

№	Аудитын чиглэл	Тоо	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Аудит хийгдсэн байгууллагын санал, тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу, тайлбар	Гаргасан шийдэл	төргөгчөөр	
									Үйлчлүүлэгч байгууллагын талас алдаа, Албан тушаал	Овог нэр
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Зардлын данстай холбоотой асуудал	1	Баталдаагүй орон тоонд ажиг хавсран гүйцэтгэсний нэмэгдэл олгосон.	1,689,141.00	Албан шаардлага	2020.02.25-ны өдөр ТШЗ, нягтлан бодогч нарт танилцуулахад зөрчлийг хүлээн зөвшөөрсөн.	Зөрчлийг таслан зогсоох, цаашид холбогдох хууль, журмыг хэрэгжүүлж ажиглах.	Албан шаардлага	Дарга Натлан бодогч	М.Туяацэцэг Н.Долгорсүрэн
5	Балансын данстай холбоотой асуудал		2 дугаар улирлын санхүүгийн тайланг урьдчилгаа цалинг авчигар тусгагч зардлаар тайлагнасан.	7,018,000.00	Тайланг заруула хийх	2020.01.30 өдрийн 18 цаг 10 минутад ТШЗ, нягтлан бодогч нарт танилцуулахад зөрчлийг хүлээн зөвшөөрсөн.	Тайланг заруула хийсэн.	Тайланг заруула хийсэн.	Дарга Натлан бодогч	М.Туяацэцэг Н.Долгорсүрэн
				8,707,141.00						

Бэлтгэсэн: Г.Батсайхан
Анхан шатанд хийсэн: Х.Наранцацрал

Огноо: Огноо:

Зөвшөөрсөн:

Дарга: М.Туяацэцэг
Натлан бодогч: Натлан бодогч

М.Туяацэцэг
Н.Долгорсүрэн

4817144213
310A0039 9033475

М.Туяацэцэг
Н.Долгорсүрэн

Дундговь Аймгийн татварын хэлтэс Аудитын зөвлөмжийн хэрэгжилт гаргаж хүргүүлэв

2021.06.15

д/д	Аудитын чиглэл	Тоо	Алдаа зөрчлийн товч үгтг	мөнгөн дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Тайлбар	Хэрэгжилт
1	Зардлын данстай холбоотой асуудал	1	Батлагдаагүй орон тоонд ажил хавсран гүйцэтгэсний нэмэгдэл олгосон	1,689,141.00	Албан шаардлага	2020 оны бүтэц орон тоо батлаж ирүүлээгүй байхад ТУБ А.Ганзаяа, Н.Долгосүрэн нарт 40 хувийн нэмэгдэл цалин олгосон нь хууль зөрчсөн тул албан шаардлага авсан. ТEG-ын даргын 2020 оны 01-р сарын 27-ны өдрийн А/12 тоот тушаалаар "ТEG-ын харьяа аймгуудын татварын хэлтсийн бүтэц чиг үүргийг батлаж өгсөн, мөн 2020 оны 05р сарын 28 ны А/103 тоот тушаалаар ТEG- ын харьяа нэгжүүдийн бүтэц орон тоог баталж ирүүлсэн байгаа. Цаашид энэ алдааг дахин гаргахгүй анхаарч ажиллана.	100
2	Балансны данстай холбоотой асуудал	1	2 дугаар улирлын санхүүгийн тайланд урьдчилгаа цалинг авлагаар тусгаагүй	7,018,000.00	Тайланд зарлуулга хийсэн	Эхний хатас жилийн санхүүгийн тайланд зарлуулга хийсэн ба 2020 оны жилийн эцэст урьдчилгааг 100 хувь суутган авч барагдуулсан.	100

Зөвлөмжийн хэрэгжилт гаргасан нягтлан бодогч  Н.Долгосүрэн