कार्यालय, महालेखाकार (लेखापरीक्षा), बिहार,
सामाजिक प्रक्षेत्र –I स्थानीय लेखापरीक्षा शाखा,
वीरचन्द पटेल मार्ग, पटना - 800001

सं0. एल0ए0/एस0एस0–1/श0स्था0नि0/14401/1534 दिनांक:– 17.02.2014.

सेवा में,

प्रधान सचिव, नगर विकास एवं आवास विभाग,
बिहार सरकार, पटना

महाशय,

नगर पंचायत, घोघरडीहा के वर्ष 2011–12 से 2012–13 के लेखाओं पर आधारित लेखापरीक्षा प्रतिवेदन सं0 286/13–14 आपके सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्रवाई हेतु प्रेषित है। अनुरोध है कि इस लेखापरीक्षा प्रतिवेदन की कंडिकाओं का अनुपालन, लेखापरीक्षा प्रतिवेदन प्राप्ति के 3 माह के अन्दर पूर्ववर्ती लेखा परीक्षा प्रतिवेदनों की लम्बित कंडिकाओं के अनुपालन के साथ अभिप्रमाणित साक्ष्य सहित नगर पंचायत बोर्ड से अनुमोदित कराकर जिला स्तरीय समिति के समीक्षोपरान्त प्रेषित करवाया जाय जिससे लेखा परीक्षा के उद्देश्यों की पूर्ति हो सके।

यह निरीक्षण प्रतिवेदन लेखापरीक्षित इकाई द्वारा समर्पित एवं उपलब्ध करायी गयी सूचनाओं/विवरणों के आधार पर तैयार किया गया है। महालेखाकार (लेखापरीक्षा), बिहार पटना का कार्यालय लेखा परीक्षित इकाई द्वारा किसी भी गलत सूचना देने अथवा सही तथ्य छिपाने की जवाबदेही का दावा नहीं करता है।

संलग्नक: यथोपरि

भवदीय,

वरीय लेखा परीक्षा अधिकारी
शहरी स्थानीय निकाय
सामाजिक प्रक्षेत्र–I
बिहार, पटना

नगर विकास एवं आवास विभाग, बिहार सरकार, पटना
21 FEB 2014

नगर पंचायत, घोघरडीहा

अंकेक्षण प्रतिवेदन सं.– 286/13–14

1. प्रस्तावना

नगर पंचायत, घोघरडीहा के वित्तीय वर्ष 2011–12 तथा 2012–13 के लेखाओं की नमूना जाँच महालेखाकार (लेखापरीक्षा), स्थानीय लेखापरीक्षा शाखा, बिहार, पटना के लेखापरीक्षा दल द्वारा दिनांक 17.06.13 से दिनांक 22.06.13 की अवधि में किया गया।

2. प्रशासन

क्र0सं0	नाम	अवधि
	अध्यक्ष	
1	श्री शंकर झा	01.04.11 से 8.6.12
2	श्री पवन कुमार झा	9.06.12 से 31.03.13
	उपाध्यक्ष	
1	श्रीमती प्रमिला देवी	01.04.11 से 8.6.12
2	श्री प्रमोद कुमार यादव	9.06.12 से 31.03.13
	कार्यपालक पदाधिकारी	
1	श्री संजय कुमार	01.04.11 से 26.9.12
2	श्री विजय कुमार	27.09.12 से 31.03.13

3. लेखापरीक्षा का क्षेत्र

लेखा परीक्षा में उपलब्ध कराये गये तथा नमूना जाँच किए गये अभिलेखों एवं पंजियों की सूची लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के परिशिष्ट– I में तथा वैसे अभिलेख एवं पंजी जो या तो नगर पंचायत द्वारा संधारित नहीं किये गये थे या लेखा परीक्षा में उपलब्ध नहीं कराये गये की सूची लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के परिशिष्ट– II में दी गयी है।

4. पूर्ववर्ती लेखापरीक्षा प्रतिवेदन

पूर्ववर्ती लेखापरीक्षा प्रतिवेदन का निष्पादन नहीं कराया गया। लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में निहित आपत्तियों का अनुपालन नहीं किये जाने से लेखापरीक्षा का उद्देश्य निष्फल हो जाता है। अतएव कार्यपालक पदाधिकारी से अनुरोध है कि लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में सन्निहित कंडिकाओं का अनुपालन सुनिश्चित कराने हेतु अविलम्ब कार्रवाई की जाय तथा अनुपालन प्रतिवेदन तैयार कर निष्पादन हेतु लेखापरीक्षा कार्यालय को भेजा जाए।

5. आंतरिक लेखापरीक्षा

बिहार नगरपालिका लेखा नियमावली – 1928 (नियम 20,64 एवं 73 (क) इत्यादि) में यह उपबंधित है कि आंतरिक जॉच, अध्यक्ष, उपाध्यक्ष, कार्यपालक पदाधिकारी अथवा अन्य जिम्मेवार अधिकारी जिसे प्राधिकृत किया गया हो, के द्वारा किया जायेगा। इस तरह की जॉच की व्यवस्था उचित नियंत्रण अभिलेखों के संधारण अथवा किसी भी संभावित वित्तीय अनियमितता को दूर करने हेतु की गई थी।

किन्तु उक्त जॉच नगर पंचायत अधिकारी द्वारा नहीं की गई। अतः सक्षम पदाधिकारी से अनुरोध है कि नियम के उपबंधों के अनुरूप जॉच की व्यवस्था की जाय।

6. अंकेक्षण की महत्वपूर्ण उपलब्धियॉ

कम सं0	कंडिका सं0	विवरण	राशि लाख में
1	8	तेरहवीं मद से विचलन	15.57
2	9	सोलर लाईट	2.06
3	10	दोहरा भुगतान	0.33
4	11	अनियमित व्यय	0.12
5	12	बकाया दुकान किराया	2.48
6	13	श्रम सेस की राशि जमा नहीं	0.61
7	14	दैनिक मजदूरी पर भुगतान	9.81
8	21	बन्दोबस्ती का मुद्रांक शुल्क की राशि जमा नहीं	0.02

7.संव्यवहार

नगर पंचायत द्वारा संधारित विभिन्न सहायक रोकड़ बहियों के आय– व्यय की स्थिति इस प्रकार है –

पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि :

क्र0 स॰	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	595650	1497376
	i) अनुदान	1009545	598618
	ii) ब्याज	38171	101918
	iii) वापसी	–	387823
2.	वर्ष की प्राप्ति	1047716	1088359
3.	कुल प्राप्ति	1643366	2585735
4.	व्यय – योजना	145990	–

	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	145990	–
6.	अन्तशेष	1497376	2585735

प्रशासनिक भवन निर्माण :

क्र0 स0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	3234269	3357973
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	123704	67343
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	123704	67343
3.	कुल प्राप्ति	3357973	3425316
4.	व्यय – योजना	–	–
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	–	–
6.	अन्तशेष	3357973	3425316

चापाकल गाड़ने हेतु :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	708069	537201
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	29132	10321
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	29132	10321
3.	कुल प्राप्ति	737201	547522
4.	व्यय – योजना	200000	338537

	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	200000	338537
6.	अन्तशेष	537201	208985

ग्यारहवीं वित्त :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	225127	183563
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	12269	3701
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	237396	3701
3.	कुल प्राप्ति	–	187264
4.	व्यय – योजना	53805	–
	व्यय – अन्य	28	–
5.	कुल व्यय	53833	–
6.	अन्तशेष	183563	187264

बारहवीं वित्त :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	983429.80	225365
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	5182	5061
	iii) वापसी	150000	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	155182	5061
3.	कुल प्राप्ति	1138611.80	230426

4.	व्यय – योजना	913247	10724
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	913247	10724
6.	अन्तशेष	225364.80	219702

अंकेक्षण टिप्पणी :

1. रोकड़बही के जॉच के क्रम में पाया गया कि बारहवीं वित की राशि वर्ष 2010–11 में, रू0 150000 का कार्यपालक पदाधिकारी के निर्देशानुसार बी.आर.जी.एफ. मद में विचलन किया गया था। पुनः दिनांक 27.10.11 को उक्त राशि को बारहवीं वित के रोकड़बही में वापस दिखायी गई थी। जिसका इंदराज बैंक पासबुक में नहीं पाया गया।

2. पासबुक एवं रोकड़बही के मिलान के क्रम में देखा गया कि दिनांक 19.3.12 को चेक सं0 22167324669 द्वारा रू0 77996 की राशि का स्थानांतरण किया गया था। जिसका इंदराज रोकड़बही में नहीं किया गया था, उक्त राशि का स्थानांतरण एवं रोकड़बही में इंदराज नहीं होने के कारण से लेखापरीक्षा को अवगत नहीं कराया गया।

तेरहवीं वित्त :

क्र0सं0	**विवरण**	**2011–12**	**2012–13**
1.	आरंभिक शेष	600000	281235
	i) अनुदान	1301678	1874000
	ii) ब्याज	–	–
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	1301678	1874000
3.	कुल प्राप्ति	1901678	2155235
4.	व्यय – योजना	1620167	779953
	व्यय – अन्य	276	–
5.	कुल व्यय	1620443	779953
6.	अन्तशेष	281235	1375282

78

स्वर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	210728	144834
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	5237	2833
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	5237	2833
3.	कुल प्राप्ति	215965	147667
4.	व्यय – योजना	71131	–
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	71131	–
6.	अन्तशेष	144834	147667

विधायक/ सांसद ऐच्छिक कोष :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	14160	14731
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	571	302
	iii) वापसी	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	571	302
3.	कुल प्राप्ति	14731	15033
4.	व्यय – योजना	–	–
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	–	–
6.	अन्तशेष	14731	15033

