



ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийгмийн даатгалын хэлтсийн 2020 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн
гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

Аудитын код: ДОА-2021/15/СТА-ТТЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn

Чойбалсан хот

2021 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

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



Товчилсон үгийн жагсаалт

УСНББОУС	Улсын Секторын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандарт
АДБОУС	Аудитын Дээд Байгууллагын Олон Улсын Стандарт
АОУС	Аудитын Олон Улсын Стандарт
ДОА	Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын газар



Агуулга

1.Хараат бус аудиторын дүгнэлт.....	3
2.Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан	5
2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан	5
2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан	6
2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан.....	7
2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	8
2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	9
2.6 Аудит хийсэн нэмэлт санхүүжилтийн тайлан	10
3. Аудитын тайлан	11
3.1. Ерөнхий зүйл	11
3.2. Байгууллагын зорилго, үйл ажиллагаа, хууль, эрх зүй	11
3.3 Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, дотоод хяналт.....	11
3.4. Материаллаг байдал	11
3.5. Санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд	12
3.6. Төсвийн төлөвлөлт, гүйцэтгэл, нэмэлт санхүүжилт	13
3.7. Шилэн дансны мэдээлэл.....	13
3.8. Өмнөх зөвлөмжийн хэрэгжилт	14
3.9. Аудитын илрүүлэлт.....	14
Залруулсан алдаа	14
Зөвлөмж өгөхөөс бусад байдлаар шийдвэрлэсэн алдаа, зөрчил.....	14
3.10. Балансын дараах үйл явдал болон дараагийн аудитаар авч үзэх анхаарал татахуйц бусад чухал асуудлууд.....	14
4. Аудитаар илэрсэн алдаа, зөрчлийн жагсаалт	15



1.Хараат бус аудиторын дүгнэлт



ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

21000. Дорнод аймаг, Хэрлэн сум 7-р баг
ЗДТГ-ын II байр, Утас/Факс: 7058-4203

2021.02.24 № 353

танай _____-ны № _____-т

НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН ХЭЛТСИЙН
ДАРГЫН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН
ГҮЙЦЭТГЭГЧ Р.ЗОРИГБААТАР ТАНАА

АУДИТЫН САНАЛ ДҮГНЭЛТ

Зөрчилгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.3-д заасны дагуу Нийгмийн даатгалын хэлтсийн 2020 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.

Нийгмийн даатгалын хэлтсийн 2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл материаллаг алдаагүй, Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт, Сангийн Сайдын баталсан холбогдох журамд нийцүүлэн үнэн зөв, шударга толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Төрийн аудитын байгууллага аудит хийхдээ Аудитын дээд байгууллагын олон улсын стандарт, Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын баталсан Санхүүгийн тайлангийн аудитын журам, гарын авлагын дагуу гүйцэтгэж, шалгагдагч этгээдээс хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Бусад мэдээлэл

Байгууллагын удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Нийгмийн даатгалын хэлтэс нь 2020 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтээр 91.0 хувьтай дүгнэгдсэн байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй болно.

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 стандарт, Сангийн Сайдын баталсан журам, зааврын дагуу үнэн зөв, шударга бэлтгэж толилуулах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэж болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай гэж үзсэн дотоод хяналтуудыг хэрэгжүүлэх хариуцлага хүлээнэ.



Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

Төрийн аудитын байгууллага залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаажуулалт олж авах, дүгнэлт, зөвлөмж бүхий аудитын тайлан гаргах зорилготой.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт гэдэг нь дээд түвшний баталгаа боловч материаллаг буруу илэрхийлэл байгаа тохиолдолд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар түүнийг бүгдийг илрүүлнэ гэсэн баталгаа биш юм.

Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох бөгөөд дангаараа эсвэл нийлээд уг санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР



