ХЭНТИЙ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Өндөрхаан нисэх онгоцны буудлыг шинэчлэн барих төслийг хэрэгжүүлэх нэгжийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ХЭА-2024/01/НА-СТА-ТХН

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

Дарга, тэргүүлэх аудитор: Ж.Ганбаатар
Утас: 70562112 мэйл хаяг: Khentii@audit.gov.mn

Аудитын менежер: Д.Оюунтуяа
Утас: 99775390 мэйл хаяг: Oyuntuyad@audit.gov.mn

Ахлах аудитор: Г.Энх-Амгалан
Утас: 91119424 мэйл хаяг: Enkh-Amgalang@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

АГУУЛГА

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ 2
2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН 2
2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан 2
2.2 Аудит хийсэн дэлгэрэнгүй орлогын тайлан 3
2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан 4
2.4 Аудит хийсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан 5
2.5 Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан 6
5. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ 7
5.1 Төлбөрийн акт 7
5.2 Албан шаардлага 7
5.2 Зөвлөмж 7
6. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ 7

Товчилсон үгийн жагсаалт

АДБОУС	Аудитын Дээд Байгууллагын Олон Улсын Стандарт
СТОУС	Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт

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

2024.03.14 № 347

танай ______ -ны № ______ -т

ӨНДӨРХААН НИСЭХ ОНГОЦНЫ
БУУДЛЫГ ШИНЭЧЛЭН БАРИХ
ТӨСЛИЙН НЭГЖИЙН ЗОХИЦУУЛАГЧ
Н.БАТХҮҮ ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу Өндөрхаан нисэх онгоцны буудлыг шинэчлэн барих төслийн нэгжийн 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.

Өндөрхаан нисэх онгоцны буудлыг шинэчлэн барих төслийн нэгжийн 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

Сангийн сайдын 2016 оны 176 дугаар тушаалын хавсралт “Гадаадын тусламж авах, зарцуулах, удирдах, бүртгэх, тайлагнах журам”-д заасны дагуу улирал тутмын төслийн хяналт шинжилгээ, үнэлгээний тайланг “Odamis” мэдээллийн нэгдсэн санд бүртгэж, төслийн 2022 оны хяналт шинжилгээ, үнэлгээний тайланг Зам тээврийн хөгжлийн яаманд хүргүүлжээ.

Төслийн 2022 оны үйл ажиллагааны товч тайлан, 2023 оны эхний хагас жилийн тайланг бэлтгэн Кувейтийн санд хүргүүлсэн.

Аудитын гол асуудал

Тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад материаллаг буруу тайлагналын өндөр үнэлэгдсэн эрсдэл, нөлөө бүхий эрсдэл, удирдлагын үлэмж хэмжээний шийдэл орсон асуудал, тайлант хугацаанд гарсан нөлөө бүхий ажил гүйлгээ, үйл явдал байхгүй байна.

232420--8

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.

Төсөл хэрэгжүүлэх нэгжийн 2023 онд төлөвлөсөн ажлын биелэлт 73.6 хувийн биелэлттэй гэж дүгнэсэн 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

