



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэлийн Архивын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: НТАГ-2023/235/НА-СА-ТШЗ

| | |
|---|---|
| Цахим хуудас: www.audit.mn | <p>Санхүү-Нийцлийн хэлтсийн дарга: Х.Түвшинбаяр Утас: 315558 Цахим хаяг: tuvshinbayarkh@audit.gov.mn</p> <p>Аудитын менежер: С.Гантөгс Утас: 325093 Цахим хаяг: gantugss@audit.gov.mn</p> <p>Ахлах аудитор: Н.Энхмэнд Утас: 325093 Цахим хаяг: enkhmendn@audit.gov.mn</p> <p>Аудитор: Д.Оюун-Эрдэнэ Утас: 325093 Цахим хаяг: oyun-erdened@audit.gov.mn</p> |
| Улаанбаатар хот 2024 он | |

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.



ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР
НИЙСЛЭЛ ДЭХ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

14200 Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 8 дугаар хороо,
Г.Амарын гудамж, Соёлын төв өргөө, Г корпус, 5 давхар,
Утас: 7000 7734, Факс: (976-11) 32 01 54,
И-мэйл: ub@audit.gov.mn, Вэбсайт: www.audit.mn

2024. 02. 23 № 256
танай _____-ны № _____-т

НИЙСЛЭЛИЙН АРХИВЫН
ГАЗРЫН ДАРГА, ТӨСВИЙН ШУУД
ЗАХИРАГЧ Н.ТУУЛ ТАНАА

АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

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 Нийслэлийн архивын газрын 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.

Нийслэлийн архивын газрын 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

Санхүүгийн тайлангийн тухай болон аудитын тайлангийн тухай хэрэглэгчдийн анхаарал хандуулах, ач холбогдолтой зүйлийн талаар тодруулахад санхүүгийн тайланд толилуулаагүй асуудал гараагүй болно.

Байгууллагын удирдлага нь санхүүгийн тайлангаа бэлтгэхдээ нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх зарчмыг ашигласан байна. Цаашид тус хэлтсийн талаар чиг үүрэг нь өөрчлөгдөж татан буугдах, нэгдэх асуудал гараагүй тул байгууллагын тасралтгүй байдлын талаар нөхцөл үүсээгүй гэж үзсэн болно.

Аудитын гол асуудал

Материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдэлд тайлант хугацаанд гарсан нөлөө бүхий удирдлагын шийдвэр, ажил гүйлгээ, үйл явдал үүсээгүй болно.

002021904

D:\Ovchir\2024\Word\Report\2024.02.23\HA.G.docx

Бусад асуудлын хэсэг

Аудитыг гүйцэтгэхэд аудитын хамрах хүрээний хязгаарлалт хийх шаардлагагүй болон хангалттай, зохистой нотолгоог олж авах боломжгүй нөхцөл үүсээгүй тул бидний олж авсан нотолгоо нь аудитын дүгнэлтийн суурь болоход хүрэлцээтэй, зохистой гэж үзлээ.

Байгууллагын удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Байгууллагын жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 6 зорилтын хүрээнд 56 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс 96.0 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна.

Шалгагдагч байгууллагын санхүүгийн тайлангаас бусад үйл ажиллагааны тайлан, мэдээ, гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөний биелэлт зэрэг мэдээлэлтэй танилцсан болно. Ингэхэд материаллаг буруу илэрхийлсэн зүйл илрээгүй тул аудит хийсэн санхүүгийн тайланд залруулга хийх шаардлагагүй гэж үзлээ.

