

ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

Өвөрхангай аймгийн Арвайхээр ТҮК ОНАӨӨН 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ӨВА-2023/07/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn
Өвөрхангай аймаг, Арвайхээр сум
2023 он

Тэргүүлэх аудитор: О.Батжаргал
Утас: 70323253 Цахим хаяг: Batjargalo@audit.gov.mn
Аудитын менежер: Д.Гансүх
Утас: 70323833 Цахим хаяг: gansukh.audit@gmail.com
Ахлах аудитор: Б.Эрдэнэцэцэг
Утас: 70323108 Цахим хаяг: erdenetsetsegb@audit.gov.mn
Аудитор: Б.Нарантуяа
Утас: .99018773 Цахим хаяг: bnaraa701@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

Нэг. Хараат бус аудиторын дүгнэлт



АРВАЙХЭЭР ТОХИЖИЛТ ҮЙЛЧИЛГЭЭ
ОНӨААТҮГ-ЫН ЗАХИРАЛ Д.СҮХ-ӨЛЗИЙ ТАНАА

ӨВӨРХАНГАЙ АЙМАГ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

Нутгийн удирдлагын ордон, П.Гэндэнгийн гудамж,
5 дугаар баг, Арвайхээр сум, Өвөрхангай аймаг, 62173,
Утас/Факс: (976) 7032 3253,
Цахим шуудан: uvurkhangai@audit.gov.mn,
Цахим хуудас: www.audit.mn

2023. 02. 24 № 115

танай _____-ны № _____-Т

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу Өвөрхангай аймгийн Арвайхээр ТҮК ОНӨААТҮГ-ын 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгуудад аудит хийлээ.

Арвайхээр ТҮК ОНӨААТҮГ-ын 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын 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, шалгагдагч байгууллагаас хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон зүйл

Тайлант онд Төрийн хэмнэлтийн тухай хууль хэрэгжиж эхэлсэн. Тухайн байгууллагын хувьд тус хуулийн 4 дүгээр зүйлийн 4.2.6 үндсэн чиг үүрэг, үйл ажиллагаатай холбоогүй хандив, тусламжийн шинжтэй зарлага, санхүүжилт гаргахгүй байх.

Төсвийн захирагчийн хэрэгжүүлэх арга хэмжээг санхүүжүүлэхээр орон нутгийн санхүүжилтээр 1132.1 сая төгрөгийн санхүүжилт авахаар төлөвлөж гүйцэтгэлээр 1105.2 сая төгрөгийн төсвийн санхүүжилт авч төсвийн гүйцэтгэл 97.6 хувьтай байна

Аудитын гол асуудлууд

Бидний мэргэжлийн шийдлийн дагуу аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн их нөлөөтэй асуудлуудыг үздэг.

Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитынхаа хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн дүгнэлт гаргаагүй болно.

Барилга: Өөрийн хөрөнгөөр 13614.6 мянган төгрөгийн засвар хийж капиталжуулсан, Тээврийн хэрэгсэл 4000,0 мянган төгрөгийн үнэ бүхий 4 ширхэг хогийн пүнкер авч, 3500,0 мянган төгрөгөөр машины мотор сольсон, аймгийн Засаг даргын 2022 оны 12-р сарын 112-ны өдрийн А/562 тоот захирамжаар 51-54 ӨВА KIA маркийн авто машин акталан, Машин тоног, төхөөрөмж: 8479.0 мянган төгрөгийн төхөөрөмжийг худалдан авсан байна. Бусад хөрөнгө: Хуванцар хайлуулагч машин 14500.0 мянган төгрөгөөр, 2 худаг 16000.0 мянган төгрөгөөр, Бутлагч машин 41500.0 мянган төгрөгөөр, бусад хөрөнгийг 16416.0 мянган төгрөгөөр тус тус худалдан авсан байна. Хуванцар хайлуулагч машин, Бутлагч машин зэргийг хөрөнгийн бүртгэлд авахдаа хөрөнгийн буруу ангиллаар бүртгэсэн байна. Их хэмжээний бэлэн мөнгөөр ажил гүйлгээ хийдэг, Хувь хүнээс тоног төхөөрөмж

