የኦዲት ግኝት መረጃ አመላካች

መረጃ ሰጪው: - የግብርና ትራንስፎርሜሺን ኤጀንሲ

ኦዲት ተደራጊ: - የግብርና ትራንስፎርሜሺን ኤጀንሲ

ኦዲት የተደረገው የበጀት ዓመት: - የ2012 4ኛ ሩብ ዓመት

የኦዲት አካባቢ: - የፋይናንስና ህጋዊነት ኦዲት

የኦዲት ግኝት: -

1. ደረጃውን ባልጠበቀ የውል ስምምነት መሰረት ተፈጽሞ የተገኘ የብር 256,956.88 ግዥ፤

1.1 ሁኔታ: -

ኤጀንሲው ለተሽከርካሪዎቹ የነዳጅ፣ የዘይትና ቅባት ግዢን ማድረግ ይችል ዘንድ ከጎልድ ማርክ ትሬዲንግ ሃላፊነቱ የተወሰነ የግል ማህበር ጋር የውል ስምምነት በማድረግ የብር 256,956.88 ለተሽከርካሪዎች የነዳጅ ግዢ የፈጸመ ቢሆንም፤

- በኤጀንሲው በኩል የውል ስምምነቱ የተፈረመው ህጋዊ ሥልጣን/ውክልና በሌለው በመ/ቤቱ የቀድሞው የሎጂስቲክስ ቡድን መሪ መሆኑ፣
- ግዢው የተፈጸመው ደረጃውን ባልጠበቀ የውል ስምምነት መሰረት መደረጉ፤ ለምሳሌ ውሉ የተፈጸመበትን ቀን እና የሚጸናበትን ጊዜ የማያሳይ በመሆኑ እንዲሁም፣
- ጎልድ ማርክ ትሬዲንግ ማህበር የተመረጠበት መስፈርት በግልፅ የማይታወቅ መሆኑ::

ለዚህም በ2012 በጀት ዓመት አራተኛ ሩብ ዓመት ክፍያ የተፈጸመባቸውን የነዳጅ ግዢዎች እንደሚከተለው በሰንጠረዥ አቅርበናል::

ተ/ቁ	የማጠቀሻ ቁጥር	የገንዘቡ ልክ	ነዳጅ የተሞላበት ጊዜ
1	199	9, 466.26	1/4/2020-03/4/2020
2	198	5, 1730.78	16/3/2020-31/3/2020
3	207	3, 463.50	16/4/2020-30/4/2020
4	246	29, 497.34	1/3/2020-15/3/2020
5	247	32, 480.76	16/1/2020-31/1/2020
6	250	27, 210.64	1/1/2020-15/1/2020
7	248	36, 580.13	16/2/2020-29/2/2020
8	251	19, 392.20	1/2/2020-15/2/2020
9	249	47, 135.27	16/12/219-31/12/2019
ድምር		**256, 956.88**	

1.2 **መስፈርት፤** የፌደራል መንግስት የግዢ አፈጻጸም መመሪያ::

1.3 **መንስኤ፣** የፌደራል መንግስቱን የግዢ አፈጻጸም መመሪያ በሚገባ አለመረዳት፤ የተደረገው የውል ስምምነት ትክክለኛና ተቀባይነት እንደሌለው አለመገንዘብ::

The Federal Democratic Republic of Ethiopia Agricultural Transformation Agency

1.4 **የሚያስከትለው ጉዳት፣** ተጠያቂነትን ሊያስከትል ይችላል፣ ሂሳቡ ተቀባይነትን ሊያጣ ይችላል፡፡

2. ደጋፊ ማስረጃዎች ሳይሟሉ ተመዝግበው የተገኙ ብር 1,324,922.30 የወጪ ሂሳቦች፡፡

2.1 **ሁኔታ፤** ለናሙና ከተወሰዱት ሂሳቦች መካከል በድምሩ የብር 1,324,922.30 ወጪዎች አስፈላጊ የሆኑ ደጋፊ ማስረጃዎች ከክፍያ/ከምዝገባ ቫውቸሮች ጋር አለመያያዛቸው፤ ይህም እንደሚከተለው በሰንጠረዥ ቀርቧል፡፡

