

**जिला सैनिक कल्याण ऊना के सैनिक झण्डा दिवस निधि के लेखाओं का
अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन**

अवधि 1-04-2015 से 31-03-2017

1 गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन:-

गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिर्णीत पैरों पर की गई कार्यवाई की वर्तमान अंकेक्षण के दौरान समीक्षा के उपरान्त अनिर्णीत पैरों की स्थिति निम्नानुसार है।

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1989 से 3/1995

1 पैरा - 8 निर्णीत कार्योत्तर स्वीकृति की पुष्टि उपरान्त

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

1 पैरा - 6 (ख) निर्णीत प्रस्तुत उतर व मासिक किराये की पुष्टि उपरान्त

2 पैरा - 6 (ग) निर्णीत आवेदन एवं स्वीकृति पत्रों की सत्यापना उपरान्त

3 पैरा - 7 निर्णीत वांछित अभिलेख की सत्यापना उपरान्त

(ग) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1997 से 3/1998

1 पैरा - 6 निर्णीत अंकेक्षण द्वारा दिए गये निर्देशानुसार राशि को दैनिक आधार पर जमा करवाया जा रहा है

2 पैरा - 7 निर्णीत मूल प्रतिवेदन में पैरा पहले से ही निर्णीत है

3 पैरा - 8 निर्णीत प्रस्तुत उतर के आधार पर

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1998 से 3/2000

1 पैरा - 7 निर्णीत ₹6178 की वसूली व शेष झंडों की वापिसी की पुष्टि उपरान्त

2 पैरा - 9 अनिर्णीत

3 पैरा - 10 अनिर्णीत

(ङ.) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/11 से 3/15

1 पैरा - 5 अनिर्णीत

2 पैरा - 6 निर्णीत नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या - 6 पर दी गई है

भाग- दो.

2 (क) वर्तमान अंकेक्षण:-

जिला सैनिक कल्याण ऊना की सैनिक झण्डा दिवस निधि के अवधि 1-04-2015 से 31-03-2017 तक के लेखाओं का अंकेक्षण कार्य श्री राजकुमार, अनुभाग अधिकारी व श्री सुशील कुमार, आर्टिकल सहायक द्वारा दिनांक 31-03-18 से 4-04-18 तक ऊना में किया गया, जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में दिये गये हैं। लेखाओं की विस्तृत जांच हेतु आय एवं व्यय के लिए मासों का चयन निम्न प्रकार से किया गया

आय :- 4/15 व 1/17

व्यय :- 08/15 व 4/16

इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण संस्था के नियन्त्रण अधिकारी (Controlling Officer) द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। संस्था द्वारा प्रदत्त किसी भी गलत सूचना एवं सूचना प्रदान न करने की अवस्था में इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतु स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग हिमाचल प्रदेश का उत्तरदायित्व नहीं है।

(ख) अंकेक्षण अवधि के दौरान मेजर रघवीर सिंह द्वारा आहरण एवं वितरण अधिकारी के पद का कार्य निष्पादित किया गया।

3 अंकेक्षण शुल्क:-

जिला सैनिक कल्याण ऊना की सैनिक झण्डा दिवस निधि के अवधि 1-04-2015 से 31-03-2017 तक के लेखाओं के अंकेक्षण हेतु अंकेक्षण शुल्क, पुनर्निवास और पुनः निर्माण (आर० एंड आर०) निधि और सैनिक विश्राम गृह निधि के लेखाओं सहित ₹19800 आँका गया। अनुभाग अधिकारी की अंकेक्षण अध्याचना संख्या 82 दिनांक 31-03-2018 द्वारा उक्त राशि को निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, शिमला-9 हिमाचल प्रदेश को बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से भेजने हेतु अनुरोध किया गया।

4 वित्तीय स्थिति :-

जिला सैनिक कल्याण ऊना की सैनिक झण्डा दिवस निधि के अवधि 1-04-2015 से 31-03-2017 तक की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से है जिसका विवरण परिशिष्ट-क पर भी दिया गया।

