

Ажлын баримт: 300102

**Аудит хийгдэх
нэгж: СБХ болон
бусад нэгжүүд**

Огноо: 2022/11/23

Хяналт, техник аюулгүй ажиллагааны хэлтэс

- ДОТООД ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ, АУДИТЫН АЖЛЫН ТАЙЛАН -



**Аудитын нэр: Санхүү эдийн засаг, үр ашгийн байдалд хийсэн хяналт
шалгалтын дүн.**

Жил: 2022

АГУУЛГА

ТАЙЛАНГИЙН НЭГТГЭЛ

1. ТАНИЛЦУУЛГА

2. ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ, АУДИТЫН ЗОРИЛГО БА ЦАР ХҮРЭЭ

2.1 Хяналт шалгалт, Аудитын зорилго

2.2 Хяналт шалгалт, Аудитын цар хүрээ

3. ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ, АУДИТЫН ҮР ДҮН

3.1. Илэрсэн асуудлууд

3.2. Дүгнэлт

3.3. Зөвлөмж

4. ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ

1) ТАНИЛЦУУЛГА

2022 оны Хяналтын хэлтсийн төлөвлөгөөт шалгалт болон Гүйцэтгэх захирлаар батлуулсан №2022/09 шалгалтын удирдамжийн дагуу компаний үйл ажиллагаанд хяналт шалгалтыг холбогдох удирдлага, инженер техникийн ажилтнуудыг байлцуулан дотоод хяналт шалгалтыг хийж гүйцэтгэлээ.

2. ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ, АУДИТЫН ЗОРИЛГО БА ЦАР ХҮРЭЭ

2.1 Хяналт шалгалт, Аудитын зорилго

Компанийн 2022 оны хагас жил болон 3-р улирлын санхүү, эдийн засаг үйлвэрлэлийн үйл ажиллагааны үр дүнд дотоод хяналт шалгалт хийж, дүгнэлт гарган, удирдлагад танилцуулж, цаашид авч хэрэгжүүлэх ажлыг тодорхойлж, байгууллагын үйл ажиллагааг сайжруулахад дэмжлэг үзүүлэхэд оршино.

2.2 Хяналт шалгалт, Аудитын цар хүрээ

Компаний хэмжээнд алба, хэлтэс, нэгжүүд болон бүх цехүүд хамрагдсан болно.

3. ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ, АУДИТЫН ҮР ДҮН;

“ДЦС-2” ТӨХК-ИЙН 2022 ОНЫ ЭХНИЙ 9-Н САРЫН ЭДИЙН ЗАСАГ, САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТУХАЙ

1. Худалдсан цахилгаан, дулааны эрчим хүчний борлуулалт

/ сая төгрөгөөр /

Үзүүлэлтүүд	2021 оны эхний 9-н сар	2022 оны эхний 9-н сар		зөрүү	
		төл	гүйц	өн.он-с	төл-с
ЦЭХ-ний орлого	15,098.3	15,547.0	15,756.8	658.5	209.8
ДЭХ-ний орлого	2,019.6	1,904.0	2,184.3	164.7	280.3
Үйл ажиллагааны орлогын дүн	17,117.9	17,451.0	17,941.1	823.2	490.1
Үйл ажил-ны бус орлогын дүн	140.9	140.0	194.3	53.4	54.3
Нийт орлогын дүн	17,258.8	17,591.0	18,135.4	876.6	544.4

2022 оны эхний 9-н сарын байдлаар 15,756.8 сая төгрөгийн цахилгаан эрчим хүчний, 2,184.3 сая төгрөгийн дулааны эрчим хүчний, 194.3 сая төгрөгийн үндсэн бус үйл ажиллагааны борлуулалт тус тус хийж, нийт орлогын дүн 18,135.4 сая төг болж, үндсэн үйл ажиллагааны борлуулалтын орлогыг өнгөрсөн оны мөн үетэй харьцуулахад 823.2 сая төгрөгөөр, төлөвлөгөөтэй харьцуулахад 490.1 сая төгрөгөөр тус тус өссөн байна.

Нийт борлуулалтын 86.9 хувийг ЦЭХ-ний, 12.0 хувийг ДЭХ-ний, 1.1 хувийг үйл ажиллагааны бусад орлого эзэлж байна.

- Цахилгаан эрчим хүчний орлого:

Тайлангийн хугацаанд 109.9 сая кВт.ц ЦЭХ үйлдвэрлэн 15,756.8 сая төгрөгийн борлуулалт хийсэн байна. ЦЭХ-ний орлого өнгөрсөн оныхоос 658.5 сая төгрөгөөр өсч, ЦЭХ-ийг төлөвлөснөөс 3.5 сая кВт.ц-р илүү түгээж, орлогын төлөвлөгөөг 209.8 сая төгрөгөөр давуулан биелүүллээ.

