

የፌዴራል ዋና አዲተር መ/ቤት



የብሔራዊ የመረጃና ደህንነት አገልግሎት
የ2011 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት



የካቲት/ 2012

አዲስ አበባ

የብሔራዊ የመረጃና ደህንነት አገልግሎት

የ2011 በጀት ዓመት ሂሳብ አዲት ሪፖርት

የብሔራዊ መረጃና ደህንነት አገልግሎት የተመደበለትን መደበኛና ካፒታል በጀት በፋይናንስ አዋጅ፤ ደንብ እና በተከታታይ በወጡ መመሪያዎች መሠረት ለታቀደለት ዓላማ ማዋሉን እንዲሁም ሂሳቡ በመንግሥት የሂብ አያያዥ ሥርዓት መሠረት መያዙንና የመንግሥት ህብትባ ንብረት በሚገባ መጠበቁን ለማረጋገጥ ከዚህ ሪፖርት ጋር የተያዙትን የ2011 በጀት ዓመት ሪፖርቶች እና የሂሳብ ማስታወሻዎች ን አዲት አድርገናል፡፡

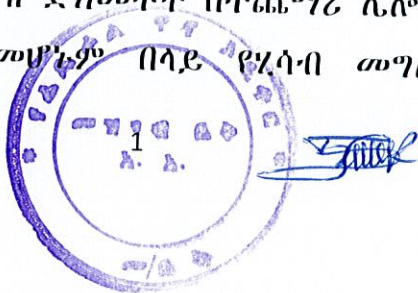
የሂሳብ ሪፖርቶችን የማዘጋጀት ኃላፊነት የብሔራዊ መረጃና ደህንነት አገልግሎት ሥራ አመራር ሲሆን፤ የሂሳብ ሪፖርቶችን አዲት በማድረግ መያዣ አስተያየት መስጠት ደግሞ የፌዴራል ዋና አዲተር መሥሪያ ቤት ኃላፊነት ነው፡፡

አዲቱ የተከናወነው የፌዴራል ዋና አዲተር መሥሪያ ቤትን ለማቋቋም በወጣው አዋጅ ቁጥር 982/2008 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 አከናውናል፡፡ 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 መግለጫውን ለማዘጋጀት



የተዘረጉትን የውስጥ ቁጥጥርና ሌሎች ድክመቶችን መላ በመላ ሊያሳይ አይችልም፡፡

ከአገልግሎቱ ጠቅላላ የበጀት ዓመቱ ወጪ በድምሩ ብር 387,606,662.33 ውስጥ 37,364,137.85 (9.64%) የሚሆኑ የወጪ ሂሳቦችን አዲት አድርገናል፡፡

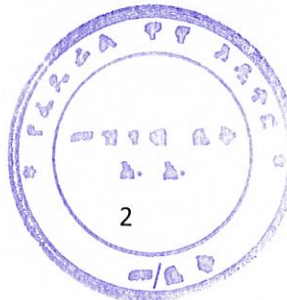
ለአዲቱ ሥራ መሠረት የሆኑት አገልግሎቶች ያቀረባቸው የሂብ ሪፖርቶች መዛግብት፤ ደጋፊ ማስረጃዎች ችግሩም በአገልግሎቱ ሥራአመራር የተሰጡ ማብራሪያዎች ናቸው፡፡

የአገልግሎቱ የተጠቃለለ የሂሳብ ማመዛዘኛ ሪፖርት ከዚህ የአዲት ሪፖርት ጋር ተያይዞ ቀርቧል፡፡

የመ/ቤቱ የ2011 በጀት ዓመት የሂሳብ ሪፖርቶች ለአዲት በተፈቀዱት የወጪ ሂሳቦች ጉልህ የሆነ ግድፈት የሌለባቸው፤ በአዋጅ በተፈቀደው በጀትና በመንግሥት የሂሳብ አያያዝ ሥርዓት መሠረት በትክክል የተዘጋጁ እና የተሰበሰቡ ገቢ፤ የተከፈለው ወጪ እና በበጀት አጠቃቀሙ የፋይናንስ አስተዳደር አዋጅ ደንብና መመሪያን የጠበቁ መሆኑን ለማረጋገጥ አዲት ሲደረግ፤

