

ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Тосонцэнгэл сумын ЗДТГ-ын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын
хураангуй тайлан

Аудитын код: ЗАА-2024/108/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Улиастай сум 2024 он	Дарга, 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: Б.Жалбаа Утас: 89330330 Цахим хаяг: jalbaab@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

Харуулах № 14 № 59
Тайлбар -ны №

ТОСОНЦЭНГЭЛ СУМЫН ЗАСАГ
ДАРГЫН ТАМГЫН ГАЗРЫН
ДАРГА Г.АМГАЛАН-Д

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 Тосонцэнгэл сумын Засаг даргын Тамгын газрын 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.

Тосонцэнгэл сумын Засаг даргын Тамгын газрын 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

Тосонцэнгэл сумын нь 2023 онд сум үүсэн байгуулагдсаны түүхэн 100 жилийн ойг тэмдэглэн өнгөрүүлсэн байна.

Аудитын гол асуудал

Тосонцэнгэл сумын Засаг даргын Тамгын газрын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд болон төсвийн гүйцэтгэлд дүгнэлт өгөх аудитаар сумын Улаан загалмайн нийгэмлэгт дэмжлэг үзүүлсэн, аймгийн Авто тээврийн газраас томилолтоор ажилласан албан хаагчдын буудал, хоолны мөнгийг төсвөөс төлсөн, сумын хүндэт тэмдгийн дагалдах шагналд хөрөнгө зарцуулсан зэрэг алдаа, зөрчил илэрсэн байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Тосонцэнгэл сумын Засаг даргын Тамгын газар нь Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилтийг ханган ажилласан байна.

06.06.2025

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



D. Bat-Undraa

Д.БАТ-УНДРАА

Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

СТ-1А

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>72,298,486.00</u>	<u>128,873,586.00</u>
33	АВЛАГА	7,720,000.00	500,000.00
335	Бусад авлага	7,720,000.00	500,000.00
3351	Байгууллагаас авах авлага	7,220,000.00	-
3352	Хувь хүмүүсээс авах авлага	500,000.00	500,000.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	64,578,486.00	128,373,586.00
354	Хангамжийн материал	64,578,486.00	128,373,586.00
35410	Бичиг хэргийн материал	1,007,900.00	777,500.00
35420	Аж ахуйн материал	2,627,900.00	3,842,900.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	-	2,000,000.00
35450	Барилгын засварын материал	-	4,980,000.00
35470	Бусад хангамжийн материал	60,942,686.00	116,773,186.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>2,015,407,891.71</u>	<u>3,121,042,400.78</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	2,015,407,891.71	3,121,042,400.78
392	Биет хөрөнгө	1,507,309,891.71	2,608,673,567.43
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	1,334,215,894.00	2,384,319,523.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(182,446,227.76)	(264,679,619.30)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	242,804,800.00	299,404,800.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(106,675,127.65)	(133,312,766.53)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	150,042,759.00	168,142,759.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(51,112,525.71)	(76,264,885.77)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	46,516,392.00	51,516,392.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(37,277,641.43)	(41,363,887.59)

39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	298,424,239.00	445,124,239.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(187,182,669.74)	(224,212,986.38)
393	Биет бус хөрөнгө	508,098,000.00	512,368,833.35
39301	Програм хангамж	1,850,000.00	6,550,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,025,000.00)	(1,454,166.65)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	507,273,000.00	507,273,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>2,087,706,377.71</u>	<u>3,249,915,986.78</u>
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>1,845,668,377.71</u>	<u>3,249,915,986.78</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	1,845,668,377.71	3,249,915,986.78
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	493,005,760.00	735,043,760.00
51101	Өмч: - төрийн	493,005,760.00	493,005,760.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	1,259,277,935.58	2,421,487,544.65
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	1,259,277,935.58	1,259,277,935.58
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	1,162,209,609.07
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	93,384,682.13	93,384,682.13
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>1,845,668,377.71</u>	<u>3,249,915,986.78</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

СТ-2А

Дансны код	Үзүүлэлт	/Төгрөгөөр/	
		Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	703,275,842.00	2,406,938,574.30
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	-	1,387,195,129.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	-	1,387,195,129.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	-	1,387,195,129.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого		1,387,195,129.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	703,275,842.00	1,019,743,445.30
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	570,898,300.00	1,019,743,445.30

