

ӨМНӨГОВЬ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Өмнөговь аймгийн Прокурорын газрын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ӨМА-2023/01/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn
Өмнөговь аймаг
Даланзадгад сум
2023 он

Өмнөговь аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга,
тэргүүлэх аудитор: Ц.Өсөхбаяр
Утас: 70533552 Цахим хаяг: Usukhbayarts@audit.gov.mn
Аудитын менежер: Т.Хонгорзул
Утас: 70533552 Цахим хаяг: Khongorzult@audit.gov.mn
Ахлах аудитор: Ж.Болормаа
Утас: 70533552 Цахим хаяг: Bolormaa.ja@audit.gov.mn
Аудитор: Н.Хулан
Утас: 70533552 Цахим хаяг: Khulann@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

Нэг. Хараат бус аудиторын дүгнэлт



ӨМНӨГОВЬ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

Нутгийн удирдлагын ордон 304 тоот, 3 дугаар баг,
Даланзадгад сум, Өмнөговь аймаг, 46083
Утас: (976) 7053 3539, Цахим хуудас: www.audit.mn
Цахим шуудан: umnugovi@audit.gov.mn

2024.02.24 № 130
танай _____-ны № _____-т

ӨМНӨГОВЬ АЙМГИЙН
ПРОКУРОРЫН ГАЗРЫН
ТАМГЫН ХЭЛТСИЙН ДАРГА
Д.УРАНЧИМЭГ 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 Өмнөговь аймгийн Прокурорын газрын 2022 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.

Өмнөговь аймгийн Прокурорын газрын 2022 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

Монгол Улсын Ерөнхий Прокурорын 2021 оны 12 дугаар сарын 16-ны А/179 тушаалаар Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийг, 2022 оны 12 дугаар сарын 07-ны А/128 тушаалаар "Прокурорын байгууллагын хөдөлмөрийн дотоод журам"-ыг тус тус шинэчлэн баталсан байна.

Аудитын гол асуудал

Орон нутгийн хөрөнгө оруулалтаар 80.0 сая төгрөг хүлээн авч хөрөнгө бэлтгэсэн, хөрөнгө дахин үнэлсэн нь үндсэн хөрөнгийн үлдэгдэл өсөхөд нөлөөлжээ.

Бусад асуудлын хэсэг

Аудит, аудиторын хариуцлага, аудитын тайлангийн тухай хэрэглэгчдэд хамаатай бөгөөд санхүүгийн тайланд толилуулаагүй, тодруулаагүй асуудал байхгүй.

• 016020240

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.

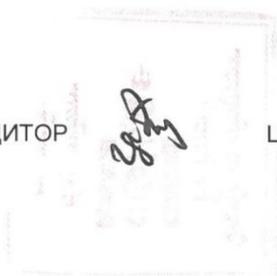
Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

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



Ц.ӨСӨХБАЯР

Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

			/Төгрөгөөр/
Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>11,637,550.00</u>	<u>3,174,000.00</u>
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	11,637,550.00	3,174,000.00
354	Хангамжийн материал	11,637,550.00	3,174,000.00
35410	Бичиг хэргийн материал	650,100.00	00.00
35420	Аж ахуйн материал	7,813,450.00	00.00
35470	Бусад хангамжийн материал	3,174,000.00	3,174,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>634,688,331.96</u>	<u>732,425,999.66</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	634,688,331.96	732,425,999.66
392	Биет хөрөнгө	634,688,331.96	731,270,999.66
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	534,313,676.00	599,890,506.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-37,310,416.77	-54,830,069.57
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	67,900,000.00	22,000,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-67,900,000.00	-5,500,000.02
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	114,219,503.36	159,729,865.36
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-29,475,134.89	-39,737,057.11
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	86,383,981.76	80,416,011.76
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-33,443,277.50	-30,698,256.76
393	Биет бус хөрөнгө	00.00	1,155,000.00
39301	Програм хангамж	1,108,800.00	1,658,800.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-1,108,800.00	-503,800.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>646,325,881.96</u>	<u>735,599,999.66</u>
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>646,325,881.96</u>	<u>735,599,999.66</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	646,325,881.96	735,599,999.66
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	263,301,770.00	263,301,770.00
51101	Өмч: - төрийн	263,301,770.00	263,301,770.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	131,716,924.48	222,976,291.18
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	131,716,924.48	133,702,173.48
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	89,274,117.70
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	251,307,187.48	249,321,938.48
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>646,325,881.96</u>	<u>735,599,999.66</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

