बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार, पटना

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या 09/15–16

(1) परिचयात्मक

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – :– जिला योजना कार्यालय, दरभंगा।

(ख) अंकेक्षण का लेखावधिः– वर्ष – 2010–11 से 11–12 तक

(ग) प्रशासी विभाग का नामः– योजना एवं विकास विभाग, बिहार, पटना।

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री पदाधिकारी का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल, :– जिला

पदाधिकारी दरभंगा।

(i) श्री संतोष कुमार मल्ल, भा0 प्र0 से0, दि0 01.04.2010 से 14.02.11 तक

(ii) श्री आर0 लक्ष्मण, दि0 14.02.11 से 31.03.12 तक

(ड़) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदा0 एवं कर्म0 के नाम पदनाम एवं कार्यकाल :–

(i) श्री रवि शंकर चौधरी, जि० यो० पदा०, दि० 01.04.2010 से 27.07.10 तक

(ii) श्री आशुतोष कुमार सिन्हा, जि० यो० पदा०, दि० 28.07.10 से 31.03.12 तक

(iii) श्री संतोष कुमार, रोकड़ पाल सह नाजिर, दि० 01.04.2010 से 10.07.11 तक

(iv) श्री पप्पु कुमार, रोकड़ पाल सह नाजिर, दि० 11.07.11 से 31.03.12 तक।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले पदाधिकारी / कर्मचारी का नाम एवं पदनाम :–

(1) श्री कमलेश कुमार वर्मा, जिला योजना पदाधिकारी

(2) श्री पप्पु कुमार, रोकड़ पाल सह नाजिर

(छ) अंकेक्षकों का नामः– (1) श्री अनिल कुमार, व0अं0–02

(2) श्री अनन्त कुमार, व0अं0–2

(ज) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि :– 20.02.2015

(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि :– 18.04.15

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस :– 20 कार्यदिवस

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूचीः– – **अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट** (क) **पर अंकित है।**

(2) अंकेक्षण का क्षेत्र :–

(i) अंकेक्षण का प्रकार :– सामान्य।

(ii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या एवं तिथि :– ज्ञापांक 3286 दिनांक 15.09.1960

(iii) कार्यालय का कार्यक्षेत्र :– जिला योजना कार्यालय द्वारा पूरे जिला में सांसद योजना, राष्ट्रीय सम विकास योजना, मुख्य मंत्री क्षेत्र विकास योजना एवं जिला नवाचार निधि योजना के कार्यान्वियन हेतु प्रशासनिक स्वीकृति प्रदान करना एवं पर्यवेक्षण आदि मूल कार्य है।

(iv) वित्तीय स्त्रोत :– आवंटन।

(v) कोषागार अभिलेख से सत्यापन की स्थिति :–

(क) शत् – प्रतिशत सत्यापन किया गया – हाँ

(ख) आंशिक सत्यापन किया गया – नहीं

(ग) सत्यापन नहीं किया गया – नहीं।

(vi) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थितिः– अनुपालन प्रेषित किया गया है / नहीं किया गया है। इस संबंध में अंकेक्षण में तत्संबंधी कोई भी अभिलेख प्रस्तुत नहीं किया गया।

(vii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग के पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थितिः– इस संबंध में अंकेक्षण में तत्संबंधी कोई भी अभिलेख प्रस्तुत नहीं किया गया।

(3) वित्तीय समीक्षा :–

(1) आवंटन की स्थिति में :– क्या आवंटन से अधिक की निकासी की गई है ? :– नहीं।

जिला योजना कार्यालय, को शीर्ष 2053 जिला प्र0 अन्तर्गत प्राप्त आवंटन राशि के विरूद्ध व्यय की गई राशि का वर्ष वार विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट ''ख'' पर अंकित है।

संलग्न विवरणी के अवलोकनोपरान्त स्पष्ट है कि जिला योजना कार्यालय द्वारा आवंटन से अधिक व्यय नहीं किया गया है। व्यय उपरान्त शेष राशि का प्रत्यापर्ण प्रत्येक वित्तीय वर्ष के अन्त तक में कर दिया गया है। स्थापना व्यय के अतिरिक्त योजना भवन एवं जिला नवाचार निधि के अन्तर्गत राशि को छोड़कर अन्य किसी भी तरह की योजनाओं का संचालन इस कार्यालय द्वारा नहीं किया गया है।

(ii) रोकड़ पंजी में संवरण शेष के नकद राशि का भौतिक सत्यापन की स्थिति :– भौतिक सत्यापन कराया गया। विभागीय पत्रांक – 503 दिनांक – 29.01.1976 में निहित निदेशानुसार अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि 20.02.2015 के सामान्य रोकड़ पुस्त के संवरण शेष की राशि का भौतिक सत्यापन कराया गया जो रोकड़ पुस्त में निम्न प्रकार अंकित पाया गया :–

क्रमांक	रोकड़ की स्थिति	क्रमांक	सत्यापन
1	योजना भवन – 10,63,038.00	1	बैंक ऑफ इन्डिया, दरभंगा के खाता सं0 485010100019050 में जमा योजना भवन की कुल राशि रू0

