

Audited Project Financial Statements

Project Number: 54214-002
Loan Numbers: 4051-MON(COL) and 4052-MON
Period covered: 1 January 2022 to 31 December 2022

Mongolia: Second Shock-Responsive Social Protection Project

Prepared by the Ministry of Labor and Social Protection

For the Asian Development Bank
Date accepted by ADB: 17 June 2023

The audited project financial statements are documents owned by the borrower. The views expressed herein do not necessarily represent those of ADB's Board of Directors, Management, or staff. These documents are made publicly available in accordance with ADB's Access to Information Policy and as agreed between ADB and the Ministry of Labor and Social Protection.



THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

SECOND SHOCK-RESPONSIVE SOCIAL PROTECTION PROJECT

Project numbers: 54214-002

Loan number: L4051-MON, L4052-MON

Audited Project Financial Statements

31 December 2022

CONTENTS	PAGE
PROJECT INFORMATION	1
STATEMENT BY MANAGEMENT	2
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT	3-4
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	5
STATEMENT OF FINANCIAL PERFORMANCE	6
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY	7
STATEMENT OF CASH FLOWS	8
REASONABLE ASSURANCE REPORT	9-12
AUDITED STATEMENT OF SOURCES AND USES OF FUNDS	13
AUDITED STATEMENT OF BUDGETED vs VERSUS ACTUAL EXPENDITURES	14
AUDITED STATEMENT OF IMPREST ACCOUNT	15
AUDITED STATEMENT OF EXPENDITURE	16
AUDITED STATEMENT OF ADVANCE AND WITHDRAWAL APPLICATIONS	17
NOTES TO THE AUDITED FINANCIAL STATEMENTS	18-24

PROJECT INFORMATION

PROJECT STEERING COMMITTEE CHAIRMAN	: Unurbayar G.
PROJECT DIRECTOR	: Khishigbayar A.
PROJECT LEADER	: Karin Schelzig
PROJECT COORDINATOR	: Bolormaa Ts.
FINANCE OFFICER	: Oyuntsetseg S.
PROJECT NUMBER	: 54214-002
LOAN NUMBER	: L4051-MON, L4052-MON
APPROVAL DATE OF PROJECT	: March 22, 2021
SIGNING DATE OF PROJECT	: May 28, 2021
DATE OF LOAN EFFECTIVENESS	: June 07, 2021
PROJECT CLOSING DATE	: December 31, 2023
EXECUTING AGENCY	: Ministry of Labour and Social Protection
IMPLEMENTING AGENCY	: General Office of Labour and Welfare Services
REGISTERED OFFICE ADDRESS	: State owned building XI, Room 403, Baga Toiruu 44A, 8 th khoroo, Sukhbaatar District, Ulaanbaatar, Mongolia
PRINCIPAL BANKERS	: State bank State Treasury Fund
AUDITORS	: HLB Mongolia Audit LLC Certified Public Accountants

MINISTRY OF LABOR
AND SOCIAL PROTECTION
"SECOND SHOCK-RESPONSIVE
SOCIAL PROTECTION PROJECT"

14191, State Owned Building XI, room 403, Baga toiruu-44a,
8th khoroo, Sukhbaatar district, Ulaanbaatar, MONGOLIA
Tel: (976) 70002140, Email: info@srsp2.mn

Date 2023.05.16
Ref. д/3/24

TO: HLB MONGOLIA AUDIT LLC

STATEMENT BY MANAGEMENT

The Project Management is responsible for the preparation of the financial statements.

The financial statements of Second Shock-Responsive Social Protection Project (the "Project") have been prepared in compliance with International Public Sector Accounting Standards ("IPSAS" s) issued by the International Public Sector Accounting Standards Board ("IPSASB"), corresponding accounting related provisions of Project loan agreement, Project administration manual and other accounting related instructions and procedures by the Asian Development Bank. The Management is responsible for ensuring that these financial statements present fairly the state of affairs of the Project as at 31 December 2022 and the statement of financial position, statement of loss and profit, statement of changes in net assets/equity, audited statement of imprest account, statement of expenditures, statement of withdrawal applications for the year ended on the date.

The management is obliged to ensure that the financial statements of the project accurately reflect the project financial position and ensure that the financial statements comply with the requirements described in note 2.

It is the responsibility of the project management to take the necessary measures to save and protect the proceeds and property of the project, to prevent any fraud, and to detect such actions.

Management considers that the financial statements and notes in pages 5 to 8 and 13 to 24 are prepared using appropriate accounting policies that are consistently adhered to and supported by reasonable and prudent judgment and estimates, and are in compliance with applicable accounting standards.

Signed by the decision of the Project Management:



Oyuntseteg S.
Finance Officer

Ulaanbaatar, Mongolia

Date: 2023.05.16

1000000116

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the management of Second Shock-Responsive Social Protection Project

Opinion

We have audited the accompanying financial statements of Second Shock-Responsive Social Protection Project ("the Project"), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2022, and the statements of financial performance, cash flows, imprest account, statement of expenditure, statement of withdrawal application and changes in net assets/equity for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Project present fairly, in all material respects, the financial position of the Project as of December 31, 2022, and its financial performance, cash flows, and changes in net assets/equity for the year then ended in accordance with the International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) issued by the International Public Sector Accounting Standards Board (IPSASB).

Basis for Opinion

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA) issued by the International Auditing and Assurance Standards Board (IAAS) of the Federation of Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Project in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA code. We believe that the audit evidence obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other matters

The financial statements of the Second Shock-Responsive Social Protection Project for the year ended 31 December 2021 were audited by HLB Mongolia Audit LLC auditor whose report dated 12 May 2022, expressed an unqualified opinion on those statements.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Project management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with IPSAS, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT (CONT'D)

To the management Second Shock-Responsive Social Protection Project (cont'd)

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit, our responsibilities include the exercise of professional judgement and skepticism and those responsibilities indicated in paragraphs 38 and 39 of (revised) ISA 700 posted in International Federation of Accountants website.

HLB MONGOLIA AUDIT LLC



Enkhtuya Chultemdorj, Partner

Suite 505/505A, Munkh Tower office,
Chinggis Ave 8/1, 17030,
1st khoroo, Khan-Uul district
Ulaanbaatar, Mongolia

Date: May 16, 2023

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 31 DECEMBER 2022

	Note	2022 USD	2021 USD
ASSETS			
Current assets			
Cash and cash equivalents	3	425,652.54	443,956.73
Account receivables	4	50.22	19.66
Prepayments	5	753,845.77	-
Inventories	6	676.54	231.52
Total currents assets		<u>1,180,225.08</u>	<u>444,207.91</u>
Non-current assets			
Property, plant and equipment		-	-
Intangible assets		-	-
Total noncurrent assets		-	-
TOTAL ASSETS		<u>1,180,225.08</u>	<u>444,207.91</u>
LIABILITIES			
Current liabilities			
Account payables	7	31.11	19.66
Total current liabilities		31.11	19.66
Non-current liabilities			
Long term loan	8	68,720,834.48	42,225,870.23
Total long term liabilities		<u>68,720,834.48</u>	<u>42,225,870.23</u>
Total liabilities		<u>68,720,865.59</u>	<u>42,225,889.89</u>
EQUITY			
Previous results		(41,781,681.98)	-
Current results		(25,758,958.53)	(41,781,681.98)
TOTAL NET ASSETS		<u>(67,540,640.51)</u>	<u>(41,781,681.98)</u>
TOTAL NET ASSETS AND LIABILITIES		<u>1,180,225.08</u>	<u>444,207.91</u>

The accompanying notes form an integral part of the audited financial statement.

STATEMENT OF FINANCIAL PERFORMANCE
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

	Notes	2022 USD	2021 USD
Financing and income			
ADB Financing		-	-
Mongolian Government contribution	10	103,847.08	-
Interest and commitment charge			-
Tender income		64.09	-
Other income		-	-
Total financing and income		103,911.17	-
Expenses			
Investment cost			
CMP cash assistance	9	25,039,021.80	41,743,390.23
Goods and services	10	103,847.08	
Consultant services	11	154,969.58	
Project management	12	63,830.34	32,126.22
Recurring expenses	13	6,762.26	2,660.53
Audit service expenses	13	6,357.21	
Finance cost	14	488,055.52	3,480.00
Bank charge	15	25.00	25.00
Total expenses		25,862,868.79	41,781,681.98
TOTAL OPERATING SURPLUS/(DEFICIT)		(25,758,957.61)	(41,781,681.98)
Non-operating gain/(losses)			
Foreign exchange gain/(loss)		(0.92)	-
TOTAL NON-OPERATING GAIN/(LOSSES)		(0.92)	-
(DEFICIT) FOR THE PERIOD		(25,758,958.53)	(41,781,681.98)

The accompanying notes form an integral part of the audited financial statement.

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

Notes	Capital Contributed by the government USD	Other reserves USD	Accumulated surplus/(deficit) USD	Minority share USD	Total net assets/(Equity capital) USD
Balance as at 31 December 2020	-	-	-	-	-
Changes in accounting policy and correction of errors	-	-	-	-	-
Surplus/(deficit) for the period	-	-	(41,781,681.98)	-	(41,781,681.98)
Balance as at 31 December 2021	-	-	(41,781,681.98)	-	(41,781,681.98)
Changes in accounting policy and correction of errors	-	-	-	-	-
Surplus/(deficit) for the period	-	-	(25,758,958.53)	-	(25,758,958.53)
Balance as at 31 December 2022	-	-	(67,540,640.51)	-	(67,540,640.51)

The accompanying notes form an integral part of the audited financial statement.

STATEMENT OF CASH FLOW
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

Items	Notes	2022 USD	2021 USD
CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES			
Income			
ADB Financing		-	-
Interest received		-	-
Other income		148.11	-
Total income		<u>148.11</u>	<u>-</u>
Expenses			
CMP cash assistance		25,039,021.80	41,743,390.23
Goods and services		753,845.77	
Consultant services		154,969.58	
Employee expenses		63,934.39	32,126.22
Recurrent cost		7,207.28	2,892.05
Professional service expense		6,357.21	
Bank charge		-	-
Total expenses		<u>26,025,336.03</u>	<u>41,778,408.50</u>
Net cash flows from operating activities		<u>(26,025,187.92)</u>	<u>(41,778,408.50)</u>
CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES			
Purchase of plant and equipment		-	-
Purchase of intangible assets		-	-
Net cash flows from investing activities		<u>-</u>	<u>-</u>
CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES			
Proceeds from borrowings		26,006,883.73	42,222,365.23
Net cash flows from financing activities		<u>26,006,883.73</u>	<u>42,222,365.23</u>
Effects of exchange rate changes on cash and cash equivalents held in foreign currencies		-	-
Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents		(18,304.19)	443,956.73
Cash and cash equivalents at beginning of period		443,956.73	-
Cash and cash equivalents at end of period		<u>425,652.54</u>	<u>443,956.73</u>

The accompanying notes form an integral part of the audited financial statement.

INDEPENDENT AUDITOR'S REASONABLE ASSURANCE REPORT

To the management of the Second Shock-Responsive Social Protection Project

Scope

We have performed a Reasonable assurance engagement in relation to statement of the Second Shock-Responsive Social Protection Project, the statements of expenditures, Withdrawal Applications and the Statement of imprest account presented to the Asian Development Bank ("the ADB") for the reporting period in order to provide an opinion as to whether the subject matter detailed below (Subject Matter) meets, in all material respects, the criteria as presented below as of December 31, 2022.

Subject matter

The Subject Matter for our assurance is:

- To express an opinion on the Project financial reports ("Financial Reports"), statement of expenditures and withdrawal applications as far as the imprest account procedure is concerned; and
- To assure that the proceeds of the ADB's loan have been utilized according to the contractual provisions.

Criteria

In conducting the assurance engagement, we expressed conclusion on the following criteria and other matters:

- Payments out of the Advance account have been made in accordance with the conditions of the Loan Agreement and the corresponding the Project Administration Manual. Where ineligible expenditures are identified, these should be noted separately.
- The Advance account has been maintained in accordance with the provisions of the Loan Agreement and the Project Administration Manual. This also comprises interest earned from balance.
- The statements of expenditures can be relied upon to support the related withdrawal applications. Clear linkage should exist between the statement of expenditures, the withdrawal applications presented to ADB and accounting records.
- Expenditures are supported by relevant and reliable evidence.
- Goods and services financed have been procured in accordance with the Loan Agreement and the Project Administration Manual.
- There are no specific deficiencies and areas of weakness in the internal systems and control of the Entity

Management Responsibility

The management of the Project is responsible for the preparation and fair presentation of its financial statements in accordance with the financial reporting provisions of Second Shock-Responsive Social Protection Project Loan Agreement dated 28 May, 2021 between ADB and MOF.

