बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार, पटना।

अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0–38 / 15–16

(1) **परिचयात्मक** :–

(क) अंकेक्षित, लेखा का नाम– जिला सहकारिता कार्यालय, सहरसा।

(ख) अंकेक्षण का लेखा अवधि– वर्ष 2010–11 एवं 11–12 तक।

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

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री पदाधिकारी का नाम / पदनाम एवं अवधि–

1. श्री चक्रधर झा, संयुक्त निबंधक, 01.04.10 से 07.02.11 तक।
2. श्री महेश प्रसाद, संयुक्त निबंधक, 11.02.11 से 31.03.12 तक।

(ङ) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारी एवं कर्मचारियों का नाम, पदनाम एवं कार्यकालः–

(1) श्री उा0 पारसनाथ प्र0, जि0 स0 पदाधिकारी दि0 01.04.10 से 23.06.10

(2) श्री दीनानाथ मिश्र, जि0 स0 पदाधिकारी दि0 26.06.10 से 14.07.10

(3) श्री जवाहर प्रसाद जि0 स0 पदाधिकारी दि0 15.07.10 से 31.03.12

प्रधान लिपिक :–

(1) श्री यतीन्द्र मोहन कुमार, प्र0 लि0 वर्ष 01.04.10 से 31.03.12 तक।

(2) श्री मो0 कदरूल हसन, प्र0 लि0 अगस्त 12 से अद्यतन।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले पदाधिकारी / कर्मचारी का नाम एवं पदनाम– श्री मो0 कदरूल हसन, प्र0 लि0

(छ) अंकेक्षकों के नाम– श्री नन्द किशोर सिंह, व0 अं0–1
श्री भोलानाथ मंडल, व0 अं0–2

(ज) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि– 11.06.15

(झ) अंकेक्षण समाप्ति की तिथि– 10.10.15

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस– 14 कार्य दिवस

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची– 'परिशिष्ट' 'क' द्रष्टव्य।

(2) <u>अंकेक्षण का क्षेत्र</u> :–

(1) अंकेक्षण का प्रकार– सामान्य।

(2) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या एवं तिथि– 106 / 14.08.14

(3) कार्यालय का कार्य क्षेत्र– सहरसा जिला के अन्तर्गत सहकारिता विभाग के अन्तर्गत गोदाम का देख रेख एवं किसानों का हित से सम्बंधित कार्य।

(4) वित्तीय स्रोत– वित्तीय स्रोत का मुख्य स्रोत आवंटन है।

(5) कोषागार अभिलेख से सत्यापन की स्थिति :–

(क) शत् प्रतिशत् सत्यापन किया गया– शत् प्रतिशत् सत्यापन किया गया एवं सही पाया गया।

(ख) आंशिक सत्यापन किया गया– X

(ग) सत्यापन नहीं किया गया– X

(6) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति– अप्रस्तुत।

(7) वित्त (अंकेक्षण) विभाग के पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति– अप्रस्तुत।

(3) <u>वित्तीय सममीक्षा</u> :–

(1) आवंटन की स्थिति में–कया आवंटन से अधिक की निकासी की गयी है– परिशिष्ट 'ख' पर अंकित है। (नहीं)

(2) अनुदान की स्थिति में–क्या अनुदान से अधिक राशि का व्यय किया गया– X

(3) प्राप्त अनुदान राशि का उपयोगिता प्रमाण–पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित किया गया था– X

(4) रोकड़ पंजी में संवरण शेष के नकद राशि का भौतिक सत्यापन की स्थिति– अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि दि0 11.06.15 को भौतिक सत्यापन नहीं कराया गया जो वित्त (अंकेक्षण) विभागीय ज्ञापांक–503 दिनांक 29.01.76 के विपरित है विभाग का ध्यान आवश्यक कारवाई हेतु प्राकृष्ट किया जाता है।

