

የኢትዮጵያ ዴሞክራሲያዊ ዴሞክራሲያዊ ሪፐብሊክ
የፌዴራል ሞገ አዲተር መ/ቤት
Federal Democratic Republic of Ethiopia
Office of the Federal Auditor General



ቁጥር 0FAG-F-06.34/53
Ref. No
ቀን 30/01/2013
Date

ለክብርት ዶ/ር መቅደስ ዳባ
የጅማ ዩኒቨርሲቲ ቦርድ ሰብሳቢ
ለክቡር ፕሮፌሰር ብርሃኑ ነጋ
የትምህርት ሚኒስቴር ሚኒስትር
አዲስ አበባ

ለክቡር ዶ/ር ጀማል አባፌጣ
የጅማ ዩኒቨርሲቲ ፕሬዚዳንት
ጅማ

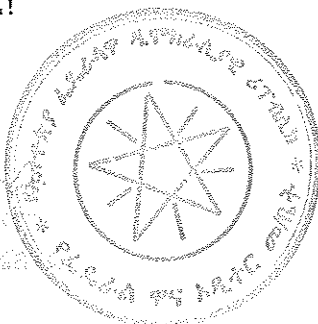
ጉዳዩ፡- የጅማ ዩኒቨርሲቲን የ2015 በጀት ዓመት
ሂሳብ አዲት ሪፖርት ይመለከታል፤

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።

ከጥንክበር ሰላምታ ጋር!

30
01
13

በላዋን መብራቱ አገልግሎት
የክፍሉን ተምህርት ተቀባይ
አዲት ዲሬክቶሬት ዲሬክቶር



የጽ/ቤት ስልክ፡ 011-5574557
ለዲስ አበባ ለጋራ ሰላም
ለጥያቄዎቻችን

ስልክ/ፊክስ፡ +251115573701
+251115575530
ፋክስ/ጽሑፍ፡ +251115574468

+251115574057
+251115574300

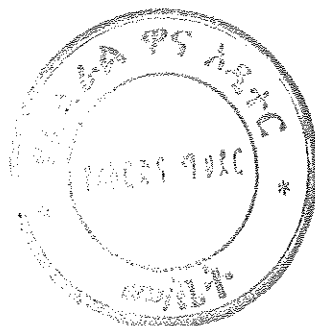
ኢሜል፡ oag@ethiopia.gov.et
የጽ/ቤት አድራሻ፡ www.oag.gov.et

Office of the Federal Auditor General, Ethiopia



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

**የ2015 በጀት ዓመት ሂሳብ
አዲት ሪፖርት**



**መስከረም 2017 ዓ.ም
አዲስ አበባ**

በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፑብሊክ

በትምህርት ሚኒስቴር የጅማ ዩኒቨርሲቲ

የ2015 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

የጅማ 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።

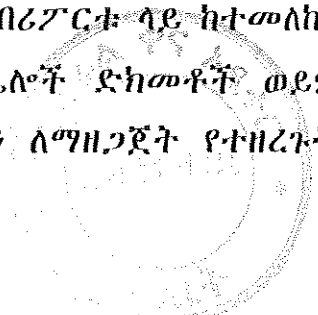
የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የጅማ ዩኒቨርሲቲ ሥራ አመራር ሲሆን፤ የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ ሙያዊ አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መሥሪያ ቤት ኃላፊነት ነው።

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 የተዘጋጀው 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 የኢኮኖሚው ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፣ መዛግብት፣ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በየኢኮኖሚው ሥራ አመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው።

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

የሚከተሉት በየኢኮኖሚው 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።

የኢኮኖሚው 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 በየኢኮኖሚው የተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች እና የፋይናንስ አስተዳደር ሥርዓቱ አጥጋቢ ሆኖ ተገኝቷል።

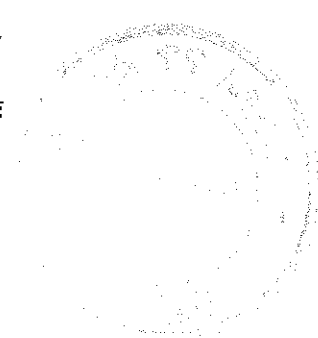
ምንም እንኳን ከላይ የተሰጠውን የአዲት አስተያየት የማይቀይረው ቢሆንም፣ ቀጥሎ የተመለከቱት ጉዳዮች ትኩረት ሊሰጣቸው፣ እርምጃ ሊወሰድባቸው እና ለወደፊቱም ጥንቃቄ ሊደረግባቸው ይገባል።

I. ትኩረት ሊሰጥባቸው የሚገባቸው ጉዳዮች (Emphasis of Matters)፤

1. በፌዴራል መንግሥት የበጀት አስተዳደር መመሪያ ቁጥር 2/2003 ክፍል ሶስት አንቀጽ 12(1) መሰረት ማንኛውም የመንግሥት መሥሪያ ቤት ለበጀት አመቱ የተፈቀደለትን የመደበኛም ሆነ የካፒታል በጀት አጠቃቀም በሚገባ መቆጣጠር እንዳለበት ይገልጻል። በዚህ መሰረት የኢኮኖሚው በጀቱን የሚቆጣጠር መሆኑን ለማረጋገጥ ለ2015 በጀት ዓመት በየበጀት ፕሮግራሞቹ ለየሂሳብ መደቦች የተፈቀደው የወጪ በጀት ሥራ ላይ ከዋለው ጋር ሲነጻጸር ከ10% በላይ፡-

1.1. ከመደበኛ ሂሳብ የወጪ በጀት ብር 5,727,211.27፣

1.2. ከውስጥ ገቢ ሂሳብ የወጪ በጀት ብር 105,444.58፣



1.3. ከካፒታል ሂሳብ የወጪ በጀት ብር 655,533.45፤

በጠቅላላው ብር 6,488,189.30 ሥራ ላይ ያልዋለ መሆኑ፤

ታውቋል።

II. ሕጋዊነትን ያልተከተሉ ጉዳዮች (Compliance Matters)፤

2. ከጠቅላይ ሚኒስቴር ጽህፈት ቤት ህዳር 18 ቀን 2005 ዓ.ም በቁጥር መ80-839/1 በተፃፈ ደብዳቤ ዘላቂነት ባለው የሥራ መደብ ላይ በኮንትራት (በጊዜያዊነት) በፌዴራል የመንግሥት መሥሪያ ቤቶች ተቀጥረው ያልተቋረጠ አገልግሎት ሲሰጡ የቆዩ ሠራተኞች በቋሚነት እንዲመደቡ፤ በሲቪል ሰርቪስ ኮሚሽን ባልተመደበ እና ዘላቂነት በሌለው የሥራ መደብ ላይ በኮንትራት/በጊዜያዊነት ተቀጥረው የነበሩ ሠራተኞች ቅጥር እንዲቋረጥ ሆኖ በአስቸኳይ መሰናበት እንዳለባቸው እና እጅግ አስፈላጊ ለሆነና ለአጭር ጊዜ ብቻ የኮንትራት /ጊዜያዊ ቅጥር መፈጸም አስገዳጅ ሁኔታ ከተፈጠረ ጥያቄው በቅድሚያ ለሲቪል ሰርቪስ ኮሚሽን ቀርቦ ተቀባይነት ማግኘት እንዳለበት ይገልጻል። ይሁን እንጂ ዩኒቨርሲቲው በተለያዩ የሥራ ክፍሎች ዘላቂነት ባላቸው የሥራ መደቦች ላይ የኮንትራትና የቀን ሰራተኞች ቅጥር ተፈጽሞ፡-

2.1. በዋናው ግቢ ብር 1,347,833.00፤

2.2. በጤና ኢንስቲትዩት ብር 247,494.00፤

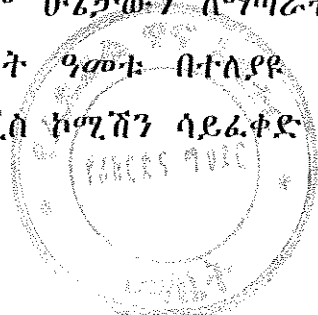
2.3. በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት ብር 986,303.00፤

በጠቅላላው ብር 2,581,630.00 ከመመሪያ ውጭ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

3. የገንዘብ ሚኒስቴር በከፍተኛ ትምህርት ተቋማት በመንግስት በጀት ለሚሸፈኑ ወጪዎች የክፍያ ተመን መመሪያ ቁጥር 73/2014 ያወጣ ሲሆን ይኸው መመሪያ ሰኔ 21 ቀን 2014 ዓ.ም በቁጥር ገ/አ/1/2 /833 በተጻፈ ደብዳቤ ሥራ ላይ እንዲውል አሳውቋል። ዩኒቨርሲቲው በወጣው የክፍያ ተመን መሰረት የሚፈጽም መሆኑን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ በጤና ኢንስቲትዩት የስራ ጫና (Work Load) በማኔጅመንት ተወስኖ ግንቦት 25 ቀን 2015 ዓ.ም በወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 11263 ለ125 ሐኪሞች የሐምሌ እና የነሐሴ ወር የሥራ ጫና (Work load) ክፍያ በሚል ለእያንዳንዳቸው ተጨማሪ የሥራ ጫና (Extra workload) 116 ሰዓት በመስጠት በብር 120 የክፍያ ተመን በማባዛት ለእያንዳንዳቸው ብር 13,920.00 በጠቅላላው ብር 1,740,000.00 ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤



4. የፌዴራል መንግሥት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 አንቀጽ 10 የመንግሥት ሠራተኞች የደመወዝ አከፋፈል ደመወዝ ክፍያ ከመፈጸሙ/ ወጪ ከመደረጉ በፊት መከናወን ካለባቸው ጥንቃቄዎች አንዱ ንዑስ አንቀጽ 5 በጠረታ፣ በሞትና በሌሎች ምክንያት ከሥራ የለቀቁ ሰራተኞች ከደመወዝ መክፈያ ዝርዝር መውጣት እንዳለባቸው ይገልጻል። ይሁን እንጂ በሶሻል ሳይንስ እና ሂውማኒቲ ኮሌጅ መምህር ዘላለም በቃሉ የተቋሙ ሰራተኛ የነበሩ ኅዳር 24 ቀን 2016 ዓ.ም በቁጥር CSS221/5/2016 ከሶሻል ሳይንስ እና ሂውማኒቲ ኮሌጅ ማኔጂንግ ዳይሬክተር በተጻፈ ደብዳቤ ከግንቦት 18 ቀን 2015 ዓ.ም ጀምሮ ቅጥራቸው መሰረዙ የተገለጸ ቢሆንም የግንቦት ወር ሙሉ ደመወዝ እና የቤት አበል ክፍያ ብር 2,757.43 ከሥራ ከለቀቁ በኋላ ያለአግባብ የተፈጸመ መሆኑ፤
5. የፌዴራል መንግሥት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 አንቀጽ 12(3) (መ) መሰረት የመንግስት ሠራተኛ ደመወዝ በባንክ በኩል ለመክፈል የፋይናንስ ተግባርን የሚያከናውነው የሥራ ክፍል ከሚያከናውናቸው ተግባራት ውስጥ ለእያንዳንዱ ሠራተኛ ወደ ቁጠባ ሂሳቡ ገቢ የሚደረግለት የተጣራ የወር ደመወዝ በሠራተኛው ስም በትክክል መዘጋጀቱን ማረጋገጥ እንዳለበት በሚያዘው መሰረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ በጤና ሳይንስ ኮሌጅ ሠራተኛ የሆኑት ዶ/ር ሰቦና ለሚሳ ባይሳ የ2014 ግንቦት፣ ሰኔ እና ሐምሌ የደመወዝ ክፍያ ሲፈጸም ለእያንዳንዱ ወር እጥፍ እንዲከፈል በመደረጉ ያለአግባብ በጠቅላላው ብር 53,806.80 የደመወዝና የጥቅማ ጥቅም ተፈጽሞ የተገኘ ሲሆን ኮሌጁም በስህተት መክፈሉን ተቀብሎ በመስከረም ወር 2015 ዓ.ም ብር 3,686.21 እንዲሁም ከጥቅምት ወር 2015 ዓ.ም ጀምሮ ደግሞ በየወሩ ብር 1,000.00 ከደመወዝ እየቀነሰ የሚገኝ ቢሆንም ዕዳው በተሰብሰበ ሂሳብ ያልተያዘ መሆኑ፤
6. ጥቅምት 10 ቀን 2014 ዓ.ም. በቁጥር በመ36/6/4 ከገንዘብ ሚኒስቴር በተጻፈ ደብዳቤ እና ጥቅምት 12 ቀን 2014 በቁጥር ሲሰከ30/ጠ46/1/14 ከሲቪል ሰርቪስ ኮሚሽን በተላለፈው ሰርኩላር መሰረት እና በልዩ ሁኔታ ካልተፈቀደ በስተቀር የሰራተኛ ቅጥር፣ የደረጃ እድገትና ዝውውር መፈጸም የታገደ መሆኑ ተገልጿ መመሪያ ተላልፏል። ሆኖም ሁኔታውን ለማጣራት በናሙና አዲት ሲደረግ በጤና ኢንስቲትዩት በበጀት ዓመቱ በተለያዩ የሥራ ክፍሎች 17 የጤና ባለሙያዎች በሲቪል ሰርቪስ ኮሚሽን ሳይፈቀድ በቋሚነት ቅጥር በመፈጸም



