

**ДАРХАНЫ ТӨМӨРЛӨГИЙН ҮЙЛДВЭР
ХЯЗГААРЛАГДМАЛ ХАРИУЦЛАГАТАЙ
КОМПАНИ**

16 дугаар баг, Дархан сум, Дархан-Уул аймаг,
45045 Утас/Факс: (976) 7555-0011
Цахим шуудан: info@dmp.mn
Цахим хаяг: www.dmp.mn

2026.07.22. № 01/2404
танай 2026.06.02-ны № 06/787-Т

**“ЧИНГИС ХААН БАЯЛГИЙН САН
НЭГДЭЛ” ХХК-Д**

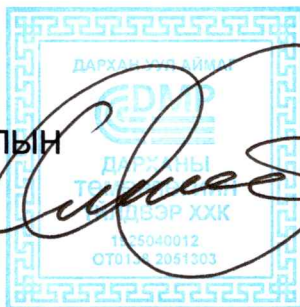
Хариу хүргүүлэх тухай

“Эрдэнэс Монгол” ХХК-иас ирүүлсэн 2026 оны 06 дугаар сарын 02-ны өдрийн 06/787 дугаар албан бичигтэй танилцлаа.

Тус албан бичгийн дагуу “Нэгдлийн дотоод хяналт хэрэгжүүлэх жишиг аргачлал”-ын 3.2.4, 3.4 дэх хэсэгт заасны дагуу “Дарханы Төмөрлөгийн Үйлдвэр” ХХК нь 2026 оны 2 дугаар улирлын байдлаар “Шилэн дансны тухай хууль”-ийн хэрэгжилтэд хийсэн хяналт үнэлгээний тайланг хавсралтаар хүргүүлж байна.

Хавсралт .6. хуудастай.

ГҮЙЦЭТГЭХ ЗАХИРЛЫН
ҮҮРЭГ ГҮЙЦЭТГЭГЧ



Б.ОРГИЛ



“ДАРХАНЫ ТӨМӨРЛӨГИЙН ҮЙЛДВЭР” ХХК

Дотоод хяналтын хэлтэс

“ШИЛЭН ДАНСНЫ ТУХАЙ ХУУЛЬ”-ИЙН ХЭРЭГЖИЛТЭД ХИЙСЭН
ХЯНАЛТЫН ТАЙЛАН /2026 ОНЫ II УЛИРАЛ/

Хяналтын дугаар: ДХХ-2026-03-06

Хяналт шалгалтын хэлбэр: Байнгын хяналт

2026 он

2026 ОНЫ 2 ДУГААР УЛИРАЛД “ШИЛЭН ДАНСНЫ ТУХАЙ” ХУУЛИЙН ХЭРЭГЖИЛТЭД ХЯНАЛТ ХЭРЭГЖҮҮЛСЭН АЖЛЫН ТАЙЛАН

1. Хяналтын зорилго

“Шилэн дансны тухай” хуулийн хэрэгжилтийг хангуулах хүрээнд шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан улирлын тайлан мэдээнд хяналт, үнэлгээ хийх.

2. Хяналтын аргачлал

- “Нэгдлийн дотоод хяналт хэрэгжүүлэх жишиг аргачлал”-ийн 3.4-дэх заалтын дагуу үнэлэх;
- Шилэн дансны дансанд байршуулсан мэдээллийг анхан шатны баримт, ажил гүйлгээтэй тулган шалгаж, “Шилэн дансны цахим хуудсанд тавих мэдээллийн агуулга, нийтлэг стандартыг тогтоох журам”-ын дагуу үнэн зөв, иж бүрэн байршуулсан эсэхийг хянах;
- Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан мэдээллийг хуулийн хугацаанд байршуулсан эсэхийг хянах;

3. Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан мэдээллийн хяналт

“Дарханы Төмөрлөгийн Үйлдвэр” ХХК-ийн шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан тайлан мэдээг анхан шатны баримттай тулган шалгахад 2026 оны 2 дугаар улиралд 43 тайлан байршуулахаас:

- 0 тайланг хугацаа хоцроож байршуулсан;
- 0 тайланг иж бүрэн, үнэн зөв бус байршуулсан;
- 32 тайланг иж бүрэн, үнэн зөв байршуулсан;
- 11 байршуулах мэдээлэл байхгүй.