(5) रोकड़ पुस्त के संवरण शेष की स्थिति–

(क) नकद राशि

(ख) बैंक खाता में कुल राशि

(ग) बैंक खाता में सूद की राशि

(घ) अग्रिम की राशि

(ङ) असमायोजित अभिश्रव

(च) अन्य (बैंक ड्राफ्ट, बैंर्कस चेक) आदि

(4) अंकेक्षित कार्यालय के स्वीकृत/कार्यरत/रिक्त पदों का विवरण :–

वर्ष 2011–12

क्र0 सं0	पदनाम	स्वीकृत	कार्यरत	रिक्त
1	जिला सहकारिता पदाधिकारी	01	01	शून्य
2	सहकारिता प्रसार पदाधिकारी	02	x	02
3	लिपिक	04	04	शून्य
4	जीप चालक	01	x	01
5	अनुसेवक	03	01	02

वर्ष 2011–12

क्र0 सं0	पदनाम	स्वीकृत	कार्यरत	रिक्त
1	जिला सहकारिता पदाधिकारी	01	01	x
2	सहकारिता प्रसार पदाधिकारी	02	02	x
3	लिपिक	04	04	x
4	वरीय सांखियक सहायक	01	01	x
5	अनुसेवक	03	01	02

<u>भाग– 2</u>

(5) <u>अपारित अभिश्रव रू0 3933.00 व्यय अंकित आपत्ति अन्तर्गत</u> :–

वर्ष 10–11 एवं 11–12 के अकास्मिकता पंजी एवं अभिश्रवों के जाँच में पाया गया कि वर्ष 11–12 में रू0 3933.00 का अभिश्रव सक्षम पदाधिकारी द्वारा पारित नहीं किया गया था। साथ ही अभिश्रव को पेड एण्ड कैंसिलड भी नहीं किया गया था। जो बिहार कोषागार संहिता के नियम 190 एवं 214 के विपरित है। पूर्ण विवरण परिशिष्ट ''ग'' पर अंकित है। अपारित की स्थिति में तथा भुगतान एवं रद्ध नहीं किया जाना, एक ओर जहाँ अनियमित है वहीं दूसरी ओर अभिश्रव की संदिग्ध स्थिति पैदा करता है। इस संदर्भ में आपत्ति निर्गत की गई परन्तु उत्तर संतोषजनक नहीं पायी गयी। उक्त स्थिति में सुझाव दिया जाता है कि सक्षम पदाधिकारी द्वारा उल्लेखित अभिश्रव की जाँच कर नियमित एवं पारित कराया जाय अन्यथा की स्थिति में सम्बंधित व्यक्ति से वसूली कर कोषागार में जमा किया जाय तथा भविष्य में इसकी पुनरावृति पर रोक अंकित है।

(6) <u>पूर्व भ्रमण कार्यक्रम अनुमोदन के की गयी यात्रा के विरूद्ध किया गया भुगतान रू0 10854.00 आपत्ति अन्तर्गत</u> :–

(क) <u>यात्रा भत्ता भुगतान राशि रू0 4360.00 आपत्ति अन्तर्गत</u>–

वर्ष 10–11 एवं 11–12 के यात्रा भत्ता भुगतान को कार्यालय प्रति के जाँच में पाया गया कि वर्ष 10–11 में सक्षम पदाधिकारी द्वारा बिना भ्रमण कार्यक्रम अनुमोदन के पदाधिकारी/कर्मचारी द्वारा विभिन्न तिथियों को भिन्न–भिन्न स्थानों की यात्रा की गई है तथा अनियमित रूप से यात्रा भत्ता भुगतान की राशि का भुगतान कर दिया गया। पूर्व यात्रा कार्यक्रम अनुमोदन के बिना यात्रा करना मनमाने दंग से यात्रा किये जाने का घोतक है। ऐसा प्रतीत होता है कि यात्रा मद की राशि का वर्ष के अन्त में आनन–फानन में यात्रा जो आपत्ति जनक दिखकर एवं विपत्र पारित कर भुगतान प्राप्त कर लिया गया। उक्त स्थिति में उच्चाधिकारियों का ध्यानयात्रा की वास्तविकता की जाँच करने एवं नियमित करने हेतु आकृष्ट किया जाता है।

