ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 01.04.2022 से 31.03.2024

भाग-1

1 **(क) प्रस्तावना:-**

ग्यारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 118 में संशोधन होने व संयुक्त निदेशक एवं उप सचिव पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या PCH-HC-(5)C(15)LAD/2006-12669 दिनांक 07.04.2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के अवधि 01.04.2022 से 31.03.2024 के लेखों का अंकेक्षण हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान ग्राम पंचायत करोट में निम्नलिखित प्रधान व सचिव कार्यरत रहे:-

प्रधान :-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्रीमति समस्या देवी	01.04.2022 से 31.03.2024

पंचायत सचिव:-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्रीमति मीना देवी	01.04.2022 से 31.08.2022
2.	श्री ओम प्रकाश	31.08.2022 से 30.09.2022
3.	श्री अश्वनी कुमार	01.10.2022 से 19.04.2023
4.	श्रीमति मीना देवी	19.04.2023 से 31.03.2024

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार:-

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के अवधि 01.04.22 से 31.03.24 के लेखों के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है :-

क्रम संख्या	पैरा संख्या	अनियमितताओं का संक्षिप्त सार	राशि (₹ लाखों में)
1	6.1	अनुदान राशि का उपयोग हेतु शेष पाया जाना	30.10
2	7.2	विवाह पंजीकरण शुल्क को सरकारी कोष में जमा न करवाना	0.05
3	7.3	दुकानों के किराया का वसूली हेतु शेष पाया जाना	0.33
4	8.1	खनन सामग्री से रॉयल्टी की वसूली सुनिश्चित न करना	0.99
5	8.2	संविदाकार/आपूर्तिकर्ता के भुगतान बिलों से नियमानुसार स्रोत पर 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती न करने के कारण अधिक भुगतान करना	0.54
6	9.1	मनरेगा शीर्ष में किराये का गलत व अधिक भुगतान करना	0.15
7	9.2	मनरेगा शीर्ष में निर्माण कार्य हेतु गलत व अधिक भुगतान करना	0.04
8	9.3	क्रय की गई सामग्री का माप पुस्तिकाओं में इन्द्राज न करना	21.68
9	9.4	औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना निर्माण सामग्री का क्रय करना	24.13
10	9.5	पत्थर की खरीद में रिक्तियों (voids) की कटौती न करने के कारण अधिक एवं गलत भुगतान करना	0.13

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन:-

संस्था द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदन पर की गई कार्यवाही का अवलोकन करने के पश्चात नवीनतम स्थिति निम्न प्रकार से है :-

(1) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 01/04/2014 से 31/03/2017

क्रम संख्या	पैरा संख्या	निर्णीत/ अनिर्णीत	
1	पैरा-5 (i) (ii) (iii)	अनिर्णीत।	
2	पैरा-7	अनिर्णीत।	
3	पैरा-8	अनिर्णीत।	

4	पैरा-10	अनिर्णीत।	
5	पैरा-11	अनिर्णीत।	
6	पैरा- 12	अनिर्णीत।	

(2) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 01/04/2017 से 31/03/2019

क्रम संख्या	पैरा संख्या	निर्णीत/ अनिर्णीत	
1	पैरा-3	निर्णीत।	(विशेष पैरा समायोजन/अभियान के दौरान निर्णीत)
2	पैरा-4	निर्णीत।	(विशेष पैरा समायोजन/अभियान के दौरान निर्णीत)
3	पैरा-5	अनिर्णीत।	
4	पैरा-6	अनिर्णीत।	
5	पैरा- 7	निर्णीत।	
6	पैरा-8	निर्णीत।	(विशेष पैरा समायोजन/अभियान के दौरान निर्णीत)
7	पैरा-9	निर्णीत।	(विशेष पैरा समायोजन/अभियान के दौरान निर्णीत)
8	पैरा-10(i)	अनिर्णीत।	
9	पैरा-10(ii)	अनिर्णीत।	
10	पैरा-10(iii)	अनिर्णीत।	
11	पैरा-11	अनिर्णीत।	
12	पैरा-12	अनिर्णीत।	
13	पैरा-13	अनिर्णीत।	
14	पैरा-14	अनिर्णीत।	
15	पैरा-15	अनिर्णीत।	
16	पैरा-16	अनिर्णीत।	
17	पैरा-17	अनिर्णीत।	
18	पैरा-18	अनिर्णीत।	
19	पैरा-19	अनिर्णीत।	
20	पैरा-20	अनिर्णीत।	
21	पैरा-21	निर्णीत।	नवीनतम स्थिति के साथ वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 6.3 में पुनः प्रारूपित।
22	पैरा-22	अनिर्णीत।	
23	पैरा-23	अनिर्णीत।	
24	पैरा-24	अनिर्णीत।	
25	पैरा-25	अनिर्णीत।	
26	पैरा-26	निर्णीत।	नवीनतम स्थिति के साथ वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 10 में पुनः प्रारूपित।
27	पैरा-27	निर्णीत।	नवीनतम स्थिति के साथ वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 11 में पुनः प्रारूपित।

भाग-2

2. वर्तमान अंकेक्षण :-

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक के लेखों का वर्तमान अंकेक्षण श्री अमित कुमार, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 29.04.2024 से 07.05.2024 तक ग्राम पंचायत करोट के कार्यालय में किया गया | आय-व्यय की विस्तृत जांच हेतू मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्व: स्रोतों की आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गया :-

वित्तीय वर्ष	आय	व्यय
2022-23	08/2022	12/2022
2023-24	03/2024	06/2023

<u>अस्वीकरण</u> (Disclaimer) :- *इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण पंचायत के नियन्त्रण अधिकारी द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है | पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई किसी भी गलत सूचना / अभिलेख के अपूर्ण/ गलत व उपलब्ध न होने की स्थिति में अंकेक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतू हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा |*

3. अंकेक्षण शुल्क :-

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक के लेखों का अंकेक्षण शुल्क ₹6400/- आंका गया | अंकेक्षण शुल्क की राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट / मल्टीसिटी चैक के माध्यम से निदेशक, हि० प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग शिमला-9 को प्रेषित करने हेतू अंकेक्षण अधियाचना संख्या 53/2024 दिनांक 05/05/2024 द्वारा पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया, जिसकी अनुपालना में ग्राम पंचायत करोट द्वारा पंजाब नेशनल बैंक, करोट खास हमीरपुर, DDO NO-UNS 208483 दिनांक 13.05.2024 द्वारा उक्त राशि को निदेशक, हि० प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग शिमला-9 को प्रेषित कर दिया गया |

4. वित्तीय स्थिति:-

सचिव, ग्राम पंचायत करोट द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत अभिलेख के अनुसार पंचायत के अवधि 01/04/22 से

31/03/24 के लेखों की वित्तीय स्थिति का विस्तृत विवरण **सलंग्न परिशिष्ट "क"** पर दिया गया है| ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि दौरान छ(6) रोकड़ बहियों अर्थात् स्व: स्रोत व अनुदान (समेकित), 5वें वित्तायोग (Online), स्वच्छ भारत मिशन (Online), 14वें वित्तायोग (Online), 15वें वित्तायोग (Online) व मनरेगा (Online) का रख-रखाव किया गया था |

(1)(क) स्व: स्रोत व अनुदान (समेकित):-

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक की स्वयं स्रोत व अनुदान (समेकित) वित्तीय स्थिति का विवरण निम्न प्रकार से है:-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	आय ब्याज सहित (₹)	कुल योग (2+3) (₹)	व्यय (₹)	अंतिम शेष (4-5) (₹)
1	2	3	4	5	7
2022-23	441951.42	81709.00	523660.42	400939.00	122721.42
2023-24	122721.42	147202.00	269923.42	91494.00	178429.42

(ख) अनुदान :-

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक के अनुदान की वित्तीय स्थिति का विवरण निम्न प्रकार से है :-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	आय ब्याज सहित (₹)	कुल योग (2+3) (₹)	व्यय (₹)	अंतिम शेष (4-5) (₹)
1	2	3	4	5	7
2022-23	4330996.98	16081641.36	20412638.34	16414340.96	3998297.38
2023-24	3998297.38	5174129.43	9172426.81	6341308.43	2831118.38

