बिहार सरकार

वित्त (अंकेक्षण) विभाग

बिहार पटना।

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या :– 79/13–14

(1) परिचयात्मक :–

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – प्रखंड विकास कार्यालय पुनपुन, पटना के अन्तर्गत पंचायत लेखा के अनुसूचित जाति/जनजाति/पिछड़ा वर्ग/अन्य पिछड़ा वर्ग छात्रवृत्ति योजना का अंकेक्षण।

(ख) अंकेक्षण का लेखावधि – लेखा वर्ष 2010–11 से 2011–12 तक

(ग) प्रशासी विभाग का नाम – अनुसूचित जाति/जनजाति/पिछड़ा वर्ग एवं अति पिछड़ा वर्ग, कल्याण विभाग, बिहार, पटना।

(घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री पदा0 का नाम, पदनाम और कार्यकाल –

(1) हरेन्द्र कुमार श्रीवास्तव, जिला कल्याण पदाधिकारी 16.8.08 से 12.07.12 तक।

(ड़) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारी एवं कर्मचारियों का नाम/पदनाम एवं कार्यकाल –

1. श्री सीताशरण, प्रखंड विकास पदाधिकारी 01.4.10 से अद्यतन।
2. श्री आलोक कुमार, प्रधान लिपिक 01.4.10 से 20.08.11 तक।

3. श्री भुवनेश्वर प्रसाद सिंह, प्रधान लिपिक 20.8.11 से अद्यतन।
4. श्री नवल किशोर सिंह, कनीय लेखा लिपिक 01.4.10 से 31.03.12 तक
5. श्री गोपाल प्रसाद, प्रखंड कल्याण पदाधिकारी 01.4.10 से अद्ययतन।
6. सभी 14 पंचायत से संबंधित परिशिष्ट ''क'' दृष्टव्य।

(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले पदा0/कर्म0 का नाम एवं पदनाम –

1. श्री सीता शरण, प्रखंड विकास पदाधिकारी, पुनपुन।
2. श्री मो0 अशफाक आलम, रोकड़ पाल

(छ) वरीय अंकेक्षकों के नाम –

1. श्री मो0 बसीर उद्धीन , व0 अं0 –02
2. श्री रवीन्द्र नाथ सिंह ,व0 अं0 – 02

(ज) अंकेक्षण प्रारंभण तिथि – दि0 27.04.13

(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि – दि0 20.09.13

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस – 10 कार्य दिवस।

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

(1) प्रखंड का – अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'ख–1' संलग्न हैं।

(2) सभी 14 पंचायतों का – परिशिष्ट 'ख– II' संलग्न है।

(2) अंकेक्षण का क्षेत्र –

(1) अंकेक्षण का प्रकार – सामान्य ।

(2) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या एवं तिथि :–

विभागीय ज्ञापांक 3286 दिनांक 15.9.60 एवं वित्त (अं0) विभाग के ज्ञापांक 41 दिनांक 26. 04.13 के आदेश के आलोक में अंकेक्षण किया गया।

(3) कार्यालय का कार्यक्षेत्र :– प्रखंड विकास कार्यालय, पुनपुन पटना के अन्तर्गत कुल 14(चौदह) पंचायत अन्तर्गत प्रा0 वि0 / म0 वि0 के अनुसूचित जाति / जन जाति / पिछड़ा वर्ग / अति पिछड़ा वर्ग / विकलांग छात्रों के बीच छात्रवृत्ति योजना का कार्यान्वयन एवं छात्रवृत्ति वितरण करने का है।

(4) वित्तीय स्त्रोत :– प्रखंड कार्यालय द्वारा प्राप्त राशि ।

(3) वित्तीय समीक्षा :–

(1) आवंटन की स्थिति :– आवंटन प्राप्त नही।

(2) अनुदान की स्थिति :– अनुदान प्रखंड से प्राप्त राशि से अधिक व्यय नही किया गया।

(3) प्राप्त अनुदान राशि का उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित किया गया था :– उपयोगिता प्रमाण पत्र से संबंधित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नही किया गया। प्रखंड विकास कार्यालय, पुनपुन , पटना के द्वारा विभिन्न छात्रवृत्ति मद में उपलब्ध राशि में से छात्रवृत्ति वितरण हेतु चेक के माध्यम से कुल 14 (चौदह) पंचायतों के पंचायत सचिव को राशि प्रेषित किया गया था। पंचायत सचिवों द्वारा छात्रवृत्ति मद की प्राप्त राशि जो अनुसूचित जाति / जन जाति / पिछड़ा वर्ग के छात्रों के बीच ससमय वितरण देना था, लेकिन इसका पालन एक भी सचिव द्वारा नही किया गया था। ससमय छात्रवृत्ति का वितरण नही किये जाने के कारण उपयोगिता प्रमाण पत्र ससमय कार्यालय को प्राप्त नही हुआ। इसी कारण यह जटिल समस्या सरकार के समक्ष उत्पन्न हुई। जाँच में यह भी पाया गया कि प्रखंड द्वारा पंचायत सचिव को प्रेषित छात्रवृत्ति राशि (चेक द्वारा) पंचायत खाता में जमा करने के उपरांत एक मुश्त राशि की निकासी खाते से कर ली गई एवं

