



САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Нийслэлийн Замын хөдөлгөөний Удирдлагын төв ОНӨТҮГ-ын 2023 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

Аудитын код: НТАГ-2024/60/НА-СТА-ОНА

Цахим хуудас: www.audit.mn	Санхүү-Нийцлийн аудитын хэлтсийн дарга, аудитын менежер: Х.Түвшинбаяр Утас: 315558 Цахим хаяг: tuvshinbayarkh@audit.gov.mn
	Аудитын менежер: Я.Алтанцэцэг Утас: 325093 Цахим хаяг: altantsetsegya@audit.gov.mn
Улаанбаатар хот 2024 он	Ахлах аудитор: М.Ундармаа Утас: 325093 Цахим хаяг: undarmaam@audit.gov.mn

Энэхүү аудитын тайлантай холбоотой нэмэлт мэдээллийг дээрх хаягаар авна уу.

1.ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

НИЙСЛЭЛИЙН ЗАМЫН ХӨДӨЛГӨӨН УДИРДЛАГЫН ТӨВ ОНӨТҮГ-ЫН ДАРГА Б.ХУВЬЗАЯА ТАНАА

Өөрчлөлтгүй дүгнэлт

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8-д заасны дагуу Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв ОНӨТҮГ-ын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлан, тодруулгууд аудит хийлээ.

Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв ОНӨТҮГ-ын 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн тайланг 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

Тайлант онд төвийн хяналтын дэлгэцийг сольж, тээврийн хэрэгслийн мэдээллийн санд баяжилт хийж “call center” үйлчилгээ нэвтрүүлсэн байна.

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 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.

Тайлант онд Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв ОНӨТҮГ нь байгууллагын жилийн гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд 4 зорилтын хүрээнд 61 арга хэмжээг хэрэгжүүлэхээр төлөвлөсөн ба гүйцэтгэлийг 97.5 хувиар хэрэгжүүлсэн 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

/төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	821,052,844.43	1,394,517,178.13
31	МӨНГӨН ХӨРӨНГӨ	7,997,000.00	0
31200	Банкинд байгаа бэлэн мөнгө	7,997,000.00	0
31210	Төгрөг	7,997,000.00	0
31211	Төрийн сангийн харилцах	7,997,000.00	0
33	АВЛАГА	75,000,000.00	137,500,000.00
33500	Бусад авлага	75,000,000.00	137,500,000.00
33510	Байгууллагаас авах авлага	75,000,000.00	137,500,000.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	738,055,844.43	1,257,017,178.13
35400	Хангамжийн материал	738,055,844.43	1,257,017,178.13
35410	Бичиг хэргийн материал	24,436,424.00	19,502,120.00
35420	Аж ахуйн материал	2,451,779.00	3,347,114.00
35430	Сэлбэг хэрэгсэл	507,039,375.10	969,936,855.10
35440	Түлш, шатах тослох материал	20,573,090.33	13,078,320.03
35470	Бусад хангамжийн материал	183,555,176.00	251,152,769.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	3,945,757,028.60	3,086,936,967.81
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	3,945,757,028.60	3,086,936,967.81
39200	Биет хөрөнгө	3,923,049,028.60	3,047,638,801.14
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	356,300,000.00	356,300,000.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-80,541,666.66	-117,391,666.62
39205	Машин тоног төхөөрөмж(компьютер)	25,749,842,495.94	19,546,475,356.84
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-	-
		22,168,713,303.39	16,795,474,310.50
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	143,591,798.00	143,389,698.00
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-77,430,295.29	-85,660,276.58
39300	Биет бус хөрөнгө	22,708,000.00	39,298,166.67
39301	Програм хангамж	971,817,148.00	991,979,148.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-949,109,148.00	-952,680,981.33
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	4,766,809,873.03	4,481,454,145.94
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	82,997,000.00	137,500,000.00
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	82,997,000.00	137,500,000.00
41300	Өглөг	82,997,000.00	137,500,000.00
41360	Бусад өглөг	82,997,000.00	137,500,000.00
41361	Байгууллагад төлөх өглөг	82,997,000.00	137,500,000.00
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	4,683,812,873.03	4,343,954,145.94
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	4,683,812,873.03	4,343,954,145.94
51100	Засгийн газрын оруулсан капитал	18,434,549,658.61	18,434,549,658.61
511002	Орон нутгийн төсвийн оруулсан хөрөнгө	18,434,549,658.61	18,434,549,658.61
51200	Хуримтлагдсан үр дүн	13,750,736,785.58	14,090,595,512.67
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	-	-
		13,290,761,492.36	13,750,736,785.58
51220	Тайлант үеийн үр дүн	-459,975,293.22	-339,858,727.09
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	4,766,809,873.03	4,481,454,145.94