График 1. Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан мэдээлэл алдааны ангиллаар



3.1. Шилэн дансны цахим хуудсанд хуулийн хугацаанд байршуулаагүй тайлан, мэдээлэл

Хүснэгт 1. Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлого/зарлагын мөнгөн гүйлгээний хоцролт

№	Тайлан	Шилэн дансанд байршуулсан гүйлгээ	Үүнээс:		Хоцролт %-иар
			Хоцорсон	Хугацаандаа	
1	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээ	605	0	605	100%
2	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээ	220	0	220	100%
Нийт		825	0	825	100%

3.2. Шилэн дансны цахим хуудсанд үнэн зөв, иж бүрэн бус байршуулсан тайлан, мэдээлэл

Хүснэгт 2. Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээг шилэн дансанд байршуулсан байдал

№	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээ	Тоо	Дүн
1	Байршуулах гүйлгээ	220	146,629,167,832.16
2	Байршуулсан гүйлгээ	220	146,629,167,832.16
3	Байршуулаагүй гүйлгээ	0	
4	Илүү байршуулсан гүйлгээ	0	

Хүснэгт 3. Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээг шилэн дансанд байршуулсан байдал

№	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээ	Тоо	Дүн
1	Байршуулах гүйлгээ	605	152,203,503,374.58
2	Байршуулсан гүйлгээ	605	152,203,503,374.58
3	Байршуулаагүй гүйлгээ	0	

3.3. Шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулаагүй тайлан, мэдээ

Хүснэгт 4. “Таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий худалдан авсан бараа, ажил үйлчилгээний нэр, санхүүжилтийн хэмжээ, нийлүүлэгчийн нэр, хаяг” тайлангийн шилэн дансны цахим хуудсанд байршуулсан гүйлгээнүүд

№	Таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий худалдан авсан бараа, ажил үйлчилгээний нэр, санхүүжилтийн хэмжээ, нийлүүлэгчийн нэр, хаяг	Тоо	Дүн
1	Байршуулах гүйлгээ	703	795,713,701,700.26
2	Байршуулсан гүйлгээ	703	795,713,701,700.26
3	Байршуулаагүй гүйлгээ	0	

5. Тодруулга, тайлбар

“Эрдэнэс Монгол” ХХК-ийн 2026 оны 06 дугаар сарын 02-ны өдөр ирүүлсэн 06/787 дугаар албан бичигтэй танилцлаа.

Тус албан бичигт “Шилэн дансны тухай хууль”-ийн 2026 оны 1 дүгээр улирлын хэрэгжилтэд хэрэгжүүлж буй дотоод хяналт үр дүнгээ өгч, хуулийн хэрэгжилтийг хангаж ажиллаж байгаа дүгнэлт гарсан байна.

Мөн албан бичгийн дагуу 2026 оны 2 дугаар улиралд “Шилэн дансны тухай хууль”-ийн хэрэгжилтэд хяналт хэрэгжүүлсэн ажлын тайланг бэлтгэлээ.

Хянасан:

Дотоод хяналтын хэлтсийн дарга: Т.Ариунчимэг

Боловсруулсан:

Дотоод хяналтын хэлтсийн мэргэжилтэн: М.Баярцэцэг



"Дарханы төмөрлөгийн үйлдвэр" ХХК-ийн гүйцэтгэх захирлын
2016 оны 07 дүгээр/дугаар сарын 22-ны/ний өдрийн
01/24/04 албан бичгийн хавсралт

