

3.4 Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, үйл ажиллагаа

Илрүүлэлт

Бараа материалын тайланг заавар журмын дагуу анхан шатны маягтаар хөтлөөгүй.

Энэ нь санхүүгийн тайлангийн үнэн зөв батламж мэдэгдэлтэй нийцэхгүйгээс гадна НББ-ийн тухай хуулийн 5.1.4, 13.1, 13.5 тус тус зөрчсөн байна.

Хариуцах ажилтан

Дарга Б.Отгончимэг
Нягтлан бодогч Л.Туяа

Зөвлөмж

Бараа материалын тайланг батлагдсан маягтын дагуу гаргах

Эрсдэл

Журам зааврыг мөрдөж ажиллаагүй нь хуулийн хариуцлага хүлээх эрсдэлтэй.

Төсвийн захирагчийн хариу

Хүлээн зөвшөөрсөн

4 Аудит хийсэн санхүүгийн тайлан

4.1 Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

СТ-1А
/Төгрөгөөр/

Дансны код	Балансын үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
1	ЭРГЭЛТИЙН ХӨРӨНГИЙН ДҮН	107,589,133.56	42,259,269.05
33	АВЛАГА	1,424,101.01	00.00
33100	Ажиллагчидтай холбогдсон авлага	15,176.00	00.00
335	Бусад авлага	1,408,925.01	00.00
3351	Байгууллагаас авах авлага	1,408,925.01	00.00
35	БАРАА МАТЕРИАЛ	106,165,032.55	42,259,269.04
351	Түүхий эд материал	99,804,528.45	34,055,112.45
35110	Тусгай зориулалттай материал	99,804,528.45	34,055,112.45
354	Хангамжийн материал	6,360,504.10	8,204,156.59
35410	Бичиг хэргийн материал	1,543,166.93	3,449,080.00
35420	Аж ахуйн материал	3,840,057.17	4,473,876.59
35470	Бусад хангамжийн материал	977,280.00	281,200.00
2	ЭРГЭЛТИЙН БУС ХӨРӨНГИЙН ДҮН	55,137,242.14	127,872,740.35
39	ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	55,137,242.14	127,872,740.35
392	Биет хөрөнгө	53,868,075.42	116,306,906.91
39201	Барилга, байгууламж, орон сууц	2,000,000.00	69,460,463.18
39202	Хуримтлагдсан элэгдэл	-1,416,666.75	-917,821.70
39203	Авто-тээврийн хэрэгсэл	22,870,600.00	22,870,600.00
39204	Хуримтлагдсан элэгдэл	-22,870,600.00	-22,870,600.00
39205	Машин тоног төхөөрөмж (компьютер)	165,002,733.02	177,829,593.02
39206	Хуримтлагдсан элэгдэл	-117,018,984.00	-137,488,978.71
39207	Тавилга, аж ахуйн эд хогшил	13,133,082.06	14,580,282.06
39208	Хуримтлагдсан элэгдэл	-7,832,088.91	-9,094,130.95
39214	Бусад үндсэн хөрөнгө	00.00	2,000,000.00
39215	Хуримтлагдсан элэгдэл	00.00	-62,499.99
393	Биет бус хөрөнгө	1,269,166.72	11,565,833.44
39301	Програм хангамж	1,720,000.00	1,720,000.00
39302	Хуримтлагдсан элэгдэл	-450,833.28	-954,166.56
39303	Бусад биет бус хөрөнгө	00.00	10,800,000.00
3	НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН III=I+II	162,726,375.70	170,132,009.40
4	НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР	1,720,083.09	1,031,135.05
41	БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР	1,720,083.09	1,031,135.05
413	Өглөг	1,720,083.09	1,031,135.05
41310	Ажилчидтай холбогдсон өглөг	1,720,083.09	1,031,135.05
5	ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН	161,006,292.61	169,100,874.35
51	Засгийн газрын хувь оролцоо	161,006,292.61	169,100,874.35

Говьсүмбэр аймгийн Газрын харилцаа, барилга хот байгуулалтын газрын 2018 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

511	Засгийн газрын оруулсан капитал /Засгийн газрын сан/ орон нутгийн сан	76,119,521.28	86,919,521.28
51101	Өмч: - төрийн	76,119,521.28	86,919,521.28
512	Хуримтлагдсан үр дүн	84,029,624.70	78,330,236.47
51210	Өмнөх үеийн үр дүн	84,029,624.70	150,112,784.70
51220	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	-71,782,548.24
51300	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний зөрүү	857,146.63	3,851,116.60
6	ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ ӨМЧИЙН ДҮН VI=IV+V	<u>162,726,375.70</u>	<u>170,132,009.40</u>