2.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	4,707,685,246.40	5,557,582,445.54
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	141,212,539.00	949,701,676.80
120	Нийтлэг татварын бус орлого	141,212,539.00	949,701,676.80
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	424,200.00	98,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	424,200.00	98,000.00
120017	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан Үндсэн хөрөнгө	140,000,000.00	521,572,458.80
120018	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан бараа материал	788,339.00	428,031,218.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	4,566,472,707.40	4,607,880,768.74
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,498,544,676.40	1,209,250,186.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,484,345,270.00	1,156,212,699.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	14,199,406.40	53,037,487.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	2,959,448,000.00	3,398,630,582.74
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	2,959,448,000.00	3,398,630,582.74
1330	Төсвийн захирагчдаас	108,480,031.00	0
133003	Хөрөнгийн	108,480,031.00	0
II	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	5,121,899,205.18	5,882,801,304.70
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	5,121,899,205.18	5,882,801,304.70
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	4,764,782,258.18	5,839,883,879.70
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1,072,440,515.00	1,939,983,445.00
210101	Үндсэн цалин	655,185,658.00	1,024,929,617.00
210102	Нэмэгдэл	248,237,062.00	549,501,645.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	74,001,798.00	161,207,135.00
210104	Урамшуулал	95,015,997.00	204,345,048.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	135,559,680.00	243,616,205.45
210201	Тэтгэврийн даатгал	93,525,830.83	168,793,796.21
210202	Тэтгэмжийн даатгал	11,003,032.64	19,833,835.95
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	8,594,106.12	15,532,668.70
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,037,584.47	3,584,033.03
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	20,399,125.94	35,871,871.56
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	145,345,145.84	156,443,184.12
210301	Гэрэл, цахилгаан	95,364,185.84	108,105,784.12
210304	Байрны түрээс	49,980,960.00	48,337,400.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	728,815,023.53	644,099,237.77
210401	Бичиг хэрэг	23,451,578.00	23,983,729.00
210402	Тээвэр, шатахуун	31,991,058.37	39,917,708.30
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	604,693,849.16	544,321,639.47
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	4,502,502.00	10,796,830.00
210408	Бараа материал акалсны зардал	64,176,036.00	25,079,331.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	372,718,451.40	382,363,815.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	163,130,620.00	207,328,980.00
210604	Урсгал засвар	209,587,831.40	175,034,835.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	753,172,436.00	1,064,396,540.70

Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв **ОНӨТҮГ** -ын 2023 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	611,050,842.00	887,361,913.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	10,194,410.00	22,080,555.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	641,504.00	919,773.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	50,000.00	90,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	130,903,680.00	153,944,299.70
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	332,000.00	0
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1,556,731,006.41	1,408,981,451.66
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	6,316,500.00	3,507,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	0	330,000.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	1,550,414,506.41	1,405,144,451.66
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	357,116,947.00	42,917,425.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	51,396,700.00	19,614,425.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	33,172,700.00	0
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	18,224,000.00	19,614,425.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	305,720,247.00	23,303,000.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	305,720,247.00	98,000.00
213405	Нэмэлт санхүүжилт төвлөрүүлэх шилжүүлэг	0	23,205,000.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (III)=(I)-(II)	-414,213,958.78	-325,218,859.16
V	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	45,761,334.44	14,639,867.93
225001	Үндсэн хөрөнгө, бараа материал худалдсаны гарз	45,761,334.44	14,639,867.93
VI	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ НИЙТ ҮР ДҮН (VI)=(III)+(IV)-(V)	-459,975,293.22	-339,858,727.09

2.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

Код	Үзүүлэлт	ӨМНӨХ ОН	ТАЙЛАНТ ОН
I	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (I)	15,570,866,696.40	4,607,978,768.74
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	11,004,393,989.00	98,000.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	11,004,393,989.00	98,000.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	11,004,393,989.00	98,000.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	11,004,393,989.00	98,000.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	4,566,472,707.40	4,607,880,768.74
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,498,544,676.40	1,209,250,186.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,484,345,270.00	1,156,212,699.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	14,199,406.40	53,037,487.00
1320	Орон нутгийн төсвөөс санхүүжих	2,959,448,000.00	3,398,630,582.74
132001	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт /орон нутгийн төсөвт байгууллага/	2,959,448,000.00	3,398,630,582.74
1330	Төсвийн захирагчдаас	108,480,031.00	0.00
133003	Хөрөнгийн	108,480,031.00	0.00
II	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	14,830,035,583.40	4,589,586,968.74
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	14,830,035,583.40	4,589,586,968.74
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	3,476,945,847.40	4,546,669,543.74
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	1,072,440,515.00	1,939,983,445.00
210101	Үндсэн цалин	655,185,658.00	1,024,929,617.00

Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв ОНӨТҮГ -ын 2023 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

210102	Нэмэгдэл	248,237,062.00	549,501,645.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	74,001,798.00	161,207,135.00
210104	Урамшуулал	95,015,997.00	204,345,048.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	135,559,680.00	243,616,205.45
210201	Тэтгэврийн даатгал	93,525,830.83	168,793,796.21
210202	Тэтгэмжийн даатгал	11,003,032.64	19,833,835.95
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	8,594,106.12	15,532,668.70
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	2,037,584.47	3,584,033.03
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	20,399,125.94	35,871,871.56
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	145,317,645.84	156,443,184.12
210301	Гэрэл, цахилгаан	95,336,685.84	108,105,784.12
210304	Байрны түрээс	49,980,960.00	48,337,400.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	667,362,964.16	651,794,799.17
210401	Бичиг хэрэг	23,999,050.00	17,170,580.00
210402	Тээвэр, шатахуун	30,000,000.00	31,500,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	603,431,997.16	592,353,338.17
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	9,931,917.00	10,770,881.00
2105	Нормативт зардал	8,000,878.00	7,631,900.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	8,000,878.00	7,631,900.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	617,667,691.00	188,539,815.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	396,056,066.00	7,808,600.00
210604	Урсгал засвар	221,611,625.00	180,731,215.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	823,828,323.40	1,356,777,195.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	668,495,729.40	1,186,045,186.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	10,194,410.00	22,080,555.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	641,504.00	919,773.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	50,000.00	90,000.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	144,196,680.00	147,641,681.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	250,000.00	0.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	6,768,150.00	1,883,000.00
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	6,768,150.00	1,553,000.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	0.00	330,000.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	11,353,089,736.00	42,917,425.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	51,396,700.00	19,614,425.00
213207	Тэтгэвэрт гарахад олгох нэг удаагийн мөнгөн тэтгэмж	33,172,700.00	0.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	18,224,000.00	19,614,425.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	10,995,972,789.00	0.00
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	10,995,972,789.00	0.00
2134	Орон нутгийн төсвийн ерөнхийлөн захирагчдад олгох татаас, санхүүжилт	305,720,247.00	23,303,000.00
213403	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	305,720,247.00	98,000.00
213405	Нэмэлт санхүүжилт төвлөрүүлэх шилжүүлэг	0.00	23,205,000.00
III	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(I)-(II)	740,831,113.00	18,391,800.00
V	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (V)	772,008,238.00	26,388,800.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	772,008,238.00	26,388,800.00

Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв ОНӨТҮГ -ын 2023 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

2200	Дотоод эх үүсвэрээр	772,008,238.00	26,388,800.00
220001	Барилга байгууламж	108,480,031.00	0.00
223001	Бусад хөрөнгө	39,174,125.00	7,997,000.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	624,354,082.00	18,391,800.00
VI	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VI)=(IV)-(V)	-772,008,238.00	-26,388,800.00
VIII	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (VIII)=(III)+(VI)+(VII)	-31,177,125.00	-7,997,000.00
101	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	39,174,125.00	7,997,000.00
20	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	7,997,000.00	0.00

2.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Хуримтлагдсан дүн	Засгийн газрын хувь оролцооны нийт дүн
1	2021 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	18,434,549,658.61	-	5,143,788,166.25
3	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	18,434,549,658.61	-	5,143,788,166.25
9	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	-459,975,293.22	-459,975,293.22
10	2022 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	18,434,549,658.61	-	4,683,812,873.03
11	2023 оны 1-р сарын 1-нээрх үлдэгдэл	18,434,549,658.61	-	4,683,812,873.03
13	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	18,434,549,658.61	-	4,683,812,873.03
19	Тайлант үеийн үр дүн	0.00	-339,858,727.09	-339,858,727.09
20	2023 оны 6-р сарын 30-наарх үлдэгдэл	18,434,549,658.61	-	4,343,954,145.94

2.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

/ төгрөгөөр /

Код	Үзүүлэлт	Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү	Хувь
II	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	4,096,229,200.00	3,398,630,582.74	697,598,617.26	83.0%
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	4,096,229,200.00	3,398,630,582.74	697,598,617.26	83.0%
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	4,076,229,200.00	3,379,016,157.74	697,213,042.26	82.9%
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	2,177,580,900.00	1,939,983,445.00	237,597,455.00	89.1%
210101	Үндсэн цалин	1,030,553,600.00	1,024,929,617.00	5,623,983.00	99.5%
210102	Нэмэгдэл	785,048,700.00	549,501,645.00	235,547,055.00	70.0%
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	205,700,000.00	161,207,135.00	44,492,865.00	78.4%
210104	Урамшуулал	156,278,600.00	204,345,048.00	-48,066,448.00	130.8%

Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв ОНӨТҮГ -ын 2023 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	277,304,700.00	243,616,205.45	33,688,494.55	87.9%
210201	Тэтгэврийн даатгал	185,094,400.00	168,793,796.21	16,300,603.79	91.2%
210202	Тэтгэмжийн даатгал	26,883,000.00	19,833,835.95	7,049,164.05	73.8%
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	17,420,600.00	15,532,668.70	1,887,931.30	89.2%
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	4,355,100.00	3,584,033.03	771,066.97	82.3%
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	43,551,600.00	35,871,871.56	7,679,728.44	82.4%
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	196,592,400.00	156,443,184.12	40,149,215.88	79.6%
210301	Гэрэл, цахилгаан	113,622,400.00	108,105,784.12	5,516,615.88	95.1%
210304	Байрны түрээс	82,970,000.00	48,337,400.00	34,632,600.00	58.3%
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	941,244,800.00	651,794,799.17	289,450,000.83	69.2%
210401	Бичиг хэрэг	44,614,800.00	17,170,580.00	27,444,220.00	38.5%
210402	Тээвэр, шатахуун	63,909,800.00	31,500,000.00	32,409,800.00	49.3%
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	820,482,000.00	592,353,338.17	228,128,661.83	72.2%
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	12,238,200.00	10,770,881.00	1,467,319.00	88.0%
2105	Нормативт зардал	7,820,000.00	7,631,900.00	188,100.00	97.6%
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	7,820,000.00	7,631,900.00	188,100.00	97.6%
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	229,580,000.00	202,619,615.00	26,960,385.00	88.3%
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	20,880,000.00	20,288,500.00	591,500.00	97.2%
210602	Тавилга	1,800,000.00	1,599,900.00	200,100.00	88.9%
210604	Урсгал засвар	206,900,000.00	180,731,215.00	26,168,785.00	87.4%
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	243,476,400.00	175,044,009.00	68,432,391.00	71.9%
210803	Даатгалын үйлчилгээ	24,515,000.00	22,080,555.00	2,434,445.00	90.1%
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	980,000.00	919,773.00	60,227.00	93.9%
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношилгоо	280,000.00	90,000.00	190,000.00	32.1%
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	216,501,400.00	151,953,681.00	64,547,719.00	70.2%
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	1,200,000.00	0	1,200,000.00	0.0%
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,630,000.00	1,883,000.00	747,000.00	71.6%
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	2,300,000.00	1,553,000.00	747,000.00	67.5%
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	330,000.00	330,000.00	0.00	100.0%
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	20,000,000.00	19,614,425.00	385,575.00	98.1%
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	20,000,000.00	19,614,425.00	385,575.00	98.1%
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	20,000,000.00	19,614,425.00	385,575.00	98.1%

Нийслэлийн Замын хөдөлгөөн удирдлагын төв ОНӨТҮГ -ын 2023 оны санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын тайлан

III	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	4,096,229,200.00	3,398,728,582.74	697,500,617.26	83.0%
32	ОРОН НУТГИЙН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	4,096,229,200.00	3,398,630,582.74	697,598,617.26	83.0%
320001	Орон нутгийн төсвөөс	4,096,229,200.00	3,398,630,582.74	697,598,617.26	83.0%
350002	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих		98,000.00	-98,000.00	0.0%

2.6 Аудит хийсэн нэмэлт төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

Код	Үзүүлэлт	Гүйцэтгэл
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	
I	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	1,209,250,186.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	1,209,250,186.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	1,186,045,186.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	1,186,045,186.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	1,186,045,186.00
213405	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, төвлөрүүлэх шилжүүлэг	23,205,000.00
II	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	1,209,250,186.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	1,209,250,186.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	1,156,212,699.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	53,037,487.00
IV	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (III)=(II)-(I)	
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	
	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	

3. АУДИТААР ИЛЭРСЭН БУРУУ ИЛЭРХИЙЛЛИЙН НЭГТГЭЛ

Санхүүгийн тайлангийн аудитаар шалгасан нийцлийн аудитын асуудал

Зөрчлийн товч утга	Нийт зөрчил		Үүнээс					
			Төлбөрийн акт		Албан шаардлага		Зөвлөмж	
	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн	Тоо	Дүн
Шатахууны зардлын хэмнэлтийг төсөвт буцаан төвлөрүүлэлгүй, хэрэглээнээс илүү 13,078.3 мянган төгрөгийн нөөц бэлтгэсэн	1	13,078.3					1	13,078.3
Нийт дүн	1	13,078.3					1	13,078.3