

ऑडिट डिपार्टमेंट

रयत शिक्षण संस्था, सातारा.

जावक नंबर ३८५

तारीख : ०३/०७/२०२४

श्री. शाखाप्रमुख,

श्रीपतराव कदम महाविद्यालय, शिरवळ ता. खंडाळा जि. सातारा.

विषय :- वार्षिक ऑडिट सन २०२३-२४

आपल्या शाखेचे वार्षिक ऑडिट पूर्ण करण्यात आले आहे. त्यावेळी लोकल ऑडिट अहवालाशिवाय काही बाबतीत अपुरेपणा दिसून आला. त्याची पूर्तता लवकर करावी व पूर्तता रिपोर्ट मा.सचिव, रयत शिक्षण संस्था, सातारा यांच्याकडे व ऑडिट डिपार्टमेंट कार्यालयाकडे लवकर पाठवावा.

भाग - ३१

## (अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल)

१. खर्च पावत्या नाहीत :-

मेन- ५६० (४०,०००/-)

ज्युनिअर नॉन ग्रॅन्ट- ९३ (१०,४८०/-)

बीसीए- १३३ (६१९५/-), १३४ (९२९३/-), १८८ (५४३७)

पीजी- ३७ (१७,०३९/-), ४३ (५००४/-)

२. शाखा प्रमुख सही नाहीत.

मेन: - व्हौ. नं. ५२३ (५०००/-), ५२४ (३०००/-), ५२५ (८१०), ५२६ (८१०), ५३४ (२५०००/-), ७३५ (५२०), ८५४ (५२०/-)

३. दि. ३१/०३/२०२४ अखेर सिनी. किर्दीवर अखेरची रोख शिल्लक रु. ७६०/- आहे. ती दि. ०१/०४/२०२४ आरंभीची शिल्लक म्हणून किर्दीवर ओढावी व शिल्लक रक्कम बँक भरणा करावी.

४. यु. जी. सी. अनयुटिलाईज्ड ग्रॅंट व बँक शिल्लक-

दि. ३१/०३/२०२४ रोजी यु. जी. सी. अनयुटिलाईज्ड ग्रॅंट खाती एकूण रु. १७१००/- रक्कम शिल्लक असून सदर तारखेस बँक खात्यात एकूण रु. ३४६२.६८/- रक्कम शिल्लक आहे. तसेच यु. जी. सी. मायनर रिसर्व प्रोजेक्ट खर्चापोटी प्राध्यापक सेवकांच्याकडे अॅडव्हान्स रक्कम रु. निरंक येणे आहे. यु. जी. सी. अनयुटिलाईज्ड ग्रॅंट रक्कमेतून बँक शिल्लक रक्कम व अॅडव्हान्स रक्कम वजा जाता अद्याप बँक खात्यात रु. १३६३०/- रक्कम कमी शिल्लक आहे. सदर बाब अयोग्य आहे. तरी बँक खात्यात कमी असणारी रक्कम भरणा करावी.

खालीलप्रमाणे शिल्लक असलेल्या यु. जी. सी. ग्रॅंट रकमा यू. जी. सी. च्या नियम व अटीनुसार दिलेल्या मुदतीत खर्च करून खर्चाचे हिशोब व विनियोग प्रमाणपत्रे यू. जी. सी. कडे सादर करावीत. झालेला खर्च योग्य त्याखाती खर्च झाल्याची खात्री करून यू. जी. सी. कडून रकमा अमान्य होणार नाही याची दक्षता घ्यावी.

अ.क्र.	ग्रॅंट प्रकार	शिल्लक रक्कम
१	Foundation Course	१५०००/-
२	Human Right Education	२१००/-
एकूण		१७१००/-

५. येणे सिनि. एन. एस.एस. ग्रॅंट: - सिनि. एनएसएस किर्दीत नियमित कार्यक्रम व स्पेशल कॅम्प खर्चाच्या रकमा खर्ची पडलेल्या असून जमा खर्चाचे हिशोब व विनियोगप्रमाणपत्रे खात्याकडे सादर करून मंजूर अनुदानातील येणे अनुदान रक्कम खात्याकडून मिळवावी.

