

# AMNEX

## User Manual General Audit Module

**Selection of System Integrator for design, development, implementation and maintenance of an Integrated IT-based MIS Platform for the Department of Agriculture, Maharashtra, and SMART Project along with design and development of new modules in the MIS application as per the requirements of SMART**



**AMNEX INFOTECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED**  
B-1301, MONDEAL HEIGHTS, S. G. HIGHWAY,  
AHMEDABAD, GUJARAT, INDIA  
WEBSITE: [www.amnex.com](http://www.amnex.com)

## परिचय

एखाद्या संस्थेचे लेखापरीक्षण म्हणजे त्याच्या आर्थिक नोंदी, विधाने, प्रक्रिया, प्रणाली आणि नियंत्रणांची पद्धतशीर आणि स्वतंत्र परीक्षा, पुनरावलोकन आणि मूल्यमापन. संबंधित कायदे, नियम, मानके आणि अंतर्गत धोरणांचे पालन सुनिश्चित करण्यासाठी हे सामान्यतः पात्र बाह्य व्यावसायिक किंवा अंतर्गत ऑडिट टीमद्वारे आयोजित केले जाते. ऑडिटिंगचा प्राथमिक उद्देश संस्थेच्या आर्थिक आरोग्याचे, ऑपरेशनल कार्यक्षमता, जोखीम व्यवस्थापन पद्धती आणि अंतर्गत नियंत्रणांचे वस्तुनिष्ठ मूल्यांकन प्रदान करणे आहे.

संस्थात्मक लेखापरीक्षणाचे काही प्रमुख पैलू आणि उद्दिष्टे येथे आहेत:

**वित्तीय लेखापरीक्षण:** यामध्ये अचूकता, पूर्णता आणि लेखा तत्त्वे आणि अहवाल मानकांचे पालन सुनिश्चित करण्यासाठी संस्थेची आर्थिक विवरणे, व्यवहार आणि रेकॉर्ड तपासणे समाविष्ट आहे. वित्तीय ऑडिट संस्थेची आर्थिक स्थिती, कामगिरी, रोख प्रवाह आणि कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांचे पालन यांचे मूल्यांकन करतात.

**अंतर्गत नियंत्रण मूल्यमापन:** ऑडिटिंग संस्थेच्या अंतर्गत नियंत्रणांच्या परिणामकारकता आणि विश्वासाहतेचे मूल्यांकन करते. यामध्ये जोखीम कमी करण्यासाठी, मालमत्तेचे रक्षण करण्यासाठी आणि आर्थिक अहवाल आणि ऑपरेशन्सची अखंडता सुनिश्चित करण्यासाठी नियंत्रण प्रणालींचे डिझाइन आणि अंमलबजावणीचे मूल्यांकन करणे समाविष्ट आहे. अंतर्गत नियंत्रणांमध्ये कर्तव्यांचे पृथक्करण, अधिकृतता प्रक्रिया, प्रवेश नियंत्रणे आणि दस्तऐवजीकरण प्रक्रिया समाविष्ट असू शकतात.

**अनुपालन लेखापरीक्षण:** या प्रकारचे ऑडिट संस्था लागू कायदे, नियम, कराराच्या जबाबदाऱ्या आणि अंतर्गत धोरणांचे पालन करत आहे की नाही हे निर्धारित करण्यावर लक्ष केंद्रित करते. अनुपालन ऑडिट गैर-अनुपालनाची क्षेत्रे ओळखण्यात मदत करतात, संस्थेच्या कायदेशीर आवश्यकतांच्या पालनाचे मूल्यांकन करतात आणि आवश्यक असल्यास सुधारात्मक कृतीची शिफारस करतात.

