

НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэл Өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө Оруулалтын менежмент ҮЦК ХХК-ийн 2024  
оны санхүүгийн тайланд хийсэн хураангуй аудитын тайлан

Аудитын код: НТАГ-2025/065/НА-СТА-ОНӨҮГ

<p>Цахим хуудас: <a href="http://www.audit.mn">www.audit.mn</a> Улаанбаатар хот 2024 он</p>	<p>НТАГ-ын Дэд дарга: Ч.Болд Утас: 7000-7734 Цахим хаяг: <a href="mailto:boldch@audit.gov.mn">boldch@audit.gov.mn</a></p> <p>СНАХ-ийн дарга: Х.Түвшинбаяр Утас: 315558 Цахим хаяг: <a href="mailto:tuvshinbayrkh@audit.gov.mn">tuvshinbayrkh@audit.gov.mn</a></p> <p>Менежер: С.Гантөгс Утас: 315558 Цахим хаяг: <a href="mailto:gantuguss@audit.gov.mn">gantuguss@audit.gov.mn</a></p> <p>“Си Эс Ай аудит” ХХК-ийн захирал: М.Сэвжидмаа Утас: 19001981. Цахим хаяг: <a href="mailto:sieve@yahoo.com">sieve@yahoo.com</a></p>
---	---

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

## 1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

НИЙСЛЭЛИЙН ӨМЧИТ  
УЛААНБААТАР  
ХӨРӨНГӨ  
ОРУУЛАЛТ,МЕНЕЖМЕНТ ҮЦК  
ХХК-ИЙН ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ  
Г.ГАНГАМӨРӨН  
ТАНАА

### Өөрчлөлтгүй санал дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, тайлбар тодруулгаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд 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 гүйлгээг бүх материаллаг талаар нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС)-ын 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.

### Асуудлыг онцолсон хэсэг

Нийслэлийн хөгжлийн сан хувийн ХОС /хөрөнгө оруулалтын сан/ ТЗК түүнийг төлөөлж Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт менежментийн ҮЦК нь Бөөрөлжүүтийн цахилгаан станцын бүтээн байгуулалтад зориулж гаргасан гурван мянган ширхэг, нэг зуун сая төгрөгийн нэрлэсэн үнэтэй, гурван зуун тэрбум төгрөгийн бондыг 36 сарын хугацаатай, жилийн 14.44 хувийн хүүтэй бондыг худалдан авсан байна.

### Аудитын гол асуудал

Нийслэлийн засаг даргын тамгын газрын Нийслэлийн хөгжлийн сан хувийн ХОС ТЗК-ийн сангийн гурван мянган ширхэг нэгж эрхийг гурван зуун тэрбум төгрөгөөр худалдан авч, дүрмийн санг гурван зуун тэрбум төгрөгөөр нэмэгдүүлсэн байна.

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн 2024 оны 05/04 дугаар тогтоолоор нийт орлого 1,791.3 сая төгрөг, нийт зардал 1,788.2 сая төгрөг, цэвэр ашиг 3.0 сая төгрөг байхаар эдийн засгийн зорилтот түвшний төлөвлөгөөг баталсан бөгөөд гүйцэтгэлээр үнэт цаасны арилжааны цэвэр орлогоос 23,216.1 сая төгрөг, хүүгийн орлогоос 817.7 сая төгрөг, бусад орлогоос 800.3 сая нийт 24,834.1 сая төгрөгийн орлого бүрдүүлж, нийт зардал 23,225.4 сая төгрөгөөр санхүүжүүлж, 1,500.2 сая төгрөгийн цэвэр ашигтай ажилласан байна.

### **Бусад асуудлын хэсэг**

Тус байгууллага жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 4 зорилго 13 зорилтын хүрээнд 39 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөж, 93.5 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна. Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй болно.

