



ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Дөрвөн оноо Өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 2024 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: ЗАА-2025/056/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:

www.audit.mn

Улиастай сум

2025 он

Дарга,

тэргүүлэх аудитор: Д.Бат-Ундраа

Утас: 99993365

Цахим хаяг: Bat-Undraa@audit.gov.mn

Аудитын менежер: Х.Болдбаатар

Утас: 99105506

Цахим хаяг: BoldbaatarH@audit.gov.mn

Ахлах аудитор: Г.Заяа

Утас: 90088028

Цахим хаяг: zayag@audit.gov.mn

Гэрээт аудитор : Ц.Алтантуул

Утас: 91195554

Цахим хаяг: tuul9565@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



**ЗАВХАН АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

81090 Уластай, Завхан аймаг
Утас/Факс: 7046-36-12
И-мэйл: zavkhan@audit.gov.mn

2025.02.13 № 99

тантай _____ ны № _____-т

ДӨРВӨН ОНОО ӨРХИЙН
ЭРҮҮЛ МЭНДИЙН ТӨВИЙН ДАРГА
Д.ОТГОНЧИМЭГ-Т

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 Дөрвөн Оноо өрхийн 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.

Дөрвөн Оноо Өрхийн эрүүл мэндийн төвийн 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, 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

Тус байгууллага нь эрүүл мэндийн даатгалын сангаас 499.1 сая төгрөгийн, нэмэлтээр 49.2 сая төгрөгийн, нийт 548.3 сая төгрөгийн санхүүжилт бүрдүүлэн үйл ажиллагаандаа зарцуулсан байна.

Аудитын гол асуудал

Дөрвөн Оноо Өрхийн эрүүл мэндийн төв нь 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан тодруулгуудад дүгнэлт өгөх аудитаар гэрээт ажилтанд унаа хоол, үр дүнгийн урамшуулал илүү олгосон 1.1 сая төгрөгийн зөрчил илэрсэн байна.

Бусад асуудлын хэсэг

2024 оны жилийн эцсийн байдлаар Дөрвөн Оноо Өрхийн эрүүл мэндийн төвийн гурвалсан гэрээний биелэлт 94.4 хувьтай, ЭМДЕГ-ийн гүйцэтгэлийн шалгуур үзүүлэлтийн үнэлгээ 95 хувьтай байна. Урьдчилан сэргийлэх үзлэгт хагас жилийн байдлаар хүн амын 39.9 хувийг хамруулсан, 0-5 насны хүүхдийн эндэгдэл-1, эхийн эндэгдэлгүй, жирэмсний эрт үеийн хяналт 88 хувьтай, эрт илрүүлгийн үзлэгийг өмнөх оноос 11 хувиар нэмэгдүүлсэн байна.

