

**बिहार सरकार**  
**वित्त (अंकेक्षण) विभाग**  
**बिहार पटना**

**अंकेक्षण प्रतिवेदन संख्या :- 136/11-12**

**(1) परिचयात्मक :-**

- (क) अंकेक्षित लेखा का नाम — प्रेस एवं फार्म्स, गया।  
 (ख) अंकेक्षण का लेखावधि — वर्ष 2004-05 से 2007-08 तक।  
 (ग) प्रशासी विभाग का नाम — वित्त विभाग, बिहार, पटना।  
 (घ) अंकेक्षित अवधि के नियंत्री

**पदा0 का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल —**

- 1 श्री अरविन्द कुमार चौधरी, निदेशक, दि0 1.4.04 से 31.3.05 तक।
- 2 श्री कृष्ण मुरारी शर्मा, निदेशक, दि0 1.4.05 से 31.03.06 तक।
- 3 श्री एम0 सरवण कुमार, निदेशक, दि0 1.4.06 से 31.03.07 तक।
- 4 श्री उपेन्द्र कुमार, निदेशक, दि0 1.4.07 से 31.03.08 तक।

**(ङ) अंकेक्षित अवधि के लेखा प्रभारी पदाधिकारी एवं**

**कर्मचारियों का नाम, पदनाम एवं कार्यकाल —**

1. श्री महावीर प्रसाद शर्मा, उपाधीक्षक सह निकासी एवं व्ययन पदा0, दि0 1.4.04 से 4.10.04 तक।
2. श्री महेन्द्र सिंह, उपाधीक्षक सह निकासी एवं व्ययन पदा0, दि0 5.10.04 से 18.2.05 तक।

3. श्री विजय कुमार श्रीवास्तव, अनुमंडलाधिकारी सह अधीक्षक, दि० 19.2.05 से 5.9.05 तक।
4. श्री अरूण कुमार सिंह, उपाधीक्षक सह निकासी एवं व्ययन पदा०, दि० 6.9.05 से 6.9.07 तक।
5. श्री नवनीत रंजन तिवारी, अनुमंडलाधिकारी सह— अधीक्षक, दि० 7.9.07 से 31.03.08 तक।
6. श्री रामानन्दन मिश्र, प्रधान लिपिक सह— लेखापाल, दि० 1.4.04 से 30.11.04 तक।
7. श्री संजय कुमार, प्रधान लिपिक सह— लेखापाल, दि० 1.12.04 से 13.12.06 तक।
8. श्री सैयद इकबाल हसन, प्रधान लिपिक सह— लेखापाल, दि० 14.12.06 से 19.4.07 तक।
9. श्री संजय कुमार, प्रधान लिपिक सह—लेखापाल, दि० 20.4.07 से 31.3.08 तक।
10. श्री राकेश कुमार बघेल, रोकड़पाल, दि० 01.04.04 से 16.08.05 तक।
11. श्री वकील चौधरी, रोकड़पाल दि० 17.08.05 से 31.03.08 तक।

**(च) अंकेक्षण में सहयोग देनेवाले**

**पदा०/कर्म० का नाम एवं पदनाम** — 1. श्री संजय कुमार, प्रधान लिपिक।  
2. श्री लाल ठाकुर, रोकड़पाल।

**(छ) अंकेक्षको के नाम** — 1. श्री राजेन्द्र प्रसाद , वरीय अंकेक्षक— 2  
2. श्री उदय शंकर , वरीय अंकेक्षक— 2

**(ज) अंकेक्षण प्रारंभण तिथि** — दि० 24.08.2011

**(झ) अंकेक्षण समाप्ति तिथि** — दि० 29.02.2012

(अ) अंकेक्षण में व्यतीत कार्य दिवस – 95 कार्य दिवस

(ट) अंकेक्षण में प्रस्तुत/अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-

अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट 'क' संलग्न है।

**(2) अंकेक्षण का क्षेत्र –**

- (1) अंकेक्षण का प्रकार :- सामान्य अंकेक्षण
- (2) वित्त (अंकेक्षण) विभाग का  
आदेश संख्या एवं तिथि – 3286 दि० 15.9.60
- (3) कार्यालय का कार्यक्षेत्र – बिहार सरकार के विभिन्न कार्यालयों में उपयोग में आने वाले प्रपत्रों की छपाई एवं मुद्रण का कार्य होता है।
- (4) वित्तीय स्रोत – आवंटन।
- (5) कोषागार अभिलेख से  
सत्यापन की स्थिति – शत प्रतिशत सत्यापन किया गया।
- (6) महालेखाकार के पूर्व निरीक्षण  
प्रतिवेदन का अनुपालन की स्थिति – अनुपालन प्रतिवेदन उपलब्ध नहीं कराया गया।
- (7) वित्त (अंकेक्षण) विभाग के पूर्व  
अंकेक्षण प्रतिवेदन के अनुपालन की  
स्थिति – पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन का अनुपालन उपलब्ध नहीं कराया गया।

**(3) वित्तीय समीक्षा :-**

- (1) आवंटन की स्थिति में :- आवंटन व्यय विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ख" पर संलग्न है। परिशिष्ट के अवलोकन से स्पष्ट है कि आवंटन से अधिक की निकासी नहीं की गयी थी। साथ ही बचत राशि का प्रत्यापन समय पर किया गया था।
- (2) अनुदान की स्थिति में – शून्य
- (3) प्राप्त अनुदान राशि का उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रशासी विभाग को प्रेषित किया गया था— शून्य।

(4) रोकड़ पंजी में संवरण शेष के नकद राशि का भौतिक सत्यापन की स्थिति :-

अंकेक्षण द्वारा लिखित एवं बार-बार मौखिक अनुरोध के बाद भी भौतिक सत्यापन नहीं कराया गया।

(5) रोकड़ पुस्त के संवरण शेष की स्थिति :- अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि 24.8.11 की स्थिति :-

(क) नकद राशि	- 34.00
(ख) बैंक खाता में कुल राशि-	271085.00
(ग) सूद की राशि - x	
(घ) अग्रिम की राशि	- 63450.00
(ङ) असमायोजित अभिश्रव	<u>- 958.00</u>
कुल रू0	- 335527.00

**(4) अंकेक्षित कार्यालय के स्वीकृत/कार्यरत/रिक्त पदों का विवरण :-**

इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ग" पर संलग्न है। विवरण से स्पष्ट है कि अंकेक्षित अवधि में स्वीकृत बल के अन्तर्गत कार्यरत बल था।

**(5) रू0 3000.00 का फर्जी ढंग से आकस्मिकता मद की राशि का व्यय दिखाकर गबन।**

अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं0 - 193/05-06 से स्वंत्रता दिवस के नाम पर प्रतियोगिता आयोजन में पारितोषिक वितरण हेतु कुल रू0 3000.00 निकासी ए0 सी0 विपत्र से दिनांक 1.2.06 को किया गया था। उक्त निकासी की गई राशि का व्यय रोकड़ पंजी में निम्न प्रकार से दिखाया गया था। -

दि० 11.5.06 को रोकड़ पंजी में अंकित व्यय का विवरण				दि० 25.8.06 को रोकड़ पंजी में अंकित व्यय का विवरण				
अभि० सं०	विक्रेता का नाम	सामग्री	राशि	अभि० सं०	विक्रेता का नाम	सामग्री	राशि	अभ्युक्ति
125 / 41 14.8.06	अर्जून प्रसाद	मिठाई	720.00	125 / 41 14.8.06	अर्जून प्रसाद	मिठाई	720.00	एक ही अभिश्रव से
“	पाल जेनरल स्टोर	नमकीन (अभिश्रव नहीं)	356.00	“	पाल जेनरल स्टोर	नमकीन	102.00	मूल अभिश्रव 102 / -
“	नरेश मालाकरा	माला	70.00	“	संतोष मालाकरा	माला	72.00	(अभिश्रव नहीं)
“	शतीस पेन मार्ट	पेन	480.00	“	शतीस पेन मार्ट	पेन	480.00	एक ही अभिश्रव
1626.00				1374.00				

कुल रू० 1626.00 + 1374.00 = 3000.00

उक्त व्यय से संबंधित अभिश्रव के जाँच में पाया गया कि मूल रूप से रू० 720.00, 70.00, 480.00 एवं 102.00 कुल रू० 1372.00 के कुल 4 अभिश्रव थे जिसे दो तिथियों में क्रमशः रू० 1626.00 एवं रू० 1374.00 कुल रू० 3000.00 का व्यय दिखाया गया था। उक्त कोई भी अभिश्रव सक्षम पदाधिकारी द्वारा पारित नहीं था। साथ ही सभी अभिश्रव वित्तीय वर्ष 06-07 का था। स्पष्ट है कि स्वतंत्रता दिवस के नाम पर राशि की निकासी कर मनमाने ढंग से एक ही अभिश्रव को दोबार, राशि बढ़ाकर एवं विक्रेता का नाम बदलकर बिना पारित अभिश्रव से व्यय दिखाया गया था।

साथ ही प्रतियोगिता आयोजन किये जाने एवं पारिततोषिक वितरण किये जाने से संबंधित कोई प्रमाण नहीं पाया गया। इससे स्पष्ट होता है कि आकस्मिकता मद की राशि 3000.00 रू०

का छलपूर्वक एक ही अभिश्रव से , जो पारित भी नहीं था, दोबार, राशि बढ़कर एवं विक्रेता का नाम बदलकर रोकड़ पंजी में व्यय दिखाकर गबन किया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन भी नहीं किया गया।

