

સરકારી ઈજનેરી કોલેજ, પાટણ  
તપાસણી ઓડીટ સમયગાળો તા.૦૧/૦૪/૨૦૨૩ થી ૩૧/૦૩/૨૦૨૫ સુધીની ઓડીટ યાદી  
ઓડીટની તા. ૦૪/૦૮/૨૦૨૫ થી તા.૦૮/૦૮/૨૦૨૫

અસલ યાદી જવાબ સહિત પરત કરવા વિનંતી.

યાદી નંબર-૧ પી.એલ.એ. બ્રેક-અપ બાબત

ઓડીટ દરમિયાન પી.એલ.એ. બ્રેક-અપ રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા સંસ્થા ખાતે પી.એલ. એક-અપ રજીસ્ટર નિભાવવામાં આવેલ છે તથા તિજોરી કચેરી, પાટણ ની તિજોરી સ્ટેટમેન્ટ પ્રમાણે તા.૩૧-૦૩-૨૦૨૫ ના રોજ રૂ. 14364129 પડેલ છે.

૧	જીમખાના	1542012
૨	સોસાયલ ગેધરિંગ	1438487
૩	સ્પોર્ટ્સ ફી	1093020
૪	ઈન્ટર્નલ પરીક્ષા	4188706
૫	પ્લેસમેન્ટ ફી	51800
૬	એલ્યુમની ફી	184500
૭	કોલેજ લેટ ફી	184532
૮	કોસન મની ફી	160850
૯	હોસ્ટેલ ડોમસ ફંડ	3281644
૧૦	હોસ્ટેલ ડીપોઝીટ	47350
૧૧	જી.ટી.યુ. & એક્ષામ ફી	59748
૧૨	ફીનીસિંગ સ્કૂલ	1245176
૧૩	એસીપીસી	53110
૧૪	પરચુરણ	783194
૧૫	જી.કે.એસ.	50000
કુલ		14364129

આ સંસ્થા ખાતે પી.એલ.એ.બ્રેક અપ રજીસ્ટર ચકાસતા ઘણા સદર ના નાણાં આ સંસ્થા ખાતે પરચુરણમાં જ જમા કરવામાં આવે છે તેમજ અન્ય સદરના નાણાં હોસ્ટેલ ડોમસ અને જીમખાનામાં જમા કરેલ હોય તેવું ધ્યાન પર આવેલ છે. જેથી પરચુરણ, હોસ્ટેલ ડોમસ તેમજ જીમખાનામાં જેટલા સદર ના નાણા પડેલ હોય તે સદર પ્રમાણે દર્શાવી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડીટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

યાદી નંબર-૦૨

ઓડીટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતે ફરજ બજાવતા શ્રી આર.એ.ચૌધરી તા.૦૧/૦૧/૨૪ થી ૦૩/૦૨/૨૪ ના અર્થચગારી રજા પર હતા તે સમયગાળા દરમિયાન ટી.એ. ની રીકવરી એક માસ ની જ કરેલ હોય તેવું જણાય છે તો દિવસો પ્રમાણે ગણતરી કરી જો રીકવરી કરવાપાત્ર થતી હોય તો જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડીટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

યાદી નંબર-૦૩

૧) ઓડીટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતે વેકેશન-૨૦૨૩ દરમિયાન

--શ્રી બી.પી.પટેલ તા.૧૩/૦૫/૨૦૨૩ થી તા.૧૨/૦૬/૨૦૨૩ કુલ-૩૧

--શ્રી જે.પી.પટેલ તા.૧૩/૦૫/૨૦૨૩ થી તા.૧૩/૦૬/૨૦૨૩ કુલ-૩૨

સદર અધિકારી/કર્મચારીઓની વેકેશન સમયગાળાની ટી.એ. રીકવરી કરેલ જણાતી નથી તો સદર અધિકારી/કર્મચારીઓની તેમજ આવા અન્ય અધિકારી/કર્મચારીઓની ટી.એ. રીકવરી કરવાની થતી હોયતો જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડીટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

૨) ઓડીટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતે વેકેશન-ઉનાળુ-૨૦૨૪ દરમિયાન

-- શ્રી એચ.એલ.ચૌધરી તા.૦૮/૦૫/૨૪ થી તા.૧૪/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૩૭

-- શ્રી જે.પી.પટેલ તા.૨૫/૦૫/૨૪ થી તા.૨૬/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૩૩

