



**БАЯНХОНГОР АЙМГИЙН
ШИНЭЖИНСТ СУМЫН ЗАСАГ ДАРГЫН
ТАМГЫН ГАЗАР**

106 дугаар байр, Өндөрлөг 1 дүгээр гудамж,
Эхэнхавцгай 4 дүгээр баг, Шинэжинст сум,
Баянхонгор аймаг, 64197
Цахим шуудан: webmail.shinejinst.bkh.gov.com

2024.04.03 № 51

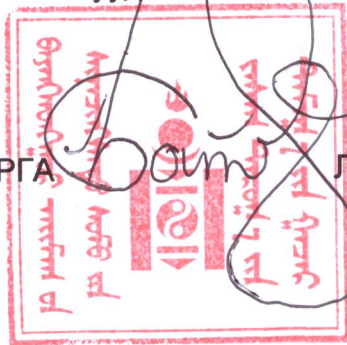
танай _____-ны № _____-т

**БАЯНХОНГОР АЙМАГ ДАХЬ
ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗАРТ**

Тус сумын 2023 оны санхүүгийн тайлангийн
аудитаар илэрсэн албан шаардлага, зөвлөмжийг
хэрэгжүүлэх ажлын төлөвлөгөөг хүргүүлж байна.

Хүлээн авч танилцана уу.
Хавсралт хуудастай.

ДАРГА  Л.БАТХУЯГ



642414094

АУДИТААР ИЛЭРСЭН АЛБАН ШААРДЛАГА, ЗӨВЛӨМЖИЙН ДАГУУ ХИЙЖ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АЖЛЫН ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

2024.04.03

Байгууллагын нэр: Баянхонгор аймгийн Шинэжинст сумын ЗДТГ

№	Ажил гүйцэтгэний анги, дансны үлдэгдэл	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн /мянган төгрөгөөр/	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Шалгагдагч байгууллагын санал, тайлбар	Хийж хэрэгжүүлэх арга хэмжээ төлөвлөгөө
А	1	2	3	4	5	6
1	Хог хаягдлын хураамжийн зардал	Тус байгууллагын жилийн төсөвт хог хаягдлын хураамжийн зардалд тухайн жилд 25,137,600 төгрөг баталсан, хог хаягдлын гэрээг иргэнтэй байгуулж ажиллан, эхний 10 сарын байдлаар төсвөөс 12,800,000 төгрөгийг олгосон байхад хог хаягдлын хураамжийн орлогоор 3,500,000 төгрөгийг төвлөрүүлж, төсвийн үр ашгийг дээшлүүлэх талаар санаачилгатай ажиллаагүй байна.	9,300.00	Зөвлөмж	Сумын 2024 оны 02 сарын 07 өдрийн 10 тогтоолоор хог хаягдлын хураамжийг нэмэгдүүлж тогтоол шийдвэр гаргуулсан.	Цаашид тогтоолоо барьж ажиллан хог хаягдлын хураамжийн орлогыг нэмэгдүүлж үр ашигтай ажиллана.
2	Мал амьтан	Байгууллагын санхүүгийн тайланд 2019 онд бүртгэсэн 12,360,000 төгрөгийн 206 тоо толгой ухна ишиг, 37,256,000 төгрөгийн 519 тоо толгой мал амьтан бүртгэлтэй байгаа нь малын А дансаар баталгаажуулаагүй, завсарын аудитаар мал амьтан байхгүй гэсэн тайлбарыг албан бичгээр ирүүлсэн, 11 дүгээр сард мал амьтныг санхүүгийн тайлангаас хассан байсан бөгөөд оны эцэст тооллогын бүртгэлээр байгаагаар тоолж, тооллогын комиссын гишүүд гарын үсэг зурж баталгаажуулсан байна.	49,616.00	Албан шаардлага	470 тоо бүхий мал нь 2013онд ОНХС-ын малжуулах төсөл хөтөлбөрөөр бий болсон бөгөөд 2021, 2022 онд ган зудын улмаас үргэрсэн малыг хасхаар Сумын ИТХ-ын 2022 оны 11 Сарын 03 Өдрийн 64 Тoot хурлаар оруулж байсан боловч данснаас хасах тогтоол гаргаж өгөөгүй.	2024 Онд ИТХ-ын хуралаар хэлэлцүүлж дугаар хөрөнгийг данснаас хасах тушаал шийдвэр гаргуулан данснаас хасна.
3	Бусад нөөц	Бусад нөөц дансанд 2018-2022 онд бүртгэсэн 5 төсөл арга хэмжээний зураг төсвийн үнийн 46,500,000 төгрөгийг бүртгэж, үүнээс 3 төсөл арга хэмжээний тендер зарлаж, хэрэгжсэн байхад зураг төсвийн үнийг суутган тооцож аваагүй байна.	46,500.00	Албан шаардлага	3 зураг төсвийн үнийг суутган авсан бөгөөд данснаас хасах тушаал шийдвэр гаргаагүй болно, үлдсэн 2 зураг төсвийн ажил хийгдээгүй байна.	ажил хийгдэж үнийн дүнг суутгасан 3 ажлын зураг төсвийг данснаас хасах шийдвэр гаргуулж данснаас хасна
4	Бараа материал	Тусгай зориулалтын материал, бусад материалын тайланг гаргаж ирүүлээгүй, няргын бэлтгэсэн бараа материалын тайлангийн сарын орлого, зарлагын дүн ерөнхий дэвтэр дэх дүнгээс зөрүүтэй байна.	-	Албан шаардлага	Саналгүй	Цаашид алдаа дутагдлыг ажиг давтан гаргахгүй ажиллах болно.
5	Биет бус хөрөнгө	Баянхонгор аймгийн ГХБХБГ-аас ирүүлсэн судалгааг нягтлан бодох бүртгэлд тусгасан газартай тулган шалгахад Шинэжинст сумын ЗДТГ-т эрх бүхий байгууллагын шийдвэрээр олгосон 8 нэр бүхий газрыг санхүүгийн тайланд тусгаагүй, санхүүгийн тайланд 636 м ² , 1504 м ² талбай бүхий газрыг илүү бүртгэсэн байна.	-	Албан шаардлага	Орон нутаг өмчийн газар 6 газар орлогот авах зөвшөөрөл олгосон дутуу 2 газрын 2024 онд орлогот авч ажиллана.	Баянхонгор аймгийн ГХБХБГ-ын нэгдсэн системтэй нягтлан бодох программ үлдэгдэл газруудаа тулган ажиллаж илүү байгаа газруудыг хөрөнгөөс хасаж дутуу байгаа 6 газрыг орлогот авна
			105,416.0			



Дарга
 Нягтлан бодогч
 Баянхонгор аймгийн Шинэжинст сумын ЗДТГ-ын
 Л.Батхуяг
 Х.Доржсамбуу