(ग) संकलित वित्तीय स्थिति :-

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक की संकलित वित्तीय स्थिति का विवरण निम्न प्रकार से है :-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	आय ब्याज सहित (₹)	कुल योग (2+3) (₹)	व्यय (₹)	अंतिम शेष (4-5) (₹)
1	2	3	4	5	7
2022-23	4772948.40	16163350.36	20936298.76	16815279.96	4121018.80
2023-24	4121018.80	5321331.43	9442350.23	6432802.43	3009547.80

(2) दिनांक 31.03.24 को ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर के बैंक शेष व हस्तगत राशि का अंतशेष का विवरण निम्नानुसार है :-

क्रम संख्या	शीर्ष	बैंक का नाम	खाता नंबर	राशि (₹)
1	Own Sources & GIA	PNB KAROT	890000105042500	178429.42
2	5TH FC	PNB KAROT	890000105042175	1627567.68
3	SBM	PNB KAROT	9936000100008145	1114.00
4	14TH FC	PNB KAROT	890000105042494	71.40
5	14TH FC	PNB KAROT	9936000100008552	64.30
6	15TH FC	PNB KAROT	9936000100011679	1202301
		योग		**3009547.8**
हस्तगत राशि (स्व: स्रोत व अनुदान)				0
		योग (1+2)		3009547.8

(3) **बैंक समाधान विवरणी :-**

1)	स्व: स्रोत –दिनांक 31.03.2024 पंचायत की वित्तीय स्थिति अनुसार खाता "**क**" का अंतिम शेष	178429.42
2)	अनुदान –दिनांक 31.03.2024 पंचायत की वित्तीय स्थिति अनुसार खाता "**ख**" का अंतिम शेष	2831118.38
3)	दिनांक 31.03.2024 पंचायत की वित्तीय स्थिति अनुसार खता "**क" व "ख**" का कुल अंतिम शेष (1+2)	**3009547.8**
4)	दिनांक 31.03.24 को पंचायत के बैंक खातों / पैरा 4(2) के अनुसार खाता "**क" व "ख**" का कुल अंतिम शेष	3009547.8
5)	दिनांक 31.03.24 को हस्तगत राशि (स्व: स्रोत व अनुदान)	0
6)	योग (4+5)	3009547.8
7)	**अन्तर (3-6)**	**0**

(vi) खाता बहियों का रख-रखाव न करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 के अनुसार पंचायत को खाता बहियों का रख-रखाव किया जाना अनिवार्य है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा रोकड़ बहियों में लेखांकित आय–व्यय के सम्बन्ध में नियमानुसार खाता बहियां नहीं बनाई गई थीं। खाता बहियाँ नहीं बनाए जाने के कारण प्राप्त अनुदानों और स्वयं स्रोत की आय-व्यय को अलग-अलग नहीं किया जा सका।

अतः नियमानुसार खाता बहियों का रख-रखाव किया जाए तथा वांछित कार्यवाही करके सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

5 सावधिक निवेश :-

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 की अनुपालना में पंचायत सचिव द्वारा पत्र संख्या 01 दिनांक 07/05/2024 द्वारा प्रदान की गई सूचना के अनुसार पंचायत का अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक सावधि जमा योजना में निवेश शून्य था।

अत: पंचायत सचिव को परामर्श दिया जाता है कि स्वयं स्रोत तथा अनुदान से सम्बन्धित रोकड़ बहियों का अलग-अलग रख-रखाव करके, स्वयं स्रोत में आवश्यकता से अधिक पड़ी राशि को हि० प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 11 के अनुसार सावधि जमा योजना में निवेशित किया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि ग्राम पंचायत को ब्याज के रूप में अतिरिक्त आय प्राप्त हो सके तथा कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

6. अनुदान

6.1 अनुदान राशि ₹30.10 लाख का उपयोग न करना।

हि० प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 9 के अनुसार पंचायत द्वारा प्राप्त विभिन्न अनुदानों को फंडिंग एजेंसी के दिशा निर्देशों अनुसार व्यय किया जाना अपेक्षित है।

पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना जोकि **(परिशिष्ट"क")** पर सलंग्न है के अनुसार दिनांक 31.03.2024 तक अनुदान में (स्वः स्रोत सहित) प्राप्त राशियों में **₹3009547.8/-** की राशि उपयोग हेतू शेष थी, जिससे स्पष्ट है कि विभिन अनुदान शीर्षों के अंतर्गत करवाये जा रहे विकास कार्यों का निष्पादन अपेक्षित स्थिति में नहीं है तथा सरकार द्वारा निर्धारित विकास के लक्ष्यों को प्राप्त करने में यह पंचायत पीछे है।

अत: शेष अनुदान राशि वारे तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुये उक्त राशि को नियमानुसार व्यय करना सुनिश्चित किया जाए।

6.2 अनुदानों के उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत न करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, सकर्म, कराधान,व भत्ते) नियम 2002 के नियम 88 के अनुसार पंचायत को दिए गए अनुदानों का उपयोग उसी प्रयोजन के लिए किया जा सकता है, जिसके लिए अनुदान मंजूर किए गए हैं एवं उस अधिकारी को जिसने अनुदान मंजूर किए हैं, को उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत करना अनिवार्य है |

इस सन्दर्भ मे जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 के प्रतिउत्तर की अनुपालना में सचिव द्वारा पत्र संख्या 01 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अवगत करवाया गया कि विभिन्न अनुदानों के व्यय के सम्बन्ध में उपयोगिता प्रमाण पत्र आगामी अंकेक्षण में जाँच हेतू प्रस्तुत कर दिए जाएंगे |

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत अपेक्षित कार्यवाही करके अनुपालना से शीघ्र अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

6.3 अनुदान के आदेश / स्वीकृति पत्र की प्रति उपलब्ध न करवाना :-

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 द्वारा मांगी गई सूचना के प्रतिउत्तर में पत्र संख्या 01 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अवगत करवाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में प्राप्त किए गए अनुदानों के आदेश / स्वीकृति पत्र पंचायत में प्राप्त नही हुए हैं तथा खण्ड विकास अधिकारी कार्यालय द्वारा राशि प्राप्त होने के उपरांत मौखिक रूप में अनुदानों के प्रयोजन बारे सूचित किया जाता है। यह एक अनुचित प्रक्रिया है क्योंकि लिखित रूप में अनुदान का प्रयोजन प्राप्त न होने के कारण अनुदानों के दुर्विनियोजन की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता |

अनुदान के आदेश / स्वीकृति पत्र की प्रति उपलब्ध न होने के कारण यह ज्ञात नहीं हो सका कि पंचायत द्वारा प्राप्त किए गए अनुदान किस उद्देश्य / कार्य विशेष के लिए प्राप्त किए गए थे |

अतः उक्त आदेश / स्वीकृति पत्र खण्ड विकास अधिकारी के कार्यालय से प्राप्त करके अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

7. पंचायत राजस्व

7.1 पंचायत का गृहकर/ सम्पत्ति कर वसूली हेतु शेष नहीं :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, सकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 33 के अनुसार पंचायत को गृहकर/ सम्पत्ति कर की वसूली करना अपेक्षित है |

पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 के क्रम संख्या 5, के प्रतिउत्तर में सलंग्न (**परिशिष्ट "ख") अनुसार** के प्रतिउत्तर में पत्र संख्या 01 दिनांक 07/05/2024 द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना का अवलोकन करने पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा दिनांक 31.03.2024 तक पंचायत राजस्व/गृहकर वसूली हेतू शेष नहीं था, जिसका विवरण निमानुसार है :-

वर्ष	परिवार	गृहकर वार्षिक दर	प्रारम्भिक शेष (₹)	मांग (₹)	योग (₹)	प्राप्ति (₹)	वसूली हेतू शेष राशि (₹)
2022-23	785	50	0	39250	39250	35700	3550
2023-24	817	50	3550	40850	44400	44400	0

7.2 विवाह पंजीकरण शुल्क की राशि ₹0.05 लाख को सरकारी कोष में जमा न करवाना :-

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग, हिमाचल प्रदेश की अधिसूचना संख्या-SJE-A-A-(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अंतर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में ₹200/- प्रति विवाह व देरी के लिये दोगुनी दर से विवाह पंजीकरण शुल्क प्राप्त किया जाना निर्धारित है, जिसे समय-2 पर प्राप्त करने के उपरान्त हि० प्र० विवाह पंजीकरण नियम, 2004 के नियम 9 के अनुसार राजकीय कोष में निर्धारित लेखा शीर्ष 0235-00-800-03 में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में प्राप्त की गई राशि ₹**5400**/- को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया था जिसका विवरण सलंग्न (**परिशिष्ट "ग")** में दिया गया है।