-- શ્રી ડી.વી.બાવીસા તા.૦૮/૦૫/૨૪ થી તા.૨૫/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૪૭

-- શ્રી એમ.જે.વસાવા તા.૨૪/૦૫/૨૪ થી તા.૨૬/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૩૪

--શ્રી એચ.વાય.રાઠોડ તા.૨૪/૦૫/૨૪ થી તા.૨૬/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૩૪

-- શ્રી વી.બી.પાનસીનીયા તા.૨૨/૦૫/૨૪ થી તા.૨૬/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૩૬

-- શ્રી કે.વી.પટેલ તા.૦૮/૦૫/૨૪ થી તા.૧૧/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૩૪

-- શ્રીમતી પી.જે.પટેલ તા.૧૫/૦૫/૨૪ થી તા.૧૭/૦૬/૨૦૨૪ કુલ-૩૪

સદર અધિકારી/કર્મચારીઓની વેકેશન સમયગાળાની ટી.એ. રીકવરી કરેલ જણાતી નથી તો સદર અધિકારી/કર્મચારીઓની તેમજ આવા અન્ય અધિકારી/કર્મચારીઓની ટી.એ. રીકવરી કરવાની થતી હોયતો જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડીટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

યાદી નંબર-૦૪

ઓડીટ દરમિયાન સંસ્થા ખાતે લાયબ્રેરી રજીસ્ટર ચકાસતા લાયબ્રેરી ખાતે અંદાજીત ૧૨૦૦ જેટલા પુસ્તકોની ઘટ માલુમ પડેલ છે તેમજ રજીસ્ટરો પ્રમાણિત કરેલ નથી તો જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડીટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

જરૂરી  
સુધારા  
કાર્યવાહી  
દર્શાવેલી  
રકમમાં  
પુરાવાથી.

જરૂરી  
સુધારામાં  
કાર્યવાહી  
દર્શાવેલી  
રકમમાં  
પુરાવાથી.

જરૂરી  
સુધારામાં  
કાર્યવાહી  
દર્શાવેલી  
રકમમાં  
પુરાવાથી.

જરૂરી  
સુધારામાં  
કાર્યવાહી  
દર્શાવેલી  
રકમમાં  
પુરાવાથી.

**યાદી નંબર-૦૫**

ઓડિટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતે સ્ટેમની ગ્રાન્ટ ૨૦૨૦-૨૧ માં રૂ.૨૦૦૦૦૦/- IFMS માં ફાળવવામાં આવેલ છે સદર ગ્રાન્ટનું બીલ નં.૧૮૨ તા.૨૦/૦૩/૨૦૨૧ (GTR ૬૨-C) થી ઉધવવામાં આવેલ છે. જે ગ્રાન્ટ ના નાણાં આ સંસ્થા ખાતે PLA એકાઉન્ટ નં.૧૦૮૬૩૪૮૧૩૮૨ માં જમા કરાવેલ છે જે સરકારી કસ્ટ બુક માં ૩૦/૦૩/૨૦૨૧ માં દર્શાવેલ છે પરંતુ PLA બેંકમાં સદર ગ્રાન્ટ ના નાણાંનો કોઈ ઉલ્લેખ નથી. વડી કચેરી દ્વારા વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ માં પુનઃ સ્ટેમની ગ્રાન્ટ રૂ.૨૦૦૦૦૦/- IFMS માં ફાળવવામાં આવેલ છે. જ્યારે સદર નાણાકીય વર્ષમાં બે વખત રૂ.૨૦૦૦૦૦/- ના બિલો GTR ૬૨-C થી આકરવામાં આવેલ છે. સ્ટેમ ની ગ્રાન્ટ જ રૂ.૨૦૦૦૦૦/- આવેલ હોઈ તો અન્ય રૂ.૨૦૦૦૦૦/- કઈ ગ્રાન્ટમાંથી ઉધવવામાં આવેલ છે જેની સ્પષ્ટતા કરવી. વધુમાં વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ માં જમા કરાવેલ નાણાં PLA એકાઉન્ટ નં.૩૪૬૧૧૨૭૮૭૩૬ માં જમા કરાવેલ છે. બંને PLA એકાઉન્ટ બંને સ્પષ્ટતા કરવી તેમજ સદર બંને એકાઉન્ટમાં કેટલા નાણાં પડેલ છે તેની માહિતી આપવી. તેમજ વધુ ઉધવેલા રૂ.૨૦૦૦૦૦/- GTR ૬૨-C પ્રમાણે જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડિટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

જરૂરી સુધારા  
પ્રમાણ  
જાહેર કરવામાં આવશે.

