

प्रति,

स्वतंत्र लेखापरीक्षकांचा अहवाल

श्रीमती नाथीबाई दामोदर ठाकरसी महिला विद्यापीठाचे व्यवस्थापन (SNDTWU) मुंबई,

वित्तीय विवरणावर अहवाल

आम्ही श्रीमती नाथीबाई दामोदर ठाकरसी महिला विद्यापीठाचे (SNDTWU) किंवा (कंपनी) वित्तीय विवरणांचे लेखापरीक्षण केले आहे, ज्यात ३१ मार्च २०२१ रोजीच्या स्थितीची ताळेबंद, त्या वर्षाचा आय व व्ययाचा विवरण, आणि महत्वाच्या लेखांकन धोरणांचे व इतर स्पष्टिकरणात्मक माहितीचा सारांश समाविष्ट आहे.

वित्तीय विवरणांची व्यवस्थापनाची जबाबदारी

विद्यापीठाचे व्यवस्थापन या वित्तीय विवरणांचे तयारी आणि सादरीकरणासाठी जबाबदार आहे, जे भारतात सामान्यतः स्वीकारलेल्या लेखांकन तत्त्वानुसार विद्यापीठाच्या आर्थिक स्थिती, आर्थिक कार्यप्रदर्शनाचे सुस्पष्ट व सत्यदर्शी चित्र देतात. या जबाबदारीमध्ये विद्यापीठाच्या मालमत्तांचे संरक्षण आणि फसवणूक आणि इतर अनियमितता रोखण्यासाठी पुरेशी लेखापरीक्षण नोंदी ठेवणे; योग्य लेखांकन धोरणांची निवड आणि अंमलबजावणी; विवेकबुद्धीने व सतर्कतेने निर्णय घेणे आणि अंदाज करणे; तसेच पुरेशी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांची रचना, अंमलबजावणी व देखभाल करणे समाविष्ट आहे, ज्यांनी वित्तीय नोंदींची अचूकता आणि पूर्णता सुनिश्चित करण्यासाठी प्रभावीपणे कार्य केले आणि वित्तीय विवरणांची तयारी व सादरीकरणासाठी संबंधित आहेत, जी सत्यदर्शी चित्र देतात आणि धोका किंवा त्रुटीपासून मुक्त आहेत.

हा अहवाल, समावेशाने मते, केवळ विद्यापीठाच्या सिनेटला एका शरीराप्रमाणे दिला आहे, महाराष्ट्र विद्यापीठ अधिनियम १९९४ मध्ये सुधारित महाराष्ट्र विद्यापीठ अधिनियम २०१६ नुसार. आमचे लेखापरीक्षण काम हे आम्हाला सिनेटला जे मुद्दे अहवालात सांगावे लागतील ते सांगण्याच्या हेतूसाठी केले गेले आहे आणि कोणत्याही अन्य हेतूसाठी नाही. कायद्याने परवानगी दिलेल्या विस्तृततेनुसार, आम्ही ही मते देताना कोणत्याही अन्य हेतूसाठी किंवा कोणीही (SNDTWU आणि SNDTWU च्या सिनेटच्या शरीराला व्यतिरिक्त) साठी आमच्या लेखापरीक्षण कामासाठी किंवा या अहवालासाठी, किंवा आमच्या मते ज्यांना हा अहवाल दर्शविला जाईल किंवा ज्यांच्या हाती येईल त्यांच्यासाठी, पूर्व परवानगीशिवाय उत्तरदायित्व स्वीकारत नाहीत:

लेखापरीक्षकांची जबाबदारी

आमची जबाबदारी म्हणजे या वित्तीय विवरणांवर लेखापरीक्षण करून मते मांडणे.

आम्ही भारतात सामान्यतः स्वीकारलेल्या लेखापरीक्षण मानकांनुसार आमचे लेखापरीक्षण केले आहे. या मानकांनी आम्हाला नैतिक आवश्यकता पाळणे आणि वित्तीय विवरणे धोका असलेल्या चुकांपासून मुक्त आहेत का हे निर्धारित करण्यासाठी लेखापरीक्षण आयोजित करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणामध्ये वित्तीय विवरणांमधील रकमेच्या आणि खुलासांच्या विश्लेषणासाठी प्रक्रिया करण्यात येते. निवडलेल्या प्रक्रियांचा आधार लेखापरीक्षकाच्या निर्णयावर असतो, ज्यामध्ये वित्तीय विवरणांतील सामग्रीच्या चुकांची जोखीम मूल्यांकन समाविष्ट असते, ज्या धोका फसवणूक किंवा चुकांमुळे उद्भवतो. त्या जोखमीच्या मूल्यांकनामध्ये लेखापरीक्षक विद्यापीठाच्या वित्तीय नियंत्रणाचा विचार करतो, ज्यामुळे ते योग्य आणि उचित लेखापरीक्षण प्रक्रियांची रचना करू शकतात, परंतु हे विद्यापीठाच्या आर्थिक अहवालांच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणालीवर मत व्यक्त करण्याच्या उद्देशाने नाही. लेखापरीक्षणामध्ये व्यवस्थापनाने वापरलेल्या लेखांकन धोरणांची योग्यता आणि विद्यापीठाच्या व्यवस्थापनाने

केलेल्या लेखांकन अंदाजांची कारणमुळे सत्यापन देखील समाविष्ट आहे, तसेच वित्तीय विवरणांच्या एकूण सादरीकरणाचे मूल्यांकन करणे समाविष्ट आहे.

जोखीम मूल्यांकनाच्या भाग म्हणून, आम्ही अशा प्रकारे लेखापरीक्षण प्रक्रिया रचली की ज्यामुळे आम्हाला फसवणूक किंवा चुकांपासून होणारी त्रुटी शोधण्याची योग्य आशा होती जी वित्तीय विवरणांसाठी महत्वाची आहेत. आम्हाला वाटते की आम्ही मिळवलेल्या लेखापरीक्षण पुराव्यामुळे वित्तीय विवरणांवर आमच्या लेखापरीक्षण मतांसाठी पुरेशी आणि योग्य आधारभूत आहेत. तथापि, लेखापरीक्षण प्रक्रियामध्ये नकळत चुकासाठी प्रभावी असलेली प्रक्रिया फसवणूक, संधारण किंवा नियंत्रण प्रणालींवर व्यवस्थापनाच्या प्रबलनाद्वारे लपविलेल्या हेतुपुरस्सर चुकांसाठी प्रभावी न होऊ शकते.

अर्हता प्राप्त मताचे आधार

लेखापरीक्षण अहवालातील टिपांमध्ये स्वाभाविकपणे स्पष्ट केलेल्या बाबींकडे लक्ष दिले आहेपरिणामी, त्यामधील बाबींच्या निकाली लागल्यावर, आम्ही वित्तीय विवरणांमधील या रकमांच्या सुधारणा करण्याच्या प्रमाणाचा निर्धार करण्यास असमर्थ आहोत.

अर्हता प्राप्त मत

आमच्या लेखापरीक्षणाच्या आधारे आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टिकरणानुसार, वर नमूद केलेल्या अर्हता प्राप्त मताचे आधार परिच्छेदानुसार, शेड्यूल ए मधील लेखापरीक्षण अहवालातील टिपांचे संभाव्य परिणाम वगळता, संबंधित वित्तीय विवरणे शेड्यूल बी मधील महत्वाच्या लेखांकन धोरणे आणि शेड्यूल सी मधील नोंदींसह एकत्रित वाचून, वरील वित्तीय विवरणे महाराष्ट्र विद्यापीठ लेखा कोड, २०१२ आणि महाराष्ट्र विद्यापीठ अधिनियम, २०१६ यांच्या आवश्यकतांचे पालन करतात आणि भारतात सामान्यतः स्वीकारलेल्या लेखांकन तत्वांच्या अनुरूप आहेत:

(अ) ताळेबंदाच्या बाबतीत, ३१ मार्च २०२१ रोजी विद्यापीठाची स्थिती; आणि (ब) आय व व्यय खात्याच्या बाबतीत, त्या तारखेला समाप्त झालेल्या वर्षासाठी विद्यापीठाचा आधिक्य.

महत्वाची बाब

लेखापरीक्षण अहवालातील टिपांमध्ये स्वाभाविकपणे स्पष्ट केलेल्या बाबींकडे लक्ष दिले आहे. आवश्यक तपशील आणि मान्यतेसह सामंजस्य/निकाली लागल्याच्या वर्षात वित्तीय विवरणांमध्ये आवश्यक सुधारणा केल्या जातील.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकता वर अहवाल

अर्हता प्राप्त मताचे आधार परिच्छेदात वर्णन केलेल्या बाबींचे अधीन, आम्ही अहवाल करतो की:

- क) आम्ही आमच्या लेखापरीक्षणाच्या हेतूसाठी आवश्यक सर्व माहिती आणि स्पष्टिकरण मिळवली आहेत;
- ब) आमच्या मते, कायद्याने आवश्यक असलेली योग्य लेखा पुस्तके विद्यापीठाने ठेवली आहेत, असे आम्हाला त्या पुस्तके तपासताना दिसून आले;
- क) या अहवालाने हाताळलेली ताळेबंद आणि आय व व्यय खाते लेखा पुस्तकांशी तंतोतंत आहेत.

अगरवाल आणि धनधनिया

लेखाकार

एफआरएन: १२५७५६ डबल्यू

सीए तुषार वेगड
भागीदार
मो. क्र.: ९५८७५८
युडिन:

स्थान: मुंबई
तारीख:

अनुसूची ए- लेखापरीक्षण अहवालाच्या टिपा

भाग- १ - एकत्रित वित्तीय विवरणांवरील लेखापरीक्षण अहवालाच्या टिपा

१. या विद्यापीठामध्ये एकूण ९९ विभाग आहेत (विभागांच्या यादीसाठी शेड्यूल-सी पहा). खालील विभागांचा पूर्ण वित्तीय डेटा उपलब्ध नसल्यामुळे, एकत्रित वित्तीय विवरणांमध्ये समाविष्ट केलेले नाहीत, यामध्ये साहित्य आहे. खालील संस्थांच्या/विभागांच्या वित्तीय व्यवहारांचा विद्यापीठाच्या एकत्रित वित्तीय विवरणांवर होणारा परिणाम सध्या निश्चित करणे शक्य नाही.

- जुहू कॅम्पसमधील विभागांचे/संस्थांचे व्यायामशाळा महाविद्यालय खाती (सी.यू. शाह विभागाच्या व्यायामशाळेशिवाय)
- शिक्षण महाविद्यालयाचा सुट्टीचा खाते
- बी.एड प्रवेश खाते नोंदणी
- जेडीबीआयएमएसआर पुणे

२. आम्हाला आढळले की वित्तीय विवरणांमध्ये १६९६-लाइन आयटम (लेजर खाती) आहेत, ज्यांचे शिल्लक वर्षानुवर्षे स्थिर आहेत आणि त्याचप्रमाणे मागील वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षण अहवालाच्या टिपांमध्ये नोंदवले गेले आहे. स्वतंत्र लेखापरीक्षकाद्वारे व्यवस्थापनाने स्थिर शिल्लक लेखापरीक्षण केले आहे. व्यवस्थापन मंडळाने ३०.०७.२०२२ रोजी पारित केलेल्या ठरावाद्वारे स्वतंत्र लेखापरीक्षकाद्वारे सादर केलेल्या लेखापरीक्षण अहवालाची पडताळणी व विश्लेषण स्वीकारले आहे. ठरावानुसार स्थिर शिल्लकांचा परिणाम वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये घेतला आहे.

