बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार पटना।

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या – 16/12–13

(1) परिचयात्मक

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – जिला कल्याण कार्यालय, लखीसराय अन्तर्गत पिछड़ा वर्ग/अत्यन्त पिछड़ा वर्ग से सम्बद्ध लेखा

(ख) अंकेक्षण का लेखा अवधि – वर्ष 2009–10 से 2010– 11

(ग) प्रशासी विभाग का नाम – पिछड़ा वर्ग/अति पिछड़ा वर्ग कल्याण विभाग, बिहार, पटना।

(घ) अंकेक्षित अवधि में नियंत्री पदाधिकारी का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल –

1. श्री मेखा राम दिवाकर उप निदेशक, कल्याण मुँगेर प्रमण्डल, मुँगेर 1.4.09 से 30.06.09
2. श्री विश्वनाथ ठाकुर उप निदेशक , कल्याण मुँगेर प्रमण्डल , मुँगेर 1.07.09 से 18.07.2011

(ड़) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारी एवं कर्मचारियों का नाम पदनाम एवं कार्यकाल –

1. श्री नन्द किशोर केशरी जिला कल्याण पदा0 1.4.09 से 25.07.09 तक
2. श्री गिरिश चन्द्र पाण्डेय प्रभारी जिला कल्याण पदा0 26.07.09 से 11.09.09 तक

3. श्री देवेन्द्र कुमार वरीय उपसमाहर्त्ता प्रभार, जिला कल्याण पदा0 12.09.09 से 11.11.09 तक
4. श्री गिरिश चन्द्र पाण्डेय प्रभारी जिला कल्याण पदा0 12.11.09 से 03.08.10 तक
5. श्री सुरेश नन्दन सहाय जिला कल्याण पदा0 04.08.10 से अद्यतन
6. श्री विजय कुमार राय लिपिक सह रोकड़पाल (नाजीर) 06.08.04 से अबतक

(च) अंकेक्षण में सहयोग देने वाले पदाधिकारी/कर्मचारी का नाम एवं पदनाम – 1. श्री विजय कुमार राय, नाजीर
2. श्री अमित कुमार बोस, प्रखंड कल्याण पदा0

(छ) वरीय अंकेक्षकों का नाम – 1. श्री उदय कुमार सिन्हा वरीय अंकेक्षक–2
2. श्री अशोक कुमार वरीय अंकेक्षक –2

(ज) अंकेक्षक प्रारम्भण तिथि – 07.09.2011

(झ) अंकेक्षण समापन की तिथि – 29.02.2012

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस – 59 कार्य दिवस

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

(ठ) अंकेक्षण का क्षेत्र :–

(1) अंकेक्षण का प्रकार – सामान्य

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

ज्ञाप सं0 – 3286/दिनांक 15.09.60

(3) कार्यालय का कार्य क्षेत्र :–

इस कार्यालय के द्वारा पिछड़ा वर्ग/अति पि0 वर्ग कल्याण से सम्बद्ध छात्रवृत्ति की राशि छात्रों को चेक के द्वारा भुगतान किया जाता है।

अंकेक्षण अवधि वित्तीय वर्ष 2009–10 एंव 2010–11 में पिछड़ा वर्ग/अति पि0 वर्ग कल्याण से सम्बन्धित कोई भी आवासीय विद्यालय/छात्रावास संचालित नही था। फलतः इससे सम्बद्ध स्थापना व्यय नही था।

वर्ष 2009–10 में प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति पाने वाले राज्य के अन्दर 1332 एंव प्रदेश से बाहर छात्रवृत्ति पाने वाले लाभुकों की सं0 148 थी वर्ष 2010–11 में क्रमशः 2553 एवं 39 थी।

(4) वित्तीय स्त्रोत – आवंटन (आवंटन एंव व्यय विवरणी परिशिष्ट 'ख' पर अंकित हैं)

(5) कोषागार अभिलेखों से सत्यापन की स्थिति :–

(क) शत् प्रतिशत् सत्यापन किया गया।

(6) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन प्रतिवेदन की स्थिति :– अनुपालन प्रेषित नही किया गया है।

(7) वित्त (अंकेक्षण) के पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति :– पूर्व के अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन नही किया गया, इस सम्बन्ध में आपत्ति भी निर्गत की गई, परन्तु कार्यालय द्वारा अनुपालन नही किया गया।

