

НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэл Өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө Оруулалтын менежмент ҮЦК ХХК-ийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/49/НА-СТА-ОНА

Цахим хуудас:
www.audit.mn
Улаанбаатар хот
2024 он

“Си Эс Ай аудит” ХХК-ийн захирал: М.Сэвжидмаа
Утас: 19001981. Цахим хаяг: sieve@yahoo.com

Ахлах аудитор: Д.Чулуунбат
Утас: 70001981 Цахим хаяг: chuluunbat@cisiaudit.mn

Аудитор: Г.Должинсүрэн
Утас: 96838376 Цахим хаяг: doljinsuren@cisiaudit.mn

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

2024.03.15 № 532

танай _____-ны № _____-т

НИЙСЛЭЛИЙН ӨМЧИТ
УЛААНБААТАР
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ,
МЕНЕЖМЕНТ ҮЦК" ХХК-ИЙН
ЗАХИРАЛ Л.ТЭМҮҮЖИН ТАНАА

АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

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 8.9.8-д заасны дагуу Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК" ХХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлтийн, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгуудад аудит хийлээ.

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК" ХХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын 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

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК 4 сантай үйл ажиллагааг өргөжүүлэн явагдаж Нийслэлийн ногоон сангаар дамжуулан Азийн хөгжлийн банк болон Уур амьсгалын ногоон сангаас хэрэгжүүлэх ногоон орон сууцны төслийг хэрэгжүүлэх байгууллагаар шалгарч Азийн хөгжлийн банкны урьдчилсан нийцлийн үнэлгээ хийгдэж шалгуурыг хангасан байна.

Аудитын гол асуудал

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөл нь компанийн дүрмээр улиралд 1 удаа хуралдана гэж заасан боловч жилд 1 удаа хуралдсан байна. Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн 2023 оны 03 дугаар сарын 28-ны өдрийн 01/03 дугаар тогтоолоор нийт орлогыг 1,473,025.0 мянган төгрөг, нийт зардлыг 1,397,304.5 мянган төгрөг, 75,720.5 мянган төгрөг байхаар эдийн засгийн зорилтот түвшиний төлөвлөгөөг баталсан байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Тус байгууллагын жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 7 зорилтын хүрээнд 48 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс 91.6 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй болно.

Удирдлага болон Засаглах эрх бүхий этгээдийн санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын 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

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

НИЙСЛЭЛИЙН ӨМЧИТ УЛААНБААТАР
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ,МЕНЕЖМЕНТ ҮЦК
ХХК-ИЙН ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ
Л.ТЭМҮҮЖИН ТАНАА

Өөрчлөлтгүй санал дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, 8.4, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн 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. Дүгнэлтийн үндэслэл хэсэгт дурдсан буруу илэрхийлэл нь материаллаг боловч өргөн тархаагүй гэж үзсэн бөгөөд санхүүгийн тайланд үзүүлэх нөлөөг эс тооцвол Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн 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

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК нь Нийслэлийн хөгжлийн сан хувийн хос ТЗК ХХК, Нийслэлийн гарааны бизнесийг дэмжих сан хувийн хос ТЗК ХХК, Нийслэлийн ногоон хувийн хос ТЗК ХХК, Нийслэлийн эрсдэлийн удирдлагын сан хувийн хос ТЗК ХХК гэсэн 4 сантай үйл ажиллагаагаа явуулж Нийслэлийн ногоон сангаар дамжуулан Азийн хөгжлийн банк болон Уур амьсгалын ногоон сангаас хэрэгжүүлэх ногоон орон сууцны төслийг хэрэгжүүлэгч байгууллагаар шалгарч Азийн хөгжлийн банкны урьдчилсан нийцлийн үнэлгээ хийгдэж тэнцсэн байна. Сангийн сайдын 2023 оны 12 дугаар сарын 25-ны өдрийн 01/9400 албан тоот албан бичгээр Азийн хөгжлийн банканд Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК шалгарсныг мэдэгдсэн байна.

Аудитын гол асуудал

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөл нь компанийн дүрмээр улиралд 1 удаа хуралдана гэж заасан боловч жилд 1 удаа хуралдсан байна.

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн 2023 оны 03 дугаар сарын 28-ны өдрийн 01/03 дугаар тогтоолоор нийт орлогыг 1,473,025.0 мянган төгрөг, нийт зардлыг 1,397,304.5 мянган төгрөг, 75,720.65 мянган төгрөг байхаар эдийн засгийн зорилтот түвшний төлөвлөгөөг баталж гүйцэтгэлээр үнэт цаасны арилжааны цэвэр орлогоос 468,010.27 мянган төгрөг,

хүүгийн орлогоос 873,142.38 мянган төгрөгийн орлого бүрдүүлж, нийт зардал 808,850.68 мянган төгрөг, 445,472.31 мянган төгрөгийн цэвэр ашигтай ажилласан байна.