### **Удирдлага болон Засаглах эрх бүхий этгээдийн санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага**

Удирдлага нь санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын 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

М.ЭРДЭНЭЖАРГАЛ

## Хоёр. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан

### 2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/төгрөг/

№	Үзүүлэлт	2023 оны 12-р сарын 31	2024 оны 12-р сарын 31
1	<b>ХӨРӨНГӨ</b>	-	
1.1	<b>Эргэлтийн хөрөнгө</b>		
1.1.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	10,981,828,755.44	9,448,038,064.06
1.1.2	Дансны авлага	225,448,837.04	1,362,436,556.95
1.1.3	Татвар, НДШ – ийн авлага	3,125,652.05	7,005,209.98
1.1.4	Бусад авлага	-	2,571,515.42
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	500,000,000.00	2,450,000,000.18
1.1.6	Бараа материал	25,357,865.00	4,427,575.66
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	-	
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө	-	
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)	-	
1.1.10		-	
1.1.11	<b>Эргэлтийн хөрөнгийн дүн</b>	<b>11,735,761,109.53</b>	<b>13,274,478,922.25</b>
1.2	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгө</b>	-	
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	37,946,768.16	122,189,542.76
1.2.2	Биет бус хөрөнгө	7,131,299.04	5,390,625.82
1.2.3	Биологийн хөрөнгө	-	
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	153,026,438.64	300,174,335,883.64
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	-	
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	-	
1.2.7	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө	-	
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	-	
1.2.9		-	
1.2.10	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн</b>	<b>198,104,505.84</b>	<b>300,301,916,052.22</b>
1.3	<b>Нийт хөрөнгийн дүн</b>	<b>11,933,865,615.37</b>	<b>313,576,394,974.47</b>
2	<b>ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ</b>		
2.1	<b>ӨР ТӨЛБӨР</b>		
2.1.1	<b>БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР</b>		
2.1.1.1	Дансны өглөг	9,424,587.60	941,843,593.73
2.1.1.2	Цалингийн өглөг	16,000,492.90	833,848.41
2.1.1.3	Татварын өр	36,563,477.24	72,382,430.39
2.1.1.4	НДШ - ийн өглөг	8,500,867.13	
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл	-	
2.1.1.6	Хүүний өглөг	-	
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг	-	
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого	3,100,000,000.00	2,300,000,000.00
2.1.1.9	Нөөц /өр төлбөр/	-	
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр	17,820.00	
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр төлбөр	-	
2.1.1.12		-	

2.1.1.13	<b>Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>	<b>3,170,507,244.87</b>	<b>3,315,059,872.53</b>
2.1.2	<b>УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР</b>	-	
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	-	
2.1.2.2	Нөөц /өр төлбөр/	-	
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр	-	
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр	-	
2.1.2.5		-	
2.1.2.6	<b>Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>	-	
2.2	<b>Өр төлбөрийн нийт дүн</b>	<b>3,170,507,244.87</b>	<b>3,315,059,872.53</b>
	<b>ЭЗДИЙН ӨМЧ</b>	-	
2.3	<b>Өмч</b>	-	
2.3.1	-төрийн	9,500,000,000.00	309,500,000,000.00
2.3.2	-хувийн	-	
2.3.3	-хувьцаат	-	
2.3.4	Халаасны хувьцаа	-	
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал	-	
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	-	
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	-	
2.3.9	<b>Хуримтлагдсан ашиг</b>	<b>(1,182,113,942.92)</b>	<b>(737,628,134.28)</b>
2.3.10	Тайлант үеийн үр дүн	445,472,313.42	1,500,174,854.00
2.3.11	<b>Толгой компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд ногдох</b>	-	
2.3.12	Хяналтын эрхгүй хувь оролцоонд ногдох	-	
2.3.13	<b>Эздийн өмчийн дүн</b>	<b>8,763,358,370.50</b>	<b>310,262,546,719.72</b>
2.4	<b>Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн</b>	<b>11,933,865,615.37</b>	<b>313,576,394,974.47</b>

