

“Монголын төмөр зам” ТӨХК

**2018 оны I улирлын худалдан авалтын
үйл ажиллагаанд хийсэн дотоод аудитын тайлан**

2018 оны 6 сарын 5

АГУУЛГА

Аудитын зорилт, хамарсан хүрээ, арга зүй, үүрэг хариуцлага

- Хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний үндэслэл
- Худалдан авах ажиллагааны журмын хэрэгжилт
- Нэгдсэн дүгнэлт, зөвлөмж

Аудитын зорилт, хамрах хүрээ, арга зүй, үүрэг хариуцлага

1. Нийтлэг үндэслэл

Төсвийн тухай хуулийн 12.1.16 ба 69.1 дэх заалт, Төрийн хяналт шалгалтын хуулийн 7.4 дэх заалт, Компанийн тухай хуулийн 94.5 дахь заалтыг үндэслэн дотоод аудитыг явуулна.

2. Дотоод аудитын зорилго

Компанийн 2018 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний үндэслэл, 4 дүгээр улиралд хийгдсэн худалдан авалтын үйл ажиллагааг үр дүнтэй зохион байгуулсан эсэх, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний хэрэгжилтийг шалгах

3. Хэрэгжүүлэх хугацаа

Дотоод аудитыг 2018 оны 5 дугаар сарын 25-нээс эхлэн ажлын 10 хоногт хийж гүйцэтгэнэ.

4. Хамрах хүрээ

Хөрөнгө оруулалт, худалдан авалтын үйл ажиллагаа

Дараах ажлын горимуудыг ашиглан явуулна.

1. 1-3 сарын худалдан авалтын тайланг худалдан авалтын мэргэжилтнээр гаргуулан авах
2. 2018 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг үзэх
3. Худалдан авалтыг хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөө болон мөнгөн хөрөнгийн дансны гүйлгээтэй тулгаж үзэх
4. Мөнгөн хөрөнгийн дансуудаас худалдан авалтын гүйлгээний анхан шатны баримт бүрдүүлэлтийг шалгах
5. Худалдан авалтад нийцлийн аудит хийх
6. Тайлан бичих

5. Үүрэг хариуцлага

Дотоод аудитад хамрагдаж буй байгууллага:

- Шаардлагатай мэдээлэл, материал, санхүүгийн баримт материалыг аудитын ажилтанд шаардсан хугацаанд саадгүй гаргаж өгөх
- Дотоод аудитын тайлангийн төсөлтэй танилцаж, санал, тайлбар өгөх
- Аудитын ажилтаны гаргасан шийдвэр, зөвлөмжийг хэрэгжүүлэх

:Дотоод аудитын ажлын хэсэг

- Дотоод аудитад хамрагдаж буй объектод хүндрэл учруулахгүй байх
- Дотоод аудитын ажлын явцад хамрагдаж буй хэлтэс, ажилтаны талаарх мэдээллийн нүүшлалыг хадгалах
- Дотоод аудитын тайлангийн төслийг тухайн объектдын холбогдох албан тушаалтанд танилцуулах, шаардлагатай гэж үзвэл залруулга хийх
- Дотоод аудитын дүрмийг баримтлан, бие даасан байдалтай гүйцэтгэх
- Дотоод аудитын тайлангаас гарсан шийдвэр, зөвлөмжийг холбогдох хэлтэс, газруудад хүргүүлэх, хэрэгжилтэд хяналт тавих.

6. Дотоод аудитын дүнг тайлагнах

Дотоод аудитын тайлан, зөвлөмжийг удирдлага, хариуцсан хэлтсийн дарга болон ажилтанд танилцуулсан байна.

Хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний үндэслэл

Хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний биелэлтийн эдийн засагчийн боловсруулсан тайлангаас харахад дараах байдалтай байна.

