

ለክቡር አቶ ሞገስ ባልቻ

የመቼ ዩኒቨርሲቲ ሥራ አመራር ቦርድ ሰብሳቢ እና
የአዲስ አበባ ከተማ አስተዳደር የዲሞክራሲ ሥርዓት ግንባታ ማስተባበሪያ ጽ/ቤት ኃላፊ
አዲስ አበባ፤

ለክቡር ዶ/ር እንደገና አበበ

የመቼ ዩኒቨርሲቲ ፕሬዚደንት
መቼ፤

ጉዳዩ፡- የመቼ ዩኒቨርሲቲ የ2014 በጀት ዓመት

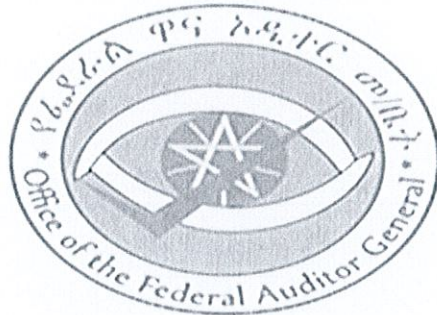
ሂሳብ አዲት ሪፖርትን ይመለከታል፤

ከላይ በርዕሱ የተጠቀሰውን አዲት ውጤትና አስተያየት የያዘ 4 ገጽ የአዲት ሪፖርት እና 2
ገጽ የሂሳብ መግለጫዎች በድምሩ 6 ገጽ ከዚህ ደብዳቤ ጋር አያይዘን የላክን መሆኑን
እንገልጻለን።

ከሰላምታ ጋር



ገርግ በላቸው ታደሰ
የአቶ ገብሩ መቼት አዲት
ዳይሬክቶሬት ዳይሬክተር



በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፐብሊክ

የመቼ ዩኒቨርሲቲ

የ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ ኮዲት ሪፖርት



ጥር 2015
አዲስ አበባ

በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፐብሊክየመቼ 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 የመቼ ዩኒቨርሲቲ ሥራ 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 እና በማሻሻያ ቁጥር 1146/2011 ለመ/ቤታችን በተሰጠው ሥልጣን 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 አህዞችና 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 ማመዛገብን 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 አከናውነናል።



ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት የኢኮኖሚክስ ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፤ መዝግብት፤ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በየኢኮኖሚክስ 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፤

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

1. የኢኮኖሚክስ የመስቀል በዓልን ምክንያት በማድረግ የሁለተኛ ደረጃ ስፖንሰር በመሆን በቀን 14/05/2014 በወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 847193 በሂሳብ መደብ 6253 ለኦሮሚያ ብሮድካስቲንግ ኔትዎርክ ብር 400,000.00 ከመመሪያ ውጭ ክፍያ የፈጸመ መሆኑ፤
2. በየኢኮኖሚክስ የመብራት ውል ቁጥር (የመብራት ቆጣሪ) ዝርዝር ውስጥ በሌሉ (የየኢኮኖሚክስ ላልሆኑ የመብራት ቆጣሪዎች) ለመብራት ውል ቁጥር 2003382422 ብር 32,820.05፤ ለመብራት ውል ቁጥር 2001828586 ብር 95,864.00 እና ለመብራት ውል ቁጥር 2002473228 ብር 51,949.57 በድምሩ ብር 180,633.62 አላግባብ የተከፈለ መሆኑ፤
3. በ2013 በጀት ዓመት ለተፈጸመ የዕቃና የአገልግሎት ግዥ በድምሩ ብር 1,601,048.61 ከበጀት ዓመቱ ውጭ በ2014 በጀት ዓመት ተከፍሎ በወጪ የተመዘገበ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል።

ከላይ ከተገለጹት ሁኔታዎች በስተቀር የኢኮኖሚክስ 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 ያሳያል።

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

1. ትኩረት የሚያሻቸው ጉዳዮች (Emphasis of Matters)፤

1.1. በቀን 09/02/2014 በወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 547557 ለቢሮ ግንባታ የተከፈለው ብር 834,968.75 በሂሳብ መደብ 6323 መመዝገብ ሲገባው በሂሳብ መደብ 6324 (በመሰረተ ልማት ግንባታ) ተመዝግቦ ሪፖርት የተደረገ መሆኑ፤

1.2. ለዩኒቨርሲቲው በበጀት ዓመቱ በየበጀት አርዕስቱ የተመደበው የተስተካከለ በጀት እና ሥራ ላይ የዋለው ሂሳብ ሲመዘዝን ከመደበኛ በጀት ብር 7,007,509.01 ሥራ ላይ ያልዋለ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል።

2. የሕጋዊነት ጉዳዮች (Compliance Matters)፤

2.1. በድምሩ ብር 96,617,782.83 ተሰብሳቢ ሂሳብ በወቅቱ ያልተወራረደ መሆኑ፤

2.2. ብር 165,947.73 ተከፋይ ሂሳብ በወቅቱ ያልተወራረደ (ያልተከፈለ) መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል።

