

बिहार सरकार

वित्त (अंकेक्षण) विभाग

बिहार, पटना

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या

36 / 14-15

(1) परिचयात्मक

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम -

:- जिला कल्याण कार्यालय, मुंगेर अन्तर्गत पिछड़ा वर्ग / अत्यंत पिछड़ा वर्ग कल्याण से संबद्ध लेखा।

(ख) अंकेक्षणान्तर्गत लेखावधि:-

2010-11 से 11-12 तक

(ग) प्रशासी विभाग का नाम:-

पिछड़ा / अत्यंत पिछड़ा वर्ग कल्याण विभाग, बिहार, पटना।

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

(i) श्री विश्वनाथ ठाकुर, प्रभारी उप निदेशक, कल्याण मुंगेर, दि० 01.07.09 से 18.07.11 तक

(ii) श्री वीरेन्द्र चौधरी, उप निदेशक, कल्याण, दिनांक-

19.07.11 से 31.03.12 तक

(ङ) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारी एवं कर्मचारियों का नाम पदनाम एवं कार्यकाल :-

(i) श्री रमेश चंद्र प्रसाद, प्रभारी जि० क० पदा०, दि०

01.04.10 से 08.07.10 तक

(ii) श्रीमती ड०मीना सिंहा, प्रभारी जि० क० पदा० –

दि०– 09.07.2010 से 31.03.12 तक

(iii) श्री वासुदेव पासवान प्रधान सहायक सह

लेखापाल, दि० –01.04.10 से अद्यतन।

(iv) श्री अलवेल अजय कुजूर, रोकड़ पाल सह लिपिक,

दि० 01.04.2010 से अद्यतन।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले – श्री अलवेल अजय ^{कुजूर} ~~कुमार~~, रोकड़पाल।

पदाधिकारी / कर्मचारी का नाम एवं

पदनाम :-

(छ) वरीय अंकेक्षकों के नाम:-

(1) श्री अजय कुमार सिंह, व०अ०-2

(2) श्री उमेश चन्द्र झा, सिंह, व०अ०-2

(ज) अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि :-

10.08.2013

(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि :- 25.06.14

(ज) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस :- 59 1/3 का दिन।

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों — प्रतिवेदन के परिशिष्ट (क) पर अंकित है।
की सूची:-

(2) अंकेक्षण का क्षेत्र :-

(i) अंकेक्षण का प्रकार :- सामान्य।

(ii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या — 3286 दिनांक 15.09.1960

:-

(iii) कार्यालय का कार्यक्षेत्र :- इस कार्यालय के द्वारा एक आवासीय विद्यालय, (राजकीय अन्य पिछड़ा वर्ग - आवासीय कन्या + 2 विद्यालय) संचालित था। अंकेक्षित अवधि में पिछड़ा वर्ग / अति पिछड़ा वर्ग कल्याण से संबंधित छात्रवृत्ति की राशि चेक के द्वारा भुगतान किया जाता था।

(iv) वित्तीय स्रोत :- आवंटन (आवंटन एवं व्यय विवरणी परिशिष्ट "ख" पर अंकित है।)

अवशेष राशि का ससमय प्रत्यार्पण की स्थिति अस्पष्ट रही — क्योंकि कार्यालय द्वारा प्रत्यार्पण का पत्रांक / दिनांक उपलब्ध नहीं कराया गया।

इसके संबंध में बचत राशियों के प्रत्यार्पण की समीक्षा आवश्यक है। अतः इस ओर उच्चाधिकारी का ध्यान आकृष्ट किया जाता है।

(v) कोषागार अभिलेख से सत्यापन की स्थिति :- शत प्रतिशत सत्यापन किया गया एवं सही पाया गया।

(vi) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन के अनुपालन की स्थिति:- महालेखाकार के पूर्व के निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन से संबंधित अभिलेख उपलब्ध नहीं कराया गया।

