



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэлийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурал 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/249/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас:
www.audit.mn

Улаанбаатар хот
2024 он

Санхүү-нийцлийн аудитын хэлтсийн дарга: Х.Түвшинбаяр
Утас: 327734 Цахим хаяг: tuvshinbayarkh@audit.gov.mn

Аудитын менежер: С.Гантөгс
Утас: 315558 Цахим хаяг: gantugss@audit.gov.mn

Аудитор: Э.Ундармаа
Утас: 325093 Цахим хаяг: undarmaae@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

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 4 зорилтын хүрээнд 48 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс 93.3 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

Хоёр.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛ

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

(төгрөгөөр)

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>776,469,761.72</u>	<u>1,575,379,476.86</u>
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	-	28,082,156.66
312	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	-	28,082,156.66
3121	Төгрөг	-	28,082,156.66
31213	Арилжааны банк дахь харилцах	-	28,082,156.66
33	АВЛАГА	25,500,707.22	24,753,311.20
33100	Ажиллагчидтай холбогдсон авлага	6,230,886.00	7,126,886.00
33200	Төлбөртэй үйлчилгээний авлага	7,500,000.00	-
335	Бусад авлага	11,769,821.22	17,626,425.20
3351	Байгууллагаас авах авлага	11,769,821.22	17,626,425.20
34	УРЬДЧИЛГАА	456,668,993.50	1,258,301,034.00
34600	Урьдчилж гарсан зардал	439,745,000.00	1,242,824,200.00
3471	Урьдчилгаа тооцоо	16,923,993.50	15,476,834.00
34714	Томилолтын урьдчилгаа	16,923,993.50	15,476,834.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	294,300,061.00	264,242,975.00
354	Хангамжийн материал	294,300,061.00	264,242,975.00
35410	Бичиг хэргийн материал	39,491,255.00	21,649,110.00
35420	Аж ахуйн материал	105,693,400.00	104,704,954.00
35460	Хүнсний материал	7,781,104.00	1,938,375.00
35470	Бусад хангамжийн материал	141,334,302.00	135,950,536.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>3,524,477,024.65</u>	<u>3,531,417,532.13</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	3,524,477,024.65	3,531,417,532.13
392	Биет хөрөнгө	913,396,816.19	920,417,532.13
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	1,124,800,048.00	1,210,760,958.22
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(377,071,883.13)	(506,024,189.85)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	348,334,336.21	397,721,274.19
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(182,665,684.89)	(182,040,510.43)
393	Биет бус хөрөнгө	2,611,080,208.46	2,611,000,000.00
39301	Програм хангамж	1,210,000.00	1,210,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,129,791.54)	(1,210,000.00)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	2,611,000,000.00	2,611,000,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>4,300,946,786.37</u>	<u>5,106,797,008.99</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	<u>3,812,917.44</u>	<u>13,994,756.04</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	3,812,917.44	13,994,756.04
413	Өглөг	3,812,917.44	13,994,756.04
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	42,917.44	1,360,796.04
41320	Бараа үйлчилгээний зардлын өглөг	3,770,000.00	3,770,000.00
4136	Бусад өглөг	-	8,863,960.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	-	8,863,960.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>4,297,133,868.93</u>	<u>5,092,802,252.95</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	4,297,133,868.93	5,092,802,252.95
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	87,514,713.50	87,514,713.50
51101	Өмч: - төрийн	87,514,713.50	87,514,713.50
512	Хуримтлагдсан үр дүн	4,203,794,100.22	4,999,462,484.24
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	4,203,794,100.22	4,203,794,100.22
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-	795,668,384.02
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	5,825,055.21	5,825,055.21
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>4,300,946,786.37</u>	<u>5,106,797,008.99</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

(төгрөгөөр)

