कार्यालय नगर निगम, पूर्णियाँ।

पत्रांक ..../

प्रेषक,

नगर आयुक्त,
नगर निगम, पूर्णियाँ।

सेवा में,

वरीय लेखा–परीक्षा अधिकारी,
शहरी स्थानीय निकाय/समाजिक प्रक्षेत्र–1,
स्थानीय लेखा परीक्षा शाखा,
पटना।

AT 06.02.19

पूर्णियाँ, दिनांक ....

विषय :– **अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या–288/17–18, 1769/15–16, 152/10–11, 21/11–12 एवं 450/12–13 का अनुपालन प्रतिवेदन समर्पित करने के संबंध में।**

SO-7 06.2.19

महाशय,

उपर्युक्त विषयक विगत पाँच वित्तीय वर्षो का अंकेक्षण अनुपालन प्रतिवेदन साक्ष्य सहित समर्पित किया जा रहा है।

कृपया स्वीकार करना चाहेगें।

विश्वासभाजन,

ह०-

नगर आयुक्त,
नगर निगम, पूर्णियाँ।

6/2/19

ज्ञापांक 25 **/दिनांक** 04.02.19

प्रतिलिपि :– प्रधान सचिव, नगर विकास एवं आवास विभाग, बिहार, पटना को सादर सूचनार्थ प्रेषित।

4/2/2019

नगर आयुक्त,
नगर निगम, पूर्णियाँ।

C:\Users\KARAN\Desktop\KARANJEET\Letter New

कार्यालय नगर निगम, पूर्णियाँ

अंकेक्षण प्रतिवेदन सं0–288 / 2017–18

भाग–I (प्रस्तावना)

क्रं0 सं0	(कंडिका) पारा सं0	अंकेक्षण आपत्ति	अनुपालन प्रतिवेदन	अभियुक्ति
1	2	3	4	5
1	1	निरीक्षित कार्यालय का नाम	अनुपालन की आवश्यक नहीं।	
2	2	लेखा की अवधि	अनुपालन की आवश्यक नहीं।	
3	3	लेखा परीक्षा का कार्यक्षेत्र	अनुपालन की आवश्यक नहीं।	
4	4	लेखा परीक्षा की तिथि	अनुपालन की आवश्यक नहीं।	
5	5	लेंखापरीक्षा दल के सदस्य	अनुपालन की आवश्यक नहीं।	
6	6	निरीक्षण अधिकारी का नाम	अनुपालन की आवश्यक नहीं।	
7	7	पूर्व निरीक्षण प्रतिवेदन में लंबित कंडिकाओं की वर्तमान स्थिति	अगले अंकेक्षण दल को दिखा दिया जाएगा।	
8	8	क्या कार्यालय प्रधान के साथ विचार विमर्श किया गया था	अनुपालन की आवश्यक नहीं।	
भाग–II (क)				
9	01	13वीं वित्त आयोग से प्राप्त अनुदान का विचलंन कर अनुपयोगी उपकरण के रूप में बड़ा पानी टेंकर (ट्रक माउन्टेड स्टील वाटर टेंक) के क्रय पर निष्फल व्यय राशि रूपये 82.85 लाख	भारत सरकार द्वारा 13वें वित्त की राशि के व्यय हतु निर्धारित दिए गए मापदंड जो नगर विकास एवं आवास विभाग के संकल्प सं0–3253 दिनांक–27.10.14 से संसूचित है, के आलोक में शहरी इलाकों के वैसे क्षेत्रों में आम लोगों के बीच शुद्ध पेयजल (आयरन रहित) की आपूर्त्ति की जानी थी, जहाँ तत्काल स्थायी व्यवस्था किया जाना संभव नहीं था इस संदर्भ में बोर्ड तथा सशक्त स्थायी समिति द्वारा पारित प्रस्ताव के आलोक में ही 13वें वित्त की राशि से तीन बड़े माउन्टेड स्टील वाटर टेंकर की खरीद जनहित को ध्यान में रखते हुए किया गया। इन तीनों का उपयोग शहर में होने वाले शादी एवं श्राद्ध के साथ साथ बैठकों एवं अन्य विशेष आयजनों के अवसर पर भी किया जाता है, जिससे निगम को नियमित रूप से शुल्क के तौर पर राशि भी प्राप्त होती है। ऐसे भी आम लोगों के बीच शुद्ध पेयजल उपलब्ध कराना स्वास्थ्य के दृष्टिकोण से आवश्यक है।	