**યાદી નંબર-૦૬**

ઓડિટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતેના નીચે મુજબના અધિકારી/કર્મચારીઓએ તેમના કોલમ દર્શાવેલ સમયગાળા દરમિયાન તેઓએ કરેલ રોકાણ દરમિયાન દૈનિકભથ્થું પૂરેપૂરું આકરેલ છે.

નામ	તારીખ	રીમાફસ
શ્રી અદેશ વી. પંચાલ	૧૮/૧૨/૨૩ થી ૨૩/૧૨/૨૩	૬ દિવસનું દૈનિકભથ્થું પૂરેપૂરું અમદાવાદ પ્રમાણે આકરેલ છે.
શ્રી કૌશિકકુમાર વી. પટેલ	૧૮/૧૨/૨૩ થી ૨૩/૧૨/૨૩	૬ દિવસનું દૈનિકભથ્થું પૂરેપૂરું અમદાવાદ પ્રમાણે આકરેલ છે.
શ્રી દિનેશકુમાર એ. પટેલ	૧૮/૧૨/૨૩ થી ૨૩/૧૨/૨૩	૬ દિવસનું દૈનિકભથ્થું પૂરેપૂરું અમદાવાદ પ્રમાણે આકરેલ છે.
શ્રી અંશુ.ડી. પટેલ	૧૬/૧૦/૨૩ થી ૨૧/૧૦/૨૩	૬ દિવસનું દૈનિકભથ્થું પૂરેપૂરું અમદાવાદ પ્રમાણે આકરેલ છે.
શ્રી ની.ડી. પટેલ	૧૬/૧૦/૨૩ થી ૨૧/૧૦/૨૩	૬ દિવસનું દૈનિકભથ્થું પૂરેપૂરું અમદાવાદ પ્રમાણે આકરેલ છે.
શ્રી એમ.આઈ.બાલ્યા	૦૭/૧૨/૨૩	મુખ્ય મથકની ગેરહાજરી ૧૨ કલાકથી ઓછી છે.
શ્રી એસ.જી. પ્રજાપતિ	૦૭/૧૨/૨૩	મુખ્ય મથકની ગેરહાજરી ૧૨ કલાકથી ઓછી છે.

સદર બાબતે જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરી ઓડિટ પાર્ટનર આધાર પુરાવા સહ જાણ કરવી.

જરૂરી સુધારા  
પ્રમાણ  
જાહેર કરવામાં આવશે.

**યાદી નંબર-૦૭**

ઓડિટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતેના અધિકારીઓએ MOOC ની તાલીમની પરીક્ષા માટે ટી.એ. આકરેલ છે. વડી કચેરીના આદેશમાં ટી.એ. મળવાપાત્ર બાબતે કોઈ ઉલ્લેખ કરવામાં આવેલ નથી. જો આ બાબતે કોઈ ટી.એ. મળવાપાત્ર હોય તે અંગેના પરિપત્ર/દશાવ રજૂ કરવો અન્યથા તેઓની રીકવરી બાબતે જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડિટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

જરૂરી સુધારા  
પ્રમાણ  
જાહેર કરવામાં આવશે.

**યાદી નંબર-૦૮**

ઓડિટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતે તા. ૧૧/૧૨/૨૦૧૭ પછી વોર્ડન તેમજ રેક્ટરના આદેશ સંસ્થા ખાતેથી લોકલ લેવેલ થયેલ હોય તેમ જણાય છે ખરેખર વોર્ડન અને રેક્ટરના આદેશ વડી કચેરી કક્ષાએથી થવા પાત્ર છે. લોકલ લેવેલ કરવામાં આવેલ આદેશ અન્વયે સદર અધિકારીશ્રીઓને HRA તેમજ TA બાબતે કોઈ ઉલ્લેખ કરવામાં આવેલ છે કે કેમ ? તો સદર બાબતે જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડિટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

જરૂરી સુધારા  
પ્રમાણ  
જાહેર કરવામાં આવશે.

