

10

3-1-15

ગુજરાત યુનિવર્સિટી અમદાવાદ

સંજો-૨૦૧૨-૧૩ માં વર્ષનો

ગુણરત્ન ડ્રંડ અવેષણ અકેડમી

ગુજરાત યુનિવર્સિટી અમદાવાદ સને-2012-13ના વર્ષનો જનારલ ફંડનો અન્વેષણ
અહેવાલનીઅનુક્રમણીકા.

અ. નં.	ફંકરો નંબર	વિગત.	પાના નંબર
01	02	03	04
01	01	હોટેલોનીવિગત.	02
02	02	અગાઉના વર્ષોના અન્વેષણના બાકી ફંકરાઓ બાબત.	03
03	03/1	જવાબદારીઓઅનેઅસ્કયામતોબાબત.	07
04	03/2	આર્થિક સ્થિતિની આવક/ખર્ચની સમિક્ષા બાબત.	08
05	04	અંદાજપત્રની સમિક્ષા બાબત.	09
06	05	કાયમી મિલકતોના ધસારા ફંડનું રેકર્ડ/માહિતી રજૂ કરવા બાબત.	10
07	06	બિન-શૈક્ષણિક કર્મચારીઓની મહેકમ અંગેની માહિતી/રેકર્ડ રજૂ કરવા બાબત.	13
08	07	સરકારશ્રીની પૂર્વ મંજૂરી વિના હંગામી નિમણૂક આપી અનિયમિત ધોરણે ખર્ચ કરવા બાબત	14
09	08	ઉપલક (સસ્પેન્સ) એકાઉન્ટ સદરે મોટી રકમો સરભર થયા વિનાની પડી રહેવા બાબત.	16
10	09	લાંબા સમયથી પડી રહેલ સ્ટીલ-સીમેન્ટના સ્ટોક એકાઉન્ટ	17

		બાબત.	
11	10	પગાર ખર્ચના વાઉચરોમાં અધૂરી માહિતી ઉપલબ્ધ હોવા બાબત	18
12	11	ભવનો ખાતે પરીક્ષા ફી ની આવકો મળ્યાની ખાતરી ન કરાવવા બાબત.	22
13	12	યુવક સેવા અને સાંસ્કૃતિક કાર્યક્રમ માટે ફી પેટે મળેલ રકમ અને તેના ખર્ચમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ.	24
14	13	સંસ્થાના કર્મચારીઓની જામીનગીરી અંગેના જામીનખત રજૂ કરવા બાબત	25
15	14	પેન્શન ચુકવણામાં જણાવેલ હિસાબી અનિયમિતતા બાબત.	26
16	15	સંસ્થાના કર્મચારીઓને નિયમ વિરૂધ્ધ પરીક્ષા ભથ્થા તથા ઓવરટાઇમની ચુકવણી કરવા બાબત	27
17	16	ગુજરાત યુનિવર્સિટી હસ્તકનું આઇ.એ.એસ.ટ્રેનીંગ સેન્ટર બંધ હોવાઇતી નિરથક ખર્ચ કરવા બાબત	29
18	17	પહોંચબુકીના હિસાબોનું ૨૦૧૨/૧૩ નું સ્ટોક રજિસ્ટર નહીં નિભાવવા બાબત.	31
19	18	સંસ્થા હસ્તકની જમીનની આવકમાં જણાઇ આવેલ અસાધારણ ઘટાડા બાબત.	34
20	19	ટુંકી મુદતની શાપણો ઉપર મળેલ વ્યાજના હિસાબોની	36