उस राशि का वितरण अंकेक्षण समाप्ति तक नही हुआ। वितरण के प्रत्याशा में एक मुश्त राशि बैंक से निकालकर नगद रखना घोर आपत्ति जनक है, क्योकि नगद राशि का निजी उपयोग की सम्भावना बनी रहती है । अतः नियंत्री एवं प्रशासी पदाधिकारी का ध्यान इस ओर विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है।

सभी 14 पंचायतों से संबंधित अंकेक्षित अवधि का आय–व्यय विवरणी परिशिष्ट "ग" पर अंकित है। यहाँ यह उल्लेख करना आवश्यक है कि कुछ पंचायतों में यथा– लखना पूर्वी एवं पुनपुन में वित्तीय वर्ष 10–11 में राशि उपलब्ध रहते हुए भी छात्रवृत्ति की राशि का वितरण छात्रों के बीच नही किया गया जो प्रशासनिक दृष्टिकोण से घोर आपत्ति का विषय है। राशि का वितरण नही किए जाने के कारण जहाँ एक ओर सरकार के वांछित उद्धेश्यों की पूर्त्ति बाधित हुई, तो दूसरी ओर वित्तीय वर्ष के अंत में नियमानुसार शेष राशि के वापस नही किए जाने के कारण अगले वित्तीय आवंटन भी प्रभावित हुआ।

इस संबंध में विभागीय उच्चाधिकारी का ध्यान इस ओर आकृष्ट किया जाता है कि भविष्य में इसकी पुनरावृत्ति न हो।

भाग–2

(4) रू0 1007110.00 निकासी के पश्चात वितरण से सम्बन्धित लेखा अभिलेख अभिश्रव अंकेक्षण में अप्रस्तुत, (रोकड़ पंजी एवं पास बुक के अतिरिक्त) संभावित गबन।

(क) रू0 430110.00 के निकासी के पश्चात वितरण से सम्बन्धित कोई भी अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नही किया जाना संभावित गबन ।

बरौवा पंचायत के रोकड़ पुस्त एवं पासबुक तथा छात्रवृत्ति से संबंधित अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि छात्रों के बीच छात्रवृत्ति के वितरण हेतु पी0 एन0 बी0 मोहनपुर राम गंज शाखा सं खाता सं0– 1599000100024388 चेक सं0 – 882502/11.2. 11,882504/11.2.11 एवं 882506/15.2.11 द्वारा क्रमशः रू0 24000.00 , रू0 208290. 00 एवं रू0 197820.00 द्वारा कुल राशि रू0 430110.00 की निकासी की गयी एवं रोकड़ पंजी में उक्त राशि को घटा कर संवरण शेष दिखाया गया। जाँच क्रम में उक्त राशि के

वितरण से सम्बन्धित कोई भी अभिलेख एवं अभिश्रव में प्रस्तुत नही किया गया, जिससे मालूम हो सके कि छात्रवृत्ति का वितरण हुआ था। इस सम्बन्ध में अनुपालन में बताया गया कि प्रखण्ड के पत्रांक – 2658 दिनांक 20.9.13 द्वारा सम्बन्धित पंचायत सचिव को पत्र प्रेषित किया गया है।

(ख) रू0 422000.00 के निकासी के पश्चात छात्रवृत्ति वितरण से संबंधित कोई भी अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नही किया जाना, संभावित गबन :–