अतः आकस्मिकता मद की राशि रू0 3000.00 के गबन किये जाने से संबंधित दोषी व्यक्ति के विरुद्ध कार्रवाई अपेक्षित है, तथा की गई कार्रवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाए।

**(6) दुर्विनियोग की स्थिति कुल रू0 14476.00 का दुर्विनियोग :-**

(क) रू0 2730.00 का प्रतियोगिता आयोजन में अल्पाहार पर व्यय दिखाकर कार्यालय व्यय मद की राशि का दुर्विनियोग :-

कार्यालय व्यय से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि कतिपय अभिश्रवो से स्वतंत्रता दिवस एवं 26 जनवरी पर प्रतियोगिता आयोजन के निमित्त पारितोषिक एवं अल्पाहार पर कुल रू0 2730.00 का व्यय दिखया गया था।

विवरण निम्नवत् है -

विपत्र सं० भुगतान तिथि	अभिश्रव सं०	विक्रेता का नाम	सामग्री	मात्रा	राशि	अभ्युक्ति
147 / 05-06 12.1.06	73 / 17 13.8.05	सतीश मार्ट, गया	डॉट पेन	150 पीस	495.00	भंडार पंजी में प्रविष्टि एवं वितरण का प्रमाण नहीं

	75 / 19 14.8.05	विनोद कुमार टेकारी रोड, गया	मिठाई		880.00	
	76 / 20 14.8.05	जेनरल स्टोर गया	पेपर प्लेट		60.00	
228 / 07-08 24.3.08	348 / 43 25.1.08	रामपुर, गया	मिठाई		680.00	
	349 / 44 25.1.08	अर्जून प्रसाद गया	मिठाई		615.00	

2730.00

उक्त व्यय से संबंधित अभियाचना में प्रतियोगिता का आयोजन पर पारितोषिक वितरण पर व्यय दिखाया गया था। लेकिन कौन सी प्रतियोगिता का आयोजन किया गया और इसमें कितने प्रतियोगी भाग लिये से संबंधित कोई प्रमाण या प्रतियोगिता आयोजन पंजी नहीं था। साथ ही भंडार पंजी की प्रविष्टि एवं वितरण का प्रमाण नहीं था तथा इस व्यय हेतु सक्षम पदाधिकारी द्वारा स्वीकृति भी नहीं पायी गयी और न तो कोई सरकारी आदेश ही उक्त व्यय हेतु उपलब्ध कराया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

स्पष्ट है कि मनमाने ढंग से कार्यालय व्यय मद की राशि 2730.00 ₹ का प्रतियोगिता आयोजन के नाम पर अल्पाहार पर व्यय दिखाकर दुर्विनियोग किया गया।

(ख) आकस्मिकता मद की राशि 3390.00 का व्यय दिखाकर दुर्विनियोग :-

अभिश्चरों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं०- 278 / 04-05 द्वारा ए० सी० विपत्र पर ₹ 5000.00 का आकस्मिकता मद की राशि की निकासी दिनांक 30.3.05 को रौट्री न०-3 के दो अदद कैप एवं दो पिनियन में पितल से माल भरवाने के निमित्त किया गया था। जिसमें से ₹ 3390.00 का व्यय कतिपय अभिश्चरों से दिनांक 3.8.05 को रोकड़ पंजी में पाया गया।

उक्त अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि कुल 27 अभिश्रवों से (अभिश्रव सं० अंकित नहीं) रू० 3390.00 का समायोजन किया गया था। सभी अभिश्रव वित्तीय वर्ष 05-06 का था जो छाया प्रति एवं विविध कार्यालय व्यय से संबंधित था। साथ ही कोई भी अभिश्रव निकासी व्ययन पदा० द्वारा पारित नहीं था।

स्पष्ट है कि मनमाने ढंग से आकस्मिकता मद की राशि की निकासी कर वित्तीय वर्ष 05-06 में बिना पारित किये गये कार्यालय व्यय से संबंधित अभिश्रवों से रू० 3390.00 का समायोजन दिखाकर दुर्विनियोग किया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन भी नहीं किया गया।

(ग) आकस्मिकता मद की राशि 6606.00 का व्यय दिखाकर दुर्विनियोग :-

आकस्मिकता अभिश्रवों के जाँच में पाया गया कि विपत्र सं० 124/04-05 से कार्यालय व्यय मद के अन्तर्गत विद्युत सामग्री एवं लेखन सामग्री के क्रय से संबंधित प्रस्ताव पर ए० सी० विपत्र से कुल रू० 8000.00 की निकासी दि० 24.8.04 को किया गया था। जिसके विरुद्ध रू० 6606.00 का व्यय रोकड़ पुस्त में निम्न प्रकार से पाया गया -

दि० 8.12.04 - कुल अभिश्रव 6 - 4065.00

दि० 6.4.05 - कुल अभिश्रव 6 - 826.00

दि० 11.5.05 - कुल अभिश्रव 5 - 1715.00

6606.00 (वर्ष 05-06 का अभिश्रव)

उक्त व्यय से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि कोई भी अभिश्रव सक्षम पदा० द्वारा पारित नहीं था। रू० 826.00 से संबंधित अभिश्रव वित्तीय वर्ष 05-06 का था , साथ ही अधिकांश अभिश्रव मशीन मरम्माति मद से संबंधित था। स्पष्ट है कि जिस उद्देश्य से कार्यालय व्यय मद से राशि की निकासी की गयी थी, उसके विरुद्ध मनमाने ढंग से दूसरे मद में बिना पारित अभिश्रव से व्यय दिखाया गया था। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

अतः बिना पारित अभिश्रव एवं बाद के वित्तीय वर्ष के अभिश्रवों से रू० 6606.00 का विचलन करते हुए व्यय दिखाकर दुर्विनियोग किया गया।



(घ) आकस्मिकता मद की राशि रू0 1750.00 का व्यय दिखाकर दुर्विनियोग :-

आकस्मिकता अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं0 193/04-05 से कुल रू0 8653.00 की निकासी कार्यालय व्यय हेतु दिनांक 6.11.04 को ए0 सी0 विपत्र से किया गया था। जिसमें से रू0 1750.00 का व्यय कुल 7 अभिश्रवों (मजदूरी से संबंधित) से दिनांक 23.12.05 का किया गया था। सभी अभिश्रव सफाई कार्य कराने से संबंधित था, जो सक्षम पदा0 द्वारा पारित नहीं था। साथ ही सभी अभिश्रव वित्तीय वर्ष 05-06 का था। स्पष्ट है कि आकस्मिकता मद की राशि की निकासी कर उसका व्यय बिना पारित एवं आगे के वित्तीय वर्ष के अभिश्रव से किया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

अतः मनमाने ढंग से आकस्मिकता मद की राशि की निकासी कर उसमें से रू0 1750.00 का बिना पारित एवं आगे के वित्तीय वर्ष के अभिश्रव से व्यय दिखाकर दुर्विनियोग किया गया।

अतः इस कंडिका के उप कंडिका "क" से "घ" तक की कुल राशि  $2730+3390+6606+1750 =$  रू0 14476.00 के दुर्विनियोग के लिए संबंधित, दोषी व्यक्ति के विरुद्ध कार्रवाई अपेक्षित है। जिसके लिए प्रशासी विभाग का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है। साथ ही की गई कार्रवाई से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

### **(7) वसूली योग्य राशि – कुल रू0 30421.00 वसूली योग्य ।**

(क) रू0 2000.00 का वास्तविक भुगतान से अधिक दिखाया गया व्यय वसूली योग्य :-

आकस्मिकता मद से संबंधित अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं0 – 178/05-06 के अभिश्रव सं0- 96/12 दि0 21.12.05 से भारत ऑटो इलेक्ट्रीक वर्क्स, गया से दि0 21.12.05 को जेनेरेटर ट्रांसफर्मेर बैट्री प्लेट मरम्मत हेतु कुल रू0 2100.00 का व्यय दिनांक 1.2.06 को दिखाया गया था। परन्तु संबंधित अभिश्रव पर संबंधित मिस्त्री द्वारा मात्र रू0 100.00 पाने का लिखित प्रमाण दिया गया था। जबकि अभिश्रव पर रू0 2100.00 लिखकर पारित करके रोकड़ पंजी में व्यय अंकित किया गया था। स्पष्ट है कि वास्तविक भुगतान से रू0 2000.00

अधिक पारित कर व्यय दिखाया गया था। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

अतः वास्तविक भुगतान से अधिक दिखाया गया व्यय रू0 2000.00 दोषी व्यक्ति से वसूली योग्य है।

(ख) कार्य कराये जाने एवं भुगतान प्राप्ति प्रमाण के अभाव में आकस्मिकता मद की राशि 600.00 रू0 का व्यय वसूली योग्य :-

अभिश्रवों के जाँच में पाया गया कि विपत्र सं0 – 229/07-08 के अभिश्रव सं0- 360/55 से दि0 14.9.07 एवं 17.9.07 को मशीन शाखा में सफाई पर कुल 8 मजदूरों पर रू0 600.00 का व्यय रोकड़ पंजी में दिनांक 24.3.08 को पाया गया। परन्तु संबंधित अभिश्रव पर मजदूरों द्वारा कार्य करने एवं उनके द्वारा भुगतान प्राप्त करने का प्रमाण नहीं पाया गया। जिससे भुगतान करने एवं कार्य कराये जाने की पुष्टि नहीं होती है। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

