НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэлийн Багануур дүүргийн Шүүхийн тамгын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/31/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Улаанбаатар хот 2024 он	Санхүү-нийцлийн хэлтсийн дарга Х.Түвшинбаяр Утас: 327734 Цахим хаяг: Tuvshinbayarkh@audit.gov.mn Аудитын менежер: Д.Отгонбаяр Утас: 315558 Цахим хаяг: otgonbayarda@audit.gov.mn Аудитор: Б.Цолмон Утас: 325093 Цахим хаяг:Tsolmonba@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР
НИЙСЛЭЛ ДЭХ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

14200 Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 8 дугаар хороо,
Г.Амарын гудамж, Соёлын төв өргөө, Г корпус, 5 давхар,
Утас: 7000 7734, Факс: (976-11) 32 01 54,
И-мэйл: ub@audit.gov.mn, Вэбсайт: www.audit.mn

2024.02.23 № 118

танай ____________-ны №____________-т

НИЙСЛЭЛИЙН БАГАНУУР
ДҮҮРГИЙН ШҮҮХИЙН ТАМГЫН
ГАЗРЫН ДАРГА Б.ЭРДЭНЭБАЯР
ТАНАА

АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

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 Нийслэлийн Багануур дүүргийн Шүүхийн 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.

Нийслэлийн Багануур дүүргийн Шүүхийн тамгын 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, шалгагдагч байгууллагаас хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Санхүүгийн тайлангийн тухай болон аудитын тайлангийн тухай хэрэглэгчдийн анхаарал хандуулах, ач холбогдолтой зүйлийн талаар тодруулахад санхүүгийн тайланд толилуулаагүй асуудал гараагүй болно.

Байгууллагын удирдлага нь санхүүгийн тайлангаа бэлтгэхдээ нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх зарчмыг ашигласан байна. Цаашид тус байгууллагын талаар чиг үүрэг нь өөрчлөгдөж татан буугдах, нэгдэх асуудал гараагүй тул байгууллагын тасралтгүй байдлын талаар нөхцөл үүсээгүй гэж үзсэн болно.

Аудитын гол асуудал

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.

Бусад асуудлын хэсэг

Байгууллагын удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Байгууллагын жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 6 зорилтын хүрээнд 20 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснийг 73.0 хувийн хэрэгжилттэйгээр гүйцэтгэн, тайлагнасан байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй 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 М.ЭРДЭНЭЖАРГАЛ

Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон *(төгрөгөөр)*

Код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	**ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**17,333,780.00**	**30,259,320.00**
31	**МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ**	2,000,000.00	10,000,000.00
312	**Банкинд байгаа бэлэн мөнгө**	2,000,000.00	10,000,000.00
3121	**Төгрөг**	2,000,000.00	10,000,000.00
31211	Төрийн сангийн харилцах	2,000,000.00	10,000,000.00
35	**БАРАА МАТЕРИАЛ**	15,333,780.00	20,259,320.00
354	**Хангамжийн материал**	15,333,780.00	20,259,320.00
35410	Бичиг хэргийн материал	6,260,990.00	7,073,880.00
35420	Аж ахуйн материал	7,872,790.00	12,185,440.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	1,200,000.00	1,000,000.00
2	**ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**202,602,515.37**	**188,719,100.08**
39	**ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ**	202,602,515.37	188,719,100.08
392	**Биет хөрөнгө**	152,185,848.61	138,552,433.28
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	190,901,652.00	190,901,652.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(137,684,985.39)	(143,884,985.43)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	280,354,123.41	294,673,933.41
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(199,158,340.68)	(218,215,402.00)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	100,469,374.26	105,469,374.26
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(83,583,006.99)	(91,279,170.96)
39217	Ном	887,032.00	887,032.00
393	**Биет бус хөрөнгө**	50,416,666.76	50,166,666.80
39301	Програм хангамж	2,330,000.00	2,330,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,913,333.24)	(2,163,333.20)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	50,000,000.00	50,000,000.00
3	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II**	**219,936,295.37**	**218,978,420.08**
4	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР**	**-**	**5,844,049.33**
41	**БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР**	-	5,844,049.33
413	**Өглөг**	-	5,844,049.33
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	-	5,844,049.33
5	**ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН**	**219,936,295.37**	**213,134,370.75**
51	**Засгийн газрын хувь оролцоо**	219,936,295.37	213,134,370.75
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	140,248,840.18	140,248,840.18
51101	Өмч:- төрийн	140,248,840.18	140,248,840.18
512	**Хуримтлагдсан үр дүн**	79,076,041.93	72,274,117.31
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	67,018,611.09	79,076,041.93
51220	Тайлант үеийн үр дүн	12,057,430.84	(6,801,924.62)
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	611,413.26	611,413.26
6	**ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V**	**219,936,295.37**	**218,978,420.08**