4.2 Аудит хийсэн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан

СТ-2А
/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ОРЛОГЫН ДҮН (I)	308,327,399.11	217,602,903.53
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	124,486,518.11	13,283,119.53
120	Нийтлэг татварын бус орлого	124,486,518.11	13,283,119.53
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	124,486,518.11	13,283,119.53
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	8,643,700.00	13,194,155.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	00.00	88,964.53
1200045	Үнэ төлбөргүй хүлээн авсан орлого	115,842,818.11	00.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	47,290,481.00	39,345,784.00
131007	Тусгай зориулалтын шилжүүлгээс санхүүжих	136,550,400.00	164,974,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	44,775,051.00	28,882,849.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,200,000.00	00.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,000,000.00	2,400,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	38,575,051.00	26,482,849.00
1330	Төсвийн захирагчдаас	2,515,430.00	10,462,935.00
133003	Хөрөнгийн	2,515,430.00	10,462,935.00
2	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЗАРДЛЫН ДҮН	229,531,576.83	223,172,733.77
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	229,531,576.83	223,172,733.77
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	202,873,192.83	189,150,574.76
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	91,308,924.00	113,800,450.97
210101	Үндсэн цалин	91,100,816.00	113,800,450.97
210105	Гэрээт ажлын хөлс	208,108.00	00.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	10,456,541.63	14,307,427.52
210201	Тэтгэврийн даатгал	6,671,758.63	9,703,557.52
210202	Тэтгэмжийн даатгал	937,832.00	1,180,496.00
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	779,975.00	913,676.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	187,907.00	225,506.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,879,069.00	2,284,192.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	10,115,088.00	7,260,184.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	793,788.00	718,998.00
210302	Түлш, халаалт	00.00	2,654,180.00
210303	Цэвэр, бохир ус	276,300.00	442,006.00
210304	Байрны түрээс	9,045,000.00	3,445,000.00
210305	Ашиглалтын зардалд төлсөн /ТӨҮГ/	00.00	00.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	18,167,432.84	11,719,058.51
210401	Бичиг хэрэг	5,365,678.08	7,151,796.93
210402	Тээвэр, шатахуун	5,242,094.00	2,196,000.00

Говьсүмбэр аймгийн Газрын харилцаа, барилга хот байгуулалтын газрын 2018 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	560,344.00	886,030.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	00.00	1,160,293.58
210408	Бараа материал акталсны зардал	6,999,316.76	324,938.00
2105	Нормативт зардал	138,400.00	121,800.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	138,400.00	121,800.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,209,150.00	580,950.00
210604	Урсгал засвар	1,209,150.00	580,950.00
2107	Томилолт, зочны зардал	741,500.00	824,800.00
210701	Гадаад албан томилолт	00.00	00.00
210702	Дотоод албан томилолт	741,500.00	824,800.00
210703	Зочин төлөөлөгч хүлээн авах	00.00	00.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	29,587,410.86	16,418,152.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	29,098,810.86	16,055,052.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	300,000.00	300,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	65,800.00	00.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	79,200.00	41,100.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	22,000.00	22,000.00
210807	Газрын төлбөр	21,600.00	00.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	41,148,745.50	24,117,751.76
210901	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	00.00	702,060.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	2,165,900.00	00.00
210903	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл, хорогдол	38,982,845.50	23,415,691.76
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	26,658,384.00	34,022,159.01
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	3,972,970.00	1,499,857.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	3,972,970.00	1,499,857.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	3,985.00	146,330.01
213301	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	3,985.00	110,040.01
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	00.00	36,290.00
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	22,681,429.00	32,375,972.00
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	22,681,429.00	32,375,972.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН (3)=(1)-(2)	78,795,822.28	-5,569,830.24
225	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ЗАРДЛЫН ДҮН	36,506.18	66,212,718.00
225001	Үндсэн хөрөнгө худалдсаны гарз	36,506.18	00.00
225005	Үнэ төлбөргүй гарсан зардал	00.00	66,212,718.00
4	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ҮР ДҮН (4)=(145-225)	-36,506.18	-66,212,718.00
5	НИЙТ ҮР ДҮН (5)=(3)+(4)	78,759,316.10	-71,782,548.24

