ӨВӨРХАНГАЙ АЙМАГ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

Нутгийн удирдлагын ордон, П.Гэндэнгийн гудамж,
5 дугаар баг, Арвайхээр сум, Өвөрхангай аймаг, 62173,
Утас/Факс: (976) 7032 3253,
Цахим шуудан: uvurkhangai@audit.gov.mn,
Цахим хуудас: www.audit.mn

2025.01.31 № 84

танай ______________-ны №______________-т

БҮРД СУМЫН ЗАСАГ ДАРГА
З.ОЮУНДУЛАМ ТАНАА

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.3.1, 8 дугаар зүйлийн 8.1-д заасны дагуу Бүрд сумын Хоршоо хөгжүүлэх сангийн 2024 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайланд аудит хийж, аудитаар илрүүлсэн алдаа, зөрчилд өгсөн зөвлөмжийг асуудлын бүртгэлээр хүргүүлж байна.

Зөвлөмжийн мөрөөр хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөг 2025 оны 03 дугаар сарын 03-ны дотор, зөвлөмжийн биелэлтийг хангуулан, нотлох баримтын хамт 2025 оны 6 дугаар сарын 01-ний дотор Өвөрхангай аймаг дахь Төрийн аудитын газарт ирүүлнэ үү.

Төрийн аудитын тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.5-д “Шалгагдагч этгээд болон холбогдох бусад албан тушаалтан нь зөвлөмжийн мөрөөр авч хэрэгжүүлэх арга хэмжээний төлөвлөгөөг аудитын тайланг хүлээн авснаас хойш 30 хоногийн дотор төрийн аудитын байгууллагад ирүүлнэ” гэсэн заалтыг мөрдөж ажиллана уу.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ
АУДИТОР О.БАТЖАРГАЛ

D:\Auditiin gazar\baiguullagiin dotood barimt\A5 to

015030284

ААБ 5.5: АУДИТААР ИЛРҮҮЛСЭН АЛДАА, ЗӨРЧИЛТЭЙ АСУУДЛЫН БҮРТГЭЛ

Байгууллагын нэр: Бүрд сумын ХХС

Тайлант хугацаа: 2024 он

/төгрөгөөр/

№	АГАДҮТ	АГАДҮТ-ийн дэд анги	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн /мянган төгрөгөөр/	Материал-лаг эсэх	Үр өгөөжөөр тооцох эсэх	Шалгуур үзүүлэлт		Алдаа зөрчлийн ангилал	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Байгууллагын санал, тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу	Гаргасан шийдэл
							стандартын заалт	хууль тогтоомжийн заалт					
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9		11	12	13
Нийцлийн аудитын асуудал													
1	Нийцлийн аудит	Нийцлийн аудит	Хоршоо хөгжүүлэх сангийн хөрөнгөөс зээл авсан 4 иргэний зээлийн эргэн төлөлт болох нийт 23,681,000 төгрөгийг цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын гүйлгээг мэдээлээгүй байна.	23,681,000.0	үгүй	үгүй		Шилэн дансны тухай хуулийн 6 дугаар зүйлийн 6.4-т: "Энэ хуулийн 3.1.1, 3.1.2-т заасан байгууллага дараах мэдээллийг долоо хоногийн дотор мэдээлнэ", 6.4.5-д "цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлого, зарлагын мөнгөн гүйлгээг гүйлгээ тус бүрээр, гүйлгээний агуулга, хүлээн авагчийн нэр", Төрийн хэмнэлтийн тухай хуулийн 20 дугаар зүйлийн 20.5-д: "Энэ хуулийн 3.1-д заасан этгээд Шилэн дансны тухай хуульд заасан мэдээллийг хугацаанд нь байршуулна" гэж заасантай нийцэхгүй байна.	Нийцлийн аудитын асуудал	Зөвлөмж өгөх	Зөрчлийг давтан гаргахгүй	Зөрчлийг таслан зогсоож, давтан гаргахгүй байх	Зөвлөмж өгөх
		Дүн		23,681,000.0									

Бэлтгэсэн:

Аудитор Б.Баяртогтох Огноо: 2025.01.31

Хянасан:

Дарга, тэргүүлэх аудитор О.Батжаргал Огноо: 2025.01.31

Аудитын менежер П.Хорлоосүрэн Огноо: 2025.01.31

Танилцаж зөвшөөрсөн:

Засаг дарга З.Оюундулам

Санхүүгийн албаны дарга Г.Анхтөр