

УВС АЙМАГ ДАХЬ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Наранбулаг сумын Иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: УВА-2024/97/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Улаанбаатар хот 2024 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 Аудитор: Т.Золоо Утас: 70453721, Цахим хаяг: ZolooT@audit.gov.mn
---	--

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна у



**УВС АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

213400, Увс аймаг, Улаангом сум,
Ө.Бадрахын гудамж
Утас: 70-45-33-17, Факс: (976)70-45-33-17,
E-mail: uvs@audit.gov.mn

2024.02.23 № УВА-2024/97/НА-СТА-ТШЗ
танай _____-ны № _____-т

НАРАНБУЛАГ СУМЫН ИРГЭДИЙН
ТӨЛӨӨЛӨГЧДИЙН ХУРЛЫН
НАРИЙН БИЧГИЙН ДАРГА
Г.НЯМДОРЖ ТАНАА

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 Наранбулаг сумын Иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын 2023 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.

Наранбулаг сумын Иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын 2023 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

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

0200200453

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

A red square official stamp of the State Audit Agency is placed over the signature. The stamp contains Mongolian text and a central emblem. The signature is written in black ink over the stamp.

М.БАТСУУРЬ

2. АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1. Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>2,458,820.00</u>	<u>3,171,320.00</u>
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	2,458,820.00	3,171,320.00
354	Хангамжийн материал	2,458,820.00	3,171,320.00
35410	Бичиг хэргийн материал	203,000.00	265,500.00
35420	Аж ахуйн материал	2,255,820.00	2,905,820.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>5,568,332.93</u>	<u>3,749,583.73</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	5,568,332.93	3,749,583.73
392	Биет хөрөнгө	5,568,332.93	3,749,583.73
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	18,425,000.00	17,025,000.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-14,839,166.76	-14,519,166.60
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	10,158,480.00	9,893,480.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-8,175,980.31	-8,649,729.67
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>8,027,152.93</u>	<u>6,920,903.73</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	00.00	<u>160,000.00</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	00.00	160,000.00
413	Өглөг	00.00	160,000.00
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	00.00	160,000.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>8,027,152.93</u>	<u>6,760,903.73</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	8,027,152.93	6,760,903.73
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	26,650,540.00	26,650,540.00
51101	Өмч: - төрийн	26,650,540.00	26,650,540.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	-18,658,415.07	-19,924,664.27
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-18,658,415.07	-18,658,415.07
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	-1,266,249.20
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	35,028.00	35,028.00
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>8,027,152.93</u>	<u>6,920,903.73</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	83,744,200.00	170,527,600.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	83,744,200.00	170,527,600.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	00.00	300,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	00.00	300,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	83,744,200.00	170,227,600.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	83,744,200.00	170,227,600.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	81,327,166.72	171,793,849.20
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	81,327,166.72	171,793,849.20
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	67,931,475.72	99,417,051.20
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	47,379,619.35	69,210,451.00
210101	Үндсэн цалин	30,679,062.77	39,435,099.27
210102	Нэмэгдэл	5,650,793.58	13,505,490.73
210104	Урамшуулал	11,049,763.00	16,269,861.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	5,864,589.65	8,692,251.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	4,026,945.68	5,998,815.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	473,796.19	693,211.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	379,036.95	554,569.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	87,431.25	125,934.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	897,379.58	1,319,722.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	5,725,000.00	5,755,800.00
210401	Бичиг хэрэг	684,600.00	519,550.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,540,400.00	4,751,250.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	500,000.00	385,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	00.00	100,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	82,000.00	200,000.00
210604	Урсгал засвар	82,000.00	200,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,060,000.00	436,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,060,000.00	436,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	365,600.00	1,513,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	275,600.00	1,219,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	90,000.00	144,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	00.00	150,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,454,666.72	13,609,549.20
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,174,500.00	4,267,900.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,833,000.00	7,522,900.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	1,447,166.72	1,818,749.20
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	13,395,691.00	72,376,798.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	13,147,000.00	50,848,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	00.00	50,286,500.00

213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	13,147,000.00	561,500.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	248,691.00	21,528,798.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	248,691.00	21,528,798.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	2,417,033.28	-1,266,249.20
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	2,417,033.28	-1,266,249.20

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН(1)	83,744,200.00	170,527,600.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	83,744,200.00	170,527,600.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	00.00	300,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	00.00	300,000.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	83,744,200.00	170,227,600.00
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	83,744,200.00	170,227,600.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	83,744,200.00	170,527,600.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	83,744,200.00	170,527,600.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	70,348,509.00	98,150,802.00
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	47,317,809.00	69,050,451.00
210101	Үндсэн цалин	30,617,412.42	39,275,099.27
210102	Нэмэгдэл	5,650,793.58	13,505,490.73
210104	Урамшуулал	11,049,603.00	16,269,861.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	5,926,400.00	8,692,251.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	4,030,000.00	5,998,815.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	474,100.00	693,211.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	379,300.00	554,569.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	94,800.00	125,934.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	948,200.00	1,319,722.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	5,589,200.00	5,827,400.00
210401	Бичиг хэрэг	548,800.00	589,550.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,540,400.00	4,752,850.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	500,000.00	385,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	00.00	100,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	4,082,000.00	850,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	4,000,000.00	650,000.00
210604	Урсгал засвар	82,000.00	200,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,060,000.00	436,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	1,060,000.00	436,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	365,600.00	1,513,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	275,600.00	1,219,000.00

