БЭӨБЦТС ТӨХК

БАГАНУУР ЗҮҮН ӨМНӨД БҮСИЙН ЦАХИЛГААН ТҮГЭЭХ СҮЛЖЭЭ
ТӨРИЙН ӨМЧИТ ХУВЬЦААТ КОМПАНИ

Үйлдвэр хэсэг, 3 дугаар хороо, Багануур дүүрэг,
Улаанбаатар хот, 12150
Утас/Факс: (976) 7021-0167
Цахим шуудан:baganuur@bnedo.mn
Цахим хаяг: www.bnedo.mn

НИЙСЛЭЛ ДЭХ ТӨРИЙН
АУДИТЫН ГАЗАРТ

2026.09.28 № 01/880

танай _____-ны № _____-т

Биелэлт хүргүүлэх тухай

Тус компани нь 2025 оны жилийн эцсийн санхүүгийн тайлангийн болон нийцлийн аудитаар 7 зөвлөмж, 3 албан шаардлага, 2 төлбөрийн акт авсан. Дээрх зөвлөмж, албан шаардлага, актын биелэлтийг холбогдох маягт, зааврын дагуу гаргаж дэмжих, нотлох баримтын хамт хавсралтаар хүргүүлж байна.

Хавсралт...5.....хуудас

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРАЛ Д.ГАНТУЛГА

УЛААНБААТАР ХОТ
БАГАНУУР ЗҮҮН ӨМНӨД БҮСИЙН ЦАХИЛГААН ТҮГЭЭХ СҮЛЖЭЭ ТӨХК
2725010002 ДД 2006904

Багануур зүүн өмнөд бүсийн цахилгаан
түгээх сүлжээ ТӨХК-ийн 2026..оны
04..... дугаар сарын 28 -ний өдрийн
04/850 дугаар албан бичгийн хавсралт

БЗӨБЦТС ТӨХК-ийн 2025 оны санхүүгийн тайлангийн аудитын акт, албан шаардлага, зөвлөмжийн биелэлт

1. 2025 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТ

№	Илэрсэн асуудал, алдаа	Дүн /мян.төг/	Өгсөн зөвлөмж	Биелэлт хангах хугацаа	Биелэлт	Биелэлтийн хувь
1	2025 оны хөрөнгийг ажилтан, албан хаагчдын ашиглаж байгаа эд хариуцагчийн картыг шинэчлээгүй, хөрөнгийн коджуулалтыг дутуу хийсэн.	-	ТӨБЗГ-с нэвтрүүлж байгаа системийн нэвтрүүлэлтээр зөрчлийг бүрэн арилгах арга хэмжээ авч ажиллана.	2026 онд	ТӨБЗГ-ын 2026 оны 04 дүгээр сарын 23 ны өдрийн 143 дугаар тогтоолыг үндэслэн Төрийн болон орон нутгийн өмчийн эд хөрөнгийн улсын үзлэг, тооллогыг зохион байгуулах ажлын хүрээнд байгууллагын үндсэн хөрөнгөнд бүртгэлтэй болон бүртгэлгүй хөрөнгийг тоолж QR коджуулах, картлан эд хариуцагчаар хуваарилах, хур системээс мэдээлэл шинэчлэх, өмчийн программд оруулах ажил бүрэн хийгдсэн.	100%

