

कार्यालय नगर पंचायत केसरिया

पत्रांक 404

दिनांक 02-07-19

प्रेषक,

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत केसरिया

सेवा में,

महालेखाकार (लेखा परीक्षा)
बिहार पटना।

विषय:- निरीक्षण प्रतिवेदन सं०- 471/12-13 का साक्ष्य प्रस्तुत करने के संबंध में।

महाशय,

उपर्युक्त विषय के संबंध में कहना है कि वर्ष 2010-11 से 2011-12 अवधि में आपके कार्यालय के अंकेक्षण दल द्वारा अभिलेखों एवं पंजियों से संबंधित आपति निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या- 471/12-13 द्वारा लगायी गई थी। निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या 471/2012-13 का जवाब कार्यालय के द्वारा तैयार कर ली गई है, एवं सशक्त स्थाई समिति की बैठक दिनांक 28.06.2019 के प्रस्ताव संख्या 02 के द्वारा अनुमोदित किया गया है।

अतः भवदीय को प्रतिवेदन सादर सूचनार्थ समर्पित।

अनु०:- निरीक्षण प्रतिवेदन सं० 471/2012-13
कि प्रश्न एवं उत्तर सहित एवं साक्ष्य कि छायाप्रति।

विश्वासभाजन

६०-

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत केसरिया

ज्ञपांक 404 / दिनांक 2.7.19

प्रतिलिपि:- सहायक निदेशक- सह- विशेष सचिव नगर विकास एवं आवास विभाग बिहार,
पटना को सादर सूचनार्थ समर्पित।

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत केसरिया

आज दिनांक 28.6.19 को मुख्य कार्यवाही के लिए नगर पंचायत के मुख्य कार्यवाही अधिकारी की कार्यालय में उपस्थित नगर पंचायत के मुख्य कार्यवाही अधिकारी के द्वारा निम्नलिखित सूची के माध्यम से किया।

28.6.19
 कार्यवाही पराधिकारी
 नगर पंचायत के लिए

- (1) श्री राजनीश कुमार पासुर मुख्य कार्यवाही राजनीश कुमार पासुर
- (2) श्रीमती बाल देवी उप मुख्य कार्यवाही
- (3) श्री मनोद राम वार्ड कार्यवाही श्रीमती राम
- (4) श्री शैलेश कुमार वार्ड कार्यवाही श्रीमती कुमारी
- (5) श्री अक्षय कुमार गाड्ड वार्ड कार्यवाही श्रीमती कुमारी

कैड की कार्यवाही मुख्य कार्यवाही सह पीठासीन पराधिकारी श्री राजनीश कुमार पासुर की अध्यक्षता में हुई जिसमें उपरोक्त सूची के अनुसार विचार विमर्श से पर्याप्त निम्नलिखित प्रकार का निर्णय लिया गया।

प्रस्ताव नं० 1 नगर कैड को पद से मुक्त किया गया समीक्षा-उपस्थापक कैड की सम्पत्ति सर्वसम्मति से की गई।

प्रस्ताव नं० 2 अंडेशन आपत्ति नं० - 471/2012-13 का अनुपालन किया की गई जिसमें अनुमति देते हुए महासंस्था के विचार परना एवं नगर पंचायत के आवास विभाग विचार परना की कार्यवाही की स्वीकृति सर्वसम्मति से की जाती है।

नगर पंचायत के पदाधिकारी
 नगर पंचायत, कलकत्ता

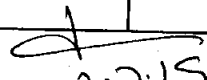
कार्यालय नगर पंचायत केसरिया

लेखा परीक्षा प्रतिवेदन संख्या-471/2012-13 का अनुपालन प्रतिवेदन

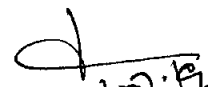
अवधि 2010-11 से 11-12 तक

नगर पंचायत केसरिया में सशक्त स्थायी समिति की बैठक दिनांक 28.06.2019 में प्रस्ताव संख्या 2 द्वारा अनुमोदित।

