

यह निरीक्षण प्रतिवेदनकार्यालय मुख्य च कत्सा अधीक्षक, जिला च कत्सालय, बागेश्वर द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार किया गया है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी कसी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लिए कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय मुख्य च कत्सा अधीक्षक, जिला च कत्सालय, बागेश्वर के माह 10/2013 से 02/2018 के लेखा-अ भलेखों की लेखापरीक्षा पर आधारित निरीक्षण प्रतिवेदन श्री एस. एस. राणा, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री पावन कुमार, लेखापरीक्षक द्वारा श्री एस. के. जौहरी, लेखापरीक्षा अधिकारी के पूर्ण पर्यवेक्षण में दिनांक 21.03.2018 से 24.03.2018 तक सम्पादित की गयी।

#### भाग-1

- 1). परिचयात्मक: इस इकाई की वगत लेखापरीक्षा श्री अर वंद शर्मा, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी एवं श्री डी. एन. मश्रा, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा दिनांक 14.10.2013 से 19.10.2013 तक सम्पादित की गयी थी जिसमें माह 04/2011 से 09/2013 तक के लेखा-अ भलेखों की जांच की गयी थी।
- 2).(i). इकाई के क्रयाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र:- कार्यालय मुख्य च कत्सा अधीक्षक, जिला च कत्सालय, बागेश्वर के भौगोलिक अधिकार क्षेत्र के अंतर्गत जिला च कत्सालय के माध्यम से च कत्सा, स्वास्थ्य, टीकाकरण, परिवार कल्याण एवं अन्य स्वास्थ्य संबंधी समस्त राष्ट्रीय कार्यक्रम एवं योजनाओं का सम्पादन किया जाता है।
- ii). (अ). वगत तीन वर्षों में बजट आबंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत है:

(रु लाख में)

| वर्ष                        | प्रारम्भिक अवशेष |                | स्थापना |        | गैर स्थापना |        | आ धक्य<br>(+) | बचत<br>(-) |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------|--------|-------------|--------|---------------|------------|
|                             | स्थापना          | गैर<br>स्थापना | आवंटन   | व्यय   | आवंटन       | व्यय   |               |            |
| 2013-14                     | 0.00             | 0.00           | 239.45  | 224.24 | 90.00       | 90.00  | 0.00          | 15.21      |
| 2014-15                     | 0.00             | 0.00           | 312.36  | 292.36 | 70.00       | 70.00  | 0.00          | 20.00      |
| 2015-16                     | 0.00             | 0.00           | 375.46  | 368.37 | 130.00      | 130.00 | 0.00          | 7.09       |
| 2016-17                     | 0.00             | 0.00           | 418.22  | 414.20 | 90.00       | 90.00  | 0.00          | 4.02       |
| 2017-18<br>(02/2018<br>तक ) | 0.00             | 0.00           | 684.90  | 622.49 | 50.00       | 50.00  | 0.00          | 62.41      |

(ब). केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त नि ध एवं व्यय ववरण निम्नवत है:

(रु लाख में)

| वर्ष               | योजना का नाम | प्रारम्भिक अवशेष | प्राप्त | व्यय  | अ धक्य(+) | बचत (-) |
|--------------------|--------------|------------------|---------|-------|-----------|---------|
| 2013-14            | RCH          | 9.56             | 48.49   | 43.35 | 0         | 14.70   |
|                    | NRHM         | 0.77             | 7.41    | 6.96  | 0         | 1.22    |
| 2014-15            | RCH          | 14.70            | 36.75   | 32.55 | 0         | 18.90   |
|                    | NRHM         | 1.22             | 6.26    | 7.23  | 0         | 0.25    |
| 2015-16            | RCH          | 18.90            | 43.34   | 37.57 | 0         | 24.67   |
|                    | NRHM         | 0.25             | 10.60   | 8.24  | 0         | 2.61    |
| 2016-17            | RCH          | 24.67            | 35.17   | 36.38 | 0         | 23.46   |
|                    | NRHM         | 2.61             | 6.32    | 5.84  | 0         | 3.09    |
| 2017-18(02/2018तक) | RCH          | 23.46            | 21.78   | 24.87 | 0         | 20.37   |
|                    | NRHM         | 3.09             | 2.75    | 2.83  | 0         | 3.01    |

iii). इकाई को बजट आवंटन राज्यद्वारा क्या जाता है। इकाई 'C' श्रेणीकी है।

वभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत है:-

- प्रमुख स चव, च कत्सा स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण, उत्तराखंड, देहरादून
- महानिदेशक- च कत्सा स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण, उत्तराखंड, देहरादून
- निदेशक, च कत्सा स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण, कुमाऊँ मण्डल, उत्तराखंड, नैनीताल
- मुख्य च कत्सा अ धकारी
- च कत्सा अधीक्षक

iv). लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा व ध:- वर्तमान लेखापरीक्षा 10/2013 से 02/2018 तक की अव ध को आच्छादित करते हुए कार्यालय मुख्य च कत्सा अधीक्षक, जिला च कत्सालय, बागेश्वर के लेखा-अ भलेखों की नमूना जांच के आधार पर की गयी यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय मुख्य च कत्सा अधीक्षक, जिला च कत्सालय, बागेश्वर की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह 07/2016 तथा 06/2017 को वस्तुतः जांच हेतु चयनित क्या गया प्रतिचयन अ धकतम व्यय के आधार पर क्या गया।

v).लेखापरीक्षा भारत के सं वधान के अनुच्छेद- 149 के अधीन बनाये गये नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के (कर्तव्य, शक्तियां तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 (डी.पी.सी. एक्ट, 1971) की धारा 13; लेखा तथा लेखापरीक्षा वनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

भाग -दो (ब)

प्रस्तर -1 जननी सुरक्षा योजना के अंतर्गत रु 63.70 लाख की धनराश का निर्धारित अवध में भुगतान न किया जाना।

राष्ट्रीय कार्यक्रम जननी सुरक्षा योजना अप्रैल 2005 में प्रारम्भ की गयी थी जिसका मुख्य उद्देश्य गर्भवती महिलाओं को संस्थागत प्रसव के लिए प्रोत्साहित करना था ताकि माता एवं शिशु मृत्यु की दर को कम किया जा सके। जननी सुरक्षा योजना की निर्देशिका के अनुसार सरकारी अस्पतालों में संस्थागत प्रसव कराने पर महिला को प्रोत्साहन राश के रूप में ग्रामीण क्षेत्र में रु 1400/- एवं शहरी क्षेत्रों में रु 1000/- का भुगतान चेक के माध्यम से किया जाना था। योजना के अधीन प्रोत्साहन राश के वितरण हेतु एवं IPHS द्वारा निर्धारित शर्तों के अनुसार -

- 1-लाभार्थी को प्रसव के पश्चात कम से कम 48 घंटे स्वास्थ्य केंद्र में रुकना आवश्यक है।
- 2-लाभार्थी को चिकित्सालय से डिस्चार्ज करते समय अनिवार्य रूप से देय राश का भुगतान किया जाना चाहिए एवं प्रसव से 07 दिन पूर्व अथवा 07 दिन बाद किया गया कोई भी भुगतान अवैध माना जाएगा।

कार्यालय मुख्य चिकित्सा अधीक्षक जिला अस्पताल बागेश्वर के जननी सुरक्षा योजना से संबंधित अभिलेखों का नमूना जांच में पाया गया कि भुगतान पंजिका में माता को चिकित्सालय से डिस्चार्ज करने की तिथि अंकित नहीं की जा रही थी जिससे यह सुनिश्चित नहीं किया जा सकता कि प्रसव के बाद लाभार्थी 48 घंटे तक चिकित्सालय में रहा है अथवा नहीं, जो योजना के दिशा निर्देशों के अनुकूल नहीं था। इसके अतिरिक्त वर्ष 2014-15 से 2017-18 (फरवरी 2018 तक), वगत 04 वर्षों की अवधि में कसी भी लाभार्थी को प्रोत्साहन राश का भुगतान 07 दिन की निर्दिष्ट अवधि में नहीं किया गया था। इस प्रकार वर्ष 2014-15 के अंतर्गत 1158 मामलों में, वर्ष 2015-16 के अंतर्गत 1106 मामलों में, वर्ष 2016-17 में 1136 मामलों में, एवं वर्ष 2017-18 के अंतर्गत 1214 मामलों सहित कुल 4614 मामलों में भुगतान की गयी रु 63,69,600/- की धनराश योजना के दिशानिर्देशों के विपरीत थी।

