बिहार सरकार
वित्त (अंकेक्षण) विभाग
बिहार पटना।

अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या – 15/12–13

(1) परिचयात्मक

(क) अंकेक्षित लेखा का नाम – जिला कल्याण कार्यालय लखीसराय अन्तर्गत अनुसूचित जाति/जनजाति से सम्बद्ध लेखा

(ख) अंकेक्षण का लेखा अवधि – वर्ष 2009–10 से 2010– 11

(ग) प्रशासी विभाग का नाम – अनुसूचित जाति एवं जन जाति कल्याण, विभाग, बिहार, पटना।

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

1. श्री मेखा राम दिवाकर उप निदेशक, कल्याण मुँगेर प्रमण्डल, मुँगेर 1.4.09 से 30.06.09
2. श्री विश्वनाथ ठाकुर उप निदेशक , कल्याण मुँगेर प्रमण्डल , मुँगेर 1.07.09 से 18.07.2011

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

1. श्री नन्द किशोर केशरी जिला कल्याण पदा0 1.4.09 से 25.07.09 तक
2. श्री गिरिश चन्द्र पाण्डेय प्रभारी जिला कल्याण पदा0 26.07.09 से 11.09.09 तक

3. श्री देवेन्द्र कुमार वरीय उपसमाहर्त्ता प्रभार, जिला कल्याण पदा0 12.09.09 से 11.11.09 तक
4. श्री गिरिश चन्द्र पाण्डेय प्रभारी जिला कल्याण पदा0 12.11.09 से 03.08.10 तक
5. श्री सुरेश नन्दन सहाय जिला कल्याण पदा0 04.08.10 से अद्यतन
6. श्री विजय कुमार राम लिपिक सह रोकड़पाल (नाजीर) 06.08.04 से अबतक

(च) अंकेक्षण में सहयोग देने वाले पदाधिकारी/ कर्मचारी का नाम एवं पदनाम – 1. श्री विजय कुमार राम, नाजीर
2. श्री अमित कुमार बोस, प्रखंड कल्याण पदा0

(छ) वरीय अंकेक्षकों के नाम – 1. श्री उदय कुमार सिन्हा वरीय अंकेक्षक–2
2. श्री अशोक कुमार वरीय अंकेक्षक –2

(ज) अंकेक्षक प्रारम्भण तिथि – 07.09.2011

(झ) अंकेक्षण समापन की तिथि – 29.02.2012

(ञ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस – 59 कार्य दिवस

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत एवं अप्रस्तुत अभिलेखों के सूची – अंकेक्षण प्रतिवेदन के प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'क' पर अंकित है।

(ठ) अंकेक्षण का क्षेत्र :–

(1) अंकेक्षण का प्रकार – सामान्य

(2) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का आदेश संख्या एवं तिथि – ज्ञाप सं0 – 3286/15.09.60

(3) कार्यालय का कार्य क्षेत्र :– अंकेक्षण अवधि वित्तीय वर्ष 2009–10 एंव 2010–11 में अनुसूचित जाति/अनु0 जन जाति कल्याण से सम्बन्धित कोई भी आवासीय विद्यालय/छात्रावास संचालित नही था। फलतः इससे सम्बद्ध स्थापना व्यय नही थी।

अनुसूचित जाति/अनु0 जन जाति के छात्रों को छात्रवृत्ति की राशि चेक के माध्यम से भुगतान किया गया था।

(4) वित्तीय स्त्रोत – आवंटन (आवंटन एंव व्यय विवरणी परिशिष्ट 'ख' पर अंकित है)

(5) कोषागार अभिलेखों से सत्यापन की स्थिति :–

(क) शत् प्रतिशत् सत्यापन किया गया।

(6) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन प्रतिवेदन की स्थिति :– अनुपालन प्रेषित नही किया।

(7) वित्त (अंकेक्षण) के पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति :– पूर्व के अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन नही किया गया।

