

БАЯН ЖАНЖИН ХИШИГ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Тариалан сумын Цэцэрлэгийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2024/185/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:
[www.audit.mn](#)
Улаангом хот
2024 он

Увс аймаг дахь Төрийн аудитын газар,
Дарга, тэргүүлэх аудитор: М.Батсуурь
Утас: 70453317, Цахим хаяг: BatsuuriM@audit.gov.mn
Аудитын менежер: М.Бат-Амгалан
Утас: 70453799, Цахим хаяг: Bat-Amgalanm@audit.gov.mn
Гэрээгээр аудитыг гүйцэтгэсэн Баян жанжин хишиг аудит
ХХК-ийн аудитор: Г.Өсөхбаяр
Утас: 99859724, Цахим хаяг: baynjanjinxishig@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



**УВС АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

213400, Увс аймаг, Улаангом сум,
Ө.Бадрахын гудамж
Утас: 70-45-33-17, Факс: (976)70-45-33-17,
E-mail: uvs@audit.gov.mn

2024.02.22 № УВА-2024/185/НА-СТА-ТМЗ
танай -ны № -т

ТАРИАЛАН СУМЫН
ЦЭЦЭРЛЭГИЙН ЭРХЛЭГЧИЙН
ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН ГҮЙЦЭТГЭГЧ
Т.ТҮМЭНДЭЛГЭРМАА ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, 8.4, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-д заасны дагуу Тариалан сумын Цэцэрлэгийн 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.

Тариалан сумын Цэцэрлэгийн 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

АДБОУС 2706.7-д тодорхойлсноор асуудлыг онцолсон хэсэгт санхүүгийн тайлангийн тухай хэрэглэгчдийн ойлголтыг бүрдүүлэхэд ач холбогдолтой, санхүүгийн тайланд толилуулсан, тодруулсан мэдээлэл байхгүй болно.

Аудитын гол асуудал

АДБОУС 2701.8-д тодорхойлсон тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад үлэмж нөлөө үзүүлэх ажил гүйлгээ байхгүй болно.

Бусад асуудлын хэсэг

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга толилуулгад тусгаагүй, аудитын хамрах хүрээний хязгаарлалтын улмаас аудитын хангалттай, зохистой нотолгоог олж авах боломжгүй асуудал гараагүй болно.

0200200379

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.БАТСУУРЬ

Хоёр. АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1. АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	89,834,693.15	221,860,776.36
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	9,883,364.15	125,815,774.36
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	9,883,364.15	125,815,774.36
3121	Төгрөг	9,883,364.15	125,815,774.36
31211	Төрийн сангийн харилцах	9,883,364.15	125,815,774.36
33	АВЛАГА	130,637.00	00.00
335	Бусад авлага	130,637.00	00.00
3351	Байгууллагаас авах авлага	130,637.00	00.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	79,820,692.00	96,045,002.00
351	Түүхий эд материал	46,000.00	46,000.00
35130	Эм боох материал	46,000.00	46,000.00
354	Хангамжийн материал	79,774,692.00	95,999,002.00
35410	Бичиг хэргийн материал	1,820,550.00	2,512,550.00
35420	Аж ахуйн материал	43,618,535.00	53,471,565.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	00.00	630,000.00
35460	Хүнсний материал	13,332,810.00	18,382,090.00
35470	Бусад хангамжийн материал	21,002,797.00	21,002,797.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	283,178,976.20	245,779,051.80
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	283,178,976.20	245,779,051.80
392	Биет хөрөнгө	254,418,976.20	204,691,051.80
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	391,098,680.00	391,098,680.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-169,925,125.44	-212,187,556.80
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	53,487,961.00	55,609,531.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-33,957,013.26	-41,490,518.10
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	39,609,956.35	39,609,956.35
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-29,273,007.92	-31,326,566.12
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	10,936,990.00	10,936,990.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-10,936,990.00	-10,936,990.00
39217	Ном	3,377,525.47	3,377,525.47
393	Биет бус хөрөнгө	28,760,000.00	41,088,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	28,760,000.00	41,088,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	373,013,669.35	467,639,828.16
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	211,285.26	00.00
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	211,285.26	00.00
413	Өглөг	211,285.26	00.00
4136	Бусад өглөг	211,285.26	00.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	211,285.26	00.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	372,802,384.09	467,639,828.16
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	372,802,384.09	467,639,828.16
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	251,333,948.47	251,333,948.47
51101	Өмч: - төрийн	251,333,948.47	251,333,948.47
512	Хуримтлагдсан үр дүн	-305,810,869.46	-210,973,425.39
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-305,810,869.46	-305,810,869.46
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	94,837,444.07
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	427,279,305.08	427,279,305.08
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	373,013,669.35	467,639,828.16

