

Senior
Auditor

महाराष्ट्र शासन
लेखाधिकारी, उच्च शिक्षण, कोकण विभाग, पनवेल
शासकीय अध्यापक महाविद्यालय परिसर, पनवेल, जि. रायगड - ४१०२०६
ई-मेल पत्ता :- aohekrp@gmail.com

क्र. लेखा अधिकारी/उशि/कोविप/लेखा तपासणी/पाटपन्हाळे कॉलेज /१२-२०१६


दिनांक : १०/११/२०१६

प्रति,
प्राचार्य
पाटपन्हाळे कला, वाणिज्य व विज्ञान महाविद्यालय पाटपन्हाळे,
ता. गुहागर, जि. रत्नागिरी ४१५७२४

विषय :- आर्थिक वर्ष २०१४-१५ ते २०१५-१६ चे लेखा परिक्षण अहवाल.

- १ पाटपन्हाळे कला, वाणिज्य व विज्ञान महाविद्यालय पाटपन्हाळेचे सन २०१४- १५ ते २०१५- १६ चे लेखा परिक्षण १०.१२.२०१६ दिनांकास करण्यात आले असून सोबत अहवाल जोडला आहे.
- २ एकूण २ परिच्छेदांपैकी २ परिच्छेद वसूलपात्र रकमेचे असून त्याची एकत्रित रक्कम ८९८३/- एवढी आहे. ती शक्य तितक्या लवकर शासन खाती जमा करावी.
- ३ लेखा परिक्षणातील आक्षेपांचे अनुपालन लेखा परिक्षण अहवाल प्राप्त झालेल्या दिनांकापासून ३० दिवासांच्या आत या कार्यालयास सादर करावी.
- ४ सोबत लेखा परिक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याची पोच देण्यात यावी.




लेखा अधिकारी,
उच्च शिक्षण, कोकण विभाग, पनवेल,
जि. रायगड.

प्रत १ मा. सहाय्यक संचालक (लेखा), उच्च शिक्षण, महाराष्ट्र राज्य पुणे, पुणे-१ यांना सन
:

- २०१४-१५ ते २०१५-१६ या परिक्षण अहवालाची प्रत माहितीसतव देण्यात येते.
- २ मा. विभाग सहसंचालक, उच्च शिक्षण, कोकण विभाग, पनवेल, जि. रायगड यांना माहिती सादर करून त्यांना विनंती करण्यात येते की, सोबत जोडलेल्या तक्त्यामध्ये दाखविलेली वसूलपात्र रक्कम वेतन अनुदान रूपये निरंक व वेतनेतर देय अनुदान रूपये ८९८३/- एकूण रूपये ८९८३/ इतकी रक्कम वसूलपात्र आहे. ती वेतनेतर अनुदानाची वसुली असल्याने पुढील वर्षाच्या अनुदान निधीरिणामध्ये समायोजित करावी.

लेखा परिक्षण वर्ष : २०१४-१५



पाटण्डळे कला, वाणिज्य व विज्ञान महाविद्यालय, ता. गुहागर, जि. रत्नागिरी सन २०१४-१५

या वित्तीय वर्षाचे

वरिष्ठ लेखापरिक्षक, उच्च शिक्षण, कोकण विभाग, पनवेल यांनी दिनांक १०-१२-२०१६ या दिनांकास महाविद्यालयास प्रत्यक्ष भेट देऊन त्यांनी उपलब्ध करून दिलेल्या माहितीच्या व अभिलेखांच्या आधारे केलेल्या लेखा परीक्षणाचा लेखापरीक्षण-अहवाल

विभाग -अ

परि.क्र. (१) प्रस्तावना

महाविद्यालय हे संस्थेच्या इमारतीत असून सन

२०१४-१५

मध्ये खालीलप्रमाणे प्राचार्य कार्यरत होते

अ.क्र.	प्राचार्यांचे नाव	कालावधी
१	श्री. खोत एस. एस.	०१/०४/२०१४ ते ३१/०३/२०१५

परि. क्र. (२) अनुदानित तुकड्या व विद्यार्थी संख्या

ई.बी.सी. प्रपत्रे, प्रवेश निर्गम नोंदवही व तुकडी मान्य पत्र तपासले असता खालीलप्रमाणे अनुदानपत्र विद्यार्थी संख्या लेखा परीक्षण कालावधीमध्ये आढळून आले.