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	8,667,243,785.00	6,804,605,776.97
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	2,611,000,000.00	180,156.66
120	Нийтлэг татварын бус орлого	2,611,000,000.00	180,156.66
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	2,611,000,000.00	180,156.66
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	180,156.66
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	2,611,000,000.00	-
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	6,056,243,785.00	6,804,425,620.31
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	64,870,000.00	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	64,870,000.00	-
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	5,991,373,785.00	6,804,425,620.31
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	5,991,373,785.00	6,804,425,620.31
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	5,971,388,460.22	6,006,953,226.05
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	5,971,388,460.22	6,006,953,226.05
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	3,799,470,215.63	5,751,429,408.44
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1,338,655,886.37	1,017,793,612.50
210101	Үндсэн цалин	422,992,131.10	586,986,549.71
210102	Нэмэгдэл	120,423,915.36	197,793,712.79
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	51,452,000.00	76,770,000.00
210104	Урамшуулал	743,787,839.91	156,243,350.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	166,026,881.77	129,398,667.42
210201	Тэтгэврийн даатгал	114,273,661.77	88,370,202.31
210202	Тэтгэмжийн даатгал	13,399,261.71	10,394,640.71
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	10,578,289.90	8,170,512.84
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,329,944.51	2,037,030.70
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	26,445,723.88	20,426,280.86
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	135,135,487.25	225,457,476.25
210401	Бичиг хэрэг	3,410,685.00	68,366,800.00
210402	Тээвэр, шатахуун	97,637,700.00	88,554,487.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	32,088,183.25	33,392,787.25
210404	Ном, хэвлэл	1,151,920.00	2,358,471.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	846,999.00	39,000.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	-	32,745,931.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	-	28,456,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	6,380,000.00
210604	Урсгал засвар	-	22,076,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	121,021,621.20	698,635,452.43
210701	Гадаад албан томилолт	89,447,178.20	490,445,419.20
210702	Дотоод албан томилолт	7,214,413.00	16,693,100.00
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	24,360,030.00	191,496,933.23
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	733,797,095.00	1,474,941,619.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	717,211,100.00	1,439,885,770.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	138,915.00	4,432,000.00
210807	Газрын төлбөр	16,225,480.00	30,576,849.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	221,600.00	47,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,304,833,244.04	2,176,746,580.84
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,152,592,672.60	1,916,171,835.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	3,223,059.00	14,407,900.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	149,017,512.44	246,166,845.84
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,171,918,244.59	255,523,817.61

Нийслэлийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	90,000,000.00	90,000,000.00
213101	Засгийн газрын дотоод шилжүүлэг	90,000,000.00	90,000,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	185,491,424.00	165,348,817.61
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	14,607,800.00	9,737,000.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	-	34,024,793.61
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	170,883,624.00	121,587,024.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	1,896,426,820.59	175,000.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	1,896,426,820.59	175,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	2,695,855,324.78	797,652,550.92
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	-	1,984,166.90
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	-	1,984,166.90
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-	(1,984,166.90)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	2,695,855,324.78	795,668,384.02

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

(төгрөгөөр)

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	6,124,749,532.10	6,804,605,776.97
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	500,000.00	180,156.66
120	Нийтлэг татварын бус орлого	500,000.00	180,156.66
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	500,000.00	180,156.66
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	500,000.00	180,156.66
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	6,124,249,532.10	6,804,425,620.31
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	132,875,747.10	-
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	132,875,747.10	-
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	5,991,373,785.00	6,804,425,620.31
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	5,991,373,785.00	6,804,425,620.31
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	6,059,043,532.10	6,521,432,100.09
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	6,059,043,532.10	6,521,432,100.09
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	3,874,550,464.51	6,246,930,365.04
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1,336,065,559.96	1,017,459,987.48
210101	Үндсэн цалин	426,433,315.24	587,497,877.52
210102	Нэмэгдэл	120,268,088.79	195,338,426.20
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	51,380,869.56	79,384,141.51
210104	Урамшуулал	737,983,286.37	155,239,542.25
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	166,922,308.50	127,497,695.18
210201	Тэтгэврийн даатгал	116,082,130.33	86,799,298.97
210202	Тэтгэмжийн даатгал	13,114,921.01	10,174,598.72
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	10,350,817.34	8,139,699.36
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,497,397.34	2,034,899.43
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	25,877,042.48	20,349,198.70
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	225,607,838.25	180,474,186.25
210401	Бичиг хэрэг	8,733,200.00	9,306,580.00
210402	Тээвэр, шатахуун	97,637,700.00	91,422,487.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	31,899,683.25	33,835,757.25
210404	Ном, хэвлэл	30,272,520.00	39,895,471.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	57,064,735.00	6,013,891.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	-	40,251,540.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	-	11,211,040.00
210604	Урсгал засвар	-	29,040,500.00
2107	Томиллолт, зочны зардал	137,480,823.70	719,569,004.13
210701	Гадаад албан томилолт	99,510,618.70	481,293,120.90
210702	Дотоод албан томилолт	7,214,413.00	16,693,100.00
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	30,755,792.00	221,582,783.23
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	859,771,827.10	1,630,808,803.00

Нийслэлийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	843,182,747.10	1,595,512,954.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	142,000.00	4,672,000.00
210807	Газрын төлбөр	16,225,480.00	30,576,849.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	221,600.00	47,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,148,702,107.00	2,530,869,149.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,148,702,107.00	2,497,754,149.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	-	33,115,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	2,184,493,067.59	274,501,735.05
2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	90,000,000.00	90,000,000.00
213101	Засгийн газрын дотоод шилжүүлэг	90,000,000.00	90,000,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	198,066,247.00	184,326,735.05
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	17,457,800.00	25,537,000.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	-	34,024,793.61
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	180,608,447.00	124,764,941.44
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	1,896,426,820.59	175,000.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	1,896,426,820.59	175,000.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	65,706,000.00	283,173,676.88
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	65,706,000.00	255,091,520.22
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	65,706,000.00	255,091,520.22
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	65,706,000.00	255,091,520.22
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	65,706,000.00	255,091,520.22
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	(65,706,000.00)	(255,091,520.22)
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	-	28,082,156.66
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	28,082,156.66

