

ТӨВ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

ТӨСВИЙН ТӨВЛӨРҮҮЛЭН ЗАХИРАГЧ

АУДИТЫН КОД: ТӨА-2024/26/-НА-СТА-ТТЗ

ТӨВ АЙМГИЙН ЭРДЭНЭ СУМЫН ЗАСАГ ДАРГЫН 2023 ОНЫ
САНХҮҮГИЙН НЭГТГЭСЭН 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



ТӨВ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

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

2024.03.25 № 01/226
танай _____-ны № _____-т

ТӨВ АЙМГИЙН ЭРДЭНЭ
СУМЫН ЗАСАГ ДАРГА
А.МӨНГӨНБАЯР ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.3-д заасны дагуу Төв аймгийн Эрдэнэ сумын Засаг даргын 2023 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.

Төв аймгийн Эрдэнэ сумын Засаг даргын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн нэгтгэсэн 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

Тус сумын 2023 оны жилийн хөгжлийн төлөвлөгөөний хүрээнд 37 хөтөлбөр, 128 арга хэмжээг хэрэгжүүлж 98,0 хувьтай тус тус 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 улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтаар 2,250,000.0 мянган төгрөгөөр 15 ортой эрүүл мэндийн төвийн барилгын ажил, "Сумын хөгжил-инженерийн дэд бүтэц" 1,850,000.0 мянган төгрөгийн хөрөнгө оруулалтын хөтөлбөр 2 дахь жилдээ, сумын төвийн хатуу хучилттай авто зам 1,533,100.0 мянган төгрөгөөр, зам дагуу 73 ширхэг гэрэлтүүлэг гэх мэт 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 нэгтгэсэн байдлын тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	2,418,797.20	1,935,406.30
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	1,618,074.93	987,531.07
33	АВЛАГА	537,561.34	455,381.88
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	263,160.93	492,493.35
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,578,761.39	3,666,020.47
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	1,578,761.39	3,666,020.47
39200	Биет хөрөнгө	1,564,965.02	3,652,673.97
39300	Биет бус хөрөнгө	13,796.38	13,346.50
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	3,997,558.59	5,601,426.78
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	12,687.34	374,128.86
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	12,687.34	374,128.86
41300	Өглөг	12,687.34	374,128.86
41360	Бусад өглөг	12,687.34	972.48
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	3,984,871.25	5,227,297.92
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	3,984,871.25	5,227,297.92
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	3,306,091.96	4,548,518.63
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	3,997,558.59	5,601,426.78

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн нэгтгэсэн үр дүнгийн тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	5,987,492.93	3,774,080.37
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО	2,069,842.15	1,947,906.32
110	Орлогын албан татвар	491,703.34	880,559.99
1100	Хувь хүний орлогын албан татвар	502,223.52	892,559.99
1101	Хувь хүний орлогын албан татварын буцаан олголт	-10,520.18	-12,000.00
113	Хөрөнгийн албан татвар	108,328.02	212,902.61
118	Бусад татвар, төлбөр, хураамж	1,469,810.79	854,443.73
1180	Бусад нийтлэг төлбөр, хураамж	24,417.09	39,223.06
1181	Газрын төлбөр	373,568.89	595,744.78
1182	Байгалийн нөөц ашигласны төлбөр	1,071,824.80	219,475.89
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	584,516.36	870,185.26
120	Нийтлэг татварын бус орлого	584,516.36	870,185.26
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	136,068.71	99,475.94
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	3,333,134.43	955,988.80
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	349,262.30	601,508.90
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	372,252.69	354,479.90
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	2,611,619.44	0.00
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	3,774,864.86	2,019,435.50
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	3,774,864.86	2,019,435.50
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,610,200.47	1,976,572.71
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	401,897.87	551,182.52
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	50,843.37	67,202.45
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	643,297.35	118,348.78
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	94,455.75	107,056.54
2105	Нормативт зардал	0.00	600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	19,044.00	28,566.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,603.20	7,498.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	50,744.55	59,493.36
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	340,314.38	1,036,625.06
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,164,664.39	42,862.79
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	61,321.34	2,839.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	2,103,343.04	40,023.79
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	2,212,628.07	1,754,644.87
V	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	1,302,498.26	512,218.21
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	910,129.82	1,242,426.66