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.ЭРДЭНЭЖАРГАЛ

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

| Код | Балансын үзүүлэлт | Эхний үлдэгдэл | Эцсийн үлдэгдэл |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН | 66,265,777.60 | 104,819,578.60 |
| 31 | МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ | - | 7,995,000.00 |
| 312 | Банкинд байгаа бэлэн мөнгө | - | 7,995,000.00 |
| 3121 | Төгрөг | - | 7,995,000.00 |
| 31214 | Бусад төсөл, нөөцийн харилцах | - | 7,995,000.00 |
| 35 | БАРАА МАТЕРИАЛ | 66,265,777.60 | 96,824,578.60 |
| 354 | Хангамжийн материал | 66,265,777.60 | 96,824,578.60 |
| 35410 | Бичиг хэргийн материал | 7,352,050.00 | 6,486,860.00 |
| 35420 | Аж ахуйн материал | 39,804,496.60 | 39,879,496.60 |
| 35470 | Бусад хангамжийн материал | 19,109,231.00 | 50,458,222.00 |
| 2 | ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН | 237,343,810.14 | 437,012,607.72 |
| 39 | ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ | 237,343,810.14 | 437,012,607.72 |
| 392 | Биет хөрөнгө | 99,625,170.14 | 299,293,967.72 |
| 39205 | Машин тоног төхөөрөмж (компьютер) | 611,099,482.90 | 782,388,555.90 |
| 39206 | Хуримтлагдсан элэгдэл | (567,327,119.59) | (603,890,607.79) |
| 39207 | Тавилга, аж ахуйн эд хогшил | 193,042,409.88 | 288,120,618.78 |
| 39208 | Хуримтлагдсан элэгдэл | (137,189,603.05) | (167,324,599.17) |
| 393 | Биет бус хөрөнгө | 137,718,640.00 | 137,718,640.00 |
| 39301 | Програм хангамж | 430,545,430.00 | 430,545,430.00 |
| 39302 | Хуримтлагдсан элэгдэл | (430,545,430.00) | (430,545,430.00) |
| 39303 | Бусад биет бус хөрөнгө | 137,718,640.00 | 137,718,640.00 |
| 3 | НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II | 303,609,587.74 | 541,832,186.32 |
| 4 | НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР | - | 9,633,363.43 |
| 41 | БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР | - | 9,633,363.43 |
| 413 | Өглөг | - | 9,633,363.43 |
| 41310 | Ажилчидтай холбогдсон өглөг | - | 0.43 |
| 4136 | Бусад өглөг | - | 9,633,363.00 |
| 41361 | Байгууллагад төлөх өглөг | - | 9,633,363.00 |
| 5 | ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН | 303,609,587.74 | 532,198,822.89 |
| 51 | Засгийн газрын хувь оролцоо | 303,609,587.74 | 532,198,822.89 |
| 511 | Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан | 212,660,646.93 | 212,660,646.93 |
| 51101 | Өмч:- төрийн | 212,660,646.93 | 212,660,646.93 |
| 512 | Хуримтлагдсан үр дүн | 89,138,046.38 | 319,356,644.53 |
| 51210 | Өмнөх үеийн үр дүн | 107,974,001.09 | 89,138,046.38 |
| 51220 | Тайлант үеийн үр дүн | (18,835,954.71) | 228,589,235.15 |
| 51300 | Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү | 1,810,894.43 | 1,810,894.43 |
| 6 | ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V | 303,609,587.74 | 541,832,186.32 |