			7,59,000.00
		2	उपरोक्त बैंक के खाता सं0 485010100019050 में जमा योजना भवन की राशि से प्राप्त ब्याज की राशि रू0 304038.00
2	जिला नवाचार निधि – 20,71,131.00	3	यूनियन बैंक ऑफ इन्डिया लहेरिया सराय, दरभंगा के खाता संख्या 587902010004310 में जमा जिला नवाचार निधि की राशि रू0 15,49,639.00
		4	उपरोक्त बैंक के खाता संख्या 587902010004310 में जमा जिला नवाचार निधि की राशि से प्राप्त ब्याज की राशि रू0 5,21,492.00
3	नकद राशि – 495.50	5	नकद राशि – 495.50
	कुल योग – 31,34,664.50		कुल योग :– 31,34,664.50

जिला योजना पदाधिकारी द्वारा संवरण शेष की नकद राशि का भौतिक सत्यापन किया गया जो सही पाया गया।

रोकड़ पुस्त के संवरण शेष की स्थिति :–

सामान्य रोकड़ पुस्त में अंकेक्षणान्तर्गत अवधि यानि वर्ष 2010–11 एवं 11–12 में संवरण शेष के रोकड़ विस्तृत विवरण सिर्फ दिनांक – 29.06.2011 को छोड़कर किसी भी वित्तीय वर्ष में अंकित नहीं पाया गया जैसा कि इस संबंध में निर्गत आपत्ति के उत्तर में जिला योजना पदाधिकारी द्वारा जबाब दिया गया कि वर्ष 2010–11 एवं 11–12 में भूलवश रोकड़ पंजी में अन्त शेष की विस्तृत विवरणी अंकित नहीं किया गया। इस अनियमितता की ओर प्रशासी विभाग का ध्यान आवश्यक कार्रवाई हेतु आकृष्ट किया जात है।

अंकेक्षणान्तर्गत अवधि यानि वित्तीय वर्ष – 2010–11 एवं 11–12 तक के सामान्य रोकड़ पुस्त में प्रारंभण एवं संवरण शेष निम्न प्रकार अंकित पाया गया :–

दिनांक	शेष का विवरण	शीर्ष	राशि
01.04.2010	प्रारंभण शेष	2053 जि0 प्र0	21,89,827.00
31.03.11	संवरण शेष	2053 जि0 प्र0	8,43,901.00
31.3.12	संवरण शेष	2053 जि0 प्र0	52,08,908.00

अंकेक्षण के क्रम में पाया गया कि पूरे अंकेक्षणावधि में सिर्फ दिनांक – 29.06.2011 को छोड़कर किसी भी माह के संवरण शेष का मदवार विस्तृत विवरणी सामान्य रोकड़ पुस्त में अंकित नहीं है। जो बिहार कोषागार संहिता भाग– 1 संशोधित के नियम 305 "क"

प्रतिकूल है। भविष्य में रोकड़ पंजी के आधार पर संवरण शेष की राशि का भौतिक सत्यापन निर्धारित समय पर अवश्यक कराया जाय।

4. अंकेक्षित कार्यालय के स्वीकृत / कार्यरत बल / रिक्त पदों का विवरण :–

क्र0 सं0	पद का नाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	रिक्त बल	अधिक / कम
1	जिला योजना पदाधिकारी	01	01	0	समान
2	अवर योजना पदाधिकारी	02	02	0	समान
3	संकल्क सह डाटा इन्ट्री ऑपरेटर	01	0	01	1 कम
4	वरीय सांख्यिकी सहायक	02	0	02	2 कम
5	लिपिक	03	03	0	समान
6	कार्यालय परिचारी	01	01	0	समान

भाग – 2

5. अभिश्रव पारित नहीं रहने के कारण रू0 1750.00 का सभावित दुर्विनियोग :–

वित्तीय वर्ष 2010–11 एवं 11–12 में आकस्मिकि मद में अभिश्रवों के जाँच एवं सत्यापन क्रम में पाया गया कि विपत्र सं0 29/2010–11 (भुगतान तिथि 03–03–11) के द्वारा अभिश्रव संख्या 75/2010–11 कुमार कम्प्यूटर लैब, न्यू मार्केट, बेंता रोड, लहेरिया सराय, दरभंगा से क्यूक हिल एन्टीभायरस 1 पीस मूल्य रू0 1500.00 एवं सोनी को0 1 पौक्टर – 10 पीस मूल्य – 25.00 यानि कुल (1500+250=1750.00) का क्रय किया गया परन्तु उक्त अभिश्रव जिला योजना पदाधिकारी द्वारा पारित किया हुआ नहीं पाया गया। उक्त सामग्री क्रय की अभियाचना क्रयादेश एवं सामग्री क्रय के पश्चात भंडार प्रविष्टि एवं वितरण (व्यय) भी नहीं पाया गया। उक्त स्थिति में 1750.00 के दुर्विनियोग की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

