



WTC ORAGE-0611/41
Ref No
Date 30/01/2017

ለተከበሩ አምባሳደር ናሲቤ ጫሊ
የሀዋሳ ዩኒቨርሲቲ ቦርድ ሰብሳቢ
ለክቡር ፕሮፌሰር ብርሃኑ ነጋ
የትምህርት ሚኒስቴር ሚኒስትር
አዲስ አበባ

ለክቡር ዶ/ር ችሮታው አየለ
የሀዋሳ ዩኒቨርሲቲ ፕሬዚዳንት
ሀዋሳ

ጉዳዩ፡- የሀዋሳ የኒቨርሲቲን የ2015 በጀት ዓመት
ሂሳብ አዲት ሪፖርት ይመለከታል፤

በርዕሱ የተጠቀሰውን ዩኒቨርሲቲ የአዲት ውጤትና አስተያየት የያዘ 16 ገጽ የአዲት ሪፖርት እና 16 ገጽ የሂሳብ ሪፖርቶች በድምሩ 32 ገጽ ከዚህ ደብዳቤ ጋር አያይዘን የላክን መሆኑን እንገልጻለን።

ከግንካብር ሰላምታ ጋር!

$\frac{30}{00}$
 $\frac{17}{17}$



በአዋግ መሰረት አገልግሎት
የሰጡትን ተቃራኒ ተሞክሮች
አይታዩም ብለው ይገልጻሉ

የፌዴራል ሚኒስቴር ዘርፍ 457
ለደብዳቤ ለጽሑፍ ለጽሑፍ
ለጽሑፍ ለጽሑፍ

0000/7001 +25005575701
+25005575556
+0000/000 025005574468

+23 915574057
+23 915574500

A. 284/E-mail: ofagit@ethionet.net
 P. 675/Website: www.ofaggozet
 Office of the Federal Auditor General, Ethiopia



**በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፑብሊክ
በትምህርት ሚኒስቴር የሀዋላ ዩኒቨርሲቲ**



**የ2015 በጀት ዓመት ሂሳብ
አዲት ሪፖርት**

**መስከረም 2016 ዓ.ም
አዲስ አበባ**

በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፑብሊክ

በትምህርት ሚኒስቴር የሀዋሳ ዩኒቨርሲቲ

የ2015 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

የሀዋሳ ዩኒቨርሲቲ የተመደበለትን የመደበኛና የካፒታል በጀት በፋይናንስ አዋጁ፣ ደንቡ እና በተከታታይ በወጡ መመሪያዎች መሰረት ለታቀደለት ዓላማ ማዋሉን፤ እንዲሁም ሂሳቡ በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሰረት መያዙንና የመንግሥት ሃብትና ንብረት በሚገባ መጠበቁን ለማረጋገጥ ከዚህ ሪፖርት ጋር የተያያዙትን የ2015 በጀት ዓመት ሂሳብ ሪፖርቶችን እና የሂሳብ ማስታወሻዎችን አዲት አድርገናል።

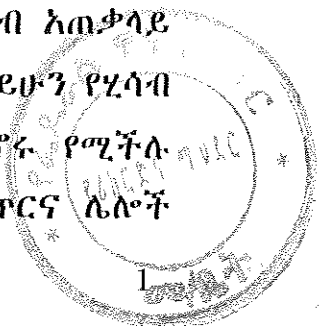
የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የሀዋሳ ዩኒቨርሲቲ ሥራ አመራር ሲሆን፣ የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ ሙያዊ አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መሥሪያ ቤት ኃላፊነት ነው።

አዲቱ የተከናወነው የፌዴራል ዋና አዲተር መሥሪያ ቤትን ለማቋቋም በወጣው አዋጅ ቁጥር 982/2008 እና በማሻሻያ አዋጅ ቁጥር 1146/2011 ለመሥሪያ ቤታችን በተሰጠው ሥልጣን መሠረት የዓለም አቀፍ አዲት ደረጃዎችን (ISSAI) መሠረት በማድረግና የዋና አዲተር መሥሪያ ቤትን የአዲት ሥልት በመከተል ነው።

እነዚህን የአዲት ደረጃዎች መከተል አዲቱን በሚገባ አቅደን በመሥራት በተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች ላይ አጥጋቢ የሆነ ማረጋገጫ (የአዲት አስተያየት) ለመስጠት ያስችለናል።

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

የሂሳብ ሪፖርቶቹ ጉልህ ከሆኑ መዛባቶች የፀዱ ለመሆኑ በቂ ማስረጃ፣ አጥጋቢ ማረጋገጫና ማብራሪያ ሊያስገኝ በሚችል መልኩ አዲቱን አቅደን አከናውነናል። አስተያየት ላይ ለመድረስ በሂሳብ ሪፖርቶቹ ላይ ያለውን የመረጃ አቀራረብ አጠቃላይ ብቃት ገምግመናል። ይሁን እንጂ በሪፖርቱ ላይ ከተመለከቱት የአሰራርም ይሁን የሂሳብ አያያዝ ድክመቶች በተጨማሪ ሌሎች ድክመቶች ወይም ስህተቶች ሊኖሩ የሚችሉ ከመሆኑም በላይ የሂሳብ ሪፖርቱን ለማዘጋጀት የተዘረጉትን የውስጥ ቁጥጥርና ሌሎች



ድክመቶችን ሙሉ በሙሉ ሊያሳይ አይችልም። ለአዲቱ ሥራ መሰረት የሆኑት የኒቨርሲቲው ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፣ መዛግብት፣ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በየኒቨርሲቲው ሥራ አመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው።

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

የሚከተሉት በየኒቨርሲቲው የተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች፡-

- ◆ የሂሳብ ማመዛዘኛ ማጠቃለያ፣
- ◆ የመደበኛ ወጪ ሂሳብ ማጠቃለያ ሪፖርት፣
- ◆ የካፒታል ወጪ ሂሳብ ማጠቃለያ ሪፖርት፣
- ◆ የውስጥ ገቢ ወጪ ሂሳብ ማጠቃለያ ሪፖርት፣

ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዘው ቀርበዋል።

የኒቨርሲቲው የ2015 በጀት ዓመት የሂሳብ ሪፖርቶች ጉልህ የሆነ ግድፈት የሌለባቸው፣ በአዋጅ በተፈቀደው በጀት በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት በትክክል የተዘጋጁና፣ የተከፈለው ወጪና የበጀት አጠቃቀሙ የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅን፣ ደንብና መመሪያን ጠብቆ የተከናወነ በመሆኑ በእኛ አስተያየት በየኒቨርሲቲው 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. በፌዴራል መንግሥት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ክፍል ሁለት አንቀጽ 8(2ለ) መሰረት ለተንቀሳቃሽ (ለሞባይል)፣ ለመደበኛ ስልክና ለኢንተርኔት አገልግሎት የተከፈሉት ክፍያዎች በትክክል ለተቋሙ አገልግሎት የዋሉ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

1.1. ዋናው ግቢ ከፈጸመው ጠቅላላ ክፍያ ብር 3,747,761.25 ውስጥ ብር 28,367.82 በተለያዩ የሞባይል መስመር አገልግሎት ለሌላ ሰው የጥቅል አገልግሎት (Gift Package) የተላለፈ መሆኑ፤



1.2. የኮምፕሪሄንሲቭ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል በተለያዩ ጊዜ ለመደበኛ ስልክ፣ ለሞባይል ስልክ እና ለኢንተርኔት አገልግሎት ፍጆታ ከፈጸመው ጠቅላላ ክፍያ ብር 471,114.42 ውስጥ ብር 3,691.31 በተለያዩ የሞባይል መስመር አገልግሎት ለሌላ ሰው በጥቅል ስጦታ (Gift Package) የተላለፈ መሆኑ፤

2. በፌዴራል መንግሥት የበጀት አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 2/2003 ክፍል ሶስት አንቀጽ 12(1) መሰረት ማንኛውም የመንግሥት መሥሪያ ቤት ለበጀት አመቱ የተፈቀደለትን የመደበኛ ሆነ የካፒታል በጀት አጠቃቀም በሚገባ መቆጣጠር እንዳለበት ይገልጻል። በዚህ መሰረት ዩኒቨርሲቲው በጀቱን የሚቆጣጠር መሆኑን ለማረጋገጥ የ2015 በጀት ዓመት በየበጀት ፕሮግራሞቹ ለየሂሳብ ኮዶች የተፈቀደው የወጪ በጀት ሥራ ላይ ከዋለው ጋር ሲነጻጸር ከ10% በላይ፡-

2.1. ከመደበኛ ሂሳብ የወጪ በጀት ብር 263,467.80፤

2.2. ከውስጥ ገቢ ሂሳብ የወጪ በጀት ብር 716,249.39፤

2.3. ከካፒታል ሂሳብ የወጪ በጀት ብር 40,811,630.20፤

በጠቅላላው ብር 41,791,347.39 ሥራ ላይ ያልዋለ መሆኑ፤

ታውቋል።

II. ሕጋዊነትን ያልተከተሉ ጉዳዮች (Compliance Matters)፤

3. ሰኔ 2002 ዓ.ም በወጣው የእቃና የአገልግሎት ግዥ መመሪያ አንቀጽ 24(12) መሰረት ግዥን በዋጋ ማወዳደሪያ ወይም በውስን ጨረታ ለመፈጸም ሲባል የመንግሥት መሥሪያ ቤቶች በአንድነት ሊፈጸሙ የሚገባቸውን ግዥዎች ከፋፍለው መግዛት እንደሌለባቸው እንዲሁም የእቃና የአገልግሎት ግዥ አንዳንድ አንቀጾችን ለማሻሻል የገንዘብ ሚኒስቴር መስከረም 25 ቀን 2014 ዓ.ም በቁጥር ገ/ሂ/1/53/86 ባስተላለፈው ስርኩላር መሰረት ዩኒቨርሲቲው እና በሥሩ የሚገኙት ተቋማት የግዥ መመሪያውን ተከትለው ግዥዎችን የሚፈጽሙ መሆኑ አዲት ሲደረግ፡-

3.1. ዩኒቨርሲቲው በጠቅላላው በብር 3,645,055.85 የፈጸማቸውን የተለያዩ ግዥዎች በውስን ጨረታ ግዥ መፈጸም ሲገባው ከተመሳሳይ አቅራቢ በዋጋ ማወዳደሪያ ግዥ የፈጸመ መሆኑ፤



3.2. ዩኒቨርሲቲው በጠቅላላው ብር 5,933,980.00 የፈጸማቸውን የጥገና አገልግሎት ግዥ በግልጽ ጨረታ መፈጸም ሲገባ በመከፋፈል ከተመሳሳይ አቅራቢ በውስን ጨረታ ግዥ የፈጸመ መሆኑ፤

3.3. ሆስፒታሉ በጠቅላላው ብር 8,320,619.15 የፈጸማቸውን የተለያዩ መድሃኒትና የህክምና መገልገያ ግዥዎች በግልጽ ጨረታ ግዥ መፈጸም ሲገባው በመከፋፈል ከተመሳሳይ አቅራቢ በዋጋ ማወዳደሪያ እና በውስን ጨረታ ግዥ የፈጸመ መሆኑ፤

4. ሰኔ 2002 ዓ.ም በወጣው የግዥ አፈጻጸም መመሪያ አንቀጽ 16.8 የጨረታ መገምገሚያ መስፈርት አዘገጃጀት መሰረት ማለትም፡-

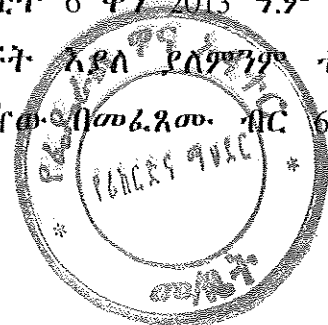
4.1. በንዑስ አንቀጽ 16.8.1 የመንግሥት መሥሪያ ቤቱ የመጫረቻ ሰነድ የሚገመግምበትን መስፈርት በመደበኛ የጨረታ ሰነዱ የብቃትና የግምገማ መስፈርቶች ክፍል ላይ ማሳየት እንዳለበት፤

4.2. በንዑስ አንቀጽ 16.8.2 የጨረታ መገምገሚያ መስፈርት እንደግዥው ዓይነት የሚለያይ ቢሆንም ከሚከተሉት ሁለት መሰረታዊ የመምረጫ ዘዴዎች በአንዱ ተፈጻሚ መሆን እንዳለበት፤ ይኸውም፡-

ሀ. ለግዥው ተቀባይነት ያለውን ዝቅተኛ የቴክኒክ መመዘኛ መስፈርት በመወሰን ዝቅተኛ የቴክኒክ መመዘኛውን ካሟሉት ተጫራቾች መካከል አንስተኛ ዋጋ ያቀረበውን ተጫራች መምረጥ፤ ወይም

