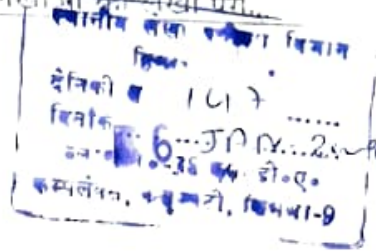


जिला सैनिक कल्याण सोलन के झंडा दिवस निधि के लेखा में गत लेखा परी...

निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 4/05 से 3/08

भाग - एक



1. गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदन

गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदन:- गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदनों के अनिर्णीत पैरों पर की गई कार्रवाई का अवलोकन करने पर पाया गया कि संस्था द्वारा उक्त प्रतिवेदनों में सम्मिलित अनिर्णीत पैरों पर कोई संतोषजनक कार्रवाई नहीं की गई थी। यह अनियमितता उच्चाधिकारियों के ध्यान में तुरंत आवश्यक कार्यवाही हेतु लाई जाती है। अनिर्णीत पैरों के निपटारे हेतु शीघ्र आवश्यक कार्यवाही करना सुनिश्चित करें। अनिर्णीत पैरों की नवीनतम स्थिति निम्न प्रकार से है:-

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

पैरा 3 ✓ अनिर्णीत

पैरा 4 ✓ अनिर्णीत

पैरा 5 ✓ अनिर्णीत

पैरा 6 ✓ अनिर्णीत

(ख) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/97 से 3/03

पैरा 6 ✓:- अनिर्णीत

पैरा 12 ✓:- अनिर्णीत

(ग) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/03 से 3/05

पैरा 5 ✓:- निर्णीत

पैरा 6 ✓:- निर्णीत

(-)

702-

भाग - दो

वर्तमान लेखा परीक्षा

अवधि 4/05 से 3/08 तक के लेखाओं की वर्तमान लेखा परीक्षा हरदेव सिंह शॉर्टल, अनुभाग अधिकारी द्वारा दिनांक 1-10-08 से 4-10-08 तक की गई। माह 11/05, 12/06, 1/07 की आय एवं माह 6/05, 4/06, 9/07 के व्यय का चयन विस्तृत जांच हेतु किया गया। अनुवर्ती पैसे में वर्णित अभिलेख के अतिरिक्त अन्य समस्त वांछित अभिलेख अंकेशन के दौरान प्रस्तुत किया गया।

अंकेशन शुल्क

अवधि 4/05 से 3/08 तक के लेखों का अंकेशन शुल्क 1800 रु. बना जिससे अनुभाग अधिकारी के पत्र संख्या एक दिनांक 12/10/08 द्वारा उप निदेशक जिला सैनिक कल्याण सोलन से उक्त राशि रेखांकित बैंक ड्राफ्ट से, निदेशक स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग शिमला को भेजने का अनुरोध किया गया।

वित्तीय स्थिति :-

जिला सैनिक कल्याण सोलन के झंडा दिवस निधि की अवधि 4/05 से 3/08 तक का वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी:-

वर्ष	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्त आय	योग	व्यय	अंतिम शेष
2005-06	141699.24	92863	234562.24	59517	175045.24
2006-07	175045.24	72236	247281.24	37950	209331.24
2007-08	209331.24	72442	281773.24	68152	213621.24

जमा का विवरण

बचत खाता संख्या 5508012859-7 में जमा

स्टेट बैंक पटियाला के सावधी खाता संख्या 65028216438 में जमा राशि

स्टेट बैंक आगरा इंडिया के खाता संख्या 303065439 में जमा राशि

योग

= 63621.24

= 50000.00

= 100000.00

= 213621.24

वाउचर संख्या 39, दिनांक 25/10/05, राशि 163.00

उपरोक्त वाउचर द्वारा मैसर्स नेयर साइबर कैमरे, दो माल सोलर हो उनके बिल संख्या 213 दिनांक 25/10/05 द्वारा 163 रुपए फोटोरेस्ट करने के लिए 163 रुपए का भुगतान किया गया परंतु एक फोटोरेस्ट कार्य किस लिए करवाया गया था इसका अभिलेख में विवरण नहीं दिया गया था। अतः अभिलेख में एक विवरण दिया जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाए।

