बिहार सरकार

वित्त (अंकेक्षण) विभाग

बिहार पटना

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या :– 53/11–12

(1) परिचयात्मक :–

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – जिला कृषि कार्यालय सुपौल।

(ख) अंकेक्षण का लेखावधि – वर्ष 2009–10

(ग) प्रशासी विभाग का नाम – कृषि विभाग, बिहार, पटना।

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री पदा0

के नाम,पदनाम एवं कार्यकाल – श्री लक्ष्मीकान्त साह, संयुक्त कृषि निदेशक कोशी प्रमंडल सहरसा, दि0 1.04.2009 से 31.3.2010 तक

(ङ) अंकेक्षित अवधि में लेखा पदाधिकारी एवं कर्मचारियों का

नाम ,पदनाम एवं कार्यकाल – 1. श्री महेश प्रसाद सिंह, जिला कृषि पदाधिकारी

दि0 25.06.09 से दि0 31.3.10 तक।

2. श्री रामदेव राय, प्रधान सहायक सह लेखापाल
दि0 01.4.09 से दि0 31.3.2010 तक।

3. श्री प्रहलाद प्रसाद सिंह, नाजीर

दि0 1.4.09 से दि0 31.3.10 तक।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले

पदा0/कर्म0 का नाम एंव पदनाम – श्री प्रहलाद प्रसाद सिंह, नाजीर

श्री ललन सिंह सहायक

(छ) वरीय अंकेक्षको के नाम – 1. श्री श्याम कुमार झा ,व0 अं0– 1

2. श्री कुमार कंचन सिंहा, व0 अं0–2

(ज) अंकेक्षण प्रारंभण तिथि – दि0 22.06.2011

(झ) अंकेक्षण समाप्ति की तिथि – दि0 09.09.2011

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस – 54 कार्य दिवस

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत/अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'क' पर संलग्न है।

(2) अंकेक्षण का क्षेत्र –

वित्त (अंकेक्षण) विभागीय ज्ञापांक 3286/15.09.60 के आलोक में इस कार्यालय का अंकेक्षण जो एक सामान्य अंकेक्षण था उपलब्ध अभिलेखों के आधार पर शत् प्रतिशत् संपन्न किया गया। इस कार्यालय का वित्त (अंकेक्षण) विभाग द्वारा यह प्रथम चक्र का अंकेक्षण था। इस कार्यालय की स्थापना वित्त विभाग बिहार, पटना के ज्ञापांक– 409 दिनांक 23.1.09 द्वारा स्वीकृत की गई थी तदनुसार इस कार्यालय का प्रारंभ दि0 25.06.09 से हुआ था तथा दि0 26.06.09 से अभिलेख संधारण किया गया था।

इस कार्यालय का कार्यक्षेत्र जिला अन्तर्गत अवस्थित अनुमंडल कृषि कार्यालय, प्रखंड/परियोजना कार्यालयों में कृषि विकास से संबंधित कार्यो का संचालन से था। इस कार्यालय का वित्तीय स्त्रोत सरकार (केन्द्रांश/राज्यांश) द्वारा प्राप्त आवंटन एवं परियोजना निदेशक आत्मा सुपौल से चेक/ड्राफ्ट एवं अन्य मद के रूप में प्राप्त राशि से था।

इस कार्यालय को प्राप्त राशि एवं जमा का शत– प्रतिशत् सत्यापन कोषागार अभिलेख से संपन्न किया गया एवं सही पाया गया। लेखा अभिलेख महालेखाकार कार्यालय द्वारा चिन्हित पाया गया जिसकी पुष्टि कार्यालय द्वारा भी की गई लेकिन निरीक्षण प्रतिवेदन अप्राप्त बताया गया। वित्त (अंकेक्षण) विभाग द्वारा यह प्रथत अंकेक्षण था फलतः अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन लंबित नही पाया गया।

(3) वित्तीय समीक्षा :–

(i) इस कार्यालय को वित्तीय वर्ष 2009–10 में स्थापना मद एवं योजना मद में उपलब्ध राशि की समीक्षा में पाया गया कि (i) स्थापना मद में आवास भत्ता की प्राप्त आवंटन 61993.00 रू0 था जबकि व्यय 65981.00 रू0 हुआ उसी प्रकार चिकित्सा भत्ता मद में आवंटन 5600 रू0 के विरूद्ध 6551.00 रू0 व्यय किया गया था। इस प्रकार आवास भत्ता मद में (65981.00–61993.00)= 3988.00

रू0 तथा चिकित्सा भत्ता मद में (6551–5600)=951.00 आवंटन से अधिक व्यय था। इस प्रकार कुल (3988.00+951.00)=4939.00 रू0 अधिक व्यय किया गया था जबकि वेतन मद में प्राप्त आवंटन 911166.00 था जबकि व्यय 822249.00 रू0 था। इस प्रकार 911166–822249=88917.00 रू0 अधिक आवंटन प्राप्त था। वेतन मद में अधिक आवंटन रहने के कारण उक्त मद की राशि के लिये उसी आवंटन से निकासी की गई फलतः आवंटन की अलग से माँग नही की गई। जिसकी विस्तृत विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'ख' पर अंकित है।

(ii) योजना मद में प्राप्त आवंटन के अन्तर्गत ही निकासी की गई थी जिसकी विस्तृत विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'ग' पर अंकित है। व्ययगत राशि बिहार बजट मैन्युलस के नियम 112 के विरूद्ध है। अतः प्रशासी विभाग का ध्यान आवश्यक कार्रवाई हेतु आकर्षित किया जाता है।

(iii) राष्ट्रीय कृषि विभाग योजना एवं राष्ट्रीय खाद्य सुरक्षा मिशन योजना अन्तर्गत परियोजना निदेशक आत्मा सुपौल से प्राप्त राशि जो विभिन्न केन्द्रीय योजना से संबंधित था कि विवरणी एवं अनुदानित बीज बिक्री से प्राप्त राशि एवं बैंक ब्याज की राशि की विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'घ' पर अंकित है। आत्मा कार्यालय सुपौल से प्राप्त राशि का उपयोगिता प्रमाण पत्र भेजे जाने के संबंध में आपत्ति निर्गत् किए जाने के बाद भी कोई उत्तर नही दिया गया। अतः उच्चाधिकारी का ध्यान उपयोगिता प्रमाण पत्र भेजे जाने की ओर विशेष रूप से आकर्षित किया जाता है।

विभिन्न कार्यालयों से प्राप्त बीज बिक्री की राशि के समर्थन में नाजीर रसीद नही निर्गत किए जाने के कारण वास्तविक प्राप्त राशि को सुनिश्चित किया जान संभव नही था। उच्चाधिकारी का ध्यान भविष्य में नगद प्राप्ति के विरूद्ध नाजीर रसीद निर्गत किया जाने को सुनिश्चित करने की ओर विशेष रूप से आकर्षित किया जाता है।

(iv) रोकड़ का भौतिक सत्यापन :–

वित्त (अंकेक्षण) विभागीय ज्ञापांक 503 दिनांक 29.1.76 के अनुसार अंकेक्षण प्रारंभण तिथि को निकासी व्ययन पदाधिकारी द्वारा रोकड़ पंजी में संवरण शेष के नकद राशि का भौतिक सत्यापन कराया जाना अपेक्षित था जिसे मौखिक एवं लिखित आग्रह किये जाने के बाबजूद भी नही किया गया। उल्लेखनीय है कि रोकड़ पंजी पर कभी भी रोकड़ का भौतिक विवरण अंकेक्षण अवधि में भी नही पाया गया।

(v) वित्तीय वर्ष 2009–10 में दि0 31.3.10 की संवरण शेष की स्थिति रोकड़ पुस्त पर इस प्रकार अंकित पाया गया –

1 राष्ट्रीय कृषि विकास योजना	– 9345396.00	भौतिक विवरण अंकित नही।
2 राष्ट्रीय कृषि विकास ब्याज	– 19179.00	

3 राष्ट्रीय खाद्य सुरक्षा मिशन — 6701200.00

4 मुख्य मंत्री तीव्र बीज विस्तार योजना — 85420.00

5 कृषि यांत्रीकरण (माइक्रोमोड) योजना — 1961530.00

6 पशुचारा — 1083200.00

7 आइसोपोम योजना — 1725810.00

8 पावर टीलर — 30000.00

9 बीज ग्राम योजना — 489297.00

10 नई पहलें — 259921.00

21700953.00

4. स्वीकृत एवं कार्यरत बल विवरण इस प्रकार है —

क्रमांक	पद का नाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	कम/अधिक
1	जिला कृषि पदाधिकारी	1	शून्य	शून्य
2	जिला योजना एवं मूल्यांकन पदाधिकारी	1	शून्य	1
3	सहायक कृषि पदाधिकारी (सामान्य)	1	शून्य	1
4	सहायक कृषि पदाधिकारी (वनस्पति)	1	शून्य	1
5	कृषि निरीक्षक (तेलहन)	1	शून्य	1
6	कृषि निरीक्षक (क्षेत्र प्रयोग सेवा)	1	शून्य	1
7	सांख्यिकी सहायक	1	शून्य	1
8	प्रधान सहायक	1	शून्य	1
9	लेखापाल	1	शून्य	1
10	आशुलिपिक	1	1	शून्य
11	निम्नवर्गीय लिपिक	4	3	1
12	जीप चालक	1	1	शून्य
13	अनुसेवक	3	3	शून्य
14	रात्रि प्रहरी	1	शून्य	1

योग— 11 (रिक्त बल)

स्वीकृत बल के विरूद्ध कम कार्यरत बल 'की' नियुक्ति हेतु प्रशासी विभाग का ध्यान आकर्षित किया जाता है जो कार्यालय के कार्य संपादन में असुविधा न हों।

5. अनुदानित बीज बिक्री से प्राप्त राशि 212769.00 रू0 का संभाबित गबन :–

विभिन्न प्राखंडो/परियोजना कार्यालयों से प्राप्त अनुदानित बीज बिक्री की राशि प्राप्ति पंजी से मुख्यमंत्री तीव्र बीज विस्तार योजना एवं आदर्श बीज ग्राम योजना से संबंधित रोकड़ पंजियों की प्राप्ति राशियों का सत्यापन में पाया गया कि वर्ष 2009–10 में कुल 648189.00 रू0 बीज बिक्री से प्राप्ति राशि पंजी में अंकित था जबकि मु0 मं0 तीव्र बीज विस्तार योजना से संबंधित सहायक रोकड़ पंजी में 435420.00 रू0 ही आय पक्ष में प्रविष्ट की गई थी और इतना ही राशि बैंक में भी जमा की हुई पायी गई। इस प्रकार बैंक में जमा राशि ही रोकड़ पुस्त में अंकित कर अवशेष राशि 648189–435420.00 रू0 =212769.00 रू0 रोकड़ पंजी में अंकित नही की गई थी। विस्तृत विवरण परिशिष्ट 'ड0' पर अंकित है।

आपत्ति निर्गत करने के बाबजूद कोई उत्तर अंकेक्षण दल को नही दिया गया। उल्लेखनीय है कि प्राप्त राशि के विरूद्ध न तो नाजीर रसीद निर्गत् पाया गया और न ही बीज बिक्री से प्राप्त राशि विवरणी (जो सभी प्रखंड कृषि कार्यालय एवं परियोजना कार्यालय से मंगाकर सत्यापन हेतु संरक्षित रखा जाना चाहिये) से ही प्राप्त राशि का सत्यापन कराया गया।

रोकड़ पुस्त पर कार्यालय प्रधान द्वारा हस्तगत रोकड़ अभिश्रव अग्रिम या बैंक में जमा राशि का भौतिक सत्यापन कर विवरण अंकित नही पाया गया फलतः संबंधित राशि वास्तव में किस स्थिति में था अंकेक्षण में स्पष्ट नही किया जा सका।

