

# वार्षिक लेखा

2004 - 2005



जामिया मिल्लिया इस्लामिया

(केन्द्रीय विश्वविद्यालय)

मौलाना मुहम्मद अली जौहर मार्ग

नई दिल्ली -110025

# वार्षिक लेखा

2004-2005



जामिया मिल्लिया इस्लामिया

(केन्द्रीय विश्वविद्यालय)

मौलाना मुहम्मद अली जौहर मार्ग

नई दिल्ली-110025

## विषय - सूची

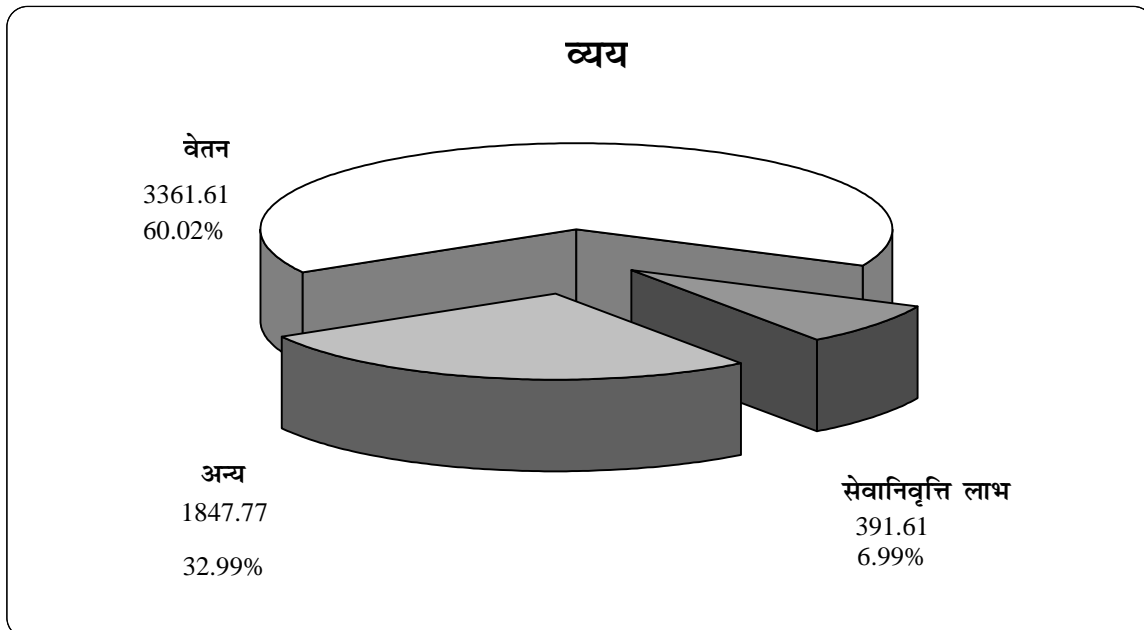
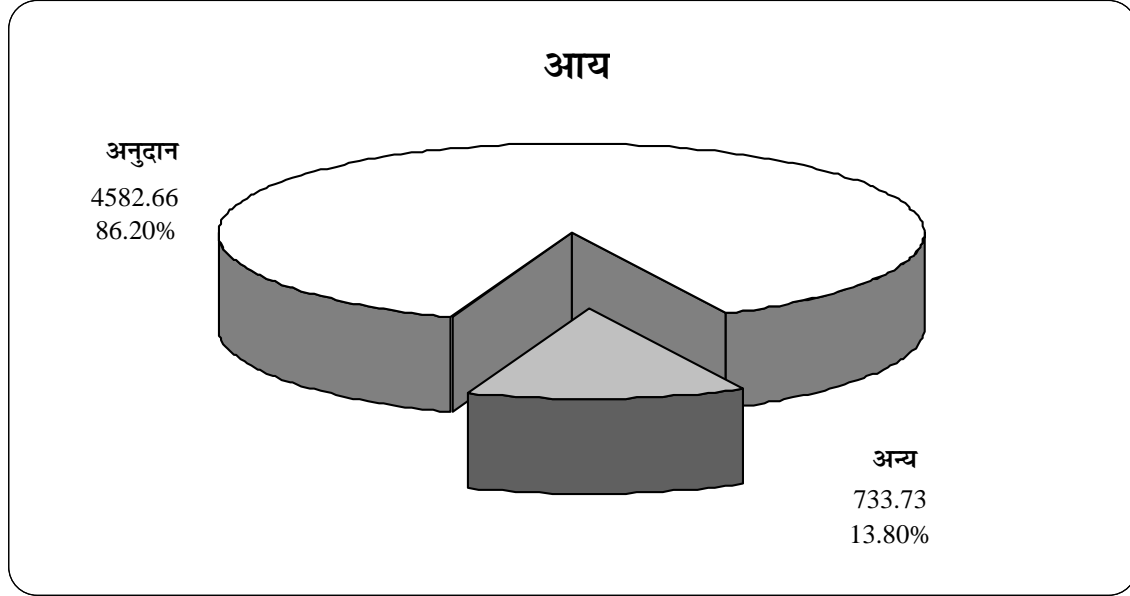
	पृष्ठ
1. <u>तुलन-पत्र</u>	4-5
2. <u>तुलन-पत्र संलग्नक</u>	6-15
3. <u>प्राप्ति एवं भुगतान लेखा</u>	16-27
4. <u>आय एवं व्यय लेखा</u>	28-35
5. <u>लेखाओं पर टिप्पणियां</u>	37
6. <u>लेखा परीक्षा प्रमाण-पत्र</u>	39
7. <u>लेखा परीक्षा रिपोर्ट</u>	43-48
8. <u>लेखा परीक्षा अभियुक्तियों पर टिप्पणियां</u>	49-50

# जामिया मिल्लिया इस्लामिया नई दिल्ली-110025

आय एवं व्यय की आरेखीय प्रस्तुति

2004-2005

(राशि लाखों में)



जामिया मिल्लिया इस्लामिया  
तुलन-पत्र

जा मि इ एम.सी.आर.सी. 31.03.2004	जा मि इ प्रमुख 31.03.2004	देयताएं	जा मि इ एम सी आर सी 31.03.2005	जा मि इ प्रमुख 31.03.2005
264,540,184	924,391,643	पूँजीगत निधि संलग्नक 'ख' के अनुसार	305,306,364	1,101,525,189
		<b>निधियां संलग्नक 'ख'</b>		
--	48,672,480	क. प्रयोजन-विशिष्ट खाता	--	49,108,422
--	288,196,890	ख. भविष्य निधि खाता	--	319,242,865
14,573,127	73,501,514	ग. जमा खाता	7,733,417	73,318,170
		<b>प्रतिभूतियां एवं जमा</b>		
1,131,299	17,146,796	क. प्रतिभूति-संलग्नक 'ख'	2,860,477	26,215,457
--	83,599,599	ख. जमा संलग्नक 'ख'	--	118,087,593
		<b>अव्यक्तित शेष- संलग्नक 'ग'</b>		
963,857	--	क. राजस्व खाता वि वि अ आ	547,792	--
102,452,040	31,674,880	ख. योजना एवं विकास खाता वि वि अ आ	72,262,287	--
--	97,526,920	ग. प्रयोजन विशिष्ट खाता	--	119,844,937
--	62,297,000	2005-06 के लिए वि वि अ आ से अग्रिम अनुदान संलग्नक 'ख'	--	--
--	28,119,084	भविष्य निधि ब्याज खाता संलग्नक 'ख' के अनुसार	--	21,367,341
		<b>छात्रावासों का बेशी</b>		
--	1,612,615	संलग्नक 'ख' के अनुसार	--	1,620,463
		<b>रसोईघरों का बेशी</b>		
--	1,170,004	संलग्नक 'ख' के अनुसार	--	792,291
		<b>प्रेषण एवं अग्रिम</b>		
149,483	1,631,353	संलग्नक 'ख' के अनुसार (परियोजनाओं सहित)	304,833	85,395,564
<b>383,809,990</b>	<b>1,659,540,778</b>		<b>389,015,170</b>	<b>1,916,518,292</b>

