बिहार सरकार

वित्त (अंकेक्षण) विभाग

बिहार, पटना

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या 02/2014–15

(1) परिचयात्मक

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – **:– प्रखंड विकास कार्यालय, सुगौली, पूर्वी चम्पारण।**

(ख) अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधिः– **2010–11 से 11–12 तक**

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

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

(1) श्री नर्मदेश्वर लाल, जिला पदाधिकारी, दि० 18.03.2008 से 12.2.11 तक।

(2) श्री अभिजीत कुमार सिन्हा, जिला पदाधिकारी, दि० 12.2.11 से 10.4.2013 तक।

(ङ) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी का नाम पदनाम एवं कार्यकाल :–

(i) श्री मनोज कुमार, प्र0 वि0 पदाधिकारी 17.11.09 से 04.04.2010 तक।

(ii) श्री वालेश्वर नारायण सिंह, प्र0 वि0 पदाधिकारी, 04.04.2010 से अद्यतन।

(iii) श्री विशनु प्रसाद, लिपिक, 01.04.2010 से 31.10.10 तक

(iv) श्री खुरर्शीद अनवर, लिपिक, 30.01.11 से 30.11.12 तक

(v) श्री मोतीलाल महतो, रोकड़ पाल 01.04.2010 से 31.8.10 तक

(vi) श्री रविकुमार, रोकड़ पाल 01.09.2010 से 27.10.11 तक

(vii) श्री राजन कुमार महतो, रोकड़पाल, 27.10.11 से 15.2.12 तक

(viii) श्री मोतीलाल महतो, रोकड़ पाल 15.2.12 से अद्यतन।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले पदाधिकारी / कर्मचारी का नाम पदनाम :— **(i)** श्री मोतीलाल महतो, रोकड़ पाल।

(छ) वरीय अंकेक्षकों का नाम :— (1) श्री रामा नन्द राम, व0अं0—1

(2) श्री अखिलेश्वर मिश्रा, व0अं0—2

(ज) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि :— 16.07.2013

(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि :— 16.01.2014

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस :— 50 दिन औसतन।

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों **अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट (क) संलग्न है।**
की सूची:–

(2) अंकेक्षण का क्षेत्र :–

(क) अंकेक्षण का प्रकार :– **सामान्य।**

(ख) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या एवं तिथि :– 3286 दिनांक 16.09.1960 एवं 245 दिनांक – 30.3.13 के अनुसार प्रस्तुत अभिलेखों के आधार पर सम्पन्न किया गया।

(ग) कार्यालय का कार्यक्षेत्र :– सरकार द्वारा प्राप्त आवंटन राशि एवं अनुदान राशि के प्रखंड अन्तर्गत ग्रामीण क्षेत्र के विकास मद में व्यय किया जाना एवं विभिन्न सरकारी योजनाओं का कार्यान्वयन।

(घ) वित्तीय स्त्रोत :– आवंटन / अनुदान (दोनों)

(ङ) कोषागार अभिलेख से सत्यापन की स्थिति :– शत् प्रतिशत् सत्यापन किया गया एवं सही पाया गया।

(च) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति :– अप्रस्तुत रहा। अतः अनुपालन नहीं किया जा सका।

(छ) वित्त (अंकेक्षण) विभाग के पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थितिः– अप्रस्तुत रहा। अतः अनुपालन नहीं किया जा सका।

(3) वित्तीय समीक्षा

(i) आवंटन की स्थिति में – क्या आवंटन से अधिक व्यय की निकासी की गई है ? – नहीं। आवंटन एवं व्यय विवरणी परिशिष्ट "ख" पर अंकित है।

(ii) अनुदान की स्थिति में – क्या अनुदान से अधिक राशि का व्यय किया गया :– नहीं। आय–व्यय विवरणी परिशिष्ट "ख" पर है। प्रत्यार्पण विवरणी (आंशिक) प्रस्तुत।

(iii) प्राप्त अनुदान राशि का उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित किया गया था ?

प्रेषित नहीं किया गया। उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण में अप्रस्तुत रहा।

(iv) रोकड़पंजी के संवरण शेष के भौतिक सत्यापन की स्थिति :–

भौतिक सत्यापन कराने हेतू लिखित दिया गया परन्तु भौतिक सत्यापन कराने हेतू लिखित दिया गया परन्तु भौतिक सत्यापन नहीं कराया गया। प्रशासी विभाग का ध्यान इस ओर विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है। विस्तृत विवरण का रोकड़ पुस्त उल्लेख नहीं था। परन्तु सामान्य रोकड़ पुस्त के संवरण शेष की स्थिति निम्नवत है :–

दिनांक	संवरण शेष
01.04.2010 प्र0 शेष	1735042.83
31.3.11 संवरण शेष	4544774.41
31.3.12 संवरण शेष	40873327.41

वर्ष 2010–11 एवं 2011–12 के आवंटन व्यय विवरणी के अवलोकन से स्पष्ट होता है कि जहाँ व्यय आवंटन के अधीन किया गया है वही भारी मात्रा में राशि प्रत्यार्पण भी किया गया है। इससे स्पष्ट होता है कि आवश्यकता के अनुरूप बजट में राशि का प्रावधान नहीं किया गया था। साथ ही अतिरिक्त प्राप्त आवंटन राशि के व्यय विवरणी से स्पष्ट होता है कि ससमय राशि का व्यय नहीं किया गया।

जिससे कल्याणकारी योजनाओं के उदेश्य की पूर्ति नहीं हो सकी।

विभिन्न बैंक खातों से प्राप्त सूद की राशि संबंधित शीर्षो में विगत कई वर्षो से बिना उपयोग के राशि पड़ी हुई थी, प्रखंड कार्यालय द्वारा राजकोष में जमा नहीं किया गया

जिससे राज्य सरकार को कल्याण कारी योजनाओं में राशि के उपयोग के अवसर से बंचित होना पड़ा।

अतः उपर्युक्त विन्दुओं पर प्रशासी विभाग का ध्यान आकृष्ट किया जाता है कि राशि का सही एवं ससमय उपयोग हो सकें।

साथ ही कार्यालय द्वारा विभिन्न बैंको में संधारित खातों से संबंधित जानकारी अंकेक्षण में नहीं दिया गया। प्रत्येक वित्तीय वर्ष के अन्त में संवरण शेष का विस्तृत विवरण तथा अभिश्रव के रूप में राशि असमायोजित अग्रिम की राशि सूद की राशि एवं बैंकों में जमा राशि भी नहीं दिया गया न ही रोकड़ का भौतिक सत्यापन कराया गया। इससे राशि के दुरूपयोग की आशंका प्रबल होती है।

अतः प्रशासी विभाग का ध्यान इस ओर विशेषरूप से आकृष्ट किया जाता है कि विभाग यह जाँच लें कि बैंक खातों में पड़ी हुई राशि का दुरूपयोग न हो।

(4) अंकेक्षित कार्यालय के स्वीकृत / कार्यरत / रिक्त पदों का विवरण :— संबंधित विवरण परिशिष्ट ''ग'' पर उल्लेखित है।

भाग – 2

कंडिका – 5. रूपये 50,000.00 के योजना हेतु भुगतान के संबंध में साक्ष्य नहीं संभावित गबन :–

विधायक योजनाओं की जाँच में पाया गया कि दिनांक – 11.01.2011 को रोकड़ – पुस्त में श्री सुदामा सिंह, नलकूप मिस्त्री एवं अभिकर्त्ता को योजना संख्या – 01/2010–11 हेतु रू0 50,000.00 के भुगतान की प्रविष्टि पायी गयी। जबकि इस योजना पर निर्मन प्रकार व्यय किया पाया गया।

अग्रिम का विस्तृत विवरण :–

राशि	तिथि
7,500.00	27.8.10
1,00,000.00	31.8.10
80,000.00	27.8.11
10,000.00	21.2.12
1,97,500.00	

इस प्रकार इस योजना पर हुए व्यय में दिनांक – 11.1.2011 को या अन्य किसी तिथि को राशि रू0 50.000.00 का व्यय नहीं पाया गया। न ही किसी भी दस्तावेज (अभिलेख) पर भी सुदामा सिंह द्वारा इस राशि के प्राप्ति का कोई साक्ष्य अंकेक्षण में प्रस्तुत किया गया। कार्यालय द्वारा बैंक पासबुक एवं चेक पंजी उपस्थापित नहीं किए जाने के कारण संवरण शेष पर पड़ने वाले प्रभाव का भी आकलन नहीं किया जा सका। आपत्ति का कार्यालय द्वारा कोई ठोस अनुपालन नहीं दिया गया। इस प्रकार इस राशि के गबन की संभावना प्रबल होती है।

