

ТӨВ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

ТӨСВИЙН ШУУД ЗАХИРАГЧ

АУДИТЫН КОД: ТӨА-2024/38/НА-СТА-ТШЗ

ТӨВ АЙМГИЙН ЭРДЭНЭ СУМЫН ЗАСАГ ДАРГЫН ТАМГЫН ГАЗРЫН
2023 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛД ХИЙСЭН
АУДИТЫН ХУРААНГУЙ ТАЙЛАН

Зуунмод 2024 он



Аудитын газрын дарга, тэргүүлэх аудитор Ц.Хишигжаргал

Утас: 70272582 Цахим хаяг: khishigjargalts@audit.gov.mn

Аудитын менежер О.Амаржаргал

Утас: 70273463 Цахим хаяг: amarjargalo@audit.gov.mn

Аудитор Т.Хүрэлбаатар

Утас: 70272248 Цахим хаяг: khurelbaatart@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг
дараах хаягаар авна уу. Цахим хаяг: www.open.audit.mn

Нэг. Хараат бус аудиторын дүгнэлт



41100, Төв аймаг, Зуунмод сум
Утас: 70272582, Цахим шуудан: tuv@audit.gov.mn
Цахим хаяг: www.audit.mn

2024.02.23 № 01/55
танай _____-ны № _____-г

ТӨВ АЙМГИЙН ЭРДЭНЭ
СУМЫН ЗАСАГ ДАРГЫН
ТАМГЫН ГАЗРЫН ДАРГА
А.ПҮРЭВСҮРЭН 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 Төв аймгийн Эрдэнэ сумын Засаг даргын тамгын газрын 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.

Төв аймгийн Эрдэнэ сумын Засаг даргын тамгын газрын 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

Төв аймгийн Эрдэнэ сумын Засаг даргын тамгын газар нь гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөг 10 зорилт, хэрэгжүүлэх 26 арга хэмжээтэй баталснаас 95,0 хувьтай дүгнэгдсэн байна.

Аудитын гол асуудал

Аудитын гол асуудал гэдэг нь аудиторын мэргэжлийн шийдлээр тайлант хугацааны санхүүгийн тайлангийн аудитад чухал нөлөө үзүүлсэн дараах асуудлууд байна. Тайлант онд сумын төвийн авто замын засвар, хүүхдийн тоглоомын талбай, сайн дурын хэсэгт автомашин, сумын төвийн гэрэлтүүлэг, төрийн албан хаагчдын орон сууц зэрэг хөрөнгө оруулалтын ажлууд хийгдсэн байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Аудитыг гүйцэтгэхэд аудитын хамрах хүрээний хязгаарлалт хийх шаардлагагүй болон хангалттай, зохистой нотолгоог олж авах боломжгүй нөхцөл үүсээгүй тул бидний олж авсан нотолгоо нь аудитын дүгнэлтийн суурь болоход хүрэлцээтэй, зохистой гэж үзлээ. Тус санхүүгийн тайланд толилуулаагүй, тодруулаагүй асуудал байхгүй 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 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



Ц.ХИШИГЖАРГАЛ

Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	259,853,294.36	459,973,784.36
33	АВЛАГА	59,650,200.00	21,980,000.00
335	Бусад авлага	59,650,200.00	21,980,000.00
3351	Байгууллагаас авах авлага	59,050,200.00	21,980,000.00
3352	Хувь хүмүүсээс авах авлага	600,000.00	-
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	200,203,094.36	437,993,784.36
351	Түүхий эд материал	25,976,040.00	25,976,040.00
35110	Тусгай зориулалттай материал	25,976,040.00	25,976,040.00
35300	Бэлэн бүтээгдэхүүн	11,072,470.00	11,072,470.00
354	Хангамжийн материал	126,097,917.56	374,339,607.56
35410	Бичиг хэргийн материал	148,000.00	464,800.00
35420	Аж ахуйн материал	12,373,760.00	12,373,760.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	4,281,300.00	4,281,300.00
35470	Бусад хангамжийн материал	109,294,857.56	357,219,747.56
35600	Мал амьтад	37,056,666.80	26,605,666.80
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,555,923,139.65	3,638,196,101.16
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	1,555,923,139.65	3,638,196,101.16
392	Биет хөрөнгө	1,542,518,139.65	3,625,149,601.16
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	1,336,761,295.92	1,393,322,777.92
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(380,080,118.80)	(441,272,452.42)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	339,699,510.00	438,274,610.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(169,393,753.34)	(183,056,429.06)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	394,709,568.88	459,835,736.88
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(293,859,720.79)	(292,644,826.71)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	47,009,251.69	37,497,884.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(43,885,184.83)	(36,661,884.02)
39209	Зам, гүүрийн байгууламж	64,200,000.00	1,585,157,273.00
39210	Хуримтлагдсан элэгдэл	(64,200,000.00)	(100,988,490.15)
39213	Түүх соёл, музейн дурсгалт зүйлс	10,610,800.00	10,610,800.00
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	337,899,589.13	851,216,441.13
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(36,953,098.21)	(90,899,767.89)
393	Биет бус хөрөнгө	13,405,000.00	13,046,500.00
39301	Програм хангамж	2,127,500.00	1,642,500.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(456,500.00)	(330,000.00)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	11,734,000.00	11,734,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	1,815,776,434.01	4,103,411,957.04
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	-	373,156,381.00
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	-	373,156,381.00
413	Өглөг	-	373,156,381.00
41320	Бараа үйлчилгээний зардлын өглөг	-	373,156,381.00

