

АУДИТЫН ХУРААНГУЙ ТАЙЛАН (ТХН)

ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Эдийн засгийн хамтын ажиллагааны бүс хөгжүүлэх төслийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: СНАГ-2024/110/НА-СТА-ТХН

Цахим хуудас: www.audit.mn Улаанбаатар хот 2024 он	Санхүү-Нийцлийн аудитын газрын захирал, тэргүүлэх аудитор: Ц.Наранчимэг Утас: 261663 Цахим хаяг: naranchimegts@audit.gov.mn Аудитын менежер: П.Чанцалдулам Утас: 261885 Цахим хаяг: chantsaldulam.p@audit.mn Аудитор: О.Наранбат Утас: 261740 Цахим хаяг: naranbato@audit.gov.mn Гэрээгээр гүйцэтгэсэн: "Конфиденсе Аудит" ХХК-ийн Захирал П.Ариунаа Утас: 99994990 Цахим хаяг: info@confidenceaudit.mn
---	---

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР

15160 Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг
Бага тойруу-3, Засгийн газрын IV байр
Утас:26-04-37, Факс:51-26-42-30
E-mail: info@audit.gov.mn

ЭДИЙН ЗАСГИЙН ХАМТЫН
АЖИЛЛАГААНЫ БҮС ХӨГЖҮҮЛЭХ
ТӨСӨЛ-ийн ЗОХИЦУУЛАГЧ
Э.ЗОЛЗАЯА ТАНАА

2024.02.29 № 07/372

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 8.9.1-д заасны дагуу Эдийн засгийн хамтын ажиллагааны бүс хөгжүүлэх төслийн 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.

Эдийн засгийн хамтын ажиллагааны бүс хөгжүүлэх төслийн 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, шалгагдагч байгууллагаас 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

Монгол Улсын Засгийн газар болон Азийн хөгжлийн банк хооронд 2020 оны 7 дугаар сарын 2-нд байгуулсан зээлийн гэрээний дагуу “Эдийн засгийн хамтын ажиллагааны бүс хөгжүүлэх төсөл нь 2020 оны 12 дугаар сарын 2-ны өдөр байгуулагдсанаар төслийн үйл ажиллагаа албан ёсоор эхэлсэн. Төсөл 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болж, 2026 оны 6 дугаар сарын 30-ны өдөр бүрэн хаагдахаар байна.

Аудитын гол асуудал

“Замын-Үүд” чөлөөт бүсийн 300 га талбайд барих байгууламжийн нарийвчилсан инженерийн зураг, төсөл боловсруулах “Сонголт Дизайн” ХХК нь гэрээний үүргээ биелүүлээгүйгээс шалтгаалан төслийн хэрэгжилт төлөвлөсөн хугацаанаас хоцорсон ба уг ажлыг 2024 онд хийж дуусгуулах төлөвлөгөөтэй ажиллаж байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Төсөл хэрэгжүүлэх нэгжийн үйл ажиллагаа эхлээд төлөвлөгдсөн хугацааныхаа 60 хувьд хүрээд байгаа боловч ч зээлийн зарцуулалт 3.0 хувь хүрэхгүй, төлөвлөсөн хугацаанаас хоцорч байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй болно.

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.

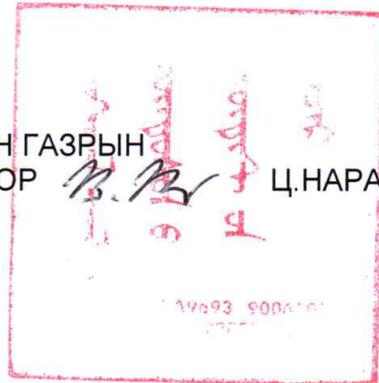
Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

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.

