

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Хан-Уул дүүргийн Иргэдийн Төлөөлөгчдийн хурлын 2023 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/162/НА-СТА-ТШЗ

Цахим хуудас: www.audit.mn Улаанбаатар хот 2024 он	Санхүү-нийцлийн 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: Battagoon@audit.gov.mn Аудитор: Б.Одончимэг Утас: 325093 Цахим хаяг: odonchimegb@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 № 278

танай _____-ны № _____-т

ХАН-УУЛ ДҮҮРГИЙН ИРГЭДИЙН
ТӨЛӨӨЛӨГЧДИЙН ХУРЛЫН
НАРИЙН БИЧГИЙН ДАРГА
БӨГӨӨД ХУРЛЫН АЖЛЫН
АЛБАНЫ ДАРГА О.ГАНСҮХ
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 Хан-Уул дүүргийн Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын 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 Иргэдийн төлөөлөгчдийн хурлын 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 8 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөснийг 80 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

2АУДИТ 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>205,217,122.19</u>	<u>153,390,829.30</u>
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	205,217,122.19	153,390,829.30
351	Түүхий эд материал	-	91,650,000.00
35110	Тусгай зориулалттай материал	-	91,650,000.00
354	Хангамжийн материал	205,217,122.19	61,740,829.30
35410	Бичиг хэргийн материал	2,609,300.00	1,795,800.00
35420	Аж ахуйн материал	8,287,398.00	8,088,399.00
35440	Түлш, шатах тослох материал	1,898,714.19	3,043,944.30
35470	Бусад хангамжийн материал	192,421,710.00	48,812,686.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	<u>408,811,961.81</u>	<u>294,508,522.09</u>
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	408,811,961.81	294,508,522.09
392	Биет хөрөнгө	403,036,961.81	292,033,522.09
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	87,000,000.00	87,000,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	(12,325,000.00)	(21,025,000.00)
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	401,091,295.00	407,394,995.00
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	(157,427,174.50)	(245,901,926.78)
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	227,372,818.00	185,850,864.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	(145,869,643.17)	(121,285,410.13)
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	5,990,000.00	-
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	(2,795,333.52)	0.00
393	Биет бус хөрөнгө	5,775,000.00	2,475,000.00
39301	Програм хангамж	6,490,000.00	6,490,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	(6,490,000.00)	(6,490,000.00)
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	11,216,252.42	11,216,252.42
39304	Хуримтлагдсан элэгдэл	(5,441,252.42)	(8,741,252.42)
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	<u>614,029,084.00</u>	<u>447,899,351.39</u>
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	<u>614,029,084.00</u>	<u>447,899,351.39</u>
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	614,029,084.00	447,899,351.39
511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	120,025,885.00	120,025,885.00
51101	Өмч:- төрийн	120,025,885.00	120,025,885.00
512	Хуримтлагдсан үр дүн	494,003,199.00	327,873,466.39
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	323,527,160.36	494,003,199.00
51220	Тайлант үеийн үр дүн	170,476,038.64	(166,129,732.61)
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>614,029,084.00</u>	<u>447,899,351.39</u>

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)	4,690,562,855.79	5,171,992,238.80
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	772,034.00	7,822,136.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	772,034.00	7,822,136.00
120004	Төсөвт байгууллагын өөрийн орлого	772,034.00	7,822,136.00

