

БАЯН ЖАНЖИН ХИШИГ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Зүүнхангай сумын Эрүүл мэндийн төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2024/59/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 Туслах аудитор: Б.Төртүвшин
Утас: 98904888, 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 № 481-2024/59/ИМ-СТА-ТМЗ

танай -ны № -т

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 Зүүнхангай сумын Эрүүл мэндийн төв 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.

Зүүнхангай сумын Эрүүл мэндийн төв 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

Зүүнхангай сумын Эрүүл мэндийн төвийн барилгад 2023 онд улсын төсвийн хөрөнгө оруулалтаар 448,703.0 мянган төгрөгийн их засвар хийжээ.

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.

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.

0200200365

Санхүүгийн тайланг залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай гэж үзсэн дотоод хяналтыг тодорхойлж, хэрэгжүүлэх үүрэг хариуцлага хүлээнэ.

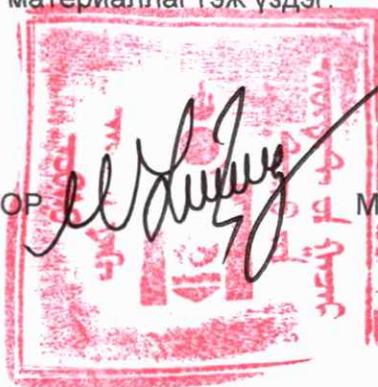
Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

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	171,960,431.99	153,127,879.87
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	92,136,736.63	14,458,438.31
31200	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	92,136,736.63	14,458,438.31
31210	Төгрөг	92,136,736.63	14,458,438.31
31211	Төрийн сангийн харилцах	92,136,736.63	14,458,438.31
33	АВЛАГА	1,098,230.20	14,736,910.00
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	0.00	14,736,910.00
33500	Бусад авлага	1,098,230.20	0.00
33510	Байгууллагаас авах авлага	1,098,230.20	0.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	78,725,465.16	123,932,531.56
35100	Түүхий эд материал	23,481,000.00	43,200,897.00
35110	Тусгай зориулалттай материал	8,439,900.00	8,439,900.00
35130	Эм боох материал	15,041,100.00	34,760,997.00
35400	Хангамжийн материал	55,244,465.16	80,731,634.56
35410	Бичиг хэргийн материал	2,309,460.00	2,432,200.00
35420	Аж ахуйн материал	31,964,100.00	46,441,900.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	1,698,000.00	2,999,800.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	1,461.68	4,809,561.68
35460	Хүнсний материал	16,596,443.48	17,706,372.88
35470	Бусад хангамжийн материал	2,675,000.00	6,341,800.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	428,673,149.14	878,117,387.40
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	428,673,149.14	878,117,387.40
39200	Биет хөрөнгө	418,121,149.14	867,565,387.40
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	309,453,232.05	760,706,235.05
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-33,374,571.36	-41,845,714.20
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	109,019,634.00	109,019,634.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-59,812,264.55	-76,576,683.42
39205	Машин тоног төхөөрөмж(компьютер)	147,819,982.36	176,922,082.36
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-70,548,214.06	-72,150,077.65
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	29,588,300.00	29,588,300.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-16,768,676.22	-20,029,676.22
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	5,927,196.53	5,927,196.53
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-3,288,469.61	-4,100,909.05
39217	Ном	105,000.00	105,000.00
39300	Биет бус хөрөнгө	10,552,000.00	10,552,000.00
39301	Програм хангамж	440,000.00	440,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-440,000.00	-440,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	10,552,000.00	10,552,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	600,633,581.13	1,031,245,267.27
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	600,633,581.13	1,031,245,267.27
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	600,633,581.13	1,031,245,267.27
51100	Засгийн газрын оруулсан капитал	198,875,568.62	198,875,568.62
511002	Орон нутгийн төсвийн оруулсан хөрөнгө	198,875,568.62	198,875,568.62
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	278,293,303.16	708,904,989.30
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-227,507,079.08	278,293,303.16
51220	Тайлант үеийн үр дүн	505,800,382.24	430,611,686.14
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	123,464,709.35	123,464,709.35
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	600,633,581.13	1,031,245,267.27

