

ХЭНТИЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Хэнтий аймгийн Жаргалтхаан сумын Засаг даргын тамгын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ХЭА-2024/45/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Чингис хот 2024 он	Хэнтий аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, тэргүүлэх аудитор: Ж.Ганбаатар Утас: 70562112 Аудитын менежер: Д.Оюунтуяа Утас: 99775390 Аудитор: Ц.Хатанболд Утас: 91925552
---	---

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



**ХЭНТИЙ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

23119 Хэнтий аймаг, Хэрлэн сум, Сариг баг
Утас: 70-56-21-47, Факс: 70-56-21-12
E-mail: khentii@audit.gov.mn

2024.08.28 № 128
танай _____ -ны № _____ -т

ХЭНТИЙ АЙМГИЙН ЖАРГАЛТХААН
СУМЫН ЗАСАГ ДАРГЫН ТАМГЫН
ГАЗРЫН ДАРГА С.МӨНХДЭЛГЭР
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 Жаргалтхаан 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.

Хэнтий аймгийн Жаргалтхаан сумын Засаг даргын тамгын газар 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 мөнгөн хөрөнгө бараа материал 114,002.0 мянган төгрөг, үндсэн хөрөнгө 2,950,612.5 мянган төгрөгийн үлдэгдэлтэй, тайлант оны үр дүн - 1,125,678.5 мянган төгрөг байна. Тайлант онд орон нутгийн төсвөөс 913,068.7 мянган төгрөгийн санхүүжилт авч, үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос 6,342.0 мянган төгрөгийн орлого бүрдүүлж, 900,413.9 мянган төгрөгийг зарцуулж, үлдэгдэл 12,654.8 мянган төгрөгийг орон нутгийн төсөвт төвлөрүүлсэн байна.

Аудитын гол асуудал

Аудитаар 548.1 мянган төгрөгийн зөрчил илэрсэнд 1 төлбөрийн акт тогтоож, цаашид давтан гаргахгүй байх зөвлөмж өгөв.

202408145

Бусад асуудлын хэсэг

Байгууллагын тайлант онд хэрэгжүүлэх гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний чанарын болон тоо хэмжээний хэрэгжилт 63 зорилтын хүрээнд 253 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс, гүйцэтгэл 93.0 хувийн биелэлттэй 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

Тайлант хугацаа: 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	71,593,783.0	114,001,953.0
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	-	-
311	Кассанд байгаа бэлэн мөнгө	-	-
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	-	-
33	АВЛАГА	-	-
34	УРЬДЧИЛГАА	-	-
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	71,593,783.0	108,501,953.0
351	Түүхий эд материал	-	-
35300	Бэлэн бүтээгдэхүүн	-	-
354	Хангамжийн материал	61,493,783.0	103,101,953.0
35410	Бичиг хэргийн материал	1,621,950.0	2,717,770.0
35420	Аж ахуйн материал	6,250,500.0	29,719,200.0
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	13,244,000.0	-
35440	Түлш, шатах тослох материал	2,536,500.00	6,000,000.00
35450	Барилгын засварын материал	9,374,350.00	-
35470	Бусад хангамжийн материал	28,466,483.00	64,664,983.00
35600	Мал амьтад	10,100,000.00	5,400,000.00
36	НӨӨЦИЙН БАРАА	-	5,500,000.00
36300	Тэжээлийн нөөц	-	5,500,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	1,867,342,186.8	2,950,612,483.4
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	1,867,342,186.8	2,950,612,483.4
392	Биет хөрөнгө	1,793,920,186.8	1,903,460,483.4
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	1,627,800,228.60	1,678,321,888.60
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(424,376,334.60)	(548,414,452.78)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	223,011,271.6	219,633,623.9
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(116,036,271.3)	(129,443,623.7)
39205	Машин тоног төхөөрөмж(компьютер)	404,874,899.3	428,117,609.3
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(136,010,969.2)	(194,814,608.6)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	69,929,466.5	73,289,466.5
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(52,356,994.2)	(61,453,032.3)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	290,000,488.6	571,175,181.6
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(92,915,598.8)	(132,951,569.2)
393	Биет бус хөрөнгө	73,422,000.00	1,047,152,000.00
39301	Програм хангамж	580,000.0	580,000.0
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(580,000.0)	(580,000.0)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	73,422,000.00	1,047,152,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	1,938,935,969.8	3,064,614,436.4
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	-	-
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	1,938,935,969.8	3,064,614,436.4
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	1,938,935,969.8	3,064,614,436.4
	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан		
511	нутгийн сан	454,409,802.2	454,409,802.2
51101	Өмч: - төрийн	454,409,802.2	454,409,802.2
512	Хуримтлагдсан үр дүн	1,399,729,299.5	2,525,407,766.1
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	1,399,729,299.5	1,399,729,299.5
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	1,125,678,466.6
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	84,796,868.1	84,796,868.1
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	1,938,935,969.8	3,064,614,436.4