1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	772,034.00	7,822,136.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	4,689,790,821.79	5,164,170,102.80
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,909,448,520.00	1,579,234,720.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,505,000,000.00	1,095,500,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	404,448,520.00	483,734,720.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	2,780,342,301.79	3,584,935,382.80
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	2,780,342,301.79	3,584,935,382.80
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	4,520,086,817.15	5,332,171,934.63
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	4,520,086,817.15	5,332,171,934.63
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	2,655,647,231.96	4,157,696,430.63
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	988,209,664.36	1,599,375,700.45
210101	Үндсэн цалин	277,537,500.00	466,831,405.56
210102	Нэмэгдэл	114,039,294.98	131,235,329.20
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	93,896,000.00	122,863,731.98
210104	Урамшуулал	502,736,869.38	878,445,233.71
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	86,947,876.90	194,224,510.12
210201	Тэтгэврийн даатгал	60,726,400.00	126,320,410.12
210202	Тэтгэмжийн даатгал	12,539,500.00	15,961,600.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,343,031.30	13,515,700.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,507,700.00	2,771,200.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,831,245.60	35,655,600.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	-	19,076,129.03
210304	Байрны түрээс	-	19,076,129.03
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	63,186,157.33	81,786,643.83
210401	Бичиг хэрэг	19,188,495.00	30,906,072.00
210402	Тээвэр, шатахуун	32,157,135.99	28,778,075.89
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	10,855,426.34	8,864,009.94
210404	Ном, хэвлэл	985,100.00	780,890.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	-	7,524,300.00
210408	Бараа материал акталсны зардал	-	4,933,296.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	8,218,620.00	2,138,000.00
210604	Урсгал засвар	8,218,620.00	2,138,000.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,510,000.00	249,933,269.26
210701	Гадаад албан томилолт	-	164,277,850.20
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	1,510,000.00	85,655,419.06
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	487,933,070.00	536,183,938.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	479,113,070.00	532,418,962.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	-	1,500,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	-	67,976.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	8,820,000.00	2,197,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,019,641,843.37	1,474,978,239.94
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	914,638,942.00	1,348,583,007.00

210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	105,002,901.37	126,395,232.94
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,864,439,585.19	1,174,475,504.00
2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	91,000,000.00	29,000,000.00
213101	Засгийн газрын дотоод шилжүүлэг	91,000,000.00	29,000,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	1,716,590,701.79	1,145,475,504.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	1,324,016,027.79	884,240,000.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	392,574,674.00	261,235,504.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	56,848,883.40	-
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	56,848,883.40	-
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	<u>170,476,038.64</u>	<u>(160,179,695.83)</u>
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	-	5,950,036.78
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	-	5,950,036.78
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-	(5,950,036.78)
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	<u>170,476,038.64</u>	<u>(166,129,732.61)</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 (1)	<u>4,689,790,821.79</u>	<u>5,164,170,102.80</u>
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	4,689,790,821.79	5,164,170,102.80
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,909,448,520.00	1,579,234,720.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,505,000,000.00	1,095,500,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	404,448,520.00	483,734,720.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	2,780,342,301.79	3,584,935,382.80
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	2,780,342,301.79	3,584,935,382.80
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	<u>4,509,905,151.79</u>	<u>5,150,438,402.80</u>
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	4,509,905,151.79	5,150,438,402.80
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	2,639,230,566.60	3,964,968,406.80
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	988,209,664.36	1,599,375,700.45
210101	Үндсэн цалин	277,537,500.00	466,831,405.56
210102	Нэмэгдэл	114,039,294.98	131,235,329.20
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	93,896,000.00	122,863,731.98
210104	Урамшуулал	502,736,869.38	878,445,233.71
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	86,947,876.90	194,224,510.12
210201	Тэтгэврийн даатгал	60,726,400.00	126,320,410.12
210202	Тэтгэмжийн даатгал	12,539,500.00	15,961,600.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	3,343,031.30	13,515,700.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,507,700.00	2,771,200.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	7,831,245.60	35,655,600.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	-	19,076,129.03