## 2.2 Аудит хийсэн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

/төгрөг/

№	Үзүүлэлт	2023 оны 12-р сарын 31	2024 оны 12-р сарын 31
<b>1</b>	<b>Үйл ажиллагааны орлого</b>	<b>468,010,278.85</b>	<b>23,216,059,034.13</b>
1.1	Брокер, дилерийн үйл ажиллагаа		
1.2	Андеррайтерийн үйл ажиллагааны орлого		
1.3	Үнэт цаасны арилжааны цэвэр орлого	<b>468,010,278.85</b>	<b>23,216,059,034.13</b>
1.4	Үнэт цаасны үнэлгээний тэгшитгэлийн цэвэр орлого		
2	Түрээсийн орлого	-	
3	Хүүний орлого	873,142,386.28	817,727,885.20
4	Ногдол ашгийн орлого	-	
4.1	Хувьцааны ногдол ашиг	-	
4.2	Хараат болон хамтарсан компаниас олсон ашиг	-	
5	Эрхийн шимтгэлийн орлого	-	
6	Бусад орлого	1,019,234.47	800,277,537.43
7	Борлуулалт, маркетингийн зардал	-	
8	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	808,850,683.80	1,362,410,115.54
9	Санхүүгийн зардал	-	21,863,013,698.63
10	Бусад зардал		
11	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	-	
12	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	
13	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	
14	Бусад ашиг ( алдагдал)	(723,100.00)	
15	<b>Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)</b>	<b>532,598,115.80</b>	<b>1,608,640,642.59</b>
16	Орлогын татварын зардал	87,125,802.38	108,465,788.59
17	<b>Татварын дараах ашиг (алдагдал)</b>	<b>445,472,313.42</b>	<b>1,500,174,854.00</b>
18	<b>Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)</b>	-	
19	<b>Тайлант үеийн цэвэр ашиг ( алдагдал)</b>	<b>445,472,313.42</b>	<b>1,500,174,854.00</b>
20	<b>Бусад дэлгэрэнгүй орлого</b>	-	
	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	-	
	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	-	
	Бусад олз (гарз)	-	
21	<b>Орлогын нийт дүн</b>	<b>445,472,313.42</b>	<b>1,500,174,854.00</b>
22	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	-	

### 2.3 Аудит хийсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөг/

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
<b>2022 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	<b>9,500,000,000.00</b>						<b>(1,182,113,942.92)</b>	<b>8,317,886,057.08</b>
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
<b>Залруулсан үлдэгдэл</b>	<b>9,500,000,000.00</b>						<b>1,182,113,942.92)</b>	<b>8,317,886,057.08</b>
Тайлант үеийн цэвэр ашиг(алдагдал)							445,472,313.42	445,472,313.42
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Зарласан ногдол ашиг								
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
<b>2023 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	<b>9,500,000,000.00</b>						<b>(736,641,629.50)</b>	<b>8,763,358,370.50</b>
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга							(986,504.78)	(986,504.78)

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн  
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

<b>Залруулсан үлдэгдэл</b>	<b>9,500,000,000.00</b>						<b>(737,628,134.28)</b>	<b>8,762,371,865.72</b>
Тайлант үеийн цэвэр ашиг(алдагдал)							1,500,174,854.00	1,500,174,854.00
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт	300,000,000,000.00							300,000,000,000.00
Зарласан ногдол ашиг								
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
<b>2024 оны 12 -р сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	<b>309,500,000,000.00</b>						<b>761,335,101.94</b>	<b>310,262,546,719.72</b>

