

ХЭНТИЙ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Хэнтий аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ХЭА-2023/37/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:
www.open.audit.mn

Хэнтий аймаг
Чингис хот
2023 он

Дарга, тэргүүлэх аудитор: Ч.Эрдэнэбаатар
Утас: 70562112

Аудитын менежер: Д.Оюунтуяа
Утас: 99775390

Ахлах аудитор: Г.Энх-Амгалан
Утас: 91119424

Цахим хаяг: www.open.audit.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



ХЭНТИЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

23119 Хэнтий аймаг, Хэрлэн сум, Сариг бар
Утас:70-56-21-47, Факс: 70-56-21-12
E-mail: khentii@audit.gov.mn

2023.03.13 № 260

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 Хэнтий аймгийн Орон нутгийн өмчийн 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.

Орон нутгийн өмчийн 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

Тус байгууллагын 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлангаар мөнгөн хөрөнгө 283.0 мянган төгрөг, авлага 700.0 мянган төгрөг, Бараа материал 8,252.1 мянган төгрөг, үндсэн хөрөнгө 111,749.6 мянган төгрөгийн үлдэгдэлтэй, нийт хөрөнгө 120,984.6 мянган төгрөг байна. Тайлант онд төсвөөс 168,262.6 мянган төгрөгийн санхүүжилт авч, үйл ажиллагаанд 161,390.5 мянган төгрөгийг зарцуулсан байна.

Нэмэлт санхүүжилтийн дансанд 55,201.3 мянган төгрөгийн орлого бүрдүүлж, 54,389.9 мянган төгрөгийг зарцуулж, 811.4 мянган төгрөгийг төсөвт төвлөрүүлсэн байна.

Аудитын гол асуудал

Мөнгөн гүйлгээний тайланд үндсэн хөрөнгө худалдаж авсан 21,720.0 мянган төгрөгийн алдааг аудитын явцад залрууллаа.

Бусад асуудлын хэсэг

Бусад асуудлын хэсэгт анхаарах асуудал илрээгүй.

232333347

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



Ч.ЭРДЭНЭБААТАР

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	10,698,996.00	9,235,040.00
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	928,100.00	282,950.00
311	Кассанд байгаа бэлэн мөнгө	-	-
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	928,100.00	282,950.00
3121	Төгрөг	928,100.00	282,950.00
31213	Арилжааны банк дахь харилцах		250,000.00
31214	Бусад төсөл, нөөцийн харилцах	928,100.00	32,950.00
33	АВЛАГА	3,897,306.00	700,000.00
335	Бусад авлага	3,897,306.00	700,000.00
3351	Байгууллагаас авах авлага	3,897,306.00	700,000.00
34	УРЬДЧИЛГАА	-	-
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	5,873,590.00	8,252,090.00
351	Түүхий эд материал	-	-
354	Хангамжийн материал	5,873,590.00	8,252,090.00
35410	Бичиг хэргийн материал	767,500.00	1,326,500.00
35420	Аж ахуйн материал	5,035,590.00	6,925,590.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	70,500.00	-
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	113,213,982.26	111,749,556.57
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	113,213,982.26	111,749,556.57
392	Биет хөрөнгө	53,213,982.26	51,749,556.57
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	129,730,685.00	129,730,685.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(104,529,736.84)	(108,945,418.48)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	83,900,000.00	15,900,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(80,864,285.81)	(15,007,142.97)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	256,153,100.00	82,865,135.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(235,009,974.19)	(63,376,126.08)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	6,727,000.00	14,077,000.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(2,892,805.90)	(3,494,575.90)
393	Биет бус хөрөнгө	60,000,000.00	60,000,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	60,450,000.00	60,450,000.00
39304	Хуримтлагдсан элэгдэл	(450,000.00)	(450,000.00)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	123,912,978.26	120,984,596.57
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	-	-
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	123,912,978.26	120,984,596.57
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	123,912,978.26	120,984,596.57
512	Хуримтлагдсан үр дүн	123,912,978.26	120,984,596.57
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	123,912,978.26	114,246,311.46
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	6,738,285.11
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	123,912,978.26	120,984,596.57