Бусад асуудлын хэсэг

Тус байгууллага үйл ажиллагааны чиглэлээр жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 4 зорилгын хүрээнд 15 зорилт дэвшүүлж 46 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөж 86 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна. Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй болно.

Удирдлага болон Засаглах эрх бүхий этгээдийн санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайланг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн тайлагналын 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.

НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗРЫН
ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР

М.ЭРДЭНЭЖАРГАЛ

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

/төгрөг/

№	Үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
1	ХӨРӨНГӨ	-	-
1.1	Эргэлтийн хөрөнгө		
1.1.1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	8,918,183,934.70	10,981,828,755.44
1.1.2	Дансны авлага	1,856,488,378.22	225,448,837.04
1.1.3	Татвар, НДШ – ийн авлага	17,195,341.08	3,125,652.05
1.1.4	Бусад авлага	-	-
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө	426,000,000.00	500,000,000.00
1.1.6	Бараа материал	25,357,865.00	25,357,865.00
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	-	-
1.1.8	Бусад эргэлтийн хөрөнгө	-	-
1.1.9	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)	-	-
1.1.10		-	-
1.1.11	Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	11,243,225,519.18	11,735,761,109.53
1.2	Эргэлтийн бус хөрөнгө	-	-
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө	42,072,711.68	37,946,768.16
1.2.2	Биет бус хөрөнгө	416,161.67	7,131,299.04
1.2.3	Биологийн хөрөнгө	-	-
1.2.4	Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	160,160,000.00	153,026,438.64
1.2.5	Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө	-	-
1.2.6	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	-	-
1.2.7	Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө	-	-
1.2.8	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө	-	-
1.2.9		-	-
1.2.10	Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	202,648,873.35	198,104,505.84
1.3	Нийт хөрөнгийн дүн	11,445,874,392.53	11,933,865,615.37
2	ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
2.1	ӨР ТӨЛБӨР		
2.1.1	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
2.1.1.1	Дансны өглөг	7,668,463.93	9,424,587.60
2.1.1.2	Цалингийн өглөг	233,232.8	16,000,492.90
2.1.1.3	Татварын өр	16,543,525.4	36,563,477.24
2.1.1.4	НДШ - ийн өглөг	3,525,293.31	8,500,867.13
2.1.1.5	Богино хугацаат зээл	-	-
2.1.1.6	Хүүний өглөг	-	-
2.1.1.7	Ногдол ашгийн өглөг	-	-
2.1.1.8	Урьдчилж орсон орлого	3,100,000,000.0	3,100,000,000.00
2.1.1.9	Нөөц /өр төлбөр/	-	-
2.1.1.10	Бусад богино хугацаат өр төлбөр	17,820.0	17,820.00
2.1.1.11	Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр төлбөр	-	-
2.1.1.12		-	-

2.1.1.13	Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	3,127,988,335.45	3,170,507,244.87
2.1.2	УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	-	-
2.1.2.1	Урт хугацаат зээл	-	-
2.1.2.2	Нөөц /өр төлбөр/	-	-
2.1.2.3	Хойшлогдсон татварын өр	-	-
2.1.2.4	Бусад урт хугацаат өр төлбөр	-	-
2.1.2.5		-	-
2.1.2.6	Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
2.2	Өр төлбөрийн нийт дүн	3,127,988,335.45	3,170,507,244.87
	ЭЗДИЙН ӨМЧ	-	-
2.3	Өмч	-	-
2.3.1	-төрийн	9,500,000,000.0	9,500,000,000.00
2.3.2	-хувийн	-	-
2.3.3	-хувьцаат	-	-
2.3.4	Халаасны хувьцаа	-	-
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал	-	-
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	-	-
2.3.7	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	-	-
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	-	-
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг	(1,016,499,952.85)	(1,182,113,942.92)
2.3.10	Тайлант үеийн үр дүн	(165,613,990.07)	445,472,313.42
2.3.11	Толгой компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд ногдох	-	-
2.3.12	Хяналтын эрхгүй хувь оролцоонд ногдох	-	-
2.3.13	Эздийн өмчийн дүн	8,317,886,057.08	8,763,358,370.50
2.4	Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	11,445,874,392.53	11,933,865,615.37