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(ज़फरउल्लाह खां)  
लेखा अधिकारी

नई दिल्ली - 110 025

31-03-2005 को स्थायी

जा मि इ एम.सी.आर.सी. 31.03.2004	जा मि इ प्रमुख 31.03.2004	परिसम्पत्तियां	जा मि इ एम सी आर सी 31.03.2005	जा मि इ प्रमुख 31.03.2005
		<b>स्थायी परिसम्पत्तियां</b>		
264,540,184	924,391,643	संलग्नक 'क' के अनुसार निवेश-संलग्नक 'ग'	305,306,364	1,101,525,189 --
41,525,040	30,893,000	क. योजना एवं विकास खाता	69,386,420	
--	40,938,596	ख. प्रयोजन विशिष्ट खाता	--	116,876,596
--	315,300,000	ग. भविष्य निधि खाता	--	339,800,000
13,196,662	24,206,050	घ. जमा खाता	1,032,930	75,681,050
--	2,600,000	ड.. छात्रावास एवं रसोई खाता	--	2,100,000
		<b>मकतबा जामिआ लि. में अंश (लागत पर)</b>		
--	92,070	पिछले तुलन-पत्र के अनुसार	--	92,070
		<b>प्रतिभूति एवं जमा</b>		
--	27,744	संलग्नक 'ग' के अनुसार	--	27,744
		<b>वसूली योग्य शेष - संलग्नक 'ग'</b>		
--	53885,935	क. राजस्व खाता वि वि अ आ	--	82,346,459
--	--	ख. योजना खाता	658,898	339,302
--	26,547,223	ग. प्रयोजन विशिष्ट खाता	--	10,630,085
		<b>प्रेषण एवं अग्रिम</b>		
10,657,081	64,568,571	संलग्नक 'ग' के अनुसार (प्रयोजनाओं सहित)	1,559,058	143,792,526
		<b>नकद एवं बैंक शेष</b>		
		संलग्नक 'ग' के अनुसार		
906,315	74,671,524	क. राजस्व खाता	460,432	1,641,752
50,353,827	1,182,395	ख. योजना एवं विकास खाता	2,695,413	2,613,720
--	44,527,046	ग. प्रयोजन विशिष्ट खाता	--	5,176,333
--	1,015,974	घ. भविष्य निधि खाता	-	810,206
2,630,881	54,084,803	ड. जमा खाता	7,915,655	32,219,544
--	608,204	च. छात्रावास व रसोई खाता	--	845,716
<b>383,809,990</b>	<b>1,659,540,778</b>		<b>389,015,170</b>	<b>1,916,518,292</b>

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
(प्रो. जे.ड.एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

विवरण	01.04.2004 को शेष		वर्ष के दौरान बट्टे खाते डाली गई परिसम्पत्तियाँ	
	जा.मि.इ. एम.सी. आर. सी.	जा.मि.इ. विशेष	जा.मि.इ. एम. सी.आर.सी.	जा.मि.इ.विशेष
1	2	3		
भूमि	--	14,787,531	--	55,500
भवन	6,041,398	483,689,554	--	--
फर्नीचर और उपस्कर	14,787,331	124,500,003	--	--
प्रयोशाला एवं कर्मशाला	234,839,469	138,598,696	--	--
कम्प्यूटर्स	--	72,695,921	--	--
पुस्तकें	1,727,620	73,626,681	--	197,662
शिविर उपकरण	--	13,310	--	--
गाउन्स	--	2,998	--	--
विद्युत फिटिंग	2,802,965	10,405,060	--	--
मुद्रणालय	--	127,464	--	--
फिल्में व वीडियो फिल्में	2,827,297	749	--	--
नलकूप	--	885,573	--	--
कर एवं लारी	1,514,104	4,994,646	--	--
हथियार एवं बारूद	--	63,457	--	--
<b>योग:</b>	<b>264,540,184</b>	<b>924,391,643</b>	<b>--</b>	<b>253,162</b>

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(जफरउल्लाह खा)  
लेखा अधिकारी

सम्बन्धित संलग्नक  
परिसम्पत्तियों का ब्यौरा

वर्ष के दौरान वृद्धि		31.03.2005 को शेष	
जा.मि.इ.एम.सी. आर.सी.	जा.मि.इ. विशेष	जा.मि.इ.एम.सी. आर.सी.	जा.मि.इ.विशेष
4		5(2-3+4)	
--	--	--	14,732,031
--	115,649,925	6,041,398	599,339,479
39,967,049	37,801,511	54,754,380	162,301,514
202,196	592,915	235,041,665	139,191,611
--	10,963,444	--	83,659,365
437,338	12,364,063	2,164,958	85,793,082
--	--	--	13,310
--	14,850	--	17,848
--	--	2,802,965	10,405,060
--	--	--	127,464
159,597	--	2,986,894	749
--	--	--	885,573
--	--	1,514,104	4,994,646
--	--	--	63,457
<b>40,766,180</b>	<b>177,386,708</b>	<b>305,306,364</b>	<b>1,101,525,189</b>

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
(प्रो. जेड.एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

विवरण	जा.मि.इ.एम.सी.आर.सी.	जा.मि.इ.विशेष
<b>1. अनुदान का पूंजीकृत मूल्य</b>		
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार	264,540,184	924,391,643
घटाएं: बट्टे खाते डाली गई परिसम्पत्तियों का मूल्य	--	253,162
	<b>264,540,184</b>	<b>924,138,481</b>
वर्ष के दौरान वृद्धि	40,766,180	177,386,708
	<b>305,306,364</b>	<b>1,101,525,189</b>
<b>2. निधियाँ</b>		
<b>क. प्रयोजन विशिष्ट खाता</b>	--	33,110,438
i. गृह निर्माण आग्रिम हेतु आवर्तक निधि	--	2,652,156
ii. वाहन एवं पंखा अग्रिम हेतु आवर्तक निधि	--	500,000
iii. डा.जाकिर हुसैन धर्मादा निधि	--	12,845,828
	--	<b>49,108,422</b>
<b>ख. भविष्य निधि खाता</b>		
i.) सामान्य भविष्य निधि अंशदान	--	283,103,625
ii.) सी.पी.एफ अंशदान	--	23,002,700
iii.) सी.पी.एफ. योगदान	--	13,136,540
	--	<b>319,242,865</b>
<b>ग. जमा खाता</b>	<b>7,733,417</b>	<b>73,318,170</b>

सम्बंधित संलग्नक

विवरण	जा.मि.इ.एम.सी.आर.सी.	जा.मि.इ.विशेष
<b>3. प्रतिभूतियाँ एवं जमा (देयताएं)</b>		
<b>क. प्रतिभूतियाँ</b>		
i.) राजस्व खाता	--	8,122,221
ii.) योजना एवं विकास खाता	1,358,735	4,288,996
iii.) प्रयोजन-विशिष्ट खाता	--	2,710,538
iv.) जमा खाता	1,501,742	11,093,702
	<b>2,860,477</b>	<b>26,215,457</b>
<b>ख. जमा</b>		
जमा खाता	--	118,087,593
<b>4. ब्याज खाता ( भ.नि. )</b>	--	21,367,341
<b>5. छात्रावासों का बेसी</b>		
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार	--	1,612,615
जोड़ें : वर्षकालीन वृद्धि	--	7,848
	--	<b>1,620,463</b>
<b>6. रसोई घरों का बेसी</b>		
पिछले तुलन-पत्र के अनुसार	--	1,170,004
घटाएं : वर्षकालीन घटा	--	377,713
	--	<b>792,291</b>

