

Аудит хийгдэх
нэгж: СБХ болон
бусад нэгжүүд

Огноо: 2023/11/24

Хяналт, техник аюулгүй ажиллагааны хэлтэс

- ДОТООД ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ, АУДИТЫН АЖЛЫН ТАЙЛАН -



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

Жил: 2023

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

2023 оны Хяналтын хэлтсийн төлөвлөгөөт шалгалт болон Гүйцэтгэх захирлаар батлуулсан №2023/09 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 2023 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

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

3. ХЯНАЛТ ШАЛГАЛТ, АУДИТЫН ҮР ДҮН;

“ДЦС-2” ТӨХК-ИЙН 2023 ОНЫ ЭХНИЙ 9-Н САРЫН ЭДИЙН ЗАСАГ, САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТУХАЙ

Д/д	Үзүүлэлтүүд	х.н	2022 оны 02 улирал	2023 оны 03-р улирал		Хувь		Зөрүү дүн	
				төл	гүйц	өмнөх оноос	төл- өөс	өмнөх оноос	төл- өөс
1	Боловсруулсан ЦЭХ	сая.квтц	112.8	106.9	108.3	96%	101%	(4.5)	1.5
2	ДХЦЭХ	сая.квтц	13.1	13.6	13.41	102%	99%	0.3	(0.2)
	Хувиар	хувь	11.6%	12.7%	12.4%	107%	97%	0.0	(0.0)
3	Эрчим хүч түгээлт	сая.квтц	99.7	93.3	94.9	95%	102%	(4.8)	1.6
	Цахилгаан Дулаан	мян.Гкал	136.8	138.5	157.4	115%	114%	20.5	18.8
4	Нийт орлого	сая.төг	18,134.9	22,038.1	23,339.3	129%	106%	5,204.4	1,301.2
	Үүнээс: Цэвэр борлуулалт	сая.төг	17,941.1	21,858.1	22,987.8	128%	105%	5,046.7	1,129.7
5	Нийт зардал	сая.төг	19,872.7	26,225.4	24,494.8	123%	93%	4,622.2	(1,730.5)
	Үүнээс: Үйл ажиллагааны бус зардал	сая.төг	259.8	125.0	113.7	44%	91%	(146.1)	(11.2)
6	Ашиг / алдагдал /	сая.төг	1,737.3	-4,187.3	-1,155.5	-67%	28%	(2,892.8)	3,031.8
	Цэвэр ашиг / алдагдал /	сая.төг	1,739.8	-4,187.3	-1,157.6	-67%	28%	(2,897.4)	3,029.7
7	Борлуулалтын 1 төг-т ногдох зардал	төг	1.0	1.0	1.0	100%	100%	-	-
8	Авлага	сая.төг	1,168.1	1,390.0	266.8	23%	19%	(901.2)	(1,123.2)
9	Өглөг	сая.төг	1,445.0	1,355.6	2,823.7	195%	208%	1,378.7	1,468.1
	Үүнээс: Богино хугацаат өглөг	сая.төг	1,047.5	1,000.0	2,467.8	236%	247%	1,420.3	1,467.8
10	ХО, ИЗ, ТЗБАХ-ний зардал	сая.төг	2,032.6	3,530.1	2,014.1	99%	57%	(18.5)	(1,516.0)
11	Жишмэл түлшний зарцуулалт ЦЭХ	гр/квтц	596.8	620.1	634.1	106%	102%	37.3	14.0
	ДЭХ	кг/Гкал	197.6	201.1	197.5	100%	98%	(0.1)	(3.6)
12	Нийт ажиллагсдын тоо	тоо	288	311	271	94%	87%	(17.0)	(40.0)
13	Нийт цалингийн сан	сая.төг	6,257.8	8,129.0	8,213.3	131%	101%	1,955.4	84.3

Зорилтод түвшин:

1. Нийт орлого:

Тайлангийн хугацаанд: Цахилгаан эрчим хүчний орлого 20,617.2 сая.төг, Дулааны эрчим хүчний орлого 2,467.9 сая.төг, Үйл ажиллагааны бус орлого 254.2 сая.төгрөгийн тус тус гүйцэтгэлтэй гарсан бөгөөд нийт орлогын дүн 23,339.3 сая.төг байна. Нийт борлуулалтын орлогын төлөвлөгөөтэй харьцуулахад 1,301.2 сая төгрөгөөр өссөн байна.

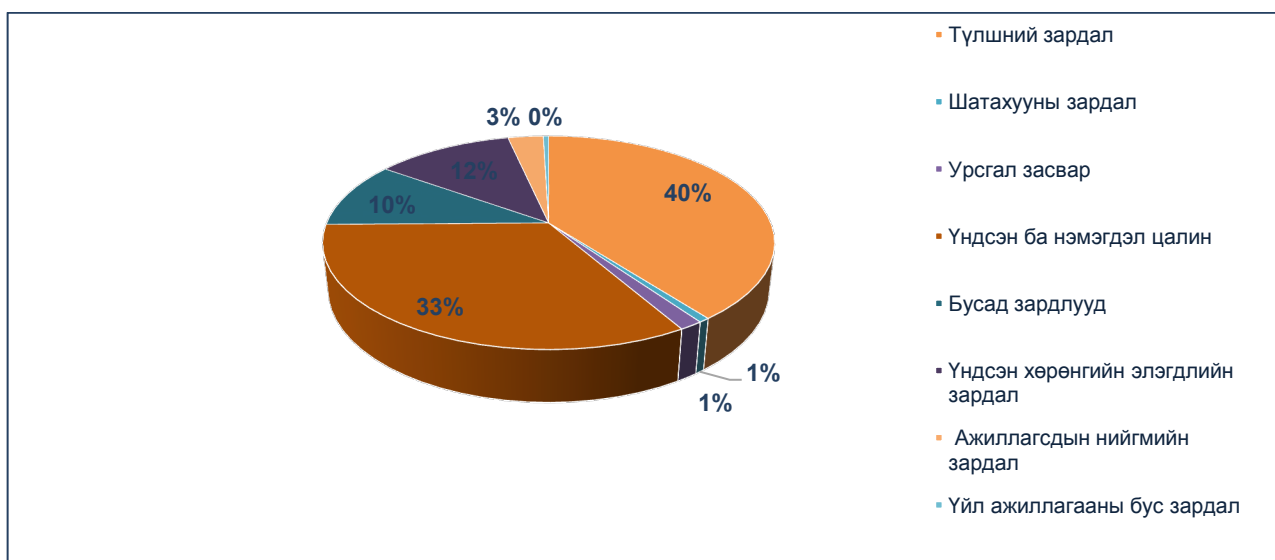
Үндсэн үйл ажиллагааны борлуулалтын орлогын 89 хувийг ЦЭХ-ний, 11 хувийг ДЭХ-ний орлого эзэлж байна.

