

АРХАНГАЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Архангай аймгийн Эрдэнэбулган сумын 6-р багийн Эрүүл мэндийн төвийн 2024 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: АРА-2025/142/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:
www.open.audit.mn

Архангай аймаг
2025 он

Дарга, Тэргүүлэх аудитор Т.Байгалмаа
Утас: 7033-3141

Цахим хаяг: Baigalmaat@audit.gov.mn

Аудитын менежер Д.Нэргүйбаатар
Утас: 7033-2860

Цахим хаяг: Nerquibaatar@audit.gov.mn

Аудитор С.Оргил
Утас: 77665858

Цахим хаяг: Shinjenmagadlahui.ezsh.audit@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ



АРХАНГАЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

Нутгийн захиргааны ордон, А корпус, 2 дугаар баг,
Эрдэнэбулган сум, Архангай аймаг, 65139,
Утас/Факс: (976) 7033 3141,
Цахим шуудан: arkhangai@audit.gov.mn

Ауд. д. 25 № 113
танай _____ -ны № _____ -г

АРХАНГАЙ АЙМГИЙН ЭРДЭНЭБУЛГАН
СУМЫН 6 ДУГААР БАГИЙН ЭРҮҮЛ
МЭНДИЙН ТӨВИЙН ДАРГА
Э.АНХПҮРЭВ ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-д заасны дагуу Архангай аймгийн Эрдэнэбулган сумын 6 дугаар багийн эрүүл мэндийн төвийн 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.

Бидний дүгнэлтээр санхүүгийн тайлангууд нь 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал болон тайлант жилийн эцсээрх санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, төсвийн гүйцэтгэлийг бүх материаллаг талаар нь Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв илэрхийлсэн 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.

Аудитын гол асуудал

Тус байгууллага нь эрүүл мэндийн тусламж үйлчилгээ хөтөлбөрийн 4 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр нийт 572,736.7 мянган төгрөгийн төсөв батлагдаж, гүйцэтгэлээр 522,035.5 мянган төгрөгийг зарцуулан, 11,966.3 мянган төгрөгийн мөнгөн хөрөнгийн үлдэгдэлтэй байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Эрдэнэбулган сумын 6 дугаар багийн эрүүл мэндийн төв нь 2024 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд тусгагдсан зорилтуудыг хангахад чиглэсэн 8 үндсэн зорилтын 26 арга

хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөсөн бөгөөд зорилт, арга хэмжээний хэрэгжилтийг 100% тайлагнасан байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй ба үүнд ямар нэг төрлийн баталгаажуулах дүгнэлт гаргаагүй 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



Т.БАЙГАЛМАА

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/ төгрөгөөр /

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	109,611,603.71	137,874,060.58
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	26,844,719.49	11,966,322.92
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	26,844,719.49	11,966,322.92
3121	Төгрөг	26,844,719.49	11,966,322.92
31211	Төрийн сангийн харилцах	26,844,719.49	11,966,322.92
33	АВЛАГА	5,376,042.00	40,425,936.11
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	5,376,042.00	40,425,936.11
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	77,390,842.22	85,481,801.55
351	Түүхий эд материал	15,452,088.40	12,967,026.73
35130	Эм боох материал	15,452,088.40	12,967,026.73
354	Хангамжийн материал	61,938,753.82	72,514,774.82
35420	Аж ахуйн материал	32,581,172.72	30,825,194.72
35440	Түлш, шатах тослох материал	8,807,500.00	13,618,200.00
35450	Барилгын засварын материал	18,228,460.00	25,803,828.00
35460	Хүнсний материал	2,321,621.10	2,267,552.10
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	212,964,238.23	197,127,584.66
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	212,964,238.23	197,127,584.66
392	Биет хөрөнгө	171,038,404.95	155,797,584.66
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	138,464,175.69	138,464,175.69
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-40,053,231.60	(48,063,877.92)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	32,700,000.00	32,700,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-22,050,000.00	(27,600,000.00)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	102,091,696.42	103,612,951.10
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-42,044,490.36	(44,247,999.09)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	5,148,058.80	4,352,270.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-3,217,804.00	(3,419,935.12)
393	Биет бус хөрөнгө	41,925,833.28	41,330,000.00
39301	Програм хангамж	1,787,500.00	1,787,500.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-1,191,666.72	(1,787,500.00)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	41,330,000.00	41,330,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	322,575,841.94	335,001,645.24
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	322,575,841.94	335,001,645.24
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	322,575,841.94	335,001,645.24
512	Хуримтлагдсан үр дүн	0.00	12,425,803.30
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	12,425,803.30
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	322,575,841.94	335,001,645.24