विवरण	जा.मि.इ.एम.सी.आर.सी	जा.मि.इ. विशेष
<b>7. प्रेषण एवं अग्रिम ( देयताएं )</b>		
क. राजस्व खाता	-	76,163,977
ख. योजना एवं विकास खाता	--	730
ग. प्रयोजन विशिष्ट खाता	--	2,178,220
घ. जमा खाता	304,833	3,269,218
ड. छात्रावास एवं रसोई खाता	--	783,419
	<b>304,833</b>	<b>85,395,564</b>
<b>8. 2005-2006 के लिए वि. वि. अ.आ. से अग्रिम अनुदान</b>		--

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(जफरउल्लाह खां)  
लेखा अधिकारी

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
(प्रो. जेड.एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

विवरण	जा.मि.इ.एम.सी.आरसी.	जा.मि.इ. प्रमुख
<b>1. निवेश</b>		
क. योजना एवं विकास खाता	69,386,420	--
ख. प्रयोजन विशिष्ट खाता		
i) डा.जाकिर हुसैन धर्मादा निधि निवेश	--	500,000
ii) दलित अध्ययन पीठ धर्मादा निधि निवेश	--	12,438,596
iii) अल्पकालीन जमा	--	103,938,000
	--	<u>116,876,596</u>
ग. भविष्य निधि खाता	--	339,800,000
ड. जमा खाता	1,032,930	75,681,050
च. छात्रावास एवं जमा खाता	--	2,100,000
<b>2. प्रतिभूतियां एवं जमा ( परिसम्पत्तियां )</b>		
राजस्व खाता		27,744
<b>3. प्रेषण एवं अग्रिम ( परिसम्पत्तियां )</b>		
क. राजस्व खाता	87,360	3,270,243
ख. योजना एवं विकास खाता	880,291	1,336,704
ग. प्रयोजन विशिष्ट खाता	--	41,159,103
घ. जमा खाता	591,407	97,776,019
ड. छात्रावास एवं रसोई खाता	--	250,457
	<b>1,559,058</b>	<b>143,792,526</b>

4. 31.03.2005 को अव्ययित / वसूली योग्य शेष

विवरण	01.04.2004 को शेष	
	वसूली योग्य	अव्ययित
<b>श्व. वि. अ. आ: अनुरक्षण अनुदान</b>		
ज.मि.इ. प्रमुख	53,885,935	--
ज.मि.इ. एम.सी.आर. सी.	--	963,857
<b>श्व.वि.अ.आ.: योजना एवं विकास अनुदान</b>		
ज.मि.इ. प्रमुख	--	31,674,880
ज.मि.इ. एम.सी.आर.सी.	--	102,452,040

टिप्पणी : प्रयोजन विशिष्ट अनुदान (जा.मि.इ. प्रमुख) सीधे तुलन-पत्र में लिया गया ।

वसूली योग्य	Rs. 10,630,085
अव्ययित	Rs. 119,844,937

सम्बंधित संलग्नक

वर्ष 2004-2005 के दौरान आय पर व्यय का आधिक्य	वर्ष 2004-2005 के दौरान व्यय पर आय का आधिक्य	31-03-2005 को तुलन पत्र में ले जाया गया शेष	वसूली योग्य	अव्ययित
28,460,524	--	82,346,459	--	--
416,065	--	--	--	547,792
32,014,182	--	339,302	--	--
30,189,753	--	--	--	7,226,228
658,898	-	658,898	--	--

5. 31.3.2005 को नकद व बैंक शेष

तुलन-पत्र

विवरण	राजस्व खाता		योजना खाता	
	जा.मि.इ. एम.सी.आर.सी.	जा.मि.इ. प्रमुख	जा.मि.इ. एम.सी.आर.सी.	जा.मि.इ. प्रमुख
हस्तस्थ रोकड़	11	99,782	553	--
बैंक में शेष				
इंडियन बैंक	431,310	324,294	2,686,817	2,613,720
यू. वी. आई, जामिआ नगर	29,111	1,217,676	8,043	--
<b>योग :</b>	<b>460,432</b>	<b>1,641,752</b>	<b>2,695,413</b>	<b>2,613,720</b>

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(जफरउल्लाह खां)  
लेखाधिकारी

सम्बंधित संलग्नक

प्रयोजन विशिष्ट खाता		भ. नि. खाता	जामा खाता		छात्रावास एवं रसोई खाता
जा.मि.इ. एम.सी.आर.सी.	जा.मि.इ.प्रमुख	जा.मि.इ. प्रमुख	जा.मि.इ. एम.सी.आर.सी.	जा.मि.इ. प्रमुख	जा.मि.इ. प्रमुख
--	51,976	--	296	23,984	2,473
--	5,124,357	810,206	7,911,539	32,195,560	843,243
--	--	--	3,820	--	--
--	5,176,333	810,206	7,915,655	32,219,544	845,716

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
(प्रो. जेड.एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

राजस्व  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

2003-2004	प्राप्ति	राशि
	<b>अथ शेष</b>	
106,892	हस्तस्थ रोकड़	169,662
87,879,120	बैंक में शेष (यू.बी.आई)	214,034
196,742	बैंक में शेष (इंडियन बैंक)	74,287,828
		74,671,524
	<b>वि.वि.अ.आ सहायता अनुदान</b>	
327,097,000	अनुरक्षण अनुदान 2004-2005	395,969,000
2,693,000	वर्ष 2001-2002 के घाटे के लिए अनुदान	
62,297,000	अग्रिम अनुदान 2005-2006	
69,650,000	एम.सी.आर.सी. के लिए अनुदान	29,186,143
56,761,295	अनुदान के अतिरिक्त प्राप्तियां	73,372,770
4,250,362	प्रतिभूतियां एवं जमा	4,345,392
62,110,096	प्रेषण एवं अग्रिम	88,150,140
	<b>निवेशों की वसूली</b>	
140,330,000	अल्पकालीन जमा	125,000,000
<b>813,371,507</b>	<b>योग :</b>	<b>790,694,969</b>

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(जफरउल्लाह खां)  
लेखा अधिकारी

**खाता****प्राप्ति एवं भुगतान लेखा**

2003-2004	भुगतान		राशि
	<b>अनुरक्षण व्यय</b>		
299,571,759	वेतन एवं भत्ते	336,161,193	
36,955,694	सेवानिवृत्ति लाभ	39,160,869	
122,736,035	अन्य	184,777,232	560099,294
69,650,000	एम. सी. आर. सी. को अनुदान प्रेषण		29,186,143
2,430,325	अग्रिम अनुदान का समायोजन		1,706,688
67,026,170	प्रेषण एवं अग्रिम		73,061,092
	<b>निवेश</b>		
140,330,000	अल्पकालीन जमा		125,000,000
	<b>अंत शेष</b>		
169,662	हस्तस्थ रोकड़	99,782	
74,287,828	इंडियन बैंक में शेष	324,294	
214,034	यू.बी.आई. बैंक में शेष	1,217,676	1,641,752
<b>813,371,507</b>	<b>योग :</b>		<b>790,694,969</b>

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
(प्रो. जेड.एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