№	Бараа, ажил үйлчилгээний нэр төрөл	2018 оны төлөвлөгөө	2018 оны I улирлын гүйцэтгэл	Хувь
<i>Хөрөнгө оруулалтын шинж чанартай</i>				
Төв оффисын үйл ажиллагаанд				
	Програм хангамж	4,220		
	Компьютер, техник хэрэгсэл	16,760		
	ХАБ-ын багаж, техник хэрэгсэл	700		
	Тоног төхөөрөмж	101,000		
	Орон сууц	1,352,000	1,300,000	96.1%
	Автомашин	50,000		
	Дүн	1,524,680	1,300,000	85.3%
Төмөртэй өртөөний үйл ажиллагаанд				
	Автозам	16,000		
	ХАБ-ын багаж хэрэгсэл	700		
	Тоног төхөөрөмж	156,762		
	Автомашин	50,000		
	Дүн	223,462		0%
	Зардлын шинж чанартай худалдан авалт	3,568,783	353,249.89	9.9%

мян.төг

Нийт дүн	5,316,925	1,653,249.89	31%
-----------------	------------------	---------------------	------------

Тайлбар: I улирлын байдлаар хөрөнгө оруулалтын шинжтэй худалдан авалтын төлөвлөгөө 31%-ийн биелэлттэй байна. 2018 онд 6 удаагийн НТШ-аар хийгдэх худалдан авалт төлөвлөгдснөөс I улирлын байдлаар дизель түлш, шатахуун болон конторын зориулалттай байр худалдаж авах 2 удаагийн НТШ хуулийн хүрээнд зөрчилгүй хийгдсэн байна.

Худалдан авах ажиллагааны журмын хэрэгжилт

Тайлант хугацаанд “Монголын төмөр зам” ТӨХК-д

Нээлттэй тендер шалгаруулалт-2

Харьцуулалтын аргаар-3

Шууд худалдан авалтаар бусад худалдан авалтууд хийгдсэн байна.

Үүнд:

Шууд худалдан авалтууд нь ТБОНӨХБАУКА тухай хуулийн 8.1.1 д заасан босго үнийн дээд хязгаарыг зөрчөөгүй байна.

НТШ, харьцуулалтын аргаар хийгдсэн худалдан авалтуудын баримтуудыг шалгаж үзэхэд зөрчилгүй байв.

1-р сар

№	Бараа, ажил, үйлчилгээний нэр, тоо хэмжээ	Төсөв	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэл	Нийлүүлэгч	Хөнгөл өгт	Журам	Төлөвлөгөөнд тусгагдсан эсэх	Тайлбар
1	Худгийн насос-1ш, Түвшингийн мэдрэгч-2ш,	521,000	-	434,000	“Аж Алтай Хайрхан” ХХК, иргэн О.Энх-Оргил		ШХА	Зардалд	Өртөөн гүний худгийн насосны хэвийн ажиллагааг хангахад.
2	Спорт хувцас, хөслөл-111ш /үлдэгдэл төлбөр шилжүүлэв/	7,000,000	6,490,000	4,543,000	“Би икс Ти” ХХК	-	ХА		Ажилчдын тэмцээний хувцас хэрэглэлийг сайжруулахад.
3	Архивын шаардлагатай эд зүйлс /ном-1ш утас-3ш/	-		120,000	“Гранд Макс” ХХК		ШХА		Архивын үйл ажиллагааг сайжруулахад.
4	Поршень тээвэрлэлтийн хөлсөнд			90,000		51,700	Үйлдвэрээс үнэгүй ирсэн.		СКД4Б зүтгүүрийг хүйтэн нөөцөөс асаахад.
5	Балтай тос-40кг	600,000		600,000	Хувь хүн	-	ШХА		Өртөөн зам засвар барилга байгууламжийн арчлалтанд.

