



БАЯН-ӨЛГИЙ АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Өлгий сумын хүүхдийн хорин хоёр дугаар цэцэрлэг 2025 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: БӨА-2026/091/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:

www.audit.mn

Өлгий хот

2026 он

Баян-Өлгий аймаг дахь Төрийн аудитын газрын,
дарга, тэргүүлэх аудитор: Ж.Айгүл
Утас: 7024229524 Цахим хаяг: aigul@audit.gov.mn

Аудитын менежер: Х.Женисбек
Утас: 702422930 Цахим хаяг: jenisbekh@audit.gov.mn

Лайт энд Дилайт Аудит ХХК-ийн захирал: М.Нурболат
Утас: 70007275 Цахим хаяг: lightanddelightaudit@gmail.com

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



**БАЯН-ӨЛГИЙ АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

83129 Өлгий, Баян-Өлгий аймаг,
Утас/Факс: (976) 7042-2954
E-mail: bayanulgi@audit.gov.mn

ӨЛГИЙ СУМЫН ХҮҮХДИЙН
ХОРИН ХОЁР ДУГААР ЦЭЦЭРЛЭГИЙН
ЭРХЛЭГЧ Ш.МӨНХЖАРГАЛ ТАНАА

2026.02.25 № 144
танай _____ -ны № _____ -т

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 Өлгий сумын хорин хоёр дугаар хүүхдийн цэцэрлэгийн 2025 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.

Бидний дүгнэлтээр Өлгий сумын хүүхдийн хорин хоёр дугаар цэцэрлэг 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн санхүүгийн байдал болон тайлант жилийн эцсээрх санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, төсвийн гүйцэтгэлийг бүх материаллаг талаар нь Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын 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

Өлгий сумын хүүхдийн хорин хоёр дугаар цэцэрлэг нь 2025 онд 1,143.7 сая төгрөгийн батлагдсан төсвөөр ажиллаж, гүйцэтгэлээр 1,057.4 сая төгрөг зарцуулж, 92.5 хувийн гүйцэтгэлтэй гарсан байна.

Аудитын гол асуудал

Аудитын гол асуудал гэдэг нь тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн чухал нөлөөтэй хэмээн мэргэжлийн шүүн тунгаалтаар бидний авч үзсэн асуудал байна. Гол асуудлыг санхүүгийн тайлангийн аудитын хүрээнд бүхэлд нь харгалзаж, аудитын санал дүгнэлтээ илэрхийлэхэд авч үзсэн бөгөөд энэхүү гол асуудлын талаар бид тусад нь дүгнэлт гаргахгүй.

832605000242

Бусад асуудлын хэсэг

Аудит, аудиторын хариуцлага, аудитын тайлангийн тухай хэрэглэгчдэд хамаатай бөгөөд санхүүгийн тайланд толилуулаагүй, тодруулаагүй асуудал байхгүй.

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



Ж.АЙГҮЛ

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	164,597,491.88	139,558,009.85
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	125,840,725.88	91,926,299.85
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	125,840,725.88	91,926,299.85
3121	Төгрөг	125,840,725.88	91,926,299.85
31211	Төрийн сангийн харилцах	125,840,725.88	91,926,299.85
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	38,756,766.00	47,631,710.00
351	Түүхий эд материал	92,600.00	-
35130	Эм боох материал	92,600.00	-
354	Хангамжийн материал	38,664,166.00	47,631,710.00
35410	Бичиг хэргийн материал	140,000.00	1,312,000.00
35420	Аж ахуйн материал	37,952,350.00	42,610,550.00
35460	Хүнсний материал	571,816.00	2,379,160.00
35470	Бусад хангамжийн материал	-	1,330,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	35,043,137.85	27,077,665.53
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	35,043,137.85	27,077,665.53
392	Биет хөрөнгө	33,519,772.14	26,014,947.66
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	1,653,333.00	1,653,333.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(137,777.76)	(344,444.40)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	22,807,000.00	22,807,000.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(5,679,416.40)	(10,240,816.32)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	21,532,000.00	23,454,000.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(6,655,366.70)	(11,314,124.62)
393	Биет бус хөрөнгө	1,523,365.71	1,062,717.87
39301	Програм хангамж	2,303,239.00	2,303,239.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(779,873.29)	(1,240,521.13)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	199,640,629.73	166,635,675.38
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	-	149,972.00
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	-	149,972.00
413	Өглөг	-	149,972.00
4136	Бусад өглөг	-	149,972.00
41362	Хувь хүмүүст төлөх өглөг	-	149,972.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	199,640,629.73	166,485,703.38
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	199,640,629.73	166,485,703.38
512	Хуримтлагдсан үр дүн	199,640,629.73	166,485,703.38
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	199,640,629.73	199,640,629.73
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	(33,154,926.35)
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	199,640,629.73	166,635,675.38

