НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Багануурын дулааны станц ТӨХК-ийн 2023 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/02/НА-СТА-ОНА

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 Ахлах аудитор: Н.Баттогоо Утас: 325093 Цахим хаяг: battogoon@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. 03. 15 № 506

танай ____________-ны №____________-т

БАГАНУУРЫН ДУЛААНЫ
СТАНЦ ТӨХК-НИЙ ГҮЙЦЭТГЭХ
ЗАХИРАЛ Б.АРИУН-ЭРДЭНЭ
ТАНАА

АУДИТЫН ДҮГНЭЛТ

Хязгаарлалттай дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу Багануур дулааны станц ТӨХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгуудад аудит хийлээ

Дүгнэлтийн үндэслэл хэсэгт дурдсан алдаа, зөрчлийн үр нөлөөг эс тооцвол Багануур дулааны станц ТӨХК-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.

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар илэрсэн зөрчлүүд нь бидний тогтоосон 143.2 сая төгрөгийн материаллаг байдлын түвшнээс өндөр бөгөөд Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт, Төрийн болон орон нутгийн өмчийн тухай хууль, Төсвийн тухай хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон холбогдох журамтай нийцээгүй, санхүүгийн тайлагналын иж бүрэн байх, нийцсэн бөгөөд зохистой байх гэсэн батламж мэдэгдлүүдийг хангахгүй байна.

Асуудлыг онцолсон хэсэг

Багануур дулааны станц ТӨХК нь 2023 онд орлогыг татварын цахим тайлантай тулгахад орлого болон татварыг зөрүүтэй тайлагнасан, хугацаа хэтэрсэн авлага нэмэгдсэн, үйлдвэрийн үйл ажиллагаанд зарцуулагдсан материалын норм норматив тооцоож мөрдөөгүй, анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу баримтаар гүйлгээ хийсэн зэрэг асуудлууд байна.

Байгууллагын удирдлага нь санхүүгийн тайлангаа бэлтгэхдээ нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх зарчмыг ашигласан байна. Цаашид тус байгууллагын 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

Эрчим хүчний сайдын 2023 оны 12 дугаар сарын 01-ний өдрийн А/266 дугаар тушаал, компанийн Төлөөлөн удирдах зөвлөлийн 2023 оны 11 дүгээр сарын 30-ны өдрийн 28 дугаар тогтоолоор тус тус шинэчлэн баталсан компанийн 2023 оны эдийн засгийн үндсэн үзүүлэлт, зорилтот түвшний төлөвлөгөөний 13 үзүүлэлтүүдээс 10 үзүүлэлтийг хангаж, 77.0 хувиар биелүүлж ажилласан гэж тайлагнасан байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй ба үүнд ямар нэг төрлийн баталгаажуулах дүгнэлт гаргаагүй 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 гаргах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ
АУДИТОР М.ЭРДЭНЭЖАРГАЛ

