

विषय सूची			
क्रमांक	विषय	अनुच्छेद	पृष्ठ संख्या
1.	प्राक्कथन		v
2.	मुख्यांश		vii
अध्याय-1: आई एफ एम एस विहंगावलोकन एवं लेखापरीक्षा दृष्टिकोण			
3.	परिचय	1.1	1
4.	आई एफ एम एस की मुख्य विशेषताएं	1.2	2
5.	आई एफ एम एस के माध्यम से डी डी ओ एवं कोषागारों द्वारा सम्पादित कार्य	1.3	2
6.	आई एफ एम एस के महत्वपूर्ण चरण	1.4	3
7.	संगठनात्मक ढाँचा	1.5	3
8.	लेखापरीक्षा उद्देश्य	1.6	4
9.	लेखापरीक्षा मानदंड	1.7	4
10.	लेखापरीक्षा कार्यक्षेत्र एवं कार्यप्रणाली	1.8	5
11.	अभिस्वीकृति	1.9	5
अध्याय-2: परियोजना प्रबंधन			
12.	परिचय	2.1	7
13.	लेखापरीक्षा निष्कर्ष	2.2	7
14.	विस्तृत परियोजना रिपोर्ट (डी पी आर) तैयार करने में कमियाँ	2.2.1	7
15.	अपर्याप्त बिजनेस प्रोसेस री-इंजीनियरिंग	2.2.2	8
16.	सॉफ्टवेयर डेवलपमेंट लाइफ साइकल	2.2.3	9
17.	प्रदेय सुनिश्चित किए बिना विक्रेताओं को ₹ 32.08 लाख का भुगतान	2.2.4	10
18.	नये विक्रेता के साथ अनुबंध हस्ताक्षरित होने के दस दिन पश्चात आई एफ एम एस को गो-लाइव किया जाना	2.2.5	14
19.	प्रासंगिक कोषागार एवं वित्तीय संहिताओं का अद्यतन ना किया जाना	2.2.6	14
20.	परिवर्तन प्रबंधन	2.2.7	16
21.	निष्कर्ष	2.3	16
22.	संस्तुतियाँ	2.4	17

अध्याय-3: प्रणाली की कार्यक्षमता एवं नियंत्रण			
23.	आई एफ एम एस की कार्यप्रणाली	3.1	19
24.	लेखापरीक्षा निष्कर्ष	3.2	19
25.	आई एफ एम एस में परिकल्पित मॉड्यूलों का लागू ना किया जाना	3.2.1	19
26.	मैनुअल स्वीकृति	3.2.2	20
27.	निष्क्रिय उपयोगकर्ताओं के पहुँच अधिकार को रद्द ना किया जाना	3.2.3	21
28.	सुपर यूजर की गतिविधियों की समीक्षा ना किया जाना	3.2.4	22
29.	बजटीय वर्कफ्लो एवं नियंत्रण में कमियाँ	3.2.5	23
30.	मुख्य वर्कफ्लो प्रक्रियाओं का स्वचालित ना होना	3.2.5.1	23
31.	बजट के पुनर्विनियोजन में नियंत्रण की कमी	3.2.5.2	25
32.	बजट का अनियमित समर्पण	3.2.5.3	26
33.	चेतावनी कार्यक्षमता का अभाव	3.2.5.4	27
34.	डी डी ओ मॉड्यूल का वर्कफ्लो एवं नियंत्रण	3.2.6	27
35.	भूमिकाओं का पृथक्कीकरण ना होना	3.2.6.1	28
36.	ई-हस्ताक्षर कार्यक्षमता का अपूर्ण कार्यान्वयन	3.2.6.2	29
37.	असंगत वर्कफ्लो	3.2.6.3	29
38.	प्रणाली में डी डी ओ के नमूना हस्ताक्षरों का अभाव	3.2.6.4	30
39.	डी डी ओ मॉड्यूल में कार्यक्षमताओं का स्वचालित ना होना	3.2.6.5	31
40.	देयकों के समय पर प्रसंस्करण में आंतरिक नियन्त्रण का अभाव	3.2.6.6	32
41.	ए सी बिलों का अनियमित आहरण	3.2.6.7	33
42.	आई एफ एम एस में देयक विरूपण हेतु कार्यक्षमता का अभाव	3.2.6.8	34
43.	ई-भुगतान वर्कफ्लो तथा नियंत्रण	3.2.7	35
44.	लाभार्थी के बैंक विवरण की पुष्टि ना होना	3.2.7.1	35
45.	मिलान प्रक्रिया का स्वचालित ना होना	3.2.7.2	36
46.	ई-चालान मॉड्यूल: एक सफल कार्यक्षमता	3.2.8	37
47.	महालेखाकार (ले एवं हक) के साथ लेखांकन वर्कफ्लो तथा एकीकरण	3.2.9	38

48.	परिवहन विभाग के साथ आई एफ एम एस का आंशिक एकीकरण	3.2.9.1	38
49.	अंतरण प्रविष्टियों के माध्यम से लेखों के शुद्धिकरण की कार्यात्मकता में कमियाँ	3.2.9.2	39
50.	निष्कर्ष	3.3	40
51.	संस्तुतियाँ	3.4	40
अध्याय-4: सूचना प्रणाली सुरक्षा			
52.	परिचय	4.1	41
53.	लेखापरीक्षा निष्कर्ष	4.2	41
54.	एस टी क्यू सी से निष्पादन और गुणवत्ता लेखापरीक्षा ना करवाया जाना	4.2.1	42
55.	सूचना प्रणाली (आई एस) सुरक्षा में प्रणालीगत कमियाँ	4.2.2	43
56.	बिजनेस कंटिन्युटी प्लान (बी सी पी) का अभाव	4.2.3	45
57.	डिजास्टर रिकवरी साइट का स्थापित ना किया जाना	4.2.4	45
58.	बैकअप तथा रिकवरी कंट्रोलस	4.2.5	47
59.	आउटसोर्स कर्मियों द्वारा महत्वपूर्ण वित्तीय डेटा का प्रबंधन किया जाना	4.2.6	48
60.	अभिलेखीकरण और नीतियों का अभाव	4.2.7	48
61.	आई एफ एम एस के उपयोगकर्ताओं द्वारा प्रतिकूल प्रतिक्रिया	4.3	49
62.	निष्कर्ष	4.4	50
63.	संस्तुतियाँ	4.5	50
परिशिष्ट			
परिशिष्ट-1.1	कोषागारों/उप-कोषागारों की सूची		53
परिशिष्ट-1.2	आई एफ एम एस के साथ एकीकृत अनुप्रयोगों की सूची		56
परिशिष्ट-1.3	मॉड्यूल की सूची		57
शब्दकोष संकेताक्षर			
शब्दकोष संकेताक्षर			65