2023 онд үйл ажиллагааны бус орлогоор 180.0 сая төг олохоор төлөвлөн 254.2 сая төгрөг олж төлөвлөгөөг 74.2 сая төгрөгөөр давуулан биелүүлсэн байна.

2. Нийт зардал

Зардлын төрөл	Төлөвлөгөө /мян.төг/	Гүйцэтгэл /мян.төг/	Зөрүү /мян.төг/
Түлшний зардал	9,842,763.50	9,679,572.90	163,190.60
Шатахууны зардал	304,160.60	162,641.20	141,519.40
Урсгал засвар	551,606.30	351,185.50	200,420.80
Үндсэн ба нэмэгдэл цалин	8,041,404.60	8,122,225.40	-80,820.80
Бусад зардлууд	2,935,937.23	2,465,210.44	470,726.79
Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийн зардал	2,755,091.40	2,861,974.00	-106,882.60
Ажиллагсдын нийгмийн зардал	1,664,393.6	738,318.7	926,074.87
Үйл ажиллагааны бус зардал	124,957.80	113,719.00	11,238.80
Нийт дүн	26,220,315.01	24,494,847.16	1,725,467.85

Тайлангийн хугацаанд: 26,225.4 сая төгрөгийн зардал гаргахаар төлөвлөсөн бөгөөд гүйцэтгэлээр **24,494.8** сая төгрөгийн зардал гарган, төлөвлөгөөнөөс **1,725.5** сая төгрөгөөр хэмнэсэн байна. Нийт зардлын 40 хувийг түлшний зардал, 33 хувийг цалингийн зардал, 12 хувийг үндсэн хөрөнгийн элэгдлийн зардал, 10 хувийг бусад тогтмол зардал эзэлсэн байна. Цалингийн зардалын хэтэрсэн шалтгаан нь жилийн үр дүнгийн шагналт цалин мөн ашиглалтын ажилчдын илүү цагийн цалин байна.



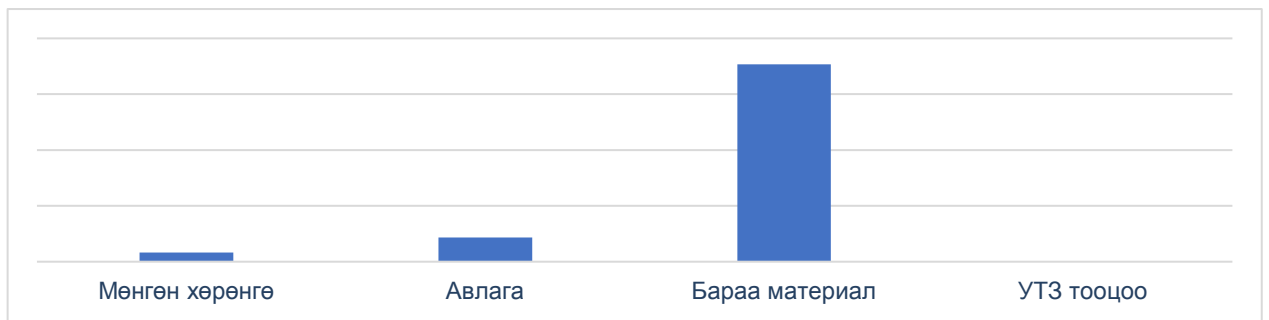
3. Ашиг, алдагдал:

Үзүүлэлт	Хэмжих нэгж	Өссөн дүнгээр /мян.төг/		
		Төлөвлөгөө	Гүйцэтгэл	Зөрүү
Үйл ажиллагааны ашиг алдагдал				
Нийт орлого	мян.төг	21,858,090.0	23,085,130	1,227,039.58
Нийт зардал	мян.төг	26,100,431.9	24,381,128	-1,719,303.77
Ашиг, алдагдал	мян.төг	-4,242,341.9	-1,295,998.62	2,946,343.35
Үйл ажиллагааны бус ашиг алдагдал				
Үйл ажиллагааны бус орлого	мян.төг	180,000.0	254,169	74,168.97
Үйл ажиллагааны бус зардал	мян.төг	124,957.8	115,819	-9,138.78
Үйл ажиллагааны бус ашиг, алдагдал	мян.төг	55,042.2	138,350	83,307.75

Нийт алдагдал 1,157.6 сая төгрөг гарсан бөгөөд төлөвлөгөөнөөс 2,946.3 сая төгрөгөөр буурсан байна.

