

БАЯН ЖАНЖИН ХИШИГ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Увс аймгийн Музейн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн
санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2024/155/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 № УБА-2024/155/НА-СИА-ТМЗ
тэнгэй _____ ны № _____ -Т

УВС АЙМГИЙН МУЗЕЙН
ЗАХИРАЛ Ш.ЦЭДЭНБАЛ 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 Увс аймгийн Музейн 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.

Увс аймгийн Музейн 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

Тайлант онд төсвийн хөрөнгөөр 4,702.4 мянган төгрөгийн тоног төхөөрөмж, 940.0 мянган төгрөгийн тавилга эд хогшил, 920.0 мянган төгрөгийн түүх, соёлын дурсгалт зүйл, Соёл, урлагийн яамны хөрөнгөөр 46,561.9 мянган төгрөгийн тоног төхөөрөмж, 10,014.0 мянган төгрөгийн түүх, соёлын дурсгалт зүйл үнэ төлбөргүй хүлээн авсан байна.

Аудитын гол асуудал

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

0200200314

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	65,349,972.37	68,172,677.78
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	-	1,452,705.41
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	-	1,452,705.41
3121	Төгрөг	-	1,452,705.41
31211	Төрийн сангийн харилцах	-	1,452,705.41
33	АВЛАГА	44,794,583.37	43,994,583.37
335	Бусад авлага	44,794,583.37	43,994,583.37
3352	Хувь хүмүүсээс авах авлага	44,794,583.37	43,994,583.37
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	20,555,389.00	22,725,389.00
354	Хангамжийн материал	20,555,389.00	22,725,389.00
35410	Бичиг хэргийн материал	446,200.00	446,200.00
35420	Аж ахуйн материал	6,711,046.00	7,081,046.00
35470	Бусад хангамжийн материал	13,398,143.00	15,198,143.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	3,722,983,242.11	3,762,965,217.84
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	3,722,983,242.11	3,762,965,217.84
392	Биет хөрөнгө	3,660,252,241.97	3,700,388,217.66
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	162,024,959.79	162,024,959.79
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(25,465,250.76)	(30,831,646.80)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	27,000,000.00	27,000,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(24,525,000.00)	(27,000,000.00)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	84,254,429.73	135,518,802.09
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(69,576,518.33)	(76,637,937.16)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	35,621,096.00	36,561,096.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(25,124,974.36)	(28,224,556.12)
39213	Түүх соёл, музейн дурсгалт зүйлс	3,482,002,100.00	3,492,936,100.00
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	25,000,000.00	25,000,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(12,500,000.10)	(17,500,000.14)
39217	Ном	1,541,400.00	1,541,400.00
393	Биет бус хөрөнгө	62,731,000.14	62,577,000.18

39301	Програм хангамж	770,000.00	770,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(538,999.86)	(692,999.82)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	62,500,000.00	62,500,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	3,788,333,214.48	3,831,137,895.62
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	3,788,333,214.48	3,831,137,895.62
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	3,788,333,214.48	3,831,137,895.62
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	242,683,879.60	242,683,879.60
51101	Өмч: - төрийн	242,683,879.60	242,683,879.60
512	Хуримтлагдсан үр дүн	53,035,651.80	95,840,332.94
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	53,035,651.80	53,035,651.80
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	42,804,681.14
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	3,492,613,683.08	3,492,613,683.08
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	3,788,333,214.48	3,831,137,895.62

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	299,737,600.00	495,372,016.85
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	10,153,000.00	60,215,972.36
120	Нийтлэг татварын бус орлого	10,153,000.00	60,215,972.36
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	10,153,000.00	60,215,972.36
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	3,153,000.00	3,000,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	00.00	510,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	7,000,000.00	
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого -Үндсэн хөрөнгө		56,575,972.36
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Бараа материал		130,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	289,584,600.00	435,156,044.49
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	00.00	407,495,844.49
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	00.00	407,495,844.49
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	14,448,000.00	00.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	14,448,000.00	00.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	19,833,200.00	27,660,200.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	19,833,200.00	27,660,200.00
1330	Төсвийн захирагчдаас	255,303,400.00	00.00
133001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	255,303,400.00	00.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	304,350,594.30	452,567,335.71
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	304,350,594.30	452,567,335.71

