

**हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल धर्मशाला के
लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन
अंकेक्षण अवधि 01-04-2022 से 31-03-2023**

भाग-एक

1. (क) प्रस्तावना :-

निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग को आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण नियम-2004 की धारा 28(3) के अन्तर्गत विहित प्रावधानों व हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या एच०एस०जी०-4(डी)1-1/92/2 दिनांक 13.09.2004 के अनुसार आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के लेखाओं के अंकेक्षण एवं निरीक्षण हेतु अधिकृत किया गया है। तदनुसार आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के धर्मशाला मण्डल के लेखाओं अवधि 01-04-2022 से 31-03-2023 का अंकेक्षण एवं निरीक्षण का कार्य निष्पादित किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्नलिखित अधिशासी अभियन्ता द्वारा निर्माण मण्डल के आहरण एवं वितरण अधिकारी के पद का कार्य निष्पादित किया गया।

क्रम संख्या	अधिशासी अभियन्ता का नाम	अवधि
1.	श्री दिनेश सूद	01.04.2022 से 25.09.2022
2.	श्री अनिल सूद	26.09.2022 से 31.03.2023

(ख) हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल धर्मशाला के लेखाओं अवधि 01.04.2022 से 31.03.2023 तक के अंकेक्षण प्रतिवेदन में उल्लेखित गम्भीर अनियमितताओं का संक्षिप्त विवरण निम्नलिखित है :-

क्रम संख्या	गम्भीर अनियमितता का संक्षिप्त विवरण	पैरा संख्या	राशि (₹ लाखों में)
1.	दिनांक 31.03.23 को रोकड़ बही व बैंक खातों के शेष में अन्तर	4(क)	24.48
2.	विविध अग्रिम राशियाँ समायोजन हेतु शेष	5	41.25
3.	विभिन्न विभागों के निक्षेप कार्यों पर प्राप्त राशि से अधिक व्यय करना	6	625.08
4.	रख-रखाव प्रभार की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	7	124.98
5.	विभिन्न आवासीय कलौनियों के उपभोक्ताओं से जल प्रभार की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	8	11.15
6.	निर्माण कार्य "C/O civil hospital Bharmour WSSI, Internal electrification, EPS Technology" में संविदाकार को अधिक भुगतान करने के संदर्भ में	15	241.92
7.	मिट्टी कि खुदाई में निकले आर्डिनरी कवारीड स्टोन कि भंडार प्रविष्टि एम० ए०एस० रजिस्टर में न लेने के परिणाम स्वरूप संविदाकारों को अनियमित भुगतान करना	17	5.30
8.	निर्माण कार्यों की निष्पादित मदों में विचलन	19(क)	164.08
9.	निर्माण कार्य के चलित बिल में विचलन	19(ख)	24.64
10.	बिना सक्षम अधिकारी की स्वीकृति के अतिरिक्त मदों का निष्पादन	20	1.63
11.	बिल / वाउचर न प्रस्तुत करना	23	0.28

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन:-

गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदनों के शेष अनिर्णित पैरों पर की गई कार्यवाही उपरांत शेष अनिर्णित पैरों की नवीनतम स्थिति इस अंकेक्षण प्रतिवेदन में सलगन "परिशिष्ट- 1" में दर्शाई गई है। वर्ष 1989-90 से 2020-22 तक मण्डल से संबंधित अनिर्णित शेष पैरों का वर्षवार विवरण निम्नलिखित है :-

क्रम संख्या	वित्तीय वर्ष	कुल लंबित पैरों की संख्या	निर्णीत पैरों की संख्या	शेष अनिर्णीत पैरों की संख्या
1.	90-1989	01	00	01
2.	04-2003	01	00	01
3.	05-2004	01	00	01
4.	06-2005	08	00	08
5.	07-2006	20	00	20
6.	08-2007	06	00	06
7.	09-2008	06	00	06
8.	10-2009	13	03	10
9.	11-2010	02	02	00
10.	12-2011	09	03	06
11.	13-2012	24	02	22
12.	14-2013	07	00	07
13.	15-2014	02	01	01
14.	16-2015	06	01	05
15.	17-2016	09	02 व अंशतः 01	07
16.	2017-18	04	00	04
17.	19-2018	07	01 व अंशतः 01	06
18.	20-2019	15	03	12
19.	21-2020	23	13	10
20.	21-2022	50	04	46
21.	97-1996	11	00	11

22.	98-1997	24	00	24
23.	99-1998	03	00	03
24.	01-1999	08	00	08
योग		260	35	225

अतः अधिशासी अभियंता, आवास एवं शहरी विकास मण्डल धर्मशाला द्वारा उपरोक्त शेष पैरों में अपेक्षित कार्यवाही करने के उपरान्त इन पैरों का निस्तारण करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये।

