

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэлийн Дотоод аудитын албаны 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/233/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 Ахлах аудитор: Н.Баттогоо Утас: 325093 Цахим хаяг: Battogoon@audit.gov.mn Аудитор: Б.Одончимэг Утас: 325093 Цахим хаяг: odonchimebb@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 № 239
танай _____ -ны № _____ -Т

НИЙСЛЭЛИЙН ДОТООД
АУДИТЫН АЛБАНЫ ДАРГЫН
АЛБАН ҮҮРГИЙГ ТҮР ОРЛОН
ГҮЙЦЭТГЭГЧ Ч.ГҮРБАЗАР
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 Дотоод аудитын албаны 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 Дотоод аудитын албаны 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, шалгагдагч байгууллагаас хараат бус, аудиторын ёс зүйн үүрэг хариуцлагыг биелүүлж ажилласан. Бидний цуглуулсан хангалттай бөгөөд зохистой 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 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

Байгууллагын удирдлага бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Байгууллагын жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 5 зорилтын хүрээнд 42 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснийг 100 хувийн хэрэгжилттэйгээр гүйцэтгэн, тайлагнасан байна.

Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй ба үүнд ямар нэг төрлийн баталгаажуулах дүгнэлт гаргаагүй болно.

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

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>10,510,111.50</u>	<u>7,016,390.00</u>
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	10,510,111.50	7,016,390.00
351	Түүхий эд материал	135,000.00	-
35130	Эм боох материал	135,000.00	-
354	Хангамжийн материал	10,375,111.50	7,016,390.00
35410	Бичиг хэргийн материал	5,620,832.50	3,047,300.00
35420	Аж ахуйн материал	220,000.00	904,800.00
35470	Бусад хангамжийн материал	4,534,279.00	3,064,290.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>18,088,953.27</u>	<u>13,709,804.88</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	18,088,953.27	13,709,804.88
392	Биет хөрөнгө	18,088,953.27	8,009,804.88
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	91,383,574.00	71,351,774.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(79,534,624.29)	(66,378,268.06)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	32,206,232.00	32,206,232.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(25,966,228.44)	(29,169,933.06)
39301	Программ хангамж	40,570,000.00	6,470,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(40,570,000.00)	(770,000.00)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>28,599,064.77</u>	<u>20,726,194.88</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР		<u>3,502,503.05</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		3,502,503.05
413	Өглөг		3,502,503.05
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг		3,502,503.05
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>28,599,064.77</u>	<u>17,223,691.83</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	28,599,064.77	17,223,691.83
512	Хуримтлагдсан үр дүн	28,599,064.77	17,223,691.83
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	44,397,046.09	28,599,064.77
51220	Тайлант үеийн үр дүн	(15,797,981.32)	(11,375,372.94)
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>28,599,064.77</u>	<u>20,726,194.88</u>

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	596,382,600.00	753,313,564.73
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	596,382,600.00	753,313,564.73
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	596,382,600.00	753,313,564.73
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	596,382,600.00	753,313,564.73
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	612,180,581.32	764,688,937.67

21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	612,180,581.32	764,688,937.67
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	487,547,816.90	743,779,465.67
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	385,074,551.20	609,529,917.21
210101	Үндсэн цалин	225,393,035.04	342,374,316.80
210102	Нэмэгдэл	82,088,753.38	136,107,891.61
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	31,090,139.34	51,404,100.00
210104	Урамшуулал	46,502,623.44	79,643,608.80
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	49,879,684.15	77,398,994.90
210201	Тэтгэврийн даатгал	34,266,009.15	52,922,200.59
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,928,002.85	6,231,769.12
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,128,961.96	4,884,215.30
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	777,882.66	1,214,619.06
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,778,827.53	12,146,190.83
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	3,433,200.00	3,433,200.00
210304	Байрны түрээс	3,433,200.00	3,433,200.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	20,077,887.23	21,323,705.17
210401	Бичиг хэрэг	8,250,638.00	7,891,702.50
210402	Тээвэр, шатахуун	6,799,100.00	7,286,300.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,939,300.23	3,014,623.67
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	220,200.00	635,090.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	1,868,649.00	2,495,989.00
2107	Томилолт, зочны зардал	6,958,000.00	14,200,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	6,958,000.00	14,200,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	550,000.00	1,650,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	550,000.00	1,650,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	21,574,494.32	16,243,648.39
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	10,432,137.50	4,870,000.00
210902	Хичээл сургалт, үйлдвэрлэлийн дадлагын зардал	-	255,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	11,142,356.82	11,118,648.39
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	124,632,764.42	20,909,472.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	55,462,612.00	20,909,472.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	55,462,612.00	20,909,472.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	69,170,152.42	-
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	69,170,152.42	-
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>(15,797,981.32)</u>	<u>(11,375,372.94)</u>
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>(15,797,981.32)</u>	<u>(11,375,372.94)</u>

