



АУДИТЫН ТАЙЛАН

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/07/НА-СА-ТТЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn	Санхүү-нийцлийн хэлтсийн дарга, аудитын менежер: Х.Түвшинбаяр Утас: 11327734 Цахим хаяг: Tuvshinbayarkh@audit.gov.mn Аудитын менежер: С.Гантөгс Утас: 11315558 Цахим хаяг: Gantugss@audit.gov.mn
Улаанбаатар хот 2024 он	Ахлах аудитор: Н.Баттогоо Аудитор: Ж.Мөнхтуяа Аудитор: Б.Одончимэг Утас: 11325093 Цахим хаяг: battogoon@audit.gov.mn Цахим хаяг: munkhtuyaja@audit.gov.mn Цахим хаяг: odonchimegb@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. 03.25 № 74

танай _____-ны № _____-т

НИЙСЛЭЛИЙН НАЛАЙХ
ДҮҮРГИЙН ЗАСАГ ДАРГА
Ч.РАДНААБАЗАР ТАНАА

АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.3-д заасны дагуу Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, тодруулгууд болон төсвийн гүйцэтгэлд аудит хийлээ.

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болгосон санхүүгийн нэгтгэсэн 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

Налайх дүүрэг нь 2023 онд “Нүүдэлчин Монгол-2023” фестивалд соёлын биет бус өвийг өвлөн уламжлагч, хөгжмийн боловсролын багш, уран сайханч нар оролцож, иргэд, жуулчдад тоглолтоо толиулсан байна.

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 5 зорилтын хүрээнд 18 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс 83.8 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна. Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй болно.

002022632

Санхүүгийн тайланд төсвийн захирагчийн хүлээх үүрэг, хариуцлага

Төсвийн төвлөрүүлэн захирагч санхүүгийн нэгтгэсэн 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 нэгтгэсэн 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 нэгтгэсэн тайлан бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаажуулалт олж авах, дүгнэлт, зөвлөмж бүхий аудитын тайлан гаргах зорилготой.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт гэдэг нь дээд түвшнийх боловч үнэмлэхүй түвшний баталгаажуулалт биш бөгөөд АДБОУС-ын дагуу хийсэн аудитаар материаллаг буруу илэрхийлэл бүрийг илрүүлнэ гэсэн баталгаа болохгүй юм.

Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох бөгөөд дангаараа эсвэл нийлээд уг санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд үндэслэн гаргах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ
АУДИТОР



М.ЭРДЭНЭЖАРГАЛ

2. Аудит хийсэн санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн нэгтгэсэн байдлын тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код:	Тайлангийн үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	5,532,601.90	6,665,838.80
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	2,758,657.30	3,817,423.20
33	АВЛАГА	885,339.40	921,039.60
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	1,888,605.30	1,927,376.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	49,866,903.40	79,285,419.30
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	49,866,903.40	79,285,419.30
39200	Биет хөрөнгө	31,875,901.50	30,452,123.20
39300	Биет бус хөрөнгө	17,991,002.00	48,833,296.10
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	55,399,505.40	85,951,258.10
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	15,346,615.70	15,247,054.20
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	4,783,595.10	5,581,303.00
41300	Өглөг	4,755,795.10	5,546,725.20
41400	Урьдчилж орсон орлого	27,800.00	34,577.80
42	УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	10,563,020.60	9,665,751.20
42200	Урт хугацаат зээл	10,563,020.60	9,665,751.20
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	40,052,889.70	70,704,203.80
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	40,052,889.70	70,704,203.80
51100	Засгийн газрын оруулсан капитал	8,773,170.80	8,773,170.80
51101	Өмч /төрийн/ /ТӨҮГ/	12,437,688.50	12,437,688.50
51106	Эздийн өмчийн бусад хэсэг /ТӨҮГ/	5,944,916.40	5,944,916.40
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	-380,055.00	30,282,922.00
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	25,443,069.39	-188,782.22
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-25,823,124.08	30,471,704.3
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	13,277,169.10	13,265,506.10
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	55,399,505.40	85,951,258.10