(vii) वित्त (अंकेक्षण) विभाग के अंकेक्षण प्रतिवेदन के अनुपालन की स्थिति:- पूर्व वर्षों का अंकेक्षण प्रतिवेदन एवं इसके अनुपालन से संबंधित संचिका अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया।

(viii) पिछड़ा वर्ग / अति पि० वर्ग कल्याण से संबंधित स० रोकड़ पुस्त अलग से संधारित नहीं था। इससे संबंधित राशि के प्रारंभण एवं संवरण शेष का विवरण निम्नवत् है।

दि० 01.04.2010 को प्रारंभण शेष -	रु० - 6303118.00
दि० 01.04.2011 को प्रारंभण शेष -	रु० - 7372184.00
दि० 31.03.2012 को संवरण शेष -	रु० - 23295406.00

था जिसका विवरण निम्न प्रकार था।

(क) पिछड़ा वर्ग आवासीय विद्यालय	296375.00
(ख) पिछड़ा वर्ग छात्रवृत्ति	16659031.00
(ग) पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	6340000.00
	23295406.00

(3) वित्तीय समीक्षा :-

(i) आवंटन की स्थिति में - क्या आवंटन से अधिक के निकासी की गई थी :- नहीं

(ii) अनुदान की स्थिति में :- क्या अनुदान से अधिक राशि का व्यय किया गया था - नहीं।

(iii) प्राप्त राशि का उपयोगिता प्रमाण पत्र - क्या उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित किया गया था - हाँ प्राप्त राशियों का उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रशासी विभाग एवं महालेखाकार को प्रेषित किया गया था।

(iv) रोकड़ पंजी के संवरण शेष के भौतिक सत्यापन की स्थिति :- भौतिक सत्यापन नहीं कराया गया।

(v) रोकड़ पंजी के संवरण शेष की स्थिति :- अंकेक्षण प्रारंभण तिथि दिनांक 10.08.13 का संवरण शेष निम्नवत् पाया गया।

(क) पिछड़ा वर्ग आवासीय विद्यालय	216406.00
(ख) पिछड़ा वर्ग छात्रवृत्ति	23696687.00
(ग) पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	3600000.00
	27513093.00

4. अंकेक्षण कार्यालय के स्वीकृत एवं कार्यरत बलों की सूची अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ग" पर अंकित है। रिक्त बलों के भरने हेतु प्रशासी विभाग का ध्यान आकृष्ट किया जाता है।

भाग - 2

5. राशि रू0 - 1,09,500.00 का भुगतान आपत्ति अंतर्गत :-

राजकीय अन्य पिछड़ा वर्ग कन्या आवासीय विद्यालय से संबंधित रोकड़ पुस्त में दर्ज व्यय की जाँच में पाया गया कि कालिका टिम्बर एण्ड फनीचर आपूर्ति मद में दिनांक 16.06.10 को रू0 1,09,500.00 का भुगतान दर्शाया गया था।

विवरण निम्न प्रकार है :-

क्र० सं०	समग्री का नाम	सं०	दर	राशि
1	चौकी	30 पीस	1312.05 रू0 प्रति पीस	39375.00
	टैक्स			4125.00
2	चौकी	10 पीस	2000.00 प्रति पीस	20,000.00
	टैक्स			2,000.00

3	बेंच, डेस्क	20 जोड़ा	2,000.00 प्रति जोड़ा	40,000.00
	टैक्स			4000.00
			कुल -	1,09,500.00

पिछड़ा / अत्यंत पिछड़ा आवासीय विद्यालय के लिए क्रीत सामग्रीयों के क्रय संबंधित संचिका, अभिश्रव, भंडार प्रविष्टि की अनुपलब्धता के कारण व्यय का औचित्य एवं वास्तविकता दोनों ही संदिग्ध है।

अतः प्रशासी विभाग का ध्यान इस ओर आकृष्ट किया जाता है। कि उल्लिखित तथ्यों की छानबीन के उपरांत अपेक्षित कार्रवाई कर फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाय। तब तक उक्त राशि रु0 109500.00 के व्यय को आपत्ति अंतर्गत रखा जाता है।



