संचिका संख्या–8/ए0–विविध–40–02/2024..778(8).....स्वा0,

बिहार सरकार

स्वास्थ्य विभाग

प्रेषक,

दिनेश कुमार सिन्हा,
उप सचिव,
स्वास्थ्य विभाग, बिहार, पटना।

सेवा में,

डॉ0 सुभाष चन्द्रा,
तत्कालीन निदेशक सम्प्रति वरीय परामर्शी,
लोकनायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, राजवंशीनगर, पटना।

पटना–15, दिनांक–22/07/2024

विषय :– डॉ0 सुभाष चन्द्रा, तत्कालीन निदेशक सम्प्रति वरीय परामर्शी, लोकनायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, राजवंशीनगर, पटना के कार्यावधि में महालेखाकार, बिहार के अंकेक्षण दल द्वारा लोकनायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, राजवंशीनगर, पटना का किये गये अंकेक्षण के क्रम में पायी गयी आपत्तियों के संबंध में स्पष्टीकरण।

प्रसंग :– निदेशक, लोकनायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, राजवंशीनगर, पटना पत्रांक–1242 दिनांक–05.06.2024

महाशय,

निदेशानुसार, उपर्युक्त विषयक प्रासंगिक पत्र के माध्यम से महालेखाकार, बिहार के अंकेक्षण दल द्वारा जनवरी–2023 से अप्रैल–2024 तक की अवधि का लोकनायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, राजवंशीनगर, पटना का किये गये लेखा परीक्षण से संबंधित प्रतिवेदन उपलब्ध कराया गया है, अंकेक्षण की उक्त अवधि आपके कार्यकाल से संबंधित है।

उक्त प्रतिवेदन में आपके कार्यकाल में बरती गई अनियमितताओं के आलोक में निम्न आपत्तियाँ अंकित की गई है :–

क्रमांक	Audit observation refrence no.	आपत्ति का विषय
1	#12	सुरक्षा गार्ड के सेवा के आलोक में बाह्य एजेंसी के चयन एवं भुगतान में अनियमितता
2	#13	Gem Portal के माध्यम से क्रय नहीं किया जाना एवं अन्य अनियमितता
3	#14	वाहन मद में एजेंसी को भुगतान में एकरारनामा के शर्तो की अनदेखी

साथ ही यह भी अंकित किया गया है कि अस्पताल में कार्यरत ट्रामा सेंटर का होल्डिंग एवं पॉलुशन टैक्स जमा नहीं किया गया है।

अतः महालेखाकार, बिहार के अंकेक्षण दल द्वारा उपलब्ध कराई गई अंकेक्षण प्रतिवेदन की छायाप्रति संलग्न करते हुए निदेशित है कि उक्त में प्रतिवेदित आपत्तियों/बरती गई अनियमितताओं के आलोक में स्पष्टीकरण 07 (सात) दिनों के अन्दर उपलब्ध कराये। निर्धारित अवधि तक आप से स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं होने अथवा प्राप्त स्पष्टीकरण असंतोषप्रद पाये जाने पर आपके विरुद्ध नियमानुसार अग्रेतर कार्रवाई प्रारंभ कर दी जायेगी।

अनुलग्नक–यथोक्त।

विश्वासभाजन

उप सचिव,
स्वास्थ्य विभाग, बिहार, पटना।

प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा)
बिहार, पटना

PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT) BIHAR, PATNA
Birchand Patel Marg

Local Audit Party : AMG II FP 14AY 2024-25
Auditee Unit Name : Director, Lok Nayak Jai Prakash Narayan Hospital, Rajbansi Nagar, Patna 800023
Dated : 31-May-24

Audit observation reference : #12

Subject: **सुरक्षा गार्ड के सेवा के आलोक में बाह्य एजेंसी के चयन एवं भुगतान में अनियमितता।**

निदेशक, लोक नायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, पटना की लेखावधि जनवरी 2023 से अप्रैल 2024 तक लेखाओं की नमूना लेखापरीक्षा लेखापरीक्षा के क्रम में संस्थान द्वारा उपलब्ध कराई गई बाह्यस्रोत एजेंसी की संचिका के अवलोकन से ज्ञात हुआ कि इस संस्थान में सुरक्षा गार्ड फ्रंटलाइन (एनसीआर) बिजनेस सोल्युशंस प्राइवेट लिमिटेड द्वारा उपलब्ध कराया जाता था। संचिका पर उपलब्ध दस्तावेजों के अवलोकन से ज्ञात हुआ कि-