2.2 АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	608,974,235.00	849,567,050.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	7,000,835.00	15,559,250.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	7,000,835.00	15,559,250.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	7,000,835.00	15,559,250.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	7,000,835.00	15,559,250.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	601,973,400.00	834,007,800.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	529,861,500.00	778,701,200.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	529,861,500.00	778,701,200.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	72,111,900.00	55,306,600.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	72,111,900.00	55,306,600.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	637,778,692.30	754,729,605.93
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	637,778,692.30	754,729,605.93
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	612,645,615.35	754,444,466.67
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	374,905,807.00	470,377,347.00
210101	Үндсэн цалин	287,887,083.00	346,795,692.00
210102	Нэмэгдэл	60,093,324.00	104,882,280.00
210104	Урамшуулал	26,925,400.00	18,699,375.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,623,285.85	59,592,579.79
210201	Тэтгэврийн даатгал	32,490,669.70	40,737,810.46
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,822,429.90	4,794,625.53
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,020,985.91	3,826,900.71
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	755,245.99	930,295.40
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,533,954.35	9,302,947.69
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	49,617,884.31	50,385,175.48
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,570,091.51	6,016,682.13
210302	Түлш, халаалт	44,171,892.80	42,021,993.35
210303	Цэвэр, бохир ус	1,875,900.00	2,346,500.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	4,197,900.00	7,976,550.00
210401	Бичиг хэрэг	1,583,930.00	1,934,900.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,908,470.00	2,722,600.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	104,500.00	00.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	601,000.00	3,319,050.00
2105	Нормативт зардал	63,839,410.00	95,892,320.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	424,000.00	00.00
210502	Хоол, хүнс	63,415,410.00	95,892,320.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,800,000.00	3,608,500.00
210604	Урсгал засвар	3,800,000.00	3,608,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	839,050.00	778,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	839,050.00	778,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,808,000.00	3,900,500.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,700,000.00	2,103,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	216,000.00	216,000.00

210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,892,000.00	1,581,500.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	64,014,278.19	61,933,494.40
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	12,607,880.00	10,084,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	51,406,398.19	51,849,494.40
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	25,133,076.95	285,139.26
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	25,133,000.00	00.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	25,133,000.00	00.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	76.95	285,139.26
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	76.95	285,139.26
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	-28,804,457.30	94,837,444.07
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	-28,804,457.30	94,837,444.07

2.3 АУДИТ ХИЙСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	601,973,400.00	834,007,800.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	601,973,400.00	834,007,800.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	529,861,500.00	778,701,200.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	529,861,500.00	778,701,200.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	72,111,900.00	55,306,600.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	72,111,900.00	55,306,600.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	592,090,035.85	718,075,389.79
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	592,090,035.85	718,075,389.79
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	566,956,958.90	717,790,250.53
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	375,228,738.00	470,246,710.00
210101	Үндсэн цалин	281,009,322.00	341,601,585.00
210102	Нэмэгдэл	67,273,751.00	105,238,805.00
210104	Урамшуулал	26,945,665.00	23,406,320.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,430,991.85	59,592,579.79
210201	Тэтгэврийн даатгал	32,347,871.70	40,737,810.46
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,805,629.90	4,794,625.53
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,020,983.91	3,826,900.71
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	755,245.99	930,294.40
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,501,260.35	9,302,948.69
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	49,406,599.05	51,226,460.74
210301	Гэрэл, цахилгаан	3,358,806.25	6,227,967.39
210302	Түлш, халаалт	44,171,892.80	42,651,993.35
210303	Цэвэр, бохир ус	1,875,900.00	2,346,500.00
2105	Нормативт зардал	62,729,300.00	100,941,600.00
210502	Хоол, хүнс	62,729,300.00	100,941,600.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,800,000.00	3,795,000.00
210604	Урсгал засвар	3,800,000.00	3,795,000.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,258,000.00	1,346,500.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,258,000.00	1,346,500.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	27,103,330.00	30,641,400.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	24,829,730.00	26,561,100.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,273,600.00	4,080,300.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	25,133,076.95	285,139.26
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	25,133,000.00	00.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	25,133,000.00	00.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	76.95	285,139.26
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	76.95	285,139.26
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	9,883,364.15	115,932,410.21
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	9,883,364.15	115,932,410.21
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	9,883,364.15
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	9,883,364.15	125,815,774.36

2.4 АУДИТ ХИЙСЭН ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	/төгрөгөөр/	
					Бусад	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
C01	2022 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	251,333,948.47	427,279,305.08	-305,810,869.46	00.00	372,802,384.09
D01	2023 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	251,333,948.47	427,279,305.08	-305,810,869.46	00.00	372,802,384.09
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	251,333,948.47	427,279,305.08	-305,810,869.46	00.00	372,802,384.09
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	94,837,444.07	00.00	94,837,444.07

