बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार पटना

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या :– 16/11–12

(1) परिचयात्मक :–

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – प्रखण्ड विकास कार्यालय मढ़ौरा (सारण)

(ख) अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधि – वर्ष 2003–04 से 2007–08 तक

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

(घ) अंकेक्षण अवधि के नियंत्री पदाधिकारी

का नाम,पदनाम एवं कार्यकाल :– जिला पदाधिकारी सारण ।

1. श्री वैधनाथ मिश्र, दिनांक 15.05.02 से 22.3.04 तक
2. श्री वी0 प्रधान, दिनांक 22.3.04 से 7.06.04
3. श्री वैधनाथ मिश्र, दिनांक 7.06.04 से 14.12.04
4. श्री वैधनाथ प्रसाद, दिनांक 14.12.04 से 19.4.05
5. श्री ए0 एन0 सिंह , दिनांक 19.4.05 से 27.06.06
6. श्री प्रभात कुमार साह ,दिनांक 27.06.06 से 31.3.08 तक

(ड़) अंकेक्षणावधि में लेखा के पदाधिकारियों एवं कर्मचारियों के नाम एवं पदनाम तथा कार्यकाल –

प्रखण्ड विकास पदाधिकारी

1. श्री ज्ञान शंकर दास (अंचलाधिकारी) दिनांक 7.11.2000 से 25.06.03 तक
2. श्री इमामुल हक (प्र0 वि0 पदा0) दिनांक 26.06.03 से 5.7.07 तक
3. श्रीमति सुरंजीता सिंहा (प्र0 वि0 पदा0) दिनांक 6.07.07 से 9.8.07 तक
4. श्री प्रवीण कुमार (प्र0 वि0 पदा0) दि0 10.8.07 से 16.3.08 तक
5. श्री विनोद प्रसाद सिंह (प्र0 वि0 पदा0) दिनांक 17.3.08 से 31.3.08 तक

प्रधान सहायक
1. श्री विष्णुदेव राय –जुलाई 02 से 31.10.07 तक
2. श्री सिपाही राय दिनांक 1.11.07 से मार्च 2008 तक

नाजीर
1. श्री सुरेन्द्र राम दिनांक जून 2002 से 5.9.05 तक
2. श्री विष्णु देव राय दिनांक 6.9.05 से 31.10.07 तक (प्र0 स0 सह नाजीर)
3. श्री कमल कुमार दिनांक 29.11.07 से 31.3.08 तक

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले पदाधिकारी एवं कर्मचारियों के नाम एवं पदनाम :–
1. श्री अमरेन्द्र कुमार सिंहा प्र0 वि0 पदा0
2. श्री शिव कुमार मांझी प्र0 स0
3. श्री कमल कुमार नाजीर

(छ) वरीय अंकेक्षकों के नाम :–
1. श्री विश्वनाथ सिंह
2. श्री ववन सिंह
3. श्री महेश कुमार

(ज) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि – दि0 23.3.2010

(झ) अंकेक्षण समापन तिथि – दि0 23.3.2011

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस – 122 $\frac{2}{2}$ कार्य दिन

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

अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'अ' पर दी गई है।

(ठ) अंकेक्षण का क्षेत्र –

विभागीय ज्ञापांक 3286 दि0 16.9.60 के आलोक में प्रस्तुत अभिलेखों के आधार पर सामान्य अंकेक्षण कार्य संपन्न किया गया। निकासी एवं जमा राशि का कोषागार अभिलेखों एवं कम्प्यूटर के स्क्रीन के आधार पर शत्– प्रतिशत सत्यापन किया गया एवं सही पाया गया। वित्त (अंकेक्षण) विभाग एवं महालेखाकार के पूर्व का अंकेक्षण प्रतिवेदन एवं अनुपालन प्रतिवेदन की माँग की गयी। वित्त (अंकेक्षण) विभाग के अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0– 172/05–06 अंकेक्षण वर्ष 2000–01 से 2002–03 तक उपलब्ध हुआ। लेकिन उनका अनुपालन प्रतिवेदन उपलब्ध कराने हेतु आपत्ति निर्गत की गयी लेकिन आपत्ति का जबाव संतोषजनक नही दिया गया।

मुख्य सचिव बिहार सरकार के ज्ञापांक 4541 दिनांक 23.9.1971 के निदेशानुसार प्रत्येक निरीक्षण पदाधिकारी का अपने निरीक्षण प्रतिवेदन में अनुपालन की अद्यतन स्थिति पर टिप्पणी करना है। ऐसा अगर इस कार्यालय में किया गया होता तो अंकेक्षण अवधि के पूर्व के अंकेक्षण प्रतिवदेन एवं अनुपालन प्रतिवेदन अवश्य उपलब्ध होता और उसका अनुपालन किया जाता। अतः अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0 172/05–06 वित्त (अंकेक्षण) विभाग के अनुपालन के संबंध में प्रधान सचिव के पत्रांक– 1131 ग्रा0 वि0 पटना दिनांक 30.1.08 के निर्देशानुसार 15 दिनों के अन्दर सुनिश्चित करना था। लेकिन अंकेक्षण समाप्ति तिथि तक अनुपालन लंबित रखा गया था।

(ड़) वित्तीय परिशंसा –

अंकेक्षणान्र्तगत अवधि वर्ष 2003–04 से 2007–08 में विभिन्न शीर्षों का आवंटन ,व्यय तथा बचत राशि का व्योरा परिशिष्ट –'ई' पर अंकित है। जिसके अवलोकन से ज्ञात होगा कि विभिन्न शीर्षो का प्राप्त आवंटन वर्ष 2003–04 से 07–08 तक, के व्यय करने के पश्चात बचत राशि के संबंध में आवंटन संचिका में प्रत्यार्पित राशि का सिर्फ पत्रांक दिनांक दर्शाया गया था। लेकिन प्रत्यार्पण चिट्ठी की माँग करने पर उपलब्ध नही करायी गयी। जिससे प्रत्यार्पित राशि का सत्यापन संभव नही हो सका।

अंकेक्षण के क्रम में कुछ गंभीर एवं संभावित गबन की क्षेणी में रखने वाला आपत्तियाँ दर्ज की गयी। जिसका संक्षिप्त विवरण निम्नप्रकार है –

सामान्य रोकड़पुस्त में रोकड़ का बैलेन्स एवं विभिन्न बैंकों में जमा राशि का सत्यापन पासबुक से जाँच क्रम में पाया गया कि श्री विष्णुदेव राय नाजीर सह प्रधान लिपिक के प्रभार में दिनांक 6.9.05 से 31.10.2007 तक रहे। सेवानिवृति के पश्चयात रोकड़ का प्रभार वर्त्तमान नाजिर श्री कमल कुमार को दि0 31.10.2007 को सौप दिये। प्रभार सौपने के समय श्री राय कमल कुमार को रू0 321520.00 कम दिये। तत्कालीन स्थापना उप समाहर्त्ता, सारण, छपरा ,पत्रांक 525 दि0 19.5.09 द्वारा रोकड़ की जाँच की गयी थी। उन्होने भी अपने जाँच प्रतिवेदन में श्री विष्णुदेव राय नाजीर सह प्रधान लिपिक (सेवानिवृत) द्वारा रू0 321520.00 कम प्रभार दिया जाना दर्शाया गया था।

अंकेक्षण में भी जाँचोउपरांत श्री राय द्वारा रू0 321520.00 कम प्रभार दिया जाना सही साबित हुआ। जिसे गबन के रूप में लिया गया है। जो कंडिका –'2' पर अंकित है।

शीर्ष 2515(ख) के वेतन भुगतान पंजी वर्ष 2003–04 से 2004–05 के जाँच में पाया गया कि श्री दयानन्द सिंहा, सांख्यिकी पर्यवेक्षक पूर्व में गया जिला के मोहनपुर प्रखण्ड में पदस्थापित थे जहाँ वे सरकारी योजनाओं के अभिकर्त्ता थे। जिनका स्थानान्तरण प्रखण्ड विकास कार्यालय मढ़ौरा (सारण) में हुआ था। प्रखण्ड विकास पदा0 मोहनपुर (गया) के पत्रांक– 476/29.9.03 तथा जिला सांख्यिकी पदाधिकारी (सारण) के पत्रांक 854 दि0 25.11.03 के द्वारा प्र0 वि0 पदा0 मढ़ौरा को श्री सिंहा से रू0 150144.00 योजना में उनके जिम्मे असमायोजित अग्रिम की राशि कटौती कर भेजने का अनुरोध किया गया था।

श्री दयानन्द सिंहा , सांख्यिकी पर्यवेक्षक, प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण) दिनांक 31.1.04 को सेवानिवृत हो गये।

श्री सुरेन्द्र राम तत्तकालीन नाजीर प्रखण्ड मढ़ौरा द्वारा असमायोजित अग्रिम की राशि रू0 150144.00 श्री सिंहा को सेवानिवृति के पश्चयात भुगतीत राशि से कटौती कर ली गयी। उक्त राशि को श्री राम द्वारा चेक सं0– 056344 पी0 एन0 बी0 मिर्जापुर एकाउन्ट न0– 5812,दिनांक 14.6.05 को प्र0 वि0 पदा0 मोहनपुर (गया) के नाम भेज दी गयी। प्र0 वि0 पदा0 मोहनपुर (गया) द्वारा रू0 150144.00 दि0 28.11.05 को बैंक से नगदीकरणा कर ली गयी।

जिसके परिणाम स्वरूप खाता सं0 5812 पी0 एन0 बी0 मिर्जापुर में मो0– 150144 रूपये की कमी हो गयी तथा रोकड़पुस्त में भी व्यय पक्ष में मो0 150144.00 रू0 कम कर दी गयी।

श्री सुरेन्द्र राम– नाजीर (तत्तकालीन) द्वारा श्री सिंहा से काटी गयी राशि को आय–पक्ष में नही लाया गया। साथ ही प्राप्ती का नाजीर रसीद भी नही काटी गयी।

फलतः मो0 150144.00 रू0 श्री राम द्वारा गबन कर ली गयी। जो कंडिका 3 पर द्रष्टव्य है।

अंकेक्षण प्रारभ्भण तिथि 23.3.2010 को संवरण शेष के रूप में दर्शायी गयी राशि मो0 66810562.58 है।

सामान्य रोकड़ पुस्त के जाँच क्रम में पाया गया कि दिनांक 31.3.04 के संवरण शेष का विस्तार एवं रोकड़ का विस्तार अंकित नही पाया गया।

अंकेक्षण प्रारभ्भण तिथि दि0 23.3.2010 को संवरण शेष का विस्तार कर अंकित करने के लिये अंकेक्षण आपत्ति निर्गत की गयी। बार–बार लिखित रूप में अंकेक्षण आपत्ति निर्गत करने पर भी उक्त तिथि का भौतिक सत्यापन नही कराया गया।

आपत्ति के अनुपालन में कहा गया कि रोकड़ का भौतिक सत्यापन करा ली जायेगी। लेकिन अंकेक्षण समाप्ति के तिथि तक अंकेक्षण को रोकड़ विस्तार कर भौतिक सत्यापन हेतु उपलब्ध नही करायी गयी।

अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधि के अन्तिम तिथि (31 मार्च) को संवरण शेष का विस्तार एवं रोकड़ का विस्तार भी रोकड़पुस्त में अंकित नही पाया गया। जिससे अंकेक्षण को संवरण शेष के विरूद्ध पासबुक में जमा राशि अभिश्रव के रूप में जमा राशि अग्रिम के रूप में जमा राशि एवं नगद के रूप में राशि की जानकारी नही हो सकी। ऐसी स्थिति में सरकारी कोष के दुरूपयोग की स्थिति बनती है। वित्तीय वर्ष के अन्तिम तिथि (31 मार्च) को संवरण शेष के रूप में रोकड़ पुस्त में दर्ज राशि इसप्रकार था।

तिथि	संवरणा शेष की राशि
31.3.03	13488871.76
31.3.04	9741078.16
31.3.05	11008631.12
31.3.06	16337943.53
31.3.07	20472518.19

दिनांक 31.3.08 का रोकड़ का विस्तार निम्न प्रकार रोकड़ पुस्त में दर्ज पाया गया।

1. बैंक में जमा राशि – 26304674.34
2. अभिश्रव – 2115335.80
3. अग्रिम – 790789.49
4. रो0 ग्रा0 में अधिक राशि– 91503.00
5. श्री विष्णुदेव राय पूर्व नाजीर
   के द्वारा अन्तर राशि (पासबुक से) – 286240.00
6. सिंगल लॉक (एकल) – 46396.86

कुल योग – 29634939.49

श्री सुरेन्द्र राम तत्काली नाजीर दि0 1.4.2003 से 5.9.2005 तक थे। इन्होने श्री विष्णुदेव राय प्रधान लिपिक सह नाजीर दिनांक 6.9.05 से 31.10.07 तक प्रभार में थे।

श्री राय नाजीर के प्रभार ग्रहणा के समय दिनांक 6.9.05 को रोकड़ पुस्त में संवरण रोकड़ इस प्रकार अंकित पाया गया।

संवरण रोकड़ दिनांक 6.9.05

1. पासबुक के अनुसार	–	7514592.85
2. अग्रिम	–	627152.04
3. अभिश्रव में	–	1527972.22
4. एस0 डी0	–	20.00
5. पी0 ए0	–	400.00
6. सिंगल लॉक	–	33773.46
	कुल योग–	9703910.57

संवरण रोकड़ दिनांक 31.10.07

1. पासबुक के अनुसार	–	14263503.34
2. अग्रिम	–	789589.04
3. अभिश्रव में	–	2126151.50
4. एस0 डी0	–	20.00
5. पी0 ए0	–	400.00
6. सिंगल लॉक	–	150755.11
	कुल योग–	17330418.99

प्रखण्ड विकास पदाधिकारी कार्यालय मढ़ौरा (सारण) में स्वीकृत/कार्यरत/रिक्त बल का व्योरा परिशिष्ट 'च' पर अंकित है।

कंडिका –2

मो0 347019.00 का कम प्रभार दिया जाना गबन :–

(क) सामान्य रोकड़पुस्त में दर्ज रोकड़ बैलेन्स एवं विभिन्न बैंकों में जमा राशि का सत्यापन पासबुक से जाँच क्रम में पाया गया कि श्री विष्णुदेव राय नाजीर –सह–प्रधान लिपिक के प्रभार में दिनांक 6.9.05 से 31.10.07 तक रहे। दिनांक 31.10.2007 को सेवानिवृत हो गये। रोकड़ का प्रभार वर्त्तमान नाजीर श्री कमल कुमार को सौप दिये। प्रभार सौपने के समय रोकड़ का विवरण निम्न प्रकार था :–

1. पास बुक के अनुसार बैंक में – 14263503.34

2. अग्रिम — 789589.04
3. अभिश्रव — 2126151.50
4. एस0 डी0 — 20.00
5. पी0 ए0 — 400.00
6. सिंगल लॉक — 150755.11

कुल योग — 17330418.99

दि0 30.11.07 को संवरणा शेष के रूप में मो0 17330418.99 रू0 दर्शायी गयी है।

बैंक में जमा राशि का विवरण निम्न प्रकार है :—

1. बैंक ऑफ इन्डिया रामपुर खाता सं0 3515 — 242160.50
2. आर0 सी0 सी0 बैंक छपरा खाता सं0 01190021750 — 260337.64
3. सी0 वी0 आई0 पटेरी खाता सं0 695 — 2093754.00
4. इलाहाबाद बैंक मढ़ौरा खाता सं0 9836 — 287895.00
5. इलाहाबाद बैंक खाता सं0 6878 — 102183.00
6. इलाहाबाद बैंक खाता सं0 13471 — 6371026.00
7. इलाहाबाद बैंक खाता सं0 13472 — 840000.00
8. पी0 एन0 बी0 शिवगंज खाता सं0 44 — 4483476.00
9. पी0 एन0 बी0 खाता सं0 1540 — 176457.00
10. पी0 एन0 बी0 मिर्जापुर खाता सं0 9967 — 18397.00
11. पी0 एन0 बी0 खाता सं0 5812 — 858464.35
12. एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा खाता सं0 30009 — 25499.00
    01050060004
13. एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा खाता सं0 01170082576 — 1846.85
14. एस0 के0 जी0 बी0 मुवारकपुर खाता सं0 2369 — 8592.00
15. एस0 के0 जी0 बी0 गौड़ा खात सं0 05 — 1493415.00

कुल योग — 17263503.34

चेक निर्गत लेकिन भुनाया नही गया — (—) 3000000.00

14263503.34

बैंक में जमा राशि मो0 17263503.34 रू0 दर्शायी गयी है। इसके आलावे मो0 3000000.00 रू0 का चेक निर्गत की गयी लेकिन भुनाया नही गया दि0 31.10.2007 तक इस तिथि को श्री विष्णुदेव राय द्वारा रोकड़ का प्रभार श्री कमल कुमार वर्त्तमान नाजीर को सौंपा गया था। श्री राय द्वारा श्री कमल कुमार को रोकड़ का प्रभार सौपने के वक्त चेक निर्गत लेकिन अभुगतीत राशि मो0 3000000.00 रू0 के अलावे भी मो0 321520.00 रू0 अभुगतीत राशि थी। मो0 321520.00 रू0 का चेक निर्गत कर दिया गया था लेकिन दि0 31.10.2007 तक चेक भुनाया

नही गया था। यह राशि मो0 3000000.00 चेक निर्गत अभुगतीत राशि के आलावे था जो श्री राय द्वारा प्रभार देने के समय नही दर्शाया गया था। इस प्रकार श्री विष्णुदेव राय नाजीर द्वारा श्री कमल कुमार वर्त्तमान नाजीर को मो0 321520.00 रू0 कम प्रभार दिया गया। मो0 321520. 00 रू0 का विस्तृत विवरणी इस प्रकार हैः—

क्र0	चेक सं0	बैंक का नाम	राशि	निर्गत तिथि	भुगतान तिथि
1	W1 70206	इलाहाबाद बैंक मढ़ौरा खाता सं0 —13471	264000.00	31.10.07	12.11.07
2	854002	पी0 एन0 बी0 शिवगंज सं0 —1540	22240.00	30.10.07	22.11.07
3	854835	पी0 एन0 बी0 शिवगंज सं0 — 44	35280.00	17.4.07	चेक वापस

मो0— 321520.00

इस प्रकार मो0 321520.00 रू0 सामान्य रोकड़ पुस्त के संवरणा शेष में चेक निर्गत दर्शाकर कम कर दिया गया। लेकिन वास्तविक रूप में दि0 31.10.07 को बैंक में जमा राशि मो0 321520.00 रू0 बढ़ जाना चाहिये। पासबुक एवं बैंक में जमा राशियों का जाँच एवं सत्यापन में मो0 321520.00 रू0 कम पायी गयी। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का उत्तर संतोषजनक नही दी गयी। परिणाम स्वरूप श्री विष्णुदेव राय प्रधान सहायक सह नाजीर (सेवा निवृत) द्वारा श्री कमल कुमार को दि0 31.10.07 को वर्त्तमान नाजिर मो0 321520.00 रू0 कम प्रभार सौपकर सरकारी राशि का गबन कर ली गयी।