Б.БОЛОРТУУЛ

2.Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан
2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	3,560,699,679.62	11,918,219,720.34
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	2,979,855,008.33	5,462,330,812.70
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	2,979,855,008.33	5,462,330,812.70
3121	Төгрөг	2,979,855,008.33	5,462,330,812.70
31211	Төрийн сангийн харилцах	11,544,218.90	17,335,269.15
31213	Арилжааны банк дахь харилцах	2,968,310,789.43	5,444,995,543.55
33	АВЛАГА	557,269,053.89	6,425,989,592.64
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	553,490,519.89	440,520,290.72
33300	Татаас, санхүүжилтийн авлага		5,968,914,972.64
335	Бусад авлага	3,778,534.00	16,554,329.28
3351	Байгууллагаас авах авлага	3,778,534.00	16,554,329.28
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	23,575,617.40	29,899,315.00
354	Хангамжийн материал	23,575,617.40	29,899,315.00
35410	Бичиг хэргийн материал	1,962,210.00	3,412,424.00
35420	Аж ахуйн материал	14,407,387.00	21,451,353.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	1,804,000.00	1,804,000.00
35470	Бусад хангамжийн материал	5,402,020.40	3,231,538.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	453,245,766.99	418,537,066.58
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	453,245,766.99	418,537,066.58
392	Биет хөрөнгө	409,245,766.99	374,537,066.58
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	341,926,799.99	341,926,799.99
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(20,949,261.80)	(32,900,678.37)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	69,800,000.00	69,800,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(54,288,888.89)	(65,922,222.23)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	165,527,785.00	177,576,830.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(120,615,795.64)	(138,319,371.14)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	59,544,200.00	59,544,200.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(31,699,071.67)	(37,168,491.67)
393	Биет бус хөрөнгө	44,000,000.00	44,000,000.00
39301	Програм хангамж	3,103,332.00	3,103,332.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(3,103,332.00)	(3,103,332.00)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	44,000,000.00	44,000,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	4,013,945,446.61	12,336,756,786.92
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	176,628,712.34	146,915,805.10
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	103,798,842.62	31,710,844.39
413	Өглөг	103,798,842.62	31,710,844.39
41320	Бараа үйлчилгээний зардлын өглөг	103,798,842.62	30,590,770.39
4136	Бусад өглөг	-	1,120,074.00
41362	Хувь хүмүүст төлөх өглөг		1,120,074.00
42	УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	72,829,869.72	115,204,960.71
422	Урт хугацаат зээл	72,829,869.72	115,204,960.71
4221	Төгрөг	72,829,869.72	115,204,960.71
42211	Засгийн газрын байгууллага, бусад шатны төсөв	72,829,869.72	115,204,960.71
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	3,837,316,734.27	12,189,840,981.82
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	3,837,316,734.27	12,189,840,981.82
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	280,092,839.30	280,092,839.30
512	Хуримтлагдсан үр дүн	3,439,715,796.42	11,792,240,043.97
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	1,849,418,764.66	3,467,290,398.17
51220	Тайланг үеийн үр дүн	1,590,297,031.76	8,324,949,645.80
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	117,508,098.55	117,508,098.55
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	4,013,945,446.61	12,336,756,786.92

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	88,100,644,942.62	81,841,044,650.95
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО	33,020,906,036.15	39,518,599,841.28
112	Нийгмийн даатгалын шимтгэлийн орлого	33,020,906,036.15	39,518,599,841.28
112001	Тэтгэврийн даатгалын шимтгэл	22,400,510,414.25	27,418,747,000.64
112002	Тэтгэмжийн даатгалын шимтгэл	2,349,486,108.85	2,757,566,595.69
112003	ҮОМШ өвчний даатгалын шимтгэл	2,133,679,283.40	2,409,007,733.53
112004	Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл	448,319,629.94	511,783,450.40
112005	Эрүүл мэндийн даатгалын шимтгэл	5,688,910,599.71	6,421,495,061.02
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	111,632,646.51	90,723,591.47
120	Нийтлэг тагварын бус орлого	111,632,646.51	90,723,591.47
120002	Хүүгийн орлого	69,796,155.22	70,893,384.70
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	28,647,272.39	13,970,206.77
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	27,960,422.39	12,921,106.77
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	686,850.00	1,049,100.00
120009	Бусад орлого	13,189,218.90	5,860,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	54,968,106,259.96	42,231,721,218.20
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	-	365,000,000.00
131004	Төсөв болон дамжуулан зээлдүүлсэн зээлээс эргэж төлөгдөх		365,000,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	3,847,120.00	3,960,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,847,120.00	3,960,000.00
1330	Төсвийн захирагчдаас	54,307,337,539.96	41,193,956,018.20
133002	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	54,307,337,539.96	41,193,956,018.20
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	656,921,600.00	668,805,200.00
134001	Нийгмийн даатгалын сангаас санхүүжих	656,921,600.00	668,805,200.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	86,510,347,910.86	73,516,095,005.15
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	86,510,347,910.86	73,516,095,005.15
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	622,378,603.15	663,985,689.63
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	413,494,896.00	459,901,839.00
210101	Үндсэн цалин	329,591,897.00	359,174,251.00
210102	Нэмэгдэл	75,488,999.00	78,857,588.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	8,414,000.00	17,880,000.00
210104	Урамшуулал		3,990,000.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	51,106,554.31	57,727,882.46
210201	Тэтгэврийн даатгал	34,210,727.45	38,643,044.52
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,226,512.04	4,774,095.88
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,378,143.24	3,815,813.03
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	843,258.15	952,510.06
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	8,447,913.43	9,542,418.97
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	11,348,100.00	9,426,087.11
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,860,000.00	2,862,991.57
210302	Түлш, халаалт	6,428,300.00	5,530,175.54
210303	Цэвэр, бохир ус	1,059,800.00	1,032,920.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	15,309,196.00	18,975,565.88
210401	Бичиг хэрэг	3,769,130.00	3,823,364.00
210402	Тээвэр, шатахуун	6,423,100.00	7,177,926.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,801,800.00	1,184,260.88
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	510,000.00	245,800.00
210406	Бага үнэгэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	2,805,166.00	6,544,215.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	6,400,800.00	2,913,100.00
210601	Багаж, техник, хэргэсэл	5,971,600.00	2,805,800.00
210604	Урсгал засвар	429,200.00	107,300.00
2107	Томилолт, зочны зардал	5,523,120.00	1,980,400.00
210702	Дотоод албан томилолт	5,523,120.00	1,980,400.00



