GOVT. MINIMATA GIRLS COLLEGE
No. ....
Date ....
KORBA (C. G.)

31 आन्तरिक लेखा परीक्षण समिति

[स्त्रोत : *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 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।

GOVT. MINIMATA GIRLS COLLEGE
No. ....
Date ....
KORBA (C.G.)

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।

आन्तरिक लेखा परीक्षण समिति की सक्रियता से जहां लेखा शाखा के कर्मचारी सतर्क रहते हैं वहीं दूसरी ओर लेखा का कार्य भी त्रुटिहीन रखने में सहायता मिलती है।

32 भौतिक सत्यापन समिति

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

शासकीय नियमों के तहत महाविद्यालय के सभी स्टोरधारी विभागों, जिसमें कार्यालय भी सम्मिलित है, में सत्र के अन्त में (30 अप्रैल से पूर्व), क्रय की गयी सभी वस्तुओं का भौतिक सत्यापन कराना अनिवार्य 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। इसी 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) टूट-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।

GOVT. MINIMATA GIRLS COLLEGE
No. ....
Date ....
KORBA (C.G.)

भौतिक सत्यापन रिपोर्ट के आधार पर, क्षय 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 आडिट योग्य प्रक्रियाएं है 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-समिति**'' 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 जा सकेगा।

GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 495677

NAAC Accredited "B" Grade

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

GOVT. MINIMATA GIRLS COLLEGE No. .... Date .... KORBA (C.G.)

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

Year	Budget allocated for infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Expenditure for infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Total expenditure excluding Salary (INR in Lakh)	Expenditure on maintenace of academic facilities (excluding salary for human resources) (INR in Lakh)	Expenditure on maintenance of physical facilities (excluding salary for human resources)	Expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical facilities and academic support facilities)
2016-17	-	-	-	-	-	-
2017-18	-	-	-	-	-	-
2018-19	-	-	-	-	-	-
2019-20	-	-	-	-	-	-
2020-21	100	100	100	-	-	-

LOKNATH PATEL & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

Loknath Patel M.No-078239

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

GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 495677

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 percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during the last five years (INR in lakhs) (10) **GOVT.FUND**

Year	**Budget allocated for infrastructure augmentation(INR in Lakh)**	**Expenditure for infrastructure augmentation(INR in Lakh)**	**Total expenditure excluding Salary (INR in Lakh)**	**Expenditure on maintenace of academic facilities (excluding salary for human resources) (INR in Lakh)**	**Expenditure on maintenance of physical facilities (excluding salary for human resources)**	Expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical facilities and academic support facilities)
2016-17	**14.08930**	-	**7.68659**	0.83114	6.85545	**7.68659**
2017-18	13.61850	-	13.72007	2.68826	11.03181	13.72007
2018-19	11.44450	-	3.33119	0.27009	3.06110	3.33119
2019-20	5.59100	-	5.21598	0.56405	4.65193	5.21598
2020-21	14.72970		16.69886	2.90597	13.79089	16.69886

Lokenath Patel
M.No-076239

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

GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 495677

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 percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during the last five years (INR in lakhs) (10) **NON.GOVT.FUND**

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

Loknath Patel
M-NO-076239

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

GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 495677

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 percentage of expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical and academic support facilities) excluding salary component during the last five years (INR in lakhs) (10) **JANBHAGIDHARI**

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

LOKNATH PATEL & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

Loknath Patel M.No-076239

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

GOVERNMENT MINIMATA GIRL'S COLLEGE, KORBA (C.G.) 495677

NAAC Accredited "B" Grade

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

GOVT. MINIMATA GIRLS COLLEGE No. .... Date .... KORBA (C.G.)

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

Year	Budget allocated for infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Expenditure for infrastructure augmentation(INR in Lakh)	Total expenditure excluding Salary (INR in Lakh)	Expenditure on maintenace of academic facilities (excluding salary for human resources) (INR in Lakh)	Expenditure on maintenance of physical facilities (excluding salary for human resources)	Expenditure incurred on maintenance of infrastructure (physical facilities and academic support facilities)
2016-17	**4.58100**		-	-	-	-
2017-18	0.21000		-	-	-	-
2018-19	0.63000		0.20491	0.20491	-	0.20491
2019-20	0.84000		0.30607	0.30607	-	0.30607
2020-21	3.76500		1.18428	0.52128	0.66300	1.18428

LOKNATH PATEL & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS M.No. 76238

Loknath Patel M.No. 076238

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