



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ДОА-2024/03/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Чойбалсан хот 2024 он	Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Болортуул Утас: 7058-4203 Цахим хаяг: bolortuulb@audit.gov.mn Аудитын менежер: И.Сэмжидмаа Утас: 7058-4204 Цахим хаяг: semjidmaai@audit.gov.mn Ахлах аудитор: Д.Нармандах Утас: 7058-4207 Цахим хаяг: narmandakhd@audit.gov.mn Аудитыг гэрээгээр гүйцэтгэсэн: Хаан консалтинг аудит ХХК Гүйцэтгэх захирал: Ч.Баярсайхан Утас: 89000060 Цахим хаяг: bayaraach85@gmail.com
---	--

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

7 дугаар баг, Хэрлэн сум, Дорнод аймаг, 21000
ЗДТГ-ын II байр, Утас/Факс: 7058-4203

2024.02.22 № 191

танай _____-ны № _____-т

ДОРНОД АЙМГИЙН УЛАМЖЛАЛТ
АНАГААХ УХААНЫ ТӨВИЙН
ДАРГА М.БОЛОРМАА 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 Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 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.

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 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

Байгууллага үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулахтай холбоотой тодорхой бус байдал үүсээгүй болно.

Аудитын гол асуудал

Санхүүгийн тайланд материаллаг буруу үнэлсэн нөлөө бүхий эрсдэлтэй удирдлагын үлэмж хэмжээний шийдэл орсон асуудал, үйл явдал гараагүй байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төв нь 2023 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 1 зорилго, 4 зорилтын хүрээнд 63 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр тусгаж, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтийг аймгийн Эрүүл мэндийн газраас 86.0 хувиар дүгнэсэн байна.

Санхүүгийн тайланд төсвийн захирагчийн хүлээх үүрэг, хариуцлага

011071008

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



Б.БОЛОРТУУЛ

2.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	57,202,055.54	64,462,953.60
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	441,532.71	19,182.02
	Төрийн сангийн харилцах	441,532.71	19,182.02
33	АВЛАГА	-	5,563,500.00
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага		5,563,500.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	56,760,522.83	58,880,271.58
351	Тусгай зориулалтын материал	50,479,820.00	53,929,490.00
35130	Эм боох материал	5,105,952.83	2,939,201.58
354	Хангамжийн материал	1,174,750.00	2,011,580.00
35410	Бичиг хэргийн материал	1,174,750.00	1,791,580.00
35420	Хүнсний материал		220,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	500,569,914.76	488,887,562.28
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	500,569,914.76	488,887,562.28
392	Биет хөрөнгө	496,819,914.80	486,387,562.36
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	506,188,188.00	506,188,188.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(47,806,662.20)	(56,243,132.00)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	95,448,241.65	101,048,241.65
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(68,269,394.40)	(79,163,310.56)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	27,868,600.00	32,704,600.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(16,697,058.25)	(18,235,024.73)
39214	Бусад үнсэн хөрөнгө	773,000.00	773,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(685,000.00)	(685,000.00)
393	Биет бус хөрөнгө	3,749,999.96	2,499,999.92
39301	Програм хангамж	5,556,000.00	5,556,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,806,000.04)	(3,056,000.08)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	557,771,970.30	553,350,515.88
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	13,688,099.00	44,178,146.67
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	13,688,099.00	44,178,146.67
413	Өглөг	13,688,099.00	44,178,146.67
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	10,210,794.00	39,724,666.67
4132	Бараа үйлчилгээний зардлын өглөг		3,793,880.00
41361	Байгууллагад өгөх өглөг	3,477,305.00	659,600.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	544,083,871.30	509,172,369.21
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	544,083,871.30	509,172,369.21
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	408,972,992.00	408,972,992.00
51101	Өмч: - төрийн	408,972,992.00	408,972,992.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	134,345,191.80	134,345,191.80
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	134,345,191.80	134,345,191.80
51220	Тайлант үеийн үр дүн		(34,911,502.09)
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	765,687.50	765,687.50
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	557,771,970.30	553,350,515.88

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	533,433,573.00	697,962,150.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	533,433,573.00	697,962,150.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	48,919,926.00	55,825,950.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	36,769,364.00	55,825,950.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Үндсэн хөрөнгө	10,062,200.00	-