			/Төгрөгөөр/
Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	730,681,588.00	894,673,602.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	41,805,488.00	123,475,102.00

120	Нийтлэг татварын бус орлого	41,805,488.00	123,475,102.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	41,805,488.00	00.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	41,805,488.00	123,475,102.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	688,876,100.00	771,198,500.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	658,876,100.00	688,282,500.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	658,876,100.00	688,282,500.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	30,000,000.00	82,916,000.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	30,000,000.00	82,916,000.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	676,274,123.61	796,204,819.74
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	676,274,123.61	796,204,819.74
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	667,516,635.41	765,025,126.39
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	464,411,520.00	495,166,055.10
210101	Үндсэн цалин	293,288,565.00	288,286,400.00
210102	Нэмэгдэл	148,546,100.00	158,351,066.79
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	22,576,855.00	23,497,522.52
210104	Урамшуулал	00.00	25,031,065.79
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	58,299,692.80	61,232,431.55
210201	Тэтгэврийн даатгал	40,346,719.34	41,803,340.78
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,634,860.97	4,946,545.78
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,623,970.19	3,923,635.75
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	887,242.38	959,899.72
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	8,806,899.92	9,599,009.52
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	10,359,291.00	9,649,013.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,949,358.00	2,818,696.00
210302	Түлш, халаалт	5,388,223.00	4,652,429.00
210303	Цэвэр, бохир ус	2,021,710.00	2,177,888.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	40,677,245.00	37,464,550.00
210401	Бичиг хэрэг	11,691,000.00	7,998,500.00
210402	Тээвэр, шатахуун	9,480,000.00	12,464,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	4,215,827.00	4,127,500.00
210404	Ном, хэвлэл	409,200.00	00.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,000,000.00	951,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	12,035,600.00	3,460,000.00
210408	Бараа материал акалсны зардал	1,845,618.00	8,463,550.00
2105	Нормативт зардал	00.00	1,500,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	00.00	1,500,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	27,424,000.00	67,296,000.00
210604	Урсгал засвар	27,424,000.00	67,296,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,800,000.00	4,243,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,800,000.00	4,243,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	14,327,881.00	13,313,007.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	13,626,700.00	12,238,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	00.00	850,000.00

210803	Даатгалын үйлчилгээ	456,600.00	00.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	176,581.00	149,653.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	44,000.00	44,000.00
210807	Газрын төлбөр	24,000.00	31,354.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	50,217,005.61	75,161,069.74
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	9,384,100.00	5,619,300.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	6,400,000.00	15,000,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	34,432,905.61	54,541,769.74
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	8,757,488.20	31,179,693.35
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	500,000.00	2,260,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	500,000.00	2,260,000.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	8,257,488.20	28,919,693.35
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	8,257,488.20	28,919,693.35
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>54,407,464.39</u>	<u>98,468,782.26</u>
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	00.00	9,194,664.56
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	00.00	-9,194,664.56
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>54,407,464.39</u>	<u>89,274,117.70</u>

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	<u>688,876,100.00</u>	<u>771,198,500.00</u>
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	<u>688,876,100.00</u>	<u>771,198,500.00</u>
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	658,876,100.00	688,282,500.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	658,876,100.00	688,282,500.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	30,000,000.00	82,916,000.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	30,000,000.00	82,916,000.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	<u>644,956,100.00</u>	<u>733,199,500.00</u>
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	<u>644,956,100.00</u>	<u>733,199,500.00</u>
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	<u>636,198,611.80</u>	<u>702,019,806.65</u>
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	464,411,520.00	495,166,055.10
210101	Үндсэн цалин	293,288,565.00	288,286,400.00
210102	Нэмэгдэл	148,546,100.00	158,351,066.79
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	22,576,855.00	23,497,522.52
210104	Урамшуулал	00.00	25,031,065.79
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	58,299,692.80	61,232,431.55
210201	Тэтгэврийн даатгал	40,346,719.34	41,803,340.78
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,634,860.97	4,946,545.78
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,623,970.19	3,923,635.75
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	887,242.38	959,899.72
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	8,806,899.92	9,599,009.52
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	10,359,291.00	9,649,013.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,949,358.00	2,818,696.00