ለ. ግዥው የሚኖረውን ጠቀሜታ ወይም ኢኮኖሚያዊ እሴት ሊወስኑ የሚችሉ መስፈርቶችን እና እያንዳንዱ መስፈርት የሚኖረውን አንጻራዊ ክብደት በግልጽ ጨረታ ሰነዱ ላይ በማሳየትና በነዚህ መስፈርቶች ላይ የተመሰረተ ግምገማ በማካሄድ በአጠቃላይ ውጤት ከፍተኛ ነጥብ ያገኘውን መምረጥ እንዳለበት፤

ተመልክቷል። ዩኒቨርሲቲው በዚህ መሰረት ግዥዎችን የሚፈጽም መሆኑን ለማረጋገጥ በናሙና አዲት ሲደረግ ዩኒቨርሲቲው ለወንዶ ገነት የደንና የተፈጥሮ ሀብት ኮሌጅ የዳቦ ዱቄት ግዥ ለመፈጸም የካቲት 6 ቀን 2013 ዓ.ም ባወጣው ግልጽ ጨረታ ዝቅተኛ ዋጋ ያቀረበው ድርጅት አይላ የለምንም ተጨባጭ ምክንያት ከፍተኛ ዋጋ ካቀረበው ድርጅት ግዥው በመፈጸሙ ብር 64,935.00 ተጨማሪ ክፍያ የፈጸመ መሆኑ፤

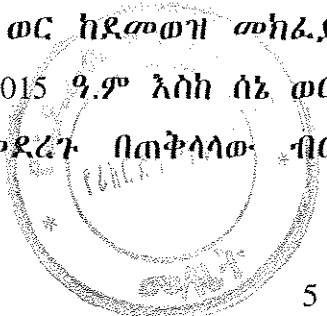


5. የጠቅላይ ሚኒስቴር ጽህፈት ቤት ሰኔ 17 ቀን 2005 በቁጥር መ200-8/3/6 በተጻፈ ደብዳቤ ለጤና ሙያተኞች በፈቀደው የተሻሻለ የተረኝነት አበል እና ሌሎች ጥቅማ ጥቅሞች ውስጥ አንዱ የተረኝነት አበል መሆኑ ይታወቃል። ሆኖም በየወሩ ለተረኝነት ተብሎ የተፈጸመው የዲዩቲ ሥራ ሰዓት ሁኔታ ሲታይ ዝቅተኛው ሰዓት 300፣ መካከለኛው 400 እና ከፍተኛው ሰዓት 645 በወር እንደተሰራ በአባሪው ላይ በዝርዝር ከተመለከተው ለመገንዘብ ተችሏል። ይህ ማለት ደግሞ ወሩን ሙሉ (30 ቀናት) የተረኝነት (Duty) ሥራ ሰርተዋል ተብሎ ቢወሰድ እንኳን ከመደበኛ የሥራ ሰዓት ውጪ ዝቅተኛው ለተሰራው ሰዓት በቀን 10 ሰዓት፣ መካከለኛው በቀን 13.3 ሰዓት እንዲሁም ከፍተኛው በቀን 21.5 ሰዓት እንደተሰራ ለመረዳት ይቻላል። ሆኖም፡-

5.1. በሆስፒታሉ በበጀት ዓመቱ የተረኝነት (Duty) ሥራ ክፍያ ብር 3,434,798.40 የፈጸመ ሲሆን ባለሙያዎቹ ከመደበኛ ሥራቸው በተጨማሪ በየቀኑ ይህን ያህል ክፍተኛ የትርፍ ሰዓት ያለ እረፍት ይሰራሉ ተብሎ የማይታሰብ ሲሆን ክፍያውም የተጋነነ መሆኑ፤

5.2. ነሐሴ 12 ቀን 2014 ዓ.ም በወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 561602 ዓ.ም የተረኝነት (Duty) አበል ብር 2,688,507.20 ከተፈጸመው ክፍያ ውስጥ የዶ/ር ዳኞቻቸው የሐንስ በወቅቱ ሥራው ላይ ስለመገኘታቸው በሰዓት መቆጣጠሪያ አቴንዳንስ ሳይረጋገጥ ዶ/ር አብዱልአዚዝ አብደላ ከራሳቸው አቴንዳንስ ጋር በመፈረም የ522 ሰዓት ክፍያ ብር 33,486.30 የተፈጸመ መሆኑ፤

6. የፌዴራል መንግሥት የገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ተራ ቁጥር 10 የመንግሥት ሠራተኞች የደመወዝ አከፋፈል ደመወዝ ክፍያ ከመፈጸሙ/ወጪ ከመደረጉ በፊት መከናወን ካለባቸው ጥንቃቄዎች አንዱ ንዑስ ቁጥር 5 በጡረታ፤ በዝውውር፤ በሞትና በሌሎች ምክንያት ከሥራ የለቀቁ ሰራተኞች ከደመወዝ መክፈያ ዝርዝር መውጣት እንዳለባቸው ይገልጻል። ሆኖም የማስተባበሪያ ጽህፈት ቤቱ በዚህ መሰረት ማከናወኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ አንድ ሠራተኛ ከየካቲት 15 ቀን 2015 ዓ.ም ጀምሮ በዝውውር ከስራ የለቀቁና የየካቲት ወር 2015 ግማሽ ደመወዝ የተከፈለቸው ሲሆን ግለሰቡ በቀጣይ ወር ከደመወዝ መክፈያ ዝርዝር ውስጥ እንዲወጡ ባለመደረጋቸው ከመጋቢት 2015 ዓ.ም እስከ ሰኔ ወር 2015 ዓ.ም ድረስ ግማሽ ደመወዝ እንዲከፈል በመደረጉ በጠቅላላው ብር 28,880.80 አለአግባብ ክፍያ ተፈጽሞ የተገኘ መሆኑ፤



7. ከጠቅላይ ሚኒስቴር ጽህፈት ቤት ህዳር 18 ቀን 2005 ዓ.ም በቁጥር መ80-839/1 በተጻፈ ደብዳቤ ዘላቂነት ባለውና በተመደበ የስራ መደብ ላይ በኮንትራት (በጊዜያዊነት) በፌዴራል የመንግሥት መሥሪያ ቤቶች ተቀጥረው ያልተቋረጠ አገልግሎት ሲሰጡ የቆዩ ሰራተኞች በቋሚነት እንዲመደቡ፤ በሲቪል ሰርቪስ ሚኒስቴር ባልተመደበና ዘላቂነት በሌለው የሥራ መደብ ላይ በኮንትራት (በጊዜያዊነት) ተቀጥረው የነበሩ ሰራተኞች ቅጥር እንዲቋረጥ ሆኖ በአስቸኳይ መሰናበት እንዳለባቸው እና ይህ መመሪያ ለአንድ ጊዜ አፈጻጸም ብቻ የሚያገለግል ሲሆን ከየካቲት 30 ቀን 2005 ዓ.ም በኋላ ተግባራዊ ማድረግ እንደማይቻል እንዲሁም እጅግ አስፈላጊ ለሆነና ለአጭር ጊዜ ብቻ የኮንትራት /ጊዜያዊ/ ቅጥር መፈጸም አስገዳጅ ሁኔታ ከተፈጠረ ጥያቄው በቅድሚያ ለሲቪል ሰርቪስ ሚኒስቴር ቀርቦ ተቀባይነት ማግኘት እንዳለበት መመሪያ መተላለፉ ይታወቃል። ይሁን እንጂ፡-

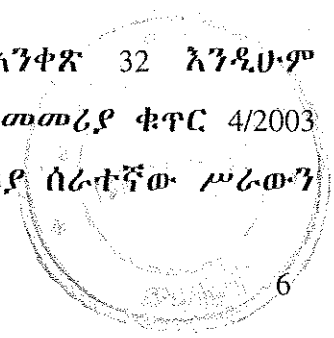
7.1. የዩኒቨርሲቲው ዋና ግቢ ቀጣይነት/ዘላቂነት ባላቸው የሥራ መደቦች ላይ ሠራተኞችን በቀን ሥራ ቀጥሮ በማሰራት ብር 120,584.00 የደመወዝ ክፍያ የፈጸመ መሆኑ፤

7.2. በህክምናና ጤና ሳይንስ ኮሌጅ ቀጣይነት/ዘላቂነት ባላቸው የስራ መደቦች ላይ ሠራተኞችን በቀን ሥራ ቀጥሮ በማሰራት ብር 42,443.08፤

በጠቅላላው ብር 163,027.08 ክፍያ የፈጸመ መሆኑ፤

8. ዩኒቨርሲቲው ለሚሰጠው የትምህርት ዕድል ውል የሚያስገባ መሆኑን እና የትምህርት ዕድል ያገኙት መምህራን ትምህርታቸውን ካጠናቀቁ በኋላ ግዴታቸውን የሚወጡ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤ በዩኒቨርሲቲው አማካይነት በውጭ ሀገር እና በአገር ውስጥ በተለያዩ ዩኒቨርሲቲዎች የትምህርት እድል ተሰጥቷቸው የሚማሩ አስራ ሶስት ሰራተኞች የትምህርት ጊዜያቸው ቢጠናቀቅም ትምህርታቸውን ካጠናቀቁ በኋላ ተመጣጣኝ አገልግሎት መስጠት ሲገባቸው ወይም ከዩኒቨርሲቲው ጋር በገቡት ውል መሰረት ግዴታቸውን ያልተወጡ መሆኑና በውሉ መሠረትም በጠቅላላው ብር 4,312,138.03 ተመላሽ እንዲያደርጉ ዩኒቨርሲቲው እርምጃ ያልወሰደ መሆኑ፤

9. በሚኒስትሮች ምክር ቤት ደንብ ቁጥር 190/2002 አንቀጽ 32 እንዲሁም በፌዴራል የመንግሥት መሥሪያ ቤቶች የሂሳብ አያያዝ መመሪያ ቁጥር 4/2003 መሰረት ለውሎ አበልና ለመጓጓዣ የተሰጠ ቅድሚያ ክፍያ ሰራተኛው ሥራውን



አጠናቆ ከተመለሰ በኋላ፤ በመመሪያ ቁጥር 5/2003 መሰረት ደግሞ ለግዥ የተሰጠ ቅድሚያ ክፍያ በሰባት ቀናት ውስጥ መወራረድ እንዳለበት ያዛል። ይሁንና በዩኒቨርሲቲው በደንቡና በመመሪያው መሰረት ያልተወራረዱ በተለያዩ የተሰብሳቢ የሂሳብ ኮዶች (መደቦች)፡-

9.1. ከአንድ ወር በላይ እስከ አንድ ዓመት ድረስ የቆየ ብር 448,946.80፤

9.2. ከአንድ ዓመት በላይ እስከ አምስት ዓመት የቆየ ብር 3,560,742.34፤

9.3. ከአምስት ዓመት በላይ እስከ አስር ዓመት ድረስ የቆየ ብር 18,128.00፤

9.4. ከአስር ዓመት በላይ የቆየ ብር 709,207.53፤

በጠቅላላው ብር 4,737,024.67 በወቅቱ ሳይወራረድ (ሳይሰበሰብ) በሂሳብ መግለጫው ላይ የሚታይ መሆኑ፤

10. በፌዴራል መንግስት መሥሪያ ቤቶች የሂሳብ አያያዝ መመሪያ ቁጥር 5/2003 ክፍል ሁለት አንቀጽ 8(5) በተመለከተው መሰረት በዩኒቨርሲቲው የሚገኙ ተከፋይ ሂሳቦችን ተገቢነት እና መሥሪያ ቤቱ ያለበትን ተከፋይ ሂሳብ በወቅቱ ለሚመለከተው አካል የሚከፍል መሆኑን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ በሂሳብ መደብ 5002 ከአንድ ወር በላይ እስከ አንድ ዓመት ድረስ የቆየ ብር 9,100.00 ለሚመለከተው አካል ሳይከፈል በሂሳብ ሪፖርቱ ላይ የሚታይ መሆኑ፤

ታውቋል።

III. ልዩ ሌላ ጉዳዮች (Other Matters)፤

11. የገንዘብና ኢኮኖሚ ትብብር ሚኒስቴር ሐምሌ 2009 ወጪን ለመቀነስ የተዘጋጀ የአዘገጃጀትና የአቀራረብ መመሪያ መሰረት የመደበኛ ወጪን በተመለከተ በአንቀጽ 3 ተራ ቁጥር 10 ከመንግስት ከፍተኛ ኃላፊዎች እና የሌሎች ተቋም ኃላፊዎች በስተቀር ለሞባይል ካርድ መግዣ ወጪ ማድረግ እንደማይቻል እንዲሁም ለቀጥታ ስልክ እንደሥራው ጸባይ ተመጣጣኝ የሆነ የስልክ ወጪ በተመን በመመደብ ወጪ መቀነስ የሚያስፈልግ እንደሆነና ከተመን በላይ እንዳይጠቀሙ ቁጥጥር ማድረግ እንደሚያስፈልግ በተላለፈው መመሪያ መሰረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ በናሙና ኦዲት ሲደረግ ዩኒቨርሲቲው ለመደበኛ ስልክ፣ ለሞባይል ስልክ እና ለኢንተርኔት አገልግሎት የክፍያ ጣሪያ ገደብና የአፈጻጸም መመሪያ ያላወጣ መሆኑ፤

