

संख्या: (XIV) (23)/75 फिन (एल0ए0) खण्ड-14-6140-6412
हिमाचल प्रदेश सरकार,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग

प्रेषक:

निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009

प्रेषित:

निदेशक,
सैनिक कल्याण हमीरपुर,
जिला हमीरपुर, हिमाचल प्रदेश

दिनांक, शिमला-17100919.10.2015.....

विषय: *निदेशालय, सैनिक कल्याण हमीरपुर की विभिन्न निधियों के लेखाओं की अवधि 1. 4.2013 से 31.3.2015 के अंकक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन बारे*

महोदय,

उपरोक्त विषय के सन्दर्भ में निदेशालय सैनिक कल्याण हमीरपुर की पुनर्वास एवं पुनःस्थापना निधि, राष्ट्रीय सुरक्षा अकादमी निधि, पुस्तकालय निधि, वित्तीय सहायता निधि, झण्डा दिवस निधि, सैनिक छात्रालय निधि, शूरवीर हितेषी निधि, की अवधि 1.4.2013 से 31.3.2015 के लेखाओं के अंकक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन की प्रतियाँ इस पत्र के साथ संलग्न करके इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि इन अंकक्षण प्रतिवेदनों पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उत्तर एक माह के भीतर भिजवाना सुनिश्चित किया जाए।

भवदीय,

हस्ता /—

उप निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

पृष्ठांकन संख्या :— —यथोपरि—
प्रतिलिपि:—

दिनांक, शिमला-171009.

- (1) उप सचिव (सामान्य प्रशासन विभाग) हिमाचल प्रदेश शिमला-02
- (2) श्री अजीत सिंह, अनुभाग अधिकारी द्वारा.....

हस्ता /—

उप निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

**निदेशालय सैनिक कल्याण विभाग हमीरपुर हिमाचल प्रदेश के पुस्तकालय निधि लेखाओं
का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन
अवधि 4/2013 से 3/2015**

भाग—एक

1 गत अंकेक्षण प्रतिवेदन

निदेशालय द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के अनिर्णीत पैरों के निस्तारण हेतु की गई कार्रवाई की वर्तमान अंकेक्षण में समीक्षा करने के उपरान्त वर्तमान स्थिति का विवरण **परिशिष्ट "A"** पर दिया गया है।

भाग—दो

2 वर्तमान अंकेक्षण

संस्था की पुस्तकालय निधि के अवधि 4/2013 से 3/2015 के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण, जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में वर्णित है, श्री अजीत सिंह, अनुभाग अधिकारी द्वारा दिनांक 10.7.2015 को हमीरपुर में किया गया। पुस्तकालय निधि लेखाओं की विस्तृत जाँच हेतु चयनित मासों का विवरण निम्नानुसार है:—

वर्ष	आय	व्यय
2013—14	12/2013	—
2014—15	6/2014	—

अंकेक्षणाधीन अवधि में निदेशालय में कार्यरत आहरण एवं संवितरण अधिकारियों का विवरण निम्नानुसार है:—

क्र०सं०	अधिकारी का नाम	अवधि
1	श्री राकेश कुमार कोरला	(HAS) 14.03.13 से 06.10.13
2	सुश्री सोनिया ठाकुर	(HAS) 07.10.13 से 10.10.13
3	श्री बलवीर ठाकुर	(HAS) 10.10.13 से 21.01.14
4	श्री नरेश कुमार	(HAS) 22.01.14 से 23.06.14
5	श्री चमन लाल	(HAS) 24.06.14 से 18.11.14
6	श्री राकेश वर्मा	(HAS) 19.11.14 से अद्यतन

इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन को निदेशालय, सैनिक कल्याण विभाग हिमाचल प्रदेश हमीरपुर द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं के आधार पर तैयार किया गया है। स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, उक्त संस्था द्वारा उपलब्ध करवाई गई किसी सूचना/अभिलेख

के अपूर्ण होने, गलत होने अथवा उपलब्ध न होने की अवस्था में इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी प्रभाव हेतु उत्तरदायी नहीं है।

3 अंकेक्षण शुल्क

पुस्तकालय निधि के अवधि 4/2013 से 3/2015 के लेखाओं के अंकेक्षण हेतु अंकेक्षण शुल्क का आंकलन ₹1000/- किया गया, जिसे रेखांकित बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, हिमाचल प्रदेश शिमला-9 को भेजने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 578 दिनांक 17.7.2015 द्वारा अनुरोध किया गया।

4 वित्तीय स्थिति

(क) संस्था द्वारा प्रस्तुत पुस्तकालय निधि के अंकेक्षण अवधि की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी, जिस का विस्तृत विवरण संलग्न परिशिष्ट "क-1 तथा क-2" में दिया गया है:-

रोकड़ बही के अनुसार

वर्ष	2013-14	2014-15
अथ शेष	218282.23	423065.23
आय	204783.00	238466.00
कुल राशि	423065.23	661531.23
व्यय	—	—
अन्तिम शेष	423065.23	661531.23

(ख) बैंक खातों में जमा राशि का विवरण

बचत खाते में जमा राशि (परिशिष्ट "क-3")	261531.23
सावधि जमा (परिशिष्ट "क-4")	400000.00
	661531.23

5 निधि में संचित राशि का उपयोग न करना

उक्त निधि की वित्तीय स्थिति की विवेचना करने पर पाया गया कि इस निधि में संचित राशि उपयोग नहीं किया गया है, जोकि इस निधि के उपयोगार्थ बनाए गये नियमों के विपरीत है। अतः नियमानुसार इस निधि से व्यय न करने का औचित्य स्पष्ट करते हुए भविष्य में इस का उपयोग नियमानुसार किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

6 लघु आपत्ति विवरणिका:-इसे अलग से जारी नहीं किया है।

7 निष्कर्ष:- निधि में संचित राशि के उपयोग करने की आवश्यकता है।

हस्ता/-
उप निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

पुस्तकालय निधि

गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों की स्थिति

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2013 से 3/2015 के अनुसार

परिशिष्ट "A"

(पैरा संख्या-1)

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1991 से 3/1992

1 पैरा-5 (1) अनिर्णीत

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1992 से 3/1993

1 पैरा-5 अनिर्णीत

(ग) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1995 से 3/1997

1 पैरा-5 (2) अनिर्णीत

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1997 से 3/1999

1 पैरा-5 अनिर्णीत

(ङ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2001 से 3/2002

1 पैरा-5 अनिर्णीत

(च) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2002 से 3/2003

1 पैरा-5 अनिर्णीत

(छ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2003 से 3/2004

1 पैरा-5 अनिर्णीत

(ज) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2004 से 3/2006

1 पैरा-6 अनिर्णीत

(झ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2008 से 3/2011

1 पैरा-5 निर्णीत (अनुपालना की सत्यापना करने के उपरान्त)

(ञ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2011 से 3/2013

1 पैरा-3 निर्णीत (अंकेक्षण शुल्क की राशि भेजी दी गई है)

2 पैरा-4 निर्णीत (वित्तीय स्थिति पुनः प्रारूपित)

3 पैरा-5 निर्णीत (अनुपालना कर ली गई है)

4	पैरा-6	निर्णीत	(पैरा की नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 5 में दी गई है)
---	--------	---------	--