



ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Завхан аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ЗАА-2024/03/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

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

ЗАВХАН АЙМГИЙН УЛАМЖЛАЛТ
АНАГААХ УХААНЫ ТӨВИЙН ДАРГА
Д.ӨЛЗИЙБАЯР-Т

2024.02.22 № 92
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 8.9.1-д заасны дагуу Завхан аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны 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.

Завхан аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны 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 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 Уламжлалт анагаах ухааны төв нь эрүүл мэндийн даатгалын сангийн санхүүжилтээс 938.7 сая төгрөгийг төвлөрүүлэн зарцуулсан байна. Төсвийн хөрөнгөөр 17.3 сая төгрөгийн хөрөнгө бэлтгэж, 28.5 сая төгрөгийн хөрөнгө шийдвэрийн дагуу данснаас хассан байна. Тайлант онд 221.9 сая төгрөгийн материал худалдан авч 206.6 сая төгрөгийн материалыг баримтын дагуу зарцуулж, 17.4 сая төгрөгийн материалыг акталж, устгасан байна.

Аудитын гол асуудал

Завхан аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны 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

Завхан аймгийн Уламжлалт анагаах ухааны төв нь 8.3 сая төгрөгийн хөрөнгөнд дахин үнэлгээ хийж бүртгэлд тусгасан байна. Шилэн дансны цахим мэдээллийн системд байгууллагын урсгал санхүүжилт, хөрөнгө зарцуулах шийдвэрүүдийг тухай бүр мэдээлсэн байна.

013020133

Audit(D)Дүгнэлт/2024

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



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	85,796,125.45	123,160,765.67
2	МӨНГӨ БА ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ	(0.00)	893,797.33
8	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	(0.00)	893,797.33
16	Гадаад валютаар	(0.00)	893,797.33
17	Төрийн сангийн харилцах	(0.00)	893,797.33
27	АВЛАГА	-	38,597,949.34
28	Ажиллагсадтай холбогдсон авлага	-	233,549.34
29	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	-	38,335,500.00
34	Бусад авлага	-	28,900.00
35	Байгууллагаас авах авлага	-	28,900.00
60	БАРАА МАТЕРИАЛ	85,796,125.45	83,669,019.00
61	Түүхий эд материал	49,101,215.45	48,140,693.00
62	Тусгай зориулалттай материал	16,714,344.45	8,630,025.00
63	Эм боох материал	32,386,871.00	39,510,668.00
66	Хангамжийн материал	36,694,910.00	35,528,326.00
67	Бичиг хэргийн материал	1,066,180.00	1,272,590.00
68	Аж ахуйн материал	32,346,200.00	28,859,900.00
70	Түлш шатах тослох материал	-	69,136.00
71	Барилгын засварын материал	1,348,450.00	561,200.00
72	Хүнсний материал	1,494,940.00	4,326,360.00
73	Бусад хангамжийн материал	439,140.00	439,140.00
86	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	529,809,882.42	521,747,802.39
106	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	529,809,882.42	521,747,802.39
108	Биет хөрөнгө	510,546,882.38	504,234,802.31
109	Барилга, байгууламж	500,000,000.00	500,000,000.00
110	Хуримтлагдсан элэгдэл	(41,666,666.76)	(55,555,555.68)
111	Авто тээврийн хэрэгсэл	5,337,499.83	5,337,499.83
112	Хуримтлагдсан элэгдэл	(4,225,520.58)	(5,337,499.83)
113	Машин, тоног төхөөрөмж	105,766,666.58	75,300,170.40
114	Хуримтлагдсан элэгдэл	(73,882,787.09)	(35,295,880.13)
115	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	40,701,091.18	34,693,675.00
116	Хуримтлагдсан элэгдэл	(21,483,400.78)	(19,028,440.63)
122	Бусад үндсэн хөрөнгө	950,000.00	5,250,000.00
123	Хуримтлагдсан элэгдэл	(950,000.00)	(1,129,166.65)
126	Биет бус хөрөнгө	19,263,000.04	17,513,000.08
127	Програм хангамж	7,462,000.00	7,462,000.00
128	Хасагдуулга	(2,211,999.96)	(3,961,999.92)
129	Бусад биет бус хөрөнгө	14,013,000.00	14,013,000.00
137	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	615,606,007.87	644,908,568.06
138	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	(0.00)	34,166,101.01
139	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	(0.00)	34,166,101.01

