

**Government Degree College Kaffota**  
**District Sirmaur, Himachal Pradesh**  
*Ranking of Government Colleges in HP*

**Criterion 4 Institutional Management**

**Key Indicator 4.3 Management of Institutional Funds**

**Metric 4.3.ii Periodic audit**



# Table of Contents

Table of Contents .....	1
RANKING FRAMEWORK .....	3
4. INSTITUTIONAL MANAGEMENT.....	3
4.3. Management of Institutional Funds .....	3
4.3.2. Periodic audit .....	3
Response: Yes .....	3
i. Statutory Audits.....	3
ii. Local Audit Department Himachal Pradesh .....	4
iii. External Professional (CA) Audit .....	4
iv. Audit of PTA and Alumni .....	4
v. Internal Financial Audit .....	4
vi. Internal Physical Audit .....	4
vii. Audit Findings .....	5
viii. Settling of Audit Objections .....	5
ix. Integration of suggestions from auditors.....	5

# RANKING FRAMEWORK

## 4. INSTITUTIONAL MANAGEMENT

### 4.3. Management of Institutional Funds

#### 4.3.2. Periodic audit

**Response: Yes**

The institution is fully owned and administered by the Department of Higher Education, Government of Himachal Pradesh. The major sources of finance for the college are budgetary support from the State Government, grants, and special funds from UGC, RUSA and support from its stakeholders like PTA and Alumni.

The effective and efficient use of available financial resources of the college is ensured through a proper system adopted by the college. The funds received are properly allocated and distributed for the meant purpose and utmost care is taken that they are properly utilized. For all the expenditures and purchases, an established procedure is followed as per the rules and procedures mentioned in the Himachal Pradesh Financial Rules (HPFR), 2009. All these funds are subject to strict auditing.

The main objectives of audit are:

- To determine the accuracy and completeness of accounting records of the Institute.
- To assess that financial records are prepared in accordance with the applicable accounting framework.
- The accounting statement presents the financial status of the Institute.

#### i. Statutory Audits

Being a government institution, funds such as staff salary, medical reimbursement, travelling expenses, office expenses etc. disbursed through government treasury (Himkosh) are audited by the Indian Audit and accounts Department, Principal Accountant General (Audit) Himachal Pradesh Shimla.

A team constituted by AGHP Shimla works on behalf of AGHP and generate audit reports. The audit is conducted as per audit mandate laid down in the constitution of India, DPC act {The Comptroller and Auditor General's (Duties Powers and Conditions of Service) Amendment Act, 1971} and specific legislations enacted over time by the Parliament and State Legislature. The Prerequisites for functioning are:

- Independence

- Accountability and Transparency
- Ethics
- Quality Assurance

The service records are also audited by both AG office.

**ii. Local Audit Department Himachal Pradesh**

The audit of various college funds is conducted through Local Audit Department (LAD), Ministry of Finance, Government of Himachal Pradesh.

**iii. External Professional (CA) Audit**

External Professional (CA) Audit is conducted once in every year after the completion of financial year by the independent Chartered accountant appointed by the principal. External audits are conducted separately for grants like RUSA, UGC, NSS, and other grants received for specific purposes. An audit report certifying the financial status of the college duly signed by the CA and Principal is received once the audit is completed.

The NSS units get financial assistance from the university for conducting Seven Day camp. The expenses of the NSS units are audited by the Chartered Accountants as instructed by the University.

The work audit of the allocated funds under RUSA scheme are done by State Project Director ashtriya Uchchar Shiksha Abhiyan (SPD-RUSA) team from Directorate of Higher Education, Government of Himachal Pradesh Shimla. However, no such has been received by the college till now.

**iv. Audit of PTA and Alumni**

The Parent Teacher Association (PTA) and the Alumni Association accounts are audited by an internal committee of two/three internal auditors elected by the General Body. The audit reports are thereafter approved in the General House.

**v. Internal Financial Audit**

There are different cashbooks for nearly 14 different funds. Cash books and account books are also thoroughly checked by the bursar or the respective coordinator(s). Principal of the college himself verifies all the entries while putting his signatures on the financial books.

**vi. Internal Physical Audit**

There is a healthy system of internal physical auditing in the college. The stock verification of the assets of the institution is done every year, conveniently in March. Internal physical audit is performed by the committees consisting of the staff who do not belong to the same department.

**vii. Audit Findings**

The audit report is drafted and presented by the auditor on the last day of the audit, from the material available in the rough sheets and audit memos. The draft report is discussed with the head of the institution and accounts personnel. The report comprises of significant audit findings and other incidental findings related to regularity and propriety aspects. This report also pronounces the progress of settlement of audit findings outstanding from the previous inspection report and lists out the findings that continue to be outstanding. Departmental action is instigated in instances of infringement.

