जिला सैनिक कल्याण विभाग मण्डी हिमाचल प्रदेश के झण्डा दिवस निधि के लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 4/11 से 3/14

भाग–एक

1 गत अंकेक्षण प्रतिवेदनः–

संस्था के गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों पर की गई कार्रवाई का अवलोकन करने के पश्चात पैरों की नवीनतम स्थिति निम्न प्रकार से थी। अतः बकाया अनिर्णीत पैरों के निपटारे हेतु आवश्यक कार्रवाई करके अनुपालना से इस विभाग को शीघ्र अवगत करवाया जाए।

(क) अवधि 12/78 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

1	पैरा–9 (1)	अनिर्णीत	
(ख) अवधि 3/81 तक का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–7	अनिर्णीत	
(ग) अवधि 3/83 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–7	अनिर्णीत	
(घ) अवधि 3/84 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–6	अनिर्णीत	
(ङ) अवधि 3/85 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–7	अनिर्णीत	
(च) अवधि 3/87 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–7	अनिर्णीत	
(छ) अवधि 3/88 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5	अनिर्णीत	
(ज) अवधि 3/89 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5	अनिर्णीत	
(झ) अवधि 3/90 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5	अंशतः निर्णीत	
(ञ) अवधि 3/91 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5	अनिर्णीत	
(ट) अवधि 3/93 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5 (ख)	अनिर्णीत	
(ठ) अवधि 3/95 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5 (ख)	अनिर्णीत	
(ड) अवधि 3/96 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5 (ख)	अनिर्णीत	(क्र0सं0 1, 2, 3, 5, 6, 8, 9, 16, 17, 25, 29, 30 व 31 अनिर्णीत)

(ढ) अवधि 3/2000 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–5	अनिर्णीत	(वर्ष 96–97 क्रम संख्या 1, 3, 5 व 6), (वर्ष 97–98 क्र0सं0 1 से 7), (वर्ष 98–99 क्र0सं0 1, 2, 4 व 5), (वर्ष 99–2000 क्र0सं0 1, 2, 7, 8, 9, 11 व 15) अनिर्णीत
2	पैरा–8 (क)	निर्णीत	(अपेक्षित मूल्य सूची के सत्यापनोपरान्त निर्णीत)
(ण) अवधि 4/2000 से 3/2001 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–6	अनिर्णीत	
(त) अवधि 4/2001 से 3/2002 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–6	अनिर्णीत	
(थ) अवधि 4/2003 से 3/2008 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–7	निर्णीत	(झण्डा दिवस निधि से लिये गये ऋण की वसूली ₹6061/– सरकारी निधि से दिनाँक 27 अप्रैल 2006 तथा दिनाँक 01 मई 2006 को कर ली गई–रोकड़ बही में प्रविष्टि के सत्यापनोपरान्त निर्णीत)
(द) अवधि 4/2008 से 3/2011 तक का गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन			
1	पैरा–3	निर्णीत	(अंकेक्षण शुल्क की ₹7200/–ड्राफट संख्या 293588 दिनांक 22.9.11 द्वारा प्राप्त कर ली गई)
2	पैरा–4 (क) (ख) (ग)	निर्णीत	(पुनः प्रारूपित)
3	पैरा–4 (घ)	अनिर्णीत	
4	पैरा–5	निर्णीत	(1) झण्डों की वसूली ₹1000 कन्जरवेटर वन विभाग मण्डी रसीद संख्या 1230 दिनांक 25.11.11 से कर ली गई है। (2) झण्डों की वसूली ₹1000 कराघार विभाग मण्डी रसीद संख्या 1374 दिनांक 9.04.2014 से कर ली गई है – रसीदों के सत्यापनोपरान्त निर्णीत)
5	पैरा–6	निर्णीत	(सभी मदें स्टॉक रजिस्टर में ले ली गई है–स्टॉक प्रविष्टियों के सत्यापनोपरान्त निर्णीत)
6	पैरा–7	अंशतः निर्णीत	(क्रय किए गए कम्पयूटर्ज तथा प्रिन्टर की स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि कर ली गई है–स्टॉक प्रविष्टियों के सत्यापनोपरान्त अंशतः निर्णीत)
7	पैरा–8	निर्णीत	(निदेशक सैनिक कल्याण हि0प्र0 के निर्देशानुसार छः फलैक्स बोर्ड ₹5926 में धर्मशाला में राज्य स्तरीय झण्डा दिवस मनाने के लिए खरीदे गए –स्टॉक प्रविष्टियों व स्पष्टीकरण के सत्यापनोपरान्त निर्णीत)

भाग–दो

2 वर्तमान अंकेक्षणः–

जिला सैनिक कल्याण विभाग मण्डी के झण्डा दिवस निधि के अवधि 4/11 से 3/14 के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण, जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में दिए गये है, श्री मोहिन्द्र कुमार, अनुभाग अधिकारी (ले0प0) व श्री विजय कुमार कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनाँक 16.10.14, 17.10.14 व 21.10.14 के दौरान किया गया। आय विस्तृत जाँच के लिए माह 3/2012, 5/2012, 4/2013 तथा व्यय की विस्तृत जाँच के लिए माह 5/11, 6/12, 5/13 के लेखाओं का चयन किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान संस्था में निम्नलिखित संस्थाध्यक्ष कार्यरत्त रहेः–