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/ төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	441,954,516.06	574,199,319.64
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	82,675,933.55	31,802,299.01
120	Нийтлэг татварын бус орлого	82,675,933.55	31,802,299.01
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	60,000,000.00	2,000,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	60,000,000.00	2,000,000.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Үндсэн хөрөнгө	11,979,726.20	17,749,393.06
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого – Бараа материал	10,696,207.35	12,052,905.95
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	359,278,582.51	542,397,020.63
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	17,483,600.00	29,173,800.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	17,483,600.00	29,173,800.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	341,794,982.51	513,223,220.63
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	341,794,982.51	513,223,220.63
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	394,564,040.27	561,398,569.84
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	394,564,040.27	561,398,569.84
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	393,426,053.70	559,208,507.29
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	236,170,079.65	369,450,153.11
210101	Үндсэн цалин	155,354,305.91	217,967,290.37
210102	Нэмэгдэл	50,750,122.86	112,857,424.83
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	00.00	2,587,000.00
210104	Урамшуулал	22,260,000.00	29,964,799.87
210105	Гэрээт ажлын хөлс	7,805,650.88	6,073,638.04
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	30,490,436.98	46,454,010.08
210201	Тэтгэврийн даатгал	21,795,701.44	33,596,910.84
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,576,200.80	3,584,456.52
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,906,960.67	2,471,888.10
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	353,492.46	1,214,021.21
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	3,858,081.61	5,586,733.41
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	9,872,113.43	14,926,537.45
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,745,613.43	2,383,737.45
210302	Түлш, халаалт	7,826,500.00	12,542,800.00
210303	Цэвэр, бохир ус	300,000.00	00.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	16,019,048.04	28,030,659.30
210401	Бичиг хэрэг	1,439,970.00	1,946,704.00
210402	Тээвэр, шатахуун	6,801,500.00	10,041,500.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,625,390.00	1,265,200.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	595,714.20	841,021.34
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	838,456.80	521,062.36
210408	Бараа материал акталсны зардал	4,718,017.04	13,415,171.60
2105	Нормативт зардал	60,538,296.86	43,776,649.22
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	53,797,373.51	36,591,442.22
210502	Хоол, хүнс	6,740,923.35	7,185,207.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,806,900.00	5,082,400.00
210604	Урсгал засвар	1,806,900.00	5,082,400.00
2107	Томиллолт, зочны зардал	168,000.00	00.00
210702	Дотоод албан томиллолт	168,000.00	00.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	712,934.00	1,284,500.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	00.00	649,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	500,000.00	500,000.00

Архангай аймгийн Эрдэнэбулган сумын 6-р багийн Эрүүл мэндийн төвийн 2024 оны жилийн төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

210803	Даатгалын үйлчилгээ	52,500.00	47,500.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	120,000.00	88,000.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	40,434.00	00.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	37,648,244.74	50,203,598.13
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,989,448.00	12,008,498.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	32,658,796.74	38,195,100.13
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,137,986.57	2,190,062.55
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	1,137,986.57	2,190,062.55
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	1,137,986.57	2,190,062.55
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	47,390,475.79	12,800,749.80
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	1,570,625.71	374,946.50
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	1,570,625.71	374,946.50
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-1,570,625.71	-374,946.50
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	45,819,850.08	12,425,803.30

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/ төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	413,902,540.51	509,347,126.52
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	93,000,000.00	2,000,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	93,000,000.00	2,000,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	93,000,000.00	2,000,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	93,000,000.00	2,000,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	320,902,540.51	507,347,126.52
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	17,483,600.00	29,173,800.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	17,483,600.00	29,173,800.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	303,418,940.51	478,173,326.52
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	303,418,940.51	478,173,326.52
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	377,964,064.43	519,241,523.09
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	377,964,064.43	519,241,523.09
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	376,826,077.86	517,051,460.54
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	251,473,848.32	369,066,669.46
210101	Үндсэн цалин	169,535,154.84	191,339,898.70
210102	Нэмэгдэл	54,352,810.10	142,598,468.26
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	00.00	2,543,000.00
210104	Урамшуулал	20,544,600.00	26,470,550.00
210105	Гэрээт ажлын хөлс	7,041,283.38	6,114,752.50
210104	Урамшуулал	16,186,945.00	11,436,550.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	36,186,668.31	46,837,493.73
210201	Тэтгэврийн даатгал	26,992,929.32	32,358,693.73
210202	Тэтгэмжийн даатгал	2,325,384.29	3,619,600.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	1,858,781.88	1,809,900.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	455,005.35	1,809,900.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	4,554,567.47	7,239,400.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	11,345,613.43	16,983,737.45
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,745,613.43	2,383,737.45
210302	Түлш, халаалт	9,300,000.00	14,600,000.00
210303	Цэвэр, бохир ус	300,000.00	-

Архангай аймгийн Эрдэнэбулган сумын 6-р багийн Эрүүл мэндийн төвийн 2024 оны жилийн төсвийн гүйцэтгэл, санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