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 43/2024 दिनांक 30.04.2024 के प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा स्पष्ट किया कि विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई राशि को सरकारी कोष में जमा करवा दिया जाएगा।

अतः विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई सम्पूर्ण राशि को उक्त नियम प्रावधानानुसार सरकारी कोष में जमा न करवाने का तथ्यपूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाये अथवा अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत इसे शीघ्र अति शीघ्र सरकारी कोष में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

7.3 दुकानों के किराये के रूप में ₹0.33 लाख की वसूली हेतु शेष :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, सकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 34 (2) के अनुसार पंचायत को देय कोई भी राशि बिना पर्याप्त कारणों के परादेय (outstanding) नहीं रखी जायेगी। सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 के प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा स्पष्ट किया कि उपलब्ध करवाई गई सूचना सलंग्न (**परिशिष्ट "घ")** अनुसार दिनांक 31.03.24 तक दुकानों के किराये के रूप में ₹33300/- की राशि वसूली हेतू शेष थी जिससे स्पष्ट है कि पंचायत अपने राजस्व की बढ़ौतरी एवं नियमित उगाही के प्रति गम्भीर नहीं है।

वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	मांग (₹)	योग (₹)	प्राप्ति (₹)	वसूली हेतू शेष राशि (₹)
2022-23	21300	6000	27300	0	27300
2023-24	27300	6000	33300	0	33300

अत: दुकानों के किराये के रूप में शेष बची राशि की वसूली न करने का तथ्यपूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए व दुकानों के किराये के रूप में शेष बची राशि की अविलम्ब वसूली करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण विभाग को भी अवगत करवाया जाए तथा पंचायत हितों को सुरक्षित रखने हेतु नियमानुसार समय-2 पर जारी दिशा-निर्देशानुसार आवश्यक कदम उठाये जाने सुनिश्चित किये जाये।

8. व्यय

8.1 आपूर्तिकर्ता के बिलों के समर्थन में नियमानुसार अपेक्षित अभिलेख की अनुपस्थिति में रॉयल्टी की कटौती न करने के फलस्वरूप राशि ₹0.99 लाख के राजकीय राजस्व की सम्भावित हानि:-

हिमाचल प्रदेश इंडस्ट्री विभाग की अधिसूचना संख्या: Ind-II(F)/6-14/2014,Vol-1 दिनांक 10.2.02022 as required under clause (3) of article 348 of the Constitution of India) के अनुसार खनन सामग्री जैसे रेत/बजरी/पत्थर इत्यादि पर सरकार को रॉयल्टी का भुगतान किया जाना अपेक्षित है। विभाग द्वारा एक घन मीटर सामग्री को मीट्रिक टन में बदलने हेतु पत्थर के लिए 2.24, रेत के लिए 1.62 व बजरी के लिए 1.52 का फैक्टर निर्धारित किया गया है। इसके अतिरिक्त खनन सामग्री के उपयोग पर रॉयल्टी की दर ₹80 प्रति मीट्रिक टन तथा ₹5000 प्रति लाख ईंटों पर आनुपातिक(pro-rata) आधार पर निश्चित की गई है। हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरल्स नियम 2015 के नियम 81 व 81-ए के अनुसार किसी व्यक्ति द्वारा खनन सामग्री

की आपूर्ति करने पर अधिकृत माइनिंग लीज होल्डर द्वारा जारी व माइनिंग अधिकारी या अन्य प्राधिकारी द्वारा प्रतिहस्ताक्षरित ट्रांजिट पास "फार्म डब्ल्यू" या सप्लीमेंटरी पास "फार्म एक्स" उपलब्ध करवाना अनिवार्य है अन्यथा उक्त नियम की द्वित्तीय अनुसूची के अनुसार निम्न दरों से रॉयल्टी का भुगतान 25% पेनल्टी के साथ करना होगा |

अंकेक्षण अवधि 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 12/2022 व 06/2023 के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण दौरान ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री जैसे पत्थर,रेत, बजरी इत्यादि की आपूर्ति पर उक्त ट्रांजिट पास अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए | परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ता को सलंग्न **(परिशिष्ट "ङ")** अनुसार राशि **₹99323.69** का अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है |

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 47/2024 दिनांक 03/05/2024 के प्रतिउत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा सूचित किया गया कि उक्त पत्र में वर्णित रॉयल्टी की कटौती नहीं की गई है जिसे भविष्य में रॉयल्टी नियमानुसार काटी जाएगी अथवा ट्रांजिट पास फार्म लिया जाएगा | उत्तर मान्य नहीं है क्योंकि ट्रांजिट पास की अनुपस्थिति में आपूर्तिकर्ता को खनन सामग्री का भुगतान रॉयल्टी की कटौती 25% पेनल्टी सहित करने के पश्चात किया जाना अपेक्षित था |

अत: राशि **₹99323.69** के अनियमित भुगतान को या तो नियमानुसार समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा इसकी वसूली उचित स्रोत से करके हिमाचल प्रदेश सरकार के आय लेखा शीर्षक: "0853-Non Ferrous Mining and Metallurgical Industries, 102-Mineral Concession Fees and Royalties, 81-Other receipts" में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए |

8.2 संविदाकार / आपूर्तिकर्ता के भुगतान बिलों से नियमानुसार स्रोत पर 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती न करने के कारण ₹0.54 लाख का अधिक भुगतान करना :-

हिमाचल प्रदेश जी.एस.टी. अधिनियम, 2017 की धारा 51 तथा हि.प्र. आबकारी एवं कराधान विभाग के पत्र संख्या 12-4/78 EXN-TAX-Part(278/25)-29056 दिनांक 29/09/2018 के अनुसार किसी भी व्यक्ति / फर्म / संस्था / स्थानीय प्राधिकरण अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local authority / Govt. Deductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति, फर्म को सेवाएं तथा वस्तुएं प्रदान करने के बदले एक वित्तीय वर्ष में ₹250000/- से अधिक राशि के भुगतान पर 2% (1% सी.जी.एस.टी. +1% एस.जी.एस.टी.-अन्तर्राज्यीय आपूर्ति तथा 2% आई.जी.एस.टी.-अंतर्राज्यीय आपूर्ति) की दर से जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती सम्बन्धित

व्यक्ति / फर्म / संविदाकार को नगद अथवा बैंक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है तथा उक्त कटौती की राशि को अगले माह 10 तारीख से पहले सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना अपेक्षित है |

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 12/2022 व 06/2023 में आपूर्तिकर्ताओं को सामग्री की आपूर्ति **सलंग्न (परिशिष्ट "च")** अनुसार राशि **₹2712026/-** (जी.एस.टी. को छोडकर) भुगतान किया गया था | लेकिन ग्राम पंचायत द्वारा स्रोत पर राशि **₹54240/-** की 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. के रूप में कटौती नहीं की गई थी, जोकि नियमानुसार अनुचित प्रक्रिया है |

अत: इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 46/2024 दिनांक 03/05/2024 के प्रत्युत्तर में पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अंकेक्षण में स्पष्ट किया गया कि उक्त पत्र में वर्णित **₹54240**/-जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती बिलों में से नहीं की गई है, जिसे भविष्य में नियमानुसार काटा जाएगा | प्रस्तुत उत्तर तथ्यरहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती न करने का पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए, अथवा इस सम्बन्ध में किसी प्रकार के संशय की स्थिति में इस प्रकरण को सम्बन्धित विभाग से उठाते हुये तदानुसार कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा नियमानुसार देय अपेक्षित राशि की वसूली सम्बन्धित फर्मो/व्यक्तियों से करने उपरान्त सम्पूर्ण राशि सम्बन्धित विभाग में जमा करवाई जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण विभाग को भी अवगत करवाया जाए।

9.1 मनरेगा शीर्ष के अंतर्गत किये गए कुल भुगतान में अधिक व गलत भुगतान करना :-

ग्राम पंचायत के अंकेक्षण अवधि 04/22 से 03/24 के चयनित माह 12/2022 व 06/2023 के व्यय वाउचरों की जाँच करने पर पाया गया कि सलंग्न **(परिशिष्ट "छ")** अनुसार राशि **₹15104.20** किराया व्यय जोकि निविदाओं (Quotation) में लिखित/निर्धारित नहीं था, और जिसका ग्राम पंचायत द्वारा अधिक व गलत भुगतान किया गया था, जिसे नियमानुसार न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इसकी वसूली सम्बन्धित से करके सम्बन्धित शीर्ष में जमा करवाई जाए |

इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 49/2024 दिनांक 04/05/2024 द्वारा ग्राम पंचायत को अवगत करवाया गया, जिसकी अनुपालना में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03/2024 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि राशि ₹15104.20 की वसूली सम्बन्धित से करके अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जायेगी।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासनुसार कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

9.2 मनरेगा शीर्ष के अंतर्गत राशि ₹0.04 लाख का अधिक भुगतान करने बारे :-

उपरोक्त विषय पर ग्राम पंचायत द्वारा मनरेगा के अंतर्गत व्यक्तिगत लाभार्थी हेतु निदेशक एवं आयुक्त मनरेगा ग्रामीण विकास विभाग के पत्र संख्या SMS-1/2021-22-RDD-Implementation-MGNREGA-5684-5808 दिनांक 25.05.2022 के अनुसार The amount of material component which is to be reimbursed in the account of individual beneficiaries shall be restricted to the maximum of 40% of the actual total cost of the work by applying the following formula : **Actual unskilled labour cost × 2/3 = Material Cost की** अवहेलना करते हुए निम्न विवरणानुसार राशि **₹4215/-** का अधिक भुगतान किया गया। जिसे नियमानुसार न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इसकी वसूली सम्बन्धित से करके सम्बन्धित शीर्ष में जमा करवाई जाए।

क्रम संख्या	निर्माण कार्य का नाम	सामग्री की लागत / व्यय योग्य राशि	ग्राम पंचायत द्वारा जारी सामग्री	सामग्री पर व्यय राशि (₹)	लाभार्थी को भुगतान योग्य राशि (₹)	लाभार्थी को अधिक भुगतान राशि (₹)
1	Land development and retaining wall karamdeen nihari	(मस्ट्रोल संख्या 728, 6954) (26886+2457) =29343 x 2/3=19562	रेत, बजरी	20655	19562	1093
2	c/o water tank vipan singh	(मस्ट्रोल संख्या 729, 1099, 6159, 6427, 6955) (8363+848+15707 +9825+5724) =40467 x 2/3 = 26978	रेत, बजरी	30100	26978	3122
योग				**50755**	**46540**	**4215/-**

इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 51/2024 दिनांक 04/05/2024 की अनुपालना में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03/2024 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अंकेक्षण में स्पष्ट किया कि राशि **₹4215/-** की वसूली हेतु (रसीद संख्या-84623, 84624), (1093+3122) काट ली गई है तथा जिसके इन्द्राज व जमा दिनांक 24.05.2024 द्वारा करके पुष्टि अंकेक्षण के दौरान कर ली गई है।

अतः इस तरह के मामलों की पुरावृति पर अंकुश लगाने हेतु ठोस कदम उठाये जायें।

9.3 राशि ₹21.68 लाख के व्यय के समर्थन में माप पुस्तिकाओं को अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम, 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण को पंचायत लेखों से सम्बन्धित अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करना वांछित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा चयनित माह 12/2022 व 06/2023 में (**सलंग्न परिशिष्ट "ज") अनुसार** कार्यों हेतु प्रयोग की गई सामग्री के बिलों के अन्तर्गत राशि ₹2167511 का भुगतान किया गया था, जिससे सम्बन्धित माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण अधियाचना संख्या 52/2024 दिनांक 04/05/2024 द्वारा सत्यापना हेतू अंकेक्षण में प्रस्तुत करने की मांग की गई, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त कार्यों से सम्बन्धित माप पुस्तिकाओं को सत्यापना हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जाएगा।

अत: नियमानुसार अंकेक्षण में अभिलेख प्रस्तुत न करना गम्भीर आपत्तिजनक है। परिणामस्वरूप किए गए कार्य के मूल्यांकन की पूर्ण जांच नहीं हो सकी। अतः हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 101(2)(iii) की अनुपालना सहित अपेक्षित अभिलेख अंकेक्षणार्थ प्रस्तुत किया जाए।

9.4 औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ₹24.13 लाख की निर्माण सामग्री का क्रय करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 67(4) व 67(5) द्वारा स्टॉक / स्टोर का क्रय करने की औपचारिकताएं प्रावधित हैं।

व्यय वाउचरों के अंकेक्षण में पाया गया कि विभिन्न शीर्षों के अन्तर्गत **सलंग्न (परिशिष्ट "झ")** अनुसार पंचायत द्वारा राशि **₹2412893/-** की सामग्री का क्रय निविदाएँ (Quotations) आमंत्रित किए बिना ही किया गया था, जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित व आपत्तिजनक है।

इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 48/2024 दिनांक 04.05.24 के प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा स्पष्ट किया कि अंकेक्षण में दिए गए दिशा-निर्देशों की अनुपालना आगामी समय में कर ली जाएगी। प्रस्तुत उत्तर तथ्य रहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: बाजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ उठाये बिना व्यय करने, औपचारिकताओं को पूर्ण न करने का औचित्य स्पष्ट करते हुये इस अनियमितता को सक्षम अधिकारी की कार्योतर स्वीकृति से नियमित करवाया जाये व भविष्य में नियमानुसार ही स्टोर / स्टॉक का क्रय किया जाना सुनिश्चित किया जाए|

9.5 पत्थर की खरीद में रिक्तियां (voids) की कटौती न करने के कारण ₹0.13 लाख का अधिक एवं गलत भुगतान करने बारे :-

हिमाचल प्रदेश लोक निर्माण विशिष्टियाँ (HP Public works specifications) के अध्याय-2 के पैरा 2.1.2.13 अनुसार पत्थरों (stone/boulders) की ढुलाई में (voids) 12.5% की दर से (voids) रिक्तियों की कटौती करना निर्धारित है।

अंकेक्षण अवधि 04/22 से 03/24 के चयनित माह 12/2022 व 06/2023 से सम्बन्धित व्यय वाउचरों के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत करोट द्वारा पत्थरों (stones) के खरीद हेतु **निम्न विवरणानुसार** राशि **₹101050 /-** का कुल भुगतान किया गया था, लेकिन ठेकेदार सुरेंदर कुमार, गाँव रोपा, सुजानपुर को भुगतान करने से पूर्व रिक्तियों (Voides) की कटौती न करने के कारण राशि **₹12631.25** का अधिक एवं गलत भुगतान किया गया था।

ग्राम पंचायत द्वारा अधिक एवं गलत भुगतान का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 50/2024 दिनांक 04.05.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत करोट के ध्यानार्थ लाया गया, जिसकी अनुपालना में सचिव द्वारा पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा स्पष्ट किया कि नियमों में अनभिज्ञ होने के कारण उक्त अनियमितता हुई है। उत्तर संतोषजनक नहीं है।

क्रम संख्या	वाउचर/ बिल संख्या	दिनांक	फार्म का नाम एवं पता	सामान का विवरण	मात्रा (cft)	मूल्य दर (cft)	मूल्य (₹)	कटौती दर %	रिक्तियां (Voids) (₹)
1	128	22-Oct	Surender kumar Contractor, vill-Ropa, Sujanpur, Hamirpur	पत्थर	150	23.5	3525	12.5	440.625
2	9	22-Jun		पत्थर	800	23.5	18800	12.5	2350
3	1623	22-Jun		पत्थर	450	23.5	10575	12.5	1321.875
4	25	22-Jun		पत्थर	500	23.5	11750	12.5	1468.75
5	28	22-Jun		पत्थर	1500	23.5	35250	12.5	4406.25
6	37	22-Jun		पत्थर	300	23.5	7050	12.5	881.25
7	39	22-Jun		पत्थर	600	23.5	14100	12.5	1762.5
Total					**4300**	**23.5**	**101050**	**12.5**	**12631.25**

अत: पत्थरों की खरीद में voids की 12.5% की दर से कटौती न करने के कारण किये गये राशि ₹12631.25 के अधिक भुगतान का नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाये अन्यथा प्रश्नात्मक राशि की वसूली सम्बन्धित से करनी सुनिश्चित की जाए व अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

