

“Монголын төмөр зам” ТӨХК

**2017 оны III улирлын худалдан авалтын
үйл ажиллагаанд хийсэн дотоод аудитын тайлан**

2017 оны 11 сарын 02

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 2017 оны хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний үндэслэл, 3 дугаар улиралд хийгдсэн худалдан авалтын үйл ажиллагааг үр дүнтэй зохион байгуулсан эсэх, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний хэрэгжилтийг шалгах

3. Хэрэгжүүлэх хугацаа

Дотоод аудитыг 2017 оны 10 сарын 15-наас эхлэн ажлын 10 хоногт хийж гүйцэтгэнэ.

4. Хамрах хүрээ

Хөрөнгө оруулалт, худалдан авалтын үйл ажиллагаа

Дараах ажлын горимуудыг ашиглан явуулна.

1. 7-9 сарын худалдан авалтын тайланг худалдан авалтын мэргэжилтнээр гаргуулан авах
2. 2017 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 нууцлалыг 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

Худалдан авалтын 2017 оны төлөвлөлтийг 2016 оны төлөвлөгөөтэй нэр төрлөөр харьцуулан үзэхэд дараах байдалтай байна.

мян.төг

№	Бараа, ажил үйлчилгээний нэр төрөл	2017 оны төлөвлөгөө	2017 оны хагас жилийн гүйцэтгэл	Хувь
<i>Хөрөнгө оруулалтын шинж чанартай</i>				
Төв оффисын үйл ажиллагаанд				
	Тавилга, эд хогшил	2,250	1,600	71%
	Компьютер, техник хэрэгсэл	3,383		
	Програм хангамж	1,800	1,800	100%
	Тоног төхөөрөмж	1,800	759	42%
	Багаж, техник хэрэгсэл			
	Ном тохимол, эмхтгэл			
	НБББББ			
	Зурвас газрын үнэлгээ			
	Дүн	9,233	4,136.54	45%
Төмөртэй өртөөний үйл ажиллагаанд				
	Тавилга, эд хогшил	650	550	85%
	Компьютер, техник хэрэгсэл	2,270	870	38%
	Зүтгүүрийн депод	303,190	134,825	44%
	Орон сууц кемп	249,000	152,301	61%
	Дүн	555,110	288,546	52%
	Нийт дүн	564,343	292,705	52%

Тайлбар: III улирлын байдлаар хөрөнгө оруулалтын шинжтэй худалдан авалтын төлөвлөгөөний биелэлт 52% байна. Хөрөнгө оруулалтын төлөвлөгөөний биелэлт хагас жилийн байдлаар 1%-тай байсан бол зүтгүүрийн депод хийгдэх 303,190 сая төгрөгийн өндөр үнэтэй худалдан авалтууд болон 24 айлын орон сууцны дэд бүтцийн 225,000 сая төгрөгийн хөрөнгө оруулалт төндэрийн шалгаруулалт дуусч, худалдан авалтын үйл ажиллагаа гэрээний дагуу хийгдэж эхэлсэн байна. Ондоо багтаж гүйцэтгэл хангагдана.

Худалдан авах ажиллагааны журмын хэрэгжилт

Тайлант хугацаанд “Монголын төмөр зам” ТӨХК-д

Нээлттэй тендер шалгаруулалт-4 буюу 2 багц

Харьцуулалтын аргаар-13

Шууд худалдан авалтаар-27 худалдан авалтууд хийгдсэн байна.

Үүнд:

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

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

7-р сар

№	Бараа, ажил, үйлчилгээ, тоо хэмжээ	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэл	Нийлүүлэгч	Хөнгөлөлт	Журам	Төлөвлөгөөнд тусгагдсан эсэх	Тайлбар
1	Бичиг хэргийн шүүгээ-1ш	650,000	524,000	“Гэрэлт-Эрдэм” ХХК	-	ШХА	Тийм	Өртөөний пүүний бичиг баримтын хадгалалтыг сайжруулахад.
2	Тунгалаг гуурс -2ш	-	50,000	Хувь хүн	-		Үгүй	Өртөөний хүнсний складны хөргөлтийг сайжруулахад.
3	Нормын хувцас-79ш	-	2,566,080	“Амно Фейшн” ХХК	10%		Тийм	Ажилчдын хөдөлмөрийн аюулгүй байдлыг сайжруулахад.
4	Будаг/Улаан-5л, ногоон-5л, хар-15л, цагаан-25л, цэнхэр-5л, шар-5л, шингэлэгч-16ш/гинж 15м, резин бээлий-5ш, шүүр-1ш	-	606,250	“Хонглиан констракшн” ХХК	-			Төмөртэй өртөөнд.
5	2 голтой холигч-4хос, уян-6ш, Хаалт/15н-15ш,100н-2ш, 32н-8ш/ паарны мепель-12ш, фа хув-4ш	-	1,969,450	“Талын салхи трейд” ХХК	-			
6	Сан цагаан ороолт-10ш, цүүц-2ш, лоом-3ш	-	82,500	“Жи Ди Эс Си” ХХК	-			
7	Төмөртэй өртөөний 24 айлын орон сууцны гадна бохир ус, цоног угсрах	58,091,419	29,045,709	“Ололт Оч Инвест” ХХК	-	ХА	Үгүй	Төмөртэй өртөөний 24 айлын орон сууцны гадна бохир ус, цоног угсралтыг шинээр гүйцэтгэхэд.
8	3мм-н иржгэр лист-50м2, 1метрэй шон төмөр-18ш	-	2,350,800	“Эрдэнэзоо транс” ХХК	-	ШХА	Үгүй	Төмөртэй өртөөн депо доторх ажлын байрны хөдөлмөрийн
9	400 ватт, Аваарын, Сүүн гэрлүүд	-	297,000	“Хөлсэр” ХХК	-	ШХА	Тийм	

