



Anand Charitable Sanstha, Ashti's
Anandrao Dhonde Alias Babaji Mahavidyalaya,
(Arts, Commerce and Science)
Kada, Tal. Ashti. Dist. Beed 414 202 (Maharashtra)

Criteria VI

6.4.1 External Audits



Phone

+02441-2396210
+91 9421404246



Contact

admkada@gmail.com
www.admkada.com



Address

Anandrao Dhonde Alias Babaji
Mahavidyalaya Kada, Taq-Ashti,
District-Beed 414 202 (M.S.)

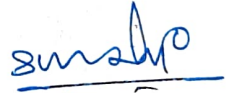
No. JD/HE/AUR/Assessment/2019/1689
Office of the Joint Director,
Higher Education,
Aurangabad Region, Aurangabad
Date 11/04/2019

To
The Principal,
Anandrao Dhonde Alias Babaji Mahavidyalaya,
Tq. Ashti Dist. Beed.

**Subject : - Final Assessment of Salary for the year 2012-13 to 2017-18
Non Salary Grant 2013-14 - 2018-19**

Sir,

With reference to the subject cited above, I am enclosing herewith a Final Assessment Report (Subject to verification by Senior Auditor, Higher Education, Aurangabad & Accountant General, Nagpur) of grant in aid form No. 5, 6 and 6 A together with necessary statement. The Principal of the college is advised to appeal if necessary to the Joint Director within 30 days from the date of Receipt of this memo.



Administrative Officer,
Office of the Joint Director
Aurangabad Region Aurangabad

Encl : As above

1. Copy to the Joint Director, Higher Education (Pay Unit), Aurangabad, Region Aurangabad
2. Copy to the Senior Auditor, Higher Education Aurangabad, Region Aurangabad for necessary action

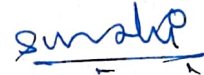
PROFORMA I

Assessment of Grant on account of Establishment expenditure for the Year 2017-18

Anandrao Dhonde Alias Babaji
Mahavidyalaya,

Tq. Ashti Dist. Beed.

Sr.no	Item	Total Expenditure (Rs)	Inadmissible Expenditure (Rs)	Admissible Expenditure (Rs)	Remarks
1	2	3	4	5	6
1	Basic	18521263	0	18521263	
2	DP	3813447	0	3813447	
3	D.A.	31034770	0	31034770	
4	H.R.A.	2187627	0	2187627	
5	Compensatory Local Allowance	0	0	0	
6	T.A. to Staff	627695	0	627695	
7	Other Allowance	42600	0	42600	
8	Arrears	1656106	0	1656106	
	Total	57883508	0	57883508	
9	Management Contribution to provident fund @ 8 2/3 of pay	0	0	0	
	Grand Total	57883508	0	57883508	



Administrative officer
Office of the Joint Director (HE)
Aurangabad Region, Aurangabad

FORM 5

Statement showing the details of Salary expenditure and Assessment Grant for the year 2017-18 on the basis of Actual Expenditure (Final)

(Subject to verification by Sr.Auditor)

Name of the College : Anandrao Dhonde Alias Babaji Mahavidyalaya,
Tq. Ashti Dist. Beed.

Expenditure on Salaries of Teaching & Non-Teaching Staff Rs. 57883508

Minus:- Inadmissible Expenditure Rs. 0

(As per statement enclosed)

1 Admissible Expenditure on Salary. Rs. 57883508

PLUS

a) Expenditure on contribution to contributory Provident Fund of Approved Teaching & Non-Teaching Staff. Rs. 0

b) Contribution to Gratuity. Rs. 0

Minus.

Expenditure on (a) & (b) not admissible Rs. 0

2 Net Approved Expenditure on (a) & (b) Rs. 0

3 **Total (1 + 2)** Rs. 57883508

4 **FEE'S & SURPLUS** Rs. 0

a)Tution fees recoverable from fee paying students for one year. 2017-18

i) Tution Fee Rs. 800 X 1057 845600

ii) Admission Fees 25 X 1057 26425

Total 872025

Total of a & b Rs. 872025

5 A) Salary Grant due to the college for the year 2017-18 Rs. 57011483

B) PLUS:- Less grant paid during the year Rs.