4.3 Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

СТ-3А
/Төгрөгөөр/

Дансны код	Үзүүлэлт	Өмнөх оны гүйцэтгэл	Тайлант оны гүйцэтгэл
	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
1	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (1)	198,295,693.00	269,502,992.00
12	ТАТВАРЫН БУС ОРЛОГО	18,373,000.00	74,243,385.00
120	Нийтлэг татварын бус орлого	18,373,000.00	74,243,385.00
120004	Төсөв байгууллагын өөрийн орлого	18,373,000.00	74,243,385.00
1200041	Үндсэн үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	18,373,000.00	13,194,155.00
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	00.00	61,049,230.00
13	ТУСЛАМЖ, САНХҮҮЖИЛТИЙН ОРЛОГО	179,922,693.00	195,259,607.00
131007	Тусгай зориулалтын шилжүүлгээс санхүүжих	136,550,400.00	164,974,000.00
1311	Нэмэлт санхүүжилтийн орлого	43,372,293.00	30,285,607.00
131103	ЗГНХ,ЗДНХөрөнгө,түүнтэй адилтгах ангилагдаагүй нөөц хөрөнгөөс тухайн төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,200,000.00	00.00
131104	Дээд шатны төсвийн захирагчийн төсөвт тусгагдсан төсвөөс доод шатны төсвийн захирагчид хуваарилсан хөрөнгө	3,000,000.00	2,400,000.00
131105	Төсвийн байгууллагын үндсэн үйл ажиллагааны хүрээнд бий болсон нэмэлт орлого	37,172,293.00	27,885,607.00
2	НИЙТ ЗАРЛАГА ба ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН (2)	187,445,693.00	255,807,192.00
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	187,445,693.00	255,807,192.00
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	160,460,279.00	221,785,032.99
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	91,154,900.00	114,537,518.99
210101	Үндсэн цалин	56,541,600.00	88,582,131.99
210102	Нэмэгдэл	18,739,000.00	13,213,185.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	2,401,100.00	2,982,402.00
210105	Гэрээт ажлын хөлс	13,473,200.00	9,759,800.00
210106	Ажиллагчдад төлсөн /ТӨҮГ/	00.00	00.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	10,027,500.00	14,149,000.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	10,027,500.00	12,999,509.64
210202	Тэтгэмжийн даатгал	00.00	1,149,490.36
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	10,115,088.00	7,260,184.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	793,788.00	718,998.00
210302	Түлш, халаалт	00.00	2,654,180.00
210303	Цэвэр, бохир ус	276,300.00	442,006.00
210304	Байрны түрээс	9,045,000.00	3,445,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	3,757,400.00	4,598,900.00
210401	Бичиг хэрэг	830,962.00	1,108,655.00
210402	Тээвэр, шатахуун	2,366,094.00	2,196,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	560,344.00	886,030.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	00.00	408,215.00

Говьсүмбэр аймгийн Газрын харилцаа, барилга хот байгуулалтын газрын 2018 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

2105	Нормативт зардал	378,400.00	396,000.00
210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	378,400.00	396,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	1,296,150.00	686,100.00
210604	Урсгал засвар	1,296,150.00	686,100.00
2107	Томилолт, зочны зардал	741,500.00	824,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	741,500.00	824,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	39,177,883.00	79,332,530.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	37,591,483.00	17,922,400.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	300,000.00	300,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	65,800.00	00.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	79,200.00	41,100.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	19,800.00	19,800.00
210807	Газрын төлбөр	21,600.00	00.00
210808	Банк, санхүүгийн байгууллагын үйлчилгээний хураамж	400,000.00	61,049,230.00
210809	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	700,000.00	00.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	3,811,458.00	00.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	3,811,458.00	00.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	26,985,414.00	34,022,159.01
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	4,300,000.00	1,499,857.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	4,300,000.00	1,499,857.00
2133	Улсын төсвөөс олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	3,985.00	146,330.01
213301	Урсгал үйл ажиллагааны санхүүжилт	3,985.00	110,040.01
213303	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	00.00	36,290.00
2135	Төсвийн захирагчдаас олгосон санхүүжилт, шилжүүлэг	22,681,429.00	32,375,972.00
213503	Төвлөрүүлэх шилжүүлэг	22,681,429.00	32,375,972.00
3	ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (3)=(1)-(2)	10,850,000.00	13,695,800.00
	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	00.00	00.00
4	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ОРЛОГЫН ДҮН (4)	00.00	00.00
5	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН МӨНГӨН ЗАРДЛЫН ДҮН (5)	10,850,000.00	13,695,800.00
22	ХӨРӨНГИЙН ЗАРДАЛ	10,850,000.00	13,695,800.00
2200	Дотоод эх үүсвэрээр	10,850,000.00	13,695,800.00
225106	Биет ба биет бус хөрөнгө худалдан авсан зардал	10,850,000.00	13,695,800.00
6	ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (6)=(4)-(5)	-10,850,000.00	-13,695,800.00
	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	00.00	00.00
7	САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	00.00	00.00
8	НИЙТ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ (8)=(3)+(6)+(7)	00.00	00.00
9	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	00.00
10	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	00.00

