

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,

तां. 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.



[Signature]
लेखा अधिकारी, १०/११/२०१६,
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 निर्धारणामध्ये समायोजित करावी.

लेखा परिक्षण वर्ष : २०१५-१६

पाटपन्हाळे कला, वाणिज्य व विज्ञान महाविद्यालय, ता. गुहागर, जि. रत्नागिरी सन २०१५-१६

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 अभिलेख्यांच्या आधारे केलेल्या लेखा परीक्षणाचा लेखापरीक्षण-अहवाल

विभाग -अ

परि.क्र. (१) प्रस्तावना

महाविद्यालय हे संस्थेच्या इमारतीत असून सन

२०१५-१६

मध्ये खालीलप्रमाणे प्राचार्य कार्यरत होते

अ.क्र.	प्राचार्याचे नाव	कालावधी
१	श्री. खोत एस. एस.	०१/०४/२०१५ ते १२/०८/२०१५
२	डॉ. ठोंबरे वाय. के.	१३/०८/२०१५ ते ३१/०३/२०१६

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						एकूण विद्यार्थी संख्या	कनिष्ठ महाविद्यालय				एकूण विद्यार्थी संख्या
	मंजूर तुकडी	प्रथम वर्ष	मंजूर तुकडी	द्वितीय वर्ष	मंजूर तुकडी	तृतीय वर्ष		मंजूर तुकडी	११वी	मंजूर तुकडी	१२वी	
कला	१	७४	१	५७	१	४०	१७१	०	०	०	०	०
विज्ञान	०	०	०	०	०	०	०	०	०	०	०	०
वाणिज्य	१	१२३	१	९४	१	७६	२९३	०	०	०	०	०
एकूण	२	१९७	२	१५१	२	११६	४६४	०	०	०	०	०

परि. क्र. ३ २०१५-१६ या वर्षात अनुदानपत्र वरिष्ठ महाविद्यालय विद्यार्थीसंख्या ४६४ 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		
	पायाभूत अभ्यासक्रम	१२	१	१	०		१ प्राचार्य
६	इतिहास	२१	१	१	०		
७	वाणिज्य	२२	१	१	०		
८	अकाऊंटंसी	१६	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	६	१ ता.त.	१ ता.त.	०		
१८	ग्रंथपाल	१	१	०	१	०	
	एकूण	२०१	११. ३ ता.त.	१०. ३ ता.त.	१	०	



शिक्षकेतर

अ. क्र.	विषय	मंजूर पदे	नियुक्त पदे	रिक्त पदे	कमी /अधिक पदे	पदमान्यता पत्र क्रमांक व दिनांक
१	प्रबंधक	०	०	०		१) संरक्ष/उशि/कोविप/पदमान्यता /२०११ - २०१२/चिपळूण कॅम्प/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	लघुटंकलेखक	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. सहसंचालक 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	११४३४३९०
वेतनेतर			८६८०५
एकूण :	०	८	११५२११९५

विभाग -ब

प्रलंबित परिच्छेदाचा आढावा :

अ) महालेखापाल, महाराष्ट्र-१, मुंबई.

अ.क्र.	लेखापरिक्षण वर्ष	एकूण परिच्छेद	वसूलपात्र रक्कम	वसूल झालेली रक्कम	वसूल व्हावयाची रक्कम	शेरा
निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

अभिप्राय :- महालेखापाल कार्यालयाचे लेखापरिक्षण अध्याप झालेले नाही.

ब) वरिष्ठ लेखा परीक्षक, उच्च शिक्षण

अ.क्र.	लेखापरिक्षण वर्ष	एकूण परिच्छेद	वसूलपात्र रक्कम	वसूल झालेली रक्कम	वसूल व्हावयाची रक्कम	शेरा
निरंक	२०१३-२०१४	१	३२००	३२००	निरंक	सदरची वसूली सन २०१४-१५ व २०१५-१६ च्या अनुदान निर्धारणामध्ये करण्यात आली.