5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	1,815,776,434.01	3,730,255,576.04
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	1,815,776,434.01	3,730,255,576.04
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	526,982,283.38	526,982,283.38
51101	Өмч: - төрийн	526,982,283.38	526,982,283.38
512	Хуримтлагдсан үр дүн	1,144,091,887.63	3,058,571,029.66
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	1,144,091,887.63	1,144,091,887.63
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	1,914,479,142.03
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	144,702,263.00	144,702,263.00
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	1,815,776,434.01	4,103,411,957.04

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	1,761,030,308.00	3,426,047,795.70
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	325,457,416.00	1,889,418,157.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	325,457,416.00	1,889,418,157.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Үндсэн хөрөнгө	-	571,168,157.00
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Бараа материал	-	25,450,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	-	1,292,800,000.00
1200043	Урьд оны үлдэгдэлээс санхүүжих	-	1,292,800,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	1,435,572,892.00	1,536,629,638.70
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	368,693,592.00	453,497,438.70
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	368,693,592.00	453,497,438.70
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	1,066,879,300.00	1,083,132,200.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	1,066,879,300.00	1,083,132,200.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	1,395,460,887.87	1,491,956,065.43
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,094,951,197.37	1,385,083,830.43
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	830,715,365.42	1,144,664,370.17
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	232,209,181.00	434,354,304.10
210101	Үндсэн цалин	183,459,132.83	286,191,096.33
210102	Нэмэгдэл	38,154,652.43	110,664,463.55
210104	Урамшуулал	10,595,395.74	37,498,744.22
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	29,163,940.97	54,564,758.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	20,062,808.66	37,103,835.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,310,329.52	4,325,571.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,847,903.15	3,531,856.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	448,113.42	873,027.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	4,494,786.22	8,730,469.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	112,482,812.00	118,348,784.54
210301	Гэрэл, цахилгаан	30,899,812.00	23,890,384.54
210302	Түлш, халаалт	81,133,000.00	94,458,400.00
210303	Цэвэр, бохир ус	450,000.00	-
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	64,731,411.00	71,647,552.80
210401	Бичиг хэрэг	5,675,400.00	4,787,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	32,507,126.00	37,125,200.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	7,640,490.00	7,735,200.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	15,308,395.00	19,850,792.80
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,600,000.00	2,149,360.00
2105	Нормативт зардал	-	600,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	-	600,000.00

2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	11,500,000.00	8,000,000.00
210604	Урсгал засвар	11,500,000.00	8,000,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,096,500.00	6,742,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	9,096,500.00	6,742,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	48,842,647.26	27,620,562.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	45,788,144.26	24,695,542.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	576,000.00	1,026,690.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	1,349,325.00	1,349,075.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	942,178.00	349,255.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	187,000.00	200,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	322,688,873.19	417,544,337.21
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	205,293,539.32	205,896,940.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	117,395,333.87	211,647,397.21
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	264,235,831.95	240,419,460.26
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	60,236,343.00	1,988,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	20,945,100.00	-
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	36,609,400.00	-
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	2,681,843.00	1,988,000.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	203,999,488.95	238,431,460.26
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	99,052,888.95	216,996,924.65
213405	Нэмэлт санхүүжилт төвлөрүүлэх шилжүүлэг	-	21,434,535.61
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	300,509,690.50	129,062,718.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	300,509,690.50	129,062,718.00
221001	Их засвар	224,967,744.00	43,542,500.00
222001	Тоног төхөөрөмж	72,349,280.00	80,065,608.00
223001	Бусад хөрөнгө	3,192,666.50	5,454,610.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	365,569,420.13	1,917,143,318.79
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	4,749,800.00	2,664,176.76
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	-	2,664,176.76
225005	Үнэ төлбөргүй гарсан зардал	4,749,800.00	-
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	(4,749,800.00)	(2,664,176.76)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	360,819,620.13	1,914,479,142.03