शाखा	वरिष्ठ महाविद्यालय							कनिष्ठ महाविद्यालय				एकूण विद्यार्थी संख्या
	मंजूर तुकडी	प्रथम वर्ष	मंजूर तुकडी	द्वितीय वर्ष	मंजूर तुकडी	तृतीय वर्ष	एकूण विद्यार्थी संख्या	मंजूर तुकडी	११वी	मंजूर तुकडी	१२वी	
कला	१	८४	१	४७	१	४४	१७५	०	०	०	०	०
विज्ञान	०	०	०	०	०	०	०	०	०	०	०	०
वाणिज्य	१	१०२	१	८४	१	७३	२५९	०	०	०	०	०
एकूण	२	१८६	२	१३१	२	११७	४३४	०	०	०	०	०

परि क्र. ३ २०१४-१५ या वर्षात अनुदानपत्र वरिष्ठ महाविद्यालय विद्यार्थीसंख्या ४३४ असल्यामुळे खालील शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचारी अनुज्ञेय ठरतात.

शिक्षक

अ. क्र.	विषय	मंजूर कार्यभार	मंजूर पदे	नियुक्त पदे	रिक्त पदे	कमी अधिक पदे	पदमान्यता पत्र क्रमांक व दिनांक
१	इंग्रजी	१७	१	०	१		१) संहस/उशि/कोविप/पदमान्यता /२०११ - २०१२/चिपळूण कॅम्प/आर.टी. ५ दि. २८-०८-२०१२
२	मराठी	२५	१. १ ता. त.	१. १ ता. त.	०		
३	हिंदी	०	०	०	०		
४	उर्दू	०	०	०	०		
५	अर्थशास्त्र	३०	२	२	०		१ प्राचार्य
	पायाभूत अभ्यासक्रम	१२	१	१	०		
६	इतिहास	२१	१	१	०		
७	वाणिज्य	२२	१	१	०		
८	अकाऊंटंसी	१९	१	१	०		
९	भूगोल	०	०	०	०		
१०	राज्यशास्त्र	२१	१	१	०		
११	ग्रामीणविकास	२१	१	१	०		
१२	पदार्थविज्ञान	०	०	०	०		
१३	पर्यावरणशास्त्र	४	१ ता.त.	१ ता.त.	०		
१४	वनस्पतीशास्त्र	०	०	०	०		
१५	संख्याशास्त्र	०	०	०	०		
१६	व्यवसाईक कायदे	०	०	०	०		
१७	गणित	१	१ ता.त.	१ ता.त.	०		
१८	ग्रंथपाल	१	१	०			
	एकूण	२०१	११. ३ ता.त.	१०. ३ ता.त.	१	०	



शिखाकेन्द्र						
अ. क्र.	विषय	मंजूर पदे	वियुक्त पदे	रिक्त पदे	कमी /अधिक पदे	पदमान्यता पत्र क्रमांक व दिनांक
१	प्रबंधक	०	०	०		१) संवत्/उत्ति/कोविप/पदमान्यता /२०११ - २०१२/सिपकून कॉम्प/आर.टी. ५ दि. २८-०८-२०१२
२	अधिक्षक	०	०	०		
३	मुख्य लिपीक	१	१	०		
४	वरिष्ठ लिपीक	१	१	०		
५	सहस्यकलेखक	०	०	०		
६	कनिष्ठ लिपीक	१	१	०		
७	ग्रंथालय लिपीक	०	०	०		
८	सहायक ग्रंथपाल	०	०	०		
९	प्रयोगशाळा सहायक	०	०	०		
१०	प्रयोगशाळा परिचर	०	०	०		
११	ग्रंथालय परिचर	१	१	०		
१२	शिपाई	४	४	०		
	एकूण	८	८	०	०	

परि.क्र. (४) अनुदान निर्धारण

लेखा परीक्षण कालावधीमध्ये प्रशासन अधिकारी व मा. सहस्यपालक यांनी मान्यता दिलेले अनुदान निर्धारणाप्रमाणे वर्ष निहाय अनुदानाची माहिती खालीलप्रमाणे दर्शविली आहे.