इस प्रकार कुल राशि रू0 1750.00 का बिना पारित अभिश्रव को रोकड़ पुस्त में व्यय दिखलाया जाना बिहार कोषागार संहिता भाग–1 के नियम – 213 के विरूद्य है।

अतः उच्चाधिकारियों का ध्यान आकृष्ट करते हुए सुझाव है कि पूर्ण जाँचोपरान्त आवश्यक कार्रवाई करते हुए प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाए। तब तक अभिश्रव राशि कुल राशि रू0 1750.00 का संभावित दुर्विनियोग की श्रेणी में रखा जाता है।

(6) वेतन वृद्धि की त्रुटिपूर्ण गणना के फलस्वरूप वेतन मद में अधिक भुगतान रू0 515.00 वसूली योग्य :–

वित्तीय वर्ष 2010–11 एवं 11–12 तक के वेतन भुगतान के जाँच क्रम में पाया गया कि श्री राजेन्द्र कुमार मिश्र, लिपिक एवं श्री संतोष कुमार लिपिक, को दिनांक– 1.7.2010 को देय वेतन वृद्धि की दर (जून 2010 के वेतन में 3 % जोड़ने पर) की गणना में पैसा मे आनेवाले भिन्नांक को भी अगले 10 रूपये के गुणज में पूर्णांकित कर भुगतान किया गया। जबकि वित्त विभाग के संकल्प संख्या 3 ए–2 वे0 पु0 16/09–630 दिनांक – 21.01.2010 के अनुसार गणना में पैसा में आने वाले भिन्नांक को नजर अंदाज करना है।

वेतन वृद्धि की गणना में अधिक राशि लेने के फलस्वरूप वेतन मद में अधिक भुगतान (325.40 + 189.60) राशि रू0 – 515.00 संबंधी विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ग" पर अंकित है।

वित्तीय वर्ष 2012–13 से अद्यतन अधिक भुगतान की वसूली अपने स्तर से कर किये जाने का सुझाव किया जमा है।

अतः वेतन वृद्धि अधिक लेने के कारण वेतन मद में अधिक भुगतान की गई राशि रू0 515.00 संबंधित उत्तरदायी कर्मचारियों से वसूल कर यथाशीघ्र कोषागार के संबंधित शीर्ष में जमा किया जाय एवं कृत कार्रवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को सूचित किया जाए।

7. सरकारी क्वाटर के वास्तविक किराया से कम किराया कटौती करने के कारण रूपये 1032.00 वसूली योग्य :–

वित्तीय वर्ष 2010–11 से 11–12 में कर्मचारियों को किये गये वेतन भुगतान के जाँच में पाया गया कि श्रीमती मोसरित आरा खानम, फिचिका के वेतन से पूरे अंकेक्षण अवधि यानि मार्च 2010 से फरवरी 2012 तक कुल 24 महीने सरकारी क्वाटर का किराया प्रतिमाह रू0 38/– के दर से कटौती की गई है।

भवन निर्माण कार्यालय द्वारा क्वाटर का किराया का निर्धारण किया गया था या नहीं से कार्यालय द्वारा अवगत नहीं कराया गया।

जबकि अवर सचिव भवन, निर्माण विभाग, पटना के पत्रांक – 189 दिनांक – 24.11.1990 के आदेशानुसार राजपत्रित पदाधिकारी के लिए रू0 102/– एवं अराजपत्रित पदा0 / कर्मचारी के लिए रू0 81/– प्रतिमाह सी श्रेणी के आवास में निवास करनेवाले पदाधिकारी / कर्मचारी से कटौती का प्रावधान है। उपरोक्त नियम के प्रतिकूल श्रीमती खानन लिपिका सरकारी क्वाटर के वास्तविक किराया से कम किराया कटौती करने के कारण रू0 1032.00 वसूली योग्य है। तत्संबंधी विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट "घ" पर अंकित है।

अतः वास्तविक किराया से कम किराया कटौती होने के कारण रू0 1032.00 संबंधित उत्तरदायी कर्मचारी से वसूल कर कोषागार में उचित संबंधित शीर्ष में जमा किया जाय एवं कृत कार्रवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाय।

वित्तीय वर्ष 2012–13 से अद्यतन किराया कटौती की अन्तर राशि कार्यालय द्वारा अपने स्तर से वसूल कर लिये जाने का सुझाव दिया जाता है।

8. अभिलेखों एवं कागजातों के अभाव में क्रय की राशि रू0 14,095.00 आपत्ति अन्तर्गत :–

वित्तीय वर्ष 2010–11 एवं 11–12 में आकस्मिकी मद में व्यय से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विभिन्न विपत्रों द्वारा भिन्न–भिन्न तिथियों को विभिन्न दुकानों / संस्थानों से क्रीत सामानों की क्रय से पूर्व न तो किसी के द्वारा अभियाचना की गई और न ही सक्षम पदाधिकारी से क्रय के पूर्व क्रयादेश की गई। जिसका पूर्ण विवरण परिशिष्ट "ड़" पर अंकित है। इस प्रकार बिना अभियाचना एवं स्वीकृति के कुल रू0 14,095.00 के सामानों का क्रय किया गया। उक्त सामग्रियों से संबंधित भंडार पंजी भी अंकेक्षण में उपलब्ध नहीं कराया गया फलस्वरूप क्रय के एवं व्यय की वास्तविकता की जाँच नहीं की जा सकी।

