

НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний хэлтсийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/36/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Улаанбаатар хот 2024 он	Санхүү-нийцлийн хэлтсийн дарга, аудитын менежер Х.Түвшинбаяр Утас: 327734 Цахим хаяг: Tuvshinbayarkh@audit.gov.mn Аудитын менежер: С.Гантөгс Утас: 315558 Цахим хаяг: Gantugss@audit.gov.mn Ахлах аудитор: Н.Баттогоо Утас: 325093 Цахим хаяг: Battogoon@audit.gov.mn Аудитор: Ж.Мөнхтуяа Утас: 325093 Цахим хаяг: Munkhtuyaja@audit.gov.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

2024.02.23 № 172

танай _____-ны № _____-т

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 Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр халамжийн, үйлчилгээний хэлтсийн 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.

Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр халамжийн, үйлчилгээний хэлтсийн 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.

Тус байгууллага 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

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.

Бусад асуудлын хэсэг

Байгууллагын удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Байгууллагын удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Байгууллагын жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 5 зорилтын хүрээнд 60 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс 90 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй болно.

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.

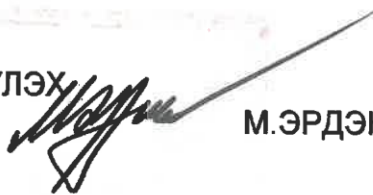
Төрийн аудитын байгууллагын үүрэг, хариуцлага

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 АДБООУС-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

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>30,794,897.58</u>	<u>30,210,975.13</u>
33	АВЛАГА	563,141.52	68,989.07
335	Бусад авлага	563,141.52	68,989.07
3351	Байгууллагаас авах авлага	563,141.52	68,989.07
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	30,231,756.06	30,141,986.06
354	Хангамжийн материал	30,231,756.06	30,141,986.06
35410	Бичиг хэргийн материал	1,717,030.46	2,269,140.46
35420	Аж ахуйн материал	26,138,845.60	27,692,845.60
35470	Бусад хангамжийн материал	00.00	180,000.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>437,913,008.58</u>	<u>462,757,422.78</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	437,913,008.58	462,757,422.78
392	Биет хөрөнгө	417,083,168.66	436,316,582.90
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	399,564,371.00	399,564,371.00
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-40,980,960.96	-51,226,201.20
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	63,798,000.00	10,633,000.00
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	157,156,419.76	123,881,971.83
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-134,863,372.79	-59,996,091.84
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	114,670,295.55	100,509,582.70
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-78,463,583.90	-87,050,049.59
393	Биет бус хөрөнгө	20,829,839.92	26,440,839.88
39301	Програм хангамж	17,551,900.00	7,237,900.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-17,331,900.08	-1,406,900.12
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	20,609,840.00	20,609,840.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>468,707,906.16</u>	<u>492,968,397.91</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР		
	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	<u>11,500,000.00</u>	
41300	Өглөг	11,500,000.00	
41360	Бусад өглөг	11,500,000.00	
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	11,500,000.00	
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>457,207,906.16</u>	<u>492,968,397.91</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	457,207,906.16	492,968,397.91
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	119,683,227.89	119,683,227.89
51101	Өмч: - төрийн	119,683,227.89	119,683,227.89
512	Хуримтлагдсан үр дүн	316,612,441.20	352,477,690.75
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	366,354,245.42	316,717,199.00
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-49,741,804.22	35,760,491.75
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	20,912,237.07	20,807,479.27
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>468,707,906.16</u>	<u>492,968,397.91</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	807,378,100.00	1,454,845,428.04
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	420,000.00	69,257,910.03
120	Нийтлэг татварын бус орлого	420,000.00	69,257,910.03
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	00.00	34,281,970.03
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого		34,281,970.03
120009	Бусад орлого	420,000.00	35,000.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого-ҮХ		34,940,940.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	806,958,100.00	1,385,587,518.01
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	759,464,100.00	1,318,130,500.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	759,464,100.00	1,318,130,500.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	47,494,000.00	67,457,018.01
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	47,494,000.00	67,457,018.01
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	856,895,918.00	1,419,084,936.29
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	856,895,918.00	1,419,084,936.29
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	800,610,002.65	1,392,017,895.91
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	597,034,190.67	1,114,169,177.12
210101	Үндсэн цалин	422,573,209.85	718,135,778.49
210102	Нэмэгдэл	110,715,491.22	154,653,045.63
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	54,747,939.60	149,618,000.00
210104	Урамшуулал	8,997,550.00	91,762,353.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	84,705,151.46	142,336,597.85
210201	Тэтгэврийн даатгал	60,030,609.79	98,294,267.67
210202	Тэтгэмжийн даатгал	5,875,293.67	11,752,479.65
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	5,013,433.00	8,882,695.59
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,253,383.00	2,160,786.06
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	12,532,432.00	21,246,368.88
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	9,925,623.20	14,905,961.33
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,973,646.00	8,621,061.33
210302	Түлш, халаалт	5,322,411.42	2,919,248.00
210303	Цэвэр, бохир ус	1,629,565.78	3,365,652.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	28,490,117.80	26,658,403.78
210401	Бичиг хэрэг	10,707,300.00	11,047,350.00
210402	Тээвэр, шатахуун	4,406,000.00	8,360,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,395,143.30	2,971,157.28
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,900,296.50	4,206,001.50
210407	Аж ахуйн материал худалдан авах зардал	81,378.00	73,895.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	365,120.00	4,156,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	00.00	56,000.00
210604	Урсгал засвар	365,120.00	4,100,000.00

Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний хэлтсийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	47,760,968.80	38,763,260.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	23,113,936.80	37,163,728.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	675,500.00	617,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	167,252.00	171,952.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	00.00	50,300.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	769,000.00	725,000.00
210807	Газрын төлбөр	35,280.00	35,280.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	32,328,830.72	51,028,495.83
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	00.00	6,650,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	32,328,830.72	44,378,495.83
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	56,285,915.35	27,067,040.38
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	35,407,776.00	24,346,592.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	34,482,000.00	22,876,292.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	925,776.00	1,470,300.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	20,878,139.35	2,720,448.38
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	8,220,320.15	2,683,282.51
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг		37,165.87
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>-49,517,818.00</u>	<u>35,760,491.75</u>
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>-49,741,804.22</u>	<u>35,760,491.75</u>

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл /төгрөгөөр/
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	<u>807,378,100.00</u>	<u>1,385,622,518.01</u>
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	<u>420,000.00</u>	<u>35,000.00</u>
120	Нийтлэг татварын бус орлого	420,000.00	35,000.00
120009	Бусад орлого	420,000.00	35,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	<u>806,958,100.00</u>	<u>1,385,587,518.01</u>
1310	Улсын төвлөрсөн төсвөөс	759,464,100.00	1,318,130,500.00
131001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	759,464,100.00	1,318,130,500.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	47,494,000.00	67,457,018.01
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	47,494,000.00	67,457,018.01
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	<u>803,553,100.00</u>	<u>1,385,622,518.01</u>
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	<u>803,553,100.00</u>	<u>1,385,622,518.01</u>
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	<u>747,267,184.65</u>	<u>1,358,555,477.63</u>
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	597,034,190.67	1,111,161,062.52

Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний хэлтсийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

210101	Үндсэн цалин	422,573,209.85	714,882,558.40
210102	Нэмэгдэл	110,715,491.22	159,500,154.97
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	54,747,939.60	148,530,402.15
210104	Урамшуулал	8,997,550.00	88,247,947.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	84,700,788.68	139,224,000.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	60,026,247.01	94,672,200.00
210202	Тэтгэмжийн даатгал	5,875,293.67	11,137,900.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	5,013,433.00	8,910,400.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,253,383.00	2,227,600.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	12,532,432.00	22,275,900.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	9,925,623.20	13,950,656.19
210301	Гэрэл, цахилгаан	2,973,646.00	4,040,056.75
210302	Түлш, халаалт	5,322,411.42	8,315,499.44
210303	Цэвэр, бохир ус	1,629,565.78	1,595,100.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	18,397,393.30	24,625,839.92
210401	Бичиг хэрэг	6,314,800.00	11,759,258.50
210402	Тээвэр, шатахуун	1,606,000.00	7,590,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	3,395,143.30	4,106,462.42
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	2,081,450.00	1,170,119.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	948,220.00	6,694,399.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	458,100.00	1,155,099.00
210604	Урсгал засвар	490,120.00	5,539,300.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	36,260,968.80	55,889,820.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	23,113,936.80	42,790,288.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	11,500,000.00	11,500,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	675,500.00	617,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	167,252.00	171,952.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	00.00	50,300.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	769,000.00	725,000.00
210807	Газрын төлбөр	35,280.00	35,280.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	00.00	7,009,700.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	00.00	7,009,700.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	56,285,915.35	27,067,040.38
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	35,407,776.00	24,346,592.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	34,482,000.00	22,876,292.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	925,776.00	1,470,300.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	8,220,320.15	2,720,448.38

Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний хэлтсийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	8,220,320.15	2,683,282.51
2133	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	12,657,819.20	37,165.87
213305	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	12,657,819.20	37,165.87
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	3,825,000.00	-
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	3,825,000.00	=
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	3,825,000.00	-
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	3,825,000.00	-
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	3,825,000.00	-
	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	(3,825,000.00)	-
	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	-	-
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	-

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
2022 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	119,683,227.89	20,932,491.72	366,333,990.77	506,949,710.38
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	-547,249.65	-547,249.65
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	119,683,227.89	20,932,491.72	365,786,741.12	506,402,460.73
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	00.00	00.00	00.00	00.00
Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	-49,741,804.22	-49,741,804.22
2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	119,683,227.89	20,912,237.07	316,612,441.20	457,207,906.16
2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	119,683,227.89	20,912,237.07	316,612,441.20	457,207,906.16
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	104,757.80	104,757.80
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	119,683,227.89	20,912,237.07	316,717,199.00	457,312,663.96

Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний хэлтсийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	-104,757.80	00.00	-104,757.80
Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00
Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	35,760,491.75	35,760,491.75
2023 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	119,683,227.89	20,807,479.27	352,477,690.75	492,968,397.91

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Тайлант оны		зөрүү	хувь
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл		
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,318,130,500.00	1,315,482,217.49	2,683,282.51	99.8
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,318,130,500.00	1,315,482,217.49	2,683,282.51	99.8
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,293,783,800.00	1,291,108,263.64	2,675,536.4	99.8
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1,113,791,100.00	1,110,352,989.31	3,438,110.7	99.7
210101	Үндсэн цалин	757,626,600.00	713,709,167.35	43,917,432.7	94.2
210102	Нэмэгдэл	250,075,700.00	159,865,472.81	90,210,227.2	63.9
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	61,968,400.00	148,530,402.15	-86,562,002.2	239.7
210104	Урамшуулал	44,120,400.00	88,247,947.00	-44,127,547.0	200.0
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	139,224,000.00	140,004,711.36	-780,711.4	100.0
210201	Тэтгэврийн даатгал	94,672,200.00	94,939,002.94	-266,802.9	100.0
210202	Тэтгэмжийн даатгал	11,137,900.00	11,351,688.93	-213,788.9	101.0
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	8,910,400.00	8,993,471.74	-83,071.7	100.9
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,227,600.00	2,247,295.99	-19,696.0	100.9
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	22,275,900.00	22,473,251.76	-197,351.8	100.9
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	13,951,400.00	13,950,656.19	743.8	100.0
210301	Гэрэл, цахилгаан	4,040,800.00	4,040,056.75	743.3	100.0
210302	Түлш, халаалт	8,315,500.00	8,315,499.44	0.6	100.0
210303	Цэвэр, бохир ус	1,595,100.00	1,595,100.00	0.0	100.0
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	7,007,500.00	7,005,975.78	1,524.2	100.0
210401	Бичиг хэрэг	3,494,800.00	3,494,799.50	0.5	100.0
210402	Тээвэр, шатахуун	560,700.00	560,000.00	700.0	99.9
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	1,781,800.00	1,781,057.28	742.7	100.0
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,170,200.00	1,170,119.00	81.0	100.0
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	6,700,900.00	6,694,399.00	6,501.0	99.9
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	1,155,100.00	1,155,099.00	1.0	100.0
210604	Урсгал засвар	5,545,800.00	5,539,300.00	6,500.0	99.9
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	13,108,900.00	13,099,532.00	9,368.0	99.9
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	11,500,000.00	11,500,000.00	0.0	100.0
210803	Даатгалын үйлчилгээ	617,800.00	617,000.00	800.0	99.9

