

Говьсүмбэр аймгийн Шивээговь сумын 3-р цэцэрлэгийн 2018 оны санхүүгийн тайлангийн аудитын зөвлөмжийн биелэлт

2019.06.10

№	Илэрсэн зөрчлийн утга	Зөвлөмжийн биелэлт
1	Ажиллагсдын ХХОАТ-ын хөнгөлөлтийг 147.6 мянган төгрөгөөр дутуу, 69.1 мянган төгрөгөөр илүү, нийт 216.7 мянган төгрөгөөр зөрүүтэй тооцсон байна.	ХХОАТ –ын 24 дүгээр зүйлийн 24.1 дэх заалтын хөнгөлөлтийг хуулийн дагуу суутгаж олгож байгаа. 2019 оны 1- улирлын тайланг 2019 оны 04 сарын 20 –ны дотор хийж өгсөн.
2	Нийгмийн даатгалын тайланд ажиллагсдын цалинг 934.6 мянган төгрөгөөр дутуу тайлагнасан.	Нийгмийн даатгалд 4 ажилтны цалинг дутуу тайлагнасан ажилчдын ээлжийн амралтын тооцоо хийгээгүйгээс 4 ажилтан давхардал үүссэн. 2018оны 3-р улиралын үед илэрсэн зөрчил байсан. Үүнийг 2018 оны 12 сард Говьсүмбэр аймаг дах Төрийн аудитын газраас зөрчлийг мэдэгдсэн. Энэ нь оны эцсийн дансны гүйлгээ хаасан үед ирсэн тул тухайн зөрчлийг арилгаж чадаагүй болно. Нийгмийн даатгалын тайланд дутуу тайлагнасан цалин болох 934.6 мянган төгрөгийг бсарын цалин дээр нөхөж тайлагнана.
3	Бараа материалын тайланг шалгаж, тооцоо бодсон акт үйлддэггүй, жилийн эцсийн 12,964,8 мянган төгрөгийн бараа материалыг тоолсон эсэхийг нотлож чадаагүй болно.	2018 оны жилийн эцсийн тооллогыг тухай үед хийсэн боловч санхүүгийн тайланд хавсаргаж өгөөгүй байсан. Хангамжийн материалын жилийн эцсийн тооллогын баримтыг хавсаргав. 2019 оны хагас жилийн тооллогыг 06 сарын 30-наас 07 сарын 08- ны дотор хийж гүйцэтгэнэ.

Биелэлт гаргасан: Нягтлан бодогч

Ц.Пүрэвням