**SHIRIKA LA BANDARI LA ZANZIBAR**

**WARAKA NAMBARI:ZPC/**

**KUH: RIPOTI YA UKAGUZI WA NDANI YA ROBO YA KWANZA YA**

**MWAKA WA FEDHA 2021/2022**

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Ndugu Mwenyekiti,

Ndugu Wajumbe,

1. **UTANGULIZI**

Sheria ya usimamizi wa Fedha ya mwaka **2016** (Public Finance Management Act,2016) kifungu namba **117** kinatoa muongozo wa kuanzisha Kitengo cha Ukaguzi wa Ndani kwa kila Wizara na Taasisi zote za Serikali.

Kitengo cha Ukaguzi wa Ndani kimepewa majukumu mengi, miongoni mwa majukumu hayo ni kama yafuatayo:-

* Kuhakikisha kwamba utekelezaji wa majukumu ya kiutendaji unakwenda kwa mujibu wa Sheria, kanuni na Mikataba iliyopo.
* Kuhakikisha kwamba kazi/utekelezaji wa majukumu unafanywa kwa ufanisi, ufasaha na kwa kutumia gharama nafuu.
* Kuhakikisha kuwa udhibiti wa ndani kuhusiana na uwekaji wa kumbu kumbu, upokeaji na matumizi ya fedha, utayarishaji na ulipaji wa mishahara, unafuatwa kama Sheria zinavyoeleza.
* Kuhakikisha kuwa uwazi na uwajibikishaji unakuwepo katika kila Idara za Shirika.
* Kuhakikisha kuwa matumizi yote yamefanywa kulingana na muongozo wa Bajeti na masharti ya Sheria za fedha na kanuni zake.
* Kuhakikisha kuwa mfumo mzuri wa upokeaji wa vifaa na ulipaji wa fedha unafuata Sheria na kanuni za fedha zilizowekwa.
* Kufanya tathmini ya mifumo ya udhibiti wa ndani ili kubaini uimara na ubora wa mifumo hiyo. (Adequacy of Internal Control).

**1.2 MIONGOZO YA UKAGUZI**

Katika kufikia lengo la Ukaguzi, Sheria kanuni na miongozo mbali mbali ilitumika ni kama hadudi rejea, miongoni mwa miongozo hiyo ni kama ifuatavyo:-

* Sheria ya usimamizi wa Fedha za Umma ya Zanzibar ya mwaka 2016 na kanuni zake za mwaka 2021 (The Public Finance Management Act of 2016 and its Regulations).
* Sheria na Kanuni za Manunuzi na Uondoaji wa Mali za Umma na Kanuni zake (The Public Procurement and Disposal of Public Asset Act of 2016 and The Public Procurement and Disposal of Public Asset Regulations).
* Miongozo na matoleo ya Idara ya Mhasibu Mkuu wa Serikali (Audit Manual and Accounting Manual).
* Kanuni za kuweka Utaratibu wa Utoaji wa Huduma zinazotolewa na Wakala wa Serikali wa Uchapaji Zanzibar ya mwaka 2020
* Kanuni za Fedha za Shirika (Financial Regulations)
* Sheria ya Utumishi wa Umma ya mwaka 2011 na Kanuni za Utumishi wa Umma za mwaka 2014.
* Kanuni za Utumishi wa Shirika za mwaka 2012.
* Ripoti za Mapato na Matumizi na ripoti za utekelezaji za Shirika.

**UPEO WA UKAGUZI:**

Ripoti hii ya ukaguzi imejumuisha hoja zote zilizojitokezakatika kipindi cha robo mwaka wa fedha 2021/2022 , ufanisi wa ukusanyaji wa mapato na uchanganuzi wake na matumizi

**Muhtasari wa ukaguzi wa robo ya kwanza**

Katika ukaguzi wa robo ya kwanza ukaguzi umeona hoja mbali mbali ambazo Menejimenti ya shiriki zinawajibika kuzifanyia kazi ili kuhakikisha inakwenda sambamba na matakwa ya sheria na kanuni, na pia inafikia malengo yake , ukitoa hoja za ya kutofikiwa kwa malengo ya ukusanyaji wa mapato kwa baadhi ya vifungu na kupitiliza kwa matumizi kwa baadhi ya vifungu, hoja zilizojitokeza ni kama zinavyooneshwa hapo chini.

