

**САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТААР ӨГСӨН АУДИТЫН ШИЙДЛИЙН ДАГУУ АВЧ  
ХЭРЭГЖҮҮЛСЭН АЖЛЫН ТАЙЛАН**

Улаанбаатар хот

2025.06.30

Д/д	Зөрчлийн утга	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Зөрчлийн дүн /төг/	Аудитын шийдлийн утга	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ
1	Үлдэх өртөггүй болж элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн 1 ширхэг тээврийн хэрэгсэл, 6 ширхэг компьютерыг дахин үнэлүүлэн, холбогдох дээд шатны байгууллагад хүргүүлээгүй байна	Зөвлөмж		Элэгдлээрээ анхны өртгөө нөхсөн хөрөнгийг зохих шатны байгууллагад уламжлан шийдвэрлүүлж бүртгэлд тусгах	Ашид билгүүн хөрөнгө үнэлгээ ХХК-аар тус хөрөнгүүдийг дахин үнэлгээ хийлгэж 2025.05.07-ны өдрийн 80 тоот албан бичгээр Нийслэлийн өмчийн харилцааны газарт хүргүүлж, бүртгэлд тусгав.
2	Тендер хянан үзэх журмын дагуу үнэлгээний хуудсыг иж бүрэн баталгаажуулаагүй 89,576.0 мянган төгрөгийн тендер шалгаруулсан байна.	Зөвлөмж	89,576.0	Тендер хянан үзэх журмын дагуу үнэлсэн маягтуудыг иж бүрэн бөглөж ажиллах	Тендер хянан үзэх журмын дагуу үнэлгээний хуудсыг үнэлсэн маягтуудыг иж бүрэн бөглөж ажиллаж байна.
3	Шилэн дансны цахим хуудаст цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын 471,086.4 мянган төгрөгийн 5 гүйлгээг хугацаа хоцроон байршуулсан байна	Зөвлөмж	471,086.4	Шилэн дансны хуулийг хэрэгжүүлэн, мэдээллийг хуулийн хугацаанд байршуулан ажиллах	Шилэн дансны хуулийг хэрэгжүүлэн, мэдээллийг хуулийн хугацаанд байршуулан ажиллаж байна.
4	Төсвийн захирагч нь цахим дэлгүүрт тайлант оны худалдан авалтын захиалга, хүсэлтийг хүргүүлээгүй, цахим дэлгүүрээс худалдан авалт хийгээгүй байна.	Зөвлөмж	49,080.6	Төрийн хэмнэлтийн хуулийг хэрэгжүүлэн цахим дэлгүүрт байршуулсан бараа, ажил үйлчилгээг бусад этгээдээс худалдан авахгүй байх.	Байгууллагын үйл ажиллагаанд шаардлагатай багаж, хангамжийн материал, бичиг хэрэг зэргийг цахим дэлгүүрээс худалдан авах хийхээр тогтмол сайт руу орж үзэж, сонголт байхгүй цөөхөн нэр төрлийн материал байдаг тул

					захиалга өгсөн. Тайлант хугацаанд цахим худалдан авалт хийгээгүй байна.
--	--	--	--	--	---

ХЯНАСАН:

ДАРГА

БОЛОВСРУУЛСАН:

АХЛАХ НИЯГТЛАН БОДОГЧ



Д. ГАН-ЭРДЭНЭ

Б. УЯНГА