INDEPENDENT AUDITOR'S REASONABLE ASSURANCE REPORT (CONT'D)

To the management of the Second Shock-Responsive Social Protection Project (cont'd)

Our independence

We have complied with the Code of Ethics for Professional accountants issued by International Ethics Standard Board of Accountants including documented policies and procedures regarding compliance with ethical requirements, professional standards, and applicable legal and regulatory requirements.

Our Responsibility

Our responsibility is to express a reasonable assurance conclusion as to whether the Subject Matter is presented in accordance with the criteria, in all material aspects. Our assurance engagement has been planned and performed in accordance with the International Standards on Assurance Engagements as published by the International Auditing and Assurance Standards Board of the International Federation of Accountants, with imprecise reference to ISAE 3000 revised.

Level of Assurance

A reasonable assurance engagement consists of making enquiries and applying analytical, controls testing and other evidence-gathering procedures that are sufficient for us to obtain a meaningful level of assurance as the basis for a positive form of conclusion. The procedures performed depend on the assurance to fraud or error. We believe that the evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our conclusion.

Summary of the work performed

The assurance procedures we undertook included, but were not limited to:

- Reviewing policies and procedures established by ADB;
- Reviewing any changes to policies and procedures established by ADB;
- Reviewing authorizations/approvals of expenditures and validity with supporting documents;
- Reviewing allocation of expenditures in conformity with the agreed budget;
- Checking arithmetic exactitude of the accounts, supporting document and financial statements and reports;
- Confirming effectiveness of Project and financial accounting and reporting processes.
- Verifying physical existence and movements of the goods of the Project (fixed assets, inventory items, current assets);
- The maintenance of proper books and records;
- The provisions of counterpart funds in accordance with the relevant agreements and their use only for the purposes intended;
- The use of external funds in accordance with the relevant legal and financing agreements;
- On the advance fund procedure, audit procedures are planned and performed to ensure
 - a) The advance account (and any sub-accounts) has been managed in accordance with ADB's Loan Disbursement Handbook,

INDEPENDENT AUDITOR'S REASONABLE ASSURANCE REPORT (CONT'D)

To the management of the Second Shock-Responsive Social Protection Project (cont'd)

Summary of the work performed (cont'd)

- b) The cash balance of the advance account (and any sub-accounts) is supported by evidence
- c) The expenditures paid from the advance account (and any sub-accounts) comply with disbursement percentage stipulated in the loan and grant agreements;
- Adequate supporting documentation has been maintained to authenticate claims stated in the SOE for reimbursement of eligible expenditures incurred and liquidation of advances provided to the advance account (where applicable);
- On the SOE procedure, audit procedures are planned and performed to ensure that
 - a) The SOEs have been prepared in accordance with ADB's Loan Disbursement Handbook,
 - b) The individual payments for expenditures stated in the SOE are supported by evidence;
 - c) The expenditures stated in the SOEs comply with the approved project purpose and cost categories stipulated in the loan and grant agreements;
 - d) The amount of expenditures stated in the SOEs comply with disbursement percentages stipulated in the loan and grant agreements;
- Reviewing existence of adequate bid and purchasing procedures for materials and services, conformity of Procurement Procedure under the Agreement;
- Reviewing disposition an implementation of observations, adjustment and recommendations resulting from previous financial review reports;
- Confirming internal systems and process were functioning as indicated and obtaining supporting evidence; and
- Any weaknesses in internal controls over the procurement process.

The procedures were based on our professional judgement and included inquiries, observation of processes performed, inspection of documents, analytical procedures, evaluating the appropriateness of quantification methods and reporting policies, and agreeing or reconciling records.

Limitation in our assurance

In accordance with the terms of our engagement, this Independent Reasonable Assurance report on financial statement have been prepared solely for ADB and for no other purpose or in any other context.

INDEPENDENT AUDITOR'S REASONABLE ASSURANCE REPORT (CONT'D)

To the management of the Second Shock-Responsive Social Protection Project (cont'd)

Opinion

In our opinion, the applications for reimbursement of expenditure made for the year ended 31 December 2022 were presented fairly in accordance with the imprest account procedure.

The funds, in all material respects, have been used properly for the purposes intended in the Loan Agreement of Second Shock-Responsive Social Protection Project dated 28 May 2021.

The statement of imprest account presents fairly, in all material respects, the ending balances as of 31 December 2022 and the account activity during the year ended 31 December 2022.

All expenditures are supported by relevant and reliable evidence.

HLB MONGOLIA AUDIT LLC



Enkhtuya Chultemdorj, Partner

Suite 505/505A, Munkh Tower office,
Chinggis Ave 8/1, 17030,
1st khoroo, Khan-Uul district
Ulaanbaatar, Mongolia

Date: May 16, 2023

AUDITED STATEMENT OF SOURCES AND USES OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

	Cumulative as of 31/12/2022 USD	Current year USD	Cumulative as of 31/12/2021 USD
Cash and cash equivalents at 1 January		445,956.73	
Sources of funds			
Total financing	298,635,053.04	44,387,979.46	254,247,073.58
ADB Loan fund-L4051	26,463,161.61	4,333,752.74	22,129,408.87
ADB Loan fund-L4052	42,257,672.87	22,161,211.51	20,096,461.36
Government of Mongolia contribution	229,914,218.56	17,893,015.21	212,021,203.35
Total other income	64.09	64.09	-
Bank interest income	-	-	-
Other income- Bid income	64.09	64.09	-
Total sources of funds	298,635,117.13	44,388,043.55	254,247,073.58
Uses of Funds			
ADB sourced uses of funds			
CMP cash assistance-L4051	26,223,161.61	4,093,752.74	22,129,408.87
CMP cash assistance-L4052	40,559,250.42	20,945,269.06	19,613,981.36
Goods	753,845.77	753,845.77	-
Consulting services	154,969.58	154,969.58	-
Project management	112,433.12	77,414.86	35,018.27
Interest charge-L4051	240,000.00	240,000.00	-
Interest charge-L4052	251,535.52	248,055.52	3,480.00
Government of Mongolia' sourced uses of funds	229,914,218.56	17,893,015.21	212,021,203.35
CMP cash assistance	229,810,371.49	17,789,168.14	212,021,203.35
VAT and duties for goods	103,847.08	103,847.08	
Total other expenditure	50.00	25.00	25.00
Bank charges	50.00	25.00	25.00
Foreign exchange rate loss	-	-	-
Total Uses of Funds	298,209,464.59	44,406,347.74	253,803,116.85
Outstanding balance of funds	425,652.54	443,956.73	443,956.73
Cash and cash equivalents at 31 December		425,652.54	

AUDITED STATEMENT OF BUDGETED vs ACTUAL EXPENDITURES
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

Financing sources and Budget as expenditure categories	Budget allocation as expenditure categories USD	Expenditures incurred			Expenditures incurred		
		Cumulative as of 12/31/2022 USD	Current year USD	Cumulative as of 12/31/2021 USD	2022	2021	Total
ADB financed loan - L4051-MON							
A. Investment costs							
CMP cash assistance	26,360,000.00	26,223,161.61	4,093,752.74	22,129,408.87	15.5%	84.0%	99.5%
Interest charge	240,000.00	240,000.00	240,000.00	-	100.0%	-	100.0%
ADB financed loan - L4052-MON							
A. Investment costs							
CMP cash assistance	41,770,000.00	40,559,250.42	20,945,269.06	19,613,981.36	50.1%	47.0%	97.1%
Goods	3,160,000.00	753,845.77	753,845.77	-	23.9%	-	23.9%
Consulting services	420,000.00	105,972.75	105,972.75	-	25.2%	-	25.2%
Project management	240,000.00	108,068.41	108,068.41	-	45.0%	-	45.0%
B. Contingencies	300,000.00	-	-	-	0.0%	-	0.0%
C. Financing charges during implementation	510,000.00	251,535.52	248,055.52	3,480.00	48.6%	0.7%	49.3%
Government of Mongolia contribution							
A. Investment costs							
CMP cash assistance	186,320,178.00	229,810,371.49	17,789,168.14	212,021,203.35	9.5%	114.1%	123.3%
Goods	319,822.00	103,847.08	103,847.08	-	32.5%	-	32.5%
Total	259,640,000.00	298,156,053.46	44,387,979.46	253,768,073.58	17.1%	97.9%	114.8%

AUDITED STATEMENT OF ADVANCE ACCOUNT
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

	2022 USD	2021 USD
Part A - Account transactions		
Beginning balance	441,758.51	-
Add:		
Total amount deposited in the current year	-	-
Additional advance from ADB		479,000.00
Replenishment from ADB	315,252.70	-
Bank interest income		-
Deduct:		
Transferred to sub-account MNT	-	-
Transferred to sub-account USD	404,054.85	37,216.49
Transferred to vendors	-	-
Project management support	25.00	25.00
Ending balance	<u>352,931.36</u>	<u>441,758.51</u>
Part B - Account reconciliation		
Amount advanced by the ADB	352,931.36	479,000.00
Balance imprest account at the end of the year	126,132.73	441,758.51
Add:		
Amount claimed and not yet credited	53,386.55	35,018.27
Amount withdrawn and not yet claimed	-	-
Balance of sub-account (USD)	-	-
Balance of sub-account (MNT)	72,721.18	2,198.22
Costs related bidding	-	-
Bank charges	25.00	25.00
Foreign exchange loss	-	-
Deduct:		
Bank interest income	-	-
Sale of bidding documents	64.09	-
Total advance transferred to imprest account	<u><u>479,000.00</u></u>	<u><u>479,000.00</u></u>

AUDITED COMPREHENSIVE STATEMENT OF EXPENDITURE
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

Expenditures type /WA	CMP cash assistance USD	Goods USD	Consulting services USD	Project management USD	Total USD
Cumulative as of 31 December, 2021	41,743,390.23				
L4051					
WA#51003	4,093,752.74	-	-	-	4,093,752.74
L4052					
WA#52004	20,945,269.06				20,945,269.06
WA#52005		101,211.54	105,972.75	108,068.41	315,252.70
WA#52006		652,634.23			652,634.23
Total reporting period	25,039,021.80	753,845.77	105,972.75	108,068.41	26,006,908.73
Disbursement	25,039,021.80	753,845.77	105,972.75	108,068.41	26,006,908.73
Difference	-	-	-	-	-
Cumulative as of 31 December, 2022	66,782,412.03	753,845.77	105,972.75	108,068.41	67,750,298.96

AUDITED SUMMARY OF APPLICATION FOR WITHDRAWAL
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

Withdrawal application No	Application Type	Amount of requisition USD	Amount credited USD	Difference USD
	Cumulative as of 31 December, 2021	41,743,390.23	41,743,390.23	-
WA#51003	Reimbursement	4,093,752.74	4,093,752.74	-
WA#52004	Reimbursement	20,945,269.06	20,945,269.06	-
WA#52005	Replenishment	315,252.70	315,252.70	-
WA#52006	Direct payment	652,634.23	652,634.23	-
Total reporting period		26,006,908.73	26,006,908.73	-
	Cumulative as of 31 December, 2022	66,782,412.03	66,782,412.03	-

SECOND SHOCK-RESPONSIVE SOCIAL PROTECTION PROJECT
 NOTES TO THE PROJECT FINANCIAL STATEMENTS
 FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

1. GENERAL INFORMATION

1.1 Project information

The Government of Mongolia (ADB) and the Asian Development Bank (ADB) signed a loan agreement on May 28, 2021 to implement "Second Shock-Responsive Social Protection Project". A loan of USD 46,400,000.00 (4052-MON) and a concessional loan of USD 26,600,000.00 (4051-MON) will be provided. The loan was approved by the Parliament of Mongolia on May 10, 2021. The project will be completed on December 31, 2023.

Objective of Second Shock-Responsive Social Protection Project

Project will have the following outcome: social welfare support for the poor and vulnerable, especially women and children, during the pandemic.

1.2 Project components of Second Shock-Responsive Social Protection Project

The project consists of the following components.

1. Finance a share of the extended shock-responsive increase in the monthly child grant benefits for an additional 6 months (January–June 2021).
2. Social welfare programs and systems strengthened. To improve household resilience and the government's response to future crises, output 2 will finance activities in three key areas:
 - a) updating the poverty targeting system and the IHD with more accurate data to be better able to reach people in need through support for the next round of the proxy means test survey based on a new methodology
 - b) supporting the digitization of social welfare programs into the "e-welfare" system to streamline benefit and service delivery
 - c) pilot testing and evaluating the graduation approach as an innovative type of social protection program that builds on cash transfers with a holistic set of livelihood and coaching interventions.

