



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ДОА-2023/62/НА-СТА-ТШЗ

<p>Цахим хуудас: www.audit.mn Чойбалсан хот 2023 он</p>	<p>Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, тэргүүлэх аудитор: Б.Болортуул Утас: 70584203 Цахим хаяг: Bolortuulb@audit.gov.mn</p> <p>Аудитын менежер: И.Сэмжидмаа Утас: 70584204 Цахим хаяг: Semjidmaai@audit.gov.mn</p> <p>Ахлах аудитор: Д.Нармандах Утас: 70584207 Цахим хаяг: Narmandakhd@audit.gov.mn</p> <p>Аудитор: С.Энхбаатар Утас: 70584207 Цахим хаяг: Enkhbaatarsu@audit.gov.mn</p>
---	---

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу

Нэг. Хараат бус аудиторын дүгнэлт /Баталгаажсан хувийг оруулах/



ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

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

2023.02.24 № 289

танай _____ -ны № _____ -т

ДОРНОД АЙМГИЙН УЛАМЖЛАЛТ
АНАГААХ УХААНЫ ТӨВИЙН ДАРГА
Б.НАНДИН-ЭРДЭНЭ 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 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.

Дорнод аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 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, шалгагдагч этгээдээс хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

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

Аудитын гол асуудал

Санхүүгийн тайлангийн аудитад материаллаг буруу үнэлсэн, нөлөө бүхий эрсдэлтэй удирдлагын үлэмж хэмжээний шийдэл орсон асуудал үйл явдал гараагүй болно.

Бусад асуудлын хэсэг

Уламжлалт анагаах ухааны төвийн аймгийн Эрүүл мэндийн газрын даргатай байгуулсан 2022 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлт 87.0 хувьтай дүгнэгдсэн байна.

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.

011020071

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

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>67,520,326.48</u>	<u>57,202,055.54</u>
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	136.03	441,532.71
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	136.03	441,532.71
3121	Төгрөг	136.03	441,532.71
31211	Төрийн сангийн харилцах	136.03	441,532.71
33	АВЛАГА	17,334,019.00	00.00
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	17,334,019.00	00.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	50,186,171.45	56,760,522.83
351	Түүхий эд материал	48,096,121.45	55,585,772.83
35110	Тусгай зориулалттай материал	43,504,170.00	50,479,820.00
35130	Эм боох материал	4,591,951.45	5,105,952.83
354	Хангамжийн материал	2,090,050.00	1,174,750.00
35410	Бичиг хэргийн материал	1,586,550.00	1,174,750.00
35460	Хүнсний материал	503,500.00	00.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>508,363,236.48</u>	<u>500,569,914.76</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	508,363,236.48	500,569,914.76
392	Биет хөрөнгө	503,340,319.96	496,819,914.80
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	506,188,188.00	506,188,188.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-39,370,192.40	-47,806,662.20
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	85,386,041.65	95,448,241.65
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-59,409,642.62	-68,269,394.40
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	24,848,600.00	27,868,600.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-14,399,175.03	-16,697,058.25
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	773,000.00	773,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-676,499.64	-685,000.00
393	Биет бус хөрөнгө	5,022,916.52	3,749,999.96
39301	Програм хангамж	5,556,000.00	5,556,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-533,083.48	-1,806,000.04
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>575,883,562.96</u>	<u>557,771,970.30</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	<u>4,802,990.00</u>	<u>13,688,099.00</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	4,802,990.00	13,688,099.00
413	Өглөг	4,802,990.00	13,688,099.00
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	00.00	13,688,099.00
4136	Бусад өглөг	4,802,990.00	00.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	4,802,990.00	00.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>571,080,572.96</u>	<u>544,083,871.30</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	571,080,572.96	544,083,871.30
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	161,341,893.46	134,345,191.80
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	161,341,893.46	161,341,893.46
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	-26,996,701.66
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	765,687.50	765,687.50
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>575,883,562.96</u>	<u>557,771,970.30</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)	484,194,245.00	533,433,573.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	407,994,245.00	533,433,573.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	32,967,148.00	48,954,926.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	32,967,148.00	48,954,926.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	30,909,273.00	36,769,364.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	00.00	35,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	2,057,875.00	12,150,562.00
122	Тусламжийн орлого	375,027,097.00	484,478,647.00
122001	Хандив тусламж /дотоод/	375,027,097.00	484,478,647.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	76,200,000.00	00.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	25,200,000.00	00.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	25,200,000.00	00.00
1330	Төсвийн захирагчдаас	51,000,000.00	00.00
133004	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчаас олгосон санхүүжилт	36,000,000.00	00.00
133005	Төсвийн ерөнхийлөн захирагч хооронд хийсэн санхүүжилт	15,000,000.00	00.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	480,258,641.75	560,430,274.66
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	480,258,641.75	560,430,274.66
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	454,678,641.75	553,516,902.66
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	283,354,600.00	347,922,895.08
210101	Үндсэн цалин	144,669,046.00	173,289,311.00
210102	Нэмэгдэл	87,617,841.00	118,605,459.15
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	19,471,052.00	21,094,320.93
210104	Урамшуулал	31,596,661.00	34,933,804.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	38,310,417.00	43,970,242.94
210201	Тэтгэврийн даатгал	26,789,317.00	28,667,142.94
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,880,300.00	3,533,100.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,304,200.00	1,877,800.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	576,100.00	2,826,400.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	5,760,500.00	7,065,800.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	16,897,945.47	17,416,032.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,849,051.47	3,730,330.00
210302	Түлш, халаалт	5,608,724.00	7,015,462.00
210303	Цэвэр, бохир ус	6,440,170.00	6,670,240.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	14,460,614.00	19,090,507.50
210401	Бичиг хэрэг	2,424,650.00	3,523,560.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,120,000.00	2,140,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	734,800.00	677,750.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,271,540.00	2,187,800.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,538,340.00	5,986,070.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	4,371,284.00	4,575,327.50
2105	Нормативт зардал	75,930,358.24	79,838,995.42

