बिहार सरकार

बिहार सरकार

वित्त (अंकेक्षण) विभाग

अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0 – 78/2014-15

1. परिचयात्मक –

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – जिला पुलिस अधीक्षक कार्यालय, लखीसराय (राजस्व प्राप्ति मद)

(ख) अंकेक्षण का लेखावधि – वर्ष 1997–98 से 2012–13 तक

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

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री पदाधिकारियों का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल – अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'क' पर अंकित है।

(ड़) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारियों का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल – अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ख" पर अंकित है।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देने वाले पदाधिकारी/कर्मचारी का नाम एवं पदनाम –

(i) श्री रामेश्वर प्रसाद, लेखापाल

(ii) ,, इमरोज आलम, लिपिक

(छ) अंकेक्षको का नाम –

(i) श्री मनोज कुमार प्रसाद, व0अं0 (2)

(ii) श्री सुरेन्द्र कुमार झा, व0अं0 (2)

(iii) श्री अशोक कुमार, व0अं0 (2)

(ज) अंकेक्षण प्रारंभण तिथि – 21.05.2014 एवं 12.11.2014

(झ) अंकेक्षण समाप्ति की तिथ – 9.06.2014 एवं 15.01.2015

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस – 30 कार्य दिवस

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची – अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'ग' पर अंकित है।

2. **अंकेक्षण का क्षेत्र** –

(i) अंकेक्षण का प्रकार – सामान्य (राजस्व मद के लेखा का अंकेक्षण)।

(ii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या एवं तिथि – विभागीय का0 आ0 संख्या –15 दिनांक 22.01.2014 तथा 123 दिनांक 14.10.2014 के आदेशानुसार विभीय ज्ञापांक–3286 दिनांक–15.09.60 में निहित अनुदेशानुसार इस कार्यालय के राजस्व प्राप्ति से संबंधित लेखा का अंकेक्षण उपलब्ध अभिलेखो के आधार पर सम्पन्न किया गया।

(iii) कार्यालय का कार्य क्षेत्र – जिला स्तर पर कानून व्यवस्था, जिले में शांति एवं जनहित में सुरक्षा प्रदान करना।

(iv) वित्तीय स्त्रोत – इस कार्यालय को राजस्व प्राप्ति मद में वित्तीय स्त्रोत सुरक्षा में प्रतिनियुक्त सशस्त्र बल शुल्क, अंगरक्षक शुल्क, निजीकार्य में सरकारी गाड़ी का उपयोग तथा कार्यालय के पुराने सामग्रियों की निलामी आदि है।

(v) कोषागार अभिलेख से सत्यापन की स्थिति –

अंकेक्षित अवधि में प्राप्त राजस्व की आय को कोषागार में जमा राशि का सत्यापन जिला कोषागार, लखीसराय के अभिलेखों से शत् प्रतिशत् किया गया एवं सही पाया गया।

(vi) महालेखाकार में पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति – महालेखाकार के पूर्व का निरीक्षण प्रतिवेदन अंकेक्षण के मॉग के बावजूद भी उपलब्ध नहीं कराये जाने के कारण अनुपालन की समीक्षा नही की जा सकी।

(vii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति – यह प्रथम अंकेक्षण चक्र था अतएव पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन के अनुपालन का प्रश्न ही नही था।

3. <u>वित्तीय समीक्षा</u> –

(i) इस कार्यालय के द्वारा अंकेक्षण में उपलब्ध कराये गये अभिलेख – पुलिस बल प्रतिनियुक्ति से संबंधित कमान पत्र जिला सुरक्षा समिति की कार्यवाही संचिका पुलिस बल व्यय की प्रतिपूर्ति (शुल्क) दर, रसीदबही, रोकड़ पुस्त तथा चालान बही से राजस्व मद में विभिन्न स्त्रोतो से प्राप्त आय एवं व्यय कोषागार में जमा राशि से संबंधित तैयार की गई वर्षवार विवरणी परिशिष्ट "घ" पर संलग्न है जिसके अवलोकन से स्पष्ट होगा कि मदवार वर्षवार वास्तविक प्राप्ति योग्य राशि के विरूद्ध प्राप्त की गयी राशि के उपरान्त बकाया राशि को दर्शाया गया है। बकाया राशि के वसूली के संबंध में आगे की कंडिकाओं में उल्लेख किया गया है। बर्ष–1997–98, 1998–99, 2000–01 से 2003–04, 2007–08 से 2009–10 तथा 2011–12 में विभिन्न स्त्रोतों से प्राप्त आय को संगत वर्ष में ही कोषागार में जमा कर दिया गया था। परन्तु वर्ष – 99–2000, 2005–06, 2006–07, 2010–11 तथा 2012–13 की प्राप्त आय की सम्पूर्ण राशि को संगत वर्ष में जमा नहीं कर अगले वितीय वर्ष में जमा किया गया था राजस्व मद में प्राप्त राशि को विलम्ब से कोषागार में जमा किया जाना वित्तीय अनियमितता का परिचापक है। इसका उल्लेख अनुवर्ती कंडिका सं0–"8" पर किया गया है।

