



ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Завхан аймгийн Орон нутгийн өмчийн газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ЗАА-2024/153/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
Ахлах аудитор: Ц.Оюунсүвд
Утас: 99076038
Цахим хаяг: oyunsuvdts@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 Уластай, Завхан аймаг
Утас/Факс:7046-36-12
И-мэйл: zavkhan@audit.gov.mn

2024.02.23 № 101

танай _____-ны № _____-т

ЗАВХАН АЙМГИЙН ОРОН НУТГИЙН
ӨМЧИЙН ГАЗРЫН ДАРГА Д.БАТМЭНД -Д

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 Орон нутгийн өмчийн 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.

Орон нутгийн өмчийн 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

Орон нутгийн өмчийн газар нь урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилтээр 300.4 сая төгрөгийн, нэмэлт санхүүжилтээр 78.0 сая төгрөгийн, нийт 378.4 сая төгрөгийн орлого төвлөрүүлэн, зарцуулсан байна.

Аудитын гол асуудал

Орон нутгийн өмчийн газар 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

Данснаас хассан үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг буруу тооцоолсон 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.

013020158

Audit(D)Дүгнэлт/2024

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	<u>30,000.00</u>	<u>1,040,510.49</u>
33	АВЛАГА	-	1,010,510.49
33100	Ажиллагчидтай холбогдсон авлага	-	1,010,510.49
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	30,000.00	30,000.00
354	Хангамжийн материал	30,000.00	30,000.00
35420	Аж ахуйн материал	30,000.00	30,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>1,146,568,446.48</u>	<u>1,131,494,066.85</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	1,146,568,446.48	1,131,494,066.85
392	Биет хөрөнгө	1,146,568,446.48	1,131,494,066.85
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(65,000,000.13)	(85,000,000.17)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	19,500,000.00	19,500,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(12,999,999.84)	(16,249,999.80)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	25,343,035.00	13,477,015.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(21,057,500.69)	(2,651,797.81)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	12,817,500.00	7,503,000.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(12,097,587.86)	(5,147,150.37)
39217	Ном	63,000.00	63,000.00
39301	Програм хангамж	770,000.00	770,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(770,000.00)	(770,000.00)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>1,146,598,446.48</u>	<u>1,132,534,577.34</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	-	<u>103,466.19</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	-	103,466.19
413	Өглөг	-	103,466.19
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	-	103,466.19
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>1,146,598,446.48</u>	<u>1,132,431,111.15</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	1,146,598,446.48	1,132,431,111.15
512	Хуримтлагдсан үр дүн	1,146,598,446.48	1,132,431,111.15
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	1,146,598,446.48	1,146,598,446.48
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	(14,167,335.33)
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>1,146,598,446.48</u>	<u>1,132,534,577.34</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	245,678,683.00	405,517,820.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	8,537,035.00	26,999,980.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	8,537,035.00	26,999,980.00

120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	8,537,035.00	26,999,980.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	6,195,000.00	7,310,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	2,342,035.00	19,689,980.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	237,141,648.00	378,517,840.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	72,255,848.00	78,090,740.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	10,000,000.00	-
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	62,255,848.00	78,090,740.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	164,885,800.00	300,427,100.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	164,885,800.00	300,427,100.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	268,149,252.00	411,435,155.33
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	268,149,252.00	411,435,155.33
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	209,253,910.00	342,445,135.58
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	133,029,851.81	233,501,444.70
210101	Үндсэн цалин	95,900,282.81	146,627,398.60
210102	Нэмэгдэл	22,355,548.00	67,660,583.30
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	10,666,200.00	13,542,400.00
210104	Урамшуулал	4,107,821.00	5,671,062.80
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	18,009,625.79	28,600,354.45
210201	Тэтгэврийн даатгал	12,738,478.09	19,578,724.90
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,341,861.49	2,395,519.27
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,073,489.22	1,868,015.39
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	259,617.61	432,575.91
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,596,179.38	4,325,518.98
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	10,705,009.00	9,573,242.80
210401	Бичиг хэрэг	2,431,900.00	1,451,300.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,416,369.00	3,999,538.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,856,740.00	4,122,404.80
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,359,900.00	2,200,000.00
210604	Урсгал засвар	2,359,900.00	2,200,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,786,600.00	10,756,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	9,786,600.00	10,756,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	7,836,111.00	9,573,934.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	7,388,375.00	8,615,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	221,800.00	221,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	23,936.00	215,136.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	180,000.00	499,998.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	27,526,812.40	48,239,359.63
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,750,000.00	21,725,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	24,776,812.40	26,514,359.63
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	58,895,342.00	68,990,019.75
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	-	5,500,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	-	5,500,000.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	58,755,848.00	56,365,740.00
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	58,755,848.00	56,365,740.00