Үзүүлэлтүүд	х.н	2021 оны эхний 9-н сар	2022 оны эхний 9-н сар		зөрүү	
			төл	гүйц	өн.он-с	төл-с
ЦЭХ-ний орлого	сая төг	15,098.3	15,547.0	15,756.8	658.5	209.8
ЦЭХ-ний түгээлт	сая кВт.ц	99.7	93.1	96.6	-3.1	3.5
Дундаж үнэ	төг	151.4	167.1	163.1	11.7	-4.0

- Дулааны эрчим хүчний орлого:

Тайлангийн хугацаанд 138.8 мян.Гкал ДЭХ үйлдвэрлэн 2,184.3 сая төгрөгийн борлуулалт хийсэн байна. Өнгөрсөн оны мөн үеийн гүйцэтгэлтэй харьцуулахад бүтээгдэхүүн үйлдвэрлэлтийн хэмжээ 2.0 мян.гкалаар, 2022 онд төлөвлөснөөс 13.8 мян.Гкал-аар илүү түгээж эхний 9-н сарын орлогын төлөвлөгөөг 2800.3 сая төгрөгөөр давуулан биелүүлсэн.

Үзүүлэлтүүд	х.н	2021 оны эхний 9-н сар	2022 оны эхний 9-н сар		зөрүү	
			төл	гүйц	өн.он-с	төл-с
ДЭХ-ний орлого	сая төг	2,019.6	1,904.0	2,184.3	164.7	280.3
ДЭХ-ний түгээлт	мян.Гкал	136.8	125.0	138.8	2.0	13.8
Дундаж үнэ	төг	14,758.5	15,236.9	15,737.7	979.2	500.8

2. Нийт зардлын талаар

Тайлангийн хугацаанд 20,488.0 сая төгрөгийн зардал гаргахаар төлөвлөсөн ба гүйцэтгэлээр 19,875.2 сая төгрөгийн зардал гарган төлөвлөсөн зардлыг 612.8 сая төгрөгөөр хэмнэсэн байна. Нийт зардлын 36.2 хувийг түлшний зардал, 36.1 хувийг цалин болон НДШ-ийн зардал, 14.3 хувийг үндсэн хөрөнгийн элэгдлийн зардал, 12.9 хувийг бусад тогтмол зардал, 0.5 хувийг үйл ажиллагааны бус зардал эзэлсэн байна.

Нийт зардал төлөвлөгөөтэй харьцуулахад 612.8 сая төгрөгөөр буурсан ба үндсэн гол зардал болох түлшний зардал 80.6 сая төгрөгөөр, үндсэн хөрөнгийн элэгдлийн зардал 102.5 сая төгрөгөөр, үйл ажиллагааны бус зардал 2.1 сая төгрөгөөр нэмэгдэн, цалин, НДШ-ийн зардал 245.6 сая төгрөгөөр, бусад тогтмол зардал 552.4 сая төгрөгөөр хэмнэгдсэн нь зардлын бууралтанд голлох нөлөөллийг үзүүлсэн байна.

/сая төгрөгөөр/

Үзүүлэлтүүд	2021 оны эхний 9-н сар	2022 оны эхний 9-н сар		Зөрүү	
		төл	гүйц	өн.он-с	төл-с
1. Үйлдвэрлэлийн зардал	18,910.1	20,386.8	19,771.9	861.8	-614.9
Түлшний зардал	7,283.2	7,114.7	7,195.3	-87.9	80.6
Цалин, НДШ-ийн зардал	6,929.4	7,419.3	7,173.7	244.3	-245.6
Элэгдлийн зардал	2,643.9	2,744.2	2,846.7	202.8	102.5
Бусад тогтмол зардал	2,053.6	3,108.6	2,556.2	502.6	-552.4
2. Үйл ажиллагааны бус зардал	89.1	101.2	103.3	14.2	2.1
Нийт зардлын дүн	18,999.2	20,488.0	19,875.2	876.0	-612.8

3.Ашиг алдагдлын талаар

/сая төгрөгөөр/

Үзүүлэлтүүд	2021 оны эхний 9-н сар	2022 оны эхний 9-н сар		зөрүү	
		төл	гүйц	өн.он-с	төл-с
Нийт орлого	17,258.8	17,591.0	18,135.4	876.6	544.4
Нийт зардал	18,999.2	20,487.9	19,875.2	876.0	-612.7
Ашиг алдагдал	-1,740.4	-2,896.9	-1,739.8	-0.6	-1,157.1

Тайлангийн хугацаанд 18,135.4 сая төгрөгийн борлуулалт хийж, 19,875.2 сая төгрөгийн зардал гарган тайлангийн дүнгээр -1,739.8 сая төгрөгийн алдагдалтай ажиллалаа.

Дүгнэлт

ЦЭХ-ний түгээлтийн төлөвлөгөөг 103.8 хувиар, ДЭХ-ний түгээлтийн төлөвлөгөөг 111.1 хувиар тус тус биелүүлэн зардлаа төлөвлөсөн хэмжээнд барьж ажилласнаар төлөвлөгөөт алдагдлыг 1,157.1 сая төгрөгөөр бууруулан ажилласан байна.

Бүлэг 2. Бараа материалын үлдэгдэл.

