

የሥራ ቁጥር OFACF-03.16/3/33
ቀን 22/06/2015



የኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፐብሊክ
የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት
THE FEDERAL DEMOCRATIC
REPUBLIC OF ETHIOPIA
OFFICE OF THE FEDERAL
AUDITOR GENERAL

ለክብርት ወ/ሮ አለምፀሐይ ጳውሎስ
የጠቅላይ ሚኒስትር ጽሕፈት ቤት ኃላፊና
የካቢኔ ጉዳዮች ሚኒስትር
ለክቡር አቶ ምትኩ ዴሬሳ
በሚኒስትር ዴኤታ ማዕረግ
የቤተመንግሥት አስተዳደር ዋና ዳይሬክተር
አዲስ አበባ

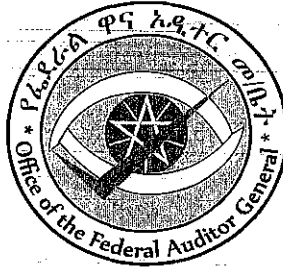
ጉዳዩ፡- የቤተመንግሥት አስተዳደር የ2014 በጀት ዓመት
ሂሳብ አዲት ውጤትና አስተያየትን ይመለከታል

በርዕሱ የተጠቀሰውን የቤተመንግሥት አስተዳደር የአዲት ውጤትና አስተያየት የያዘ
17 ገጽ የአዲት ሪፖርት እና 25 ገጽ የሂሳብ ሪፖርቶች በድምሩ 42 ገጽ የያዘ ከዚህ
ደብዳቤ ጋር አባሪ አድርገን የላክን መሆኑን እየገለጽን ለአዲት ግኝቶች የድርጊት
መርሃ ግብር በማዘጋጀት እንድትልኩልን እናሳስባለን፡፡



ከማክበር ሠላምታ ጋር


ጌታህን ጥምጃ
የፋይናንስና ኮንትሮል ጠቅላይ
አዲት ዳይሬክቶሬት ዳይሬክተር

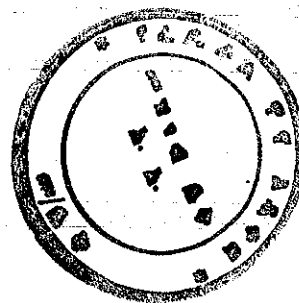


በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፑብሊክ

የቤተመንግሥት አስተዳደር

የ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ

የአዲት ሪፖርት



የካቲት/2015 ዓ.ም

አዲስ አበባ

የኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፐብሊክ

የቤተመንግሥት አስተዳደር

የ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ

አዲት ሪፖርት

የቤተመንግሥት አስተዳደር የተመደበለትን የመደበኛና የካፒታል ሂሳብ በጀት ለታቀደለት ዓላማ ማዋሉን፤ እንዲሁም ሂሳቡ በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት መያዙንና የመንግሥት ሀብትና ንብረት በሚገባ መጠበቁን ለማረጋገጥ የ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ ሪፖርቶችን እና የሂሳብ ማስታወሻዎችን አዲት አድርገናል።

የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የቤተመንግሥት አስተዳደር ሥራ አመራር ሲሆን፤ የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ ሙያዊ የአዲት አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት ኃላፊነት ነው።

አዲቱ የተከናወነው የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤትን ለማቋቋም በፀጣው አዋጅ ቁጥር 982/2008 ለመ/ቤታችን በተሰጠው ሥልጣን ሲሆን፤ ዓለም አቀፍ የአዲት ደረጃዎችን (ISSAI) መሠረት በማድረግ ነው። እነዚህን የአዲት ደረጃዎች መከተል አዲቱን በሚገባ አቅደን በመሥራት በተዘጋጁ የሂሳብ ሪፖርቶች ላይ አጥጋቢ የሆነ የአዲት አስተያየት ለመስጠት ያስችለናል። አዲታችን ፦

- በሂሳብ 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 የተዘጋጁ የሂሳብ ሪፖርቶች ተገቢ የሆኑ አዋጆች፤ ደንቦችና በተከታታይ የወጡ መመሪያዎችን በመከተል የተዘጋጁ መሆኑን በናሙና አዲት ማከናወንን ይጨምራል።



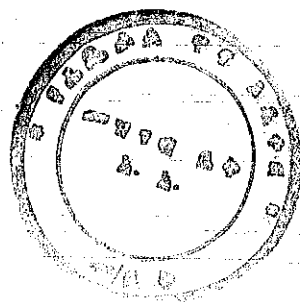
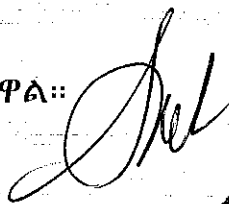
የሂሳብ ሪፖርቶች ጉልህ ከሆኑ ስህተቶች የፀዱ ለመሆኑ በቂ ማስረጃና አጥጋቢ ማረጋገጫ የሚሰጥ መረጃና ማብራሪያ ሊያስገኝ በሚችል መልኩ አዲቱን አቅደን አከናውናል።

ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት የቤተመንግሥት አስተዳደር ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፣ መዛግብት፣ ደጋፊ ማስረጃዎች፣ እንዲሁም በአዲት ተደራጊው መ/ቤት ሥራ አመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው። አዲቱ የተከናወነው የበጀት ዓመቱን የሂሳብ እንቅስቃሴ ሊወክሉ የሚችሉ ናሙናዎችን በመውሰድ በጥልቀትና በዝርዝር አዲት በማድረግ ነው።

የሚከተሉት የቤተመንግሥት አስተዳደር የሂሳብ ሪፖርቶች ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዘው ቀርበዋል።

- የገቢ/የዕርዳታ/የብድር ሂሳብ ሪፖርት፣
- የወጪ ሂሳብ ሪፖርት፣
- የተሰብሳቢ ሂሳቦች ሪፖርት፣
- የተከፋይ ሂሳቦች ሪፖርት፣
- የዝውውር ሂሳብ ሪፖርት፣
- የሂሳብ ሚዛን መ-ከራ፣

ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዘው ቀርበዋል።



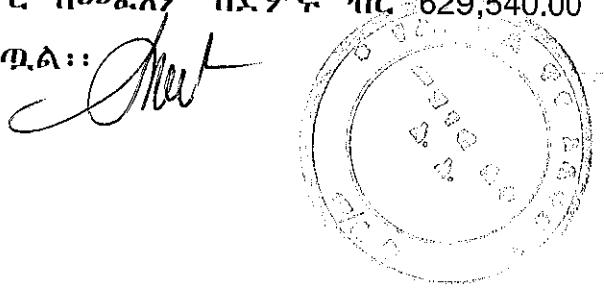
ለአዲት አስተያየቱ መሠረት የሆኑት ጉዳዮች(Basic of Audit Opinion)፤

የቤተመንግሥት አስተዳደር 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 የጠበቁ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

