



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэлийн Хан-Уул дүүргийн Засаг даргын Тамгын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/163/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

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 № 202
танай _____-ны № _____-т

НИЙСЛЭЛИЙН ХАН-УУЛ
ДҮҮРГИЙН ЗАСАГ ДАРГЫН
ТАМГЫН ГАЗРЫН ДАРГА
С.ЭНХБАЯР 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 Хан-уул дүүргийн Засаг даргын тамгын газрын 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 Хан-уул дүүргийн Засаг даргын тамгын газрын 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 жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 69 зорилтын хүрээнд 181 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснөөс 92.5 хувийн гүйцэтгэлтэй гэж тайлагнасан байна. Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээллийг хамраагүй 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 дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>237,469,537.75</u>	<u>284,735,686.37</u>
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	-	4,500.00
312	Банканд байгаа бэлэн мөнгө	-	4,500.00
3121	Төгрөг	-	4,500.00
31213	Арилжааны банк дахь харилцах	-	4,500.00
33	АВЛАГА	-	-
33100	Ажиллагчидтай холбогдсон авлага	-	-
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	237,469,537.75	284,731,186.37
351	Түүхий эд материал	316,000.00	-
35110	Тусгай зориулалттай материал	316,000.00	-
354	Хангамжийн материал	237,153,537.75	284,731,186.37
35410	Бичиг хэргийн материал	33,214,800.00	35,053,000.00
35420	Аж ахуйн материал	7,781,020.60	6,750,571.60
35440	Түлш, шатах тослох материал	7,470,000.00	3,680,000.00
35470	Бусад хангамжийн материал	188,687,717.15	239,247,614.77
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>127,407,645,478.72</u>	<u>130,585,673,776.79</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	127,407,645,478.72	130,565,048,776.79
392	Биет хөрөнгө	125,796,054,960.61	128,946,849,679.56
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	20,497,197,773.06	28,687,057,825.52
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,692,878,418.39)	(2,190,913,456.12)
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	244,187,470.00	2,727,854,134.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(86,677,491.08)	(360,927,210.10)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	2,253,930,904.99	2,986,456,534.99
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,151,130,780.63)	(1,518,573,335.32)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	859,858,863.56	953,907,642.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(559,321,848.61)	(628,600,655.88)
39209	Зам, гүүрний байгууламж	157,340,180,590.26	162,024,967,973.40
39210	Хуримтлагдсан элэгдэл	(65,825,871,713.95)	(76,716,779,299.10)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	27,132,800,565.68	28,982,914,377.66
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(13,216,894,254.27)	(16,001,188,151.48)
39217	Ном	673,300.00	673,300.00
393	Биет бус хөрөнгө	1,611,590,518.11	1,638,824,097.23
39301	Программ хангамж	71,310,000.00	156,752,550.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(45,349,999.89)	(75,607,800.77)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	1,585,630,518.00	1,557,679,348.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>127,645,115,016.47</u>	<u>130,870,409,463.16</u>
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	-	<u>117,723.00</u>
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	-	117,723.00
413	Өглөг	-	117,723.00
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	-	113,223.00
4136	Бусад өглөг	-	4,500.00
41362	Хувь хүмүүст төлөх өглөг	-	4,500.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>127,645,115,016.47</u>	<u>130,870,291,740.16</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	127,645,115,016.47	130,849,666,740.16
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	18,731,873,566.00	18,731,873,566.00
51101	Өмч:- төрийн	18,731,873,566.00	18,731,873,566.00

512	Хуримтлагдсан үр дүн	79,231,760,505.56	82,487,876,132.57
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	66,041,293,596.91	79,234,748,238.89
51220	Тайлант үеийн үр дүн	13,190,466,908.65	3,253,127,893.68
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	29,681,480,944.91	29,650,542,041.58
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	127,645,115,016.47	130,870,409,463.16