## 2.4 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөг/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2023 оны 12-р сарын 31	2024 оны 12-р сарын 31
<b>1.</b>	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
<b>1.1</b>	<b>Мөнгөн орлогын дүн (+)</b>	<b>4,190,349,478.38</b>	<b>323,956,526,002.74</b>
	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого		
	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	49,111,893.15	
	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
	Буцаан авсан албан татвар		
	Татаас, санхүүжилтийн орлого		
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	1,301,052,347.36	23,174,165,314.28
	Хүлээн авсан хүүний орлого	738,353,595.78	769,529,387.93
	Хүлээн авсан ногдол ашиг		
	Бусад мөнгөн орлого	2,101,831,642.09	300,012,831,300.53
<b>1.2</b>	<b>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</b>	<b>2,119,265,457.64</b>	<b>325,377,286,652.12</b>
	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	150,300,400.00	303,106,853,306.90
	Ажиллагчдад төлсөн	278,846,031.00	534,379,582.00
	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	81,035,591.92	152,975,194.39
	Бараа материал худалдан авахад төлсөн		68,050.00
	Ашиглалтын зардалд төлсөн		9,306,444.00
	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		
	Хүүний төлбөрт төлсөн	80,953.84	
	Татварын байгууллагад төлсөн	25,065,228.53	54,653,315.53
	Даатгалын төлбөрт төлсөн		1,350,000.00
	Зохицуулалтын хөлс, шимтгэл, хураамжид төлсөн		
	Бусад мөнгөн зарлага	1,583,937,252.35	21,533,000,758.30
<b>1.3</b>	<b>Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>2,213,945,220.74</b>	<b>(1,420,760,649.38)</b>
<b>2.</b>	<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
<b>2.1</b>	<b>Мөнгөн орлогын дүн (+)</b>		
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
<b>2.2</b>	<b>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</b>	<b>(7,439,200.00)</b>	<b>(113,030,042.00)</b>
	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	7,439,200.00	113,030,042.00
	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		

**Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн  
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан**

	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
<b>2.3</b>	<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>(7,439,200.00)</b>	<b>(113,030,042.00)</b>
<b>3.</b>	<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
<b>3.1</b>	<b>Мөнгөн орлогын дүн (+)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
	Төрөл бүрийн хандив		
	Бусад мөнгөн орлого		
<b>3.2</b>	<b>Мөнгөн зарлагын дүн (-)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн		
	Төлсөн ногдол ашиг		
	Бусад мөнгөн зарлага		
<b>3.3</b>	<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>4.</b>	<b>Валютын ханшийн зөрүү</b>		
<b>5.</b>	<b>Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ</b>	<b>2,063,644,820.74</b>	<b>(1,533,790,691.38)</b>
<b>6.</b>	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл</b>	<b>8,918,183,934.70</b>	<b>10,981,828,755.44</b>
<b>7.</b>	<b>Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл</b>	<b>10,981,828,755.44</b>	<b>9,448,038,064.06</b>