अंकेक्षण के क्रम में प्रमुख गंभीर अनियमितता भुगतान के आधार पर प्रतिनियुक्त पुलिस बल से संबंधित कमान पत्रों पर पूर्ण विवरण अंकित नहीं किया जाना पाया गया। कमान पत्रों के स्तम्भ में पुलिस बल पहुँचने की तिथि एवं समय तथा लौटने की तिथि एवं समय अंकित नहीं किये जाने से पुलिस बल प्रतिनियुक्ति की अवधि की गणना तथा इसके आधार पर पुलिस बल के व्यय की प्रतिपूर्ति राशि (शुल्क) की वास्तविक वसूली योग्य राशि को गणना अंकेक्षण में गंभीर समस्या रही। इस संबंध में निर्गत आपति का अनुपालन संतोषजनक नहीं पाया गया। अतः प्रशासी विभाग का ध्यान इस ओर विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है कि कमान पत्रों पर पूर्ण विवरण अंकित कराया जाय अन्यथा सरकारी राजस्व की क्षति की सम्भावना बनी रहेगी।

(ii) अंकेक्षणावधि में रोकड़ पुस्त के प्रारम्भण एवं संवरण शेष की स्थिति –

प्रारंभण शेष दिनांक – 01.04.97 – शून्य

संवरण शेष दिनांक – 31.03.2013 – 650749.00

स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया, लखीसराय के

खाता सं0 – 30392582395 में

दिनांक – 31.03.2013 – 650749.00

<u>भाग – 2</u>

4. **अनुमान्य दर से कमदर पर सुरक्षा वल प्रतिनियुक्ति की प्रतिपूर्ति की राशि (सुरक्षा वल शुल्क) वसूल किये जाने के कारण रू0 570553.00 की कम वसूली राशि वसूली योग्य :–**

भुगतान के आधार पर विभिन्न मदों में प्रतिनियुक्त सुरक्षा बल पर व्यय की प्रतिपूर्ति की राशि (सुरक्षा बल प्रतिपूर्ति शुल्क) से संबंधित वर्ष – 1997–98 से 2012–13 तक के रसीद बहियों में प्राप्त दर्शायी गयी राशि की जॉच, समय–समय पर सरकार द्वारा निर्धारित दर तथा सुरक्षा वल के प्रतिनियुक्ति की अवधि से करने में पाया गया कि कुछ रसीदों में अनुमान्य दर से कम दर (सरकार द्वारा संशोधित प्रभावी दर से न कर पूर्व की दर से कर) से प्रतिपूर्ति की राशि (सुरक्षा बल शुल्क) सुरक्षा बल प्रतिनियुक्ति की अवधि की गणना में कम दिन दर्शाकर सुरक्षाबल शुल्क की वसूली की गयी थी फलस्वरूप कुल रू0 570553.00 की सुरक्षा बल व्यय की प्रतिपूर्ति की राशि की कम वसूली कर सरकार को राजस्व की क्षति पहुँचायी गयी। पूर्ण विवरण परिशिष्ट "ड" पर संलग्न है। इस संबंध में निर्गत आपत्ति के अनुपालन में सुरक्षा बल (शुल्क) के व्यय की प्रतिपूर्ति में कम वसूल की गयी राशि संवंधित व्यक्तियों/संस्थाओं से वसूल कर सरकारी कोष में जमा कर दिया जायेगा का उल्लेख किया गया।

अतः सुरक्षा बल पर व्यय की प्रतिपूर्ति (सुरक्षा बल शुल्क) मद में कम वसूल की गयी राशि रू0 570553.00 संबंधित व्यक्तियों/संस्थाओं से वसूल कर सरकारी कोष के संबंधित शीर्ष में जमा किया जाय तथा प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

5. **अंगरक्षक शुल्क के मद में बकाया राशि रू0 1,14,885.00 वसूली योग्य।**

वित्तीय वर्ष 1997–98 से 2012–13 तक भुगतान के आधार पर प्रतिनियुक्त सुरक्षा बल के व्यय पर प्रतिपूर्ति की राशि (सुरक्षा बल शुल्क) की जॉच एवं सत्यापन संगत अभिलेखों से करने में पाया गया कि श्री आशीष कुमार शर्मा, पिता– श्री रामकृष्ण शर्मा, मु0– पुरानी बाजार लखीसराय को दिनांक–9.11.07 से 5.02.09 तक भुगतान के आधार पर एक अंगरक्षक प्रतिनियुक्त किया गया था जिसके लिए दिनांक–9.03.08 तक भुगतेय अंगरक्षक शुल्क का भुगतान श्री आशीष कुमार शर्मा द्वारा किया गया परन्तु दिनांक–10.03.08 से 5.02.09 तक कुल 333 दिनों के अंगरक्षक शुल्क की राशि प्रतिदिन 345 की दर से कुल रू0 114885.00 (333X345.00) का भुगतान श्री शर्मा द्वारा अंकेक्षण तिथि तक नही किया गया। जो श्री शर्मा से वसूलनीय है।