የሚያዚያ እና የግንቦት ወር 2015 ዓ.ም የደመወዝና ጥቅማጥቅም ክፍያ ብር 211,050.80 የተፈጸመ መሆኑ፤

7. በውጪ ሀገር ለሚማሩ መምህራን ግማሽ ደመወዛቸው እንዲከፈላቸው ከትምህርት ሚኒስቴር ግንቦት 22 ቀን 2009 ዓ.ም በደብዳቤ ቁጥር ት/ሚ/259/7931/09 በተላለፈው ሰርኩላር መሰረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት በውጭ ሀገር ትምህርታቸውን እንዲከታተሉ የተፈቀደላቸው ሰራተኞች የገቡት ውል ከግል ማህደራቸው ሲጣራ፡-

7.1. አምስት መምህራኖች ከትምህርት ክፍላቸው በተጻፉ ደብዳቤዎች ትምህርታቸውን ለመከታተል ወደ ውጭ ሀገር ያደረጉትን ምልልስ የሚያስረዳ ደብዳቤ የተገኘ ሲሆን በዚህ መሰረት ግማሽ ደመወዝ መከፈል ሲገባው ሙሉ ደመወዝ በመከፈሉ ምክንያት ብር 166,923.50 የተከፈለ መሆኑ፤

7.2. ስድስት መምህራኖች የገቡት ውል ብቻ የተገኘ ሲሆን በውሉ መሰረት ግማሽ ደመወዝ መከፈል ሲገባው ሙሉ ደመወዝ በመከፈሉ ምክንያት ብር 288,759.00 የተከፈለ መሆኑ፤

በጠቅላላው ብር 455,682.50 ለመምህራኖቹ በብልጫ የተከፈለ መሆኑ፤

8. የጠቅላይ ሚኒስቴር ጽህፈት ቤት ጥር 21 ቀን 2004 ዓ.ም ባስተላለፈው መመሪያ መሰረት በሀገር ውስጥ በድህረ ምረቃ ለሚሰለጥኑ መምህራን የሚሰጥ የድጋፍ ሥርዓት ከሚማሩበት ዩኒቨርሲቲ ተንቀሳቅሰው ሀገር ውስጥ ወደሚገኝ ሌላ ዩኒቨርሲቲ የሚሄዱበት የድጋፍ አይነት (የቤት፣ የጽሕፈት እና የትራንስፖርት) ለአዲስ አበባ ብር 1,750.00፤ ለሌላ ዩኒቨርሲቲ ብር 1,350.00 እና በሚሰሩበት ዩኒቨርሲቲ ከሆነ ብር 650.00 ድጋፍ እንደሚሰጥ ይገልጻል፡፡ ዩኒቨርሲቲው በዚህ መሰረት ክፍያ መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

8.1. በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት በውጭ ሀገር ትምህርታቸውን እየተከታተሉ ላሉት 30 መምህራን ብር 171,000.00፤

8.2. በሶሻል ሳይንስ እና ሂውማኒቲስ ኮሌጅ በውጭ ሀገር ትምህርታቸውን እየተከታተሉ ላሉት 2 መምህራን ብር 15,600.00፤



በጠቅላላ ብር 186,600.00 ሀገር ውስጥ ትምህርታቸውን ለሚከታተሉ የሚከፈለው የኪስ ገንዘብ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

9. ከጠቅላይ ሚኒስቴር ጽህፈት ቤት መስከረም 6 ቀን 2006 በቁጥር መ/90-1013/2 በተጻፈው ደብዳቤ መሰረት ለፕሬዝዳንት ብር 2,500.00፣ ለም/ፕሬዝዳንት ብር 2,000.00፣ ለረዳት ፕሮፌሰርና ከዚያ በላይ ብር 1,000 ለረዳት ሌክቸረርና ሌክቸረር ብር 800 እና ለረዳት ምሩቅ I እና II ብር 600 የቤት አበል እንዲከፈል የፈቀደ ሲሆን ይኸው ክፍያ ከጠቅላይ ሚኒስቴር ጽህፈት ቤት የካቲት 3 ቀን 2015 ዓ.ም በቁጥር መ190-830/1 በተጻፈ ደብዳቤ ከየካቲት 1 ቀን 2015 ጀምሮ እንዲሻሻል ተደርጎ ለፕሬዝዳንት ብር 12,000.00፣ ለም/ፕሬዝዳንት ብር 10,000.00፣ ለኮሌጅ ዲኖች፣ ለአሲስታንት፣ ለአሶሼት እና ለሙሉ ፕሮፌሰሮች ብር 3,000.00፣ ለም/ኮሌጅ ዲኖች ብር 2,500.00፣ ለሌክቸረር ብር 1,800.00 ተሻሽሎ የተፈቀደ ሲሆን ዩኒቨርሲቲው በዚህ መሰረት ክፍያ መፈጸሙን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ፡-

9.1. ዩኒቨርሲቲው አለአግባብ ቤት ተከራይቶ ያቀረበላቸው የአካዳሚክ እና የአስተዳደር ሠራተኞች የተገኙ ሲሆን ከነዚህ ውስጥ፡-

9.1.1. በዋናው ግቢ ከጠቅላላ አገልግሎት በቀረበው የጽሁፍ መረጃ መሰረት ለአንድ የፋይናንስ ሰራተኛ እና ለሁለት የጥበቃና ደህንነት ሰራተኞች በሚመለከተው አካል ሳይፈቀድ ለቤት ኪራይ ብር 288,000.00 ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

9.1.2. ከጠቅላላ አገልግሎት በቀረበው የጽሁፍ መረጃ መሰረት ለአጋሮ ካምፓስ ም/ዲን በወር ከተፈቀደው የቤት አበል መጠን በላይ ብር 61,600.00 በብልጫ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

9.2. በጤና ኢንስቲትዩት ከጠቅላላ አገልግሎትና ከማኔጂንግ ዳይሬክተር በቀረበው የጽሁፍ መረጃ መሰረት ለ13 የህክምና ባለሙያዎች በወር ከተፈቀደላቸው የቤት አበል መጠን በላይ ብር 750,857.88 በብልጫ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

9.3. ከቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት ከፋይናንስ ዳይሬክቶሬት በቀረበው የጽሁፍ መረጃ መሰረት ለሁለት የአስተዳደር ሰራተኞች በሚመለከተው አካል ሳይፈቀድ ለቤት ኪራይ ብር 150,000.00 ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

በጠቅላላው ብር 1,250,457.88 አለአግባብ ለቤት ኪራይ ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

9.4. ዩኒቨርሲቲው ለአካዳሚክ ባለሙያዎቹ ቤት የተሰጣቸው ለመሆኑ በቀረበው መረጃ የተረጋገጠ ሲሆን በተጨማሪ የቤት አበል የተከፈለ መሆኑን ለማረጋገጥ ከተቻሉት ውስጥ፡-

9.4.1. ከቴክኖሎጂ ኢንሰቲትዩት ዶ/ር ዘይነ አህመድ ራባ የጅማ ዩኒቨርሲቲ የቢዝነስና ልማት ም/ፕሬዚዳንት ለነበሩት ከታህሳስ 16 ቀን 2014 ዓ.ም ጀምሮ በዋናው ግቢ የቤት ቁጥር 906(1) ቤት እንዲሰጣቸው የተደረገ ስለመሆኑ ከጠቅላላ አገልግሎት በቀረበው መረጃ መሰረት በ2015 በጀት ዓመት በተጨማሪ ከተከፈላቸው የቤት አበል ብር 43,000.00 ውስጥ ብር 25,109.00 ተመላሽ የተደረገ ሲሆን ብር 17,891.00 ተመላሽ ያልተደረገ መሆኑ፤

9.4.2. የግብርናና እንስሳት ህክምና ኮሌጅ

1. ታህሳስ 21 ቀን 2014 ዓ.ም በቁጥር የሴ/ሀ/ወ/ጉ/ዳ/ዳ/ 252/38/14 ከሴቶች ህፃናትና ወጣቶች ጉዳዮች ዳይሬክቶሬት በተጻፈ ደብዳቤ ደብዳቤው ከተጻፈበት ጊዜ ጀምሮ ለመምህርት ሌሊሴ ጥላሁን የቤት ቁጥር M203/R1 ቤት እንዲሰጣቸው የተደረገ ቢሆንም በ2015 በጀት ዓመት የቤት አበል ብር 14,200.00፤

2. መምህር ሀይሌ ተስፋዬ ከኅዳር 25 ቀን 2013 ዓ.ም ጀምሮ የቤት ቁጥር ኪቶ 1 M1303/R5 የተሰጣቸው ለመሆኑ ከሚመለከተው አካል መረጃ የቀረበ ቢሆንም በ2015 በጀት ዓመት የቤት አበል ብር 22,000.00፤

በድምሩ ብር 54,091.00 ክፍያ የተፈጸመ መሆኑ፤

በጠቅላላው ብር 1,491,148.88 ከተቋሙ ቤት ተሰጥቷቸው በተጨማሪ የቤት አበል እንዲከፈላቸው የተደረገ መሆኑ፤

10. ሰኔ 2002 ዓ.ም በወጣው የእቃና የአገልግሎት ግዥ መመሪያ አንቀጽ 24(12) መሰረት እንዲሁም የእቃና የአገልግሎት ግዥ አንዳንድ አንቀጾችን ለማሻሻል የገንዘብ ሚኒስቴር መስከረም 25 ቀን 2014 ዓ.ም በቁጥር ገ/ሂ/1/53/86 ባስተላለፈው ስርኩላር መሰረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-



10.1. የግብርናና እንስሳት ህክምና ኮሌጅ በሰኔ ወር 2015 ዓ.ም በአምስት የተለያዩ ሰነዶች በመከፋፈል ከፍሪን ኢሳኒ የፍራፍሬ እና አትክልት ማህበር (አቅራቢው የንግድ ፈቃድ የሌለው) በተመሳሳይ ቀን የአፕል ችግኝ በብር 2,000,000.00፤

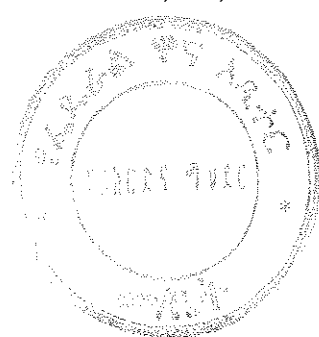
10.2. የቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት ከሲሳይ ፈቃዱ ኤሌክትሮ ሜካኒካል (አቅራቢው በአቅራቢነት ያልተመዘገበ) የጄኔሬተር ጥገና እና የመለዋወጫ ግዥ በብር 832,600.00፤

በጠቅላላው በብር 2,832,600.00 የተፈጸመው ግዥ በውስን ጨረታ ግዥ መፈጸም ሲገባው በዋጋ ማወዳደሪያ ተከፋፍሎ የተፈጸመ መሆኑ፤

11. የጅማ ዩኒቨርሲቲ የጤና ኢንስቲትዩት ሰኔ 7 ቀን 2015 ዓ.ም በቁጥር ጅዩ 3051/103/15 ለመንግስት ግዥና ንብረት ባለሥልጣን በጻፈው ደብዳቤ የጅግጅጋ ዩኒቨርሲቲ በግልጽ ጨረታ አሸናፊ ከሆነው ድርጅት የፈጸመውን ግላንዶ ባዮሜዲካል ሶሊሽን ግዥ መሰረት ግዥውን ለመፈጸም ባቀረበው ጥያቄ መሰረት የመንግስት ግዥና ንብረት ባለሥልጣን ሰኔ 9 ቀን 2015 ዓ.ም በቁጥር-መግንባ/ግዥ/1/80 (128Slice CT Scan Machine Complete CT-Scan machine with all accessories ብዛት 1, complete Digital X-ray machine with all accessories ብዛት 1, Laundry washer/Extractor and dryer ብዛት 1) የተባሉ የህክምና መሳሪያዎች ለጅግጅጋ ዩኒቨርሲቲ ያቀረበው ድርጅት በጨረታ ውድድር የተመረጠ መሆኑን በማረጋገጥ በተመሳሳይ ስፔሽሊዜሽን እና ዋጋ መሠረት ግዥውን እንዲፈጽሙ የፈቀደ ሲሆን ግዥው በተፈቀደው መሠረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፡-