भौतिक सत्यापन नही कर बिहार कोषागार संहिता भाग–1 के नियम 86(iv) का स्पष्ट उल्लंधन पाया गया। अतः संबंधित राशि 212769.00 रू0 को रोकड़ पंजी में प्राप्ति अंकित नही किए जाने के कारण तथा भौतिक सत्यापन कर प्रमाण–पत्र नही अंकित रहने के कारण क्रमशः बिहार कोषागार संहिता भाग–1 के नियम 86(ii) एवं 86(iv) का उल्लंधन कर गबन संभावित है। नाजीर द्वारा बताया गया कि अवशेष राशि हस्तगत एवं अभिश्रव में रहता था लेकिन सामान्य रोकड़ पंजी पर विवरण अंकित नही पाया गया।

अतः प्रशासी विभाग का ध्यान वस्तुस्थिति की जाँच कर आवश्यक कार्रवाई किए जाने की ओर विशेष रूप से आकर्षित किया जाता है। प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाय।

6. बीज बिक्री से प्राप्त राशि 15456.00 रू0 का संभावित गबन :–

परियोजना कार्यपालक पदाधिकारी द्वारा बीज बिक्री से प्राप्त राशि एवं जिला कार्यालय में जमा राशियों की विवरणी से जिला कृषि कार्यालय सुपौल के अनुमादित बीज बिक्री से प्राप्त राशि पंजी एवं मुख्यमंत्री तीव्र बीज विस्तार योजना/आदर्श बीज ग्राम योजना से संबंधित सहायक रोकड़ पंजी का सत्यापन के क्रम में पाया कि वर्ष 09–10 में उक्त कार्यालय द्वारा 3 क्विंटल+7.44 क्विंटल कुल = 10.44 क्विंटल धान बीज की बिक्री से प्राप्त राशि 15456.00 रू0 दि0 09.07.09 को कार्यालय में जमा किया गया था जिसके प्राप्तकर्त्ता के रूप में बबन, नाजीर जि0 कृ0 का0 सुपौल अंकित पाया गया लेकिन उक्त राशि न तो अनुदानित बीज बिक्री से प्राप्त राशि पंजी में अंकित पाया गया और न ही उपरवर्णित संबंधित रोकड़ पंजी के आय भाग में ही अंकित पाया गया।

निर्गत आपत्ति का अनुपालन कर भी नही लौटाया गया। बताया गया कि बबन सिंह नाम का इस कार्यालय में कोई कर्मचारी नही है। इस नाम का कर्मचारी अनुमंडल कृषि कार्यालय में है।

रोकड़ पंजी में नही लाये जाने के कारण उक्त राशि का गबन संभावित है। अतः 15456.00 रू0 बीज बिक्री की नही जमा की गई राशि के संबंध में प्रशासी विभाग का ध्यान आकृष्ट करते हुए सुझाव है कि सही जगह पर राशि नही जमा किए जाने के संबंध में विधि सम्मत आवश्यक कार्रवाई की जाय एवं वस्तुस्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

7. योग में त्रुटि के कारण अधिक भुगतान की गई अनुदान मद की राशि 4410.00 रू0 वसूली योग्य :–

मेसर्स मुन्ना एजेन्सी , सुपौल द्वारा यांत्रीकरण मद में आपूर्त्ति की गई समानों के विपत्र/अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं0 06/09–10 जिसका भुगतान दि0 12.3.10 को किया गया था से संबंधित मेला में बेचे गये सामानों की समेकित विपत्र में वर्णित राशि का योग वास्तविक से अधिक अंकित कर भुगतान का दावा किया गया जिसे कार्यालय द्वारा भुगतान कर दिया गया था जिसका विवरण इस प्रकार है।

प्रखंड	अंकित योग रू0	वास्तविक योग रू0	अन्तर रू0	अभ्युक्ति
पिपरा	70705.00	66545.00	4160.00	क्रमांक 1 से 51 तक के योग में
सुपौल	110020.00	109970.00	50.00	क्रमांक 01 से 41 पुनः क्रमांक 1 से 57 तक में
छातापुर	16900.00	16700.00	200.00	क्रमांक 1 से 101 तक में

योग – 4410.00

अतः वास्तविक योग से अधिक भुगतान की गई अनुदान की राशि 4410.00 रू0 संबंधित उत्तरदायी व्यक्ति से वसूल कर कोषागार में जमा कराया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत कराया जाय।

8. देय से अधिक भुगतान की गई अनुदान की राशि 2150.00 रू0 वसूली योग्य :—

विपत्र सं0 6/09—10 कृषि यांत्रिकरण माइक्रोमोड से संबंधित मे0 मुन्ना एजेन्सी सुपौल , मे0 मनीष कुमार सुपौल एवं मे0 आशुतोष इन्टरप्राइजेज सुपौल द्वारा किसानों के बीच बिक्री की गई कुदाल, खुर्पी, झाल आदि से संबंधित कैश मेमो से समेकित विपत्रों की जाँच में पाया गया कि कैश मेमों पर किसानों को दी गई अनुदान से अधिक राशि कैश मेमों के समेकित विवरणी में अंकित कर वास्तविक दी गई अनुदान से अधिक अनुदान का दावा कर कार्यालय से दि0 12.3.10 को भुगतान किया गया था जिसकी विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'च' पर अंकित है। अधिक भुगतन की गई अनुदान की राशि मे0 मुन्ना एजेन्सी मे0 आशुतोष इन्टर प्राईजेज एवं मे0 मनीष कुमार को क्रमशः 890.00 रू0, 825.00 एवं 435.00 रू0 कुल 2150.00 रू0 पाया गया।

अतः संबंधित एजेन्सी /उत्तरदायी व्यक्ति से उक्त राशि 2150.00 रू0 वसूलकर कोषागार में जमा कराया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

9. धातु कोठिला अनुदान मद में आपूर्त्तिकर्त्ता की अधिक भुगतान की गई राशि 1500.00 की वसूली योग्य :—

आदर्श बीज ग्राम योजना अन्तर्गत धातु कोठिला अनुदान से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि आपूर्त्तिकर्त्ता द्वारा धातु कोठिला की बिक्री के क्रम में लाभुकों को कैशमेमों के अनुसार कम अनुदान दिया गया परन्तु आपूर्तिकर्त्ता द्वारा कार्यालय में भुगतान हेतु समर्पित समेकित विपत्र में लाभुकों को अधिक अनुदान का भुगतान दिखाकार राशि प्राप्त किया गया। उक्त राशि मेसर्स मुन्ना एजेन्सी सुपौल द्वारा दिनांक 31.3.10 को प्राप्त किया गया था। लाभुकों से संबंधित विवरणी निम्न है :—

विक्रय तिथि	रसीद सं0	लाभुक का नाम पिता का नाम	ग्राम	पंचायत प्रखंड	कुल मूल्य	समेकित विपत्र में अनुदान राशि	केश मेमों में अनुदान राशि	अन्तर
30.3.10	524	शान्ति देवी पति— राजकुमार सरदार	सूरबानगर सुखानगर	सुखानगर प्रतापगंज	1800.00	750.00	500.00	250.00
30.3.10	530	श्री शिव शंकर सिंह पिता— विटुरनाथ सिंह	तदैव	तदैव	1800.00	750.00	500.00	250.00
30.3.10	636	शान्ति देवी पति— राजकुमार सरदार	तदैव	तदैव	1800.00	750.00	500.00	250.00
25.3.10	565	श्री विश्वनाथ शर्मा	पथरा	पथरा	1800.00	750.00	500.00	250.00

		पिता– घोधा शर्मा		पिपरा				
28.3.10	585	श्री नवल किशोर राम पिता– रामदेव राम	तदैव	तदैव	1800.00	750.00	500.00	250.00
30.3.10	542	श्री खट्टर पासवान पिता– सीताराम पासवान	मढ़ैया	गढ़ैया सुपौल	1800.00	750.00	500.00	250.00

योग– 1500.00

ऊपर वार्णित राशि की वसूली कर कोषागार में जमा कराने का आपत्ति निर्गत किया गया लेकिन अनुपालन कर नही लौटाया गया।

अतः अधिक भुगतान की गई अनुदान की राशि कुल राशि 1500.00 रू0 संबंधित व्यक्ति से वसूलकर कोषागार में जमा कराया गया एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

10. 292.00 रू0 भुगतान की गई यात्रा भत्ता की अनियमित राशि वसूली योग्य :–

यात्रा भत्ता विपत्र सं0 59/9–10 की कार्यालय प्रति जो श्री प्रहलाद प्र0 सिंह नाजीर का था, की जाँच में पाया गया कि श्री सिंह को दावा की गई यात्रा भत्ता की राशि 1944.00 मे से 244. 00 रू0 अस्वीकृत कर कुल 1700.00 रू0 का भुगतान दि0 31.3.10 को किया गया था जो देय यात्रा भत्ता से 292.00 अधिक भुगतान पाया गया जिसका विवरण निम्न प्रकार है –

(i) इनके द्वारा दिनांक 12.08.09 को 7.00 बजे पू0 में प्रस्थानकर दि0 15.08.04 को पटना से वापस सुपौल 4.00 बजे अप0 दिखाया गया था तथा 120X3=360.00 रू0 दैनिक भत्ता विपत्र में अंकित किया गया था जबकि दि0 14.08.09 एवं दि0 15.08.09 को उपस्थिति पंजी में इसकी उपस्थिति दर्ज पाई गई जिस कारण 120X2=240.00 रू0 दैनिक भत्ता देय नही था।

अतः उक्त अवधि का 360–240=120.00 रू0 दैनिक भत्ता अधिक अंकित था।

(ii) पुनः इनके द्वारा दि0 23.10.09 को 6.00 बजे पू0 में प्रस्थान कर 10.00 अप0 में पटना पहुँचा अंकित पाया गया तथा पुनः 24.10.09 को 4.00 बजे अप0 में यात्रा कर दि0 25.10.09 को 2.00 अप0 में सुपौल वापसी हुआ था। जबकि उपस्थिति पंजी में दि0 23.10.09 को इनकी उपस्थिति दर्ज पाया गया तथा 24.10.09 को रविवार था। फलतः उक्त तिथियों का अंकित किया गया दैनिक भत्ता 240. 00 रू0 + 40.00 टैक्सी भाड़ा +136.00 रू0 ट्रेन भाड़ा कुल 416.00 रू0 देय अंकित यात्रा भत्ता देय नही पाया गया ।

इस प्रकार क्रमांक (i)+(ii) का योग क्रमशः 120 रू0 एवं 416.00 रू0 = 536.00 रू0 से अधिक दावा की गई राशि से 244.00 रू0 अस्वीकृत कर 292.00 रू0 का देय यात्रा भत्ता से अधिक का भुगतान किया पाया गया। आपत्ति निर्गत् करने पर निराकरण कर नही लौटाया गया।

अतः संबंधित उत्तरदायी व्यक्ति से अनियमित भुगतीत राशि रू0 292.00 रू0 वसूलकर कोषागार में जमा कराया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

11. बिहार राज्य बीज निगम पटना को भुगतान की गई बीज मूल्य 1122000.00 रू0 आपत्ति अन्तर्गत :–