अतः बिना कार्य कराये एवं भुगतान प्राप्ति प्रमाण अंकित नहीं रहने के कारण उक्त व्यय को अमान्य किया जाता है तथा उक्त राशि दोषी व्यक्ति से वसूली योग्य है।

(ग) रू0 13600.00 के क्रीत सामग्रियों पर किया गया काल्पनिक व्यय के कारण वसूली योग्य :-

आकस्मिकता अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं0 – 215/07-08 के अभिश्रव सं0 – 320/5 द्वारा बिहार प्रिन्टर सप्लाइ कम्पनी, पटना को कुल रू0 13600.00 का भुगतान दिनांक 28.3.08 को निम्न सामग्रियों के क्रय पर किया गया था –

आपूर्ति तिथि	सामग्री का नाम	मात्रा	राशि
26.2.08	ब्लैकेट पत्ती	6 पीस	5700.00
	प्लेट	17 न0	7650.00
	पैकिंग चार्ज	—	250.00

कुल – 13600.00

उक्त क्रीत सामग्रियों के अभिश्रव पर भंडार पाल द्वारा स्पेयर पार्ट्स के भंडार पंजी के पृष्ठ सं० – 383 पर भंडार में प्रविष्टि किये जाने का प्रमाण पत्र अंकित किया गया था। लेकिन संबंधित भंडार पंजी के उक्त पृष्ठ पर प्रविष्टि नहीं पाया गया और न तो इसके उपयोग में लाये जाने का प्रमाण ही पाया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन भी नहीं किया गया। स्पष्ट है कि फर्जी भंडार पंजी में प्रविष्टि का प्रमाण अंकित कर क्रीत सामग्रियों पर रू० 13600.00 का कल्पनिक व्यय वसूली योग्य किया गया।

अतः रू० 13600.00 का व्यय काल्पनिक भंडार पंजी में प्रविष्टि नहीं पाये जाने एवं वितरण के अभाव में उक्त व्यय की राशि संबंधित दोषी व्यक्ति से वसूली योग्य है।

(घ) रू० 1540.00 का क्रीत सामग्रियों पर किया गया व्यय भंडार पंजी में काल्पनिक प्रविष्टि दिखाये जाने के कारण वसूली योग्य :-

अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं० – 69/06-07 के अभिश्रव सं० 36/15 दि० 18.3.06 से जेनेरेटर में लगाने हेतु कुल रू० 1540.00 का व्यय निम्न सामग्रियों के क्रय पर किया गया था जिसका व्यय रोकड़ पुस्त में दि० 5.4.06 को दिखाया गया था।

सामग्री का नाम	मूल्य
डायनेमों आरमेचर	950.00
कार्बन 1 सेट	90.00
बैरींग 2 पीस	190.00
बैट्री घुन्डी	40.00
बैट्री एसीड	220.00
टरमीनेट घुन्डी	50.00
कुल –	1540.00

उक्त क्रीत सामग्रियों के अभिश्रव पर भंडार पाल द्वारा भंडार पंजी सी- II के पृष्ठ सं०- 259 पर प्रविष्टि का प्रमाण अंकित था। परन्तु संबंधित भंडार पंजी के उक्त पृष्ठ सं० पर प्रविष्टि नहीं पाया गया और न तो उक्त सामग्रियों को जेनेरेटर में लगाने का प्रमाण ही पाया गया। स्पष्ट है कि भंडार पंजी में प्रविष्टि का प्रमाण अंकित नहीं होने के फलस्वरूप उक्त सामग्रियों पर काल्पनिक व्यय रू० 1540.00 किया गया है। जो वसूली योग्य है।

अतः भंडार पंजी में प्रविष्टि नहीं दिखाये जाने के कारण एवं कृत सामग्री का उपयोग का सक्षय नहीं पाये जाने के कारण उक्त काल्पनिक व्यय राशि रू० 1540.00 को संबंधित उत्तरदायी व्यक्ति से वसूली योग्य होगा।

(ड़) रू० 121.00 का वास्तविक मात्रा से कम भंडार पंजी में अंकित किए जाने के कारण वसूली योग्य :-

अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं० - 78/06-07 के अभिश्रव सं०- 42/21 दि० 16.5.06 को भीम कुमार अर्जून प्रसाद, गया से 90 किलों मैदा कुल रू० 1090.00 में क्रय किया गया था, जिसका भुगतान दि० 22.7.06 को किया गया था। लेकिन भंडार पंजी सी- I के पृष्ठ सं०- 112 पर मात्र 80 किलो की ही प्रविष्टि पायी गई। जबकि भंडार पाल द्वारा उक्त अभिश्रव पर 90 किलो की प्रविष्टि का प्रमाण अंकित किया गया था। इस प्रकार वास्तविक मात्रा से 90-80 =10 किलों कम मैदा भंडार पंजी में प्रविष्टि पाया गया। जिसका मूल्य  $10 \times 12.11 =$  रू० 121.00 संबंधित व्यक्ति से वसूली योग्य है।

(च) रू० 80.00 का वास्तविक भुगतान से अधिक पारित कर दिखाया गया व्यय वसूली योग्य :-

अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं० - 177/04-05 के अभिश्रव सं० क्रमशः 36/12 एवं 37/13 से दिनांक 29.11.04 को रंजन इंटरप्राईजेज, गया से लाईफबाँय साबुन क्रमशः  $4\frac{1}{1}$  पेटी एवं  $4\frac{1}{1}$  पेटी कुल 9 पेटी रू० 1100/- की दर से रू० 9900.00 में क्रय किया गया था जिसका भुगतान दि० 27.11.04 को किया गया था। लेकिन संबंधित अभिश्रवों को क्रमशः रू० 4990 एवं 4990 पारित कर कुल रू० 9980 का व्यय रो० पुस्त में दि० 29.11.04 को

दिखाया गया था। जो कि वास्तविक भुगतान से रू0 9980-9900 =80.00 अधिक है। अतः वास्तविक भुगतान से रू0 80.00 का दिखाया गया अधिक व्यय दोषी व्यक्ति से वसूली योग्य है।

(छ) रू0 20.00 का वास्तविक भुगतान से अधिक पारित कर दिखाया गया व्यय वसूली योग्य :-

अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं0 - 186/05-06 के अभिश्रव सं0 - 109/25 दि0 26.9.05 से संगम हार्डवेयर स्टोर, गया से गैस पाईप 30 फीट रू0 270.00 में क्रय किया गया था और इतनी ही राशि भुगतान पाये जाने का प्रमाण भी अभिश्रव पर पाया गया। जबकि अभिश्रव में रू0 290.00 पारित कर रोकड़ पंजी में दि0 1.2.06 को व्यय दिखाया गया था।

इस प्रकार वास्तविक भुगतान से रू0 290-270 = 20.00 का अधिक पारित कर दिखाया गया व्यय संबंधित व्यक्ति से वसूली योग्य है।

(ज) रू0 12460.00 के क्रीत सामग्रियों पर किया गया व्यय भंडार पंजी में काल्पनिक प्रविष्टि दिखाये जाने के कारण वसूली योग्य।

आकस्मिकता अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि कतिपय अभिश्रवों से श्री बालाजी टाईप फाउन्डरी, पटना से कुल रू0 12460.00 का निम्न सामग्रियों का क्रय किया गया था।

विपत्र सं0	अभि0 सं0	सामग्री का नाम	मात्रा	राशि	भुगतान तिथि
58/06-07	21/20 1.6.06	फिल्म डेमेलेपिंग ट्रे (26x26x5'') फाईवर	3 पीस	3300.00	8.8.06 (अभिश्रव पर भंडार पंजी सी-2 के पृष्ठ सं0- 360 पर प्रविष्टि दिखाया गया

					है।)
227 / 06-07	180 / 38 17.11.06	बलैक इंक	70 किलो	4560.00	6.12.06 (अभिश्रव पर भंडार पंजी सी-2 के पृष्ठ सं0- 328 पर प्रविष्टि दिखाया गया है)
160 / 06-07	109 / 32 27.3.06	स्क्र फॉर रोट्टे	1500 पीस	4600.00	22.9.06 (अभिश्रव पर भंडार पंजी स्पेयर पार्ट्स के पृष्ठ सं0- 175 पर प्रविष्टि दिखाया गया है।
			कुल रू0	12460.00	

उक्त क्रीत सामग्रियों के अभिश्रव पर भंडार पाल द्वारा भंडार पंजी में प्रविष्टि का प्रमाण अंकित किया गया था। लेकिन संबंधित भंडार पंजी के उक्त पृष्ठ सं0 पर संबंधित सामग्रियों का प्रविष्टि नहीं पाया गया और न तो इन सामग्रियों के वितरण से संबंधित कोई साक्ष्य नहीं पाया गया। स्पष्ट है कि काल्पनिक रूप से संबंधित अभिश्रव में भंडार प्रविष्टि का प्रमाण अंकित कर क्रीत सामग्रियों पर कुल रू0 12460.00 का काल्पनिक व्यय किया हुआ पाया गया।

अतः रू0 12460.00 का व्यय भंडार पंजी में काल्पनिक प्रविष्टि दिखाये जाने के कारण दोषी व्यक्ति से वसूली योग्य है।

इस प्रकार इस कंडिका के उप कंडिका 'क' से 'ज' तक की कुल राशि  $2000+600+13600+1540+121+80+20+12460.00 =$  कुल रू0 30421.00 को संबंधित व्यक्ति से वसूल कर उचित शीर्ष के अन्तर्गत जमा कर प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाए।

