ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Дорнод аймгийн Баян-Уул сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2024 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ДОА-2025/023/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Чойбалсан хот 2025 он	Дорнод аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Болортуул Утас: 7058-4203, Цахим хаяг: bolortuulb@audit.gov.mn Аудитын менежер: И.Сэмжидмаа Утас: 7058-4204, Цахим хаяг: semjidmaai@audit.gov.mn Ахлах аудитор: Д.Нармандах Утас: 7058-4207, Цахим хаяг: narmandakhd@audit.gov.mn Аудитор: Б.Оюунхэрлэн Утас: 7058-4207, Цахим хаяг: oyunkherlenb@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

Нэг. Хараат бус аудиторын дүгнэлт

ДОРНОД АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

7 дугаар баг, Хэрлэн сум, Дорнод аймаг, 21000
ЗДТГ-ын II байр, Утас/Факс: 7058-4203

2025.02.19 № 134

танай___________-ны №____________-т

ДОРНОД АЙМГИЙН БАЯН-УУЛ СУМЫН ИРГЭДИЙН ТӨЛӨӨЛӨГЧДИЙН ХУРЛЫН НАРИЙН БИЧГИЙН ДАРГА Г.ТҮМЭНЖАРГАЛ ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-д заасны дагуу Баян-Уул сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2024 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.

Дорнод аймгийн Баян-Уул сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2024 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, шалгагдагч этгээдээс хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоо нь дүгнэлт өгөх үндэслэл болно.

Аудитын онцолсон хэсэг

Байгууллага үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулахтай холбоотой тодорхой бус байдал үүсээгүй.

Аудитын гол асуудал

Санхүүгийн тайлангийн аудитад материаллаг буруу үнэлсэн, нөлөө бүхий эрсдэлтэй удирдлагын үлэмж хэмжээний шийдэл орсон асуудал үйл явдал гараагүй болно.

Бусад асуудлын хэсэг

Баян-Уул сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлтийг тус сумын иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын дарга 100 хувиар үнэлж дүгнэсэн байна.

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.

011021976

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 Б.БОЛОРТУУЛ

Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	**ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**514,000.00**	**95,000.00**
35	**БАРАА МАТЕРИАЛ**	514,000.00	95,000.00
354	**Хангамжийн материал**	514,000.00	95,000.00
35420	Аж ахуйн материал	514,000.00	95,000.00
2	**ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**1,226,988.34**	**6,366,659.91**
39	**ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ**	1,226,988.34	6,366,659.91
392	**Биет хөрөнгө**	1,226,988.34	6,366,659.91
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	3,249,990.00	7,899,990.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(2,067,231.94)	(1,533,330.09)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	2,772,300.00	2,772,300.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(2,728,069.72)	(2,772,300.00)
3	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II**	**1,740,988.34**	**6,461,659.91**
5	**ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН**	**1,740,988.34**	**6,461,659.91**
51	**Засгийн газрын хувь оролцоо**	1,740,988.34	6,461,659.91
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	12,672,780.43	12,672,780.43
51101	Өмч: - төрийн	12,672,780.43	12,672,780.43
512	**Хуримтлагдсан үр дүн**	(10,931,792.09)	(6,211,120.52)
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	(8,204,188.66)	(10,931,792.09)
51220	Тайлант үеийн үр дүн	(2,727,603.43)	4,720,671.57
6	**ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V**	**1,740,988.34**	**6,461,659.91**

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)**	**342,547,900.00**	**147,934,000.00**
13	**ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО**	**342,547,900.00**	**147,934,000.00**
1311	**Нэмэлт санхүүжилтийн орлого**	241,800,000.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	241,800,000.00	-
1320	**Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих**	100,747,900.00	147,934,000.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	100,747,900.00	147,934,000.00
2	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН**	**344,355,344.85**	**143,153,328.43**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**344,355,344.85**	**143,153,328.43**
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	99,013,694.71	131,334,027.68
2101	**Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил**	69,996,857.26	106,264,501.00
210101	Үндсэн цалин	47,105,955.32	63,538,705.00
210102	Нэмэгдэл	20,364,426.94	39,291,796.00
210104	Урамшуулал	2,526,475.00	3,434,000.00
2102	**Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	8,747,602.60	12,921,736.25
210201	Тэтгэврийн даатгал	5,949,734.60	9,034,182.25
210202	Тэтгэмжийн даатгал	699,968.00	1,062,842.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	559,975.00	531,423.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	137,986.00	458,658.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,399,939.00	1,834,631.00

