



ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Асгат сумын Засаг даргын 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: 3АА-2023/180/НА-СТА-ТТЗ

Цахим хуудас:

www.audit.mn

Улиастай сум

2024 он

Завхан аймаг дахь Төрийн аудитын газрын

тэргүүлэх аудитор: Д.Бат-Ундраа

Утас: 99993365

Цахим хаяг: bat-undraa@audit.gov.mn

Аудитын менежер: Х.Болдбаатар

Утас: 99105506

Цахим хаяг: boldbaatarkh@audit.gov.mn

Ахлах аудитор: Ц.Оюунсүвд

Утас: 99076038

Цахим хаяг: oyunsuvdts@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



**ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

81090 Улаанбаатар, Завхан аймаг

Утас/Факс: 7046-36-12

И-мэйл: zavkhan@audit.gov.mn

АСГАТ СУМЫН ЗАСАГ
ДАРГА Ё.НЯМРАГЧАА-д

дод 4.03.14 № д31

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 8.9.2-д заасны дагуу Асгат сумын Засаг даргын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх нэгтгэсэн санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд болон төсвийн гүйцэтгэлд аудит хийлээ.

Асгат сумын Засаг даргын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх нэгтгэсэн 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

2023 оны санхүүжилтийг өмнөх онтой харьцуулахад 608,923.9 мянган төгрөгөөр өссөн байна. Энэ нь орон нутгийн хөгжлийн сангийн санхүүжилт 51,179.9 мянган төгрөгөөр, цалин нэмэгдсэнтэй холбогдуулан орон нутгийн төсвөөс санхүүгийн дэмжлэг 146,304.3 мянган төгрөгөөр, татварын орлогын санхүүжилт 170,015.8 мянган төгрөгөөр нэмэгдсэн, улсын төсөвт байгууллагын тогтмол зардал 229,873.1 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсвөөс олгосон, 11,550.8 мянган төгрөгийг нэмэлт санхүүжилтээр олгосонтой холбоотой байна.

Аудитын гол асуудал

Асгат сумын Засаг даргын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх нэгтгэсэн санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд болон төсвийн гүйцэтгэлд дүгнэлт өгөх аудитаар алдаа, зөрчил илрээгүй байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Асгат сумын Засаг дарга нь тайлант онд татварын орлогыг 157,725.9 мянган төгрөгөөр төлөвлөж, гүйцэтгэл 189,548.2 мянган төгрөг буюу 20.2 хувиар давсан байна. Хувь хүний орлогын албан татварын хөнгөлөлт 11,863.7 мянган төгрөгийг 20 иргэнд буцаан олгосон 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.

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



Д.БАТ-УНДРАА

Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн нэгтгэсэн байдлын тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31

/мянган төгрөгөөр/

Код:	Тайлангийн үзүүлэлт	Тодруулга	2022оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН		320,372.2	369,540.1
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	3а, 3б	173,533.3	165,219.6
33	АВЛАГА	5а, 5б, 6а, 6б	129,224.5	169,667.1
34	УРЬДЧИЛГАА	7а, 7б	0.0	0.0
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	8а, 8б, 8в	17,614.4	34,653.4
36	НӨӨЦИЙН БАРАА	9а	0.0	0.0
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН		721,093.6	696,739.1
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	12а, 12б, 12в	721,093.6	696,739.1
39200	Биет хөрөнгө		697,540.7	667,014.2
39300	Биет бус хөрөнгө	13	23,552.9	29,724.9
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II		1,041,465.8	1,066,279.2
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН		1,041,465.8	1,066,279.2
51	Засгийн газрын хувь оролцоо		1,041,465.8	1,066,279.2
51100	Засгийн газрын оруулсан капитал		315,388.4	315,388.4
51200	Хуримтлагдсан үр дүн		544,496.3	569,309.7
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү		181,581.1	181,581.1
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V		1,041,465.8	1,066,279.2

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн нэгтгэсэн үр дүнгийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31