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	38,386,106,745.93	36,994,566,273.89
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	26,261,798,111.91	17,836,684,891.68
120	Нийтлэг татварын бус орлого	26,261,798,111.91	17,836,684,891.68
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	26,261,798,111.91	17,816,059,891.68
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	14,533,420.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	6,441,600.00	-
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	26,255,356,511.91	17,822,151,471.68
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	12,124,308,634.02	19,178,506,382.21
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	92,434,868.24	466,514,457.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	65,000,000.00	337,857,125.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	27,434,868.24	128,657,332.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	12,031,873,765.78	18,711,991,925.21
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	12,031,873,765.78	18,711,991,925.21
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	25,192,968,893.46	33,751,010,081.22
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	25,192,968,893.46	33,751,010,081.22
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	24,475,567,349.10	32,813,832,118.22
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	4,179,008,947.00	6,315,116,792.66
210101	Үндсэн цалин	1,474,050,515.00	2,178,982,996.17
210102	Нэмэгдэл	411,070,890.00	623,388,994.67
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	452,122,977.00	542,974,098.13
210104	Урамшуулал	1,841,764,565.00	626,823,743.99
210105	Гэрээт ажлын хөлс	-	2,342,946,959.70
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	507,238,553.79	765,740,498.55
210201	Тэтгэврийн даатгал	355,039,341.77	539,338,528.45
210202	Тэтгэмжийн даатгал	41,269,302.14	63,278,863.08
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	32,246,001.70	48,924,690.06
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	6,868,619.19	9,922,172.14
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	71,815,288.99	104,276,244.82
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	680,531,434.08	815,491,086.25
210301	Гэрэл, цахилгаан	136,577,951.62	205,058,870.98
210302	Түлш, халаалт	113,011,959.48	199,539,439.82
210303	Цэвэр, бохир ус	51,607,322.86	48,323,331.93
210304	Байрны түрээс	379,334,200.12	362,569,443.52
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	511,100,043.08	570,167,129.32
210401	Бичиг хэрэг	171,965,289.00	173,704,585.00
210402	Тээвэр, шатахуун	68,955,000.00	51,950,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	145,144,604.08	127,682,604.32

Нийслэлийн Хан-Уул дүүргийн Засаг даргын Тамгын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

210404	Ном, хэвлэл	35,420.00	-
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	124,999,730.00	216,829,940.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	413,486,810.00	72,977,632.00
210604	Урсгал засвар	413,486,810.00	72,977,632.00
2107	Томилолт, зочны зардал	88,084,000.00	315,338,287.00
210701	Гадаад албан томилолт	87,730,000.00	211,574,946.00
210702	Дотоод албан томилолт	354,000.00	3,480,210.00
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	-	100,283,131.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,869,733,558.20	4,071,207,656.43
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,670,934,009.20	3,932,932,177.13
210803	Даатгалын үйлчилгээ	12,965,000.00	8,368,809.30
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	69,752.00	4,576,223.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	-	132,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	126,247,223.00	67,703,808.00
210807	Газрын төлбөр	59,517,574.00	57,494,639.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	16,226,384,002.95	19,887,793,036.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,909,830,154.11	4,936,300,967.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	13,316,553,848.84	14,951,492,069.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	717,401,544.36	937,177,963.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	455,901,258.99	876,201,587.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	26,020,275.00	-
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	429,880,983.99	876,201,587.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	261,500,285.37	60,976,376.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	261,500,285.37	60,976,376.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>13,193,137,852.47</u>	<u>3,264,181,192.67</u>
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	2,670,943.82	11,053,298.99
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	2,670,943.82	11,053,298.99
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	(2,670,943.82)	(11,053,298.99)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>13,190,466,908.65</u>	<u>3,253,127,893.68</u>

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН	<u>12,201,663,575.02</u>	<u>19,193,044,302.21</u>
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	77,354,941.00	14,537,920.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	77,354,941.00	14,537,920.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	77,354,941.00	14,537,920.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	14,533,420.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	77,354,941.00	4,500.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	12,124,308,634.02	19,178,506,382.21
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	92,434,868.24	466,514,457.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	65,000,000.00	337,857,125.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	27,434,868.24	128,657,332.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	12,031,873,765.78	18,711,991,925.21

