

## **6.4 Financial Management and Resource Mobilization**

### **6.4.1 Institution Conducts internal and external financial audits regularly**

(Enumerate the various internal and external financial audits carried out during the last five years with the mechanism for setting audit objections within a maximum of 500 word.

For the Various funds and accounts available in the college i.e. 1. PWD Janbhagidari, UGC and RUSA 2. Annual budget allotted by the government an external audit is conducted by the audit department of state directorate and accountant general of the state from time to time. The external audit by departmental state directorate auditor and higher auditor is as follows:-

External audit of funds of the college has been done by the state department directorial auditor on 2-3 February 2021 (funds -06-2018 to 02-2021 and has been audited by state higher education on 2021 (funds from June 2018 to Feb 2021.

There is a mechanism of saving audit objections in the college. The account section and principal of the college review, assess and solve those audit objections and compliance report is sent to the directorate or whatever the case may be for final setting of those audit objections.

No major objections are found in the audit by the statutory auditors and minor audit suggestions are compiled as per procedure

. Audit report.

. compiled audit suggestions.

6.4.1

**कार्यालय, आयुक्त उच्च शिक्षा संचालनालय**  
ब्लॉक-3, द्वितीय/तृतीय तल, इन्द्रावती भवन, अटल नगर, रायपुर (छ.ग.)

क्र. 207 / 27 / आउशि / आडिट / 2021

नवा रायपुर, दिनांक 18/08/21

प्रति,

✓ प्राचार्य,

शासकीय स्वामी आत्मानंद पी.जी. महाविद्यालय  
नारायणपुर जिला नारायणपुर (छ.ग.)

विषय:-

विभागीय अंकेक्षण अवधि 06/2018 से 02/2021 तक का प्रतिवेदन प्रेषित करने  
बाबत ।

—00—

उपरोक्त विषयांतर्गत आपके महाविद्यालय का विभागीय लेखा निरीक्षण प्रतिवेदन  
दिनांक 06/2018 से 02/2021 तक का संलग्न प्रेषित है।

कृपया प्रतिवेदन की कंडिकाओं का उत्तर मय अभिलेखों के दो-दो प्रति  
संचालनालय को निराकरण हेतु 07 दिवस के भीतर भेजने की व्यवस्था करें। प्रतिवेदन का उत्तर  
लिखित प्रारूप में आढ़ी शीट में तैयार कर संचालनालय की टीप हेतु पर्याप्त स्थान छोड़े तथा  
पालन प्रतिवेदन की एम.एस.वर्ड में टाईप की गई सॉफ्ट कॉपी भी संचालनालय के ई-मेल पर प्रेषित  
करें :-

// प्रारूप //

कंडिका क्रमांक	कंडिका की पूर्ण नकल	प्राचार्य का उत्तर	संचालनालय की

वांछित जानकारी 07 दिवस के अंदर तत्काल अनिवार्य रूप से उपलब्ध  
सुनिश्चित करें।



15/8/21  
(आर.क. शुक्ला)  
अपर संचालक(वित्त)  
उच्च शिक्षा संचालनालय  
नवा रायपुर, अटल नगर (छ.ग.)



**शासकीय स्वामी आत्मानंद पी.जी. महाविद्यालय, नारायणपुर**  
**जिला-नारायणपुर के विभागीय अंकेंक्षण प्रतिवेदन अवधि 06/2018 से**  
**02/2021 तक**

**संक्षेप :-** शासकीय स्वामी आत्मानंद पी.जी. महाविद्यालय, नारायणपुर जिला-नारायणपुर के अवधि 06/2018 से 02/2021 तक के अभिलेखों का सामान्य विभागीय अंकेंक्षण दिनांक 02.08.2021 से 03.08.2021 तक विभागीय अंकेंक्षण दल के श्री ए.आर. वर्मा, अधीक्षक एवं श्री के.पी. यादव, सहायक ग्रेड-2 द्वारा किया गया। अंकेंक्षण अवधि में निम्नलिखित अधिकारी एवं कर्मचारी कार्यरत थे :-

1	प्राचार्य	डॉ. श्रीमती एस.एम. तिमोथी	02.07.2018 से 28.02.2021 तक
2	ग्रंथपाल	श्री संजय कुमार पटेल	29.07.2015 से 31.07.2019 तक
3	कीडा अधिकारी	—	—
4	मुख्य लिपिक	श्री हरिश्चंद्र वैद्य	25.11.2005 से लगातार
5	लेखापाल/ कैशियर	—	—
6	स्टोर प्रभारी	श्रीमती फिंगिम नेताम	27.07.2014 से लगातार