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Бараа материал	2,088,362.00	-
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	484,513,647.00	642,136,200.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сан	484,478,647.00	642,136,200.00
131105	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	35,000.00	-
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	559,620,740.38	732,873,652.09
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	559,620,740.38	732,873,652.09
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	552,707,368.38	730,123,652.09
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	347,922,895.08	470,654,849.32
210101	Үндсэн цалин	173,289,311.00	237,954,198.32
210102	Нэмэгдэл	118,605,459.15	150,707,741.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	21,094,320.93	40,553,821.00
210104	Урамшуулал	34,933,804.00	41,439,089.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	43,970,242.94	59,596,979.25
210201	Тэтгэврийн даатгал	28,667,142.94	39,894,579.25
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,533,100.00	4,925,400.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,877,800.00	3,940,400.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,826,400.00	985,000.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,065,800.00	9,851,600.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	17,416,032.00	22,263,149.44
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,730,330.00	5,133,472.70
210302	Түлш, халаалт	7,015,462.00	8,546,676.74
210303	Цэвэр, бохир ус	6,670,240.00	8,583,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	19,090,507.50	25,028,509.00
210401	Бичиг хэрэг	3,673,560.00	3,738,900.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,990,000.00	1,550,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	677,750.00	1,358,165.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	2,187,800.00	2,340,600.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	6,076,170.00	8,304,854.00
210408	Бараа материал акалсны зардал	4,485,227.50	7,735,990.00
2105	Нормативт зардал	78,996,081.14	92,802,674.60
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	44,273,638.84	53,602,297.25
210502	Хоол	34,654,942.30	39,200,377.35
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	67,500.00	
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	19,350,920.00	27,690,330.00
210604	Урсгал засвар	19,350,920.00	27,690,330.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,541,800.00	3,097,200.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,541,800.00	3,097,200.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,466,798.00	3,617,608.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох		1,000,000.00
210806	Мэдээлэл технологийн үйлчилгээний хөлс	3,294,758.00	2,317,608.00
210807	Газрын төлбөр	156,200.00	300,000.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	15,840.00	-
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	20,952,091.72	25,372,352.48
210902	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	76,570.00	
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	20,875,521.72	24,462,352.48
210903	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	-	910,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	6,913,372.00	2,750,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	6,913,372.00	2,750,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	6,913,372.00	2,750,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	(26,187,167.38)	(34,911,502.09)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	(26,187,167.38)	(34,911,502.09)

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	538,617,030.00	692,398,650.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	36,769,364.00	55,825,950.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	36,769,364.00	55,825,950.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	501,812,666.00	636,572,700.00
131001	Эрүүл мэндийн даатгалын санхүүжилт	501,812,666.00	636,572,700.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	35,000.00	-
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	35,000.00	-
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	535,155,633.32	680,041,000.69
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	535,155,633.32	680,041,000.69
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	528,292,261.32	677,291,000.69
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	339,579,695.08	455,753,832.41
210101	Үндсэн цалин	164,946,111.00	221,799,013.41
210102	Нэмэгдэл	118,605,459.15	151,961,909.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	21,094,320.93	40,553,821.00
210104	Урамшуулал	34,933,804.00	41,439,089.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	38,625,343.94	48,461,428.49
210201	Тэтгэврийн даатгал	23,322,243.94	28,759,028.49
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,533,100.00	4,925,400.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,877,800.00	3,940,400.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,826,400.00	985,000.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,065,800.00	9,851,600.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	17,416,032.00	22,263,149.44
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,730,330.00	5,133,472.70
210302	Түлш, халаалт	7,015,462.00	8,546,676.74
210303	Цэвэр, бохир ус	6,670,240.00	8,583,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	16,988,240.00	25,299,779.00
210401	Бичиг хэрэг	3,755,560.00	3,856,900.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,140,000.00	1,550,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	696,590.00	1,358,165.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	2,202,400.00	1,746,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	8,193,690.00	16,788,714.00
2105	Нормативт зардал	84,663,152.30	89,322,843.35
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	44,373,720.00	47,399,966.00
210502	Хоол	35,867,832.30	39,848,377.35
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	4,421,600.00	2,074,500.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	23,773,470.00	28,278,930.00
210601	Багаж техник хэрэгсэл	2,096,250.00	1,022,600.00
210604	Урсгал засвар	21,677,220.00	27,256,330.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,541,800.00	3,097,200.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,541,800.00	3,097,200.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	5,027,958.00	3,903,838.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох		1,000,000.00
210803	Мэдээлэл технологийн үйлчилгээний хөлс	4,855,918.00	2,603,838.00
210807	Газрын төлбөр	156,200.00	300,000.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	15,840.00	-
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	676,570.00	910,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	676,570.00	910,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх		910,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ		
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	6,863,372.00	2,750,000.00

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	6,863,372.00	2,750,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	3,461,668.74	12,357,649.31
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	3,020,000.00	12,780,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	3,020,000.00	12,780,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр		
223001	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	3,020,000.00	12,780,000.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)		
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	441,668.74	422,350.69
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	136.03	441,532.71
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	441,532.71	19,182.02

