

10
ቁጥር OFAUF-06.119/2/8
ቀን 10/06/2012

ለሰላሌ የኒሽርሲቲ

ፊቼ

ጉዳዩ:- የሰላሌ የኒሽርሲቲን የ2011 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ውጤትን
ይመለከታል

በርዕሱ የተጠቀሰው አዲት ውጤትና አስተያየት የያዘ 3 ገጽ የአዲት ሪፖርት፣ 9 ገጽ
የአዲት ግኝቶችና የማሻሻያ ሂሳቦች፣ 1 ገጽ የአተገባበር መርሃ ግብር ከዚህ ደብዳቤ
ጋር አባሪ አድርገን የላክን መሆኑን እንገልጻለን፡፡



ከሰላሌ ጋር

[Handwritten signature]

መሰረት ዳምቤ

የአዲት ዘርፍ ም/ሞና አዲተር

በኢትዮጵያ ፌዴራላዊ ዲሞክራሲያዊ ሪፑብሊክየሰላሌ ዩኒቨርሲቲየ2011 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

ዩኒቨርሲቲው የተመደበለትን በጀት ለታቀደለት ዓላማ ማዋሉን፤ እንዲሁም ሂሳቡ በመንግስት የሂሳብ አያያዝ ስርዓት መሰረት መያዙንና የመንግስት ሀብትና ንብረት በሚገባ መጠበቁን ለማረጋገጥ የ2011 በጀት ዓመት ሂሳብ ሪፖርቶችን እና የሂሳብ ማስታወሻዎችን አዲት አድርገናል፡፡

የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የዩኒቨርሲቲው ስራ አመራር ሲሆን የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ ሙያዊ አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት ኃላፊነት ነው፡፡

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

አዲታችን፡-

- የሂሳብ ሪፖርቶች ላይ የሰፈሩትን አሀዞችና መግለጫዎችን የሚደግፉ ማስረጃዎችን በናሙና አዲት ማከናወንን፤
- የሥራ አመራሩ የሂሳብ ሪፖርቶችን ሲያዘጋጅ ያደረገውን ጉልህ ግምቶች እና ውሳኔዎችን መመዘንን፤
- የሂሳብ አያያዝ ፖሊሲዎች ከዓመት ዓመት ሳይቀያየሩ በሥራ ላይ መዋላቸውን እና በበቂ ሁኔታ መገለጻቸውን ማመዛዘንን ያጠቃልላል፡፡

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



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

ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት የኢቨርሲቲው ያቀረባቸው የሂሳብ ሪፖርቶች፤ መዛግብት፤ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በየኢቨርሲቲው ሥራ አመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው።

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

የሚከተሉት የአዲት ተደራጊው መ/ቤት የሂሳብ ሪፖርቶች ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዘው ቀርበዋል።

- ☛ የገቢ/የዕርዳታ/ የብድር ሂሳብ ሪፖርት፤
- ☛ የወጪ ሂሳብ ሪፖርት፤
- ☛ የዝውውር ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☛ የተሰብሰቢ ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☛ የተከፋይ ሂሳቦች ሪፖርት፤
- ☛ የሂሳብ ሚዛን መከራ፤

ለአዲት አስተያየቱ መሰረት የሆኑት ጉዳዮች፤

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

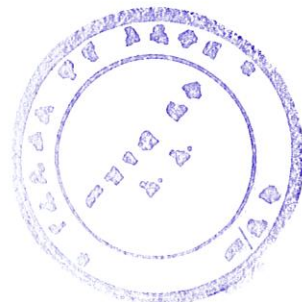
1. ከቤት ኪራይ ብር 210,850.50፤ እንዲሁም ከቅጣት ብር 1,828.57፤ በጠቅላላው ብር 212,679.13 ያልተሰበሰበ ውዝፍ ገቢ የሚገኝ መሆኑ፤
2. የሐምሌ እና የነሐሴ ወራት ደመወዝ ብር 361,417.95 ጥቅማ ጥቅም በሚል ብር 1,230,865.05 በድምሩ ብር 1,592,283.00 በማኔጅመንት ውሳኔ ለመምህራን እጥፍ ተደርጎ የተከፈለ ሲሆን በክረምት ስራ ላይ የተሳተፉት መምህራኖች መደበኛ የስራ ወቅት ባለመሆኑ ለምን ያህል ጊዜ ምን ያህል ስራ በሰሩት የስራ ሰአት ልክ ተመዝግቦና ተሰልቶ ሊከፈላቸው ሲገባ በጥቅል ለሁሉም ክፍያው በመፈጸሙ የክፍያውን ትክክለኛነት ማረጋገጥ አልተቻለም።