210304	Байрны түрээс	-	19,076,129.03
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	87,053,826.34	113,887,211.94
210401	Бичиг хэрэг	17,415,200.00	17,995,480.00
210402	Тээвэр, шатахуун	30,000,000.00	29,300,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	10,855,426.34	8,864,009.94
210404	Ном, хэвлэл	28,783,200.00	7,735,890.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	-	49,991,832.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	15,275,520.00	7,687,500.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	280,000.00	-
210604	Урсгал засвар	14,995,520.00	7,687,500.00
2107	Томилолт, зочны зардал	1,510,000.00	256,534,578.26
210701	Гадаад албан томилолт	-	164,277,850.20
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	1,510,000.00	92,256,728.06
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	861,635,360.00	803,069,383.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	852,035,360.00	799,304,407.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	-	1,500,000.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	-	67,976.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	9,600,000.00	2,197,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	598,598,319.00	971,113,394.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	598,598,319.00	971,113,394.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	1,870,674,585.19	1,185,469,996.00
2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	91,000,000.00	29,000,000.00
213101	Засгийн газрын дотоод шилжүүлэг	91,000,000.00	29,000,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	1,722,825,701.79	1,156,469,996.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	1,330,251,027.79	895,234,492.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	392,574,674.00	261,235,504.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	56,848,883.40	-
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	56,848,883.40	-
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	<u>179,885,670.00</u>	<u>13,731,700.00</u>
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	179,885,670.00	13,731,700.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	179,885,670.00	13,731,700.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	179,885,670.00	13,731,700.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	179,885,670.00	13,731,700.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	<u>(179,885,670.00)</u>	<u>(13,731,700.00)</u>
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	-	-
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	-	-

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
1	2022 оны 1-р сарын 1-ны үлдэгдэл	120,025,885.00	-	323,527,160.36	443,553,045.36
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	120,025,885.00	-	323,527,160.36	443,553,045.36
7	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	170,476,038.64	170,476,038.64
8	2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	120,025,885.00	-	494,003,199.00	614,029,084.00
11	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	120,025,885.00	-	494,003,199.00	614,029,084.00
16	Тайлант үеийн үр дүн	-	-	(166,129,732.61)	(166,129,732.61)
17	2023 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	120,025,885.00	-	327,873,466.39	447,899,351.39

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	3,996,155,100.00	3,584,935,382.80	411,219,717.20	89.7
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	3,996,155,100.00	3,584,935,382.80	411,219,717.20	89.7
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	3,632,843,000.00	3,280,465,386.80	352,377,613.20	90.3
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1,672,184,100.00	1,599,375,700.45	72,808,399.55	95.6
210101	Үндсэн цалин	426,910,600.00	466,831,405.56	(39,920,805.56)	109.4
210102	Нэмэгдэл	194,016,000.00	131,235,329.20	62,780,670.80	67.6
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	141,780,000.00	122,863,731.98	18,916,268.02	86.7
210104	Урамшуулал	909,477,500.00	878,445,233.71	31,032,266.29	96.6
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	225,464,900.00	194,224,510.12	31,240,389.88	86.1
210201	Тэтгэврийн даатгал	157,886,200.00	126,320,410.12	31,565,789.88	80.0
210202	Тэтгэмжийн даатгал	15,961,600.00	15,961,600.00	-	100.0
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	13,515,700.00	13,515,700.00	-	100.0
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,445,800.00	2,771,200.00	(325,400.00)	113.3
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	35,655,600.00	35,655,600.00	-	100.0
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	21,600,000.00	19,076,129.03	2,523,870.97	88.3
210304	Байрны түрээс	21,600,000.00	19,076,129.03	2,523,870.97	88.3
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	151,830,400.00	113,887,211.94	37,943,188.06	75.0
210401	Бичиг хэрэг	18,000,000.00	17,995,480.00	4,520.00	100.0
210402	Тээвэр, шатахуун	30,000,000.00	29,300,000.00	700,000.00	97.7
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	17,830,400.00	8,864,009.94	8,966,390.06	49.7
210404	Ном, хэвлэл	36,000,000.00	7,735,890.00	28,264,110.00	21.5
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	50,000,000.00	49,991,832.00	8,168.00	100.0