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | Өмнөх он | Тайлант он |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I) | 1,207,358,500.00 | 2,204,696,756.35 |
| 12 | ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО | 25,229,500.00 | 151,111,293.62 |
| 120 | Нийтлэг татварын бус орлого | 25,229,500.00 | 151,111,293.62 |
| 120004 | Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого | 25,229,500.00 | 151,111,293.62 |
| 1200041 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 25,229,500.00 | 32,908,830.00 |
| 1200042 | Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | - | 100,211,670.00 |
| 1200045 | Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого | - | 17,990,793.62 |
| 13 | ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО | 1,182,129,000.00 | 2,053,585,462.73 |
| 1311 | Нэмэлт санхүүжилтийн орлого | 15,000,000.00 | 54,433,715.00 |
| 131104 | Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 15,000,000.00 | 41,313,408.00 |
| 131105 | Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого | - | 13,120,307.00 |
| 1320 | Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих | 1,167,129,000.00 | 1,839,251,747.73 |
| 132001 | Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/ | 1,167,129,000.00 | 1,839,251,747.73 |
| 1330 | Төсвийн захирагчдаас | - | 159,900,000.00 |
| 133003 | Хөрөнгийн | - | 159,900,000.00 |
| 2 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН | 1,226,194,454.71 | 1,976,107,521.20 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 1,226,194,454.71 | 1,976,107,521.20 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 1,217,734,794.19 | 1,888,815,846.20 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 765,279,052.66 | 1,263,186,051.00 |
| 210101 | Үндсэн цалин | 492,755,811.66 | 673,067,682.00 |
| 210102 | Нэмэгдэл | 140,472,825.16 | 260,283,445.00 |
| 210103 | Унаа хоолны хөнгөлөлт | 54,491,857.98 | 127,685,197.00 |
| 210104 | Урамшуулал | 59,637,667.75 | 146,927,809.00 |
| 210105 | Гэрээт ажлын хөлс | 17,920,890.11 | 55,221,918.00 |
| 2102 | Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл | 116,534,695.58 | 164,847,939.43 |
| 210201 | Тэтгэврийн даатгал | 75,493,500.00 | 113,697,302.61 |
| 210202 | Тэтгэмжийн даатгал | 10,677,500.00 | 13,334,149.50 |
| 210203 | ҮОМШӨ-ний даатгал | 8,096,585.51 | 10,192,119.50 |
| 210204 | Ажилгүйдлийн даатгал | 2,025,746.35 | 2,499,174.57 |
| 210205 | Эрүүл мэндийн даатгал | 20,241,363.72 | 25,125,193.25 |
| 2103 | Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал | 206,339,600.00 | 203,753,784.00 |
| 210304 | Байрны түрээс | 206,339,600.00 | 203,753,784.00 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 50,046,682.00 | 104,888,186.73 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 21,387,050.00 | 47,419,960.00 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 5,932,000.00 | 14,105,221.00 |
| 210403 | Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр | 14,974,508.00 | 13,617,464.73 |

Нийслэлийн архивын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

| | | | |
|-------------|---|-------------------------------|------------------------------|
| 210405 | Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал | 900,000.00 | 4,611,112.00 |
| 210406 | Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс | 2,265,925.00 | 25,134,429.00 |
| 210407 | Аж ахуйн материал худалдан авах зардал | 4,587,199.00 | - |
| 2106 | Эд хогшил, урсгал засварын зардал | 4,354,120.00 | - |
| 210604 | Урсгал засвар | 4,354,120.00 | - |
| 2107 | Томилолт, зочны зардал | - | 17,609,408.00 |
| 210701 | Гадаад албан томилолт | - | 17,609,408.00 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 50,334,890.00 | 91,713,285.00 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 34,891,980.00 | 41,382,440.00 |
| 210806 | Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ | 13,771,000.00 | 48,466,670.00 |
| 210807 | Газрын төлбөр | 1,671,910.00 | 1,864,175.00 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 24,845,753.95 | 42,817,192.04 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | - | 3,168,190.00 |
| 210902 | Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх | - | 240,000.00 |
| 210903 | Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол | 24,845,753.95 | 39,409,002.04 |
| 213 | УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ | 8,459,660.52 | 87,291,675.00 |
| 2132 | Бусад урсгал шилжүүлэг | 6,600,000.00 | 45,517,938.00 |
| 213207 | Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж | - | 32,165,438.00 |
| 213209 | Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал | 6,600,000.00 | 13,352,500.00 |
| 2134 | Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт | 1,859,660.52 | 36,494,250.00 |
| 213403 | Төвлөрүүлэх шилжүүлэг | 1,859,660.52 | 36,494,250.00 |
| 2135 | Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг | - | 5,279,487.00 |
| 213503 | Төвлөрүүлэх шилжүүлэг | - | 5,279,487.00 |
| 3 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2) | <u>(18,835,954.71)</u> | <u>228,589,235.15</u> |
| 5 | НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4) | <u>(18,835,954.71)</u> | <u>228,589,235.15</u> |