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон

Итгэрэгээр!

Код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
-----	----------	----------	------------

1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	847,750,628.80	2,079,932,819.92
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	251,368,028.80	1,326,619,255.19
120	Нийтлэг татварын бус орлого	251,368,028.80	1,326,619,255.19
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	251,368,028.80	1,326,619,255.19
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	251,368,028.80	1,326,619,255.19
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	596,382,600.00	753,313,564.73
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	596,382,600.00	753,313,564.73
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	596,382,600.00	753,313,564.73
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	846,931,628.80	2,073,193,319.92
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	846,931,628.80	2,073,193,319.92
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	722,298,864.38	725,664,592.73
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	385,074,551.20	606,027,414.16
210101	Үндсэн цалин	225,393,035.04	338,871,813.75
210102	Нэмэгдэл	82,088,753.38	136,107,891.61
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	31,090,139.34	51,404,100.00
210104	Урамшуулал	46,502,623.44	79,643,608.80
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	49,879,684.15	77,398,994.90
210201	Тэтгэврийн даатгал	34,266,009.15	52,922,200.59
210202	Тэтгэмжийн даатгал	3,928,002.85	6,231,769.12
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,128,961.96	4,884,215.30
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	777,882.66	1,214,619.06
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,778,827.53	12,146,190.83
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	3,433,200.00	3,433,200.00
210304	Байрны түрээс	3,433,200.00	3,433,200.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	17,058,400.23	17,011,583.67
210401	Бичиг хэрэг	6,320,000.00	5,710,670.00
210402	Тээвэр, шатахуун	6,799,100.00	7,286,300.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	2,939,300.23	3,014,623.67
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,000,000.00	999,990.00
2107	Томилолт, зочны зардал	6,958,000.00	14,200,000.00
210702	Дотоод албан томилолт	6,958,000.00	14,200,000.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	251,918,028.80	2,992,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	251,368,028.80	
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	550,000.00	2,992,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,977,000.00	4,601,400.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	7,977,000.00	4,346,400.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх		255,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	124,632,764.42	1,347,528,727.19
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	55,462,612.00	20,909,472.00

213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	55,462,612.00	20,909,472.00
	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг		1,326,619,255.19
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг		1,326,619,255.19
	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	69,170,152.42	-
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	69,170,152.42	
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>819,000.00</u>	<u>6,739,500.00</u>
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	819,000.00	6,739,500.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	819,000.00	6,739,500.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	819,000.00	6,739,500.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	819,000.00	6,739,500.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	<u>(819,000.00)</u>	<u>(6,739,500.00)</u>

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/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
C01	2021 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл			65,381,052.09	65,381,052.09
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт			(20,984,006.00)	(20,984,006.00)
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	-	-	44,397,046.09	44,397,046.09
C07	Тайлант үеийн үр дүн			(15,797,981.32)	(15,797,981.32)
C08	2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	-	-	28,599,064.77	28,599,064.77
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	-	-	28,599,064.77	28,599,064.77
D08	Тайлант үеийн үр дүн			(11,375,372.94)	(11,375,372.94)
D09	2023 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	-	-	17,223,691.83	17,223,691.83

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	878,030,200.00	753,313,564.73	(124,716,635.27)	85.80
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	878,030,200.00	753,313,564.73	(124,716,635.27)	85.80
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	856,390,200.00	732,404,092.73	(123,986,107.27)	85.52
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	711,943,300.00	606,027,414.16	(105,915,885.84)	85.12
210101	Үндсэн цалин	404,719,700.00	338,871,813.75	(65,847,886.25)	83.73
210102	Нэмэгдэл	192,070,600.00	136,107,891.61	(55,962,708.39)	70.86