पारथू पंचायत के रोकड़ पुस्त, बैंक पासबुक एवं छात्रवृत्ति मद से संबंधित लेखाअभिलेखों की जाँच में पाया गया कि पंचायत सचिव द्वारा पाटलीपुत्र सेन्ट्रल कोप– बैंक पुनपुन के खाता सं0 – 00163400100025 से चेक सं0– 004388/2.12.10, 004389/07.12.10 और 004390/03.02.12 द्वारा रू0 75000.00, रू0 80000.00 और रू0 267000.00 कुल 422000 की निकासी छात्रवृत्ति वितरण हेतु की गयी थी, एवं रोकड़ पुस्त में रू0 422000.00 व्यय पक्ष में अंकित पर दिया गया था। जिसकी जाँच पास बुक एवं रोकड़ पंजी के आधार पर किया गया परन्तु जाँच में बैंक पास बुक एवं रोकड़ पंजी के अतिरिक्त छात्रवृत्ति वितरण से सम्बोधित अभिश्रव या अन्य अभिलेख अंकेक्षण में उपस्थापित नही किया गया। इस संबंध में अनुपालन में बताया गया कि प्रखण्ड के पत्रांक – 2661 दिनांक 20.9.13 से सम्बन्धित पंचायत सचिव को पत्र प्रेषित किया गया है।

(ग) रू0 155000.00 के निकासी के पश्चात छात्रवृत्ति वितरण से सम्बन्धित कोई भी अभिलेख अंकेक्षण में अप्रस्तुत, संभावित गबन :–

कल्याणपुर पंचायत के छात्रवृत्ति मद रोकड़ पुस्त, बैंक पासबुक एवं से सम्बन्धित अन्य अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि पंचायत सचिव द्वारा छात्रवृत्ति वितरण हेतु पाटलीपुत्र सेन्ट्रल कोप बैंक पुनपुन के खाता सं0– 801634001000231 से चेक सं0 012960/29.11.10 से रू0 75000.00 और 021981/15.12.10 से रू0 80000.00 कुल रू0 155000 की निकासी की गयी थी। रोकड़ पुस्त के व्यय पक्ष में व्यय अंकित कर दिया गया था, जिसकी जाँच बैंक पासबुक एवं रोकड़ पंजी के आधार पर किया गया। इस सम्बन्ध में अनुपालन में बताया गया कि पत्रांक –2661 दिनांक 26.09.13 से सम्बन्धित पंचायत सचिव को पत्र प्रेषित किया गया है। इस तरह उप कंडिका (क) रूपये

430110.00 , उप कंडिका 'ख' रूपये– 422000.00 एवं उप कंडिका 'ग' रूपये रू0 155000.00 कुल रूपये 1007110.00 अंकेक्षण तिथि तक छात्रवृत्ति वितरण नही किया जाना संभाबित गबन का सूचक है। इस संभाबित गबन की ओर सक्षम पदाधिकारी का ध्यान आकृष्ट किया जाता है तथा सुझाव दिया जाता है कि गहन जाँचोपरान्त तदनुसार विभागीय एवं अन्य विधि सम्मत कार्रवाई की जाए एवं फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराई जाए।

(5) रूपये 110400.00 के छात्रवृत्ति मद के वितरण से सम्बन्धित अभिश्रव अप्रस्तुत संभावित गबन :–

(क) रूपये 57080.00 के छात्रवृत्ति मद के वितरण से सम्बन्धित अभिश्रव अप्रस्तुत ~~राशि वसूली योग्य :–~~

अकौना पंचायत के रोकड़ पुस्त बैंक पास बुक एवं छात्रवृत्ति मद से संबंधित अन्य अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि वर्ष 2010–11 में छात्रवृत्ति वितरण हेतु पाटलीपुत्रा कोप0 बैंक, पुनपुन के खाता सं0 – 1569 से चेक सं0 – 012422/10.5.10, 012428/28.12.10 एवं 012429/18.1.11 द्वारा क्रमशः रू0 187200.00 रू0 65000.00 और रू0 65000.00 को निकासी कर रो0 पु0 के व्यय पक्ष में अंकित कर दिया गया । जाँच में पाया गया कि रू0 130000.00 दिनांक 23.6.10 को पं0 सचिव द्वारा उक्त बैंक में जमा कर दिया गया था। इस प्रकार वित्तीय वर्ष 10–11 में निकासी अवशेष राशि रूपये (317200–130000) = रूपये 187200.00 में से छात्रवृत्ति वितरण से सम्बन्धित रूपयें 130120.00 का अभिश्रव अंकेक्षण में प्रस्तुत किया गया। जिसकी जाँच उपलब्ध लेखा अभिलेखों के आधार पर कर ली गयी। इस प्रकार रू0 57080.00 (रू0187200.00– रू0 130120.00) का अभिश्रव अंकेक्षण में प्रस्तुत नही किया गया। न ही उक्त राशि को अंकेक्षण अवधि तक बैंक खाते में जमा किया पाया गया।