Нийгмийн даатгалын хэлтсийн 2020 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	55,138,231.60	53,366,529.77
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	38,647,281.00	34,485,030.17
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	720,000.00	4,520,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	748,000.00	831,300.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	155,000.00	111,300.00
210807	Газрын төлбөр	245,000.00	126,720.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	5,242,050.00	5,526,730.00
210809	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	9,380,900.60	7,765,449.60
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	64,057,705.24	59,694,285.41
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,919,300.00	1,447,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	61,138,405.24	58,247,285.41
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	85,887,969,307.71	72,852,109,315.52
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	53,550,816,499.00	63,504,630,035.00
213202	Нийгмийн даатгалын тэтгэвэр, тэтгэмж	53,470,920,699.00	63,434,433,215.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	12,787,000.00	17,520,220.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	67,108,800.00	52,676,600.00
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	32,337,152,808.71	9,347,479,280.52
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	32,337,152,808.71	9,347,479,280.52
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	1,590,297,031.76	8,324,949,645.80
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	1,590,297,031.76	8,324,949,645.80

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	87,998,878,451.87	76,125,506,789.00
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО	32,889,370,156.19	34,092,543,637.76
112	Нийгмийн даатгалын шимтгэлийн орлого	32,889,370,156.19	34,092,543,637.76
112001	Тэтгэврийн даатгалын шимтгэл	22,314,443,902.57	23,253,895,932.10
112002	Тэтгэмжийн даатгалын шимтгэл	2,338,693,906.69	2,180,398,538.51
112003	ҮОМШ өвчний даатгалын шимтгэл	2,123,432,100.10	1,816,268,987.49
112004	Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл	445,173,758.31	401,927,561.12
112005	Эрүүл мэндийн даатгалын шимтгэл	5,667,626,488.52	6,440,052,618.54
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	151,099,735.72	198,163,951.24
120	Нийтлэг татварын бус орлого	151,099,735.72	198,163,951.24
120002	Хүүгийн орлого	69,796,155.22	70,893,384.70
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	69,759,361.60	127,270,566.54
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	69,072,511.60	126,221,466.54
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	686,850.00	1,049,100.00
120009	Бусад орлого	11,544,218.90	
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	54,958,408,559.96	41,834,799,200.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	3,847,120.00	3,960,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,847,120.00	3,960,000.00
1330	Төсвийн захирагчдаас	54,297,639,839.96	41,162,034,000.00
133002	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	54,297,639,839.96	41,162,034,000.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	656,921,600.00	668,805,200.00
134001	Нийгмийн даатгалын сангаас санхүүжих	656,921,600.00	668,805,200.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	86,360,807,959.98	73,643,030,984.63
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	86,360,807,959.98	73,643,030,984.63
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	564,269,442.37	653,679,468.62
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	420,516,398.06	459,901,839.00
210101	Үндсэн цалин	338,424,098.06	345,448,138.40
210102	Нэмэгдэл	72,873,600.00	89,536,700.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	9,218,700.00	20,927,000.60
210104	Урамшуулал		3,990,000.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	52,148,793.31	57,727,882.46
210201	Тэтгэврийн даатгал	34,908,402.24	38,643,044.52
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,312,705.21	4,774,095.88
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,447,035.24	3,815,813.03
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	860,455.09	952,510.06
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	8,620,195.53	9,542,418.97
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	11,348,100.00	9,426,087.11
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,860,000.00	2,862,991.57
210302	Түлш, халаалт	6,428,300.00	5,530,175.54
210303	Цэвэр, бохир ус	1,059,800.00	1,032,920.00