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | Өмнөх он | Тайлант он |
|-------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1) | <u>1,207,358,500.00</u> | <u>2,186,705,962.73</u> |
| 12 | ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО | 25,229,500.00 | 133,120,500.00 |
| 120 | Нийтлэг татварын бус орлого | 25,229,500.00 | 133,120,500.00 |
| 120004 | Төсөв байгууллагын өөрийн орлого | 25,229,500.00 | 133,120,500.00 |
| 1200041 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 25,229,500.00 | 32,908,830.00 |
| 1200042 | Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | - | 100,211,670.00 |
| 13 | ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО | 1,182,129,000.00 | 2,053,585,462.73 |
| 1311 | Нэмэлт санхүүжилтийн орлого | 15,000,000.00 | 54,433,715.00 |

Нийслэлийн архивын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

| | | | |
|-------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 131104 | Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 15,000,000.00 | 41,313,408.00 |
| 131105 | Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого | - | 13,120,307.00 |
| 1320 | Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих | 1,167,129,000.00 | 1,839,251,747.73 |
| 132001 | Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/ | 1,167,129,000.00 | 1,839,251,747.73 |
| 1330 | Төсвийн захирагчдаас | - | 159,900,000.00 |
| 133003 | Хөрөнгийн | - | 159,900,000.00 |
| 2 | НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2) | <u>1,205,738,500.00</u> | <u>1,964,516,056.73</u> |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 1,205,738,500.00 | 1,964,516,056.73 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 1,193,883,839.48 | 1,875,624,381.73 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 762,198,546.48 | 1,263,186,051.00 |
| 210101 | Үндсэн цалин | 491,344,009.90 | 703,883,387.00 |
| 210102 | Нэмэгдэл | 140,472,825.16 | 266,590,700.00 |
| 210103 | Унаа хоолны хөнгөлөлт | 56,730,956.57 | 114,297,000.00 |
| 210104 | Урамшуулал | 59,527,914.10 | 147,214,964.00 |
| 210105 | Гэрээт ажлын хөлс | 14,122,840.75 | 31,200,000.00 |
| 2102 | Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл | 118,203,400.00 | 164,847,939.00 |
| 210201 | Тэтгэврийн даатгал | 75,493,500.00 | 113,697,302.61 |
| 210202 | Тэтгэмжийн даатгал | 10,677,500.00 | 13,334,149.07 |
| 210203 | ҮОМШӨ-ний даатгал | 8,542,000.00 | 10,192,119.50 |
| 210204 | Ажилгүйдлийн даатгал | 2,135,500.00 | 2,499,174.57 |
| 210205 | Эрүүл мэндийн даатгал | 21,354,900.00 | 25,125,193.25 |
| 2103 | Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал | 206,339,600.00 | 203,753,784.00 |
| 210304 | Байрны түрээс | 206,339,600.00 | 203,753,784.00 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 45,808,283.00 | 126,889,097.73 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 18,451,100.00 | 44,190,200.00 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 5,412,000.00 | 14,105,221.00 |
| 210403 | Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр | 14,784,508.00 | 13,617,464.73 |
| 210405 | Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал | 900,000.00 | 4,611,112.00 |
| 210406 | Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс | 6,260,675.00 | 50,365,100.00 |
| 2106 | Эд хогшил, урсгал засварын зардал | 8,314,120.00 | 4,294,500.00 |
| 210601 | Багаж, техник, хэрэгсэл | 4,380,000.00 | 4,294,500.00 |
| 210604 | Урсгал засвар | 3,934,120.00 | - |
| 2107 | Томилолт, зочны зардал | - | 17,609,408.00 |
| 210701 | Гадаад албан томилолт | - | 17,609,408.00 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 53,019,890.00 | 90,307,922.00 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 37,316,980.00 | 41,382,440.00 |
| 210804 | Тээврийн хэрэгслийн татвар | 200,000.00 | - |
| 210805 | Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо | 60,000.00 | - |
| 210806 | Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ | 13,771,000.00 | 48,690,670.00 |
| 210807 | Газрын төлбөр | 1,671,910.00 | 234,812.00 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | - | 4,735,680.00 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | - | 4,495,680.00 |
| 210902 | Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх | - | 240,000.00 |