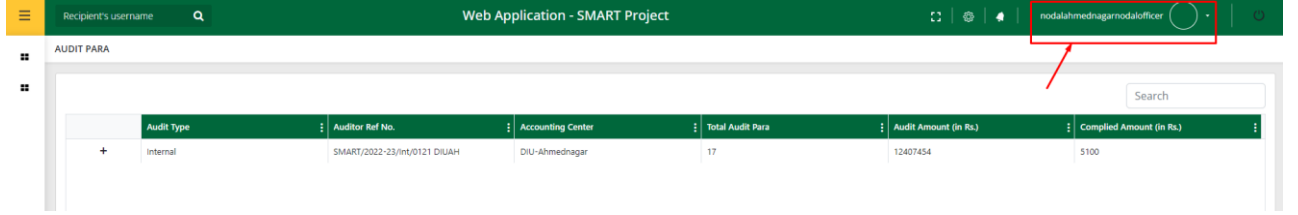
**ऑपरेशनल ऑडिटिंग:** ऑपरेशनल ऑडिट संस्थेच्या ऑपरेशन्स, प्रक्रिया आणि प्रक्रियांच्या कार्यक्षमता आणि परिणामकारकतेचे पुनरावलोकन करतात. सुधारणेसाठी क्षेत्रे ओळखणे, खर्चात बचत करण्याच्या संधी आणि ऑपरेशनल जोखीम हे त्याचे उद्दिष्ट आहे. या प्रकारच्या ऑडिटमध्ये अनेकदा संसाधनांचा वापर, गुणवत्ता नियंत्रणे, उत्पादकता आणि एकूण कामगिरी यासारख्या घटकांचे मूल्यांकन केले जाते.

**जोखीम मूल्यांकन:** ऑडिटिंगमध्ये संस्थेच्या जोखीम व्यवस्थापन पद्धतींचे मूल्यांकन समाविष्ट आहे. यामध्ये संभाव्य धोके ओळखणे, त्यांच्या प्रभावाचे आणि संभाव्यतेचे मूल्यांकन करणे आणि त्या जोखमींचे प्रभावीपणे व्यवस्थापन करण्यासाठी पुरेशी नियंत्रणे आणि कमी करण्याच्या धोरणे आहेत की नाही हे निर्धारित करणे समाविष्ट आहे.

ऑडिटचे परिणाम सामान्यतः ऑडिट रिपोर्टमध्ये दस्तऐवजीकरण केले जातात, जे निष्कर्षांचे विहंगावलोकन, सुधारणेसाठी शिफारसी आणि कोणत्याही ओळखल्या गेलेल्या कमतरता किंवा गैर-अनुपालन प्रदान करतात. हा अहवाल व्यवस्थापन, भागधारक आणि नियामकांसाठी संस्थेची आर्थिक अखंडता, ऑपरेशनल कार्यक्षमता आणि संबंधित मानके आणि नियमांचे पालन याबद्दल अंतर्दृष्टी मिळविण्यासाठी एक मौल्यवान साधन म्हणून काम करतो.

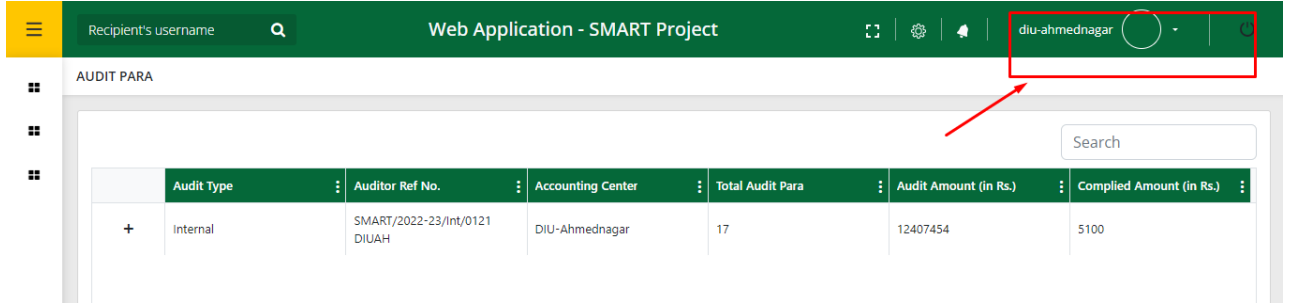
## 1. ऑडिटिंग अनुपालन प्रवेश:

केंद्र (AC) विरुद्ध, त्याच्या लॉगिनमधून PARA अपलोड केल्यानंतर . PARA त्या लेखा केंद्राला (AC) दृश्यमान असतील. PARA फक्त AC च्या नोडल ऑफिसर आणि अकाउंटंटना दिसतात.