(ख) श्री विष्णुदेव राय नाजीर —सह— प्रधानलिपिक (सेवानिवृत) रोकड़ का प्रभार श्री सुरेन्द्र राम नाजीर से दि0 6.9.05 को ग्रहणा करने एवं दि0 31.10.2007 को श्री कमल कुमार वर्त्तमान नाजीर को सौपने के समय विभिन्न बैंको में जमा राशियों का सत्यापन एवं जाँच पासबुक, बैंक विवरणी एवं अन्य अभिलेखों से जाँच के में पाया गया कि श्री विष्णुदेव राय दिनांक 6.9.05 को श्री सुरेन्द्र राम नाजीर से रोकड़ का प्रभार ग्रहाणा के समय एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा खाता सं0 —01050060004 में मो0 698557.00 दर्शायी गयी थी। उक्त खाता का पुराना खाता सं0 30009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा था। जो बाद में खाता सं0 बदलकर खाता सं0 —01050060004 कर दिया गया। पुराना खाता सं0 30009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा , दिनांक 21.9.04 को मो0 25499. 00 रू0 दर्ज पायी गयी। जो अग्रणित कर नया खाता सं0 — 0105006004 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में जोड़ दिया गया। वास्तव में पुराना खाता सं0— 30009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में शेष राशि शून्य था। इसमें दर्शायी गयी राशि मो0 25499.00 नया खाता सं0—01050060004 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा के मो0 698557.00 रू0 में सम्मिलित है।

अतः पुराने खाता सं0 30009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में यह राशि मो0 25499.00 वास्तविक में शून्य शेष है। श्री विष्णुदेव राय द्वारा दि0 31.10.07 को श्री कमल कुमार वर्त्तमान नाजीर को रोकड़ का प्रभार सौपने के समय पुराने खाता सं0 3009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में

दि0 21.9.2004 को जमा राशि मो0 25499.00 रू0 दर्शाकर दे दिया गया। जो वास्तव में पुराना खाता सं0– 30009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में शून्य शेष था।

इस प्रकार श्री विष्णुदेव राय द्वारा श्री कमल कुमार वर्त्तमान नाजीर को दि0 31.10.2007 को मो0 25499.00 रू0 कम प्रभार सौप कर सरकारी राशि का गबन कर ली गयी। श्री विष्णुदेव राय नाजीर सह– प्रधानलिपिक (सेवानिवृत) कम प्रभार सौपकर कुल गबन की गयी राशि मो0 321520.00+25499.00 = 347019.00 है।

अतः इस विष्णुदेव राय नाजीर (सेवानिवृत) द्वारा मो0 347019.00 सरकारी राशि का गबन कर ली गयी। विभागीय स्तर पर गबन के लिये संबंधित उत्तरदायी व्यक्ति पर विधि सम्मत आवश्यक कारवाई करते हुए प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराई जाय।

कंडिका –3

(क) अग्रिम समायोजन के बाद पुनः राशि रू0 150144 का चेक से निकासी कर व्यय पक्ष में अंकित कर गबन किया जाना एवं (ख) बिना उद्वेश्य के राशि रू0 10000.00 बैक से निकासी कर गबन राशि 160144.00 रू0 का गबन।

(क) शीर्ष 2515(ख) के वेतन भुगतान पंजी वर्ष 2003–04 एवं 04–05 के जॉंच क्रम में पाया कि श्री दयानन्द प्रसाद सिंहा सांख्यिकी पर्यवेक्षक गया जिला के मोहनपुर प्रखण्ड कार्यालय से स्थानान्तरणा के पश्चयात प्रखण्ड कार्यालय मढ़ौरा (सारण) वर्ष 03–04 में पदस्थापित हुये और जनवरी 2004 को सेवानिवृत हो गये।

प्रखण्ड विकास पदाधिकारी मोहनपुर (गया) के पत्रांक 476 दि0 20.9.03 तथा जिला सांख्यिाकी पदाधिकारी सारण के पत्रांक –854 दि0 25.11.03 के द्वारा प्र0 वि0 पदा0 मढ़ौरा (सारण) को सूचित किया गया कि श्री सिंहा से मो0 150144.00 रू0 असमायोजित अग्रिम की राशि वसूल कर भेजने का अनुरोध किया गया था। श्री सिंहा, पर्यवेक्षक, प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण) में पदस्थापित दि0 31.1.04 को सेवानिवृति होने के पश्चयात जिला कोषागार छपरा से निकासी की गयी देय राशि पारित की गयी जिसका विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्र0	विपत्र सं0 / वर्ष	देय राशि	मद	भुगतान तिथि
1	197 / 2003–04	188255.00	ग्रेचुरी	22.3.04
2	199 / 03–04	67603.00	ग्रुप बीमा	13.3.04
3	24 / 04–05	129434.00	भविष्य निधि	24.7.04
4	63 / 04–05	99816.00	बकाया वेतन	20.10.04
5	17 / 05–06	92948.00	भविष्य निधि	26.6.05
6	05 / 06–07	89984.00	अव्यवहृत अवकाश	23.5.06

कुल योग– 668040.00

श्री दयानन्द प्रसाद सिंहा के सेवानिवृति के पश्चात् उपरोक्त देय राशि मो0 668040.00 रू0 प्रखण्ड विकास पदा0 निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी द्वारा जिला कोषागार छपरा से पारित कराकर पी0 एन0 बी0 शिवगंज खाता सं0— 44 में जमा करा दी गयी। साथ ही मो0 668040. 00 रू0 को क्रमिक रूप से आय पक्ष में प्रविष्ट करने के बाद उक्त तिथियों को ही व्यय पक्ष में दर्ज कर दिया गया था। श्री सिंहा को चेक द्वारा भुगतान की गयी राशि का विवरणी निम्न प्रकार है :—

चेक सं0	बैंक का नाम एवं खाता सं0	राशि	भुगतान तिथि	चेक पंजी का पृष्ठ सं0
—	पी0 एन0 बी0 शिवगंज खाता सं0—44	129434.00	17.6.04	42
853499	पी0 एन0 बी0 शिवगंज खाता सं0 —44	89984.00	23.5.06	14
024091	इलाहाबाद बैंक मढ़ौरा खाता सं0 — 6878	180858.00	23.3.04	37
827919	पी0 एन0 बी0 शिवगंज खाता सं0—44	49816.00	18.10.04	13
402991	पी0 एन0 बी0 शिवगंज खाता सं0—44	65804.00	23.5.05	18

कुल — 515896.00

भुगतान हेतु कुल देय राशि मो0 — 668040.00

चेक द्वारा भुगतान की गयी राशि —(—) 515896.00

शेष मो0— 152144.00

इस प्रकार श्री दयानन्द प्रसाद सांख्यिकी पर्यवेक्षक (सेवानिवृत) बकाया असमायोजित अग्रिम की राशि मो0 150144.00 रू0 इनके देय राशि में से कटौती कर समायोजित कर ली गयी। समायोजन हेतु कटौती की गयी राशि मो0 150144.00 रू0 का चेक सं0 056344 पी0 एन0 बी0 मिर्जापुर खाता सं0 — 5812 दि0 14.6.05 को प्र0 वि0 पदा0 मोहनपुर (गया) के नाम चेक निर्गत दर्शा दी गयी। पासबुक के अनुसार चेक सं0 —056344 मो0 150144.00 रू0 का नगदी करया प्र0 वि0 पदा0 मोहनपुर (गया) द्वारा दि0 28.11.05 को कर ली गयी।

तत्तकालीन नाजीर श्री सुरेन्द्रराम द्वारा रोकड़पुस्त में रू0 150144.00 रू0 संवरणा शेष में कम कर दी गयी। उल्लेखनीय है कि रू0 150144.00 रू0 की राशि को रोकड़पुस्त के आय पक्ष में प्रविष्ट करने उपरांत ही व्यय दिखाया जाना चाहिये था। क्योकि श्री सिंहा को भुगतान के लिये प्राप्त कुल राशि रू0 668040.00 बिना भुगतान किये हुये ही व्यय पक्ष में प्रविष्ठ कर दिया गया। इस प्रकार तत्कालीन नाजीर श्री सुरेन्द्रराम द्वारा रोकड़ पुस्त के संवरणा शेष में मो0

150144.00 रू0 कम कर इतना ही राशि का गबन कर ली गयी। साथ ही निर्गत आपत्ति का संतोषजनक उत्तर नही पायी गयी।

(ख) चेक निर्गत पंजी वर्ष 05–06 द्वारा निर्गत चेक का सत्यापन एवं जाँच बैंक पासबुक से करने के क्रम में पाया गया कि तत्कालीन नाजीर श्री सुरेन्द्र राम द्वारा चेक सं0 759903 मो0 10000.00 रू0 दि0 7.9.05 को स्वंय के नाम निर्गत कर इसी तिथि को नगदीकर प्राप्त कर ली गयी। जबकि श्री सुरेन्द्र राम नाजीर रोकड़ का प्रभार दि0 6.9.05 को ही श्री विष्णुदेव राय को सौप चुके थे।

फलतः श्री सुरेन्द्रराम नाजीर द्वारा अपने नाम से चेक निर्गत कर चेक सं0 759903 मो0 10000.00 पी0 एन0 बी0 शिवगंज खाता सं0 44 भुगतान दर्शाकर प्राप्त कर लेना अवैध है। साथ ही अंकेक्षण आपत्ति निर्गत करने के पश्चात इस संबंध में किस उद्देश्य हेतु निकासी कर रू0 10000.00 प्राप्ति दर्शायी गयी कोई साक्ष्य अंकेक्षण को उपलब्ध नही करायी गयी। श्री सुरेन्द्र राम नाजीर द्वारा रू0 10000.00 रू0 का भुगतान प्राप्त किया दर्शाया जाना जालसाजी के तहत् प्रतीत होता है। अंकेक्षण आपत्ति के अनुपालन में उत्तर दिया गया कि इस संबंध में संबंधित व्यक्ति से पत्राचार किया जा रहा है यह अनुपालन संतोषजनक नही है। अतः श्री राम द्वारा रू0 10000.00 रू0 बैंक से निकासी कर गबन कर ली गयी।

अतः श्री सुरेन्द्र राम नाजीर द्वारा मो0 150144.00 रू0 +10000.00 = कुल रू0 160144. 00 सरकारी राशि का गबन कर ली गई है। सरकारी राशि रू0 160144.00 रू0 तत्कालीन नाजीर श्री सुरेन्द्र राम द्वारा गबन की गयी राशि के संबंध में विभागीय स्तर पर विधि सम्भत आवश्यक कार्रवाई करते हुये प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका –4

लंबित अग्रिम की राशि मो0 541257.00 रू0 असमायोजित ।

विभिन्न पदाधिकारियों/कर्मचारियों को दी गयी अग्रिम की राशि मो0 541257.00 रू0 के अग्रिम पंजी के जाँच के क्रम में पाया गया कि विभिन्न पदाधिकारियों/कर्मचारियों को दी गयी अग्रिम की राशि विगत कई वर्षो से समायोजन हेतु लंबित है।

जिसकी विवरणी निम्नलिखित है :–

क्रमांक	अग्रिम की तिथि	पदा0/कर्म0 का नाम एवं पदनाम	अग्रिम की राशि
1	24.06.02 से 23.3.05	श्री राजेन्द्र प्रसाद वी0 ई0 ई0 ओ0	274000.00
2	25.1.99 से 6.5.04	श्री कैलाश डोम झाडुकश	1000.00 2400.00

3	28.10.03	श्री ग्यासुद्दीन पं0 से0	14100.00
4	10.3.06	श्री विद्यासागर सिंह पं0 से0	4300.000
5	25.10.05	सुरेश कुमार सिंह वी0 डब्लु0 ओ0	17860.00
6	5.5.06	श्री मोहन लाल भक्त पं0 से0	2800.00
7	8.12.05	श्री विद्यासागर सिंह पं0 से0	3500.00
8	1.6.06	श्री पारस राम पं0 से0	29500.00
9	29.12.05	श्री देव कुमार सिंह ए0 टी0	18600.00
10	5.5.06	श्री मोहन लाल भक्त पं0 से0	1987.00
11	5.5.06	श्री कामेश्वर सिंह पं0 से0	1810.00
12	5.5.06	चुनाव अग्रिम	169400.00

कुल – 541257.00

मो0 541257.00 रू0 समायोजन हेतु अंकेक्षण आपत्ति निर्गत की गयी। लेकिन संतोषजनक जबाव नही मिला। उत्तर दिया गया कि वसूली की कारवाई की जा रही है। फलतः विभिन्न पदा0/कर्म0 से अभिश्रव प्राप्त कर अग्रिम का समायोजन किया जाय अन्यथा संबंधित व्यक्ति से वसूलकर कोषागार में जमा करायी जाय। इस संबंध में की गयी कारवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार सरकार को अवगत करायी जाय।

कंडिका –5

शीर्ष सु0 रो0 यो0 –30 प्रतिशत के योजनाओं में,रँायल्टी एवं बिक्री कर में कम कटौती की गयी राशि रँायल्टी मो0 16910.00 रू0 +बिक्री कर मो0 140230.00 रू0= कुल रू0 157140.00 की क्षति :–

शीर्ष सु0 रो0 यो0 30 प्रतिशत वर्ष 2004–05 एवं 2005–06 में पूर्ण विभिन्न योजनाओं के जाँच क्रम में पाया गया कि खान एवं भूतव्य विभाग स0 सी0 सी0 1043/94–73 पटना दिनांक 30.7.01 के अनुसार निर्माण कार्य में व्यवहृत लघु– खनिज पर स्वामित्व की वसूली अनिवार्ज है।

पुनः वित्त वाणिज्यकर विभाग पटना के पत्रांक – वि0 कर/कार्य संविदा 0/05 दि0 15.9.05 के अनुसार कार्य संविदा के क्रम में भुगतान के समय श्रोत पर बिक्री कर काटना आवश्यक है।

परन्तु उक्त सरकार के परिपत्र के विरूद्ध रोयाल्टी एवं बिक्री कर में कम कटौती की गयी थी। सरकार द्वारा र्निधारित दर निम्न है :–

ईट – 20.00 /प्रति हजार

लोकल बालू – 70.90/100 सी0 एफ0 टी0

सोन बालू – 85.00/100 सी0 एफ0 टी0

स्टोन चीप्स – 283.00 /100 सी0 एफ0 टी0

इसी प्रकार बिक्री कर में

ईट – 8 %

बालू – 8 %

चीप्स – 9 %

छड़ – 4 %

सींमेट – 11 %

उक्त दर के अनुरूप रॉयाल्टी एवं बिक्री कर की राशि की कटौती करनी थी। परन्तु ऐसा न कर कम कटौती की हुई पायी गयी। जिससे सरकारी राजस्व की क्षति हुई। इसप्रकार रोयल्टी मद एवं बिक्री कर मद में क्रमशः राशि रू0 16910.00 एवं 140230.00 कुल राशि रू0 157140.00 वास्तविक राशि से कम राशि की कटौती करने के फलस्वरूप सरकारी राजस्व की क्षति की हुई पाई गई। अतः विभागीय उच्च पदाधिकारीयों का ध्यान उक्त राजस्व की क्षति के संबंध मे विधि सम्मत कारवाई संबंधित उत्तरदायी व्यक्तियों पर करने हेतु आकृष्ट किया जाता है। तथा की गई कारवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को अवगत कराया जाय।

कंडिका –6

श्री विरेन्द्र कुमार सिंह जन सेवक को वेतनवृद्धि में अधिक भुगतान की गयी अन्तर की राशि 80588.00 रू0 वसूली योग्य :–

शीर्ष 2515(ख) के वेतन भुगतान पंजी के जाँच क्रम में पाया गया कि श्री विरेन्द्र कुमार सिंह जनसेवक को बकाया वेतनवृद्धि वृद्धि की राशि दि0 17.12.2000 से फरवरी 06 तक रू0 64582. 00 रू0 एवं मार्च 06 से नवम्बर 06 तक बकाया अन्तर की राशि रू0 16006.00 रू0 कुल राशि (64584.00+16006.00) = 80588.00 रू0 वसूली योग्य है। विपत्र सं0 151/06–07 द्वारा उक्त राशि निकासी कर दि0 23.2.07 को भुगतान किया गया है जो वेतन भुगतान पंजी के पृष्ठ सं0–9 पर अंकित है। इसकी विवरणी परिशिष्ट 'छ' पर अंकित है।

बिहार सरकार के उप सचिव राजभाषा विभाग पटना के ज्ञाप सं0 614 दि0 16.8.2001 एवं निदेशक राजभाषा सारण प्रमंडल, छपरा के ज्ञाप सं0–15 दि0 9.01.06 के अनुसार दि0 17.12. 2006 को आयोजित हिन्दी टिप्पण एवं प्रारूपण परीक्षा में उतीर्ण धोषित किये गये थे। नियमानुसार राजभाषा विभाग बिहार पटना के पत्रांक –361 रा0 दि0 15.6.68 के आलोक में परीक्षा आयोजित तिथि 17.12.2006 से आर्थिक लाभ देय होगा।

उक्त नियम के विरूद्ध श्री विरेन्द्र कुमार सिंह जनसेवक को उनके नियुक्ति की तिथि से ही वेतनवृद्धि का लाभ देते हुये मो0 80588.00 बकाया अन्तर की राशि का भुगतान कर दी गयी। निर्गत आपत्ति के अनुपालन में उत्तर दिया गया कि श्री सिंह से वसूली की कारवाई की जा रही है।

फलतः श्री सिंह से दि0 17.12.2000 से फरवरी 06 तक एवं मार्च 06 से नवम्बर 06 तक क्रमशः रू0 64582.00 + रू0 16006.00 रू0 (अन्तर वेतन की राशि = कुल मो0 80588.00 रू0 वसूलकर कोषागार में जमा करायी जाय तथा इसके फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका –7

मूल्यवर्द्धित कर की राशि कटौती नही किये जाने के कारण रू0 42504.00 रू0 सरकारी राजस्व की क्षति :–

शीर्ष एस0 जी0 आर0 वाई0 के अभिश्रव वर्ष 2005–06 के जाँच के क्रम में पाया गया कि निम्नवर्णित अभिश्रवों रिक्सा–ठेला खरीद पर मूल्यवर्द्धित कर आपुर्तीकर्त्ता से 4 प्रतिशत कटौती कर कोषागार में जमा करना था।