योजना एवं विकास  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

2003-2004	प्राप्ति	राशि
	अथ शेष	
1,239,235	इंडियन बैंक में शेष	1,182,395
44,197,000	वि.वि.अ.आ. से अनुदान	22,886,000
2,062,027	योजना अनुदानों पर ब्याज	1,067,861
14,531	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	531,112
797,693	प्रतिभूतियां एवं जमा	3,857,766
2,056,437	प्रेषण एव अग्रिम	3,711,016
60,000,000	निवेशों का समायोजन अल्पकालीन जमा	62,003,000
<b>110,366,923 योग :</b>		<b>95,239,150</b>

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(ज़फ़उल्लाह खाँ)  
लेखाअधिकारी

खाता

प्राप्ति एवं भुगतान लेखा

2003-2004	भुगतान		राशि
	वि.वि.अनु.आयोग से प्राप्त अनुदान से भुगतान		
--	वेतन व भत्ते	1,797,922	
938,640	वेतन से इत्तर आवर्ती आय	452,631	
35,405,843	पूंजीगत व्यय	54,248,602	56,499,155
877,332	प्रतिभूतियां तथा बयाना राशि का प्रतिदान		244,177
21,069,713	प्रेषण तथा अग्रिम		4,772,098
50,893,000	वर्ष के दौरान निवेश		31,110,000
	अंत शेष		
1,182,395	इंडियन बैंक में शेष		2,613,720
<b>110,366,923</b>	<b>योग :</b>		<b>95,239,150</b>

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
(प्रो. जेड.एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

प्रयोजन विशिष्ट  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

2003-2004	प्राप्ति	राशि	
<b>अथ शेष</b>			
161,410	हस्तस्थ रोकड़	249,902	
18,337,269	इंडियन बैंक में शेष	44,277,144	44,527,046
<b>परियोजनाएं योजनाएं एवं छात्रवृत्तियाँ वित्तपोषित द्वारा :</b>			
<b>विश्वविद्यालय अनुदान आयोग</b>			
15,652,360	सहायता अनुदान	87,307,726	
8,328,933	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	1,658,736	88,966,462
<b>मानव संसाधन विकास मंत्रालय</b>			
5,035,100	सहायता अनुदान	8,540,272	
1,949	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	155,400	8,695,672
<b>विज्ञान एवं प्रौद्योगिकी मंत्रालय</b>			
7,135,470	सहायता अनुदान	8,760,076	
32,905	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	1,882	8,761,958
<b>कल्याण मंत्रालय</b>			
--	सहायता अनुदान	2,505	
4,338	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	--	2,505
<b>भारतीय ऐतिहासिक अनुसंधान परिषद</b>			
1,249,710	सहायता अनुदान	787,402	
3,000	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	17,944	805,346
<b>भारतीय सांस्कृतिक संबंध परिषद</b>			
623,000	सहायता अनुदान	481,791	
1,798	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	29,798	511,589

खाता

प्राप्ति एवं भुगतान लेखा

2003-2004	भुगतान	राशि
	परियोजनाएं, योजनाएं एवं छात्रवृत्तियाँ वित्तपोषित द्वारा	
85,367,000	विश्वविद्यालय अनुदान आयोग	40,842,034
6,063,657	मनव संसाधन विकास मंत्रालय	6,157,937
2,559,495	विज्ञान एवं प्रौद्योगिकी मंत्रालय	5,951,798
--	कल्याण मंत्रालय	2,505
645,493	भारतीय सामाजिक विज्ञान अनुसंधान परिषद	674,180
598,358	भारतीय ऐतिहासिक अनुसंधान परिषद	685,154
1,787,639	भारतीय सांस्कृति संबंध परिषद	267,309
3,087,525	वैज्ञानिक एवं औद्योगिक अनुसंधान परिषद	4,475,063
32,395,450	विविध स्रोत	26,148,981
33,559,308	प्रेषण एवं अग्रिम	16,391,869
30,000	प्रतिभूतियाँ एवं जमा	45,380
	<b>निवेश</b>	
--	i) गृह निर्माण हेतु आवर्तक निधि निवेश	--
500,000	ii) डा.जाकिर हुसैन धर्मादा निधि निवेश	500,000
406,096	iii) दलित अध्ययन पीठ धर्मादा निधि निवेश	--
216,286,832	iv) अल्पकालीन जमा	137,918,000
		<u>138,418,000</u>

2003-2004	प्रप्ति		राशि
	वैज्ञानिक एवं औद्योगिक अनुसंधान परिषद		
61,700	सहायता अनुदान	252,209	
4,300	अनुदान के अतिरिक्त प्राप्तियाँ	32,500	284,709
	भारतीय सांस्कृति संबंध परिषद		
3,461,221	सहायता अनुदान	3,984,162	
46,548	अनुदान के अतिरिक्त प्राप्तियाँ	680	3,984,842
	<b>विविध स्रोत</b>		
41,463,576	सहायता अनुदान	8,259,546	
2,505,101	अनुदान के अतिरिक्त प्राप्तियाँ	3,167,487	11,427,033
	निधियाँ		
	गृहनिर्माण अग्रिम हेतु आवर्तक निधि:		
--	वि.वि.अनुदान आयोग से अनुदान	--	
392,444	अनुदानेत्तर प्राप्तियाँ	28,710	28,710
406,096	दलित अध्ययन धर्मादा निधि पीठ निवेश		407,232
303,134	वाहन एवं पंखा अग्रिम हेतु अनुवर्ती निधि		--
1,690,702	प्रतिभूतियाँ एवं बयाना धन		667,386
25,125,003	प्रेषण एवं अग्रिम		13,686,053
	<b>निवेशों का समायोजन</b>		
5,000,000	i) गृह निर्माण अग्रिम हेतु आवर्तक निधि	--	
500,000	ii) डा.जाकिर हुसैन धर्मादा निधि निवेश	500,000	
290,286,832	iii) अल्पकालीन जमा	61,980,000	62,480,000
<b>427,813,899</b>	<b>योग :</b>		<b>245,236,543</b>

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(ज़फ़रउल्लाह खाँ)  
लेखा अधिकारी



ए.जे.के. जनसंचार  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

प्राप्ति		राशि
<b>01-04-2004 को अथ शेष</b>		
i. हस्तस्थ रोकड़	322	
ii. इंडियन बैंक	646,882	
iii. यूनियन बैंक ऑफ इंडिया	259,111	906,315
		<hr/>
वि.वि.अनु. आयोग से सहायता अनुदान	29,036,143	29,036,143
		<hr/>
<b>अनुदान के अतिरिक्त आय</b>		
i. अनुरक्षण अनुदान पर प्राप्त ब्याज	163,082	
ii. छात्र शुल्क व अन्य प्राप्तियाँ	3,135,528	3,298,610
		<hr/>
<b>प्रतिभूतियाँ एवं जमा</b>		
i. ठेकेदारों से प्राप्त प्रतिभूतियाँ		37,818
<b>प्रेषण एवं अग्रिम</b>		7,212,026
<b>योग :</b>		<b>40,490,912</b>

ह.  
(सैय्यद विकार हुसैन जैदी)  
लेखा अधिकारी

अनुसंधान केन्द्र  
प्राप्ति एवं भुगतान लेखा( राजस्व खाता )