(ख) <u>यात्रा भत्ता भुगतान की राशि 6494.00 आपत्ति अन्तर्गत</u> :–

वर्ष 11–12 के यात्रा भत्ता भुगतान की कार्यालय प्रति के जाँच में पाया गया कि सम्बंधित पदाधिकारी/कर्मचारी द्वारा विभिन्न तिथियों को भिन्न–भिन्न स्थानों पर यात्रा

की गई थी परन्तु भ्रमण के पूर्व भ्रमण कार्यक्रम सक्षम पदाधिकारी द्वारा अनुमोदित नहीं था जो अनियमित है। पूर्ण विवरणी परिशिष्ट ''ङ'' पर अंकित है। यात्रा विपत्रों में संलग्न विवरणी में अंकित भ्रमण दिनांक 11.03.11 से 12.03.11 तथा 13.03.11 से 14.03.11 को की गई है लेकिन भ्रमण दैनिन्दनी पर जिला सहकारिता पदाधिकारी का हस्ताक्षर यात्रा के बाद दिनांक 28.02.12 को की गई तथा प्रति हस्ताक्षर संयुक्त निबंधक का 19.03.12 को प्राप्त किया गया। यानि यात्रा के पश्चात केवल विपत्र पारित किया गया। ऐसा प्रतीत होता है कि वर्ष के अन्त में आनन–फानन में यात्रा भत्ता मद की राशि को विपत्र बनाकर राशि का भुगतान प्राप्त कर लिया गया। जो आपत्ति जनक है। अतः उप कंडिका ''क'' एवं ''ख'' में अंकित कुल राशि रू0 10854.00 (4360+6494.00) के वास्तविकता की जाँच उच्च पदाधिकारी द्वारा करते हुए उक्त यात्रा को नियमित किया जाए। तत्तकाल इसे आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है। विपरित परिस्थिति में राशि दोषी व्यक्तियों के वसूली योग्य होगी।

(7) <u>स्टॉक पंजी में भंडार प्रविष्टि एवं व्यय नहीं रहने के कारण रू0 16723.00 आपत्ति अन्तर्गत–</u>

वर्ष 10–11 एवं 11–12 के अभिश्रव तथा स्टॉक बुक पंजी के जाँच में पाया गया कि अभिश्रव द्वारा विभिन्न सामग्रियों का भिन्न–भिन्न तिथियों को कागज एवं अन्य सामग्री का क्रय किया गया है लेकिन स्टॉक बुक के जाँच में पाया गया कि अभिश्रव द्वारा क्रय की गई सामग्री का प्रविशिष्ट भंडार पंजी में नहीं की गई थी। साथ ही सामग्रियों का वितरण भी नहीं दर्शाया गया था। फलस्वरूप सामग्रियों के क्रय एवं व्यय के औचित्य की जाँच नहीं की जा सकी। जो बिहार वित्तीय नियमावली भाग–1 के नियम 132 के प्रतिकुल है। पूर्ण विवरण परिशिष्ट ''च'' पर अंकित है।

अतः इस संदर्भ में उच्चाधिकारी का ध्यान आकृष्ट करते हुए कहना है उल्लिखित साम्रागियों की वास्तविकता के आधार पर भंडार प्रविष्टि कराया जाय और इसकी खपत की जाँच की जाय अन्यथा की स्थिति में उल्लिखित राशि वसूली योग्य होगी की गई कारवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाय।

(8) रोकड़–पुस्त में रू0 1,00,000.00 को आय एवं व्यय की प्रविष्टि नहीं। प्रविष्टि किये जाने का सुझाव :–

