

बिहार सरकार
वित्त(अंकेक्षण) विभाग

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या – 124/09-10

(1) प्रस्तावना :-

- (क) अंकेक्षित लेखा का नाम – जिला नजारत, रोहतास (सासाराम)
- (ख) अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधि – वर्ष 2005-06
- (ग) प्रशासी विभाग का नाम – राजस्व एवं भूमी सुधार विभाग, पटना
- (घ) अंकेक्षण अवधि के नियंत्री पदा०
का नाम, पदनाम – जिला आधिकारी रोहतास (सासाराम)
- (ङ) अंकेक्षण अवधि में लेखा प्रभारी
पदाधिकारियों एवं कर्मचारियों का
का नाम एवं पदनाम – 1. श्री आर० आर० झा नजारत उप समाहर्ता
दिनांक 1.4.2005 से 12.7.2005
2. श्री अमिताभ सिन्हा नजारत उप समाहर्ता
दिनांक 12.7.2005 से 30.01.2006
3. श्री डा० अरविंद कुमार नजारत उप समाहर्ता
दिनांक 31.1.2006 से 31.3.2006
4. श्री कंचन चौधरी प्रधान लिपिक सह नाजिर
दिनांक 1.4.2005 से 31.3.2006
- (च) अंकेक्षण में सहयोग देने वाले
पदा० एवं कर्मचारी का नाम एवं पदनाम – श्री कंचन चौधरी नाजिर
- (छ) वरीय अंकेक्षको के नाम – 1. श्री शकील अहमद व० अ०
2. श्री अरुण कुमार गुप्ता व० अ०
- (ज) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि – दिनांक 8.9.2009
- (झ) अंकेक्षण समापन तिथि – दिनांक 4.2.2010
- (ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवसों
की संख्या – 40 कार्य दिवस

(ट) अंकक्षण मे प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत

अभिलेख की सूची – परिशिष्ट “क” पर उल्लेखित है।

(ठ) अंकक्षण का क्षेत्र :-

जिला नजारत रोहतास (सासाराम) का अंकक्षण विभागीय ज्ञापाक सख्या 3286 दि० 16.09.1960 के अनुसार उपलब्ध अभिलेखों के आधार पर सम्पन्न किया गया।

कोषागार से निकासी एवं जमा राशि का सत्यापन जिला कोषागार सासाराम के अभिलेखों से किया गया जो सही पाया गया।

(ड) भौतिक सत्यापन :-

विभागीय ज्ञापांक 503 दिनांक 29.1.76 के आदेशानुसार अंकक्षण प्रारम्भण तिथि अर्थात् दि० 8.9.2009 के दिन का सामान्य रोकड़ पुस्त में दिखाये गये संवरण शेष का भौतिक सत्यापन निकासी एवं व्ययन पदा० द्वारा अंकक्षण दल के समक्ष किया गया जो रू० 4,43,75,797=96 था तथा जो रोकड़ पुस्त में दिखाये गये संवरण शेष के अनुरूप था।

सामान्य रोकड़ पुस्त में दिये गये प्रमाण के अनुसार विभिन्न शीर्षों के संवरण शेष निम्न प्रकार दर्शाया गया था।

शीर्ष	राशि
1. शीर्ष 2053 जिला प्रशासन	1,66,761=04
2. शीर्ष आकस्मिकता	87,40,092=30
3. शीर्ष सरकारी पावती	9,75,671=99
4. शीर्ष नकशा बिक्री	1,875=00
5. शीर्ष 2210 परिवार कल्याण	9603=56
6. शीर्ष 2505 विकास	73,11,786=00
7. शीर्ष 2055 पुलिस	46,180=00
8. शीर्ष 2029 भू राजस्व	32,73,840=46
9. 3456 आपूर्ति	8,71,095=10
10. शीर्ष बिहार विद्यालय परिक्षा समिति	77,730=00
11. शीर्ष 2070 परिसदन	3,74,317=00

