

बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार पटना।

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या :- 46/12-13

(1) परिचयात्मक :-

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम — डायोसेशन प्रा० वि०, जमालपुर (मुंगेर)

(ख) अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधि — 06-07 से 10-11 तक

(ग) प्रशासी विभाग का नाम — शिक्षा विभाग ,बिहार, पटना।

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री

पदा० के नाम, पदनाम एवं कार्यकाल —

1. श्री राज मुकुल क्षेत्रीय शिक्षा उप निदेशक मुंगेर दि० 1.4.06 से दि० 30.4.10 तक।
2. श्री मो० तसनीमूर रहमान, क्षेत्रीय शिक्षा उप निदेशक मुंगेर दि० 1.5.10 से दि० 31.3.11 तक।

(ङ) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी

का नाम , पदनाम एवं कार्यकाल —

1. श्री श्याम बाबू राम, जिला शिक्षा अधीक्षक, मुंगेर दि० 1.4.06 से दि० 25.3.08 तक।
2. श्री रामाकान्त प्रसाद, जिला शिक्षा अधीक्षक मुंगेर दि० 26.3.08 से दि० 17.7.08 तक।
3. श्री दिनेश कुमार चौधरी जिला शिक्षा अधीक्षक, मुंगेर दि० 18.7.08 से दि० 31.3.11 तक।
4. श्री रामलाल सिंह लिपिक 1.4.06 से 30.11.06 तक।
5. श्री सीताराम सिंह, लिपिक दि० 1.12.06 से दि० 31.3.08 तक।
6. श्री पंकज कुमार यादव, लिपिक दि० 1.4.08 से दि० 31.3.11 तक।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले

पदा०/कर्म० का नाम एवं पदनाम —

1. श्री अजय कुमार पाण्डेय, जिला प्रोग्राम पदाधिकारी (स्थापना)
2. श्री मनोज कुमार झा, लिपिक

(छ) वरीय अंकेक्षकों के नाम —

1. श्री संजय कुमार , व० अं०— 2
2. श्री संजय कुमार न०—2 ,व० अं०—2

(ज) अंकेक्षण प्रारंभण तिथि —

दि० 21.2.2012

(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि — दि० 17.3.2012

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस — 11 कार्य दिवस।

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'क' संलग्न हैं।

(2) अंकेक्षण का क्षेत्र —

(i) अंकेक्षण का प्रकार — सामान्य ।

(ii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या एवं तिथि — विभागीय ज्ञापांक 3286 दि० 15.9.60

(iii) कार्यालय का कार्यक्षेत्र — डायोशेशन प्रा० वि० जमालपुर जिला मुंगेर के जमालपुर शहर के 6 से 14 वर्ष तक के बच्चों को शिक्षित बनाने का प्रयास करता है।

(iv) वित्तीय स्रोत — डायोशेशन प्रा० वि० जमालपुर (मुंगेर) के शिक्षकों के वेतन भुगतान हेतु राशि वित्तीय वर्ष 06-07 से 08-09 तक अनुदान से एवं वित्तीय वर्ष 09-10 से 10-11 तक आवंटन से प्राप्त हुआ है।

(v) कोषागार अभिलेख से सत्यापन की स्थिति :- वित्तीय वर्ष 2009-10 एवं 2010-11 में कोषागार से निकासी की गई राशियों का शत- प्रतिशत सत्यापन किया गया।

(vi) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति :- अनुपालन प्रेषित नहीं किया गया था।

(vii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति :- अनुपालन नहीं भेजा गया था।

(3) वित्तीय समीक्षा :-

1. आवंटन की स्थिति में :- क्या आवंटन से अधिक की निकासी की गयी है :-
नहीं।
2. अनुदान की स्थिति में :- क्या अनुदान से अधिक राशि का व्यय किया गया-
नहीं।
3. प्राप्त अनुदान की राशि का उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित
किया गया था :- हाँ।
4. रोकड़ पंजी में संवरण शेष के नकद राशि का भौतिक सत्यापन की स्थिति –
भौतिक सत्यापन नहीं किया गया।
5. रोकड़ पुस्त के संवरण शेष की स्थिति :- दिनांक 31.3.2011 शून्य।