सुरक्षाबल की शुल्क वसूली से संबंधित संचिका का अवलोकन एवं जॉच संगत अभिलेखों से करने में पाया गया कि ज्ञापांक 250/सा0 शा0 दिनांक–26.04.10 के द्वारा श्री आशीष कुमार शर्मा को उपर्युक्त बकाया अंगरक्षक शुल्क की राशि रू0 1,14,885.00 जमा करने का निदेश दिया गया था परन्तु अंकेक्षण तिथि तक श्री शर्मा द्वारा उपर्युक्त बकाया राशि रू0 114885.00 जमा नही पाया गया तथा कार्यालय के द्वारा उपर्युक्त पत्र के बाद श्री शर्मा को बकाया राशि जमा करने हेतु स्मारित भी नही कराया गया जो बकाया राशि वसूली के प्रति कार्यालय की उदासिनता का परिचालक है। इस संबंध में निर्गत आपत्ति के अनुपालन में श्री आशीष कुमार शर्मा से रू0 114885.00 वसूलकर कोषागर में जमा करने का उल्लेख किया गया।

अतः अंगरक्षक शुल्क की बकाया राशि रू0 114885.00 श्री आशीष कुमार शर्मा से वसूलकर सरकारी कोष के संबंधित शीर्ष में जमा किया जाय तथा प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को भी अवगत कराया जाय।

(6) **अंगरक्षक शुल्क के मद में बकाया राशि रू0 70370.00 वसूली योग्य।**

वित्तीय वर्ष – 1997–98 से 2012–13 तक के भुगतान के आधार पर प्रतिनियुक्त अंगरक्षक शुल्क की जॉच एवं सत्यापन संगत अभिलेखों से करने में पाया गया कि पुलिस अधीक्षक लखीसराय के ज्ञापांक 3686/गो0 दिनांक– 8.08.2012 के द्वारा निदेशक मॉ काली

शिवकॉन कारपोरेशन प्राइवेट लिमिटेड रूकनपुरा बेली रोड़ पटना–14 को दी अंगरक्षक (सिपाही) की प्रतिनियुक्ति की गई थी। जिसका अंगरक्षक शुल्क दिनांक 8.08.12 से 28.02.013 तक का रू0 465350.00 का भुगतान रसीद संख्या 652674 दिनांक–9.03.13 के द्वारा किया गया। अभिलेखों के जॉच से ज्ञात हुआ कि मार्च 13 से अद्यतन अंगरक्षक शुल्क की राशि निदेशक, मॉ काली शिवकॉन कॉरपोरेशन प्राइवेट लिमिटेड, पटना के पास बकाया है। माह मार्च 13 का बकाया रू0 70370.00 का विवरण निम्न है :–

क्र0 सं0	प्रतिनियुक्त सिपाही का नाम	दर प्रतिदिन	राशि
1.	संजय कुमार सिंह	1160.00	
2.	राजेश कुमार यादव	1110.00	
		2270.00X31 दिन	**70370.00**

निर्गत आपत्ति के अनुपालन में कार्यालय के द्वारा बतलाया कि निदेशक, मॉ काली शिवकॉन कॉपरेशन प्रा0 लि0 रूकनपुरा पटना–14 को बकाया राशि माह, 13 से मई, 14 तक का रू0 1039660.00 (जिसमें मार्च, 13 का रू0 70370.00 शामिल) जमा करने हेतु इस कार्यालय के ज्ञापा सं0 180/लेखा दिनांक 28.05.014 द्वारा स्मारित किया गया है।

अतः माह मार्च 13 के अंगरक्षक शुल्क की बकाया राशि रू0 70370.00 के साथ–साथ अद्यतन बकाया राशि की गणन कर वसूलकर कोषागार में जमा कराई जाय तथा फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को भी अवगत कराया जाय।

(7) कमान–पत्र/प्रतिनियुक्ति पंजी उपलब्ध नही कराये जाने के कारण सुरक्षा बल शुल्क मद में प्राप्त आय रू0 65332.00 की जॉच लंबित आपत्तिअर्न्तगत :–

भुगतान के आधार पर विभिन्न मदों में प्रतिनियुक्त सुरक्षा बल हेतु प्राप्त शुल्क की राशि (सुरक्षा बलों पर होने वाले व्यय प्रतिपूर्ति की राशि) से संबंधित वर्ष 1997–98 से 2012–13 तक के रसीद बहियों की जॉच कमान पत्रों/प्रतिपूर्ति शुल्क की दर से करने में कुछ रसीदों का संगत कमान पत्र/प्रतिनियुक्त पंजी अंकेक्षण में उपलब्ध नही कराया गया जिससे सुरक्षा बल प्रतिनियुक्ति की अवधि तथा सरकार द्वारा निर्धारित शुल्क की दर से वास्तविक वसूली योग्य

राशि की गणन के अभाव में रसीद से प्राप्त राशि की सत्यता की जॉच नही की जा सकी। विवरण निम्न है :–

