

जिला सैनिक कल्याण सोलन की विशेष निधि के लेखाओं का लेखा परीक्षा एवं निरीक्षण
प्रतिवेदन

अवधि 4/08 से 3/2011

गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदन:-

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

(क) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/91 से 3/97

पैरा-4	अनिर्णीत
पैरा-5	अनिर्णीत
पैरा-6	अनिर्णीत

(ख) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/97 से 3/03

पैरा-9	अंशतः निर्णीत
--------	---------------

(ग) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/03 से 3/05

पैरा-6	अनिर्णीत
--------	----------

(घ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/05 से 3/08

पैरा-4	निर्णीत
पैरा-5	अनिर्णीत
पैरा-6	अनिर्णीत
पैरा-7	अनिर्णीत
पैरा-8	अनिर्णीत
पैरा-9	निर्णीत

वर्तमान लेखा परीक्षा:-

अवधि 4/08 से 3/11 तक के लेखाओं की वर्तमान लेखा परीक्षा श्री हरदेव सिंह शाहिल, अनुमाग अधिकारी द्वारा दिनांक 2.11.11 से 3.11.11 तक किया गया। माह 2/2009, 11/2009 व 9/2010 की आय तथा 5/2008, 12/2009 व 10/2010 के व्यय का विस्तृत जाँच हेतु चयन किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न आहरण एवं वितरण अधिकारी कार्यरत रहे:-

अधिकारी का नाम	अवधि
(लै० कर्नल) पंच० ज्ञ० कौशल	1.4.08 से 30.4.08
मैजर (रिटायर्ड) वाई० आर० चौहान	1.5.08 से 31.3.11 तक

अंकेक्षण शुल्क:-

अवधि 4/08 से 3/2011 तक के लेखाओं का अंकेक्षण शुल्क ₹1200/- आंका गया। अनुमाग अधिकारी के पत्र संख्या 1, दिनांक 14.11.2011 द्वारा, उप निदेशक, जिला सैनिक कल्याण, सोलन से उक्त राशि रेखांकित बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, शिमला-9 को प्रेषित करने का अनुरोध किया गया।

वित्तीय स्थिति:-

विशेष निधि के लेखाओं की वर्ष 2008-09 से 2010-11 के दौरान वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी:-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष	वर्ष के योग	व्यय	अन्तिम शेष
		दौरान प्राप्त आय		
2008-09	1,59,549.08	86027	245576.08	117736.08
2009-10	1,17,736.08	84914	202650.08	95650.08
2010-11	95,650.08	99776	195426.08	106628.08

बैंक में जमा राशि का विवरण:-

स्टेट बैंक ऑफ पटियाला के बचत खाता संख्या 55080129272 में जमा राशि 106628.08

रविवार व राजपत्रित छुट्टियों के भुगतान बारे:-

निम्न विवरणानुसार व्यावसायिक प्रशिक्षण केन्द्रों में कार्यरत अध्यापिकाओं को रविवार व अन्य राजपत्रित छुट्टियों के दिनों का भी वेतन दिया गया है।

दिनांक	अध्यापिका का नाम	माह जिस का वेतन दिया गया	उपस्थिति सूचना के अनुसार माह में उपस्थिति	जितना वेतन दिया गया	देय अधिक भुगतान किया गया वेतन
21.5.08	श्रीमति इन्दिरा देवी	4/08	23	3000	700
21.5.08	श्रीमति कमला	4/08	22	3000	800
					1500

अतः उक्त रविवार व राजपत्रित अवकाश का भुगतान जिन नियमों के अन्तर्गत देय है, उस बारे इस विभाग को प्रावधान से अवगत करें अन्यथा उक्त अधिक भुगतान की गई ₹1500/- की राशि को शीघ्र वसूल करके सम्बन्धित निधि में जमा किया जाना सुनिश्चित किया जाये तथा अनुपालना से यथासमय इस विभाग को अवगत किया जाए।

छात्रवृत्ति के भुगतान के सम्बन्धन में छात्रों से वास्तविक भुगतान प्राप्ति रसीदें प्राप्त न किये जाने बारे:-

निम्नविरणानुसार छात्रों को छात्रवृत्ति का भुगतान करने पर सम्बन्धित छात्रों से भुगतान प्राप्ति रसीद प्राप्त नहीं की गई थी, जिसे अब शीघ्र प्राप्त करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में सत्यापनार्थ प्रस्तुत की जाए।

क्र०सं०	वा०सं०	दिनांक	छात्र का नाम	भुगतान की गई राशि
1	21	8.12.08	वीना कुमारी	1440

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

निष्कर्ष:- लेखाओं में सुधार की आवश्यकता है।

02 MAR 2012

124/1214

उप निदेशक, 213
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल०ए०) एच(२)सी(१५)(१४) ३२/७६ खण्ड-४ दिनांक शिमला-171009
प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

पंजीकृत 1 उप निदेशक, जिला सैनिक कल्याण विभाग सोलन, हि०प्र० 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, हि०प्र०

3 जिलाधीश सोलन, जिला सोलन, हि०प्र०

4 सचिव (सामान्य प्रशासन विभाग) हि०प्र० सरकार, शिमला-171002

02 MAR 2012

उप निदेशक, 213
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.