6 वाउचर संख्या 19, दिनांक 19/09/07, राशि 3117.00

भूतपूर्व सैनिकों के मंडी में दिनांक 20/09/07 को आयोजित सम्मेलन में उपरोक्त 3117 रुपए का व्यय किया गया दर्शाया गया था। उक्त भुगतान के वाउचर संख्या 10 द्वारा 20 भूतपूर्व सैनिकों के विभिन्न स्थानों पर ठहरने के 600 रुपए का भुगतान किया गया था परंतु उक्त 600 रुपए के भुगतान की रसीद अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं की गई जिसके अभाव में उक्त भुगतान की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान नहीं की जा सकी। अतः अपेक्षित रसीद आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जानी सुनिश्चित की जाए।

7 निम्न विभागों को झंडे वितरित किए गए थे परंतु इन विभागों द्वारा न झंडों की बिक्री की राशि वापिस लौटाई गई और न ही झंडे वापिस किए गए। अतः इन विभागों/संस्थाओं से झंडों की बिक्री से प्राप्त धन राशि शीघ्र प्राप्त की जाए अन्यथा इन्हें झंडे वापिस करने को कहा जाए ताकि झंडों की बिक्री से प्राप्त राशि के दुर्विनियोजन की संभावना न रहे।

क्रम संख्या	दिनांक	नाम	राशि
1.	7-12-2005	एस.डी.ओ. माल सोलर	50
2.		एस.पी. सोलर	2000
3.		जिला द्रम अभिकारी सोलर	200
4.		प्रिंसिपल लॉरेस स्कूल सनावर	200
5.		सी.ओ. (मि.)	1000
6.		इंस्टीट्यूट डायरेक्टर फिनमल हार्बोरी	100
7.		रेकर्डिंग ऑफिसर माल सोलर	500
8.		एस.डी.एस. माल सोलर	500
9.		एस.एम.टी. माल सोलर	100
10.		एस.एम.टी. माल सोलर	200
11.		एस.एम.टी. माल सोलर	200

12	जी.एच.एस. कक्कड़हट्टी	100
13	जी.एच.एस. बोटली	100
14	तहसीलदार कल्लुआ	100
15	राजकीय बहुतकानवी संस्थान राड़ुआ	300
16	जी.एच.एस. छवट्टी	100
17	जी.एस.एस.एस. देलगी	100
18	जी.एस.एस.एस. ममलीग	100
19	जी.एस.एस. दिनार	100
20	तहसीलदार करसीली	100
21	जी.एस.एस.एस. करसीली	300
22	जी.एच.एस. राजरी	100
23	जी.एच.एस. गोयला	100
24	जी.एच.एस. रौड़	100
25	तहसीलदार नालागढ़	200
26	नाथन तहसीलदार नालागढ़	100
27	जी.एच.एस. बडहोकर	100
28	जी.एस.एस.एस. मिठीयां	100
29	गर्वमेंट डिग्री कालेज अर्को	300
30	अंबुजा सीमेंट लिमिटेड राड़ुआ	200
31	जी.एच.एस. बलेर	100
32	तहसीलदार अर्को	500
33	जी.एच.एस. भारीघाट	100
34	जी.एच.एस. मात	100
35	जी.एच.एस. स्वाथु	100
36	जी.एच.एस. मुरजपुर	100
37	जी.एस.एस. कुमावट्टी	100
38	जी.एस.एस. रांगोटा	100
39	जी.एच.एस. बह	100
40	जी.एच.एस. गुलनवाला	100
41	जी.एच.एस. लोदी माजरा	100
42	जी.एस.एस. मानपुर	100
43	जी.एस.एस. गान्धी	100
44	जी.एस.एस.एस. कलहोरा	200