№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Орлого	Зарлага	Эцсийн үлдэгдэл	Оны эхнээс
1	Түлш: Нүүрс	681,070,079.03	7,031,389,661.28	7,136,711,549.45	575,748,190.86	-105,321,888.17
2	Үндсэн сэлбэг хэрэгсэл	434,330,841.30	1,007,099,794.66	940,141,926.90	501,288,709.06	66,957,867.76
3	Багаж хэрэгсэл	755,981.82	14,393,909.09	13,934,636.36	1,215,254.55	459,272.73
4	Хангамжийн материал	13,642,586.06	89,313,385.78	86,385,900.98	16,570,070.86	2,927,484.80
5	Шатахуун ба шингэн түлш	29,989,447.03	117,408,378.02	122,968,427.78	24,429,397.27	-5,560,049.76
6	Тосолгооны материал	20,409,909.07	137,479,678.53	25,799,320.68	132,090,266.92	111,680,357.85
7	Тээврийн хэрэгслийн сэлбэг	199,363.63	17,206,781.82	17,406,145.45	0.00	-199,363.63
8	Бульдозерын сэлбэг хэрэгсэл	0.00	47,530,000.00	46,840,000.00	690,000.00	690,000.00
9	Химийн материал	54,143,479.50	183,509,270.32	130,711,749.82	106,941,000.00	52,797,520.50
10	Хөдөлмөр хамгаалал, аюулгүй ажиллагаа	42,919,237.20	212,333,376.07	139,162,300.93	116,090,312.34	73,171,075.14
11	Бусад бараа материал	15,569,116.64	82,947,375.46	74,934,480.60	23,582,011.50	8,012,894.86
12	Аюулгүйн нөөц	67,537,870.05	34,024,542.73	26,947,276.13	74,615,136.65	7,077,266.60
	Дүн	1,360,567,911.33	8,974,636,153.76	8,761,943,715.08	1,573,260,350.01	212,692,438.68

Компаний бараа материалын оны эхний үлдэгдэл 1,4 тэрбум төгрөг байсан ба эхний 9 сарын байдлаар 1,5 тэрбум төгрөгийн бараа, материалын агуулахын үлдэгдэлтэй байна.

Бараа материалын агуулахын үлдэгдэл өмнөх оноос 13.52 хувь буюу 212.6 сая төгрөгөөр өссөн байна.

Хүснэгтээс үзэхэд: Үндсэн сэлбэг хэрэгсэл 66,9 сая, тосолгооны материал нь 111,6 сая, химийн материал 52,8 Хөдөлмөр хамгаалал, аюулгүй ажиллагааны бараа материал 73,1 сая, хангамжийн материал 3 сая, бусад бараа материал нь 8 сая төгрөгөөр тус тус өссөн байна.

Бүлэг 3. Авлага, өглөг өссөн ба зарим компаниудын авлага, өглөгийг тооцоо.

2022 оны 3-р улирлын авлагын дансны үлдэгдлийн жагсаалт

Дансны нэр:

Дансны дугаар:

Хэрэглэгч ЦЭХ, ДЭХ, УУР, УС

12110-11000, 12120, 12130

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р сарын 30-ны үлдэгдэл	Тооцоо нийлсэн акт №
		Он	Сар	Гүйлгээний утга		
1	МОНГОЛ БОРЖИН ХХК	2022	9	Борлуулалт		акттай

	5057442				583,309.96	
2	МОН ЭС ЭНД ЭС ХХК, 2569973	2022	4	Борлуулалт	947,344.20	акттай
3	ЭМ ЭМ ЖИ КАПИТАЛ ХХК 2686341	2022	9	Борлуулалт	455,824.60	акттай
4	ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ХӨГЖЛИЙН ТӨВ ТӨААТҮГ 5790719	2022	9	Борлуулалт	614,160.26	акттай
5	ИНЭЛ КАШЕМИР ХХК 5669081	2022	9	Борлуулалт	1,579,023.60	акттай
6	ЗЭНДМЭНЭ ТУЛГА ХХК 5554446	2022	9	Борлуулалт	616,590.28	акттай
7	УНДРАХ ТӨХӨМ ХХК 5282616	2022	9	Борлуулалт	178,855.20	акттай
8	ТТТ ХХК 6311709	2022	9	Борлуулалт	2,518,765.39	акттай
9	МӨНХ НОЁД ХХК	2022	9	Борлуулалт	50,194.06	акттай
10	АЛТАН ХАРГИА ХХК 5385288	2022	6	Борлуулалт	1,299,973.70	акттай
11	ГУРВАН ГАН ХИЙЦ ХХК 5491878	2022	9	Борлуулалт	15,637,316.30	акттай
12	ЭС ЭНД ЭЙ ХХК	2022	9	Борлуулалт	2,822,343.20	акттай
13	БАЯЛАГ ФИЙД ХХК 6271472	2022	6	Борлуулалт	44,446,164.87	акттай
14	ЦАГААН ХАШ	2022	9	Борлуулалт	781,911.90	акттай
	Авлагын дүн				72,531,777.52	

Дансны нэр:

Дамжуулах ТЗЭ-ийн цахилгааны борлуулалтын авлага

Дансны дугаар:

12210-11000-0000

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р сарын 30-ны үлдэгдэл	Тооцоо нийлсэн акт №
		Он	Сар	Гүйлгээний утга		
1	ДҮТ ХХК	2022	9	Борлуулалт	831,677,670.52	акттай
	Авлагын дүн				831,677,670.52	