12. शीर्ष 8434 जनगणना	14,09,170=20
13. शीर्ष 2014 न्याय प्रशासन	43,7500=00
14. इन्टरमेडियेट परिक्षा	42,230=00
15. आजादी के 50 वाँ वर्ष गाँठ	7,670=30
16. शीर्ष 2042 ब्याज अदायगी	1,44,223=04
17. शीर्ष 2202 शिक्षा	1,14,52,651=00
18. 8475 भू- हदबंदी	260=00
19. 2515 ग्रामीण विकास	58,80,402=00
20. सूद	33,62,947=05
21. शीर्ष 2030 स्टाम्प	शून्य
22. शीर्ष 2055 पुलिस गुप्त सेवा	7010=00
23. शीर्ष 2015 निर्वाचन	96531=92

योग – 4,43,75,797=96

रु0 4,43,75,797=96 का वास्तविक स्थिति निम्न प्रकार था।

1. बैंक खाता में अवशेष राशि	3,44,45,072=22
2. अभिश्रव में अवशेष राशि	44,01,594=83
3. अग्रिम में अवशेष राशि	53,31,700=10
4. बैंक ड्राफ्ट अवशेष राशि	23,136=00
5. चेक अवशेष राशि	200=00
6. एन0 सी0 सी0	20,000=00
7. सिंगल लौक	<u>1,54,094=81</u>

योग रु0 4,43,75,797=96

बैंक खाता का अवशेष राशि का विशलेसन इस प्रकार था।

1. जिला पदा0 रोहतास खाता सं0 11133930499 – रु0 3,29,08369=95	
भारतीय स्टेट बैंक सासाराम	
2. उप विकास आयुक्त रोहतास खाता सं0 – रु0 <u>15,36,702=27</u>	
01100050005 भारतीय स्टेट बैंक सासाराम	3,44,45,072=22

(ढ) वित्तीय परिशंसा :-

अंकेक्षण अवधि का आवंटन एवं व्यय विवरणी परिशिष्ट “ख” पर उल्लेखित हैं जिसके अवलोकन से ज्ञात होगा कि विभिन्न शीर्ष में प्राप्त आवंटन एवं कुल व्यय किस प्रकार हुआ एवं बचत राशि का प्रत्यार्पण किस तिथि द्वारा किया गया।

रोकड़ की स्थिति :-

रोकड़ पुस्त के दिनांक 31.3.2006 के संवरण शेष का अवलोकन करने पर पाया गया कि अंकेक्षणाधीन अवधि में संवरण शेष में एक बड़ी राशि रुपये 2,79,93,113=61 थी जो बिहार कोषागार संहिता खण्ड-1 के नियम 300 के प्रतिकूल है। अतः इस ओर विशेष रूप से ध्यान आकृष्ट किया जाता है कि भविष्य में संवरण शेष में अनावश्यक रूप से राशि नहीं रखी जाये ताकि सरकारी कोष का दुर्विनियोग नहीं हो सके।

राशि का शीर्षवार विवरण एवं बैंक खाता में राशि का विवरण इस प्रकार पाया गया।

शीर्ष	राशि
1. शीर्ष 2053 जिला प्रशासन	1,76,059=64
2. आकस्मिकता	1,37,07,674=10
3. सरकारी पावती	10,76,275=99
4. नकशा बिक्री	3995=00
5. शीर्ष 2210 परिवार कल्याण	1,41,603=56
6. शीर्ष 2505 विकास	21,68,332=00
7. शीर्ष 2015 निर्वाचन	92717=92
8. शीर्ष 2055 पुलिस	14,09,416=90
9. शीर्ष 2029 भू- राजस्व	25,47,711=15
10. शीर्ष 3456 आपूर्ति	9,90,078=54
11. शीर्ष 2235 सामाजिक सुरक्षा	19,15,275=33
12. शीर्ष बिहार विद्यालय परीक्षा समिति	9220=00
13. शीर्ष 2070 परिसदन	76,731=15

14. शीर्ष 8434 जनगणन	13,29,622=20
15. शीर्ष 2014 न्याय प्रशासन	13,256=45
16. इंटरमेडिएट परीक्षा	68,203=00
17. आजादी के 50 वाँ वर्षगांठ	70,670=30
18. 2042 ब्याज अदायगी	2,35,512=00
19. 2202 शिक्षा	2,22,415=00
20. 8475 भू- हदबंदी	260=00
21. 2515 ग्रामीण विकास	40,800=00
22. सूद	16,97,283=38