9.6 प्रस्ताव, प्राक्कलन, प्रशासनिक व तकनीकी स्वीकृति प्रस्तुत करने बारे :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित, बजट लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम, 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण को पंचायत लेखों से सम्बन्धित अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करना वांछित है।

इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29/04/2024 द्वारा पंचायत सचिव से **सलंग्न परिशिष्ट "ञ" अनुसार** कार्यों से सम्बन्धित अभिलेख जैसे कि प्रस्ताव संख्या, प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशासनिक स्वीकृति को अंकेक्षण में प्रस्तुत करने की मांग की गई, जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा स्पष्ट किया गया कि उक्त पत्र में वर्णित कार्यों से सम्बन्धित अभिलेख को जाँच हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जाएगा। प्रस्तुत उत्तर तथ्य रहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है, क्योंकि नियमानुसार अंकेक्षण में अभिलेख प्रस्तुत न करना गम्भीर आपत्तिजनक है।

अतः अपेक्षित अभिलेख अंकेक्षण सत्यापना हेतु प्रस्तुत किये जायें।

9.7 बजट प्राक्कलन नियमानुसार तैयार न करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधार व भत्ते) नियम 2002 के नियम 37 के अनुसार सचिव द्वारा फ़ार्म-11 में पंचायत के आय व व्यय के प्राकलन तैयार करके ग्राम सभा से पारित करवाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि के लिए पंचायत का बजट प्राक्कलन उपरोक्त वर्णित नियम के अनुसार तैयार करने के स्थान पर मात्र पंचायत के कार्यवाही रजिस्टर में पंचायत का अनुमोदन लेकर पारित करा लिया गया था।

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को इस बारे स्थिति स्पष्ट करने/ हेतु अनुरोध किया गया था जिसका सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण समाप्ति तक कोई उत्तर नहीं दिया गया, जोकि स्वतः आपत्तिजनक है।

अतः बजट प्राक्कलन नियमानुसार तैयार न करने का औचित्य स्पष्ट करते हुए भविष्य में नियमानुसार बजट प्राकलन तैयार करना सुनिश्चित किया जाए।

10 विहित रजिस्टरों का रख-रखाव न करना :-

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 41/2024 दिनांक 29.04.2024 द्वारा पंचायत सचिव से निम्न रजिस्टरों / अभिलेखों को अंकेक्षण में प्रस्तुत करने की मांग की, जिसे हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के अंतर्गत बनाया जाना वांछित है। प्रतिउत्तर में सचिव, द्वारा अपने पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि पंचायत द्वारा इन रजिस्टरों / अभिलेखों का रख-रखाव नहीं किया जा रहा है।

यह अनियमित व आपत्तिजनक है | अतः नियमानुसार इन अभिलेखों व रजिस्टरों का रख-रखाव किया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए |

क्रम संख्या	रजिस्टर / अभिलेख	फार्म संख्या	संदर्भित नियम
1	अस्थाई अग्रिम रजिस्टर	9	30
2	विभिन्न अनुदानों के लेजर खाते	7	29(1)
3	मांग एवं प्राप्ति रजिस्टर	10	33 व 77(4)
4	बजट प्राकलन	11	37
5	अनुदान रजिस्टर	21	61(1)
6	डाक टिकट रजिस्टर	24	61(1)
7	स्थाई एवं अस्थाई भण्डार रजिस्टर	25 व 26	72(1)
8	निर्माण कार्यों की तकनीकी स्वीकृति का रजिस्टर	31	95(1)
9	बैंक समाधान विवरणी	--	7 (3) व 10 (1)
10	निर्माण कार्यों का रजिस्टर	--	103
11	माप पुस्तिकाओं का अनुरक्षण रजिस्टर	--	101 (2) (v)
12	मस्टर रोल स्टॉक/ निर्गम रजिस्टर का उचित रख-रखाव न करना	--	102

11 प्रत्यक्ष सत्यापन:-

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 40/2024 दिनांक 29.04.2024 के क्रम संख्या 8 की अनुपालना में पत्र संख्या 03 दिनांक 07/05/2024 द्वारा अंकेक्षण को अवग करवाया गया कि अंकेक्षण अवधि 04/22 से 03/24 तक स्टोर / स्टॉक का भौतिक सत्यापन ग्राम पंचायत द्वारा नहीं करवाया गया है, जबकि हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 73 के अंतर्गत पंचायत के भण्डार का प्रत्येक 6 माह बाद प्रत्यक्ष सत्यापन किया जाना अपेक्षित है |

अतः इस सन्दर्भ में आपको परामर्श दिया जाता है कि अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही अमल में लाकर कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

12 **लघु आपत्ति विवरणिका:-** इसे अलग से जारी नहीं किया गया है।

13 **निष्कर्ष:-** लेखों में सुधार की अत्यधिक आवश्यकता है।

(श्रीराम सुनील)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
फोन नं0 0177–2620046

का0/50

3386-3390 12 JUL 2024

पृष्ठांकन संख्याः– फिन (एल0ए0) एच (पंच) (15)(6)18/2017 खण्ड–1 दिनांक शिमला–09
प्रतिलिपिः– निम्न को सूचनार्थ/आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है:–

1. निदेशक, पंचायती राज विभाग हि0प्र0, कसुम्पटी, शिमला–171009 को पैरा संख्या 1 (ख) में वर्णित अनियमितताओं पर सभी सम्बन्धित को एक माह के भीतर आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
2. उप सचिव एवं समिति अधिकारी स्थानीय निधि लेखा समिति हि0प्र0 विधानसभा शिमला–4 को सूचनार्थ प्रेषित है।
3. जिला पंचायत अधिकारी, हमीरपुर, जिला हमीरपुर, हि0प्र0।
4. खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर, हि0प्र0।
5. (पंजीकृत) सचिव, ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर हि0प्र0 को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उतर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें।

12 JUL 2024

(श्रीराम सुनील)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
फोन नं0 0177–2620046

का0/50

Subject to noting as Smt. Kaushlya (Shelu) told)

ANNEXURE – क पैरा संख्या '4' में सन्दर्भित

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर,जिला हमीरपुर, हिमाचल प्रदेश

वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

स्वयं स्रोत व अनुदान (समेकित) :-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
2022-23	441951.42	81709.00	523660.42	400939.00	122721.42
2023-24	122721.42	147202.00	269923.42	91494.00	178429.42

अनुदान :-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
2022-23	4330996.98	16081641.36	20412638.34	16414340.96	3998297.38
2023-24	3998297.38	5174129.43	9172426.81	6341308.43	2831118.38

संकलित वित्तीय स्थिति :-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
2022-23	4772948.40	16163350.36	20936298.76	16815279.96	4121018.80
2023-24	4121018.80	5321331.43	9442350.23	6432802.43	3009547.80

Rumadevi

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर,जिला हमीरपुर, हिमाचल प्रदेश

स्वयं स्त्रोत व अनुदान (समेकित)(Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

1	2	3	4	5	6	7
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	441951.42	81709	523660.42	400939	122721.42
2	2023-24	122721.42	147202	269923.42	91494	178429.42

स्वच्छ भारत मिशन (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	60514.6	571.4	61086	60000	1086
2	2023-24	1086	28	1114	0	1114

5th FC (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	1217684.68	1413699	2631383.68	1338333	1293050.68
2	2023-24	1293050.68	1048281	2341331.68	713764	1627567.68

14वां वित्तायोग (Offline) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	123147.7	10628	133775.7	96164	37611.7
2	2023-24	37611.7	905	38516.7	38381	135.7

Rekha Devi

21

15वां वित्तायोग (Online)की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	2929650	3034370	5964020	3297471	2666549
2	2023-24	2666549	298837	2965386	1763085	1202301

मनरेगा (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	0	11622372.96	11622372.96	11622372.96	0
2	2023-24	0	3826078.43	3826078.43	3826078.43	0

MunaDevi

परिशिष्ट "ख" पैरा संख्या 7.1 में संदर्भित

ग्राम पंचायत करोट, विकास खण्ड सुजानपुर, जिला हमीरपुर, हि.प्र.

दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक गृहकर की वसूली हेतु शेष राशि का विवरण :-

वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	परिवार	गृहकर वार्षिक दर	मांग (₹)	योग (₹)	प्राप्ति (₹)	वसूली हेतू शेष राशि (₹)
2022-23	0	785	50/-	39250	39250	35700	3550
2023-24	3550	817	50/-	40850	44400	44400	0

Meenadevi

— 140 —

(24)

परिशिष्ट 'ग' पैरा संख्या 7.2 संबंधित

विवाह पंजीकरण सूचि 04/22 से 03/24 ग्राम पंचायत करोट,विकास खंड सुजानपुर ,जिला हमीरपुर

क्र०सं	नाम	विवाह की तिथि	पंजीकरण की तिथि	रसीद संख्या	देय राशि	प्राप्त राशि	बकाया राशि
01	राकेश कुमार	21-04-2022	04-05-2022	28957	200	200	0
02	विपन कुमार	08-07-2022	22-07-2022	28958	200	200	0
03	दिव्या	07-07-2022	22-07-2022	28959	200	200	0
04	राजेश कुमार	08-07-2022	26-07-2022	28960	200	200	0
05	अंकित कुमार	20-07-2022	26-07-2022	28961	200	200	0
06	मनजीत सिंह	18-08-2022	18-08-2022	28962	200	200	0
07	विजय कुमार	04-08-2022	18-08-2022	28963	200	200	0
08	राजेन्द्र कुमार	26-09-2022	10-10-2022	28975	200	200	0
09	शुभम धीमान	26-09-2022	10-10-2022	28976	200	200	0
10	विशाल ठाकुर	04-12-2022	31-12-2022	28980	200	200	0
11	अमन कुमार	02-12-2022	31-12-2022	28981	200	200	0
12	कुलवन्त	08-12-2022	31-12-2022	28982	200	200	0
13	अक्षय कुमार	31-01-2023	08-02-2023	28992	200	200	0
14	पुनीत ठाकुर	28-01-2023	27-02-2023	28994	200	200	0
15	राजेश कुमार	21-02-2023	06-03 -2023	28995	200	200	0
16	राजीव कुमार	22-02-2023	15-04-2023	29852	400	400	0
17	सुधीर कुमार	02-05-2023	17-05-2023	29841	200	200	0
18	संदीप कुमार	28-05-2023	12-06-2023	29842	200	200	0
19	रवि कुमार	29-05-2023	13-06-2023	29843	200	200	0
20	अभिषेक कुमार	22-10-2023	26-10-2023	84616	200	200	0
21	नीतिश सूद	05-11-2022	12-12-2023	84604	400	400	0
22	रजनीश कुमार	17-10-2023	15-12-2023	84605	400	400	0
23	विशाल राणा	27-11-2023	26-12-2023	84606	200	200	0
24	कमलदलजीत	18-02-2024	07-03-2024	84617	200	200	0
				Total	5400-00	5400-00	0

[signature]

24

(25)

Annexure – "ख" पैरा संख्या 7.3 से सम्बंधित

Shop Rent of Gram Panchayat-karot, Block - Sujanpur (04/2022 to 03/2024)

Mr Ajay kumar s/o kishori lal

Sr. No.	Year	Opening Balance	Demand during the year	Total	Collection during the year	CLOSING BALANCE
1	2022-23	21300	6000	27300	0	27300
2	2023-24	27300	6000	33300	0	33300

Meenadevi

परिशिष्ट - "ङ" पैरा संख्या 3.1 में संदर्भित

Details of Royality GP - Karot, Development - Sujanpur (2022-2024)

S/NO	Scheme	Voucher No	Name of work	Bill No/and date	Name of vendor	Material Item	Quantity (cum)	Conversion factor	Quantity (Mt)	Rate per Ton	Royality
1	MGNREGA	128	C/O GROUND PANCHVATTI PARK BARAIN	316 (29/10/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	STONE	4.252	2.24	9.524	80	761.905
2	MGNREGA	1	C/O PATH FROM MAHILA MANDAL TO WELL VILLAGE LONGANI	275 (16/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	STONE	7.086	2.24	15.873	80	1269.841
						AGGREG	11.338	1.52	17.234	80	1378.685
3	MGNREGA	2	C/O PATH FROM MAHILA MANDAL TO WELL VILLAGE LONGANI	274 (16/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	19.841	1.62	32.143	80	2571.429
						AGGREG	22.676	1.52	34.467	80	2757.37
4	MGNREGA	5	C/O UPG. SAMPARK MARG PURUSHOTAM HOUSE TOWARDS AMARNATH HOUSE WARD NO 02	322 (28/12/2022)	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER VILLAGE TIKKAR	SAND	4.252	1.62	6.888	80	551.02
						AGGREG	8.503	1.52	12.925	80	1034.014
5	MGNREGA	8	C/O GRAMEEN SAMPARK MARG/RETAINING WALL HARNAAM SINGH VPO KAROT	262 (12/06/2022)	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER VILLAGE TIKKAR	SAND	9.921	1.62	16.071	80	1285.714
						AGGREG	18.424	1.52	28.005	80	2240.363
6	MGNREGA	9	C/O GRAMEEN SAMPARK MARG/RETAINING WALL HARNAAM SINGH VPO KAROT	289 (20/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	STONE	22.676	2.24	50.794	80	4063.492

- 142 -

26

7	MGNREGA	1623	C/O GRAMEEN SAMPARK MARG FROM MAIN ROAD TO RAJ KUMAR HOUSE DHANOTU	290 (20/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	STONE	12.755	2.24	28.571	80	2285.714
8	MGNREGA	19	C/O RETAINING WALL PANCHVATI PARK BARAIN	282 (20/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	7.086	1.62	11.48	80	918.367
						AGGREG	17.007	1.52	25.85	80	2068.027
9	MGNREGA	195	C/O LD AND RWALL RAKESH KUMAR VILLAGE KANDHED	388 (18/12/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	5.669	1.62	9.184	80	734.694
						AGGREG	9.921	1.52	15.079	80	1206.349
10	MGNREGA	235	C/O LD AND RWALL SUBHASH CHAND S/O MAHANT RAM VILLAGE BARAIN	359 (11/12/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	5.669	1.62	9.184	80	734.694
						AGRE	9.921	1.52	15.079	80	1206.349
11	MGNREGA	234	C/O LD AND RWALL TRILOK CHAND S/O ROOP LAL VILLAGE NIHARI BUHLI	371 (13/12/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	5.669	1.62	9.184	80	734.694
						AGGREG	9.921	1.52	15.079	80	1206.349
12	MGNREGA	286	C/O SAMPARK MARG FROM SURESH KUMAR HOUSE TOWARDS CHANDAR PRAKASH HOUSE VILLAGE NIHARI	286 (20/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	14.172	1.62	22.959	80	1836.735
						AGGREG	28.345	1.52	43.084	80	3446.712
13	MGNREGA	25	C/O SAMPARK MARG FROM SURESH KUMAR HOUSE TOWARDS CHANDAR PRAKASH HOUSE VILLAGE NIHARI	287 (20/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	STONE	14.172	2.24	31.746	80	2539.683

27

14	MGNREGA	28	(C/O GRAMIN SAMPARK MARG SUNIL KUMAR HOUSE TOWARDS FINDU RAM HOUSE LOUNGNI	295 (30/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	STONE	42.517	2.24	95.238	80	7619.048
15	MGNREGA	29	C/O GRAMIN SAMPARK MARG SUNIL KUMAR HOUSE TOWARDS FINDU RAM	266 (12/06/2022)	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER VILLAGE TIKKAR	SAND	14.172	1.62	22.959	80	1836.735
						AGGREG	28.345	1.52	43.084	80	3446.712
16	MGNREGA	33	C/O LINK ROAD ROAD RAJESH KUMAR HOUSE TO GUGA MANDIR	293 (23/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	9.921	1.62	16.071	80	1285.714
						AGGREG	19.841	1.52	30.159	80	2412.698
17	MGNREGA	34	C/O LINK ROAD ROAD RAJESH KUMAR HOUSE TO GUGA MANDIR	321 (28/12/2022)	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER VILLAGE TIKKAR	STONE	17.007	2.24	38.095	80	3047.619
						SAND	4.252	1.62	6.888	80	551.02
						AGGREG	8.503	1.52	12.925	80	1034.014
18	MGNREGA	37	(C/O GRAMIN SAMPARK MARG PAWAN KUMAR HOUSE TO RAM SINGH HOUSE	285 (20/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	SAND	5.669	1.62	9.184	80	734.694
						AGGREG	11.338	1.52	17.234	80	1378.685
						STONES	8.503	2.24	19.048	80	1523.81
19	MGNREGA	38	C/O SAMPARK MARG /RASTA RAJINDER HOUSE TO BHAROL VILL LONGNI	264 (12/06/2022)	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER VILLAGE TIKKAR	SAND	5.669	1.62	9.184	80	734.694
						AGGREG	8.503	1.52	12.925	80	1034.014
20	MGNREGA	39	C/O SAMPARK MARG /RASTA RAJINDER HOUSE TO BHAROL VILL LONGNI	291 (22/06/2022)	SURINDER KUMAR VILL ROPA PO-KAROT	STONES	17.007	2.24	38.095	80	3047.619

