

कार्यालय, नगर परिषद, मसौढ़ी (पटना)।

पत्रांक /

प्रेषक,

नगर कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, मसौढ़ी (पटना)।

सेवा में,

अंकेक्षण पदाधिकारी,

शहरी स्थानीय लेखा परीक्षण,

प्रधान महालेखाकार (अंकेक्षण) बिहार, पटना।

मसौढ़ी, दिनांक.....

विषय:-

नगर परिषद मसौढ़ी लेखा परीक्षा प्रतिवेदन संख्या-269/2016-17 वित्तीय वर्ष 2014-15 एवं 2015-16 का प्रतिवेदन प्रेषण के संबंध में।

प्रसंग:-
महाशय,

सं० एल० ए०/एस० एस०- /श० स्था० नि०/14587/192 दिनांक-20.09.2016

उपर्युक्त विषयक एवं प्रासंगिक पत्र के संदर्भ में सादर सूचित करना है कि नगर परिषद, मसौढ़ी का अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या-269/2016-17 वित्तीय वर्ष 2014-15 एवं 2015-16 का प्राप्त प्रतिवेदन उत्तर का कंडिकावार प्रतिउत्तर साक्ष्य सहीत भेजी जा रही है। कृपया स्वीकार करने की कृपा की जाए।

विश्वासभाजन,

ह०-

नगर कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, मसौढ़ी (पटना)।

ज्ञापांक..... 174.....

दिनांक 28.02.2018

प्रतिलिपि:- विशेष सचिव, नगर विकास एवं आवास विभाग, बिहार पटना को सूचनार्थ प्रेषित।

अ०-172 पन्ने।

(एक सौ बंदर)

नगर कार्यपालक पदाधिकारी,
नगर परिषद, मसौढ़ी (पटना)।

कायालय, नगर पारषद्, मसौढ़ी (पटना)।

Email ID- npmasaurhi@gmail.com, website: nagarseva.bihar.gov.in/masaurhi

अंकेक्षण / लेखा परीक्षा प्रतिवेदन संख्या-269 / 2016-17 अवधि / वर्ष-2014-15 एवं 2015-16 का आपति अनुपालन प्रतिवेदन

क्रमांक	कड़िका संख्या	आपति	अनुपालन प्रतिवेदन	अभ्युक्ति
1	2	3	4	5
1	भाग-I	प्रस्तावना	द्वितीय वर्ष 2014-15 एवं 2015-16 का अंकेक्षण दिनांक 09.05.2016 से 24.05.2016 तक किया गया। आवश्यकता नहीं	अनुपालन/अंकेक्षण/आपति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति
2	(क, ख, ग)	प्रशासन		
3	3	लेखा परीक्षा का कार्य क्षेत्र :- परिशिष्ट-II पर सूची जो प्रस्तुत नहीं किया गया था।	1. कर्मचारियों से संबंधित E.P.F. संचिका संधारित है। 2. सेवा पुस्तिका एवं नियुक्ति संचिका है। 3. सम्पत्ति पंजी संधारित है। 4. अनुदान पंजी अनुदान प्राप्त पंजी है। 5. ऋण पंजी आवश्यकता नहीं है। 6. मांग एवं वसुली पंजी तैयार है। 7. भवन निर्माण अनुमती लेखा नहीं 8. स्टेशनरी का स्टॉक पंजी है। 9. निर्धारित मांग पंजी तैयार है। 10. वेतन निधारण पंजी वित्त विभाग प्रपत्र में होता। 11. कर निधारण पंजी पुराना है। 12. वाहनों का लॉग बुक है।	अनुपालन/अंकेक्षण/आपति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति
4	4	पूर्ववती लेखा परीक्षा प्रतिवेदन के लंबित कड़िकाओं का अनुपालन (2013-14)	वर्ष 2013-14 का अंकेक्षण आपति संख्या-806/14-15 का अनुपालन कर दिया गया है एवं कार्यालय पत्रांक... दिनांक 28/05/19 द्वारा भेज दिया जा रहा है।	अनुपालन/अंकेक्षण/आपति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति
5	5	लेखा परीक्षा की प्रमुख उपलब्धि	भाग संख्या-2 खंड-ख का बिन्दुवार अनुपालन किया गया है, आगे देखा जा सकता है।	अनुपालन/अंकेक्षण/आपति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति
6	6	वित्तीय संव्यवहार	Cashbook के अनुसार सही पाया गया है। 1. प्रत्येक माह के अन्त में आय-व्यय शीटवार एवं बैंक खाता का विवरणी कैशबुक में अंकित है। छायाप्रति संलग्न। 2. आय-व्यय हेतु प्रत्येक तारीख को	अनुपालन/अंकेक्षण/आपति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति/प्रस्तावना/प्रतिवेदन/वर्ष/दिनांक/अंकेक्षण/आपति/अनुपालन/अभ्युक्ति