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	1,133,762,918.08	1,142,866,688.80
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	515,840,308.08	458,435,503.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	515,840,308.08	458,435,503.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	585,000.00	0.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	585,000.00	0.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Үндсэн хөрөнгө	459,358,440.64	456,273,003.00
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Бараа материал	55,896,867.44	2,162,500.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	617,922,610.00	684,431,185.80
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	35,298,800.00	37,062,800.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	35,298,800.00	37,062,800.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	582,623,810.00	647,368,385.80
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	582,623,810.00	647,368,385.80
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	627,962,535.84	712,255,002.66
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	627,962,535.84	712,255,002.66
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	583,942,770.69	706,540,675.38
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	354,714,303.10	467,793,940.75
210101	Үндсэн цалин	231,798,488.31	299,611,917.17
210102	Нэмэгдэл	77,235,790.19	107,587,166.24
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	4,785,000.00	5,326,000.00
210104	Урамшуулал	37,939,301.80	55,034,544.88
210105	Гэрээт ажлын хөлс	2,955,722.80	234,312.46
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	49,177,648.96	60,569,694.57
210201	Тэтгэврийн даатгал	36,619,926.47	41,494,144.44
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,173,004.65	4,869,012.89
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,518,163.75	3,798,530.20
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	616,273.26	934,425.22
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	6,250,280.83	9,473,581.82
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	17,779,034.85	45,638,122.72
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,484,457.65	1,781,040.72
210302	Түлш, халаалт	16,284,577.20	43,857,082.00
210303	Цэвэр, бохир ус	10,000.00	0.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	52,359,547.00	42,659,570.00
210401	Бичиг хэрэг	1,828,074.00	2,162,910.00
210402	Тээвэр, шатахуун	39,668,900.00	28,361,460.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	960,048.00	1,607,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	3,237,500.00	224,500.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	6,665,025.00	10,303,700.00
2105	Нормативт зардал	49,325,081.28	50,483,977.60
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	42,055,169.00	40,225,207.00
210502	Хоол, хүнс	7,269,912.28	10,258,770.60

2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,564,000.00	0.00
210604	Урсгал засвар	2,564,000.00	0.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,660,989.00	2,838,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,660,989.00	2,838,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,542,475.00	2,325,305.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	717,375.00	1,287,900.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	302,100.00	216,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	207,400.00	245,025.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	62,000.00	0.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	99,000.00	99,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	952,800.00	451,000.00
210807	Газрын төлбөр	201,800.00	26,380.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	52,819,691.50	34,232,064.74
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,065,200.00	3,321,200.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	51,754,491.50	30,910,864.74
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	44,019,765.15	5,714,327.28
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	26,500,000.00	0.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	26,500,000.00	0.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	17,519,765.15	5,714,327.28
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	17,519,765.15	5,714,327.28
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	505,800,382.24	430,611,686.14
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	505,800,382.24	430,611,686.14

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	720,714,204.00	669,694,275.80
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	4,584,094.00	0.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	4,584,094.00	0.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	4,584,094.00	0.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	585,000.00	0.00
1200047	Шилжиж ирсэн мөнгөн хөрөнгө	3,999,094.00	0.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	716,130,110.00	669,694,275.80
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	35,298,800.00	37,062,800.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	35,298,800.00	37,062,800.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	680,831,310.00	632,631,475.80
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	680,831,310.00	632,631,475.80
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	607,508,267.37	723,290,474.12
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	607,508,267.37	723,290,474.12
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	563,488,502.22	717,576,146.84
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	355,481,456.41	466,695,710.55
210101	Үндсэн цалин	232,635,311.62	298,513,686.97
210102	Нэмэгдэл	77,235,790.19	107,587,166.24

