

БАЯН ЖАНЖИН ХИШИГ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Статистикийн хэлтсийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2024/01/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.



**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

**ЗАСАГ ДАРГЫН ДЭРГЭДЭХ
СТАТИСТИКИЙН ХЭЛТСИЙН
ДАРГА Ц.ЦЭЦЭГМАА ТАНАА**

2024-02-22 №4/ВА-2024/01/НА-СТА-ТЦЗ
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 Статистикийн хэлтсийн 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.

Статистикийн хэлтсийн 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.

020240010

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.

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 | 7,596,448 | 4,558,948 |
| 33 | АВЛАГА | 3,072,000 | - |
| 33100 | Ажиллагчидтай холбогдсон авлага | 3,072,000 | - |
| 35 | БАРАА МАТЕРИАЛ | 4,524,448 | 4,558,948 |
| 354 | Хангамжийн материал | 4,524,448 | 4,558,948 |
| 35410 | Бичиг хэргийн материал | 122,500 | 122,500 |
| 35420 | Аж ахуйн материал | 874,960 | 874,960 |
| 35470 | Бусад хангамжийн материал | 3,526,988 | 3,561,488 |
| 2 | ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН | 134,791,847 | 111,292,434 |
| 39 | ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ | 134,791,847 | 111,292,434 |
| 392 | Биет хөрөнгө | 134,791,847 | 111,292,434 |
| 39203 | Авто-тээврийн хэрэгсэл | 112,712,636 | 112,712,636 |
| 39204 | Хуримтлагдсан элэгдэл | (36,712,636) | (44,712,636) |
| 39205 | Машин тоног төхөөрөмж (компьютер) | 118,574,503 | 118,574,503 |
| 39206 | Хуримтлагдсан элэгдэл | (64,214,495) | (77,631,253) |
| 39207 | Тавилга, аж ахуйн эд хогшил | 15,766,816 | 15,766,816 |
| 39208 | Хуримтлагдсан элэгдэл | (11,334,976) | (13,417,632) |
| 39301 | Програм хангамж | 450,000 | 450,000 |
| 39302 | Хуримтлагдсан элэгдэл | (450,000) | (450,000) |
| 3 | НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II | 142,388,296 | 115,851,382 |
| 4 | НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР | 3,072,000 | - |
| 41 | БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР | 3,072,000 | - |
| 413 | Өглөг | 3,072,000 | - |
| 4136 | Бусад өглөг | 3,072,000 | - |
| 41362 | Хувь хүмүүст төлөх өглөг | 3,072,000 | - |
| 5 | ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН | 139,316,296 | 115,851,382 |
| 51 | Засгийн газрын хувь оролцоо | 139,316,296 | 115,851,382 |
| 512 | Хуримтлагдсан үр дүн | 139,316,296 | 115,851,382 |
| 51210 | Өмнөх үеийн үр дүн | 48,028,086 | 139,316,296 |
| 51220 | Тайлант үеийн үр дүн | 91,288,210 | (23,464,914) |
| 6 | ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V | 142,388,296 | 115,851,382 |

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/Төгрөгөөр/

| Дансны код | Үзүүлэлт | Өмнөх оны гүйцэтгэл | Тайлант оны гүйцэтгэл |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| 1 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I) | 484,375,809 | 376,003,182 |
| 12 | ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО | 113,199,722 | 360,000 |
| 120 | Нийтлэг татварын бус орлого | 113,199,722 | 360,000 |
| 120004 | Төсөв байгууллагын өөрийн орлого | 113,199,722 | 360,000 |
| 1200045 | Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого | 113,199,722 | 360,000 |
| 13 | ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО | 371,176,087 | 375,643,182 |
| 1310 | Улсын төвлөрсөн төсвөөс | 109,164,700 | 184,729,100 |
| 131001 | Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт | 109,164,700 | 184,729,100 |

| | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|
| 1311 | Нэмэлт санхүүжилтийн орлого | 262,011,387 | 190,914,082 |
| 131103 | ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 18,657,500 | 6,000,000 |
| 131104 | Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 243,353,887 | 184,914,082 |
| 2 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН | 393,087,600 | 399,468,096 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 393,087,600 | 399,468,096 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 375,521,377 | 376,613,902 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 145,051,674 | 191,448,265 |
| 210101 | Үндсэн цалин | 57,098,890 | 75,093,793 |
| 210102 | Нэмэгдэл | 14,216,886 | 42,108,055 |
| 210103 | Унаа хоолны хөнгөлөлт | 3,291,000 | 8,180,000 |
| 210104 | Урамшуулал | 4,122,883 | 16,295,332 |
| 210105 | Гэрээт ажлын хөлс | 66,322,015 | 49,771,085 |
| 2102 | Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл | 18,164,934 | 23,780,482 |
| 210201 | Тэтгэврийн даатгал | 15,380,290 | 16,408,482 |
| 210202 | Тэтгэмжийн даатгал | 781,602 | 1,916,292 |
| 210203 | ҮОМШӨ-ний даатгал | 628,282 | 1,515,433 |
| 210204 | Ажилгүйдлийн даатгал | 124,978 | 358,207 |
| 210205 | Эрүүл мэндийн даатгал | 1,249,783 | 3,582,068 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 98,591,027 | 39,774,912 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 4,622,100 | 3,301,320 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 70,623,700 | 22,116,364 |
| 210403 | Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр | 19,033,000 | 13,991,728 |
| 210406 | Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс | 1,673,153 | 365,500 |
| 210408 | Бараа материал акталсны зардал | 2,639,074 | - |
| 2106 | Эд хогшил, урсгал засварын зардал | 107,100 | 2,328,600 |
| 210604 | Урсгал засвар | 107,100 | 2,328,600 |
| 2107 | Томилолт, зочны зардал | 40,555,000 | 35,058,000 |
| 210702 | Дотоод албан томилолт | 40,555,000 | 35,058,000 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 49,012,856 | 49,348,939 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 47,277,850 | 45,254,662 |
| 210802 | Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох | 324,000 | - |
| 210803 | Даатгалын үйлчилгээ | 259,500 | 1,080,976 |
| 210804 | Тээврийн хэрэгслийн татвар | 121,406 | 191,301 |
| 210805 | Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо | 22,000 | 22,000 |
| 210809 | Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх | 1,008,100 | 2,800,000 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 24,038,785 | 34,874,704 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 0 | 11,075,290 |
| 210902 | Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх | 5,106,100 | 300,000 |
| 210903 | Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол | 18,932,685 | 23,499,414 |
| 213 | УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ | 17,566,223 | 22,854,194 |
| 2132 | Бусад урсгал шилжүүлэг | 196,800 | 495,000 |
| 213209 | Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал | 196,800 | 495,000 |

| | | | |
|--------|--|------------|--------------|
| 2133 | Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг | - | 22,359,194 |
| 213303 | Төвлөрүүлэх шилжүүлэг | - | 22,359,194 |
| 2134 | Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт | 17,369,423 | - |
| 213403 | Төвлөрүүлэх шилжүүлэг | 17,369,423 | - |
| 3 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2) | 91,288,210 | (23,464,914) |
| 5 | НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4) | 91,288,210 | (23,464,914) |

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

| Дансны код | Үзүүлэлт | Өмнөх оны гүйцэтгэл | Тайлант оны гүйцэтгэл |
|------------|---|---------------------|-----------------------|
| | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ | | |
| 1 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1) | 368,104,087 | 378,715,182 |
| 13 | ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО | 368,104,087 | 378,715,182 |
| 1310 | Улсын төвлөрсөн төсвөөс | 109,164,700 | 184,729,100 |
| 131001 | Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт | 109,164,700 | 184,729,100 |
| 1311 | Нэмэлт санхүүжилтийн орлого | 258,939,387 | 193,986,082 |
| 131103 | ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 18,657,500 | 6,000,000 |
| 131104 | Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 240,281,887 | 187,986,082 |
| 2 | НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2) | 368,104,087 | 378,715,182 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 368,104,087 | 378,715,182 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 350,537,864 | 355,860,988 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 145,051,674 | 191,448,265 |
| 210101 | Үндсэн цалин | 57,098,890 | 75,093,793 |
| 210102 | Нэмэгдэл | 14,216,886 | 42,108,055 |
| 210103 | Унаа хоолны хөнгөлөлт | 3,291,000 | 8,180,000 |
| 210104 | Урамшуулал | 4,122,883 | 16,295,332 |
| 210105 | Гэрээт ажлын хөлс | 66,322,015 | 49,771,085 |
| 2102 | Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл | 18,164,934 | 23,780,482 |
| 210201 | Тэтгэврийн даатгал | 15,380,290 | 16,408,482 |
| 210202 | Тэтгэмжийн даатгал | 781,602 | 1,916,292 |
| 210203 | ҮОМШӨ-ний даатгал | 628,282 | 1,515,433 |
| 210204 | Ажилгүйдлийн даатгал | 124,978 | 358,207 |
| 210205 | Эрүүл мэндийн даатгал | 1,249,783 | 3,582,068 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 95,612,200 | 38,713,148 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 4,608,100 | 3,208,520 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 70,623,700 | 21,112,900 |
| 210403 | Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр | 19,033,000 | 13,991,728 |
| 210406 | Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс | 1,347,400 | 400,000 |
| 2106 | Эд хогшил, урсгал засварын зардал | 107,100 | 2,328,600 |
| 210604 | Урсгал засвар | 107,100 | 2,328,600 |