बिहार मूल्यवर्द्धित कर अधिनियम 2005 के नियम 28 एवं 29 के प्रावधान के अनुसार आपूर्त्तिकर्त्ताओं से निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी द्वारा कटौती कर कोषागार में जमा करना था। लेकिन निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी द्वारा ऐसा किया हुआ नही पाया गया।

अभिश्रव का विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्र0	फर्म का नाम एवं पता	समान का नाम एवं संख्या	दर	राशि	आपूर्त्ति तिथि	भुगतान तिथि
1	परिधान ट्रेडर्स बहादुरपुर राजेन्द्रनगर पटना	रिक्सा ठेला 60 पीस	@ 6900.00	414000.00	10.4.06	12.4.06
2	चिराग इन्डस्ट्रिज पटना	रिक्सा ठेला 94 पीस	@ 6900.00	648600.00	4.1.06	5.1.06

कुल – 1062600.00

बिहार मूल्यवर्द्धित कर अधिनियम 2005 के अनुसार रिक्सा ठेला खरीद मो0 1062600.00 रू0 के खरीद पर 4 प्रतिशत की दर से मो0 42504.00 रू0 वैट की कटौती आपूर्तीकर्त्ता से निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी द्वारा करनी थी। लेकिन ऐसा नही किया गया। फलतः वैट के रूप में रू0 42504.00 की सरकारी राजस्व की क्षति पायी गयी। अतः जिम्मेदार व्यक्ति से मूल्यवद्धित कर के रूप में राजस्वक्षति राशि रू0 42504.00 रू0 पर विभागीय स्तर पर कारवाई की जाय तथा इसके प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग ,बिहार पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका –8

यात्रा भत्ता में अधिक भुगतान की गयी राशि रू0 24000.00 रू0 वसूली योग्य :–

शीर्ष 2015 चुनाव वर्ष 2006 के पंचायत चुनाव के यात्रा विपत्र के जाँच के क्रम में पाया गया कि मतपत्र एवं चुनाव सामग्री लाने हेतु सरस्वती प्रेस हावड़ा(कलकत्ता) की यात्रा निम्नलिखित पदाधिकारियों/कर्मचारियों द्वारा की गयी थी। जिसकी विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्र0	विपत्र सं0 वर्ष	पदाधिकारी/कर्मचारियों का नाम एवं पदनाम	भुगतान की गयी राशि	भुगतान तिथि
1	212/05–06	श्री सुगली से0 श्रम प्रवर्त्तन पदा0	14400.00	4.5.2007
2	212/05–06	श्री सुनील कुमार मिश्रा प्र0 क0 पदा0	4400.00	4.5.2007
3	212/05–06	श्री नवल किशोर सिंह जन सेवक	4100.00	4.5.2007
4	212/05–06	श्री हजारी राय अनुसेवी	4100.00	4.5.2007

श्री सुगली सेठ, श्रम प्रवर्त्तन पदा0 मढ़ौरा के यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति की जाँच की गयी। जाँच के क्रम में पाया गया कि वरीय पदा0 का आदेश की प्रति संलग्न नही पायी गयी साथ ही भ्रमणा देनन्दिनी भी संलग्न नही पायी गयी। यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति में रेल द्वारा ए0 सी0 –III TR. से यात्रा की गयी दर्शायी गयी थी। रेलवे टिकट का नम्वर भी दर्ज नही पायी गयी।

यात्रा भत्ता नियमावली के नियम –46(1) के अनुसार सरकारी सेवकों को प्रथम या वाहानुकूलित डिब्बे में यात्रा करने पर यात्रा भत्ता विपत्र में टिकट संख्या अंकित करना अनिवार्य होगा। ऐसा विपत्र में दर्ज नही पाया गया।

फलतः श्री सेठ का विपत्र माह–मार्च,अप्रैल एवं जून 2006 की गयी यात्रा के लिये भुगतान की गयी राशि मो0 14400.00 रू0 संदिग्ध प्रतीत होता है। अतः सेठ से मो0 14400.00 रूव वसूली योग्य है।

2. श्री सुनिल मिश्रा प्रखण्ड कल्याण पदा0 मढ़ौरा के यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति माह– अप्रैल,मई एवं जून 2006 के जाँच में पाया गया कि दि0 11.4.06 से 18.4.2006 तक सरस्वती प्रेस हावड़ा (कलकत्ता) का मतपत्र एवं चुनाव सामग्री लाने के लिये यात्रा की गयी थी। विपत्र में सरकारी गाड़ी से यात्रा दर्शायी गयी है। बिहार यात्रा भत्ता नियमावली का नियम –69(1) के आलोक में सरकारी गाड़ी से यात्रा करने पर सड़क भत्ता के रूप में भुगतान की गयी राशि मो0 1600.00 अमान्य होगी। साथ ही इनका मूल वेतन मो0 7700.00 रू0 है। दैनिक भत्ता A–1 श्रेणी के शहर के लिये @ 200 रू0 प्रति दिन की दर से देय होगा।

भुगतान की गयी राशि – सड़क भत्ता – 1600.00

दैनिक भत्ता $8\frac{2}{2}$ दिन x 300.00 – 2550.00

भोजन एवं नास्ता में – 250.00

कुल – 4400.00

भुगतान योग्य राशि –

दैनिक भत्ता $8\frac{2}{2}$ दिन x 200.00 – 1700.00

सड़क भत्ता 41 mm x 60 रू0 – 250.00

1950.00

वसूली योग्य राशि – भुगतान की गयी राशि – 4400.00

भुगतान योग्य राशि – (–) 1950.00

2450.00 वसूली योग्य

3. श्री नवल किशोर सिंह जन सेवक मढ़ौरा मो0 का माह–अप्रिल 2006 के यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति के जाँच के क्रम में पाया गया कि श्री सिंह दि0 11.4.06 से 17.4.06 तक यात्रा सरस्वती प्रेस हावड़ा (कलकत्ता) की यात्रा की थी। विपत्र के साथ वरीय पदा0 के आदेश की प्रति एवं भ्रमणा दैनन्दिनी संलग्न नही पायी गयी। यात्रा किस माध्यम से की गयी रेल अथवा निजी गाड़ी या सरकारी गाड़ी से, इसका विपत्र में कोई जिक्र नही पाया गया।

फलतः यह विपत्र का भुगतान संदिग्ध प्रतीत होता है श्री सिंह से मो0 4100.00 रू0 वसूली योग्य है।

4. श्री हजारी राय अनुसेवी प्रखण्ड मढ़ौरा का यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति माह– अप्रिल 2006 के जाँच के क्रम में पाया गया कि श्री राय सरस्वती प्रेस हावड़ा (कलकत्ता) की यात्रा

सरकारी गाड़ी से मतपत्र एवं अन्य चुनाव सामग्री लाने हेतु दि0 11.4.2006 से 18.4.06 तक की थी। इनका मूल वेतन मो0 3950.00 रू0 है। बिहार यात्रा भत्ता नियमावली 69(i) के आलोक में इनका दैनिक भत्त A-1श्रेणी के शहर के लिये @ 105/रू0 प्रतिदिन की दर से देय है।

भुगतान की गयी राशि –

नास्ता भोजन – 120.00

गेस्ट हाउस किराया @ 300 x6 – 1800.00

सड़क भत्ता @ 4 x350 कि0 मी0 – 1400.00

4160.00

अदेय (–) 60.00

4100.00 रू0

भुगतान की गयी राशि – मो0 4100.00 रू0

भुगतान योग्य राशि – सड़क भत्ता @ 60x 350.00 =210.00

दैनिक भत्ता @ 105x 8 दिन = 840.00

कुल 1050.00

वसूली योग्य राशि – 4100.00

(–) 1050.00

3050.00 रू0 वसूली योग्य

कुल वसूली योग्य राशि :–

1. श्री सुगली सेठ श्रम प्रर्वतन पदा0 – 14400.00
2. श्री सुनिल कुमार मिश्रा प्र0 क0 पदा0 – 2450.00
3. श्री नवल किशोर सिंह जन सेवक – 4100.00
4. श्री हजारी राय अनुसेवी – 3050.00

कुल मो0 – 24000.00

अतः उपरोक्त तथ्यों के आधार पर 24000.00 रू0 यात्रा भत्ता विपत्र में अधिक भुगतान की गयी राशि संबंधित व्यक्ति से वसूल कर कोषागार में जमा की जाय तथा इसके फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को सूचित किया जाय।

कंडिका –9

क्वाटर रेन्ट में कम कटौती की गयी राशि मो0 5946.20 रू0 वसूली योग्य :–

शीर्ष 2515 (ख), 2515(क),2401 कृषि वर्ष 2003–04 से 2007–08 तक का विभिन्न पदाधिकारियों एवं कर्मचारियों के वेतन भुगतान पंजी के जाँच में पाया गया कि बिहार सरकार के अपर सचिव एवं भवन निर्माणा एवं आवास विभाग पटना के पत्रांक 189 (झ) दिनांक 24.11. 90 के आलोक में मानक कटौती करने का प्रावधान था जो निम्न प्रकार है :–

1. राजपत्रित पदा0 – 102/रू0 प्रति माह
2. पर्यवेक्षक – 58.40 रू0 प्रति माह
3. अनु सचिवीय (लिपिक) – 25.60 प्रति माह
4. पदचर – 5.10 रू0 प्रति माह

उक्त दर दिनांक 1.12.90 से लागु है। मानक दर से कम कटौती की गयी राशि मो0 5946.20 संबंधित पदाधिकारी एवं कर्मचारियों से वसूली योग्य है। जिसकी विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्रमांक	पदाधिकारी/कर्म0 का नाम एवं पदनाम	कटौती महिना/वर्ष	कटौती योग्य राशि	कटौती की गयी राशि	अन्तर की राशि वसूली योग्य
1	श्री इनामुल हक अंसारी प्र0 वि0 पदा0	जून 03 से फरवरी 05	21x102 2142.00	13x40=520.00	1622.00
2	श्री इनामुल हक अंसारी प्र0 वि0 पदा0	मार्च 05 से जून 07 तक	28x102 2856.00	28x40.00=1120	1736.00
3	श्री भवेश नारायण ठाकुर बी0 ए0 ओ0	मार्च 03 से फरवरी 05	24x58.40 1401.60	24x27.00=648.00	753.60
4	श्री भवेश नारायण ठाकुर बी0 ए0 ओ0	मार्च 05 से जनवरी 06 तक	11x58.40 642.40	11x27.00=297.00	345.40
5	श्री केदार नाथ शर्मा जी0 पी0 एस0	मार्च 03 से फरवरी 05 तक	24x58.40 1401.60	24x27.00=648.00	753.60
6	श्री केदार नाथ शर्मा जी0 पी0 एस0	मार्च 05 से फरवरी 06 तक	12x58.40 700.80	12x27.00=324.00	376.80
7	श्री अखिलेश कुमार सिंहा पंचायत सेवक	मार्च 03 से फरवरी 04 तक	12x25.60 307.20	12x22.00=264.00	43.20
8	श्री विष्णु देव राय प्रधान सहायक	सितम्बर 06 से अक्टूबर 07	14x25.60 358.40	14x22.00=308.00	50.40
9	श्री देव कुमार सिंह सहायक	फरवरी 05 से फरवरी 08	37x25.60 947.20	31x22.00=682.00	265.20

कुल – 5946.20

कुल मो0 5946.20 मानक कटौती में कम काटी गयी राशि संबंधित व्यक्ति से वसूल कर चालान द्वारा कोषागार में जमाकर प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार सरकार को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 10

नाजीर रसीद से प्राप्त राशि मो0 4781.00 रू0 सहायक रोकड़पुस्त के आय–पक्ष में दर्ज नही पाये जाने के फलस्वरूप गबन :–

नाजीर रसीद द्वारा प्राप्त राशि का सत्यापन संबंधित रोकड़पुस्त में पाया गया कि

(1) नाजीर रसीद सं0– 296741 दि0 17.2.06 द्वारा श्री वीरवल अंसारी पं0 सेवक से सांसद योजना सं0 –08/95–96 में अधिक भुगतान के रूप में मो0 242.00 रू0 की प्राप्ति की गयी थी।

(2) नाजीर रसीद सं0 – 296742 दि0 23.2.06 के द्वारा श्री वीरवल अंसारी पं0 सेवक से सांसद योजना सं0 08/95–96 में रोयाल्टी की राशि की वसूली के रूप में मो0 539 रू0 की प्राप्ति की गयी थी।

(3) नाजीर रसीद सं0– 135858 दि0 24.4.06 के द्वारा श्री सुरेन्द्र राम,तत्तकालीन नाजीर मढ़ौरा से कल्याणा छात्रवृति मद में अधिक भुगतान की गयी राशि मो0 4000.00 रू0 की प्राप्ती की गयी थी। इस प्रकार कुल 242+539.00+4000.00 = 4781.00 रू0 जिसकी प्राप्ती उपरोक्त नाजीर रसीद से की गयी थी। संबंधित रोकड़ पंजी के आय–पक्ष में प्रविष्टी नही पायी गयी। फलतः संवरण शेष पर प्रभाव पड़ा। इस प्रकार राशि 4781.00 का गबन किया गया। फलतः जिम्मेदार व्यक्ति से गबन की गयी राशि 4781.00 रू0 से विधि सम्मत कारवाई करते हुये इसके प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका –11

सहायक रोकड़ पंजी के संवरणा शेष में मो0 4509.00 रू0 कम दर्शायी गयी राशि वसूली योग्य :–

शीर्ष 2235 सा0 सु0 (राज्य) के स0 रोकड़ पुस्त के योग एवं संतुलन के जाँच के में दि0 22.3.04 को व्यय पक्ष में मो0 385118.00 अंकित पाया गया । जो इस प्रकार है :–

व्यय योग	–	385118.00
अन्त शेष	–	1751768.10

कुल योग – 2136886.10

जबकि दि0 22.3.04 को व्यय योग मो0 380609.00 रू0 ही होना चाहिये।

इस प्रकार 385118.00 – 380609.00=4509.00 रू0 व्यय योग में अधिक अंकित कर अन्त शेष मो0 1751768.10 रू0 को अग्राणित किया गया। जबकि अन्तशेष मो0 1756277.10 रू0 होनी चाहिये थी।

वास्तविक व्यय योग – 380609.00

अन्त शेष – 1756277.10

कुल योग – 2136886.10

इस प्रकार दि0 22.3.04 को अन्तशेष में वास्तविक से कम राशि रू0 की 4509.00 रू0 जिम्मेदार व्यक्ति से वसूलकर चालान द्वारा कोषागार के उचित शीर्ष में जमा करायी जाय फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 12

छात्रवृति मद में अधिक भुगतान की गयी राशि मो0 1320.00 रू0 वसूली योग्य :–

शीर्ष 2225 कल्याण (छात्रवृति) मद के अभिश्रवों का जाँच एवं सत्यापन के क्रम में पाया गया कि रा0 उ0 वि0 नरहरपुर (सारण) के वर्ष 2003 में वर्ग–8 में पठन पाठन करने वाले छात्र– छात्राओं के बीच वितरित छात्रवृति के अभिश्रव में पाया गया कि श्री तमजीर आलम एवं 7 में कुल क्रमांक 1 से 8 के क्रमांक 3 पर अंकित पुनम कुमारी पिता– देव नाथ राय (पिछड़ा वर्ग) वर्ग–8 वर्ष 2003 में अवधि जनवरी 03 से दिसम्बर 03 तक कुल 12 महिने x 55.00 रू0 प्रति माह = 660 रू0 का भुगतान बिना प्राप्ति हस्ताक्षर के अभिश्रव की कुल राशि मो0 5280. 00 रू0 पारित एवं स0 रोकड़पुस्त के व्यय पक्ष में दि0 26.03.04 को अंकित पाया गया। इस प्रकार प्राप्तिकर्त्ता का बिना हस्ताक्षर लिए रू0 660.00 रू0 भुगतान कर दी गयी एवं दिनांक 26. 03.04 को ही रा0 उ0 वि0 नरहरपुर वर्ग –9 वाँ का श्री पंकज कुमार पिता – श्री बद्री प्रसाद को जनवरी 03 से दिसम्बर 03 तक @ 55.00 रू0 प्रतिमाह के दर से मो0 660.00 रू0 प्राप्तिकर्त्ता से बिना हस्ताक्षर लिये ही भुगतान दर्शा दी गयी।

इस प्रकार मो0 660.00 + 660.00 =1320.00 रू0 प्राप्तिकर्त्ता का बिना हस्ताक्षर लिए भुगतान दर्शायी गयी राशि कुल 1320.00 रू0 उत्तरदायी एवं दोषी व्यक्ति से वसूल कर कोषागार में चालान द्वारा जमा करायी जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 13

यात्रा भत्ता मद में विभिन्न पदा0/कर्मचारियों को अधिक भुगतान की गयी राशि मो0 1209.00 रू0 वसूली योग्य :–

शीर्ष 2515 (ख) एंव 2505(ग) के विभिन्न पदा0/कर्मचारियों के यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति के जाँच क्रम में पाया गया कि बिहार यात्रा भत्ता नियमावली के नियम 57(4) के अनुरूप भुगतान नही किया पाया गया। इस नियम के विरूद्ध यात्रा भत्ता मद में मो0 1209.00 रू0 अधिक भुगतान कर दी गयी। जिसका विस्तृत विवरणी परिशिष्ट ''क'' पर दी गयी है।

व्सूली योग्य राशि संबंधित व्यक्ति से निम्न प्रकार है :–

क्र0	पदा0/कर्म0 का नाम एवं पदनाम	शीर्ष	वसूली योग्य राशि
1	श्री वकील राम अनुसेवी	2515 (ख)	285.00
2	श्री वकील प्र0 सिंहा प्र0 पशुपालन पदा0	2515 (ख)	178.00
3	श्री मणि भूषणा प्रसाद सहायक	2505 (ग)	275.00
4	श्री इनामुन्न हक अंसारी प्र0 वि0 पदा0	2515 (ख)	60.00
5	श्री मणि भूषणा प्रसाद सहायक	2505 (ग)	257.00
6	श्री वकील राम अनुसेवी	2505 (ग)	154.00

कुल – 1209.00

अतः उपरोक्त राशि रू0 1209.00 रू0 अधिक भुगतान की गयी राशि संबंधित व्यक्ति से वसूल कर कोषागार में जमा करायी जाय। तथा इसके फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 14

रू0 1160.00 छात्रवृति मद की वास्तविक राशि से अधिक राशि का भुगतान वसूली योग्य ।

शीर्ष 2225 (कल्याणा) छात्रवृति मद में भुगतान राशियों के अभिश्रवों के सत्यापन एवं जाँच में पाया गया कि राजकीय उच्च विद्यालय नरहरपुर (सारण) के वर्ष 2003 में वर्ग–7 में अध्ययन करने वाले अनुसूचित जाति के छात्र एवं छात्राओं (सर्व श्री सुबोध कुमार दास एवं अन्य 12 प्रति छात्र प्रति वर्ष @ 660.00) यानि 13X660.00 =8580.00 रू0 ही देय राशि है, जबकि अभिश्रव (1 से 13 तक) में कुल राशि रू0 9240.00 रू0 अंकित भुगतान दर्शायी गयी पायी गयी। साथ ही स0 रोकड़पंजी के व्यय पक्ष में मो0 9240.00 रू0 दर्ज दर्शायी गयी थी। इस प्रकार 9240.00–8580.00 =660.00 रू0 अधिक भुगतान दर्ज पायी गयी। एवं लाल कार्डधारी छात्र–छात्राओं के बीच प्रोत्साहन राशि (उपस्थिति के आधार पर) के वितरण संबंधित अभिश्रवों रा0 प्र0 कन्या वि0 वरदहियाँ मढ़ौरा के वर्ष 2001–02 के लिये चाँदनी कुमारी एवं अन्य 5 के बीच वितरीत वास्तविक राशि मो0 1272.00 रू0 पायी गयी, जबकि संबंधित सं0 रोकड़पुस्त में रू0 1772.