210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	44,656,303.24	45,083,173.12
210502	Хоол, хүнс	31,274,055.00	34,688,322.30
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	00.00	67,500.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,346,155.00	19,317,540.00
210604	Урсгал засвар	8,346,155.00	19,317,540.00
2107	Томилолт, зочны зардал	980,500.00	1,541,800.00
210702	Дотоод албан томиллолт	980,500.00	1,541,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,533,780.00	3,466,798.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	582,000.00	00.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	835,200.00	3,294,758.00
210807	Газрын төлбөр	104,040.00	156,200.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	12,540.00	15,840.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	14,864,272.04	20,952,091.72
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	00.00	76,570.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	14,864,272.04	20,875,521.72
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	25,580,000.00	6,913,372.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	25,580,000.00	6,913,372.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	25,200,000.00	00.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	380,000.00	6,913,372.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>3,935,603.25</u>	<u>-26,996,701.66</u>
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>3,935,603.25</u>	<u>-26,996,701.66</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>464,802,351.00</u>	<u>538,617,030.00</u>
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	<u>388,602,351.00</u>	<u>538,617,030.00</u>
120	Нийтлэг татварын бус орлого	30,909,273.00	36,804,364.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	30,909,273.00	36,804,364.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	30,909,273.00	36,769,364.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	00.00	35,000.00
122	Тусламжийн орлого	357,693,078.00	501,812,666.00
122001	Хандив тусламж /дотоод/	357,693,078.00	501,812,666.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	<u>76,200,000.00</u>	<u>00.00</u>
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	25,200,000.00	00.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	25,200,000.00	00.00
1330	Төсвийн захирагчдаас	51,000,000.00	00.00
133004	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчаас олгосон санхүүжилт	36,000,000.00	00.00
133005	Төсвийн ерөнхийлөн захирагч хооронд хийсэн санхүүжилт	15,000,000.00	00.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	<u>455,802,214.97</u>	<u>535,155,633.32</u>
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	<u>455,802,214.97</u>	<u>535,155,633.32</u>
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	<u>430,372,214.97</u>	<u>528,292,261.32</u>

2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	283,354,600.00	339,579,695.08
210101	Үндсэн цалин	144,669,046.00	164,946,111.00
210102	Нэмэгдэл	87,617,841.00	118,605,459.15
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	19,471,052.00	21,094,320.93
210104	Урамшуулал	31,596,661.00	34,933,804.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	38,310,417.00	38,625,343.94
210201	Тэтгэврийн даатгал	26,789,317.00	23,322,243.94
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,880,300.00	3,533,100.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,304,200.00	1,877,800.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	576,100.00	2,826,400.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	5,760,500.00	7,065,800.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	16,897,945.47	17,416,032.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,849,051.47	3,730,330.00
210302	Түлш, халаалт	5,608,724.00	7,015,462.00
210303	Цэвэр, бохир ус	6,440,170.00	6,670,240.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	9,779,370.00	16,988,240.00
210401	Бичиг хэрэг	2,259,290.00	3,755,560.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,000,000.00	2,140,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	734,800.00	696,590.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,371,320.00	2,202,400.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,413,960.00	8,193,690.00
2105	Нормативт зардал	69,496,237.50	84,663,152.30
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	38,432,292.50	44,373,720.00
210502	Хоол, хүнс	29,704,945.00	35,867,832.30
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	1,359,000.00	4,421,600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	9,608,055.00	23,773,470.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	1,090,000.00	2,096,250.00
210604	Урсгал засвар	8,518,055.00	21,677,220.00
2107	Томилолт, зочны зардал	980,500.00	1,541,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	980,500.00	1,541,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,945,090.00	5,027,958.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	582,000.00	00.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,246,510.00	4,855,918.00
210807	Газрын төлбөр	104,040.00	156,200.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	12,540.00	15,840.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	00.00	676,570.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	00.00	676,570.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	25,430,000.00	6,863,372.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	25,430,000.00	6,863,372.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	25,200,000.00	00.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	230,000.00	6,863,372.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>9,000,136.03</u>	<u>3,461,396.68</u>
	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	<u>00.00</u>	<u>00.00</u>