आदर्श बीज ग्राम योजना एवं मुख्ययंत्री तीब्र बीज विस्तार योजना की अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि बिहार राज्य बीज निगम पटना को मुख्य मंत्री तीब्र बीज विस्तार योजना से 340000.00 रू0 एवं आदर्श ग्राम बीज योजना से 782000.00 रूपये कुल 1122000.00 रू0 क्रमशः दिनांक 24.2.10 एवं दि0 31.3.10 को व्यय दिखाकर बैंक ड्राफ्ट सं0 62940 दिनांक 24.2.10 के माध्यम से भेजा गया था। अंकेक्षण में बिहार राज्य बीज निगम पटना का केवल एक विपत्र 213.20 क्वीटल गेहूँ बीज का प्रस्तुत किया गया जिसपर बीज का मूल्य भी अंकित नही पाया गया। इस कार्यालय द्वारा भेजी गई राशि का बीज निगम से प्राप्ति रसीद भी नही दिखाया गया।

अंकेक्षण में कितनी मात्रा में कितने मूल्य का बीज इस कार्यालय को भेजा गया से संबंधित विवरण अंकेक्षण समाप्त होने तक आपत्ति निर्गत किए जाने के बाबजूद नही दिखाया गया। वर्ष 09–10 में इस कार्यालय से वितरित की गई बीज की कुल मात्रा का भी सत्यापन नही कराया गया।

अतः बिहार राज्य बीज निगम, पटना से वर्ष 09–10 में कुल कितनी मात्रा में कितने मूल्य का बीज मंगाया गया से संबंधित विपत्र से सत्यापन तक भुगतान की गई राशि 112200.00 रू0 बीज का मूल्य आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। प्रशासी विभाग द्वारा आवश्यक कार्रवाई अपेक्षित है। कृत कार्रवाई के प्रतिफल से वित्त अंकेक्षण विभाग बिहार, पटना को भी अवगत कराया जाय।

12. बीज, खाद आदि पर व्यय राशि 612630.00 रू0 सत्यापन हेतु वितरण विवरणी के अभाव में आपत्ति अन्तर्गत :–

विभिन्न मदों में भुगतान की गई बीज, रासायनिक खाद आदि से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विभिन्न एजेन्सी से प्राप्त खाद बीज आदि भंडार पंजी में प्रविष्टि पाया गया लेकिन वितरण से संबंधी विवरणी (संबंधित प्रखंड/परियोजना कार्यालयों से प्राप्त) से वितरण का सत्यापन नही कराया गया और न ही भंडार पंजी पर ही वितरण प्राप्ति का हस्ताक्षर पाया गया जिसका विवरण इस प्रकार था –

विपत्र सं0	योजना का नाम	आपूत्तिकर्त्ता का नाम	क्रय तिथि	समान का नाम	मात्रा	मूल्य	भुगतान तिथि
39/09–10	आइसोपोम	शिवम एजेन्सी गुलाबबाग पूर्णिमा	16.11.09	मक्का बीज राई बीज	8.00 क्वीं 5.00 क्वीं	67600.00 29780.00	31.3.10
4/09–10	टाल दियारा	नेफेड पटना	5.10.09	प्रिमियम फास्फोफिक्स राइजोबियम नीम केक	450 ली0 450 ली0 900 किलो ग्राम	141750.00 141750.00 90000.00	11.3.10
आत्मा सुपौल से प्राप्त	रा0 खा0 सु0 मिशन	नेफेड पटना	5.10.09	प्रिमिय एजीटो वेक्टा	450 ली0	141750.00	17.3.10

कुल योग– 612630.00

वितरण – विवरणी के अभाव में कुल 612630.00 रू0 व्यय की गई राशि आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। प्रशासी विभाग द्वारा सभी प्रखंडो से सामान प्राप्ति विवरणी एवं वितरण विवरणी मंगाकर सत्यापन हेतु आवश्यक कार्रवाई की जाय एवं सत्यापन पश्चात् वित्त (अंकेक्षण) विभाग को सूचित किया जाय।

13. भंडार प्रविष्टि/वितरण सम्पुष्टि के अभाव में व्यय 207563.00 रू0 आपत्ति अन्तर्गत :– राष्ट्रीय खाद्य सुरक्षा मिशन से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि मेसर्स महावीर खाद भंडार सुपौल एवं बालाजी ट्रेडर्स सुपौल से क्रय की गई खाद, धान, गेहूँ बीज इत्यादि का मूल्य स्वरूप 207563.00 रू0 का भुगतान दि0 11.2.10 को किया गया था। लेकिन अभिश्रव में अंकित खाद, एवं बीज का न तो भंडार पुस्त से सत्यापन कराया गया और न ही वितरण से संबंधित मात्रा को संबंधित प्रखंड/परियोजना कार्यालय से प्रमाण–पत्र मंगाकर ही सत्यापन कराया गया। जिसका विवरण इस प्रकार है–

आपूत्तिकर्त्ता	रसीद संख्या/तिथि	सामान का नाम	मात्रा	मूल्य
मे0 महावीर खाद भंडार	27/14.7.09	डी0 ए0 पी0 एम0 ओ0 पी0	4.3 एम0 टी0 2.6 एम0 टी0	41710.00 11960.00
भंडार	006/16.7.09	पैडी आर0 एम0 हायब्रिड पी0 ए0	1102 कि0 ग्रा0 1102 कि0 ग्रा0	21489.00 24480.00
श्री बालाजी ट्रेडर्स सुपौल	10/26.12.09	गेहूँ बीज 343 234	40 kqx97 40 kqx23	86718.00 21206.00

कुल योग– 207563.00

आपत्ति निर्गत करने पर लिखित कुछ नही बताया गया लेकिन मौखिक रूप से बताया गया कि आपूर्तिकर्त्ता द्वारा विभिन्न परियोजना कर्यालय को सीधे आपूर्ति करा दिया गया।

अतः अंकेक्षण में संबंधित आपूर्ति/वितरण की गई बीज की विवरणी मँगाकर सम्पुष्टि नही कराये जाने के कारण भुगतान की गई 207563.00 रू0 की राशि आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। प्रशासी विभाग द्वारा बिना वितरण/आपूर्ति सुनिश्चित किए ही भुगतान किए जाने हेतु आवश्यक कार्रवाई कर तथा भुगतान की यथार्थता सुनिश्चित कर इसके प्रतिफल से वित्त(अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

14. उपयोगिता प्रमाण–पत्र नही भेजे जाने के कारण व्यय राशि 24430365.00 रू0 आपत्तिअन्तर्गत :–

विभिन्न मदों की बैंक ड्राफ्ट/चेक से प्राप्त राशियों की जाँच में पाया गया कि विपत्र से प्राप्त राशि के अतिरिक्त इस कार्यालय को व्यय हेतु विभिन्न मदों में राशि प्राप्ति हुई थी लेकिन इस कार्यालय द्वारा व्यय कर संबंधित कार्यालय को उपयोगिता प्रमाण–पत्र नही भेजा गया था जिस कारण दुर्विनियोग होने की संभावना रहती है। विवरण इस प्रकार है –

दिनांक	मद/योजना	मद से प्राप्त	राशि
8.210	राष्ट्रीय खा0 सु0 मिशन	परियोजना निदेशक आत्मा, सुपौल	4660000.00
31.3.10	तदैव	तदैव	6585175.00
5.09.09	राष्ट्रीय कृषि विकास योजना	अनुमंडल कृषि पदा0 सुपौल	1660442.00
11.12.09	तदैव	परियोजना निदेशक आत्मा सुपौल	3700000.00
31.3.10	तदैव	तदैव	7824748.00

कुल योग– 24430365.00

इस प्रकार विभिन्न कार्यालओं से विभिन्न मदों में प्राप्त राशि 24430365.00 से संबंधित उपयोगिता प्रमाण पत्र की जाँच सक्षम पदा0 से कराकर भेजे जाने तक आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। प्रशासी विभाग द्वारा उपयोगिता प्रमाण पत्र भेजा जाना सुनिश्चित कर इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी उपलब्ध कराया जाय।

15. कृषि यांत्रीकरण योजना का 200480.00 रू0 अप्रस्तुत उपाभिश्रव/कैश मेमो से सत्यापन के आभाव में व्यय आपत्ति अन्तर्गत :–

कृषि यांत्रीकरण योजना मद में प्रस्तुत कुदाल, खुर्पी, झाल आदि से संबंधित कैश मेमो/उपाभिश्रव से समेकित अभिश्रव विवरणी की जाँच में पाया गया कि विभिन्न एजेन्सियों को

विपत्र सं0 6/09–10 से निकासी कर दि0 12.3.10 को भुगतान की गई(राशियों के सत्यापन के क्रम में 200480.00 रू0 का कैश मेमो /उपाभिश्रव उपलब्ध नही हो सका जिससे अनुदान की उपयोगिता का सत्यापन नही हो सका। अप्रस्तुत उपाभिश्रव/कैश मेमो की विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'छ' पर अंकित है।

अतः उक्त मद में व्यय राशि रू0 200480.00 रू0 का उपाभिश्रव/कैश मेमो की उपलब्धता सुनिश्चित किए जाने तक यह राशि आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। प्रशासी विभाग द्वारा उपलब्धता सुनिश्चित कराए जाने हेतु आवश्यक कार्रवाई की जाय एवं उसकी जाँच के प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत कराया जाय।

16. अस्थायी अग्रिम की राशि 139000.00 रू0 रोकड़ पंजी के व्यय पक्ष में अंकित राशि को आय पक्ष में अंकित कर समायोजित करने का सुझाव :–

विभिन्न सहायक रोकड़ पंजी की जाँच में पाया गया कि विभिन्न कर्मचारियों/पदाधिकारियों को कार्य संपादन हेतु भुगतान की गई अग्रिम की राशि को रोकड़ पंजी में व्यय अंकित किया गया था जबकि उसे अस्थायी रोकड़ पंजी में अंकित कर समायोजन के पश्चात् अभिश्रव/अव्यवहृत राशि प्राप्त होने पर संबंधित शीर्ष के सहायक रोकड़ पंजी में पारित अभिश्रव से व्यय अंकित किया जाना चाहिये था।

अंकेक्षण के क्रम में आपत्ति निर्गत कर त्रुटि का निराकरण कर रोकड़ पंजी में वास्तविक स्थिति स्पष्ट करने का निदेश देने के बाबजूद अंकेक्षण को स्थिति स्पष्ट नही कराया गया। अस्थायी अग्रिम की राशि से संबंधित विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट –'ज' पर अंकित है।

अतः संबंधित अस्थायी अग्रिम की राशि का रोकड़ पंजी के आय पक्ष में प्रविष्टि कर, अस्थायी अग्रिम सहायक रोकड़ पंजी में राशि अंकित कर रोकड़ बही में 139000.00 रू0 कम कर रोकड़ बही में रोकड़ की भौतिक स्थिति स्पष्ट कराने हेतु एवं अस्थायी अग्रिम को समायोजन हेतु प्रशासी विभाग का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है, किए गए कार्रवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाय।

17. रोकड़ पंजी में नही अंकित की गई व्यय राशि 69000.00 रू0 को व्यय पक्ष में अंकित करने का सुझाव :–

कृषि यांत्रीकरण योजना माइक्रोमोड अन्तर्गत् किसानों को अनुदानित दर पर उपलब्ध कराये गये सामानों से संबंधित अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि श्री मुसहरू यादव पे0 स्व0 शंकर यादव ग्राम – कोढ़नी को ट्रैक्टर अनुदान मद में चेक सं0 37748 दि0 31.3.10 (बैंक ऑफ

इन्डिया) द्वारा 45000.00 रू0 का भुगतान किया गया था साथ ही श्री एम0 एम0 यादव मरौना को थ्रेशर अनुदान मद में चेक सं0 029036 दि0 31.3.10 (बैक ऑफ इन्डिया) द्वारा 24000.00 रू0 का भुगतान किया गया था जिसकी प्रविष्टि रोकड़ पुस्त में नही पाई गई लेकिन पास बुक में इसका भुगतान क्रमशः दि0 25.5.10 एवं 20.8.10 को संबंधित लाभार्थी को किया पाया गया।