2.АУДИТ ХИЙСЭН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

2.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон *\/төгрөгөөр/*

Код	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	**ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**507,699,547.42**	**989,802,845.54**
31	**МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ**	**28,073,676.03**	**55,640,218.84**
31100	**Кассад байгаа бэлэн мөнгө**	**4,329,673.46**	**-**
31110	Төгрөг	4,329,673.46	-
31200	**Банканд байгаа бэлэн мөнгө**	**23,744,002.57**	**55,640,218.84**
31210	**Төгрөг**	**23,744,002.57**	**55,640,218.84**
31213	Арилжааны банк дахь харилцах	23,744,002.57	55,640,218.84
33	**АВЛАГА**	**235,272,647.70**	**603,025,144.40**
33401	Дансны авлага /ТӨХК/	191,006,647.70	594,055,769.68
33500	**Бусад авлага**	**44,266,000.00**	**8,969,374.72**
33510	Байгууллагаас авах авлага	44,266,000.00	8,969,374.72
34	**УРЬДЧИЛГАА**	**-**	**44,195,454.52**
34600	Урьдчилж гарсан зардал	-	44,195,454.52
35	**БАРАА МАТЕРИАЛ**	**244,353,223.69**	**286,942,027.78**
35100	**Түүхий эд материал**	**86,460,000.25**	**83,886,668.19**
35110	Тусгай зориулалттай материал	86,460,000.25	83,886,668.19
35400	**Хангамжийн материал**	**157,893,223.44**	**203,055,359.59**
35410	Бичиг хэргийн материал	9,619,932.30	18,709,148.24
35420	Аж ахуйн материал	28,188,952.63	18,709,148.24
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	110,267,820.78	116,165,664.69
35440	Түлш, шатах тослох материал	5,635,812.85	3,649,809.64
35450	Барилгын засварын материал	4,180,704.88	-
35470	Бусад хангамжийн материал	-	45,821,588.78
2	**ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**8,939,566,772.43**	**8,522,236,977.13**
39	**ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ**	**8,939,566,772.43**	**8,522,236,977.13**
39200	**Биет хөрөнгө**	**7,677,666,307.00**	**7,050,921,590.28**
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	7,261,444,315.90	7,224,984,213.27
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(3,346,072,166.09)	(3,816,759,231.77)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	931,905,581.22	772,952,163.04
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(541,737,394.23)	(429,418,723.51)
39205	Машин тоног төхөөрөмж(компьютер)	9,893,133,696.70	9,235,735,245.82
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(6,643,116,112.86)	(6,054,603,844.69)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	68,859,957.00	55,375,600.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(46,143,529.87)	(37,791,215.25)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	264,218,333.56	300,620,697.20
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(164,826,374.33)	(200,173,313.83)
39300	**Биет бус хөрөнгө**	**1,059,273,600.00**	**1,059,273,600.00**
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	1,059,273,600.00	1,059,273,600.00
39400	**Бусад хөрөнгө /ТӨХК/**	**202,626,865.43**	**412,041,786.85**
39403	Хойшлогдсон татварын хөрөнгө /ТӨХК/	202,626,865.43	150,226,372.32
39405	Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө /ТӨХК/	-	261,815,414.53
3	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II**	**9,447,266,319.85**	**9,512,039,822.67**
4	**НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР**	**3,966,620,465.02**	**6,165,878,686.12**
41	**БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР**	**3,966,620,465.02**	**6,165,878,686.12**
41300	**Өглөг**	**3,966,620,465.02**	**5,875,680,504.13**
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	-	140,900,622.72
41360	**Бусад өглөг**	**3,966,620,465.02**	**5,734,779,881.41**
41363	Татварын өглөг /ТӨХК/	914,292,114.98	859,738,453.50

41364	НДШ-ийн өглөг /ТӨХК/	-	110,881,244.65
41366	Дансны өглөг /ТӨХК/	3,052,328,350.04	4,764,160,183.26
41400	**Урьдчилж орсон орлого**	**-**	**290,198,181.99**
41440	Бусад урьдчилж орсон орлого	-	290,198,181.99
5	**ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН**	**5,480,645,854.83**	**3,346,161,136.55**
51	**Засгийн газрын хувь оролцоо**	**5,480,645,854.83**	**3,346,161,136.55**
51101	Өмч /төрийн/ /ТӨХК/	14,149,242,636.31	14,149,242,636.31
51106	Эздийн өмчийн бусад хэсэг /ТӨХК/	37,552,000.00	121,507,000.00
51200	**Хуримтлагдсан үр дүн**	**(12,380,261,408.80)**	**(14,598,701,127.08)**
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	(9,835,965,077.89)	(12,380,261,408.81)
51220	Тайлант үеийн үр дүн	(2,544,296,330.91)	(2,218,439,718.27)
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	3,674,112,627.32	3,674,112,627.32
6	**ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V**	**9,447,266,319.85**	**9,512,039,822.67**