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/ төгрөгөөр /

Дансны код	Балансын зүйл	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
I	**ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**2,389,500.24**	**5,331,638.07**
33	**АВЛАГА**	**1,995,000.00**	**1,680,000.00**
33510	Байгууллагаас авах авлага	1,995,000.00	1,680,000.00
34	**УРЬДЧИЛГАА**	**167,638.24**	**3,107,841.07**
34600	Урьдчилж төлсөн зардал	167,638.24	3,107,841.07
35	**БАРАА МАТЕРИАЛ**	**226,862.00**	**543,797.00**
35410	Бичиг хэргийн материал	226,862.00	244,797.00
35470	Бусад хангамжийн материал	-	299,000.00
II	**ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**5,348,291,550.45**	**6,454,739,828.18**
39	**ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ**	**5,348,291,550.45**	**6,454,739,828.18**
39200	Биет хөрөнгө	5,348,291,550.45	6,454,739,828.18
39203	Авто тээврийн хэрэгсэл	-	112,442,025.08
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-	79,283,718.23
39205	Машин, тоног төхөөрөмж	16,457,990.00	16,357,990.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	8,753,968.36	11,390,795.12
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	11,223,160.00	10,739,800.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	3,979,121.19	4,883,625.55
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	3,500,000.00	3,500,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	3,500,000.00	3,500,000.00
39216	Дуусаагүй барилга, байгууламж	5,333,343,490.00	6,410,758,152.00
39301	Программ хангамж	2,450,000.00	2,450,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	2,450,000.00	2,450,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	3,294,900.00	3,294,900.00
39304	Хуримтлагдсан элэгдэл	3,294,900.00	3,294,900.00
III	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**5,350,681,050.69**	**6,460,071,466.25**
IV	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН**	**266,667,175.00**	**320,537,908.00**
41	**БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР**	**266,667,175.00**	**320,537,908.00**
41430	Барьцаа дэнчингийн урьдчилж орсон орлого	266,667,175.00	320,537,908.00
42	**УРТ ХУГАЦААТ ӨР, ТӨЛБӨР**	**-**	**-**
V	**ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН**	**5,084,013,875.69**	**6,139,533,558.25**
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	5,084,013,875.69	6,139,533,558.25
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	5,084,013,875.69	5,084,013,875.69
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	1,055,519,682.56
VI	**ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН**	**5,350,681,050.69**	**6,460,071,466.25**

2.2 Аудит хийсэн дэлгэрэнгүй орлогын тайлан

/ төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
I	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН**	**3,117,630,928.94**	**1,409,170,335.66**
II	**ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО**	**2,746,180,928.94**	**1,106,196,335.66**
120	**Нийтлэг татварын бус орлого**	**56,000.00**	**33,732,607.52**
120009	Бусад орлого	56,000.00	-
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-Үнд	-	33,732,607.52
122	**Тусламжийн орлого**	**2,746,124,928.94**	**1,072,463,728.14**
122002	Хандив тусламж /гадаад/	2,746,124,928.94	1,072,463,728.14
13	**ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛО**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	371,450,000.00	302,974,000.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	371,450,000.00	302,974,000.00
III	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН**	**379,616,427.03**	**304,730,853.96**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**379,616,427.03**	**304,730,853.96**
2101	**Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшу**	**254,711,222.00**	**190,680,000.00**
210101	Үндсэн цалин	254,711,222.00	190,680,000.00
2102	**Ажил олгогчоос олгох нийгмийн даат**	**31,838,902.75**	**23,835,000.00**
210201	Тэтгэврийн даатгалын шимтгэл	21,650,453.87	16,207,800.00
210202	Тэтгэмжийн даатгалын шимтгэл	2,547,112.22	1,906,800.00
210203	ҮОМШӨ даатгалын шимтгэл	509,422.44	381,360.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл	2,037,689.78	1,525,440.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	5,094,224.44	3,813,600.00
2103	**Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол**	**29,070,000.00**	**24,150,000.00**
210304	Байрны түрээс	29,070,000.00	24,150,000.00
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	**8,796,102.70**	**11,103,572.36**
210401	Бичиг хэргийн материал	876,800.00	739,565.00
210402	Тээвэр, шатахууны зардал	6,448,875.26	8,284,897.17
210403	Шуудан холбоо интернетийн төлбөр	1,470,427.44	1,979,110.19
210406	Бага үнэтэй түргэн элэгдэх зүйлс	-	100,000.00
2106	**Эд хогшил, урсгал засварын зардал**	**-**	**3,500,000.00**
210604	Урсгал засвар	-	3,500,000.00
2107	**Томилолт, зочны зардал**	**29,460,000.00**	**36,816,000.00**
210702	Дотоод томилолтын зардал	29,460,000.00	36,816,000.00
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчил**	**4,614,479.00**	**6,461,450.00**
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг а	4,418,431.00	6,461,450.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	174,048.00	-
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	-
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	**9,091,402.77**	**5,635,777.79**
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	827,400.00	1,281,169.01
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	8,264,002.77	4,354,608.78
211	**ХҮҮ**	**-**	**-**
212	**ТАТААС**	**-**	**-**
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	**12,034,317.81**	**2,549,053.81**
2133	**Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт,**	**12,034,317.81**	**2,549,053.81**
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	12,034,317.81	2,549,053.81
22	**ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ**	**-**	**-**
IV	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН**	**2,738,014,501.91**	**1,104,439,481.70**
V	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ОРЛОГЫН**	**-**	**11,731,862.24**
145001	Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз	-	11,731,862.24
VI	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН,**	**259,171,898.46**	**60,651,661.38**
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	21,525,217.52	-
225004	Гадаад валютын хашийн зөрүүгийн гарз	237,646,680.94	60,651,661.38
VII	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН**	**(259,171,898.46)**	**(48,919,799.14)**
VIII	**НИЙТ ҮР ДҮН**	**2,478,842,603.45**	**1,055,519,682.56**

