



ҮНДЭСНИЙ АУДИТЫН ГАЗАР  
НИЙСЛЭЛИЙН АУДИТЫН ГАЗАР

14191 Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг,  
8 дугаар хороо, Ж.Лхагвасүрэнгийн гудамж,  
Нийслэлийн засаг захиргааны 5 дугаар байр,  
Утас: 32-77-34, Факс: (976-11) 32-01-54,  
E-mail: ub@audit.gov.mn; http://www.city.audit.mn

2017.3.14 № 652

танай \_\_\_\_\_ -ны № \_\_\_\_\_ -т

Аудитын гэрчилгээ

“Хот тохижилтын газар” ОНӨААТҮГ-ын 2016 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусвар болсон, аккруэл сууриар бэлтгэгдсэн, санхүүгийн тайланд Төсвийн тухай хуулийн 8 дугаар зүйлийн 8.9.8, Төрийн аудитын тухай хуулийн 15 дугаар зүйлийн 15.2.2-д заасан бүрэн эрхийн дагуу Нийслэлийн аудитын газраас аудит хийв.

“Хот тохижилтын газар” ОНӨААТҮГ-ын удирдлага нь тайлант хугацааны санхүүгийн тайланг холбогдох хууль, Нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандарт /НББОУС/, Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт /СТОУС/ түүнтэй нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан заавар, журмуудын дагуу үнэн зөв бэлтгэж, тайлагнах үүрэг, хариуцлага хүлээнэ.

Нийслэлийн аудитын газар нь “Хот тохижилтын газар” ОНӨААТҮГ-ын 2016 оны санхүүгийн тайланд Аудитын олон улсын стандартын дагуу аудит хийж, санал дүгнэлт өгөх үүрэг, хариуцлага хүлээнэ.

**Санал дүгнэлтийн үндэслэл**

Нийслэлийн аудитын газар аудит хийхдээ Аудитын олон улсын стандарт, түүнд нийцүүлэн Монгол Улсын Ерөнхий аудиторын баталсан Санхүүгийн тайлангийн аудитын журмын дагуу гүйцэтгэсэн. Эдгээр стандарт, журам нь санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийллээс ангид эсэх талаар үндэслэлтэй баталгаа олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэхийг шаарддаг.

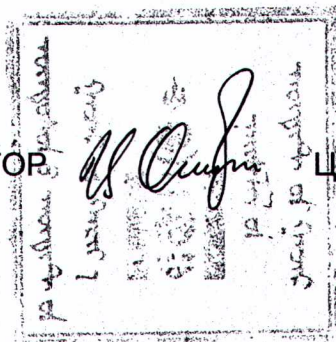
Аудитаар “Хот тохижилтын газар” ОНӨААТҮГ-ын 2016 оны санхүүгийн тайлан дахь үлдэгдэл, ажил гүйлгээний дүн хэмжээ болон илчлэл тодруулга, тус байгууллагад мөрдөж байгаа нягтлан бодох бүртгэлийн бодлого, бүртгэлийн хөтлөлт, програм хангамж, дотоод хяналтын систем, гол хууль тогтоомжуудын мөрдөлтийг болон удирдлагын хийсэн томоохон тооцооллыг шалгаж, аудитын санал дүгнэлтийг дэмжих нотлох зүйлсийг хангалттай цуглуулсан.

Бидний хийсэн аудит тус санхүүгийн тайлан материаллаг алдаагүй эсэхэд санал дүгнэлт өгөх хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэлийг бүрдүүлсэн болно.

**Зөрчилгүй санал дүгнэлт**

“Хот тохижилтын газар” ОНӨААТҮГ-ын 2016 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр санхүүгийн байдал, санхүүгийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээ, өмчийн өөрчлөлтийн болон төсвийн гүйцэтгэлийн тайлан, илчлэл тодруулгад тайлагнасан үлдэгдэл, ажил гүйлгээнүүд холбогдох хууль, НББОУС, СТОУС түүнд нийцүүлэн Сангийн сайдын баталсан заавар, журмуудын дагуу материаллаг алдаагүй, үнэн зөв, шударга илэрхийлэгдсэн байна.

