



በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፐብሊክ

በጤና ሚኒስቴር

የአማካኝነት የአዕምሮ ስፔሻላይዝድ

ሆስፒታል

አዲት ሪፖርት

**መጋቢት /2015
አዲስ አበባ**

በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፑብሊክ

በጤና ሚኒስቴር

የአማካኤል አዕምሮ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል

የ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

የአማካኤል አዕምሮ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል የተመደበለትን የመደበኛ እና የካፒታል በጀት ለታቀደለት ዓላማ ማዋሉን፤ እንዲሁም ሂሳቡ በመንግስት የሂሳብ አያያዝ ስርዓት መሰረት መያዙንና የመንግስት ሀብትና ንብረት በሚገባ መጠበቁን ለማረጋገጥ የ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ ሪፖርቶችን እና የሂሳብ ማስታወሻዎችን አዲት አድርገናል፡፡

የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የአማካኤል አዕምሮ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል ስራ አመራር ሲሆን የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ ሙያዊ አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት ኃላፊነት ነው ፡፡

አዲቱ የተከናወነው የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤትን ለማቋቋም በወጣው አዋጅ ቁጥር 982/2008 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፡-

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

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

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

ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት የአማኑኤል አዕምሮ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፣ መዛግብት፣ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በመ/ቤቱ ሥራ አመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው።

አዲቱ የተከናወነው የበጀት ዓመቱን የሂሳብ እንቅስቃሴ ሊወክሉ የሚችሉ ናሙናዎችን በመውሰድ በጥልቀትና በዝርዝር አዲት በማድረግ ነው።

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

- ☛ የገቢ ሂሳብ ሪፖርት፣
- ☛ የወጪ ሂሳብ ሪፖርት፣
- ☛ የተሰብሳቢ ሂሳብ ሪፖርት፣
- ☛ የተከፋይ ሂሳብ ሪፖርት፣
- ☛ የዝውውር ሂሳብ ሪፖርት፣
- ☛ የሂሳብ ማመዛዘኛ፣

ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዘው ቀርበዋል።

ለአዲት አስተያየቱ መሰረት የሆኑት ጉዳዮች፤

ሆስፒታሉ የ2014 የሂሳብ ሪፖርቶች ጉልህ የሆነ ግድፈት የሌለባቸው፣ በአዋጅ የተፈቀደው በጀት በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት በትክክል የተዘጋጁና፣ የተከፈለው ወጪና የበጀት አጠቃቀሙ የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅን፣ ደንብና መመሪያን ጠብቆ የተከናወነ በመሆኑ በእኛ አስተያየት ኢንስቲትዩቱ የተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች እና የፋይናንስ አስተዳደር ሥርዓቱ አጥጋቢ ሆኖ ተገኝቷል።

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

I. ትኩረት ሊሰጣቸው የሚገባቸው ጉዳዮች (Emphasis of Matters)

1.1 ብር 21,771.60 የምዝገባው መነሻ ሰነድ ባለመቅረቡ ከማን እንደሚሰበሰብ የማይታወቅ እና ከመቼ ጀምሮ በተሰብሳቢነት እንደተያዘ ማረጋገጥ አልተቻለም፡፡

1.2 በተለያዩ የሂሳብ አርእስቶች በድምሩ ብር 1,435,423.40 ያለ ሂሳብ መደባቸው የተመዘገቡ መሆኑ፡-

II የሕጋዊነት ጉዳዮች (Compliance Issues)

2.1 ለአንደት ኢንዱስትሪያል ኃላ.የተ.የግል.ማ ሚያዝያ 7/2013 የመገልገያ ጊዜ ያለፈባቸው መድሀኒቶች ላስወገዱበት የአገልግሎት ክፍያ ብር 933,708.00 በ2013 በጀት ዓመት መከፈል ሲገባው በ2014 በጀት ዓመት ተከፍሎ ተገኝቷል፡፡

2.2 በድምር ብር 9,262,937.21 ከአንድ ዓመት በላይ እስከ አምስት ዓመት የቆየ ከኢትዮጵያ መድሀኒት ፈንድ እና አቅርቦት ኤጀንሲ ወቅቱን ጠብቆ ያልተሰበሰበ ሂሳብ መሆኑ፡

በአዲቱ ታውቋል፡፡

III. ሌሎች ጉዳዮች (Other Matters)

- በመደበኛ ህክምና ላብራቶሪ ግምጃ ቤት የሆስፒታል የህክምና ግብአቶች የመያዝና ስቶክ የመረከብ እንዲሁም ወጪ የማድረግ በአንድ ሠራተኛ የሚከናወን መሆኑ፤
- ጊዜያቸው ያለፈባቸው መድሀኒቶች በንብረት ክፍል ውስጥ ለአገልግሎት ዝግጁ ከሆኑ መድሀኒቶች ጋር በአንድ መጋዘን ውስጥ ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤
- በአሮጌ ዕቃ ግምጃ ቤት፡- አገልግሎት የማይሰጡ በርካታ ንብረቶች ፎቶ ኮፒ ማሻን ፣10 ዴስክቶፕ 6 ኤችፒ ሌዘር ጄት ፕሪንተር ፣5 ዩ.ፔስ ፣1 ሳምሰንግ ኮምፒተር ፣ 1 ኤችፒ ላፕቶፕ ፣1 ቶሺባ ላፕቶፕ ፣1 ዴል ላፕቶፕ ፣ 4 ሌክሰማርክ ፕሪንተር፣ 4ቴሌቪዝዮን ሶኒ 21 ኢንች፣ 2 ቴሌቪዥን ኤልጂ 21

ኢንች ፣ስፒክር፣ 3 ስታቡላይዘር፣ 2 ካሽ ሬጂስተር ማሸን፣ 2 ቫኪዩም ክሊኒር፣ 3 ባይንዲንግ ማሸን፣ 2 ሞንታርቦ፣ 14 የመኪና ኅማ፣ 8 የውሃ ማጣሪያ፣ 2 ትልቅ ፍሪጅ፣ 2 ድንኳን፣ 2 ሞንታርቦ፣ የተለያዩ ወንበሮች፣ የማይሰሩት እንዲወገዱ ያልተደረገ መሆኑ፤

- በአሮጌ እቃ ንብረት ማስቀመጫ ክፍል መጠኑ የማይታወቅ ብረታ ብረት ሳይወገድ የተቀመጠ መሆኑ፤
- በአላቂና ቋሚ ንብረት ማስቀመጫ ግምጃ ቤት ውስጥ ከጤና ሚኒስቴር በዕርዳታ የገቡ የማይሰሩ የተለያዩ የመኪና መለዋወጫ ዕቃዎች እንዲወገዱ ያልተደረገ መሆኑ፤
- በሆስፒታሉ ከሚገኙ ተሽከርካሪዎች ውስጥ ሁለት ተሽከርካሪዎች ከ2 ዓመት በላይ አገልግሎት ሳይሰጥ የቆመ መሆኑ በአዲት ወቅት ለማየት ተችሏል፡፡

የፌዴራል ዋና አዲተር መሥሪያ ቤት

መጋቢት 2015 ዓ.ም