C) Inadmissible Expenditure during the year Rs.


Total Col. NO. 5 Rs. 57011483

6 Grant paid during the year 2017-18 to the College by installementwise. Rs. 57415635

7 Excess grant to be paid/recover to college previous year i.e.2016-17 Rs. -3345330

8 **Total Col. No. 6 + 7 =** Rs. 60760965

9 Net grant to be paid/recover with reference to assesment of grant for the year (5+8) (Final of Accounts of 2017-18) Rs. -3749482



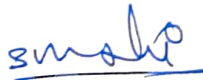
Administrative Officer,
Office of the Joint Director
Aurangabad Region Aurangabad

FORM 6

Statement Showing the details of Salary Expenditure and the Non-Salary Grant for the year 2017-18, Non Salary 2018-19

**Name of the College :- Anandrao Dhonde Alias Babaji Mahavidyalaya,
Tq. Ashti Dist. Beed.**

1 Expend.on account of grant for the year 2017-18	Rs.	195030
I Building Rent/Maintainance	Rs.	
ii Principal Res.Rent.	Rs.	
Total :-		
Minus.		
I In-admissible Expenditure.	Rs.	195030
ii Admissible Expenditure/	Rs.	0
PLUS		
2 Other Expenditure for the year 2017-18	Rs.	1232256
I Inadmissible Expenditure (Disallowed Receipt)	Rs.	1138334
Disallowed	337377 800957	
ii Admissible Expenditure	Rs.	93922
iii 5% of the Establishment Expend. of the preceeding year.	Rs.	671151
iv Non-Salary Grant Admissible as per formula (I.e. (ii) or (iii) whichever is less.)	Rs.	93922
v Plus.:- Last year less grant paid for the year	Rs.	0
Total :-	Rs.	93922
3 Tution fees allowed to utilize for Non salary grant	Rs.	0
3 Amount of Non-Salary grant already paid during the year 2017-18	Rs.	0
4 Non-Salary-Grant payable(2-3)	Rs.	93922
5 Non-Salary Grant to be Payble to college previous year that is 2016-17	Rs.	281700
6 Other recoveries if any(I..e.under excess grant etc.) Senior Audtior Recovery 2012-13 to 2013-14	Rs.	-67500
7 Total (5 + 6)	Rs.	214200
8 Net Non-Salary grants to be Payble to college 2017-18	Rs.	308122

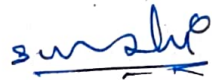

Administrative Officer,
Office of the Joint Director
Aurangabad Region Aurangabad

**Name of the College : Anandrao Dhonde Alias Babaji Mahavidyalaya, Kada
Tq. Ashti Dist. Beed.**

FORM NO. II

**Expenditure on maintenance and current repairs of college Building/Rent to Third party for the
year 2017-18**

Sr. No.	Item	Total Cost Rent paid Rs.	Inadmissible Expenses Rs.	Admissible Expenditure Rs.	Remarks
1	Maintenacne & repairs to building owned by College Management Calculated II nd Value on the cost of Rs.	195030	195030	0	PWD Sanction Not Shown
2	Rent paid to third party	0	0	0	
3	National rent on Principal's quarters as 25/20/15%	0	0	0	
	Total	195030	195030	0	0


Administrative officer
Office of the Joint Director (HE)
Aurangabad Region, Aurangabad

FORM No.6 (A)

Statement showing the expenditure during the year 2017-18 on Non Salary item, expenditure disallowed grant in aid and receipts by way of other fees charged as per G.R.E. & Y.S.D.No.NGC-1279/157796 XXV dt.3-10-1979 for the year 2018-19 Information for working out the Non-Salary grant for Colligate Institution.

