

jkt dh; vk?kkfxd if'k{k.k lLFkku¼Nk=½ fcykl ij] ftyk fcykl ij fgekp y in'k
d y[kkvk dk vid{k.k ,o fujh{k.k ifronuA

vof/k 4@09 l 3@10

Hkkx&, d

1 xr vid{k.k ifronu %&

गत अंकेक्षण प्रतिवेदनो में समाविष्ट पैरों के सटिप्पण उत्तरों की समीक्षा उपरान्त कुछ पैरों का निपटारा किया गया परन्तु कुछ पैरों में वसूली योग्य राशि शेष पड़ी है। अनुभाग अधिकारी के पत्र संख्या : 75, दिनांक 30.7.09 व विभाग के पत्र संख्या: फिन(एल0ए)सी(15)xi(xii)-103/89-4358, दिनांक 27.11.07 व 7.1.08 के अतिरिक्त निदेशक तकनीकी शिक्षा (व्यवसायिक एवं औद्योगिक प्रशिक्षण हिमाचल प्रदेश सुन्दरनगर के पत्र संख्या : एस0टी0वी (आई0टी)-एच-सी (15 वी0एल0पी-9(एल) (1)/2000/08-1743, दिनांक 10.1.08 में वर्णित तथ्यों के अनुसार जो कार्यावाही संस्थान एवं निदेशालय द्वारा कर्मचारी के पक्ष में नियमानुसार की जानी अपेक्षित थी उसके बारे में अंकेक्षण व विभाग को सूचित नहीं किया गया। संस्था में बकाया पैरों की स्थिति निम्न प्रकार से रही :-

¼d½ vid{k.k ifronu vof/k 4@03 l 3@07 rd %&

- | | | |
|--------------|----------|--|
| 1 पैरा 23 | निर्णीत | राशि ₹4,200 की वसूली बकाया हैं। कर ली गई है। |
| 2 पैरा 24 | अनिर्णीत | राशि ₹243.00 को वसूली अपेक्षित है। |
| 3 पैरा 25(1) | अनिर्णीत | राशि ₹8,000.00 की वसूली बकाया है। |
| 4 पैरा 25(2) | निर्णीत | राशि ₹150.00 की वसूली बकाया है। (अनुभाग द्वारा कर ली गई है।) |

¼[k½ vid{k.k ifronu vof/k 4@07 l 3@09 rd %&

- | | | |
|-------------|----------|-----------------------------------|
| 1 पैरा 4(क) | अनिर्णीत | कोई कार्यवाही नहीं की गई। |
| 2 पैरा 4(ख) | अनिर्णीत | राशि ₹60.00 की वसूली अपेक्षित है। |

2 orieku vid{k.k %&

राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थान(छात्र) बिलासपुर, जिला बिलासपुर हिमाचल प्रदेश क छात्र निधियों का वर्तमान लेखा परीक्षा अवधि 4/2009 से 3/2010 तक का अंकेंक्षण एवं निरीक्षण जिसके परिणाम अनुवर्ती पैरों में दिए गए, श्री यषवीर कुमार, अनुभाग अधिकारी, व श्री देव राज रणौत, कनिष्ठ लेखा परीक्षक(ल0प0) द्वारा दिनांक 28.5.2010 को बिलासपुर में किया गया। निम्न वर्णित अभिलेखों के अतिरिक्त समस्त अभिलेख अंकेंक्षण में दर्शाये गए। निरीक्षण हेतु माह 7/09 तथा 10/09 का चयन विस्तृत जांच के लिए किया गया।

यहां पर यह स्पष्ट किया जाता है कि लेखाओं का परीक्षण संस्थान द्वारा प्रेषित अभिलेखों, रिकार्ड एवं सूचनाओं के आधार पर किया गया। किसी प्रकार की अधूरी/अपूर्ण सूचना के लिए स्थानीय निधि लेखा विभाग हिमाचल प्रदेश षिमला-9 का कोई दायित्व नहीं होगा क्योंकि परीक्षण चयनित मासों तक ही सीमित रखा गया।

3 vid{k.k 'kYd %&

राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थान(छात्र) बिलासपुर के अंकेंक्षण की अवधि 4/09 से 3/2010 का अंकेंक्षण शुल्क ₹1100 आंका गया है, जिसे अनुभाग अधिकारी के पत्र संख्या 65, दिनांक 25.5.10 द्वारा प्रधानाचार्य महोदय से निदेशक स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट द्वारा शीघ्र भेजने का अनुरोध किया है।

4 foUkh; fLFkfr %&

(i) राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थान (छात्र) बिलासपुर के छात्र निधियों की वित्तीय स्थिति का ब्यौरा परिशिष्ट-1 के पृष्ठ संख्या 1 व 2 में दिया गया है।