इस सम्बन्ध में अनुपालन में बताया गया कि प्रखण्ड के पत्रांक 2508 दिनांक 10.9.13 द्वारा सम्बन्धित पंचायत सचिव को पत्र प्रेषित किया जा चुका है। अंकेक्षण अवधि तक वसूली की कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत नही कराया गया।

(ख) रूपये 53320.00 के छात्रवृत्ति मद के वितरण से सम्बन्धित अभिश्रव अप्रस्तुत / राशि वसूली योग्य :–

बरॉवा पंचायत के छात्रवृत्तिमद रोकड़ पुस्त, बैंक पासबुक एवं छात्रवृत्तिमद से संबंधित अभिश्रवों एवं अन्य अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि चेक सं0 882516 / 25.11.11,882517 / 23.11.11 एवं 852518 / 30.1.12 द्वारा पी0 एन0 बी0 मोहनपुर रामगंज शाखा के खाता सं0 – 24388 से क्रमशः रू0 1950.00 रू0 100000.00 एवं रू0 75000.00 कुल रू0 176950.00 की निकासी कर रो0 पु0 के व्यय पक्ष में अंकित कर दिया गया। अंकेक्षण के मात्र रू0 123630.00 के वितरण से सम्बन्धित अभिश्रव प्रस्तुत किया गया। जिसका लेखा अभिलेखों से जाँच किया गया। अतः रू0 176950.00 रू0 123630.00 रू0 53320.00 का अभिश्रव अंकेक्षण में अप्रस्तुत रहा। और न ही उक्त राशि को सम्बन्धित खाता में जमा किया पाया गया। इस सम्बन्ध में अनुपालन में बताया गया कि पत्रांक – 2658 दिनांक 20.9.13 द्वारा सम्बन्धित पंचायत सचिव को पत्र प्रेषित किया गया है।

इस तरह 5 के उप कंडिका 'क' रूपये 57080.00 और उप कंडिका 'ख' रूपये 53320.00 कुल रू0 – 110400.00 की अंकेक्षण तिथि तक छात्रवृत्ति वितरण नही किये जाने की ओर सक्षम पदा0 का ध्यान आकृष्ट किया जाता है। तथा सुझाव दिया जाता है कि गहन जाँचोपरान्त तदानुसार विभागीय एवं अन्य विधि सम्मत कारवाई की जाए एवं फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराई जाए। तत्काल इसे संभावित गबन की श्रेणी में रखा जाता है।

भाग– 3

(6) दिनांक 31.3.12 को विभिन्न पंचायतों के संवरण शेष में अवितरित राशि रूपयें 4729033.00 वापस करने का सुझाव :–

प्रखंड विकास कार्यालय, पुनपुन के सभी 14 (चौदह) पंचायतों के रोकड़ पुस्त एवं अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि अंकेक्षित वर्ष में सभी पंचायतों को प्रखंड द्वारा छात्रवृत्ति मद में प्रदत राशि के विरूद्ध वितरण के पश्चात दिनांक 31.3.12 तक कुल रूपये 4729033.00 विभिन्न पंचायतों के पास अवितरित था। इस प्रकार संवण शेष में एक

मोटी रकम 4729033.00 पंचायत सचिव/मुखिया के पास लम्बित पड़ा था, जिसकी विस्तृत विवरणी परिशिष्ट 'ध' पर अंकित है। नियमतः वित्तीय वर्ष के अन्त में अवहृत राशि प्रखंड कार्यालय को वापस कर दिया जाना चाहिए था परन्तु सचिवों/मुखिया द्वारा बची राशि को लौटाया नही गया। उक्त अवितरित राशि प्रखड को लौटायी जाए तथा लौटाई गयी राशि में से प्रखंड कार्यालय द्वारा आवंटन द्वारा निकासी राशि /जिला कल्याण से प्राप्त राशि को सुनिश्चित कर क्रमशः कोषागार में जमा/जिला कल्याण पदाधिकारी को वापस , किया जाए एवं की गयी कार्रवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार पटना को अवगत कराई जाए।

(7) सूद की राशि 113327.00 पंचायत से प्राप्त कर कोषागार में जमा की जाए।

विभिन्न पंचायतों के रोकड़ पुस्त के लेखा वर्ष 10–11 एवं 11–12 की जाँच में पाया गया कि छात्रवृत्ति मद से प्राप्त सूद की राशि दिनांक 31.3.12 तक संवरण शेष में पड़ी हुई थी, जिसे प्रखंड कार्यालय को वापस कर दिया जाय। ताकि प्रखण्ड कार्यालय उक्त सूद की राशि कोषागार में जमा कर सके ताकि विचलन /दुर्विनियोग/गबन आदि से बचा सके।

