

№	Товч утга	Мөнгөн дүн	Гаргасан шийдэл Бүгд	Алдаа зөрчлийн ангилал	Аудитын байгууллагын тогтоосон акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн товч утга	Явцын мэдээлэл		Эцсийн мэдээлэл			Төлө
						Тайлагнасан хувь	Үйлдлийн төлөв Бүгд	Тайлагнасан хувь	Үйлдлийн төлөв Бүгд	Үйлдэл	
2	Харилцагч байгууллага "Шунхлай" ХХК-тай хийсэн гэрээний дагуу 3 хувийн урамшууллыг тайлан бүртгэлд тусгаагүй, Эм боом материалын данснаас зарцуулсан бараа материалыг дутуу тусгасан, "Ижил хангай" ХХК-иас бараа материал 1 дүгээр сард авсан ч нярав тухай бүр орлогоор бүртгэж тайлагнаагүй	523,000.00	Албан шаардлага	Хууль, тогтоомж, гэрээ, хэлцэл зөрчсөн алдаа, зөрчлийг таслан зогсоож, давтан гаргуулахгүй байх үр нөлөөтэй гэж үзсэн бусад нөхцөл байдал	Зөрчлийг таслан зогсоох	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
3	Сахилгын арга хэмжээтэй 1 албан хаагчид үр дүнгийн урамшуулал олгосон	917,568.00	Төлбөрийн акт	Төрийн аудитын тухай хуулийн 21 дүгээр зүйлийн 21.2-т заасан бусад нөхцөл байдал үүссэн	Төсөвт төвлөрүүлэх	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
4	Албан ажлаар ажилласан албан хаагчдад хоолны мөнгө давхардуулж олгосон, Анхан шатны баримтгүй болон томиллоор ажилласан хоногийг илүү тооцож томиллолт олгосон	755,000.00	Төлбөрийн акт	Төрийн аудитын тухай хуулийн 21 дүгээр зүйлийн 21.2-т заасан бусад нөхцөл байдал үүссэн	Төсөвт төвлөрүүлэх	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
5	ДЭМБ-гийн санхүүжилтээр хэрэгжүүлсэн хөтөлбөрийн хүрээнд орчуулгын мөнгийг буцааж төвлөрүүлснийг өөрийн орлогоор тайлагнасан, Ариутгал, халдваргүйжүүлэлт, мэргэч шавьж усгалаас өөрийн орлого бүрддэг бөгөөд гэрээ хийгээгүй, анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу	3,101,000.00	Албан шаардлага	Хууль, тогтоомж, гэрээ, хэлцэл зөрчсөн алдаа, зөрчлийг таслан зогсоож, давтан гаргуулахгүй байх үр нөлөөтэй гэж үзсэн бусад нөхцөл байдал	Зөрчлийг таслан зогсоож, гэрээ байгуулах, гэрээний дагуу орлого бүрдүүлэх, тайлагнах	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
6	Анхан шатны баримтгүй болон томиллоор ажилласан хоногийг илүү тооцож томиллолт олгосон	216,000.00	Төлбөрийн акт	Төрийн аудитын тухай хуулийн 21 дүгээр зүйлийн 21.2-т заасан бусад нөхцөл байдал үүссэн	Төсөвт төвлөрүүлэх	0.00%	Хадгалаагүй	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
7	Шилэн дансны нэгдсэн системд 496,076.6 мянган төгрөгийн 27 удаагийн зарлагын гүйлгээг дутуу мэдээлсэн	496,076,628.90	Зөвлөмж	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилттэй холбоотой	Шилэн дансны тухай хуулийн 6.4.5, ЗГ-ын 2016 оны 29 дүгээр тогтоолын 3.2.10 дахь заалтыг бүрэн хэрэгжүүлж нэгдсэн системд үнэн зөв мэдээлэх	0.00%	Хадгалаагүй	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	Хугацаа бо
8	Хуулийн цаглаварт хугацаанд санхүүгийн тайланг ирүүлээгүй	0.00	Зөвлөмж	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилттэй холбоотой	Хуулийн цаглаварт хугацаанд баталгаажсан иж бүрэн	0.00%	Хадгалаагүй	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	Хугацаа бо
<b>Нийт</b>		<b>518,320,990.90</b>									

АКТ, АЛБАН ШААРДЛАГА, ЗӨВЛӨМЖИЙН ЖАГСААЛТ

Шалгагдагч байгууллагын нэр: Булган аймгийн Эрүүл мэндийн газар

ЯВЦЫН БИЕЛЭЛТИЙН НЭГДСЭН ХАВСРАЛТ ОРУУЛАХ **Хавсралт оруулах-1** Хавсралт оруулаагүй байна! ЭЦСИЙН БИЕЛЭЛТИЙН НЭГДСЭН ХАВСРАЛТ ОРУУЛАХ **Хавсралт оруулах-2** Хавсралт оруулаагүй байна!