योग – 2,79,93,113=61

रु0 2,79,93,113=61 का वास्तविक स्थिति निम्न प्रकार था।

1. बैंक खाते में अवशेष	1,42,75,571=27
2. अभिश्रव के रूप अवशेष राशि	46,71,178=83
3. अग्रिम में अवशेष राशि	87,91,473=60
4. डबल लौक	1,00,000=00
5. बैंक ड्राफ्ट	23,136=00
6. चेक	200=00
7. एन0 सी0 सी0	20,000=00
8. सिंगल लौक	1,11,553=91

योग – 2,79,93,113=61

बैंक खाता के अवशेष राशि का विषलेशन इस प्रकार था।

1. जिला पदाधिकारी रोहतास खाता सं0 11133930499	
एस0 बी0 आई0 सासाराम	1,28,86,753=52
2. उप विकास आयुक्त रोहतास खाता सं0 01100050005	
भारतीय स्टेट बैंक सासाराम	1,42,75,571=27

(न) अंकेक्षण अवधि के अन्तर्गत विभिन्न शीर्षों के अन्तर्गत सांगठनिक संरचना का पूर्ण विवरण जो कार्यालय द्वारा अंकेक्षण में उपलब्ध कराया गया संलग्न किया गया है जिस के अवलोकन से स्पष्ट होगा कि जिला नजारत कार्यालय से हस्ताक्षर (सासाराम) में विभिन्न

शीर्षों के अन्तर्गत कितने तरह के पद थे तथा स्वीकृत बल एवं कार्यरत बल की स्थिति क्या थी। विवरणा से स्पष्ट है कि कार्यरत बल स्वीकृत बल संख्या के अन्तर्गत थे।

पूर्ण विवरण परिशिष्ट "ग" के पर उल्लेखित है।

भाग -1

(2) पारिश्रमिक दैनिक भत्ता अन्तर्गत की गई भुगतान रु0 19,436=48 अमान्य वसूली योग्य

:-

शीर्ष 2053 जिला प्रशासन 2235 सामाजिक सुरक्षा से संबंधित अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि जिला नजारत रोहतास (सासाराम) अन्तर्गत औडोटोरियम, जिला नजारत के विभिन्न शाखओं में वित्तीय वर्ष 2005-06 में गत वर्ष 1988 से 2009 तक दैनिक पारिश्रमिक अनुसेवक, चालक, टंकन सह- लिपिक इत्यादि को वर्ष के कैलेन्डर माह के 29 दिन, 30 दिन एवं 31 दिन पूरे माह का पारिश्रमिक दैनिक भत्ता का भुगतान किया गया था, लेकिन इस तरह की नियुक्ति पर सरकार द्वारा ज्ञाप संख्या 476 दिनांक 27.2.87 द्वारा मंत्री परिषद का निर्माण दि0 16.12.86 के अनुसार रोक लगाया गया था साथ ही रविवार एवं छुट्टी के दिनों में पारिश्रमिक अनुसेवकों को भुगतान नहीं करना था लेकिन पारित अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि एक माह के कुल 4 रविवार के दिन का भी दैनिक पारिश्रमिक भत्ता जो किसी भी परिस्थिति में भुगतान अनियमित एवं अमान्य है, आदेशों एवं नियमों को अनदेखी कर भुगतान किया गया, अतः की गई कुल भुगतान रुपये 19,436=48 संबंधित अनुसेवकों से वसूली योग्य है तथा इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को दी जाय।

पूर्ण विवरण परिशिष्ट "घ" पर उल्लेखित है।

(3) अस्थाई अग्रिम के रूप में रुपये 64,364=00 असमायोजित :-

अग्रिम पंजी एवं सम्बद्ध अभिलेखों के जाँच क्रम में पाया गया कि इस कार्यालय द्वारा विभिन्न कर्मचारियों पदाधिकारियों को विभिन्न मदों में (यथा उच्च न्यायालय में शपथ पत्र दायर करने, जीप मरम्मत निर्वाचन कार्य, निर्वाचन यात्रा भत्ता, डाक ले जाने, वेतन के