ወጪ

1. በብሔራዊ መረጃና ደህንነት አገልግሎት በመመሪያው መሰረት አቅራቢዎች ሳይወዳደሩ ከተወሰኑ አቅራቢዎች ብቻ በዋጋ ማቅረቢያ የአሸዋና የጠጠር ግዥ በብር 267,021.44 ተፈጽሞ ተገኝቷል፡፡
2. በጥበቃ ዋና መምሪያ በግልጽ ጨረታ መፈፀም ሲገባው ለዋጋ ማቅረቢያ የግዥ ዘዴ በመመሪያው ከተወሰነው የገንዘብ መጠን በላይ ዋጋ ያላቸውን የተለያዩ አልባሳት በዋጋ ማቅረቢያ የግዥ ዘዴ እንዲገዛ በመደረጉ ብር 329,937.53 ወጪ መደረጉ ታውቋል፡፡
3. በውስጥ ደህንነት ጥበቃ ዋና መምሪያ ለተለያዩ የዕዳት እና የዕህፈት መሣሪያዎች ግዥ በድምሩ ብር 882,976.83 ወጪ የተደረገ ሲሆን፤ በጨረታ ግዥ መፈፀም ሲገባው በመከፋፈል በዋጋ ማወዳደሪያ ግዥ ተፈጽሞ ተገኝቷል፡፡



[Handwritten signature]

4. በውስጥ ደህንነት ጥበቃ ዋና መምሪያ

- UPS 1500VA ብዛት 11 ከአልታ ኮምፒውተር ኃ.የተ.የግ. ኩባንያ ብር 76,861.40 መገዛት ሲገባው ከማያ ኮምፒውተር ብር 188,100.00 ግዥ ተፈጽሞ በመገኘቱ ብር 111,238.60 በብልጫ ወጪ መደረጉን፤

- ፋክስ ማሽን Cannon l-170 ብዛት 11 ከተመረጠው ከኢምፔሪያል አይሲቲ ሶሊሽን ኃ.የተ.የግ. ኩባንያ ብር 94,457.40 ግዥ መፈፀም ሲገባው ከዲሲኤል ትሬዲንግ ኃ.የተ.የግ. ኩባንያ ብር 189,750.00 እንዲገዛ በመደረጉ ብር 95,292.45 በብልጫ ወጪ መደረጉን፤

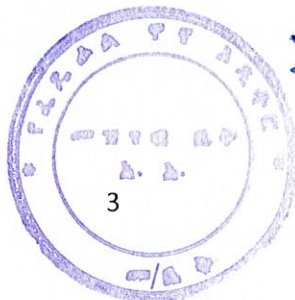
በድምሩ ብር 206,531.05 በማዕቀፍ ከተመረጠው አቅራቢ ግዥ ባለመፈፀሙ በብልጫ ተከፍሎ ተገኝቷል።

5. በጥበቃ ዋና መምሪያ የኢንፎርሜሽን ቴክኖሎጂ እቃዎች ገዢ በማዕቀፍ ግዥ ስምምነት መገዛት ሲገባቸው ግዥው ከማዕቀፍ የግዥ ዘዴ ውጪ የተከናወነበት ምክንያት ሳይገለጽ ከተመረጠው አቅራቢ ብር 193,380.30 መገዛት ሲገባው በዋጋ ማቅረቢያ ብር 344,090.31 በመገዛቱ ብር 150,710.01 በብልጫ ወጪ መደረጉን ለማወቅ ተችሏል።

6. በጥበቃ ዋና መምሪያ አቅራቢዎች ሳይወዳደሩ ያለበቂ ምክንያት ብር 510,000.00 በቀጥታ የግዥ ዘዴ የደንብ ልብስ ግዥ ተፈጽሞ ተገኝቷል።

7. በጥበቃ ዋና መምሪያ ከአቅራቢዎች ጋር ውል ሳይገባ የአልባሳትና የጽ/መሳሪያዎች ግዥ በመፈፀሙ በድምሩ ብር 718,631.52 ወጪ መደረጉ ታውቋል።

8. በጥበቃ ዋና መምሪያ በሂሳብ ምዝገባ ማዘዣ /JV/ ላይ "በጀት በማነሱ የተደረገ ዝውውር" በሚል መግለጫ ብቻ በተለያዩ የሂሳብ መደቦች በድምሩ ብር 982,599.99 አለአግባብ የወጪ ማስተካከያ ምዝገባ በመከናወኑ እና ብር 756,828.62 ከበጀት በላይ ወጪ መሆኑን እንዳያሳይ በመደረጉ የበጀት ዓመቱ የወጪ ሂሳብ ሪፖርት ትክክለኛ ሚዛን እንዳይኖረው አድርጓል።



[Handwritten signature]

9. በጥበቃ ዋና መምሪያ በተገቢው የሂሳብ መደብ ያልተመዘገበ ወጪ ብር 37,544.22 ተገኝቷል።

10. በውስጥ ደህንነት ጥበቃ ዋና መምሪያ፤

በተለያዩ የባንክ ወጪ ማስመስከሪያዎች እና የሂሳብ ምዝገባ ማዘገፍዎች በወጪ የተያዘ በድምሩ ብር 112,438.25 ማስረጃ ያልቀረበለት መሆኑ፤