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

12.1. በዩኒቨርሲቲው ዋና ግቢ፤

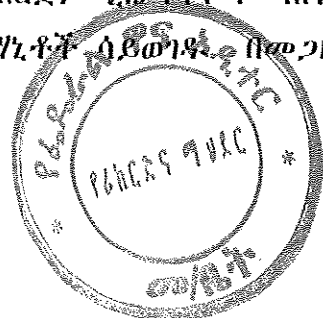
12.1.1. በቋሚ ዕቃ ግምጃ ቤት አገልግሎት የማይሰጡ የተለያዩ ንብረቶች 20 ዲቪዲዩ ማጫወቻዎች፣ 5 ቴሌቪዥኖች፣ ብዛት ያላቸው የተለያዩ መጽሃፍቶች፣ 12 የተለያዩ ስካነሮች፣ ብዛት ያላቸው የተለያዩ ቲተሮች፣ 240 ፍሬ የቴፕ ካሴቶች፣ 3 ፋክስ ማሽን፣ 1 የንፋስ ኮምፕሬሰር (Air Compressor)፣ 1 የአፈር መርመሪያ መሳሪያ (ESATA)፣ 1 የልምምድ (Hydraulic Conductivity) ማሽን፣ 2 የመሰርሰሪያ ማሽን (Drill Machine) በግምጃ ቤቱ ውስጥ ከ2011 በጀት ዓመት ጀምሮ ያለአገልግሎት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

12.1.2. በግንባታ ዕቃዎች ግምጃ ቤት አዲስ የተገዙ 3 የእጅ መሳጊያ፣ 17 የአናጺ ፋስ፣ 18 የሴራሚክ መቁረጫ፣ 54 ካርቶን ሴራሚኮች፣ 23 የቆርቆሮ መቁረጫ መቀሶች፣ 13 የብረት ድግን መጋዝ፣ 17 የእንጨት ድግን መጋዝ፣ 12 በእጅ የሚገፋ ዕቃ ማመላለሻ ጋራ፣ 58 ጋሎን የጥቁር ብላክቦርድ ቀለም፣ 512 ጋሎን የድል የግድግዳ ቀለም፣ 123 ፓሊሽን ማሽን ስቶን ዕቃዎች በግምጃ ቤቱ ውስጥ ከ2007 ዓ.ም እና ከ2013 ዓ.ም ጀምሮ ያለአገልግሎት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

12.1.3. የግንባታ እቃዎች ግምጃ ቤት ዙሪያው በቆርቆሮ የተሰራ በመሆኑ በቀላሉ ለስርቆት በሚያጋልጥ ሁኔታ ውስጥ የሚገኝ ስለሆነ ለንብረቱ ደህንነት አስጊ መሆኑ፤

12.1.4. በተማሪዎች የምግብ ግምጃ ቤት የምግብ ግብአቶች እንደ ድንች፣ ሽንኩርት፣ ካሮት እና ጥቅል ጎመን በጠባብ ቦታ ላይ ለእርጥበት/ለብልሽት የተጋለጠና ለእይታ በማያመች በመሬት ላይ ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

12.1.5. በተማሪዎች መድሃኒት ግምጃ ቤት ለረጅም ጊዜ የቆዩ የመጠቀሚያ ጊዜ ያለፈባቸው በርካታ የተለያዩ መድሃኒቶች ሳይወገዱ በመጋዘን ውስጥ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤



12.1.6. በፌዴራል መንግሥት የንብረት አስተዳደር መመሪያ መሠረት የስቶክ መዛግብቶች የመያዝና ስቶክ የመረከብ እንዲሁም ወጪ የማድረግ ኃላፊነቶች ለአንድ ሠራተኛ መስጠት እንደሌለበት የሚደነግግ ቢሆንም መድሃኒት ገቢ የማድረግና ወጪ የማድረግ የንብረት ጠባቂ ባለሙያ የሚሰራ መሆኑ፤

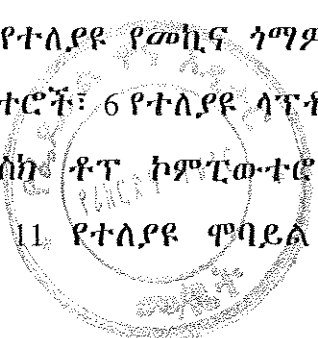
12.2. በህክምናና ጤና ሳይንስ ኮሌጅ አገልግሎት የማይሰጡ (የተበላሹ) 21 ሰላይድ ፕሮጀክተሮች፣ 49 ታብሌቶች፣ 14 የተለያዩ ፕሪንተሮች፣ 12 የተለያዩ ላፕቶፖች፣ 42 የተለያዩ ዴስክ ቶፕ ኮምፒውተሮች፣ 17 ተሽከርካሪ ወንበሮች፣ 34 የብረት ወንበር፣ 99 የሰልክ ታብሌቶች፣ 1,652 ጊዜ ያለፈባቸው የተለያዩ ኬሚካሎች፣ 347 የተለያዩ የመኪና ጎማዎች፣ የተለያዩ የመኪና ባትሪዎች፣ ብዛት ያላቸው የተለያዩ ብረታ ብረቶች ወዘተ... ሳይወገዱ በቆርቆሮ መጋዘን ውስጥ ለእይታ በማይመች መልኩ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

12.3. በአዋዳ ቢዝነስና ኢኮኖሚክስ ኮሌጅ፤

12.3.1. በኮሌጁ በኃላፊነት ተመድበው በነበሩ አንድ ሰራተኛ ወጪ የተደረገ ዋጋው ብር 23,217.39 የሆነ ላፕቶፕ ኮምፒውተር ሰራተኛው ከኮሌጁ ሲለቁ ተመላሽ ያላደረጉ መሆኑ፤

12.3.2. አገልግሎት የማይሰጡ (የተበላሹ) ብዛት ያላቸው የተለያዩ ብረታ ብረቶች፣ የተለያዩ የብረት በሮችና መስኮቶች፣ የተለያዩ አሮጌ ቆርቆሮዎችና ላሜራዎች፣ የተለያዩ የብረት ወንበሮች፣ ብዛት ያላቸው የተለያዩ የባንቧ ውሃ መስመር መገጣጠሚያ ዕቃዎች፣ 73 የዕቃ ማጠቢያ ሳህን፣ 72 የመጸዳጃ መቀመጫ ተርኪሽ፣ 50 የተለያዩ የፊት መታጠቢያ ዕቃዎች ሳይወገዱ በቆርቆሮ መጋዘን ውስጥ ለእይታ በማይመች መልኩ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

12.3.3. አገልግሎት የማይሰጡ (የተበላሹ) ብዛት ያላቸው የተለያዩ የመኪና መለዋወጫ ዕቃዎች፣ 435 የተለያዩ የመኪና ጎማዎች፣ 3 የተለያዩ ፍሪጆች፣ 9 የተለያዩ ፕሪንተሮች፣ 6 የተለያዩ ላፕቶፖች፣ 2 ፋክስ ማሽን፣ 41 የተለያዩ ዴስክ ቶፕ ኮምፒውተሮች፣ 2 ካዝኖዎች፣ 10 ሰላይድ ፕሮጀክተሮች፣ 11 የተለያዩ ሞባይል ቀፎ፤



115 ዲቫይደሮች፣ ወዘተ...በዕቃ ግምጃ ቤት ውስጥ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

12.3.4. በተማሪዎች የምግብ ግምጃ ቤት ውስጥ የምግብ ግብአቶች እንደ ድንች፣ ሽንኩርት፣ ካሮት፣ በርበሬ፣ ምስር ክክ፣ ሽሮ በመሬት ላይ በመቀመጣቸው ለእርጥበትና እና ለብክነት የተጋለጡ መሆኑ፤

12.4. በግብርና ኮሌጅ በኃላፊነት ተመድበው በነበሩ አራት ሰራተኞች ከኮሌጁ ከሥራ ሲለቁ በተለያዩ ጊዜ ወጪ ያደረጉትን ዋጋቸው ብር 621,191.15 የሆኑ የተለያዩ ንብረቶችን ተመላሽ ያላደረጉ መሆኑ፤

12.5. በወንዶች ገነት የደንና የተፈጥሮ ሀብት ኮሌጅ፤

12.5.1. በኮሌጁ በኃላፊነት ተመድበው ለነበሩ አቶ ጥራቱ በላይ ወጪ የተደረገ ዋጋው ብር 16,000.00 የሆነ ላፕቶፕ ኮምፒውተር ከኮሌጁ ሲለቁ ተመላሽ ያላደረጉ መሆኑ፤

12.5.2. በተመላሽ ዕቃዎች ግምጃ ቤት አገልግሎት የማይሰጡ (የተበላሹ) ከፍተኛ ብዛት ያላቸው የተለያዩ የመኪና መለዋወጫ ዕቃዎች፣ 781 የብረት አልጋዎች፣ 70 የመኪና ባትሪዎች፣ 338 የተለያዩ የመኪና ኅማዎች በግምጃ ቤቱ ውስጥ ያለአገልግሎት ለእይታ በማይመች መልክ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

13. የዩኒቨርሲቲው የተሸከርካሪ ሥምሪት፣ አያያዝ እና አጠቃቀም በፌዴራል መንግሥት የተሸከርካሪዎች ስምሪትና አጠቃቀም መመሪያ ቁጥር 32/2004 መሰረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

13.1. በዩኒቨርሲቲው ዋና ግቢ

13.1.1. በዩኒቨርሲቲው ጋራጅ ውስጥ አገልግሎት የማይሰጡ 24 የተለያዩ ተሸከርካሪዎች ከ2012 በጀት ዓመት ጀምሮ ቆመው የሚገኙ መሆኑ፤

13.1.2. በዩኒቨርሲቲው አስር ሰራተኞች በተለያዩ ጊዜ የተረከቡትን ጠቅላላ ዋጋቸው ብር 355,369.23 የሆኑ አስር የሞተር ሳይክሎች ከ2013 በጀት ዓመት ጀምሮ የት እንደደረሱ የማይታወቅ ሲሆን

በዩኒቨርሲቲው በኩልም ምንም ዓይነት እርምጃ ያልተወሰደ መሆኑ፤

13.2. በህክምናና ጤና ሳይንስ ኮሌጅ፤

13.2.1. የኮሌጁ ስድስት ሰራተኞች በተለያዩ ጊዜ የተረከቡት ጠቅላላ ዋጋቸው ብር 202,956.52 የሆኑ ስድስት ሞተር ሳይክሎች አገልግሎት እየሰጡ ወይም በአካል መኖራቸውን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ ከ2013 በጀት ዓመት ጀምሮ በማይታወቅ ምክንያት የጠፉ ሲሆን ኮሌጁ ምንም ዓይነት እርምጃ ያልወሰደ መሆኑ፤

13.2.2. በኮሌጁ ግቢ ውስጥ ከሶስት ዓመት እስከ አራት ዓመት ድረስ የቆዩ አገልግሎት የማይሰጡ 6 የተለያዩ ተሽከርካሪዎች ሳር በቅሎባቸው ቆመው የሚገኙ መሆኑ፤

13.3. በአዋዳ ቢዝነስና ኢኮኖሚክስ ኮሌጅ ግቢ ውስጥ ከአንድ ዓመት እስከ ስድስት ዓመት ድረስ የቆዩ አገልግሎት የማይሰጡ 3 የተለያዩ ተሽከርካሪዎች ቆመው የሚገኙ መሆኑ፤

13.4. በግብርና ኮሌጅ ግቢ ውስጥ ከአንድ ወር እስከ አራት ዓመት ድረስ የቆዩ አገልግሎት የማይሰጡ 5 ተሽከርካሪዎች ቆመው የሚገኙ መሆኑ፤

13.5. በወንዶ ገነት የደንና የተፈጥሮ ሀብት ኮሌጅ ጋራጅ ውስጥ 16 የተለያዩ ተሽከርካሪዎች ለረጅም ጊዜ ያለአገልግሎት ቆመው የሚገኙ መሆኑ፤

14. የፌዴራል መንግሥት የሠራተኞች አዋጅ ቁጥር 1064/2007 ክፍል 7 አንቀጽ 63 እና 64 መሠረት ማንኛውም የመንግሥት ሠራተኛ ከሱ የሚጠበቀውን ግዴታዎች ለመወጣት ያስችለው ዘንድ የሥራ መዘርዘር እንደሚሰጥ ለማረጋገጥ፤ በቅጥር ወይም በተለያዩ ምክንያቶች ተቋሙን የተቀላቀሉ ሰራተኞች የግል ማህደር ውስጥ ተገቢና አስፈላጊ መረጃዎች መኖራቸውን እንዲሁም በሠራተኞች የግል ማህደር ውስጥ ለሚገኙ መረጃዎች ተከታታይ ቁጥር የተሰጠ መሆኑን በናሙና ለማረጋገጥ በተመረጡት ሰባት ሠራተኞች ማህደር ውስጥ የታዩት ክፍተቶች ቀጥሎ ቀርቧል፡፡ ይኸውም፡-