Municipal Commissioner
Municipal Corporation
PURNEA

क्रं0 सं0	(कंडिका) पारा सं0	अंकेक्षण आपत्ति	अनुपालन प्रतिवेदन	अभियु[redacted]
1	2	3	4	5
		भाग–II (ख)		
10	02	नक्शा स्वीकृति में डेवलपमेन्ट परमिट फीस नहीं लिये जाने के कारण राशि रू0 41.10 लाख की हानि	अंकेक्षण में उधृत दर भूमि विकास के साथ एक से अधिक भवन के निर्माण हो तो परमिट के साथ विकास शुल्क वसूलनीय है।	साक्ष्य [redacted]
11	03	13वीं वित्त आयोग की राशि का प्रशासनिक मद में विचलन 3.50 लाख एवं फागिंग मशीन के क्रय पर व्यय राशि 11.83 लाख	अंकेक्षण टिप्पणी के आलोक में सफाई व्यवस्था मद में नगर निधि से भुगतान कर विचलन का समायोजन कर लिया गया है।	साक्ष्य [redacted]
12	04	आउटसोर्सिंग से करायी गयी सफाई पर व्यय रूपये 77.76 लाख	एन0जी0ओ0 द्वारा वर्ष 2007 से ही सफाई का कार्य कराया जा रहा है। श्रम संसाधन विभाग द्वारा समय–समय पर मजदूरी के दर में वृद्धि के आधार पर ही दर की बढोतरी की गई है। वर्षों अन्तराल के उपरान्त ही श्रम संसाधन विभाग के द्वारा निर्धारित मजदूरी के अनुसार ही दर में बढौतरी की गयी है।	
13	05	वाहन के निबंधन में विलम्ब किए जाने के कारण परिहार्य व्यय रूपये 19689/–	प्रक्रिया के विलम्ब के कारण निबंधन में विलम्ब हुआ तथा राशि भी सरकार के खाता में ही जमा हुआ।	
14	06	आपदा प्रभावित परिवारों को वितरित राशि में पारदर्शिता का अभाव राशि रूपये 1266.44 लाख	आपदा विभाग के निदेशानुसार प्राप्त राशि का वितरण करते हुए उपयोगिता प्रमाण पत्र, जिसका मूल अभिश्रव भी समर्पित कर दिया गया है, जिस पर आपदा विभाग द्वारा भी कोई आपत्ति नहीं उठायी गयी।	
15	07	धृति कर शास्ति (विलंब शुल्क) की कम वसूली/वसूली नहीं राशि रूपये 2.18 लाख	निर्देशित कारवाई कर अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया जाएगा।	
16	08	मोबाईल टावर का बकाया पंजीकरण एवं नवीकरण शुल्क की कुल राशि रूपये 161.71 लाख की वसूली नहीं	माननीय उच्च न्यायालय के निर्णय के आलोक में सरकार द्वारा निर्धारित दर पर वसूली की जा रही है।	साक्ष्य स[redacted]
17	09	बकाया सम्पत्ति कर रूपये 644.34 लाख	बकाया सम्पत्ति कर की वसूली की कार्रवाई की जा रही है।	साक्ष्य स[redacted]
18	10	अपशिष्ट प्रबंधन हेतु भाड़े के वाहन रखने में अनियमितता रूपये 3.16 लाख	कार्य की अधिकता एवं आवश्यकता को ही देखते हुए बाजार दर पर वाहन रखना पड़ा।	
19	11	सेवाकर की वसूली नहीं रूपये 2.45 लाख	इस संबंध में सरकार अथवा अंकेक्षण दल से कोई दिशा निर्देश प्राप्त नहीं रहने के कारण वसूली नहीं की जा सकी।	
20	12	निधियों का अवरोधन रूपये 12.60 लाख	जाँचापरान्त कार्रवाई की जा रही है।	