Нийслэлийн Хан-Уул дүүргийн Засаг даргын Тамгын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	12,031,873,765.78	18,711,991,925.21
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	11,839,416,175.02	18,761,663,327.21
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	11,839,416,175.02	18,761,663,327.21
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	11,122,014,630.66	17,823,976,364.21
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	4,179,008,947.00	6,315,003,569.66
210101	Үндсэн цалин	1,474,050,515.00	2,178,869,773.17
210102	Нэмэгдэл	411,070,890.00	623,388,994.67
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	452,122,977.00	542,974,098.13
210104	Урамшуулал	1,841,764,565.00	626,823,743.99
210105	Гэрээт ажлын хөлс	-	2,342,946,959.70
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	507,238,553.79	765,740,498.55
210201	Тэтгэврийн даатгал	355,039,341.77	539,338,528.45
210202	Тэтгэмжийн даатгал	41,269,302.14	63,278,863.08
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	32,246,001.70	48,924,690.07
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	6,868,619.19	9,922,172.13
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	71,815,288.99	104,276,244.82
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	680,531,434.08	815,491,086.25
210301	Гэрэл, цахилгаан	136,577,951.62	205,058,870.98
210302	Түлш, халаалт	113,011,959.48	199,539,439.82
210303	Цэвэр, бохир ус	51,607,322.86	48,323,331.93
210304	Байрны түрээс	379,334,200.12	362,569,443.52
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	493,444,874.08	540,527,192.32
210401	Бичиг хэрэг	150,876,490.00	132,539,685.00
210402	Тээвэр, шатахуун	69,520,000.00	55,400,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	145,144,604.08	127,682,604.32
210404	Ном, хэвлэл	2,904,050.00	-
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	124,999,730.00	224,904,903.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	420,921,010.00	100,141,332.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	922,000.00	11,420,700.00
210602	Тавилга	658,000.00	16,625,000.00
210604	Урсгал засвар	419,341,010.00	72,095,632.00
2107	Томилолт, зочны зардал	88,084,000.00	337,532,753.00
210701	Гадаад албан томилолт	87,730,000.00	211,574,946.00
210702	Дотоод албан томилолт	354,000.00	3,480,210.00
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	-	122,477,597.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	2,093,285,438.20	4,929,078,446.43
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,884,535,959.20	4,751,107,967.13
210803	Даатгалын үйлчилгээ	12,965,000.00	8,368,809.30
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	69,752.00	4,576,223.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	-	132,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	136,197,153.00	107,398,808.00
210807	Газрын төлбөр	59,517,574.00	57,494,639.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,659,500,373.51	4,020,461,486.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,659,500,373.51	4,020,461,486.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	717,401,544.36	937,686,963.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	455,901,258.99	876,710,587.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	26,020,275.00	-

Нийслэлийн Хан-Уул дүүргийн Засаг даргын Тамгын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	429,880,983.99	876,710,587.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	261,500,285.37	60,976,376.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	261,500,285.37	60,976,376.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	362,247,400.00	431,380,975.00
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	362,247,400.00	431,376,475.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	362,247,400.00	431,376,475.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	362,247,400.00	431,376,475.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	362,247,400.00	431,376,475.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	(362,247,400.00)	(431,376,475.00)
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	(0.00)	4,500.00
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	4,500.00

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
2022 оны 1-р сарын 1-ны үлдэгдэл	18,731,873,566.00	29,681,658,246.34	66,041,116,295.51	114,454,648,107.85
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	177,301.40	177,301.40
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	18,731,873,566.00	29,681,658,246.34	66,041,293,596.91	114,454,825,409.25
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	-	(177,301.42)	-	(177,301.42)
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	13,190,466,908.65	13,190,466,908.65
2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	18,731,873,566.00	29,681,480,944.92	79,231,760,505.56	127,645,115,016.48
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	2,987,733.33	2,987,733.33
Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	18,731,873,566.00	29,681,480,944.92	79,234,748,238.89	127,648,102,749.81
Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	-	(30,938,903.33)	-	(30,938,903.33)
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	3,253,127,893.68	3,232,502,893.68
2023 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	18,731,873,566.00	29,650,542,041.59	82,487,876,132.57	130,870,291,740.16

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	22,200,153,520.00	18,726,525,345.21	3,473,628,174.79	84.4
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	22,200,153,520.00	18,726,525,345.21	3,473,628,174.79	84.4
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	21,325,153,520.00	17,869,634,758.21	3,455,518,761.79	83.8
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	7,795,477,620.00	6,315,003,569.66	1,480,474,050.34	81.0
210101	Үндсэн цалин	2,377,891,300.00	2,178,869,773.17	199,021,526.83	91.6

Нийслэлийн Хан-Уул дүүргийн Засаг даргын Тамгын газрын 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