❖ चर्चगेट, जुहू आणि पुणे कॅम्पसमधील एकूण ३० विभागांची स्थिर व जुन्या शिल्लकांसाठी पडताळणी करण्यात आली:

१. चर्चगेट कॅम्पसमधील विभाग:

१. विद्यापीठ वित्त विभाग
२. जीवनभर शिक्षण व विस्तार विभाग
३. इंग्रजी विभाग
४. राज्यशास्त्र विभाग
५. वाणिज्य विभाग
६. मानसशास्त्र विभाग
७. ज्ञान साधन केंद्र - मुंबई ग्रंथालय
८. पाटकर हॉल विभाग
९. मुंबई वसतिगृह विभाग
१०. हिंदी विभाग

- ११. समाजशास्त्र विभाग
- १२. संगीत विभाग
- १३. संस्कृत विभाग
- १४. अर्थशास्त्र विभाग

II. जुहू कॅम्पसमधील विभाग:

- १५. पी व्ही पॉलिटेक्निक विभाग
- १६. एसव्हीटी गृह विज्ञान महाविद्यालय विभाग
- १७. पीजी संगणक विज्ञान विभाग
- १८. युमिट विभाग
- १९. दूरस्थ शिक्षण केंद्र विभाग
- २०. पीजी गृह विज्ञान जुहू विभाग
- २१. जुहू वसतिगृह विभाग

III. पुणे कॅम्पसमधील विभाग:

- २२. एसएनडीटी कला महाविद्यालय, वरिष्ठ विभाग
- २३. एसएनडीटी कला महाविद्यालय, कनिष्ठ विभाग
- २४. पुणे शिक्षण महाविद्यालय विभाग
- २५. गृह विज्ञान महाविद्यालय वरिष्ठ विभाग
- २६. गृह विज्ञान महाविद्यालय कनिष्ठ विभाग
- २७. जीवनभर शिक्षण व विस्तार ऽउपकेंद्र विभाग
- २८. पुणे वसतिगृह विभाग
- २९. पीजीएसआर विभाग
- ३०. पुणे ग्रंथालय विभाग

विभागनिहाय स्थिर शिल्लक यादी (ज्याचे क्रेडिट शिल्लक एकूण रु.७९.२४ कोटी आहे आणि डेबिट शिल्लक एकूण रु.२०२.१९ कोटी आहे) शेड्यूल-अ सह संलग्न अॅनेक्सचर- अ (१) मध्ये दिली आहे.

- ३१.०३.२०२१ पर्यंत ए००० Code ८८८३ - कॅपिटल WIP विद्यापीठाच्या अंतर्गत रु.४,२६,१०,८३३/- शिल्लक रक्कम आहे. हे वर्षाच्या सुरुवातीपासून चालू आहे आणि अनेक वर्षांपासून कोणताही हालचाल झालेली नाही त्यामुळे त्यास स्थिर शिल्लक मानले जाऊ शकते. विद्यापीठाने [ए०००० He०३] अंतर्गत बांधकामाधीन इमारतीवर रु.. ७४९,०४,९००.७१/- खर्च केला आहे जो चार वर्षांपेक्षा जास्त काळापासून स्थिर होता आणि अद्याप चालू वित्तीय वर्षात कोणतेही हालचाल नाही आणि फक्त कामाच्या प्रक्रियेत दिसत आहे.
- ३. अशा स्थिर शिल्लकांमध्ये, विविध कायदेशीर दायित्वे/मालमत्तांच्या ४३ लेजर खाती आहेत (रु.. ४६,९०,४९०/- डेबिट शिल्लक व रु.. २,८६,७२,२९६/- क्रेडिट शिल्लकासह) जे चालू वित्तीय वर्षात कोणत्याही हालचालीशिवाय प्रारंभिक शिल्लक म्हणून BOए मध्ये आहेत. यात TDS, प्रॉविडंट फंड, प्रोफेशनल टॅक्स, सर्व्हिस टॅक्स देयक इत्यादींच्या दायित्व आणि मालमत्तांच्या मुख्यांचा समावेश आहे. अशा रकमांच्या कोणत्याही कायदेशीर परिणामांची तपासणी करण्यासाठी कोणतेही कागदपत्रे किंवा विभाजन आम्हाला दिले नाही. याच्याशी संबंधित तपशील अॅनेक्सचर-ए (२) मध्ये दिला आहे.
- ४. दिलेले कर्ज व अग्रिमे एकूण रु.. ८६,८७,२१,६३७/- (मागील वर्ष: ८१,६९,८७,०९५) आहे, ज्यामध्ये विद्यापीठाच्या कार्यप्रवाहातील विशिष्ट खर्चासाठी दिलेल्या विविध जुन्या अग्रिमांचा समावेश आहे (व्यवस्थापनाने ओळखलेली

वाईट अग्रिमे समाविष्ट आहेत). संबंधित वित्तीय वर्षातील संबंधित खर्च नोंदविला नसल्यामुळे, अग्रिमे विद्यापीठाच्या, संबंधित संस्थांच्या व महाविद्यालयांच्या लेखा पुस्तकांमध्ये अद्याप अवेळी/अनधिकृत मालमत्ता म्हणून चालू आहेत. सामंजस्य/निकाली पूर्ण झाल्याच्या वर्षात वरिल खाती शिल्लकांची पुस्तके करण्यासाठी आवश्यक समायोजन केले जाते. व्यवस्थापनाच्या मते, वित्तीय विवरणांवरील समायोजनांच्या प्रभावांची प्रमाणनिश्ची सध्या निश्चित करता येत नाही.

५. विभागांमध्ये/विद्यापीठ व संस्थांमध्ये अनेक अंतर्गत व्यवहार होत आहेत.

- आम्हाला आढळले की या विभागांमध्ये संपूर्ण व अंतिम सामंजस्य अनेक वर्षांपासून प्रलंबित आहे. सामंजस्यासाठी आवश्यक असलेल्या अशा व्यवहारांचे तपशील पूर्णतः किंवा उपलब्ध नाहीत. म्हणून, विभागांमधील शिल्लकांची अचूक स्थिती देण्यासाठी व्यवस्थापनाला शक्य नाही. यामुळे विविध विभागांचे मालमत्ता, दायित्व, आय किंवा खर्चाची अधिक किंवा कमी नोंद होऊ शकते. वित्तीय विवरणांचे सत्य व उचित दृश्यावरील आमचे मत अशा मर्यादांसाठी विषय आहे.
- विद्यापीठ आणि इतर विभागांच्या विभागांमधील असमाधानी फरक शेड्यूल-ए सह संलग्न अँनेक्सचर-ए (३) मध्ये दिले आहे. हे रु.३०.४९ कोटी डेबिट फरक दाखविते [१००.०९ कोटी डेबिट एकूण क्रेडिट एकूण रु.६९.६१ कोटींसह सामंजस्य होत नाहीत] आणि रु.११.८४ कोटी क्रेडिट फरक [१५.५९ कोटी क्रेडिट एकूण एकूण ३.७६ कोटी डेबिट एकूण सामंजस्य होत नाही].
- वर नमूद केलेल्या फरकांच्या व्यतिरिक्त, इतर विभागांच्या सामंजस्य प्रक्रियेत या विभागासाठी काही नवीन डेबिट/क्रेडिट शिल्लक येण्याची शक्यता आहे.

६. व्यवस्थापनाच्या मते, संस्थांद्वारे राखलेले स्थिर मालमत्ता/डेड स्टॉक मेमोरा रेकॉर्डचे सत्यापन प्रक्रियेत आहे, ज्यामुळे संख्यात्मक तपशील, देणगी/दानद्वारे निधी व संबंधित स्थिर मालमत्तांच्या स्थानांची पूर्ण माहिती उघड केली जाते. तथापि, हे गेल्या ३ वर्षांपासून चालू आहे. व्यवस्थापनाने स्थिर मालमत्तांचे व कॅपिटल कामे प्रगतीत सत्यापन/पुनरावलोकन केले नसल्यामुळे त्यांच्या अस्तित्व व शारीरिक स्थितीची प्रमाणनिश्ची करण्यात आलेली नाही. परिणामी, वित्तीय विवरणांच्या तारखेला स्थिर मालमत्ता व इन्व्हेंटरी ऐतिहासिक किमतीवर नेली जात आहे.

७. विकास निधी वर्षनुवर्षे फिक्सड डिपॉझिटमध्ये रूपांतरित करणे आवश्यक आहे. विकास निधीमध्ये रु.१०.६ कोटी शिल्लक आहे.

८. आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, विद्यापीठावर विविध न्यायालयांमध्ये काही कायदेशीर प्रकरणे प्रलंबित आहेत. आम्हाला या प्रकरणांचा तपशील दिलेला नाही म्हणून आम्ही संभाव्य दायित्वांची प्रमाणनिश्ची व गणना करण्यावर मत देऊ शकत नाही.

९. आम्ही निरीक्षण केले की देणगी/ग्रांट्स/वर्ल्ड बँक कर्जाद्वारे प्राप्त झालेल्या निधींचे त्यांच्या मालमत्तांमध्ये व खर्चात नकाशांकन करण्याची कोणतीही प्रणाली नाही. त्यामुळे, मिळालेल्या निधींच्या वेळेवर वापर नसल्यामुळे वित्तीय परिणामांची प्रमाणनिश्ची करता येत नाही. प्रकल्पांसाठी व मालमत्तांसाठी मिळालेली ग्रांट्स अनेक वर्षांपासून सामंजस्याने प्राप्त झालेली नाहीत आणि अनेक घटनांमध्ये वापर प्रमाणपत्र उपलब्ध नव्हते. खर्च उपलब्ध नोंदीनुसार केला गेला परंतु ग्रांट दायित्व अजूनपर्यंत तदनुसार समायोजित केले गेले नाही.

१०. अ) पगार ग्रांट प्राप्त करण्याची प्रारंभिक शिल्लक रक्कम रु.१,११,४८,२८,०८२.००/- आहे. व्यवस्थापनाच्या मते, ही रक्कम स्थिर आहे कारण १९९४ पासून पगाराचे मूल्यांकन प्रलंबित आहे. ३१ मार्च, २०२१ रोजी समाप्त झालेल्या वर्षाचे संपूर्ण "पगार ग्रांट प्राप्त करण्याची" रक्कम (चालू वित्तीय वर्षाची रक्कम समाविष्ट करून) रु.१,१४,८१,४५,०९९.००/- आहे. अशा मोठ्या प्राप्त रक्कमेसाठी कोणतीही प्रमाणन किंवा कोणतेही कागदपत्र आम्हाला सादर केलेले नाही.

ब) विद्यापीठ सरकारकडे शुल्क रक्कम जमा करणे आवश्यक आहे. तथापि, व्यवस्थापनाच्या मते, सरकारकडे पगार मूल्यांकनाच्या प्रलंबिततेसाठी विद्यापीठाने शुल्क रक्कम जमा केलेली नाही (वित्तीय वर्ष २०२०-२१ साठी अंदाजे

रु.१४.२२ कोटी). येथे, शुल्क रक्कम जमा करण्याचे दायित्व अनेक वर्षांपासून BOए मध्ये प्रदान केलेले नाही, चालू वित्तीय विवरणांमध्ये ते उत्पन्न म्हणून नोंदवले आहे.

११. व्यवस्थापनाच्या मते, त्यांनी ओळखलेले उत्पन्न, स्थिर मालमत्ता, कॅपिटल कामे प्रगतीत, चालू मालमत्ता, प्राप्तिकर, अग्रिमे/डिपॉझिट दिलेल्या व स्वीकारलेल्या व दायित्वे व चालू व संभाव्य दायित्वांचे पुनरावलोकन केले आहे. या खाते शिल्लकांचे सामंजस्य व प्रमाणन प्रक्रियेत आहे, ज्याचा परिणाम वित्तीय विवरणांच्या तारखेला प्रमाणनिश्चिती व गणनासाठी शक्य नाही.