योजना एवं गैर योजना मद :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	32148	32795
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	647	1385
	iii) वापसी	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	647	1385
3.	कुल प्राप्ति	32795	34180
4.	व्यय – योजना	–	–
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	–	–
6.	अन्तशेष	32795	34180

राष्ट्रीय गंदी बस्ती योजना :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	629295	415600
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	20105	7982
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	20105	7982
3.	कुल प्राप्ति	649400	423582
4.	व्यय – योजना	233800	110149
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	233800	110149
6.	अन्तशेष	415600	313433

व्यवसायिक दुकान निर्माण :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	23784.90	24744
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	959	507
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	959	507
3.	कुल प्राप्ति	24743.90	25251
4.	व्यय – योजना	–	–
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	–	–
6.	अन्तशेष	24743.90	25251

पथों का निर्माण/जीर्णोद्धार :

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	2000000	586220
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	–	–
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	–	–
3.	कुल प्राप्ति	2000000	586220
4.	व्यय – योजना	1413780	–
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	1413780	–
6.	अन्तशेष	586220	586220

१७५

नालों का निर्माण/जीर्णोद्धार मदः

क्र0सं0	विवरण	2011—12	2012—13
1.	आरंभिक शेष	1400000	176656
	i) अनुदान	—	—
	ii) ब्याज	—	—
	iii) अन्य	—	—
2.	वर्ष की प्राप्ति	—	—
3.	कुल प्राप्ति	1400000	176656
4.	व्यय — योजना	1223344	—
	व्यय — अन्य	—	—
5.	कुल व्यय	1223344	—
6.	अन्तशेष	176656	176656

पी0एल0खाता के लिए पृथक रोकड़बही:

क्र0सं0	विवरण	2011—12	2012—13
1.	आरंभिक शेष	4312638	129175
	i) अनुदान	873815	—
	ii) ब्याज	42628	5835
	iii) अन्य	276173	—
2.	वर्ष की प्राप्ति	1192616	5835
3.	कुल प्राप्ति	5505254	135010
4.	व्यय — योजना	1592867	—
	व्यय — स्थानांतरण	3783212	—
5.	कुल व्यय	5376079	—
6.	अन्तशेष	129175	135010

कबीर अंत्येष्टि

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	10536	144082
	i) अनुदान	247000	706500
	ii) ब्याज	1171	1893
	iii) अन्य	–	–
2.	वर्ष की प्राप्ति	248171	708393
3.	कुल प्राप्ति	258707	852475
4.	व्यय – योजना	114500	242000
	व्यय – अन्य	125	–
5.	कुल व्यय	114625	242000
6.	अन्तशेष	144082	610475

निर्वाचन

क्र0सं0	विवरण	2011–12	2012–13
1.	आरंभिक शेष	1657.60	2916.60
	i) अनुदान	–	–
	ii) ब्याज	67	35
	iii) अन्य	1192	12174
2.	वर्ष की प्राप्ति	1259	12209
3.	कुल प्राप्ति	2916.60	15125.60
4.	व्यय – योजना	–	–
	व्यय – अन्य	–	–
5.	कुल व्यय	–	–
6.	अन्तशेष	2916.60	15125.60

समिति कोष

क्र0सं.	विवरण	2011–12	2012–13
1	प्रारम्भिक शेष	560558.80	351865.80
2	प्राप्ति		
I.	वेतन एवं भत्ता	99412	–
II.	पार्षद भत्ता	61800	–
III.	स्वयं स्रोत से आय	441547	399292
IV.	अन्य	751815	5994590
V.	स्थानांतरण	–	161517
VI.	जनगणना	–	167300
VII.	सूद की राशि	–	1578
3	वर्ष की प्राप्ति	1354574	6724277
4	कुल प्राप्ति	1915132.80	7076142.8
5	व्यय		
I.	स्थापना	1371617	2316483
II.	पार्षद भत्ता	22800	60060
III.	जनगणना	168850	–
IV.	अन्य	–	109525
V.	स्थानांतरण	–	1152940
6	कुल व्यय	1563267	3639008
7	अंतशेष(5–7)	351865.80	3437134.8

विभिन्न बैंक खातों के अनुसार 31.03.12 का अंतशेष निम्न है:–

क्र0सं0	बैंक का नाम	खाता सं0	विवरण	शेष
1	इलाहाबाद बैंक	22167472095	चापाकल	229864
2	सेंटल बैंक	2220038064	प्रशासनिक भवन	3425316
3	एस.बी.आई.	30390532730	बी.आर.जी.एफ.	2585735
4	इलाहाबाद बैंक	22167351321	स्वर्ण जयंती	151312.60

122

5	इलाहाबाद बैंक	22167450071	बारहवीं वित्त	257481
6	इलाहाबाद बैंक	22167365367	विधायक/सांसद मद	15581.40
7	इलाहाबाद बैंक	22167365378	योजना एवं गैर योजना	35566.80
8	इलाहाबाद बैंक	22167365334	राष्टीय गंदी बस्ती	342870.20
9	एस.बी.आई.	11462684834	पी.एल. रोकड़बही	135008
10	इलाहाबाद बैंक	22167365356	ग्यारहवीं वित्त	190979
11	इलाहाबाद बैंक	22167365345	व्यवसायिक दुकान	26170.90
12	उत्तर बिहार क्षेत्रीय ग्रामीण बैंक	4021	कबीर अंत्येष्टि	614459
13	इलाहाबाद बैंक	22167353497	समिति कोष	304287.26

बैंक समाधान विवरणी तैयार नहीं की गई थी। इसे अगले लेखापरीक्षा में दिखाया जाय।

भाग–1

8. तेरहवीं मद के मार्गदर्शिका के विरूद्व 15.57 लाख का व्यय

तेरहवीं वित्त से प्राप्त अनुदान का उपयोग निम्न प्रकार से किया जाना थाः–

1. न्यूनतम 50 प्रतिशत आवंटन ठोस अवशिष्ट प्रबंधन के लिए
2. पाइप लाइन द्वारा जल आपूर्ति व्यवस्था
3. प्रकाश व्यवस्था और पेय जल के बिजली बिल के भुगतान
4. रैन बसेरा और वृद्वाश्रम के निर्माण

रोकड़ बही के जॉच में पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अनुदान की राशि का व्यय निम्नलिखित मदों पर किया गया था जो तेरहवीं वित आयोग के मार्गदर्शिका के विरूद्व था।

क्रम संख्या	मद	2011–12	2012–13	कुल
1	दैनिक मजदूर	234728	707863	942591
2	संविदाकर्मी पर व्यय	48000	42000	90000
3	सेक्सन मशीन की खरीददारी	494255	0	494255
4	ट्रैक्टर मरम्मति	0	30090	30090
	कुल–	1620167	779953	1556936

आपत्ति के आलोक में कहा गया कि विचलन की राशि को समायोजित करने का प्रयास किया जायेगा। विचलन की गई राशि की प्रतिपूर्ति की जाय तथा इसे अगले लेखापरीक्षा को दिखाया जाय।

9. सोलर लाईट के अधिष्ठापन पर अनियमित व्यय

नगर पंचायत, घोघरडीहा द्वारा वर्ष 2011–12 के दौरान 20 सोलर लाईट के अधिष्ठापन पर ₹8. 81 लाख का व्यय किया गया था। जिसका विवरण निम्नलिखित है:–

क्र0सं0	वर्ष	सोलर लाईट की सं0	चेक सं0	राशि	सप्लायर	अभियुक्ति
1	2011-12	6	684831/21-4-11	276000	CIP Technology Lalbag, Darbhanga	Vat deduction Rs-10080
2		14	515891/26-9-11	317184	Sri Ganesh Traders, Manigachhi,Darbhanga	Vat deduction Rs-28874
3			515892/29-9-11	250000		
4			033116/24-3-12	38302		
5			Total	881486		

लेखापरीक्षा टिप्पणी

नगर पंचायत बोर्ड द्वारा दिनांक 17.08.10 को 6 सोलर लाईट लगाने का निर्णय लिया गया था जिसके आलोक में दिनांक 20.12.10 को दैनिक जागरण सामाचार पत्र में निविदा प्रकाशित किया गया। निविदा में सोलर लाईट की विशिष्टियाँ तथा शर्तें नहीं दी गयी थी। निविदा के आलोक में कुल 6 कोटेशन प्राप्त हुए जिन पर दिनांक अंकित नहीं थे। तुलनात्मक विवरणी के जाँच में पाया गया कि MK ELECTRONICS & ENGINEERING DARBHANGA का दर ₹42000.00 प्रति सेट था। जबकि आपूर्ति आदेश CIP L TECHNOLOGY LALBAG DARBHANGA को दिया गया था जिसका दर ₹47680.00 प्रति सेट था। चूँकि निविदा में विशिष्टियाँ एवं शर्तों का उल्लेख नहीं था, अतः न्यूनतम दर वाले आपूतिकर्त्ता को आपूर्ति आदेश दिया जाना चाहिए था। परन्तु नगर पंचायत द्वारा ₹5680. 00(47680–42000) प्रतिसेट की दर से ₹34080.00(5680x6) अधिक व्यय किया गया था।