210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	4,785,000.00	5,326,000.00
210104	Урамшуулал	37,939,301.80	55,034,544.88
210105	Гэрээт ажлын хөлс	2,886,052.80	234,312.46
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	49,177,648.96	60,569,694.57
210201	Тэтгэврийн даатгал	36,619,926.47	41,494,144.44
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,173,004.65	4,869,012.89
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,518,163.75	3,798,530.20
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	616,273.26	934,425.22
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	6,250,280.83	9,473,581.82
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	17,779,034.85	30,304,672.72
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,484,457.65	1,781,040.72
210302	Түлш, халаалт	16,284,577.20	28,523,632.00
210303	Цэвэр, бохир ус	10,000.00	0.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	49,726,287.00	59,586,960.00
210401	Бичиг хэрэг	1,975,550.00	2,269,500.00
210402	Тээвэр, шатахуун	37,698,900.00	47,981,100.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,561,037.00	1,607,000.00
210404	Ном, хэвлэл	0.00	16,150.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	5,200,000.00	4,603,210.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,290,800.00	3,110,000.00
2105	Нормативт зардал	75,665,900.00	77,058,304.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	61,916,000.00	58,229,604.00
210502	Хоол, хүнс	8,749,900.00	10,328,700.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	5,000,000.00	8,500,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	7,579,500.00	10,799,500.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	2,420,000.00	2,500,000.00
210604	Урсгал засвар	5,159,500.00	8,299,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,060,000.00	2,838,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,060,000.00	2,838,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,542,475.00	2,525,305.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	717,375.00	1,287,900.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	302,100.00	216,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	207,400.00	245,025.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	62,000.00	0.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	99,000.00	99,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	952,800.00	651,000.00
210807	Газрын төлбөр	201,800.00	26,380.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,476,200.00	7,198,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,476,200.00	7,198,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	44,019,765.15	5,714,327.28
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	26,500,000.00	0.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	26,500,000.00	0.00

2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	17,519,765.15	5,714,327.28
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	17,519,765.15	5,714,327.28
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	113,205,936.63	-53,596,198.32
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	21,069,200.00	24,082,100.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	21,069,200.00	24,082,100.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	21,069,200.00	24,082,100.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	21,069,200.00	24,082,100.00
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	-21,069,200.00	-24,082,100.00
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	92,136,736.63	-77,678,298.32
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	92,136,736.63
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	92,136,736.63	14,458,438.31

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 оролцооны 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	198,875,568.62	123,464,709.35	-227,507,079.08	00.00	42,952,000.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	-227,507,079.08	00.00	1,950,655,409.76
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	0.00	0.00	505,800,382.24	00.00	505,800,382.24
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	278,293,303.16	00.00	600,633,581.13
D01	2023 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	278,293,303.16	00.00	600,633,581.13
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	278,293,303.16	00.00	600,633,581.13
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	-212,506,845.06	00.00	-212,506,845.06
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	708,904,989.30	00.00	1,031,245,267.27

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	Гүйцэтгэл зөрүү	Хувь
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	849,170,900.00	710,309,774.12	138,861,125.88	84%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	849,170,900.00	710,309,774.12	138,861,125.88	84%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	849,170,900.00	710,309,774.12	138,861,125.88	84%
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	573,202,400.00	466,695,710.55	106,506,689.45	81%
210101	Үндсэн цалин	363,773,400.00	298,513,686.97	65,259,713.03	82%
210102	Нэмэгдэл	146,430,600.00	107,587,166.24	38,843,433.76	73%
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	4,356,000.00	5,326,000.00	-970,000.00	122%
210104	Урамшуулал	58,642,400.00	55,034,544.88	3,607,855.12	94%
210105	Гэрээт ажлын хөлс	0.00	234,312.46	-234,312.46	
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	71,650,200.00	60,569,694.57	11,080,505.43	85%
210201	Тэтгэврийн даатгал	48,722,200.00	41,494,144.44	7,228,055.56	85%
210202	Тэтгэмжийн даатгал	5,732,000.00	4,869,012.89	862,987.11	85%
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	4,585,600.00	3,798,530.20	787,069.80	83%
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,146,400.00	934,425.22	211,974.78	82%
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	11,464,000.00	9,473,581.82	1,990,418.18	83%
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	60,429,800.00	59,586,960.00	842,840.00	99%
210401	Бичиг хэрэг	2,481,900.00	2,269,500.00	212,400.00	91%
210402	Тээвэр, шатахуун	48,605,000.00	47,981,100.00	623,900.00	99%
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,243,700.00	1,607,000.00	-363,300.00	129%
210404	Ном, хэвлэл	16,200.00	16,150.00	50.00	100%
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	4,582,700.00	4,603,210.00	-20,510.00	100%
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,500,300.00	3,110,000.00	390,300.00	89%
2105	Нормативт зардал	92,979,300.00	77,058,304.00	15,920,996.00	83%
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	72,003,900.00	58,229,604.00	13,774,296.00	81%
210502	Хоол, хүнс	12,475,400.00	10,328,700.00	2,146,700.00	83%
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	100%
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	35,499,300.00	33,837,800.00	1,661,500.00	95%
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	22,000,000.00	21,532,100.00	467,900.00	98%
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	100%
210604	Урсгал засвар	10,999,300.00	9,805,700.00	1,193,600.00	89%
2107	Томиллолт, зочны зардал	3,580,000.00	2,838,000.00	742,000.00	79%
210702	Дотоод албан томиллолт	3,580,000.00	2,838,000.00	742,000.00	79%
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	4,199,600.00	2,525,305.00	1,674,295.00	60%
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,830,000.00	1,287,900.00	542,100.00	70%