अतः प्रशासी विभाग का ध्यान इस ओर आकृष्ट किया जाता है कि इसकी जाँच कर दोषी व्यक्ति पर कार्रवाई किया जाए एवं फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

6. रूपया 11489.00 मकान किराया भत्ता मद में अनियमित भुगतान वसूली योग्य :–

वित्तीय वर्ष 2010–11 से 2011–12 में वेतन भुगतान की जाँच में पाया गया कि कुछ कर्मियों को दिनांक – 31.3.2011 को भुगतीत बकाया वेतन में अवर्गीकृत स्थान हेतु मकान किराया भत्ता मद में मूल वेतन पर देय 5 % की दर को बजाए 7.5 % की दर से भुगतान किया गया, जिससे कुल 11,489.00 का अधिक भुगतान किया गया। विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट ''घ'' पर द्रष्टव्य।

अतः रू0 11,489.00 मकान किराया भत्ता मद में अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली संबंधित कर्मियों से करते हुए उसे कोषागार में जमाकर वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

कंडिका 7. रूपये 7,026.00 वेतन मद में अधिक भुगतान वसूली योग्य :-

वेतन भुगतान की जाँच में पाया गया कि श्री सुदर्शन सिंह, पंचायत सेवक दिनांक – 31.3.2011 को जनवरी 2008 से दिसम्बर 2008 तक बकाया अन्तर वेतन का भुगतान करने वेतनमान के मूलवेतन पर किया गया था। जिसको भुगतान योग्य मूल वेतन 5183.00 एवं तदनुसार महगाई भत्ता एवं मकान किराया भत्ता का भुगतान किया गया। परन्तु दिनांक – 31.3.12 को छठा वेतन पुनरीक्षण के फलस्वरूप बकाया अंन्तर वेतन के भुगतान में श्री सिंह को पूर्व में पुराने वेतनमान के भुगतीत मूल वेतन 5183.00 की जगह 4800.00 भुगतीत भाग में अंकित कर एवं तदनुरूप म० भत्ता की गणना कर जनवरी 2008 से दिसम्बर 2008 के अन्तर वेतन का भुगतान किया गया। इस प्रकार श्री सिंह को मूल वेतन में अधिक राशि प्रविष्टि कर रू0 7026.00 का अधिक भुगतान किया गया। विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट ''ड़'' पर द्रष्टव्य।

अतः रू0 7026.00 वेतन मद में अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली कर उसे कोषागार में जमा किया जाए एवं फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

कंडिका 8. रू0 4318.00 वेतन मद में अधिक भुगतान वसूली योग्य :–

वेतन भुगतान की जाँच में पाया गया कि श्री अरूण प्रसाद, प्रखंड कृषि पदाधिकारी को दिनांक – 22.01.2012 को माह सितम्बर – 2011 एवं अक्टूबर 2011 के वेतन भुगतान में वास्तविक मूल वेतन 20150.00 प्रतिमाह के स्थान पर रू0 21150.00 प्रतिमाह की दर से मूल वेतन एवं दतनुरूप अन्य भत्तों का भुगतान किया गया था।

विवरण निम्नवत् है :–

	माह	मूल वेतन	महँगाई भत्ता	मकान किराया भत्ता	चि0 भत्ता	कुल
भुगतीत	सितम्बर – 2011 एवं अक्टूबर 2011	42300/–	24534/–	3173/–	400/–	70407/–
भुगतेय	सितम्बर – 2011 एवं	40300/–	23374/–	2015/–	400/–	66089/–

	अक्टूबर 2011					
अन्तर (अधिक भुगतान)		2000/–	1160/–	1158/–	–	4318/–

इस प्रकार श्री प्रसाद को कुल 4318/– का अधिक भुगतान किया गया।

अतः रू0 4318.00 की वसूलीकर उसे राजकोष में जमा किया जाए एवं फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

कंडिका 9. रू0 1520.00 मंहगाई भत्ता का अधिक भुगतान वसूली योग्य :–

वेतन भुगतान की जाँच में पाया गया कि श्री अरूण प्रसाद, प्रखंड कृषि पदाधिकारी को विपत्र सं0 – 52/2010–11 से दिनांक – 14.08.2010 को जनवरी 2010 के प्रभाव से महँगाई भत्ता में बढ़ोतरी के फलस्वरूप जनवरी – 2010 से अप्रैल 2010 तक कुल चार माह का मं0 भत्ता अन्तर राशि।

जनवरी 2010 से 35 % – 27 % का अन्तर निम्नवत्

मूल वेतन रू0 18990.00 पर गणना करते हुए रू0 6077 का भुगतान किया गया था।

4×(18990×08 %) = 1519.2 × 4 = 6076.8 = 6077.00

जबकि श्री प्रसाद को दिनांक – 2.6.2010 को माह अप्रैल 2010 के पूर्व में ही वेतन का भुगतान 35 % मं0 भत्ता के साथ किया गया था।

विवरण निम्नवत् है :–

	मूल वेतन	महँगाई भत्ता का अन्तर	माह से	कुल राशि
भुगतीत	18990/–	1519.20/–	4/–	6077/–
भुगतेय	18990/–	1519.20/–	3/–	4557/–
अन्तर				1520.00

स्पष्ट है कि श्री प्रसाद को बकाया मं0 भत्ता मद में माह अप्रैल 10 का बकाया रू0 1520.00 का अधिक भुगतान किया गया।

अतः रू0 1520.00 की वसूलीकर कोषागार में जमा किया जाए एवं फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

कंडिका 10. रू0 100.00 कम रोकड़ में कम प्रविष्टि किया जाना वसूली योग्य :–

शीर्ष 2015 (ख) से निकासी एवं व्यय का जाँच / सत्यापन कोषागार अनुसूचि एवं व्यय से संबंधित अभिलेखों से करने में पाया गया कि विपत्र सं0 – 98/2010–11 से कुल रू0 1,63,839.00 की निकासी की गई थी परन्तु दिनांक – 06.12.2010 को रोकड़ पुस्त में आय एवं व्यय में मात्र रू0 163739.00 की प्रविष्टि की गई थी। इस प्रकार 163839.00 – 163739.00 = 100.00 रू0 कम आय कर तदनुरूप व्यय किया गया।

अतः इस राशि रू0 100.00 की वसूली कर कोषागार में जमा कर वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

कंडिका 11. रू0 34,21,954.00 डीजल अनुदान मद में भुगतान आपत्ति अन्तर्गत :–

शीर्ष 2401 (कृषि फसल क्षति) के व्यय वर्ष 2010–11 एवं 11–12 की जाँच में पाया गया कि सभी पंचायतों को विभिन्न तिथियों को निर्गत डीजल अनुदान एवं मक्का अनुदान का व्यय रोकड़ पुस्त में अंकित किया गया था। जिससे व्यय से संबंधित अभिलेख उपलब्ध नहीं कराया जा सका। जिसमें से कुछ पंचायतों द्वारा अनुदान की राशि प्रखंड कार्यालय को लौटाई गई थी। शेष राशि के व्यय से संबंधित उपयोगिता प्रमाण पत्र एवं

अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। जिससे डीजल अनुदान एवं मक्का अनुदान की राशि के वितरण के सत्यता की जाँच नहीं की जा सकी।

विस्तृत विवरण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "च" पर द्रष्टव्य।

अतः राशि 3421954.00 के व्यय से संबंधित अभिलेख की जाँच सक्षम पदाधिकारी से कर वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, को अवगत कराया जाए। तबतक राशि रू0 3421954.00 का व्यय आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है।

कंडिका 12. रू0 1840000.00 का व्यय आपत्ति अन्तर्गत :–

शीर्ष मुख्य मंत्री कन्या विवाह योजना के सहायक रोकड़ पुस्त एवं सामान्य रोकड़ पुस्त में विभिन्न तिथियों को राशि का व्यय अंकित पाया गया, जिसका विवरण निम्नवत् है।