6	Хүчдэл тогтворжуулагч-1ш, интерфейс-1ш	1,255,650	1,255,650	ULE Equipment ХХК	ХА	Зардалд	Өртөөн нөөц дизель генераторыг ажилд оруулах.	
7	Түлшний өндөр даралтын насосны пүрш-5ш	2,638,374	2,612,390	“Монкам-Батнай Фермер” ХХК			СКД4Б зүтгүүрийг хэвийн ажиллуулахад.	
8	Төмөр замын зүүн коридор-Бүс нутаг ба уул уурхайн хөгжил” ОУ-н зөвөлгөөний үйл ажиллагаа	45,741,721	40,451,972/Н ӨАТ-гүй/ Corporate hotel and Convention Centre, хэвтэлийн гэзрүүд	45,741,721			Corporate hotel and Convention Centre	ОУ-н зөвөлгөөнийг зохион байгуулж ажиллахад.
9	Чагтан гол-1ш	158,000	158,000	“Доктор Дархан “ ХХК			Ланд 76-н/33-66 ун/ хөдөлгөөний аюулгүй байдлыг хангахад.	
10	Өртөөний шугам хөлдөлтийн засварлалтанд шаардлагатай материалиуд-10 нэр төрөл	520,100	458,550	Биг худалдааны төв			Өртөөний барилгын шугам хөлдөлтийг засварлахад.	
11	Дугуй-5ш, Ланд 200-н эд ангиуд /наклад, пиланз, тос солих, цапны шарик/	4,992,100	4,992,100	5 богд моторс, Доктор			Ланд 200 /0945. 2722/ дугаартай автомашинууды н хөдөлгөөний аюулгүй байдлыг хангахад.	
12	Жигнүүрийн тень-1ш, Шүүр-2ш, алчуур-2ш, зүлгүүр-2м	112,000	111,000	“Чиглэл” ХХК, Жи Ди Эс Си” ХХК			Өртөөн ажилчдын нийтийн хоолыг бүрэн хангахад.	
13	Архивын зориулалтын бээлий- 15ш	37,500	37,500	“100 Айл төв” №4 лангуу			Архивын үйл ажиллагааны хэрэгцээнд.	

14	Ачаа тээвэрлүүлэлт /Үлд-50%-с тээвэрлэлтийн яшиад гэмтэл үүссэний зөрүү эзч шилжүүлээ/	3,240,000		1,156,000	Хувиараа тээвэр эрхлэгч“н.Чинтогтох”				Өмнөговь аймгийн кемпээс Төмөртэй өртөө хүртэлх эд хогшил тээвэрлүүлэхэд.
15	Тэмдэглэлийн дээтэрүүд-500ш үлд-70%	5,850,000		4,095,000	“Симатай промошн” ХХК				Ажилтнуудыг жилийн хэрэгцээний тэмдэглэлийн дэвтэрээр хангахад.
16	Өртөөн уурын зууханд ф32-н хаалт-4ш, жийргэвч-1ш, электрод-5ш	44,000		44,000	“Биг” худалдааны төв №74 лангуу				Өртөөн уурын зуухны халуун усны насосны ажиллагааг хангахад.
17	Evolution зүтгүүрийн татах цахилгаан хөдөлгүүр	348,124,500	348,124,500	34,812,450	“Гэт женероус” ХХК		Хязгаарлагдмал ТШ		Evolution зүтгүүрийн татах цахилгаан хөдөлгүүрийн хэвийн ажиллагааг хангахад.
НИЙТ ДҮН				101,261,361					

2-р сар

№	Бараа, ажил, үйлчилгээний нэр, тоо хэмжээ	Төсөв	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэл	Нийлүүлэгч	Хөнгө төлт	Журам	Төлөвлөгөөнд тусгагдсан эсэх	Тайлбар
1	Гол хоолойн уян резин-60ш, секцний жийрэг-150ш,	945,450		945,450	“Резин эдлэл” ХХК				СКД 4Б зүтгүүрийг зуны ачилтанд бэлтгэх.
2	Төмрийн шохой-3 хайрцаг	1,346,075		4,950	100 айл худалдааны төв		ШХА	Зардалд	Өртөөний үйл ажиллагааг хэвийн үргэлжлүүлэхэд.
3	Эм			40,000	Ази фарм				
4	ВУ-45 маяг-105ш, 3-н шатны үзлэгийн дэвтэр-30ш			247,500	УБТЗ ХНН-н “Ган зам пресс” төв				
5	Тасдагчийн ир/гом, дунд, жижиг/			42,625	“Талын салхи трейд” ХХК				
6	Ү холигч-5ш, гал тогооны холигч-1ш саягийн олс-10ш,			209,000	“Фрактал-Элемент” ХХК				