1. በሚመለከተው አካል ሳይፈቀድ የቀን ሰራተኞችን በኮንትራት ሠራተኞችን በመቅጠር የተፈጸመ ክፍያ፤

ከጠቅላይ ሚኒስቴር ጽ/ቤት ህዳር 18 ቀን 2005 ዓ.ም በቁጥር መ80-839/1 በተፃፈ ደብዳቤ ዘላቂነት ባለውና በተመደበ የሥራ መደብ ላይ በኮንትራት (በጊዜያዊነት) በፌዴራል የመንግሥት መ/ቤቶች ተቀጥረው ያልተቋረጠ አገልግሎት ሲሰጡ የቆዩ ሠራተኞች በቋሚነት እንዲመደቡ፤ በሲቪል ሰርቪስ ሚኒስቴር ባልተመደበና ዘላቂነት በሌለው የሥራ መደብ ላይ በኮንትራት /በጊዜያዊነት/ ተቀጥረው የነበሩ ሠራተኞች ቅጥር እንዲቋረጥ ሆኖ በአስቸኳይ መሰናበት እንዳለባቸው፤ ይህ መመሪያ ለአንድ ጊዜ አፈፃፀም ብቻ የሚያገለግል ሲሆን ከየካቲት 30/2005 ዓ.ም በኋላ ተግባራዊ ማድረግ እንደማይቻል ይገልጻል፡፡ ሆኖም እጅግ አስፈላጊ ከሆነ ለአጭር ጊዜ ብቻ የኮንትራት/ጊዜያዊ ቅጥር መፈጸም አስገዳጅ ሁኔታ ከተፈጠረ ጥያቄው በመጀመሪያ ለሲቪል ሠርቪስ ሚኒስቴር ቀርቦ ተቀባይነት ማግኘት እንዳለበት መመሪያ መተላለፉ ይታወቃል፡፡ በተጨማሪም የፌዴራል መንግስት ሠራተኞች አዋጅ ቁ.1064/2012 አንቀጽ 2 ጊዜያዊ ሠራተኛ ማለት በመንግስት መ/ቤት ውስጥ የዘላቂነት ባህሪ በሌለው ወይም ሁኔታዎች ሲያስገድዱ በቋሚ የሥራ መደብ ላይ ለጊዜያዊነት ተቀጥሮ የሚሰራ ሰው ነው፡፡ ሆኖም በቀን ሂሳብ እየተከፈላቸው የሚሠሩ የቀን ሰራተኞችን አይጨምርም ይላል፡፡ አስተዳደሩ የሚፈጸመው የዕድገትና የቅጥር ሁኔታ ተገቢነቱን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

በቤተመንግስት አስተዳደር የወንዶ ገንት ሪዞርት ሆቴል በተለያዩ ቀናት ለቀን ሰራተኞች ክፍያ የክፍያ በቀን 80፣ 100፣ 120 እና 160 ተመን ከመመሪያ ውጭ በኮንትራት ቅጥር በመፈጸም በድምሩ ብር 629,540.00 ክፍያ የተፈፀመ መሆኑ በአዲት ተረጋግጧል፡፡



2. ህጋዊ ባልሆነ ደረሰኝ (በተራ ፋክቱር) የተወራረደ ወጪ በመሆኑ ትክክለኛነቱን ማረጋገጥ ያልተቻለ ሂሳብ፤

የፌዴራል መንግስት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ክፍል ሁለት ስለመንግስት ገንዘብ ክፍያ የመደበኛ ስራ ማስኬጃ ወጪዎች ሲፈፀሙ መሟላት አለባቸው ብሎ ከዘረዘራቸው ውስጥ በቁጥር 4 ላይ ክፍያ ለሚፈፀምባቸው ወጪዎች ተገቢው የሰነድ ማስረጃ መሟላት አለባቸው ይላል እንዲሁም የኢትዮጵያ ገቢዎችና ጉምሩክ ባለስልጣን ነሐሴ 2001 ዓ.ም ስለደረሰኝ አያያዝ፣ አጠባበቅና ቁጥጥር ባወጣው መመሪያ ቁጥር 28/2001 አንቀፅ 4 ንዑስ አንቀፅ 1 ላይ የሽያጭ ደረሰኝ ቢያንስ የግብር ከፋዩን ሙሉ ስም፣ አድራሻ እና የተመዘገበ የንግድ ስም፣ የገዢውን ሙሉ ስም አድራሻና የግብር ከፋይ መለያ ቁጥር፣ ተከታታይ የሆነ የደረሰኝ ቁጥር እና ሌሎችም መረጃዎችን መያዝ እንዳለበት ይገልጻል፡፡

ይሁን እንጂ አስተዳደሩ ለወጪዎች የተሟላ ትክክለኛ የወጪ ሰነድ በማቅረብ የተወራረደ መሆኑን ለማረጋገጥ በናሙና አዲት ሲደረግ፤

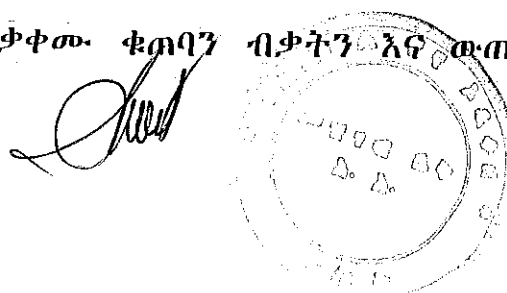
- በዋናዉ መ/ቤት በቀን 12/07/2014፤ የወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 23693፤ ሂሳብ መደብ 2311101 ብር 22,000.00 ከሱራ ፈርኒቸር ሼልፍ እና አበባ ማስቀመጫ ግዥ እና በቀን 6/07/2014 በሂሳብ ምዝገባ ማዘዣ ቁጥር 529655 በሂሳብ መደብ ብር 17,100.00 ለሆቴል አገልግሎት የሚውል የምግብ ዘይት ህጋዊ ባልሆነ ደረሰኝ (በተራ በፋክቱር) የተወራረደ መሆኑ፤

- በወንዶ ገንት ሪዞርት ሆቴል በብር 362,295.00 ግዥ የተፈፀመ ሲሆን ለተከፈለው ክፍያ ህጋዊ ባልሆነ ደረሰኝ የተወራረደ መሆኑ፤

በድምር ብር 401,295.00 ህጋዊ ባልሆነ ደረሰኝ/ በተራ ፋክቱር/ ሂሳቡ የተወራረደ በመሆኑ ትክክለኛነቱን ማረጋገጥ አልተቻለም፡፡

3. ያላግባብ የተከፈለ የቅጣት ሂሳብ፤

የፌዴራል መንግስት የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ ቁጥር 648/2001 ክፍል 2 ተራ ቁጥር 6/1 የመንግስት መ/ቤቶች የበላይ ኃላፊዎች በኃላፊነታቸው ስር የሚገኘው የመንግስት ሃብት ለተገቢ እና አግባብ ባለው የመንግስት አካል ለፀደቀ ዓላማ ብቻ መዋሉን እንዲሁም አጠቃቀሙ ቁጥጥር ብቃትን እና ውጤታማነትን በከፍተኛ



ደረጃ ሊያስገኝ በሚችል መንገድ መፈጸሙን የማረጋገጥ ኃላፊነት አለባቸው ይላል።
አስተዳደሩ በአዋጁ መሠረት ክፍያ የፈጸመ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፣
ለዓመታዊ የተሸከርካሪ ምርመራ ምዝገባና ተለጣፊ ምልክት መክፈል የነበረበትን
በወቅቱ ባለመክፈሉ ምክንያት በድምር ብር 61,800.00 ቅጣት ክፍያ በመፈጸም
መንግስትን ለተጨማሪ ወጪ የዳረገ መሆኑ በአዲት ታውቋል።

