

बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार, पटना

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या

48/2014-15

(1) परिचयात्मक

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम — :— प्रखंड विकास कार्यालय, लालगंज (वैशाली)

(ख) अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधि:— 2009-10 से 10-11 तक

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

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री पदाधिकारी का जिला पदा०— (क) विवरण अप्राप्त।

नाम, पदनाम एवं कार्यकाल :—

(ख) (i) श्री राजेन्द्र प्र०, डी० डी० सी० 01.04.09 से

21.10.09

(ii) श्री उमाशंकर प्र० डी० डी० सी० 21.10.09 से 31.

30.11

(ड) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारी एवं कर्मचारियों का नाम एवं पदनाम एवं कार्यकाल :—

(i) मो० गुफरान अहमद, प्र० वि० पदाधिकारी, 01.04.2009 से 17.11.2009 तक।

(ii) डॉ० कुन्दन कुमार, प्र० वि० पदाधिकारी, 18.11.2009 से 26.01.10 तक।

(iii) श्रीजया लक्ष्मी शिवम्, प्रखंड वि० पदा०, 27.01.10

(iv) श्री प्रणव कुमार, प्रखंड वि० पदा०, 28.01.2010 से 17.05.10 तक

(v) श्री अरविन्द कुमार मिश्रा, प्रखंड वि० पदा०, 18.05.10 से 31.3.11 तक

(vi) मो० उमर अंसारी, नाजीर 01.04.2009 से 23.07.10 तक

(vii) श्री दिलीप कुमार सिन्हा, नाजीर – 24.07.10 से 31.3.11 तक

(viii) श्री देवी कान्त झा , प्रधान सहायक – 01.04.2009 से 31.07.10 तक

(ix) श्री मिथलेश शर्मा – प्रधान सहायक – 1.08.2010 से 31.3.11 तक

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले पदाधिकारी (i) श्री दिलीप कुमार सिन्हा, भूतपूर्व नाजिर।

/ कर्मचारी का नाम एवं पदनाम :-

(छ) वरीय अंकेक्षकों का नाम :-

(1) श्री कौलेश्वर प्रसाद साह, व०अ०-02

(2) श्री शशि शेखर सिन्हा, व०अ०-2

(ज) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि :-

23.01.2013

(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि :-

19.08.2013

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस :-

50 कार्य दिवस।

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों – अ० प्र० के परिशिष्ट (क) पर अंकित है।

की सूची:-

(2) अंकेक्षण का क्षेत्र :-

(i) अंकेक्षण के प्रकार – सामान्य अंकेक्षण सम्पन्न किया गया।

(ii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश सं० एवं तिथि – विभागीय ज्ञापांक 3286 दिनांक – 15.09.1960
ज्ञाप सं० 03 दिनांक – 16.01.13 ज्ञाप सं० 15 वि० अं० पटना दिनांक – 1.3.13।

(iii) कार्यालय का कार्यक्षेत्र – प्रखंड में विकास से संबंधित विभिन्न योजनाओं का कार्यान्वयन करना एवं पेंशन धारियों को सा० सु० पेंशन मुहैया करना।

(iv) वित्तीय स्रोत – प्राप्त आवंटन के विरुद्ध निकासी राशि एवं योजनाओं के कार्यान्वयन हेतु चेक से प्राप्त राशि।

(v) कोषागार अभिलेख से सत्यापन की स्थिति – प्रखंड विकास कार्यालय, लालगंज द्वारा उप कोषागार, लालगंज में जमा एवं निकासी की गई राशियों का सत्यापन उप कोषागार लालगंज के कोषागार रोकड़ पंजी के आधार पर शत प्रतिशत किया गया एवं सही पाया गया।

(vi) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति – महालेखाकार के निरीक्षण प्रतिवेदन प्रस्तुत नहीं किया गया।

(vi) वित्त (अंकेक्षण) विभाग के पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति – वित्त (अंकेक्षण) विभाग के पूर्व का अंकेक्षण प्रतिवेदन के बारे में बताया गया कि कोई प्रतिवेदन लंबित नहीं है।

(3) वित्तीय समीक्षा :- (i) आवंटन एवं व्यय विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ख" पर अंकित है, जिसके अवलोकन से ज्ञात हुआ कि वित्तीय वर्ष 2009-10 एवं 2010-11 के बचत की राशियों को (वेतन एवं भत्ते मद की बचत एवं अधिक व्यय का आपस में सामंजन के पश्चात् शेष राशि) परिशिष्ट "ख" के अभियुक्ति कॉलम में अंकित पत्रांक द्वारा अंकित राशि का प्रत्यापण किया गया है।

वित्तीय वर्ष 2010 - 11 के शीर्ष 2515 ख सामान्य विकास के पारिश्रमिक मद में रु0 105000.00 का निकासी किया गया, परन्तु आवंटन से संबंधित परिपत्र अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः अंकेक्षण का सुझाव है कि इस मद में आवंटन से संबंधित प्रथम प्राप्त कर की गई निकासी की जाँच प्रशासी विभाग से कर वस्तु स्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

(ii) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि 23.01.13 को विभागीय पत्रांक 503 दिनांक - 29.01.76 के आलोक में निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी द्वारा रोकड़ का भौतिक सत्यपन नहीं करवाया गया, क्योंकि सामान्य रोकड़ पुस्त दिनांक - 5.9.11 तक संधारित था, जिसका संवरण शेष रु0 81706704.14 है। नियमतः प्रत्येक दिन का लेन - देन को रोकड़ पुस्त में प्रविष्टि की जानी चाहिए, जो खजानों के लिए लेखा नियमावली 1992 के प्रतिकूल है। प्रशासी विभाग का ध्यान इस ओर विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है।

(iii) दिनांक 01.04.2009 को सामान्य रोकड़ पुस्त का प्रारम्भण शेष रु0 44393382.89 था। दिनांक - 31.03.10 को सामान्य रोकड़ पुस्त का संवरण शेष रु0 71917047.64 था।

रोकड़ का विस्तृत विवरण :-

1.	सिंगल लॉक	3215.00
2.	अभिश्चव	2726109.36
3.	अस्थार्ई अग्रिम	6298354.28
4.	चेक	64600.00
5.	20 बैंको में 31.03.2010 को गया राशि	62824769.00
		71917047.64

दिनांक 31.3.11 को सामान्य रोकड़ पुस्त का संवरण शेष सही नहीं था, (9,17,97,399.14 अंकित था।) सही संवरण शेष 91796999.14 था। वित्तीय वर्ष 10-11 में प्राप्त ब्याज की राशि ब्याज साहायक रोकड़ पुस्त में नहीं लिखा गया था। प्र० वि० कार्यालय, लालगंज में वित्तीय वर्ष 2010 -11 में 23 बैंक खाता संचालित था। लेकिन सामान्य रोकड़ पुस्त में 22 बैंक खाता की राशि ही अंकित था। (23 वाँ बैंक खाता सेंट्रल बैंक ऑफ इण्डिया, लालगंज बचत खाता सं० - 1827625868, 31.03.11 को संवरण शेष रू० 80,014.00)

सामान्य रोकड़ पुस्त वर्ष 10-11 में विभिन्न खाता में अंकित बैंक शेष की राशि बैंक विवरणी में अंकित अंतिम शेष की राशि से भिन्न पाया गया। दिनांक 31.3.11 को सामान्य रोकड़ पुस्त में अंकित विवरणी में रोकड़ की स्थिति निम्न प्रकार था।

दिनांक 31.03.11 सामान्य रोकड़ पुस्त में अंकित विवरणी में रोकड़ की स्थिति निम्न प्रकार था।

दिनांक 31.3.11 को सामान्य रोकड़ पुस्त का संवरण शेष – 91797399.14 22 बैंकों में दिनांक – 31.3.11 को

शेष राशि 80543866.05

सिंगल लॉग 33852.45

अस्थाई अग्रिम 8115474.28

अभिश्चव 3071839.39

91765032.14

छात्रवृत्ति मद की राशि ग्राम पंचायत राज पुरखौली एवं खरौना द्वारा क्रमशः 97020.00 एवं 97020.00 कुल रू0 194040.00 प्र0 वि0 कार्यालय, लालगंज को वापस की गई थी लेकिन उक्त राशि कल्याण साहायक रोकड़ पुस्त या अन्य रोकड़ पुस्तों के आय भाग में अंकित नहीं पाया गया। जिस कारण से उपरोक्त राशि को गबन की संज्ञा दी जा सकती है, जिसका विस्तृत विवरण प्रतिवेदन की कंडिका सं0- 5 में वर्णित है। इसके अलावे डीजल की खपत निर्धारित मात्रा से अधिक खपत करने, विक्री कर की कटौती स्त्रोत पर नहीं की गई, दैनिक भत्ता की राशि अधिक दर से भुगतान एवं अन्य अनियमितता से संबंधित विस्तृत विवरण प्रतिवेदन के विभिन्न कंडिकाओं में उल्लेख किया गया है।

(4) अंकेक्षित कार्यालय के स्वीकृत / कार्यरत / रिक्त पदों का विवरण :-

क्र० सं०	पद का नाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	कम / अधिक	शीर्ष का नाम
1	प्रखंड विकास पदाधिकारी	1	1	0	2515 ख
2	प्रखंड कृषि पदाधिकारी	1	0	1	..
3	स० सु० पदा०	1	0	1	..
4	प्र० सा० पर्यवेक्षक	1	1	0	..
5	स० शि० आ०	1	0	1	..
6	म० प्र० पदा०	1	1	0	..
7	सहकारिता प्रसार पदा०	1	0	1	..
8	प्रखंड पशुपालन पदाधिकारी	1	1	0	..
9	कनीय अभियंता	1	1	0	..
10	जन सेवक	6	4	2	..
11	लेखा पाल सह प्र० लिपिक	1	0	1	..
12	भंडार पाल	1	1	0	..
13	पत्राचार लिपिक / टंकक	2	1	1	..
14	जंजीर वाहक	1	1	0	..
15	चपरासी	2	2	0	..
16	चालक	1	1	0	..
17	झारूकश	1	1	0	2515 ख
18	प्र० पं० राज० पदा०	1	0	1	2515 क
19	प्रमुख के आदेशपाल	1	1	0	2515 क
20	कनीय अभियंता	1	0	1	एन० आर० ई० जी०
21	कनीय लेखा लिपिक	1	1	0	एन० आर० ई० जी०