चेक बुक, पासबुक एवं रोकड़–पुस्त के सत्यापन क्रम में पाया गया कि व्यवहार प्रशिक्षण मद में कॉपरेटिव बैंक, सहरसा से ड्राफ्ट सं0–0017/R/92/दि0 13.09.11 द्वारा रू0 1,00,000.00 जिला सहकारिता पदाधिकारी, सहरसा को प्राप्त कराया गया था। जिसे कार्यालय के बचत खाता सं0–30761240702 में जमा कर दिनांक 20.09.11 को चेक सं0–510019 एवं 510020 द्वारा क्रमशः 50000.00 एवं 50000.00 की निकासी कर ली गयी तथा व्यय किया गया। परन्तु उक्त राशि की प्रविष्टि आय एवं व्यय पक्ष में नहीं पायी गयी अनियमित है। नियमानुसार प्रत्येक लेन देन की प्रविष्टि रोकड़–पुस्त में किया जाना अनिवार्य है। अनुपालन क्रम में बताया गया कि उक्त रू0 1,00,000.00 का प्रशिक्षण मद में व्यय कर अभिश्रव बैंक को भेज दिया गया है। सुझाव दिया जाता है उक्त राशि 1,00,000.00 के आय व्यय को रोकड़–पुस्त में प्रविष्टि कर नियमित किया जाय और की गई कारवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को भी अवगत कराया जाय।

भाग– 3 (सुझावात्मक)

(9) रोकड़–पुस्त का सत्यापन नहीं किया जाना :–

रोकड़–पुस्त के जाँच क्रम में देखा गया कि निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी द्वारा रोकड़–पुस्त का सत्यापन समय–समय पर नहीं किया गया जोकि बिहार कोषागार संहिता के नियम 305 ए के प्रतिकूल है अतएव अंकेक्षण का सुझाव है कि समय–समय पर निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी को रोकड़–पुस्त का सघन जाँच किया जाय ताकि रोकड़–पुस्त का संधारण सही और त्रुटि रहित हों।

मिलान एवं शुद्धिकर्त्ता का हस्ताक्षर
हेमा सिंह (व0 अं0–2)

1/02/16

उप लेखा नियंत्रक
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार, पटना।

परिशिष्ट 'क' कंडिका– 1 से सम्बंधित

प्रस्तुत अभिलेख :–

1. रोकड़ पुस्त वर्ष 10–11 एवं 11–12
2. वेतन भुगतान पंजी वर्ष 10–11 एवं 12
3. विपत्र पंजी वर्ष 10–11 एवं 11–12
4. यात्रा भत्ता भुगतान पंजी वर्ष 10–11 एवं 11–12
5. यात्रा भत्ता की कार्यालय प्रति वर्ष 10–11 एवं 11–12
6. आवंटन पंजी
7. चेक बुक का काउंटर फाइल
8. बैंक पासबुक
9. कंटीजेंट पंजी वर्ष 10–11 एवं 11–12
10. कंटीजेंट अभिश्रव वर्ष 10–11 एवं 11–12
11. डाक टिकट से सम्बंधित पंजी वर्ष 10–11 एवं 11–12
12. स्टॉक पंजी वर्ष 10–11 एवं 11–12

अप्रस्तुत अभिलेख :–

1. सेवा पुस्त
2. सुद की राशि से सम्बंधित पंजी

परिशिष्ट 'ख' कंडिका– 03 वित्तीय समीक्षा से सम्बंधित

आवंटन एवं व्यय विवरणी वर्ष 10–11

क्र0 सं0	मद का नाम	आवंटन	व्यय	अधिक व्यय	प्रत्यर्पित राशि	अभ्युक्ति
1	वेतन	15,03,000.00	14,26,970.00	शून्य	76,030.00	पत्रांक 134 दिनांक 15.03.11 द्वारा राशि प्रत्यार्पित।
2	मकान भत्ता	1,50,300.00	1,30,091.00	शून्य	20,209.00	
3	परिवार नियोजन भत्ता	3,200.00	497.00	शून्य	2,703.00	
4	चिकित्सा भत्ता	18,000.00	16,347.00	शून्य	1,653.00	
5	जीवन यापन भत्ता	5,62,370.00	5,63,473.00	1,103.00	शून्य	
6	मंहगाई वेतन	16,74,500.00	15,90,381.00	शून्य	84,119.00	
7	यात्रा भत्ता	30,000.00	25,840.00	शून्य	4,160.00	
8	कार्यालय व्यय	30,000.00	30,000.00	शून्य	शून्य	
9	दूरभाष	2,500.00	1,607.00	शून्य	893.00	
10	वर्दी	4,000.00	2,703.00	शून्य	1,297.00	
11	विधुत	17,000.00	14,243.00	शून्य	2,757.00	

