

ታሪክ OFA/GF-04.4/1/42
ቀን 21/04/2015

ለክብርት ዶ/ር ኤርጌ ተስፋዬ

የሴቶችና ማኅበራዊ ጉዳይ ሚኒስቴር ሚኒስትር እና

የደብረ ታቦር ዩኒቨርሲቲ ሥራ አመራር ቦርድ ሰብሳቢ

አዲስ አበባ

ለክብር ዶ/ር አነጋግረኝ ጋሻው

የደብረ ታቦር ዩኒቨርሲቲ ፕሬዚዳንት

ደብረ ታቦር

ጉዳዩ፡- የደብረ ታቦር ዩኒቨርሲቲ የ2014 በጀት ዓመት

ሂሳብ አዲት ሪፖርትን ይመለከታል፤

ከላይ በርዕሱ የተጠቀሰውን አዲት ውጤትና አስተያየት የያዘ 4 ገጽ የአዲት ሪፖርት እና 15 ገጽ የሂሳብ መግለጫዎች በድምሩ 19 ገጽ ከዚህ ደብዳቤ ጋር አያይዘን የላክን መሆኑን እንገልጻለን፡፡



ከሠላምታ ጋር

ግርማ በላቸው

የአቅም ግንባታ መ/ቤቶች አዲት ዳይሬክተር

በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፐብሊክየደብረ ታቦር ዩኒቨርሲቲየ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

ዩኒቨርሲቲው የተመደበለትን በጀት ለታቀደለት ዓላማ ማዋሉን፤ እንዲሁም ሂሳቡ በመንግስት የሂሳብ አያያዝ ስርዓት መሰረት መያዙንና የመንግስት ሀብትና ንብረት በሚገባ መጠበቁን ለማረጋገጥ የዩኒቨርሲቲውን የ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ ሪፖርቶችን እና የሂሳብ ማስታወሻዎችን አዲት አድርገናል።

የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የዩኒቨርሲቲው ስራ አመራር ሲሆን የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ መያዝ አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት ኃላፊነት ነው።

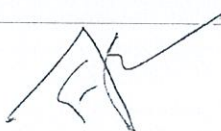
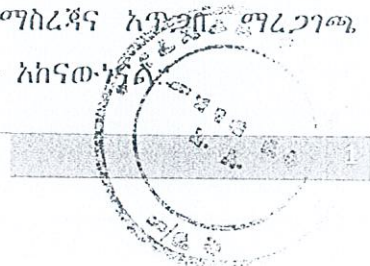
አዲቱ የተከናወነው የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤትን ለማቋቋም በወጣው አዋጅ ቁጥር 982/2008 እና በማሻሻያ ቁጥር 1146/2011 ለመ/ቤታችን በተሰጠው ስልጣን ሲሆን፤ ዓለም አቀፍ የአዲት ደረጃዎችን (ISSAI) መሠረት በማድረግ ነው። እነዚህን የአዲት ደረጃዎች መከተል አዲቱን በሚገባ አቅደን በመሥራት በተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች ላይ አጥጋቢ የሆነ የአዲት አስተያየት ለመስጠት ያስችለናል።

አዲታችን፡-

- የሂሳብ ሪፖርቶች ላይ የሰፈሩትን አሀዞችና መግለጫዎችን የሚደግፉ ማስረጃዎችን በናሙና አዲት ማከናወንን፤
- የሥራ አመራሩ የሂሳብ ሪፖርቶችን ሲያዘጋጅ ያደረገውን ጉልህ ግምቶች እና ውሳኔዎችን መመዘንን፤
- የሂሳብ አያያዝ ፖሊሲዎች ከዓመት ዓመት ሳይቀያየሩ በሥራ ላይ መዋላቸውን እና በበቂ ሁኔታ መገለጻቸውን ማመዛዘንን ያጠቃልላል።

ከዚህም በተጨማሪ የተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች ተገቢ የሆኑ አዋጆች፣ ደንቦች እና በተከታታይ የወጡ መመሪያዎችን በመከተል የተዘጋጁ መሆኑን በናሙና አዲት ማከናወንን ይይዛል።