भुगतान	राशि
<b>अनुरक्षण व्यय</b>	
i. वेतन व भत्ते	18,408,755
ii. सेवानिवृत्ति लाभ	2,489,508
iii. अन्य	10,770,314
iv. पूंजीगत व्यय	1,082,241
	<hr/>
	32,750,818
प्रेषण एवं अग्रिम	7,241,844
<b>प्रतिभूतियाँ एवं जमा</b>	
i. ठेकेदारों से प्राप्त प्रतिभूतियाँ	37,818
<b>31.3.2005 को अंत शेष</b>	
i. हस्तस्थ	11
ii. इंडियन बैंक	431,310
iii. यूनियन बैंक ऑफ इंडिया	29,111
	<hr/>
	460,432
<b>योग :</b>	<b>40,490,912</b>

ह.  
(इफतिखार अहमद)  
निदेशक

ए. जे. के. जनसंचार  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

प्राप्ति	राशि
01.04.2004 को अथ शेष	
i. हस्तस्थ	1,253
ii. इंडियन बैंक	50,344,531
iii. यूनियन बैंक ऑफ इंडिया में	8,043
	<hr/>
वि.वि.अनु. आयोग से सहायता अनुदान	183,878
अनुदान के अतिरिक्त आय	1,513,040
निवेश	49,341,770
प्रेषण एवं अग्रिम	38,712,140
प्रतिभूतियाँ एवं जमा	1,358,735
प्रतिभूतियाँ राशि जमा	
	<hr/>
योग :	141,463,390
	<hr/>

ह.  
(सैय्यद विकार हुसैन जैदी)  
लेखा अधिकारी

अनुसंधान केन्द्र  
प्राप्ति एवं भुगतान लेखा( योजना एवं विकास )

भुगतान		राशि
वि.वि.अ.आ. के अनुदान से प्राप्त अनुदान के विरुद्ध भुगतान		
i. वेतन व भत्ते	431,917	
ii अन्य	430,710	
iii. पूंजीगत व्यय	31,682,942	32,545,569
निवेश		77,203,150
प्रेषण एवं अग्रिम		29,019,258
31-03-2005 को अंतः शेष		
(i) हस्तस्थ	553	
(ii) इंडियन बैंक	2,686,817	
(iii) यूनियन बैंक ऑफ इंडिया	8,043	2,695,413
<b>योग :</b>		<b>141,463,390</b>

ह.  
(इफतिखार अहमद)  
निदेशक

## 31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

2003-2004	व्यय		राशि
299,571,759	वेतन व भत्ते		336,161,193
36,955,694	सेवानिवृत्ति लाभ		39,160,869
122,736,035	अन्य आवर्ती व्यय	184,777,232	
23,649,867	घटाएं : पूंजीकृत व्यय	47,550,021	137,227,211
12,712,807	तुलन-पत्र को स्थानांतरित आय का व्यय से आधिक्य		
448,326,428	योग :		512,549,273

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(ज़फरउल्लाह खां)  
लेखा अधिकारी

खाता

आय एवं व्यय लेखा

2003-2004	आय		राशि
	वि.वि.अ.आ. से अनुरक्षण अनुदान		
85,425,000	अग्रिम अनुदान प्राप्ति 31.3.04	62,297,000	
329,790,000	अनुदान प्राप्ति 2004-05	395,969,000	
		<u>458,266,000</u>	
23,649,867	घटाएं : अनुदान का पूंजीगत मूल्य	<u>47,550,021</u>	410,715,979
56,761,295	छात्रों से शुल्क तथा विविध आय		73,372,770
--	तुलन-पत्र को स्थानांतरित आय से व्यय का आधिक्य		28,460,524
448,326,428	योग :		512,549,273

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
( प्रो. जे. ड. एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

योजना एवं विकास  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

2003-2004	व्यय		राशि
	-- वेतन एवं भत्ते		1,797,922
938,640	वेतन के अतिरिक्त आवर्ती आय	54,701,233	
	-- अनुदान के पूंजीगत मूल्य की सीमा तक पूंजीगत व्यय	<u>24,484,973</u>	30,216,260
9,929,075	व्यय से आय का आधिक्य		--
<b>10,867,715 योग :</b>			<b>32,014,182</b>

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
(ज़फरउल्लाह खां)  
लेखा अधिकारी

खाता

आय एवं व्यय लेखा

2003-2004	आय		राशि
44,197,000	सहायता अनुदान	22,886,000	
2,062,027	जोड़े : योजना अनुदान पर ब्याज	1,067,861	
14,531	जोड़े : अनुदान के अतिरिक्त आय	531,112	
		<hr/>	
		24,484,973	
35,405,843	घटाएं : अनुदान का पूंजीकृत मूल्य	* 24,484,973	--
		<hr/>	
--	आय पर व्यय का आधिक्य		32,014,182
<hr/>			
10,867,715	योग :		32,014,182

\* कुल पूंजीकृत व्यय

रु० 54,248,602

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
( प्रो. जेड.एच. खान)  
कार्यकारी कुलसचिव

ए. जे. के. जनसंचार  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

व्यय	राशि
वेतन एवं भत्ते	18,408,755
सेवानिवृत्ति लाभ	2,489,508
अन्य आवर्ती व्यय	10,770,314

योग : 31,668,577

ह.  
(सैयद विकार हुसैन जैदी)  
लेखाधिकारी



ए.जे.के. जनसंचार  
31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के लिए

व्यय		राशि
आवर्ती व्यय		
वेतन व भत्ते	431,917	
अन्य आवर्ती व्यय	430,710	862,627

योग : 862,627

ह.  
(सैयद विकार हुसैर जैदी)  
लेखा अधिकारी



## परिशिष्ट

### लेखाओं पर टिप्पणियाँ

- वित्तीय विवरणों को ऐतिहासिक लागत प्रणाली और नकद आधार पर तैयार किया गया है ।
- समस्त निवेश लागत पर दर्शाये गये हैं ।
- परिसंपत्तियों का विवरण परिग्रहण लागत के आधार पर दिया गया है जिसमें परिग्रहण से सम्बद्ध शुल्क, कर और आकस्मिक आवक भाड़ा तथा प्रत्यक्ष खर्चे शामिल हैं ।
- गैर मौद्रिक अनुदानों के रूप में प्राप्त स्थायी परिसंपत्तियाँ पूंजी भंडार के द्वारा पूंजीबद्ध की गई है ।
- परिसंपत्तियों पर ह्रास का प्रावधान नहीं किया गया है ।
- निर्माण परियोजनाओं अथवा स्थायी परिसंपत्तियों के लिए सरकारी अनुदानों को पूंजीगत निधि के रूप में देखा गया है।
- अनुरक्षण/राजस्व व्ययो के लिए अनुदान को आय के रूप में माना गया है ।
- अग्रिम अनुदान के रूप में प्राप्त राशि को वर्ष की आय माना गया है भले ही वह किसी अन्य वर्ष के लिए प्राप्त हुई हो ।
- योजना और विकास अनुदान, मंत्रालय द्वारा स्वीकृति वार्षिक निर्धारण के अनुसार दिखाए गए हैं ।
- विदेशी मुद्रा में किए गए लेन-देन की विनिमय दर लेन-देन के समय की विनिमय दर है ।
- सेवानिवृत्ति लाभ के खाते की देनदारी वास्तविक आधार पर दिखायी गयी है ।

