

БАЯН ЖАНЖИН ХИШИГ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Цагаанхайрхан сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2024/168/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: А.Дугармаа
Утас: 99542180, Цахим хаяг: baynjanjinxishig@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



ЦАГААНХАЙРАН СУМЫН ЕРӨНХИЙ
БОЛОВСРОЛЫН СУРГУУЛИЙН
ЗАХИРАЛ Д.ЦЭРЭННАДМИД ТАНАА

**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

2024-02-23 №УВА-2024/168/НА-СТА-ТШЗ
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 Цагаанхайрхан сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 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.

Цагаанхайрхан сумын Ерөнхий боловсролын сургуулийн 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.

0200200411

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.

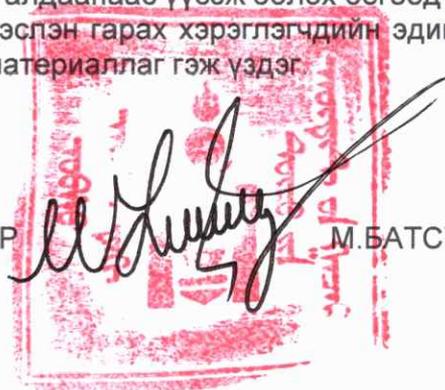
Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

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	69,580,922.53	129,691,657.57
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	13,154,842.25	85,051,623.29
31200	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	13,154,842.25	85,051,623.29
31210	Төгрөг	13,154,842.25	85,051,623.29
31211	Төрийн сангийн харилцах	13,154,842.25	85,051,623.29
33	АВЛАГА	14,549,700.00	0.00
33500	Бусад авлага	14,549,700.00	0.00
33510	Байгууллагаас авах авлага	14,549,700.00	0.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	41,876,380.28	44,640,034.28
35100	Түүхий эд материал	345,000.00	345,000.00
35130	Эм боох материал	345,000.00	345,000.00
35400	Хангамжийн материал	41,531,380.28	44,295,034.28
35410	Бичиг хэргийн материал	13,748,800.28	13,947,800.28
35420	Аж ахуйн материал	23,364,620.00	24,347,835.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	900,000.00	1,000,000.00
35450	Барилгын засварын материал	640,000.00	2,337,000.00
35460	Хүнсний материал	2,877,960.00	2,662,399.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	428,869,091.18	447,693,286.69
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	428,869,091.18	447,693,286.69
39200	Биет хөрөнгө	388,303,091.18	407,127,286.69
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	619,597,280.00	619,597,280.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-399,050,093.92	-408,376,049.08
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	14,800,000.00	14,800,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-3,905,555.64	-5,138,889.00
39205	Машин тоног төхөөрөмж(компьютер)	202,139,176.70	249,489,176.70
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-143,649,216.68	-164,678,696.22
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	146,478,641.13	162,263,641.13
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-53,767,710.40	-68,068,538.84
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	1,850,000.00	1,850,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-1,210,000.48	-1,290,000.52
39217	Ном	5,020,570.47	6,679,362.52
39300	Биет бус хөрөнгө	40,566,000.00	40,566,000.00
39301	Програм хангамж	440,000.00	440,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-440,000.00	-440,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	40,566,000.00	40,566,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	498,450,013.71	577,384,944.26
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	498,450,013.71	577,384,944.26
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	498,450,013.71	577,384,944.26
51100	Засгийн газрын оруулсан капитал	544,595,105.15	544,595,105.15
511002	Орон нутгийн төсвийн оруулсан хөрөнгө	544,595,105.15	544,595,105.15
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	-174,442,065.03	-95,507,134.48
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-673,442,348.74	-174,442,065.03
51220	Тайлант үеийн үр дүн	499,000,283.71	78,934,930.55
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	128,296,973.59	128,296,973.59
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	498,450,013.71	577,384,944.26