4. በጀት ዓመቱን ያልጠበቀ ክፍያ በተመለከተ፤

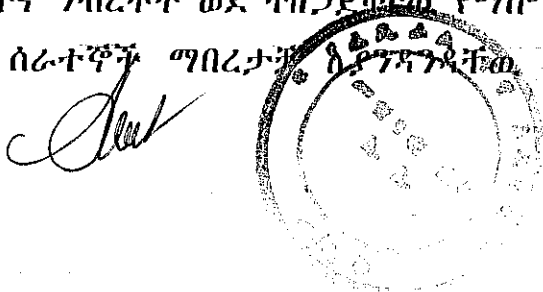
የፌዴራል መንግሥት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 አንቀጽ 14 ንዑስ
አንቀጽ 1 እና ሁለት የመደበኛና ካፒታል የሥራ ማስኬጃ ወጭዎች ሲፈጸም ወጪው
ለሚደረግበት ተግባር በበጀት ዓመቱ የተያዘ ወይም ወጪውን ለመሸፈን ቀሪ በጀት
መኖሩን እና ወጪው በመሰሪያ ቤቱ ዕቅድ ውስጥ የተያዘና በጥሬ ገንዘብ ፍላጎት
ላይ የተካተተ መሆኑ ሳይረጋገጥ ወጪ መፈጸም እንደማይገባ መመሪያው
ይገልጻል። አስተዳደሩ ክፍያዎችን በወቅቱ እየፈጸመ መሆኑን ለማረጋገጥ
ወጪዎች ናሙና አዲት ሲደረግ፡-

አስተዳደሩ በቀን 30/10/2014 የወጪ ማስመስከርያ ቁጥር 00026145 በሂሳብ
መደብ 2111201 ብር 72,000.00 ለአቶ ምትኩ ደሬሳ የቤት አበል ከህዳር 1 ቀን
2013 ዓ.ም ጀምሮ እስከ የካቲት 30/2013 ዓ.ም ያለው የ4 ወር (ብር 72,000.00
=(18,000.00*4)) በ2013 በጀት ዓመት መክፈል ሲገባው እና በተከፋይ ሂሳብ
ሳይመዘገብ ከበጀት ዓመት ወጪ በ2014 በጀት ዓመት ክፍያ መፈጸሙ በአዲት
ተረጋግጧል።

5. ከመመሪያ ውጭ ለቀን ሰራተኞች ድጎማ በሚል የተፈጸመ ክፍያ፤

የፌዴራል መንግስት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ክፍል 2 አንቀጽ 9
መሰረት ማንኛውም ክፍያ ከመፈጸሙ በፊት ለክፍያዎች መሟላት ያለባቸው
ማስረጃዎች መሟላታቸውን እና ስለክፍያው ትክክለኛነት ማረጋገጥ እንደሚያስፈልግ
ይገልጻል። አስተዳደሩ በመመሪያው መሰረት እያከናወነ መሆኑን ለማረጋገጥ
የደመወዝና ጥቅማ ጥቅም ወጪዎች ናሙና ተወስዶ አዲት ሲደረግ፡-

ቤተመንግስት ውስጥ ያሉትን ቅርሶችና ንብረቶች ወደ ተዘጋጅላቸው የማከማቻ ቦታ
የማጓጓዝ ስራ ለሚሰሩ 23 የቀን ሰራተኞች ማበረታቻ ስያገዳገላቸው አምስት



ሊትር ዘይትና አስር አስር ኪሎ ዱቄት በድጎማ መልክ እንዲሰጣቸው በቀን 08/08/2014 በተጠየቀውና በተወሰነው መሰረት ድጎማው የተደረገ ቢሆንም፡-

- የአስተዳደሩ ኃላፊዎች ከመመሪያ ውጭ ለቀን ሰራተኞች ድጋፍና ድጎማ እንዲደረግ ያለአግባብ የወሰኑ መሆኑ፤
- የአስተዳደሩ ኃላፊዎች ለቀን ሰራተኞች እንዲሰጣቸው ከተፈቀደው ዘይትና ዱቄት ውጭ የተለያዩ የምግብ ግብዓቶችን ከአሰሩሽ ገ/ሚካኤል ግዥ በማከናወን በቀን 29/09/2014 የወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 25130 በሂሳብ መደብ 2221103 ብር 80,854.34 ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

በአዲት ወቅት ታዉቋል፡፡

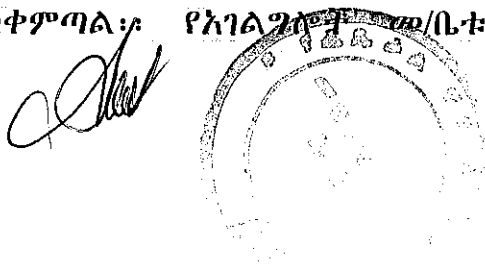
6. አገልግሎት ለማይሰጡ ስልኮች የተከፈለ ወጪ፤

የፌዴራል መንግሥት የውስጥ ቁጥጥር ደረጃዎች መመሪያ ቁጥጥር 8/2003 አንቀፅ 14 የውስጥ ቁጥጥር ሥርዓት ቀረፃ በተራ ቁጥር 2 ላይ በመስሪያ ቤቱ የሥራ እንቅስቃሴ ወቅት ተለይተው የታወቁ ስጋቶችን ለማስቀረት እያንዳንዱ የመ/ቤት የሥራ ክፍል አንድን ሥራ ለመፈፀም ሥራው የሚያልፈበትን እያንዳንዱን ደረጃ በመዳሰስ ለሥራው ተስማሚና ጠንካራ የውስጥ ቁጥጥር ሥርዓት እንዲቀረፅ ማድረግ እንዳለባቸው ተመለከቷል፡፡ የቤተ መንግስት አስተዳደር የስልክ ክፍያ ወጪ ሂሳብን ትክክለኛነት ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

አስተዳደሩ አገልግሎት የማይሰጡ 26 የቀጥታ ስልክ መስመሮች ማዘጋት ሲገባው ባለማዘጋቱ ለመስመር ኪራይ በየወሩ ለእያንዳንዳቸው ብር 16.52 በመክፈል በበጀት ዓመቱ በድምር ብር 5,154.24 ክፍያ ተፈጽሞ ተገኝቷል፡፡

7. በስህተት የተመዘገበ የተከፋይ ሂሳብ፤

የፌዴራል መንግስት የሂሳብ አያያዝ መመሪያ ቁጥር 5/2003 አንቀጽ 5 በንዑስ አንቀጽ ሀ ማናቸውም ክፍያ የሚፈጸምባቸው ሂሳቦች ተከፋይ ሂሳብነታቸውን የሚያረጋግጥ ማስረጃ ሲቀርብና ስልጣን ባለው አካል ሲፈቀድ ብቻ በተከፋይ ሂሳብ መያዝ እንዳለበት እንዲሁም አንቀጽ 8 ንዑስ አንቀጽ 5/ሐ የተለያዩ አካላት ቀንሰው ያስቀሩትን የግብር እና ሌሎች ሂሳቦች ለሚመለከተው ግብር አሰገቢ አካል ወቅቱን ጠብቀው ማስተላለፍ እንዳለበት ያስቀምጣል፡፡ የአገልግሎት መ/ቤቱ መሰረት



የተከፋይ ሂሳቦችን ለመከታተል ተገቢው የቁጥጥር ስርዓት መዘርጋቱንና ተከፋይ ሂሳቦችን በገባው ግዴታ መሰረት በወቅቱ የሚከፍል መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