विवरणी निम्न प्रकार है :–

क्र0	पंचायत का नाम	राशि
1	पोठही	16525.00
2	बेहरोवाँ	49249.00
3	पुनपुन	21172.00
4	पैमार	26381.00
	योग –	113327.00

इस सम्बन्ध में अनुपालन में बताया गया कि पत्रांक 2660 दिनांक 20.9.13 द्वारा सम्बन्धित पंचायत सचिवों को पत्र प्रेषित किया गया है। अतः रू0 113327.00 प्रखंड कार्यालय द्वारा

सम्बन्धित पंचायत से प्राप्त कर राशि कोषागार में जमा कर फलाफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

(8) लखना उ0 प0 डुमरी लखनपार एवं बराह पंचायतों को रोकड़ पंजी के संधारण नियमित ढंग से करने का सुझाव :–

बिहार कोषागार संहिता के नियम 86(i) एवं (ii) के अनुसार सराकर की ओर से धन राशि प्राप्त करने वाला प्रत्येक सरकारी सेवक को फारम –6 मे रोकड़ बही संधारित करनी होगी। सभी मैट्रिक लेन देने कार्यान्वित होते ही रोकड़ वही मे प्रविष्टि किया जाना अनिवार्य है।

लखना उ0 प0 डुमरी, लखनपार एवं बराह पंचायतो के छात्रवृत्ति मद के अंकेक्षण में उपस्थापित रोकड़ पुस्त की जाँच में पाया गया कि उक्त पंचायतों के रोकड़ पुस्त का संधारण क्रमशः 01.11.2011,12.01.11,12.02.11 एवं 08.02.11 से किया पाया गया , जिससे रोकड़ पंजी से पूर्व की स्थिति का पता नही चल सका। जो बिहार कोषागार संहिता के नियम के प्रतिकूल है। अनुपालन मे इस सम्बन्ध में बताया गया कि संबंधित पंचायत सेवकों से स्पष्टीकरण की माँग की जा रही है। अतः विभागीय उच्च पदाधिकारी का ध्यान इस ओर आकृष्ट किया जाता है ताकि भविष्य इसकी पुनरावृत्ति न हो।

(9) लखना पूर्वी पुनपुन पंचायत के वित्तीय वर्ष 10–11 में राशि उपलब्ध रहते हुए भी छात्रवृत्ति का वितरण नही किये जाने के संबंध में।

लखना पूर्वी एवं पुनपुन पंचायत के 10–11 का छात्रवृत्ति मद के राशि की जाँच में पाया गया कि पुनपुन पंचायत में रूपये 361572/ एवं लखना पूर्वी में रू0 339153.00 उपलब्ध रहते हुए भी वित्तीय वर्ष 10–11 में छात्रवृत्ति मद की राशि का वितरण छात्रों के बीच नही किया गया, जो प्रशासनिक दृष्टिकोण से घोर आपत्ति का विषय है। राशि के वितरण नही किये जाने के कारण एक ओर सरकार के वांछित उद्धेश्यों की पूर्ति बाधित हुआ। साथ ही वित्तीय वर्ष के अंत में नियमानुसार शेष राशि के वापस नही किये जाने के कारण अगला वित्तीय आंवटन भी प्रभावित हुआ। इस संबंध में अनुपालन में बताया गया

कि ज्ञापांक – 2509 दिनांक 10.09.13 द्वारा सम्बन्धित पंचायत सेवक से स्पष्टीकरण माँग गया है।

अतः विभागीय उच्च पदाधिकारी का ध्यान इस ओर आकृष्ट किया जाता है कि भविष्य में इसकी पुनरावृत्ति न हो।

परिशिष्ट "क"

कंडिका 1–ड़(VI) से संबंधित

पंचायत वार लेखा प्रभारी का नाम एवं पदनाम से संबंधित अवधि सहित विवरणी :–

क्रमांक	पंचायत का नाम	पंचायत सचिव का नाम	पंचायत मुखिया का नाम
1	पुनपुन	1 श्री सिद्धी गिरी 01.04.10 से 6.07.11 तक 2 श्री परविन्द कुमार सिंह चौहान 7.7.11 से अद्यतन	1. श्रीमती रीना देवी 1.4.10 से 31.05.11 तक 2. श्रीमती गिरजा देवी 01.6.11 से अद्यतन।
2	पोठही	1 श्री सिद्धी गिरी 01.04.10 से 6.07.11 तक 2 श्री परविन्द कुमार सिंह चौहान 7.7.11 से अद्यतन	1. श्रीमती अंजु देवी 01.4.10 से 31.005.11 तक 2. श्रीमती मीरा देवी 01.06.11 से अद्यतन।
3	वरावाँ	1 श्री रामबाबु सिंह 01.4.10 से 30.6.11 तक 2 श्री योगेन्द्र सिंह 2.7.11 से अद्यतन	1. श्रीमती पुष्पा देवी 01.4.10 से 31.05.11 तक 2. श्रीमती पुष्पा देवी 01.06.11 से अद्यतन