जिला मुंगेर स्थित गैर सरकारी सहायता प्राप्त (अल्पसंख्यक सहित) विद्यालयों को वित्तीय वर्ष 06-07 से 08-09 तक वेतन मद में राशि एकीकृत रूप से अनुदान के रूप में प्राप्त हुआ था एवं वित्तीय वर्ष – 09-10 एवं 10-11 में एकीकृत रूप से आवंटन द्वारा प्राप्त हुआ था। तदपश्चात् जिला शिक्षा अधीक्षक मुंगेर द्वारा इस विद्यालय को शिक्षकों के वेतन की निकासी कर भुगतान सुनिश्चित किया गया था। इससे संबंधित विस्तृत विवरण आवंटन एवं व्यय विवरणी में अंकित है। आवंटन एवं व्यय विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'ख' पर अंकित है।

(4) अंकक्षित कार्यालय के स्वीकृत/कार्यरत/रिक्त पदों का विवरण :-

स्वीकृत बल		कार्यरत बल		रिक्त	
प्र० अ०	स० शि०	प्र० अ०	स० शि०	प्र० अ०	स० शि०
01	06	00	06	01	—

स्वीकृत एवं कार्यरत शिक्षकों की सूची को देखने से पता चलता है कि इस विद्यालय में प्र० अ० का पद रिक्त रहने के कारण प्रबंधन में कठिनाई होती है अतः इस ओर प्रशासी विभाग का ध्यान आकृष्ट किया जाता है।

भाग-2

(5) बकाया वेतन मद में भुगतीत कुल राशि रू० 312884.00 आपत्ति अन्तर्गत :-

वेतन भुगतान पंजी की जाँच एवं सत्यापन में पाया गया कि डायोशेशन प्रा० वि० जमालपुर के शिक्षकों को जुलाई 05 से दिसम्बर 06 तक बकाया वेतन के रूप में कुल रू० 312884.00 का भुगतान पाया गया। वेतन भुगतान पंजी में इससे संबंधित विस्तृत विवरण अंकित नहीं पाई गई। कई बार अनुरोध के बाद भी इससे संबंधित विस्तृत विवरण अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। फलतः सुसंगत अभिलेखों से व्यय की गई राशि की सम्पुष्टि नहीं हो सकी। अतः बकाया वेतन मद में भुगतीत राशि रू० 312884.00 की जाँच सक्षम पदाधिकारी से कराकर वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय, तबतक रू० 312884.00 का व्यय आपत्ति के अन्तर्गत रखा जाता है। बकाया वेतन मद में भुगतान की गई राशि से संबंधित पूर्ण विवरण निम्न प्रकार हैं।—

क्र०	शिक्षक का नाम	अवधि	भुगतीत राशि	चेक सं० तिथि
------	---------------	------	-------------	--------------

1	श्रीमती रेखा राय स० शि०	जुलाई 05 से दिस० 06	70467.00	925657 / 2.7.07
2	श्रीमती सरिता मंजूमिज स० शि०	जुलाई 05 से दिस० 06	74243.00	"
3	श्री जेनेट जयंति मानिकम स० शि०	जुलाई 05 से दिस० 06	84087.00	"
4	सुनीता मरांडी स० शि०	जुलाई 05 से दिस० 06	84087.00	"

योग— 312884.00

भाग— 3 सुझावात्मक

उप लेखा नियंत्रक

वित्त(अंकेक्षण)विभाग,बिहार पटना।

मिलान एवं शुद्धिकर्ता का नाम एवं पदनाम

(1) आलोक कुमार गुप्ता वरीय अंकेक्षक – 2

(2)

परिशिष्ट "क" कंडिका- 1 'ट' से संबंधित

(1) अंकेक्षण में प्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

1. सहायक रोकड़ पंजी (06-07 से 10-11)
2. वेतन भुगतान पंजी (06-07 से 10-11)
3. सेवा पुस्त
4. विपत्र पंजी (09-10 से 10-11)
5. आवंटन पंजी

(2) अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

1. बकाया वेतन से संबंधित विवरणी (जुलाई 2005 से दिसम्बर 06 तक)

परिशिष्ट 'ख'
कंडिका – 3 (v) से सम्बन्धित
डायोसेशन प्रा० वि० जमालपुर
आय –व्यय विवरणी, वर्ष 06–07 से 10–11

क्र०	मद	वर्ष	प्राप्त आवंटन / आय	कुल व्यय	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	06–07	428096.00	428096.00	—	—	
2	वेतन	07–08	634749.00	634749.00	—	—	
3	वेतन	08–09	752885.00	752885.00	—	—	
4	वेतन	09–10	1072924.00	1072924.00	—	—	
5	वेतन	10–11	1294943.00	1294943.00	—	—	