



ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Улиастай сумын Дөрвөн -Оноо өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ЗАА-2024/161/НА-СТА-ТШЗ

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

Аудитор : Г.Уранбаяр

Утас:95183025

Цахим хаяг:gonchigdorjuranbayr@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



**ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

81090 Улиастай, Завхан аймаг
Утас/Факс: 7046-36-12
И-мэйл: zavkhan@audit.gov.mn

2024.02.22 № 96

танай _____ -ны № _____ -т

УЛИАСТАЙ СУМЫН ДӨРВӨН
ОНОО ӨРХИЙН ЭРҮҮЛ МЭНДИЙН
ТӨВИЙН ДАРГА Д.ОТГОНЧИМЭГ-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 Дөрвөн оноо өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 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.

Дөрвөн оноо өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 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 аудиторовн баталсан журам, зааврын дагуу гүйцэтгэж, аудит хийгдэх байгууллагаас хараат бус, аудиторовн ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой аудитын нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Дөрвөн оноо өрхийн эрүүл мэндийн төв нь эрүүл мэндийн даатгалын сангийн санхүүжилтээр 55.4 сая төгрөг, орон нутгийн төсвийн санхүүжилтээс 482.2 сая төгрөг нийт 537.6 сая төгрөгийн орлого төвлөрүүлэн, зарцуулсан байна.

Аудитын гол асуудал

Дөрвөн оноо өрхийн эрүүл мэндийн төв нь 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/ өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан тодруулгуудад дүгнэлт өгөх аудитаар зөрчил илрээгүй байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Үндсэн хөрөнгийн ашиглалтын хугацаа буруу бүртгэж, элэгдэл буруу тооцоолсон, хөрөнгийн шинжтэй зүйлсийг бараа материалд бүртгэсэн зэрэг алдаа илэрлээ.

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 толилуулахаар үүрэгтэй.

Audit(D)Дүгнэлт/2024

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, ЗӨРГҮҮНЭХ
АУДИТОР



Д. БАТ-УНДРАА

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>44,983,919.77</u>	<u>68,924,470.13</u>
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	1,074,105.91	66,024.51
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	1,074,105.91	66,024.51
3121	Төгрөг	1,074,105.91	66,024.51
31211	Төрийн сангийн харилцах	1,074,105.91	66,024.51
33	АВЛАГА	-	20,439,969.00
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	-	20,439,969.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	43,909,813.86	48,418,476.62
351	Түүхий эд материал	28,022,779.86	26,779,873.62
35130	Эм боох материал	28,022,779.86	26,779,873.62
354	Хангамжийн материал	15,887,034.00	21,638,603.00
35410	Бичиг хэргийн материал	1,463,000.00	2,689,069.00
35420	Аж ахуйн материал	13,102,400.00	14,738,300.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	225,000.00	2,385,000.00
35450	Барилгын засварын материал	25,000.00	754,600.00
35470	Бусад хангамжийн материал	1,071,634.00	1,071,634.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>72,418,077.48</u>	<u>76,689,763.35</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	72,418,077.48	76,689,763.35
392	Биет хөрөнгө	72,418,077.48	76,689,763.35
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	31,600,000.00	31,600,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(8,499,999.92)	(12,933,333.20)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	89,978,687.18	115,878,687.18
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(49,030,888.58)	(66,160,764.14)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	15,299,893.28	16,549,893.28
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(6,929,614.48)	(8,244,719.77)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	3,186,909.09	3,186,909.09
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(3,186,909.09)	(3,186,909.09)
39301	Програм хангамж	320,000.00	320,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(320,000.00)	(320,000.00)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>117,401,997.25</u>	<u>145,614,233.48</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	-	<u>7,400,445.00</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	-	7,400,445.00
413	Өглөг	-	7,400,445.00
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	-	3,166,355.00
4136	Бусад өглөг	-	4,234,090.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	-	4,234,090.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>117,401,997.25</u>	<u>138,213,788.48</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	117,401,997.25	138,213,788.48

511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	17,036,652.00	17,036,652.00
51101	Өмч: - төрийн	17,036,652.00	17,036,652.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	93,664,208.25	114,475,999.48
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	93,664,208.25	93,664,208.25
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	20,811,791.23
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	6,701,137.00	6,701,137.00
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	117,401,997.25	145,614,233.48