САНХҮҮ-НИЙЦЛИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН
ЗАХИРАЛ, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР  Ц.НАРАНЧИМЭГ



2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	947,225,541.02	475,402,871.14
31	МӨНГӨН БА ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ	944,255,541.02	472,432,871.14
3121	Банканд байгаа бэлэн мөнгө /төгрөгөөр/	95,794,758.50	8,608,738.25
31221	Төрийн сангийн харилцах	848,460,782.52	463,824,132.89
34	Урьдчилгаа	2,970,000.00	2,970,000.00
34600	Урьдчилж гарсан зардал	2,970,000.00	2,970,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	71,633,726.19	243,079,294.66
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	71,633,726.19	243,079,294.66
392	Биет хөрөнгө	69,067,059.48	241,212,627.90
39203	Тээврийн хэрэгсэл	-	154,545,454.55
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	67,066,697.50	67,066,697.50
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(14,531,117.77)	(27,944,457.25)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	19,448,799.70	19,448,799.70
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(2,917,319.95)	(4,862,199.91)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө		35,000,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл		(2,041,666.69)
393	Биет бус хөрөнгө	2,566,666.71	1,866,666.76
39301	Программ хангамж	3,500,000.00	3,500,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(933,333.29)	(1,633,333.24)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,018,859,267.21	718,482,165.80
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	-	189,658,311.03
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	-	189,658,311.03
413	Өглөг	-	189,658,311.03
4131	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	-	8,639,668.80
41361	Байгууллагад өгөх өглөг	-	163,455,454.55
41362	Хувь хүмүүст өгөх өглөг	-	17,563,187.68
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	1,018,859,267.21	528,823,854.77
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	1,018,859,267.21	528,823,854.77
512	Хуримтлагдсан үр дүн	1,018,859,267.21	528,823,854.77
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	1,018,859,267.21	1,018,859,267.21
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	(490,035,412.44)
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ӨМЧИЙН ДҮН	1,018,859,267.21	718,482,165.80

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	НИЙТ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	757,667,720.50	3,181,818.18
12	Татварын бус орлого	757,667,720.50	3,181,818.18
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	757,667,720.50	3,181,818.18
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	-	3,181,818.18
141001	Гадаадын санхүүгийн зээлийн эх үүсвэр	757,667,720.50	-
2	НИЙТ ЗАРДЛЫН ДҮН (II)	950,872,063.40	490,444,818.72
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	950,872,063.40	490,444,818.72
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	950,872,063.40	490,444,818.72
2101	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	225,408,000.00	187,228,476.19
210101	Үндсэн цалин	225,408,000.00	187,228,476.19
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	28,176,000.00	23,336,503.52
210201	Тэтгэврийн даатгал	19,159,680.00	15,914,420.47
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,254,080.00	1,872,284.76
210203	ҮОМШө-ний даатгал	1,803,264.00	1,497,827.81
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	450,816.00	368,360.95
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	4,508,160.00	3,683,609.53
2103	Байр ашиглалтын холбоотой тогтмол зардал	37,422,000.00	35,640,000.00
210304	Байрны түрээс	37,422,000.00	35,640,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	5,277,848.34	5,282,584.98
210401	Бичиг хэрэг	1,705,370.00	1,844,660.00
210402	Тээвэр, шатахуун	-	292,059.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,801,477.34	2,808,265.98
210404	Ном, хэвлэл	113,001.00	97,600.00
210406	Бага үнэтэй түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	658,000.00	240,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	-	2,000,000.00
210604	Урсгал засвар	-	2,000,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	5,226,664.00	7,337,572.00
210604	Дотоод албан томилолт	5,226,664.00	7,337,572.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр хураамж	627,590,417.94	208,056,032.94
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	615,081,945.85	194,285,947.94
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	10,967,000.00	12,063,700.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	53,110.00	22,585.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,169,745.59	1,563,800.00
210808	Банк санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	318,616.50	120,000.00
2109	Бараа ажил үйлчилгээний бусад зардал	21,771,133.12	21,563,649.09
210901	Бараа ажил үйлчилгээний бусад зардал	5,712,913.72	3,463,763.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл хорогдол	16,058,219.40	18,099,886.09
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН	(193,204,342.90)	(487,263,000.54)
145	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ОРЛОГЫН ДҮН	154,864,771.87	-
145001	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз	154,864,771.87	-
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	-	2,772,411.90
225004	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний гарз	-	2,772,411.90
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН	154,864,771.87	(2,772,411.90)
5	НИЙТ ҮР ДҮН	(38,339,571.03)	(490,035,412.44)