22	अनुसेवी	1	1	0	एन0 आर0 ई0 जी0
23	उर्दू टंकक	1	1	0	2053 राजभाषा
24	सहायक उर्दू अनुवादक	1	1	0	2054 राजभाषा
25	लेखा लिपिक	1	1	0	2235 सा0 सु0
		32	20	12	

रिक्त पदों को भरने हेतु प्रशासी विभाग का ध्यान आकृष्ट किया जाता है।

भाग — 2

5. रोकड़ पुस्त के वास्तविक संवरण शेष की तुलना में बैंक में शेष राशि कम होने के कारण अन्तर राशि रू0 2,49,286.51 का संभावित गबन :-

अंकेक्षित अवधि 2009 — 10 से 10-11 के अंकेक्षण क्रम में पाया गया कि दिनांक 31.03.11 को सामान्य रोकड़ पुस्त का संवरण शेष रू0 91765032.14 अंकित था। जबकि सभी शीर्षों के संवरण शेष का कुल योग — 91796999.14 था। कुल रू0 (-) 31967 का अन्तर पाया गया। इसी प्रकार ग्राम पंचायत पुरखौली एवं खरौना से छात्रवृत्ति मद की राशि चेक द्वारा क्रमशः 97020.00 एवं 97020.00 कुल रू0 194040.00 प्रखंड कार्यालय को वापस किया गया था जो प्रखण्ड के बैंक खाता नं0 11439217482 स्टेट बैंक लालगंज में क्रमशः दिनांक — 1.3.11 एवं 3.2.11 को जमा पाया गया परन्तु छात्रवृत्ति सहायक रोकड़ पुस्त एवं सामान्य रोकड़ पुस्त के आय पक्ष में प्रवृष्टि नहीं पाई गई।

उक्त स्थिति में अंकेक्षित अवधि के आय--व्यय सत्यापनोपरान्त तथा चेक पंजी, बैंक लेखा विवरणी / पासबुक सभी 23 बैंकों के बैंक समाधन अंकेक्षण द्वारा किया गया फलस्वरूप वास्तविक संवरण शेष एवं बैंकों में जमा एवं अन्य जमा के आधार पर कुल रू0 249286.51 कम जमा पाया गया। विस्तृत विवरण निम्नरूपेण है :-

दिनांक 31.3.11 को सामान्य रोकड़ पुस्त का

9,17,96,999.14

अंकित संवरण शेष परिशिष्ट "ग" संलग्न

जोड़ 2009—10 की ब्याज की राशि (2009
—10 के ब्याज रोकड़ पुस्त में अंकित नहीं)

3,28,486.00

परिशिष्ट "घ" संलग्न।

जोड़ 2010—11 की ब्याज की राशि जो ब्याज

सहायक रोकड़ पुस्त में संधारित (अंकित)

17,81,273.00

नहीं किया गया। परिशिष्ट "घ" संलग्न।

9,39,06,758.14

घटाव बैंक चार्ज परिशिष्ट ड संलग्न

(—) 1,802.50

जोड़ दिनांक — 13.03.11 तक चेक निर्गत

लेकिन 31.3.11 के बाद भुगतान विवरणी

1,34,64,404.00

परिशिष्ट "च" संलग्न

जोड़ पुरखौली एवं खरौना पंचायत द्वारा वापस

छात्रवृत्ति को राशि लेकिन कल्याण सहायक

1,94,040.00

रोकड़ पुस्त एवं सामान्य रोकड़ पुस्त के आय

भाग में अंकित नहीं।

दिनांक – 31.3.11 को सामान्य रोकड़ पुस्त

10,75,63,399.64

का संवरण शेष होना चाहिए

जमा रोकड़ पुस्त का विवरण :-

दिनांक 31.3.11 को 23 बैंको के खाता का

9,60,92,947.04

शेष परिशिष्ट "छ" संलग्न –

जोड़ 31.3.11 तक असमायोजित अभिश्रव

30,71,839.36

जोड़ 31.3.11 तक असमायोजित अग्रिम

81,15,474.28

जोड़ 31.3.11 सामान्य रोकड़ पुस्त में अंकित

33,852.45

सिंगल लॉक में राशि

10,73,14,113.13

बैंक में दिनांक – 31.3.11 को कम राशि

10,75,63,399.64 – 10,73,14,113.13 =

सामान्य रोकड़ पुस्त का वास्तविक संवरण

2,49,286.51

शेष जमा रोकड़ का वास्तविक योग

उपरोक्त विवरणी के अवलोकन से स्पष्ट होगा कि सामान्य रोकड़ पुस्त दिनांक 31.3.11 का वास्तविक संवरण रू0 10,75,63,399.64 होता जबकि उक्त राशि के विरुद्ध जमा राशि कुल रू0 10,73,14,113.13 ही पाया गया इस तरह रू0 2,49,286.51 (10,75,63,399.64

— 10,73,14,113.13) कम जमा के रूप में अन्तर रहा है। जिसका अनुपालन अंकेक्षण समापन तिथि तक नहीं किया जा सका।

उक्त स्थिति में अंकेक्षण का सुझाव है कि ₹0 2,49,286.51 की कमी के संबंध में प्रशासी विभाग द्वारा वरीय पदा0 से जाँच कराकर तदनुसार कार्रवाई किया जाय। अन्तर की पुष्टि होने पर उक्त राशि के गबन के विरुद्ध विधि सम्मत सहित अन्य कार्रवाई कर फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाय। तत्काल ₹0 2,49,286.51 को संभावित गबन की श्रेणी में रखा जाता है।

6. अनुमान्य निर्धारित मात्र से अधिक खपत डीजल का मूल्य ₹0 57,169.00 वसूली योग्य :-

गाड़ी न. बी0 आर0 31 सी0 0013 के लॉग बुक 21.5.10 से 31.3.11 तक प्रस्तुत की गई जिसकी जाँच की गई डीजल की कूपन मार्च 10 से मार्च 11 तक प्रस्तुत की गई, जिसकी जाँच की गई। जाँच में पाया गया कि नीचे अंकित माह में निर्धारित मात्रा 110 ली0 से अधिक डीजल खपत किया गया था। जो अनियमित है।

क्र० सं०	माह का नाम	डीजल आपूर्ति की मात्रा प्रति माह	अनुमान्य डीजल की मात्रा प्रति माह	अन्तर डीजल की मात्रा प्रतिमाह	अवधि में डीजल का दर प्रति ली0
1	मार्च 10	401	110	291	39.40
2	जून 10	140	110	30	39.41
3	जुलाई 10	255	110	145	39.42
4	अगस्त 10	310	110	200	39.43

5	सितम्बर 10	210	110	100	39.44
6	नवम्बर 10	190	110	80	39.45
7	दिसम्बर 10	310	110	200	39.46
8	जनवरी 11	250	110	140	39.47
9	फरवरी 11	215	110	105	39.48
10	मार्च 11	270	110	160	39.49
				1451	

उल्लेखनीय है कि वित्त विभाग के पत्र सं० - 4-32/90/4512 वि० (2) दिनांक 29.08.90 के कंडिका 9 के अनुसार सरकारी वाहन के लिए डीजल की मासिक रूपत 110 ली० निर्धारित की गई है।

निर्धारित मात्रा से 1451 ली० डीजल खपत से संबंधित आपत्ति निर्गत की गई थी जिसके अनुपालन में बतलाया गया कि भविष्य के लिए नोट करते हैं। अनुपालन से स्पष्ट है कि अंकक्षित अवधि में निर्धारित मात्रा से 1451 ली. अधिक डीजल की खपत की गई है जो अनियमित है।

अतः रु० 39.40 प्रति ली. के दर से 1451 ली० डीजल का मूल्य रु० 57,169.00 दोषी व्यक्ति / व्यक्तियों से वसूलकर कोषागार में जमा की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाय।

7. रु० 14,273.00 वैट की राशि की कटौती नहीं किया गया जाना राजस्व की क्षति वसूली योग्य :-

शीर्ष 2045 विधायक योजना 12 वें वित्त आयोग एवं बी0 आर0 बी0 एफ0 से संबंधित योजना पंजी की जाँच में पाया गया कि परिशिष्ट ज के कॉलम 5 में अंकित फर्म से विभिन्न सामग्री का क्रय किया गया था जिस पर वैट की कटौती नहीं की गई थी।

नियमत: बिहार मूल्य वद्धित कर अधिनियम 2005 की धारा 40 के साथ पठित बिहार मूल्य वद्धित कर नियमावली 2005 के नियम 28 के अनुसार स्रोत पर वैट की कटौती की जानी है। परन्तु परिशिष्ट "ज" के कॉलम 10 में अंकित मूल्य पर वैट की राशि की कटौती नहीं की गई थी। निर्गत आपत्ति के अनुपालन में बतलाया गया कि आपत्ति के अनुपालन हेतु आवश्यक कार्रवाई की जायगी परन्तु समाप्ति तक अनुपालन नहीं किया जा सका।

अतः परिशिष्ट ग के कॉलम 12 पर अंकित वैट की राशि कॉलम 4 में अंकित अभिकर्ता से वसूलकर कुल राशि रु0 14,273.00 संबंधित शीर्ष में जमा किया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को भी अवगत कराया जाय।