परिशिष्ट 'ख' कंडिका– 03 वित्तीय समीक्षा से सम्बंधित

आवंटन एवं व्यय विवरणी वर्ष 11–12

क्र0 सं0	मद का नाम	आवंटन	व्यय	अधिक व्यय	प्रत्यर्पित राशि	अभ्युक्ति
1	वेतन	13,28,698.00	13,31,304.00	2,606.00	शून्य	पत्रांक 191 दि0 31.03.12 द्वारा राशि प्रत्यार्पित।
2	मकान भत्ता	1,11,796.00	1,07,348.00	शून्य	4,448.00	
3	चिकित्सा भत्ता	12,000.00	12,400.00	400.00	शून्य	
4	अन्य/धुलाई भत्ता	1,520.00	720.00	शून्य	800.00	
5	जीवन यापन भत्ता	6,98,501.00	6,66,954.00	शून्य	31,547.00	
6	मंहगाई भत्ता	21,52,515.00	21,18,726.00	शून्य	33,789.00	
7	यात्रा भत्ता	20,000.00	14,468.00	शून्य	5,532.00	
8	कार्यालय व्यय	22,000.00	21,977.00	शून्य	23.00	
9	दूरभाष	12,500.00	2,180.00	शून्य	10,320.00	
10	वर्दी	2,500.00	2,007.00	शून्य	493.00	
11	विधुत	22,000.00	17,045.00	शून्य	4,955.00	

परिशिष्ट 'ग' कंडिका– 05 से सम्बंधित

अभिश्रव पारित किये बिना भुगतान की विवरणी, कुल रू0 3,933=00

क्र0 सं0	दिनांक	विवरण	राशि	अभिश्रव सं0	भुगतान तिथि	अभ्युक्ति
1	20.06.11	फोटो कॉपी, फोटो स्टेट प्रींटींग प्रेस, सहरसा	44.00	56	02.02.12	विपत्र सं0–52/11–12
2	30.06.11	तदैव	48.00	57		
3	18.08.11	प्रदीप कम्प्यूटर सहरसा, फोटो स्टेट	88.00	58		
4	25.07.11	फैक्स स्टूडियो, सहरसा	80.00	59		
5	27.07.11	रजिस्टर अमित इन्टरप्राइजेज, सहरसा	21.00	60		
6	28.07.11	फोटो स्टेट, फोटो स्टेट प्रींटिग, सहरसा	223.00	61		
7	01.08.11	झाड़दार	200.00	62		
8	04.08.11	कम्प्यूटर प्रीटिंग, सहरसा	51.00	63		
9	11.08.11	टाइपिंग, कला कम्प्यूटर, सहरसा	127.00	64		

10	14.08.11	फोटो स्टेट, ज्योति फोटो स्टेट, सहरसा	226.00	65	02.02.12	विपत्र सं0–52 / 11–12
11	13.08.11	फोटो स्टेट, शुभलक्ष्मी फोटो स्टेट, सहरसा	124.00	66		
12	13.08.11	फोटो स्टेट ज्योति फोटो स्टेट, सहरसा	250.00	67		
13	16.08.11	फोटो स्टेट, तदैव	124.00	68		
14	16.08.11	फोटो स्टेट, तदैव	124.00	09		
15	17.08.11	फैक्स, स्टूडियो यादे सहरसा	20.00	70		
16	18.08.11	तदैव	30.00	71		
17	25.08.11	फोटो स्टेट, ज्योति फोटो स्टेट, सहरसा	37.00	72		
18	26.08.11	फोटो स्टेट, ज्योति फोटो स्टेट, सहरसा	306.00	73		
19	26.08.11	तदैव	150.00	74		
20	08.08.11	तदैव	236.00	75		

