महेन्द्र कुमार, भा0प्र0से0, जिलाधिकारी, सुपौल द्वारा दिनांक 29.01.2021 को कोषागार, सुपौल का किये गए निरीक्षण के उपरान्त अभिलिखित निरीक्षण टिप्पणी।

1. **सामान्य**

जिला कोषागार, सुपौल का सृजन दिनांक 01.01.1992 को हुआ है। इससे पूर्व यह कोषागार अनुमंडल कोषागार के रुप में जिला कोषागार, सहरसा से संबद्ध था। यह कोषागार भारतीय स्टेट बैंक, मुख्य शाखा, सुपौल से संबद्ध है।

2. **प्रभार**

श्री किशोर कुमार कामत (बिहार लेखा सेवा) दिनांक 10.12.2013 से वरीय कोषागार पदाधिकारी के रूप में कार्यरत हैं। इनसे पूर्व श्री शालीग्राम साह (बिहार प्रशासनिक सेवा) कोषागार के प्रभार में थे।

श्री राजीव कुमार (बिहार लेखा सेवा) दिनांक 15.11.2019 से सहायक कोषागार पदाधिकारी के रूप में कार्यरत हैं।

3. **पदस्थापन सूची**

कोषागार पदाधिकारी / वरीय कोषागार पदाधिकारी की सूची निम्नवत हैः–

क्र0	पदाधिकारी का नाम	पदनाम	अवधि
1	श्री संजय कुमार (बि0ले0से0)	कोषागार पदाधिकारी	04.12.2008 से 08.10.2011
2	श्री रामस्वारथ राय (बि0वि0से0)	कोषागार पदाधिकारी	08.10.2011 से 03.11.2012
3	श्री शालिग्राम साह (बि0प्र0से0)	कोषागार पदाधिकारी	03.11.2012 से 10.12.2013
4	श्री किशोर कुमार कामत (बि0वि0प्र0से0)	वरीय कोषागार पदाधिकारी	10.12.2013 से अद्यतन
5	श्री राजीव कुमार (बि0वि0प्र0से0)	सहा0 कोषागार पदाधिकारी	15.11.2019 से अद्यतन

4. **स्थापना**

➢ वित्त विभाग बिहार, पटना के पत्रांक 7396 / वि0(2) दिनांक 20.11.2006 के अनुसार सुपौल कोषागार में 06 लिपिक, 04 डाटा इन्ट्री ऑपरेटर एवं 02 अनुसेवक का पद स्वीकृत है। कर्मियों की वर्त्तमान पदस्थापन / प्रतिनियुक्ति की स्थिति निम्नवत् हैः–

क्र0	कर्मी का नाम / पदनाम	पदस्थापन / प्रतिनियुक्ति अवधि	अभ्युक्ति
1	मो0 अंसारूल हक, लिपिक	14.07.2020 से	
2	श्री सुभाष कुमार वर्मा, लिपिक	15.07.2019 से पदस्थापन	दिनांक 06.09.2019 से जिला स्थापना शाखा में प्रतिनियुक्त
3	श्री प्रदीप कुमार, लिपिक	05.07.2016 से	
4	श्रीमती इन्दू कुमारी, लिपिक	05.07.2016 से	समाजिक सुरक्षा कोषांग, समाहरणालय में प्रतिनियुक्त
5	श्री दयानंद प्रसाद यादव, लिपिक	02.02.2019 से	दिनाक 11.10.2000 से निगम द्वारा प्रतिनियुक्त
6	श्री राजीव रंजन कुमार, लिपिक	08.02.2019 से	
7	श्री शिशिर कुमार चौधरी, डी0ई0ओ0	30.01.2004 से	वित्त विभाग द्वारा संविदा पर प्रतिनियुक्त
8	श्री बलराम दास, डी0ई0ओ0	30.01.2004 से	वित्त विभाग द्वारा संविदा पर प्रतिनियुक्त
9	श्री राजन कुमार वत्स,डी0ई0ओ0	28.11.2007 से	वित्त विभाग द्वारा संविदा पर बेलट्रॉन से प्रतिनियुक्त

➢ इसके अतिरिक्त CTMIS व्यवस्था के तहत् अधिष्ठापित कोषागार भवन स्थित सुविधा केन्द्र में निम्नांकित डाटा इन्ट्री ऑपरेटर कार्यरत हैं:–

क्र0	डाटा इन्ट्री ऑपरेटर का नाम	पदस्थापन / प्रतिनियुक्ति अवधि
1	श्री दिव्य ज्योति	बेलट्रॉन द्वारा 01.01.2011 से प्रतिनियुक्त
2	श्री राजेश कुमार सिंह	बेलट्रॉन द्वारा 01.01.2011 से प्रतिनियुक्त
3	श्री मुकेश कुमार जायसवाल	बेलट्रॉन द्वारा 01.01.2011 से प्रतिनियुक्त

➢ कोषागार, सुपौल में स्वीकृत बल एवं कार्यरत बल निम्नवत् है:–

क्र0	पदाधिकारी / कर्मी	स्वीकृत बल	कार्यरत बल	रिक्ति
1	वरीय कोषागार पदाधिकारी	01	01	–
2	सहायक कोषागार पदाधिकारी	02	01	01
3	सहायक / लेखापाल / कोषपाल	06	05	01
4	डाटा इन्ट्री ऑपरेटर	04	03	01
5	कार्यालय परिचारी	02	–	02

वरीय कोषागार पदाधिकारी को रिक्त पद के विरूद्ध पदस्थापन हेतु विभाग से पत्राचार करने का निदेश दिया गया।