210102	Нэмэгдэл	1,218,734,420.00	623,388,994.67	595,345,425.33	51.2
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	717,530,000.00	542,974,098.13	174,555,901.87	75.7
210104	Урамшуулал	636,800,600.00	626,823,743.99	9,976,856.01	98.4
210105	Гэрээт ажлын хөлс	2,844,521,300.00	2,342,946,959.70	501,574,340.30	82.4
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	1,080,469,400.00	765,740,498.55	314,728,901.45	70.9
210201	Тэтгэврийн даатгал	760,330,300.00	539,338,528.45	220,991,771.55	70.9
210202	Тэтгэмжийн даатгал	80,034,800.00	63,278,863.08	16,755,936.92	79.1
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	64,027,800.00	48,924,690.07	15,103,109.93	76.4
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	16,007,000.00	9,922,172.13	6,084,827.87	62.0
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	160,069,500.00	104,276,244.82	55,793,255.18	65.1
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	1,157,840,000.00	815,491,086.25	342,348,913.75	70.4
210301	Гэрэл, цахилгаан	356,000,000.00	205,058,870.98	150,941,129.02	57.6
210302	Түлш, халаалт	324,000,000.00	199,539,439.82	124,460,560.18	61.6
210303	Цэвэр, бохир ус	80,040,000.00	48,323,331.93	31,716,668.07	60.4
210304	Байрны түрээс	397,800,000.00	362,569,443.52	35,230,556.48	91.1
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	635,823,400.00	540,527,192.32	95,296,207.68	85.0
210401	Бичиг хэрэг	171,702,600.00	132,539,685.00	39,162,915.00	77.2
210402	Тээвэр, шатахуун	61,000,000.00	55,400,000.00	5,600,000.00	90.8
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	176,749,600.00	127,682,604.32	49,066,995.68	72.2
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	226,371,200.00	224,904,903.00	1,466,297.00	99.4
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	503,113,000.00	418,583,642.00	84,529,358.00	83.2
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	171,050,000.00	135,450,010.00	35,599,990.00	79.2
210602	Тавилга	202,063,000.00	176,673,100.00	25,389,900.00	87.4
210604	Урсгал засвар	130,000,000.00	106,460,532.00	23,539,468.00	81.9
2107	Томилолт, зочны зардал	429,200,000.00	337,532,753.00	91,667,247.00	78.6
210701	Гадаад албан томилолт	252,000,000.00	211,574,946.00	40,425,054.00	84.0
210702	Дотоод албан томилолт	16,000,000.00	3,480,210.00	12,519,790.00	21.8
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	161,200,000.00	122,477,597.00	38,722,403.00	76.0
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	5,640,300,000.00	4,867,454,876.43	772,845,123.57	86.3
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	5,410,300,000.00	4,689,484,397.13	720,815,602.87	86.7
210803	Даатгалын үйлчилгээ	9,500,000.00	8,368,809.30	1,131,190.70	88.1
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	5,000,000.00	4,576,223.00	423,777.00	91.5
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	500,000.00	132,000.00	368,000.00	26.4
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	145,000,000.00	107,398,808.00	37,601,192.00	74.1
210807	Газрын төлбөр	70,000,000.00	57,494,639.00	12,505,361.00	82.1
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,082,930,100.00	3,809,301,140.00	273,628,960.00	93.3
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	4,082,930,100.00	3,809,301,140.00	273,628,960.00	93.3
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	875,000,000.00	856,890,587.00	18,109,413.00	97.9
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	875,000,000.00	856,890,587.00	18,109,413.00	97.9
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	875,000,000.00	856,890,587.00	18,109,413.00	97.9

	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	22,200,153,500.00	18,726,525,345.21	3,473,628,154.79	84.4
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	22,189,000,300.00	18,711,991,925.21	3,477,008,374.79	84.4
132001	Орон нутгийн төсвөөс	22,189,000,300.00	18,711,991,925.21	3,477,008,374.79	84.4
120004	ТӨСӨВТ БАЙГУУЛЛАГЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНААС	11,153,200.00	14,537,920.00	(3,384,720.00)	130.3
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	11,153,200.00	14,533,420.00	(3,380,220.00)	130.3
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	-	4,500.00	(4,500.00)	-
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	4,500.00	(4,500.00)	-
6	ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ	424.00	424.00	-	-
62	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	424.00	424.00	-	-
620001	Удирдах ажилтан	39.00	39.00	-	-
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	130.00	130.00	-	-
620004	Гэрээт ажилтан	255.00	255.00	-	-

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	405,538,081.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	405,538,081.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	385,718,081.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	24,690,000.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	7,950,000.00
210602	Тавилга	12,600,000.00
210604	Урсгал засвар	4,140,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	103,571,986.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	257,456,095.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	257,456,095.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	19,820,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	19,820,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	19,820,000.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	405,538,081.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	405,538,081.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	337,857,125.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	67,680,956.00

5. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Гурав. Аудитын илрүүлэлт: Аудитаар нийт 77,532.2 мянган төгрөгийн алдаа илэрснийг аудитын явцад залруулж, нийт Аудитаар 82,101.4 мянган төгрөгийн зөрчилд албан шаардлага хүргүүлж, зөрчлийг арилгах, давтан гаргахгүй байх 6 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	
Хан-Уул дүүргийн ЗДТГ	4	77,532.2			4	77,532.2	4	77,532.2					
Дүн	4	77,532.2			4	77,532.2	4	77,532.2					

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн нэгтгэл

/мянган төгрөгөөр/

Байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		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
Хан-Уул дүүргийн ЗДТГ	6	140,787.1			1	82,101.4	5	58,685.7	-	-	-	-
Дүн	6	140,787.1			1	82,101.4	5	58,685.7	-	-	-	-

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Аудитад хамрагдсан байгууллагын нэр	Нийт зөрчил		Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Бусад хууль тогтоомжтой холбоотой зөрчил								
Хан-Уул дүүргийн ЗДТГ	2	-			1	-	1	-
Дүн	2	-			1	-	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			