

ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Шүүхийн шинжилгээний хэлтсийн 2022 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: ДОА-2023/40/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 байр, Хэрлэн суурь, Дорнод аймаг, 21000
УТТ-41111 байр, Утас/Факс: 7058-4203

2023.02.17 № 116

танай _____ -ны № _____ -т

ШҮҮХИЙН ШИНЖИЛГЭЭНИЙ
ХЭЛТСИЙН ДАРГА О.БАЯРБАТ
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 Шүүхийн шинжилгээний хэлтсийн 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.

Шүүхийн шинжилгээний хэлтсийн 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

Шүүхийн шинжилгээний хэлтэс нь 2022 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 5 зорилго, 14 зорилтын хүрээнд 86 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр тусгаж, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтийг Шүүх шинжилгээний ерөнхий газраас 94.8 хувьтай үнэлсэн байна.

011020151

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 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

ДАНС	Үзүүлэлт	ҮЛДЭГДЭЛ	/төгрөгөөр/
			ГҮЙЦЭТГЭЛ
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,465,150.00	4,414,888.00
31	МӨНГӨ БА ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГӨ	-	-
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	1,465,150.00	4,414,888.00
351	Түүхий эд материал	197,150.00	3,404,098.00
35130	Эм боох материал	197,150.00	3,404,098.00
354	Хангамжийн материал	1,268,000.00	1,010,790.00
35410	Бичиг хэргийн материал	36,000.00	220,800.00
35420	Аж ахуйн материал	615,000.00	172,990.00
35470	Бусад хангамжийн материал	617,000.00	617,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	710,839,786.33	700,037,542.07
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	710,839,786.33	700,037,542.07
392	Биет хөрөнгө	685,839,786.33	675,037,542.07
39201	Барилга, байгууламж	686,229,700.00	686,229,700.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(31,452,194.61)	(48,607,937.13)
39203	Авто тээврийн хэрэгсэл	64,978,310.00	64,978,310.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(58,424,683.74)	(64,978,310.00)
39205	Машин, тоног төхөөрөмж	58,742,691.60	79,132,891.60
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(44,912,957.65)	(51,326,104.72)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	29,368,621.56	30,681,231.56
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(18,689,700.83)	(21,072,239.24)
393	Биет бус хөрөнгө	25,000,000.00	25,000,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	25,000,000.00	25,000,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	712,304,936.33	704,452,430.07
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН	-	460,850.00
413	Өглөг	-	460,850.00
41320	Бараа үйлчилгээний зардлын өглөг	-	264,000.00
4136	Бусад өглөг	-	196,850.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	-	196,850.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ӨМЧИЙН ДҮН	712,304,936.33	703,991,580.07
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	712,304,936.33	703,991,580.07
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /ЗГ Сан/ орон нуги	40,031,528.00	40,031,528.00
51101	Өмч: -Төрийн өмч	40,031,528.00	40,031,528.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	672,273,408.33	663,960,052.07
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	672,273,408.33	672,273,408.33
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	(8,313,356.26)
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ӨМЧИЙН ДҮН	712,304,936.33	704,452,430.07