5. उपस्थिति पंजी

उपस्थिति पंजी संधारित है। सभी कर्मी उपस्थित पाए गए।

6. कार्यतालिका

कोषागार के कर्मियों के बीच कार्य आवंटित है। एतद्संबंधी संचिका का अवलोकन किया।

7. सेवापुस्त

सभी कर्मियों का सेवा पुस्त संधारित पाया गया। एक कर्मी श्री राजीव रंजन कुमार, लिपिक के सेवा पुस्त का अवलोकन किया। यह सेवा पुस्त दिनांक 18.01.2021 तक सत्यापित है।

पृच्छा के क्रम में वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि सभी कर्मियों का सेवा पुस्त दिनांक 18.01.2021 तक सत्यापित है।

8. कर्म पुस्त

सभी लिपिकों का कर्म पुस्त संधारित है। सभी लिपिकों को निदेश दिया गया कि प्रत्येक माह के अंत में लंबित पत्रों को लाल स्याही से अंकित करें, जिसे अगले माह में प्राप्त पत्र में जोड़ें तथा सभी कॉलम को भरकर वरीय कोषागार पदाधिकारी के समक्ष प्रस्तुत करें।

9. आगत पंजी

सामान्य एवं पेंशन के लिए अलग–अलग कुल दो आगत पंजी संधारित है। इस कैलेन्डर वर्ष में प्राप्त पत्रों की स्थिति निम्नवत् है–

पंजी	कुल प्राप्त पत्रों की संख्या	किस तिथि तक
सामान्य	123	21.01.2021
पेंशन	12	21.01.2021

10. निर्गत पंजी

सामान्य एवं पेंशन के लिए अलग–अलग कुल दो निर्गत पंजी संधारित है। इस कैलेन्डर वर्ष में निर्गत पत्रों की स्थिति निम्नवत् है–

पंजी	कुल प्राप्त पत्रों की संख्या	किस तिथि तक
सामान्य	13	25.01.2021
पेंशन	12	21.01.2021

11. रक्षी संचिका

कुल 05 रक्षी संचिका संधारित है, जिसका अवलोकन किया। वित्त विभाग से प्राप्त निदेश/अनुदेश, महालेखाकार से प्राप्त प्राधिकार पत्र इत्यादि का विषयवार अलग-अलग रक्षी संचिका संधारित है।

12. दूरभाष की व्यवस्था

कोषागार कार्यालय में दूरभाष की सुविधा उपलब्ध है, जिसका नम्बर 06473-223820 है।

13. भवन

सुपौल कोषागार कार्यालय सुपौल अनुमंडल कार्यालय के पुराने परिसरस्थित नये भवन में माह अप्रैल 2013 से संचालित है। इस भवन में कुल आठ कमरे हैं।

14. अग्निशामक यंत्र की व्यवस्था

कोषागार बज्रगृह की सुरक्षा हेतु अग्निशामक यंत्र है, जो निर्दिष्ट स्थान पर व्यवस्थित है।

15. अग्निशाम लेखा

वरीय कोषागार पदाधिकारी को अग्निशाम पदाधिकारी से Fire Audit कराकर प्रतिवेदन प्राप्त कर उसे संधारित कर प्रतिवेदित करने का निदेश दिया गया।

16. बज्रगृह

कोषागार भवन के प्रथम तल्ला के उत्तर भाग में बज्रगृह अवस्थित है। बज्रगृह का प्रभारी लिपिक श्री प्रदीप कुमार हैं, जो दिनांक 26.07.2016 से इसके प्रभार में हैं। बज्रगृह से सटे पूरब भाग वाले हॉल में सुरक्षा गार्ड का आवासन है।

वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि कोषागार की सुरक्षा हेतु 24 घंटे पुलिस तैनात रहती है, जिसकी प्रतिनियुक्ति पुलिस अधीक्षक, सुपौल द्वारा की जाती है। बज्रगृह की सुरक्षा हेतु संतरी को तैनात अवस्था में पाया गया। पृच्छा के क्रम में संतरी प्रभारी द्वारा बताया गया कि संतरी के बीच कमानवार ड्यूटी होती है। बिहार कोषागार संहिता के नियम 377 ख के अन्तर्गत पुलिस अधीक्षक से संतरी की प्रतिनियुक्ति का आदेश प्राप्त है, जिसे उपयुक्त स्थान पर प्रदर्शित किया गया है।

17. भंडार गृह

भंडार गृह का निरीक्षण किया। इस गृह में कोषागार के पंजियों/संचिकाओं का रखरखाव होता है।

18. पेयजल

पेयजल हेतु पाईप जलापूर्ति की व्यवस्था है तथा पानी टंकी एवं आर0ओ0 उपलब्ध है।

19. पूर्व निरीक्षण

कोषागार का पूर्व में जिलाधिकारियों द्वारा किये गये निरीक्षण एवं उसके अनुपालन प्रतिवेदन संबंधी विवरणी निम्नवत है:-

