

ААБ 5.5: АУДИТААР ИЛРҮҮЛСЭН АЛДАА, ЗӨРЧИЛТЭЙ АСУУДЛЫН БҮРТГЭЛ

Байгууллагын нэр: Сонгинохайрхан дүүргийн Дэд бүтцийн хөгжлийн алба ОНӨААТҮГ
Тайлант хугацаа: 2025 оны санхүүгийн тайлангийн аудит

ХҮСНЭГТ А: Эрсдэлтэй АГАДҮТ-ын үнэлсэн алдаа, зөрчлийг шийдвэрлэх

Д/д	АГАДҮТ	АГАДҮТ-н дэд анги	Алдаа зөрчлийн товч утга	Мөнгөн дүн (мянган төгрөг)	Материаллаг эсэх	Үр өгөөжөөр тооцох эсэх	Шалгуур үзүүлэлт		Алдаа зөрчлийн ангилал	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Шалгагдагч байгууллагын санал тайлбар	Аудитын байгууллагаас өгсөн хариу	Гаргасан шийдэл
							Стандартын заалт	Хууль тогтоомжийн заалт					
1	Дансны үлдэгдэл	Үндсэн хөрөнгө	Мөнгөн хөрөнгийн журналыг түүвэрлэн шалгахад colorvu хяналтын камер, мэдээлэл дамжуулах тааган антен болон дагалдах хэрэгсэлүүдийг худалдан авсан боловч хөрөнгөд бүртгээгүй байна. /бш 5/mb хүчин чадалтай/	14,854.90	Үгүй	Тийм	НББОУС-16 Үндсэн хөрөнгө, MNS-6817-4:2020 стандартын 5.2.1.7.2 Иж бүрэн байх-санхүүгийн тайланд өгөх дүгнэлтэд нөлөөлж болзошгүй гүйлгээ, үйл явдал, дансны үлдэгдэл, тодруулгыг орхигдуулалгүй тусгасан байх	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 5 дугаар зүйлийн 5.1."Аж ахуйн нэгж, байгууллага нягтлан бодох бүртгэлийн дараах зарчмыг баримтална: 5.1.4."үнэн зөв байх", 5.1.5."хэмжигдэхүйц байх; 20 дугаар зүйлийн 20.2.6. "эд хөрөнгийн болон төлбөр тооцооны тооллого хийх, үр дүнг шийдвэрлэх, бэлтгэн нийлүүлэгч, худалдан авагчтай тооцоо хийж, үлдэгдлийг баталгаажуулж, баримтжуулах ажлыг зохион байгуулах, удирдах", 18 дугаар зүйлийн 18.1."Нягтлан бодох бүртгэлийг удирдан зохион байгуулах үүргийг аж ахуйн нэгж, байгууллагын гүйцэтгэх удирдлага хүлээнэ"	Нягтлан бодох бүртгэл тайлагналтай холбоотой	Зөвлөмж	Саналгүй		Зөвлөмж
Дүн				14,854.9									

Бэлтгэсэн:

Аудитор

Хянасан:

Аудитын менежер

Санхүүгийн аудитын ахлах менежер

Б.Одончимэг /Огноо: 1117145633
УХА0612 0077278

С.Гантөгс /Огноо: 1117145633
УХА0612 0077278

Х.Түвшинбаяр /Огноо: 1117145633
УХА0612 0077278

Сонгинохайрхан дүүргийн Дэд бүтцийн хөгжлийн алба
Захирал
Нягтлан бодогч

Танилцаж зөвшөөрсөн:

Х.Нэмэхбаяр /Огноо: 9022031393
Л.Түвшинбат /Огноо: 6842873 СБТ18345