1. Name of the College :-

**Anandrao Dhonde Alias Babaji Mahavidyalaya,
Tq. Ashti Dist. Beed.**

			Jr.College	Undergraduate	Post Graduate	Total
2 a) Number of students actually on roll of the colleges on on the 1st Feburary of the academic year of 1st Sept. in the case College affiliated to Universities which have adopted the semester system.				BA I 240 BA II 120 BA III 120 0 Total 480		
b) Number of Students in Science Faculty.				Home Sci. 0 Geogrpahy 0 Psychology 0 Total 0		
c) Number of Students in Experimental subject other than Science.						
3) Rate at which other fees are charged, per annum.				Bcom I 109 BcomII 58 Bcom III 50 0 Total 217		
a) Laboratory Fees Rs. 300 X 360 108000						
b) Library Fees Rs. 50 X 1057 52850						
c) Gymkhana Fees Rs. 50 X 1057 52850				B.Sci I 120		
d) Registration Fee Rs. 30 X 1057 31710				B.Sci II 120		
e) Gathering Fees Rs. 100 X 1057 105700				B.Sci III 120		
f) Sports 0 X 1057 0				0 Total 360		360
g) Mag. 75 X 1057 79275						
h) Student Forum 20 X 1057 21140						
i) College Exam Fees 200 X 1057 211400				0 Total		1057
where practicals are prescribed						

Sr. No.	Item	Expenditure incurred by college during the year	Expenditure disallowed for Grant in Aid(As per statement enclosed.	Admissible Expenditure (Coll. 3- 4)	Receipts on total a/c of fees charged 6(a) and other receipts 6(b) if any (to be shown separately)		Total Receipts.	Net Admissible Expenditure Col. 5-7	Re. marks
1	2	3	4	5	6(a)	6(b)	7	8	9
1	Expenditure (in excess of the expenditure incurred by utilising the Library fees collection on subscription incurred to reputed educational journals upto 3000/- per financial year.	23096	20096	3000	0	0	0	3000	
2	Expenditure in excess of the expenditure incurred by utilising laboratory fee collection (on purchase of scientific apparatus and equipments duly certified as essential by the University concerned)(Replacement as well as purchase new and current laboratory expend. on chemicals etc. not exceeding Rs,100/- per student per annum in the science faculty No.of students Rs.100/-	0	0	0	108000	0	108000	-108000	
	Total of this page.	23096	20096	3000	108000	0	108000	-105000	

1	2	3	4	5	6(a)	6(b)	7	8	9
	Total B/F	23096	20096	3000	108000	0	108000	-105000	
3	Expenditure on Gymkhana (a)	105632	0	105632	52850	0	52850	52782	
	Sports(No.of students)Extra	1590	0	1590	105700	0	105700	-104110	
	curricular activities(b)	40640	0	40640	0	0	0	40640	
	magazines etc	6055	0	6055	79275	0	79275	-73220	
		0	0	0	21140	0	21140	-21140	
	Total of above (a) + (b)	153917	0	153917	258965	0	258965	-105048	
4	Visiting Faculty Rs.1500/- per faculty celling Rs.2000/-	0	0	0	0	0	0	0	
5	Travelling and Daily allowances to members to teaching staff for attending conference, Seminars of academic nature and Non Teaching staff for administrative work only	62973	11880	51093	0	0	0	51093	
6	Miscellaneous Expenditure on the following								
	a. College garden.	12010	12010	0	0	0	0	0	
	b. Botanical garden,herbarian animal house.	21384	0	21384	0	0	0	21384	
	c. Telephone (for College work only)	17504	10504	7000	0	0	0	7000	
	d. Electricity and Gas.	4920	0	4920	0	0	0	4920	
	e. Postage and Telegrams. (for college work only.)	2090	0	2090	0	0	0	2090	
	f. Reading room not covered by any other fee collection.	0	0	0	0	0	0	0	
	Total. C/F	297894	54490	243404	366965	0	366965	-123561	