दिनांक	राशि
28.04.2010	50,000.00
05.07.2010	6,70,000.00
30.07.2010	15,000.00

10.11.2010	10,95,000.00
5.01.2011	10,000.00
कुल योग :–	18,40,000.00

अंकित राशि से संबंधित व्यय राशि का अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया, जिससे उस व्यय की सत्यता की जाँच नहीं की जा सकी, भुगतान प्राप्त कर्त्ता का विवरण रोकड़ पुस्त में अंकित नहीं पाया गया था।

अतः रू0 18,40,000.00 के व्यय से संबंधित अभिलेख प्रस्तुत कर एवं सूक्षम पदाधिकारी से जाँच कर संबंधित अभिलेख वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, को अवगत कराया जाए। तबतक रू0 18,40,000.00 के व्यय को आपत्तिर्न्गत रखा जाता है।

कंडिका 13. रू0 11,28,000.00 कबीर अंतेष्टि योजना की राशि का अभिलेख अप्रस्तु आपत्ति अन्तर्गत :–

वित्तीय वर्ष 2010–11 एवं 2011–12 में शीर्ष 2235 समाजिक सुरक्षा अन्तर्गत कबीर अंतेष्टि योजना मद में व्यय से संबंधित अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि सहायक रोकड़ पुस्त में सभी पंचायतों को विभिन्न तिथियों को निर्गत राशि का व्यय अंकित किया गया था। जिससे संबंधित उपयोगिता प्रमाण पत्र अभिश्रव एवं अन्य अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं

किया गया। जिससे राशि के व्यय की सत्यता की जाँच नहीं की जा सकी। विस्तृत विवरण प्रतिवेदन के प्रविष्टि "छ" पर दृष्टव्य।

अतः राशि 1128000.00 से संबंधित उपयोगिता प्रमाण पत्र एवं अन्य अभिलेख प्रस्तुत कर एवं समक्ष पदाधिकारी से उसकी जाँच कर वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, को अवगत कराया जाए। तबतक यह राशि आपत्तिर्न्गत रखी जाती है।

कंडिका 14. रू0 523000.00 अपूर्ण योजना पर व्यय आपत्ति अन्तर्गत :—

वित्तीय वर्ष 2010—11 में संचालित विधायक योजना के लेखाभिलेखों की जाँच में पाया गया कि विभिन्न योजनाओं के लागू करने हेतु विभिन्न तिथियों को अभिकर्त्ता को भुगतान किया गया था, अंकेक्षण समाप्ति तक कुल चार योजनाओं के समाप्ति से संबंधित केश अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इस प्रकार हम अपूर्ण योजना पर कुल 523000.00 का भुगतान किया गया था। मापि पुस्त अप्रस्तुंत रहने के कारण योजनाओं के प्रगति की जाँच नहीं किया जा सका। साथ ही लम्बें समय तक योजनाओं के अपूर्ण रहने से जहाँ इसकी गुणवत्ता प्रभावित होती है। वही इन योजनाओं के वास्तविक उदेश्य की भी प्रतिपूर्ती नहीं होती है। वृस्तृत विवरणी परिशिष्ट "ज" पर द्रष्टव्य।

अतः उपर्युक्त वांछित अभिलेख की जाँच सक्षम पदाधिकारी से कर अपूर्ण योजनाओं को अविलम्ब पूर्ण कराया जाय एवं इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए। तब तक राशि रू0 523000.00 आपत्ति अन्तर्गत रखि जाती है।

कंडिका 15. रू0 501500.00 का व्यय आपत्ति अन्तर्गत :-

पोषाक योजना पर हुए व्यय की जाँच में पाया गया कि सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष मुख्य मंत्री कन्या विवाह योजना में दिनांक – 15.2.2011 को सभी सोलह पंचायतों को महादलित पोषाक योजना अन्तर्गत वितरण हेतु निर्गत राशि का व्यय अंकित किया गया था। परन्तु इस व्यय से संबंधित कोई भी अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया, जिससे यह प्रमाणित हो सके कि राशि का वितरण लाभुकों के बीच किया गया है। विस्तृत वितरण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "झ" पर द्रष्टव्य।

अतः राशि 501500.00 से संबंधित उपयोगिता प्रमाण पत्र एवं संबंधित अभिलेख प्रस्तुत कर एवं उसकी जाँच कर वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए। तबतक यह राशि आपत्तिन्तर्गत रखी जाती है।

भाग – 3

कंडिका 16. रू0 3632418.00 सूद की राशि जमा करने से संबंध में :–

अंकेक्षण में प्रस्तुत वर्ष 2010–11 एवं 11–12 के रोकड़ वही की जाँच में पाया गया कि सूद रोकड़ वही में रूपये 3632418.00 सूद के रूप में पड़ी हुई थी। इस संबंध में वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना के पत्र सं0 29 वि0 अं0 पटना दिनांक – 20.04.11 के निदेशानुसार बैंक खाते से प्राप्त सूद की राशि को राजकोष में जमा कर देना है। इसी संदर्भ में अंकेक्षण द्वारा सूद की राशि को सरकारी कोष में जमा कर देने का लिखित दिया गया। जिसके अनुपालन में बताया गया कि सूद की राशि को यथाशीघ्र जमा कर दिया जायेगा। परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक सूद की राशि जमा नहीं की गयी। इससे संबंधित विस्तृत विवरण अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया।

अतः अंकेक्षण का सुझाव है कि सूद की राशि रूपया 3632418.00 को यथाशीघ्र कोषागार में जमा कर दिया जाय एवं प्रतिफल की सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को दी जाए।

कंडिका 17. रूपया 4891089.35 सरकारी कोष में जमा करने के संबंध में :–

अंकेक्षण में पाया गया कि सहायक रोकड़ पुस्तों में एक लम्बी अवधि से संबरण शेष के रूप में विना प्रयोजन के राशि पड़ी हुई पायी गयी। जबकि बिहार कोषागार संहिता

2011 के नियम 176 एवं 177 एवं वित्त विभाग के पत्रांक 207 दिनांक 12.01.2000 के निदेशानुसार कोषागार से राशि की निकासी कर बैंक खाता में बिना प्रयोजन के रखना प्रतिबंधित है। परन्तु ऐसा नहीं पाया गया विवरणी अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "अ" पर अंकित है। इस संबंध में आपत्ति निर्गत करने पर जबाब दिया गया कि संबंधित राशि को यथाशीघ्र सरकारी कोष में जमा कर दिया जाएगा।

अतः उपर्युक्त नियम का पालन कर वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

कंडिका 18 – संवरण श्शेष का भौतिक सत्यापन :–

बिहार कोषागार संहिता भाग–1 के नियम 86 (2) के अनुसार प्रत्येक माह के अंत में नगद रूपयों का भौतिक सत्यापन रोकड़ पुस्त में दिखाये गये संवरण शेष के साथ करना आवश्यक है जो नहीं किया पाया गया।

अतः भविष्य में इस ओर आवश्यक ध्यान दिया जाय।

कंडिका – 19 रू0 55228.00 वैट एवं रॉयल्टी मद में कटौती की राशि राजकोष में जमा करने के सूझाव :–

वर्ष 2010–11 एवं 11–12 में संचालित योजनाओं के जाँच में पाया गया कि विद्यायक योजना अन्तर्गत संचलित योजनाओं में इस्तेमाल की गई सामग्री पर वैट एवं रॉयल्टी

की राशि काट कर अभिकर्त्ता को अन्तिम भुगतान किया गया था। परन्तु वैट एवं रौयल्टी के राशि कोषागार में जमा नहीं किया गया था। इस राशि का राजकोष में जमा का प्रमाण भी अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। विवरण निम्न वत है।

योजना सं0	वैटकी राशि	रायल्टी की राशि	दिनांक
2 /2009–10	6048/–	890/–	31.8.2010
6 /2009–10	6144/–	890/–	31.8.2010
13 /2009–10	8640/–	960/–	31.8.2010
3 /2009–10	3860/–	1428/–	14.10.2011
7 /2009–10	12110/–	961/–	14.10.2011
10 /2010–11	8962/–	3177/–	16.02.2012
16 /2010–11	1035/–	123/–	14.10.2011
योग :–	46799/–	8429/–	

कुल योग 46799 + 8429.00 = 55228.00

अतः वैट एवं रायल्टी मद में कटौती की राशि रू0 55228.00 को राज कोष में जमा कर फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

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

मिलान एवं शुद्धि कर्त्ता का ह0
शिव नाथ कुमार प्रसाद, व0अं0-2

परिशिष्ट " क "

(कंडिका 1 "ट" से संबंधित)