7	Уулзварын тросс/1.2м/-50, P50 тусгаарлагчийн материал/ком-50/, цариг баригч-50ш -30% урьдчилгаа	16,150,000	15,150,000	4,845,000	“Рейлвэй девелопмент энд консалтинг сервис” ХХК	ХА	Өргөөн суурь бүтцийн арчлалт, үйлчилгээг сайжруулахад.
8	Цоожны соронзон мэдрэгч-1ш	55,000	-	55,000	“Компьютер ланд” №7 лангуу	ШХА	Оффисын хаалганы цоожны соронзон мэдрэгчийг эздэрснийг солиход.
9	Evolution зүтгүүрийн татах цахилгаан хөдөлгүүр	348,124,500	348,124,500	34,812,450	“Гэт женероус” ХХК	Хязгаарлагдмал ТШ	Evolution зүтгүүрийн татах цахилгаан хөдөлгүүрийн хэвийн ажиллагааг хангахад.
НИЙТ ДҮН				41,201,975			

3-р сар

№	Бараа, ажил, үйлчилгээний нэр, тоо хэмжээ	Төсөв	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэл	Нийлүүлэгч	Хөнгөлөлт	Журам	Төлөвлөгөөнд тусгагдсан эсэх	Тайлбар
1	Наклад-/урд 1, хайд-2/, урд нэмэлт гэрэл-1ш, үйлчилгээний хөлс	442,000		442,000	“Доктор Авто Сүлжээ” ХХК				Ланд 27-22 УНГ, LX 570 11-66 УНУ автомашинуудын хөдөлгөөний аюулгүй байдлыг хангахад.
2	Хавтан-30мкв, угольник-172м, Хулдаас-30м, шрумп-1 хайрцаг	2,717,000		2,610,300	“Баянцогт-инвест” ХХК, 100 айл” төв №1 лангуу шинэчлэл дэлгүүр иргэн Х.Гантуяа		ШХА	Зардалд	СКД4Б 2301,2302,2304 зүтгүүрийн кабины цөмөрсөн шалыг засварлахад.
3	Агаар шүүгч-4ш	172,000		172,000	“Доктор авто сүлжээ” ХХК				Ланд 27-22 УНГ, 09-45 УНУ автомашинуудын салон, моторын

								ажиллагааны хэвийн байдлыг хангахад.
4	Конторын байр худалдан авах урьдчилгаа-36%	4,000,000,000	3,610,560,000	1,300,000,000	“Волднэт” ХХК		НТШ	Ажлын байрны түрээсийн зардлыг бууруулж, өөрийн конторын байртай болоход.
	Мэдрэгчтэй гэрэл-3ш	59,840,077		82,500	“Хөлсэр” ХХК		ШХА	Конторын байрны засвар, тохижилтонд.
	Шалны хүрээ-1504мкв-д			2,542,000	Иргэн н.Бөхбаатар-Эрдэнэ			
	Цахилгааны тоолуур-1ш, аваарын гэрэл-12ш, цахилгааны лент-7ш			57,550	“Дөрвөнням” ХХК			
	Хаалга-1ш			57,000	“Супер ган хаалга” ХХК			
	Усны тоолуур-8ш			250,000	Иргэн Ц.Найдансүрэн			
	Плита-160ш			850,000	Иргэн Э.Ганзориг			
5	Дохиолол хслбоо, сүлжээний тоног төхөөрөмжүүд			1,121,500	“Глобал смарт солюшн” ХХК, “IT Mall” ХХК, “Чип Электроникс” ХХК			
6	Аккумулятор-1ш/90/АН/	279,000	279,000	“Доктор авто сүлжээ” ХХК			27-22 УБГ Ланд 200-н хөдөлгөөний аюулгүй байдлыг хангахад.	
7	Плитканы тень-6ш	420,000	270,000	“Чиглэл” ХХК			Өртөөн ажилчдын нийтийн хоолны үйл ажиллагааг тасалдуулахгүй ажиллуулах.	