1. ሰኔ 29 ቀን 2015 ዓ.ም በሰነድ ቁጥር 1177 የ “laundry Washer/Extractor with Laundry rolley” ከ2 ዓመት የጥገና አገልግሎት ዋስትና ጋር በብር 4,973,750.00፤

2. ሰኔ 29 ቀን 2015 ዓ.ም በሰነድ ቁጥር 27112 የ“CT-Scan Machine with all Accessories” ከ2 ዓመት የጥገና አገልግሎት ዋስትና ጋር በብር 64,075,000.00 እና ለተጨማሪ 3 ዓመት ለጠቅላላ ጥገና አገልግሎት ዋስትና ብር 21,000,000.00 በድምሩ በብር 85,075,000.00፤



በጠቅላላ በብር 90,048,750.00 የሁለት ማሽኖች ልዩ ግዥ ተፈጽሟል። ሆኖም የሁለቱ ማሽኖችን የፋይናንሻል ግምገማ ሂደት በግልጽ የሚያሳይ ማስረጃ ባለመቅረቡ የግዥውን አግባብነት ለማረጋገጥ ያልተቻለ መሆኑ፤

12. የፌዴራል መንግሥት መሥሪያ ቤቶች የሂሳብ አያያዝ መመሪያ ቁጥር 5/2003 ክፍል ሁለት አንቀጽ 8 ንዑስ አንቀጽ 2(መ) መሰረት ወጪ የተደረገው ገንዘብ በእለቱ በሂሳብ መዝገብ ላይ የሚመዘገብ እና በሌጀር ላይ የሚወራረስ መሆኑን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ በ2014 በጀት ዓመት በተለያዩ ቀንና በተለያዩ የወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር ለተማሪዎች ለምግብ የወጣው ወጪ ብር 6,286,334.46 በውስጥ ገቢ ተመዝግቦ በጀት ዓመቱ ሪፖርት ተደርጎ እያለ በድጋሚ በ2015 በጀት ዓመት ኅዳር 9 ቀን 2015 ዓ.ም በወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 716174 በሂሳብ መደብ 6216 ብር 6,286,334.44 በመደበኛ ሂሳብ ላይ በወጪ ተመዝግቦ ሪፖርት የተደረገ መሆኑ ታውቋል። ሁኔታው የበጀት ዓመቱ ወጪ ያለአግባብ ከፍ ብሎ እንዲታይ የተደረገ መሆኑ፤

13. በፌዴራል መንግሥት የገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 ክፍል ሁለት አንቀጽ 10(8) የመንግስት ሠራተኞች ደመወዝ ክፍያ ከመፈፀሙ ወይም ወጪ ከመደረጉ በፊት ሊወሰዱ ከሚገባቸው ጥንቃቄዎች ውስጥ ሠራተኞቹ በሥራ ላይ ለመሆናቸው የቀረበ ማረጋገጫ መኖሩን መረጋገጥ እንዳለበት መመሪያው ያዛል። በዚህ መሰረት መከናወኑን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ በጤና እንስቲትዩት በ2015 በጀት ዓመት በሙሉ የሀኪሞች የደመወዝ ክፍያ ለተፈጸመበት የሥራ ሰዓት መቆጣጠሪያ (Attendance Sheet) ሳይቀርብ የደመወዝ ክፍያዎች የተፈጸሙ መሆኑ፤

14. ከጠቅላይ 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። ሆስፒታሉ በናሙና ለታዩት የዲዩቲ ሥራ ብር 518,111.90 ክፍያ የፈጸመ ሲሆን በየወሩ ለተረኝነት ተብሎ የተፈጸመው የዲዩቲ ሥራ ሰዓት ሁኔታ ሲታይ ከአራት መቶ ሰዓት በላይ ያለው ተወስዶ ዝቅተኛው ሰዓት 410 ፣ መካከለኛው 480 እና ከፍተኛው ሰዓት 564 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 13.6 ሰዓት፣ መካከለኛው በቀን 16 ሰዓት እንዲሁም ከፍተኛው በቀን 18.8 ሰዓት እንደተሰራ ለመረዳት ይቻላል። ሆኖም በየቀኑ ይህን ያህል ከፍተኛ የትርፍ ሰዓት ያለ እረፍት ይሰራሉ ተብሎ የማይታሰብ ሲሆን ከፍያውም የተጋነነ መሆኑ፤

15. በሚኒስትሮች ምክር ቤት ደንብ ቁጥር 190/2002 አንቀጽ 32 እንዲሁም በፌዴራል የመንግሥት የገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 መሰረት ለውሎ አበልና ለመጓጓዣ የተሰጠ ቅድሚያ ክፍያ ሰራተኛው ሥራውን አጠናቆ ከተመለሰ በኋላ በሰባት ቀናት ውስጥ፤ በፌዴራል የመንግሥት መሥሪያ ቤቶች የሒሳብ አያያዝ መመሪያ ቁጥር 5/2003 መሰረት ደግሞ ለሥራ ማስኬጃ የተሰጠ ቅድሚያ ክፍያ በሰባት ቀናት ውስጥ መወራረድ እንዳለበት በሚያዘው መሰረት መፈጸሙ ሲጣራ፡-

1. ከአንድ ዓመት በላይ እስከ አምስት ዓመት ድረስ የቆየ ብር 498,257.88፣
2. ከአምስት ዓመት በላይ እስከ አሥር ዓመት ድረስ የቆየ ብር 19,394,560.47፣
3. ከአሥር ዓመት በላይ የቆየ ብር 16,440.94፣

በጠቅላላው ብር 19,909,259.29 በደንቡ እና በመመሪያው መሰረት ያልተወራረዱ በተለያዩ የሂሳብ ኮዶች (መደቦች) የተያዙ ተሰብሳቢ ሒሳቦች በሂሳብ መግለጫው ላይ የሚታዩ መሆኑ፤

16. በፌዴራል መንግሥት መሥሪያ ቤቶች የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መመሪያ ቁጥር 5/2003 ተራ ቁጥር 2"ለ" መሰረት እያንዳንዱ ሂሳብ በመደበኛ ሁኔታ የሚታወቅበትን የዴቢት ወይም ክሬዲት ሚዛን የጠበቀ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ በጅማ ዩኒቨርሲቲ የዋናው ግቢ በሂሳብ መደብ 4201 እና 4203 ውስጥ የተያዙ የተሰብሳቢ ሂሳብ ተቀጽላ ሌጆች በጠቅላላው ብር 62,793.00 መደበኛ የዴቢት ሚዛናቸውን ሳይጠብቁ ክሬዲት ሚዛን የሚያሳዩ መሆኑ፤

17. ሰኔ 2002 የፌዴራል መንግስት የግዥ አፈጻጸም መመሪያ ክፍል አራት ንዑስ አንቀጽ 16.26.2. አቅራቢዎች በውሉ መሠረት ከሚጠይቁት የቅድሚያ ክፍያ ጋር ተመጣጣኝ የሆነ የቅድሚያ ክፍያ ዋስትና እንደአቅራቢው ምርጫ ከታወቀ ባንክ የሚሰጥ የተረጋገጠ ቼክ ወይም በሁኔታ ላይ ያልተመሰረተ የባንክ ዋስትና ማቅረብ እንደሚኖርባቸው ተመልክቷል። ሆኖም ዩኒቨርሲቲው በዚህ መሰረት መፈጸሙ በናሙና ሲጣራ ለአራት ተቋራጮች ለተሰጠው የቅድሚያ ክፍያ

ሂሳብ ብር 22,318,457.26 ዋስትና ያልቀረበለትና ክድርጅቶቹ ጋር የነበረው ውል የተቋረጠ መሆኑ፤

18. በፌዴራል መንግሥት መሥሪያ ቤቶች የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መመሪያ ቁጥር 5/2003 ተራ ቁጥር 2"ለ" መሰረት እያንዳንዱ ሂሳብ በመደበኛ ሁኔታ የሚታወቅበትን የዴቢት ወይም ክሬዲት ሚዛን የጠበቀ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ በጅማ የኒቨርሲቲ የዋናው ግቢ የተከፋይ የሂሳብ መደብ ቁጥር 5061 መደበኛ የክሬዲት ሚዛኑን ሳይጠብቅ በተቀጽላ ሌጀር 0007 ብር 404,376.70 የዴቢት ሂሳብ ሚዛን የሚታይ መሆኑ፤

ታወቋል።

III. ልዩ ሌላ ጉዳዮች (Other Matters)፤

19. የየኒቨርሲቲው 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፡-

19.1. በዋናው ግቢ፤

19.1.1. በጽህፈት መሣሪያ እቃዎች ግምጃ ቤት ብዛታቸው 3,073 የተለያዩ ሞዴል ፕሪንተር እና ፎቶ ኮፒ ቀለም አገልግሎት ሳይሰጡ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ እና መቼ እንደገቡ የማይታወቁ መሆኑ፤

19.1.2. በኬሚካል እቃዎች ግምጃ ቤት 10 ፋራሎን (Farlone) አገልግሎት ሳይሰጡ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

19.1.3. በተመሳሽ ዕቃዎች ግምጃ ቤት አገልግሎት መስጠት የማችሉት 17 የተለያዩ አይነት እቃዎች ሳይወገዱ ተቀምተው የሚገኙ መሆኑ፤

19.2. በጤና ኢንስቲትዩት፤

19.2.1. በአላቂ ዕህፈት መሣሪያ እቃዎች ግምጃ ቤት 76 የተለያዩ ሞዴል ፕሪንተር እና ፎቶ ኮፒ ቀለም አገልግሎት ሳይሰጡ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤



19.2.2. በቋሚ እቃዎች ግምጃ ቤት የሚያገለግሉ 146 የካፍቴሪያ ወንበር 26 የእንግዳ መቀበያ ወንበር አገልግሎት ሳይሰጡ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

19.3. በማህበራዊ ሳይንስ ሂውማኒቲስ ኮሌጅ፤

19.3.1. በአላቂ ጽህፈት መሣሪያ እቃዎች ግምጃ ቤት ውስጥ 223 የተለያዩ ሞዴል ፕሪንተር እና ፎቶ ኮፒ ቀለም የማያገለግሉ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

19.3.2. በአላቂ ጽህፈት መሣሪያ እቃዎች ግምጃ ቤት ውስጥ 72 ኤርፍሬሽነር (Air Freshener) የማያገለግሉ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

19.4. የተፈጥሮ ሳይንስ ኮሌጅ፤

19.4.1. በበጀት አመቱ የኬሚስትሪ ስቶር የንብረት ቆጠራ የተደረገ ቢሆንም የንብረት ማመዛዘኛ ያልተሰራ መሆኑ፤

19.4.2. በኬሚስትሪ ስቶር ብዛት ያላቸው የላብራቶሪ መሳሪያዎች እና ኬሚካሎች ያሉ ቢሆንም ንብረቶች ቢን ካርድ፣ ስቶክ ካርድ እና የንብረት ገቢና ወጪ ተግባራዊ ያልተደረገ መሆኑ፤

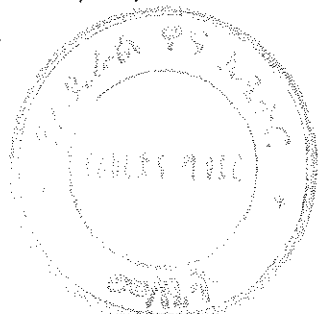
19.4.3. በአላቂ ፅህፈት መሣሪያ እቃዎች ግምጃ ቤት 213 የተለያዩ ሞዴል ፕሪንተር እና ፎቶ ኮፒ ቀለም አገልግሎት ሳይሰጡ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

19.4.4. በአላቂ ፅህፈት መሣሪያ እቃዎች ግምጃ ቤት 1,592 ፍሉድ አገልግሎት ሳይሰጡ ለረጅም ዓመት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

19.5. የጤና ሳይንስ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል የህክምና መሳሪያዎች አያያዝ፤

19.5.1. የህክምና መሳሪያዎች ማከማቻ መጋዘን በበጀት እና በእርዳታ የገቡ ብዛት ያላቸው የህክምና መሳሪያዎች ሥራ ላይ ሳይውሉ የሚገኙ ሲሆን ከነዚህም ውስጥ፡-

