

БАЯН ЖАНЖИН ХИШИГ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Зүүнхангай сумын Эрүүл мэндийн төвийн 2024 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2025/041/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:
www.audit.mn
Улаангом хот
2025 он

Увс аймаг дахь Төрийн аудитын газар,
Дарга, тэргүүлэх аудитор: М.Батсуурь
Утас: 70453317, Цахим хаяг: BatsuuriM@audit.gov.mn
Аудитын менежер: М.Бат-Амгалан
Утас: 70453799, Цахим хаяг: Bat-Amgalanm@audit.gov.mn
Гэрээгээр аудитыг гүйцэтгэсэн Баян жанжин хишиг аудит
ХХК-ийн Аудитор А.Дугармаа
Утас: 99032180, Цахим хаяг: baynjanjinxishig@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



**УВС АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

Ө.Бадрахын гудамж, Улаангом, Увс аймаг, 85165
Утас/Факс: 7045-3317

Цахим шуудан: uvs@audit.gov.mn

2025-02-21 № 48А-2025/04/НА-СТН-ТНЗ

танай _____ -ны № _____ -т

ЗҮҮНХАНГАЙ СУМЫН
ЭРҮҮЛ МЭНДИЙН ТӨВИЙН
ДАРГА Ч.ЛХАГВА-ОЧИР ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, 8.4, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-д заасны дагуу Зүүнхангай сумын Эрүүл мэндийн төв 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.

Зүүнхангай сумын Эрүүл мэндийн төв 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

АДБОУС 2706.7-д тодорхойлсноор асуудлыг онцолсон хэсэгт санхүүгийн тайлангийн тухай хэрэглэгчдийн ойлголтыг бүрдүүлэхэд ач холбогдолтой, санхүүгийн тайланд толилуулсан, тодруулсан мэдээлэл байхгүй болно.

Аудитын гол асуудал

АДБОУС 2701.8-д тодорхойлсон тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад үлэмж нөлөө үзүүлэх ажил гүйлгээ байхгүй болно.

Бусад асуудлын хэсэг

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга толилуулгад тусгаагүй, аудитын хамрах хүрээний хязгаарлалтын улмаас аудитын хангалттай, зохистой нотолгоог олж авах боломжгүй асуудал гараагүй болно.

8525020284

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



М.БАТСУУРЬ

Хоёр.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1. Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэл

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	153,127,879.87	340,935,713.60
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	14,458,438.31	7,783,453.29
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	14,458,438.31	7,783,453.29
3121	Төгрөг	14,458,438.31	7,783,453.29
31211	Төрийн сангийн харилцах	14,458,438.31	7,783,453.29
33	АВЛАГА	14,736,910.00	122,438,400.35
335	Бусад авлага	14,736,910.00	122,438,400.35
3351	Байгууллагаас авах авлага	14,736,910.00	122,438,400.35
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	123,932,531.56	210,713,859.96
351	Түүхий эд материал	43,200,897.00	85,438,783.00
35110	Тусгай зориулалттай материал	8,439,900.00	8,439,900.00
35130	Эм боох материал	34,760,997.00	76,998,883.00
354	Хангамжийн материал	80,731,634.56	125,275,076.96
35410	Бичиг хэргийн материал	2,432,200.00	3,711,250.00
35420	Аж ахуйн материал	46,441,900.00	85,661,225.40
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	2,999,800.00	5,051,050.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	4,809,561.68	10,007,860.88
35460	Хүнсний материал	17,706,372.88	14,501,890.68
35470	Бусад хангамжийн материал	6,341,800.00	6,341,800.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	878,117,387.40	1,143,161,923.41
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	878,117,387.40	1,143,161,923.41
392	Биет хөрөнгө	867,565,387.40	1,132,609,923.41
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	760,706,235.05	760,706,235.05
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-41,845,714.20	-62,103,481.59
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	109,019,634.00	306,119,634.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-76,576,683.42	-102,456,683.40
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	176,922,082.36	279,892,082.36
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-72,150,077.65	-98,041,618.65
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	29,588,300.00	71,088,300.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-20,029,676.22	-23,909,321.01
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	5,927,196.53	5,927,196.53
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	-4,100,909.05	-4,772,419.88
39217	Ном	105,000.00	160,000.00
393	Биет бус хөрөнгө	10,552,000.00	10,552,000.00
39301	Програм хангамж	440,000.00	440,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-440,000.00	-440,000.00
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	10,552,000.00	10,552,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	1,031,245,267.27	1,484,097,637.01
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	00.00	8,315,306.14
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	00.00	8,315,306.14
413	Өглөг	00.00	8,315,306.14
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	00.00	7,293,745.14
4136	Бусад өглөг	00.00	1,021,561.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	00.00	1,021,561.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	1,031,245,267.27	1,475,782,330.87
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	1,031,245,267.27	1,475,782,330.87
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	198,875,568.62	198,875,568.62
51101	Өмч: - төрийн	198,875,568.62	198,875,568.62
512	Хуримтлагдсан үр дүн	708,904,989.30	1,153,442,052.90
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	708,904,989.30	708,904,989.30