The overall financing plan for the project is shown below:

	ADB Mil USD	Government Mil USD	Total Mil USD
A. Investment costs			
1. Child Money Program (CMP) cash assistance	68.13	186.32	254.45
2. Goods and services	3.16	0.32	3.48
3. Consulting services	0.42	0.00	0.42
4. Project management	0.24	0.00	0.24
Subtotal (A)	71.95	186.64	258.59
B. Contingencies			
1. Physical	0.15	0.00	0.15
2. Price	0.15	0.00	0.15
Subtotal (B)	0.30	0.00	0.30
C. Financial charges during implementation	0.75	0.00	0.75
Total project cost (A + B + C)	73.00	186.64	259.64

1.3 Key activities completed in the reporting period:

1. Providing an increase in CMP cash assistance; As part of the project, MNT 82.7 billion was transferred to the MNT account of the Ministry of Finance in the Bank of Mongolia on September 28, 2022 as a supplement for the December 2021 child allowance.
2. To support the strengthening of social welfare programs and systems; C001: OOTA International Consulting and C002: OOTA Domestic Consulting services included in the procurement plan will be implemented as part of the support for revalidation studies using the income replacement method. It includes:
 - a. Outcome 1: To support the study of determining the standard of living of households by OOTA, to give advice on methods and formulas, to analyze the study;
3. Connect social welfare programs to the "ehalamj" system and speed up the provision of benefits and services; within the framework of supporting the development of the social welfare electronic system, a total of 10 packages (C003, C004, C005, C006, C007, C008, C009, C011, C012, G001) is planned to be implemented. It includes:
 - a. Outcome 1: (C003, C009, C011) Development of a system related to the household database according to the revised OOTA, support during research, and training;
 - b. Outcome 2: (C006, C012, C004, C005): System analysis, business process development, ehalamj system development support;
 - c. Outcome 3: (C007, C008) Perform business intelligence system improvements, development and configuration according to required changes;
4. Organization of the selection of organizations implementing the pilot program of the graduation method; It is planned to implement a total of 3 packages (C010, C013, C014) within the goal of implementing the pilot program of the graduation method. It includes:
 - a. Outcome 1: (C010) Organization of the selection process of the institution implementing the graduate methodology pilot program;
 - b. Outcome 2: (C013) Selection of market research organization;
 - c. Outcome 3: (C014) Selection of media and communication organizations.
5. A total of USD 3,111,500 within the framework of the implementation of the procurement plan. USD 2,751,965 contracts were awarded for a total of 15 jobs in 3 categories: goods and services, consulting services, and individual consultants.

The Project Implementation Progress. As of December 2022, the Project implementation progress is estimated at 49.3% with physical progress of Output 1 at 100% and of Output 2 at 40.2%.

SECOND SHOCK-RESPONSIVE SOCIAL PROTECTION PROJECT
 NOTES TO THE PROJECT FINANCIAL STATEMENTS
 FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

1.4 Project Steering Committee / Project Management Unit /

The Project Steering Committee was established by Order A/129 of the Minister of Labour and Social Welfare on September 1, 2021. During the reporting period, the Committee held three meetings and had 5 meetings since the project has started implementing. The 3rd meeting and the 1st of the reporting period of the PSC was held on January 18, 2022, and the overall project framework action plan, loan spending and redistribution were discussed and approved. The 4th meeting was held on July 6, 2022, and the evaluation of the implementation of the labor contract of the employees of the PIU was presented and recommendations were made.

The Project Steering Committee shall consist of the following:

No	Composition	Position
1	Chairman of the Project Steering Committee	State Secretary of the Ministry of Labour and Social Protection.
2	Member of the Project Steering Committee	Director of Policy and Planning Department, Ministry of Labour and Social Protection.
3	Member of the Project Steering Committee	Director General of the Development Financing Department
4	Member of the Project Steering Committee	Director of Social Protection Policy Implementation Coordination Department, Ministry of Labour and Social Protection.
5	Member of the Project Steering Committee	Head of the Monitoring, Evaluation and Internal Audit Department,
6	Member of the Project Steering Committee	Director of the General Office of Labour and Welfare Services
7	Member of the Project Steering Committee	Head of the Information Technology and Statistics Division, Ministry of Labour and Social Protection
8	Member of the Project Steering Committee	Head of the Social Policy Department of the Capital City Governor's Office
9	Member of the Project Steering Committee	Senior Specialist, Country office in Mongolia Resident Mission ADB
10	Secretary of the Project Steering Committee	PIU Project Coordinator.

1.7 Project implementation unit:

ADB and the Government of Mongolia signed a loan agreement and entered into force on June 7, 2021. The structure, staffing and staffing of the Project Implementation Unit were approved by Order No. 106 of the Minister of Finance dated July 2, 2021. Each employee of the project implementation unit has signed a 2021 Employment Agreement with the Ministry of Labour and Social Welfare and the Ministry of Finance in accordance with the relevant procedures and is implementing the agreement.

The budget for financing from the sub-account of the project implementation unit is prepared quarterly, reviewed and approved by the Ministry of Labour and Social Welfare and the Ministry of Finance, and the expenditures are made within the approved budget.

2. ACCOUNTING POLICIES

a) Composition

The project's financial statement composes of the following components:

1. Statement of Financial position
2. Statement of Loss and profit
3. Statement of Changes in net assets/equity
4. Statement of Imprest account
5. Statement of Withdrawal applications
6. Statement of Expenditures

b) Basis of preparation

Project financial statement has been prepared in compliance with the International Public Sector Accounting Standards, according to the Project Administration Manual by the Asian Development Bank and finance and accounting related provisions of the Loan agreement.

c) Reporting currency

Reporting currency is USD. Currency balance other than USD should be recorded at annual closing rate of Bank of Mongolia. MNT incurred transactions should be converted into USD. Transactions which have been made to replenish operating account should be recorded by transaction exchange rate until replenishment closing date. Currency exchange loss and income should be reflected in statement of sources and expenditure.

d) Presentation

Account balance should be presented by cumulative amount from the period beginning 1st January 2022 to 31 December 2022 in the project financial statement.

e) Statement review organization

ADB, Ministry of Labour and Social Protection, National Audit Office

f) Registration Information System

Accounting not recorded and reported in financial software, but recorded and reported in Acolous program.

g) Income

Asian Development Bank financing and government tax exemptions are recorded on an accrual basis. Also account interest income and tender income.

h) Expenditure

Expenditure is to be registered by accrual basis.

i) Imprest account

USD Loan imprest account opened in State bank and State treasury with the approval of the Asian Development Bank.

SECOND SHOCK-RESPONSIVE SOCIAL PROTECTION PROJECT
 NOTES TO THE PROJECT FINANCIAL STATEMENTS
 FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

j) Taxes
 Article 13.1.3 of Value-added tax defines exemption from the tax including "goods received through humanitarian and grant aid or discounted loan from foreign governments or international or humanitarian organizations." Every year, the finance ministerial resolution defines goods, works and services supplied through loan and grant projects shall be exempt from value-added tax and excise tax.

k) Procurement of goods and non-consulting services
 The PIU, on behalf of the executing and implementing agencies, will be responsible for procurement under the project. Procurement will be in accordance with ADB's Procurement Policy (2017, as amended from time to time) and Procurement Regulations for ADB Borrowers (2017, as amended from time to time).

Except as ADB may otherwise agree, the following methods shall apply to procurement of goods and non-consulting services.

Method	Comments
Direct contracting for goods	Purchase of database software; prior review
Open competitive bidding for goods	Nationally advertised; prior review
Request for quotations for goods	Post-review
Request for quotations for non-consulting services	First contract subject to prior review; thereafter post-review

Direct contracting, open competitive bidding (OCB) using national advertisement, and request for quotations (RFQ) procedure will be used to procure goods and non-consulting services. Direct contracting will be used for the purchase of database software and hardware to support the digitization of social welfare programs. A database system will be purchased directly from Oracle Corporation in the USA to ensure compatibility with the Oracle database systems used in the other government ministries, as mandated by the government's IT Center for Customs, Tax, and Finance. OCB with national advertisement will be used for procurement of small equipment for poor people to develop livelihoods under the graduation pilot program. RFQ procedure will be used for the graduation pilot program to purchase (i) market research services, and (ii) media services.

l) Procurement of consultant's services
 Procurement will be in accordance with ADB's Procurement Policy (2017, as amended from time to time) and Procurement Regulations for ADB Borrowers (2017, as amended from time to time).
 Except as ADB may otherwise agree, the following methods shall apply to procurement of consultant's services.

Method	Comments
Quality-based selection for consulting firm	Simplified technical proposal; prior review
Consultants' qualification selection for consulting firm	Biodata technical proposal; prior review
Competitive for individual consultant	Prior review

SECOND SHOCK-RESPONSIVE SOCIAL PROTECTION PROJECT
NOTES TO THE PROJECT FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

3. Cash and cash equivalents

	2022	2021
	USD	USD
Imprest account	-	-
Sub account	425,652.54	443,956.73
	<u>425,652.54</u>	<u>443,956.73</u>

The cash and cash equivalents account includes the transactions of the USD account of the imprest account and the MNT account of the sub-account. ADB funds are withdrawn from the imprest account, planned, and transferred to a sub-account to cover operating and other related expenses.

4. Receivables

	2022	2021
	USD	USD
Receivables from employees	50.22	19.66
	<u>50.22</u>	<u>19.66</u>

5. Prepayments

	2022	2021
	USD	USD
Prepayments	753,845.77	-
	<u>753,845.77</u>	<u>-</u>

6. Inventories

	2022	2021
	USD	USD
Supplies	676.54	231.52
	<u>676.54</u>	<u>231.52</u>

7. Account payable

	2022	2021
	USD	USD
Employees payable	31.11	8.42
Person Income Tax payable	-	11.24
	<u>31.11</u>	<u>19.66</u>

8. Long term payables

	2022	2021
	USD	USD
Long term liabilities	68,720,834.48	42,225,870.23
	<u>68,720,834.48</u>	<u>42,225,870.23</u>

According to the Loan Agreement made 28 May 2021, ADB agrees to lend to GoM an amount in various currencies equivalent to 73.0 million USD and the loan repayment will start from 15 August 2026. During the reporting period, 26,494,964.25 USD was financed by ADB.

SECOND SHOCK-RESPONSIVE SOCIAL PROTECTION PROJECT
NOTES TO THE PROJECT FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

9. Child Money Program cash assistance

	2022 USD	2021 USD
CMP cash assistance	<u>25,039,021.80</u>	<u>41,743,390.23</u>
	<u>25,039,021.80</u>	<u>41,743,390.23</u>

10. Goods and services

	2022 USD	2021 USD
Goods	<u>103,847.08</u>	<u>-</u>
	<u>103,847.08</u>	<u>-</u>

The project selected a contractor for the procurement of database servers and related equipment and signed a contract with IT Zone LLC on October 21, 2022. This includes VAT and customs duty exemptions.

11. Consultant services

	2022 USD	2021 USD
Consulting service – Mongolian Red Cross Society	<u>117,387.46</u>	<u>-</u>
Consulting service – Individuals	<u>37,582.12</u>	<u>-</u>
	<u>154,969.58</u>	<u>-</u>

Mongolian Red Cross Society pertains to 76% of consulting service expenses. The project entered into an agreement with MRCS to implement the Graduation Pilot Program. This program is to decrease the impact of the COVID-19 epidemic on society, particularly on the poor and vulnerable groups of the population.

12. Project management expense

	2022 USD	2021 USD
PIU staff salaries	<u>56,771.74</u>	<u>28,556.01</u>
Social Health Insurance for employee	<u>7,058.60</u>	<u>3,570.21</u>
	<u>63,830.34</u>	<u>32,126.22</u>

13. Recurring expense

	2022 USD	2021 USD
Stationary	<u>550.86</u>	<u>529.09</u>
Fuel, spare parts and parking	263.20	351.06
Internet, communications	1,159.75	441.85
Supply materials	51.76	-
Maintenance expenses	0.00	63.19
Advertisement expenses	1,386.78	449.26
Other salaries and wages	3,273.80	737.25
Other expenses	76.10	88.83
Audit service expenses	<u>6,357.21</u>	<u>-</u>
	<u>13,119.46</u>	<u>2,660.53</u>

SECOND SHOCK-RESPONSIVE SOCIAL PROTECTION PROJECT
 NOTES TO THE PROJECT FINANCIAL STATEMENTS
 FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2022

14. Finance cost

	2022 USD	2021 USD
Interest and commitment charge	<u>488,055.52</u>	<u>3,480.00</u>
	<u>488,055.52</u>	<u>3,480.00</u>

15. Bank charge

	2022 USD	2021 USD
Correspondent bank	<u>25.00</u>	<u>25.00</u>
Bank charges	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>25.00</u>	<u>25.00</u>

16. Events after the reporting period

There has been no significant adjusting or non-adjusting events occurred after the reporting period that would affect the financial statements.