Санхүүгийн тайланд төсвийн захирагчийн хүлээх үүрэг, хариуцлага

D:\disk\Албан бичиг\Дүгнэлт\2025

810900117

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


Д.БАТ-УНДРАА

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2024 оны 12 дугаар сарын 31

/төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>68,924,470.13</u>	<u>96,110,294.76</u>
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	66,024.51	445,077.19
312	Банканд байгаа бэлэн мөнгө	66,024.51	445,077.19
3121	Төгрөг	66,024.51	445,077.19
31211	Төрийн сангийн харилцах	66,024.51	445,077.19
33	АВЛАГА	20,439,969.00	34,504,369.95
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	20,439,969.00	34,504,369.95
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	48,418,476.62	61,160,847.62
351	Түүхий эд материал	26,779,873.62	28,778,544.62
35130	Эм боох материал	26,779,873.62	28,778,544.62
354	Хангамжийн материал	21,638,603.00	32,382,303.00
35410	Бичиг хэргийн материал	2,689,069.00	6,844,269.00
35420	Аж ахуйн материал	14,738,300.00	20,981,100.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	2,385,000.00	2,515,000.00
35450	Барилгын засварын материал	754,600.00	970,300.00
35470	Бусад хангамжийн материал	1,071,634.00	1,071,634.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>76,689,763.35</u>	<u>95,420,673.85</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	76,689,763.35	95,420,673.85
392	Биет хөрөнгө	76,689,763.35	95,270,673.85
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	31,600,000.00	26,600,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-12,933,333.20	-12,366,666.48
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	115,878,687.18	104,862,672.84
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-66,160,764.14	-33,752,200.92
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	16,549,893.28	14,078,775.28
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-8,244,719.77	-4,801,906.87
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	3,186,909.09	650,000.00
393	Биет бус хөрөнгө	00.00	150,000.00
39301	Программ хангамж	320,000.00	250,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-320,000.00	-100,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>145,614,233.48</u>	<u>191,530,968.61</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	<u>7,400,445.00</u>	<u>8,012,008.00</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	7,400,445.00	8,012,008.00
413	Өглөг	7,400,445.00	8,012,008.00
4136	Бусад өглөг	7,400,445.00	8,012,008.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	7,400,445.00	8,012,008.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>138,213,788.48</u>	<u>183,518,960.61</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	138,213,788.48	183,518,960.61

511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	17,036,652.00	17,036,652.00
51101	Өмч: - төрийн	17,036,652.00	17,036,652.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	114,475,999.48	159,781,171.61
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	114,475,999.48	114,475,999.48
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	45,305,172.13
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	6,701,137.00	6,701,137.00
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	145,614,233.48	191,530,968.61

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	560,115,241.18	631,806,379.89
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	22,415,543.76	48,709,863.05
120	Нийтлэг татварын бус орлого	22,415,543.76	48,709,863.05
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	22,415,543.76	48,709,863.05
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	22,415,543.76	48,709,863.05
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	537,699,697.42	583,096,516.84
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	482,229,628.42	499,302,071.89
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	482,229,628.42	499,182,071.89
131003	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	00.00	120,000.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	55,470,069.00	83,794,444.95
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	55,470,069.00	83,794,444.95
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	539,303,449.95	586,501,207.76
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	539,303,449.95	586,501,207.76
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	535,661,599.95	585,861,187.76
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	383,900,292.00	401,518,430.00
210101	Үндсэн цалин	383,900,292.00	401,518,430.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,555,407.32	50,301,232.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	32,199,397.00	34,240,495.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,839,003.00	4,015,184.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,071,202.00	3,212,148.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	767,800.00	803,037.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,678,005.32	8,030,368.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	1,699,623.50	2,521,858.20
210301	Гэрэл, цахилгаан	626,923.50	1,193,778.20
210303	Цэвэр, бохир ус	1,072,700.00	1,328,080.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	20,524,000.00	20,503,739.00
210401	Бичиг хэрэг	3,697,350.00	3,552,750.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,706,800.00	4,809,709.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,676,700.00	3,786,200.00

210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	2,371,500.00	2,705,700.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	2,151,150.00	5,649,380.00
2105	Нормативд зардал	36,614,305.00	57,966,492.49
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	36,614,305.00	57,966,492.49
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	4,525,350.00	7,219,800.00
210604	Урсгал засвар	4,525,350.00	7,219,800.00
2107	Томилолт, зочны зардал	10,685,100.00	12,695,200.00
210702	Дотоод албан томилолт	10,685,100.00	12,695,200.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,476,431.00	2,563,639.01
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,560,000.00	325,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,110,000.00	1,281,030.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	99,000.00	123,750.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	80,816.00	194,560.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	00.00	45,800.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	528,500.00	431,200.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	98,115.00	162,299.01
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	26,681,091.13	30,570,797.06
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	41,000.00	382,400.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	3,761,777.00	3,202,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	22,878,314.13	26,986,397.06
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	3,641,850.00	640,020.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	3,641,850.00	640,020.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	3,641,850.00	640,020.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	20,811,791.23	45,305,172.13
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	20,811,791.23	45,305,172.13