00 रू0 अंकित पाया गया। फलस्वरूप मो0 1772.00– 1272.00 = 500.00 रू0 अधिक भुगतान दर्ज पायी गयी।

इस प्रकार मो0 660.00+500.00=1160.00 रू0 वास्तविक राशि से अधिक भुगतान दर्शायी गयी राशि संबंधित उत्तर दायी व्यक्ति से वसूलकर चालान द्वारा उचित शीर्ष में जमा करायी जाय। तथा इसके सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को दी जाय।

कंडिका –15

मो0 1150.00 रू0 अग्रिम पंजी के कम दर्शायी गयी राशि वसूली योग्य ।

अग्रिम पंजी वर्ष 2003–04 के जाँच के क्रम में पाया गया कि श्री गयासुद्दीन पंचायत सेवक को वृद्धापेंशन बाँटने हेतु दी गयी अग्रिम दि0 28.10.03 को समायोजन के बाद शेष राशि मो0 7950.00 रू0 जो अग्रिम पंजी के पृष्ठ सं0 10 पर अंकित है। एवं पृष्ठ सं0 13 पर 7300.00 रू0 वृद्धा पेंशन वितरण हेतु दिया गया या अंकित है। इस प्रकार कुल अग्रिम के रूप में समायोजन हेतु लंबित बाकी राशि मो0 7950.00+7300.00=15250.00 रू0 है। जबकि सामान्य रोकड़पुस्त के दि0 31.10.07 को गया सुद्दीन के नाम पर मो0 14100.00 रू0 अग्रिम के रूप में असमायोजित राशि दर्शायी गयी है। इस प्रकार रू0 15250.00–14100.00=1150.00 रू0 वास्तविक अग्रिम से कम दर्शायी गयी। इस प्रकार श्री गया सुद्दीन पं0 से0 के यहाँ लंबित असमायोजित राशि मो0 15250.00 के स्थान पर मो0 14100.00 रू0 दर्शायी गयी पायी गयी। सामान्य रोकड़पुस्त में दि0 31.10.07 को अग्रिम के रूप में मो0 789589.04 रू0 दर्शायी गई है। लेकिन मो0 7,89,589.04 के स्थान पर 789589.04 +1150.00 =790739.04 रू0 होना चाहिये। इसका प्रभाव सामान्य रोकड़पुस्त के संवरणा शेष पर भी पड़ा है।

दि0 31.10.2007 को संवरणा शेष का विस्तार निम्न प्रकार है। –

1. बैंक में जाम राशि	–	14263503.34
2. अग्रिम	–	789589.04
3. अभिश्रव	–	2126151.50
4. एस0 डी0	–	20.00
5. पी0 ए0	–	400.00
6. एस0 एल0	–	150755.11
कुल	–	17330418.99

अग्रिम की राशि मो0 1150.00 रू0 बढ़ जाने से संवरणा शेष की राशि मो0 17330418.99+1150.00 = 17331568.99 होना चाहिये। जिसमें मो0 1150.00रू0 कम दर्शायी गयी।

इस प्रकार संवरणा शेष मो0 1150.00 रू0 वास्तविक राशि से कम दर्शायी गयी। राशि उत्तरदायी व्यक्ति से वसूल कर कोषागार में जमा करायी जाय। तथा इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को दी जाय।

कंडिका – 16

मूल्यवर्द्धित कर के विश्व कटौती नही की गयी राशि 568.00 रू0 वसूली योग्य :–

शीर्ष एस0 जी0 आर0 वाई0 वर्ष 2005–06 एवं 2505 (ग) के वर्ष 2004–05 एवं 2515 (क) के वर्ष 2006–07 के अभिश्रव के जाँच के क्रम में पाया गया कि बिहार मूल्यवर्द्धित कर अधिनियम 2005 की धारा 40 एवं 41 सह पठित नियम 28 एवं 29 के प्रावधान के अनुसार आपूर्तिकर्त्ता से @ 4 प्रतिशत की दर से मो0 568.00 रू0 कटौती कर भुगतान करनी थी। जिसका विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्र0	शीर्ष	फर्म का नाम एवं पता	समान का नाम एंव मात्रा	दर	राशि	आपूर्त्ति तिथि	भुगतान तिथि	देय वैट कर की राशि
1	एस0 जी0 आर0 वाई0 वर्ष 2005–06	बिहार ईजिनीयरिंग वर्क सर्वोदय नगर छपरा	प्लास्टिक की कुर्सी 10 पीस	@210.00	2100.00	21.7.03	22.2.06	84.00
2	2505(ग) वर्ष 2004–05	लेदर इम्पोरियम छपरा	लंच बैग 200 पीस	@36.00	7200.00	18.3.05	31.3.05	288.00
3	2515(क) वर्ष 06–07	वी0 भी0 कम्युनिकेशन छपरा	मोबाईल सेट नोकिया –N-6020 1 पीस	@4900.00	4900.00	20.10.06	23.2.07	196.00

कुल – 568.00

आपूर्तिकर्त्ता से मो0 568.00 रू0 @ 4% की दर से कटौती कर शेष राशि का भुगतान किया जाना चाहिये था। लेकिन आपूर्तिकर्त्ता को पूरी राशि का भुगतान कर दिया गया जो बिहार सरकार के गैर अधिनियम –2005 के विरूद्ध है। फलतः जिम्मेदार व्यक्ति से रू0 568.00 रू0 वसूल कर कोषागार के उचित शीर्ष में जमा करायी जाय। एवं इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 17

रू0 450.00 रू0 सम्पूर्ण ग्रामीण रोजगार योजना अर्न्तगत अधिक भुगतान दर्शायी गयी राशि वसूली योग्य :–

शीर्ष एस0 जी0 आर0 वाई0 के अभिश्रव वर्ष 2005–06 के जाँच के क्रम में पाया गया कि शशि स्टेशनरी नगरपालिका चौक छपरा दि0 17.1.04 को

रजिस्टर	–	1 पीस	– 40.00 रू0
फाईल	–	1 पीस	– 10.00
		कुल –	50.00 रू0

अभिश्रव पारित रू0 50.00 रू0 दर्ज पायी गयी।

लेकिन स0 रोकड़पुस्त के पृष्ठ सं0 – 90 पर दि0 22.2.06 को व्यय पक्ष में मो0 500.00 रू0 दर्ज पायी गयी।

इस प्रकार मो0 500.00 – 50.00 =450.00 अधिक भुगतान दर्शायी गयी।

अतः पारित राशि से अधिक भुगतान दर्शायी गयी राशि मो0 450.00 रू0 उत्तरदायी व्यक्ति से वसूल कर कोषागार में जमा करायी जाय तथा प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार ,पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 18

रू0 376.00 बकाये वेतन मद में अधिक भुगतान वसूली योग्य :–

शीर्ष 2515 (ख) के वर्ष्र 2006– 07 के वेतन भुगतान पंजी विभिन्न पदाधिकारियों/कर्मचारियों को भुगतान की गयी राशि के जाँच क्रम में पाया गया कि श्री हजारी राय अनुसेवी को विपत्र सं0 – 112/06–07 द्वारा प्रथम सुनिश्चित वृति उन्नयन के बकाया अन्तर की राशि दि0 9.8.99 से 14.11.2000 तक का मो0 2189.00 रू0 भुगतान दिनांक 11.1.07 को किया गया था। जिसकी विवरणी निम्न प्रकार है।

वेतन	–	म0 भ0	–	मकान भाड़ा	–	कुल राशि
1255.00	–	821.00	–	113.00	–	2189.00

परन्तु इनके निकासी विवरणी के जाँच के पश्चयात देय भुगतान निम्न प्रकार होना चाहिये जिसका विवरणी निम्न प्रकार है –

वेतन	–	म0 भ0	–	मकान भाड़ा	–	कुल राशि

1255.00 — 485.00 — 73.00 — 1813.00

इस प्रकार श्री हजारी राय को 2189.00—1813.00=376.00 रू0 376.00 रू0 मान्य राशि से अधिक भुगतान कर दी गयी । म0 भ0 के भुगतान की गयी राशि 821.00 — 485.00 = 336. 00 रू0 एवं मकान भाड़ा में 113.00—73.00=40.00 कुल अन्तर की राशि 336.00+40.00 = 376.00 जो श्री राय से रू0 376.00 रू0 वसूलकर कोषागार में जमा करायी जाय। तथा इसकी सूचना से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को दी जाय।

कंडिका — 19

श्री जनकदेव सिंह पंचायत सेवक को बकाया वेतनवृद्धि में मो0 100.00 रू0 अधिक भुगतान की गयी राशि वसूली योग्य :—

शीर्ष 2515 (क) के वेतन भुगतान पंजी वर्ष 2003—04 के जाँच क्रम में पाया गया कि श्री जनक देव सिंह पं0 से0 को बकाया वेतनवृद्धि दि0 सितम्बर 02 से नवम्बर 03 तक का विपत्र सं0 136/03—04 द्वारा मो0 10800.00 दि0 18.02.2004 को भुगतान किया गया है जो रा0 रोकड़पंजी के पृष्ठ सं0— 233 पर अंकित है। भुगतान क गयी राशि का विवरणी निम्न प्रकार है :—

वेतन	म0 भ0	एच0 आर0	कुल राशि	भ0 नि0 में कटौती	भुगतान की गयी राशि
7395.00	3843.00	275.00	11613.00	813.00	10800.00

परन्तु जाँच के क्रम में पाया गया कि इनका भुगतान निम्न प्रकार होना चाहिये :—

वेतन	म0 भ0	एच0 आर0	कुल राशि
7395.00	3843.00	275.00	11513.00

इस प्रकार रू0 11513.00 रू0 के स्थान पर मो0 11613.00 रू0 भुगतान कर दिया गया। फलतः रू0 11613.00—11513.00 =100.00 रू0 मान्य राशि से अधिक भुगतान कर दी गयी। अतः मान्य राशि से अधिक भुगतान की गयी राशि रू0 100.00 रू0 उत्तरदायी व्यक्ति से वसूलकर कोषागार में जमा करायी जाय। इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को दी जाय।

कंडिका – 20

विचलन राशि 2126151.50 रू0 को समायोजन करने के संबंध मे।

सामान्य रोकड़ पुस्त के दि0 31.10.07 एवं अभिश्रव पंजी के जाँच एवं सत्यापन के क्रम में पाया गया कि बिहार वित्तीय नियमावली भाग–1 नियम–8 एवं बिहार कोषागार संहिता के नियम 295 के अनुसार व्यय आवंटित मद में ही करना है आवंटन के आभाव में विचलन कर बड़ी राशि खर्च करके समायोजन हेतु अभिश्रव के रूप में रखना धोर आपत्तिजनक है।

इस प्रकार मो0 2126151.50 रू0 दि0 31.10.07 तक अभिश्रव के रूप में समायोजन हेतु लंबित रखना वित्तीय नियमावली के विरूद्ध है। साथ ही अभिश्रव पंजी के जाँच क्रम में पाया गया कि अभिश्रव पंजी में अभिश्रव प्रविष्टी के स्थान पर निकासी एवं व्ययन पदा0 का हस्ताक्षर नही पाया गया। पंजी के प्रथत पृष्ठ पर प्र0 वि0 पदा0 द्वारा यह लिखित आदेश अंकित पाया गया कि ''पूर्व के पदा0 द्वारा अभिश्रव पंजी पर हस्ताक्षर कराकर नियमित की जाय।'' लेकिन अंकेक्षण समाप्ति के तिथि तक पूर्व के प्र0 वि0 पदा0 द्वारा हस्ताक्षर कराकर नियमित नही कराया गया।

अंकेक्षण आपत्ति के अनुपालन में उत्तर दिया गया कि तत्कालीन नाजीर को कारवाई करने हेतु आदेश निर्गत की जा रही है।

उच्चाधिकारी को इस ओर ध्यान आकृष्ठ करते हुये कहना है कि लंबित असमायोजित राशि मो0 2126151.50 रू0 का आवंटन प्राप्त कर समायोजन की जाय तथा विचलन की उक्त राशि रू0 को नियमित किया जाय एवं इसके प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

कंडिका –21

रू0 403747.00 रू0 आपत्तिअर्न्तगत–

शीर्ष एस0 जी0 आर0 वाई0 वर्ष 2007–08 के अभिश्रव जाँच के क्रम में पाया गया कि सेक्रेड डाइमेंशन गंगा गोपाल कम्पलेक्स म्युनिशिपल चौक छपरा से दिनांक 5.4.07 को 90 सिलाई मशीन खरीदी गयी थी, जिसका दर @ 4673.00 90X4673.00=420570.00 रू0 भुगतान कैश बुक के पृष्ठ सं0–2 पर दि0 17.4.07 को दर्शायी गयी है। जिसका विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्र0	फर्म का नाम एवं पता	समान का नाम एवं मात्रा	दर	राशि	आपूर्त्ति तिथि	भुगतान तिथि
1	सेक्रेड डाइमेंशन गंगा गोपाल कम्पलेक्स म्युनिशिपल चौक	सिलाई मशीन 90 पीस	@ 4673.00 प्रति पीस	420570.00	5.4.07	17.4.07

	छपरा					

420570.00

(–) 16823.00 (बिक्री कर की राशि @ 4% की दर से

मो0 403747.00 (शुद्ध भुगतान की गयी राशि)

रू0 420570.00 के पारित अभिश्रव में 4% की दर से बिक्री कर की राशि रू0 16823.00 कटौती कर शुद्ध भुगतान रू0 403747.00 पाया गया। बिहार वित्त नियमावली भाग–1 के नियम –128 एवं 241 के सामग्रियों का क्रय अपेंडिक्स –8 के तहत नही किया गया। निवीदा भी तीन प्रतियों में नही ली गयी तथा इसके क्रय संबंधित पंजी भी उपलब्ध नही करायी गयी। अंकेक्षण आपत्ति के अनुपालन में उत्तर दिया गया कि क्रय संबंधि संचिका की खोज की जा रही है उपलब्ध होने पर अंकेक्षण को उपलब्ध करा दी जायेगी। अंकेक्षण समाप्ति के तिथि तक क्रय संबंधित संचिका उपलब्ध नही करायी गयी। फलतः सक्षम पदाधिकारी द्वारा इसकी छानबीन कर जाँचो उपरांत इसके प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत करायी जाय। तबतक रू0 403747.00 रू0 की व्यय को आपत्तिअर्न्तगत रखा जाता है।

कंडिका –22

मो0 227528.00 रू0 का बकाया भुगतान की गयी राशि आपत्ति अर्न्तगत :–

शीर्ष 2515 (क),(ख) एवं 2505 (ग) एवं शीर्ष 2401 कृर्षि के वेतन भुगतान पंजी के क्रम में मो0 227528.00 रू0 का बकाया वेतन विवरणी अंकेक्षण के समक्ष उपस्थित नही किया गया।

जिसका विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्र0	शीर्ष	पदा0 / कर्म0 का नाम एवं पदनाम	विपत्र सं0 / वर्ष	राशि	भुगतान तिथि	भुगतान अवधि
1	2515 (ख)	श्री कमलेश कुमार तिवारी अनुसेवी	150 / 06–07	17870.00	23.2.07	23.8.01 से जुलाई 06
2	2515 (ख)	श्री ओम प्रकाश सिंह भी0 एल0 डब्लु0	152 / 06–07	35479.00	23.2.07	अप्रिल–97 से फरवरी 2000
3	2505 (ग)	श्री वकील राम अनुसेवी	154 / 06–07	10284.00	23.2.07	18.2.03 से फरवरी 06 तक
4	2515 (ख)	श्री विष्णु देव	109 / 06–07	106638.00	11.1.07	15.11.06 से

		राय प्र0 स0				जुलाई 06
5	2515 (ख)	श्री मनोज कुमार तिवारी जन सेवक	146 / 06–07	38835.00	31.3.07	15.11.06 से 31.10.06 तक
6	2515 (ख)	कमल कुमार सहायक	149 / 06–07	18422.00	31.3.07	23.2.03 से फरवरी 06

कुल – 227528.00

मो0 227528.00 रू0 का बकाया वेतन भुगतान संबंधित विवरणी जो विभिन्न कर्मचारियों को भुगतान किया गया था। अंकेक्षण को उपलब्ध नही करायी गयी।

अतः विभागीय स्तर पर सक्षम पदाधिकारी से उपरोक्त विवरणी के आधार पर उक्त व्यय की जाँच कर ली जाय तथा इसके फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को अवगत करायी जाय। तबतक मो0 227528.00 की भुगतान की गयी राशि को आपत्ति अन्तर्गत रखी जाती है।

कंडिका – 23

मो0 37838.45 रू0 गाड़ी सं0 बी0 आर0 डी0 6874 एवं बी0 एच0 डी0 6683 पर खर्च की गयी राशि आपत्ति अर्न्तगत :–

शीर्ष एस0 जी0 आर0 वाई0 वर्ष 2005–06 एवं 2515 (ख) वर्ष 2004–05 एवं 2006–07 के अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि गाड़ी सं0 बी0 एच0 डी0– 6683 एवं गाड़ी सं0 बी0 आर0 डी0 6874 पर गाड़ी मरम्मति एवं तेल– मोबिल मद में खर्च दर्शायी गयी मो0 37838. 45 रू0 की सत्यता की जाँच नही किया जा सका। क्योकि गाड़ी का लॉग बुक एवं इतिहास पुस्त की बार–बार लिखित रूप से माँग करने के बाबजूद भी अंकेक्षण को हस्तगत नही कराई गयी।