2	Батлагдсан аюулгүй байдлын нэр төрлөөс өөр 105 нэр төрлийн бараа материал бүртгэлтэй байна.	171,946.80	Аюулгүйн нөөцийн журмыг шинэчлэх, аюулгүйн нөөцийн материалын жагсаалтыг шинэчлэн тогтоож жил бүрийн нөхөн худалдан авалтыг онд нь багтааж зохион байгуулж ажиллана.	2026 онд	Эрчим хүчний сайдын 2019 оны 06 дугаар сарын 10-ны өдрийн 158 дугаар тушаалаар батлагдсан "Байгалийн гамшиг, гэнэтийн болон давагдашгүй хүчин зүйлийн шинжтэй нөхцөл байдал үүсэх тохиолдолд түлш эрчим хүчний хангамжийн талаар мөрдөх журам, Гүйцэтгэх захирлын 2023 оны 02 дугаар сарын 28-ны өдрийн А/115 тоот тушаалаар батлагдсан "Аюулгүйн нөөцийг стандартын дагуу бүрдүүлэх, хадгалах, нөхөн хангалт хийх заавар"-г мөрдөж аюулгүйн нөөцийн жагсаалтыг шинэчлэн 25 нэр төрлийн 141.1 сая төгрөгиийн худалдан авалтыг зохион байгуулан ажилласан.	100%
3	Бараа материалын тайланг дансны нэр төрлөөр гаргаагүй, бараа материалыг шууд зардлаар бүртгэсэн. (Говьсүмбэр салбар)	148,314.70	Цаашид зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллах.	Цаашид	Зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллах талаар компани болон салбаруудын тооцооны нягтлан бодогч нарт чиглэл өгч ажиллаж байгаа.	100%
4	Ашиглалтын дэвтэрт баяжуулалт хийгээгүй. (Говьсүмбэр салбар)	-	Цаашид зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллах. Баяжуулалтыг гүйцээж хийх.	Цаашид	2025 онд гарсан ажил, үйлчилгээтэй холбоотой зардлыг ашиглалтын дэвтэрт холбогдох актыг үндэслэн баяжуулалт хийж ажиллаж байна.	100%
5	Хөрөнгө зарцуулах тушаал шийдвэргүйгээр сургалтанд цай, кофе зэргийг худалдан авсан. (Говьсүмбэр салбар)	983.80	Цаашид зөрчлийг давтан гаргахгүй ажиллах.	Цаашид	Цаашид хөрөнгө зарцуулах тушаал шийдвэрийн дагуу зардлыг гаргаж, анхан шатны баримтын бүрдлийг бүрэн хангах тал дээр анхаарч ажиллаж байна.	100%

6	Төсвийн сахилга бат, хариуцлагыг чангатгах тухай албан даалгаварыг хэрэгжүүлж ажиллаагүй, тэвчиж болох зардлыг санхүүжүүлсэн байна.	291,807.90	УИХ, засгийн газраас гарсан шийдвэрийг мөрдөж ажиллах.	Цаашид	УИХ, засгийн газрын шийдвэрийг мөрдөж ажиллаж байгаа.	100%

2. 2025 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТЫН АЛБАН ШААРДЛАГЫН БИЕЛЭЛТ

№	Илэрсэн асуудал, алдаа	Дүн /мян.төг/	Өгсөн зөвлөмж	Биелэлт хангах хугацаа	Биелэлт	Биелэлтийн хувь
1	Салбарын төлөвлөгөөнд тусгагдаагүй зардал буюу зар сурталчилгааны зардалд 99.8 сая төгрөг зарцуулсан.	99,800.00	Батлагдсан төлөвлөгөөний хуваарилалтыг салбар, алба, хэлтсүүдээр хийж, гүйцэтгэх захирлын тушаалаар баталгаажуулан хүргүүлж ажиллаж байх.	Цаашид	Тус компанийн 2026 оны Зорилтот түвшин, бизнес төлөвлөгөөг Эрчим хүчний салбарын төрийн өмчит хувьцаат компаниудын хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын 2026 оны 01 дүгээр сарын 06-ны өдрийн 01 дүгээр тогтоолоор батлсан. Батлагдсан Зорилтот түвшин, бизнес төлөвлөгөөг Гүйцэтгэх захирлын 2026 оны 3 дугаар сарын 05-ны өдрийн А/87 тушаалаар компани болон салбараар хуваарилалт хийж сарчилсан төлөвлөгөөг баталж мөрдөж ажиллаж байна.	100%
2	Худалдан авах ажиллагаанд мөрдөх босго үнийг баримталж ажиллаагүй шууд худалдан авалт хийсэн. /Блэк скуад ХХК/	28,250.00	Төрийн болон орон нутгийн хөрөнгөөр бараа , ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль, Засгийн газрын 2024 оны 01 дүгээр сарын 03-ны өдрийн 02 дугаар тогтоол зэргийг мөрдлөг болгон ажиллана.	Цаашид	Тайлант хугацаанд тус хэлтсээс шууд худалдан авалт хийгдээгүй бөгөөд цаашид зөрчлийг давтан гаргахгүй, хууль тогтоомжийг мөрдөн ажиллана.	100%