प्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

1 सामान्य रोकड़ पुस्त

2 विपत्र पंजी

3 रेमीटेंस पंजी

4 वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 2515 (क) 2515 (ख) 2053, 2505

5 सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष :-

I सम्पूर्ण ग्रा0 रो0 योजना - 2010-11 एवं 11-12

II सा0 इदिंरा आवास योजना

III बिहार शिक्षा परियोजना

Iv इदिंरा आवास बुनियादि

v संवर्घन इदिंरा आवास

VI विधायक योजना

VII प्रधान मंत्री ग्रामों0

VIII कल्याण छात्रवृति

IX 2515 (ख) सामु0 विकास

X 8005 / 8009 जी0 पी0 एफ0

XI सांसद क्षेत्र योजना

XII पोषाहार

XIII 2015 निर्वाचन / बी0 एल0 ओ0

XIV अनु0 जाति इंदिरा आवास

XV आप० ब्लैक बोर्ड

XVI एकादश वित्त आयोग

XVII वालिका समृद्धि योजना

XVIII ट्राईसेम

XIX सम्पूर्ण स्वर्ण जय० रोज० योजना

X X जिला ग्रा0 वि0 योजना

X XI पंचायत निर्वाचन

X XII 2515 (क) पंचायत

X XIII 2053 सा0 प्र0

X XIV 2401 कृषि

X XV 2505 एन0 आर0 ई0 पी0

X XVI 3054 जनगणना

X XVII रोयाल्टी वैट

X XVIII 2071 पेंशन

X XIX रा0 पा0 लाभ योजना

X XX जे0 आर0 वाई0 15 %

X XXI जे0 आर0 वाई0 20 %

X XXII बैंक सूद

X XXIII लघु सिंचाई

X XXIV अस्थायी अग्रिम

X XXV विशेष अंगीभूत

X XXV अन्नपूर्णा / अन्त्योदय

X XXVI बाल श्रामिक / बी0 पी0 एल0

X XXVII जन्म मृत्यु रजि0

X XXVIII द्वादश वित्त आयोग

X XXIX डीजल अनुदान

X XXVIII अर्थिक गणना

XLIII फसल क्षति अनुदान

XLIV मुख्य मंत्री कन्या विवाह

XLV ग्राम कचहरी का भुगतान

XLVI कबीर अन्त्येष्टी योजना

XLVII कैश बीज उत्पादन

XLXIII बी. आर. जी. एफ. / अक्षर ऑयल योजना

XLIX सूचना का अधिकार

L प्रवासी मजदूर / अप्रवासी मजदूर

LI पशुपालन / पंचायत समिति

LII प्रमुख पंचायत समिति का भुगतान

LIII पेक्स निर्वाचन

LIV पंचायत जनप्रतिनिधियों का प्रशिक्षण

6 पंचायत प्रतिनिधि का भत्ता एवं मानदेय भुगतान पंजी एवं अभिश्रव

7 ग्राम कचहरी प्रतिनिधियों को भत्ता एवं मानदेय भुगतान पंजी एवं अभिश्रव।

8 न्याय मित्र एवं ग्राम कचहरी सचिव का मानदेय भुगतान पंजी अभिश्रव

9 पिछड़ा क्षेत्र अनुदान से संबंधित योजना पंजी एवं केश रेकॉड

10 द्वादस एवं तेरहवा वित्त आयोग से संबंधित योजना पंजी एवं केस रिकॉर्डस।

11 संसद योजना से संबंधित योजना पंजी एवं केश रेकॉर्उस

12 इंदिरा आवास योजना पंजी एवं केश रेकॉर्डस

13 सेवा पुस्त (आंशिक)

14 अग्रिम का संचिका (अपूर्ण)

15 अभिश्रव पंजी।

16 पशुगणकों के मानदेय भुगतान पंजी एवं अभिश्रव।

(ख) अप्रस्तुत अभिलेख की सूची :–

1 जीप लॉग बुक।

2 आकस्मिक व्यय पंजी

3 बैंक पासबुक, बैंक पंजी, चेक पंजी, बैंक विवरणी।

4 सेवा पुस्त (आंशिक)

5 सभी शीर्षो का उपयोगिता प्रमाण पत्र

6 जिला से स्वीकृत कुल इंदिरा आवास लाभार्थी सूची, विकलांग से संबंधित चिकित्सक प्रमाण पत्र, कालाजार पीडित लाभार्थी के विमारी से संबंधित चिकित्सा प्रमाण पत्र

7 अग्रिम पंजी एवं अग्रिम का रोकड़ पुस्त वर्ष – 10–11 एवं 11–12

8 उप योगिता प्रमाण पत्र 10–11 एवं 11–12

9 डी सी0 विपत्र की संचिका 10–11 एवं 11–12

10 डीजल अनुदान, कन्या विवाह पोशाक योजना से संबंधित अभिश्रव वर्ष –10–11 एवं 11–12

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित					
आवंटन–व्यय विवरणी					
शीर्ष 2515 (क) पंचायत वर्ष 2010–11					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रस्थापित राशि	प्रत्यापण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन	33,23,690.00	25,38,029.00	7,85,661.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के ज्ञापांक – 270 दिनांक – 31.03.2011
2	म0 भत्ता	12,32,098.00	9,50,940.00	2,81,158.00	
3	मकान भाड़ा	1,69,598.00	1,69,598.00	0.00	
4	चि0 भत्ता	31,160.00	31,160.00	0.00	

शीर्ष 2515 (क) पंचायत वर्ष 2011–12					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रस्थापित राशि	प्रत्यापण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन	36,95,240.00	20,22,850.00	16,72,390.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के पत्रांक – 408 दिनांक – 24.03.2012
2	म0 भत्ता	17,89,146.00	9,89,532.00	7,99,614.00	
3	मकान भाड़ा	2,62,734.00	67,757.00	1,94,977.00	
4	चि0 भत्ता	59,400.00	59,400.00	0.00	
5	अन्य भत्ता	0.00	0.00	0.00	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित					
आवंटन–व्यय विवरणी					
शीर्ष 2515 (ख) विकास वर्ष 2010–11					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रस्थापित राशि	प्रत्यापण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन	37,40,000.00	36,04,053.00	1,35,947.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के ज्ञापांक – 273 दिनांक – 31.03.2011
2	म0 भत्ता	13,07,600.00	13,07,600.00	0.00	
3	मकान भाड़ा	2,97,000.00	2,06,967.00	90,033.00	
4	चि0 भत्ता	60,700.00	37,698.00	23,002.00	
5	अन्य भत्ता	2,500.00	2,500.00	0.00	
6	यात्रा भत्ता	16,000.00	3,200.00	12,800.00	
7	कार्यालय व्यय	65,000.00	12,992.00	52,008.00	
8	दूरभाष	12,000.00	572.00	11,428.00	
9	वर्दी	3,000.00	600.00	2,400.00	
10	विद्युत	8,000.00	0.00	8,000.00	
11	ईंधन एवं वाहन का रख रखाव	62,000.00	14,317.00	47,683.00	
12	किराया महसूल एवं कर	1,800.00	0.00	1,800.00	

शीर्ष 2515 ख विकास वर्ष 2010–11					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रस्थापित राशि	प्रत्यापण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन / म0 भता एवं अन्य	29,22,000.00	28,87,273.00	34,727.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के पत्र सं0 – 157 दिनांक – 31.03. 2012, 155 दिनांक –31. 03.2012, 409 दिनांक – 24.3.12
2	प्र0 पशु पदा0 का भत्ता एवं अन्य	2,70,000.00	2,65,348.00	4,652.00	
3	यात्रा भत्ता	19,050.00	15,630.00	3,420.00	
4	कार्यालय व्यय	82,900.00	16,188.00	66,712.00	
5	वाहन पर ईधन एवं रख रखाव	95,450.00	5,044.00	90,406.00	
6	दूरभाष	9,500.00	0.00	9,500.00	
7	वर्दी	0.00	0.00	0.00	
8	विद्युत	9,500.00	0.00	9,500.00	
9	किराया महसूल एवं कर	3,800.00	0.00	3,800.00	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित					
आवंटन–व्यय विवरणी					
शीर्ष 2053 (जी0 ए0) निदेशालय एवं प्रशासन वर्ष 2010–11					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यापर्ण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन	6,33,000.00	5,75,332.00	57,668.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के ज्ञापांक – 225 दिनांक – 1.04.2011
2	जीवन यापन भत्ता	2,27,000.00	2,04,454.00	22,546.00	
3	मकान भाड़ा भत्ता	43,776.00	40,018.00	3,758.00	
4	चिकित्सा भत्ता	7,200.00	6,600.00	600.00	
5	यात्रा भत्ता	0.00	0.00	0.00	
6	कार्यालय व्यय	0.00	0.00	0.00	
7	व्यय सार्थिक एवं विशेष सेवाएँ	400.00	0.00	400.00	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित					
आवंटन–व्यय विवरणी					
शीर्ष 2053 जिला प्रशासन वर्ष 2011–12					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रस्थापित राशि	प्रत्यापण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन / मँहगाई भत्ता एवं अन्य	11,61,205.00	11,51,478.00	9,727.00	अनुपलब्ध