Хэнтий аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	225,123,869.00	222,158,635.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	61,162,600.00	2,592,035.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	61,162,600.00	2,592,035.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	61,162,600.00	2,592,035.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	1,162,600.00	250,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	60,000,000.00	2,342,035.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	163,961,269.00	219,566,600.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	8,846,369.00	51,304,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	-	26,304,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	8,846,369.00	25,000,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	155,114,900.00	168,262,600.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	155,114,900.00	168,262,600.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	181,291,233.25	215,420,349.89
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	181,291,233.25	215,420,349.89
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	160,495,534.39	200,255,234.57
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	103,440,792.52	113,062,593.00
210101	Үндсэн цалин	68,625,180.52	79,077,526.00
210102	Нэмэгдэл	30,315,748.00	21,340,842.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	4,499,864.00	4,109,839.00
210104	Урамшуулал	-	8,534,386.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	13,681,299.62	14,323,306.23
210201	Тэтгэврийн даатгал	9,599,472.85	9,654,504.50
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,069,025.12	1,135,824.03
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	841,774.08	1,193,006.20
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	197,366.07	206,923.40
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,973,661.50	2,133,048.10
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	13,024,581.00	15,073,467.45
210401	Бичиг хэрэг	1,297,000.00	5,121,500.00
210402	Тээвэр, шатахуун	7,318,740.00	7,732,500.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,171,091.00	1,073,617.45
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,237,750.00	1,145,850.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,381,000.00	28,389,445.00
210604	Урсгал засвар	8,381,000.00	28,389,445.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,147,000.00	9,833,500.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,147,000.00	9,833,500.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,021,425.00	1,106,429.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	324,000.00	250,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	550,000.00	620,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	125,425.00	-
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	-
210807	Газрын төлбөр	-	236,429.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	18,799,436.25	18,466,493.89
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,397,100.00	2,526,700.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,018,500.00	80,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	16,383,836.25	15,859,793.89
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	20,795,698.86	15,165,115.32
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	4,083,207.00	8,181,561.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	4,083,207.00	8,181,561.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаа	16,712,491.86	6,983,554.32
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	16,712,491.86	6,872,110.32
213405	Нэмэлт дансны төвлөрүүлэх шилжүүлэг	-	111,444.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	43,832,635.75	6,738,285.11
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	43,832,635.75	6,738,285.11

Хэнтий аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	170,364,463.00	223,713,906.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	1,162,600.00	250,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	1,162,600.00	250,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	1,162,600.00	250,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	1,162,600.00	250,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	169,201,863.00	223,463,906.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	14,086,963.00	55,201,306.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгө	5,240,594.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс до	-	26,304,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий бо	8,846,369.00	28,897,306.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	155,114,900.00	168,262,600.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	155,114,900.00	168,262,600.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	165,049,127.00	202,639,056.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	165,049,127.00	202,639,056.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	144,253,428.14	186,773,940.68
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	103,440,792.52	113,146,940.00
210101	Үндсэн цалин	68,625,180.52	78,877,526.00
210102	Нэмэгдэл	30,315,748.00	21,340,842.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	4,499,864.00	4,394,186.00
210104	Урамшуулал	-	8,534,386.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	13,681,269.62	14,038,959.23
210201	Тэтгэврийн даатгал	9,599,472.85	9,654,504.50
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,069,025.12	1,135,824.03
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	841,744.08	908,659.20
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	197,366.07	206,923.40
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,973,661.50	2,133,048.10
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	12,540,341.00	14,490,112.45
210401	Бичиг хэрэг	1,200,000.00	5,283,500.00
210402	Тээвэр, шатахуун	6,000,000.00	6,000,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,171,091.00	1,490,617.45
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	2,169,250.00	1,715,995.00
2105	Нормативт зардал	1,650,000.00	700,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	1,650,000.00	700,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	7,357,000.00	28,829,300.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	800,000.00
210604	Урсгал засвар	7,357,000.00	28,029,300.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,147,000.00	9,123,500.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,147,000.00	9,123,500.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураам	1,021,425.00	1,106,429.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	324,000.00	250,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	550,000.00	620,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	125,425.00	-
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	-
210807	Газрын төлбөр	-	236,429.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,415,600.00	5,338,700.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,397,100.00	4,898,700.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,018,500.00	440,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	20,795,698.86	15,865,115.32
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	4,083,207.00	8,181,561.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	4,083,207.00	8,181,561.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, са	16,712,491.86	7,683,554.32
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	16,712,491.86	6,872,110.32
213405	Нэмэлт дансны төвлөрүүлэх шилжүүлэг	-	811,444.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	5,315,336.00	21,074,850.00
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	489,900.00	21,720,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	489,900.00	21,720,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	489,900.00	21,720,000.00
223001	Бусад хөрөнгө	489,900.00	21,720,000.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН	(489,900.00)	(21,720,000.00)
7	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	-	-
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	4,825,436.00	(645,150.00)
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	928,100.00
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	928,100.00	282,950.00

Хэнтий аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	-	-	80,080,342.51	80,080,342.51
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	-	-	80,080,342.51	80,080,342.51
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	-	-	-	-
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	-	-	-	-
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	-	-	-	-
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	43,832,635.75	43,832,635.75
2016 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	-	-	123,912,978.26	123,912,978.26
2017 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	-	-	123,912,978.26	123,912,978.26
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	(9,666,666.80)	(9,666,666.80)
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	-	-	114,246,311.46	114,246,311.46
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	-	-	-	-
Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	-	-	-	-
Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	-	-	-	-
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	-	-	-	-
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	6,738,285.11	6,738,285.11
2017 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	-	-	120,984,596.57	120,984,596.57