According to the IPSAS 14 Events after the Reporting Period the project has determined that the events are non-adjusting subsequent events. Accordingly, the financial position and results of operations as of and for the year ended 31 December 2022 have not been adjusted to reflect their impact.

17. Translation in Mongolian

These financial statements have been prepared in English as well. In case of discrepancies between the English and Mongolian versions, the English version shall prevail.



THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

Suite 505 505a, Munkh Tower office 39,
Chinggis avenue, 19th khoroolol 17030,
1st khoroo, Khan-Uul district,
Ulaanbaatar, Mongolia

TEL: 1 326275

EMAIL: info@hlb.mn

WEB: www.hlb.global



THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2

Төслийн дугаар: 54214-002

Зээлийн гэрээний дугаар: L4051-MON, L4052-MON

Төслийн Аудитлагдсан Санхүүгийн Тайлан

2022 оны 12 сарын 31

АГУУЛГА	ХУУДАС
ТӨСЛИЙН ЕРӨНХИЙ МЭДЭЭЛЭЛ	1
ТӨСЛИЙН УДИРДЛАГЫН МЭДЭГДЭЛ	2
ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ	3-4
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН	5
САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН	6
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН	7
МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН	8
ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН БАТАЛГААЖУУЛАХ АЖЛЫН ДҮГНЭЛТ	9-12
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮЖИЛТИЙН ЭХ ҮҮСВЭР, ЗАРЦУУЛАЛТЫН ТАЙЛАН	13
АУДИТЛАГДСАН ТӨСВИЙН ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН	14
АУДИТЛАГДСАН ТУСГАЙ ДАНСНЫ ТАЙЛАН	15
АУДИТЛАГДСАН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ЗАРЦУУЛАЛТЫН ТАЙЛАН	16
АУДИТЛАГДСАН ТУСГАЙ ДАНСНЫ НӨХӨН ДҮҮРГЭЛТИЙН ТАЙЛАН	17
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГУУД	18-24

ТӨСЛИЙН ЕРӨНХИЙ МЭДЭЭЛЭЛ

ТӨСЛИЙН УДИРДАХ ХОРООНЫ ДАРГА	: Г.Өнөрбаяр
ТӨСЛИЙН ЗАХИРАЛ	: А.Хишигбаяр
ТӨСЛИЙН УДИРДАГЧ	: Карин Шелцих
ТӨСЛИЙН ЗОХИЦУУЛАГЧ	: Ц.Болормаа
САНХҮҮГИЙН АЖИЛТАН	: С.Оюунцэцэг
ТӨСЛИЙН ДУГААР	: 54214-002
ЗЭЭЛИЙН ДУГААР	: L4051-МОН, L4052-МОН
ТӨСӨЛ БАТЛАГДСАН ӨДӨР	: 2021 оны 03 сарын 22
ГАРЫН ҮСЭГ ЗУРАГДСАН ӨДӨР	: 2021 оны 05 сарын 28
ЗЭЭЛИЙН ХҮЧИН ТӨГӨЛДӨР БОЛСОН ӨДӨР	: 2021 оны 06 сарын 07
ТӨСЛИЙН ХААГДАХ ХУГАЦАА	: 2023 оны 12-р сарын 31
ТӨСӨЛ ГҮЙЦЭТГЭГЧ АГЕНТЛАГ	: Хөдөлмөр, нийгмийн хамгааллын яам
ТӨСӨЛ ХЭРЭГЖҮҮЛЭГЧ НЭГЖ	: Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний ерөнхий газар
АЛБАН ХАЯГ	: Сүхбаатар дүүрэг, 8 дугаар хороо, Бага тойруу 44А, Төрийн өмчийн XI байр, 403 тоот өрөө, 14191-Улаанбаатар хот, Монгол улс
ХАРИЛЦАГЧ БАНК	: Төрийн банк Төрийн сан
АУДИТОРУУД	: Эйч Эл Би Монголиа Аудит ХХК Мэргэшсэн нягтлан бодогчид

ХӨДӨЛМӨР, НИЙГМИЙН
ХАМГААЛЛЫН ЯАМ
"ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ
АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН
ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2"

14191 Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 8 дугаар хороо,
Бага тойруу 44а, Төрийн өмчийн 11 дүгээр байр, 403 тоот
Утас: (976) 70002140, Цахим шуудан: info@srsps2.mn

2023.05.16 № 23/24
танай _____-ны № _____-т

ЭЙЧ ЭЛ БИ МОНГОЛИА
АУДИТ ХХК-НД

УДИРДЛАГЫН МЭДЭГДЭЛ

Төслийн Удирдлага нь санхүүгийн тайланг бэлтгэн танилцуулах үүрэгтэй.

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2 (цаашид "Төсөл" гэх)-ын санхүүгийн тайлан нь Улсын Секторын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлөөс ("УСНББОУСЗ") гаргасан Улсын Секторын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартууд ("УСНББОУС"), Төслийн гэрээ, Төслийн удирдлагын гарын авлагад тусгагдсан санхүү нягтлан бодох бүртгэлийн холбогдох заалтууд, Азийн хөгжлийн банкны нягтлан бодох бүртгэлийн журмын дагуу бэлтгэгдсэн болно. Тус Төслийн Удирдлага нь 2022 оны 12-р сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн жилийн хугацаан дахь Төслийн санхүүгийн байдлын тайлан, ашиг, алдагдал ба бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, тусгай дансны мөнгөн гүйлгээний тайлан, зарцуулалтын тайлан, нөхөн дүүргэлтийн тайланг уг өдрийн байдлаар үнэн зөв тусгасан эсэх баталгааг хариуцна.


Удирдлагын үүрэг нь төслийн санхүүгийн байдлыг үнэн зөв илэрхийлж чадах, зөв зохистой нягтлан бодох бүртгэлийг хөтлөх бөгөөд санхүүгийн тайлангууд нь тодруулга 2-т дурдсан шаардлагуудад нийцсэн байхыг баталгаажуулах явдал болно.

Төслийн мөнгө, эд хөрөнгийг хадгалан хамгаалах, тэдгээрийг аливаа заль мэх, хэвийн бус үйлдлээс сэргийлэх, эдгээр үйлдлийг илрүүлэхэд шаардлагатай арга хэмжээнүүдийг авч хэрэгжүүлэх нь төслийн удирдлагын үүрэг юм.

Удирдлага нь 5-8 болон 13-24 дугаар хуудас дахь санхүүгийн тайлангууд болон тодруулгуудыг үндэслэлтэй, зохистой дүн шинжилгээ болон тооцоогоор баримтжуулсан, тууштай мөрдөгддөг нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогыг ашиглан бэлдсэн бөгөөд нягтлан бодох бүртгэлийн холбогдох стандартуудыг дагаж мөрдсөн гэж үзэж байна.

Төслийн удирдлагын шийдвэрийн дагуу гарын үсэг зурсан:


Ц.Болормаа
Төслийн зохицуулагч


С.Оюунцэцэг
Төслийн санхүүгийн ажилтан

Улаанбаатар, Монгол Улс

Огноо: 2023.05.16

2000000120



Эйч Эл Би Монголиа Аудит ХХК

Зөвлөх Үйлчилгээ ба Аудит, Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Сүлжээ

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын удирдлагад

Дүгнэлт

Бид Цар Тахлын Үед Хариу Арга Хэмжээ Авах Нийгмийн Хамгааллын Төсөл 2 (“Төсөл”)-ын 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн байдлын тайлан, ашиг, алдагдал ба бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, тусгай дансны мөнгөн гүйлгээний тайлан, зарцуулалтын тайлан, нөхөн дүүргэлтийн тайлан, болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг байдлын хувьд Төслийн 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаарх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн жилийн санхүүгийн үр дүнгийн тайлан, мөнгөн гүйлгээг Улсын секторын нягтлан бодох бүртгэлийн олон улсын стандартын зөвлөл (“УСНББОУСЗ”)-өөс гаргасан Улсын Секторын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандарт (“УСНББОУС”)-ын дагуу үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн Үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Нягтлан бодогчдын олон улсын холбоо, Аудит ба Баталгаажуулалтын Стандартын Зөвлөл (АБОУСЗ)-өөс гаргасан Аудитын олон улсын стандарт (“АОУС”)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэлээ. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагуудыг энэхүү тайлангийн “Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага” хэсэгт харуулав. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөл (“НБЁЗОУСЗ”)-ийн Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрэм (“МНБЁЗД”)-д дурдсан санхүүгийн тайлангийн аудитад хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуу төслөөс хараат бус байж дээрх шаардлагад тодорхойлсон ёс зүйн бусад шаардлагыг даган биелүүлсэн. Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай бөгөөд тохиромжтой гэж итгэж байна.

Бусад асуудал

Төслийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн тайланд “Эйч Эл Би Могнолиа” ХХК аудит хийсэн бөгөөд 2022 оны 5 дугаар сарын 12-ны өдөр эдгээр тайлангуудад аудитын Зөрчилгүй санал дүгнэлт өгсөн болно.

Санхүүгийн тайлангуудтай холбоотойгоор удирдлага болон засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдийн хүлээх хариуцлага

Төслийн удирдлага нь Санхүүгийн тайлангуудыг УСНББОУС -ын дагуу бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах ба залилан, алдааны улмаас үүсч болох материаллаг дүнг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжийг бий болгоход шаардлагатай гэж удирдлагын тодорхойлсон дотоод хяналтуудад удирдлага хариуцлага хүлээнэ.



ЭЙЧ ЭЛ БИ МОНГОЛИА АУДИТ ХХК

Зөвлөх Үйлчилгээ ба Аудит, Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Сүлжээ

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ (ҮРГЭЛЖЛЭЛ)

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын Гүйцэтгэх Удирдлагад (үргэлжлэл)

Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ ангид эсэх талаар үл үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудит нь оршин байгаа материаллаг буруу тайлагналуудыг байнга илрүүлнэ гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэдгээр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллаг хэмжээний алдаатайд тооцогдоно.

Нягтлан бодогчдын олон улсын холбооны вэб хуудсанд байршуулсан АОУС 700-ийн 38-аас 39-р зүйлийн (шинэчлэн найруулсан) дагуу хийх аудитын ажлын үед бид мэргэжлийн үнэлэмж, мэргэжлийн үл итгэх зарчмыг баримталсан.

ЭЙЧ ЭЛ БИ МОНГОЛИА АУДИТ ХХК



Чүлтэмдоржийн Энхтүяа, Партнер

Монгол улс, Улаанбаатар хот,
Хан-Уул дүүрэг, 1-р хороо,
Чингисийн өргөн чөлөө 8-1,
Мөнх Тауэр оффис, 505/505А тоот

Огноо: 2023 оны 5-р сарын 16

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

	Тод	2022 ам.доллар	2021 ам.доллар
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө ба мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3	425,652.54	443,956.73
Дансны авлага	4	50.22	19.66
Урьдчилгаа	5	753,845.77	-
Бараа материал	6	676.54	231.52
Нийт эргэлтийн хөрөнгийн дүн		1,180,225.08	444,207.91
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө		-	-
Биет бус хөрөнгө		-	-
Нийт эргэлтийн бус хөрөнгө		-	-
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		1,180,225.08	444,207.91
ӨР ТӨЛБӨР			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Өглөг	7	31.11	19.66
Нийт богино хугацаат өр төлбөр		31.11	19.66
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат зээл	8	68,720,834.48	42,225,870.23
Нийт урт хугацаат өр төлбөр		68,720,834.48	42,225,870.23
Нийт өр төлбөр		68,720,865.59	42,225,889.89
ЭЗДИЙН ӨМЧ			
Өмнөх оны үр дүн		(41,781,681.98)	-
Тайлант оны үр дүн		(25,758,958.53)	(41,781,681.98)
НИЙТ ЭЗДИЙН ӨМЧ		(67,540,640.51)	(41,781,681.98)
НИЙТ ЭЗДИЙН ӨМЧ БА ӨР ТӨЛБӨР		1,180,225.08	444,207.91

Хавсаргасан тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.