2.2 Аудит хийсэн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

/төгрөг/

№	Үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
1	Үйл ажиллагааны орлого	178,698,303.39	468,010,278.85
1.1	Брокер, дилерийн үйл ажиллагаа		
1.2	Андеррайтерийн үйл ажиллагааны орлого		
1.3	Үнэт цаасны арилжааны цэвэр орлого	178,698,303.39	468,010,278.85
1.4	Үнэт цаасны үнэлгээний тэгшитгэлийн цэвэр орлого		
2	Түрээсийн орлого	-	-
3	Хүүний орлого	585,262,308.10	873,142,386.28
4	Ногдол ашгийн орлого	-	-
4.1	Хувьцааны ногдол ашиг		
4.2	Хараат болон хамтарсан компаниас олсон ашиг		
5	Эрхийн шимтгэлийн орлого	-	-
6	Бусад орлого	-	1,019,234.47
7	Борлуулалт, маркетингийн зардал	69,334,515.24	-
8	Ерөнхий ба удирдлагын зардал	792,498,473.36	808,850,683.80
9	Санхүүгийн зардал	90,201.24	-
10	Бусад зардал	66,262,500.00	
11	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	307,885.00	-
12	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	-
13	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	-	-
14	Бусад ашиг (алдагдал)	-	(723,100.00)
15	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	(164,532,963.82)	532,598,115.80
16	Орлогын татварын зардал	1,061,026.72	87,125,802.38
17	Татварын дараах ашиг (алдагдал)	(165,613,990.07)	445,472,313.42
18	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)	-	-
19	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	(165,613,990.07)	445,472,313.42
20	Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-
	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	-	-
	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	-	-
	Бусад олз (гарз)	-	-
21	Орлогын нийт дүн	(165,613,990.07)	445,472,313.42
22	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)	-	-

2.3 Аудит хийсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

								<i>/төгрөг/</i>
Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2021 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	9,500,000,000.00						(1,002,459,855.00)	8,497,540,145.00
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга							(14,040,097.85)	(14,040,097.85)
Залруулсан үлдэгдэл	9,500,000,000.00						(1,016,499,952.85)	8,483,500,047.15
Тайланг үеийн цэвэр ашиг(алдагдал)							(165,613,990.07)	(165,613,990.07)
2022 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	9,500,000,000.00						(1,182,113,942.92)	8,317,886,057.08
Тайланг үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							445,472,313.42	445,472,313.42
2023 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	9,500,000,000.00						(736,641,629.60)	8,763,358,370.50

2.4 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

/төгрөг/

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	2022 оны 12-р сарын 31	2023 оны 12-р сарын 31
1.	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	3,119,308,618.07	4,190,349,478.38
	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	6,600,815.07	
	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	10,000,000.00	49,111,893.15
	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
	Буцаан авсан албан татвар		
	Татаас, санхүүжилтийн орлого		
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		1,301,052,347.36
	Хүлээн авсан хүүний орлого	703,043,016.45	738,353,595.78
	Хүлээн авсан ногдол ашиг		
	Бусад мөнгөн орлого	3,102,707,803.00	2,101,831,642.09
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	2,600,565,077.24	2,119,265,457.64
	Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		150,300,400.00
	Ажиллагчдад төлсөн	383,005,384.83	278,846,031.00
	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	84,256,574.87	81,035,591.92
	Бараа материал худалдан авахад төлсөн	21,065,465.00	
	Ашиглалтын зардалд төлсөн	123,943,338.24	
	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	3,124,832.00	
	Хүүний төлбөрт төлсөн		80,953.84
	Татварын байгууллагад төлсөн	59,478,713.61	25,065,228.53
	Даатгалын төлбөрт төлсөн		
	Зохицуулалтын хөлс, шимтгэл, хураамжид төлсөн		
	Бусад мөнгөн зарлага	1,925,690,768.69	1,583,937,252.35
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	518,743,540.83	2,213,945,220.74
2.	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	200,000,000.00	0.00
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого	200,000,000.00	
	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	0.00	(7,439,200.00)
	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		7,439,200.00
	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	200,000,000.00	(7,439,200.00)

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

3.	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)	703,043,016.45	0.00
	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
	Төрөл бүрийн хандив		
	Бусад мөнгөн орлого	703,043,016.45	
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)	449,437,176.34	0.00
	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
	Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн		
	Төлсөн ногдол ашиг		
	Бусад мөнгөн зарлага	449,437,176.34	
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	253,605,840.11	0.00
4.	Валютын ханшийн зөрүү		
5.	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	972,349,380.94	2,063,644,820.74
6.	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	7,945,834,553.76	8,918,183,934.70
7.	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	8,918,183,934.70	10,981,828,755.44