इस प्रकार (45000.00+24000.00)= 69000.00 रू0 का व्यय रोकड़ पंजी में अंकित नही पाया गया। अतः रोकड़ पंजी में राशि अंकित कर शुद्ध किये जाने का सुझाव दिया जाता है एवं वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाय।

18. गाड़ी ईंधन पर व्यय की गई राशि रू0 29984.80 आपत्तिअन्तर्गत् :–

आइसोपोम योजनान्तर्गत् विपत्र सं0 10/09–10 से संबंधित डीजल पर व्यय अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि गाड़ी ईधन पर व्यय अभिश्रवों पर न तो गाड़ी का नं0 अंकित पाया गया और न ही क्रय की गई ईधन का लौग बुक से सत्यापन ही कराया गया। साथ ही अभिश्रव पर क्रय की गई ईंधन जो जिला कृषि कार्यालय, सुपौल के क्षेत्र से बाहर का क्रय किया पाया गया से संबंधित गाड़ी कार्य क्षेत्र से बाहर ले जाने का उच्चाधिकारी का अनुमति ही अंकेक्षण में प्रस्तुत कराया गया। इस प्रकार क्रीत ईंधन का मूल्य जो क्षेत्राधीन था का राशि 18996.80 रू0 तथा क्षेत्राधीन से बाहर का ईंधन का मूल्य 10988.00 रू0 कुल 29984.80 रू0 क्रमशः इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट –''झ'' एवं ''ञ'' पर अंकित है। रोकड़ पंजी में भुगतान तिथि 31.3.10 अंकित था।

अतः प्रशासी विभाग द्वारा लौग बुक संधारण एवं क्षेत्र से बाहर गाड़ी का प्रयोग सुनिश्चित कराने तक व्यय राशि रू0 29984.80 रू0 आपत्ति अन्तर्गत् रखा जाता है तथा कार्रवाई के प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को भी अवगत कराया जाय।

19. पम्पिंग सेट अनुदान की राशि 55000 रू0 आपत्ति अन्तर्गत :–

राष्ट्रीय खाद्य सुरक्षा मिशन अन्तर्गत लाभार्थियों के बीच अनुदानित दर पर बेचे गये पम्प सेटों से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि मे0 चन्द्रिका डिस्ट्रीव्यूटर्स त्रिवेणीगंज द्वारा पिपरा एवं किशनपुर प्रखंड अन्तर्गत विभिन्न लाभार्थियों को बेचे गए पम्पसेट से संबंधित कैश मेमो पर ईंजन संख्या अंकित नही पाया गया और दो लाभार्थियों के कैश मेमो पर एक ही ईजन संख्या अंकित पाया गया। इस प्रकार बिना ईंजन नं0 के बेचे गये अभिश्रव मे आधार पर किस प्रकार अनुदान का भुगतान कर दिया गया इससे अंकेक्षण को अवगत नही कराया गया जिसका विवरण निम्न प्रकार है –

क्र0	लाभार्थी का नाम पता	उत्पाद का नाम	ईंजन न0	मूल्य	अनुदान की राशि	पम्प सेट क्रय तिथि	अभ्युक्ति
1	उमेश प्र0 यादव पे0 खुशीलाल यादव ग्राम केवड़ा पट्टी, पंचायत करहिया प्रखंड–किशनपुर	5 एच0 पी0 होडा डीजल ईंजन	अंकित नही	18720.00	9000.00	15.3.10	
2	श्री कमलदेव यादव पे0 स्व0 चुन्नी लाल यादव ग्राम– वैद्यनाथपुर पंचायत अंदौली प्रखंड – किशनपुर	तदेव	तदेव	18720.00	9000.00	15.3.10	
3	श्री सत्यनारायण कामत पिता– स्व0 पतिलाल कामत ग्राम–कमलजरी पंचायत किशनपुर उत्तर प्रखंड– किशनपुर	तदैव	तदैव	18720.00	9000.00	16.3.10	
4	श्री कमलदेव प्र0 यादव पे0– स्व0 आनन्दी यादव ग्राम– रामनगर, पिपरा प्रखंड– पिपरा	5 एच0 पी0 स्वराज शक्ति पंप सेट	तदैव	23500.00	10000.00	28.3.10	
5	श्री जय कृष्ण यादव पे0– जयदेव यादव ग्राम– वैद्यनाथपुर पं0–अन्दौली प्रखंड–किशनपुर	5 एच0 पी0 होन्डा डीजल ईंजन	12561	18720.00	9000.00	20.3.10	दोनों का एक ही ईंजन संख्या

6	मो0 यूनूस पे0– सब्दुल ग्राम–मथुरा पंचायत राजपुर प्रखंड किशनपुर	तदैव	12561	18720.00	9000.00	22.3.10	''

योग– 55000.00

सभी का भुगतान रोकड़ पुस्त में दि0 31.3.10 को अंकित ।

अतः बिना ईंजन सं0 एवं एक ही ईंजन सं0 दो को अंकित किये जाने के कारण भुगतान संदेहास्पद प्रतीत होता हैं। जिसकी प्रशासी विभाग द्वारा जाँच कर, समुचित कार्रवाई कर (वित्त अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय तबतक उक्त 55000.00 रू0 की राशि आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है।

20. अभिलेख के आभाव में भुगतान की गई धातु कोठिला अनुदान की राशि 4000.00 आपत्ति अन्तर्गत :–

आदर्श बीज ग्राम योजनान्तर्गत् अनुदानित दर पर उपलब्ध कराये गये धातु कोठिला से संबंधित अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि मे0 मुन्ना एजेन्सी सुपौल द्वारा बेचे गए कुल आठ लाभार्थियों से संबंधित आवेदन परमिट तथा विक्रय कैश मेमो अंकेक्षण में प्रस्तुत नही किया गया लेकिन इन लभार्थियों को धातु कोठिला बिक्री दिखाकर अनुदान का दावा कर राशि दि0 31.3.10 को भुगतान किया गया था। जिसका विवरण इस प्रकार था –

अभिश्रव सं0 / तिथि	लाभार्थी का नाम एवं पता	मूल्य	आपूर्तिकर्त्ता को भुगतान की गई अनुदान राशि	अभ्युक्ति
46 / 31.3.10	श्री अर्जुन यादव पे0 श्री जयकान्त यादव ग्राम लतराहा, अमता, सुपौल	1800.00	500.00	
47 / 31.3.10	श्री सिकन्दर यादव पे0 मोहन यादव ग्राम– लतराहा पं0–अयता प्रखंड सुपौल	1800.00	500.00	
48 / 31.3.10	श्री लक्ष्मी प्र0 यादव पे0 श्री कारी यादव ग्राम–रामपुर मुसहरी पं0– राजपुर प्रखंड	1800.00	500.00	

	सुपौल			
49/31.3.10	श्री रमण कुमार चन्द्र पे0 बमभोलन चन्द्र ग्राम– सुखपुर पंचायत– सुखपुर प्रखंड सुपौल	1800.00	500.00	
50/31.3.10	श्री मो0 नसीम पे0 मोहम्मदी ग्राम – भवानीपुर पंचायत पिपरा खुर्द प्रखंड– सुपौल	1800.00	500.00	
51/31.3.10	श्री वीरेन्द्र कुमार पे0– सत्यना0 साह ग्राम– बसविट्टी पंचायत – बसविट्टी, सुपौल	1800.00	500.00	
52/31.3.10	श्री संजय यादव पं0 श्री महेश्वरी यादव ग्राम– अमता पं0– अमता,सुपौल	1800.00	500.00	
53/31.3.10	श्री अर्जुन यादव पे0 श्री जयनंदन यादव ग्राम– लतराहा पं0 – अमता, सुपौल	1800.00	500.00	

योग– 4000.00

इस प्रकार बिना अभिलेख के भुगतान की गई 4000.00 रू0 की राशि प्रशासी विभाग द्वारा जाँच कर आवश्यक कार्रवाई होने तक आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। विभागीय स्तर पर की गई कार्रवाई के प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

21. अभिश्रव अप्रस्तुत रहने के कारण व्यय राशि 15000.00 रू0 आपत्ति अन्तर्गत :–

आईसोपोम योजनान्तर्गत व्यय अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि श्री मुकेश कुमार सिंह लाभार्थी का तवा अनुदान के रूप में चेक सं0 15000.00 रू0 भुगतान किया गया था लेकिन संबंधित व्यय के सत्यापन में क्रय की गई तवा के कैश मेमो एंव अभिलेख अंकेक्षण में उपलब्ध नही कराया गया फलतः उक्त व्यय राशि 15000.00 रू0 कैश मेमो अभिलेख से सत्यापन तक आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। प्रशासी विभाग द्वारा अभिश्रव उपलब्धता सुनिश्चित कराया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

22. बीज (अनुदानित) बिक्री वितरण से प्राप्ति राशि कार्यालय में प्राप्त नही होने के कारण 292671.00 को संबंधित कोष में जमा करने का सुझाव :—

बीज भंडार पंजी तथा बीज वितरण (प्रखंडो / परियोजनाओं में) से संबंधित पत्रों की जाँच में पाया गया कि इस कार्यालय द्वारा वर्ष 09—10 में विभिन्न परियोजना / प्रखंड कार्यालयों में अनुदानित दर पर बीज बिक्री हेतु उपलब्ध कराया गया था लेकिन बीज बिक्री से प्राप्त राशि में से 292671. 00 रू0 विभिन्न परियोजना कार्यालयों / प्रखंड कार्यालयों द्वारा नही जमा की गई थी, जिसकी विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट ''ट'' पर अंकित है।

अतः उक्त राशि 292671.00 रू0 जिला कृषि कार्यालय में जमा कर संबंधित कोष में जमा करने का सुझाव दिया जाता है। प्रशासी विभाग द्वारा बीज बिक्री प्राप्त राशि की प्राप्ति सुनिश्चित कराया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

भाग— 2

23. लेखा का त्रुटिपूर्ण संधारण किया जाना अनियमित :—

अंकेक्षण के क्रम में लेखा संधारण में भारी त्रुटि पाई गई फलतः लेखा संधारण अनियमित एवं दोषपूर्ण था । जिसका विवरण इस प्रकार है—

1. अस्थायी अग्रिम की राशि का व्यय सहायक रोकड़ पंजी में बिना व्यय अभिश्रव के रोकड़ पंजी में अंकित किया जाना, पारित अभिश्रव के रूप में असमायोजित अभिश्रव की राशि माह / वर्ष में एक बार भी रोकड़ पुस्त पर अंकित नही किया गया था फलतः रोकड़ पंजी का संवरण शेष काल्पनिक पाया गया ।
2. अनुदानित मूल्य पर बीज बिक्री से प्राप्त राशि में से मात्र बैंक में जमा राशि का रोकड़ पुस्त में अंकित किया गया था शेष राशि बिक्री से प्राप्त राशि पंजी में ही अंकित पाया गया तथा रोकड़ प्राप्ति के विरूद्ध नाजीर रसीद भी निर्गत् नही बताया गया। फलतः रोकड़ पुस्त संधारण अनियमित एवं दोषपूर्ण पाया गया।
3. पारित अभिश्रवों (योजना मद का व्यय पश्चात्) संबंधित रोकड़ पंजी में व्यय नही अंकित कर पारित कर अभिश्रव पंजी में रखा पाया गया जो दि0 4.5.10 तक 588850.84 रू0 अभिश्रव पंजी में अंकित का पदाधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित दिखाया गया।
4. रोकड़ पंजी में निर्गत् चेक की राशि व्यय पक्ष में अंकित नही पाया गया जिससे रोकड़ पंजी का संवरण शेष सही है।
5. रोकड़ पंजी पर लेखापाल एवं निकासी व्ययन पदाधिकारी द्वारा हस्तगत रोकड़, अभिश्रव, बैंक में जमा राशि का भौतिक सत्यापन कर प्रमाण पत्र कभी भी अंकित नही कर बिहार कोषागार संहिता भाग—1 के नियम 86(iv) का उल्लंधन किया पाया गया। कार्य भार देने या कार्य भार