<u>**ደጋፊ ማስረጃዎች ሳይሟሉ ተመዝግበው የተገኙ የወጪ ሂሳቦች**</u>

ተ/ቁ	የማጣቀሻ ቁጥር	የወጪ ኮድ	የክፍያው ምክንያት	የገንዘቡ ልክ በብር	
1	29	2311203	ለህንጻ ግንባታ-ለመኖሪያ ላልሆነ	302,143.68	
2	213	2211107	ነዳጅና ቅባት	101,860.66	
3	29	2211102	የቢሮ ቁሳቁስ	55,542.82	
4	29	2211102	የቢሮ ቁሳቁስ	48,825.55	
5	29	2211102	የቢሮ ቁሳቁስ	43,793.63	
6	45	2211110	የእርሻ፣ደንና የባህር ግብዓቶች (Agriculture, forestry, and marine Inputs)	160,000	
7	45	2211110	የእርሻ፣ደንና የባህር ግብዓቶች (Agriculture, forestry, and marine Inputs)	80,000.00	
8	5	2211110	የእርሻ፣ደንና የባህር ግብዓቶች (Agriculture, forestry, and marine Inputs)	80,000.00	
9	27	2211110	የእርሻ፣ደንና የባህር ግብዓቶች (Agriculture, forestry, and marine Inputs)	101,796.00	
10	27	2241108	የስልክ ወጪዎች	14,655.48	
11	27	2241108	የስልክ ወጪዎች	14,575.64	
12	47	2211102	የቢሮ ቁሳቁስ	50,834.80	
13	24	2221102	የቢሮ ቁሳቁስ	79,131.27	
14	24	2221103	ለቢሮ መስተንግዶ	28,834.94	
15	30	2211101	ለደንብ ልብስ	69,999.90	
16	30	2211101	ለደንብ ልብስ	2,599.00	
17	20	2231107	ጥገናና እድሳት-ተሽከርካሪና ሌሎች መጓጓዣ	44,750.00	
18	203	2211107	ነዳጅና ቅባት	45578.93	
ድምር				1,324,922.30	

2.2 **መስፈርት፤** የፌዴራል መንግስት ገንዘብ ክፍያ መመሪያ ቁጥር 4/2003 አንቀጽ 9፡፡

2.3 **መንስኤ፣** የሂሳብ መረጃዎች በERP የኮምፒውተር ምዝገባ ስርዓት ተመዝግበው ወደ IFMIS ሲዛወሩ ከመክፈያ ሰነዶች ጋር ተያይዘው የተቀመጡት ዋና (ኦሪጂናል/ ደጋፊ ሰነዶችም ፋይል ተደርገው በአግባቡ አለመቀመጣቸው፤ ከመንግስት በጀት ሙሉ ለሙሉ ክፍያቸው ለተፈጸሙ ወጪዎች ደጋፊ ሰነዶቹ ከመክፈያ ሰነዱ ጋር መያያዝ እንዳለባቸው አለመረዳት፡፡

2.4 **የሚያስከትለው ጉዳት፣** ክፍያው ተቀባይነትን ላያገኝና ተጠያቂነትንም ሊያስከትል ይችላል፡፡

3. የብር 904,959.93 የወጪ ሂሳቦች የተያያዙት ደጋፊ ሰነዶች ፎቶ ኮፒ መሆናቸው፡፡

3.1 **ሁኔታ፤** ለናሙና ከተወሰዱት የወጪ ሂሳቦች መካከል በድምሩ ብር 904,959.93 ዋናው/ኦሪጂናል ደጋፊ መረጃ መያያዝ ሲገባ ፎቶኮፒያቸው መያያዙ፤ እነዚህም እንደሚከተለው በሰንጠረዥ ቀርበዋል፡፡

<u>**በፎቶ ኮፒ ደጋፊ ሰነዶች የተከፈሉ የወጪ ሒሳቦች**</u>

The Federal Democratic Republic of Ethiopia Agricultural Transformation Agency