***Hoja 01.01.2021.2022* :Ufuatiliaji wa madeni ya shirika wak taasisi zilizopewa huduma**

***Hoja 02.01.2021.2022 :*Malipo ambayo hakuaambatanishwa na vielelezo**

***Hoja 03.01.2021.2022 :* Utaratibu wa kunakili nyuzi joto kwa makontena ya jokofu** (***temperature record sheets for reefer cointainers)***

***Hoja 04.01.2021.2022 :*Haja ya kutayarishwa Mpango mkakati wa Shirika .**

***Hoja 05.01.2021.2022 :*Malipo ya Tsh 12,500,000.00 ambayo hayakufuata taratibu**

***Hoja 06.01.2021.2022 :* Malipo kudhamini mashindano ya yamle yamle cup**

***Hoja 07/01/2021.2022* :Malipo ya huduma za uchapaji**

***Hoja***  ***08.01.2021.2022:*Muongozo wa vipimo vya Magari**

**2. MATOKEO YA UKAGUZI**

**Mapato na matumizi**

Ukaguzi huu umeangalia utekelezaji wa bajeti (review and evaluate the budgetary performance) kwa robo ya kwanza kwa upande wa mapato na matumizi .

***Mapato:***

Katika mwaka wa fedha **2021/2022** Shirika lilikadiria kukusanya **Tshs.42,317,368,347.54** katika vyanzo vya mapato kama inavyoelezwa katika buku la viwango (Tarif Book) , na kwa robo ya kwanza Shirika lilibajeti kukusanya **Tshs. 10,151,899,803.64 na** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza jumla ya **Tshs.9,720,672,860.15** sawa na asilimia **95.75** ya makadirio kwa robo ya kwanza.Kwa upande wa Shirika la Bandari Tawi la Pemba liliweza kukusanya jumla ya **Tshs. 370,443,509.30.** kwa mujibu wa taarifa hizo Shirika halikuweza kukusanya jumla ya **Tshs.431,226,943.49** , baadhi ya vifungu vya mapato havikuweza kufikia malengo na baadhi viliweza kuvuka malengo ya ukusanyaji. Vifungu ambavyo havikuweza kufikiwa malengo ya uksanyaji ni kama vinavyooneshwa katika jadweli la hapo chini.

**Vifungu vya mapato ambavyo havikufikiwa malengo ya ukusanyaji**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **KIFUNGU CHA MAPATO.** | **MAJIBU YA MENEJIMENTI** |
| **1** | ***MAPATO YA CARGO***  Makadirio ya Mapato ya fungu la Cargo ni **TShs.**   **3,453,513,847.00** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** Shirika ilitegemea kukusanya **TShs.**  **676,000,000.00** **,** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza **(1)** jumla ya **TShs.**  **321,423,475.18** zilikusanywa sawa na asilimia **47.55%** . |  |
| **2** | ***MAPATO YA MAKONTENA***  Makadirio ya Mapato ya makontena ni **TShs**  **20,599,787,607.50** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** Shirika ilitegemea kukusanya **TShs. 4,640,703,794.75** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza **(1)** jumla ya **TShs.4,436,162,713.37** zilikusanywa sawa na asilimia **95.59%** . |  |
| **3** | ***MAPATO YA ADA YA ARDHIA KWA MAJAHAZI***  Katika mwaka wa fedha Shirika lilikadiria kukusanya jumla ya **Tshs.256,899,650.00** , na kwa robo ya kwanza makadirio ya mapato ilikuwa ni **Tshs.256,899,650.00**  ,hadi kumalizika kwa robo ya kwanza Jumla ya **Tshs. 221,127,889.68** ambazo ni sawa na asilimia **86.08** ya makadirio |  |
| **4** | ***MAPATO YA STUFFING NA DISTUFING***.  Makadirio ya mapato ya stuffing na distufing ni jumla ya **TShs.** **1,715,969,457.00** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** kwa mujibu wa makadirio ya Shirika ilitegemea kukusanya **T.Shs. 425,500,000.00** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza **(1)** jumla ya **T.Shs.**  **351,515,670.86** zilikusanywa sawa na asilimia **82.62%** |  |
| **5** | ***MAPATO YA NAV.DUES***  Makadirio ya Mapato ya minara (Nav.Due) ni **T.Shs.**  **1,636,872,149.10** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** kwa mujibu wa makadirio ya robo ya nne Shirika ilitegemea kukusanya **T.Shs.517,075,794.10** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza **(1)** jumla ya **T.Shs.440,987,904.2** zilikusanywa sawa na asilimia **85.28%** ya makadirio ya mapato. |  |
| **6** | ***MAPATO YA SLIPWAY (CHELEZO)***  Makadirio ya Mapato ya chelezo ni jumla ya **TShs.** **43,629,873.61** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** kwa mujibu wa makadirio ya robo ya kwanza Shirika ilitegemea kukusanya **TShs.9,900,000.00** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza hakuna fedha zilizokusanywa katika fungu hilo. |  |
| **7** | ***MAPATO YA UHIFADHI WA MIZIGO (STORAGE)***  Makadirio ya Mapato ya Storage ni **TShs.** **1,721,005,148.00** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** Shirika ilitegemea kukusanya **TShs.452,500,000.00,** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza **(1)** jumla ya **TShs. 378,741,856.14** zilikusanywa sawa na asilimia **83.70%** ya makadirio. |  |
| **8** | ***LABOUR CHARGE***  Katika mwaka wa fedha 2021/2022 Shirika la Bandari lilikadiria kukusanya jumla ya **Tshs1,392,391,661.00** katika fungu la *labour charge* , kwa robo ya kwanza makadirio ya mapato ilikuwa ni **Tshs.** **345,472,078.00** ,hadi kumalizika kwa robo ya kwanza Tshs.**279,346,238.91** ambazo ni sawa na asilimia **80.86%** ya makadirio. |  |
| **9** | ***LIFTING***  Makadirio ya Mapato ya lifting ni **Tshs. 1,234,264,033.75** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** Shirika ilitegemea kukusanya **TShs.312,619,897.77** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza **(1)** jumla ya **Tshs.226,752,987.36** zilikusanywa sawa na asilimia **72.53%** . |  |
| **10** | ***LCT JITIHADA***  Makadirio ya Mapato ya jitihada ni **TShs**.**958,956,504.00**  kwa mwaka wa fedha **2021/2022** Shirika ilitegemea kukusanya **TShs**.**235,988,000.00** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza **(1)** hakuna fedha zilizokusanywa kwenye fungu hilo |  |