अ.क्र.	योजना	मंजूर अनुदान	प्राप्त अनुदान	प्रत्यक्ष खर्च	येणे अनुदान	जादा खर्च
१	नियमित कार्यक्रम	५४,०००/-	३५,५००/-	५४,७०४/-	१८,५००/-	७०४/-
२	स्पेशल कॅम्प	५२,५००/-	३५,५००/-	५३,००९/-	१७,०००/-	५०९/-

६. शिल्लक स्कॉलरशिप रक्कम व बँक शिल्लक:

दि. ३१/०३/२०२४ रोजी स्कॉलरशिप खाती एकूण रु. ६,५१,७९१/- रक्कम जमा (शिल्लक) असून सदर तारखेस बँक खात्यात एकूण रु. ७,५२,१२७/- रक्कम शिल्लक आहे. वाटप करावयाच्या स्कॉलरशिप रकमेपक्षा बँक खात्यात रु. १,००,३३६/- जादा शिल्लक आहे. तरी जादा शिल्लक असलेल्या रक्कमेचा तपशिल काढावा व योग्य ते व्यवहार करावेत.

तसेच वरील शिल्लक असलेल्या शिष्यवृत्ती रकमेचा विद्यार्थी निहाय तपशिल काढून संबंधित विद्यार्थ्यांच्या बँक खात्यावर शिष्यवृत्ती रक्कम वर्ग करावी. शिष्यवृत्ती रक्कम अदा करताना कॉलेज फी रक्कम कपात करून जमा करावी. तसेच विद्यार्थी उपलब्ध होत नसतील तर रक्कम परत करावी.

७. जादा खर्च सिनि.कॉलेज :- मेन किर्दीत चालू आर्थिक वर्षात खालील खात्यात मंजूर फेर अंदाजपत्रक रक्कमेपेक्षा जादा खर्च झालेला आहे तरी खालील जादा खर्चास सीडीसी मान्यता घ्यावे.

खाते	मंजूर रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	जादा खर्च
५ % मान्य खर्च	४७८२२८	११२७२५१	६४९०२३
बुक्स, फर्निचर खर्च	१११०९८	२०३२९०	९२१९२
पिरिऑडिक्स	३०००	१३८९३	१०८९३

८. दि. ३१ मार्च २०२४ अखेर मेन सिनि. किर्दीवर रु.७६०/- अखेरची रोख शिल्लक आहे. ती दि.१/४/२०२४ आरंभीची शिल्लक म्हणून किर्दीवर ओढावी व शिल्लक रक्कम बँक भरणा करावी.

९. इन्कम टॅक्स : सेवकांच्या पगारातून दरमहा इन्कम टॅक्स कपात करणे व ती रक्कम दरमहा नियमितपणे शासनाकडे भरणा करणे तसेच दर तिमाही विवरणपत्रे शासनाकडे मुदतीत सादर करणे अत्यावश्यक आहे. मात्र याबाबत खालील बाबी प्रामुख्याने दिसून येतात.


अ). खालीलप्रमाणे इन्कम टॅक्सच्या रकमा शासनाकडे मुदतीत भरणा न करता त्या उशीरा भरलेल्या आहेत. (कंसामध्ये उशीर झालेले दिवस)

● उमाध्य माहे मार्च २३ - १३ दिवस

वरील सर्व बाबी अनियमित व नियमबाह्य आहेत. या बाबींस शाखाप्रमुख हे जबाबदार आहेत. याबाबत शासनाने दंडात्मक कारवाई केल्यास दंडाची रक्कम शाखा प्रमुखांच्या कडून वसूल करून घेतली जाईल याची नोंद घ्यावी.

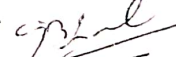
१०. सर्व रजिस्टरवर वर्षाअखेरीस विभागप्रमुख व प्राचार्य यांच्या सहया नाहीत तसेच दि.३१/३/२०२४ चे सर्व किर्दीवर मुख्याध्यापक यांच्या सहया नाहीत, त्या घ्याव्यात.