21	29.08.11	फोटो स्टेट, फोटो स्टेट प्रीटिंग प्रेस	248.00	76	02.02.12	विपत्र सं0–52 / 11–12
22	02.09.11	जूही ओटोमिटिक फोटो स्टेट	16.00	77		
23	02.09.11	झाड़दार	200.00	78		
24	04.09.11	क्ला कम्प्यूटर, सहरसा (प्रिंट)	60.00	79		
25	05.09.11	प्रियांशु इंटर प्राइजेज, सहरसा	195.00	80		
26	13.09.11	फैक्स, स्टूडियो यादे, सहरसा	15.00	81		
27	04.09.11	फोटो स्टेट, ज्योति फोटो स्टेट	525.00	82		
28	26.09.11	स्टूडियो यादे, सहरसा	30.00	83		
29	29.09.11	तदैव	15.00	84		
30	10.11.11	अजन्ता आईस, सहरसा लेमप्लेट	120.00	85		
		कुल–	**3933.00**			

परिशिष्ट 'घ' कंडिका– 06 से सम्बंधित

बिना अनुमोदित भ्रमण कार्यक्रम के यात्रा भत्ता का कुल भुगतान रू0 4360.00 की विवरणी

क्र0 सं0	नम एवं पदनाम	वेतनमान / ग्रेड वेतन	भ्रमण माह	भ्रमण तिथि	पारित राशि	भुगतान तिथि	विपत्र सं0 / वर्ष	विपत्र की कुल राशि	अभ्युक्ति
1	श्री जवाहर प्रसाद जि0 सहकारिता पदाधिकारी	30420 / 6600	जुलाई–10	20.07.10 से 22.07.10 तक	570.00	28.03.11	49 / 10–11	6,000.00	संयुक्त निबंधक सहयोग समिति के ज्ञा0–1 दि0 की अनुमोदन 28 / 27.01.11
2	तदैव	तदैव	अगस्त–10	10.08.10 से 12.08.10 तक	750.00	तदैव	तदैव		31 / 27.01.11
3	तदैव	तदैव	सितम्बर–10	30.08.10, 06.09.10, 18.09.10, 25.09.10, 13.09.10 से 15.09.10 तक	1300.00	तदैव	तदैव		34 / 27.01.11

4	तदैव	तदैव	अक्टूबर–10	11.10.10 से 17.10.10 तक	1300.00	तदैव	तदैव		30/27.01.11
5	तदैव	31340/6600	नवम्बर–10	06.11.10, 19.11.10, 22.11.10	440.00	तदैव	तदैव		29/27.01.11
				कुल योग–	**4360.00**				

परिशिष्ट "ङ" कंडिका– 06 'क' से सम्बंधित

पूर्व में भ्रमण कार्यक्रम अनुमोदित किये बगैर पारित किये गये यात्रा विपत्र की वर्ष (11–12) की विवरणी, कुल रू0 6494.00

क्र0 सं0	नाम एवं पदनाम	वेतनमान / ग्रेड वेतन	भ्रमण माह	भ्रमण तिथि	पारित राशि	भुगतान तिथि	विपत्र सं0 / वर्ष	अभ्युक्ति
1	श्री जवाहर प्रसाद जिला सह0 पदा0	31340 / 6600	मार्च–11	11.03.11 से 12.03.11 13.03.11 से 14.03.11	1140.00	31.03.12	71 / 11–12	सभी दनंदिनी में जि0 सहकारिता पदा0 का हस्ताक्षर 28.02.12 ज्ञा0–132 दि0 03.03.12 / संयुक्त निबंधक, स0 स0 का प्रति हस्ताक्षर 19.03.12
2	तदैव	तदैव	जून–11	27.06.11 से 28.06.11 29.06.11 से 30.06.11	1003.00	तदैव	तदैव	ज्ञा0–133 दि0 03.03.12 / 19.03.12
3	तदैव	तदैव	नवम्बर–11	04.11.11, 08.11.11, 14.11.11, 24.11.11, 26.11.11	717.00	तदैव	तदैव	ज्ञा0–134 दि0 03.03.12 / 19.03.12
4	तदैव	तदैव	दिसम्बर–11	02.12.11, 03.12.11 से 04.12.11, 05.12.11, 08.12.11, 11.12.11, 12.12.11, 14.12.11, 26.12.11	1659.00	तदैव	तदैव	ज्ञा0–135 दि0 03.03.12 / 19.03.12