क्र0	निरीक्षण करने वाले जिला पदाधिकारी का नाम	निरीक्षण की तिथि	निरीक्षण टिप्पणी प्राप्ति का पत्रांक/दिनांक	अनुपालन की स्थिति
1	श्री जे0 मुनिगला, भा0प्र0से0	02.08.95	431-1/गो0 दि0 30.08.1995	50/सपत्र दि0 16.01.1997
2	श्री विपिन कुमार, भा0प्र0से0	14.09.01	486-1/गो0 दि0 26.09.2001	423/सपत्र दि0 02.04.2002
3	श्री संजीव हंस, भा0प्र0से0	15.03.03	191-1/गो0 दि0 05.05.2003	1044/सपत्र दि0 04.08.2003
4	श्री कुमार आनन्द, भा0प्र0से0	03.05.05	363-1/गो0 दि0 07.05.2005	878/सपत्र दि0 08.07.2005
5	श्री कुमार आनन्द, भा0प्र0से0	20.04.06	214-1/गो0 दि0 22.04.2006	659/सपत्र दि0 10.07.2006
6	श्री कुमार रवि, भा0प्र0से0	08.10.11	2183-2/गो0 दि0 09.10.2011	1406/सपत्र दि0 26.11.2011
7	श्री महेन्द्र कुमार, भा0प्र0से0	28.11.19	790-1/गो0 दि0 30.11.2019	28/सपत्र दि0 12.02.2020

पूर्व निरीक्षण की रक्षी संचिका संधारित पायी गयी।

20. नयी पेंशन योजना

वरीय कोषागार पदाधिकारी द्वारा बताया गया कि माह नवम्बर, 2020 तक वेतन से अंशदान की राशि का फंड अन्तरण किया जा चुका है।

21. आवंटन पंजी

पूर्व के आवंटन पंजी का अवलोकन किया। सम्प्रति नई आवंटन पंजी दिनांक 01.04.2019 से CFMS लागू होने के पश्चात् ऑन लाईन है, यद्यपि manual संधारित किया गया है।

22. स्थगित वेतन के पत्रों का लॉग बुक

वेतन रोक पंजी सभी कर्मी का अलग–अलग संधारित है।

23. रोकड़ पंजी

कोषागार स्थापना से संबंधित एक सामान्य रोकड पंजी संधारित है जिसका अवलोकन किया। सामान्य पंजी में लेन–देन शून्य अंकित पाया गया। पंजी दिनांक 31.12.2020 तक संधारित है।

24. PL/PD पंजी

PL/PD पंजी संधारित है।

25. लोकायुक्त का मामला

वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि माननीय लोकायुक्त से संबंधित कोई मामला लंबित नहीं है।

26. उच्च न्यायालय का मामला

वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि माननीय उच्च न्यायालय से संबंधित कोई मामला लंबित नहीं है।

27. जन शिकायत का मामला

वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि जन शिकायत से संबंधित कोई मामला लंबित नहीं है।

28. सूचना का अधिकार का मामला

वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि सूचना का अधिकार से संबंधित कोई भी मामला लंबित नहीं है।

29. नई CFMS प्रणाली

दिनांक 01.04.2019 से कोषागारों में OnLine कार्य व्यवस्था के तहत् CFMS प्रणाली लागू की गई है। सुपौल कोषागार में नई व्यवस्था के तहत् सभी कर्मियों के द्वारा सुचारु रुप से कार्य किया जा रहा है।

30. अंकेक्षण आपत्ति का निष्पादन

वरीय कोषागार पदाधिकारी को अंकेक्षण आपत्ति का निष्पादन के संदर्भ में की गयी कार्रवाई से अवगत कराने का निदेश दिया गया।

31. प्रधान सचिव, वित्त विभाग, बिहार, पटना के अ0स0 पत्र सं0को0प्र0–नि0प्र0–01/2019–189 दिनांक 12.01.2021 द्वारा प्रेषित एजेंडा के आलोक में स्थिति निम्नवत् है–

(i) कोषागारों में उपलब्ध **Hardware** की संख्या और उनका भंडार पंजी **(stock entry)** में अंकन की स्थिति :–

क्र0	Types of Hardware	Quantity of Hardware	Quantity in Working Condition	Quantity in not Working Condition/damage	Remarks
1.	Computer (Desktop)	12	09	03	Entered in Stock Book page no 151 in 2017-18
		08	02	06	Entered in Stock Book page no 18 in 2010-11
		06	02	04	Entered in Stock Book page no 16 in 2010-11
		01	-	01	Entered in Stock Book page no 15 in 2008-09
	Total	**27**	**13**	**14**	
2.	Printer	01	01	-	Entered in Stock Book page no 117 in 2016-17
		01	C1	-	Entered in stock Book page no 65 in 2014-15
		01	-	01	Entered in Stock Book page no 18 in 2010-11
		01	-	01	Entered in Stock Book Page no 15 in 2008-09
		01	-	01	Entered in Stock Book Page no 15 in 2008-09
	Total	**05**	**02**	**03**	
3.	Scanner	01	01	-	Entered in Stock Book page no 171 in 2020-21
		01	-	01	Entered in Stock Book Page no 15 in 2008-09
	Total	**02**	**01**	**01**	
4.	Printer cum Scanner	01	01		Entered in Stock Book page no 151 in 2017-18
5.	UPS(10KVA)	01	01	01	Entered in Stock Book page no 151 in 2017-18
		01	-	01	Entered in Stock Book page no 20 in 2012-13
	UPS(3KVA)	01	-	01	Entered in Stock Book page no 16 in 2010-11
	Total	**03**	**01**	**03**	
6.	Generator 10 (KVA)	01	01	-	Entered in Stock Book Year 2015-16
	Generator 7.5 (KVA)	01	-	01	Entered in Stock Book page no 04 in 2006-07
	Total	**02**	**01**	**01**	

(ii) Network Connectivity से संबंधित विवरण।

इस कोषागार में दो प्रकार का Network Connectivity का उपयोग किया जाता है एवं Network की स्थिति अच्छीहै।