शीर्ष 2505 (एन0 आर0 ई0 पी0) रा0 नियोजन कार्यक्रम वर्ष 2010–11					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रस्थापित राशि	प्रत्यापण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन	4,20,000.00	3,38,680.00	81,320.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के पत्र सं0 – 263 दिनांक – 30.03.2011
2	म0 भत्ता	1,67,000.00	1,45,765.00	21,235.00	"
3	अन्य भत्ता	39,500.00	30,804.00	8,696.00	"
4	कार्यालय व्यय	1,300.00	0.00	1,300.00	"
5	यात्रा भत्ता	1,500.00	0.00	1,500.00	"
6	वर्दी	700.00	0.00	700.00	"

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित					
आवंटन–व्यय विवरणी					
शीर्ष 2505 (एन0 आर0 ई0 पी0) राजनियोजन कार्यक्रम वर्ष 2011–12					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रस्थापित राशि	प्रत्यापण का पत्रक एवं दिनांक
1	वेतन / महगाई भत्ता एवं अन्य	6,25,000.00	4,22,338.00	2,02,662.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के प्रत्रांक सं0 – 410 दिनांक – 24.3.12
2	यात्रा भत्ता	2,000.00	2,000.00	0.00	
3	कार्यालय व्यय	2,500.00	0.00	2,500.00	
4	वर्दी	1,500.00	0.00	1,500.00	
		700.00	0.00	700.00	

शीर्ष 2505 (एन0 आर0 ई0 पी0) राजनियोजन कार्यक्रम वर्ष 2011–12					
6	डीजल अनुदान	37,10,000.00	37,10,000.00	0.00	
7	मक्का अनुदान	2,27,919.00	2,27,919.00	0.00	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित					
आवंटन–व्यय विवरणी					
शीर्ष 20 सुत्री कार्यक्रम वर्ष 2011–12					
क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यापर्ण का पत्रक एवं दिनांक
1	अन्य भत्ता	1,912.00	0.00	1,912.00	प्र0 वि0 पदा0 सुगौली के प्रत्रांक सं0 – 156 दिनांक – 31.3.12
2	यात्रा भत्ता	936.00	900.00	36.00	
3	कार्यालय व्यय	1,750.00	1,680.00	70.00	
4	वाहन का ईंधन	3,539.00	3,474.00	65.00	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित

आवंटन–व्यय विवरणी

शीर्ष 2015 (निर्वाचन) वर्ष 2010–11

क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यापर्ण का पत्रक एवं दिनांक
1	मतदाता फोटो पहचान पत्र अन्तगत निर्वाचको	62,080.00	62,080.00	0.00	
2	मतदाता फोटो पहचान पत्र अन्तगत निर्वाचको	3,27,000.00	3,27,000.00	0.00	
3	मतदाता फोटो पहचान पत्र अन्तगत निर्वाचको	2,19,000.00	2,19,000.00	0.00	
4	कार्यालय व्यय	50,000.00	50,000.00	0.00	

शीर्ष 2015 (निर्वाचन) वर्ष 2011–12

क्र० सं०	प्राथमिक इकाई	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अवशेष एवं प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यापर्ण का पत्रक एवं दिनांक
1	निर्वाचन हेतू प्राप्त राशि (पंचायत निर्वाचन)	8,30,000.00	8,30,000.00	0.00	प्र0 वि0 कार्यालय का प्रत्रांक सं0 – 415 दिनांक – 24.3.12
2	यात्रा भत्ता	80,370.00	73900.00	6470.00	
3	कार्यालय व्यय	42,157.00	39,493.00	2,664.00	
4	वी0 एल0 ओ0 का भुगतान	3,27,000.00	3,27,000.00	0.00	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित						
आवंटन–व्यय विवरणी						
वर्ष – 2011–12						
क्र० सं०	शीर्ष	मद / इकाई	आवंटन	व्यय	शेष	अभ्यूक्ति
1	2235	कबीर अंतेष्टि	1,20,000.00	1,20,000.00	0.00	चलान सं0 299 दिनांक 27.6.12 द्वारा सभी राशि कोषगार में जमा।
2	2055 पुलिस	कार्यालय व्यय	75,000.00	75,000.00	0.00	
3	2055 पुलिस	वाहन इंधन एवं रख रखाव	60,000.00	60,000.00	0.00	
4	2245 प्राकृतिक आपदा	कृषि इनपुट अनुदान	1,62,24,000.00	1,62,24,000.00	0.00	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित						
आवंटन के अतिरिक्त चेक द्वारा प्राप्त राशि से संबंधित आय–व्यय विवरणी						
वर्ष 2010–11						
क्र० सं०	शीर्ष / मद	पूर्व का शेष	प्राप्ति	कुल योग	व्यय	शेष
1	द्वादश वित्त आयोग	5,78,648.00	1,90,890.00	7,69,538.00	7,50,675.00	18,863.00
2	तेरहवाँ वित्त आयोग	0.00	2,71,089.00	2,71,089.00	2,67,500.00	3,589.00
3	2215 इंदिरा आवास	19,56,433.00	10,70,75,700.00	10,90,32,133.00	7,74,59,200.00	3,15,72,933.00
4	2015 निर्वाचन	0.00	1,00,000.00	1,00,000.00	1,00,000.00	0.00

5	4515 विद्यायक योजना	27,56,335.17	1,22,67,557.00	1,50,23,892.17	1,34,39,220.00	15,84,672.17
6	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि	9,06,384.00	22,08,000.00	31,14,384.00	29,92,563.00	1,21,821.00
7	पंचायत प्रतिनिधियों का प्रशिक्षण	0.00	3,12,921.00	3,12,921.00	1,31,777.00	1,81,144.00
8	कबीर अन्त्येष्ठी अनुदान	0.00	1,20,000.00	1,20,000.00	1,20,000.00	0.00
9	जनगणना	13,338.00	9,66,450.00	9,79,788.00	9,66,450.00	13,338.00
10	प्रवासी मजदूर	10,000.00	10,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00
11	मुख्यमंत्री कन्या विवाह योजना	55,000.00	17,85,000.00	18,40,000.00	18,40,000.00	0.00
12	महादलित पोशाक योजना	3,000.00	5,01,000.00	5,04,000.00	5,01,000.00	3,000.00
13	ग्राम कचहरी के प्रतिनिधियों का भत्ता	0.00	5,98,800.00	5,98,800.00	5,98,800.00	0.00
14	न्याय मित्र एवं न्याय सचिव का मानदेय	12,817.00	8,00,000.00	8,12,817.00	7,99,561.00	13,256.00
15	ग्राम कचहरी का मकान किराया	0.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	0.00

परिशिष्ट "ख" कंडिका 3 (i) से संबंधित

आवंटन के अतिरिक्त चेक द्वारा प्राप्त राशि का व्यय विवरणी

वर्ष 2011–12

क्र० सं०	शीर्ष / मद	पूर्व का शेष	प्राप्ति	कुल योग	व्यय	शेष
1	तेरहवाँ वित्त आयोग	3,589.00	2,64,542.00	2,68,131.00	2,20,657.00	47,474.00
2	2215 इंदिरा आवास	19,56,433.00	7,16,79,905.00	7,36,36,338.00	7,35,34,000.00	1,02,338.00
3	2015 निर्वाचन	0.00	1,04,000.00	1,04,000.00	1,04,000.00	0.00
4	4515 विद्यायक योजना	15,84,672.17	30,39,422.00	46,24,094.17	34,38,980.00	11,85,114.17
5	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि	1,21,821.00	27,65,500.00	28,87,321.00	5,36,405.00	23,50,916.00
6	कबीर अन्त्येष्ठी अनुदान	0.00	8,88,000.00	8,88,000.00	8,88,000.00	0.00
7	जनगणना	13,338.00	6,06,200.00	6,19,538.00	5,93,200.00	26,338.00