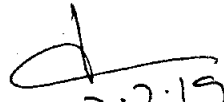
क्रम सं०	आपति का शीर्षक	आपति संछेप में	अनुपालन	अभियुक्ति
1	प्रस्तावना		अनुपालन की आवश्यकता नहीं है।	
2	प्रशासन		अनुपालन की आवश्यकता नहीं है।	
3	लेखा परीक्षा का क्षेत्र		अनुपालन की आवश्यकता नहीं है।	
4	पूर्ववर्ती लेखा परीक्षा का प्रतिवेदन	पूर्ववर्ती लेखा परीक्षा प्रतिवेदनों के लंबित कंडिकाओं का अनुपालन प्रतिवेदन नगर पंचायत बोर्ड से पारित करवाकर कार्यालय को प्रेषित किया जाय।	इस कार्यालय के पत्रांक 328 दिनांक 30.08.12 के माध्यम से पूर्ववर्ती लेखा परीक्षा 244/2011-12 का अनुपालन प्रतिवेदन प्रेषित किया जा चुका है।	
5	प्रमुख लेखा परीक्षा उपलब्धियों	लेखा परीक्षा में उठाये गये बिन्दुओं का आगे कंडिकावार विवरण की सूची	संबंधित कंडिकाओं का अनुपालन आगे की कंडिकाओं में है।	
6	आंतरिक लेखा परीक्षा	बिहार नगरपालिका अधिनियम, 2007 के अन्तर्गत नगर पंचायत के लेखाओं की आंतरिक लेखा परीक्षा के संबंधित दिशानिर्देश तथा नगर परिषद प्रशासन से अनुरोध है कि आंतरिक जाँच प्रक्रिया का पालन नियमित रूप से किया जाय ताकि भविष्य में अनियमितता/त्रुटियों की पुनरावृत्ति न हो।	शत प्रतिशत अनुपालन किया जा रहा है।	
7	आय-व्यय	1. वर्ष अंत में आय-व्यय विवरण नहीं बनाया गया। 2. अंतर का बैंक समाधान विवरण नहीं बनाया गया। 3. पी0एल0खाता पास बुक लेखा परीक्षा में प्रस्तुत नहीं किया गया।	अगले लेखा परीक्षा वर्ष 2012-13 से 2014-15 में लेखा परीक्षा जाँच में लेखा परीक्षा जाँच दल को आपतियों का निराकरण कर दिखाया गया है। जाँच दल द्वारा कोई आपति नहीं की गई।	
8	वार्षिक लेखा तथा बजट प्राक्कलन	नगर पंचायत, केसरिया द्वारा, बिहार नगरपालिका लेखा नियम, 1928 के नियम 82 लेखा 84 के तहत वित्तीय वर्ष 2010-11 तथा 2011-12 तक का प्रत्येक वर्ष के लिए मदवार प्राप्तियों त्रैमासिक व मासिक लेखा तथा बजट प्राक्कलन तैयार करवाने की दिशा में उचित व प्रभावी कदम उठाया जाय।	बिन्दुवार अनुपालन का प्रक्रिया अपनायी जा रही है।	


कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत, केसरिया

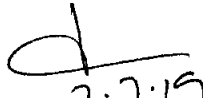
9	लेखाओं का संधारण	बिहार नगरपालिका अधिनियम 2007 की धारा 86 के अनुसार मुख्य नगरपालिका पदाधिकारी नगरपालिका के आय-व्यय संबंधित लेखा तैयार करेगा। उपर्युक्त लेखा परीक्षा आपत्तियों के संबंध में नगर पंचायत द्वारा कोई अताब नहीं दिया गया।	बिन्दुवार अनुपालन का प्रक्रिया अपनायी जा रही है।
10	सरकारी अनुदान	नगर पंचायत द्वारा अनुदान पंजी का संधारण नहीं किया गया था। अतः अनुदान पंजी का उचित रूप से संधारण कर एवं प्राप्त अनुदानों में से किये गए व्यय की उपयोगिता प्रमाणपत्र अगलेलेखा परीक्षा में दिखाया जाय।	जिला कोषागार के निर्देशानुसार आवंटन पंजी संधारित है जिसमें सभी अनुदान की राशि निहित है।
11	कम/नहीं जमा	विविध रसीद द्वारा वसूली गयी राशि का बैंक में जमा देखने के क्रम में पाया गया कि श्री मति मंजू कुमारी, सहायक (संविदा) द्वारा इसे सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया, केसरिया, खाता संख्या 855 में जमा पर्ची द्वारा दिनांक 8.12.12 को जमा किया गया जो लेखा परीक्षा दल को दिखाया गया।	लेखा परीक्षा के दौरान अनुपालित कम जमा मो 273 रु 0 सेन्ट्रल बैंक ऑफ इंडिया के खाता सं 855 में जमा पर्ची द्वारा दिनांक 8.12.12 को जमा किया गया जो लेखा परीक्षा दल को दिखाया गया।
12	सम्पदा पंजी का संधारण नहीं	नगर पंचायत केसरिया द्वारा संपदा पंजी का संधारण नहीं किया गया था जिसके कारण नगर पंचायत की वास्तविक संपत्ति की जानकारी नहीं हो सकी। अतः संपदा पंजी का संधारण कर अगले लेखा परीक्षा में दिखाया जाए।	संपदा पंजी का संधारण कर लिया गया है।
13	शिक्षा एवं स्वास्थ्य उपकार सरकारी खाते में जमा नहीं (0.43)	शहरी स्थानीय निकायों को संपत्ति कर (होलिडिंग टैक्स) के 50% की दर से शिक्षा एवं स्वास्थ्य उपकर वसूलने के लिए प्राधिकृत किया गया है। उपर्युक्त लेखा परीक्षा आपत्तियों के संबंध में नगर पंचायत द्वारा कोई जवाब नहीं दिया गया। अतः शिक्षा एवं स्वास्थ्य उपकर 42730.20 को सरकार के संबंधित शीर्ष में जमा किया जाय।	अनुपालन हेतु कार्रवाई की जा रही है।


कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत, केसरिया

14.	सरकारी भवनों से बकाया करों की वसूली नहीं (0.39 लाख)	होल्डिंग(संपत्ति) कर से संबंधित मांग एवं वसूली पंजी नगर पंचायत निकाय में असंधारित थी। सरकारी भवनों पर 38955.00रु0 बकाया था। भवन कर से संबंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण कर अगले लेखा परीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।	मांग से वसूली पंजी अगले लेखा परीक्षा दाल को प्रस्तुत किया गया। सरकारी भवनों पर बकाया राशि 38955.00 रु0 में आंशिक 5112 .रु0 वसूल किया गया है। शेष राशि वसूली की कार्रवाई की जा रही है। जिसकी छायाप्रति संलग्न	452101 रु 2375
15	संचार(मोबाईल) टावरों का अपंजीकृत रहना एवं 312000 शुल्क बकाया रहना।	बिहार सरकार द्वारा संचार(मोबाईल) टावर एवं संबंधित संरचना पर करों के संबंध में बिहार संचार मीनार एवं संबंधित नियमावली 2012 दिनांक 08.10.12 को अधिसूचित किया गया है। अतः नियम 6(1) 6(2) के अनुसार बकाया राशि मो0 312000/- मोबाईल टावरों से वसूली कर नगर पंचायत निधि में जमा किया जाय।	मोबाईल टावरों पर बकाया राशि वसूली हेतु नोटिस किया जा रहा है। जिसकी छायाप्रति संलग्न	4521024 रु 3675
16.	सैरात बन्दोवस्ती का निबंधन नहीं किये जाने से सरकारी राजस्व की हानि 0.92 लाख	राज्य सरकार के पत्रांक 1920/Re/मुख्य सचिव दिनांक 14.08.2002 तथा I.G. Registration बिहार के पत्रांक 549 दिनांक 15.03.12 के अनुसार नगर पंचायत क्षेत्र..... अतः एकरारनामा नहीं किये जाने के कारणों से अगले लेखा को अवगत कराया जाय। साथ ही कम वसूली की गयी स्टॉम्प शुल्क की राशि 91593/- को वसूल कर सरकार के संबंधित शीर्ष में जमा किया जाय।	जानकारी के अभाव में कम वसूल की गई। अतः इस आपत्ती से मुक्त करने कि कृपा किया जाय।	