भाग -२ - व्यक्तिगत विभागानुसार वित्तीय विवरणांवरील लेखापरीक्षण अहवालाच्या टिपा
स्थान- चर्चगेट

ए.२.०१: विद्यापीठ विभाग (स्वतंत्र युनिट), चर्चगेट

- विद्यापीठाच्या स्वतंत्र युनिटच्या बाबतीत, खालील बँक खात्यांच्या संदर्भातील बँक सामंजस्य विवरणे स्थिर चेक्स आणि बँकेने जमा केलेले पण न झालेल्या चेक्स दर्शवितात.

- १३८९१०१०७०८५४ कॅनरा बँक FY २०२०-२१ मधील पेमेंट नोंदी (३८.५० लाख) आणि FY २०१९-२० (१४,४५८), FY २०२०-२१ (२,८७०) आणि FY २०१५-१६ (१०,२००) साठी प्राप्य शिल्लक.
- ४६३४१०१०००४२९ कॅनरा बँक [जुहू - मिनी ऑडिट] FY २०१५-१६ साठी प्राप्य शिल्लक ३९,८४३/- आणि FY २०२०-२१ साठी २३,५९८/-
- १३८९१०१०७३०२५ कॅनरा बँक [SNDT महिला विद्यापीठ - रजिस्ट्रार खाते] FY २०२०-२१ मधील पेमेंट नोंदी (४२.९८ लाख), FY २०१७-१८ (६०००), FY २०१९-२० साठी प्राप्य शिल्लक (५.३० लाख) आणि FY २०२०-२१ (७८.८२ लाख).
- ०००४९४६००००१६७२ यस बँक लि. [रजिस्ट्रार SNDT महिला विद्यापीठ] FY २०१९-२० (१३,१६५) आणि FY २०२०-२१ (९१,४९७) साठी पेमेंट नोंदी, FY २०२०-२१ साठी प्राप्य शिल्लक (९४,७४०).
- १३८९१०१०७१४१७ कॅनरा बँक FY २०१५-१६ पासून ३० प्राप्य शिल्लक ७,५६,७८०/- आणि FY २०२०-२१ (१,८९,१३०) साठी प्राप्य शिल्लक आणि FY २०२०-२१ साठी पेमेंट शिल्लक (२७.१२ लाख).
- ०३९३०५००७१९९ ICICI बँक [ई-टेंडरिंग खाते] FY २०१८-१९ मधील पेमेंट नोंदी (१०,३००).
- १३८९२०१००३६७० FY २०१५-१६ साठी प्राप्य शिल्लक ३६,५२९/-
- १३८९१०१००६७२४ कॅनरा बँक [परदेशी पेमेंट खाते] FY २०२०-२१ साठी प्राप्य शिल्लक (३,२९,५१३)
- १३८९१०१०७२९९४ कॅनरा बँक [कॅनरा बँक - रजिस्ट्रार SNDT महिला विद्यापीठ] FY २०१९-२० साठी प्राप्य शिल्लक ११,८८०/- आणि FY २०२०-२१ साठी १,४४,४०३/-

- एप्रिल'२० ते नोव्हेंबर'२० पर्यंत GST रिटर्न दाखल केलेले नाही.

ए.२.०२: पी.व्ही.डी.टी महिलांच्या शिक्षण महाविद्यालय, चर्चगेट

- अनुदानांतर्गत खरेदी केलेल्या मालमत्तांचे अनुदानातून विमोचन नाही कारण अनुदान पुस्तकांमध्ये दिसत नाही.

ए.२.०३: संस्कृत विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि संस्कृत विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०४: समाजशास्त्र विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि समाजशास्त्र विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०५: SPP युनिट विभाग, चर्चगेट

- येथे रु.. ६१,२६,१५,३८९.३६ चे प्रारंभिक डेबिट शिल्लक विसंगती आहे, जेच S.N.D.T महिला विद्यापीठ, चर्चगेट खात्यात समान रक्कमाच्या क्रेडिट शिल्लक फरकाद्वारे परावर्तित होते. दोन्ही ट्रायल बॅलन्स एकत्रित केल्यास, विसंगती रद्द होते, परिणामी शून्य फरक. व्यवस्थापनाने याला स्थिर शिल्लक मानले आहे.
- येथे रु.. १,११,४८,२८,०८२.०० चे प्रारंभिक स्थिर पगार ग्रांट प्राप्त शिल्लक आहे. व्यवस्थापनाच्या मते, ही रक्कम स्थिर आहे कारण पगार मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित आहे.

ए.२.०६: कला कनिष्ठ महाविद्यालय, चर्चगेट

- गुंतवणूक व्याज व बंद शिल्लक प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही.
- गुंतवणूक कार्यक्षमतेची तपासणी उपलब्ध नाही.

ए.२.०७: S.N.D.T कला आणि वाणिज्य महाविद्यालय, चर्चगेट

- गुंतवणूक व्याज व बंद शिल्लक प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही.
- गुंतवणूक कार्यक्षमतेची तपासणी उपलब्ध नाही.
- विकास शुल्क व वजावट नोंदी समान लेजर (८६१७) विकास निधी) मध्ये पास केल्या आहेत.
- कॅनरा बँक [कला आणि वाणिज्य वरिष्ठ महाविद्यालय मदत प्राप्त चर्चगेट - नियमित पेमेंट] - १३८९१०१०५४३६९ २०१६ पासून प्रलंबित चेक्स दर्शविते.

ए.२.०८: वाणिज्य विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि संस्कृत विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.
- विकास शुल्क ५०% प्रमाणात योग्यरीत्या हस्तांतरण झालेले नाही, विकास शुल्क रु..५०० शिल्लक आहे.

ए.२.०९: अर्थशास्त्र विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि अर्थशास्त्र विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०१०: इंग्रजी विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि इंग्रजी विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०११: ज्ञान साधन केंद्र, चर्चगेट

- अनुदान प्राप्ती व त्यावरील खरेदी केलेल्या मालमत्तांमध्ये अचूक सहसंबंध नाही. अनुदानांतर्गत खरेदी केलेली मालमत्ता (ट्रायल बॅलन्समध्ये नमूद केलेली) अनुदानातून विमोचन नाही कारण अनुदान पुस्तकांमध्ये दिसत नाही. मूर्त आणि अमूर्त स्थिर मालमत्तांवरील विमोचन आयकर अधिनियम १९६१ नुसार दिले जाते.

ए.२.०१२: सतत व प्रौढ शिक्षण विभाग, चर्चगेट

- वेतन गणना योग्यरीत्या राखली जात नाही; वजावट रकम ट्रायल बॅलन्समधील आकड्यांना जुळत नाहीत.
- विकास शुल्क विकास निधीत हस्तांतरित केलेले नाही.

ए.२.०१३: महर्षी कर्वे महिला मॉडेल महाविद्यालय

- पगारातून प्रॉविडंट फंड आणि व्यावसायिक कर वजावट नाही.
- तात्पुरत्या शिक्षण कर्मचारीचे पगार रु..११,९३,८०० आणि तात्पुरत्या शिक्षकेतर कर्मचारीचे पगार रु..६,२२,२८२. अशा पेमेंट्ससाठी महाविद्यालय विद्यापीठातून अग्रिम घेतात.

ए.२.०१४: संगीत विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि संगीत विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०१५: राज्यशास्त्र विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि राज्यशास्त्र विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०१६: मानसशास्त्र विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि मानसशास्त्र विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०१७: मराठी विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि मराठी विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०१८: हिंदी विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि हिंदी विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही.

ए.२.०१९: इतिहास विभाग, चर्चगेट

- पीजीएसआर विभागाने वजावट पेमेंट केली आहे, आणि इतिहास विभागात वजावट नोंदविण्यात आलेली नाही

स्थान जुहू

ए.२.०२५: सी यू शाह कॉलेज ऑफ फार्मसी विभाग, जुहू

- व्यावसायिक कर, प्रॉविडंट फंड आणि अन्य संबंधित वजावट UGC द्वारे वजा करण्यात आले आणि विभागाला निव्वळ अनुदानाची रक्कम दिली गेली. अशा दायित्वांचे पेमेंट UGC कडे आहे.
- कॅश अकाउंट स्थिर क्रेडिट शिल्लक रु..७,५००/- दर्शवित आहे.
- [१२९८५] प्राप्त शुल्क १७-१८ अजून प्रलंबित आहे.
- [४१४२] फॅलोशिप पेमेंट केलेले पण UC प्रमाणपत्र तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.
- भेट देणार्या कर्मचाऱ्यांचे नियुक्ति पत्र तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.

ए.२.०२६: दूरस्थ शिक्षण केंद्र विभाग, जुहू

- जुहू-फीस उत्पन्न सामंजस्य तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.
- जुहू-विकास निधी विद्यापीठाकडे हस्तांतरित नाही.
- PF, PT चलान तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.
- पुणे-फिक्सड डिपॉझिट व्याज व बंद शिल्लक प्रमाणपत्र तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.

ए.२.०२७: शैक्षणिक व्यवस्थापन विभाग, जुहू

- BRS. मध्ये २०१७ पासून प्रलंबित असलेल्या कॅश कोंट्रा नोंदींचा समावेश आहे.

ए.२.०२८: विधी विद्यालय विभाग, जुहू

- PF, PT देयक नाहीत आणि चलान तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.
- कॅनरा बँक [जुहू विभाग विधी विद्यालय - विधी विद्यालय] - ४६३४१०१००००१४ २०१७ पासून प्रलंबित चेक्स दर्शविते.
- कॅश अकाउंट क्रेडिट शिल्लक रु..२५,८४०/- दर्शवित आहे.

ए.२.०२९: खाद्य विज्ञान व पोषण विभाग, जुहू

- कॅश अकाउंट स्थिर शिल्लक रु.. ८,६३१.८० (अनएडेड) आणि रु.. ४६,६८९.९० (एडेड) दर्शवित आहे.

ए.२.०३०: विशेष शिक्षण केंद्र विभाग, जुहू

- फिक्सड मालमत्ता विमोचन सामंजस्य कार्य TB नुसार आंतरवर्ती फरक आहे.
- भेट देणाऱ्या शिक्षकांचा आणि तात्पुरत्या शिक्षकेतर कर्मचार्यांचा वेतन सामंजस्य तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.
- व्यावसायिक कर देयक नाही.
- आंतरराष्ट्रीय परिषद ग्रांट शिल्लक UC प्रमाणपत्राशी जुळत नाही.
- फिक्सड मालमत्ता गुंतवणूक सामंजस्य TB प्रमाणपत्राशी जुळत नाही.
- कॅश अकाउंट शिल्लक रु..१८,४६७ दर्शवित आहे.
- चालू वर्ष १००% विकास शुल्क फक्त विकास निधीत हस्तांतरित केले आहे.

ए.२.०३१: व्यावसायिक व तांत्रिक शिक्षण विभाग, जुहू

- व्यावसायिक कर देयक नाही.