1	2	3	4	5	6(a)	6(b)	7	8	9
	Total B/F	297894	54490	243404	366965	0	366965	-123561	
	g Binding charges.	9620	3848	5772	0	0	0	5772	
	h. Stationery and Printing required for office work and college Examination	149082	0	149082	31710	22510	54220	94862	
		21050	0	21050	211400	35392	246792	-225742	
		0	0	0	0	79000	79000	-79000	
	i. Premium of Insurance of Science apparatus and equipment.	0	0	0	0	0	0	0	
	j. Uniforms to peons and washing allowances to them at the rate prescribed by Government from time to time	8976	0	8976	0	0	0	8976	
	k. Audit fee.	22000	19000	3000	0	0	0	3000	
	l. Water charges.	44440	26664	17776	0	0	0	17776	
	m. Issue of Advertisements for recruiting Teaching and Non Teachig Staff for the college and on college admissions	49160	24996	24164	0	0	0	24164	
	n. Affiliation fee.	37500	31500	6000	0	0	0	6000	
	o. Premium paid on college fidelity insurance policy.	0	0	0	0	0	0	0	
	p. Other petty Contingencies such as chalks,dusters,etc.	Bank Chargs.	68606	27340	41266	0	0	0	41266
	q. Expenditure on educational excursions and Tours undertaken to fullfill the curricular requirements laid down by the university.	0	0	0	0	0	0	0	
	Total C/F.	708328	187838	520490	610075	136902	746977	-226487	

1	2	3	4	5	6(a)	6(b)	7	8	9
	Total B/F.	708328	187838	520490	610075	136902	746977	-226487	
	r. Rent of the College playground certified as reasonable by the Ex. Engr.(PWD)	0	0	0	0	0	0	0	
	s. Municipal Taxes on, and insurance premium paid for the insurance of the college building when the said building belongs to the college mangt.	0	0	0	0	0	0	0	
	t. Current repairs to furniture,equipment, Internal roads, etc. of the college.	120085	68136	51949	0	0	0	51949	
	u. Expenditure on merit Scholarship/Fellowship. Other	0	0	0	0	0	0	0	
7**	Expenditure on purchase of								
	a. Library books (In excess of Library Fee Coll.)	73460	0	73460	52850	1130	53980	19480	
	b. Furniture (for college Office,library, and Lab.	120900	0	120900	0	0	0	120900	
	c. Equipment(For college, Office,library, and Lab.)	209483	30278	179205	0	0	0	179205	
	d. Teaching aids, etc.	0							
	Total No. 7	403843	30278	373565	52850	1130	53980	319585	
		403843	81403	322440	52850	1130	53980	268460	
	Grand Total	1232256	337377	894879	662925	138032	800957	93922	

** Not exceeding 2 percent of the Admissible establishment Expenditure of the college for the preceeding year i.e.

(2% 268460 (Salary exp)

1 Total actual expenditure, incurred I.e. total of Coloum 1 to 7	Rs.	1232256
2 Total expenditure disallowed (list of items with amount to be attached) (4 + 9) Full time principle not available	Rs.	337377
3 Admissible expenditure (Col. 4 above)	Rs.	894879
4 Less :- Receipts on account of other fees and other receipts. (4)	Rs.	800957
5 Net admissible Expenditure	Rs.	93922
6 Limit of 5% of the admissible expenditure of the preceeding year. X 5%	Rs.	671151
7 Net Non-Salary grant payable to the College I.e. Sr.No.5 or 6 above whichever is less.	Rs.	93922


 Administrative Officer,
 Office of the Joint Director
 Aurangabad Region Aurangabad

जा.क्र.वलेप/उशि/औवि/लेप/२०२१/२४०-४२.
कार्यालय, वरीष्ठ लेखा परिक्षक (उशि)
औरंगाबाद विभाग औरंगाबाद.
दिनांक : - २६/०७/२०२१

प्रति,
मा.प्राचार्य,
आनंदराव धोंडे महाविद्यालय कडा,
ता. आष्टी जि. बीड.


विषय :- सन (२०१४-१५ ते २०१९-२०) चे लेखा परिक्षण/निरिक्षण अहवाल

महोदय,

आपल्या महाविद्यालयाचे सन (२०१४-१५ ते २०१९-२०) या वर्षाचे निरिक्षण /लेखा परिक्षणाचा अहवाल .
सोबत पाठविला आहे.


आक्षेपाप्रमाणे अनुपालन कार्यवाही पूर्ण करून तीस (३०) दिवसाच्या आत आपला अनुपालन अहवाल या
कार्यालयास सादर करणे आवश्यक आहे.

कृपया या पत्राची पोहोच द्यावी.