Municipal Commissioner
Municipal Corporation
PURNEA

क्र0 सं0	(कंडिका) पारा सं0	अंकेक्षण आपत्ति	अनुपालन प्रतिवेदन	अभियुक्ति
1	2	3	4	5
21	13	शिवम जन स्वास्थ्य एवं सर्वांगीण विकास केन्द्र को सफाई कार्य हेतु भुगतान एवं वाहन चालक पारिश्रमिक भुगतान पर आयकर कटौती नहीं किया जाना रू0 1.98 लाख	संस्था द्वारा प्रत्येक वर्ष आयकर का रिटर्न दाखिल किया जाता है। इससे सम्बन्धित साक्ष्य संलग्न किया जा रहा है।	साक्ष्य संलग्न
22	14	बकाया दुकान किराया रूपये 13.69 लाख	नगर निगम द्वारा निर्मित दुकानों के लिए बकाये किराये की वसूली हेतु प्रभावी कार्रवाई करते हुए बड़े बकायेदारों के विरूद्ध नोटिस भी निर्गत किया गया है। नमूने के तौर पर निर्गत किये गये नोटिस की छायाप्रति भी संलग्न किया जा रहा है।	साक्ष्य संलग्न
23	15	अग्रिम का समायोजन लंबित रूपये 64.01 लाख	43.86 लाख रू0 अग्रिम का समायोजन कर लिया गया है, शेष अग्रिम के समायोजन हेतु कार्रवाई की जा रही है।	साक्ष्य संलग्न
24	16	योजना क्रियान्वयन में अनियमितता रू0 1.87505 लाख	(1) चूँकि यह क्षेत्र नगर निगम गठन के पूर्व देहाती क्षेत्र (पंचायत) में था तथा निर्माण स्थल के अगल बगल आदिवासी की आबादी है। प्राक्कलन तैयार करने के समय सड़क की चौडाई 10 फीट था तथा 10 फीट चौडाई का ही प्राक्कलन तैयार किया गया था तथा संवेदक द्वारा सड़क पर 12 फीट X 12 फीट X 2.6 इंच का मिट्टी कार्य कराया गया। मिट्टी कार्य कराने के उपरान्त ईंट सोलिंग के समय आदिवासियों द्वारा सड़क के भूमि को अतिक्रण कर अपने कब्जे में ले लिया। काफी प्रयास करने के उपरान्त भी अतिक्रमण मुक्त नहीं हो पाया। आम नागरिकों की आवश्यक्ता को देखते हुए अतिक्रमण मुक्त भूमि पर 4 से 5 फीट चौडाई में ही ईंटकरण कार्य कराया गया। (2) उक्त स्थल पर सड़क के दोनों तरफ कच्ची सड़क 08 फीट की चौडाई में ही है जिसमें कच्ची होने के कारण सड़क की मिट्टी बरसात में गाडी के आवाजाही के कारण जगह जगह पर गडढे में तबदील हो गया था। आवश्यकतानुसार सड़क मे मिट्टी का कार्य कराया गया तथा आम नागरिकों का दोनो तरफ पक्का दिवार रहने के कारण दिवार से सटा कर ईंट सोलिंग का कार्य किया गया।	
25	17	बिना एम तथा एन प्रपत्र के ढुलाई मद में भुगतान रू0 3.35 लाख	रॉयल्टी की कटौती कर संबंधित कोष में जमा कर दिया गया है।	
26	18	बगैर एम0एन0 प्रपत्र लिये ढुलाई मद में भुगतान रू0 3.17 लाख एवं गणना में त्रुटि के कारण अधिक भुगतान रू0 2788	रॉयल्टी की कटौती कर संबंधित कोष में जमा कर दिया गया है।	साक्ष्य संलग्न

