

Аудитын нэр: Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт
 Аудитын код: УАГ-НАГ/2020/01-НА

Аудитанд хяаргагдсан бэйзүүлэлтийн нэр: Дундговь аймга дахь Цэвэрлэлийн газар

Аудитаар илэрсэн нийт асуудлын бүртгэлийн мөнгө Шилэн дансны тухай хуулийн 3.1.1, 3.1.2/

2020.03.23

№	4 дэх тусгайны асуулт		Аудитгаар илэрсэн асуудал зөрчил		4 дэх тусгайны асуулттай зүүрхэн нэмэлт (Яг, Өүнд, Баяг)	Тусгай байгууллагын төлөв	Аудитын бэлэйн шийдвэр
	Хуулийн заалт	Мэдээллийн агуулга	Мэдээлсэн эсэх	Хувиартайгаар мэдээлсэн эсэх			
1. Шилэн дансны нээсэн цэвэрлэсэн өмсөн үйлдвэрийн талаарх мэдээллийг бүрэн мэдээлсэн эсэх							
1	6.1.2	Дараа жилдээ төсвийн төсөл/бүтэн жилээр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
2	6.1.2	Төсвийн гүйцэтгэл/бүтэн жил, хэлсэл жил, улирал бүр, сар бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
3	6.1.6 6.3.2	Төсвийн хэмээлт, хяналт, түүний цаашдын төлөв/үргэлжлэл бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
4	6.4.1	Тухай жилдээ төсөвт орсон нэмэлт, өөрчлөлт тухай бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
5	6.3.4	Биех өнц төсвийн зарлалын хэмээлт, туслах үйл үйлдвэрийн зорилгоос давсан хэргийг урьдчилж, зарцуулсан таллан/бүтэн жилээр/Хэлсэл жилээр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
6	6.3.5	Кандид, тусгайны хэмээлт, түүний зарцуулалтын талбар/бүтэн жил, хэлсэл жилээр	Мэдээлсэн боловч орлого зарцуулалт /	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
7	6.4.5 8.10	Цэвэрлэлийн зөвлөсөө бусад төвөн сан төлөвөөс дэхи үнийн дүн бүхий өргөл, зарлалын хэмээлт туслах гүйцэтгэл тус бүрээр, гүйцэтгэлийн асуулга, зүүрхэн нэмэлт нэр, шийдвэрийн хууль бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
8	6.1.4	Санаг талбар таллан/бүтэн жил, хэлсэл жилээр	2019 оны хэлсэл жилдээ таллан үйлдвэрийн мэдээлсэн	2019 оны бүтэн жилдээ таллан мэдээлсэн хувиар (болгоогүй)	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
9	6.1.5	Санаг талбар таллан, хийсэн аудитын үр дүнд/Баяг жилээр	Хувиар болгоогүй	Хувиар болгоогүй	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
10	6.1.1	Байгууллагын багцлагдсан төсөл/бүтэн жил	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
2. Шилэн дансны нээсэн цэвэрлэсэн хөрөнгө оруулалт, төлбөр, худалдан авалтын талаарх мэдээллийг бүрэн мэдээлсэн эсэх							
11	6.1.1	Худалдан авах ажиллагааны төлөвлөгөө	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
12	6.3.7	Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төлөв, арга хэмжээ төлөвлөгөө, гүйцэтгэл, үр дүндийн зүйлс хяналт, гүйцэтгэл/бүтэн жил, хэлсэл жил, улирал бүр, сар бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Дунд	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
13	6.3.8 6.4.3	Хөрөнгийн болон үр дүнд мэдээлэл тусгагдан арга хэмжээний төлөврийн өөрчлөлт мэдээлэл тухай бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
14	6.4.4	Б-сан төлөвөөс дэхи үнийн дүн бүхий худалдан авсан бараа, ажил үйлдвэрийн нэр санаг талбарын хэмээлт, нөхцөл зүйлсийн нэр, хэлсэл тухай бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Дунд	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
15	6.4.9	Худалдан авах ажиллагааны таллан/бүтэн жилээр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
3. Шилэн дансны нээсэн цэвэрлэсэн бусад шийдвэр үйл ажиллагааны талаарх мэдээллийг бүрэн мэдээлсэн эсэх							
16	6.10	Нийтийн албад, нийтийн болон үр дүнд ажил сонголтот зохицуулалт, ажил сонголтот зарчмыг урьдчилан зарчмыг тухай хуулийн 8, 9 дугаар зүйлд заасан мэдээлэл тухай бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
17	6.4.8	Баяг, ажил өмнө бичиг, баталгаа, түүний үр дүндийн санхүүгийн бүтэц хяналт, нэр зүйлийн мэдээллийн тусгайлан гэрээ, өмчлөх, төсөл, ажил, хөрөнгө, мөнгө зарцуулах, өр, өмчлөлтийн өмчлөх шийдвэр тухай бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Дунд	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
18	6.1.5	Аудитын таллан, дүнгээт, авчирчгийн нэрээр ажил хэрэгжүүлсэн арга хэмжээ тухай бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна
19	6.4.2	Тухайн байгууллагын хууль тогтоомжийн дагуу төлөвлөгөөн төлбөр, хувиар, ажил гүйцэтгэлийн үйлдвэрийн ажилын хэмээлт орсон мэдээлэл тухай бүр	Мэдээлсэн /	Тийм	Баяг	Санаг талбар аргааргүй	Хуулийн дагуу мэдээлсэн байна