1. ዋጋቸው ብር 10,588,197.03 የሆነ 174 ዓይነት የህክምና መሳሪያዎች፤



2. ዋጋቸው በዩሮ 2,482,477.17 የሆነ 157 ዓይነት የህክምና መሳሪያዎች፤
3. ዋጋቸው በዶላር 112,372.61 የሆነ 28 ዓይነት የህክምና መሳሪያዎች፤
4. ዋጋቸው የማይታወቅ 16 ዓይነት ከተለያዩ አቅራቢዎች የቀረቡ አክሰሪዎች መኖራቸው፤
5. ምንም ዓይነት ሰነድ የሌላቸው ከየት እንደተገኙ የማይታወቁ 16 ዓይነት የህክምና መሳሪያዎች፤
6. ዋጋቸው በዶላር 78,292.0235 የሆነ የተለያዩ ዓይነት የህክምና መሳሪያዎች ከንብረት አስተዳደር ወደ ፋርማሲ ህክምና መሳሪያዎች መጋዘን ተላልፈው የሚገኙ መሆኑ፤
7. የንብረት ቆጠራ የተደረገ ቢሆንም የማመዛዘን ሥራ ያልተከናወነ መሆኑ፤
8. ንብረቶቹ በአግባቡ ባለመቀመጣቸው ለጉዳት የመጋለጥ ሁኔታ ላይ መሆናቸው፤

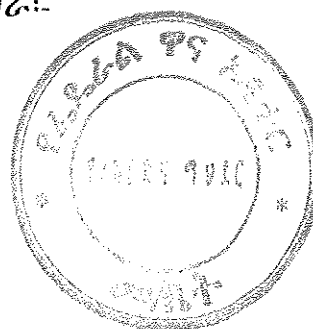
20. የዩኒቨርሲቲው ተሽከርካሪዎች አያያዝና አጠባበቅ በፌዴራል መንግሥት የተሽከርካሪዎች ስምሪት እና አጠቃቀም መመሪያ ቁጥር 32/2004 መሠረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ ኦዲት ሲደረግ፡-

20.1. የሰሌዳ ቁጥር ኢ.ት 4-09194 ዲፊደር፤ ኢ.ት 4-12999 ፒካፕ፤ ኢ.ት 4-11201 አውቶቢስ፤ ኢ.ት 4-12874 ሚኒባስ እና ኢ.ት 4-17695 ሚኒባስ ከአንድ ዓመት በላይ በብልሽት ምክንያት የቆሙ መሆኑ፤

20.2. የሰሌዳ ቁጥር ኢ.ት 4-12964 አውቶቢስ እና ኢ.ት 4-12692 አውቶቢስ ከ4 ዓመት በላይ በብልሽት ምክንያት ያለአገልግሎት የቆሙ መሆኑ፤

ታውቋል፡፡

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



I. የ2014 በጀት ዓመት የሂሳብና የንብረት አዲት ግኝቶች፤

1. በጂማ ስፔሻላይዝድ ሆስፒታል አልጋ ይዘው ከሚታከሙ ታካሚዎች ለመያዣነት የሚሰበሰበው የመያዣ ሂሳብ መሂ/85 መሰብሰብ ሲገባው በቀጥታ በገቢ የሚመዘገብ መሆኑ፤
2. በየክለቱ በክለት ገንዘብ ሰብሳቢዎች በገቢ መሰብሰቢያ ደረሰኝ (መሂ 1) የተሰበሰበው ገንዘብ በገቢ ደረሰኝ ማጠቃለያ (መሂ/64) የማይጠቃለል መሆኑ፤
3. ዩኒቨርሲቲው ከመደበኛ በጀት ወጪ በማድረግ የተማሪዎች የምግብ ግዥ መፈጸም ሲገባው ብር 6,017,384.06 ከውስጥ ገቢ ወጪ በማድረግ ለተማሪዎች የምግብ ግዥ ፈጽሞ የተገኘ መሆኑ፤
4. ከጠቅላላ አገልግሎት ከተገኘው መረጃ ለመረዳት እንደተቻለው ዩኒቨርሲቲው 385 መኖሪያ ቤቶች ያሉት ሲሆን ከዚህ ውስጥ ውል የተገባላቸው 272 መኖሪያ ቤቶች ሲሆን ቀሪዎቹ 113 መኖሪያ ቤቶች ውል ያልተገባላቸው መሆኑ፤
5. ዩኒቨርሲቲው የሥጋት ምንጮች ዳሰሳ፣ የተጋላጭነት ደረጃ መለየት እና የሥጋት ተጋላጭነት ፍተሻ ያላደረገ መሆኑ፤
6. የመረጃ ግንኙነት ቴክኖሎጂ (ICT)
 - 6.1. የኢንፎርሜሽን ቴክኖሎጂ ስትሪንግ ኮሚቴ ያልተቋቋመ መሆኑ፤
 - 6.2. ዩኒቨርሲቲው የአይሲቲ ፖሊሲ “ICT Security Policy” የሌለው መሆኑ፤
 - 6.3. የጸደቀ የአይቲ ስትራቴጂክ እቅድ (Approved IT Strategic Plan) የሌለው መሆኑ፤
 - 6.4. በዩኒቨርሲቲው በአይሲቲ ዳታ ሴንተር አካባቢ የእሳት ማጥፊያዎች (Fire Extinguishers) ያልተቀመጠ መሆኑ፤
7. የንብረት አዲት ግኝቶች
 - 7.1. በዩኒቨርሲቲው ዋናው ግቢ ለሚገኙ አብዛኛው ቋሚ ንብረቶች መለያ ቁጥር ያልተሰጣቸው መሆኑ፤



7.2. በተፈጥሮ ሳይንስ ኮሌጅ ግምጃ ቤት፤

7.2.1. በርካታ ንብረቶች ያለአገልግሎት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

7.2.2. ቋሚና አላቂ ዕቃዎች እንዲሁም የስፖርት ዕቃዎች ሳይለዩ በአንድ ላይ ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

7.3. በጤና ኢንስቲትዩት የፋርማሲ የቋሚ ዕቃዎች ግምጃ ቤት፤

7.3.1. የንብረት ገቢ ደረሰኝ (ሞ/19) ያልተቆረጠላቸው ብዛት ያላቸው የህክምና መሳሪያዎች የሚገኙ መሆኑ፤ (ለምሳሌ ከአልታይ ሳይንቲፊክ በከፍተኛ በውጭ ምንዛሪ ግዥ የገቡ የተለያዩ የህክምና መሳሪያዎች በብዛት የሚገኙ መሆኑ)

7.3.2. አገልግሎት የማይሰጡ 5 ፍሪጆች ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

7.3.3. በሆስፒታል የፋርማሲ የመድሃኒት ግምጃ ቤት አገልግሎት የማይሰጡ ለመድሃኒት ማስቀመጫነት የሚያገለግሉ 4 ፍሪጆች ያለአገልግሎት ተቀምጠው የሚገኙ መሆኑ፤

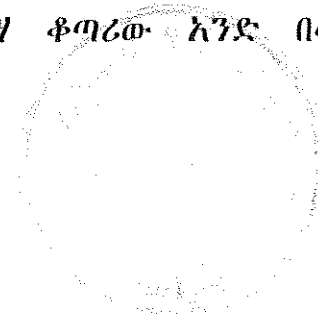
7.3.4. የሆስፒታል የፋርማሲ የሰፕላይ ግምጃ ቤት ጠባብ በመሆኑ ምክንያት በጣም የተጨናነቀ እና በአግባቡ ያልተቀመጠ መሆኑ፤

7.4. በጤና ኢንስቲትዩት የሰሌዳ ቁጥር ኢት 4-09227 ጌጁ የማይሰራና በብልሽት ምክንያት ለሁለት ዓመት ያህል የቆመ መሆኑ፤

II. የ2013 በጀት ዓመት የሂሳብና የንብረት ኦዲት ግኝቶች፤

8. በጤና ኢንስቲትዩት ሚያዝያ 6 ቀን 2013 ዓ.ም በባንክ የወጪ ማስመስከሪያ ቁጥር 984106 ለመድኃኒት ግዢ የተከፈለው ብር 556,957.50 በዱቤ ሽያጭ ደረሰኝ ተወራርዶ ሂሳቡ በወጪ ከተመዘገበው ውስጥ ለብር 545,818.35 የገንዘብ መቀበያ ደረሰኝ የቀረበ ሲሆን ለብር 11,139.15 ማስረጃ ያልቀረበለት መሆኑ፤

9. የዩኒቨርሲቲው ላይዘን ቢሮ በአዲስ አበባ ከተማ ቦሌ ክፍለ ከተማ ለጉዳይ ማስፈጸሚያ የተከራየው ቤት የውሃ አገልግሎት ከሌሎች ተከራዮች በጋራ የሚጠቀም ሲሆን የውሃ ቆጣሪው አንድ በመሆኑ ሌሎች ተከራዮች



የተጠቀሙበትን ውዝፍ የውሃ አገልግሎት ክፍያ ብር 7,024.16 ህዳር 25 ቀን 2013 ዓ.ም በቫውችር ቁጥር 0048659 የፈጸመ መሆኑ፤

10. ተሽከርካሪዎችን በተመለከተ፤

10.1. የሰሌዳ ቁጥር ኢት 4-02572 ቶዮታ ሎንግ ቤዝ ከ2008 ዓ.ም ጀምሮ አገልግሎት መስጠት ያቆመ መሆኑ፤

10.2. ተሽከርካሪዎች ሲጠገኑ ተመላሽ የተደረጉ በርካታ የመኪና መለዋወጫ ዕቃዎች እና ያገለገሉ በርካታ የመኪና ኅማዎች ሳይወገዱ ተከማቸው የሚገኙ መሆኑ፤

10.3. በቴክኖሎጂ ኢንስቲትዩት በአሮጌ ዕቃዎች ግምጃ ቤት በርካታ የኤሌክትሮኒክስ ዕቃዎች፣ የጽህፈት መሳሪያዎች፣ የመኪና ኅማዎች፣ ባትሪዎች፣ ፍራሾች፣ ስፖንጆች፣ ትራሶች፣ ጠረጴዛዎች፣ ወንበሮች፣ ቁም ሳፕኖች፣ የግንባታና የግብርና እቃዎች፣ ሮቶዎች፣ የተለያዩ ብረቶች ጄሪካኖች፣ ቬንትሌተሮች፣ የእሳት አደጋ መቆጣጠሪያዎች፣ የሎከር ንቃቶች፣ ኮሞዲኖዎች ... ወዘተ በወቅቱ መወገድ ሲገባቸው ሳይወገዱ ስቶር ውስጥ ተከማቸው የሚገኙ መሆኑ፤

III. የ2012 በጀት ዓመት የሂሳብ አዲት ግኝቶች፤

11. ለትምህርት ተልከው በገቡት ውል መሰረት ዩኒቨርሲቲውን የማገልገል ግዴታቸውን ካልተወጡ ሠራተኞች መሰብሰብ የነበረበት ብር 27,148,610.94 ውስጥ ብር 2,852,999.80 በገንዘብ ተመላሽ የተደረገ፣ በሹመት ወደ ሌላ ቦታ በዝውውር የሄዱ እና አገልግሎት እየሰጡ ከሚገኙት ላይ ይፈለግ የነበረው ተቀንሶ ቀሪው ብር 24,295,611.14 ያልተሰበሰበ ወይም በሰራተኞቹ ላይ ክስ ያልተመሠረተባቸው መሆኑ፤

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



[Handwritten signature] 30
01
15

ሰላሞን መብራቱ አኅሬሮ
የክፍላዊ ትምህርት ተቋማት
አዲስ አበባ

የፌዴራል ዋናው አዲተር መሥሪያ ቤት

መስከረም 2017 ዓ.ም

ቁ፡ጥር፡ ደፍ-200/312
ቀን፡ ጳጉሜ 08 2016

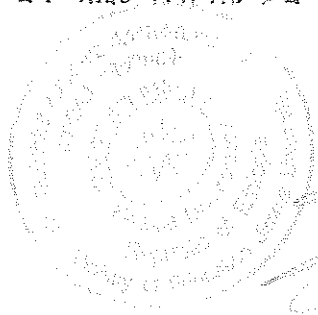
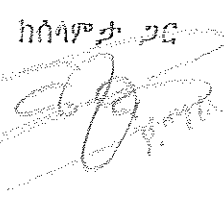
ለፌዴራል የኖ አዲተር መስሪያ ቤት

አዲስ አበባ

የጁማ ዩኒቨርሲቲን 2015 በጀት ዓመት የሂሳብ እንቅስቃሴን የሚሳዩ፤

- | | |
|------------------------------|---------|
| 1/ የሂሳብ ማመዛዘኛ ማጠቃለያ፤ | ሁለት ገፅ |
| 2/ የመደበኛ ወጪ ሂሳብ ማጠቃለያ ሪፖርት | ሰባት ገፅ |
| 3/ የካፒታል ወጪ ሂሳብ ማጠቃለያ ሪፖርት | አምስት ገፅ |
| 4/ የውሰጥ ገቢ ወጪ ሂሳብ ማጠቃለያ ሪፖርት | ሁለት ገፅ |