वरीष्ठ लेखा परिक्षक तथा लेखाधिकारी
उच्च शिक्षण अनुदान
औरंगाबाद.

प्रतिलिपी : - १) सहायक संचालक (लेखा) शिक्षण संचालनालय (उच्च शिक्षण) म.रा.पुणे :-१
यांना सविनय सादर.

२) मा.सहसंचालक (उच्च शिक्षण), औरंगाबाद विभाग, औरंगाबाद यांना सोबतच्या
लेखा परिक्षण अहवालात दर्शविल्याप्रमाणे वसूलीची रक्कम (रिकव्हरी) या
पुढे देय होणा-या वेतन/वेतनेत्तर अनुदानातून वसूल करून तसा अहवाल
कार्यालयास पाठवावा, हि विनंती.


वरीष्ठ लेखा परीक्षक तथा लेखाधिकारी
उच्च शिक्षण अनुदान
औरंगाबाद.

महाविद्यालय :- आनंदराव धोंडे महाविद्यालय कडा ता. आष्टी जि. बीड.

लेखा परीक्षण अहवाल सन : सन २०१४-१५ ते २०१९-२०

आनंदराव धोंडे महाविद्यालय , कडा ता. आष्टी जि. बीड, यांचे लेखा परीक्षण वरीष्ठ लेखा परीक्षक/ लेखा अधिकारी , उच्च शिक्षण औरंगाबाद यांनी महाविद्यालयाने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यावरून केले व अहवाल बाबतची चर्चा प्राचार्य यांचेशी केली.

१) मा.सहसंचालक, उच्चशिक्षण, औरंगाबाद विभाग, औरंगाबाद यांचे सन २०१४-२०१५ ते २०१६-१७ पर्यंतचा अनुदान निर्धारण अहवाल या कार्यालयास प्राप्त झालेले आहेत. सन २०१७-१८ ते २०१९-२० पर्यंतचे अनुदान निर्धारण अहवाल प्राप्त झालेले नाहीत ते अनुपालनास सादर करावेत.

भाग :- १) मागिल लेखा परीक्षण अहवाल ,

प्रलंबित लेखा आक्षेपाचे अनुपालन त्वरीत सादर करावे.

भाग : - २) चालु लेखा परीक्षण

महाविद्यालयाचे प्राचार्य खालील प्रमाणे अधिकार पदावर कार्यरत होते.

अ. क्र	प्राचा-यांचे नाव	कालावधी
१	प्राचार्य डॉ. विधाते एच. जी.	२३/०७/१९९० पासून कार्यरत

परि. क्र.- १ वेतन व वेतनेत्तर अनुदान

१. महाविद्यालयास खालील प्रमाणे वेतन व वेतनेत्तर अनुदान मिळाल्याचे सादर केलेल्या लेख्यावरून व सनदी लेखा परीक्षकांचे अहवालावरून दिसून आले. परंतु कोणत्या आदेशान्वये प्राप्त झाले या बाबतचा पत्रव्यवहार / आदेश तपासणीस प्राप्त झाले नाही तरी पुढील लेखा परीक्षणात अनुपालन सादर करून पुर्तता दर्शवावी.

वर्ष	वेतन अनुदान	शैक्षणिक शुल्क	प्रत्यक्ष वेतन खर्च	शिल्लक अनुदान
२०१३-१४	--	--	--	८३१६१२
२०१४-१५	४३८९६४२२	३३०४००	४३५०९८५५	७१६९६७
२०१५-१६	४८४०६१९२	३४४८००	४८३३३०४८	४१७९४४
२०१६-१७	५३७३४४२०	४९९२००	५३५०२३२८	७३१२९२
२०१७-१८	५७४१५६३५	८४५६००	५७८८३५०८	३७७७२७
२०१८-१९	६३४९४१२४	११६००००	६३४९४१२४	११६००००
२०१९-२०	७२४५३६१७	११४८०००	७२६९६६५७	९०४९६०
एकूण	३३९४००४१०	४३२८०००	३३९४१९५२०	५१४०५०२

३१ मार्च २०२० अखेर वेतन खाती अनुदानातील शिल्लक रु.५१४०५०२/- आहेत. सन २०२०-२१ साठी वेतन अनुदानाची मागणी करतांना सदर शिल्लक अनुदान वगळून करण्यात यावी.