በሰኔ 30/2014 ዓ.ም በሂሳብ ሪፖርት ከሚታየው ውስጥ፡-

- በሂሳብ መደብ 6171101(ልዩ ልዩ ተከፋዮች) በድምሩ ብር 3,455,476.75 (ከአንድ እስከ አምስት ዓመት) በኢ.ፍ.ሚ.ስ ምዝገባ በወቅት በስህተት የተመዘገበ ሲሆን እንዲስተካከል በየዓመቱ አስተያየት የተሰጠ ቢሆንም አሁንም የምዝገባ ማስተካከያ ያልተደረገ መሆኑን በአዲት ወቅት ተረጋግጧል፡፡

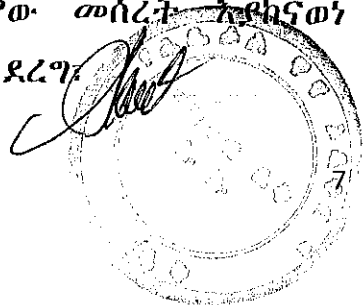
ከላይ ከተራ ቁጥር 1 እና 7 ከተመለከቱት ሁኔታዎች በስተቀር የቤተመንግሥት አስተዳደር የ2014 በጀት ዓመት የሂሳብ ሪፖርት በኢትዮጵያ መንግሥት የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ መሰረት የተፈጸመ በመሆኑ እንዲሁም የሂሳብ ሪፖርቶቹ በሂሳብ አያያዝ ማእቀፍ መሰረት የተዘጋጁ በመሆናቸው በእኛ አስተያየት አጥጋቢ ሆኖ ተገኝቷል፡፡

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

ትኩረት የሚሹ ጉዳዮች(Emphasis matter)፣

1. የዕቃ ገቢ ደረሰኝ ሞዴል 19 ሳይቀርብ የተፈጸመ ክፍያ፣

በፌዴራል መንግስት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ክፍል አንድ አንቀጽ 9 ንዑስ አንቀጽ 3 ላይ ክፍያ ከመፈፀሙ በፊት ዕቃው ወደ መ/ቤቱ ዕቃ መጋዘን ለመግባቱ የዕቃ ገቢ ደረሰኝ መቅረቡ ማረጋገጥ እንዳለበት ተገልጿል፡፡ የቤተመንግስት አስተዳደር በመመሪያው መሰረት ጉዳዩን መሆኑን ለማረጋገጥ የወጪ ሂሳቦች በናሙና አዲት ሲደረግ



- በቀን 27/04/2014 የወጪ ማስመከሪያ ቁጥር 00022193 የሂሳብ መደብ 2231102 ከእየብ አፈወርቅ የመጋረጃና የሶፋ ስራና የመጋረጃ ግዥ ብር 384,999.30 እና

- በቀን 18/8/2014 የወጪ ማስመከሪያ ቁጥር 00024626 አሸንፋ 28 ጌጅ ግዥ የተፈጸመ ብር 89,258.40፤

ድምር 474,257.70 ብር ለሶፋ ስራ፤ የመጋረጃ እና የአሸንፋ 28 ጌጅ ግዥ ክፍያ ተፈጸመ ቢሆንም ንብረቱ ወደ ንብረት ክፍል መግባቱን የሚያረጋግጥ ንብረት ገቢ ደረሰኝ (ጥ/19) ሳይቀርብ በወጪ የተመዘገበ በመሆኑ ክፍያው በገባው ልክ እንደተፈጸመ ትክክለኝነቱን ለማረጋገጥ አልተቻለም፡፡

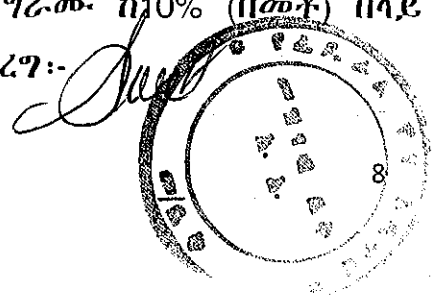
2. ያለሂሳብ መደቡ/አርዕስቱ ሂሳብ መደብ ያልተመዘገበ ወጪ፤

የፌዴራል መንግሥት መስሪያ ቤቶች የሂሳብ አያያዝ መመሪያ ቁጥር 5/2003 ዓ.ም. በክፍል ሁለት አንቀጽ 6 ተራ ቁጥር 4 ላይ የመንግስት መስሪያ ቤቶች በበጀት አደረጃጀት ሥርዓት መሠረት የተፈቀደላቸው በጀትና የወጣውን ወጪ በሚያሳይ መልኩ ተለይቶ በተሰጠ የበጀት መለያ መደብ ተጠቅመው የሂሳብ እንቅስቃሴያቸውን መመዝገብ እንዳለባቸው መመሪያው ይገልጻል የቤተመንግስት አስተዳደር የወጪ ሂሳቦችን በትክክለኛው የሂሳብ አርዕስታቸው እየመዘገበ መሆኑን ለማረጋገጥ የወጪ ሂሳቦች ናሙና ተወስዶ ኦዲት ሲደረግ፡-

በድምሩ ብር 624,574.03 ያለ ሂሳብ አርዕስቱ በሌላ የሂሳብ መደብ/አርዕስት የተመዘገበ መሆኑን በኦዲት ተረጋግጧል፡፡

3. ሥራ ላይ ያልዋለ በጀት

የፌዴራል መንግስት የበጀት አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 2/2003 ክፍል ሶስት አንቀጽ 12 ተራ ቁጥር 1 ማንኛውም የመንግስት መስሪያ ቤት ለበጀት አመቱ የተፈቀደለትን የመደበኛና የካፒታል በጀት አጠቃቀም በሚገባ መቆጣጠር እንዳለበት ይገልጻል፡፡ አስተዳደሩ የበጀት አጠቃቀሙን በመመሪያው መሰረት እያከናወነ መሆኑን ለማረጋገጥ እንዲቻል በ2014 በጀት ዓመት አስተዳደሩ ከተፈቀደው በጀት ውስጥ የመደበኛ በጀት በየፕሮግራሙ ከ10% (በመቶ) በላይ ያልተሰራበት በጀት መኖሩን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ፡-



በ2014 በጀት ዓመት ለየአርዕሰቱ ከተደለደለው በጀት የመደበኛ በጀት የብር 53,536,387.36 እና የካፒታል ብር 282,870,641.58 በድምሩ ብር 336,407,028.74 ስራ ላይ ያልዋለ በጀት መኖሩ በአዲሱ ወቅት ተረጋግጧል፡፡