8. अभिकर्ता को रू0 6,258.00 अधिक भुगतान वसूली योग्य :-

12 वें वित्त आयोग के योजना सं0 1/08-09 की जॉच क्रम में पाया गया कि योजना की प्राक्कलित एवं तकनीकी स्वीकृति की राशि रू0 3,66,800.00 थी योजना के कार्य हेतु दिनांक 22.7.10 तक कुल रू0 3,64,462.00 का अग्रिम भुगतान किया गया था। मापी पुस्त के अनुसार रू0 3,64,620.00 का कार्य सम्पन्न किया गया था। योजना में प्रयुक्त सभी सामग्री एवं सेवाओं (मजदूरी सहित) का व्यय प्रमंडल के रूप में रू0 3,58,204.00 का अभिश्रव पंजी में संलग्न था। जिसका विस्तृत विवरण नीचे अंकित हैं। उपरोक्त राशि में व्यय प्रमाणक की कुल राशि 3,58,204.00 जो तीनों राशि में कम है जो भुगतान किया जाना चाहिए था लेकिन अभिकर्ता को 3,64,462.00 अग्रिम राशि भुगतान कर दिया गया। दी गई अधिक अग्रिम राशि से समायोजन के पश्चात् शेष राशि रू0 6258.00 की वसूली नहीं की गई। अग्रिम भुगतान की राशि का विवरण नीचे अंकित हैं।

क्र0	व्यय प्रमाणक का विवरण	अग्रिम भुगतान का विवरण
1	जी0 आई0 पाइप	रू0 178230
2	हैंड पाइप	रू0 22400
3	फिल्टर	रू0 19600
4	ईट	रू0 13300
5	सीमेंट बालू	रू0 22232
6	वासर, जिभया, सुलेसन	रू0 3191
7	मजदूरी लागत	रू0 99251
	योग -	रू0 3,58,204
		रू0 - 3,64,462

इस प्रकार स्पष्ट है कि प्राकृतिक राशि, मापी पुस्त एवं व्यय प्रमाणक की राशि जो तीनों में कम है उसका भुगतान किया जाना चाहिए लेकिन नियम की अनदेखी कर योजना के अभिकर्ता श्री ध्रुव कुमार महतो, क0 अं0 को रू0 6258 (3,64,462— 3,58,204) अग्रिम अधिक दिया गया जो वसूली योग्य हैं। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन कर नहीं लौटाया गया।

अतः रू0 6258 दोशी व्यक्ति से वसूलकर संबंधित कोश में जमा की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) को अवगत कराया जाय।

(9) दैनिक भत्ता के रूप में अधिक भुगतान की राशि रू0 1,599.00 वसूली योग्य :-

यात्रा भत्ता विपत्र के कार्यालय प्रति वर्ष 09—10 की जाँच में पाया गया कि श्री दिलीप कुमार सिन्हा, सहायक जिनका यात्रा के अवधि में मूल वेतन रू0 7425 है कंडिका के परिशिष्ट 'क' के कॉलम 8 में यात्रा की तिथि को परिशिष्ट 'झ' के कॉलम 10 में अंकित दर पर दैनिक यात्रा भत्ता का दावा कर भुगतान प्राप्त किये थे। इसी प्रकार श्री बाल्मिकी तिवारी, अनुसेवी जिनका मूल वेतन रू0 3735 था। कंडिका के परिशिष्ट 'झ' के कॉलम 8 में अंकित तिथि को कॉलम 10 में अंकित दर से दैनिक यात्रा भत्ता का दावा कर भुगतान प्राप्त किये थे।

उल्लेखनीय है कि दैनिक भत्ता नियम 69(1) के अनुसार रू0 7425 मूल वेतन एवं रू0 3735 मूल वेतन पर अन्य शहर हेतु दैनिक भत्ता क्रमशः रू0 105 एवं 55 रूपया है जो दिनांक 1.1.2000 से 31.01.2010 के बीच लागू हैं।

स्पष्ट है कि परिशिष्ट 'झ' में अंकित स्थान हेतु उपरोक्त दर से अधिक दर पर दैनिक भत्ता का भुगतान किया गया था। इस संबंध में आपत्ति निर्गत की गई थी जिसके अनुपालन में कहा गया कि अनुपालन किया जा रहा है।

अतः परिशिष्ट 'झ' में अंकित व्यक्ति श्री दिलीप कुमार सिन्हा, सहायक से रू0 1064.00 एवं श्री बाल्मिकी तिवारी, अनुसेवी से रू0 535.00 कुल रू0 1599.00 जो परिशिष्ट 'झ' के कॉलम 12 में अंकित है, वसूली योग्य हैं।

अतः दोशी व्यक्ति से कुल रू0 1599.00 वसूलकर कोशागार में जमा की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) को अवगत कराया जाय।

(10) अनियमित रूप से विभागीय गाड़ी से अन्य गाड़ी में पेट्रोल, डीजल की आपूर्ति पर रु0 1463.00 का व्यय, वसूली योग्य :-

शीर्ष 2515 (ख) सामान्य विकास के अभिश्रव वर्ष 09-10 एवं 10-11 की जाँच में पाया गया कि नीचे अंकित विभिन्न गाड़ी (प्रखंड विकास कार्यालय का नहीं) में पेट्रोल 4 लीटर एवं डीजल 35.98 लीटर क्रय कर आपूर्ति की गई थी जो अनियमित हैं। गाड़ी एवं पेट्रोल, डीजल का विस्तृत जानकारी नीचे अंकित हैं -

गाड़ी नं०	आपूर्ति फर्म का नाम, पता	क्रय तिथि	डीजल/पेट्रोल की मात्रा	दर प्रति लीटर	मूल्य	भुगतान तिथि
बी० आर० 31 सी० 4576	मे० वैशाली पेट्रोलियम, लालगंज	29.04.10	4 लीटर पेट्रोल	53.14	213.00	29.03.11
बी० 8663	मे० राम निवास राम वल्लभ, हाजीपुर	25.10.09	14.39 लीटर डीजल	34.73	500.00	30.03.10
बी० 5368	मे० राम निवास राम वल्लभ, हाजीपुर	10.10.09	21.59 लीटर डीजल	34.73	750.00	30.03.10
					1,463.00	

उपरोक्त विवरण से स्पष्ट है कि प्रखंड विकास कार्यालय, लालगंज के बाहर के गाड़ी पर अनियमित रूप से पेट्रोल एवं डीजल की आपूर्ति की गई थी। इस संबंध में अंकेक्षण के अनुपालन में बताया गया कि भविष्य में ध्यान रखा जायगा।

स्पष्ट है कि उपरोक्त गाड़ी सं० पर 4 लीटर पेट्रोल एवं 35.98 लीटर डीजल अनियमित रूप से व्यय से किया गया है जो वसूली योग्य हैं। अतः पेट्रोल, डीजल का

क्रयमूल्य रू0 1,463.00 दोषी व्यक्ति/व्यक्तियों से वसूली कर कोशागार में जमा किया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को अवगत कराया जाय।

(11) गलत योग एवं संतुलन के कारण रू0 600.00 वसूली योग्य :-

शीर्ष 2015 निर्वाचन, असमायोजित अभिश्रव, इन्दिरा आवास एवं शीर्ष 2515 पंचायत समिति के सहायक रोकड़ पुस्त वर्ष 10-11 के योग एवं संतुलन की जाँच में पाया गया कि शीर्ष 2015 निर्वाचन एवं असमायोजित अभिश्रव सहायक रोकड़ पुस्त वास्तविक संवरण शेष से कम संवरण शेष अंकित था। इसी प्रकार इन्दिरा आवास सहायक रू0 पुस्त एवं पंचायत समिति के सहायक रोकड़ पुस्त में वास्तविक राशि से ज्यादा संवरण शेष अंकित है जिसका विवरण नीचे अंकित हैं।

(i) शीर्ष 2015 निर्वाचन सहायक रोकड़ पुस्त दिनांक 14.10.10 के पृ0 48 के व्यय का वास्तविक योग रू0 72908.00 पाया गया। लेकिन रोकड़ पुस्त में उक्त तिथि को व्यय का योग रू0 72,928.00 अंकित था जो गलत हैं। इस प्रकार रू0 20(72928.00-72908.00) से दिनांक 14.10.10 का संवरण शेष कम था।

(ii) अभिश्रव पंजी के पृ0 181 दिनांक 31.03.11 का वास्तविक कुल योग रू0 30,83,891.36 पाया गया जबकि उक्त तिथि का योग रू0 3084891.36 रोकड़ पुस्त में अंकित हैं। इस प्रकार अभिश्रव का वास्तविक योग से रू0 1,000.00 का अधिक व्यय अंकित है जो गलत हैं। इस प्रकार रू0 1000.00 (30,84,891.36 - 30,83,891.36) से दिनांक 31.03.11 का संवरण शेष अधिक था।

(iii) इन्दिरा आवास सहायक रोकड़ पुस्त दिनांक 31.03.11 को प्रारम्भण शेष रू0 6,73,69,079.10 एवं उपरोक्त तिथि को कुल व्यय की राशि का योग रू0 18,30,000.00 हैं। इस प्रकार दिनांक 31.03.11 का वास्तविक संवरण शेष रू0 6,55,39,079.10 होना चाहिए। लेकिन उपरोक्त तिथि का संवरण शेष रू0 6,55,39,479.10 रोकड़ पुस्त में अंकित था। अर्थात् रू0 400.00 (6,55,39,479.10 - 6,55,39,079.10) वास्तविक संवरण शेष से अधिक अंकित था।

(iv) शीर्ष 2515 पंचायत समिति के सहायक रोकड़ पुस्त के दिनांक - 27.11.10 के व्यय पक्ष का वास्तविक योग रू0 10,11,198.00 है लेकिन उपरोक्त तिथि को रोकड़ पुस्त में रू0 10,11,178.00 अंकित हैं। इस प्रकार रू0 20.00 (10,11,198.00-10,11,178.00) वास्तविक संवरण शेष से अधिक अंकित हैं।

उपरोक्त वर्णित तथ्यों से स्पष्ट है कि उप कंडिका (i) में कम संवरण शेष एवं (ii) में वास्तविक अभिश्रव से अधिक अभिश्रव अंकित है एवं उप कंडिका (iii) एवं (iv) में अधिक संवरण शेष अंकित है जिसका समायोजन कर अंतर राशि वसूली योग्य होगी।

