



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Баянтүмэн сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: ДОА-2023/09/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:

www.audit.mn

Чойбалсан хот

2023 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

Аудитор: Г.Ганбилэг

Утас: 7058-4207, Цахим хаяг: Ganbilegg@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



**ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

7 дугаар баг, Хэрлэн сум, Дорнод аймаг, 21000
ТЭГН-амт II байр, Утас: Факс: 7058-4203

2023.02.17 № 174

танай _____ -ний № _____ -Т

БЯАНТҮМЭН СУМЫН ИРГЭДИЙН
ТӨЛӨӨЛӨГЧДИЙН ХУРЛЫН АЖЛЫН
АЛБАНЫ ДАРГА Ч.ЧУЛУУНТУЯА ТАНАА

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 Баянтүмэн сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын 2022 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.

Баянтүмэн сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын 2022 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, шалгагдагч этгээдээс хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Байгууллага үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулахтай холбоотой тодорхой бус байдал үүсээгүй болно.

Аудитын гол асуудал

Санхүүгийн тайлангийн аудитад материаллаг буруу үнэлсэн нөлөө бүхий эрсдэлтэй удирдлагын үлэмж хэмжээний шийдэл орсон асуудал үйл явдал гараагүй болно.

Бусад асуудлын хэсэг

Баянтүмэн сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурал нь 2022 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 5 зорилго, 11 зорилтын хүрээнд 36 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр тусгаж, 99.4 хувийн гүйцэтгэлтэй дүгнэгдсэн 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.

011070137

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 гэдэг нь дээд түвшний баталгаа боловч материаллаг буруу илэрхийлэл байгаа тохиолдолд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар 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, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	/төгрөгөөр/	
		Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,252,126.00	2,057,998.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	1,252,126.00	2,057,998.00
354	Хангамжийн материал	1,252,126.00	2,057,998.00
35420	Аж ахуйн материал	381,599.00	841,671.00
35470	Бусад хангамжийн материал	870,527.00	1,216,327.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	8,034,899.81	13,309,833.89
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	8,034,899.81	13,309,833.89
392	Биет хөрөнгө	8,034,899.81	13,309,833.89
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	8,066,900.00	14,356,799.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,558,916.60)	(3,312,881.48)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	2,210,000.00	3,230,000.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(683,083.59)	(964,083.63)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	9,287,025.81	15,367,831.89
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	334,358.51	334,358.51
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	334,358.51	334,358.51
413	Өглөг	334,358.51	334,358.51
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	334,358.51	334,358.51
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	8,952,667.30	15,033,473.38
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	8,952,667.30	15,033,473.38
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	2,667,500.00	2,667,500.00
51101	Өмч: - төрийн	2,667,500.00	2,667,500.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	6,285,167.30	12,365,973.38
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	969,625.81	6,285,167.30
51220	Тайлант үеийн үр дүн	5,315,541.49	6,080,806.08
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	9,287,025.81	15,367,831.89