210302	Түлш, халаалт	5,388,223.00	4,652,429.00
210303	Цэвэр, бохир ус	2,021,710.00	2,177,888.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	38,831,627.00	29,001,000.00
210401	Бичиг хэрэг	11,691,000.00	7,998,500.00
210402	Тээвэр, шатахуун	9,480,000.00	12,464,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	4,215,827.00	4,127,500.00
210404	Ном, хэвлэл	409,200.00	00.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,000,000.00	951,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	12,035,600.00	3,460,000.00
2105	Норматив зардал	00.00	1,500,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	00.00	1,500,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	32,224,000.00	67,296,000.00
210604	Урсгал засвар	32,224,000.00	67,296,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,800,000.00	4,243,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,800,000.00	4,243,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	14,417,881.00	13,313,007.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	13,716,700.00	12,238,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	00.00	850,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	456,600.00	00.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	176,581.00	149,653.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	44,000.00	44,000.00
210807	Газрын төлбөр	24,000.00	31,354.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	15,854,600.00	20,619,300.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	9,454,600.00	5,619,300.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	6,400,000.00	15,000,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	8,757,488.20	31,179,693.35
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	500,000.00	2,260,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	500,000.00	2,260,000.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	8,257,488.20	28,919,693.35
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	8,257,488.20	28,919,693.35
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>43,920,000.00</u>	<u>37,999,000.00</u>
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	<u>43,920,000.00</u>	<u>37,999,000.00</u>
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	<u>43,920,000.00</u>	<u>37,999,000.00</u>
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	43,920,000.00	37,999,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	43,920,000.00	37,999,000.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	<u>-43,920,000.00</u>	<u>-37,999,000.00</u>

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/Төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
-----	----------	---------------------------------	-----------------------	-------------------	--

C01	2021 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	263,301,770.00	251,604,911.48	77,011,736.09	591,918,417.57
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	263,301,770.00	251,604,911.48	77,011,736.09	591,918,417.57
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	54,407,464.39	54,407,464.39
C08	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	263,301,770.00	251,307,187.48	131,716,924.48	646,325,881.96
D01	2022 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	263,301,770.00	251,307,187.48	131,716,924.48	646,325,881.96
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	1,985,249.00	1,985,249.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	263,301,770.00	251,307,187.48	133,702,173.48	648,311,130.96
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	-1,985,249.00	00.00	-1,985,249.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	89,274,117.70	89,274,117.70
D09	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	263,301,770.00	249,321,938.48	222,976,291.18	735,599,999.66

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/Төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Өмнөх оны		Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	245,596,400.00	241,903,169.00	688,282,500.00	659,362,806.65
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	245,596,400.00	241,903,169.00	688,282,500.00	659,362,806.65
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	244,146,500.00	240,321,169.00	686,022,500.00	657,102,806.65
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	184,176,800.00	184,148,520.00	515,906,000.00	495,166,055.10
210101	Үндсэн цалин	177,031,800.00	176,469,020.00	288,286,400.00	288,286,400.00
210102	Нэмэгдэл	-	-	183,639,600.00	158,351,066.79
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	7,145,000.00	7,679,500.00	27,984,000.00	23,497,522.52
210104	Урамшуулал	-	-	15,996,000.00	25,031,065.79
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	24,139,500.00	24,018,859.00	64,488,300.00	61,232,431.55
210201	Тэтгэврийн даатгал	16,081,000.00	16,763,883.00	44,088,800.00	41,803,340.78
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,446,500.00	1,396,194.00	5,099,900.00	4,946,545.78
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,960,900.00	1,830,869.00	4,079,900.00	3,923,635.75
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	512,300.00	366,172.00	1,020,000.00	959,899.72
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	4,138,800.00	3,661,741.00	10,199,700.00	9,599,009.52