अ) शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचारी

	शिक्षक	शिक्षकेतर	एकूण
वेतन	१०.३ ता.त.	८	१०८३७६६०
वेतनेतर			-६३५००
एकूण :	०	८	१०८३७६६०

विभाग - ब

प्रलंबित परिच्छेदाचा आढावा :

अ) महालेखापाल, महाराष्ट्र-१, मुंबई.

अ.क्र.	लेखापरिषद वर्ष	एकूण परिच्छेद	वसूलपत्र रक्कम	वसूल झालेली रक्कम	वसूल व्हावयाची रक्कम	शेरा
निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

अभिप्राय :- महालेखापाल कार्यालयाचे लेखापरिषद अध्याप झालेले नाही.

ब) वरिष्ठ लेखा परीक्षक, उच्च शिक्षण

अ.क्र.	लेखापरिषद वर्ष	एकूण परिच्छेद	वसूलपत्र रक्कम	वसूल झालेली रक्कम	वसूल व्हावयाची रक्कम	शेरा
निरंक	२०११-२०१४	१	३२००	३२००	निरंक	सदरची वसूली सन २०१४-१५ व २०१५-१६ च्या अनुदान निर्धारणामध्ये करण्यात आली.

अभिप्राय :- निरंक

विभाग - क

चालू वर्षाचे लेखापरिषद :

परिच्छेद क्रमांक (१) वेतन व भत्ते

वर्षाचे वेतन व भत्ते नोंदवही, परमान्यता, कार्यभार, तासिका व अनुज्ञेयनुसार तपासले असता खालील बाबी आक्षेपार्ह दिसून आल्या.

अ. CHB चे अनुदानाबाबत :

सन २०१४-१५ मध्ये एकूण वेतनाबरील खर्च अनुदान निर्धारणामध्ये CHB बरील खर्च समाविष्ट केलेला आहे. त्याची एकूण रक्कम रु. १२६२४०/- एवढी असून सर्व पर्वना विद्यापीठाची मान्यता प्राप्त झाली आहे.

परिच्छेद क्रमांक (१ अ) निवट कालिके व इतर खर्च :

अ.क्र.	तपशील	सनची लेखापाल विवरणप्रमाणे एकूण खर्च	अनुदान निर्धारणा प्रमाणे अमान्य खर्च	अनुदान निर्धारणा प्रमाणे मान्य खर्च	लेखा परिषदात मान्य खर्च	लेखा परिषदात वसूलपत्र रक्कम
१	निपटवलेली माहिती व पुस्तके (रु. ३०००/-पर्वनाच्या माहितीवरील)	२४४८१	२४४८१	३०००	३०००	
२	प्रयोगशाळा संहिता	०	०	०	०	
२	माहिती	०	०	०	०	
३अ	विमळाना व सांस्कृतिक कार्यक्रम (प्रत्येक विद्यार्थ्यांमध्ये रु. १५/-हागकीरेवरील)	७३४३६	०	७३४३६	७३४३६	
३ब	एकसूत्र करीगुहार	६९६६६	०	६९६६६	६९६६६	
	एकूण अ भागि ब	१६७५८२	२४४८१	१४३१०२	१४३१०२	०
४अ	किर्लोस्की फॅक्ट्री (प्रति फॅक्ट्री रु. १५००/-प्रमाणे व एकूण फॅक्ट्रीसह रु.२०००/-)	१०००	०	१०००	१०००	०
४ब	शासकीय मान्यपत्र	०	०	०	०	०
५	वैयक्तिक प्रशिक्षण अभ्यासक्रम,कोनकटस इ. शिक्षक व शिक्षकेतर प्रशासक, वैयक्तिक भत्ता खर्च.	०	०	०	०	०
	एकूण	१६८५८२	२४४८१	१४७१०२	१४७१०२	०