**2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
САНХҮҮГИЙН ҮР ДҮНГИЙН ТАЙЛАН**

	Тод	2022 ам.доллар	2021 ам.доллар
Орлого			
АХБ-ны санхүүжилтийн орлого		-	-
Монгол улсын Засгийн газрын эх үүсвэр	10	103,847.08	-
Хүү амлалтын шимтгэл			-
Тендерийн орлого		64.09	-
Бусад орлого		-	-
Орлогын дүн		103,911.17	-
Зардал			
Хөрөнгө оруулалтын зардал			
Хүүхдийн мөнгө хөтөлбөрийн мөнгөн тэтгэмж	9	25,039,021.80	41,743,390.23
Бараа, үйлчилгээ	10	103,847.08	
Зөвлөх үйлчилгээ	11	154,969.58	
Төслийн удирдлага /цалин НДШ/	12	63,830.34	32,126.22
Урсгал зардал	13	6,762.26	2,660.53
Аудитын үйлчилгээний зардал	13	6,357.21	
Санхүүгийн зардал	14	488,055.52	3,480.00
Банкны шимтгэл	15	25.00	25.00
Зардлын дүн		25,862,868.79	41,781,681.98
НИЙТ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ҮР ДҮН		(25,758,957.61)	(41,781,681.98)
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ОЛЗ/(ГАРЗ)			
Ханшийн тэгшитгэлийн олз/(гарз)		(0.92)	-
НИЙТ ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ БУС ОЛЗ/(ГАРЗ)		(0.92)	-
Тайлант үеийн үр дүн		(25,758,958.53)	(41,781,681.98)

Хавсаргасан тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.

**2022 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН**

Тод	Засгийн газрын хувь оролцоо ам.доллар	Бусад ам.доллар	Тайлант үеийн үр дүн ам.доллар	Хувьцаагаарх мөнгө ам.доллар	Нийт цэвэр хөрөнгө/өмч ам.доллар
2020 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаар	-	-	-	-	-
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт, залруулга	-	-	-	-	-
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	(41,781,681.98)	-	(41,781,681.98)
2021 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаар	-	-	(41,781,681.98)	-	(41,781,681.98)
Бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт, залруулга	-	-	-	-	-
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	(25,758,958.53)	-	(25,758,958.53)
2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн байдлаар	-	-	(67,540,640.51)	-	(67,540,640.51)

Хавсаргасан тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

	2022	2021
Тод	ам.доллар	ам.доллар
Үзүүлэлт		
ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлого		
АХБ-ны санхүүжилт	-	-
Хүлээн авсан хүү	-	-
Бусад мөнгөн орлого	148.11	-
Нийт мөнгөн орлогын дүн	<u>148.11</u>	<u>-</u>
Мөнгөн зарлага		
Хүүхдийн мөнгө хөтөлбөрийн мөнгөн тэтгэмж	25,039,021.80	41,743,390.23
Бараа, үйлчилгээ	753,845.77	
Зөвлөх үйлчилгээ	154,969.58	
Ажилчдтай холбоотой зардал	63,934.39	32,126.22
Урсгал зардал	7,207.28	2,892.05
Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал	6,357.21	
Банкны шимтгэл	-	-
Нийт мөнгөн зарлагын дүн	<u>26,025,336.03</u>	<u>41,778,408.50</u>
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	<u>(26,025,187.92)</u>	<u>(41,778,408.50)</u>
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Үндсэн хөрөнгө худалдан авахад төлсөн төлбөр	-	-
Биет бус хөрөнгө худалдан авахад төлсөн төлбөр	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	<u>-</u>	<u>-</u>
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Хүлээн авсан зээл	26,006,883.73	42,222,365.23
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	<u>26,006,883.73</u>	<u>42,222,365.23</u>
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг/(алдагдал)	-	-
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(18,304.19)	443,956.73
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	<u>443,956.73</u>	<u>-</u>
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	<u>425,652.54</u>	<u>443,956.73</u>

Хавсаргасан тодруулгууд нь энэхүү аудитлагдсан санхүүгийн тайлангийн салшгүй нэг хэсэг болно.



Эйч Эл Би Монголиа Аудит ХХК

Зөвлөх Үйлчилгээ ба Аудит, Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Сүлжээ

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН БАТАЛГААЖУУЛАХ АЖЛЫН ТАЙЛАН

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын удирдлагад

Хамрах хүрээ

Бид Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын АХБ-нд ирүүлсэн Зарцуулалтын тайлан, Нөхөн дүүргэлтийн тайлан, Тусгай дансны тайланд 2022 оны 12-р сарын 31-ний байдлаар дор дурдсан шалгуур үзүүлэлтийг бүхий л материаллаг байдлаар нийцэж байгаа эсэх талаарх дүгнэлт гаргах үндэслэлээр баталгаажуулах гэрээт ажлыг хийж гүйцэтгэлээ.

Агуулга

Баталгаажуулалтын гол агуулга:

- Тусгай дансны горимтой холбогдуулан Төслийн санхүүгийн тайлан (Санхүүгийн тайлан), Зарцуулалтын тайлан, Нөхөн дүүргэлтийн тайлангийн талаар дүгнэлт гаргах
- АХБ-ны зээлийн үйл явцыг гэрээний дагуу ашиглаж байгаа эсэхийг баталгаажуулах.

Шалгуур үзүүлэлтүүд

Баталгаажуулах гэрээт ажлыг гүйцэтгэхдээ доорх шалгуур, бусад асуудлыг үндэслэн дүгнэлтээ илэрхийлсэн. Үүнд:

- Төлбөрийг Зээлийн гэрээний нөхцөл болон холбогдох төслийн зааварчилгааны дагуу Урьдчилгаа данснаас хийсэн байх. Шаардлагагүй/Зохисгүй зардлыг тодорхойлсон тохиолдолд тэдгээрийг тусад нь тодруулсан байх.
- Урьдчилгаа дансыг Зээлийн гэрээний нөхцөл болон төслийн зааварчилгааны дагуу хөтөлсөн байх. Үлдэгдлээс үүссэн хүүний орлого мөн хамаарна.
- Зарцуулалтын тайланг Нөхөн дүүргэлтийн тайланд үндэслэн бэлтгэсэн байх. АХБ-д ба нягтлан бодох бүртгэлийн бүртгэлд ирүүлсэн Зарцуулалтын тайлан болон Нөхөн дүүргэлтийн тайлан хоёрын хооронд тодорхой уялдаа холбоо байх
- Зардал нь найдвартай уялдаа холбоотой баримт бичгээр нотлогдсон байх.
- Бараа, үйлчилгээг Зээлийн гэрээ болон төслийн зааварчилгааны дагуу худалдан авсан байх.
- ТХН-ийн дотоод систем, хяналтанд тодорхой дутагдал, доголдолгүй байх.

Удирдлагын үүрэг хариуцлага

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын удирдлага нь 2021 оны 5 дугаар сарын 28-нд АХБ, Сангийн яамны хооронд байгуулсан Зээлийн гэрээний Санхүүгийн тайлангийн заалтын дагуу Санхүүгийн тайланг бэлтгэн, үнэн зөв бэлтгэж толилуулах үүрэгтэй.

Бидний Хараат бус байдал

Бид Олон Улсын Ёс Зүйн Стандартын Зөвлөлөөс гаргасан Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрмийн дагуу ёс зүйн шаардлага, мэргэжлийн стандарт, холбогдох хууль, болон эрх зүйн шаардлагыг даган мөрдөж бүхий л талаар баримтжуулсан бодлого, журмыг оруулсан болно.



Эйч Эл Би Монголиа Аудит ХХК

Зөвлөх Үйлчилгээ ба Аудит, Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Сүлжээ

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН БАТАЛГААЖУУЛАХ АЖЛЫН ТАЙЛАН (ҮРГЭЛЖЛЭЛ)

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын удирдлагад (үргэлжлэл)

Бидний Үүрэг Хариуцлага

Бидний үүрэг хариуцлага нь энэхүү тайланд тусгагдсан агуулгын хүрээнд шалгуур үзүүлэлтүүдийг хангаж байгаад баталгаажуулах ажлын дүгнэлт өгөх явдал юм. Бид баталгаажуулах гэрээт ажлыг Дэлхийн Нягтлан Бодогчдын Холбооны дэргэдэх Олон Улсын Аудит болон Баталгаажуулах Ажлын Стандартын Хорооноос баталсан Баталгаажуулах Ажлын Олон Улсын Стандартын дагуу төлөвлөж гүйцэтгэсэн бөгөөд онцгойлон баталгаажуулах ажлын Олон улсын стандарт 3000-д нийцүүлсэн болно.

Баталгаажуулалтын түвшин

Баталгаажуулалтын гэрээт ажил нь асуулга явуулах, дүн шинжилгээ хийх, хяналтын тест болон бусад нотлох баримт цуглуулах горимуудаас бүрдэх бөгөөд энэ нь зөрчилгүй дүгнэлтийн үндэс гаргахад хангалттай болно. Горимууд нь залилан эсвэл алдаанаас үүссэн мэдээллийн материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдэл зэрэг шалгагч аудиторын мэргэжлийн шийдлээс хамаарна. Бидний цуглуулсан нотлох баримт нь зохих үндэслэл гаргахад хангалттай гэж дүгнэж байна.

Гүйцэтгэсэн ажлын хураангуй

Бид дараах горимуудыг гүйцэтгэсэн бөгөөд үүгээр хязгаарлагдаагүй. Үүнд:

- АХБ-аас тогтоосон бодлого, журмыг хянах;
- АХБ-аас тогтоосон бодлого, журамд гарсан аливаа өөрчлөлтийг хянах;
- Зарцуулалтын зөвшөөрөл/баталгаа болон үндэслэлийг холбогдох дэмжих баримтуудтай хянах;
- Зардлын хуваарилалтыг тохирсон төсөвт нийцүүлсэн байдлыг хянах;
- Дансны арифметик нарийвчилсан тооцооллыг шалгах, баримт бичиг болон санхүүгийн тайланг хянах;
- Төслийн болон санхүүгийн нягтлан бодох бүртгэл, тайлангийн үйл ажиллагааны үр ашигтай байдлыг батлах.
- Төслийн бараа материалын бодит байдал, хөдөлгөөнийг шалгах (үндсэн хөрөнгө, бараа материал, эргэлтийн хөрөнгө);
- Санхүүгийн баримт бүртгэл болон данс хөтлөлтийг хянах;
- Холбогдох гэрээнд заасны дагуу хөрөнгийн заалт, хөрөнгийг зөвхөн зориулалтын дагуу ашиглаж байгааг шалгах
- Гадны санхүүжилтийн ашиглалт нь холбогдох хууль болон санхүүжилтийн гэрээнд нийцэж байгаа эсэхийг шалгах;
- Урьдчилгаа санхүүжилтийг шалгахдаа дараах зүйлсийг баталгаажуулах зорилгоор төлөвлөж, гүйцэтгэсэн. Үүнд:
 - а) АХБ-ны Зээлийн зарцуулалтын гарын авлагад заасны дагуу Урьдчилгаа данс (болон бусад дэд дансууд) хөтлөгдсөн байх.
 - б) Урьдчилгаа дансны (болон бусад дэд дансны) бэлэн мөнгөний үлдэгдэлийг баримтаар баталгаажуулсан байх.



Эйч Эл Би Монголиа Аудит ХХК

Зөвлөх Үйлчилгээ ба Аудит, Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Сүлжээ

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН БАТАЛГААЖУУЛАХ АЖЛЫН ТАЙЛАН (ҮРГЭЛЖЛЭЛ)

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын удирдлагад (үргэлжлэл)

Гүйцэтгэсэн ажлын хураангуй (үргэлжлэл)

- с) Урьдчилгаа данснаас (болон бусад дэд данснаас) гарсан зардлууд нь Зээлийн болон томоохон гэрээнд заасан хуваарилалтын дагуу мөрдөгдсөн байх.
- Зардлыг нөхөн төлүүлэх, урьдчилгаа дансанд олгосон урьдчилгаа төлбөрийг барагдуулах тухай зардлын хураангуйд заасан холбогдох баримт бичиг хөтлөх;
- Зардлын хураангуй (ЗХ) тайлан бэлтгэх дээр аудитийн төлөвлөгөө болон үйл ажиллагаа дараах байдлаар хийгдсэн
 - а) АХБ-ны Зээлийн зарцуулалтын гарын авлагад заасны дагуу ЗХ-д бэлтгэгдсэн
 - б) ЗХ-д тусгагдсан зардлын бие даасан төлбөрүүд нь баримтаар баталгаажсан байх
 - с) ЗХ-д тусгагдсан зардал нь Зээлийн болон Томоохон гэрээнд заасан төсвийн зорилго болон зарцуулалтын журмыг мөрдсөн байх.
 - д) ЗХ-д тусгагдсан зардлын хэмжээ нь Зээлийн болон томоохон гэрээнд заасан хуваарилалтын хувийн дагуу хийгдсэн байх.
- Зохих тендер, бараа материал болон үйлчилгээний худалдан авалт, гэрээний дагуу худалдан авалт хийх журам байгаа эсэхийг хянах;
- Санхүүгийн хяналтын өмнөх тайлангаас гарсан ажиглалт, тохируулга, зөвлөмжийн хэрэгжилтийг хянах;
- Дотоод систем болон үйл явц нь журмын дагуу явж буй эсэх, түүнтэй холбоотой баримт бичиг авах, түүнчлэн;
- Худалдан авах ажиллагааг хянах дотоод хяналтын сул талыг баталгаажуулах.