**पूर्व में किए गये अंकेंक्षण की स्थिति :-** शासकीय स्वामी आत्मानंद पी.जी. महाविद्यालय, नारायणपुर जिला-नारायणपुर के अभिलेखों का महालेखाकार, कोष लेखा एवं पेंशन एवं अन्य अभिकरण द्वारा किए गए अंकेंक्षण की स्थिति निम्नानुसार है-

क्रमांक	आडिट का प्रकार	आडिट की अवधि	प्रतिवेदन का उत्तर भेजने का क्रमांक व दिनांक	लंबित कंडिकाओं की संख्या
1	महालेखाकार	— निरंक —	— निरंक —	
2	कोष लेखा एवं पेंशन			
3	विभागीय			

**नगदी शिलक का भौतिक सत्यापन :-** शासकीय स्वामी आत्मानंद पी.जी. महाविद्यालय, नारायणपुर जिला-नारायणपुर द्वारा संधारित कैशबुक में प्रविष्ट अंतिम शिलक का चेस्ट में रखी गई नगदी राशि से सत्यापन किया गया जो निम्नानुसार है :-

क्र.	कैशबुक का प्रकार	कैशबुक पृष्ठ क्र० व दिनांक	कैशबुक में अंतिम शिलक	चेस्ट में पाई गई राशि
1	शासकीय कैशबुक	74 / 26.02.2021	निरंक	निरंक
2	पी०डी०कैशबुक	60 / 01.05.2021	निरंक	निरंक
3	ए०एफ०कैशबुक	60 / 01.05.2021	निरंक	निरंक
4	जनभागीदारी समिति	132 / 24.03.2021	निरंक	निरंक





**कंडिका क्रमांक-1:- प्रतिभूति की राशि जमा कराये जाने बाबत :-** वित्त संहिता भाग-एक के नियम 282 के अनुसार महाविद्यालय में कार्यरत ग्रंथपाल, कीडाधिकारी, लेखापाल कैशियर, स्टोर प्रभारी एवं प्रयोगशाला तकनीशियनों से प्रतिभूति की राशि जमा कराया जाना चाहिए। अंकेंक्षण के दौरान पाया गया कि महाविद्यालय में कार्यरत श्री एस.के. पटेल ग्रंथपाल से 500/-, श्री डी.के. बंजारे, प्रयोगशाला तकनीशियन एवं श्री के. के. भाराद्वाज से 500/- - 500/- रु. प्रतिभूति की राशि जमा करायी गई हैं।

कृपया संबंधितों से 1000/- - 1000/- एवं कैशियर/स्टोरकीपर से भी 1000/- प्रतिभूति की राशि जमा कराकर आडिट को अवगत करावें।

**कंडिका क्रमांक-02 - ए0 एफ0 मद की राशि का रिजर्व फंड में जमा न करने बाबत :-** ए0 एफ0 नियम-14 के अनुसार ए0एफ0मद में प्राप्त राशि एवं 30 जून तक व्यय न किए जा सकें ऐसी अब्ययित राशि को रिजर्व फंड में जमा किया जाना चाहिए।

अंकेंक्षण के दौरान पाया गया कि महाविद्यालय में ए0एफ0मद में प्राप्त राशि का 5 प्रतिशत राशि एवं 30 जून को शेष अब्ययित राशि को रिजर्व फंड में जमा नहीं किया गया है। अतः ऐसी राशि की गणना वर्षवार किया जाकर उसे रिजर्व फंड में जमा किया जा कर आडिट को अवगत करावें।

**कंडिका-03- काशनमनी की राशि राजसात किए जाने बाबत :-** महाविद्यालय में प्रवेश लेने वाले छात्रों से काशनमनी ली जाती है तथा उनके महाविद्यालय छोड़ने के तीन वर्ष के भीतर उनके मांगे जाने पर लौटाया जाता है, तथा जो राशि नहीं लौटायी जाती उसे राजसात कर कोषालय में जमा किया जाना चाहिए।

अंकेंक्षण अवधि में काशनमनी की राशि को राजसात कर कोषालय में जमा किया जाना नहीं पाया गया जिससे शासन को राजस्व की हानि हो रही है।

कृपया काशनमनी की राशि जो छात्रों को नहीं लौटायी गई है कि वर्षवार नियमानुसार गणना कर राजसात किया जावे तथा इस राजसात राशि को कोषालय में जमा कर चालान की छायाप्रति से आडिट को अवगत करावें।