2.2 АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	1,677,531,060.22	1,349,529,207.05
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	647,477,960.22	37,320,507.05
120	Нийтлэг татварын бус орлого	647,477,960.22	37,320,507.05
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	4,053,600.00	1,949,500.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	1,503,600.00	1,949,500.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	2,550,000.00	0.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Үндсэн хөрөнгө	602,708,909.94	34,803,792.05
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Бараа материал	40,715,450.28	567,215.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	1,030,053,100.00	1,312,208,700.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	880,610,100.00	1,189,675,200.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	880,610,100.00	1,189,675,200.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	149,443,000.00	122,533,500.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	149,443,000.00	122,533,500.00
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	1,178,530,776.51	1,270,594,276.50
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,178,530,776.51	1,270,594,276.50
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,130,103,294.66	1,208,129,694.02
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	683,582,613.19	831,314,383.96
210101	Үндсэн цалин	496,578,390.76	557,089,182.85
210102	Нэмэгдэл	169,123,098.43	224,401,733.64
210104	Урамшуулал	17,881,124.00	49,823,467.47
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	68,014,462.91	119,030,936.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	41,649,116.42	86,648,296.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	6,610,219.79	8,329,740.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	5,288,795.89	6,029,830.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,309,430.03	1,187,300.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	13,156,900.78	16,835,770.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	112,124,874.80	120,395,923.52
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,307,393.80	6,662,951.52
210302	Түлш, халаалт	107,817,481.00	109,363,472.00
210303	Цэвэр, бохир ус	0.00	4,369,500.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	7,396,200.00	14,275,000.00
210401	Бичиг хэрэг	2,688,200.00	4,366,500.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,020,500.00	6,461,100.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	687,500.00	3,447,400.00
2105	Нормативт зардал	40,740,375.00	49,377,954.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	300,000.00	827,000.00
210502	Хоол, хүнс	40,440,375.00	46,694,454.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	0.00	1,856,500.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,965,450.00	2,301,400.00
210604	Урсгал засвар	1,965,450.00	2,301,400.00

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	7,062,000.00	7,656,800.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	0.00	1,803,700.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	7,062,000.00	5,853,100.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	209,217,318.76	63,777,296.54
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	16,411,400.00	12,372,400.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	7,774,100.00	5,435,300.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	185,031,818.76	45,969,596.54
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	48,427,481.85	62,464,582.48
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	47,608,664.00	62,408,006.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	40,139,185.00	39,584,558.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	7,469,479.00	22,823,448.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	818,817.85	56,576.48
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	818,817.85	56,576.48
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	499,000,283.71	78,934,930.55
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	499,000,283.71	78,934,930.55

2.3 АУДИТ ХИЙСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	1,034,106,700.00	1,314,158,200.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	4,053,600.00	1,949,500.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	4,053,600.00	1,949,500.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	4,053,600.00	1,949,500.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	1,503,600.00	1,949,500.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	2,550,000.00	0.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	1,030,053,100.00	1,312,208,700.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	880,610,100.00	1,189,675,200.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	880,610,100.00	1,189,675,200.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	149,443,000.00	122,533,500.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	149,443,000.00	122,533,500.00
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,009,759,857.75	1,212,271,418.96
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,009,759,857.75	1,212,271,418.96
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	959,696,345.90	1,148,443,536.48
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	683,202,812.59	831,649,969.96
210101	Үндсэн цалин	496,198,590.16	557,424,768.85
210102	Нэмэгдэл	169,123,098.43	224,401,733.64
210104	Урамшуулал	17,881,124.00	49,823,467.47
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	82,564,163.51	104,145,650.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	56,198,817.02	71,763,010.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	6,610,219.79	8,329,740.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	5,288,795.89	6,029,830.00

210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,309,430.03	1,187,300.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	13,156,900.78	16,835,770.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	113,024,874.80	120,495,923.52
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,307,393.80	6,662,951.52
210302	Түлш, халаалт	108,717,481.00	109,463,472.00
210303	Цэвэр, бохир ус	0.00	4,369,500.00
2105	Нормативт зардал	42,612,375.00	45,115,593.00
210502	Хоол, хүнс	42,612,375.00	45,115,593.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,000,000.00	1,981,000.00
210604	Урсгал засвар	1,000,000.00	1,981,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	5,628,000.00	7,656,800.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	0.00	1,803,700.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	5,628,000.00	5,853,100.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	31,664,120.00	37,398,600.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	23,048,600.00	28,619,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	8,615,520.00	8,779,600.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	50,063,511.85	63,827,882.48
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	49,244,694.00	63,771,306.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	41,775,215.00	40,947,858.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	7,469,479.00	22,823,448.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	818,817.85	56,576.48
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	818,817.85	56,576.48
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	24,346,842.25	101,886,781.04
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	11,192,000.00	29,990,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	11,192,000.00	29,990,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	11,192,000.00	29,990,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	11,192,000.00	29,990,000.00
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	-11,192,000.00	-29,990,000.00
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	13,154,842.25	71,896,781.04
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	13,154,842.25
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	13,154,842.25	85,051,623.29

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	544,595,105.15	128,296,973.59	-673,442,348.74	00.00	-550,270.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	544,595,105.15	128,296,973.59	-673,442,348.74	00.00	-550,270.00