विरुद्ध अग्रिम, (C.W.J हेतु अल्पहार) के अन्तर्गत अग्रिम का अस्थाई भुगतान किया गया था लेकिन अंकेक्षण समापन तिथि तक उक्त अग्रिम का समायोजन जो वर्ष 2005-06 में रु0 64,364=00 दिया गया था नहीं हुआ साथ ही अग्रिम के विरुद्ध में अभियाचना, उपयोगिता आवेदन अंकेक्षण दल के समक्ष नहीं प्रस्तुत किया गया इस प्रकार एक बड़ी राशि रु0 64,364=00 समायोजन हेतु लम्बित है ज्ञातव्य हो कि वर्ष 2005-06 के पूर्व का अग्रिम रुपये 42,24,416=10 का भी समायोजन लम्बित है लम्बित अग्रिम के समायोजन/वसूली हेतु उच्च अधिकारियों का ध्यान आकृष्ट किया जाता है तथा की गई कारवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत कराया जाय।

संबंधित विवरणी परिशिष्ट 'ड' पर उल्लेखित है।

(4) शीर्ष 2029 भू- राजस्व अन्तर्गत अभिश्रव में गलत गणना के कारण रु0 684=00 का चेक द्वारा अधिक भुगतान वसूली योग्य ।

शीर्ष 2029 भू- राजस्व के अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि वित्तीय वर्ष 2005-06 में अभिधारी खाता पुस्तिका की छपाई हेतु एम/एस नीलम प्रिन्टर्स मोहन बिगहा डिहरी ओन-सोन के द्वारा अभिधारी खाता पुस्तिका आपूर्ति करने के उपरान्त कुल भुगतेय राशि रु0 62,720=00 में से वैट की राशि रु0 5644=00 (रु0 62,720=00 का 9 %) काट कर 57076=00 चेक के माध्यम से भुगतान करना था कार्यालय द्वारा चेक सख्या 0136368 दिनांक 25.1.2006 को रु0 57,760=00 का भुगतान चेक द्वारा कर दिया गया इस प्रकार 57,760-57076=684.00 का अधिक भुगतान किया गया जो संबंधित एजेन्सी से अधिक भुगतान की राशि वसूली योग्य है रु0 684.00 के वसूली के पश्चात फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत कराई जाये।

(5) विभिन्न शीर्षों में अभिश्रव के गलत जोड़ एवं पारित राशि से अधिक भुगतान करने के फलस्वरूप रु0 751=00 वसूली योग्य :-

शीर्ष 2053 जिला प्रशासन शीर्ष परिवार कल्याण, शीर्ष 2070 परिसदन एवं शीर्ष 2235 सामाजिक सुरक्षा के वर्ष 2005-06 के अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि कुछ के अभिश्रवों में पारित राशि से अधिक भुगतान, कुछ में अभिश्रव में गलत गणना के कारण

अधिक भुगतान एवं कुछ में भुगतान की गई राशि से रोकड़ पुस्त में अधिक व्यय दर्शाया गया था इस प्रकार विभिन्न गलती के कारण कुल रूपये 751=00 का अधिक भुगतान कर दिया गया जो वसूली योग्य है संबंधित व्यक्तियों से अधिक भुगतान की गई राशि वसूल कर फलाफल से वित्त(अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत कराई जाये।

संबंधित विवरणी परिशिष्ट “च” पर उल्लेखित है।

(6) पारिश्रमिक दैनिक भत्ता के रूप में रू0 130=50 का अधिक भुगतान वसूली योग्य :-

शीर्ष 2053 जिला प्रशासन के अभिश्रव के जाँच क्रम में पाया गया कि वर्ष 2005-06 में श्री नन्हकू सिंह उम्मीदवार अनुसेवक में गोपनीय शाखा में दि0 1.2.91 से 22.2.91 तक 22 दिन कार्य किया था जिस का भुगतान $22 \times @ 21.75 = 478.50$ करना था लेकिन इन्हे दिनांक 20.2.2006 को रू0 609=00 का भुगतान किया गया इस प्रकार रू0 609-478.50=130.50 अधिक भुगतान किया गया जो वसूली योग्य है साथ ही इस तरह के पारिश्रमिक भुगतान पर सरकार द्वारा पूर्व से ही रोक है एवं रविवार को अवकाश के दिन भी भुगतान अमान्य है। साथ ही वसूली से संबंधित जानकारी वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को दी जाय।

(7) शीर्ष 2055 पुलिस अन्तर्गत गलत गणना के कारण रू0 12=00 का अधिक भुगतान वसूली योग्य :-