ከሥራ ሂደት በኋላ በድምሩ ቁ፡ጥር-ሁለት ገፅ ሪፖርት ከዚህ ደብዳቤ ጋር አያይዘን የላክን መሆኑን እንገልጻለን፡፡


ከሰላምታ ጋር

አብነት (የፌዴራል)
ፕሬዝዳንት

ማልባጭ፡

- > ለፕሬዝዳንት ፅ/ቤት
- > ለአስተዳደርና ልማት ም/ፕሬዝዳንት
- > ለክፍያና ሂሳብ አስተዳደር ዳይሬክቶሬት ፅ/ቤት

ጁማ ዩኒቨርሲቲ



Federal Government Of Ethiopia
Monthly Trial Balance Summary

15/00/000/317/01/01 - Jimma University - Providing Support & service

Bank Account Group : Treasury

Month/Year : Sene / 2015

Accounting Period Status : All

Print Date : 12/12/2023

(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	-	210,988,811.06	-	22,538,743.78	-	233,527,554.84
1000-1999	Items Of Domestic Revenue	-	210,988,811.06	-	22,538,743.78	-	233,527,554.84
1000-1399		-	151,909,211.35	-	18,092,770.08	-	170,001,981.43
1100-1119		-	151,909,211.35	-	18,092,770.08	-	170,001,981.43
1101	Wages and salaries	-	151,909,211.35	-	18,092,770.08	-	170,001,981.43
1400-1499	Non-Tax Revenue	-	59,079,599.71	-	4,445,973.70	-	63,525,573.41
1430-1459	Sales of public goods and services	-	24,154,405.00	-	-	-	24,154,405.00
1443	Vocational and educational institutions	-	24,154,405.00	-	-	-	24,154,405.00
1480-1489		-	34,925,194.71	-	4,445,973.70	-	39,371,168.41
1489	Other miscellaneous revenue	-	34,925,194.71	-	4,445,973.70	-	39,371,168.41
6000-6999	Items of expenditure	1,829,384,379.91	-	774,325,008.64	-	2,603,709,388.55	-
6100-6199	Personnel service Expenditures	982,750,720.58	-	128,122,921.05	-	1,110,873,641.63	-
6110-6119	Personel Payments	864,590,837.63	-	115,624,382.29	-	980,215,219.92	-
6111	Salaries to permanent staff	663,747,804.33	-	63,591,612.15	-	727,339,416.48	-
6113	Wages of contract staff	1,685,151.83	-	197,400.41	-	1,882,552.24	-
6114	Wages of casual staff	26,504,175.75	-	1,532,790.93	-	28,036,966.68	-
6115	Wages to external contract staff	77,248,930.70	-	16,599,929.32	-	93,839,860.02	-
6116	Miscellaneous payments to staff	95,404,775.02	-	33,711,649.48	-	129,116,424.50	-
6120-6129	Allowances	50,714,454.63	-	6,027,836.05	-	56,742,290.68	-
6121	Allowances to permanent staff	50,687,127.63	-	5,947,163.05	-	56,634,290.68	-
6124	Allowances to external contract staff	27,327.00	-	80,673.00	-	108,000.00	-
6130-6139	Government Pension contribution	67,445,428.32	-	6,470,702.71	-	73,916,131.03	-
6131	Government contributions to permanent staff Pensions	67,315,953.61	-	6,453,165.52	-	73,769,119.13	-
6133	Government Contributions to Contact Staff Pensions	129,474.71	-	17,537.19	-	147,011.90	-
6200-6299	Goods and Services	514,299,310.86	-	150,118,980.66	-	664,418,291.52	-
6210-6229	Goods and supplies	358,654,207.20	-	96,144,781.73	-	454,798,988.93	-
6211	Uniforms, clothing, bedding	28,629,877.83	-	13,170,326.42	-	41,800,204.25	-
6212	Office supplies	6,231,715.28	-	945,741.44	-	7,177,456.72	-
6213	Printing	3,405,897.20	-	1,343,201.31	-	4,749,098.51	-
6214	Medical supplies	72,068,197.44	-	4,136,446.08	-	76,404,643.52	-
6215	Educational supplies	10,911,143.37	-	1,390,551.36	-	12,301,694.73	-
6216	Food	157,970,504.24	-	41,136,121.24	-	209,306,625.48	-
6217	Fuel and lubricants	32,094,006.33	-	11,050,572.86	-	43,144,579.19	-
6218	Other material and supplies	11,238,882.56	-	2,399,118.71	-	13,638,001.27	-
6219	Miscellaneous equipment	384,881.07	-	27,195.93	-	412,077.00	-
6221	Agricultural, forestry and marine inputs	106,168.50	-	-	-	106,168.50	-
6222	Veterinary supplies and drugs	303,023.00	-	-	-	303,023.00	-
6223	Research and development supplies	25,309,910.38	-	20,145,506.38	-	45,455,416.76	-
6230-6239	Transport and Official Entertainment	68,193,185.17	-	16,891,317.21	-	84,284,502.38	-
6231	Per diem	48,145,807.03	-	8,967,084.20	-	57,112,891.23	-
6232	Transport fees	8,445,846.37	-	3,548,670.85	-	11,994,517.22	-
6233	official entertainment	11,601,531.77	-	3,575,562.16	-	15,177,093.93	-
6240-6249	Maintenance and Repair Services	25,295,013.06	-	9,021,999.22	-	34,317,012.28	-
6241	Maintenance and repair of vehicles and other transport	8,852,670.66	-	6,713,369.98	-	15,566,040.64	-
6243	Maintenance and repair of plant, machinery and equipment	8,208,602.73	-	704,039.50	-	8,912,642.23	-
6244	Maintenance and repair of buildings, furnishings and fixtures	8,233,739.67	-	1,604,589.74	-	9,838,329.41	-
6250-6259	Contractual Service Payments	57,925,682.71	-	23,107,062.00	-	81,032,744.71	-
6251	Contracted professional services	20,038,972.15	-	3,333,860.00	-	23,372,832.15	-
6252	Rent	1,554,226.79	-	9,810,341.90	-	11,364,568.69	-
6253	Advertising	1,855,121.15	-	1,750,000.00	-	3,605,121.15	-
6254	Insurance	3,919,933.22	-	23,808.00	-	3,943,741.22	-
6255	Freight	693,182.74	-	116,225.09	-	809,407.83	-
6256	Fees and charges	951,613.25	-	2,638,357.35	-	3,589,970.60	-
6257	Electricity charges	10,138,323.70	-	1,919,044.08	-	12,057,367.78	-
6258	Telecommunication charges	8,508,152.07	-	1,950,070.18	-	10,458,222.25	-
6259	Water and other utilities	10,266,157.64	-	1,585,355.40	-	11,831,513.04	-
6170-6179	Training Services	4,231,222.72	-	5,953,820.50	-	10,185,043.22	-
6271	Local training	4,231,222.72	-	5,953,820.50	-	10,185,043.22	-
6300-6399	Fixed Assets and Construction	263,468,568.74	-	485,126,978.90	-	748,595,547.64	-
6310-6319	Fixed Assets	54,009,696.12	-	120,093,043.59	-	174,102,739.71	-
6311	Purchase of vehicles and other vehicular transport	1,586,583.40	-	-	-	1,586,583.40	-
6313	Purchase of plant, machinery and equipment	42,699,038.04	-	119,446,346.19	-	162,145,384.23	-
6314	Purchase of buildings, furnishings and fixtures	9,603,574.68	-	622,697.40	-	10,226,272.08	-
6315	Purchase of livestock and transport animals	120,500.00	-	29,000.00	-	149,500.00	-
6320-6329	Construction	209,458,872.62	-	365,128,935.31	-	574,587,807.93	-

Account Code	Description	Last Period YTD Debit	Last Period YTD Credit	This period Debit	This Period Credit	YTD Debit	YTD Credit
6323	Construction of buildings-non-residential	163,613,919.83	-	219,770,894.41	-	383,384,724.24	-
6324	Construction of infrastructure	39,619,070.66	-	135,466,211.65	-	175,085,282.31	-
6326	Construction Supervision	6,225,882.13	-	9,891,919.25	-	16,117,801.38	-
6400-6499	Other payments	68,865,779.73	-	10,656,128.03	-	79,521,907.76	-
6410-6419	Subsidy, investment and payments	68,865,779.73	-	10,656,128.03	-	79,521,907.76	-
6412	Grants, contributions and subsidies to institutions and enterprises	36,169,105.75	-	5,310,256.18	-	41,479,361.93	-
6417	Grants and gratuities to individuals	32,696,673.98	-	5,345,871.85	-	38,042,545.83	-
4000-4099	Transfer	82,955,580.80	1,952,980,267.34	17,880,067.82	605,954,979.98	84,855,860.50	2,543,755,439.20
4000-4049	Cash transfers	76,359,694.02	1,939,194,380.92	16,678,033.75	599,858,991.86	77,857,919.65	2,523,872,984.86
4007	Grace period payables	-	2,797,727.04	2,797,727.04	-	-	-
4008	Between BI and/or region	12,382,081.08	-	-	12,382,081.08	-	-
4009	Other cash transfers	63,977,612.94	-	13,880,306.71	4,360,222.09	77,857,919.65	4,360,222.09
4017	Transfer to Zero Balance Bank Account	-	1,936,396,653.88	-	583,116,098.69	-	2,519,512,742.57
4050-4099	Non Cash transfers	6,595,886.78	13,785,886.42	402,054.07	6,096,588.12	6,997,940.85	19,882,474.54
4052	Recurrent operating expenditure:non-cash	-	13,785,886.42	-	6,096,588.12	-	19,882,474.54
4055	Other non-cash transfers	6,595,886.78	-	402,054.07	-	6,997,940.85	-
4100-4199	Asset	624,908,527.03	-	-	70,767,443.66	554,141,083.37	-
4100-4199	Cash and Cash Equivalent	52,181,271.28	-	-	52,176,373.43	4,897.85	-
4101	Cash on hand	342,529.85	-	-	339,235.85	3,294.00	-
4103	Cash at bank	51,838,741.43	-	-	51,837,137.58	1,603.85	-
4200-4299	Account receivables	572,727,255.75	-	-	18,591,070.23	554,136,185.52	-
4200-4202	Receivables	408,515.14	-	-	266,176.25	142,338.89	-
4201	Suspense	408,515.14	-	-	266,176.25	142,338.89	-
4203-4249	Advance payment	16,727,465.08	-	-	5,495,902.77	11,231,562.31	-
4203	Advance to staff	14,824,324.67	-	-	3,592,742.36	11,231,582.31	-
4211	Purchase Advance	1,903,160.41	-	-	1,903,160.41	-	-
4250-4269	Prepayments	551,328,660.33	-	-	8,566,396.01	542,762,264.32	-
4251	Advances to contractors	547,511,471.37	-	-	7,915,902.34	539,595,569.03	-
4253	Advances to supplier	3,817,188.96	-	-	650,493.67	3,166,695.29	-
4270-4299	Other receivable	4,262,595.20	-	-	4,262,595.20	-	-
4274	Other	4,262,595.20	-	-	4,262,595.20	-	-
5000-5099	Payables	-	268,479,865.86	107,987,690.63	199,999,998.94	-	360,492,174.17
5000-5019	Accounts Payable	-	55,831,704.82	55,770,025.98	199,999,998.94	-	200,061,677.78
5001	Grace period payables	-	-	-	199,999,998.94	-	199,999,998.94
5002	Sundry creditors	-	27,750,207.61	27,689,528.77	-	-	61,678.84
5003	Pension contribution payable	-	2,150,891.09	2,150,891.09	-	-	-
5004	Salary payable	-	24,353,214.59	24,353,214.59	-	-	-
5006	Withholding Tax Payable Account Code	-	1,577,391.53	1,577,391.53	-	-	-
5020-5039	Payables with government	-	40,586,145.64	40,484,830.37	-	-	101,315.27
5026	Due to regions	-	1,798.65	1,788.65	-	-	-
5028	Other payables within government	-	40,574,939.31	40,473,624.04	-	-	101,315.27
5029	Family Pay	-	9,417.68	9,417.68	-	-	-
5050-5059	Deposit	-	8,950,556.10	8,950,556.10	-	-	-
5059	VAT Payable	-	8,950,556.10	8,950,556.10	-	-	-
5060-5069	Retentions	-	163,111,459.30	2,782,278.18	-	-	160,329,181.12
5061	Retention on contract	-	163,111,459.30	2,782,278.18	-	-	160,329,181.12
5600-5699	Net assets/equity	-	104,799,543.48	-	131,620.73	-	104,931,164.21
5601	Net assets/equity	-	104,799,543.48	-	131,620.73	-	104,931,164.21
Total		2,537,248,487.74	2,537,248,487.74	899,392,787.09	899,392,787.09	3,242,706,332.42	3,242,706,332.42

RECURRENT EXPENDITURE BY BUDGETARY INSTITUTION AND ITEM OF EXPENDITURE
FEDERAL GOVERNMENT OF ETHIOPIA
15/00/000/317 - Jimma University

Account Code : 6000-6999

Source of Finance : Treasury(1900)