4	बेहरावाँ	1 श्री ब्रजेन्द्र कुमार सिंह 1.04.10 से 6.07.11 तक 2 श्री कौशलेन्द्र सिंहि 07.07.11 से अद्यतन	1. श्री जयप्रकाश पासवान 01.04.10 से अद्यतन।
5	कल्याणपुर	1 श्री ब्रजेन्द्र कुमार सिंह 1.04.10 से 6.07.11 तक 2 श्री कौशलेन्द्र सिंहि 07.07.11 से अद्यतन	1. श्रीमती रेखा देवी 01.04.10 से अद्यतन
6	पैमार	1 श्री ब्रजेन्द्र कुमार सिंह 1.04.10 से 6.07.11 तक 2 श्री कौशलेन्द्र सिंहि 07.07.11 से अद्यतन	1. श्री मनोज कुमार 01.4.10 से अद्यतन
7	पारथु	1 श्री ब्रजेन्द्र कुमार सिंह 1.04.10 से 6.07.11 तक 2 श्री वीर प्रकाश सिंह 07.07.11 से 16.03.12 तक	1. श्री विपलव कुमार 01.04.10 से 31.05.11 तक 2. श्री तरूण कुमार 01.06.11 से अद्यतन
8	डुमरी	1. श्री अशोक कुमार 01.04.10 से 31.03.12 तक	1. श्री दामोदर सिंह 01.04.10 से अद्यतन

9	लखनपार	1. श्री योगेन्द्र प्रसाद सिंह 01.04.10 से 23.01.11 तक 2. श्री अशोक कुमार 24.01.11 से 31.03.12 तक	1. श्री राजु मांझी 01.4.10 से 31.05.11 तक 2. श्री योगेन्द्र पासवान 01.06.11 से अद्यतन
10	बराह	1. श्री योगेन्द्र प्रसाद सिंह	1. श्री अरविन्द सिंह 01.04.10 से अद्यतन
11	केवड़ा	1. श्री योगेन्द्र प्रसाद सिंह	1. श्री नरेश सिंह 01.04.10 से अद्यतन
12	लखनापूर्वी	1. श्री रामबाबु सिंह 01.4.10 से 23.0.11 तक 2. श्री योगेन्द्र सिंह 07.07.11 से अद्यतन	1. श्रीमती मुन्दर देवी 01.04.10 से 31.05.11 तक 2. श्रीमती मानती देवी 01.06.11 से अद्यतन
13	अकौना	1. श्री योगेन्द्र सिंह ...... 2. श्री देवेन्द्र प्रसाद राय 07.07.11 से अद्यतन	1. श्री मदन पासवान 01.04.10 से 31.05.11 तक 2. श्री दीपु चौधरी 01.06.11 से अद्यतन
14	लखना उ0 प0	1. श्री अशोक कुमार 01.04.10	1. श्री मदन पासवान 01.04.10 से 31.05.

		से 24.01.11 तक 2. श्री रामबाबु सिंह 24.01.11 से 06.07.11 तक 3. श्री देवेन्द्र प्रसाद राय 07.07.11 से अद्यतन	11 तक 2. श्री मती सुमन कुमारी 01.06.11 से अद्यतन

उप लेखा नियंत्रक

वित्त (अंकेक्षण) विभाग,बिहार, पटना।

<u>मिलान एवं शुद्धिकर्त्ता का नाम एवं पदनाम</u>

(1) कुमारी हेमा सिंह व0 अं0 – 2

(2)

परिशिष्ट "ख" (1) कंडिका 1'ट' (1) से संबंधित

प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची प्रखंड स्तरीय

(1) प्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

1. विपत्र पंजी प्रखण्ड का
2. सहायक रोकड़ पुस्त शीर्ष 2225 प्रखण्ड का
3. प्रखंड विकास कार्यालय पासबुक प्रखण्ड का
4. चेक निर्गत पंजी प्रखण्ड का
5. उ0 वि0 एवं म0 वि0 छात्रवृत्ति विवरण अभिश्रव
6. छात्रवृत्ति भुगतान पंजी