## 2.5 Эдийн засгийн үзүүлэлт, зорилтот түвшний гүйцэтгэл

2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөг/

№	Зардлын зүйл	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
1	<b>НИЙТ ЗАРДЛЫН ДҮН</b>	<b>1,788,210.4</b>	<b>23,952,701.9</b>	<b>(22,164,491.5)</b>	<b>1,339.48</b>
2	<b>УРСГАЛ ЗАРДАЛ</b>	<b>1,788,210.4</b>	<b>23,952,701.9</b>	<b>(22,164,491.5)</b>	<b>1,339.48</b>
3	<b>БАРАА, ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ</b>	<b>1,788,210.4</b>	<b>23,952,701.9</b>	<b>(22,164,491.5)</b>	<b>1,339.48</b>
4	Цалин, хөлс болон нэмэгдэл урамшил	<b>867,321.8</b>	<b>594,071.8</b>	<b>273,250.0</b>	<b>68.49</b>
5	Үндсэн цалин	645,465.0	470,844.9	174,620.1	72.95
6	Нэмэгдэл/ КРІ	149,676.8	72,903.1	76,773.7	48.71
7	Урамшуулал	59,580.0	40,500.0	19,080.0	67.98
8	Гэрээт ажлын цалин	12,600.0	9,823.8	2,776.2	77.97
9	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл 12.5%	<b>108,415.2</b>	<b>68,187.4</b>	<b>40,227.8</b>	<b>62.89</b>
10	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	<b>315,140.0</b>	<b>263,068.1</b>	<b>52,071.9</b>	<b>83.48</b>
11	Байрны түрээс	204,000.0	184,048.3	19,951.7	90.22
12	Менежмент ашиглалт	9,900.0	9,474.6	425.4	95.70
13	Харуул хамгаалалт	990.0	990.0	-	100.00
14	Урсгал засвар	100,250.0	68,555.2	31,694.8	68.38
15	Харилцаа холбоо, интернэт	<b>6,000.0</b>	<b>2,751.6</b>	<b>3,248.4</b>	<b>45.86</b>
16	Шуудан илгээмж	1,200.0	364.8	835.2	30.40
17	Интернэт, утас	4,800.0	2,386.8	2,413.2	49.73
18	Үйл ажиллагааны зардал	<b>131,500.0</b>	<b>86,887.4</b>	<b>44,612.6</b>	<b>66.07</b>
19	Сургалтын зардал	33,550.0	16,134.8	17,415.2	48.09
20	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажлын зардал	43,000.0	26,708.5	16,291.5	62.11
21	Зохицуулалтын хөлс, шимтгэл, хураамж /MASD, FRC, TOC/	12,500.0	5,239.2	7,260.8	41.91
22	Маркетинг, зар сурталчилгаа	7,500.0	4,336.3	3,163.7	57.82
23	Мэдээлэл технологийн үйлчилгээ /outlook/	15,000.0	14,840.0	160.0	98.93
24	Даатгалын зардал	1,850.0	1,850.0	-	100.00
25	Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийн зардал	15,000.0	14,737.6	262.4	98.25
26	Төлбөр хураамжийн зардал	2,000.0	1,988.0	12.0	99.40
27	Бусад зардал	1,100.0	1,053.0	47.0	95.73
28	Хангамж, бараа материал, урсгал засварын зардал	<b>55,000.0</b>	<b>50,721.8</b>	<b>4,278.2</b>	<b>92.22</b>
29	Бичиг хэрэг	11,700.0	9,968.4	1,731.6	85.20
30	Хангамж бараа материалын зардал	14,400.0	14,187.4	212.6	98.52
31	Тээврийн зардал	13,000.0	12,333.0	667.0	94.87
32	Цэвэрлэгээ үйлчилгээний	5,400.0	5,355.0	45.0	99.17
33	Урсгал засварын зардал	2,500.0	2,500.0	-	100.00
34	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	8,000.0	6,378.0	1,622.0	79.73
35	Хөрөнгө худалдан авах зардал	<b>115,899.8</b>	<b>97,730.0</b>	<b>18,169.8</b>	<b>84.32</b>
36	Томилолт, зочны зардал	84,833.6	13,514.5	<b>71,319.1</b>	<b>15.93</b>

**Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн  
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан**

37	Гадаад томилолт	71,333.6	5,994.5	65,339.1	8.40
38	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	13,500.0	7,520.0	5,980.0	55.70
39	ТУЗ холбоотой зардлууд	<b>104,100.0</b>	<b>70,193.1</b>	<b>33,906.9</b>	<b>67.43</b>
40	ТУЗ цалин	79,200.0	55,791.3	23,408.7	70.44
41	ТУЗ НДШ зардал	9,900.0	4,708.1	5,191.9	47.56
42	Хурлын зардал	15,000.0	9,693.7	5,306.3	64.62
43	<b>4 САНГИЙН ЗАРДАЛ</b>	<b>-</b>	<b>22,705,576.3</b>	<b>(842,562.6)</b>	<b>-</b>
44	Кастидионы төлбөр		159,469.5	(159,469.5)	-
45	ХОМК менежмент үйлчилгээний шимтгэл		669,593.1	(669,593.1)	-
46	Бондын хүүгийн зардал		21,863,013.7	(21,863,013.7)	-
47	Аудит төлбөр		13,500.0	(13,500.0)	-
<b>48</b>	<b>ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР</b>	<b>1,791,250.0</b>	<b>25,503,657.5</b>	<b>(23,712,407.5)</b>	<b>1,423.79</b>
49	Сангийн менежментийн үйлчилгээнээс санхүүжих	963,250.0	669,593.1	293,656.9	69.51
50	Хадгаламжийн хүүгээс санхүүжих	828,000.0	817,727.9	10,272.1	98.76
51	Үнэт цаасны арилжааны цэвэр орлого		23,216,059.0	(23,216,059.0)	-
52	Борлуулалтын орлого		800,277.5	(800,277.5)	-
<b>53</b>	<b>АШИГ/алдагдал</b>	<b>3,039.6</b>	<b>1,550,955.6</b>		