14.1. የሥራ መዘርዘር (Job Description) ተያይዞ ያልተገኘ መሆኑ፤

14.2. በመደበኛ ሁኔታ የሥራ አፈጻጸም ግምገማና ምዘና ውጤት ያልተደረገ መሆኑ፤

14.3. የግል ማህደር ውስጥ ለሚገኙ መረጃዎች ተሟልቶ ተከታታይ ቁጥር ያልተሰጠ መሆኑ፤

ታውቋል።

15. ባለፉት በጀት ዓመታት የሂሳብ ኦዲት ግኝቶች ላይ በተሰጠው የማሻሻያ አስተያየት መሠረት እርምጃ የተወሰደ መሆኑ ሲጣራ፡-

I. የ2014 በጀት ዓመት የሂሳብና የንብረት ኦዲት ግኝቶች፤

1. በዩኒቨርሲቲው ዋና ግቢ፤

1.1. ከዩኒቨርሲቲው ከሥራ የለቀቁ ሰራተኞች ከለቀቁበት ቀን ጀምሮ እንዳልተከፈላቸው ለማረጋገጥ በናሙና ኦዲት ሲደረግ ለአንድ ሠራተኛ ከሥራ ከለቀቁ በኋላ በጠቅላላው ብር 14,773.50 ክፍያ ተፈጽሞ የተገኘ መሆኑ፤

1.2. የጠቅላይ ሚኒስቴር ጽህፈት ቤት ግንቦት 1 ቀን 1990 ዓ.ም ጀምሮ በመንግሥት ወጪም ሆነ በመንግሥት የውጭ ሀገር የነፃ ትምህርት እድል አግኝተው የተመረጡ የመንግሥት ሠራተኞች በትምህርት ወይም በሥልጠና ላይ ለሚቆዩበት ጊዜ ግማሽ ደመወዝ መክፈሉን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ መምህር ጌትነት አያሌው የተባሉ የዩኒቨርሲቲው ሠራተኛ ከነሐሴ 17 ቀን 2012 ዓ.ም ጀምሮ ያገኙ እና ለትምህርት የተላኩ ሲሆን በመመሪያው መሰረት ለትምህርት በቆዩባቸው ጊዜያት በየወሩ ግማሽ ደመወዛቸው መክፈል ሲገባው ሙሉ ደሞዛቸው የተከፈላቸው በመሆኑ እስከ ሰኔ 30 ቀን 2014 ዓ.ም ድረስ ብር 76,291.00 ያለአግባብ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

1.3. የዩኒቨርሲቲው በአምስት ኮንስትራክሽን ድርጅቶች የሚገነቡ የተለያዩ ፕሮጀክቶችን በብር 1,260,365,688.34 ለማሰራት ውል የገባ ቢሆንም ግንባታው ያለበት ደረጃ ዝቅተኛው 30% ከፍተኛው ደግሞ 70% ሲሆን የግንባታ ሥራው መጠናቀቅ ከነበረበት ከአንድ ዓመት ከሁለት ወር እስከ አንድ ዓመት ከአስር ወር ድረስ የዘገየ መሆኑ፤

1.4. በፌዴራል መንግሥት የውስጥ ቁጥጥር ደረጃዎች መመሪያ ቁጥር 8/2003 መሠረት የመንግሥት መሥሪያ ቤቶች የተቋቋሙበትን ዓላማዎች ለማስፈጸም ዕቅዶችና ዝርዝር የእለት ተዕለት ተግባራት

በማከናወን ሂደት የሚከሰቱ ችግሮችንና የተጋላጭነት ደረጃ ለመለየት የውስጥና የውጪ ኦዲተሮችንና ሌሎች የሚመለከታቸውን ባለሙያዎች በመጠቀም የሥጋት ምንጮች ዳሰሳ ማካሄድ እንዳለባቸው የተመለከተ ቢሆንም ዩኒቨርሲቲው የሥጋት ተጋላጭነት ደረጃ መለየት እና የሥጋት ተጋላጭነት ፍተሻ ያላደረገ መሆኑ፤

1.5. በቋሚ እቃዎች ግምጃ ቤት በርካታ ጊዜ ያለፈባቸው እና አገልግሎት የማይሰጡ የገቢ መሰብሰቢያ ደረሰኞች (Receipt Vouchers), የባንክ ወጪ ማስመስከሪያ ደረሰኞች (Bank Payment Vouchers), የጥቃቅን ወጪዎች ደረሰኝ (Suspense Receipt Voucher) እና የሂሳብ ምዝገባ ማዘዣ (Journal Voucher) ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

2. በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት፤

2.1. በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት የተማሪዎች ክሊኒክ የመድኃኒት እቃዎች ግምጃ ቤት በርካታ የመጠቀሚያ ጊዜ ያለፈባቸው መድኃኒቶች ሳይወገዱ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

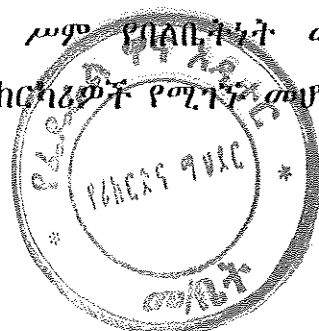
2.2. በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት የተመላሽ ንብረት እቃ ግምጃ ቤት በርካታ ኮምፒውተሮች፣ ፕሪንተሮች፣ ብረትድስቶች እና የኤሌክትሪክ ምጣዶች ሳይወገዱ ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

3. በሪፈራል ሆስፒታልና በጤና ሳይንስ ኮሌጅ፤

3.1. የሆስፒታሉ ህንጻ ሲታደስ የፈራረሱ የበር እና የመስኮት ብረታ ብረቶች እንዲሁም የተለያዩ ቁርጥራጭ ብረታ ብረቶች ከ2011 ዓ.ም ጀምሮ በሆስፒታሉ ግቢ ውስጥ ሜዳ ላይ ተበታትነው ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

3.2. በጤና ሳይንስ ኮሌጅ የጥገና አገልግሎት እቃ ግምጃ አገልግሎት ሰጠው ተመላሽ የተደረጉ የመኪና ኅማዎች ብዛታቸው 400 የሚሆኑ በእቃ ግምጃ ቤቱ ውስጥ ሳይወገዱ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

3.3. በዩኒቨርሲቲው ጤና ሳይንስ ኮሌጅ ሥም የባለቤትነት መታወቂያ ደብተር ያልተዘጋጀላቸው አራት ተሽከርካሪዎች የሚገኙ መሆኑ፤



3.4. በዩኒቨርሲቲው ጤና ሳይንስ ኮሌጅ የሰሌዳ ቁጥር ኢት 4-11508 ተሽከርካሪ በብልሽት ምክንያት ከአንድ ዓመት በላይ ቆሞ የሚገኝ መሆኑ፤

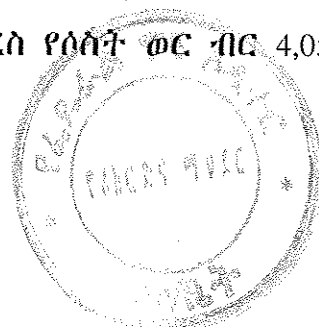
3.5. በዩኒቨርሲቲው በጤና ሳይንስ ኮሌጅ በተመላሽ እቃ ግምጃ ቤት ውስጥ በእርዳታ የገቡ አራት ሞተር ሳይክሎች ያለአገልግሎት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

II. የ2013 በጀት ዓመት የሂሳብና የንብረት አዲት ግኝቶች፤

4. የትምህርት ሚኒስቴር በሀገር ውስጥ ለሚሰለጥኑ የዩኒቨርሲቲ መምህራን የሚሰጥ ድጋፍ (የኪስ ገንዘብ) በተመለከተ ጥር 20 ቀን 2004 ዓ.ም በቁጥር 7/ጠ-259/2620/04 የተለያዩ ጥቅማ ጥቅሞችን ባስተላለፈው ሰርኩላር ከተራ ቁጥር 3.1 እስከ 3.3 ሥር በተዘረዘሩት መሰረት አዲስ አበባ ለሚማሩ ብር 1750.00 እና በሌሎች ቦታዎች ለሚሰለጥኑ ደግሞ ብር 1,350.00 እንደሚከፈል እንዲሁም የትምህርት ሚኒስቴር ግንቦት 22 ቀን 2009 ዓ.ም በቁጥር 7/ጠ259/7931/09 ባስተላለፈው ሰርኩላር በተራ ቁጥር 2 ላይ መሰረት በውጭ ሀገር ለሚማሩ ግማሽ ደመወዝና ባለትዳር ከሆኑ ብቻ የቤት አበላቸው የሚከፈላቸው ሆኖ በትምህርት ሚኒስቴር በኩል ትምህርት ላይ በሚቆዩበት ጊዜ የመኖሪያና የትምህርት ወጪያቸው እንደሚሸፈን በተመለከተው መሰረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

4.1. ኅዳር 24 ቀን 2014 ዓ.ም በቁጥር ቴ/አ./04/1313/14 መምህር ዳድሽ ሰለሞን አስፋው ከመስከረም 28 ቀን 2011 ዓ.ም እስከ መጋቢት 28 ቀን 2013 ዓ.ም ድረስ ሀዋሳ ዩኒቨርሲቲ ትምህርት ላይ የነበሩ ሲሆን የኪስ ገንዘብ ማግኘት ያለባቸው በወር ብር 650.00 እስከ መጋቢት ሆኖ ሳለ የሚያዚያና የግንቦት ወር 2013 ዓ.ም ብር 1,300.00 የተከፈለ መሆኑ፤

4.2. ኅዳር 24 ቀን 2014 ዓ.ም በቁጥር ቴ/አ./04/1313/14 መምህር አባትሁን ውቤነህ እውነቴ ከመስከረም 15 ቀን 2011 ዓ.ም እስከ መጋቢት 15 ቀን 2013 ዓ.ም ድረስ ባህር ዳር ዩኒቨርሲቲ ትምህርት ላይ የነበሩ ሲሆን የኪስ ገንዘብ ማግኘት ያለባቸው በወር 1,350.00 እስከ መጋቢት ሆኖ ሳለ እስከ ሰኔ ወር 2013 ዓ.ም ድረስ የሶስት ወር ብር 4,050.00 የተከፈለ መሆኑ፤



በጠቅላላው ብር 5,350.00 መምህራኖች ትምህርት ላይ ባልነበሩበት ጊዜ የኪስ ገንዘብ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

5. የፌዴራል መንግስት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ዓ.ም ክፍል ሁለት አንቀጽ 12/1 በፊደል ሀ እና ለ መሰረት ለደመወዝ ዝግጅት መሟላት ያለባቸው መረጃ ተሟልተው መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ ከዋናው ግቢ ኮሌጆች ማስተባበሪያ ሥራ ለለቀቁ መምህር ይበልጣል ጌታቸው ብር 2,400.00 እና ለመምህር ጆንሴ አያና ብር 10,892.00 በጠቅላላው ብር 13,292.00 የደመወዝ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤
6. በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት በተመላሽ የመኪና መለዋወጫ ዕቃዎች ግምጃ ቤት የተለያዩ አገልግሎት የማይሰጡ የመኪና ኅማዎች፣ የመኪና ባትሪዎች እና ተመላሽ የመኪና ዕቃዎች ከአዳዲስ የመኪና ዕቃዎች ጋር ተቀላቅለው የሚገኙ መሆኑ፤
7. በኮምፕሪሄንሰቭ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል በመድኃኒት ግምጃ ቤት ውስጥ ጊዜ ያለፈባቸው መድኃኒቶች ሳይወገድ በአንድ ክፍል ውስጥ ለረጅም ጊዜ ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤
8. በዋና ግቢ የተማሪዎች ክሊኒክ ውስጥ ጊዜ ያለፈባቸው መድኃኒቶች ሳይወገዱ በአንድ ክፍል ውስጥ ለረጅም ጊዜ ተከማችተው የሚገኙ መሆኑ፤

III. የ2012 በጀት ዓመት የሂሳብ አዲት ግኝት፤

9. በህክምና ጤና ሳይንስ ኮሌጅ የክሊኒካል አበል አላግባብ ትምህርት ላይ ለሚገኙ በጠቅላላው ብር 391,200.00 ከመደበኛ ሂሳብ ክፍያ ከተፈፀመው ክፍያ ላይ ከሠራተኞች ከታህሳስ፣ ከጥር እና ከየካቲት 2015 ዓ.ም ደሞዛቸው ላይ ብር 316,935.89 ተቆርጦ ገቢ የተደረገ ሲሆን ቀሪው ብር 129,813.38 ቀሪው ብር 74,264.11 ተመላሽ ያልተደረገ መሆኑ፤

IV. የ2011 በጀት ዓመት የሂሳብ አዲት ግኝት፤

10. በጤና ሳይንስ ኮሌጅ በሌክቸር የአካዳሚካ ማዕረግ የቤት አበል ብር 800 መክፈል ሲገባው 1000 በመክፈሉ በጠቅላላው ብር 28,805.38 በብልጫ ተክፍሎ ከተገኘው በየካቲት ወር 2015 ዓ.ም ብር 20,705.38 ተመላሽ የተደረገ ሲሆን ቀሪው ብር 8,100.00 ተመላሽ ያልተደረገ መሆኑ፤