Дансны нэр:

Спот зах зээлийн борлуулалтын авлага

Дансны дугаар:

12270-11000-0000

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р сарын 30-ны үлдэгдэл	Тооцоо нийлсэн акт №
		Он	Сар	Гүйлгээний утга		
1	ЭРДЭНЭТИЙН ДУЛААНЫ ЦАХИЛГААН СТАНЦ ТӨХК, 2688557	2022	9	Борлуулалт	3,699.70	акттай
	Авлагын дүн				3,699.70	

Дансны нэр:

Бэлтгэн нийлүүлэгчээс авах авлага

Дансны дугаар:

12600-11000-0000

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р	Тооцоо
-----	------------------	-------------------	--	--	---------------	--------

		Он	Сар	Гүйлгээний утга	сарын 30-ны үлдэгдэл	нийлсэн акт №
1	БАГАНУУР ХХК 2008572	2022	9	Бараа материал	33,603,566.77	акттай
2	ПЕТРО СТАР ХХК	2022	9	Шатахууны үнэ	459,603.98	акттай
3	МОНГОЛ ХЬЮНДАЙ АВТОМОТИВ ХХК 5404215	2022	9	Бараа материал	7,727.27	акттай
4	ЦДҮС ТӨХК 2685221	2022	9	Ажил үйлчилгээ	1,100,000.00	акттай
5	ШУНХЛАЙ ХХК 2028467	2022	9	Бараа материал	305,872.68	акттай
6	ЭРЧИМ ЭЛЕКТРИК ХХК 5254841	2022	9	Бараа материал	5,337,973.64	акттай
7	МЗХНН УБ ТӨМӨР ЗАМ 2076675	2022	9	Тээврийн хөлс	5,366,493.60	акттай
8	ГРИЙН ХИМИСТРИ ХХК 5640954	2022	9	Бараа материал	1,888,420.00	акттай
9	ДИ ТИ ЮУ ХХК 5057973	2022	9	Бараа материал	2,751,840.00	акттай
10	ИКОН ХХК	2022	9	Ажил үйлчилгээ	1,750,000.00	акттай
11	ЭВТ ДООЗ ХХК 4385764	2022	9	Бараа материал	2,363,636.36	акттай
12	АРСЕК ХХК 6399169	2022	9	Бараа материал	7,579.09	акттай
13	РОЯЛ ИМПЕКС ХХК 6120504	2022	9	Бараа материал	55,902,670.00	акттай
14	МОНЦЕМЕНТ ХХК 5106567	2022	9	Вагон пүү	275,000.00	акттай
15	ТҮМЭНД АНД ХХК 2656523	2022	9	Вагон пүү	275,000.00	акттай
16	ЭКО ПОВЕР ЛАЙН ИНЖЕНЕРИНГ ХХК 6467164	2022	9	Бараа материал	203,636.06	акттай
17	НОГУН ХХК 5420911	2022	9	Бараа материал	1,969,091.04	акттай
18	САМБИ ХХК 5718317	2022	9	Вагон пүү	2,530,000.00	акттай
19	ЭРЧУ ХХК 2671972	2022	9	Бараа материал	128,870,277.27	акттай
20	ХОТУЛУН БЭХИ ГРУПП ХХК 5235472	2022	9	Бараа материал	1,649,454.55	акттай
21	ЭЙ ЭЛ ЖИ ТИ ХХК 5130662	2022	9	Вагон пүү	2,200,000.00	акттай
22	НАНО ИМПЕКС ХХК 6015565	2022	9	Бараа материал	1,363,636.36	акттай
23	АБДИКС ХХК 4248651	2022	9	Бараа материал	6,663,968.91	акттай
24	ГОЁ ГЭР ДАЙМОНД ХХК	2022	9	Үндсэн хөрөнгө	8,309.05	
	Авлагын дүн				256,853,756.63	

Дансны нэр:
Дансны дугаар:

Ажиллагсадаас авах авлага
12610-11000-0000

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн	2022 оны 09-р	Тооцоо
-----	------------------	-------------------	---------------	--------

		Он	Сар	Гүйлгээний утга	сарын 30-ны үлдэгдэл	нийлсэн акт №
1	Ганбаатар Жанцандорж АЙ72050312	2022	9	Урьдчилгаа	128,458.13	
2	Энхболд Сандуйжав ХО87051810	2022	9	Урьдчилгаа	3,100,000.00	
3	Жадамба Зоригт , ЦЕ83061575	2022	6	Урьдчилгаа	164,761.26	
4	Оюун-Эрдэнэ Лхагваа АО75021005	2022	3	Урьдчилгаа	3,600,000.00	
	Авлагын дүн				6,993,219.39	

НИЙТ АВЛАГЫН ДҮН

1,168,060,123.76

Нийт авлагын дүн **1,168,060,123.76** төгрөг байна. Үүнээс эрчим хүчний борлуулалтын авлага **904.2 сая** төгрөг ба ДҮТ-ээс авах авлага нь **831.7 сая** төгрөг байна. Авлага оны эхээс **2.1 тэрбум** төгрөгөөр буурсан сайн үзүүлттэй байна.