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

		/төгрөгөөр/	
ДАНС	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	234,350,900.00	294,887,241.90
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	7,183,000.00	20,197,841.90
120	Нийтлэг татварын бус орлого	7,183,000.00	20,197,841.90
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	7,183,000.00	20,197,841.90
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	7,183,000.00	7,363,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	-	12,834,841.90
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	227,167,900.00	274,689,400.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	222,329,000.00	270,687,900.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	222,329,000.00	270,687,900.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	4,838,900.00	4,001,500.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэ	4,838,900.00	4,001,500.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН (II)	281,479,472.61	303,200,598.16
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	281,479,472.61	303,200,598.16
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	277,660,570.18	299,460,086.12
2101	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	185,216,479.79	210,218,128.96
210101	Цалин	95,929,780.07	137,740,400.00
210102	Нэмэгдэл цалин	73,994,734.21	57,213,729.47
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	13,491,965.51	15,263,999.49
210104	Урамшуулал	1,800,000.00	-
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	4,046,000.00	3,796,000.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгалын хураамж	4,046,000.00	3,796,000.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	8,301,845.78	8,954,482.00
210301	Гэрэл цахилгааны зардал	1,592,000.00	1,596,400.00
210302	Түлш, халаалтын зардал	4,814,890.78	5,288,887.00
210303	Цэвэр, бохир усны зардал	1,894,955.00	2,069,195.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	14,380,968.00	16,900,869.00
210401	Бичиг хэргийн материал	1,753,582.00	2,944,295.00
210402	Тээвэр, шатахууны зардал	8,786,257.00	7,587,132.00
210403	Шуудан холбоо интернетийн төлбөр	1,432,479.00	1,711,870.00
210405	Хог хаягдал устгах, цэвэрлэх	-	217,533.00
210406	Бага үнэ түргэн элэгдэл зүйлс	2,408,650.00	4,440,039.00
2105	Нормативт зардал	3,833,630.00	6,199,524.00
210501	Эм	3,833,630.00	5,602,424.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	-	597,100.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	440,470.00	4,817,900.00
210601	Багаж хэрэгсэл	-	35,000.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэгсэл	440,470.00	242,600.00
210604	Урсгал засвар	-	4,540,300.00
2107	Томилот, зочны зардал	3,000,000.00	4,931,100.00
210702	Дотоод томилотын зардал	3,000,000.00	4,931,100.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр хураамж	5,479,863.00	12,180,106.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	4,917,635.00	10,715,706.00
210803	Даатгалын үйлчилгээний төлбөр	191,700.00	137,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	141,400.00	84,000.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	75,000.00	77,000.00
210806	Мэдээллийн технологийн үйлчилгээний хөлс	-	1,000,000.00
210807	Газрын төлбөр	154,128.00	165,600.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	52,961,313.61	31,461,976.16
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	52,961,313.61	31,461,976.16
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	3,818,902.43	3,740,512.04
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	-	1,151,600.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж шагнал урамшуулал	-	1,151,600.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	3,818,902.43	2,588,912.04
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	3,818,902.43	2,588,912.04
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III=I-II)	(47,128,572.61)	(8,313,356.26)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (VII=III+VI)	(47,128,572.61)	(8,313,356.26)