ए.२.०३२: प्रेमलीला विठालदास पॉलिटेक्निक विभाग, जुहू

- व्यावसायिक कर, प्रॉविडंट फंड आणि अन्य संबंधित वजावट DTE द्वारे वजा करण्यात आले आणि विभागाला निव्वळ अनुदानाची रक्कम दिली गेली. अशा दायित्वांचे पेमेंट DTE कडे आहे.
- तात्पुरत्या कर्मचार्यांचा व्यावसायिक कर देयक नाही.
- [०९९०] उपकरणांची खरेदी फिक्सड मालमत्तेत दाखवलेली नाही.
- CDTP, PMKY UC तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.

ए.२.०३३: महिलांच्या अध्ययन केंद्र संशोधन विभाग, जुहू

- MCGM प्रकल्प संबंधित खर्च प्रकल्प निधीत चार्ज केलेले नाहीत परंतु सामान्य खर्चात डेबिट केले आहेत.
- सक्रिय/बंद प्रकल्प खर्च आणि FDs सामंजस्य तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.
- एवए अंतर्गत मिळालेले अनुदान उद्दिष्ट उद्देशासाठी वापरले गेले नाही.
- एवए अनुदान निधी इतर UGC संबंधित खर्चात वापरले गेले आहे आणि कर्ज म्हणून दाखविले आहे.
- शुल्क संरचना तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.

ए.२.०३४: SNT परीक्षा विभाग, जुहू

- संबंधित विभागाच्या कर्मचारींचे वेतन बुक व पेमेंट केलेले नाही आणि स्वतःच्या विभागाच्या (५०५२) पुस्तकेत दाखविले आहे. व्यवस्थापनाच्या मते, तेच SPP युनिटद्वारे बुक व पेमेंट केले गेले आहे. व्यावसायिक कर, प्रॉविडंट फंड आणि अन्य संबंधित वजावट व पेमेंट SPP युनिटच्या पुस्तकात आहेत.

ए.२.०३५: शैक्षणिक तंत्रज्ञान विभाग, जुहू

- आम्हाला वेतन कार्यक्षमता तपासण्यासाठी प्राप्त झालेले नाही.

ए.२.०३६: एस.एच.पी.टी. विज्ञान महाविद्यालय विभाग, सांताक्रुझ, मुंबई

- वैद्यकीय शुल्क विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केलेले नाही.
- वेतन गणना योग्यरीत्या राखली जात नाही; वजावट रकम ट्रायल बॅलन्समधील आकड्यांना जुळत नाहीत.
- TDS चलान व रिटर्न तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही. व्यवस्थापनाच्या मते, TDS रिटर्न SPP विभागाद्वारे दाखल केले गेले आहेत.

ए.२.०३७: एस.एच.पी.टी. विज्ञान महाविद्यालय विभाग, सांताक्रुझ, मुंबई

- कॅनरा बँक [जुहू JDBIMS-आय व खर्च] - १३८९१०१०५१८९८ २०१८ पासून प्रलंबित चेक्स दर्शविते.

ए.२.०३८: संगणक विज्ञान विभाग, सांताक्रुझ, मुंबई

- विभागाचे विकास निधी शिल्लक रु. २,८८,८७५.०० आहे, परंतु फिक्सड डिपॉझिटमध्ये फक्त रु. ८०,६६९ गुंतवणूक केली गेली आहे.
- TDS चलान व रिटर्न तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही. व्यवस्थापनाच्या मते, TDS रिटर्न SPP विभागाद्वारे दाखल केले गेले आहेत.

ए.२.०३९: CFBP ग्राहक शिक्षण व चाचणी केंद्र विभाग, जुहू

- फिक्सड डिपॉझिटच्या बंद शिल्लक FD बंद प्रमाणपत्राशी जुळत नाही.

ए.२.०४०: प्रेमलीला विठालदास पॉलिटेक्निक (T&T) विभाग, मुंबई

- T&T विद्यार्थ्यांचे शुल्क [४६३४१०१०००७८५] SB - PVP - पॉलिटेक्निक SFC, T&T मध्ये प्राप्त केले गेले आहे, परंतु [U-S५०६०] प्रेमलीला विठालदास पॉलिटेक्निक, (JDM) विभागात नोंद केले गेले आहे. विभागाने स्पष्ट केले की ते बंद करण्याच्या प्रक्रियेत आहेत, त्यामुळे T&T पासून प्राप्त नोंद JDM विभागात हस्तांतरित केली

गेली. तथापि, T&T ने पुढे विद्यार्थ्यांना शुल्क परत केले ज्यांसाठी नोंदी [U-S५०६१] प्रेमलीला विठालदास पॉलिटेक्निक, (T&T) विभागात पास झालेल्या होत्या. परिणामी, आता उत्पन्न बाजूला डेबिट शिल्लक आहे.

ए.२.०४१: प्रेमलीला विठालदास पॉलिटेक्निक (T&T) विभाग, मुंबई

- अन्य पेमेंट्स (१००१४) चे डेबिट शिल्लक रु.. ९०००० आहे. व्यवस्थापनाने स्पष्ट केले की वरील रक्कम प्रेमलीला विठालदास पॉलिटेक्निक (PVP) विभागाकडून F.Y १७-१८ मध्ये दिलेल्या वर्ल्ड बँक कर्जाच्या विरुद्ध प्राप्य आहे. वर्ल्ड बँक कर्जाचे दस्तऐवजीकरण उपलब्ध नाही आणि PVP विभागात पेमेंट प्रतिबिंबित नाही.

ए.२.०४२: फॅशन डिझाइन विभाग

- युनियन बँक ऑफ इंडिया (SBGEN-खाते क्रमांक: ३६९१०२०११००१९१२) स्वतंत्र शिल्लक रु..५,८१,१२२.८४ Dr. फॅशन डिझाइन पुस्तकेत शिल्लक रु.. १,८३,६९७.०० Dr. व्यवस्थापनाने दिलेल्या माहितीनुसार, तेच खाते जसानी (JDM) (S०१२७) विभागात विलीन केले गेले आहे.

ए.२.०४३ : गृह विज्ञान विभाग, जूनियर कॉलेज, पुणे

- विद्यार्थीकडून प्राप्त झालेली प्रवेश फी रु. २,९८२ पण २०२०-२१ दरम्यान विद्यापीठात हस्तांतरित नाही.
- विद्यार्थीकडून प्राप्त झालेली शुल्क फी रु. ३५,७८४ पण २०२०-२१ दरम्यान विद्यापीठात हस्तांतरित नाही.
- विद्यार्थीकडून प्राप्त झालेली ओळखपत्र फी रु. १,९७५ पण २०२०-२१ दरम्यान विद्यापीठात हस्तांतरित नाही.
- विद्यापीठाने जारी केलेल्या परिपत्रकानुसार २०२०-२१ शैक्षणिक वर्षासाठी काही शुल्क विद्यार्थीकडून प्राप्त झाली, ती परिपत्रकानुसार विद्यापीठात हस्तांतरित करणे आवश्यक होते. परंतु व्यवस्थापनाने हे शुल्क हस्तांतरित केले नाही. व्यवस्थापनाने या बाबीकडे लक्ष दिले नाही.
- आंतरिक लेखापरीक्षण अहवाल २०२०-२१ साठी उपलब्ध नाहीत.
- स्थिर मालमत्तांचे शारीरिक सत्यापन अहवाल योग्य स्वरूपात दिलेले नाहीत.
- २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- २०२०-२१ लेखापरीक्षणासाठी स्थिर मालमत्ता खरेदी/वाढ प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- शुल्क सरकारला हस्तांतरित करावे लागेल परंतु १९९४ पासून वेतन मूल्यांकन प्रलंबित असल्यामुळे हस्तांतरित केलेले नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार त्यांनी २०२०-२१ साठी कमी रोख व्यवस्थित ठेवलेली नाहीत. (मासिक रोख समतुल्यक नाहीत).
- २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी, डीसीपीएस, एलआयसी चालान दिलेले नाही.
- त्यांनी नगद आधारित शुल्क देयक ठेवलेले आहे म्हणून २०२०-२१ साठी शुल्क देयकांवर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- लेखापरीक्षण दरम्यान रोख खाते शेष १,३३,३४३.०० आहे. व्यवस्थापनाने स्पष्टीकरण दिले नाही.
- आम्ही एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी कॉलेज ऑफ होम सायन्स (पीजी), पुणे यांचे संतुलनावर टिप्पणी करण्यास अक्षम आहोत.

ए.२.०४४ : एसएनडीटी कला आणि वाणिज्य (एचएसव्हीसी) विभाग, पुणे

- २०२०-२१ साठी आंतरिक लेखापरीक्षण अहवाल उपलब्ध नाहीत.
- ३१ मार्च २०२१ रोजीच्या बँक समतुल्यक २०१९-२० साठी स्थिर केलेली नाही.
- २०२०-२१ साठी कायदेविषयक लेखापरीक्षण अहवाल उपलब्ध नाही.
- २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही.

- स्थिर मालमत्तांचे शारीरिक सत्यापन अहवाल योग्य स्वरूपात दिलेले नाहीत.
- व्यवस्थापनाने एफडी शेष आणि व्याज प्रमाणपत्र २०२०-२१ साठी दिलेले नाही.
- आम्हाला लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान वजावट पत्रक प्राप्त झाले आहे परंतु २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी आणि एलआयसी चालान दिलेले नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार २०१९-२० साठी कमी रोख व्यवस्थित ठेवलेली नाही. (मासिक रोख समतुल्यक शक्य नाही).
- २०२०-२१ साठी काही खर्च चालानपत्र उपलब्ध नाहीत.
- व्यवस्थापनाने ३१ मार्च २०२१ रोजीच्या कमी रोख समापन प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- त्यांनी नगद आधारित शुल्क देयक ठेवलेले आहे म्हणून २०२०-२१ साठी शुल्क देयकांवर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- विभागाने २०२०-२१ साठी शुल्क संरचना स्कॅन आणि प्रत देणारी दिलेली नाही.
- रोख खाते रु. १५,६०९.०० क्र. नकारात्मक शेष आहे, व्यवस्थापनाने योग्य स्पष्टीकरण दिलेले नाही.
- २०२०-२१ साठी व्यवस्थापनाने स्थिर मालमत्ता अतिरिक्त प्रमाणपत्र स्कॅन आणि प्रत दिलेली नाही.
- २०२०-२१ साठी तात्पुरते कर्मचारी आणि गैर-शिक्षकेतर कर्मचारी वेतन पत्रक व्यवस्थापनाने दिलेले नाही.

ए.२.०४५ : हिंदी विभाग, पुणे

- प्रवेश, शुल्क आणि ओळखपत्र फी अनुक्रमे रु. ३,७५०, १५,००० आणि १,१२५ मिळाली आहेत पण विद्यापीठात हस्तांतरित केलेल्या नाहीत. त्या ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाल्या आहेत.
- ग्रंथालय फी रु. १,५०० मिळाली आहेत पण विद्यापीठात हस्तांतरित केलेल्या नाहीत. त्या ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाल्या आहेत.
- प्रबंध फीस रु. ५,००० मिळाली आहे पण विद्यापीठात हस्तांतरित केलेल्या नाहीत. त्या ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाल्या आहेत.
- संघटना फीस रु. ३,७५० मिळाली आहे पण विद्यापीठात हस्तांतरित केलेल्या नाहीत. त्या ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाल्या आहेत.
- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी आंतरिक लेखापरीक्षण अहवालावर सही आणि शिक्का नाही.
- स्थिर मालमत्तांचे शारीरिक सत्यापन अहवाल योग्य स्वरूपात दिलेले नाहीत.
- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी व्यवस्थापनाने पीएफ, पीटी चालान दिलेले नाही.
- व्यवस्थापनाने एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्य रीतीने दाखवलेले नाहीत. त्यांनी केवळ निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च दाखवले आहेत (वेतन अनुदान आणि खर्चावर विद्यापीठाने केलेल्या कपाती दाखवल्या नाहीत).
- त्यांनी नगद आधारित शुल्क देयक ठेवलेले आहे म्हणून २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी शुल्क देयकांवर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- विभागाने आंतर पुनर्मिलन दिलेले नाही. त्यामुळे आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी हिंदी विभाग, पुणे यांच्या शेषावर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- व्यवस्थापनाने २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी नगद निल प्रमाणपत्र दिलेले नाही.