(2) पुनः दिनांक 11.07.11 को 14 सोलर लाईट लगाने हेतु निविदा आमंत्रित की गयी जिसमें सोलर लाईट की विशिष्टियाँ तथा शर्तें नहीं दी गयी थी। तुलनात्मक विवरणी के अवलोकन में पाया गया कि न्यूनतम दर ₹32992.00 प्रति सेट S.P TRADING & CONSULTANT SAKHSHI,JHARKHAND का था जबकि आपूर्ति आदेश SRI GANESH TRADERS NEHRA, MANIGACHI, DARBHANGA को दिया गया था जिसका दर ₹45312.00 प्रति सेट था। इस प्रकार पुनः न्यूनतम

170

दर वाले निविदादात्ता का चयन नहीं किया गया तथा ₹12320.00(45312–32992) प्रति सेट की दर से 17280.00(14X12320) का अधिक व्यय किया गया।

(3) दोनों सफल निविदादाताओं CIPL TECHNOLOGY LALBAG DARBHANGA तथा SRI GANESH TRADERS NEHRA, MANIGACHI, DARBHANGA से किये गये एकरारनामा दिनांक 26.3.11 तथा 04.09.11 के अनुसार क्रमशः तीन साल तथा एक साल का वारंटी का प्रावधान था। SRI GANESH TRADERS NEHRA, MANIGACHI, DARBHANGA ने यह भी एकरारनामा किया था कि लाईट में किसी प्रकार की गड़बड़ी होने पर उसका मिस्त्री आकर मरम्मत करेगा। दिनांक 26.11.12 को सशक्त स्थायी समिति की बैठक में निर्णय लिया गया कि पूर्व में लगाये गए सोलर लाईट में लगभग 75% खराब है जिसकी मरम्मती लोकल मिस्त्री से करायी जाये जिसके लिए ₹5000.00 का अग्रिम देने का प्रस्ताव भी दिया गया था। चूँकि, CIPL TECHNOLOGY LALBAG DARBHANGA का वारंटी 2014 तक वैध है जबकि SRI GANESH TRADERS NEHRA, MANIGACHI, DARBHANGA द्वारा किसी प्रकार की गड़बड़ी होने पर उसके मिस्त्री द्वारा मरम्मती का एकरारनामा किया गया था। इससे स्पष्ट है कि अवमानक सामग्री का क्रय किया गया था।

(4) एकरारनामा के अनुसार दोनों आपूतिकर्त्ताओं को सभी 20 सोलर लाईटों में एक्साईड का बैटरी लगाना था। बैटरी का वारंटी कार्ड लेखापरीक्षा में प्रस्तुत नहीं किया गया। इसे अगले लेखापरीक्षा में स्पष्ट किया जाय।

(5) आपूत्तिकर्त्ताओं से काटी गई वैट की राशि ₹38954.00 वाणिज्यकर विभाग को स्थानांतरित किये जाने से संबंधित प्रमाण लेखापरीक्षा में प्रस्तुत नहीं किया गया। इसे अगले लेखापरीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।

उपरोक्त तथ्यों से स्पष्ट है कि नगर पंचायत द्वारा निविदा प्रक्रिया ठीक से नहीं करने के कारण ₹206560 का अधिक व्यय किया गया था।

आपत्ति के आलोक में बताया गया कि अग्रधन की राशि जमा नहीं करने के कारण उपर वर्णित न्यूनतम निविदा वाले व्यक्तियों को कार्य का आवंटन नहीं किया गया। जबाव मान्य नहीं है क्योंकि कोई शर्त्ते नहीं थी। अतः, अधिक भुगतान की गई राशि ₹206560 को वसूली हेतु सुझाई जाती है।

10. दोहरा भुगतान

13वीं वित्त आयोग से संबंधित अभिश्रवों के जॉच में पाया गया कि श्री परितोष मल्लिक ट्रैक्टर चालक को मानदेय के रूप में 3000 रूपये प्रतिमाह के दर पर भुगतान किया गया था। दैनिक मजदूरी पर कार्यरत मजदूरों के मास्टर रौल के जॉच में पाया गया कि श्री परितोष मल्लिक, ट्रैक्टर चालक को दैनिक मजदूर के रूप में भी भुगतान किया गया था। विवरण निम्नलिखित है:—

कम सं0	मास्टर रौल में परितोष मल्लिक की कार्यावधि	भुगतान		ट्रैक्टर चालक के रूप में परितोष मल्लिक के कार्यावधि	भुगतान	
		अभिश्रव सं0	राशि		अभिश्रव सं0	राशि
1	1.8.11 से 31.8.11	19	3213	अगस्त	—	3000
2	1.9.11 से 30.9.11	19	3094	सितम्बर	—	3000
3	1.10.11 से 31.10.11	—	3213	अक्टूबर	—	3000
4	1.11.11 से 30.11.11	—	3094	नवम्बर	—	3000
5	1.12.11 से 31.12.11	—	3213	दिसम्बर	—	3000
6	1.1.12 से 31.1.12	—	3375	जनवरी	—	3000
7	1.2.12 से 29.2.12	—	3125	फरवरी	—	3000
8	1.3.12 से 31.3.12	—	3375	मार्च	—	3000
9	1.4.12 से 30.3.12	—	3250	अप्रैल	—	3000
10	1.5.12 से 31.5.12	—	4075	मई	—	3000
11	1.6.12 से 30.6.12	—	4530	जून	—	3000
	कुल		37557	कुल		33000

इस प्रकार श्री परितोष मल्लिक, ट्रैक्टर डाईवर को फर्जी तरीके से मास्टर रौल में सफाई मजदूर के रूप में रू0 37557 का भुगतान किया गया था। आपत्ति के आलोक में बताया गया कि मास्टर रौल में उल्लेखित परतोष मल्लिक एवं चालक परतोष मल्लिक दो भिन्न व्यक्ति है। फलतः भुगतान किया गया है। कोई दोहरी भुगतान नहीं की गई है। जबाब मान्य नहीं है क्योंकि दोनों में पिता का नाम समान है, जो एक ही व्यक्ति के होने की पुष्टि करता है। अतः राशि रू0 33000 को जिम्मेवार व्यक्तियों से वसूल कर नगर पंचायत निधि में जमा किया जाय।

11. अनियमित भुगतान

रोकड़बही के जॉच के कम में पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा बी.आर.जी.एफ. मद से एम्बुलेन्स की खरीद 13.1.11 को ₹293088 में की गई थी। जॉच के कम में पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा एम्बुलेन्स का कोई लॉग बुक संधारण नहीं किया गया था। जिससे यह पता नहीं लगाया जा सका कि एम्बुलेन्स को कहॉ – कहॉ चलाया गया।

एम्बुलेन्स चलाने हेतु एक डाइवर श्री अशोक कुमार झा को 4000 रू0 प्रति माह की दर से मानदेय के आधार पर रखा गया। ड्राइवर से एम्बुलेन्स के बारे में पूछने पर यह बताया गया कि एम्बुलेन्स दिसम्बर 2012 से खराब पड़ा है। रोकड़बही के जॉच में पाया गया कि समिति कोष से ड्राइवर को अभी तक 12000 का भुगतान किया गया जिसका विवरण इस प्रकार है:–

कम सं0	अभिश्रव सं0	दिनांक	भुगतान राशि
1	85	9.1.13	4000
2	24	19.2.13	4000
3	29	21.3.13	4000
		कुल–12000	

इस तरह दिसम्बर 2012 से संबंधित ड्राइवर पर किया गया खर्च निष्फल है। आपत्ति के आलोक में कहा गया कि एम्बुलेन्स की मरम्मती शीघ्र कराई जा रही है। जबाब असंतोषप्रद है। अतः खर्च की गयी राशि रू0 12000 भुगतान के लिए उत्तरदायी व्यक्तियों से वसूली योग्य है।

12. बकाया दुकान किराया की राशि रू0 2.47 लाख

नगर पंचायत द्वारा उपलब्ध कराये गये बकाया दुकान किराया विवरणी के अनुसार 31 मार्च, 2013 तक कुल रू0 246800 विभिन्न दुकानदारों पर बकाया था। (विस्तृत विवरण संलग्न)

क्रम सं0	मार्केट का नाम	31.03.13 तक कुल बकाया राशि (रू0)
1	नगर पं0 कार्यालय प्रांगण समीप	10000
2	नगर पं0 कार्यालय समीप भवन	4250
3	नगर पं0 कार्यालय के नीचे भवन	20400
4	पूर्व प्रखण्ड कार्यालय के सामने	69750
5	पूर्व प्रखण्ड कार्यालय के सामने नवनिर्मित	38400
6	पूर्व प्रखण्ड कार्यालय के दक्षिण भवन	46400
7	आई0टी0आई0 के सामने भवन	58400
		कुल–247600

आपत्ति के आलोक में कहा गया कि बकाया राशि की वसूली के लिए शीघ्र कदम उठाया जायेगा। अतः उपरोक्त बकाया राशि की वसूली संबंधित व्यक्तियों से कर नगर पंचायत कोष में जमा किया जाए एवं जमा से संबंधित साक्ष्य/दस्तावेज अगले लेखापरीक्षा में जॉच हेतु प्रस्तुत किया जाये।

13. निर्माण श्रमिकों के कल्याणार्थ श्रम सेस की कटौती नहीं किया जाना:– 0.60 लाख

प्रधान सचिव, श्रम संसाधन विभाग के अर्द्ध सरकारी पत्र संख्या– बी0सी0डब्ल्यू0सी0 01/2008 द्वारा सभी विभागों को निर्गत सूचनानुसार वर्ष 2007–08 से कार्य विभागों द्वारा ली गई योजनाओं से कुल

लागत का 1% श्रम सेस के रूप में बिहार भवन एवं अन्य सन्निर्माण कर्मकार कल्याण बोर्ड में जमा करना था।