210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	284,960,694.30	393,646,609.71
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	200,876,031.80	286,299,219.50
210101	Үндсэн цалин	184,664,194.17	172,102,577.19
210102	Нэмэгдэл	8,951,332.56	69,443,554.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	7,260,505.07	21,724,304.00
210104	Урамшуулал	00.00	23,028,784.31
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	22,341,068.20	39,289,800.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	18,956,662.56	27,782,200.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	855,517.71	2,876,900.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	681,014.18	2,301,700.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	168,070.33	575,600.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,679,803.42	5,753,400.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	15,233,200.00	17,250,200.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,746,970.00	3,208,490.00
210302	Түлш, халаалт	12,416,800.00	13,982,595.00
210303	Цэвэр, бохир ус	69,430.00	59,115.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	7,620,400.00	6,020,093.58
210401	Бичиг хэрэг	1,715,100.00	1,070,920.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,205,028.88	1,268,320.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,905,271.12	1,771,553.58
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	410,000.00	480,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,496,600.00	1,429,300.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	888,400.00	00.00
2105	Нормативт зардал	250,000.00	100,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	250,000.00	100,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	5,460,000.00	10,360,000.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	860,000.00	150,000.00
210604	Урсгал засвар	4,600,000.00	10,210,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,490,000.00	432,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,490,000.00	432,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	9,147,700.00	9,438,900.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	9,147,700.00	7,421,200.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	00.00	403,200.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	00.00	119,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	00.00	7,500.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	00.00	33,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	00.00	830,000.00
210807	Газрын төлбөр	00.00	625,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	22,542,294.30	24,456,396.63
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	824,500.00	820,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	00.00	480,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	21,717,794.30	23,156,396.63
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	19,389,900.00	58,920,726.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	19,389,900.00	58,720,726.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	00.00	2,115,900.00

213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	18,621,900.00	00.00
213208	Хөдөө орон нутагт тогтвор суурьшилтай ажилласан албан хаагчдад төрөөс үзүүлэх дэмжлэг	00.00	35,341,026.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	768,000.00	21,263,800.00
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	00.00	200,000.00
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	00.00	200,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	-4,612,994.30	42,804,681.14
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	00.00	00.00
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	-4,612,994.30	42,804,681.14

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	/төгрөгөөр/	
		Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	292,737,600.00	439,466,044.49
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	3,153,000.00	4,310,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	3,153,000.00	4,310,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	3,153,000.00	4,310,000.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	3,153,000.00	3,800,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	00.00	510,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	289,584,600.00	435,156,044.49
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	00.00	407,495,844.49
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	00.00	407,495,844.49
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	14,448,000.00	00.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	14,448,000.00	00.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	19,833,200.00	27,660,200.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	19,833,200.00	27,660,200.00
1330	Төсвийн захирагчдаас	255,303,400.00	00.00
133001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	255,303,400.00	00.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	292,737,600.00	431,450,939.08
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	292,737,600.00	431,450,939.08
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	273,347,700.00	372,530,213.08
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	198,697,157.61	286,299,219.50
210101	Үндсэн цалин	150,390,554.81	172,102,577.19
210102	Нэмэгдэл	29,191,099.44	69,443,554.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	19,115,503.36	21,724,304.00
210104	Урамшуулал	00.00	23,028,784.31
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	24,519,942.39	39,289,800.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	16,613,729.96	27,782,200.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,994,874.80	2,876,900.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,599,705.03	2,301,700.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	407,124.24	575,600.00