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон */төгрөгөөр/*

Код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)**	**1,143,202,050.00**	**1,341,434,010.00**
12	**ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО**	**35,885,350.00**	**5,162,610.00**
120	**Нийтлэг татварын бус орлого**	35,885,350.00	5,162,610.00
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	35,885,350.00	5,162,610.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	35,885,350.00	5,162,610.00
13	**ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО**	**1,107,316,700.00**	**1,336,271,400.00**
1310	**Улсын төвлөрсөн төсвөөс**	1,107,316,700.00	1,336,271,400.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	1,107,316,700.00	1,336,271,400.00
2	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН**	**1,131,144,619.16**	**1,348,235,934.62**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**1,131,144,619.16**	**1,348,235,934.62**
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	1,038,206,075.63	1,220,619,818.78
2101	**Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил**	797,901,052.00	959,576,447.25
210101	Үндсэн цалин	545,289,839.00	615,159,061.70
210102	Нэмэгдэл	192,644,030.00	219,400,652.40
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	23,011,000.00	39,581,000.00
210104	Урамшуулал	36,956,183.00	85,435,733.15
2102	**Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	100,071,804.47	120,220,769.77
210201	Тэтгэврийн даатгал	68,160,211.27	81,816,122.39
210202	Тэтгэмжийн даатгал	8,018,848.30	9,617,661.86
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	6,371,398.56	7,676,529.38
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,592,849.74	1,919,132.53
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	15,928,496.60	19,191,323.61
2103	**Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал**	37,265,882.00	36,684,851.56
210302	Түлш, халаалт	89,882.00	104,851.56
210304	Байрны түрээс	37,176,000.00	36,580,000.00
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	47,723,341.00	46,278,572.91
210401	Бичиг хэрэг	18,240,678.00	20,605,660.00
210402	Тээвэр, шатахуун	11,986,000.00	12,756,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	8,871,223.00	7,626,832.91
210404	Ном, хэвлэл	896,500.00	815,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	558,750.00	600,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	7,170,190.00	3,875,080.00
2105	**Нормативт зардал**	-	291,900.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	-	291,900.00
2106	**Эд хогшил, урсгал засварын зардал**	15,133,790.00	11,793,650.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	667,000.00
210604	Урсгал засвар	15,133,790.00	11,126,650.00
2107	**Томилолт, зочны зардал**	2,413,000.00	3,657,184.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,413,000.00	3,657,184.00
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	6,989,125.00	8,913,218.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,085,300.00	5,188,211.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	5,435,500.00	3,435,500.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	402,325.00	223,507.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	66,000.00	66,000.00

2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	30,708,081.16	33,203,225.29
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	30,708,081.16	33,203,225.29
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	92,938,543.53	127,616,115.84
2132	**Бусад урсгал шилжүүлэг**	-	101,030,000.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	-	97,200,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	-	3,830,000.00
2133	**Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг**	92,938,543.53	26,586,115.84
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	92,938,543.53	26,586,115.84
3	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)**	**12,057,430.84**	**(6,801,924.62)**
5	**НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)**	**12,057,430.84**	**(6,801,924.62)**