वसूली योग्य कुल राशि = कम संवरण शेष वाली कंडिका राशि - अधिक संवरण शेष वाली कंडिका राशि

$$= (20.00 + 1,000.00) - (400.00 + 20.00)$$

$$= 1020.00 - 420.00$$

$$= 600.00$$

निर्गत आपत्ति के अनुपालन में उक्त आपत्ति पर कोई टिप्पणी नहीं दिया गया।

स्पष्ट है कि रू0 600.00 योग एवं संतुलन में रोकड़ पुस्त में कम अंकित हैं। अतः दोषी व्यक्ति से रू0 600.00 वसूलकर कोशागार में जमा की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

- (12) स्थानान्तरण यात्रा भत्ता मद में बस भाड़ा के रूप में रू0 200.00 अधिक भुगतान वसूली योग्य –

यात्रा भत्ता विपत्र के कार्यालय प्रति वर्ष 09-10 की जाँच में पाया गया कि नीचे वर्णित कर्मचारियों द्वारा स्थानान्तरण यात्रा भत्ता विपत्र में परिवार के सदस्य का दो गुणा बस भाड़ा का किये दावा का भुगतान 31.03.10 को किया गया था, जो अनियमित है।

क्र०	कर्मचारी का नाम एवं पदनाम	कर्मचारी से संबंध	विपत्र की राशि	विपत्र सं०	भुगतीत दो गुणा बस भाड़ा	अनुमान्य एकल बस भाड़ा	अन्तर भाड़ा वसूली योग्य	शीर्ष का नाम
(i)	श्रीमती चन्दा सिन्हा म०प्र०पदा०	लड़का बड़ा एक (उम्र अंकित नहीं)	4800 / -	181 / 09-10	2x65=130	65.00	65.00	2515 ख
		छोटा लड़का	..	..	2x35=70	35.00	35.00	..
(ii)	श्री कन्हैया प्रसाद प्र०प०पदा०	पत्नी	4300 / -	182 / 09-10	2x100=200	100.00	100.00	..
200.00								

उपरोक्त विवरणी से स्पष्ट है कि स्थानान्तरण यात्रा विपत्र में बस भाड़ा के रूप में श्रीमती चन्दा सिन्हा, म० प्र० पदा० को रू0 100.00 एवं श्री कन्हैया प्रसाद, प्र० प० पदा० को रू0 100.00 कुल रू0 200.00 का भुगतान यात्रा भत्ता नियमावली के नियम 85 (2) के विरुद्ध किया गया था, जो वसूली योग्य है। इस संबंध में निर्गत आपत्ति के अनुपालन में बताया गया कि अनुपालन किया जा रहा है।

स्पष्ट है कि उपरोक्त कुल राशि रू0 200.00 वसूली योग्य है। अतः श्रीमती चन्दा सिन्हा, म०प्र०पदा० से रू0 100.00 एवं श्री कन्हैया प्रसाद, प्र०प०पदा० से रू0 100.00 वसूलकर कोषागार में जमा की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

(13) विभिन्न योजनाओं में रू0 60,55,000.00 अग्रिम भुगतान की राशि समायोजन हेतु लंबित—

अंकेक्षण प्रतिवेदन के साथ संलग्न परिशिष्ट - ट के अवलोकन से ज्ञात होगा कि विभिन्न योजना शीर्ष अन्तर्गत विभिन्न योजनाओं के प्राक्कलित राशि रू0 69,09,500.00 के विरुद्ध अबतक रू0 60,55,000.00 अग्रिम राशि का भुगतान किया गया है जो प्राक्कलित राशि का लगभग 88% है। परिशिष्ट— ट में अंकित योजनाएँ अधिकतर वित्तीय वर्ष 07-08, 08-09 से संबंधित है और अभिकर्ता द्वारा अग्रिम राशि प्राप्त करने के बाद भी कार्य पूर्ण नहीं किया गया था। सभी अभिकर्ता सरकारी कर्मचारी है इनमें से कितने अभिकर्ता का स्थानान्तरण दूसरे प्रखंड में हो गया है उनसे भी किये गये कार्य के विरुद्ध कितना अधिक अग्रिम दिया गया है उसकी वसूली नहीं हो पाई है। इस संबंध में निर्गत आपत्ति के अनुपालन में बतालाया गया कि संबंधित अभिकर्ता से वसूली की कार्रवाई की जा रही है। अतः उत्तर संतोषजनक नहीं पाया गया।

स्पष्ट है कि अभिकर्ता द्वारा अग्रिम राशि प्राप्त करर योजनाओं को अधूरा छोड़ दिया गया, जिससे सरकारी लक्ष्य की प्राप्ति नहीं किया जा सका।

अतः परिशिष्ट - ट के कॉलम 5 में अंकित अभिकर्ता से अधूरे कार्य को पूर्ण कराकर दिये गये अग्रिम की राशि रू0 60,55,000.00 का समायोजन किया जाय एवं इसकी सूचना वित्त (अं0) विभाग को दी जाय। इस संबंध में प्रशासी विभाग का ध्यान आकृष्ट किया जाता है।

(14) अस्थाई अग्रिम राशि रू0 51,06,083.00 समायोजन हेतु लंबित।

अग्रिम पंजी की जाँच क्रम में पाया गया कि अस्थाई अग्रिम वर्ष 1957 से समायोजन हेतु लंबित है, जो घोर आपत्तिजनक है। अंकेक्षण अवधि वर्ष 09-10 से 10-11 तक दिए गये अस्थाई अग्रिम का विवरण परिशिष्ट ठ पर अंकित है, जिसके अवलोकन से ज्ञात होता है कि वर्ष 09-10 एवं 10-11 के अवधि में कुल 53 कर्मचारियों को रू0 51,06,083.00 का अस्थाई अग्रिम का भुगतान किया गया था, जिसमें अधिकांश पंचायत सचिव कार्यरत फिर भी परिशिष्ट ठ के कॉलम 4 में अंकित राशि का समायोजन लंबित है।

अतः परिशिष्ट - ट के कॉलम 3 में अंकित कर्मचारियों से कॉलम 4 में अंकित राशि कुल रू0 51,06,083.00 का समायोजन व्यय प्रमाणक या नकद रूप में प्राप्त कर की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

(15) योजना अग्रिम की राशि रू0 2,00,000.00 समायोजन हेतु लंबित।

12 वें वित्त आयोग के योजना सं0 3/10-11 जो सोलर लाईट लगाने से संबंधित है कि संचिका जॉच में पाया गया कि संचिका का संधारण नियम पूर्वक नहीं कर कार्य प्रारम्भ कर दिया गया। संचिका में योजना की प्राक्कलित एवं तकनीकी स्वीकृति की राशि अंकित नहीं थी, फिर भी कार्य प्रारम्भ करने हेतु उपरोक्त योजना के अभिकर्ता श्री महेन्द्र पासवान, राजस्व कर्मचारी को दिनांक-31.08.10 को प्रथम अग्रिम की राशि रू0 2,00,000.00 का भुगतान कर दिया गया।

संचिका एवं अग्रिम पंजी के अवलोकन से स्पष्ट है कि दूसरा अग्रिम भुगतान नहीं किया गया, और न सोलर लाईट लगाने का कार्य प्रारम्भ किया गया जबकि अग्रिम राशि प्राप्त किये हुए लगभग तीन वर्ष बीत गये।

अतः योजना के अभिकर्ता श्री महेन्द्र पासवान, राजस्व कर्मचारी से अग्रिम राशि रू0 2,00,000.00 की वसूली कर अग्रिम का समायोजन की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

भाग - 3 सुझावात्मक

(16) रू0 5,58,000.00 कोषागार में जमा करने का सुझाव -

शीर्ष 2015 निर्वाचन सहायक रोकड़ पुस्त के जॉच क्रम में पाया गया कि त्रिस्तरीय पंचायत चुनाव 2011 के क्रम में नामांकन शुल्क आदि से विभिन्न नाजिर रसीद सं० के माध्यम से कुल रू0 5,58,000.00 की प्राप्ति हुई थी, जिसका तिथिवार प्राप्त राशि का विवरण नीचे अंकित हैं

क्र०	दिनांक	विभिन्न नाजिर रसीद से प्राप्त राशि जो रोकड़ पुस्त में अंकित हैं।
1.	3.03.11	1,89,875.00
2.	4.03.11	1,18,375.00
3.	5.3.11	63,000.00
4.	7.03.11	68,875.00
5.	8.03.11	32,250.00
6.	9.03.11	19,500.00
7.	10.03.11	36,750.00
8.	11.03.11	29,375.00
		5,58,000.00

उपरोक्त राशि रू0 5,58,000.00 को कोषागार में जमा करना था, लेकिन अंकेक्षण समाप्ति तक जमा नहीं किया गया था। निर्गत आपत्ति के उत्तर में कहा गया कि अनुपालन किया जा रहा है।

अतः रू0 5,58,000.00 को कोषागार में जमा किया जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।

(17) विभिन्न शीर्षों के अव्यवहृत राशि रू0 4,97,845.76 को कोषागार में जमा करने का सुझाव -

विभिन्न शीर्षों के सहायक रोकड़ पुस्त वर्ष 09-10 एवं 10-11 की जॉच करने पर पाया गया कि कई पुरानी शीर्षों के योजना जो लगभग बन्द हो चुकी है और उस शीर्ष की राशि का व्यय की संभावना भी कम है और इस कारण से संबंधित संवरण राशि अव्यवहृत चली आ रही है, जिसका उल्लेख कंडिका में नीचे अंकित है।