परिशिष्ट "ग" कंडिका 4 से संबंधित				
कार्यालय के स्वीकृत / कार्यरत / रिक्त पदों का विवरण				
शीर्ष "2401" (कृषि)				
क्र० सं०	पद का नाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	रिक्त
1	प्रधान सहायक	1	0	1
2	वरीय सहायक	1	0	1
3	सहायक	1	1	0
4	आशुलिपिक	1	0	1
5	टंकक	1	0	1
6	भंडार पाल	9	2	7
7	जीप चालक	1	1	0
8	पदचर	4	1	3

शीर्ष "2515" (क) पंचायत				
क्र० सं०	पद का नाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	रिक्त
1	पंचायत सचिव	16	12	4
2	प्रमुख के आदेशपाल	1	1	0

शीर्ष ''2515'' (ख) विकास				
क्र० सं०	पद का नाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	रिक्त
1	प्र0 वि0 पदाधिकारी	1	1	0
2	प्र0 कृ0 पदा0	1	1	0
3	प्र0 प0 रा0 पदा0	1	1	0
4	प्र0 सं0 प्र0 पदा0	1	0	1
5	प्र0 सा0 पदा0	1	0	1
6	म0 प्र0 पदा	1	1	0
7	प्रधान सहायक	1	0	1
8	सहायक	6	5	1
9	जीप चालक	1	1	0
10	अनुसेवक	4	2	2

शीर्ष ''2053'' (राजभाषा विभाग)				
क्र० सं०	पद का नाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	रिक्त
1	उर्दू अनुवादक	1	1	0
2	स0 उर्दू अनु0	1	1	0
3	उर्दू टंकक	1	1	0

परिशिष्ट ''घ'' कंडिका 6 से संबंधित

मकान किराया भत्ता

1. श्री रामेश्वर राय यादव, पंचायत सचिव को अधिक भुगतीत मकान किराया भत्ता की विवरणी :–

क्र० सं०	भुगतेय					भुगतीत				अन्तर (वसूली योग्य)		
	माह एवं वर्ष	वेतन	दर	मकान किराया भत्ता	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	दर	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	योग
1	जनवरी 2009 (1.1. 2009 से 6.1.09 तक)	2,154	5 %	108	2,262	2,154.00	162	7.5	2,316	0.00	54	54
2	फरवरी 2009 (10.2. 2009 से 28.02.09 तक)	7,553	5	378	7,931	7,553.00	566	7.5	8,119	0.00	188	188
3	मार्च 2009	11,130	5	557	11,687	11,130.00	835	7.5	11,965	0.00	278	278
4	अप्रैल 2009	11,130	5	557	11,687	11,130.00	835	7.5	11,965	0.00	278	278
5	मई 2009	11,130	5	557	11,687	11,130.00	835	7.5	11,965	0.00	278	278
6	जून 2009	11,130	5	557	11,687	11,130.00	835	7.5	11,965	0.00	278	278
7	जुलाई 2009	11,470	5	574	12,044	11,470.00	860	7.5	12,330	0.00	286	286
8	अगस्त 2009	11,470	5	574	12,044	11,470.00	860	7.5	12,330	0.00	286	286
9	सितम्बर 2009	11,470	5	574	12,044	11,470.00	860	7.5	12,330	0.00	286	286
10	अक्टूबर 2009	11,470	5	574	12,044	11,470.00	860	7.5	12,330	0.00	286	286
11	नवम्बर 2009	11,470	5	574	12,044	11,470.00	860	7.5	12,330	0.00	286	286
12	दिसम्बर 2009	11,470	5	574	12,044	11,470.00	860	7.5	12,330	0.00	286	286
		1,23,047		6,158	1,29,205	1,23,047	9,228		1,32,275		3,070	3,070

2. श्री सुदर्शन प्रसाद सिंह, पंचायत सचिव को अधिक भुगतीत मकान किराया भत्ता की विवरणी :–													
क्र० सं०	भुगतेय					भुगतीत				अन्तर (वसूली योग्य)			
	माह एवं वर्ष	वेतन	दर	मकान किराया भत्ता	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	दर	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	योग
1	जनवरी 2009 (1.1.2009 से 6.1.09 तक)	1,719	5 %	86	1,805	1,719	129	7.5 %	1,848	0.00	43	43
2	फरवरी 2009 (10.2.2009 से 28.02.09 तक)	6,026	5	301	6,327	6,026	452	7.5	6,478	0.00	151	151
3	मार्च 2009	8,880	5	444	9,324	8,880	666	7.5	9,546	0.00	222	222
4	अप्रैल 2009	8,880	5	444	9,324	8,880	666	7.5	9,546	0.00	222	222
5	मई 2009	8,880	5	444	9,324	8,880	666	7.5	9,546	0.00	222	222
6	जून 2009	8,880	5	444	9,324	8,880	666	7.5	9,546	0.00	222	222
7	जुलाई 2009	9,100	5	455	9,555	9,100	683	7.5	9,783	0.00	228	228
8	अगस्त 2009	9,100	5	455	9,555	9,100	683	7.5	9,783	0.00	228	228

9	सितम्बर 2009	9,100	5	455	9,555	9,100	683	7.5	9,783	0.00	228	228
10	अक्टूबर 2009	9,100	5	455	9,555	9,100	683	7.5	9,783	0.00	228	228
11	नवम्बर 2009	9,100	5	455	9,555	9,100	683	7.5	9,783	0.00	228	228
12	दिसम्बर 2009	9,100	5	455	9,555	9,100	683	7.5	9,783	0.00	228	228
		97,865		4,893	1,02,758	97,865	7,343		1,05,205		2,450	2,450

3. श्री ब्रजनन्दन सिंह, पंचायत सेवक को अधिक भुगतान मकान किराया भत्ता की विवरणी :–

क्र० सं०	भुगतेय					भुगतीत				अन्तर (वसूली योग्य)		
	माह एवं वर्ष	वेतन	दर म० कि० भ० प्र०	मकान किराया भत्ता	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	दर	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	योग
1	जनवरी 2009 (1.1. 2009 से 6.1.09 तक)	1,953	5	98	2,051	1,953	147	7.5	2,100	0.00	49	49
2	फरवरी 2009 (10.2. 2009 से 28.2.09 तक)	6,847	5	342	7,189	6,847	514	7.5	7,361	0.00	172	172
3	मार्च 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
4	अप्रैल 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
5	मई 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
6	जून 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
7	जुलाई 2009	10,400	5	520	10,920	10,400	780	7.5	11,180	0.00	260	260
8	अगस्त 2009	10,400	5	520	10,920	10,400	780	7.5	11,180	0.00	260	260
9	सितम्बर 2009	10,400	5	520	10,920	10,400	780	7.5	11,180	0.00	260	260
10	अक्टूबर 2009	10,400	5	520	10,920	10,400	780	7.5	11,180	0.00	260	260
		90,760		4,540	95,300	90,760	6,809		97,569		2,269	2,269

4. श्री मो0 शेख साहेबजान, पंचायत सचिव के अधिक भुगतीत मकान किराया भत्ता की विवरणी :–

क्र० सं०	भुगतेय					भुगतीत				अन्तर (वसूली योग्य)		
	माह एवं वर्ष	वेतन	दर म0 कि0 भ0 प्र0	मकान किराया भत्ता	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	दर 7.5 %	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	योग
1	जनवरी 2009 (1.1.2009 से 6.1.09 तक)	1,953	5	98	2,051	1,953	146	7.5	2,099	0.00	48	48
2	फरवरी 2009 (10.2.2009 से 28.02.09 तक)	6,847	5	342	7,189	6,847	514	7.5	7,361	0.00	172	172
3	मार्च 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
4	अप्रैल 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
5	मई 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
6	जून 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
7	जुलाई 2009	10,400	5	520	10,920	10,400	780	7.5	11,180	0.00	260	260
		59,560		2,980	62,540	59,560	4,468		64,028		1,488	1,488