2.3 Аудит хийсэн нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

		/мянган төгрөгөөр/	
Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	5,823,378.43	3,572,720.48
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО	2,069,842.15	1,947,906.32
110	Орлогын албан татвар	491,703.34	880,559.99
1100	Хувь хүний орлогын албан татвар	502,223.52	892,559.99
1101	Хувь хүний орлогын албан татварын буцаан олголт	-10,520.18	-12,000.00
113	Хөрөнгийн албан татвар	108,328.02	212,902.61
118	Бусад татвар, төлбөр, хураамж	1,469,810.79	854,443.73
1180	Бусад нийтлэг төлбөр, хураамж	24,417.09	39,223.06
1181	Газрын төлбөр	373,568.89	595,744.78
1182	Байгалийн нөөц ашигласны төлбөр	1,071,824.80	219,475.89
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	420,401.86	668,825.36
120	Нийтлэг татварын бус орлого	420,401.86	668,825.36
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	204,444.19	148,655.06
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	3,333,134.43	955,988.80
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	349,262.30	601,508.90
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	372,252.69	354,479.90
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	2,611,619.44	0.00
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	3,770,448.50	1,847,552.18
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	3,770,448.50	1,847,552.18
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,597,115.83	1,804,689.40
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	402,497.87	550,582.52
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	50,843.37	67,202.45
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	643,759.89	118,348.78
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	205,931.59	198,085.93
2105	Нормативт зардал	0.00	600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	19,044.00	28,566.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,603.20	7,498.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	56,143.74	59,514.50
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	209,292.16	774,291.21
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,173,332.67	42,862.79
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	61,321.34	2,839.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	2,103,343.04	40,023.79
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	8,668.28	0.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	2,052,929.93	1,725,168.29

V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	814,644.50	2,295,342.16
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	814,644.50	2,295,342.16
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	814,644.50	2,295,342.16
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	-814,644.50	-2,295,342.16
VII	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН	-80,596.00	-60,370.00
23	ЭРГЭЖ ТӨЛӨГДӨХ ТӨЛБӨРИЙГ ХАССАН ЦЭВЭР ЗЭЭЛ	80,596.00	60,370.00
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	1,157,689.43	-630,543.86

2.4 Аудит хийсэн нэгтгэсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
1	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	2,276,153.70	941,161.37	5,894,041.14	9,111,356.21
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-1,742,141.83	-796,393.95	-3,498,079.00	-6,036,614.78
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	534,011.87	144,767.42	2,395,962.15	3,074,741.44
4	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Өмчид гарсан өөрчилөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	910,129.82	910,129.82
10	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	534,011.87	144,767.42	3,306,091.96	3,984,871.25
11	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	534,011.87	144,767.42	3,306,091.96	3,984,871.25
12	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
13	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	534,011.87	144,767.42	3,306,091.96	3,984,871.25
14	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт бууралт	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Өмчид гарсан өөрчилөлт	0.00	0.00	0.00	0.00
18	Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00
19	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	1,242,426.66	1,242,426.66
20	2023 оны 12-р сарын 31-наарх үлдэгдэл	534,011.87	144,767.42	4,548,518.63	5,227,297.92

2.5 Аудит хийсэн нэгтгэсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	4,103,036.50	3,537,917.48
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,778,589.70	1,591,905.32
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,774,589.70	1,589,066.32
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	508,489.90	505,797.24
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	63,561.10	62,846.65
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	756,861.30	709,389.73
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	84,852.40	79,901.24
2105	Нормативт зардал	1,000.00	600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	19,750.00	18,374.50

2107	Томилолт, зочны зардал	10,642.00	7,498.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	27,398.00	26,707.88
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	302,035.00	177,951.09
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	4,000.00	2,839.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	4,000.00	2,839.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	2,222,896.80	1,885,642.16
23	ЭРГЭЖ ТӨЛӨГДӨХ ТӨЛБӨРИЙГ ХАССАН ЦЭВЭР ЗЭЭЛ	101,550.00	60,370.00
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	4,103,036.50	3,630,045.37
31	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	616,953.70	601,508.90
32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	1,911,289.70	2,961,916.41
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	1,574,793.10	66,620.06
6	ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ	62	62
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	2	2
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	30	30
65	ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ	30	30

2.6 Аудит хийсэн нэгтгэсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан /мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	372,289.69	464,416.88
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	172,289.69	104,416.88
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	46,360.99	82,682.35
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	2,719.20	34,397.15
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	339.90	4,355.80
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	1,944.00	75.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	500.00	1,229.72
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	40,857.89	42,624.68
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	125,928.70	21,734.54
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	20,945.10	0.00
2133	Олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	104,983.60	21,734.54
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	200,000.00	360,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	200,000.00	360,000.00
I	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	372,252.69	464,416.88
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	372,252.69	464,416.88
III	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(II)-(I)	-37.00	0.00

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар алдаа, зөрчил илрээгүй болно.

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс			
							Залруулсан		Залруулаагүй	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
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

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага							
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалтны тоо
Засаг дарга										
ИТХ	1	2,525.3	1	2,525.3						
ЗДТГ	2	7,068.8	1	12,787.3	1	2,125.3	1	20,000.0		
Эргэлтийн эмийн сан	3	9,596.5	2	690.0	1	8,906.5				
Дүн	6	19,190.6	4	16,002.6	2	11,031.8	1	20,000.0		

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс							
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн		
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил										
Засаг дарга										
ЭЭС										
ОНХС										
Эрдэнэ тохижилт үйлчилгээ										
Дүн										
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил										
Дүн										
Нийт дүн										

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	2	1	1		1			
2	Төсөл, хөтөлбөр	1	1			1			
3	ЗГТС	4		4					
4	ТТЗ	1	1			1			
5	ТЕЗ								
	НИЙТ	8	3	5		3			