परिक्रमाक :- २. सेवापुस्तीकेतील नोंदीस सक्षम प्राधिकारी यांची मान्यता नसणे बाबत.

अ. क्र	कर्मचा-याचे नाव	पदनाम	तपशिल	शेरा.
१	डॉ.एम.एम.पटेल	सहा.प्राध्यापक	पीएच.डी.च्या वेतननिश्चितीची पडताळणी झालेली नाही.	
२	डॉ.पी.एन.औटे	--/--	प्लेसमेंटच्या वेतननिश्चितीची पडताळणी झालेली नाही.	
३	श्री.एस.बी.कुचेकर	--/--	एम.फिलच्या वेतननिश्चितीची पडताळणी झालेली नाही.	

परि.क्र ३ :- सेवापुस्तीकेबाबत:-

महाविद्यालयामध्ये शिक्षक / शिक्षकेत्तर कर्मचा-यांचे सेवापुस्तक आहेत. परंतु वेळोवेळी त्यात खालील प्रमाणे नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत.

१. काही कर्मचारी यांचे जन्म दिनांक मुळ प्रमाणपत्रावरून प्रमाणित केलेले नाहीत.
२. नविन कर्मचारी रुजू झाल्यानंतर त्याची वैद्यकीय तपासणी जिल्हा शल्य चिकीत्सक यांचेकडून करणे आवश्यक आहे. परंतु महाविद्यालयाने कर्मचा-यांची वैद्यकीय तपासणी काही प्रकरणात केलेली नाही.
४. कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधी क्रमांक सेवा पुस्तकात नोंदविलेले नाहीत. व काही कर्मचा-यांचे विहीत नमुण्यात नामनिर्देशन घेतलेले नाही.
५. अर्जित रजा/अर्धवेतन रजा लेखा सेवा पुस्तकात वेळोवेळी अद्यावत केलेला नाही.
७. महाविद्यालयाने काही शिक्षकेत्तर कर्मचा-यांना महाराष्ट्र दर्शनाची सवलत दिलेली आहे. परंतु याची नोंद सेवा पुस्तकात घेतलेली नाही.
८. शिक्षक शिक्षकेत्तर कर्मचारी यांची जात वैधता केल्याची नोंद घ्यावी.

परि.क्र.४ :- दरपत्रकाशिवाय खरेदी :-

शासन निर्णय उद्योग व उर्जा विभाग मंत्रालय, मुंबई क्रमांक /१०८८/२५१२/उद्योग-६ दिनांक ०२.०१.१९९२ व १६.०७.१९९३ नुसार रुपये १०००/- वरील खरेदी दरपत्रका नुसार तुलनात्मक रित्या निम्नदराने करणे आवश्यक आहे. परंतु महाविद्यालयाने खालील वस्तु दरपत्रकाशिवाय खरेदी केलेल्या आहेत.

महाविद्यालय स्तरावर खरेदीसाठी विहीत खरेदी समीती स्थापन केलेली नाही.

अ. क्र.	प्र. क्र	दिनांक	रक्कम	तपशिल
१	--	२२.७.२०१४	१३६००	स्टेशनरी खर्च
२	--	२१.८.२०१४	१५६३५	इन्व्हर्टर खरेदी

३	--	९.८.२०१४	१६४००	फर्निचर खर्च
४	--	९.२.२०१५	१२०००	संगणक खर्च
५	८२	२७.७.२०१५	२६१२०	प्रिटींग खर्च
६	९०	१४.८.२०१५	३२५००	--/--
७	--	२७.४.२०१५	१९०००	वॉटर खर्च
८	२४१	१.३.२०१७	१०९००	सी.सी.टी.व्ही.कॅमेरा खर्च
९	२१	१६.५.२०१६	१७००५	स्टेशनरी खर्च
१०	२४४	२८.३.२०१८	३००००	--/--
११	१२७	२७.९.२०१७	४६१००	मशिनरी खरेदी
१२	७४	१८.७.२०१७	४००००	मॅगझिन खर्च
१३	५४	२७.६.२०१७	१३०००	रोड रिपेअर खर्च
१४	१७०४	३.८.२०१९	४००००	मॅगझिन खर्च
१५	२०६०	१२.२.२०२०	३००००	सॉफ्टवेअर खरेदी
	एकूण	--	३६२२६०/-	

रु. ३६२२६०/-चा झालेला खर्च लेखा परिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येतो. अनुपालन सादर करावे.