8	Соната 7 автомашины салоны хэрэгцээнд шаардлагатай зүйлс-7 нэр төрлийн/алчуур, өнгөлөгч, шалавч/	210,100		210,100	“Док-ср авто сүлжээ” ХХК, Автоплаза 2 төв			Соната 7 автомашины салонд шаардлагатай зүйлсүүдийг авсан.
9	Соната 7 автомашины явах эд ангийн сэлбэг хэрэгсэл	1,450,000		1,450,000	“Монгол хьюндай автоматив” ХХК			Соната 7 автомашины явах эд ангийн эвдрэлийг засварлуулахад.
10	Өртөөний гэрэлтүүлэгүүд/ ламп-10ш, өдрийн гэрэл-50ш, өдөөгч-50ш, вилк-10ш/	3,792,850		551,000	“Хөлсэр” ХХК		Зардалд	Өртөөн үйл ажиллагааны гэрэлтүүлэгийг хангахад.
11	Өртөөний зам, зүтгүүр, вагоны үйл ажиллагаанд шаардлагатай бараа материалууд /шат-1ц, бээлий-60ш, электрод, хөрээ, шүүр, күсочик, лоом, алх, зэр/		961,500	“GDSC” ХХК		Өртөөний зам, зүтгүүр, вагоны үйл ажиллагааг хэвийн ажиллуулахад.		
12	Evolution зүтгүүрийн татах цахилгаан хөдөлгүүр	348,124,500	348,124,500	34,812,450	“Гэт экнероус” ХХК	Хязгаарлагдмал ТШ		Evolution зүтгүүрийн татах цахилгаан хөдөлгүүрийн хэвийн ажиллагааг хангахад.
13	Дизель түлш, шатахуун	772,234,000	-	164,571,000	“Ник” петрсовс	НТШ		Компанийн эзэмшлийн нийт хөдлөх бүрэлдэхүүнүүдийг ажиллуулахад.
14	Уулзварын тросс/1.2м/-50, P50 тусгаарлагчийн материал/ком-50/, цариг баригч-50ш Үлдэгдэл-70%	16,150,000	16,150,000	11,305,000	“Рейлвей девелопмент энд консалтинг сервис” ХХК	ХА		Өртөөн суурь, бүтцийн арчлалт, үйлчилгээг сайжруулахад.
15	Скоч-19ш, Хайрцаг-50ш	191,500		191,500	“Нарантуул” ОУХТ	ШХА		Оффис нүүлгэлтийн баглаа боодлын ажилд.
16	Хадаас, гагнуурын баг	494,000		494,000	“Нергэс” төв №7 лангуу			Өртөөн үйл ажиллагааг хэвийн үргэлжлүүлэхэд.
17	Баримт бичиг зөөвөрлөх хайрцаг	140,000		140,000	“Дархан зах” №5			

18	Гол хоолойн кольцо резин-50ш	187,500		187,500	Иргэн З.Мөнхзаяа			Ачааны, хагас вагонуудын хэврийн үйл ажиллагааг хангахад.
19	Хагас вагоны төгсгөлийн краны бэхлэгээ-20ш	198,000		198,000				
20	Xplorer 3500 багажийн тээвэрлэлт	1,800,000		1,800,000	Хувиараа тээвэр эрхлэгч			Xplorer 3500 багажийг аюулгүй тээвэрлэхэд.
21	НИЙТ ДҮН			1,526,365,900				