3. ሌሎች ጉዳዮች (Other Matters)፤

3.1. የዩኒቨርሲቲው ንብረት አስተዳደር በመንግሥት የንብረት አስተዳደር አዋጅ ቁጥር 649/2001 እና በተጨማሪም ይህንኑ ለማስፈጸም በወጣው የመንግሥት ንብረት አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 9/2003 መሠረት የሚፈጸም መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

በቋሚ ዕቃ ግምጃ ቤት፤

- ለአገልግሎት ወጪ የተደረጉ የተለያዩ የመኪና ኅማዎች በድምሩ ብዛት 54 (ሞዴል 11R22.5.16 TR686 ኅማ ብዛት 24፣ ሞዴል 11.00R20 ኅማ ብዛት 7፣ ሞዴል 7.50R16C ኅማ ብዛት 16፣ ሞዴል ST928TBR ኅማ ብዛት 7)፤ በርካታ ፍራሽ እና ትራስ በግምጃ ቤቱ ውስጥ ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

በተማሪዎች የምግብ ጥሬ ዕቃ ግምጃ ቤት፤

- የዩኒቨርሲቲው ሲመሰረት በትምህርት ሚኒስቴር ተገዝተው የገቡ ዕቃዎች (የዳቦ ሊጥ ማቡኪያ ብዛት 1፣ የዳቦ መጋገሪያ ማሽን ብዛት 1፣ ፍሪጅ ብዛት 5 እና የውሃ ማሞቂያ ማሽን ብዛት 2) አገልግሎት ላይ ሳይውሉ በግምጃ ቤት ውስጥ ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

- ከ50 ኩንታል በላይ ጤፍ በግምጃ ቤቱ ወለል ላይ ተበትኖ ለብልሽት የተጋለጠ መሆኑ፤



የተበላሹ ዕቃዎችን በተመለከተ፤

- የተበላሹ አገልግሎት የማይሰጡ የድንጋይ መፍጫ ማሽን (ክሬሽር) ብዛት 1፣ የድንጋይ ማሽን (ክሬሽር) ብዛት 1፣ የአርማታ ማብኪያ ማሽን (Mixer) ብዛት 1፣ የብሎኬት ማምረቻ ማሽን ብዛት 2፣ መደልደያ ማሽን ብዛት 1፣ ኮምፓክተር ማሽን ብዛት 1፣ የዶዘር ጥርስ ብዛት 5 እና የድንጋይ ወፍጮ ብዛት 2 መወገድ ሲገባቸው ሳይወገዱ በግቢው ውስጥ የሚገኙ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል፡፡

3.2. የዩኒቨርሲቲው የመረጃ ቴክኖሎጂ የውስጥ ቁጥጥር ስርዓት አዲት ሲደረግ፤

- ተቋሙ backups store (secure offsite location) የሌለው መሆኑ፤
- ለኮምፒውተሮች ደህንነቱ የተረጋገጠ ፀረ-ቫይረስ (Anti-virus) ያልተጫነ መሆኑ፤
- ለሁሉም ሶፍትዌሮች ወቅታዊ ደህንነት ለማረጋገጥ የሚያስችል ሂደት የሌለ መሆኑ፤
- የኢንፎርሜሽን ቴክኖሎጂ ክፍል ውስጥ የእሳት ማጥፊያ፣ የፒኤስ እና ጀነሬተር የሌለ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል፡፡

3.3. የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት በየበጀት ዓመቱ የዩኒቨርሲቲውን ሂሳብ አዲት አድርጎ መያዊ አስተያየትና የማሻሻያ ሂሳቦች ያቀረበ ሲሆን፤ በተሰጠው የአዲት አስተያየት መሰረት የዩኒቨርሲቲው ተገቢውን እርምጃ የወሰደ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

የ2013 በጀት ዓመት ግኝቶች፤

- ከዩኒቨርሲቲው ጋር የግንባታ ሥራ ውል የገባ የህንፃ ሥራ ተቋራጭ በውሉ መሰረት የግንባታ ሥራውን ባለማጠናቀቁ ሥራውን ላዘገየበት በድምሩ ብር 3,532,448.07 የጉዳት ካሳ ከሥራ ተቋራጩ ያልተሰበሰበ መሆኑ፤
- ከበጀት ዓመቱ ውጭ የተመዘገበ የወጪ ሂሳብ የሚገኝ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል፡፡

ከላይ የተዘረዘሩት ግኝቶች ላይ የማስተካከያ እርምጃ እንዲወሰድ ያሳስብን ቢሆንም የማስተካከያ እርምጃ አልተወሰደም፡፡

የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት

ጥር 2015