Month/Year : June / 2015

Accounting Period Status : All

Print Date : 12/12/2023

(Figures in Birr)

PB	Prq.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Total	1,429,127,100.00	524,781,149.69	246,959,881.25	319,364,818.25	452,376,212.69	1,881,503,312.69	1,862,329,011.15	19,174,301.54
317					Jimma University	1,429,127,100.00	524,781,149.69	246,959,881.25	319,364,818.25	452,376,212.69	1,881,503,312.69	1,862,329,011.15	19,174,301.54
	01				Management and Administration	334,292,920.00	105,550,000.00	109,590,317.25	149,856,502.25	65,273,815.00	399,566,735.00	395,461,287.05	4,105,447.95
					Providing Support & service	334,292,920.00	105,550,000.00	109,590,317.25	149,856,502.25	65,273,815.00	399,566,735.00	395,461,287.05	4,105,447.95
					6111 - Salaries to permanent staff	185,500,000.00	41,000,000.00	45,775,939.00	86,734,671.00	41,268.00	185,541,268.00	184,457,376.18	1,083,891.82
					6113 - Wages of contract staff	1,500,000.00	-	669,000.00	90,558.00	578,442.00	2,078,442.00	1,491,632.24	586,809.76
					6114 - Wages of casual staff	10,520,000.00	-	15,849,961.00	-	15,849,961.00	26,369,961.00	25,631,518.68	738,442.32
					6115 - Wages to external contract staff	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-	-	-
					6116 - Miscellaneous payments to staff	1,785,000.00	18,500,000.00	-	18,500,000.00	-	1,785,000.00	1,774,053.23	10,946.77
					6121 - Allowances to permanent staff	900,000.00	7,740,000.00	2,027,040.00	8,932,900.00	834,140.00	1,734,140.00	1,727,146.80	6,993.20
					6131 - Government contributions to permanent staff Pensions	20,405,000.00	2,310,000.00	5,321,275.00	8,444,722.25	(813,447.25)	19,591,552.75	19,564,411.49	27,141.26
					6133 - Government Contributions to Contract Staff Pensions	165,000.00	-	40,000.00	10,384.00	29,616.00	194,616.00	126,558.50	68,057.50
					6211 - Uniforms, clothing, bedding	6,840,000.00	12,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00	14,000,000.00	20,840,000.00	20,819,736.65	20,263.35
					6212 - Office supplies	4,158,000.00	-	69,000.00	1,006,000.00	(937,000.00)	3,221,000.00	2,922,030.96	298,969.04
					6213 - Printing	924,000.00	-	-	536,000.00	(536,000.00)	388,000.00	387,995.99	4.01
					6216 - Food	-	-	-	-	-	-	-	-
					6217 - Fuel and lubricants	9,000,000.00	10,000,000.00	9,984,147.00	-	19,984,147.00	28,984,147.00	28,920,991.40	63,155.60
					6218 - Other material and supplies	8,000,000.00	2,000,000.00	2,100,000.00	2,000,000.00	2,100,000.00	10,100,000.00	9,841,832.32	258,167.68
					6219 - Miscellaneous equipment	1,000,000.00	-	150,000.00	1,000,000.00	(850,000.00)	150,000.00	143,347.50	6,652.50
					6223 - Research and development supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6231 - Per diem	8,877,750.00	-	1,451,789.25	-	1,451,789.25	10,329,539.25	10,324,972.60	4,566.65
					6232 - Transport fees	2,345,800.00	-	-	679,424.00	(679,424.00)	2,166,376.00	2,154,376.00	12,000.00
					6233 - official entertainment	950,000.00	-	269,588.00	-	269,588.00	1,219,588.00	1,214,996.72	4,591.28

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	7,659,370.00	10,000,000.00	2,060,000.00	5,000,000.00	7,060,000.00	14,719,370.00	14,566,041.74	153,328.26
					6243 - Maintenance and repair of plant, machinery and equipment	1,680,000.00	-	100,000.00	1,072,200.00	(972,200.00)	707,800.00	669,105.54	38,694.46
					6244 - Maintenance and repair of buildings, furnishings and fixtures	8,368,000.00	-	2,000,000.00	2,025,935.00	(25,935.00)	8,342,065.00	8,338,329.41	3,735.59
					6251 - Contracted professional services	1,500,000.00	-	39,330.00	288,020.00	(248,690.00)	1,251,310.00	1,145,684.50	105,625.50
					6252 - Rent	5,000,000.00	2,000,000.00	4,451,264.00	-	6,451,264.00	11,451,264.00	11,273,968.69	177,295.31
					6253 - Advertising	800,000.00	-	2,807,520.00	-	2,807,520.00	3,607,520.00	3,577,117.14	30,402.86
					6254 - Insurance	2,975,000.00	-	336,000.00	19,919.00	316,081.00	3,291,081.00	3,271,993.01	19,087.99
					6255 - Freight	840,000.00	-	-	414,362.00	(414,362.00)	425,638.00	409,409.83	16,228.17
					6256 - Fees and charges	900,000.00	-	2,586,058.00	208,154.00	2,377,904.00	3,277,904.00	3,237,831.53	40,072.47
					6257 - Electricity charges	9,300,000.00	-	2,000,000.00	3,000,000.00	(1,000,000.00)	8,300,000.00	8,231,175.64	68,824.36
					6258 - Telecommunication charges	7,000,000.00	-	-	141,590.00	(141,590.00)	6,858,410.00	6,852,884.67	5,525.33
					6259 - Water and other utilities	6,000,000.00	-	1,854,756.00	1,592,750.00	262,006.00	6,262,006.00	6,257,891.38	4,114.62
					6271 - Local training	500,000.00	-	-	85,383.00	(85,383.00)	414,617.00	408,346.72	6,270.28
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	5,800,000.00	-	2,807,650.00	-	2,807,650.00	8,607,650.00	8,593,337.28	14,312.72
					6314 - Purchase of buildings, furnishings and fixtures	2,400,000.00	-	-	437,510.00	(437,510.00)	1,962,490.00	1,881,954.60	80,535.40
					6326 - Construction Supervision	-	-	-	-	-	-	-	-
					6412 - Grants, contributions and subsidies to institutions and enterprises	4,000,000.00	-	830,000.00	600,000.00	230,000.00	4,230,000.00	4,230,000.00	-
					6417 - Grants and gratuities to individuals	4,200,000.00	-	-	3,036,020.00	(3,036,020.00)	1,163,980.00	1,013,238.11	150,741.89
03					Teaching and Learning	795,654,040.00	214,146,616.00	81,420,212.00	122,513,327.00	173,053,501.00	968,707,541.00	956,592,676.99	12,114,864.01
01					Providing Teaching and Learning service	649,094,140.00	171,912,676.00	81,420,212.00	122,513,327.00	130,819,561.00	779,913,701.00	770,655,087.97	9,258,613.03
					6111 - Salaries to permanent staff	381,024,000.00	95,000,000.00	1,900,000.00	56,344,076.00	40,555,924.00	421,579,924.00	419,586,767.30	1,993,156.70
					6113 - Wages of contract staff	500,000.00	-	-	294,700.00	(294,700.00)	205,300.00	204,980.00	320.00
					6114 - Wages of casual staff	2,400,000.00	-	-	2,285,200.00	(2,285,200.00)	114,800.00	100,800.00	14,000.00
					6115 - Wages to external contract staff	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-	-
					6116 - Miscellaneous payments to staff	18,900,000.00	21,000,000.00	23,500,000.00	1,900,000.00	42,600,000.00	61,500,000.00	61,368,573.01	131,426.99
					6121 - Allowances to	42,000,000.00	25,000,000.00	455,295.00	16,472,099.00	8,983,196.00	50,983,196.00	50,811,472.88	171,723.12

PB	Proj.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					permanent staff								
					6131 - Government contributions to permanent staff pensions	41,912,640.00	7,150,000.00	2,300,000.00	10,670,275.00	(1,220,275.00)	40,692,365.00	40,648,002.39	44,362.61
					6133 - Government Contributions to Contract Staff Pensions	55,000.00	-	-	49,797.00	(49,797.00)	5,203.00	-	5,203.00
					6211 - Uniforms, clothing, bedding	5,880,000.00	8,000,000.00	2,225,000.00	5,000,000.00	5,225,000.00	11,105,000.00	10,599,534.71	505,465.29
					6212 - Office supplies	4,500,000.00	-	250,000.00	1,000,000.00	(750,000.00)	3,750,000.00	3,594,480.04	155,519.96
					6213 - Printing	1,050,000.00	-	-	591,700.00	(591,700.00)	458,300.00	427,253.44	31,046.56
					6215 - Educational supplies	25,680,000.00	-	863,800.00	13,938,359.00	(13,074,559.00)	12,605,441.00	12,301,694.73	303,746.27
					6217 - Fuel and lubricants	6,000,000.00	-	6,299,400.00	1,000,000.00	5,299,400.00	11,299,400.00	6,723,589.17	4,575,810.83
					6218 - Other material and supplies	2,625,000.00	-	17,000.00	497,460.00	(480,460.00)	2,144,540.00	2,109,551.15	34,988.85
					6219 - Miscellaneous equipment	500,000.00	-	-	307,500.00	(307,500.00)	192,500.00	168,729.85	23,770.15
					6221 - Agricultural, forestry and marine inputs	800,000.00	-	-	601,600.00	(601,600.00)	198,400.00	106,168.50	92,231.50
					6222 - Veterinary supplies and drugs	300,000.00	-	-	96,000.00	(96,000.00)	204,000.00	203,033.00	967.00
					6223 - Research and development supplies	-	-	-	-	-	-	-	-
					6231 - Per diem	22,580,000.00	3,500,000.00	13,934,228.00	-	17,454,228.00	40,034,228.00	40,010,284.40	23,943.60
					6232 - Transport fees	4,875,000.00	-	1,068,417.00	-	1,068,417.00	5,943,417.00	5,793,902.54	149,514.46
					6233 - official entertainment	2,000,000.00	-	5,614,553.00	-	5,614,553.00	7,614,553.00	7,556,962.37	57,590.63
					6241 - Maintenance and repair of vehicles and other transport	-	-	-	-	-	-	-	-
					6243 - Maintenance and repair of plant, machinery and equipment	1,000,000.00	-	300,000.00	494,126.00	(194,126.00)	805,874.00	788,458.35	17,415.65
					6244 - Maintenance and repair of buildings, furnishings and fixtures	-	-	-	-	-	-	-	-
					6251 - Contracted professional services	750,000.00	-	-	617,000.00	(617,000.00)	133,000.00	127,498.55	5,501.45
					6252 - Rent	500,000.00	-	-	401,900.00	(401,900.00)	98,100.00	90,600.00	7,500.00
					6257 - Electricity charges	6,000,000.00	-	-	2,967,180.00	(2,967,180.00)	3,032,820.00	3,026,547.23	6,272.77
					6258 - Telecommunication charges	3,500,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	3,400,000.00	3,380,337.58	19,662.42
					6259 - Water and other utilities	1,950,000.00	-	467,180.00	711,075.00	(243,895.00)	1,706,105.00	1,662,546.66	43,558.34
					6271 - Local training	500,000.00	7,262,676.00	200,000.00	-	7,462,676.00	7,962,676.00	7,738,411.50	224,264.50
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	5,950,000.00	-	14,713,086.00	-	14,713,086.00	20,663,086.00	20,520,086.67	142,999.33