क्र०	शीर्ष का नाम	अंतिम आय-व्यय की तिथि जो र०पु० में अंकित	संवर्ण शेष की राशि जो कोषागार में जमा करने योग्य है।
1.	2230 श्रम एवं रोजगार	10.03.200	1.34
2.	2225 विश्व परियोजना	30.12.03	91,853.00
3.	2505 जे०के०वाई०	28.03.05	1,86,115.55
4.	2202 शिक्षा	27.11.01	1,20,335.38
5.	लघु सिंचाई	13.11.98	70,541.29
6.	2801 विद्युत	15.11.95	26,675.20
7.	गृह स्थल विकास	10.3.92 (अस्पष्ट)	2324.00

कुल योग - 4,97,845.76

बिहार कोषागार संहिता 2011 के नियम 176 एवं 177 के अनुसार कोषागार से राशि की निकासी कर बिना प्रयोजन रोककर रखना वित्तीय नियमों के प्रतिकूल है।

अतः प्रशासी विभाग से दिशा निर्देश प्राप्त कर उपरोक्त संवर्ण शेष की राशि रू० 4,97,845.76 कोषागार में जमा की जाय एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय।


उप लेखा नियंत्रक
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार, पटना

मिलान एवं शुद्धिकर्ता का नाम एवं पदनाम

मो० ओबैदुल्लाह जावेद - व० अं० - 2

परिशिष्ट - 'क' कंडिका-1 (ट) से संबंधित प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची

प्रस्तुत अभिलेखों की सूची - वित्तीय वर्ष 09-10 से 10-11

1. एस0जी0एस0वाई0 (2515)
2. 2515 (ख) सामान्य विकास
3. 2515 (क) पंचायत
4. 2225 कल्याण
5. 2515 पंचायत समिति
6. 2515 डी0आर0डी0ए0
7. 2015 निर्वाचन
8. 2053 जिला प्रशासन
9. 2202 शिक्षा
10. 2215 इन्दिरा आवास
11. 2030 श्रम एवं रोजगार
12. 2235 सा0सु0 पेंशन
13. 2505 जे0के0 बाई
14. 2505 एन0आर0ई0पी0
15. 2702 लघु सिंचाई
16. 2801 विद्युत
17. 3454 जनगणना
18. स्थाई अग्रिम
19. गृह स्थल विकास

20. 2401 कृषि
21. 2225 विश्वपरियाजना
22. 2215 पी0एम0जी0वाई
23. व्याज
24. 2245 विधायक योजना
25. सांख्यिकी
26. द्वादस वित्त आयोग
27. 2515 पंचायत
28. बी0एम0एस0
29. बी0आर0जी0एफ0
30. 2055 पुलिस
31. त्रयोदस वित्त आयोग
32. चेक निर्गत पंजी
33. सामान्य रोकड़ पुस्त
34. अभिश्रव पंजी
35. अस्थाई अग्रिम पंजी
36. 23 बैंको का पासबुक/बैंक स्टेटमेंट, 9-10 एवं 10-11 का पूर्ण
37. गाड़ी का लॉगबुक (गाड़ी नं0 वी0आर0ए0 31 ए0/8901)
38. डीजल+पेट्रोल से संबंधित अभिश्रव
39. 2015 निर्वाचन में प्राप्त राशि से संबंधित नाजिर रसीद
40. नाजिर रसीद सामान्य
41. विशेष अंगीभूत योजना से संबंधित संचिका
42. आपदा से संबंधित संचिका (सांसद, विधायक एवं मुख्यमंत्री आवास योजना)

43. इन्दिरा आवास भुगतान से संबंधित अभिश्रव
44. कल्याण शीर्ष में भुगतान से संबंधित अभिश्रव
45. वी0 आर0 जी0 एफ0 योजना से संबंधित संचिका अभिश्रव एम0वी0
46. यात्रा भत्ता विपत्र की कार्यालय प्रति एवं भुगतान पंजी
47. वेतन भुगतान पंजी
48. 12 वे एवं तेरहवे वित्त आयोग से संबंधित योजना पंजी, संचिका
49. 2515 (ख) का अभिश्रव
50. विपत्र पुस्त
51. रेमिटेन्स रजिस्टर

अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :- वर्ष 09-10 से 10-11

- (1) स्थाई एवं अस्थायी भंडार पंजी
- (2) पारिश्रमिक मद का अभिश्रव शीर्ष 2515 'ख' आवंटन व्यय में अंकित
- (3) ब्याज - 10-11 का (संधारित नहीं)

परिशिष्ट "ख" कडिका 3 (i) से संबंधित						
शीर्ष 2053 जिला प्रशासन का आवंटन – व्यय विवरणी						
वित्तीय वर्ष 2009 – 10						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	3,36,424.00	3,72,467.00	00.00	00.00	पत्रांक 545 दिनांक 2. 6.03 द्वारा शून्य प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	1,52,120.00	1,16,077.00	00.00	00.00	
3	यात्रा भत्ता	250.00	250.00	0.00	0.00	
शीर्ष 2505 एन आर ई0 पी0 का आवंटन – व्यय विवरणी 2009 –10						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	3,30,000.00	3,58,792.00	0.00	0.00	पत्रांक 503 दिनांक 31.3.10 द्वारा 766 प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	1,29,000.00	93,042.00	7,166.00	0.00	
3	यात्रा भत्ता	4,500.00	4,500.00	0.00	0.00	

वित्तीय वर्ष 2010 -11						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	4,24,000.00	2,91,881.00	1,32,119.00	0.00	पत्रांक 556 दिनांक 31.3.11 द्वारा बचत राशि का प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	2,06,660.00	1,38,476.00	68,184.00	0.00	

शीर्ष 2505 एन आर ई0 पी0 का आवंटन - व्यय विवरणी 2010 -11						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	3,07,000.00	3,25,164.00	0.00	0.00	पत्रांक 559 दिनांक 31.3.10 द्वारा राशि 27879 प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	1,60,500.00	1,18,729.00	23,607.00	35,958.00	
3	यात्रा भत्ता	2,000.00	0.00	2000.00	0.00	
4	वर्दी	2,272.00	0.00	2,272.00	0.00	
				27,879.00		

परिशिष्ट "ख" कडिका 3 (i) से संबंधित आवंटन व्यय से संबंधित						
शीर्ष 2515 सामान्य विकास का आवंटन – व्यय विवरणी						
वित्तीय वर्ष 2009 – 10						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	26,10,000.00	34,84,616.00	0.00	0.00	पत्रांक 602 दिनांक 31.3.10 द्वारा 1013666 का प्रत्यापित सामंजन के पश्चात।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	28,49,550.00	10,83,191.00	8,91,743.00	17,66,359.00	
3	कार्यालय व्यय	82,660.00	82,660.00	0.00	0.00	
4	वाहन रख रखाव	38,613.00	38,613.00	0.00	0.00	
5	विद्युत	9,690.00	9,690.00	0.00	0.00	
6	दूरभाष	21,923.00	0.00	21,923.00	0.00	
7	कर किराया महसुल	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	
8	वर्दी	4,236.00	4,236.00	0.00	0.00	
9	भाड़े पर ली गई गाड़ी पर व्यय	1,00,000.00	0.00	0.00	1,00,000.00	
10	यात्रा भत्ता	48,660.00	48,660.00	0.00	0.00	

वित्तीय वर्ष 2009 - 10						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	28,31,365.00	26,17,616.00	2,13,749.00	0.00	पत्राक 558 दिनांक 31.3.11 द्वारा 544574 का प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	15,78,217.00	12,94,239.00	2,83,978.00	0.00	
3	पारिश्रमिक	0.00	1,05,000.00	0.00	1,05,000.00	
4	कार्यालय व्यय	75,500.00	37,750.00	37,750.00	0.00	
5	वाहन रख रखाव	1,05,000.00	39,958.00	65,042.00	0.00	
6	विद्युत	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00	
7	दूरभाष	17,000.00	3,145.00	13,855.00	0.00	
8	कर किराया महसुल	16,000.00	0.00	16,000.00	0.00	
9	वर्दी	3,700.00	0.00	3,700.00	0.00	
10	भाई पर ली गई गाड़ी पर व्यय	0.00	0.00	0.00	0.00	
11	यात्रा भत्ता	21,640.00	15,140.00	6,500.00	0.00	
12	पारिश्रमिक	1,80,000.00	1,45,645.00	34,355.00	0.00	पत्राक 544 दिनांक 30.3.11 द्वारा प्रत्यापित। राशि 34355

परिशिष्ट "ख" कडिका 3 (i) से संबंधित आवंटन - व्यय विवरणी						
शीर्ष 2515 पंचायत का आवंटन एवं व्यय विवरणी वित्तीय वर्ष 2009 - 10 से 10 - 11						
वित्तीय वर्ष 2009 - 10						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	20,46,505.00	18,07,551.00	0.00	0.00	पत्रांक 601 दिनांक 31.3.10 द्वारा 216621 प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	5,90,974.00	6,13,307.00	2,16,621.00	0.00	
शीर्ष 2235 का आवंटन एवं व्यय विवरणी 2009 -10						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	1,06,708.00	1,03,480.00	0.00	0.00	पत्रांक 449 दिनांक 18.3.10 द्वारा 766 प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	30,169.00	33,397.00	0.00	0.00	

वित्तीय वर्ष 2010 -11						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	26,47,870.00	14,12,952.00	0.00	0.00	पत्रांक 557 दिनांक 31.3.11 द्वारा राशि 1919816 का प्रत्यापित।
2	वेतनादि	10,87,335.00	0.00	0.00	0.00	
3	भत्ते	2,83,077.00	6,85,514.00	19,19,816.00	0.00	

शीर्ष 2235 का आवंटन व्यय विवरणी वर्ष 2010 -11						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय की राशि	बचत	अधिक व्यय	अभ्युक्ति
1	वेतन	1,10,558.00	1,12,826.00	0.00	0.00	पत्रांक 556 दिनांक 31.3.11 द्वारा बचत राशि का प्रत्यापित।
2	महगाई भत्ता एवं अन्य	59,094.00	56,322.00	504.00	0.00	
					0.00	