क्र0सं0	नाम व पदनाम	अवधि
1	मेजर (से0नि0) बी0एस0 भारद्वाज	1.4.11 से 30.9.12
2	श्री डी0आर0 धीमान (एच0ए0एस0)	20.11.12 से 7.2.13
3	श्री शुभ करण सिंह (एच0ए0एस0)	8.2.13 से 21.2.13
4	श्री श्रृगवेद मिलिन्द ठाकुर (आई0ए0एस0)	22.2.13 से 20.5.13
5	कु0 नीलम दूल्टा (एच0ए0एस0)	21.5.13 से 31.3.14

यह अंकेक्षण प्रतिवेदन उक्त संस्था द्वारा प्रदान की गई सूचनाओं व प्रस्तुत अभिलेख के आधार पर तैयार किया गया है। उक्त विभाग द्वारा प्रदान की गई किसी गलत सूचना अथवा कोई सूचना प्रदान न करने के लिए स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्कः–

जिला सैनिक कल्याण विभाग मण्डी के झण्डा दिवस निधि के अवधि 4/11 से 3/14 के लेखाओं के अंकेक्षण हेतु अंकेक्षण शुल्क का ₹3300/– आंका गया। उक्त राशि को रेखाँकिंत बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग शिमला–9 को भेजने हेतु अनुभाग अधिकारी (लेखा परीक्षा) की अधियाचना संख्या फिन एल0ए0 (ए0पी0एम0सी0) मण्डी 10/14–1008 दिनाँक 29.11.14 द्वारा उप निदेशक जिला सैनिक कल्याण विभाग मण्डी को अनुरोध किया गया। संस्था द्वारा उपरोक्त अंकेक्षण शुल्क की राशि रेखाँकिंत बैंक ड्राफ्ट संख्या UHG-645509 दिनाँक 20.11.14 द्वारा प्रेषित कर दी गई।

4 वित्तीय स्थितिः–

(क) जिला सैनिक कल्याण विभाग मण्डी द्वारा प्रस्तुत झण्डा दिवस निधि के अवधि 1.4.11 से 31.3.14 के लेखाओं की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से रहीः–

वर्ष	गत शेष	आय	ब्याज	कुल योग	भुगतान	अन्तशेष
2011–12	1051668	159072	4522	1215262.00	43800.00	1171462
2012–13	1171462	112656	5123	1289241.00	16575.00	1272726
2013–14	1272726	186489	565245	2024460.70	16533.70	2007927

(ख) अन्तशेष का विवरणः–

(i)	बैंक खाता संख्या 4086693 में जमा राशि	₹179369
(ii)	सावधि जमा में निवेशित राशि	₹1828558
(iii)	सावधि जमा में निवेशित राशि (सैनिक मन्दिर सभा)	₹41236
	कुल योग	**₹2049163**
	अन्तर=₹2049163–₹2007927=	₹41236
	नोटः– सैनिक मन्दिर सभा द्वारा सावधि जमा में निवेशित ₹41236 को गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों तथा वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदनों की वित्तीय स्थिति में नहीं दर्शाया गया था जिसके बारे में स्थिति स्पष्ट की जाए।	

(ग) निवेशः– झण्डा दिवस निधि से सावधि जमा योजना में निवेशित राशि का विवरण परिशिष्ट–I में दिया गया है।

5 विभिन्न विभागों को जारी झण्डों के एवज में वसूली न करनाः–

अंकेक्षण के दौरान झण्डा दिवस दिवस निधि के अवधि 1.4.2011 से 3/2014 के अभिलेख की जाँच करने पर पाया गया कि निम्नलिखित विभागों/संस्थाओं को झण्डे जारी किये गये लेकिन इन विभागों से इन झण्डों से सम्बन्धित बिक्री से अर्जित राशि अभी तक प्राप्त नहीं हुई है जिसे प्राप्त करके अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापनार्थ प्रस्तुत करने सुनिश्चित किए जाएं।

वर्ष	संस्था/विभाग का नाम	राशि
2012–2013	BDO Dharampur	300
2013–2014	SE 1st circle HPPWD Mandi	200
2013–2014	SDM SunderNagar	300
2013–2014	BDO Mandi	300
2013–2014	BDO Drang	200
2013–2014	St. Marry High School Sunder Nagar	1000
2013–2014	Deputy Director, Sainik Welfare Mandi	200
2013–2014	CMO Mandi	200

6 वास्तविक भुगतान की रसीद प्रस्तुत न करनाः–

दिनाँक 23.1.2013 को निदेशक, सैनिक कल्याण हमीरपुर को बैंक ड्राफ्ट संख्या 1164641470 द्वारा झण्डा निधि से राशि भेजी गई जिस की वास्तविक पावती/रसीद अभिलेख में नहीं पाई गई।

अतः उक्त रसीद को प्राप्त करके अभिलेख में रखा जाए तथा आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापनार्थ हेतु प्रस्तुत किया जाए।

7 **लघु आपत्ति विवरणिकाः—** इसे अलग से जारी नहीं किया गया।

8 **निष्कर्षः—** लेखों में उचित सुधार की आवश्यकता है।

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

पृष्ठांकन संख्याः— फिन (एल0ए0)(एच)(2)सी 15(14) 39/76 खण्ड—7—1799—1802 दिनांक07.04. 2015, शिमला—09

प्रतिलिपि निम्न को प्रेषित की जाती है :—

पंजीकृत :—1 उप निदेशक जिला सैनिक कल्याण विभाग मण्डी जिला मण्डी हिमाचल प्रदेश को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्ण्ण उत्तर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजें।

2 अतिरिक्त सचिव (सामान्य प्रशासन) हि0प्र0 सरकार शिमला—2

3 निदेशक, राज्य सैनिक कल्याण हमीरपुर, जिला हमीरपुर हि0प्र0

4 श्री मोहिन्द्र कुमार, अनुभाग अधिकारी द्वारा.....................

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