5. श्री दिनेश कुमार, पंचायत सचिव के अधिक भुगतीत मकान किराया भत्ता की विवरणी :–

क्र० सं०	माह एवं वर्ष	भुगतेय				भुगतीत				अन्तर (वसूली योग्य)		
		वेतन	दर 5 %	मकान किराया भत्ता	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	दर 7.5 %	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	योग
1	जनवरी 2009 (1.1.2009 से 6.1.09 तक)	1,953	5	98	2,051	1,953	146	7.5	2,099	0.00	48	48
2	फरवरी 2009 (10.2.2009 से 28.2.09 तक)	6,847	5	342	7,189	6,847	514	7.5	7,361	0.00	172	172
3	मार्च 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
4	अप्रैल 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
5	मई 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
6	जून 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
7	जुलाई 2009	10,400	5	520	10,920	10,400	780	7.5	11,180	0.00	260	260
		59,560		2,980	62,538	59,540	4,468		64,028		1,488	1,488

6. श्री हरेन्द्र प्रसाद सिंह, पंचायत सेवक की अधिक भुगतीत मकान किराया भत्ता की विवरणी :–

क्र० सं०		भुगतेय				भुगतीत				अन्तर (वसूली योग्य)		
	माह एवं वर्ष	वेतन	दर 5 %	मकान किराया भत्ता	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	दर	योग	वेतन	मकान किराया भत्ता	योग
1	जनवरी 2009 (1.1.2009 से 6.1.09 तक)	1,953	5	98	2,051	1,953	146	7.5	2,099	0.00	48	48
2	फरवरी 2009 (10.2.2009 से 28.2.09 तक)	6,847	5	342	7,189	6,847	514	7.5	7,361	0.00	172	172
3	मार्च 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
4	अप्रैल 2009	10,090	5	505	10,595	10,090	757	7.5	10,847	0.00	252	252
		28,980		1,450	30,430	28,980	2,174		31,154		724	724

समेकित विवरणी		
1	श्री रामेश्वर राय यादव	3,070
2	श्री सुदर्शन प्र0 सिंह	2,450
3	श्री ब्रजनन्दन सिंह	2,269
4	मो0 शेख साहेब जान	1,488
5	श्री दिनेश कुमार	1,488
6	श्री हरेन्द्र प्र0 सिंह	724
		11,489

परिशिष्ट ड़ कंडिका – 7 से संबंधित													
श्री सुदर्शन प्रसाद सिंह, पंचायत सचिव को अधिक भुगतीत वेतन की विवरणी :–भुगतान तिथि:–31.3.2011													
क्र० सं०		ADMISSIBLE				DRAWN				DIFFERENCE			
	माह एवं वर्ष	PAY	DA	HRA	TOTAL	PAY	DA	HRA	TOTAL	PAY	DA	HRA	TOTAL
1	जनवरी 2008	4,800	2256	240	7,296	5,183	2436	259	7,878	383.00	180	19	582
2	फरवरी 2008	4,800	2256	240	7,296	5,183	2436	259	7,878	383.00	180	19	582
3	मार्च 2008	4,800	2256	240	7,296	5,183	2436	259	7,878	383.00	180	19	582
4	अप्रैल 2008	4,800	2256	240	7,296	5,183	2436	259	7,878	383.00	180	19	582
5	मई 2008	4,800	2256	240	7,296	5,183	2436	259	7,878	383.00	180	19	582
6	जून 2008	4,800	2256	240	7,296	5,183	2436	259	7,878	383.00	180	19	582
7	जुलाई 2008	4,800	2592	240	7,632	5,183	2779	259	8,221	383.00	187	19	589
8	अगस्त 2008	4,800	2592	240	7,632	5,183	2779	259	8,221	383.00	187	19	589
9	सितम्बर 2008	4,800	2592	240	7,632	5,183	2779	259	8,221	383.00	187	19	589
10	अक्टूबर 2008	4,800	2592	240	7,632	5,183	2779	259	8,221	383.00	187	19	589
11	नवम्बर 2008	4,800	2592	240	7,632	5,183	2779	259	8,221	383.00	187	19	589
12	दिसम्बर 2008	4,800	2592	240	7,632	5,183	2779	259	8,221	383.00	187	19	589
		57,600	29088	2,880	89,568	62,196	31,290	3108	96,594	4596	2,202	228	7,026

परिशिष्ट "च" कंडिका 11 से संबंधित						
पंचायतों की दी गई डीजल अनुदान एवं मक्का अनुदान राशि की विवरणी :-						
क्र० सं०	पंचायत का नाम	डीजल अनुदान की राशि	मक्का अनुदान की राशि	कुल अनुदान की राशि	चेक सं0	तिथि
1	पंजिअरवा	1,83,140	5,156	1,88,296	503251	04-12-2010
2	करमावा रघुनाथपुर	1,83,140	5,156	1,88,296	503252	04-12-2010
3	उत्तर मनसिंघा	1,83,140	5,156	1,88,296	503253	04-12-2010
4	दक्षिण मनसिंघा	1,83,140	5,156	1,88,296	503254	04-12-2010
5	माली	1,83,140	5,156	1,88,296	503255	04-12-2010
6	सुकुल पाकड़	1,83,140	5,156	1,88,296	503256	04-12-2010
7	फुलवरिया	1,83,140	5,156	1,88,296	503257	04-12-2010
8	उत्तरी श्रीपुर	1,83,140	5,156	1,88,296	503258	04-12-2010
9	दक्षिणी श्रीपुर	1,83,140	5,156	1,88,296	503259	04-12-2010
10	भटहाँ	1,83,140	5,156	1,88,296	503260	04-12-2010
11	दक्षिणी सुगाँव	1,83,140	5,156	1,88,296	503261	04-12-2010
12	उत्तरी सुगाँव	1,83,140	5,156	1,88,296	503262	04-12-2010
13	भरगाँवा	1,83,140	5,156	1,88,296	503263	04-12-2010
14	बगही	1,83,140	5,156	1,88,296	503264	04-12-2010
15	दक्षिणी छपराबहास	1,83,140	0	1,83,140	503265	04-12-2010
16	उतरी छपराबहास	1,83,150	5,160	1,88,310	503266	04-12-2010
		29,30,250	77,344	30,07,594		
	दक्षिणी छपराबहास	1,77,000	0	1,77,000	चलान सं0 273/6.3.13 द्वारा कोषागार में जमा।	
	उतरी छपराबहास	0	140	140		
	शेष	27,53,250	77,204	28,30,454		

परिशिष्ट "च" कंडिका 11 से संबंधित

पंचायतों की दी गई डीजल अनुदान की राशि की विवरणी :–

क्र० सं०	पंचायत का नाम	डीजल अनुदान की राशि	भुगतान तिथि	चेक सं0	तिथि	
1	पंजिअरवा	45,500	31-08-2010	338229	04-12-2010	
2	करमावा रघुनाथपुर	45,500	31-08-2010	338230	04-12-2010	
3	उत्तर मनसिंघा	45,500	31-08-2010	338231	04-12-2010	
4	दक्षिण मनसिंघा	45,500	31-08-2010	338232	04-12-2010	
5	माली	45,500	31-08-2010	338233	04-12-2010	
6	सुकुल पाकड़	45,500	31-08-2010	338234	04-12-2010	
7	फुलवरिया	45,500	31-08-2010	338243	04-12-2010	चलान सं0 271 / 6.3.13 द्वारा कोषगार में जमा
8	उत्तरी श्रीपुर	45,500	31-08-2010	338241	04-12-2010	
9	दक्षिणी श्रीपुर	45,500	31-08-2010	338242	04-12-2010	

10	भटहाँ	45,500	31-08-2010	338240	04-12-2010	
11	दक्षिणी सुगाँव	45,500	31-08-2010	338239	04-12-2010	चलान सं0 271 / 6.3.13 द्वारा कोषगार में जमा
12	उत्तरी सुगाँव	45,500	31-08-2010	338238	04-12-2010	
13	भरगाँवा	45,500	31-08-2010	338237	04-12-2010	
14	बगही	45,500	31-08-2010	338228	04-12-2010	
15	दक्षिणी छपराबहास	45,500	31-08-2010	338236	04-12-2010	चलान सं0 271 / 6.3.13 द्वारा कोषगार में जमा
16	उतरी छपराबहास	45,500	31-08-2010	338235	04-12-2010	
	योग	7,28,000				
	कोषगार में जमा	1,36,500				
	शेष राशि	5,91,500				

डीजल अनुदान एवं मक्का अनुदान में निर्गत राशि का अप्राप्त अभिश्रव की राशि की समेकित विवरणी :—