4.4 Аудит хийсэн цэвэр хөрөнгө/өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

СТ-4А
/ төгрөгөөр/

Код	Үзүүлэлт	Засгийн газрын оруулсан капитал	Дахин үнэлгээний нөөц	Хуримтлагдсан дүн	Бусад	Засгийн газрын хувь оролцооний нийт дүн
C01	2017 оны 01-р сарын 01-нээрх үлдэгдэл	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C05	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C07	Тайлант үеийн үр дүн	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
C08	2017 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D01	2017 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	76,119,521.28	857,146.63	84,029,624.70	00.00	161,006,292.61
D02	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	00.00	00.00	66,083,160.00	00.00	66,083,160.00
D03	Дахин илэрхийлсэн үлдэгдэл	76,119,521.28	857,146.63	150,112,784.70	00.00	227,089,452.61
D04	Үндсэн хөрөнгийн дахин үнэлгээний өсөлт, бууралт	00.00	2,993,969.97	00.00	00.00	2,993,969.97
D05	Үндсэн хөрөнгийн өсөлт, бууралт	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D06	Орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрөөгүй олз, гарз	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D07	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
D08	Тайлант үеийн үр дүн	10,800,000.00	00.00	-71,782,548.24	00.00	-60,982,548.24
D09	2018 оны 12-р сарын 31-нээрх үлдэгдэл	86,919,521.28	3,851,116.60	78,330,236.47	00.00	169,100,874.34

4.5 Аудит хийсэн төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан

ТГ
/ төгрөгөөр /

Эдийн засгийн ангилал	Үзүүлэлт	Өмнөх оны		Тайлант оны	
		Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Батлагдсан төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл
1	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл				
2	НИЙТ ЗАРЛАГА БА ЦЭВЭР ЗЭЭЛИЙН ДҮН	145,879,700.00	145,875,715.00	164,974,000.00	164,863,959.99
21	УРСГАЛ ЗАРДАЛ	145,879,700.00	145,875,715.00	164,974,000.00	164,863,959.99
210	БАРАА, АЖИЛ ҮЙЛЧИЛГЭЭНИЙ ЗАРДАЛ	141,579,700.00	141,575,715.00	163,474,000.00	163,364,102.99
2101	Цалин хөлс болон нэмэгдэл урамшил	91,154,900.00	91,154,900.00	114,539,600.00	11,537,518.99
210101	Үндсэн цалин	56,541,600.00	56,541,600.00	88,580,900.00	88,582,131.99
210102	Нэмэгдэл	18,739,000.00	18,739,000.00	12,733,500.00	13,213,185.00
210103	Унаа хоолны хөнгөлөлт	2,401,100.00	2,401,100.00	3,465,400.00	2,982,402.00
210104	Урамшуулал	00.00	00.00	00.00	00.00
210105	Гэрээт ажлын хөлс	13,473,200.00	13,473,200.00	9,759,800.00	9,759,800.00
2102	Ажил олгогчоос нийгмийн даатгалд төлөх шимтгэл	10,027,500.00	10,027,500.00	14,149,000.00	14,149,000.00
210201	Тэтгэврийн даатгал	6,545,200.00	10,027,500.00	9,433,000.00	12,999,509.65
210202	Тэтгэмжийн даатгал	870,600.00	00.00	1,176,000.00	1,149,490.36
210203	ҮОМШӨ-ний даатгал	696,500.00	00.00	948,000.00	00.00
210204	Ажилгүйдлийн даатгал	174,100.00	00.00	240,000.00	00.00
210205	Эрүүл мэндийн даатгал	1,741,100.00	00.00	2,352,000.00	00.00
2103	Байр ашиглалттай холбоотой тогтмол зардал	10,115,200.00	10,115,088.00	7,260,600.00	7,260,184.00
210301	Гэрэл, цахилгаан	653,300.00	793,788.00	1,348,400.00	718,998.00
210302	Түлш, халаалт	00.00	00.00	790,000.00	2,654,180.00
210303	Цэвэр, бохир ус	626,200.00	276,300.00	626,200.00	442,006.00
210304	Байрны түрээс	8,835,700.00	9,045,000.00	4,496,000.00	3,445,000.00
2104	Хангамж, бараа материалын зардал	3,757,400.00	3,757,400.00	4,598,900.00	4,598,900.00
210401	Бичиг хэрэг	516,100.00	830,962.00	855,800.00	1,108,655.00
210402	Тээвэр, шатахуун	1,693,600.00	2,366,094.00	2,195,400.00	2,196,000.00
210403	Шуудан, холбоо, интернэтийн төлбөр	222,300.00	560,344.00	222,300.00	886,030.00
210406	Бага үнэтэй, түргэн элэгдэх, ахуйн эд зүйлс	1,325,400.00	00.00	1,325,400.00	408,215.00
2105	Нормативт зардал	378,400.00	378,400.00	396,000.00	396,000.00