210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	55,660,000.00	51,404,100.00	(4,255,900.00)	92.35
210104	Урамшуулал	59,493,000.00	79,643,608.80	20,150,608.80	133.87
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	88,992,900.00	77,398,994.90	(11,593,905.10)	86.97
10201	Тэтгэврийн даатгал	60,515,200.00	52,922,200.59	(7,592,999.41)	87.45
210202	Тэтгэмжийн даатгал	7,119,500.00	6,231,769.12	(887,730.88)	87.53
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	5,695,500.00	4,884,215.30	(811,284.70)	85.76
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	1,423,900.00	1,214,619.06	(209,280.94)	85.30
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	14,238,800.00	12,146,190.83	(2,092,609.17)	85.30
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	3,643,200.00	3,433,200.00	(210,000.00)	94.24
210304	Байрны түрээс	3,643,200.00	3,433,200.00	(210,000.00)	94.24
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	23,845,800.00	17,601,183.67	(6,244,616.33)	73.81
210401	Бичиг хэрэг	6,320,000.00	6,300,270.00	(19,730.00)	99.69
210402	Тээвэр, шатахуун	8,236,800.00	7,286,300.00	(950,500.00)	88.46
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	8,289,000.00	3,014,623.67	(5,274,376.33)	36.37
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,000,000.00	999,990.00	(10.00)	100.00
2107	Томилолт, зочны зардал	14,210,000.00	14,200,000.00	(10,000.00)	99.93
210702	Дотоод албан томилолт	14,210,000.00	14,200,000.00	(10,000.00)	99.93
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	8,700,000.00	8,692,000.00	(8,000.00)	99.91
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	8,700,000.00	8,692,000.00	(8,000.00)	99.91
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	5,055,000.00	5,051,300.00	(3,700.00)	99.93
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,800,000.00	4,796,300.00	(3,700.00)	99.92
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	255,000.00	255,000.00	-	100.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	21,640,000.00	20,909,472.00	(730,528.00)	96.62
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	21,640,000.00	20,909,472.00	(730,528.00)	96.62
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	21,640,000.00	20,909,472.00	(730,528.00)	96.62
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	878,030,200.00	753,313,564.73	(124,716,635.27)	85.80
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	878,030,200.00	753,313,564.73	(124,716,635.27)	85.80
132001	Орон нутгийн төсвөөс	878,030,200.00	753,313,564.73	(124,716,635.27)	85.80
62	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	29.00	20.00	(9.00)	68.97
620001	Удирдах ажилтан	1.00	1.00	-	100.00
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	28.00	19.00	(9.00)	67.86
65	ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ	29.00	20.00	(9.00)	68.97
650001	Төрийн захиргааны албан хаагч (ТЗ)	27.00	18.00	(9.00)	66.67
650009	Төрийн үйлчилгээний бусад албан хаагч (ТҮ)	2.00	2.00		100.00

5. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 1,326,619.2 мянган төгрөгийн алдаа¹ илэрснийг, аудитын явцад залруулсан.

Аудитаар нийт 5,092.1 мянган төгрөгийн зөрчлийг² арилгах, давтан гаргахгүй байх 3 зөвлөмж өгсөн.

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

/мянган төгрөгөөр/

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
Нийслэлийн дотоод аудитын алба	1	1,326,619.2			1	1,326,619.2	1	1,326,619.2				
Дүн	1	1,326,619.2			1	1,326,619.2	1	1,326,619.2				

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Үүнээс:		Хариуцлага тооцуулах албан шаардлага		Хууль, хяналтын байгууллагад шилжүүлсэн асуудал	
							Зөвлөмж					
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Албан тушаалтны тоо	Тоо	Дүн
Нийслэлийн дотоод аудитын алба	3	5,092.1	-	-	-	-	3	5,092.1	-	-	-	-
Дүн	3	5,092.1					3	5,092.1				

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			Өөрчлөлтгүй	Хязгаарлалттай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс татгалзсан
			Санал дүгнэлт гаргасан	Түүвэрт хамруулсан	Аудит хийгээгүй				
A	1	2	3	4	5	7	8	9	10
1	ТШЗ	1	1			1			
	НИЙТ	1	1			1			