**viii. Settling of Audit Objections**

Although utmost care is taken to prepare the accounts, sometimes audit objections may arise. In such cases, the institution takes necessary measures to rectify them. If any excess amount is found to have been claimed, the party concerned is contacted and asked to refund the same. Right now, no audit objection is pending to be settled on behalf of College towards AGHP audit. No major audit objections have been raised and recorded. The audit objections have been removed or are in the process of removal.

**ix. Integration of suggestions from auditors**

During audits, specific suggestions in procedures for maintenance of stock, rectification in procedural errors etc. may be given for incorporation.

All these mechanisms exhibit the transparency being maintained in financial matters and adherence to financial discipline to avoid defalcation of funds or properties of the institution at all levels.

To Sr. Anesh Pundir J  
Supt for N/A  
ई-मेल  
समयवद्ध

अति आवश्यक- (निजी ध्यानार्थ)

क्रमांक : विविध- 12{31}1/2024- 18931

कार्यालय उपायुक्त, जिला सिरगौर स्थित नाहन {हि0प्र0}।

दिनांक, नाहन 24/10/2024

सेवा में

1. सचिव, (ई-गवर्नेंस सोसाईटी) जिला सिरगौर।
2. समस्त उप मण्डलाधिकारी (ना0), जिला सिरगौर।
3. प्रधानाचार्य, डा0 यशवत सिंह परमार मैडिकल कॉलेज नाहन।
4. परियोजना अधिकारी, (डी0आ0डी0ए0) जिला सिरगौर।
5. अधिशाषी अभियता, (HIMUDA), जिला सिरगौर।
6. महाप्रबन्धक, जिला उद्योग केन्द्र, नाहन जिला सिरगौर।
7. जिला पंचायत अधिकारी, जिला सिरगौर।
8. उप निदेशक (उच्च/प्रारम्भिक) शिक्षा, जिला सिरगौर।
9. जिला भाषा अधिकारी, जिला सिरगौर।
10. कार्यकारी अधिकारी, नगर पालिका परिषद नाहन व पावटा साहिव।
11. उप निदेशक, पशु पालन विभाग जिला सिरगौर।
12. उप निदेशक, जिला सैनिक कल्याण, जिला सिरगौर।
13. जिला आयुर्वेदिक अधिकारी, जिला सिरगौर।
14. सहायक निदेशक, मत्स्य पालन विभाग, जिला सिरगौर।
15. जिला युवा एवं खेल अधिकारी जिला सिरगौर।
16. सचिव, नगर पंचायत राजगढ जिला सिरगौर।
17. सचिव, मार्केटिंग बोर्ड जिला सिरगौर।
18. सचिव कृषि उत्पादन मार्केटिंग कमेटी पावटा साहिव जिला सिरगौर।
19. समस्त प्रधानाचार्य, महाविद्यालय, जिला सिरगौर।
20. समस्त प्रधानाचार्य, पॉलटेकनिक/ आई0टी0आई0, जिला सिरगौर।
21. प्रधानाचार्य डाईट नाहन, जिला सिरगौर।
22. सहायक पर्यटन विकास अधिकारी, जिला सिरगौर।
23. नगर एवं ग्राम योजनाकार, मण्डलीय नगर योजनाकार कार्यालय नाहन।
24. अधीक्षक विकास शाखा (Small Saving, उपायुक्त कार्यालय जिला सिरगौर।

विषय:-

स्थानीय निधि लेखा समिति का दिनांक 24-10-2024 से क 28-10-2024 तक जिला शिमला, सोलन तथा सिरगौर का संशोधित प्रवास कार्यक्रम।

महोदय,

उपरोक्त विषय पर इस कार्यालय के पत्र क्रमांक:-18837 दिनांक 16.10.2024 के सन्दर्भ में आपको सूचित किया जाता है कि हिमाचल प्रदेश विधानसभा की स्थानीय निधि लेखा समिति के अध्यक्ष श्री संजय रतन की अध्यक्षता में दिनांक 24-10-2024 से 28-10-2024 तक जिला शिमला, सोलन व सिरगौर के प्रवास कार्यक्रम पर है। उक्त समिति द्वारा अवगत करवाया गया है कि उनके द्वारा राज्य लेखा परीक्षा विभाग के दायरे में आने

वाले जिला सिरमौर के सभी विभागों के लम्बित ऑडिट पैरों पर बैठक में संवीक्षा करेंगी एवं गत तीन वित्तीय वर्षों के आय व्यय प्राक्कलनों और कार्या-कलापों के विवरण व उनके द्वारा चलाई जा रही विभिन्न योजनाओं/परियोजनाओं का भी निरीक्षण किया जाएगा।

अतः आप से पुनः अनुरोध है कि आप दिनांक 26-10-2024 को प्रातः 10:00 बजे उपायुक्त कार्यालय, जिला सिरमौर में हिमाचल प्रदेश विधानसभा की स्थानीय निधि लेखा समिति के अध्यक्ष श्री संजय रतन की अध्यक्षता में होने वाली बैठक में स्थानीय निधि लेखा समिति से सम्बन्धित समस्त ऑडिट पैरों एवं गत तीन वित्तीय वर्षों के आय-व्यय प्राक्कलनों और कार्यकलापों के विवरण की नवीनतम सूचना सहित व्यक्तिगत रूप से भाग लेना सुनिश्चित करें।