अभिप्राय :- निरंक

विभाग -क

चालू वर्षाचे लेखापरिक्षण :



परिच्छेद क्रमांक (१) वेतन व भत्ते

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

अ. षट् से अनुदानाबाबत :

सन २०१५-१६ मध्ये एकूण वेतनावरील खर्च अनुदान निर्धारणामध्ये षट् वरील खर्च समाविष्ट केलेला आहे. त्याची एकूण रक्कम रु. २५६६००/- एवढी असून सर्व पदांना विद्यापीठाची मान्यता प्राप्त झाली आहे.

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

अ.क्र.	तपशील	सनदी लेखापाल विवरणपत्राप्रमाणे एकूण खर्च	अनुदान निर्धारणा प्रमाणे अमान्य खर्च	अनुदान निर्धारणा प्रमाणे मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात वसूलपात्र रक्कम
१	नियतकालिक मासिके व पुस्तके (रु. ३०००/-पर्यंतच्या मर्यादितपर्यंत)	२३५३१	२०५३१	३०००	३०००	
२	प्रयोगशाळा साहित्य	०	०	०	०	
२	मकसिन	१५१००	०	१५१००	१५१००	
३अ	शिमखाना व सांस्कृतिक कार्यक्रम (प्रत्येक विद्यार्थ्यांसाठी रु. १५/-पर्यंतच्या मर्यादितपर्यंत)	११२८४९	०	११२८४९	११२८४९	
३ब	एक्स्ट्रा करीकुलर	७७२५८		७७२५८	७७२५८	
	एकूण अ आणि ब	२२८७३८	२०५३१	२०८२०७	२०८२०७	०
४अ	किंग्डींग फॅकल्टी (प्रति फॅकल्टी रु. १५००/-प्रमाणे व एकच फॅकल्टीसाठी रु.२०००/-)	१५००	०	१५००	१५००	०
४ब	तासिका मानधन	०	०	०	०	०
५	सेमिनर प्रशिक्षण अभ्यासक्रम,श्रीमंफरन्स इ. शिक्षक व शिक्षकेतर प्रवासभत्ता, वैनिदिन भत्ता खर्च.	०	०	०	०	०
	एकूण	२३०२३८	२०५३१	२०९७०७	२०९७०७	०

परिच्छेद क्रमांक (२) महाविद्यालयीन इतर सकिर्ण खर्च :

लेखा परीक्षण कालावधीमध्ये महाविद्यालयातील एकूण खर्च खलिलप्रमाणे झालेला आहे

अ.क्र.	तपशील	सनदी लेखापाल विवरणपत्रा प्रमाणे एकूण खर्च	अनुदान निर्धारणाप्रमाणे अमान्य खर्च	अनुदान निर्धारणा प्रमाणे मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात वसूलपात्र रक्कम
१	महाविद्यालयीन बगीचा खर्च	०	०	०	०	
२	महाविद्यालयीन वनस्पती बगीचा खर्च			०	०	
३	दूरध्वनी खर्च	१३५५७	६५५७	७०००	७०००	
४	विद्युत व गॅस खर्च	३४९१०	०	३४९१०	३४९१०	
५	पोस्टेज व टेलीग्राम खर्च	४७०१	०	४७०१	४७०१	
६	वाचन कक्ष खर्च	१६९१७	०	१६९१७	१६९१७	
७	किरकोळ खर्च / वैदयकीय मदत	११७२५९	०	११७२५९	११७२५९	
८	स्टेशनरी/छपाई खरेदी खर्च	७५७०५	०	७५७०५	७५७०५	
९	विज्ञान उपकरणावरील साहित्याचा विमा हप्त्या खर्च / ब्रायडींग	०	०	०	०	
१०	शिष्यांना गणवेश व धुलाई भत्ता खर्च	०	०	०	०	
११	ऑडीट फी खर्च	९०००	०	९०००	९०००	
१२	पाणी खर्च / कॉलेज विकास खर्च	०	०	०	०	
१३	गाहिरात प्रसिद्धी खर्च	४०००	४०००	०	०	
१४	ऑनलाइन प्रेशन खर्च	२०००	०	२०००	२०००	
१५	कॉलेज फिडीलीटी विम्याचा हप्ता खर्च	०	०	०	०	
१६	इतर - डक्टर, खड्ड, फळे, इत्यादी.	०	०	०	०	
१७	शैक्षणिक सवली व संशोधनावरील खर्च	०	०	०	०	
१८	खेळाच्यो खर्च	०	०	०	०	
१९	संस्थेच्या मालकीची इमारतीची नगरपरिषदेचे कर भाडे व विमा हप्त्या खर्च	०	०	०	०	
२०	फर्निचर, उपकरणे व अंतर्गत रोड तुरुस्ती इत्यादी खर्च	७७३९५	०	७७३९५	७७३९५	
२१	कॉलेजने दिलेल्या गुणवत्ता शिष्यवृत्तीवर खर्च	०	०	०	०	
२२	प्रवास खर्च	११०७४७	९०००	१०१७४७	१०१७४७	
२३	नोंदणी शुल्क /विद्यार्थी सहायता निधी	०	०	०	०	
२४	रकूप विक्रीची रक्कम अनुदान निर्धारणामध्ये समाविष्टित केली नाही	०	०	०	२९८८	२९८८
	एकूण :	४६६१९१	१९५५७	४४६६३४	४४३६४६	२९८८