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	635,159,319.29	560,115,241.18
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	22,470,859.29	22,415,543.76
120	Нийтлэг татварын бус орлого	22,470,859.29	22,415,543.76
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	22,310,859.29	22,415,543.76
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	22,310,859.29	22,415,543.76
120009	Бусад орлого	160,000.00	-
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	612,688,460.00	537,699,697.42
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	412,912,500.00	482,229,628.42
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	412,912,500.00	482,229,628.42
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	2,773,000.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	2,773,000.00	-
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	197,002,960.00	55,470,069.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	197,002,960.00	55,470,069.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	637,910,244.57	539,303,449.95
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	637,910,244.57	539,303,449.95
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	604,605,245.57	535,661,599.95
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	423,746,032.00	383,900,292.00
210101	Үндсэн цалин	423,746,032.00	383,900,292.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	52,300,332.07	47,555,407.32
210201	Тэтгэврийн даатгал	36,018,413.00	32,199,397.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,237,460.00	3,839,003.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,389,968.00	3,071,202.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	847,492.00	767,800.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,806,999.07	7,678,005.32
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	2,074,881.00	1,699,623.50
210301	Гэрэл, цахилгаан	525,971.00	626,923.50
210303	Цэвэр, бохир ус	1,548,910.00	1,072,700.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	18,981,427.00	20,524,000.00
210401	Бичиг хэрэг	3,768,390.00	3,697,350.00

210402	Тээвэр, шатахуун	5,148,280.00	4,706,800.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,457,357.00	3,676,700.00
210404	Ном, хэвлэл	23,300.00	-
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	3,915,100.00	2,371,500.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	106,800.00	3,920,500.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	3,562,200.00	2,151,150.00
2105	Нормативт зардал	72,996,095.70	36,614,305.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	72,996,095.70	36,614,305.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,769,350.00	4,525,350.00
210604	Урсгал засвар	3,769,350.00	4,525,350.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,531,964.00	10,685,100.00
210702	Дотоод албан томилолт	9,281,964.00	10,685,100.00
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	250,000.00	-
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,441,014.00	3,476,431.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	725,000.00	1,560,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	964,000.00	1,110,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	49,500.00	99,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	48,848.00	80,816.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	44,000.00	-
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	498,000.00	528,500.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	111,666.00	98,115.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	18,764,149.80	26,681,091.13
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	15,500.00	41,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,783,120.00	3,761,777.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	15,965,529.80	22,878,314.13
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	33,304,999.00	3,641,850.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	33,304,999.00	3,641,850.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	33,304,999.00	3,641,850.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>(2,750,925.28)</u>	<u>20,811,791.23</u>
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>(2,750,925.28)</u>	<u>20,811,791.23</u>

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	<u>661,384,140.00</u>	<u>517,259,728.42</u>
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	160,000.00	-
120	Нийтлэг татварын бус орлого	160,000.00	-
120009	Бусад орлого	160,000.00	-
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	661,224,140.00	517,259,728.42
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	412,912,500.00	482,229,628.42

131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	412,912,500.00	482,229,628.42
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	51,308,680.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	2,773,000.00	-
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	197,002,960.00	35,030,100.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	197,002,960.00	35,030,100.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	623,365,090.57	505,917,809.82
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	623,365,090.57	505,917,809.82
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	590,060,091.57	503,532,609.82
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	423,746,032.00	380,733,937.00
210101	Үндсэн цалин	423,746,032.00	380,733,937.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	51,651,063.07	47,555,407.32
210201	Тэтгэврийн даатгал	35,369,144.00	32,199,478.32
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,237,460.00	3,839,003.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,389,968.00	3,071,120.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	847,492.00	767,800.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,806,999.07	7,678,006.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	2,074,881.00	1,557,623.50
210301	Гэрэл, цахилгаан	525,971.00	626,923.50
210303	Цэвэр, бохир ус	1,548,910.00	930,700.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	21,336,247.00	22,384,469.00
210401	Бичиг хэрэг	4,533,690.00	3,921,919.00
210402	Тээвэр, шатахуун	5,140,000.00	4,706,800.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,457,357.00	3,676,700.00
210404	Ном, хэвлэл	23,300.00	-
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	3,915,100.00	2,371,500.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,445,500.00	5,000,300.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	1,821,300.00	2,707,250.00
2105	Нормативт зардал	72,978,920.50	25,040,415.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	70,068,920.50	25,040,415.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	2,910,000.00	-
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,501,350.00	7,414,950.00
210604	Урсгал засвар	3,501,350.00	7,414,950.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,531,964.00	10,685,100.00
210702	Дотоод албан томилолт	9,281,964.00	10,685,100.00
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	250,000.00	-
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,441,014.00	3,356,431.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	725,000.00	1,440,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	964,000.00	1,110,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	49,500.00	99,000.00