4. Авлага

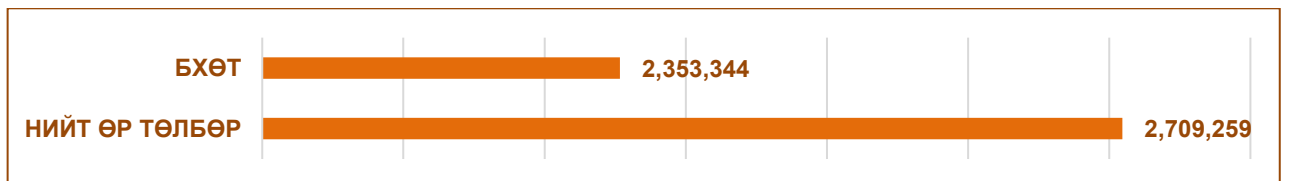
Үзүүлэлтүүд	1/1/2023 /мян.төг/	2023-09-30 /мян.төг/	Зөрүү	
			Дүн	Хувь
Мөнгөн хөрөнгө	281,722.5	164,970.0	(116,752.5)	-41%
Авлага	1,637,919.4	303,583.3	(1,334,336.1)	-81%
Авлага /Татвар, НД/	47,119.4	132,611.4	85,492.0	181%
Бараа материал	1,319,371.9	3,537,090.3	2,217,718.4	168%
УТЗ тооцоо	110,428.2	1,527.9	(108,900.3)	-99%
Эргэлтийн хөрөнгө	3,396,561.4	4,139,782.9	743,221.5	22%
Үндсэн хөрөнгө	26,067,874.5	25,557,993.3	(509,881.2)	-2%
Биет бус хөрөнгө	19,617,069.8	19,627,162.5	10,092.7	0%
Эргэлтийн бус хөрөнгө	45,684,944.3	45,185,155.8	(499,788.5)	-1%
Нийт хөрөнгийн дүн	49,081,505.7	49,324,938.7	243,433.0	0%



Тайлбар: Авлага оны эхнээс 1.3 тэрбум төгрөгөөр буурсан байна. Бараа материал 2.2 тэрбум төгрөгөөр өссөн байна.

5. Өглөг

Үзүүлэлтүүд	1/1/2023 /мян.төг/	2023-09-30 /мян.төг/	Зөрүү	
			Дүн	Хувь
БХӨТ	910,669.6	2,353,343.5	1,442,673.9	158%
УХӨТ	397,507.7	355,915.6	(41,592.1)	-10%
Өмч-төрийн	11,797,535.5	11,797,535.5	-	0%
Дахин үнэлгээний нэмэгдэл	14,767,428.0	14,767,428.0	-	0%
Өмчийн бусад хэсэг	24,257,881.3	24,257,881.3	-	0%
Хуримтлагдсан ашиг	(3,049,516.6)	(4,207,165.2)	(1,157,648.6)	38%
Өр төлбөр, эздийн өмчийн дүн	49,081,505.5	49,324,938.7	243,433.2	0.5%



Нийт өглөг оны эхнээс 1,395.7 сая төгрөгөөр өссөн бөгөөд богино хугацаат өглөг 1,442.7 сая төгрөгөөр өсч, урт хугацаат өр төлбөр 41.6 сая төгрөг буурсан байна.

6. Материалын талаар

/сая.төг/						
№	Төрөл	Эхний үлдэгдэл	Орлого	Зарлага	Эцсийн үлдэгдэл	Оны эхнээс
1	Түлш: Нүүрс	500.78	10,601.38	9,603.59	1,498.57	997.79
2	Үндсэн сэлбэг хэрэгсэл	424.40	1,797.37	1,304.39	917.39	492.98
3	Багаж хэрэгсэл, БҮТЭЗ	28.92	86.25	70.87	44.30	15.39
4	Хангамжийн материал	14.85	93.21	80.71	27.35	12.50

5	Шатахуун ба шингэн түлш	34.20	153.50	163.85	23.85	10.35
6	Тосолгооны материал	21.13	79.07	24.11	76.10	54.97
7	Тээврийн хэрэгслийн сэлбэг	0.00	9.78	9.71	0.07	0.07
8	Бульдозерын сэлбэг хэрэгсэл	0.00	79.30	25.03	54.28	54.28
9	Химийн материал	87.66	263.77	116.94	234.50	146.83
10	Хөдөлмөр хамгаалал, аюулгүй ажиллагаа	85.75	198.67	134.70	149.72	63.97
11	Бусад бараа материал	9.49	114.97	55.51	68.95	59.45
12	Аюулгүйн нөөц	112.18	75.19	1.12	186.25	74.07
Дүн		1,319.37	13,552.47	11,590.53	3,281.31	1,961.94

2023 онд нийт 13,552.47 сая төгрөгийн бараа материалын орлого бүртгэж, 11,590.53 сая төгрөгийн бараа материалыг үйлдвэрлэлд зарцуулж 3,281.31 сая төгрөгийн үлдэгдэлтэй байна. Бараа материалын үлдэгдэл оны эхнээс 1,961.94 сая төгрөгөөр өссөн байна.

БАРАА МАТЕРИАЛЫН НЭР ТӨРӨЛ, ТҮҮНИЙ ЭЗЛЭХ ХУВИЙН ЖИН

сая.төг

№	Төрөл	2023 оны 03 улирал байдлаар	Эзлэх хувийн жин
1	Түлш: Нүүрс	1,498.57	45.7%
2	Үндсэн сэлбэг хэрэгсэл	917.39	28.0%
3	Багаж хэрэгсэл, БҮТЭЗ	44.30	1.4%
4	Хангамжийн материал	27.35	0.8%
5	Шатахуун ба шингэн түлш	23.85	0.7%
6	Тосолгооны материал	76.10	2.3%
7	Тээврийн хэрэгслийн сэлбэг	0.07	0.0%
8	Бульдозерын сэлбэг хэрэгсэл	54.28	1.7%
9	Химийн материал	234.50	7.1%
10	Хөдөлмөр хамгаалал, аюулгүй ажиллагаа	149.72	4.6%
11	Бусад бараа материал	68.95	2.1%
12	Аюулгүйн нөөц	186.25	5.7%
Дүн		3,281.31	100%

Бараа материалын эзлэх хувийн жинг дансны ангилал тус бүрээр харуулахад нийт бараа материалын бүрэлдэхүүнд хамгийн өндөр нүүрсний худалдан авалт, зарцуулалт, үлдэгдэл нь 45.7% байна. Үндсэн сэлбэг дулааны худалдан авалт, зарцуулалт, үлдэгдэл нь 28% байна. Дээрх хүснэгтэн мэдээллээс харахад манай байгууллагын хувьд нүүрс болон үндсэн сэлбэг дулааны хэрэглээ өндөр байна.