परिशिष्ट "ग" कडिका 5 जो रू0 91796999.14 से संबंधित दिनांक 31.3.11 को सहायक रोकड़ पुस्त का संवरण शेष		
1	एस0 जी0 एस0 वाई0 2515	1,89,137.00
2	2515 ख सा0 विकास	1,45,811.85
3	2515 क पचायत	1,23,142.30
4	2515 कल्याण	11,69,282.44
5	2515 पचायत समिति	1,54,317.50
6	2515 डी0 आई0 डी0 एस0	10,715.33
7	2015 निर्वाचन	7,78,353.98
8	2053 जिला प्रशासन	1,15,888.28
9	2202 शिक्षा	1,20,335.38
10	2215 इन्दिरा आवास	6,55,39,079.10
11	2030 श्रम एवं रोजगार	1.34
12	2235 सा0 सु0 पेंशन	16,25,964.77
13	2505 रा0 के वाई	1,86,115.55
14	2505 एन0 आर0 ई0 पी0	44,606.60
15	32702 लघु सिंचाई	70,541.29
16	2501 विघुत	26,675.20
17	3454 जनगणना	3,49,060.81
18	स्थाई अग्रिम	42.15
19	गृह स्थल विकास	2,324.00

20	2401 कृषि	87,07,145.00
21	2225 विश्व परियोजना	91,853.00
22	2215 पी0 एम0 जी0 वाई0	10,40,281.00
23	ब्याज	56,52,427.62
24	2245 विधायक योजना	33,28,253.00
25	सांख्यिकी	65,286.50
26	द्वादस वित्त आयोग	2,84,182.50
27	2515 पंचायत	16,010.70
28	बी0 एस0 एस0	13,39,465.95
29	बी0 आर0 जी0 एफ0	2,95,398.00
30	2055 पुलिस	1,580.00
31	त्रयोदस वित्त आयोग	3,23,721.00
		9,17,96,999.14

परिशिष्ट "घ" कड़िका 5 से संबंधित					
निम्नलिखित ब्याज की राशि जो रोकड़ पुस्त में नहीं लाया गया कुल रू० 2109759.00					
क्र० सं०	बैंक का नाम	खाता सं०	दिनांक	अवधि	
				2009-10	2010-11
1	केनरा बैंक, लालगंज	1252101014819	31-07-2010		1,36,408.00
			30-01-2011		2,11,172.00
			10-08-2009	54,350.00	
			01-02-2010	9,849.00	
2	केनरा बैंक, मोंगनपुर	101001079	01-02-2010	11.00	0.00
			30-07-2010		11.00
			31-01-2011		11.00
3	केनरा बैंक, लालगंज	1252101103416	31-07-2010		3,153.00
			30-01-2011		3,229.00
4	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	30-07-2010		31,196.00
			31-01-2011		42,685.00
5	केनरा बैंक, लालगंज	125210114074	30-07-2010		5,323.00

			31-01-2011		4,083.00
6	केनरा बैंक, मॉगनपुर	1675101011770	31-07-2010		9,465.00
			31-01-2011		6,336.00
7	केनरा बैंक, मॉगनपुर	1675101011362	31-07-2010		85,402.00
			31-01-2011		83,936.00
8	केनरा बैंक, मॉगनपुर	1675101011578	31-07-2010		1,186.00
			31-01-2011		1,214.00
9	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613320	31-05-2010		22,383.00
			30-11-2011		47,470.00
10	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827636541	30-05-2010		658.00
			30-11-2011		802.00
11	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	15024	30-05-2010		1,027.00
			30-11-2011		1,252.00
12	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613308	30-11-2010		23,166.00
13	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364	31-07-2010	1,44,204.00	

			31-01-2011	95,748.00	
			31-05-2010		2,42,032.00
			31-11-2011		6,64,747.00
14	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827625857	31-07-2010	11,691.00	
			31-01-2011	12,633.00	
			31-05-2010		12,800.00
			30-11-2010		8,995.00
15	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	3064500917	31-05-2010		9,932.00
			30-11-2010		40,834.00
16	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827625868	30-11-2010		1,252.00
17	उत्तर ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	31-07-2010		8,050.00
			31-01-2011		42,885.00
18	वैशाली कॉपरेटिव बैंक लालगंज	565	31-03-2011		28,178.00
				3,28,486.00	17,81,279.00

परिशिष्ट "ड" कडिका 5 से संबंधित				
बैंक कमीशन बैंक द्वारा चार्ज किया गया जिसका विवरण :-				
क्र० सं०	बैंक का नाम	खाता सं०	बैंक कमीशन	अभ्युक्ति
1	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	429.00	10 - 11में
2	केनरा बैंक, लालगंज	1252101114074	110.00	30.03.2011
3	स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया, लालगंज	11439217482	500.00	10 - 11में
4	स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया, लालगंज	30764282410	738.00	30.03.2011
5	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इण्डिया लालगंज	3064500917	25.50	10- 11
			1,802.50	

परिशिष्ट "च" कडिका 5 से संबंधित जो 13464404.00						
वित्तीय वर्ष 2010 - 11 में निर्गत चेक दिनांक 31.3.11 तक भुगतान नहीं जिसका विवरण :-						
क्र० सं०	दिनांक	बैंक का नाम	खाता सं०	चेक	राशि	अभ्युक्ति
1	2	3	4	5	6	7
1	19-11-2010	केनरा बैंक, लालगंज	1252101014819	1393725	15,000.00	
2	18-01-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101014819	1393751	9,300.00	24,300.00
3	23-12-2010	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100033	5,000.00	
4	03-02-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100036	5,000.00	
5	03-02-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100044	5,000.00	
6	03-02-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100047	55,000.00	
7	03-02-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100049	15,000.00	
8	03-02-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100080	20,000.00	
9	04-03-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100082	10,000.00	

10	04-03-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100083	50,000.00
11	04-03-2011	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	100084	25,000.00
12				100085	10,000.00
13				100086	5,000.00
14				100087	50,000.00
15				100088	5,000.00
16				100089	10,000.00
17				100090	25,000.00
18				100091	5,000.00
19				100092	10,000.00
20				100093	10,000.00
21				100094	15,000.00
22				100095	10,000.00
23				100096	10,000.00
24				100097	5,000.00
25				100098	10,000.00
26				100099	20,000.00
27				100100	15,000.00
28				542601	5,000.00
29				542602	50,000.00
30	12-02-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक गुरमिया	7710	561576	9,300.00
31				561577	10,000.00
32				561578	9,300.00
33				561579	5,000.00
34				561580	9,300.00

35				561581	56,000.00	
36				561582	42,500.00	
37				561583	9,300.00	
38				561584	18,600.00	
39	27-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक गुरमिया	7710	561585	30,000.00	
40	27-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक गुरमिया	7710	561586	30,000.00	
41	27-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक गुरमिया	7710	561587	30,000.00	
42	12-02-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	558344	90,000.00	
43	12-02-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	558345	60,000.00	
44	12-02-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	558346	30,000.00	
45	31-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	558350	1,80,000.00	
46	31-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	470626	60,000.00	
47	31-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	470627	60,000.00	

48	31-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	470629	60,000.00	
49	31-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	470630	30,000.00	
50	31-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	470631	60,000.00	
51	31-03-2011	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	470632	60,000.00	
52	06-07-2010	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25904	28,600.00	
53	30-07-2010	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25918	1,80,000.00	
54	27-11-2010	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25930	90,000.00	
55	27-01-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25951	6,60,000.00	
56	27-01-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25955	1,50,000.00	
57	27-01-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25959	14,10,000.00	
58	27-01-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25960	1,50,000.00	

59	27-01-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	25983	6,60,000.00	
60	27-01-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	25986	3,30,000.00	
61	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	25994	1,80,000.00	
62	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	25995	1,50,000.00	
63	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	25997	2,70,000.00	
64	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	31871	5,70,000.00	
65	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	31873	30,000.00	
66	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	31876	90,000.00	
67	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	31877	1,20,000.00	
68	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	31879	1,80,000.00	
69	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	31881	1,20,000.00	

70	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	31883	4,20,000.00	
71	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	31885	60,000.00	
72	12-02-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	31886	30,000.00	
73	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	25991	1,50,000.00	
74	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	1402	12,90,000.00	
75	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	1403	60,000.00	
76	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	1404	2,10,000.00	
77	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	1405	30,000.00	
78	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	1406	2,10,000.00	
79	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	1407	90,000.00	
80	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364 / 11430	1408	30,000.00	

81	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	1409	60,000.00	
82	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	1410	1,20,000.00	
83	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	1411	60,000.00	
84	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	1412	1,80,000.00	
85	30-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	31889	9,300.00	
86	27-03-2011	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	1827613364 / 11430	1413	4,50,000.00	
87	27-03-2011	बैशाली क्षेत्रीय ग्रामीण बैंक, घटारो	06 / 663939	06 / 663939	2,40,000.00	
88	27-03-2011	बैशाली क्षेत्रीय ग्रामीण बैंक, घटारो	06 / 663940	06 / 663940	5,70,000.00	
89	27-03-2011	बैशाली क्षेत्रीय ग्रामीण बैंक, घटारो	06 / 663947	06 / 663947	4,80,000.00	
90	10-04-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	520802	1,60,000.00	
91	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	505077	560.00	

92	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	505078	560.00	
93	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	5074	280.00	
94	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	5085	880.00	
95	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	5092	480.00	
96	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	5093	260.00	
97	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	5094	290.00	
98	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	5096	600.00	
99	27-11-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	5097	1,200.00	
100	रद्द					
101	07-12-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	773576	4,000.00	
102	11-12-2010	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	773554	96,840.00	

103	18-01-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	3467	90,486.00	
104	18-01-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	3472	90,486.00	
105	18-01-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	3473	90,486.00	
106	18-01-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	3484	90,486.00	
107	07-02-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	3496	20,000.00	
108	07-02-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	3501	20,000.00	
109	18-03-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	अंकित नहीं	16,000.00	
110	रद्द					
111	18-03-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	अंकित नहीं	2,46,560.00	
112	29-03-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	773522	1,42,450.00	
113	27-03-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	30364282410	775502	1,00,000.00	