210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	48,848.00	80,816.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	44,000.00	-
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	498,000.00	528,500.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	111,666.00	98,115.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,798,620.00	4,804,277.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	15,500.00	41,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,783,120.00	4,763,277.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	33,304,999.00	2,385,200.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	33,304,999.00	2,385,200.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	33,304,999.00	2,385,200.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>38,019,049.43</u>	<u>11,341,918.60</u>
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	36,963,300.00	12,350,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	36,963,300.00	12,350,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	36,963,300.00	12,350,000.00
222001	Тоног төхөөрөмж	32,450,300.00	11,100,000.00
223001	Бусад хөрөнгө	4,513,000.00	1,250,000.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	<u>(36,963,300.00)</u>	<u>(12,350,000.00)</u>
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	1,055,749.43	(1,008,081.40)
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	18,356.48	1,074,105.91
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	1,074,105.91	66,024.51

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	93,664,208.25	117,401,997.25
D01	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	93,664,208.25	117,401,997.25
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	93,664,208.25	117,401,997.25
D08	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	20,811,791.23	20,811,791.23

D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	114,475,999.48	138,213,788.48
-----	---------------------------------------	---------------	--------------	----------------	----------------

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН		
		525,492,000.00	473,859,465.50
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ		
		525,492,000.00	473,859,465.50
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ		
		522,692,000.00	472,329,265.50
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил		
		384,000,000.00	385,352,709.00
210101	Үндсэн цалин	384,000,000.00	385,352,709.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл		
		48,000,000.00	31,834,587.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	48,000,000.00	31,834,587.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал		
		1,800,000.00	1,111,414.50
210301	Гэрэл, цахилгаан	600,000.00	525,034.50
210303	Цэвэр, бохир ус	1,200,000.00	586,380.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал		
		27,800,000.00	17,720,300.00
210401	Бичиг хэрэг	3,500,000.00	2,987,450.00
210402	Тээвэр, шатахуун	5,600,000.00	4,299,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	4,000,000.00	3,676,700.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,500,000.00	1,080,800.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,200,000.00	4,320,800.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	9,000,000.00	1,355,550.00
2105	Нормативт зардал		
		25,000,000.00	13,361,230.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	25,000,000.00	13,361,230.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал		
		17,000,000.00	8,402,600.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	9,000,000.00	4,600,000.00
210604	Урсгал засвар	8,000,000.00	3,802,600.00
2107	Томилолт, зочны зардал		
		11,000,000.00	9,741,100.00
210702	Дотоод албан томилолт	11,000,000.00	9,741,100.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж		
		2,432,000.00	1,358,956.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,500,000.00	360,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	500,000.00	555,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	100,000.00	49,500.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	80,000.00	80,816.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	-

210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	150,000.00	148,500.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	80,000.00	76,700.00
210809	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	-	88,440.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,660,000.00	3,446,369.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	660,000.00	122,669.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	5,000,000.00	3,323,700.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,800,000.00	1,530,200.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	2,800,000.00	1,530,200.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	2,800,000.00	1,530,200.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	529,029,629.42	477,065,289.42
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	482,229,629.42	474,582,889.42
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	482,229,629.42	474,582,889.42
1340	НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	46,800,000.00	2,482,400.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	46,800,000.00	2,482,400.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	1,074,105.91
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	66,024.51
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	17.00	17.00
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	13.00	13.00
620003	Үйлчлэх ажилтан	3.00	3.00

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 7,600.0 мянган төгрөгийн зөрчил илэрснээс 7,600.0 мянган төгрөгийн залруулга хийсэн.

Залруулсан : Үндсэн хөрөнгө орлого авахдаа ашиглах жил буруу сонгосон 7,600.0 мянган төгрөгийн залруулга хийсэн.

3.1 Албан шаардлага хүргүүлээгүй

3.2 Төлбөрийн акт байхгүй

3.3 Зөвлөмж хүргүүлээгүй

1. Нягтлан бодох бүртгэл, тайлагналтай холбоотой асуудал

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс				Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Залруулсан		Залруулаагүй		Тоо	Дүн
							Тоо	Дүн	Тоо	Дүн		
Үндсэн хөрөнгө орлого авахдаа ашиглах жил буруу сонгосон	1	7,600.0					1	7,600.0				
Дүн	1	7,600.0					1	7,600.0				

АУДИТЫН ТАЙЛАНГ:

ХОЁР ДАХЬ ШАТАНД ХЯНАСАН:

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР

АНХАН ШАТАНД ХЯНАСАН:

АУДИТЫН МЕНЕЖЕР

АХЛАХ АУДИТОР

ХААН СОЁМБО АУДИТ ХХК-ИЙН

ГЭРЭЭТ АУДИТОР



Д.БАТ-УНДРАА ОГНОО: 2024-02-22

Х.БОЛДБААТАР ОГНОО: 2024-02-22

Ц.ОЮУНСУВД ОГНОО: 2024-02-22

Г.УРАНБАЯР ОГНОО: 2024-02-22