**(8) आपत्तिन्तर्गत राशि कुल रू0 281277.00 आपत्तिन्तर्गत :-**

(क) कुल रू0 15517.00 का यात्रा भत्ता मद में दिखाया गया व्यय पावती रसीद के अभाव में आपत्तिन्तर्गत :-

यात्रा भत्ता भुगतान पंजी से रोकड़ पंजी के व्यय पक्ष का सत्यापन में पाया गया कि रोकड़ पंजी में भिन्न-भिन्न तिथियों में कतिपय कर्मचारियों को यात्रा भत्ता मद में कुल रू0 15517.00 का भुगतान की गई राशि का व्यय दिखाया गया था, जिसका सत्यापन तत्कालीन लेखापाल एवं निकासी एवं व्ययन पदा0 द्वारा किया गया है। लेकिन यात्रा भत्ता भुगतान पंजी पर संबंधित कर्मचारियों का भुगतान प्राप्ति स्वरूप हस्ताक्षर नहीं पाया गया और न तो अलग से कोई पावती रसीद ही उपलब्ध कराया गया, जिससे भुगतान की गई राशि की सत्यता की पुष्टि नहीं होती है। विस्तृत विवरणी परिशिष्ट 'घ' पर संलग्न। पावती रसीद उपलब्ध कराने से संबंधित निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

अतः पावती रसीद के अभाव में कुल रू0 15517.00 के व्यय को आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

(ख) कुल रू0 226.00 का बकाया वेतन का दिखाया गया व्यय पावती रसीद के अभाव में आपत्तिन्तर्गत।

वेतन भुगतान विपत्र एवं रोकड़ पुस्त के व्यय पक्ष के सत्यापन में पाया गया कि विपत्र सं0 - 125/04-05 से कुल रू0 15274.00 की निकासी कर रोकड़ पुस्त में दि0 11.10.04 को भुगतान पश्चात् व्यय दिखाया गया था। लेकिन विपत्र के क्रम सं0 -7 पर श्री राम दहीन यादव को रू0 113.00 कुल रू0 226.00 के भुगतान के विरुद्ध संबंधित कर्मचारी का प्राप्ति हस्ताक्षर नहीं पाया गया और न तो अलग से कोई पावती रसीद ही उपलब्ध कराया गया। जिससे संबंधित कर्मचारी को किए गये भुगतान की सत्यता की जाँच नहीं की जा सकी। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन भी नहीं किया गया।

अतः पावती रसीद के अभाव में बकाया वेतन मद में दिखाये गये व्यय कुल रू0 226.00 को आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

(ग) बिना न्यायालय के उताराधिकार प्रमाण-पत्र के ग्रूप बीमा मद की राशि 123907.00 का किया गया भुगतान आपत्तिन्तर्गत :-

ग्रूप बीमा भुगतान पंजी एवं रोकड़ पंजी के व्यय पक्ष के सत्यापन में पाया गया कि विपत्र सं०- 259/06-07 से दि० 1.2.07 को चेक सं० - 936445 से स्व० विशुनधारी भूईयाँ, वाईन्डर के सेवा काल में मृत्यु उपरान्त उनके पुत्र श्री प्रेम माँझी को किया गया था।

नियमतः उक्त भुगतान सर्वप्रथम स्व० भूईयाँ के पत्नी को होना चाहिए था। चूँकि स्व० भूईयाँ की पत्नी का पहले ही स्वर्गवाश हो चुकी थी और स्व० भूईयाँ द्वारा अपने परिवार के किसी भी सदस्य को उताराधिकारी नहीं बनाया गया था। ऐसी स्थिति में न्यायालय द्वारा उनके परिवार के जिस सदस्य को उताराधिकारी घोषित किया जाता उसी को स्व० भूईयाँ के दावे का भुगतान होना चाहिए था। परन्तु बिना न्यायालय द्वारा उतराधिकारी घोषित किए ही उनके एक पुत्र श्री प्रेम माँझी को उनके शपथ पत्र के आधार पर उक्त राशि का भुगतान कर दिया गया, जो कही से भी मान्य नहीं है। वही दूसरी ओर अंकेक्षण अवधि के बाद के वित्तीय वर्ष 08-09 में विपत्र सं० - 230/08-09 से उनके भ० नि० का अंतिम भुगतान उनकी पुतोह श्रीमती कान्ती देवी को कुल रू० 41574.00 को चेक सं० - 017147 से दि० 31.3.09 को किया गया था। जबकि स्व० भूईयाँ के परिवार में उनके तीन पुत्र, तीन पुत्री एवं पुतोह है।

वास्तव में स्व० भूईयाँ एवं उनकी पत्नी के जीवित नहीं रहने की स्थिति में उनके उताराधिकारी स्पष्ट नहीं है, तब किस परिस्थिति में उनके दावे का भुगतान किया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का भी अनुपालन नहीं किया गया। चूँकि यह एक गंभीर वित्तीय अनियमितता है।

अतः प्रशासी विभाग उक्त दावे के भुगतान की समुचित जाँच एवं छानबीन कर वस्तुस्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराए तबतक उक्त दावे के व्यय को आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

(घ) सक्षम पदाधिकारी के स्वीकृति के बिना सफाई कार्य पर आकस्मिकता मद से रू० 3685.00 का व्यय आपत्तिन्तर्गत।

अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि विपत्र सं०- 229/07-08 के अभिश्रव सं० - 355/50 से प्रेस प्रांगन में सफाई कराने हेतु दिनांक 30.11.07 एवं 3.12.07 से 6.12.07 तक कुल



23 मजदूरों पर कुल रू0 1435.00 का भुगतान दिनांक 24.3.08 को किया गया था। लेकिन उक्त कार्य हेतु किये गये अभियाचना पर अधीक्षक द्वारा विमर्श करने हेतु लिखा गया था न कि कार्य कराने एवं भुगतान करने हेतु स्वीकृति आदेश/फिर भी उक्त कार्य पर बिना स्वीकृति के ही रू0 1435.00 का व्यय किया गया जो सक्षम पदा0 के स्वीकृति आदेश के अभाव में मान्य नहीं है।

उसी प्रकार विपत्र सं0 – 228/07-08 के अभिश्रव सं0- 341/56 से दिनांक – 14.12.07 को श्री सुनील कुमार ठाकुर द्वारा मशीन शाखा में सफाई कार्य कराने हेतु कुल रू0 2250.00 का भुगतान दिनांक 24.3.08 को किया गया था। परन्तु उक्त कार्य कराने हेतु किये गये अभियाचना पर सक्षम पदा0 का स्वीकृति आदेश नहीं था। फिर भी उक्त अभियाचना के आलोक में बिना सक्षम पदा0 के स्वीकृति के आकस्मिकता मद की राशि का व्यय किया गया जो मान्य नहीं है। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

अतः कुल रू0 1435+2250 = 3685.00 के व्यय को सक्षम पदाधिकारी के स्वीकृति के अभाव में आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

(ड़) रू0 9324.00 के क्रीत सामग्रियों पर किया गया व्यय भंडार पंजी में प्रविष्टि के अभाव में आपत्तिन्तर्गत ।

आकस्मिकता मद के अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि कतिपय अभिश्रवों से कुल रू0 9324.00 का सामग्रियों का क्रय किया गया था, जिससे संबंधित विवरणी प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ड़" पर संलग्न है।

विवरणी में अंकित क्रीत सामग्रियों के अभिश्रवों पर भंडार पंजी में प्रविष्टि किये जाने का प्रमाण अंकित नहीं था और न तो उपलब्ध कराये गये भंडार पंजी में प्रविष्टि ही पायी गयी। ऐसी स्थिति में क्रीत सामग्रियों पर किये गये व्यय की उपियोगिता एवं औचित्यता स्पष्ट नहीं होती। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन नहीं किया गया।

अतः कुल रू0 9324.00 के व्यय को क्रीत सामग्रियों के भंडार पंजी में प्रविष्टि एवं खपत के जाँच के अभाव में आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

(च) रू0 3200.00 का दवा क्रय पर किया गया व्यय भंडार पंजी के अभाव में आपत्तिन्तर्गत ।

अभिश्रवों की जाँच में पाया गया कि कतिपय अभिश्रवों से कुल रू0 3200.00 का व्यय दवा क्रय पर किया गया था। जिससे संबंधित विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट "च" पर संलग्न है।

उक्त अभिश्रवों के जाँच में पाया गया कि अभिश्रवों पर भंडार पंजी में प्रविष्टि का प्रमाण अंकित था। लेकिन अंकेक्षण में संबंधित भंडार पंजी उपलब्ध नहीं कराये जाने के कारण क्रीत दवाईयों की मात्रा की प्रविष्टि एवं खपत का सत्यापन नहीं किया जा सका। जिससे दवा क्रय पर किए गये कुल रू0 3200.00 के व्यय की उपियोगिता एवं औचित्यता स्पष्ट नहीं हो सकी।

अतः भंडार पंजी के अभाव में दवा क्रय पर किये गये कुल रू0 3200.00 के व्यय को आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

(छ) कुल रू0 125418.00 का क्रीत सामग्रियों पर किया गया व्यय भंडार पंजी के अभाव में आपत्तिन्तर्गत ।

आकस्मिकता मद से संबंधित अभिश्रवों के जाँच में पाया गया कि भिन्न-भिन्न अभिश्रवों से कुल रू0 125418.00 का विविध सामग्रियों का क्रय किया गया था। जिससे संबंधित विवरणी इस प्रतिवेदन के परिशिष्ट "छ" पर संलग्न है।

