

**राज्य स्तरीय नलवाड मेला बिलासपुर हि0प्र0 के लेखाओं का अंकेंक्षण एवं निरीक्षण
प्रतिवेदन**

अवधि 4/11 से 3/13

भाग –एक

1. प्रारम्भिक:—

(i) राज्य स्तरीय नलवाड मेला बिलासपुर के अवधि 4/11 में 3/13 के लेखों का अंकेंक्षण, हि0प्र0 सरकार के कार्मिक विभाग के पत्र संख्या per (मि011)(ए)(3)–10/75–11 दिनांक 12–3–1991 तथा भाषा एवं सस्कृति विभाग के पत्र संख्या भाषा–सी (13) –2/92 दिनांक 11–5–1999 के दृष्टिगत इस विभाग द्वारा किया गया।

(ii) गम्भीर अनियमितताओं का सार:—

(iii) गत अंकेंक्षण प्रतिवेदन:—

गत अंकेंक्षण प्रतिवेदन में सम्मिलित बकाया पैरों पर की गई कार्यवाई की समीक्षा उपरान्त कुछ पैरों को निर्णित किया गया। पैरों की वर्तमान स्थिति परिशिष्ट –“A” में दी गई है।

भाग-2

2. वर्तमान लेखा परीक्षा:—

राज्य स्तरीय नलवाड मेला बिलासपुर के अवधि 4/11 से 3/13 के लेखाओं का वर्तमान अंकेंक्षण एवं निरीक्षण जिस के परिणाम अनुवजी पैरो मे दिए गऐ है, श्री यशवीर कुमार अनुभाग अधिकारी (ले0प0) द्वारा दिनांक 15.7.2013 से 27-7-13 के दौरान किया गया। विस्तृत जाँच के लिए सभी निम्नलिखित को चयनित किया गया:—

अवधि	चयनित माह
2011–2012	3/12, 3/12 आप व्यय
2012–2013	3/13, 3/13

यहाँ पर यह भी स्पष्ट किया जाता है कि अंकेंक्षण अवधि कि दौरान रिकार्ड/ अभिलेख पुस्तुत किया गया, अंकेंक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण तदानुसार ही किया गया। किसी प्रकार की अपुर्ण एवं अधूरी सूचना के लिए स्थानीय लेखा विभाग हि0प्र0 का कोई दायित्व नहीं होगा

3. अंकेक्षण शुल्क:-

राज्य स्तरीय नलवाड मेला की अवधि 4/11 से 3/13 के अंकेक्षण हेतु अंकेक्षण शुल्क ₹3600.00 आकां गया है। अनुभाग अधिकारी (ले0प0) की अधियाचना सं0-15 दिनांक 27-7-2013 द्वारा सहायक आयुक्त जिला बिलासपुर को अंकेक्षण शुल्क की उक्त राशि का बैंक ड्राफ्ट द्वारा निदेशक स्थानीय निधि लेखा विभाग हि0प्र0 शिमला-9 को भेजने का आग्रह किया गया।

4. वित्तीय स्थिति:-

राज्य स्तरीय नलवाड मेला बिलासपुर हि0प्र0 की अवधि 4/11 से 3/13 तक कह वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से रही जिनका विवरण परिशिष्ट "B-1" तथा "B-2" पर किया गया है।

5. विलम्ब से व्याज की प्राप्ति करने बारे:-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि बैंक द्वारा खाता सं0-23238 पर समय पर व्याज नहीं दिया गया है जिसके कारण प्रत्येक वर्ष के अन्त में रोकड वही में व्याज की प्रविष्ठीया की गई है जो कि अनियमित है बैंक द्वारा विलम्ब से दिए गए व्याज के कुछ उदाहरण निम्न प्रकार से है।

दिनांक	राशि
25.3.10	7200
30.6.10	2466
31.12.10	3888
30.6.11	6235
9.3.12	8
30.3.12	66
30.6.12	15662
17.7.12	182
31.12.12	20764
32.12.12	6843

6. मानदेय का ₹800/- अनुचित भुगतान:-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि वर्ष 2012 में चतुर्थ श्रेणी के कर्मचारियों एवं आयुक्त कार्यालय में कार्यरत वाहन चालको को नलवाड मेले के समय आयोजन पर ₹500/- प्रत्येक कर्मचारी की दर से मानदेय की कुल ₹8000/- का भुगतान किया गया है जो कि उचित प्रतीत नहीं होता है। जिसका औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा उक्त भुगतान को सक्षम अधिकारी की स्वीकृति में अनमित करवाकर अनुपालना में इस विभाग को अवगत करवाये जाए।

7. नलवाड मेले के दौरान गृहरक्षकों की सेवाएं लेने पर 7दिनो के स्थान पर 9 दिनो के लिए ₹147658/- का भुगतान करने बारे:-