210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	216,000.00	216,000.00	0.00	100%
210803	Даатгалын үйлчилгээ	405,900.00	245,025.00	160,875.00	60%
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	624,000.00	0.00	624,000.00	0%
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	99,000.00	99,000.00	0.00	100%
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	974,700.00	651,000.00	323,700.00	67%
210807	Газрын төлбөр	50,000.00	26,380.00	23,620.00	53%
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,630,300.00	7,198,000.00	432,300.00	94%
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,630,300.00	7,198,000.00	432,300.00	94%
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	849,170,900.00	632,631,475.80	216,539,424.20	74%
33	НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	757,034,200.00	632,631,475.80	124,402,724.20	84%
330002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	757,034,200.00	632,631,475.80	124,402,724.20	84%
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	92,136,700.00	0.00	92,136,700.00	0%
350003	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	92,136,700.00	0.00	92,136,700.00	0%
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	92,136,736.63	-92,136,736.63	
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	14,458,438.31	-14,458,438.31	
6	ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ	55.00	55.00	0.00	100%
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1.00	1.00	0.00	100%
610001	Төсвийн байгууллага	1.00	1.00	0.00	100%
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	27.00	27.00	0.00	100%
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00	0.00	100%
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	21.00	21.00	0.00	100%
620003	Үйлчлэх ажилтан	5.00	5.00	0.00	100%

2.6 Аудит хийсэн орон нутгийн 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	37,062,800.00	31,348,472.72	5,714,327.28	85%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	37,062,800.00	31,348,472.72	5,728,327.28	85%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	37,062,800.00	31,348,472.72	5,728,327.28	85%
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	35,062,800.00	30,304,672.72	4,714,327.28	86%
210301	Гэрэл цахилгаан	5,964,000.00	1,781,040.72	4,182,959.28	30%
210302	Түлш, халаалт	28,778,800.00	28,523,632.00	255,168.00	99%
210303	Цэвэр, бохир ус	320,000.00	0.00	320,000.00	0
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,000,000.00	1,043,800.00	956,200.00	52%
210604	Урсгал засвар	2,000,000.00	1,043,800.00	956,200.00	52%

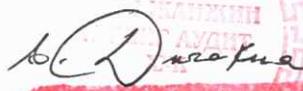
Дүн									
Нийт дүн									

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				
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								

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

Бэлтгэсэн: Баян жанжин хишиг аудит
ХХК-ийн туслах аудитор  /Б.Төртүвшин/ 2024.02.22

Анхан шатны хяналт хийсэн
ХХК-ийн захирал, аудитор  /А.Дугармаа/ 2024.02.22

Хоёр дахь шатны хяналт хийсэн
Аудитын менежер  /М.Бат-Амгалан/ 2024.02.22

Гурав дахь шатны хяналт хийсэн
Дарга, тэргүүлэх аудитор  /М.Батсуурь/ 2024.02.22