बिहार कोषागार संहिता भाग–1 के नियम 170 एवं वित्तीय नियमावली के नियम 8 एवं 11 के अनुसार सामानों के क्रय से पहले सक्षम पदाधिकारी द्वारा स्वीकृति आवश्यक है। इस संबंध में निर्गत आपत्ति के उत्तर में "अग्रेतर कार्रवाई की जा रही है" का जबाब दिया गया।

अतः उच्चाधिकारियों का ध्यान आकृष्ट करते हुए सुझाव है कि पूर्ण जाँचोपरान्त आवश्यक कार्रवाई कर फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाए। तब तक राशि रू0 14095.00 आपत्ति अन्तर्गत रखी जाती है। एवं क्रयादेश के विपरित परिस्थिति में तदनुसार कार्रवाई अपेक्षित होगी।

9. भंडार पंजी में सामानों की प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाये जाने के कारण रू0 2502.00 आपत्ति अन्तर्गत :–

आकस्मिकी मद में वर्ष 2010–11 एवं 11 – 12 में व्यय से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विभिन्न विपत्रों के द्वारा भिन्न – भिन्न तिथियों को विभिन्न दुकानों / संस्थानों से कुल रू0 2502.00 के सामानों का क्रय किया गया परन्तु क्रीत सामानों की भंडार प्रविष्टि एवं वितरण से संबंधित न तो भंडार पंजी और न ही वितरण से संबंधित कोई अभिलेख प्रस्तुत किया गया जिससे क्रय किये गये सामानों की औचित्यता की जाँच नहीं की जा सकी। अभिश्रवों पर भंडार पंजी की प्रविष्टि का प्रमाण पत्र भी अंकित नही पाया गया। तत्संबंधी विवरण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "च" पर है।

बिहार वित्तीय नियमावली भाग– 1 के नियम 132 एवं बिहार वित्त संशोधन 2005 अधिसूचना संख्या एम – 4–35–02 (6076 दिनांक – 10.11.2005) के अनुसार सामानों की गुणवत्ता अच्छी है। का प्रमाण पत्र अंकित करते हुए प्राप्त सामग्रियों की प्रविष्टि संबंधित भंडार पंजी में कर दी गई है। अंकित होना चाहिए जो नहीं चाहिए जो नहीं पाया गया। इस संबंध में आपत्ति निर्गत की गई परन्तु कोई संतोषजनक जबाब नहीं दिया गया। आपत्ति के उत्तर में सिर्फ "अग्रेतर कार्रवाई की जा रही है।" का जबाब दिया गया।

अतः उच्चाधिकारियों का ध्यान आकृष्ट करते हुए सुझाव है कि जाँचोपरान्त आवश्यक कार्रवाई कर प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए। तबतक भंडार पंजी में सामानों की प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाये जाने के कारण व्यय राशि रू0 2502.00 आपत्ति अन्तर्गत रखी जाती है। कार्यालय द्वारा भंडार पंजी का संधारण करया जाय तथा क्रीत सामानों की प्रविष्टि एवं वितरण या खपत को दर्शाते हुए प्रमाण पत्र अंकित किया जाय कि क्रीत सामग्री का वास्तविक रूप में उपयोग किया गया है अन्यथा की स्थिति में संबंधित उत्तरदायी कर्मी से रू0 2502.00 वसूली योग्य होगी।

10. यात्रा भत्ता विपत्र के कार्यालय प्रति अप्रस्तुत रहने के कारण रू0 740/-- आपत्ति अन्तर्गत :--

वित्तीय वर्ष 2010-11 एवं 11-12 में कर्मचारियों को किये गये यात्रा भत्ता भुगतान के जाँच एवं सत्यापन क्रम में पाया गया कि विपत्र सं0 - 66/2011-12 द्वारा श्री राजेन्द्र कुमार मिश्र, लिपिक को रू0 740.00 का भुगतान दिनांक -28.3.2012 कोषागार से निकासी तिथि को किया गया है, परन्तु तत्संबंधी विपत्र सं0- 66/11-12 यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति के उत्तर में बताया गया कि "काफी खोज बीन के बाद भी उक्त विपत्र की कार्यालय प्रति उपलब्ध नहीं हो रहा है। अतः विपत्र के कार्यालय प्रति के अभाव में यात्रा की औचित्यता की जाँच नहीं हो सकी।

अतः यात्रा भत्ता विपत्र के कार्यालय प्रति के अभाव में विपत्र की कुल राशि रू0 740.00 आपत्ति अन्तर्गत रखी जाती है। समक्ष पदाधिकारी भुगतान की वास्तविकता की जाँचकर कृत कार्रवाई से वित (अं0) को अवगत कराया जाए।