Бүлэг 3. Авлага, өглөгийн тооцоо.

2023 оны 3-р улирлын авлагын дансны үлдэгдлийн жагсаалт			
No	Харилцагч	Нэр	2023/01/01 - 2023/09/30 Эцсийн үлдэгдэл
		Хэрэглэгч	
1	5702194	Айвуун Аргалант ХХК	20,000,000.00
2	6271472	БАЯЛАГ ФИЙД ХХК	95,984,291.80
3	6700713	Бүргэд ойл ХХК	2,739,798.60
4	2054701	Гацуурт	3,340,282.00
5	5491878	ГУРВАН ГАН ХИЙЦ ХХК	9,339,478.00
6	5393302	ДОРГИО ИНТЕРНЕШНЛ ХХК	3,369,302.60
7	6192505	ЛИДЕРВҮҮЛ ХХК	9,777,298.50
8	5643171	Мах маркет	55,100,010.17
9	2569973	Мон эс энд эс ХХК	6,649,322.10
10	5057442	Монгол боржин ХХК	608,752.00
11	5013151	Тамирын улаан хошуу ХХК	3,075,715.72
12	5282616	УНДРАХ ТӨХӨМ ХХК	5,722,622.10
13	2578697	Хас банк/дата/	25,973,631.20
14	2046806	ЦАГААН ХАШ ХХК	21,994,377.20
15	6642616	Цагаан ямаат кашемир ХХК	3,697,372.90
16	2686341	ЭМ ЭМ ЖИ КАПИТАЛ ХХК	462,663.10
17	5362024	Энержи тулга	730,261.00
18	6928609	Эрчим хүчний үндэсний төв	1,947,696.32
			270,512,875.31
		Бэлтгэн нийлүүлэгч	
1	2688352	ДЦС-4 ТӨХК	607,453.00
2	5597633	Ахай баян	29,000.00
3	6031986	Боолт трейд ХХК	7,200.00
4	6945996	Бундан сарт ХХК	900,000.00
5	6534066	Ган од метал	4,800.00
6	2688352	ДЦС-4 ТӨХК	240,000.00
7	2075938	Нэхээсгүй эдлэл	73,200.00
8	АО75021005	Оюун-Эрдэнэ	900,000.00
9	6672868	Өгөөжит бор уул ХХК	180,400.00
10	5241901	Петро стар	1,718,202.98
11	5157832	Холбоо залаа	2,500,000.00
12	5013682	Хөгжил оргил төв	122,727.27
13	5771617	Цагаан нирун	1,072,727.27
14	5160154	Эс ай дабьюу	92,000.00
			8,447,710.52
		воган пүү	
1	5106567	Монцемент	385,000.00
2	5840716	Принциналь	110,000.00
3	5718317	Самби	2,730,000.00
4	2656523	Түмэн анд	1,749,000.00
5	6972306	Хангайн төмөр хишиг	77,000.00
			5,051,000.00
		Бэлтгэн нийлүүлэгч	
1		Баясгалант батжуун	6,700,000.00
			6,700,000.00
		Ажиллагсад	
1	РП84091416	Батжаргал	4,000,000.00
2	УЗ95083019	Билгүүнсайхан	2,150,000.00
3	ЧЕ50070125	Долгор	108,000.00
4	ЛЙ94101154	Дөлгөөнбаяр	2,000,000.00
5	УП92110356	Тамир	944,429.00

6	УК92123012	Туулайхүү	2,250,000.00
7	ФБ74092805	Уранцэцэг	36,787.00
			11,489,216.00
1	1000015	Шүүх	270,000.00
2	6928609	Эрчим хүчний үндэсний төв	1,257,930.00
3	102031	ДҮА ТӨСӨЛ	9,763,509.41
4	102032	ЭХХ ТӨСӨЛ	176,698.71
			11,468,138.12
НИЙТ ДҮН			313,668,939.95