ДАРГА, ТЭРГҮҮЛЭХ АУДИТОР



Ц.ОЧИРБАТ

"ХОТ ТОХИЖИЛТЫН ГАЗАР" ОНӨААТҮГ-ЫН 2016 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

АУДИТ ХИЙГДСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Үлдэгдэл	
		1-р сарын 1	12 -р сарын 31
А	Б		
<b>1</b>	<b>ХӨРӨНГӨ</b>		
<b>1.1</b>	<b>Эргэлтийн хөрөнгө</b>		
1.1.1	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө		620,482,929.93
1.1.2	Дансны авлага		114,104,208.00
1.1.3	Татвар, НДШ-ийн авлага		
1.1.4	Бусад авлага		2,222,178.24
1.1.5	Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
1.1.6	Бараа материал		524,827,053.40
1.1.7	Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		1,200,000.00
<b>1.1.20</b>	<b>Эргэлтийн хөрөнгийн дүн</b>	<b>0.00</b>	<b>1,262,836,369.57</b>
<b>1.2</b>	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгө</b>		
1.2.1	Үндсэн хөрөнгө		10,362,288,565.14
1.2.2	Биет бус хөрөнгө		19,888,594.99
1.2.3	Биологийн хөрөнгө		
1.2.10	<b>Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн</b>	<b>0.00</b>	<b>10,382,177,160.13</b>
<b>1.3</b>	<b>НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН</b>	<b>0.00</b>	<b>11,645,013,529.70</b>
<b>2</b>	<b>Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмч</b>		
<b>2.1</b>	<b>ӨР ТӨЛБӨР</b>		
<b>2.1.1</b>	<b>Богино хугацаат өр төлбөр</b>		
2.1.1.1	Дансны өглөг		421,788,532.19
2.1.1.2	Цалингийн өглөг		
2.1.1.3	Татварын өглөг		267,735,433.38
2.1.1.12	Урьдчилж орсон орлого		328,933,445.00
2.1.1.13	<b>Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>	<b>0.00</b>	<b>1,018,457,410.57</b>
<b>2.1.2</b>	<b>Урт хугацаат өр төлбөр</b>		
2.1.2.6	<b>Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>		
<b>2.2.20</b>	<b>Өр төлбөрийн нийт дүн</b>	<b>0.00</b>	<b>1,018,457,410.57</b>
<b>2.3</b>	<b>2. Эздийн өмч</b>		
2.3.1	Өмч : а) төрийн		10,518,199,223.04
2.3.2	б) хувийн		
2.3.3	в) хувийн		
2.3.4	Халаасны хувьцаа		
2.3.5	Нэмж төлөгдсөн капитал		
2.3.6	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нөөц		
2.3.8	Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
2.3.9	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		108,356,896.09
<b>2.3.11</b>	<b>Эзэмшигчдийн өмчийн дүн</b>	<b>0.00</b>	<b>10,626,556,119.13</b>
<b>2.4</b>	<b>Өр төлбөр ба эзэмшигчдийн өмчийн дүн</b>	<b>0.00</b>	<b>11,645,013,529.70</b>

"ХОТ ТОХИЖИЛТЫН ГАЗАР" ОНӨААТҮГ-ЫН 2016 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