4. በወቅቱ ያልተጠናቀቁ ግንባታዎች በተመለከተ፤

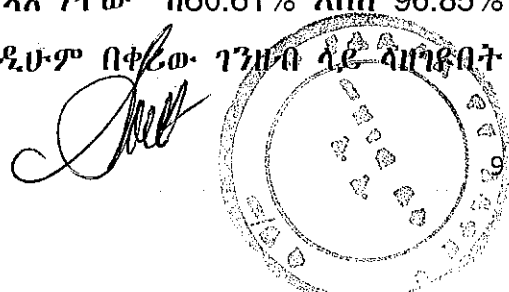
የፌዴራል መንግስት ሰኔ/2002 ባወጣው የግዢ አፈፃፀም መመሪያ ክፍል 7 አንቀጽ 28 ቁጥር ንዑስ ቁጥር 1 የመንግስት መ/ቤቶች የተለየ ሁኔታዎች ካላጋጠሙ በስተቀር ከአቅራቢዎች/ከስራ ተቋራጮች/ ጋር የተደረገውን የውል ስምምነቶች በፍጥነት ተፈጻሚ ማድረግ እንደሚገባቸው በተጨማሪም በፌዴራል መንግስት የግዢ አፈጻጸም መመሪያ አንቀጽ 16/27/3 ሽ አቅራቢው በውሉ በተመለከተው ጊዜ ውስጥ ዕቃውን፤ የምክር አገልግሎቱን የግንባታ ዘርፍ ሥራውን ወይም አገልግሎቱን አጠናቆ ባያስረክብ ላዘዣበት ጊዜ የሚወሰደውን እርምጃ በተመለከተ በመመሪያው ተራ ቁጥር 16/27/4/ሀ - ሐ አቅራቢው ሳይፈጽም በቀረው የውሉ መጠን ላይ በየቀኑ 1% ወይም 1/1000 የጉዳት ካሳ እንደሚከፍል በዚህ ዓይነት የሚታሰበው መቀጫ የውሉን ዋጋ 10% የሚበልጥ መሆን እንደሌለበት፤ ለውሉ አፈጻጸም መዘግየት በሥራው እንቅስቃሴ ላይ የበለጠ ችግር የሚያስከትል ከሆነ የመንግሥት መ/ቤቱ የመቀጫው መጠን 10% እስኪሞላ ድረስ ለመጠበቅ ሳይገደድ ማስጠንቀቂያ በመስጠት ውሉን መሰረዝ እንደሚችል ይገልጻል፡፡

ይሁን እንጂ አስተዳደሩ የግንባታና መሰረተ ልማት ስራዎችን በመመሪያውና በውሉ መሰረት ተግባራዊ እያደረጉ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

በእድሳትና በግንባታ ላይ የሚገኙ፡-

- የቤተመንግሥት አስተዳደር ቢሮ ግንባታ፤
- የቤዛዊት ቤተ መንግስት እድሳትና አዲስ የህንፃ ግንባታ ፕሮጀክት፤
- የቤተመንግሥት አስተዳደር ኪችን እና ላውንደሪ፤

በውሉ መሰረት መጠናቀቅ ካለባቸው ጊዜ በተጨማሪ ከ 209 - 1835 ቀናት የዘገዩ ከመሆኑ በተጨማሪ የስራ አፈጻጸማቸው ከ60.61% እስከ 96.85% ድረስ በመሆኑና በወቅቱ ባለመጠናቀቁ እንዲሁም በቀረው ገንዘብ ላይ ሳይገጽቡት



የጉዳት ካሳ ብር 179,106,789.60 መክፈል ሲገባቸው ያልተቀጡ መሆኑን በአዲት ወቅት ለማወቅ ተችሏል፡፡

ሌሎች ጉዳዮች (Other Matters)፤

1. የቋሚና አላቂ ንብረት አያያዝን በተመለከተ፤

በመንግስት የግዥና ንብረት አስተዳደር አዋጅ ቁጥር 649/2001 በአንቀፅ 65 በተጨማሪም ይህንኑ ለማስፈፀም በወጣው የመንግስት ንብረት አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 9/2003 ክፍል2 አንቀጽ 6 ረ መሰረት አስተዳደሩ የንብረት ቆጠራ አድርጎ ቆጠራው ከንብረት መዝገብ ጋር እንዲመሳከር የሚደረግና ከወጪ ቀሪው የሚረጋገጥ መሆኑን፤ እንዲሁም የመንግስት ንብረት አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 9/2003 መሰረት አስተዳደሩ የንብረት አያያዝ፤አጠቃቀምና አስተዳደር ተገቢው ቁጥጥር የሚደረግ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

በዋናው መ/ቤት

- ብዛት ያላቸው የተለያዩ ቅርሶች በመጋዘን ውስጥ ተከማችተው የተገኙና ከቧንቧ መለዋወጫ እቃዎች ጋር በአንድ ላይ የተቀመጡ መሆኑ፤
- ብዛት ያላቸው የተለያዩ ንብረቶች ያለአግባብ ከተሸከርካሪዎች ጋር በመጋዘን ውስጥ ተከማችተው የተገኙ መሆኑ፤
- አስተዳደሩ ግቢ ውስጥ ብዛት ያላቸው የተለያዩ ማሽኖች፤ ቆርቆሮ እና የተለያዩ ንብረቶች ያለ አግባብ በየቦታው ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤
- በአስተዳደሩ ውስጥ የሚገኙ እጅግ ውድና በዋጋ ሊተመኑ የማይችሉ ታሪካዊ ቅርሶችን በንብረት ቆጠራ ያልተካተተ መሆኑ በአዲቱ ወቅት ታውቋል፡፡

የወንዶ ገንት ሪዞርት ሆቴል

የዕቃ ግምጃ ቤት የአሰራር ክፍተቶች

ቋሚ እና አላቂ እቃዎች በንብረት ግምጃ ቤት (Store) ውስጥ በአንድ ላይ ተቀምጠው መገኘታቸው፤

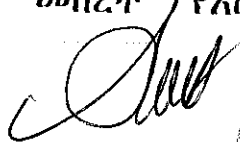
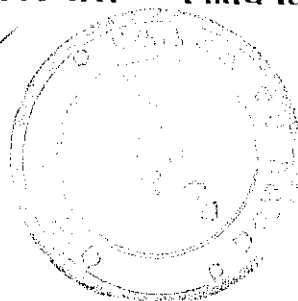
የዕቃ ግምጃ ቤት ውስጥ አገልግሎት የማይሰጡ ንብረቶች

የልብስ ማድረቂያ ማሽን የማይሰራ ብዛት 1፤ ቴሌቪዝን ብዛት 5፤ ኮሚፕተር ከነማዘር ቦርድ ብዛት 1፤ የቪድዮ ካስት ማጠንጠኛ ብዛት 1፤ ቴፕ የመብቃ

ማጫወቻ ብዛት 1፣ ስታፕላይዘር ብዛት 1፣ ድሺ ድፕለየር ብዛት 1፣ ቴፕ ድሺድ ማጫወቻ ብዛት 1፣ ቴፕ ካስት ማጫወቻ ብዛት 2፣ ፕሮግራምር ብዛት 4፣ እስፕሪት ትናንሽ ብዛት 2፣ የዲሽ ተቀባይ ብዛት 3፣ ታይፕራይተር ብዛት 2፣ የጎማ ቼርኬ ብዛት 1፣ የመኪና ወንበር ማጫ ብዛት 13፣ የሳር ማጭድ ብዛት 4፣ የሽንት ቤት መቀመጫ ሰህን ብዛት 21፣ ፍርጂ ባለ አንድ ብዛት 1፣ የቡና ማሽን ብዛት 1፣ የመጽዳጃ መቀመጫ ክዳን ብዛት 18፣ የሽንኩር መላጫ ማሽን ብዛት 1፣ የእጅ መታጠቢያ ሳህን ብዛት 17፣ የመጽዳጃ ቤት ውሀ ማጠራቀሚያ ብዛት 21፣ ሻውር ትሪ ብዛት 18፣ የእጅ መታጠቢያ ሳህን ተሸካሚ ብዛት 15፣ ሳምሰግ ቴፕ ብዛት 1፣ የተለያዩ ብዛታቸው 24 የሆኑ የመኪና ኅማዎች፣ አምቦ ውሃ ባዶ ሳፕን ብዛት 88፣ ትልቁ ባለ 25 ሊተር ጀሪካን ብዛት 330፣ ቢራ ሳፕን 342፣ ለስላሳ ሳፕን 55፣ አሮጌ ባለሽቦ ባለ 1ሜት አልጋ ብዛት 2፣ አሮጌ ድንኳን ትልቅ ብዛት 5፣ አሮጌ አልጋ ልብስ ብዛት 27፣ ነጭ መገራጀ አሮጌ ብዛት 16፣ አሮጌ ወፍራም መገራጀ ብዛት 31፣ ትራስ ጨርቅ ብዛት 395፣ አሮጌ አንሶሳ በነጠላ ብዛት 185፣ አሮጌ ትራስ ብዛት 7፣ አሮጌ ትንሹ ድንኳን ብዛት 20፣ አሮጌ ምንጠፍ ብዛት 2፣ 1.20 አሮጌ አልጋ ብዛት 3፣ ፍራሽ በላ 1ሜትር ብዛት 1፣ ኪሎ ሚዘን 1፣ Gas) ኤሌክትሪክ እስቶብ ብዛት 1፣ መፈልፈፊያ ማሽን ብዛት 2፣ ማሽን ብዛት 1፣ ፍርጅ ማሻን ብዛት 2፣ ፍርጅ ብዛት 1፣ መጭመቂያ ማሽን ብዛት 2፣ ሳር ማጨጃ ማሽን ብዛት 4፣ በንብረት ክፍል ተከማችተው ያለ አገልግሎት የሚገኙ መሆኑ በአዲሱ ተረጋግጧል፡፡

