

नागरी सहकारी पतसंस्था यांचे लेखापरिक्षणाच्या वर्गवारीचे निकष

----- नागरी सहकारी पतसंस्था मर्यादित, -----

ता. -----, जि. -----

अहवाल कालावधी :- ०१ एप्रिल २० ते ३१ मार्च २०

६. कार्यपध्दती व नियंत्रण (Systems & Control)

अ.क.	तपशिल	गुण	गुण	मिळालेले गुण
	१) दोषदुरूस्ती		20	
	अ) शासकीय लेखापरिक्षण अहवालाची परिपूर्ण पुर्तता केलेली असल्यास	10		
	ब) अंतर्गत लेखापरिक्षण अहवालाची परिपूर्ण पुर्तता केलेली असल्यास	5		
	क) खात्याच्या तपासणी अहवालाची परिपूर्ण पुर्तता केलेली असल्यास	5		
	२) अंतर्गत नियंत्रण व्यवस्था कडक व परिणामकारक असल्यास		5	
	३) संगणकीकरण व सिस्टीम ऑडीट, ईडीपी ऑडीट झालेले असल्यास		5	
	४) संस्थेने हिशोबी पुस्तके कायदा, कानून व पोटनियमांचे अनुसार ठेवली असल्यास		5	
	५) बँक खातेतील बाक्या पासबुक/दाखला यांचेशी जुळत असल्यास अथवा जुळत नसल्यास मेळपत्रक तयार केले असून मेळपत्रकानुसार बाक्या जुळतात		5	
	६) वसूल भागभांडवल, ठेवी, कर्ज यांच्या यादयांची बाकी ताळेबंदाशी जुळतात.		5	
	७) शाखा व मुख्यालय खाती जुळतात/ जुळत नसलेस याबाबतची मेळपत्रके तयार केली असून मेळपत्रकानुसार बाक्या जुळतात.		5	
	८) सभासद रजिस्टर (आय) नमुन्यात असून जे नमुन्यात यादी परिपूर्ण तयार केली जात असल्यास.		5	
	९) कर्मचा-यांच्या बदल्या ठराविक कालावधीने होतात/त्योचे कामात बदल केला जात असल्यास.		5	
	१०) कर्मचा-यांना कामाचे लेखी आदेश दिले असल्यास.		5	
	११) कर्मचा-यांची जमानत/फँडीलीटी विमा घेतला असल्यास		5	
	१२) रोकड शिल्लक, सोने, मालमत्ता, कश इन ट्रान्झीट यांचा विमा घेतला असल्यास		5	
	१३) मुख्यालयाकडून शाखा भेटी वारंवार व अचानकरित्या दिलेल्या असल्यास		5	
	१४) कर्मचा-यांचे सेवा नियम तयार केलेले असल्यास		5	
	१५) रोकड शिल्लक सतत पोटनियमातील मर्यादीत ठेवली असल्यास		5	
	१६) योग्यत्या पात्रतनुसार व विहित पद्धतीने नोकर भरती केली असल्यास		5	
	१७) आर्थिक पत्रके व माहिती खात्याकडे वेळेवर पाठविली जात असल्यास		5	
	एकूण गुण		100	