क्र0 सं0	नाम जिनसे राशि प्राप्त की गयी	रसीद सं0 / तिथि	बल प्रतिनियुक्ति का मद	राशि	अभ्युक्ति
1.	शाखा प्रबंधक एस0बी0आई0, लखीसराय	750826 / 30.5.98	मार्गरक्षण	4313.00	
2.	तदैव	0308918 / 2.05.2000	,,	4313.00	
3.	तदैव	0308978 / 13.07.01	,,	4313.00	दि023.02.01 को गार्ड प्रतिनियुक्त
4.	तदैव	0491682 / 29.11.02	,,	4703.00	दि0 9.09.02
5.	तदैव	0491683 / 29.11.02	,,	5077.00	दि0 15.11.02
6.	तदैव	0492701 / 15.03.03	,,	4832.00	
7.	तदैव	0492702 / 15.03.03	,,	10074.00	
8.	यू0 के सिंह चीफ मैनेजर एस0वी0आई0 लखीसराय	488017 / 17.12.05	अंगरक्षक	27707.00	

कुल योग– 65332.00

इस संबंध में निर्गत आपत्ति के अनुपालन में उल्लेख किया गया कि अभिलेख काफी पुराना है। इसकी खीजबीन की जा रही है मिलने पर वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को सूचित कर दी जायेगी।

अतः प्रशासी विभाग के उच्चाधिकारियों का ध्यान आकृष्ट किया जाता है कि उपर्युक्त सुरक्षा बल शुल्क मद में प्राप्त आय की राशि रू0 65332.00 की सत्यता की जॉच करायी जाय तथा प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाय तबतक रू0 65332.00 की प्राप्त आय को जॉच हेतु लंबित रखा जाता है।

भाग – 3 (सुझावात्मक)

(8) राजस्व मद की राशि को विल्म्ब से कोषागार में जमा किया जाना आपत्तिजनक, समय पर जमा करने का सुझाव :–

आलोच्य वितीय वर्ष में राजस्व से संबंधित विभिन्न मदों में प्राप्त राशि को विलम्ब से जमा किया गया फलस्वरूप किसी वर्ष में प्राप्त राजस्व की राशि को संगत वर्ष में जमा नही कर अगले वर्ष में जमा किया गया। विवरण परिशिष्ट "च" पर संलग्न है।

निर्गत आपत्ति के अनुपालन में बतलाया गया कि भविष्य में अंकेक्षण के सुझााव का पालन किया जायेगा। पुनरावृत्ति भविष्य में नही होगी।

प्राप्त राजस्व की राशि विलम्ब से कोषागार में जमा किये जाने के संबंध में प्रशासी विभाग का ध्यान आवश्यक कार्यवाही हेतु आकर्षित किया जाता है।

9. अंकेक्षण का मंतव्य – विशिष्ट व्यक्तियों को भुगतान के आधार पर प्रतिनियुक्त किये गये अंगरक्षकों से संवंधित अंगरक्षक शुल्क की गणन हेतु व्यक्तियों की निजी संचिका तथा प्रतिनियुक्त कर्मी का नाम, पदनाम, प्रतिनियुक्ति की अवधि एवं अनुमान्य अंगरक्षक शुल्क की दर आदि दर्शाते हुए कार्यालय में एक पंजी का संधारण आवश्यक है।

उप लेखा नियंत्रक

वित्त (अंकेक्षण) विभाग

बिहार, पटना।

मिलान एवं शुद्धिकर्त्ता का हस्ताक्षर –

1. कुमारी हेमा सिंह

परिशिष्ट – "क" कंडिका – 1 (घ) से संबंधित।

अंकेक्षित अवधि के नियंत्री पदाधिकारियों का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल की सूची –

क्र0 सं0	नाम	पदनाम	अवधि
1.	श्री पी0के ठाकुर	आरक्षी उप महानिरीक्षक	28.07.96 से 22.06.2000
2.	,, कृष्णा चौधरी	,,	23.06.2000 से 26.02.02
3.	,, गणेश प्रसाद यादव	,,	27.02.02 से 25.12.03
4.	,, रामानन्द यादव	,,	26.12.03 से 31.01.04
5.	मो0 एम0ए0 काजमी	,,	14.02.04 से 29.02.04
6.	श्री गुप्तेश्वर पाण्डेय	,,	29.02.04 से 21.09.04
7.	मो0 एम0 ए0 काजमी	,,	22.09.04 से 17.07.05
8.	श्री शत्रुधन प्र0 सिंह	,,	19.07.05 से 23.05.06
9.	,, सुनील कुमार	,,	24.05.06 से 12.04.07
10.	,, मनोहर प्र0 सिंह	,,	13.04.07 से 26.09.08
11.	,, भृगु श्रीनिवा सन	,,	27.09.08 से 20.02.09
12.	,, अमित कुमार	,,	21.02.09 से 17.04.10
13.	,, शाहरूख मजोद	,,	18.04.10 से 12.02.11
14.	,, अनिल किशोर यादव	,,	14.02.011 से 31.03.013 तक

परिशिष्ट – 'ख' कंडिका – 1 (ड) से संबंधित।

अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारियों का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल की सूची :–