ह.  
(आयतुल्लाह)  
लेखाकार

ह.  
( ज़फरउल्लाह खां )  
लेखा अधिकारी

ह.  
(एन.यू.सिद्दीकी)  
वित्त अधिकारी

ह.  
( प्रो. जेड.एच. खान )  
कार्यकारी कुलसचिव


## लेखा परीक्षा प्रमाण-पत्र

मैंने 31 मार्च 2005 को समाप्त होने वाले वर्ष के लिए जामिया मिल्लिया इस्लामिया नई दिल्ली के प्राप्ति एवं भुगतान लेखा एवं आय तथा व्यय लेखा और 31 मार्च 2005 को समाप्त वर्ष के तुलन पत्र की जांच कर ली है। मैंने सभी अपेक्षित सूचना एवं स्पष्टीकरण जिनकी आवश्यकता थी प्राप्त कर लिए हैं तथा लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में उल्लिखित प्रश्नों, जिसमें कुल मिलाकर निम्नलिखित लेखापरीक्षा प्रश्न हैं और जिनमें से अधिकांश प्रश्न पिछले वर्षों में भी होते रहे हैं।

1. ग्रेटर नोएडा प्राधिकरण के द्वारा प्राप्त की गई भूमि को सम्बन्धित लेखाओं में न दर्शाना 2.08 करोड़ रुपये (पैरा 2.1.2)
2. वार्षिक लेखाओं को लेखाओं के परिशोधित प्रारूप में न बनाना (पैरा 4.1)
3. 1.96 करोड़ रुपये की भूमि के बिक्री मूल्य का लेखाओं में असमायोजन (पैरा 2.1.4)

अपनी लेखापरीक्षा के परिणामस्वरूप मैं प्रमाणित करता हूँ कि मेरी राय में और मेरी सर्वोत्तम सूचना और मुझे दिए गए स्पष्टीकरणों और संगठन की बहियों में किए गए उल्लेख के अनुसार ये लेखे और तुलनपत्र उपयुक्त रूप से तैयार किए गए हैं और जामिया मिल्लिया इस्लामिया, नई दिल्ली के कार्यकलाप का सही और उचित रूप प्रस्तुत करते हैं।

स्थान: नई दिल्ली  
दिनांक १०-२-२००६

  
(डा.अं.कु.बनर्जी)  
महानिदेशक लेखापरीक्षा  
केन्द्रीय राजस्व

वर्ष 2004-2005

के लिए जामिया मिल्लिया इस्लामिया  
के लेखाओं पर

महानिदेशक लेखा-परीक्षा केन्द्रीय राजस्व  
का

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

एवं

उस पर टिप्पणियां

# जामिया मिल्लिया इस्लामिया के वर्ष 2004-2005 के लेखाओं पर लेखा परीक्षा प्रतिवेदन

## 1. प्रस्तावना

जामिया मिल्लिया इस्लामिया (जा.मि.इ.) विश्वविद्यालय की स्थापना समिति पंजीकरण अधिनियम 1860 के अन्तर्गत 1920 में हुई तथा इसका पंजीकरण 1939 में हुआ और जामिया मिल्लिया इस्लामिया अधिनियम 1988 के अन्तर्गत 26 दिसम्बर 1988 से इसे केन्द्रीय विश्वविद्यालय का दर्जा दिया गया।

जामिया मिल्लिया इस्लामिया के लक्ष्य रहे हैं कि अधिगम की विभिन्न शाखाओं में निर्देशात्मक अनुसंधान और विस्तार सुविधाएं उपलब्ध कराना तथा आधुनिक ज्ञान देना। जामिया मिल्लिया इस्लामिया का वित्तपोषण मुख्यतः विश्वविद्यालय अनुदान आयोग और केन्द्रीय सरकार द्वारा प्राप्त अनुदानों से होता है। वर्ष 2004-05 के दौरान विश्वविद्यालय ने 59.77 करोड़ रुपये (योजनेतर 45.83 करोड़ रुपये योजनागत 2.29 करोड़ रुपये अनुदान प्रयोजन विशिष्ट लेखा 8.73 करोड़ रुपये तथा ज.सं.अ. के 2.92 करोड़ रुपये) अनुदान के रूप में प्राप्त किए। जामिया मिल्लिया इस्लामिया ने 7.56 करोड़ रुपये अनुदानों के अतिरिक्त भी प्राप्त किए।

जा.मि.इ. के लेखाओं की लेखापरीक्षा नियंत्रक महालेखापरीक्षक (कर्त्तव्य शक्तियाँ तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) एवं जामिया मिल्लिया इस्लामिया अधिनियम 1988 की धारा 28(1) के अन्तर्गत की जाती है।

### लेखाओं पर टिप्पणियाँ

## 2 तुलन-पत्र

### 2.1 परिसम्पत्तियाँ

#### 2.1.1 वसूली योग्य शेष-योजना एवं विकास लेखा को अनुचित रूप में दर्शाया जाना

लेखाओं के अनुमोदित प्रोफार्मा के अनुसार प्राप्ति दावों को तुलन-पत्र के परिसम्पत्ति पक्ष में तथा अव्ययित शेषों को धालू देयताओं में दिखाना चाहिए। यह देखा गया कि 3 लाख रुपये वसूली योग्य दावों तथा अव्ययित शेषों के निपटारे के बाद परिसम्पत्ति पक्ष में 'योजना एवं विकास' में दिखाए गए थे। जिसके परिणामस्वरूप वसूली योग्य दावों तथा अव्ययित शेषों को 4.22 करोड़ रुपये कम दिखाया गया।

#### 2.1.2 बकाया अग्रिम

जा.मि. इ. ने वर्ष 2001-02 के दौरान ग्रेटर नोएडा विकास प्राधिकरण को विश्वविद्यालय के दूसरे परिसर के लिए 100 एकड़ भूमि की प्राप्ति के लिए पंजीकरण राशि के रूप में 2.08 करोड़ रुपये भुगतान किए। जबकि भूमि को अभी तक प्राप्त नहीं किया तथा न ही विश्वविद्यालय को दिया गया। लेखाओं में भी इसका उल्लेख नहीं था।

### 2.1.3 परिसम्पत्तियों को अधिक दर्शाना

जन संचार अनुसंधान केंद्र (ज.सं.अ.के.) के परिसम्पत्ति लेखों में 31.3.2005 को 30.53 करोड़ रुपये के परिसम्पत्तियों के पुस्तक मूल्य को दर्शाया गया था और 1.36 करोड़ रु. के बेकार, अप्रचलित, अनरममत तथा अनुपयोगी घोषित परिसम्पत्तियों को नहीं निकाला गया। इस प्रकार परिसम्पत्ति लेखा में 1.36 करोड़ रुपये अधिक दिखाए गए थे जिसके कारण सही स्थिति प्रकट नहीं हुई।

जामिया मिल्लिया इस्लामिया ने बताया (अक्टूबर 2005) कि ज.सं.अ.के. की 30.53 करोड़ रुपये की परिसम्पत्ति ठीक दिखाई गई है। 1.36 करोड़ रुपये के उपकरणों को बट्टे खाते में डालने की प्रक्रिया अभी पूरी नहीं हुई है तथा इसे अगले वर्ष के तुलन-पत्र में दर्शाया जाएगा।

### 2.1.4 भूमि के टिकी नाम के मूल्य को न दिखाना

सामान्य वित्तीय नियमों में भारत सरकार के नियम 151(4) (c) के निर्णय के अनुसार जब एक परिसम्पत्ति को बेचा जाता है या बट्टे खाते में डाला जाता है तो किए गए विक्रय को प्राप्ति में तथा आय एवं व्यय लेखा में (आय पक्ष) में दिखाना चाहिए तथा जिस परिसम्पत्ति को बेचा गया उसके पुस्तक मूल्य को तुलन-पत्र के परिसम्पत्ति पक्ष में उस परिसम्पत्ति के कुल मूल्य के नीचे दर्शाया जाना चाहिए। जामिया मिल्लिया इस्लामिया ने भूमि के एक टुकड़े को 1.96 करोड़ रुपये में बेचा तथा उसे 2004-05 में जमा खाते में जमा कर दिया। जामिया मिल्लिया इस्लामिया (अक्टूबर 2005) ने बताया कि प्रशासनिक कारणों के कारण वर्ष के दौरान परिसम्पत्ति को बट्टे खाते में नहीं डाला जा सका। जिसके परिणामस्वरूप विक्रय आगम का असमायोजन हुआ तथा 2004-05 के खातों में परिसम्पत्ति के मूल्य को अधिक दिखाया गया।