परि क्र ५ :- विनानिविदा खरेदी :-

अ. क्र	खरेदी वर्ष	खरेदीचा तपशिल	रक्कम
१	२०१४-१५	स्टेशनरी खर्च	६५१५५
२	२०१४-१५	स्पोर्ट्स साहित्य खरेदी	५५०००
३	२०१४-१५	संगणक खरेदी	५००००
४	२०१६-१७	फर्निचर खरेदी	६८५००
५	२०१६-१७	स्टेशनरी खर्च	५४७४०
६	२०१७-१८	इलेक्ट्रीकल खर्च	६९३६५
७	२०१८-१९	प्रिटींग खर्च	५००००
८	२०१९-२०	संगणक खरेदी	६१३००
	एकूण	--	४७४०६०/-

महाविद्यालयाने वरील प्रमाणे दरपत्रके व निविदा यांचे शिवाय खरेदी/इतर कामे केल्याने तुलनात्मक निम्नदराचा फायदा झालेला नाही. करीता वरील रक्कमेची खरेदी/इतर आक्षेपाधिन आहे.

परि क्र ६:- प्रमाणकाशिवाय खरेदी :-

लेखा परिक्षणास असे निदर्शनास आले आहे की, महाविद्यालयाने खालील प्रमाणे खरेदी केलेली आहे. खरेदीचे प्रमाणके लेखा परीक्षणास पाहावयास मिळालेले नाही.

अ. क.	प्रमाण क्र	दिनांक	रक्कम	तपशील
१	--	८.९.२०१४	१५०००	स्पोर्ट्स साहित्य खरेदी
२	--	१७.१०.२०१४	६०१०	फर्निचर रिपेअर खर्च
३	--	९.८.२०१४	१३८६०	रोड खर्च
	एकूण	--	३४८६०/-	

वरील खर्च लेखापरीक्षणात अमान्य करण्यात येतो.

परि.क्रं. ७ - विविध वस्तु खरेदी व देयक रोख रक्कमेत अदाई बाबत. -----

महाविद्यालयाने उक्त लेखा परिक्षण कालावधीत खरेदी केलेल्या वस्तु त्या खरेदी केल्यानंतर त्याची नोंद साठा/जड संग्रह नोंदवहीत घेतलेली नाही व रुपये ५००/- च्या वरील देयकाची अदाई रोख रक्कमेत केलेली आहे. रुपये ५००/- च्या वरील खरेदी रक्कमेची अदाई धनादेशाद्वारे करवयास पाहीजे परंतु महाविद्यालयाने यानुसार कार्यवाही न करता रोख रक्कमेत अदाई केलेली आहे. खुलासा व्हावा, तसेच काही छपाई नियमानुसार केलेली नाही. त्यामुळे सदरील रक्कम लेखा परिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येते.

अ. क्र	प्रमाणक क्र	दिनांक	रक्कम	तपशील
१	--	८.९.२०१४	१४०००	वॉटर खर्च
२	--	१८.१२.२०१४	११६५०	--/--
		एकूण	२५६५०/-	

सदर खर्च लेखा परिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येते

परि क्रं. ८ :- शासन निर्णय उद्योग व ऊर्जा दिनांक २४ ऑगस्ट २०१७ नुसार GEM PORTAL वर खरेदी करणे बंधाकारक केलेले आहे. त्यानुसार अशासकीय अनुदानित महाविद्यालयांनी यापूढे सर्व प्रकारची खरेदी GEM PORTAL वर नोंदणीकृत संस्था व विक्रेत्याकडून खरेदी करावी.

परि क्रं.९ :- विविध वस्तु /फर्निचर /लेखन साहित्य व पुस्तके व इतर साहित्य खरेदी बाबत.