2.2 Аудит хийсэн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон /төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	**ҮИЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)**	**(449,691,759.48)**	**(1,152,982,495.72)**
12	**ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО**	**(449,691,759.48)**	**(1,152,982,495.72)**
120	**Нийтлэг татварын бус орлого**	**(449,691,759.48)**	**(1,152,982,495.72)**
120005	Түрээсийн орлого	6,368,640.00	6,366,720.00
120009	Бусад орлого	1,513,638,649.94	2,305,720,352.55
120010	Борлуулалтын орлого (Цэвэр) /ТӨХК/	6,018,806,815.96	8,063,299,083.18
120011	**Борлуулалтын өртөг /ТӨХК/**	**7,988,505,865.38**	**11,528,368,651.45**
II	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН**	**2,094,604,571.43**	**1,065,457,222.55**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**2,094,604,571.43**	**1,065,457,222.55**
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	**2,094,604,571.43**	**1,065,457,222.55**
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	**533,975,045.50**	**1,065,457,222.55**
210811	Ерөнхий ба удирдлагын зардал /ТӨХК/	365,905,586.92	369,760,846.33
210812	Санхүүгийн зардал /ТӨХК/	37,692,800.08	8,826,018.73
210813	Бусад зардал /ТӨХК/	262,264,814.93	634,461,012.39
210814	Орлогын татварын зардал /ТӨХК/	(131,888,156.43)	52,409,345.10
2109	**Бараа үйлчилгээний бусад зардал**	**1,560,629,525.93**	**-**
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	1,560,629,525.93	-
III	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)**	**(2,544,296,330.91)**	**(2,218,439,718.27)**
VI	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)**	**(2,544,296,330.91)**	**(2,218,439,718.27)**

2.3 Аудит хийсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон /төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
1	**2022 оны 1-р сарын 31-ны үлдэгдэл**	**14,149,242,636.31**	**3,674,112,627.32**	**(9,835,965,077.89)**	**7,987,390,185.74**
2	**Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл**	**14,149,242,636.31**	**3,674,112,627.32**	**(9,835,965,077.89)**	**7,987,390,185.74**
3	**Өмчид гарсан өөрчлөлт**	**37,552,000.00**	**-**	**-**	**37,552,000.00**
4	**Тайлант үеийн үр дүн**	**-**	**-**	**(2,544,296,330.91)**	**(2,544,296,330.91)**
5	**2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл**	**14,186,794,636.31**	**3,674,112,627.32**	**(12,380,261,408.80)**	**5,480,645,854.83**

6	**2023 оны 1-р сарын 1-ны үлдэгдэл**	**14,186,794,636.31**	**3,674,112,627.32**	**(12,380,261,408.80)**	**5,480,645,854.83**
7	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	(0.01)	(0.01)
8	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	14,186,794,636.31	3,674,112,627.32	(12,380,261,408.81)	5,480,645,854.82
9	Өмчид гарсан өөрчлөлт	83,955,000.00	-	-	83,955,000.00
10	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	(2,218,439,718.27)	(2,218,439,718.27)
11	**2023 оны 6-р сарын 30-ны үлдэгдэл**	**14,270,749,636.31**	**3,674,112,627.32**	**(14,598,701,127.08)**	**3,346,161,136.55**

2.4 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон /төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)**	**5,943,898,821.16**	**7,638,692,883.67**
12	**ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО**	**4,493,898,821.16**	**5,343,692,883.67**
120	**Нийтлэг татварын бус орлого**	**4,493,898,821.16**	**5,343,692,883.67**
120009	Бусад орлого	51,140,569.40	115,645,229.56
120013	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого /ТӨХК/	4,442,758,251.76	5,228,047,654.11
13	**ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО**	**1,450,000,000.00**	**2,295,000,000.00**
1330	**Төсвийн захирагчдаас**	**1,450,000,000.00**	**2,295,000,000.00**
133004	Төсвийн ерөнхийлөн захирагчаас олгосон санхүүжилт	1,450,000,000.00	2,295,000,000.00
II	**НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН**	**5,023,967,231.93**	**7,280,159,540.86**
21	**УРСГАЛ ЗАРДАЛ**	**5,023,967,231.93**	**7,280,159,540.86**
210	**БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ**	**5,023,967,231.93**	**7,280,159,540.86**
2101	**Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил**	**2,331,748,849.28**	**2.929.300.557,10**
210106	Ажиллагчдад төлсөн /ТӨХК/	2,331,748,849.28	2.929.300.557,10
2102	**Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл**	**545,675,046.99**	**997,798,258.91**
210206	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн /ТӨХК/	545,675,046.99	997,798,258.91
2103	**Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал**	**706,324,035.33**	**494,000,000.00**
210305	Ашиглалтын зардалд төлсөн /ТӨХК/	706,324,035.33	494,000,000.00
2104	**Хангамж, бараа материалын зардал**	**721,193,861.90**	**1,437,426,764.75**
210409	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн мөнгө /ТӨХК/	320,331,779.46	739,882,497.80
210410	Бараа материал худалдан авахад төлсөн /ТӨХК/	400,862,082.44	697,544,266.95
2108	**Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж**	**719,025,438.43**	**1,727,937,366.06**
210815	Хүүгийн төлбөр төлсөн /ТӨХК/	17,603,420.20	-
210816	Татварын байгууллагад төлсөн /ТӨХК/	613,035,148.33	755,658,435.53
210818	Бусад мөнгөн зарлага /ТӨХК/	88,386,869.90	665,975,524.57
III	**ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)**	**919,931,589.23**	**358,533,342.81**
V	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)**	**498,853,596.40**	**330,966,800.00**
22	**ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ**	**498,853,596.40**	**330,966,800.00**
2200	**Дотоод эх үүсвэрээр**	**498,853,596.40**	**330,966,800.00**
223001	Бусад хөрөнгө	498,853,596.40	330,966,800.00
VI	**ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)**	**(498,853,596.40)**	**(330,966,800.00)**
VII	**САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ДҮН**	**(400,000,000.00)**	**-**
25	**САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДАЛ**	**400,000,000.00**	**-**
250002	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөр төлсөн мөнгө	400,000,000.00	-