Нийслэлийн архивын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

| | | | |
|--------|--|-----------------------|-------------------------|
| 213 | УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ | 11,854,660.52 | 88,891,675.00 |
| 2132 | Бусад урсгал шилжүүлэг | 9,995,000.00 | 47,117,938.00 |
| 213207 | Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж | - | 32,165,438.00 |
| 213209 | Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал | 9,995,000.00 | 14,952,500.00 |
| 2134 | Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт | 1,859,660.52 | 36,494,250.00 |
| 213403 | Төвлөрүүлэх шилжүүлэг | 1,859,660.52 | 36,494,250.00 |
| 2135 | Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг | - | 5,279,487.00 |
| 213503 | Төвлөрүүлэх шилжүүлэг | - | 5,279,487.00 |
| 3 | ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2) | <u>1,620,000.00</u> | <u>222,189,906.00</u> |
| 5 | ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5) | 1,620,000.00 | 214,194,906.00 |
| 22 | ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ | 1,620,000.00 | 214,194,906.00 |
| 2200 | Дотоод эх үүсвэрээр | 1,620,000.00 | 214,194,906.00 |
| 225106 | Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал | 1,620,000.00 | 214,194,906.00 |
| 6 | ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5) | <u>(1,620,000.00)</u> | <u>(214,194,906.00)</u> |
| 8 | НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7) | - | 7,995,000.00 |
| 9 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | - | - |
| 10 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл | - | 7,995,000.00 |

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | Засгийн газрын оруулсан капитал | Дахин үнэлгээний нөөц | Хуримтлагдсан дүн | Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн |
|-----|---|---------------------------------|-----------------------|-------------------|--|
| 1 | 2021 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл | 212,660,646.93 | 1,810,894.43 | 107,974,001.09 | 322,445,542.45 |
| 2 | Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт | - | - | - | - |
| 3 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 212,660,646.93 | 1,810,894.43 | 107,974,001.09 | 322,445,542.45 |
| 4 | Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт | - | - | - | - |
| 5 | Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт | - | - | - | - |
| 6 | Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз | - | - | - | - |
| 7 | Тайлант үеийн үр дүн | - | - | (18,835,954.71) | (18,835,954.71) |
| 8 | 2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 212,660,646.93 | 1,810,894.43 | 89,138,046.38 | 303,609,587.74 |

Нийслэлийн архивын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

| | | | | | |
|----|--|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 10 | Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт | - | - | - | - |
| 11 | Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл | 212,660,646.93 | 1,810,894.43 | 89,138,046.38 | 303,609,587.74 |
| 12 | Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт | - | - | - | - |
| 13 | Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт | - | - | - | - |
| 14 | Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз | - | - | - | - |
| 15 | Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү | - | - | - | - |
| 16 | Тайлант үеийн үр дүн | - | - | 228,589,235.15 | 228,589,235.15 |
| 17 | 2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл | 212,660,646.93 | 1,810,894.43 | 317,727,281.53 | 532,198,822.89 |

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | Төлөвлөгөө | Гүйцэтгэл | Зөрүү | Хувь |
|--------|---|------------------|------------------|-----------------|-------|
| 2 | НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН | 2,014,021,200.00 | 1,935,877,998.16 | 78,143,201.84 | 96.1 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 2,014,021,200.00 | 1,935,877,998.16 | 78,143,201.84 | 96.1 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 1,945,109,200.00 | 1,888,760,060.16 | 56,349,139.84 | 97.1 |
| 2101 | Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил | 1,312,841,600.00 | 1,263,186,051.43 | 49,655,548.57 | 96.2 |
| 210101 | Үндсэн цалин | 689,875,800.00 | 703,883,387.00 | (14,007,587.00) | 102.0 |
| 210102 | Нэмэгдэл | 354,924,900.00 | 266,590,700.43 | 88,334,199.57 | 75.1 |
| 210103 | Унаа хоолны хөнгөлөлт | 133,100,000.00 | 114,297,000.00 | 18,803,000.00 | 85.9 |
| 210104 | Урамшуулал | 103,740,900.00 | 147,214,964.00 | (43,474,064.00) | 141.9 |
| 210105 | Гэрээт ажлын хөлс | 31,200,000.00 | 31,200,000.00 | - | 100.0 |
| 2102 | Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл | 167,240,100.00 | 164,847,939.00 | 2,392,161.00 | 98.6 |
| 210201 | Тэтгэврийн даатгал | 111,591,500.00 | 113,697,302.61 | (2,105,802.61) | 101.9 |
| 210202 | Тэтгэмжийн даатгал | 16,263,400.00 | 13,334,149.07 | 2,929,250.93 | 82.0 |
| 210203 | ҮОМШӨ-ний даатгал | 10,502,700.00 | 10,192,119.50 | 310,580.50 | 97.0 |
| 210204 | Ажилгүйдлийн даатгал | 2,625,700.00 | 2,499,174.57 | 126,525.43 | 95.2 |
| 210205 | Эрүүл мэндийн даатгал | 26,256,800.00 | 25,125,193.25 | 1,131,606.75 | 95.7 |