जमा खर्च पत्रक तपासणी

:- श्री. पाटील एस. एस. 


  
विभागप्रमुख

जमा खर्च तपासणी

:- श्री. भोसले एस. एस. 

:- श्री. पवार एस. जे 

रिपोर्ट टायपिंग

:- श्री. पाटील ए.एन. 

भाग- ब

(वैधानिक लेखापरीक्षण अहवाल)

१. खर्च पवात्या नाहीत.

अ.क्र.	विभाग	व्हौचर नं	रक्कम	तपशिल
१	ज्युनिअर नॉन ग्रॅन्ट	९३	१०४८०/-	लॅब एक्सपेन्स
२	बीसीए	१३४	९२९३/-	कॉम्प्युटर लॅब
३	इमारत	११९	१०८९२/-	बोर्ड
४	इमारत	१८९	७९०००/-	सोलर सिस्टीम

२. प्राचार्य सही नाहीत.

- बीसीए- दि. २३/१०/२०२३ व्हौ. नं. १०३ (४५००/-) सीड मनी
- पीजी- दि. ३१/०३/२०२४ किर्दीवर सही नाहीत.
- ज्युनिअर नॉन ग्रॅन्ट- दि. ३०/०३/२०२४, दि. १९/१२/२०२४, दि. ३१/०३/२०२४, दि. २०/०३/२०२४, दि. १६/१०/२०२३, दि. ०४/१०/२०२४ किर्दीवर सहया नाहीत

३. बीएस नुसार खालील तपशिलाप्रमाणे स्कॉलरशिप रक्कमा जमा आहेत. जमा तपशिल शोधून तयारक्कमा विद्यार्थ्यांना चेकने वाटप कराव्यात.

सिनीअर कॉलेज- शिष्यवृत्ती रक्कम रु. ६,४१,४५७.८०/-

सिनी. कॉलेज- शिष्यवृत्ती रक्कम ४,१३,०७३/-

४. बीएस नुसार शिष्यवृत्ती रक्कम रु. ६,४१,४५७.८०/- रक्कम देय आहे. दि. ३१/०३/२०२४ अखेर शिष्यवृत्ती बँकेत बँक ऑफ महाराष्ट्र रु. ४,९०,७५३.८०/- व स्टेट बँक ऑफ इंडिया रु. २,६१,३७३.९९/- अशी एकूण रु. ७,५२,१२७.७९/- शिल्लक आहे. जादा शिल्लक रु. १,१०,६६९.९९/- शिल्लक रक्कमेचा तपशिलकाढून ज्या विद्यार्थ्यांना शिष्यवृत्ती देणे आहे. त्या अदा करावी शाखा फीची रक्कम शाखेकडे वर्ग करावी व उर्वरित रक्कम खात्याकडे वर्ग करावी.



५. खालील तपशिलाप्रमाणे बीएस नुसार वैयक्तिक खात्यावरील रकमांचे येणे- देणे व्यवहार पूर्ण करावेत.

अ.क्र.	तपशिल	देणे रक्कम
१	सिनी. कॉलेज	१,७४,८८३/-
अ.क्र.	तपशिल	येणे रक्कम
१	सिनी. कॉलेज	२,१८,९८६/-
२	ज्युनिअर कॉलेज	५०३३/-
३	बीसीए	५५०/-

६. खालील तपशिलाप्रमाणे अनामत खाती रक्कमा जमा आहेत. जमा तपशिल शोधून रक्कम योग्य त्याखाती वर्ग कराव्यात

अ.क्र.	तपशिल	वर्ष	रक्कम
१	अनामत (सिनी.)	२०२३-२४	१३३२९

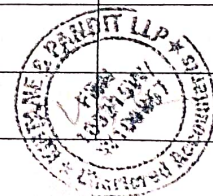
७. GST च्या व्यवहारा संदर्भात शाखेने GST Consultant यांचेकडे त्यांनी दिलेल्या विहित नमुन्यात माहिती शाखेच्या पावत्यानुसार व्यवहार पाहिले आहेत. तरी पुढील बाबींची दक्षता घेण्यात यावी