114	27-03-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	"	775504	1,00,000.00	
115	27-03-2011	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	"	775505	1,00,000.00	

क्रम सं० 1 से 41 तक का योग	7,43,600.00
क्रम सं० 42 से 75 तक का योग	86,08,600.00
क्रम सं० 76 से 86 तक का योग	14,49,300.00
क्रम सं० 87 से 115 तक का योग	26,62,904.00
	1,34,64,404.00

परिशिष्ट "छ" कडिका 5 जो 96092947.04 से संबंधित				
दिनांक 31.3.11 को बैंक विवरणी के आधार पर बैंक संवरण की राशि :-				
क्र० सं०	बैंक का नाम	चेक सं०	चेक	बचत खात
1	2	3	4	5
1	केनरा बैंक, लालगंज	1252101003416	1,86,227.00	बचत खाता
2	केनरा बैंक, लालगंज	1252101014819	55,57,352.10	बचत खाता
3	केनरा बैंक, लालगंज	1252101010701	15,39,940.53	बचत खाता
4	केनरा बैंक, लालगंज	1252101014074	1,14,725.00	बचत खाता
5	केनरा बैंक, मॉगनपुर	1675101011770	3,55,662.00	बचत खाता
6	केनरा बैंक, मॉगनपुर	1675101011362	45,43,293.00	बचत खाता
7	केनरा बैंक, मॉगनपुर	1675101011578	70,024.00	बचत खाता
8	केनरा बैंक, मॉगनपुर	16751010101079	652.00	बचत खाता
9	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक लालगंज	7710	22,30,700.00	बचत खाता
10	वैशाली क्षेत्रीय ग्रामीण बैंक लालगंज	1289	88,99,370.45	बचत खाता
11	उत्तर बिहार ग्रामीण बैंक घटारो	6	45,37,625.91	बचत खाता
12	वैशाली क्षेत्रीय ग्रामीण बैंक लालगंज	565	8,33,274.00	बचत खाता
13	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613320	47,68,032.55	बचत खाता
14	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	15024	72,618.00	बचत खाता

	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613308	15,94,662.00	बचत खाता
15	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827613364	4,06,84,169.00	बचत खाता
16	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827625857	3,53,927.00	बचत खाता
17	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	3064500917	26,26,089.00	बचत खाता (त्रयोदस रो0 पु0 का 3,07,500 का चेक निर्गत 10 - 11 में रो0 पु0 में अंकित 11 - 12 में)
18	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827636541	46,497.00	बचत खाता
19	सेन्ट्रल बैंक ऑफ इन्डियाँ लालगंज	1827625868	80,014.00	बचत खाता
20	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	31676978796	1,33,20,000.00	चालू खाता
21	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	11439217482	19,88,910.50	चालू खाता
22	स्टेट बैंक ऑफ इन्डिया लालगंज	30364282410	16,89,182.00	चालू खाता
23		31.03.11 को 23 बैंको का शेष राशि	9,60,92,947.04	

परिशिष्ट "ज" कंडिका 7 राशि रू0 14,273.00 से संबंधित विवरणी :-

क्र० सं०	शीर्ष का नाम	योजना सं०	योजना के अभिकर्ता के नाम पदनाम	फर्म का नाम एवं पता	क्रय तिथि	सामग्री का नाम	अदद	दर	सामग्री का मूल्य	वैट का दर	वैट की राशि वसूली योग्य	अंतिम रूप से भुगतान तिथि	अभ्युक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2245 विद्यायक योजना	7 / 2007 - 08	श्री नवल पुष्कर पंचायत सचिव	मे0 राजीव त्रिकस पचदमियाँ लालगंज (वैशाली)	24-08-2010	1 न. ईट	14161	3852 प्रति हजार	54546	4%	2,182.00	28-12-2010	
2	2245 विद्यायक योजना	4 / 2009 - 10	श्री ध्रुव कुमार महतो पंचायत सचिव	मिलन ईट उद्योग करताहॉ (वैशाली)	18.3.10 से 22.3.10 तक	ईट	35438	4600	163015	4 %	6,521.00	22-07-2010	
3	12 वें वित्त आयोग	3 / 2007 - 08	श्री नवल पुष्कर पंचायत सचिव	शर्मा फनीचर (वैशाली)	20-06-2009	प्लाईवुड	280 वर्ग फीट	83.5	23380	2.5 %	585.00	10-07-2010	

4	बी आर जी० एफ०	6 / 2009 – 10	श्री अर्जुन भगत	श्याम इन्टरप्राइजेज लालगंज (वैशाली)	26-04-2010	सोन बालु	1950	2045	39878	4%	4,985. 00	26-04- 2010	
										बैट की राशि	14,273 .00		

परिशिष्ट "झ" कडिका 9 जो रु01599 से संबंधित विवरणी													
क्र० सं०	शीर्ष	नाम एवं पदनाम	मूल वेतन	विपत्र सं०	विपत्र की राशि	भुगतान की तिथि	यात्रा की राशि	यात्रा की दिनों की सं०	दर भुगती त दैनिक भत्ता	अनुमान्य दैनिक भत्ता	अन्तर की राशि	यात्रा का रकम	अभ्युक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2515 ख	श्री दिलीप कुमार सिन्हा, सहायक	7425 /-	186 / 2009-10	1,890.00	31.03. 2010	माह अप्रैल 08 में दि० 1, 2, 21, 28	15	120 × 15 = 1800/-	105 × 15 = 1575 /-	225	लालगंज से हाजीपुर	
							माह मई 08 में दि० 2, 8, 10, 17, 26, 28						
							माह जून 08 में दि० 14, 21, 27, 28, 30						
2	2515 ख	श्री दिलीप कुमार सिन्हा, सहायक	7425 /-	186 / 2009-10	1,428.00	31.03. 2010	माह सितम्बर 08 4, 9, 10, 15, 18, 25, 29, 30,	12	120 × 12 = 1440/-	105 × 12 = 1260 /-	180	लालगंज से हाजीपुर	

							माह अक्टूबर 08 में दि० 1, 4, 16, 20						
3	2515 ख	श्री दिलीप कुमार सिन्हा, सहायक	7425 /-	186 / 2009-1 0	1,100.00	31.03. 2010	माह नवम्बर 08 दि०-19, 21, 26 माह दिसम्बर 08 में दि० 4, 26, 30 माह फरवरी 09 दि० 12, 13, 22	9	120 × 9 = 1080/-	105 × 09 = 945/-	135	लालगंज से हाजीपुर	
4	2515 ख	श्री दिलीप कुमार सिन्हा, सहायक	7425 /-	186 / 2009-1 0	750.00	31.03. 2010	माह अप्रैल 09 दि०-1(0.5), 11(0.5), 14(0.5) माह मई 09 में दि० 12, 14, 16, 19	5.5	130 × 5.5 = 715/-	105 × 5.5 = 578/-	137	लालगंज से हाजीपुर	
5	2515 ख	श्री दिलीप कुमार सिन्हा, सहायक	7425 /-	186 / 2009-1 0	1,220.00	31.03. 2010	माह जून 09 दि०-4, 8 माह जुलाई 09 7, 12, 22 (0.5)	5.5	130 × 5.5 = 715/-	105 × 5.5 = 945/-	137	लालगंज से हाजीपुर	

[illegible]

परिशिष्ट 'झ' कंडिका - 9

रु० - 1599 से संबंधित विवरणी :-

क्र०	शीर्ष	नम एवं पद०	मू० वे०	विपत्र सं०	विपत्र की राशि	भुगतान तिथि	यात्रा की तिथि	यात्रा की दिनों की सं०	दर भुगतीत दैनिक भत्ता	दैनिक भत्ता	अन्तर की राशि	यात्रा का स्थान
1	2515(ख)	श्री बाल्मीकि तिवारी अनुसेवी	3735.00	186/09-10	1500.00	31.03.10	मार्च- 09 4,6,9,14,19,21,24,26,28,31 अप्रैल - 09 2,4,7,9,10,11,13,14	18 दिन	60X18= 1080	18X55= 990.00	90.00	हाजीपुर
2	"	"	"	"	1050.00	"	मई - 09 6,8,12,19,23 जून - 09 1,3,12,15,16,18,23,27	13 दिन	60X13= 780.00	13X55= 715.00	65.00	हाजीपुर
3	"	"	"	"	1400.00	"	नवम्बर - 08 3,10,12,17,19,22,25,26,29 दिसम्बर -08 3,5,6,18,21,22,26,30	17 दिन	60X17= 1020.00	55X17= 935.00	85.00	सराय, हाजीपुर

4	"	"	"	"	800.00	"	मार्च - 08 7,10,12,15,29,31 अप्रैल -08 2,8,16,21,24	11 दिन	60X11= 660.00	55X11= 605.00	55.00	हाजीपुर, सराय
5	"	"	"	"	1300. 00	"	जुलाई - 09 2,7,10,20,21,23,25,28,31 अगस्त- 09 3,5,10,11,19,21,25	16 दिन	60X16= 960.00	55X16= 880.00	80.00	हाजीपुर, विपौली
6	"	"	"	"	600.00	"	सितम्बर - 09 5,7,10,12,17,23 अक्टुबर - 09 3,6,9,13,15,29,30	13 दिन	60X13= 780.00	55X13= 715.00	65.00	हाजीपुर, विपौली
7	"	"	"	"	1400. 00	"	सितम्बर - 08 2,4,5,9,12,15,19,22,23,25,27 अक्टुबर - 08 11,24,15,18,22,25,29,31	19 दिन	60X19= 1140.00	55X19= 1045.00	95.00	हाजीपुर, विपौली, सराय
									13,470. 00	11871. 00	1599. 00	