Эдгээр горимыг асуулга явуулах, ажлын зураг авалт гүйцэтгэх, баримт шалгах, шинжилгээний горим гүйцэтгэх, тайлагнах бодлогын зохистой байдлыг үнэлэх, тулган баталгаажуулах зэрэг мэргэжлийн шийдэлд тулгуурлан гүйцэтгэсэн.

Бидний баталгаажуулалтын хязгаарлалт

Гэрээт ажлын хүрээнд энэхүү Хараат бус Санхүүгийн тайлангийн Баталгаажуулалтын тайлан нь зөвхөн АХБ-д зориулагдсан бөгөөд өөр ямар ч зорилгоор ашиглагдахгүй байна.

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН БАТАЛГААЖУУЛАХ АЖЛЫН ТАЙЛАН (ҮРГЭЛЖЛЭЛ)

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын удирдлагад (үргэлжлэл)

Дүгнэлт

Бидний үзэж байгаагаар 2022 оны 12-р сарын 31-ний өдрийн байдлаарх Нөхөн дүүргэлтийн тайлан нь Тусгай Дансны журмын дагуу үнэн зөв илэрхийлэгдсэн байна.

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2 нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд 2021 оны 05 дугаар сарын 28-ний өдрийн Зээлийн гэрээнд заасны дагуу үнэн зөв, зохистой ашиглаж ирсэн.

Тусгай дансны тайлан нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд 2022 оны 12-р сарын 31-ний өдрийн эцсийн үлдэгдлээр болон 2022 оны 12-р сарын 31-ний дансны үйл ажиллагаанд үнэн зөв толилуулсан.

Бүх зардлууд нь үнэн зөв, холбогдох бичиг баримт дээр тулгуурлагдсан.

ЭЙЧ ЭЛ БИ МОНГОЛИА АУДИТ ХХК



Чүлтэмдоржийн Энхтуяа, Партнер

Монгол улс, Улаанбаатар хот,
Хан-Уул дүүрэг, 1-р хороо,
Чингисийн өргөн чөлөө 8-1,
Мөнх Тауэр оффис, 505/505А тоот

Огноо: 2023 оны 5-р сарын 16

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮЖИЛТИЙН ЭХ ҮҮСВЭР, ЗАРЦУУЛАЛТЫН ТАЙЛАН

	31/12/2022-ний хуримтлагдсан дүн ам.доллар	Тайлант он ам.доллар	31/12/2021-ний хуримтлагдсан дүн ам.доллар
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл		445,956.73	
Санхүүжилтийнн эх үүсвэр			
Нийт санхүүжилт	298,635,053.04	44,387,979.46	254,247,073.58
АХБ-ны зээлийн санхүүжилт -L4051	26,463,161.61	4,333,752.74	22,129,408.87
АХБ-ны зээлийн санхүүжилт -L4052	42,257,672.87	22,161,211.51	20,096,461.36
МУЗГ-ын санхүүжилт	229,914,218.56	17,893,015.21	212,021,203.35
Нийт бусад орлого	64.09	64.09	-
Хүүгийн орлого	-	-	-
Бусад орлого-Тендерийн орлого	64.09	64.09	-
Нийт санхүүжилтийн эх үүсвэр	<u>298,635,117.13</u>	<u>44,388,043.55</u>	<u>254,247,073.58</u>
Зарцуулалт			
АХБ-ны санхүүжилт			
СМР мөнгөн тусламж-L4051	26,223,161.61	4,093,752.74	22,129,408.87
СМР мөнгөн тусламж-L4052	40,559,250.42	20,945,269.06	19,613,981.36
Бараа	753,845.77	753,845.77	-
Зөвлөх үйлчилгээ	154,969.58	154,969.58	-
Төслийн үйл ажиллагааны зардал	112,433.12	77,414.86	35,018.27
Хүү-L4051	240,000.00	240,000.00	-
Хүү-L4052	251,535.52	248,055.52	3,480.00
МУЗГ-ын санхүүжилт	229,914,218.56	17,893,015.21	212,021,203.35
СМР мөнгөн тусламж	229,810,371.49	17,789,168.14	212,021,203.35
НӨАТ-ын болон татварын чөлөөлөлт	103,847.08	103,847.08	
Бусад зардал	50.00	25.00	25.00
Банкны шимтгэл	50.00	25.00	25.00
Валютын ханшийн алдагдал	-	-	-
Нийт зарцуулалт	<u>298,209,464.59</u>	<u>44,406,347.74</u>	<u>253,803,116.85</u>
Цэвэр санхүүжилт/(зарцуулалт)	<u>425,652.54</u>	<u>443,956.73</u>	<u>443,956.73</u>
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл		425,652.54	

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
АУДИТЛАГДСАН ТӨСӨВ ГҮЙЦЭТГЭЛИЙН ТАЙЛАН

Эх үүсвэр ба зардлын төрөл	Нийт санхүүжилтийн хуваарилагдсан Ам.доллар	Хуримтлагдсан 12/31/2022 Ам.доллар	Зарцуулалт		Зарцуулалт		
			Тайлант онд Ам.доллар	Хуримтлагдсан 12/31/2021 Ам.доллар	2022	2021	Нийт
АХБ-ны зээлийн эх үүсвэрээр санхүүжсэн- L4051-MON							
А. Хөрөнгө оруулалтын зардал							
СМР мөнгөн тусламж	26,360,000.00	26,223,161.61	4,093,752.74	22,129,408.87	15.5%	84.0%	99.5%
Хүү	240,000.00	240,000.00	240,000.00	-	100.0%	-	100.0%
АХБ-ны зээлийн эх үүсвэрээр санхүүжсэн- L4052-MON							
А. Хөрөнгө оруулалтын зардал							
СМР мөнгөн тусламж	41,770,000.00	40,559,250.42	20,945,269.06	19,613,981.36	50.1%	47.0%	97.1%
Бараа	3,160,000.00	753,845.77	753,845.77	-	23.9%	-	23.9%
Зөвлөх үйлчилгээ	420,000.00	105,972.75	105,972.75	-	25.2%	-	25.2%
ТХН-ийн үйл ажиллагааны зардал	240,000.00	108,068.41	108,068.41	-	45.0%	-	45.0%
В. Болзошгүй зардал	300,000.00	-	-	-	0.0%	-	0.0%
С. Хэрэгжүүлэх явцал гарах санхүүгийн төлбөр	510,000.00	251,535.52	248,055.52	3,480.00	48.6%	0.7%	49.3%
Засгийн газрын хувь оролцоо							
А. Хөрөнгө оруулалтын зардал							
СМР мөнгөн тусламж	186,320,178.00	229,810,371.49	17,789,168.14	212,021,203.35	9.5%	114.1%	123.3%
Бараа	319,822.00	103,847.08	103,847.08	-	32.5%	-	32.5%
Нийт	259,640,000.00	298,156,053.46	44,387,979.46	253,768,073.58	17.1%	97.9%	114.8%

**2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
АУДИТЛАГДСАН ТУСГАЙ ДАНСНЫ ТАЙЛАН**

	2022 ам.доллар	2021 ам.доллар
Хэсэг А- Дансны хөдөлгөөн		
Эхний үлдэгдэл	441,758.51	-
Нэмэх нь:		
Тайлант жилд хүлээн авсан мөнгө	-	-
АХБ-наас авсан урьдчилгаа		479,000.00
Дэд данснаас орж ирсэн мөнгө	315,252.70	-
Хүүний орлого		-
Хасах нь:		
Төгрөгийн дэд дансруу шилжүүлсэн	-	-
Ам долларын дэд дансанд шилжүүлсэн	404,054.85	37,216.49
Бэлтгэн нийлүүлэгчид шилжүүлсэн төлбөр	-	-
Төслийн удирдлагын зардал	25.00	25.00
Эцсийн үлдэгдэл	352,931.36	441,758.51
Хэсэг Б- Банкны тохируулга		
АХБ-ны урьдчилгааны дүн	352,931.36	479,000.00
Тусгай дансны тайлант жилийн үлдэгдэл	126,132.73	441,758.51
Нэмэх:		
Зарцуулсан боловч нэхэмжлээгүй дүн	53,386.55	35,018.27
Нэхэмжилсэн боловч санхүүжүүлээгүй дүн	-	-
Долларын дэд дансны үлдэгдэл	-	-
Төгрөгийн дэд дансны үлдэгдэл	72,721.18	2,198.22
Тендертэй холбоотой зардал	-	-
Банкны шимтгэл	25.00	25.00
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний гарз	-	-
Хасах:		
Хүүний орлого	-	-
Тендерийн бичиг баримтын орлого	64.09	-
Тусгай дансны нийт урьдчилгааны дүн	479,000.00	479,000.00

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
АУДИТЛАГДСАН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ЗАРЦУУЛАЛТЫН ТАЙЛАН

Хүсэлтийн дугаар	CMP мөнгөн тусламж Ам.доллар	Бараа Ам.доллар	Зөвлөх үйлчилгээ Ам.доллар	Төслийн үйл ажиллагаа Ам.доллар	Нийт Ам.доллар
2021/12/31-аар хуримтлагдсан	41,743,390.23				
L4051					
WA#51003	4,093,752.74	-	-	-	4,093,752.74
L4052					
WA#52004	20,945,269.06				20,945,269.06
WA#52005		101,211.54	105,972.75	108,068.41	315,252.70
WA#52006		652,634.23			652,634.23
Тайлант онд	25,039,021.80	753,845.77	105,972.75	108,068.41	26,006,908.73
Зарцуулалт	25,039,021.80	753,845.77	105,972.75	108,068.41	26,006,908.73
Зөрүү	-	-	-	-	-
2022/12/31-аар хуримтлагдсан	66,782,412.03	753,845.77	105,972.75	108,068.41	67,750,298.96

2022 ОНЫ 12 САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ДУУСГАВАР БОЛСОН ЖИЛИЙН ЭЦСИЙН
АУДИТЛАГДСАН ТУСГАЙ ДАНСНЫ НӨХӨН ДҮҮРГЭЛТИЙН ТАЙЛАН

Нөхөн дүүргэлтийн дугаар	Санхүүжилтийн төрөл	Нэхэмжилсэн дүн Ам.доллар	Санхүүжүүлсэн дүн Ам.доллар	Зөрүү Ам.доллар
	2021/12/31-аар хуримтлагдсан	41,743,390.23	41,743,390.23	-
WA#51003	Нөхөн төлбөр	4,093,752.74	4,093,752.74	-
WA#52004	Нөхөн төлбөр	20,945,269.06	20,945,269.06	-
WA#52005	Нөхөн дүүргэлт	315,252.70	315,252.70	-
WA#52006	Шүүд төлөлт	652,634.23	652,634.23	-
Тайлант онд нийт		26,006,908.73	26,006,908.73	-
	2022/12/31-аар хуримтлагдсан	66,782,412.03	66,782,412.03	-

ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГУУД

12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН 2022 ОН

1. ТӨСЛИЙН ТАНИЛЦУУЛГА

1.1. Төслийн ерөнхий мэдээлэл:

Монгол Улсын Засгийн Газар (ЗГ), Азийн Хөгжлийн Банк (АХБ) хооронд 2021 оны 05 дугаар сарын 28-ны өдөр байгуулсан зээлийн хэлэлцээрээр “Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2”-ийг хэрэгжүүлэхэд АХБ-ны ердийн хөрөнгийн эх үүсвэр (ЕХЭҮ)-ээс санхүүжигдэх 46,400,000.00 ам.долларын ердийн зээл 4052-МОН, 26,600,000.00 ам.долларын хөнгөлөлттэй зээл 4051-МОН дугаартай зээлүүдийг олгохоор болсон. Монгол Улсын Их Хурлаас 2021 оны 5-р сарын 10-ны өдөр тус зээлийг соёрхон баталсан. Төсөл хэрэгжиж дуусах хугацаа 2023 оны 12 дугаар сарын 31 байна.

Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын зорилго:

Төслийн гол зорилго нь цар тахлын үед ядуу, эмзэг бүлгийн, ялангуяа эмэгтэйчүүд, хүүхдүүдэд нийгмийн халамжийн дэмжлэгийг сайжруулна.