शीर्ष 2055 पुलिस के अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि बिक्रमगंज अनुमंडल अभियोजन कार्यालय सिविल कोर्ट बिक्रमगंज रोहतास अन्तर्गत श्री महेन्द्र सिंह झाडूकश का माह सितम्बर' 2005 की उपस्थिति विवरणी प्रेषण के जाँच क्रम में पाया गया कि उन्होंने कार्यालय में झाडूकश के रूप में कार्य के 23 दिन उपस्थित थे (उपस्थिति विवरणी के अनुसार) लेकिन 24 दिन का भुगतान $24 \times 12 = 288.00$ का भुगतान दि0 6.12.05 को विपत्र संख्या 148/05-06 द्वारा किया गया जब कि 23 दिन का ही भुगतान करना था उस प्रकार एक दिन का अधिक भुगतान रू0 12=00 किया गया जो संबंधित व्यक्ति से वसूली योग्य है।

(8) गाड़ी में क्रय की गई डीजल की प्रविष्टि लौग बुक में नहीं होने के फलस्वरूप रु0 4804=00 आपत्ति अन्तर्गत :-

वर्ष 2005-06 के अन्तर्गत शीर्ष 2053 के इंधन गार्ड फाईल के अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि गाड़ी सख्या बी0 आर 24 सी-7400 टाटा सुमो एव बी0 आर0 24 बी 7500 एस्पेसीओ एम्बैस्डर में विभिन्न तिथियों को डीजल गोलडेन पेट्रोल सर्विस इण्डियन ऑयल कोरपोरेशन जी. टी. रोड सासाराम से चालक जय राम यादव, एव श्री वली द्वारा ली गई थी जिसका भुगतान दिनांक 31.3.2006 को विपत्र सख्या 19/2005-06 द्वारा किया गया था लेकिन लौग बुक में इंधन लेने की प्रविष्टि नहीं पाई गई फलस्वरूप वास्तव में इंधन का खपत भ्रमण के दौरान किया गया या नहीं इस का सत्यापन नहीं किया जा सका अतः विभागीय उच्चपदाधिकारियों द्वारा इंधन खपत की जाँच कर ली जाय अगर अनियमितता पाई जाय तो संबंधित व्यक्ति से रु0 4804=00 की वसूली कर वस्तुस्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को सूचित किया जाय तबतक उक्त व्यय राशि रु0 4804=00 आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है।

विवरण निम्न प्रकार से है।

गाड़ी सं0	डीजल की मात्रा / तिथि	राशि जो भुगतान किया	कूपन सं0	चलक का नाम	शीर्ष एवं भुगतान तिथि
बी0 आर. 24 सी 7400 टाटा सूमो	40 ली0 19.11.05 @33.81	1352.40	2451	श्री जय राम यादव	31.3.2006
	40 ली0 23.11.05 @33.81	1352.40	2452	श्री जय राम यादव	31.3.2006
	20 ली0 25.11.05 @33.81	676.20	2453	श्री जय राम यादव	31.3.2006
बी0 आर. 24 बी 7500 एस्पेसीओ एम्बैस्डर	45 ली0 21.8.05 @33.64	1423.80	2329	श्री वली	31.3.2006

4804=80

(9) राज्य खाद्य निगम सासाराम के यहाँ लम्बित अग्रिम 8,22,463=00 असमायोजित :-

राज्य खाद्य निगम सासाराम के यहाँ लम्बित अग्रिम रू0 8,22,463=00 बिहार राज्य खाद्य निगम से संबंधित संचिका के जाँच क्रम में पाया गया कि दि0 14.9.87 से 16.1.98 की अवधि में बाढ़ सहाय्य/सहाय्य कार्य मद में विभिन्न चेक के माध्यम से रू0 50,09,550=00 अग्रिम स्वरूप दिया गया था उपरोक्त अग्रिम का समायोजन जिला नजारत कार्यालय रोहतास (सासाराम) के पत्रांक 420/14.7.06 द्वारा पाया गया कि मो0 रू0 41,87,087=00 दिनांक 26.8.2006 को समायोजित कर दी गई है शेष राशि 50,09,550-41,87,087=8,22,463=00 समायोजन हेतु लम्बित है उच्च अधिकारियों अग्रिम समायोजन हेतु ध्यान आकृष्ट किया जाता है एवं कार्रवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत कराई जाये।

