

ХЭНТИЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

ХЭНТИЙ АЙМГИЙН ХЭРЛЭНБАЯН-УЛААН ТОСГОНЫ ЗАХИРАГЧИЙН АЖЛЫН
АЛБАНЫ 2023 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛД ХИЙСЭН
АУДИТЫН ТАЙЛАН

АУДИТЫН КОД: ХЭА-2024/32/НА-СТА-ТШЗ

Чингис хот 2024 он
Цахим хуудас: www.open.audit.mn

Тэргүүлэх аудитор: Ж.Ганбаатар
Утас: 70562112
Цахим хаяг: ganbaatarj@audit.gov.mn

Аудитын менежер: Д.Оюунтуяа
Утас: 99775390
Цахим хаяг: oyuntuyad@audit.gov.mn

Аудитор: Х.Еркегүл
Утас: 99040705
Цахим хаяг: erkhegulkh@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт
мэдээллийг khentii@audit.gov.mn хаягаар авна уу

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



ХЭНТИЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

23119 Хэнтий аймаг, Хэрлэн сум, Сариг баг
Утас:70-56-21-12, Факс: 70-56-21-12
E-mail: khentii@audit.gov.mn

2024.02.26 № 206
танай _____-ны № _____-т

ХЭНТИЙ АЙМГИЙН ХЭРЛЭНБАЯН-
УЛААН ТОСГОНЫ ЗАХИРАГЧИЙН
АЖЛЫН АЛБАНЫ ДАРГА
С.ОТГОНБАЯР 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 Хэнтий аймгийн Хэрлэнбаян-Улаан тосгоны Захирагчийн ажлын албаны 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.

Хэнтий аймгийн Хэрлэнбаян-Улаан тосгоны Захирагчийн ажлын алба нь 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

Тус байгууллагын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайлангаар урьдчилгаа 2,900.0 мянган төгрөг, бараа материал 39,937.6 мянган төгрөг, үндсэн хөрөнгө 136,581.7 мянган төгрөгийн үлдэгдэлтэй, тайлант оны үр дүн -32,950.6 мянган төгрөг байна.

Тайлант онд орон нутгийн төсвөөс 270,553.1 мянган төгрөгийн санхүүжилт авч, үндсэн үйл ажиллагааны орлогоор 100.0 мянган төгрөгийн орлогыг бүрдүүлж, 228,263.6 мянган төгрөгийг зарцуулж, зарцуулагдаагүй үлдэгдэл 42,389.5 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсөвт төвлөрүүлсэн байна.

Аудитын гол асуудал

Тус байгууллагын 2023 оны төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн тайланд хийсэн аудитаар мөнгөн хөрөнгө, авлага, үндсэн хөрөнгө, цалингийн зардлыг чухалчлан авч үзэв.

Аудитаар актлах шийдвэр гарсан 2,846.0 мянган төгрөгийн 8 нэр төрлийн үндсэн хөрөнгийг данснаас хасаагүй, шийдвэргүйгээр 721.6 мянган төгрөгийн 2 нэр төрлийн үндсэн хөрөнгийг данснаас хассан, элэгдлийн зардлыг 12,036.4 мянган төгрөгөөр

232420223

дутуу илэрхийлсэн, зураг төс өв гаргуулахаар 2,900.0 мянган төгрөг зарцуулж урьдчилж төлсөн зардлаар бүртгээгүй зэрэг нийт 18,504.0 мянган төгрөгийн 4 алдааг санхүүгийн тайланд залруулав.

Бусад асуудлын хэсэг

Байгууллагын тайлант онд хэрэгжүүлэх гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний чанарын болон тоо хэмжээний хэрэгжилт 12 зорилтын хүрээнд 101 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс, гүйцэтгэл 88.5 хувийн биелэлттэй гэж дүгнэгдсэн байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамаарахгүй ба үүнд ямар нэг төрлийн баталгаажуулах дүгнэлт гаргаагүй 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