PB	Proj.	SA	SP	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
				6314 - Purchase of buildings, furnishings and fixtures	2,975,000.00	-	-	1,543,960.00	(1,543,960.00)	1,431,040.00	1,337,697.48	93,342.52
				6315 - Purchase of livestock and transport animals	200,000.00	-	-	50,000.00	(50,000.00)	150,000.00	149,500.00	500.00
				6412 - Grants, contributions and subsidies to institutions and enterprises	25,000,000.00	5,000,000.00	7,192,253.00	-	12,192,253.00	37,192,253.00	37,169,361.93	22,891.07
				6417 - Grants and gratuities to individuals	34,187,500.00	-	100,000.00	1,579,320.00	(1,479,320.00)	32,708,180.00	32,368,262.54	339,917.46
		02		Providing Student service	146,559,900.00	42,233,940.00	-	-	42,233,940.00	104,325,960.00	185,937,589.02	2,856,250.95
				6214 - Medical supplies	2,809,900.00	-	-	-	-	2,809,900.00	2,799,951.03	9,948.97
				6216 - Food	143,750,000.00	42,233,940.00	-	-	42,233,940.00	101,516,060.00	183,137,637.99	2,846,302.01
				6231 - Per diem	-	-	-	-	-	-	-	-
04				Research and Development	64,290,000.00	11,191,283.03	10,912,542.00	20,222,961.00	1,880,864.03	66,170,864.03	63,992,835.58	2,178,028.45
		01		Conducting Research & Study	54,370,000.00	11,191,283.03	9,312,542.00	15,972,961.00	4,530,864.03	58,900,864.03	57,015,548.22	1,885,315.81
				6111 - Salaries to permanent staff	3,000,000.00	-	-	704,174.00	(704,174.00)	2,295,826.00	2,295,814.00	12.00
				6113 - Wages of contract staff	200,000.00	-	-	200,000.00	(200,000.00)	-	-	-
				6114 - Wages of casual staff	300,000.00	-	88,400.00	-	88,400.00	388,400.00	380,000.00	8,400.00
				6121 - Allowances to permanent staff	300,000.00	-	-	164,329.00	(164,329.00)	135,671.00	135,671.00	-
				6131 - Government contributions to permanent staff Pensions	330,000.00	-	-	77,458.00	(77,458.00)	252,542.00	246,764.76	5,777.24
				6133 - Government Contributions to Contract Staff Pensions	20,000.00	-	-	20,000.00	(20,000.00)	-	-	-
				6211 - Uniforms, clothing, bedding	80,000.00	-	-	80,000.00	(80,000.00)	-	-	-
				6212 - Office supplies	600,000.00	-	-	445,000.00	(445,000.00)	155,000.00	154,009.23	990.77
				6213 - Printing	900,000.00	-	107,000.00	900,000.00	(793,000.00)	107,000.00	107,000.00	-
				6214 - Medical supplies	-	9,604,699.63	-	-	9,604,699.63	9,604,699.63	9,604,699.63	-
				6215 - Educational supplies	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
				6222 - Veterinary supplies and drugs	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	99,990.00	10.00
				6223 - Research and development supplies	32,640,000.00	-	5,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	35,640,000.00	33,830,427.68	1,809,572.32
				6231 - Per diem	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	491,802.00	8,198.00
				6232 - Transport fees	200,000.00	-	20,000.00	-	20,000.00	220,000.00	202,949.36	17,050.64
				6233 - official entertainment	500,000.00	-	722,000.00	-	722,000.00	1,222,000.00	1,215,380.74	6,619.26
				6256 - Fees and charges	-	-	297,142.00	-	297,142.00	297,142.00	297,141.24	0.76
				6271 - Local training	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	1,996,285.00	3,715.00

PB	Fig.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					6311 - Purchase of vehicles and other vehicular transport	-	1,586,583.40	-	-	1,586,583.40	1,586,583.40	1,586,583.40	-
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	10,000,000.00	-	-	9,990,000.00	(9,990,000.00)	10,000.00	9,985.00	15.00
					6417 - Grants and gratuities to individuals	4,200,000.00	-	1,078,000.00	892,000.00	186,000.00	4,386,000.00	4,361,045.18	24,954.82
02					Published research Findings	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00	1,166,161.78	133,838.22
					6213 - Printing	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	878,891.78	121,108.22
					6231 - Per diem	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	198,081.00	1,919.00
					6232 - Transport fees	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	89,189.00	10,811.00
					6244 - Maintenance and repair of buildings, furnishings and fixtures	-	-	-	-	-	-	-	-
03					Disseminated Research Findings	8,620,000.00	-	1,600,000.00	4,250,000.00	(2,650,000.00)	5,970,000.00	5,811,125.58	158,874.42
					6213 - Printing	1,000,000.00	-	-	600,000.00	(600,000.00)	400,000.00	321,332.58	78,667.42
					6223 - Research and development supplies	3,000,000.00	-	-	2,650,000.00	(2,650,000.00)	350,000.00	350,000.00	-
					6231 - Per diem	2,420,000.00	-	-	-	-	2,420,000.00	2,389,253.23	30,746.77
					6232 - Transport fees	1,730,000.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	700,000.00	650,614.00	49,386.00
					6233 - official entertainment	500,000.00	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00	2,100,000.00	2,099,925.77	74.23
05					Consultancy & community service	234,890,140.00	193,893,250.66	45,046,810.00	26,772,028.00	212,168,032.66	447,058,172.66	446,282,211.53	775,961.13
01					Providing Consultancy and training service	6,200,000.00	-	80,000.00	2,242,308.00	(2,162,308.00)	4,037,692.00	3,998,664.31	69,027.69
					6223 - Research and development supplies	4,000,000.00	-	-	1,862,308.00	(1,862,308.00)	2,137,692.00	2,089,780.00	47,912.00
					6231 - Per diem	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	1,498,498.00	1,502.00
					6232 - Transport fees	500,000.00	-	-	380,000.00	(380,000.00)	120,000.00	112,402.00	7,598.00
					6233 - official entertainment	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	187,984.31	12,015.69
					6412 - Grants, contributions and subsidies to institutions and enterprises	-	-	80,000.00	-	80,000.00	80,000.00	80,000.00	-
02					Providing Community health service	228,690,140.00	193,893,250.66	44,966,810.00	24,529,720.00	214,330,340.66	443,020,480.66	442,313,547.22	706,933.44
					6111 - Salaries to permanent staff	115,446,970.00	5,000,000.00	7,877,137.00	7,324,648.00	5,552,489.00	120,999,459.00	120,999,459.00	-
					6113 - Wages of contract staff	-	-	185,940.00	-	185,940.00	185,940.00	185,940.00	-
					6114 - Wages of casual staff	500,000.00	-	1,824,648.00	400,000.00	1,424,648.00	1,924,648.00	1,924,648.00	-
					6116 - Miscellaneous payments to staff	7,000,000.00	35,000,000.00	5,500,000.00	-	40,500,000.00	47,500,000.00	47,499,999.75	0.25
					6121 - Allowances to permanent staff	3,200,000.00	-	760,000.00	-	760,000.00	3,960,000.00	3,960,000.00	-
					6131 - Government	12,699,170.00	-	866,485.00	206,394.00	660,091.00	13,359,261.00	13,309,940.49	49,320.51

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					contributions to permanent staff pensions								
					6133 - Government Contributions to Contact Staff Pensions	-	-	20,454.00	-	20,454.00	20,454.00	20,453.40	0.60
					6211 - Uniforms, clothing, bedding	2,054,000.00	1,000,000.00	7,326,933.00	-	8,326,933.00	10,380,933.00	10,380,932.89	0.11
					6212 - Office supplies	800,000.00	-	-	292,678.00	(292,678.00)	507,322.00	506,936.49	385.51
					6213 - Printing	1,050,000.00	-	663,678.00	200,000.00	463,678.00	1,513,678.00	1,513,518.62	159.38
					6214 - Medical supplies	44,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	64,000,000.00	63,999,992.86	7.14
					6216 - Food	14,200,000.00	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	26,200,000.00	26,168,987.49	31,012.51
					6217 - Fuel and lubricants	3,000,000.00	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	7,500,000.00	7,499,998.62	1.38
					6218 - Other material and supplies	1,000,000.00	-	695,460.00	-	695,460.00	1,695,460.00	1,686,617.80	8,842.20
					6219 - Miscellaneous equipment	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	99,999.65	0.35
					6231 - Per diem	2,000,000.00	-	200,000.00	-	200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	-
					6232 - Transport fees	230,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	330,000.00	330,000.00	-
					6233 - Official entertainment	330,000.00	-	-	-	-	330,000.00	330,000.00	-
					6241 - Maintenance and repair of vehicles and other transport	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	999,998.90	1.10
					6243 - Maintenance and repair of plant, machinery and equipment	1,000,000.00	-	6,460,000.00	-	6,460,000.00	7,460,000.00	7,455,078.34	4,921.66
					6244 - Maintenance and repair of buildings, furnishings and fixtures	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-
					6251 - Contracted professional services	12,000,000.00	-	10,100,000.00	-	10,100,000.00	22,100,000.00	22,099,649.10	350.90
					6252 - Rent	100,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	-	-	-
					6253 - Advertising	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	28,004.01	1,995.99
					6254 - Insurance	500,000.00	-	175,000.00	-	175,000.00	675,000.00	671,748.21	3,251.79
					6255 - Freight	500,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	400,000.00	399,998.00	2.00
					6256 - Fees and charges	80,000.00	-	-	25,000.00	(25,000.00)	55,000.00	54,997.83	2.17
					6257 - Electricity charges	500,000.00	-	300,000.00	-	300,000.00	800,000.00	799,644.91	355.09
					6258 - Telecommunication charges	400,000.00	-	-	175,000.00	(175,000.00)	225,000.00	225,000.00	-
					6259 - Water and other utilities	2,000,000.00	-	1,911,075.00	-	1,911,075.00	3,911,075.00	3,911,075.00	-
					6271 - Local training	120,000.00	-	-	78,000.00	(78,000.00)	42,000.00	42,000.00	-
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	1,300,000.00	116,393,250.66	-	15,610,000.00	100,783,250.66	102,083,250.66	101,476,927.86	606,322.80

PB	Prg.	SA	SP	Proj	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					6314 - Purchase of buildings, furnishings and fixtures	50,000.00	-	-	18,000.00	(18,000.00)	32,000.00	32,000.00	-
					6417 - Grants and gratuities to individuals	-	-	-	-	-	-	-	-



CAPITAL EXPENDITURE BY BUDGETARY INSTITUTION AND ITEM OF EXPENDITURE **FEDERAL GOVERNMENT OF ETHIOPIA** **15/00/000/317 - Jimma University**

Account Code : 6000-6999
Source of Finance : Treasury(1800)

Month/Year : Sete / 2015
Accounting Period Status : All
Print Date : 13/12/2023

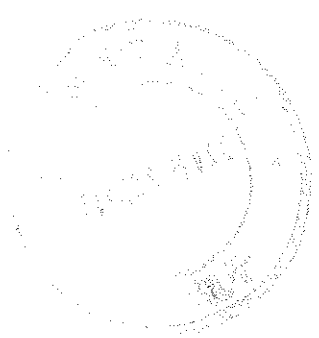
(Figures in Birr)												
PB	Proj.	SA	SP	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
				Total	400,000,000.00	500,436,446.43	644,096,340.30	581,691,403.30	562,841,383.43	962,841,383.43	717,159,363.95	245,682,019.48
317				Jimma University	400,000,000.00	500,436,446.43	644,096,340.30	581,691,403.30	562,841,383.43	962,841,383.43	717,159,363.95	245,682,019.48
	01			Management and Administration	400,000,000.00	500,436,446.43	644,096,340.30	581,691,403.30	562,841,383.43	962,841,383.43	717,159,363.95	245,682,019.48
		01		Providing Support & service	400,000,000.00	500,436,446.43	644,096,340.30	581,691,403.30	562,841,383.43	962,841,383.43	717,159,363.95	245,682,019.48
			01	Capital Budget Projects	400,000,000.00	500,436,446.43	644,096,340.30	581,691,403.30	562,841,383.43	962,841,383.43	717,159,363.95	245,682,019.48
			001	Foreign Teachers salary/Allowance & related costs	50,000,000.00	459,940,456.00	4,500,000.00	417,516,017.00	46,924,439.00	96,924,439.00	96,081,123.34	843,315.66
				6115 - Wages to external contract staff	47,500,000.00	55,940,456.00	4,200,000.00	13,124,017.00	47,016,439.00	94,516,439.00	93,839,860.02	676,578.98
				6124 - Allowances to external contract staff	500,000.00	-	-	392,000.00	(392,000.00)	108,000.00	108,000.00	-
				6232 - Transport fees	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	1,833,263.32	166,736.68
				6324 - Construction of infrastructure	-	404,000,000.00	-	404,000,000.00	-	-	-	-
				6417 - Grants and gratuities to individuals	-	-	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-
			002	Agaro Campus Student Dormitory and Classroom Construction	34,500,000.00	-	108,980,272.00	-	108,980,272.00	143,480,272.00	146,869,564.38	(3,389,292.38)
				6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	4,500,000.00	-	21,707,091.00	-	21,707,091.00	26,207,091.00	26,168,053.78	39,037.22
				6314 - Purchase of buildings, furnishings and fixtures	-	-	6,974,620.00	-	6,974,620.00	6,974,620.00	6,974,620.00	-
				6323 - Construction of buildings-non-residential	29,500,000.00	-	79,628,561.00	-	79,628,561.00	109,128,561.00	112,556,890.60	(3,428,329.60)
				6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	670,000.00	-	670,000.00	1,170,000.00	1,170,000.00	-
			003	conference hall	-	6,122,671.60	394,949.00	-	6,517,620.60	6,517,620.60	-	6,517,620.60
				6323 - Construction of buildings-non-residential	-	6,122,671.60	394,949.00	-	6,517,620.60	6,517,620.60	-	6,517,620.60
			004	Veterinary in Agriculture and Animal Science Health College	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-	-	-
				6323 - Construction of buildings-non-residential	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	(19,500,000.00)	-	-	-
				6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
			005	Health Tourism Development	12,500,000.00	-	9,185,210.00	10,451,450.00	(1,266,240.00)	11,233,760.00	11,187,381.64	46,378.36