*Jadweli la vifungu vya matumizi ambavyo vilipitiliza matumizi***.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| KIFUNGU CHA MAPATO | MAKISIO YA MWAKA | MAKISIO YA ROBO | HALISI YA ROBO | % YA MAKUSANYO |
| MAPATO YA CARGO | **3,453,513,847.00** | **676,000,000.00** | **321,423,475.18** | **47.55** |
| MAPATO YA MAKONTENA | **20,599,787,607.50** | **4,640,703,794.75** | **4,436,162,713.37** | **95.59** |
| ARDHIA KWA MAJAHAZI, | **256,899,650.00** | **256,899,650.00** | **221,127,889.68** | **86.08** |
| STUFFING NA DISTUFING. | **1,715,969,457.00** | **425,500,000.00** | **351,515,670.86** | **82.62** |
| MAPATO YA NAV.DUES | **1,636,872,149.10** | **517,075,794.10** | **440,987,904.2** | **85.28** |
| MAPATO YA CHELEZO | **43,629,873.61** | **9,900,000.00** | **0** | **0** |
| STORAGE | **1,721,005,148.00** | **452,500,000.00** | **378,741,856.14** | **83.70** |
| LABOUR CHARGE | **392,391,661.00** | **345,472,078.00** | **279,346,238.91** | **80.86** |
| LIFTING | **1,234,264,033.75** | **312,619,897.77** | **226,752,987.36** | **72.53** |
| LCT Jitihada | **958,956,504.00** | **235,988,000.00** | **0** | **0** |

**Mlinganisho wa mapato kwa robo mbili**.(***robo ya kwanza 2020/2021 na robo ya kwanza 2021/2022)***

Katika kulinganisha mapato ya robo mbili, ukaguzi ulifanya uchambuzi wa mapato ya robo ya kwanza ya mwaka wa fedha **2020/2021** na robo ya kwanza ya mwaka wa fedha **2021/2022** , kama inavvyooneshwa katika jadweli la hapo chini .

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mwezi | Robo ya kwanza 2020/2021 | Robo ya kwanza 2021/2022 |
| Julai | 2,222,630,138.38 | 3,249,322,528.44 |
| Agosti | 2,806,230,354.48 | 2,994,953,289.36 |
| Septemba | 2,937,835,843.02 | 3,476,397,042.35 |
| Jumla | **7,966,696,335.88** | **9,720,672,860.15** |

Kwa mujibu wa uchambuzi wa taarifa za mapato ya robo hizo mbili za kwanza za miaka miwili ya fedha zinaonekana kuwa Shirika limeongeza makusanyo ya mapato kwa ongezeko la **Tshs**. **1,753,976,524.27** ambayo ni sawa na ongezeko la asilimia **22**.

***Matumizi***

Katika mwaka wa fedha **2021/2022** shirika lilikadiria kutumia jumla ya **Tshs 32,245,948,236.18** kwa gharama za kazi za kawaida na kwa robo ya kwanza shirika lilipanga kutumia **Tshs.8,072,792,869.88** na hadi kumaliza kwa robo jumla ya **Tshs**.**4,078,186,058.88** ambazo ni sawa na asilimia **50.52**