Audit Type	Auditor Ref No.	Accounting Center	Total Audit Para	Audit Amount (in Rs.)	Complied Amount (in Rs.)
Internal	SMART/2022-23/int/0121 DIUAH	DIU-Ahmednagar	17	12407454	5100

आकृती क्रं 1



Audit Type	Auditor Ref No.	Accounting Center	Total Audit Para	Audit Amount (in Rs.)	Complied Amount (in Rs.)
Internal	SMART/2022-23/int/0121 DIUAH	DIU-Ahmednagar	17	12407454	5100

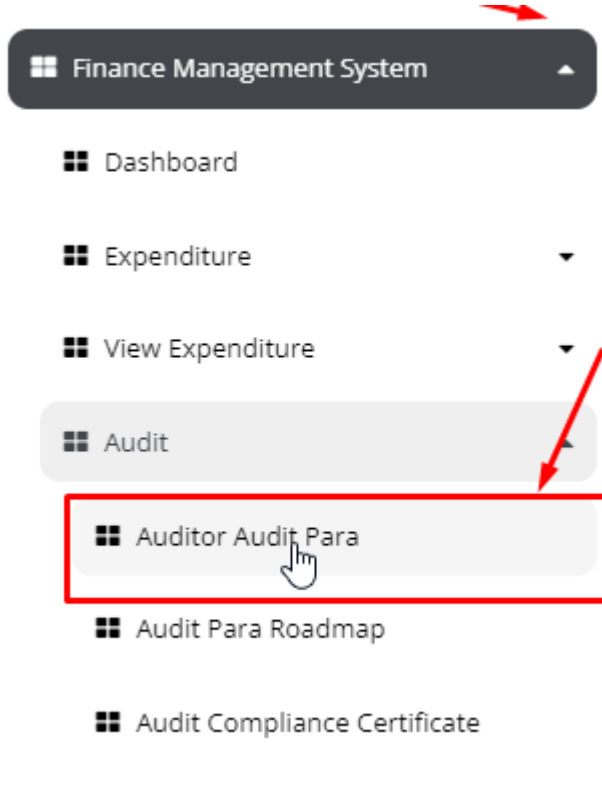
अंजीर.2

अंजीर 1 आणि 2 अनुपालनासाठी नियुक्त केलेले PARA प्रदर्शित करतात. हे केवळ नोडल आणि अकाउंटंट लॉगिनसाठी दृश्यमान आहे.

## 2. ऑडिटिंग अनुपालन प्रक्रिया:

PARA अपलोड झाल्यानंतर ते आपोआप लेखापाल आणि नोडल ऑफिसर यांच्याकडे सोपवले जातील.

- केंद्रासाठी लेखापरीक्षाची प्रक्रिया सुरू करण्यासाठी लेखापालाने खालील पर्यायांवर नेव्हिगेट करणे आवश्यक आहे.  
वित्त व्यवस्थापन प्रणाली → ऑडिट → ऑडिट ऑडिट ऑडिट पॅरा. Fig.3 मध्ये संदर्भ दिल्याप्रमाणे.



अंजीर.3.

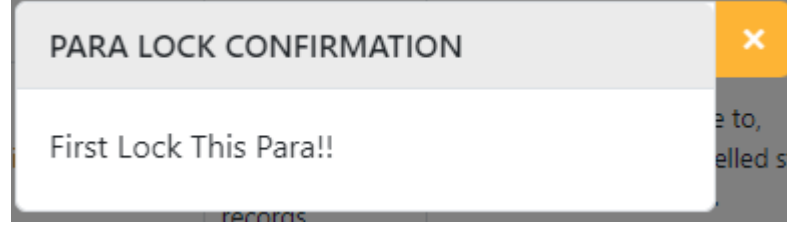
b. AUDIT PARA पृष्ठावर उतरल्यावर, विशिष्ट ऑडिट शेड्यूल निवडा. “+” निवडून ऑडिट शेड्यूल विस्तृत करा . वेळापत्रकातील PARA ची यादी प्रदर्शित केली जाईल.