भाग-2

2. वर्तमान अंकेक्षण: -

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के मण्डल, रक्कड़ (धर्मशाला), जिला कांगड़ा, हिमाचल प्रदेश के लेखाओं अवधि 04/2022 से 03/2023 तकका वर्तमान अंकेक्षण जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुछेदों में दिए गए हैं, श्री मुकेश कुमार सेही, सहायक नियंत्रक व श्री दीपक सिंह पठानिया, क. ले. प. द्वारा श्री अनिल शर्मा के पर्यायवेक्षण में दिनांक 02-11-2023 से 30-12-2023 तक के दौरान मण्डल, रक्कड़ (धर्मशाला) के कार्यालय में किया गया। अंकेक्षण के दौरान विस्तृत पड़ताल हेतु निम्नलिखित मासों का चयन किया गया।

क्रम संख्या	वित्तीय वर्ष	विस्तृत अंकेक्षण हेतु चयनित माह
1.	2021-22	08-2022

यह अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन मण्डल के अधिशासी अभियंता तथा आहरण एवं संवितरण अधिकारी द्वारा अंकेक्षण को प्रदत्त सूचनाओं एवं अंकेक्षण में प्रस्तुत अभिलेख पर आधारित है। अंकेक्षण को प्रदत्त किसी भी गलत सूचना अथवा सूचना जो उपलब्ध नहीं

करवाई गई है के कारण इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतु हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग का कोई उत्तरदायित्व नहीं है। विभाग का उत्तरदायित्व केवल अंकेक्षण की विस्तृत जांच के लिए चयनित मासों तक ही सीमित है।

3. अंकेक्षण शुल्क :-

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण धर्मशाला मण्डल के लेखाओं अवधि 01.04.2022 से 31.03.2023 के अंकेक्षण शुल्क को जमा करवाने के लिए आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के मुख्यालय को अलग से अनुरोध किया जाएगा।

4. वित्तीय स्थिति:-

दिनांक 31-03-2023 तक हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण, धर्मशाला मण्डल की वित्तीय स्थिति का विवरण इस अंकेक्षण व निरीक्षण प्रतिवेदन के "परिशिष्ट- 2" में दिया गया है।

(क) दिनांक 31.03.2023 रोकड़ बही व बैंक शेष में ₹24.48 लाख के अन्तर बारे :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि दिनांक 31.03.23 **परिशिष्ट-2** के अनुसार रोकड़ बही का अन्त शेष ₹3,88,90,499.88 था जबकि विभिन्न बैंक खातों में ₹4,13,38,286.84 का शेष था इस प्रकार बैंक शेष व रोकड़ बही में ₹24,47,787 (₹4,13,38,286.84- ₹3,88,90,499.88) का अन्तर पाया गया जिसके अन्तर के कोई भी कारण से अंकेक्षण को संबंधित प्रभारी द्वारा अवगत नहीं करवाया गया जिससे स्पष्ट प्रतीत होता है कि हिमुडा मण्डल धर्मशाला द्वारा रोकड़ बही व बैंक का मिलान नहीं किया जा रहा है।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या:192 दिनांक 02.11.23 व 250 दिनांक: 27-12-2023 द्वारा निर्माण मण्डल, धर्मशाला के अधिशाषी अभियंता से उठाया गया था एवं उनसे इस संबंध में वस्तुस्थिति से अवगत कराने हेतु आग्रह किया गया था किन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संदर्भ में कोई भी प्रति उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जो की एक गंभीर मामला है तथा मामला उच्च अधिकारियों के ध्यान में आवश्यक जांच हेतु

लाया जाता है। अतः रोकड़ बही का बैंक खातों से मिलान न करने बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए व उक्त अन्तर की बैंक समाधान विवरणी तैयार करके सत्यापनार्थ अंकेक्षण को प्रस्तुत करवाना सुनिश्चित किया जाए व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराया जाना सुनिश्चित किया जाए।

5. विविध अग्रिम राशियाँ ₹2.42 लाख व अन्य अग्रिम राशियाँ ₹38.83 लाख कुल राशि ₹41.25 लाख समायोजन हेतु शेष: -

(क) हिमूडा मण्डल धर्मशाला के खाते में दिनांक 31-03-2023 तक विविध अग्रिम के रूप में राशि ₹2,41,841.00 समायोजन हेतु शेष थी। इस का सम्पूर्ण विवरण इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन के "परिशिष्ट -3" में दिया गया है। अतः इस के समायोजन हेतु उचित कदम उठाए जाएं ताकि मण्डल के खातों में अग्रिम की राशि को शून्य किया जा सके।