(8) अनुसूचित जाति/अनु0 जन जाति कल्याण से सम्बद्ध सहायक रोकड़ पुस्त में

दिनांक 1.04.09 का प्रारम्भण शेष रू0 581865.00
दिनांक 31.3.10 का संवरण शेष रू0 1203416.00
दिनांक 1.04.10 का प्रा0 शेष रू0 1203416.00
दिनांक 31.3.11 का संवरण शेष रू0 3637421.00 था।

दिनांक 31.3.11 का संवरण शेष रू0 3637421.00 का विवरण निम्नवत था :–

1. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति – 24444.00
2. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति – 1890.00
3. उच्च विद्यालय छात्र0 – 5830.00
4. उच्च विद्यालय छात्र0 – 330.00
5. प्रवेशि0 छात्र0 – 22450.00
6. प्रवे0 छात्र0 – 11451.00
7. प्रवे0 छात्र0 – 23520.00
8. उच्च वि0 छात्र0 – 138600.00

9. उच्च वि0 छात्र0 – 208530.00
10. प्रवेशि0 छात्र0 – 52780.00
11. उच्च छात्रवृत्ति – 154440.00
12. प्रवेशिको0 छात्र0 – 91.00
13. प्रवे0 छात्र0 – 522060.00
14. मेधा छात्र0 – 220000.00
15. उच्च वि0 छात्र0 – 2100825.00
16. उच्च वि0 – 102300.00
17. अस्वच्छ कार्य छात्रवास – 47880.00

3637421.00

छात्रवृत्ति की राशि सेंट्रल बैंक ऑफ इन्डिया, लखीसराय चालू खाता सं0 1690940642 में जमा किया गया था।

बैंकवार विवरण अंकेक्षण में उपलब्ध नही कराया गया। अंकेक्षण अवधि अथवा इसके पूर्व कभी भी बैंकवार विवरण रोकड़ पुस्त में अंकित नही की गई थी।

इस ओर प्रशासी विभाग का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है, ताकि बैंक में जमा राशि का विवरण रोकड़ पुस्त में निश्चित रूप में अंकित किया जाय।

(3) वित्तीय समीक्षा :–

1. आवंटन की स्थिति में :– क्या आवंटन से अधिक निकासी की गयी है – नही
2. अनुदान की स्थिति में :– क्या अनुदान से अधिक राशि का व्यय किया गया है – नही
3. प्राप्त अनुदान राशि का उपयोगिता प्रमाण– पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित किया गया था :– नही
4. रोकड़ पंजी के संवरण शेष के नगद राशि का भौतिक सत्यापन की स्थिति – भौतिक सत्यापन नही किया गया।

5. रोकड़ पुस्त (अनु0 जाति/अनु जन जाति) के संवरण शेष की स्थिति :– अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि 07.09.2011 का संवरण शेष रू0 1472079.00 अनु0 जाति/अनु0 जन जाति से सम्बद्ध सहायक रोकड़ पुस्त में पाया गया।

विवरण निम्नवत था :–

1. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	24444.00
2. प्रवेशिकोत्तर वि0 छात्रवृत्ति –	1890.00
3. उच्च वि0 छात्रवृत्ति –	5830.00
4. उच्च वि0 छात्रवृत्ति –	330.00
5. प्रवेशिकोत्तर छात्र0 –	22450.00
6. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	11451.00
7. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	23520.00
8. उच्च विद्यालय छात्रवृत्ति –	138600.00
9. उच्च विद्यालय छात्रवृत्ति –	208530.00
10. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	52780.00
11. उच्च विद्यालय छात्रवृत्ति –	154440.00
12. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	91.00
13. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	522060.00
14. मुख्य मंत्री मेधा छात्रवृत्ति –	220000.00
15. प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति –	11743.00
16. उच्च विद्यालय –	73920.00
17. अस्वच्छ कार्य के बच्चों को छात्रवृत्ति –	NIL
	1472079.00

