



МОНГОЛЫН ТӨМӨР ЗАМ

“MTZ” ТӨХК-ийн Санхүү, эдийн засгийн газар

[Дотоод аудитын ажлын тайлан 3002]

**2021 ОНЫ I УЛИРЛЫН ХУДАЛДАН АВАЛТАНД
ХИЙСЭН ДОТООД АУДИТЫН ТАЙЛАН**

[Ажлын баримт: 3002]

ТАЙЛАГНАСАП

Дотоод аудитор: Ж.Энхжин

УЛААНБААТАР ХОТ

2021.05.11

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 94.5дахь заалтыг үндэслэн дотоод аудитыг явуулна.

2. Дотоод аудитын зорилго

Компанийн 2020 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний үндэслэл, I улиралд хийгдсэн худалдан авалтын үйл ажиллагааг үр дүнтэй зохион байгуулсан эсэх, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний хэрэгжилтийг шалгах

3. Хэрэгжүүлэх хугацаа

Дотоод аудитыг 2020 оны 04 дугаар сарын 10-наас эхлэн ажлын 5 хоногт хийж гүйцэтгэнэ.

4. Хамрах хүрээ

Хөрөнгө оруулалт, худалдан авалтын үйл ажиллагаа

Дараах ажлын горимуудыг ашиглан явуулна.

1. 1-3 дугаарсарын худалдан авалтын тайланг худалдан авалтын мэргэжилтнээр гаргуулан авах
2. 2020 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний хэрэгжилтийг үзэх

3. Худалдан авалтыг хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөө болон мөнгөн хөрөнгийг дансны гүйлгээтэй тулгаж үзэх
4. Мөнгөн хөрөнгийн дансуудаас худалдан авалтын гүйлгээний анхан шатныг 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 нууцлалыг хадгалах
- Дотоод аудитын тайлангийн төслийг тухайн объектын 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.

Худалдан авалт, хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөө

Худалдан авалтын төлөвлөгөөг 2021 оны 01 дүгээр сарын 04-ний өдрийн ТӨБЕГ-ын хурлын тогтоолоор батлагдсан.

мян.төг

№	Бараа, ажил үйлчилгээний нэр төрөл	Батлагдсан төсөвт өртөг
	Компьютер, техник хэрэгсэл	
1		
	Дүн	102,600
	Хөдлөх бүрэлдэхүүний их засвар	
1	100ш хагас вагон худалдан авалт	25,368,342
2	Согтуурлын зэрэг тогтоогч – 1ш	1,500

	Дүн	26,368,342
	НИЙТ ДҮН	26,470,942
Багилга засвар, тохижилт		
1	Гаалийн зяналтын талбай дээр шинэ авто пү байрлуулах	180,000
	Дүн	
Тоног төхөөрөмж		
3	Хэрэгцээт бараа материал худалдан авалт	63,310
	Дүн	
1	Дохиолол холбооны нарийн царигийн 1.2 км тз-г төвлөрүүлтэд холбох	350,000
1	Програм, суурин өндөр үзүүлэлт бүхий компьютер худалдан авалт	25,000
	НИЙТ ДҮН	26,495,942

Худалдан авах ажиллагааны журмын хэрэгжилт

Тайлант хугацаанд “Монголын төмөр замы” ТӨХК-д

Нээлттэй тендер шалгаруулалт-8 /шинээр/

Харьцуулалтын аргаар - 4 /шинээр/

Шууд худалдан авалтаар бусад худалдан авалтууд хийгдсэн байна.

Үүнд:

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

Нээлттэй тендер шалгаруулалтын аргаар хийгдсэн худалдан авалтыг доорх хүснэгтэд үзүүлэв.

№	Бараа, ажил үйлчилгээ, тоо хэмжээ	Төсөвт өртөг	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэлийн байдал улирлын байдлаар/ /	Гүйцэтгэлийн хувь // улирлын байдлаар/	Ашиг сонирхлын зөрчил үүссэн эсэх	Нийцлийн зөрчил байгаа эсэх
1	Логистикийн төвийн засварын ажлын урьдчилгаа - 40 хувь	136,152,000	126,801,526	50,720,610	40.00%	Үгүй	Үгүй

2	Автогрейдер	290,000,000	289,000,000	274,550,000	95.00%	Үгүй	Үгүй
3	Харуул хамгаалалтын төлбөр – 1 сар	90,000,000	88,489,000	7,374,083	8.33%	Үгүй	Үгүй
4	Зүтгүүрийн түлш	676,204,000	676,204,000	75,259,000	11.13%	Үгүй	Үгүй
5	Зүтгүүрийн сэлбэг нийлүүлэлтийн гэрээний үлдэгдэл	100,158,750	95,975,000	14,361,400	14.96%	Үгүй	Үгүй
6	Дизелийн түлш	76,370,500		76,370,500		Үгүй	Үгүй
7	Гэрээт ажлын үлдэгдэл төлбөр	226,859,000	220,710,166	55,177,541	25.00%	Үгүй	Үгүй
8	Тавцант давхар чиргүүл	145,000,000	121,800,000	120,302,480	99.18%	Үгүй	Үгүй

Харьцуулалтын аргаар хийгдсэн худалдан авалтууд

мян.төг

№	Бараа, ажил үйлчилгээ, тоо хэмжээ	Төсөвт өртөг	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэлийн байдал / Улирлын байдлаар/	Гүйцэтгэлийн хувь / Улирлын байдлаар/	Зэрчлэл үүссэн эсэх	Тайлбар
1	Олон үйлдэлт өнгөт принтер – 2ш	26,000,000		22,945,560		Үгүй	Үгүй
2	Зам засварын машин механизмын тос шингэн худалдан авахад	22,850,000		22,850,000		Үгүй	Үгүй
3	Дээврийн ажлын хөлс, үлдэгдэл төлбөр	11,215,987	11,215,987	11,215,987		Үгүй	Үгүй
4	P-50 /9 тоонолж орос/, P-50 /тоонолж хятад/	25,960,000		25,960,000		Үгүй	Үгүй

Дүгнэлт

1. Тайлант үеийн худалдан авалтын тайланг касс, харилцахын тайлангийн холбогдох гүйлгээг тулгалт хийж, анхан шатны баримт бүрдүүлэлтийг үзэхэд зөрчилгүй байв.
2. НТШ-аар шинээр 8 худалдан авалт хийгдсэн. Баримт зөрчилгүй.
3. Харьцуулалтын аргаар 4 удаагийн худалдан авалт хийгдсэн. Зөрчилгүй.
4. Шилэн данс, мэдээллийн ил тод байдлыг хангаж ажиллах тухай хуулийн хүрээнд холбогдох худалдан авалтын тайлангуудыг бүрэн байршуулсан.

Танилцсан: Гүйцэтгэх захирал /Р.ЗАТСҮХ/

СЭЗХ-ийн дарга /Б.Энэрэлт/

Худалдан авалтын ажилтан /Д.Ганчимэг/

Тайлан бэлтгэсэн: Дотоод аудитор /Ж. Энхжин/