Ж. ГАНБААТАР

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	56,805,252.00	42,837,595.00
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	0.00	0.00
34	УРЬДЧИЛГАА	0.00	2,900,000.00
34600	Урьдчилж гарсан зардал	0.00	2,900,000.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	56,805,252.00	39,937,595.00
35100	Түүхий эд материал	1,950,000.00	0.00
35130	Эм боох материал	1,950,000.00	0.00
35400	Хангамжийн материал	44,775,252.00	29,857,595.00
35410	Бичиг хэргийн материал	1,025,045.00	1,797,795.00
35420	Аж ахуйн материал	26,485,800.00	17,985,800.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	5,026,000.00	0.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	2,688,407.00	524,000.00
35470	Бусад хангамжийн материал	9,550,000.00	9,550,000.00
35600	Мал амьтад	10,080,000.00	10,080,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	155,576,916.09	136,581,711.02
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	155,576,916.09	136,581,711.02
39200	Биет хөрөнгө	151,776,916.05	132,881,710.94
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	87,392,555.00	84,892,555.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-32,854,406.71	-33,897,871.23
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	58,810,000.00	46,810,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-34,432,583.51	-27,727,500.23
39205	Машин тоног төхөөрөмж(компьютер)	35,337,959.89	34,223,657.79
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-15,910,268.82	-17,791,293.31
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	15,602,488.60	16,829,863.60
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-4,689,161.95	-6,457,737.79
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	127,456,832.00	126,496,832.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-84,936,498.45	-90,496,794.89
39300	Биет бус хөрөнгө	3,800,000.04	3,700,000.08
39301	Програм хангамж	500,000.00	500,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-99,999.96	-199,999.92
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	3,400,000.00	3,400,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	212,382,168.09	179,419,306.02
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	12,250.00	0.00
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	12,250.00	0.00
41300	Өглөг	12,250.00	0.00
41360	Бусад өглөг	12,250.00	0.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	12,250.00	0.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	212,369,918.09	179,419,306.02
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	212,369,918.09	179,419,306.02
51100	Засгийн газрын оруулсан капитал	74,265,457.00	74,265,457.00
511002	Орон нутгийн төсвийн оруулсан хөрөнгө	74,265,457.00	74,265,457.00
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	56,153,423.10	23,202,811.03
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-27,127,190.99	56,153,423.10
51220	Тайлант үеийн үр дүн	83,280,614.09	-32,950,612.07
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	81,951,037.99	81,951,037.99
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	212,382,168.09	179,419,306.02

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	283,273,853.00	271,200,498.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	93,331,453.00	100,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	93,331,453.00	100,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	93,331,453.00	100,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	100,000.00	100,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	93,231,453.00	0.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	189,942,400.00	271,100,498.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	3,254,100.00	547,398.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,254,100.00	547,398.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	186,688,300.00	270,553,100.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	186,688,300.00	270,553,100.00
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	199,993,238.91	304,145,693.52
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	199,993,238.91	304,145,693.52
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	187,378,556.88	260,996,608.00
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	105,953,553.62	147,491,511.11
210101	Үндсэн цалин	83,462,368.37	90,217,537.00
210102	Нэмэгдэл	8,576,905.25	25,661,853.62
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	1,411,000.00	1,550,000.00
210104	Урамшуулал	0.00	11,625,700.00
210105	Гэрээт ажлын хөлс	12,503,280.00	18,436,420.49
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	14,398,669.81	19,028,205.32
210201	Тэтгэврийн даатгал	9,603,952.10	13,048,278.58
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,058,723.05	1,532,658.68
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	846,978.90	1,184,331.18
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	865,345.53	271,184.27
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,023,670.23	2,991,752.61
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	14,896,586.78	16,120,205.05
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,810,171.54	3,364,205.05
210302	Түлш, халаалт	11,786,415.24	12,731,000.00
210303	Цэвэр, бохир ус	300,000.00	25,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	9,415,697.76	27,879,905.00
210401	Бичиг хэрэг	1,670,280.00	2,945,800.00
210402	Тээвэр, шатахуун	6,409,547.76	15,384,805.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,065,870.00	3,946,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	270,000.00	5,603,300.00
2105	Нормативт зардал	126,000.00	150,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	126,000.00	150,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,877,000.00	7,941,100.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	3,597,000.00	138,000.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	0.00	75,100.00
210604	Урсгал засвар	280,000.00	7,728,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,755,300.00	7,000,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,755,300.00	7,000,000.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,937,753.00	1,312,093.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	2,520,000.00	233,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	187,000.00	294,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	208,753.00	282,293.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	52,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	0.00	450,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	34,017,995.91	34,073,588.52
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	12,330,000.00	9,888,600.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	181,000.00	236,200.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	21,506,995.91	23,948,788.52
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	12,614,682.03	43,149,085.52
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	0.00	759,600.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	0.00	759,600.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	12,614,682.03	42,389,485.52
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	12,614,682.03	42,389,485.52
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	83,280,614.09	-32,945,195.52
V	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	0.00	5,416.55
225001	Үндсэн хөрөнгө, бараа материал худалдсаны гарз	0.00	5,416.55
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	83,280,614.09	-32,950,612.07