ए.२.०४६ : ज्ञान स्रोत केंद्र, पुणे विभाग

- खालील बँक खाती लेखापरीक्षणासाठी तपासणी आणि सत्यापनासाठी उपलब्ध नाहीत.
०५०३१०१००२००३३१
- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी व्यवस्थापनाने पीएफ, पीटी आणि डीसीपीएस योगदान चालान दिलेले नाही.
- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी व्यवस्थापनाने वेतन अनुदान प्रमाणपत्र किंवा वेतन पुष्टीकरण प्रमाणपत्र दिलेले नाही.

- विभागाने आंतर पुनर्मिलन दिलेले नाही. त्यामुळे आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी ज्ञान स्रोत केंद्र पुणे यांच्या शेषावर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी व्यवस्थापनाने आंतरिक लेखापरीक्षण अहवाल दिलेले नाही.
- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी नगद निल प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही.
- मासिक रोख समतुल्यक केलेले नाही आणि पेटी कॅश तपासणी करताना असे आढळून आले की काही पेटी कॅश काढलेल्या समर्थन बिले आणि कागदपत्रे २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी उपलब्ध नाहीत.
- १) २०२०-२१ या आर्थिक वर्षात ट्रायल बॅलन्स विभाग कोड [०४८५] मध्ये रु. ९२,८४,२८२ वेतन अनुदान प्राप्त झाले आहे परंतु वेतन खर्च विभाग कोड [३७५०] पगार आणि भत्ते (सहाय्यक शिक्षक) मध्ये रु. ४९,४३,२८२ दाखवले आहे आणि विभाग कोड [३७६०] पगार आणि भत्ते (सहाय्यक गैर-शिक्षक) रु. ४१,१०,०६२ दाखवले आहे आणि विभाग कोड [३७०७] तात्पुरते गैर-शिक्षक कर्मचारी रु. २,२७,४१६ दाखवले आहे. २) त्यामुळे एकूण वेतन अनुदान प्राप्त रु. ९२,८४,२८२ आणि एकूण खर्च रु. ९२,८०,७६० दाखवले आहे.
- १) २०१९-२० या आर्थिक वर्षात ट्रायल बॅलन्स विभाग कोड [०४८५] मध्ये रु. ८२,०४,५५८ वेतन अनुदान प्राप्त झाले आहे परंतु वेतन खर्च विभाग कोड [३७५०] पगार आणि भत्ते (सहाय्यक शिक्षक) मध्ये रु. ४१,०८,६३९ दाखवले आहे आणि विभाग कोड [३७६०] पगार आणि भत्ते (सहाय्यक गैर-शिक्षक) रु. ३६,५२,४१५ दाखवले आहे आणि विभाग कोड [३७०७] तात्पुरते गैर-शिक्षक कर्मचारी रु. ४,६३,१८९ दाखवले आहे. २) त्यामुळे एकूण वेतन अनुदान रु. ८२,०४,५५८ आणि एकूण खर्च रु. ८२,२४,२४३ दाखवले आहे.

ए.२.०४७ : पीजीएसआर विभाग, पुणे

- २०१९-२० या आर्थिक वर्षासाठी व्यवस्थापनाने पीएफ चालान दिलेले नाही.
- २०१९-२० या आर्थिक वर्षासाठी आंतरिक लेखापरीक्षण अहवालावर सही आणि शिक्का नाही.
- व्यवस्थापनाच्या उत्तरानुसार पीटी चालान उपलब्ध आहे आणि ते ट्रायल बॅलन्स रकमेच्या प्रमाणे आहे परंतु विभागाने २०१९-२० या आर्थिक वर्षासाठी काम केलेले नाही.
- व्यवस्थापनाच्या उत्तरानुसार २०१९-२० या आर्थिक वर्षात प्राप्त झालेले जीपीएफ एरियर फंड पुढील आर्थिक वर्ष २०-२१ मध्ये संबंधित विभागात हस्तांतरित केले आहे.
- विभागाने आंतर पुनर्मिलन दिलेले नाही. त्यामुळे आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी पीजीएसआर, पुणे यांच्या शेषावर टिप्पणी करता आलेली नाही.

ए.२.०४८ : कन्याशाला जूनियर कॉलेज शाळा खाते, पुणे

- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी व्यवस्थापनाने पीएफ चालान दिलेले नाही.
- २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी आंतरिक लेखापरीक्षण अहवालावर सही आणि शिक्का नाही.
- व्यवस्थापनाच्या उत्तरानुसार पीटी चालान उपलब्ध आहे आणि ते ट्रायल बॅलन्स रकमेच्या प्रमाणे आहे परंतु विभागाने २०२०-२१ या आर्थिक वर्षासाठी काम केलेले नाही.
- व्यवस्थापनाच्या उत्तरानुसार २०२०-२१ या आर्थिक वर्षात प्राप्त झालेले जीपीएफ एरियर फंड पुढील आर्थिक वर्ष २१-२२ मध्ये संबंधित विभागात हस्तांतरित केले आहे.

ए.२.०४९ : कला आणि वाणिज्य (ज्युनियर) कॉलेज, पुणे विभाग

- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली प्रवेश फी रु. २१,९८२ पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- खालील बँक खाती लेखापरीक्षणासाठी तपासणीसाठी उपलब्ध नाहीत.
- खाते क्रमांक ०७२३०१००००००७७ मध्ये रु. १,४५,६२३.९७ जमा आहे आणि बँक पुनर्मिलन उपलब्ध नाही.

- खाते क्रमांक ०५०३१०१००२०३१२५ चे बँक पुनर्मिलन उपलब्ध नाही.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली शुल्क फी रु. १,५२२ पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली ओळखपत्र फी रु. ५४,२०० पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली वैद्यकीय फी रु. २५,८०० पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली पात्रता फी रु. ७,१०० पण रु. ५,२८० विद्यापीठात हस्तांतरित केलेली आहे, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी, डीसीपीएस, टीडीएस, एलआयसी चालान व्यवस्थापनाने दिलेले नाही.
- २०२०-२१ साठी अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल उपलब्ध नाही.
- २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार, मासिक पेटी कॅशचे पुनर्मिलन २०२०-२१ साठी केलेले नाही.
- काही खर्च चलनपत्रे २०२०-२१ साठी उपलब्ध नाहीत.
- ३१ मार्च २०२१ रोजीच्या कमी रोख समापन प्रमाणपत्र व्यवस्थापनाने दिलेले नाही.
- २०२०-२१ साठी नियत व गैर-शिक्षकेतर, तात्पुरते कर्मचारी वेतन पत्रक व्यवस्थापनाने दिलेले नाही.
- स्थिर मालमत्तांचे शारीरिक सत्यापन अहवाल योग्य स्वरूपात दिलेले नाहीत.
- त्यांनी नगद आधारित शुल्क देयक ठेवलेले आहे म्हणून २०२०-२१ साठी शुल्क देयकांवर टिप्पणी करता आलेली नाही.

ए.२.०५० : भूगोल विभाग, पुणे

- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली प्रवेश फी रु. ३७,००० पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली शुल्क फी रु. ९,२५० पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली ओळखपत्र फी रु. २,८५० पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली ग्रंथालय फी रु. ३,७०० पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली आपत्ती व्यवस्थापन फी रु. ६,५०० पण विद्यापीठात हस्तांतरित नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली संघटना फी रु. १०,५०० पण रु. १,२५० विद्यापीठात हस्तांतरित केली आहे, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली विद्यार्थी विमा पॉलिसी रु. ९२५ पण रु. ९०० विद्यापीठात हस्तांतरित केली आहे, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी, डीसीपीएस चालान व्यवस्थापनाने दिलेले नाही.
- स्थिर मालमत्तांचे शारीरिक सत्यापन अहवाल योग्य स्वरूपात दिलेले नाहीत.
- त्यांनी नगद आधारित शुल्क देयक ठेवलेले आहे म्हणून २०२०-२१ साठी शुल्क देयकांवर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- विभागाने आंतर पुनर्मिलन दिलेले नाही. त्यामुळे आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी भूगोल विभाग, पुणे यांच्या शेषावर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्क्याने आंतरिक लेखापरीक्षण अहवाल आम्हाला मिळालेले नाही.

- २०२०-२१ साठी सहाय्यक वेतन पत्रक (कोड - ३७८५) विभागाने ठेवलेले नाही.
- २०२०-२१ साठी नगद निल प्रमाणपत्र मिळालेले नाही.
- व्यवस्थापनाने एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्य रीतीने दाखवलेले नाहीत. त्यांनी केवळ निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च दाखवले आहेत (वेतन अनुदान आणि खर्चावर विद्यापीठाने केलेल्या कपाती दाखवल्या नाहीत).

ए.२.०५१ : मराठी विभाग, पुणे

- शुल्क मिळाले रु. १८,००० पण रु. २,००० विद्यापीठात हस्तांतरित केले आहेत, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- ओळखपत्र फीस रु. १,२७५ पण रु. ७५ विद्यापीठात हस्तांतरित केले आहेत, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- प्रबंध फीस रु. ५,५०० पण विद्यापीठात हस्तांतरित केलेली नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- संघटना फीस रु. ४,००० पण विद्यापीठात हस्तांतरित केलेली नाही, ती ट्रायल बॅलन्समध्ये प्रतिबिंबित झाली आहे.
- २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी चालान व्यवस्थापनाने दिलेले नाही.
- स्थिर मालमत्तांचे शारीरिक सत्यापन अहवाल योग्य स्वरूपात दिलेले नाहीत.
- व्यवस्थापनाने एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्य रीतीने दाखवलेले नाहीत. त्यांनी केवळ निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च दाखवले आहेत (वेतन अनुदान आणि खर्चावर विद्यापीठाने केलेल्या कपाती दाखवल्या नाहीत).
- त्यांनी नगद आधारित शुल्क देयक ठेवलेले आहे म्हणून २०२०-२१ साठी शुल्क देयकांवर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- विभागाने आंतर पुनर्मिलन दिलेले नाही. त्यामुळे आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी मराठी विभाग, पुणे यांच्या शेषावर टिप्पणी करता आलेली नाही.
- २०२०-२१ साठी नगद निल प्रमाणपत्र उपलब्ध नाही.
- २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्क्याने आंतरिक लेखापरीक्षण अहवाल आम्हाला मिळालेले नाही.

ए.२.०५२: संगीत विभाग, पुणे

- विद्यार्थीकडून प्राप्त करण्यात आलेली प्रवेश, शिक्षण, ओळखपत्र शुल्क अनुक्रमे ₹ १३,२५०, ₹ ५३,००० आणि ₹ ४,०७५ असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित करण्यात आलेली रक्कम ₹ २५०, ₹ १,००० आणि ₹ ७५ आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली लायब्ररी शुल्क ₹ ५,३०० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित करण्यात आलेली रक्कम ₹ १०० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली थीसिस शुल्क ₹ १२,००० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केली गेलेली नाही, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली असोसिएशन शुल्क ₹ १३,२५० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित झालेली रक्कम ₹ २५० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- शिक्षण शुल्क सरकारकडे हस्तांतरित करणे आवश्यक आहे, परंतु ते हस्तांतरित केले गेले नाही कारण पगाराचे मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित आहे.
- लेखापरीक्षणादरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय. २०२०-२१ साठी पीएफ चुकता केलेला चालान पुरवलेला नाही.