D09	2023 оны 12-р сарын 31- нэээрх үлдэгдэл	251,333,948.47	427,279,305.08	-210,973,425.39	00.00	467,639,828.16
-----	--	----------------	----------------	-----------------	-------	----------------

2.5 АУДИТ ХИЙСЭН ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	Гүйцэтгэл зөрүү	Хувь
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл				
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	788,584,600.00	662,768,789.79	125,815,810.21	84%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	788,584,600.00	662,768,789.79	125,815,810.21	84%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	788,584,600.00	662,768,789.79	125,815,810.21	84%
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	563,360,200.00	470,246,710.00	93,113,490.00	83%
210101	Үндсэн цалин	388,985,900.00	341,601,585.00	47,384,315.00	88%
210102	Нэмэгдэл	152,786,600.00	105,238,805.00	47,547,795.00	69%
210104	Урамшуулал	21,587,700.00	23,406,320.00	-1,818,620.00	108%
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	74,086,600.00	59,592,579.79	14,494,020.21	80%
210201	Тэтгэврийн даатгал	50,378,400.00	40,737,810.46	9,640,589.54	81%
210202	Тэтгэмжийн даатгал	5,927,200.00	4,794,625.53	1,132,574.47	81%
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	4,741,900.00	3,826,900.71	914,999.29	81%
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,185,500.00	930,294.40	255,205.60	78%
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	11,853,600.00	9,302,948.69	2,550,651.31	78%
2105	Нормативт зардал	118,385,300.00	100,941,600.00	17,443,700.00	85%
210502	Хоол, хүнс	118,385,300.00	100,941,600.00	17,443,700.00	85%
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,369,300.00	1,346,500.00	22,800.00	98%
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	1,369,300.00	1,346,500.00	22,800.00	98%
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	31383200.00	30641400.00	741,800.00	98%
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	27,275,200.00	26,561,100.00	714,100.00	97%
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	4,108,000.00	4,080,300.00	27,700.00	99%

	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	788,584,600.00	778,701,200.00	9,883,400.00	99%
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	778,701,200.00	778,701,200.00	0.00	100%
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	778,701,200.00	778,701,200.00	0.00	100%
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	9,883,400.00	00.00	9,883,400.00	0%
1200043	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	9,883,400.00	00.00	9,883,400.00	0%
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	9,883,364.15	-9,883,364.15	
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	125,815,774.36	-125,815,774.36	
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	29.00	29.00	0.00	100%
620001	Удирдах ажилтан	01.00	01.00	0.00	100%
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	21.00	21.00	0.00	100%
620003	Үйлчлэх ажилтан	07.00	07.00	0.00	100%

2.6 АУДИТ ХИЙСЭН ОРОН НУТГИЙН ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	/төгрөгөөр/	
				Гүйцэтгэл зөрүү	Хувь
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл				
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	55,306,600.00	55,021,460.74	285,139.26	99.5%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	55,306,600.00	55,021,460.74	285,139.26	99.5%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	55,306,600.00	55,021,460.74	285,139.26	99.5%
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	51,506,600.00	51,226,460.74	280,139.26	99.5%
210301	Гэрэл цахилгаан	5,600,000.00	6,227,967.39	-627,967.39	111.2%
210302	Түлш, халаалт	44,071,800.00	42,651,993.35	1,419,806.65	96.8%
210303	Цэвэр, бохир ус	1,834,800.00	2,346,500.00	-511,700.00	127.9%
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,800,000.00	3,795,000.00	5,000.00	99.9%
210604	Урсгал засвар	3,800,000.00	3,795,000.00	5,000.00	99.9%
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	55,306,600.00	55,021,460.74	285,139.26	99.5%

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

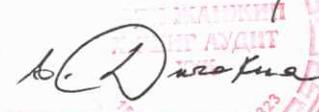
Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил								
Дүн								
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил								
Дүн								
Нийт дүн								

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								

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

Бэлтгэсэн: Баян жанжин хишиг аудит
ХХК-ийн туслах аудитор  /Г.Өсөхбаяр/ 2024.02.13

Анхан шатны хяналт хийсэн
ХХК-ийн захирал, аудитор  /А.Дугармаа/ 2024.02.13

Хоёр дахь шатны хяналт хийсэн
Аудитын менежер  /М.Бат-Амгалан/ 2024.02.13

Гурав дахь шатны хяналт хийсэн
Дарга, тэргүүлэх аудитор  /М.Батсуурь/ 2024.02.13