Municipal Commissioner
Municipal Corporation
PURNEA

क्रं0 सं0	(कंडिका) पारा सं0	अंकेक्षण आपत्ति	अनुपालन प्रतिवेदन	अभियुक्ति
1	2	3	4	5
27.	19	सामग्री के क्रय में वित्तीय नियमों का अनुपालन नहीं	मरम्मति हेतु तीन दुकानों से समानों के दर की जानकारी प्राप्त कर निम्न दर वाले दुकान से क्रय कर गाड़ी की मरम्मति करायी गयी।	
		भाग–III (TAN)		
28	1	सामग्री/उपकरण क्रय में बिहार वित्तीय नियमावली का पालन नहीं	सरकार के पत्र के आलोक में अगल बगल के निकाय के स्वीकृत दर पर क्रय किया गया है।	साक्ष्य संलग्न
29	2	आउटसोर्सिंग पर कार्यरत नगर निगम वाहन चालक का पारिश्रमिक भुगतान राशि रू0 21.27 लाख	बढते क्षेत्र एवं आबादी की सुविधा को ध्यान में रखते हुए आउटसोर्सिंग के आधार पर वाहन चालक को रखा गया है तथा पारिश्रमिक का भुगतान किया गया है।	
30	3	सैरातों की बंदोबस्ती/वसूली वर्ष 2015–16	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
31	4	फॉगींग मशीन के लॉगबुक में मच्छर नियंत्रण हेतु प्रयोग किये गये रसायन/दवाई का उपयोग नहीं	अंकेक्षण दल के सुझाव का अक्षरशः अनुपालन किया जा रहा है।	
32	5	वित्तीय विवरण तथा तुलनात्मक विवरणी	31 मार्च की समाप्ति के उपरान्त अप्रैल माह के प्रथम सप्ताह में वित्तीय विवरण तथा तुलनात्मक विवारणी तैयार किया जाता है।	साक्ष्य संलग्न
33	6	बजट प्राक्कलन	बिहार नगरपालिका लेखानियमावली 2014 के प्रावधान का अक्षरशः अनुपालन किया जा रहा है।	
34	7	ट्रैक्टर का माइलेज 1 किमी0/ली0 से भी कम होना	नगर निगम पूर्णियाँ द्वारा ट्रेक्टर में लगे घंटा मीटर के हिसाब से डीजल की आपूत्ति की जाती है। खराब मिटरों की मरम्मति समय–समय पर कराई जाती है।	
35	8	वाहन का माइलेज मीटर खराब होना	सुझाव के आलोक मे मीटर की मरम्मति करा ली गयी है।	
36	9	कूड़ा संग्रह केन्द्र निर्धारित ना होना	स्थल का चयन कर लिया गया है संबंधित विभाग (राजस्व) से अनापत्ति प्रमाण पत्र प्राप्त करना प्रक्रियाधीन है।	
37	10	आवश्यकता से अधिक सामग्री का क्रय किया जाना	1. राशि की प्रतिपूर्त्ति हेतु विभाग से पत्राचार किया गया है। 2. केन्द्र प्रायोजित योजनाओं के सफल संचालन हेतु यथा सबके लिए आवास, व्यक्तिगत शौचालय निर्माण के कार्य लैपटॉप के माध्यम से कार्य हो रहा है।	साक्ष्य संलग्न
38	11	एक से अधिक बैंक खाताओं का संधारण एवं चालू खाता खोले जाने से ब्याज की प्राप्ति नहीं होना	संबंधित खाता बन्द कर दिया गया है।	साक्ष्य संलग्न