2022 оны 3-р улирлын өглөгийн дансны үлдэгдлийн жагсаалт

Дансны нэр:

Бэлтгэн нийлүүлэгчийн өглөг-бусад

Дансны дугаар:

31100-11000-0000

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р сарын 30-ны үлдэгдэл	Тооцоо нийлсэн акт №
		Он	Сар	Гүйлгээний утга		
1	МОН ИЛЧ ХХК, 2560003	2020	12	Бараа материал	72,187,076.58	акттай
2	АВТО ОЙЛ ХХК 2675366	2022	9	Ажил үйлчилгээ	6,797,500.00	акттай
3	ШУТИС ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ СУРГУУЛЬ, 9087087	2022	3,4	Бараа материал	80,590,000.00	акттай
4	ФИЛИПС ГЭРЭЛТҮҮЛЭГ ХХК, 5038278	2022	5	Бараа материал	1,296,015.01	акттай
5	НЕРЖФОРМ ХХК, 5384745	2022	4	Баталгааны төлбөр	2,441,176.00	акттай
6	ХАЗААРБАТ ХХК, 5318548	2022	3	Баталгааны төлбөр	2,772,000.00	акттай
7	ШУНХЛАЙ ХХК, 2028468	2022	2	Шатахууны төлбөр	63,262,100.39	акттай
8	ЭРЧИМ ЭЛЕКТРИК ХХК 5254841	2022	8	Үндсэн хөрөнгө	58,717,710.00	акттай
9	ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ЭДИЙН ЗАСГИЙН ХҮРЭЭЛЭН, 2541203	2022	5	Баталгааны төлбөр	58,199.00	акттай
10	ДИ ТИ ЮУ ХХК 5057973	2022	7	Бараа материал	30,270,240.00	акттай
11	ПРОМТЕХАВТОМАТИК ХХК, 5442397	2021	12	Баталгааны төлбөр	2,954,250.00	акттай
12	ЧИГЛҮҮЛЭГЧ ХХК 5088452	2022	9	Бараа материал	49,348,000.00	акттай
13	ЭС ЭЛ ЭС БЕАРИНГС МОНГОЛИА ХХК, 5444314	2022	4	Бараа материал	21,807,973.00	акттай

14	АХАЙ БАЯН ХХК, 5597633	2022	5	Бараа материал	286,880.00	акттай
15	БАЯН ЦАГААН НУУР ХХК, 2874423	2021	12	Баталгааны төлбөр	1,672,825.00	акттай
16	ГКАЛ ХХК 2636131	2022	2	Бараа материал	34,625,000.00	акттай
17	ЭВТ ДООЗ ХХК 4385764	2022	8	Үндсэн хөрөнгө	26,000,000.00	акттай
18	ДЭЭД ТИВ ХХК, 2880792	2022	6	Бараа материал	906,400.00	акттай
19	МОНГОЛЫН ЭРЧИМ ХҮЧНИЙ ИНЖЕНЕРҮҮДИЙН ХОЛБОО ТББ	2019	10	Баталгааны төлбөр	1,998,000.00	акттай
20	МСЭЛ ХХК 5663059	2022	8	Бараа материал	1,095,000.00	акттай
21	ХААН ЖИМС ЭС БИ ТИ ХХК 2817721	2022	9	Бараа материал	880,000.00	акттай
22	АЖ БАЯН ХАЙРХАН ХХК, 6356974	2021	12	Баталгааны төлбөр	2,715,000.00	акттай
23	БАЯНХАЙРХАНЫ ЧОНО ХХК, 2830973	2022	5	Баталгааны төлбөр	2,139,500.00	акттай
24	ӨНДӨР ВАТТ ХХК, 4012984	2021	12	Баталгааны төлбөр	7,476,000.00	акттай
25	РОЯЛ ИМПЕКС ХХК, 6120504	2022	6	Баталгааны төлбөр	2,495,137.00	акттай
26	ОРГИХЫН БУЛАГ ХХК, 2665662	2022	4	Баталгааны төлбөр	197,334.99	акттай
27	ТИТАН ТАУЭР КОНСТРАКШН ХХК, 5306329	2021	12	Бараа материал	263,646,973.00	акттай
28	ЛЮКСДАЙМОНД ХХК, 5432456	2022	2	Баталгааны төлбөр	5,739,808.00	акттай
29	РАЙСИНГ САПЛАЙ ЭНД ТРЕЙД ХХК, 6324711	2022	4	Бараа материал	1,011,450.00	акттай
30	ЦЭГЦ УНДАРГА ХХК	2022	4	Бараа материал	14,697,502.10	акттай
31	ЭЗХТРЕЙД ХХК 6119697	2022	9	Бараа материал	150,000.00	акттай
32	МОНТЕХ ДИСТРИБЬЮШН ХХК, 5738091	2022	5	Баталгааны төлбөр	1,271,600.00	акттай
33	ӨҮ БИ ТОП ХХК, 6072739	2022	6	Баталгааны төлбөр	1,094,160.00	акттай
34	ХОС ОЧИР ТРЕЙД ХХК, 6054706	2022	6	Баталгааны төлбөр	523,810.00	акттай
35	ЭКО ПОВЕР ЛАЙН ИНЖЕНЕРИНГ ХХК 6467164	2022	9	Баталгааны төлбөр	1,601,597.00	акттай
36	НОГУН ХХК 5420911	2022	8	Үндсэн хөрөнгө	21,660,000.00	акттай
37	ГОЁ ГЭР ДАЙМОНД ХХК	2022	7	Үндсэн хөрөнгө	8,400,000.00	акттай
38	ХОТУЛУН БЭХИ ГРУПП ХХК 5235472	2022	7	Бараа материал	88,080,000.00	акттай
39	АБДИКС ХХК 4248651	2022	7	Бараа материал	73,303,658.00	акттай
	Өглөгийн дүн				956,169,875.07	