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	789,463,883.00	1,025,049,842.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	14,104,850.00	70,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	14,104,850.00	70,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	14,104,850.00	70,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	70,000.00
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	14,104,850.00	-
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	775,359,033.00	1,024,979,842.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	770,859,033.00	1,017,229,842.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	752,728,700.00	1,015,660,200.00
131005	Хөрөнгийн санхүүжилт	18,130,333.00	1,569,642.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	4,500,000.00	7,750,000.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	4,500,000.00	7,750,000.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	805,502,151.11	1,058,204,768.35
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	805,502,151.11	1,058,204,768.35
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	805,502,151.11	1,058,204,768.35
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	633,163,291.34	834,208,834.65
210101	Үндсэн цалин	633,163,291.34	834,208,834.65
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	81,503,340.20	106,717,703.38
210201	Тэтгэврийн даатгал	55,333,579.57	72,613,190.89
210202	Тэтгэмжийн даатгал	6,509,832.83	8,542,728.35
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,876,574.22	4,554,763.32
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,822,107.85	4,201,404.16
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	12,961,245.73	16,805,616.66
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	4,500,000.00	7,750,000.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,500,000.00	7,750,000.00
2105	Нормативт зардал	65,411,218.00	84,971,516.00
210502	Хоол, хүнс	65,411,218.00	84,971,516.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	768,000.00	1,035,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	768,000.00	1,035,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	20,156,301.57	23,521,714.32
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	6,579,900.00	9,240,900.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	6,240,000.00	4,745,700.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	7,336,401.57	9,535,114.32
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	(16,038,268.11)	(33,154,926.35)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	(16,038,268.11)	(33,154,926.35)

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	757,228,700.00	1,023,480,200.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	-	70,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	-	70,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	-	70,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	70,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	757,228,700.00	1,023,410,200.00
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	752,728,700.00	1,015,660,200.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	752,728,700.00	1,015,660,200.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	4,500,000.00	7,750,000.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	4,500,000.00	7,750,000.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	810,723,531.54	1,057,394,626.03
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	810,723,531.54	1,057,394,626.03
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	810,723,531.54	1,057,394,626.03
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	627,933,631.54	837,478,866.03
210101	Үндсэн цалин	435,152,943.60	592,198,048.01
210102	Нэмэгдэл	185,266,887.94	226,409,061.77
210104	Урамшуулал	7,513,800.00	18,871,756.25
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	86,733,000.00	103,297,700.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	58,978,500.00	70,250,900.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	6,938,600.00	8,265,400.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,469,300.00	4,134,600.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	3,469,300.00	4,134,600.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	13,877,300.00	16,512,200.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	4,500,000.00	7,750,000.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,500,000.00	6,750,000.00
210303	Цэвэр, бохир ус	-	1,000,000.00
2105	Нормативт зардал	64,571,400.00	86,778,860.00
210502	Хоол, хүнс	64,571,400.00	86,778,860.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	768,000.00	2,235,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	768,000.00	2,235,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	26,217,500.00	19,854,200.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	20,543,000.00	13,639,900.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	5,674,500.00	6,214,300.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	(53,494,831.54)	(33,914,426.03)
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	(53,494,831.54)	(33,914,426.03)

Өлгий сумын хүүхдийн хорин хоёр дугаар цэцэрлэг 2025 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	179,335,557.42	125,840,725.88
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	125,840,725.88	91,926,299.85