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Тайлант хугацаа: 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	1,188,614,762.00	2,163,255,743.84
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	489,911,212.00	1,155,633,311.84
120	Нийтлэг татварын бус орлого	489,911,212.00	1,155,633,311.84
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	489,911,212.00	1,155,633,311.84
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих		6,342,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	489,911,212.00	1,149,291,311.84
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	698,703,550.00	1,007,622,432.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	31,146,750.00	100,895,732.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод	11,163,000.00	99,096,732.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болс	19,983,750.00	1,799,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	667,556,800.00	906,726,700.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгуул	667,556,800.00	906,726,700.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	746,740,656.58	1,037,577,277.22
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	705,360,656.58	1,031,027,277.22
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	691,965,085.79	974,921,711.48
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	251,265,376.21	369,285,510.59
210101	Үндсэн цалин	184,942,229.71	226,588,135.36
210102	Нэмэгдэл	35,425,751.50	79,898,202.02
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	2,707,394.00	2,370,998.93
210104	Урамшуулал	-	19,648,571.72
210105	Гэрээт ажлын хөлс	28,190,001.00	40,779,602.56
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	31,855,686.00	46,325,600.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	21,752,286.00	31,532,400.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,505,800.00	3,694,200.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,040,700.00	3,026,110.96
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	505,100.00	739,900.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	5,051,800.00	7,332,989.04
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	35,531,158.00	44,667,105.27
210301	Гэрэл, цахилгаан	11,950,278.00	14,586,675.27
210302	Түлш, халаалт	23,580,880.00	30,080,430.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	51,528,490.00	68,455,874.40
210401	Бичиг хэрэг	5,166,550.00	10,543,400.00
210402	Тээвэр, шатахуун	30,074,200.00	32,525,200.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,082,640.00	2,598,174.40
210404	Ном, хэвлэл	24,000.00	00.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	230,200.00	171,000.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	12,950,900.00	22,618,100.00
2105	Нормативт зардал	3,435,200.00	1,254,600.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	1,060,000.00	-
210502	Хоол, хүнс	2,375,200.00	1,254,600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,800,750.00	29,176,850.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	2,484,000.00
210604	Урсгал засвар	8,800,750.00	26,692,850.00
2107	Томилолт, зочны зардал	4,548,000.00	10,202,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	4,548,000.00	10,202,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	94,885,605.00	131,431,719.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр	93,342,912.00	128,845,500.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	511,900.00	621,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	251,800.00	397,412.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	289,500.00	165,500.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	-	612,000.00
210807	Газрын төлбөр	489,493.00	790,307.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	210,114,820.58	274,122,452.22
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	71,792,670.00	29,547,910.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	-	500,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	138,322,150.58	244,074,542.22
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	13,395,570.79	56,105,565.74

2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	12,806,656.00	43,450,782.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	8,368,656.00	40,307,782.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	4,438,000.00	3,143,000.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүү	588,914.79	00.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	588,914.79	00.00
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	-	12,654,783.74
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	-	12,654,783.74
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	41,380,000.00	6,550,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	41,380,000.00	6,550,000.00
221001	Их засвар	00.00	400,000.00
223001	Бусад хөрөнгө	41,380,000.00	6,150,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	441,874,105.42	1,125,678,466.62
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	441,874,105.42	1,125,678,466.62

2.3 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

Тайлант хугацаа: 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/ төгрөгөөр /

Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	454,409,802.20	84,796,868.05	1,399,729,299.51	1,938,935,969.76
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	454,409,802.20	84,796,868.05	1,399,729,299.51	1,938,935,969.76
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	-	-
2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	454,409,802.20	84,796,868.05	1,399,729,299.51	1,938,935,969.76
2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	454,409,802.20	84,796,868.05	1,399,729,299.51	1,938,935,969.76
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	454,409,802.20	84,796,868.05	1,399,729,299.51	1,938,935,969.76
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	1,125,678,466.62	1,125,678,466.62
2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	454,409,802.20	84,796,868.05	2,525,407,766.13	3,064,614,436.38

2.4 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Тайлант хугацаа: 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	698,703,550.00	1,013,964,432.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	-	6,342,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	-	6,342,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	-	6,342,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	6,342,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	698,703,550.00	1,007,622,432.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	31,146,750.00	100,895,732.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатн	11,163,000.00	99,096,732.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэ	19,983,750.00	1,799,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	667,556,800.00	906,726,700.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага	667,556,800.00	906,726,700.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	539,952,850.00	830,013,615.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	539,952,850.00	830,013,615.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	525,807,209.21	770,552,849.26
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	251,232,056.21	369,247,510.59
210101	Үндсэн цалин	182,720,858.71	225,285,905.95
210102	Нэмэгдэл	37,954,196.50	82,714,773.07
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	2,367,000.00	2,370,998.93
210104	Урамшуулал	-	19,245,746.72
210105	Гэрээт ажлын хөлс	28,190,001.00	39,630,085.92
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	31,573,600.00	46,325,600.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	21,470,200.00	31,526,900.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,505,800.00	3,699,700.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,040,700.00	3,026,110.96
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	505,100.00	739,900.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	5,051,800.00	7,332,989.04
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	36,893,908.00	42,701,255.27
210301	Гэрэл, цахилгаан	11,950,278.00	14,586,675.27
210302	Түлш, халаалт	24,943,630.00	28,114,580.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	24,767,890.00	47,516,009.40
210401	Бичиг хэрэг	1,776,100.00	3,603,800.00
210402	Тээвэр, шатахуун	19,409,550.00	35,352,535.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,982,640.00	2,598,174.40
210404	Ном, хэвлэл	74,000.00	-
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	525,600.00	5,961,500.00
2105	Нормативт зардал	610,800.00	1,456,500.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	610,800.00	1,456,500.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	12,813,000.00	28,251,310.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	30,000.00	6,632,710.00
210602	Тавилга	-	630,000.00
210604	Урсгал засвар	12,783,000.00	20,988,600.00
2107	Томилолт, зочны зардал	4,548,000.00	10,202,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	4,548,000.00	10,202,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	105,647,205.00	168,560,034.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр ху	104,104,512.00	166,015,815.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	511,900.00	621,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	251,800.00	397,412.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	289,500.00	165,500.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	-	570,000.00
210807	Газрын төлбөр	489,493.00	790,307.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	57,720,750.00	56,292,630.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	56,656,650.00	49,923,630.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,064,100.00	6,369,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	14,145,640.79	59,460,765.74
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	13,556,726.00	46,805,982.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	8,368,656.00	40,307,782.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	5,188,070.00	6,498,200.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжи.	588,914.79	-
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	588,914.79	-
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	-	12,654,783.74
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	-	12,654,783.74
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	158,750,700.00	183,950,817.00
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	167,818,700.00	183,950,817.00

22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	167,818,700.00	183,950,817.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	167,818,700.00	183,950,817.00
223001	Бусад хөрөнгө	167,818,700.00	183,950,817.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	(167,818,700.00)	(183,950,817.00)
7	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	-	-
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	(9,068,000.00)	-
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		-
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	-

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Тайлант хугацаа: 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/ төгрөгөөр /