आयुक्त जिला बिलासपुर के कापलिप आदेश सं०-वी०एल०एस०- पेशी-1/96- दिनांक 14.3.12 द्वारा राज्य स्तरीय नलवाड मेला के आयोजन हेतु दिनांक 17.3.12 से 23.3.12 के दौरान कानून एवं व्यवस्था को सुचारु रखने के लिए 80 गृहरक्षकों की सेवाएं से लेने हेतु गृहरक्षा पांचवी बाहिनी को आदेश जारी किए गए। उक्त आदेशों में यह स्पष्ट किया गया था कि गृहरक्षकों के वेतन एवं भत्तों की अदायगी नलवाड मेले से की जाएगी। गृह रक्षकों के वेतन विल की पडताल पर पाया गया कि गृह रक्षकों को 9 दिन के वेतन विल ₹147658/- का भुगतान किया गया जबकि रक्षकों की तैनाती दिनांक 17.3.12 से 32.3.12 के दौरान 7 दिनो लिए की गई थी। अतः गृह रक्षकों 7 दिनो की तैनाती के विरुद्ध 9 दिनो के वेतन विल के भुगतान का औचित्य स्पष्ट किया गया।

8. ₹100900/- के भुगतान का सत्यापन न करने बारे:-

निम्न भुगतानों को सहायुक्त आयुक्त जिला बिलासपुर द्वारा सत्यापित नहीं किया गया जिनका सम्यापन शीघ्र करवाना सुनिश्चित किया जाए।

चैक सं०	दिनांक	राशि	जिसको भुगतान किया गया
088515	15.3.13	100000.00	लखंबलविन्द पजावी सूफी गायक
	17.3.13	9100.00	लक्ष्मी नारायण मन्दिर बिलासपुर

9. लघु आपति विवरणीका:- यह अलग से जारी नहीं की गई।

10. सारांश:-लेखों में सुधार की आवश्यकता है।

हस्ता/
उप निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

पृष्ठांकन संख्या फिन(एल0ए0)एच(2)सी(15)(14)218/02-खण्ड-1, दिनांक, 17.12.2013 शिमला-171009
प्रतिलिपि निम्न को प्रेषित है :-

- पंजीकृत**
- 1 सहायक आयुक्त, जिलाधीश कार्यालय बिलासपुर, हि0प्र0 को इस आशय के साथ पेषित की जाती है कि इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करवा कर सटिप्पण उत्तर एक माह के भीतर प्रेषित करना सुनिश्चित करे।
 - 2 निर्देशक (भाषा एवं संस्कृति) विभाग हि0प्र0,
 - 3 अवर सचिव (भाषा एवं संस्कृति) हि0प्र0 सरकार शिमला-171002

हस्ता/
उप निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

परिशिष्ट— "A" पैरा क्रमांक 1(iii)

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/01 से 3/02

1	पैरा -6 (क)	अनिर्णीत
2	पैरा -6 (ख)	अनिर्णीत
3	पैरा -6 (घ)	अनिर्णीत
4	पैरा -6 (ङ.)	अनिर्णीत
5	पैरा -6 (च)	अनिर्णीत
6	पैरा -6 (छ)	अनिर्णीत
7	पैरा -6 (ज)	अनिर्णीत

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/02 से 3/03

1	पैरा -3	अनिर्णीत
2	पैरा -5 (क)	अनिर्णीत
3	पैरा -5 (ग)	अनिर्णीत
4	पैरा -5 (ध)	अनिर्णीत

(ग) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/03 से 3/11

1	पैरा -3	निर्णीत	(वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में नवीनतम स्थिति दर्शाई गई है)
2	पैरा -4 (1)	निर्णीत	(वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में नवीनतम स्थिति दर्शाई गई है)
3	पैरा -4 (2)	निर्णीत	(अभिलेखों की पुष्टि कर ली गई)
4	पैरा -5	निर्णीत	(रसीद प्राप्त कर ली गई है)
5	पैरा -6	अनिर्णीत	
6	पैरा -7	निर्णीत	(भुगतान की कापेट्रित स्वीकृति दर्शा दी गई)

7	पैरा -8	निर्णीत	(mobile के कय की स्टांक प्रबिष्टी देख ली गई)
8	पैरा -9	अनिर्णीत	
9	पैरा -10	निर्णीत	(सझाव अनुसार प्रक्रिया शुरू की गई है)
10	पैरा -11	निर्णीत	(अग्रिम रजिस्टर। विल रजिस्टर तैयार कर लिया गया)
11	पैरा -12	निर्णीत	(प्रक्रिया पर पूर्ण रोक लगाई गई)
12	पैरा -13	निर्णीत	(अंकेंक्षण शुल्क भारतीय स्टेट बैंक के ड्राफ्ट संख्या 716181 दिनांक 01-06-11 द्वारा भिजवा दिया गया है)
13	पैरा -14	निर्णीत	(जिलाधीश द्वारा वर्धित स्वीकृति दे दी गई)
14	पैरा -15	निर्णीत	
15	पैरा -16	निर्णीत	(संस्था का सुझाव नोट कर लिया गया है)

अनिर्णीत पैरों का विवरण = 26

= 13

अन्त शेष (4/09 में 3/11 तक) = 13