								аюулгүй байдлыг сайжруулахад.
10	Пүүний шинэ программ-1ш	6,000,000	6,000,000	БИТҮБИ Координэйшн ХХК		ХА	Үгүй	Тээвэрлэлтийн жин хэмжүүрийг сайжруулахад.
11	Нормын гутал-17ш	-	1,885,000	“Best shoes” ХХК	-	ШХА	Тийм	Ажилчдын хөдөлмөрийн аюулгүй байдлыг сайжруулахад.
12	СКД4Б зүтгүүрийн колодок	-	8,250,000	УБТЗ ХНН “Төв засварын үйлдвэр”				
	Нийт	64,741,419	53,626,789					-

8-р сар

№	Бараа, ажил, үйлчилгээний нэр, тоо хэмжээ	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэл	Нийлүүлэгч	Хөнгөл өлт	Журам	Төлөвлөгөөнд тусгагдсан эсэх	Тайлбар
1	Засварын тоног төхөөрөмжүүд /Стенд/-6ш	268,250,000	134,125,000	“Гурван шовх” ХХК	-	НТШ	Тийм	Өртөөн засварын тоног төхөөрөмжийг нэмэгдүүлэхэд.
2	Сэлбэг эд, ангиуд-53ш	313,838,646	156,919,323	“Гэт женероус” ХХК		НТШ	ЗШЧХА-Тоног төхөөрөмжийн зардал	Evolution зүтгүүрийн хэвийн үйл ажиллагааг хангахад.
3	Сэлбэг, эд ангиуд-44ш	245,206,800	122,603,400	“Дэгжих есөн ган” ХХК				
4	Өртөөн 24 айлын орон сууцны гадна цахилгааны ажил-1ш	75,200,125	75,200,125	“Нарсан цамхаг” ХХК		ХА	ХОШЧХА-Орон сууц кемпийн зардал	Өртөөн 24 айлын орон сууцны гадна цахилгааны иж бүрэн ажил сайжирахад.
5	Өртөөн уурын зуухны барилгад нүүрс буулгах бетон хэмжээт талбайн ажил/28*16*0,2м/	24,000,000	12,000,000	“Ололт Оч Инвест” ХХК	3,766,081₮			

6	Спикер-2ш, самбар-1ш	-	61,500	“Кибер” зах, Багшийн дээд бичиг хэргийн дэлгүүр	-	ШХА	ЗШЧХА-ААэд, материалын зардал	Өртөөн зам засвар, барилга байгууламжийн тусгай арчилалтыг нэмэгдүүлэхэд.	
7	Радио станцын блок-1ш	200,000	233,336.15	Батрион ХХК		ШХА	Зардалд	Өртөөн дохиолол, холбоо радио станцын хэвийн ажиллагааг хангахад.	
8	Шүүх элементүүд/үлдэгдэл/-230ш	37,862,000	15,144,800	“Альфа-Филтер” ХХК		ХА	Тоног төхөөрөмжийн зардалд	СКД4Б зүтгүүрийн хөдөлгүүрийн хэвийн үйл ажиллагааг хангахад.	
9	Галын булан багаж, хэрэгсэл	-	1,042,400	“Гал импекс” ХХК		ШХА	Зардалд	Төмөртэй өртөөний аюулгүй байдлыг хангах.	
10	Ланд 76 265x70R16 дугуй	-	1,420,000	“Таван богд” ХХК			Зардалд		
11	Led гэрэлтүүлэг 150Вт-ийн чадалтай	-	700,000	“Хөлсэр” ХХК			Зардалд		
12	Тусгай зориулалтын тос, тослох материал	49,985,400	34,989,700	“Хан-Уул трейд” ХХК		ХА	ХөОШЧХА-Зүтгүүрийн депогийн зардал	СКД4Б, EVolution, DF7G зүтгүүрүүдийн их засварт.	
13	QX насос (гнон)	-	396,000	“Аж алтай” ХХК		ШХА	Зардалд	СКД4Б, EVolution, DF7G зүтгүүрүүдийн их засварт.	
14	Тормосны шахавч (колодок)	-	825,000	Төв засварын үйлдвэр				Өртөөн цахилгааны хэрэгцээнд.	
15	Цахилгааны автомат, багцлагч	-	688,050	“Талын салхи трейд” ХХК					
16	Цахилгааны гэрэл, мэдрэгч	-	946,700	“Хөлсэр” ХХК					
17	Замын тэмдэг, тэмдэглэгээ-36ш	4,320,000	4,320,000	“Мастер Роуд” ХХК					ШТЗ төслийн ажлын хэрэгцээнд.
18	Сандалын олбог-2ш	-	30,000	Хувь хүн					Гүйцэтгэх захирлын ажлын өрөөний сандалд.
	НИЙТ ДҮН	1,018,862,971	561,645,334						