पुनः श्रमायुक्त– सह– अध्यक्ष, बिहार भवन एवं अन्य सन्निर्माण कर्मकार कल्याण बोर्ड द्वारा सभी नगर आयुक्त, नगर निगम एवं अन्य शहरी स्थानीय निकायों को प्रेषित पत्र सं0– सी0 01/2009, श्र0सं0 3714, पटना दिनांक 15.09.10 द्वारा निर्देशित किया गया कि सभी निर्माण कार्य जिसका तात्पर्य भवन, सड़क, नाली, पुल, पुलिया निर्माण आदि एवं इसके अधीन रिहायशी भवन निर्माण जिसकी लागत 10 लाख से अधिक है का कुल संबन्धित लेखा वर्ष में किए गये निर्माण लागत का 1% श्रम सेस काटकर भुगतान किया जाना है। रिहायशी मकानों के नक्शा स्वीकृति के समय ही सेस की राशि वसूल की जानी थी। सेस वसूली नहीं करने की दशा में दण्ड स्वरूप 2% प्रतिमाह दण्ड का प्रावधान था।

नगर पंचायत के लेखाओं के नमूना जॉच के कम में ज्ञात हुआ कि लेखा परीक्षा अवधि में निर्माण कार्यो पर किए गये अभिकर्ताओं के भुगतान में 1% सेस की कटौती नही की गयी थी।

निर्माण कार्यों हेतु संवेदकों को भुगतान की गई राशि का विवरण निम्न प्रकार है। (परिशिष्ट– III)

कम संख्या	**अनुदान विशेष का नाम**	**2011–2012 एवं 2012–2013**
1	चतुर्थ राज्य वित्त आयोग	2095000
2	बी.आर.जी.एफं	159100
3	राष्ट्रीय गंदी बस्ती योजना तथा ग्यारहवीं और बारहवीं वित्त	1195655
4	समिति कोष	175770
5	नालों एवं पथों का निर्माण/जीर्णोद्धार	2535910
6	कुल	6161435
7	श्रम सेस की राशि/ 1%	61614
8	कटौती की गई राशि	0
9	अवशेष राशि	61614

इस प्रकार कुल व्यय का 1 प्रतिशत की दर से अवशेष श्रम सेस की राशि रू0 61614 नहीं काटी गई थी।

आपत्ति के आलोक में कहा गया कि जानकारी के अभाव में कटौती नहीं की गई। आगे से कटौती की जायेगी। जबाब संतोषजनक नहीं है, इसलिए राशि 61614 को वसूली हेतु सुझाई जाती है।

166

भाग–2

14. दैनिक मजदूरों का अनियमित भुगतान (रू0 9.81 लाख)

नगर विकास विभाग के पत्रांक 1986/25.06.01 एवं समय– समय पर जारी किये गये दिशानिर्देशों के अनुसार दैनिक मजदूरी की बहाली पर रोक है परन्तु इस नियम का उल्लंघन करते हुए नगर पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2011–12 एवं 2012–13 तक कुल रू0 981216 की राशि का भुगतान दैनिक मजदूरी पर किया गया था। (जिसका विवरण परिशि – IV में दिया गया है)

आपत्ति के आलोक में बताया गया कि इस प्रणाली पर शीध्र ही रोक लगा दी जायेगी। जबाब संतोषप्रद नहीं है, अतः राशि 981216 को अंकेक्षण आपत्ति के अधीन रखी जाती है।

15. बजट नहीं बनाया जाना

बिहार नगर पालिका अधिनियम– 2007 की धारा– 82 के अनुसार प्रत्येक वर्ष 15 फरवरी अथवा तत्पश्चात यथाशीघ्र बजट प्राक्कलन नगरपालिका के समक्ष पेश किया जायेगा जिसे धारा 84 के अनुसार प्रत्येक वर्ष 15 मार्च तक आवश्यक परिवर्तन के साथ राज्य सरकार को पेश किया जाएगा। राज्य सरकार 31 मार्च तक आर्थिक सहायता से संबद्ध उपबंधों में परिवर्तन के साथ अथवा बिना परिवर्तन के बजट प्राक्कलन को लौटा देगी। नगर पंचायत द्वारा बजट तैयार नहीं किया गया था।

बिहार नगर पालिका अधिनियम– 2007 की धारा– 75 के अनुसार कोई भी खर्च बजट में प्रस्तावित किए बिना नहीं किया जा सकता है। अतः नगर पंचायत द्वारा किया गया सारा खर्च अप्राधिकृत है। आपत्ति के आलोक में कहा गया कि कर्मियों के अभाव के कारण बजट तैयार नहीं किया जा सका,तथा आगे से इसका ध्यान रखा जायेगा।

16. सरकारी अनुदान

वर्ष 2011–12 और 2012–13 हेतु अनुदान पंजी का संधारण नहीं किया गया था। फलस्वरूप लेखापरीक्षा अवधि के प्रारंभ में अव्यवहृत अनुदान वर्ष में प्राप्ति एवं उपयोग तथा दिनांक 31.3.13 को अव्यवहृत अनुदान की राशि सुनिश्चित नहीं की जा सकी। नगर पंचायत द्वारा संधारित रोकड़ बहियों के अनुसार अनुदान ₹6610279 प्राप्त हुआ था जिसकी विवरणी परिशिष्ट– V पर दर्शाया गया है। अनुदान पंजी का संधारण कर अगले लेखापरीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।

17. अव्यवहृत अनुदान राशि रू0 8.13 लाख

रोकड़ बहियों के जॉच के क्रम में पाया गया कि 6 योजनाओं की अनुदान की अवशेष राशि 8. वर्षो से लंबित पड़ी है। जिसका विवरण निम्न प्रकार हैः–

क्रम संख्या	मद का नाम	31.03.13 का रोकड़बही का शेष
1	चापाकल	208985
2	स्वर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना	147667
3	बारहवीं वित	219702
4	विधायक/ सांसद ऐच्छिक कोष	15033
5	योजना एवं गैर योजना	34180
6	ग्यारहवीं वित	187264
	कुल	812831

उक्त योजनाओं में शेष राशि वर्षो से लंबित पड़ी है, आपत्ति के आलोक में कहा गया कि इस संबंध में सरकार से निदेश प्राप्त कर उचित कदम उठाया जायेगा।

18. प्रशासनिक भवन की राशि का अवरूद्धिकरण

रोकड़बही के जॉच में पाया गया है कि प्रशासनिक भवन निर्माण के लिए सरकार से रू. 3425316 नगर पंचायत को दिनांक 11.04.07 को प्राप्त हुआ था जिसे अभी तक अवरूद्ध रखा गया है, इस राशि को यथाशीघ्र व्यवहार में लाया जाय या स्वीकृति दाता को कुल राशि रू0 3425316 वापस कर दिया जाय।

आपत्ति के आलोक में बताया गया कि जमीन उपलब्ध हो गई है भवन निर्माण का कार्य शीघ्र ही शुरू किया जायेगा।

19. होल्डिंग कर का निर्धारण नहीं

नगरपालिकाओं के आय का मुख्य स्रोत होल्डिंग कर है। बिहार नगरपालिका अधिनियम– 2007 की धारा– 127 में होल्डिंग कर निर्धारण किये जाने का प्रावधान है। परन्तु नगर पंचायत, घोघरडीहा के स्थापना वर्ष 1985 से ही करों का निर्धारण नहीं किया गया है। इस संबंध में पूर्ववर्ती अंकेक्षण प्रतिवेदनों में भी आपत्ति किया गया था। इसके बाबजूद नगर पंचायत, घोघरडीहा द्वारा करों का निर्धारण नहीं किया गया। फलस्वरूप नगर पंचायत को वर्षो से राजस्व की प्राप्ति से वंचित रहा है। आपत्ति के आलोक में बताया गया कि होल्डिंग कर के निर्धारण की प्रकिया चल रही है।

20. बन्दोबस्ती

लेखापरीक्षा में प्रस्तुत बंदोबस्ती संचिका वाहन शुल्क के नमूना जॉच में पाया गया कि उक्त वर्ष की वाहन शुल्क बंदोबस्ती की श्री कपिलदेव प्रसाद यादव को ₹70250 में दी गई थी जिनके द्वारा कुल रू0 35500 जमा किया गया था जिसका विवरण निम्न प्रकार था:–

कम सं0	विविध रसीद संख्या	दिनांक	राशि(रू0)
1	2878	19.7.12	4500
2	2879	20.7.12	31000
		कुल–35500	

अतः कपिलदेव प्रसाद यादव द्वारा कुल 35500 जमा किया गया था शेष राशि का जमा (34750) संचिका में नहीं पाया गया। आपत्ति के आलोक में बताया गया कि राशि जमा करा दी गई है। इसका कोई भी प्रमाण लेखापरीक्षा में प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः उक्त राशि की जमा से संबंधित साक्ष्य/दस्तावेज की सत्यापित प्रति महालेखाकार कार्यालय, बिहार को उपलब्ध कराया जाये एवं इसे अगले अंकेक्षण में जॉच हेतु प्रस्तुत करें।

(क) संचिका के नमूना जॉच में यह भी देखा गया कि वर्ष 2008–09 में पशुवध शाला का बंदोबस्ती 45 रूपये प्रतिदिन की दर से दिया गया था परन्तु नगर पंचायत द्वारा वर्ष 2011–12 एवं 2012–13 में पशुवध शाला का बंदोबस्ती नहीं किया गया था और न ही बंदोबस्ती हेतु नगर पंचायत द्वारा कोई प्रयास किया गया। वर्ष 2011–12 एवं 2012–13 में पशुवध शाला का बंदोबस्ती नही किये जाने से नगर पंचायत को रू0 32850 की हानि हुई। आपत्ति के आलोक में कहा गया कि पशुवध शाला हमारे क्षेत्र में नहीं है। यदि यह पशु वधशाला नगर पंचायत के अन्तर्गत नहीं है तो वर्ष 2008–09 में इसकी बंदोबस्ती किस आधार पर की गई। इस प्रकरण की जॉच नगर पंचायत प्राधिकारी द्वारा किया जाये एवं इसके फलाफल से इस कार्यालय को अवगत कराया जाय।