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	74,441,300.00	111,429,900.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	-	5,640,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	-	5,640,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	-	5,640,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	-	5,640,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	74,441,300.00	105,789,900.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,000,000.00	1,000,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,000,000.00	1,000,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	73,441,300.00	104,789,900.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	73,441,300.00	82,809,600.00
132004	Оны эхний үлдэгдлээс санхүүжих / орон нутгийн төсөв/	-	21,980,300.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	69,125,758.51	105,349,093.92
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	69,125,758.51	105,349,093.92
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	66,746,454.43	90,964,523.42
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	54,487,594.00	48,717,548.74
210101	Үндсэн цалин	28,295,634.33	31,628,190.16
210102	Нэмэгдэл	15,030,118.47	11,300,109.16
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	-	1,573,180.81
210104	Урамшуулал	11,161,841.20	4,216,068.61
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	5,791,560.43	5,268,385.76
210201	Тэтгэврийн даатгал	4,005,731.19	3,637,174.21
210202	Тэтгэмжийн даатгал	446,457.53	427,902.88
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	357,165.76	342,322.20
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	89,291.44	83,132.87
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	892,914.51	777,853.60
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	2,632,400.00	2,563,295.00
210401	Бичиг хэрэг	711,900.00	907,600.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,214,100.00	1,215,295.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	100,000.00	156,500.00
210404	Ном, хэвлэл	200,000.00	-
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	406,400.00	283,900.00
2106	Эд хопшил, урсгал засварын зардал	917,400.00	69,929.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	69,929.00
210604	Урсгал засвар	917,400.00	-
2107	Томилолт, зочны зардал	461,600.00	1,278,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	461,600.00	1,278,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	440,000.00	317,600.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	440,000.00	258,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	-	59,600.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,015,900.00	32,749,764.92
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,465,900.00	30,714,800.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	550,000.00	2,034,964.92
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,379,304.08	14,384,570.50
2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	-	-
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	276,800.00	6,853,200.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	-	6,313,200.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	276,800.00	540,000.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	-	-
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	2,102,504.08	7,531,370.50
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	2,102,504.08	7,531,370.50
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	5,315,541.49	6,080,806.08
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-	-
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	5,315,541.49	6,080,806.08

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	74,441,300.00	105,789,900.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	74,441,300.00	105,789,900.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,000,000.00	1,000,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,000,000.00	1,000,000.00
131106	Төсвийн урамшуулал		
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	73,441,300.00	104,789,900.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	73,441,300.00	82,809,600.00
132004	Оны эхний үлдэгдлээс санхүүжих / орон нутгийн төсөв/	-	21,980,300.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	74,441,300.00	105,789,900.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	74,441,300.00	105,789,900.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	72,061,995.92	91,405,329.50
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	54,153,235.49	48,717,548.74
210101	Үндсэн цалин	28,295,634.33	31,628,190.16
210102	Нэмэгдэл	14,695,759.96	11,300,109.16
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	-	1,573,180.81
210104	Урамшуулал	11,161,841.20	4,216,068.61
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	5,791,560.43	5,268,385.76
210201	Тэтгэврийн даатгал	4,005,731.19	3,637,174.21
210202	Тэтгэмжийн даатгал	446,457.53	427,902.88
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	357,165.76	342,322.20
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	89,291.44	83,132.87
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	892,914.51	777,853.60
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	2,632,400.00	2,689,095.00
210401	Бичиг хэрэг	711,900.00	1,033,400.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,214,100.00	1,215,295.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	100,000.00	156,500.00
210404	Ном, хэвлэл	200,000.00	-
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	406,400.00	283,900.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	7,117,300.00	2,199,900.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	5,299,900.00	2,199,900.00
210602	Тавилга	900,000.00	-
210604	Урсгал засвар	917,400.00	-
2107	Томилолт, зочны зардал	461,600.00	1,278,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	461,600.00	1,278,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	440,000.00	537,600.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	440,000.00	478,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	-	59,600.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,465,900.00	30,714,800.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,465,900.00	30,714,800.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,379,304.08	14,384,570.50
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	276,800.00	6,853,200.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	-	6,313,200.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	276,800.00	540,000.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	2,102,504.08	7,531,370.50
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	2,102,504.08	7,531,370.50
7	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	-	-
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	-	-
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		

2.4 Аудит хийсэн 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 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	2,667,500.00	0.00	969,625.81	3,637,125.81
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	2,667,500.00	0.00	969,625.81	3,637,125.81
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	0.00	0.00	0.00	0.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	5,315,541.49	5,315,541.49
C08	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	2,667,500.00	0.00	6,285,167.30	8,952,667.30
D01	2022 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	2,667,500.00	0.00	6,285,167.30	8,952,667.30
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	2,667,500.00	0.00	6,285,167.30	8,952,667.30
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	0.00	0.00	0.00	0.00
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү				0.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	6,080,806.08	6,080,806.08
D09	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	2,667,500.00	0.00	12,365,973.38	15,033,473.38