क्र0 सं0	नाम	पदनाम	अवधि
1.	श्री डा0 जी0पी0 वर्मा	पुलिस अधीक्षक	1.04.97 से 9.04.97 तक
2.	,, अजय कुमार सिंह	,,	18.04.97 से 27.07.97 तक
3.	,, के0 एन0 चौबे	,,	29.07.97 से 2.12.97 तक
4.	श्रीमती अनुपमा निलेकर चन्द्रा	,,	3.12.97 से 20.04.98 तक
5.	श्री बी0 अहमद	,,	22.04.98 से 20.11.99 तक
6.	,, एम0 एस0 मजीद	,,	7.01.2000 से 15.05.2000 ,,
7.	डा0 परेश सक्सेना	,,	16.05.2000 से 17.09.2000 ,,
8.	,, अमिताभ कुमार दास	,,	18.09.2000 से 25.11.2000 ,,
9.	,, के0 के0 वर्मा	,,	26.11.2000 से 22.12.2003 ,,
10.	,, मो0 शोएव खॉ	,,	23.12.2003 से 9.12.2004 ,,
11.	,, बलदेव प्रसाद	,,	11.12.2004 से 8.12.2005 ,,
12.	श्रीमती आर0 मलारविजी	,,	19.12.05 से 14.09.2007 ,,
13.	श्री शिवेश्वर प्रसाद शुक्ला	,,	14.09.2007 से 28.07.2009 ,,
14.	,, विवके राज सिंह	,,	01.08.2009 से 10.11.2009 ,,
15.	,, सुनील कुमार सिन्हा	,,	21.11.2009 से 16.12.2009 ,,
16.	,, विवके राज सिंह	,,	16.12.2009 से 11.01.2010 ,,
17.	,, सुनील कुमार सिन्हा	,,	14.01.2010 से 18.04.2010 ,,
18.	,, अशोक कुमार सिंह	,,	20.04.2010 से 2.09.2010 ,,
19.	,, रंजीत कुमार मिश्र	,,	2.09.2010 से 12.02.2011 ,,
20.	,, डा0 चौरसिया चन्द्रशेखर आजाद	,,	15.02.2011 से 26.03.2012 ,,
21.	श्रीमती एस0 प्रेमलता	,,	26.03.2012 से 26.03.2013
22.	श्री राजीव मिश्रा	,,	27.03.2013 से 31.03.2013

23.	श्री सुरेश प्रसाद	प्रधान लिपिक सह लेखापाल	1.04.97 से 31.01.2005 तक
24.	,, विजय कुमार ओझा	,,	1.02.05 से 15.01.2008 ,,
25.	,, अरूण कुमार सिन्हा	,,	16.01.08 से 12.11.2009 ,,
26.	,, रामेश्वर प्रसाद	,,	13.11.09 से अद्यतन

परिशिष्ट – 'ग' कंडिका – "1 – ट" से संबंधित

प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची।

प्रस्तुत अभिलेख –

1. रोकड़ पुस्त
2. रसीद बही
3. चालान पंजी
4. कमान पत्रों की प्रति (आंशिक)
5. जिला सुरक्षा समिति की बैठक की संचिका का वर्ष – 2010–11 से 2012–13
6. निलामी से संबंधित संचिका

अप्रस्तुत अभिलेख –

1. कमान पत्रों की प्रति (आंशिक)
2. जिला सुरक्षा समिति की बैंठक संबंधित संचिका वर्ष 1997–98 से 2009–10 तक
3. पुलिस बल प्रतिनियुक्ति पंजी
4. राजस्व से संबंधित प्राप्ति योग्य राशि एवं वसूली गई राशि को पंजी
5. महालेखाकार को पूर्व का अंकेक्षण प्रतिवेदन।

परिशिष्ट – 'घ' कंडिका – "3–1" से संबंधित।

आय–व्यय (कोषागार में जमा) विवरणी।

मद – अंगरक्षक शुल्क

वर्ष	प्रारंभण शेष (पूर्व का बकाया)	आय				व्यय (कोषागार में जमा)			अभयुक्ति
		प्राप्ति योग्य राशि	कुल	प्राप्त की गयी राशि	बकाया	प्रारंभण शेष	कोषागार में जमा	संवरण शेष	
1997–98 1998–99 1999–2000 2000–01 2001–02 2002–03 2003–04 2004–05	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	अभिलख अनुपलब्ध
2005–06	–	137492	137492.00	82637.00	54855.00	शून्य	24330.00	58307.00	–
2006–07	54855.00	104535.00	159390.00	शून्य	159390.00	58307.00	58307.00	शून्य	–
2007–08	159390.00	149040.00	308430.00	62100.00	246330.00	शून्य	62100.00	शून्य	–
2008–09	246330.00	107295.00	353625.00	शून्य	353625.00	शून्य	शून्य	शून्य	–

2009—10	353625.00	शून्य	353625.00	शून्य	353625.00	शून्य	शून्य	शून्य	—
2010—11	353625.00	शून्य	353625.00	शून्य	353625.00	शून्य	शून्य	शून्य	—
2011—12	353625.00	1242145.00	1595770.00	454670.00	1141100.00	शून्य	454670.00	शून्य	—
2012—13	1141000.00	1350775	2491775	465350	2026525	शून्य	शून्य	465350	

