



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Дорнод нийтийн аж ахуй ОНӨААТҮГ-ын 2021 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: ДОА-2022/15/НА/СТА-ОНА

Цахим хуудас:

www.audit.mn

Чойбалсан хот

2022 он

Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга,

Тэргүүлэх аудитор: Б.Болортуул

Утас: 7058-4203, Цахим хаяг: bolortuulb@audit.gov.mn

Аудитын менежер: И.Сэмжидмаа

Утас: 7058-4207, Цахим хаяг: semjidmaai@audit.gov.mn

Ахлах аудитор: Д.Нармандах

Утас: 7058-4207, Цахим хаяг: narmandakhd@audit.gov.mn

Ахлах аудитор: Б.Батжаргал

Утас: 7058-4207, Цахим хаяг: batjargalb@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу

Нэг. Санхүүгийн ба төсвийн гүйцэтгэлийн тайлангийн гол үзүүлэлтүүд

/сая төгрөгөөр/

	Үзүүлэлт	2020.12.31	2021.12.31
Санхүүгийн байдлын тайлан			
	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	3,173.4	3,370.3
	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	14,441.5	14,775.4
	Нийт хөрөнгийн дүн	17,614.9	18,145.7
	Нийт өр төлбөрийн дүн	4,960.8	4,985.0
	Цэвэр хөрөнгө/өмчийн дүн	12,654.1	13,160.7
	Өр төлбөр, цэвэр хөрөнгө/өмчийн дүн	17,614.9	18,145.7
Санхүүгийн үр дүнгийн тайлан			
	Үйл ажиллагааны орлогын дүн	3,421.5	3,654.7
	Үйл ажиллагааны зардлын дүн	3,426.8	3,741.6
	Үйл ажиллагааны үр дүн	(5.3)	(86.9)
	Үйл ажиллагааны бус үр дүн	-	0
	Үйл ажиллагааны нийт үр дүн	(5.3)	(86.9)
Цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан			
	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	10,164.6	12,654.1
	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	2,494.8	596.3
	Тайлант оны үр дүн	(5.3)	(89.7)
	Эцсийн үлдэгдэл	12,654.1	13,160.7
Мөнгөн гүйлгээний тайлан			
	Үйл ажиллагааны мөнгөн орлогын дүн	4,691.4	5,078.6
	Үйл ажиллагааны мөнгөн зарлагын дүн	4,635.4	5,025.1
	Үйл ажиллагааны ЦМГ	56.0	53.5
	Хөрөнгө оруулалтын ЦМГ	0.5	0.1
	Санхүүгийн ажиллагааны ЦМГ	56.5	53.6
	Нийт цэвэр мөнгөн гүйлгээ	0	0
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	2,371.3	2,427.8
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	2,427.8	2,481.4
Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан			
	Нийт зарлага ба цэвэр зээлийн дүн		
	Урсгал зардал	-	-
	Хөрөнгийн зардал	-	-
	Зардлыг санхүүжүүлэх эх үүсвэр	4,691.4	5,078.5
	Борлуулалтын орлого	4,627.4	4,799.7
	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	64.0	64.0
	Бусад мөнгөн орлого	-	214.8

Хоёр. Байгууллага, түүний үйл ажиллагаа

Дорнод НАА ОНӨААТҮГ-ын зорилго нь хэрэглэгчдийг стандартад нийцсэн цэвэр усаар хангах, түүнээс гарсан бохир шингэнийг байгаль орчинд халгүйгээр татан зайлуулж цэвэрлэх, орон сууцны байруудын дулаан дамжуулан түгээх, сантехникийн засвар үйлчилгээ эрхлэх гэж тодорхойлжээ.

Байгууллагын улсын бүртгэлийн гэрчилгээнд ОНӨААТҮГ гэсэн статустай байна. Өмч 100 хувь орон нутгийн эзэмшилд байна.

Гурав. Асуудлыг онцолсон хэсэг ба бусад асуудлын хэсэг

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

Дөрөв. Аудитын гол асуудал

Тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад үлэмж нөлөө үзүүлэх ажил гүйлгээ, үйл явдал гараагүй байна.

Тав. Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

Өмч, хөрөнгө захиран зарцуулахтай холбоотой нийт 41.5 сая төгрөгийн 26 ширхэг тушаалыг шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулаагүй байна.

Шийдвэрлэсэн нь: өмч, хөрөнгө захиран зарцуулахтай холбоотой шийдвэрийг шилэн дансанд байршуулж байх зөвлөмж өгөв.

Зургаа. Дараагийн аудитаар анхаарах асуудал

Дараагийн аудитаар анхаарах асуудал гараагүй.

Долоо. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар нийт 52.3 сая төгрөгийн алдаа зөрчил илэрснээс, 9.6 сая төгрөгийн алдааг залруулж, 8.6 сая төгрөгийн зөрчилд 2 албан шаардлага хүргүүлж, 34.1 сая төгрөгийн алдаа зөрчилд 1 зөвлөмж өгсөн.

7.1 Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн мэдээлэл

№	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				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ОНӨААТҮГ	1	1	-	-	1	-	-	-

	НИЙТ	1	1	-	-	1	-	-	-
--	-------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

7.2 Аудитаар илэрсэн алдаа, зөрчлийн нэгтгэл:

/сая төгрөгөөр/

№	Төсвийн захирагчийн ангилал	Нийт алдаа, зөрчлийн		Үүнээс							
				Залруулга		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
		Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ОНӨААТҮГ	4	52.3	1	9.6	-	-	2	8.6	1	34.1
	НИЙТ	4	52.3	1	9.6	-	-	2	8.6	1	34.1