#### परिसम्पत्तियों और देयताओं को कम दर्शाया जाना

वर्ष 2004-05 के लिए भुगतान बाउचरों की समीक्षा से स्पष्ट है कि वर्ष के दौरान 7.64 लाख रुपये (परिशिष्ट-ए) की राशि की परिसम्पत्तियों को पूंजीगत नहीं किया गया तथा जिसके परिणामस्वरूप तुलन-पत्र में 7.64 लाख रु. की परिसम्पत्तियों कम दिखाई गईं 7.64 लाख रु. को जमा पक्ष (देयताओं) में अधिक दिखाया गया तथा 7.64 लाख रु. व्यय को अधिक दिखाया गया था।

## 3. आय तथा व्यय लेखा

### 3.1 आय

#### 3.1.1 परियोजनाएं/योजनाएं

अनुदानों के निवेश पर प्राप्त ब्याज को परियोजनाओं के अन्तर्गत न दर्शाया जाना

अनुदान देने वाली एजेंसियों के नियमों एवं शर्तों के अनुसार अनुदान पाने वाली संस्था को परियोजना के लिये अलग से परीक्षित लेखे का अनुष्ठान करना होता है। यदि अनुदान की समस्त राशि अथवा उसके किसी अंश को ब्याज अर्जित करने वाले बैंक खाते में रखना समीचीन पाया

जाता है तो अर्जित ब्याज की सूचना सम्बन्धित मजूरीदाता प्राधिकारी को दी जानी चाहिए। इस प्रकार अर्जित ब्याज की अनुदान देने वाली संस्था के जमा के रूप में देखा जाना चाहिए तथा अनुदान की आने की किश्तों में उसे समावोजित कर लिया जाना चाहिए।

यह देखा गया, कि जा.मि.इ. ने इस जरूरत का अनुपालन नहीं किया तथा वर्ष 2004-05 में 9.59 लाख रू. की राशि अनुदान राशि के निवेश पर मिलने वाले ब्याज को जा.मि.इ. की आय के रूप में दर्शाया गया। इसके परिणामस्वरूप 9.59 लाख रू. की आय को अधिक दिखाया गया तथा उपरोक्त राशि से अनुदानों को कम दिखाया गया।

#### 4 सामान्य

##### 4.1 वार्षिक लेखाओं को लेखाओं के परिशाहित प्रारूप में न दर्शाया जाना

वित्त मंत्रालय, भारत सरकार ने लेखाओं में पारदर्शिता एवं समरूपता लाने के उद्देश्य से केन्द्रीय स्वायत्त निकायों के लिए लेखाकरण की प्रोद्मवन प्रणाली से सम्बन्धित एक सामान्य प्रारूप निर्धारित किया है। जामिया मिल्लिया इस्लामिया के प्रोद्मवन प्रणाली के अनुसार सामान्य प्रारूप को कार्यान्वित करना लेखाकरण वर्ष 2001-02 से अभी तक लम्बित है।

दिगत वर्षों के लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में इस ओर लगातार ध्यान दिलाया जाता रहा है किन्तु जा.मि.इ. द्वारा कोई कार्रवाई नहीं की गयी।

##### 4.2 परिसम्पत्तियों का सत्यापन न किया जाना

सामान्य वित्तीय नियम 192(1) के अनुसार सभी भण्डारों का प्रतिवर्ष कम से कम एक बार प्रत्यक्ष सत्यापन आवश्यक है। जा.मि.इ. के विभिन्न विभागों ने कभी भी अपनी परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन नहीं किया। जा.मि.इ. परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन के अभाव में, वार्षिक लेखाओं में दर्शाई गई परिसम्पत्तियों के मूल्यों की शुद्धता को लेखापरीक्षा में सत्यापित नहीं किया जा सका।

जा.मि.इ. ने बताया (अक्टूबर 2005) कि प्रत्यक्ष सत्यापन हो चुका है तथा सत्यापन रिपोर्ट को आगामी लेखापरीक्षा में दिखा दिया जाएगा।

##### 4.3 पुस्तकालय की पुस्तकों का प्रत्यक्ष सत्यापन

पुस्तकालय के प्रत्यक्ष सत्यापन रिपोर्ट के अनुसार 22.47 लाख रू. की 21471 पुस्तकों का पता नहीं लगा (कानून संकाय से (129), अध्यापक महाविद्यालय पुस्तकालय (2398), ग्रामीण संस्था पुस्तकालय (2875), जामिया कालेज सिस्त्रिज पुस्तकालय (2986), उर्दू पुस्तकें (2038) तथा जाकिर हुसैन पुस्तकालय (11135) खोई पुस्तकें या उनके मूल्य को वापिस प्राप्त करने के लिए कदम उठाए जाएं।

लेखापरीक्षा टिप्पणियों का तुलन-पत्र आय एवं व्यय लेखा तथा प्राप्ति एवं भुगतान लेखा प्रभाव

पूर्ववर्ती पराग्राफ दी गई लेखापरीक्षा टिप्पणियों निम्न प्रभाव यह है कि 31.3.2005 को 128.36 लाख रुपये की परिसम्पत्तियों को अधिक बताया गया, 7.64 लाख रुपये की देयताओं को अधिक बताया गया, 9.59 लाख रु. की आय कम बताई गई एवं 128.36 लाख रु. व्यय को अधिक बताया गया।



(डा अ कु बनर्जी)

स्थान नई दिल्ली

दिनांक 8.2.2006

महानिदेशक लेखापरीक्षा  
केन्द्रीय राजस्व

## आकलन पत्र

### तुलन पत्र

( रुपये लाखों में )

देनदारियां				परिसम्पत्तियां			
पैरा सं.	अत्युक्ति	पैरा	न्यूनोक्ति	पैरा सं.	अत्युक्ति	पैरा	न्यूनोक्ति
2.1.5.	7.64			2.1.3	136.00	2.1.5.	7.64
<b>Total</b>	<b>7.64</b>			<b>Total</b>	<b>136.00</b>	<b>Total</b>	<b>7.64</b>

कुल : परिसंपत्तियों की अत्युक्ति रुपये (136.00-7.64) = रुपये 128.36 लाख  
 देनदारियों की अत्युक्ति रुपये 7.64 लाख

### आय और व्यय खाता

( रुपये लाखों में )

आय				व्यय			
पैरा सं.	अत्युक्ति	पैरा	न्यूनोक्ति	पैरा सं.	अत्युक्ति	पैरा	न्यूनोक्ति
3-1-1	9-59			2.1.5.	7.64	2.1.3.	136.00
<b>Total</b>	<b>9.59</b>			<b>Total</b>	<b>7.64</b>		<b>136.00</b>