उप लेखा नियंत्रक

वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना।

मिलान एवं शुद्धि कर्ता का ह0
मंजू कुमारी, व0 अं0-2

परिशिष्ट " क "

(कंडिका 1 से ट से संबंधित)

प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

(क) प्रस्तुत अभिलेख

- 1 पिछड़ा वर्ग / अति पि० वर्ग से संबंधित सहायक रोकड़ पुस्त (वर्ष 10-11 एवं 11-12)
- 2 पिछड़ा वर्ग / अति पि० वर्ग आ० वि० से संबंधित भुगतान पंजी।
- 3 विपत्र पंजी
- 4 आवंटन पंजी
- 5 आवंटन प्राप्ति से संबंधित पत्र।
- 6 बैंक पासबुक
- 7 छात्रवृत्ति भुगतान से संबंधित पंजी
- 8 चेक बुक।
- 9 पिछड़ा वर्ग / अति पि० वर्ग से संबद्ध अभिश्रव।

(ख) अप्रस्तुत अभिलेख की सूची :-

1. छात्रवृत्ति से संबंधित बैंक पंजी।
2. महालेखाकार एवं पूर्व के वित्त (अंकेक्षण) विभाग, का अनुपालन प्रतिवेदन।
3. पिछड़ा वर्ग / अति पि० वर्ग आ० विद्यालय से संबद्ध शिक्षकों एवं शिक्षकेत्तर कर्मियों का सेवापुस्त।

परिशिष्ट "ख" कंडिका 2 (iv) से संबंधित						
आवंटन एवं व्यय विवरणी पिछड़ा वर्ग आवासीय वि० (वित्तीय वर्ष - 2010-11) :-						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय	अधिक व्यय	अवशेष	प्रत्यार्पण
1	वेतनादि	12,35,600.00	10,42,588.00	0.00	1,93,012.00	प्रत्यार्पण का पत्राफ एवं दि० कार्यालय द्वारा उपलब्ध नहीं कराया गया।
2	यात्रा व्यय	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	
3	कार्यालय व्यय	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	
4	विद्युत प्रभार	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	
5	वर्दी / पोशाक	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	
6	सामग्री आपूर्ति	6,00,000.00	6,00,000.00	0.00	0.00	

पिछड़ा वर्ग आवासीय वि० (वित्तीय वर्ष - 2011-12) :-						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय	अधिक व्यय	अवशेष	प्रत्यार्पण
1	वेतनादि	16,19,954.00	13,83,413.00	0.00	2,36,541.00	प्रत्यार्पण का पत्राफ एवं दि० कार्यालय द्वारा उपलब्ध नहीं कराया गया।
2	यात्रा व्यय	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00	
3	कार्यालय व्यय	10,000.00	1,995.00	0.00	8,005.00	
4	विद्युत प्रभार	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	
5	वर्दी / पोशाक	1,720.00	0.00	0.00	1,720.00	
6	सामग्री आपूर्ति	14,00,000.00	8,91,090.00	0.00	5,08,910.00	
7	व्यवसायिक एवं विशेष सेवाएँ	2,50,000.00	1,15,009.00	0.00	1,34,991.00	

पिछड़ा वर्ग अति पिछड़ा वर्ग छात्रवृत्ति (वित्तीय वर्ष - 2010-11)						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय	अधिक व्यय	अवशेष	प्रत्यापित
1	अन्य पिछड़ी जाति प्रवेशिकोत्तर छात्र	50,00,000.00	49,99,740.00	0.00	260.00	प्रत्यापण का पत्रांक एवं दि० कार्यालय द्वारा उपलब्ध नहीं कराया गया।
2	अन्य पिछड़ी जाति औद्योगिक छात्र	40,000.00	39,000.00	0.00	1,000.00	
3	अन्य पिछड़ी जाति प्रवेशिकोत्तर छात्र (के० प्रा० यो०)	40,00,000.00	39,99,240.00	0.00	760.00	