- व्यवस्थापन पगार अनुदान आणि खर्चाचे योग्यप्रकारे प्रदर्शन करत नाही. ते फक्त निव्वळ पगार अनुदान आणि खर्च दाखवत आहेत (ते पगार अनुदान आणि खर्चामधून युनिव्हर्सिटीने केलेले कपात दर्शवत नाहीत).

ए.२.०५३ : मानसशास्त्र विभाग (मराठी), पुणे

- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली प्रवेश शुल्क ₹ १२,२५० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित झालेली रक्कम ₹ १,२५० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली शिक्षण शुल्क ₹ २,३९,८०० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केलेली रक्कम ₹ ३३,८०० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली ओळखपत्र शुल्क ₹ ३,६०० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केलेली रक्कम ₹ ३०० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली पात्रता शुल्क ₹ ४,८०० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केलेली रक्कम ₹ ४,२०० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली लायब्ररी शुल्क ₹ ४,७०० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केलेली रक्कम ₹ ३०० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली थीसिस शुल्क ₹ ११,००० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केली गेलेली नाही, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली असोसिएशन शुल्क ₹ ११,७५० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केलेली रक्कम ₹ ७५० आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेली विद्यार्थ्यांची विमा धोरण शुल्क ₹ १,२०० असून, युनिव्हर्सिटीला हस्तांतरित केलेली रक्कम ₹ १,१७५ आहे, जी ट्रायल बॅलन्समध्ये दिसून आली आहे.
- लेखापरीक्षणादरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय. २०२०-२१ साठी जीपीएफ, डीसीपीएस आणि पीटी चुकता केलेला चालान पुरवलेला नाही.
- व्यवस्थापन पगार अनुदान आणि खर्चाचे योग्यप्रकारे प्रदर्शन करत नाही. ते फक्त निव्वळ पगार अनुदान आणि खर्च दाखवत आहेत (ते पगार अनुदान आणि खर्चामधून युनिव्हर्सिटीने केलेले कपात दर्शवत नाहीत).
- ते रोख पद्धतीवर शुल्काची प्राप्ती राखतात, त्यामुळे एफ.वाय. २०२०-२१ साठी शुल्क प्राप्तीवर टिप्पणी करता येत नाही.
- लेखापरीक्षणादरम्यान आम्हाला एफ.वाय. २०२०-२१ साठी अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल हस्ताक्षर आणि मुद्रांकासह प्राप्त झाला नाही.
- लेखापरीक्षणादरम्यान, दिलेल्या व्यवस्थापनाच्या उत्तरानुसार, विभागाने एफ.वाय. २०२०-२१ साठी निःशुल्क वेतन पत्रक (कोड - ३७८५ भेटीचे शिक्षक) ठेवलेले नाही.

ए.२.०५४ : मानसशास्त्र विभाग (इंग्रजी), पुणे

- लेखापरीक्षणादरम्यान आम्हाला एफ.वाय. २०२०-२१ साठी अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल हस्ताक्षर आणि मुद्रांकासह प्राप्त झाला नाही.
- लेखापरीक्षणादरम्यान आम्हाला टी.बी., बी.एस. आणि आय.ई. प्राप्त झाले परंतु एफ.वाय. २०२०-२१ साठी कायदेशीर लेखापरीक्षण अहवाल हस्ताक्षर आणि मुद्रांकासह प्राप्त झाला नाही.

ए.२.०५५ : एसएनडीटी कॉलेज ऑफ एज्युकेशन (एम.एड, बी.एड) पुणे

- अंशी तपासणीसाठी खालील बँक खात्यांचे स्टेटमेंट्स ऑडिट दरम्यान उपलब्ध नाहीत आणि ते विद्यापीठाद्वारे चालवले जातात.

०००४९४६०००१६७२

१३८९१०१७०८५४

१३८९१०१०७३०२५

१३८९१०१०७१४१७

- आणि बी.एड. एज्युकेशन कॉलेजने चालवलेले खालील बँक खाते, परंतु वर्ष २०२०-२१ साठी बँक रीकन्सिलिएशन स्टेटमेंट उपलब्ध नाही.

क्र.नं.	बँकेचे नाव	बँक खाते क्रमांक	चालवले जातात
१.	बँक ऑफ इंडिया	०५०३१०१००२०३५३८	बी.एड. एज्युकेशन कॉलेज
२.	बँक ऑफ इंडिया	०५०३१०११००१८४५१	बी.एड. एज्युकेशन कॉलेज
३.	बँक ऑफ इंडिया	०५०३१०११००१८४५३	बी.एड. एज्युकेशन कॉलेज
४.	बँक ऑफ इंडिया	०५०३१०२१००००१२२	बी.एड. एज्युकेशन कॉलेज
५.	बँक ऑफ इंडिया	२००४६९०१०८२	बी.एड. एज्युकेशन कॉलेज
६.	बँक ऑफ इंडिया	६००९३७४५२७७	बी.एड. एज्युकेशन कॉलेज

- ट्यूशन फी सरकारकडे हस्तांतरित केली जावीत परंतु ती हस्तांतरित केली गेली नाही कारण वेतन मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित आहे.
- ऑडिट दरम्यान अंतर्गत लेखा तपासणी अहवाल एफ.वाय. २०२०-२१ साठी उपलब्ध नाही.
- विभागाने आंतर लेखा सुसंगती प्रदान केली नाही. त्यामुळे, आम्ही एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी कॉलेज ऑफ एज्युकेशन (पीजी), पुणे यांच्या बॅलेन्सवर टिप्पणी करू शकत नाही.
- ई-सुविधा फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम ८,१५० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केलेली रक्कम ४,०५० रुपये आहे, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- कॉन्फोकेशन फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम १६,९५० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केलेली रक्कम ७,५५० रुपये आहे, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- एलीजबिलिटी फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम २१,५५० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केली गेली नाही, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- एनरोलमेंट फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम १७,०५० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केली गेली नाही, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- लायब्ररी फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम ११,०७० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केली गेली नाही, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- पार्सिंग सर्टिफिकेट फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम ६,५५० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केली गेली नाही, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- डिस्टेंशन फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम ३,७५० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केली गेली नाही, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- अलुमनी फी विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त रक्कम ३,६०० रुपये आहे, परंतु विद्यापीठाकडे हस्तांतरित केली गेली नाही, जो ट्रायल बॅलेन्सवर दाखवला आहे.
- फिक्स्ड असेट्सचे भौतिक सत्यापन अहवाल योग्य फॉर्ममध्ये प्रदान केलेले नाही.

१. विभाग कोड [०४८५] वेतन अनुदान/डी.ए. रक्कम १,९६,४३,९३०.०० क्र. & [०४८६] वेतन बकाया अनुदान रक्कम ४०,४८९.०० क्र. आणि [०५१०] विद्यापीठ फंडातून वेतन रक्कम ४,३६,८७२.०० क्र. असून एकूण रक्कम २,०१,२१,२९१.०० क्र. आहे.
२. विभाग कोड [३७५०] वेतन व भत्ते (सहाय्यित शिक्षक) रक्कम १,८३,९४,३५४.०० डॉ., [३७६१] वेतन व भत्ते (सहाय्यित नॉन-टीचिंग) रक्कम ११,०३,३३८.०० डॉ. आणि [३८०७] तात्कालिक नॉन-टीचिंग कर्मचारी रक्कम ४,५५,१७२.०० डॉ. एकूण रक्कम १,९९,५२,८६४.०० डॉ. आहे.

३. त्यामुळे प्राप्त आणि दिलेले वेतन अनुदानामध्ये फरक रक्कम १,६८,४२७.०० क्र. आहे.

- ऑडिट दरम्यान PF, PT, आणि DCPS पेमेंट चालन एफ.वाय २०२०-२१ साठी प्रदान केलेले नाहीत.
- व्यवस्थापनाने ऑडिट दरम्यान TDS पेमेंट चालन एफ.वाय २०२०-२१ साठी प्रदान केलेले नाही. या कालावधीत ट्रायल बॅलेन्सप्रमाणे अतिरिक्त TDS १,७३,४९५ रुपये पेमेंट केले गेले आहेत. व्यवस्थापनाने अतिरिक्त दिलेली रक्कम शोधून काढावी.
- ऑडिट दरम्यान पेटी कॅशच्या काही नमुन्यांवर आधारित तपासणी दरम्यान खालील निरीक्षणे केली गेली आहेत.
- एफ.वाय २०२०-२१ साठी पेटी कॅशचे महिन्यानुसार रीकन्सिलिएशन केले गेलेले नाही.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी कॅश निल प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- वृद्धी आणि मूल्यह्रास कामकाजानुसार, प्रारंभिक मूल्यह्रास राखीव ट्रायल बॅलेन्सप्रमाणे जुळत नाही आणि ४,४९,९०२ रुपये अतिरिक्त आहे. वर्षभरात मूल्यह्रास राखीव जुळवण्यासाठी ४,४९,९०२ रुपये डेबिट करण्यात आले आहे.
- ट्रायल बॅलेन्सप्रमाणे वर्षभरातील सरप्लस रक्कम ४८,८१,४९८.०० रुपये आहे, परंतु राखीव व सरप्लस वाढवलेली रक्कम ४९,८९,०८७.७० रुपये आहे, त्यामुळे राखीव व सरप्लसमध्ये १,०७,५८९.७० रुपये अतिरिक्त हस्तांतरित केले गेले आहेत. व्यवस्थापनाकडून स्पष्टीकरण मिळालेले नाही.
- वर्षभरातील अनुदान प्राप्ती [०८३०] रक्कम ८०,००० रुपये देय खाते म्हणून बॅलेन्स शीटमध्ये दाखवली गेली आहे. व्यवस्थापनाकडून योग्य स्पष्टीकरण मिळालेले नाही.
- फिक्स्ड डिपॉझिट बँक बॅलेन्स पुष्टीकरण तपासणीसाठी उपलब्ध नाही.

ए.२.०५६: वाणिज्य विभाग, पुणे

- प्रवेश शुल्क रुपये १५,२५० आहे, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित केलेले रुपये ७५० हे ट्रायल बॅलेन्समध्ये दर्शविले आहे.
- ट्युशन फी रुपये ६०,००० आहे, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित केलेले रुपये २,००० हे ट्रायल बॅलेन्समध्ये दर्शविले आहे.
- ओळखपत्र शुल्क रुपये ४,५७५ आहे, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित केलेले रुपये २२५ हे ट्रायल बॅलेन्समध्ये दर्शविले आहे.
- ग्रंथालय शुल्क रुपये ६,१०० आहे, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित केलेले रुपये ३०० हे ट्रायल बॅलेन्समध्ये दर्शविले आहे.
- संघ शुल्क रुपये १५,००० आहे, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित केलेले रुपये ५०० हे ट्रायल बॅलेन्समध्ये दर्शविले आहे.
- आंतरिक लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी, डीसीपीएस चलन उपलब्ध करून दिले नाहीत.
- ट्युशन फी सरकारला हस्तांतरित करणे आवश्यक आहे, परंतु वेतन मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित असल्याने ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- व्यवस्थापनाने एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्यरित्या दाखविलेले नाही. ते फक्त निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च दाखवतात (ते विद्यापीठाने वेतन अनुदान आणि खर्चात केलेल्या कपाती दाखवत नाहीत).
- ते नगद पद्धतीवर शुल्क प्राप्त ठेवतात म्हणून एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क प्राप्त वर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- विभागाने आंतर सामंजस्य प्रदान केलेले नाही. म्हणून, आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी वाणिज्य विभाग, पुणे यांच्या शिल्लक रकमेवर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी रोख शून्य प्रमाणपत्र प्रदान केले नाही.