AUDIT PARA

AUDIT PARA													
Audit Type		Auditor Ref No.		Accounting Center		Total Audit Para		Audit Amount (in Rs.)		Complied Amount (in Rs.)			
Internal		SMART/2022-23/INT/0121 DIUAH		DIU-Ahmednagar		17		12407454		5100			
Lock/Unlock	Bill No.	Bill Date	PRMS No.	Para No.	Audit Category	Audit Section	Audit Para Title	Audit Description	Severity	Para Status	Para Amount (in Rs.)	Compliance Amount (in Rs.)	Action
	B718	03/09/2023		1	Non - Monetary	Finance	Deficiency in maintenance of primary and secondary books of accounts	Primary books of accounts like Bank Reconciliation Statement are not being maintained	Critical	Dropped/Accepted by Auditor	0	5000	
<input checked="" type="checkbox"/>	B15	03/09/2023		2	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Partially Accepted by Auditor	1112	100	<input type="button" value="Compliance"/> <input type="button" value="Clarification"/>
<input type="checkbox"/>	B4794	03/09/2023		3	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	6492		<input type="button" value="Compliance"/> <input type="button" value="Clarification"/>
<input type="checkbox"/>	B133	03/03/2023		4	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	20000		<input type="button" value="Compliance"/> <input type="button" value="Clarification"/>
<input type="checkbox"/>	B135	03/03/2023		5	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	1652000		<input type="button" value="Compliance"/> <input type="button" value="Clarification"/>
<input type="checkbox"/>							Incomplete and improper	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor			<input type="button" value="Compliance"/> <input type="button" value="Clarification"/>

Items per page: 5 | 1 - 1 of 1 items

- c. अनुपालन प्रक्रिया सुरू करण्यासाठी , लेखापालाने तो PARA लॉक करणे आवश्यक आहे. PARA ला लॉक करणे हे सूचित करते की लेखापालाने त्या PARA वर काम करण्यास सुरुवात केली आहे आणि इतर कोणतीही व्यक्ती त्यावर काम करू शकत नाही.



जर अकाउंटंट पैसा लॉक न करता पुढे गेला तर त्याला त्रुटी मिळेल.

- d. PARA लॉक केल्यानंतर, PARA चे पालन करताना अकाउंटंटला शंका आणि समस्या उद्भवू शकतात. अशा परिस्थितीत, लेखापाल PARA च्या उजव्या बाजूला, स्पष्टीकरण बटण निवडून स्पष्टीकरण वाढवू शकतो.

Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	6492	Compliance	Clarification	Clarification
--	---	------	----------------------	------	------------	---------------	---------------

- e. खाली स्पष्टीकरण बटण निवडल्यावर विंडो प्रदर्शित होईल.

**CLARIFICATION BY AUDITEE**
✕

Para No	<input type="text" value="3"/>
Audit Para Title	<input type="text" value="Incomplete and improper maintenance of records"/>
Audit Para Description	<input type="text" value="Payment has been made to, however, paid and cancelled ..."/>
Severity	<input type="text" value="High"/>
Amount (in Rs.)	<input type="text" value="6492"/>
Clarification Reason *	<input type="text"/>
Clarification Remarks *	<input type="text"/>
Upload Document	<input type="button" value="Choose File"/> No file chosen

- f. स्पष्टीकरण कारण आणि स्पष्टीकरण टिप्पणी ही विंडो भरण्यासाठी अनिवार्य फील्ड आहेत. अकाउंटमध्ये काही संलग्नक असल्यास, तो कोणत्याही फॉर्मेट फाइल अपलोड करू शकतो.
- g. सर्व डेटा प्रविष्ट केल्यानंतर आणि पाठवा नोडल ऑफिसर वर क्लिक करा.
- h. एकदा स्पष्टीकरण NODAL अधिकाऱ्याकडे पाठवल्यानंतर, PARA ची स्थिती बदलेल.
- i. त्या स्पष्टीकरणावर उत्तर मिळाल्यानंतर लेखापाल अनुपालनासाठी पुढे जाऊ शकतो. त्यानंतर फक्त COMPLIANCE बटण सक्षम होईल.
- j. अनुपालनासाठी पुढे जाण्यासाठी, लेखापालाने अनुपालन बटणावर क्लिक करणे आवश्यक आहे.