164	Өглөг	(0.00)	34,166,101.01
165	Ажиллагчидтай холбогдсон өглөг	(0.00)	2,226,197.61
170	Бусад өглөг	-	31,939,903.40
171	Байгууллагад төлөх өглөг	-	31,631,903.40
172	Хувь хүмүст төлөх өглөг	-	308,000.00
214	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ӨМЧИЙН ДҮН	615,606,007.87	610,742,467.05
215	Засгийн газрын хувь оролцоо	615,606,007.87	610,742,467.05
216	Засгийн газрын оруулсан капитал /ЗГСан/ орон нутгийн сан	52,541,504.54	52,541,504.54
217	Өмч: -Төрийн өмч	52,541,504.54	52,541,504.54
223	Хуримтлагдсан үр дүн	562,231,758.53	557,997,868.71
224	Өмнөх үеийн үр дүн	562,231,758.53	562,861,409.53
225	Тайлант үеийн үр дүн	-	(4,863,540.82)
227	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	832,744.80	203,093.80
231	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ӨМЧИЙН ДҮН	615,606,007.87	644,908,568.06

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	604,395,256.00	984,230,950.00
76	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	23,076,452.00	45,511,100.00
77	Нийтлэг татварын бус орлого	23,076,452.00	45,511,100.00
81	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	23,076,452.00	45,511,100.00
82	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	23,076,452.00	35,621,100.00
86	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	-	9,890,000.00
111	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	581,318,804.00	938,719,850.00
143	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс	581,318,804.00	938,719,850.00
145	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас	581,318,804.00	938,719,850.00
147	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН (II)	691,006,361.73	988,637,823.78
148	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	691,006,361.73	988,637,823.78
149	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	690,646,361.73	988,137,823.78
150	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	342,170,939.76	567,633,786.29
151	Цалин	213,748,839.91	313,707,614.15
152	Нэмэгдэл цалин	90,617,306.45	183,465,865.83
153	Унаа хоолны хөнгөлөлт	11,758,000.00	22,370,000.00
154	Урамшуулал	26,046,793.40	48,090,306.31
157	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	43,220,170.51	70,849,993.06
158	Тэтгэврийн даатгалын шимтгэл	29,548,636.36	48,324,775.48
159	Тэтгэмжийн даатгалын шимтгэл	3,476,309.61	5,685,267.68
160	ҮОМШ өвчний даатгалын шимтгэл	2,764,247.68	4,548,214.04
161	Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл	667,643.03	1,135,515.47
162	Эрүүл мэндийн даатгалын хураамж	6,763,333.83	11,156,220.39
164	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	59,831,514.94	70,953,805.01
165	Гэрэл цахилгааны зардал	9,869,294.94	15,962,844.01
166	Түлш, халаалтын зардал	40,441,500.00	41,739,371.00
167	Цэвэр, бохир усны зардал	9,520,720.00	13,251,590.00

170	Хангамж, бараа материалын зардал	36,761,432.00	56,115,982.88
171	Бичиг хэргийн материал	4,710,340.00	4,062,960.00
172	Тээвэр, шатахууны зардал	1,647,361.00	1,489,706.00
173	Шуудан холбоо интернетийн төлбөр	2,072,681.00	2,258,997.43
175	Хог хаягдал устгах, цэвэрлэх	1,592,200.00	3,965,200.00
176	Бага үнэ түргэн элэгдэл зүйлс	26,738,850.00	34,624,300.00
178	Бараа материал актасны зардал	-	9,714,819.45
181	Нормативт зардал	97,228,815.46	145,378,886.00
182	Эм	43,430,045.43	68,673,446.00
183	Хоол	49,354,770.03	74,183,440.00
184	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	4,444,000.00	2,522,000.00
185	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	71,848,602.00	28,835,450.00
188	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэгсэл	3,947,102.00	1,390,100.00
189	Урсгал засвар	67,901,500.00	27,445,350.00
190	Томилолт, зочны зардал	159,000.00	1,689,600.00
192	Дотоод томилолтын зардал	159,000.00	1,689,600.00
194	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр хураамж	6,692,204.65	11,843,007.55
195	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	2,924,730.00	7,262,190.00
196	Аудит, баталгаажуулалт зэрэглэл тогтоох зардал	1,180,000.00	1,500,000.00
198	Тээврийн хэрэгслийн татвар	-	46,110.00
200	Мэдээллийн технологийн үйлчилгээний хөлс	2,447,344.65	2,879,007.55
201	Газрын төлбөр	140,130.00	155,700.00
209	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	32,733,682.41	34,837,312.99
212	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	32,733,682.41	34,837,312.99
224	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	360,000.00	500,000.00
228	Бусад урсгал шилжүүлэг	360,000.00	500,000.00
236	Нэг удаагийн тэтгэмж шагнал урамшуулал	360,000.00	500,000.00
269	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III=I-II)	(86,611,105.73)	(4,406,873.78)
277	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	-	456,667.04
278	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	-	456,667.04
288	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (VI=IV-V)	-	(456,667.04)
289	НИЙТ ҮР ДҮН (VII=III+VI)	(86,611,105.73)	(4,863,540.82)