ए.२.०५७ : एसएनडीटी मुलांसाठी संप्रेषण विभाग

- ट्युशन फी सरकारकडे हस्तांतरित करणे आवश्यक आहे, परंतु वेतन मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित असल्याने ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- लेखापरीक्षणात अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- विभागाने आंतर सामंजस्य प्रदान केलेले नाही. म्हणून, आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी मुलांसाठी संप्रेषण विभाग, पुणे यांच्या शिल्लक रकमेवर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- कपातीची पत्रिका मिळालेली आहे परंतु पीएफ, पीटी आणि डीसीपीएस पेमेंट चलन एफ.वाय २०-२१ साठी उपलब्ध करून दिलेली नाहीत.
- व्यवस्थापन एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्यरीत्या काम करत आहे. परंतु ते फक्त निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च सादर करत आहेत (ते विद्यापीठाने वेतन अनुदान आणि खर्चात केलेल्या कपाती दाखवत नाहीत). प्रवेश, ट्युशन, ओळखपत्र शुल्क अनुक्रमे विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रक्कम रुपये १३,४३७, ९७,००० आणि २,५०० आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले रुपये १,९८७, ११,००० आणि ३२५ अनुक्रमे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- कम्प्यूटर प्रशिक्षण शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये १०,००० आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले रुपये १,३०० हे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- वैद्यकीय शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये ३,३३७ आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले रुपये ४३७ हे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- ग्रंथालय शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये ३,३३७ आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले रुपये ४३७ हे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- प्रबंध लेख शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये ११,००० आहेत, परंतु ते विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले नाहीत असे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- संघ शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये ८,३३७ आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले रुपये १,०८७ हे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.

ए.२.०५८: अर्थशास्त्र विभाग, पुणे

- प्रबंध लेख शुल्क रुपये ६,५०० आहे, परंतु विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविल्याप्रमाणे ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- संघ शुल्क रुपये ५,२५० आहे, परंतु विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविल्याप्रमाणे ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- लेखापरीक्षण दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी चलन तपासण्यासाठी प्रदान केलेले नाही.
- व्यवस्थापनाने एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्यरीत्या दाखविलेले नाही. ते फक्त निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च दाखवतात (ते विद्यापीठाने वेतन अनुदान आणि खर्चात केलेल्या कपाती दाखवत नाहीत).
- ते नगद पद्धतीवर शुल्क प्राप्त ठेवतात म्हणून एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क प्राप्त वर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- विभागाने आंतर सामंजस्य प्रदान केलेले नाही. म्हणून, आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी अर्थशास्त्र विभाग, पुणे यांच्या शिल्लक रकमेवर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी रोख शून्य प्रमाणपत्र प्रदान केले नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्कासह अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल प्रदान केलेला नाही.

ए.२.०५९ : गृह विज्ञान वरिष्ठ महाविद्यालय, पुणे

- प्रवेश शुल्क रुपये २,७१,८००.०० आहे, परंतु विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविल्याप्रमाणे ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- ट्युशन फी रुपये ८९,२१,६००.०० आहे, परंतु विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविल्याप्रमाणे ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- कंप्युटर प्रशिक्षण शुल्क रुपये ९,४४,७००.०० आहे, परंतु विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविल्याप्रमाणे ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- ओळखपत्र शुल्क रुपये ४८,६०० आहे, परंतु विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविल्याप्रमाणे ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- प्रबंध लेख शुल्क रुपये ३५,००० आहे, परंतु विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविल्याप्रमाणे ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- स्नेही शुल्क रुपये ४२,८०० आहे, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले रुपये ३९,३०० हे विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविले आहे.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- मागील आर्थिक वर्षाचे वैधानिक लेखापरीक्षण अहवाल उपलब्ध नाही.
- ट्युशन फी सरकारकडे हस्तांतरित करणे आवश्यक आहे, परंतु वेतन मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित असल्याने ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार, ते एफ.वाय २०२०-२१ साठी छोट्या रोख रकमेचे योग्य पद्धतीने राखण करत नाहीत (व्यवस्थापनाने महिनावारी छोट्या रोख रकमेचे सामंजस्य केले जाऊ शकत नाही).
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी पीएफ, सीपीएफ, सोसायटी, पीटी, डीसीपीएस चलन उपलब्ध करून दिलेले नाही.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी घड्याळ तास आधारित आणि शिक्षकेतर, तात्पुरता कर्मचारी वेतन पत्रिका उपलब्ध करून दिली नाही.
- एफ.वाय २०२०-२१ साठी विद्यापीठाकडून प्राप्त वेतन अनुदान आणि दाखवलेले वेतन खर्च जुळत नाहीत.
- विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान दिलेले नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क संरचना दिलेली नाही.
- संघटित घसारा कार्यपत्रक, ठेवी कार्यपत्रक, वेतन कार्यपत्रक आणि शुल्क कार्यपत्रक तपासण्यासाठी उपलब्ध नाहीत.

ए.२.०६० : प्रेम विठ्ठलदास कन्याशाळा विभाग (टर्म फी खाते), पुणे

- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले एचएससी बोर्ड परीक्षा शुल्क रुपये २१,००० आहे, परंतु बोर्डाकडे हस्तांतरित झालेले रुपये १७,२८० हे विद्यापीठाच्या पोर्टलवर दर्शविले आहे.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले विकास शुल्क रुपये २२,५४० आहे, परंतु एफ.वाय २०२०-२१ साठी विकास निधीत हस्तांतरित केलेले नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार, ते एफ.वाय २०२०-२१ साठी छोट्या रोख रकमेचे योग्य पद्धतीने राखण करत नाहीत (नमुन्यानुसार छोटे रोख रकमेचे मासिक सामंजस्य केले गेले नाही).
- ते नगद पद्धतीवर शुल्क प्राप्त ठेवतात म्हणून एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क प्राप्त वर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान आम्हाला एफ.वाय २०२०-२१ साठी रोख शून्य प्रमाणपत्र मिळालेले नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क संरचना प्रदान केलेली नाही.

ए.२.०६१ : एसएनडीटी कन्याशाळा विभाग पुणे

- लेखापरीक्षणासाठी तपासणी आणि क्रॉस सत्यापनासाठी पुढील बँक खात्यांचे विवरण उपलब्ध नाही एफ.वाय २०२०-२१.

१. १६३६४ SB.PDCC बँक

- लेखापरीक्षण दरम्यान अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- एफ.वाय २०२०-२१ साठी स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- लेखापरीक्षणादरम्यान आम्हाला टीडीएस, एलआयसी, आणि सहकारी सोसायटीला योगदान चालान एफ.वाय २०२०-२१ साठी प्राप्त झाले नाही त्यामुळे आम्हाला संबंधित रक्कम किती देयक आहे आणि एफ.वाय २०२०-२१ साठी किती रक्कम देण्यात आली आहे यावर टिप्पणी करणे शक्य नाही आणि व्यवस्थापनाने संबंधित रक्कम देयक आणि देयक किती याबद्दल योग्य माहिती दिलेली नाही त्यामुळे आम्हाला एफ.वाय २०२०-२१ साठी आयकर किंवा टीडीएस, एलआयसी आणि सहकारी सोसायटीला योगदान रक्कम किती बाकी आहे यावर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- आम्हाला कपातीची पत्रिका प्राप्त झाली आहे परंतु एफ.वाय २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी, आणि टीडीएस, एलआयसी आणि सहकारी सोसायटी चालान उपलब्ध केलेले नाही.
- लेखापरीक्षणादरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी रोख शून्य प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- एफ.वाय २०२०-२१ दरम्यान आंतर सामंजस्य प्रदान केलेले नाही त्यामुळे आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी कन्याशाळा पुणे यांच्या शिल्लक रकमेवर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी एफडी बंद रकमेचे प्रमाणपत्र आणि व्याज प्रमाणपत्र दिले आहे आणि ते बँक विवरणाशी जुळते.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी स्थिर मालमत्ता पडताळणी किंवा अतिरिक्त प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- घसारा कार्यपत्रकानुसार, प्रारंभिक घसारा राखीव रुपये २३,०६,०२५.६५ आहे आणि ट्रायल बॅलन्सनुसार प्रारंभिक घसारा राखीव रुपये १८,६५,३०२.८२ आहे त्यामुळे फरक रुपयांचा आहे ४,४०,७२२.८३. व्यवस्थापनाने चूक शोधावी आणि ती दुरुस्त करावी.

ए.२.०६२ : एसएनडीटी पुणे वसतिगृह विभाग, पुणे

- लेखापरीक्षणासाठी तपासणीसाठी पुढील बँक खात्यांची विवरणे उपलब्ध नाहीत:
- [१०९३९] ०३१ - SIIए चे शिल्लक
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी उपलब्ध नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी रोख शून्य प्रमाणपत्र प्रदान केलेले नाही.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- विभागाच्या रोख खात्यात शून्य शिल्लक नाही आणि १९,७५० ची डेबिट शिल्लक दर्शवित आहे.
- विभागाने आंतर सामंजस्य प्रदान केलेले नाही. म्हणून, आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी कॉलेज ऑफ वसतिगृह, पुणे यांच्या शिल्लक रकमेवर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने खालील विभाग कोडसाठी योग्यरित्या उत्तर दिले नाही आणि पुरेसे स्पष्टीकरण दिले नाही:
- [२२६४] एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई - २,१३,२१,४४५.०० Dr.
- [६८७१] एसएनडीटी वसतिगृह पुणे - ४,६८,८३९.०० Dr.
- [६८८१] एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई - १,००,००,०००.०० Dr.

ए.२.०६३ : रेखाचित्र आणि चित्रकला विभाग, पुणे

- प्रवेश, ट्युशन, ओळखपत्र शुल्क अनुक्रमे विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रक्कम रुपये ५,१००, १७,००० आणि १,३१० आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले नाही असे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.

- संघ शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये ४,२०० आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले नाही असे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- महाविद्यालय/विभाग ग्रंथालय शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये १,७०० आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले नाही असे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- प्रबंध लेख शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये ८,००० आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले नाही असे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- कंप्युटर प्रशिक्षण शुल्क विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले रुपये ५,१०० आहेत, परंतु विद्यापीठाला हस्तांतरित झालेले नाही असे ट्रायल बॅलन्समध्ये दर्शविले आहे.
- ट्युशन फी सरकारला हस्तांतरित करणे आवश्यक आहे, परंतु वेतन मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित असल्याने ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी चलन प्रदान केलेले नाही.
- ते नगद पद्धतीवर शुल्क प्राप्य ठेवतात म्हणून एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क प्राप्य वर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- विभागाने आंतर सामंजस्य प्रदान केलेले नाही. म्हणून, आम्हाला एसएनडीटी महिला विद्यापीठ मुंबई आणि एसएनडीटी रेखाचित्र आणि चित्रकला विभाग, पुणे यांच्या शिल्लक रकमेवर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान आम्हाला एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्क्यासह अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झालेले नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान आम्हाला एफ.वाय २०२०-२१ साठी रोख शून्य प्रमाणपत्र प्राप्त झालेले नाही.
- व्यवस्थापनाने एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्यरित्या दाखविलेले नाही. ते फक्त निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च दाखवतात (ते विद्यापीठाने वेतन अनुदान आणि खर्चात केलेल्या कपाती दाखवत नाहीत).