लेखा परीक्षा द्वारा इस संबंध में इंगित किए जाने पर इकाई ने अपने उत्तर में बताया कि पहाड़ों की भौगोलिक स्थिति में सामान्यतः सामान्य प्रसव होते हैं इस स्थिति में परिवार एवं स्थानीय लोगों के दबाव में प्रसव से 10-12 घंटे के पश्चात महिला को डिस्चार्ज कर दिया जाता है तथा, लाभार्थी द्वारा बैंक खाता संबंधी विवरण उपलब्ध न कराये जाने के कारण प्रायः भुगतान करने में देरी होती है। भविष्य में निर्धारित अवधि में भुगतान करने का प्रयास किया जाएगा। इकाई का उत्तर स्वतः ही लेखा परीक्षा आपत्त की पुष्टि करता है अतः रु 63.70 लाख की धनराश का भुगतान निर्धारित समयावधि में न करने का प्रकरण प्रकाश में लाया जाता है।

भाग- दो (ब)

प्रस्तर-2:- धनराश रु 30.38 लाख की औषधों के क्रय में शासन द्वारा वनिर्धारित प्रावधानों का पालन न किया जाना।

उत्तराखण्ड राज्य हेतु औषध क्रय नीति पर शासनादेश संख्या -932/XXXVIII-4-2014-28(8)/2012, दिनांक 13 जुलाई 2015 (चकत्सा अनुभाग -4) के वंदु संख्या 11 में स्पष्ट निर्देशित किया गया था की 'प्रत्येक निवदा फ़र्म द्वारा आपूर्ति की जाने वाली औषध उसके निर्माण की तिथि से तीन माह से अधिक पुरानी नहीं होंगी एवं औषध के प्रत्येक लेबल, कार्टन व अन्य पैकंग प्रदर्शन पर यू. के. जी. सप्लाई 'नॉट फॉर सेल' इंडे लबल इंक से लिखा जाना अनिवार्य होगा। औषधों की पैकंग हेतु दिये गए स्पेसिफिकेशन ही मान्य होंगे।

कार्यालय मुख्य चकत्सा अधीक्षक, जिला चकत्सालय, बागेश्वर के अभिलेखों की नमूना लेखापरीक्षा जांच में पाया गया कि उक्त नियमों के विपरीत इकाई द्वारा वर्ष 2015-16 से 2017-18 तक कुल रु. 859440/- (सूची संलग्न) मूल्य के ऐसी औषधों का क्रय किया गया जो उनके निर्माण की तिथि से तीन माह से अधिक पुरानी थी एवं रु 2178103/- (सूची संलग्न) मूल्य के ऐसी औषधों का क्रय किया गया जिनके बिल/टाउचर पर औषध-निर्माता/आपूर्ति फ़र्म द्वारा औषध के निर्माण की तिथि (Manufacturing date) अंकित नहीं किया गया है जिस कारण औषध-निर्माता/आपूर्ति फ़र्म द्वारा इकाई को तीन माह से कतनी अधिक पुरानी औषधों की आपूर्ति की गई थी, औषध-निर्माता/आपूर्ति फ़र्म के बिलों से ज्ञात किया जाना संभव नहीं था। निर्माण तिथि से जितनी अधिक पुरानी औषधों का क्रय होगा, उसका उतने ही कम समय तक औषधालय में उपयोग होने की संभावना बनी रहेगी।

इस सन्दर्भ में लेखापरीक्षा में इंगित किये जाने पर मुख्य चकत्सा अधीक्षक, जिला चकत्सालय, बागेश्वर ने लेखापरीक्षा आपत्त को स्वीकार करते हुए कहा कि चकत्सालय की तात्कालिक आवश्यकता के कारण कभी कभी इन मानकों का पालन नहीं हो पाता है। भविष्य में इसका शत-प्रतिशत पालन करना सुनिश्चित किया जाएगा। उत्तर स्वीकार्य नहीं है क्योंकि उत्तराखण्ड राज्य हेतु औषध क्रय नीति विषय पर शासनादेश संख्या-932/XXXVIII-4-2014-28(8)/2012, दिनांक 13 जुलाई 2015 (चकत्सा अनुभाग -4) के दिशा-निर्देश का उल्लंघन किया गया था।

अतः धनराश रु 30.38 लाख के औषधों के क्रय में शासन द्वारा निर्धारित प्रावधानों का पालन न किये जाने का प्रकरण प्रकाश में लाया जाता है।

| <b>Purchase of Medicine</b> |                             |            |                       |                          |                 |                  |               |                          |                    |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|------------------|---------------|--------------------------|--------------------|
| <b>Name of Supplier</b>     | <b>Bill No./Invoice No.</b> | <b>MFD</b> | <b>Date of Supply</b> | <b>Name of Medicines</b> | <b>Quantity</b> | <b>Rate/Unit</b> | <b>Amount</b> | <b>Vat @5% &amp; GST</b> | <b>Total Value</b> |
| <b>2015-16</b>              |                             |            |                       |                          |                 |                  |               |                          |                    |
| A. V. Enterprises           | 304                         | Feb-15     | Jan-16                | Inj. Tetnus Toxide       | 1000            | 10.5             | 10500         | 525                      | 11025              |
| A. V. Enterprises           | 181                         | Dec-14     | Aug-15                | Inj. Tetnus Toxide       | 2000            | 10.5             | 21000         | 1050                     | 22050              |
| A. V. Enterprises           | 36                          | Jun-14     | Jul-15                | ORS                      | 2500            | 5.6              | 14000         | 700                      | 14700              |
| A. V. Enterprises           | 121                         | Feb-15     | Jul-15                | Gentamycin Eye Drop      | 2000            | 7                | 14000         | 700                      | 14700              |
| A. V. Enterprises           | 220                         | Dec-14     | Sep-15                | Inj. Hydrocortisone      | 500             | 28               | 14000         | 700                      | 14700              |
| A. V. Enterprises           | 32                          | Sep-14     | Apr-15                | Surgical Spirit          | 150             | 85               | 12750         | 638                      | 13388              |
| A. V. Enterprises           | 86                          | Oct-14     | Jun-15                | Inj. Tetnus Toxide       | 1000            | 10.5             | 10500         | 525                      | 11025              |
| A. V. Enterprises           | 53                          | Dec-14     | Jun-15                | Tab Ranitidine           | 30000           | 47/100           | 23500         | 1175                     | 24675              |
| Alps Pharmaceuticals        | 117                         | May-15     | Aug-15                | Tab Ranitidine           | 333             | 170              | 56610         | 6827                     | 63437              |
| Alps Pharmaceuticals        | 119                         | Mar-15     | Aug-15                | Tab Metronidazole        | 150             | 156              | 23400         | 1404                     | 24804              |
| <b>2016-17</b>              |                             |            |                       |                          |                 |                  |               |                          |                    |
| A V Enterprises             | 426                         | Oct-16     | Mar-17                | Inj. Atropine Sulphate   | 1000            | 5                | 5000          | 865                      | 18165              |
| A V Enterprises             | 426                         | Jun-16     | Mar-17                | Inj. Adrenaline          | 100             | 18               | 1800          |                          |                    |
| A V Enterprises             | 426                         | Nov-16     | Mar-17                | Inj. Ethamsylate         | 1500            | 7                | 10500         |                          |                    |
| A V Enterprises             | 423                         | Oct-16     | Mar-17                | Inj. Iron Sucrose        | 350             | 120              | 42000         | 2100                     | 44100              |
| A V Enterprises             | 415                         | Nov-16     | Mar-17                | Folly cathetor           | 200             | 32               | 6400          | 2120                     | 44520              |
| A V Enterprises             | 415                         | Sep-15     | Mar-17                | I V Set                  | 5000            | 7.2              | 36000         |                          |                    |
| A V Enterprises             | 336                         | Apr-16     | Feb-17                | Inj. Haemaccel           | 60              | 270              | 16200         | 1860                     | 39060              |
| A V Enterprises             | 336                         | Feb-16     | Feb-17                | Inj. Tetnus              | 2000            | 10.5             | 21000         |                          |                    |
| A V Enterprises             | 230                         | Feb-16     | Oct-16                | Inj. Tetnus              | 2000            | 10.5             | 21000         | 1050                     | 22050              |
| A V Enterprises             | 54                          | Aug-15     | Jun-16                | Inj. Tetnus              | 2000            | 10.5             | 21000         | 1050                     | 22050              |
| Green Line Pharma           | 112                         | Oct-16     | Mar-17                | Inj. Methargan           | 1000            | 7                | 7000          | 2300                     | 48300              |

|                       |                       |        |        |                          |        |           |       |      |               |
|-----------------------|-----------------------|--------|--------|--------------------------|--------|-----------|-------|------|---------------|
| Green Line Pharma     | 112                   | Oct-16 | Mar-17 | Inj. Prostdine           | 300    | 130       | 39000 |      |               |
| Green Line Pharma     | 60                    | Nov-16 | Oct-16 | Creatinine               | 4      | 1400      | 5600  | 585  | 12285         |
| Green Line Pharma     | 60                    | Jan-16 | Oct-16 | Urea Kit                 | 3      | 1400      | 4200  |      |               |
| Green Line Pharma     | 60                    |        | Oct-16 | Leistmen Stain           | 5      | 380       | 1900  |      |               |
| Green Line Pharma     | 51                    | Apr-16 | Aug-16 | Sodium Floride vial      | 2000   | 900/100   | 18000 | 1800 | 37800         |
| Green Line Pharma     | 51                    | Apr-16 | Aug-16 | EDTA Vial                | 2000   | 900/100   | 18000 |      |               |
| <b>2017-18</b>        |                       |        |        |                          |        |           |       |      |               |
| Green Line Pharma     | 170                   | Mar-17 | Jun-17 | Inj. Prostadine          | 350    | 130       | 45500 | 2275 | 47775         |
| A V Enterprises       | 79                    | Apr-16 | Jun-17 | Inj. Phenabarbitone      | 50     | 18        | 900   | 444  | 9314          |
| A V Enterprises       | 79                    | Jul-16 | Jun-17 | Inj. Calcium Gluconate   | 20     | 58        | 1160  |      |               |
| A V Enterprises       | 79                    | Jan-16 | Jun-17 | Inj. Vit. K              | 50     | 14        | 700   |      |               |
| A V Enterprises       | 79                    | Apr-16 | Jun-17 | Inj. Netilmicin          | 20     | 28        | 560   |      |               |
| A V Enterprises       | 79                    | Dec-16 | Jun-17 | Inj. Potassium Chloride  | 25     | 16        | 400   |      |               |
| A V Enterprises       | 79                    | Feb-17 | Jun-17 | Inj. Debutomine          | 20     | 170       | 3400  |      |               |
| A V Enterprises       | 79                    | Jun-16 | Jun-17 | Syp. Phenobarbitone      | 50     | 35        | 1750  |      |               |
| A V Enterprises       | 43                    | Dec-16 | May-17 | Tab Iron & Folic Acid    | 100000 | 47.50/100 | 47500 |      |               |
| A V Enterprises       | 18                    | Dec-16 | May-17 | Inj. Dextrose            | 1000   | 21.8      | 21800 | 2335 | 49035         |
| A V Enterprises       | 18                    | Dec-16 | May-17 | Inj. R. L.               | 1000   | 24.9      | 24900 |      |               |
| A V Enterprises       | 14                    | Jan-17 | May-17 | Inj. Anti-D              | 10     | 2350      | 23500 | 1175 | 24675         |
| A V Enterprises       | 70                    | Dec-16 | Jun-17 | Inj. Metaclopramide 2 ml | 3000   | 3         | 9000  | 450  | 9450          |
| A V Enterprises       | 21                    | Sep-16 | May-17 | Tab Metronidazole        | 25000  | 9.20/10   | 23000 | 1150 | 24150         |
| A V Enterprises       | 37                    | Jun-16 | May-17 | Inj. Tetnus Toxide       | 2500   | 10.5      | 26250 | 1313 | 27563         |
| Universal Enterprises | 16                    | May-17 | Aug-17 | Tab Cetrizine 10 mg      | 1000   | 23.08     | 23080 | 2770 | 25850         |
| Universal Enterprises | 16                    | May-17 | Aug-17 | Tab Dicyclomin 20 mg     | 500    | 48.02     | 24010 | 2881 | 26891         |
| Capital Biotech       | CB/DDN//17-18/GST/010 | May-17 | Aug-17 | Tab Ranitidine 150 mg    | 50000  | 48.89     | 24445 | 2933 | 27378         |
| Capital Biotech       | CB/17-18/021          | Dec-16 | Apr-17 | Inj. Ranitidine 25 mg    | 10000  | 3.3       | 33000 | 1650 | 34650         |
|                       |                       |        |        |                          |        |           |       |      | <b>859440</b> |

| 2015-16                    |        |               |        |                    |      |         |       |      |       |
|----------------------------|--------|---------------|--------|--------------------|------|---------|-------|------|-------|
| Raja Scientific & Surgical | 4705   | Not Mentioned | Jan-16 | Anti ABD           | 20   | 652     | 13040 | 652  | 13692 |
| Satish Medical Store       | 1777   | Not Mentioned | Mar-16 | Inj. Thygin        | 600  | 6       | 3600  | 300  | 6300  |
| Satish Medical Store       | 1777   | Not Mentioned | Mar-16 | Inj. Methygin      | 400  | 6       | 2400  |      |       |
| Satish Medical Store       | 1408   | Not Mentioned | Dec-15 | Novomix Penfill    | 8    | 2319.05 | 18552 | 1249 | 26219 |
| Satish Medical Store       | 1408   | Not Mentioned | Dec-15 | Cap Absolut DM     | 12   | 130     | 1560  |      |       |
| Satish Medical Store       | 1408   | Not Mentioned | Dec-15 | Tab Glycomet       | 17   | 60      | 1020  |      |       |
| Satish Medical Store       | 1408   | Not Mentioned | Dec-15 | Tab Cetanil        | 10   | 79.05   | 790   |      |       |
| Satish Medical Store       | 1408   | Not Mentioned | Dec-15 | Lantus Solostar    | 4    | 761     | 3048  |      |       |
| Rishabh Enterprises        | 2578   | Not Mentioned | Feb-16 | Inj. Carbopofate   | 300  | 130     | 39000 | 1950 | 40950 |
| Rishabh Enterprises        | 1438   | Not Mentioned | Dec-15 | Inj. Syntophar     | 2700 | 4.47    | 12069 | 1121 | 23531 |
| Satish Medical Store       | 1438   | Not Mentioned | Dec-15 | Inj. Oxystar       | 300  | 4.47    | 1341  |      |       |
| Satish Medical Store       | 1438   | Not Mentioned | Dec-15 | Inj. Phenamin      | 2000 | 4.5     | 9000  |      |       |
| Satish Medical Store       | 1400   | Not Mentioned | Dec-15 | Cadlon Soln.       | 120  | 90      | 10800 | 540  | 11340 |
| Rishabh Enterprises        | 2555   | Not Mentioned | Dec-15 | Inj. Heamaccel     | 60   | 290     | 17400 | 870  | 18270 |
| Rishabh Enterprises        | 2503   | Not Mentioned | Nov-15 | Inj. Dexamethasone | 4000 | 5.8     | 23200 | 1160 | 24360 |
| Satish Medical Store       | 614    | Not Mentioned | Jul-15 | Intalon            | 94   | 90      | 8460  | 1300 | 27300 |
| Satish Medical Store       | 614    | Not Mentioned | Jul-15 | Cadlon Soln.       | 56   | 90      | 5040  |      |       |
| Satish Medical Store       | 614    | Not Mentioned | Jul-15 | Nicodine Sol.      | 100  | 125     | 12500 |      |       |
| Rishabh Enterprises        | 2554   | Not Mentioned | Dec-15 | Inj. Metronidazole | 1000 | 11      | 11000 | 550  | 11550 |
| Rudraksh Surgicals         | BA 407 | Not Mentioned | Nov-15 | Inj. Atropin       | 200  | 7.5     | 1500  | 1114 | 23394 |
| Rudraksh Surgicals         | BA 407 | Not Mentioned | Nov-15 | Inj. Aminophylline | 100  | 11.9    | 1190  |      |       |
| Rudraksh Surgicals         | BA 407 | Not Mentioned | Nov-15 | Inj. Etophylline   | 2000 | 4       | 8000  |      |       |
| Rudraksh Surgicals         | BA 407 | Not Mentioned | Nov-15 | Syp. Domparadom    | 200  | 18.5    | 3700  |      |       |
| Rudraksh Surgicals         | BA 407 | Not Mentioned | Nov-15 | Hydrogen peroxide  | 90   | 46      | 4140  |      |       |
| Rudraksh Surgicals         | BA 407 | Not Mentioned | Nov-15 | Inj. Termadol      | 300  | 12.5    | 3750  |      |       |
| Rudraksh Surgicals         | BA 275 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Epidocine     | 500  | 12.8    | 6400  | 654  | 13734 |
| Rudraksh Surgicals         | BA 275 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Dopamine      | 20   | 27.75   | 555   |      |       |

|                      |        |               |        |                        |       |           |       |      |       |
|----------------------|--------|---------------|--------|------------------------|-------|-----------|-------|------|-------|
| Rudraksh Surgicals   | BA 275 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Niketamide        | 50    | 5.5       | 275   |      |       |
| Rudraksh Surgicals   | BA 275 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Pentazocine       | 300   | 4.5       | 1350  |      |       |
| Rudraksh Surgicals   | BA 275 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Soda Bi Carbonate | 200   | 11.5      | 2300  |      |       |
| Rudraksh Surgicals   | BA 275 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Epsoline          | 200   | 11        | 2200  |      |       |
| Rudraksh Surgicals   | BA 310 | Not Mentioned | Sep-15 | Inj. Appidocin         | 500   | 12.4      | 6200  | 630  | 13230 |
| Rudraksh Surgicals   | BA 310 | Not Mentioned | Sep-15 | Inj. Methergin         | 1000  | 6.4       | 6400  |      |       |
| Rudraksh Surgicals   | BA 150 | Not Mentioned | Mar-15 | Gentamycin Eye Drop    | 600   | 9.9       | 5940  | 297  | 6237  |
| Green Line Pharma    | 59     | Not Mentioned | Sep-15 | Inj. Paracetamol       | 100   | 7         | 700   |      |       |
| Green Line Pharma    | 59     | Not Mentioned | Sep-15 | Inj. Aminophylline     | 50    | 7         | 350   | 752  | 15802 |
| Green Line Pharma    | 59     | Not Mentioned | Sep-15 | Surgical Spirit        | 100   | 100       | 10000 |      |       |
| Green Line Pharma    | 59     | Not Mentioned | Sep-15 | B B Lotion             | 200   | 20        | 4000  |      |       |
| Samiksha Enterprises | 782    | Not Mentioned | Jul-15 | Tab Ethophyllin        | 20000 | 73/100    | 14600 |      |       |
| Samiksha Enterprises | 782    | Not Mentioned | Jul-15 | Tab Ibuprofen          | 20000 | 72.64/100 | 14528 | 1931 | 40559 |
| Samiksha Enterprises | 782    | Not Mentioned | Jul-15 | Tab Serripeptidose     | 10000 | 95/100    | 9500  |      |       |
| Satish Medical Store | 795    | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Theto-MB          | 3000  | 3.3       | 9900  |      |       |
| Satish Medical Store | 795    | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Ranloc            | 1500  | 2.8       | 4200  | 1195 | 25095 |
| Satish Medical Store | 795    | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Weltidine         | 800   | 2.8       | 2240  |      |       |
| Satish Medical Store | 795    | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Glotek            | 2700  | 2.8       | 7560  |      |       |
| Rishabh Enterprises  | 2429   | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Dextrose          | 2000  | 21.8      | 43600 | 2180 | 45780 |
| Rishabh Enterprises  | 2428   | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Diclofanic        | 10000 | 2.8       | 28000 | 1400 | 29400 |
| Rishabh Enterprises  | 2431   | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Ceftriaxone       | 2000  | 23.3      | 46600 | 2330 | 48930 |
| Rishabh Enterprises  | 2430   | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. DNS               | 2000  | 21.8      | 43600 | 2180 | 45780 |
| Rishabh Enterprises  | 2432   | Not Mentioned | Aug-15 | Tab Ofloxacin          | 2000  | 17        | 34000 | 2200 | 46200 |
| Rishabh Enterprises  | 2432   | Not Mentioned | Aug-15 | Syp. Ibu+Para          | 800   | 12.5      | 10000 |      |       |
| Rishabh Enterprises  | 2413   | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Normal Soline     | 1500  | 20.5      | 30750 | 1538 | 32288 |
| Rishabh Enterprises  | 2414   | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Ringer Lactate    | 2000  | 23.5      | 47000 | 2350 | 49350 |
| Rishabh Enterprises  | 2404   | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Metronidazole     | 1200  | 11        | 13200 | 660  | 13860 |
| Rishabh Enterprises  | 2406   | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Ciprofloxacin     | 1000  | 13.5      | 13500 | 675  | 14175 |



|                     |      |               |        |                       |       |             |       |      |       |
|---------------------|------|---------------|--------|-----------------------|-------|-------------|-------|------|-------|
| Rishabh Enterprises | 2374 | Not Mentioned | Jul-15 | Syp Antacid           | 200   | 18          | 3600  | 512  | 10742 |
| Rishabh Enterprises | 2374 | Not Mentioned | Jul-15 | Syp. Alklizer         | 100   | 16.8        | 1680  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2374 | Not Mentioned | Jul-15 | Syp. Offox+Ornidazole | 300   | 16.5        | 4950  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2375 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj.R.L.              | 600   | 23.5        | 14100 | 705  | 14805 |
| Rishabh Enterprises | 2376 | Not Mentioned | Jul-15 | Inj. Normal Soline    | 500   | 20.5        | 10250 | 513  | 10763 |
| Rishabh Enterprises | 2368 | Not Mentioned | Jun-15 | Inj. Metronidazole    | 600   | 11          | 6600  | 675  | 14175 |
| Rishabh Enterprises | 2368 | Not Mentioned | Jun-15 | Inj. Ciprofloxacin    | 200   | 13.5        | 2700  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2368 | Not Mentioned | Jun-15 | Inj. Diclofanic       | 1500  | 2.8         | 4200  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2469 | Not Mentioned | Sep-15 | Tab Dicyclomin        | 20000 | 6 per 10    | 12000 | 1600 | 33600 |
| Rishabh Enterprises | 2469 | Not Mentioned | Sep-15 | Tab Glimepride        | 10000 | 20 per10    | 20000 |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2268 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Hydrocortisone   | 500   | 28          | 14000 | 700  | 14700 |
| Rishabh Enterprises | 2270 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Prostdine        | 100   | 130         | 13000 | 650  | 13650 |
| Rishabh Enterprises | 2269 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Cefotxim         | 650   | 22          | 14300 | 715  | 15015 |
| Rishabh Enterprises | 2325 | Not Mentioned | May-15 | Inj. Manitol          | 100   | 40          | 4000  | 620  | 13020 |
| Rishabh Enterprises | 2325 | Not Mentioned | May-15 | Inj. Hydrocortisone   | 300   | 28          | 8400  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2267 | Not Mentioned | Apr-15 | Tab Methergin         | 10000 | 8.50 per 10 | 8500  | 1955 | 41055 |
| Rishabh Enterprises | 2267 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Oxytocin         | 2000  | 4.50 per 10 | 9000  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2267 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Tramadol         | 2000  | 4.80 per 10 | 9600  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2267 | Not Mentioned | Apr-15 | Tab Dicyclomine       | 20000 | 6 per 10    | 12000 |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2301 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Metaclorpromide  | 2000  | 3           | 6000  | 695  | 14595 |
| Rishabh Enterprises | 2301 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Frusimide        | 2000  | 2.7         | 5400  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2301 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Diazepam         | 500   | 5           | 2500  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2303 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Ringer Lactate   | 1000  | 23.5        | 23500 | 1175 | 24675 |
| Rishabh Enterprises | 2302 | Not Mentioned | Apr-15 | Syp. Ibu+Para         | 1100  | 12.5        | 13750 | 688  | 14438 |
| Rishabh Enterprises | 2304 | Not Mentioned | Apr-15 | DNS                   | 400   | 20.5        | 8200  | 713  | 14981 |
| Rishabh Enterprises | 2304 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. Dextrose         | 200   | 20.5        | 4100  |      |       |
| Rishabh Enterprises | 2304 | Not Mentioned | Apr-15 | Inj. NS               | 96    | 20.5        | 1968  |      |       |
| A. V. Enterprises   | 179  | Not Mentioned | Aug-15 | Inj. Hydrocortisone   | 500   | 28          | 14000 | 700  | 14700 |

|                      |      |               |        |                   |      |         |       |      |       |
|----------------------|------|---------------|--------|-------------------|------|---------|-------|------|-------|
| Satish Medical Store | 502  | Not Mentioned | Jun-15 | Lantus Solostar   | 4    | 761.9   | 3048  | 222  | 4660  |
| Satish Medical Store | 502  | Not Mentioned | Jun-15 | Tab Rosumac       | 10   | 139.05  | 1390  |      |       |
| Satish Medical Store | 519  | Not Mentioned | Jun-15 | Inj. Besol        | 100  | 4       | 400   | 428  | 8978  |
| Satish Medical Store | 519  | Not Mentioned | Jun-15 | PT Cassettes      | 500  | 14.25   | 7125  |      |       |
| Satish Medical Store | 519  | Not Mentioned | Jun-15 | Inj. Epsolin      | 100  | 10.25   | 1025  |      |       |
| Satish Medical Store | 516  | Not Mentioned | Jun-15 | Novomix Penfill   | 6    | 2319.05 | 13914 | 696  | 14610 |
| Satish Medical Store | 383  | Not Mentioned | Jun-15 | ORS Intas         | 2000 | 6       | 12000 | 600  | 12600 |
| Satish Medical Store | 460  | Not Mentioned | Jun-15 | Inj. Beacain      | 750  | 18      | 13500 | 675  | 14175 |
| <b>2016-17</b>       |      |               |        |                   |      |         |       |      |       |
| Satish Medical Store | 2078 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Labtocin     | 5000 | 6.5     | 32500 | 1625 | 34125 |
| Satish Medical Store | 2077 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Rumagesic    | 2000 | 2.85    | 5700  | 2198 | 46148 |
| Satish Medical Store | 2077 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Dicmed       | 3000 | 2.85    | 8550  |      |       |
| Satish Medical Store | 2077 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Phentix      | 500  | 3.4     | 1700  |      |       |
| Satish Medical Store | 2077 | Not Mentioned | Mar-17 | Asthalin Res      | 500  | 4       | 2000  |      |       |
| Satish Medical Store | 2077 | Not Mentioned | Mar-17 | Budecorte .5 Resp | 500  | 30      | 15000 |      |       |
| Satish Medical Store | 2077 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Epsolin      | 1000 | 11      | 11000 |      |       |
| Satish Medical Store | 1826 | Not Mentioned | Jan-17 | Inj. Magcid       | 200  | 9.5     | 1900  | 635  | 13335 |
| Satish Medical Store | 1826 | Not Mentioned | Jan-17 | Inj. Bicarb       | 200  | 11.5    | 2300  |      |       |
| Satish Medical Store | 1826 | Not Mentioned | Jan-17 | Enema             | 500  | 17      | 8500  |      |       |
| Satish Medical Store | 1989 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Besol        | 200  | 3       | 600   | 235  | 4935  |
| Satish Medical Store | 1989 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Epidon       | 500  | 8.2     | 4100  |      |       |
| Satish Medical Store | 1987 | Not Mentioned | Mar-17 | Lantus Solostar   | 9    | 857.14  | 7714  | 502  | 10536 |
| Satish Medical Store | 1987 | Not Mentioned | Mar-17 | Abgel             | 10   | 232     | 2320  |      |       |
| Satish Medical Store | 1988 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Beacain      | 150  | 14      | 2100  | 200  | 4208  |
| Satish Medical Store | 1988 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Domine       | 70   | 27.25   | 1908  |      |       |
| Satish Medical Store | 1990 | Not Mentioned | Mar-17 | Spinal Needle     | 70   | 55      | 3850  | 398  | 8348  |
| Satish Medical Store | 1990 | Not Mentioned | Mar-17 | Nozeclear Drop    | 200  | 20.5    | 4100  |      |       |
| Satish Medical Store | 1839 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Mezol        | 10   | 30      | 300   | 495  | 10396 |

|                      |      |               |        |                    |      |         |       |      |       |
|----------------------|------|---------------|--------|--------------------|------|---------|-------|------|-------|
| Satish Medical Store | 1839 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Mephertermine | 10   | 180     | 1800  |      |       |
| Satish Medical Store | 1839 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Pyrolate      | 15   | 18      | 270   |      |       |
| Satish Medical Store | 1839 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Nirfol        | 30   | 128     | 3840  |      |       |
| Satish Medical Store | 1839 | Not Mentioned | Mar-17 | Inj. Sudol         | 20   | 65      | 1300  |      |       |
| Satish Medical Store | 1839 | Not Mentioned | Mar-17 | Spinal Needle      | 30   | 55      | 1650  |      |       |
| Satish Medical Store | 1839 | Not Mentioned | Mar-17 | Anawin Heavy       | 30   | 24.71   | 741   |      |       |
| Satish Medical Store | 1917 | Not Mentioned | Feb-17 | Inj. Beacain       | 150  | 14      | 2100  | 344  | 7209  |
| Satish Medical Store | 1917 | Not Mentioned | Feb-17 | Inj. Amino-MB      | 50   | 9.5     | 475   |      |       |
| Satish Medical Store | 1917 | Not Mentioned | Feb-17 | Inj. Vestat        | 500  | 7       | 3500  |      |       |
| Satish Medical Store | 1917 | Not Mentioned | Feb-17 | Inj. Domine        | 29   | 27.25   | 790   |      |       |
| Satish Medical Store | 1347 | Not Mentioned | Nov-16 | Inj. Dexadone      | 3000 | 5.7     | 17100 | 1025 | 21525 |
| Satish Medical Store | 1347 | Not Mentioned | Nov-16 | Enema              | 200  | 17      | 3400  |      |       |
| Satish Medical Store | 1346 | Not Mentioned | Nov-16 | Inj. Oxytomed      | 2000 | 6.5     | 13000 | 650  | 13650 |
| Satish Medical Store | 1242 | Not Mentioned | Oct-16 | Tab Sumet          | 5000 | 9.5     | 47500 | 2375 | 49875 |
| Satish Medical Store | 1241 | Not Mentioned | Oct-16 | Tab Sutek          | 166  | 280     | 46612 | 2330 | 48943 |
| Satish Medical Store | 1256 | Not Mentioned | Oct-16 | Lantus Solostar    | 3    | 838     | 2514  | 274  | 5759  |
| Satish Medical Store | 1256 | Not Mentioned | Oct-16 | Tab Cetanil        | 5    | 65      | 325   |      |       |
| Satish Medical Store | 1256 | Not Mentioned | Oct-16 | Novomix NDLS       | 1    | 1188.57 | 1189  |      |       |
| Satish Medical Store | 1256 | Not Mentioned | Oct-16 | Tab Jalra M        | 6    | 242.86  | 1457  |      |       |
| Satish Medical Store | 1192 | Not Mentioned | Oct-16 | Budecorteres       | 500  | 30      | 15000 | 1370 | 28770 |
| Satish Medical Store | 1192 | Not Mentioned | Oct-16 | Inj. Zeeloc        | 3000 | 2.8     | 8400  |      |       |
| Satish Medical Store | 1192 | Not Mentioned | Oct-16 | Asthalin Res       | 400  | 4       | 1600  |      |       |
| Satish Medical Store | 1192 | Not Mentioned | Oct-16 | Inj. Biocetamol    | 500  | 4.8     | 2400  |      |       |
| Satish Medical Store | 1269 | Not Mentioned | Oct-16 | Tab Prednimed      | 500  | 7       | 3500  | 1375 | 28875 |
| Satish Medical Store | 1269 | Not Mentioned | Oct-16 | Tab Akme CT        | 200  | 120     | 24000 |      |       |
| Satish Medical Store | 880  | Not Mentioned | Sep-16 | Lantus Solostar    | 3    | 809.52  | 2428  | 554  | 11629 |
| Satish Medical Store | 880  | Not Mentioned | Sep-16 | Tab Jalra M        | 10   | 222.86  | 2228  |      |       |
| Satish Medical Store | 880  | Not Mentioned | Sep-16 | Tab Roseday        | 6    | 49.52   | 297   |      |       |