የሂሳብ ሪፖርቶች ጉልህ ከሆኑ ስህተቶች የፀዱ ለመሆኑ በቂ ማስረጃና አጥጋቢ ማረጋገጫ የሚሰጥ መረጃና ማብራሪያ ሊያስገኝ በሚችል መልኩ አዲቱን አቅደን አከናውኗል።

ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት የኢኮኖሚክው ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፣ መዛግብት፣ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በየኢኮኖሚክው ሥራ አመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው።

አዲቱ የተከናወነው የበጀት ዓመቱን የሂሳብ እንቅስቃሴ ሊወክል የሚችል ናሙናዎችን በመውሰድ በጥልቀትና በዝርዝር አዲት በማድረግ ነው።

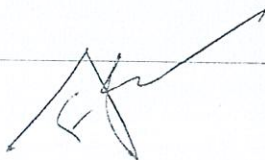
የሚከተሉት የአዲት ተደራጊው መ/ቤት የሂሳብ ሪፖርቶች ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዘው ቀርበዋል።

- ☞ የገቢ/የዕርዳታ/ የብድር ሂሳብ ሪፖርት፤
- ☞ የወጪ ሂሳብ ሪፖርት፤
- ☞ የዝውውር ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☞ የተሰብሳቢ ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☞ የተከፋይ ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☞ የሂሳብ ሚዛን መከራ፤

ለአዲት አስተያየቱ መሰረት የሆኑት ጉዳዮች፤

የኢኮኖሚክው የሂሳብ ሪፖርቶች ጉልህ የሆነ ግድፈት የሌለባቸው፣ በአዋጅ በተፈቀደው በጀት እና በመንግሥት ሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት የተዘጋጁ እና የተሰበሰበው ገቢ፣ የተከፈለው ወጪና የበጀት አጠቃቀሙ የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅን፣ ደንብና መመሪያን የጠበቀ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

1. የተማሪዎች ዶርሚተሪ አካባቢ በቀን ሠራተኝነት የተሰያዩ ሥራዎችን ለሰሩ ሠራተኞች በሚል በድምሩ ብር 94,920.00 ክፍያ የተፈጸመ ሲሆን ለራሳቸው ስራቸውን በትክክል ስለመስራታቸው የሚያረጋግጥ የቀን ሠራተኞች የሰዓት መቆጣጠሪያ ክፍያ ቫውቸሮች ጋር ያልተያያዘ በመሆኑ የወጪውን ትክክለኛነት ማረጋገጥ ያልተቻለ መሆኑ፤
2. በቀን 26/12/2013 በባንክ ወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 210765 ለሳተርን ትሬዲንግ ሯ/የተ/የግ/ ኩባንያ ለህክምና መሳሪያዎች የትራንስፖርት አገልግሎት ብር 377,225.00 ተከፍሎ ሂሳቡ በወጪ የተመዘገበ ሲሆን የትራንስፖርት ድርጅቱ የህክምና መሳሪያዎችን ያላጓጓዘና ለየኢኮኖሚክው ያላስረከበ መሆኑ፤
3. በድምሩ ብር 2,265,502.80 ለህክምና እቃዎች የትራንስፖርት አገልግሎት ክፍያ ሲፈጸም ከወጪ ቫውቸሮች ጋር የቀረቡ (የተያያዙ) የክፍያ ማስረጃዎች ፎቶ ብቻ መሆናቸው፤ በአዲቱ ተረጋግጧል።




ከላይ ከተገለጹት ሁኔታዎች በስተቀር የዩኒቨርሲቲው የሂሳብ ሪፖርቶች ሰኔ 30 ቀን 2014 ዓ.ም የተመለከተውን የፋይናንስ አቋም እና የበጀት ዓመቱን የሥራ እንቅስቃሴ በኢትዮጵያ መንግሥት የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ እንዲሁም የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት ትክክለኛውን ገጽታ ያሳያሉ።

ምንም እንኳን ከላይ የተሰጠውን የኦዲት አስተያየት የማይቀይረው ቢሆንም ቀጥሎ የተመለከቱት ጉዳዮች ትኩረት ሊሰጣቸው፣ እርምጃ ሊወሰድባቸው እና ለወደፊቱም ጥንቃቄ ሊደረግባቸው ይገባል።

1. ትኩረት የሚያሻቸው ጉዳዮች (Emphasis of Matters)