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон *\/төгрөгөөр/*

Код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)**	**1,109,316,700.00**	**1,346,271,400.00**
12	**ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО**	**2,000,000.00**	**10,000,000.00**
120	**Нийтлэг татварын бус орлого**	2,000,000.00	10,000,000.00
120009	Бусад орлого	2,000,000.00	10,000,000.00
13	**ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО**	**1,107,316,700.00**	**1,336,271,400.00**
1310	**Улсын төвлөрсөн төсвөөс**	1,107,316,700.00	1,336,271,400.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	1,107,316,700.00	1,336,271,400.00
2	**НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)**	**1,102,316,700.00**	**1,321,938,400.00**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**1,102,316,700.00**	**1,321,938,400.00**
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	**1,009,378,156.47**	**1,194,322,284.16**
2101	**Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил**	797,901,052.00	963,732,397.92
210101	Үндсэн цалин	545,289,839.00	619,315,012.37
210102	Нэмэгдэл	192,644,030.00	219,400,652.40
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	23,011,000.00	39,581,000.00
210104	Урамшуулал	36,956,183.00	85,435,733.15
2102	**Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	100,071,804.47	120,220,769.77
210201	Тэтгэврийн даатгал	68,160,211.27	81,816,122.39
210202	Тэтгэмжийн даатгал	8,018,848.30	9,617,661.86
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	6,371,398.56	7,676,529.38
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,592,849.74	1,919,132.53
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	15,928,496.60	19,191,323.61
2103	**Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал**	37,265,882.00	36,684,851.56
210302	Түлш, халаалт	89,882.00	104,851.56
210304	Байрны түрээс	37,176,000.00	36,580,000.00
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	47,106,503.00	47,673,912.91
210401	Бичиг хэрэг	18,445,290.00	21,330,550.00
210402	Тээвэр, шатахуун	13,186,000.00	12,556,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	8,871,223.00	7,714,832.91
210404	Ном, хэвлэл	896,500.00	815,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	558,750.00	600,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	5,148,740.00	4,657,530.00
2105	**Нормативт зардал**	632,000.00	799,500.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	632,000.00	799,500.00
2106	**Эд хогшил, урсгал засварын зардал**	14,998,790.00	12,640,450.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	667,000.00

210604	Урсгал засвар	14,998,790.00	11,973,450.00
2107	**Томилолт, зочны зардал**	2,413,000.00	3,657,184.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,413,000.00	3,657,184.00
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	6,989,125.00	8,913,218.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,085,300.00	5,188,211.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	5,435,500.00	3,435,500.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	402,325.00	223,507.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	66,000.00	66,000.00
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	2,000,000.00	-
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,000,000.00	-
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	**92,938,543.53**	**127,616,115.84**
2132	**Бусад урсгал шилжүүлэг**	-	101,030,000.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	-	97,200,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	-	3,830,000.00
2133	**Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг**	92,938,543.53	26,586,115.84
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	92,938,543.53	26,586,115.84
3	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)**	**7,000,000.00**	**24,333,000.00**
5	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)**	**5,000,000.00**	**16,333,000.00**
22	**ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ**	**5,000,000.00**	**16,333,000.00**
2200	**Дотоод эх үүсвэрээр**	5,000,000.00	16,333,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	5,000,000.00	16,333,000.00
6	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)**	**(5,000,000.00)**	**(16,333,000.00)**
8	**НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)**	2,000,000.00	8,000,000.00
9	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл**	-	2,000,000.00
10	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл**	2,000,000.00	10,000,000.00

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон */төгрөгөөр/*

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
1	**2022 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл**	**140,248,840.18**	**611,413.26**	**67,018,611.09**	**207,878,864.53**
2	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	140,248,840.18	611,413.26	67,018,611.09	207,878,864.53
3	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	12,057,430.84	12,057,430.84
4	**2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл**	**140,248,840.18**	**611,413.26**	**79,076,041.93**	**219,936,295.37**
5	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	140,248,840.18	611,413.26	79,076,041.93	219,936,295.37
6	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	(6,801,924.62)	(6,801,924.62)

7	**2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл**	**140,248,840.18**	**611,413.26**	**72,274,117.31**	**213,134,370.75**

