



የሀገር መከላከያ ሚኒስቴር
የ2011 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት



ግንቦት/2012 ዓ.ም
አዲስ አበባ

የሀገር መከላከያ ሚኒስቴር

የ2011 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

የሀገር መከላከያ ሚኒስቴር በ2011 በጀት ዓመት የተመደበለትን መደበኛ በጀት በፋይናንስ አዋጅ፣ ደንብ እና በተከታታይ በወጡ መመሪያዎች መሠረት ለታቀደለት ዓላማ ማዋሉን እንዲሁም ሂሳቡ በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት መያዙንና የመንግሥት ሀብትና ንብረት በሚገባ መጠበቁን ለማረጋገጥ ከዚህ ሪፖርት ጋር የተያያዘውን የ2011 በጀት ዓመት የሂሳብ ሪፖርት እና የሂሳብ ማስታወሻዎችን አዲት አድርገናል።

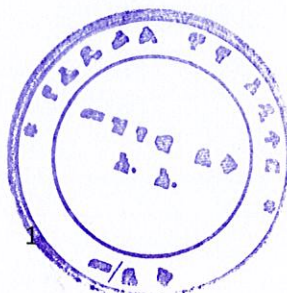
የሂሳብ ሪፖርቶቹን የማዘጋጀት ኃላፊነት የሚኒስቴር መ/ቤቱ የፋይናንስ ሥራ አመራር ዘርፍ ሲሆን፣ የሂሳብ ሪፖርቶቹን አዲት በማድረግ ሙያዊ የአዲት አስተያየት መስጠት ደግሞ የዋናው አዲተር መ/ቤት ኃላፊነት ነው።

አዲቱ የተከናወነው የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤትን ለማቋቋም በወጣው አዋጅ ቁጥር 982/2008 ለመ/ቤታችን በተሰጠው ሥልጣን ዓለም አቀፍ የአዲት ደረጃዎችን መሠረት በማድረግና የዋና አዲተርን የአዲት ሥልት በመከተል ነው። እነዚህን የአዲት ደረጃዎች መከተል አዲቱን በሚገባ አቅደን በመሥራት በተዘጋጁት የሂሳብ ሪፖርቶች ላይ አጥጋቢ የሆነ ማረጋገጫ / የአዲት አስተያየት / ለመስጠት ያስችለናል።

ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት የሚኒስቴር መ/ቤቱ ስራ አመራር ያቀረበው የሂሳብ ሪፖርት፣ መዛግብት፣ ደጋፊ ማስረጃዎች እንዲሁም በሚኒስቴር መ/ቤቱ ሥራ አመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው።

አዲቱ የተከናወነው ነሐሴ 20 2011 ዓ.ም በሚኒስትሩ በወጣው መመሪያ መሠረት ለአዲት በቀረቡት ሂሳቦች የዓመቱን የሂሳብ እንቅስቃሴ ሊወክሉ የሚችሉ ናሙናዎችን በመውሰድ በጥልቀትና በዝርዝር አዲት በማድረግ ነው።

የሚከተለው የሚኒስቴር መ/ቤቱ የሂሳብ ሪፖርት ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዞ ቀርቧል።



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to an official of the Ministry of Defense.

• የተጠቃለለ የሙከራ ሂሳብ ሚዛን ሪፖርት

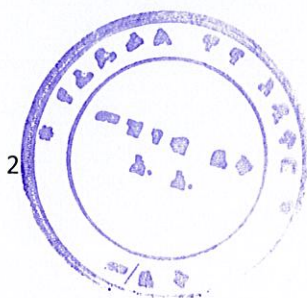
የሀገር መከላከያ ሚኒስቴር የሂሳብ ሪፖርቶች ጉልህ የሆነ ግድፈት የሌለባቸው፣ በአዋጅ በተፈቀደው በጀት እና በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሰረት በትክክል የተዘጋጁ እና የተሰበሰበው ገቢ፣ የተከፈለው ወጪና የበጀት አጠቃቀሙ የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ፣ ደንብና መመሪያን የጠበቀ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

