

# RSA

“РЕЛАЭНС СЕКЮРИТИЗ  
АУДИТ” ХХК

Улаанбаатар хот Сүхбаатар дүүрэг  
9-р хороо Компьютер молл 7024 тоот  
Утас: 99813174  
E-mail: [rsamongolia@gmail.com](mailto:rsamongolia@gmail.com)

2020.03.27 № 022/062  
Танай \_\_\_\_\_-ны № \_\_\_\_\_-т

“ Ногоон хөгжил үндэсний  
нэгдэл ” ХК-ийн  
удирдлага-д

## ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ДҮГНЭЛТ

Бид “Ногоон хөгжил үндэсний нэгдэл” ХК-ийн 2021 оны 12 дүгээр сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болсон тайлан тэнцэл, санхүүгийн жилийн орлого, үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр “Ногоон нэгдэл үндэсний хөгжил ” ХК-ийн 2021 оны 12 дугаар сарын 31-ны өдрөөр тасалбар болсон санхүүгийн тайлан, үйл ажиллагааны үр дүн , өмчийн өөрчлөлт , мөнгөн гүйлгээг бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

### Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа аудиторын ёс зүйг баримтлан хараат бусаар Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Эдгээр стандартууд нь ёс зүйн шаардлагуудад нийцэж ажиллах, мөн санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг алдаагүй эсэх талаар зохистой нотолгоо олж авахын тулд аудитаа төлөвлөж гүйцэтгэхийг биднээс шаарддаг.

Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага нь хийж гүйцэтгэсэн аудитад үндэслэн эдгээр санхүүгийн тайлангуудын талаар дүгнэлт гаргах юм.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана.

Аудитаар санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд, тэдгээрийн нэмэлт тодруулгыг нотлох нотолгоог түүвэр шалгалтын арга ашиглан магадлав.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтэнд хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт бид итгэлтэй байна.

### Аудитын гол асуудлууд

Бид аудитын нягтлах ажлыг хийх явцад доорхи АОУС-уудыг мөрдөж ажиллалаа.

Үүнд: АОУС500, АОУС510, АОУС530...

### Удирдлага ба Засаглах удирдлагын санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага

Санхүүгийн тайлангуудыг СТОУС-ын дагуу бэлтгэх, толилуулах нь компанийн удирдлагын хариуцлага байна. Энэхүү хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, мөн нөхцөл байдалд уялдсан нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллуудыг хийх замаар залилан, алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, толилуулах үйл явцад холбоотой дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэж байх хариуцлагууд багтана.

### Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудитгорын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний зорилго нь санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв бөгөөд шударгаар толилуулагдсан эсэхийг үндэслэлтэй баталгаажуулж аудиторын зүгнэлтэнд тусгах явдал юм.

Бидний олж авсан үндэслэлтэй баталгаа нь энэхүү гаргасан дүгнэлтэд өндөр баталгаатай үндэслэл болж чадна гэдэгт итгэлтэй байгаа ч Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн аудит нь оршин байж болзошгүй залилан ба алдааг бүрэн илэрхийлнэ гэсэн баталгаа биш юм.

Жич: "Ногоон хөгжил үндэсний нэгдэл "ХК-ий санхүүгийн бодит байдал 202 онд хийж гүйцэтгэсэн ажил болон санхүүгийн тайланд хийсэн аудитын дэлгэрэнгүйг тодруулга тайлангаас харна уу

(Энэхүү тайлан нь <sup>3-7</sup> тоот хавсралтын хамт хүчин төгөлдөр болно)