**Vifungu vya matumzi ambavyo vimezidi bajeti yamatumizi katika robo ya kwanza 2021/2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **S/No.** | **VIFUNGU VYA MATUMIZI.** | **MAJIBU YA MENEJIMENTI** |
| **1** | **GRATUITY AND OTHER T/BENEFITS.**  Makadirio ya Matumizi kwa Malipo ya kiinua mgongo ni jumla ya **T.Shs.755,000,000.00**  kwa mwaka wa fedha **2021/2022** kwa mujibu wa makadirio ya robo ya kwanza **(1)**.Shirika ilitegemea kutumia **T.Shs.85,000,000.00** hadi kumalizika kwa robo ya kwanza jumla ya **T.Shs.94,809,800.00** zilitumika sawa na ongezeko la **T.Shs.9,809,800.00** ambayo ni sawa na asilimia **11.54%**  ya makadirio ya robo ya kwanza. |  |
| **2** | **VACATION EXPENSES.**  Makadirio ya matumizi kwa malipo ya gharama za likizo ni jumla ya **T.Shs.160,000,000.00** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** kwa mujibu wa makadirio ya robo ya kwanza **(1)** Shirika ilitegemea kutumia **T.Shs.28,000,000.00**  hadi kumalizika kwa robo ya kwanza jumla ya **T.Shs.66,335,000.00** zilitumika sawa na ongezeko la **T.Shs.38,335,000.00** ambayo ni sawa na asilimia **136.91%** ya makadirio ya robo ya kwanza. | Kuzidi kwa matumizi katika fungu hili ni kutokana kuja kwa muongozo mpya wa ulipajiwa likizo ambayo **Tshs.500,000** kwa mfanyakazi wa kawaida na **Tshs.675,000** kwa Menejimenti |
| **3** | **UP-KEEP OF NAV.AIDS.**  Makadirio ya matumizi kwa malipo ya minara na maboya ni jumla ya **T.Shs.77,360,016.00** kwa mwaka wa fedha **2021/2022** kwa mujibu wa makadirio ya robo ya kwanza **(1)**  Shirika ilitegemea kutumia **T.Shs.6,000,000.00**  hadi kumalizika kwa robo ya kwanza jumla ya **T.Shs.27,583,800.00** zilitumika sawa na ongezeko la **T.Shs.21,583,800.00** ambayo ni sawa na asilimia **359.73%**  ya makadirio ya robo ya kwanza . | Fungu hili ni kwa sababu ya malipo ya TCRA  Leseniya mawasiliano  -radio za lct jitihada  -radio zote za ZPC  (Unguja na Pemba)  Malipo ya minara 8 ya Unguja na Pemba |
| **4**  **5** | **UP-KEEP OF MARINE FLOATING.**  Makadirio ya matumizi ya malipo ya Tag Marine ni jumla ya **T.Shs.568,252,000.00**  kwa mwaka wa fedha **2021/2022**  kwa mujibu wa makadirio ya robo ya kwanza **(1)** Shirika ilitegemea kutumia **T.Shs.8,000,000.00**  hadi kumalizika kwa robo ya kwanza jumla ya **T.Shs.19,083,750.00** zilitumika sawa na ongezeko la **T.Shs.11,083,750.00** ambayo ni sawa na ongezeko la asilimia **138%** ya makadirio ya robo ya kwanza. | Kuzidi kwa matumizi ya katika fungu la *up-keep of marine floating* *vessel* inatokana na kuharibika kwa vyombo vya baharini bila ya kutegemea  Ununuzi wa vifaa vilivyoharibika katika LCT jitihada. |
| **CORPORATE AND SOCIAL RESPONS.**  Makadirio ya matumizi ya malipo ya misaada na huduma za jamii ni jumla ya **T.Shs.200,000,000.00** kwa mwaka wa fedha **2021/2022**  kwa mujibu wa makadirio ya robo ya kwanza **(1)** Shirika ilitegemea kutumia **T.Shs.50,000,000.00** hadi kumalizia kwa robo ya kwanza jumla ya **T.Shs.110,885,000.00** zilitumika sawa na ongezeko la **T.Shs.60,885,000.00** ambayo ni sawa na asilimia **121.77%**  ya makadirio ya robo ya kwanza. | Fungu hili la matumizi ilizidi makadirio kwa sababu zifuatazo:  1)Kuna **Tshs.7,000,000** ambayo iliingizwa kimakosa  2)kulikua na interport sport ambayo iligharimu **Tshs.46,405,000** pia tulichangia **Tshs.10,000,000** ambapo **Tsh**s.**5,000,000** ni Zanzibar sea food festival na **Tshs.5,000,000** umoja ni nguvu |

**Ushauri katika matumizi**.

1. Kufanya matumizi yake kulingana makisio ya bajeti za vifungu, baadhi ya vifungu vimeonekana kuvuka bajeti katika robo ya kwanza.
2. Kupunguza safari za kikazi au kupunguza idadi ya watu wanaosafiri ili kuhakikisha kuwa kifungu vya matumizi ya safari za kikazi hakivuki makisio ya bajeti.
3. Kuweka utaratibu maalum wa kutumia fedha za masurufu kwa Wakurugenzi,Utaratibu uliokuwepo sasa hivi haujaweka wazi fedha hizo zitatumiwa aina gani ya matumizi.