11. रोकड़ पाल के जमानत की राशि रू0 500.00 का जमा नहीं पाया जाना :-- (सुझावात्मक)

बिहार वित्तीय नियमावली भाग-1 के नियम 24 एवं 435 तथा बोर्ड मिस लेनियस नियमावली के नियम, 200, 212 एवं 214 के अनुसार रोकड़पाल एवं भंडारपाल से रू0 500.00 डाकघर के बचत खाता में जमानत की राशि के रूप में जमा कराया जाना चाहिए। परन्तु उक्त नियमों की अवहेलना करते हुए इस कार्यालय के रोकड़पाल से जमानत की राशि रू0

परिशिष्ट " क "

कंडिका 1 से संबंधित

अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

(1) अंकेक्षण में प्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

1 विपत्र पंजी
2 सामान्य रोकड़ पुस्त
3 सहायक रोकड़ पुस्त
4 वेतन भुगतान पंजी
5 यात्रा भत्ता भुगतान पंजी
6 यात्रा भत्ता विपत्रों की कार्यालय प्रति (आंशिक)
7 आकस्मिक व्यय पंजी
8 अभिश्रव
9 सामग्री भण्डार एवं वितरण पंजी (आंशिक)
10 आवंटन पंजी
11 बैंक पासबुक
12 योजनाओं के प्रशासनिक स्वीकृति संबंधी संचिका
13 भविष्य निधि अग्रिम से संबंधित संचिका
14 चेक बुक

500.00 डाकघर में बचत खाता में जमा नहीं पायी गयी। इस संबंध में निर्गत आपत्ति के उत्तर में बताया गया कि " जमानत की राशि डाकघर बचत खाता में जमा करने की कार्रवाई की जायगी"

अतः उच्चाधिकारियों का ध्यान इस ओर आकृष्ट करते हुए सुझाव है कि रोकड़पाल से जमानत की राशि रू0 500.00 डाकघर के बचत खाता में जमा कराया जाय एवं इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग को दी जाय।

12. लेखाभिलेखों के संधारण का घोर अभाव :–

अंकेक्षण में प्रस्तुत लेखाभिलेखों के जाँच क्रम में पाया गया कि पदाधिकारी द्वारा नियमित निरीक्षण एवं सत्यापन का कार्य नहीं किया गया था।

बहुत से लेखाभिलेखों का या तो संधारण ही नहीं किया गया था या कुछ का किया भी गया था तो आधा अधूरा या अनियमित रूप से जो पूर्णतः नियमों के प्रतिकूल है।

अतः अंकेक्षण का सुझाव है कि बिहार वित्त नियमावली एवं बिहार कोषागार संहिता (i एवं ii) के आलोक में विहित प्रपत्रों में लेखाभिलेखों का नियमित संधारण किया जाय तथा पदाधिकारी द्वारा नियमित निरीक्षण एवं सत्यापन का कार्य किया जाय।

9/11/15

उप लेखा नियंत्रक
वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना।

मिलान एवं शुद्धि कर्त्ता का ह0
शिव नाथ कुमार प्रसाद, व0 अं0–2

(ख) अंकेक्षण में अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

1. कर्मचारियों का सेवा पुस्त
2. सामग्रियों की क्रय संचिका
3. सामग्री भण्डार एवं वितरण पंजी (आंशिक)
4. अंकेक्षित अवधि के कर्मचारियों की उपस्थिति पंजी
5. यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति (आंशिक)
6. आवास आवंटन संचिका
7. योजना पंजी एवं अभिलेख
8. पूर्व के महालेखाकार एवं वित्त (अंकेक्षण) विभाग का अंकेक्षण प्रतिवेदन

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 से संबंधित।							
जिला योजना कार्यालय, दरभंगा का आवंटन एवं व्यय विवरणी वर्ष 2010–11							
क्र० सं०	शीर्ष का नाम	मद	कुल प्राप्त आवंटन	कुल व्यय की गई राशि	व्यय उपरान्त शेष राशि	प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यार्पण का पत्रांक / दिनांक
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2053 जिला प्रशासन	वेतन	8,00,000.00	7,14,932.00	85,068.00	65,216.00	183/31-03-11
2	2053 जिला प्रशासन	जीवन यापन भत्ता	2,80,000.00	2,99,852.00	-19,852.00	उपर्युक्त राशि वेतन + मह० भत्ता का है।	183/31-03-11
3	2053 जिला प्रशासन	मकान किराया भत्ता	60,000.00	58,154.00	1,846.00	1,846.00	183/31-03-11
4	2053 जिला प्रशासन	चिकित्सा भत्ता	13,400.00	10,647.00	2,753.00	2,753.00	183/31-03-11
5	2053 जिला प्रशासन	अन्य भत्ता (वर्दी घुलाई)	720.00	720.00	0.00	0.00	183/31-03-11
6	2053 जिला प्रशासन	कार्यालय व्यय	26,000.00	26,000.00	0.00	0.00	183/31-03-11
7	2053 जिला प्रशासन	यात्रा व्यय	27,000.00	15,585.00	11,415.00	11,415.00	183/31-03-11
8	2053 जिला प्रशासन	वर्दी	1,000.00	957.00	43.00	43.00	183/31-03-11
9	2053 जिला प्रशासन	व्यवसायिक एवं विशेष सेवायें	68,832.00	66,648.00	2,184.00	2,184.00	183/31-03-11
10	2053 जिला प्रशासन	वाहन का इंधन एवं रख रखाव	70,000.00	0.00	70,000.00	70,000.00	183/31-03-11
11	2053 जिला प्रशासन	लघु कार्य	23,500.00	18,985.00	4,515.00	4,515.00	183/31-03-11