GST संदर्भात वेगळे खाते नाही

GST R1, GST 3 B, GST gc पहावयास मिळाला नाही

७. खालील तपशिलाप्रमाणे बीएस नुसार सदर खात्यावरील रकमांचे येणे देणे व्यवहार सन २००० पूर्वी पासून असल्यामुळे सदर खात्याचे रेकॉर्ड उपलब्ध करून तपशिल काढून व्यवहार पूर्ण करावेत.

अ.क्र.	तपशिल	वर्ष	देणे रक्कम
1	Providend Fund Loan	2000 पूर्वी पासून	13,803/-
2	Scarcity Exam Fee	2000 पूर्वी पासून	17728/-
3	University Exam Fee	2005-06	10,95,901/-
4	Environmental Sci. Fee	2005-06	3,73,066/-
5	Student Aid Fund	2011-12	64,145/-
6	Prise Teachers	2014-15	4189/-



7	College Processing Fee	2016-17	87,225/-
8	Rayat Sevak Kutumbh Kalyan	2018-19	16,000/-
9	Blind Nidhi (BCA)	2018-19	1630/-
10	Blind Nidhi (PG)	2018-19	1900/-
11	Flag Nidhi (Jr.)	2018-19	2390/-
12	Flag Nidhi (Jr. Non Grand)	2018-19	1060/-
13	Flag Nidhi (Sr.)	2018-19	4570/-
14	Flag Nidhi (BCA)	2018-19	900/-
15	Unutilisation UGC Grant	2018-19	17100/-
16	Convocation Ceremany	2018-19	10000/-

अ.क्र.	तपशिल	वर्ष	येणे रक्कम
1	Rayat Shikshan Patrika	2014-15	1000/-
2	University Exam Centre	2018-19	4,78,258/-

८. वॉल कंपाऊंड खाती रु. ७,००,०००/- जमा आहेत. त्यावर रु. १२,०८,२८१/- ऐवढा खर्च झालेला आहे. बांधकाम पूर्ण झालेले आहे. तरी त्यांचे कॉस्ट सर्टिफिकेट घेवून व्यवहार पूर्ण करावा.
९. खालील खाती करंट आहेत. ते बँकेकडून सेव्हिंग खाते करून घ्यावे. जेणे करून सेव्हिंग खात्यावर व्याज मिळून शाखेचा आर्थिक फायदा होईल

अ.क्र.	विभाग	बँकेचे नांव	खाते क्र.	रक्कम
१	सिनी. कॉलेज	BOM	२३०	१३९५८७९.७९/-
२	सिनी. कॉलेज	BOM	७४४	५,७७,३६२/-
३	सिनी. कॉलेज	SBI	७१२२	२,६१,३७३.९९/-
४	ज्युनि. कॉलेज	SDCC	७३७	१००/-
५	ज्युनि. कॉलेज	SDCC	६८	५,५२,९१४/-



१०. दि. ३१/०३/२०२३ अखेर सिनी. किर्दीवर अखेरची रोख शिल्लक रु. ७६०/- आहे. ती दि. ०१/०४/२०२४ आरंभीची शिल्लक म्हणून किर्दीवर ओढावी व शिल्लक रक्कम बँक भरणा करावी.

११. दि. ३१/०३/२०२४ अखेर खालील तपशिलाप्रमाणे नमूद केलेल्या बँक खात्यामध्ये शिल्लक रक्कम रु. २५०००/- पेक्षा जास्त आहे. शाखा खर्चासाठी आवश्यक तेवढी रक्कम शिल्लक ठेवून उर्वरित रक्कत मुतद ठेव खात्यात गुंतवणूक करावी.