21. बंदोबस्ती की राशि पर 3% की दर से देय मुद्रांक शुल्क की वसूली नहीं (0.02 लाख)

मुख्य सचिव, बिहार सरकार के पत्रांक 1290/नि0 मु0 स0 दिनांक 14.08.02 एवं सचिव सह निबंधन महानिरीक्षक, बिहार, पटना के पत्रांक 549 दिनांक 15.03.2005 के अनुसार बस पड़ाव, हाट बाजार, घाट, जलकर, मेला स्थल, बालू घाट, दुकान, होल्डिंग, मार्केटिंग सेट्टसे इत्यादि की बंदोबस्ती यदि एक वर्ष या इससे कम की अवधि के लिए की जाती है तो बंदोबस्ती करने से पूर्व बंदोबस्ती की राशि पर 3% की दर से देय मुद्रांक शुल्क के रूप में बंदोबस्ती करने वालों से लेकर उसी पर बंदोबस्ती की शर्त्ते लिखकर निर्गत की जानी चाहिए। यदि बंदोबस्ती की राशि एक वर्ष से अधिक हो तो उसका निबंधन कार्यालय में निबंधन कराना आवश्यक एवं अनिवार्य है। वैसी स्थिति में निबंधन पदाधिकारी से सम्पर्क कर आवश्यक मुद्रांक शुल्क एवं अन्य निबंधन शुल्क की जानकारी प्राप्त कर बंदोबस्ती दस्तावेजों का निबंधन कराया जाना है।

संचिकाओं के अवलोकन से ज्ञात हुआ कि वर्ष 2012–13 में निम्नलिखित सैरातों की बंदोबस्ती की गयीः–

क्र0सं0	बंदोबस्ती का नाम	बंदोबस्तधारी का नाम श्री	बंदोबस्ती की राशि(रू0)	3% मुद्रांक शुल्क
1	वाहन सेवा शुल्क	कपिलदेव प्रसाद यादव	70250	2107
			कुल–	2107

इस प्रकार 3% मुद्रांक शुल्क की वसूली बंदोबस्तधारियों से नहीं किए जाने के फलस्वरूप कुल रू0 2107 सरकारी राजस्व की हानि हुई। आपत्ति के आलोक में कहा गया कि जानकारी के अभाव में मुद्रांक शुल्क की कटौती नहीं की गयी है आगे से कटौती का ध्यान रखा जायेगा। जबाब मान्य नहीं है। अतः राशि रू0 2107 वसूली हेतु सुझाई जाती है।

22. अग्रिम (रू0 8.22 लाख)

लेखापाल की रोकड़बही के जॉच के क्रम में पाया गया कि कार्यालय कर्मी को अग्रिम दिया गया था, लेकिन अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया गया था। लेखापाल की रोकड़बही के अनुसार कुल अग्रिम 821770 था। (विवरणी संलग्न) VI

आपत्ति के आलोक में बताया गया है कि अग्रिम का समायोजन, अभिश्रव एवं वेतन भुगतान से कर ली गई है। भविष्य में अग्रिम पंजी का संधारण कर अग्रिम का भुगतान किया जायेगा। अग्रिम का समायोजन अभिश्रव लेखापरीक्षा में नही दिखाया गया था। अतः इसे अगले लेखापरीक्षा में दिखाया जाय।

23. विविध रसीद से वसूल राशि (रू0 3.49 लाख) नगर पंचायत निधि में जमा नहीं

विविध रसीदों को लेखापाल के रोकड़बही से मिलान के क्रम में पाया गया कि विविध रसीदों के द्वारा वसूल की गई राशि नगर पंचायत निधि में जमा नहीं किया गया था, जिसका विवरण निम्न हैः–

कम सं0	रसीद सं0	रसीद प्राप्तकर्त्ता का नाम श्री	दिनांक	वसूल राशि	जमा	नहीं जमा
1	2494–2500	महेशकान्त झा	1.10.12 से 12.11.12	13000	NIL	13000
2	2682–2700	महेशकान्त झा	6.10.12 से 10.12.12	17500	NIL	17500
3	3053–3055	महेशकान्त झा	10.12.12 से 11.12.12	1520	NIL	1520
4	3301–3347	महेशकान्त झा	7.5.13 से 13.6.13	143630	NIL	143630
5	2901–2991	महेशकान्त झा	16.4.12 से 22.9.12	14701	NIL	14701

6	3101–3200	महेशकान्त झा	12.12.12 से 7.5.13	156909	NIL	156909
7	3201–3249	मनोज कुमार	20.3.13 से 13.6.13	175025	174135	890
8	3071	मनोज कुमार		600	NIL	600
9	3095–3100	मनोज कुमार	6.3.13 से 13.3.13	420	NIL	420
						कुल–349170

राशि 600 रू0 रसीद संख्या 3071 के आलोक में दिनांक 21.1.13 को जमा किया गया था। परन्तु इसके समर्थन में प्रस्तुत कुंजी दस्तावेज जमा की पुष्टि के लिए सार्थक नहीं है। नगर पंचायत, घोघरडीहा के कार्यपालक पदाधिकारी द्वारा प्रेषित अनुपालन प्रतिवेदन (पत्रांक 306) में कंडिका के क्र.सं. 7 की राशि 890 एवं क्र.सं. 9 की राशि 420 के जमा किए जाने की बात कही गई है, तथा जमा के समर्थन में सत्यापित दस्तावेज उपलब्ध कराया गया है। अतः जमा की राशि (600 + 890 + 420) =1910 के जमा से संबंधित दस्तावेज जॉच हेतु अगले अंकेक्षण में उपलब्ध कराया जाए तथा शेष राशि (349170 – 1910) = 347260 वसूली हेतु सुझाई जाती है।

24. संचार (मोबाइल) टावरों पर रू0 4.97 लाख शुल्क बकाया

बिहार सरकार द्वारा संचार (मोबाईल) टावर एवं संबंधित संरचना पर करों के संबंध में बिहार संचार मीनार एवं संबंधित संरचना नियमावली, 2012 दिनांक 08.10.2012 को अधिसूचित किया गया है।

उपर्युक्त नियमावली के नियम 6(1) के अनुसार नगर पंचायत में पंजीकरण वर्ष रू0 30,000/ प्रतिटावर एवं नवीकरण शुल्क रू0 8,000/ प्रतिवर्ष प्रतिटावर निर्धारित किया गया है।

नियम 6(2) के अनुसार, उपर्युक्त नियमावली के प्रभावी होने के पूर्व के स्थापित मोबाइल टावरों को उपर वर्णित पंजीकरण शुल्क जमा करना होगा तथा नवीकरण शुल्क टावर स्थापित करने के समय से पूर्ण वर्षो की संख्या के आधार पर लिया जाएगा।

नगर पंचायत द्वारा लेखापरीक्षा में प्रस्तुत विवरणी के अनुसार नगर निकाय के क्षेत्रान्तर्गत कुल 6 मोबाइल टावर अधिष्ठापित थे। उपर्युक्त नियमावली के अनुसार अधिष्ठापित मोबाइल टावरों पर कुल मांग; (पंजीकरण एवं नवीनीकरण शुल्क) 497200 रू0 बकाया था। (विवरणी संलग्न) आपत्ति के आलोक में बताया गया कि पूर्व में नोटिस निर्गत किया गया था वसूली शून्य है। इस संबंध में पुनः नोटिस निर्गत किया जायेगा। अतः बकाया राशि 497200 वसूली हेतु सुझाई जाती है।

(परिशिष्ट– VII पर विस्तृत विवरण)

25. अपूर्ण योजनाओं पर ₹20.95 लाख का अग्रिम

चतुर्थ राज्य वित्त आयोग से वर्ष 2012–13 में कुल 11 योजनाओं का कार्यान्वयन हेतु एकरारनामा मार्च 2013 में किया गया था। सभी योजनाओं को एकरारनामा के अनुसार दो माह में समाप्त करना था। परन्तु 9 योजनाओं पर विभिन्न संवेदकों को ₹20.95 लाख अग्रिम के बावजूद कार्य पूर्ण नहीं हुआ है जबकि 2 योजनाओं पर अभी तक कार्य प्रारंभ नहीं किया गया है। अग्रिम के बावजूद 9 योजनााओं का कार्य समय पर नहीं पूरा करने तथा शेष 2 योजनाओं पर अभी तक कार्य प्रारंभ नहीं करने के आपत्ति के आलोक में कहा गया कि योजनाओं को पूर्ण करने की दिशा में समुचित प्रयास किया जायेगा।