2022 оны 3-р улирлын өглөгийн дансны үлдэгдлийн жагсаалт			
Тайлант үе:			2023/01/01 - 2023/09/30
No	Харилцагч		Эцсийн үлдэгдэл
	Код	Нэр	
Бүлэг: Бэлтгэн нийлүүлэгч			
20	6031986	Боолт трейд ХХК	79,200.00
22	6286267	Буман өгөөж ХХК	33,000.00
28	5361184	Глобал ацетилен ХХК	670,900.00
31	5299721	Гранд ватер	90,000.00
34	5215552	Гуа биндэрьяа ХХК	195,350.00
38	НФ94051811	Дамчаачойжил.Л	14,000.00
43	2711591	Дөлхангай ХХК	10,500.00
55	2045117	Монгаз	396,000.00
74	5856507	Ололт-Амжилт	1,184,500.00
76	6672868	Өгөөжит бор уул ХХК	247,000.00
83	2816458	Петровис тос ХХК	50,000.00
91	5699347	Сити Ландмарк ХХК	63,055,300.00
92	2577739	Сод Монгол групп ХХК	19,620,000.00
117	6910092	Цэгц баян	8,502,000.00
126	6119697	ЭЗХ трейд	20,000.00
135	2541203	Эрчим хүчний эдийн засгийн хүрээлэн	1,973,371.68
Бүлгийн дүн:			96,141,121.68
Бүлэг: Том харилцагч			
1	2008572	Багануур ХК	469,809,163.16
4	2076675	УБТЗ толгойт өртөө	10,581,700.00
Бүлгийн дүн:			480,390,863.16
Данс:	31100-11-00-000-001 Бэлтгэн нийлүүлэгчийн өглөг/чанарын баталгаа/		
Бүлэг: Бэлтгэн нийлүүлэгч			
1	4248651	Абдикс ХХК	8,568,823.00
2	6633595	Аз болор мөнх трейд ХХК	3,621,450.00
3	2817535	АЗЕЙ ХХК	1,100,000.00
5	5032369	Би Си Ти ХХК	1,829,878.95
6	5763762	Билэг дизайн ХХК	3,955,380.00
7	5640954	Грийн химиистри	1,605,545.01
8	5057973	Ди ти юу ХХК	1,513,512.00
9	2560003	Мон Илч	1,650,000.00
10	5738091	Монтех дистрибьюшн ХХК	1,271,600.00
11	4283384	Мөнгөн дан хүрд	1,441,700.00
12	5663059	МСЭЛ ХХК	2,640,000.00
13	2565536	МЭЗ ХХК	12,488,036.00
14	5852536	Нано дизель трейд ХХК	21,574,197.00
15	5384745	Нержформ ХХК	4,474,226.00

16	5420911	Ногун ХХК	1,628,999.93
17	6161847	Ноён өв ХХК	6,015,020.00
18	5628946	Од пропертиз ХХК	3,920,202.00
19	4012984	Өндөр ватт ХХК	7,476,000.00
20	6072739	Өү би топ ХХК	3,940,184.00
21	2816458	Петровис тос ХХК	5,340,048.80
22	5359651	ПН ган сүлжээ ХХК	10,687,710.00
23	6120504	Рояал импекс ХХК	14,954,620.37
24	5699347	Сити Ландмарк ХХК	3,318,700.00
25	5175968	Сүү хүнгий ХХК	4,004,000.00
26	5581702	Термо-Элект	3,178,210.00
27	5038278	Филипс гэрэлтүүлэг	2,108,926.37
29	6373054	Хурд инженеринг ХХК	27,670,502.00
30	6248241	Хүргэлтийн үндэсний сүлжээ ХХК	5,812,675.00
33	5773539	ШИЛМЭЛ ДИЗАЙН ХХК	4,200,885.00
34	2028468	Шунхлай ХХК	3,297,731.00
36	4385764	Эвт дооз ХХК	4,670,000.00
37	5254841	Эрчим электрик ХХК	2,935,885.50
38	2671972	Эрчу ХХК	31,728,398.00
Бүлгийн дүн:			214,623,045.93
Дансны дүн:			
Данс:			214,623,045.93
31100-11-00-000-002 Бэлтгэн нийлүүлэгчийн өглөг/ТЗБАХ, Их засвар/			
3	2636131	Гкал	26,756,464.45
4	2560003	Мон Илч	424,436,184.07
8	5852536	Нано дизель трейд ХХК	76,445,333.63
10	6072739	Өү би топ ХХК	67,699,516.00
11	6090192	Перфект солюшн	30,988,997.00
13	5306329	Титан тауэр констракшн ХХК	70,205,501.62
15	5318548	ХАЗААРБАТ ХХК	78,244,164.54
16	6373054	Хурд инженеринг ХХК	12,330,022.00
Бүлгийн дүн:			787,106,183.31
Дансны дүн:			
Данс:			787,106,183.31
32100-11-00-000-000 Урьдчилж орсон орлого			
Бүлэг: Том харилцагч			
1	2699877	ДИСПЕТЧЕРИЙН ҮНДЭСНИЙ ТӨВ	389,300,279.25
Бүлгийн дүн:			389,300,279.25
Бүлэг: Хэрэглэгч			
5	1000002	Мөнх ноёд	5,335.80
6	6311709	Таван толгой түлш ХХК	297,239,371.60
Бүлгийн дүн:			297,244,707.40
Данс: 35210-11-00-000-000 УХ зээлийн хүүгийн өглөг			
Бүлэг: Дотоод харилцагч			
1	102031	ДҮА ТӨСӨЛ	4,778,953.27
2	102032	ЭХХ ТӨСӨЛ	176,698.71
Бүлгийн дүн:			4,955,651.98
Дансны дүн:			
Данс:			4,955,651.98
38120-11-00-000-000 УХӨТ-ийн тайлантхугацаанд хамаарах хэсэг			

Бүлэг: Дотоод харилцагч				
1	102031	ДҮА ТӨСӨЛ		20,560,287.16
Бүлгийн дүн:				20,560,287.16
Дансны дүн:				20,560,287.16
Данс: 38200-11-00-000-001 Салбарын дотоод тооцооны өглөг				
Бүлэг: Бэлтгэн нийлүүлэгч				
1	МЭ73080605	Туяа		1,040,000.00
Бүлгийн дүн:				1,040,000.00
Дансны дүн:				1,040,000.00
Данс: 40030-11-00-000-000 Бусад урт хугацаат зээл ДҮА, ЭХХ/				
Бүлэг: Дотоод харилцагч				
1	102031	ДҮА ТӨСӨЛ		349,524,737.78
2	102032	ЭХХ ТӨСӨЛ		6,390,907.26
Бүлгийн дүн:				355,915,645.04
Дансны дүн:				355,915,645.04
НИЙТ ДҮН:				2,647,277,784.91

БҮЛЭГ 4. Компанийн Гүйцэтгэх удирдлага болон ТУЗ нь 2023 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 болгож ажилласан байна.