जिसकी विस्तृत विवरणी परिशिष्ट ''ख'' पर दर्शायी गयी है। उच्चाधिकारी का ध्यान इस ओर आकृष्ट करना है कि इसकी जाँच सक्षम पदाधिकारी से करायी जाय। तथा इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को दी जाय। तबतक गाड़ी मरम्मति एवं तेल– मोबिल पर र्खच की गयी राशि मो0 37838.45 रू0 को आपत्तिअन्तर्गत रखा जाता है।

कंडिका – 24

मो0 8800.00 रू0 आपत्ति अर्न्तगत :–

शीर्ष 2515 (क) वर्ष 2006–07 एवं 2015 निर्वाचन वर्ष 2005–06 के अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि पंचायत प्रतिनिधियों के प्रशिक्षण हेतु मो0 7100.00 रू0 284 प्रतिनिधियों के नास्ता हेतु @ 25.00 रू0 प्रति व्यक्ति की दर से देना र्निधारित था। सभी कुल 284 प्रतिनिधियों को

उपस्थिति दर्शाकर @ 25.00 की दर से मो0 7100.00 रू0 भुगतान दर्शा दिया गया। जिसके अभिश्रव का विवरणी निम्नप्रकार है :–

क्र0	आपूर्तिकर्त्ता का नाम एवं पता	समान का नाम	दर	राशि	आपूर्ति तिथि	भुगतान तिथि
1	श्री भगवान मिष्ठान भंडार स्टेशन चौक मढ़ौरा	नास्ता का पैकेट 284	@ 25.00	7100.00	30.11.06	11.1.07

पंचायत प्रतिनिधियों की संख्या पूरे प्रखण्ड में 284 है। इसके संबंध में कितने प्रतिनिधि उपस्थित हुये और कितने उपस्थित नही हुये, उपस्थिति पंजी अंकेक्षण को उपलब्ध नही करायी गयी। शत् प्रतिशत् उपस्थिति दर्शाकर @ 25.00 रू0 प्रति व्यक्ति की दर से मो0 7100.00 रू0 भुगतान दर्शा देना असत्य प्रतीत होता है।

साथ ही शीर्ष 2015 निर्वाचन वर्ष 2005–06 के अभिश्रव के जाँच में पाया गया कि श्री देव कुमार सिंह सहायक के आवेदन के आधार पर दि0 1.9.05 को डाकधर मढ़ौरा से मो0 1700. 00 रू0 का डाक टिकट क्रय किया गया। जिसका भुगतान दि0 27.2.06 को अंकित पाया गया। डाक टिकट का भंडार पंजी की प्रविष्टी अप्राप्त पाया गया।

इस प्रकार कुल 7100+1700.00=8800.00 रू0 का भुगतान आपत्तिअन्तर्गत रखा जाता है। सक्षम पदाधिकारी से उपरोक्त खर्च की छानबीन कर एवं जाँचोउपरांत की गयी कारवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग ,बिहार सरकार को अवगत करायी जाय। तबतक मो0 8800.00 रू0 का व्यय आपत्तिअर्न्तगत रखा जाता है।

भाग – 2

कंडिका – 25

मो0 698557.00 रू0 प्रभार में नही दिया जाना आपत्तिजनक।

सामान्य रोकड़ पुस्त के दि0 6.09.2005 एवं दि0 31.10.07 को रोकड़ का विस्तार में बैंक में जमा दर्शायी गयी राशियों का सत्यापन एवं जाँच विभिन्न पासबुकों से करने के क्रम में पाया गया कि तत्तकालीन नाजीर सह–प्रधान सहायक श्री विष्णुदेव राय द्वारा श्री सुरेन्द्र राम नाजीर से रोकड़ का प्रभार ग्रहणा दि0 6.9.05 को लिया गया। प्रभारग्रहणा करने के समय विभिन्न बैंको के विभिन्न खातों में जमा राशियों में एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा पुराना खाता सं0 30009 जिसका नया खाता सं0 01050/060004 के खाता में मो0 698557.00 रू0 जमा दर्शाया गया था। यानि श्री राय द्वारा श्री राम से प्रभार ग्रहण के वक्त एस0 बी0 आई0 खाता सं0 01050/060004 में जमा राशि मो0 698557.00 रू0 लिया गया था। पुनः श्री विष्णु देव राय तत्तकालीन नाजीर सह प्रधान सहायक द्वारा श्री कमल कुमार वर्त्तमान नाजीर को दि0 31.10.2007 को रोकड़ का प्रभार

सौपने के समय पुराना खाता सं0 30009 में दि0 21.9.04 को जमा राशि मो0 25499.00 का प्रभार दिया गया।

जबकि प्रभार में नया खाता सं0– 01050/060004 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में जमा राशि मो0 698557.00 रू0 का सौपना चाहिये। श्री विष्णुदेव राय नाजीर द्वारा पुराने खाते सं0 30009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा, दिनांक 21.9.04 को जमा राशि मो0 25499.00 का प्रभार दिया जाना धोर आपत्तिजनक एवं वित्तीय नियम का उल्लंधन है । धोखाधड़ी एवं जालसाजी के तहत श्री राय ने खाता सं0– 01050/060004 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में जमा राशि मो0 698557.00 रू0 का प्रभार नही सौपा। जबकि पुराना खाता सं0 30009 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा मे जमा राशि मो0 25499.00 रू0 नया खाता सं0 01050/060004 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में सम्मिलित है। चेक निर्गत पंजी एवं रोकड़पुस्त के जाँच क्रम में पाया गया कि खाता सं0 01050/60004 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में जमा राशि मो0 698557.00 रू0 का परिचालन नही किया गया है। यानि इस राशि से कोई खर्च नही किया गया है। खाता सं0 – 01050/060004 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा जो फिर खाता सं0 11467517222 एस0 बी0 आई0 मढ़ौरा में बदल दिया गया। इस खाते में जमा राशि मो0 698557.00 रू0 का विवरणी बैंक से माँगे जाने पर दिनांक 27.01.2011 को कुल जमा राशि मो0 698007.00 रू0 दर्शायी गयी है। अतः श्री विष्णु देव राय नाजीर सह प्रधान सहायक द्वारा दि0 31.10.2007 को श्री कमल कुमार वर्त्तमान नाजीर को मो0 698557.00 रू0 का प्रभार नही दिया जाना आपत्तिजनक है। साथ ही उच्चाधिकारी का ध्यान इस ओर आकृष्ट किया जाता है। सक्षम पदाधिकारी द्वारा इसकी छानबीन कर वस्तुस्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग,बिहार पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 26

ब्याज की राशि रू0 182017.55 रू0 कोषागार में जमा करने के संबंध में।

सहायक रोकड़ पंजी ब्याज के जाँच क्रम में पाया गया कि वर्ष 2007–08 में ब्याज की राशि रू0 182017.55 रू0 जमा पाया गया।

अतः उच्चाधिकारी से अथवा प्रशासी विभाग से गैर योजना मद की जमा राशि से अर्जित ब्याज दिशा निर्देश प्राप्त कर कोषागार के उचित शीर्ष में उक्त राशि जमा की जाय तथा वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 27

शीर्ष जिला योजना – स0 रोकड़पुस्त में लंबित राशि रू0 20102.00 रू0 कोषागार में जमा करने के संबंध में।

शीर्ष जिला योजना के स0 रोकड़पंजी के आय–व्यय पक्ष के राशियों का सत्यापन सामान्य रोकड़ पुस्त के क्रम में पाया गया कि दि0 3.11.04 से मो0 20102.00 रू0 लंबित अनावश्यक रूप से चला आ रहा है। बिहार कोषागार नियम– 300 के अनुसार कोई भी राशि कोषागार से निकासी

कर खर्च के प्रत्यासा में रोकड़पुस्त में पड़ा रहना नियम के विरूद्ध है। साथ ही राजकोष से बाहर पड़ी रहती है। इससे राज्य के वित्तीय स्थिति पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ता है।

अतः सुझाव दिया जाता है कि मो0 20102.00 रू0 कोषागार में जमाकर वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग,बिहार पटना को अवगत करायी जाय।

कंडिका – 28

पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0– 172/05–06 का अनुपालन लंबित रखा जाना आपत्तिजनक।

अंकेक्षण के क्रम में पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार सरकार एवं महालेखाकर का माँग की गयी। इस संदर्भ में वित्त (अंकेक्षण) विभाग का अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0 172/05–06 अंकेक्षित वर्ष 2000–01 से 2002–03 उपलब्ध करायी गयी एवं अनुपालन की स्थिति की भी जानकारी ली गयी। लेकिन अनुपालन शून्य पायी गयी। जबकि वित्त विभागीय ज्ञापांक – ए0 आर0 – 19/53–29, वित्त ,दि0 1 ली जून, 1953, वित्त विभागीय ज्ञाप सं0 – ए0 पी0 (1) 0273/62–3106, वि0 अं0 दिनांक – 10 जून 1963 वित्त विभागीय ज्ञापांक – ए0 ई0 –5–36/65–5052 वित्त दि0 06 सितम्बर, 1965 के आलोक में कार्यालय प्रधान द्वारा अंकेक्षण प्रतिवेदन की प्राप्ति तिथि से तीन माह के अन्दर अनुपालन प्रतिवेदन अपने प्रशासी विभाग को भेजा देना है और प्रशासी विभाग को अनुपालन प्रतिवेदन की प्राप्ति तिथि से एक माह के अन्दर वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवश्य प्रेषित करना है। लेकिन कार्यालय प्रधान द्वारा अभी तक यानि अंकेक्षण समाप्ति की तिथि तक अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन लंबित रखा गया है। जो नियम के विरूद्ध है। साथ ही अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0– 172/05–06 के अनुपालन के संबंध में प्रधान सचिव के पत्रांक –1131 ग्रा0 वि0 पटना दिनांक 30.1.08 के आदेश का अनुपालन नही करते हुये अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन लंबित रखा गया है। अतः इस संबंध में उच्चाधिकारी एवं प्रशासी विभागाध्यक्ष का ध्यान आकृष्ट किया जाता है कि अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0 –172/05–06 का अनुपालन सुनिश्चित की जाय। तथा इस संबंध में की गयी कारवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को सूचित की जाय।

कंडिका – 29

रोकड़ पुस्त का भौतिक सत्यापन एवं संवरणा शेष का विस्तार एवं रोकड़ का विस्तार अंकित नही किया जाना आपत्तिजनक :–

सामान्य रोकड़पुस्त के सत्यापन के क्रम में सक्षम पदाधिकारी द्वारा रोकड़ का सत्यापन नही किया गया था। साथ ही संवरणा शेष का विस्तार एवं रोकड़ का विस्तार भी रोकड़ पुस्त में अंकित नही था। जिससे अंकेक्षण को संवरणा शेष के विरूद्ध पासबुक में जमा राशि अभिश्रव के रूप में जमा राशि, अग्रिम के रूप में जमा राशि एवं नगद रोकड़ के रूप में राशि की जानकारी नही हो सकी। ऐसी स्थिति में सरकारी कोष के दुरूपयोग की स्थिति बनती है।

जिससे प्रशासी विभाग एवं सरकार का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है। भविष्य में निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी को सुझाव दिया जाता है कि इसका पूर्णतः पालन किया जाय। तथा प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को भी अवगत करायी जाय।

कंडिका – 30

निरीक्षण संचिका अंकेक्षण में उपलब्ध नही कराना आपत्तिजनक :–

अंकेक्षण आपत्ति निर्गत करने के बावजूद भी उपलब्ध नही करायी गयी। बिहार पर्षद प्रकीर्ण नियमावली के नियम –59 एवं 60 एवं वित्त विभागीय ज्ञापांक ए0 आर0 – 06– 19/53–29 वि0 वि0 दिनांक 01–06–53 के निदेशानुसार विभिन्न निरीक्षण प्रतिवेदनों की एक पंजी संधारित करनी है। लेकिन ऐसा संधारित किया हुआ उक्त पंजी नही पाया गया।

अतः प्रशासी विभाग एवं उच्च पदाधिकारियों का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है। साथ ही निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी को सुझाव दिया जाता है कि भविष्य में उक्त नियामों का पूर्णतः पालन किया जाय तथा इसके प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत करायी जाय।

लेखा नियंत्रक
वित्त(अंकेक्षण)विभाग,बिहार पटना

<u>मिलान एवं शुद्धिकर्त्ता का नाम</u>

(1) बबन सिंह

(2)

“ NISHU’’

परिशिष्ट "अ"

प्रस्तुत अभिलेखों की सूचि :–

1. सामान्य रोकड़पंजी
2. सभी शीर्षो का सहायक रोकड़पंजी
3. विपत्र पुस्त
4. आवंटन पंजी वर्ष 2003–04, 04–05 एवं 2007–08
5. आवंटन संचिका वर्ष 2005–06 एवं 2006–07
6. वेतन भुगतान पंजी पदा0/कर्म0 का
7. रिमिटांस पंजी
8. नाजीर रसीद वर्ष 2003–04 से 2007–08 तक
9. अग्रिम पंजी
10. बैंक पासबुक
11. चेक निर्गत पंजी
12. अभिश्रव पंजी
13. आकस्मिक पंजी वर्ष 2006–07 एवं 07–08
14. अभिश्रव शीर्ष 2515 (क), 2515(ख), 2505(ग) एवं 2015– चुनाव वर्ष 2003–04, 04–05, 05–06, 06–07 एवं 2007–08

अप्रस्तुत अभिलेखों की सूचि :–

1. आकस्मिक पंजी वर्ष 2003–04 से 2005–06
2. यात्रा भत्ता भुगतान पंजी
3. पदाधिकारी/कर्मचारियों का उपस्थिति पंजी
4. सेवा पुस्त
5. आवंटन पंजी वर्ष 2005–06 एवं 2006–07 एवं शीर्ष 2225 कल्याणा।
6. प्रत्यार्पणा संचिका
7. आवंटन पत्रों की संचिका शीर्ष 2401 कृर्षि 2005–06 एवं जिला प्रशासन वर्ष 2006–07 एवं 2007–08
8. चेक प्राप्ती पंजी
9. भंडार पंजी
10. लॉग बुक एवं गाड़ी का इतिहास पुस्त
11. इंदिरा आवास से संबंधित संचिका एवं अभिश्रव वर्ष 2003–04 से 2007–08 तक

परिशिष्ट ''च''

कार्यालय प्रखण्ड विकास पदाधिकारी मढ़ौरा, सारण पदस्थापन विवरणी :–

क्रमांक	सम्वर्ग	स्वीकृत पद	पदस्थापित पद	रिक्त पद
1	प्र0 वि0 पदा0	01	01	00
2	पर्यवेक्षक	10	03	07
3	आशुलिपिक	01	00	01
4	सहायक	08	03	05
5	सहायक अनुवादक	01	00	01
6	उर्दू टंकक	01	00	01
7	पंचायत सेवक	21	11	10
8	जन सेवक	10	05	05
9	जीप चालक	01	01	00
10	अनुसेवी	05	03	02
11	जंजीर वाहक	01	01	00
	कुल	60	28	32

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण) शीर्ष – 2515 (क)

परिशिष्ट ''ई''

क्र0		वर्ष 2003–04			वर्ष 2004–05			वर्ष 2005–06		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	414500.00	414500.00	Nil	420700.00	644008.00	2692.00	618224.00	618224.00	Nil
2	मं0 वेतन	–	–	–	–	–	–	244660.00	158075.00	86585.00
3	मं0 भत्ता	202963.00	202963.00	Nil	226000.00	–	–	128797.00	195184.00	(–) 66387.00
4	मकान भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	–
5	चि0 भ0	–	–	–	–	–	–	–	–	–
6	धु0 भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7	कार्यालय व्यय	–	–	–	–	–	–	–	–	–
8	यात्रा भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	कुल व्यय	617463.00	617463.00	Nil	646700.00	644008.00	2692.00	991681.00	971483.00	20198.00

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2515 (क)

क्र0		वर्ष 2006–07			वर्ष 2007–08		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	465813.00	630692.00	20441.00	569414.00	437895.00	131519.00
2	मं0 वेतन	185320.00	–	–	245760.00	175987.00	69773.00
3	मं0 भत्ता	155323.00	170558.00	(–) 15235.00	297740.00	209840.00	87900.00
4	मकान भत्ता	–	–	–	–	–	–
5	दलपति भ0	2100.00	2100.00	Nil	2100.00	2100.00	Nil
6	चि0 भ0	–	–	–	–	–	–
7	प्रशिक्षण	7100.00	7100.00	Nil	14154.00 (ग्राम कचहरी)	14154.00	Nil
8	धु0 भत्ता	–	–	–	–	–	–
9	कार्यालय व्यय	–	–	–	–	–	–
10	यात्रा भत्ता	–	–	–	–	–	–
11	कुल योग	815656.00	810450.00	5206.00 ज्ञापांक 511 / 28. 03.07	1129168.00	839976.00	289192.00 ज्ञापांक 402 / 31.3.08

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2515 (ख)

क्र0		वर्ष 2003–04			वर्ष 2004–05			वर्ष 2005–06		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण	प्राप्त आवंटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	1600000.00	2311561.00	368439.00 पत्रांक 464 / 31.3.04	1528300.00	2134089.00	221211.00 प्रत्यापर्ण नही।	1675000.00	2313377.00	(–) 63377.00
2	मं0 वेतन	–	–	–	–	–	–	575000.00	–	–
3	मं0 भत्ता	1080000.00	–	–	770000.00	–	–	675000.00	552071.0	122929.00
4	चि0 भ0	–	–	–	12000.00	–	–	17000.00	17000.00	Nil
5	मकान भत्ता	–	–	–	45000.00	–	–	75000.00	75000.00	Nil
6	कार्यालय व्यय	15600.00	15600.00	Nil	28000.00	28000.00	Nil	20100.00	20100.00	Nil
7	यात्रा भत्ता	20500.00	20450.00	50.00 प्रत्यापर्ण नही	25000.00	25000.00	Nil	20000.00	20000.00	Nil
8	वहन रखा रखाव	37500.00	37500.00	Nil	31500.00	31500.00	Nil	35000.00	35000.00	Nil
9	दूरभाषा	14000.00	14000.00	Nil	13000.00	13000.00	Nil	6500.00	6500.00	Nil
10	विद्युत	2800.00	2800.00	Nil	2300.00	2300.00	Nil	7000.00	7000.00	Nil
11	वर्दी	1500.00	900.00	600.00 प्रत्यपर्ण का काई साक्ष नही।	1900.00	1900.00	Nil	2000.00	2000.00	Nil
12	कुल योग	2771900.00	2402811.00	369089.00	2457000.00	2235789.00	221211.00	3107600.00	3048048.00	59552.00 प्रत्यार्पित पत्रांक 431 / 31.3.06

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2515 (ख)

