

बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार पटना।

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या :- 50/12-13

(1) परिचयात्मक :-

- (क) अंकेक्षित लेखा का नाम — गौरांग बालक म० वि०, जमालपुर (मुंगेर)
- (ख) अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधि — 06-07 से 10-11 तक
- (ग) प्रशासी विभाग का नाम — मानव संसाधन (विकास) विभाग ,बिहार, पटना।

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री

पदा० के नाम, पदनाम एवं कार्यकाल —

1. श्री राज मुकुल क्षेत्रीय शिक्षा उप निदेशक मुंगेर दि० 01.4.06 से 30.4.10 तक।
2. श्री मो० तसनीमूर रहमान, क्षेत्रीय शिक्षा उप निदेशक मुंगेर दि० 1.5.10 से 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 25.3.08 तक।
2. श्री रामाकान्त प्रसाद, जिला शिक्षा अधीक्षक मुंगेर दि० 26.3.08 से 17.7.08 तक।
3. श्री दिनेश कुमार चौधरी जिला शिक्षा अधीक्षक, मुंगेर दि० 18.7.08 से 31.3.11 तक।
4. श्री रामलाल सिंह लिपिक दि० 1.4.06 से 30.11.06 तक।
5. श्री सीताराम सिंह, लिपिक दि० 1.12.06 से 31.3.08 तक।
6. श्री पंकज कुमार यादव, लिपिक दि० 1.4.08 से 31.3.11 तक।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले

पदा०/कर्म० का नाम एवं पदनाम —

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

(छ) वरीय अंकेक्षको के नाम —

1. श्री संजय कुमार , व० अं०— 2

2. श्री संजय कुमार — II ,व० अं०—2

(ज) अंकेक्षण प्रारंभण तिथि —

दि० 19.6.12

(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि — दि० 21.6.12

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस — 2 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 — गौरांग बालक म० वि० जमालपुर जिला (मुंगेर) द्वारा जमालपुर के वर्ग- 6 से लेकर वर्ग- 8 तक के छात्रों को गुणवत्तापूर्ण शिक्षा देने का है।

(iv) वित्तीय स्रोत — गौरांग बालक म० 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 एवं सही पाया गया।

(vi) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन के अनुपालन की स्थिति :- अनुपालन प्रेषण नहीं किया गया है।

(vii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग के 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 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 में संवरण शेष की स्थिति :- दिनांक 31.3.2011 का 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 तथा वित्तीय वर्ष – 09-10 एवं 10-11 में एकीकृत रूप से आवंटन द्वारा प्राप्त हुआ था। तत्पश्चात् जिला शिक्षा अधीक्षक मुंगेर द्वारा इस विद्यालय को उपआवंटित कर 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) अंकेक्षित 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	02	00	01	01	01

स्वीकृत एवं कार्यरत शिक्षकों की सूची के अवलोकन से ज्ञात होता है कि इस विद्यालय में सहायक शिक्षक का पद रिक्त रहने के कारण छात्रों के शिक्षा पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ रहा है।

अतः शिक्षकों की नियुक्ति हेतु प्रशासी विभाग का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है।

भाग—2

शून्य

भाग— 3 सुझावात्मक

शून्य

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 :-

शून्य

परिशिष्ट 'ख'

कंडिका 1 परिचयात्मक 3 (v) 7 से सम्बन्धित
गौरांग पाठशाला बालक म0 वि0 जमालपुर
आय –व्यय विवरणी, वर्ष 06–07 से 10–11

क्र0	मद	वर्ष	प्राप्त आवंटन / आय	कुल व्यय	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	06–07	367206.00	367206.00	—	—	
2	वेतन	07–08	388802.00	388802.00	—	—	
3	वेतन	08–09	535950.00	535950.00	—	—	
4	वेतन	09–10	548280.00	548280.00	—	—	
5	वेतन	10–11	277342.00	277342.00	—	—	