ए.२.०६४ : कन्याशाळा कनिष्ठ महाविद्यालय शाळा खाते विभाग, पुणे

- तपासणी लेखापरीक्षणादरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी, टीडीएस, सोसाइटी, आणि डीसीपीएस चलन दिलेले नाही.
- विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी स्थिर मालमत्ता पडताळणी आणि अतिरिक्त प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी स्थिर मालमत्ता पडताळणी आणि स्थिर मालमत्ता अतिरिक्त प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- घसारा कार्यपत्रकानुसार, प्रारंभिक घसारा राखीव रुपये १,५६,११६ आहे आणि ट्रायल बॅलन्सनुसार प्रारंभिक घसारा राखीव रुपये १,५९,०२८ आहे, त्यामुळे फरक रुपये २९१२ आहे. व्यवस्थापनाने चूक शोधावी आणि ती दुरुस्त करावी.
- तपासणीसाठी खालील बँक खाते विवरण उपलब्ध नाहीत:

५०५२०१००००२४९

ए.२.०६५ : एसएनडीटी कनिष्ठ महाविद्यालय टर्म फी खाते विभाग, पुणे

- लेखापरीक्षणासाठी अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- मागील वर्षाचे सही केलेले लेखापरीक्षित आर्थिक विवरण आणि वैधानिक लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०१९-२० साठी उपलब्ध नाहीत.

- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी तात्पुरत्या कामगार आणि शिक्षकेतर कर्मचाऱ्यांचे वेतन पत्रिका राखलेली नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार, ते एफ.वाय २०२०-२१ साठी छोट्या रोख रकमेचे योग्य पद्धतीने राखण करत नाहीत (नमुन्यानुसार छोटे रोख रकमाचे मासिक सामंजस्य आणि समर्थन व्हाउचर राखले गेले नाही).
- घसारा कार्यपत्रकानुसार, प्रारंभिक घसारा राखीव आणि ट्रायल बॅलन्स एफ.वाय २०२०-२१ चे जुळत नाही. त्यामुळे आम्ही घसारा योग्य आहे की नाही हे निश्चित करू शकत नाही.

ए.२.०६६ : कला आणि वाणिज्य (वरिष्ठ) महाविद्यालय विभाग, पुणे

- ट्युशन फी सरकारकडे हस्तांतरित करणे आवश्यक आहे, परंतु वेतन मूल्यांकन १९९४ पासून प्रलंबित असल्याने ते हस्तांतरित झालेले नाही.
- विकास निधी विद्यार्थ्यांकडून रुपये ५,५६,३९०.०५ प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- संघ शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये २,७१,६००.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- कंप्युटर प्रशिक्षण शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये ८,२३,२५२.५० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- ओळखपत्र शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये १,०४,४२७.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- ई-सुविधा शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये १,००,९५०.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात रुपये १,०१,३२५.०० हस्तांतरित झाले आहे.
- विद्यार्थी कल्याण शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये १,३९,६००.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात रुपये १,३५,१००.०० हस्तांतरित झाले आहे.
- वैद्यकीय शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये १,४०,०५५.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- क्रीडा शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये २,१०,५००.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात रुपये २,०२,६५०.०० हस्तांतरित झाले आहे.
- आपत्ती व्यवस्थापन शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये १३,४६०.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात रुपये १३,५१०.०० हस्तांतरित झाले आहे.
- अश्वमेध शुल्क विद्यार्थ्यांकडून रुपये ४२,१९०.०० प्राप्त झाले परंतु २०२०-२१ वर्षात विद्यापीठात रुपये ४०,५३०.०० हस्तांतरित झाले आहे.
- संघटित घसारा कार्यपत्रक, ठेवी कार्यपत्रक, वेतन कार्यपत्रक आणि शुल्क कार्यपत्रक तपासण्यासाठी उपलब्ध नाही.
- तपासणीसाठी व्यवस्थापनाने पीएफ, पीटी, डीसीपीएस, आयटी आणि एलआयसी एफ.वाय २०२०-२१ साठी चालान दिलेले नाही.
- अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- एफ.वाय २०१९-२० साठी वैधानिक लेखापरीक्षण अहवाल तपासणी दरम्यान उपलब्ध नाही.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी वेतन कपातीची पत्रिका दिलेली नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार, ते एफ.वाय २०२०-२१ साठी छोट्या रोख रकमेचे योग्य पद्धतीने राखण करत नाहीत (व्यवस्थापनाने महिनावारी छोट्या रोख रकमेचे सामंजस्य केलेले नाही आणि समर्थन व्हाउचर नमुन्यादाखल योग्यरित्या राखलेले नाहीत).

- व्यवस्थापनाने वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही आणि दिलेले वेतन कार्यपत्रक एकूण प्राप्त अनुदान आणि खर्च एफ.वाय २०१९-२० चे ट्रायल बॅलन्सशी जुळत नाही.
- व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी घड्याळ तास आधारित आणि शिक्षकेतर, तात्पुरता कर्मचारी वेतन पत्रिका दिलेली नाही.

ए.२.०६७ : एसएनडीटी सतत शिक्षण विभाग

- लेखापरीक्षण दरम्यान अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले प्रवेश शुल्क रुपये ३२,३३० आहे, परंतु विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले ट्युशन शुल्क रुपये ४,४२,५०० आहे, परंतु विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले रुपये २,५०० आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले ओळखपत्र शुल्क रुपये २,१३५ आहे, परंतु विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले परीक्षा शुल्क रुपये ६४,०५० आहे, परंतु विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले रुपये ९,६०८ आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले अल्पकालीन कोर्स शुल्क रुपये ६५,३९० आहे, परंतु विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले रुपये ३५,७१५ आहे.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले जिमखाना आणि प्रयोगशाळा शुल्क अनुक्रमे रुपये ३०,५०० आणि १२,२०० आहेत, परंतु विद्यापीठात हस्तांतरित झालेले नाही.
- विद्यार्थ्यांकडून प्राप्त झालेले खबरदारी रक्कम रुपये ६,१०० आहे, ही रक्कम वर्तमान दायित्व कोडमध्ये दाखवली जावी, परंतु विभागाने ही रक्कम उत्पन्न बाजू कोडमध्ये दाखवली आहे.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- आम्हाला कपातीची पत्रिका प्राप्त झाली आहे, परंतु पीटी आणि डीसीपीएस चलन एफ.वाय २०२०-२१ साठी उपलब्ध केलेले नाही.
- छोट्या रोख रकमेच्या तपासणीमध्ये काही नमुना डेटा तपासताना खालील निरीक्षण केले आहे:
- ते एफ.वाय २०२०-२१ साठी छोट्या रोख रकमेचे योग्य पद्धतीने राखण करत नाहीत.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी रोख शून्य प्रमाणपत्र प्रदान केलेले नाही.
- खालील कोडच्या छोट्या रोख रकमेचे महिनावारी सामंजस्य केले गेले नाही:
- ६००६ - छोट्या रोख ॲडव्हान्स
- ६०२४- छोट्या रोख प्रकल्प
- ८२३१- छोट्या रोख महिंद्रा
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी स्थिर मालमत्ता पडताळणी किंवा अतिरिक्त प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- ते नगद पद्धतीवर शुल्क प्राप्य ठेवतात म्हणून एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क प्राप्य वर टिप्पणी करणे शक्य नाही.
- एफ.वाय २०२०-२१ मध्ये व्यवस्थापनाने खालील कोडच्या वेतन पत्रिका प्रदान केल्या नाहीत आणि राखलेल्या नाहीत:
 - कोड-३७०७ अस्थायी शिक्षकेतर कर्मचारी
 - कोड-३७८१ घड्याळ तास आधार

ए.२.०६८ : प्रेमलिला विठ्ठलदास कन्याशाळा विभाग, पुणे

- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही.

- व्यवस्थापन एकूण वेतन अनुदान आणि खर्च योग्य पद्धतीने काम करत आहे. परंतु ते फक्त निव्वळ वेतन अनुदान आणि खर्च सादर करत आहेत (सरकारने वेतन अनुदान आणि खर्चात केलेल्या कपाती दाखवत नाहीत).
- PF, PT आणि DCPS ट्रायल बॅलन्समध्ये दाखवलेले नाहीत तसेच चालान आणि कामकाज एफ.वाय २०२०-२१ साठी उपलब्ध नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान आम्हाला एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्क्यासह अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झालेले नाहीत.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.

ए.२.०६९ : एसएनडीटी माध्यमिक शाळा टर्म फी खाते विभाग, पुणे

- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी उपलब्ध नाहीत.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान एफ.वाय २०१९-२० साठी वैधानिक अहवाल उपलब्ध नाही.
- स्थिर मालमत्तांची भौतिक पडताळणी अहवाल योग्य स्वरूपात उपलब्ध नाही.
- आमच्या निरीक्षणानुसार, ते एफ.वाय २०२०-२१ साठी छोट्या रोख रकमेचे योग्य पद्धतीने राखण करत नाहीत (नमुन्यानुसार छोटे रोख रकमाचे मासिक सामंजस्य केले गेले नाही).
- एफ.वाय २०२०-२१ साठी FD बंद प्रमाणपत्र तपासणीसाठी उपलब्ध नाही.
- लेखापरीक्षणाच्या दरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी शुल्क संरचना प्रदान केलेली नाही.
- घसारा कार्यपत्रकानुसार प्रारंभिक घसारा राखीव आणि एफ.वाय २०२०-२१ चे ट्रायल बॅलन्स जुळत नाही. त्यामुळे आम्ही घसारा योग्य आहे की नाही हे निश्चित करू शकत नाही.
- स्थिर ठेवी कार्यपत्रकानुसार रक्कम ट्रायल बॅलन्सशी जुळत नाही. व्यवस्थापनाने कार्यपत्रकात रुपये बँकसोबत ३,३१,३७८.०० FD दाखवलेली नाही. आणि बँकेतून पुष्टी पत्र उपलब्ध नाही.

ए.२.०७० : पुणे कॅम्पस

- तपासणीसाठी लेखापरीक्षणादरम्यान व्यवस्थापनाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी पीएफ, पीटी, टीडीएस, सोसाइटी, आणि डीसीपीएस चालान दिलेले नाही.
- विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी वेतन अनुदान प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल एफ.वाय २०२०-२१ साठी सही आणि शिक्का नसलेले आहेत.
- विभागाने एफ.वाय २०२०-२१ साठी स्थिर मालमत्ता पडताळणी आणि अतिरिक्त प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
- एफ.वाय २०२०-२१ मधील प्रलंबित खर्चासाठी तरतूद रुपये २,२७,८०० साठी समर्थनात्मक कागदपत्रे तपासणीसाठी उपलब्ध नाहीत.
- एफ.वाय २०२०-२१ मध्ये १८-१९ चे प्रलंबित खर्च डेबिट केलेले आहेत रुपये २८,११७ साठी समर्थनात्मक कागदपत्रे आणि स्पष्टीकरण व्यवस्थापनाकडून प्राप्त झाले नाही.
- तपासणीसाठी मागील वर्षाचा लेखापरीक्षण अहवाल उपलब्ध नाही.