उक्त अभिश्रवों के जाँच में पाया गया कि अभिश्रवों पर भंडार पंजी में प्रविष्टि का प्रमाण अंकित था। लेकिन अंकेक्षण में वित्तीय वर्ष 04-05 का संबंधित भंडार पंजी उपलब्ध नहीं कराये जाने के कारण क्रीत सामग्रियों की मात्रा की प्रविष्टि एवं खपत का सत्यापन नहीं किया जा सका। जिससे संबंधित क्रीत सामग्रियों पर किये गये कुल रू0 125418.00 के व्यय की उपियोगिता एवं औचित्यता स्पष्ट नहीं हो सकी।

अतः भंडार पंजी के अभाव में क्रीत सामग्रियों पर किये गये कुल रू0 125418.00 के व्यय को आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

इस प्रकार कंडिका के उप कंडिका 'क' से 'छ' तक की कुल राशि  $15517+226+123907+3685+9324+3200+125418=$  कुल रू0 281277.00 की जाँच एवं सत्यापन प्रशासी विभाग द्वारा सुनिश्चित कर वस्तुस्थिति से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत करया जाए। तबतक उक्त कुल रू0 425235.00 के व्यय को आपत्तिन्तर्गत रखा जाता है।

**9(क) कुल रू0 103958.00 गृह अग्रिम सूद की राशि को कोषागार में जमा करने का सुझाव :-**

रोकड़ पुस्त के जाँच में पाया गया कि अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि 24.8.11 को संवरण शेष में कुल रू0 103958.00 गृह अग्रिम सूद की राशि रखी गयी थी, जो स्व0 रविनेश कुमार वर्मा से दिनांक 6.9.07 को रू0 60000/- एवं दिनांक 15.7.08 को रू0 43958, कुल रू0 103958.00 प्राप्त की गई थी।

नियमत: उक्त प्राप्त गृह अग्रिम सूद की राशि को उचित शीर्ष के अन्तर्गत तत्काल कोषागार में जमा कर देना चाहिए था। परन्तु ऐसा न कर अनावश्यक रूप से एक लम्बी अवधि से रोकड़ के संवरण शेष में रखा जाना निकासी एवं व्ययन पदा0/रोकड़पाल के सरकारी कार्य के प्रति उदासीनता एवं वित्तीय नियमों का अवहेलना माना जाएगा। साथ ही अनावश्यक रूप से संवरण शेष में रखे जाने से उक्त राशि के दुर्विनियोग की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है।

अतः उक्त गृह अग्रिम के सूद की राशि 103958.00 को कोषागार में जमा कर प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाए।

(ख) रद्दी कागज की बिक्री से प्राप्त आय रू0 50000.00 को कोषागार में जमा करने का सुझाव।

रोकड़ पुस्त के आय पक्ष के सत्यापन में पाया गया कि रद्दी कागज की बिक्री से प्राप्त कुल रू0 50000.00 को संवरण शेष में रखा गया है, जिसे रोकड़ पुस्त में दिनांक 16.11.08 को आय पक्ष में विलम्ब से लिया गया था।

राशि प्राप्ति तिथि	जिससे प्राप्त किया गया	प्राप्त राशि
4.6.05	मेसर्स गणेश कुमार	10000.00
4.5.06	मेसर्स राजेश प्र0 गुप्ता	40000.00

कुल रू0 – 50000.00

नियमत: उक्त प्राप्त राशि को तुरंत रोकड़ पुस्त के आय पक्ष में लेने के उपरान्त कोषागार में जमा कर देना चाहिए था। लेकिन करीब दो साल बाद रोकड़ पुस्त में आय पक्ष में लेने के बाद भी उक्त राशि को कोषागार में जमा न कर संवरण शेष में रखकर उसे अन्यत्र कार्यों में व्यय हेतु अग्रिम दिखा दिया गया। अग्रिम दिए जाने से संबंधित कोई प्रमाण अंकेक्षण में उपलब्ध नहीं कराया गया। उक्त अग्रिम राशि का समायोजन/वसूली भी अंकेक्षण

समाप्ति तिथि तक किया हुआ नहीं पाया गया। इस संबंध में निर्गत आपत्ति का अनुपालन भी नहीं किया गया।

अतः प्रशासी विभाग अपने स्तर से उक्त बिक्री से प्राप्त राशि को अविलम्ब संबंधित उत्तरदायी व्यक्ति से समायोजित/वसूल कर कोषागार में जमा कराया जाए तथा उक्त प्राप्त राशि को रोकड़ पुस्त के आय पक्ष में विलम्ब से लेने के कारण राजकोष पर विपरीत प्रभाव पड़ा फलतः राजकोष से बाहर रखने वाले उत्तरदायी व्यक्ति पर आवश्यक कार्रवाई अपेक्षित है। इसके प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाए।

(ग) आकस्मिकता मद की अव्यवहृत राशि 10213.00 को कोषागार में जमा करने का सुझाव।

रोकड़ पुस्त की जाँच में पाया गया कि अंकेक्षण प्रारम्भण तिथि 24.8.11 को अंकित संवरण शेष में कुल रू0 10213.00 आकस्मिकता मद की अव्यवहृत राशि थी, जो वित्तीय वर्ष 04-05 से 06-07 का था। विवरण निम्नवत है -

विपत्र सं०	निकासी गई राशि	व्यय की गई राशि	रोकड़ पंजी के संवरण शेष में अव्यवहृत शेष राशि
124 / 04-05	8000.00	6606.00	1394.00
178 / 04-05	7000.00	5000.00	2000.00
259 / 04-05	4400.00	2200.00	2200.00
272 / 04-05	914.00	464.00	450.00
273 / 04-05	4500.00	3041.00	1459.00
278 / 04-05	5000.00	3390.00	1610.00
193 / 04-05	3600.00	3350.00	250.00
148 / 05-06	980.00	777.00	203.00
194 / 05-06	5000.00	4622.00	378.00

132 / 06-07	269.00	—	269.00
-------------	--------	---	--------

कुल योग— 10213.00

उपर्युक्त विवरण से स्पष्ट है कि भिन्न-भिन्न विपत्रों से आकस्मिकता मद की राशि की निकासी कर कुछ राशि व्यय पश्चात् शेष राशि अव्यवहृत के रूप में रोकड़ पुस्त के संवरण शेष में रखा गया था। नियमतः बिहार वित्तीय नियमावली भाग-1 के नियम 13 (3) एवं बिहार कोषागार (संहिता) भाग- 1 के नियम 213 के अनुसार आकस्मिकता मद की राशि की निकासी तत्काल व्यय हेतु आवश्यकता रहने पर ही निकासी की जानी चाहिए साथ ही अगर निकासी कर ली गई हो और वित्तीय वर्ष के अंत तक व्यय नहीं होने की स्थिति में अव्यवहृत राशि को तत्क्षण कोषागार में जमा कर देना चाहिए था।

लेकिन उक्त वित्तीय नियमों का उल्लंघन कर अव्यवहृत राशि को कोषागार में जमा न कर रोकड़ पुस्त के संवरण शेष में रखकर मनमाने ढंग से विचलन कर अन्य मदों जैसे— कार्यरत कर्मचारियों का यात्रा भत्ता, मृत कर्मचारियों के आश्रितों को सांत्वना राशि के रूप में आदि अन्य कार्यों में अग्रिम भुगतान दिखाकर राशि का दूरूपयोग किया गया। जिसका विस्तृत विवरण भी अंकेक्षण में उपलब्ध नहीं कराया गया। साथ ही दिये गये अग्रिम का समायोजन/वसूली अंकेक्षण समाप्ति तिथि तक किया हुआ नहीं पाया गया।

अतः अव्यवहृत राशि रू0 10213.00 की अग्रिम का समायोजन/वसूली करते हुए कोषागार में जमा कर प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग को अवगत कराया जाए।

अतः इस कंडिका के उप कंडिका 'क' सं 'ग' तक की कुल राशि  $103958+50000+10213.=$  रू0 164171.00 को कोषागार में जमा कर प्रतिफल से वित्त (अंकेक्षण) विभाग, बिहार, पटना को अवगत कराया जाए।

#### (10) सामान्य अभ्युक्तियाँ :-

(क) रोकड़ के संवरण शेष का विवरण एवं भौतिक सत्यापन नहीं किये जाने के संबंध में।

अंकेक्षित अवधि या उसके बाद के अवधि में कभी —भी रोकड़ के संवरण शेष का विस्तृत विवरण एवं भौतिक सत्यापन का प्रमाण नहीं पाया गया। जो वित्तीय नियामों का घोर उल्लंघन है। भविष्य में संवरण शेष का विस्तृत विवरण एवं भौतिक सत्यापन किये जाने का प्रमाण निश्चित रूप से रोकड़ पंजी पर अंकित किया जाए।

(ख) कार्यालय व्यय मद के अन्तर्गत क्रीत सामग्रियों का भंडार पंजी का संधारण नहीं किये जाने के संबंध में।

अंकेक्षित अवधि में कार्यालय व्यय के अन्तर्गत क्रीत सामग्रियों का भंडार पंजी में संधारण नहीं पाया गया। जो कही से भी उचित नहीं है। इससे सामग्रियों के दुरुपयोग की संभावना बनी रहती है। अतः भविष्य में भंडार पंजी का संधारण निश्चित रूप से किया जाए।