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	517,259,728.42	548,592,146.89
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	517,259,728.42	548,592,146.89
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	482,229,628.42	499,302,071.89
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	482,229,628.42	499,182,071.89
131003	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	00.00	120,000.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	35,030,100.00	49,290,075.00
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	35,030,100.00	49,290,075.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	505,917,809.82	555,503,063.21
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	505,917,809.82	555,503,063.21

210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	503,532,609.82	554,863,043.21
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	380,733,937.00	405,019,785.00
210101	Үндсэн цалин	380,733,937.00	405,019,785.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	47,555,407.32	50,301,232.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	32,199,478.32	34,240,495.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,839,003.00	4,015,184.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,071,120.00	3,212,148.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	767,800.00	803,037.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,678,006.00	8,030,368.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	1,557,623.50	2,658,858.20
210301	Гэрэл, цахилгаан	626,923.50	1,193,778.20
210303	Цэвэр, бохир ус	930,700.00	1,465,080.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	22,384,469.00	30,021,739.00
210401	Бичиг хэрэг	3,921,919.00	7,667,950.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,706,800.00	4,809,709.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,676,700.00	3,786,200.00
210404	Ном, хэвлэл	00.00	40,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	2,371,500.00	2,705,700.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	5,000,300.00	4,159,320.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	2,707,250.00	6,852,860.00
2105	Нормативд зардал	25,040,415.00	39,406,040.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	25,040,415.00	38,526,040.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	00.00	880,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	7,414,950.00	7,565,500.00
210604	Урсгал засвар	7,414,950.00	7,565,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	10,685,100.00	12,695,200.00
210702	Дотоод албан томилолт	10,685,100.00	12,695,200.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,356,431.00	2,568,639.01
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,440,000.00	325,000.00
210802	Аудит, багалгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,110,000.00	1,281,030.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	99,000.00	123,750.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	80,816.00	194,560.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	00.00	45,800.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	528,500.00	431,200.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	98,115.00	162,299.01
210809	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	00.00	5,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,804,277.00	4,626,050.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	41,000.00	1,424,050.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	4,763,277.00	3,202,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,385,200.00	640,020.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	2,385,200.00	640,020.00

213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	2,385,200.00	640,020.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	11,341,918.60	-6,910,916.32
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	12,350,000.00	13,150,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	12,350,000.00	13,150,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	12,350,000.00	13,150,000.00
222001	Тоног төхөөрөмж	11,100,000.00	12,850,000.00
223001	Бусад хөрөнгө	1,250,000.00	300,000.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	-12,350,000.00	-13,150,000.00
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	-1,008,081.40	-20,060,916.32
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	1,074,105.91	66,024.51
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	66,024.51	445,077.19

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
C08	20203 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	114,475,999.48	138,213,788.48
D01	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	114,475,999.48	138,213,788.48
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	114,475,999.48	138,213,788.48
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	45,305,172.13	45,305,172.13
D09	2024 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	17,036,652.00	6,701,137.00	159,781,171.61	183,518,960.61

2.5.1 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан / үндсэн санхүүжилт /

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	509,720,961.79	505,245,019.21
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	509,720,961.79	505,245,019.21
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	509,270,961.79	504,829,999.21