№	Бараа, ажил, үйлчилгээний нэр, тоо хэмжээ	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэл	Нийлүүлэгч	Хөнгөлөлт	Журам	Төлөвлөгөөнд тусгагдсан эсэх	Тайлбар
1	Нормын хувцасны үлдэгдэл- /Өвлийн 11ш, зуны өмд, цамц- 14ш, куртка-7ш	4,276,800	1,710,720	“Амно Фейшн” ХХК		ШХА	ЗШЧХА- Хөдөлмөр хамгаалал	Өртөөн ажилчдын хөдөлмөр хамгаалалтыг сайжруулахад.
2	Холбооны тоног төхөөрөмжүүд, сэлбэг хэрэгсэл-3ком	18,600,000	9,300,000	“Бизнес Фрейдли” ХХК		ХА	Зардалд	Өртөөн дохиолол холбоог шинэчлэн сайжруулахад.
3	Өртөөн нүүрс буулгах талбайн бетонжуулалтын ажлын үлдэгдэл	24,000,000	12,000,000	“Ололт Оч инвест” ХХК			ЗШЧХА-Орон сууц, кемп	Нүүрс буулгах шороон талбай бетонжигдон сайжирахад.
4	Цавуу, Булан, Силикон-3ш	170,000	98,000	“100 Айл “ төв 11-р Лангуу				Өртөөн кемпүүдийн цонхны вакумжуулалтыг сайжруулахад.
5	Даралтын шланг, хомут-10метр	118,000	90,750	“Төгс Аз” ХХК		ШХА	Зардалд	СКД4Б Зүтгүүрийн хөргөлтийн секц цэвэрлэх, форсунк шалгаж сайжруулахад.
6	Цайны аяга-38ш	154,000	152,000	“Чиглэл” ХХК				Өртөөн гал тогооны хангамжийг сайжруулахад.
7	Тос, тослох материалын үлдэгдэл	50,000,000	15,000,000	“Хан-Уул трейд” ХХК		ХА		СКД4Б Зүтгүүрийн төлөвлөгөөт засвар болон зарцуулалтыг гүйцэтгэхэд.
8	Дорцов/10,12/ -2ш	24,000	24,000	“Да Хүрээ” зах 2-р павилон		ШХА		Өртөөн засварын цахийн хангамжийг сайжруулахад.
9	Бохирын цооног шинээр цутгах ажлын үлдэгдэл	58,091,419	13,917,709	“Ололт Оч Инвест” ХХК		ХА		Өртөөн 24 айлын орон сууцны барилгын дэд бүтцийн ажлыг гүйцэтгэхэд.
10	Хөндлөнгийн аудитын зардалд урьдчилгаа-50%	44,176,000	22,088,000	Улаанбаатар аудит ХХК		Зөвлөх үйлчилг ээ бага үнийн арга		ТУЗ-ын шийдвэрийн дагуу хөндлөнгийн аудитыг хийлгэж санхүүгийн бүртгэл