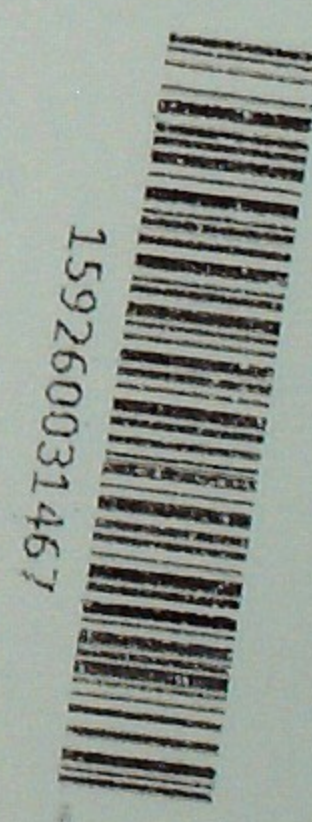
		અનિયમિતતા બાબત	
21	20	યુનિ.ના પાકા સરવૈયામાં મૂડી-દેવા બાજુ દર્શાવેલ બીજા ફંડોના હિસાબોની અનિયમિતતાઓ બાબત	38
22	21	સરકારી/અર્ધસરકારી સંસ્થાને આપેલ એડવાન્સ રકમના ઠાંબા સમય સુધી હિસાબમેળ ન કરવા/વસુલાત ન કરવા બાબત	40
23	22	યુનિવર્સિટી સ્પોર્ટ્સ ફી ની આવકોનો યોગ્ય ઉપયોગ નહીં કરવા બાબત	42
24	23	કાનુની ખર્ચમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	44
25	24	“ઇન્ બ્યોપરટેટીવ ખાતા” બંધ નહિ કરવા બાબત.	49
26	25	સંસ્થા તથા સંસ્થા હસ્તકર્તાં ભવનો/વિભાગો દ્વારા થયેલ પ્લેસમેન્ટ સંબંધી માહિતી રજુ કરવા બાબત.	51
27	26	ગુજરાત યુનિવર્સિટી સેન્ટ્રલ કન્ઝર્વેશન સ્ટોર્સની મ્યુનિસિપલ ટેક્ષ ચુકવણીમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતા બાબત	53
28	27	સંસ્થાની મિલકતોની પ્રોપર્ટી ટેક્ષની ચુકવણીમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત	54
29	28	શૈક્ષણિક અને બિનશૈક્ષણિક કર્મચારીઓની ભરતી તથા વિદ્યાર્થીઓના પ્લેસમેન્ટમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	56
30	29	જાહેરાત પાછળ કરવામાં આવેલ ખર્ચની અનિયમિતતાઓ	58

		બાબત	
31	30	સ્ટેશનરી ખરીદી તેમજ સ્ટેશનરી ઉપામણી ખર્ચની અનિયમિતતાઓ બાબત	60
32	31	સંસ્થાના વાહન ખર્ચમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	61
33	32	અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન યુનિવર્સિટીને મળેલ પ્રદાન/દાનના હિસાબો તથા ખર્ચ બાબત	65
34	33	આવકની રકમોના સ્ત્રોત ની અનિયમિતતાઓ બાબત.	67
35	34	કન્વેન્શન સેન્ટર તથા યુનિવર્સિટી એજ્યુકેશન રીસર્ચ એન્ડ ડેવલપમેન્ટ ફંડ વ્યાજ સદરે જમા લીધેલ રકમોની અનિયમિતતાઓ બાબત.	69
36	35	વ્યાજના હિસાબોની નિભાવણીમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	71
37	36	સંસ્થાની મિલકતો તથા તેની આવકોના હિસાબોની અનિયમિતતાઓ બાબત.	73
38	37	એફ.આઇ.આર ગુ.ર.નં.5૪/૨૦૧૨ તથા એફ.આઇ.આર.ગુ.ર.નં.૧૪/૨૦૧૩ ની કાર્યવાહી પ્રગતિની માહિતી રજુ કરવા બાબત.	74
39	38	શિક્ષણ ઉપકરણો ચુકવણીમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	76
40	39	સંસ્થાની માલિકીની મિલકતોના વીમા ઉતરાવવા બાબત.	78

41	40	સોલ્ક શાહનાન્સ શીલેજીની મંજરી તથા ડેવલેપમેન્ટ ફંડની બાકી વસુલાતની અનિયમિતતાઓ બાબત.	80
42	41	કન્વેન્શન સેન્ટરના ભાડા કરાર સંબંધી રેકર્ડ રજુ કરવા બાબત.	81
43	42	રોલવાલા કોમ્પ્યુટર સેન્ટરમાં સ્ટોક રજીસ્ટરોમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત.	83
44	43	ફિઝિકલ વિભાગમાં સ્ટોર સ્ટોક રજીસ્ટરોમાં સિલક ના કાઢવા તથા અન્ય અનિયમિતતા બાબત.	84
45	44	ઉત્તરવહી છપામણીના ભર્યામાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત	86
46	45	પ્રાપ્ત રજાનું રોકડમાં રૂપાંતર ની ચુકવણીમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત	92
47	46	વાઉચરમાં દર્શાવેલ રકમ અને ફેશબુકમાં લખવામાં આવેલ રકમમાં તફાવત આવવા બાબત.	94
48	47	પુશ્પપત્રો છપામણીના ભર્યાનું રેકર્ડ/દસ્તાવેજો રજુ કરવા બાબત.	97
49	48	અન્ય "કર ભર્યા " સદરે થયેલ ભર્યાની માહિતી તથા તે અંગેનું સાધનિક રેકર્ડ રજુ કરવા બાબત.	98
50	49	યુનિવર્સિટી એજ્યુકેશન રીસર્ચ એન્ડ ડેવલપમેન્ટ ફંડ વ્યાજ "	99