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	104,789,900.00	97,258,529.50
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	104,789,900.00	97,258,529.50
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	97,298,100.00	90,405,329.50
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	52,864,500.00	48,717,548.74
210101	Үндсэн цалин	32,445,600.00	31,628,190.16
210102	Нэмэгдэл	12,541,200.00	11,300,109.16
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	2,376,000.00	1,573,180.81
210104	Урамшуулал	5,501,700.00	4,216,068.61
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	6,741,700.00	5,268,385.76
210201	Тэтгэврийн даатгал	4,744,900.00	3,637,174.21
210202	Тэтгэмжийн даатгал	499,200.00	427,902.88
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	399,600.00	342,322.20
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	99,600.00	83,132.87
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	998,400.00	777,853.60
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	1,856,300.00	1,689,095.00
210401	Бичиг хэрэг	392,200.00	391,700.00
210402	Тээвэр, шатахуун	857,200.00	856,995.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	323,000.00	156,500.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	283,900.00	283,900.00
2105	Нормативт зардал	31,500.00	-
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	31,500.00	-
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,200,000.00	2,199,900.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	2,200,000.00	2,199,900.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,295,600.00	1,278,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,295,600.00	1,278,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	558,500.00	537,600.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр ху	496,000.00	478,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	59,600.00	59,600.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	2,900.00	-
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	31,750,000.00	30,714,800.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	31,750,000.00	30,714,800.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	7,491,800.00	6,853,200.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	7,491,800.00	6,853,200.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	-	6,313,200.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	7,491,800.00	540,000.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	104,789,900.00	97,258,529.50
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	104,789,900.00	97,258,529.50
122005	Орон нутгийн төсвөөс	104,789,900.00	97,258,529.50
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	-

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

		/төгрөгөөр/
Дансны код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,000,000.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,000,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,000,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	1,000,000.00
210401	Бичиг хэрэг	641,700.00
210402	Тээвэр, шатахуун	358,300.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,000,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,000,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,000,000.00
IV	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(II)-(I)	
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 345.8 мянган төгрөгийн алдаа¹ илэрснээс аудитын явцад бүрэн залрууллаа.

Тайлант онд 125.8 мянган төгрөгийн үнэтэй 1 ширхэг хуулбар үнэн тэмдэг, 220.0 мянган төгрөгийн үнэтэй макет самбар тус бүрийн бараа материалын ангиллыг залруулав.

Аудитаар нийт 195.7 мянган төгрөгийн 1 зөрчил илэрсэнд албан шаардлага хүргүүлээ.

5.1 Албан шаардлага

Бичиг хэргийн зардлыг өмнөх оноос 195.7 мянган төгрөгөөр нэмэгдүүлэн зарцуулсан нь Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн 15 дугаар зүйлийн 15.2.4 дэх “*бичиг хэрэг, албан хэрэг хөтлөлтийг байгууллагын дотоод сүлжээнд цахим хэлбэрт шилжүүлэх зэргээр бичгийн цаас, хувилагч, хэвлэгчийн хорны зардлыг хэмнэх*” гэсэн заалттай нийцэхгүй байна.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

¹ Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулах, буруу тусган илэрхийлэх, үүнд, математик үйлдлийн алдаа, НББ-ийн бодлогыг мөрдөхөд гарсан алдаа, бодит байдлыг буруу тайлбарласан /буруу ойлгосон/, хайнга хандсан /мартсан, тэмдэглээгүй орхисон/,

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	
							Залруулсан		Залруулаагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Бараа материалын залруулга	1	345.8	-	-	1	345.8	1	345.8	-	-	-	-
Дүн	1	345.8	-	-	1	345.8	1	345.8	-	-	-	-

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
Бичиг хэргийн зардлыг өмнөх оноос 195.7 мянган төгрөгөөр нэмэгдүүлэн зарцуулсан.	1	195.7	-	-	1	195.7	-	-	-	-	-	-
Дүн	1	195.7	-	-	1	195.7	-	-	-	-	-	-