

यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय प्रधानाचार्य राजकीय इंटर कालेज, असौ बागेश्वर, उत्तराखंड, द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार किया गया है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी किसी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लिए कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय प्रधानाचार्य राजकीय इंटर कालेज असौ, बागेश्वर, उत्तराखंड के माह अप्रैल 2012 से नवम्बर 2018 तक के लेखा अभिलेखों की लेखापरीक्षा पर आधारित निरीक्षण प्रतिवेदन, श्री सुनील दत्त, श्री मुकेश कुमार एवं श्री जतिन राणा सहायक लेखापरीक्षा अधिकारियों द्वारा दिनांक 11.12.2018 से 13.12.2018 तक सम्पादित किया गया।

भाग-1

1. परिचयात्मक: इकाई की यह प्रथम लेखापरीक्षा है। वर्तमान लेखापरीक्षा में माह 04/2012 से 11/2018 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी।

2. इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र: इकाई का भौगोलिक अधिकार क्षेत्र राजकीय इंटर कालेज असौ बागेश्वर है इकाई का क्रियाकलाप शैक्षणिक कार्यों का निस्पादन करना है।

(अ) विगत वित्तीय वर्ष 2012-13 से 2018-19 (नवम्बर 2018) में बजट आबंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत है:

(र लाख में)

वर्ष	योजना का नाम SSA	प्रारम्भिक शेष	आवंटन	व्याज	व्यय	अंतिम शेष
2012-13	2202 सामान्य शिक्षा	0.03	0.81	0.00	0.78	0.06
2013-14	2202 सामान्य शिक्षा	0.06	0.61	0.01	0.54	0.14
2014-15	2202 सामान्य शिक्षा	0.14	0.77	0.01	0.89	0.03
2015-16	2202 सामान्य शिक्षा	0.03	0.79	0.01	0.79	0.04
2016-17	2202 सामान्य शिक्षा	0.04	0.56	0.01	0.60	0.01
2017-18	2202 सामान्य शिक्षा	0.01	0.53	0.00	0.53	0.01
2018-19 (up to NOV. 18)	2202 सामान्य शिक्षा	0.01	-	-	-	0.01

वर्ष	योजना का नाम RMSA	प्रारम्भिक शेष	आवंटन	व्याज	व्यय	अंतिम शेष
2012-13	2202 सामान्य शिक्षा	0.86	0.29	0.06	0.87	0.34
2013-14	2202 सामान्य शिक्षा	0.34	0.81	0.02	0.09	1.08
2014-15	2202 सामान्य शिक्षा	1.08	0.01	0.02	0.75	0.36
2015-16	2202 सामान्य शिक्षा	0.36	0.15	0.02	0.50	0.03
2016-17	2202 सामान्य शिक्षा	0.03	0.54	0.01	0.54	0.04
2017-18	2202 सामान्य शिक्षा	0.04	0.45	0.01	0.44	0.06
2018-19 (up to NOV. 18)	2202 सामान्य शिक्षा	0.06	0.20	-	0.22	0.04

वर्ष	योजना का नाम MDM	प्रारम्भिक शेष	आवंटन	व्याज	व्यय	अंतिम शेष
2012-13	2202 सामान्य शिक्षा	3.23	2.89	0.09	4.17	2.04
2013-14	2202 सामान्य शिक्षा	2.04	3.42	0.07	4.30	1.23
2014-15	2202 सामान्य शिक्षा	1.23	2.86	0.08	2.40	1.77
2015-16	2202 सामान्य शिक्षा	1.77	1.28	0.06	2.13	0.98
2016-17	2202 सामान्य शिक्षा	0.98	2.19	0.02	2.50	0.69
2017-18	2202 सामान्य शिक्षा	0.69	2.05	0.01	2.39	0.37
2018-19 (up to NOV. 18)	2202 सामान्य शिक्षा	0.37	1.86	0.01	1.31	0.93

वर्ष	योजना का नाम GIC	आवंटन	व्यय	अशेष/ समर्पण
2012-13	2202 सामान्य शिक्षा	36.45	4.37	32.08
2013-14	2202 सामान्य शिक्षा	27.49	27.36	0.13
2014-15	2202 सामान्य शिक्षा	35.71	32.98	2.72
2015-16	2202 सामान्य शिक्षा	31.63	31.63	-
2016-17	2202 सामान्य शिक्षा	22.64	22.64	-
2017-18	2202 सामान्य शिक्षा	33.88	33.88	-
2018-19 (up to NOV. 18)	2202 सामान्य शिक्षा	71.99	57.18	14.80