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

Код	Үзүүлэлт	Хуримтлагдсан дүн	/Төгрөгөөр/
			Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
C01	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	215,678,897.84	215,678,897.84
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	215,678,897.84	215,678,897.84
C07	Тайлант үеийн үр дүн	(16,038,268.11)	(16,038,268.11)
C08	2024 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	199,640,629.73	199,640,629.73
D01	2025 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	199,640,629.73	199,640,629.73
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	199,640,629.73	199,640,629.73
D08	Тайлант үеийн үр дүн	(33,154,926.35)	(33,154,926.35)
D09	2025 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	166,485,703.38	166,485,703.38

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	/Төгрөгөөр/	
				Зөрүү	Хувь
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,143,633,700.00	1,057,394,626.03	86,239,073.97	92.5
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,143,633,700.00	1,057,394,626.03	86,239,073.97	92.5
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,143,633,700.00	1,057,394,626.03	86,239,073.97	92.5
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	907,553,200.00	837,478,866.03	70,074,333.97	92.3
210101	Үндсэн цалин	627,735,900.00	592,198,048.01	35,537,851.99	94.3
210102	Нэмэгдэл	260,407,700.00	226,409,061.77	33,998,638.23	86.9
210104	Урамшуулал	19,409,600.00	18,871,756.25	537,843.75	97.2
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	112,709,200.00	103,297,700.00	9,411,500.00	91.6
210201	Тэтгэврийн даатгал	76,407,000.00	70,250,900.00	6,156,100.00	91.9
210202	Тэтгэмжийн даатгал	9,075,500.00	8,265,400.00	810,100.00	91.1
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	4,537,800.00	4,134,600.00	403,200.00	91.1

Өлгий сумын хүүхдийн хорин хоёр дугаар цэцэрлэг 2025 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

210204	Ажилгүйдлийн даатгал	4,537,800.00	4,134,600.00	403,200.00	91.1
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	18,151,100.00	16,512,200.00	1,638,900.00	91.0
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	7,750,000.00	7,750,000.00	-	100.0
210301	Гэрэл, цахилгаан	6,750,000.00	6,750,000.00	-	100.0
210303	Цэвэр, бохир ус	1,000,000.00	1,000,000.00	-	100.0
2105	Нормативт зардал	90,379,100.00	86,778,860.00	3,600,240.00	96.0
210502	Хоол, хүнс	90,379,100.00	86,778,860.00	3,600,240.00	96.0
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	3,369,000.00	2,235,000.00	1,134,000.00	66.3
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	3,369,000.00	2,235,000.00	1,134,000.00	66.3
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	21,873,200.00	19,854,200.00	2,019,000.00	90.8
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	15,648,900.00	13,639,900.00	2,009,000.00	87.2
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	6,224,300.00	6,214,300.00	10,000.00	99.8
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,143,633,700.00	1,023,480,200.00	120,153,500.00	89.5
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	1,016,459,500.00	1,015,660,200.00	799,300.00	99.9
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	1,016,459,500.00	1,015,660,200.00	799,300.00	99.9
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	7,750,000.00	7,750,000.00	-	100.0
132001	Орон нутгийн төсвөөс	7,750,000.00	7,750,000.00	-	100.0
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	119,424,200.00	70,000.00	119,354,200.00	0.1
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	70,000.00	70,000.00	-	100.00
1200043	Урьд оны үлдэгдлээс санхүүжих	119,354,200.00	-	119,354,200.00	-
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		125,840,725.88		-
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		91,926,299.85		-
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	42.00	40.00	2.00	95.2
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00	-	100.0
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	27.00	25.00	2.00	92.6
620003	Үйлчлэх ажилтан	14.00	14.00	-	100.0

3. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

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		
Байхгүй	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ДҮН	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Аудитаар худалдан авах ажиллагааны хэрэгжилттэй холбоотой нийт 1 зөрчил¹д зөвлөмж хүргүүлэв.

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс										
			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	
Харилцагчидтай байгуулсан гэрээнд нийлүүлэх барааны нэр төрөл, үнийг тодорхой тусгаагүй, тайлант хугацаанд нийт 86,778.9 мянган төгрөгийн хүнсний материал худалдаж авсан байна.	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
ДҮН	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-

¹ Хүчин төгөлдөр үйлчилж буй хууль тогтоомжид харшлах байгууллага, түүний удирдлага, байгууллагад ажилладаг бусад хувь хүний санаатай болон санамсаргүй үйлдэл, эс үйлдэл.