|                      |      |               |        |                  |      |        |       |      |       |
|----------------------|------|---------------|--------|------------------|------|--------|-------|------|-------|
| Satish Medical Store | 880  | Not Mentioned | Sep-16 | Tab Cetanil      | 6    | 65     | 390   |      |       |
| Satish Medical Store | 880  | Not Mentioned | Sep-16 | Cap Absolut DM   | 6    | 121.9  | 731   |      |       |
| Satish Medical Store | 880  | Not Mentioned | Sep-16 | Novomix Penfill  | 2    | 2500   | 5000  |      |       |
| Satish Medical Store | 1006 | Not Mentioned | Sep-16 | Novomix Penfill  | 3    | 2524   | 7572  | 551  | 11575 |
| Satish Medical Store | 1006 | Not Mentioned | Sep-16 | Tab Jalra M      | 6    | 222.86 | 1337  |      |       |
| Satish Medical Store | 1006 | Not Mentioned | Sep-16 | Tab Roseday      | 10   | 49.52  | 495   |      |       |
| Satish Medical Store | 1006 | Not Mentioned | Sep-16 | Lantus Solostar  | 2    | 809.52 | 1619  |      |       |
| Satish Medical Store | 1043 | Not Mentioned | Sep-16 | Inj. Avil        | 46   | 34     | 1564  | 677  | 14207 |
| Satish Medical Store | 1043 | Not Mentioned | Sep-16 | Inj. Tropine     | 50   | 5      | 250   |      |       |
| Satish Medical Store | 1043 | Not Mentioned | Sep-16 | Inj. Vasocon     | 50   | 18.33  | 916   |      |       |
| Satish Medical Store | 1043 | Not Mentioned | Sep-16 | Inj. Tramzee     | 1000 | 4.8    | 4800  |      |       |
| Satish Medical Store | 1043 | Not Mentioned | Sep-16 | Tab Dicoliv Plus | 1000 | 6      | 6000  |      |       |
| Satish Medical Store | 817  | Not Mentioned | Aug-16 | Enema            | 200  | 17     | 3400  | 170  | 3570  |
| Satish Medical Store | 815  | Not Mentioned | Aug-16 | Doctor Spirit    | 200  | 100    | 20000 | 1048 | 22008 |
| Satish Medical Store | 815  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Tramzee     | 200  | 4.8    | 960   |      |       |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Lignocad Gel     | 100  | 30     | 3000  | 1196 | 25108 |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Domine      | 50   | 27.25  | 1363  |      |       |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Solubet     | 100  | 4      | 400   |      |       |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Dornn       | 4000 | 2.85   | 11400 |      |       |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Rumagesic   | 250  | 2.85   | 712   |      |       |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Dicmed      | 650  | 2.85   | 1852  |      |       |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Vovcad      | 100  | 2.85   | 285   |      |       |
| Satish Medical Store | 816  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Methygin    | 700  | 7      | 4900  |      |       |
| Satish Medical Store | 706  | Not Mentioned | Aug-16 | Envil            | 500  | 3.4    | 1700  | 545  | 11445 |
| Satish Medical Store | 706  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Rumagesic   | 2000 | 2.85   | 5700  |      |       |
| Satish Medical Store | 706  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Vestat      | 500  | 7      | 3500  |      |       |
| Satish Medical Store | 834  | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Labergin    | 1300 | 7      | 9100  | 455  | 9555  |
| Satish Medical Store | 448  | Not Mentioned | Jun-16 | Inj. Beacain     | 300  | 14     | 4200  | 1096 | 23021 |

|                          |      |               |        |                         |      |        |       |      |       |
|--------------------------|------|---------------|--------|-------------------------|------|--------|-------|------|-------|
| Satish Medical Store     | 448  | Not Mentioned | Jun-16 | Inj. Oxystar            | 2000 | 6.5    | 13000 |      |       |
| Satish Medical Store     | 448  | Not Mentioned | Jun-16 | Inj. Diazelab           | 500  | 9.45   | 4725  |      |       |
| Satish Medical Store     | 555  | Not Mentioned | Jul-16 | Lantus Solostar         | 3    | 809.52 | 2429  | 121  | 2550  |
| Satish Medical Store     | 467  | Not Mentioned | Jul-16 | Tab Jalra M             | 25   | 222.86 | 5572  | 920  | 19329 |
| Satish Medical Store     | 467  | Not Mentioned | Jul-16 | Novomix Penfill         | 4    | 2500   | 10000 |      |       |
| Satish Medical Store     | 467  | Not Mentioned | Jul-16 | Tab Roseday             | 12   | 49.52  | 594   |      |       |
| Satish Medical Store     | 467  | Not Mentioned | Jul-16 | Tab Gentanil            | 12   | 65     | 780   |      |       |
| Satish Medical Store     | 467  | Not Mentioned | Jul-16 | Cap Absolut DM          | 12   | 121.9  | 1463  |      |       |
| Satish Medical Store     | 55   | Not Mentioned | Apr-16 | Lantus Solostar         | 3    | 761.9  | 2286  | 114  | 2400  |
| Satish Medical Store     | 118  | Not Mentioned | Apr-16 | Instavil AMP            | 650  | 3.4    | 2210  | 794  | 16664 |
| Satish Medical Store     | 118  | Not Mentioned | Apr-16 | Inj. Vestat             | 1000 | 7      | 7000  |      |       |
| Satish Medical Store     | 118  | Not Mentioned | Apr-16 | Inj. Biocetamol         | 200  | 4.8    | 960   |      |       |
| Satish Medical Store     | 118  | Not Mentioned | Apr-16 | Inj. Zydiclo            | 700  | 2.85   | 1995  |      |       |
| Satish Medical Store     | 118  | Not Mentioned | Apr-16 | Inj. Diclofam           | 1300 | 2.85   | 3705  |      |       |
| Satish Medical Store     | 22   | Not Mentioned | Apr-16 | Novomix Penfill         | 8    | 2500   | 20000 | 1297 | 27231 |
| Satish Medical Store     | 22   | Not Mentioned | Apr-16 | Novomix NDLS            | 3    | 1100   | 3300  |      |       |
| Satish Medical Store     | 22   | Not Mentioned | Apr-16 | Tab Cetanil             | 15   | 65     | 975   |      |       |
| Satish Medical Store     | 22   | Not Mentioned | Apr-16 | Tab Glycomet            | 10   | 60.95  | 609   |      |       |
| Satish Medical Store     | 22   | Not Mentioned | Apr-16 | Tab Glycomet SR         | 20   | 15.24  | 305   |      |       |
| Satish Medical Store     | 22   | Not Mentioned | Apr-16 | Cap Exerge HC           | 10   | 74.51  | 745   |      |       |
| Green Line Pharma        | 60   | Not Mentioned | Oct-16 | Vacum lanear plain vial | 2000 | 900    | 18000 | 900  | 18900 |
| Green Line Pharma        | 46   | Not Mentioned | Aug-16 | Bleeching Pwd.          | 10   | 1000   | 10000 | 1350 | 11350 |
| Green Line Pharma        | 27   | Not Mentioned | Jun-16 | Gentamycin              | 2000 | 7      | 14000 | 700  | 14700 |
| Green Line Pharma        | 22   | Not Mentioned | May-16 | Silver Sulpha Cream     | 20   | 280    | 5600  | 280  | 5880  |
| Green Line Pharma        | 35   | Not Mentioned | Jul-16 | Silver Sulpha Cream     | 50   | 205    | 10250 | 542  | 14392 |
| Green Line Pharma        | 35   | Not Mentioned | Jul-16 | Enema                   | 200  | 18     | 3600  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1211 | Not Mentioned | Oct-16 | EDTA Solution           | 5    | 215    | 1075  | 145  | 1220  |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Billirubin          | 5    | 823    | 4115  | 1341 | 28155 |

|                          |      |               |        |                     |      |      |       |      |       |
|--------------------------|------|---------------|--------|---------------------|------|------|-------|------|-------|
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Total Protein   | 2    | 367  | 734   |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Uric Acid       | 5    | 1284 | 6420  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Cholesterol     | 2    | 1045 | 2090  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Triglyceride    | 2    | 2046 | 4092  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Ketone          | 1    | 468  | 468   |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Widal Slide     | 5    | 430  | 2150  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit A S O           | 5    | 1044 | 5220  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit CRP             | 1    | 715  | 715   |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1212 | Not Mentioned | Oct-16 | Kit Albumin         | 2    | 405  | 810   |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1118 | Not Mentioned | Jul-16 | Kit Urea Dam        | 2    | 940  | 1880  | 1150 | 24150 |
| Surya Medical & Surgical | 1118 | Not Mentioned | Jul-16 | Kit Uric Acid       | 3    | 1290 | 3870  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1118 | Not Mentioned | Jul-16 | Kit RA Latex        | 5    | 480  | 2400  |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1118 | Not Mentioned | Jul-16 | Kit CRP             | 1    | 850  | 850   |      |       |
| Surya Medical & Surgical | 1118 | Not Mentioned | Jul-16 | Card Pregancy       | 1000 | 14   | 14000 |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 3024 | Not Mentioned | Jan-17 | Inj. Ranitidine     | 5000 | 2.8  | 14000 | 1125 | 23625 |
| Rishabh Enterprises      | 3024 | Not Mentioned | Jan-17 | Inj. Metaclopramide | 2000 | 3    | 6000  |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 3024 | Not Mentioned | Jan-17 | Inj. Atropine       | 500  | 5    | 2500  |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 3005 | Not Mentioned | Dec-16 | Inj. Diclofam       | 5000 | 2.85 | 14250 | 713  | 14963 |
| Rishabh Enterprises      | 2977 | Not Mentioned | Nov-16 | Inj. Metronidazole  | 500  | 11.5 | 5750  | 1673 | 35123 |
| Rishabh Enterprises      | 2977 | Not Mentioned | Nov-16 | Inj. Pheno.         | 500  | 3.4  | 1700  |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 2977 | Not Mentioned | Nov-16 | Inj. Prostadine     | 200  | 130  | 26000 |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 2884 | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. R. L.          | 500  | 24.9 | 12450 | 623  | 13073 |
| Rishabh Enterprises      | 2870 | Not Mentioned | Jul-16 | Inj. Ringer Lactate | 500  | 24.9 | 12450 | 1198 | 25148 |
| Rishabh Enterprises      | 2870 | Not Mentioned | Jul-16 | Inj. Metronidazole  | 1000 | 11.5 | 11500 |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 2910 | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Hydrocortisone | 1000 | 28.5 | 28500 | 1790 | 37590 |
| Rishabh Enterprises      | 2910 | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Manital        | 100  | 37   | 3700  |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 2910 | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Aminophylline  | 200  | 9.5  | 1900  |      |       |
| Rishabh Enterprises      | 2910 | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Asthalin       | 50   | 4    | 200   |      |       |

|                       |      |               |        |                       |       |           |       |      |       |
|-----------------------|------|---------------|--------|-----------------------|-------|-----------|-------|------|-------|
| Rishabh Enterprises   | 2910 | Not Mentioned | Aug-16 | Inj. Budecort         | 50    | 30        | 1500  |      |       |
| Rishabh Enterprises   | 2877 | Not Mentioned | Jul-16 | Inj. Ranitidine       | 3000  | 2.8       | 8400  | 1500 | 31500 |
| Rishabh Enterprises   | 2877 | Not Mentioned | Jul-16 | Inj. Dexamethasone    | 3000  | 5.7       | 17100 |      |       |
| Rishabh Enterprises   | 2877 | Not Mentioned | Jul-16 | Inj. Metachlopramide  | 1500  | 3         | 4500  |      |       |
| Rishabh Enterprises   | 2878 | Not Mentioned | Jul-16 | Inj. Heamaccel        | 80    | 290       | 23200 | 1160 | 24360 |
| Rishabh Enterprises   | 2785 | Not Mentioned | May-16 | Inj. Ringer Lactate   | 500   | 24.9      | 12450 | 1573 | 33023 |
| Rishabh Enterprises   | 2785 | Not Mentioned | May-16 | Inj. Metronidazole    | 500   | 11.5      | 5750  |      |       |
| Rishabh Enterprises   | 2785 | Not Mentioned | May-16 | Inj. Hydrocortisone   | 500   | 26.5      | 13250 |      |       |
| Universal Enterprises | 8470 | Not Mentioned | Feb-17 | Tab Zinfe SR          | 100   | 21.37/10  | 21937 | 1097 | 23034 |
| <b>2017-18</b>        |      |               |        |                       |       |           |       |      |       |
| Universal Enterprises | 8942 | Not Mentioned | Jun-17 | Tab Ranitidine 150 mg | 50000 | 48.89/100 | 24445 | 1222 | 25667 |
| Satish Medical Store  | 394  | Not Mentioned | Jun-17 | Inj. Amwil 2 ml       | 2000  | 3.4       | 6800  | 2315 | 48615 |
| Satish Medical Store  | 394  | Not Mentioned | Jun-17 | Inj. Betni 1 ml       | 500   | 3         | 1500  |      |       |
| Satish Medical Store  | 394  | Not Mentioned | Jun-17 | Asthalin Res 2.5 ml   | 2000  | 4         | 8000  |      |       |
| Satish Medical Store  | 394  | Not Mentioned | Jun-17 | Budecorte .5 Resp     | 1000  | 30        | 30000 |      |       |
| Satish Medical Store  | 330  | Not Mentioned | Jun-17 | Inj. Lignonir 30 ml   | 357   | 14        | 5698  | 2150 | 45150 |
| Satish Medical Store  | 330  | Not Mentioned | Jun-17 | Inj. Lignocad 30 ml   | 93    | 14        | 1302  |      |       |
| Satish Medical Store  | 330  | Not Mentioned | Jun-17 | Lignocad gel 30 mg    | 200   | 30        | 6000  |      |       |
| Satish Medical Store  | 330  | Not Mentioned | Jun-17 | Cepretise 400ml       | 300   | 100       | 30000 |      |       |
| Satish Medical Store  | 256  | Not Mentioned | May-17 | Lantus Solostar       | 38    | 925       | 35150 | 1758 | 36908 |
| A V Enterprises       | 37   | Not Mentioned | May-17 | Haemecel I.V.         | 60    | 290       | 17400 | 870  | 18270 |
| Rishabh Enterprises   | 3233 | Not Mentioned | May-17 | Anti Rabbits Vaccine  | 170   | 276       | 46920 | 2346 | 49266 |
| Rishabh Enterprises   | 3232 | Not Mentioned | May-17 | Inj. Bupavasaine      | 200   | 22        | 4400  | 3749 | 49849 |
| Rishabh Enterprises   | 3232 | Not Mentioned | May-17 | Inj. Aminophyllin     | 400   | 9.5       | 3800  |      |       |
| Rishabh Enterprises   | 3232 | Not Mentioned | May-17 | Inj. Manitol          | 100   | 37        | 3700  |      |       |
| Rishabh Enterprises   | 3232 | Not Mentioned | May-17 | Silver Sulpherdine    | 100   | 190       | 19000 |      |       |
| Rishabh Enterprises   | 3232 | Not Mentioned | May-17 | Bleaching Powder      | 19    | 800       | 15200 |      |       |

2178103

भाग -दो (ब)

प्रस्तर 3- मुख्यमंत्री स्वास्थ्य बीमा योजना के अन्तर्गत बीमा कम्पनी से धनराश की वसूली लम्बित रहना।