2104	Хангамж, бараа материалын зардал	17,865,600.00	24,681,279.88
210401	Бичиг хэрэг	4,282,500.00	5,273,578.00
210402	Тээвэр, шатахуун	6,423,100.00	7,177,926.00
210403	Шуудан, холбоо, интэрнэгийн төлбөр	1,801,800.00	1,184,260.88
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	510,000.00	245,800.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,848,200.00	10,799,715.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,165,800.00	2,913,100.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	7,736,600.00	2,805,800.00
210604	Урсгал засвар	429,200.00	107,300.00
2107	Томилолт, зочны зардал	5,523,120.00	1,980,400.00
210702	Дотоод албан томилолт	5,523,120.00	1,980,400.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	45,782,331.00	95,601,880.17
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	38,647,281.00	34,485,030.17
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	720,000.00	4,520,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	748,000.00	831,300.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	155,000.00	111,300.00
210807	Газрын төлбөр	245,000.00	126,720.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	5,242,050.00	5,526,730.00
210809	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	25,000.00	50,000,800.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,919,300.00	1,447,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,919,300.00	1,447,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	85,796,538,517.61	72,989,351,516.01
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	53,459,385,708.90	63,641,872,235.49
213202	Нийгмийн даатгалын тэтгэвэр, тэтгэмж	53,374,981,275.03	63,554,880,096.06
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	12,787,000.00	17,520,220.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	4,508,633.87	16,795,319.43
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	67,108,800.00	52,676,600.00
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	32,337,152,808.71	9,347,479,280.52
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	32,337,152,808.71	9,347,479,280.52
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	1,638,070,491.89	2,482,475,804.37
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	1,638,070,491.89	2,482,475,804.37
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	1,341,784,516.44	2,979,855,008.33
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	2,979,855,008.33	5,462,330,812.70

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
C01	2018 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	280,092,839.30	117,508,098.55	1,821,478,634.67	2,219,079,572.52
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт			27,940,129.99	27,940,129.99
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	280,092,839.30	117,508,098.55	1,849,418,764.66	2,247,019,702.51
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт				0.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт				0.00
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз				0.00
C07	Тайланг үеийн үр дүн			1,590,297,031.76	1,590,297,031.76
C08	2019 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	280,092,839.30	117,508,098.55	3,439,715,796.42	3,837,316,734.27
D01	2019 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	280,092,839.30	117,508,098.55	3,439,715,796.42	3,837,316,734.27
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт			27,574,601.75	27,574,601.75
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	280,092,839.30	117,508,098.55	3,467,290,398.17	3,864,891,336.02
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт				0.00
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт				0.00
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз				0.00
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү				0.00
D08	Тайланг үеийн үр дүн			8,324,949,645.80	8,324,949,645.80
D09	2020 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	280,092,839.30	117,508,098.55	11,792,240,043.97	12,189,840,981.82