(2) अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

1. उपयोगिता प्रमाण पत्र
2. विद्यालय वार छात्रों की उपस्थिति पंजी
3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची
4. छात्रवृत्ति वितरण संबंधी आदेश एवं कोई अभिलेख
5. चेक आगत पंजी (पंचायतों का)
6. चेक निर्गत पंजी (पंचायतों का)

परिशिष्ट "ख" – II कंडिका ट (2) से संबंधित

पंचायतवार प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

क्रमांक	पंचायत का नाम	प्रस्तुत अभिलेखों की सूची	अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची
1	पुनपुन	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक 2. पास बुक (1) पी0 एन0 बी0 पनुपुन A/C-2909000100087299 (2) पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C-001634001000214 (3) अभिश्रव वर्ष 11–12 (4) भुगतान पंजी 1.4.10 से 31.3.12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
2	पोठही	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक 2. पास बुक (1) पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C-	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की

		001634001000218 (2) पी0 एन0 बी0 पनुपुन A/C-No 2947000100014099 (3) अभिश्रव वर्ष 11–12 (4) भुगतान पंजी 11–12 का	सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
3	वरावाँ	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक 2. पास बुक – पी0 एन0 बी0 मोहनपुर रामगंज A/C-No 1599000100024388 3. अभिश्रव – 1.4.10 से 31.03.12 तक	1. भुगतान पंजी 2. उपयोगिता प्रमाण पत्र 3. छात्रों की उपस्थिति पंजी 4. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 5. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 6. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
4	बेहरावाँ	1. रोकड़ पुस्त वर्ष 10–11 एवं 11–12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति

		(2) पास बुक– पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C- 001634001000232 (3) अभिश्रव वर्ष 10–11 एवं 11–12 (4) भुगतान पंजी वर्ष 10–11 एवं 11–12	पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
5	कल्याणपुर	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक (2) पास बुक पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C- 001634001000231 (3) अभिश्रव 1.4.10 से 31. 03.12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
6	पैमार	1. रोकड़ पुस्त वर्ष 10–11 एवं 11–12 (2) पास बुक (1) पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C-	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु

		001634001000229 (3) अभिश्रव वर्ष 10–11 एवं 11–12 (4) भुगतान पंजी 10–11 एवं 11–12	चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
7	पारथु	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक (2) पास बुक पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C- 001634001000225 (3) अभिश्रव 1.4.10 से 31.3. 12 तक	1. भुगतान पिंजी 2. छात्रां की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
8	डुमरी	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक 2. पास बुक (1) पी0 एन0 बी0 डुमरी A/C-1692000100032213 3. अभिश्रव – 12.01.11 से 31.03.12 तक	1. भुगतान पिंजी 2. छात्रां की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र

			5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
9	लखनपार	1. रोकड़ पुस्त 12.02.11से 31.03.12 तक 2. पास बुक (1) पी0 एन0 बी0 पुनपुन A/C-2909000100147560 3. अभिश्रव – 12.02.11 से 31.03.12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. भुगतान पंजी 3. छात्रों की उपस्थिति पंजी 4. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 5. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 6. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
10	बराह	1. रोकड़ पुस्त 08.02.11 से 31.03.12 तक 2. पास बुक (1) पी0 एन0 बी0 पुनपुन A/C-2909000100090992 3. अभिश्रव – 8.02.11 से 31.03.12 तक 4. भुगतान पंजी 08.02.11 से 31.3.12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।

11	केवड़ा	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक 2. पास बुक पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C- 1489 (1) पी0 एन0 बी0 पोठही A/C- 2947000100038488 3. अभिश्रव – 1.4.10 से 31.03.12 तक 4. भुगतान पंजी 1.04.10 से 31.03.12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
12	लखना पूर्वी	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक 2. पास बुक पी0 एन0 बी0 बेलदारी चक A/C- 1314000100062121 3. अभिश्रव – 1.4.10 से 31.03.12 तक 4. भुगतान पंजी 1.04.10 से 31.03.12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
13	अकौना	1. रोकड़ पुस्त 01.4.10 से 31.03.12 तक	1. भुगतान पंजी 2. उपयोगिता प्रमाण

		2. पास बुक पाटलिपुत्रा सेन्ट्रल को0 बैंक पुनपुन A/C- 1569 3. अभिश्रव – 1.4.10 से 31.03.12 तक	पत्र 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. छात्रों की उपस्थिति पंजी। 6. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।
14	लखना उ0 प0	1. रोकड़ पुस्त 01.11.11 से 31.03.12 तक 2. पास बुक एस0 बी0 आई सिपारा A/C- 30365947907 3. अभिश्रव – 1.11.11 से 31.03.12 तक 4. भुगतान पंजी 1.11.11 से 31.03.12 तक	1. उपयोगिता प्रमाण पत्र 2. छात्रों की उपस्थिति पंजी 3. छात्रवृत्ति हेतु चयनित छात्रों की सूची 4. छात्रवृत्ति भुगतान दर से संबंधित पत्र 5. ग्राम सभा बैठक की कार्यवाही पुस्त।

