

31 आन्तरिक लेखा परीक्षण समिति

[स्रोत: प्राचार्य दिग्दर्शिका, 1987, पृष्ठ 35, बिन्दु 8]

लेखा शाखा की कार्यविधि के पर्यवेक्षण के लिए प्राचार्य को शिक्षकों की एक आन्तरिक लेखा परीक्षण समिति का गठन सत्र के आरम्भ में ही कर देना चाहिए। इस समिति का संयोजक वाणिज्य या अर्थशास्त्र का प्राध्यापक/सहायक प्राध्यापक अधिक प्रभावकारी होता है। उसके साथ वाणिज्य/ अर्थशास्त्र/गणित आदि विषय के एक या दो शिक्षकों को भी सदस्य के रूप में मनोनीत कर देना चाहिए।

इस समिति का मुख्य कार्य शासकीय और अशासकीय निधियों की आवक-जावक तथा व्यय के लेखा का सूक्ष्म परीक्षण करना है। यह लेखा परीक्षण अंकेक्षण (आडिट) के स्तर का होना चाहिए। विभिन्न कैश-बुकों की जांच पर यह समिति विशेष ध्यान दे। पाक्षिक एवं मासिक परीक्षणों के दौरान विभिन्न कैश-बुकों की जांच पर यह समिति विशेष ध्यान दे। पाक्षिक एवं मासिक परीक्षणों के दौरान यदि कोई त्रुटि सामने आये तो उसकी ओर लेखापाल एवं मुख्य लिपिक का और साथ ही प्राचार्य का भी ध्यान दिलाते हुए उसमें अपेक्षित सुधार कराना चाहिए। 218] प्राचार्य मार्गदर्शिका

प्रतिमाह या किसी विशेष स्थिति में आन्तरिक लेखा परीक्षण करने वाले अधिकारी द्वारा यह प्रमाणित किया जाना चाहिए कि लेखा परीक्षण उनके द्वारा किया गया है।

कार्यालयीन कार्

आन्तरिक लेखा परीक्षण समिति की सिक्रियता से जहां लेखा शाखा के कमिसूकी है वहीं दूसरी ओर लेखा का कार्य भी बुटिहीन रखने में सहायता मिलती है।

भौतिक सत्यापन समिति 32

[स्रोत : प्राचार्य दिग्दर्शिका, 1987, पृष्ठ 34, बिन्दु (7)]

शासकीय नियमों के तहत महाविद्यालय के सभी स्टोरधारी विभागों, जिसमें कार्यालय भी साम्मालत है, में सत्र के अन्त में (30 अप्रैल से पूर्व), क्रय की गयी सभी वस्तुओं का भौतिक सत्यापन कराना आनवार्य होता है। भौतिक सत्यापन से यह भी सुस्पष्ट हो जाता है कि सत्र के दौरान कितनी क्षय या उपभोज्य सामग्री का नियमानुसार उपयोग हो गया है और कितनी शेष रह गयी है। इसो प्रकार अक्षय सामग्रियों का कितना स्टॉक पूरा है और कौन-कौन सी वस्तु, उपकरण, यंत्र आदि स्टॉक अनुसार वस्तुतः विभाग/कार्यालय में हैं या उपयोग के दौरान (असावधानी के कारण नहीं) टूर-फूट गये हैं या पुनः उपयोग के लायक नहीं रह गये हैं। भौतिक सत्यापन से किसी हानि, चोरी आदि की जानकारी भी मिल जाती है और उसके लिए जिम्मेदारी तय करने के लिए अलग से कार्यवाही करना आवश्यक हो जाता है।

कार्यालय, ग्रन्थालय, क्रीड़ा विभाग एवं प्रायोगिक वस्तुओं का स्टॉक रखने वाला विज्ञान आदि विभागों के स्टॉक का भौतिक सत्यापन करने के लिए छोटी-छोटी एक या दो सदस्यीय विभागीय भौतिक-सत्यापन समितियों का गठन किया जाये। इन लघु भौतिक-सत्यापन समितियों के गठन के समय इस बात का ध्यान अवश्य रखें कि, उसी विभाग के किसी सदस्य को उसका संयोजक न बनाया जाए। संयोजक किसी अन्य विभाग का शिक्षक हो जो, भौतिक सत्यापन किए जा रहे विभाग की सामग्री के बारे में सामान्य जानकारी रखता हो।

