7.4 Local Audit

राजकीय कन्या महाविद्यालय शिमला–1, हि०प्र०
के छात्र निधि लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन
अवधि 01.04.2020 से 31.03.2025

भाग–एक

1 गत अंकेक्षण प्रतिवेदन

निदेशक (उच्च शिक्षा), हिमाचल प्रदेश सरकार के पत्र संख्याः EDN-H(21)A(3)21/2010-V दिनाँक 06-04-2011 के पैरा 4.9(b) द्वारा हि०प्र० के शिक्षण संस्थानों / महाविद्यालयों के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत राजकीय कन्या महाविद्यालय शिमला, जिला शिमला के छात्र निधि लेखों अवधि 01.04.2020 से 31.03.2025 तक का अंकेक्षण कार्य हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा निष्पादित किया गया।

1.2 राजकीय कन्या महाविद्यालय शिमला के छात्र निधि लेखाओं अवधि 01.04.2020 से 31.03.2025 के अंकेक्षण में पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का संक्षिप्त सारः–

क्र० सं०	गम्भीर अनियमितता का संक्षिप्त विवरण	पैरा सं०	राशि (₹) (लाखों में)
1	अध्यापक अभिभावक संघ निधि के रूप में छात्राओं से निधि की अनियमित वसूली ।	9.1	69.16
2	वाणिज्य एवं गणित प्रैक्टिकल (Computer Practical, Commerce and Math Student) निधि के रूप में छात्राओं से निधि की वसूली न करना।	9.2	3.64
3	छात्र निधि से बिजली, पानी इत्यादि के बिलों के भुगतान हेतु प्रदत्त ऋण की प्रतिपूर्ति न करना	11	40.21
4	संस्था द्वारा 15 से 28 वर्ष पूर्व प्रदत्त अग्रिमों का समायोजन न करना	12	0.64
5	कोविड–19 के दौरान लॉक–डाउन अवधि में बिजली, पानी एवं दूरभाष इत्यादि के बिल पर अत्यधिक व्यय का औचित्य स्पष्ट न करना	14	6.84
6	मिश्रित निधि से संस्था स्तर पर तैनात दैनिक वेतन भोगी कर्मचारियों को अनियमित भुगतान करना	17	9.22
7	लगभग पाँच से सोलह वर्ष पूर्व क्रय की गई सामग्री / रसायनों का उपयोग हेतु शेष पाया जाना	23.1	2.56
8	पुस्तकालय से जारी पुस्तकों को नियमानुसार यथासमय प्राप्त न करने के कारण दण्ड शुल्क की वसूली न करना	24	0.99

Principal
RKMV Shimla-1

7	पैरा 14	निर्णीत	प्रस्तुत स्पष्टिकरण एवं कार्रवाई के दृष्टिगत
8	पैरा 16 (क)	निर्णीत	प्रस्तुत स्पष्टिकरण एवं कार्रवाई के दृष्टिगत
9	पैरा 17 (ख)	निर्णीत	प्रस्तुत स्पष्टिकरण एवं कार्रवाई के दृष्टिगत
10	पैरा 19	निर्णीत	प्रस्तुत स्पष्टिकरण एवं कार्रवाई के दृष्टिगत
11	पैरा 20	निर्णीत	₹560 की वसूली चालान संख्याः 44 दिनाँक 24.05. अन्तर्गत करने के दृष्टिगत
12	पैरा 21	अनिर्णीत	
13	पैरा 22	निर्णीत	₹4150 की वसूली रसीद संख्याः 895 दिनाँक 20.08 अन्तर्गत किये जाने व प्रस्तुत स्पष्टिकरण एवं क दृष्टिगत
14	पैरा 23(क)	अनिर्णीत	
15	पैरा 23(ख)	अनिर्णीत	
16	पैरा 25	निर्णीत	प्रस्तुत स्पष्टिकरण एवं कार्रवाई के दृष्टिगत
17	पैरा 26	अनिर्णीत	
18	पैरा 27	निर्णीत	प्रस्तुत स्पष्टिकरण एवं कार्रवाई के दृष्टिगत

दिनाँक 01.04.2020 तक अनिर्णीत पैरों का प्रारम्भिक शेष	212
वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में प्रारूपित पैरे	23
कुल	235
वर्तमान अंकेक्षण में निर्णीत किए गए पैरों की संख्या	53
दिनाँक 31.3.2025 को अनिर्णीत पैरों का अन्त शेष	182

PRINCIPAL
Rajkiya Kanya Mahavidyalaya
Principal
RKMV Shimla-1