

БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Баянхонгор аймгийн Заг сумын Орон нутгийн хөгжлийн сангийн 2024 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: БНА-2025/003/НА- СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Баянхонгор хот 2025 оны 02 дугаар сарын 18-ний өдөр	Баянхонгор аймаг дахь Төрийн аудитын газрын Дарга, тэргүүлэх аудитор Б.Мөнхбат Утас: 70442584 Цахим хаяг: munkhbatb@audit.gov.mn Аудитын менежер М.Алтантуяа Утас: 70442424 Цахим хаяг: altantuyam@audit.gov.mn Аудитор Д.Цэдэвцэвээн Утас: 89204984 Цахим хаяг: Tsedevtseveend@audit.gov.mn
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

Нэг: Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

1.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

1.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан (төгрөгөөр)

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	82,392,786.29	121,371,219.29
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	74,862,292.92	113,156,379.29
312	Банканд байгаа бэлэн мөнгө	74,862,292.92	113,156,379.29
31211	Төрийн сангийн харилцах	74,862,292.92	113,156,379.29
33	АВЛАГА	2,815,654.00	3,500,000.00
335	Бусад авлага	2,815,654.00	3,500,000.00
3351	Байгууллагаас авах авлага	2,815,654.00	3,500,000.00
36	НӨӨЦИЙН БАРАА	4,714,840.00	4,714,840.00
36100	Барааны нөөц	4,714,840.00	4,714,840.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	82,392,786.29	121,371,219.29
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	82,392,786.29	121,371,219.29
512	Хуримтлагдсан үр дүн	82,392,786.29	121,371,219.29
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	97,761,100.29	82,392,786.29
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-15,368,314.00	38,978,433.00
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	82,392,786.29	121,371,219.29

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан (төгрөгөөр)

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх үе	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	379,036,400.00	384,733,124.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	109,500,000.00	163,939,324.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	109,500,000.00	163,939,324.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	109,500,000.00	163,939,324.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	109,500,000.00	163,939,324.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	269,536,400.00	220,793,800.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	269,536,400.00	220,793,800.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	45,470,100.00	
132007	Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих	224,066,300.00	220,793,800.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	394,404,714.00	345,754,691.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	394,404,714.00	345,754,691.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	394,404,714.00	345,754,691.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	394,404,714.00	345,754,691.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	394,404,714.00	345,754,691.00
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-15,368,314.00	38,978,433.00
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	-15,368,314.00	38,978,433.00

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан (төгрөгөөр)

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	379,036,400.00	384,733,124.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	109,500,000.00	163,939,324.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	109,500,000.00	163,939,324.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	109,500,000.00	163,939,324.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	109,500,000.00	163,939,324.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	269,536,400.00	220,793,800.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	269,536,400.00	220,793,800.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	45,470,100.00	
132007	Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих	224,066,300.00	220,793,800.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	379,036,400.00	384,733,124.00
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	379,036,400.00	346,439,037.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	379,036,400.00	346,439,037.00
220001	Барилга байгууламж	379,036,400.00	346,439,037.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	378,711,368.00	-346,439,037.00
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	325,032.00	38,294,087.00
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	74,537,260.29	74,862,292.29
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	74,862,292.29	113,156,379.29

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 12-р сарын 31-ээр үлдэгдэл			97,761,100.29		97,761,100.29
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл			97,761,100.00		97,761,100.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн			-15,368,314.00		-15,368,314.00
C08	2023 оны 12-р сарын 31-ээр үлдэгдэл			82,392,786.29		82,392,786.29
D01	2024 оны 12-р сарын 31-ээр үлдэгдэл			82,392,786.29		82,392,786.29
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл			82,392,786.29		82,392,786.29
D08	Тайлант үеийн үр дүн			38,978,433.00		38,978,433.00
D09	2024 оны 12-р сарын 31-ээр үлдэгдэл			121,371,219.29		121,371,219.29

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан (төгрөгөөр)

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	Гүйцэтгэл зөрүү	Хувь
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	299,099,500.0	182,499,713.0	116,599,787.0	61.02
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	299,099,500.0	182,499,713.0	116,599,787.0	61.02
220001	Барилга байгууламж	299,099,500.0	182,499,713.0	116,599,787.0	61.02
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	233,942,600.0	220,793,800.0	13,148,800.0	94.38
32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	233,942,600.0	220,793,800.0	13,148,800.0	94.38
320001	Орон нутгийн төсвөөс	233,942,600.0	220,793,800.0	13,148,800.0	94.38
320002	Орон нутгийн хөгжлийн сангаас санхүүжих	233,942,600.0	220,793,800.0	13,148,800.0	94.38
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	65,156,900.00	74,862,292.3	(9,705,392.3)	114.90
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		113,156,379.3	(113,156,379.3)	0.00

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Даараагийн аудитаар анхаарах асуудал:

1.Сумын ОНХС-ын хөрөнгөөр хийж гүйцэтгэсэн Иргэний танхимыг тохижуулах ажлыг 13,000.0 мянган төгрөгийн гэрээ байгуулан ажлыг хүлээн авч санхүүжилтийг бүрэн олгосон ба ажлын гүйцэтгэлийг техникийн тодорхойлолттой тулган шалгахад 4ш гэрэл шинэлэг загвараар байршуулахаас 2ш гэрэл байршуулаагүй байна. Энэ нь гүйцэтгэгчтэй байгуулсан "Иргэний танхим тохижуулах ажил" гэрээний техникийн тодорхойлолтыг зөрчсөн дутуу гүйцэтгэсэн ажлыг ОНХС-ын гүйцэтгэлийн аудитаар давтан шалгах.

2.Сумын ОНХС-ын хөрөнгөөр хийж гүйцэтгэсэн Эрүүл мэндийн төвийн халдвартын барилгын засварын ажлыг 15,000.0 мянган төгрөгийн гэрээ байгуулан ажлыг хүлээн авч санхүүжилтийг бүрэн олгосон ба ажлын гүйцэтгэлийг техникийн тодорхойлолттой тулган шалгахад бүх өрөө тасалгааны цахилгааны монтаж, гэрэл, унтраалга, разеткыг засварлан солих байснаас 6 гэрлийн унтраалга солиогүй байна. Энэ нь гүйцэтгэгчтэй байгуулсан "Сумын эрүүл мэндийн төвийн халдвартын засварын ажил"-ын гэрээний техникийн тодорхойлолтыг зөрчсөн дутуу гүйцэтгэсэн ажлыг ОНХС-ын гүйцэтгэлийн аудитаар давтан шалгах.

Аудитаар илрүүлсэн алдаа зөрчил байхгүй.

Аудитын явцад хамтраг ажилласан албан хаагчдад баярлалаа

---oOo---