2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	65,623,203,400.00	64,216,157,864.68
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	65,623,203,400.00	64,216,157,864.68
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	616,473,100.00	599,718,668.62
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	470,090,600.00	459,901,839.00
210101	Үндсэн цалин	349,608,300.00	345,448,138.40
210102	Нэмэгдэл	89,536,700.00	89,536,700.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	25,185,600.00	20,927,000.60
210104	Урамшуулал	5,760,000.00	3,990,000.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	58,355,500.00	57,727,882.46
210201	Тэтгэврийн даатгал	38,792,300.00	38,643,044.52
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,890,800.00	4,774,095.88
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,912,700.00	3,815,813.03
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	978,100.00	952,510.06
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	9,781,600.00	9,542,418.97
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	9,438,200.00	9,426,087.11
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,870,000.00	2,862,991.57
210302	Түлш, халаалт	5,468,900.00	5,530,175.54
210303	Цэвэр, бохир ус	1,099,300.00	1,032,920.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	21,513,500.00	20,721,279.88
210401	Бичиг хэрэг	5,328,900.00	5,273,578.00
210402	Тээвэр, шатахуун	7,826,900.00	7,177,926.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,247,000.00	1,184,260.88
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	262,500.00	245,800.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	6,848,200.00	6,839,715.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,918,400.00	2,913,100.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	2,811,100.00	2,805,800.00
210604	Урсгал засвар	107,300.00	107,300.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,994,000.00	1,980,400.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,994,000.00	1,980,400.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	50,715,400.00	45,601,080.17
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр	35,505,200.00	34,485,030.17
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	4,600,000.00	4,520,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	850,000.00	831,300.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	160,000.00	111,300.00
210807	Газрын төлбөр	245,000.00	126,720.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	9,355,200.00	5,526,730.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,447,500.00	1,447,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,447,500.00	1,447,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	65,006,730,300.00	63,616,439,196.06
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	65,006,730,300.00	63,616,439,196.06
213202	Нийгмийн даатгалын тэтгэвэр, тэтгэмж	64,945,171,200.00	63,554,880,096.06
213203	Нийгмийн халамжийн тэтгэвэр, тэтгэмж		
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	8,882,500.00	8,882,500.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	52,676,600.00	52,676,600.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	65,623,200,400.00	27,740,848,975.67
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	13,436,700,700.00	-
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	13,436,700,700.00	
1340	НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	52,186,499,700.00	27,723,058,904.35
134001	Нийгмийн даатгалын сангаас санхүүжих	52,186,499,700.00	27,723,058,904.35
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	-	17,790,071.32
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих		16,737,797.62
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих		1,052,273.70



2.6 Аудит хийсэн нэмэлт санхүүжилтийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	3,847,120.00	3,960,000.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	3,847,120.00	3,960,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	-	.
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	-	3,960,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс		3,960,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	3,847,120.00	-
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	3,847,120.00	-
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	3,847,120.00	
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	3,847,120.00	3,960,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	3,847,120.00	3,960,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,847,120.00	3,960,000.00

3.Аудитын тайлан

3.1. Ерөнхий зүйл

Төрийн аудитын тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.3-д заасан бүрэн эрхийн хүрээнд Нийгмийн даатгалын хэлтсийн 2020 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын дүгнэлтийг Р.Зоригтбаатар танд танилцуулж байна.

Энэхүү тайланд шалгагдагч этгээдийн санхүү, нягтлан бодох бүртгэл, дотоод хяналтад хийсэн үнэлгээ, аудитын явцад илрүүлсэн алдаа, зөрчил, гаргасан шийдэл, анхаарал татахуйц бусад чухал асуудал бүхий аудитын дүгнэлт түүний үндэслэлийн талаар тус тус хураангуйлан толилуулав.

Аудитыг 2021 оны 03 дугаар сарын 10-наас 2021 оны 03 дугаар сарын 24-ны хооронд Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын газрын ахлах аудитор Д.Нармандах хариуцаж хэрэгжүүлэв.

Нийгмийн даатгалын 2020 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийн тайланг Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын газарт 2020 оны 02 дугаар сарын 22-ны өдрийн 59 дугаар бүхий албан бичгээр ирүүлсэн байна.

3.2. Байгууллагын зорилго, үйл ажиллагаа, хууль, эрх зүй

Нийгмийн даатгалын хэлтсийн үйл ажиллагааны чиглэлийг дараах байдлаар тодорхойлжээ. Үүнд:

- Хүн амд нийгмийн халамж, үйлчилгээ үзүүлэх

Тайлант хугацаанд байгууллагын санхүүгийн үйл ажиллагаанд мөрддөг хууль, тогтоомж, бодлого, журамд дараах өөрчлөлт ороогүй байна.

3.3 Нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлого, дотоод хяналт

Нийгмийн даатгалын хэлтэс нь санхүүгийн болон төсвийн гүйцэтгэлийн тайлангаа Төсвийн тухай хууль болон УСНББОУС, түүнд нийцүүлэн баталсан төсвийн байгууллагын нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, журмын дагуу үнэн зөв бэлтгэх үүрэгтэй.

Тус байгууллагын мөрдөж байгаа Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, холбогдох стандарт, хууль тогтоомжтой нийцсэн байна.