***Hoja zilizojitokeza.***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Hoja 01.01.2021.2022***  ***Ufuatiliaji wa madeni ya shirika kwa taasisi zilizopewa huduma*** | Katika ukaguzi wa robo ya kwanza ukaguzi umeona kutokuwa na ufuatiaji wa taasisi na kampuni zinazopewa huduma na Shirika , taasisi zinaendelea kupewa huduma ilihali hazijafanya malipo yake ya huduma walizopatiwa nyuma. Utaratibu huu unapelekea Shirika kuwa na wadaiwa sugu na baadae kupelekea kutokusanywa kwa madeni hayo na kulitia hasara shirika.  Ukaguzi huu umeona kuwa hakuna utaratibu uliowekwa na shirika kufuatilia madeni kwa makampuni yanayopewa huduma.  Ukaguzi umeangalia wapata huduma ambao wana malimbikizo ya madeni kwa mfano kampuni ya **CMA-CGM** kwa kipindi cha mienzi mitatu ilipatiwa huduma ya Jumla ya **USD** **240,446.00** sawa na kaisi cha **Tshs 559,369,950** na kufanya malipo ya **USD** **134,238** sawa na kisai cha **Tshs 312,103,350**. kampuni ya UAFL imepewa na huduma ya jumla ya***USD*****579,920.90** sawa na **Tshs.1,348,316092.5** kwa kipindi cha mienzi mitatu na kufanya malipo ya Jumla ya **Tshs 952,119,585**  Zanzibar petrollium imepewa huduma ya jumlaya **Usd 15,455.00** sawa na Tshs.**35,932,875** na haijafanya malipo yoyote hadi kumalzika kwa robo ya kwanza . na kuna kampuni nyingine zimepatiwa huduma na hazijalipa fedha zozote.  Taarifa hizi za mwenendo wa malipo kwa wapokea huduma zinaonesha kuwa hakuna ufuatiliaji wa karibu wa wadaiwa baada ya kupatiwa huduma . |
| **Ushauri wa Ukaguzi** | Kutokana na hoja hii , ukaguzi unashauri kwa menejimenti ya shirika mambo yafuatayo.   1. Kuanzisha seksheni (sub-unit) debt recovery sub-unit ili kufuatia madeni ambao watafuatilia madeni yote na kwa kuwaandikia wadaiwa . 2. Ukaguzi unashauri kupatikana kwa muongozo wa kukusanya madeni (debt recovery policy) au muongozo wa wadaiwa (Credit policy) 3. Kuanzisha utaratibu wa kuajua muda wa madeni (debtor aging policy).zote zitakuepo kwenye muongozo. 4. Kuanzisha kwa mfumo wa kidijitali wa kuhifadhi mwenendo wa wadaiwa ( statement of account) ili kurahisisha mwenendo wa ulipaji wao. Tumepokea ushauri. |
| **Majibu ya Menejimenti** | Tayari tumeteua wafanyakazi wawili **(2)** wa section ya mapato na wameshapata Baraka za bodi (Fatma Shibli na Zahor Marshed ) kwa sasa madeni yamefuatiliwa na wateja wanalipa kwa aslimia 70% . muongozo wa ufuatiliaji wa madeni utaarishwa baada ya kukamilika general regulation ambao liwe sas tunaandaa TOR ya kazi hio. |
| ***Hoja 02.01.2021.2022***  **Malipo ambayo hayakuambatanishwa na vielelezo** | Ukaguzi umeona kuwa hati za malipo ambazo hazina vielelezo vya matumizi **kiambatanisho namba 1** kinaonesha mapungufu mbali mbali ya vielelezo na nyaraka muhimu zinazohitajika katika hati za malipo .**.** baadhi ya mapungufu zaliyoonekana ni kama yafuatayo:   1. Hati za malipo ambazo hazina stakabadhi 2. Hati za malipo ambazo hazina marejesho ya ticket au marejesho muhimu ya safari za kikazi 3. Hati za malipo ambazo hazina sahihi za wapokeaji 4. Hati za malipo ambazo hazina marejesho ya masurufu . 5. Hati za malipo ya taasisi zilizotoa huduma bila kukatwa kodi ya zuio   Kwa mujibu wa Kanuni za fedha na miongozo yake zinataka malipo yote ni lazima yaambatanishwe na vielelezo vyake vyote.  Kutoambatanisha vielelezo ni kwenda kinyume na kanunui za fedha.  Pia kunapelekea kutoaminika kwa safari au matumizi husika |
