



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Дорноговь аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны
санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн
аудитын тайлан

Аудитын код: ДГА-2024/77/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:
www.audit.mn

Дорноговь аймаг
2024 он

Дарга, тэргүүлэх аудитор: Т.Ган-Өлзий

Утас: 70522734

Аудитын менежер:

Утас: 70523020

Ахлах аудитор:

Цахим хаяг: dornogovi@audit.gov.mn

У.Оюунтүлхүүр

Цахим хаяг: oyuntulkhuur.u@audit.gov.mn

Г.Энхтөр

Цахим хаяг: ij17.audit@gmail.com

1.Аудитын санал дүгнэлт



ДОРНОГОВЬ АЙМАГ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

Орон нутгийн өмчийн III байр, Залуучууд гуудамж,
3 дугаар баг, Сайншанд сум, Дорноговь аймаг, 44103,
Утас: (976) 7052 2734

Цахим хуудас: dornogovi@audit.gov.mn

2024 02 23 № 1-6/112

танай _____ -ны № _____ -т

ДОРНОГОВЬ АЙМГИЙН ОРОН
НУТГИЙН ӨМЧИЙН ГАЗРЫН ДАРГЫН
АЛБАН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН
ГҮЙЦЭТГЭГЧ С.ЭНХНАРАН ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-д заасны дагуу Дорноговь аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд болон төсвийн гүйцэтгэлд аудит хийлээ.

Дорноговь аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийг Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартад нийцүүлэн бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Төрийн аудитын байгууллага аудит хийхдээ Аудитын дээд байгууллагын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлэн Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын баталсан журам, зааврын дагуу гүйцэтгэж, аудит хийгдэх байгууллагаас хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Тайлант онд тус байгууллагын үйл ажиллагаанд асуудлын онцлох хэсэгт дурдах асуудал илрээгүй болно.

Аудитын гол асуудал

Тус байгууллага нь Шилэн дансны сайтад хуулийн 6.4.4. Таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий худалдан авалтын мэдээлэл болох 977.1 сая төгрөгийн 318 мэдээллээс 13.1 сая төгрөгийн 11 мэдээллийг хугацаа хоцроон байршуулсан байна. Энэ нь Шилэн дансны тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.4 "Энэ хуулийн 3.1.1, 3.1.2-т заасан байгууллага дараах мэдээллийг долоо хоногийн дотор мэдээлнэ" гэсэн заалттай нийцэхгүй байна.

Бусад асуудлын хэсэг

АДБОУС 2706.10-д зааснаар хууль тогтоомжоор хориглоогүй, аудитын тайланд заавал мэдээлэх аудитын гол асуудал гэж тодорхойлоогүй, тухайлбал, аудитын хамрах хүрээний хязгаарлалтын улмаас аудитын хангалттай, зохистой нотолгоог олж авах боломжгүй байдал үүсээгүй болно.

010000245

Санхүүгийн тайланд төсвийн захирагчийн хүлээх үүрэг, хариуцлага

Төсвийн захирагч санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийг Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв бэлтгэж толилуулах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай гэж үзсэн дотоод хяналтыг тодорхойлж, хэрэгжүүлэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

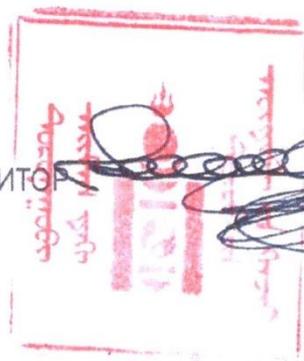
Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

Төрийн аудитын байгууллага залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаажуулалт олж авах, дүгнэлт, зөвлөмж бүхий аудитын тайлан гаргах зорилготой.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт нь дээд түвшнийх боловч үнэмлэхүй түвшний баталгаажуулалт биш бөгөөд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар бүх материаллаг буруу илэрхийлэл бүрийг илрүүлнэ гэсэн баталгаа болохгүй юм.

Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох бөгөөд дангаараа эсвэл нийлээд уг санхүүгийн тайланд үндэслэн гарах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР



Т.ГАН-ӨЛЗИЙ

2.Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

төгрөгөөр

Данс	Балансын зүйл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
I	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	14,874,967.16	19,686,215.56
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	14,874,967.16	19,686,215.56
354	Хангамжийн материал	14,874,967.16	19,686,215.56
3541	Бичиг хэргийн материал	856,500.00	478,300.00
3542	Аж ахуйн материал	9,409,824.16	10,086,724.16
3543	Сэлбэг хэрэгсэл	1,810,220.00	2,146,500.00
3544	Түлш, шатах тослох материал	2,798,423.00	6,974,691.40
II	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,399,118,056.97	1,303,245,145.90
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	1,399,118,056.97	1,303,245,145.90
392	Биет хөрөнгө	1,372,774,556.81	1,277,117,520.70
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	1,099,142,643.35	1,099,142,643.35
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-90,488,019.51	-122,421,489.03
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	59,500,000.00	59,500,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-18,180,555.58	-28,097,222.26
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	339,668,511.95	344,287,819.95
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-96,269,460.95	-137,211,696.95
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	95,209,090.84	95,209,090.84
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-42,093,724.85	-57,101,089.40
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	90,873,220.00	90,873,220.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-64,587,148.44	-67,063,755.80
393	Биет бус хөрөнгө	26,343,500.16	26,127,625.20
39301	Програм хангамж	1,727,000.00	1,727,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-863,499.84	-1,079,374.80
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	25,480,000.00	25,480,000.00
III	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	1,413,993,024.13	1,322,931,361.46
V	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	1,413,993,024.13	1,322,931,361.46
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	1,413,993,024.13	1,322,931,361.46
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	19,136,525.00	19,136,525.00
51101	Өмч: - төрийн	19,136,525.00	19,136,525.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	1,394,856,499.13	1,303,794,836.46
5121	Өмнөх үеийн үр дүн	1,394,856,499.13	1,394,856,499.13
5122	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	-91,061,662.67
VI	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	1,413,993,024.13	1,322,931,361.46

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

төгрөгөөр

Данс	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	257,188,320.91	306,620,765.18
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	72,417,244.97	7,072,885.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	72,417,244.97	7,072,885.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	9,166,168.00	7,000,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	6,770,000.00	7,000,000.00

**Дорноговь аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан**

1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	2,396,168.00	0.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Үндсэн хөрөнгө	63,251,076.97	0.00
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Бараа материал	0.00	72,885.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	184,771,075.94	299,547,880.18
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	0.00	5,280,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	0.00	1,500,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	0.00	3,780,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	184,771,075.94	294,267,880.18
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	184,771,075.94	294,267,880.18
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	280,284,046.42	397,682,427.85
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	280,284,046.42	397,682,427.85
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	279,824,046.42	393,702,427.85
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	122,912,323.28	212,540,581.60
210101	Үндсэн цалин	89,157,407.28	123,375,007.29
210102	Нэмэгдэл	14,665,998.00	63,140,538.11
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	9,297,470.00	9,450,000.00
210104	Урамшуулал	9,791,448.00	16,575,036.20
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	15,840,429.66	28,162,654.58
210201	Тэтгэврийн даатгал	10,885,497.46	19,573,199.37
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,258,399.36	2,223,784.08
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,014,091.44	1,697,828.02
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	243,858.33	418,273.02
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,438,583.07	4,249,570.09
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	19,695,600.00	19,695,600.00
210304	Байрны түрээс	19,695,600.00	19,695,600.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	7,010,675.00	11,871,502.60
210401	Бичиг хэрэг	2,458,000.00	3,021,400.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,412,445.00	5,896,616.60
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,466,530.00	2,686,986.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	144,000.00	144,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	248,100.00	122,500.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	281,600.00	0.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,086,560.00	3,939,220.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	80,000.00	0.00
210604	Урсгал засвар	1,006,560.00	3,939,220.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,394,700.00	12,699,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,394,700.00	12,699,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,332,663.00	3,700,850.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,593,495.00	2,227,132.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	604,200.00	1,302,910.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	111,108.00	111,108.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00
210807	Газрын төлбөр	1,860.00	37,700.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	108,551,095.48	101,092,219.07
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	0.00	600,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	108,551,095.48	100,492,219.07
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	460,000.00	3,980,000.00