БҮЛЭГ 5. 2023 ОНЫ ИХ ЗАСВАР, ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТ, ТЗБАХ-Р ХЭРЭГЖҮҮЛСЭН АЖЛЫН ГҮЙЦЭТГЭЛ

№	Компаний нэр	Их засвар					Хөрөнгө оруулалт					ТЗБАХ				
		Ажлын тоо хэмжээ					Ажлын тоо хэмжээ					Ажлын тоо хэмжээ				
		Төлөв	Дууссан ажил	Эхэлсэн ажил	Эхлээгүй ажил	Гүй%	Төлөв	Дууссан ажил	Эхэлсэн ажил	Эхлээгүй ажил	Гүй%	Төлөв	Дууссан ажил	Эхэлсэн ажил	Эхлээгүй ажил	Гүй%
1	ДЦС-2 төхк	16	15	0	1	94	19	17	2	0	92	6	6	0	0	100

ҮНДСЭН ТОНОГЛОЛЫН ИХ ЗАСВАР

- 2 ажил хийгдэхээс 1 ажил бүрэн хийгдсэн 1 ажил хасагдсан. Өнгөрсөн онд хойшилсон К-4-н ажил бүрэн хийгдсэн, ТГ-3-н их засварын ажил-95% байна

ТУСЛАХ ТОНОГЛОЛ

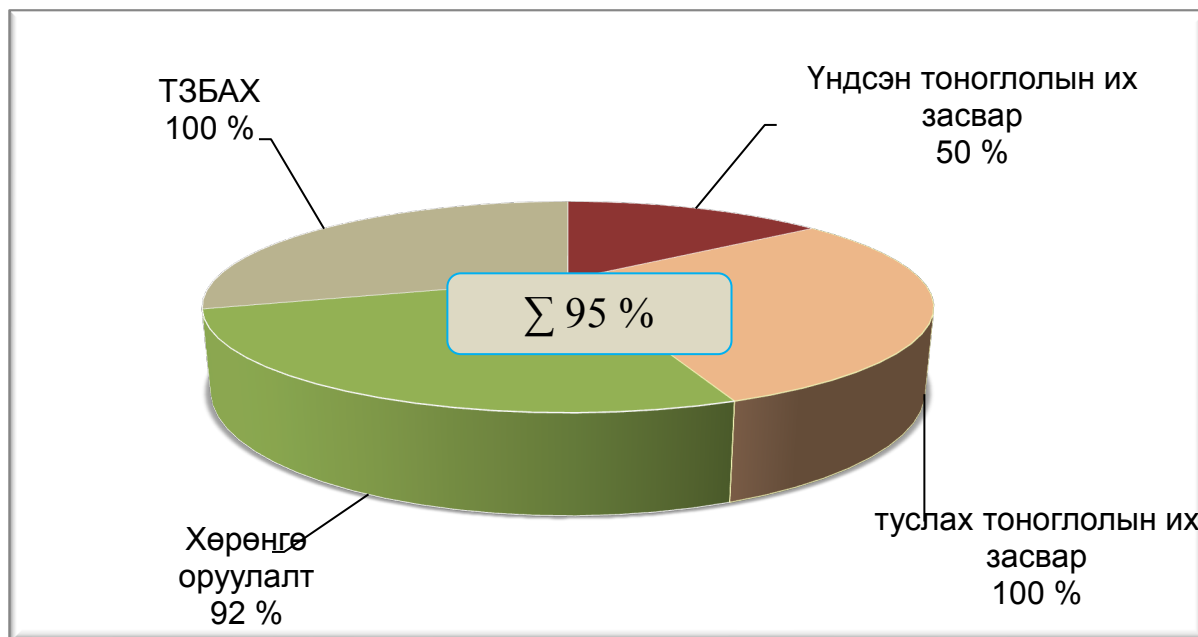
- 14 ажлаас 14 ажил бүрэн хийгдсэн байна.

ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТААР

19 ажил хийгдэхээс 17 ажил хийгдсэн 2 ажил 50% гүйцэтгэлтэй байна.

ТЗБАХ-аар ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ

6 ажил хийгдэхээс 6 ажил бүрэн хийгдсэн байна.



Компанийн хэмжээнд 2023 онд их засвараар 16 ажлыг 2,315.9 сая төгрөгөөр, ТЗБАХ-ээр 6 ажлыг 621.2 сая төгрөгөөр хөрөнгө оруулалтын 19 ажлыг 596 сая төгрөгөөр буюу нийт 41 ажлыг 3,530.1 сая төгрөгөөр хийж гүйцэтгэхээр төлөвлөснөөс 2023 оны 9 дүгээр сарын байдлаар 40 нэр төрлийн ажлын 1.5 тэрбум төгрөгний гүйцэтгэл гарсан байна.

ТӨБЗГ-ын 2023.04.17-ны өдрийн №154-р тогтоолын дагуу компанийн санхүүгийн тайланд бүртгэлтэй нийт 69 нэр төрлийн 103,5 сая төгрөгийн дүн бүхий үндсэн хөрөнгийг акталж, данснаас хассан байна.

БҮЛЭГ 6. КОМПАНИЙН ҮНДСЭН ҮЙЛДВЭРЛЭЛ, ЗОРИЛТОТ ТҮВШНИЙ БИЕЛЭЛТИЙН ТАЛААР

“ДЦС-2” ХК-ийн 2023 оны 3-р улирлын ТЭЗҮ-н тайлбар

1. ЦЭХ Төлөвлөгөөний биелэлт

Тайлангийн хугацаанд 108301.1 мян квт ц ЦЭХ боловсруулж 94889.7 мян квт ц ЦЭХ түгээсэн нь төлөвлөгөөнөөс 1612.7 мян квт ц-аар илүү буюу 101.7 %, ГОТ-оос 596.1 мян квт ц-аар их буюу 100.6 % биелсэн. Урьд оны мөн үетэй харьцуулбал 4844.4 мян квт ц эрчим хүч дутуу түгээж 95.1 %-н гүйцэтгэлтэй гарсан.