**उप लेखा नियंत्रक**  
**वित्त(अंकेक्षण)विभाग,बिहार पटना**

**मिलान एवं शुद्धिकर्ता का नाम**

- (1) मंजु कुमारी व० अं० — 2
- (2)

**“NISHU”**

**परिशिष्ट —“क”**  
**(अं० प्र० की कंडिका — 1‘ट’ से संबंधित)**

**(क) लेखा वर्ष 2004-05 से 07-08 का प्रस्तुत अभिलेख की सूची :-**

1. रोकड़ पंजी (3 भैलुम में)
2. विपत्र पंजी
3. वेतन भुगतान पंजी (कर्मचारी का दो भैलुम में)
4. वेतन भुगतान पंजी (पदाधिकारी का)
5. यात्रा भत्ता भुगतान पंजी
6. यात्रा भत्ता विपत्रों की कार्यालय प्रति।
7. भविष्य निधि भुगतान पंजी
8. ग्रुप बीमा भुगतान पंजी
9. गृह अग्रिम भुगतान पंजी
10. भ0 नि0 अग्रिम स्वीकृत्यादेश की संचिका
11. आकस्मिकता पंजी
12. अभिश्रवों की रक्षि संचिका (आंशिक)
13. सी-1 एवं सी-2 भंडार पंजी
14. पेट्टी प्लान्ट भंडार पंजी
15. रिपेयरिंग भंडार पंजी
16. डेड स्टॉक भंडार पंजी
17. स्पेयर पार्टस भंडार पंजी
18. स्टाम्प भंडार पंजी
19. ट्रक सं0- बी0 आर0 बी0 - 6680 का लौग बुक (05-06 से 07-08)
20. ऑटो सं0 - बी0 आर0 बी0 - 5084 का लौग बुक (दि0 12.9.05 से 31.3.08)
21. जेनेरेटर लौग बुक (04-05 से 07-08)

**(ख) अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची :-**

1. अभिश्रव (आंशिक)

2. भंडार पंजी (सी-1, सी-2, स्पेयर पार्टस)- वर्ष 04-05
3. ट्रक लौग बुक (04-05)
4. ऑटो लौग बुक (1.4.04 से 11.9.05 तक)
5. सेवा पुस्त ।
6. दूरभाष लौग बुक ।



**परिशिष्ट "ख" (अं० प्र० की कंडिका - 3(1) से संबंधित)**

**प्रेस एवं फार्मर्स, गया का आवंटन एवं व्यय विवरणी - लेखावर्ष - 2004-05**

क्रम सं०	मद	कुल आवंटन	कुल व्यय	बचत की राशि	प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यार्पण का पत्रांक एवं तिथि	अभ्युक्ति
1	वेतन	9888495.00	9653110.00	235385.00	235385.00	828 / प्र० दि० 31.3.05	
2	जी० या० भ०	6075663.00	5896007.00	179656.00	179656.00	"	
3	यात्रा भत्ता	35000.00	14047.00	20953.00	20953.00	"	
4	कार्यालय व्यय	260000.00	56078.00	203922.00	203922.00	"	
5	दूरभाष	20000.00	19848.00	152.00	152.00	"	
6	विद्युत	1000000.00	935563.00 (935563)	64437.00	64437.00	"	
7	अनुरक्षण	101000.00	22884.00	78116.00	78116.00	"	
8	वर्दी	120000.00	15560.00	104440.00	104440.00	"	
9	किराया महसूल एवं कर	35000.00	17234.00	17766.00	17766.00	"	
10	सामग्री एवं पूर्तियाँ	20000000.00	9641626.00	10358374.00	10358374.00	"	
11	मशीन एवं उपकरण	101000.00	9089.00	91911.00	91911.00	"	

**लेखा वर्ष 2005-06**

क्रम सं०	मद	कुल आवंटन	कुल व्यय	बचत की राशि	प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यार्पण का पत्रांक एवं तिथि	अभ्युक्ति
1	वेतन	21741600.00	14113320.00	7628280.00	7628280.00	1309 / प्र० दि० 31.3.06	
2	मंहगी वेतन एवं जी० या० भ०	4082400.00	2919323.00	1163077.00	1163077.00	''	
3	यात्रा भत्ता	30000.00	1470.00	28530.00	28530.00	''	
4	कार्यालय व्यय	260000.00	64787.00	195213.00	195213.00	''	
5	दूरभाष	25000.00	16782.00	8218.00	8218.00	''	
6	विद्युत	1000000.00	260070.00	739930.00	739930.00	''	
7	अनुरक्षण	200000.00	7070.00	192930.00	192930.00	''	
8	वर्दी	60000.00	—	60000.00	60000.00	''	
9	किराया महसूल एवं कर	50000.00	17235.00	32765.00	32765.00	''	
10	सामग्री एवं पूर्तियाँ	20000000.00	18978342.00	1021658.00	1021658.00	''	
11	मशीन एवं उपकरण	200000.00	5801.00	194199.00	194199.00	''	

**लेखा वर्ष 2006-07**

क्रम सं०	मद	कुल आवंटन	कुल व्यय	बचत की राशि	प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यार्पण का पत्रांक एवं तिथि	अभ्युक्ति
1	वेतन	14541000.00	13717581.00	823419.00	823419.00	1451 / प्र० दि० 31.3.07	
2	जी० या० भ०	3519000.00	3519000.00	—	—	''	
3	यात्रा भत्ता	30000.00	17102.00	12898.00	12898.00	''	
4	कार्यालय व्यय	260000.00	152408.00	107592.00	107592.00	''	
5	दूरभाष	25000.00	8296.00	16704.00	16704.00	''	
6	विद्युत	800000.00	252668.00	547332.00	547332.00	''	
7	अनुरक्षण	200000.00	70603.00	129397.00	129397.00	''	
8	वर्दी	60000.00	—	60000.00	60000.00	''	
9	किराया महसूल एवं कर	50000.00	17235.00	32765.00	32765.00	''	
10	सामग्री एवं पूर्तियाँ	20000000.00	1437772.00	18562228.00	18562228.00	''	
11	मशीन एवं उपकरण	200000.00	17005.00	182995.00	182995.00	''	

## लेखा वर्ष 2007-08

क्रम सं०	मद	कुल आवंटन	कुल व्यय	बचत की राशि	प्रत्यार्पित राशि	प्रत्यार्पण का पत्रांक एवं तिथि	अभ्युक्ति
1	वेतन	15435000.00	14315724.00	1119276.00	1119276.00	1020/प्र० दि० 31.3.08	वित्त विभाग के पत्रांक 2029 वि० (2) दि० 12. 3.08 द्वारा सामग्री एवं पूर्तियाँ मद से कुल रू० 587300.00 का मशीन एवं उपकरण मद में पुनर्विनियोग की स्वीकृति दी गई है।
2	जी० या० भ०	4660000.00	4660000.00	—	—	''	
3	यात्रा भत्ता	30000.00	—	30000.00	30000.00	''	
4	कार्यालय व्यय	260000.00	81204.00	178796.00	178796.00	''	
5	दूरभाष	35000.00	16149.00	18851.00	18851.00	''	
6	विद्युत	800000.00	505856.00	294144.00	294144.00	''	

7	अनुरक्षण	250000.00	28881.00	221119.00	221119.00	''	
8	वर्दी	90000.00	90000.00	—	—	''	
9	किराया एवं महसूल कर	50000.00	17235.00	32765.00	32765.00	''	
10	सामग्री एवं पूर्तियाँ	19412700.00	17655005.00	1757695.00	1757695.00	''	
11	मशीन एवं उपकरण	787300.00	787300.00	—	—	''	

**परिशिष्ट – "ग"**

**(अं० प्र० की कंडिका –4 से संबंधित)**

**प्रेस एवं फार्मर्स, गया में पदाधिकारियों एवं कर्मचारियों के स्वीकृत, कार्यरत एवं रिक्त पदों की विवरणी**

क्रम सं०	पदनाम	स्वीकृत पद	कार्यरत पद	रिक्त पद
1	अधीक्षक	1	X	1
2	उपाधीक्षक	1	1	X
3	सहायक अधीक्षक	3	X	3
4	प्रशासी सह लेखा पदा०	1	X	1
5	प्रधान लिपिक	1	1	X
6	भंडार पाल	2	1	1
7	आशुलिपिक	1	X	1
8	प्रधान व्यादेश जांचक	1	1	X
9	लिपिक	45	14	31
10	कनीय लिपिक			
11	संगणक	3	X	3

12	सहा0 स्टोर कीपर	2	X	2
13	स्टोर कीपर सह डीस्पैचर	1	X	1
14	कैन्टिन लिपिक	1	X	1
15	पेपर ईशुअर	1	1	X
16	सहा0 पेपर ईशुअर	1	1	X
17	फार्म्स ईशुअर	6	4	2
18	हेड पैकट	1	X	1
19	पैकट	15	10	5
20	ट्रेजरी सरकार	1	1	X
21	इन्डेन्ट ड्रावर	12	11	1
22	कैन्टिन हलवाई	1	1	X
23	मजदूर/स्वीपर/खलासी/चौकीदार/ वार्ड अटेन्डेन्ट	99	40	59
24	सुरक्षा पदाधिकारी	1	X	1
25	कम्पाउन्डर	1	X	1
	<b>योग-</b>	<b>202</b>	<b>87</b>	<b>115</b>