Нийгмийн даатгалын ерөнхий газрын даргын баталсан удирдамжийн дагуу дотоод хяналт шалгалтын нэгжээс 2020 онд Нийгмийн даатгалын хэлтсийн санхүүгийн үйл ажиллагаанд дотоод аудит хийгдсэн. Аудитаар маягт, эмхэтгэл товхимлын зарцуулалт, нийгмийн даатгалын байгууллагуудын автомашин ашиглалтын журмын хэрэгжилтийн хүрээнд тус тус хяналт, шалгалт хийгдсэн байна.

Нийгмийн даатгалын хэлтсийн дотоод хяналтын эрсдэлийг төлөвлөлтийн үе шатанд дунд гэж үнэлсэн бөгөөд гүйцэтгэлийн үе шатанд дахин хянахад дотоод хяналт үр нөлөөтэй гэж үзлээ.

3.4. МАТЕРИАЛЛАГ БАЙДАЛ

Аудитыг төлөвлөх болон гүйцэтгэх үе шатны материаллаг байдлыг АДБОУС 1320 дагуу тодорхойлсон бөгөөд материаллаг байдлын суурь үзүүлэлтээр зардлыг сонгож, эрсдэлийн түвшинг “Дунд” гэж үнэлэн материаллаг байдлын хувь хэмжээг 2 хувиар тогтоов.



Төлөвлөлтийн үе шатанд материаллаг байдлын түвшинг 2020 оны жилийн эцсийн үр дүнгийн тайлангийн зардлын 73,516,095.0 мянган төгрөгөөс 2 хувиар тооцон 1.470,321.9 мянган төгрөгөөр материаллаг байдлыг тооцсоныг гүйцэтгэлийн үе шатанд өөрчлөх шаардлагагүй гэж үзлээ.

3.5. САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД

Нийгмийн даатгалын хэлтсийн 2020 оны жилийн эцсийн нэгтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлангаарх нийт хөрөнгийн дүн өмнөх оноос 8.322,811.3 мянган төгрөгөөр буюу 3 дахин өссөн байна. Өмнөх оны үзүүлэлтээс материаллаг өөрчлөлт гарсан мөнгөн хөрөнгө, авлага, засгийн газрын оролцоо данс байна.

Хүснэгт 1. Санхүүгийн байдлын тайлангийн үзүүлэлт

/мянган төгрөг/

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл	Өөрчлөлт
Б	1	2	3=2-1
Мөнгөн хөрөнгө	2,979,855.0	5,462,330.8	2,482,475.8
Авлага	557,269.1	6,425,989.6	5,868,720.5
Урьдчилгаа	-	-	-
Бараа материал	23,575.6	29,899.3	6,323.7
Үндсэн хөрөнгө	453,245.8	418,537.1	-34,708.7
Нийт хөрөнгө	4,013,945.4	12,336,756.8	8,322,811.3
Өр төлбөр	176,628.7	146,915.8	-29,712.9
Засгийн газрын оролцоо /Эздийн өмч/	3,837,316.7	12,189,840.9	8,352,524.2
Нийт өр төлбөр ба цэвэр хөрөнгө өмчийн дүн	4,013,945.4	12,336,756.8	8,322,811.3

Мөнгөн хөрөнгө дансны үлдэгдэл 5,462,330.8 мянган төгрөг болж өмнөх оноос 2,482,475.8 мянган төгрөгөөр өссөн нь байна. Мөнгөн хөрөнгийн нийт үлдэгдлийн 96,9 хувь нь тэтгэврийн даатгалын сангийн үлдэгдэл байна.

Авлага дансны үлдэгдэл 6,425,989.6 мянган төгрөг болж 5,868,720.5 мянган төгрөгөөр өссөн нь 2020 онд “Нийгмийн даатгалын шимтгэлээс чөлөөлөх, ажилгүйдлийн даатгалын сангаас дэмжлэг үзүүлэх тухай хууль”-иар баталсан аж ахуйн нэгж байгууллагын нийгмийн даатгалын шимтгэлийн хөнгөлөлт, мөн сайн дурын даатгуулагчийн нийгмийн даатгалын шимтгэлийн чөлөөлөлтийг улсын төсвөөс авах авлага нөлөөлсөн байна.

Бараа материалын дансны үлдэгдэл 29,899.3 мянган төгрөг болж 6,323.7 мянган төгрөгөөр өссөн нь дээд шатны байгууллагаас нь хөрөнгө оруулалт хийгдсэн холбоотой байна. Бараа материалын дансны үлдэгдэлд ашиглалтгүй бараа материал байхгүй байна.