1.BSWAN

2. BSNL

(iii)Digital Signature और Dongle का विवरण।

इस कोषागार में वर्त्तमान में दो Dongle का उपयोग किया जाता है, एक वरीय कोषागार पदाधिकारी एवं दूसरा सहायक कोषागार पदाधिकारी द्वारा। सभी प्रकार के विपत्रों को पारित कर Dongle के माध्यम से e-Sign किया जाता है।

(iv) **पदाधिकारियों/कर्मियों/डाटा इन्ट्री ऑपरेटरों के कम्प्यूटर संबंधी ज्ञान का विवरण।**

इस कोषागार में कार्यरत सभी पदाधिकारी/कर्मी एवं डाटा इन्ट्री ऑपरेटर के द्वारा कम्प्यूटर से संबंधित सभी कार्य कम्प्यूटर के माध्यम से किया जाता है।

(v) **कोषागारों में Power Supply की स्थिति।**

इस कोषागार में Power Supply के लिए विद्युत Connection एवं Generator की सुविधा दोनों उपलब्ध दें।

(vi) **मासिक लेखा** :–मासिक लेखा महालेखाकार को भेजने की स्थिति निम्नवत् है:–

क्र0	माह का नाम	मासिक लेखा भेजने की निर्धारित तिथि	मासिक लेखा भेजने की तिथि
1	अप्रैल, 2020	05.05.2020	17.11.2020
2	मई, 2020	05.06.2020	18.11.2020
3	जून, 2020	05.07.2020	19.11.2020
4	जुलाई, 2020	05.08.2020	20.11.2020
5	अगस्त, 2020	05.09.2020	27.11.2020
6	सितम्बर, 2020	05.10.2020	06.12.2020
7	अक्टूबर, 2020	05.11.2020	09.12.2020
8	नवम्बर, 2020	05.12.2020	11.12.2020
9	दिसम्बर, 2020	05.01.2020	24.01.2021

दिनांक 01.04.2019 से CFMS प्रणाली लागू होने के उपरान्त मासिक लेखा भी online ही भेजे जाने का प्रावधान है।

32. **बज्रगृह का निरीक्षण**

बज्रगृह का निरीक्षण किया। बिहार ट्रेजरी कोड–2011 के Appendix 5 के तहत् स्थिति निम्नवत् है:–

	Questions for Inspection of Treasuries	
Strong Room		
1	(a) Are copies of the Public Works Department Inspecting Officer's certificate that the strong room is secure and fit for use and the Police Superintendent's order prescribing the position of the sentries hung up in a conspicuous place? क्या लोक निर्माण विभाग के निरीक्षी पदाधिकारी द्वारा निर्गत प्रमाण–पत्र की प्रति कि बज्रगृह सुरक्षित है और प्रयोग के लिए उपयुक्त है तथा पुलिस अधीक्षक का संतरी की प्रतिनियुक्ति संबंधी आदेश विनिर्दिष्ट स्थान पर चिपकाया गया है ?	हाँ
	(b) The Public Works Department Inspecting Officer's certificate will be in force for 12 months only. What is its date and is it still in force? लोक निर्माण विभाग के निरीक्षी पदाधिकारी का प्रमाण–पत्र 12 महीने तक के लिए प्रभावी रहेगा। उपरोक्त प्रमाण-पत्र की तिथि क्या है और यह कब तक प्रभावी है ?	कार्यपालक अभियंता भवन प्रमंडल, सुपौल के पत्रांक 820 दिनांक 03.06.2020 द्वारा निर्गत बज्रगृह का उपयुक्तता प्रमाण–पत्र प्राप्त है। यह प्रमाण पत्र प्रतिवर्ष अप्रैल माह में लिया जाता है।
	(c) Are the sentries posted in accordance with the orders of the Superintendent of Police? क्या संतरी पुलिस अधीक्षक के आदेशानुसार पदस्थापित है ?	हाँ कोषागार बज्रगृह में प्रतिनियुक्त संतरी– 1. विजय शर्मा, हवलदार DPC/371 2. जितेन्द्र कुमार, सिपाही सं0 सि0/322 3. अजित कुमार, सिपाही सं0 सि0/52 4. उत्तम कुमार, सिपाही सं0 सि0/579 5. शत्रुघन कुमार, सिपाही सं0 सि0/349

