



ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Завхан аймгийн Отгонтэнгэр рашаан сувилалын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ЗАА-2024/05/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.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

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

2024.02.23 № 139
танай _____ -ны № _____ -т

ЗАВХАН АЙМГИЙН ОТГОНТЭНГЭР
РАШААН СУВИЛЛЫН ДАРГА
Д.ЦОЛМОН-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 Завхан аймгийн Отгонтэнгэр рашаан сувиллын 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.

Завхан аймгийн Отгонтэнгэр рашаан сувиллын 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

Завхан аймгийн Отгонтэнгэр рашаан сувилал нь эрүүл мэндийн даатгалын сангаас 299.5 сая төгрөгийн үндсэн үйл ажиллагаанаас 2.5 сая нийт 302.1 сая төгрөгийн орлогыг бүрдүүлэн зарцуулсан байна.

Аудитын гол асуудал

Завхан аймгийн Отгонтэнгэр рашаан сувилал 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

Шилэн дансны мэдээллийг хуулийн хугацаанд бүрэн оруулаагүй 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.

01001030

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, ТЭРГҮҮЛЭХ
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>53,553,824.09</u>	<u>44,103,289.04</u>
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	0.01	
31211	Төрийн сангийн харилцах	0.01	
33	АВЛАГА	10,256.04	10,256.04
33100	Хувь хүмүүсээс авах авлага	10,256.04	10,256.04
34	УРЬДЧИЛГАА	200,000.00	
34713	Цалингийн урьдчилгаа	200,000.00	
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	<u>53,343,568.04</u>	<u>44,093,033.00</u>
351	Түүхий эд материал	20,837,633.02	17,729,735.00
35110	Тусгай зориулалттай материал	18,870,948.02	16,475,300.00
35130	Эм боох материал	1,966,685.00	1,254,435.00
354	Хангамжийн материал	32,505,935.02	26,363,298
35410	Бичиг хэргийн материал	470,900.00	320,500.00
35420	Аж ахуйн материал	21,210,100.00	18,450,000.00
35440	Түлш шатах тослох материал	1,700,000.02	5,400,000.00
35450	Барилгын засварын материал	7,233,000.00	
35460	Хүнсний материал	1,659,935.00	1,538,000.00
35470	Бусад хангамжийн материал	232,000.00	654,798.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	103,108,046.25	90,615,158.75
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	103,108,046.25	90,615,158.75
392	Биет хөрөнгө	33,666,046.25	21,173,158.75
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	112,599,600	112,599,600
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-111,599,601	-112,266,267.72
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	39,041,639.48	39,041,639.48
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-25,795,574.12	-29,044,732.05
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	50,891,379.96	50,891,379.96
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-31,630,517.57	-40,207,580.42
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	9,816,000.00	9,816,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-9,816,000.00	-9,816,000.00
39217	Ном	159,119.50	159,119.50
393	Биет бус хөрөнгө	69,442,000.00	69,442,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	69,442,000.00	69,442,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>156,661,870.34</u>	<u>134,718,447.79</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	<u>36,840,557.48</u>	<u>24,622,769.82</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	36,840,557.48	24,622,769.82
413	Өглөг	36,840,557.48	24,622,769.82
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	26,851,997.48	24,622,769.82
413213	Бараа үйлчилгээний зардлын өглөг	3,379,310.00	
41330	Татаас, санхүүжилт, шилжүүлгийн өглөг	3,074,500.00	

