jkT; lfud dY;k.k foHkkx] fgekpy in'k] gehjij d iLrdky; fuf/k dk vd{k.k ifronu

vof/k 4@2008 l 3@2011

Hkkx&,d

1 xr vd{k.k ifronu%&

निदेषालय द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों पर की गई कार्रवाई का अवलोकन करने के उपरान्त पैरों की नवीनतम स्थिति निम्न प्रकार से थीः–

¼d½ vd{k.k ifronu vof/k 12@84 l 3@85

पैरा–8 निर्णीत

¼[k½ vd{k.k ifronu vof/k 4@91 l 3@92

पैरा–5 (1) अनिर्णीत

¼x½ vd{k.k ifronu vof/k 4@92 l 3@93

पैरा–5 अनिर्णीत

¼?k½ vd{k.k ifronu vof/k 4@93 l 3@95

पैरा–5 निर्णीत

पैरा–6 निर्णीत

¼³½ vads{k.k izfrosnu vof/k 4@95 ls 3@97

पैरा–5 (2) अनिर्णीत

¼p½ vads{k.k izfrosnu vof/k 4@97 ls 3@99

पैरा–5 अनिर्णीत

¼N½ vads{k.k izfrosnu vof/k 4@2001 ls 3@2002

पैरा–5 अनिर्णीत

¼t½ vads{k.k izfrosnu vof/k 4@2002 ls 3@2003

पैरा–5 अनिर्णीत

¼>½ vads{k.k izfrosnu vof/k 4@2003 ls 3@2004

पैरा–5 अनिर्णीत

¼.k½ vads{k.k izfrosnu vof/k 4@2004 ls 3@2006

पैरा–6 अनिर्णीत

¼V½ vads{k.k izfrosnu vof/k 4@2006 ls 3@2008

पैरा–5 अनिर्णीत

Hkkx&nks

2 orZeku vads{k.k%&

पुस्तकालय निधि लेखाओं का अवधि 4/08 से 3/11 का वर्तमान अंकेक्षण श्री अजीत सिंह अनुभाग अधिकारी द्वारा दिनांक 28.3.12 से 28.3.12 के दौरान हमीरपुर में किया गया विस्तृत जांच हेतु मासों का चयन निम्नलिखित हैः–

o"kZ	vk;	O;;
2008–09	12/08	6/2008
2009–10	12/09	–
2010–11	12/2010	–

इस अंकेक्षण प्रतिवेदन को निदेषालय सैनिक कल्याण विभाग हमीरपुर द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं के आधार पर तैयार किया गया है। स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग उक्त संस्था द्वारा प्रदान की गई किसी भी प्रकार की गलत सूचना अथवा सूचना जो प्रदान नहीं की गई है की जिम्मेवारी लेने से इन्कार करता है।

3 vads{k.k 'kqYd%&

अवधि 4/2008 से 3/2011 की पुस्तकालय निधि के लेखाओं के अंकेक्षण हेतु अंकेक्षण षुल्क का आंकलन ₹600/–किया गया जिसे निदेषक सैनिक कल्याण विभाग हमीरपुर से अंकेक्षण अधियाचना संख्या 29 दिनांक 4.4.12 द्वारा रेखांकित बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से "निदेषक, स्थानीय लेखा–परीक्षा विभाग हिमाचल प्रदेष षिमला–9" के नाम प्रेषित करने का अनुरोध किया गया है।

4 foÙkh; fLFkfr%&

¼i½ पुस्तकालय निधि लेखाओं की अवधि 4/2008 से 3/2011 तक की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी जिसका विस्तृत विवरण परिषिष्ट "क" पर दिया गया है।

o"kZ	2008&09	2009&10	2010&11
प्रारम्भिक षेष	181569.23	188190.23	194826.23
आय	7687.00	6636.00	6903.00
कुल राषि	189256.23	194826.23	201729.23
व्यय	1066.00	–	–
अन्तिम षेष	188190.23	194826.23	201729.23

¼ii½ <u>vfUre 'k"k dk fooj.k%&</u> cpr [kkrs esa tek jkf'k ₹201729-23

ukV%& संस्था द्वारा बचत खाते मे ंजमा उक्त राषि का विस्तृत विवरण उपलब्ध नही करवाया गया। अतः बचत खाते में जमा उक्त राषि का विस्तृत विवरण बैंक का नाम खाता संख्या तथा बैंक विवरणी सहित उपलब्ध करवाकर अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

5 cpr [kkrs esa fcuk ysu&nsu ds jkf'k j[kus ds ckjs esa%&

पुस्तकालय निधि में दिनांक 31.3.2011 को ₹201729.23/–बचत खाते में जमा थी तथा पिछले 2 वर्षों में इस निधि से कोई लेन–देन नहीं हुआ है। यदि इस राषि में से समुचित भाग सावधि जमा योजना में निवेष किया होता तो बचत खाते पर मिलने वाले ब्याज की अपेक्षा ब्याज के रूप में अधिक आय अर्जित की

जा सकती थी। अतः भविष्य में अनुपालना हेतु राय दी जाती है कि इस खाते से समुचित भाग निकाल कर सावधि जमा योजना में निवेष किया जाए ताकि अधिक ब्याज अर्जित किया जा सके।

6 lekpkj i=k ,o if=dkvk dh uhykeh ckjs&

संस्था द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान खरीदी गई पत्रिकाओं एवं समाचार पत्रों की नीलामी नहीं की गई है। अतः समय–2 पर रद्दी की नीलामी करके प्राप्त आय को पुस्तकालय निधि में जमा करवाया जाए तथा अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

7 Hkqxrku okmpjks dk Hkqxrku gsrq ikfjr u djuk ckjs&

अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि निदेषालय द्वारा इस निधि से किये गये भुगतान के समर्थन मे ंप्रस्तुत बिलों को आहरण एवं वितरण अधिकारी द्वारा भुगतान हेतु पारित नहीं किया है जो कि नियमानुसार उचित नहीं था। अतः भुगतान वाउचरों को सक्षम प्राधिकारी से पारित करवा कर अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

8 y/kq vkifr foojf.kdk& इसे अलग से जारी नहीं किया गया है।

9 fu"d"kZ& निधि लेखाओं के रख–रखाव में सुधार की आवष्यकता है।

उप निदेषक
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हिमाचल प्रदेष, षिमला–171009

पृष्ठांकन संख्याः14(23)175–फिन(एल0ए0)–खण्ड–13 दिनांक, षिमला–171009
प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवष्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :–

iathdr

1 निदेषक, राज्य सैनिक कल्याण हमीरपुर, हि0प्र0 को इस आषय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उत्तर इस विभाग को षीघ्र भेजें।
2 संयुक्त सचिव सामान्य प्रषासन विभाग, हिमाचल प्रदेष षिमला–171002
3 श्री अजीत सिंह अ0अ0 द्वारा...........

उप निदेषक
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हिमाचल प्रदेष, षिमला–171009.