VIII	**НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)**	**21,077,992.83**	**27,566,542.81**
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	6,995,683.20	28,073,676.03
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	28,073,676.03	55,640,218.84

2.5 Эдийн засгийн үзүүлэлт, зорилтот түвшний гүйцэтгэл

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон */сая төгрөгөөр/*

№	Техник, эдийн засгийн үзүүлэлтүүд		Хэмжих нэгж	2022 оны гүйцэтгэл	2023 оны гүйцэтгэл		Өөрчлөлт			
					Төлөв-лөгөө	Гүйцэт-гэл	өмнөх оноос		төлөвлөгөөнөөс	
							дүн	хувь	дүн	хувь
			x	1	2	3	4=3-1	5=4/1	6=3-2	7=6/2
1	Боловсруулсан	ЦЭХ	сая.кВт.ц				-	-	-	-
		ДЭХ	мян.Гкал	174.1	163.1	178.5	4.4	103%	15.4	109%
	Дотоод хэрэгцээний дулаан эрчим хүчний зарцуулалт	хувиар	хувь	0.0	0.0	0.0	(0.0)	99%	(0.0)	80%
		биетээр	мян.Гкал	3.7	4.3	3.8	0.1	102%	(0.5)	88%
	Эрчим хүч түгээлт	ЦЭХ	сая.кВт.ц				-	0%	-	0.0
		ДЭХ	мян.Гкал	170.4	158.8	174.7	4.4	103%	16.0	110%
2	**Нийт орлого**		**сая.төг**	**7,538.8**	**9,773.3**	**10,375.4**	2,836.6	138%	602.1	106%
	Үүнээс:	Борлуулалтын орлого	сая.төг	6,018.8	7,867.8	8,063.3	2,044.5	134%	195.5	102%
		Үйл ажиллагааны бус орлого	сая.төг	201.8	87.3	225.7	23.9	112%	138.4	259%
		Санхүүжилт (татаас)	сая.төг	1,318.2	1,818.2	2,086.4	768.2	158%	268.2	115%
3	**Нийт зардал**		**сая.төг**	**10,215.0**	**12,474.0**	**12,541.4**	**2,337.2**	**123%**	**67.4**	**101%**
	Үүнээс:	Үйл ажиллагааны зардал	сая.төг	10,145.2	12,429.1	12,475.4	2,328.3	123%	46.3	100%
		Үйл ажиллагааны бус зардал	сая.төг	69.8	44.9	66.0	9.0	116%	21.1	147%
4	Татварын өмнөх ашиг/алдагдал		сая.төг	**(2,676.2)**	**(2,700.8)**	**(2,166.0)**	**499.3**	**81%**	**534.7**	**80%**
5	**Татварын дараах ашиг/алдагдал**		**сая.төг**	**(2,544.3)**	**(2,700.8)**	**(2,218.4)**	**446.9**	**83%**	**482.3**	**82%**
6	Борлуулалтын орлогын 1 төг-т ногдох зардал		төг	1.7	1.6	1.5	(0.1)	92%	(0.0)	98%
7	**Нийт авлага**		**сая.төг**	**235.3**	**165.0**	**603.0**	367.8	256%	438.0	365%
	Үүнээс:	Борлуулалтын авлага	сая.төг	191.0	165.0	594.1	403.0	311%	429.1	360%
		Бусад	сая.төг	44.3		9.0	(35.3)	20%	9.0	0%
8	**Нийт өглөг**		**сая.төг**	**3,966.6**	**4,632.4**	**6,165.9**	2,181.9	155%	1,533.5	133%
	Үүнээс:	Урт хугацаат өр төлбөр	сая.төг				(17.4)	0%	-	0%
		Богино хугацаат өр төлбөр	сая.төг	3,966.6	4,632.4	6,165.9	2,199.3	155%	1,533.5	133%
9	**Нийт ажиллагсдын тоо**		**тоо**	**140.0**	**140.0**	**140.0**	**-**	**100%**	**-**	**100%**
10	Нийт цалингийн сан		сая.төг	2,652.2	3,394.0	3,357.4	632.4	123%	(36.6)	99%
11	Нэг сарын дундаж цалин	Нийт ажиллагсдын	сая.төг	1.62	1.95	1.93	0.306	119%	(0.022)	99%
		Удирдлагын	сая.төг	3.19	3.55	3.33	0.134	104%	(0.219)	94%
		ИТА-ын	сая.төг	2.31	2.89	2.57	0.259	111%	(0.319)	89%
		Ажилчдын	сая.төг	1.31	1.77	1.79	0.477	136%	0.023	101%
12	Жишмэл түлшний хувийн зарцуулалт	цахилгаан	гр/кВтц	31.3	38.4	34.4	3.1	110%	(4.067)	89%
		дулаан	кг/Гкал	224.1	193.6	198.8	(25.3)	89%	5.203	103%
13	Их засвар, ТЗБАХ, Хөрөнгө оруулалт		сая.төг	555.2	842.5	838.5	744.9	900%	(4.442)	99%
	Үүнээс:	Их засвар	сая.төг	162.9	291.6	290.9	284.4	4476%	(0.689)	100%
		ТЗБАХ	сая.төг	98.3	205.1	204.2	179.3	820%	(0.899)	100%
		Хөрөнгө оруулалт	сая.төг	294.0	345.7	343.4	281.2	556%	(2.853)	99%