ग्रहाण तिथि को भी कार्यालय प्रधान द्वारा प्रभार में प्राप्त राशि के भौतिक स्थिति का विवरण अंकित नही किया गया था जो दोषपूर्ण है।

6. बैंक पंजी, अस्थायी अग्रिम रोकड़ पंजी तथा अभिश्रव रोकड़ पंजी का संधारण नही पाया गया फलतः कमी भी राशि के भौतिक स्थिति का विवरण रोकड़ पंजी पर भी अंकित पाया गया।
7. प्राप्त बीज का बीजक तथा वितरित/बिक्री से प्राप्त राशि का उपयोगिता प्रमाण पत्र कार्यालय मे संरक्षित नही रखा गया था।

अतः उच्चधिकारी का ध्यान दोषपूर्ण लेखा संधारण को शीध्र नियमित कराने की ओर विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है।

लेखा नियंत्रक
वित्त(अंकेक्षण)विभाग,बिहार पटना

<u>मिलान एवं शुद्धिकर्त्ता का नाम</u>

(1) आलोक कुमार गुप्ता व0 अं0–2

(2)

" NISHU"

परिशिष्ट –'क' (कंडिका 1'ट' से संबंधित)

अंकेक्षण में प्रस्तुत अप्रस्तुत अभिलेखो की विवरणी

वर्ष 09–10

(1) प्रस्तुत अभिलेख

1. आवंटन पंजी
2. आवंटन संचिका
3. विपत्र पंजी
4. सामान्य रोकड़ पंजी
5. सहायक रोकड़ पंजी
6. वेतन भुगतान पंजी
7. यात्रा भत्ता भुगतान पंजी
8. यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति
9. आकस्मिक व्यय पंजी
10. स्थायी भंडार पंजी
11. बीज भंडार पंजी
12. चेक पंजी
13. अभिश्रवों का गार्ड फाइल
14. कृषि यंत्रीकरण मद में अनुदानित मुल्य पर बेचे गये सामानों का अभिश्रव/उपभिश्रव (आंशिक)
15. रा0 खाद्य सुरक्षा मिशन एवं अन्य योजना में अनुदानित मूल्य पर बिक्री से संबंधित यंत्रो की अभिश्रव संचिका।
16. खाद बीज लाइसेस निर्गत पंजी
17. पास बुक
18. अग्रिम भुगतान पंजी
19. राघोपुर, त्रिवेणीगंज द्वारा भेजी गई अनुदानित बीज बिक्री से प्राप्ति एवं जमा राशि विवरणी।

(2) अप्रस्तुत अभिलेख
वर्ष 09–10

1. बैंक पंजी
2. क्रीत बीजों से संबंधित विपत्र की प्रति
3. बीज वितरण से संबंधित प्राप्ति रसीद
4. नाजीर रसीद
5. निर्गत् खाद, बीज, कीट नाशक आदि के उपयोगिता से संबंधित विभिन्न परियोजना/प्रखंड कार्यालयों द्वारा भेजी गई विवरणी की सूची (प्रदर्शन)
6. अनुदानित मूल्य पर बीज बिक्री से प्राप्त एवं जमा राशि का विभिन्न प्रखंडो/परियोजना कार्यालयों द्वारा भेजी गई विवरणी (राघोपुर, त्रिवेणीगंज को छोड़कर)

परिशिष्ट –'ख' (कंडिका 3(i) से संबंधित)

स्थापना मद का आवंटन– व्यय विवरणी

वर्ष 2009–10

क्रमांक	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय	अवशेष	अभ्युक्ति
1	वेतन	911166.00	822249.00	88917.00	ज्ञापांक 282 दि0 31.3.10 द्वारा प्रत्यार्पित
2	मँहगाई भत्ता	220218.00	220202.00	016.00	"
3	आवास भत्ता	61993.00	65981.00	(–)3988.00	"
4	चिकित्सा भत्ता	5600.00	6551.00	(–)951.00	"
5	अन्य भत्ता	1020.00	0000	1020.00	ज्ञापांक 282 दि0 31.3.10 द्वारा प्रत्यार्पित
6	यात्रा भत्ता	20000.00	17920.00	2080.00	"
7	वर्दी भत्ता	6500.00	6500.00	0000	"
8	आकस्मिक / कार्यालय व्यय	50000.00	50000.00	0000	"

परिशिष्ट 'ग' (कंडिका 3(ii) से संबंधित)

योजना मद की आवंटन व्यय विवरणी वर्ष 2009—10

क्र0	योजना का नाम	प्राप्त आवंटन			व्यय राशि			अवशेष			अभ्युक्ति
		केन्द्रांश	राज्यांश	योग	केन्द्रांश	राज्यांश	योग	केन्द्रांश	राज्यांश	योग	
1	मैक्रोमैनेजमेंट (90:10) योजना 1 कृषि यंत्रीकरण योजना 2 नई पहलें कार्यक्रम 3 समेकित कीट प्रबंधन कार्यक्रम 4 पावर टीलर योजना	4994100.00 234000.00 125865.00 —	2317900.00 26000.00 13985.00 810000.00	7312000.00 26000.00 139850.00 810000.00	4451000.00 233966.00 — —	1964340.00 25955.00 — 690000.00	6415340.00 259921.00 — 690000.00	543100.00 34.00 125865.00 —	353560.00 45.00 13985.00 120000.00	896660.00 79.00 139850.00 120000.00	ज्ञापांक 281 दि0 31.3.10 द्वारा प्रत्यार्पित
2	आइसोपोम (75:25) योजना	1735280.00	611760.00	2347040.00	1735170.00	561760.00	2296930.00	110.00	50000.00	50110.00	रू0 110= प्रत्यार्पित एवं रू0 50000= व्ययगत
3	बीज ग्राम योजना	—	1375000.00	1375000.00	—	1374797.00	1374797.00	—	203.00	203.00	रू0 203= व्ययगत
4	टाल एवं दियारा विकाश योजना	—	1261000.00	1261000.00	—	406300.00	406300.00	—	854700.00	854700.00	794478= प्रत्यार्पित 6022=व्ययगत
5	पशुचारा अनुदान	—	1083200.00	1083200.00	—	1083200.00	1083200.00	—	00000	00000	—
6	वाहन मद	—	528575.00	528575.00	—	528575.00	528575.00	—	0000	0000	—

परिशिष्ट –'घ' (कंडिका 3(iii) से संबंधित

चेक ड्राफ्ट एवं अन्य मदों से प्राप्त राशियों की विवरणी :–

तिथि	मद	कहाँ से प्राप्त	राशि	अभ्युक्ति
8.2.10	राष्ट्रीय खाद्य सुरक्षा मिशन	परियोजना निदेशक आत्मा सुपौल	4660000.00	चेक सं0 000326/ 8.2.10
31.3.10	तदैव	तदैव	6585175.00	चेक सं0 3102 31.3.10
5.09.09	राष्ट्रीय कृषि विकास योजना	अनुमण्डल कृषि पदाधिकारी सुपौल	1660442.00	चेक 16702/ 28.8.09
11.12.09	तदैव	परियोजना निदेशक आत्मा सुपौल	3700000.00	चेक सं0 16770/ 11.12.09
1.1.10	तदैव	बैंक ब्याज (31.12. 09 तक)	19179.00	बैंक में
31.3.10	तदैव	परियोजना निदेशक आत्मा सुपौल	7824748.00	चेक सं0 016789/ 31.3.10
4.09.09	मु0 म0 तीव्र बीज विस्तार योजना	तदैव	10000.00	चेक सं0 720379/ 4.09.09
23.10.09	तदैव	तदैव	10000.00	चेक सं0 अंकित नही।
12.12.09	तदैव	बीज बिक्री से प्राप्त	61560.00	नगद
15.1.10	तदैव	तदैव	43860.00	नगद
2.2.10	तदैव	तदैव	18500.00	नगद
5.2.10	तदैव	तदैव	87000.00	नगद
4.3.10	तदैव	तदैव	83000.00	नगद

कुल योग– 24763464.00

परिशिष्ट –'ड़'

(कंडिका –5 से संबंधित)

विभिन्न प्रखंडो/परियोजना कार्यालयों से प्राप्त अनुदानित बीज बिक्री की राशि एवं रोकड़ पंजी में अंकित राशियों से संबंधित विवरणी।

क्रमांक	दिनांक	कहाँ से प्राप्त	राशि	योग	रोकड़ पुस्त में अंकित तिथि	राशि	अवशेष	अभ्युक्ति
1	3.12.09	परियोजना कार्य0 पदा0 निर्मली	49470.00					
2	3.12.09	परियोजना कार्य0 पदा0 मरौना	69870.00					
3	10.12.09	परियोजना कार्य0 पदा0 सुपौल	39270.00	158610.00	12.12.09	141500.00	17110.00	
4	23.12.09	परियोजना कार्य0 पदा0 किशनपुर	61560.00	78670.00	29.12.09	61560.00	17110.00	
5	13.1.10	प्रखंड विकास पदाधिकारी प्रतापगंज	43860.00	60970.00				
6	05.1.10	परियोजना कार्य0 त्रिवेणीगंज	76620.00	137590.00				
7	18.1.10	परि0 कार्यपालक पदा0 सुपौल	24225.00	117955.00	15.1.10	43860.00	93730.00	
8	25.1.10	''	25500.00	113455.00	2.2.10	18500.00		
9	4.2.10	परियोजना कार्यालय पदा0 राधोपुर	14904.00				124955.00	
10	4.2.10	''	51000.00					
11	4.2.10	''	28050.00	218909.00	5.2.10	87000.00	131909.00	
12	3.3.10	प्रखंड कृषि पदा0 पिपरा	69000.00	200909.00	4.3.10	83000.00	117909.00	
13	3.3.10	परियोजना कार्य0 पदा0 वीरपुर	43860.00	161769.00			161769.00	
14	3.3.10	परियोजना कार्यालय पदा0 वीरपुर	51000.00	212769.00	31.3.10	शून्य	212769.00	
		योग–	648189.00		435420.00	212769.00		

परिशिष्ट –'च' (कंडिका –8 से संबंधित)

मेसर्स आशुतोष इन्टरप्राईजेज, सुपौल को कृषि यांत्रीकरण मद में अधिक भुगतान की गई अनुदान की राशि से संबंधित विवरणी :–