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	1,435,572,892.00	2,829,429,638.70
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	-	1,292,800,000.00
1200043	Урьд оны үлдэгдэлээс санхүүжих	-	1,292,800,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	1,435,572,892.00	1,536,629,638.70
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	368,693,592.00	453,497,438.70
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	368,693,592.00	453,497,438.70
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	1,066,879,300.00	1,083,132,200.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	1,066,879,300.00	1,083,132,200.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	972,135,902.50	1,167,780,351.70
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	972,135,902.50	1,167,780,351.70
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	707,900,070.55	927,360,891.44
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	232,809,181.00	433,754,304.10
210101	Үндсэн цалин	184,059,132.83	285,591,096.33
210102	Нэмэгдэл	38,154,652.43	110,664,463.55
210104	Урамшуулал	10,595,395.74	37,498,744.22

2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх ШИМТГЭЛ	29,163,940.97	54,564,758.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	20,062,808.66	37,103,835.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,310,329.52	4,325,571.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,847,903.15	3,531,856.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	448,113.42	873,027.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	4,494,786.22	8,730,469.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	112,707,351.00	118,348,784.54
210301	Гэрэл, цахилгаан	31,099,396.00	23,890,384.54
210302	Түлш, халаалт	81,157,955.00	94,458,400.00
210303	Цэвэр, бохир ус	450,000.00	-
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	64,780,610.00	72,564,042.80
210401	Бичиг хэрэг	5,675,400.00	5,103,800.00
210402	Тээвэр, шатахуун	32,389,700.00	35,075,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	7,640,490.00	7,735,200.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	15,475,020.00	19,850,792.80
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,600,000.00	4,799,250.00
2105	Нормативт зардал	-	600,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	-	600,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	11,500,000.00	8,000,000.00
210604	Урсгал засвар	11,500,000.00	8,000,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,096,500.00	6,742,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	9,096,500.00	6,742,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	54,332,267.26	27,620,562.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	51,277,764.26	24,695,542.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	576,000.00	1,026,690.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	1,349,325.00	1,349,075.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	942,178.00	349,255.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	187,000.00	200,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	193,510,220.32	159,466,440.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	193,510,220.32	159,466,440.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	264,235,831.95	240,419,460.26
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	60,236,343.00	1,988,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	20,945,100.00	-
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	36,609,400.00	-
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	2,681,843.00	1,988,000.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	203,999,488.95	238,431,460.26
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	99,052,888.95	216,996,924.65
213405	Нэмэлт санхүүжилт төвлөрүүлэх шилжүүлэг	104,946,600.00	21,434,535.61
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	463,436,989.50	1,707,349,287.00
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	463,436,989.50	1,707,349,287.00

22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	463,436,989.50	1,707,349,287.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	463,436,989.50	1,707,349,287.00
221001	Их засвар	224,967,744.00	29,542,510.00
222001	Тоног төхөөрөмж	123,361,280.00	173,666,500.00
223001	Бусад хөрөнгө	5,871,166.50	14,654,610.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	109,236,799.00	1,489,485,667.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	(463,436,989.50)	(1,707,349,287.00)
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	-	-

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C01	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	515,248,283.38	124,208,888.60	293,977,497.4	933,434,669.4
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	515,248,283.38	124,208,888.60	293,977,497.4	933,434,669.4
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	-	-	-	-
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	-	-	-	-
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	-	-	-	-
C07	Тайлант үеийн үр дүн	11,734,000.00	-	(16,197,223.5)	(4,463,223.5)
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	526,982,283.38	144,702,263.00	1,144,091,887.6	1,815,776,434.0
D01	2023 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	526,982,283.38	144,702,263.00	1,144,091,887.6	1,815,776,434.0
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	526,982,283.38	144,702,263.00	1,144,091,887.6	1,815,776,434.0
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	-	-	-	-
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	-	-	-	-
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	-	-	-	-
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	-	-	-	-
D08	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	1,914,479,142.0	1,914,479,142.0
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	526,982,283.38	144,702,263.00	3,058,571,029.7	3,730,255,576.0

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	2,334,932,200.00	2,158,935,275.35
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,001,132,200.00	857,285,988.35
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	998,132,200.00	855,297,988.35
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	411,112,000.00	408,796,654.01
210101	Үндсэн цалин	266,031,000.00	274,191,096.33
210102	Нэмэгдэл	145,081,000.00	97,106,813.46
210104	Урамшуулал	-	37,498,744.22
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	51,388,900.00	51,388,900.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	34,944,500.00	34,944,500.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,111,100.00	4,111,100.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,288,900.00	3,288,900.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	822,200.00	822,200.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	8,222,200.00	8,222,200.00

