

АУДИТААР ИЛРҮҮЛСЭН АЛДАА, ЗӨРЧИЛТЭМ АСУУЛЫН БҮРТГЭЛ

Аудитын код:
Аудитын нэр:
Тайланг хугацаа:

Аудитын код: ГСА-2024/37/НА-СТА-ТШЗ
Аудитын нэр: Санхүүгийн тайлангийн аудит
Тайланг хугацаа: 2023.01.01-2023.12.31

№	АГ/ДУТ	АГ/ДУТ-ийн дэд анги	Алдаа, зөрчлийн төм утга	Мөнгөн дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Шалгагч байгууллагын санал, тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу, тайлбар	Гаргасан шийдэл	Албан тушаал	Овог нэр
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Санхүүгийн тайлангийн аудитаар илэрсэн алдааны бүртгэл										
1	Зардал	Мөнгөн гүйлгээ	Нийт 8,209.5 мянган төгрөгийн үндсэн хөрөнгө худалдан авсан зардлыг биет бие биет бус хөрөнгө худалдан авах зардлаар тайлагнаагүй	8,209,500.0	Засварын аудитаар зарцуулсан			Засварын аудитаар зарцуулсан	Дарга, нягтлан бодогч	Н.Алтанцацэг, Б.Азаяа
2	Зардал	Цалин	2 дугаар сард ажилд орсон 1 ажилтанд хялалт хөдөлмөрийн үр дүнийг урьамшуулалтгүй бүтээр тооцож олгоосон, үнэлгээ бодитой тооцогүй	137,494.0	Засварын аудитаар зарцуулсан			Засварын аудитаар зарцуулсан	Дарга, нягтлан бодогч	Н.Алтанцацэг, Б.Азаяа
Алдааны дүн				8,346,994.0						
2. Санхүүгийн тайлангийн аудитаар илэрсэн зөрчлийн бүртгэл										
1	Зардал	Цалин	Ирүү цалин хөлсийг бодож олгохдоо 2018 оны 382 дугаар тогтоолын 2 дугаар хавсралтын нэмэгдэл хэлс тооцож олгох хуудсанд нэгтгэж дүгнэжгүй	-	Засварын аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлсэн			Засварын аудитаар өгсөн зөвлөмжийг хэрэгжүүлсэн	Дарга, нягтлан бодогч	Н.Алтанцацэг, Б.Азаяа
Зөрчлийн дүн				-						
3. Нийцлийн аудитын асуудлын бүртгэл										
1	Зардал	Зардал	2023 оны жилийн эцэст Засгийн газрын шийдвэрээр 4 албан хаагчид урьамшуулал олгохдоо ажилтай ажилласан хугацааны үр дүнг харгалзан үзэхгүй, хавтагшуулан олгоосон	844,833.0	Зөвлөмж өгөх	Засгийн газрын 2023 оны 12 дугаар сарын 27-ны өдрийн хуралдааны 52 дугаар тэмдэглэлд заасны дагуу байгууллагын цалингийн сангийн хэмжээгээс ажилтнуудын 2023 оны гүйцэтгэлийн төлөвлөгөөнд "тусгайгаар ажиллаж буй хэрэгжүүлсэн ажилласан тул ажилны үр дүнг харгалзан урьамшуулал олгоосон."	Төсвийн тусгай хурлын 6 дугаар зүйлийн 6.4.1-д төсвийн үр ашгийг, хэмжээтэй байвар хурлын 4 дүгээр зүйлийн 4.1.3-д, "үр ашгийг байх", 15 дугаар зүйлийн 15.2.6-д "байгууллагын бүтэц, чиг үүргийн оноотой тодорхойж, цалин хөлсийг орлого, гүйцэтгэл, үр дүнг, үр ашгийг нь урьамшуулан олгох" гэж заасан, ажилласан хугацааны үр дүнг харгалзан үзэхгүй тул зөвлөмжийг хавсар үндэсээр шийдвэрлэв.	Зөвлөмж өгөх	Дарга, нягтлан бодогч	Н.Алтанцацэг, Б.Азаяа
2	Шилэн данс	Шилэн данс	Шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудсанд нийт 1,560.0 мянган төгрөгийн 2 шийдвэр мэдээлэгүй, 2 мэдээллийг хугацаа хоёрдоосон	1,560,000.0	Албан шаардлага өгөх	Шилэн дансны нэгдсэн цахим хуудсанд 2 шийдвэрийг мэдээлэгүй, 2 мэдээллийг хугацаа хоёрдоо, бөгөөд цаашид хэрэгжилтийг бүрэн ханган ажиллана. Иймд албан шаардлагыг зөвлөмж болгож өгнө үү.	Өмнөх онд Шилэн дансанд зөрчил илэрч байгаагүй хэрэгтэйгээр эсвэл зөвлөмж өгсөөр шийдвэрлэв.	Зөвлөмж өгөх	Дарга, нягтлан бодогч	Н.Алтанцацэг, Б.Азаяа
Нийт алдаа, зөрчлийн дүн				2,404,833.0						
3. Нийцлийн аудитын асуудлын бүртгэл				10,751,827.00						

Бэлтгэсэн: Ахлах аудитор
Хянасан: Аудитын менежер
Хянасан: Дарга, Тэргүүлэх аудитор

4217144454
UCA0055 9019049

Огноо 2024.02.15

Танилцаж, зөвшөөрсөн:
Дарга
Нягтлан бодогч

Огноо 2024.02.15