Үндсэн хөрөнгө дансны үлдэгдэл 418,537.1 мянган төгрөг болж 34,708.7 мянган төгрөгөөр буурсан нь хөрөнгийн элэгдэл хорогдол байгуулсантай холбоотой байна.

Биет бус хөрөнгийн дансны үлдэгдэл 0 төгрөг байна.

Өр төлбөр дансны үлдэгдэл 146,915.8 мянган төгрөг болж 29,712.9 буурсан нь тэтгэмжийн өглөг ологдсоноос шалтгаалжээ.

Урт хугацаат өр төлбөр байхгүй байна.

Засгийн газрын оролцоо дансны үлдэгдэл 12,189,840.9 мянган төгрөг болж 8,352,524.2 мянган төгрөгөөр өссөн нь авлага, мөнгөн хөрөнгийн үлдэгдэл өссөнтэй холбоотой байна.



Нийгмийн даатгалын хэлтсийн санхүүгийн нэгтгэсэн үр дүнгийн тайлангаар нийт орлого өмнөх оноос 6,259,600.3 мянган төгрөгөөр буюу 7.1 хувиар буурсан байна.

Өмнөх оны үзүүлэлтээс материаллаг өөрчлөлт гарсан нийгмийн даатгалын шимтгэлийн орлого байна.

Нийт зардал өмнөх оноос 12,994,252.9 мянган төгрөгөөр буюу 15.0 хувиар буурсан байна. Өмнөх оны үзүүлэлтээс материаллаг өөрчлөлт гарсан нийгмийн даатгалын тэтгэвэр, тэтгэмжийн зардал байна.

Өмчийн өөрчлөлтийн тайлангаар өмнөх оны үр дүн рүү хаасан бичилт хийгдээгүй байна.

3.6. Төсвийн төлөвлөлт, гүйцэтгэл, нэмэлт санхүүжилт

Төсвийн тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.1-д заасны дагуу төсвийг төлөвлөх, хэрэгжүүлэх, тайлагнахад эрх бүхий байгууллага, төсвийн шууд захирагч нь энэ хуулийн 5 дугаар зүйлийн 5.1-д заасан төсвийн зарчмыг мөрдлөг болгож, хэрэгжүүлэх үүрэгтэй.

Төсвийн төлөвлөлт

Нийгмийн даатгалын хэлтэс нь 2020 оны төсвийн төсөлд зардлыг санхүүжүүлэх эх үүсвэрийг 65,623,200.4 мянган төгрөгөөр, нийт зарлагыг 65,623,200.4 мянган төгрөгөөр тооцон төлөвлөж, дээд шатны төсвийн захирагчид хүргүүлсэн байна.

Төсвийн захирагчийн хүргүүлсэн 65,623,200.4 мянган төгрөгөөр баталсан байна.

Төсвийн гүйцэтгэл

Тайлант онд төсвийн захирагчийн хэрэгжүүлэх 1 хөтөлбөрийн 9 арга хэмжээг санхүүжүүлэхээр 65,623,200.4 мянган төгрөгийн төсөв батлагджээ.

Гүйцэтгэлээр улсын төсвөөс 64,215,105.5 мянган төгрөгийн санхүүжилт авч, үндсэн болон туслах үйл ажиллагааны орлого 1,052.2 мянган төгрөг, нийт 64,216,157.8 мянган төгрөгийн орлого бүрдүүлж, урсгал үйл ажиллагаанд 655,761.8 мянган төгрөгийг, тэтгэвэр тэтгэмжийн зардалд 63,47,479.2 мянган төгрөгийг зарцуулсан байна.

Төсвийн нийт зардлын гүйцэтгэл 1,407,042.5 мянган төгрөг буюу 2.01 хувьтай байгаа нь тэтгэвэр тэтгэмжид олгох зардлыг 1,390,291.2 мянган төгрөгөөр, үйл ажиллагааны зардлыг 13,043.3 мянган төгрөгөөр, бусад зардал 3,708.0 мянган төгрөгийн тэвчиж болох зардлыг төрийн сангаас гүйлгээ хийгээгүйтэй холбоотой байна.

Батлагдсан төсөв, гүйцэтгэл, түүний хэтрэлт, хэмнэлтийг орлого, зардлын зүйл тус бүрээр харуулсан мэдээллийг энэ тайлангийн 2.5-д харуулав.

