ई0 गवर्नेन्स सोसाईटी (एल0आर0सी0) भरवाई, तहसील अम्ब, जिला ऊना के लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 5/2006 से 3/2011

भाग–एक

1 प्रारम्भिकः–

हिमाचल प्रदेश सरकार द्वारा अधिूसचना संख्या टी0पी0टी0–एफ(1) 3/2000 –ई–गवर्नेस दिनॉक 3.9.2005 के अन्तर्गत ई0 गवर्नेस सोसाईटीयों की स्थापना तथा आय–व्यय एवं अन्य अभिलेख रखने से सम्बन्धित दिशा निर्देश जारी किए गए। ई0 गवर्नेस सोसाईटी (एल0आर0सी0) भरवाई में मास 5/2006 से कार्य आरम्भ हुआ है तथा निम्न तीन शीर्षों में आय प्राप्त हुई हैः–

क्र0सं0	शीर्ष का नाम
1	ई प्रमाण पत्र व नकल जमाबन्दी
2	एल0आर0सी0 रजिस्ट्रेशन (हिमरिस)
3	एल0आर0सी0 (उपायुक्त ऊना से प्राप्त अनुदान)

भाग–दो

2 वर्तमान अंकेक्षणः–

एल0आर0सी0 उप तहसील भरवाई का अवधि 5/2006 से 3/2011 का वर्तमान अंकेक्षण जिसके परिणाम अनुवर्ती पैरों में दिए गए है श्री जितेन्द्र सिंह अनुभाग अधिकारी द्वारा दिनॉक 23.8.2011 को तथा श्री संजीव कुमार कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनॉक 17.8. 2011 से 23.8.2011 के दौरान भरवाई में किया गया। विस्तृत पड़ताल हेतु आय व व्यय के लिए मास 5/2006, 4/2007, 10/2007, 5/2008, 3/2009, 9/2009, 1/2011, 2/2011 का चयन किया गया।

"The audit report has been prepared on the basis of information furnished and made available by the controlling officer of the institution. The office of LAD disclaims any responsibility for any misinformation or non-information on the part of auditee."

अंकेक्षण अवधि के दौरान एल0आर0सी0 उप तहसील भरवाई मे निम्नविवरणानुसार आहरण एवं वितरण अधिकारी कार्यरत्त रहेः–

क्र0सं0	अधिकारी का नाम	अवधि
1	श्री अवनीश शर्मा	5/2006 से 25.11.2007
2	श्री राम जीत	26.11.2007 से 20.6.2008
3	श्री एचएस बेदी	6.9.2008 से 28.2.2009
4	श्री ओकार नाथ शर्मा	1.3.2009 से 16.6.2009
5	श्री सुरेन्द्र शर्मा	17.6.2009 से 21.10.2010
6	श्री भवन दास बैंस	21.10.2010 से 31.3.2010

3 अंकेक्षण शुल्कः–

एल0आर0सी0 भरवाई के लेखाओं अवधि 5/2006 से 3/2011 का अंकेक्षण शुल्क ₹3100/–ऑका गया। उपमण्डलाधिकारी अम्ब जिला ऊना को अनुभाग अधिकारी की अधियाचना संख्या 154/2011 दिनॉक 26.8.2011 द्वारा उक्त शुल्क की राशि को निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग हिमाचल प्रदेश शिमला–9 को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट द्वारा भेजने का अनुरोध किया गया।

4 वित्तीय विवरण (तुलन पत्र):–

एल0आर0सी0 भरवाईं की अवधि 5/2006 से 3/2011 की वित्तीय स्थिति का विवरण परिशिष्ट–"क" के पृष्ठ 1 से 4 पर संलग्न है।

5 ₹4700/–का अनियमित भुगतानः–

मुख्य प्रशासक ई–गवर्नेस सोसाईटी ऊना की अध्यक्षता में दिनांक 7.9.2009 को हुई बैठक की मद संख्या 8.6 द्वारा निम्नलिखित प्रस्ताव अनुमादित किया गया, "The additional Chief Administrator and Administrator shall be competent to incur expenditure on entertinment and hospitailty upto a monthly cealing of ₹1000/-, Tehsildar and Naihb Tehsildar may also incur expenditure on the experts/ Govt. servents visiting their offices in connecdtion with E.Governance project. In case it exceeds the prescribed limit, the approval of Chief Administrator shall be necessary."

परन्तु जॉच मे ंपाया गया कि आतिथ्य सत्कार का भुगतान स्थाई भत्ते के रूप मे निम्न विरणानुसार ंकिया गया जो कि अनियमित हैं। अतः स्थाई भत्ते के रूप में दी गई राशि की वसूली सम्बन्धित अधिकारी से करनी सुनिश्चित की जाए।

माह/दिनांक	**राशि**
18.9.2009	500
8.10.2009	500
26.11.2009	200
9.12.2009	300
11.2.2010	300
30.3.2010	300
17.4.2010	300
4.5.2010	300
2.7.2010	300
9.8.2010	300
10.9.2010	300
18.10.2010	300
15.1.2011	800
योग	**₹4700**

6 ₹12,71,985/–की मदों को भण्डार पंजिका में दर्ज न करने बारेः–

एल0आर0सी0 भरवाई द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान विभिन्न विभागों/फर्मो से ₹12,71,985/–की मदें निम्नानुसार प्राप्त की थी परन्तु प्राप्त मदों को भण्डार पंजिका में दर्ज नहीं किया गया। अतः वांछित कार्यवाही अब करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