Дансны нэр:

Спотын тооцооны өглөг

Дансны дугаар:

38200-11000-0000

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р сарын 30-ны үлдэгдэл	Тооцоо нийлсэн акт №
		Он	Сар	Гүйлгээний утга		
1	"ДЦС-4"ТӨХК	2022	9	Спот тооцоо	546,885.09	акттай
	Өглөгийн дүн				546,885.09	

Дансны нэр:

Салбарын дотоод тооцооны өглөг

Дансны дугаар:

38200-11000-0000

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р сарын 30-ны үлдэгдэл	Тооцоо нийлсэн акт №
		Он	Сар	Гүйлгээний утга		
1	ТУЯА.Н МЭ73080605	2022	6	БАРЬЦАА ТӨЛБӨР	1,040,000.00	акттай
	Өглөгийн дүн				1,040,000.00	

Дансны нэр:

Татварын өглөг

Дансны дугаар:

34110, 34125,

Д/Д	Харилцагчийн нэр	Авлага анх үүссэн			2022 оны 09-р сарын 30-ны үлдэгдэл	Тооцоо нийлсэн акт №
		Он	Сар	Гүйлгээний утга		
1	МТА.ТАТВАР	2022	6	НӨАТатвар	3,753,494.01	акттай
2	БГД.ХУВЬ ХҮНЭЭС СУУТГАСАН ОАТ, 2664623	2021	6	Суутган татвар	1,428,000.00	акттай
3	БАЯНГОЛ ДҮҮРЭГ ТАТВАРЫН ХЭЛТЭС, 9134794	2022	6	Усны төлбөр	57,217,971.21	акттай
4	ДЦС-2 ТӨХК ҮЭХОРОО 8195935	2022	9	Гишүүдийн татвар	100.00	акттай
	Өглөгийн дүн				62,399,565.22	

Нийт өглөгийн дүн

1,020,156,325.38

Нийт өглөгийн дүн **1,020,156,325 төгрөг** байна. Компанийн өглөг төлөвлөгөөнөөс **512.2 сая** төгрөгөөр буурсан байна.

БҮЛЭГ 4. Компанийн Гүйцэтгэх удидлага болон ТУЗ нь 2022 онд санхүүгийн тайлан, зорилтот түвшингийн биелэлтийн тухай тус тус хэлэлцэн хуралдаж, тогтоол, тэмдэглэл гаргаж санхүү, төсвийн хэмнэлттэй горимд ажиллаж, дотоод нөөц бололцоог бүрэн дүүрэн ашиглах, үр ашгийг нэмэгдүүлэн, үргүй зардал гаргахгүй байх зарчим баримтлан ажиллах, зайлшгүй шаардлагатай зардлыг

батлагдсан төсөвт багтаан санхүүжүүлэх, үйлдвэрлэлийн технологийн үйл ажиллагаатай холбоотой тендер, худалдан авалтыг хуулийн хүрээнд оновчтой зохион байгуулахыг үүрэг болгосон байна.

БҮЛЭГ 5. 2022 ОНЫ ИХ ЗАСВАР, ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ, ТЗБАХ-Р ХЭРЭГЖҮҮЛСЭН АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ

Компанийн хэмжээнд 2022 онд их засвараар 13 ажлыг 2,166.4 сая төгрөгөөр, ТЗБАХ-ээр 10 ажлыг 838.5 сая төгрөгөөр хөрөнгө оруулалтын 18 ажлыг 652.8 сая төгрөгөөр буюу нийт 41 ажлыг 3,657.7 сая төгрөгөөр хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөснөөс 2022 оны 11 дүгээр сарын байдлаар 35 нэр төрлийн ажлыг 838.3 сая төгрөг буюу 85.4%-ийн гүйцэтгэлтэй байна.

ТӨБЗГ-ын 2022.06.06-ны өдрийн №280-р тогтоолын дагуу компанийн санхүүгийн тайланд бүртгэлтэй 20,055,916 төгрөгийн дүн бүхий үндсэн хөрөнгийг акталж, данснаас хассан байна.