क्र0		वर्ष 2006–07			वर्ष 2007–08		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	1400000.00	2098057.00	1943.00	1500000.00	1315038.00	184962.00
2	मं0 वेतन	700000.00			750000.00	657519.00	92481.00
3	मं0 भत्ता	550000.00	550000.00	Nil	800000.00	759001.00	40999.00
4	चि0 भ0	20000.00	20000.00	Nil	20000.00	18900.00	1100.00
5	मकान भत्ता	150000.00	148709.00	1291.00	140000.00	108750.00	31250.00
6	कार्यालय व्यय	15000.00	14999.00	1.00	10000.00	10000.00	Nil
7	यात्रा भत्ता	16000.00	16000.00	Nil	10000.00	10000.00	Nil
8	वहन रखरखाव	20000.00	19997.00	3.00	13000.00	13000.00	Nil
9	दूरभाष	7500.00	7474.00	26.00	4000.00	3779.00	221.00
10	विधुत	500.00	500.00	Nil	10000.00	10000.00	Nil
11	वर्दी	1800.00	–	1800.00	1300.00	954.00	346.00
12	धु0 भत्ता	–	–	–	320.00	1430.00	(–)1110.00
13	कुल योग	2880800.00	2875736.00	5064.00 प्रत्यार्पित ज्ञापांक 539/31.3.07	3258620.00	2908371.00	350249.00 प्रत्यार्पण पत्रांक – 397/31.3.08

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2505 (ग)

क्र0		वर्ष 2003–04			वर्ष 2004–05			वर्ष 2005–06		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	108000.00	105070.00	64430.00 प्रत्यापर्ण पत्रांक 462/31.3.04	58000.00	124087.00	913.00 प्रत्यार्पित नही	315000.00	95770.00	219230.00
2	मं0 वेतन	–			–	–	–	45000.00	50900.00	(–) 5900.00
3	मं0 भत्ता	61500.00			67000.00	–	–			
4	कार्यालय व्यय	2000.00	2000.00	Nil	3000.00	3000.00	Nil	2800.00	2800.00	Nil
5	यात्रा भत्ता	5000.00	5000.00	Nil	1500.00	1500.00	Nil	3000.00	3000.00	Nil
6	क0 अभि0	–	–		–	–	–	28000.00	28000.00	Nil (कनिय अभियंता का पारिशनिक)
7	कुल योग	176500.00	112070.00	64430.00	129500.00	128587.00	913.00	393800.00	180470.00	213330.00 प्रत्यार्पित पत्रांक 435/31.3.06

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2505 (ग)

क्र0		वर्ष 2006–07			वर्ष 2007–08		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यार्पण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	145000.00	128310.00	16690.00	130000.00	123025.00	6975.00
2	मं0 वेतन	–	–	–	–	–	–
3	मं0 भत्ता	37500.00	43693.00	(–) 6193.00	55000.00	58140.00	(–) 3140.00
4	कार्यालय व्यय	2000.00	2000.00	Nil	2500.00	2500.00	Nil
5	यात्रा भत्ता	5000.00	5000.00	Nil	3000.00	3000.00	Nil
6	संविदा क0 अभि0	125000.00	88000.00	37000.00	32000.00	32000.00	Nil
7	कुल योग	314500.00	267003.00	47497.00 प्रत्यार्पित पत्रांक–514/28.3.07	222500.00	218665.00	3835.00 प्रत्यार्पित पत्रांक–398/31.3.08

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष — 2401 कृर्षि

क्र0		वर्ष 2003—04			वर्ष 2004—05		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	193000.00		21299.00 प्रत्यापर्ण पत्रांक 461/31.3.04	182900.00	280012.00	17238.00 प्रर्त्यापित पत्रांक— 24/21.03.05
2	मं0 वेतन	—	259901.00		—		
3	मं0 भत्ता	88000.00			108400.00		
4	चि0 भ0	200.00			1250.00		
5	मकान भाड़ा				4600.00		
6	धुलाई भत्ता				100.00		
7	वर्दी				2310.00	2310.00	Nil
8	कुल योग	281200.00	259901.00	21299.00	299560.00	282322.00	17238.00

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2401 कृर्षि

क्र0		वर्ष 2006–07			वर्ष 2007–08		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	179350.00	256932.00	2418.00	111640.00	221055.00	(–) 51415.00
2	मं0 वेतन	80000.00	–	–	58000.00		
3	मं0 भत्ता	75000.00	71026.00	3974.00	131248.00	87786.00	43462.00
4	मकान भाड़ा	10000.00	16727.00	(–) 6727.00			
5	चि0 भ0	5800.00	3700.00	2100.00	5000.00	3600.00	1400.00
6	धुलाई भत्ता	200.00	720.00	(–)520.00			
7	वर्दी	–	–	–	1000.00	954.00	46.00
8	आ0 भत्ता	–	–	–	20118.00	10486.00	9632.00
9	कुल योग	350350.00	349105.00	1245.00 प्रत्यार्पित पत्रांक 513/28.3.07	327006.00	323881.00	3125.00 प्रत्यापर्ण पत्रांक 401/31.3.08

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2015 (निर्वाचन)

क्र0		वर्ष 2004–05			वर्ष 2005–06			वर्ष 2006–07		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यार्पण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	–	–	–						
2	मं0 वेतन	–	–	–						
3	मं0 भत्ता	–	–	–						
4	कार्यालय व्यय	89700.00	89700.00	Nil	150000.00	150000.00	Nil	90525.00	90525.00	Nil
5	यात्रा भत्ता	79400.00	79400.00	Nil	50000.00	50000.00	Nil	611200.00	611200.00	Nil
6	दूरभाष	3880.00	3880.00	Nil	–	–	–	–	–	–
7	पिठासिन पदा0 अग्रिम	194000.00	194000.00	Nil	–	–	–	–	–	–
8	मदनान पदा0 के लिये अग्रिम	465600.00	465600.00	Nil	–	–	–	–	–	–
	कुल योग	832580.00	832580.00	Nil	200000.00	200000.00	Nil	701725.00	701725.00	Nil

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2235 सा0 सु0

क्र0		वर्ष 2003–04			वर्ष 2004–05			वर्ष 2005–06		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	88500.00	58609.00	72891.00 प्रर्त्यापण पत्रांक 424 / 25.3. 04	51000.00	85000.00	Nil	100900.00	65340.00	35560.00
2	मू0 वेतन	–	–		–	–	–	–	–	–
3	मं0 भत्ता	43000.00	–	–	34000.00	–	–	11500.00	17369.00	(–) 5869.00
4	मकान भाड़ा	–	–	–	–	–	–	–	–	–
5	चि0 भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	–
6	धु0 भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	–
7	कार्यालय व्यय	–	–	–	–	–	–	–	–	–
8	यात्रा भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	–
9	वर्दी	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	कुल योग	131500.00	58609.00	72891.00	85000.00	85000.00	Nil	112400.00	82709.00	29691.00 प्रत्यापर्ण पत्रांक – 430 / 29.3. 06

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2235 सा0 सु0

क्र0		वर्ष 2006–07			वर्ष 2007–08		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रर्त्यापर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	90000.00	59628.00	75372.00	90000.00	40622.00	49378.00
2	मं0 वेतन	45000.00			45000.00	20311.00	24689.00
3	मं0 भत्ता	28400.00	16602.00	11798.00	44000.00	24398.00	19602.00
4	मकान भाड़ा	10000.00	—	10000.00	8000.00	—	8000.00
5	चि0 भ0	1200.00	1200.00	Nil	1200.00	1200.00	Nil
6	धुलाई भत्ता	—	—	—	—	—	—
7	कार्यालय व्यय	—	—	—	—	—	—
8	यात्रा भत्ता	—	—	—	—	—	—
9	वर्दी	—	—	—	—	—	—
10	कुल योग	174600.00	77430.00	97170.00 प्रत्यार्पण पत्रांक–342 / 31 .3.07	188200.00	86531.00	101669.00 प्रत्यार्पण पत्रांक– 392 / 31.3. 08

आवंटन व्यय विवरणी

प्रखण्ड मढ़ौरा (सारण)

शीर्ष – 2053 जिला प्रशासन राजभाषा

क्र0		वर्ष 2003–04			वर्ष 2004–05			वर्ष 2005–06		
		प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यर्पण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण	प्राप्त आंवटन	व्यय	बचत प्रत्यपर्ण
1	वेतन	52000.00	78041.00	859.00	60000.00	98394.00	182.00	65470.00	65470.00	Nil
2	मू0 वेतन	–	–	–	–	–	–	30760.00	25631.00	5129.00
3	मं0 भत्ता	26900.00	–	–	35976.00	–	–	22540.00	22540.00	Nil
4	मकान भाड़ा	–	–	–	2000.00	–	–	3890.00	3890.00	Nil
5	चि0 भत्ता	–	–	–	600.00	–	–	860.00	860.00	Nil
6	कार्यालय व्यय	–	–	–	–	–	–	–	–	
7	यात्रा भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	
8	वर्दी	–	–	–	–	–	–	–	–	
9	धुलाई भत्ता	–	–	–	–	–	–	–	–	
	कुल योग	78900.00	78041.00	859.00 प्रत्यापर्ण पत्रांक 459 / 30.3.04	98576.00	98394.00	182.00 प्रत्यार्पण नही	123520.00	118391.00	5129.00 प्रत्यापर्ण पत्रांक – 436 / 31.3.06

परिशिष्ट "झ" सुनिश्चित रोजगार योजना 30 प्रतिशत में निर्धारित दर से कम कटौती (रायल्टी एवं बिक्री कर में) राशि की विवरणी :–

क्र0 सं0	योजना सं0/वर्ष एवं योजना का नाम	अभिकर्त्ता का नाम	प्राकलित राशि	समान का नाम	अदद एवं दर/राशि प्रति हजार	कटौती की गई राशि रायल्टी /बिक्रीकर	कटौती योग्य राशि रायल्टी /बिक्रीकर	अन्तर वसूली योग्य रायल्टी/बिक्री दर	आपूर्त्ति कर्त्ता का नाम/तिथि
1	01/04–05 ग्राम सहवाजपुर के हरदेव राय के घर के सामने से उर्दू प्रा0 वि0 जलालपुर तक मिट्टीकरण एवं रोजाादीन के घर के सामने कब्रिस्तान तक मिट्टी /ईट्टीकरण	श्री तारकेश्वर प्रसाद सिंह पं0 सेवक	170000.00	ईट	20000 @ 1760 34000.00	400.00 2970.00	1250.00 3229.00	850.00 259.00	पार्वती ब्रिकर्वक्स मढ़ौरा शिव मंगल विल्डिंग /22.10.04 मैटेरियल सप्लायर इसरौली बाजार सारण/20.09.04
				सोन बालु	1000 सी0 एफ टी0 @ 120 1200.00				
				सीमेंट	25 बैग @ 150 3750.00				
2	02/04–05 हसनपुरा ग्राम के सादीकमियां के आटा चक्की से लेकर बगही के घर होते हुए पथलू राय के घर तक पथ मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री विरेन्द्र कुमार सिंह पं0 सेवक	165000.00	ईट	15000 @ 1700 25500.00	1300.00 1885.00	1825.00 8840.00	525.00 6955.00	चांद विवस फील्ड मिर्जापुर /25.12.04 सारण
				ईट	50000 @ 1700 85000.00				चंद विवस फील्ड मिर्जापुर /30.11.04 सारण
				बालु लोकल	550 सी0 एफ0 टी0 @ 410 1820.00				
				बालु लोकल	200 सी0 एफ0 टी0 @ 410 820.00				
3	03/04–05 रसुलपुर ग्राम में विरबल पाण्डेय के घर से हरिजन टोली तक पक्का नाला एवं खोरमपुर में प्रा0 वि0 के सामने माया महतो के दलान तक मिट्टीकरण एवं पुलया निर्माण	श्री विरबल अंसारी पं0 सेवक	160000.00	ईट	11850 @ 1685 19967.00	240.00 1127.00	1325.00 4749.00	1085.00 3622.00	ईट एवं टाली निर्माता लेरूआ मढ़ौरा / 9.11.04 मनमन सीमेंट स्टोर एवं हार्डवेयर विक्रेता औदालपट्टी नगर / 8.11.04
				सोन बालु	550 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 5500.00				
				लोकल बालु	400 सी0 एफ0 टी0 @ 410 1640.00				
				स्टोन चिप्स	120 सी0 एफ0 टी0 @ 2950 3540.00				
				सीमेंट	130 बैग @ 150 19500.00				
				छड़	376 कि0 ग्रा0 @ 1650 6204.00				
4	05/04–05 विन्दबहुआरा नहर से सड़क ननपुर ब्रह्मस्थान की ओर जाती है। इस सड़क का मिट्टीकरण एवं इट्टीकरण	श्री तारकेश्वर सिंह पं0 सेवक	130000.00	ईट	2000 @ 1700 33988.00	1050.00 1523.00	1050 00 7137.00	– 5614	अभिश्रव पर राशि रू0 33988.00 पारित किया हुआ पाया गया। विकास ईट उघोग रामपुर सारण
				ईट	32500 @ 1700 55230.00				

5	05/04–05पोझी बुजुर्ग ग्राम में राम पदार्थ सिंह के घर से दुमरिया सीवान तक जानेवाली पथ के शेष भाग का मिट्टीकरण एवं पुलिया निर्माण	श्री धनेश्वर मांझी पं0 सेवक	157500.00	लो0 बालु	4 टेलर @ 200 सी0 एफ0 टी0 800.00	940.00 1540.00	1329.00 3144.00	389.00 1604.00	श्री राम अयोध्या शर्मा गोलु ईट उघोग अलोनी (सारण)
				ईट	2500 @ 1690 4225.00				
				ईट	17500 @ 1685 29487.00				
				लो0 बालु	500 सी0 एफ0 टी0 @ 150 750.00				
				लो0 बालु	300 सी0 एफ0 टी0 @ 150 450.00				
				सीमेंट	22 बैग @ 150 3300.00				
				सोन बालु	105 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 1050.00				
6	06/04–05 सेमरहियाग्राम में ठाकुर के घर से पोखरा तक पथ में मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री वीरबल अंसारी पं0 सेवक	100000.00	ईट	20000@ 1706.60 34132.00	680.00 986.00	1175.00 4676.00	495.00 3690.00	लाल ईट भट्ठा उधोग अंवारी चीमनी सारण/10.11.04 तदैव – 18.11.04
				ईट	14250@ 1706.60 24319.00				
				लो0 बालु	700 सी0 एफ0 टी0 @ 227 1465.00				
7	08/04–05 महम्मदपुर ग्राम में पोखरा में पक्का सीढ़ीघाट निर्माण	श्री नरेन्द्र कुमार दुबे पं0 सेवक	120000	ईट	4000 @ 1700 6800.00	2070.00 392.00	3867.00 6117.00	1797.00 5725.00	ईट एवं टाली निर्माता लेरूआ मढ़ौरा संतोष इंटरप्राइजेज शिवमंदिर नेथुआ बालु मे0 संतोष कुमार नेथुआ
				ईट	9500 @ 1700 16150.00				
				सीमेंट	36 बैंग @ 150 5400.00				
				सोन बालु	180 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 1800.00				
				सतना सीमेंट	123 बैग @ 150 18450.00				
				स्टोन चीप्स	450 सी0 एफ0 टी0 @ 2950 13275.00				
				सोन बालु	400 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 4000.00				
				लो0 बालु	580 सी0 एफ0 टी0 @ 410 2378.00				
				लो0 बालु	2000 सी0 एफ0 टी0 @ 410 8200.00				
8	09/04–05 हसनपुरा में विश्वनाथ बैठा के घर से रामआयोध्या सिंह के घर तक सड़क का मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री विरेन्द्र कुमार सिंह पं0 सेवक	80000.00	ईट	33750 @ 1700 57375.00	630.00 986.00	1219.00 4590.00	589.00 3604.00	चांद ईट ब्रिक फिल्ड मिर्जापुर सारण मनोज सिंह हुसेपुर
				लो0 बालु	630 सी0 एफ0 टी0				

					@ 236 1486.00				
9	10/04–05 सिल्हौड़ी ग्राम में कपीलराय के घर से चबुतरा होते हुए अंवारी सीमा तक पथ मिट्टी/ईट्टीकरण एवं पुलिया निर्माण	श्री नन्दलाल राम पं0 सेवक	82600.00	ईट	15000 @ 1685 25275.00	500.00 850.00	500.00 2497.00	– 1647.00	चांद ईट ब्रिक फील्ड मिर्जापुर सीमेंट स्टोर मेन रोड सिल्हौरी (सारण)
				बालु	900 सी0 एफ0 टी0 @ 1450 1305.00				
				सीमेंट	23 बैग @ 150 3450.00				
				सोन बालु	120 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 1200.00				
10	11/04–05 अगहरा पंचायत के जवइनिया में रामदेव राय के घर से शीतल राय के घर होते हुए छपरा मशरक भाग तक पथ मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री शीलानाथ प्र0 राम पं0 सेवक	75000.00	ईट	26700 @ 1763.50 47086.61	– –	565.00 3940.00	565.00 3940.00	महतो ब्रिक फिल्ड मसहौ भानु सीमेंट स्टोर
				लो0 बालु	45 सी0 एफ0 टी0 @ 993 446.00				
				सीमेंट	11 बोरा @ 144 1584.00				
11	12/04–05 जमालपुर में राजा सिंह के घर के पीछे से हरिजन टोली होते हुए मढ़ौरा अमनौर मुख्य पथ तक पथ मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री मनोज तिवारी पं0 सेवक	75800.00	ईट	20875 @ 1706.60 35625.00	– 609.00	417.00 2850.00	417.00 2241.00	आर0 पी0 एस0 ब्रिकस जगदीशपुर सारण/ 8.11.04
12	13/04–05 मुबारकपुर चौराहा से उत्तर राम अशीष महतो के घर होते हुए नोनिआ टोली जानेवाली पथ का मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री नरेन्द्र कुमार दूबे पं0 सेवक	99000.00	ईट	20500 @ 1685 34543.00	830.00 1450.00	856.00 1720.00	26.00 270.00	अशोक ईट उघोग भलुही सारण 28.5.06 तदैव /5.12.04
				ईट	21000 @ 1685 35385.00				
				लो0 बालु	6 टेलर @ 200 1200.00				
13	14/04–05 बरदहिया के भलही ग्राम में लक्ष्मण राय के घर से सिढ़िया नदी जाने वाली पथ के शेषभाग का मिट्टीकरण/ईट्टीकरण	श्री नरेन्द्र कुमार दूबे पं0 सेवक	99800.00	सोन बालु	100 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 1000.00	772.00 1996.00	772.00 4600.00	– 2604.00	सुमंगलन विल्डिंग मेटेरियल्स सप्लाय से इसरौली बाजार अशोक ईट उघोग भलुही (सारण) चीप्स 100 cft @ 100 की दर से 1200.00 पीत्तर किया गया था।
				सीमेंट	8 बैंग @ 145 1160.00				
				सोन बालु	200 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 2000.00				
				सीमेट	30 बैग @ 145 4350.00				
				ईट	28000 @ 1685 47180.00				