11. የብሄራዊ መረጃና ደህንነት አገልግሎት፤

በደብዳቤ ቁጥር ብመደአ1/8964 ጥር 10 ቀን 2009 ዓ.ም በተገለጸው መሠረት ለኦዲት ስራ የሚቀርቡትንና የማይቀርቡትን ዝርዝር የተገለፀ ሲሆን በደብዳቤው በሂሳብ መደብ 6211 የተያዘ ወጪዎች ማስረጃዎች ለኦዲት ስራ መቅረብ እንዳለባቸው በገልጽም በበጀት ዓመቱ ወጪ የሆነው ብር 802,202.56 ሚስጥራዊ ሰነድ ነው በሚል ለኦዲት ስራ አለመቅረቡ ታውቋል።

ተሰብሳቢ ሂሳብ፤

12. በጥበቃ ዋና መምሪያ በሂሳብ መደብ 4211 የተያዘ እና ለግዢ ሰራተኞች የተሰጠ ቅድሚያ ክፍያ ብር 11,358.70 ማስረጃ ባለመቅረቡ ከማን እንደሚፈለግ እና በተሰብሳቢ የተያዘበትን ጊዜ ባለመታወቁ የሂሳቡን ትክክለኛነት ማረጋገጥ አልተቻለም።

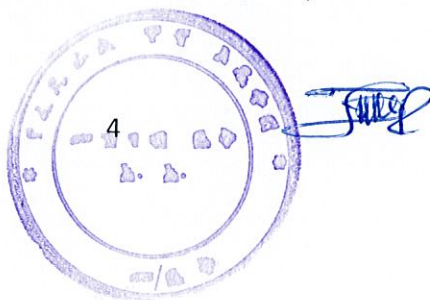
ከላይ ከተራ ቁጥር 1 እስከ 12 በተገለጹት ሁኔታዎች መሠረታዊነትና ጉልህነት የተነሳ እንዲሁም በተራ ቁጥር 17 ላይ በተገለጸው ምክንያት የሂሳብ ሪፖርቶቹ በበጀት ዓመቱ እስከ ሰኔ 30 ቀን 2011 ዓ.ም ድረስ የተሰበሰበውን ገቢ የተከፈለውን ወጪና የበጀት አጠቃቀም በትክክል ያሳያሉ ብሎ አስተያየት መስጠት አልተቻለም።

ትኩረት የሚሹ ጉዳዮች፤

13. በብሔራዊ መረጃ ደህንነት አገልግሎት በበጀት ዓመቱ በተለያዩ ቀናት በአንድ ጊዜ ወጪ እንዲሆን ከተፈቀደው የወጪ ጣሪያ በላይ ብር 2,311,046.68 ከባንክ ወጪ ሆኖ ለስራ ማስኬጃ ወደ ሳጥን ገቢ በመደረጉ ተረጋግጧል።

14. በጥበቃ ዋና መምሪያ ለዲ ኤስ ቲቪ ካርድ ከተፈፀመው ክፍያ ብር 9,964.96 ላይ ተቀናሽ መደረግ የሚገባው የተጨማሪ እሴት ታክስ ብር 1,494.74 ($9,964.96 \times 15\%$) ሳይቀነስ ሙሉ ክፍያ ተፈጽሞ ተገኝቷል።

15. የብሄራዊ መረጃና ደህንነት አገልግሎት፤ ብር 1,275,985.27 ሥራ ላይ ያልዋለ ተገኝቷል።



16. የውስጥ ደህንነት ጥበቃ ዋና መምሪያ ብር 1,178,368.98፤ ሥራ ላይ ያልዋለ ተገኝቷል።

17. በብሔራዊ መረጃና ደህንነት አገልግሎቱ ማቋቋም አዋጅ ቁጥር 804 2005 አንቀጽ 12 ንዑስ አንቀጽ 2(ሠ) ለዋና ዳይሬክተር በተሰጠው ሥልጣን መሠረት እንዲሁም በደብዳቤ ቁጥር ብመደአ1/8964 ጥር 10 ቀን 2009 ዓ.ም በተገለጸው መሠረት ከአጠቃላይ ወጪው ብር 387,606,662.33 ውስጥ ብር 350,242,524.48 (90.36 %) ሚስጥር በመሆኑ በአዲቱ አልታየም።

ሌሎች ጉዳዮች፤

በጥበቃ ዋና መምሪያ

በ2011 በጀት ዓ.ም የቋሚ እና አላቂ ዕቃዎች ቆጠራ ሳይደረግ ተገኝቷል።

ከሰላምታ ጋር