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
77	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	23,076,452.00	35,621,100.00
78	Нийтлэг татварын бус орлого	23,076,452.00	35,621,100.00
82	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	23,076,452.00	35,621,100.00
83	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	23,076,452.00	35,621,100.00
110	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	749,107,428.60	900,384,350.00
143	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	749,107,428.60	900,384,350.00
144	Нийгмийн даатгалын сангаас санхүүжих	167,788,624.60	-
145	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	581,318,804.00	900,384,350.00
147	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (II)	759,539,375.60	928,359,752.67
148	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	759,539,375.60	928,359,752.67

149	БАРАА АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	759,179,375.60	927,859,752.67
150	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	335,431,580.98	561,774,331.08
151	Үндсэн цалин	176,678,908.98	239,491,053.25
152	Нэмэгдэл	121,504,047.60	240,800,183.09
153	Унаа хоолны хөнгөлөлт	11,820,000.00	22,079,640.28
154	Үр дүнгийн урамшуулал	25,428,624.40	59,403,454.46
157	Ажил олгочоос нийгтийн даатгалд төлөх шимтгэл	48,946,400.00	74,716,800.00
158	Тэтгэврийн даатгалын шимтгэл	33,283,600.00	50,807,400.00
159	Тэтгэмжийн даатгалын шимтгэл	3,915,700.00	5,977,300.00
160	ҮОМШ өвчний даатгалын шимтгэл	3,132,600.00	4,781,900.00
161	Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл	783,100.00	1,195,500.00
162	Эрүүл мэндийн даатгалын хураамж	7,831,400.00	11,954,700.00
164	Байр ашиглалтай холбоотой тогтмол зардал	83,711,514.94	62,825,519.61
165	Гэрэл цахилгааны зардал	9,869,294.94	14,441,378.61
166	Түлш, халаалтын зардал	64,321,500.00	36,236,621.00
167	Цэвэр, бохир усны зардал	9,520,720.00	12,147,520.00
170	Хангамж, бараа материалын зардал	46,887,795.00	33,136,409.43
171	Бичиг хэрэг	4,562,090.00	3,425,920.00
172	Тээвэр, шатахуун	1,406,022.00	1,761,142.00
173	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,072,681.00	2,258,997.43
175	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	4,764,200.00	4,793,400.00
176	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	34,082,802.00	20,896,950.00
181	Нормативт зардал	142,827,630.03	150,283,603.00
182	Эм бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	77,978,120.03	69,925,343.00
183	Хоол, хүнс	47,953,410.00	71,966,260.00
184	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	16,896,100.00	8,392,000.00
185	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	77,714,800.00	30,970,600.00
186	Багаж техник хэрэгсэл	4,284,600.00	1,303,000.00
188	Хөдөлмөр хамгааллийн хэрэгсэл	4,977,250.00	3,009,500.00
189	Урсгал засвар	68,452,950.00	26,658,100.00
190	Томилолт, зочны зардал	159,000.00	1,689,600.00
192	Дотоод албан томилолт	159,000.00	1,689,600.00
194	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	23,500,654.65	12,462,889.55
195	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил, үйлчилгээний төлбөр хураамж	18,932,550.00	7,262,190.00
196	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,340,000.00	1,500,000.00
198	Тээврийн хэрэгслийн татвар	-	46,110.00
200	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	2,447,344.65	2,655,439.55
201	Газрын төлбөр	140,130.00	155,700.00
203	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	640,630.00	843,450.00
221	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	360,000.00	500,000.00
225	Бусад урсгал шилжүүлэг	360,000.00	500,000.00
233	Нэг удаагийн тэтгэмж шагнал урамшуулал	360,000.00	500,000.00
251	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	12,644,505.00	7,645,697.33
252	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	-	-
262	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	12,644,505.00	6,751,900.00

263	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	12,644,505.00	6,751,900.00
264	Дотоод эх үүсвэрээр	12,644,505.00	6,751,900.00
276	Биег ба биег бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	12,644,505.00	6,751,900.00
279	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)-(IV)-(V)	(12,644,505.00)	(6,751,900.00)
280	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	-	-
304	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	0.00	893,797.33
305	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	(0.00)
306	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	(0.00)	893,797.33

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан үр дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
9	2022 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	52541504.54	832744.80	562231758.53	615606007.87
10	2022 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	52541504.54	832744.80	562231758.53	615606007.87
11	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0	0	629651.00	629651.00
12	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	52541504.54	832744.80	562861409.53	616235658.87
17	Тайлант үеийн үр дүн /Цэвэр ашиг алдагдал/	0.0	0.0	-4863540.82	-4863540.82
18	2023 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	52541504.54	203093.80	557997868.71	610742467.05