ग्रन्थालय की पुस्तकों आदि के स्टॉक का भौतिक सत्यापन करना, एक समय लेने वाला, बारीक और धैर्य का कार्य है। इसके लिए एक वरिष्ठ प्राध्यापक/सहायक प्राध्यापक के साथ विषयवार शिक्षकों की आवश्यकता होती है। ''प्रिपरेशन लीव'' (परीक्षा पूर्व-विराम) का अवसर ग्रन्थालय के भौतिक सत्यापन के लिए उपयुक्त होता है जब अधिकांश कला एवं वाणिज्य संकाय के शिक्षक इस कार्य के लिए उपलब्ध हो सकते हैं। विज्ञान आदि विभागों का भौतिक सत्यापन, उनके प्रायोगिक कार्य पूरा होने और सैद्धांतिक परीक्षा शुरू होने के बीच के अंतराल में कराया जा सकता है।

महाविद्यालय के सभी स्टॉक का भौतिक सत्यापन निर्धारित समय (30 अप्रैल के पूर्व) में पूरा हो जाए, इसका पूरा दायित्व प्राचार्य का ही होता है। प्राचार्य को ज्ञात ही है कि आयुक्त कार्यालय से अपना वार्षिक सेवा-सत्यापन प्रमाण-पत्र प्राप्त करने के लिए सैलरी स्टेटमेन्ट आदि अन्य अभिलेखों के साथ यह प्रमाण-पत्र भी भेजना पड़ता है कि उन्होंने सभी विभागों में वार्षिक भौतिक सत्यापन पूरा करा लिया है।

भौतिक सत्यापन के लिए एक मानक प्रारूप तैयार कर, संयोजक (भौतिक सत्यापन समिति) तथा सम्बन्धित विभाग को उपलब्ध करा देना चाहिए ताकि महाविद्यालय के सभी विभागों के भौतिक सत्यापन क्रिया में एकरूपता रहे।



#### क्षार्थालयीन कार्यप्रणाली

#### प्राचार्य मार्गदर्शिका [219

भौतिक सत्यापन रिपोर्ट के आधार पर, शय सामग्री की उपभुक्त मात्रा की जानकारी के आधार पर अपलेखन तथा कुलहानि की प्रक्रिया की जा सकेगी। प्राचार्य, भौतिक सत्यापन से सम्बन्धित सभी व्यक्तियों को स्पष्ट कह दें कि भौतिक सत्यापन, अपलेखन आदि के कार्य आंडिट योग्य प्रक्रियाएं हैं और उन्हें उसी के अनुरूप सावधानीपूर्वक अपना प्रतिवेदन तैयार करना चाहिए। अतएव भौतिक सत्यापन के फलस्वरूप जिन-जिन वस्तुओं का अपलेखन किया जाना है उनकी सूची निर्धारित प्रपत्र में तैयार करना चाहिए तथा उस सूची को यथासमय ''अपलेखन-सिमिति'' के सम्मुख प्रस्तुत किया जाये।

अपलेखन समिति द्वारा वस्तुओं के अपलेखन की अनुशंसा करने के उपरांत, उस पर प्राचार्य की स्वीकृति मिलने के उपरांत ही सम्बन्धित विभाग के स्टॉक रजिस्टरों में उनका अपलेखन किया चा सकेगा।



## GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 495 Tate

TECE

NAAC Accredited "B" Grade

Ph. No. 07759-223722 E.mail – minimata89@rediffmail.com, website-mmggckorba.in

4.1.4 Average percentage of expenditure, excluding salary for infrastructure augmentation during last five years (INR in Lakhs) (10) & 4.4.1 Average last five years (INR in lakhs) (10) RUSA percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during the

	7020-21	2020 21	2019-20	2018-19	2017-18	/1-0107	7016 17		Year
	100			•	•			infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Budget allocated for Expenditure for
	100	•			•			infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Expenditure for
	100	Art.						excluding Salary (INR in Lakh)	Total expenditure
\	•			•	•	•		ties ·y for es)	Expenditure on
-	•	e <sup>r</sup>	1		· Main	· Sager		maintenance of physical facilities (excluding salary for human resources)	Expenditure on
		•	,				oupport indinaco)	Expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical facilities and academic support facilities)	



PRINCIPAL

GOVT. MINIMATA GIRL'S COLLEGE

KORBA (C.G.)



## GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 49年第二

303

NAAC Accredited "B" Grade

Ph. No. 07759-223722 E.mail – minimata89@rediffmail.com, website-mmggckorba.in

percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during the 4.1.4 Average percentage of expenditure, excluding salary for infrastructure augmentation during last five years (INR in Lakhs) (10) & 4.4.1 Average

		2020-21	07-5107	2010 20	2018-19	21-/107	2017 40	2016-17												Year
		14.72970	5.59100	1 10000	11 44450	13.61850		14.08930									augmentation(INR in Lakh)		infrastructure	Budget allocated for
				1											raxii)	lakh)	augmentation(INR in in Iakh)	IIIII de l'ucture	2	Expenditure for
	10.6986	10000	5 21598	3.33119	1007/51	13 72007	7.68659									TONI)	in Lakh)	excluding Salary (INR on	i otal expenditure	Tatal
)	2.90597	0.0400	0 56405	0.27009	2.68826	2 5000	0.83114	(IINK IN Lakh)		resources)	human	salary for	(excluding	facilities	academic	maintenace of			penditure	
	13.79089	4.65193	4 60	3.06110	11.03181	0.000	82575						resources)	for human	(excluding salary	maintenace of physical facilities		maintenance of	Expenditure on	
	16.69886	5.21598	0.100.10	3 33110	13.72007	65989.7	7 0900	support facilities)	racillues and academic	facilities and application	on maintenance of	Expenditure incurred								



PRINCIPAL PRINCIPAL GOVT. MINIMATA GIRL'S COLLEGE KORBA (C.G.)



## GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 495

Date .....

Ph. No. 07759-223722 E.mail – minimata89@rediffmail.com, website-mmggckorba.in

percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during 4.1.4 Average percentage of expenditure, excluding salary for infrastructure augmentation during last five years (INR in Lakhs) (10) & 4.4.1 Average the last five years (INR in lakhs) (10) NON.GOVT.FUND YORBA V

Year	Budget allocated for infrastructure	Expenditure for infrastructure	Total expenditure excluding Salary (INR	Expenditure on Expenditure maintenace of on	Expenditure on
	augmentation(INR in Lakh)	augmentation(INR in	in Lakh)	academic	maintenance
		Lakh)		facilities	of physical
	Σ,, 10			(excluding	facilities
				salary for	(excluding
				human	salary for
	3.2			resources) (INR human	human
				in Lakh)	resources)
2016-17	5.92272		2.08237	0.79340	1.28897
2017-18	5.97662		6.35378	5.06893	1.28485
2018-19	10.10476		5.70626	3.92717	1.77909
2019-20	11.93310		3.93664	2.32710	1.60954
2020-21	12.01076		4.30283	1.84170	2.46113



GOVT. MINIMATA GIRL'S COLLEGE KORBA (C.G.) PRINCIPAL



## GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 4956

NAAC Accredited "B" Grade

Ph. No. 07759-223722 E.mail – minimata89@rediffmail.com, website-mmggckorba.in

five years (INR in lakhs) (10) JANBHAGIDHARI percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during the last 4.1.4 Average percentage of expenditure, excluding salary for infrastructure augmentation during last five years (INR in Lakhs) (10) & 4.4.1 Average

0.35348	I de la	0.35348	0.35348		10.95150	2020-21
		•	,		9.54300	2019-20
1.19628	0.69494	0.51034	1.19628		8.95200	2018-19
0.79219	0.08400	0.70819	0.79219		7.85000	2017-18
1.65570	1.17120	0.48450	1.65570		5.84000	2016-17
Expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical facilities and academic support facilities)	iture on Expenditure on maintenance of maintenance of physical facilities ing salary for resources) (INR human resources)	Expenditure on maintenace of academic facilities (excluding salary for human resources) (INR in Lakh)	Total expenditure Expenditure or excluding Salary (INR in maintenace of academic facili (excluding sala human resour in Lakh)	Expenditure for infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Budget allocated for infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Year



PRINCIPAL
GOVT. MINIMATA GIRL'S COLLEGE
KORBA (C.G.)

P.S.



# 

NAAC Accredited "B" Grade

Ph. No. 07759-223722 E.mail – minimata89@rediffmail.com, website-mmggckorba.in

percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during the 4.1.4 Average percentage of expenditure, excluding salary for infrastructure augmentation during last five years (INR in Lakhs) (10) & 4.4.1 Average last five years (INR in lakhs) (10) SELF FINANCE

Year	Budget allocated for	Expenditure for	Total expenditure	Expenditure on	Expenditure on
	infrastructure	infrastructure	excluding Salary	maintenace of	maintenance of
	augmentation(INR in	augmentation(INR	(INR in Lakh)	academic facilities	physical facilities
	Lakh)	in Lakh)		(excluding salary for	(excluding salary
				human resources) (INR	ces) (INR for human
				in Lakh)	resources)
2016-17	4.58100				•
2017-18	0.21000			•	
2018-19	0.63000		0.20491	0.20491	-
2019-20	0.84000		0.30607	0 30607	
2020-21	3.76500		1 18/128	0 52128	0.000



PRINCIPAL
GOVT. MINIMATA GIRL'S COLLEGE
KORBA (C.G.)