131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	570,898,300.00	1,019,743,445.30
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	132,377,542.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	88,957,282.00	-
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	43,420,260.00	-
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	782,468,066.02	1,244,728,965.23
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	782,468,066.02	1,244,728,965.23
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	737,277,200.02	1,241,412,365.44
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	295,592,052.64	457,218,759.00
210101	Үндсэн цалин	242,319,582.64	312,211,666.00
210102	Нэмэгдэл	48,219,710.00	123,711,393.00
210104	Урамшуулал	5,052,760.00	21,295,700.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	36,941,917.36	57,649,800.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	24,316,567.80	39,337,139.98
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,860,769.40	4,578,154.77

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

СТ-2А

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	703,275,842.00	1,019,743,445.30
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	703,275,842.00	1,019,743,445.30
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	570,898,300.00	1,019,743,445.30
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	570,898,300.00	1,019,743,445.30
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	132,377,542.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	88,957,282.00	-

131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	43,420,260.00	-
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	671,917,693.00	1,008,343,445.30
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	671,917,693.00	1,008,343,445.30
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	626,726,827.00	1,005,026,845.51
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	295,353,170.00	457,218,759.00
210101	Үндсэн цалин	242,808,075.00	302,061,213.00
210102	Нэмэгдэл	47,492,335.00	136,302,783.00
210104	Урамшуулал	5,052,760.00	18,854,763.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	37,180,800.00	57,649,800.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	25,935,500.00	39,201,900.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,540,100.00	4,612,000.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,066,900.00	3,689,600.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	501,900.00	922,400.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	6,136,400.00	9,223,900.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	43,416,385.00	49,491,551.61
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,852,665.00	6,565,903.61
210302	Түлш, халаалт	39,563,720.00	42,925,648.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	33,768,179.00	43,124,868.60
210401	Бичиг хэрэг	3,741,600.00	7,661,700.00
210402	Тээвэр, шатахуун	24,227,000.00	30,442,036.50
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	5,799,579.00	5,021,132.10
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	56,557,700.00	13,846,500.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	1,422,000.00
210604	Урсгал засвар	56,557,700.00	12,424,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	7,074,900.00	11,107,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	7,074,900.00	11,107,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	86,395,300.00	127,688,977.00

210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	85,370,000.00	120,406,174.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	469,100.00	149,325.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	227,700.00	226,903.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	73,800.00	-
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	116,400.00	-
210807	Газрын төлбөр	138,300.00	6,906,575.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	66,980,393.00	244,898,589.30
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	66,676,993.00	244,748,589.30
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	303,400.00	150,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	45,190,866.00	3,316,599.79
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	45,190,866.00	3,316,599.79
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	45,190,866.00	3,316,599.79
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	31,358,149.00	11,400,000.00
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	31,358,149.00	11,400,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	31,358,149.00	11,400,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	31,358,149.00	11,400,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	31,358,149.00	11,400,000.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	(31,358,149.00)	(11,400,000.00)

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

СТ-4А

ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

/ төгрөгөөр /					
Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
C01	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	735,043,760.00	93,384,682.13	1,259,277,935.58	2,087,706,377.71
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	735,043,760.00	93,384,682.13	1,259,277,935.58	2,087,706,377.71
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	735,043,760.00	93,384,682.13	1,259,277,935.58	2,087,706,377.71
D01	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	735,043,760.00	93,384,682.13	1,259,277,935.58	2,087,706,377.71

D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	735,043,760.00	93,384,682.13	1,259,277,935.58	2,087,706,377.71
D08	Тайлант үеийн үр дүн			1,162,209,609.07	1,162,209,609.07
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	735,043,760.00	93,384,682.13	2,421,487,544.65	3,249,915,986.78