		સદર હેઠળ કરેલ ખર્ચમાં જણાવેલ આવેલ અનિયમિતતાઓ.	
51	50	સંસ્થા દ્વારા લેવામાં આવતી પરીક્ષા તથા તેના ખર્ચ સંબંધી માહિતી/રેકર્ડ અન્વેષણમાં રજુ થવા બાબત.	104
52	51	ખાનગી પેઢીઓને ઓન એકાઉન્ટ ચૂકવેલ રકમ ખર્ચ તરીકે દર્શાવવા તથા ઠાંબા સમયથી બાકી રહેલ રકમો એડજસ્ટ /વસુલ ન કરવા બાબત.	106
53	52	ખર્ચના વાઉચરો કે વિગત વગર રકમ ખર્ચ ખાતે ઉધારી અન્વેષણ બિલ સદરે જમા કરાવવા બાબત	113
54	53	ઠાંબા સમયથી ચૂકવેલ એડવાન્સ ના હિસાબો સરભર નહીં કરવાની ગંભીર અનિયમિતતાઓ બાબત.	117
55	54	ડીપોઝીટ તરીકે પ્રાપ્ત થયેલ નાણાંના હિસાબ તથા ડીપોઝીટ રજિસ્ટરની અનિયમિતતાઓ બાબત.	121
56	55	શૈક્ષણિક/નાણાંકીય વર્ષ દરમ્યાન સંસ્થાએ કરવા ધારેલ અને પૂર્ણ કરેલ પ્રવૃત્તિઓના આયોજન સંબંધી માહિતી રજુ કરવા બાબત.	123
57	56	યુનિવર્સિટીએ ગ્રાહ્ય રાખેલ ઓડીટ વર્ષના ઓડીટ રીપોર્ટ રાજ્ય સરકારશ્રીને મોકલવા બાબત.	124
58	57	ઉત્તરવહી છપામણી પેટે એજન્સી પાસેથી લીધેલ EMD પરત	125

		કરવામાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	
59	58	પગારની ચુકવણીનું ખર્ચ નિયત તારીખથી વહેલુ કરવા બાબતની અનિયમિતતાઓ.	127
60	59	હિસાબોની નિભાવણી તથા મેળવણામાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	130
61	60	ગંથાલય અને માહિતી વિજ્ઞાન વિભાગમાં ટીપ્પિંગ દુલ્ખના બાઇન્ડીંગ ખર્ચમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત.	133
62	61	એસ્ટેટ વિભાગ દ્વારા કરવામાં આવેલ વિવિધ કામો તથા તે અંગેના ખર્ચનું રેકર્ડ/દસ્તાવેજી અન્વેષણમાં રજુ કરવા બાબત	135
63	62	જુદા જુદા વાઉચરોથી ભુલ સુધારણાના હવાલાની અસરો આપવા બાબતની અનિયમિતતાઓ.	137



159260031467

* ગુજરાત યુનિવર્સિટી અમદાવાદનો અને 2012-13 ના વર્ષનો જનરલ ફંડનો
અન્વેષણ અરજીવાદ.

૩૯૮૬

નં. એલએએમડી/2012-13

જિલ્લા સહાયક નિરિક્ષકશ્રીની કચેરી,
જિલ્લા પંચાયત બિલ્ડીંગ, 6ઠ્ઠી માળ,
લાલ દરવાજા, અમદાવાદ-01
તારીખ- ૧૯/૦૯/૨૦૧૭

પ્રેષક :

નિરીક્ષકશ્રી,

સ્થાનિક મંડોળ હિસાબ વિભાગ,

વિભા અને લેખા ભવન, જૂના સચિવાલય,

ગાંધીનગર.

