



**ГОВЬСҮМБЭР АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАР**

42015 Говьсүмбэр аймаг, Сүмбэр сум, 3 дугаар баг

Утас/Факс: 976-7054 3179

И-мэйл: goviusumber@audit.gov.mn

2024.03.22

№

70

танай

-ны №

-т

**ШИВЭЭГОВЬ СУМЫН ЗАСАГ
ДАРГА Ч.СУГАРМАА ТАНАА**

Төрийн аудитын тухай хуулийн 6 дугаар зүйл, 8 дугаар зүйлийн 8.1, Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.1-т заасны дагуу “Шивээговь сумын Орон нутгийн хөгжлийн сан”-гийн 2023 оны санхүүгийн тайлан, төсвийн гүйцэтгэлд түүвэрчилсэн аудит хийж, аудитын асуудлын бүртгэлийг хүргүүлж байна.

Төсөв, санхүүгийн сахилга бат, хариуцлагыг сайжруулах, дотоод хяналтын үр нөлөөг дээшлүүлэхэд анхаарч ажиллах, аудитаар өгсөн шийдвэрийг хэрэгжүүлж, хариуг 2024.09.25-ны дотор ирүүлэх бөгөөд асуудлын бүртгэлээр илэрсэн алдаа, зөрчлийг харьяа төсвийн захирагчийн тайланд нэгтгүүлэхийг зөвлөж байна.

Хавсралт хуудастай.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР

Б.САРАНТУЯА



АУДИТААР ИЛРҮҮЛСЭН АЛДАА, ЗӨРЧИЛТЭЙ АСУУДЛЫН БҮРТГЭЛ

Ууллагын нэр: Шивээговь сумын Орон нутгийн хөгжлийн сан
Ууллагын РД: 9018441

Аудитын код:
Аудитын нэр:
Тайлант хугацаа:

ГСА-2024/28/НА-СТА-ТШЗ
Санхүүгийн тайлангийн аудит
2023.01.01-2023.12.31

Ажил гүйлгээний анги, дансны үлдэгдэл, тодруулга	Ажил гүйлгээний анги, дансны үлдэгдэл, тодруулга	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Шалгагдагч байгууллагын санал, тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу, тайлбар	Гаргасан шийдэл	Шалгагдагч байгууллагын	
								Албан тушаал	Овог нэр
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Санхүүгийн тайлангийн аудитаар илэрсэн алдааны бүртгэл									
Бараа материал	Бусад хангамжийн материал	Тэрбум мод үндэсний хөдөлгөөнийн арга хэмжээнд 4000ш хайлаас худалдан авсныг бүртгэлд тусгах	8,000,000.0	Залруулга хийх	Хүлээн зөвшөөрсөн		Залруулга хийгдсэн	Дарга Ахлах нягтлан бодогч	Ч.Сугармаа, Л.Цэнд-Аюуш
Алдааны дүн			8,000,000.0						
2. Санхүүгийн тайлангийн аудитаар илэрсэн зөрчлийн бүртгэл									
Зөрчлийн дүн			-						
3. Нийцлийн аудитын асуудлын бүртгэл									
Шилэн дансны тухай хууль	Шилэн дансны тухай хууль	Орон нутгийн хөгжлийн сангийн төлөвлөгөө, гүйцэтгэлийн цэсэнд мэдээллийг оруулсан боловч цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлого, зарлагад мэдээлээгүй тул цаашид шилэн дансны эрхийг салгаж мэдээллийг бүрэн оруулж байх	-	Зөвлөмж өгөх	Хүлээн зөвшөөрсөн		Зөвлөмж өгөх	Дарга Ахлах нягтлан бодогч	Ч.Сугармаа, Л.Цэнд-Аюуш
Нийцлийн аудитын дүн			-						
Нийт алдаа, зөрчлийн дүн			8,000,000.0						

Аудитор: Б.Батцэцэг Огноо: 2024.03.07
Аудитын менежер: Г.Наранбаяр Огноо: 2024.03.07
Дарга, Тэргүүлэх аудитор: Б.Сарантуяа Огноо: 2024.03.07

Танилцаж зөвшөөрсөн:
Засаг дарга: Ч.Сугармаа Огноо: 2024.03.07
Нягтлан бодогч: Л.Цэнд-Аюуш Огноо: 2024.03.07

421714454
УСА00559019049

