

ላይ OF AF/FF-04.23/4/24/
ቀን 25/07/2015

ለክቡር ዶ/ር አህመዲን መሐመድ

የወራሴ የኒቨርሲቲ ሥራ አመራር ቦርድ ሰብሳቢ እና
የመከላከያ ሚኒስቴር ሚኒስትር ዴኤታ
አዲስ አበባ፤

ለክቡር ዶ/ር ኢንጅነር ቶፊክ ጀማል

የወራሴ የኒቨርሲቲ ፕሬዚደንት
ወራሴ፤

ጉዳዩ፡- የወራሴ የኒቨርሲቲ የ2014 በጀት ዓመት

ሂሳብ አዲት ሪፖርትን ይመለከታል፤

ከላይ በርዕሱ የተጠቀሰውን አዲት ውጤትና አስተያየት የያዘ 3 ገጽ የአዲት ሪፖርት እና 5
ገጽ የሂሳብ መግለጫዎች በድምሩ 8 ገጽ ከዚህ ደብዳቤ ጋር አያይዘን የላክን መሆኑን
እንገልጻለን፡፡

ከሠላምታ ጋር



ግርማ በላቸው ታደሰ
የአቅም ገንባታ መዘናኛ ኢት
ዳይሬክቶሬት ዳይሬክተር

በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፐብሊክየወራሪ የኒቨርሲቲየ2014 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

የኒቨርሲቲው የተመደበለትን 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።

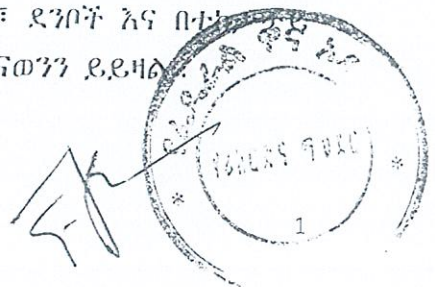
የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የወራሪ የኒቨርሲቲ ሥራ አመራር ሲሆን የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ መያወጃቸውን አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት ኃላፊነት ነው።

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 ሲያዘጋጁ 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 በተለይ የወጡ መመሪያዎችን በመከተል የተዘጋጁ መሆኑን በናሙና አዲት ማከናወንን ይደዛል።



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

ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት ዩኒቨርሲቲው ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፣ መዛግብት፣ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በዩኒቨርሲቲው 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።

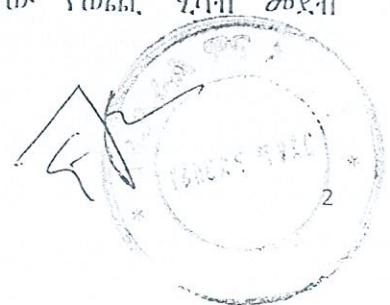
- ☞ የገቢ፣ የዕርዳታ፣ የብድር ሂሳብ ሪፖርት፤
- ☞ የወጪ ሂሳብ ሪፖርት፤
- ☞ የዝውውር ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☞ የተሰብሳቢ ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☞ የተከፋይ ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☞ የሂሳብ ሚዛን መ-ከራ

የወራሪ ዩኒቨርሲቲ የ2014 በጀት ዓመት የሂሳብ ሪፖርቶች ጉልህ የሆነ ግድፈት የሌለባቸው፣ በአዋጅ በተፈቀደው በጀት፣ በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት በትክክል የተዘጋጁ፣ የተከፈለው ወጪና የበጀት አጠቃቀሙ የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ፣ ደንብና መመሪያን ጠብቆ የተከናወነ በመሆኑ በእኛ አስተያየት በዩኒቨርሲቲው የተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች እና የፋይናንስ አስተዳደር ሥርዓቱ አጥጋቢ ሆኖ ተገኝቷል።

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

1. ትኩረት የሚያሻቸው ጉዳዮች (Emphasis of Matters)፤

- 1.1. በድምሩ ብር 1,031,690.06 የወጪ ሂሳብ በትክክለኛው የወጪ ሂሳብ መደብ ያልተመዘገበ መሆኑ፤



- 1.2. ለዩኒቨርሲቲው በበጀት ዓመቱ በየበጀት አርዕስቱ የተመደበው የተስተካከለ በጀት እና ሥራ ላይ የዋለው ሂሳብ ሲመዘዝን ከመደበኛ በጀት ብር 5,974,069.96 ሥራ ላይ ያልዋለ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል።

2. የሕጋዊነት ጉዳዮች (Compliance Matters)፤

- 2.1. በድምሩ ብር 40,681,385.18 ተሰብሳቢ ሂሳብ በወቅቱ ያልተወራረደ 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 መሰረት የሚፈጸም መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

- በቋሚ ዕቃ ግምጃ ቤት አዳዲስ ዕቃዎች፤ አገልግሎት ተመላሽ የተደረጉ ዕቃዎች፤ የሚያገለግሉና አገልግሎት የማይሰጡ ዕቃዎች ሳይለዩ የተቀመጡ መሆኑ
- በቋሚ ዕቃ ግምጃ ቤት ከሁለት ዓመት በላይ ገቢ ያልተደረጉና ያልአገልግሉ የተቀመጡ ዕቃዎች የሚገኙ መሆኑ (አዳዲስ የብረት መደርደሪያዎች በቁጥር 18፤ ትላልቅ ፍሪጆች በቁጥር 6 እና አትላስ ስታንድ በቁጥር 20)፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል።

- 3.2. የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት በየበጀት ዓመቱ የዩኒቨርሲቲውን ሂሳብ አዲት አድርጎ መያዝ አስተያየትና የማሻሻያ ሃሳቦች ያቀረበ ሲሆን፤ በተሰጠው የአዲት አስተያየት መሰረት የዩኒቨርሲቲው ተገቢውን እርምጃ የወሰደ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-
የ2013 በጀት ዓመት ግኝቶች፤

- ሥራ ለለቀቁ ሰራተኞች ሥራ ከለቀቁ በኋላ በድምሩ ብር 34,794.00 የደመወዝ ክፍያ አላገባብ የተፈጸመ መሆኑ፤
- የሃላፊነት ቦታቸውን ለለቀቁ 6 ሰራተኞች በድምሩ ብር 69,242.00 የሃላፊነት አበል አላገባብ የተከፈለ መሆኑ፤ በአዲቱ ወቅት ታውቋል።

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

የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት

መጋቢት 2015