Нээлттэй тендер шалгаруулалтын аргаар хийгдсэн худалдан авалт

№	Бараа, ажил үйлчилгээ, тоо хэмжээ	Төсөвт өртөг	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэлийн байдал /улирлын байдлаар/	Гүйцэтгэлийн хувь /I улирлын байдлаар/	Ашиг сонирхлын зөрчил үүссэн эсэх	Хууль, дүрэм журмын нийцлийн зөрчил байгаа эсэх
1	Конторын байр худалдан авах урьдчилгаа-36%	4,000,000,000	3,610,560,000	1,300,000,000	32%	үгүй	үгүй
2	Дизель түлш, шатахуун	772,234,000	-	164,571,000	21.3%	үгүй	үгүй
	Дүн	4,772,234,000	3,610,560,000	1,464,571,000	53.3%		

Тайлбар: НТШ-аар 2 худалдан авалт хийгдсэн Гэрээний дагуу гүйцэтгэл 53.3%-ийн хэрэгжилттэй байна. Конторын байр худалдан авах НТШ-ын хувьд төсөвт өртгөөс хэмнэгдсэн, төлбөр хийх хугацаа нь байгууллагын мөнгөн хөрөнгийн хэмжээнд огцом нөлөөлөх эрсдлийг бууруулахаар 3 жилийн хугацаатай уян хатан нөхцөлтэй гэрээ байгуулагдсан байна.

Дүгнэлт

1. Тайлант үеийн худалдан авалтын тайланг касс, харилцахын тайлангийн холбогдох гүйлгээтэй тулгалт хийж, анхан шатны баримт бүрдүүлэлтийг шалгаж үзэхэд үнэн зөрчилгүй байсан.
2. Худалдан авалтууд нь ашиг сонирхлын зөрчилгүй, /хараат бус төрийн төлөөлөл 2 гишүүн үнэлгээний хороонд орсон, ашиг сонирхлын зөрчил үүсээгүйг илэрхийсэн мэдэгдлийн маягтууд бүрэн бөглөгдсөн/, нийлүүлэгч талуудаас тендерийн бичиг баримтыг журмын дагуу бүрдүүлсэн /шалгарсан тендерийн материалууд бүрэн гүйцэд/, тендер шалгаруулалт хуулийн хүрээнд явагдсан аливаа худалдан авалттай холбоотой гомдол санал ирээгүй/.

3. Төлөвлөгөөт бус худалдан авалт хийгдээгүй.
4. НТШ-аар хийгдсэн 2 худалдан авалтын ирүүлсэн баримт материалуудыг шалгаж үзэхэд зөрчил илрээгүй болно.
5. Шилэн данс, мэдээллийн ил тоц байдлыг хангаж ажиллах тухай хуулийн хүрээнд холбогдох худалдан авалтын тайлангуудыг бүрэн байршуулсан ба “хөрөнгийн болон урсгал зардалд тусгагдсан арга хэмжээний тендерийн ерөнхий мэдээлэл”, “худалдан авалтын ажиллагааны тайлан” чиг үүрэгт байршуулсан мэдээлэл алдаатай шивэлт хийгдсэн байсныг залруулсан.
6. www.tender.gov.mn сайтад байршуулсан тендерийн мэдээллүүдийг шалгаж үзэхэд мэдээллүүдийг хугацаа хоцроож байршуулсан байлаа.

Зөвлөмж

1. www.tender.gov.mn, www.mrtd.gov.mn, www.mtz.mn сайтуудад байршуулах худалдан авалттай холбоотой мэдээллүүдийг хугацаанд нь үнэн зөв байршуулж СС-ын 2017 оны 12 дугаар сарын 14-ны өдрийн 363 тоот “ТБОНӨХБАУХА ажиллагааг төлөвлөх тайлагнах” тухай тушаал, МУЗГ-ын 2018 оны 4 дүгээр сарын 04-ны өдрийн 16 дугаар хурлын тэмдэглэлийн хэрэгжилтийг тус тус хангаж ажиллана үү.

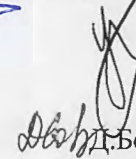
Танилцсан: Гүйцэтгэх захирал  Б.ЦЭНГЭЛ

ЗУХ-ийн дарга  М.Гантөгс

Худалдан авалтын ажилтан

Б.Ундрах

Тайлан бэлтгэсэн: Дотоод аудитын ажилтан

 Д.Болормаа