परिच्छेद क्रमांक (३) महाविद्यालयातील खरेदी खर्च :

अ.क्र.	तपशील	सनदी लेखापाल विवरणपत्रा प्रमाणे एकूण खर्च	अनुदान निर्धारणा प्रमाणे अमान्य खर्च	अनुदान निर्धारणा प्रमाणे मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात मान्य खर्च	लेखा परिक्षणात वसुलीपात्र रक्कम
अ)	पुस्तके	६५२२१	०	६५२२१	६५२२१	
ब)	फर्निचर (महाविद्यालयीन कार्यालय, ग्रंथालय व प्रयोगशाळा इ.)	९९००	०	९९००	९९००	
क)	यंत्र सामुग्री (महाविद्यालयीन कार्यालय, ग्रंथालय व प्रयोगशाळा)	१५७८०	०	१५७८०	१५७८०	
ड)	शैक्षणिक साहित्य/संगणक खर्च	१५०००	०	१५०००	१५०००	
	एकूण	१०५९०१	०	१०५९०१	१०५९०१	०
	२ टक्के			०	०	०
	एकूण	८०२३३०	४००८८	७६२२४२	७५९२५४	२९८८

एकूण वसुलीपात्र रक्कम २९८८८/-

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

परिच्छेद क्रमांक (५) विद्यार्थी कल्याण निधी : निरंक

महाविद्यालयाचे सन २०१५-१६ 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 स्वयंम 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 विवरणपत्रामध्ये कल्याण निधी स्वतंत्रपणे दर्शवावा.

परिच्छेद क्रमांक (६) विकास निधी : रु. २०२५००/-

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

परिच्छेद क्रमांक (७)

सन २०१५-१६ या वर्षाच्या लेखा परिक्षणात अंतिम अमान्य रक्कम २९८८८/- आहे.

ब) आक्षेपार्ह खर्च व रक्कमा

सन २०१५-१६ या वर्षाच्या लेखा परिक्षणात आक्षेपार्ह प्रकरणातील रक्कम निरंक

परिच्छेद क्रमांक (८) महाविद्यालयाच्या लेखापरीक्षणाबाबत सर्वसाधारण अभिप्राय :

- शिक्षक/शिक्षकेतर कर्मचाऱ्यांचे मुळ व दुय्यम सेवापुस्तिका अद्यावत ठेवण्याची दक्षता घ्यावी.
- नोंदवह्या, रोख पुस्तके, लेझर बुक, जमा पावती पुस्तके, सनदी लेखापालाचा हिशोब, अनुदान/विनाअनुदानाच्या वेगळ्या ठेवण्यात याव्यात.
- 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	


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 RECOVERY	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	696634	
	As per Assessment Report	696634	
	Difference	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 अखेर 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