(4) अंकेक्षित कार्यालय के स्वीकृत एंव कार्यरत बल :–

अनुसूचित जाति/अनु0 जन जाति से सम्बद्ध कोई भी आवासीय विद्यालय अथवा छात्रावास इस कार्यालय के अन्तर्गत संचालित नही रहने के कारण अलग से कोई स्थापना नही था। जिला कल्याण कार्यालय , लखीसराय के स्थापना अन्तर्गत स्वीकृत एंव कार्यरत बल की सूची संलग्न कर दी गई है।

भाग– 2

(5) रू0 90000.00 मेधा छात्रवृत्ति का भुगतान, आपत्तिर्न्गत :–

अनुसूचित जाति छात्रवृत्ति सहायक रोकड़ पुस्त की जाँच में पाया गया कि मेधा छात्रवृत्ति 9 छात्रों को कुल रू0 90000.00 का भुगतान दिनांक 3.12.10 को किया गया था, परन्तु अंकेक्षण के समक्ष मेधा छात्रवृत्ति वितरण पंजी प्रस्तुत नही किया गया, जिससे मेघा छात्रवृत्ति के व्यय की औचित्यता की जाँच नही की जा सकी।

अतः अंकेक्षण का सुझाव है कि मेधा छात्रवृत्ति भुगतान से सम्बद्ध वितरण पंजी उपलब्ध कराकर उच्चाधिकारी द्वारा यह सुनिश्चित हो लिया जाय कि उक्त राशि का व्यय वास्तविक रूप से कर दी गई है, तबतक के लिए रू0 90000.00 का भुगतान आपत्तिन्तर्गत रखी जाती है। प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग बिहार, पटना को अवगत करायी जाय।

भाग— 3 (सुझावात्मक)

(6) अंकेक्षण का मन्तव्य – (i) छात्रवृत्ति से सम्बद्ध बैंक पंजी का नियमित संधारण किया जाय।

उप लेखा नियंत्रक
वित्त(अंकेक्षण)विभाग,बिहार पटना

मिलान एवं शुद्धिकर्त्ता का नाम

(1) आलोक कुमार गुप्ता व0 अं0– 2

(2)

" NISHU"

परिशिष्ट 'क' कंडिका 1 'ट' से सम्बन्धित

अंकेक्षण में प्रस्तुत एंव अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

(क) अंकेक्षण में प्रस्तुत अभिलेख :–

1. सहायक रोकड़ पुस्त (अनुजाति/अनु जनजाति) वर्ष 2009–10 से 10–11
2. विपत्र पंजी
3. आवंटन पंजी
4. आवंटन प्राप्त से सम्बद्ध पत्र
5. बैंक पासबुक
6. छात्रवृत्ति भुगतान से सम्बद्ध वितरण पंजी
7. चेक बुक

(ख) अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :–

1. छात्रवृत्ति से सम्बद्ध बैंक पंजी
2. महालेखाकार एंव पूर्व के वित्त (अंकेक्षण) विभाग का अनुपालन प्रतिवेदन।
3. मेधा छात्रवृत्ति वितरण पंजी

परिशिष्ट "ख" कंडिका 2(iv) से सम्बन्धित

आवंटन एंव व्यय विवरण वित्तीय वर्ष 2009–10

(अनु0 जाति/अनु0 जन जाति)

क्र0	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अधिक	बचत राशि	प्रत्यार्पित राशि	अभ्युक्ति
1	प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति	1300000.00	1299240.00	—	760.00	760.00	53/ 31.3.10
2	अनु0 जाति क्रीड़ा छात्रवृत्ति	13000.00	—	—	13000.00	13000.00	52/ 31.3.10
3	उच्च वि0 छात्रवृत्ति	850100.00	850080.00	—	20.00	20.00	50/ 31.3.10
4	अनु0 जाति बैधिक अनुदान मद	1000.00	1000.00	—	—	—	
5	अनु0 जाति पोशाक मद	282000.00	282000.00	—	—	—	
6	अन्तरजातीय विवाह	50000.00	50000.00	—	—	—	
7	अनु0 जाति विशेष अंगीभूत योजना	97000.00	97000.00	—	—	—	
8	अनु0 जाति काल्याणर्थ विशेष अंगीभूत	21050.00	21050.00	—	—	—	