Хан-Уул дүүргийн Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний хэлтсийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын хураангуй тайлан

210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	175,600.00	171,952.00	3,648.0	97.9
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	50,300.00	50,300.00	0.0	100.0
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	729,900.00	725,000.00	4,900.0	99.3
210807	Газрын төлбөр	35,300.00	35,280.00	20.0	99.9
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	24346700.00	24346592.00	108.0	100.0
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	24,346,700.00	24,346,592.00	108.0	100.0
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	22,876,400.00	22,876,292.00	108.0	100.0
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	1,470,300.00	1,470,300.00	0.0	100.0
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,318,130,500.00	1,315,482,217.49	2,683,282.51	99.8
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	1,318,130,500.00	1,315,447,217.49	2,683,282.51	99.8
131001	Улсын төсвөөс санхүүжих	1,318,130,500.00	1,315,447,217.49	2,683,282.51	99.8
	Туслах үйл ажиллагааны орлого		35000		
	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	00.00		0.0	
	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	47.00	47.00	0.0	
	Удирдах ажилтан	01.00	01.00	0.0	
	Гүйцэтгэх ажилтан	40.00	40.00	0.0	
	Үйлчлэх ажилтан	06.00	06.00	0.0	

Нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	67,457,018.01
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	67,457,018.01
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	67,457,018.01
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	17,619,864.14
210401	Бичиг хэрэг	8,264,459.00
210402	Тээвэр, шатахуун	7,030,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,325,405.14
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	42,790,288.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	42,790,288.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,009,700.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	7,009,700.00
213403	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, төвлөрүүлэх шилжүүлэг	37,166.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	67,457,018.01
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	67,457,018.01
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	67,457,018.01
IV	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(II)-(I)	

3. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 78,942.8 мянган төгрөгийн алдаа¹ илэрснээс, аудитын явцад 78,942.8 мянган төгрөгийн алдааг залруулсан.

Аудитаар нийт 6,617.0 мянган төгрөгийн зөрчилд² 1 зөвлөмж өгсөн.

4. АУДИТААР ИЛЭРСЭН АЛДАА ЗӨРЧЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

Алдааны товч утга	Нийт алдаа		Мэдээллийг тусгахгүй орхигдуулсан		Буруу тусган илэрхийлсэн		Үүнээс				Зөвлөмж	
							Залруулсан		Залруулаагүй			
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Санхүүгийн байдлын тайланд өмнөх оны тайлант оны үр дүнг дутуу илэрхийлсэн	1	49,741.8					1	49,741.8				
Мөнгөн гүйлгээний тайланд орлого илүү илэрхийлсэн	1	699.7					1	699.7				
Өмчийн өөрчлөлтийн тайланд өмнөх оны тайлант оны үр дүнг дутуу илэрхийлсэн	1	26,895.5					1	26,895.5				
Засварын материал акталсан дүнг зардалд бичээгүй	1	1,605.8					1	1,605.8				
Дүн	4	78,942.8					4	78,942.8				

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс									
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалтны тоо	Тоо	Дүн
Хагас жилийн санхүүгийн тайланг гаргахдаа бараа материалын тайланг бэлтгээгүй	1	6,617.0					1	6,617.0				
Дүн	1	6,617.0					1	6,617.0				

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.

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 тухай хууль								
шилэн дансны цахим хуудсанд 5 сая төгрөгөөс дээш санхүүжилтийн орлого, хөрөнгө захиран зарцуулсан 6 шийдвэрийг мэдээлээгүй.	1	427,870.5					1	427,870.5
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил /ТХТХ/								
Автотээврийн хэрэгсэл дансанд "Хьюндай старекс", Toyota Rav-4 маркийн тээврийн хэрэгслүүдэд тод дэвсгэр бүхий улсын дугаар хэрэглээгүй байна.	1	0					1	-
Нийт дүн	2	427,870.5					2	427,870.5

5. 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 татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ		+			+			
2									
3									
	НИЙТ								