Нийслэлийн архивын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

| | | | | | |
|--------|--|------------------|------------------|---------------|-------|
| 2103 | Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал | 203,754,300.00 | 203,753,784.00 | 516.00 | 100.0 |
| 210304 | Байрны түрээс | 203,754,300.00 | 203,753,784.00 | 516.00 | 100.0 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 120,044,400.00 | 119,048,277.73 | 996,122.27 | 99.2 |
| 210401 | Бичиг хэрэг | 44,459,500.00 | 44,190,200.00 | 269,300.00 | 99.4 |
| 210402 | Тээвэр, шатахуун | 14,108,800.00 | 14,105,221.00 | 3,579.00 | 100.0 |
| 210403 | Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр | 13,948,000.00 | 13,617,464.73 | 330,535.27 | 97.6 |
| 210405 | Хог хаягдал зайлуулах, хортон мэрэгчдийн устгал, ариутгал | 4,700,800.00 | 4,611,112.00 | 89,688.00 | 98.1 |
| 210406 | Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс | 42,827,300.00 | 42,524,280.00 | 303,020.00 | 99.3 |
| 2106 | Эд хогшил, урсгал засварын зардал | 66,600,000.00 | 66,584,406.00 | 15,594.00 | 100.0 |
| 210601 | Багаж, техник, хэрэгсэл | 7,600,000.00 | 7,584,406.00 | 15,594.00 | 99.8 |
| 210602 | Тавилга | 59,000,000.00 | 59,000,000.00 | - | 100.0 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 69,893,100.00 | 66,603,922.00 | 3,289,178.00 | 95.3 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 17,697,000.00 | 17,678,440.00 | 18,560.00 | 99.9 |
| 210806 | Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ | 48,850,000.00 | 48,690,670.00 | 159,330.00 | 99.7 |
| 210807 | Газрын төлбөр | 3,346,100.00 | 234,812.00 | 3,111,288.00 | 7.0 |
| 2109 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 4,735,700.00 | 4,735,680.00 | 20.00 | 100.0 |
| 210901 | Бараа үйлчилгээний бусад зардал | 4,495,700.00 | 4,495,680.00 | 20.00 | 100.0 |
| 210902 | Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх | 240,000.00 | 240,000.00 | - | 100.0 |
| 213 | УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ | 68,912,000.00 | 47,117,938.00 | 21,794,062.00 | 68.4 |
| 2132 | Бусад урсгал шилжүүлэг | 68,912,000.00 | 47,117,938.00 | 21,794,062.00 | 68.4 |
| 213207 | Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж | 53,912,000.00 | 32,165,438.00 | 21,746,562.00 | 59.7 |
| 213209 | Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал | 15,000,000.00 | 14,952,500.00 | 47,500.00 | 99.7 |
| | ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР | 2,014,021,200.00 | 1,972,372,247.73 | 41,648,952.27 | 97.9 |
| 1320 | ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ | 1,906,021,200.00 | 1,839,251,747.73 | 66,769,452.27 | 96.5 |
| 132001 | Орон нутгийн төсвөөс | 1,906,021,200.00 | 1,839,251,747.73 | 66,769,452.27 | 96.5 |