परिशिष्ट – 'घ' कंडिका – 3 –' i ' से संबंधित।

आय –व्यय (कोषागार में जमा) विवरण

मद – मार्गरक्षण शुल्क

वर्ष	प्रारंभण शेष (पूर्व का बकाया)	आय				व्यय (कोषागार में जमा)			अभयुक्ति
		प्राप्ति योग्य राशि	कुल	प्राप्त की गयी राशि	बकाया	प्रारंभण शेष	कोषागार में जमा	संवरण शेष	
1997–98	शून्य	780.00	780.00	376.00	404.00	–	376.00	–	
1998–99	404.00	4313.00	4717.00	4313.00	404.00	–	4313.00	–	
1999–2000	404.00	शून्य	404.00	शून्य	404.00	–	–	–	
2000–01	404.00	4313.00	4717.00	4313.00	404.00	–	4313.00	–	
2001–02	404.00	9652.00	10056.00	7099.00	2957.00	–	7099.00	–	
2002–03	2957.00	24636.00	27643.00	24686.00	2957.00	–	24686.00	–	
2003–04	2957.00	2296.00	5253.00	2296.00	2957.00	–	2296.00	–	

2004—05	2957.00	शून्य	2957.00	शून्य	2957.00	—	—	—	
2005—06	2957.00	16009.00	18966.00	16009.00	2957.00	—	—	16009.00	
2006—07	2957.00	29750.00	32707.00	29750.00	2957.00	16009.00	45759.00	—	
2007—08	2957.00	81276.00	84233.00	81276.00	2957.00	—	81276.00	—	
2008—09	2957.00	4029.00	6986.00	4029.00	2957.00	—	4029.00	—	
2009—10	2957.00	4029.00	6986.00	4029.00	2957.00	—	4029.00	—	
2010—11	2957.00	23611.00	26568.00	23611.00	2957.00	—	23611.00	—	
2011—12	2957.00	10434.00	13391.00	10434.00	2957.00	—	10434.00	—	
2012—13	2957.00	27754.00	30711.00	27754.00	2957.00	—	27754.00	—	

<u>बकाया राशि की विवरणी दिनांक — 31.03.2013</u>

1. थाना प्रभारी लखीसराय — 404.00

2. श्री योगेन्द्र सिंह	–	404.00
3. श्री बालो सिंह	–	404.00
4. शाखा प्रबंधक ग्रा0 बैंक लखीसराय	–	937.00
5. रविन्द्र यादव (404 + 404)	–	808.00
कुल	**–**	**2957.00**

परिशिष्ट – 'घ' कंडिका – 3 –' i ' से संबंधित।

आय –व्यय (कोषागार में जमा) विवरण

मद – दखलदहानी

वर्ष	प्रारंभण शेष ~~(पूर्व का बकाया)~~	आय				व्यय (कोषागार में जमा)			अभयुक्ति
		प्राप्ति योग्य राशि	कुल	प्राप्त की गयी राशि	बकाया	प्रारंभण शेष	कोषागार में जमा	संवरण शेष	
1997–98	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	–
1998–99	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
1999–2000	शून्य	2395.00	2395.00	1163.00	1232.00	–	1163.00	–	
2000–01	1232.00	3120.00	4352.00	1493.00	2859.00	–	1493.00	–	
2001–02	2859.00	–	2859.00	–	2859.00	–	–	–	
2002–03	2859.00	–	2859.00	–	2859.00	–	–	–	
2003–04	2859.00	5279.00	8138.00	5279.00	2859.00	–	5279.00	–	

2004–05	2859.00	–	2859.00	–	2859.00	–	–	–	
2005–06	2859.00	–	2859.00	–	2859.00	–	–	–	
2006–07	2859.00	4360.00	7219.00	4360.00	2859.00	–	2180.00	2180.00	
2007–08	2859.00	7948.00	10807.00	7948.00	2859.00	2180.00	10128.00	–	
2008–09	2859.00	–	2859.00	–	2859.00	–	–	–	
2009–10	2859.00	5064.00	7923.00	5064.00	2859.00	–	5064.00	–	
2010–11	2859.00	5879.00	8738.00	5879.00	2859.00	–	4140.00	1739.00	
2011–12	2859.00	25531.00	28390.00	25531.00	2859.00	1739.00	27270.00	–	
2012–13	2859.00	1136.00	14220.00	11361.00	2859.00	–	11361.00	शून्य	

दिनांक – 31.03.13 बकाया राशि की विवरणी।

1. नाजीर मन्सीफ कोर्ट लखीसराय – 1232.00

2. श्री जयप्रकाश ड्रोलिया — 808.00

3. श्री भीमेश्वर प्रसाद — 819.00

कुल — 2859.00

परिशिष्ट – 'घ' कंडिका – 3 –' i ' से संबंधित।

आय –व्यय (कोषागार में जमा) विवरण

मद – दखलदहानी

वर्ष	प्रारंभण शेष	आय				व्यय (कोषागार में जमा)			अभयुक्ति
	(पूर्व का बकाया)	प्राप्ति योग्य राशि	कुल	प्राप्त की गयी राशि	बकाया	प्रारंभण शेष	कोषागार में जमा	संवरण शेष	
1997–98	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
1998–99	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
1999–2000	शून्य	1400.00	1400.00	1400.00	शून्य	शून्य	1400.00	शून्य	
2000–01	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
2001–02	शून्य	755.00	755.00	755.00	शून्य	शून्य	755.00	शून्य	
2002–03	शून्य	127310.00	127310.00	127310.00	शून्य	शून्य	127310.00	शून्य	
2003–04									