2. የተሸከርካሪዎች አያያዝና አጠባበቅ በተመለከተ፡

የፌዴራል መንግስት የንብረት አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 9/2003 ዓ.ም አንቀጽ 5 የመመሪያው አላማ የመንግስት መስሪያ ቤቶች በእጃቸው ያለውን የመንግስት ንብረት በጥንቃቄ የመያዝ፣ የመጠቀም፣ መቆጣጠርና አገልግሎት ለይ በሚያውሉበት ጊዜ በወቅቱና በተገቢው መንገድ ማስወገድ እንዳለበት ያዛል፡፡ በዚህ መመሪያ መሰረት የአስተዳደሩ ተሸከርካሪዎች በጥንቃቄ

የሚያዙ፤ የሚጠቀሙባቸው እና በመቆጣጠር አገልግሎት የሚሰጡ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

- በአሰረተዳደሩ ቅጥር ግቢ ውስጥ የሚገኙ ተሽከርካሪዎች ያለ መጠለያ በየቦታው ዛፍ ስር ቆመው የሚገኙና ለብልሽት በሚዳርግ መልኩ ፀሐይና ዝናብ እየተፈራረቅባቸው የሚገኝ መሆኑ፤
- 117 ሊብሬ የሌላቸው ተሽከርካሪዎች መኖራቸው
- ሞዴላቸው ሮዊ 750 FL2.5V ከሆኑት ተሽከርካሪዎች ውስጥ በሳምፕል ለማየት እንደተሞከረው የሰሌዳ ቁጥር ቤ.መ 202 4-18293፤ ቤ.መ 223 4-18408፤ ቤ.መ 164 4-18412፤ ቤ.መ 179 4-18346፤ ቤ.መ 162 4-18335፤ ቤ.መ 207 4-17209፤ ቤ.መ 177 4-18415፤ ቤ.መ 211 4-18409፤ ቤ.መ 183 4-18771፤ ቤ.መ 245 4-17047፤ ቤ.መ 233 4-17041 የሞተር ቁጥራቸው ተለጣፊ ሆኖ የተገኘ መሆኑ፤

በአዲት ወቅት ተረጋግጧል፡፡

3. የገቢ ዕቅድ በዝርዝር ያልተዘጋጀ ስለመሆኑ፤

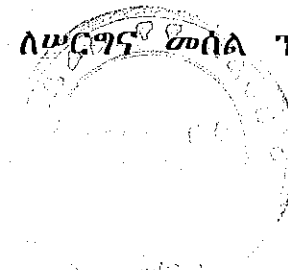
የፌዴራል መንግሥት የጥራ ገንዘብ አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 3/2003 አንቀጽ 6 ተራ ቁጥር 1 የመንግሥት መ/ቤቶች የዓመቱን የገቢ እቅድ በወር ከፋፍሎ ማዘጋጀት እንዳለባቸው ይገልጻል፡፡

ይሁን እንጂ ወንድ ገንት ሪዞርት ሆቴል በመመሪያው መሠረት የገቢ እቅድ በዝርዝር በየሂሳብ መደቡ የማያዘጋጅና ያልፀደቀ መሆኑን በአዲት ተረጋግጧል፡፡

4. የሚሰበሰብ ገቢ በየ እለቱ ወደ ባንክ ገቢ የማይደረግ ስለመሆኑ፤

የፌዴራል መንግስት የውስጥ ቁጥጥር ደረጃዎች መመሪያ ቁጥር 8/2003 አንቀጽ 8 በፊደል ሠ መሰረት የሰነዶች አጠቃቀምና አጠባበቅ የአሰራር ስርአት እንዲሁም የሚመለከታቸው ሀሳቦች የተዘረጋው ቁጥጥር የሚሰራ መሆኑን ማረጋገጥ የሚችልበትን የቁጥጥር ስልት መዘርጋት እንዳለበት ተመለክቷል፡፡ ይሁን እንጂ፡-

ከፈረስ ኪራይ አገልግሎት ለክለብ አባልነት፤ ከፈረስ ኪራይ አገልግሎት ለሌሎች ደንበኞች፤ ከጋጣ ኪራይ አገልግሎት፤ ከሠረገላ አገልግሎት፤ ከፍግ ሽያጭ፤ ከናይለን ገመድ ሽያጭ፤ በግቢ ውስጥ ለልደት ለሠርግና ምሳሌ ፕሮግራሞች



በቡድን ለመዝናናት፣ ከክሰል ሽያጭ እና ለማገዶ የሚሆን ደረቅ እንጨት ሽያጭ፣ የተሰበሰበ ገቢ በየአለቱ ወደ ባንክ ገቢ የማይደረግ መሆኑ በአዲት ታውቋል፡፡

የህግ ጉዳዮች በተመለከተ(Compliance Issue)፡

1. ባለጸደቀ መመሪያ የተሰበሰበ ገቢ በተመለከተ፡፡

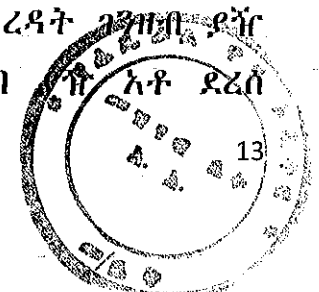
የሚኒስትሮች ምክርቤት ደንብ ቁጥር190/2002 ስለ ፌዴራል መንግስት የፋይናንስ አስተዳደር ክፍል 4.21.1 የመንግስት መ/ቤቶች ለሚያቀርቡት አገልግሎት አዲስ ተመን ወይም በነባር ዋጋ ላይ የሚደረግን ለውጥ በሚመለከት ያላቸውን የውሳኔ ሃሳብ በሚኒስትሩ በኩል ለሚኒስትሮች ም/ቤት አቅርበው ማጽደቅ እንደሚኖርባቸው የተገለጸ ቢሆንም አስተዳደሩ፡-