/мянган төгрөгөөр/

Код:	Тайлангийн үзүүлэлт	Тодруулга	2022оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)		990,905.6	938,864.4
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО		174,191.6	146,252.0
110	Орлогын албан татвар		90,551.8	119,766.7
1100	Хувь хүний орлогын албан татвар		95,767.5	131,630.4
1101	Хувь хүний орлогын албан татварын буцаан олголт		-5,215.6	-11,863.7
113	Хөрөнгийн албан татвар		5,591.5	8,211.1
118	Бусад татвар, төлбөр, хураамж		78,048.3	18,274.2
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	1а, 1б	122,790.5	52,494.7
120	Нийтлэг татварын бус орлого		122,790.5	52,494.7
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО		693,923.5	740,117.7
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	2а, 2б	816,207.2	816,403.6
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ		816,207.2	816,403.6
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ		389,995.1	775,070.5
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил		211,179.9	352,040.4
2102	Ажил олгогчоос НД-д төлөх шимтгэл		26,044.8	44,509.0
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал		30,142.0	26,733.8
2104	Хангамж, бараа материалын зардал		13,302.1	42,769.8
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал		7,921.2	5,794.8
2107	Томиллолт, зочны зардал		8,105.0	11,392.5
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж		16,270.5	11,141.2
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал		77,029.6	280,689.0

213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ		426,212.1	41,333.2
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)		174,698.4	122,460.8
V	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН		1,657,166.0	97,647.4
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН		-1,482,467.6	24,813.4

2.3 Аудит хийсэн нэгтгэсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31

/мянган төгрөгөөр/

Код:	Тайлангийн үзүүлэлт	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн	Нийт цэвэр хөрөнгө/өмч
1	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	2,525,558.8	2,525,558.8
10	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	1,041,465.8	1,041,465.8
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	2,523,933.4	2,523,933.4
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-1,625.4	-1,625.4
9	Тайлант үеийн үр дүн	-1,482,467.6	-1,482,467.6
11	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	1,041,465.8	1,041,465.8
20	2023 оны 12-р сарын 31-наарх үлдэгдэл	1,066,279.2	1,066,279.2
13	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	1,041,465.8	1,041,465.8
19	Тайлант үеийн үр дүн	24,813.4	24,813.4

2.4 Аудит хийсэн нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31

/мянган төгрөгөөр/

Код:	Тайлангийн үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	956,978.4	945,177.0
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО	174,191.6	146,252.0
110	Орлогын албан татвар	90,551.8	119,766.7
1100	Хувь хүний орлогын албан татвар	95,767.5	131,630.4
1101	Хувь хүний орлогын албан татварын буцаан олголт	-5,215.6	-11,863.7
113	Хөрөнгийн албан татвар	5,591.5	8,211.1
118	Бусад татвар, төлбөр, хураамж	78,048.3	18,274.2
1180	Бусад нийтлэг төлбөр, хураамж	1,018.5	767.0
1181	Газрын төлбөр	13,035.8	17,448.8
1183	Бусад татвар	0.0	58.4
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	88,863.2	58,807.3
120	Нийтлэг татварын бус орлого	88,863.2	58,807.3
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	693,923.5	740,117.7
II	НИЙТ ЗАРЛАГА, ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	767,298.9	792,241.6
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	767,298.9	792,241.6
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	340,637.5	750,908.4
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	211,207.1	352,007.8
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	26,374.4	44,184.8
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	29,242.0	26,733.8
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	14,914.7	45,727.6
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	7,821.2	9,851.8
2107	Томилолт, зочны зардал	8,105.0	11,392.5
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	15,265.5	13,363.5
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	27,707.6	247,646.7
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	426,661.4	41,333.2
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	189,679.5	152,935.4
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	85,649.7	97,641.4

22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	85,649.7	97,641.4
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	85,649.7	97,641.4
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	-85,649.7	-97,641.4
VII	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН	-71,293.0	-63,607.7
14	Бусад эх үүсвэр	0.0	0.0
23	ЭРГЭЖ ТӨЛӨГДӨХ ТӨЛБӨРИЙГ ХАССАН ЗЭЭЛ	71,293.0	63,607.7
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	32,736.7	-8,313.7
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	140,796.5	173,533.3
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	173,533.3	165,219.6