| **Ushauri wa ukaguzi** | Ukaguzi unashauri menejimenti kufuata sheria kwa kuhakikisha kuwa vielelezo vyote vinavyohitajika katika hati za malipo virejeshe aidha kuhakikisha kuwa maafisa wanaposafiri safari za kikazi kurejesha tiketi na na nyaraka zote (boarding pass) zinazothibitisha safari hizo kuwa vielelezo vyote vya malipo lazima viambatanishwe kwenye hati za malipo |
| **Majibu ya Menejimenti** | Tumepokea na tunafanyia kazi |
| ***Hoja 03.01.2021.2022***  **Utaratibu wa kunakili nyuzi joto kwa makontena ya jokofu** (***temperature record sheets for reefer cointainers)*** | Katika ukaguzi wa robo ya kwanza Kitengo cha ukaguzi kimeona kutofuatwa utaratibu wa kunakili makontena yanayokuja na bidhaa kwenye makontena ya jokofu (reffer containers), ukaguzi umeona jumla ya makontena manane **(8)** ambayo hakuna taarifa za rikodi ya nyuzi joto zake za kila siku tokea siku yalipowekwa katika bandarini.  Utaratibu wa kawaida (best practice) ni kwamba Shirika linalazimika kuweka kumbukumbu za nyuzi joto wakati kontena hizo zinaposhuka katika bandarini yetu na kama zitaendelea kukaa bandarini, rikodi hizo za nyuzi joto ziendelee kuangaliwa na kurikodiwa kila siku asubuhi na jioni. utaratibu huu ulikuwa ukifuatwa kipindi cha nyuma lakini sasa haufuatwi tena  Aidha kwa mujibu wa utaratibu wa kawaida maafisa wa bandarini wanaohusika na utunzaji wa makontena ya majokofu kudai taarifa za rikodi ya nyuzi joto ya makontena kabla ya kushushwa.  Bila ya kufuata utaratibu huu kuna hatari kupokea malalamiko ya kuharibika bidhaa na kukosa rikodi za utunzaji wa makontena na unaweza ukapelekea Shirika kutokuwa na uhakika wa uharibifu wa bidhaa kama ulitokea kwenye meli iliyokuja na kontena hizo au umetokea Bandarini. |
| **Ushauri wa Ukaguzi** | Watendaji wa Idara ya Uendeshaji kufuata utaratibu wa kujaza karatasi maalum za kunakili (routine temperature record sheets for reefer containers)  Maafisa wa bandarini wachukuwe ripoti za rikodi za makontena pale yanaposhuka ili kujua nyuzi joto iliyokuwepo wakati kontena hilo lilipokuwa kwenye meli. |
| **Majibu ya Menejimenti** | Kwa sasa tatizo hilo linachukuliwa baada ya Division kuwafanyia mafunzo ya haraka wafanyakazi wawili ambao ni ndugu. Machano Omar ali na ndugu Bakari Omar Bakari. |
| ***Hoja 04.01.2021.2022***  **Haja ya kutayarishwa Mpango mkakati wa Shirika** | Shirika lilitayarisha mpango mkakati wa muda mfupi ambao ulijulikana kwa jina la **Business Process Reengineering** ambao ulikuwa na lengo lake pamoja na malengo mengine kuangalia maeneo ya Shirika ambayo yanahitaji kufanyiwa maboresho ya haraka, Ukaguzi umeona kuwa mpango huo wa muda mfupi haujaweza kufanya kazi kwa kuwa vile vipaumbele vilivyoainishwa katika Mpango huu havijafanyiwa kazi.  Kwa kawaida taasisi inatakiwa kuwa na Dira ambayo itakuwa kama muongozo wa kuyafikia malengo yake ya muda mfupi na muda mrefu, Shirika lilikuwa na Mpango Mkakati wa miaka mitano ambao ulimalizika mwaka **2018/2019**, mpango ambao utekelezaji wake haukufanikiwa kwa asilimia kubwa, Shirika lilitakiwa kuandaa mpango mkakati mwengine ambao utakaoanzia pale ulipoishia mpango wa zamani ili kuhakikisha malengo ya Shirika yanafikiwa.  Kukosekana uhalisia na vigezo vya kupima utendaji wa Shirika katika kuyafikia malengo yake.  Kutokuwepo na Mpango Mkakati wa Shirika kunapelekea kutokuwa na dira na mwelekeo wa Shirika kutekeleza mipango yake kwa utashi. |
| **Ushauri ya wakaguzi** | Shirika kutayarisha Mpango Mkakati uwe kama dira au muongozo wa jinsi ya kuyafikia malengo yake ya muda mrefu.  Aidha kwa kuwa shirika halina mpango mkakati wa teknolojia ya habari na mawasiliano, kuna haja ya kutayarishwa kwa Mpango Mkakati wa **TEHAMA** ambao utaonesha jinsi ya kuyafikia malengo ya Shirika katika kiteknolojia ya Habari na Mawasiliano. |