2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	128,653,900.00	118,348,784.54
210301	Гэрэл, цахилгаан	33,195,500.00	23,890,384.54
210302	Түлш, халаалт	94,458,400.00	94,458,400.00
210303	Цэвэр, бохир ус	1,000,000.00	-
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	76,682,400.00	72,489,042.80
210401	Бичиг хэрэг	5,200,000.00	5,103,800.00
210402	Тээвэр, шатахуун	35,000,000.00	35,000,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	7,682,400.00	7,735,200.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	24,000,000.00	19,850,792.80
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,800,000.00	4,799,250.00
2105	Нормативт зардал	1,000,000.00	600,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	1,000,000.00	600,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,000,000.00	8,000,000.00
210604	Урсгал засвар	8,000,000.00	8,000,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,580,000.00	6,742,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	9,580,000.00	6,742,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	27,080,000.00	26,390,847.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	23,500,000.00	23,465,827.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,680,000.00	1,026,690.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	1,350,000.00	1,349,075.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	350,000.00	349,255.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	200,000.00	200,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	284,635,000.00	162,541,760.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	284,635,000.00	162,541,760.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	3,000,000.00	1,988,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	3,000,000.00	1,988,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	3,000,000.00	1,988,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	1,333,800,000.00	1,301,649,287.00
221001	Их засвар	1,074,200,000.00	1,066,834,669.00
222001	Тоног төхөөрөмж	247,900,000.00	220,160,008.00
223001	Бусад хөрөнгө	11,700,000.00	14,654,610.00
3	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	2,334,932,200.00	2,158,935,275.35
32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	1,042,132,200.00	866,135,275.35
320001	Орон нутгийн төсвөөс	1,042,132,200.00	866,135,275.35
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	1,292,800,000.00	1,292,800,000.00
350003	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	1,292,800,000.00	1,292,800,000.00
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1.00	1.00
610001	Төсвийн байгууллага	1.00	1.00
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	27.00	27.00
620001	Удирдах ажилтан	8.00	8.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	9.00	9.00
620003	Үйлчлэх ажилтан	10.00	10.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	368,693,592.00	432,497,438.70
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	168,693,592.00	72,062,903.09
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	42,801,892.00	72,062,903.09
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил		24,957,650.09
210101	Үндсэн цалин		11,400,000.00
210102	Нэмэгдэл		13,557,650.09
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх ШИМТГЭЛ		3,175,858.00
210201	Тэтгэврийн даатгал		2,159,335.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал		214,471.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал		242,956.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал		50,827.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал		508,269.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,944,000.00	75,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж		1,229,715.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж		1,229,715.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	40,857,892.00	42,624,680.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	40,857,892.00	42,624,680.00
213	Урсгал шилжүүлэг	125,891,700.00	
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	20,945,100.00	
213204	Ажил олгогчоос олгох тэтгэмж	20,945,100.00	
2133	Олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	104,946,600.00	
213204	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад	104,946,600.00	
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	200,000,000.00	360,000,000.00
222001	Тоног төхөөрөмж	200,000,000.00	360,000,000.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	368,693,592.00	453,497,438.70
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	368,693,592.00	453,497,438.70

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар нийт 117,362.3 мянган төгрөгийн алдаа, зөрчил илэрснээс аудитын явцад 82,449.7 мянган төгрөгийн алдааг залруулж, 12,787.3 мянган төгрөгийн зөрчилд 1 төлбөрийн акт, 2,125.3 мянган төгрөгийн зөрчилд 1 албан шаардлага, 20,000.0 мянган төгрөгийн зөрчилд 1 зөвлөмж өглөө.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

Байгууллагын нэр	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		/мянган төгрөгөөр/				Зөвлөмж	
							Үүнээс					
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Залруулсан	Залруулаагүй	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Эрдэнэ ЗДТГ	2	82,449.7	1	5,049.7	1	77,400.0	2	82,449.7				
Дүн	2	82,449.7	1	5,049.7	1	77,400.0	2	82,449.7				

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

Байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		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
Эрдэнэ ЗДТГ	3	34,912.6	1	12,787.3	1	2,125.3	1	20,000.0				
Дүн	3	34,912.6	1	12,787.3	1	2,125.3	1	20,000.0				

Тав. Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн талаарх мэдээллийн нэгтгэл

№	Төсвийн захирагчийн ангилал	Байгууллага, нэгжийн тоо				Санал дүгнэлтийн хэлбэр			
		Аудитад хамрагдах	Үүнээс: Аудит хийсэн хэлбэр			Зөрчилгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ	1	1			1			
2	Төсөл, хөтөлбөр								
3	ЗГТС								
4	ТТЗ								
5	ТЭЗ								
	НИЙТ	1	1			1			