परिच्छेद क्रमांक (२) महाविद्यालयीन इतर संकिर्ण खर्च :
लेखा परीक्षण कालावधीमध्ये महाविद्यालयातील एकूण खर्च खलिलप्रमाणे झालेला आहे

अ.क्र.	तपशील	सनची लेखापाल विवरणपत्रा प्रमाणे एकूण खर्च	अनुदान निर्धारणाप्रमाणे अमान्य खर्च	अनुदान निर्धारणाप्रमाणे मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात वसूलपात्र रक्कम
१	महाविद्यालयीन बागीचा खर्च	०	०	०	०	
२	महाविद्यालयीन वनस्पती बागीचा खर्च	०	०	०	०	
३	दुरध्वनी खर्च	५०७०२	४३७०२	७०००	७०००	
४	विद्युत व गॅस खर्च	४४३२६	०	४४३२६	४४३२६	
५	पोस्टेज व टेलीग्राम खर्च	५२९६	०	५२९६	५२९६	
६	वाचन कला खर्च	१६३२९	०	१६३२९	१६३२९	
७	किरकोळ खर्च / वैयकीय मदत	५९१८५	०	५९१८५	५९१८५	
८	स्टेशनरी/छपाई खरेदी खर्च	५३५९५	०	५३५९५	५३५९५	
९	विज्ञान उपकरणावरील साहित्याचा विमा हप्ता खर्च / बायडींग	०	०	०	०	
१०	शिपायांना गणवेश व धुलाई भत्ता खर्च	१४४०	०	१४४०	१४४०	
११	ऑडीट फी खर्च	८५००	०	८५००	८५००	
१२	पाणी खर्च / कॉलेज विकास खर्च	०	०	०	०	
१३	जाहिरात प्रसिद्धी खर्च	६०००	०	६०००		
१४	ऑफिसिएशन खर्च	०	०	०	०	
१५	कॉलेज फिडीलीटी विम्याचा हप्ता खर्च	०	०	०	०	
१६	इतर - डस्टर, खडू, फळे, इत्यादी.	०	०	०	०	
१७	शैक्षणिक सहाली व संशोधनावरील खर्च	०	०	०	०	
१८	खेळाच्यो खर्च	०	०	०	०	
१९	संस्थेच्या मालकीची इमारतीची नगरपरिषदेचे कर भाडे व विमा हप्ता खर्च	०	०	०	०	
२०	फर्निचर, उपकरणे व अंतर्गत रोड दुरुस्ती इत्यादी खर्च	४२४९६	०	४२४९६	४२४९६	
२१	कॉलेजने दिलेल्या गुणवत्ता शिष्यद्वृत्तीवर खर्च	०	०	०	०	
२२	प्रवास खर्च	१०७९२६	०	१०७९२६	१०७९२६	
२३	नौदणी शुल्क / विद्यार्थी सहायता निधी	०	०	०	०	
२४	रकम विक्रीची रक्कम अनुदान निर्धारणामध्ये समायोजित केली नाही	०	०	०	५९९५	५९९५
	एकूण :	३९५७९५	४३७०२	३५२०९३	३४००९८	५९९५

परिच्छेद क्रमांक (३) महाविद्यालयातील खरेदी खर्च :

अ.क्र.	तपशील	सनची लेखापाल विवरणपत्रा प्रमाणे एकूण खर्च	अनुदान निर्धारणाप्रमाणे अमान्य खर्च	अनुदान निर्धारणाप्रमाणे मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात वसूलपात्र रक्कम
अ)	पुस्तके	२७७४६	०	२७७४६	२७७४६	
ब)	फर्निचर (महाविद्यालयीन कार्यालय, ग्रंथालय व प्रयोगशाळा इ.)	७९७२	०	७९७२	७९७२	
क)	यंत्र सामुग्री (महाविद्यालयीन कार्यालय, ग्रंथालय व प्रयोगशाळा)	३६००	०	३६००	३६००	
ड)	शैक्षणिक साहित्य/संगणक खर्च	३१००६	०	३१००६	३१००६	
	एकूण	७०३२४	०	७०३२४	७०३२४	०
	२ टक्के	०	०	०	०	०
	एकूण	६३४७०२	६५१८३	५६९५१९	५५७५२४	५९९५

