

**राजकीय कृषि प्रबन्धन एवं विस्तार प्रशिक्षण संस्थान, मशोबरा जिला शिमला के लेखाओं
का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन**

अवधि 1.4.2016 से 31.3.2017

भाग—एक

1 गत अंकेक्षण प्रतिवेदन:—

गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के अनिर्णीत पैरों पर की गई कार्यवाही के सत्यापन उपरान्त पैरों की नवीनतम स्थिति निम्न प्रकार से पाई गई।

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2005 से 3/2006

1 पैरा—7 अनिर्णीत

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2015 से 3/2016

1 पैरा—3 निर्णीत (अंकेक्षण शुल्क)

2 पैरा—4 निर्णीत (वित्तीय स्थिति)

3 पैरा—5 निर्णीत (समिति की रोकड़ बही का बैंक खाते से मिलान कर दिया गया है)

4 पैरा—6 निर्णीत (संशोधित पुनः प्रारूपित)

5 पैरा—7 निर्णीत (अन्य उद्देश्यों हेतु प्राप्त अनुदानों के लिए समिति द्वारा अलग से रोकड़ वही का रख रखाव किया गया है)

6 पैरा—8 निर्णीत (संस्था के कोरपस फण्ड से लिए गये ऋण के लिए अलग रजिस्टर का रख-रखाव किया गया है)

2 वर्तमान अंकेक्षण:—

राजकीय कृषि प्रबन्धन एवं विस्तार प्रशिक्षण संस्थान, मशोबरा के अवधि 4/2016 से 3/2017 के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण, जिसके परिणाम अनुवर्ती पैरों में दिए गए हैं, श्री हरदेव सिंह शांडिल, अनुभाग अधिकारी द्वारा दिनांक 11.5.17 व 12.5.17 को राजकीय कृषि प्रबन्धन एवं विस्तार प्रशिक्षण संस्थान के मशोबरा कार्यालय में किया गया। आय की विस्तृत जाँच के लिए माह 2/2017 व व्यय की विस्तृत जाँच के लिए माह 3/2017 का चयन किया गया।

यह अंकेक्षण प्रतिवेदन संस्था द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेखों के आधार पर तैयार किया गया है। स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, उक्त संस्था द्वारा कोई सूचना उपलब्ध न करवाने अथवा गलत सूचना देने पर पाई गई अनियमितताओं के लिए उत्तरदायी नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्क:-

संस्था के अवधि 4/2016 से 3/2017 के लेखाओं के अंकेक्षण हेतु अंकेक्षण शुल्क ₹2000 बनता है। उक्त अंकेक्षण शुल्क की राशि को अंकेक्षण के दौरान निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, हिमाचल प्रदेश, शिमला-09 को बैंक द्वारा भुगतान कर दिया गया। जिसकी पुष्टि अंकेक्षण के दौरान कर ली गई।

4 वित्तीय स्थिति:-

राजकीय कृषि प्रबन्धन एवं विस्तार प्रशिक्षण संस्थान, मशोबरा हिमाचल प्रदेश की अवधि 4/2016 से 3/2017 की वित्तीय स्थिति का विवरण निम्न प्रकार से है:-

	Income from SAMETI Grant-in-Aid fund	Income from other fund & Corpus fund	Total
Opening Balance	41160	24041	65201
(A) Income from G.I.A.	5295000	2045072	7340970
(B) Audit recovery of inadmissible medicine	898		
Interest Income	19882	0	19882
Total	5356940	2069113	7426053
Expenditure	6040446	1253944	7294390
Balance	(-) 683506	815169	131663
Bank reconciliation statement as on 31.03.2017			
Balance as per cashbook			131663
Add:-			
Cheque issued but not presented for payment			
Cheque No.	Date	Amount	
849405	31.03.2017	2358	
849407	31.03.2017	204851	
849408	31.03.2017	11444	
849409	31.03.2017	190378	
849406	31.03.2017	3845	(+) 412876
Less:-			
Excess debit given by bank against Cheque No. 480648 dated 01.02.2017			
(Against a payment of ₹11958 ₹11964 was debited by bank)			(-) 6
Balance as per passbook Indian Bank Account No. 554962434 as on dated 31.03.2017			₹544533

5 सहायता अनुदान:-

राजकीय कृषि प्रबन्धन एवं विस्तार प्रशिक्षण संस्थान, मशोबरा को हिमाचल प्रदेश सरकार से वित्तीय वर्ष 2016-17 में ₹5295000 सहायता अनुदान के रूप में प्राप्त हुये थे जिसका विवरण परिशिष्ट "क" पर दिया गया है तथा उपयोगिता प्रमाण पत्र परिशिष्ट "ख" पर संलग्न है।

6 संस्था के कोरपस फण्ड को ₹8.15 लाख के ऋण का शेष दायित्व:-

राजकीय कृषि प्रबन्धन एवं विस्तार प्रशिक्षण संस्थान, मशोबरा में वर्ष 2016-17 के दौरान स्थापना खर्चों इत्यादि के लिए संस्थान के ही कोरपस फण्ड से ₹2020072 ऋण के रूप में प्रदान किये गये थे, जिसमें से संस्था द्वारा ₹1204903 वापिस कर दिये गये तथा दिनांक 31.3.17 तक ऋण के रूप में ₹815169 कोरपस निधि को वापिस किये जाने शेष थे तथा इस ऋण में से ₹131163 समिति की रोकड़ बही में दिनांक 31.3.17 तक अनुपयुक्त (Unutilised) पड़े थे।

7 चिकित्सा प्रतिपूर्ति की ₹94 का अनियमित भुगतान किया जाना:-

लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निम्न विवरणानुसार चिकित्सा प्रतिपूर्ति दावे के रूप में ₹94 का भुगतान किया गया जोकि नियमानुसार देय नहीं है जिस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए तथा इस राशि की वसूली उचित स्रोत से करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत किया जाए।

कर्मचारी का नाम व पद	बिल सं०	दिनांक	औषधि का नाम	राशि	टिप्पणी
श्री विधि सिंह, चपड़ासी	66	1.3.17	Tab-Supradyn	93.60	यह औषधि नियमानुसार देय नहीं है

8 लघु आपत्ति विवरणिका:— इसे अलग से जारी नहीं किया गया।

9 निष्कर्ष:— लेखाओं का रख-रखाव सन्तोषजनक पाया गया।

हस्ता/—

(चन्द्रेश हाण्डा)
उप निदेशक
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009
0177-2620881

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल0ए0)एच(2)सी(15)(14) 219/03, खण्ड-2-3103-04 दिनांक, 03.06.
2017 शिमला-171009

पंजीकृत प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

1. निदेशक, राजकीय कृषि एवं प्रबन्धन विस्तार प्रशिक्षण संस्थान समिति मशोबरा, हि0प्र0 को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उत्तर इस विभाग को एक माह के भीतर प्रेषित करें।
2. निदेशक, (कृषि) हि0प्र0 शिमला-5 को सूचनार्थ प्रेषित है।

हस्ता/—

(चन्द्रेश हाण्डा)
उप निदेशक
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009
0177-2620881