



“УВС ФИНАНС АУДИТ” ХХК

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Бат-үржихүй өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2024/126/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

Аудитор: Я.Тунгалаг

Утас: 99458717, Цахим хаяг: ynarantuya310@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

БАТ-ҮРЖИХҮЙ ӨРХИЙН ЭРҮҮЛ
МЭНДИЙН ТӨВИЙН ДАРГА
Б.СУМЬЯА ТАНАА

Тод.Б. од. 23 № УБД 2024/126) АТТ-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 Бат-үржихүй өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 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.

Бат-үржихүй өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 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.

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.

0200200227

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

2.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	27,869,095.60	27,695,710.15
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	1,706,642.00	178,419.00
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	1,706,642.00	178,419.00
3121	Төгрөг	1,706,642.00	178,419.00
31211	Төрийн сангийн харилцах	00.00	00.00
31213	Арилжааны банк дахь харилцах	1,706,642.00	178,419.00
33	АВЛАГА	00.00	22,015,259
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	00.00	22,015,259
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	26,162,453.60	5,502,032.15
351	Түүхий эд материал	4,983,320.00	2,525,600.00
35130	Эм боох материал	4,983,320.00	2,525,600.00
354	Хангамжийн материал	21,179,133.60	2,976,432.15
35410	Бичиг хэргийн материал	180,700.00	355,000.00
35420	Аж ахуйн материал	1,038,732.15	1,231,932.15
35470	Бусад хангамжийн материал	19,959,701.45	1,389,500.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	175,835,772.00	191,805,313.29
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	175,835,772.00	191,805,313.29
392	Биет хөрөнгө	157,935,772.00	173,905,313.29
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	97,402,971.00	111,032,471.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(8,554,717.52)	(11,988,709.40)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	12,500,000.00	12,500,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(6,076,388.85)	(8,159,722.17)
39205	Машин тоног төхөөрөмж	113,733,092.32	137,000,792.32
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(57,215,652.72)	(75,385,244.95)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	10,933,293.05	15,777,293.05
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(6,082,955.68)	(7,944,627.46)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	1,552,766.90	1,552,766.90
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(625,286.50)	(848,356.00)
39217	Ном	368,650.00	368,650.00
393	Биет бус хөрөнгө	17,900,000.00	17,900,000.00
39301	Програм хангамж	220,000.00	220,000.00
39302	Хасагдуулга	(220,000.00)	(220,000.00)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	17,900,000.00	17,900,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	203,704,867.60	219,501,023.44
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	00.00	3,847,163.00
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	00.00	3,847,163.00
413	Өглөг	00.00	3,847,163.00
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	00.00	3,847,163.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	203,704,867.60	219,501,023.44
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	203,704,867.60	215,653,860.44
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	78,109,018.20	78,109,018.20
51101	Өмч: - төрийн	78,109,018.20	78,109,018.20
512	Хуримтлагдсан үр дүн	60,016,609.02	71,965,601.86
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	60,016,609.02	73,646,109.02
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	(1,680,507.16)
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	203,704,867.60	219,501,023.44

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	516,217,589.15	503,838,180.80
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	33,648,379.15	21,020,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	33,648,379.15	21,020,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	33,648,379.15	900,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	33,648,379.15	900,000.00
123004	Бусад орлого	0	20,120,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	482,569,210.00	482,818,180.80
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	12,900,000.00	1,000,000.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	00.00	1,000,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	12,900,000.00	00.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	469,669,210.00	481,818,180.80
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	469,669,210.00	481,818,180.80
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	569,477,796.89	505,518,687.96
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	569,477,796.89	505,518,687.96
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	558,407,796.89	502,218,687.96
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	392,332,649.80	306,612,052.00
210101	Үндсэн цалин	267,832,649.80	306,612,052.00
210104	Урамшуулал	124,500,000.00	00.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,867,803.00	31,730,664.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	47,867,803.00	31,401,185.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал		329,479.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	7,783,652.20	8,103,096.80
210301	Гэрэл, цахилгаан	516,004.20	761,842.80
210302	Түлш, халаалт	6,818,768.00	6,400,119.00
210303	Цэвэр, бохир ус	448,880.00	941,135.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	22,610,109.95	54,693,735.45
210401	Бичиг хэрэг	6,236,500.00	14,791,550.00
210402	Тээвэр, шатахуун	5,134,860.00	5,297,514.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	861,917.00	2,161,400.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	10,376,828.95	32,443,271.45
2105	Нормативт зардал	59,478,587.00	39,808,370.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	59,478,587.00	39,808,370.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,976,700.00	13,875,870.00
210604	Урсгал засвар	1,976,700.00	13,875,870.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,775,000.00	1,280,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,775,000.00	1,280,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,678,686.00	8,392,964.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,335,300.00	7,789,450.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	74,250.00	00.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	26,036.00	40,996.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00

210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	00.00	308,000.00
210807	Газрын төлбөр	179,000.00	179,000.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	42,100.00	53,518.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	21,904,612.94	37,721,935.71
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн даллага хийх	4,457,120.00	11,950,277.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	17,447,492.94	25,771,658.71
22	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	11,070,000.00	3,300,000.00
2200	Бусад урсгал шилжүүлэг	11,070,000.00	3,300,000.00
	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	11,070,000.00	3,300,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	(53,260,207.74)	(1,680,507.16)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	(53,260,207.74)	(1,680,507.16)