2	Are there two locks to each of the Chests and Almirah inside the strong room as well as on the outer doors of the strong room and, is the key of one kept by the Treasury Officer and that of the other by the treasurer? क्या बज्रगृह के अंदर सभी चेस्ट और आलमीरा तथा बज्रगृह के बाहरी दरवाजे में द्वितालें की व्यवस्था है और एक चाभी कोषागार पदाधिकारी द्वारा एवं एक चाभी कोषपाल के द्वारा रखा जाता है ?	हाँ
3	Are the rules prescribed for the safe custody of the duplicate keys of the locks used in the treasury duly observed? Are they regularly examined-in April each year? क्या निर्धारित नियम के अनुसार कोषागार में उपयोग में लाये गये दोहरे ताले की दूसरी चाभी को अवलोकन किया जाता है?	डुप्लिकेट चाभी कोषागार बज्रगृह सुपौल में ही संधारित है।
4	Is there any bag or store of coin in the treasury kept apart from the general balance? क्या जेनरल बैलेंस से अलग रखे गए खजाने में सिक्के का कोई बैग या स्टोर है ?	NA (Treasury is functioning as banking treasury)
5	Is there any money or valuable placed in the treasury for safe custody by private persons or other departments and is the register prescribed in Rule 31 properly maintained? क्या निजी व्यक्तियों या अन्य विभागों द्वारा सुरक्षित अभिरक्षा के लिए कोषागार में कोई धन या मूल्यवान वस्तु रखा गया है और क्या नियम 31 मे निर्धारित रजिस्टर ठीक से संधारित किया गया है ?	हाँ BTC FORM 3 में Valuable Register संधारित किया जाता है।
6	Are the service books of the whole establishment in the double locks? (A few service books should be taken at random to see whether they contain a statement of leave account and that the statement of leave has been examined by a gazetted Government servant.) क्या स्थापना से संबंधित सभी सेवा पुस्तिका को बज्रगृह में रखा गया है ?(कुछ सेवा पुस्त को Random रूप से छुट्टी खाता एवं छुट्टी की विवरणी राजपत्रित पदाधिकारी द्वारा जाँच हेतु लिया जाना चाहिए)	हाँ (नियमित रुप से जाँच की जाती है)
7	Are all the registers maintained by the treasurer properly kept up? क्या कोषपाल के द्वारा सभी प्रकार के पंजी संधारित कर रखा जाता है ?	हाँ कोषपाल द्वारा संधारित पंजी :- 1. Single Lock पंजी – 3 पंजी 2. Double Lock पंजी – 7 पंजी 3. Valuable पंजी – 1 पंजी
	Does the treasurer maintain any unauthorized register? क्या कोषपाल कोई अनाधिकृत पंजी संधारित करता है ?	नहीं
8	Is care taken to see that the amounts of cash, stamps and opium taken out of double lock are not more than is actually required? क्या ध्यान रखा जाता है कि डबल लॉक से निकाली गई नगदी, टिकट और अफीम की मात्रा वास्तव मे आवश्यकता से अधिक नही है ?	There is no cash and opium in the treasury.

Stamp and Excise Opium

9	Is the store account of stamps and excise opium kept regularly up to date? क्या स्टाम्प और एक्साइज अफीम का स्टोर खाता नियमित रुप से अद्यतन किया जाता है	हाँ There is no opium in the treasury.
10	(a) What security does the stamp clerk give? मुद्रांक लिपिक सुरक्षित जमा के रुप में क्या देता है	हाँ (NSC Bond Rs. 1000.00)

	(b) Where is the bond kept? बंधपत्र कहाँ रखा जाता है ?	बज्रगृह में (in the double lock)
	(c) When was it last tested? अंतिम रुप से इसे कब जाँच किया गया था ?	24-01-2021
11	Are the stamp registers properly and neatly maintained and the cuttings (if any)initialled by the Treasury Officer? क्या मुद्रांक पंजी ठीक से एवं स्पष्ट रुप से संधारित किया जाता है और Cutting (यदि कोई है) पर कोषागार पदाधिकारी के द्वारा लघु हस्ताक्षर किया जाता है ?	हाँ
12	Are the double lock and the single lock registers of stamps checked and initialledby the Treasury Officer as required by rules 25 and 27 of the Rules for theSupply and Distribution of Stamps? Supply and Distribution of Stampsनियमावली के नियम 25 एवं 27 के अनुसार कोषागार पदाधिकारी के द्वारा double lockएवं single lock पंजी की जाँच एवं उस पर लघु हस्ताक्षर किया जाता है?	हाँ दिनांक 24.01.2021 की तिथि में कुल 17,29,23,065.00 रू0 का गैर न्यायिक मुद्रांक रक्षित है, जिसे double lock पंजी से मिलान किया गया। दिनांक 24.01.2021 को 45,92,670.00 रू0 का न्यायिक मुद्रांक निर्गत हुआ है।
13	Check some of the entries of issues in the double lock register and see if they agree with the corresponding entries of receipts in the single lock register. (Rule 27 of the Rules for the Supply and Distribution of Stamps.)	--------
14	Is there suitable accommodation for the storage of stamps of variousdenominations and are they systematically kept? क्या विभिन्न मूल्यों के मुद्रांकों के भंडारण के लिए पर्याप्त जगह है तथा उसे व्यवस्थित ढंग से रखा गया है ?	हाँ सभी मुद्रांको को व्यवस्थित ढंग से रखा गया है, जिसे single lock पंजी से मिलान किया गया है।
15	What precautions are taken to prevent damage by insects, e. g. white ants ? कीड़े–मकोड़े यथा सफेद चीटीं, के द्वारा क्षति से बचाने के लिए क्या सावधानी बरती गई है ?	फिनिरान का प्रयोग किया जाता है।
16	At what intervals are the stock overhauled to detect damage (if any)? क्षति की जाँच कितने दिनों के अंतराल पर किया जाता है ?	नियमित रुप से
17	What stock is left with the treasury or official vendor? कोषागार अथवा official vendor के पास कितना भंडार अवशेष बचा है ?	गैर न्यायिक मुद्रांक (see table below)

गैर न्यायिक मुद्रांक

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य	अभ्युक्ति
1	1=00	3910 अदद	3,910.00	
2	2=00	33085 "	66,170.00	
3	5=00	3641 "	18,205.00	
4	10=00	8271 "	82,710.00	
5	20=00	10401	2,08,020.00	
6	50=00	14823	7,41,150.00	क्षतिग्रस्त –1894
7	100=00	22974	22,97,400.00	
8	500=00	114367	5,71,83,500.00	
9	1000=00	99092	9,80,92,000.00	
10	5000=00	2846 "	1,42,30,000.00	क्षतिग्रस्त –450
	कुलराशि –		**17,29,23,065.00**	