በቤተመንግስት አስተዳደር የወንዶ ገነት ሪዞርት ሆቴል የፍል ውሃ አገልግሎት፣ የመኝታ፣ የምግብ እና የመጠጥ አገልግሎት በበጀት ዓመቱ ብር 17,516,555.30 የተሰበሰበ ቢሆንም በመመሪያው መሰረት ለሚኒስትሮች ምክር ቤት አቅርቦ በማፀደቅ ገቢውን መሰብሰብ ሲገባው ባለጸደቀ የአገልግሎት ክፍያ ገቢ እየሰበሰበ ሲሆን በ2013 በጀት ዓመት ተመሳሳይ የአዲት አስተያየት የተሰጠበት ቢሆንም እስካሁን ያልተስተካከለ መሆኑ በአዲት ታውቋል፡፡

2. ከተፈቀደው በላይ በካዝና የተገኘ ጥሬ ገንዘብን በተመለከተ፡

የቤተ መንግስት አስተዳደር የባንክና የጥሬ ገንዘብ አስተዳደር ሂደት በፌዴራል መንግስት የፋይናንስ ኃላፊነት መመሪያ ቁ.6/2003 ክፍል 2 አንቀጽ 7 ተራ ቁጥር 5(ሐ) መሰረት የባንክና ጥሬ ገንዘብ በሳጥን እንዲያድር (በፒቲ ካሽ) እንዲያዝ በአስተዳደሩ ከተወሰነው የገንዘብ መጠን በላይ በካዝና ቢገኝ ሰራተኛው በህግ ተጠያቂ እንዲሆን የማድረግ ኃላፊነት እንዳለበት ይገልጻል፡፡ አስተዳደሩ ከብር 300,000.00 በላይ በካዝና እንዲያድር በሚያደርግ ሰራተኛ ላይ የህግ አግባብ በሚፈቅደው መሰረት እርምጃ የሚወሰድ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

በበጀት መዝጊያ ወቅት በውስጥ አዲተሮች በተደረገ የጥሬ ገንዘብ ቆጠራ ላይ በዋና ገንዘብ ያዥ ወ/ሮ ገነት ፍሰሐ ብር 314,917.62፣ በረዳት ገንዘብ ያዥ አቶ አበባው ተስፋ ብር 358,170.59 እና በረዳት ገንዘብ



መንገሻ 400,000.00 በካዝና ተገኝቶ የተቆጠረ ሲሆን በብልጫ በድምሩ ብር 173,088.21 በካዝና እንዲቀመጥ የተደረገ መሆኑ በአዲት ወቅት ተረጋግጧል፡፡

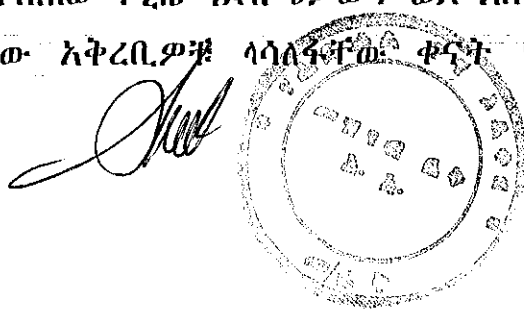
3. የእጅ በእጅ ሽያጫ ደረሰኝ የተወራረደ ሂሳብ፤

የፌዴራል መንግስት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ክፍል ሁለት ስለመንግስት ገንዘብ ክፍያ የመደበኛ ስራ ማስኬጃ ወጪዎች ሲፈፀሙ መሟላት አለባቸው ብሎ ከዘረዘራቸው ውስጥ በቁጥር 4 ላይ ክፍያ ለሚፈፀምባቸው ወጪዎች ተገቢው የሰነድ ማስረጃ መሟላት አለባቸው ይላል፡፡ አስተዳደሩ የሚያወጣቸው ወጪዎች የተፈጸሙት በተሟላ ሰነድ መሆኑን ለማረጋገጥ በናሙና አዲት ሲደረግ፡-

በአስተዳደሩ በበጀት ዓመቱ በድምሩ ብር 6,445,867.68 ገንዘቡን ስለመቀበሉ ህጋዊ የሆነ የገንዘብ መቀበያ ደረሰኝ (ካሽ ሪጅስትር ደረሰኝ) በመቀበል ክፍያ መፈጸም ሲገባው በካሽ ሪጅስትር ማሸኑ ላይ የተፈጠረውን ችግር ከሚመለከተው አካል ሳይገለጽ፣ ፍቃድ ሳያቀርብ፣ ምክንያቱ ሳይታወቅና ሳይፈቀድ በእጅ በእጅ የሽያጫ ደረሰኝ ክፍያ ተፈጽሞ የተገኘ ከመሆኑ በተጨማሪ የእጅ በእጅ ሽያጭ ደረሰኝ በገቢዎች ሚኒስቴር ማህተም ያልተመታበት መሆኑን በአዲት ወቅት ተረጋግጧል፡፡

4. በውሉ ቀነ ገደብ እቃው ገቢ ባለመሆኑ ያልተቀነሰ የጉዳት ካሳ ቅጣት፤

የፌዴራል መንግስት የግዥ አፈጻጸም መመሪያ አንቀጽ 16.26 ውል መፈረም ንዑስ አንቀጽ 16.27.4 በንዑስ አንቀጽ 16.27.3 መሰረት (ሸ) አቅራቢው በውሉ በተመከለተው ጊዜ ውስጥ ዕቃውን ማስረክብ (ሀ) አቅራቢው ሳይፈፅም በቀረው የውል መጠን ላይ በየቀኑ 1% ወይም 1/1000 የጉዳት ካሳ መክፈል እንዳለበት ይገልጻል፤ ነገር ግን (ለ) የውሉን 10% መበለጥ እንዳለበት በግልፅ ተቀምጧል፡፡ ከዚህ በተጨማሪም አስተዳደሩ በ2014 በጀት አመት ለትምህርት መሳሪያዎች ማምረቻና ማከፋፈያ ድርጅት ጋር ውል በመዋዋል የተለያዩ ዕቃዎችን አቅራቢዎች እንደሚያቀርቡ ይታወቃል፡፡ አስተዳደሩ አቅራቢዎች ውል ከገቡበት ቀን ጀምሮ በተሰጠው የጊዜ ገደብ ዕቃውን ወደ አስተዳደሩ መጋዘን ክፍል ገቢ ባለማድረጋቸው አቅራቢዎቹ ላላላፋቸው ቀናት የውሉን



1/1000ኛ ባዘዘበት ቀናት ቀንሶ የሚያስቀር መሆኑን ለማረጋገጥ የግዥ ወጪዎች ናሙና ተወስዶ አዲት ሲደረግ፡-

- በቀን 25/06/2014፤ ኢንቨይስ ቁጥር 23266፤ ሂሳብ መደብ 2231107 እና ብር 2,362,905.00 የተለያዩ ብዛት ያላቸው የመኪና ዕቃዎች ለማቅረብ ውል ገብቶ አቅራቢው በውሉ መሰረት እንዲያቀርብ የውል ስምምነት ቢፈርምም በወቅቱ ገቢ ባለማድረጉ ሃያ ሶስት(23) ቀናት በመዘገቡ በውሉ መሰረት ሳይፈፀም በቀረው ብር 2,362,905.00 ውስጥ ብር 54,346.82 የጉዳት ካሳ ቅጣት ሳይቆረጥ የተገኘ መሆኑ፤

- በቀን 29/10/2014፤ በወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 00026178፤ ሂሳብ መደብ 2311101 እና ብር 1,672,285.15 የተለያዩ የመስተንግዶ ግዥዎች ከአሚዳድ ኃላፊነቱ የተወሰነ የግል ኩባንያ ጋር ውል ገብቶ በውሉ መሰረት እንዲያቀርብ የውል ስምምነት ቢፈርምም በወቅቱ ገቢ ባለማድረጉ በአስራ ዘጠኝ (19) ቀናት በመዘገቡ ብር 31,773.42 የጉዳት ካሳ ቅጣት ሳይቆረጥ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑን፤