V. የ2010 በጀት ዓመት የሂሳብ አዲት ግኝት፤

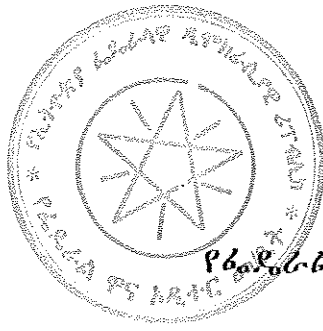
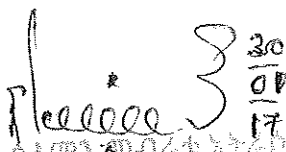
11. በህክምናና ጤና ሳይንስ ኮሌጅ ለእንግዳ መምህራን የትርፍ ሰዓት ክፍያ ሲፈጸም ካልተቆረጠው ብር 70,448.00 የሥራ ግብር ላይ መምህራኖቹ በጋራ ቅጥር ከኮሌጁ ጋር ሲሰሩ ብር 10,752.00 ከፔይሮላቸው ላይ ተቀርጦ ገቢ የተደረገ ሲሆን ቀሪው ብር 59,696.00 ተመላሽ ያልተደረገ መሆኑ፤

VI. የ2009 በጀት ዓመት የሂሳብ አዲት ግኝቶች፤

12. ከቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት ብር 86,445.71 ከህክምና ጤና ሳይንስ ኮሌጅ ከመደበኛ በጀት ብር 422,345.88 እና ከውስጥ ገቢ ብር 29,726.40 እንዲሁም ከሪፈራል ሆስፒታል ብር 51,654.68 ለተለያዩ ሥራ ጉዳይ ለመጡ እንግዳ መምህራን ክፍያ ላይ 2% የቅድሚያ ገቢ ግብር ብር 590,163.67 ሳይቀነስ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

13. ለትምህርት ወይም ለሥልጠና ወደ ውጭ ሀገር ተልከው ትምህርታቸውን የሚከታተሉት ሰራተኞች ደመወዝ አከፋፈል መመሪያ መሰረት እስከ አንድ ወር ለሚቆይ ጊዜ ወደ ውጭ ሀገር ለሚሄዱ ሙሉ ደመወዛቸው እንዲከፈል ከአንድ ወር በላይ ለሆነ ጊዜ ለሚሄዱት ግን በየወሩ ግማሽ ደሞዛቸው እንደሚከፈል የሚያዝ ቢሆንም በጤና ሳይንስ ኮሌጅና በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት በጠቅላላው ብር 425,529.00 የደመወዝ አከፋፈል እንዲከፈል የትራንስፖርት አበል፣ የቤት አበል እና የኃላፊነት አበል ተከፍሎ የተገኘ መሆኑ፤

ተገልጾ ተገቢው እርምጃ እንዲወሰድ አስተያየት የተሰጠበት ቢሆንም እርምጃ ያልተወሰደ መሆኑ ታውቋል።



 በላምን ጭብራቱ አትሪቭ
 የክፍተት ጥምህርት ተደማኝ
 አዲት ዳይሬክቶሬት ዳይሬክቶር
 የፌዴራል ዋናው አዲተር መሥሪያ ቤቅና አዲተር
 መስከረም 2017 ዓ.ም



Federal Government Of Ethiopia
Monthly Trial Balance Summary

15/00/000/316/01/01 - Hawassa University - Providing Support and Service

Bank Account Group : Treasury

Month/Year : Sene / 2015

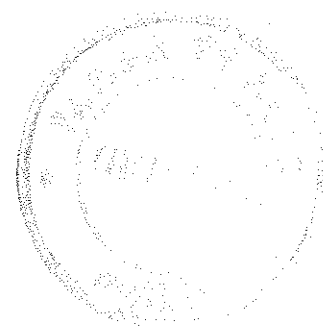
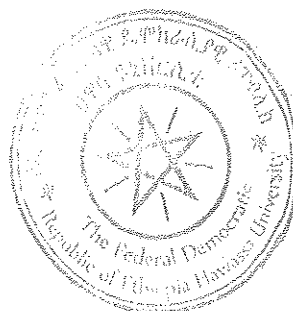
Accounting Period Status : Closed

Print Date : 26/12/2023

(Figures in Birr)

Account Code	Description	Last Period YTD Debit	Last Period YTD Credit	This Period Debit	This Period Credit	YTD Debit	YTD Credit
1000-3999	Revenue/Assistance/Loan	-	146,201,370.59	-	45,484,139.63	-	191,685,510.22
1000-1999	Items of Domestic Revenue	-	146,201,370.59	-	45,484,139.63	-	191,685,510.22
1000-1399		-	133,568,903.83	-	41,067,583.05	-	174,636,486.88
1100-1119		-	133,568,903.83	-	41,067,583.05	-	174,636,486.88
1101	Wages and Salaries	-	133,568,903.83	-	41,067,583.05	-	174,636,486.88
1400-1499	Non-Tax Revenue	-	12,632,466.76	-	4,416,556.58	-	17,049,023.34
1480-1489	Miscellaneous Revenue	-	12,632,466.76	-	4,416,556.58	-	17,049,023.34
1489	Other Miscellaneous Revenue	-	12,632,466.76	-	4,416,556.58	-	17,049,023.34
6000-6999	Items of Expenditure	1,591,623,345.89	-	645,825,006.74	469,227.47	2,236,678,125.16	-
6100-6199	Personnel Services	870,147,070.88	-	127,732,679.48	-	997,879,750.36	-
6110-6119	Emoluments	760,686,901.83	-	107,247,307.86	-	867,934,209.69	-
6111	Salaries to Permanent Staff	672,064,892.34	-	66,962,437.66	-	739,027,330.00	-
6113	Wages to Contract Staff	662,827.00	-	337,173.00	-	1,000,000.00	-
6114	Wages to Casual Staff	2,168,781.09	-	845,752.55	-	3,014,533.64	-
6115	Wages to External Contract Staff	22,640,264.05	-	4,459,735.95	-	27,100,000.00	-
6116	Miscellaneous Payments to Staff	63,070,137.35	-	34,642,208.70	-	97,712,346.05	-
6120-6129	Allowances/Benefits	41,183,093.21	-	11,654,898.22	-	52,837,991.43	-
6121	Allowance to Permanent Staff	38,443,518.58	-	11,149,601.42	-	49,593,120.00	-
6124	Allowance to External Contract Staff	2,739,574.63	-	505,296.80	-	3,244,871.43	-
6130-6139	Pension Contributions	68,357,075.84	-	8,830,473.40	-	77,187,549.24	-
6131	Government Contribution to Permanent Staff Pension	68,284,164.87	-	8,823,845.13	-	77,108,010.00	-
6133		72,910.97	-	6,628.27	-	79,539.24	-
6200-6299	Goods and Services	438,895,397.83	-	145,421,009.53	469,227.47	583,847,179.99	-
6210-6229	Goods and Supplies	278,441,462.90	-	87,160,580.02	-	365,602,042.92	-
6211	Uniforms, Clothing, Bedding	11,549,054.63	-	14,338,103.72	-	25,887,158.35	-
6212	Office Supplies	10,449,115.51	-	6,162,557.17	-	16,611,672.68	-
6213	Printing	5,853,525.49	-	3,982,242.01	-	9,835,767.50	-
6214	Medical Supplies	24,581,093.76	-	9,545,602.21	-	34,126,695.97	-
6215	Educational Supplies	4,678,820.00	-	3,353,805.00	-	8,032,625.00	-
6216	Food	162,853,815.97	-	30,608,736.03	-	193,462,552.00	-
6217	Fuel and Lubricants	24,492,784.48	-	4,143,354.43	-	28,636,138.91	-
6218	Other Materials and Supplies	8,740,133.42	-	4,874,692.38	-	13,614,825.80	-
6219	Miscellaneous Equipment	443,843.92	-	1,407,952.79	-	1,851,796.71	-
6221	Agriculture, Forestry and Marine Inputs	983,307.82	-	1,978,512.18	-	2,961,820.00	-
6223	Research and Development Supplies	23,815,967.90	-	6,765,022.10	-	30,580,990.00	-
6230-6239	Travelling and Official Entertainment Services	42,003,241.19	-	9,448,185.59	-	51,451,426.78	-
6231	Per Diem	29,511,104.07	-	4,044,441.15	-	33,555,545.22	-
6232	Transport Fees	4,287,873.81	-	1,810,025.19	-	6,097,899.00	-
6233	Official Entertainment	8,204,263.31	-	3,631,723.25	-	11,835,986.56	-
6240-6249	Maintenance and Repair Services	42,713,578.09	-	27,348,123.77	-	70,061,701.86	-
6241	Maintenance and Repair of Vehicles and Other Transport	12,065,361.10	-	1,730,738.90	-	13,796,100.00	-
6243	Maintenance and Repair of Plant, Machinery and Equipment	2,191,199.13	-	525,613.43	-	2,716,812.56	-
6244	Maintenance and Repair of Buildings, Furnishings and Fixtures	20,934,672.36	-	17,609,775.41	-	38,544,447.77	-
6245	Maintenance and Repair of Infrastructure	7,522,345.50	-	7,481,996.03	-	15,004,341.53	-
6250-6259	Contracted Services	66,583,709.86	-	14,594,388.84	469,227.47	80,728,870.93	-
6251	Contracted Professional Services	10,132,900.55	-	2,571,689.45	-	12,704,590.00	-
6252	Rent	3,493,367.37	-	4,137,725.91	-	7,631,093.28	-
6253	Advertising	1,076,136.74	-	1,616,988.38	-	2,693,125.12	-
6254	Insurance	6,977,478.30	-	916,650.74	-	7,894,129.04	-
6255	Freight	263,214.81	-	374,408.11	-	637,622.92	-
6256	Fees and Charges	1,027,919.62	-	312,218.04	-	1,340,137.66	-
6257	Electricity Charges	28,806,872.81	-	-	469,227.47	28,337,645.34	-
6258	Telecommunication Charges	9,277,030.64	-	2,346,596.93	-	11,623,627.57	-
6259	Water and Other Utilities	5,528,788.72	-	2,318,111.28	-	7,846,900.00	-
6270-6279	Training Services	9,153,406.19	-	6,831,727.31	-	15,985,133.50	-
6271	Local Training	9,153,406.19	-	6,831,727.31	-	15,985,133.50	-
6300-6399	Fixed Assets and Construction	245,398,466.49	-	356,251,726.32	-	601,650,192.81	-
6310-6319	Fixed Assets	75,016,683.95	-	163,560,153.34	-	238,576,837.29	-
6313	Purchase of Plant, Machinery and Equipment	27,194,850.23	-	150,494,530.96	-	177,689,389.19	-
6314	Purchase of Buildings, Furnishings and Fixtures	47,815,405.72	-	12,772,022.38	-	60,587,428.10	-
6315	Purchase of Livestock and Transport Animals	6,400.00	-	293,600.00	-	300,000.00	-
6320-6329	Construction	170,381,802.54	-	192,693,574.98	-	363,075,377.52	-
6322	Construction of Buildings - Residential	16,389,280.42	-	43,074,911.94	-	59,464,192.36	-
6323	Construction of Buildings - Non-Residential	110,652,983.41	-	132,794,782.36	-	243,447,665.77	-
6324	Construction of Infrastructure	41,046,937.02	-	15,015,552.37	-	56,062,489.39	-
6326	Construction Supervision	2,292,681.69	-	1,807,318.31	-	4,100,000.00	-
6400-6499	Other Payments	57,182,410.59	-	16,117,589.41	-	73,299,999.99	-