				चीप्स	100 सी0 एफ0 टी0 @ 100 1200.00				
				लेकल बालु	200 सी0 एफ0 टी0 @ 400 800.00				
14	15/04–05 रोहरी ग्राम में सुशील राय के घर से जलेश्वर साह के गांछी तक जानेवाली पथ के शेष भाग का मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री गया सुद्दीन पं0 सेवक	98800.00	ईट	10000 @ 1706 17060.00	800.00 1369.00	800.00 5459.00	– 4090.00	पार्वती ब्रिक्स र्वक्स 1.1.05 तदैव – 2.1.05 तदैव – 10.1.05 तदैव – 8.1.05
				ईट	10000@ 1706 17060.00				
				ईट	10000@ 1706 17060.00				
				ईट	10000@ 1706 17060.00				
15	16/04–05 सलिमपुर पोखरा से महेश सिंह के घर होते हुए गौरा मढ़ौरा मुख्य सड़क जानेवाली पथ के शेष भाग में मिट्टी ईट्टीकरण	श्री नवल किशोर सिंह	71800.00	ईट	10000 @ 1700 17000.00	660.00 942.00	660.00 4420.00	– 3478.00	पार्वती ब्रिक्स र्वक्स 19.11.04 तदैव – 28.11.04
				ईट	22500 @ 1700 38250.00				
16	18/04–05 मीर्जापुर ग्राम में सरकारी तालाब के पूरब में सीढ़ी घाट निर्माण	श्री बालेश्वर मांझी	99700.00	सीमेंट	50 बैग @ 150 7500.00	705.00 1081.00	1045.00 6200.00	340.00 5119.00	मंगलम विल्डिंग मेटेरियल्स सप्लार्यस /28.2.05 तदैव 13.7.05 पार्वती ब्रिक्सवर्क्स /1.3.05 तदैव 23.7.05
				सोन बालु	200 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 2000.00				
				सीमेंट	108 बैग @ 150 16200.00				
				सोन बालु	500 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 5000.00				
				ईट	5500 @ 1685 9267.50				
				ईट	17000 @ 1685 28645.00				
				चीप्स	100 सी0 एफ0 टी0 @ 150 1500.00				
				ईट खोआ	1280 सी0 एफ0 टी0 3640.00				
17	19/04–05 सेमलस राय ग्राम में नहर से चौर के तरफ जानेवाली ग्रामीण सड़क में मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री ताखेश्वर सिंह पं0 सेवक	99500.00	ईट	33750 @ 1700 57375.00	670.00 972.00	675.00 4590.00	5.00 3618.00	ईट एवं टाली निर्माता लेरूआ मढ़ौरा / 16.11.04
18	17/04–05 पियरपुखा ग्राम में मंगल पाण्डेय के दूकान से रेलवे ढाला की तरफ जानेवाली पथ के शेष भाग में मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री विरबल तिवारी पं0 सेवक	85500.00	ईट	20000 @ 1685 33700.00	700.00 1015.00	700.00 4718.00	– 3703.00	मेसर्स मुन्ना ईट उधोग मिर्जापुर/5.2.05 तदैव 13.2.05 क्यामुद्धिन अंसारी 18.2.05
				ईट	15000 @ 1685				

					25275.00				
				लो0 बालु	500 सी0 एफ0 टी0 @ 150 750.00				
19	20/04–05 मोचाहाँ ग्राम में पाण्डेय टोला से यादव टोला तक पथ मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री नरेन्द्र दूबे पं0 सेवक	86000.00	ईट	33250@ 1706 56724.00	670.00 1140.00	1197.00 4538.00	527.00 3398.00	अशोक ईट उधोग भलुही सारण /15. 11.04
				बलु	750 सी0 एफ0 टी0 @ 200 1500.00				
20	21/04–05 हथिसार चौमुखी से छपरा मशरक पथ के बीच पथ मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री शीला नाथ राम पं0 सेवक	198000.00	ईट	13320@ 1925.97 25654.00	790.00 1288.00	841.00 6374.00	51.00 5086.00	अमिर ईट उधोग महम्मदपुर सारण 28. 6.05 तदैव – 29.6.05 तदैव – 30.6.05 मुन्ना सिमेंट स्टोर गौरा 29.6.05
				ईट	13000 @ 192597 25038.00				
				ईट	13000 @ 1925.97 25038.00				
				सीमेंट	16 बैग @ 150 2400.00				
				सोन बालु	65 सी0 एफ0 टी0 @ 10 650.00				
				लो0 बालु	28 सी0 एफ0 टी0 67.00				
				झामामेटल	25 सी0 एफ0 टी0 387.00				
21	23/04–05 तेजपुरवा में रामाशंकर राय के खेत होते हुए गेहुँआ नदी के दाहिने बाँध के रास्ते में मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री विद्यासागर सिंह प0 सेवक	159800.00	ईट	17250 @ 1994.74 34409.43	360.00 746.00	490.00 3658.00	130.00 2912.00	पार्वती ब्रिक्स वर्क्स /16.6.05
				ईट टुकड़ा	75 सी0 एफ0 टी0 @ 1580 1185.00				
				सीमेंट	39 बैग @ 148.17 5779.00				
				सोन बालु	170 सी0 एफ0 टी0 @ 1286.35 2186.29				
22	31/05–06 विक्रमपुर वंसती राउत के घर से देवी स्थान होते हुए अमनौर टेहरी पथ तक मिट्टीकरण एवं इट्टीकरण तथा मढ़ौरा अमनौर पथ के केमपुरा ग्राम के संजय मांझी के घर तक जाने वाली सड़क का मिट्टीकरण।	श्री विद्यासगार सिंह प0 सेवक	100000	ईट	30000@ 1952.20 58566.00	600.00 1740.00	1023.00 4685.00	423.00 2945.00	जनता ईट उधोग डहरा पुरसौली सारण 20.1.06
				लो0बालु	600 सी0 एफ0 टी0 1434.00				
23	30/05–06 तेजपुरवा पंचायत के पाण्डेय टोला में श्री भूलन मांझी के घर से पूरब की ओर श्री अंजनी पाण्डेय के घर होते हुए म0 वि0 लेरूआ तक जानेवाली पथ में मिट्टी/ईट्टीकरण।	श्री विद्यासगार सिंह प0 सेवक	99000.00	ईट	25000@ 1952.20 48805.00				
				लो0 बालु	500 सी0 एफ0 टी0 @ 177	500.00 1450.00	852.00 3975.00	352.00 2525.00	पार्वती ब्रिक्स वर्क्स 13.1.06

					885.00				
24	29/05–06 आरा मठिया ग्राम के बसावन राय के घर से नागेश्वर राय के घर के तरफ जानेवाली पथ के शेष भाग का मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री ज्ञासूद्दीन पं0 सेवक	130000.00	ईट	10000 @ 1951 19510.00	1000.00 3368.00	1000.00 7804.00	– 4436.00	जे0 के0 ईट भाड्डा टेहरी सारण 28.1.06 तदैव – 29.1.06 तदैव – 31.1.06 तदैव – 2.2.06 तदैव – 18.2.06
				ईट	10000@ 1951 19510.00				
				ईट	10000@ 1951 19510.00				
				ईट	10000@ 1951 19510.00				
				ईट	10000@ 1951 19510.00				
25	27/05–06 नरहरपुर पंचायत के हरपुर चँवर पोखरी से हरपुर श्री अजीत श्री वास्तव के घर तक बाँध का मिट्टी ईट्टीकरण एवं पुलिया निर्माण	श्री नरेन्द्र कुमार दूबे पं0 सेवक	80000.00	ईट	2400 @ 1952.00 4685.00	50.00 435.00	104.00 713.00	54.00 278.00	एस0 डी0 ईट उधोग माधोपुर मढ़ौरा दूबे हार्डवेयर रसलपुर 5.10.06
				सीमेंट	15 बोरा @ 16213 2432.00				
				बालू	80 सी0 एफ टी0 880.00				
26	26/05–06 शिव महम्मदपुर अशोक सिंह टोला में सरकारी पोखरा का जिर्णोधार एवं सीढ़ी घाट निर्माण।	श्री नरेन्द्र कुमार दूबे पं0 सेवक	100000.00	ईट	7100@ 1952 13860.00	280.00 1639.00	1278.00 3720.00	998.00 2081.00	पार्वती व्रिक्स वर्क्स सोनु सीमेंट स्टोर गोपालपुर
				सीमेंट	92 बोरा @ 157 14444.00				
				स्टोन चिप्स	255 सी0 एफ0 टी0 @ 3250 8287.00				
				सोन बालु	315 सी0 एफ0 टी0 @ 1100 3465.00				
				लो0 बालु	210 सी0 एफ0 टी0 910.00				
27	21/05–06 सलीमपुर पंचायत के तेनुआ ग्राम के हरिजन टोला से सलिमापुर सिवान के बीच मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री नवल किशोर सिंह पं0 सेवक	110000.00	ईट	28185@ 1952.20 55022.75	570.00 1800.00	988.00 4485.00	418.00 2685.00	पार्वती व्रिक्स वर्क्स 20.2.06
				बालु	600 सी0 एफ0 टी0 @ 175 1050.00				
28	18/05–06 ओल्हनपुर ग्राम में छठठु महतो के घर से मुख्य सड़क एवं सट्टे हुए पथों के मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री जनकदेव सिंह पं0 सेवक	125700.00	ईट	34500@ 1950 67275.00	690.00 1156.00	1137.00 5488.00	447.00 4332.00	अशोक ईट उधोग भलुही मंगलम बिल्डिंग मेटेरियल्स सप्लार्यस इसरौली बाजार (सारण)
				सिमेंट	3 बोरा @ 170 510.00				
				चीप्स	6 सी0 एफ0 टी0 40 240.00				
				लेहा	20 कि0 @ 27 540.00				
				लो0 बालु	600 सी0 एफ0 टी0 1200.00				

				सोन बालु	8 सी0 एफ0 टी0 112.00				
29	14/05–06 मुबारकपुर ग्राम में बैजनाथ राय के चिमनी से मुबारकपुर बाजार जाने वाली पथ के शेष भाग का मिट्टी–ईट्टीकरण	श्री नरेन्द्र कुमार दूबे	125000.00	ईट	25000@ 1951 48775.00	940.00 2726.00	940.00 7335.00	10483.00 4609.00	अशोक ईट उधोग भलुही 25.1.06
				ईट	22000 @ 1951 42922.00				
30	06/05–06 ग्राम सिहोरिया ग्राम में उपेन्द्र राय के घर से पूरब जानेवाली सड़क में प्रहलाद राय के खेत तक मिट्टी/ईट्टीकरण।	श्री विद्यासागर सिंह पं0 सेवक	149700.00	ईट	54000 @ 1951 105354.00	1260.00 3654.00	2184.00 9793.00	924.00 6139.00	जनता ईट उधोग डटरापुरसौली 9.1.06 चांद ब्रिक्स फिल्ड मिर्जापुर 31.5.06
				लो0 बालु	1100 सी0 एफ0 टी0 @ 200 2200.00				
				लो0 बालु	200 सी0 एफ0 टी0 @ 200 400.00				
				ईट	8750 @ 1950 17062.50				
31	07/05–06 मिर्जापुर ग्राम में सरकारी पोखरा में दो तरफ सीढ़ी घाट का निर्माण एवं ताल पुरैना कब्रिस्तान का चाहरदीवारी निर्माण	श्री बालेश्वर मांझी पं0 सेवक	198600.00	ईट	18000 @ 1952 35136.00	– –	785.00 4980.00	785.00 4980.00	पार्वती ब्रिक्स वर्क्स 18.2.06 पार्वती ब्रिक्स वर्क्स 5.2.06 मंगलम विल्डिंग मेटेरियल्स सप्लायर्स 6.2.06
				सोन बालु	500 सी0 एफ0 टी0 @ 1300 6500.00				
				सिमेंट	100 बोरा @ 150 15000.00				
32	08/05–06 जगदीशपुर टोला पूर्णाडीह देवी स्थान से गुलरी तक जानेवाली पथ में मिट्टीकरण एवं पुलिया का निर्माण एवं जगदीश ग्राम सड़क के मिट्टी/ईट्टीकरण पुलिया निर्माण एवं पक्का नाला निर्माण	श्री नरेन्द्र कुमार दूबे पं0 सेवक	189000.00	ईट	28000 @ 1952 54661.00	1100.00 3456.00	1979.00 8741.00	879.00 5285.00	एस0 डी0 ईट उधोग माधोपुर मढ़ौरा 12.1.06 तदैव – 10.3.06 तदैव – 20.4.06 दूबे हार्डवेयर रसुलपुर बाजार।
				ईट	5650 @ 1952 11028.00				
				ईट	15500 @ 1952 30160.00				
				सीमेंट	49 बोरा @ 152 7448.00				
				बालु	212 सी0 एफ0 टी0 @ 1304 2765.00				
				लो0 बालु	600 सी0 एफ0 टी0 @ 243 1456.00				
				लो0 बालु	550 सी0 एफ0 टी0 @ 200 1100.00				

33	09/05–06 असोईया ग्राम में सरकारी पोखरा में दो तरफ सीढ़ी धाट निर्माण एवं म0 वि0 मीर्जापुर मिश्र टोली में मिट्टी/ईट्टीकरण कार्य	श्री बालेश्वर मांझी पं0 सेवक	298000.00	ईट	7500@ 1951 14632.00	2080.00 3440.00	2744.00 8161.00	664.00 4721.00	पार्वती ब्रिक्स र्वक्स लेरूआ मढ़ौरा 30.1.06 विनोद सिमेंट स्टोर मुबारकपुर सारण 14.1.06 तदैव – 30.1.04 पार्वती ब्रिक्स स्टोर लेरूआ 6.2.07 विनोद सिमेंट स्टोर 6.2.04 पार्वती ब्रिक्स र्वक्स लेरूआ 6.3.06 विनोद सिमेंट स्टोर
				सिमेंट	100 बोरा @ 155 15500.00				
				लेहा	405 कि0 @ 2700 10935.00				
				स्टोन चिप्स	370 सी0 एफ0 टी0 @ 4000 14800.00				
				सोन बालु	300 सी0 एफ0 टी0 @ 1350 4050.00				
				ईट	3000 @ 1951 5853.00				
				सिमेंट	20 बोरा @ 155 3100.00				
				सोन बालु	300 सी0 एफ0 टी0 @ 1350 4050.00				
				ईट	10500 @ 1951 20485.00				
				सिमेंट	100 बोरा @ 155 15500.00				
				लोहा	462 कि0 @ 2700 12474.00				
				सोन बालु	300 सी0 एफ0 टी0 @ 1350 4050.00				
				ईट	15000 @ 1951 29265.00				
				लो0 बालु	300 सी0 एफ0 टी0 @ 200 600.00				
34	16/05–06 पोईनीकपुर ग्राम में पुण्यदेव राय के पुराने दालान से भुआलपुर जाने वाली पथ में मिट्टी/ईट्टीकरण	श्री धनेश्वर मांझी पं0 सेवक	80200.00	ईट	29700 @ 1952.20 57980.00	600.00 1184.00	1019.00 4638.00	419.00 3454.00	पार्वती ब्रिक्स र्वक्स 22.2.06
				लो0 बालु	600 सी0 एफ0 टी0 @ 243 1458.00				
35	17/05–06 पोझी वुर्जुगग्राम के रामपदारथ सिंह के घर से डुमरियाँ सीमा तक जाने वाली पथ के शेष भाग में मिट्टी/ईट्टीकरण।	श्री धनेश्वर मांझी पं0 सेवक	124700.00	ईट	51330@ 1951 100145.00	1030.00 1725.00	1467.00 8011.00	437.00 6286.00	ममता ब्रिक्स उधोग बगही फेरूसा सारण 20.1.06
				लो0 बालु	700 सी0 एफ0 टी0 @ 243 1701.00				

36	01/05–06 नौतन पंचायत के डा0 विनय कुमार धर्मपुर के घर से जीतन महतो के घर तक सरकारी पथ में मिट्टीकरण एवं नाला निर्माण एवं नौतन में जामा भगत के बायान से नौतन जानेवाली सड़क की मिट्टीकरण एवं 200 फीट ईट्टीकरण	श्री बिरबल अंसारी पं0 सेवक	270000.00	ईट	10000@ 1952 19520.00	552.00 1992.00	1327.00 3883.00	775.00 1891.00	आर0 पी0 एस0 व्रिक्स जगदीशपुर साल संतोष इंटरप्राइजेज नेथुआ तदैव – 28.12.05
				लो0 बालु	250 सी0 एफ0 टी0 @ 271 677.00				
				सिमेंट	90 बोरा @ 157 14130.00				
				सोन बालु	280 सी0 एफ0 टी0 @ 1100 3080.00				
				छड़	33 कि0 @ 23.42 775.00				
				स्टोन चिप्स	165 सी0 एफ0 टी0 @ 3300 5445.00				
				लो0 बालु	350 सी0 एफ0 टी0 @ 271 949.00				
37	02/05–06 खरौनी मनिन्द्र राय के घर से बिजली राय के घर होते हुए नहर तक मिट्टीकरण एवं 500 फीट ईट्टीकरण तथा स्परहीमपुर में रामेश्वर मिश्र के घर से भावलपुर कोल्हआ जाने वाली सड़क का मिट्टीकरण एवं पुलिया निर्माण।	श्री विरेन्द्र प्र0 सिंह पं0 सेवक	321000.00	ईट	3100@ 1952.20 6052.00	800.00 2356.00	1207.00 5591.00	407.00 3235.00	आर0 बी0 सी0 व्रिक्स फिल्ड 1.6.06 कुमार सिमेंट स्टोर अमनौर रोड पुरानी बाजार मढ़ौरा 1.6.06 आर0 बी0 सी0 व्रिक्स तकैया पैगा 1.3.06 बवन सिमेंट स्टोर मेन रोड मढ़ौरा 3.8.06
				सीमेंट	40 बोरा @ 152 6080.00				
				सोन बालु	200 सी0 एफ0 टी0 @ 1100 2200.00				
				स्टोन चिप्स	40 सी0 एफ0 टी0 @ 3250 1360.00				
				छड़	175 Kg@ 1986 3476.00				
				ईट	25500 @ 1952.00 49776.00				
				लो0 बालु	500 सी0 एफ0 टी0 @ 244 1220.00				
38	11/05–06 पडरी सरकारी पोखरा का जिर्णोद्वार एवं ग्राम वंसतपुर में बसी साह के घर से कृष्णा शर्मा के घर तक जाने वाली पथ का मिट्टी/ईट्टीकरण।	श्री विरबल अंसारी पं0 सेवक	270000.00	ईट	13000 @ 1952.20 25378.00	520.00 1753.00	978.00 4060.00	458.00 2307.00	श्री लाल ईट भट्ठा उधोग 25.1.06 तदैव 28.1.06
				ईट	13000 @ 1952.20 25378.00				