न्यायिक मुद्रांक

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य	अभ्युक्ति
1	1=00 (80L)	800 सेट	64,000.00	
2	2=00 (80L)	1600 "	2,88,000.00	
3	5=00 (64L)	5000 "	16,00,000.00	
4	10=00 (72L)	1920 60L	13,83,000.00	
5	15=00 (80L)	50–32L "	60,480.00	
6	30=00	451 अदद	13,530.00	
7	60-00	4811 "	2,88,660.00	पूर्णतः क्षतिग्रस्त
8	500=00	1220 "	6,10,000.00	
9	5000=00	57 "	2,85,000.00	
कुलराशि :–			**45,92,670.00**	

स्पेशल अधेसिव मुद्रांक

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य
1	50=00 (180L)	2739–193L	2,46,56,150.00
2	100–00(128 L)	1262–91L	1,61,62,700.00
कुल राशि –			**4,08,18,850.00**

अधिवक्ता कल्याण मुद्रांक

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य
1	15=00 (56L)	2000–0	16,80,000.00
2	15–00 (64L)	2299–0	22,07,040.00
कुल राशि :–			**38,87,040.00**

नोटोरियल मुद्रांक

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य
1	5 (20L)	900–0	9,00,000.00
		कुल राशि	**9,00,000.00**

मनोरंजन कर

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य
1	0–05	200–300 L	4,015.00
2	0–10	169–50 L	6,725.00
3	0–20	200–00	16,000.00
4	0–25	12–300 L	1,275.00
5	0–50	16–00	3,200.00
6	0–75	17–100 L	5,175.00
7	1–00	68–250 L	27,450.00
8	1–25	6–00	3,000.00
9	1–50	7–00	4,200.00
10	1–75	10–00	7,000.00
11	2–25	2 00	1,800.00
12	2 50	2–00	2,000.00
		कुल राशि	**81,840.00**

रेभेन्यु मुद्रांक

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य
1	0=05 (280L)	500–0	7,000.00
2	0–15 (200L)	500–0	15,000.00
3	0=20 (320L)	10846–0	6,94,144.00
4	1–00 (320L)	3242–160 L	10,37,600.00
कुलराशि –			**17,53,744.000**

LPC

क्र0	मुद्रांकों का नाम	मुद्रांक का प्रकार	कुल मुद्रांक	मुद्रांक का मूल्य
1	Pleader Orginal	5=00	37	185.00
2	"	15=00	12	180.00
3	"	25=00	10	250.00
4	Pleader renewal	25=00	6	150.00
5	Mukhtar Orginal	5=00	20	100.00
6	"	10=00	10	100.00
7	"	15=00	10	150.00
8	Mukhtar Renewal	5=00	16	80.00
9	"	10=00	27	270.00
10	"	15=00	15	225.00
11	Renewal Agent	10=00	19	190.00
			कुल	**1,880.00**

फोलियो

क्र0	मुद्रांक का प्रकार	उपलब्ध भंडार	मूल्य
1	0=25	10000 अदद	2,500.00
		कुल राशि	**2,500.00**

18	(a) When was stock last actually taken? भंडार में अंतिम बार मुद्रांक कब लाया गया ?	निबंधन विभाग, पटना से दिनांक 26.12.2019 को
	(b) By whom? किसके द्वारा ?	वरीय कोषागार पदाधिकारी द्वारा
	(c) Was it found to agree with the balance in the register? पंजी में अवशेष मुद्रांकों की मात्रा के लिए सहमति पाया गया ?	हाँ
Accounts Branch		
19	How are vouchers stored between the date of payment and transmission to the accounts office? भुगतान की तिथि और लेखा कार्यालय को भेजने के बीच की अवधि में अभिश्रव को कैसे रखा जाता है ?	दिनाक 31.03.2019 तक CTMIS Software के समय अभिश्रव बंद बॉक्स में रखा जाता था। दिनाक 01.04.2019 से CFMS प्रणाली लागू होने के उपरान्त On-line विपत्र पारित किया जाता है।
Pensions		
20	Are the files of the pension payment orders complete according to the registerskept of the pension payment orders payable at the treasury? क्या कोषागार में भुगतेय पी0पी0ओ0 के पंजी के अनुसार पी0पी0ओ0 की संचिका संधारित की जाती है ?	हाँ 1. पेंशन भुगतान पंजी (सामान्य)– एक पंजी 2. पेंशन भुगतान पंजी (पारिवारिक)– एक पंजी 3. महालेखाकार से प्राप्त पेंशनों का Index पंजी– दो पंजी (सामान्य एवं पारिवारिक) 4. कोषागार में भुगतेय मासिक पेंशन पंजी– एक पंजी
	Are the orders ingood condition? क्या पी0पी0ओ0 अच्छी स्थिति में है ?	हाँ
	Are all payments noted on them and initialled by the TreasuryOfficer? क्या सभी भुगतान इस पर अंकित किये गये हैं और कोषागार पदाधिकारी द्वारा लघु हस्ताक्षर किया गया है ?	हाँ