Хэнтий аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү
1	Мөнгө, түүнтэй адилгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл			-
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	168,262,600.00	161,390,489.68	6,872,110.32
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	168,262,600.00	161,390,489.68	6,872,110.32
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	163,962,600.00	158,435,420.68	5,527,179.32
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	114,327,500.00	113,146,940.00	1,180,560.00
210101	Үндсэн цалин	80,629,000.00	78,877,526.00	1,751,474.00
210102	Нэмэгдэл	28,418,500.00	21,340,842.00	7,077,658.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	5,280,000.00	4,394,186.00	885,814.00
210104	Урамшуулал	00.00	8,534,386.00	-8,534,386.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шилжүүлсэн хөрөнгийн зардал	14,291,100.00	14,038,959.23	252,140.77
210201	Тэтгэврийн даатгал	9,717,900.00	9,654,504.50	63,395.50
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,143,300.00	1,135,824.03	7,475.97
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	914,600.00	908,659.20	5,940.80
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	228,700.00	206,923.40	21,776.60
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,286,600.00	2,133,048.10	153,551.90
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	9,010,000.00	7,479,071.45	1,530,928.55
210401	Бичиг хэрэг	610,000.00	544,600.00	65,400.00
210402	Тээвэр, шатахуун	6,000,000.00	6,000,000.00	-
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,800,000.00	793,621.45	1,006,378.55
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	600,000.00	140,850.00	459,150.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	15,000,000.00	14,872,250.00	127,750.00
210604	Урсгал засвар	15,000,000.00	14,872,250.00	127,750.00
2107	Томилолт, зочны зардал	4,800,000.00	2,689,500.00	2,110,500.00
210702	Дотоод албан томилолт	4,800,000.00	2,689,500.00	2,110,500.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлөх шилжүүлсэн хөрөнгийн зардал	1,034,000.00	870,000.00	164,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	250,000.00	250,000.00	0.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	637,000.00	620,000.00	17,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	125,000.00	-	125,000.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	-	22,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,500,000.00	5,338,700.00	161,300.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,000,000.00	4,898,700.00	101,300.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	500,000.00	440,000.00	60,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	4,300,000.00	2,955,069.00	1,344,931.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	4,300,000.00	2,955,069.00	1,344,931.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	4,300,000.00	2,955,069.00	1,344,931.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	168,262,600.00	161,640,489.68	6,622,110.32
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	168,262,600.00	161,390,489.68	6,872,110.32
132001	Орон нутгийн төсвөөс	168,262,600.00	161,390,489.68	6,872,110.32
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	00.00	250,000.00	-250,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	00.00	250,000.00	-250,000.00
5	Мөнгө, түүнтэй адилгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		250,000.00	-250,000.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	55,201,306.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	55,201,306.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	50,058,520.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	7,011,041.00
210401	Бичиг хэрэг	4,738,900.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	696,996.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,575,145.00
2105	Нормативт зардал	700,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	700,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	35,677,050.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	13,220,000.00
210602	Тавилга	7,350,000.00
210604	Урсгал засвар	15,107,050.00
2107	Томилолт, зочны зардал	6,434,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	6,434,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	236,429.00
210807	Газрын төлбөр	236,429.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	4,331,342.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	4,331,342.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	4,331,342.00
2133	Олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	811,444.00
213405	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, төвлөрүүлэх шилжүүлэг	811,444.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	55,201,306.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	55,201,306.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	26,304,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	28,897,306.00
IV	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(II)-(I)	
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар 21,720.0 мянган төгрөгийн алдаа илэрлээ.

Үүнд: Тайланд 21,720.0 мянган төгрөгийн үндсэн хөрөнгө худалдан авсан зардлыг мөнгөн гүйлгээний тайланд тохируулаагүйг аудитын явцад залрууллаа.

3.1 Төлбөрийн акт

Төлбөрийн акт тогтоох нөхцөл байдал илрээгүй.

3.2 Албан шаардлага

Албан шаардлага хүргүүлэх нөхцөл байдал илрээгүй.

3.3 Зөвлөмж

Аудитаар тус байгууллагад зөвлөмж хүрүүлээгүй.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		/мянган төгрөгөөр/ Үүнээс				Зөвлөмж	
							Залруулсан		Залруулаагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Мөнгөн гүйлгээний тайланд тохируулга хийгээгүй.	1	21,720.0			1	21,720.0	1	21,720.0				
Дүн	1	21,720.0			1	21,720.0	1	21,720.0				

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		/мянган 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
Дүн												

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		/мянган төгрөгөөр/ Үүнээс							
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн		
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил										

Хэнтий аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын тайлан

Дүн									
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил									
Дүн									
Нийт дүн									

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			