2104	Хангамж, бараа материалын зардал	15,486,081.80	17,986,954.00
210401	Бичиг хэрэг	1,606,500.00	1,400,800.00
210402	Тээвэр, шатахуун	10,458,000.00	12,795,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,477,800.00	1,265,200.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	419,621.80	715,500.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,524,160.00	1,810,454.00
2105	Нормативт зардал	50,182,524.00	34,123,838.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	40,117,625.00	24,141,100.00
210502	Хоол, хүнс	6,759,899.00	7,011,338.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	3,305,000.00	2,971,400.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	5,320,000.00	18,783,368.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	3,925,600.00
210604	Урсгал засвар	5,320,000.00	14,857,768.00
2107	Томилолт, зочны зардал	168,000.00	-
210702	Дотоод албан томилолт	168,000.00	-
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	00.00	649,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	500,000.00	500,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	52,500.00	47,500.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	120,000.00	88,000.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	40,434.00	500,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,950,408.00	11,484,899.90
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,950,408.00	11,484,899.90
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,137,986.57	2,190,062.55
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	1,137,986.57	2,190,062.55
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	1,137,986.57	2,190,062.55
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>35,938,476.08</u>	<u>-9,894,396.57</u>
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	12,009,600.00	4,984,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	12,009,600.00	4,984,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	12,009,600.00	4,984,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	12,009,600.00	4,984,000.00
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	<u>-12,009,600.00</u>	<u>-4,984,000.00</u>
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	23,928,876.08	-14,878,396.57
31	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	2,915,843.41	26,844,719.49
31	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	26,844,719.49	11,966,322.92

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C01	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	183,672,891.67	90,358,497.76	40,349,192.17	314,380,581.60
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	183,672,891.67	90,358,497.76	40,349,192.17	314,380,581.60
C07	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	-5,543,234.77	-5,543,234.77

C08	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	225,002,891.67	54,407,074.39	43,165,875.88	322,575,841.94
D01	2024 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	225,002,891.67	54,407,074.39	43,165,875.88	322,575,841.94
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	225,002,891.67	54,407,074.39	43,165,875.88	322,575,841.94
D08	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	12,425,803.30	12,425,803.30
D09	2024 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	224,627,945.17	54,407,074.39	55,966,625.68	335,001,645.24

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Д/Д	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү дүн	Харьцуулалт
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	572,736,700.00	522,035,460.54	50,701,239.46	91.0
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	572,736,700.00	495,051,723.09	77,684,976.91	91.0
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	572,736,700.00	495,051,723.09	77,684,976.91	91.0
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	406,553,600.00	369,066,669.46	37,486,930.54	90.7
210101	Үндсэн цалин	198,273,000.00	191,339,898.70	6,933,101.30	96.5
210102	Нэмэгдэл	173,773,200.00	142,598,468.26	31,174,731.74	82.0
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	2,970,000.00	2,543,000.00	427,000.00	85.6
210104	Урамшуулал	27,037,400.00	26,470,550.00	566,850.00	97.9
210105	Гэрээт ажлын хөлс	4,500,000.00	6,114,752.50	-1,614,752.50	135.9
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	51,423,400.00	46,837,493.73	4,585,906.27	91.0
210201	Тэтгэврийн даатгал	35,159,700.00	32,358,693.73	2,801,006.27	92.0
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,065,900.00	3,619,600.00	446,300.00	89.0
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	2,223,600.00	1,809,900.00	413,700.00	81.4
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,842,400.00	1,809,900.00	32,500.00	98.2
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	8,131,800.00	7,239,400.00	892,400.00	89.0
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	19,173,800.00	16,983,737.45	2,190,062.55	88.6
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,173,800.00	2,383,737.45	1,790,062.55	57.1
210302	Түлш, халаалт	14,600,000.00	14,600,000.00	0.00	100.0
210303	Цэвэр, бохир ус	400,000.00	0	400,000.00	
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	18,554,400.00	17,986,954.00	567,446.00	96.9
210401	Бичиг хэрэг	1,451,200.00	1,400,800.00	50,400.00	96.5
210402	Тээвэр, шатахуун	12,984,900.00	12,795,000.00	189,900.00	98.5
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,602,800.00	1,265,200.00	337,600.00	78.9
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	715,500.00	715,500.00	0.00	100.0
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,800,000.00	1,810,454.00	-10,454.00	100.5
2105	Нормативт зардал	36,620,300.00	34,123,838.00	2,496,462.00	93.1
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	25,973,800.00	24,141,100.00	1,832,700.00	92.9
210502	Хоол, хүнс	7,675,100.00	7,011,338.00	663,762.00	91.3
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	2,971,400.00	2,971,400.00	0.00	100.0