28

28

21	MGNREGA	40	C/O PATH FROM GALU TO PRAKASH CHAND HOUSE	294 (20-10-2022)	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER VILLAGE TIKKAR	AGGREG	12.755	1.52	19.388	80	1551.02
						STONES	17.006803	2.24	38.095	80	3047.619
						SAND	6.5192744	1.62	10.561	80	844.897
22	15TH FC	1	C/O NAALI /LINK ROAD NALLA TOWARDS PARSHOTAM CHAND HOUSE WARD NO 02	338 (05-04-2023)	MAST RAM	STONE	18.424	2.24	41.27	80	3301.587
						SAND	7.086	1.62	11.48	80	918.367
						AGGREG	13.605	1.52	20.68	80	1654.422
23	15TH FC	2	C/O PLAY GROUND VILLAGE DHANOTU	313 (16/06/2022)	MAST RAM	SAND	4.535	1.62	7.347	80	587.755
						AGGREG	8.503	1.52	12.925	80	1034.014
										योग	**79458.957**
										25% पेनल्टी	**19864.739**
										कुल योग	**99323.696**

Munadevi

29

-145-

Annaxure- "च" पैरा संख्या 8.2 से सम्बंधित

Details of TDS GP - Karot, Development - Sujanpur (2022-2024)

क्रम संख्या	चयनित माह	फर्म / व्यक्ति का नाम	क्रय सामान का विवरण	राशि	योग	जी.एस.टी.(टी.डी.एस.) की कटौती योग्य राशि
1	Dec-22	Surinder kumar ,vill Ropa	रेत, बजरी, ढुलाई, पत्थर	374598	374598	**7492** (2% x 374598)
2	Dec-22	Mahajan Traders Sujanpur	टाइल्स, मार्बल, इत्यादि	479459	479459	**9589** (2% x 479459)
3	Dec-22	Desh Raj Welding Work, vill Mihalpura	बैल्डिंग और लोहे का सामान	885697	885697	**17713** (2% x 885697)
4	Dec-22	Mast Ram, Building Material supplier Vill Bhaleth	रेत, बजरी, ढुलाई, पत्थर इत्यादि	260110	260110	**5202** (2% x 260110)
5	Dec-22	Shiv sai Enterprises Vpo Bhaleth	प्लास्टिक पाइप्स एंड हार्डवेयर	260776	260776	**5215** (2% x 260776)
6	Dec-22	Reliable Décor Ambala cant	Electricity items and fountain	451386	451386	**9027** (2% x 451386)
योग					**2712026**	**54240/-**

Meenadevi

Annexure – "ख" पैरा संख्या 9.1 में संदर्भित

क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	वाउचर संख्या	बिल संख्या व दिनांक	फर्म / व्यक्ति का नाम एवं पता	क्रय सामान का विवरण	राशि
1	मनरेगा	114	6288 22-Dec	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	900.5
2	मनरेगा	127	6286 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	1700
3	मनरेगा	126	6293 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	1700
4	मनरेगा	111	6285 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	1000.5
5	मनरेगा	108	6292 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	1000.5
6	मनरेगा	132	6307	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS, SUJANPUR	FREIGHT	1000.5
7	मनरेगा	110	6283 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	1800
8	मनरेगा	113	6293 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	1500
9	मनरेगा	129	6306 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	700.5
10	मनरेगा	131	6309 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	700.5
11	मनरेगा	109	6287 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	900.5
12	मनरेगा	112	6294 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	900.5

MunaDevi

13	मनरेगा	130	6302 22-Nov	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	650.1
14	मनरेगा	9	289 22-Jun	M/S MAHAJAN TRADERS & BROS,	FREIGHT	650.1
TOTAL						**15104.20/-**

Manodevi

32

22

33

Annexure – "ङ" पैरा संख्या 9.3 में संदर्भित

माप पुस्तिका प्रस्तुत न करने बारे, ग्राम पंचायत करोट, विकास खंड सुजानपुर, जिला हमीरपुर, (2022-2024)

क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	कार्य का नाम	राशि
1	15TH FC	C/O Nalli link road nala towards parshotam chand	33360
2	15TH FC	c/o pucca paly ground dhanotu	15020
3	15TH FC	upgradation of panchayat ghar karot	47020
4	15TH FC	c/o link road naala towards parshotam house	39115
5	5TH FC	c/o ambulance road miyan boudi towards shakuntla house	42415
6	MNREGA	C/O rain shelter vill mathan near community	94412
7	MNREGA	C/O rain shelter vill mathan near community	73345
8	MNREGA	c/o cycolne shelter near panchvati vill barin	81063
9	MNREGA	c/o cycolne shelter near panchvati vill barin	97215
10	MNREGA	c/o cycolne shelter near panchvati vill barin	94230
11	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin	98892
12	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin	92230
13	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin	86870
14	MNREGA	c/o shelter phase - 2 panchvati park vill barin	69629
15	MNREGA	c/o shelter phase - 2 panchvati park vill barin	39674
16	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin	63000
17	MNREGA	c/o drain panchvati park	30915
18	MNREGA	c/o play ground longni near mandir phase	47601
19	MNREGA	c/o play ground longni near mandir phase	49548
20	MNREGA	community land development land scaping panchvati park	42566
21	MNREGA	community land development land scaping panchvati park	45988
22	MNREGA	community land development land scaping panchvati park	35722
23	MNREGA	c/o ground panchvati park	3525
24	MNREGA	c/o raasta panchvati park	47112
25	MNREGA	c/o raasta panchvati park	46812
26	MNREGA	c/o raasta panchvati park	49876
27	MNREGA	c/o raasta panchvati park	49876
28	MNREGA	c/o cyclone shelter phase 2	72477
29	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin phase-2	45000
30	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house	1625
31	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house	400
32	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house	17000
33	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house	17000
34	MNREGA	c/o drain purshotam house to amar nath house	4225
35	MNREGA	c/o drain purshotam house to amar nath house	800
36	MNREGA	c/o drain purshotam house to amar nath house	14700
37	MNREGA	c/o retaining wall near panchvati park	4750
38	MNREGA	c/o drain sampark marg school to kuleep house	39100
39	MNREGA	c/o drain sampark marg school to kuleep house	39100
40	MNREGA	c/o drain sampark marg school to kuleep house	39100

(signature)

41	MNREGA	c/o drain sampark marg school to kuleep house	2350
42	MNREGA	c/o drain panchvati park	21785
43	MNREGA	c/o drain panchvati park	3650
44	MNREGA	c/o drain panchvati park	800
45	MNREGA	c/o retaining wall phase -1 panchvati park	3980
46	MNREGA	c/o retaining wall phase -1 panchvati park	5925
47	MNREGA	c/o retaining wall phase -1 panchvati park	1200
48	MNREGA	c/o land dev. & retaining wall subhash chand	17950
49	MNREGA	c/o land dev. & retaining wall Tarlok chand	10500
50	MNREGA	c/o play ground longni near mandir phase	82764
51	MNREGA	c/o land dev. Panchvati park	2850
52	MNREGA	c/o ground panchvati park	89400
53	MNREGA	c/o link road rajesh kumar house to Gugga mandir	34300
54	MNREGA	c/o link road rajesh kumar house to Gugga mandir	28800
55	MNREGA	c/o sampark marg rajinder house to bharol vill	37899
56	MNREGA	c/o sampark marg subhash chand house	6500
57	MNREGA	c/o sampark marg link road to randheer house	4550
Total			**2167511**