51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	444,537,063.60
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	123,464,709.35	123,464,709.35
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	1,031,245,267.27	1,484,097,637.01

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	1,137,152,361.52	1,375,237,574.85
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	458,435,503.00	370,051,393.40
120	Нийтлэг татварын бус орлого	458,435,503.00	370,051,393.40
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	0.00	66,754,624.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	0.00	66,754,624.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Үндсэн хөрөнгө	456,273,003.00	276,700,000.00
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого - Бараа материал	2,162,500.00	26,596,769.40
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	678,716,858.52	1,005,186,181.45
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	31,348,472.72	0.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	31,348,472.72	0.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	647,368,385.80	1,005,186,181.45
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	647,368,385.80	1,005,186,181.45
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	706,540,675.38	930,700,511.25
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	706,540,675.38	930,700,511.25
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	706,540,675.38	930,700,511.25
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	467,793,940.75	684,425,566.24
210101	Үндсэн цалин	299,611,917.17	419,716,799.56
210102	Нэмэгдэл	107,587,166.24	211,285,886.41
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	5,326,000.00	5,096,000.00
210104	Урамшуулал	55,034,544.88	48,326,880.27
210105	Гэрээт ажлын хөлс	234,312.46	0.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	60,569,694.57	78,801,806.02
210201	Тэтгэврийн даатгал	41,494,144.44	53,434,999.37
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,869,012.89	6,286,470.13
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,798,530.20	3,529,160.16
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	934,425.22	3,110,235.31
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	9,473,581.82	12,440,941.05
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	45,638,122.72	0.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,781,040.72	0.00
210302	Түлш, халаалт	43,857,082.00	0.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	42,659,570.00	51,304,075.80
210401	Бичиг хэрэг	2,162,910.00	1,515,350.00
210402	Тээвэр, шатахуун	28,361,460.00	40,462,725.80
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,607,000.00	1,589,000.00

210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	224,500.00	1,635,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	10,303,700.00	6,102,000.00
2105	Нормативт зардал	50,483,977.60	31,833,427.20
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	40,225,207.00	19,820,295.00
210502	Хоол, хүнс	10,258,770.60	12,013,132.20
2107	Томилолт, зочны зардал	2,838,000.00	4,418,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,838,000.00	4,418,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,325,305.00	1,337,172.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,287,900.00	333,200.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	216,000.00	249,900.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	245,025.00	218,100.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	0.00	204,172.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	99,000.00	165,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	451,000.00	116,800.00
210807	Газрын төлбөр	26,380.00	50,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	34,232,064.74	78,580,463.99
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,321,200.00	2,000,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	30,910,864.74	76,580,463.99
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	430,611,686.14	444,537,063.60
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	430,611,686.14	444,537,063.60

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	663,979,948.52	964,329,315.10
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	0.00	66,754,624.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	0.00	66,754,624.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	0.00	66,754,624.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	0.00	66,754,624.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	663,979,948.52	897,574,691.10
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	31,348,472.72	0.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	31,348,472.72	0.00
1340	Нийгмийн даатгалын сангийн төсвөөс санхүүжих	632,631,475.80	897,574,691.10
134002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	632,631,475.80	897,574,691.10
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	717,576,146.84	906,079,300.12
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	717,576,146.84	906,079,300.12
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	717,576,146.84	906,079,300.12
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	466,695,710.55	677,131,821.10
210101	Үндсэн цалин	298,513,686.97	412,423,054.42