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

ТГ

/ төгрөгөөр /

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	985445200.00	971806560.21
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	985445200.00	960406560.21
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	985445200.00	960406560.21
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	460534800.00	457218759.00
210101	Үндсэн цалин	334052000.00	302061213.00
210102	Нэмэгдэл	120260500.00	136302783.00
210104	Урамшуулал	6222300.00	18854763.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	57649800.00	57649800.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	39521800.00	39201900.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4532000.00	4612000.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3625600.00	3689600.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	906400.00	922400.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	9064000.00	9223900.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	47979100.00	49271551.61
210301	Гэрэл, цахилгаан	4455600.00	6345903.61
210302	Түлш, халаалт	43523500.00	42925648.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	44041000.00	42151968.60
210401	Бичиг хэрэг	6411700.00	7661700.00
210402	Тээвэр, шатахуун	30041400.00	29469136.50
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	7,587,900.00	5,021,132.10
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	21,424,500.00	13,846,500.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	9,000,000.00	1,422,000.00
210604	Урсгал засвар	12,424,500.00	12,424,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	10,413,800.00	10,348,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	10,413,800.00	10,348,800.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	89,888,000.00	88,482,803.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	81,200,000.00	81,200,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	560,000.00	
210803	Даатгалын үйлчилгээ	469,100.00	149,325.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	227,700.00	226,903.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	73,800.00	
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	203,400.00	
210807	Газрын төлбөр	7,138,300.00	6,906,575.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	15,700.00	
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	253,514,200.00	241,436,378.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	253,364,200.00	241,286,378.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	150,000.00	150,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	-	11,400,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	-	11,400,000.00
222001	Тоног төхөөрөмж		11,400,000.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	985,445,200.00	975,123,160.00
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	985,445,200.00	975,123,160.00
132001	Орон нутгийн төсвөөс	985,445,200.00	975,123,160.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

НТ-2

НЭМЭЛТ САНХҮҮЖИЛТИЙН ТАЙЛАН

/ төгрөгөөр /

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Гүйцэтгэл
I	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	44,620,285.30	44,620,285.30
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	44,620,285.30	44,620,285.30
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	44,620,285.30	44,620,285.30
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	220,000.00	220,000.00

210301	Гэрэл, цахилгаан	220,000.00	220,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	972,900.00	972,900.00
210402	Тээвэр, шатахуун	972,900.00	972,900.00
2107	Томилолт, зочны зардал	759,000.00	759,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	759,000.00	759,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	39,206,174.00	39,206,174.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	39,206,174.00	39,206,174.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,462,211.30	3,462,211.30
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,462,211.30	3,462,211.30
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	44,620,285.30	44,620,285.30
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	44,620,285.30	44,620,285.30
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	44,620,285.30	44,620,285.30

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар нийт 11.4 сая төгрөгийн алдаа илэрснийг аудитын явцад залруулсан байна. Үүнд:

Төсвийн хөрөнгөөр худалдан авсан хөрөнгийг шууд зардлаар бүртгэсэн, дансны бичилт буруу хийсэн 11.4 сая төгрөг байна.

Аудитаар нийт 7.3 сая төгрөгийн зөрчил илэрсний 1.3 сая төгрөгийн зөрчилд төлбөрийн акт тогтоож, 6.0 сая төгрөгийн зөрчилд албан шаардлага хүргүүлээ.

5.1 Төлбөрийн акт

Төсвийн хөрөнгийг үр ашиггүй зарцуулж, аймгийн Авто тээврийн газраас очсон алба хаагчдын буудал, хоолны мөнгийг төлсөн 1.3 сая төгрөгийн зөрчил байна.

5.2 Албан шаардлага

Сумын Улаан загалмайн нийгэмлэгт 1.0 сая төгрөгийн хандив өгсөн, сумын хүндэт тэмдгийн дагалдах шагналд 5.0 төгрөгийг олгосон зэрэг зөрчил байна.

5.3 Зөвлөмж

Аудитаар зөвлөмж өгөх алдаа, зөрчил илрээгүй байна.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

Тав. Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн талаарх мэдээллийн нэгтгэл

№	Төсвийн захирагчийн ангилал	Байгууллага, нэгжийн тоо						Санал дүгнэлтийн хэлбэр			
		Аудитад хамрагдах	Санал дүгнэлт гаргасан	Түвшэрт хамруулсан	Аудит хийсэн хэлбэр	Өөрчлөлтгүй	Хязгарла лтай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан		
1	ТШЗ	2	3	4	5	7	8	9	10		
	НИЙТ	1	1	1	1	1	1	1	1		

БОЛОВСРУУЛСАН : АХЛАХ АУДИТОР

ХЯНАСАН: ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР

АУДИТЫН МЕНЕЖЕР

Б.ЖАЛБАА

Д.БАТ-УНДРАА

Х.БОЛДБААТАР

2024.02.23

2024.02.23

2024.02.23