20	6.4.1	Байгууллагын батлагдсан орон тэмдэг орон жорчлолт шад бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяр	Санаг тэмдэг өргөөгүй	Хуулийн дагуу андвалсан байна
21	6.4.0	Хүдэлгэн өвөг амьтлагаанд нийсэн аудитын тэмдэг, дүншилт болон бусад өмнөлт шалгалтын дүн тухай бүр	Мэдээлсэн	Тийм	Баяр	Санаг тэмдэг өргөөгүй	Хуулийн дагуу андвалсан байна
22	6.7	Нийгмийн даатгалын сангаас тэтгэвэр, тэтгэмж, төлбөр өөрсө ари бусад аргаар авсан тухай бүр цахим хуудсанд	Нийгмийн даатгалын сангаас тэтгэвэр, тэтгэмж, төлбөр өөрсө ари бусад аргаар авсан тухай бүр цахим хуудсанд андвалсангүй		Баяр	Санаг тэмдэг өргөөгүй	Хуулийн дагуу байгууллагын цахим хуудсанд андвалсан байна
3. Шалгах бичиг тухай хуулийн хэрэгжилтэд хяналтаар хяналтын хэрэгжилт, өмнө аудитаар өгөг мөнгөний биелүүлсэн гэр							
23	8.7	Орон нутгийн төсөв, түүний төсвийн захирагчийн шалт дэвсгэр мэдээллийг өө хуулийн 5.1.д зөвсөн цахим хуудастай эхлээд ул хамаран тухайн байгууллагын мэдээллийн сангаар байрлуулсан өсөх?					
24	8.8	Мэдээллийн сангаар нь олон нийт мэдээллийн цахим хуудсанд байрлуулсан боллоо үнэмлэх. Түүнд зөвсдөг мэдээлэл нь өө хуулийн 7 дугаар зүйлд зөвсөн албан тусгагчдын гэрээр батлагдсан өсөх?					
25	8.2	ТЭЗ-ийн дотоод өмнөлт хэрэгжилт өсөх?					
26		Өмнө аудитаар өгөг мөнгөний хэрэгжилт өсөх?	Өмнө аудитаар өгөг мөнгөний хэрэгжилт өсөх, өмнө аудитаар өгөг мөнгөний хэрэгжилт өсөх 8.8 сая төгрөгөөр 5 хувиар өсөх мөнгөний хэрэгжилт өсөх, өмнө аудитаар өгөг мөнгөний хэрэгжилт өсөх	Тийм			
27		Өмнө аудитаар өгөг мөнгөний хэрэгжилт өсөх?	Өмнө аудитаар өгөг мөнгөний хэрэгжилт өсөх				

Шалгасан: Ахлах аудитор

/ Д.Минбаяр /

Тангидцаа зөвшөөрсөн: Нэгдсэн бодол

/ Ц.Нарангоос /