अभि0 क्र0	बिक्री रसीद संख्या तिथि	लाभुक का नाम	पिता का नाम	गाँव	प्रखंड	उत्पाद का नाम	भुगतित अनुदान	भुगतेय अनुदान	अन्तर	रोकड़ पुस्त में व्यय तिथि
7	111 / 11.11.09	वासुदेव सिंह	पंचु सिंह	नारायणपुर	सरायगढ़	फार–1	70.00	60.00	10.00	12.3.10
6	102 / 11.11.09	अशोक यादव	सभाष यादव	झरवराही	निर्मली	कुदाल+ फार– 3+1	310.00	305.00	05.00	12.3.10
12	122 / 12.11.09	कपलेश्वर साह	गुणाय साह	भिरजाना	त्रिवेणीगंज	कुदाल+ फार	150.00	80.00	70.00	12.3.10
15	407 / 13.11.09	उपेन्द्र ठाकुर	मोहन ठाकुर	त्रिवेणीगंज	त्रिवेणीगंज	कुदाल+ फार	290.00	150.00	140.00	12.3.10
2	276 / 12.11.09	चुल्हाय सिंह	स्व0 सरयुग सिंह	भीमपुर	छातापुर	कुदाल+ फार	150.00	140.00	010.00	12.3.10
4	291 / 12.11.09	शंभु सिंह	राम विलास सिंह	भीमपुर	छातापुर	कुदाल+ फार	300.00	150.00	150.00	12.3.10
112	1376 / 13.11.09	महेन्द्र तांती	बंगाली ताँती	हरदी	सुपौल	कुदाल+ फार	150.00	80.00	70.00	12.3.10
162	1249 / 13.11.09	सुरेन्द्र यादव	मुसहरू याद व	बरूआरी	सुपौल	कुदाल	80.00	70.00	10.00	12.3.10
265	972 / 13.11.09	रूपेश कुमार	भूपेन्द्र पोडे	अमहा	सुपौल	कुदाल+ फार	230.00	220.00	10.00	12.3.10
295	8292 13.11.09	बैधनाथ यादव	राम किशुन यादव	नयानगर	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
296	830 / 13.11.09	जटाधर यादव	रामजी यादव	नकटा	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
297	831 / 13.11.09	राजेन्द्र सादा	बंगाली साहा	तेलवा	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
298	832 / 13.11.09	पवन कुमार यादव	जागो प्र0 याद0	नयानगर	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
299	833 13.11.09	मंगलू यादव	बुलुट यादव	तेलवा	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
300	834 13.11.09	परमेश्वर याद व	भीलो यादव	नकटा	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
301	835 13.11.09	छोटेलाल याद व	सरयुग याद व	नकटा	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
302	836 13.11.09	राजकुमार या दव	निफिकिट यादव	नकटा	सुपौल	कुदाल+ फार	160.00	150.00	10.00	12.3.10
1	1153 / 13.11.09	सिकेन्द्र यादव	जगदेव यादव	बेलोखरा	पिपरा	कुदाल	90.00	80.00	10.00	12.3.10
41	849 / 13.11.09	शंभू शाह	शीतल साह	बेलोखरा	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
61	866 /	सीताराम	स्व0 नथुनी	कटैया	पिपरा	कुदाल+	150.00	145.00	05.00	12.3.10

	13.11.09	मंडल	मंडल			फार				
91	006 / 11.11.09	लक्ष्मण मंडल	अवध ना0 मंडल	रतौली	पिपरा	कुदाल+ फार	300.00	070.00	230.00	12.3.10
94	119 / 11.11.09	अनील कुमार	हुनी लाल मंडल	तुलापट्टी	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
95	120 / 11.11.09	विरेन मंडल	रामेश्वर मंडल	तुलापट्टी	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
96	121 / 11.11.09	हरेराम मंडल	बुचु मंडल	तुलापट्टी	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
101	287 / 12.11.09	रामोतार मेहता	नकछेदी मेहता	लतराहा	पिपरा	कुदाल	150.00	80.00	70.00	12.3.10

योग– 890.00

परिशिष्ट 'च' (कंडिका '8' से संबंधित)

मेसर्स मुन्ना एजेन्सी सुपौल को कृषि यांत्रीकरण मद में अधिक भुगतान की गई अनुदान की राशि से संबंधित विवरणी :—

अभि0 क्र0	बिक्री रसीद संख्या तिथि	लाभुक का नाम	पिता का नाम	गाँव	प्रखंड	उत्पाद का नाम	भुगतित अनुदान	भुगतेय अनुदान	अन्तर	रोकड़ पुस्त में व्यय तिथि
22	206 / 11.11.09	घनजन कुमार	चन्द्रशेखर मेहता	सीतापुर	सरायगढ़	कुदाल	150.00	80.00	70.00	12.3.10
11	53 / 11.11.09	नितीश कुमार	मिथिलेश कुमार	टेंगराहा	राधोपुर	कुदाल+ फार	220.00	205.00	15.00	12.3.10
34	5 / 11.11.09	चन्देश्वरी प्र0 यादव	स्व0 सत्यदेव यादव	धरहारा	राधोपुर	कुदाल+ फार	150.00	135.00	15.00	12.3.10
49	109 / 11.11.09	मो0 सैनुल साफी	अमृत साफी	गणपतगंज	राधोपुर	कुदाल+ फार	150.00	140.00	10.00	12.3.10
54	133 / 11.11.09	अरविन्द यादव	स्व0 सत्यना0 यादव	राधोपुर	राधोपुर	कुदाल+ फार	145.00	80.00	65.00	12.3.10
55	134 / 11.11.09	मानराज मेहता	प्रेमलाल मेहता	लक्ष्मीपुर	राधोपुर	कुदाल	160.00	145.00	15.00	12.3.10
13	52 / 11.11.09	लक्ष्मी यादव	स्व0 सतो यादव	मुसहरनियाँ	त्रिवेणीगंज	कुदाल	80.00	65.00	15.00	12.3.10
33	4 / 11.11.09	शिवशंकर कुमार	नारायण साह	औराहा	त्रिवेणीगंज	कुदाल+ फार	150.00	55.00	95.00	12.3.10
5	368 / 12.11.09	देवव्रत चौधारी	कमल चौधरी	गोविन्दपुर	प्रतापगंज	कुदाल+ फार	230.00	150.00	80.00	12.3.10
50	1337 / 13.11.09	रामचन्द्र मंडल	योगेन्द्र प्र0 मंडल	श्रीपुर	किशनपुर	कुदाल+ फार	230.00	150.00	80.00	12.3.10
73	1401 / 13.11.09	रामनाथ साह	मकसूदन साह	चौहट्टा	किशनपुर	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
75	1414 / 13.11.09	मो0 आविदा हुसैन	मो0 मोस्लिम	कटहारा	किशनपुर	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
102	1930 / 14.11.09	जनार (कामत)	अमरकामत	मौजहा	किशनपुर	कुदाल+ फार	450.00	370.00	80.00	12.3.10
148	387 / 12.11.09	शिबु यादव	स्व0 मुनीलाल यादव	मघुरा	किशनपुर	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
158	122 / 11.11.09	रजनीश कुमार	नागेश्वर गोईत	श्रीपुर	किशनपुर	कुदाल+ फार	150.00	140.00	10.00	12.3.10
105	1132 / 14.11.09	नूनू पासवान	संजीव	पथरा	पिपरा	कुदाल+ फार	460.00	380.00	80.00	12.3.10
201	792 / 12.11.09	विद्यानंद साह	उधो साह	तुलापट्टी	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
285	559 / 12.11.09	नारायण चौधारी	सहदेव चौधरी	रतनपुरा	पिपरा	कुदाल+ फार	160.00	80.00	80.00	12.3.10

328	160 / 11.11.09	भुवेनेश्वरी यादव	झरीलाल यादव	बैरिया	पिपरा	कुदाल+ फार	300.00	230.00	70.00	12.3.10
347	329 / 12.11.09	राजकुमार मेहता	लक्ष्मण मेहता	तुलापट्टी	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
369	767 / 12.11.09	सुरेश मंडल	मोजेलाल मंडल	रामनगर	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
373	788 / 12.11.09	विमल कुमार	अनिल यादव	पथरा	पिपरा	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
517	752 / 12.11.09	मुकेश कुमार	जागो यादव	झहुआ	सुपौल	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10
519	755 / 12.11.09	राजेश मंडल	राम प्र0 मंडल	अजान टोला	सुपौल	कुदाल+ फार	150.00	145.00	05.00	12.3.10

योग– 825.00

परिशिष्ट 'च' (कंडिका '8' से संबंधित)

मेसर्स मनीष कुमार चौधरी सुपौल को कृषि यांत्रीकरण मद में अधिक भुगतान की गई अनुदान की राशि से संबंधित विवरणी :–

अभि0 क्र0	बिक्री रसीद संख्या तिथि	लाभुक का नाम / पिता	गाँव	प्रखंड	सामग्री	भुगतित अनुदान	भुगतेय अनुदान	अन्तर	रोकड़ पुस्त में व्यय तिथि
73	201 / 12.11.09	विकेन्द्र यादव पिता– गंगा यादव	सिहे	सुपौल	कुदाल +फार	150.00	145.00	5.00	12.3.10
133	349 / 12.11.09	रामखेलावन चौहान पिता– प्रीतलाल चौहान	करिहो	सुपौल	कुदाल +फार	150.00	145.00	5.00	12.3.10
183	447 / 12.11.09	ललन यादव पिता– बलराम यादव	बगही	सुपौल	कुदाल	70.00	65.00	5.00	12.3.10
419	796 / 12.11.09	केशव पंडित– ब्रह्मदेव पंडित	तोकहा	सुपौल	कुदाल +फार	150.00	140.00	10.00	12.3.10
642	1142 / 12.11.09	रौशन यादव भोला यादव	सुखपुर	सुपौल	कुदाल +फार	230.00	220.00	10.00	12.3.10
780	1495 / 12.11.09	चतुरी मंडल पिता– स्व0 दुर्गानंद मंडल	मरिया	सुपौल	कुदाल +फार	230.00	220.00	10.00	12.3.10
1186	1710 / 13.11.09	सिन्दु पासवान– अमोध पासवान	करिहो	सुपौल	कुदाल +फार	230.00	220.00	10.00	12.3.10
1526	1992 / 13.11.09	कन्हैया मंडल– स्व0 अनुजमंडल	मोरया	सुपौल	कुदाल +फार	300.00	230.00	70.00	12.3.10
1552	2236 / 13.11.09	त्रिभुवन चौधरी – स्व0 परमेश्वरी चौहान	बसबिही	सुपौल	कुदाल +फार	230.00	220.00	10.00	12.3.10
1802	2976 / 13.11.09	कामेश्वर पासावान– सदीर पासवान	बसबिट्टी	सुपौल	कुदाल +फार	150.00	80.00	70.00	12.3.10
1971	3109 / 14.11.09	बोदी कामत– हीरालाल कामत	सोनक	सुपौल	कुदाल +फार	230.00	150.00	80.00	12.3.10
2024	3165 / 14.11.09	राधादेवी –स्व0 दौरिक मंडल	मरिचा	सुपौल	कुदाल +फार	300.00	230.00	70.00	12.3.10
2135	3276 / 14.11.09	जोगी यादव – बुच्चीयादव	खुद्बीटोला	सुपौल	कुदाल +फार	220.00	160.00	60.00	12.3.10
2144	3285 / 14.11.09	यमुनाकान्त झा– देवचन्द्र झा	वीणा	सुपौल	कुदाल +फार	230.00	220.00	10.00	12.3.10
2779	3944 / 17.11.09	सरयुग यादव – महन्थी यादव	गौखगढ़	सुपौल	कुदाल +फार	230.00	220.00	10.00	12.3.10

कुल–435.00

परिशिष्ट–'छ' (कंडिका–15 से संबंधित)

मेसर्स आशुतोष इन्टरप्राईजेज सुपौल को अनुदान की भुगतान की गई राशि (कृषि यांत्रिकरण मद में) से संबंधित अप्रस्तुत अभिश्रवों की विवरणी :–