АУДИТ ХИЙГДСЭН САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН

Мөрийн дугаар	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
1	Борлуулалтын орлого ( цэвэр )		3,268,817,283.25
2	Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг		
3	Нийт ашиг (алдагдал)		3,268,817,283.25
4	<b>Түрээсийн орлого</b>		
5	Хүүний орлого		3,867,487.68
6	Ногдол ашгийн орлого		
7	Эрхийн шитгэлийн орлого		
8	Бусад орлого		94,248,786.71
9	Борлуулалт, маркетингийн зардал		
10	Ерөнхий удирдлагын зардал		3,235,359,276.66
11	Санхүүгийн зардал		
12	Бусад зардал		11,177,729.77
13	Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз ( гарз )		
14	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз ( гарз )		
15	Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз ( гарз )		
16	Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз ( гарз )		
17	Бусад ашиг ( алдагдал )		
18	Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		120,396,551.21
19	Орлогын татварын зардал		12,039,655.12
20	Татварын дараах ашиг (алдагдал)		108,356,896.09
21	Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг ( алдагдал )		
22	Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		108,356,896.09
23	Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
24	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
	Бусад олз ( гарз )		
25	Орлогын нийт дүн		108,356,896.09
26	Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг ( алдагдал )		

"ХОТ ТОХИЖИЛТЫН ГАЗАР" ОНӨААТҮГ-ЫН 2016 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

	ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
1	2015 оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл	-	-	-	-
2	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө , алдааны залруулга				-
3	Залруулсан үлдэгдэл	-	-	-	-
4	Тайлант үеийн цэвэр ашиг ( алдагдал )			108,356,896.09	108,356,896.09
5	Бусад дэлгэрэнгүй орлого				-
6	Өмчид гарсан өөрчлөлт	10,518,199,223.04			10,518,199,223.04
7	Залруулсан ногдол ашиг				-
8	Дахин үнэлгээний нэмэгдүүлэн хэрэгжүүлсэн				-
9	2016 оны 12 -р сарын 31 -ний үлдэгдэл	10,518,199,223.04	-	108,356,896.09	10,626,556,119.13

АУДИТ ХИЙГДСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Мөрийн дугаар	Үзүүлэлт	Тайланг үеийн дүн	Өссөн дүн
1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		0.00
1.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		3,812,977,358.81
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсэний орлого		
1.1.2	Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
1.1.3	Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
1.1.4	Буцаан авсан албан татвар		
1.1.5	Татаас, санхүүжилтийн орлого		3,680,967,008.00
1.1.6	Бусад мөнгөн орлого		132,010,350.51
1.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		3,131,053,063.86
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн		1,318,758,193.00
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		370,538,397.24
1.2.3	Бараа материал худалдан авахад төлсөн		301,106,987.00
1.2.4	Ашиглалтын зардалд төлсөн		41,022,940.17
1.2.5	Түлш, шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		296,818,028.93
1.2.6	Хүүний төлбөрт төлсөн		0.00
1.2.7	Татварын байгууллагад төлсөн		259,867,062.76
1.2.8	Даатгалын төлбөрт төлсөн		5,629,330.00
1.2.9	Бусад мөнгөн зарлага		537,312,124.76
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		681,924,294.65
2	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		0.00
2.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		3,867,487.68
2.1.1	Үндсэн хөрөнгө борлуулсаны орлого		0.00
2.1.2	Биет бус хөрөнгө борлуулсаны орлого		0.00
2.1.3	Хөрөнгө оруулалт борлуулсаны орлого		0.00
2.1.4	Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсаны орлого		0.00
2.1.5	Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		0.00
2.1.6	Хүлээн авсан хүүний орлого		3,867,487.68
2.1.7	Хүлээн авсан ногдол ашиг		0.00
2.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		65,308,852.40
2.2.1	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		65,308,852.40
2.2.2	Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		0.00
2.2.5	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		0.00
2.3	Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		(61,441,364.72)
3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		0.00
3.1	Мөнгөн орлогын дүн (+)		0.00
3.1.1	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		0.00
3.1.2	Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		0.00
3.1.3	Төрөл бүрийн хандив		0.00
	Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг		0.00
3.2	Мөнгөн зарлагын дүн (-)		0.00
3.2.1	Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн		0.00
3.2.2	Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		0.00
..	Валютын ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал		0.00
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		0.00
4	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ		620,482,929.93
5	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		0.00
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		620,482,929.93