परिशिष्ट "ग" कंडिका – 3 से संबंधित

पंचायतवार आय – व्यय विवरणी

क्र0	पंचायत का नाम	वित्तीय वर्ष	प्रारम्भण शेष	प्राप्त आय	कुल प्राप्त आय	वितरण हेतु निकासी की गयी राशि / वितरित राशि	संवरण शेष	अभ्युक्ति
1	कल्याणपुर	10–11 11–12	281817.00 330907.00	204090.00 267000.00	485907.00 597907.00	155000.00 217000.00	330907.00 380907.00	
2	पैमार	10–11 11–12	337503.00 439643.00	202140.00 425150.00	539643.00 864793.00	100000.00 267000.00	439643.00 597793.00	
3	बेहरावाँ	10–11 11–12	242476.00 344616.00	202140.00 411000.00	444616.00 755616.00	100000.00 267000.00	344616.00 488616.00	
4	पारथू	10–11 11–12	285542.00 332322.00	201780.00 267000.00	487322.00 599322.00	155000.00 267000.00	332322.00 332322.00	
5	डुमरी	10–11 11–12	शून्य 202140.00	202140.00 360000.00	202140.00 562140.00	शून्य 469140.00	202140.00 93000.00	रोकड़ पुस्त का संधारण 12.01.11 से किया गया। पास बुक के आधार पर।
6	लखनपार	10–11 11–12	शून्य 208190.00	208190.00 369000.00	208190.00 577190.00	शून्य 306050.00	208190.00 271140.00	रोकड़ पुस्त का संधारण 12.01.11 से किया गया। पास बुक के आधार पर।

7	लखना उ0 प0	10–11 11–12	शून्य 399960.00	399960.00 420000.00	399960.00 819960.00	शून्य 267000.00	399960.00 552960.00	रोकड़ पुस्त का संधारण 01.11.11 से किया गया। पास बुक के आधार पर।
8	पुनपुन	10–11 11–12	138140.00 340400.00	202260.00 459400.00	340400.00 799800.00	शून्य 440000.00	340400.00 359800.00	
9	वरावाँ	10–11 11–12	430110.00 204090.00	204090.00 438000.00	634200.00 642090.00	430110.00 176950.00	204090.00 465140.00	
10	अकौना	10–11 11–12	197820.00 212760.00	202140.00 357000.00	399960.00 569760.00	187200.00 472000.00	212760.00 97760.00	
11	बराह	10–11 11–12	शून्य 32140.00	202140.00 276000.00	202140.00 308140.00	170000.00 232140.00	32140.00 76000.00	रोकड़ पुस्त का संधारण 8.02.17 से किया गया पासबुक के आधार पर।
12	केवड़ा	10–11 11–12	237895.00 202140.00	202140.00 270900.00	440035.00 473040.00	237895.00 472900.00	202140.00 0140.00	
13	पोठही	10–11 11–12	256702.00 308842.00	202140.00 300720.00	458842.00 609562.00	150000.00 370000.00	308842.00 239562.00	
14	लखना पूर्वी	10–11 11–12	339153.00 339153.00	– 664740.00	339153.00 1003893.00	– 230000.00	339153.00 773893.00	

परिशिष्ट "घ" कंडिका –6 से संबंधित

दिनांक 31.3.12 को विभिन्न पंचायतों के संवरण शेष में अवितरित राशि रू0 4729033.00 कोषागार में जमा करने योग्य से संबंधित

क्र0 सं0	पंचायत का नाम	दिनांक	संवरण शेष की राशि
1	कल्याणपुर	31.3.12	380907.00
2	पैमार	31.3.12	597793.00
3	बेहरावाँ	31.3.12	488616.00
4	पारथू	31.3.12	332322.00
5	डुमरी	31.3.12	93000.00
6	लखनपार	31.3.12	271140.00
7	लखना उ0 प0	31.3.12	552960.00
8	पुनपुन	31.3.12	359800.00
9	वरावाँ	31.3.12	465140.00
10	अकौना	31.3.12	97760.00
11	वराह	31.3.12	76000.00
12	केवड़ा	31.3.12	140.00
13	पोठही	31.3.12	239562.00
14	लखना पूर्वी	31.3.12	773893.00
	कुल राशि	31.3.12	4729033.00