अभि0 क्र0	बिक्री रसीद संख्या तिथि	लाभुक का नाम/पिता	गाँव	प्रखंड	सामग्री	भुगतित अनुदान	रोकड़ पुस्त में व्यय तिथि
7	741/ 12.11.09	दिलीप कुमार साह– गणेशी साह	सीतापुर	निर्मली	कुदाल+फार	150.00	12.3.10
8	734/ 12.11.09	देवना चौधरी शान्ती चौधरी	पट्टीखनसार	निर्मली	फार–1	70.00	12.3.10
9	736/ 12.11.09	विद्यानंद शर्मा गोनर शर्मा	पट्टीखनसार	निर्मली	कुदाल–1	80.00	12.3.10
74	955/ 13.11.09	शैलेन्द्र यादव विजय यादव	दिघिया	किशनपुर	फार	70.00	12.3.10
75	790/ 13.11.09	केशव कुमार दिप ना0 यादव	मेहासिमर	किशनपुर	कुदाल+फार	290.00	12.3.10
80	956/ 13.11.09	शैलेन्द्र यादव त्रिभुवन यादव	दिधिया	किशनपुर	कुदाल	80.00	12.3.10
117	1781/ 13.11.09	कालेश्वरी ठाकुर स्व0 गोबरधन ठाकुर	बरैल	सुपौल	फार	70.00	12.3.10
118	1782/ 13.11.09	चन्देश्वरी यादव स्व0 सीतल यादव	बरैल	सुपौल	कुदाल+फार	230.00	12.3.10
119	1786/ 13.11.09	उपेन्द्र चौधरी स्व0 तिलेश्वर चौधरी	करिहो	सुपौल	कुदाल+फार	220.00	12.3.10
120	1788/ 13.11.09	अब्दुल रज्जाक मो0 अली मो0	बकौर	सुपौल	कुदाल+फार	220.00	12.3.10
121	1789/ 13.11.09	अब्दुल मजीद मो0 रहमान	बकौर	सुपौल	कुदाल+फार	150.00	12.3.10
452	587/ 14.11.09	सुरेन्द्र कामत – रामविलास कामत	सुखपुर	सुपौल	कुदाल+फार	220.00	12.3.10
5	138/ 11.11.09	मनोज कुमार सिंह स्व0 जागेश्वर सिंह	झखारगढ़	सुपौल	कुदाल+फार	150.00	12.3.10
6	140/ 11.11.09	दिलीप कुमार सिंह गिरीवर प्र0 सिंह	झखारगढ़	सुपौल	कुदाल+फार	150.00	12.3.10
7	141/ 11.11.09	छत्रधारी सिंह रामलेखावन सिंह	झखारगढ़	सुपौल	कुदाल+फार	150.00	12.3.10
8	978/ 13.11.09	मुकेश मंडल रामजी मंडल	मानिकपुर	सुपौल	कुदाल	80.00	12.3.10
9	418/ 12.11.09	कचन मंडल सिंहेश्वर मंडल	औवाध	सुपौल	कुदाल	80.00	12.3.10
10	425/ 12.11.09	सुखदेव राम सैनीराम	कुशमौल	सुपौल	कुदाल+फार	150.00	12.3.10
21	1280/ 13.11.09	तैयब अली अली साफी	बथनाहा	पिपरा	कुदाल	80.00	12.3.10

5	754 / 12.11.09	कार्तिक मंडल शिवकुमार मंडल	कौशली पट्टी	पिपरा	कुदाल	160.00	12.3.10
6	768 / 12.11.09	तपेश्वरी साहा अमोधी साहा	कौशली पट्टी	पिपरा	कुदाल+फार	150.00	12.3.10
7	1032 / 12.11.09	उपेन्द्र नाथ मंडल स्व0 विश्वनाथ मंडल	कौशली पट्टी	पिपरा	कुदाल+फार	230.00	12.3.10
8	1033 / 12.11.09	अमरेन्द्रराम सुखदेव राम	कौशली पट्टी	पिपरा	कुदाल+फार	230.00	12.3.10
9	1129 / 12.11.09	भुटाययादव सुनर यादव	कौशली पट्टी	पिपरा	कुदाल+फार	220.00	12.3.10

योग– 3680.00

मेसर्स मनीष कुमार चौधरी एजेन्सी सुपौल को अनुदान की भुगतान की गई राशि (कृषि यांत्रीकरण मद में/से संबंधित अप्रस्तुत अभिश्रवों की विवरणी :–

अभि0 /क्र0	तिथि	लाभुक का नाम	अभिश्रवों की सं0	प्रखंड	राशि	समेकित अभिश्रव पृष्ठ	रोकड़ पुस्त में अभिश्रव	अभ्युक्ति
1–294	13.11.09	गोपाल चौधारी एवं अन्य 293	294	किशनपुर	39465.00	1–22	12.3.09	
1–31	11.11.09 से 14.11.09	चन्द्रशेखर कुमार एवं अन्य 30	31	मरौना	5110.00	1–3	12.3.09	
1–3	11.11.09 से 12.11.09	शिवनारायण मेहता एवं अन्य दो	3	प्रतापगंज	300.00	1	12.3.09	
1–5	11.11.09 से 17.11.09	उपेन्द्र प्र0 साह एवं अन्य 4	5	वसंतपुर	460.00	1	12.3.09	
1–17	11.11.09 से 15.11.09	भागवत साह एवं अन्य 16	17	राघोपुर	1900.00	1–2	12.3.09	
1–17	11.11.09 से 12.11.09	हरिनारायाण यादव एवं अन्य 16	17	त्रिवेणीगंज	1700.00	1–2	12.3.09	
1–3	11.11.09	धीरेन्द्र यादव एवं अन्य दो	3	निर्मली	470.00	1	12.3.09	
1–43	11.11.09 से 14.11.09	नारायण मंडल एवं अन्य 42	43	सरायगढ़	6155.00	1–4	12.3.09	
1–398	11.11.09 से 13.11.09	राम चलित्तर साह एवं अन्य 397	398	छातापुर	57865.00	1–29	12.3.09	

योग– 113425.00

मेसर्स मुन्ना एजेन्सी, सुपौल को भुगतान की गई (अनुदान की) राशि (कृषि यांत्रीकरण मद में) से संबंधित अप्रस्तुत अभिश्रवों की विवरणी :—

अभि0 /क्र0	तिथि	लाभुक का नाम	अभिश्रवों की सं0	प्रखंड	राशि	समेकित अभिश्रव पृष्ठ सं0	रोकड़ पुस्त में व्यय तिथि	अभ्युक्ति
58—59	13.11.09	शिवनंदन भगत एवं अन्य—1	2	किशनपुर	300	—	12.3.10	
1—21	12.11.09 13.11.09 14.11.04	मोहन यादव एवं अन्य —20	21	किशनपुर	3690	—	12.3.10	
3,9—11	12.11.09	रमण कुमार एवं अन्य 3	4	सुपौल	530	1	12.3.10	
17—19,26—27 30—34	12.11.09	शम्भु कुमार एवं अन्य 9	10	सुपौल	1055	2	12.3.10	
35—38 40—44	11.11.09 12.11.09	ललन कुमार एवं अन्य 8	9	सुपौल	1245	3	12.3.10	
56—62 66—70	11.11.09 12.11.09	किशोर कुमार एवं अन्य 11	12	सुपौल	1165	4	12.3.10	
71—77 83—88	11.11.09 12.11.09	रणधीर सिंह एवं अन्य 12	13	सुपौल	1525	5	12.3.10	
89,91—96 99—103	11.11.09 12.11.09	सूर्थ ना0 यादव ए वं अन्य 11	12	सुपौल	2355	6	12.3.10	
107—12,114—16 118,120—21,23—24	12.11.09	रामवती देवी एवं अन्य 13	14	सुपौल	1890	7	12.3.10	
125—27,130—32 135—42	12.11.09	देवेश कुमार झा एंव अन्य 13	14	सुपौल	2030	8	12.3.10	
179—96	12.11.09	गौरी ठाकुर एवं अन्य 17	18	सुपौल	2000	11	12.3.10	
233—42 244—46	13.11.09 14.11.09	मो0 इलियास एवं	13	सुपौल	4720	14	12.3.10	

		अन्य 12						
254—68	13.11.09 14.11.09	राज कुमार यादव एवं अन्य 14	15	सुपौल	2820	15	12.3.10	
287—304	13.11.09 14.11.09	मोहन चौधरी एवं अन्य 17	18	सुपौल	4035	17	12.3.10	
305—322	13.11.09 14.11.09	विजय कुमार सिंह एवं अन्य 17	18	सुपौल	2745	18	12.3.10	
323—340	13.11.09 14.11.09	शत्रुघ्न यादव एवं अन्य 17	18	सुपौल	2970	19	12.3.10	
365—71 373—76	12.11.09 13.11.09	कामेश्वर साह एवं अन्य 10	11	सुपौल	1540	21	12.3.10	
377—81,383—87 389—94	13.11.09	जगदीश मंडल एवं अन्य 15	16	सुपौल	2130	22	12.3.10	
396—403 405—12	13.11.09	सूर्य ना0 यादव एवं अन्य 15	16	सुपौल	2330	23	12.3.10	
413—303	13.11.09	लक्ष्मण साहा एवं अन्य 17	18	सुपौल	2560	24	12.3.10	
431—473	13.11.09 14.11.09	विष्णुदेव मंडल एवं अन्य 16	17	सुपौल	2330	25	12.3.10	
452—66	13.11.09	सुरेश यादव एवं अन्य 14	15	सुपौल	1875	26	12.3.10	
467—69,471—76 479—84	12.11.09 13.11.09 14.11.09	पृथ्वी अरवर एवं अन्य 14	15	सुपौल	2180	27	12.3.10	
485—92 495—502	13.11.09 14.11.09	देव ना0 मंडल एवं अन्य 15	16	सुपौल	2445	28	12.3.10	
503—15	14.11.09	ब्रह्मानंद सिंह एवं अन्य 12	13	सुपौल	2450	29	12.3.10	
530—33 535—38	12.11.09	अशोक चौधरी एवं अन्य 7	8	सुपौल	1120	30	12.3.10	

539—41,543—47 550,552—55	12.11.09	पवन मंडल एवं अन्य 9	10	सुपौल	1955	31	12.3.10	
560—65	12.11.09	शिवनन्दन यादव एवं अन्य 15	6	सुपौल	480	32	12.3.10	
1—11	12.11.09 13.11.09 14.11.09	लक्ष्मण यादव एवं अन्य 10	11	सुपौल	1640	37	12.3.10	
12—24	10.11.09 14.11.09	सिकेन्द्र पाण्डेय एवं अन्य 12	13	सुपौल	1590	38	12.3.10	
25—37	13.11.09	राजेश कुमार एवं अन्य 12	13	सुपौल	1535	39	12.3.10	
38—50	13.11.09 14.11.09	शत्रुघ्न मंडल एवं अन्य 12	13	सुपौल	2250	40	12.3.10	
51—57	14.11.09	रामवतार कामत एवं अन्य 6	7	सुपौल	990	41	12.3.10	
1—101	11.11.09 14.11.09	मनोज कुमार साह एंवं अन्य 100	101	छातापुर	16900	—	12.3.10	

कुल— 83375.00

पेज 34 — 3680.00
पेज 35 — 113425.00
पेज 36+37 — 83375.00
200480.00

परिशिष्ट –'ज' (कंडिका–16 से संबंधित)
अस्थायी अग्रिम की राशि से संबंधित विवरणी

क्र0	मद	विवरण	राशि	भुगतान तिथि	उद्वेश्य
1	राष्ट्रीय खाद सुरक्षा मिशन	श्री प्रह्लाद प्र0 सिंह, नाजीर	30000.00	22.1.10	मूंग बीज खरीदने हेतु
2	तदैव	परियोजना पदाधिकारी किशनपुर	10000.00	17.2.10	कृषक पाठशाला गाड़ी भाड़ा हेतु अग्रिम
3	तदैव	परियोजना पदाधिकारी सुपौल	10000.00	17.2.10	तदैव
4	तदैव	परियोजना पदाधिकारी राघोपुर	10000.00	17.2.10	तदैव
5	राष्ट्रीय कृषि विकास योजना	श्री प्रह्लाद प्र0 सिंह, नाजीर	9000.00	14.09.09	सुखाड़ हेतु मु0 मंत्री तीव्र बीज विस्तार प्रकार प्रसार हेतु
6	तदैव	तदैव	10000.00	12.10.09	आकस्किम व्यय हेतु
7	तदैव	तदैव	15000.00	13.3.10	वाहन समान क्रय हेतु
8	तदैव	तदैव	15000.00	17.3.10	तदैव
9	मुख्यमंत्री तीव्र बीज विस्तार योजना	तदैव	10000.00	21.11.09	बीज ढुलाई हेतु
10	तदैव	तदैव	20000.00	16.12.09	आकस्मिकता मद