5	तदैव	तदैव	जनवरी–12	04.01.12, 11.01.12, 18.01.12, 25.01.12, 29.01.12	591.00	तदैव	तदैव	ज्ञा0–136 दि0 03.03.12 / 19.03.12
6	तदैव	तदैव	फ़रवरी–12	04.02.12, 07.2.12, 10.02.12, 13.02.12, 19.02.12, 20,.02.12, 22.02.12	1384.00	तदैव	तदैव	ज्ञा0–137 दि0 03.03.12 / 19.03.12
				कुल–	**6494.00**			

परिशिष्ट 'च' कंडिका– 07 से सम्बंधित

स्टॉक–बुक में प्रविष्टि नहीं वर्ष 2010–11

क्र0 सं0	दिनांक	विवरण	अभिश्रव सं0	राशि	भुगतान तिथि	अभ्युक्ति
1	02.04.10	फैंसी रजिस्टर, अमित इंटर प्राइजेज	14	83.00	24.08.10	
2	30.04.10	विभागीय पुस्तक, विभागीय पुस्तक केन्द्र, पटना	16	385.00		
3	25.04.10	मंहगाई भत्ता, शारदा पुस्तक केन्द्र	26	15.00		
4	19.04.10	कागज एवं अन्य, अमित इंटर प्राइजेज, सहरसा	28	998.00		
5	19.04.10	तदैव	29	904.00		
6	19.04.10	थीन पेपर एवं अन्य, तदैव	30	915.00		
7	17.08.10	थीन पेपर एवं अन्य, तदैव	51	977.00		
8	17.08.10	फ्लायलीफ एवं अन्य, तदैव	52	572.00		
9	17.08.10	कार्बन एवं अन्य, तदैव	53	910.00		
10	17.08.10	कागज एवं अन्य, तदैव	54	873.00		
11	30.08.10	नेमप्लेट, पंकज आइस, सहरसा	55	50.00		
12	26.10.10	रबर स्टाम्प, अजन्ताखर स्टाम्प, सहरसा	68	100.00		
13	03.01.11	फाइल एवं अन्य, अमित इंटर प्राइजेज, सहरसा	83	946.00		

14	10.01.11	रबर स्टाम्प, अजन्ता आईस, सहरसा	86	305.00		
15	10.01.11	ग्लाश एवं अन्य, गेखे, सहरसा	89	996.00		
16	30.01.11	पेनड्राइव, अंकित नहीं	96	350.00		
			कुल–	**9,379.00**		

स्टॉक पंजी में प्रविष्टि नहीं वर्ष 2011–12

क्र0 सं0	दिनांक	विवरण	अभिश्रव सं0	राशि	भुगतान तिथि	अभ्युक्ति
1	02.03.11	प्रपत्र प्रवीण कम्प्यूटर, सहरसा	6	360.00	24.08.11	
2	03.03.11	सी0 डी0, तदैव	9	75.00		
3	05.03.11	तदैव	10	225.00		
4	06.04.11	फैंसी रजिस्ट्रर, अमित इंटरप्राइजेज	20	138.00		
5	21.05.11	लिफाफा एवं अन्य चौधरी पेपर्स	39	70.00		
6	24.06.11	स्टेपलर, स्टूडेंड कॉर्नर	48	60.00		
7	अंकित नहीं	रबर स्टाम्प, अजन्ता आईस	51	175.00		
8	27.07.11	रजिस्ट्रर, अमित इंटरप्राइजेज	60	21.00		
9	10.11.11	रबर स्टाम्प, अंजता आईस	85	120.00		
10	03.01.12	फैक्स मशीन, कम्प्यूटर नेकस, पूर्णिया	127	6100.000		
				7344.00		
				+9379.00		
				16,723.00		