“Шилэн дансны тухай” хуулийн хэрэгжилт, үнэлгээний тайлан

2026.II улирал

"Дарханы төмөрлөгийн үйлдвэр" ХХК															
№	Тайлангийн нэр	2026.04 сар			2026.05 сар			2026.06 сар			Тайлбар				
		Хугацаанд аа эсэх	Үнэн зөв, иж бүрэн эсэх	Үнэлгээ	Хугацаандаа а эсэх	Үнэн зөв, иж бүрэн эсэх	Үнэлгээ	Хугацаандаа а эсэх	Үнэн зөв, иж бүрэн эсэх	Үнэлгээ					
1. Төсөв гүйцэтгэл	1.1	Төрийн өмчийн аж ахуйн нэгж байгууллагын зорилтот түвшин, гүйцэтгэл, хэтрэлт хэмнэлтийн шалтгаан, тайлбарын хамт (Бүтэн жилээр, Хагас жилээр, Улирал бүр, Сар бүр)	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	2026 оны Зорилтот түвшний гүйцэтгэл, хэтрэлт хэмнэлт. /№1 хавсралт /			
	1.6	Санхүүгийн тайлан	Тийм	Тийм	100%							Нотлох баримт PDF файл хавсаргасан.			
	1.8	Хандив, тусламжийн зарцуулалтын тайлан	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE							Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Оруулах мэдээлэл байхгүй
	1.10	Хандив, тусламжийн орлого	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE							Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Оруулах мэдээлэл байхгүй
	1.11	Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын дүгнэлт	Тийм	Тийм	100%							Тийм	Тийм	100%	Нотлох баримт PDF файл хавсаргасан.
1.12	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий орлогын мөнгөн гүйлгээ	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	1. Мөнгөн гүйлгээний журнал 4-6сар /№2 хавсралт/ 2. Харилцахын мөнгөн орлого болон шд-д байршуулсан мэдээллийн харьцуулалт excel файл. /№3 хавсралт/				
1.13	Тухайн жилийн зорилтот түвшинд орсон нэмэлт, өөрчлөлт	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Батлагдсан төлөвлөгөө				
1.14	Цалингийн зардлаас бусад таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий зарлагын мөнгөн гүйлгээ	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	1. Мөнгөн гүйлгээний журнал 4-6 сар 2. Харилцахын мөнгөн зарлага болон шд-д байршуулсан мэдээллийн харьцуулсан excel файл				
2. Хөрөнгө оруулалт, тендер, худалдан авалт	2.1	Хөрөнгийн зардал, хөрөнгө оруулалтын төсөл, арга хэмжээний батлагдсан төлөвлөгөө, төр хувийн хэвшлийн түншлэлийн гэрээний зүйлийн жагсаалт	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Батлагдсан ХО төлөвлөгөө, гүйцэтгэлийн тайлан №4 хавсралт			
	2.5	Хөрөнгийн болон урсгал зардалд тусгагдсан арга хэмжээний тендерийн ерөнхий мэдээлэл	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	tender.gov.mn -д үр дүн гарсан ТАНХ-ний жагсаалт болон ШД байршуулсан мэдээлэлтэй харьцуулсан excel файл №5 хавсралт			
	2.6	Таван сая төгрөгөөс дээш үнийн дүн бүхий худалдан авсан бараа, ажил үйлчилгээний нэр, санхүүжилтийн хэмжээ, нийлүүлэгчийн нэр, хаяг	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	ШД-ны мэдээллийг Мөнгөн хөрөнгийн зарлагын гүйлгээтэй харьцуулсан excel файл.№6 хавсралт			

1. Төсөв гүйцэтгэл

2. Хөрөнгө оруулалт, тендер, худалдан авалт

"Дарханы төмөрлөгийн үйлдвэр" ХХК											
№	Тайлангийн нэр	2026.04 сар			2026.05 сар			2026.06 сар			Тайлбар
		Хугацаанд аа эсэх	Үнэн зөв, иж бүрэн эсэх	Үнэлгээ	Хугацаандаа а эсэх	Үнэн зөв, иж бүрэн эсэх	Үнэлгээ	Хугацаандаа а эсэх	Үнэн зөв, иж бүрэн эсэх	Үнэлгээ	
3.3	Нийтийн албанд нийтийн болон хувийн ашиг сонирхлыг зохицуулах, ашиг сонирхлын зөрчлөөс урьдчилан сэргийлэх тухай хуулийн 8, 9 дүгээр зүйлд заасан мэдэгдэл	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Тийм	100%	Нотлох баримт PDF файл хавсаргасан.
3.4	Бонд, зээл, өрийн бичиг, баталгаа, түүнтэй адилтгах санхүүгийн бусад хэрэгсэл, төр хувийн хэвшлийн түншлэлийн гэрээ, концесс, төсөв, өмч, хөрөнгө, мөнгө зарцуулах, өр, авлага үүсгэсэн аливаа шийдвэр	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Тийм	100%	Нотлох баримт PDF файл хавсаргасан.
3.5	Тухайн байгууллагын хууль тогтоомжийн дагуу төвлөрүүлэх төлбөр, хураамж, зохицуулалтын үйлчилгээний хөлсний хэмжээнд орсон өөрчлөлт	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Оруулах мэдээлэл байхгүй
3.6	Байгууллагын батлагдсан орон тоонд орсон өөрчлөлт	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Гүйцэтгэх захирлын Б тушаал
3.7	Худалдан авах ажиллагаанд хийсэн аудитын тайлан, дүгнэлт болон бусад хяналт шалгалтын дүн	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Тийм	Тийм	100%	Нотлох баримт PDF файл хавсаргасан.
3.8	Их хэмжээнд тооцогдохуйц хэлцэлд гаргасан баталгаа, батлан даалтын мэдээлэл	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Тийм	Оруулах мэдээлэл байхгүй	FALSE	Оруулах мэдээлэл байхгүй

ШД-нд Байршуулах мэдээллийн тоо 43
Хугацаа хоцорсон 0
Үнэн зөв, иж бүрэн бус 0
Оруулах мэдээлэл байхгүй 11
2026.11 улирлын үнэлгээ 100%

Шилэн дансны тухай хуулийн хэрэгжилт, үнэлгээг хянасан:

Дотоод хяналтын хэлтсийн дарга Т.Ариунчимэг

Дотоод хяналтын хэлтсийн мэргэжилтэн М.Баярцацэг