41361	Бусад өглөг	3,534,750.00	
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>119,821,312.86</u>	<u>110,095,677.97</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	119,821,312.86	110,095,677.97
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	211,301,260.12	211,301,260.12
51101	Өмч: - төрийн	211,301,260.12	211,301,260.12
512	Хуримтлагдсан үр дүн	-92,514,918.37	-102,240,553.26
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-52,912,131.11	-92,514,918.37
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-39,602,787.26	-9,725,634.89
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	1,034,971.11	1,034,971.11
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>156,661,870.34</u>	<u>134,718,447.79</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	416,822,386.02	302,111,300
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	129,543,960.02	2,573,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	129,543,960.02	2,573,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	128,216,214.02	2,573,000.00
	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	114,586,500.02	
	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	13,629,714.00	2,573,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Үндсэн хөрөнгө	1,327,746.00	
122	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	287,278,426.00	299,538,300.00
134001	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	287,278,426.00	299,538,300.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	287,278,426.00	299,538,300.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	456,425,173.28	311,836,934.89
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	456,425,173.28	311,836,934.89
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	456,425,173.28	311,836,934.89
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	122,206,417	50,832,558.14
210101	Үндсэн цалин	25,001,414	32,063,423.29
210102	Нэмэгдэл	95,801,003	18,769,134.85
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	1,404,000	
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	19,581,516.45	16,300,000
210201	Тэтгэврийн даатгал	13,437,227.73	16,300,000
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,688,614.08	
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,089,592.26	
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	439,357.22	
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,926,725.16	
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	12,800,467.69	15,524,916.39
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,453,187.69	645,606.39
210302	Түлш, халаалт	7,290,000	7,500,000
210303	Цэвэр, бохир ус	4,057,280	3,379,310
210304	Байрны түрээс		4,000,000

2104	Хангамж, бараа материалын зардал	10,828,689.18	24,801,158.03
210401	Бичиг хэрэг	1,284,770	1,154,850
210402	Тээвэр, шатахуун	5,413,389.18	13,918,900
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр		2,128,700
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	558,940	60,000
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	658,200	7,538,708.03
210408	Бараа материал акталсны зардал	2,913,390	
2105	Нормативт зардал	75,203,579.8	90,337,847.5
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	2,481,784.5	27,886,764.5
210502	Хоол, хүнс	71,365,395.3	58,131,083
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	1,356,400	4,320,000
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	17,770,289.4	27,371,227.47
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл		6,185,000
210604	Урсгал засвар	17,770,289.4	21,186,227.47
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	181,221,326.26	74,176,339.86
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	178,826,376.26	72,676,339.86
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	576,000	
210803	Даатгалын үйлчилгээ	69,700	
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	16,000	
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ		700,000
210807	Газрын төлбөр	1,733,250	800,000
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	16,812,887.5	12,492,887.5
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	16,812,887.5	12,492,887.5
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>-39,602,787.26</u>	<u>-9,725,634.89</u>
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>-39,602,787.26</u>	<u>-9,725,634.89</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>418,569,140.02</u>	<u>302,111,300.00</u>
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	131,290,714.02	2,573,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	131,290,714.02	2,573,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	131,290,714.02	2,573,000.00
	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	114,586,500.02	2,573,000.00
	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	16,704,214.00	
	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	287,278,426	299,538,300.00
134001	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	287,278,426	299,538,300.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	287,278,426	299,538,300.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	<u>409,659,140.01</u>	<u>302,111,300.01</u>
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	<u>409,659,140.01</u>	<u>302,111,300.01</u>
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	<u>409,659,140.01</u>	<u>302,111,300.01</u>

2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	108,097,731.35	50,832,558.15
210101	Үндсэн цалин	11,415,004	32,063,423.29
210102	Нэмэгдэл	96,682,727.35	18,769,134.86
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	12,412,000	16,300,000
210201	Тэтгэврийн даатгал	8,440,000	16,300,000
210202	Тэтгэмжийн даатгал	993,000	
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	794,000	
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	199,000	
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,986,000	
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	5,481,157.69	15,524,916.39
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,453,187.69	645,606.39
210302	Түлш, халаалт	3,350,000	7,500,000
210303	Цэвэр, бохир ус	677,970	3,379,310
210304	Байрны түрээс		4,000,000
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	10,986,900	18,847,250
210401	Бичиг хэрэг	1,125,870	1,135,950
210402	Тээвэр, шатахуун	5,361,790	13,918,900
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	558,940	2,128,700
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	425,100	60,000
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,515,200	1,603,700
2105	Нормативт зардал	96,448,960	90,491,248
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	7,572,810	28,162,100
210502	Хоол, хүнс	84,582,200	58,009,148
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	4,293,950	4,320,000
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	21,112,289.4	27,371,227.47
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл		6,185,000
210604	Урсгал засвар	21,112,289.4	21,186,227.47
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	155,120,101.57	82,744,100
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	154,457,601.57	81,244,100
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	576,000	
210803	Даатгалын үйлчилгээ		
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	69,700	
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	16,800	
210807	Газрын төлбөр		700,000
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>8,910,000.01</u>	<u>-0.01</u>
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	8,910,000	
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	8,910,000	
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	8,910,000	
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	8,910,000	
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	-8,910,000	