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	0.00	0.00	499,000,283.71	00.00	499,000,283.71
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	544,595,105.15	128,296,973.59	-174,442,065.03	00.00	498,450,013.71
D01	2023 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	544,595,105.15	128,296,973.59	-174,442,065.03	00.00	498,450,013.71
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	544,595,105.15	128,296,973.59	-174,442,065.03	00.00	498,450,013.71
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	0.00	0.00	78,934,930.55	00.00	78,934,930.55
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	544,595,105.15	128,296,973.59	-95,507,134.48	00.00	577,384,944.26

2.5 АУДИТ ХИЙСЭН ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	/төгрөгөөр/		
			Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	Гүйцэтгэл зөрүү	Хувь
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,203,080,600.00	1,119,727,918.96	83,352,681.04	93%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,203,080,600.00	1,119,727,918.96	83,352,681.04	93%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,132,904,300.00	1,055,956,612.96	76,947,687.04	93%
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	875,656,500.00	831,649,969.96	44,006,530.04	95%
210101	Үндсэн цалин	605,032,400.00	557,424,768.85	47,607,631.15	92%
210102	Нэмэгдэл	221,265,500.00	224,401,733.64	-3,136,233.64	101%
210104	Урамшуулал	49,358,600.00	49,823,467.47	-464,867.47	101%
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	109,457,100.00	104,145,650.00	5,311,450.00	95%
210201	Тэтгэврийн даатгал	74,430,900.00	71,763,010.00	2,667,890.00	96%
210202	Тэтгэмжийн даатгал	8,756,500.00	8,329,740.00	426,760.00	95%
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	7,005,300.00	6,029,830.00	975,470.00	86%
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,751,300.00	1,187,300.00	564,000.00	68%
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	17,513,100.00	16,835,770.00	677,330.00	96%
2105	Нормативт зардал	71,601,300.00	45,115,593.00	26,485,707.00	63%
210502	Хоол, хүнс	71,601,300.00	45,115,593.00	26,485,707.00	63%
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	7,656,800.00	7,656,800.00	0.00	100%

210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,803,700.00	1,803,700.00	0.00	100%
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	5,853,100.00	5,853,100.00	0.00	100%
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	68,532,600.00	67,388,600.00	1,144,000.00	98%
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	59,753,000.00	58,609,000.00	1,144,000.00	98%
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	8,779,600.00	8,779,600.00	0.00	100%
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	70,176,300.00	63,771,306.00	6,404,994.00	91%
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	70,176,300.00	63,771,306.00	6,404,994.00	91%
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	47,349,300.00	40,947,858.00	6,401,442.00	86%
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	22,827,000.00	22,823,448.00	3,552.00	100%
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,203,080,600.00	1,191,624,700.00	11,455,900.00	99%
31	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	1,189,675,200.00	1,189,675,200.00	0.00	100%
310001	Улсын төсвөөс санхүүжих	1,189,675,200.00	1,189,675,200.00	0.00	100%
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	13,405,400.00	1,949,500.00	11,455,900.00	15%
350001	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	1,803,700.00	1,949,500.00	-145,800.00	108%
350003	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	11,601,700.00	0.00	11,601,700.00	0%
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	13,154,842.25	-13,154,842.25	
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	85,051,623.29	-85,051,623.29	

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				
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	122,533,500.00	122,476,923.52	56,576.48	100%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	122,533,500.00	122,476,923.52	56,576.48	100%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	122,533,500.00	122,476,923.52	56,576.48	100%
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	120,533,500.00	120,495,923.52	37,576.48	100%
210301	Гэрэл, цахилгаан	6,640,000.00	6,662,951.52	-22,951.52	100%

210302	Түлш, халаалт	109,393,500.00	109,463,472.00	-69,972.00	100%
210303	Цэвэр, бохир ус	4,500,000.00	4,369,500.00	130,500.00	97%
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	2,000,000.00	1,981,000.00	19,000.00	99%
210604	Урсгал засвар	2,000,000.00	1,981,000.00	19,000.00	99%
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	122,533,500.00	122,476,923.52	56,576.48	100%
32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	122,533,500.00	122,476,923.52	56,576.48	100%
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	13,154,842.25	-13,154,842.25	
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	85,051,623.29	-85,051,623.29	

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар зөрчил илрээгүй болно.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс				Зөвлөмж	
							Залруулсан		Залруулаагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн

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
Дүн												

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				
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 захирал, аудитор  /А.Дугармаа/ 2024.02.20

Анхан шатны хяналт хийсэн
Аудитын менежер  /М.Бат-Амгалан/ 2024.02.20

Хоёр дахь шатны хяналт хийсэн
Дарга, тэргүүлэх аудитор  /М.Батсууры/ 2024.02.20