1.2 Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2-ын бүрэлдэхүүн хэсэг

Уг төсөл нь дараах бүрэлдэхүүн хэсгээс бүрдэнэ. Үүнд:

- 2021 оны 01 дүгээр сараас 6 дугаар сар хүртэл 6 сарын хугацаанд цар тахлын хариу арга хэмжээний хүрээнд нэмэлтээр сар бүр олгох хүүхдийн тэтгэмжийн нэмэлт хувийг санхүүжүүлэх;
- Ирээдүйд гарах хямралд өрхийн даван туулах чадвар болон засгийн газрын хариу арга хэмжээг сайжруулахын тулд дараах гурван чиглэлийн үйл ажиллагааг санхүүжүүлэх юм.
 - Орлого орлуулан тооцох аргачлалаар хийх дараагийн судалгааг шинэ аргачлалаар явуулахад дэмжлэг үзүүлэх замаар бодит хэрэгцээтэй иргэдэд хүрч үйлчлэх үүднээс ядуу зорилтот бүлгийг тогтоох систем болон өрхийн мэдээллийн нэгдсэн санг илүү нарийвчилсан өгөгдлөөр шинэчлэх
 - Нийгмийн халамжийн хөтөлбөрүүдийг “ehalamj” системд холбож, тэтгэмж, үйлчилгээ үзүүлэх ажлыг шүүрхай болгох
 - Төгсөлтийн аргачлалын амьжиргааг сайжруулж, чадваржуулахад чиглэсэн цогц арга хэмжээ бүхий бэлэн мөнгөн тэтгэмж дээр суурилсан нийгмийн хамгааллын шинэлэг хөтөлбөр болгон түршиж үнэлгээ хийх

Төслийн нийт санхүүжилтийн төлөвлөгөө дараах байдалтай байна.

	АХБ Сая ам.доллар	Засгийн Газар Сая ам.доллар	Нийт Сая ам.доллар
А. Хөрөнгө оруулалтын зардал			
1.Хүүхдийн мөнгө хөтөлбөрийн мөнгөн тэтгэмж	68.13	186.32	254.45
2.Бараа, үйлчилгээ	3.16	0.32	3.48
3.Зөвлөх үйлчилгээ	0.42	0.00	0.42
4.Төслийн удирдлага	0.24	0.00	0.24
Дэд нийлбэр (А)	71.95	186.64	258.59
В. Магадалшгүй			
1.Биет	0.15	0.00	0.15
2.Үнийн	0.15	0.00	0.15
Дэд нийлбэр (В)	0.30	0.00	0.30
С. Хэрэгжүүлэх явцын санхүүгийн төлбөр	0.75	0.00	0.75
Төслийн нийт зардал (А + В + С)	73.00	186.64	259.64

ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГУУД

12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН 2022 ОН

1.3 Цар тахлын үед хариу арга хэмжээ авах нийгмийн хамгааллын төсөл 2 нь тайлант хугацаанд дараах ажлуудыг хийж гүйцэтгэсэн:

1. Хүүхдийн мөнгөн тэтгэмжийн нэмэгдлийг олгох; Төслийн хүрээнд Хүүхдийн мөнгөн тэтгэмжийн 2021 оны 12 дугаар сарын нөхөн санхүүжилтэд 82.7 тэрбум төгрөгийг 2022 оны 9 дүгээр сарын 27-28-ны өдрүүдэд АХБ-аас нөхөн дүүргэлт хэлбэрээр Сангийн яамны Монгол банкин дахь төгрөгийн дансанд төвлөрүүлсэн байна.
2. Нийгмийн халамжийн хөтөлбөр, тогтолцоог бэхжүүлэхэд дэмжлэг үзүүлэх; Орлого орлуулан тооцох аргачлалыг ашиглан дахин баталгаажуулах судалгаа хийхэд дэмжлэг үзүүлэх хүрээнд худалдан авалтын төлөвлөгөөнд туссан С001: ООТА-ын олон улсын зөвлөх, С002: ООТА-ын дотоодын зөвлөх үйлчилгээг хэрэгжүүлнэ. Үүнд:
 - Хүрэх үр дүн 1: ООТА-аар өрхийн амьжиргааны түвшин тодорхойлох судалгаанд дэмжлэг үзүүлэх, аргачлал, томъёоны талаар зөвлөгөө өгөх, судалгаанд шинжилгээ хийх;
3. Нийгмийн халамжийн хөтөлбөрүүдийг “ehalamj” системд холбож, тэтгэмж, үйлчилгээ үзүүлэх ажлыг шуурхай болгох; Нийгмийн халамжийн цахим системийг хөгжүүлэхэд дэмжлэг үзүүлэх хүрээнд нийт 10 багцаар (С003, С004, С005, С006, С007, С008, С009, С011, С012, G001) хэрэгжүүлэхээр төлөвлөсөн. Үүнд:
 - Хүрэх үр дүн 1: (С003, С009, С011) Шинэчилсэн ООТА-ын дагуу өрхийн мэдээллийн сантай холбоотой системийн хөгжүүлэлт хийх, судалгааны явцад дэмжлэг үзүүлэх, сургалт зохион байгуулах;
 - Хүрэх үр дүн 2: (С006, С012, С004, С005): Системийн шинжилгээ хийх, бизнес процесс боловсруулах, ehalamj системийн хөгжүүлэлтэд дэмжлэг үзүүлэх;
 - Хүрэх үр дүн 3: (С007, С008) Бизнесийн ухаалаг системийн сайжруулалтыг гүйцэтгэх, шаардлагатай өөрчлөлтийн дагуу хөгжүүлэлт, тохиргоо хийх;
4. Төгсөлтийн аргачлал туршилтын хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэгч байгууллагыг сонгон шалгаруулах ажлыг зохион байгуулах; Төгсөлтийн аргачлалаар хэрэгжүүлэх туршилтын хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэх зорилтын хүрээнд нийт 3 багцыг (С010, С013, С014) хэрэгжүүлэхээр төлөвлөсөн. Үүнд:
 - Хүрэх үр дүн 1: (С010) Төгсөлтийн аргачлал туршилтын хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэгч байгууллагыг сонгон шалгаруулах ажлыг зохион байгуулах;
 - Хүрэх үр дүн 2: (С013) Зах зээлийн судалгаа хийх байгууллагын сонгон шалгаруулах;
 - Хүрэх үр дүн 3: (С014) Хэвлэл мэдээлэл, харилцаа холбооны байгууллага сонгон шалгаруулах.
5. Худалдан авалтын төлөвлөгөө хэрэгжилтийн хүрээнд нийт 3,111,500 ам.дол. бүхий бараа үйлчилгээ, зөвлөх үйлчилгээ, хувь зөвлөх гэсэн 3-н багц төрлөөр нийт 15-н ажилд тендер шалгаруулж 2,751,965 ам.дол гэрээ байгуулж ажилласан байна.

Төслийн хэрэгжилтийн явц. 2022 оны 12-р сарын байдлаар Төслийн нийт хэрэгжилтийн явц 49.3%, 1-р бүрэлдэхүүн хэсгийн явц 100%, 2-р бүрэлдэхүүн хэсгийн явц 40.2% байна.

ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГУУД

12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН 2022 ОН

1.4 Төслийн удирдах хороо /Төсөл удирдах нэгж/

Төслийн Удирдах Хороог ХНХ-ын Сайдын 2021 оны 9 дүгээр сарын 1-ний өдрийн А/129 дугаар тушаалаар байгуулсан. Тайлант хугацаанд уг Хорооны 3 удаагийн хурлыг зохион байгуулав. ТУХ-ын 3 дахь хурлыг 2022 оны 01 дүгээр сарын 18-ний өдөр зохион байгуулж, нийт төслийн хүрээний үйл ажиллагааны төлөвлөгөө зээлийн зарцуулалт болон дахин хувиарлалт хийх талаар хэлэлцсэн байна. 4 дэхь хурлыг 2022 оны 07 дугаар сарын 06-ны өдөр зохион байгуулсан бөгөөд ТХН-ийн ажилтнуудын Хөлсөөр ажиллах гэрээний биелэлтийн үнэлгээг танилцуулж, зөвлөмж гаргасан байна. 5 дахь хурлыг 2022 оны 10 дугаар сарын 05-ны өдөр зохион байгуулж НӨАТ-с татвараас чөлөөлүүлэх барааны жасгаалтыг гаргаж хавсралтаар хэлэлцэж баталсан байна.

Төслийн Удирдах Хороо дараах бүрэлдэхүүнтэй байна.

№	Бүрэлдэхүүн	Албан тушаал
1	Төслийн удирдах хорооны дарга	Хөдөлмөр, нийгмийн хамгааллын яамны Төрийн нарийн бичгийн дарга
2	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Хөдөлмөр, нийгмийн хамгааллын яамны Бодлого, төлөвлөлтийн газрын дарга
3	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Сангийн яамны Хөгжлийн санхүүжилтийн газрын дарга
4	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Хөдөлмөр нийгмийн хамгааллын яамны Нийгмийн халамжийн бодлогын хэрэгжилтийг зохицуулах газрын дарга
5	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Хөдөлмөр, нийгмийн хамгааллын яамны Хяналт-шинжилгээ, үнэлгээ, дотоод аудитын газрын дарга
6	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Хөдөлмөр, халамжийн үйлчилгээний ерөнхий газрын дарга
7	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Хөдөлмөр, нийгмийн хамгааллын яамны Мэдээлэл технологи, статистикийн хэлтсийн дарга
8	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Нийслэлийн Засаг даргын Тамгын газрын Нийгмийн бодлогын хэлтсийн дарга
9	Төслийн удирдах хорооны гишүүн	Азийн хөгжлийн банкны Монгол улс дахь Суурин төлөөлөгчийн газрын ахлах мэргэжилтэн
10	Төслийн удирдах хорооны нарийн бичгийн дарга	ТХН Төслийн Зохицуулагч

1.5 Төсөл хэрэгжүүлэх нэгж

АХБ, Монгол Улсын Засгийн газрын хооронд зээлийн гэрээ байгуулж, 2021 оны 6 дугаар сарын 7-ны өдөр хүчин төгөлдөр болсноор Төсөл хэрэгжүүлэх нэгжийн бүтэц, орон тоо, ажилтнуудын ажлын байрны тодорхойлолтыг Сангийн сайдын 2021 оны 7 дугаар сарын 2-ны өдрийн 106 дугаар тушаалаар батлуулсан. Төсөл хэрэгжүүлэх нэгжийн ажилтан тус бүр Хөлсөөр ажиллах 2022 оны гэрээг ХНХЯ, СЯ-тай зохих журмын дагуу байгуулж, гэрээний хэрэгжилтийг ханган ажиллаж байна. Төсөл хэрэгжүүлэх нэгжийн зардлын дэд данснаас хийгдэх санхүүжилтийн төсвийг улирал бүр бэлтгэн ХНХЯ болон СЯ-аар хянуулан батлуулж, батлагдсан төсөвт багтаан зарцуулалтыг хийж байна.

2. Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогууд

a) **Тайлангийн бүрэлдэхүүн**

Төслийн санхүүгийн тайлан нь дараах хэсгүүдээс бүрдэнэ:

1. Санхүүгийн байдлын тайлан
2. Ашиг, алдагдал ба бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан
3. Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан
4. Тусгай дансны мөнгөн гүйлгээний тайлан
5. Тусгай дансны нөхөн дүүргэлтийн тайлан
6. Зарцуулалтын тайлан

b) **Тайлан бэлтгэсэн үндэслэл**

Төслийн санхүүгийн тайланг УСНББОУС-ын стандартад нийцүүлэн Азийн хөгжлийн банкны Төслийн удирдлагын гарын авлага, Зээлийн гэрээний санхүү нягтлан бодох бүртгэлийн заалтуудыг мөрдөж гаргана.

c) **Тайлангийн хэмжилт**

Санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлт зээлийн гэрээнд заасан валют болох ам.доллараар тайлагнасан. Ам.доллараас бусад валютаар илэрхийлсэн мөнгөн зүйлсийн үлдэгдлийг ам.доллараар илэрхийлэхдээ тайлангийн тасалбар болгосон өдрийн Монгол банкны албан ханшийг, мөнгөн бус зүйлсийн хувьд түүхэн ханш ашигласан. Төгрөгөөр хийгдсэн гүйлгээг ам долларт шилжүүлэхдээ үйл ажиллагааны дансанд зузаатгалын зорилгоор арилжаа хийгдсэн ханшаар тухайн зузаатгал дуусах хүртэл шилжүүлэн тооцож бүртгэнэ. Ханшийн зөрүүнээс үүссэн ашиг алдагдлыг санхүүгийн үр дүнгийн тайланд тусгана.

d) **Тайлангийн толилуулга**

Төслийн санхүүгийн тайланг 2022 оны 01 дүгээр сарын 01-ний өдрийн үлдэгдлийг эхний үлдэгдэл болгон 2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон дансдын үлдэгдлийг өссөн дүнгээр илэрхийлнэ.

e) **Тайланг хянах байгууллага**

Азийн хөгжлийн банк, Хөдөлмөр, нийгмийн хамгааллын яам, Үндэсний Аудитын газар

f) **Бүртгэл мэдээллийн систем**

Санхүү, нягтлан бодох бүртгэлийн үйл ажиллагаандаа Acolous программ хангамж ашигладаг.

g) **Орлого**

Азийн хөгжлийн банкны санхүүжилт болон Засгийн газрын татварын чөлөөлөлтийг аккурэл сууриар бүртгэнэ. Мөн дансны хүүний орлого, тендерийн орлогыг бүртгэнэ.

h) **Зардал**

Зарцуулалтыг зориулалтын дагуу аккурэл сууриар бүртгэнэ.

i) **Тусгай данс**

Зээлийн тусгай дансыг Азийн хөгжлийн банкны зөвшөөрлөөр Төрийн сан болон Төрийн банкинд байршдаг.