(10) शीर्ष परिवार कल्याण अनतर्गत रू0 3,87,522=00 का व्यय आपत्ति अन्तर्गत :-

शीर्ष परिवार कल्याण के अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि वर्ष 2005-06 में स्वास्थ्य मेला बिक्रमगंज एवं सासाराम में स्वास्थ्य मेला के संचालन एवं आयोजन में दवा का क्रय इत्यादि विभिन्न मेडिकल स्टोर से की गई थी एच टी मिडिया लिमिटेड को प्रकाशन हेतु सचिव आई. एम. ए रोहतास द्वारा अग्रिम भी दी गई थी लेकिन व्यय से संबंधित उपयोगिता प्रमाण पत्र एवं एजेन्सी द्वारा दवा खरीद बिल पर राशि प्राप्त का हस्ताक्षर नहीं पाया गया न खरीद से संबंधित दवा खरीद कोटेशन, दवा खरीद से संबंधित दवा भंडार पंजी अंकेक्षण दल को प्रस्तुत किया गया जिस से की गई भुगतान के सत्यता की जाँच नहीं हो सकी। विभागीय उच्च अधिकारियों का ध्यान आकृष्ट की जाती है कि अपने स्तर पर जाँच कर ली जाय एवं अन्यथा की स्थिति में वसूली की कार्रवाई किया जाय तथा इस की जानकारी वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को दी जाये तब तक कुल व्यय रू0 3,87,522=00 आपत्ति के अन्तर्गत रखी जाती है।

संबंधित विवरण परिशिष्ट "छ" पर उल्लेखित है।

(11) शीर्ष परिवार कल्याण अन्तर्गत की गई व्यय रू0 3,71,60,988=00 उपयोगिता प्रमाण पत्र के अभाव में आपत्ति अन्तर्गत :-

शीर्ष परिवार कल्याण अन्तर्गत अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि वर्ष 2005-06 में विभिन्न कार्यालयों को परिवार कल्याण अन्तर्गत विभिन्न योजनाओं के कार्यान्वयन हेतु रू0 3,71,60,988=00 का भुगतान चेक द्वारा किया गया था लेकिन व्यय से संबंधित उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण समाप्ति तिथि तक नहीं प्रस्तुत किया गया। अतः विभागीय उच्च अधिकारियों द्वारा उपयोगिता प्रमाण पत्र एवं व्यय की सत्यता जाँच की अपने स्तर से एवं अन्यथा की स्थिति में आवश्यक कार्रवाई की जाय और जाँच कर ली जाय इसकी सूचना वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को दी जाये। तबतक उक्त व्यय राशि रू0 3,71,60,988=00 आपत्ति अन्तर्गत रखा जाता है।

संबंधित विवरणी परिशिष्ट “ज” पर द्रष्टव्य है।

(12) भारत सरकार द्वारा जनगणना 2001 में संलग्न पदा0 एवं कर्मचारियों को रू0 2,22,000=00 मानदेय भुगतान का उपयोगिता प्रमाण पत्र एवं व्यय प्रतिवेदन अप्राप्त :-

शीर्ष जनगणना के अभिश्रवों के जाँच क्रम में पाया गया कि भारत सरकार द्वारा जनगणना 2001 में कार्यरत पदा0 एवं कर्मचारियों को मानदेय के रूप में रू0 2,22,000=00 का भुगतान रोहतास जिले के सभी प्रखण्ड विकास पदाधिकारियों, कार्यपालक पदा0 नगर पर्वद सासाराम एवं डिहरी, नगर पंचायत नोरवा, बिक्रमगंज कोआथ एवं अनु पदा0 सासाराम, बिक्रमगंज, डिहरी चेक के माध्यम से भेजी गई थी लेकिन उस से संबंधित व्यय से भेजी गई थी लेकिन उस से संबंधित व्यय प्रतिवेदन एवं उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण के समक्ष नहीं प्रस्तुत किया गया विभागीय उच्च अधिकारियों का ध्यान उस ओर आकृष्ट किया जाता है कि अविलम्ब उपयोगिता प्रमाण पत्र सम्बद्ध प्रखण्ड एवं नगर पर्वद से उपलब्ध कराई जाये एवं सत्यता की जाँच कर ली जाय तथा प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को अवगत कराया जाय।