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 2107 | Томилолт, зочны зардал | 37,483,000 | 38,130,000 |
| 210702 | Дотоод албан томилолт | 37,483,000 | 38,130,000 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 49,012,856 | 49,348,939 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 47,277,850 | 45,254,662 |
| 210802 | Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох | 324,000 | - |
| 210803 | Даатгалын үйлчилгээ | 259,500 | 1,080,976 |
| 210804 | Тээврийн хэрэгслийн татвар | 121,406 | 191,301 |
| 210805 | Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо | 22,000 | 22,000 |
| 210809 | Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх | 1,008,100 | 2,800,000 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 5,106,100 | 12,111,554 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | - | 11,811,554 |
| 210902 | Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх | 5,106,100 | 300,000 |
| 213 | УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ | 17,566,223 | 22,854,194 |
| 2132 | Бусад урсгал шилжүүлэг | 196,800 | 495,000 |
| 213209 | Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал | 196,800 | 495,000 |
| 2133 | Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг | 17,369,423 | 22,359,194 |
| 213303 | Төвлөрүүлэх шилжүүлэг | 17,369,423 | 22,359,194 |
| 7 | САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ | - | - |
| 8 | НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7) | - | - |
| 9 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | | |
| 10 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл | | |

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 | 0.00 | 0.00 | 48,028,086.04 | 0.00 | 48,028,086.04 |
| C02 | Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C03 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 0.00 | 0.00 | 48,028,086.04 | 0.00 | 48,028,086.04 |
| C04 | Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C05 | Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C06 | Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C07 | Тайлант үеийн үр дүн | 0.00 | 0.00 | 91,288,209.88 | 0.00 | 91,288,209.88 |
| C08 | 2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 0.00 | 0.00 | 139,316,295.92 | 0.00 | 139,316,295.92 |
| D01 | 2023 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл | 0.00 | 0.00 | 139,316,295.92 | 0.00 | 139,316,295.92 |
| D02 | Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| D03 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 0.00 | 0.00 | 139,316,295.92 | 0.00 | 139,316,295.92 |
| D04 | Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | |
|-----|---|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| D05 | Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| D06 | Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| D07 | Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү | | | | | 0.00 |
| D08 | Тайлант үеийн үр дүн | 0.00 | 0.00 | -23,464,913.65 | 0.00 | -23,464,913.65 |
| D09 | 2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 0.00 | 0.00 | 115,851,382.27 | 0.00 | 115,851,382.27 |

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 | 184,729,100.00 | 164,313,420.89 | 20,415,679.11 | 89% |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 184,729,100.00 | 164,313,420.89 | 20,415,679.11 | 89% |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 184,229,100.00 | 163,818,420.89 | 20,410,679.11 | 89% |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 159,531,900.00 | 141,677,180.00 | 17,854,720.00 | 89% |
| 210101 | Үндсэн цалин | 100,617,000.00 | 75,093,793.00 | 25,523,207.00 | 75% |
| 210102 | Нэмэгдэл | 40,920,500.00 | 42,108,055.00 | (1,187,555.00) | 103% |
| 210103 | Унаа хоолны хөнгөлөлт | 8,776,800.00 | 8,180,000.00 | 596,800.00 | 93% |
| 210104 | Урамшуулал | 9,217,600.00 | 16,295,332.00 | (7,077,732.00) | 177% |
| 2102 | Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл | 19,941,500.00 | 17,390,943.00 | 2,550,557.00 | 87% |
| 210201 | Тэтгэврийн даатгал | 13,560,200.00 | 11,952,539.19 | 1,607,660.81 | 88% |
| 210202 | Тэтгэмжийн даатгал | 1,595,300.00 | 1,406,181.09 | 189,118.91 | 88% |
| 210203 | ҮОМШӨ-ний даатгал | 1,276,300.00 | 1,124,944.86 | 151,355.14 | 88% |
| 210204 | Ажилгүйдлийн даатгал | 319,100.00 | 264,297.56 | 54,802.44 | 83% |
| 210205 | Эрүүл мэндийн даатгал | 3,190,600.00 | 2,642,980.30 | 547,619.70 | 83% |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 2,300,000.00 | 2,299,597.89 | 402.11 | 100% |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 500,000.00 | 714,820.00 | (214,820.00) | 143% |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 600,000.00 | 595,000.00 | 5,000.00 | 99% |