ЦЭХ-ний түгээлтийн бүтцийг харвал: 93.3 % буюу 88566.2 мян квт ц –ийг ЦДҮС-нд түгээсэн байна. Шиний өөрийн хэрэглэгчдэд 5590 мян квт ц буюу 5.9 %, станцын өөрийн хэрэглээнд 732.9 мян квт ц тус тус түгээсэн байна.

Диспетчерийн графикийн биелэлт

+ шийдвэр	817.02	мян квт ц
- шийдвэр	8.84	мян квт ц
- зөрчил	216.054	мян квт ц
+ зөрчил	0	мян квт ц тус тус авч диспетчерийг графикийн

төлөвлөгөө 100.6 % биелсэн байна.

Спот зах зээл дээр 98580 кВт ц-ийг худалдаж 5924405 төгрөг авч 133674 кВт ц –г худалдан авч 7459464 төгрөг төлсөн байна. Импортын хазайлт 81880 кВт ц-ийг авсан байна.

2. ДЭХ ний төлөвлөгөөний биелэлт

Усаар 111772 Гкал, уураар 45611 Гкал, нийт 157383 Гкал ДЭХ түгээсэн нь төлөвлөсөн хэмжээнээс 18843 Гкал илүү байна. Диспетчерийн графикийн зөрчилгүй ГОТ 100 % биелсэн. Өмнөх оны мөн үеийн гүйцэтгэлээс 20540 Гкал илүү түгээж 115 %-н биелэлттэй байна.

Дулааны эрчим хүчний түгээлтийн гол хэрэглэгч УБДС ХК-н дулааны түгээлт 42 Гкал-аар илүү, уураар түгээсэн дулаан 20211 Гкал-аар илүү, өөрийн коллектороос дулаан авсан хэрэглэгчдийн төлөвлөгөө 1410 Гкал-аар дутуу биелэсэн. Уурын түгээлт нэмэгдсэн шалтгаан нь 2023 онд Таван толгой түлш ХХК 6,7,8-р саруудад 0 зогсолт хийхээр төлөвлөсөн боловч тухайн саруудад зогсолт хийхгүй ажилласан.

Дотоод хэрэгцээний ЦЭХ

Дотоод хэрэгцээний ЦЭХ хувь хэмжээ 12.38 % байгаа нь төлөвлөгөөнөөс 0.32%-иар хэмнэсэн, өмнөх оныхоос 0.77%-иар хэтрэлттэй байна. Энэ нь 2023 онд зуны бага ачаалалд ТГ№3-г их засварт орохоор төлөвлөсөн боловч 09 сарын 08-нд болж хойшлогдсон тул 5,6,7-р саруудад дотоод хэрэгцээг хэмнэж ажилласан.

Нийт 183041 тн нүүрс түлснээс 97.3% Багануурын уурхайн нүүрс, 2.7 % нь бусад уурхайн нүүрс эзэлж байна. Нүүрсний дундаж илчлэг 3489 ккал/кг байгаа нь өмнөх онтой харьцуулахад 225.2 ккал/кг-аар бага байна.

5. Үндсэн тоноглолын явалт, зогсолтын тоо

а.Үндсэн тоноглолын явалт: Зуухны явалтын тоо 38 байгаа нь өмнөх оны мөн үетэй адил, турбины явалтын тоо 19 байгаа нь өмнөх оноос 2-оор нэмэгдсэн байна.

	ТГ-1	ТГ-2	ТГ-3	дүн	К-1	К-2	К-3	К-4	К-5	дүн
2022	4	5	8	17	7	6	12	8	5	38
2023	9	6	4	19	14	10	6	5	3	38

б.Зогсолтын тоо: зуух 40 удаа зогссон нь өмнөх оноос 5-аар, турбины зогсолт 21 удаа байгаа нь 3-аар тус тус нэмэгдсэн байна.

в.Үндсэн тоноглолын аваарын зогсолтын тоо:

2023 онд зуух 4 удаа аваараар зогссон ба өмнөх оноос 4-өөр нэмэгдсэн, турбины зогсолт энэ жил 6 байгаа нь өмнөх онтой ижил байна.

6. Түлшний хувийн зарцуулалт, нүүрсний зарцуулалт

Түлшний хувийн зарцуулалт ЦЭХ-д 634.12 гр/квт ц байгаа нь төлөвлөгөөнөөс 11.4 г/квтц-аар бага, өнгөрсөн оны мөн үеэс 1.5 гр/квт ц-аар их, ДЭХ-д 197.49 кг/Гкал байгаа нь төлөвлөгөөнөөс 3.3 кг/Гкал-аар бага, өнгөрсөн оны мөн үеийн гүйцэтгэлээс 1.4 кг/Гкал-аар их байна.

7.Солярка түлэлтийн талаар

Тайлангийн хугацаанд 13.5 тн солярка түлэх төлөвлөгөөтэйгөөс 5.8 тн /өнгөрсөн оны мөн үед 4.9тн/ солярка түлжээ.

8.Бусад үзүүлэлтийн талаар

Суурилагдсан хүчин чадал ашиглалт 4515.5 ц буюу 71.2 % байна.