2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	86,145,500.00	21,419,200.00	64,726,300.00	24.9
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	34,270,500.00	6,303,700.00	27,966,800.00	18.4
210602	Тавилга	36,875,000.00	7,428,000.00	29,447,000.00	20.1
210604	Урсгал засвар	15,000,000.00	7,687,500.00	7,312,500.00	51.3
2107	Томилолт, зочны зардал	307,918,000.00	256,534,578.26	51,383,421.74	83.3
210701	Гадаад албан томилолт	195,000,000.00	164,277,850.20	30,722,149.80	84.2
210702	Дотоод албан томилолт	17,918,000.00	-	17,918,000.00	-
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	95,000,000.00	92,256,728.06	2,743,271.94	97.1
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	738,961,400.00	648,569,383.00	90,392,017.00	87.8
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	677,061,400.00	644,804,407.00	32,256,993.00	95.2
210803	Даатгалын үйлчилгээ	1,500,000.00	1,500,000.00	-	100.0
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	300,000.00	67,976.00	232,024.00	22.7
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	100,000.00	-	100,000.00	-
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	60,000,000.00	2,197,000.00	57,803,000.00	3.7
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	428,738,700.00	427,378,674.00	1,360,026.00	99.7
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	428,738,700.00	427,378,674.00	1,360,026.00	99.7
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	363,312,100.00	304,469,996.00	58,842,104.00	83.8
2131	Засгийн газрын урсгал шилжүүлэг	70,000,000.00	29,000,000.00	41,000,000.00	41.4
213101	Засгийн газрын дотоод шилжүүлэг	70,000,000.00	29,000,000.00	41,000,000.00	41.4
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	293,312,100.00	275,469,996.00	17,842,104.00	93.9
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	16,029,500.00	14,234,492.00	1,795,008.00	88.8
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	277,282,600.00	261,235,504.00	16,047,096.00	94.2
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	3,996,155,100.00	3,584,935,382.80	411,219,717.20	89.7
1320	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	3,996,155,100.00	3,584,935,382.80	411,219,717.20	89.7
132001	Орон нутгийн төсвөөс	3,996,155,100.00	3,584,935,382.80	411,219,717.20	89.7
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1	1		0.0
610001	Төсвийн байгууллага	1	1	-	100.0
62	АЖИЛЛАГСДЫН ТОО	18	18	-	100.0
620001	Удирдах ажилтан	2	2	-	100.0
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	16	16	-	100.0
65	ОРОН ТООНЫ МЭДЭЭЛЭЛ	18	18	-	100.0
650009	Төрийн захиргааны албан хаагч (ТЗ)	10	10	-	100.0
650009	Төрийн үйлчилгээний бусад албан хаагч (ТҮ)	7	7	-	100.0
650011	Улс төрийн албан хаагч (УТ)	1	1	-	100.0

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт санхүүжилтийн тайлан

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,579,234,720.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,579,234,720.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	698,234,720.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	154,500,000.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	154,500,000.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	543,734,720.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	543,734,720.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	881,000,000.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	881,000,000.00
213205	Төрөөс иргэдэд олгох тэтгэмж, урамшуулал	881,000,000.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,579,234,720.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,579,234,720.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,095,500,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	483,734,720.00

5. АУДИТЫН ИЛРҮҮЛЭЛТ

Аудитаар нийт 75,000.0 мянган төгрөгийн алдаа¹ илэрснийг аудитын явцад залруулсан. Аудитаар нийт 163,456.8 мянган төгрөгийн зөрчил илэрснээс 128,256.8 мянган төгрөгийн зөрчилд 2 албан шаардлага хүргүүлж, 35,200.0 мянган төгрөгийн зөрчлийг арилгах, давтан гаргахгүй байх 4 зөвлөмж өгсөн.

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
Хан-Уул дүүргийн ИТХ	1	75,000.0			1	75,000.0	1	75,000.0				
Дүн	1	75,000.0			1	75,000.0	1	75,000.0				

Санхүүгийн тайлангийн аудитын зөрчлийн асуудал

/мянган төгрөгөөр/

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Хан-Уул дүүргийн ИТХ	3	45,700.00			1	39,500.0	2	6,200.0
Дүн	3	45,700.0			1	39,500.0	2	6,200.0

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
Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн хэрэгжилт								
Хан-Уул дүүргийн ИТХ	2	88,756.8	-	-	1	88,756.8	1	-
Бусад хууль тогтоомжийн хэрэгжилттэй холбоотой								
Хан-Уул дүүргийн ИТХ	1	29,000.0					1	29,000.0
Дүн	3	117,756.8			1	88,756.8	2	29,000.0

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	Хязгаарлалт тай	Сөрөг	Дүгнэлт өгөхөөс тагталзсан
			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			