(8) पिछड़ा वर्ग/अति पि0 वर्ग कल्याण से सम्बद्ध सहायक रोकड़ पुस्त में

दिनांक 1.04.09 का प्रारम्भण शेष रू0 520913.00

दिनांक 31.3.10 का संवरण शेष रू0 961984.00

दिनांक 1.04.10 का प्रा0 शेष रू0 961984.00

दिनांक 31.3.11 का संवरण शेष रू0 1374944.00 था।

दिनांक 31.3.11 का संवरण शेष रू0 1374944.00 का विवरण निम्नवत था :–

1. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति – 8267.00
2. उच्च विद्यालय छात्र0 – 3640.00
3. उच्च विद्यालय छात्र0 – 8910.00

4. उच्च विद्यालय छात्रवृत्ति – 2640.00
5. प्रवेशि0 छात्र0 – 38070.00
6. प्रवे0 छात्र0 – 136886.00
7. उ0 वि0 छात्र0 – 29240.00
8. उच्च वि0 छात्र0 – 40260.00
9. प्री0 मैट्रीक छात्र0 – 8600.00
10. प्री0 मैट्रीक छात्र0 – 114000.00
11. पि0 वर्ग छात्रवृत्ति – 309260.00
12. मेघा छात्र0 – 400000.00
13. उ0 वि0 छात्र0 – 841.00
14. प्री0 मैट्रीक छात्र0 – 630.00
15. प्री0 मैट्रीक छात्र0 – 34000.00
16. प्री0 मैट्रीक छात्र0 – 33300.00
17. प्री0 मैट्रीक छात्र0 – 56700.00
18. प्री0 मैट्रीक छात्र0 – 57000.00
19. पि0 जाति छात्र0 – 3300.00
20. प्री0 मैट्रीक छात्र – 89400.00

1374944.00

छात्रवृत्ति की राशि सेंट्रल बैंक ऑफ इन्डिया, लखीसराय चालू खाता सं0 1690940642 में जमा किया गया था।

बैंकवार विवरण अंकेक्षण में उपलब्ध नही कराया गया। अंकेक्षण अवधि अथवा इसके पूर्व कभी भी बैंकवार विवरण रोकड़ पुस्त में अंकित नही की गई थी।

इस ओर प्रशासी विभाग का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है, ताकि बैंक में जमा राशि का विवरण रोकड़ पुस्त में निश्चित रूप में अंकित किया जाय।

(3) वित्तीय समीक्षा :–

1. आवंटन की स्थिति में :– क्या आवंटन से अधिक की निकासी की गयी है – नही
2. अनुदान की स्थिति :– क्या अनुदान से अधिक राशि का व्यय किया गया – नही
3. प्राप्त अनुदान राशि का उपयोगिता प्रमाण– पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित किया गया था :– नही
4. रोकड़ पंजी के संवरण शेष के नगद राशि का भौतिक सत्यापन की स्थिति – भौतिक सत्यापन नही किया गया।
5. रोकड़ पुस्त के संवरण शेष की स्थिति :– अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि 07.09.2011 का संवरण शेष रू0 1374944.00 (पि0 वर्ग/अत्यन्त पि0 वर्ग कल्याण से सम्बद्ध सहायक रोकड़ पुस्त में पाया गया। यह उल्लेखनीय है कि दिनांक 31.3.11 से दिनांक 7.09.11 के बीच व्यय नही हुआ था, फलतः संवरण शेष की राशि समान थी।

जिसका विवरण इस प्रकार था :–

1. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	8267.00
2. उच्च वि0 छात्रवृत्ति –	3640.00
3. उच्च वि0 छात्रवृत्ति –	8910.00
4. उच्च वि0 छात्रवृत्ति –	2640.00
5. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	38070.00
6. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	136886.00
7. उच्च विद्यालय छात्रवृत्ति –	29240.00
8. उच्च विद्यालय छात्रवृत्ति –	40260.00
9. प्री0 मैट्रीक छात्रवृत्ति –	8600.00
10. प्री0 मैट्रीक छात्रवृत्ति –	114000.00
11. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	309260.00
12. पिछड़ा वर्ग मेधा छात्रवृत्ति –	400000.00

13. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	841.00
14. उच्च विद्यालय छात्रवृत्ति –	630.00
15. पि0 वर्ग प्री मैट्रीक छात्र –	34000.00
16. प्री मैट्रीक –	33300.00
17. प्री मैट्रीक –	56700.00
18. प्री मैट्रीक –	57000.00
19. उ0 वि0 छात्र0 –	3300.00
20. अन्य पि0 जाति प्री मैट्रीक छात्र–	89400.00
	1374944.00

(4) अंकेक्षित कार्यालय के स्वीकृत एंव कार्यरत बल :–

स्थापना व्यय अनुसूचित जाति/अनु0 जन जाति से सम्बद्ध शीर्ष में था, जिसमें स्वीकृत एंव कार्यरत बलों की सूची संलग्न कर दी गई है। पिछड़ा वर्ग/अ0 पि0 वर्ग कल्याण में कोई स्थापना व्यय नही था।