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	211,301,260.12	1,034,971.11	-92,514,918.37	119,821,312.86
D01	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	211,301,260.12	1,034,971.11	-92,514,918.37	119,821,312.86
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	211,301,260.12	1,034,971.11	-92,514,918.37	119,821,312.86
D08	Тайлант үеийн үр дүн			-9,725,634.89	-9,725,634.89
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	211,301,260.12	1,034,971.11	-102,240,553.26	110,095,677.97

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	813,391,000	302,111,300.01
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	813,391,000	302,111,300.01
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	813,391,000	302,111,300.01
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	390,571,700	50,832,558.15
210101	Үндсэн цалин	174,781,300	32,063,423.29
210102	Нэмэгдэл	108,197,400	18,769,134.86
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	8,712,000	
210104	Урамшуулал	38,000,000	
210105	Гэрээт ажлын хөлс	60,881,000	
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	49,909,100	16,300,000
210201	Тэтгэврийн даатгал	33,938,100	16,300,000
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,992,700	
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,194,000	
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	798,800	
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,985,500	
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	71,392,800	15,524,916.39
210301	Гэрэл, цахилгаан	8,557,300	645,606.39
210302	Түлш, халаалт	16,825,400	7,500,000
210303	Цэвэр, бохир ус	12,482,100	3,379,310
210304	Байрны түрээс	33,528,000	4,000,000
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	29,803,300	18,847,250
210401	Бичиг хэрэг	2,448,000	1,135,950
210402	Тээвэр, шатахуун	16,825,400	13,918,900
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	4,963,200	2,128,700

210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,059,200	60,000
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,507,500	1,603,700
2105	Нормативт зардал	112,477,700	90,491,248
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	40,000,000	28,162,100
210502	Хоол, хүнс	63,000,000	58,009,148
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	9,477,700	4,320,000
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	33,250,000	27,371,227.47
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	6,500,000	6,185,000
210604	Урсгал засвар	26,750,000	21,186,227.47
2107	Томилолт, зочины зардал	608,900	
210702	Дотоод албан томилолт	608,900	
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	125,377,500	82,744,100
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	118,071,500	81,244,100
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	864,000	
210803	Даатгалын үйлчилгээ	73,500	
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	79,200	
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	16,800	
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	3,600,000	700,000
210807	Газрын төлбөр	2,524,000	800,000
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйл ажиллагааны хураамж	148,500	
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	813,391,000	302,111,300
33	НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	508,531,600	299,538,300
330002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	508,531,600	299,538,300
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	16	16
620001	Удирдах ажилтан	1	1
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	12	12
620003	Үйлчлэх ажилтан	3	3

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар шилэн дансны зөвлөмж хэрэгжүүлээгүй 1 албан шаардлага хүргүүлээ.

3.1 Зөвлөмж хүргүүлээгүй

3.2 Албан шаардлага

Шилэн дансны системд нэвтрэх нэр нууц үгийг нягтлан бодогч олж аваагүй олж авах боломжгүй төрийн сан болон санхүү хяналт дотоод аудит, сангийн яаманд хүсэлт өгөөд одоогоор шийдвэрлэж амжаагүй байна. Шилэн дансны системийн холболтыг хийлгэж хуулийн дагуу мэдээллийг байршуулах 1 албан шаардлага хүргүүлээ.

3.3 Төлбөрийн акт тогтоогоогүй.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	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	Албан тушаалт ны тоо	Тоо	Дүн	
Дүн													

АУДИТЫН ТАЙЛАНГ:

ХОЁР ДАХЬ ШАТАНД ХЯНАСАН:
 ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР
 АНХАН ШАТАНД ХЯНАСАН:
 АУДИТЫН МЕНЕЖЕР
 АХЛАХ АУДИТОР
 ХААН СОЁМБО АУДИТ ХХК-ИЙН
 ГЭРЭЭТ АУДИТОР



Гранд
 ОГНОО: 2024-02-22

Д.БАТ-УНДРАА

Х.БОЛДБААТАР

Ц.ОЮУНСУВД

Г.УРАНБАЯР