<b>मशीन शाखा</b>				
26	फोरमैन	4	X	4
27	सेक्सन होल्डर	1	X	1
28	प्रेस जमादार	1	X	1
29	मशीन जमादार	2	X	2
30	अनुदेशक	1	X	1
31	रौट्री मशीन चालक	9	X	9
32	टारक चेकर	2	X	2
33	पला०/औ० टि० प्रि० म० चालक	50	3	47
34	स० रौट्री मशीन चालक	9	X	9
35	स० मशीन चालक	4	X	4
36	स० टि० प्रि० औ० म० चालक	12	7	5
37	शिशिक्षु	2	X	2
	<b>योग-</b>	<b>97</b>	<b>10</b>	<b>87</b>
<b>कम्पोजिंग शाखा</b>				
38	वरीय प्रवाचक	1	X	1
39	सेक्सन होल्डर	1	X	1



40	प्रवाचक	2	X	2
41	फाउन्ड्री फोरमैन	1	X	1
42	स्टैण्डिंग फार्माकीपर	1	X	1
43	कौपी होल्डर	3	X	3
44	कम्पोजीटर	14	X	14
45	मोनो टाईप कार्टर	1	X	1
46	स्टेरियो प्लेट कस्टर	2	2	X
47	राउटिंग मशीन चालक	2	1	1
48	हाइड्रोलिक मशीन चालक	1	1	X
49	बोरिंग मशीन चालक	1	1	X
50	डिस्ट्रीब्यूटर	2	1	1
51	इम्पोजिटर	2	X	2
52	सहा0 स्टेरियोप्लेट कस्टर	3	2	1
53	प्रफपुलर	2	2	X
54	शिशिक्षु	1	X	1
	<b>योग-</b>	<b>40</b>	<b>10</b>	<b>30</b>

	<b>लोहार खाना शाखा</b>			
55	मैकेनिकल फोरमैन	1	X	1
56	क्वालिटी प्रिंटर	1	X	1
57	हेड मैकेनिक	1	X	1
58	मशीन फोटर मिस्त्री	3	2	1
59	सहा0 रोट्री मैकेनिक	1	X	1
60	बढ़ई सह लोहार	1	X	1
61	लोहार	1	X	1
62	बिजली मिस्त्री	1	X	1
63	ट्रक चालक	3	2	1
64	स्कूटर भान चालक	1	X	1
	<b>योग—</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<b>10</b>
	<b>वाईन्ड्री शाखा</b>			
65	फोरमैन	1	X	1
66	वाईन्ड्री जमादार	2	X	2
67	अनुदेशक	1	X	1

68	सहा0 वाईन्ड्री जमादार	1	X	1
69	टारक चेकर	1	X	1
70	वरीय वाईन्डर	35	X	35
71	वाईन्डर	82	18	64
72	नम्बरिंग मशीन चालक	2	2	X
73	सहा0 नम्बरिंग / सहा0 कोल्डिंग / सहा0 लिफाफा चालक	5	2	3
74	लिफाफा म0 चालक	1	1	X
75	शिशिक्षु	2	X	2
	<b>योग-</b>	<b>133</b>	<b>23</b>	<b>110</b>
	<b>कुल योग-</b>	<b>486</b>	<b>134</b>	<b>352</b>

## परिशिष्ट – 'घ'

(अं० प्र० की कंडिका – 8 'क' से संबंधित)

बिना पावती रसीद के यात्रा भत्ता मद में व्यय दिखाये गये राशि की विवरणी :-

विपत्र सं०	रोकड़ पंजी में अंकित व्यय की तिथि	कर्मचारी का नाम जिसके नाम पर निकासी कर व्यय दिखाया गया है।	भुगतान दिखाई गयी राशि	अभ्युक्ति
120 / 04-05	14.9.04	श्री सुशील कुमार सहा० अधीक्षक	1471.00	भुगतान पंजी पर पावती हस्तक्षार नहीं पाया गया
121 / 04-05	14.9.04	श्री उमेश प्रसाद वाईन्डर	1702.00	तदैव
283 / 04-05	30.3.05	श्री सुशील कुमार सहा० अधीक्षक	2825.00	तदैव
284 / 04-05	30.3.05	तदैव	3195.00	तदैव
285 / 04-05	30.3.05	श्री उमेश प्रसाद वाईन्डर	3623.00	तदैव
286 / 04-05	30.3.05	श्री रामनन्दन मिश्र	185.00	तदैव
		श्री हरि जी	178.00	
		श्री हरि जी	178.00	
		श्री संजय कुमार	180.00	

		श्री संजय कुमार	180.00	
		श्री अर्जुन प्रसाद	330.00	
196 / 05-06	14.2.06	श्री रामाश्रय पंडित	1470.00	तदैव

**कुल योग- 15517.00**

**परिशिष्ट – 'ड'**

**(अं० प्र० की कंडिका – 8 'ड' से संबंधित)**

**भंडार पंजी में प्रविष्टि नही पाये जाने से संबंधित क्रीत सामग्रियों का विवरण :-**

विपत्र सं०	अभिध्रव सं०	फर्म का नाम	सामग्री	मात्रा	मूल्य	भुगतान तिथि
229 / 07-08	353 / 46 25.1.08	रूबी स्टोर गया	टेबुल क्लौथ	1 पीस	70.00	24.3.08
	359 / 54 20.2.08	रेडियन्ट, गया	रेड इंक	2 किलो	380.00	24.3.08
228 / 07-08	342 / 37 7.2.08	पोस्टर मास्टर, गया	सर्विस टिकट	5,2 एवं 3 का	3000.00	24.3.08
	347 / 42 24.1.08	सतीश पेन मार्ट, गया	पेन	30 पीस	780.00	24.3.08
159 / 07-08	262 / 50 8.10.07	सुधा इन्टर प्राईजेज, पटना	ट्रौली ब्हील (6X2)	8 पीस	3465.00	1.2.08
99 / 04-05	23 / 20 7.7.04	राजकीय लेखन सामग्री भंडार पटना	टाईपेपर	2 रीम	104.00	11.9.04

			डॉट पेन	100 पीस	450.00	
			पेन्सिल	100 पीस	182.00	
			कार्बन पेपर	5 रीम	725.00	
			स्टेनशील पेपर	2 ववायर	132.00	
			स्टाम्प पैड इंक	20 पीस	36.00	

**कुल योग— 9324.00**

परिशिष्ट – 'च'

(अं० प्र० की कंडिका – 8 'च' से संबंधित)

क्रीत दवाईयों का विवरण जिसका सत्यापन भंडार पंजी के अभाव में नहीं किया गया।

विपत्र सं०	अभिश्चव सं०	फर्म का नाम	दवा का नाम	मात्रा	राशि	भुगतान तिथि
218 / 06-07	167 / 24 6.10.06	जे जी० एम एच- गया	लीभो 50	100 पीस	46.00	15.11.06
			मैक्रोबीन	70 पीस	37.80	
			एसीकाँन	10X14	46.00	
			डेक्सोन	5 फायल	40.00	
			फ्लेक्सोन	100 पीस	70.00	
			लारगोट	50 पीस	26.50	
			डुलोकोलक्स	50 पीस	52.00	
			ट्रीमोजोल	100 पीस	100.00	
			मेट्रन	100 पीस	37.00	
			डेक्सामेथाजोन	100 पीस	19.00	



			डेरीफाइलीन	50 फायल	13.50	
			भेभरा	5 पीस	48.00	
			सेवलौन	1 फायल	90.00	
			जेयट्री	2X400 एमएल	80.00	
			Pileosia	5 पीस	32.50	
			डायनोसीड	100 पीस	41.00	
			बोरिक एसीड	1 फायल	28.00	
				<b>योग-</b>	<b>807.30</b>	
				<b>अभिश्रव के अनुसार -735.00</b>		
218 / 06-07	168 / 25 6.10.06	तदैव	मिसटेल्का	1 X400 एमएल	27.00	
			टेटभेक	6 कैपसूल	37.80	
				<b>योग-</b>	64.80	
				<b>अभिश्रव के अनुसार - 65.00</b>		
171 / 06-07	120 / 10 1.9.06	तदैव	एम सी लोसन	1 पौंड	21.00	10.10.06
			एस एस	1 पौंड	25.00	

			एम टी पीएल	50 पीस	20.00	
				<b>योग-</b>	<b>66.00</b>	
				<b>अभिभव के अनुसार - 66.00</b>		
					<b>866.00</b>	
171/06-07	120/10 1.9.06	जे जी एम एच गया	स्पेनौल	20 टैब0	29.10	
			न्यूरोजी	50 "	29.00	
			एभील	30 "	6.80	
			पेरीनारम	20 "	23.00	
			इडीएच	50 "	30.00	
			सेफराडाक्स	40 "	140.00	
			टॉक्सीन	7 "	133.00	
			सोफराजीन	1 "	17.00	
			सीएफ इल्ज	100 "	16.00	
			एच आई सीरीज	10 पीस	35.00	
			आयोडीन	12X 15	35.00	
			टेटभेक	18 पीस	72.00	

			डीस्प्रीन	30 टैब0	8.10	
			हैण्डीप्लास्टर	20 पीस	28.00	
			डी0 पी नाइस	50 पीस	25.00	
			बैण्डेज	2 पीस	52.00	
			रोथोक	4 पीस	55.00	
				<b>योग-</b>	<b>734.00</b>	
325 / 06-07	281 / 18 29.1.07	तदैव	टेटभैक	20 एम्पुल	40.00	9.2.07
			एमील	5 टैब0	13.50	
			मगाडेक्सोन	5X 10	10.00	
			एमील (550 mg)	6X 15	20.50	
			डायलोना	5 एम्पुल	40.00	
			मीकोफाइरीन	4X 10	10.00	
			डेरीफाइलीन	50 टैब0	13.50	
			ट्रीमोजोल	50 टैब0	50.00	
			मोरलबीन	100 टैब0	54.0	