| **Majibu ya Menejimenti** | Shirika lipo katika matayarisho ya kuandaa Mpango Mkakati (*corporate strategic plan*) na kazi hiyo inatarajia inataraia kuanza februari 2022 |
| ***Hoja 05.01.2021.2022***  **Malipo ya Tsh 12,500,000.00 ambayo hayakufuata taratibu** | Katika ukaguzi wa robo ya kwanza , ukaguzi umeona malipo ya jumla ya **Tshs**. **12,500,000.00** ambazo zimelipwa kwa hati ya malipo namba **16/09** kwa malipo ya rufaa dhidi ya **ALI FERUZI KAYANDA** kwenye kesi ya madai namba **06** ya mwaka **2020.** Fedha hizo zimelipwa kwa kupitia hesabu ya mtu binafsi badala ya taasisi iliyofanya kazi. Kwa mujibu wa taarifa zilizomo kwenye hati ya malipo inaonesha kuwa Ankara (invoice) ya maombi imeombwa kwa jina la **MNKONJE LAW OFFICE** lakini fedha zimelipwa katika hesabu ya **SALIM HASSAN BAKARI MNKONJE**.  Aidha ukaguzi umeona kuwa hakukuwa na mkataba mdogo baina ya Shirika na taasisi hiyo (MNKONJE) .  Kwa mujibu wa utaratibu za fedha, taasisi hiyo ilitakiwa iwe na hesabu yake na fedha hizo zilipwe kupitia hesabu (account) hiyo.  Aidha kwa mujibu wa Sheria ya Manunuzi na Uondoshaji wa Mali ya Umma, zinaelekeza kuwa manunuzi yoyote ya bidhaa, kazi au ushauri ni lazima yawe na mkataba baina ya pande mbili.  Malipo kwa jina la hesabu ya mtu binafsi badala ya jina ya taasisi ni kinyume na taratibu za fedha na pia ni kwenda kinyume na Sheria na miongozo ya manunuzi |
| **Ushauri wa Ukaguzi** | Ukaguzi unashauri kufuata Sheria katika kufanya malipo ili kwenda sambamba na matakwa ya Sheria na miongozo mbali mbali.  Shirika lilipe kwenye hesabu za taasisi zilizofanya kazi na sio kwa hesabu za mtu binafsi. |
| **Majibu ya Menejimenti** | Tayari tumeshawasiliana na alielipwa ametoa vielelzo vya kuwa ndie mmiliki wa sole proprietors wa hio kampuni pia ushauri tumepokea |
| ***Hoja 06.01.2021.2022***  ***Malipo kudhamini mashindano ya yamle yamle cup*** | Katika ukaguzi wa matumizi kwa robo ya kwanza , ukaguzi umeona malipo yaliyolipwa kwa Shirika la utangazaji la Zanzibar kwa ajili ya mchango wa kugharamia Mashindano ya **Yamle Yamle Cup,** jumla ya **Tshs.7,000,000**  ambazo zimelipwa kwa hati ya malipo namba **05/09.** Malipo hayo yalifanywa kinyume na matakwa ya kanuni ya **71** ya kanuni za fedha za Shirika.  Kwa mujibu wa Kanuni ya **71** ya kanuni za fedha za Shirika la Bandari inasema kuwa michango na harambee kwa taasisi ya za ndani ya nchi yataidhinishwa na Mkurugenzi Mkuu , endapo kiwango cha mchango huo utazidi **Tshs.5,000,000** lazima mchango huo uidhinishwe na Bodi ya Wakurugenzi  Jumla ya **Tshs.7,000,000** zimelipwa kwa Shirika la Utangazaji la Zanzibar kinyume na maelekezo ya kanuni ya 71 ya kanuni za fedha za Shirika . |
| **Ushauri wa ukaguzi** | Kutokana na hoja hii Ukaguzi unashauri mambo yafuatayo   1. Kufuata Sheria kwa kuhakikisha maombi yote ya michanago yanayozidi **Tshs.5,000,000** yaidhinishwe na Bodi ya Wakurugenzi ya Shirika. 2. Kuanzisha sera maalum ya huduma za jamii (*corporate social responsibility*) ambayo itaweka vigezo vya jumuiya na watu binafsi kuomba misaada au ufadhili wa shirika. |
| **Majibu ya Menejimenti** | Katika malipo ya **yamle yamle cup** fedha zimetoka kimakosa kwenye kifungu cha corporate socral responsibility. Zile ni fedha za kujitangaza ambazo zilitakiwa zitoke kwenye kifungu cha *advertisement* kwa sasa tatizo hilo tushalitatua tayari kwa viongozi. |