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	933,299,600.00	900,413,916.26	32,885,683.74
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	836,299,600.00	803,413,916.26	32,885,683.74
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	789,491,800.00	756,607,934.26	32,883,865.74
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	369,971,000.00	369,247,510.59	723,489.41
210101	Үндсэн цалин	237,680,900.00	225,285,905.95	12,394,994.05
210102	Нэмэгдэл	88,789,700.00	82,714,773.07	6,074,926.93
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	4,672,600.00	2,370,998.93	2,301,601.07
210104	Урамшуулал	-	19,245,746.72	(19,245,746.72)
210105	Гэрээт ажлын хөлс	38,827,800.00	39,630,085.92	(802,285.92)
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	46,325,600.00	46,325,600.00	-
210201	Тэтгэврийн даатгал	31,526,900.00	31,526,900.00	-
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,699,700.00	3,699,700.00	-
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,959,700.00	3,026,110.96	(66,410.96)
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	739,900.00	739,900.00	-
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,399,400.00	7,332,989.04	66,410.96
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	44,509,500.00	42,701,255.27	1,808,244.73
210301	Гэрэл, цахилгаан	15,368,300.00	14,586,675.27	781,624.73
210302	Түлш, халаалт	27,341,200.00	28,114,580.00	(773,380.00)
210303	Цэвэр, бохир ус	1,800,000.00		1,800,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	42,164,000.00	42,163,409.40	590.60
210401	Бичиг хэрэг	3,507,500.00	3,603,800.00	(96,300.00)
210402	Тээвэр, шатахуун	30,000,000.00	29,999,935.00	65.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,864,000.00	2,598,174.40	265,825.60
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	5,792,500.00	5,961,500.00	(169,000.00)
2105	Нормативт зардал	1,588,600.00	1,456,500.00	132,100.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	1,588,600.00	1,456,500.00	132,100.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	28,436,400.00	28,251,310.00	185,090.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	6,804,900.00	6,632,710.00	172,190.00
210602	Тавилга	631,500.00	630,000.00	1,500.00
210604	Урсгал засвар	21,000,000.00	20,988,600.00	11,400.00
2107	Томилолт, зочны зардал	11,500,000.00	10,202,000.00	1,298,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	11,500,000.00	10,202,000.00	1,298,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр,	186,601,700.00	160,812,719.00	25,788,981.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлч	183,221,800.00	158,268,500.00	24,953,300.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	319,000.00		319,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	932,400.00	621,000.00	311,400.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	397,800.00	397,412.00	388.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	171,700.00	165,500.00	6,200.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	570,200.00	570,000.00	200.00
210807	Газрын төлбөр	988,800.00	790,307.00	198,493.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	58,395,000.00	55,447,630.00	2,947,370.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	52,000,000.00	49,078,630.00	2,921,370.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	6,395,000.00	6,369,000.00	26,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	46,807,800.00	46,805,982.00	1,818.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	46,807,800.00	46,805,982.00	1,818.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэ	40,307,800.00	40,307,782.00	18.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	6,500,000.00	6,498,200.00	1,800.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	97,000,000.00	97,000,000.00	-
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	97,000,000.00	97,000,000.00	-
223001	Бусад хөрөнгө	97,000,000.00	97,000,000.00	-
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	933,299,600.00	900,413,916.26	32,885,683.74
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	926,699,600.00	894,071,916.26	32,627,683.74
132001	Орон нутгийн төсвөөс	926,699,600.00	894,071,916.26	32,627,683.74
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	6,600,000.00	6,342,000.00	258,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	6,600,000.00	6,342,000.00	258,000.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Тайлант хугацаа: 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/төгрөг/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	100,895,732.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	13,944,915.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	13,944,915.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	5,352,600.00
210402	Тээвэр, шатахуун	5,352,600.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	7,747,315.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	7,747,315.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	845,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	845,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	86,950,817.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	86,950,817.00
223001	Бусад хөрөнгө	86,950,817.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	100,895,732.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	100,895,732.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	99,096,732.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	1,799,000.00

Гурав. Аудитын илрүүлэлт: Аудитаар алдаа илрээгүй.

Аудитаар нийт 548.1 мянган төгрөгийн 1 зөрчилд төлбөрийн акт тогтоов.

3.1 Төлбөрийн акт

- Шатахуун зарцуулалтын тогтоосон нормыг хэтрүүлэн зарцуулсан 548.1 мянган төгрөгийн зөрчил илэрсэн

3.2 Албан шаардлага

Байхгүй.

3.3 Зөвлөмж

Байхгүй.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/ мянган төгрөгөөр/

Байгууллагын нэр	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/

Байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
							Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалтны тоо	Тоо	Дүн
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шатахуун зарцуулалтын тогтоосон нормыг хэтрүүлэн зарцуулсан	1	548.1					1	548.1				
Дүн	1	548.1					1	548.1				

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Аудитад хамрагдсан байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
					Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил								
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	1	1			1			
2	Төсөл, хөтөлбөр								
3	ЗГТС								
4	ТТЗ								
5	ТЕЗ								
	НИЙТ	1	1			1			