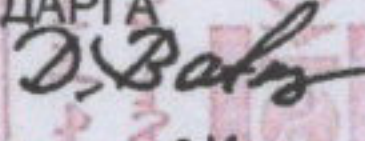


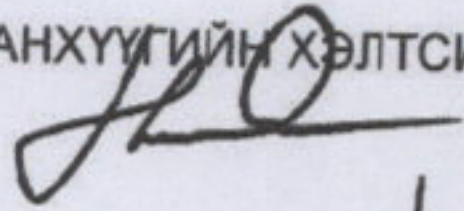
БАТЛАВ:
НИЙСЛЭЛИЙН АЯЛАЛ ЖУУЛЧЛАЛЫН
ГАЗРЫН ДАРГА

 Д. БАТСҮХ
2025 оны 04 дугаар сарын 23

НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТЫН ГАЗРААС БАЙГУУЛЛАГЫН 2024 ОНЫ САНХҮҮГИЙН
ТАЙЛАН, ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛД ХИЙСЭН АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙГ ХЭРЭГЖҮҮЛЭХ АРГА
ХЭМЖЭЭНИЙ ТӨЛӨВЛӨГӨӨ

№	Зөрчлийн утга	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ	Хугацаа	Хариуцах албан хаагч
1	Бараа материалын дансанд үндсэн хөрөнгийн шинжтэй хөрөнгө бүртгэсэн.	Бараа материалын дансанд үндсэн хөрөнгийн шинжтэй хөрөнгийг бүртгэхгүй, дансны зөв ангилалаар бүртгэж ажиллах	2025.09.30	Нягтлан бодогч, Нярав
2	Анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу гүйлгээ хийсэн.	Санхүүгийн баримт, тайлан, анхан шатны баримтын бүрдлийг Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон бусад хууль тогтоомжид заасны дагуу бүрэн хангаж ажиллах	2025.09.30	Нягтлан бодогч, Нярав, Албан хаагчид
3	Санхүүгийн программ хангамжийн SSL сертификат ашигладаггүй.	Байгууллагын үйл ажиллагаанд санхүүгийн программ хангамжийн SSL сертификат ашиглаж хэвших	2025.09.30	Нягтлан бодогч
4	Цахим дэлгүүрээс худалдан авалт хийгээгүй.	Албан хаагчдийн худалдан авах ажиллагааны сургалтад хамруулах	2025.09.30	Хүний нөөц, ёс зүйн асуудал хариуцсан мэргэжилтэн

ХЯНАСАН:
ЗАХИРГАА, САНХҮҮГИЙН ХЭЛТСИЙН
ДАРГА

 Д. ГАНБОЛД

БОЛОВСРУУЛСАН:
АХЛАХ НЯГТЛАН БОЛОГЧ

 Д. МӨНХГЭРЭЛ

**НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН АУДИТИЙН ГАЗРААС 2024 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ
АЖИЛЛАГААНД ӨГСӨН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТ**

2025.09.18

№	Аудитын байгууллагаас гаргасан шийдэл	Зөрчлийн утга	Зөрчлийн дүн	Хэрэгжүүлэх арга хэмжээ
1	Зөвлөмж	Бараа материалын дансанд үндсэн хөрөнгийн шинжтэй хөрөнгө бүртгэсэн байна.	15,511.3	УСНББОУС-12, НББОУС-2 стандартуудын дагуу бараа материалыг бүртгэж байна.
2	Зөвлөмж	Анхан шатны баримтын бүрдэл дутуу гүйлгээ хийсэн	2,804.9	Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн 13 дугаар зүйлийн 13.1-т "Анхан шатны баримт нь нягтлан бодох бүртгэл хөтлөх, санхүүгийн тайлан, мэдээллийг үнэн зөв гаргах үндэслэл болно" гэсэн заалтыг хэрэгжүүлэн санхүүгийн анхан шатны баримтын бүрдлийг ханган ажиллаж байна.
3	Зөвлөмж	Санхүүгийн программ хангамжийн SSL сертификат ашигладаггүй байна.	-	Кибер аюулгүй байдлын тухай хуулийн 19.2.3-д "Мэдээллийн аюулгүй байдлыг хангах талаар стандарт нэвтрүүлэх" заалтыг хэрэгжүүлэн Санхүүгийн тооцоолох групп ХХК-ийн Acolous программыг санхүүгийн үйл ажиллагаандаа ашигладаг бөгөөд тус газарт санхүүгийн программ хангамжийн SSL сертификат авах хүсэлтээ хүргүүлсэн.
4	Зөвлөмж	Цахим дэлгүүрээс худалдан авалт хийгээгүй байна.	3,914,1	2025 онд цахим дэлгүүрээс худалдан авалт хийсэн.
Нийт дүн			22,230.3	

НЯГТЛАН БОДОГЧ



Д.МӨНХГЭРЭЛ