Нийслэлийн архивын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

| | | | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|-----------------|-------|
| 120004 | ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС | 108,000,000.00 | 133,120,500.00 | (25,120,500.00) | 123.3 |
| 120004 1 | Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 28,000,000.00 | 32,908,830.00 | (4,908,830.00) | 117.5 |
| 120004 2 | Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих | 80,000,000.00 | 100,211,670.00 | (20,211,670.00) | 125.3 |
| 62 | АЖИЛЛАГСДЫН ТОО | 59.00 | 59.00 | - | 100.0 |
| 620001 | Удирдах ажилтан | 1.00 | 1.00 | - | 100.0 |
| 620002 | Гүйцэтгэх ажилтан | 58.00 | 58.00 | - | 100.0 |
| 65 | ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ | | | | |
| 650001 | Төрийн захиргааны албан хаагч (ТЗ) | 24.00 | 24.00 | - | 100.0 |
| 650009 | Төрийн үйлчилгээний бусад албан хаагч (ТҮ) | 35.00 | 35.00 | - | 100.0 |

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

| Код | Үзүүлэлт | Гүйцэтгэл |
|--------|--|---------------|
| I | НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН | 49,154,228.00 |
| 21 | УРСГАЛ ЗАРДАЛ | 49,154,228.00 |
| 210 | БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ | 49,154,228.00 |
| 2104 | Хангамж, бараа материалын зардал | 7,840,820.00 |
| 210406 | Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс | 7,840,820.00 |
| 2107 | Томилолт, зочны зардал | 17,609,408.00 |
| 210701 | Гадаад албан томилолт | 17,609,408.00 |
| 2108 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж | 23,704,000.00 |
| 210801 | Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж | 23,704,000.00 |
| II | ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР | 49,154,228.00 |
| 1311 | Нэмэлт санхүүжилтийн орлого | 49,154,228.00 |
| 131104 | Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө | 41,313,408.00 |
| 131105 | Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого | 7,840,820.00 |

5. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 30,386.3 мянган төгрөгийн алдаа¹ илэрснийг аудитын явцад залрууллаа.
Үүнд:

Аудитаар нийт 1,000.0 мянган төгрөгийн 2 зөрчил² илэрснээс 2 зөрчилд зөвлөмж
хүргүүлээ.

¹ 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/,

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

6. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны 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 | | |
| Мөнгөн гүйлгээний тайлангийн нийт орлого, зардлыг өмнөх оны гүйцэтгэлээс зөрүүтэй илэрхийлсэн | 1 | 30,386.30 | | | 1 | 30,386.30 | 1 | 30,386.30 | | | | |
| Дүн | 1 | 30,386.30 | | | 1 | 30,386.30 | 1 | 30,386.30 | | | | |

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

| 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 | Албан тушаалтны тоо | Тоо | Дүн |
| Үндсэн хөрөнгийн дансанд бүртгэлтэй байгууллагын үйл ажиллагаанд ашиглагдаж байгаа элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн (анхны өртөг 101,793.7 мянган төгрөг) 319 ширхэг хөрөнгийг дахин үнэлж бүртгээгүй байна. | 1 | 0 | | | | | 1 | 0 | | | | |
| Нэг удаагийн тэтгэмжийн зардлаас түлээ нүүрсний хөнгөлөлт олгоходоо анхан шатны баримт дутуу бүрдүүлсэн | 1 | 1,000.0 | | | | | 1 | 1,000.0 | | | | |
| Дүн | 2 | 1,000.0 | | | | | 2 | 1,000.0 | - | - | | |

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 |
| Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил | | | | | | | | |
| Худалдан авах ажиллагаа зарлахгүйгээр шууд худалдан авалт хийсэн байна./ Бараа материал-24205.5, Үндсэн хөрөнгө 59,000.0 мянган төгрөг/ | 1 | 83,205.5 | | | | | 1 | 83,205.5 |
| Нийт дүн | 1 | 83,205.5 | | | | | 1 | 83,205.5 |