Нэмэлт санхүүжилт

Төсвийн тухай хуулийн 47 дугаар зүйлийн 47.2-т нэмэлт төсөв, түүнтэй холбогдсон үйл ажиллагаа нь төсвийн нэгэн адил санхүүгийн болон төсвийн гүйцэтгэлийн тайлангийн бүрэлдэхүүн хэсэг байна гэж заасны дагуу байгууллага нэмэлт санхүүжилтийн тайлан гаргах үүрэгтэй.

Дээд шатны төсвийн захирагчаас 3,960.0 мянган төгрөгийн санхүүжилтийг авч цар тахалтай холбоотой ариутгал, халдваргүйжүүлэлтийн зардалд зарцуулсан байна.

3.7. Шилэн дансны мэдээлэл

Шилэн дансны тухай хуулийн 6 дугаар зүйл, Засгийн газрын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолоор батлагдсан “Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам”-ын заалтыг хэрэгжүүлэх зорилгоор www.shilendans.gov.mn цахим хуудсанд мэдээллийг оруулсан байх үүрэгтэй.

Тайлант хугацаанд оруулбал зохих 149 мэдээллийг www.shilendans.gov.mn цахим хуудсанд бүрэн байршуулсан байна.

3.8. Өмнөх зөвлөмжийн хэрэгжилт

Өмнөх оны санхүүгийн тайлангийн аудитаар өгсөн 399,276.3 мянган төгрөгийн зөвлөмжийн биелэлт 100 хувьтай байна.

3.9. Аудитын илрүүлэлт

Аудитаар нийт 102,995.4 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгах, давтан гаргахгүй байх 1 албан шаардлага хүргүүлээ.

Залруулсан алдаа

Аудитаар санхүүгийн тайланд залруулга хийгдээгүй болно.

Зөвлөмж өгөхөөс бусад байдлаар шийдвэрлэсэн алдаа, зөрчил

Аудитаар 102,995.4 мянган төгрөгийн зөрчилд 1 албан шаардлага хүргүүлээ. Үүнд:

1. Санхүүгийн тайланд тусгагдсан нийт авлагаас барагдах боломжгүй эрсдэлтэй 102,995,380 төгрөг 50 мөнгөний авлага байна. Энэ нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.2.5-д "дансны өглөг, авлага ба төлбөрийн тооцоог хянах, ажил, гүйлгээг гарахаас нь өмнө хянан, баталгаажуулах, 20.2.6-д "эд хөрөнгийн болон төлбөр тооцооны тооллого хийх, үр дүнг шийдвэрлэх, бэлтгэн нийлүүлэгч, худалдан авагчтай тооцоо хийж, үлдэгдлийг баталгаажуулж, баримтжуулах ажлыг зохион байгуулах, удирдах" нийцэхгүй байна.

Шийдвэрлэсэн нь: Албан шаардлага хүргүүлэв.

Аудитын зөвлөмж

Аудитаар зөвлөмж өгөгдөөгүй болно.

3.10. БАЛАНСЫН ДАРААХ ҮЙЛ ЯВДАЛ БОЛОН ДАРААГИЙН АУДИТААР АВЧ ҮЗЭХ АНХААРАЛ ТАТАХУЙЦ БУСАД ЧУХАЛ АСУУДЛУУД

Дараагийн аудитаар авч үзэх анхаарал татахуйц асуудал байхгүй болно.



4. Аудитаар илэрсэн алдаа, зөрчлийн жагсаалт

Огноо:	Аудитын нэр:	Нийгмийн даатгалын хэлтсийн 2020 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудит	Аудитын код:
2020			ДОА-2021/15/СТА-ТТЗ
Шалгагдсан байгууллагын нэр:	Нийгмийн даатгалын хэлтэс		Мянган төгрөгөөр

№	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Алдаа, зөрчилтэй асуудал гаргасан албан тушаалтны	
			Нэр	Албан тушаал	Овог нэр
	1	2	3	4	5
1	Санхүүгийн тайланд тусгагдсан нийт авлагаас барагдах боломжгүй эрсдэлтэй 102,995,380 төгрөг 50 мөнгөний авлага байна.	102,995.4	Албан шаардлага хүргүүлсэн	Дарга, нягтлан бодогч	Р.Зоригтбаатар, Б.Болортуяа
ДҮН		102,995.4			