Meena Devi

Annexure- "इ" पैरा संख्या 9.4 से सम्बंधित

औपचारिकताएं पूर्ण किए विना किया गया क्रय, ग्राम पंचायत करोट, विकास खंड सुजानपुर, जिला हमीरपुर, (2022-2024)						
क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	वाउचर संख्या	बिल संख्या व दिनांक	फर्म का नाम व पता	क्रय किए गए सामान का विवरण	राशि
1	MNREGA	125	346 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	94500
2	MNREGA	123	347 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	76220
3	MNREGA	118	339 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	81063
4	MNREGA	119	340 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	97215
5	MNREGA	120	343 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	94230
6	MNREGA	115	336 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	98892
7	MNREGA	116	337 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	92360
8	MNREGA	117	338 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	86870
9	MNREGA	121	344 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	69629
10	MNREGA	114	6288 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	39374
11	MNREGA	124	348 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	63000
12	MNREGA	122	345 11/22	DESH RAJ WELDING WORK, VILL- MIHARPURA	MS STEEL	30915

35

-152-

13	MNREGA	127	6286 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	47602
14	MNREGA	126	6293 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	49549
15	MNREGA	111	6285 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	42566
16	MNREGA	111	6292 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	45988
17	MNREGA	132	6307 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	35729
18	MNREGA	128	316 10/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	STONE	3525
19	MNREGA	110	6283 10/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	47112
20	MNREGA	113	6293 10/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	46812
21	MNREGA	129	6306 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	49877
22	MNREGA	131	6309 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	49877
23	MNREGA	109	6287 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	41050
24	MNREGA	112	6294 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	49310
25	MNREGA	130	6302 11/22	M/S MAHAJAN TRADERS & BRO, SUJANPUR	MARBAL AND TILES	18061
26	MNREGA	183	1756 10/22	SHIV SAI ENTERPRISES, VPO BHALETH, SUJANPUR	PANTS & IRON	45000
27	MNREGA	155	962 11/22	SAI FLOWER TILES, HAMIRPUR	TILES	17000
28	MNREGA	156	965 11/22	SAI FLOWER TILES, HAMIRPUR	TILES	17000
29	MNREGA	2	274 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	48800

30

30	MNREGA	1	275 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	31575
31	MNREGA	5	322 12/22	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER, VILL TIKKAR, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	14700
32	MNREGA	9	289 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	STONE	18800
33	MNREGA	1623	290 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	STONE	13700
34	MNREGA	0	290 06/22	SHIV SAI ENTERPRISES, VPO BHALETH, SUJANPUR	RCC PIPES	4975
35	MNREGA	19	282 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	27880
36	MNREGA	20	283 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	FORM WORK	30000
37	MNREGA	186	101 12/22	SAI FLOWER TILES, HAMIRPUR	TILES	39100
38	MNREGA	187	102 12/22	SAI FLOWER TILES, HAMIRPUR	TILES	39100
39	MNREGA	188	103 12/22	SAI FLOWER TILES, HAMIRPUR	TILES	39100
40	MNREGA	207	1749 12/22	SHIV SAI ENTERPRISES, VPO BHALETH, SUJANPUR	RCC PIPES	21785
41	MNREGA	173	1742 12/22	SHIV SAI ENTERPRISES, VPO BHALETH, SUJANPUR	RCC PIPES	3980
42	MNREGA	195	388 12/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	17950
43	MNREGA	235	359 12/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	17950
44	MNREGA	231	535 01/23	M/S MOHINDER INDUSTRY	TILES	48000
45	MNREGA	230	536 01/23	M/S MOHINDER INDUSTRY	TILES	38400
46	MNREGA	24	286 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	49000

Mona Devi

47	MNREGA	25	287 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	STONE	11750
48	MNREGA	23	303 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	FORM WORK	12500
49	MNREGA	29	266 06/22	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER, VILL TIKKAR, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	49000
50	MNREGA	28	295 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	STONE	35250
51	MNREGA	30	301 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	FORM WORK	12500
52	MNREGA	34	321 06/22	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER, VILL TIKKAR, SUJANPUR	STONE, SAND, AGGRIGATE	28800
53	MNREGA	31	285 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	STONE, SAND, AGGRIGATE	41000
54	MNREGA	38	264 06/22	MAST RAM BUILDING MATERIAL SUPPLIER, VILL TIKKAR, SUJANPUR	SAND, AGGRIGATE	16300
55	MNREGA	39	291 06/22	SURINDER KUMAR, VILL ROPA, SUJANPUR	STONE	14100
56	15TH FC	40	36 12/22	RATTAN COMPUTER, VILL BHALETH	CAMER WITH ASS.	30000
57	15TH FC	41	31 11/22	RATTAN COMPUTER, VILL BHALETH	CAMER WITH ASS.	39500
58	15TH FC	42	35 12/22	RATTAN COMPUTER, VILL BHALETH	CAMER WITH ASS.	22000
59	15TH FC	31	1795 02/23	SHIV SAI ENTERPRISES, VPO BHALETH, SUJANPUR	HARDWARE ITEMS	18052
60	15TH FC	32	1799 03/23	SHIV SAI ENTERPRISES, VPO BHALETH, SUJANPUR	HARDWARE ITEMS	47020
TOTAL						**2412893/-**

Meena Devi

38

—154—

(39)

Annexure - "अ" पैरा संख्या 9.6 में संलग्नित

प्रस्ताव, प्राक्कलन, प्रशासनिक व तकनीकी स्वीकृति प्रस्तुत करने बारे, ग्राम पंचायत करोट, विकास खंड सुजानपुर, जिला हमीरपुर, (2022-2024)

क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	कार्य का नाम
1	15TH FC	C/O Nalli link road nala towards parshotam chand
2	15TH FC	c/o pucca paly ground dhanotu
3	15TH FC	upgradation of panchayat ghar karot
4	15TH FC	c/o link road naala towards parshotam house
5	5TH FC	c/o ambulance road miyan boudi towards shakuntla house
6	MNREGA	C/O rain shelter vill mathan near community
7	MNREGA	C/O rain shelter vill mathan near community
8	MNREGA	c/o cycolne shelter near panchvati vill barin
9	MNREGA	c/o cycolne shelter near panchvati vill barin
10	MNREGA	c/o cycolne shelter near panchvati vill barin
11	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin
12	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin
13	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin
14	MNREGA	c/o shelter phase - 2 panchvati park vill barin
15	MNREGA	c/o shelter phase - 2 panchvati park vill barin
16	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin
17	MNREGA	c/o drain panchvati park
18	MNREGA	c/o play ground longni near mandir phase
19	MNREGA	c/o play ground longni near mandir phase
20	MNREGA	community land development land scaping panchvati park
21	MNREGA	community land development land scaping panchvati park
22	MNREGA	community land development land scaping panchvati park
23	MNREGA	c/o ground panchvati park
24	MNREGA	c/o raasta panchvati park
25	MNREGA	c/o raasta panchvati park
26	MNREGA	c/o raasta panchvati park
27	MNREGA	c/o raasta panchvati park
28	MNREGA	c/o cyclone shelter phase 2
29	MNREGA	c/o plantation/fencing panchvati vill barin phase-2
30	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house
31	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house
32	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house
33	MNREGA	c/o drain sampark marg to subhash chand house
34	MNREGA	c/o drain purshotam house to amar nath house
35	MNREGA	c/o drain purshotam house to amar nath house
36	MNREGA	c/o drain purshotam house to amar nath house
37	MNREGA	c/o retaining wall near panchvati park
38	MNREGA	c/o drain sampark marg school to kuleep house
39	MNREGA	c/o drain sampark marg school to kuleep house
40	MNREGA	c/o drain sampark marg school to kuleep house

Meena Devi

42	MNREGA	c/o drain panchvati park
43	MNREGA	c/o drain panchvati park
44	MNREGA	c/o drain panchvati park
45	MNREGA	c/o retaining wall phase -1 panchvati park
46	MNREGA	c/o retaining wall phase -1 panchvati park
47	MNREGA	c/o retaining wall phase -1 panchvati park
48	MNREGA	c/o land dev. & retaining wall subhash chand
49	MNREGA	c/o land dev. & retaining wall Tarlok chand
50	MNREGA	c/o play ground longni near mandir phase
51	MNREGA	c/o land dev. Panchvati park
52	MNREGA	c/o ground panchvati park
53	MNREGA	c/o link road rajesh kumar house to Gugga mandir
54	MNREGA	c/o link road rajesh kumar house to Gugga mandir
55	MNREGA	c/o sampark marg rajinder house to bharol vill
56	MNREGA	c/o sampark marg subhash chand house
57	MNREGA	c/o sampark marg link road to randheer house

Meena Devi