2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	400,400,000.00	400,364,934.29
210101	Үндсэн цалин	400,400,000.00	400,364,934.29
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	50,050,000.00	50,301,232.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	34,034,000.00	34,240,495.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,004,000.00	4,015,184.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,203,200.00	3,212,148.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	800,800.00	803,037.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	8,008,000.00	8,030,368.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	2,700,000.00	2,658,858.20
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,200,000.00	1,193,778.20
210303	Цэвэр, бохир ус	1,500,000.00	1,465,080.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	21,540,000.00	20,871,319.00
210401	Бичиг хэрэг	5,000,000.00	4,506,550.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,500,000.00	4,459,709.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,600,000.00	3,566,200.00
210404	Ном, хэвлэл	40,000.00	40,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	1,900,000.00	1,890,700.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,600,000.00	1,513,500.00
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	4,900,000.00	4,894,660.00
2105	Нормативд зардал	17,305,961.79	13,702,396.71
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	16,405,961.79	12,822,396.71
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	900,000.00	880,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	4,000,000.00	3,842,650.00
210604	Урсгал засвар	3,900,000.00	3,842,650.00
2107	Томилолт, зочны зардал	10,300,000.00	10,263,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	10,300,000.00	10,263,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,270,000.00	2,158,609.01
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	100,000.00	25,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	1,220,000.00	1,219,900.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	130,000.00	123,750.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	200,000.00	194,560.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	50,000.00	45,800.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	450,000.00	431,200.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	120,000.00	118,399.01
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	705000.00	667000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	55,000.00	55,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	650,000.00	612,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	450000.00	415020.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	450,000.00	415,020.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	450,000.00	415,020.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	6,500,000.00	6,150,000.00

2200	Дотоод эх үүсвэрээр	6,500,000.00	6,150,000.00
222001	Тоног төхөөрөмж	6,000,000.00	5,850,000.00
223001	Бусад хөрөнгө	500,000.00	300,000.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	516,220,961.79	499,182,071.89
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	516,220,961.79	499,182,071.89
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	516,220,961.79	499,182,071.89
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	66,024.51
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	445,077.19
62	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	17.00	17.00
620001	Удирдах ажилтан	01.00	01.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	13.00	13.00
620003	Үйлчлэх ажилтан	03.00	03.00

2.5.2 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	50,258,044.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	50,258,044.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	50,033,044.00
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	4,654,850.71
210101	Үндсэн цалин	4,654,850.71
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	9,150,420.00
210401	Бичиг хэрэг	3,161,400.00
210402	Тээвэр, шатахуун	350,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	220,000.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	815,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	2,645,820.00
2105	Нормативд зардал	25,703,643.29
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	25,703,643.29
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	3,722,850.00
210604	Урсгал засвар	3,722,850.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,432,200.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,432,200.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	410,030.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	300,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	61,130.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	43,900.00
210809	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	5,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3959050.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,369,050.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,590,000.00

213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	225000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	225,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	225,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	7,000,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	7,000,000.00
222001	Тоног төхөөрөмж	7,000,000.00

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар 2,108.7 мянган төгрөгийн алдаа, зөрчил илэрснээс 1,018.3 мянган төгрөгийн зардлыг аккруэл сууриар бүртгээгүй алдааг залруулан, 1,090.4 мянган төгрөгийн зөрчилд төлбөрийн акт тогтоосон.

3.1 Төлбөрийн акт

Ажилтанд 1,090.4 мянган төгрөгийн үр дүнгийн урамшуулал илүү тооцож олгосон зөрчлийг илрүүлэн төлбөрийн акт тогтоолоо.

3.2 Албан шаардлага хүргүүлээгүй.

3.3 Зөвлөмж өгөгдөөгүй.

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛГИЙН НЭГТГЭЛ
Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Бурруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Залруулсан	Залруулаагүй	Тоо	Дүн
Зардлыг аккруэль сурриар бүртгээгүй	1	1,018.3			1	1,018.3	1	1,018.3		
Дүн	1	1,018.3			1	1,018.3	1	1,018.3		

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Үр дүнгийн урамшуулал илүү тооцож олгосон	1	1,090.4	1	1,090.4								
Дүн	1	1,090.4	1	1,090.4								

АУДИТЫН ТАЙЛАНГ:

ХОЁР ДАХЬ ШАТАНД ХЯНАСАН:
 ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР 
 АНХАН ШАТАНД ХЯНАСАН:
 АУДИТЫН МЕНЕЖЕР 
 АХЛАХ АУДИТОР 
 СҮЛД АУДИТ ХХК-ИЙН
 ГЭРЭЭТ АУДИТОР 

Х.БОЛДБААТАР
 Г.ЗАЯА

Ц.АЛТАНТУУЛ

ОГНОО: 2025-02-22