कुल: व्यय की अत्युक्ति रुपये (136.00-7.64) = रुपये 128.36 लाख

**अनुच्छेद 'ए'**

क्र. संख्या	पृष्ठ वाउचर संख्या	खाते का नाम	मद	राशि
1.	5517 दिनांक 14.3.03	जमा खाता	यूपीएस की खरीद	3,400
2.	5495 दिनांक 7.3.03	जमा खाता	कम्प्यूटर प्रिन्टर	11,700
3.	5518 दिनांक 14.3.05	जमा खाता	खरीद पानी की टंकी	1,998
4.	154 दिनांक 27.4.04	जमा खाता	फलकश कंस्ट्रक्शन	4,40,041
5.	5403	जमा खाता	लकड़ी का लेटर बाक्स	2,800
6.	5537	जमा खाता	वीडियो कैसेट्स	3,600
7.	5155	जमा खाता	पेन ड्राइव 250 एम.बी.	3,200
8.	5154	जमा खाता	डीवीडी, सीडी राईटर	3,750
9.	5629	जमा खाता	कम्प्यूटर हार्ड डिस्क	15,225
10.	5586	जमा खाता	कम्प्यूटर माऊस	14,110
11.	5647 दिनांक 23.3.05	जमा खाता	यूपीएस की खरीद	2,900
12.	5648 दिनांक 23.3.05	जमा खाता	यूपीएय की खरीद	1,900
13.	14790	राजस्व खाता	कम्प्यूटर रैम	3,050
14.	408 दिनांक 11.3.05	छात्रावास खाता	बैंच की खरीद	5,126
15.	187 दिनांक 6.5.04	जमा खाता	विद्युत तराजू की खरीद	52,000
16.	447 दिनांक 16.4	जमा खाता	वेंटीलेशन फैन	3,570
17.	844 दिनांक 2.6.04	जमा खाता	एमसीबी	5,000
18.	1363 दिनांक 21.7.04	जमा खाता	कम्प्यूटर सीपीयू	10,000
19.	305 दिनांक 26.4.04	जमा खाता	लेज़र जैट प्रिन्टर	12,100
20.	1373 दिनांक 29.7.04	जमा खाता	मोनीटर	12,100
21.	2178 दिनांक 2.9.04	जमा खाता	फर्नीचर	9,830
22.	2690 दिनांक 4.10.04	जमा खाता	कम्प्यूटर माऊस	2,525
23.	1541 दिनांक 28.2.05	राजस्व खाता	पुस्तकें	8,922
24.	3355 दिनांक 27.10.04	जमा खाता	कम्प्यूटर	6,775
25.	3356 दिनांक 6.10.04	जमा खाता	पुस्तकें	3,704
26.	3380 दिनांक 5.11.04	जमा खाता	स्पीकर	500
27.	3339 दिनांक 2.11.04	जमा खाता	हार्ड डिस्क	4,675
28.	3763 दिनांक 10.11.04	जमा खाता	पुस्तकें	16,286
29.	3765 दिनांक 10.11.04	जमा खाता	पुस्तकें	3,200
30.	4258 दिनांक 31.12.04	जमा खाता	कालीन	60,559
31.	4280 दिनांक 6.1.05	जमा खाता	फर्नीचर	6,000
32.	4390 दिनांक 12.1.05	जमा खाता	परदे की राड	1,600
33.	4462 दिनांक 14.1.05	जमा खाता	परदे की राड	13,790
34.	4569 दिनांक 27.1.05	जमा खाता	परदे की राड	17,840
<b>Total</b>				<b>7,63,731</b>

**कार्रवाई की गयी रिपोर्ट**  
**लेखापरीक्षा पर्यवेक्षणों पर टिप्पणियाँ**  
**वित्तीय वर्ष 2004-2005**

अनुच्छेद संख्या	पर्यवेक्षण पर संक्षिप्त टिप्पणी	की गयी कार्रवाई
1.	प्रस्तावना	तथ्यों की पुष्टि कर ली गयी
2.	लेखाओं पर टिप्पणियाँ	
2.1	परिसंपत्तियां	
2.1.1	वसूली योग्य शेष-योजना एवं विकास लेखा को अनुचित रूप में दर्शाया जाना	31.3.2005 तक यूजीसी की ओर से योजनागत राशि के रूप में मिले 3.39 लाख रूपये को अव्ययित शेष के रूप में पूर्णतः दर्शाया गया है। पारदर्शिता बनाये रखने के लिए मुख्य श्रेणी/उपमुख्य श्रेणी के आधार पर योजना राशि को लेखा में समेकित राशि के साथ दर्शाया गया है । इस प्रकार प्रति प्राप्ति और अव्ययित राशि क्रमशः रूपये 4.25 करोड़ और 4.22 करोड़ को मुख्य श्रेणी/उपमुख्य श्रेणी के आधार पर योजना राशि को दर्शाया गया है ।
2.1.2	बकाय अग्रिम	भूमि अधिग्रहण की प्रक्रिया काफी लंबी है । इसलिए इसकी प्रभावशाली देखरेख के लिए पंजीकरण शुल्क को अग्रिम राशि के तरह दर्शाया गया है।
2.1.3	परिसंपत्तियों को अधिक दर्शाना	एमसीआरसी की परिसंपत्ति लेखा 30.53 करोड़ रूपये दर्शाया गया है जिसमें रूपये 1.36 करोड़ की राशि को उपकरण संबंधी कुल हानि को सम्मिलित करना शेष है। कुल हानि के प्रभाव को अव्ययित शेष में दर्शाया जाएगा, जब यह प्रक्रिया पूरी होगी ।
2.1.4	भूमि के बिक्री नामों के मूल्य को न दिखाना	यद्यपि वित्तीय वर्ष 2004-2005 के लिए भूमि की बिक्री का लेखा तैयार कर लिया गया था लेकिन उस वर्ष परिसंपत्ति की कुल हानि को प्रशासकीय प्रक्रिया के कारण दर्शाया नहीं जा सका । परिसम्पत्ति का कुल हानि विवरण भूमि इसके कानूनी दस्तावेजों के हस्तांतरण/विक्रय दस्तावेज के हस्ताक्षर के पश्चात् दर्शाया जाएगा ।

- 2.1.5 परिसंपत्तियों और देयताओं को कम अनुपालन के लिए दर्ज कर लिया गया है ।  
दर्शाया जाना
3. आय तथा व्यय लेखा
- 3.1 आय
- 3.1.1 परियोजना/योजनाएँ: किसी विशेष परियोजनाओं पर निवेश की गयी राशि से  
अनुदानों के निवेश पर प्राप्त ब्याज प्राप्त व्याज को योजना मद में शामिल किया गया है ।  
को परियोजनाओं के अन्तर्गत न दर्शाया यद्यपि शेष राशि पर उपलब्ध ब्याज जो किसी  
जाना परियोजनाओं/योजनाओं के साथ सम्बद्ध नहीं हैं, उसे  
विश्वविद्यालय के सामान्य राजस्व में दर्शाया गया है ।
4. सामान्य
- 4.1 वार्षिक लेखाओं को लेखाओं के अनुपालन के लिए दर्ज कर लिया गया ।  
परिशोधित प्रारूप में न दर्शाया जाना ।
- 4.2 परिसंपत्तियों का सत्यापन न किया जाना विश्वविद्यालय की कुल परिसम्पत्तियों का भौतिक  
सत्यापन किया गया है और इसकी रिपोर्ट अगली लेखा  
परीक्षा पर्यवेक्षकों को दिखायी जाएगी ।
- 4.3 पुस्तकालय की पुस्तकों का प्रत्यक्ष अनुपालन के लिए दर्ज कर लिया गया ।  
सत्यापन
5. लेखापरीक्षा टिप्पणियों का तुलन-पत्र, कोई टिप्पणी नहीं  
आय एवं व्यय लेखा तथा प्राप्ति एवं  
भुगतान लेखा पर प्रभाव

हस्ताक्षर  
( एन.यू.सिद्दिकी )  
वित्त अधिकारी