Account Code	Description	Last Period YTD Debit	Last Period YTD Credit	This Period Debit	This Period Credit	YTD Debit	YTD Credit
6410-6419	Subsidies, Investments and Payments	37,182,410.59	-	16,117,589.41	-	53,300,000.00	-
6412	Grants, Contributions and Subsidies to Institutions and Enterprises	20,788,010.88	-	7,311,989.12	-	28,100,000.00	-
6417	Grants and Gratuities to Individuals	16,394,399.71	-	8,805,600.29	-	25,200,000.00	-
4000-4099	Transfer	8,900,435.42	1,998,357,878.86	17,801,062.73	282,642,080.47	10,556,008.19	1,854,846,469.37
4000-4049	Cash Transfers	1,164,415.82	1,589,205,933.01	17,801,062.73	281,890,626.95	2,819,888.59	1,855,046,070.00
4008	Between BI and/or Region	-	16,153,489.96	16,151,489.96	-	-	-
4009	Other Cash Transfers	1,164,415.82	7,191,667.95	1,651,572.77	671,767.79	2,819,988.59	7,863,435.74
4017	Transfer to Zero Balance Bank Account	-	1,565,863,775.10	-	281,318,859.16	-	1,847,182,634.26
4050-4099	Non-Cash Transfers	7,736,019.60	9,148,945.85	-	651,453.52	7,736,019.60	9,800,399.37
4052	Recurrent Operating Expenditure: non-cash	-	9,148,945.85	-	651,453.52	-	9,800,399.37
4055	Other Non-cash Transfers	7,736,019.60	-	-	-	7,736,019.60	-
4100-4999	Assets	268,760,718.42	-	-	144,301,969.69	124,458,748.73	-
4100-4199	Cash and Cash Equivalents	46,333,131.26	-	-	44,831,939.73	1,501,191.53	-
4101	Cash on Hand	40,813.18	-	-	40,813.18	-	-
4103	Cash at Bank	46,292,318.08	-	-	44,791,126.55	1,501,191.53	-
4200-4299	Account Receivables	222,427,587.16	-	-	98,470,029.96	122,957,557.20	-
4200-4202	Account Receivables	19,092,005.68	-	-	3,791,182.61	15,300,823.07	-
4201	Advance to staff	19,092,005.68	-	-	3,791,182.61	15,300,823.07	-
4203-4249	Advance	9,261,912.77	-	-	7,252,291.85	2,009,620.92	-
4211	Purchase Advance	9,261,912.77	-	-	7,252,291.85	2,009,620.92	-
4250-4269	Prepayments	194,073,688.71	-	-	88,426,555.50	105,647,133.21	-
4251	Advances to Contractors	143,350,845.00	-	-	68,737,697.16	74,613,147.84	-
4253	Advances to Supplier	50,722,823.71	-	-	19,688,858.34	31,033,965.37	-
5000-5599	Payables	-	142,994,958.85	10,851,406.39	201,290,058.60	-	333,431,611.06
5000-5099	Payables	-	142,994,958.85	10,851,406.39	201,290,058.60	-	333,431,611.06
5000-5049	Accounts Payable	-	11,061,816.67	9,547,242.84	200,959,088.72	-	202,473,662.60
5001	Grace Period Payables	-	-	-	200,584,862.34	-	200,584,862.34
5002	Other Payables	-	8,158,478.98	7,668,381.23	-	-	498,097.75
5003	Pension Contribution Payable	-	100,579.76	100,579.76	-	-	-
5004	Salary Payable	-	1,786,281.85	1,786,281.85	-	-	-
5006	Withholding Tax Payable	-	1,016,476.08	-	374,226.43	-	1,390,702.51
5020-5039	Payables with Government	-	671,441.17	-	330,969.83	-	1,002,411.00
5028	Other Payables Within Government	-	671,441.17	-	330,969.83	-	1,002,411.00
5050-5059	Deposit	-	2,733,414.35	509,365.63	-	-	2,224,048.72
5059	VAT Payable	-	2,733,414.35	509,365.63	-	-	2,224,048.72
5060-5069	Retentions	-	128,528,286.66	796,797.92	-	-	127,731,488.74
5061	Retention on Contract	-	128,528,286.66	796,797.92	-	-	127,731,488.74
5600-5699	Net Assets/Equity	18,269,708.57	-	-	-	18,269,708.57	-
5601	Net Assets/Equity	18,269,708.57	-	-	-	18,269,708.57	-
	Total	1,887,554,208.30	1,887,554,208.30	674,187,475.86	674,187,475.86	2,389,963,590.65	2,389,963,590.65



Handwritten signature and notes:
 ተጽእኖ ላይ (P/O)
 የትምህርት ሚኒስቴር
 አዲስ አበባ

RECURRENT EXPENDITURE BY BUDGETARY INSTITUTION AND ITEM OF EXPENDITURE

FEDERAL GOVERNMENT OF ETHIOPIA
15/00/000/316 - Hawassa University

Account Code : 6000-6999
Source of Finance : Treasury(1500)

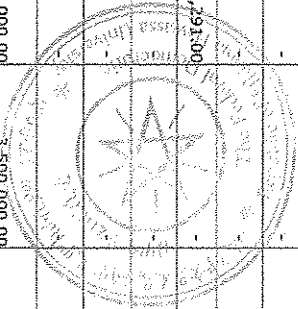
Month/Year : Sene / 2015
Accounting Period Status : All

Print Date : 26/12/2023

PB	Prq	SA	SP	Proj	Description	Approved Budget	Supplements	(Figures in Birr)		Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
								Transfer Added	Transfer Deducted				
					Total	1,314,868,480.00	238,249,980.77	63,282,160.00	73,282,160.00	228,249,980.77	1,543,118,460.77	1,541,004,892.58	2,113,568.19
316					Hawassa University	1,314,868,480.00	238,249,980.77	63,282,160.00	73,282,160.00	228,249,980.77	1,543,118,460.77	1,541,004,892.58	2,113,568.19
	01				Management and Administration	408,998,980.00	62,249,451.51	31,950,000.00	43,400,000.00	50,799,451.51	459,798,431.51	458,393,508.13	1,404,923.38
		01			Providing Support and Service	408,998,980.00	62,249,451.51	31,950,000.00	43,400,000.00	50,799,451.51	459,798,431.51	458,393,508.13	1,404,923.38
					6111 - Salaries to Permanent Staff	248,308,880.00	25,200,000.00	-	19,500,000.00	5,700,000.00	254,008,880.00	254,008,880.00	-
					6113 - Wages to Contract Staff	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
					6114 - Wages to Casual Staff	515,160.00	-	500,000.00	-	500,000.00	1,015,160.00	1,015,160.00	-
					6116 - Miscellaneous Payments to Staff	1,889,770.00	-	350,000.00	-	350,000.00	2,239,770.00	2,239,770.00	-
					6121 - Allowance to Permanent Staff	1,277,970.00	-	500,000.00	-	500,000.00	1,777,970.00	1,777,970.00	-
					6131 - Government Contribution to Permanent Staff Pension	27,313,980.00	2,772,000.00	-	1,600,000.00	1,172,000.00	28,485,980.00	28,485,980.00	-
					6132 - Government Contribution to Military Staff Pensions	-	-	-	-	-	-	-	-
					6133 -	110,000.00	-	-	-	-	110,000.00	79,539.24	30,460.76
					6211 - Uniforms, Clothing, Bedding	12,410,030.00	4,500,000.00	-	3,500,000.00	1,000,000.00	13,410,030.00	13,410,030.00	-
					6212 - Office Supplies	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	-
					6213 - Printing	2,000,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	-
					6214 - Medical Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6215 - Educational Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6216 - Food	-	-	-	-	-	-	-	-
					6217 - Fuel and Lubricants	10,000,000.00	7,500,000.00	5,000,000.00	-	12,500,000.00	22,500,000.00	22,407,076.09	92,923.91
					6218 - Other Materials and Supplies	5,000,000.00	3,500,000.00	-	1,000,000.00	2,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	-
					6219 - Miscellaneous Equipment	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
					6223 - Research and Development Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6231 - Per Diem	5,000,000.00	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	11,000,000.00	10,197,877.65	802,122.35

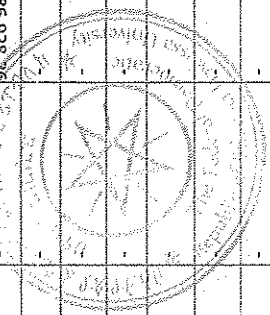
PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					6232 - Transport Fees	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	-
					6233 - Official Entertainment	2,000,000.00	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	-
					6241 - Maintenance and Repair of Vehicles and Other Transport	10,000,000.00	5,200,000.00	-	3,000,000.00	2,200,000.00	12,200,000.00	12,200,000.00	-
					6243 - Maintenance and Repair of Plant, Machinery and Equipment	2,023,010.00	-	-	-	-	2,023,010.00	1,981,207.66	41,802.34
					6244 - Maintenance and Repair of Buildings, Furnishings and Fixtures	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
					6251 - Contracted Professional Services	11,545,440.00	-	-	3,000,000.00	(3,000,000.00)	8,545,440.00	8,545,440.00	-
					6252 - Rent	2,949,310.00	-	-	-	-	2,949,310.00	2,949,310.00	-
					6253 - Advertising	2,174,840.00	-	-	-	-	2,174,840.00	2,174,840.00	-
					6254 - Insurance	4,692,240.00	2,500,000.00	1,800,000.00	1,000,000.00	3,300,000.00	7,992,240.00	7,894,129.04	98,110.96
					6255 - Freight	269,840.00	-	-	-	-	269,840.00	179,617.85	90,222.15
					6256 - Fees and Charges	1,065,860.00	-	-	-	-	1,065,860.00	1,065,860.00	-
					6257 - Electricity Charges	12,900,510.00	4,500,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00	12,500,000.00	25,400,510.00	25,290,185.35	110,324.65
					6258 - Telecommunication Charges	12,040,360.00	3,200,000.00	-	4,000,000.00	(800,000.00)	11,240,360.00	11,240,360.00	-
					6259 - Water and Other Utilities	6,011,780.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	7,011,780.00	7,011,780.00	-
					6271 - Local Training	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
					6313 - Purchase of Plant, Machinery and Equipment	5,000,000.00	377,451.51	800,000.00	2,000,000.00	(822,548.49)	4,177,451.51	4,177,451.51	-
					6314 - Purchase of Buildings, Furnishings and Fixtures	5,000,000.00	-	-	2,800,000.00	(2,800,000.00)	2,200,000.00	2,061,043.74	138,956.26
					6417 - Grants and Gratuities to Individuals	-	-	-	-	-	-	-	-
					6419 - Miscellaneous Payments	-	-	-	-	-	-	-	-
					6213 - Printing	-	-	-	-	-	-	-	-
03					Teaching and Learning	686,543,620.00	137,672,461.00	20,250,000.00	14,800,000.00	143,122,461.00	829,666,381.00	829,429,034.29	237,346.71
	01				Providing Learning and Teaching Service	536,543,920.00	92,779,291.00	20,250,000.00	12,800,000.00	100,229,291.00	636,773,211.00	636,674,120.97	99,090.03
					6111 - Salaries to Permanent Staff	354,099,080.00	52,200,000.00	-	-	52,200,000.00	406,299,080.00	406,299,080.00	-
					6114 - Wages to Casual Staff	-	-	-	-	-	-	-	-
					6116 - Miscellaneous Payments to Staff	30,000,000.00	7,500,000.00	6,000,000.00	-	13,500,000.00	43,500,000.00	43,500,000.00	-
					6121 - Allowance to Permanent Staff	20,257,100.00	7,500,000.00	7,000,000.00	-	14,500,000.00	34,757,100.00	34,757,100.00	-
					6131 - Government Contribution to Permanent	38,950,900.00	5,742,000.00	-	5,000,000.00	742,000.00	39,692,900.00	39,692,900.00	-

PS	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Staff Pension								
					6211 - Uniforms, Clothing, Bedding	3,436,840.00	-	-	-	-	3,436,840.00	3,436,840.00	-
					6212 - Office Supplies	5,000,000.00	-	500,000.00	-	500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	-
					6213 - Printing	3,000,000.00	-	-	800,000.00	(800,000.00)	2,200,000.00	2,200,000.00	-
					6214 - Medical Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6215 - Educational Supplies	10,000,000.00	-	-	3,000,000.00	(3,000,000.00)	7,000,000.00	7,000,000.00	-
					6216 - Food	-	-	-	-	-	-	-	-
					6217 - Fuel and Lubricants	500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-
					6218 - Other Materials and Supplies	200,000.00	-	200,000.00	-	200,000.00	400,000.00	400,000.00	-
					6219 - Miscellaneous Equipment	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	764,146.72	35,853.28
					6223 - Research and Development Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6231 - Per Diem	15,000,000.00	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	16,300,000.00	16,300,000.00	-
					6232 - Transport Fees	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-
					6233 - Official Entertainment	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
					6241 - Maintenance and Repair of Vehicles and Other Transport	-	-	-	-	-	-	-	-
					6244 - Maintenance and Repair of Buildings, Furnishings and Fixtures	-	-	-	-	-	-	-	-
					6251 - Contracted Professional Services	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
					6252 - Rent	5,000,000.00	-	250,000.00	1,000,000.00	(750,000.00)	4,250,000.00	4,250,000.00	-
					6253 - Advertising	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	-
					6255 - Freight	-	-	-	-	-	-	-	-
					6256 - Fees and Charges	-	-	-	-	-	-	-	-
					6258 - Telecommunication Charges	-	-	-	-	-	-	-	-
					6271 - Local Training	2,000,000.00	7,037,291.00	-	1,000,000.00	6,037,291.00	8,037,291.00	8,037,291.00	-
					6313 - Purchase of Plant, Machinery and Equipment	5,000,000.00	-	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	3,000,000.00	3,000,000.00	-
					6314 - Purchase of Buildings, Furnishings and Fixtures	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	2,936,763.25	63,236.75
					6315 - Purchase of Livestock and Transport Animals	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00	-
					6412 - Grants, Contributions and Subsidies to Institutions and Enterprises	15,000,000.00	7,600,000.00	3,500,000.00	-	11,100,000.00	26,100,000.00	26,100,000.00	-
					6417 - Grants and Gratuities	20,000,000.00	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00	25,200,000.00	25,200,000.00	-



Director General of the General Administration of the Ministry of Education and Higher Education