2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	139,494.00	7,124,279.75
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	139,494.00	7,124,279.75
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	(22,470,569.00)	(5,917,335.33)
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	-	8,250,000.00
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	-	8,250,000.00
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-	(8,250,000.00)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	(22,470,569.00)	(14,167,335.33)

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	243,336,648.00	385,827,840.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	6,195,000.00	7,310,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	6,195,000.00	7,310,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	6,195,000.00	7,310,000.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	6,195,000.00	7,310,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	237,141,648.00	378,517,840.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	72,255,848.00	78,090,740.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	10,000,000.00	-
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	62,255,848.00	78,090,740.00
131106	Төсвийн урамшуулал	-	-
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	164,885,800.00	300,427,100.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	164,885,800.00	300,427,100.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	243,336,648.00	385,827,840.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	243,336,648.00	385,827,840.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	184,441,306.00	316,837,820.25
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	133,074,186.00	233,006,843.45
210101	Үндсэн цалин	95,944,617.00	126,026,891.23
210102	Нэмэгдэл	22,355,548.00	87,783,889.42
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	10,666,200.00	13,525,000.00
210104	Урамшуулал	4,107,821.00	5,671,062.80
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	17,929,500.00	30,002,000.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	12,617,100.00	20,401,400.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,328,100.00	2,400,200.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,062,500.00	1,920,100.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	265,600.00	480,000.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,656,200.00	4,800,300.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	10,705,009.00	9,123,242.80
210401	Бичиг хэрэг	2,431,900.00	1,001,300.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,416,369.00	3,999,538.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,856,740.00	4,122,404.80
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,359,900.00	2,200,000.00
210604	Урсгал засвар	2,359,900.00	2,200,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	9,786,600.00	10,756,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	9,786,600.00	10,756,800.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	7,086,111.00	10,023,934.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	6,638,375.00	8,525,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	-	540,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	221,800.00	221,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	23,936.00	215,136.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	180,000.00	499,998.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,500,000.00	21,725,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,500,000.00	21,725,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	58,895,342.00	68,990,019.75
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	-	5,500,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	-	5,500,000.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	58,755,848.00	56,365,740.00
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	58,755,848.00	56,365,740.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	139,494.00	7,124,279.75
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	139,494.00	7,124,279.75

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Код	Үзүүлэлт	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C07	Тайлант үеийн үр дүн	16,115,878.24	16,115,878.24
C08	2014 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	1,146,598,446.48	1,146,598,446.48
D01	2015 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	1,146,598,446.48	1,146,598,446.48
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	1,146,598,446.48	1,146,598,446.48
D08	Тайлант үеийн үр дүн	(14,167,335.33)	(14,167,335.33)
D09	2015 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	1,132,431,111.15	1,132,431,111.15

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	300,427,100.00	300,427,100.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	300,427,100.00	300,427,100.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	294,927,100.00	294,927,100.00
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	240,016,500.00	240,016,500.00
210101	Үндсэн цалин	127,076,200.00	127,076,200.00
210102	Нэмэгдэл	96,862,700.00	96,862,700.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	16,077,600.00	16,077,600.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	30,002,000.00	30,002,000.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	20,401,400.00	20,401,400.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,400,200.00	2,400,200.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,920,100.00	1,920,100.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	480,000.00	480,000.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	4,800,300.00	4,800,300.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	9,128,100.00	9,128,100.00
210401	Бичиг хэрэг	1,000,000.00	1,000,000.00

210402	Тээвэр, шатахуун	3,999,500.00	3,999,500.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	4,128,600.00	4,128,600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,200,000.00	2,200,000.00
210604	Урсгал засвар	2,200,000.00	2,200,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	10,831,400.00	10,831,400.00
210702	Дотоод албан томилолт	10,831,400.00	10,831,400.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,749,100.00	2,749,100.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,250,100.00	1,250,100.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	540,000.00	540,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	221,800.00	221,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	215,200.00	215,200.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	500,000.00	500,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	5,500,000.00	5,500,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	5,500,000.00	5,500,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	5,500,000.00	5,500,000.00
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	11.00	11.00
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	7.00	7.00
620003	Үйлчлэх ажилтан	3.00	3.00

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.

4. 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

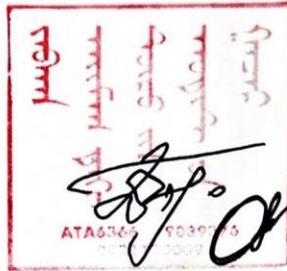
АНХАН ШАТАНД ХЯНАСАН:

АУДИТЫН МЕНЕЖЕР

АХЛАХ АУДИТОР

ХААН СОЁМБО АУДИТ ХХК-ИЙН

ГЭРЭЭТ АУДИТОР



Д.БАТ-УНДРАА

Х.БОЛДБААТАР

Ц.ОЮУНСУВД

Г.УРАНБАЯР


ОГНОО: 2024-02-22