**Говьсүмбэр аймгийн Газрын харилцаа, барилга хот байгуулалтын газрын 2018 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит**

210503	Нормын хувцас, зөөлөн эдлэл	378,400.00	378,400.00	396,000.00	396,000.00
2106	Эд хогшил, урсгал засварын зардал	6,896,200.00	6,896,150.00	686,100.00	686,100.00
210601	Багаж, техник, хэрэгсэл	3,020,000.00	3,020,000.00	00.00	00.00
210602	Тавилга	2,580,000.00	2,580,000.00	00.00	00.00
210604	Урсгал засвар	1,296,200.00	1,296,150.00	686,100.00	686,100.00
2107	Томилолт, зочны зардал	742,300.00	741,500.00	828,300.00	824,800.00
210702	Дотоод албан томилолт	742,300.00	741,500.00	828,300.00	824,800.00
2108	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлбөр, хураамж	17,437,100.00	17,437,039.00	21,015,500.00	20,911,600.00
210801	Бусдаар гүйцэтгүүлсэн бусад нийтлэг ажил үйлчилгээний төлбөр хураамж	16,250,700.00	16,205,639.00	20,550,700.00	20,550,700.00
210802	Аудит, баталгаажуулалт, зэрэглэл тогтоох	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
210803	Даатгалын үйлчилгээ	65,800.00	65,800.00	65,800.00	00.00
210804	Тээврийн хэрэгслийн татвар	79,200.00	79,200.00	79,200.00	41,100.00
210805	Тээврийн хэрэгслийн оношлогоо	19,800.00	19,800.00	19,800.00	19,800.00
210806	Мэдээлэл, технологийн үйлчилгээ	00.00	00.00	00.00	00.00
210807	Газрын төлбөр	21,600.00	21,600.00	00.00	00.00
210809	Улсын мэдээллийн маягт хэвлэх, бэлтгэх	700,000.00	700,000.00	00.00	00.00
2109	Бараа үйлчилгээний бусад зардал	1070700.00	1067739.00	0.00	0.00
210902	Хичээл үйлдвэрлэлийн дадлага хийх	1,070,700.00	1,067,738.00	00.00	00.00
213	УРСГАЛ ШИЛЖҮҮЛЭГ	4300000.00	4300000.00	1500000.00	1499857.00
2132	Бусад урсгал шилжүүлэг	4,300,000.00	4,300,000.00	1,500,000.00	1,499,857.00
213209	Нэг удаагийн тэтгэмж, шагнал урамшуулал	4,300,000.00	4,300,000.00	1,500,000.00	1,499,857.00
	ЗАРДЛЫГ САНХҮҮЖҮҮЛЭХ ЭХ ҮҮСВЭР	145,879,700.00	145,879,700.00	164,974,000.00	164,863,959.99
1310	УЛСЫН ТӨСВӨӨС САНХҮҮЖИХ	136,550,400.00	136,550,400.00	164,974,000.00	164,863,959.99
131007	Тусгай зориулалтын шилжүүлгээс санхүүжих	136,550,400.00	136,550,400.00	164,974,000.00	164,863,959.99
1200042	Туслах үйл ажиллагааны орлогоос санхүүжих	9,329,300.00	9,329,300.00	00.00	00.00
4	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	00.00	00.00	00.00	00.00
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	00.00	00.00	00.00	00.00

Говьсүмбэр аймгийн Газрын харилцаа, барилга хот байгуулалтын газрын 2018 оны санхүүгийн тайлан,
төсвийн гүйцэтгэлд хийсэн санхүүгийн тайлангийн аудит