		<p>अलग-अलग योग है।</p> <p>3. सामान्य Cassbook में किया गया है। शेष का योग।</p> <p>4. कोषागार के अलावा अन्य पाँच खाता बन्द कर दिया गया है। छायाप्रति संलग्न।</p> <p>i. केनरा बैंक ii. Bank of India iii. C.C. Bank. iv. म0वि0ग्रा0मसौदी v. इलाहाबाद बैंक</p>	
7	7	<p>अन्तर्शेष कुल 12 बैंकों के खाता का योग राशि 128265336.29</p>	<p>छायाप्रति संलग्न केश बुक में अंकित बैंकों का विवरणी पेज पर।</p> <p>सभी बैंक खाता का छायाप्रति बैंक ऑफ इंडिया, इलाहाबाद बैंक, केनरा बैंक, मध्य बिहार ग्रामीण बैंक सहायक रोकड़ पंजी से मिलान किया।</p>
8	8	<p>(क) बजट तैयार करने में 5% से अधिक विचल ससमय बजट नहीं तैयार करना</p> <p>(ख) बजट बनाने में सार्वजनिक सहभागिता नहीं।</p> <p>(ग) बजट की अर्द्धवार्षिक समीक्षा नहीं</p>	<p>नगर विकास एवं आवास विभाग के निर्देशानुसार विहित प्रपत्र में बजट तैयार किया जा रहा है एवं दिये गये सुझाव का अनुपालन किया जा रहा है।</p> <p>अनुपालन किया जा रहा है सार्वजनिक रूप में सुझाव का सूचना प्रकाशन कार्यालय पत्रांक-121, दिनांक 10.02.2015 से किया जाता है। सशक्त स्थाई समिति एवं बोर्ड बैठक से वर्ष 2016-17 का बजट दिनांक 02.02.2016 को पारित किया गया है।</p> <p>सुझाव गये आपति का अनुपाल किया जा रहा है। वर्ष 2016-17 का बजट विभाग को कार्यालय पत्रांक 146, दिनांक 06.02.2016 को भेजा गया।</p>
9	9	<p>कोषागार के अतिरिक्त अन्य खाताओं का परिचालन</p>	<p>अनावश्यक कोषागार के अतिरिक्त 5 (पाँच) खाता को बन्द कर दिया गया है। खाता प्रतिक्रिया- 1. केनरा बैंक, खाता संख्या- 2. म0वि0ग्रा0बैंक, मसौदी खाता सं0- 3. इलाहाबाद बैंक, खाता सं0- 4. बैंक ऑफ इंडिया, खाता सं0- 5. से0 को0 बैंक, खाता सं0-</p>



अंकेक्षण / लेखा परीक्षा प्रतिवेदन संख्या-269 / 2016-17 अवधि / वर्ष-2014-15 एवं 2015-16 का आपति अनुपालन प्रतिवेदन

क्रमांक	कॉडिका संख्या	आपति	अनुपालन प्रतिवेदन	लेखा परीक्षा दल की अनुशंसा
		3	4	5
1	भाग-II खण्ड "क"	शून्य	शून्य	
2	भाग-II खण्ड-ख	"ख" कम/नहीं जमा 1. निलम संजीव रेड्डी (144584) 2. कुमार बलवंत यादव (129463)	श्री नीलम संजीव रेड्डी दिनांक रसीद सं० राशि 16.05.2016 3752 37070 17.05.2016 3754 48063 25.05.2016 3756 50000 27.05.2016 3758 26372 161505 16021 145484.00 कुमार बलवंत यादव दिनांक रसीद सं० राशि 02.03.2016 3728 51948 16.05.2016 3747 8639 16.05.2016 3751 42213 26.05.2016 3757 28296 161505 16333 129463.00 सिद्धेश्वर नारायण सिंह दिनांक रसीद सं० राशि 02.01.2016 3293 37676 25.05.2016 3755 150000 05.07.2016 3776 254482 05.12.2016 5602 1720 31.03.2016 87/15-16 128000 571978.00	श्री नीलम संजीव रेड्डी का अंकेक्षण कर लिया गया है। श्री नीलम संजीव रेड्डी का अंकेक्षण कर लिया गया है। श्री नीलम संजीव रेड्डी का अंकेक्षण कर लिया गया है। श्री नीलम संजीव रेड्डी का अंकेक्षण कर लिया गया है।
3	2	मुद्रांक शुल्क की वसुली नहीं	दिने गये सुझाव के अनुपालन में नगर परिषद क्षेत्र का सैरातो को बन्दोवस्ती से वर्ष 2016-17, 2017-18 एवं 2018-19 में 3 प्रतिशत बन्दोवस्ती का अतिरिक्त मुद्रांक शुल्क की वसुली की जा रही है। एकरारनामा की छायाप्रति संलग्न।	एकरारनामा पर नगर परिषद की जमा अंकेक्षण कर लिया गया है। एकरारनामा पर नगर परिषद की जमा अंकेक्षण कर लिया गया है।