पूर्व पृष्ठ का योग	28,30,454
इस पृष्ठ का योग	5,91,500
कुल योग	34,21,954

परिशिष्ट "छ" कंडिका 13 से संबंधित

पंचायतों को विभिन्न तिथियों की दी गई कबीर अन्त्येष्ठी योजना के राशि की विवरणी :—

क्र० सं०	पंचायत का नाम	दिनांक 17.6.10 को उप आवंटित राशि	दिनांक 19.8.11 को उप आवंटित राशि	दिनांक 25.1.12 को उप आवंटित राशि	दिनांक 31.3.12 को उप आवंटित राशि	योग
1	पंजिअरवा	7,500	15,000	7,500	40500	70500
2	करमावा रघुनाथपुर	7,500	15,000	7,500	40500	70500
3	उत्तर मनसिंद्या	7,500	15,000	7,500	40500	70500
4	दक्षिण मनसिंघा	7,500	15,000	7,500	40500	70500
5	माली	7,500	15,000	7,500	40500	70500

6	सुकुल पाकड़	7,500	15,000	7,500	40500	70500
7	फुलवरिया	7,500	15,000	7,500	40500	70500
8	उत्तरी श्रीपुर	7,500	15,000	7,500	40500	70500
9	दक्षिणी श्रीपुर	7,500	15,000	7,500	40500	70500
10	भटहाँ	7,500	15,000	7,500	40500	70500
11	दक्षिणी सुगाँव	7,500	15,000	7,500	40500	70500
12	उत्तरी सुगाँव	7,500	15,000	7,500	40500	70500
13	भरगाँवा	7,500	15,000	7,500	40500	70500
14	बगही	7,500	15,000	7,500	40500	70500
15	दक्षिणी छपराबहास	7,500	15,000	7,500	40500	70500
16	उतरी छपराबहास	7,500	15,000	7,500	40500	70500
	योग :—	1,20,000	2,40,000	1,20,000	640000	11,28,000

परिशिष्ट "ज" कंडिका 14 से संबंधित

विद्यायक योजनाअन्तर्गत संचालित अपूर्ण योजनाओं की विवरणी :-

क्र० सं०	योजना का नाम	अभिकत्ता का नाम	प्राक्कलित राशि	प्रारंभण तिथि	पूर्ण होने की तिथि	अग्रिम की राशि	तिथि	मापीपुस्त के अनुसार कार्य की प्रगति
08 / 2010-11	करमवा पंचायत रघुनाथपुर में त्रिपुरारी प्रसाद के घर से सलीम मियाँ के धर के निकट पोखरा होते हुए दीनानाथ के होटल तक नाला निर्माण	सुदामा सिंह नलकूप मिस्त्री	300000	27-08-2010		7,500.00	27-08-2010	मापी पुस्त अप्रस्तुत
						1,40,000.00	10-01-2011	
						1,00,000.00	10-01-2011	
						2,47,500.00		
19 / 2010-11	नगर पंचायत सुगौली में वार्ड 08 में प्रदीप सरीक के धर से स्व0 केदार शर्मा के धर तक पी0 सी0 सी0 सड़क निर्माण	सुदामा सिंह नलकूप मिस्त्री	337600	21-08-2010		7,500.00	21-08-2010	मापी पुस्त अप्रस्तुत
						1,00,000.00	27-11-2010	
						50,000.00	20-12-2010	
						1,57,500.00		
24 / 2010-11	बगही पंचायत के	सुदामा	121000	31-08-2010		7,500.00	31-08-2010	

	श्रीखण्डी गॉव में ब्रजेश सिंह के दरवाजे के निकट चबुतरा का निर्माण	सिंह नलकूप मिस्त्री				53,000.00	05-02-2011	
						50,000.00	17-06-2011	
						1,10,500.00		
25 / 2010-11	मटहाँ पंचायत के टिकुलिया मध्य वि0 एवं श्रीपुर बाजार पर 40 एम एम0 चापाकल अधिष्ठापन	सुदामा सिंह नलकूप मिस्त्री	24000	31-08-2010		7,500.00	31-08-2010	
					कुल योग	5,23,000.00		

परिशिष्ट "झ" कंडिका 15 से संबंधित

पंचायतों को दी गई महादलित पोशाक योजना के राशि का विवरण :—

क्र० सं०	पंचायत का नाम	भुगतान की राशि	दिनांक	पर्यवेक्षक का नाम एव पदनाम
1	पंजिअरवा	25,000	15-02-2011	श्री रामरतन राम पं0 सचिव
2	करमावा रघुनाथपुर	43,000	15-02-2011	श्री सोहन राम, पं0 सचिव
3	उत्तर मनसिंघा	7,500	15-02-2011	श्री नारायण सिंह, पं0 सचिव
4	दक्षिण मनसिंघा	28,500	15-02-2011	श्री ब्रजनन्दन सिंह, पं0 सचिव
5	माली	6,000	15-02-2011	श्री नारायण सिंह, पं0 सचिव
6	सुकुल पाकड़	9,000	15-02-2011	श्री त्रियोगी झा, पं0 सचिव
7	फुलवरिया	26,500	15-02-2011	श्री दिनेश कुमार, पं0 सचिव
8	उत्तरी श्रीपुर	19,500	15-02-2011	श्री हरि नारायण सिंह, पं0 सचिव
9	दक्षिणी श्रीपुर	14,500	15-02-2011	श्री हरि नारायण सिंह, पं0 सचिव
10	भटहाँ	60,500	15-02-2011	श्री सुर्दशन सिंह, पं0 सचिव
11	दक्षिणी सुगाँव	70,000	15-02-2011	श्री दिनेश कुमार, पं0 सचिव
12	उत्तरी सुगाँव	4,500	15-02-2011	मो0 साहेब जान, पं0 सचिव
13	मरगाँवा	20,000	15-02-2011	श्री रामेश्वर यादव, पं0 सचिव

14	बगही	70,000	15-02-2011	श्री कमलेश्वर राम, पं0 सचिव
15	दक्षिणी छपराबहास	20,000	15-02-2011	श्री कमलेश्वर राम, पं0 सचिव
16	उतरी छपराबहास	8,500	15-02-2011	श्री सोहन राम, पं0 सचिव
17	नगर पंचायत सुगौल	68,500	15-02-2011	श्री अजय कुमार, प्र0 कल्याण पदाधिकारी
	योग :–	5,01,500		

परिशिष्ट "ञ" कंडिका 17 से संबंधित			
सहायक रोकड़ पुस्त में लम्बी अवधि से संवरण शेष के रूप में बिना प्रयोजन राशि पड़ी हुई है।			
क्र० सं०	सहायक रोकड़ पुस्त का नाम	राशि	दिनांक
1	ग्रामीण विकास अभिकरण	41,932.00	27-05-2000
2	2236 पोषाहार	1,11,169.25	20-02-2006
3	वमेक बोड अपरेशन योजना	1,16,848.00	20-02-2003
4	एकादश – द्वादस वित्त आयोग	9,229.00	31-03-2007
5	राष्ट्रीय परिवारिक लाभ योजना	28,500.00	18-05-2008
6	विशेष अंभीभूत योजना	30,016.00	11-06-2010
7	बिहार शिक्षा परियोजना परिषद	2,96,744.00	24-12-2005
8	जे0 आर0 वाई0 20 %	30,300.10	20-01-2009
9	बुनियादी इन्द्रारा आवास	4,94,500.00	24-02-2006
10	अन्पूर्णा योजना / अनत्योदय योजना	3,000.00	07-07-2005
11	केशवीज उत्पादन पशिक्षण	5,500.00	03-11-2008
12	मुख्य मंत्री बीज विस्तार प्रशिक्षण	29,240.00	23-01-2008
13	पशुगणना का मानदेय	29,440.00	23-01-2011

14	पंचायत सदस्यों का प्रशिक्षण	2,896.00	18-06-2011
15	इन्दिरा आवास अनु0 जाति एवं पिछड़ी जाति	3,07,934.00	06-06-2003
16	प्रवासी मजदूर / बधआ मजदूर	20,000.00	17-06-2010
17	प्रधान मंत्री ग्रामोद्योग योजना	34,421.00	25-04-2007
18	सांसद स्था क्षे0 विकास योजना	4,42,108.00	22-07-2006
19	वालिका स्मृद्धि योजना	10,000.00	20-08-2004
20	जन्म मृत्यू रजि0 का मानदेय	1,762.00	23-10-2006
21	सम्बर्धन इदिरा आवास	28,45,550.00	16-11-2006
	कुल योग	48,91,089.25	