भाग– 2

(5) मुख्य मंत्री मेधा छात्रवृत्ति रू0 70000.00 का भुगतान, आपत्तिर्न्गत :–

पिछड़ा वर्ग/अत्यन्त पि0 वर्ग से सम्बद्ध सहायक रोकड़ पुस्त के जाँच में पाया गया कि दिनांक 3.12.10 को मुख्य मंत्री मेधा छात्रवृत्ति का मो0 70000.00 रू0 का भुगतान छात्रों को किया गया था, परन्तु सम्बन्धित वितरण पंजी अंकेक्षण में उपलब्ध नही कराया गया, जिससे उक्त राशि के व्यय की जाँच न हो सकी।

अतः उच्चाधिकारियों को ध्यान उक्त राशि के वितरण से सुनिश्चित होने तक रू0 70000.00 का भुगतान आपत्तिन्तर्गत रखी जाती है।

प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत करायी जाय।

<u>भाग– 3 (सुझावात्मक)</u>

(6) अंकेक्षण का मन्तव्य –

(i) छात्रवृत्ति से सम्बद्ध बैंक पंजी का नियमित संधारण किया जाय।

(ii) पिछड़ा वर्ग/अति पि0 वर्ग कल्याण से सम्बन्धित अलग से बैंक पास बुक खोला जाय।

उप 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 सम्बन्धित

अंकेक्षण में प्रस्तुत एंव अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

(क) अंकेक्षण में प्रस्तुत अभिलेख :–

1. सम्बद्ध सहायक रोकड़ पुस्त वर्ष 2009–10 से 10–11
2. विपत्र पंजी
3. आवंटन पंजी
4. आवंटन प्राप्त से सम्बद्ध पत्र
5. बैंक पासबुक
6. छात्रवृत्ति भुगतान से सम्बद्ध पंजी
7. चेक बुक

(ख) अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

1. छात्रवृत्ति से सम्बद्ध बैंक पंजी
2. महालेखाकार एंव पूर्व में वित्त (अंकेक्षण) विभाग का अनुपालन प्रतिवेदन।
3. मेधा छात्रवृत्ति वितरण से सम्बद्ध पंजी

परिशिष्ट "ख" कंडिका 2(iv) से सम्बन्धित

आवंटन एंव व्यय विवरण वित्तीय वर्ष 2009–10

(पिछड़ी जाति/अत्यन्त पिछड़ी जाति से सम्बद्ध)

क्र0	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	बचत	प्रत्यार्पित	अभ्युक्ति
1	अन्य पिछड़ी जाति प्रवेशिकात्तर छात्रवृत्ति	4000000.00	3999480.00	520.00	520.00	पत्रांक एंव दिनांक अप्राप्त
2	अन्य पि0 जाति विद्यालय छात्रवृत्ति	400000.00	399840.00	160.00	160.00	''
3	अन्य पि0 जाति प्री0 मैट्रीक छात्रवृत्ति उ0 वि0	68000.00	67300.00	700.00	700.00	''
4	अन्य पि0 जाति प्री मैट्रीक छात्रवृत्ति प्रा0 एंव म0 वि0	114000.00	113700.00	300.00	300.00	''

परिशिष्ट "ख" कंडिका 2 (iv) से सम्बन्धित आवंटन एंव व्यय विवरणी

वित्तीय वर्ष 2010–11

(पिछड़ी जाति/अत्यन्त पिछड़ी जाति से संबंद्ध)

क्र0	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	बचत	प्रत्यार्पित राशि	अभ्युक्ति
1	अन्य पि0 जाति प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति	4000000.00	3998880.00	1120.00	1120.00	पत्रांक 170/31.3.11
2	अन्य पि0 जाति प्रावैधिकी छात्रवृत्ति	20000.00	x	x	20000.00	"
3	अन्य पि0 जाति उच्च वि0 छात्रवृत्ति	600000.00	599940.00	60.00	60.00	171/31.3.11
4	अन्य पि0 जाति प्रा0 एंव म0 वि0 छात्रवृत्ति	1000000.00	999990.00	100.00	100.00	171/31.3.11
5	अन्य पि0 वर्ग उच्च वि0 प्री0 मैट्रीक छात्रवृत्ति	182000.00	182000.00	x	x	"
6	अन्य पि0 जाति प्रा0 एवं म0 वि0 प्री0 मैट्रीक छात्रवृत्ति	182000.00	182000.00	x	x	"