(ii) इसके अतिरिक्त वित्तीय स्थिति में दर्शाए गए आंकड़ों में यह प्रतीत होता है कि संस्था द्वारा रोकड बही/वित्तीय स्थिति के आंकड़ों में सावधि जमा योजना में निवेष्टित राशियों को शामिल नहीं किया गया। उदाहरणतः वित्तीय स्थिति के अनुसार छात्र कल्याण निधि में दिनांक 31.3.10 को अन्तर्षेप की राशि ₹41,403.00 दर्शाई गई है जबकि इसी निधि में ₹94,778.00 की राशि सावधि जमा योजना में निवेष्टित दर्शाई गई है जिसकी परिपक्वता राशि ₹1,01,339.00 बनती है जैसा की पैरा संख्या 5 में वर्णित है। अतः उक्त आंकड़ों से प्रतीत होता है कि रोकड बही/वित्तीय स्थिति में संस्था द्वारा सावधि जमा योजना में निवेष्टित राशि सम्मिलित नहीं की है जिसके कारण स्पष्ट करें तथा वस्तु स्थिति से इस

विभाग को अवगत करवाया जाए क्योंकि रोकड़ बही, वित्तीय स्थिति में संस्था द्वारा सावधि जमा योजना के आंकड़ों को शामिल न करना एक गम्भीर अनियमितता है।

- 5 fuof'k %& राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थान(छात्र) बिलासपुर द्वारा निम्नलिखित राशियों को निवेष्टित किया गया है :-

ØØ 1:0	fuf/k dk uke	l kof/k [kkrk l:;k	fnukd	vof/k	nj	fuof'kr j kf'k	ifj iDork j kf'k
1	पहचान पत्र	375483	1.11.09	1 वर्ष	6.75%	15,796.00	16,890.00
2	छात्र कल्याण निधि	375488	3.11.09	1 वर्ष	6.75%	94,778.00	1,01,339.00
3	प्रगति निधि	375489	3.11.09	1 वर्ष	6.75%	2,68,539.00	2,87,129.00
4	स्वास्थ्य निधि	375490	3.11.09	1 वर्ष	6.75%	1,57,964.00	1,68,900.00
5	परीक्षा निधि	375491	3.11.09	1 वर्ष	6.75%	78,982.00	84,450.00
6	बीमा निधि	375492	3.11.09	1 वर्ष	6.75%	15,796.00	16,890.00
7	कम्प्यूटर निधि	375493	3.11.09	1 वर्ष	6.75%	39,491.00	42,225.00

उपरोक्त निवेष्टित की गई राशियां हिमाचल प्रदेश सहकारी बैंक बिलासपुर में है।

- 6 j l hnk d j i dju ckj %&

निम्नलिखित रसीदों को काटने के उपरान्त उन्हें रद्द किया गया दर्शाया गया था तथा जिन्हें प्रधानाचार्य महोदय से सत्यापित भी नहीं करवाया गया था जिन्हें अंकेक्षण के दौरान सत्यापित करवा दिया गया है जिसकी पुष्टि कर ली गई है। भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता की पुनरावृत्ति न की जाए।

j l hn l:;k	fnukd	j kf'k
2099	3.08.09	2,650.00
2117	3.08.09	2,935.00
2119	3.08.09	2,935.00
2124	3.08.09	5,050.00
2127	3.08.09	5,050.00
2156	4.08.09	5,050.00
2163	4.08.09	5,050.00
2165	4.08.09	5,050.00
2176	4.08.09	1,735.00
2177	4.08.09	1,735.00
2187	4.08.09	1,735.00
2204	4.08.09	5,050.00

2351	3.09.09	2,935.00
2443	9.02.10	3,340.00
2444	19.02.10	3,340.00
2445	19.02.10	3,340.00

7 jk dM c f g ; k d l R ; k i u c k j %&

राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थान (छात्र) की रोकड़ बही अवधि 4/09 से 3/10 तक प्रधानाचार्य महोदय द्वारा सत्यापित नहीं की गई है जो अनियमित है। अतः इसे शीघ्र सत्यापित करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शायी जाए तथा भविष्य में इसका विषेय ध्यान रखा जाए।

8 y ? k v k i f u k f o o j f . k d k %& यह अलग से जारी नहीं की गई है।

9 f u " d " k %& लेखाओं में सुधार की आवश्यकता है।

सहायक निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश षिमला-171009.

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल0ए0)एच(2)सी(15)(11)(xii)103/89-खण्ड-2, दिनांक षिमला171009.

प्रतिलिपि निम्नलिखित को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

- i: t h d ' r % 1 प्रधानाचार्य राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थान(छात्र), बिलासपुर, जिला बिलासपुर को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर की गई कार्यवाही का सटिप्पण उत्तर निदेशक स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग को अतिशीघ्र भिजवायें।
- 2 निदेशक तकनीकी शिक्षा एवं व्यवसायिक औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थान सुन्दरनगर, जिला मण्डी (हिमाचल प्रदेश)।
- 3 सचिव, तकनीकी शिक्षा विभाग षिमला-171002.

सहायक निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश षिमला-171009.

%vui dek j%