પ્રતિ,

✓ કુલ સચિવશ્રી,

ગુજરાત યુનિવર્સિટી,

અમદાવાદ-380009

ગુજરાત યુનિવર્સિટી અધિનિયમ-1949ની કલમ-49 અન્વયેની જોગવાઈ અનુસાર
ગુજરાત યુનિવર્સિટી, અમદાવાદના અને 2012-13 ના વર્ષના હિસાબોની તપાસણી
તારીખ-07-12-16 થી તારીખ-02-03-17 દરમિયાન ફાઇલ ધરવામાં આવેલ
ફતી. તપાસણી વર્ષ દરમિયાન સંસ્થાના મુખ્ય ફોફેટારો નીચે મુજબ ફતી.

* પ્રમાણપત્રો અને ઉપસંહાર *

* પ્રમાણપત્રો *

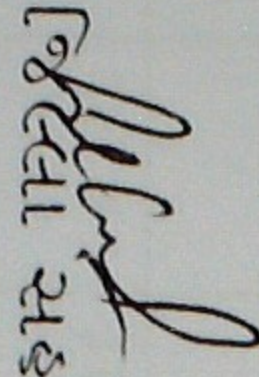
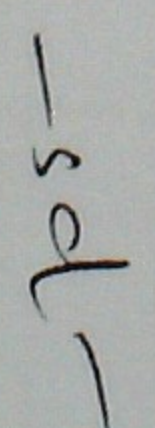
(ક) સંસ્થાના હિસાબો અધુરા હોવાથી તેમજ ઓડિટમાં સંબંધકર્તા રેકર્ડ રજુ નહી થવાથી ઓડિટ રીપોર્ટમાં લેવાયેલ નોંધને લક્ષમાં લેતા સાંચા હોવાનું પ્રમાણિત થઈ શકે તેમ નથી.

(ખ) ઓડિટ વર્ષના વાર્ષિક હિસાબોની તારીજ આ સાથે સામેલ રાખવામાં આવેલ છે તેની હિસાબના ચોખડાઓ સાથે કસોટી રૂપ ચકાસણી કરતાં હિસાબોની નિભાવણી સંતોષકારક માલુમ પડેલ નથી. હિસાબોની જાળવણી માટે વધુ લક્ષ આપવાની ખાસ જરૂર છે. હિસાબો કયા નિયમને આધારે નિભાવવામાં આવે છે તેની ઓડિટને માહિતી મળેલ નથી. વાર્ષિક હિસાબ અને લેજરમાં દર્શાવેલ આવક/ ખર્ચના હિસાબોની ચકાસણી સંબંધન રેકર્ડ સાથે થઈ શકેલ નથી.

(પ) ઓડિટ દરમ્યાન 101પ્રાથમિક વાંધાઓ પાઠવવામાં આવ્યા હતા. જેમાંથી યુનિવર્સિટીએ 27પ્રાથમિક વાંધાઓના જવાબ કરેલ નથી.

(ધ) ઓડિટ અહેવાલ મળ્યા તારીખથી ચાર માસમાં તેની પુર્તતા કરી જવાબો મોકલી આપવા વિનંતી છે.

(ગ) નાના વાંધાઓનું પત્રક નિભાવેલ નથી.

 સહાયક નિરીક્ષક સ્થા. ભંડોળ હિસાબ અમદાવાદ	સંયુક્ત નિરીક્ષક સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબ અમદાવાદ	 નિરીક્ષક સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબ અમદાવાદ
---	--	---

સ્થાન પર નિરીક્ષકની ચલી છે.

નકલ સાદર રવાના:-

- (01) સચિવશ્રી, શિક્ષણ વિભાગ, સચિવાલય ગુજરાત રાજ્ય, ગાંધીનગર
- (02) ઉચ્ચશિક્ષણ કમિશનરશ્રી, ગુજરાત રાજ્ય ડી. જીવરાજ મહેતા ભવન ગાંધીનગર
- (03) નિરીક્ષકશ્રી, સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબ (મુખ્ય મથક) બ્લોક નં17 જૂના સચિવાલય ગાંધીનગર.