पिछड़ा वर्ग एवं अति पिछड़ा वर्ग छात्रवृत्ति (वित्तीय वर्ष - 2011-12) :-						
क्र० सं०	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	व्यय	अधिक व्यय	अवशेष	प्रत्यापण
1	अ० पि० जाति प्रवेशिकोत्तर छात्र	2,50,00,000.00	2,49,99,464.00	0.00	536.00	प्रत्यापण का पत्रांक एवं दि० कार्यालय द्वारा उपलब्ध नहीं कराया गया।
2	अ० पि० जाति प्रौद्योगिकी छात्रवृत्ति	40,000.00	39,900.00	0.00	100.00	
3	अ० पि० जाति प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति	1,00,00,000.00	99,98,228.00	0.00	1,772.00	
4	अ० पि० उ० वि० छात्रवृत्ति	1,50,000.00	1,49,820.00	0.00	180.00	
5	अ० पि० प्रा० एवं म० वि०	1,50,000.00	1,49,820.00	0.00	180.00	

	છાત્રવૃત્તિ					
6	અ૦ પિ૦ પ્રા૦ વિ૦ છાત્રવૃત્તિ રાજ્યાંશ	4,50,000.00	4,49,856.00	0.00	144.00	
7	અ૦ પિ૦ પ્રા૦ વિ૦ છાત્રવૃત્તિ કેન્દ્રાંશ	4,50,000.00	4,49,856.00	0.00	144.00	
8	અ૦ પિ૦ રા૦ વિ૦ છાત્રવૃત્તિ 198	6,00,000.00	5,99,940.00	0.00	60.00	
9	અ૦ પિ૦ રા૦ વિ૦ છાત્રવૃત્તિ 277	2,00,000.00	1,99,980.00	0.00	20.00	
10	અ૦ પિ૦ રા૦ વિ૦ છાત્રવૃત્તિ 198	10,00,000.00	9,99,936.00	0.00	64.00	
11	અ૦ પિ૦ પ્રા૦ મ૦ વિ૦ છાત્રવૃત્તિ	4,00,000.00	3,99,744.00	0.00	256.00	

पिछड़ा वर्ग एवं अति पिछड़ा वर्ग कल्याण के अन्तर्गत विभिन्न मदों में चेक / ड्राफ्ट से प्राप्त राशियों की विवरणी :-

क्र० सं०	मद का नाम	चेक सं० / दि०	कहाँ से प्राप्त हुआ	प्राप्त राशि	व्यय राशि	अवशेष
1	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	66649 / 21-12-11	प्र० निदे० वि० स्टेट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00
2	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	66650 / 21-12-11	प्र० निदे० वि० स्टेट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	4,60,000.00	4,60,000.00	0.00
3	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69632 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टेट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00
4	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69633 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टेट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00
5	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69634 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टेट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00

6	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69635 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टैट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00
7	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69636 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टैट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00
8	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69637 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टैट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00
9	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69638 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टैट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	9,00,000.00	9,00,000.00	0.00
10	अन्य पिछड़ा वर्ग मेधावृत्ति	69639 / 9-2-12	प्र० निदे० वि० स्टैट बैंक वर्ड० क्ला० फाईनेन्स लि० पटना	10,000.00	10,000.00	0.00

परिशिष्ट "ग" कंडिका 4 से संबंधित

अन्य पिछड़ा वर्ग कन्या आवासीय विद्यालय से संबंधित के स्वीकृत एवं कार्यरत / बलों की सूची :-

क्र० सं०	पदनाम	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	रिक्त	अभ्युक्ति
1	प्राचार्य	1	0	1	
2	व्याख्याता	6	2	4	
3	स्था० प्रशि० सहा० शि०	6	1	5	
4	कम्प्यूटर शिक्षक	1	0	1	
5	कम्प्यूटर ऑपरेटर	2	0	2	
6	रसोईया	4	3	1	
7	अनुसेवक	1	1	0	
8	रात्रि प्रहरी	2	0	2	
9	अंशकालीन स्वीपर	2	2	0	
		25	9	16	