(i) इस संस्थान में सुरक्षा गार्ड की सेवा उपलब्ध करने हेतु फ्रंटलाइन (एनसीआर) बिजनेस सोल्युशंस प्राइवेट लिमिटेड का चयन BMSICL द्वारा किया गया था। इसके लिए BMSICL एवं एजेंसी के मध्य दिनांक 25.09.2019 को एकरारनामा भी किया गया था। इस एकरारनामा 01.10.2019 से प्रभावी था। इस एकरारनामे में यह उल्लिखित था की मानवबल की नियुक्ति के समय बिहार आरक्षण नियमावली का पालन किया जाय। इसमें यह भी प्रावधानित था कि मानववलों को किया जाने वाला भुगतान न्यूनतम मजदूरी अधिनियम के अनुसार होना चाहिए, जिसे समय-समय पर परिवर्तित भी किया जाना चाहिए था।

(ii) पुनः उपर्युक्त एकरारनामे के नियम एवं शर्तो के आधार पर एजेंसी को सेवा विस्तार देते हुए निदेशक, लोक नायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, पटना एवं उक्त एजेंसी के मध्य एकरारनामा किया गया था। यह एकरारनामा 10.06.2022 से 10.06.2023 तक प्रभावी था।

(iii) पुनः ज्ञापांक 1299 दिनांक 10.07.2023 के माध्यम से एजेंसी को 30.09.2023 तक सेवा विस्तार प्रदान किया गया एवं पत्रांक 991 दिनांक 07.05.2024 द्वारा एजेंसी को दिनांक 10.05.2024 तक अवधि विस्तार दिया गया।

उपर्युक्त तथ्यों एवं अन्य अभिलेखों के अवलोकन से उक्त एजेंसी के संबंध में भुगतान संबंधी एवं अन्य अनियमितताएँ पाई गई-

a. संचिका में एजेंसी द्वारा सुरक्षा गार्ड उपलब्ध कराने हेतु अनिवार्य अनुज्ञप्ति (License) नहीं पाई गई।
b. सुरक्षा गार्ड को न्यूनतम मजदूरी अधिनियम के आधार पर भुगतान नहीं किया जा रहा था, जबकि यह BMSICL और एजेंसी के मध्य हुए एकरारनामे में भी प्रावधानित था।
c. मानवबल की नियुक्ति में बिहार आरक्षण नियमावली का पालन किए जाने संबंधी साक्ष्य संलग्न नहीं पाया गया।

अतः इस संबंध में कृपया अपने मंतव्य से लेखापरीक्षा को अविलंब अवगत कराया जाय।

Assistant Audit Officer

To,

Director, Lok Nayak Jai Prakash Narayan Hospital, Rajbansi Nagar, Patna 800023

(15)

प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) बिहार, पटना

सत्यमेव जयते

PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT) BIHAR, PATNA
Birchand Patel Marg

Local Audit Party : AMG II FP 14AY 2024-25
Auditee Unit Name : Director, Lok Nayak Jai Prakash Narayan Hospital, Rajbansi Nagar, Patna 800023
Dated : 31-May-24

Audit observation reference : #13

Subject: GeM Portal के माध्यम से क्रय नहीं किया जाना एवं अन्य अनियमितता

वित्त विभाग, बिहार सरकार की अधिसूचना सं० 9230 दिनांक 27.11.17 एवं सं० 1075 दिनांक 18.09.2019 के आलोक में बिहार वित्त (संशोधित) नियमावली (BFR) 2019 में उल्लिखित बिहार वित्तीय नियमावली 1950 के नियम 30 के उपनियम (xx) के अनुसार GeM Portal पर उपलब्ध सामग्रियों का क्रय एवं सेवाओं की अधिप्राप्ति अनिवार्य रूप से सभी विभागों द्वारा, आवश्यकतानुसार की जाएगी। उपनियम xx(क) के अनुसार आवश्यक गुणवत्ता; विशिष्टियों एवं आपूर्ति-अवधि को ध्यान में रखते हुए ₹25,000 तक GeM पोर्टल पर उपलब्ध किसी भी आपूर्तिकर्ता के माध्यम से किया जाएगा। उपनियम xx(ख) के अनुसार आवश्यक गुणवत्ता, विशिष्टियों एवं आपूर्ति अवधि को ध्यान में रखते हुए ₹25,000 से ₹500,000 तक कम-से-कम तीन विभिन्न निर्माताओं के उपलब्ध आपूर्तिकर्ताओं में से न्यूनतम कीमत रखने वाले आपूर्तिकर्ता के माध्यम से क्रय किया जाएगा। उपनियम xx(ग) के अनुसार आवश्यक गुणवत्ता, विशिष्टियों एवं आपूर्ति अवधि को ध्यान में रखते हुए ₹500,000 से अधिक के लिए अनिवार्य रूप से निविदा द्वारा GeM Portal पर उपलब्ध online bidding/online reverse auction का उपयोग करते हुए आपूर्तिकर्ताओं में से न्यूनतम कीमत रखने वाले आपूर्तिकर्ता के माध्यम से क्रय किया जाएगा। नियम xx(छ) के अनुसार कुल माँगों के आकलित मूल्य के संदर्भ में, GeM Portal पर L1 खरीद/online bidding/online reverse auction अथवा आवश्यक उच्चतर पदाधिकारियों की स्वीकृति प्राप्त करने की अनिवार्यता से बचने हेतु वस्तुओं की माँग को छोटे टुकड़ों में क्रय के लिए विभाजित नहीं करेगा।

निदेशक, लोक नायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल ,पटना की लेखावधि जनवरी 2023 से अप्रैल 2024 तक के लेखाओं की नमूना लेखापरीक्षा के क्रम में उपलब्ध कराई गई संचिका में उपलब्ध विपत्रों एवं भुगतान संबंधित अभिलेखों के अवलोकन से ज्ञात हुआ कि-

1. संस्थान में आपूर्तिकर्ताओं द्वारा अस्पताल के उपयोग हेतु वस्तुओं की आपूर्ति माँग के आधार पर की जाती है। संस्थान द्वारा लेखापरीक्षा को उपलब्ध कराई गई संचिकाओं के अवलोकन के आधार पर ज्ञात हुआ कि कुल ₹2002220 का क्रय GeM portal के माध्यम से न कर अस्पताल द्वारा ही प्रत्यक्ष रूप से कर लिया गया (विवरणी संलग्न)।
2. Direct एवं GeM Portal के माध्यम से समान प्रकृति की कुछ वस्तुओं को(₹25,000 से कम के) अलग-अलग क्रय किया गया। यदि इन समान प्रकृति की वस्तुओं को एक साथ GeM Portal के माध्यम से क्रय किया जाता तो इनका मूल्य ₹25,000 अथवा ₹500000 से अधिक होना तथा उक्त क्रय पर BFR के उपनियम xx (ख) अथवा xx (ग) लागू होता। इस प्रकार किया गया क्रय BFR के नियम xx(छ) का उल्लंघन है।
3. संलग्न विवरणी में अंकित विपत्र संख्या 179, 776 एवं 726 के अवलोकन से ज्ञात हुआ कि इन विपत्रों पर GST की राशि अंकित नहीं की गई थी, अपितु एकमुश्त रूप में राशि अंकित थी, जो एक अनियमितता है।

अतः इस संबंध में कृपया अपने मंतव्य से लेखापरीक्षा को अविलंब अवगत कराया जाय, साथ ही निम्नलिखित बिन्दुओं पर भी साक्ष्य सहित उत्तर उपलब्ध कराएँ-

a. उल्लिखित वस्तुओं को GeM Portal के माध्यम से क्रय नहीं किए जाने के कारणों को साक्ष्य सहित उपलब्ध कराएं।
b. क्या GeM Portal पर अनुपलब्ध वस्तुओं के संबंध में अनुपलब्धता प्रमाणपत्र प्राप्त किया गया था? कृपया साक्ष्य सहित उत्तर प्रस्तुत करें।
c. GeM Portal पर एक ही प्रकार/प्रकृति की वस्तुओं को अलग-अलग टुकड़ों में विभाजित कर क्रय किए जाने के क्या कारण थे? कृपया साक्ष्य सहित उत्तर प्रस्तुत करें।

Assistant Audit Officer

To,

Director, Lok Nayak Jai Prakash Narayan Hospital, Rajbansi Nagar, Patna 800023

STATEMENT OF PURCHASE OF VARIOUS ARTICLE/GOODS

अस्पताल द्वारा प्रत्यक्ष क्रय

SL. NO.	NAME OF SUPPLIER	BILL NO.	DATE	NAME OF ARTICLE	PRICE
1	Calligraphy Printers	688	30.12.22	3 quire Register	14160
2	Calligraphy Printers	5	02.04.23	3 quire Register	9440
3	Calligraphy Printers	26	10.05.23	3 quire Register	47200
4	Calligraphy Printers	688	30.12.22	4 quire Register	6726
5	Balaji Advertisment Agency	2457	01.10.22	A4 Paper	72250
6	New Quality Trading	776	15.04.23	Anti Virus Quickheal	1450
7	Shri Enterprises	6	06.12.22	Bandage than 18x90	1613
8	Shri Enterprises	11	13.02.23	Bandage than 18x90	201600
9	Asia Battery & Co	478	29.01.24	Battery 12 V 65	400057
10	Bihar State Handloom Weavers Cooperative Union Ltd.	272	08.09.22	Border Satrangi Chadar	106869
11	BSKGB, Khadi Mall, Patna	628	05.01.23	Color Blanket	48840
12	Frames India cottage Pvt. Ltd.	121	26.10.22	Digital Display Signage	114062
13	The Pioneer Surgical Works	PGST21	02.12.22	EGC Paper	17700
14	Ceasefire Industries Pvt. Ltd.	2651	20.01.23	Fire extinguisher	95403
15	New Quality Trading	726	01.12.22	Fly Leaf File	15000
16	Shri Enterprises	6	06.12.22	Gauze than 18x90	8176
17	Shri Enterprises	11	13.02.23	Gauze than 18x90	204400
18	Shri Enterprises	8	07.01.23	Gauze than 18x90	14308
19	Shri Enterprises	7	14.12.22	Gauze than 18x90	20440
20	Essar Enterprises	182	07.12.22	Godrej Almirah	21716
21	New Quality Trading	776	15.04.23	HP Laptop	46150
22	Frames India cottage Pvt. Ltd.	121	26.10.22	Indoor Signage Enclosure	36016
23	New Quality Trading	781	29.05.23	Lloyd Split AC 1.5 Ton	40437
24	Rapid House	26706	19.12.22	Medicine	49689
25	Rapid House	30149	01.02.23	Medicine	86988
26	S R Medizone	4	21.04.23	Occupational Therapy	49616
27	The Pioneer Surgical Works	PGST31	28.03.23	OT needs	5950
28	Health Care Systems	301	05.04.23	Physiotherapy Needs	13334
29	Calligraphy Printers	6	02.04.23	Printing	39424
30	Calligraphy Printers	7	02.04.23	Printing	10479
31	Shri Enterprises	15	02.03.23	Surgical needs	35573
32	Shri Enterprises	16	02.03.23	Surgical needs	49961
33	Laptronics	56	20.04.23	Usha Pedestal Fan	49875
34	Laptronics Infotech	33	09.01.23	Usha Room Heater	46905
35	Laptronics	137	30.12.23	Usha Room Heater	14396
36	New Quality Trading	781	29.05.23	V Guard Stabilizer	4365
37	The Pioneer Surgical Works	PGST21	02.12.22	Weighting Machine	1652
				TOTAL	**2002220**

GeM Portal से क्रय

SL. NO.	NAME OF SUPPLIER	BILL NO.	DATE	NAME OF ARTICLE	PRICE
1	New Quality Trading	29668443	26.03.23	A4 Paper	24273
2	Prince Traders	30596100	11.05.23	A4 Paper	24400
3	Prince Traders	33034092	31.07.23	A4 Paper	24800
4	Ms K K Enterprises	142	16.11.23	A4 Paper	25000
5	B. Agency	38521951	10.01.24	A4 Paper	24640
6	Prince Traders	32727233	22.07.23	Fridge	13410
7	Prince Traders	31335350	08.06.23	Fridge	13410
8	Ms K K Enterprises	19	12.06.23	Gauze than 18x90	58994
9	Ms K K Enterprises	66	26.08.23	Gauze than 18x90	155975
10	Shail Enterprises	420	30.11.23	HP Intel Computer	354450
11	Ms K K Enterprises	23	12.06.23	Voltas Split AC 1.5 Ton	234475
12	Panch Enterprises	65	12.06.23	Voltas Split AC 1.5 Ton	194975
				TOTAL	**1148802**

प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) बिहार, पटना

PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT) BIHAR, PATNA
Birchand Patel Marg

Local Audit Party : AMG II FP 14AY 2024-25

Auditee Unit Name : Director, Lok Nayak Jai Prakash Narayan Hospital, Rajbansi Nagar, Patna 800023

Dated : 31-May-24

Audit observation reference : #14

Subject: वाहन मद मे एजेंसी को भुगतान मे एकरारनामा के शर्तो की अनदेखी – रू॰ 362450

कार्यालय, निदेशक, लोक नायक जय प्रकाश नारायण अस्पताल, पटना के अभिलेखों की लेखा परीक्षा के दौरान भाड़े पर रखे गए वाहन से संबंधित संचिका के जांच के क्रम मे पाया गया की दिनांक – 6 जुलाई 2023 को LNJP अस्पताल, पटना द्वारा M/s Saroj Tour & Travels, Kankarbagh, Patna के साथ सरकारी कार्यों हेतु एक वाहन उपलब्ध कराने के लिए एकरारनामा किया गया था। एकरारनामा के अनुसार वाहन उपयोग हेतु लॉग बुक संधारण की शर्तो निमन्वत थी –

- ड्राइवर को प्रत्येक दिन की यात्रा की लॉग बुक रखनी होगी और उसे दैनिक आधार पर संबंधित अधिकारी/एलएनजेपी में उपयोग करने वाले अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित और अनुमोदित करवाना होगा।

उक्त एकरारनामा के अनुसार वाहन किराये के लिय निम्न प्रकार से अनुमति दी गयी –

वाहन का प्रकार	प्रतिमाह 1500 कि॰मी॰ तक	अतिरिक्त प्रति KM की दर
Tata Harrier	रू॰ 69,000	रू॰ 20 प्रति KM

उपरोक्त एजेंसी द्वारा सरकारी कार्यो हेतु वाहन उपलब्ध कराने के बाद जुलाई 2023 से नवम्बर 2023 तक माहवार भुगतान हेतु विल प्रस्तुत किया गया था, जिसके परिणामस्वरूप कार्यालय द्वारा भुगतान किया गया जिसकी विवरणी निम्न है –

माह	कुल KM	अतिरिक्त KM (1500	प्रतिमाह 1500 कि॰मी॰	अतिरिक्त KM की राशि	कुल राशि (कर रहित)	कुल राशि (कर सहित)

		KM के आगे)	तक की राशि			
जुलाई-2023	1148	0	69000	0	57870	60764
अगस्त-2023	1974	474		9480	78480	82404
सितंबर-2023	1209	0		0	69000	72450
अक्टूबर-2023	713	0		0	69000	72450
नवम्बर-2023	1592	92		1840	70840	74382
कुल					345190	362450

इस संबंध मे वाहन भाड़े पर उपलब्ध करवाने वाली एजेंसी द्वारा भुगतान हेतु जमा किए गए विपत्रों के जांच मे पाया गया की विपत्रों के साथ वाहन की लॉग बुक की प्रति भी लगी हुई थी। लेकिन इन लॉग बुक को दैनिक आधार पर संबंधित अधिकारी/एलएनजेपी में उपयोग करने वाले अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित और अनुमोदित नहीं करवाया गया था, जिससे यह सुनिश्चित करना कठिन हो जाता है की क्या वाहन का उपयोग इच्छित उद्देश्य के लिए किया गया था अथवा नहीं, साथ की इस बात पर भी संदेह पैदा होता है की क्या वास्तव मे वाहन द्वारा रोजाना उतनी दूरी तय की गयी जितनी लॉग बुक मे दर्शायी गयी है। कार्यालय द्वारा भी एकरारनामा के उपरोक्त शर्त को अनदेखा करके वाहन मद मे संबंधित एजेंसी को कुल ₹362450 राशि का भुगतान किया गया।

अत: इस संबंध मे लेखा परीक्षा को वाहन मद मे एजेंसी को एकरारनामा के शर्तों की अनदेखी कर भुगतान करने के औचित्य से अवगत कराया जाए। साथ ही यह भी बताया जाए की क्या उपरोक्त एजेंसी द्वारा उपलब्ध कराये गए वाहन के पंजीकरण, PUC सर्टिफिकेट एवं बीमा से संबंधित दस्तावेज़ कार्यालय मे जमा किए गए थे।

Assistant Audit Officer

To,

Director, Lok Nayak Jai Prakash Narayan Hospital, Rajbansi Nagar, Patna 800023