संबंधित परिशिष्ट “झ” पर उल्लेखित है।

(13) रू0 23,336=00 बैंक ड्राफ्ट का नकदीकरण कराने के संबंध में :-

वर्ष 2005-06 के सामान्य रोकड़ पंजी के अवलोकन से ज्ञात हुआ कि वर्ष के अंत में अंतशेष के रूप में बैंक ड्राफ्ट रू0 23,336=00 एवं रू0 200=00 वर्ष 1984-85 से लगभग पड़ा हुआ है बैंक ड्राफ्ट/चेक के नवीकरण एवं पुनर्जिवित करने हेतु प्रयास की जाये एवं प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार पटना को सूचना दी जाय।

भाग — 2

(14) विभिन्न शीर्षों अन्तर्गत दिनांक 31.3.2006 तक अवयवहृत कुल राशि रू0 1,75,44,797-78 को कोषागार में जमा योग्य :-

विभिन्न शीर्षों के संवरण शेष दिनांक 31.3.2006 की जाँच क्रम में पाया गया कि पिछले कई वर्षों से रू0 1,75,44,796=78 की राशि विभिन्न इस शीर्षों के अन्तर्गत लम्बे समय से व्यय नहीं किया गया इस में भू- हदबन्दी आकस्मिकता, आजादी के 50 वॉ वर्षगांठ ,ब्याज अदायगी न्याय प्रशासन, इंटरमेडियेट परीक्षा ,निर्वाचन ,शीर्ष 8454 जनगणना, सामाजिक सुरक्षा ,श्रम एवं रोजगार , सरकारी पावती ,शीर्ष 2070 परिसदन ,अल्पसंख्यक कियोस्व निर्माण ,ग्रामीण विकास अवशेष ,शीर्ष 2053 जिला प्रशासन ,शीर्ष 2029 भू-राजस्व ,शीर्ष 2055 पुलिस इत्यादि मद में शेष बची राशि रोकड़ पुस्त में अनावश्यक रूप से रखा गया था ज्ञातव्य हो कि कोई भी अवतिरित पड़ी राशि बिहार कोषागार संहिता 289(3) के अनुसार कोई भी अवतिरित राशि तीन माह के अन्दर कोषागार में जमा कर देना चाहिए, जबकि इस नियम का उलंघन किया हुआ पाया गया।

संबंधित शीर्षों में जमा योग्य राशि का पूर्ण विवरण परिशिष्ट 'अ' पर दृष्टव्य है एवं समेकित राशि शीर्षवार इस प्रकार है। अवशेष शीर्षवार राशि को कोषागार में जमा कराकर प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार ,पटना को अवगत कराया जाय।

(i) शीर्ष 8475 भू- हदबन्दी	रू0 260=00
(ii) आकस्मिकता	85,20,587=00
(iii) आजादी के 50 वॉ वर्ष गांठ	57,20,587=00
(iv) ब्याज अदायगी	2,35,512=00
(v) शीर्ष 2014 न्याय प्रशासन	13,256=45
(vi) इंटरमेडियेट परीक्षा	68,203=00
(vii) निर्वाचन	92,717=92
(viii) शीर्ष 8454 जनगणना	13,29,622=20
(ix) शीर्ष 2235 एवं 2230	9,96,675=23

(x) सरकारी पावती	10,76,275=99
(xi) शीर्ष 2070 परिसदन	48,160=00
(xii) अल्पसंख्यक कियोस्क निर्माण	19,76,332=00
(xiii) ग्रामीण विकास	40,800=00
(xiv) शीर्ष 2053 जिला प्रशासन	1,06,954=64
(xv) शीर्ष 2029 भू- राजस्व	24,94,195=15
(xvi) शीर्ष 2055 पुलिस	4,87,615=90

योग — 1,75,44,797=78

लेखा नियंत्रक

वित्त(अंकेक्षण)विभाग,बिहार पटना

मिलान एवं शुद्धिकर्ता का हस्ताक्षर

(1)

(2)