अ.क्र.	विभाग	बँकेचे नांव	खाते प्रकार	खाते क्रमांक	खातेवही प्रमाणे रक्कम	पासबुकाप्रमाणे रक्कम
१	इमारत	Rayat Bank	सेविंग	१२१९	३,९३,२४९/-	३,९३,२४९/-
३	ज्युनि. कॉलेज	BOM	करंट	९७९०	८,६९,३०८/-	८,६९,३०८/-

१२. खालील तपशिलाप्रमाणे रक्कम जमा आहे. जमा रक्कम संबंधित कार्यालयाकडे ज्या ज्या वेळेस पाठविलेल्या नाहीत. सदरची रक्कम त्वरीत संबंधित कार्यालयाकडे पाठवून व्यवहार करवून घ्यावेत.

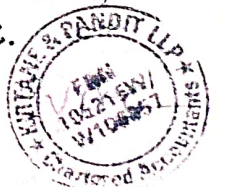
अ.क्र.	तपशिल	सन	रक्कम
१	प्रोफेशनल टॅक्स सिनी.	२०२२-२३	३७५/-
२	प्रोफेशनल टॅक्स ज्युनि.	२०२३-२४	७००/-
३	प्रोफेशनल टॅक्स बीसीए.	२०२३-२४	२००/-

१३. खालील नमूद केलेल्या किर्दीला स्वतंत्र बँक खाते ठेवलेले नाही. किर्दीवरील सर्व व्यवहार सिनी. कॉलेजच्या किर्दीवरून करण्यात आलेले आहेत. तरी येथून पुढे स्वतंत्र बँक खाते करावेत.

१. बीसीए
२. पीजी
३. ज्युनि. कॉलेज नॉन ग्रॅट

Read & found  
correct  
V.A. Gaddekar

Rahulali Nilesh Panadi  
किर्तने अॅण्ड पंडित, एल.एल.पी.  
चार्टर्ड अकाउंटंट्स  
५ वा मजला, विंग ए, गोपाल हाऊस,  
सर्व्हे नं. १२७/ १बी / १, हर्षल हॉल समोर,  
कोथरुड, पुणे - ४११०३८.



ऑडिट डिपार्टमेंट,  
रयत शिक्षण संस्था, सातारा.

जावक नंबर ३८५

तारीख : ०३/०७/२०२४

श्री. शाखाप्रमुख ,

श्रीपतराव कदम महाविद्यालय, शिरवळ ता. खंडाळा जि. सातारा.

विषय :- वार्षिक ऑडिट सन २०२३-२४


आपल्या शाखेचे वार्षिक ऑडिट पूर्ण करण्यात आले आहे. त्यावेळी लोकल ऑडिट अहवालाशिवाय काही बाबतीत अपुरेपणा दिसून आला. त्याची पूर्तता लवकर करावी व पूर्तता रिपोर्ट मा. सचिव, रयत शिक्षण संस्था, सातारा यांच्याकडे व ऑडिट डिपार्टमेंट कार्यालयाकडे लवकर पाठवावा.

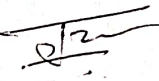
१. खर्च पावती नाहीत.


संस्था किर्द व्हौ. नं. ५७३ (१२६६७/-), ६०१ (५२८०/-), ६०२ (६६३०/-)

इमारत किर्द व्हौ. नं. १८९ (७९०००/-), १९३ (८५९२/-)

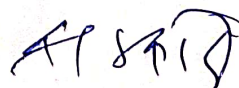
२. रयत शिक्षण पत्रिका अंक- व्हौ. नं. ५८७ (४०००) चे रयत शिक्षण अंक बील खर्च पडलेले असून त्याची वर्गणी जमा नाही. ती वसूल करून जमा करावी.

  
सहसचिव (ऑडिट),  
रयत शिक्षण संस्था, सातारा.

शाखा तपासणी : श्री. पवार. एस. जे. 

रिपोर्ट टायपिंग : श्री. पाटील ए.एन. 



  
Principal  
Shripatrao Kadam Mahavidyalaya Shirwal  
Tal- Khandala Dist-Satara