 कार्यपालक वेदाधिकारी
 नगर पंचायत केसरिया

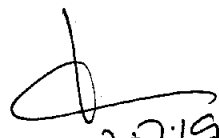
17-	वाहन पंजाव बन्दोवस्ती वर्ष 2011-12 में जमानत राशि जब्त नहीं करने से हानि 1.05 लाख	संचिका के अवलोकन से पता चला कि "मेन रोड केसरिया वाहन पंजाव" के वर्ष 2011-12 के लिए बन्दोवस्ती की आम सूचना दि गई। लेखा परीक्षा आपत्तियों: (1) बन्दोवस्ती के शर्तों को पूरा नहीं करने पर बंदोबस्तदार को उनकी जमानत राशि किस आधार पर वापस किया गया। (2) अतः जमानत की राशि जब्त नहीं करने से हुई हानि 104500.00 की वसूली संबंधित/जिम्मेवार व्यक्तियों से की जाय तथा पुरे प्रकरण की विभागीय जाँच की जाय।	इस कार्यालय को पत्रांक 343 दि० 21.07.2017 के आलोक में मो० 104500.00 का चेक(चेक सं० 905939 दि० 12.12.2017) चेक द्वारा जामा किया गया। जिससे कार्यालय का MR No- 1799 दि० 12.12.17 द्वारा प्राप्ति राशिद दिया गया है।(छायाप्रति संलग्न)	यु० नं० 37 नं० 38
18-	सफाई उपस्करों के कय के अग्रधन राशि जब्त नहीं 0.12 लाख	सफाई उपस्कर से संबंधित संचिका के जाँच में पाया गया कि 12वीं एवं 13वीं वित्त मद से सफाई उपस्कर यथा:- हाइड्रोलिक ट्रेंलर, हाथ वेला, एवं कुड़ादान खरीद हेतु हिन्दुस्तान एवं दैनिक जागरण समाचार पत्र में निविदा सूचना प्रकाशित कि गई। निविदा खोलने के बाद सबसे कम दर प्रायोजित निविदादाता श्री दुर्गा इन्टरप्राइजेज कंकड़बाग, पटना को सफाई उपस्कर आपूर्ति के लिए दिनांक 21.04.2011 को आपूर्ति आदेश दिया गया। परन्तु दुर्गा इन्टरप्राइजेज द्वारा दिनांक 02.05.2011 को सामग्री आपूर्ति से पूर्व चार लाख रू० अग्रिम माँग गया। कार्यपालक पदा० द्वारा Revised Bihar Financial Rule 2005 का हवाला देते हुए वर्णित किया गया कि किसी भी फर्म को राशि की अदायगी आपूर्ति के पश्चात् ही की जायेगी। साथ ही यह भी कहा	आपूर्तिकर्ता को आपूर्ति निर्गत करने के पश्चात् आपूर्तिकर्ता द्वारा अग्रिम राशि का दिनांक दिनांक किया गया निविदा में प्राक्धान नहीं रहने के कारण अग्रिम राशि स्वीकृत नहीं किया गया तथा आपूर्ति आदेश रद्द कर दिया गया आपूर्ति आदेश रद्द के पश्चात् आपूर्तिकर्ता द्वारा रद्द आपूर्ति आदेश के निहित सामग्रियों के विरुद्ध मात्र हाइड्रोलिक टेक्टर का डाला कार्यालय में भेजा गया जिसके कार्यालय द्वारा प्राप्त नहीं किया गया। आपूर्तिकर्ता द्वारा आपने आवेदन दि० 23.01.12 द्वारा अग्रधनी का राशि मो० 12380.00 कि माँग कि गई जिसे आदेशानुसार वापस किया गया है। अतः उक्त आपर्ति से मुक्त करने का कृपा किया जाय।	यु० नं० 39 45 नं० 5


 2.7.19
 कार्यपालक पदाधिकारी
 नगर पंचायत केसरिया

19-	बाधित योजना पर निष्फल व्यय 1.79 लाख	योजना का नाम:- मुख्यमंत्री नगर विकास योजना अन्तर्गत बाबा केसरनाथ मंदिर के निकट 8 सीट शौचालय 2 सीट स्नानघर निर्माण कार्य। इस प्रकार गलत प्रतिवेदन दिए जाने के कारण योजना पर भुगतान की राशि 179463.00 निष्फल हो गयी। अतः निष्फल व्यय हेतु जिम्मेदार/संबंधित व्यक्ति से राशि 179463.00 की वसूली कर नगर पंचायत निधि में जमा किया जाय।	अंकेचन आपत्ति के आलोक में इस कार्यालय के ज्ञापक 341 दि० 21.07.17 से कनिय अभियंता श्री राज कुमार को राशि वसूली हेतु लिखा गया है।	यु० नं०-46
20-	निरस्त			
21.	प्राक्कलन में वर्णित कार्य का कार्यान्वयन नहीं कर अन्य मंदों में कार्य का कार्यान्वयन(0.50 लाख)	योजना का नाम:- प्रखण्ड केसरिया अन्तर्गत नगर पंचायत केसरिया के प्रखण्ड के निकट पोखर में घट, पार्क का निर्माण कार्य के प्राक्कलन में वर्णित कार्य का कार्यान्वयन नहीं कर अन्य मंदों में कार्य के कार्यान्वयन 50,000.00रु० वसूलनीय है। जिसे वसूली कर संबंधित निधि में जमा किया जाए।	अंकेक्षण आपत्ति के आलोक में इस कार्यालय के ज्ञापक 340 दि० 21.07.2017 से कनिय अभियंता श्री राज कुमार को राशि वसूली हेतु पत्र लिखा गया है।	यु० नं० 47
22.	प्राक्कलनों से अधिक मात्रा में कार्य किया जाने के कारण अधिक भुगतान 41 लाख	योजना का नाम:- नगर पंचायत केसरिया अन्तर्गत राम इकबाल ठाकुर के घर से अनुसूचित जाति जाने वाले रास्ता में काली स्थान पी०सी०सी० सड़क निर्माण कार्य में दर्ज मापी पुस्तिका में प्राक्कलन से अधिक मात्रा में कार्य दर्ज किये जाने के कारण अधिक भुगतान मो० 41442.00रु० संवेदक को किया गया है जो वसूलनीय है। जिसे वसूली कर संबंधित शीर्ष में जमा किया जाए।	अंकेक्षण आपत्ति के आलोक में इस कार्यालय के ज्ञापक 342 दि० 21.07.2017 से कनिय अभियंता श्री राज कुमार को अधिक भुगतान हेतु पत्र लिखा गया है।	यु० नं०-48
23.	मुल्यवर्धित कर/आयकर रॉयल्टी की राशि का कम जमा/नही जमा	नगर पंचायत केसरिया की योजना संचिकाओं के जांच के कम में पाया गया कि वर्ष 2010 से 2011 एवं 2011-12 में विभिन्न योजना पर शेष 68680.00रु० मुल्यवर्धित कर 38798.00रु० आयकर एवं 260385.00रु० रॉयल्टी राशि सरकार के संबंधित शीर्ष में जमा किया जाए।	मुल्यवर्धित कर, आयकर एवं रॉयल्टी की राशि को सरकार के संबंधित शीर्ष में जमा करा दिया गया है। चालान की छायाप्रति संलग्न	यु० नं०-49 नं० 5325