			मेट्रोनीडाजोल	100 टैब0	34.00	
			बी0 पी0 जोरीक	100 टैब0	50.00	
			एसीटोन	11X 14	50.00	
			जेट्रील	2 पै0	80.00	
			काँटन	1 पौंड	55.00	
			बैन्डेज	1 दर्जन	29.50	
			एम एल लोशन	1 पौंड	30.00	
			हैण्डी प्लास्ट	25 पीस	35.00	
				<b>योग-</b>	<b>615.00</b>	
					<b>कुल- 2215.00</b>	
325 / 06-07	282 / 19 29.1.07	जे जी0 एस एल गया।	लीकोप्लास्टर	2 पीस	25.00	9.2.07
			एस एस	1 पौंड	25.00	
			सीरीज	25 पीस	62.50	
			एन्ट पौट	1 पैकेट	22.50	
			लोकुला	1 पैकेट	24.00	
			फिलकोसीन	4 टैब0	26.00	

				<b>योग-</b>	<b>185.00</b>	
372 / 06-07	335 / 22 23.2.07	तदैव	लोकुला	3 पैकेट	72.00	4.3.07
			मीसटलका	4 पैकेट	27.00	
			कारउायौग	1 पैकेट	48.00	
			लीमीनेन्ट	1 फायल	30.00	
			इन्ट्रोक्थूनल	100 टैब0	61.00	
			डीस्प्रीन	1 बोतल	34.00	
			स्टेपसील	12 टैब0	24.00	
			सीनेरना	1 फायल	135.00	
			डायपीन	5X9	44.00	
			न्यूरोबीनो	50 टैब0	30.00	
			क्लोरोमाइसीन	50 टैब0	48.00	
			बी0 कम्लेक्स	5X10	35.00	
			ट्रीमोजोल	100 टैब0	100.00	
			अल्फा अल्फा	1 पौंड	85.00	
			सोडा बी कारब	3 पैकेट	27.00	
				योग-	800.00	
				<b>कुल योग-</b>	<b>3200.00</b>	

**परिशिष्ट – "छ"**

**(अं० प्र० की कंडिका – 8 'छ' से संबंधित)**

**भंडार पंजी के अभाव में क्रीत सामग्रियों पर किये गये व्यय से संबंधित विवरणी :-**

विपत्र सं०	अभिश्चव सं०	फर्म का नाम	सामग्री का नाम	मात्रा	राशि	भुगतान तिथि
177 / 04-05	<u>36 / 12</u> 29.11.04	रंजन इन्टर प्राइजेज गया	लाईफ बॉय साबुन	4 $\frac{1}{1}$ पेटी	4950.00	27.11.04
	<u>37 / 13</u> 29.11.04	तदैव	तदैव	4 $\frac{1}{1}$ पेटी	4950.00	
269 / 04-05	<u>76 / 18</u> 11.4.05	तदैव	तदैव	4 पेटी	4400.00	28.6.05
	<u>77 / 19</u> 11.4.05	तदैव	तदैव	4 पेटी	4400.00	
266 / 04-05	<u>73 / 15</u> 11.4.05	तदैव	तदैव	4 पेटी	4400.00	28.6.08
	<u>74 / 16</u> 19.4.05	भोला प्रसाद बुनियादगंज	तौलिया	200 पीस	4200.00	
135 / 04-05	<u>35 / 11</u> 11.11.04	केशर प्रसाद बुनियादगंज	तौलिया	235 पीस	4935.00	11.11.04
294 / 04-05	<u>114 / 56</u> 25.10.04	श्री बाला जी टाईप फाउन्डरी	काँटन टेप	200 फीट	2400.00	8.4.05
	<u>115 / 57</u> 7.7.04	पटना तदैव	तदैव	156 फीट	1872.00	
293 / 04-05	<u>113 / 55</u> 26.10.04	तदैव	तदैव	300 फीट	3600.00	8.4.05

292 / 04-05	<u>112 / 54</u> 21.3.05	बिहार प्रिन्टर्स स0 क0, पटना	डेमलेपर सेनसोटाईस फीनीसर	5 ली0 15 सेट 5 ली0	1600.00 2070.00 1175.00	8.4.05
291 / 04-05	<u>111 / 53</u> 24.3.05	तदैव	फासफोरिक एसिड	18 ली0	3690.00	8.4.05
290 / 04-05	<u>110 / 52</u> 2.3.05	सरोजी पेट्रोल पम्प, गया	डीजल	100 ली0	2825.00	8.4.05
289 / 04-05	<u>109 / 51</u> 2.3.05	तदैव	पेट्रोल ग्रीस ब्रेक ऑयल	50 ली0 10 किलो 2 ली0	1992.00 1025.00 400.00	8.4.05
288 / 04-05	<u>108 / 50</u> 2.3.05	तदैव	डीजल	100 ली0	2825.00	8.4.05
287 / 04-05	<u>107 / 49</u> 2.3.05	तदैव	मोबील	60 ली0	4990.00	8.4.05
282 / 04-05	<u>106 / 48</u> 11.4.05	अस्पष्ट	मैदा	90 किलो	820.00	28.6.05
281 / 04-05	<u>105 / 47</u> 25.9.04	बिहार प्रिन्टर्स पटना	गेयर आयल	5 ली0	528.00	8.4.05
270 / 04-05	<u>79 / 21</u> 3.5.05	कम्बल केन्ड गया	तीरपाल उषा आयल क्लौथ	5 मी0 5 ली0 10 मी0	375.00 300.00 860.00	28.6.05
	<u>82 / 22</u> 4.5.05	अशोक कुमार गया	पुराना कपड़ा	50 पीस	1100.00	
	<u>78 / 20</u> 19.4.05	आर के बीके गया	किरासन तेल	100 ली0	936.00	

253 / 04-05	<u>61 / 3</u> 26.11.04	एम के सेल्स न्यू दिल्ली	विस्कोकिटा स्पंज	50 पीस	1872.00	8.4.05
	<u>60 / 2</u> 26.11.04	तदैव	अल्यूमिनियम प्लेट	100 पीस	4300.00	8.4.05
251 / 04-05	<u>59 / 1</u> 26.11.04	तदैव	रबर बैलकेट	2 पीस	4056.00	8.4.05
238 / 04-05	<u>57 / 9</u> 15.2.05	सरोजी पेट्रोल गया	मोबील	40 ली0	2900.00	8.4.05
	<u>56 / 8</u> 21.9.04	"	पेट्रोल	25 ली0	969.00	
237 / 04-05	<u>55 / 7</u> 15.2.05	"	डीजल	100 ली0	2825.00	8.4.05
236 / 04-05	<u>54 / 6</u> 15.2.05	"	डीजल	100 ली0	2825.00	8.4.05
230 / 04-05	<u>51 / 3</u> 30.11.04	उमा टेक्सटाईल कानपुर	काँटन	200 किलो	4940.00	11.5.05
229 / 04-05	<u>50 / 2</u> 1.11.04	बिहार प्रिन्टर्स पटना	सेन्सोटाइजर फिनीसर डेमलेपर	6 बोतल 2 ली0 2 ली0	828.00 470.00 640.00	23.2.05
187 / 04-05	<u>44 / 7</u> 21.8.04	सरोपी पेट्रोल गया	डीजल	100 ली0	2598.00	23.11.04
186 / 04-05	<u>43 / 6</u> 1.9.04	"	डीजल	100 ली0	2598.00	23.11.04
185 / 04-05	<u>42 / 5</u> 21.8.04	"	डीजल	40 ली0	2700.00	21.8.04



178 / 04-05	<u>39 / 2</u> 7.12.04	महेन्द्र कुमार गया	सुतली	200 किलो	5000.00	7.12.04
134 / 04-05	<u>34 / 10</u> 27.11.04	आर के बी के गया	किरासन तेल	100 ली0	936.00	6.11.04
133 / 04-05	<u>33 / 9</u> 17.7.04	अभिनव उद्योग गया	मैदा	90 किलो	850.00	6.11.04
132 / 04-05	<u>32 / 8</u> 30.5.04	श्री बालाजी टाईप फाउन्डरी पटना	स्टीयींग वायर कॉटन टेप	55 क्वायल 45 फीट	2695.00 540.00	6.11.04
131 / 04-05	<u>30 / 6</u> 1.8.04	सरोजी पेट्रोल गया	डीजल	100 ली0	2598.00	6.11.04
130 / 04-05	<u>29 / 5</u> 1.8.04	"	डीजल	100 ली0	2598.00	6.11.04
129 / 04-05	<u>28 / 4</u> 9.7.04	"	डीजल	200 ली0	4892.00	6.11.04
112 / 04-05	<u>24 / 21</u> 20.5.04	बिहार प्रिन्टर्स पटना	सेन्सोटाइपर (ए+बी)	6 पेटी	720.00	11.9.04
276 / 04-05	<u>101 / 43</u> 30.9.04	मोनो टाईप ई0 लि0 कलकत्ता	टाईप कोरियर चैनल कोरियर लीवल स्प्रींग	1 पीस 1 पीस 3 पीस	1500.00 650.00 300.00	12.7.05

**कुल योग- 125418.00**