№	Товч утга	Мөнгөн дүн	Гаргасан шийдэл Бүгд	Алдаа зөрчлийн ангилал	Аудитын байгууллагын тогтоосон акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн товч утга	Явцын мэдээлэл		Эцсийн мэдээлэл		Төлө	
						Тайлагнасан хувь	Үйлдлийн төлөв Бүгд	Тайлагнасан хувь	Үйлдлийн төлөв Бүгд		
1	Байгууллагын эзэмшилд бүртгэлтэй 6 нэр төрлийн 16,731.8 мянган төгрөгийн элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн хөрөнгүүдийг дахин үнэлээгүй	16,731,794.00	Зөвлөмж	Хууль тогтоомжийн хэрэгжилттэй холбоотой	Аймгийн ИТХ-ын 2014 оны 17 дугаар тогтоолын хавсралтын 6.1, 6.2, 2018 оны 11 дүгээр тогтоолын хавсралтын 2.4, 2.5-д заасны дагуу шийдвэрлэх	0.00%	Хадгалаагүй	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	Хугацаа бо
2	Харилцагч байгууллага "Шунхлай" ХХК-тай хийсэн гэрээний дагуу 3 хувийн урамшууллыг тайлан бүртгэлд тусгаагүй, Эм боом материалын данснаас зарцуулсан бараа материалыг дутуу тусгасан, "Ижил хангай" ХХК-иас бараа материал 1 дүгээр сард авсан ч нярав тухай бүр орлогоор бүртгэж тайлагнаагүй	523,000.00	Албан шаардлага	Хууль, тогтоомж, гэрээ, хэлцэл зөрчсөн алдаа, зөрчлийг таслан зогсоож, давтан гаргуулахгүй байх үр нөлөөтэй гэж үзсэн бусад нөхцөл байдал	Зөрчлийг таслан зогсоох	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
3	Сахилгын арга хэмжээтэй 1 албан хаагчид үр дүнгийн урамшуулал олгосон	917,568.00	Төлбөрийн акт	Төрийн аудитын тухай хуулийн 21 дүгээр зүйлийн 21.2-т заасан бусад нөхцөл байдал үүссэн	Төсөвт төвлөрүүлэх	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
4	Албан ажлаар ажилласан албан хаагчдад хоолны мөнгө давхардуулж олгосон, Анхан шатны баримтгүй болон томилолтоор ажилласан хоногийг илүү тооцож томилолт олгосон	755,000.00	Төлбөрийн акт	Төрийн аудитын тухай хуулийн 21 дүгээр зүйлийн 21.2-т заасан бусад нөхцөл байдал үүссэн	Төсөвт төвлөрүүлэх	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
5	ДЭМБ-гийн санхүүжилтээр хэрэгжүүлсэн хөтөлбөрийн хүрээнд орчуулгын мөнгийг буцааж төвлөрүүлснийг өөрийн орлогоор тайлагнасан, Ариутгал, халдваргүйжүүлэлт, мэргэч шавьж усгалаас өөрийн орлого бүрддэг бөгөөд гэрээ хийгээгүй, анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу	3,101,000.00	Албан шаардлага	Хууль, тогтоомж, гэрээ, хэлцэл зөрчсөн алдаа, зөрчлийг таслан зогсоож, давтан гаргуулахгүй байх үр нөлөөтэй гэж үзсэн бусад нөхцөл байдал	Зөрчлийг таслан зогсоож, гэрээ байгуулах, гэрээний дагуу орлого бүрдүүлэх, тайлагнах	100.00%	Хадгалсан	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	
6	Анхан шатны баримтгүй болон томилолтоор ажилласан хоногийг илүү тооцож томилолт	216,000.00	Төлбөрийн акт	Төрийн аудитын тухай хуулийн 21 дүгээр зүйлийн 21.2-т заасан бусад нөхцөл	Төсөвт төвлөрүүлэх	0.00%	Хадгалаагүй	0.00%	Хадгалаагүй	ЯВЦ ЭЦЭС	