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	190,042,400.00	271,200,498.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	100,000.00	100,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	100,000.00	100,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	100,000.00	100,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	100,000.00	100,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	189,942,400.00	271,100,498.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	3,254,100.00	547,398.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,254,100.00	547,398.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	186,688,300.00	270,553,100.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	186,688,300.00	270,553,100.00
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	190,042,400.00	266,241,498.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	190,042,400.00	266,241,498.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	177,427,717.97	223,092,412.48
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	105,717,677.98	147,567,318.18
210101	Үндсэн цалин	81,688,838.00	86,479,319.00
210102	Нэмэгдэл	8,726,905.25	25,661,853.62
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	1,410,999.37	1,550,000.00
210104	Урамшуулал	0.00	11,625,700.00
210105	Гэрээт ажлын хөлс	13,890,935.36	22,250,445.56
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	13,748,045.45	18,952,398.25
210201	Тэтгэврийн даатгал	9,553,700.00	12,958,246.90
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,128,300.00	1,532,070.08
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	902,800.00	1,188,439.50
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	225,300.00	297,185.10
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,937,945.45	2,976,456.67
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	11,672,671.54	14,390,955.05
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,810,171.54	3,364,205.05
210302	Түлш, халаалт	8,562,500.00	10,951,750.00
210303	Цэвэр, бохир ус	300,000.00	75,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	11,053,570.00	21,156,598.00
210401	Бичиг хэрэг	1,220,280.00	2,882,900.00
210402	Тээвэр, шатахуун	8,277,420.00	11,395,398.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,285,870.00	4,550,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	0.00	2,000,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	270,000.00	328,300.00
2105	Нормативт зардал	126,000.00	150,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	126,000.00	150,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,877,000.00	3,218,850.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	0.00	266,750.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	0.00	75,100.00
210604	Урсгал засвар	3,877,000.00	2,877,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,755,300.00	7,000,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,755,300.00	7,000,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	6,361,853.00	1,520,093.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	5,944,100.00	419,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	186,660.00	294,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	209,093.00	282,293.00

Хэнтий аймгийн Хэрлэнбаян-Улаан тосгоны Захирагчийн ажлын албаны 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	74,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	0.00	450,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	23,115,600.00	9,136,200.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	22,934,600.00	8,900,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	181,000.00	236,200.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	12,614,682.03	43,149,085.52
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	0.00	759,600.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	0.00	759,600.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	12,614,682.03	42,389,485.52
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	12,614,682.03	42,389,485.52
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	0.00	4,959,000.00
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	0.00	4,959,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	0.00	4,959,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	0.00	4,959,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	0.00	4,959,000.00
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	0.00	-4,959,000.00
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	0.00
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	0.00

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
1	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	74,265,457.00	81,951,037.99	39,729,029.01	195,945,524.00
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	74,265,457.00	81,951,037.99	39,729,029.01	195,945,524.00
4	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	0.00	0.00	-66,856,220.00	-66,856,220.00
9	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	83,280,614.09	83,280,614.09
10	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	74,265,457.00	81,951,037.99	56,153,423.10	212,369,918.09
11	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	74,265,457.00	81,951,037.99	56,153,423.10	212,369,918.09
13	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	74,265,457.00	81,951,037.99	56,153,423.10	212,369,918.09
19	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	-32,950,612.07	-32,950,612.07
20	2023 оны 6-р сарын 30-наарх үлдэгдэл	74,265,457.00	81,951,037.99	23,202,811.03	179,419,306.02