| ***Hoja 07/01/2021.2022* Malipo ya huduma za uchapaji** | Katika ukaguzi wa matumizi kwa robo ya kwanza , ukaguzi umeona Shirika limefanya uchapishaji wa vitabu mbali mbali kama ifuatavyo.  *Landing receipt book 100 books*  *Wharf office receipt book 100*  *LCT Jitihada receipt book 50 books*  *Passenger terminal book 300 books*  *Dhow office book 200 books*  Vitabu hivyo vimechapishwa kutoka **multi-color** printers ambayo ni taasisi ya binafsi kinyume na maagizo yanayozitaka Idara na Taasisi zote zitowe zabuni zao za uchapaji kwa Wakala wa Serikali wa Uchapaji.  Kwa mujibu wa kanuni ya **23** ya Kanuni za kuweka Utaratibu wa Utoaji wa Huduma zinazotolewa na Wakala wa Serikali wa Uchapaji Zanzibar ya mwaka 2020 inasema “*Taasisi zote za Serikali zinalazimika kupeleka maombi yao ya kutaka huduma kwa Wakala”.*  Aidha kwa mujibu wa Kanuni ndogo ya pili **(2**) inasema “ *Iwapo Mtaka huduma amepeleka maombi yake ya kutaka huduma, na Wakala ukathibitisha kuwa hauwezi kumpatia Mtaka huduma, huduma hiyo inaweza kutafutwa nje ya Wakala kwa kibali maalumu cha maandishi ambacho kitatolewa na Mpiga Chapa Mkuu wa Serikali”.*  Shirka la halikupata kibali cha kufanya uchapaji wa kazi hiyo kwa taasisi binafsi  Jumla ya **Tshs.15,125,225** zimelipwa kwa **MULT-COLOR PRINTER** kupitia hati za malipo namba **13/09 , 35/09** na **49/09** zote za mwezi wa tisa mwaka 2021/2022 . Shirika limetoa kazi hiyo ya uchapishaji na baadae kufanya malipo kinyume na maelekezo ya Kanuni ya **23** ya Kanuni za Utoaji Huduma za Wakala wa Uchapaji ya mwaka **2020.** |
| **Ushauri wa ukaguzi** | Kutoka na hoja hii ukaguzi unashauri yafuatayo:   1. Kufuata mahitaji ya Sheria na Kanuni za kuweka Utaratibu wa Utoaji wa Huduma zinazotolewa na Wakala wa Serikali wa Uchapaji Zanzibar ya mwaka **2020.** 2. Shirika kutayarisha mpango wa mahitaji yake ya kazi za uchapaji kwa mwaka na kuziwasilisha katika Ofisi za Wakala serikali wa uchapaji |
| **Majibu ya Menejimenti** | Kitengo cha manunuzi kiliamua kwenda katika kampuni ya **MULT-COLOR** kutokana na ushauri uliotolewa na mtuamiaji kwa kuelezea kwamba kuna umuhimu na uharaka wa upatikanaji wa vitabu hivyo, kwani vilikuwa vimemalizika na huwa vinatumika kila siku katika Shirika la bandari na ni nyaraka muhimu za kukusanya mapato. Hivyo kitengo cha manunuzi kililazimika kwenda katika kampuni ya mult color kupata huduma hiyo haraka kwani wana uzoefu wa muda mrefu na tayari tumeshafanya nao kazi nyingi na wana sampuli zetu tofauti katika uchapaji tofauti na **Zanzibar Goverment Press** wao walikuwa ni wapya katika uchapaji wa vitabu hivyo |
| ***Hoja***  ***08.01.2021.2022***  **Muongozo wa vipimo vya Magari** | Katika kupitia utaratibu wa malipo ya magari, ukaguzi umeona kuwa Shirika la bandari halina Muongozo wa vipimo maalum (CBM) vya magari na vyomb yanayotakiwa kutozwa ada ardhia vinapopita bandarini, Kwa mujibu wa Buku la viwango, linaoneshwa kuwa mizigo (Gari) zitalipa ada ardhia (wharfage) na Ada ya Ukuli Stevedoring kulingana na vipimo vya ujazo (CBM) wa gari hizo.  Athari ya jambo hili ni maafisa wa Shirika kutoza viwango tofauti kwa vipimo vya gari yenye vipimo sawa. Kwa mfano |
| **Ushauri wa Ukaguzi** | Ukaguzi unishauri menejimenti kuandaa muongozo utakaoorodhesha aina ya gari na CBM zake ili iwe rahisi kwa maafisa kutoza ada za ardhia na ada ya ukuli kulingana na muongozo huo. |
| **Majibu ya Menejimenti** |  |

**Shukurani**

Kitengo cha ukaguzi kinatoa shukurani za dhati kwa Uongozi wa Shirka katika kufanikisha ukaguzi wa robo hii.

Naomba kuwasilisha.

**(Kombo Pandu Mgana),**

**MKAGUZI MKUU WA NDANI,**

**SHIRIKA LA BANDARI,**

**ZANZIBAR.**