2004–05									
2005–06									
2006–07									
2007–08	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
2008–09									
2009–10									
2010–11									
2011–12	शून्य	7000.00	7000.00	7000.00	शून्य	शून्य	7000.00	शून्य	
2012–13	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	

परिशिष्ट – "घ" कंडिका – 3 –i से संबंधित।

आय–व्यय (कोषागार में जमा) विवरणी।

मद–निजी कार्य में सरकारी गाड़ी का उपयोग से आय

वर्ष	प्रारंभण शेष	आय				व्यय (कोषागार में जमा)			अभयुक्ति
	(पूर्व का बकाया)	प्राप्ति योग्य राशि	कुल	प्राप्त की गयी राशि	बकाया	प्रारंभण शेष	कोषागार में जमा	संवरण शेष	
1997–98	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
1998–99	शून्य	15040.00	15040.00	15040.00	शून्य	शून्य	15040.00	शून्य	
1999–2000	शून्य	14400.00	14400.00	14400.00	शून्य	शून्य	14400.00	शून्य	
2000–01	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
2001–02	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
2002–03	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	
2003–04	शून्य								

2004–05	शून्य
2005–06	शून्य
2006–07	शून्य
2007–08	शून्य
2008–09	शून्य
2009–10	शून्य
2010–11	शून्य
2011–12	शून्य
2012–13	शून्य

परिशिष्ट – "घ" कंडिका – 3 –i से संबंधित।

आय–व्यय (कोषागार में जमा) विवरणी।

मद–चरित्र सत्यापन शुल्क

वर्ष	प्रारंभण शेष	आय				व्यय (कोषागार में जमा)			अभयुक्ति
	(पूर्व का बकाया)	प्राप्ति योग्य राशि	कुल	प्राप्त की गयी राशि	बकाया	प्रारंभण शेष	कोषागार में जमा	संवरण शेष	
1997–98	शून्य	शून्य							
1998–99		शून्य							
1999–2000		शून्य							
2000–01		शून्य							
2001–02		शून्य							
2002–03		शून्य							
2003–04		शून्य							
2004–05	शून्य								
2005–06	शून्य								
2006–07	शून्य								
2007–08	शून्य	5100.00	5100.00	5100.00	शून्य	शून्य	5100.00	शून्य	–
2008–09									

2009–10 2010–11 2011–12 2012–13	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	–

परिशिष्ट – "ड़" कंडिका – '4' से संबंधित।

अंगरक्षक/शुरक्षा गार्ड शुल्क मद में अनुमान्य दर से कम दर पर राशि वसूल किये जाने के कारण कम वसूली गयी राशि कुल रू0 553.00 की विवरणी।

क्र0 सं0	नाम जिनसे राशि वसूल की गयी	प्रतिनियुक्त बल का मद	प्रतिनियुक्त बल का विवरण	वसूलकी गयी राशि का विवरण				वसूली योग्य राशि		कम वसूली गयी राशि	अभ्युक्ति
				दर	रसीद सं0	तिथि	राशि	अनुमान्य दर	राशि		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	थाना प्रभारी लखीसराय	मार्ग रक्षण	हव0–1 आरक्षी–4	79.55 74.10	754476	28.7.97	79.55 296.40 375.95 या 376.00	156.00 156.00	156.00 624.00 780.00	404.00	
2.	नाजीर मुन्सीफ कोर्ट लखीसराय	दखलदहानी	पदा0– 2 हव0 – 2 आ0 – 8 म0अं0 – 2	131.65 79.55 74.10 73.00			263.30 159.10 592.80 147.80	261.50 156.00 156.00 156.00	523.00 312.00 1248.00 312.00		
					0308913	18.11.99	1163.00		2395.00	1232.00	

3.	श्री जय प्रकाश ड्रोलिया	दखलदहानी	हव0–2 आरक्षी–8	79.55 74.10			159.10 592.80 751.90	156.00 156.00	312.00 1248.00		
					0308926	**1.06.2000**	**752.00**		**1560.00**	**808.00**	
4.	भीमेश्वर प्रसाद	दखलदहानी	हव–1 आरक्षी–9	79.55 74.10			79.55 666.90 746.45	156.00 156.00	156.00 1404.00 1560.00	819.00	
					0308953	**19.02.01**	**741.00**		**1560.00**	**819.00**	
5.	श्री योगेन्द्र सिंह	मार्गरक्षण	हव0–1 आरक्षी–4	79.55 74.10			79.55 296.40 375.95	156.00 156.00	156.00 624.00		
					308972	**11.06.01**	**376.00**		**780.00**	**404.00**	
6.	श्री बालो सिंह	मार्गरक्षण	हव0–1 आरक्षी–4	79.55 74.10			79.55 296.40 375.95	156.00 156.00	156.00 624.00		
					308974	**16.06.01**	**376.00**		**780.00**	**404.00**	
7.	शाखा प्रबंधक ग्रामीण बैंक,	मार्गरक्षण	पदा0–1 हव0–2	131.65 79.55			131.65 159.10	261.50 156.00	261.50 312.00		