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон *\/төгрөгөөр/*

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
2	**НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН**	**1,336,437,700.00**	**1,309,685,284.16**	**26,752,415.84**	**98.0**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**1,336,437,700.00**	**1,309,685,284.16**	**26,752,415.84**	**98.0**
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	**1,237,237,700.00**	**1,210,655,284.16**	**26,582,415.84**	**97.9**
2101	**Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил**	**975,779,800.00**	**963,732,397.92**	**12,047,402.08**	**98.8**
210101	Үндсэн цалин	630,503,000.00	619,315,012.37	11,187,987.63	98.2
210102	Нэмэгдэл	236,208,100.00	219,400,652.40	16,807,447.60	92.9
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	46,173,600.00	39,581,000.00	6,592,600.00	85.7
210104	Урамшуулал	62,895,100.00	85,435,733.15	-22,540,633.15	135.8
2102	**Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	**124,055,000.00**	**120,220,769.77**	**3,834,230.23**	**96.9**
210201	Тэтгэврийн даатгал	85,150,500.00	81,816,122.39	3,334,377.61	96.1
210202	Тэтгэмжийн даатгал	9,726,100.00	9,617,661.86	108,438.14	98.9
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	7,780,900.00	7,676,529.38	104,370.62	98.7
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,945,200.00	1,919,132.53	26,067.47	98.7
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	19,452,300.00	19,191,323.61	260,976.39	98.7
2103	**Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал**	**37,500,000.00**	**36,684,851.56**	**815,148.44**	**97.8**
210302	Түлш, халаалт	1,500,000.00	104,851.56	1,395,148.44	7.0
210304	Байрны түрээс	34,000,000.00	36,580,000.00	-2,580,000.00	107.6
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	**47,696,600.00**	**47,673,912.91**	**22,687.09**	**100.0**
210401	Бичиг хэрэг	18,520,000.00	21,330,550.00	-2,810,550.00	115.2
210402	Тээвэр, шатахуун	12,556,400.00	12,556,000.00	400	100.0
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	9,870,200.00	7,714,832.91	2,155,367.09	78.2
210404	Ном, хэвлэл	1,000,000.00	815,000.00	185,000.00	81.5
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	600,000.00	600,000.00	-	100.0
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	5,150,000.00	4,657,530.00	492,470.00	90.4
2105	**Нормативт зардал**	**800,000.00**	**799,500.00**	**500**	**99.9**
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	800,000.00	799,500.00	500	99.9
2106	**Эд хогшил, урсгал засварын зардал**	**29,000,000.00**	**28,973,450.00**	**26,550.00**	**99.9**
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	12,000,000.00	12,000,000.00	-	100.0
210602	Тавилга	5,000,000.00	5,000,000.00	-	100.0
210604	Урсгал засвар	12,000,000.00	11,973,450.00	26,550.00	99.8
2107	**Томилолт, зочны зардал**	**3,672,800.00**	**3,657,184.00**	**15,616.00**	**99.6**
210702	Дотоод албан томилолт	3,672,800.00	3,657,184.00	15,616.00	99.6

2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	**18,733,500.00**	**8,913,218.00**	**9,820,282.00**	**47.6**
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	14,800,000.00	5,188,211.00	9,611,789.00	35.1
210803	Даатгалын үйлчилгээ	3,435,500.00	3,435,500.00	-	100.0
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	410,000.00	223,507.00	186,493.00	54.5
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	88,000.00	66,000.00	22,000.00	75.0
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	**99,200,000.00**	**99,030,000.00**	**170,000.00**	**99.8**
2132	**Бусад урсгал шилжүүлэг**	**99,200,000.00**	**99,030,000.00**	**170,000.00**	**99.8**
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	97,200,000.00	97,200,000.00	-	100.0
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	2,000,000.00	1,830,000.00	170,000.00	91.5
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	**1,336,437,700.00**	**1,319,685,284.16**	**16,752,415.84**	**98.7**
1310	**УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ**	**1,336,437,700.00**	**1,309,685,284.16**	**26,752,415.84**	**98.0**
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	1,336,437,700.00	1,309,685,284.16	26,752,415.84	98.0
62	**АЖИЛЛАГСДЫН ТОО**	**34**	**34**	**-**	**100.0**
620001	Удирдах ажилтан	3	3	-	100.0
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	25	25	-	100.0
620003	Үйлчлэх ажилтан	6	6	-	100.0

Гурав. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 8,989.3 мянган төгрөгийн зөрчил [1] илэрч хөрөнгийн тооллоготой холбоотой 1 албан шаардлага, 8,989.3 мянган төгрөгийн зөрчилд зөрчлийг давтан гаргахгүй байх 2 зөвлөмж өгсөн.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн алдаа, зөрчлийн 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
Тайлант онд байгууллагын дарга тооллогын комисс томилж тушаал гаргасан боловч хөрөнгийн тооллогыг үнэн зөв чанартай, батлагдсан маягтын дагуу хийгээгүй , өмнөх аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлээгүй.	1	-			1	-						
Ажилтан албан томилолтоор ажиллуулахдаа байгууллагын дарга тушаал гаргаагүй, томилолтоор ажилласан ажлын тайланг хавсаргаагүй.	1	3,657.2					1	3,657.2				
Авто-тээврийн хэрэгслийн хувийн хэргийг хөтлөөгүй, тайлант онд гарсан засвар үйлчилгээг бүртгээгүй.	1	5,332.1					1	5,332.1				
Дүн	**3**	**8,989.3**			**1**	**-**	**2**	**8,989.3**	**-**	**-**	**-**	**-**

[1] Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулах, буруу тусган илэрхийлэх, үүнд, математик үйлдлийн алдаа, НББ-ийн бодлогыг мөрдөхөд гарсан алдаа, бодит байдлыг буруу тайлбарласан /буруу ойлгосон/, хайнга хандсан /мартсан, тэмдэглээгүй орхисон/,

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						
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй	Зөрчилгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
А	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**			