- 1.1. የዩኒቨርሲቲው ተማሪዎች ከተመደበላቸው የምግብ በጀት ላይ ተቀናሽ ሆኖ ለመከላከያ ሠራዊት ድጋፍ እንዲላክ በወሰነት መሠረት ወደ ተማሪዎች ህብረት የባንክ ሂሳብ ገቢ ከተደረገው ብር 1,084,000.00 ውስጥ በብር 610,200.00 የ32 በሬዎች ግዢ መፈጸሙን የሰነድ ማስረጃ የቀረበ ቢሆንም በሬዎቹ ለመከላከያ ሠራዊት መድረሳቸውን የሚያረጋግጥ ማስረጃ ባለመቅረቡ የወጪውን ትክክለኛነት ለማረጋገጥ ያልተቻለ መሆኑ፣ በኦዲቱ ወቅት ታውቋል።

2. የሕጋዊነት ጉዳዮች (Compliance Issues)

- 2.1. በድምሩ ብር 90,612,118.64 ተሰብሳቢ ሂሳብ በወቅቱ ያልተወራረደ መሆኑ፤
- 2.2. በሂሳብ መደብ 5028 (በመንግስት መ/ቤቶች መካከል ተከፋይ) ብር 8,284,647.38 ከ1 ወር በላይ እስከ 10 ዓመት ያልተወራረደ (ያልተከፈለ) መሆኑ፤
- 2.3. ለዩኒቨርሲቲው በበጀት ዓመቱ በየበጀት አርዕስቱ የተመደበው የተስተካከለ በጀት እና ሥራ ላይ የዋለው ሂሳብ ሲመዘገብ ከመደበኛ በጀት ብር 13,579,152.05 እና ከካፒታል በጀት ብር 277,725.00 በድምሩ ብር 13,856,877.05 ሥራ ላይ ያልዋለ መሆኑ፤ በኦዲቱ ወቅት ታውቋል።




3. ሌሎች ጉዳዮች (Other Matters)

3.1. የዩኒቨርሲቲው የንብረት አመዘጋገብ፤ አያያዝ እና አጠባበቅ በፌዴራል መንግስት ግዢና ንብረት አስተዳደር አዋጅ ቁጥር 649/2001 መሰረት መፈፀሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

በቋሚ ዕቃዎች ግምጃ ቤት፤

- ዕቃዎች በዓይነት፤ በባህሪና በሚሰጡት አገልግሎት ተለይተው በሥርዓት ያልተቀመጡ መሆኑ፤
- ለተማሪዎች ቀለብ አገልግሎት እንዲውል የተገዛ ጤፍ በአግባቡ ያልተቀመጠና አይጠቅም እያበላሹት የሚገኝ መሆኑ፤
- በ2013 በጀት ዓመት በብር 44,142,750.00 የተገዙ አዳዲስ የተለያዩ የምግብ ቤት እቃዎች መስራታቸው ያልተረጋገጠ ያለአገልግሎት በቋሚ ዕቃዎች ግምጃ ቤት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤
- ከ01/06/2014 ጀምሮ የዩኒቨርሲቲውን የለቀቀ መምህር (መለስ ገላና) ለሥራ ከንብረት ክፍል የወሰደውን ሳፕቶፕ ኮምፒውተር (ሴኔቮ ኮር አይ 5 S/N R9AW3YZO) ያልመለሰ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል፡፡

በተመሳሽ ዕቃ ግምጃ ቤት፤

- የፎቶ ኮፒ ቀለም ብዛት 750፤ ሌክሲ ማርክ ቀለም ብዛት 119፤ የፕሪንተር ቀለም ብዛት 93፤ ዲቫይደር ብዛት 77፤ የፕላስቲክ ጆግ ብዛት 139፤ የዳቦ መያዣ ብዛት 88፤ የቢሮ ጠረጴዛ ብዛት 6፤ የኮምፒውተር ጠረጴዛ ብዛት 110፤ የመኪና ዕቃ መለዋወጫዎች እና ጎማዎች ሳይወገዱ በግምጃ ቤት ውስጥ የሚገኙ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል፡፡

በተማሪዎች ክሊኒክ፤

- በተማሪዎች ክሊኒክ የመድሃኒት ስቶር ውስጥ የአገልግሎት ዘመናቸው ያለፈባቸው መድሃኒቶች የሚገኙ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል፡፡

የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት

ታህሳሥ 2015