D:\New Volume\2023 on\Bichig khereg\A4

015030618

худалдан авахдаа гэрээ хийгээгүй зэрэг зөрчил байна. Бусад мэдээллийн талаар онцлог анхаарал татсан зүйлгүй байна

Удирдлага болон Засаглах эрх бүхий этгээдүүдийн санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага

Удирдлага санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын 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 гэдэг нь дээд түвшнийх боловч үнэмлэхүй түвшний баталгаажуулалт биш бөгөөд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар 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 гаргах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ
АУДИТОР



О.БАТЖАРГАЛ

Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Арвайхээр Тохижилт Үйлчилгээ ОНӨААТҮГ

Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	194,375,930.93	138,265,761.3
МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	23,089,079.93	26,886,835.39
Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	23,089,079.93	26,886,835.39
Төгрөг	23,089,079.93	26,886,835.39
Арилжааны банк дахь харилцах	23,089,079.93	26,886,835.39
АВЛАГА	16,389,480.00	5,479,195.00
Бусад авлага	16,389,480.00	5,010,000.00
Байгууллагаас авах авлага	9,889,480.00	5,010,000.00
Хувь хүмүүсээс авах авлага	6,500,000.00	-
БАРАА МАТЕРИАЛ	154,897,371.00	105,899,731.00
Түүхий эд материал	7,300,000.00	3,700,000.00
Тусгай зориулалттай материал	7,300,000.00	3,700,000.00
Хангамжийн материал	147,597,371.00	102,199,731.00
Бичиг хэргийн материал	2,111,600.00	1,394,100.00
Аж ахуйн материал	66,875,700.00	52,224,930.00
Сэлбэг хэрэгсэл	48,694,000.00	15,753,000.00
Түлш, шатах тослох материал	9,656,500.00	3,600,300.00
Барилгын засварын материал	12,422,578.00	17,009,930.00
Бусад хангамжийн материал	7,836,993.00	12,217,471.00
ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,329,762,817.72	1,273,723,327.61
ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	1,329,762,817.72	1,273,723,327.61
Биет хөрөнгө	1,275,162,817.72	1,214,868,327.61
Барилга, байгууламж, орон сууц	394,404,895.22	408,019,515.22
Хуримтлагдсан элэгдэл	- 51,742,543.04	- 80,203,828.52
Авто-тээврийн хэрэгсэл	1,159,882,553.00	1,180,382,553.00
Хуримтлагдсан элэгдэл	- 464,874,246.97	- 589,413,580.45
Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	43,270,379.00	51,749,379.00
Хуримтлагдсан элэгдэл	- 37,306,436.60	- 40,313,840.46
Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	9,580,840.00	11,256,840.00
Хуримтлагдсан элэгдэл	- 6,886,386.04	- 7,677,896.08
Түүх соёл, музейн дурсгалт зүйлс	12,320,000.00	12,320,000.00
Бусад үндсэн хөрөнгө	286,773,692.52	375,189,692.52
Хуримтлагдсан элэгдэл	- 70,259,929.37	- 106,440,506.62
Биет бус хөрөнгө	54,600,000.00	58,855,000.00
Програм хангамж	1,250,000.00	1,745,000.00
Хуримтлагдсан элэгдэл	- 1,010,000.00	- 1,250,000.00
Бусад биет бус хөрөнгө	54,360,000.00	58,360,000.00
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	1,524,138,748.65	1,411,989,089.00
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	18,065,941.00	10,211,000.00
БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	18,065,941.00	10,211,000.00
Өглөг	18,065,941.00	10,211,000.00
Ажилчидтай холбогдсон өглөг	65,941.00	1,211,000.00
Бусад өглөг	18,000,000.00	9,000,000.00
Байгууллагад төлөх өглөг	18,000,000.00	7,950,000.00
ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	1,506,072,807.65	1,401,778,089.00
Засгийн газрын хувь оролцоо	1,506,072,807.65	1,401,778,089.00
Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	2,689,851,472.26	2,689,851,472.26
Өмч: - төрийн	2,689,851,472.26	2,689,851,472.26
Хуримтлагдсан үр дүн	- 1,224,959,901.59	- 1,329,254,620.24
Өмнөх үеийн үр дүн	- 1,124,646,046.70	- 1,224,959,901.59
Тайлант үеийн үр дүн	- 100,313,854.89	- 104,294,718.65
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	41,181,236.98	41,181,236.98
ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	1,524,138,748.65	1,411,989,089.00