210205	Эрүүл мэндийн даатгал	3,904,508.36	5,753,400.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	15,233,200.00	17,250,200.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,746,970.00	3,208,490.00
210302	Түлш, халаалт	12,416,800.00	13,982,595.00
210303	Цэвэр, бохир ус	69,430.00	59,115.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	6,732,000.00	6,020,093.58
210401	Бичиг хэрэг	1,715,100.00	1,070,920.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,205,028.88	1,268,320.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,905,271.12	1,771,553.58
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	410,000.00	480,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,496,600.00	1,429,300.00
2105	Нормативт зардал	250,000.00	100,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	250,000.00	100,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	6,100,000.00	10,360,000.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	1,500,000.00	150,000.00
210604	Урсгал засвар	4,600,000.00	10,210,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,490,000.00	432,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,490,000.00	432,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	13,877,700.00	11,478,900.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	13,877,700.00	9,421,200.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	00.00	403,200.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	00.00	119,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	00.00	47,500.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	00.00	33,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	00.00	830,000.00
210807	Газрын төлбөр	00.00	625,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	6,447,700.00	1,300,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	6,447,700.00	820,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	00.00	480,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	19,389,900.00	58,920,726.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	19,389,900.00	58,720,726.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	00.00	2,115,900.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	18,621,900.00	00.00
213208	Хөдөө орон нутагт тогтвор суурьшилтай ажилласан албан хаагчдад төрөөс үзүүлэх дэмжлэг	00.00	35,341,026.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	768,000.00	21,263,800.00
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	00.00	200,000.00
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	00.00	200,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	00.00	8,015,105.41
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	00.00	6,562,400.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	00.00	6,562,400.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	00.00	6,562,400.00

225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	00.00	6,562,400.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	00.00	-6,562,400.00
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	00.00	1,452,705.41
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	00.00
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	1,452,705.41

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Бусад	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C01	2022 оны 01-р сарын 01-нээрс үлдэгдэл	242,683,879.60	3,492,613,683.08	85,579,178.51	00.00	3,820,876,741.19
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	242,683,879.60	3,492,613,683.08	85,579,178.51	00.00	3,820,876,741.19
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	525,263.30	00.00	525,263.30
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрс үлдэгдэл	242,683,879.60	3,492,613,683.08	53,035,651.80	00.00	3,788,333,214.48
D01	2023 оны 01-р сарын 01-нээрс үлдэгдэл	242,683,879.60	3,492,613,683.08	53,035,651.80	00.00	3,788,333,214.48
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	242,683,879.60	3,492,613,683.08	53,035,651.80	00.00	3,788,333,214.48
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	42,804,681.14	00.00	42,804,681.14
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрс үлдэгдэл	242,683,879.60	3,492,613,683.08	95,840,332.94	00.00	3,831,137,895.62

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	414,405,700.00	410,353,139.08	4,052,560.92	99%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	414,405,700.00	410,353,139.08	4,052,560.92	99%