2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	6,894,690.00	4,449,422.00
210401	Бичиг хэрэг	2,090,000.00	944,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,488,800.00	2,298,422.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	880,000.00	788,000.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	850,890.00	419,000.00
210409	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн /ТӨҮГ/	585,000.00	-
2107	**Томилолт, зочны зардал**	1,828,000.00	2,500,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,828,000.00	2,500,000.00
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	360,000.00	440,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	360,000.00	440,000.00
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	11,186,544.85	4,758,368.43
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	10,320,000.00	3,458,040.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	866,544.85	1,300,328.43
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	245,341,650.14	11,819,300.75
2132	**Бусад урсгал шилжүүлэг**	240,500,000.00	8,754,978.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	240,000,000.00	-
213208	Хөдөө орон нутагт тогтвор суурьшилтай ажилласан албан хаагчдад төрөөс үзүүлэх дэмжлэг	-	8,754,978.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	500,000.00	-
2135	**Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг**	4,841,650.14	3,064,322.75
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	4,841,650.14	3,064,322.75
3	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)**	**(1,807,444.85)**	**4,780,671.57**
225	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН**	920,158.58	60,000.00
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	920,158.58	60,000.00
4	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)**	(920,158.58)	(60,000.00)
5	**НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)**	**(2,727,603.43)**	**4,720,671.57**

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)**	**342,547,900.00**	**147,934,000.00**
13	**ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО**	**342,547,900.00**	**147,934,000.00**
1311	**Нэмэлт санхүүжилтийн орлого**	241,800,000.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	241,800,000.00	-
1320	**Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих**	100,747,900.00	147,934,000.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	100,747,900.00	147,934,000.00
2	**НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)**	**342,547,900.00**	**147,934,000.00**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**342,547,900.00**	**147,934,000.00**
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	**97,206,249.86**	**136,114,699.25**
2101	**Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил**	69,996,857.26	106,264,501.00
210101	Үндсэн цалин	47,105,955.32	63,538,705.00
210102	Нэмэгдэл	20,364,426.94	39,291,796.00
210104	Урамшуулал	2,526,475.00	3,434,000.00
2102	**Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	8,747,602.60	12,921,736.25
210201	Тэтгэврийн даатгал	5,949,734.60	9,034,182.25
210202	Тэтгэмжийн даатгал	699,968.00	1,062,842.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	559,975.00	531,423.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	137,986.00	458,658.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,399,939.00	1,834,631.00
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	5,553,800.00	4,030,422.00
210401	Бичиг хэрэг	2,185,000.00	944,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,488,800.00	2,298,422.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	880,000.00	788,000.00

2106	**Эд хогшил, урсгал засварын зардал**	399,990.00	6,500,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	399,990.00	6,500,000.00
2107	**Томилолт, зочны зардал**	1,828,000.00	2,500,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,828,000.00	2,500,000.00
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	360,000.00	440,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	360,000.00	440,000.00
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	10,320,000.00	3,458,040.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	10,320,000.00	3,458,040.00
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	**245,341,650.14**	**11,819,300.75**
2132	**Бусад урсгал шилжүүлэг**	240,500,000.00	8,754,978.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	240,000,000.00	-
213208	Хөдөө орон нутагт тогтвор суурьшилтай ажилласан албан хаагчдад төрөөс үзүүлэх дэмжлэг	-	8,754,978.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	500,000.00	-
2135	**Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг**	4,841,650.14	3,064,322.75
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	4,841,650.14	3,064,322.75
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	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C01	**2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл**	12,672,780.43	352,006.75	(8,556,195.41)	4,468,591.77
C03	**Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл**	**12,672,780.43**	**352,006.75**	**(8,556,195.41)**	4,468,591.77
C07	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	(2,727,603.43)	-2,727,603.43
C08	**2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл**	**12,672,780.43**	**352,006.75**	**(11,283,798.84)**	1,740,988.34
D01	**2024 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл**	**12,672,780.43**	**352,006.75**	**(11,283,798.84)**	1,740,988.34
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	0.00
D03	**Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл**	**12,672,780.43**	**352,006.75**	**(11,283,798.84)**	1,740,988.34
D08	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	0.00	4720671.57	4,720,671.57
D09	**2024 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл**	**12,672,780.43**	**352,006.75**	**-6,563,127.27**	6,461,659.91

