

Ажлын баримтын нэр:

Залруулаагүй буруу илэрхийлэл буюу алдаа, эерчилтэй асуудлын бүртгэл

Ажлын баримтын дугаар:

B501

Аудитын код:

мян.төгрөгөөр

Аудитын нэр:

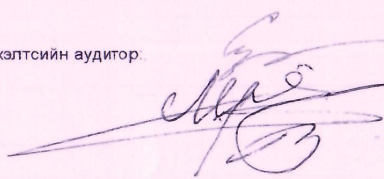
Нийслэлийн Нийтлэг үйлчилгээний газар

№	Аудитын чиглэл	Тоо	Алдаа, зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Аудит хийлгэсэн байгууллагын санал, тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу, тайлбар	Гаргасан шийдэл	Үйлчлүүлэгч байгууллагын талаас алдаа, зөрчилтэй асуудлыг хариуцах хүний	
									Албан тушаал	Овог нэр
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Байгууллагын үйл ажиллагаа	1	ТБОНӨХБАУХАТ хуулийг зөрчин, нээлттэй тендер зарлалгүйгээр харьцуулалтын аргаар төсөвт өртгийг хэд хэдэн хэсэгт хувааж шаггаруулалт хийсэн байна. Тухайлбал 5-р байрны дээврийн засварын ажлын 2 корпус /79 2+77.8/ сая төгрөгт хувааж, жимс-хүнсний ногоо /49 0+49.0/, мах махан бүтээгдэхүүн нийлүүлэх тендерийг 4 хэсэг /49.8+49.8+49.0+49.2+49.0/, зоогийн газрын хуурай хэрэгсэл нийлүүлэх 2 хэсэг /49.2+49.2/, цэвэрлэгээний материал 49.7 сая төгрөг гэж тендер зохион байгуулсан байна.		Зөвлөмж өгөх				Дарга, Ерөнхий нягтлан бодогч	Х.Эрдэнэбилэг, Х.Цогзолмаа
2	Балансын дансд	1	2014 онд суурилагдсан гэх тоног төхөөрөмжийг бүртгэж авахдаа зөвхөн төсвийн шууд захирагчийн тушаалаар данс бүртгэлд тусгаж, холбогдох тушаал шийдвэр, баримтгүйгээр тооцоо нийлсэн асгаар баталгаажуулан, өглөгөөр бүртгэсэн байна.	33,746.1	Албан шаардлага					
3	Өмнөх аудитын хэрэгжилт	1	Өмнөх аудитаар илэрсэн зөрчил давтагдан гарч байна. Тухайлбал, хүнсний материалын захиалгын хуудастай холбоотой захиалгын хуудсыг холбогдох албан тушаалтнууд хянаж баталгаажуулдаггүй, зөвхөн, тогсож, нярав хоёрын гарын үсгээр захиалга хийддэг зөрчил байна.	-	Албан шаардлага					
4	Бараа материал	1	Хүнсний материалын зөвчлөлтөнд тавих хяналт байхгүй, хоолны өртөгийн тооцоолол, эдийн засгийн үр ашгийн тооцоолол хийгээгүй байна.	-	Зөвлөмж өгөх					
5			Бараа материалд түүвэр тооллого хийхэд биетээр байхгүй "хүлээн авалтын материал" гэсэн хөрөнгө байна.	4,978.0	Албан шаардлага					

6	Байгууллагын үйл ажиллагаа	1	Данс бүртгэлд тусгагдсан Хангарьд ордны барилгын хувийн хэргийг дутуу хөтөлсөн, байрны засвар үйлчилгээг нь бүрэн хариуцан хангаж ажиллаж байгаа Нийслэлийн өмчийн 3, 4, 5 болон НЗДТГазрын байруудад барилгын хувийн хэрэг хөтлөөгүй байгаа нь Барилгын тухай хууль, Барилга ашиглалтын дүрмийг зөрчиж, барилгад өргөтгөл, шинэчлэл, урсгал болон их засвар хийж, хяналт тавих, барилга байгууламжийн баталгааг хугацаа дутуу тооцох, элэгдлийг буруу тооцоолох зэрэг эрсдэлтэй байна.	-	Зөвлөмж					
				38,724.1						

Бэлтгэсэн:

НТАГ-ын СА-н хэлтсийн аудитор



С.Гантөгс

Л.Магсаржалам

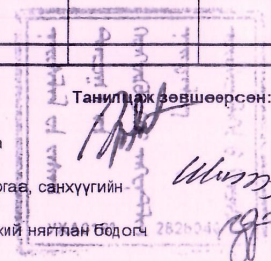
Н.Бадамхатан

Танилцаж зөвшөөрсөн:

Дарга

Захиргаа, санхүүгийн

Ерөнхий нягтлан бодогч



Х.Эрдэнэбилэг

Ч.Шинэчимэг

Х.Цогзолмаа