26. योजना पूर्ण करने में विलम्ब पर जुर्माना (रू0 0.80 लाख) की कटौती नहीं

संवेदक संबंधी नियम व शर्तें के प्रावधान संख्या 2 के अनुसार काम में देरी से पूरा करने पर संवेदक से प्राक्कलित राशि का 1/2 प्रतिशत प्रतिदिन के हिसाब से जुर्माना वसूल किया जायेगा जो अधिकतम प्राक्कलित राशि का 10 प्रतिशत होगा। लेखापरीक्षा में प्रस्तुत योजना विवरणी के अनुसार जुर्माने की राशि संवेदकों से देरी से काम करने के दंडस्वरूप नहीं काटी गई जिससे रू0 79810 की राशि अधिक भुगतान हो गई। विस्तृत विवरण संलग्न परिशिष्ट– III में दिया गया है। इस आपत्ति के आलोक में कहा गया कि राशि वसूली हेतू शीघ्र ही कार्रवाई की जायेगी, अतः रू0 79810 की राशि वसूली हेतू सुझाई जाती है।

27. योजना पंजी का संधारण नहीं किया जाना

नगर पंचायत, घोघरडीहा द्वारा विभिन्न मदों से अनेक योजनाऍं कार्यान्वित की गई थी परन्तु योजना पंजी का संधारण नहीं किया गया था। योजना पंजी का संधारण नहीं किये जाने के कारण वित्तीय वर्ष 2011–12 एवं 2012–13 में कितनी योजनाऍं कार्यान्वित की गई तथा उनपर किए गए भुगतान का लेखापरीक्षा में पता लगाना संभव नहीं था। योजना पंजी का अतिशीघ्र संधारण कर अगले लेखापरीक्षा में दिखाया जाय।

28. कार्यपालक पदाधिकारी से वार्ता

नगर पंचायत के कार्यपालक पदाधिकारी से महत्वपूर्ण विन्दुओं पर दिनांक 22.6.13 को चर्चा की गई।

29. लेखापरीक्षा परिणाम

लेखापरीक्षा के दौरान जमा कराई गई राशि ₹	600
वसूली हेतू सुझाई गई राशि ₹	742351
आपत्ति की अधीन रखी गई राशि ₹	981216
अधिभार द्वारा वसूली हेतु सुझाई गई राशि ₹	शून्य

30. सामान्य अभियुक्ति

नगर पंचायत, घोघरडीहा के लेखाओं का संधारण संतोषप्रद नहीं था। इसमें सुधार की काफी आवश्यकता है। नगर पंचायत द्वारा होल्डिग, दुकान किराया इत्यादि मुख्य करों का मॉग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया गया था। विभिन्न कर संग्रहकर्ताओं द्वारा कर वसूली की राशि विलम्ब से जमा की जाती थी। नगर पंचायत द्वारा मुख्य करों को लागू नहीं किये जाने से नगर पंचायत को राजस्व की हानि हो रही थी। नगर पंचायत द्वारा दी गयी अग्रिम की राशि बहुत अधिक थी तथा एक लम्बे समय से असमायोजित थी, इसके समायोजन के लिए अतिशीघ्र कदम उठाये जाने की आवश्यकता है।

हस्ता0

मुज्जम्मिल

(स0ले0प0अ0)
अनुमोदित
उपमहालेखाकार (एस0एस0–I)
सह
स्थानीय लेखापरीक्षक, बिहार

एल0ए0/एस0एस0–1/श0स्था0नि0 | 14401 दिनांक : 17.02.2014.

कार्यपालक पदाधिकारी, नगर पंचायत, घोघरडीहा को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाई हेतू प्रेषित किया जाता है। अनुरोध है कि इस लेखापरीक्षा प्रतिवेदन की कंडिकाओं का अनुपालन, लेखापरीक्षा प्रतिवेदन प्राप्ति के 3 माह के अन्दर पूर्ववर्ती लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की लम्बित कंडिकाओं के अनुपालन के साथ अभिप्रमाणित साक्ष्य सहित नगर पंचायत बोर्ड से अनुमोदित कराकर जिला स्तरीय समिति के समीक्षोपरान्त प्रेषित करवाया जाय जिससे लेखापरीक्षा के उद्देश्यों की पूर्ति हो सके।

यह निरीक्षण प्रतिवदेन लेखापरीक्षित इकाई द्वारा सपर्मित एवं उपलब्ध कराये गए सूचनाओं विवरणी के आधार पर तैयार किया गया है। महालेखाकार(लेखापरीक्षा) बिहार, पटना का कार्यलय लेखापरीक्षित इकाई द्वारा किसी भी गलत सूचना देने अथवा सही तथ्य छिपाने की जबाबदेही का दावा नही करता है।

ह०
वरीय लेखापरीक्षा अधिकारी
श0स्था0नि0/सोशल सेक्टर –1
स्थानीय लेखापरीक्षा शाखा, पटना

ज्ञापांक–सं0 एल0ए0/श0स्था0नि0 | 14401/1534. दिनांक 17.02.2014.

प्रतिलिपि सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्रवाई हेतु प्रेषितः–

1. प्रधान सचिव, नगर विकास एवं आवास विभाग, बिहार सरकार, पटना
2. जिलाधिकारी, मधुबनी

वरीय लेखापरीक्षा अधिकारी
श0स्था0नि0/सोशल सेक्टर –1
स्थानीय लेखापरीक्षा शाखा, पटना

परिशिष्ट – I

अंकेक्षण में प्रस्तुत किये एवं नमूना जांच किये गये अभिलेखों की सूची

प्रतिवेदन कंडिका सं० 3 पर संदर्भित

1. विविध रसीद
2. विविध रसीद का भंडार पंजी
3. लेखापाल रोकड़ बही (समिति कोष)
4. बैंक पासबुक
5. पी० एल० खाता (रोकड़ बही)
6. 12वीं वित्त आयोग योजना मद एवं गैर योजना मद, स्थावलम्बिक दुकान, कबीर अंत्येष्ठी, निर्वाचन, विधायक/सांसद ऐच्छिक कोष, पापाकुल इत्यादि का रोकड़ बही एवं बैंक पासबुक
7. कन्दोवस्ती/संचिका (सैरात संचिका)
8. योजना अभिलेख (BRGF)
9. गृहकर निर्धारण संबंधि संचिका
10. प्रशासनिक भवन निर्माण से संबंधित संचिका
11. दैनिक वसूली पंजी
12. योजना संचिका (BRGF) छोड़कर
13. दुकान का मांग पंजी
14. अधियाचन/वेतन अभियाचन

अभिषेक
सं० प०

परिशिष्ट — II

अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किये गये अभिलेखों की सूची

(प्रतिवेदन के कंडिका सं० 3 पर संदर्भित)

1. अनुदान पंजी
2. रिण पंजी
3. बजट
4. सेवा पुस्तिका / व्यक्तिगत संचिका / छुट्टी लेखा
5. अग्रीम पंजी
6. स्वीकृत बल एवं कार्यरत बल / जनशक्ति संचिका पंजी
7. रोकड़पाल रोकड़बही
8. योजना पंजी
9. बन्दोबस्ती पंजी (सैरात पंजी)
10. मोबाइल टावर संचिका
11. अभिश्राव / वेतन अभिश्राव
12. भविष्यनिधि / पेंशन लेखा
13. क्रय संचिका

अभिषेक
ले० प०

योजनाओं के कार्यान्वयन की अद्यतन स्थिति

परिशिष्ट III   अनु० 13

नगर ~~परिषद, मधुबनी~~ पंचायत घोघरडीहा

मद – बी० आर० जी० एफ०

क्र०	योजना सं०/वर्ष	कार्य का नाम	प्राक्कलित राशि	कार्यादेश की तिथि	संवेदक का नाम	कार्य पूर्ण करने का नियत समय	कार्य पूर्ण करने की वास्तविक समय	कुल व्यय: भुगतान की राशि	कुल व्यय: रायल्टी	कुल व्यय: वैट	कुल व्यय: आयकर	कुल व्यय: श्रम उपकर	कुल व्यय: कुल	अंतिम मापी की राशि	अंतिम मापी की तिथि	कार्य की स्थिति	अभियुक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	1/10-11	ब्रह्मस्थान से PWD सड़क तक मिट्टी एवं ईंट सोलिंग	159100	8.3.11	मदन मोहन झा	7.4.11	26.6.11	145990	3182	6364	3564		159100	159100	26.6.11	पूर्ण	✓

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत घोघरडीहा
(मधुबनी)

56

योजनाओं के कार्यान्वयन की अद्यतन स्थिति

नगर ~~परिषद, मधुबनी~~ पंचायत ~~खोड़ासीह~~

मद – स्वर्ण जंयती / राष्ट्रीय गंदी बस्ती योजना / 11th / 12th

क्र०	योजना सं० / वर्ष	कार्य का नाम	प्राक्कलित राशि	कार्यादेश की तिथि	संवेदक का नाम	कार्य पूर्ण करने का निय समय	कार्य पूर्ण करने की वास्तविक समय	कुल व्यय: भुगतान की राशि	रायल्टी	वैट	आयकर	श्रम उपकर	कुल	अंतिम मापी की राशि	अंतिम मापी की तिथि	कार्य की स्थिति	अभियुक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	~~1st~~ 10-11	नगर पंचायत प्रशासकि भवन के कार्य में पार्क शेड वाला शौचालय निर्माण	175600	7.2.11	जीव कान्त यादव		16.6.11	161131	3512	7024	3933		175600	175600	26.6.11	पूर्ण	✓
11th FC 2	10-11	अमरनाथ झा के घर से प्रेमचन्द्र झा के घर तक मिट्टी एवं ईट सोलिंग	72200	7.2.11	मदन मोहन झा	21.2.11	29.6.11	53805	1172	2345	1313		58635	58635	29.6.11	पूर्ण	✓
3	10-11	बलेन्द्र पासवान घर से छोटेलाल तक पथ एवं RRC पुल निर्माण	338000	24.3.11	राम नरेश यादव	23.9.11	26.6.11	310149	6760	13520	7571		338000	338000	28.6.11	पूर्ण	✓
12FC 4	10-11	श्री देवेन्द्र पासवान घर से कन्हैया एवं किशोरी राम घर तक खरंजाकरण	382200	24.3.11	आशीष रंजन	23.9.11	4.7.11	350523	7640	15280	8277		382000	382000	4.7.11	पूर्ण	✓
12FC 5	10-11	नगर पंचायत खोड़ासीह का ट्रैक्टर निर्माण	241400	24.3.11	धर्मेन्द्र कुमार सिंह	23.9.11	28.6.11	221509	4828	9656	5407		241400	241400	28.6.11	पूर्ण	✓
			1209400					1097117	23912	47825	26801		1209400 1195655.00	1209400			