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/ төгрөгөөр /

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
I	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
12	**ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО**	**-**	**-**
13	**ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
1310	**Улсын төвлөрсөн төсвөөс**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
131001	**Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
II	**НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
2	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
21	**БАРАА АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	**371,450,000.00**	**302,974,000.00**
2101	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшуулал	254,711,222.00	190,680,000.00
210101	Үндсэн цалин	254,711,222.00	190,680,000.00
2102	**Ажил олгогчоос олгох нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	**31,838,902.75**	**23,835,000.00**
210201	Тэтгэврийн даатгалын шимтгэл	21,650,453.87	16,207,800.00
210202	Тэтгэмжийн даатгалын шимтгэл	2,547,112.22	1,906,800.00
210203	ҮОМШӨ даатгалын шимтгэл	2,037,689.78	1,525,440.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл	509,422.44	381,360.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	5,094,224.44	3,813,600.00
2103	**Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал**	**29,070,000.00**	**23,835,000.00**
210304	Байрны түрээс	29,070,000.00	23,835,000.00
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	**9,267,626.44**	**12,111,430.19**
210401	Бичиг хэргийн материал	872,100.00	629,500.00
210402	Тээвэр, шатахууны зардал	6,730,099.00	8,953,820.00
210403	Шуудан холбоо интернетийн төлбөр	1,470,427.44	1,979,110.19
210406	Бага үнэтэй түргэн элэгдэх зүйлс	195,000.00	549,000.00
2106	**Эд хогшил, урсгал засварынг зардал**	**-**	**3,500,000.00**
210604	Урсгал засвар	-	3,500,000.00
2107	**Томилолт, зочны зардал**	**29,460,000.00**	**36,816,000.00**
210702	Дотоод томилолтын зардал	29,460,000.00	36,816,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний зарда	4,687,931.00	8,732,730.00
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	**4,687,931.00**	**8,732,730.00**
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	380,000.00	914,786.00
211	**ХҮҮ**	**-**	**-**
212	**ТАТААС**	**-**	**-**
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	**12,034,317.81**	**2,549,053.81**
2133	**Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг**	**12,034,317.81**	**2,549,053.81**
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	12,034,317.81	2,549,053.81
III	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ**	**-**	**-**
IV	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙ**	**-**	**-**
V	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН**	**-**	**-**
VI	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ**	**-**	**-**
VII	**САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ**	**-**	**-**
VIII	**САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН**	**-**	**-**
IX	**САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ЗАРЛАГЫН ДҮ**	**-**	**-**
X	**САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГ**	**-**	**-**
XI	**НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛЭЭ**	**-**	**-**
МХ1	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл**	**-**	**-**
МХ2	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эсийн үлдэгдэл**	**-**	**-**