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

				/төгрөгөөр/	
ДАНС	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН		
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	234,350,900.00	282,052,400.00		
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	7,183,000.00	7,363,000.00		
120	Нийтлэг татварын бус орлого	7,183,000.00	7,363,000.00		
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	7,183,000.00	7,363,000.00		
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	7,183,000.00	7,363,000.00		
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	227,167,900.00	274,689,400.00		
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	222,329,000.00	270,687,900.00		
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	222,329,000.00	270,687,900.00		
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	4,838,900.00	4,001,500.00		
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт санхүүжилт	4,838,900.00	4,001,500.00		
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (II)	229,557,310.00	274,227,510.00		
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	229,557,310.00	274,227,510.00		
210	БАРАА АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	225,738,407.57	270,486,997.96		
2101	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	185,407,480.79	210,218,128.96		
210101	Үндсэн цалин	95,929,780.07	137,740,400.00		
210102	Нэмэгдэл	73,994,734.21	57,213,729.47		
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	13,682,966.51	15,263,999.49		
210104	Үр дүнгийн урамшуулал	1,800,000.00	-		
2102	Ажил олгочоос нийгтийн даатгалд төлөх шимтгэл	4,046,000.00	3,796,000.00		
210205	Эрүүл мэндийн даатгалын хураамж	4,046,000.00	3,796,000.00		
2103	Байр ашиглалтай холбоотой тогтмол зардал	8,301,845.78	8,954,482.00		
210301	Гэрэл цахилгааны зардал	1,592,000.00	1,596,400.00		
210302	Түлш, халаалтын зардал	4,814,890.78	5,288,887.00		
210303	Цэвэр, бохир усны зардал	1,894,955.00	2,069,195.00		
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	14,773,256.00	17,136,559.00		
210401	Бичиг хэрэг	1,875,000.00	3,078,995.00		
210402	Тээвэр, шатахуун	8,786,257.00	7,587,132.00		
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,432,479.00	1,711,870.00		
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	334,400.00	157,983.00		
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	2,345,120.00	4,600,579.00		
2105	Нормативт зардал	3,826,690.00	9,100,692.00		
210501	Эм бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	3,826,690.00	8,510,292.00		
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	-	590,400.00		
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	450,000.00	5,025,380.00		
210601	Багаж техник хэрэгсэл	-	255,080.00		
210603	Хөдөлмөр хамгааллийн хэрэгсэл	450,000.00	230,000.00		
210604	Урсгал засвар	-	4,540,300.00		
2107	Томилолт, зочны зардал	3,000,000.00	4,667,100.00		
210702	Дотоод албан томилолт	3,000,000.00	4,667,100.00		
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	5,933,135.00	11,588,656.00		
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил, үйлчилгээний төлбөр хураамж	5,370,907.00	10,124,256.00		
210803	Даатгалын үйлчилгээ	191,700.00	137,800.00		
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	141,400.00	84,000.00		
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	75,000.00	77,000.00		
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	-	1,000,000.00		
210807	Газрын төлбөр	154,128.00	165,600.00		
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	3,818,902.43	3,740,512.04		
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	-	1,151,600.00		
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж шагнал урамшуулал	-	1,151,600.00		
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	3,818,902.43	2,588,912.04		
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	3,818,902.43	2,588,912.04		
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	4,793,590.00	7,824,890.00		
	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ				
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	4,793,590.00	7,824,890.00		
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	4,793,590.00	7,824,890.00		
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	4,793,590.00	7,824,890.00		
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	4,793,590.00	7,824,890.00		
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	(4,793,590.00)	(7,824,890.00)		
	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ				
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	0.00	(0.00)		
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	(0.00)		
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	(0.00)	-		

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан үр дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
1	2021 оны 1-р сарын 1-ээрх үлдэгдэл	40,031,528.00	0.00	701,333,414.44	741,364,942.44
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөл	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	40,031,528.00	0.00	701,333,414.44	741,364,942.44
4	Дахин үнэлгээний нэмэгдэл, хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Хөрөнгө оруулалтын дахин үнэлгээний гарз	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз г	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Тайлант үеийн үр дүн /Цэвэр ашиг алдагдал/	0.00	0.00	(47,128,572.61)	(47,128,572.61)
8	2021 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	40,031,528.00	0.00	672,273,408.33	712,304,936.33
9	2021 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	40,031,528.00	0.00	672,273,408.33	712,304,936.33
10	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөл	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	40,031,528.00	0.00	672,273,408.33	712,304,936.33
12	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бу	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз г	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Тайлант үеийн үр дүн /Цэвэр ашиг алдагдал/	0.00	0.00	(8,313,356.26)	(8,313,356.26)
17	2022 оны 12-р сарын 31-ээрх үлдэгдэл	40,031,528.00	0.00	663,960,052.07	703,991,580.07