	लखीसराय		आरक्षी–8	74.10			<u>592.80</u> 883.55	156.00	<u>1248.00</u> 1821.50		
					0491621	**17.01.02**	**884.00**		**1821.00**	**937.00**	
8.	अभियुक्त रविन्द्र यादव	मार्गरक्षण	हव0–1 आरक्षी–4	79.55 74.10			79.55 <u>296.40</u> 375.95	156.00 156.00	156.00 <u>624.00</u>		
					0491637	**19.03.02**	**376.00**		**780.00**	**404.00**	
9.	अभियुक्त रविन्द्र यादव	मार्गरक्षण	हव0–1 आरक्षी–4	79.55 74.10			79.55 <u>296.40</u> 375.95	156.00 156.00	156.00 624.00		
					0491638	**20.03.02**	**376.00**		**780.00**	**404.00**	
10.	चढढा एण्ड चढढा कम्पनी, मोकापा मंगुर, एन0एच0–80 दरियापुर कैम्प	अंगरक्षण ,,	आरक्षी–2	345.00 15 दिन			10350.00	1130.00 17 दिन	38420.00		(i)दि0–15.08.11 से 31.08.11 तक कुल 17 दिन दो आरक्षी अंगरक्षक में प्रतिनियुक्त परन्तु 15 दिन का शुल्क वसूल किया गया।
			हव0–1	359.00			32310.00	137.00	103467.00		(ii) दि0 1.09.11 से 30.11.11 तक

			आरक्षी—6	345.00 90 दिन			186300.00	91 दिन 1130.00 91 दिन	616980.00		कुल—91 दिन एक हलवदार तथा 6(छः) आरक्षी प्रतिनियुक्त परन्तु 90 दिन का ही शुल्क वसूल किया गया।
					652641	**2.09.11**	**228960.00**	—	**758867.00**	**529907.00**	
11.	श्री शैलेन्द्र कुमार अध्यक्ष, को0 ऑपरेटिव बैक, लखीसराय	अंगरक्षण	आरक्षी—1	255.00 387 दिन 345.00 305 दिन			98685.00 105225.00	345.00 387 दिन 345.00 305 दिन	133515.00 105225.00		(बीच की अवधि 62 दिन मुख्यालय में) (i) दि0—24.10.05 से 15.01.07 तक 387 दिन का रू0 255.00 की दर से अगस्त शुल्क वसूल किया गया जवकि दर रू0 345.00 होना चाहिए।
					652643	**16.09.11**	**203910.00**		**238740.00**	**34830.00**	

कुल योग — 570553.00

परिशिष्ट – "च" कंडिका – "8" से संबंधित।

राजस्व मद की राशि को विलम्ब से कोषागार में जमा राशि की विवरणी।

क्र0 सं0	रसीद सं0 एवं तिथि	जमाकर्ता का नाम	म्द	राशि	कोषागार में जमा की तिथि
1.	0308913 25.03.2000	नाजिर मुन्सिक कोर्ट, लखीसराय	दखलदहानी	1163.00	8.11.2001
2.	0492793 14.09.05	सतीश कुमार पूर्व विधायक सूर्यगठा	अंगरक्षक	7650.00	29.04.06
3.	0492794 24.09.05	शैलेन्द्र कुमार, अध्यक्ष को0 ऑपरेटिव बैंक, लखीसराय	तदैव	22950.00	29.04.06
4.	488004 20.10.05	रामनन्दन प्रसाद	मार्गरक्षी शुल्क	1389.00	29.04.06
5.	488017 17.12.05	यू0 के0 सिंह चीफ मैनेजर एस0 बी0 आई0, लखीसराय	अंगरक्षक शुल्क	27707.00	29.04.06
6.	488018 10.01.06	अभियुक्त कृष्ण नन्दन साव एवं शंकर साव	मार्गरक्षी शुल्क	1739.00	29.04.06
7.	488021 9.03.06	अभियुक्त प्रमोद सिंह एवं राजकुमार सिंह	तदैव	1739.00	29.04.06
8.	488022 9.03.06	अभियुक्त दिनेश शर्मा	तदैव	1394.00	29.04.06
9.	488023 13.03.06	अभियुक्त श्याम बिहारी सिंह	तदैव	1739.00	29.04.06
10.	488026 16.03.06	अभियुक्त ब्रहमदेव यादव	तदैव	1739.00	29.04.06
11.	488027 18.03.06	अभियुक्त दयानन्द सिंह	तदैव	1739.00	29.04.06

12.	488029 23.03.06	अभियुक्त राजवलभ यादव	तदैव	1739.00	29.04.06
13.	488030 25.03.06	अभियुक्त सूर्यनारायण राम	तदैव	1396.00	29.04.06
14.	488031 27.03.06	अभियुक्त शिवदानी राम	तदैव	1396.00	29.04.06
15.	488088 22.03.07	रामनारायण प्रसाद	दखलदहानी	2180.00	25.07.07
16.	652623 11.03.11	प्रमिला देवी	तदैव	1739.00	14.07.11
17	652674 9.03.13	निदेशक मॉ काली सिलकोन क0प्रा0लि0 रूकनपुरा बेली रोड़, पटना।	अंगरक्षक शुल्क	465350.00	3.08.13