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	577,623,510.00	480,922,921.80
120004	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	00.00	20,012,000.00
	Нийтлэг татварын бус орлого	00.00	20,012,000.00
1200042	Бусад орлого	00.00	20,012,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	577,623,510.00	460,802,921.80
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	12,900,000.00	00.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	00.00	1,000,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	12,900,000.00	00.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	564,723,510.00	459,802,921.80
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	564,723,510.00	459,802,921.80
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	544,148,968.00	455,008,444.80
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	544,148,968.00	455,008,444.80
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	533,078,968.00	451,708,444.80
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	392,332,649.80	305,715,142.00
210101	Үндсэн цалин	267,832,649.80	305,715,142.00
210104	Урамшуулал	124,500,000.00	00.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,867,803.00	28,780,411.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	47,867,803.00	28,238,035.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгалын хураамж	00.00	542,376.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	7,783,652.20	8,103,096.80
210301	Гэрэл, цахилгаан	516,004.20	761,842.80
210302	Түлш, халаалт	6,818,768.00	6,400,119.00
210303	Цэвэр, бохир ус	448,880.00	941,135.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	19,685,327.00	33,697,396.00
210401	Бичиг хэрэг	4,799,650.00	14,422,850.00
210402	Тээвэр, шатахуун	5,134,960.00	5,207,514.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	861,917.00	2,161,400.00
210404	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	8,888,900.00	11,815,632.00
2105	Нормативт зардал	54,959,030.00	37,458,650.00

210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	54,959,030.00	37,458,650.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,539,700.00	13,629,870.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	160,000.00	00.00
210604	Урсгал засвар	1,379,700.00	13,629,870.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,775,000.00	1,280,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,775,000.00	1,280,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,678,686.00	8,439,108.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,335,300.00	7,835,594.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	74,250.00	00.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	26,036.00	40,996.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	00.00	308,000.00
210807	Газрын төлбөр	179,000.00	179,000.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	42,100.00	53,518.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,457,120.00	14,604,771.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	4,457,120.00	14,604,771.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	11,070,000.00	3,300,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	11,070,000.00	3,300,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	11,070,000.00	3,300,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	33,474,542.00	25,914,477.00
	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	31,767,900.00	27,442,700.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	31,767,900.00	27,442,700.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	31,767,900.00	27,442,700.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	31,767,900.00	27,442,700.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	(31,767,900.00)	(27,442,700.00)
	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	1,706,642.00	(1,526,223.00)
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	1,706,642.00
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	1,706,642.00	178,419.00

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

					/төгрөгөөр/
Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C01	2022 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	60,209,018.20	47,040,456.38	-31,322,781.22	75,926,693.36
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	60,209,018.20	47,040,456.38	-31,322,781.22	75,926,693.36
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	00.00	00.00	00.00	00.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн			6,233,372.60	6,233,372.60
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	78,109,018.20	65,579,240.38	60,016,609.02	203,704,867.60
D01	2023 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	78,109,018.20	65,579,240.38	60,016,609.02	203,704,867.60
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт			13,629,500.00	13,629,500.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	78,109,018.20	65,579,240.38	73,646,109.02	217,334,367.60
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00			-1,680,507.16
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	78,109,018.20	65,579,240.38	71,965,601.86	215,653,860.44

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

		/төгрөгөөр/		
ЭЗА	Үзүүлэлт	Тайлант оны		
		Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		1,706,642.00	
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН		482,451,144.80	
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ		482,451,144.80	
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ		479,151,144.80	
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил		305,715,142.00	
210101	Үндсэн цалин		305,715,142.00	

2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл		28,780,411.00
210201	Тэтгэврийн даатгал		28,238,035.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал		542,376.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал		8,103,096.80
210301	Гэрэл, цахилгаан		761,842.80
210302	Түлш, халаалт		6,400,119.00
210303	Цэвэр, бохир ус		941,135.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал		33,697,396.00
210401	Бичиг хэрэг		14,422,850.00
210402	Тээвэр, шатахуун		5,297,514.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр		2,161,400.00
210404	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс		11,815,632.00
2105	Нормативт зардал		37,458,650.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл		37,458,650.00
2106	Эд хогшил худалдан авах		41,072,570.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл		22,698,700.00
210602	Тавилга		4,744,000.00
210604	Урсгал засвар		13,629,870.00
2107	Томилолт, зочны зардал		1,280,000.00
210702	Дотоод албан томилолт		1,280,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж		8,439,108.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж		7,835,594.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар		40,996.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо		22,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ		308,000.00
210807	Газрын төлбөр		179,000.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж		53,518.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал		14,604,771.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх		14,604,771.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ		3,300,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг		3,300,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал		3,300,000.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР		482,629,563.80
1340	НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ		459,802,921.80
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих		459,802,921.80
	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС		20,120,000.00
	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих		20,120,000.00
120004	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	0	1,000,000.00
	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	0	1,000,000.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		1,706,642.00
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		178,419.00
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО		1

62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО		18
620001	Удирдах ажилтан		1
620002	Гүйцэтгэх ажилтан		15
620003	Үйлчлэх ажилтан	2	

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		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Үүнээс				Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
							Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	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
		Аудит	Үүнээс: Аудит хийсэн хэлбэр	

			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй	Өөрчлөлтгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс таггалзсан
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	1	1			1			

АУДИТЫН ТАЙЛАН

ХЯНАСАН:

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР  /М.БАТСУУРЬ/

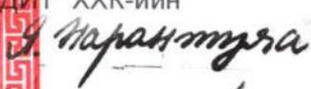
АУДИТЫН МЕНЕЖЕР  /М.БАТ-АМГАЛАН/



“УВС ФИНАНС АУДИТ” ХХК-ийн
ЗАХИРАЛ

БЭЛТГЭСЭН:



 /Я.НАРАНТУЯА/

 /С.ЦЭРЭНМИНЖИН/

2024 оны 02 дугаар сарын 23-ны өдөр