	Are any of them improperly detained, payment of pension being morethan one year in arrears? क्या उनमें से किसी को भी अनुचित तरीके से रोका गया है, एक वर्ष से अधिक बकाये पेंशन का भुगतान हो रहा है ?	नहीं वित्तीय वर्ष 2019–20 तक वैसे 29 पेंशनर, जिनका भुगतान अभी तक नहीं किया जा सका है:– 1. पूर्व से 08 2. वर्ष 2012–13 : 02 3. वर्ष 2013–14 : 01 4. वर्ष 2014–15 : 01 5. वर्ष 2015–16 : 02 6. वर्ष 2016–17 : 01 7. वर्ष 2017–18 : 01 8. वर्ष 2018–19 : 03 9. वर्ष 2019–20 : 10 कुल 29 नोट: वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि इन पेंशनरों को सभी कागजातों के साथ पेंशन भुगतान प्राप्त करने हेतु कई बार नोटिस निर्गत किया गया है, परन्तु आदिनाक वे उपस्थित नही हुए, जिसके कारण भुगतान नहीं हो सका। वर्ष 2020–21 में प्राप्त पी0पी0ओ0 90 भुगतान किए गए पी0पी0ओ0–72 अवशेष पी0पी0ओ0– 18
	(i) In the case of pensioners permanently exempted from personal attendance, is proof obtained every year of their continued existence, and recorded? पेंशनरों के व्यक्तिगत उपस्थिति से छूट के मामले में क्या उनसे प्रतिवर्ष उनसे अस्तित्व संबंधी प्रमाण–पत्र प्राप्त किया जाता और उसे दर्ज की जाती है ?	इस प्रकार का कोई मामला नहीं है।
	(ii) What steps are taken to prevent the impersonation of pensioners? पेंशनरों के छद्मरुपण को रोकने के लिए क्या कदम उठाये जाते है?	पेंशनरों के छद्मरुपण को रोकने के लिए निम्नांकित कदम उठाये जाते है:– (a) पेंशनरों का अभिप्रमाणित हस्ताक्षर को पी0पी0ओ0 में संलग्न हस्ताक्षर के नमूना से मिलान किया जाता है। (b) पेंशनरो के अभिप्रमाणित फोटो का मिलान पेंशनर के चेहरे से बारीकी से किया जाता है। (c) सभी पेंशनरों का पहचान चिह्न का मिलान किया जाता है। (d) महालेखाकार, बिहार, पटना से प्राप्त पी0पी0ओ0 बुक का मिलान चेक स्लीप से किया जाता है।
	Are you satisfied that the rules are intelligently followed? क्या आप संतुष्ट है कि नियमों का समझदारी से पालन किया जाता है ?	हाँ
Government promissory notes		
21	Is the register of Government promissory notes, on which interest has beenmade payable at the treasury, kept up-to date? क्या कोषागार में भुगतेय सरकारी promissory notesजिस पर सूद भुगतान किया जाता है से संबंधित पंजी अद्यतन संधारित है ?	सुपौल कोषागार में इससे संबंधित कोई मामला नही है।
Deposits		
22	Is there a periodical agreement of the balance at the credit of a Personal Ledger Account? क्या व्यक्तिगत जमा खाता के क्रेडिट पर अवशेष राशि का एक अंतराल पर सहमति होता है ?	हाँ दिनांक 01.04.2019 से CFMS लागू होने के उपरांत अब उक्त प्रतिवेदन नहीं भेजा जाता है।

23	A sufficient number of items should be examined to see whether the Treasury Officer satisfies himself of the admissibility of the items as deposits. पर्याप्त मात्रा में मदों की जाँच यह देखने के लिए किया जाना चाहिए कि कोषागार पदाधिकारी सभी मदो के जमा के लिए स्वयं संतुष्ट है।	कोषागार पदाधिकारी द्वारा व्यक्तिगत जमा खाता में मद वार जमा राशि की जाँच विधिवत् रुप से की जाती है।
24	Does the Treasury Officer initial and date each deposit in the receipt register onthe day on which the deposit is made? क्या कोषागार पदाधिकारी द्वारा जमा रजिस्टर पर जमा करने की तिथि को ही लघु हस्ताक्षर एवं तिथि अंकित किया जाता है ?	हाँ जमा पंजी की विवरणी (दिनांक 31.03.2019 तक):– 1. PL Accounts पंजी – 02 (नगर परिषद् एवं जिला परिषद्) 2. PD Accounts पंजी – 02 (जिला पदाधिकारी एवं जिला भू–अर्जन पदाधिकारी) 3. Revenue Deposit पंजी – 01 पंजी 4. अधिवक्ता कल्याण मुद्रांक जमा पंजी – 01 पंजी
	Does he also initial every entry ofrepayment in the receipt register? क्या प्राप्ति पंजी पर पुनर्भुगतान के समय भी लघु हस्ताक्षर किया जाता है ?	हाँ **नोटः दिनांक 01.04.2019 से CFMS लागू होने के उपरांत अब उक्त पंजी का संधारण नहीं किया जाता है।** **दिनांक 01.04.2019 से CFMS लागू होने के उपरांत सभी विपत्र online पारित किया जाता है।**
Miscellaneous		
25	(a) What record is kept of the Accountant-General's orders of retrenchment ? महालेखाकार के retrenchment order का क्या अभिलेख रखा जाता है ?	महालेखाकार द्वारा लेखा पदाधिकारी के हस्ताक्षर निरस्तीकरण आदेश को रक्षी संचिका में रखा जाता है।
	(b) In whose custody it is? किसके पास ?	पेंशन लिपिक के पास
	(c)Is it kept up-to-date? क्या यह अद्यतन है ?	हाँ
26	Is a register kept of all the self drawing officers drawing their pay from thetreasury? क्या कोषागार से स्वयं वेतन की निकासी करने वाले निकासी पदाधिकारी का पंजी संधारित किया जाता है ?	अब लागू नहीं
27	Are specimen signatures of these officers and of others who draw establishmentand other bills on the treasury pasted in these registers in pages assigned to theofficers? क्या वैसे पदाधिकारी जो स्थापना या अन्य विपत्रों की निकासी कोषागार से करते है, का हस्ताक्षर नमूना पंजी के विहित पन्ने पर चिपकाया जाता है ?	हाँ दिनांक 31.03.2019 तक आवंटन पंजी में विहित स्थान पर निकासी एवं व्ययन पदाधिकारी के हस्ताक्षर का नमूना चिपकाया जाता था। दिनांक 01.04.2019 से CFMS लागू होने के उपरान्त यह व्यवस्था लागू नहीं है।
28	Are the corrections to the authorized codes, manuals, etc., pasted up-to date? क्या अधिकृत संहिता,हस्तक इत्यादि में शुद्धि होने पर उसे अद्यतन चिपकाया जाता है ?	हाँ (रक्षी संचिका में) रक्षी संचिका की विवरणी :– 1. वित्त विभाग से प्राप्त पत्रों / सकल्पों के लिए – 02 (सामान्य एवं पेंशन) 2. महालेखाकार से प्राप्त पत्रों / प्राधिकार पत्र के लिए – 01 3. महालेखाकार से प्राप्त हस्ताक्षर के लिए – 01 4. अन्य विभाग के लिए – 01
	What is the last number of correction slip pasted in each book? प्रत्येक किताब में अंतिम शुद्धि पत्र की संख्या क्या है ?	बिहार कोषागार संहिता 2011 मे–8207 दिनांक 09.10.2019 बिहार वित्त नियमावली 1950 मे 7630 दिनांक 18.09.2019 बिहार यात्रा भत्ता नियमावली मे–8044 दिनांक 11.10.2017 बिहार भविष्यनिधि नियमावली में – 817 दिनांक 23.12.2020
29	Is the circular file of the Accountant-General complete? क्या महालेखाकार के संकल्पों से संबंधित संचिका अद्यतन है ?	हाँ
	What is the number of thelast circular received? प्राप्त अंतिम संकल्प की सं० क्या है ?	पत्रांक 552 दिनांक 11.10.2020