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
1	**Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл**		
2	**НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН**	147,934,000.00	144,869,677.25
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	147,934,000.00	144,869,677.25
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	139,172,000.00	136,114,699.25
2101	**Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил**	107,643,200.00	106,264,501.00
210101	Үндсэн цалин	65,038,600.00	63,538,705.00
210102	Нэмэгдэл	39,100,600.00	39,291,796.00
210104	Урамшуулал	3,504,000.00	3,434,000.00
2102	**Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	13,449,100.00	12,921,736.25
210201	Тэтгэврийн даатгал	9,149,800.00	9,034,182.25
210202	Тэтгэмжийн даатгал	1,076,500.00	1,062,842.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	673,800.00	531,423.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	396,200.00	458,658.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	2,152,800.00	1,834,631.00
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	4,039,700.00	4,030,422.00
210401	Бичиг хэрэг	950,000.00	944,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,300,000.00	2,298,422.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	789,700.00	788,000.00
2106	**Эд хогшил, урсгал засварын зардал**	6,500,000.00	6,500,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	6,500,000.00	6,500,000.00

2107	**Томилолт, зочны зардал**	2,500,000.00	2,500,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,500,000.00	2,500,000.00
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	440,000.00	440,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	440,000.00	440,000.00
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	4,600,000.00	3,458,040.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,600,000.00	3,458,040.00
213	**УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ**	8,762,000.00	8,754,978.00
2132	**Бусад урсгал шилжүүлэг**	8,762,000.00	8,754,978.00
213208	Хөдөө орон нутагт тогтвор суурьшилтай ажилласан албан хаагчдад төрөөс үзүүлэх дэмжлэг	8,762,000.00	8,754,978.00
65	**ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ**	**3.00**	**3.00**
650001	Төрийн захиргааны албан хаагч (ТЗ)	2.00	2.00
650011	Улс төрийн албан хаагч (УТ)	1.00	1.00

Гурав. Аудитын илрүүлэлт

Аудитаар 12.9 сая төгрөгийн зөрчилд 1 зөвлөмж өгсөн.

3.1 Зөвлөмж

Илрүүлэлт: Орон нутгийн сонгуулийн үр дүнд иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын даргын үүрэгт ажлаас чөлөөлөгдсөн иргэнд Монгол Улсын засаг захиргаа, нутаг дэвсгэрийн нэгж, түүний удирдлагын тухай хуулийн 78 дугаар зүйлийн 78.1 -д "Аймаг, сум, нийслэл, дүүргийн Хурлын дарга болон бүх шатны Засаг дарга ээлжит сонгуулийн дүнд албан тушаалаасаа чөлөөлөгдсөн бол тэдгээрт урьд нь эрхэлж байсан албан тушаалын зургаан сарын цалинтай тэнцэх хэмжээний нэг удаагийн тэтгэмж олгоно." гэж заасны дагуу 12.9 сая төгрөгийн тэтгэмжийг олгоогүй байна.

Өгсөн зөвлөмж: Орон нутгийн сонгуулийн үр дүнд чөлөөлөгдсөн иргэнд тэтгэмж олгох ажлыг холбогдох хууль, журмын дагуу зохион байгуулж ажиллах зөвлөмж өгөх.

Дээрх зөвлөмжийн мөрөөр авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөг Төрийн аудитын тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.5-д заасны дагуу “Шалгагдагч этгээд болон холбогдох бусад албан тушаалтан нь энэ хуулийн 20.2-т заасан зөвлөмжийн мөрөөр авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөг аудитын тайланг хүлээн авснаас хойш 30 хоногийн дотор Төрийн аудитын байгууллагад ирүүлнэ”. Харин зөвлөмжийн биелэлтийг 2025 оны 6 дугаар сарын 20-ны өдрийн дотор ирүүлнэ үү.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/сая 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
Орон нутгийн сонгуулийн үр дүнд чөлөөлөгдсөн иргэнд олгох тэтгэмжийг	1	12.9	-	-	-	-	1	12.9	-	-	-	-

холбогдох хууль, журмын дагуу зохион байгуулж ажиллах												
Дүн	1	12.9	-	-	-	-	1	12.9	-	-	-	-

Тав. Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн талаарх мэдээллийн нэгтгэл

№	Төсвийн захирагчийн ангилал	Байгууллага, нэгжийн тоо				Санал дүгнэлтийн хэлб		
		Аудитад хамрагдах	Үүнээс: Аудит хийсэн хэлбэр					
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй	Зөрчилгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг
А	1	2	3	4	5	7	8	9
1	ТШЗ	1	1			1		
2	Төсөл, хөтөлбөр							
3	ЗГТС							
4	ТТЗ							
5	ТЕЗ							
	НИЙТ	**1**	**1**			**1**		