(क) वित्तीय स्थिति अवधि 1-04-2015 से 31-03-2017

वर्ष	आरम्भिक शेष	आय	ब्याज	योग	व्यय	अन्तिम शेष
2015-16	2871437.5	388618	291224	3551279.5	194939	3356340.5
2016-17	3356340.5	379087	229820	3965247.5	374648	3590599.5

अन्तिम शेष का विवरण:-

i) दिनांक 31-03-17 को के० सी० सी० बी० ऊना के 434634.50

बचत खाता संख्या 65038259764 में जमा शेष राशि =

ii) दिनांक 31-03-2017 तक सावधिक निवेश के अन्तर्गत निवेशित राशि 3046677

कुल योग = 3481311.5

(ख) बैंक समाधान विवरण:-

दिनांक 31-03-2017 को रोकड़ बही के अनुसार अन्तिम शेष:-

3590599.50

जमा:- दिनांक 29-12-16 को सावधिक निवेश के अन्तर्गत प्राप्त ब्याज को

रोकड़ बही के आय पक्ष में दर्ज न करना = 15427

जमा :- दिनांक 30-07-15 को राशि 18040 की जगह 18240 व दिनांक 30-11-15

को 3290 की जगह 3390 अधिक जमा करवाई गई राशि = 300

घटाव:- दिनांक 20-03-2017 को बैंक द्वारा गलती से RTGS के अन्तर्गत डेबिट

की गई राशि जिसका बैंक द्वारा दिनांक 21-04-2017 को क्रेडिट दे दिया

गया है = 125015

दिनांक 31-03-2017 को सावधिक निवेश व बचत खाते में जमा शेष राशि 3481311.50

5 सावधिक निवेश:-

दिनांक 31-03-2017 तक जिला सैनिक कल्याण ऊना की सैनिक झण्डा दिवस

निधि की सावधिक निवेश के अन्तर्गत निवेशित राशि का विवरण निम्नानुसार है।

क्रम सं०	एफ० डी० संख्या	निवेश की तिथि	निवेशित राशि	परिपक्वता तिथि	परिपक्वता राशि	बैंक का नाम	ब्याज दर	अवधि
1	506793	27-07-16	204969	27-07-17	220779	के० सी० सी० बी० ऊना	7.50%	12 माह
2	506794	27-07-16	204969	27-07-17	220779	के० सी० सी० बी० ऊना	7.50%	12 माह
3	902887	29-12-16	215427	29-12-17	230907	के० सी० सी० बी० ऊना	7.00%	12 माह
4	507036	6-10-16	510273	6-10-17	548555	के० सी० सी० बी० ऊना	7.30%	12 माह
5	423333	6-10-16	379989	6-10-17	408497	के० सी० सी० बी० ऊना	7.30%	12 माह
6	423335	6-10-16	396232	6-10-17	425958	के० सी० सी० बी० ऊना	7.30%	12 माह
7	902890	10-10-16	874539	10-10-17	940149	के० सी० सी० बी० ऊना	7.30%	12 माह
8	903989	3-11-16	260279	3-11-17	279806	के० सी० सी० बी० ऊना	7.30%	12 माह
		योग	3046677					

6 सशस्त्र सेना झण्डा दिवस निधि की बकाय ₹0.50 लाख की वसूली न करना:-

सशस्त्र सेना झण्डा दिवस निधि की आय की जाँच करने पर पाया गया कि

दिनांक 31-03-2017 तक विभिन्न संस्थाओं से निम्नविवरणानुसार ₹50410 वसूली हेतु

शेष थी, जो कि विभिन्न संस्थाओं द्वारा उप निदेशक कार्यालय सैनिक कल्याण ऊना में

जमा न करवाए जाने के कारण शेष थी। उक्त बकाया राशि बारे उप निदेशक सैनिक

कल्याण कार्यालय द्वारा विभिन्न संस्थाध्यक्षों से राशि जमा करवाने बारे आग्रह भी किया