3. መንግሥት የወጪ ቁጠባን በተመለከተ ያስተላለፈውን መመሪያ በመጣስ በሂሳብ ምዝገባ ማዘዣ ቁጥር 67348 በቀን 14/02/2011 በሂሳብ መደብ 6233 አላግባብ ብር 60,000 ለፍቼ ከተማ አስተዳደር ለመስቀል በዓል ለማክበር ድጋፍ በሚል ወጪ ሆኖ መክፈሉ፤
 4. የኢቨርሲቲው ግንባታዎችን ለማስጠገን ግልፅ ጨረታ አውጥቶና አወዳድሮ ማሳደስ ሲገባው ያለ ምንም ውድድር እና ምንም አይነት ወል ሳይኖር በተለያዩ ጥቃቅንና አነስተኛ ተቋራጮች በ2009 በጀት ዓመት ላሰራው ስራ በ2011 በጀት አመት ላይ ከሚመለከተው አካል ፍቃድ ሳያገኝ ብር 4,348,482.31 ክፍያ የፈፀመ መሆኑ፤
 5. የተለያዩ የግንባታ ዕቃዎች እና የወጥ ቤት ዕቃዎችን በብር 3,516,966.45 ሳይንስና ከፍተኛ ትምህርት ሚኒስቴር፤ ጀኔሬተር በብር 4,902,000.00፤ እንዲሁም የጀኔሬተር ኬብልና አክሰሪዎች በብር 949,534.30 የትምህርት ሚኒስቴር፤ ለየኢቨርሲቲው ከተመደበለት በጀት ሊገዛው ወይም ደግሞ የኢቨርሲቲው ግዢውን መፈፀም እንዲችል ፈቃድ ማግኘት ሲገባው ባልተፈቀደበት ሁኔታ ከመደበኛ በጀት በጠቅላላው ብር 9,368,500.75 ግዢ መፈጸሙ፤
 6. በየኢቨርሲቲው ከለቀቁ ሰራተኞች ብር 601,133.41፤ እንዲሁም ለእቃ አቅራቢዎች ቅድሚያ ተሰጥቶ ያልተሰበሰበ ብር 1,094,981.31 በድምሩ ብር 1,696,114.72 በወቅቱ ያልተሰበሰበ የተሰብሰበ ሂሳብ የሚገኝ መሆኑ፤
 7. በየኢቨርሲቲው የሰኔ 30/2011 የሂሳብ ሪፖርት መሠረት ለባለመብቶቹ በወቅቱ ያልተከፈለ ብር 1,025,303.93 ተከፋይ ሂሳብ መኖሩ፤
- ከላይ በተገለጹት ጉልህና መሠረታዊ ልዩነቶች የተነሣ በእኛ አስተያየት የየኢቨርሲቲው የሂሳብ መግለጫዎች ሰኔ 30 ቀን 2011 ዓ.ም የተመለከተውን የፋይናንስ አቋም እና የበጀት ዓመቱን የሥራ እንቅስቃሴ በኢትዮጵያ መንግሥት የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ እንዲሁም የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት በአጥጋቢ ሁኔታ አያሳዩም፡፡

ትኩረት የሚያሻቸው ጉዳዮች፤

1. ለሰላሌ ሪዞርት ሆቴል ለአልጋ እና ለምግብ ብር 148,104.00 የተከፈለ ሲሆን የተጋባዥ እንግዶች ዝርዝር የሌለ መሆኑ፤



ሌሎች ጉዳዮች፤

1. የዩኒቨርሲቲው የንብረት አመዘጋገብ፤ አያያዝ እና አጠባበቅ በፌዴራል መንግስት ግዢና ንብረት አስተዳዳሪ አዋጅ ቁጥር 649/2001 መሰረት መፈጸሙን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

በተማሪዎች ምግብ ቤት፤

- ሞዴል 19 እና ሞዴል 22 እንዲሁም ንብረቱ የሚጠበቀው በአንድ ሰው መሆኑ፤
- በተማሪዎች ምግብ ቤት ውስጥ ተበላሽተው የተቀመጡ የሽንኩርት መፍጫ ብዛት 3 አገልግሎት የማይሰጡ መሆኑ፤
- ብዛት ያላቸው አገልግሎት የማይሰጡ ወንበሮች በግቢው ውስጥ ፀሀይና ዝናብ የሚፈራረቅባቸው መሆኑ፤

በአበቦች ጎበና ካምፓስ፤

- በእቃ ግምጃ ቤት ውስጥ ከ1አመት በላይ ተበላሽተው የተቀመጡ 1 ሼልፍ ባለብረት፤ 1 ፍሪጅ፤ 6 ዴል ኮምፒውተር፤ 1 የልብስ መስፊያ መኪና 4 ስፒክር፤1 ታይፕራይተር፤ 1 የስልክ ቀፎ፤ 7 የብረት መቁረጫ ትልቁ፤ 6 የብረት መቁረጫ ትንሹ፤ 4 ቬንትሊተር ፤3 ውሀ ማሞቂያ ቦይለር፤ 1 ሚክሰር ከ5 አመት በላይ የተቀመጠ፤ 2 ፎቶ ኮፒ፤ 4 ሞንታርቦ፤ ብዛት ያላቸው የብዩዳ እቃዎችና የቧንቧ እቃዎች፤ 19 የሽንት ቤት ሳህን 1 ፕሪንተር፤ 610 ሜትር የኢንተርኔት ገመድ፤ 19 የፕሪንተር ቀለም፤ 88 ፓኬት ፋስትነር፤ 8 ፎቶ ኮፒ ቀለም፤ 26 የመኪና ጎማ፤ 4 ድምፅ ማጉያ፤ የብሎኬት ማምረቻ ማሽን እና ብዛት ያላቸው ጠረጴዛ ሎከር የሀኪም ቤት አልጋ እና ወንበር የሚገኙ መሆኑ፤

በምግብ እቃ ግምጃ ቤት ውስጥ

- 40 ካርቶን የሻይ ቅጠል፤ 2.5 ኩንታል ጨው፤ 16 ካርቶን ፓስታ፤ 2.5 ኩንታል ስኳር፤ 50 ኪ.ግራም እርድ እና 50 ኪ.ግራም ቅንጩ ተበላሽተው የሚገኙ መሆኑ፤

2. የስጋት ምንጮች ዳሰሳ ያልተደረገና የዩኒቨርሲቲው በፖሊሲ ደረጃ የስጋት ተጋላጭነት (Risk management policy) የሌለው መሆኑ፤
3. የዩኒቨርሲቲው ለሚመለከተው አካል ቀርቦ የፀደቀ የስነ-ምግባር መመሪያ የሌለ መሆኑ፤

ወርቅአሌቂ ወንድሙ
ፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት
የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት
የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት

