

Government of West Bengal
Panchayats & Rural Development Department
63, N.S. Road, Jessop Building, Kolkata 700 001

No.74(4)/ISGPP/23C-1/(CB)/5

Date :18.01.2013

From : Soumya Purkait, WBCS (Exe.)
OSD & Ex-officio Deputy Secretary to the Govt. of West Bengal
Panchayats & Rural Development Department

To: 1) The Accountant General (A&E), West Bengal, Treasury Buildings, Kolkata-700001
2) The Principal Accountant General (Audit), West Bengal, Treasury Buildings, Kolkata-700001
3) The Accountant General (Local Bodies Audit), West Bengal, CGO Complex, 'C' East Wing, 5th floor, DF Block, Sector-I, Salt Lake, Kolkata-700064
4) The Examiner of Local Accounts, West Bengal, MSO Building, 5th floor, DF, CGO Complex, DF Block, Sector-I, Salt Lake, Kolkata-700064

Sub : Introduction of uniform Internal Audit Reporting (IR) format for Gram Panchayats of the State of West Bengal

Sir,

I am directed to say that the Panchayat Accounts & Audit Officers (PA&AOs) of this Department posted in the Block Development Offices take up quarterly internal audit of Gram Panchayats under their respective jurisdiction from time to time as part of their statutory duties. In the absence of standard mechanism or format for internal audit, these works are being done in an unstructured manner either very subjectively or in a too objective manner which does not complement external audit by the Accountant General, West Bengal and therefore the efficacy of such internal auditing has become debatable.

2. In view of the above, this Department through Project cell of the ISGP Project took steps to develop a Uniform Internal Audit Reporting (IR) format for Gram Panchayats by organising workshops & brain storming sessions with stake holders viz. Commissioner, Panchayats & Rural Development, PA&AOs, SA&AOs, Computerisation Cell looking after GPMS /Policy cell of the PRDD and after obtaining vital inputs from DPRDOs ,which has now been given a finality in a structured and integrated manner and in synchronisation with the ELA IR and GPMS database and design. A copy of the same is enclosed.

3. I am now directed by order of the Governor to say that the Governor has been pleased in the interest of public service to direct that the IR format enclosed with this order shall henceforth be considered as the only standard and uniform format mandated by the P&R.D. Department and shall be used by the concerned audit officers for Internal Audit of the Gram Panchayats w.e.f. 01.04.2013, all over the state.

All concerned are being informed.

Yours faithfully,



Encl : as stated

(S. Purkait)

Copy along with a copy of IR format forwarded for information and necessary action to:

- 1) The Commissioner, Panchayats & Rural Development, 11A K.S. Roy Road, Panchayat Bhavan, Kolkata-700001. He is requested to kindly issue matching instruction to all district authorities in this regard.
- 2) The District Magistrate, _____ (All).
- 3) The AEO/The Additional District Magistrate (Panchayats) _____ (All)
- 4) P.S. to the Hon'ble MIC, Panchayats & Rural Development, West Bengal.
- 5) The District Panchayats & Rural Development Officer, _____ (All), with the request to forward copy of this order along with IR format to respective SA&AO and all concerned.
- 5) The Block Development Officer, _____ (All), with the request to forward copy of this order along with IR format to respective PA&AO.
- 6) The Computerisation Cell, WBSRDA.
- 7) P.A. to the Principal Secretary, P&RD Department, Government of West Bengal.
- 8) The guard file.

S. Purkait

(S. Purkait)

..... গ্রাম পঞ্চায়েতের Ai E:IZ eIFr; প্রতিবেদন
 pjO, jQLji, জেলা

°ejiQpL eIFr; প্রতিবেদনের pjULim

(fbj /Qaflu /aflu /Qabli কোয়ার্টার, Abhoi [pwnO কোয়ার্টারে VL ce]

গ্রাম পঞ্চায়েতের নাম x Nej pwpC pWMe; x
 QVLje; x cji jo x
 fbe; x (ej) Ef-fbe; x (ej)
 ehlf pqiuL x (ej) pQh x (ej)
 ejiZ pqiuL x (ej) pqiuL (1) x (ej)
 LjNpqiuL x (ej) pqiuL (2) x (ej)

গ্রাম পঞ্চায়েতের মোট সদস্য সংখ্যা	f#o	jQm;	মোট
(L) plipcl ehlfQa			
(M) fC;ধকার বলে সদস্য			
সর্বমোট			

EfpQa	pcpt/pcpt; pWMe;		সঞ্চালকের নাম	নির্ধারিত সময়ে QW-HI pWMe;
	plipcl	পদাধিকার বলে		
AbNJ fcl LOfej				
Qnr; J SeüjÜB				
e;lf Qö J pj;S Lm;Z				
LQ J fZfpCfc QL;n				
শিল্প ও পরিকাঠামো				

গ্রাম পঞ্চায়েতের কর্মচারী	f#o	jQm;	শূন্যপদের সংখ্যা
ehlf pqiuL			
pQh			
ejiZ pqiuL			
LjNpqiuL			
(1) pqiuL			
(2) pqiuL			
গ্রাম পঞ্চায়েত কর্মী () - Se			
মোট :			

গ্রাম পঞ্চায়েত 'পেপারলেস' শ্রেণীভুক্ত : হ্যাঁ / না

জি.পি.এম.এস. : আছে / নেই

জি.পি.এম.এস. 'এক্সলেন্ট' শ্রেণীভুক্ত : হ্যাঁ / না

জি.পি.এম.এসের জন্য পৃথক কম্পিউটার : আছে/নেই

Ai E:IZ নিরীক্ষকের নাম :

eIFr; öI;l a;clM x

eIFr; শেষের a;clM x

সর্বশেষ নিরীক্ষা : (কোয়ার্টার) Abhoi

সর্বশেষ নিরীক্ষার তারিখ :

ত্রৈমাসিক আয় ও ব্যয়ের হিসাব তৈরি;

(..... হইতে)

তহবিলের শ্রেণীবিভাগ	ফাঁদা অঞ্চল	হাজি ত্রৈমাসিকে প্রাপ্তি	মোট	হাজি ত্রৈমাসিকে ব্যয়	অন্য (পরিমাণ)
<p>রাজ্য/কেন্দ্রীয় সরকার থেকে প্রাপ্ত তহবিল</p> <p>1) ঐচ্ছানিক খরচ বাবদ ব্যয়ের জন্য প্রাপ্ত অনুদান - ক) কর্মচারীদের বেতন ও ভাতা M) কর্মচারীদের অগ্রিম বাবদ প্রদেয় টাকা ও পরিশোধ N) S.Hp.Hm.BC h;hc Bu J hfu O) BcuL;ilil i ja; ঙ) প্রধান ও উপপ্রধানের সাম্মানিক চ) সঞ্চালকদের সাম্মানিক ছ) কর্মকর্তা ও সদস্যদের স্থির ভ্রমণ ভাতা</p> <p>2) ইস্ত্রি পরকারের নিকট থেকে প্রাপ্ত অনুদান - O) Evp;qdil Aee;e R) p;fL Aee;e S) Aef;ef x</p> <p>৩) কার্যক্রম রূপায়ণ খাতে ব্যয়ের জন্য প্রাপ্ত অনুদান - L) S;afu N;j Z Lj h;hc aLIZ fLof M) h.BI.S.Hg. N) pq;u O) He.BI.HCO.Hj. P) h.HCO.h.Hj.BC.</p> <p>৪) অর্থ কমিশনের সুপারিশ বাবদ অর্থাৎ - ক) কেন্দ্রীয় অর্থ কমিশন M) I;Sf AbilL;ne</p> <p>৫) জেলা পরিষদ/পঞ্চায়েত সমিতি/অন্যান্য সংস্থার অনুদান - L) p;wpc U;lefu Eæue aq;hm M) h;duL Hm;L; Eæue L;k;h;h; N) Hp.S.Hp.Ju;C. O) e;j h N;j f;u;il P) e;hs u;U;h;h;e L;j h;hc Q) BC.Hp.S.f. L;j h;hc R) Eæue fol;h S) Aef;ef (ej pq)</p> <p>6) e;Su aq;hm x LI, A; LI, o;ó, g;f h;hc f;ç L) LI-fed;il a;hm;L; Aek;uf Bu M) N;ç Aef;ta t;g h;hc A; LI Bu N) h;C-m Aek;uf Bu O) Ahc;e h;hc Bu P) Aef;ef (ej pq) Bu / hfu Q) BcuL;ilil A;ad;S; i ja; h;hc hfu R) নিজস্ব তহবিল থেকে উন্নয়ন খাতে ব্যয় S) নিজস্ব তহবিল থেকে প্রশাসনিক খাতে ব্যয়</p> <p>৭) পঞ্চায়েত সৃষ্টি সম্পত্তি ও অন্যান্য উদ্যোগ থেকে আয় L) M)</p> <p>8) হাফিজের সুদ বাবদ আয় J h;f;~Q;k;il;h;hc hfu</p> <p>9) GZ h;hc Bu ও পরিশোধ বাবদ ব্যয়</p> <p>১০) কর্মসূচি রূপায়ণ বাবদ বিভিন্ন খাতে জমা ও খাঁও ক) উৎসমূলে কাটা আয়কর খ) উৎসমূলে কাটা বিক্রয়কর N) BNe;f S;j O) p;r; S;j ঙ)সেস /সারচার্জ</p> <p>11) f;gm;hm h;hc Bu J hfu</p>					
সর্বমোট					

ব্যাঙ্ক মিলকরণ বিবরণী ও আর্থিক প্রতিবেদনের সাথে সঙ্গতিসাধন

f;nh;L Aek;uf U;la :
(-) চেক ইস্যু হয়েছে কিন্তু প্রাপক ভাঙ্গাননি :

মোট :
(+) প্রাপ্ত চেক ব্যাঙ্কে জমা পড়েনি / এনক্যাশড হয়নি :
LfjnhE Aekyuf hfjE Uta :
(+) হাতে থাকা নগদের পরিমাণ :
LfjnhE Aekyuf pj jfe Uta :

LfjnhE Aekyuf pj jfe UtaI fhIZ	
aqfhm/Lj jE ej	তহবিলের পরিমাণ (টাকা)
01	
02	
03	
04	
05	
06	
07	
08	
09	
10	
11	
12	
13	
14	
15	
পাশবুক অনুযায়ী সর্বমোট স্থিতি	

সেভিংস ব্যাঙ্ক সম্পর্কিত তথ্য

কর্মসূচি/তহবিলের ej	AELjEw ew	ব্যাঙ্কের নাম	pwnh Lj jE/তহবিলের Aca d s² AELjEw, kE থাকে		ব্যাঙ্কের নাম J ব্যাঙ্কের নাম	Aca d s² AELjEw IjMl LjIZ	ee-অপারোটিভ AELjEw (যদি থাকে) hā ej Lljl LjIZ
			AELjEw ew	কোন তারিখে খোলা হয়েছে			

Omca নিরীক্ষার শেষ দিনে ক্যাশবুকের সমাপে Uta :

নগদের পরিমাণ :

ব্যাঙ্কে স্থিতি :

আর্থিক ব্যবস্থাপনা বিষয়ক প্রয়োজনীয় তথ্যাদি :

নিম্নলিখিত রেজিস্টারগুলির বর্তমান অবস্থান	qj/eq	ej bjLj LjIZ (HL hj HLjdl LjIZ Qqpa LI'e)
LfjnhC/pjhqXujf LfjnhC/লেজার নিয়মিত লিপিবদ্ধকরণ করা হয়েছে		ক) তিনটি রেজিস্টার নিয়মিত লিপিবদ্ধকরণ হয় M) LfjnhC লেখা হলেও সাব-LfjnhC এবং লেজার লেখা হয় না N) LfjnhC ও লেজার লেখা হয়, সাব-LfjnhC লেখা হয় না O) LfjnhC J pjh-LfjnhC লেখা হয়, লেজার লেখা হয় না P)S.fHj.Hp-এ এন্ট্রি করার জন্য সব রেজিস্টার একসঙ্গে লিপিবদ্ধকরণZ qu
Lfjn hCতে প্রতি আর্থিক লেনদেনের দিন সচিব,		ক) প্রত্যেকে নিয়মিত স্বাক্ষর করেন

৴৴ ৱ ৲৴ থেকে প্রাপ্ত নগদ অর্থ ব্যাঙ্কে জমা না করে সরাসরি ব্যয় করা হয়েছে (ইহা নিয়ম ৪(১২) বিরুদ্ধ)

অর্থের পরিমাণ	fjci a;mm	ব্যয়ের বিবরণ	ব্যয়ের পরিমাণ	Ljz

অগ্রিমের হিসাব

ককে দেওয়া হয়েছে	a;mm	Lfhjc	ANj V;L;l f;j;z	AkXS;0V মেস্টের a;mm	অ্যাডজাস্টমেন্ট (V;L;l)	gjN19 HI ew	অগ্রিমের ৲j;fe 0ta	j;hf (HL h; HL;0L L;Lz 0ta LIe)
Nj Eae ৲g ta								ক) অ্যাডজাস্টমেন্ট করা হয়েছে, ফর্ম ১৯ দেওয়া হয়েছে, প্রয়োজনীয় লেজার অ্যাডজাস্টমেন্ট করা হয়েছে খ) অ্যাডজাস্টমেন্ট পাওয়া যায়নি গ) অ্যাডজাস্টমেন্ট পাওয়া গেলে ও প্রয়োজনীয় রেজিস্টারে হালনাগাদ করা হয়নি ঘ) সংশ্লিষ্ট আর্থিক বছরে অ্যাডজাস্টমেন্ট না পাওয়ায় প্রয়োজনীয় রেজিস্টারে হালনাগাদ করা গেল না
ü-cm/ Ae;e;e								

ভূমিহীন ক্ষেতমজুরদের ভবিষ্যনিষি প্রকল্প

La Se tehâti ৳? হয়েছে	আলোচ্য সময়ে কত জন উপভোক্তার কাছ থেকে V;L;l আদায় হয়েছে			c;hâ 0e;f;â		
	মাসের নাম	উপভোক্তা I ৲mM;f	B;cuLa অর্থের f;j;z	La...0m c;hâ S;j ৲ড়েছে	La...0m c;hâ c;0m LI;j হয়েছে	La...0m c;hâ সাপেক্ষে অর্থ প্রদান করা হয়েছে
মোট						

h;v;pdL L;j;0L0fe;l AN;0L;l; a;0mL;j Aek;uf 0e;0r;l 3 মাসে রূপায়িত প্রকল্পের খতিয়ান

0e;w ew	প্রকল্পের নাম	তহবিলের e;j	H.H. 0f. 0e;w ew	fL0fW AN;0L;l; a;0mL;j Aek;uf হয়েছে (ইহা / e;j)	অনুমোদিত f;L;L;me Aek;uf h;L;j (V;L;l)	h;L;j থেকে বেশি / L;j / ৲%0a f;L;l	বেশি বা কম হলে কত বেশি / কম (V;L;l)	কোটেসন/ টেন্ডার হয়েছে/ que / প্রবোজ্য নয়	NIQ/ NIT ew	কোটেসন/ টেন্ডার নোটিশ f;L;j থেকে খোলার ৲juL;im	Lu0/ কোটেসন / টেন্ডার S;j ৲ড়েছে
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											

প্রোগ্রাম রেজিস্টার/স্কীম রেজিস্টার/সম্পদ রেজিস্টার আছে : 0j;e;

থাকলে কত তারিখ পর্যন্ত হালনাগাদ করা আছে :

যদি না থাকে, তাহলে তার কারণ

০৫W ew	প্রকল্পের নাম	রেজিস্টার LjZ	রেজিস্টার LjZ

রূপায়িত প্রকল্পগুলির ক্ষেত্রে সংশ্লিষ্ট নথি ও রেজিস্টারগুলির নিরীক্ষাকালীন সময়ে অবস্থান (পঞ্চায়েত হিসাব ও নিরীক্ষা আধিকারিকের বিবেচনামূলক যে কোন 10% ফ্লোফ)

০৫W ew	প্রকল্পের নাম	তহবিলের নাম	মেজারমেন্ট বুক/ মেজারমেন্ট শিট (আছে/ নেই/যথাযথভাবে নেই)	ফ্লোফ		জিএফ
				০।।। a;M	শেষের a;M	
1						
2						
3						
4						
5						

Ef(ES)² রূপায়িত প্রকল্পে সরবরাহের ক্ষেত্রে নিরীক্ষাকালীন সময়ে স্টক রেজিস্টারে/ডিউরেল স্টক রেজিস্টারে নথিবদ্ধ হয়নি :

L)
M)
N)
O)
P)
ej b;Lj| Lj|Z x

সংশ্লিষ্ট নথি ও রেজিস্টারগুলির নিরীক্ষাকালীন সময়ে অবস্থান

রেজিস্টার নম্বর	রেজিস্টারের নাম	উল্লিখিত হিসাবের বইগুলি নিয়ম অনুযায়ী রাখা হয়েছে		
		০।।	ej	সঠিক ভাবে নয়
1	Lj;n hC			
1 (L)	Ef-Lj;n hC			
2	চেক/ড্রাফট প্রাপ্তির রেজিস্টার			
3	চেক বই রেজিস্টার			
6	Ipc hC-এর মজুতের রেজিস্টার			
7	বকেয়া এবং চলতি চাহিদা এবং কর সংগ্রহের রেজিস্টার			
8	টেকসই সামগ্রীর মজুত রেজিস্টার			
9	লিজ দেওয়া সম্পত্তির রেS0V;I			
10	f;je/Ef-প্রধান/সঞ্চালকদের সাম্মানিক দেওয়ার রেজিস্টার			
11	কর্মচারীদের বেতন/ভাতা দেওয়ার রেজিস্টার			
14	প্রকল্প/পরিকল্পের জন্য অগ্রিম প্রদানের রেজিস্টার			
15	উপযোজন রেজিস্টার			
16	কার্যক্রম রেজিস্টার			
17	পরিকল্প রেজিস্টার			
19	সমন্বয়কারী ভাউচারের প্রাC;U;Lj f;e			
20	স্থাবর সম্পত্তির রেজিস্টার			
21	p;d Z M;auje			
22	চিঠিপত্র প্রাপ্তির রেজিস্টার			

৯৯৯ Bi&IIZ নিরীক্ষায় যে যে ত্রুটি নিরসনে সুপারিশ/পরামর্শ প্রদান করা হয়েছিল সেগুলি মেনে চলা হয়েছে কিনা

ক্রম নং	বিবরণ/বিবরণ	পদক্ষেপ গ্রহীত			মন্তব্য
		হয়েছে		কিভাবে	
		পরিষ্কার করা হয়েছে	কিভাবে		

বিগত বাহ্যিক (ই.এল.এ.) নিরীক্ষায় যে যে ত্রুটি নিরসনে সুপারিশ/পরামর্শ প্রদান করা হয়েছিল সেগুলি মেনে চলা হয়েছে কিনা

ক্রম নং	বিবরণ/বিবরণ	পদক্ষেপ গ্রহীত			আওত ফাঁদে এসি		
		হয়েছে		কিভাবে	পাঠানো হয়েছে		কিভাবে
		পরিষ্কার করা হয়েছে	কিভাবে		স্মারক নং	কিভাবে	

শিখরপাড়া পঞ্চায়েত (গ্রাম পঞ্চায়েত হিসাব, বেলুজি এবং বাজেট) ২০০৭ অনুযায়ী গ্রাম পঞ্চায়েতের হিসাব রক্ষণে যে যে ত্রুটি পরিলক্ষিত হয়েছে এবং সেই ত্রুটি নিরসনে যে যে পরামর্শ দেওয়া হচ্ছে তা নিম্নে প্রদান করা গেল

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)
- 8)
- 9)
- 10)

স্বাক্ষর

নিরীক্ষকের স্বাক্ষর :

এই প্রতিবেদনের প্রতিলিপি অবগতি ও প্রয়োজনীয় পদক্ষেপ গ্রহণের জন্য দেওয়া হল :

- 1) জেলা পঞ্চায়েত ও গ্রামোন্নয়ন বোর্ড,জেলা Z
- 2) জেলা পরিষদ, জেলা Z
- 3) পঞ্চায়েত বোর্ড, হাট Z
- 4) থানা, গ্রাম পঞ্চায়েত Z

(এই জাতিতে পূর্ণ নিরীক্ষকের স্বাক্ষর)