2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	25,604,100.00	23,767,368.00	1,836,732.00	88.2
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	10,573,000.00	8,909,600.00	1,663,400.00	84.2
210604	Урсгал засвар	15,031,100.00	14,857,768.00	173,332.00	96.5
2107	Томилолт, зочны зардал	938,700.00	0	938,700.00	-
210702	Дотоод албан томилолт	938,700.00	0	938,700.00	-
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,383,500.00	1,784,500.00	599,000.00	74.8
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,123,500.00	649,000.00	474,500.00	57.7
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	500,000.00	500,000.00	0.00	100.0
210803	Даатгалын үйлчилгээ	80,000.00	47,500.00	32,500.00	59.4
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	120,000.00	88,000.00	32,000.00	73.3
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	560,000.00	500,000.00	60,000.00	89.3
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	11,484,900.00	11,484,899.90	0.10	99.9
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	11,484,900.00	11,484,899.90	0.10	99.9
1	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	572,731,800.00	507,157,063.97	65,574,736.03	88.6
1340	НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	513,213,300.00	478,173,326.52	35,039,973.48	93.2
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	513,213,300.00	478,173,326.52	35,039,973.48	-
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	30,344,700.00	2,000,000.00	28,344,700.00	-
	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00	6.6
	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	26,844,700.00	0	26,844,700.00	57.1
31	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		26,844,719.49	26,844,719.49	-
31	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		11,966,322.92	11,966,322.92	-
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1	1	0.00	100%
5	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	15	15	0.00	100%
6	Удирдах ажилтан	1	1	0.00	100%
7	Гүйцэтгэх ажилтан	10	10	0.00	100%
8	Үйлчлэх ажилтан	2	2	0.00	100%
9	Гэрээт ажилтан	2	2	0.00	100%

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар алдаа¹ илрээгүй. Харин нягтлан бодох бүртгэл, тайлагналтай холбоотой 1 зөрчил² илэрсэнд зөвлөмж хүргүүлээ.

Аудитаар илэрсэн зөрчил нь материаллаг бус байх тул **Өөрчлөлтгүй дүгнэлт** өглөө.

¹ Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулах, буруу тусган илэрхийлэх, үүнд, математик үйлдлийн алдаа, НББ-ийн бодлогыг мөрдөхөд гарсан алдаа, бодит байдлыг буруу тайлбарласан /буруу ойлгосон/, хайнга хандсан /мартсан, тэмдэглээгүй орхисон/,

² Хүчин төгөлдөр үйлчилж буй хууль тогтоомжид харшлах байгууллага, түүний удирдлага, байгууллагад ажилладаг бусад хувь хүний санаатай болон санамсаргүй үйлдэл, эс үйлдэл.

3.1. Зөвлөмж

3.2.1. Нярвын программ ашиглалт, анхан шатны баримтын боловсруулалт, бараа материалын тайлантай холбоотой асуудал

Илрүүлэлт:

Нягтлан бодох бүртгэлийн цахим программыг өдөр тутмын ажил гүйлгээнд ашиглаагүй, бараа материалын зарлагын гүйлгээнүүдийг нэгтгэж сарын сүүлийн өдөр программд оруулсан, анхан шатны баримтыг программаар боловсруулаагүй гар аргаар хөтөлсөн байна.

Энэ нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 5 дугаар зүйлийн 5.1.2, 13 дугаар зүйлийн 13.1, 14 дүгээр зүйлийн 14.3, 14.4 дэх хэсэг, Төсвийн тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.4, 16 дугаар зүйлийн 16.5.7 дахь заалттай нийцэхгүй байна.

Шийдвэрлэсэн нь: Нягтлан бодох бүртгэлд нярвын программыг ашиглалтыг сайжруулж бараа материалын гүйлгээг тухай бүртгэх, анхан шатны баримтыг программаар боловсруулж ажиллах зөвлөмж хүргүүлээ.

Төрийн аудитын тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.5-д "... 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" гэж заасан тул зөвлөмжийн төлөвлөгөөг 2025.03.25-ны өдрийн дотор Архангай аймаг дахь Төрийн аудитын газарт хүргүүлж ажиллана уу.

Энэхүү зөвлөмжийн төлөвлөгөөг ирүүлээгүй тохиолдолд Төрийн аудитын тухай хуулийн 42 дугаар зүйлийн 42.2 дахь хэсэгт заасан ажлаас халах сахилгын шийтгэл ногдуулах үндэслэл болохыг анхааруулна уу.

Зөвлөмжийн биелэлт, авч хэрэгжүүлсэн арга хэмжээний тайлан, холбогдох нотлох баримтыг 2025 оны 10 дугаар сарын 20-ны өдрийн дотор ирүүлнэ үү.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

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	
Няrvын программ ашиглалт, анхан шатны баримтын боловсруулалт, бараа материалын тайлантай холбоотой асуудал	1		-	-	-	-	1						
Нийт дүн	1						1						