प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

परिशिष्ट "क" कंडिका "ट" से संबंधित

प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

प्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

1. सामान्य रोकड़ पुस्त वर्ष 2005—06
2. सभी शीर्षों से संबंधित विपत्र पंजी वर्ष 2005—06
3. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2053 जिला प्रशासन वर्ष 2005—06
 शीर्ष 2053 राज भाषा वर्ष 2005—06
 शीर्ष 2053 प्रमाण पत्र वर्ष 2005—06
4. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2210 परिवार कल्याण वर्ष 2005—06
5. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2505 विकास कल्याण वर्ष 2005—06
6. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2071 पेंशन कल्याण वर्ष 2005—06
7. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2055 पुलिस कल्याण वर्ष 2005—06
8. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2029 भू- राजस्व कल्याण वर्ष 2005—06
9. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 3456 नगर आपूर्ति कल्याण वर्ष 2005—06
10. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 8009 भविष्य निधि कल्याण वर्ष 2005—06
11. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 8011 ग्रूप कल्याण वर्ष 2005—06
12. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2235 सामाजिक सुरक्षा कल्याण वर्ष 2005—06
13. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2070 परिसदन कल्याण वर्ष 2005—06
14. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष नकशा बिक्री, सरकारी पावती कल्याण वर्ष 2005—06
15. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2045 वस्तुओं तथा सेवाये कल्याण वर्ष 2005—06
16. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष आजादी के 50 वाँ वर्ष गाठ कल्याण वर्ष 2005—06
17. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष इन्टरमेडिएट परिक्षा कल्याण वर्ष 2005—06
18. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष अल्प सख्यक कियोस्क निर्माण कल्याण वर्ष 2005—06
19. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2515 ग्रामीण विकास कल्याण वर्ष 2005—06
20. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 8454 गणना कल्याण वर्ष 2005—06
21. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2054 राजकोष कल्याण वर्ष 2005—06
22. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2014 न्याय प्रशासन कल्याण वर्ष 2005—06
23. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष आकस्मिकताए कल्याण वर्ष 2005—06
24. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2230 श्रव एवं रोजगार कल्याण वर्ष 2005—06
25. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2202 शिक्षा कल्याण वर्ष 2005—06
26. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2049 ब्याज अदायगी कल्याण वर्ष 2005—06

27. आकस्मिकता पंजी वर्ष 2005—06
28. रेमीटेन्स रजिस्टर वर्ष 2005—06
29. नाजीर रसीद वर्ष 2005—06
30. चेक पंजी वर्ष 2005—06
31. अग्रिम पंजी वर्ष 2005—06
32. अनपोसटेड अभिश्रव पंजी वर्ष 2005—06
33. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 2053 जिला प्रशासन, राजभाषा वर्ष 2005—06
34. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 2029 भू- राजस्व वर्ष 2005—06
35. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 2235 सामाजिक सुरक्षा वर्ष 2005—06
36. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 2055 पुलिस वर्ष 2005—06
37. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 2505 विकास (अल्प संख्यक कियोस्क निर्माण)वर्ष 2005—06
38. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 2071 पेंशन वर्ष 2005—06
39. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 8011 ग्रूप बीमा वर्ष 2005—06
40. वेतन भुगतान पंजी शीर्ष 3456 आपूर्ति वर्ष 2005—06
41. यात्रा भत्ता भुगतान पंजी शीर्ष 2053 वर्ष 2005—06
42. यात्रा भत्ता भुगतान पंजी शीर्ष 2029 वर्ष 2005—06
43. यात्रा भत्ता भुगतान पंजी शीर्ष 3456 वर्ष 2005—06
44. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष 2053 जिला प्रशासन वर्ष 2005—06
45. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष 2029 भू- राजस्व वर्ष 2005—06
46. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष 2055 पुलिस वर्ष 2005—06
47. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष 3456 नगर आपूर्ति वर्ष 2005—06
48. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष 2014 न्याय प्रशासन वर्ष 2005—06
49. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष इंटरमेडियेट परीक्षा वर्ष 2005—06
50. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष अल्प संख्यक कियोस्क वर्ष 2005—06
51. अभिश्रव गार्ड फाईल शीर्ष 2230 / 2235 वर्ष 2005—06
52. राज्य खाद्य निगम से संबंधित संचिका
53. भंडार पंजी

54. गाड़ियो से संबंधित लौग बुक

55. सेवा पुस्त

अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

1. यात्रा भत्ता कार्यालय प्रति शीर्ष 3456 आपूर्ति
2. बजट कांट्रोल पंजी