ገቢ፤

1. መ/ቤቱ ከተለያዩ ድርጅቶች የእቃ ግዥ ለመፈፀም በብር 40,332,799.50 ውል ገብቶ አቅራቢዎች በውሉ መሰረት እንዲያቀርቡ የውል ስምምነት ቢፈረምም ዕቃዎቹን በወቅቱ ገቢ ባለማድረጋቸው እና ከ 4 እስከ 31 ቀናት በማዘግየታቸው በውሉ መሰረት ሳይፈፀም በቀረው የውል መጠን ብር 9,847,449.50 ላይ ተሰልቶ ገቢ መደረግ የሚገባው ብር 101,292.30 የጉዳት ካሳ ገቢ አለመደረጉ ታውቋል፡፡
2. ከጤና ምርመራና ህክምና/ ከሲቪል ሰራተኞች በተለያዩ የገቢ ደረሰኞች የተሰበሰበው የህክምና አገልግሎት ገቢ ብር 101,381.06 የዋጋ ተመን ያልቀረበለት በመሆኑ የገቢውን ትክክለኛነት ለማረጋገጥ አልተቻለም፡፡

ወጪ፤

3. አቅራቢዎችን በማወዳደር አሸናፊ ከሆነው ድርጅት ግዥ መከናወን ሲገባው፤ በቀጥታ ለተፈፀመ ግዥ በድምሩ ብር 263,065,315.45 ወጪ ሆኖ ከመመሪያ ውጭ ግዥ የተፈፀመ ከመሆኑም በላይ መ/ቤቱ ተወዳዳሪ ዋጋ ማግኘቱን ማረጋገጥ አልተቻለም፡፡
4. የተለያዩ ኮሚፒዩተሮችን ግዥ ለመፈፀም መ/ቤቱ በተፈቀደለት በማዕቀፍ ግዥ መፈጸም ሲገባው በዋጋ ማቅረቢያ በመገዛቱ ብር 24,951.49 በብልጫ ወጪ በመደረጉ በጀቱ አለአግባብ ወጪ እንዲሆን አድርጓል፡፡
5. መ/ቤቱ ለሀገር ውስጥ ህክምና አገልግሎት ሆስፒታሎችን አወዳድሮና በውድድሩ መሰረት ውል ከገባላቸው የህክምና ተቋማት ብቻ አገልግሎቱን ማግኘት ሲገባው በሚመለከተው አካል ሳያስፈቅድ እና ውል ሳይፈፀም ከተለያዩ የግል የህክምና ተቋማት ከመመሪያ ውጭ የአገልግሎት ግዥ በመከናወኑ ብር 147,044.25 ወጪ ሆኖ ተገኝቷል፡፡



6. በድምሩ ብር 30,286,283.98 በተገቢው የሂሳብ መደብ ያልተመዘገቡ ወጪዎች ተገኝተዋል፡፡
7. በጠቅላይ ሚኒስቴር ጽ/ቤት ሳይፈቀድ ለህክምና ወጪ የሆነ ብር 6,017,492.98 እንዲሁም መ/ቤቱ የህክምና አገልግሎት እንዲያገኝ ካልተፈቀደበት አገር ለተሰጠ የሕክምና አገልግሎት ብር 1,493,726.39 በድምሩ ብር 7,511,219.37 ከመመሪያ ውጭ ተከፍሎ ተገኝቷል፡፡
8. የመ/ቤቱ ሰራተኛ በቀን 01/06/2007 ዓ.ም በጡረታ መገለላቸው ቢገለፅም የጡረታ ግዜያቸው እንዲራዘም በሚመለከተው የመ/ቤቱ ኃላፊ ሳይፈቀድ በጡረታ በተገለለበት ዕለት ያለአግባብ በአዲስ መልክ እንዲቀጠሩ በመደረጉ ጡረታ ከወጡበት ከቀን 01/06/2007 እስከ 30/10/2011 በወር ብር 13,114.00 በመክፈሉ የ52 ወራት (13,114.00*52) በድምሩ ብር 681,928.00 አለ አግባብ ወጪ ሆኖ ተገኝቷል፡፡
9. የመ/ቤቱ ሰራተኛ በስራ ስአት መቆጣጠሪያ ላይ ስማቸው ሳይሰፍር፤ ሳይፈርሙ እና ሥራ ላይ መኖራቸው ሳይረጋገጥ በበጀት ዓመቱ ከጥር 14/2011 ጀምሮ እስከ ሚያዝያ 30/2011 ድረስ ብር 27,274.30 (7,647*3ወር ከ17 ቀናት) ደመወዝ የተከፈላቸው መሆኑ ታውቋል፡፡
10. የኮንስትራክሽን ኢንተርፕራይዝ ዘርፍ በሌለበት ሚኒስቴር ዴኤታ ለሆኑት ለአቶ ጌታቸው ኃይለ ማርያም የኮንስትራክሽን ዘርፍ ሃላፊ በሚል የሥራ መደብ ተመድበው እንዲሰሩ በማድረግ ከህዳር 1/2011 እስከ ሰኔ 30/2011 የ8 ወራት ደመወዝ ብር 93,648.00 /8*11,706.00/ የተከፈላቸው መሆኑ ታውቋል፡፡
11. በበበጀት ዓመቱ በተለያዩ ምክንያቶች መ/ቤቱን የለቀቁ ሠራተኞች ዝርዝር ለአዲሱ ተጠይቆ በግማሽ ዓመቱ አዲት(interim Audit) እና በዓመቱ መጨረሻ አዲት (final audit) ለቡድኑ የቀረበው ዝርዝር መረጃ የተለያየ በመሆኑ በወጪ ከተያዘው የኮንትራት ሰራተኞች ምንዳ ወይም ደመወዝ ሂሳብ ውስጥ በድምሩ ብር 587,934.85 ትክክለኛነቱን ማጣራት አልተቻለም፡፡
12. ለ5 ሠራተኞች በስራ ገበታቸው ላይ ላልተገኙባቸው ቀናት በድምሩ ብር 5,947.43 ያለአግባብ ደመወዝ ተከፍሏቸው ተገኝቷል፡፡



13.ለጥገና አገልግሎትና ለመስተንግዶ በቅድሚያ የተከፈለ በድምሩ ብር 2,619,141.54 በተሰብሳቢ መያዝ ሲገባው በወጪ ተመዝግቦ በመገኘቱ የበጀት ዓመቱ ወጪ ክፍ እንዲል አድርጓል፡፡

14.ሚ/ር መ/ቤቱ በጃንሜዳ ለሚያስገነባው ጅምናዝየም ብር 18,951,711.53 ውል ተገብቶ በ12/07/2009 ዓ.ም የመጀመሪያ ክፍያ ብር 6,861,280.50 የተከፈለ ቢሆንም ያለ በቂ ምክንያት ውሉ እንዲቋረጥ እና ግንባታው እንዲፈርስ ተደርጎ በቀን 15/06/2011 ብር 26,682,416.09 አዲስ ውል በመግባት ብር 11,319,492.29 ክፍያ ተፈፅሞ ተገኝቷል፡፡

15.ለስራ ጉዳይ ወደ ተለያዩ ቦታዎች ለሄዱ ሠራተኛ ከተከፈለው ውሎ አበል ለምግብ ያወጡት ወጪ ብር 9,022.49 በአበል መሸፈን ሲገባው በደረሰኝ እንዲወራረድ በመደረጉ እንዲሁም ለመስክ ስራ ለሄዱ ሌላ ሠራተኛ የአልጋ ወጪያቸው በሚያቀርቡት ደረሰኝ ተወራርዶ ቀሪው የውሎ አበል /60 በመቶ /እንዲከፈላቸው መደረግ ሲገባው የሙሉ ቀን አበል ክፍያ (100%) በመከፈሉ ብር 11,059.00 በብልጫ ወጪ በመደረጉ በድምሩ ብር 20,081.49 መመሪያን ያልተከተለ ክፍያ ተፈፅሞ ተገኝቷል፡፡

16.ለግንባታ ስራዎች የዋጋ ማስተካከያ ክፍያ ተፈፅሞ በድምሩ ብር 72,107,501.54 በወጪ የተያዘ ሲሆን፤ በስራ ላይ ያለው ወቅታዊ የዋጋ ጠቋሚ/ኢንዱክስ/ ባለመቅረቡ የተደረገው የዋጋ ማስተካከያ ከወቅቱ የገበያ ዋጋ ጋር ተገናዝቦ ክፍያው መፈፀሙን ለማረጋገጥ አልተቻለም፡፡

17.ለሰራዊቱ አባል የውትድርና አገልግሎት የማበረታቻ ሽልማት ብር 15,370.00 የተከፈለ ሲሆን፤ የግል ማህደራቸው ለኦዲት ስራ ባለመቅረቡ የክፍያውን ትክክለኛነት ለማረጋገጥ አልተቻለም፡፡