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2023 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
C01	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	87,514,713.50	5,825,055.21	1,507,938,775.44	1,601,278,544.15
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	87,514,713.50	5,825,055.21	1,507,938,775.44	1,601,278,544.15
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	2,695,855,324.78	2,695,855,324.78
C08	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	87,514,713.50	5,825,055.21	4,203,794,100.22	4,297,133,868.93
D01	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	87,514,713.50	5,825,055.21	4,203,794,100.22	4,297,133,868.93
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	87,514,713.50	5,825,055.21	4,203,794,100.22	4,297,133,868.93
D08	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	795,668,384.02	795,668,384.02
D09	2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	87,514,713.50	5,825,055.21	4,999,462,484.24	5,092,802,252.95

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

(төгрөгөөр)

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны		Үлдэгдэл	Хувь
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл		
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	7,897,064,300.00	6,776,348,620.31	1,120,715,679.69	85.8
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	7,897,064,300.00	6,776,348,620.31	1,120,715,679.69	85.8
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	7,540,872,900.00	6,502,021,885.26	1,038,851,014.74	86.2
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1,017,485,200.00	1,017,459,987.48	25,212.52	100.0
210101	Үндсэн цалин	628,832,200.00	587,497,877.52	41,334,322.48	93.4
210102	Нэмэгдэл	189,970,800.00	195,338,426.20	(5,367,626.20)	102.8
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	94,380,000.00	79,384,141.51	14,995,858.49	84.1
210104	Урамшуулал	104,302,200.00	155,239,542.25	(50,937,342.25)	148.8
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	127,497,700.00	127,497,695.18	4.82	100.0
210201	Тэтгэврийн даатгал	86,799,300.00	86,799,298.97	1.03	100.0
210202	Тэтгэмжийн даатгал	10,174,600.00	10,174,598.72	1.28	100.0
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	8,139,500.00	8,139,699.36	(199.36)	100.0
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,035,100.00	2,034,899.43	200.57	100.0
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	20,349,200.00	20,349,198.70	1.30	100.0
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	257,424,000.00	180,474,186.25	76,949,813.75	70.1
210401	Бичиг хэрэг	9,984,000.00	9,306,580.00	677,420.00	93.2
210402	Тээвэр, шатахуун	100,000,000.00	91,422,487.00	8,577,513.00	91.4
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	48,500,000.00	33,835,757.25	14,664,242.75	69.8
210404	Ном, хэвлэл	68,500,000.00	39,895,471.00	28,604,529.00	58.2
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	30,440,000.00	6,013,891.00	24,426,109.00	19.8
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	329,266,000.00	295,343,060.22	33,922,939.78	89.7
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	200,000,000.00	190,178,560.22	9,821,439.78	95.1
210602	Тавилга	19,266,000.00	19,200,000.00	66,000.00	99.7
210604	Урсгал засвар	110,000,000.00	85,964,500.00	24,035,500.00	78.1
2107	Томилолт, зочны зардал	1,035,948,000.00	719,569,004.13	316,378,995.87	69.5
210701	Гадаад албан томилолт	750,000,000.00	481,293,120.90	268,706,879.10	64.2
210702	Дотоод албан томилолт	28,860,500.00	16,693,100.00	12,167,400.00	57.8
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	257,087,500.00	221,582,783.23	35,504,716.77	86.2
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,703,890,000.00	1,630,808,803.00	73,081,197.00	95.7
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,666,250,000.00	1,595,512,954.00	70,737,046.00	95.8
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	5,040,000.00	4,672,000.00	368,000.00	92.7
210807	Газрын төлбөр	31,400,000.00	30,576,849.00	823,151.00	97.4
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	1,200,000.00	47,000.00	1,153,000.00	3.9
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,069,362,000.00	2,530,869,149.00	538,492,851.00	82.5
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,953,362,000.00	2,497,754,149.00	455,607,851.00	84.6
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	116,000,000.00	33,115,000.00	82,885,000.00	28.5
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	356,191,400.00	274,326,735.05	81,864,664.95	77.0
2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	90,000,000.00	90,000,000.00	-	100.0
213101	Засгийн газрын дотоод	90,000,000.00	90,000,000.00	-	100.0

Нийслэлийн иргэдийн Төлөөлөгчдийн Хурлын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

	шилжүүлэг		90,000,000.00	-	
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	266,191,400.00	184,326,735.05	81,864,664.95	69.2
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	27,224,800.00	25,537,000.00	1,687,800.00	93.8
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	37,645,900.00	34,024,793.61	3,621,106.39	90.4
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	201,320,700.00	124,764,941.44	76,555,758.56	62.0
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	7,897,064,300.00	6,804,430,776.97	1,092,633,523.03	86.2
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	7,897,064,300.00	6,804,250,620.31	1,092,813,679.69	86.2
132001	Орон нутгийн төсвөөс	7,897,064,300.00	6,804,250,620.31	1,092,813,679.69	86.2
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	-	180,156.66	(180,156.66)	
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	180,156.66	(180,156.66)	
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-	-	
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	28,082,156.66	(28,082,156.66)	
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1.00	1.00	-	100.0
610001	Төсвийн байгууллага	1.00	1.00	-	100.0
62	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	39.00	32.00	7.00	82.1
620001	Удирдах ажилтан	10.00	9.00	1.00	90.0
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл				
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл				

Гурав. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 70,652.2 мянган төгрөгийн 2 алдаа¹ илэрснийг аудитын явцад залрууллаа.

Залруулсан алдаа:

- Санхүүгийн байдлын тайланд урьдчилгааны 69,756.2 мянган төгрөгийн дүнг буруу тайлагнасан.
- Санхүүгийн байдлын тайланд 896.0 мянган төгрөгийн авлагын дүнг орхигдуулан тайлагнасан.

Аудитаар нийт 837,911.2 мянган төгрөгийн 11 зөрчил² илэрснээс, 710,762.9 мянган төгрөгийн 5 албан шаардлага, 127,148.3 мянган төгрөгийн 6 зөвлөмж өглөө.

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.

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		Залруулаа-гүй		Тоо	Дүн
							Тоо	Дүн	Тоо	Дүн		
Санхүүгийн байдлын тайланд урьдчилгааны дүнг буруу тайлагнасан.	1	69,756.2	1	69,756.2			1	69,756.2				
Санхүүгийн байдлын тайланд авлагын дүнг орхигдуулан тайлагнасан.	1	896.0	1	896.0			1	896.0				
Дүн	2	70,652.2	2	70,652.2			2	70,652.2				

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		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	Дүн
Авлага, өглөгийн үлдэгдэлтэй гарч, үлдэгдлийг тооцоо нийлж баталгаажуулаагүй.	1	24,514.3					1	24,514.3				
Арилжааны банк дахь 2 дансыг үйл ажиллагаандаа ашиглаж байна.	1	-			1	-						
Гадаад томилолтын мөнгөн урьдчилгааг олгосон боловч анхан шатны баримт, тайланг ирүүлээгүй.	1	4,513.4			1	4,513.4						
Барьцааны үлдэгдлийг үндсэн данснаас төвлөрүүлсэн байна.	1	8,864.0					1	8,864.0				
Эзэн холбогдогч нь тодорхойгүй 2019 онд үүссэн өглөгийг барагдуулах арга хэмжээ аваагүй.	1	3,770.0					1	3,770.0				
Нэг удаагийн тэтгэмж олгох шалгуур нөхцөл нь тодорхойгүй. Өмнөх онд нэг удаагийн тэтгэмж авсан албан хаагчдад тайлант онд дахин олгосон байна.	1	-					1	-				
Урсгал засварын зардлаас хөрөнгө бэлтгэсэн байна.	1	22,100.0			1	22,100.0						
Дүн	7	63,761.7	-	-	3	26,613.4	4	37,148.3	-	-	-	-

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 цахим хуудсанд 6 мэдээллийг хугацаа хоцроож байршуулсан байна.	1	-					1	-
Төлөөлөгчдөд олгосон чадавхжуулах зардлын тайлан байхгүй, анхан шатны баримт бүрдэл дутуу, тооцоо нийлсэн актгүй	1	362,260.0			1	362,260.0		
Гадаад орнуудад сургалт, хурал, хэлэлцүүлэг болон албан айлчлал, туршлага судлах, танилцах зорилгоор ИТХ-ын 51 төлөөлөгч /давхардсан тоогоор/-ийн томилолтоор зорчих зардлыг төсвөөс гаргасан нь чадавхжуулах зардалтай давхардуулан олгосон байна.	1	321,889.5			1	321,889.5		
ИТХ-ын төлөөлөгчдийн намд суудалтай гишүүдийн мөнгийг орон нутгийн төсвөөс шилжүүлсэн	1	90,000.0					1	90,000.0
Дүн	4	774,149.5			2	684,149.5	2	90,000.0