(हस्ताक्षर)
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत [illegible]
(मधुबनी)

योजनाओं के कार्यान्वयन की अद्यतन स्थिति

नगर ~~परिषद, मधुबनी~~ पंचायत घोघरडीहा

मद – चतुर्थ राज्य वित्त आयोग (4th FC)

क्र०	योजना सं० / वर्ष	कार्य का नाम	प्राक्कलित राशि	कार्यादेश की तिथि	संवेदक का नाम	कार्य पूर्ण करने का निय समय	कार्य पूर्ण करने की वास्तविक समय	कुल व्यय: भुगतान की राशि	कुल व्यय: रायल्टी	कुल व्यय: वैट	कुल व्यय: आयकर	कुल व्यय: श्रम उपकर	कुल व्यय: कुल	अंतिम मापी की राशि	अंतिम मापी की तिथि	कार्य की स्थिति	अभियुक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	10/12-13	उत्तीम झा घर से मैन रोड तक नाला निर्माण	327600	6.3.13	विरेन्द्र साह	5.5.13		175000					175000	175000		अपूर्ण	✓
2	5/12-13	रेलवे लाइन से अद्भुतनाथ महादेव मंदिर तक P.C.C. सड़क निर्माण	248800	6.3.13	महेश्वर सिंह	5.5.13		200000					200000	200000		अपूर्ण	✓
3	12-13	चापाकल गाड़ने हेतु कुल-25 अदद	362500	6.3.13	राम प्रकाश साह	5.5.13		185000					185000	185000		अपूर्ण	✓
4.	11/12-13	शिव मंदिर से रमेश चन्द्र झा घर तक P.C.C. सड़क निर्माण	152300	6.3.13	मदन मोहन झा	5.5.13		125000					125000	125000		अपूर्ण	✓
5.	12-13	सूर्य नारायण मंडल घर से राजेन्द्र मंडल घर तक खरंजाकरण	141400	6.3.13	जीव कान्त साह	5.5.13		115000					115000	115000		अपूर्ण	✓
6	12-13	मुखिया राउत घर से रेलवे गुमटी तक नाला निर्माण	317300	6.3.13	राम नरेश साह	5.5.13		100000					100000	100000		अपूर्ण	✓
7.	12-13	मेन रोड से राजकमल नि० घर तक खरंजाकरण	228500	5.3.13	धर्मेन्द्र कुमार मंडल	4.5.13		200000					200000	200000		अपूर्ण	✓
8	12-13	देव नारायण साह घर से काशी [illegible] तक PCC सड़क निर्माण	1047300	5.3.13	श्रवण कुमार ठाकुर	4.5.13		825000					825000	825000		अपूर्ण	✓
9.	12-13	सरकार घर से हाथला तक नाला पर स्लैब निर्माण	14100	6.3.13	अशोक कुमार साह	5.4.13											
10	12-13	निलाम्बर झा घर से राम चन्द्र मिश्र घर तक नाला निर्माण	260500	6.3.13	अशोक कुमार साह	5.4.13		170000					170000	170000		अपूर्ण	✓
11	12-13	आशीष शौचालय निर्माण 4 सीट	256200	6.3.13	आशीष रंजन	5.5.13										अपूर्ण	
			3356500					2095000					2095000				

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत घोघरडीहा
(मधुबनी)

योजनाओं के कार्यान्वयन की अद्यतन स्थिति

नगर ~~परिषद, मधुबनी~~ पंचायत चोरवरडीहा

मद – समिति ~~[illegible]~~ कोष

क्र०	योजना सं०/वर्ष	कार्य का नाम	प्राक्कलित राशि	कार्यादेश की तिथि	संवेदक का नाम	कार्य पूर्ण करने का निय समय	कार्य पूर्ण करने की वास्तविक समय	कुल व्यय: भुगतान की राशि	रायल्टी	वैट	आयकर	श्रम उपकर	कुल	अंतिम मापी की राशि	अंतिम मापी की तिथि	कार्य की स्थिति	अभियुक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	2/11-12	कन्या मध्य विद्यालय चोरवरडीहा पारहा में मिट्टी भराई कार्य	13300	13.6.11	[illegible] सिंह	20.6.11	3.7.11	13262	–	–	–	–	13262	13262	3.7.11	पूर्ण	✓
2	2/11-12	दुल्लर राम घर से जीवन झा घर तक निर्मित नाला के दोनों तरफ मिट्टी भराई	35300	13.6.11	महेश कान्त झा	26.6.11	22.6.11	33208	–	–	–	–	33208	33208	22.6.11	पूर्ण	✓
3	22/10-11	नगर पंचायत कार्यालय के प्लिंथ एवं फ्लोर निर्माण	110200	14.1.11	जीव कान्त झा	13.2.11	12.2.11	101120	2204	4408	2468	–	110200	110200	12.2.11	पूर्ण	✓
4	24/10-11	श्री अनिल झा (शिक्षक) घर के समीप पर RCC ढलान निर्माण	19100	8.2.11	सुनिल कुमार कुमर	7.3.1	19.6.11	17526	382	764	428		19100	19100	19.6.11	पूर्ण	✓
			177900					165116	2586	5172	2896		175770	175770			

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर पंचायत [illegible]
(मधुबनी)

योजनाओं के कार्यान्वयन की अद्यतन स्थिति

नगर ~~परिषद, मधुबनी~~ पंचायत खोपरडीहा

मद – नालो के निर्माण / जीर्णोद्धार एवं पथो के निर्माण / जीर्णोद्धार

क्र0	योजना सं0 / वर्ष	कार्य का नाम	प्राक्कलित राशि	कार्यादेश की तिथि	संवेदक का नाम	कार्य पूर्ण करने का नियत समय	कार्य पूर्ण करने की वास्तविक समय	कुल व्यय: भुगतान की राशि	रायल्टी	वैट	आयकर	श्रम उपकर	कुल	अंतिम मापी की राशि	अंतिम मापी की तिथि	कार्य की स्थिति	अभियुक्ति
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	1/10-11	चन्नू झा घर से सुरेन्द्र झा घर तक नाला पर ढक्कन	222900	24.3.11	राम नरेश यादव	23.9.11	27.6.11	204533	4458	8916	4993	–	222900	222900	27.6.11	पूर्ण	✓
2	13/10-11	विश्वनाथ झा घर से गौतम झा घर तक नाला निर्माण ढक्कन सहित	97500	25.3.11	सुरेन्द्र कुमार	24.9.11	18.6.11	89466	1950	3900	2184	–	97500	97500	18.6.11	पूर्ण	✓
3	10/10-11	श्रीरामचन्द्र झा कालोनी से रमेश मिश्र घर तक पथ में नाला निर्माण ढक्कन सहित	866100	7.2.11	"	6.8.11	8.6.11	[illegible]	[illegible]	[illegible]	19401	–	866100	866100	8.6.11	पूर्ण	✓
4	11/10-11	पं० शशि कान्त झा के घर से लक्ष्मण झा घर तक पथ में नाला निर्माण	146700	8.2.11	"	7.8.11	18.5.11	134612	2934	5868	3286	–	146700	146700	18.5.11	पूर्ण	✓
5	2/10-11	कमल मिश्र दुकान से अस्पताल तक पथ में मिट्टी एवं खरंजाकरण	165500	31.3.11	"	30.9.11	2.6.11	151312	3298	6596	3694	–	164900	164900	2.6.11	पूर्ण	✓
6	11/10-11	नरसिंह नारायण सिंह घर से ज्योति राम घर तक पथ में मिट्टी एवं खरंजाकरण	75000	23.3.11	मदन मोहन झा	22.4.11	27.6.11	68820	1500	3000	1680	–	75000	75000	27.6.11	पूर्ण	✓
7	8/10-11	वैद्यनाथ यादव घर से औतेन्द्र मंडल घर तक पथ में मिट्टी एवं खरंजा	36900	28.4.11	जीव कान्त यादव	27.5.11	9.6.11	26161	570	1140	639	–	28510	28510	9.6.11	पूर्ण	✓
8	6/10-11	सत्य नारायण यादव घर से रामलाल मुखिया घर होते हुए जगदेव मिस्त्री के घर तक मिट्टि एवं खरंजा करण।	343800	28.4.11	जीव कान्त यादव	27.5.11	9.6.11	315471	6876	13752	7701		343800	343800	9.6.11	पूर्ण	✓
9	4/10-11	सीता राम चौधरी घर से कोशी कालोनी तक पथ में मिट्टी एवं खरंजाकरण	216600	8.2.11	सुनिल कु० सुमन	7.3.11	9.6.11	198752	4332	8664	4852		216600	216600	9.6.11		✓
10	10-11	प्रमोद पासवान घर से कोशी कालोनी तक खरंजाकरण	373900	20.4.11	जीव कान्त यादव	19.7.11	3.7.11	343091	7478	14956	8375		373900	373900			
			2544900					2326951 ↓ 50718		101436 ↓ 56805			[2326351] 2535910	2326... 2535910			