БҮЛЭГ 6. КОМПАНИЙН ҮНДСЭН ҮЙЛДВЭРЛЭЛ, ЗОРИЛТОТ ТҮВШНИЙ БИЕЛЭЛТИЙН ТАЛААР

2022 ОНЫ ЭХНИЙ 9 САРЫН ҮНДСЭН ТОНОГЛОЛЫН ЗОГСОЛТ

1. ЦЭХ Төлөвлөгөөний биелэлт

Тайлангийн хугацаанд 109884.8 мян квт ц ЦЭХ боловсруулж 96588.6 мян квт ц ЦЭХ түгээсэн нь төлөвлөгөөнөөс 3533.6 мян квт ц-аар илүү буюу 103.8 %, ГОТ-оос 190.8 мян квт ц-аар их буюу 100.2 % биелсэн. Урьд оны мөн үетэй харьцуулбал 3145.5 мян квт ц эрчим хүч дутуу түгээж 97.5 %-н гүйцэтгэлтэй гарсан.

ЦЭХ-ний түгээлтийн бүтцийг харвал: 94.9 % буюу 91726.3 мян квт ц –ийг ЦДҮС-нд түгээсэн байна. Шиний өөрийн хэрэглэгчдэд 4229.9 мян квт ц буюу 4.6 %, станцын өөрийн хэрэглээнд 632.4 мян квт ц тус тус түгээсэн байна.

Диспетчерийн графикийн биелэлт

+ шийдвэр 624.56 мян квт ц

- шийдвэр 338.337 мян квт ц

- зөрчил 433.603 мян квт ц

+ зөрчил 0 мян квт ц тус тус авч диспетчерийг графикийн

төлөвлөгөө 100.2 % биелсэн байна.

Спот зах зээл дээр 41760 кВт ц-ийг худалдаж 1385311 төгрөг авч 391867 кВт ц –г худалдан авч 15712954 төгрөг төлсөн байна. Импортын хазайлт 41736 кВт ц-ийг авсан байна.

2. ДЭХ ний төлөвлөгөөний биелэлт

Усаар 109697 Гкал, уураар 29097 Гкал, нийт 138794 Гкал ДЭХ түгээсэн нь төлөвлөсөн хэмжээнээс 13834 Гкал илүү байна. Диспетчерийн графикийн зөрчилгүй ГОТ 100 % биелсэн. Өмнөх оны мөн үеийн гүйцэтгэлээс 1951 Гкал илүү түгээж 101.4 %-н биелэлттэй байна.

Дулааны эрчим хүчний түгээлтийн гол хэрэглэгч УБДС ХК-н дулааны түгээлт 686 Гкал-аар илүү, уураар түгээсэн дулаан 9647 Гкал-аар илүү, өөрийн коллектороос дулаан авсан хэрэглэгчдийн төлөвлөгөө 3501 Гкал-аар илүү биелэсэн. Уурын түгээлт нэмэгдсэн шалтгаан нь 2022 онд шинээр 3 хэрэглэгч нэмэгдсэн мөн тоолуургүй хэрэглэгчдээ тоолууржуулсанаар төлөвлөгөө давж биелэсэн байна.

Дотоод хэрэгцээний ЦЭХ

Дотоод хэрэгцээний ЦЭХ хувь хэмжээ 12.1 % байгаа нь төлөвлөгөөнөөс 0.7%-иар хэмнэсэн, өмнөх оныхоос 0.5%-иар хэтрэлттэй байна. Энэ нь 2022 онд зуны бага ачаалалд ТГ№3-г их засварт орохоор төлөвлөсөн боловч 2023 онд болон хойшлогдсон нь дотоод хэрэгцээг хэмнэсэн нэг шалтгаан болж байна.

Нийт 169445 тн нүүрс түлснээс 97% Багануурын уурхайн нүүрс, 3% нь бусад уурхайн нүүрс эзэлж байна. Нүүрсний дундаж илчлэг 3622 ккал/кг байгаа нь өмнөх онтой харьцуулахад 92.9 ккал/кг-аар бага байна.

5. Үндсэн тоноглолын явалт, зогсолтын тоо

а.Үндсэн тоноглолын явалт: Зуухны явалтын тоо 32 байгаа нь өмнөх оноос 4-өөр бага, турбины явалтын тоо 17 байгаа нь өмнөх оноос 1-ээр буурсан байна.

	ТГ-1	ТГ-2	ТГ-3	дүн	К-1	К-2	К-3	К-4	К-5	дүн
2020	3	6	9	21	8	4	15	8	8	43
2021	4	5	8	17	6	5	12	4	5	32

б.Зогсолтын тоо: зуух 35 удаа зогссон нь өмнөх оноос 8-аар буурсан, турбины зогсолт 18 удаа байгаа нь 3-аар буурсан байна.

в.Үндсэн тоноглолын аваарын зогсолтын тоо:

2022 онд зуух аваараар зогсоогүй ба өмнөх оноос 9-өөр буурсан, турбины зогсолт энэ жил 6 байгаа бөгөөд өнгөрсөн оныхоос 1-ээр буурсан байна.