2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	17,073,700.00	8,343,631.00	12,271,700.00	9,649,013.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,838,000.00	2,149,571.00	3,470,900.00	2,818,696.00
210302	Түлш, халаалт	13,477,700.00	4,422,035.00	6,305,800.00	4,652,429.00
210303	Цэвэр, бохир ус	1,758,000.00	1,772,025.00	2,495,000.00	2,177,888.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	13,757,300.00	19,009,759.00	26,517,500.00	26,517,000.00
210401	Бичиг хэрэг	3,718,800.00	3,975,100.00	7,999,000.00	7,998,500.00
210402	Тээвэр, шатахуун	3,196,300.00	4,472,600.00	9,980,000.00	9,980,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	5,562,200.00	9,114,674.00	4,127,500.00	4,127,500.00
210404	Ном, хэвлэл	123,800.00	94,200.00	-	-
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	120,000.00	120,000.00	951,000.00	951,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,036,200.00	1,233,185.00	3,460,000.00	3,460,000.00
2105	Нормативт зардал	271,700.00	187,200.00	1,500,000.00	1,500,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	271,700.00	187,200.00	1,500,000.00	1,500,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	400,200.00	560,200.00	25,296,000.00	25,295,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	-	10,000,000.00	9,999,000.00
210602	Тавилга	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
210604	Урсгал засвар	400,200.00	560,200.00	5,296,000.00	5,296,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,310,100.00	888,000.00	6,101,000.00	3,811,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,310,100.00	888,000.00	6,101,000.00	3,811,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	454,000.00	454,000.00	13,322,700.00	13,313,007.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	-	-	12,238,000.00	12,238,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	240,000.00	240,000.00	850,000.00	850,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	154,000.00	154,000.00	159,300.00	149,653.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	-	-	44,000.00	44,000.00
210807	Газрын төлбөр	60,000.00	60,000.00	31,400.00	31,354.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,563,200.00	2,711,000.00	20,619,300.00	20,619,300.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,563,200.00	2,711,000.00	5,619,300.00	5,619,300.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00

213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,449,900.00	1,582,000.00	2,260,000.00	2,260,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	1,449,900.00	1,582,000.00	2,260,000.00	2,260,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	1,449,900.00	1,582,000.00	2,260,000.00	2,260,000.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	245,596,400.00	245,596,400.00	688,282,500.00	659,362,806.65
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	245,596,400.00	245,596,400.00	688,282,500.00	659,362,806.65
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	245,596,400.00	245,596,400.00	688,282,500.00	659,362,806.65
62	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	16.00	16.00	22.00	22.00
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00	1.00	1.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	7.00	7.00	11.00	11.00
620003	Үйлчлэх ажилтан	8.00	8.00	10.00	10.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	/Төгрөгөөр/	
		Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	82,916,000.00	82,916,000.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	82,916,000.00	82,916,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	82,916,000.00	82,916,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	2,484,000.00	2,484,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,484,000.00	2,484,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	80,000,000.00	80,000,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	18,000,000.00	18,000,000.00
210604	Урсгал засвар	62,000,000.00	62,000,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	432,000.00	432,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	432,000.00	432,000.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	82,916,000.00	82,916,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	82,916,000.00	82,916,000.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилалдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	82,916,000.00	82,916,000.00

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар нийт 112.4 сая төгрөгийн нийцлийн аудитын 1 зөрчил илэрсэнд хууль хэрэгжүүлж ажиллах зөвлөмж өгсөн.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/сая төгрөгөөр/

Байгууллагын нэр	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
Өмнөговь аймгийн прокурорын газар	1	112.4					1	112.4				
Дүн	1	112.4					1	112.4				

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/сая төгрөгөөр/

Аудитад хамрагдсан байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		Үүнээс							
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил										
Өмнөговь аймгийн прокурорын газар	1	112.4							1	112.4
Дүн	1	112.4							1	112.4

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			Өөрчлөлтгүй	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				

