

292

जिला सैनिक कल्याण सोलन के सैनिक विश्राम गृह निधि परवाणु के लेखाओं का लेखा
परीक्षा प्रतिवेदन

अवधि 4/08 से 3/2011

गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदन:-

गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदनों के अनिर्णीत पैरों पर की गई कार्रवाई के सत्यापनोपरान्त
अनिर्णीत पैरों की नवीनतम स्थिति निम्न प्रकार से है:-

(क) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 5/98 से 3/03

पैरा-5 अनिर्णीत

(ख) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/05 से 3/08

पैरा-4 (क) निर्णीत

पैरा-4 (ख) निर्णीत

पैरा-5 निर्णीत

पैरा-6 निर्णीत

पैरा-7 अनिर्णीत

2 वर्तमान अंकेक्षण:-

अवधि 4/08 से 3/2011 तक के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण श्री हरदेव सिंह
शाहिल, अनुभाग अधिकारी द्वारा दिनांक 9.11.11 व 14.11.11 को किया गया। माह 12/08,
5/09 व 9/2010 की आय तथा 11/08, 5/09 व 10/2010 के महीने व्यय की विस्तृत
जॉब हेतु चयन किये गये।

गह अंकेक्षण प्रतिवेदन तथा वित्तीय स्थिति संस्था के नियन्त्रण अधिकारी द्वारा
उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं के आधार पर तैयार किया गया है। संस्था द्वारा सूचना
उपलब्ध न करने अथवा गलत सूचना देने पर पाई गई अनियमितताओं के लिए स्थानीय
लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा अपितु अंकेक्षण का दायित्व केवल उक्त चयनित
मासों तक सीमित है।

अंकेक्षण शुल्क:-

अवधि 4/08 से 3/11 तक के लेखाओं का अंकेक्षण शुल्क ₹1200/- आका गया।
अनुभाग अधिकारी के पत्र संख्या 1, दिनांक 14.11.11 द्वारा उप निदेशक, जिला सैनिक
कल्याण सोलन से उक्त शुल्क की राशि को बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक, स्थानीय
लेखा परीक्षा विभाग, हिमाचल प्रदेश, शिमला-9 को शीघ्र प्रेषित करने का अनुरोध किया
गया।

वित्तीय स्थिति:-

(क) विश्राग गृह परवाणु की अंकंदाण अवधि में वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी:-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष	वर्ष में प्राप्त योग	व्यय	अन्तिम शेष
		आय		
2008-09	4,67,849.34	1,27,384	5,95,213.34	1440.34
2009-10	5,93,773.00	1,60,673	7,54,446.00	4027
2010-11	7,50,419.00	1,33,930	8,84,349.00	69160.00
				8,15,189.00

(ख) जमा राशि का विवरण:-

(i) सावधी जमा का विवरण:-

1	सावधी खाता संख्या 30756340397 में जमा राशि	126051
2	सावधी खाता संख्या 30733650488 में जमा राशि	218083
3	सावधी खाता संख्या 30885276296 में जमा राशि	100000
4	सावधी खाता संख्या 31623302732 में जमा राशि	237800
5	सावधी खाता संख्या 31571555010 में जमा राशि	100000
	योग	781934

(ii) स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया के बचत खाता सं० 10688305824 में जमा राशि	41055
कुल योग	822989

रोकड़ वही के अनुसार अन्तिम शेष	815189
बैंक में जमा राशि के अनुसार अन्तिम शेष	822989
अन्तर (822989-815189)	7800

अन्तर की राशि का विवरण:-

- + सावधी खाता संख्या 30875604897 में जमा ₹200000 की राशि पर प्राप्त +37800 व्याज जिसे बैंक द्वारा 10.2.11 को दिया गया था, परन्तु कैश बुक में दिनांक 20.4.11 को लिया गया था
- (-) निम्न आय के बैंक, जिनको दिनांक 31.3.11 तक बैंक द्वारा प्राप्त नहीं किया गया था

बैंक संख्या	दिनांक	राशि
282432	10.11.10	10000
208435	10.2.11	10000
288436	10.3.11	10000
		(-)30000
		7800

(ग) कैश बुक का बैंक के साथ नियमित रूप से मिलान नहीं किया गया था, भविष्य में माह के अन्त में कैश बुक के साथ बैंक का नियमित रूप से मिलान किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

5 निवेश:-

संस्था द्वारा निम्न विवरणानुसार दिनांक 31.3.11 तक सावधिक जमा के अन्तर्गत ₹7,61,934/-की राशि निवेश की गई थी।

खाता संख्या	निवेश की तिथि	निवेशित राशि	अवधि	परिपक्वता की तिथि	परिपक्वता राशि
30733850408	3.4.09	218083	2 वर्ष	3.4.11	258774
30885276296	9.9.09	100000	2 वर्ष	9.9.11	114888
30758340397	2.5.09	126051	2 वर्ष	2.5.11	149923
31623302732	10.2.11	237800	2 वर्ष	10.2.13	282744
31571555010	5.1.11	100000	2 वर्ष	5.1.13	118900
कुल योग		781934			

उपरोक्त निवेशों की समय-2 पर परिपक्वता पर इनका आवश्यकतानुसार पुनर्निवेश किया जाए तथा इन निवेशों पर प्राप्त ब्याज का समय-2 पर रोकड़ वही में लेखांकन भी सुनिश्चित किया जाए।

किराया मॉग एवं संग्रह रजिस्टर का उचित रख रखाव न किया जाना:-

संस्था द्वारा सैनिक विश्राम गृह, परवाणु श्री संदीप कुमार, सेक्टर-1 परवाणु को दिनांक 1.4.08 से ₹10000/-मासिक किराये पर दिया गया है परन्तु इस किराये से प्राप्त राशि को किसी भी अगिलेख में दर्ज नहीं किया जा रहा है जो कि नियमों के विपरीत है तथा इससे किराये की प्राप्ति में वास्तविक अवधि ज्ञात करने में असुविधा होने के साथ-2 अनियमितता होने की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः भविष्य में किराये की

295

प्राप्ति के लिए किराया मॉग एवं संग्रह रजिस्टर का रख रखाव किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा किराए के रूप में प्राप्त राशि को अगले कार्य दिवस में विश्राम गृह निधि के खाते में जमा किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

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

निष्कर्ष:- लेखाओं के रख रखाव में सुधार की आवश्यकता है।

02 MAR 2012

1203-1206/c

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल0ए0) एच(2)सी(15)(14) 32/76 खण्ड-4 दिनांक शिमला-171009
प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

पंजीकृत 1 उप निदेशक, जिला सैनिक कल्याण विभाग सोलन, 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 भेजें।

2 निदेशक, राज्य सैनिक कल्याण निदेशालय हमीरपुर, हि0प्र0

3 जिनप्रवीश सोलन, जिला सोलन, हि0प्र0

4 सचिव (सामान्य प्रशासन विभाग) हि0प्र0 सरकार, शिमला-171002

02 MAR 2012

उप निदेशक, 243
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.