3. 2025 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТӨЛБӨРИЙН АКТЫН БИЕЛЭЛТ

№	Илэрсэн асуудал, алдаа	Дүн /мян.төг/	Өгсөн зөвлөмж	Биелэлт хангах хугацаа	Биелэлт	Биелэлтийн хувь
1	Эрчим хүчний баярт 2.8 сая төгрөгийг зарцуулахаар эрх бүхий албан тушаалтны тушаал гарсан боловч 9.3 сая төгрөг зарцуулсан. (Говьсүмбэр салбар)	6,532.00	Батлагдсан төлөвлөгөөний хуваарилалтыг салбар, алба, хэлтсүүдээр хийж, гүйцэтгэх захирлын тушаалаар баталгаажуулан хүргүүлж ажиллаж байх.	2026 оны 6 сард	Төлбөрийн актын дагуу төлбөрийг 06 сарын 18-ны өдөр НТАГазрын хүүгийн орлогын 100200000908 тоот дансанд шилжүүлсэн.	100%
2	Хувь хүний буруу үйлдлээс болж эвдэрсэн машины үнэлгээг компаний хөрөнгөөр хийлгэсэн. (Говьсүмбэр салбар)	390.00	Төрийн болон орон нутгийн хөрөнгөөр бараа , ажил, үйлчилгээ худалдан авах тухай хууль, Засгийн газрын 2024 оны 01 дүгээр сарын 03-ны өдрийн 02 дугаар тогтоол зэргийг мөрдлөг болгон ажиллана.	2026 оны 6 сард	Төлбөрийн актын дагуу төлбөрийг 06 сарын 18-ны өдөр НТАГазрын хүүгийн орлогын 100200000908 тоот дансанд шилжүүлсэн.	100%

4. 2025 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТЫН НИЙЦЛИЙН АУДИТЫН ЗӨВЛӨМЖИЙН БИЕЛЭЛТ

№	Илэрсэн асуудал, алдаа	Дүн /мян.төг/	Өгсөн зөвлөмж	Биелэлт хангах хугацаа	Биелэлт	Биелэлтийн хувь
1	Шилэн дансанд 127 мэдээллийг оруулаагүй.	3,622,200.20	Шилэн дансны хуулийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллах.	Цаашид	Зөвлөмжийн дагуу 2026 оны 3-р сараас эхлэн Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээ, Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээний мэдээллийг бүрэн байршуулан ажиллаж байна.	100%

5. 2025 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТЫН НИЙЦЛИЙН АУДИТЫН АЛБАН ШААРЛДАГЫН БИЕЛЭЛТ

№	Илэрсэн асуудал, алдаа	Дүн /мян.төг/	Өгсөн зөвлөмж	Биелэлт хангах хугацаа	Биелэлт	Биелэлтийн хувь
1	Тендерийн баримт бичиг, хурлын тэмдэглэл, үнэлгээ болон гэрээг шаардлага хангахгүй анхан шатны баримтаар баталгаажуулсан байна.	809,467.30	Өмнөх материалд дүн шинжилгээ хийх, тендерийн урилга, үнэлгээний тайлан, шийдвэрийг стандартын дагуу бүрдүүлэх, хурлын тэмдэглэлийн загвар батлах, оролцогч, шийдвэр, санал хураалтыг бүрэн тусгах, гарын үсэгжүүлэх, тендерийн баримт бичгийг журмын дагуу боловсруулж анхан шатны баримт бүрдүүлэлтийг хянуулах, үнэлгээний хорооны гишүүдэд хууль, журам, үнэлгээний аргачлалаар сургалт семинар зохион байгуулах, хийгдсэн ажлуудыг нэгтгэн шалгах, алдаа давтагдахаас сэргийлэх механизм нэвтрүүлэх, тайлан гаргах, сар бүр шилэн данс шалгах, тендер бүрт чеклист ашиглах, жилд сургалт зохион байгуулж ажиллана.	Цаашид	ХААА нь 2026 оны хагас жилийн үйл ажиллагааны дүнгээр ажлын байрны шалгуур, шаардлагыг шинэчлэн сайжруулж, ЭХЯ болон хөндлөнгийн аудитын зөвлөмжийн хэрэгжилтийг ханган ажиллаж байна. Аудитаар илэрсэн зөрчил, дутагдлыг арилгах хүрээнд алдаа гаргасан холбогдох албан тушаалтнуудад хариуцлага тооцож, ажлын байрны зохион байгуулалтад өөрчлөлт оруулсан. Цаашид ижил төрлийн алдаа, зөрчил давтагдахаас урьдчилан сэргийлэх зорилгоор мэргэшсэн шинэ боловсон хүчнээр албаны хүний нөөцийг бүрдүүлж, ахлах ажилтнуудын хяналт, зөвлөн чиглүүлэх тогтолцоог сайжруулан ажиллаж байна.Мөн тендерийн үнэлгээний хорооны хөндлөнгийн гишүүд болон үнэлгээний хорооны гишүүдийн мэдлэг, ур чадварыг дээшлүүлэх зорилгоор сургалтын төлөвлөгөөнд санал оруулж, Авлигатай тэмцэх газар (АТГ) болон бусад мэргэжлийн байгууллагаас зохион байгуулдаг сургалтуудад тогтмол хамруулан, хууль, журам, үнэлгээний аргачлалын мэдлэгийг сайжруулах ажлуудыг бусад алба, хэлтсүүдтэй хамтран зохион байгуулж байна.	100%