दिनांक

7-12-2006

45	डो.सी. सोलन	50
46	एस.डी.ओ. सोलन	50
47	एस.डी.ओ. सिविल सोलन	50
48	डिस्ट्रीक्ट प्रो. रीसाई आधिकारिक सोलन	200
49	डो.ई.ओ. (पी) सोलन	1000
50	एक्सिस आई.पी.एच. सोलन	500
51	जी.एस.एस.एस (गर्ल) सोलन	400
52	आई.टी.ओ. सोलन	100
53	डो.एम.एच.पी. स्टेट फोरस्ट कार्पोरेशन सोलन (हि.प्र.)	100
54	बी.एल. पब्लिक स्कूल सोलन	200
55	जी.एच.एस. स्यादू	100
56	तहसीलदार कंडाघाट	100
57	जी.एस.एस.एस चायल	200
58	जी.एच.एस. छोछा	100
59	जी.एम.एस. हिनर	100
60	जी.एम.एस.एस. कसीली	300
61	जी.एच.एस. राजडी	100
62	जी.एच.एस. रौडी	100
63	तहसीलदार नालागढ़	200
64	जी.एस.एस.एस. रिवालयसर रामशहर	100
65	जी.एस.एस.एस. नन्द	200
66	जी.एस.एस.एस. पिजेहरा	100
67	जी.एम.एस. जायली	100
68	राजकीय प्राईमरी स्कूल खिलोयान	500
69	एस.डी.ओ. अक्की (सी.)	300
70	गर्लमैर डिग्री कालेज अक्की	200
71	अंचुजा सोमैर लिमिटेड दा गुलाघाट	200
72	जी.एस.एस.एस. कुनिहार	100
73	जी.एस.एस.एस. बिलरा	100
74	जी.एस.एस.एस. बरोराबारा	100
75	जी.एस.एस.एस. सुरजपुर	500
76	तहसीलदार आग	100
77	जी.एस.एस. मांगू	200
78	डिस्ट्रिक्ट वेल्फेयर आधिकारिक सोलन	

79.	जी.एच.एस. सुरजपुर	100
80.	जी.एच.एस. पट्टा महलंग	200
81.	जी.एच.एस. ध्यान खोहड़ा	100
82.	जी.एस.एस.एस. जयपुर	200
83.	जी.एच.एस. जयपुर	100
84.	जी.एच.एस. जयपुर	100
85.	जी.एच.एस. जयपुर	100
86.	जी.एच.एस. जयपुर	100
87.	जी.एच.एस. जयपुर	100
88.	जी.एस.एस. मिसतानपुर	100
89.	जी.एस.एस. मंगल	100
90.	जी.एस.एस. मंगल	100
91.	जी.एस.एस. मंगल	100
92.	जी.एस.एस.एस. कचरा	200
93.	जी.एस.एस.एस. कचरा	200
94.	11/2007 जिला कूड सहाई आर्षिक सोलन	200
95.	संस्कृत कालेज सोलन	200
96.	एक्सन आर्षिक सोलन	200
97.	जी.एस.एस.एस. सोलन (गर्भ)	500
98.	जी.एस.एस.एस. सोलन (गर्भ)	500
99.	आर्षिक ओ. सोलन	100
100.	आर्षिक सोलन	500
101.	जी.एस.एस.एस. जयपुर	200

8 इंडा दिवस निधि के रजिस्टर की क्रम संख्या 55 से 150 तक जारी किए गए (4300+4500+3600+2300) = 14700.00 फ्लैग उक्त रजिस्टर में पैन द्वारा न लिखाकर पैसिल द्वारा लिखे गए थे जो कि नियमों के विपरीत है। अतः इस प्रकार रजिस्टर में पैसिल से फ्लैग जारी करने वाले स्थिति स्पष्ट की जाए तथा रजिस्टर में पैसिल द्वारा की गई प्रविष्टियां पैन द्वारा की जानी सुनिश्चित की जाए तथा भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता न दोहराई जानी सुनिश्चित की जाए

9 लघु आपात चिबरणिका :- इसे अलग से जारी नहीं किया गया।

10 निष्कर्ष:- गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदनों के पैग के निपटारे हेतु तुरंत प्रभावी कार्यवाई किए जाने की आवश्यकता है तथा वर्तमान लेखाओं के रखरखाव में सुधार की आवश्यकता है।


 अनुभाग अधिकारी
 स्थानीय निधि लेखा परीक्षा विभाग
 हि.प्र. शिमला - 9

पृष्ठांकन संख्या

385

दिनांक

26-12-08

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

- 1 उपनिदेशक, जिला सैनिक कल्याण विभाग सोलन, हि.प्र. को इस आशय के साथ प्रेषित है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर की गई कार्यवाही का सटिप्पण उत्तर इस विभाग को शीघ्र भेजें।
- 2 निदेशक, राज्य सैनिक कल्याण निदेशालय, हमीरपुर, हि.प्र.।
- 3 जिलाधीश सोलन, जिला सोलन हि.प्र.
- 4 सचिव, (सामान्य प्रशासन विभाग) हि.प्र. सरकार, शिमला - 2
- 5 निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, हि.प्र. शिमला - 9


 अनुभाग अधिकारी
 स्थानीय निधि लेखा परीक्षा विभाग,
 हि.प्र. शिमला - 9