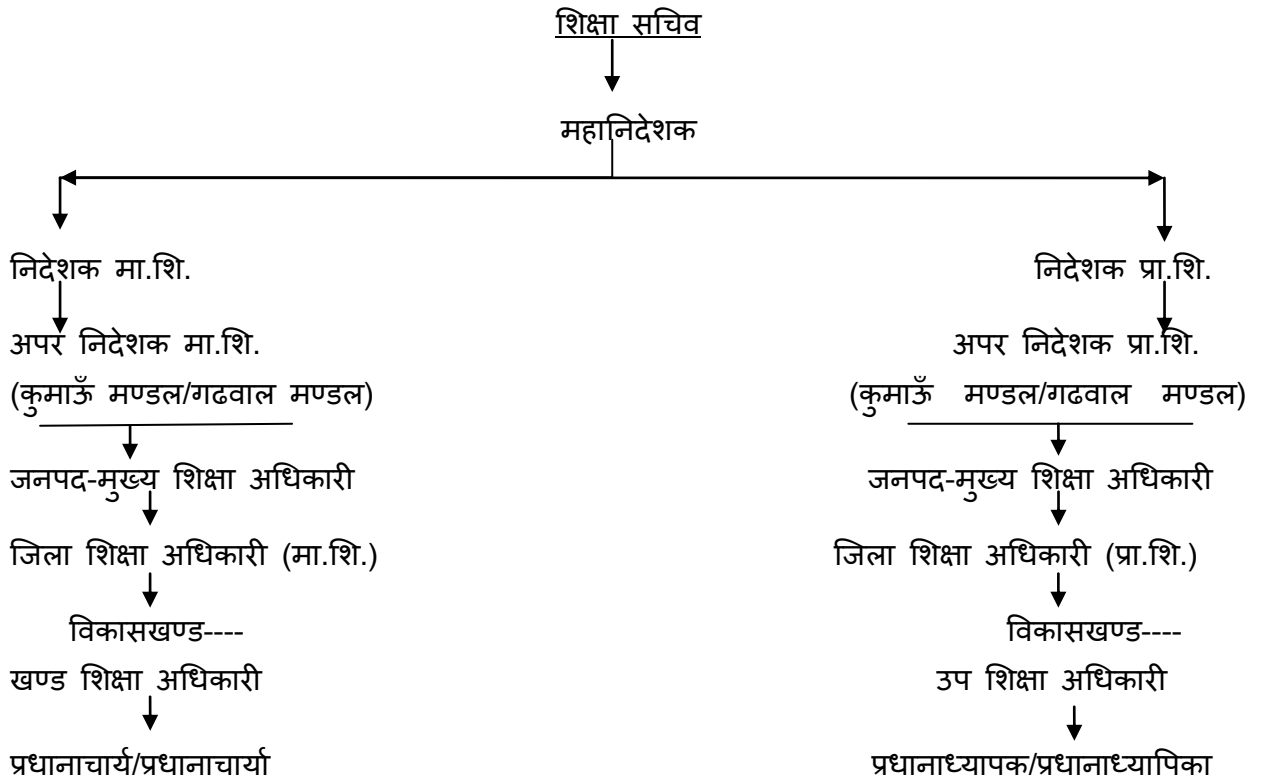
(ब) केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय विवरण निम्नवत है:

शून्य

(स) कार्यक्रम/योजना/परियोजना के क्रियान्वयन में संलग्न समितियों एवं एन०जी०ओ का विवरण:

शून्य

(iii) इकाई को बजट आवंटन राज्य सरकार द्वारा किया जाता है। स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए इकाई "सी" श्रेणी की है। विभाग का संगठनात्मक ढांचा संलग्न है।



(iv) **लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधि:** लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र सम्पूर्ण राजकीय इंटर कालेज असौ, बागेश्वर नमूना लेखापरीक्षा से आच्छादित किया गया। यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय प्रधानाचार्य राजकीय इंटर कालेज, असौ बागेश्वर, उत्तराखंड की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। GIC हेतु माह अप्रैल 2018, अगस्त 2017, अगस्त 2012 एवं जून 2015, RMSA हेतु माह अप्रैल 2014, फरवरी 2016, फरवरी 2013 एवं जनवरी 2017, SSA हेतु माह सितंबर 2012, अक्टूबर 2014, जनवरी 2017, एवं नवम्बर 2017 तथा MDM हेतु माह मई 2012, नवम्बर 2017, जुलाई 2016, एवं दिसम्बर 2013 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया।