6	ТӨСВИЙН БУСАД МЭДЭЭЛЛИЙН АНГИЛАЛ	0	0	0	0
61	БАЙГУУЛЛАГЫН ТОО	1	1	1	1
610001	Төсвийн байгууллага	1	1	1	1
62	АЖИЛЛАГСАДЫН ТОО	13	11	18	14
620001	Удирдах ажилтан	1	1	1	1
620002	Гүйцэтгэх ажилтан	9	8	13	9
620003	Үйлчлэх ажилтан	3	2	3	3

Газрын харилцаа барилга хот байгуулалтын газрын 2018 оны санхүүгийн тайлангийн аудитаар илэрсэн зөрчлийн нэгтгэл

№	Сорилын лавлагаа /дансны хэсэг/	Асуудал	Илрүүлсэн зөрчлийн дүн /төгрөг/	Асуудал гарган тавьсан аудитор	Баланст нөлөөлсөн эсэх	Асуудлыг шийдвэрлэх уулзалт	Зөвшөөрсөн арга хэмжээ /асуудлыг шийдвэрлэсний дараа/
1	Орлого, зардал	Санхүүгийн үр дүнгийн тайланд газрын дуудлага худалдааны дэнчинг орлого зарлагаар бүртгэж тайлагнасан.	61,049,230	Б.Дарханбат	Нөлөөгүй	Запруулга	Запруулга
2	Орлого, авлага	Нийгмийн даатгалын сангаас олгосон шимтгэлийн хөнгөлөлт мөнгөөр хүлээн аваагүй боловч мөнгөн гүйлгээний журналд бүртгэж тайлагнасан.	88,964	Б.Дарханбат	Нөлөөтэй	Запруулга	Запруулга
3	Орлого, зардал	Мөнгөн гүйлгээний тайланд нэр данс зөрүүтэй орлогын зарлуулгыг орлого, зардлаар тайлагнасан.	4,763,048	Б.Дарханбат	Нөлөөгүй	Запруулга	Запруулга
4	Орлого төвлөрүүлэлт	Төсөвт төвлөрүүлэх орлогыг дулуу төвлөрүүлсэн.	36,290	Б.Дарханбат	Нөлөөгүй	Зөвлөмж	Зөвлөмж
5	ХХОАТ-ын суутгал	Татварын хөнгөлөлтийг илүү дулуу тооцсон.	73,800	Б.Дарханбат	Нөлөөтэй	Зөвлөмж	Зөвлөмж
6	Хөрөнгө, үр дүн	Өөрийн хөрөнгөөр барьсан барилга, хашааны өртгийг хуримтуулаагүй, материалын орлого зардлаар бүртгэж, үр дүнгийн тайланд үнэ төлбөргүй орлогоор бүртгэж тайлагнасан.	68,083,160	Б.Дарханбат	Нөлөөтэй	Запруулга	Запруулга
7	Зардал	Барилгын материалын лабораторийн үйл ажиллагааг сурталчилахаар хуваарилсан хөрөнгийг зориулалтын дагуу зарцуулаагүй.	1,500,000	Б.Дарханбат	Нөлөөгүй	Албан шаардлага	Албан шаардлага
8	Зардал	Шатахууны тайланд зарцуулалтыг бөөн дүнгээр бүртгэж тухай бүрт нь бүртгэж тайлагнаагүй. Анхан шатны маягтыг журмын дагуу хөтлөөгүй.	4,160,000	Б.Дарханбат	Нөлөөгүй	Зөвлөмж	Зөвлөмж
9	Албан хэрэг хөтлөлт	Санхүүгийн баримтыг ноорог цаасан дээр хэвлэсэн.		Б.Дарханбат	Нөлөөгүй	Зөвлөмж	Зөвлөмж
10	Бараа материал	Бараа материалаас шилжүүлсэн хөрөнгийг үйл үйл ажиллагааны үр дүнд зардлаар бүртгэж тайлагнасан.	66,212,718	Б.Дарханбат	Нөлөөтэй	Запруулга	Запруулга
11	Зардал	Үр дүнгийн тайланд тээвэр шатахууны зардлыг бараа ажил үйлчилгээний зардлаар бүртгэж тайлагнасан.	1,964,000	Б.Дарханбат	Нөлөөтэй	Запруулга	Запруулга
		Нийт дүн	207,931,210				

Бэлтгэсэн: Аудитор

Зөвшөөрсөн: Дарга

Б.Дарханбат

Б.Отгончимэг