30	Does the Treasury Officer take pains to see that the important new circulars are understood? क्या कोषागार पदाधिकारी को नये संकल्पों को समझने में कठिनाई होती है ?	नहीं
31	Are the office registers and records in good order? क्या कार्यालय की पंजी एवं अभिलेख अच्छी हालत में है ?	हाँ कार्यालय में संधारित पंजी की विवरणी :- 1. उपस्थिति पंजी 2. प्राप्ति पंजी 3. निर्गत पंजी 4. वेतन अवरुद्ध पंजी 5. नजारत से संबंधित पंजी – बिल बुक, वेतन भुगतान पंजी, रोकड़ बही, अभिश्रव पंजी, भंडार पंजी एवं अभिश्रव की रक्षी संचिका।
Establishment		
32	Are receipts taken in a register for all pay and Allowances issued? क्या सभी वेतन एवं भत्ते से संबंधित पंजी में प्राप्ति दर्ज कराया गया है ? Is there anyitem left undisbursed? क्या कोई भी मद असंवितरण के लिए छुटा हुआ है ?	हाँ नहीं
33	Is a stamped receipt taken whenever the amount exceeds Rs. 5000? क्या 5000.00 रुपये से अधिक के भुगतान के मामले में प्राप्ति स्टाम्प पर लिया जाता है ?	हाँ
34	Have the irregularities or suggestions noted in the last inspection report of theAccounts Department been rectified or carried out? क्या लेखा विभाग के द्वारा अंतिम निरीक्षण में बताये गये अनियमितता अथवा सुझाव का त्रुटि सुधार किया गया है ?	हाँ
35	How many audit objections have been received from the Accountant-General's office since the last inspection? महालेखाकार के द्वारा अंतिम निरीक्षण के बाद कितने अंकेक्षण आपत्ति प्राप्त हुए है ? Do they indicate faulty work on the part of thetreasury staff? क्या वे कोषागार कर्मियों के दोषपूर्ण कार्य को दर्शाता है ?	1 अंतिम निरीक्षण की तिथि – 13.11.2017 से 18.11.2017 तक 2 निरीक्षण के बाद प्राप्त निरीक्षण प्रतिवेदन सं0-09/17-18 में उठाये गये कुल आपत्ति की सं0 – 22 प्राप्त आपत्ति में दोषपूर्ण कार्य संबंधी आपत्ति नहीं है।
36	If so, what steps are to be taken for the avoidance of such irregularities? यदि है तो, इस प्रकार की अनियमितता को दूर करने के लिए क्या कदम उठाये जाते है ?	निरीक्षण आपत्ति का निराकरण कर इस कार्यालय के विभिन्न पत्रों से महालेखाकार को भेज दिया गया है यथा :- 1. पत्रांक 984 दिनांक 27.10.2015 2. पत्रांक 1035 दिनांक 25.11.2015 3. पत्रांक 686 दिनांक 21.06.2016 4. पत्रांक 904 दिनांक 17.11.2017 5 पत्रांक 248 दिनांक 20.03.2019

33. Single Lock

पृच्छा के क्रम में वरीय कोषागार पदाधिकारी ने बताया कि single lock की चाभी कोषपाल के पास रहती है।

ज्ञापांक.........../गो0, सुपौल, दिनांक........../2021

प्रतिलिपिः आयुक्त, कोशी प्रमंडल, सहरसा को सादर सूचनार्थ प्रेषित।

प्रतिलिपिः प्रधान सचिव, वित्त विभाग, बिहार, पटना को भवदीय अ0स0पत्र सं0को0प्र0--नि0प्र0--01/2019--189 दिनांक 12.01.2021 के क्रम में सादर सूचनार्थ प्रेषित।

(महेन्द्र कुमार, भा0प्र0से0)
जिलाधिकारी, सुपौल।