| | | | | | |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 210403 | Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр | 800,000.00 | 589,777.89 | 210,222.11 | 74% |
| 210406 | Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс | 400,000.00 | 400,000.00 | - | 100% |
| 2106 | Эд хогшил, урсгал засварын зардал | 200,000.00 | 197,000.00 | 3,000.00 | 99% |
| 210604 | Урсгал засвар | 200,000.00 | 197,000.00 | 3,000.00 | 99% |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 1,755,700.00 | 1,755,700.00 | - | 100% |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 200,000.00 | 200,000.00 | - | 100% |
| 210803 | Даатгалын үйлчилгээ | 689,500.00 | 689,500.00 | - | 100% |
| 210804 | Тээврийн хэрэгслийн татвар | 44,200.00 | 44,200.00 | - | 100% |
| 210805 | Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо | 22,000.00 | 22,000.00 | - | 100% |
| 210809 | Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх | 800,000.00 | 800,000.00 | - | 100% |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 500,000.00 | 498,000.00 | 2,000.00 | 100% |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 200,000.00 | 198,000.00 | 2,000.00 | 99% |
| 210902 | Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх | 300,000.00 | 300,000.00 | - | 100% |
| 213 | УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ | 500,000.00 | 495,000.00 | 5,000.00 | 99% |
| 2132 | Бусад урсгал шилжүүлэг | 500,000.00 | 495,000.00 | 5,000.00 | 99% |
| 213209 | Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал | 500,000.00 | 495,000.00 | 5,000.00 | 99% |
| | ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР | 184,729,100.00 | 164,313,420.89 | 20,415,679.11 | 89% |
| 1320 | ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ | 184,729,100.00 | 164,313,420.89 | 20,415,679.11 | 89% |
| 122005 | Орон нутгийн төсвөөс | 184,729,100.00 | 164,313,420.89 | 20,415,679.11 | 89% |
| 6 | ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ | 13.00 | 13.00 | 0.00 | |
| 61 | БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО | 1.00 | 1.00 | 0.00 | |
| 610001 | Төсвийн байгууллага | 1.00 | 1.00 | 0.00 | |
| 62 | АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО | 6.00 | 6.00 | 0.00 | |
| 620001 | Удирдах ажилтан | 1.00 | 1.00 | 0.00 | |
| 620002 | Гүйцэтгэх ажилтан | 5.00 | 5.00 | 0.00 | |

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

| Дансны код | Үзүүлэлт | Өмнөх он | Гүйцэтгэл |
|------------|----------|----------|-----------|
|------------|----------|----------|-----------|

| | | | |
|-------------|---|-------------|-----------------------|
| | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | | |
| I | НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН | 0.00 | 192,042,567.00 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 0.00 | 192,042,567.00 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 0.00 | 192,042,567.00 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 0.00 | 49,771,085.00 |
| 210105 | Гэрээт ажлын хөлс | 0.00 | 49,771,085.00 |
| 2102 | Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл | 0.00 | 6,389,539.00 |
| 210201 | Тэтгэврийн даатгал | 0.00 | 4,455,942.57 |
| 210202 | Тэтгэмжийн даатгал | 0.00 | 510,111.07 |
| 210203 | ҮОМШӨ-ний даатгал | 0.00 | 390,488.44 |
| 210204 | Ажилгүйдлийн даатгал | 0.00 | 93,909.12 |
| 210205 | Эрүүл мэндийн даатгал | 0.00 | 939,087.80 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 0.00 | 36,413,550.00 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 0.00 | 2,493,700.00 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 0.00 | 20,517,900.00 |
| 210403 | Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр | 0.00 | 13,401,950.00 |
| 2106 | Эд хогшил, урсгал засварын зардал | 0.00 | 2,131,600.00 |
| 210604 | Урсгал засвар | 0.00 | 2,131,600.00 |
| 2107 | Томилолт, зочны зардал | 0.00 | 38,130,000.00 |
| 210702 | Дотоод албан томилолт | 0.00 | 38,130,000.00 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 0.00 | 47,593,239.00 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 0.00 | 45,054,662.00 |
| 210803 | Даатгалын үйлчилгээ | 0.00 | 391,476.00 |
| 210804 | Тээврийн хэрэгслийн татвар | 0.00 | 147,101.00 |
| 210809 | Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 0.00 | 11,613,554.00 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 0.00 | 11,613,554.00 |
| 2133 | Олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг | 0.00 | 1,943,515.00 |
| 213303 | Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, төвлөрүүлэх шилжүүлэг | 0.00 | 1,943,515.00 |
| II | ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР | 0.00 | 193,986,082.00 |
| 1311 | Нэмэлт санхүүжилтийн орлого | 0.00 | 193,986,082.00 |
| 131103 | ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 0.00 | 6,000,000.00 |

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 захирал, аудитор

 /А.Дугармаа/

2024.02.01

Анхан шатны хяналт хийсэн
Аудитын менежер

 /М.Бат-Амгалан/

2024.02.01

Хоёр дахь шатны хяналт хийсэн
Дарга, тэргүүлэх аудитор

 /М.Батсуурь/

2024.02.01