5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	9,000,000.00	3,020,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	9,000,000.00	3,020,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	9,000,000.00	3,020,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	9,000,000.00	3,020,000.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	<u>-9,000,000.00</u>	<u>-3,020,000.00</u>
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	136.03	441,396.68
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	136.03
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	136.03	441,532.71

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Бусад	/ төгрөгөөр /
						Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
C01	2020 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	185,873,681.08	00.00	595,612,360.58
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	185,873,681.08	00.00	595,612,360.58
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	4,112,174.56	00.00	4,112,174.56
C08	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	161,341,893.46	00.00	571,080,572.96
D01	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	161,341,893.46	00.00	571,080,572.96
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	161,341,893.46	00.00	571,080,572.96
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	-26,996,701.66	00.00	-26,996,701.66
D09	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	408,972,992.00	765,687.50	134,345,191.80	00.00	544,083,871.30

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	612,509,000.00	538,175,633.32
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	612,509,000.00	538,175,633.32
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	605,499,000.00	531,312,261.32
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	392,668,900.00	339,579,695.08
210101	Үндсэн цалин	194,046,900.00	164,946,111.00
210102	Нэмэгдэл	145,314,300.00	118,605,459.15
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	22,137,500.00	21,094,320.93
210104	Урамшуулал	31,170,200.00	34,933,804.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	49,083,600.00	38,625,343.94

210201	Тэтгэврийн даатгал	33,376,800.00	23,322,243.94
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,926,700.00	3,533,100.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	785,300.00	1,877,800.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	3,141,400.00	2,826,400.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,853,400.00	7,065,800.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	20,983,800.00	17,416,032.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	5,210,300.00	3,730,330.00
210302	Түлш, халаалт	8,077,500.00	7,015,462.00
210303	Цэвэр, бохир ус	7,696,000.00	6,670,240.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	18,189,100.00	16,988,240.00
210401	Бичиг хэрэг	3,856,800.00	3,755,560.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,284,500.00	2,140,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	720,000.00	696,590.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	2,716,700.00	2,202,400.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	8,611,100.00	8,193,690.00
2105	Нормативт зардал	87,412,500.00	84,663,152.30
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	46,642,800.00	44,373,720.00
210502	Хоол, хүнс	36,305,100.00	35,867,832.30
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	4,464,600.00	4,421,600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	29,376,900.00	26,793,470.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	6,000,000.00	5,116,250.00
210604	Урсгал засвар	23,376,900.00	21,677,220.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,584,000.00	1,541,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,584,000.00	1,541,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	5,200,200.00	5,027,958.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	4,984,000.00	4,855,918.00
210807	Газрын төлбөр	156,200.00	156,200.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	60,000.00	15,840.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1000000.00	676570.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,000,000.00	676,570.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	7010000.00	6863372.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	7,010,000.00	6,863,372.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	7,010,000.00	6,863,372.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	612,509,000.00	538,582,030.00
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	19,470,000.00	36,769,364.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	19,470,000.00	36,769,364.00
122	ТУСЛАМЖИЙН ЭХ ҮҮСВЭРЭЭС САНХҮҮЖИХ	593,039,000.00	501,812,666.00
122001	Хандив тусламж /дотоод/	593,039,000.00	501,812,666.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	136.03
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	441,532.71

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар нийт 0.3 сая төгрөгийн зөрчилд 1 албан шаардлага хүргүүлэв.

5.2 Албан шаардлага

Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшууллын зардлаас 314,500 төгрөгөөр бараа материал худалдан авахад зарцуулсан нь Төсвийн тухай хуулийн 16.5.5-д “батлагдсан төсвийг зориулалтын дагуу зарцуулах”, 41.2.3-д “төсвийн гүйцэтгэлийг хууль тогтоомжийн дагуу хэрэгжүүлж, тайлагнах;”, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.2.5-д “дансны өглөг, авлага ба төлбөрийн тооцоог хянах, ажил, гүйлгээг гарахаас нь өмнө хянан, баталгаажуулах;” гэж заасантай нийцэхгүй, санхүүгийн тайлангийн нийцсэн бөгөөд зохистой байх батламж мэдэгдлийг хангахгүй байна.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

Байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		/сая төгрөгөөр/ 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
Уламжлалт анагаах ухааны төв	1	0.3					1	0.3				
Дүн	1	0.3					1	0.3				

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				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ	1	1	-	-	1	-	-	-
	НИЙТ	1	1	-	-	1	-	-	-