गया था, परन्तु बकाया राशियों को सम्बन्धित संस्थाओं द्वारा जमा नहीं करवाया गया और न ही मूल रूप से सम्बन्धित संस्थाओं द्वारा झंडियों को वापिस किया गया है। अतः उक्त सशस्त्र सेना झन्डा दिवस निधि की ₹50410 की वसूली न करने का मामला उच्चाधिकारियों के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है। उक्त वसूली योग्य राशि का विवरण **परिशिष्ट-ख** के अनुसार निम्न प्रकार से है।

क्रम सं०	संस्था का नाम	वर्ष	भेजे गये झंडों की संख्या	राशि
1	एस० वी० एस० डी० कॉलेज भटोली	2014	1792	8960
2	तहसीलदार, बंगाणा	2014	1024	5120
3	बी० पी० ई० ओ० अम्ब	2015	2420	24200
4	रा० व० मा० पा० डलोह	2016	242	1210
5	रा० व० मा० पा० नेहरी नौरंगा	2016	242	1210
6	रा० व० मा० पा० सोहारी टकोली	2016	242	1210
7	आर्यन इंटरनैशनल पब्लिक वा० मा० पा० भरवाई	2016	726	3660
8	माउंट कार्मल व० मा० पा० रक्कड़ कॉलोनी ऊना	2016	968	4840
		कुल	7656	50410

7 सावधिक ब्याज को रोकड़ बही में दर्ज न करना:-

जाँच के दौरान पाया गया कि एफ. डी. संख्या 902887 के अन्तर्गत दिनांक 29-12- 2016 को सावधिक ब्याज के रूप में ₹15427 प्राप्त की गई थी, लेकिन उक्त सावधिक ब्याज को रोकड़ बही के आय पक्ष में दर्ज नहीं किया गया । अतः उक्त सावधिक ब्याज को रोकड़ बही के आय पक्ष में दर्ज किया जाना सुनिश्चित किया जाए तदनुसार कृत कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

8 लघु आपति विवरणिका:- यह अलग से जारी नहीं की गई है।

9 निष्कर्ष:- लेखों के रखरखाव में सुधार की आवश्यकता है।

(ज्ञान चन्द शर्मा)
उप निदेशक
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009
फोन नं० 0177-2620881

संख्या: फिन (एल0ए0)एच(2)सी(15)(14)33 / 76-खण्ड-6-5449-5452 दिनांक-
16.08.2018
हिमाचल प्रदेश सरकार
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग

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

प्रेषित: उप निदेशक,
जिला सैनिक कल्याण ऊना,
जिला ऊना, हिमाचल प्रदेश

दिनांक, शिमला-171009

विषय: जिला सैनिक कल्याण ऊना की विभिन्न निधियों के लेखाओं के अंकेक्षण एवं
निरीक्षण प्रतिवेदन बारे।

महोदय,

उपरोक्त विषय के सन्दर्भ में जिला सैनिक कल्याण ऊना की पुनर्वास एवं पुनः
निर्माण निधि, विश्राम गृह निधि तथा झण्डा निधि के अवधि 1.4.2015 से 31.3.2017 के लेखाओं के
अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन की प्रतियाँ आपको आगामी आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित की जाती
है। इन अंकेक्षण प्रतिवेदनों पर उचित कार्यवाही करके सटिप्पण उत्तर एक माह के भीतर इस
विभाग को भेजना सुनिश्चित करें।

भवदीय,

हस्ता/-

(ज्ञान चन्द शर्मा)

उप निदेशक

स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग

हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009

फोन नं० 0177-2620881

संलग्न: यथोपरि

पृष्ठांकन संख्या:- —यथोपरि— दिनांक शिमला-09

प्रतिलिपि:-

- पंजीकृत
- 1 निदेशक, राज्य सैनिक कल्याण, निदेशालय हमीरपुर, जिला हमीरपुर, हिमाचल प्रदेश
 - 2 सचिव (सामान्य प्रशासन विभाग) हिमाचल प्रदेश सरकार, शिमला-171002
 - 3 जिलाधीश ऊना, जिला ऊना को सूचनार्थ प्रेषित की जाती है।

(ज्ञान चन्द शर्मा)

उप निदेशक

स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग

हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009

फोन नं० ०१७७-२६२०८८१