**યાદી નંબર-૦૯**

- ઓડિટ દરમિયાન સંસ્થાના સ્ટોર વિભાગના રજીસ્ટરો ચકાસતા સંસ્થા ખાતે લીધેલ સેવા માટે નિયત નમૂનામાં સર્વિસ રજીસ્ટર નિભાવેલ ન હોય તેમ માલુમ પડેલ છે.
- ઓડિટ દરમિયાન સંસ્થાના હિસાબી વિભાગ દ્વારા સંસ્થા ખાતે લીધેલ ડીપોઝીટ માટે ડીપોઝીટ રજીસ્ટર નિભાવેલ ન હોય તેમ માલુમ પડેલ છે.
- ઓડિટ દરમિયાન સંસ્થાના સ્ટોર તેમજ વિભાગોના રજીસ્ટરો તપાસતા ફર્નિચર રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી તેમજ ફર્નિચર આઈટમોની ખતવાણી એક્સપન્ડેબલ રજીસ્ટરમાં કરેલ છે સદર બાબતે જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડિટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

જરૂરી સુધારા  
જાહેર કરવામાં આવશે.

**યાદી નંબર-૧૦**

ઓડિટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતે કંડમ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી અને રાઈટઓફ કરેલ આઈટમોની નોંધણી નિયત રજીસ્ટરમાં કરેલ નથી તેમજ પસ્ટીનો નિકાલ કરેલ નથી. તો સદર બાબતે જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડિટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

જરૂરી સુધારા  
જાહેર કરવામાં આવશે.

**યાદી નંબર-૧૧**

- ઓડિટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ના સ્ટોર ખાતે
    - નવીનીકરેલ આઈટમો માટે રૂ.૫૦૦ ની નીચેના બીલો અને રૂ.૫૦૦ થી ઉપરના બીલો માટેના બે અલગ અલગ જીપીઆર નિભાવેલ છે અને લીધેલ સેવાના બીલોની ખતવાણી પણ સદર રજીસ્ટરોમાં કરેલ છે.
    - અન્ય સ્ટોર ખાતે કન્ઝ્યુમેબલ, ડેડસ્ટોક, ફર્નિચર તેમજ એક્સપન્ડેબલ રજીસ્ટરો નિભાવેલ નથી તેમજ ખરીદ કરેલ આઈટમોની ખાત પ્રમાણિત ઈન્વેન્ટ દ્વારા જીપીઆરમાંથી સીધીજ વિભાગોના રજીસ્ટરમાં નોંધણી કરેલ છે.
- સદર બાબતોની જરૂરી ચકાસણી કરી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડિટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

જરૂરી સુધારા  
જાહેર કરવામાં આવશે.

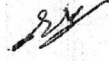
**યાદી નંબર-૧૨**

ઓડિટ દરમિયાન ધ્યાને આવેલ છે કે સંસ્થા ખાતે સરકારી ચલણનું ફરજિયાત વેરીફિકેશન તિજોરી ખાતે કરવાનું થતું હોય છે. પરંતુ સદર ઓડિટ ના સમયગાળા દરમિયાન નીચે પ્રમાણેના સરકારી ચલણ તિજોરી ખાતે વેરીફિકેશન થયેલ નથી. તો સદર સરકારી ચલણનું વેરીફિકેશન કરી આધાર પુરાવા સહ ઓડિટ કચેરીને જાણ કરવા વિનંતી છે.

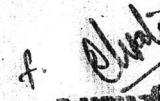
જરૂરી સુધારા  
જાહેર કરવામાં આવશે.



સાલ - ૨૩ તા.૧૩/૧૨/૨૦૨૩ રકમ-૧૪૦૦૦/-  
સાલ - ૨૬ તા.૦૩/૦૨/૨૦૨૫ રકમ-૨૫૬૨૦/-  
સાલ - ૨૭ તા.૧૪/૦૨/૨૦૨૫ રકમ-૩૭૬૫૦૦/-  
સાલ - ૨૮ તા.૧૮/૦૨/૨૦૨૫ રકમ-૭૨૩૫૨/-  
સાલ - ૨૯ તા.૨૦/૦૨/૨૦૨૫ રકમ-૧૨૭૦૩૬/-  
સાલ - ૩૦ તા.૨૭/૦૩/૨૦૨૫ રકમ-૩૪૩૮૮૩/-  
સાલ - ૩૧ તા.૨૭/૦૩/૨૦૨૫ રકમ-૧૦૦/-



ઓફિસર  
વડી કચેરી ગાંધીનગર

f.   
આચાર્ય ૦૮/૦૮/૨૦૨૨  
સરકારી ઈન્જીનીયરીંગ કોલેજ  
પાટણ. (ઉ. ગુ.)