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Project								
					6115 - Wages to external contract staff	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	(3,500,000.00)	-	-	-
					6124 - Allowances to external contract staff	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
					6223 - Research and development supplies	-	-	9,185,210.00	-	9,185,210.00	9,185,210.00	9,185,209.08	0.92
					6251 - Contracted professional services	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	8,000,000.00	-	-	5,951,450.00	(5,951,450.00)	2,048,550.00	2,002,172.56	46,377.44
				007	Construction of Sport Recreation of Kito Furdasa	20,000,000.00	-	1,109,198.24	-	1,109,198.24	21,109,198.24	21,719,050.99	(609,852.75)
					6324 - Construction of infrastructure	19,500,000.00	-	-	-	-	19,500,000.00	20,370,800.63	(870,800.63)
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	1,109,198.24	-	1,109,198.24	1,609,198.24	1,348,250.36	260,947.88
				008	Construction of staff lounge at kito furdasa	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	(1,500,000.00)	-	-	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	(1,400,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	100,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	-	-	-
				009	Construction of management and research institute	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	(2,500,000.00)	-	-	-
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	(1,500,000.00)	-	-	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	-	-
				011	Main Administration Office	39,000,000.00	-	408,441,370.30	6,637,217.30	401,804,153.00	440,804,153.00	172,853,291.16	267,950,861.84
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	4,000,000.00	-	-	1,839,621.00	(1,839,621.00)	2,160,379.00	2,160,377.26	1.74
					6314 - Purchase of buildings, furnishings and fixtures	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-	-	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	32,500,000.00	-	71,066,693.00	-	71,066,693.00	103,566,693.00	56,921,307.97	46,645,385.03
					6324 - Construction of infrastructure	-	-	333,759,503.00	2,797,596.30	330,961,906.70	330,961,906.70	109,656,431.64	221,305,475.06
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	3,615,174.30	-	3,615,174.30	4,115,174.30	4,115,174.29	0.01
				012	Kito furdasa Student Dining Hall	18,500,000.00	-	-	18,500,000.00	(18,500,000.00)	-	-	-
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	4,900,000.00	-	-	4,900,000.00	(4,900,000.00)	-	-	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00	(13,500,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	100,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	-	-	-
				014	Teaching referral hospital	-	6,269,923.99	-	-	6,269,923.99	6,269,923.99	6,269,923.99	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	-	6,269,923.99	-	-	6,269,923.99	6,269,923.99	6,269,923.99	-
				015	Construction of agero	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	(30,000,000.00)	-	-	-

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					campus classroom								
					6323 - Construction of buildings-non-residential	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	(28,000,000.00)	-	-	-
					6324 - Construction of infrastructure	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	-	-
				016	Drilling of water hole in main campus	5,000,000.00	-	770,960.00	-	770,960.00	5,770,960.00	6,641,282.68	(870,322.68)
					6324 - Construction of infrastructure	4,500,000.00	-	-	-	-	4,500,000.00	5,370,322.68	(870,322.68)
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	770,960.00	-	770,960.00	1,270,960.00	1,270,960.00	-
				017	Additional facility	-	8,406,006.93	-	-	8,406,006.93	8,406,006.93	-	8,406,006.93
					6323 - construction of buildings-non-residential	-	8,406,006.93	-	-	8,406,006.93	8,406,006.93	-	8,406,006.93
				018	Construction of west water treatment in Main campus	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-	-
					6324 - Construction of infrastructure	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	(9,000,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	-	-
				019	Construction of back side fence in main campus	10,000,000.00	-	15,000,000.00	343,465.00	14,656,535.00	24,556,535.00	25,435,719.95	(779,184.95)
					6324 - Construction of infrastructure	9,000,000.00	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	24,000,000.00	24,779,254.45	(779,254.45)
					6326 - Construction Supervision	1,000,000.00	-	-	343,465.00	(343,465.00)	656,535.00	656,465.50	69.50
				020	Kilo furda library	-	5,208,613.91	-	-	5,208,613.91	5,208,613.91	5,208,613.90	0.01
					6323 - Construction of buildings-non-residential	-	5,208,613.91	-	-	5,208,613.91	5,208,613.91	5,208,613.90	0.01
				021	Construction of back side fence in Agri. College	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	(4,500,000.00)	-	-	-
					6324 - Construction of infrastructure	4,300,000.00	-	-	4,300,000.00	(4,300,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	200,000.00	-	-	200,000.00	(200,000.00)	-	-	-
				022	Construction of inter road in main campus	8,000,000.00	-	79,244.00	-	79,244.00	8,079,244.00	8,260,577.36	(181,333.36)
					6324 - Construction of infrastructure	7,600,000.00	-	-	-	-	7,600,000.00	7,793,031.06	(193,031.06)
					6326 - Construction Supervision	400,000.00	-	79,244.00	-	79,244.00	479,244.00	467,546.30	11,697.70
				023	Construction of power Centralization	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	(15,000,000.00)	-	-	-
					6324 - Construction of infrastructure	14,500,000.00	-	-	14,500,000.00	(14,500,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
				024	Construction of Dormitory Block	30,000,000.00	-	27,289,284.76	-	27,289,284.76	37,289,284.76	71,715,294.90	(34,426,010.14)
					6323 - Construction of	29,000,000.00	-	24,308,518.76	-	24,308,518.76	53,308,518.76	67,734,529.17	(14,426,010.41)

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					buildings-non-residential								
					6326 - Construction Supervision	1,000,000.00	-	2,980,766.00	-	2,980,766.00	3,980,766.00	3,980,765.73	0.27
				025	Construction of Health Science Library	26,000,000.00	-	38,587,705.00	2,300,000.00	36,287,705.00	62,287,705.00	84,588,224.36	(22,300,519.36)
					6323 - Construction of buildings-non-residential	24,000,000.00	-	38,491,166.00	800,000.00	37,691,166.00	61,691,166.00	83,991,685.94	(22,300,519.94)
					6324 - Construction of infrastructure	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	(1,500,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	96,539.00	-	96,539.00	596,539.00	596,538.42	0.58
				026	Construction of Main store in main campus	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	(12,000,000.00)	-	-	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	11,500,000.00	-	-	11,500,000.00	(11,500,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
				027	Construction of Garage in main campus	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	(8,500,000.00)	-	-	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	(8,000,000.00)	-	-	-
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
				028	Kito furdisa classroom& clinic	-	7,147,908.70	-	-	7,147,908.70	7,147,908.70	7,147,908.01	0.69
					6323 - Construction of buildings-non-residential	-	7,147,908.70	-	-	7,147,908.70	7,147,908.70	7,147,908.01	0.69
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	-
				029	Mini stadium	-	4,802,116.43	-	-	4,802,116.43	4,802,116.43	-	4,802,116.43
					6324 - Construction of infrastructure	-	4,802,116.43	-	-	4,802,116.43	4,802,116.43	-	4,802,116.43
				030	Drilling of water hole in Agaro Campus	9,000,000.00	-	771,650.00	-	771,650.00	9,771,650.00	8,282,459.92	1,489,190.08
					6324 - Construction of infrastructure	8,500,000.00	-	-	-	-	8,500,000.00	7,012,044.92	1,487,955.08
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	771,650.00	-	771,650.00	1,271,650.00	1,270,415.00	1,235.00
				031	Expansion of Hospitality & Tourism	15,000,000.00	-	787,571.00	4,220,852.00	(3,433,281.00)	11,566,719.00	15,379,472.14	(3,812,753.14)
					6323 - Construction of buildings-non-residential	14,500,000.00	-	-	4,220,852.00	(4,220,852.00)	10,279,148.00	14,486,253.64	(4,207,105.64)
					6324 - Construction of infrastructure	-	-	96,616.00	-	96,616.00	96,616.00	-	96,616.00
					6326 - Construction Supervision	500,000.00	-	690,955.00	-	690,955.00	1,190,955.00	893,218.50	297,736.50
				032	Community school expansion	2,500,000.00	-	220,523.00	1,825,799.00	(1,605,276.00)	894,724.00	1,73,966.28	720,757.72
					6314 - Purchase of buildings, furnishings and fixtures	300,000.00	-	-	299,767.00	(299,767.00)	233.00	-	233.00
					6323 - Construction of buildings-non-residential	2,000,000.00	-	220,523.00	1,500,000.00	(1,279,477.00)	720,523.00	-	720,523.00
					6326 - Construction Supervision	200,000.00	-	-	26,032.00	(26,032.00)	173,968.00	173,966.28	1.72
				633	Teaching Hospital Cancer	11,000,000.00	-	27,978,403.00	11,000,000.00	16,978,403.00	27,978,403.00	29,242,112.02	(1,263,709.02)

PB	Prg.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Center								
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	(11,000,000.00)	-	-	-
					6323 - Construction of buildings-non-residential	-	-	27,803,803.00	-	27,803,803.00	27,803,803.00	29,067,611.02	(1,263,808.02)
					6326 - Construction Supervision	-	-	174,600.00	-	174,600.00	174,600.00	174,501.00	99.00
				034	Sport Academy	5,000,000.00	-	-	4,896,603.00	(4,896,603.00)	103,397.00	103,396.93	0.07
					6324 - Construction of infrastructure	4,900,000.00	-	-	4,796,603.00	(4,796,603.00)	103,397.00	103,396.93	0.07
					6326 - Construction Supervision	100,000.00	-	-	100,000.00	(100,000.00)	-	-	-
				035	Asphalt road maintenance	-	2,538,748.87	-	-	2,538,748.87	2,538,748.87	-	2,538,748.87
					6324 - Construction of infrastructure	-	2,538,748.87	-	-	2,538,748.87	2,538,748.87	-	2,538,748.87



TOTAL EXPENDITURE BY BUDGETARY INSTITUTION AND ITEM OF EXPENDITURE
FEDERAL GOVERNMENT OF ETHIOPIA
15/09/000/317 - Jimma University

Account Code : 6000-6999
Source of Finance : Revenue(1900)

Month/Year : Sene / 2015
Accounting Period Status : All
Print Date : 13/12/2023

(Figures in Birr)													
PB	Prog.	SA	SP	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
					Total	24,525,000.00	-	-	-	-	24,525,000.00	24,221,013.45	303,986.55
317					Jimma University	24,525,000.00	-	-	-	-	24,525,000.00	24,221,013.45	303,986.55
	01				Management and Administration	3,731,750.00	-	-	-	-	3,731,750.00	3,671,111.46	60,638.54
		01			Providing Support & service	3,731,750.00	-	-	-	-	3,731,750.00	3,671,111.46	60,638.54
					6116 - Miscellaneous payments to staff	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00	1,279,616.73	20,383.27
					6213 - Printing	603,750.00	-	-	-	-	603,750.00	573,007.68	30,742.32
					6231 - Per diem	-	-	-	-	-	-	-	-
					6232 - Transport fees	828,000.00	-	-	-	-	828,000.00	827,821.00	179.00
					6233 - official entertainment	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	990,666.05	9,333.95
					6241 - Maintenance and repair of vehicles and other transport	-	-	-	-	-	-	-	-
					6244 - Maintenance and repair of buildings, furnishings and fixtures	-	-	-	-	-	-	-	-
					6417 - Grants and gratuities to individuals	-	-	-	-	-	-	-	-
03					Teaching and Learning	4,987,200.00	-	-	-	-	4,987,200.00	4,829,465.17	157,734.83
	01				Providing Teaching and Learning service	4,987,200.00	-	-	-	-	4,987,200.00	4,829,465.17	157,734.83
					6116 - Miscellaneous payments to staff	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	2,988,131.78	11,868.22
					6213 - Printing	345,600.00	-	-	-	-	345,600.00	240,155.42	105,444.58
					6231 - Per diem	-	-	-	-	-	-	-	-
					6233 - official entertainment	1,641,600.00	-	-	-	-	1,641,600.00	1,601,177.97	40,422.03
					6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	-	-	-	-	-	-	-	-
05					Consultancy & community service	15,806,050.00	-	-	-	-	15,806,050.00	15,720,436.82	85,613.18
	02				Providing Community health service	15,806,050.00	-	-	-	-	15,806,050.00	15,720,436.82	85,613.18
					6116 - Miscellaneous payments to staff	14,206,050.00	-	-	-	-	14,206,050.00	14,206,050.00	-
					6213 - Printing	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	299,943.00	57.00

PB. Proj.	SA	Sp	Proj.	Description	Approved Budget	Supplements	Transfer Added	Transfer Deducted	Net Adjustment	Adjusted Budget	Actual Expenditure	Over / Under
				6216 - Food	-	-	-	-	-	-	-	-
				6231 - Per diem	-	-	-	-	-	-	-	-
				6313 - Purchase of plant, machinery and equipment	1,300,000.00	-	-	-	-	1,300,000.00	1,214,443.82	85,556.18

Handwritten signature and date: 11/11/11



Handwritten signature and date: 11/11/11