परिशिष्ट ''ख'' कंडिका 3 से संबंधित।							
जिला योजना कार्यालय, दरभंगा का आवंटन एवं व्यय विवरणी वर्ष 2011–12							
क्र० सं०	शीर्ष का नाम	मद	कुल प्राप्त आवंटन	कुल व्यय की गई राशि	व्यय उपरान्त शेष राशि	प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यार्पण का पत्रांक / दिनांक
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2053 जिला प्रशासन	वेतन	10,20,600.00	10,03,307.00	17,293.00	17,293.00	179 / 28-03-12
2	2053 जिला प्रशासन	जीवन यापन भत्ता	4,67,550.00	4,57,525.00	10,025.00	10,025.00	179 / 28-03-12
3	**2053 जिला प्रशासन**	**मकान किराया भत्ता**	**78,650.00**	**69,682.00**	**8,968.00**	**8,968.00**	**179 / 28-03-12**
4	2053 जिला प्रशासन	चिकित्सा भत्ता	11,400.00	11,000.00	400.00	400.00	179 / 28-03-12
5	2053 जिला प्रशासन	अन्य भत्ता (वर्दी घुलाई)	720.00	420.00	300.00	300.00	179 / 28-03-12
6	2053 जिला प्रशासन	कार्यालय व्यय	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	179 / 28-03-12
7	2053 जिला प्रशासन	यात्रा व्यय	27,000.00	1,480.00	25,520.00	25,520.00	179 / 28-03-12
8	2053 जिला प्रशासन	वर्दी	1,000.00	0.00	1,000.00	1,000.00	179 / 28-03-12
9	2053 जिला प्रशासन	व्यवसायिक एवं विशेष सेवायें	92,400.00	91,788.00	612.00	612.00	179 / 28-03-12

10	2053 जिला प्रशासन	भाड़े पर वाहन का इंधन एवं रख रखाव	80,000.00	0.00	80,000.00	80,000.00	179 / 28-03-12
11	2053 जिला प्रशासन	दूरभाष	13,200.00	13,200.00	0.00	0.00	179 / 28-03-12
12	2053 जिला प्रशासन	जिला नवाचार निधि	50,00,000.00	50,00,000.00	0.00	0.00	179 / 28-03-12

परिशिष्ट "ग" कंडिका 6 से संबंधित।												
वेतन वृद्धि अधिक लेने के फलस्वरूप वेतन मद में अधिक भुगतान रू0 515.00 वसूली योग्य की विस्तृत विवरणी :–												
क्र० सं०	नाम एवं पदनाम	जून 2010 का वेतन	3 % वेतन वृद्धि जोड़ने पर	जुलाई 10 से लिया गया वेतन	देय वेतन	प्रति माह अधिक भुगतीत वेतन	अधिक भुगतीत वेतन की अवधि	कुल वेतन	मकान भाड़ा भत्ता	महँगाई भत्ता	वसूली योग्य कूल राशि	अभ्युक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	श्री राजेन्द्र कुमार मिश्र, लिपिक, ग्रेड वेतन रू0 2400.00	12,340.00	12,710.20	12,720.00	12,710.00	10.00	जुलाई 10 से फरवरी 12 तक यानि 20 माह	200.00	20.00	105.40	325.40	म0 भ0 रू0 45 % 7/10 से 12/10 रू0 51 % 1/11 से 6 / 11 रू0 58 % 7/11 से 12 / 11 रू0 65 % 1/12 से 2 / 12
2	श्री संतोष कुमार, लिपिक, ग्रेड वेतन रू0 1900.00	9,020.00	9,290.60	9,300.00	9,290.00	10.00	जुलाई 10 से जून 11 तक यानि 12 माह	120.00	12.00	57.60	189.60	तदैव
										कुल योग	515.00	

परिशिष्ट ''छ'' कंडिका 7 से संबंधित।					
सरकारी क्वाटर के वास्तविक किरायों से कम किराया कटौती के कारण रू0 1032.00 वसूली योग्य की विवरणी					
क्र० सं०	नाम एवं पदनाम	माह का नाम	कटौती योगय वास्तविक राशि	कटौती की गई राशि	अन्तर / वसूली योग्य राशि
1	2	3	4	5	6
1	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	मार्च 2010	81.00	38.00	43.00
2	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	अप्रील 2010	81.00	38.00	43.00
3	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	मई 2010	81.00	38.00	43.00
4	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	जून 2010	81.00	38.00	43.00
5	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	जुलाई 2010	81.00	38.00	43.00
6	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	अगस्त 2010	81.00	38.00	43.00
7	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	सितम्बर 2010	81.00	38.00	43.00