ж) **Татвар**

Нэмэгдсэн өртгийн албан татварын 13 дугаар зүйлийн 13.1.3-т “гадаад улсын Засгийн газар, олон улсын байгууллагаас буцалтгүй болон хүмүүнлэгийн тусламж, хөнгөлөлттэй зээлээр авсан бараа” татвараас чөлөөлөхийг тодорхойлсон. Жил бүр Сангийн сайдын тогтоолоор зээл, тусламжийн төслөөр нийлүүлж буй бараа, ажил, үйлчилгээг нэмэгдсэн өртгийн албан татвар, онцгой албан татвараас чөлөөлөхөөр заасан.

к) **Бараа болон зөвлөх бус үйлчилгээний худалдан авалт**

ТХН нь хэрэгжүүлэгч, гүйцэтгэгч байгууллагуудын нэрийн өмнөөс төслийн хүрээнд худалдан авах ажиллагааг хариуцах болно. Худалдан авалт нь АХБ-ны Худалдан авах ажиллагааны бодлого (2017 онд батлагдсан, түүнд оруулах нэмэлт өөрчлөлтийн хамт), АХБ-ны зээлдэгчдэд зориулсан Худалдан авах ажиллагааны журам (2017 онд батлагдсан, түүнд оруулах нэмэлт өөрчлөлтийн хамт)-ын дагуу явагдана.

АХБ-наас өөрөөр тусгайлан зөвшөөрснөөс бусад тохиолдолд бараа, зөвлөх бус үйлчилгээний худалдан авахад доорх аргуудыг хэрэглэнэ.

Арга	Тайлбар
Бараанд шууд гэрээлэх	Мэдээллийн сангийн програм хангамж худалдан авах; урьдчилсан хяналт
Бараанд нээлттэй өрсөлдөөнт тендер шалгаруулалт	Дотоодын зар; урьдчилсан хяналт
Барааны үнийн санал авах хүсэлт	Дараа хяналт
Зөвлөхийн бус үйлчилгээнд үнийн санал авах хүсэлт	Анхны гэрээнд урьдчилсан хяналт тавина; дараагийн гэрээнүүдэд дараа хяналт тавина

Шууд гэрээ байгуулах, дотоодод зарлах нээлттэй өрсөлдөөнт тендер шалгаруулалт (НӨТШ), үнийн санал авах хүсэлт (ҮСХ)-ийн журмыг бараа, зөвлөхгүй үйлчилгээ худалдан авахад ашиглана. Нийгмийн халамжийн хөтөлбөрийг цахимжуулахад дэмжлэг үзүүлэх мэдээллийн сангийн програм хангамж, техник хангамжийг худалдан авахад шууд гэрээ байгуулна. Засгийн газрын Гааль, татвар, санхүүгийн мэдээллийн технологийн төвийн хүлээсэн чиг үүргийн дагуу бусад яамдад ашигладаг Oracle мэдээллийн сангийн системтэй нийцтэй байдлыг хангах үүднээс мэдээллийн сангийн системийг АНУ-ын Oracle корпорациас шууд худалдан авах болно. Дотоодод зарлах НӨТШ-ийг төгсөлтийн туршилтын хөтөлбөрийн хүрээнд ядуу иргэдэд амьжиргаагаа сайжруулах жижиг тоног төхөөрөмж худалдан авахад ашиглах болно. ҮСХ журмыг төгсөлтийн туршилтын хөтөлбөрт зориулан (i) зах зээлийн судалгааны үйлчилгээ, мөн (ii) хэвлэл мэдээллийн үйлчилгээг худалдан авахад ашиглах болно.

л) **Зөвлөх үйлчилгээний сонгон шалгаруулалт**

Худалдан авалт нь АХБ-ны Худалдан авах ажиллагааны бодлого (2017 онд батлагдсан, түүнд оруулах нэмэлт өөрчлөлтийн хамт), АХБ-ны зээлдэгчдэд зориулсан Худалдан авах ажиллагааны журам (2017 онд батлагдсан, түүнд оруулах нэмэлт өөрчлөлтийн хамт)-ын дагуу явагдана. АХБ-наас өөрөөр тусгайлан зөвшөөрснөөс бусад тохиолдолд зөвлөх үйлчилгээний худалдан авахад доорх аргуудыг хэрэглэнэ.

Арга	Тайлбар
Чанарт суурилсан сонгон шалгаруулалт	Хялбарчилсан техникийн санал; урьдчилсан хяналт
Зөвлөхийн мэргэжлийн чадварт суурилсан сонгон шалгаруулалт	Биодата техникийн санал; урьдчилсан хяналт
Хувь зөвлөх сонгон шалгаруулалт	Урьдчилсан хяналт

ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2**САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГУУД****12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН 2022 ОН****3. Мөнгө ба мөнгөтэй адилтгах хөрөнгө**

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Тусгай данс	-	-
Дэд данс	425,652.54	443,956.73
	<u>425,652.54</u>	<u>443,956.73</u>

Мөнгө ба мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө дансанд Тусгай дансны ам долларын данс ба дэд дансны төгрөгийн дансны гүйлгээ хамаарна. Тусгай дансанд АХБ-ны санхүүжилтийг татан авч төлөвлөрүүлэн дэд дансруу шилжүүлж үйл ажиллагааны болон бусад холбогдох зардлыг төлдөг.

4. Авлага

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Ажилчдаас авах авлага	50.22	19.66
	<u>50.22</u>	<u>19.66</u>

5. Урьдчилгаа

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Урьдчилгаа	753,845.77	-
	<u>753,845.77</u>	<u>-</u>

6. Бараа материал

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Хангамжийн материал	676.54	231.52
	<u>676.54</u>	<u>231.52</u>

7. Өглөг

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Цалингийн өглөг	31.11	8.42
ХХОАТ-ын өглөг	-	11.24
	<u>31.11</u>	<u>19.66</u>

8. Урт хугацаат өр төлбөр

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Урт хугацаат зээл	68,720,834.48	42,225,870.23
	<u>68,720,834.48</u>	<u>42,225,870.23</u>

2021 оны 5 дугаар сарын 28-ны өдрийн Зээлийн хэлэлцээрийн дагуу АХБ-наас Монгол Улсын Засгийн газарт 73.0 сая ам. доллартай тэнцэх хэмжээний мөнгө зээлэхийг зөвшөөрсөн бөгөөд зээлийн эргэн төлөлт 2026 оны 8 дугаар сарын 15-наас эхэлнэ. Тайлант хугацаанд АХБ-наас 26,494,964.25 ам.долларын санхүүжилт олгосон байна.

ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГУУД

12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН 2022 ОН

9. Хүүхдийн мөнгө хөтөлбөрийн мөнгөн тэтгэмж

	2022	2021
	<u>ам.доллар</u>	<u>ам.доллар</u>
ХМХ-ийн мөнгөн тэтгэмж	25,039,021.80	41,743,390.23
	<u>25,039,021.80</u>	<u>41,743,390.23</u>

10. Бараа

	2022	2021
	USD	USD
Бараа	103,847.08	-
	<u>103,847.08</u>	<u>-</u>

Төсөл нь мэдээллийн сангийн сервер, холбогдох тоног төхөөрөмж нийлүүлэх худалдан авах ажиллагааны хүрээнд гүйцэтгэгчийг сонгон шалгаруулж, Ай Ти Зон ХХК-тай 2022 оны 10 дугаар сарын 21-ний өдөр гэрээ байгуулсан байна. Үүнтэй холбоотой гарсан НӨАТ болон гаалийн татварын чөлөөлөлтийн хэсэг үүнд орсон байна.

11. Зөвлөх үйлчилгээ

	2022	2021
	USD	USD
Зөвлөх үйлчилгээ – Монголын улаан загалмай нийгэмлэг	117,387.46	-
Зөвлөх үйлчилгээ – Хувь хүн	37,582.12	-
	<u>154,969.58</u>	<u>-</u>

Зөвлөх үйлчилгээний нийт зардлын 76 хувийг Монголын улаан загалмай нийгэмлэгээс бүрдэж байна. Тус төсөл МУЗН-тэй Төгсөлтийн туршилтын хөтөлбөрийг хэрэгжүүлэхээр гэрээ байгуулсан. Энэхүү хөтөлбөр нь COVID-19 цар тахлын нийгэмд үзүүлэх нөлөөллийг бууруулах, ялангуяа хүн амын ядуу, эмзэг бүлэгт үзүүлэх нөлөөллийг бууруулах зорилготой юм.

12. Төслийн удирдлага

	2022	2021
	<u>ам.доллар</u>	<u>ам.доллар</u>
ТХН-ийн ажилчдын цалин	56,771.74	28,556.01
НДШ-ын зардал	7,058.60	3,570.21
	<u>63,830.34</u>	<u>32,126.22</u>

13. Урсгал зардал

	2022	2021
	<u>ам.доллар</u>	<u>ам.доллар</u>
Бичиг хэргийн зардал	550.86	529.09
Шатахуун, сэлбэг хэрэгсэл	263.20	351.06
Шуудан холбооны зардал	1,159.75	441.85
Хангамжийн зардал	51.76	-
Засварын зардал	0.00	63.19
Зар сурталчилгааны зардал	1,386.78	449.26
Бусад цалингийн зардал	3,273.80	737.25
Бусад зардал	76.10	88.83
Бусдаар гүйцэтгүүлсэн ажил үйлчилгээний хөлс	6,357.21	-
	<u>13,119.46</u>	<u>2,660.53</u>

ЦАР ТАХЛЫН ҮЕД ХАРИУ АРГА ХЭМЖЭЭ АВАХ НИЙГМИЙН ХАМГААЛЛЫН ТӨСӨЛ 2**САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГУУД****12 САРЫН 31-НЭЭР ДУУСГАВАР БОЛСОН 2022 ОН****14. Санхүүгийн зардал**

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Хүү амлалтын шимтгэл	488,055.52	3,480.00
	<u>488,055.52</u>	<u>3,480.00</u>

15. Банкны шимтгэл

	2022	2021
	ам.доллар	ам.доллар
Дамжуулагч банкны шимтгэл	25.00	25.00
Банкны шимтгэл	-	-
	<u>25.00</u>	<u>25.00</u>

16. Тайлангийн дараах үйл явдал

Тайлант хугацааны дараа тохируулах болон тохируулахгүй, санхүүгийн тайланд нөлөөлөхүйц үйл явдал гараагүй байна.

Тайлангийн хугацаанаас хойшхи энэ үйл явдал нь УСНББОУС 14-т заасны дагуу төслийн нэгж нь үл залруулагдах тайлангийн дараах үеийн үйл явдал гэж тогтоожээ. Иймд, 2022 оны 12-р сарын 31-ний өдөр болон тухайн жилийн санхүүгийн байдал, үйл ажиллагааны үр дүнг тэдгээрийн нөлөөллийг тусгахаар тохируулаагүй болно.

17. Монгол хэл дээрх орчуулга

Эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Англи хэл дээр мөн бэлтгэсэн болно. Монгол, Англи хувилбаруудын хооронд утга, агуулгын зөрүү гарах тохиолдолд Англи хувийг дагана.



THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

Suite 505 505a, Munkh Tower office 39,
Chinggis avenue, 19th khoroolol 17030,
1st khoroo, Khan-Uul district,
Ulaanbaatar, Mongolia

TEL: 1 326275

EMAIL: info@hlb.mn

WEB: www.hlb.global