## Гурав. Аудитын илрүүлэлт

Аудитаар нийт 2.4 сая төгрөгийн 2 алдаа<sup>1</sup> илэрснээс аудитын явцад 2.4 сая төгрөгийн 2 алдааг залруулсан. Үүнд:

Аудитаар 1 зөрчил<sup>2</sup> илрүүлж, 1 зөвлөмж өгсөн.

Нийт илрүүлсэн алдаа, зөрчлөөс бидний тогтоосон материаллаг байдлын түвшнээс 9.0 сая төгрөгөөр бага тул “Өөрчлөлтгүй” дүгнэлт өглөө.

## Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл

### Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/мянган төгрөг/

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс				Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Залруулсан		Залруулаагүй		Тоо	Дүн
							Тоо	Дүн	Тоо	Дүн		
Тус байгууллагын авлагын дансны үлдэгдлийг тулган шалгахад 2019- онд ажиллагсдын нэр дээр үүссэн 2,284.8 мянган төгрөгийн авлага эзэн холбогдогчгүй данс бүртгэлд бүртгэлтэй байна.	1	2,284.8			1	2,284.8	1	2,284.8				
Тус байгууллагын өглөгийн дансны үлдэгдлийг тулган шалгахад 2019- онд үүссэн ажиллагсдын нэр дээр үүссэн 86.6 мянган төгрөгийн өглөг эзэн холбогдогчгүй данс бүртгэлд бүртгэлтэй байна.	1	86.60			1	86.60	1	86.60				
<b>Дүн</b>	<b>2</b>	<b>2,371.4</b>			<b>2</b>	<b>2,371.4</b>	<b>2</b>	<b>2,371.4</b>				

<sup>1</sup> 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/,

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

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн  
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл												
												/мянган төгрөг/
Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс									
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцох албан шаардлага		Хууль хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
	тоо	дүн			тоо	дүн	тоо	дүн	тоо	дүн	тоо	дүн
Элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн цаашид ашиглах боломжтой эдийн засгийн үр өгөөж хүртгэж буй 2,209.9 мянган төгрөгийн анхны өртөгтэй 2 нэр төрлийн үндсэн хөрөнгийг дахин үнэлүүлээгүй байна.	1	-					1	-				
<b>Дүн</b>	<b>1</b>	<b>-</b>					<b>1</b>	<b>-</b>				

**Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал**

										/мянган төгрөг/
Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил										
Тус байгууллага нь тайлант онд шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудаст ил тод байршуулбал зохих 157 мэдээллээс хугацаа болоогүй 2 мэдээлэл, нийт 1,788,210.0 мянган төгрөгийн 149 мэдээг мэдээлсэн, 2 мэдээлэл мэдээллээгүй хугацаа хоцроосон 6 мэдээлэл байна. Мэдээлсэн байдлын хэрэгжилт 98.3 хувь, хугацаа хоцролт 96.4 хувь байна.	1	-							1	-
<b>Дүн</b>	<b>1</b>	<b>-</b>							<b>1</b>	<b>-</b>
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил										
<b>Дүн</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Нийт Дүн</b>	<b>1</b>	<b>-</b>							<b>1</b>	<b>-</b>