210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	90,000.00	144,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	00.00	150,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	6,007,500.00	11,781,700.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,174,500.00	4,266,300.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,833,000.00	7,515,400.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	13,395,691.00	72,376,798.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	13,147,000.00	50,848,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	00.00	50,286,500.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	13,147,000.00	561,500.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	248,691.00	21,528,798.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	248,691.00	21,528,798.00

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
C01	2022 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	26,650,540.00	81,438.00	-4,639,155.64	22,092,822.36
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	46,410.00	46,410.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	26,650,540.00	81,438.00	-4,592,745.64	22,139,232.36
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	00.00	-46,410.00	00.00	-46,410.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	-1,104,993.77	-1,104,993.77
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	26,650,540.00	35,028.00	-18,658,415.07	8,027,152.93
D01	2023 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	26,650,540.00	35,028.00	-18,658,415.07	8,027,152.93
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	26,650,540.00	35,028.00	-18,658,415.07	8,027,152.93
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	00.00	00.00	00.00	00.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	-1,266,249.20	-1,266,249.20
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	26,650,540.00	35,028.00	-19,924,664.27	6,760,903.73

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	170,227,600.00	148,698,802.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	170,227,600.00	148,698,802.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	119,274,500.00	97,850,802.00
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	87,830,100.00	69,050,451.00
210101	Үндсэн цалин	72,464,400.00	39,275,099.27
210102	Нэмэгдэл	00.00	13,505,490.73
210104	Урамшуулал	15,365,700.00	16,269,861.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	10,781,300.00	8,692,251.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	7,331,300.00	5,998,815.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	862,500.00	693,211.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	690,000.00	554,569.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	172,500.00	125,934.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,725,000.00	1,319,722.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	5,827,400.00	5,827,400.00
210401	Бичиг хэрэг	979,300.00	589,550.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,241,300.00	4,752,850.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	506,800.00	385,000.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	100,000.00	100,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	850,000.00	850,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	650,000.00	650,000.00
210604	Урсгал засвар	200,000.00	200,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	522,300.00	436,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	522,300.00	436,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,617,000.00	1,513,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,230,000.00	1,219,000.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	216,000.00	144,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	171,000.00	150,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	11846400.00	11481700.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,296,800.00	3,966,300.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	7,549,600.00	7,515,400.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	50953100.00	50848000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	50,953,100.00	50,848,000.00
213204	Ажил олгогчоос олгох бусад тэтгэмж, урамшуулал	50,286,500.00	50,286,500.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	666,600.00	561,500.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	170,227,600.00	170,227,600.00
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	170,227,600.00	170,227,600.00
132001	Орон нутгийн төсвөөс	170,227,600.00	170,227,600.00

62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО		06.00	06.00
620001	Удирдах ажилтан		01.00	01.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан		01.00	01.00
620004	Гэрээт ажилтан		04.00	04.00

2.6 Аудит хийсэн нэмэлтийн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	300,000.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	300,000.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	300,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	300,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	300,000.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	300,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	300,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	300,000.00
IV	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(II)-(I)	
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	0
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	0

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Наранбулаг сумын Иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурал нь 160.0 мянган төгрөгийн ХХОАТ-ын өр төлбөрийг бүртгэлд тусгаагүй, үр дүнгийн тайланг 198.0 мянган төгрөгөөр илүү тайлагнасан нь Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай 14 дүгээр зүйлийн 14.4.2 дахь заалт “Бүх хөрөнгө, хөрөнгө оруулалт, авлага”, 14.4.3 дахь заалт “Бүх өр төлбөр” гэж заасантай нийцэхгүй, Иж бүрэн байх батламж мэдэгдлийг хангахгүй байсан тул залруулга хийлгэлээ.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

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		
ХХОАТ-ын өглөг тусгаагүй	1	160.0					1	160.0				
үр дүнгийн тайланг илүү тайлагнасан	1	198.0					1	198.0				
Дүн	1	358.0	0.00	0.00	0.00	0.00	1	358.0	0.00	0.00	0.00	0.00

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		/мянган төгрөгөөр/									
			Үүнээс									
	Тоо	Дүн	Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
Тоо			Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалт-ны тоо	Тоо
Дүн	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00

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	Түвэрт 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	ТЕЗ								
	НИЙТ	1	1			1			

Бэлтгэсэн: Аудитор

Г.Золоо

/Г.Золоо/

2024.02.23

Анхан шатны хяналт хийсэн:
Аудитын менежер



/М.Бат-Амгалан/

2024.02.23

Хоёр дах шатны хяналт хийсэн:
Дарга, тэргүүлэх аудитор

/М.Батсуурь/

2024.02.23