2.4 Аудит хийсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/ төгрөгөөр /

№	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	-	-	2,605,171,272.24	2,605,171,272.24
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	-	-	2,605,171,272.24	2,605,171,272.24
4	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	-	-	-	-
5	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт бууралт	-	-	-	-
6	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	-	-	-	-
7	Өмчид гарсан өөрчилөлт	-	-	-	-
8	Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-
9	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	2,478,842,603.45	2,478,842,603.45
10	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	-	-	5,084,013,875.69	5,084,013,875.69
11	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	-	-	5,084,013,875.69	5,084,013,875.69
12	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-
13	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	-	-	5,084,013,875.69	5,084,013,875.69
14	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	-	-	-	-
15	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт бууралт	-	-	-	-
16	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	-	-	-	-
17	Өмчид гарсан өөрчилөлт	-	-	-	-
18	Зарласан ногдол ашиг	-	-	-	-
19	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	1,055,519,682.56	1,055,519,682.56
20	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	-	-	6,139,533,558.25	6,139,533,558.25

2.5 Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/ мянган төгрөгөөр /

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
2	**НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН**				
21	**УРСГАЛ ЗАРДЛЫН ДҮН**	**302,974,000.00**	**300,424,946.19**	**2,549,053.81**	**99.2**
210	Бараа, үйлчилгээний зардал	302,974,000.00	300,424,946.19	2,549,053.81	99.2
2101	**Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшуулал**	**190,680,000.00**	**190,680,000.00**	**-**	**100.0**
210101	Үндсэн цалин	190,680,000.00	190,680,000.00	-	100.0
2102	**Ажил олгогчоос олгох нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	**23,835,000.00**	**23,835,000.00**	**-**	**100.0**
210201	Тэтгэврийн даатгалын шимтгэл	16,207,800.00	16,207,800.00	-	100.0
210202	Тэтгэмжийн даатгалын шимтгэл	1,906,800.00	1,906,800.00	-	100.0
210203	ҮОМШӨ даатгалын шимтгэл	1,525,440.00	1,525,440.00	-	100.0
210204	Ажилгүйдлийн даатгалын шимтгэл	381,360.00	381,360.00	-	100.0
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	3,813,600.00	3,813,600.00	-	100.0
2103	**Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал**	**23,835,000.00**	**23,835,000.00**	**-**	**100.0**
210304	Байрны түрээс	23,835,000.00	23,835,000.00	-	100.0
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	**13,219,000.00**	**12,111,430.19**	**1,107,569.81**	**91.6**
210401	Бичиг хэргийн материал	830,000.00	629,500.00	200,500.00	75.8
210402	Тээвэр, шатахууны зардал	9,649,000.00	8,953,820.00	695,180.00	92.8
210403	Шуудан холбоо интернетийн төлбөр	2,190,000.00	1,979,110.19	210,889.81	90.4
210406	Бага үнэтэй түргэн элэгдэх зүйлс	550,000.00	549,000.00	1,000.00	99.8
2106	**Эд хогшил, урсгал засварын зардал**	**3,500,000.00**	**3,500,000.00**	**-**	**100.0**
210604	Урсгал засвар	3,500,000.00	3,500,000.00	-	100.0
2107	**Томилолт, зочны зардал**	**36,816,000.00**	**36,816,000.00**	**-**	**100.0**
210702	Дотоод томилолтын зардал	36,816,000.00	36,816,000.00	-	100.0
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр**	**10,134,000.00**	**8,732,730.00**	**1,401,270.00**	**86.2**
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний зардал	10,134,000.00	8,732,730.00	1,401,270.00	86.2
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	**955,000.00**	**914,786.00**	**40,214.00**	**95.8**
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	955,000.00	914,786.00	40,214.00	95.8
3	**ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР**	**302,974,000.00**	**300,424,946.19**	**2,549,053.81**	**99.2**
31	**УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ**	**302,974,000.00**	**300,424,946.19**	**2,549,053.81**	**99.2**
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	302,974,000.00	300,424,946.19	2,549,053.81	99.2

5. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар санхүүгийн тайланд алдаа, зөрчил илрээгүй.

5.1 Төлбөрийн акт

Төлбөрийн акт тогтоох зөрчил илрээгүй.

5.2 Албан шаардлага

Албан шаардлага хүргүүлэх зөрчил илрээгүй.

5.2 Зөвлөмж

Зөвлөмж хүргүүлэх нөхцөл байдал илрээгүй.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

6. 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		Залруулаагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Дүн												

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												

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								
Дүн	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил								
Дүн								
Нийт дүн								