कार्यपालक केसरिया
नगर पंचायत केसरिया

24.	दैनिक मजदूरी पर अप्राधिकृत व्यय(7.76 लाख)	बिहार सरकार के पत्र सं० 4 न से 1-103/87-1231/न वि वि० दि० 06.05.1992 एवं समय-समय पर निर्गत अन्य पत्रों द्वारा शहरी स्थानीय निकायों में दैनिक मजदूरी पर रोक लगाई गयी है परन्तु लेखा परीक्षा में लपलब्ध रोकड़ बही के अनुसार नगर पंचायत केसरिया में वर्ष 2010-11 एवं 2011-12 के दौरान पुल 776131.00रु० दैनिक मजदूरी पर व्यय किया गया है	कार्य की अधिवक्ता को देखते हुए नगर पंचायत केसरिया के बोर्ड/सशक्त स्थायी समिति द्वारा दैनिक दर पर मजदुर रखकर कार्य कराने की स्वीकृति प्राप्त है। ससमय कार्य सम्पादित करने हेतु विभाग से वार-वार आदेश प्राप्त होता रहता है। कार्य की महत्ता को देखते हुए दैनिक दर पर मजदुर रखने की विवशता बोर्ड के समक्ष आती रहती है। ऐसी परिस्थितियों में विभाग द्वारा किसी भी प्रकार कार्य मे विलम्ब न हो, इसके लिए प्रेषित किया जाता है, कार्य की महत्ता अधिवक्ता एवं परिस्थितियों को देखते हुए दैनिक दर पर मजदुर रखकर कार्य कराने का आदेश बोर्ड/सशक्त स्थायी समिति से प्राप्त है। कृपा कडिका को विलोपित करने की कृपा की जाए।	
25.	श्रम उपकर की कटौती नहीं (1.36 लाख)	भारत सरकार, श्रम मंत्रालय के सितम्बर 1996 की अधिसूचना शीर्षक 'भवन एवं अन्य सन्निर्माण कर्मकार कल्याण उपकर अधिनियम' 1996 के तदनुसार बिहार सरकार ने असाधारण गजट अधिसूचना संख्या 4/एफ 1-302/2006, श्र० नि० - 865 दिनांक 18.08.2008 द्वारा श्रम उपकर लागु किया। इसके अनुसार सभी सरकारी विभागों को निर्माण की लागत का एक प्रतिशत श्रम उपकर विपत्रों से कटौती कर 'भवन एवं अन्य सन्निर्माण कर्मकार कल्याण बोर्ड' को प्रेषित करने का प्रावधान है। अतः श्रम उपकर राशि 135964. 00रु० की कटौती कर राशि को भवन एवं अन्य सन्निर्माण कर्मकार कल्याण बोर्ड को भेजा जाय तथा भविष्य में कार्यान्वित योजनाओं से श्रम उपकर की कटौती किया जाना सुनिश्चित किया जाये।	प्राक्कलन में प्रावधान के पश्चात 1% लेबर शेष कि राशि कटौती करते हुए संबंधित विभाग में जमा किया जाता है। अंकेक्षण आपत्ति के समय प्राक्कलन में प्रावधान नहीं होने के कारण लेबर शेष कि कटौती नहीं कि गयी है।	


 20.19
 कार्यपालक पदाधिकारी
 नगर पंचायत केसरिया