कार्यपालक पदाधिकारी
ग्राम पंचायत खोपरडीहा
(मधुबनी)

10A

statement showing non-deduction of penalty for delay in completion of schemes

Sl.no.	Fund	Name of scheme	estimated cost	date of work order	Schedule date of completion	Actual date of completion	Delay in completion of work in days(maximum limited to 20 days)	compensation not deducted for delay in work
1	BRGF	ब्रहाम्स्थान से PWDसड़क तक मिटटी एव ईट सोलिंग	159100	3/8/2011	4/7/2011	6/26/2011	20	15910
2	11th F.C	अमरनाथ झा के घर से प्रेमचंद्र झा के घर तकमिटटी एव ईट सोलिंग	72200	2/7/2011	2/21/2011	6/29/2011	20	7220
3	samiti kosh	कन्या मध्य विध्यालय घोघरडीहा परिसर में मिटटी भराई	13300	6/13/2011	6/20/2011	7/3/2011	13	864.5
4		अनिल झा के घर के समीप आरसीसी ढक्कन निर्माण	19100	2/8/2011	3/7/2011	6/19/2011	20	1910
5		नरसिंह नारायण के घर से सोती राम के घर तक पथ में मिटटी तथा खारंजाकरण	75000	3/23/2011	4/22/2011	6/27/2011	20	7500
6		बैद्नाथ यादव के घर से जीवछ मंडल के घर तक पथ में मिटटी तथा खारंजाकरण	36900	4/28/2011	5/27/2011	6/9/2011	13	2398.5
7		सत्यनारायण यादव के घर से रूपलाल मुखिया के घर तक पथ में मिटटी तथा खारंजाकरण	343800	4/28/2011	5/27/2011	6/9/2011	13	22347
8		सीताराम चौधरी के घर से कोशी बांध तक पथ में मिटटी तथा खारंजाकरण	216600	2/8/2011	3/7/2011	6/9/2011	20	21660
								79810

दैनिक मजदूरों पर भुगतान

धारा 12(2) IV

क्र.सं.	अभिश्रव सं.	चेक संख्या	दिनांक	राशि (रुपये)
1.	04	515893	13/10/11	30000
2.	05	515894	25/10/11	19603
3.	06	515896	4/11/11	30000
4.	07	033101	21/11/11	27000
5.	08	033102	8/12/11	32250
6.	09	033103	8/12/11	12000
7.	10	033104	29/12/11	15000
8.	11	033105	5/1/12	19500
9.	13	033106	14/1/12	3000
10.	15	033109	31/1/12	20000
11.	19	033115	9/3/12	3000
12.	21	033117	27/3/12	20000
13.	01	033119	2/5/12	46250
14.	02	033120	2/5/12	3000
15	03	033122	10/5/12	3000
16.	04	074594	28/5/12	20000
17.	05	074600	11/6/12	33034
18.	06	074604	19/6/12	20000
19.	07	074603	14/6/12	3000
20.	30	074611	14/7/12	34870
21.	31	074612	28/7/12	3000
22.	32	074613	4/8/12	3000
23.	33	074615	6/8/12	25000
24.	36	343867	23/8/12	28679
25.	47	543878	5/9/12	3000
26.	50	543881	17/9/12	13354
27.	63	543894	26/9/12	30000
28.	65	543896	26/9/12	33134
29.	51	543882	29/9/12	36559
30.	51	543883	29/9/12	11476
31.	71	543901	18/12/12	12000
32.	75	543904	19/12/12	156670
33.	81	543910	9/1/13	57243
34.	82	543911	9/1/13	25000
35.	86	—	12/1/13	4000
36.	91	108104	8/2/13	62544
37.	92	108105	8/2/13	4000
38.	97	108110	2/3/13	65594
39.	98	108111	4/3/13	8456
40.	105	108118	21/3/13	4000
				981216

Oxford
सं 40

49
42

परिशिष्ट V   कंडिका - 16

क्र०सं०	प्रमाणक सं०/	अनुदान दिनांक	मद	राशि
1.	186	30.3.11	13th.	600000
2.	21	4.8.11	,,	700000
3.	187	30.3.11	,,	1678
4.	179	24.2.12	,,	700000
5.	1	4.4.12	,,	446000
6.	29	19.7.12	,,	728000
		उपविकास/ आयुक्त		
7.	—	— 25.5.11	BRGF	474564
8.	—	— 2.2.12	,,	534104
9.	—	— 8.1.13	,,	598618
10.	—	— 12.5.11	मैचिंग ग्रान्ट	751815
11.	—	— 6.9.11	,,	122000
			कबीर अन्त्येष्टी	
12.	38	8.2.13	,,	412500
13.	154	27.4.12	,,	205500
14.	155	27.4.12	,,	88500
15.	135	7.6.11	,,	122000
16.	2229	26.6.10	,,	125000
				6610279

अभिषेक
ले०प०

अग्रिम विवरणी   परिशिष्ट VI   इंडिया - 22   (43) 49

क्र० सं०	अग्रिम सं०	दिनांक	राशि	विवरण
1.	1	6.4.11	10000	गिरजा देवी
2.	2.	6.4.11	2770	श्री कुसमोचन
3.	3	5.5.11	35000	"
4.	8	17.6.11	20000	श्री श्रवण कुमार
5	9	17.6.11	20000	गिरजा देवी
6	12	25.7.11	40000	श्री कुसमोचन
7.	11	19.8.11	20000	महेश कान्त झा
8.	12	23.8.11	15000	वार्ड नं० - 2 में उपनिर्वाचन
9.	15	29.9.11	40000	श्री श्रवण कु० झा
10.	21	18.10.11	20000	महेश कान्त झा
11.	25	20.10.11	10000	महेश कान्त झा
12.	28	25.10.11	25000	कुसमोचन सिंह
13.	30	15.11.11	30000	श्री श्रवण कु० झा
14.	36	5.1.12	25000	श्री श्रवण कु० झा
15.	40	12.2.12	10000	महेश कान्त झा
16.	44	27.3.12	11000	महेश कान्त झा
16.	45	29.3.12	10000	गिरजा देवी
17.	07	19.5.12	10000	महेश कान्त झा
18.	08	21.5.12	10000	रामेश्वर मल्लिक
19.	04	10.5.12	15000	श्री श्रवण कु० झा
20.	18	8.6.12	40000	गिरजा देवी
21.	20	11.6.12	5000	योजना कार्य सम्पादन हेतु
22.	29.	23.6.12	5000	श्री महेश कान्त झा
23.	10	6.8.12	30000	कुसमोचन सिंह
24.	11	13.8.12	5000	महेश कान्त झा
25.	12	18.8.12	50000	कुसमोचन सिंह
26.	37	24.8.12	25000	" "
27.	39	1.9.12	30000	वेतन के विरुद्ध
28.	40	1.9.12	30000	श्री श्रवण कु० झा
29.	41.	1.9.12	12000	सम्पूर्ण मरम्मति कार्य हेतु
30.	42	1.9.12	15000	कुसमोचन सिंह
31.	43	4.9.12	25000	रामेश्वर मल्लिक
32.	44	4.9.12	25000	गिरजा देवी
33.	16	4.9.12	15000	आंतरिक सड़क का मरम्मत
34.	53	22.9.12	10000	श्री मनोज कुमार
			700,770	

अभिषेक राय
सेव० प०

क्र०सं०	अभिलेख सं०	दिनांक	राशि	विवरण
			BF(700770)	मनोज कुमार
35.	80	26/12/12	31000	
36.	84	9/1/13	25000	दुखमोचन सिंह
37.	21	13/2/13	15000	गिरजा देवी
38.	22	13/2/13	15000	मनोज कुमार
39.	23	13/2/13	15000	श्रवण कुमार
40.	99	6/3/13	15000	रामेश्वर मलिक
41.	30	25/3/13	5000	मनोज कुमार
			821770	

अभिषेक राम
से० प०

परिशिष्ट VII
(कंडिका -24)

मोबाइल कंपनियों के टावर पर बकाया

क्रम संख्या	मोबाइल कंपनी का नाम	वार्ड सं०	स्थापना वर्ष	पंजीयन शुल्क	नवीनीकरण शुल्क	पंजीयन तथा नवीनीकरण शुल्क का योग	मोबाइल कंपनी दुवारा ३१.०१.२०१३ तक जमा राशि	मोबाइल कंपनी पर कुल बकाया
1	BSNL	1	2006	30000	56000	86000	0	86000
2	AIRTELL	1	2005	30000	64000	94000	0	94000
3	RELIANCE	1	2006	30000	56000	86000	0	86000
4	TATA INDICOM	1	2007	30000	48000	78000	0	78000
5	AIRCELL	1	2010	30000	24000	54000	0	54000
6	vodafone and idea	4	2009	48000	51200	99200	0	99200
7							Total	497200

परिशिष्ट सं.– VIII

लेखापरीक्षा का परिणाम

(प्रतिवेदन की कंडिका सं. 29 के संदर्भ में)

क्र0सं0	कंडिका सं.	लेखापरीक्षा के दौरान जमा की गई राशि(₹)	लेखापरीक्षा वसूली के लिए सुझायी गयी राशि(₹)	लेखापरीक्षा आपत्ति के अधीन रखी गई राशि(₹)
1	9	---	206560	---
2	10	---	33000	---
3	11	---	12000	---
4	13	---	61614	---
5	14	---	---	981216
6	21	---	2107	---
7	23	600	347260	---
8	26	---	79810	---
	कुल	**600**	**742351**	**981216**