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Арвайхээр Тохижилт Үйлчилгээ ОНӨААТҮГ

Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (1)	1,141,542,790.00	1,109,082,800.00
ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	233,404,190.00	1,109,082,800.00
Нийтлэг татварын бус орлого	233,404,190.00	1,109,082,800.00
Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	233,404,190.00	1,109,082,800.00
Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	159,504,190.00	180,166,400.00
Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	73,900,000.00	-
ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	908,138,600.00	-
Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	908,138,600.00	-
Засгийн газрын, Засаг даргын нөөц хөрөнгийн санхүүжилт	30,000,000.00	-
Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт / аймгаас авсан санхүүгийн дэмжлэг/	805,537,500.00	-
Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих	72,601,100.00	-
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	1,207,750,028.59	1,213,377,518.65
УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,207,750,028.59	1,213,377,518.65
БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,186,427,389.59	1,189,657,830.65
Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	527,331,709.00	521,546,853.00
Үндсэн цалин	394,936,384.00	393,719,626.00
Нэмэгдэл	73,809,825.00	71,662,727.00
Унаа хоолны хөнгөлөлт	58,585,500.00	56,164,500.00
Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	68,299,807.14	64,587,226.26
Тэтгэврийн даатгал	48,179,322.75	45,095,729.24
Тэтгэмжийн даатгал	5,258,932.29	5,209,866.97
ҮОМШӨ-ний даатгал	4,207,145.83	4,167,893.58
Ажилгүйдлийн даатгал	968,582.39	919,430.59
Эрүүл мэндийн даатгал	9,685,823.88	9,194,305.88
Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	14,945,383.91	21,126,898.59
Гэрэл, цахилгаан	7,502,988.91	10,140,617.59
Түлш, халаалт	6,740,500.00	8,867,250.00
Цэвэр, бохир ус	701,895.00	2,119,031.00
Хангамж, бараа материалын зардал	262,153,345.40	192,923,369.69
Бичиг хэрэг	2,320,750.00	2,740,100.00
Тээвэр, цагахуун	81,112,350.00	150,011,850.00
Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,341,169.40	2,308,027.47
Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,121,896.00	1,845,350.00
Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	34,226,000.00	25,569,000.00
Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	141,031,180.00	10,449,042.22
Нормативт зардал	5,354,400.00	26,907,200.00
Хоол, хүнс	2,865,000.00	3,920,000.00
Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	2,489,400.00	22,987,200.00
Эд хогшил, урсгал засварын зардал	42,615,410.00	85,363,902.00
Багаж, техник, хэрэгсэл	1,568,000.00	7,405,622.00
Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	20,316,300.00	9,885,900.00
Урсгал засвар	20,731,110.00	68,072,380.00
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	6,055,533.00	50,008,935.00
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр, хураамж	992,000.00	44,041,082.00
Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,200,000.00	1,200,000.00
Даатгалын үйлчилгээ	1,581,595.00	1,991,982.00
Тээврийн хэрэгслийн татвар	1,255,238.00	1,250,780.00
Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	187,000.00	499,678.00
Газрын төлбөр	743,600.00	917,413.00
Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	96,100.00	108,000.00
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	259,671,801.14	224,693,446.11
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,644,662.00	8,473,336.00
Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	258,027,139.14	216,220,110.11
УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	21,322,639.00	23,719,688.00
Бусад урсгал шилжүүлэг	21,322,639.00	23,719,688.00
Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	9,002,639.00	6,387,688.00
Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	12,320,000.00	17,332,000.00
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	- 66,207,238.59	- 104,294,718.65
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	34,106,615.30	-
Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	34,106,615.30	-
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	- 34,106,615.30	-
НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	- 100,313,853.89	- 104,294,718.65