БҮЛЭГ 7. 2023 ОНЫ ХУДАЛДАН АВАЛТ

2023 оны 3-р улирлын байдлаарх компанийн хэмжээнд худалдан авах төлөвлөгөөнд нийт 75 нэр төрлийн ажлыг төлөвлөж, худалдан авах арга хэмжээ зохион байгуулсан байна. Гүйцэтгэлээр гэрээ дүгнэж акт үйлдсэн буюу 100%-ийн гүйцэтгэлтэй 50 нэр төрлийн бараа үйлчилгээний гэрээг дүгнэж акт баталгаажуусан байна.

Гэрээ байгуулагдсан ажил хийгдэж байгаа, гэрээг дүгнэх хугацаа болоогүй 25 нэр төрлийн бараа үйлчилгээ байна.

Худалдан авах үйл ажиллагаатай холбоотой цаашид анхаарах асуудал:

1. Мон-Илч ХХК-тай хийсэн гэрээ дүгнээгүй байна /Зуух №3 Их засвар/
2. Рутон ХХК-тай хийсэн гэрээ /Зуух №4 Их засвар/
3. 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.

ТГ№3 генераторын статор болон өдөөгчид их засвар хийх ажлыг 2 удаа тендер заралсан боловч оролцогч шаардлага хангаагүй.

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 2023 онд 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 үүднээс шинэ санхүүгийн программ авч нэвтрүүлэн ажилласан байна.
3. Тайлангийн хугацаанд Цахилгаан эрчим хүчний орлого 20,617.2 сая.төг, Дулааны эрчим хүчний орлого 2,467.9 сая.төг, Үйл ажиллагааны бус орлого 254.2 сая.төгрөгийн тус тус гүйцэтгэлтэй гарсан бөгөөд нийт орлогын дүн 23,339.3 сая.төг байна. Нийт зардал 24,494.8 сая төгрөгийн гүйцэтгэлтэй гарсан бөгөөд төлөвлөгөөнөөс 1,725.5 сая төгрөгөөр хэмнэсэн байна. Нийт алдагдал 1,157.6 сая төгрөг гарсан бөгөөд төлөвлөгөөнөөс 2,946.3 сая төгрөгөөр буурсан байна.
4. Нийт авлага оны эхнээс 1.3 тэрбум төгрөгөөр буурсан байна. Бараа материал 2.2 тэрбум төгрөгөөр өссөн байна. Нийт өглөг оны эхнээс 1,395.7 сая төгрөгөөр өссөн бөгөөд богино хугацаат өглөг 1,442.7 сая төгрөгөөр өсч, урт хугацаат өр төлбөр 41.6 сая төгрөгөөр буурсан байна. 2023 онд нийт 13,552.47 сая төгрөгийн бараа материалын орлого бүртгэж, 11,590.53 сая төгрөгийн бараа материалыг үйлдвэрлэлд зарцуулж 3,281.31 сая төгрөгийн үлдэгдэлтэй байна. Бараа материалын үлдэгдэл оны эхнээс 1,961.94 сая төгрөгөөр өссөн байна. Өссөн шалтгаан нь нүүрс 1 тэрбумаар, үндсэн сэлбэг хэрэгсэлийн 2023 оны их засварын материалууд, Тосолгооны материал худалдаж авсан, Давс болон химийн төрлийн бодис тендерээр худалдан авалт, ТЗБАХ-аар аюулгүйн нөөц бүрдүүлэлт хийсэн зэрэг нь нөлөөлсөн байна.
5. Үндэсний аудитын газраас 2022 оны санхүүгийн тайланд аудит хийж, 8 заалт бүхий аудитын зөвлөмж, албан шаардлага өгсөн ба СБХ-ээс зөвлөмжийн биелэлтийг 100% хангаж ажилласан ба холбогдох газарт биелэлтийг хугацаанд нь хүргүүлсэн байна.
6. Үйлдвэрлэлийн технологи, хөдөлмөрийн аюулгүй ажиллагааны дүрэм, журмын талаар ноцтой зөрчил гараагүй байна.

АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖ

1. Компанийн ТЭЗҮ, зорилтот түвшинг боловсруулахад компанийн хэрэгцээ, шаардлагад үндэслэн оновчтой төлөвлөх./Бараа материалын агуулахын үлдэгдэл/
2. Бараа материалын агуулахын үлдэгдэл бууруулах ажлын хэсэг байгуулж, арга хэмжээ авч хэрэгжүүлэх.
3. Компанийн тендерийн үнэлгээний хорооны бүрэлдэхүүнд Эдийн засагч болон ЗЗХАИнженерийг зайлшгүй оруулж байх.
4. Өр авлагыг барагдуулах талаар он дуустал үр дүнтэй ажил зохион байгуулж барагдуулах, авлага өглөгийг харилцагч байгууллагуудтай тайлант хугацаа бүр тооцоо нийлж актаар баталгаажуулах.
 - Айвуун аргалант ХХК, Баялаг Фийд ХХК, Мах маркет ХХК зэрэг хэрэглэгчдээс авах авлагыг он дуустал барагдуулах арга хэмжээ авах.
5. 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.
6. 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.
7. Компанийн барилга байгууламж, тоног төхөөрөмжийг их засварт гаргах, хүлээж авах журмыг боловсруулж батлуулах.
8. Компанийн нийт ажилтны цагийн тарифт болон албан тушаалын цалин, бусад нэмэгдлийг батлах тушаалыг боловсруулахад нягтлан шалгаж, дараа оны 1-р сарын 15-наас өмнө Гүйцэтгэх захирлаар батлуулж, мөрдөж ажиллах.

ТАНИЛЦСАН
ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ

Ц.МИНЖИНХҮҮ

ХЯНАСАН
ХХ-ИЙН ДАРГА

Г.ХҮРЭЛБААТАР

ТАЙЛАН БИЧСЭН
ДОТООД АУДИТОР

Д.АЙДОС