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	134,345,191.80	544,083,871.30
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт				
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	134,345,191.80	544,083,871.30
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт				
Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт				
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз				
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү				
Тайлант үеийн үр дүн			(34,911,502.09)	(34,911,502.09)
2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	99,433,689.71	509,172,369.21

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	813,697,800.00	692,821,000.69	120,876,799.31
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	813,697,800.00	692,821,000.69	120,876,799.31
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	808,597,800.00	690,071,000.69	118,526,799.31

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	532,600,400.00	455,753,832.41	76,846,567.59
210101	Үндсэн цалин	266,208,000.00	221,799,013.41	44,408,986.59
210102	Нэмэгдэл	166,720,000.00	151,961,909.00	14,758,091.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	43,076,000.00	40,553,821.00	2,522,179.00
210104	Урамшуулал	56,596,400.00	41,439,089.00	15,157,311.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	69,143,400.00	48,461,428.49	20,681,971.51
210201	Тэтгэврийн даатгал	47,017,200.00	28,759,028.49	18,258,171.51
210202	Тэтгэмжийн даатгал	5,531,500.00	4,925,400.00	606,100.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	4,425,300.00	3,940,400.00	484,900.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,106,400.00	985,000.00	121,400.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	11,063,000.00	9,851,600.00	1,211,400.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	32,373,000.00	22,263,149.44	10,109,850.56
210301	Гэрэл, цахилгаан	7,105,000.00	5,133,472.70	1,971,527.30
210302	Түлш, халаалт	16,685,000.00	8,546,676.74	8,138,323.26
210303	Цэвэр, бохир ус	8,583,000.00	8,583,000.00	-
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	26,176,900.00	25,299,779.00	877,121.00
210401	Бичиг хэрэг	3,856,900.00	3,856,900.00	-
210402	Тээвэр, шатахуун	2,280,000.00	1,550,000.00	730,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,440,000.00	1,358,165.00	81,835.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,800,000.00	1,746,000.00	54,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	16,800,000.00	16,788,714.00	11,286.00
2105	Нормативт зардал	94,841,500.00	89,322,843.35	5,518,656.65
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	47,400,000.00	47,399,966.00	34.00
210502	Хоол	40,000,000.00	39,848,377.35	151,622.65
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	7,441,500.00	2,074,500.00	5,367,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	42,302,600.00	41,058,930.00	1,243,670.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	13,802,600.00	13,802,600.00	-
210604	Урсгал засвар	28,500,000.00	27,256,330.00	1,243,670.00
2107	Томилолт, зочны зардал	3,600,000.00	3,097,200.00	502,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	3,600,000.00	3,097,200.00	502,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	6,560,000.00	3,903,838.00	2,656,162.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,400,000.00	1,000,000.00	400,000.00
210806	Мэдээлэл технологийн үйлчилгээний хөлс	4,800,000.00	2,603,838.00	2,196,162.00
210807	Газрын төлбөр	300,000.00	300,000.00	-
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	60,000.00		60,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,000,000.00	910,000.00	90,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,000,000.00	910,000.00	90,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	5,100,000.00	2,750,000.00	2,350,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	5,100,000.00	2,750,000.00	2,350,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	5,100,000.00	2,750,000.00	2,350,000.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	813,697,800.00	692,398,650.00	121,299,150.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалаас санхүүжих	774,097,800.00	636,572,700.00	137,525,100.00

120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	39,600,000.00	55,825,950.00	(16,225,950.00)
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	441,532.71	441,532.71
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	19,182.02	19,182.02
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	21	21	-
620001	Удирдах ажилтан	1	1	-
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	15	15	-
620003	Үйлчлэх ажилтан	5	5	-

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 4.3 сая төгрөгийн алдаа¹ илэрснээс аудитын явцад 4.3 сая төгрөгийн алдааг залрууллаа.

Залруулсан алдаа:

- Цалингийн дэлгэрэнгүй бүртгэл, НДШ-ийн тайланд тусгасан дүнгээс 4.3 сая төгрөгийн зөрүүтэй тайлагнасан. Энэ нь УСНББОУС 01, иж бүрэн байх батламж мэдэгдлийг хангахгүй байна.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

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		
Цалингийн дэлгэрэнгүй бүртгэл, НДШ-ийн тайланд тусгасан дүнгээс 4.3 сая төгрөгийн зөрүүтэй тайлагнасан.	1	4,347.1	-	-	1	4,347.1	1	4,347.1	-	-	-	-
Дүн	1	4,347.1			1	4,347.1	1	4,347.1				

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс						
	Тоо	Дүн	Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		
			Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил									
шилэн дансны цахим системд орлогын 2 мэдээлэл мэдээлээгүй байна.	1	50,210.2						1	50,210.2
Нийт дүн	1	50,210.2						1	50,210.2

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/