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	392,153,944.80	-
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	392,153,944.80	-
122	Тусламжийн орлого	392,153,944.80	-
1200044	Хандив тусламж /гадаад/	392,153,944.80	-
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (II)	569,300,068.30	437,232,076.16
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	569,300,068.30	437,232,076.16
210	БАРАА АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	569,300,068.30	437,232,076.16
2101	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	225,408,000.00	180,469,639.40
210101	Үндсэн цалин	225,408,000.00	180,469,639.40
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	28,176,000.00	21,455,671.52
210201	Нийгмийн даатгалын шимтгэл	28,176,000.00	21,455,671.52
2103	Байр ашиглалтын холбоотой тогтмол зардал	37,422,000.00	26,730,000.00
210304	Байрны түрээс	37,422,000.00	26,730,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	5,277,848.34	5,101,084.98
210401	Бичиг хэрэг	1,705,370.00	1,844,660.00
210402	Тээвэр, шатахуун	-	292,059.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,801,477.34	2,626,765.98
210404	Ном, хэвлэл	113,001.00	97,600.00
210406	Бага үнэтэй түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	658,000.00	240,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	-	2,000,000.00
210604	Урсгал засвар	-	2,000,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	5,226,664.00	7,480,332.26
210604	Дотоод албан томилолт	5,226,664.00	7,480,332.26
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр хураамж	262,076,642.24	190,531,585.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил	249,568,170.15	176,700,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	10,967,000.00	12,063,700.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	53,110.00	22,585.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,169,745.59	1,745,300.00
210808	Банк санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	318,616.50	-
2109	Бараа ажил үйлчилгээний бусад зардал	5,712,913.72	3,463,763.00
210901	Бараа ажил үйлчилгээний бусад зардал	5,712,913.72	3,463,763.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	(177,146,123.50)	(437,232,076.16)
4	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	-	-
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	-	31,818,181.82
223001	Бусад хөрөнгө	-	31,818,181.82
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	-	(31,818,181.82)
7	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
14	Бусад эх үүсвэр	154,864,771.87	-
145001	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз	154,864,771.87	-
250001	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний гарз	-	2,772,411.90
8	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН	154,864,771.87	(2,772,411.90)
9	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	(22,281,351.63)	(471,822,669.88)
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	966,536,892.65	944,255,541.02
11	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	944,255,541.02	472,432,871.14

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөгөөр/

КОД	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Засгийн газрын оруулсан капитал	Хуримтлагдсан үр дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
1	2021 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	-	1,057,198,838.24	1,057,198,838.24
2	Тайлант үеийн үр дүн /Цэвэр ашиг алдагдал/	-	(38,339,571.03)	(38,339,571.03)
3	2022 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	-	1,018,859,267.21	1,018,859,267.21
4	Тайлант үеийн үр дүн /Цэвэр ашиг алдагдал/	-	(490,035,412.44)	(490,035,412.44)
5	2023 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	-	528,823,854.77	528,823,854.77