एकूण वसूलपात्र रक्कम ५९९५/

परिच्छेद क्रमांक (४) यु.जी.सी. अनुदानाबाबत : निरंक

परिच्छेद क्रमांक (५) विद्यार्थी कल्याण निधी : निरंक

महाविद्यालयाचे सन २०१४-१५ या कालावधीचे लेखा परिक्षणामध्ये विद्यार्थ्यांकडून कौशन मनी व ग्रंथालय ठेव म्हणून तसेच विद्यार्थी कल्याण निधी म्हणून रक्कमा स्विकारल्या आहेत. विद्यार्थी उत्तीर्ण वा महाविद्यालय सोडून गेलेनंतर ३ वर्षांपर्यंत त्या रक्कमा परत करावयाच्या आहेत. त्यानंतर त्या रक्कमा स्वयंभूत व्यपगत होतात. अशा व्यपगत रक्कमांचा समावेश विद्यार्थी कल्याण निधी मध्ये करून त्यास मा. विभागीय सहसंचालक, पनवेल यांची मान्यता घेणे आवश्यक आहे. तशी ती घेतल्याचे आढळून येत नाही.

झालेल्या खर्चास मा. विभागीय सहसंचालक, उच्च शिक्षण, कोकण विभाग, पनवेल यांची मान्यता घेवून खर्च करणे आवश्यक आहे.

यामुळे उपरोक्त प्रमाणे कार्यवाही करावी. महाविद्यालयाचा मक्ता / दायित्व व जमाखर्च विवरणत्रामध्ये कल्याण निधी स्वतंत्रपणे दर्शवावा.

परिच्छेद क्रमांक (६) विकास निधी : रु. १६७२०० /-

विकास निधीतून विद्यार्थ्यांच्या सामुहीक विकासासाठी खर्च केल्याचे आढळून येत नाही. असा निधी स्वतंत्रपणे दर्शविला नाही. सध्या परिस्थितीत विकास निधीतील शिल्लक मक्ता / दायित्व विवरणपत्रकामध्ये दिसून येत नाही. यामुळे अशा निधीतून कायमस्वरूपी सोई उपलब्ध होतील, अशा बाबींवर खर्च करणे अपेक्षित आहे. सोबत विवरणपत्र ४ मध्ये त्याचा तपशिल दर्शविण्यात आला आहे.

परिच्छेद क्रमांक (७)

सन २०१४-१५ या वर्षाच्या लेखा परिक्षणात अंतिम अमान्य रक्कम ५९९५/- आहे.

ब) आक्षेपार्ह खर्च व रक्कमा

सन २०१४-१५ या वर्षाच्या लेखा परिक्षणात आक्षेपार्ह प्रकरणातील रक्कम निरंक

परिच्छेद क्रमांक (८) महाविद्यालयाच्या लेखापरीक्षणाबाबत सर्वसाधारण अभिप्राय :

१. शिक्षक/शिक्षकेतर कर्मचाऱ्यांचे मुळ व दुय्यम सेवापुस्तिका अद्यावत ठेवण्याची दक्षता घ्यावी.
२. नोंदवह्या, रोख पुस्तके, लेझर बुक, जमा पावती पुस्तके, सनदी लेखापालाचा हिशोब, अनुदान/विनाअनुदानाच्या वेगळ्या ठेवण्यात याव्यात.
३. महाविद्यालयाचे लेखा विषयक अभिलेखे अद्यावत सुस्थितीत ठेवणे आवश्यक आहे.

दिनांक : १०.१२.२०१६


लेखा अधिकारी,
उच्च शिक्षण, कोकण विभाग, पनवेल, जि. रायगड.