(v) लेखापरीक्षा भारत के संविधान के अनुच्छेद 149 के अधीन बनाये गये नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के (कर्तव्य, शक्तियां तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 (डी पी सी एक्ट, 1971) लेखा तथा लेखापरीक्षा विनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

भाग-दो-ब

प्रस्तर-1- इंटर कॉलेज के द्वारा चयनित माह के बिल/बाउचर तथा अन्य लेखा अभिलेख लेखापरीक्षा को प्रस्तुत नहीं किया जाना।

इंटर कॉलेज, असों, बागेश्वर के चयनित माह अगस्त 2012 एवं जून 2015 (ट्रेजरी-BM-5/ट्रेजरी से भुगतान होने वाले) के बिल/बाउचर उपलब्ध नहीं कराये गये न ही रोकड़ बही आदि अभिलेख लेखापरीक्षा में जाँच हेतु प्रस्तुत किये गये। इसी प्रकार अगस्त 2017 तथा अप्रैल 2018 के निम्न बिल/बाउचर उपलब्ध नहीं कराये गये:

Voucher Number	Date	Account Head Code	Amount (₹)
B80090005	4.8.2017	800901101020000	6,00,000/-
A22020110	23.8.2017	220202109030001	18,320/-
A22020111	24.8.2017	220202109030001	11,892/-
B80090041	28.4.2018	800901101020000	5,00,000/-
			11,30,212/-

इकाई से उक्त अभिलेख प्रस्तुत नहीं किए जाने के कारण पूछे जाने पर इकाई के द्वारा उत्तर दिया गया कि विद्यालय में लिपिक/मानव संसाधन की कमी के कारण अभिलेखों का रख रखाव समुचित रूप से नहीं हो पाया है। अभिलेख पुराने होने के कारण उपलब्ध नहीं हो पा रहे हैं। भविष्य में प्राप्त होने पर लेखापरीक्षा को उपलब्ध करा दिये जाएंगे एवं अभिलेखों का रख-रखाव समुचित प्रकार से किया जाएगा।

अतः उक्त प्रकरण उच्चाधिकारी के जानकारी में लाया जा है।

भाग-III

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण:

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर	भाग-II 'ब' प्रस्तर	स्टैन
इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा है			

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्या:

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा है				

भाग-IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

-----शून्य-----

भाग-V**आभार**

1. कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अवधि में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अभिलेख एवं सूचनाएं उपलब्ध कराने हेतु प्रधानाचार्य राजकीय इंटर कालेज, असौ, बागेश्वर, उत्तराखंड, तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है, तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गये:

शून्य-

2. **सतत् अनियमितताएं:**

-शून्य-

3. लेखापरीक्षा अवधि में निम्नलिखित अधिकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन किया गया

क्रम सं०	नाम	पदनाम	अवधि
1.	श्री प्रदीप कुमार विश्वकर्मा	प्रधानाचार्य	15.03.2012 से 07.04.2012
2.	श्रीमती शांति विष्ट	प्रधानाचार्य	08.04.2012 से 31.03.2013
3.	श्री किशन सिंह डंगवाल	प्रधानाचार्य	01.04.2013 से 31.03.2015
4.	श्रीमती पूनम बिष्ट	प्रधानाचार्य	01.04.2015 से 02.08.2015
5.	श्री चंद्रशेखर टमटा	प्रधानाचार्य	03.08.2015 से 26.08.2016
6.	श्री उमेशचंद्र टमटा	प्रधानाचार्य	27.08.2016 से 30.12.2016
7.	श्री मो० अकील अंसारी	प्रधानाचार्य	31.12.2016 से वर्तमान तक

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति कार्यालय प्रधानाचार्य, राजकीय इंटर कालेज, असौ, बागेश्वर, उत्तराखंड, को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे उप महालेखाकार, सामाजिक क्षेत्र, कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), "महालेखाकार भवन", कौलागढ़, देहरादून- 248195 को प्रेषित कर दी जाये।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी/सा.क्षे.