በድምሩ ብር 86,120.24 ንብረቱን በውሉ መሰረት በወቅቱ ገቢ ባለማድረጋቸው አቅረቢዎቹ የውሉን 1/1000ኛ ባዘዘበት ቀናት የጉዳት ካሳ ቅጣት ሳይቆረጥ ክፍያ የተፈፀመ መሆኑን በአዲት ወቅት ተረጋግጧል፡፡

5. ያለውድድር ቀጥታ የተከናወነ ግዥ፡

በፌዴራል መንግሥት የግዥና የንብረት አስተዳደር አዋጅ ቁጥር 649/2001 አንቀፅ 51 ንኡስ አንቀጽ 1/ሀ የመንግስት መ/ቤቶች ከአንድ አቅራቢ ግዥ መፈጸም የሚችሉት እቃው ወይም አገልግሎቱ የሚገኘው ከአንድ እጩ ተወዳዳሪ ብቻ በመሆኑ ምክንያት ማወዳደር የማይቻል መሆኑ ሲረጋገጥ እንደሆነ፤ እንዲሁም በፌዴራል መንግስት የግዥ አፈጻጸም መመሪያ ሰኔ/2002 ክፍል 5 አንቀፅ 24 ተራ ቁጥር 24.1 የመንግስት መ/ቤቶች አስቀድሞ ማቀድ እስከተቻለ ድረስ ግዥን በግልፅ ጨረታ የግዥ ዘዴ መፈፀም እንዳለባቸው ይገልጻል፡፡



ይሁን እንጂ በቤተመንግስት አስተዳደር የወንዶች ገነት ሪዞርት ሆቴል የጽዳት ሳሙና ግዥ በድምር ብር 891,941.90 ከመመሪያ ውጪ ያለውድድር በቀጥታ ግዥ በማከናወን ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ በአዲት ተረጋግጧል፡፡

6. በጨረታ መገዛት ሲገባው በመከፋፈል በዋጋ ማወዳደሪያ የተፈጸመ ግዥ፤

በፌዴራል መንግሥት የግዥና የንብረት አስተዳደር አዋጅ ቁጥር 649/2001 አንቀጽ 33 ቁጥር 4 በዚህ አዋጅ ወይም በግዥ መመሪያው የተዘረጉ የግዥ ስርዓቶችን ለማሻሻል የመንግስት መ/ቤቶች በአንድነት መፈጸም የሚገባቸውን የእቃ፤ የግንባታ ወይም የአገልግሎት ግዥዎችን መከፋፈል የለባቸውም ይላል፡፡ ይሁን እንጂ አስተዳደሩ፡-

- በዋናው መ/ቤት ብር 516,028.00 የጥገና አገልግሎት ግዥ እና
- በወንዶች ገነት ሪዞርት ሆቴል ብር 794,609.00

በድምሩ ብር 1,310,637.00 አስቀድሞ ማቀድ እስከተቻለ ድረስ በአንድ ላይ ሊፈጸሙ የሚገባቸውን የእቃና የአገልግሎት ግዥዎችን በግልጽ ጨረታ የግዥ ዘዴ መፈጸም ሲገባ በመከፋፈል በዋጋ ማቅረቢያ የግዥ ዘዴ የተገዙ መሆኑ በአዲት ተረጋግጧል፡፡

7. መመሪያ ከሚፈቅደው የብር መጠን በላይ የተፈጸሙ የለቀማ ግዥ፤

የፌዴራል መንግስት የግዥ አፈጻጸም መመሪያ 2002 ዓ.ም አንቀጽ 24/1፤አንቀጽ 24.3 ፊደል ሀ እና ለ፤ አንቀጽ 24.12 እንደ ቅደም ተከተላቸው፡የመንግስት መ/ቤቶች አስቀድሞ ማቀድ እስከተቻለ ድረስ ግዥን በግልጽ ጨረታ የግዥ ዘዴ መፈጸም እንዳለባቸው፡፡ በተጨማሪ የገንዘብ ሚኒስቴር መስከረም 25, 2014 ዓ.ም በተሻሻለው የግዥ መመሪያ ተራ ቁጥር እንደ ላይ የጥቃቅን ግዥዎች (እቅድ ውስጥ ያልተካተቱ) ለአንድ ጊዜ ግዥ ብር 10,000.00 በዓመት ከ150,000.00 ብር ያልበለጡ ዕቃዎችን ወይም አገልግሎቶችን በቀጥታ ግዥ ከማናቸውም ሻጭ ድርጅት መፈጸም እንደሚችሉ ተገልጿል፡፡ አስተዳደሩ በዚህ መመሪያ መሠረት ግዥ የሚፈጸም መሆኑን ለማረጋገጥ በናሙና አዲት ሲደረግ፤



በቤተመንግስት አስተዳደር በወንዶ ገነት ሪዞርት ሆቴል በበጀት ዓመቱ በድምሩ 1,532,337.02 ብር በቀጥታ ለተፈጸሙ ጥቃቅን ግዢዎች ክፍያ የፈጸመ መሆኑ በአዲት ተረጋግጧል፡፡

8. በወቅቱ ያልተሰበሰበ ውዝፍ ተሰብሳቢ ሂሳብ፤

በፌዴራል መንግስት የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ ቁጥር 648/2001፤ በፌዴራል መንግስት መ/ቤቶች የሂሳብ አያያዝ መመሪያ ቁጥር 5/2003 የተሰብሳቢ ሂሳብ በአንቀጽ 8 ቁጥር 4 ከፊደል ሀ-ሰ በዝርዝር በተቀመጠው መሰረት በወቅቱ እየተሰበሰበ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

በ2014 በጀት ዓመት በሂሳብ ሪፖርት ላይ በተሰብሳቢ ሂሳብ ከሚታየው ውስጥ፡-

- በሂሳብ መደብ 5217109 ብር 54,410.56 ከአንድ ወር እስከ አንድ ዓመት የቆየ መሆኑ፤
- በሂሳብ መደብ 5217110 (ለሰራተኞች ቅድሚያ ክፍያ) ብር 22,213.73 ከአንድ ወር እስከ አንድ ዓመት የቆየ መሆኑ፤
- በሂሳብ መደብ 5217205 (4253) (ለእቃ አቅራቢዎች የሚፈጸም ቅድሚያ ክፍያ) ብር 744,242.94 ከአንድ አመት በላይ ሳይወራረድ የቆየ መሆኑ፤
- በሂሳብ መደብ 5217301 (ልዩ ልዩ ቅድሚያ ክፍያዎች) ብር 25,025.00 ከአምስት ዓመት እስከ አስር ዓመት የቆየ መሆኑ፤
- በሂሳብ መደብ 5217399 (ሌሎች ተሰብሳቢ) ብር 8,288,000.00 ከአምስት ዓመት እስከ አስር ዓመት እና ብር 210,031.50 ከአንድ ወር እስከ አንድ ዓመት ሳይወራረድ የቆየ መሆኑ፤

በድምሩ ብር 9,343,923.73 በወቅቱ ያልተወራረደ ውዝፍ በተሰብሳቢ ሂሳብ የሚታይ መሆኑን በአዲት ስራ ወቅት ለማወቅ ተችሏል፡፡


የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት