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	472,600,000.00	469,050,257.98	3,549,742.02	99.2
УРСГАЛ ЗАРДАЛ	440,600,000.00	437,232,076.16	3,367,923.84	99.2
БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	440,600,000.00	437,232,076.16	3,367,923.84	99.2
Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	182,798,400.00	180,469,639.40	2,328,760.60	98.7
Үндсэн цалин	182,798,400.00	180,469,639.40	2,328,760.60	98.7
Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	22,408,300.00	21,455,671.52	952,628.48	95.7
Тэтгэврийн даатгал	14,200,000.00	14,195,380.47	4,619.53	100.0
Тэтгэмжийн даатгал	2,254,100.00	1,872,284.76	381,815.24	83.1
ҮОМШӨ-ний даатгал	1,803,300.00	1,336,035.81	467,264.19	74.1
Ажилгүйдлийн даатгал	450,900.00	368,360.95	82,539.05	81.7
Эрүүл мэндийн даатгал	3,700,000.00	3,683,609.53	16,390.47	99.6
Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	26,730,000.00	26,730,000.00	-	100.0
Байрны түрээс	26,730,000.00	26,730,000.00	-	100.0
Хангамж, бараа материалын зардал	5,112,300.00	5,101,084.98	11,215.02	99.8
Бичиг хэрэг	1,844,700.00	1,844,660.00	40.00	100.0
Тээвэр, шатахуун	300,000.00	292,059.00	7,941.00	97.4
Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,630,000.00	2,626,765.98	3,234.02	99.9
Ном, хэвлэл	97,600.00	97,600.00	-	100.0
Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	240,000.00	240,000.00	-	100.0
Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,000,000.00	2,000,000.00	-	100.0
Урсгал засвар	2,000,000.00	2,000,000.00	-	100.0
Томилолт, зочны зардал	7,514,000.00	7,480,332.26	33,667.74	99.6
Дотоод албан томилолт	7,514,000.00	7,480,332.26	33,667.74	99.6
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	190,537,000.00	190,531,585.00	5,415.00	100.0
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	176,700,000.00	176,700,000.00	-	100.0
Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	12,064,000.00	12,063,700.00	300.00	100.0
Тээврийн хэрэгслийн татвар	23,000.00	22,585.00	415.00	98.2
Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,750,000.00	1,745,300.00	4,700.00	99.7
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,500,000.00	3,463,763.00	36,237.00	99.0
Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,500,000.00	3,463,763.00	36,237.00	99.0
ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	32,000,000.00	31,818,181.82	181,818.18	99.4
Бусад хөрөнгө	32,000,000.00	31,818,181.82	181,818.18	99.4
ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	472,600,000.00	-	472,600,000.00	100.0
ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	472,600,000.00	-	472,600,000.00	100.0
Гадаадын эх үүсвэрээс санхүүжих	472,600,000.00	-	472,600,000.00	100.0
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		944,255,541.02		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		472,432,871.14		
Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлангийн тохируулгын зөрүү		(2,772,411.90)		
АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	6	6	-	100.0
Удирдах ажилтан	1	1	-	100.0
Гүйцэтгэх ажилтан	4	4	-	100.0
Үйлчлэх ажилтан	1	1	-	100.0

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 154,545.5 мянган төгрөгийн 1 алдаа¹ илэрснээс аудитын явцад 154,545.5 мянган төгрөгийн алдааг залрууллаа.

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс				Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Залруулсан		Залруулаагүй		Тоо	Дүн
							Тоо	Дүн	Тоо	Дүн		
Шинээр худалдан авсан тээврийн хэрэгслийг тайлант үеийн зардлаар бүртгэсэн.	1	154,545.5	-	-	1	154,545.5	1	154,545.5	-	-	-	-
Дүн	1	154,545.5	-	-	1	154,545.5	1	154,545.5	-	-	-	-

Аудитаар илэрсэн 1 зөрчилд² албан шаардлага хүргүүлсэн.

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
Төсөл хэрэгжүүлэх нэгжийн үйл ажиллагаа эхлээд төлөвлөгдсөн хугацааныхаа 60 хувьд хүрээд байгаа боловч ч зээлийн зарцуулалт 3 хувь хүрэхгүй, төлөвлөсөн хугацаанаасаа хоцорч байна	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
Дүн	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-

¹ Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулах, буруу тусган илэрхийлэх, үүнд, математик үйлдлийн алдаа, НББ-ийн бодлогыг мөрдөхөд гарсан алдаа, бодит байдлыг буруу тайлбарласан /буруу ойлгосон/, хайнга хандсан /мартсан, тэмдэглээгүй орхисон/,

² Хүчин төгөлдөр үйлчилж буй хууль тогтоомжид харшлах байгууллага, түүний удирдлага, байгууллагад ажилладаг бусад хувь хүний санаатай болон санамсаргүй үйлдэл, эс үйлдэл.

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 байна.

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитаар 1 зөрчилд албан шаардлага хүргүүлсэн.

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс			
			Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил						
Өмнөх жилийн аудитаар өгсөн шилэн дансны хуулийг мөрдөж ажиллах зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй, тайлант онд шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулбал зохих 167 мэдээллээс 13 мэдээллийг хугацаа хоцроож байршуулсан байна.	1	-	1	-	-	-
Дүн	1	-	1	-	-	-
Нийт дүн	1	-	1	-	-	-