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн нэгтгэсэн үр дүнгийн тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код:	Тайлангийн үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
------	---------------------	------------------------	------------------------

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	24,281,157.30	54,724,877.00
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО	10,085,242.50	13,790,576.70
110	Орлогын албан татвар	7,123,986.40	9,707,386.80
1100	Хувь хүний орлогын албан татвар	7,123,986.40	9,707,386.80
113	Хөрөнгийн албан татвар	442,660.40	658,744.80
118	Бусад татвар, төлбөр, хураамж	2,518,595.70	3,424,445.20
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	9,427,500.40	37,052,214.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	8,423,446.20	35,490,034.00
123	Улсын төсөв орон нутгийн төсөв хоорондын шилжүүлэг	1,004,054.20	1,562,180.10
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	4,768,414.40	3,882,086.30
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	18,364,447.90	19,094,380.10
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	18,364,447.90	19,094,380.10
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	16,691,713.50	18,576,436.40
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	3,869,645.60	4,645,991.40
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	491,810.00	583,356.90
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	2,361,182.40	3,117,832.30
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	681,868.20	560,155.10
2105	Нормативт зардал	22,890.50	12,760.90
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	844,828.50	1,561,871.50
2107	Томилолт, зочны зардал	18,294.80	82,089.60
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	4,129,978.20	4,083,931.70
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,271,215.30	3,928,447.10
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,672,734.40	517,943.60
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	5,916,709.40	35,630,496.90
V	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	31,739,833.50	5,158,792.60
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	-25,823,124.10	30,471,704.30

2.3 Аудит хийсэн нэгтгэсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Тайлангийн үзүүлэлт	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн	Нийт цэвэр хөрөнгө/өмч
2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	63,311,767.6	63,311,767.6
2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	40,052,889.7	40,052,889.7
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	63,296,886.4	63,296,886.4
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-14,881.2	-14,881.2
Өмчид гарсан өөрчилөлт	2,579,127.4	2,579,127.4
Зарласан ногдол ашиг	0.0	0.0
Тайлант үеийн үр дүн	-25,823,124.1	-25,823,124.1
2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	40,052,889.7	40,052,889.7
2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	70,704,203.8	70,704,203.8
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	40,244,162.5	40,244,162.5
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	191,272.8	191,272.8
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт бууралт	141,636.7	141,636.7
Тайлант үеийн үр дүн	30,471,704.3	30,471,704.3

2.4 Аудит хийсэн нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код:	Тайлангийн үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	22,583,049.00	27,118,449.40
11	ТАТВАРЫН ОРЛОГО	10,085,242.50	13,790,576.70
110	Орлогын албан татвар	7,123,986.40	9,707,386.80
1100	Хувь хүний орлогын албан татвар	7,123,986.40	9,707,386.80
113	Хөрөнгийн албан татвар	442,660.40	658,744.80
118	Бусад татвар, төлбөр, хураамж	2,518,595.70	3,424,445.20
1180	Бусад нийтлэг төлбөр, хураамж	638,391.20	1,000,686.40
1181	Газрын төлбөр	1,875,026.40	2,410,333.10
1182	Байгалийн нөөц ашигласны төлбөр	5,178.10	13,425.70
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	7,668,241.30	9,445,786.50
120	Нийтлэг татварын бус орлого	6,664,187.10	7,883,606.40
123	Улсын төсөв орон нутгийн төсөв хоорондын шилжүүлэг	1,004,054.20	1,562,180.10