Гурав. Аудитын илрүүлэлт: Аудитаар нийт 87,181.8мянган төгрөгийн алдаа илэрснийг аудитын явцад залруулж, нийт Аудитаар 5,192.0мянган төгрөгийн зөрчилд төлбөрийн акт, 146,785.2мянган төгрөгийн зөрчилд албан шаардлага хүргүүлж, зөрчлийг арилгах, давтан гаргахгүй байх 7 зөвлөмж өгсөн.

Дөрөв. Аудитаар илэрсэн буруу илэрхийллийн нэгтгэл:

Санхүүгийн тайлангийн аудитын алдааны нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

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
Багануур дулааны станц ТӨХК	1	87,181.8			1	87,181.8	1	87,181.8				
Дүн	1	87,181.8			1	87,181.8	1	87,181.8				

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

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	Албан тушаалтны тоо	Тоо	Дүн
Багануур дулааны станц ТӨХК	10	309,389.9	2	5,192.0	1	146,785.2	7	157,412.7	-	-	-	-
Дүн	**10**	**309,389.9**	**2**	**5,192.0**	**1**	**146,785.2**	**7**	**157,412.7**	**-**	**-**	**-**	**-**

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Аудитад хамрагдсан байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил								
Багануур дулааны станц ТӨХК	3	2,093,605.7	-	-	1	2,093,605.7	2	-
Дүн	**3**	**2,093,605.7**	**-**	**-**	**1**	**2,093,605.7**	**2**	**-**

Тав. Төсвийн захирагчийн ангиллаар аудитад хамрагдсан байдал ба санал дүгнэлтийн талаарх мэдээллийн нэгтгэл

№	Төсвийн захирагчийн ангилал	Байгууллага, нэгжийн тоо				Санал дүгнэлтийн хэлбэр			
			Үүнээс: Аудит хийсэн хэлбэр						
		Аудитад хамрагдах	Санал дүгнэлт гаргасан	Түвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй	Өөрчлөлтгүй	Хязгаарлалт тай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
А	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ	1	1				1		
	НИЙТ	**1**	**1**				**1**		