3	मुख्य (भवन) कर की बकाया राशि 125.98 लाख नहीं किया जाना			टैक्स दारोगा द्वारा कुल वसुली बकाया में से 4427090/- रूपये वसुली कर विभिन्न चलान द्वारा जमा किया गया है एवं शेष राशि वसुली के लिए प्रयास नोटिस किया गया है। जमा चलान की छायाप्रति संलग्न।			मुख्य कार्यवाही द्वारा प्राप्त 14 25.98 लाख, बकाया राशि 125.98 लाख शेष राशि नहीं किया जाना।			
4	बकाया दुकान किराया 1.65 लाख			टैक्स दारोगा, नगर परिषद, मसौदी द्वारा बकाये दुकान किराये में से मो 0 96850.00 रूपये का वसुली की गयी है। रसीद एवं जिसे चलाना द्वारा जमा किया गया है। छायाप्रति संलग्न।			नहीं।			
5	सरकारी भवनों पर बकाया राशि 44.89 रूपये			सरकारी भवनों से 4427090.00 रूपये का क्रमांक वसुली किया गया है। विद्युत विभाग के द्वारा विद्युत विपत्र का समायोजना के साथ वसुली की गयी है।			₹ 47,64,891-73,47,73,117 का बकाया राशि 44.89 रूपये का बकाया राशि (अर्ध शेष राशि)			
6	योजना क्रियान्वयन में अनियमितता			1. नगर परिषद में कोई कनिय अभियंता नहीं है। ग्रामीण कार्य विभाग के कनिय अभियंता से कार्य कराया गया है नगर विकास एवं आवास विभाग का पत्रांक....., दिनांक कनीय अभियंता से उन्नय अभिकर्ता नहीं बनाया जा सकता। कनीय अभियंता के अभाव के कारण विशेष परिस्थिति में ऐसा किया गया। 2. अभिकर्ता श्री धनश्याम दास, कनीय अभियंता भाड़ा छोड़कर तैयार किया गया है। 3. प्राक्कलन B.C.D., R.C.D., W.R.D. & R.W.D. Code के दर पर तैयार किया जाता है। 4. Chip दोलाई भाड़ा अलग से दुकानदार द्वारा लिया गया है। 5. सामग्री गुणवत्ता जाँच पर्यटन उड़ाही में नहीं लिया गया है समाग्री का उपयोग नहीं होने के कारण ऐसा किया गया है।			इसका बकाया राशि 44.89 रूपये			
7	योजनाओं के विलम्ब से क्रियान्वयन के बावजूद विलम्ब शुल्क की कटौती नहीं 1.36 लाख।			योजना	प्र 10 राशि	कार्यदेश	कार्य का पूर्ण तिथि	विलम्ब		
				छुई-मुई कन्स्ट्रक्शन		समय	18.06.2015	समय पर		
				सजय कुमार	748100	29.05.2015	4 माह	01.12.2015	समय पर	
				राकेश कुमार	646500	31.08.2015	4 माह	12.01.2016	12 दिन	
				राकेश कुमार	401300	31.08.2015	4 माह	12.01.2016	12 दिन	
				उत्कर्ष दो योजना 22 एवं 47/2015-16 में दिखे गया समय के अन्दर पूर्ण हो गया है। कार्यदेश एवं एम0बी0 की छायाप्रति संलग्न क्रमांक.....						

8	8	संचार (मोबाइल) टावरों का अपजीकृत रहना एवं 11400000 शुल्क बकाया	मोबाइल टावर से 110000.00 एक लाख दस हजार वसुली कर खाता में जमा किया गया छायाप्रति संलग्न। शेष वसुली की कार्रवाई के लिए नोटिस किया गया है।	आदेशों/ सुझावों को भी शामिल किया गया है। दिनांक 02/11/16
9	9	आयकर की कटौती नहीं 1. हाउस होल्ड बिन 2. डस्ट बिन	हाउस होल्ड, Hand Torly, Hand Carts & Wheel works Bin & Mobile Sainition Equipment के द्वारा समय पर आय का जमा किया गया है। इस लिए कार्यालय द्वारा कटौती नहीं किया गया है। उक्त एजेन्सी के द्वारा वार्षिक आयकर जामा किया जाता है।	कॉन्ट्रैक्टर अथॉराइज्ड, रेटि-यौ दिनांक 02/11/16
10	10	फ्रीज, ए0सी0 फर्निचर क्रय में अनियमितता 1. समाचार पत्र में सूचना का प्रकाशन नहीं 2. तुलनात्मक विवरणी पर हस्ताक्षर 3. आयकर की कटौती नहीं 226 ए0सी0 140000-3164 फर्निचर-58800-1329	स्थानिय सूचना कार्यालय पत्रांक 495 दिनांक 18.06.14 से कर ए0सी0 क्रय किया गया। C/S पर हस्ताक्षर कार्यपालक पदाधिकारी का प्राप्त है। पूजा ईन्टर प्राईजेज द्वारा आयाकर जमा किया जाता है। फर्निचर क्रका सूचना कार्यालय पत्रांक 816, दिनांक 31.07.2015 द्वारा प्रकाशित कर न्यू किरण ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स कदमकुर्था, पटना द्वारा आयाकर जमा किया जाता है। C/S पर हस्ताक्षर कार्यपालक पदाधिकारी का प्राप्त है।	आदेशों/ सुझावों को भी शामिल किया गया है। दिनांक 02/11/16
11	11	सेवार्थ की वसुली नहीं किया जाना	हॉल बुकिंग एवं दुकान से वसुली कर 10 प्रतिशत सेवा कर एवं सेवाकर पर 2 प्रतिशत शिक्षा उपस्कर वसुली किया जा रहा है। (1% सेवा कर पर Secondary and Higher Education Case की वसुली किया जा रहा है। रसीद का छायाप्रति संलग्न।	आदेशों/ सुझावों को भी शामिल किया गया है। दिनांक 02/11/16
12	12	राशि का अवरूद्धीकरण 64.82 लाख M.S.D.P.- 106129.00 S.J.S.R.Y.-5783774.00 मणिकक तालाब-329855.00 सांसद निधि- 40496.00	राशि व्यय हो गया है। DAY NULM में नगर विकास एवं आवास विभाग का पत्रांक 1917, दिनांक 08.08.14 के अनुपालन में स्थानांतरण कर दिया जाना है। नगर विकास को वापस कर दिया गया है। चलान संख्या-02/2016-17 दिनांक 7.9.2016 से वापस कर दिया गया है।	आदेशों/ सुझावों को भी शामिल किया गया है। दिनांक 02/11/16

		विधान परिषद-12110 (M.L.C.)	नगर विकास एवं आवास विभाग का पत्रांक 1917, दिनांक 08.08.2014 के निर्देश में DAY NULM योजना में स्थानांतरण कर दिया गया है।	23/08/2019 को निर्देश की संज्ञा में (नगर विकास, आवास विभाग) का पत्रांक 1917/2014
13	13	स्वर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना मद में अवशेष राशि को वापस नहीं किया जाना है।	उपरोक्ता नियंत्रक स्थानिय लेखा निधि अंकेक्षण निदेशालन का पत्रांक 27, दिनांक 12.12.2017 के आलोक क्रमशः 656754.00 रुपये निर्देशानुसार विभाग को जमा किये जाने की कार्यवाही की जा रही है।	23/08/2019 को निर्देश की संज्ञा में (नगर विकास, आवास विभाग) का पत्रांक 1917/2014
14	14	श्रम सेस की राशि सरकार से संबंधित शीर्ष में जा नहीं किया जाना-6.09		23/08/2019 को निर्देश की संज्ञा में (नगर विकास, आवास विभाग) का पत्रांक 1917/2014
	भाग-III			
1	1	स्वीकृत बल से अधिक कार्य बल-कार्यरत	अधिसूचित क्षेत्र का गठन 1976 में हुआ था और स्वीकृत नगर विकास एवं आवास विभाग का पत्रांक-6633, दिनांक 10.10.1977 से कार्यबल-9 है जिसमें 4 चार कार्यरत है। इसके बाद नगर पंचायत एवं वर्तमान में नगर परिषद है। कार्य बल की कमी कार्य के अधिकता एवं आवश्यकता को देखते हुए सविदा पर रखा गया है। Daubal Entry System लागू करने के लिए नगर विकास एवं आवास विभाग से CA को लगाया गया है। कार्य चल रहा है।	23/08/2019 को निर्देश की संज्ञा में (नगर विकास, आवास विभाग) का पत्रांक 1917/2014
	2	द्वि-प्रविष्टि प्रणाली में लेखा का संधारण नहीं किया जाना।		23/08/2019 को निर्देश की संज्ञा में (नगर विकास, आवास विभाग) का पत्रांक 1917/2014

आदेश
23/08/19

नगर कार्यपालक प्रशासिकाएँ
नगर परिषद, बरगोडा (मिडना)

23/08/19
23/08/2019

23/08/19
23/08/2019