ТӨЛБӨРИЙН ДААЛГАВАР №

2026 оны 6-р сарын 18-ны өдөр

УБЕХ маягт № БТ-1 Статистикийн төв газар зөвшөөр сенөөр УБЕХ-ны даргын 1986 оны 6 сарын 3 ны 205 тоот тушаалаар батлав

БЗӨБЦТС ТӨХК ГОВЬСҮМБЭР САЛБАР

Дебит **5990185633** Дүн

Төлөгч		Дансны №	**6,532,000.00**
Төлөгчийн	**ХААН БАНК** банк | код	Кредит	
Хүлээн авагч	**НТАГ. Хүү торгууль**	Дансны №	**100200000908**
Код			
Хүлээн авагчийн	**Төрийн сан** банк | код		
Мөнгөний (дүн үсгээр), (тоогоор)		..... хоногийн ..... хувийн торгууль .... төг .... мөн	
Зургаан сая таван зуун гучин хоёр мянган төгрөг тэг мөнгө.		Дүн торгуулийн хамт	
		Гүйлгээний утга	
Гүйлгээний утга :	**ГСА ЦТСС-с Актын төлбөр №93/AO260276**	Төлөвөрийн зориулалт	
		Төлөх хугацаа	
		Төлбөрийн ээлж	

Дарга

Нягтлан бодогч

Банкинд гүйлгээ хийсэн
.... он .... сар ..өдөр
(тэмдэг ,гарын үсэг)

ХААН БАНК 018-01

ТӨЛБӨРИЙН ДААЛГАВАР №

2026 оны 6-р сарын 18-ны өдөр

УБЕХ маягт № БТ-1 Статистикийн төв газар зөвшөөр сөнөөр УБЕХ-ны даргын 1986 оны 6 сарын 3 ны 205 тоот тушаалаар батлав

БЗӨБЦТС ТӨХК ГОВЬСҮМБЭР САЛБАР

Дебит **5990185633** Дүн

Төлөгч

Төлөгчийн **ХААН БАНК** банк | код

Дансны № Кредит **390,000.00**

Хүлээн авагч **НТАГ. Хүү торгууль**

Код

Дансны № **100200000908**

Хүлээн авагчийн **Төрийн сан** банк | код

Мөнгөний (дүн үсгээр), (тоогоор)

Гурван зуун ерин мянган төгрөг тэг мөнгө.

..... хоногийн ..... хувийн торгууль .... төг .... мөн

Дүн торгуулийн хамт

Гүйлгээний утга

Төлөөрийн зориулалт

Төлөх хугацаа

Төлбөрийн ээлж

Гүйлгээний утга : **ГСА ЦТСС-с Актын төлбөр №92/АО260276**

Дарга

Нягтлан бодогч

Банкинд гүйлгээ хийсэн

..... он .... сар .... өдөр

(тэмдэг ,гарын үсэг)