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Арвайхээр Тохижилт Үйлчилгээ ОНӨААТҮГ		
Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	1,085,642,789.00	1,109,082,800.00
ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	177,504,189.00	1,109,082,800.00
Нийтлэг татварын бус орлого	177,504,189.00	1,109,082,800.00
Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	177,504,189.00	1,109,082,800.00
Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	177,504,189.00	180,166,400.00
ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	908,138,600.00	-
Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	908,138,600.00	-
Засгийн газрын, Засаг даргын нөөц хөрөнгийн санхүүжилт	30,000,000.00	
Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт / аймгаас авсан санхүүгийн дэмжлэг/	805,537,500.00	
Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих	72,601,100.00	
НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	1,032,991,666.95	949,104,424.54
УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,032,991,666.95	949,104,424.54
БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,011,669,027.95	925,384,736.54
Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	527,265,768.00	522,081,989.00
Үндсэн цалин	394,870,443.00	394,254,762.00
Нэмэгдэл	73,809,825.00	71,662,727.00
Унаа хоолны хөнгөлөлт	58,585,500.00	56,164,500.00
Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	68,299,807.14	64,587,226.26
Тэтгэврийн даатгал	48,179,322.75	45,095,729.24
Тэтгэмжийн даатгал	5,258,932.29	5,209,866.97
ҮОМШӨ-ний даатгал	4,207,145.83	4,167,893.58
Ажилгүйдлийн даатгал	968,582.39	919,430.59
Эрүүл мэндийн даатгал	9,685,823.88	9,194,305.88
Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	16,086,228.91	21,227,648.59
Гэрэл, цахилгаан	7,502,988.91	10,140,617.59
Түлш, халаалт	7,841,250.00	8,968,000.00
Цэвэр, бохир ус	741,990.00	2,119,031.00
Хангамж, бараа материалын зардал	269,683,891.90	166,740,299.69
Бичиг хэрэг	3,192,850.00	2,142,600.00
Тээвэр, шатахуун	85,991,830.00	145,132,370.00
Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,347,765.90	2,308,027.47
Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,183,346.00	1,671,880.00
Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	35,000,000.00	13,800,000.00
Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	141,968,100.00	1,685,422.22
Нормативт зардал	20,057,300.00	28,903,000.00
Хоол, хүнс	2,865,000.00	3,920,000.00
Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	17,192,300.00	24,983,000.00
Эд хогшил, урсгал засварын зардал	91,470,100.00	67,420,458.00
Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	23,354,700.00	7,629,778.00
Урсгал засвар	68,115,400.00	58,503,680.00
Томилголт, зочны зардал	2,500,000.00	-
Дотоод албан томилолт	2,500,000.00	-
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	6,055,533.00	50,008,935.00
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	992,000.00	44,041,082.00
Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,200,000.00	1,200,000.00
Даатгалын үйлчилгээ	1,581,595.00	1,991,982.00
Тээврийн хэрэгслийн татвар	1,255,238.00	1,250,780.00
Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	187,000.00	499,678.00
Газрын төлбөр	743,600.00	917,413.00
Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	96,100.00	108,000.00
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	10,250,399.00	4,415,180.00
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	10,250,399.00	4,415,180.00
УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	21,322,639.00	23,719,688.00
Бусад урсгал шилжүүлэг	21,322,639.00	23,719,688.00
Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	9,002,639.00	6,387,688.00
Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	12,320,000.00	17,332,000.00
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	52,651,122.05	159,978,375.46
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	39,302,999.00	156,180,620.00
ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	39,302,999.00	156,180,620.00
Дотоод эх үүсвэрээр	39,302,999.00	156,180,620.00
Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	39,302,999.00	156,180,620.00
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	-	-
НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	13,348,123.05	3,797,755.46
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	9,740,957.88	23,089,079.93
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	23,089,079.93	26,886,835.39