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	ҮЗҮҮЛЭЛТ	ТӨЛӨВЛӨГӨӨ	ГҮЙЦЭТГЭЛ
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
2	I. НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,003,954,500.00	935,111,652.67
3	УРСГАЛ ЗАРДЛЫН ДҮН	1,003,954,500.00	935,111,652.67
4	Бараа, үйлчилгээний зардал	1,003,454,500.00	934,611,652.67
5	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	597,734,000.00	561,774,331.08
6	Үндсэн цалин	221,442,100.00	239,491,053.25
7	Нэмэгдэл	279,609,600.00	240,750,183.09
8	Унаа, болон бусад нөхөн олговор	15,840,000.00	22,129,640.28
9	Урамшуулал	80,842,300.00	59,403,454.46
11	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	74,716,800.00	74,716,800.00
12	Тэтгэврийн даатгал	50,807,400.00	50,807,400.00
13	Тэтгэмжийн даатгал	5,977,300.00	5,977,300.00
14	ҮОМШӨ ний даатгал	4,781,900.00	4,781,900.00
15	Ажилгүйдлийн даатгал	1,195,500.00	1,195,500.00
16	Эрүүл мэндийн даатгал	11,954,700.00	11,954,700.00
17	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	72,728,200.00	62,825,519.61
18	Гэрэл цахилгаан	16,336,200.00	14,441,378.61
19	Түлш, халаалт	42,670,000.00	36,236,621.00

20	Цэвэр, бохир ус	13,722,000.00	12,147,520.00
22	Хангамж, бараа материалын зардал	36,160,800.00	33,158,009.43
23	Бичиг хэрэг	3,790,000.00	3,425,920.00
24	Тээвэр (шатахуун)	2,180,800.00	1,761,142.00
25	Шуудан холбоо, интернэтийн төлбөр	2,940,000.00	2,258,997.43
27	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	5,150,000.00	4,793,400.00
28	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, аж ахуйн эд зүйлс	22,100,000.00	20,918,550.00
30	Нормативт зардал	159,840,700.00	150,283,603.00
31	Эм бэлдмэл, эмнэлэгийн хэрэгсэл	71,403,900.00	69,925,343.00
32	Хоол, хүнс	80,036,800.00	71,966,260.00
33	Нормын хувцас зөөлөн эдлэл	8,400,000.00	8,392,000.00
34	Эд хогшил худалдан авах	46,573,200.00	37,700,900.00
35	Багаж, техник, хэрэгсэл	15,450,000.00	8,033,300.00
37	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэгсэл	4,400,000.00	3,009,500.00
38	Урсгал засвар	26,723,200.00	26,658,100.00
39	Томилолт, зочны зардал	2,060,000.00	1,689,600.00
41	Дотоод албан томилолт	2,060,000.00	1,689,600.00
43	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр	13,640,800.00	12,462,889.55
44	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	7,700,000.00	7,262,190.00
45	Аудит, баталгаажуулалт зэрэглэл тогтоох зардал	1,500,000.00	1,500,000.00
46	Даатгалын үйлчилгээ	90,000.00	-
47	Тээврийн хэрэгслийн татвар	85,000.00	46,110.00
48	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	45,000.00	-
49	Мэдээллийн технологийн зардал	2,940,000.00	2,655,439.55
50	Газрын төлбөр	720,600.00	155,700.00
51	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	475,200.00	843,450.00
53	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	85,000.00	-
66	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	500,000.00	500,000.00
70	Бусад урсгал шилжүүлэг	500,000.00	500,000.00
78	Нэг удаагийн тэтгэмж урамшуулал	500,000.00	500,000.00
97	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,003,454,500.00	935,855,450.00
106	НД-ЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	975,454,500.00	900,384,350.00
109	Нийгмийн даатгалын сангаас эмнэлэгүүдэд олгох	975,454,500.00	900,384,350.00
110	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	28,000,000.00	35,471,100.00
111	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	28,000,000.00	35,471,100.00
127	Мөнгө, түүнтэй адилгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
128	Мөнгө, түүнтэй адилгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	893,797.33
129	ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ	-	-
130	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	-	-
133	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	18.00	19.00
134	Удирдах ажилтан	1.00	1.00
135	Гүйцэтгэх ажилтан	11.00	12.00
136	Үйлчлэх ажилтан	6.00	6.00
138	СУРАЛЦАГЧДЫН ТОО /жилийн дунджаар/	-	-
148	ЭМЧЛҮҮЛЭГСЭДИЙН ТОО	-	-

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар алдаа зөрчил илрээгүй.

3.1 Зөвлөмж хүргүүлээгүй

3.2 Албан шаардлага хүргүүлээгүй

3.3 Төлбөрийн акт тогтоогоогүй

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

6. 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 тушаалтны 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



ОГНОО: 2024-02-22

Д.БАТ-УНДРАА

Х.БОЛДБААТАР

Ц.ОЮУНСУВД

Г.УРАНБАЯР