PB	Prj.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					to Individuals								
	02				Providing Student Service	150,000,000.00	44,893,170.00	-	2,000,000.00	42,893,170.00	192,893,170.00	192,754,913.32	138,256.68
					6114 - Wages to Casual Staff	-	-	-	-	-	-	-	-
					6211 - Uniforms, Clothing, Bedding	1,400,000.00	-	-	-	-	1,400,000.00	1,285,388.35	114,611.65
					6212 - Office Supplies	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	800,000.00	-
					6213 - Printing	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	-
					6214 - Medical Supplies	4,000,000.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	3,000,000.00	2,976,354.97	23,645.03
					6215 - Educational Supplies	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
					6216 - Food	135,000,000.00	44,893,170.00	-	-	44,893,170.00	179,893,170.00	179,893,170.00	-
					6217 - Fuel and Lubricants	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00	-
					6218 - Other Materials and Supplies	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
					6231 - Per Diem	-	-	-	-	-	-	-	-
					6255 - Freight	-	-	-	-	-	-	-	-
					6258 - Telecommunication Charges	-	-	-	-	-	-	-	-
					6271 - Local Training	-	-	-	-	-	-	-	-
					6313 - Purchase of Plant, Machinery and Equipment	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
					6314 - Purchase of Buildings, Furnishings and Fixtures	2,000,000.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	1,000,000.00	1,000,000.00	-
					6412 - Grants, Contributions and Subsidies to Institutions and Enterprises	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
04					Research and Development	36,401,150.00	1,686,928.26	-	3,000,000.00	(1,313,071.74)	37,088,078.26	36,981,024.23	107,054.03
	01				Conducting Research and Development	34,524,180.00	1,686,928.26	-	2,000,000.00	(313,071.74)	34,211,108.26	34,125,015.83	86,092.43
					6116 - Miscellaneous Payments to Staff	-	-	-	-	-	-	-	-
					6213 - Printing	-	-	-	-	-	-	-	-
					6217 - Fuel and Lubricants	-	-	-	-	-	-	-	-
					6222 - Veterinary Supplies and Drugs	56,360.00	-	-	-	-	56,360.00	-	56,360.00
					6223 - Research and Development Supplies	32,580,990.00	-	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	30,580,990.00	30,580,990.00	-
					6231 - Per Diem	907,620.00	-	-	-	-	907,620.00	877,887.57	29,732.43
					6233 - Official Entertainment	979,210.00	-	-	-	-	979,210.00	979,210.00	-
					6271 - Local Training	-	-	-	-	-	-	-	-
					6313 - Purchase of Plant,	-	1,686,928.26	-	-	1,686,928.26	1,686,928.26	1,686,928.26	-



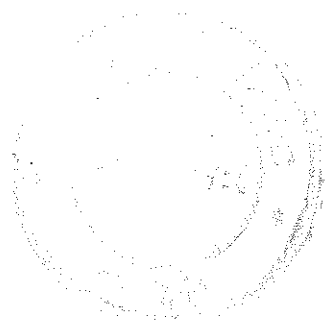
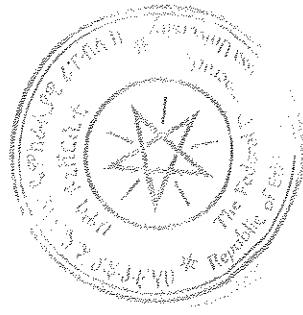
Signature
 JUAN MANUEL (R/C)
 UNIVERSITY OF THE PHILIPPINES

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Machinery and Equipment								
					6417 - Grants and Gratuities to Individuals	-	-	-	-	-	-	-	-
		02			Printing and Distributing of Research and Development Results	3,876,970.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	2,876,970.00	2,856,008.40	20,961.60
					6212 - Office Supplies	124,560.00	-	-	-	-	124,560.00	112,730.88	11,829.12
					6213 - Printing	3,010,250.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	2,010,250.00	2,001,117.52	9,132.48
					6217 - Fuel and Lubricants	180,340.00	-	-	-	-	180,340.00	180,340.00	-
					6221 - Agriculture, Forestry and Marine Inputs	561,820.00	-	-	-	-	561,820.00	561,820.00	-
					6223 - Research and Development Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6233 - Official Entertainment	-	-	-	-	-	-	-	-
05					Consultancy and Community Service	180,924,430.00	36,641,140.00	11,082,160.00	12,082,160.00	35,641,140.00	216,565,570.00	216,201,325.93	364,244.07
	01				Providing Medical Service	170,432,950.00	36,641,140.00	8,450,000.00	8,450,000.00	36,641,140.00	207,074,090.00	206,750,947.16	323,142.84
					6111 - Salaries to Permanent Staff	80,719,370.00	5,000,000.00	-	7,000,000.00	(2,000,000.00)	78,719,370.00	78,719,370.00	-
					6114 - Wages to Casual Staff	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	927,803.64	72,196.36
					6116 - Miscellaneous Payments to Staff	30,000,000.00	11,647,157.00	7,000,000.00	-	18,647,157.00	48,647,157.00	48,609,536.05	37,620.95
					6121 - Allowance to Permanent Staff	4,619,740.00	-	500,000.00	-	500,000.00	5,119,740.00	5,119,740.00	-
					6131 - Government Contribution to Permanent Staff Pension	8,879,130.00	550,000.00	-	500,000.00	50,000.00	8,929,130.00	8,929,130.00	-
					6211 - Uniforms, Clothing, Bedding	3,981,170.00	-	-	-	-	3,981,170.00	3,981,170.00	-
					6212 - Office Supplies	583,070.00	-	-	-	-	583,070.00	582,590.47	479.53
					6213 - Printing	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	973,761.20	26,238.80
					6214 - Medical Supplies	22,089,390.00	9,060,951.00	-	-	9,060,951.00	31,150,341.00	31,150,341.00	-
					6215 - Educational Supplies	32,840.00	-	-	-	-	32,840.00	32,625.00	215.00
					6216 - Food	3,186,350.00	10,383,032.00	-	-	10,383,032.00	13,569,382.00	13,569,382.00	-
					6217 - Fuel and Lubricants	782,530.00	-	250,000.00	-	250,000.00	1,032,530.00	1,032,529.83	0.17
					6218 - Other Materials and Supplies	2,500,000.00	-	-	250,000.00	(250,000.00)	2,250,000.00	2,229,200.93	10,793.07
					6219 - Miscellaneous Equipment	113,710.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	13,710.00	-	13,710.00
					6231 - Per Diem	1,018,750.00	-	-	-	-	1,018,750.00	1,018,750.00	-
					6232 - Transport Fees	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	97,899.00	2,101.00
					6233 - Official Entertainment	832,520.00	-	-	-	-	832,520.00	831,316.56	1,203.44

P8	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					6241 - Maintenance and Repair of Vehicles and Other Transport	1,596,100.00	-	-	-	-	1,596,100.00	1,596,100.00	-
					6243 - Maintenance and Repair of Plant, Machinery and Equipment	990,480.00	-	-	200,000.00	(200,000.00)	790,480.00	735,604.90	54,875.10
					6244 - Maintenance and Repair of Buildings, Furnishings and Fixtures	395,900.00	-	-	-	-	395,900.00	395,900.00	-
					6251 - Contracted Professional Services	1,200,000.00	-	-	200,000.00	(200,000.00)	1,000,000.00	1,000,000.00	-
					6252 - Rent	364,360.00	-	-	-	-	364,360.00	364,359.28	0.72
					6253 - Advertising	78,650.00	-	-	-	-	78,650.00	18,285.12	60,364.88
					6255 - Freight	129,480.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	29,480.00	29,480.00	-
					6256 - Fees and Charges	190,780.00	-	-	-	-	190,780.00	190,579.12	200.88
					6257 - Electricity Charges	947,460.00	-	100,000.00	-	100,000.00	1,047,460.00	1,047,459.99	0.01
					6258 - Telecommunication Charges	416,050.00	-	-	-	-	416,050.00	383,267.57	32,782.43
					6259 - Water and Other Utilities	935,120.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	835,120.00	835,120.00	-
					6271 - Local Training	950,000.00	-	-	-	-	950,000.00	939,639.50	10,360.50
					6313 - Purchase of Plant, Machinery and Equipment	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	-
					6314 - Purchase of Buildings, Furnishings and Fixtures	300,000.00	-	600,000.00	-	600,000.00	900,000.00	900,000.00	-
02					Providing Training and Consultancy Service	10,491,480.00	-	2,632,160.00	3,632,160.00	(1,000,000.00)	9,491,480.00	9,450,378.77	41,101.23
					6114 - Wages to Casual Staff	174,720.00	-	-	174,720.00	(174,720.00)	-	-	-
					6212 - Office Supplies	155,160.00	-	-	-	-	155,160.00	155,160.00	-
					6213 - Printing	282,630.00	-	-	-	-	282,630.00	253,878.76	28,751.22
					6219 - Miscellaneous Equipment	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	87,649.99	12,350.01
					6221 - Agriculture, Forestry and Marine Inputs	5,488,190.00	-	-	3,088,190.00	(3,088,190.00)	2,400,000.00	2,400,000.00	-
					6223 - Research and Development Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6231 - Per Diem	1,038,690.00	-	-	-	-	1,038,690.00	1,038,690.00	-
					6232 - Transport Fees	-	-	-	-	-	-	-	-
					6233 - Official Entertainment	511,200.00	-	-	-	-	511,200.00	511,200.00	-
					6251 - Contracted Professional Services	307,510.00	-	-	307,510.00	(307,510.00)	-	-	-
					6255 - Freight	61,740.00	-	-	61,740.00	(61,740.00)	-	-	-
					6271 - Local Training	1,867,890.00	-	2,632,160.00	-	2,632,160.00	4,500,050.00	4,500,050.00	-

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					6313 - Purchase of Plant, Machinery and Equipment	503,750.00	-	-	-	-	503,750.00	503,750.00	-


 60244 MP 26 (M/C)
 60244 MP 26 (M/C)
 60244 MP 26 (M/C)



CAPITAL EXPENDITURE BY BUDGETARY INSTITUTION AND ITEM OF EXPENDITURE
FEDERAL GOVERNMENT OF ETHIOPIA
 15.00/000/316 - Hawassa University

Account Code : 6000-6999

Source of Finance : Treasury(1800)

Month/Year : Sene / 2015

Accounting Period Status : All

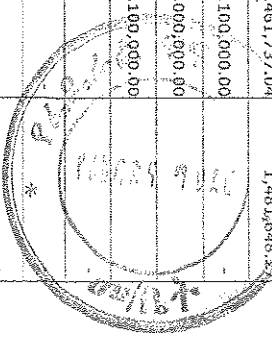
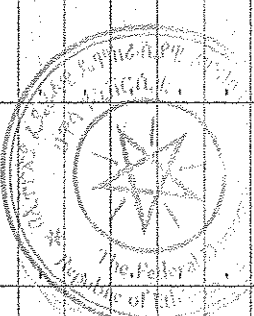
Print Date : 26/12/2023

(Figures in Birr)

Pb. Prq.	SA	SP	Proj	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
316				Total	1,500,000,000.00	150,000,000.00	250,419,089.72	1,200,419,089.72	(800,000,000.00)	700,000,000.00	655,880,059.23	44,119,940.77
				Hawassa University	1,500,000,000.00	150,000,000.00	250,419,089.72	1,200,419,089.72	(800,000,000.00)	700,000,000.00	655,880,059.23	44,119,940.77
01				Management and Administration	1,500,000,000.00	150,000,000.00	250,419,089.72	1,200,419,089.72	(800,000,000.00)	700,000,000.00	655,880,059.23	44,119,940.77
	01			Providing Support and Service	1,500,000,000.00	150,000,000.00	250,419,089.72	1,200,419,089.72	(800,000,000.00)	700,000,000.00	655,880,059.23	44,119,940.77
		00		None	1,500,000,000.00	150,000,000.00	250,419,089.72	1,200,419,089.72	(800,000,000.00)	700,000,000.00	655,880,059.23	44,119,940.77
			001	Salary and related expenses of foreign teachers	32,000,000.00	-	5,400,000.00	3,000,000.00	2,400,000.00	34,400,000.00	34,344,871.43	55,128.57
				6115 - Wages to External Contract Staff	25,000,000.00	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00	27,100,000.00	27,100,000.00	-
				6124 - Allowance to External Contract Staff	2,000,000.00	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	3,300,000.00	3,244,871.43	55,128.57
				6231 - Per Diem	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-	-
				6232 - Transport Fees	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	-
			002	Procurement of fixtures and equipment for completed projects	90,000,000.00	-	120,982,040.11	-	120,982,040.11	210,982,040.11	210,982,040.11	-
				6214 - Medical Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
				6313 - Purchase of Plant, Machinery and Equipment	70,000,000.00	-	87,292,419.00	-	87,292,419.00	157,292,419.00	157,292,419.00	-
				6314 - Purchase of Buildings, Furnishings and Fixtures	20,000,000.00	-	33,689,621.11	-	33,689,621.11	53,689,621.11	53,689,621.11	-
			003	Four Dormitory Construction	34,812,410.00	28,863,243.47	19,224,393.23	29,224,393.23	18,863,243.47	53,675,653.47	32,898,635.24	20,777,018.23
				6322 - Construction of Buildings - Residential	34,812,410.00	28,863,243.47	19,224,393.23	29,224,393.23	18,863,243.47	53,675,653.47	32,898,635.24	20,777,018.23
			004	Four Staff Residence Construction	20,979,660.00	-	-	20,979,600.00	(20,979,600.00)	60.00	-	60.00
				6124 - Allowance to External Contract Staff	-	-	-	-	-	-	-	-
				6322 - Construction of Buildings - Residential	20,979,660.00	-	-	20,979,600.00	(20,979,600.00)	60.00	-	60.00
			005	Civil Engineering Laboratory Construction	7,366,230.00	-	-	-	-	7,366,230.00	7,366,230.00	-
				6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	7,366,230.00	-	-	-	-	7,366,230.00	7,366,230.00	-
			006	ICT Building Construction	1,299,790.00	-	-	1,299,790.00	(1,299,790.00)	-	-	-
				6323 - Construction of	1,299,790.00	-	-	1,299,790.00	(1,299,790.00)	-	-	-

