

कार्यालय प्रधान महालेखाकार  
(लेखापरीक्षा), बिहार  
वीरचंद पटेल मार्ग, पटना - 800 001



Office of The Principal Accountant General  
(Audit), Bihar  
Birchand Patel Marg, Patna - 800 001

**2025-26 की 2<sup>nd</sup> तिमाही के लिए पुनरीक्षित अनुपालन लेखापरीक्षा हेतु यात्रा कार्यक्रम**  
**Team No - CA/03 (AMG-I)**

Name of Team members -

1. Shri Lalan Kumar, SAO
2. Shri Bijay Kumar No. 3, AAO
3. Shri Shankershan Kumar, AAO
4. Shri Kumar Amitabh, AAO


Sl. No.	Name of the audit entity	Risk Cat.	Last audit conducted	Duration of Program		Number of working days	Remarks
				From	To		
	Preparation/submission of desk review after obtaining VLC Data (at H.Q.)			21.07.25	25.07.25	05	Sat-26/07 Sun-27/07
	Transit to Saharsa- 27.07.25						
1.	EE, PHED Division, Saharsa	High	May-14	28.07.25	14.08.25	12+04	Sun-03/08,10/08 Holiday-15/08,16/08
	Transit to Patna- 14.08.25 (Evening)						
	Attached to H.O, Patna on 18.08.25 for offline examination on Post Training evaluation on the five mandatory courses related to 'Public Procurement'						
	Transit to Sasaram- 18.08.25 (Night)						
2.	EE, PHED Division, Sasaram (Rohtas)	High	Mar-16	19.08.25	30.08.25	11	Sun-24/08
	Transit to Bhabhua- 31.08.25 (Morning)						
3.	EE, PHED Division, Bhabhua (Kaimur)	High	Jun-17	01.09.25	13.09.25	11	Sun-07/09 Holiday-05/09
	Transit to Hilsa- 14.09.25						
4.	EE, PHED Division, Hilsa (Nalanda)	High	Aug-22	15.09.25	26.09.25	11	Sun-21/09,28/09
	Transit to Patna- 26.09.25 (Evening)						
	Attached to Headquarter- 29.09.2025						

- Shri Lalan Kumar, SAO and Shri Shankershen Kumar, AAO was attached to H.O, Patna from 01.08.25 to 08.08.25 for discussion related to Jal Jeevan Mission. Both the officials availed night transit from Saharsa to Patna on 31.07.25 to join H.O, Patna and then they availed transit on 10.08.25 from Patna to Saharsa to join camp at Saharsa on 11.08.25.

अनुदेश/ Instructions:

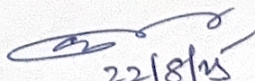
1. लेखापरीक्षा दल को निर्देश दिया जाता है कि वे JJM gap analysis निष्कर्षों के संबंध में अग्रणी दल को ऑनलाइन सहायता प्रदान करेंगे, क्योंकि लिखित प्रस्तुतियाँ पहले ही दी जा चुकी हैं।  
The audit team is directed to provide assistance to lead team regarding JJM gap analysis findings online since the written submissions have already been made.
2. लेखापरीक्षा दल मुख्यालय से वीएलसी डेटा प्राप्त करने के बाद, संबंधित इकाई की लेखापरीक्षा प्रारंभ होने के पूर्व डेस्क समीक्षा तैयार कर प्रस्तुत प्रस्तुत करेंगे। लेखापरीक्षा प्रारंभ होने के बाद दल अतिरिक्त डेस्क समीक्षा भी प्रस्तुत करेंगे।  
The audit team should prepare and submit the Desk Review, before proceeding for field audit, after obtaining VLC Data at HQ. The team shall also submit additional desk review after the commencement of audit.
3. वार्षिक लेखापरीक्षा योजना 2026-27 के लिए उचित जोखिम विश्लेषण के पश्चात PA/SSCA के लिए संभावित विषयों की feasibility report प्रस्तुत करने हेतु लेखापरीक्षा दल प्रारंभिक कार्य प्रारंभ करेगा। दल द्वितीय तिमाही लेखापरीक्षा कार्यक्रम के पूर्ण होने के पश्चात feasibility report AMG-I (मुख्यालय) अनुभाग को अलग से प्रस्तुत करेंगे।  
The audit team will start the preparatory work for submission of the feasibility report of potential topics for PA/SSCA after proper risk analysis for Annual Audit Plan 2026-27. The said feasibility report may be submitted by the team separately to AMG-I (HQ) section after completion of 2nd quarter audit programme.
4. दल को स्कंध आदेश संख्या 05 - दिनांक 05.06.2025 के अनुसार Key Result Area का पालन करना होगा।  
The team should follow and adhere the Key Result Area as circulated vide wing order no. 05 dated 05.06.2025.
5. लेखापरीक्षा दल द्वारा योजनाओं के चयन/समीक्षा के बाद ही संयुक्त भौतिक सत्यापन किया जाना चाहिए और भौतिक सत्यापन का अंतिम प्रतिवेदन, संबंधित तस्वीरों सहित, संबंधित मसौदा निरीक्षण प्रतिवेदन के साथ प्रस्तुत की जानी चाहिए।  
The joint physical verification should be done only after selection/review of schemes by the audit team and the final report on physical verification along with concerned photographs should be submitted with the concerned Draft Inspection Reports.
6. लेखापरीक्षा दल को मुख्यालय के निर्देशों के अनुसार अनिवार्य रूप से OIOS प्लेटफॉर्म पर अनुपालन लेखापरीक्षा करने का निर्देश दिया गया है।  
The audit team is directed to conduct compliance audit on OIOS platform mandatorily as per headquarter instructions.
7. लेखापरीक्षा दल को होटल में ठहरने और TA दावों के संबंध में कार्यालय आदेश संख्या Misc/TA/CA-529 दिनांक 01.03.2023 का अनुपालन करना चाहिए।  
The audit team should comply the O.O. No. Misc/TA/CA-529 dated 01.03.2023 regarding stay at Hotel & TA claims.
8. लेखापरीक्षा दल को निर्देश दिया जाता है कि वे शिकायत मामलों/मीडिया रिपोर्टों (प्रेस क्लिपिंग) की अनुपालन रिपोर्ट, जो टीम को सौंपी गई हो या कार्यालय के दाईं ओर रिबन पर 'सत्यापन के लिए आइटम' ध्वज पर दिखाई गई हो, यदि कोई हो, मुख्यालय अनुभाग (AMG-I) को अलग से प्रस्तुत करें।  
The Audit team is directed to submit compliance report of complaint cases/media reports press clippings) handed over to the team or shown at 'Items for Verification' flag at right side ribbon of OIOS, if any, to the headquarter section (AMG-I) separately.
9. लेखापरीक्षा दल को निर्देश दिया जाता है कि वे प्रत्येक सप्ताहांत मुख्यालय आएँ, यदि लेखापरीक्षित इकाई स्थल मुख्यालय से 150 किमी से कम की दूरी पर हो (यह लागू नहीं होता है जहां लेखापरीक्षा दल का भोजन/आवास सफिट हाउस/गेस्ट हाउस/निरीक्षण बंगले, मेस आदि में हो) {प्राधिकरण द्वारा मुख्यालय पत्र संख्या 3368/BRS/2012 दिनांक 27 जून 2012}।  
Field team is directed to come on Headquarter on every weekend from place of auditee units at a distance of less than 150 km from headquarter (not applicable where boarding/lodging of Audit Team is in circuit house/ guest house/inspection bungalows, messes etc.) {Authority vide Hqr. Letter No. 3368/BRS/2012 dated 27th June 2012}.

10. लेखापरीक्षा दल को यह सुनिश्चित करना चाहिए कि पर्याप्त एवं प्रासंगिक अवलोकनों के साथ पर्याप्त और प्रासंगिक कुंजी दस्तावेज संलग्न हों और उनका संदर्भ उचित रूप से दिया गया हो।  
The audit team should be ensured that sufficient and relevant KDs are attached with the observations and referencing of them done properly.
11. लेखापरीक्षा समाप्ति की तिथि से 7 कार्य दिवसों के भीतर प्रारूप निरीक्षण प्रतिवेदन प्रस्तुत किए जाने चाहिए। प्रारूप निरीक्षण प्रतिवेदन पर लेखापरीक्षित इकाइयों और उनके नियंत्रण अधिकारियों की ई-मेल आईडी अंकित होनी चाहिए।  
**Draft IRs must be submitted within 07 working days from the date of completion of audit. E-mail Id of auditee units and their controlling officers should be mentioned on draft IRs.**
12. लेखापरीक्षा दल को संबंधित संवीक्षा अनुभागों से बकाया पुराने निरीक्षण प्रतिवेदन एकत्र करने चाहिए और इकाइयों से उत्तर प्राप्त करने के बाद समीक्षा रिपोर्ट प्रस्तुत करनी चाहिए।  
The audit team should collect outstanding old IRs from concerned vetting sections and submit review report after obtaining reply from the units.
13. कार्य की अनिवार्यता/गंभीरता और उचित औचित्य के बिना, यात्रा कार्यक्रम में कोई विस्तार नहीं दिया जाएगा।  
**No extension in tour programme will be granted except in case of exigency/seriousness of work and without proper justification.**
14. लेखापरीक्षा दल को लेखापरीक्षित इकाई द्वारा संधारित बचत खातों/चालू खातों और पीडीए/पीएलए के बैंक विवरण सहित रोकड़ पंजी की जांच करने का निर्देश दिया जाता है। इस संबंध में, दल संबंधित बैंकों से प्रमाणित बैंक विवरणी एकत्र करेगा।  
The audit team is directed to scrutiny the Cash Book with bank details of savings accounts/current accounts and PDA/PLA maintained by auditee unit. In this regard, the team will collect the certified bank statement from concerned banks.
15. लेखापरीक्षा दल को पिछले तीन वर्षों के संबंधित सभी प्रकार की योजनाओं की जानकारी, उनके आवंटन और व्यय के साथ एकत्रित करनी चाहिए और उसे AMG-I (मुख्यालय) को प्रस्तुत करना चाहिए।  
The audit team should collect the information of all types of schemes with their allotment and expenditure pertaining to the last 3 years and submit the same to AMG-I (Hq).
16. लेखापरीक्षा दल को इलाहाबाद मॉडल के अनुसार प्रारूप निरीक्षण प्रतिवेदन के साथ 18 प्रोफार्मा प्रस्तुत करना चाहिए।  
The Audit team should submit 18 proforma as per Allahabad Model alongwith DIR.
17. लेखापरीक्षा दल, विंग आदेश Tr.No373 . दिनांक 24.07.2023 के अनुसार, OIOS Toolkit पर लेखापरीक्षित इकाई की IT प्रणालियों के बारे में जानकारी को अद्यतन/अपलोड करना सुनिश्चित करेगा।  
The Audit team will ensure updation/uploading of the information about IT Systems of audited entity on OIOS toolkits as per wing order Tr. No. 373 dated 24.07.2023.

  
उप महालेखाकार (ए.एम.जी-1)

ए.एम.जी-1 (मु.)/2<sup>nd</sup> तिमाही यात्रा कार्यक्रम /2025-26/22.08.2025 दिनांक:- 22.08.2025  
प्रतिलिपि सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्रवाई हेतु प्रेषित :-

1. प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) का सचिवालय
2. उप महालेखाकार/ ए.एम.जी.-1 का सचिवालय (ईमेल के माध्यम से)
3. व.ले.प.अ./दाया/ए.एम.एस/पी.पी.जी (ईमेल के माध्यम से)
4. सम्बंधित व्यक्ति (ईमेल के माध्यम से)

  
22/8/25  
वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी  
ए.एम.जी.-1 (मु.)