परिशिष्ट "ख" कंडिका 2 (iv) से सम्बन्धित आवंटन एंव व्यय विवरणी

वित्तीय वर्ष 2010–11

(अनु0 जाति/अनु जन जाति)

क्र0	मद का नाम	प्राप्त आवंटन	कुल व्यय	अधिक	बचत राशि	प्रत्यार्पित राशि	अभ्युक्ति
1	अनु0 जाति प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति	3400000.00	3397290.00	—	2710.00	2710.00	192/31.3.11 द्वारा प्रत्यार्पित
2	अनु0 जाति क्रीड़ा छात्रवृत्ति	13000.00	—	—	13000.00	13000.00	158/31.3.11 158/31.3.11
3	अनु0 जाति उच्च वि0 छात्रवृत्ति	1884000.00	1883640.00	—	360.00	360.00	161/31.3.11 161/31.3.11
4	प्रा0 एंव म0 वि0 छात्रवृत्ति	6321000.00	6320880.00	—	120.00	120.00	160/31.3.11 160/31.3.11
5	उच्च एंव प्रा0 म0 वि0 छात्रवृत्ति	1204000.00	818460.00	—	385540.00	385540.00	159/31.3.11 159/31.311
6	मुसहर छात्रवृत्ति	369000.00	367200.00	—	1800.00	1800.00	
7	अस्वच्छ छात्रवृत्ति	49000.00	47880.00	—	1120.00	1120.00	167/23.3.11
8	अनु जाति पोशाक मद	194000.00	194000.00	—	—	—	
9	अनु0 जाति अत्याचार अधिनियम मद	1000000.00	1000000.00	—	—	—	
10	अनु0 जाति विशेष अंगीभूत योजना	7367.00	7367.00	—	—	—	

अनु0 जन जाति

आवंटन एंव व्यय विवरणी वर्ष 2009–10

परिशिष्ट 'ख' कंडिका 2(iv) से सम्बद्ध

क्र0	मद का नाम	प्राप्त आंवटन	कुल व्यय	बचत राशि	प्रत्यार्पित	अभ्युक्ति
1	प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति	50000.00	11870.00	38130.00	38130.00	पत्रांक –शून्य
2	अनु0 जन जाति क्रीड़ा छात्रवृत्ति	2000.00	–	2000.00	2000.00	पत्रांक –शून्य
3	विद्यालय छात्रवृत्ति	538000.00	326160.00	211840.00	211840.00	पत्रांक –शून्य
4	पोशाक मद	3500.00	3500.00	x	x	
5	अनु0 जन जाति बहुमुखी विकास हेतु शत–प्रतिशत अनुदान के रूप में केन्द्रीय सहायता	456000.00	456000.00	x	x	

(वित्तीय वर्ष – 2010–11)

1	प्रवेशिकोत्तर छात्रवृत्ति	50000.00	6580.00	43420.00	43420.00	175 / 23.3.11
2	क्रीड़ा छात्रवृत्ति	2000.00	–	2000.00	2000.00	176 / 23.3.11
3	प्रा0 म0 एवं उच्च वि0	105000.00	64020.00	40960.00	40960.00	177 / 23.1.11

	छात्रवृत्ति					
4	अनु0 जन जाति प्रा0 एंव म0 वि0 छात्रवृत्ति	320000.00	319860.00	140.00	140.00	178／23.3.11
5	उच्च वि0 छात्रवृत्ति	79000.00	660.00	78340.00	78340.00	179／23.3.11
6	अनु0 जन जाति पोशाक मद	3500.00	3500.00	x	x	