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	4,829,565.20	3,882,086.30
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	20,509,936.30	24,497,464.80
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	20,509,936.30	24,497,464.80
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	18,835,407.80	22,413,329.60
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	5,969,053.10	7,521,473.50
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	1,044,545.00	1,427,112.40
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	3,243,593.80	3,876,249.20
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	4,513,597.50	5,005,779.20
2105	Нормативт зардал	17,360.00	9,500.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	852,446.30	978,711.40
2107	Томилолт, зочны зардал	18,262.80	82,089.60
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,223,441.50	2,518,342.10
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	953,107.90	994,072.30
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,674,528.40	2,084,135.20
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	2,073,112.70	2,620,984.60
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	1,393,801.60	1,562,218.60
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	1,393,801.60	1,562,218.60
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	1,393,801.60	1,562,218.60
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	-1,393,801.60	-1,562,218.60
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	679,311.10	1,058,766.00
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	2,079,346.10	2,758,657.30
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	2,758,657.30	3,817,423.20

2.5 Аудит хийсэн нэгдсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/мянган төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	Гүйцэтгэл зөрүү	хувь
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	20,161,771.00	19,143,620.85	1,018,150.15	94.95

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	18,897,478.90	18,016,868.09	880,610.81	95.34
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	16,004,670.50	15,314,836.94	689,833.56	95.69
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	4,453,885.30	4,437,472.79	16,412.51	99.63
210101	Үндсэн цалин	2,447,529.10	2,428,570.69	18,958.41	99.23
210102	Нэмэгдэл	720,097.00	706,218.04	13,878.96	98.07
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	533,590.10	531,473.03	2,117.07	99.60
210104	Урамшуулал	287,369.10	311,363.03	- 23,993.93	108.35
210105	Гэрээт ажлын хөлс	465,300.00	459,848.00	5,452.01	98.83
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	570,602.50	557,835.97	12,766.53	97.76
210201	Тэтгэврийн даатгал	383,820.30	383,635.45	184.85	99.95
210202	Тэтгэмжийн даатгал	47,645.60	43,838.05	3,807.55	92.01
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	37,356.40	34,410.82	2,945.58	92.11
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	10,089.00	9,051.27	1,037.73	89.71
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	91,691.20	86,900.37	4,790.83	94.78
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	4,664,926.90	4,012,298.39	652,628.51	86.01
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,525,331.50	1,418,850.74	106,480.76	93.02
210302	Түлш, халаалт	2,820,867.60	2,264,099.16	556,768.44	80.26
210303	Цэвэр, бохир ус	313,927.80	324,893.49	-10,965.69	103.49
210304	Байрны түрээс	4,800.00	4,455.00	345.00	92.81
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	2,085,436.00	2,083,322.16	2,113.84	99.90
210401	Бичиг хэрэг	107,787.30	111,072.43	-3,285.13	103.05
210402	Тээвэр, шатахуун	39,495.80	36,445.98	3,049.83	92.28
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	28,537.10	26,476.44	2,060.66	92.78
210404	Ном, хэвлэл	17,742.00	14,276.50	3,465.50	80.47
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,774,290.00	1,774,510.00	-220.00	100.01
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	117,583.80	120,540.81	2,957.01	102.51
2105	Нормативт зардал	9,500.00	9,500.00	-	100.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	9,500.00	9,500.00	-	100.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,398,444.30	1,398,065.32	378.98	99.97
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	121,550.00	121,549.51	0.49	100.00
210602	Тавилга	50,000.00	50,000.00	-	100.00
210604	Урсгал засвар	1,226,894.30	1,226,515.81	378.49	99.97
2107	Томилолт, зочны зардал	83,900.40	82,089.56	1,810.84	97.84
210701	Гадаад албан томилолт	42,444.40	41,289.00	1,155.40	97.28
210702	Дотоод албан томилолт	17,156.00	16,564.57	591.43	96.55
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	24,300.00	24,235.99	64.01	99.74
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,780,451.70	1,778,408.98	2,042.72	99.89
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,658,722.60	1,658,146.76	575.84	99.97
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	16,000.00	16,000.00	-	100.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	3,159.40	2,454.81	704.59	77.70