2.5 Эдийн засгийн үзүүлэлт, зорилтот түвшний гүйцэтгэл

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөг/

№	Зардлын зүйл	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
1.1	Үндсэн цалин	542,640.0	312,556.8	(230,083.2)	57.6
1.2	Гэрээт ажлын цалин	8,400.0	8,085.3	314.7	96.3
2	Аж ахуйн нэгжээс төлсөн НДШ-ийн зардал	68,880.0	40,393.4	28,486.6	58.6
3	Дотоод албан томилолт	12,000.0	-	12,000.0	0.0
4	Гадаад албан томилолт	116,464.5	54,407.5	62,057.0	46.7
5	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	36,500.0	3,995.0	32,505.0	10.9
6	Бичиг хэрэг	9,600.0	5,520.0	4,080.0	57.5
7	Шуудан холбооны зардал	26,580.0	5,755.2	20,824.8	21.7
8	Сургалтын зардал	45,000.0	4,050.0	40,950.0	9.0
9	Түрээсийн зардал	161,820.0	161,820.0	-	100.0
10	Харуул, хамгаалалтын зардал	1,320.0	1,320.0	-	100.0
11	Зар сурталчилгааны зардал	32,500.0		32,500.0	0.0
12	Хангамжийн материалын зардал	10,350.0	7,988.8	2,361.2	77.2
13	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	13,200.0	1,199.5	12,000.5	9.1
14	Хөдөлмөр хамгааллын хэрэглэл	1,800.0	642.5	1,157.5	35.7
15	Багаж, техник тоног төхөөрөмж, хэрэгсэл	10,000.0	7,439.2	2,560.8	74.4
16	Хурал эвэнт	49,500.0	2,280.0	47,220.0	4.6
17	Зөвлөх үйлчилгээ	100,000.0	67,042.4	32,957.6	67.0
18	Банкны шимтгэл, гишүүнчлэл, даатгал	12,500.0	8,933.0	3,567.0	71.5
19	Төсөл хөтөлбөрийн зардал	22,500.0	3,700.0	18,800.0	16.4
20	Хэвлэлийн үйлчилгээ	12,500.0	1,454.7	11,045.3	11.6
21	Санхүүгийн программ	9,000.0	8,221.5	778.5	91.4
22	Лиценз, программ хангамж /outlook 365/	10,000.0	7,172.4	2,827.6	71.7
23	ТУЗ цалин	66,000.0	44,550.0	21,450.0	67.5
24	ТУЗ НДШ зардал	8,250.0	5,479.7	2,770.4	66.4
25	ТУЗ-тай холбоотой зардлууд	10,000.0	1,140.7	8,859.3	11.4
26	Элэгдлийн зардал		13,141.3	(13,141.3)	
27	кастодианы төлбөр		12,146.6	(12,146.6)	
28	Арилжааны шимтгэл		13,420.3	(13,420.3)	
29	Бусад зардал		723.1	(723.1)	
30	Нийт дүн	1,397,304.5	804,578.8	158,849.2	57.6
31	Зардлыг санхүүжүүлэх эх үүсвэр	1,473,025.2	1,342,171.9	130,853.3	91.1
32	Сангийн менежментийн үйлчилгээнээс санхүүжүүлэх	202,345.2	468,010.3	265,665.1	231.3
33	Хадгаламжийн хүүгээс санхүүжих	670,680.0	873,142.4	202,462.4	130.2
34	Хөрөнгө оруулалт татсаны орлого	600,000.0		(600,000.0)	0.0
35	Бусад орлого		1,019.2	1,019.2	
35	Ашиг	75,720.6	537,593.1	613,313.7	710.0

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

Гурав. Аудитын илрүүлэлт:

Аудитаар нийт 1,845,490.3 мянган төгрөгийн 3 алдаа¹ илэрснээс аудитын явцад 1,845,490.3 мянган төгрөгийн 3 алдааг залруулсан.

Аудитаар 3 зөрчил² илэрснээс, 1 албан шаардлага хүргүүлж, 2 зөвлөмж өгсөн.

Нийт илрүүлсэн алдаа, зөрчлөөс бидний тогтоосон материаллаг байдлын түвшнээс 13,938.7 мянган төгрөгөөр бага тул Өөрчлөлтгүй дүгнэлт өглөө.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

Байгууллагын нэр	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс				Зөвлөмж	
							Залруулсан		Залруулаагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК	3	1,845,490.3			3	1,845,490.3	3	1,845,490.3				
Дүн	3	1,845,490.3			3	1,845,490.3	3	1,845,490.3				

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.

Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-ийн
санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөг/

Байгууллагын нэр	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
Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК	3	-			1	-	2	-				
Дүн	3	-			1	-	2	-				

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөг/

Аудитад хамрагдсан байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилттэй холбоотой зөрчил								
Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-								
Дүн								
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил								
Нийслэлийн өмчит Улаанбаатар Хөрөнгө оруулалт, менежмент ҮЦК ХХК-	3	7,848,964.5			2	7,848,964.5	1	-
Дүн	3	7,848,964.5			2	7,848,964.5	1	-
Нийт дүн	6	7,848,964.5			3	7,848,964.5	3	-

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			Зөрчилгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс тагталзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
А	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ								
2	ТБОНӨҮГ	1	1	1		1			
3	ЗГТС								
4	ТТЗ								
5	ТЕЗ								
	НИИТ	1	1	1		1			