210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	355,684,800.00	351,632,413.08	4,052,386.92	99%
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	287,683,000.00	286,299,219.50	1,383,780.50	100%
210101	Үндсэн цалин	173,004,900.00	172,102,577.19	902,322.81	99%
210102	Нэмэгдэл	76,197,800.00	69,443,554.00	6,754,246.00	91%
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	14,080,000.00	21,724,304.00	-7,644,304.00	154%
210104	Урамшуулал	24,400,300.00	23,028,784.31	1,371,515.69	94%
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	39,289,800.00	39,289,800.00	0.00	100%
210201	Тэтгэврийн даатгал	27,782,200.00	27,782,200.00	0.00	100%
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,876,900.00	2,876,900.00	0.00	100%
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,301,700.00	2,301,700.00	0.00	100%
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	575,600.00	575,600.00	0.00	100%
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	5,753,400.00	5,753,400.00	0.00	100%
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	6,020,100.00	6,020,093.58	6.42	100%
210401	Бичиг хэрэг	1,020,000.00	1,070,920.00	-50,920.00	105%
210402	Тээвэр, шатахуун	1,200,000.00	1,268,320.00	-68,320.00	106%
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,760,100.00	1,771,553.58	-11,453.58	101%
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	480,000.00	480,000.00	0.00	100%
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,560,000.00	1,429,300.00	130,700.00	92%
2105	Нормативт зардал	100,000.00	100,000.00	0.00	100%
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	100,000.00	100,000.00	0.00	100%
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	5,792,400.00	5,792,400.00	0.00	100%
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	4,702,400.00	4,702,400.00	0.00	100%
210602	Тавилга	940,000.00	940,000.00	0.00	100%
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	150,000.00	150,000.00	0.00	100%
2107	Томилолт, зочны зардал	500,000.00	432,000.00	68,000.00	86%
210702	Дотоод албан томилолт	500,000.00	432,000.00	68,000.00	86%
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	14,489,500.00	12,398,900.00	2,090,600.00	86%
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	12,431,800.00	10,341,200.00	2,090,600.00	83%
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	403,200.00	403,200.00	0.00	100%
210803	Даатгалын үйлчилгээ	119,000.00	119,000.00	0.00	100%
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	47,500.00	47,500.00	0.00	100%
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	33,000.00	33,000.00	0.00	100%
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	830,000.00	830,000.00	0.00	100%

210807	Газрын төлбөр	625,000.00	625,000.00	0.00	100%
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1810000.00	1300000.00	510,000.00	72%
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	820,000.00	820,000.00	0.00	100%
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	990,000.00	480,000.00	510,000.00	48%
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	58,720,900.00	58,720,726.00	174.00	100%
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	58,720,900.00	58,720,726.00	174.00	100%
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	2,115,900.00	2,115,900.00	0.00	100%
213208	Хөдөө орон нутагт тогтвор суурьшилтай ажилласан албан хаагчдад төрөөс үзүүлэх дэмжлэг	35,341,000.00	35,341,026.00	-26.00	100%
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	21,264,000.00	21,263,800.00	200.00	100%
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	414,405,700.00	411,805,844.49	2,599,855.51	99%
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	407,495,700.00	407,495,844.49	-144.49	100%
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	407,495,700.00	407,495,844.49	-144.49	100%
132007	Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих			0.00	
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	6,910,000.00	4,310,000.00	2,600,000.00	62%
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	6,400,000.00	3,800,000.00	2,600,000.00	59%
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	510,000.00	510,000.00	0.00	100%
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	1,452,705.41	-1,452,705.41	
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	16.00	16.00	0.00	
620001	Удирдах ажилтан	01.00	01.00	0.00	
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	09.00	09.00	0.00	
620003	Үйлчлэх ажилтан	06.00	06.00	0.00	

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	27,660,200.00	27,460,200.00	200,000.00	99%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	27,660,200.00	27,460,200.00	200,000.00	99%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	27,660,200.00	27,460,200.00	200,000.00	99%
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	17,450,200.00	17,250,200.00	200,000.00	99%

210301	Гэрэл цахилгаан	4,433,400.00	3,208,490.00	1,224,910.00	72%
210302	Түлш, халаалт	12,416,800.00	13,982,595.00	-1,565,795.00	113%
210303	Цэвэр, бохир ус	600,000.00	59,115.00	540,885.00	10%
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	10,210,000.00	10,210,000.00	0.00	100%
210604	Урсгал засвар	10,210,000.00	10,210,000.00	0.00	100%
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	27,660,200.00	27,460,200.00	200,000.00	99%
1310	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	27,660,200.00	27,460,200.00	200,000.00	99%
132001	Орон нутгийн төсвөөс	27,660,200.00	27,460,200.00	200,000.00	99%
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	00.00	0.00	
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	00.00	0.00	
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	16.00	16.00	0.00	
620001	Удирдах ажилтан	01.00	01.00	0.00	
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	09.00	09.00	0.00	
620003	Үйлчлэх ажилтан	06.00	06.00	0.00	

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	
							Запруулсан		Запруулаагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
									Тоо	Дүн		
	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				
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

/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