6. Түлшний хувийн зарцуулалт, нүүрсний зарцуулалт

Түлшний хувийн зарцуулалт ЦЭХ-д 636.8 гр/квт ц байгаа нь төлөвлөгөөнөөс 33.7 г/квт-аар бага, өнгөрсөн оны мөн үеэс 4.2 гр/квт ц-аар их, ДЭХ-д 198.34 кг/Гкал байгаа нь төлөвлөгөөнөөс 2.5 кг/Гкал-аар бага, өнгөрсөн оны мөн үеийн гүйцэтгэлээс 2.2 кг/Гкал-аар их байна.

7.Солярка түлэлтийн талаар

Тайлангийн хугацаанд 13.5 тн солярка түлэх төлөвлөгөөтэйгөөс 4.9 тн солярка түлжээ.

8.Бусад үзүүлэлтийн талаар

Суурилагдсан хүчин чадал ашиглалт 4578 ц буюу 72.2 % байна.

БҮЛЭГ 7. 2022 ОНЫ ХУДАЛДАН АВАЛТ

2022 оны 3-р улирлын байдлаарх гүйцэтгэлээр гэрээ дүгнэж акт үйлдсэн буюу 100%-ийн гүйцэтгэлтэй 50 нэр төрлийн бараа үйлчилгээ байгаа бол зөвлөхийн бус 2 үйлчилгээний гэрээг дүгнэж акт баталгаажуулах шатанд явж байна. Гэрээ байгуулагдсан ажил хийгдэж байгаа, гэрээг дүгнэх хугацаа болоогүй 10 нэр төрлийн бараа үйлчилгээ байна.

Худалдан авах үйл ажиллагаатай холбоотой цаашид анхаарах асуудал:

1. Цайны газар, хурлын заалны барилга барих ажил: Титан тауер ХХК-тай 2021.06.03-ны өдөр Т-21/40 тоот гэрээг байгуулсан бөгөөд ажил нь удаашралттай байгааг цаашид анхаарч ажиллах шаардлагатай байна.

Аудитын дүгнэлт

1. Захиргаанаас гаргасан тушаал, ТУЗ-ийн шийдвэрүүд нь хууль эрх зүйн баримт бичгүүдэд нийцэж байгаа бөгөөд тэдгээрийн хэрэгжилт нь хангалттай түвшинд байна.
2. Санхүү бүртгэлийн хэлтсийн хамт олон нь Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичиг, Нягтлан бодох бүртгэлийн Олон улсын улсын стандарт, түүнд нийцүүлэн гаргасан Сангийн сайдын гаргасан заавар, журмыг хэрэгжүүлж санхүүгийн тайлан бэлтгэхэд болон бүртгэлээр тавих хяналт, шалгалтыг сайжруулах талаар санаачлага гарган ажилласан байна.
3. 2022 оны эхний 9 сарын байдлаар ЦЭХ-ний түгээлтийн төлөвлөгөөг 103.8 хувиар, ДЭХ-ний түгээлтийн төлөвлөгөөг 111.1 хувиар тус тус биелүүлэн зардлаа төлөвлөсөн хэмжээнд барьж ажилласнаар төлөвлөгөөт алдагдлыг 1,157.1 сая төгрөгөөр бууруулан ажилласан байна.
4. Үндэсний аудитын газраас 2021 оны санхүүгийн тайланд аудит хийж, 5 заалт бүхий аудитын зөвлөмж өгсөн ба СБХ-ээс зөвлөмжийн биелэлтийг 100% хангаж ажилласан ба холбогдох газарт нь биелэлтийг хүргүүлсэн байна.
5. Үйлдвэрлэлийн технологи, хөдөлмөрийн аюулгүй ажиллагааны дүрэм, журмын талаар ноцтой зөрчил гараагүй байна.
6. Зарим худалдан авалт, үндсэн тоноглолын их засвар хийгдэж байгаа ажлуудын гэрээ дүгнэх явц нь удаашралттай байна.

АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖ

1. Компанийн тендерийн үнэлгээний хорооны бүрэлдэхүүнд Эдийн засагч болон ЗЗХАИнженерийг зайлшгүй оруулж байх.
2. Өр авлагыг барагдуулах талаар он дуустал үр дүнтэй ажил зохион байгуулж барагдуулах, авлага өглөгийг харилцагч байгууллагуудтай тайлант хугацаа бүр тооцоо нийлж актаар баталгаажуулах.
3. Цайны газар, хурлын заалны барилга барих ажлыг Титан тауер ХХК-тай 2021.06.03-ны өдөр Т-21/40 тоот гэрээг байгуулсан бөгөөд ажил нь удаашралттай байгааг цаашид анхаарч ажиллах шаардлагатай байна
4. Гэрээнд нийлүүлээгүй ажил үйлчилгээ, бараа материалтай холбоотой хариуцлагыг өндөржүүлэх мөн их засварын ажил гүйцэтгэх гэрээнд сэлбэг материалын тайлангийн жагсаалт, хуучин сэлбэг материал тушаасан жагсаалт, ХАБАЭ-н талаар тодорхой заалтууд оруулж гэрээг тухай бүр дүгнэж байх.
5. Компанийн барилга байгууламж, тоног төхөөрөмжийг их засварт гаргах, хүлээж авах журмыг боловсруулж батлуулах.

ТАЙЛАН БИЧСЭН

ДОТООД АУДИТОР

ДАЙДОС