210102	Нэмэгдэл	107,587,166.24	211,285,886.41
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	5,326,000.00	5,096,000.00
210104	Урамшуулал	55,034,544.88	48,326,880.27
210105	Гэрээт ажлын хөлс	234,312.46	0.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	60,569,694.57	78,801,806.02
210201	Тэтгэврийн даатгал	41,494,144.44	53,434,999.37
210202	Тэтгэмжийн даатгал	4,869,012.89	6,286,470.13
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,798,530.20	3,529,160.16
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	934,425.22	3,110,235.31
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	9,473,581.82	12,440,941.05
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	30,304,672.72	0.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	1,781,040.72	0.00
210302	Түлш, халаалт	28,523,632.00	0.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	59,586,960.00	56,159,775.00
210401	Бичиг хэрэг	2,269,500.00	2,361,000.00
210402	Тээвэр, шатахуун	47,981,100.00	46,482,275.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,607,000.00	1,898,000.00
210404	Ном, хэвлэл	16,150.00	0.00
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	4,603,210.00	2,310,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	3,110,000.00	3,108,500.00
2105	Нормативт зардал	77,058,304.00	75,002,326.00
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	58,229,604.00	60,407,376.00
210502	Хоол, хүнс	10,328,700.00	9,594,950.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	8,500,000.00	5,000,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	10,799,500.00	8,600,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	0.00	1,820,000.00
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	2,500,000.00	2,250,000.00
210604	Урсгал засвар	8,299,500.00	4,530,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	2,838,000.00	4,418,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	2,838,000.00	4,418,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,525,305.00	1,337,172.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,287,900.00	583,100.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	216,000.00	0.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	245,025.00	218,100.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	0.00	204,172.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	99,000.00	165,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	651,000.00	116,800.00
210807	Газрын төлбөр	26,380.00	50,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,198,000.00	4,628,400.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,198,000.00	4,628,400.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	-53,596,198.32	58,250,014.98

V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	24,082,100.00	64,925,000.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	24,082,100.00	64,925,000.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	24,082,100.00	64,925,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	24,082,100.00	64,925,000.00
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	-24,082,100.00	-64,925,000.00
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	-77,678,298.32	-6,674,985.02
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	92,136,736.63	14,458,438.31
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	14,458,438.31	7,783,453.29

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	2023 оны 01-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	278,293,303.16	00.00	600,633,581.13
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	278,293,303.16	00.00	600,633,581.13
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	430,611,686.14	00.00	430,611,686.14
C08	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	708,904,989.30	00.00	1,031,245,267.27
D01	2024 оны 01-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	708,904,989.30	00.00	1,031,245,267.27
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	708,904,989.30	00.00	1,031,245,267.27
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	444,537,063.60	00.00	444,537,063.60
D09	2024 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	198,875,568.62	123,464,709.35	1,153,442,052.90	00.00	1,475,782,330.87

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	/төгрөгөөр/	
				Гүйцэтгэл зөрүү	Хувь
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	998,800,800.00	971,004,300.12	27,796,499.88	97%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	998,800,800.00	971,004,300.12	27,796,499.88	97%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	998,800,800.00	971,004,300.12	27,796,499.88	97%
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	714,696,000.00	677,131,821.10	37,564,178.90	95%
210101	Үндсэн цалин	404,768,000.00	412,423,054.42	-7,655,054.42	102%
210102	Нэмэгдэл	249,660,100.00	211,285,886.41	38,374,213.59	85%
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	6,336,000.00	5,096,000.00	1,240,000.00	80%
210104	Урамшуулал	53,931,900.00	48,326,880.27	5,605,019.73	90%
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	89,056,000.00	78,801,806.02	10,254,193.98	88%
210201	Тэтгэврийн даатгал	60,558,000.00	53,434,999.37	7,123,000.63	88%
210202	Тэтгэмжийн даатгал	7,124,500.00	6,286,470.13	838,029.87	88%
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,562,300.00	3,529,160.16	33,139.84	99%
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	3,562,300.00	3,110,235.31	452,064.69	87%
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	14,248,900.00	12,440,941.05	1,807,958.95	87%
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	59,494,500.00	56,214,775.00	3,279,725.00	94%
210401	Бичиг хэрэг	2,412,400.00	2,416,000.00	-3,600.00	100%
210402	Тээвэр, шатахуун	46,000,000.00	46,482,275.00	-482,275.00	101%
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,946,100.00	1,898,000.00	48,100.00	98%
210405	Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал	4,136,000.00	2,310,000.00	1,826,000.00	56%
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	5,000,000.00	3,108,500.00	1,891,500.00	62%
2105	Нормативт зардал	79,248,300.00	75,002,326.00	4,245,974.00	95%
210501	Эм, бэлдмэл, эмнэлгийн хэрэгсэл	65,316,900.00	60,407,376.00	4,909,524.00	92%
210502	Хоол, хүнс	10,931,400.00	9,594,950.00	1,336,450.00	88%
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	3,000,000.00	5,000,000.00	-2,000,000.00	167%
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	43,500,000.00	73,470,000.00	-	169%
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	35,000,000.00	66,690,000.00	-	191%
210603	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	2,500,000.00	2,250,000.00	250,000.00	90%
210604	Урсгал засвар	6,000,000.00	4,530,000.00	1,470,000.00	76%
2107	Томилолт, зочны зардал	4,600,000.00	4,418,000.00	182,000.00	96%
210702	Дотоод албан томилолт	4,600,000.00	4,418,000.00	182,000.00	96%
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,128,200.00	1,337,172.00	1,791,028.00	43%