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	270,653,100.00	228,263,614.48
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	270,653,100.00	228,263,614.48
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	269,892,300.00	227,504,014.48
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	185,383,300.00	147,567,318.18
210101	Үндсэн цалин	119,177,700.00	86,479,319.00
210102	Нэмэгдэл	40,124,600.00	25,661,853.62
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	3,197,200.00	1,550,000.00
210104	Урамшуулал	0.00	11,625,700.00
210105	Гэрээт ажлын хөлс	22,883,800.00	22,250,445.56
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	23,230,400.00	18,952,398.25
210201	Тэтгэврийн даатгал	15,815,000.00	12,958,246.90
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,853,800.00	1,532,070.08
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,483,100.00	1,188,439.50
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	370,800.00	297,185.10
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	3,707,700.00	2,976,456.67
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	14,500,000.00	14,390,955.05
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,400,000.00	3,364,205.05
210302	Түлш, халаалт	11,000,000.00	10,951,750.00
210303	Цэвэр, бохир ус	100,000.00	75,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	20,711,600.00	20,709,200.00
210401	Бичиг хэрэг	2,583,600.00	2,582,900.00
210402	Тээвэр, шатахуун	11,248,000.00	11,248,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	4,551,700.00	4,550,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	2,000,000.00	2,000,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	328,300.00	328,300.00
2105	Нормативт зардал	151,300.00	150,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	151,300.00	150,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,182,300.00	8,177,850.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	3,800,000.00	3,799,250.00
210602	Тавилга	1,426,500.00	1,426,500.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	75,100.00	75,100.00
210604	Урсгал засвар	2,880,700.00	2,877,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	7,000,000.00	7,000,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	7,000,000.00	7,000,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,497,200.00	1,420,093.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	339,200.00	319,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	31,500.00	0.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	294,800.00	294,800.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	287,600.00	282,293.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	74,000.00	74,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	461,800.00	450,000.00
210807	Газрын төлбөр	8,300.00	0.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	9,236,200.00	9,136,200.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	9,000,000.00	8,900,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	236,200.00	236,200.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	760,800.00	759,600.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	760,800.00	759,600.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	760,800.00	759,600.00
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	270,653,100.00	228,263,614.48

32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	270,553,100.00	228,263,614.48
320001	Орон нутгийн төсвөөс	270,553,100.00	228,163,614.48
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	100,000.00	100,000.00
350002	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	100,000.00	100,000.00
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1.00	1.00
610001	Төсвийн байгууллага	1.00	1.00
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	13.00	11.00
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	7.00	5.00
620003	Үйлчлэх ажилтан	2.00	2.00
620004	Гэрээт ажилтан	3.00	3.00
65	ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ	13.00	11.00
650001	Төрийн захиргааны албан хаагч (ТЗ)	6.00	3.00
650009	Төрийн үйлчилгээний бусад албан хаагч (ТҮ)	6.00	7.00
650011	Улс төрийн албан хаагч (УТ)	1.00	1.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	547,398.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	547,398.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	547,398.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	447,398.00
210401	Бичиг хэрэг	300,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	147,398.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	100,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	100,000.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	547,398.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	547,398.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	547,398.00

3. 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		Залруул аагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Акталсан хөрөнгийг данснаас хасаагүй	1	2,846.0	1	2,846.0			1	2,846.0				
Үндсэн хөрөнгийг үндэслэлгүй данснаас хассан	1	721.6	1	721.6			1	721.6				
Элэгдлийн зардал дутуу илэрхийлсэн	1	12,036.4	1	12,036.4			1	12,036.4				
УТЗ-ыг бүртгээгүй	1	2,900.0			1	2,900.0	1	2,900.0				
	4	18,504.0	3	15,604.0	1	2,900.0	4	18,504.0				

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	Дүн	Тоо	Дүн	
Дүн	0	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								
Зөрчилгүй	0	0						
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил								
Зөрчилгүй	0	0						