### COMPLIANCE BY AUDITEE

View Auditor Compliance

Para No	2
Audit Para Title	Incomplete and improper maintenance of records
Audit Para Description	Payment has been made to, however, paid and can...
Audit Para Amount	1112
Compliance Amount *	<input style="width: 90%;" type="text"/>
Compliance Remarks *	<div style="border: 1px solid #ccc; height: 100%;"></div>
Upload Document	<input type="button" value="Choose File"/> No file chosen

- k. पालन करण्यासाठी PARA लेखापालाने अनुपालन रक्कम आणि टिप्पणी प्रविष्ट करणे आवश्यक आहे. अपलोड करण्यासाठी कोणतेही दस्तऐवज हवे असल्यास आणि ऑडिटरकडे सबमिट करा.  
ऑडिटरकडे सबमिट केल्यावर, PARA ची स्थिती बदलून "ऑडिटरकडे सबमिट केली जाईल."
- l. जर लेखापरीक्षकाने PARA मंजूर केला, तर त्या PARA वर लेखापाल आणि नोडल अधिकारी यांच्याकडून पुढील कोणतीही कारवाई केली जाणार नाही.

Lock/Unlock	Bill No	Bill Date	PFMS No	Para No	Audit Category	Audit Section	Audit Para Title	Audit Description	Severity	Para Status	Para Amount (in Rs.)	Compliance Amount (in Rs.)	Action
	B718	03/09/2023		1	Non - Monetary	Finance	Deficiency in maintenance of primary and secondary books of accounts	Primary books of accounts like Bank Reconciliation Statement are not being maintained	Critical	Dropped/Accepted by Auditor	0	5000	

- m. जर लेखापरीक्षक PARA साठी आंशिक स्वीकृती करत असेल, तर लेखापालाने लेखापरीक्षकाने स्वीकृत होईपर्यंत त्याचे पालन केले पाहिजे. हे "ऑडिटरद्वारे अंशतः स्वीकारलेले" म्हणून स्थिती प्रदर्शित करते.

	B15	03/09/2023	2	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Partially Accepted by Auditor	1112	100	<input type="button" value="Compliance"/> <input type="button" value="Clarification"/>
--	-----	------------	---	----------	---------	--	---	------	-------------------------------	------	-----	--

## 2. अनुपालन प्रक्रियेत नोडल ऑफिसरची भूमिका:

- a. लेखापरीक्षकाद्वारे अनुपालनाची मागणी केल्यावर, PARA लेखापालाला नियुक्त केले जातात. नोडल ऑफिसरला उजव्या बाजूला असलेले REASSIGN बटण निवडल्यानंतर कोणत्याही विभाग प्रमुखाला ते पुन्हा नियुक्त करण्याचा अधिकार आहे.

Lock/Unlock	Bill No	Bill Date	PFMS No	Para No	Audit Category	Audit Section	Audit Para Title	Audit Description	Severity	Para Status	Para Amount (in Rs.)	Compliance Amount (in Rs.)	Action
	B718	03/09/2023		1	Non - Monetary	Finance	Deficiency in maintenance of primary and secondary books of accounts	Primary books of accounts like Bank Reconciliation Statement are not being maintained	Critical	Submitted by Auditor	0		<input type="button" value="Reassign"/> <input type="button" value="View Clarification"/> <input type="button" value="Reassign"/>
	B15	03/09/2023		2	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	1112		<input type="button" value="Reassign"/> <input type="button" value="View Clarification"/>
	B4794	03/09/2023		3	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	6492		<input type="button" value="Reassign"/> <input type="button" value="View Clarification"/>
	B133	03/03/2023		4	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	20000		<input type="button" value="Reassign"/> <input type="button" value="View Clarification"/>
	B135	03/03/2023		5	Monetary	Finance	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	1652000		<input type="button" value="Reassign"/> <input type="button" value="View Clarification"/>

- b. REASSIGN बटण निवडल्यावर खालील विंडो प्रदर्शित होईल. सेक्शन हेड नियुक्त करण्यासाठी नोडल अधिकारी विभाग निवडू शकतात .