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31

/мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,025,303.80	915,673.01
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	777,566.00	754,423.90
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	753,883.20	730,741.10
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	365,231.20	352,007.79
210101	Үндсэн цалин	252,178.90	229,531.51
210102	Нэмэгдэл	106,539.50	96,341.92
210104	Урамшуулал	6,512.80	26,134.36
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	45,660.50	44,184.80
210201	Тэтгэврийн даатгал	31,049.10	30,055.24
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,652.80	3,535.89
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,922.30	2,828.79
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	730.50	692.99
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,305.80	7,071.89
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	240,036.70	233,943.36
210301	Гэрэл, цахилгаан	18,058.30	11,122.73
210302	Түлш, халаалт	216,942.60	220,651.83
210303	Цэвэр, бохир ус	5,035.80	2,168.80
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	39,728.70	39,700.78
210401	Бичиг хэрэг	9,032.80	9,156.10
210402	Тээвэр, шатахуун	28,252.70	29,042.68
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,443.20	1,502.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	25,130.40	23,880.75
210604	Урсгал засвар	25,130.40	23,880.75
2107	Томилолт, зочны зардал	10,871.50	10,852.50
210702	Дотоод албан томилолт	10,871.50	10,852.50
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	7,763.00	6,713.53
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	6,210.00	5,382.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	409.00	396.53
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	603.70	603.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	28.60	22.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	46.40	0.00
210807	Газрын төлбөр	315.30	310.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	19,461.20	19,457.60
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	16,157.80	16,157.50
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	3,303.40	3,300.10
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	23,682.80	23,682.80
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	23,682.80	23,682.80

213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	23,682.80	23,682.80
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	183,934.90	97,641.41
223001	Бусад хөрөнгө	183,934.90	97,641.41
23	ЭРГЭЖ ТӨЛӨГДӨХ ТӨЛБӨРИЙГ ХАССАН ЦЭВЭР ЗЭЭЛ	63,802.90	63,607.70
230001	Эргэж төлөгдөх зээл	63,802.90	63,607.70
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,025,303.80	946,422.06
32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	866,101.50	919,047.20
320001	Орон нутгийн төсвөөс	746,478.20	799,423.90
320002	Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих	119,623.30	119,623.30
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	159,202.30	27,374.86
350001	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	0.00	27,374.86
350003	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	159,202.30	0.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	76,163.72
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	106,912.77

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31

/мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ТЗ цэвэр дүн
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	20,678.40
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	20,678.40
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	20,167.36
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	1,495.29
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,495.29
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	6,026.77
210402	Тээвэр, шатахуун	6,026.77
2107	Томилолт, зочны зардал	540.00
210702	Дотоод албан томилолт	540.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	6,650.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	6,650.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,455.30
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,225.30
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	230.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	511.04
2133	Олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	511.04
213405	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, нэмэлт санхүүжилт төвлөрүүлэх шилжүүлэг	511.04
I	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	20,678.40
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	20,678.40
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	20,678.40

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Төсвийн төвлөрүүлэн захирагчийн санхүүгийн тайлангийн аудитаар алдаа, зөрчил илрээгүй байна.

Аудитаар алдаа, зөрчил илрээгүй тул “Өөрчлөлтгүй” дүгнэлт өглөө.

5.1 Төлбөрийн акт тогтоогоогүй

5.2 Албан шаардлага өгөгдөөгүй

5.3 Зөвлөмж өгөгдөөгүй

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

6. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган 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	АТТ	Тоо	Дүн
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			Өөрчлөлтгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТТЗ	1	1			1			
	НИЙТ	1	1			1			

АУДИТЫН ТАЙЛАНГ:

ХЯНАСАН:

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР

Д.БАТ-УНДРАА

АУДИТЫН МЕНЕЖЕР

Х.БОЛДБААТАР

Огноо: 2024-03-25

БОЛОВСРУУЛСАН:

АХЛАХ АУДИТОР

Ц.ОЮУНСУВД

Огноо: 2024-03-25