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	1,028.00	902.03	125.97	87.75
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	460.00	271.50	188.50	59.02
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	52,758.00	52,453.50	304.50	99.42
210807	Газрын төлбөр	48,323.70	48,180.38	143.32	99.70
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	957,523.40	955,843.78	1,679.62	99.82
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	904,661.10	903,002.05	1,659.05	99.82
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	52,862.30	52,841.73	20.57	99.96
212	ТАТААС	799,346.00	799,346.00	-	100.00
2121	Төрийн өмчит байгууллагад олгох татаас	799,346.00	799,346.00	-	100.00
212101	Төрийн өмчит байгууллагад олгох татаас	799,346.00	799,346.00	-	100.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,093,462.40	1,902,685.15	190,777.25	90.89
2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	1,766,129.70	1,608,191.50	157,938.20	91.06
213101	Засгийн газрын дотоод шилжүүлэг	1,766,129.70	1,608,191.50	157,938.20	91.06
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	327,332.70	294,493.65	32,839.05	89.97
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	31,700.00	31,654.00	46.00	99.85
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	34,800.00	34,800.00	-	100.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	129,072.70	97,190.65	31,882.05	75.30
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	131,760.00	130,849.00	911.00	99.31
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	1,264,292.10	1,126,752.76	137,539.34	89.12
221001	Их засвар	397,283.60	364,804.18	32,479.42	91.82
222001	Тоног төхөөрөмж	140,810.00	140,810.00	-	100.00
223001	Бусад хөрөнгө	726,198.50	621,138.58	105,059.92	85.53
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	20,161,771.00	19,190,128.41	971,642.59	95.18
31	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	1,586,232.10	1,562,180.06	24,052.04	98.48
310004	Орон нутгийн хөгжлийн нэгдсэн сангаас санхүүжих	1,586,232.10	1,562,180.06	24,052.04	98.48
32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	16,443,853.80	17,580,323.85	(1,136,470.05)	106.91
320001	Орон нутгийн төсвөөс	16,443,853.80	17,580,323.85	(1,136,470.05)	106.91
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	2,131,685.10	47,624.50	2,084,060.60	2.23
350001	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	24,600.00	47,624.50	(23,024.50)	193.60
6	ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ	527.00	489.00	488.00	92.79
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	7.00	7.00	6.00	100.00
610001	Төсвийн байгууллага	7.00	7.00	6.00	100.00
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	260.00	241.00	241.00	92.69
620001	Удирдах ажилтан	27.00	26.00	26.00	96.30
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	114.00	100.00	100.00	87.72

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

620003	Үйлчлэх ажилтан	63.00	63.00	63.00	100.00
620004	Гэрээт ажилтан	56.00	52.00	52.00	92.86
65	ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ	260.00	241.00	241.00	92.69
650001	Төрийн захиргааны албан хаагч (ТЗ)	73.00	69.00	69.00	94.52
650002	Төрийн тусгай албан хаагч (ТТ)	5.00	5.00	5.00	100.00
650006	Соёл урлагийн салбарын төрийн үйлчилгээний албан хаагч (ТҮСУ)	17.00	15.00	15.00	88.24
650009	Төрийн үйлчилгээний бусад албан хаагч (ТҮ)	94.00	88.00	88.00	93.62
650010	Гэрээт ажилтан	55.00	51.00	51.00	92.73
650011	Улс төрийн албан хаагч (УТ)	16.00	13.00	13.00	81.25

2.6 Аудит хийсэн нэгдсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	дүн
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	752,070.86
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	752,070.86
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	570,620.86
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	3,025.30
210401	Бичиг хэрэг	610.25
210402	Тээвэр, шатахуун	2,415.05
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	180,564.40
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	80,564.40
210604	Урсгал засвар	100,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	261,845.21
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	261,845.21
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	125,185.95
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	116,685.95
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	8,500.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	181,450.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	181,450.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	160,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	21,450.00

I	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	752,070.86
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	752,070.86
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	19,050.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	666,685.86
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	66,335.00