**कंडिका क्रमांक-04 - चालान की प्रविष्टि नहीं होने बाबत :-** शासकीय कैशबुक एवं व्हाउचरों के परीक्षण करने पर पाया गया कि चालान क्रमांक 015, दिनांक 12.09.2019 रु. 155/- की प्रविष्टि कैशबुक में नहीं की गई है।

कृपया उपरोक्त चालान की राशि की प्रविष्टि कैशबुक में कर कैशबुक के उस पृष्ठ की छायाप्रति आडिट को उपलब्ध करावें।



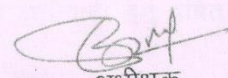
कंडिका कमांक-05 - व्हाउचर उपलब्ध नहीं होने बाबत :- अंकेंक्षण अवधि में अशासकीय मद के व्हाउचरों के परीक्षण करने पर पाया गया कि कैशबुक पृ0क0 59/04.09.2018 में उल्लेखित रु. 4800/- एवं 1750/- का व्हाउचर उपलब्ध नहीं पाया गया ।

व्हाउचर के अभाव में भुगतान मान्य योग्य नहीं हैं । कृपया उपरोक्त व्हाउचर उपलब्ध करावें ।

कंडिका क0-06-चालानों का सत्यापन न कराये जाने बाबत:- अंकेंक्षण के दौरान पाया गया कि कोषालय में जमा किए जाने वाली राशियों का चालान रजिस्टर तैयार किया गया है परन्तु चालानों का कोषालय से सत्यापन कराया जाना नहीं पाया गया ।

छ0ग0कोषालय संहिता भाग-1 के सहायक नियम 53 के अनुसार शासकीय चालानों का कोषालय अधिकारी से सत्यापन कराया जाना आवश्यक है ।

कृपया चालानों का सत्यापन कराया जा कर आडिट को अवगत करावें तथा भविष्य में आडिट की मंशानुसार कार्यवाही किया जाना सुनिश्चित करें ।

  
अधीक्षक

उच्च शिक्षा संचालनालय  
नया रायपुर-छ0ग0





कार्यालय, प्राचार्य, शासकीय स्वामी आत्मानंद स्नातकोत्तर  
महाविद्यालय नारायणपुर जिला-नारायणपुर (छ.ग.)

दूरभाष नं 07781-252655, 252755,

Email Add -narayanpurcollege@gmail.com



2021 / अगस्त / 2021

नारायणपुर, दिनांक. 18. / 08. / 2021

अपर संचालक,  
उच्च शिक्षा संचालनालय  
ब्लॉक सी-03, द्वितीय एवं तृतीय मंजिल  
इन्द्रावती भवन नवा रायपुर अटल नगर (छ.ग.)

विषय :- विभागीय अंकेक्षण अवधि 06/2018 से 02/2021 तक का प्रतिवेदन का प्रेषण  
बाबत।  
संदर्भ :- आपके कार्या. पत्र क्रं.127/आउशि/आडिट/2021 नवा रायपुर दिनांक  
18.08.2021

उपरोक्त संदर्भित विषयान्तर्गत लेख है कि विभागीय अंकेक्षण द्वारा लगाई गई आपत्तियों  
का निराकरण कर संलग्न निर्धारित प्रारूप में आपकी ओर उचित कार्यवाही हेतु प्रेषित है।

संलग्न :- प्रारूप।

O/C

(डॉ. एस. आर. कुंजाम)  
प्रधानाचार्य  
शासकीय स्वामी आत्मानंद स्नातकोत्तर  
महाविद्यालय नारायणपुर (छ.ग.)



प्राप्त		प्रमाणित करने वाले	विशाल-मालय की टीप
	कडिका क्र. -2	संबंधित कर्मचारियों की पानपुत्रों की साथ फंडों से एक-एक हजार जमा करवाया गया है। ए.एफ. मद में प्राप्त राशि का वार्षिक रिजर्व फंड में जमा करने की कार्यवाही की जा रही है।	
3.	कडिका क्र. -3	काशन मनी की राशि का नियमानुसार कार्यवाही की जा रही है।	
4.	कडिका क्र. -4	चालान क्र. 015, दिनांक 12.09.2019 रु. 155 केश बुक पेज नं. 81 में समायोजन प्रविष्टि कर छाया प्रति संलग्न है।	
5.	कडिका क्र. -5	कैश बुक पेज नं. 59/04.09.2018 में रु. 4800/- एवं 1750/- ब्याकअप की छाया प्रति संलग्न है।	
6.	कडिका क्र. -6	चालानों का कोषालय से सत्यापन की कार्यवाही की जा रही है।	

(डॉ. एस. आर. कुजाम)  
प्रमुख प्राचार्य  
श्री स्वामी आत्मानंद महाविद्यालय नारायणपुर (छ.ग.)