Form No.01
PATPANHALE EDU.SOCIETY
PATPANHALE ARTS ,COMM.& SCIENCE COLLEGE PATPANHALE



STATEMENT SHOWING ABTRACT RECOVERY DURING AUDIT

SR. NO	YEAR	RECOVERY OF SALARY	RECOVERY OF NON SALARY	TOTAL	REMARK
1	2014-15	0	5995	5995	
2	2015-16	0	2988	2988	
	TOTAL	0	8983	8983	

Total Salary Grant recoverable 921907
 As per Assessment Report 921907
 Difference Nil

ACCOUNT OFFICER

HIGHER EDUCATION KOKAN REGION, PANVEL

Form No. 02
PATPANHALE EDU.SOCIETY
PATPANHALE ARTS ,COMM.& SCIENCE COLLEGE PATPANHALE



Statement showing Salary Grant received and admissible
 from 2014-15 to 2015-16

Sr. No.	Year	Opening Balance	Admissible Salary	Total	Grant Received	Closing Balance
1	2014-15	-1264303	10837660	9573357	10308874	-735517
2	2015-16	-735517	11434390	10698873	11620780	-921907

Total Salary Grant recoverable 921907
 As per Assessment Report 921907
 Difference Nil

Account Officer

Higher Education Kokan Region,
 Panvel, Dist. Raigad

Form No. 03**PATPANHALE EDU.SOCIETY****PATPANHALE ARTS ,COMM.& SCIENCE COLLEGE PATPANHALE****Statement showing Non-Salary Grant received and admissible from
2014-15 to 2015-16**

Sr. No.	Year	Opening Balance	Admissible Expenditure	Total	Grant Received	Closing Balance
	SR.AUDIT RECOVARY	676529	0	676529	-3200	673329
1	2014-15	673329	-63500	609829	0	609829
2	2015-16	609829	86805	696634	0	696634


Total NON Salary Grant Payable
As per Assessment Report
Difference

696634

696634

Nil


Nil


Account Officer

 Higher Education Kokan Region,
 Panvel, Dist. Raigad
Form No.4**PATPANHALE EDU.SOCIETY****PATPANHALE ARTS ,COMM.& SCIENCE COLLEGE PATPANHALE****STATEMENT SHOWING DEVELOPMENT FUND**

Sr. No.	Year	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Closing Balance
1	2014-15	220800	167200	388000	0	388000
2	2015-16	388000	202500	590500	11144	579356
			579536			

BALANCE AMOUNT RS.579536/-


Account Officer

 Higher Education Kokan Region,
 Panvel, Dist. Raigad

बँक खाते शिल्लक रक्कम




खात्याचे नांव	खाते क्रमांक	बँकेचे नांव	दिनांक	रक्कम	धोरा
वेतन	२०१८०१००३५०	बँक ऑफ महाराष्ट्र मार्गताम्हाने शाखा, ता. चिपळूण जि. रत्नागिरी	०९/१२/२०१६	१२८०६१४.००	
वेतनेतर	५३७४२२०००५७५२५	सिंडीकेट बँक पाटपन्हाळे शाखा, ता. गुहागर, जि. रत्नागिरी	०९/१२/२०१६	८२०४९.०६	

१. विकास निधि -

सन २०१४-१५ ते २०१५-१६ या कालावधीत महाविद्यालयामार्फत विकास निधि। स्विकारण्यात आला आहे यामधून मुलांसाठी कायमस्वरूपी सोई उपलब्ध होतील अशा बाबींवर खर्च करणे अपेक्षित आहे, यामधून खर्च केल्याचे आढळून येते तथापि सोबत जोडलेल्या फॉर्म नंबर ४ नुसार रू ५७९३५६/- खर्च करणे बाकी आहेत. सदरची शिल्लक रक्कम मुलांसाठी कायमस्वरूपी सोई उपलब्ध। होतील अशा बाबींवर खर्च करून अनुपालन सादर करावे

२. शिष्यवृत्ती

- महाविद्यालयाच्या शिष्यवृत्ती खात्यावर २०१५.१६ अखोर ११३१४४ /- एवढी रक्कम शिल्लक आढळते. यामधून शिष्यवृत्ती वितरीत करून तीन वर्षांवरिल कालावधीसाठी रक्कम शिल्लक असल्यास ती परिगणीत करून संबंधित विभागाच्या संमतीने शासन खाती भरणा करावी


लेखा अधिकारी

दिनांक.: १० डिसेंबर २०१६

उच्च शिक्षण कोकण विभाग पनवेल