18.በመመሪያው መሰረት ተቀናሽ መደረግ የሚገባው የህክምና መዋጮ ብር 2,809.44 ለሚመለከተው አካል ገቢ ሳይደረግ ተገኝቷል፡፡

19.የቤት መገልገያ ዕቃዎች ግዥ ለተፈፀመበት በድምሩ ብር 430,700.00 የተከፈለ ሲሆን፤ ግዥው የተፈፀመለት የሥራ ኃላፊ፤ ባለመገለፁ የግዥውን ትክክለኛነት ለማረጋገጥ አልተቻለም፡፡



20. ከአንድ አቅራቢ ለሚፈጸም ግዥ ካልሆነ በስተቀር አቅራቢዎች ተወዳድረው አሸናፊው ተጫራች ባቀረበው ዋጋ እና ከዋጋ ጋር ግንኙነት ባላቸው ጉዳዮች ላይ ድርድር ማድረግ እንደማይቻል የግዥ አዋጁ ቢገልፅም በጨረታ ሰነዱ ላይ በተቀመጠው መመዘኛ መሰረት መኖሪያ ቤቱ ያለበት ቦታ ከ6 ኪሎሜትር በላይ ለመሆኑ ማስረጃ ሳይቀርብ እና የጨረታ ኮሚቴው ወደ ቦታው ሄዶ ሳያረጋግጥ ዝቅተኛ ዋጋ በወር ብር 75,000.00 (75,000.00*7) በጠቅላላ ዋጋ ብር 525,000.00 ያቀረበውን ድርጅት ውድቅ በማድረግ ከፍተኛ ዋጋ ካቀረበው ድርጅት ጋር በመደራደር በብር 630,000.00 (90,000.00*7) አለአግባብ የቤት ኪራይ አገልግሎት ግዥ በመፈፀሙ ብር 105,000.00 በብልጫ ተከፍሎ ተገኝቷል፡፡

21. በቢሮ ሥራ ላይ ለመገኘታቸው የሰአት ፊርማ መቆጣጠሪያ መዝገብ ላይ መፈረማቸው በቀረበው ማስረጃ የታየ ቢሆንም በመስክ ሥራ ላይ የቆዩ መሆኑ ተገልጾ ለተለያዩ ሰራተኞች በድምሩ ብር 152,619.00 አለአግባብ የውሎአበል ተከፍሎ በመገኘቱ መመሪያን ያልተከተለ ከመሆኑም በላይ የመ/ቤቱ በጀት አለአግባብ ወጪ መደረጉ ታውቋል፡፡

22. ተገቢው የሂሳብ ምዝገባ ማዘገፍ ሳይኖራቸው የሂሳብ ማስተካከያ በሚል በድምሩ ብር 184,853.82 በሂሳብ እንቅስቃሴ መዝገብ/TR/ ላይ ተመዝግበው ተገኝተዋል፡፡

23. ሰልጣኞች በስልጠና ላይ ለመገኘታቸው የሚገልጽ ዝርዝር ማስረጃ ሳይቀርብ የስልጠና ክፍያ ብር 40,677.00 በወጪ ተይዞ ተገኝቷል፡፡

ተሰብሳቢ ሂሳብ

24. ማስረጃ ያልቀረበለት ብር 1,762,164,163.47 ተሰብሳቢ ሂሳብ ተገኝቷል፡፡

ተከፋይ ሂሳብ

25. ማስረጃ ያልቀረበለት የተከፋይ ሂሳብ ብር 115,462,327.43 ተገኝቷል፡፡

በጀት

26. በህግ በተቀመጠው መሠረት በበጀት ዝውውር ሳይደረግ ለመደበኛ በጀት ከተደለደለው በላይ ብር 1,135,103.69 ወጪ ሆኗል፡፡



ከላይ ከተራ ቁጥር 1 እስከ 26 በተገለጹት ሁኔታዎች መሠረታዊነትና ጉልህነት የተነሳ እንዲሁም በተራ ቁጥር 31 ላይ በተገለጸው ምክንያት የሚኒስቴር መ/ቤቱ የሂሳብ ሪፖርቶች በበጀት ዓመቱ እስከ ሰኔ 30 ቀን 2011 ዓ.ም ድረስ የተሰበሰበውን ገቢ የተከፈለውን ወጪና የበጀት አጠቃቀም በትክክል ያሳያሉ ብሎ አስተያየት መስጠት አልተቻለም፡፡