04/12/17

Municipal Commissioner
Municipal Corporation
PURNEA

क्र0 सं0	(कंडिका) पारा सं0	अंकेक्षण आपत्ति	अनुपालन प्रतिवेदन	अभियुक्ति
1	2	3	4	5
39	12	क्रय से संबंधित संचिका उपलब्ध नहीं कराया जाना	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
40	13	अप्रस्तुत अभिलेख		
	13 (1)	पुराने निरीक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन प्रतिवेदन	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
	13 (2)	वित्तीय विवरण एवं तुलन पत्र	अगले अंकेक्षण दल कें समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया हैं।	
	13 (3)	वाहन मरम्मति से संबंधित संचिका	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
	13 (4)	आय–व्यय विवरणी	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
	13 (5)	चतुर्थ राज वित्त आयोग, चौदहवीं वित्त आयोग से संबंधित संपूर्ण अभिलेख	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
	13 (6)	13वीं वित्त योजना से सबंधित आंशिक अभिलेख	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
	13 (7)	परिसंपत्ति पंजी, डिपोजिट पंजी	नगर निगम के नाम से एम0एस0 सर्वे में दर्ज भूमि के साथ साथ संरचनात्मक ढ़ांचों यथा दुकान/बाजार से संबंधित, अलग अलग परिसम्पत्ति पंजी के संधारण की प्रक्रिया अंतिम चरण में है।	
	13 (8)	टिन–टिकट से संबंधित संचिका	नगर निगम द्वारा ठेला रिक्शा के परिचालन को नियंत्रित करने के उद्देश्य से एम0आर0 विविध रसीद के माध्यम से निर्धारित शुल्क की नियमित वसूली की जाती है। इससे संबंधित संचिका प्रभारी कर्मी की देख रेख में विधिवत रूप से संधारित है, जिसका कभी भी अवलोकन किया जा सकता है।	
	13 (9)	कोर्ट केस से संबंधित संचिका	कोर्ट केस से संबंधित पंजी कार्यालय में विधिवत रूप से संधारित है। साक्ष्य स्वरूप इसके प्राथमिक पृष्ठों की छायाप्रति भी संलग्न किया जा रहा है।	साक्ष्य संलग्न
	13 (10)	शिकायत पंजी	पंजी संधारित कर दिया गया है।	
	13 (11)	चेक निर्गत पंजी	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत कर दिया गया है।	
	13 (12)	एम0आर0 16801 से 16900 तथा 25201 से 25300	एम0आर0 रसीद संख्या–25201 से 25300 अगले अंकेक्षण दल द्वारा अंकेक्षण कर लिया गया है। संग्रहण कर्त्ता द्वारा रसीद संख्या–16801 से 16900 तक का वसूल की गयी राशि निगम कोष में जमा कर दी गई है तथा वित्त विभाग के अंकेक्षण दल द्वारा देखा जा चुका है, साथ ही महालेखाकार के अंकेक्षण दल द्वारा उपरोक्त रसीद से वसूल कर निगम कोष में जमा किये गये चालान का जाँच कर लिया गया है।	साक्ष्य संलग्न

04/12/19

Municipal Commissioner
Municipal Corporation
PURNEA

क्र0 सं0	(कंडिका) पारा सं0	अंकेक्षण आपत्ति	अनुपालन प्रतिवेदन	अभियुक्ति
1	2	3	4	5
40	13 (13)	बेकार पड़े मशीन से संबंधित संचिका	कोई भी बेकार मशीन नही है।	
	13 (14)	डिजीज कन्ट्रोल से संबंधित संचिका	स्वास्थ्य विभाग से संबंधित है।	
	13 (15)	चोरी गबन दुर्विनियोजन से संबंधित संचिका	नगर निगम में चोरी अथवा गबन का कोई मामला नहीं है।	
	13 (16)	अगले तीन वर्षों में सेवानिवृत्त होने वाले कर्मियों की सूची	अगले तीन वर्षों में अवकाश प्राप्त करने वाले कर्मियों की सूची संलग्न की जा रही है।	साक्ष्य संलग्न
	13 (17)	पिछले 05 वर्षों में नियुक्त/स्थानान्तरण पर नियुक्त होने वाले पदाधिकारियों व कर्मियों की सूची	पिछले पाँच पर्षों के दौरान निगम के पदाधिकारी यानि निगम आयुक्त की सूची संलग्न की जा रही है, जबकि शेष अधीनस्थ कर्मियों के लिए स्थानान्तरण का प्रावधान नहीं है।	
	13 (18)	निम्नलिखित योजना/अभिश्रवों से संबंधित संचिका	अगले अंकेक्षण दल के समक्ष प्रस्तुत किया जा चुका है।	

04/2/19 5/2/19

5/2/2019
नगर आयुक्त
Municipal Commissioner
नगर निगम, पूर्णियाँ
Municipal Corporation
PURNEA