क्र0सं0	**फर्म का नाम**	**बिल सं0 व दिनांक**	**विवरण**	**राशि**	**आपूर्तिकर्ता विभाग का नाम**
1	मै0 पिरो लिमिटेड	6002210146, 30.12.06	प्रिंटर	11065	उपायुक्त ऊना
2	मै0 टिटोमिक्स इण्डिया प्रा0लि0 परवाणु	3516, 27.2.07	कम्पयूटर	80450	–यथोपरि–

3	में0 यूनिवर्सल बुक डिपो ऊना	106, 30.3.07	कम्पयूटर की मदें	10899	–यथोपरि–
4	–यथोपरि–	862, 30.3.07	स्टेशनरी	8852	–यथोपरि–
5	मै0 परम दयाल बुक स्टोर ऊना	480, 5.4.07	स्टेशनरी	32,232	–यथोपरि–
6	मै0 यूनिवर्सल बुक डिपो ऊना	1279, 26.5.08	स्टेशनरी	32292	–यथोपरि–
7	मै0 परम दयाल बुक डिपो ऊना	209, 3.6.08	स्टेशनरी	42278	–यथोपरि–
8	मै0 ओशो होम एप्लाईसिंस बरोटीवाला सोलन	311, 29.3.08	ए0सी0	14771	–यथोपरि–
9	मैसर्ज रजनीश ऊना	1151, 3.9.2010	फैक्स	8690	–यथोपरि–
10	मै0 हियूलेट पैकर्ज इन्डिया सेल्ज प्रा0लि0बंगलौर	J–925022603, 18.6.2007	तहसील रूटर, तहसील स्वीच, आई0पी0 फोन, फोन, वी0डी0ओ0 कान्फ्रेसिंग, इक्यूयमैन्ट इत्यादि	501517	सोसाईटी फॉर प्रोमोशन ऑक, आई0टी0एण्ड ई0 गवर्नेस
11	–यथोपरि–	जे–925024799 दिनांक 2.2.07	ए0सी0	29161	–यथोपरि–
12	–यथोपरि–	जे0–925023325 दिनांक 2.2.07	रैक	6797	–यथोपरि–
13	–यथोपरि–	जे–925022962 दिनांक 3.7.2007	(i) यू0पी0एस0 (ii) जनरेटर	492981	–यथोपरि–
			योग	**₹1271985**	

7 भण्डार रजिस्टर का रख रखाव न करने बारेः–

एल0आर0सी0 भरवाई द्वारा उपभोज्य एवं अनुभोज्य मदों का क्रय किया गया है, परन्तु क्रय की गई मदों को भण्डार पंजिका में मदवार दर्ज नहीं किया गया जिसके अभाव में एक निश्चित अवधि को किसी भी मद की मात्रा की पुष्टि नहीं की जा सकी। अतः वांछित अभिलेख अविलम्ब तैयार किया जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

8 प्रत्यक्ष सत्यापनः–

नियमानुसार भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन सक्षम अधिकारी द्वारा प्रतिवर्ष किया जाना अनिवार्य है परन्तु जॉच में पाया गया कि एल0आर0सी0 भरवाई के भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन सक्षम अधिकारी द्वारा नहीं किया गया। अतः वांछित कार्यवाही अब करके अनुपालना से इस विभाग को शीध्र अवगत करवाया जाए।

9 Daily Collection Register का निर्माण न करने बारेः–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि एल0आर0सी0 भरवाई द्वारा Daily Collection Register का निर्माण नहीं किया गाय है जिसके अभाव में आय की सही प्रकार से जॉच नहीं की जा सकी। अतः उपरोक्त रजिस्टर यथाशीध्र तैयार करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए

10 ई–गवर्नेस सोसाईटी ऊना से वित्तीय तथा अन्य मदों का मिलान करने बारेः–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अंकेक्षणाधीन अवधि में एल0आर0सी0 भरवाई द्वारा ई–गवर्नेस सोसाईटी ऊना का समय–समय पर यूजर्स चार्जिस का हिस्सा भेजा गया तथा ई–गवर्नेस सोसाईटी ऊना द्वारा भी समय–समय एल0आर0सी0 भरवाई को "Contingent" व्यय हेतु फण्ड भेजे तथा सितम्बर 2009 तक तो ई–गवर्नेस सोसाइटी ऊना द्वारा एल0आर0सी0 भरवाई सैन्टर के प्रयोग हेतु विभिन्न उपभोज्य अनुपभोज्य मदों पर काफी मात्रा में व्यय किया गया परन्तु अंकेक्षण अवधि के दौरान इन वित्तीय तथा अन्य मदों का एल0आर0सी0 भरवाई द्वारा सम्बन्धित विभाग से मिलान नहीं किया गया जिसका मिलान करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

11 **लघु आपत्ति विवरणिकाः**— इसे अलग से जारी नहीं किया गया क्योंकि समस्त आपत्तियों का निपटारा स्थल पर कर लिया गया।

12 **निष्कर्षः**— लेखों में सुधार की आवश्यकता है।

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

पंजीकृत

पृष्ठांकन संख्याः फिन(एल0ए0).-(xii)-4/2012 खण्ड—1—732—735 दिनाक,16.02.2012 शिमला—171009

प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :—

1 नायब तहसीलदार उप तहसील भरवाई, तहसील अम्ब, जिला ऊना हि0प्र0 को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उत्तर अतिशीघ्र इस विभाग को भेजना सुनिश्चित करें।
2 उप मण्डल दण्डाधिकारी अम्ब/भरवाई जिला ऊना, हि0प्र0
3 उपायुक्त एवं अध्यक्ष ई—गर्वनेन्स सोसाईटी, जिला ऊना, हि0प्र0।
4 श्री जितेन्द्र सिंह, अनुभाग अधिकारी द्वारा......................................

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