उत्तराखण्ड शासन द्वारा फरवरी 2015 में राज्य में मुख्यमंत्री स्वास्थ्य बीमा योजना (MSBY) लागू करने का निर्णय लिया गया जिसके अंतर्गत प्रत्येक APL तथा BPL परिवार (राजकीय कर्मचारी तथा पेंशनधारी परिवारों को छोड़कर) को कैशलेस चिकित्सा उपचार की सुविधा दी गयी थी। योजना के अंतर्गत प्रत्येक परिवार का एक MSBY कार्ड बनेगा जिससे परिवार के प्रत्येक सदस्य को योजना का लाभ दिया जाएगा। बीमा कवर प्रति वर्ष प्रति परिवार ₹ 50,000/-की धनराश तक निर्धारित किया गया था। योजना के अंतर्गत ₹ 335/-प्रति परिवार प्रति वर्ष की दर से बीमा प्रीमियम दिया जाना था, जो की सरकार द्वारा भुगतान किया जाना था। योजना के अंतर्गत पंजीकृत चिकित्सालयों को बीमा कंपनी के साथ द्विपक्षीय अनुबंध करना था एवं इस योजना के कार्ड धारकों को कसी भी पंजीकृत सरकारी चिकित्सालय में चिकित्सा कराने की सुविधा प्रदान की गयी थी। अनुबंध की शर्तों के अनुसार मरीज के अस्पताल से डिस्चार्ज होते समय चिकित्सालय द्वारा बीमा कंपनी के वेब पोर्टल में मरीज की चिकित्सा से संबंधित समस्त दावों संबंधी दस्तावेज अपलोड किया जाना था तथा बीमा कंपनी को समस्त संबंधित दस्तावेजों को ऑन-लाइन प्रस्तुत करने के 30 कार्य दिवसों के अंदर समस्त बिलों का भुगतान करना था। अस्पताल में मुख्यमंत्री स्वास्थ्य बीमा योजना (MSBY) से संबंधित अभिलेखों की जांच में पाया गया कि इकाई द्वारा उक्त योजना के लेखों में दावों को बीमा कंपनी को भेजे जाने की तिथि तथा बीमा कंपनी द्वारा किए गए भुगतान की तिथि अंकित नहीं की जा रही थी जिससे इकाई द्वारा दावों को भेजे जाने की वास्तविक तिथि एवं बीमा कंपनी द्वारा उनका भुगतान किए जाने की वास्तविक अवधि का पता नहीं चल रहा था, इसके अतिरिक्त अस्पताल द्वारा प्रथम चरण में चिकित्सा पर हुए व्यय ₹ 5,70,050/-की धनराश का भुगतान 21 माह से लेकर 35 माह तक की अवधि बीत जाने के पश्चात, तथा द्वितीय चरण में ₹ 1,65,400/-की धनराश का भुगतान 02 माह से लेकर 11 माह तक की अवधि बीत जाने के पश्चात भी बीमा कंपनी द्वारा नहीं किया गया था। इस प्रकार बीमा कंपनी द्वारा कुल ₹ 7,40,450/-की धनराश का भुगतान निर्धारित अवधि में न किया जाकर अनुबंध की शर्तों का उल्लंघन किया गया था तथा बीमा कंपनी पर ₹ 7,40,450/-की शासकीय देनदारी थी जिसे अस्पताल प्रशासन की लापरवाही से लेखा परीक्षा अवधि (मार्च 2018) तक वसूला नहीं जा सका था, फलतः वभाग को ₹ 7.40 लाख की क्षति हुई थी। लेखा परीक्षा द्वारा इस संबंध में पूछे जाने पर इकाई द्वारा अपने उत्तर में बताया गया कि लंबित धनराश बीमा कंपनी से प्राप्त करने हेतु शीघ्र ही कार्यवाही की जाएगी तथा भुगतानित धनराश को शीघ्र ही बीमा कंपनी से वसूल कर लिया जाएगा। इकाई का उत्तर स्वीकार्य नहीं है क्योंकि 02 माह से लेकर 03 वर्ष की अवधि बीत जाने के पश्चात भी बीमा कंपनी से उक्त धनराश की वसूली नहीं की जा सकी थी एवं न ही इस संबंध में बीमा कंपनी से कसी प्रकार के पत्राचार किए जाने संबंधी साक्ष्य इकाई द्वारा प्रस्तुत किए गए। अतः ₹ 7.40 लाख की धनराश की वसूली लम्बित रहने का प्रकरण प्रकाश में लाया जाता है।

STAN



प्रस्तर 1:- मकान कराए भत्ते के रूप में रु 15300/- की लंबित वसूली ।

नियमानुसार कार्यालय में कार्यरत अधकारियों/कर्मचारियों, जिन्हे सरकारी आवासीय भवन आवंटित है के वेतन बिलों से मकान कराया भत्ते की नियमत कटौती (आवास आवंटन की तिथि से) की जानी चाहिए।

मुख्य चकत्सा अधीक्षक, जिला चकत्सालय, बागेश्वर के वार्षिक वेतन ववरण एवं कार्यालय द्वारा प्रस्तुत आवास आवंटन की सूची की नमूना लेखापरीक्षा जांच में पाया गया कि इकाई में कार्यरत श्रीमती सुमन देवी, स्वच्छक को टाइप-1 का आवास माह अक्टूबर 2016 में आवंटित हुआ था परंतु इकाई द्वारा उनके मकान कराया भत्ते के रूप में प्रदत्त धनराशि की कटौती उनके वेतन से नहीं की जा रही थी। इस प्रकार मकान कराया भत्ते के रूप में रु. 15300/- (@ 900\*17) की कटौती लेखापरीक्षा तिथि (03/2018) तक कया जाना लंबित था।

लेखापरीक्षा द्वारा इंगत कए जाने पर इकाई ने अपने उत्तर में बताया कि आवास आवंटन की तिथि से कराए भत्ते की कटौती कर ली जाएगी। इकाई का उत्तर स्वतः ही लेखापरीक्षा आपत्त की पुष्टि करता है ।

अतः मकान कराया भत्ते के रूप में रु. 15300/- की लंबित वसूली का प्रकरण संज्ञान में लाया जाता है ।

**भाग-III**

वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तारों का ववरण:-

| निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या | भाग-II'अ' प्रस्तार संख्या | भाग-II'ब' प्रस्तार संख्या | STAN | TAN |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------|-----|
| 123/2013-14               | शून्य                     | 01, 2                     | -    | -   |

वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तारों की अनुपालन आख्या:

| निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या | प्रस्तार संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण | अनुपालन आख्या | लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी | अभ्युक्ति |
|---------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------|-----------|
| 123/2013-14               | शून्य                                | अप्रस्तुत     | यथावतरखाजाता है।          | -         |

**भाग-IV**

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

..... शून्य.....

**भाग-V**

आभार

1). कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून, लेखापरीक्षा अव ध में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अभिलेख एवं सूचनाएं उपलब्ध कराने हेतु मुख्य च कत्सा अधीक्षक, जिला च कत्सालय, बागेश्वर तथा उनके अधकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है तथा प लेखापरीक्षा में निम्न ल खत अभिलेख प्रस्तुत नहीं कये गये:-

अप्रस्तुत अभिलेख: वेतन पंजिका, वगत लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों के अंतर्गत अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्या, जी पी एफ लेजर, NRHM के अंतर्गत चैक निर्गत पंजिका ।

2). सतत् अनिय मतताएं:शून्य

3). लेखापरीक्षा अव ध में निम्न ल खत अधकारियों द्वारा कार्यालयाध्यक्ष का कार्यभार वहन कया गया :

| नाम                | पदनाम  | अव ध                           |
|--------------------|--|--------------------------------|
| डॉ० आर. एस. सीपाल  | मुख्य च कत्सा अधीक्षक,<br>जिला च कत्सालय, बागेश्वर | 04.08.2012 से<br>06.10.2014 तक |
| डॉ० बी. एस. सामन्त | मुख्य च कत्सा अधीक्षक,<br>जिला च कत्सालय, बागेश्वर | 07.10.2014 से<br>15.10.2016 तक |
| डॉ० एम. पी. सिंह   | मुख्य च कत्सा अधीक्षक,<br>जिला च कत्सालय, बागेश्वर | 16.10.2016 से<br>29.06.2017 तक |
| डॉ० बसन्त राम      | मुख्य च कत्सा अधीक्षक,<br>जिला च कत्सालय, बागेश्वर | 30.06.2017 से अब तक            |

लघु एवं प्रक्रयात्मक अनिय मतताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति मुख्य च कत्सा अधकारी, बागेश्वर को इस आशय से प्रेषित कर दी गयी, जिसकी प्राप्ति के एक माह के अन्दर अनुपालन आख्या सीधे उप-महालेखाकार/ सामाजिक क्षेत्र, कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखंड, महालेखाकर भवन, निकट I.H.M, कौलगढ रोड देहरादून, को प्रेषित कर दी जाय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधकारी/सामाजिक क्षेत्र