2.4 Аудит хийсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Арвайхээр Тохжилт Үйлчилгээ ОНӨАА ТҮГ

Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Бусад	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
2021 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	2,689,851,472.26	41,181,236.98	-1,224,959,901.59	0.00	1,506,072,807.65
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт					0.00
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	2,689,851,472.26	41,181,236.98	-1,224,959,901.59	0.00	1,506,072,807.65
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт					0.00
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт					0.00
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз					0.00
Тайлант үеийн үр дүн					0.00
2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	2,689,851,472.26	41,181,236.98	-1,224,959,901.59	0.00	1,506,072,807.65
2022 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	2,689,851,472.26	41,181,236.98	-1,224,959,901.59	0.00	1,506,072,807.65
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	2,689,851,472.26	41,181,236.98	-1,224,959,901.59	0.00	1,506,072,807.65
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	-104,294,718.65	0.00	-104,294,718.65
2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	2,689,851,472.26	41,181,236.98	-1,329,254,620.24	0.00	1,401,778,089.00

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Үзүүлэлт	Өмнөх оны		Тайлант оны	
	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,095,383,747.88	1,072,294,667.95	1,132,171,879.93	1,105,285,044.54
УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,095,383,747.88	1,072,294,667.95	1,132,171,879.93	1,105,285,044.54
БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,074,061,108.88	1,050,972,028.95	1,104,082,865.93	1,081,565,356.54
Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	527,266,453.00	527,265,768.00	525,639,489.00	522,081,989.00
Үндсэн цалин	394,871,128.00	394,870,443.00	397,460,075.00	394,254,762.00
Нэмэгдэл	73,809,825.00	73,809,825.00	71,920,414.00	71,662,727.00
Унаа хоолны хөнгөлөлт	58,585,500.00	58,585,500.00	56,259,000.00	56,164,500.00
Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимгэл	68,299,822.88	68,299,807.14	65,704,963.93	64,587,226.26
Тэтгэврийн даатгал	48,179,338.49	48,179,322.75	44,679,375.45	45,095,729.24
Тэтгэмжийн даатгал	5,258,932.29	5,258,932.29	5,256,397.12	5,209,866.97
ҮОМЦӨ-ний даатгал	4,207,145.83	4,207,145.83	4,205,117.70	4,167,893.58
Ажилгүйдлийн даатгал	968,582.39	968,582.39	1,051,279.42	919,430.59
Эрүүл мэндийн даатгал	9,685,823.88	9,685,823.88	10,512,794.24	9,194,305.88
Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	16,087,000.00	16,086,228.91	21,276,000.00	21,227,648.59
Гэрэл, цахилгаан	7,503,000.00	7,502,988.91	10,150,000.00	10,140,617.59
Тулш, халаалт	7,842,000.00	7,841,250.00	8,968,000.00	8,968,000.00
Цэвэр, бохир ус	742,000.00	741,990.00	2,158,000.00	2,119,031.00
Хангамж, бараа материалын зардал	292,590,700.00	269,683,891.90	260,736,000.00	245,860,299.69
Бичиг хэрэг	3,193,700.00	3,192,850.00	2,150,000.00	2,142,600.00
Тээвэр, шат ахуун	86,000,000.00	85,991,830.00	146,686,000.00	146,252,370.00
Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,348,000.00	2,347,765.90	2,400,000.00	2,308,027.47
Хог хаягдал зайлуулах, хортон мөргөлдөөний устгал, а	1,200,000.00	1,183,346.00	1,700,000.00	1,671,880.00
Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	35,000,000.00	35,000,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00
Аж ахуйн материал худалдан ав ах зардал	164,849,000.00	141,968,100.00	94,000,000.00	79,685,422.22
Норматив зардал	20,057,300.00	20,057,300.00	28,903,000.00	28,903,000.00
Хоол, хүнс	2,865,000.00	2,865,000.00	3,920,000.00	3,920,000.00
Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	17,192,300.00	17,192,300.00	24,983,000.00	24,983,000.00
Эд хогшил, урсгал засварын зардал	91,470,400.00	91,470,100.00	85,056,000.00	83,575,458.00
Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	23,355,000.00	23,354,700.00	7,700,000.00	7,629,778.00
Урсгал засвар	68,115,400.00	68,115,400.00	62,100,000.00	62,003,680.00
Томилголт, зочны зардал	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-
Дотоод албан томилголт	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр	6,299,433.00	6,295,533.00	51,467,413.00	51,319,935.00
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээ	1,232,000.00	1,232,000.00	45,400,000.00	45,352,082.00
Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
Даатгалын үйлчилгээ	1,581,595.00	1,581,595.00	1,995,000.00	1,991,982.00
Тээврийн хэрэгслийн татвар	1,255,238.00	1,255,238.00	1,255,000.00	1,250,780.00
Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	187,000.00	187,000.00	500,000.00	499,678.00
Газрын төлбөр	743,600.00	743,600.00	917,413.00	917,413.00
Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураангуй	100,000.00	96,100.00	200,000.00	108,000.00
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	49,490,000.00	49,313,400.00	65,300,000.00	64,009,800.00
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	49,490,000.00	49,313,400.00	65,300,000.00	64,009,800.00
УРСГАЛ ШИГЖҮҮЛЭГ	21,322,639.00	21,322,639.00	28,089,014.00	23,719,688.00
Бусад урсгал шилжүүлэг	21,322,639.00	21,322,639.00	28,089,014.00	23,719,688.00
Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэвэр	9,002,639.00	9,002,639.00	10,289,014.00	6,387,688.00
Нэг удаагийн тэтгэмж, шавнал урамшуулал	12,320,000.00	12,320,000.00	17,800,000.00	17,332,000.00
ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,085,642,790.00	1,085,642,790.00	1,109,082,800.00	1,109,082,800.00
ОРОННУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	908,138,600.00	908,138,600.00	-	-
Орон нутгийн төсвөөс	835,537,500.00	835,537,500.00	-	-
Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих	72,601,100.00	72,601,100.00	-	-
ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	177,504,190.00	177,504,190.00	1,109,082,800.00	1,109,082,800.00
Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	177,504,190.00	177,504,190.00	180,166,400.00	180,166,400.00
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	9,740,957.88	9,740,957.88	23,089,079.93	23,089,079.93
БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1.00	1.00	1.00	1.00
Төсвөөс гадуур байгууллага	1.00	1.00	1.00	1.00
АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	64.00	64.00	60.00	60.00
Удирдах ажилтан	1.00	1.00	1.00	1.00
Гүйцэтгэх ажилтан	6.00	6.00	6.00	6.00
Үйлчлэх ажилтан	57.00	57.00	53.00	53.00

Гурав. Аудитын илрүүлэлт: Тус байгуулага бэлэн мөнгөөр гүйлгээ их хийдэг, ажлын хөлснөөс ХХОАТ суутгалгүй орхигдуулсан байгууллагын дотоод хяналт сул байлаа.

Аудитаар нийт 2 зөрчилд 1200.0 мянган төгрөгийн акт, 1 зөрчилд 10512.0 мянган төгрөгийн албан шаардлага өгсөн.

Дөрөв. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс									
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалтны тоо	Тоо	Дүн
Арвайхээр ТҮК ОНӨААНТӨҮГ	3	11712.0	2	1200.0	1	10512.0						
Дүн	2	11712.0	2	1200.0	1	10512.0						

Тав. Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн талаарх мэдээллийн нэгтгэл

№	Төсвийн захирагчийн ангилал	Байгууллага, нэгжийн тоо				Санал дүгнэлтийн хэлбэр			
		Аудитад хамрагдах	Үүнээс: Аудит хийсэн хэлбэр			Зөрчилгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
А	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ	1	1			1			
2	Төсөл, хөтөлбөр								
3	ЗГТС								
4	ТТЗ								
5	ТЕЗ								
	НИЙТ	1	1			1			