## REASSIGN

Accounting Center: [Accounting Center] Total Audit Para: [Total Audit Para]

Para No:

Audit Para Title:

Audit Para Description:

Current Assignment:

Severity:

Amount (in Rs.):

Reassign to Section \*

- 
- 
- 
- 
-

- c. जर लेखापालाने PARA लॉक केले असेल, तर नोडल अधिकाऱ्याला PARA अनलॉक करण्याचा, PARA वर पुन्हा नियुक्त करण्याचा किंवा काम करण्याचा अधिकार आहे. परंतु नोडल अधिकारी PARA ला लॉक करू शकत नाही कारण तो अनुपालन प्रक्रियेवर प्रक्रिया करत नाही.
- d. PARA चे पालन करण्यासाठी, नोडल ऑफिसरला PARA चे पालन करण्याचा प्रवेश असावा.
- e. लेखापालाने स्पष्टीकरण मांडल्यास, नोडल अधिकाऱ्याने त्याची पडताळणी आणि प्रमाणीकरण करणे आवश्यक आहे. अकाउंटंटने मांडलेले स्पष्टीकरण पाहण्यासाठी, **स्पष्टीकरण दृश्यावर क्लिक करा.**

Section	Audit Para Title	Audit Description	Severity	Para Status	Para Amount (in Rs.)	Compliance Amount (in Rs.)	Action
nce	Deficiency in maintenance of primary and secondary books of accounts	Primary books of accounts like Bank Reconciliation Statement are not being maintained	Critical	Submitted by Auditor	0		<a href="#">Reassign</a> <a href="#">View Clarification</a>
nce	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	1112		<a href="#">Reassign</a> <a href="#">View Clarification</a> <a href="#">Clarification</a>
nce	Incomplete and improper maintenance of records	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp is not affixed on the bill.	High	Submitted by Auditor	6492		<a href="#">Reassign</a> <a href="#">View Clarification</a>
nce	Incomplete and improper	Payment has been made to, however, paid and cancelled stamp	High	Submitted by ..	20000		<a href="#">Reassign</a> <a href="#">View Clarification</a>

### CLARIFICATION BY NODAL OFFICER

View Auditor Clarification

<b>Para No</b>	<input type="text" value="1"/>
<b>Audit Para Title</b>	<input type="text" value="Deficiency in maintenance of primary and secondar..."/>
<b>Audit Para Description</b>	<input type="text" value="Primary books of accounts like Bank Reconciliation ..."/>
<b>Clarification Reason</b>	<input type="text"/>
<b>Clarification Remarks</b>	<input type="text"/>
<b>View Document</b>	<input type="text"/> <input type="button" value="↓"/>
<b>User Action *</b>	<input type="radio"/> Send to Auditor <input type="radio"/> Send back to Accountant
<b>Remarks *</b>	<div style="border: 1px solid #ccc; height: 40px; width: 100%;"></div>
<b>Upload Document</b>	<input type="button" value="Choose File"/> No file chosen
<input type="button" value="Submit"/>	

- f. NODAL अधिकारी ACCOUNTANT द्वारे उपस्थित केलेले स्पष्टीकरण पाहू शकतात. कारण, टिप्पणी आणि संलग्नक NODAL अधिकार्यास दृश्यमान आहेत.
- g. नोडल अधिकारी ऑडिटरकडे स्पष्टीकरण पाठवू शकतात किंवा खात्यात परत पाठवू शकतात.
- h. दस्तऐवज देखील अपलोड केले जाऊ शकतात. ते AUDITOR ला दृश्यमान असेल.