8	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	अक्टूबर 2010	81.00	38.00	43.00
9	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	नवम्बर 2010	81.00	38.00	43.00
10	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	दिसम्बर 2010	81.00	38.00	43.00
11	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	जनवरी 2011	81.00	38.00	43.00
12	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	फरवरी 2011	81.00	38.00	43.00
13	श्रीमती मोर्सरत आरा **खानम, लिपिका**	मार्च 2011	**81.00**	**38.00**	**43.00**
14	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	अप्रील 2011	81.00	38.00	43.00
15	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	मई 2011	81.00	38.00	43.00
16	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	जून 2011	81.00	38.00	43.00
17	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	जुलाई 2011	81.00	38.00	43.00

18	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	अगस्त 2011	81.00	38.00	43.00
19	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	सितम्बर 2011	81.00	38.00	43.00
20	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	अक्टूबर 2011	81.00	38.00	43.00
21	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	नवम्बर 2011	81.00	38.00	43.00
22	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	दिसम्बर 2011	81.00	38.00	43.00
23	श्रीमती मोर्सरत आरा **खानम, लिपिका**	जनवरी 2012	**81.00**	**38.00**	**43.00**
24	श्रीमती मोर्सरत आरा खानम, लिपिका	फरवरी 2012	81.00	38.00	43.00
		कुल योग	1,944.00	912.00	1,032.00

परिशिष्ट ''ड़'' कंडिका 8 से संबंधित।

बिना अभियाचना एवं पदा0 के आदेश का कुल राशि रू0 14,095.00 आपत्तिन्तर्गत :–

क्र० सं०	शीर्ष /मद	विपत्र सं0 / वर्ष	अभिश्रव सं0	संख्या का नाम	सामानों का नाम	अदद	दर	व्यय की राशि	भुगतान तिथि	अभ्युक्ति
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2053	20/2010-11	37 / 2010-11	हिन्दुस्तान मोटर निर्माता टाबर चौक, लहेरीयासराय	मोहर	6.00	30.00	180.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
2		20/2010-11	44 / 2010-11	**बिहार स्टेशनरी** स्र्टोस स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	स्ट्रीच फाइल	6	10.00	60.00	28.12. 2010	**अभियाचना** एवं स्वीकृति नहीं
3		20/2010-11	41 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्र्टोस स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	कैश बुक	1	35.00	35.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

4		20/2010-11	45 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	बिल फार्म	15	2.00	30.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
5		20/2010-11	46 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	सेन्चूरी निप पेपर	1	140.00	140.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
6		20/2010-11	47 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	बिल फार्म	10	2.00	20.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
7		20/2010-11	48 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	कैश बुक	1	100.00	100.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

8		20/2010-11	49 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	ए 4 पेपर	2	150.00	300.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
9		20/2010-11	56 / 2010-11	मजदूरी से संबंधित राम कुमार का विवेक जेनरल स्टोल लहेरीसराय दरभंगा	मजदूरी राम कुमार	1	365.00	365.00	28.12. 2010	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
10		29 /2010-11	62 / 2010-11	मजदूरी से संबंधित राम कुमार का विवेक जेनरल स्टोल लहेरीसराय दरभंगा	ग्रीन पैड, इंक पैड, रजिस्टर इत्यादि			1,876.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

11		29 /2010-11	63 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टॉर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	कैलकुलेटर			4,740.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
12		29 /2010-11	70 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टॉर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	फाईल	1	5.00	5.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
13		29 /2010-11	71 / 2010-11	आर के पत्रा प्लेट सेन्टर गुदरी बाजार लहेरीसराय	फोलडर फाईल	5	18.00	90.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
14		29 /2010-11	80 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टॉर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	झाड़ू			72.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

15		29 /2010-11	81 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	फाईल	10	18.00	180.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
16		29 /2010-11	82 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	फाईल फोल्डर	5	18.00	90.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
17		29 /2010-11	83 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	स्अेपलर	15	15.00	225.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
18		29 /2010-11	84 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	फाइल	10	18.00	180.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

19		29 /2010-11	85 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	फाइल फोल्डर	1	150.00	150.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
20		29 /2010-11	86 / 2010-11	बिहार कम्प्यूटर सेन्टर के0 आर0 लहेरियासराय	ए 4 सेन्चुरी पेपर रोमोट ड्रीक रिपियरिंग चार्ज	3	150.00	450.00	03.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
21	2053	29 /2010-11	103 / 2010-11	**न्यू टाईम मास्टर** वेंता मार्केट, लहेरियासराय **दरभंगा**	अजन्ता घड़ी	1	300.00	300.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
22		29 /2010-11	104 / 2010-11	न्यू टाईम मास्टर वेंता मार्केट, लहेरियासराय दरभंगा	कैलकुलेटर	2	175.00	350.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