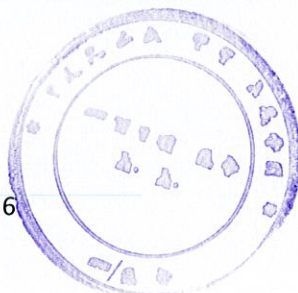
ትኩረት የሚሹ ጉዳዮች፤

27. ለውስን ጨረታ ከተፈቀደው የገንዘብ መጠን በላይ በብር 1,620,436.94 የዕቃ ግዥ ተፈፅሞ በመገኘቱ መመሪያን ያልተከተለ ሆኖ ተገኝቷል፡፡
28. የበጀት ቅንሳ መመሪያ ተግባራዊ ባለመደረጉ በተለያዩ ጊዜያት ለተሀድሶ በሚል ለመስተንግዶ አገልግሎቶች በድምሩ ብር 1,591,147.50 ክፍያ ተፈፅሞ ተገኝቷል፡፡
29. መ/ቤቱ በብር 2,234,015,393.47 ለተለያዩ የግንባታ ሥራዎች ውል ገብቶ ግንባታዎቹ ቢጀመርም በውላቸው መሰረት ሳይጠናቀቁ በመዘግየታቸው ለአገልግሎት እንዲበቁ አለመደረጉን ለማወቅ ተችሏል፡፡
30. ለመ/ቤቱ ለመደበኛ በጀት ከተደለደለው ብር 16,001,641,670.07 ውስጥ ብር 2,160,351,309.43 ሥራ ላይ ያልዋለ ተገኝቷል፡፡
31. የሀገር መከላከያ ሚ/ር ጥር 2011 ዓ/ም በአዋጅ ቁጥር 1100/2011 አንቀጽ 71(3)ን መሠረት አድርጎ በሚኒስትሩ በወጣው መመሪያ ቁጥር መ40-712/1 መሠረት ሚኒስቴር በመሆናቸው አዲት የማይደረጉ የወጪ ሂሳቦች ተብለው ዝርዝር በመቅረቡ ምክንያት በ2011 በጀት ዓመት ከተመዘገበው ከጠቅላላ የመ/ቤቱ ወጪ ብር 13,535,867,488.64 ውስጥ ብር 791,704,186.00 (6%) በመ/ቤታችን አዲት አልተደረገም፡፡

ሌሎች ጉዳዮች፤

ንብረት፤

- የመ/ ቤቱ ቋሚ ንብረቶች ምንም ዓይነት መለያ ቁጥር ያልተሰጣቸው መሆኑ እና በሰኔ 30/2011 በጀት አመት የቋሚ ንብረት ቆጠራ አለመደረጉ፤



- ተጠግነው አገልግሎት መስጠት የሚችሉ ሁለት ትልልቅ ጂኒሬተሮች፤ ዘጠኝ የማይሰሩ ማቀዝቀዛ ማሽኖች እና ሎሎች ዕቃዎች ለረጅም አመታት ያለ አገልግሎት በንብረት ክፍል ተቀመጥው መገኘቱ፤
- አዳዲስ 12 ክብ ጠረጴዛዎች እና 48 ወንበሮች ከ 2010 ጀምሮ ያለ አገልግሎት በንብረት ክፍል ተከማችቶ መገኘቱ
- ብዛት ያላቸው አዳዲስ ዕቃዎች ያለ አገልግሎት በንብረት ክፍል ተከማችቶ መገኘቱ፤
- የንብረት ገቢ እና ወጪ በአንድ ግለሰብ እየተከናወነ የሚገኝ መሆኑ ታውቋል።
- 52 መኪናዎች የባለቤትነት ማረጋገጫ መታወቂያ የሌላቸው፤
- መ/ቤቱ እየተጠቀመበት ያለ ኮድ መክ-06695 አምቡላንስ የጠፋ መሆኑን፤

ከሰላምታ ጋር

Muf

መሰረት ዳዎጤ
የአዲት ዘርፍ ም/ሞና አዲተር



[Signature]