				लो0 बालु	650 सी0 एफ0 टी0 @ 243 1580.00				
39	24/05–06 अवांरी ग्राम में स्थित सरकारी पोखरा का जिर्णोद्वार एवं सीढ़ी घाट निर्माण	श्री ब्रजनन्दन सहाय पं0 सेवक	130000.00	ईट	8950 @ 1952.20 17472.00	250.00 2000.00	763.00 3938.00	513.00 3938.00	श्री लाल ईट भठठा उधोग अवांरी चिमनी मढ़ौरा 8.1.06 वजरंग विल्डिग में टेलिएस धेनुकी मढ़ौरा 20.01.06
				सिमेंट	130 बोरा @ 152 19760.00				
				सोन बालु	460 सी0 एफ0 टी0 @ 1000 4600.00				
				लो0 बालु	275 सी0 एफ0 टी0 @ 243 668.00				
40	05/05–06 शह बाजपुर में हरिहर राय के बयान तक मिट्टीकरण पुलिया निर्माण एवं मुबारकपुर में गयी मिंया मे घर से सरपुद्दीन के घर तक मिट्टीकरण /ईट्टीकरण	श्री तारकेश्वर प्र0 सिंह पं0 सेवक	150000.00	ईट	31750@ 1952.20 61982.00	640.00 2160.00	806.00 5084.00	166.00 2924.00	पार्वती व्रिक्स वंक्स लेरूआ मढ़ौरा 01.01.06
				लो0 बालु	650 सी0 एम0 टी0 @ 243 सी0 एफ0 टी0 1580.00				

योग – 28229.00 62901.00 45139.00 203131.00 16910.00 140230.00

परिशिष्ट ''छ'' शीर्ष 2515 (ख) श्री विरेन्द्र कुमार सिंह जनसेवक द्वारा वेतन वृद्वि में ली गई अन्तर की राशि वसूली संबंधी विवरणी माह–मार्च से नवम्बर 06 तक एवं दि0 17.12.2000 से फरवरी 06 तक कुल मो0 80588.00 रू0 (वसूली योग्य राशि)

माह का नाम	भुगतान की गई राशि					कुल भुगतीत वेतन	भुगतान योग्य राशि					कुल भुगतान योग्य राशि	अन्तर वेतन वसूली योग्य	अभियुक्ति	
	वेतन	मं0 वेतन	कुल	मं0 भत्ता	आवास भत्ता		वेतन	मं0 वेतन	दोनों का योग	मं0 भत्ता	आवास भत्ता				
मार्च 06	5000.00	2500.00	7500.00	1800.00	375.00	9675.00	4100.00	2050.00	6150.00	1476.00	308.00	7934.00	1741.00		
अप्रिल 06	5000.00	2500.00	7500.00	1800.00	375.00	9675.00	4100.00	2050.00	6150.00	1476.00	308.00	7934.00	1741.00		
मई 06	5000.00	2500.00	7500.00	1800.00	375.00	9675.00	4100.00	2050.00	6150.00	1476.00	308.00	7934.00	1741.00		
जून 06	5000.00	2500.00	7500.00	1800.00	375.00	9675.00	4100.00	2050.00	6150.00	1476.00	308.00	7934.00	1741.00		
जुलाई 06	5000.00	2500.00	7500.00	2175.00	375.00	10050.00	4100.00	2050.00	6150.00	1784.00	308.00	8242.00	1808.00		
अगस्त 06	5000.00	2500.00	7500.00	2175.00	375.00	10050.00	4100.00	2050.00	6150.00	1784.00	308.00	8242.00	1808.00		
सितम्बर 06 से अक्टूबर 06	10000.00	5000.00	15000.00	4350.00	750.00	20100.00	8200.00	4100.00	12300.00	3567.00	615.00	16482.00	3618.00		
नवम्बर 06	5000.00	2500.00	7500.00	2175.00	375.00	10050.00	4100.00	2050.00	6150.00	1784.00	308.00	8242.00	1808.00		
												योग –	16006.00		
													64582.00		

												कुल योग–	80588.00		
							बकाया वेतन वृद्धि का भुगतान दि0 17.12.2000 से फरवरी 06 तक								
							कुल वसूली योग्य मो0 – 80588.00 रू0								

परिशिष्ट ''क'' कंडिका – 13 से संबंधित।

यात्रा भत्ता – रू0 1209.00 वसूली योग्य ।

शीर्ष	विपत्र सं0	भुगतान तिथि	कर्मचारी का नाम	वेतन	प्रस्थान			वापसी			मील की सं0	दर	अनुमान्य	भुगतान प्राप्त	व्यतीत समय	दैन0 भत्ता दिन	अनु0 दैन0 भत्ता दर	भुगतान प्राप्त दैन0 भत्ता	वसूली योग्य राशि		कुल वसूली योग्य राशि	अभ्युक्ति
					तिथि	स्थान	समय	तिथि	स्थान	समय									भी मं0 भत्ता	दैन0 भत्ता		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
2515 (ख)	174/04–05 17590/=	31.03.2005	1. श्री वकील राम अनुसेवी	3140.00	31-01-2005	मढ़ौरा से छपरा की यात्रा	9.00 ए0 एम0	31-01-2005	मढ़ौरा	7.00 पी0 एम0	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00 @ 1.00 प्रति कि0 मी0	10 घंटा	1/2 दिन	55.00 प्रतिदिन 27.50	65.00	3.20	37.50	40.70	
					07-01-2005	„	8.30 ए0 एम0	07-01-2005	„	6.30 पी0 एम0	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	65.00	3.20	37.50	40.70	
					11-01-2005	„	8.10 ए0 एम0	11-01-2005	„	7.30 पी0 एम0	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	11 घंटा 20 मिनट	1/2 दिन	27.50	65.00	3.20	37.50	40.70	
					15-01-2005	„	8.30 ए0 एम0	15-01-2005	„	7.30 पी0 एम0	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	11 घंटा	1/2 दिन	27.50	65.00	3.20	37.50	40.70	
					20-01-2005	„	9.10 ए0 एम0	20-01-2005	„	7.30 पी0 एम0	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 घंटा 20 मिनट	1/2 दिन	27.50	65.00	3.20	37.50	40.70	

					25-01-2005	,,	10.10 ए0 एम0	25-01-2005	,,	8.30 पी0 एम0	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 धंटा 20 मिनट	1/2 दिन	27.50	65.00	3.20	37.50	40.70	
					28-01-2005	,,	9.30 ए0 एम0	28-01-2005	,,	8.30 पी0 एम0	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	11 धंटा	1/2 दिन	27.50	65.00	3.20	37.50	40.70	
			2. श्री वकील प्र0 सिंहा प्र0 पशुपालन पदा0	10500.00	03-05-2004	मढ़ौरा से छपरा की यात्रा	8.00 ए0 म0	03.05.2004	वापस मढ़ौरा	3.00 पी0 एम0	50 कि0 मोटर साईकिल से यात्रा	0.52	26.00	50.00 @ 1.00 प्रति कि0 मी0	–	–	–	–	24.00	–	24.00	ज्ञाप सं0 8423/4.12.86 एवं या0 भ0 नियमावली के नियम 57(4)
					08-05-2004	मढ़ौरा से सिसवा	11.00 ए0 म0	08.05.2004	मढ़ौरा वापस	7.00 पी0 एम0	30 कि0 मी0	0.52	15.60	30.00	–	–	–	–	14.40	–	14.40	,,
					10-05-2004	मढ़ौरा से गौरा रामपुर	11.00 ए0 म0	10.05.2004	,,	6.00 पी0 एम0	40 कि0 मी0	0.52	20.80	40.00	–	–	–	–	19.20	–	19.20	,,
					19-05-2004	मढ़ौरा से राम चक	11.00 ए0 एम0	19.05.2004	,,	6.00 पी0 एम0	20 कि0 मी0	0.52	10.40	20.00	–	–	–	–	9.60	–	9.60	,,
					22-05-2004	मढ़ौरा से सिसवा	11.00 ए0 एम0	22.05.2004	,,	7.00 पी0 एम0	30 कि0 मी0	0.52	15.60	30.00	–	–	–	–	14.40	–	14.40	,,
					26-05-2004	मढ़ौरा से पोझी	11.00 ए0 एम0	26.05.2004	,,	6.00 पी0 एम0	30 कि0 मी0	0.52	15.60	30.00	–	–	–	–	14.40	–	14.40	,,

					02-06-2004	मढ़ौरा से छपरा की यात्रा	8.00 ए0 एम0	02.06.2004	,,	3.00 पी0 एम0	50 कि0 मी0	0.52	26.00	50.00	–	–	–	–	24.00	–	24.40	,,
					05-06-2004	मढ़ौरा से सिसवा	12 ए0 एम0	05.06.2004	,,	7.00 पी0 एम0	30 कि0 मी0	0.52	15.60	30.00	–	–	–	–	14.40	–	14.40	,,
					10-06-2004	मढ़ौरा से छपरा की यात्रा	9 ए0 एम0	10.06.2004	,,	4.00 पी0 एम0	50 कि0 मी0	0.52	26.00	50.00	–	–	–	–	24.00	–	24.00	,,
					20-06-2004	मढ़ौरा से रामपुर	11 ए0 एम0	20.06.2004	,,	6.00 पी0 एम0	40 कि0 मी0	0.52	20.80	40.00	–	–	–	–	19.20	–	19.20	,,
2505 (ग)	199/05–06	31.03.2006	श्री मणिभूषण प्रसाद रंजन, सहायक	3050.00	12-04-2005	मढ़ौरा से छपरा की यात्रा	8.00 ए0 एम0	12.04.2005	वापस मढ़ौरा	7 पी0 एम0	–	–	–	–	11 धंटा	1/2 दिन @ 55/	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					07-05-2005	,,	10 ए0 एम0	07.05.2005	,,	7 पी0 एम0	–	–	–	–	9 धंटा	,,	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					02-07-2005	,,	10 ए0 एम0	02.07.2005	,,	7 पी0 एम0	–	–	–	–	9 धंटा	,,	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					14-09-2005	,,	10 ए0 एम0	14.09.2005	,,	7 पी0 एम0	–	–	–	–	9 धंटा	,,	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					15-09-2005	,,	10 ए0 एम0	15.09.2005	,,	7 पी0 एम0	–	–	–	–	9 धंटा	,,	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–

					31-11-05	〃	10 ए0 एम0	31.11.05	〃	7 पी0 एम0	–	–	–	–	9 घंटा	〃	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					11-11-2005	〃	10 ए0 एम0	11.11.2005	〃	7 पी0 एम0	–	–	–	–	9 घंटा	〃	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					03-12-2005	〃	10 ए0 एम0	03.12.2005	〃	–	–	–	–	–	9 घंटा	〃	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					17-12-2005	〃	9 ए0 एम0	17.12.2005	〃	–	–	–	–	–	10 घंटा	〃	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
					28-12-2005	〃	9 ए0 एम0	28.12.2005	〃	–	–	–	–	–	10 घंटा	〃	27.50	55.00	–	27.50	27.50	–
2515 (ख)	178/06–07	31.03.2007	श्री इनामुल हक अंसारी प्र0 वि0 पदा0	9300.00	23-04-2006	〃	10 ए0 एम0	23.04.2006	वापस मढ़ौरा	5.30 पी0 एम0	–	–	–	–	7 घंटा 30 मिनट	1/2 दिन @ 120/	60.00	120.00	–	60.00	60.00	–
2505 (ग)	180/06–07	31.03.2007	श्री मणि भूषण प्र0 रंजन, सहायक	3275.00	01-04-2006	〃	8 ए0 एम0	01.04.2006	वापस मढ़ौरा	1.00 पी0 एम0 रात्रि उपरांत	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	17 घंटा	1 दिन @ 55/	55.00	90.00	1.60	45.00	46.60	–
					17-04-2006	〃	8 ए0 एम0	17.04.2006	〃	6 पी0 एम0 (रात्रि उपरा0)	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					27-04-2006	〃	8 ए0 एम0	27.04.2006	〃	6 पी0 एम0 (अपरा)	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–

					18-05-2006	″	8 ए0 एम0	18.05.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					29-05-2006	″	9 ए0 एम0	29.05.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					07-06-2006	″	8 ए0 एम0	07.06.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					21-06-2006	″	8 ए0 एम0	21.06.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					23-08-2006	″	8 ए0 एम0	23.08.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					26-08-2006	″	8 ए0 एम0	26.08.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					07-09-2006	″	8 ए0 एम0	07.09.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					29-10-2006	″	8 ए0 एम0	29.10.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
					08-12-2006	″	8 ए0 एम0	08.12.2006	″	″	4 कि0 मी0	0.60	2.40	4.00	10 घंटा	1/2 दिन	27.50	45.00	1.60	17.50	19.10	–
																					316.70	
																				या	317.00	
																				कुल	257.00	

2505 (ग)	180/06–07	31.03. 2007	श्री वकील राम अनुसेवी	3440.00	06-11-2006	मढ़ौर से छपरा	9.30 ए0 एम0	06.11.2006	वापस मढ़ौरा	8.00 अपरा	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 धंटा 30 मिनट	1/2 दिन @ 55/	27.50	55.00	3.20	27.50	30.70	–
					10-11-2006	,,	9.30 ए0 एम0	10.11.2006	,,	,,	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 1/2 धंटा	1/2 दिन	27.50	55.00	3.20	27.50	30.70	–
					30-11-2006	,,	9.30 ए0 एम0	30.11.2006	,,	,,	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 1/2 धंटा	1/2 दिन	27.50	55.00	3.20	27.50	30.70	–
					05-12-2006	,,	9.30 ए0 एम0	05.12.2006	,,	,,	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 1/2 धंटा	1/2 दिन	27.50	55.00	3.20	27.50	30.70	–
					03-12-2006	,,	9.30 ए0 एम0	03.12.2006	,,	,,	8 कि0 मी0	0.60	4.80	8.00	10 1/2 धंटा	1/2 दिन	27.50	55.00	3.20	27.50	30.70	–
																					153.50	
																				या	154.00	
																				कुल	1209.00	

				परिशिष्ट "ख"					
क्र0	गाड़ी सं0	शीर्ष	विवरणी	समान का नाम एवं पार्ट का बदलाव	राशि	आपूर्त्ति तिथि	भुगतान तिथि	ड्राइवर का नाम	अभियुक्ति
1	बी0 एच0 डी0 6683	2515 (ख)	आँटो इलेक्ट्रीक वर्क चाँद मार्केट मढ़ौरा	सेल्फ वुस का काम	1497.00	07.02.2005	22.02.2006	श्री राजनाथ	लाँग बुक उपलब्ध नही है।
2	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	सुभाष मोटर पार्ट रामलीला मैदान छपरा	गीयर वगैरह	1277.00	22.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	,,
3	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	सुभाष मोटर पार्ट रामलीला मैदान छपरा	साफ्ट वुश वगैरह	1247.0	21.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	,,
4	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	अमित मोटर पार्ट नन्दन रोड छपरा	साईट लाईट वगैरह	1076.00	20.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	,,
5	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	योगेन्द्र मोटर रिपेयरींग मठिया छपरा	ईंजन का काम	2520.00	25.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	,,

6	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	गोपाल ऑटो पार्ट म्युनिसिपल चौक छपरा	एक्सेल का काम	1550.00	24.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	''
7	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	गोपाल ऑटो पार्ट म्युनिसिपल चौक छपरा	पिस्टन का काम	1275.00	20.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	''
8	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	गोपाल ऑटो पार्ट म्युनिसिपल चौक छपरा	मेन वैरिंग का काम	2000.00	20.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	''
9	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	गोपाल ऑटो पार्ट म्युनिसिपल चौक छपरा	पीस्टन का काम	2000.00	20.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	''
10	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	गोपाल ऑटो पार्ट म्युनिसिपल चौक छपरा	भॉल्ब ईजन का कार्य	1770.00	09.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	''

11	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	हरेराम मोटर रिपेंरिग वर्क छपरा	डेंटिंग एवं पेंटिग	6500.00	25.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	''
12	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	सुभाष मोटर पार्ट छपरा	स्पाकिंग प्लेट	200.00	25.11.2004	18.03.2005	श्री राजनाथ	''
13	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	मढ़ौरा फिलिंग स्टेशन भारत पेट्रोलियम मढ़ौरा	पेट्रोल – @ 43.54 5 lit	217.00	11.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	गाड़ी लॉग बुक उपलब्ध नही है।
			''	@43.54 10 lit	435.40	21.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	@43.54 10 lit	435.40	22.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	@ 43.54 10 lit	435.40	23.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	@43.54 10 lit	435.40	24.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	@43.54 5lit	217.70	28.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	@43.54 5lit	217.70	30.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''

			''	@43.54 5lit	217.70	31.08.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	@43.54 5lit	217.70	04.09.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	@43.54 5lit	217.70	03.07.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
			''	43.54 10lit 1 lit mobil @ 115.00	550.00	04.07.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
14	बी0 आर0 डी0 6874	2515 (ख)	भारत फिलिंग पेट्रोलियम स्टेशन मढ़ौरा	पेट्रोल – 10 lit @ 39.85	398.50	01.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
	''	''	''	पेट्रोल – 5 lit @ 39.85	199.25	03.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
	''	''	''	पेट्रोल – 5 lit @ 39.85	199.25	06.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
	''	''	''	मोबिल – 1 lit	115.00	06.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
	''	''	''	पेट्रोल – 10 lit	398.50	05.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''
	''	''	''	पेट्रोल – 10 lit	398.50	07.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	''

	,,	,,	,,	पेट्रोल – 5 lit	199.25	08.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 10 lit	398.50	09.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 10 lit	398.50	11.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 10 lit @ 40.80	408.00	13.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 15 lit @ 40.80 1 lit mobil	727.00	14.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 15 lit @ 40.80	612.00	17.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 10 lit @ 40.80	435.4	22.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 5 lit @ 40.80	217.4	23.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 5 lit @ 40.80	217.4	27.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 10 lit @ 40.80	435.4	28.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	पेट्रोल – 10 lit @ 40.80	435.4	29.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,

	,,	,,	,,	पेट्रोल – 10 lit @ 40.80	435.4	30.06.2005	23.02.2007	श्री राजनाथ	,,
	,,	,,	,,	टायर 2 पीस @ 2250 टयुब –1 पीस @ 200.00	4500.00 200.00	08.04.2006	05.09.2006	श्री राजनाथ	,,
				कुल	**37838.45**				