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайланд хийсэн аудитаар нийт 5,406,204.2 мянган төгрөгийн алдаа¹ зөрчил илрүүлснээс 4,443,854.5 мянган төгрөгийн алдааг аудитын явцад залруулга хийлгэж, 3,530.8 мянган төгрөгийн зөрчилд 1 төлбөрийн акт тогтоож, 519,887.9 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгах 9 албан шаардлага өгч, 438,930.9 мянган төгрөгийн зөрчлийг давтан гаргахгүй байх зөвлөмжийг хүргүүллээ.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдаа нэгтгэл /байгууллагаар/

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
ЗДТГ	4	3,629,370.4			4	3,629,370.4	4	3,629,370.4				
Соёлын ордон	2	105,126.1			2	105,126.1	2	105,126.1				
ЖДҮДТ	1	5,000.0			1	5,000.0	1	5,000.0				
Орон нутгийн байгууллагын дүн	7	3,739,496.5			7	3,739,496.5	7	3,739,496.5	-	-	-	-
Шуурхай удирдлагын төв	1	9,000.0			1	9,000.0	1	9,000.0				
Хүнс хангамж	2	462,690.1			2	462,690.1	2	462,690.1				
Чандмань налайх	6	232,667.9			6	232,667.9	6	232,667.9				
ОНӨААТҮГ-УУДЫН ДҮН	9	704,358.0			9	704,358.0	9	704,358.0	-	-	-	-
Нийт дүн	16	4,443,854.5			16	4,443,854.5	16	4,443,854.5	-	-	-	-

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл /байгууллагаар/

/мянган төгрөг/

Нийт зөрчил	Үүнээс
-------------	--------

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/,

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Байгууллагын нэр	Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалтны тоо	Тоо	Дүн		
Иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурал	3	11,204.3			1	3,362.0	2	7,842.3				
Засаг даргын Тамгын газар	6	76,725.9			1	39,849.1	5	36,876.8				
Соёлын ордон	3	49,008.0					3	49,008.0				
Орон нутгийн байгууллагын дүн	12	136,938.2			2	43,211.1	10	93,727.1	-	-	-	-
Гэрэлтүүлэг чимэглэл	3	120.0					3	120.0				
Налайх тохижилт үйлчилгээ	1	229,244.2					1	229,244.2				
Цэцэрлэгжүүлэлтийн алба	3	1,821.7					3	1,821.7				
Чандмань налайх	6	229,197.0	1	3,530.8	4	222,007.7	1	3,658.5				
Ахмадын сувилал	1	5,000.0					1	5,000.0				
Хүнс хангамж	1	159.5					1	159.5				
ОНӨААТҮГ-уудын дүн	15	465,542.4	1	3,530.8	4	222,007.7	10	240,003.9	-	-	-	-
Бүгд дүн	27	602,480.6	1	3,530.8	6	265,218.8	20	333,731.0	-	-	-	-

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал /байгууллагаар/

/мянган төгрөг/

Байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
<i>Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил</i>								
Налайх тохижилт үйлчилгээ	1	242,224.8			1	242,224.8		
Цэцэрлэгжүүлэлтийн алба	1						1	
Чандмань налайх	1	53,500.0					1	53,500.0
Ахмадын сувилал	1	9,700.0					1	9,700.0
ОНӨААТҮГ-уудын дүн	4	305,424.8			1	242,224.8	3	63,200.0
<i>Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил</i>								
Иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурал	2	54,444.3			1	12,444.3	1	42,000.0
Засаг даргын Тамгын газар	2				1		1	
Орон нутгийн байгууллагын дүн	4	54,444.3			2	12,444.3	2	42,000.0
Чандмань налайх	1	-					1	-
ОНӨААТҮГ-уудын дүн	1	-					1	-

Нийслэлийн Налайх дүүргийн 2023 оны санхүүгийн нэгтгэсэн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Нийт дүн	5	54,444.3	-	-	2	12,444.3	3	42,000.0
Бүгд дүн	9	359,869.1	-	-	3	254,669.1	6	105,200.0

5. 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	Хягаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
А	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТЕЗ-Налайх дүүргийн нэгтгэсэн тайлан		+			+			
	НИЙТ								