23		29 /2010-11	107 / 2010-11	बिहार कम्प्यूटर सेन्टर के0 आर0 लहेरियासराय	चार्ज			420.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
24		29 /2010-11	108 / 2010-11	इलेक्ट्रीक कॉनर, बी0 के0 रोड एल दरभंगा	तार, स्वीच, मजदूरी इत्यादि			366.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
25		29 /2010-11	109 / 2010-11	इलेक्ट्रीक कॉनर, बी0 के0 रोड एल दरभंगा	तार, स्वीच, मजदूरी इत्यादि			350.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
26		29 /2010-11	112 / 2010-11	इलेक्ट्रीक कॉनर, बी0 के0 रोड एल दरभंगा	सी एफ एल बल्ब	1	430.00	430.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
27		29 /2010-11	113 / 2010-11	विवेक जनरल स्टोर्स लहेरिया सराय		12	40.00	480.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

28		29 /2010-11	114 / 2010-11	मो0 टेल दरभंगा	एडजेल पेन, कैलकुलेटर	1	200.00	200.00	30.03. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
29	2053	24 / 2011–12	12 / 2011-12	विवेक जनरल स्टोर्स लहेरिया सराय	रजिस्टर	6	26.00	156.00	08.09. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
30		32 / 2011–12	33 / 2011-12	गीत बहार	तार, स्वीच, मजदूरी इत्यादि			705.00	25.11. 2011	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
31		62 / 2011–12	37 / 2011-12	ताज फोटो स्टैट टावर चौक लहेरियासराय	स्पाईरल बाईडिंग	8	50.00	400.00	21.03. 2012	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
32		62 / 2011–12	38 / 2011-12	हिन्दुस्तान मोटर निर्माता टाबर चौक, लहेरीयासराय	मोहर	1	50.00	50.00	21.03. 2012	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं
33		62 / 2011–12	39 / 2011-12	शिव सिधि कम्प्यूटर ल0 सराय	लेजर मजदूरी	2	300.00	600.00 14,095/-	21.03. 2012	अभियाचना एवं स्वीकृति नहीं

परिशिष्ट "च" कंडिका 9 से संबंधित।										
बिना अभियाचना एवं पदा0 के आदेश का कुल राशि रू0 2502.00 आपत्तिन्तर्गत :–										
क्र० सं०	शीर्ष /मद	विपत्र सं0 / वर्ष	अभिश्रव सं0	संख्या का नाम	सामानों का नाम	अदद	दर	व्यय की राशि	भुगतान तिथि	अभ्युक्ति
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2053	20/2010-11	37 / 2010-11	हिन्दुस्तान मोटर निर्माता टाबर चौक, लहेरीयासराय	मोहर	6.00	30.00	180.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
2		20/2010-11	38 / 2010-11	नव भारत इस्पोरियम कचहरी रोड लहेरियासराय	तौलिया	1	200.00	200.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया

3		20/2010-11	39 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	ए 4 पेपर	1	150.00	150.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
4		20/2010-11	40 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	डी0 सी0 बिल फार्म	10	2.00	20.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
5		20/2010-11	41 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	कैश बुक	1	35.00	35.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
6		20/2010-11	42 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	डी0 सी0 बिल फार्म	25	2.00	50.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया

7		20/2010-11	43 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	फ्लाई लीफ, अन्य		0.00	220.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
8		20/2010-11	44 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	स्ट्रीच फाइल	6	10.00	60.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
9		20/2010-11	45 / 2010-11	मजदूरी से **संबंधित राम** कुमार का विवेक जेनरल स्टोल लहेरीसराय दरभंगा	डी0 सी0 बिल फार्म	15	2.00	30.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया

10		20/2010-11	46 / 2010-11	मजदूरी से संबंधित राम कुमार का विवेक जेनरल स्टोल लहेरीसराय दरभंगा	ए 4 पेपर सेन्चुरी	1	150.00	150.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
11		20/2010-11	47 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, **लहेरीयासराय**	डी0 सी0 बिल फार्म	10	2.00	20.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
12		20/2010-11	48 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	कैश बुक	1	100.00	100.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
13		20/2010-11	49 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	ए 4 पेपर	2	150.00	300.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया

14		20/2010-11	50 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	सी० डी०	1	10.00	10.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
15		20/2010-11	52 / 2010-11	कटरजी ब्रोस	वार्थ रूम ब्रश पाउडर	1	127.00	127.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
16		20/2010-11	53 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	ए 4 पेपर सेन्चुरी	1	150.00	150.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
17		20/2010-11	54 / 2010-11	बिहार स्टेशनरी स्टोर्स स्टेशन रोड, लहेरीयासराय	ए 4 पेपर सेन्चुरी	15	15.00	150.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
18		20/2010-11	55 / 2010-11	बिहार कम्प्यूटर सेन्टर के० आर० लहेरियासराय	लेजर टोनर रिफिलिंग, पी० ई० आर० पान	0	0.00	550.00	28.12. 2010	भंडार प्रविष्टि एवं वितरण नहीं पाया गया
								2,502.00		