महाविद्यालयाने या कालावधीत विविध वस्तु फर्निचर व इतर लेखन साहित्य इ. खरेदी केलेली आहे.यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

१. महाविद्यालयात खरेदी केलेले वाचनालयातील पुस्तके व जड संग्रह वस्तु यांची प्रत्यक्ष तपासणी प्रतीवर्ष ३० जुन रोजी करुन तसे प्रमाणपत्र प्राचार्य यांनी नोंदवहीत नोंदवयास पाहिजे. लेखा परिक्षणात केलेल्या मार्गदर्शानुसार कार्यवाही करुन पुर्तता लेखा परिक्षणास सादर करावी.
- २.आयकर नियम १९२ ते १९६ नुसार खरेदी केलेल्या वस्तु/सेवा यावरील देयकातुन TDS रूपात विहीत दराने आयकर कपात करणे आवश्यक आहे.परंतु उक्त लेखा परीक्षण कालावधीत महाविद्यालयाने खरेदी केलेल्या वस्तुंवर आयकर वसूल करुन शासन खाती भरलेला नाही ,खुलासा व्हावा व आयकर वसूल करुन शासन खाती भरणा करुन पुर्तता दर्शवावी.
- ३.महाविद्यालयाने रोख रक्कम /भाडार / वाचनालय सांभाळणा-या कर्मचा-याकडुन महाराष्ट्र वित्तीय नियमावली नियम ५१ नुसार बंधपत्र घ्यावयास पाहिजे व ते दरवर्षी प्रमाणित करुन घ्यावयास पाहिजे ,महाविद्यालयाने या प्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही, उक्त नियमानुसार कार्यवाही करुन पुर्तता लेखा परिक्षणास सादर करावी.

परि.क्रं.१० :- नोंदवह्या न ठेवणे बाबत :- महाविद्यालयाने खालील प्रमाणे नोंद - वह्या अदयावत ठेवलेल्या नाहीत.त्या ठेवून पुर्तता दर्शवावी.

१. विद्युत मिटर नोंदवही
- २.वेतनवाढ नोंदवही
- ३.दुरध्वनी नोंदवही
- ४.वृत्तपत्र नोंदवही
- ५.अग्रिम नोंदवही
- ६.सेवानिवृत्त होणा-या कर्मचा-यांची नोंदवही
- ७.साठा नोंदवही
- ८.जड संग्रह नोंदवही.

परि क्र. ११ :- शासन निर्णय वित्त विभाग, दि. ३१.१०.२००५ नुसार दि. ०१.११.२००५ व त्यानंतर रुजु होणा-या कर्मचा-यांसाठी नविन परिभाषिक अंशदायी सेवानिवृत्ती वेतन योजना (DCPS) लागू केलेली आहे. सदर योजनेतील सभासदांची नियमित अंशदानाची कपात सुरु करावी.

महाविद्यालयाने लेखा परिक्षणाचे अनुपालन खालील नमून्यात अहवाल मिळाले पासून १ महिन्याचे आत सादर करावे.

अ. क्र	परि क्र. परीच्छेदाचा सारांश	महाविद्यालयाने दिलेले अनुपालन	व. ले. प. यांचा अभिप्राय

:: सारांश ::

१. महाविद्यालय स्तरावर शिल्लक वेतन अनुदान :- रु. ५१४०५०२/- (परि क्र १)

२. वेतन अनुदान अमान्य रुपये :- निरंक

३. वेतनेत्तर अनुदान अमान्य :- रु. ३४८६०/- (परि क्र ०६)

४. वेतनेत्तर अनुदान आक्षेपाधीन :- रु. ८६१९७०/- (परि क्र. ४, ५ व ७)

वरील प्रमाणे अमान्य रक्कम सहसंचालक, उच्च शिक्षण, औरंगाबाद यांनी पुढील अनुदानातून कपात करून लेखा परिक्षणास पुर्तता दर्शवावी.

२६.७.२९.
वरीष्ठ लेखा परीक्षक तथा लेखाधिकारी
उच्च शिक्षण अनुदान,
औरंगाबाद विभाग, औरंगाबाद.