**Дорноговь аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан**

2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	460,000.00	3,980,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	0.00	837,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	460,000.00	3,143,000.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	-23,095,725.51	-91,061,662.67
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	29,236,596.31	0.00
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	29,236,596.31	0.00
IV	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-29,236,596.31	0.00
V	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	-52,332,321.82	-91,061,662.67

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

төгрөгөөр

Данс	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	191,541,075.94	306,547,880.18
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	6,770,000.00	7,000,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	6,770,000.00	7,000,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	6,770,000.00	7,000,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	6,770,000.00	7,000,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	184,771,075.94	299,547,880.18
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	0.00	5,280,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	0.00	1,500,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	0.00	3,780,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	184,771,075.94	294,267,880.18
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	184,771,075.94	294,267,880.18
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	173,875,175.94	301,928,572.18
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	173,875,175.94	301,928,572.18
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	173,415,175.94	297,948,572.18
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	122,912,323.28	212,540,582.69
210101	Үндсэн цалин	89,157,407.28	116,158,828.38
210102	Нэмэгдэл	14,665,998.00	70,356,718.11
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	9,297,470.00	9,450,000.00
210104	Урамшуулал	9,791,448.00	16,575,036.20
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	15,840,429.66	28,162,653.49
210201	Тэтгэврийн даатгал	10,885,497.46	19,589,697.49
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,258,399.36	2,223,785.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,014,091.44	1,693,428.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	243,858.33	417,173.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,438,583.07	4,238,570.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	19,695,600.00	19,695,600.00
210304	Байрны түрээс	19,695,600.00	19,695,600.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	7,722,180.00	16,168,886.00
210401	Бичиг хэрэг	2,370,600.00	2,643,200.00
210402	Тээвэр, шатахуун	3,440,200.00	10,000,000.00

**Дорноговь аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан**

210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,491,780.00	2,686,986.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	144,000.00	144,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	275,600.00	694,700.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,462,780.00	4,275,500.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	630,000.00	0.00
210604	Урсгал засвар	1,832,780.00	4,275,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,394,700.00	12,699,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,394,700.00	12,699,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,387,163.00	3,805,550.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,647,995.00	2,737,392.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	604,200.00	897,350.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	111,108.00	111,108.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00
210807	Газрын төлбөр	1,860.00	37,700.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	0.00	600,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	0.00	600,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	460,000.00	3,980,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	460,000.00	3,980,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	460,000.00	3,980,000.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	17,665,900.00	4,619,308.00
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	17,665,900.00	4,619,308.00
22	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авах	17,665,900.00	4,619,308.00
	Дотоод эх үүсвэрээр	17,665,900.00	4,619,308.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	17,665,900.00	0.00
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	-17,665,900.00	-4,619,308.00
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	-

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

төгрөгөөр

Д/Д	Үзүүлэлт	Засгийн газрын сан	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан үр дүн	ЗГ-н хувь оролцооны дүн
1	20... оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	19,136,525.00	0.00	1,447,053,505.18	1,466,190,030.18
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0.00	0.00	135,315.77	135,315.77
3	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	-52,332,321.82	-52,332,321.82
4	20... оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	19,136,525.00	0.00	1,394,856,499.13	1,413,993,024.13
5	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	-91,061,662.67	-91,061,662.67
6	20... оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	19,136,525.00	0.00	1,303,794,836.46	1,322,931,361.46