P8	Proj.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
				007	Buildings - Non-Residential								
				007	Library Construction	2,160,330.00	-	-	2,160,330.00	(2,160,330.00)	-	-	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	2,160,330.00	-	-	2,160,330.00	(2,160,330.00)	-	-	-
				008	Three Dining Hall Construction	2,706,320.00	-	-	472,865.31	(472,865.31)	2,233,464.69	2,233,464.69	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	2,706,320.00	-	-	472,865.31	(472,865.31)	2,233,464.69	2,233,464.69	-
				009	Warehouse and kitchen Construction	1,026,180.00	-	-	1,026,180.00	(1,026,180.00)	-	-	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	1,026,180.00	-	-	1,026,180.00	(1,026,180.00)	-	-	-
				010	Electrical Engineering Laboratory Building	4,997,270.00	-	-	4,997,270.00	(4,997,270.00)	-	-	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	4,997,270.00	-	-	4,997,270.00	(4,997,270.00)	-	-	-
				011	Biosystem and Chemical Laboratory construction	4,981,110.00	-	-	4,981,110.00	(4,981,110.00)	-	-	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	4,981,110.00	-	-	4,981,110.00	(4,981,110.00)	-	-	-
				012	Mechanical and Electromechanical Laboratory Construction	4,978,670.00	-	-	3,467,297.95	(3,467,297.95)	1,511,372.05	1,511,372.05	-
					6223 - Research and Development Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	4,978,670.00	-	-	3,467,297.95	(3,467,297.95)	1,511,372.05	1,511,372.05	-
				013	Main Campus and Health Science College Classrooms Construction	5,786,240.00	38,139,799.71	34,412,125.77	35,387,757.90	37,164,167.58	42,950,407.58	31,376,164.99	11,574,242.59
					6322 - Construction of Buildings - Residential	-	38,139,799.71	34,412,125.77	34,412,125.77	38,139,799.71	26,565,557.12	11,574,242.59	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	5,786,240.00	-	-	975,632.13	(975,632.13)	4,810,607.87	4,810,607.87	-
				015	Student Complex Building	7,291,970.00	-	-	-	-	7,291,970.00	7,291,970.00	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	7,291,970.00	-	-	-	-	7,291,970.00	7,291,970.00	-
				016	Main Campus All Purpose Building	10,425,280.00	-	-	-	-	10,425,280.00	9,288,976.43	1,136,303.57
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	10,425,280.00	-	-	-	-	10,425,280.00	9,288,976.43	1,136,303.57
				017	Wondogenet Office Construction	4,343,800.00	-	-	-	-	4,343,800.00	4,116,453.92	227,346.08
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	4,343,800.00	-	-	-	-	4,343,800.00	4,116,453.92	227,346.08
				018	Renovation of Referral Hospital Building	67,000,000.00	11,944,588.22	-	3,378,683.74	8,565,904.48	75,565,904.48	72,970,246.01	2,595,658.47
					6244 - Maintenance and Repair of Buildings, Furnishings and Fixtures	12,000,000.00	11,944,588.22	-	-	11,944,588.22	23,944,588.22	23,944,588.22	-
					6245 - Maintenance and Repair of Infrastructure	20,000,000.00	-	-	2,400,000.00	(2,400,000.00)	17,600,000.00	15,004,341.53	2,595,658.47

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Dedicated	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
				019	6323 - Construction of Buildings - Non-Residential Construction of Cancer Center	35,000,000.00	-	-	978,663.74	(978,663.74)	34,021,316.26	34,021,316.26	-
				023	6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	2,375,000.00	-	-	2,375,000.00	(2,375,000.00)	-	-	-
				023	Three Fence Construction	19,420,520.00	-	33,522,865.31	-	33,522,865.31	52,943,385.31	51,461,737.04	1,481,648.27
				025	6324 - Construction of Infrastructure	19,420,520.00	-	33,522,865.31	-	33,522,865.31	52,943,385.31	51,461,737.04	1,481,648.27
				025	Referral Hospital Water Treatment	81,000,000.00	-	-	26,900,000.00	(26,900,000.00)	54,100,000.00	54,100,000.00	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-
					6326 - Construction Supervision	6,000,000.00	-	-	1,900,000.00	(1,900,000.00)	4,100,000.00	4,100,000.00	-
					6416 - Compensation to Individuals and Institutions	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	(25,000,000.00)	-	-	-
				026	Daye campus Two Dormitory Construction	13,989,670.00	-	-	13,989,670.00	(13,989,670.00)	-	-	-
					6322 - Construction of Buildings - Residential	13,989,670.00	-	-	13,989,670.00	(13,989,670.00)	-	-	-
				027	Daye Campus Two Staff Residence Construction	2,153,840.00	-	-	-	-	2,153,840.00	-	2,153,840.00
					6322 - Construction of Buildings - Residential	2,153,840.00	-	-	-	-	2,153,840.00	-	2,153,840.00
				028	Daye Campus Two Classrooms Construction	7,922,120.00	71,052,366.60	36,877,665.30	449,199.35	107,480,834.55	115,402,954.55	115,402,954.55	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	7,922,120.00	71,052,366.60	36,877,665.30	449,199.35	107,480,834.55	115,402,954.55	115,402,954.55	-
				029	Daye Campus Administration Building Construction	3,296,310.00	-	-	3,296,310.00	(3,296,310.00)	-	-	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	3,296,310.00	-	-	3,296,310.00	(3,296,310.00)	-	-	-
				030	Daye Campus Staff lounge Construction	1,848,420.00	-	-	1,848,420.00	(1,848,420.00)	-	-	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	1,848,420.00	-	-	1,848,420.00	(1,848,420.00)	-	-	-
				031	Daye Campus ICT Building Construction	1,615,890.00	-	-	216,887.94	(216,887.94)	1,399,002.06	-	1,399,002.06
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	1,615,890.00	-	-	216,887.94	(216,887.94)	1,399,002.06	-	1,399,002.06
				032	Daye Campus Library Construction	4,001,660.00	-	-	-	-	4,001,660.00	4,001,660.00	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	4,001,660.00	-	-	-	-	4,001,660.00	4,001,660.00	-
				033	Daye Campus Student Dining Hall Construction	3,402,680.00	-	-	-	-	3,402,680.00	3,402,680.00	-
					6323 - Construction of Buildings - Non-Residential	3,402,680.00	-	-	-	-	3,402,680.00	3,402,680.00	-
				034	Daye Campus Warehouse Construction	454,140.00	-	-	454,140.00	(454,140.00)	-	-	-
					6323 - Construction of	454,140.00	-	-	454,140.00	(454,140.00)	-	-	-



RECURRENT EXPENDITURE BY BUDGETARY INSTITUTION AND ITEM OF EXPENDITURE
FEDERAL GOVERNMENT OF ETHIOPIA
 15/00 000 316 - Hawassa University

Account Code : 6000-6999

Source of Finance : Revenue(1900)

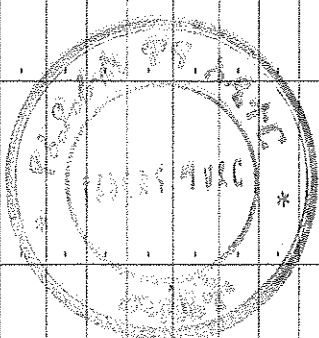
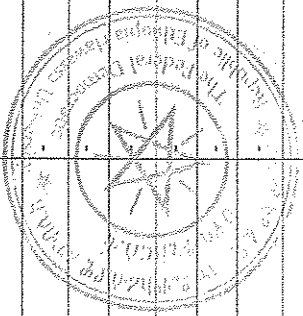
Month/Year : Sene / 2015

Accounting Period Status : All

Print Date : 26/12/2023

(Figures in Birr)													
PB	Prg	SA	SP	Proj	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Total	41,001,020.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	41,001,020.00	39,794,173.35	1,206,846.65
316					Hawassa University	41,001,020.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	41,001,020.00	39,794,173.35	1,206,846.65
	01				Management and Administration	41,001,020.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	41,001,020.00	39,794,173.35	1,206,846.65
		01			Providing Support and Service	41,001,020.00	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	41,001,020.00	39,794,173.35	1,206,846.65
					6111 - Salaries to Permanent Staff	-	-	-	-	-	-	-	-
					6114 - Wages to Casual Staff	1,071,570.00	-	-	-	-	1,071,570.00	1,071,570.00	-
					6116 - Miscellaneous Payments to Staff	4,363,040.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	3,363,040.00	3,363,040.00	-
					6121 - Allowance to Permanent Staff	2,938,310.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	7,938,310.00	7,938,310.00	-
					6131 - Government Contribution to Permanent Staff Pension	-	-	-	-	-	-	-	-
					6211 - Uniforms, Clothing, Bedding	4,773,730.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	3,773,730.00	3,773,730.00	-
					6212 - Office Supplies	3,535,640.00	-	-	-	-	3,535,640.00	3,461,191.33	74,448.67
					6213 - Printing	407,010.00	-	-	-	-	407,010.00	407,010.00	-
					6214 - Medical Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6216 - Food	-	-	-	-	-	-	-	-
					6217 - Fuel and Lubricants	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	2,716,192.99	283,807.01
					6218 - Other Materials and Supplies	3,479,360.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	2,479,360.00	2,475,618.87	3,741.13
					6231 - Per Diem	3,622,340.00	-	500,000.00	-	500,000.00	4,122,340.00	4,122,340.00	-
					6232 - Transport Fees	-	-	-	-	-	-	-	-
					6233 - Official Entertainment	1,014,260.00	-	-	-	-	1,014,260.00	1,014,260.00	-
					6241 - Maintenance and Repair of Vehicles and Other Transport	-	-	-	-	-	-	-	-
					6243 - Maintenance and Repair of Plant, Machinery and Equipment	-	-	-	-	-	-	-	-
					6244 - Maintenance and Repair of Buildings,	5,332,560.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	4,332,560.00	4,203,959.55	128,600.45

PB	Fig.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Furnishings and Fixtures								
					6251 - Contracted Professional Services	3,159,150.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	2,159,150.00	2,159,150.00	-
					6252 - Rent	289,790.00	-	-	-	-	289,790.00	67,424.00	222,366.00
					6255 - Freight	1,000,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	500,000.00	428,525.07	71,474.93
					6256 - Fees and Charges	289,790.00	-	-	-	-	289,790.00	83,698.54	206,091.46
					6257 - Electricity Charges	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
					6258 - Telecommunication Charges	-	-	-	-	-	-	-	-
					6271 - Local Training	724,470.00	-	-	-	-	724,470.00	508,153.00	216,317.00
					6313 - Purchase of Plant, Machinery and Equipment	-	-	-	-	-	-	-	-
					6316 - Miscellaneous Payments to Staff	-	-	-	-	-	-	-	-
					6321 - Allowance to Permanent Staff	-	-	-	-	-	-	-	-
					6213 - Printing	-	-	-	-	-	-	-	-
					6217 - Fuel and Lubricants	-	-	-	-	-	-	-	-
					6218 - Other Materials and Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6219 - Miscellaneous Equipment	-	-	-	-	-	-	-	-
					6231 - Per Diem	-	-	-	-	-	-	-	-
					6232 - Transport Fees	-	-	-	-	-	-	-	-
					6233 - Official Entertainment	-	-	-	-	-	-	-	-
					6244 - Maintenance and Repair of Buildings, Furnishings and Fixtures	-	-	-	-	-	-	-	-
					6271 - Local Training	-	-	-	-	-	-	-	-
					6412 - Grants, Contributions and Subsidies to Institutions and Enterprises	-	-	-	-	-	-	-	-
					6417 - Grants and Gratuities to Individuals	-	-	-	-	-	-	-	-
					6214 - Medical Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6216 - Food	-	-	-	-	-	-	-	-
					6223 - Research and Development Supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6231 - Per Diem	-	-	-	-	-	-	-	-
					6233 - Official Entertainment	-	-	-	-	-	-	-	-
					6233 - Official Entertainment	-	-	-	-	-	-	-	-



Handwritten signature and date: 2017/04/05