भवदीय,

सहायक आयुक्त-उपायुक्त,  
जिला सिरमौर, हि० प्र०।  
दिनांक:- 26/10/2024

पृष्ठांकन क्रमांक:-यथोपरि- 1893।

प्रतिलिपि:- समस्त विभागाध्यक्ष, जिला सिरमौर को इस आशय के साथ लिखा जाता है कि यदि हिमाचल प्रदेश लोकल ऑडिट विभाग द्वारा आपके विभाग का स्पेशल ऑडिट किया गया है तो सम्बन्धित ऑडिट पैरों की नवीनतम सूचना सहित उपरोक्त वर्णित बैठक में व्यक्तिगत रूप से भाग लेना सुनिश्चित करें।

सहायक आयुक्त-उपायुक्त,  
जिला सिरमौर, हि० प्र०।

Self-Assessment Report, 2024

क्रमांक-ई०डी०एन०-जी०डी०मी० क०-... 198/24  
कार्यालय प्राचार्य  
राजकीय महाविद्यालय कफोटा  
जिला सिरमौर (हि०प्र०)  
फ़ोन न०- 01704-273310  
ई-मेल : gdckaffota123@gmail.com  
दिनांक कफोटा-173029 18-10-2024

सेवा में

सहायक आयुक्त -उपायुक्त  
जिला सिरमौर, (हि.प्र.)

विषय :-

स्थानीय निधि लेखा समिति का दिनांक 24-10-2024 से 28-10-2024 तक जिला शिमला, सोलन तथा सिरमौर का संशोधित प्रवास कार्यक्रम।

श्रीमान जी,

उपरोक्त विषय के सन्दर्भ में आपके कार्यालय पत्र संख्या -विधि -12 (31) I/2024-18837 दिनांक 16-10-2024 के अंतर्गत आपको अवगत कराया जाता है कि राजकीय महाविद्यालय कफोटा शैक्षणिक सत्र 2016-17 में खोला गया था तथा वर्तमान समय तक इस महाविद्यालय में कोई भी ऑडिट नहीं हुआ है। अतः लंबित पैरो से संबंधित सूचना को शून्य समझा जाए पिछले तीन वर्षों के आय एवं व्यय का विवरण निर्धारित प्रपत्र के अनुसार आपके कार्यालय को आगामी आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित किया जाता है।

धन्यवाद

संलग्न-

प्रपत्र

प्राचार्य  
राजकीय महाविद्यालय कफोटा  
जिला सिरमौर (हि.प्र.)  
Principal  
Govt. Degree College  
Kafota, Distt. Sirmour (H.P.)




Self-Assessment Report, 2024

प्रपत्र

विभाग का नाम - शिक्षा विभाग [राजकीय महाविद्यालय कफोटा, जिला सिरमौर, (हि.प्र)  
173029

वित्तीय वर्ष	प्रारम्भिक शेष	वर्ष में आय	कुल योग	वर्ष में व्यय	शेष
2021-22	1124842	511083	1635925	124013	1511912/-
2022-23	1511912	464442	1976354	287903	1688451/-
2023-24	1688451	453824	2142275	437969	1704306/



प्रधान  
राजकीय महाविद्यालय कफोटा  
जिला सिरमौर (हि.प्र)  
Principal  
Govt. Degree College  
Kafota, Distt. Sirmour (H.P.)

Self-Assessment Report, 2024

Income and Expenditure of College Funds Session-2023-24						
Sr. No	Name of the Fund	Opening Balance	Income	Total	Expenditure	Closing Balance
1	Amalgamated Fund	270040	86881	356921	56391	300530
2	Book Replacement Fund	48932	7888	56820	0	56820
3	Building Fund	105681	33636	139317	0	139317
4	Magazine Fund	97864	15777	113641	0	113641
5	College Sports Fund	443646	81361	525007	65293	459714
6	Library Security Fund	86319	10637	96956	6177	90779
7	Campus Dev. Fund	19573	3130	22703	4368	18335
8	Furniture Repair Fund	19567	3149	22716	0	22716
9	House Exams Fund	85014	22731	107745	32135	75610
10	OMF	105409	74575	179984	50669	129315
11	Rovers & Rangers	100703	17756	118459	88389	30070
12	Fine Fund	18039	7826	25865	4360	21505
13	Red cross	48013	11546	59559	500	59059
14	PTA	239651	76931	316582	129687	186895
<b>Total Funds</b>		<b>1688451</b>	<b>453824</b>	<b>2142275</b>	<b>437969</b>	<b>1704306</b>

*K. S. K. K.*

Principal  
Govt. Degree College Kaffota  
Dist. Sirmour (HP)  
Principal  
Govt. Degree College  
Kafota, Dist. Sirmour (H.P.)