							хяналтыг сайжруулахад.
11	Дохиололын тоног төхөөрөмж-12 нэр төрлийн	22,167,600	8,867,040	“И энд Си Инженеринг” ХХК		ХА	Өртөөн ДТХ-н доголдолыг хэвийн гүйцэтгэхэд.
12	Өртөөн барилгын гадна цахилгаан, КТПН, гэрэлтүүлгийн ажлын дундын явцын гүйцэтгэл	75,200,125	22,560,037	“Нарсан цамхаг” ХХК		ХА	Өртөөн барилгын гадна цахилгаан, КТПН, гэрэлтүүлгийн ажлыг гүйцэтгэхэд.
13	Өртөөн 24 айлын орон сууцны барилгын дэд бүтэц	159,885,209	26,750,093	“Ололт Оч Инвест” ХХК		НТШ	ХОШЧЗ-Орон сууц кемпийн зардалд
14	Тос арчих материал-2 боодол		300,000	“Мисунг карл” ХХК		ШХА	Өртөөн уурын зуухны ажлын явцын дундын төлбөрт. Зүтгүүрүүдийн төлөвлөгөөт засварт арчиж ашиглахад.
15	Төмөртэй өртөөний 24 айлын орон сууцны дэд бүтцийн зураг төслийн төлбөр үлдэгдэл	9,184,000	4,592,000	УБТЗ ХНН Зураг төслий төв		ХА	Өртөөн уурын зуухны ажлын явцын дундын төлбөрт. Төмөртэй өртөөний 24 айлын орон сууцны дэд бүтцийн зураг төслийг бэлтгүүлэхэд.
16	Төмөртэй өртөөнд үзүүлэн самбар-5ш	-	149,500	“Чип Электроникс” ХХК		ШХА	Зүтгүүрүүдийн схем зургийг сайжруулж, сигналын бичлэгийг тодруулахад.
17	Зүтгүүрийн сигналын бичлэг тодруулагч-6ш	-	2,196,810				
НИЙТ ДҮН		466,047,153	139,796,659				

Тайлбар: Нийт 755,068,782 төгрөгийн худалдан авалт хийгдсэн байна.

Нээлттэй тендер шалгаруулалтын аргаар хийгдсэн худалдан авалт

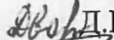
№	Бараа, ажил үйлчилгээ, тоо хэмжээ	Төсөвт өртөг	Гэрээний дүн	Гүйцэтгэлийн байдал /III улирлын байдлаар/	Гүйцэтгэлийн хувь /III улирлын байдлаар/	Ашиг сонирхлын зөрчил үүссэн эсэх	Хууль, дүрэм журмын нийцлийн зөрчил байгаа эсэх
1	Засварын тоног төхөөрөмжүүд /Стенд-6ш/	269,090,000	268,250,000	134,125,000	50%	үгүй	үгүй
2	Сэлбэг,эд ангиуд-53ш	341,580,396	313,838,646	156,919,323	50%	үгүй	үгүй
3	Сэлбэг,эд ангиуд-44ш	248,500,329	245,206,800	122,603,400	50%	үгүй	үгүй
4	Өртөөн 24 айлын орон сууцны барилгын дэд бүтэц	225,000,000	159,885,209	26,750,093	16.7%	үгүй	үгүй

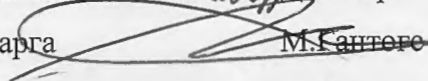
Дүн	1,084,170,725	987,180,655	440,397,816	44.6%		
-----	---------------	-------------	-------------	-------	--	--


Тайлбар: НТШ-аар 4 худалдан авалт хийгдсэн. Төсөвт өртгөөс гэрээний дүн 96,990,070 төгрөг буюу 8.9%-ийн хэмнэлт гаргасан, гэрээний биелэлт 44.6%-ийн хэрэгжилттэй байна. Ашиг сонирхлын зөрчилгүй, хараат бус төрийн төлөөлөл 2 гишүүн үнэлгээний хороонд орсон бөгөөд тендерийн үйл ажиллагаа хуулийн хүрээнд явагдсан гэж дүгнэж байна.

Нэгдсэн дүгнэлт, зөвлөмж

1. Тайлант үеийн худалдан авалтын тайланг касс, харилцахын тайлангийн холбогдох гүйлгээтэй тулгалт хийж, анхан шатны баримт бүрдүүлэлтийг шалгаж үзэхэд үнэн зөв, бүрэн гүйцэд байв.
2. Төлөвлөгөөт бус худалдан авалт хийгдээгүй байна.
3. Шилэн данс, мэдээллийн ил тод байдлыг хангаж ажиллах тухай хуулийн хүрээнд холбогдох худалдан авалтын тайлангуудыг хуулийн хугацаанд байршуулж ажилласан ба 6-р сард “хөрөнгийн болон урсгал зардалд тусгагдсан арга хэмжээний тендерийн ерөнхий мэдээлэл” чиг үүрэгт байршуулсан мэдээлэл алдаатай шивэлт хийгдсэн байсныг залруулав.
4. Худалдан авах ажиллагаанд мөрдөх журам хуулийн дагуу хэрэгжсэн зэргээс зөрчилгүй гэж дүгнэв.

Тайлан бэлтгэсэн: дотоод аудитын ажилтан  Д.Болормаа

Танилцсан: ЗУХ-ийн дарга  М.Сантогос

Худалдан авалтын ажилтан  Б.Ундрах