

**БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**



**САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ**

Баянхонгор аймгийн Гурванбулаг сумын Сум хөгжүүлэх сангийн 2024 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

**Аудитын код: БНА-2025/005/НА-СТА-ОНТС**

Цахим хуудас: <a href="http://www.audit.mn">www.audit.mn</a> Баянхонгор хот 2025.02.25	Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Мөнхбат	
	Утас: 99007576	Цахим хаяг: <a href="mailto:munkhbatb@audit.gov.mn">munkhbatb@audit.gov.mn</a>
	Аудитын менежер	М.Алтантуяа
	Утас: 99061829	Цахим хаяг: <a href="mailto:altantuyam@audit.gov.mn">altantuyam@audit.gov.mn</a>
	Аудитор	Ц.Дорж
	Утас: 88114307	Цахим хаяг: <a href="mailto:Dorjts@audit.gov.mn">Dorjts@audit.gov.mn</a>
	Цахим хуудас: <a href="http://www.audit.mn">www.audit.mn</a>	

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

**НЭГ. АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ**

**1.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан**

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	<b>ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>	<b>203,936,392.0</b>	<b>202,926,392.0</b>
31	<b>МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ</b>	131,409,092.0	156,666,786.0
312	<b>Банкинд байгаа бэлэн мөнгө</b>	131,409,092.0	156,666,786.0
3121	<b>Төгрөг</b>	131,409,092.0	156,666,786.0
31211	Төрийн сангийн харилцах	131,409,092.0	156,666,786.0
33	<b>АВЛАГА</b>	72,527,300.0	46,259,606.0
33612	Хувь хүмүүст олгосон зээл	72,527,300.0	46,259,606.0
3	<b>НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II</b>	<b>203,936,392.0</b>	<b>202,926,392.0</b>
5	<b>ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН</b>	<b>203,936,392.0</b>	<b>202,926,392.0</b>
512	<b>Хуримтлагдсан үр дүн</b>	<b>203,936,392.0</b>	<b>202,926,392.0</b>
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	204,036,392.0	203,936,392.0
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-100,000.0	-1,010,000.0
6	<b>ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V</b>	<b>203,936,392.0</b>	<b>202,926,392.0</b>

**1.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан**

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
2	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН</b>	100,000.0	1,010,000.0
21	<b>УРСГАЛ ЗАРДАЛ</b>	100,000.0	1,010,000.0
210	<b>БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ</b>	100,000.0	1,010,000.0
2108	<b>Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж</b>	100,000.0	150,000.0
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	100,000.0	150,000.0
2109	<b>Бараа үйлчилгээний бусад зардал</b>		860,000.0
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал		860,000.0
3	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)</b>	<b>-100,000.0</b>	<b>-1,010,000.0</b>
5	<b>НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)</b>	<b>-100,000.0</b>	<b>-1,010,000.0</b>

**1.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан**

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)</b>	<b>28,818,100.0</b>	<b>26,267,694.0</b>
12	<b>ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО</b>	28,818,100.0	26,267,694.0
120	<b>Нийтлэг татварын бус орлого</b>	28,818,100.0	26,267,694.0
120004	<b>Төсөв байгууллагын өөрийн орлого</b>	28,818,100.0	26,267,694.0
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	28,818,100.0	26,267,694.0

2	<b>НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)</b>	<b>100,000.0</b>	<b>1,010,000.0</b>
21	<b>УРСГАЛ ЗАРДАЛ</b>	<b>100,000.0</b>	<b>1,010,000.0</b>
210	<b>БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ</b>	<b>100,000.0</b>	<b>1,010,000.0</b>
2108	<b>Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж</b>	100,000.0	150,000.0
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	100,000.0	150,000.0
2109	<b>Бараа үйлчилгээний бусад зардал</b>		860,000.0
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал		860,000.0
3	<b>ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)</b>	<b>28,718,100.0</b>	<b>25,257,694.0</b>
8	<b>НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)</b>	<b>28,718,100.0</b>	<b>25,257,694.0</b>
9	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл</b>	102,690,992.0	131,409,092.0
10	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл</b>	131,409,092.0	156,666,786.0

#### 1.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
C01	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	204,036,392.0	204,036,392.0
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	204,036,392.0	204,036,392.0
C07	Тайлант үеийн үр дүн	-100,000.0	-100,000.0
C08	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	203,936,392.0	203,936,392.0
D01	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	203,936,392.0	203,936,392.0
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	203,936,392.0	203,936,392.0
D08	Тайлант үеийн үр дүн	-1,010,000.0	-1,010,000.0
D09	2024 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	202,926,392.0	202,926,392.0

#### 1.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны		Хэтрэлт, хэмнэлт	Хувь
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл		
2	<b>НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН</b>	<b>145,409,000.0</b>	<b>1,010,000.0</b>	<b>144,399,000.0</b>	<b>0.7</b>
21	<b>УРСГАЛ ЗАРДАЛ</b>	<b>145,409,000.0</b>	<b>1,010,000.0</b>	<b>144,399,000.0</b>	<b>0.7</b>
210	<b>БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ</b>	<b>145,409,000.0</b>	<b>1,010,000.0</b>	<b>144,399,000.0</b>	<b>0.7</b>
2104	<b>Хангамж, бараа материалын зардал</b>	<b>550,000.0</b>		<b>550,000.0</b>	<b>0.0</b>
210401	Бичиг хэрэг	250,000.0		250,000.0	0.0
210402	Тээвэр, шатахуун	300,000.0		300,000.0	0.0
2108	<b>Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил,</b>	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	0.00	100

**Баянхонгор аймгийн Гурванбулаг сумын Сум хөгжүүлэх сангийн 2024 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан**

	<b>үйлчилгээний төлбөр, хураамж</b>				
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	150,000.00	150,000.00	0.00	100
<b>2109</b>	<b>Бараа үйлчилгээний бусад зардал</b>	<b>144,709,000.0</b>	<b>860,000.0</b>	<b>143,849,000.0</b>	<b>0.6</b>
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	144,709,000.0	860,000.0	143,849,000.0	0.6
	<b>ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР</b>	<b>145,409,000.0</b>	<b>26,267,694.0</b>	<b>119,141,306.0</b>	<b>18.1</b>
<b>120004</b>	<b>ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС</b>	<b>145,409,000.0</b>	<b>26,267,694.0</b>	<b>119,141,306.0</b>	<b>18.1</b>
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	14,000,000.0	26,267,694.0	-12,267,694.0	187.6
1200043	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	131,409,000.0		131,409,000.0	-
<b>4</b>	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл</b>		<b>131,409,092.0</b>	<b>-131,409,092.0</b>	<b>-</b>
<b>5</b>	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл</b>		<b>156,666,786.0</b>	<b>-156,666,786.0</b>	<b>-</b>

**ХОЁР. Дараагийн аудитаар анхаарах асуудал**

Нас барсан 3 зээлдэгч нарын зээлийн үлдэгдлийг холбогдох эрх бүхий байгууллагаар шийдвэр гаргуулж зээлийг төлүүлж дуусгах ажлыг зохион байгуулах.

**ГУРАВ. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ**

Аудитаар алдаа зөрчил илрээгүй.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

**ДӨРӨВ. 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 гаргах	Түүвэрт хамруулах	Аудит хийгээгүй				
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ТШЗ	1		1					
	<b>НИЙТ</b>			1					

-----oOo-----