Дорноговь аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

төгрөгөөр

Д/Д	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	332,242,000.00	301,267,880.18
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	332,242,000.00	301,267,880.18
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	329,742,000.00	298,787,880.18
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	237,605,900.00	212,540,582.69
210101	Үндсэн цалин	119,716,200.00	116,158,828.38
210102	Нэмэгдэл	92,505,200.00	70,356,718.11
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	13,545,000.00	9,450,000.00
210104	Урамшуулал	11,839,500.00	16,575,036.20
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	29,579,400.00	28,162,653.49
210201	Тэтгэврийн даатгал	20,075,300.00	19,589,697.49
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,376,000.00	2,223,785.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,900,800.00	1,693,428.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	475,200.00	417,173.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	4,752,100.00	4,238,570.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	19,695,600.00	19,695,600.00
210304	Байрны түрээс	19,695,600.00	19,695,600.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	16,889,100.00	16,168,886.00
210401	Бичиг хэрэг	2,700,000.00	2,643,200.00
210402	Тээвэр, шатахуун	10,000,000.00	10,000,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,965,100.00	2,686,986.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	144,000.00	144,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,080,000.00	694,700.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	6,332,000.00	6,275,500.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	2,000,000.00	2,000,000.00
210604	Урсгал засвар	4,332,000.00	4,275,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	14,200,000.00	12,699,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	14,200,000.00	12,699,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,440,000.00	2,644,858.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	2,325,000.00	1,576,700.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	905,000.00	897,350.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	112,000.00	111,108.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	60,000.00	22,000.00
210807	Газрын төлбөр	38,000.00	37,700.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,000,000.00	600,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,000,000.00	600,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,500,000.00	2,480,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	2,500,000.00	2,480,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	2,500,000.00	2,480,000.00
1	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	336,132,700.00	301,267,880.18
132	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	329,132,700.00	294,267,880.18
132001	Орон нутгийн төсвөөс	329,132,700.00	294,267,880.18
133	ТӨСВИЙН ЗАХИРАГЧДААС		
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	7,000,000.00	7,000,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	7,000,000.00	7,000,000.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

төгрөгөөр

Д/Д	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл	Зөрүү дүн
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	5,280,000.00	-5,280,000.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	5,280,000.00	-5,280,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	3,780,000.00	-3,780,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,619,308.00	-2,619,308.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	2,619,308.00	-2,619,308.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,160,692.00	-1,160,692.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,160,692.00	-1,160,692.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,500,000.00	-1,500,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	1,500,000.00	-1,500,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	1,500,000.00	-1,500,000.00
1	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	5,280,000.00	-5,280,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	5,280,000.00	-5,280,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,500,000.00	-1,500,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	3,780,000.00	-3,780,000.00

3. Аудитын илрүүлэлт

Аудитаар нийт 3 алдаа зөрчил илэрснээс 3 зөвлөмж өгсөн.

4. Аудитаар илэрсэн алдаа, зөрчлийн нэгтгэл

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Үүнээс									
	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Хөрөнгийн тооллогын акт, үр дүнг баталгаажуулсан жагсаалтыг нягтлан бодогчид хүлээлгэн өгөөгүй байна	1	-					1	-		
Эд хариуцагчийн бэлтгэсэн бараа материалын тайлангийн үлдэгдлийг нягтлан бодогч баталгаажуулаагүй байна.	1	-					1	-		
Материалын дансны үлдэгдэл өмнөх оныхоос нэмэгдсэн байна	1	-	-	-	-	-	1	-		-
Дүн	3	-	-	-	-	-	3	-		-

5. Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

АДБОУС 4000.16-д нийцлийн аудитыг санхүүгийн тайлангийн аудиттай хослуулан хийх тохиолдолд аудитор аль стандартыг дагаж мөрдөхийг үнэлэх, нийцлийн асуудлын талаарх дүгнэлтийг санхүүгийн тайланд өгөх аудиторын дүгнэлтээс тусад нь салгах хэрэгтэй гэж заасан.

Шилэн дансанд мэдээллийг иж бүрэн, үнэн зөв, хугацаанд нь мэдээлээгүй болон бусад холбогдох хууль, дүрэм журам зөрчсөн 13,062.5 мянган төгрөгийн алдаа, зөрчлийг арилгах, давтан гаргахгүй байх талаар 1 албан шаардлага хүргүүлсэн.

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил								
Мэдээллийг хугацаа хоцроон байршуулсан	1	13,062.5	-	-	1	13,062.5	-	-
Нийт дүн	1	13,062.5	-	-	1	13,062.5	-	-