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

ДАНС	ҮЗҮҮЛЭЛТ	ТӨЛӨВЛӨГӨӨ	ГҮЙЦЭТГЭЛ
2	I. НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	280,089,400.00	279,463,487.96
21	УРСГАЛ ЗАРДЛЫН ДҮН	280,089,400.00	279,463,487.96
210	Бараа, үйлчилгээний зардал	278,937,800.00	278,311,887.96
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	210,219,300.00	210,218,128.96
210101	Үндсэн цалин	137,740,400.00	137,740,400.00
210102	Нэмэгдэл	57,214,900.00	57,213,729.47
210103	Унаа, болон бусад нөхөн олговор	15,264,000.00	15,263,999.49
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	3,796,000.00	3,796,000.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	3,796,000.00	3,796,000.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	9,124,300.00	8,954,482.00
210301	Гэрэл цахилгаан	1,596,400.00	1,596,400.00
210302	Түлш, халаалт	5,457,900.00	5,288,887.00
210303	Цэвэр, бохир ус	2,070,000.00	2,069,195.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	17,139,400.00	17,136,559.00
210401	Бичиг хэрэг	3,079,000.00	3,078,995.00
210402	Тээвэр (шатахуун)	7,587,300.00	7,587,132.00
210403	Шуудан холбоо, интернэтийн төлбөр	1,714,100.00	1,711,870.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	158,000.00	157,983.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, аж ахуйн эд зүйлс	4,601,000.00	4,600,579.00
2105	Нормативт зардал	9,484,500.00	9,320,692.00
210501	Эм бэлдмэл, эмнэлэгийн хэрэгсэл	8,894,100.00	8,730,292.00
210503	Нормын хувцас зөөлөн эдлэл	590,400.00	590,400.00
2106	Эд хогшил худалдан авах	11,572,700.00	11,564,280.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	6,802,400.00	6,793,980.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэгсэл	230,000.00	230,000.00
210604	Урсгал засвар	4,540,300.00	4,540,300.00
2107	Томилолт, зочны зардал	4,946,100.00	4,667,100.00
210702	Дотоод албан томилолт	4,946,100.00	4,667,100.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр	12,655,500.00	12,654,646.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	11,191,100.00	11,190,246.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	137,800.00	137,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	84,000.00	84,000.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	77,000.00	77,000.00
210806	Мэдээллийн технологийн зардал	1,000,000.00	1,000,000.00
210807	Газрын төлбөр	165,600.00	165,600.00
	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,151,600.00	1,151,600.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	1,151,600.00	1,151,600.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж урамшуулал	1,151,600.00	1,151,600.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	280,089,400.00	279,463,487.96
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	270,687,900.00	268,098,987.96
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	270,687,900.00	268,098,987.96
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	5,400,000.00	7,363,000.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	5,400,000.00	7,363,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	4,001,500.00	4,001,500.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлог	4,001,500.00	4,001,500.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	(0.00)
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	-

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

ДАНС	ҮЗҮҮЛЭЛТ	ГҮЙЦЭТГЭЛ
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-
2	I НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	4,001,500.00
21	УРСГАЛ ЗАРДЛЫН ДҮН	4,001,500.00
210	Бараа, үйлчилгээний зардал	2,849,900.00
2106	Эд хогшил худалдан авах	2,849,900.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	2,849,900.00
	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,151,600.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	1,151,600.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж урамшуулал	1,151,600.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	4,001,500.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	4,001,500.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажилагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт	4,001,500.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-

4. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 1,190.7 мянган төгрөгийн 1 зөрчил илэрсэнд албан шаардлага хүргүүлэв.

5.1 Албан шаардлага

Бичиг хэргийн зардлыг өмнөх оноос 1,190.7 мянган төгрөгөөр илүү зарцуулсан нь Төсвийн тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.4.1 дэх “төсвийг үр ашигтай, хэмнэлттэй байхаар төлөвлөж зарцуулах”, Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн 15 дугаар зүйлийн 15.2.3 дахь “сургалт, семинар, хурал зөвлөгөөнийг цахим хэлбэрээр зохион байгуулж, бичиг хэрэг, тээвэр шатахуун, дотоод албан томилолт болон бусад холбогдох зардлыг хэмнэх” гэсэн заалттай нийцэхгүй байна.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

5. 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		Хууль, хяналтын байгууллаг	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан	Тоо	Дүн
Бичиг хэргийн зардлыг өмнөх оноос 1,190.7 мянган төгрөгөөр илүү зарцуулсан.	1	1.190.7			1	1.190.7	-	-	-	-	-	-
Дүн	1	1.190.7			1	1.190.7	-	-	-	-	-	-

¹ Хүчин төгөлдөр үйлчилж буй хууль тогтоомжид харшлах байгууллага, түүний удирдлага, байгууллагад ажилладаг бусад хувь хүний санаатай болон санамсаргүй үйлдэл, эс үйлдэл.
Аудитын код: ДОА-2023/40/НА-СТА-ТШЗ