परिशिष्ट - 'ट' कड़िका - 13 से संबंधित राशि ₹ 60,55,000.00 से संबंधित विवरणी :-

क्र० सं०	शीर्ष का नाम	योजना सं० एवं वर्ष	योजना का नाम	अभिकर्ता का नाम	प्राक्कलित एवं तकनीकी स्वीकृति की राशि	अग्रिम भुगतान राशि 31.03.11 तक	भुगतान का प्रतिशत	अभ्युक्ति
1	12 वें वित्त आयोग	1/10-11	प्रखंड कार्यालय के दक्षिण भाग में एक कमरा छत निर्माण एवं मरम्मती कार्य	श्री अर्जुन भगत	68,000.00	57,500.00	84.55 प्रति०	कितना प्रतिशत कार्य हुआ विवरण अंकित नहीं।
2	12 वें वित्त आयोग	4/10-11	क्षतिग्रस्त गार्ड रूम की मरम्मती	श्री अर्जुन भगत	1,37,900.00	1,07,50.00	78 प्रति० लगभग	सचिकार्ये कार्य पूर्ण का कोई विवरण अंकित नहीं।
3	12 वें वित्त आयोग	1/09-10	प्रखंड परिसर उत्तर दिशा एवं प० भाग क्षतिग्रस्त की धेराबंदी	श्री अर्जुन भगत	81,500.00	70,000.00	85.88 प्रति०	कार्य 15 दिन में पूर्ण करना था लेकिन कार्य पूर्ण नहीं।
4	विधायक योजना	13/06-07	वसेता जहानाबाद पंचायत में राम बाबू	श्री राम नरेश सिंह	10,00,000.00	9,47,500.00	94.75 प्रति०	कार्य समाप्ति का कोई विवरण

			के घर के नजदीक से रानी पोखर होते हुए मुहान तक कालीकरण कार्य	श्री ध्रुव कुमार महतो (20.02.08 से)				संचिका में अंकित नहीं।
5	विधायक योजना	2/07-08	वार्ड सं० - 4 एवं 1 में लक्ष्मीसाह के चाय दुकान के समाने ब्रह्मस्थान तक पक्का नाला एवं आर० सी० सी० पुलियाँ निर्माण	श्री नवल कुमार	1,93,200.00	1,62,500.00	84 प्रति०	कार्य समाप्ति का कोई विवरण संचिका में अंकित नहीं।
6	विधायक योजना	4/07-08	नगर पंचायत के वार्ड न०-2 और 3 में पोस्ट ऑफिस के बाहर तक सड़क में पी० सी० सी० निर्माण	श्री नवल कुमार	10,00,000.00	9,83,000.00	98.3 प्रति०	कार्य समाप्ति का कोई विवरण संचिका में अंकित नहीं।
7	विधायक योजना	5/07-08	युसुफपुर पोखर पर किसान भवन का निर्माण	श्री नवल पुष्कर	3,71,000.00	3,32,500.00	89.62 प्रति०	कार्य समाप्ति का कोई विवरण संचिका में अंकित नहीं।

8	विधायक योजना	6/07-08	युसुफपुर मुस्लिम टोला में मदरसा भवन का निर्माण	श्री नवल पुष्कर	2,19,000.00	1,99,50.00	91 प्रति0	कार्य समाप्ति का कोई विवरण संचिका में अंकित नहीं।
9	विधायक योजना	10/07-08	नाकीडीह पुल से सीताराम सिंह के घर तक कालीकरण कार्य	श्री ध्रुव कुमार महतो	7,00,000.00	6,50,000.00	92.85 प्रति0	एच0 बी0 21.11.09 तक रु0 4,82,745.00 कार्य अंकित
10	विधायक योजना	14/07-08	बढ़ई टोला म0 से चौरास होते हुए दुसाध टोली शंकर पासवान के स्थान से पूरव होते हुए नीरा पोखर तक नाला निर्माण	श्री नवल पुष्कर	15,00,000.00	11,50,000.00	76.66 प्रति0	संचिका में कार्य समाप्ति का कोई विवरण अंकित नहीं।
11	विधायक योजना	1/08-09	ग्राम जलालपुर में स्व0 योगेन्द्र शुक्ला का स्मारक निर्माण कार्य	श्री नवल पुष्कर	3,50,000.00	3,02,500.00	86.42 प्रति0	संचिका में कार्य समाप्ति का कोई विवरण अंकित नहीं।

12	विधायक योजना	2/08-09	संजाहा चक उच्च विद्यालय में चार कमरे का निर्माण कार्य	श्री ध्रुव कुमार महतो	12,88,900.00	10,92,500.00	84.76 प्रति0	कार्य तीन महीना में समाप्त करना था लेकिन अभी तक नहीं।
					69,09,500.00	60,55,000.00		

परिशिष्ट -ठ कंडिका - 14 जो रू0 51,06,083.00 से संबंधित विवरणी :-

क्र0	अग्रिम पंजी का पृ0 सं0	अग्रिम प्राप्तकर्ता का नाम, पदनाम	अग्रिम राशि	अग्रिम भुगतान तिथि	अभ्युक्ति
1	151	श्री महेश्वर सिंह, चालक	2,041.00	28.04.09	यात्रा भत्ता
2	154	श्री नवल पुश्कर, जनसेवक	1,000.00	28.04.09	यात्रा भत्ता
3	154	श्री सत्येन्द्र कुमार सिंह, सहायक	2,000.00	28.04.09	सरकारी कार्य
4	154	श्री अरुण कुमार श्रीवास्तव , सहकारिता पदा0	2,000.00	28.04.09	सरकारी कार्य
5	154	श्री नवल किशोर प्रसाद, न्यू वैशाली टेन्ट	33,000.00	28.04.09	टेन्ट लगाने हेतु
6	154	श्री नवल किशोर प्रसाद, न्यू वैशाली टेन्ट	18,000.00	9.07.10	टेन्ट लगाने हेतु
7	155	श्री राजेश्वर प्र0 सिंह, प0 सचिव	2,43,669.00	6.10.09	विभिन्न योजनाओं हेतु

8	155	श्री सिकन्द प्र० सिंह, प० सचिव	1,93,377.00	6.10.09	विभिन्न योजनाओं हेतु
9	155	श्री देवेन्द्र राम , प० सचिव	1,23,071.00	24.11.09	विभिन्न योजनाओं हेतु
10	156	श्री राजेश्वर प्रसाद , प० सचिव	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
11	156	श्री महेश राम , प० सचिव	36000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
12	156	श्री अर्जुन भगत , प० सचिव	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
13	156	श्री अर्जुन भगत , प० सचिव	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
14	156	श्री राम सिंहासन राय, , प० सचिव	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
15	156	श्री राजेश्वर प्र० सिंह, प० सचिव	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
16	156	श्री गोपाल प्रसाद सिंह	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु

		, पं० सचिव			
17	156	श्री गोपाल प्रसाद सिंह , पं० सचिव	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
18	156	श्री मुकलेश नन्दन , पं० सचिव	76,05.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
19	156	श्री गुरु प्रसाद सिंह , पं० सचिव	36,000.00	19.02.10	योजना पूर्ण हेतु
20	157	श्री राजेश्वर प्रसाद सिंह , पं० सचिव	3,85,100.00	25.02.10	योजना हेतु
21	157	श्री महेश राम , पं० सचिव	1,85,800.00	25.02.10	योजना हेतु
22	157	श्री अर्जुन भगत , पं० सचिव	3,71,600.00	25.02.10	योजना हेतु
23	158	श्री गोपाल प्रसाद सिंह, पं० सचिव	6,51,600.00	26.02.10	योजना हेतु
24	159	श्री राज बिहारी सिंह, पं० सचिव	1,00,000.00	31.03.10	योजना हेतु

25	160	श्रीमती पुनम कुमारी महिला , पं० सचिव	39,500.00	14.07.10	योजना हेतु
26	158	श्री महेश्वर प्र० सिंह, चालक	5,000.00	26.03.10	यात्रा अग्रिम
27	158	श्री सत्येन्द्र प्र० सिंह, सहायक	2,000.00	26.03.10	यात्रा अग्रिम
28	160	श्री नितेश कुमार सिन्हा, पशुपालन पदा०	30,00,00.00	22.07.10	योजनाओं हेतु
29	160	श्रीमती माधुरी देवी, अनुसेवी	5,000.00	2.11.10	यात्रा भत्ता हेतु
30	160	श्री संजय कुमार राम, अनुसेवी	5,000.00	2.11.10	योजना कार्य हेतु
31	160	श्रीमती शान्ति शर्मा, एन० जी० ओ०	1,00,000.00	6.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
32	162	श्री देवेन्द्र भगत, पंचायत सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु

33	162	श्री सिकन्दर प्रसाद, पंचायत सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
34	162	श्री राजेश्वर प्रसाद सिंह, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
35	162	श्री देवेन्द्र भगत, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
36	162	श्री जयलाल राय, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
37	162	श्री जयलाल राय, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
38	162	श्री राजेश्वर प्र० सिंह, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
39	162	श्री शत्रुघन पाण्डे, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
40	162	श्री अर्जुन भगत, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
41	162	श्री गुरु प्रसाद सिंह, पं० सचिव	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु

42	162	श्री अर्जुन भगत, सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
43	162	श्री अर्जुन भगत, सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
44	162	श्री मुकलेश नन्दन, सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
45	162	श्री देवेन्द्र भगत, सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
46	162	श्री गुरु प्रसाद सिंह, प० सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
47	162	श्री रविन्द्र सिंह, सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
48	162	श्री महेश राम, सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
49	162	श्री विनय कुमार चौधरी, प० सचिव	प०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु

50	162	श्री गोपाल सिंह, पं०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
		सचिव			
51	162	श्री गोपाल सिंह, पं०	90,486.00	18.01.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
		सचिव			
52	164	श्री विनय चौधरी, पंचायत सचिव	56,000.00	28.02.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
53	164	श्री जय लाल राय, पंचायत सचिव	1,40,000.00	28.02.11	विभिन्न योजनाओं हेतु
		कुल-	51,06,083.00		