210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	891,500.00	583,100.00	308,400.00	65%
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	360,000.00	0.00	360,000.00	0%
210803	Даатгалын үйлчилгээ	406,000.00	218,100.00	187,900.00	54%
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	312,000.00	204,172.00	107,828.00	65%
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	269,000.00	165,000.00	104,000.00	61%
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	839,700.00	116,800.00	722,900.00	14%
210807	Газрын төлбөр	50,000.00	50,000.00	0.00	100%
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,077,800.00	4,628,400.00	449,400.00	91%
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,077,800.00	4,628,400.00	449,400.00	91%
III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	998,800,800.00	964,329,315.10	34,471,484.90	97%
33	НИЙГМИЙН ДААТГАЛЫН САНГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	982,342,400.00	897,574,691.10	84,767,708.90	91%
330002	Эрүүл мэндийн даатгалын сангаас санхүүжих	982,342,400.00	897,574,691.10	84,767,708.90	91%
35	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	16,458,400.00	66,754,624.00	50,296,224.00	-
350002	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	2,000,000.00	66,754,624.00	64,754,624.00	-
350003	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	14,458,400.00	0.00	14,458,400.00	-
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0.00	14,458,438.31	14,458,438.31	-
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0.00	7,783,453.29	-7,783,453.29	-
6	ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ	53.00	53.00	0.00	100%
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1.00	1.00	0.00	100%
610001	Төсвийн байгууллага	1.00	1.00	0.00	100%
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	26.00	26.00	0.00	100%
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00	0.00	100%
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	20.00	20.00	0.00	100%
620003	Үйлчлэх ажилтан	5.00	5.00	0.00	100%
65	ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ	26.00	26.00	0.00	100%
650008	Эрүүл мэндийн салбарын төрийн үйлчилгээний албан хаагч (ТҮЭМ)	19.00	19.00	0.00	100%
650009	Төрийн үйлчилгээний бусад албан хаагч (ТҮ)	7.00	7.00	0.00	100%

2.6 Аудит хийсэн орон нутгийн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан	Гүйцэтгэл зөрүү	Хувь
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл				
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	(0.00)	0.00	-

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил								
Дүн								
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил								
Дүн								
Нийт дүн								

Тав. 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			Өөрчлөлтгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ	1	1			1			
2	Төсөл, хөтөлбөр								
3	ЗГТС								
4	ТТЗ								
5	ТЭЗ								
	НИЙТ								

Аудитын явцад бидэнтэй хамтран ажилласан холбогдох ажилтнуудад талархал илэрхийлье.

Бэлтгэсэн: Баян жанжин хишиг аудит
ХХК-ийн аудитор

/Б.Төртүвшин/

2025.02.21

Анхан шатны хяналт хийсэн: Баян жанжин хишиг
аудит ХХК-ийн захирал, аудитор

/А.Дугармаа/

2025.02.21

Хоёр дахь шатны хяналт хийсэн
Аудитын менежер

/М.Бат-Амгалан/

2025.02.21

Гурав дахь шатны хяналт хийсэн
Дарга, тэргүүлэх аудитор

/М.Батсуурь/

2025.02.21