कुल– 139000.00

परिशिष्ट –'झ' (कंडिका –18 से संबंधित)
लॉंग बुक के अभाव में इंधन पर व्यय से संबंधित विवरणी :–

क्र0	कैश मेमो सं0	तिथि	इंधन आपूत्ति एजेन्सी का नाम	मात्रा	मूल्य	रोकड़ पंजी में व्यय तिथि	अभ्युक्ति
1	1544	19.5.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 12 ली0	394.00	31.3.10	आईसोपोम योजना गाड़ी संख्या अंकित नही।
2	7506	19.11.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 30 ली0	1050.00	31.3.10	"
3	10641	17.12.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 40 ली0	1400.00	31.3.10	"
4	12328	5.1.10	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 10 ली0	350.00	31.3.10	"
5	7092	1.5.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 15 ली0	524.40	31.3.10	"
6	1840	23.5.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 15 ली0	492.75	31.3.10	"
7	8979	25.5.09	वी0 के0 पेट्रोलियम भीमनगर, सुपौल	डीजल 25 ली0	824.00	31.3.10	"
8	3345	10.6.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 20 ली0	657.00	31.3.10	"
9	82891	12.6.09	मेहर फ्युल, सुपौल	डीजल 5.2 ली0	500.00	31.3.10	"
10	7821	अंकित नही	एस0 एस0 फ्यूल सेन्टर सुपौल	डीजल 25 ली0	820.50	31.3.10	"
11	7335	2.8.09	एस0 एस0 फ्यूल सेन्टर सुपौल	डीजल 15 ली0	492.30	31.3.10	"
12	23113	23.9.09	हरी प्रसाद रामावतार एल0 पी0 डीलर, सुपौल	डीजल 15 ली0	553.80	31.3.10	"
13	12877	12.1.10	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 20 ली0	700.00	31.3.10	"
14	12955	13.1.10	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 10 ली0	350.00	31.3.10	"
15	1029	15.10.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 13 ली0	454.48	31.3.10	"
16	6178	7.11.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 14 ली0	490.00	31.3.10	"

17	7014	16.7.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 20 ली0	700.00	31.3.10	"
18	6900	13.11.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 20 ली0	700.00	31.3.10	"
19	9491	27.9.08	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 15 ली0	553.80	31.3.10	"
20	2043	30.9.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 10 ली0	349.60	31.3.10	"
21	66217	23.1.09	शत्रुघ्न राजकीय पेट्रोलियम परसरमा सुपौल	पेट्रोल 2.1 ली0	100.00	31.3.10	"
22	127586	1.8.09	शत्रुघ्न राजकीय पेट्रोलियम परसरमा सुपौल	डीजल 15 ली0	524.40	31.3.10	"
23	126626	6.12.09	शत्रुघ्न राजकीय पेट्रोलियम परसरमा सुपौल	डीजल 20 ली0	699.20	31.3.10	JHOPX-3803
24	130207	10.12.09	शत्रुघ्न राजकीय पेट्रोलियम परसरमा सुपौल	डीजल 20 ली0	699.20	31.3.10	JHOPX-3803
25	1525	9.12.09	मो0 भुवनेश्वरी फ्यूल सुपौल	डीजल 15 ली0	524.85	31.3.10	JHOPX-3803
26	9130	2.12.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 15 ली0	525.00	31.3.10	गाड़ी सं0 अंकित नही।
27	10034	11.12.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 20 ली0	700.00	31.3.10	गाड़ी सं0 अंकित नही।
28	10167	12.12.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 20 ली0	700.00	31.3.10	गाड़ी सं0 अंकित नही।
29	10526	16.12.09	गंगा पेट्रोलियम ,सुपौल	डीजल 20 ली0	700.00	31.3.10	गाड़ी सं0 अंकित नही।
30	126334	4.12.09	शत्रुघ्न राजकीय पेट्रोलियम सुपौल	डीजल 10 ली0	348.60	31.3.10	JHOPX-3803
31	128123	14.12.09	शत्रुघ्न राजकीय पेट्रोलियम सुपौल	डीजल 20 ली0	699.20	31.3.10	JHOPX-3803
32	128252	15.12.09	शत्रुघ्न राजकीय पेट्रोलियम सुपौल	डीजल 12 ली0	419.52	31.3.10	JHOPX-3803

योग– 18996.80

परिशिष्ट – 'ञ' (कंडिका 18 से संबंधित)
जिला से बाहर भ्रमण के क्रम में क्रीत ईंधन/गाड़ी सामग्री से संबंधित विवरणी :–

क्र0	कैश मेमो संख्या /दिनांक	ईंधन आपूत्तिकर्त्ता एजेन्सी का नाम, पता	मात्रा	मूल्य	रोकड़ पुस्त में व्यय तिथि	अभ्युक्ति
1	7602/ अंकित नही	कंचन फ्युल सेन्टर शिवपुरी, सहरसा	डीजल 8 ली0	278.88	31.3.10	आइसोपोम गाड़ी सं0 अंकित नही
2	9242/ 16.11.09	कंचन फ्युल सेन्टर शिवपुरी, सहरसा	डीजल 5 ली0	174.45	31.3.10	ʼʼ
3	10132/ 5.11.09	कंचन फ्युल सेन्टर शिवपुरी, सहरसा	डीजल 10 ली0	348.90	31.3.10	ʼʼ
4	58607/ 10.10.09	पी0 एन0 आर0 ओटोमोबाईल खगड़िया (महेश खूट)	डीजल 15 ली0	519.75	31.3.10	ʼʼ
5	अंकित नही 15.1.09	मनोहर लाल राधाकृष्णा सहरसा	डीजल 4 ली0	187.64	31.3.10	ʼʼ
6	2668/ 30.8.08	राजा पेट्रोलियम बेगूसराय	पेट्रौल 15.93 ली0	839.82	31.3.10	ʼʼ
7	15246/ 7.8.09	महेश डीजल सत्तर कटैया सहरसा	डीजल 20 ली0	697.80	31.3.10	ʼʼ
8	17136/ 6.8.09	डौली फ्यूल सहरसा	डीजल 20 ली0	697.00	31.3.10	ʼʼ
9	अंकित नही 12.7.09	मनोहर लाल राधाकृष्ण सहरसा	डीजल 4 ली0	170.76	31.3.10	ʼʼ
10	188/ 18.5.09	जी0 एस0 पेट्रोलिय नवहट्टा सहरसा	डीजल 10 ली0	328.00	31.3.10	ʼʼ
11	अंकित नही 13.5.09	मनोहर लाल राधाकृष्णा सहरसा	डीजल 23 ली0	753.70	31.3.10	ʼʼ
12	8431/ 15.2.09	रामा पेट्रोलियम हाथीदह (पटना)	डीजल 20 ली0	648.00	31.3.10	ʼʼ
13	157/ 16.5.09	जी0 एस0 पेट्रोलिय नवहट्टा (सहरसा)	डीजल 7 ली0	229.60	31.3.10	ʼʼ
14	57819/ 27.11.09	हसनपुर, दुधपुरा फिलींग सेन्टर, हसनपुर, समस्तीपुर	डीजल 40 ली0	1387.60	31.3.10	ʼʼ
15	74752/ 9.10.09	जुबली हाई वेसेन्टर रहीमपुर, खगड़िया	डीजल 30 ली0	1037.70	31.3.10	ʼʼ
16	107800/ 25.11.09	जुबली हाईबे सेन्टर रहीमपुर, खगड़िया	डीजल 40.43 ली0	1400.00	31.3.10	ʼʼ
17	14048/ 25.7.09	चण्डिका पेट्रोलिय सोनवर्षा, सहरसा	डीजल 20 ली0	1288.40	31.3.10	ʼʼ

योग–10988.00

परिशिष्ट 'ट' (कंडिका –22 से संबंधित)
अनुदानित बीज वितरण , प्राप्त तथा अवशेष राशि से संबंधित विवरणी :–

		निर्गत धान बीज जिला कृषि पदा0 सुपौल के पत्रांक 359 दि0 20.5.09 के अनुसार				निर्गत गेहूँ बीज बीज ग्राम योजना जिला कृषि पदा0 सुपौल ज्ञापांक 219 दि0 16.11.09						कुल अनुदानित मूल्य (6+11) रू0	वर्ष में प्राप्त राशि (रू0)	अवशेष राशि (रू0)
क्र0	प्रखंड / परियोजना कार्यालय का नाम	मु0 मंत्री तीव्र बीज विस्तार यो जना (क्विंटल)	बीज ग्राम योजना (क्विंटल)	योग (क्विंटल)	अनुदानित मूल्य (रू0)	मु0 मं0 तीव्र बीज विस्तार योजना जिला कृषि पदा0 सुपौल पत्रांक–171(a) दि0 14.10.09 (क्विंटल)	बिहार राज्य बीज निगम (क्विंटल)	राष्ट्रीय बीज निगम (क्विंटल)	योग (क्विंटल)	योग(7+9) (क्विंटल)	अनुदानित मूल्य (रू0)			
1	सुपौल	7.80	6.00	13.80	15870.00	30.80	20.00	20.00	40.00	70.80	90270.00	106140.00	88995.00	17145.00
2	किशनपुर	5.40	6.00	11.40	13110.00	18.00	20.00	20.00	40.00	58.00	73950.00	87060.00	61560.00	25500.00
3	सरायगढ भपटियाही	4.56	6.00	10.56	12144.00	15.20	20.00	10.00	30.00	45.20	57630.00	69774.00	–	69774.00
4	पिपरा	4.44	6.00	10.44	12006.00	14.80	20.00	20.00	40.00	54.80	69870.00	81876.00	69000.00	12876.00
5	त्रिवेणीगंज	7.44	6.00	13.44	15456.00	24.80	20.00	20.00	40.00	64.80	82620.00	98076.00	76620.00	21456.00
6	छातापुर	5.88	6.00	11.88	13662.00	25.20	40.00	–	40.00	65.20	83130.00	96792.00	–	96792.00
7	प्रतापगंज	1.32	6.00	7.32	8418.00	4.40	30.00	–	30.00	34.40	43860.00	52278.00	43860.00	8418.00
8	राघोपुर	6.96	6.00	12.96	14904.00	22.00	20.00	20.00	40.00	62.00	79050.00	93954.00	93954.00	Nill
9	बंसतपुर	10.32	6.00	16.32	18768.00	34.40	30.00	10.00	40.00	74.40	94860.00	113628.00	94860.00	18768.00
10	निर्मली	2.64	6.00	8.64	9936.00	8.80	30.00	–	30.00	38.80	49470.00	59406.00	49470.00	9936.00
11	मरौना	4.44	6.00	10.44	12006.00	14.80	40.00	–	40.00	54.80	69870.00	81876.00	69870.00	12006.00
	योग–	61.20	66.00	127.20	146280.00	213.20	290.00	120.00	410.00	623.20	794580.00	940860.00	648189.00	292671.00