(ख) अन्य अग्रिम राशियाँ :-

दिनांक 31-03-2023 तक मण्डल के लेखों अनुसार निम्न वर्णित अन्य राशियाँ समायोजन हेतु शेष थी।

क्रम संख्या	अग्रिम राशि का विवरण	समायोजन हेतु शेष लंबित राशि(₹)	परिशिष्ट
1.	स्टाफ अग्रिम	2,07,820.00	परिशिष्ट-4
2.	गरम वस्त्र अग्रिम	0.00	परिशिष्ट-5
3.	संविदाकारों को दी गई अग्रिम राशि	36,75,000.00	परिशिष्ट-6
	योग	38,82,820 .00	

उपरोक्त वर्णित अग्रिम से संबंधित अभिलेख की पड़ताल में पाया गया कि स्टाफ अग्रिम का समायोजन वित्तीय वर्ष के अंत तक होना अपेक्षित है किन्तु "परिशिष्ट- 4" अनुसार कर्मचारियों के खातों में दिनांक 31-03-2023 तक राशि ₹2,07,820.00 समायोजन हेतु शेष थी जिनका नियमानुसार शीघ्र समायोजन करवाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

6. **विभिन्न विभागों के निक्षेप कार्यों पर दिनांक 31.03.2023 तक प्राप्त राशि से अधिक व्यय करने के कारण ₹625.08 लाख की वसूली शेष: -**

हिमुडा मण्डल धर्मशाला द्वारा विभिन्न विभागों के निक्षेप निर्माण कार्यों पर दिनांक 31.03.2023 तक कुल प्राप्त राशि से अधिक राशि व्यय करने के कारण राशि ₹625.08 लाख वसूली हेतु शेष थे। जिसका पूर्ण विवरण इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन के "परिशिष्ट-7" में दिया गया है।

निक्षेप निर्माण कार्यों पर कुल जमा / प्राप्त राशि से अधिक व्यय करना एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है क्योंकि हिमुडा स्वयं उच्च दरों पर ऋण प्राप्त करने के उपरान्त ही व्यय करता है। अतः अनियमितता हिमुडा प्रबन्ध मण्डल के ध्यान में उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है ताकि भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता पर रोक लगाई जा सके तथा हिमुडा को डिपॉजिट कार्यों पर प्राप्त राशि से अधिक व्यय करने के कारण ब्याज के रूप में होने वाली हानि को पूर्णतया रोका जा सके। इसके अतिरिक्त उपरोक्त वर्णित अधिक व्यय की राशि की वसूली संबंधित विभाग से प्राथमिकता के आधार पर करना सुनिश्चित किया जाये।

7. **रख-रखाव प्रभार ₹124.98 लाख वसूली हेतु शेष: -**

हिमुडा मण्डल धर्मशाला के अधीन विभिन्न आवासीय कलौनियों से संबंधित अभिलेखों का अंकेक्षण करने पर पाया कि इन परिसरों से दिनांक 31.03.2023 तक रख-

रखाव प्रभार के रूप में ₹1,24,97,961.00 वसूली हेतु शेष थे जिसका कलौनी वार विस्तृत विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्र०सं०	कलौनी का नाम	उपमण्डल का नाम	दिनांक 31.03.2023 को वसूली योग्य राशि (₹)
1	आवासीय कलौनी देहरा, जिला कांगड़ा	धर्मशाला -I	35,52,854.00
2	आवासीय कलौनी कांगड़ा	धर्मशाला -I	61,70,384.00
3	पी0एस0एफ0 सिद्धपुर	धर्मशाला -II	6,36,335.00
4	पी0एस0एफ0 खनियारा	धर्मशाला -II	72,674.00
5	आवासीय परिसर होल्टा	पालमपुर	4,85,977.00
6	पी0एस0एफ0 विन्द्रावन	पालमपुर	4,52,971.00
7	आवासीय कलौनी लोहना	पालमपुर	1,51,691.00
8	पी0एस0एफ0+बी0बी0के0 इंदौरा	धर्मशाला	6,54,380.00
10	आवासीय कलौनी हरिपुर	चम्बा	3,20,695.00
		कुल योग	1,24,97,961.00

उपरोक्त विवरण के अवलोकन से स्वतः ही स्पष्ट है कि मण्डल द्वारा विभिन्न आवासीय परिसरों से रख-रखाव प्रभार की वसूली हेतु उचित एवं कारगर कदम नहीं उठाये जा रहे हैं जिसके कारण वसूली योग्य बकाया राशि में प्रतिवर्ष वृद्धि हो रही है जोकि गम्भीर चिन्ता का विषय है। अतः यह मामला हिमुडा प्रबन्धन के विशेष ध्यान में आगामी उचित कार्यवाही अमल में लाने हेतु लाया जाता है।

8. विभिन्न आवासीय कलौनियों से जल प्रभार के रूप में ₹11.15 लाख वसूली हेतु शेष: -

हिमुडा मण्डल धर्मशाला के अधीन विभिन्न आवासीय परिसरों के जल प्रभार के अभिलेखों का अंकेक्षण करने पर पाया कि इन परिसरों के जल उपभोक्ताओं से दिनांक 31.03.2023 तक राशि ₹11,55,028.00 की बकाया वसूली हेतु शेष थी जिसका परिसर वार विस्तृत विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्रम संख्या	कॉलोनी का नाम	उपमण्डल का नाम	दिनांक 31.03.2023 को वसूली योग्य राशि (₹)
1	पी0एस0एफ0 सिद्धपुर	धर्मशाला -II	4,45,609.00
2	आवासीय कलौनी +पूल कांगड़ा	धर्मशाला -I	4,01,109.00
3	आवासीय कलौनी लोहना	पालमपुर	40,924.00
4	पी0एस0एफ0 विन्द्रावन	पालमपुर	1,19,961.00
5	पी0एस0एफ0 खनियारा	धर्मशाला -II	1,07,425.00
		कुल राशि	11,15,028.00

अतः बकाया जल प्रभार ₹11,55,028.00 की वसूली के लिए नियमानुसार ठोस कार्यवाही अमल में लाना सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(क) आवासीय कलौनियों में उपभोक्ताओं से जल प्रभार के रूप में ₹6878 की कम मांग करना :-

जल प्रभार के रूप में उपभोक्ताओं से अवधि 01.04.22 से 31.03.23 तक ₹6878/- की कम मांग की गई थी जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्र.सं.	आवासीय कालोनी	उपभोक्ता का नाम	घर / दुकान/ फ्लैट सं०	रजिस्टर पृ संख्या	दिनांक 31-03-23 को बकाया राशि (₹)	रजिस्टर में दर्ज राशि (₹)	कम दर्ज राशि /कम मांग (₹)
(क)	खनियारा	श्री अश्विनी कुमार	01	50	7235.00	5832.00	1403.00
(ख)	सिद्धपुर मोहली	श्री चंद किशोर चावला	01	55	1847.00	553.00	1294.00
(ग)	कांगड़ा	श्री तिलक राज महाजन	15	05	3326.00	3019.00	307.00
		श्री ओ०पी० शर्मा	20	10	4143.00	4103.00	40.00
		श्रीमती रेणुका शर्मा	27	18	9292.00	9186.00	106.00
		श्री सुरिंदर सिंह ठाकुर	38	29	8075.00	7969.00	106.00
		श्री अमरजीत सिंह चन्ना	55	47	26404.00	26213.00	191.00
		श्री मोहन लाल शर्मा	58	50	1823.00	1187.00	636.00
		श्री नरिंदर कुमार कारव	67	59	2721.00	1018.00	1703.00
		श्री राजिंदर कुमार	86	77	1102.00	466.00	636.00
		श्री कृष्ण अरोड़ा	44	95	11525.00	11209.00	316.00
		श्रीमती के०एम० श्वेता	26	115	2984.00	2844.00	140.00
कुल जोड़						6878	

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 203 व 211 दिनांक 09.11.2023, 20-11-23 द्वारा अधिशाषी अभियंता हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई प्रति उत्तर नहीं दिया गया जोकि अनुचित था अतः उक्त के सम्बन्ध में उचित कार्यवाही करते हुए कम वसूली

राशि को उचित स्त्रोत से वसूल करके व की गई कार्यवाही से अनुपालना हेतु अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराई जाना भी सुनिश्चित किया जाए।

(ख) उपभोक्ता द्वारा जल प्रभार बिल का भुगतान न करने के परिणाम स्वरूप कनेक्शन बन्द न करना:-

बिल बुक में दर्शाई गई शर्त के अनुसार यदि उपभोक्ता समय पर भुगतान नहीं करता तो उसका पानी का कनेक्शन बंद कर दिया जाएगा व दुबारा से कनेक्शन लेने के लिए उपभोक्ता को पुराना बकाया बिल राशि चुकाना होगा व ₹100 /- पेनल्टी भी देनी होगी। अंकेक्षण में पाया गया की निम्नलिखित उपभोक्ताओं ने गत वर्षों से बकाया राशि नहीं चुकाई व हि०प्र०आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण ने इन उपभोक्ताओं में वसूली हेतु कोई कार्यवाही अमल में नहीं लाई है अतः उक्त वसूली हेतु नियमानुसार कार्यवाही अमल में लाई जाए अन्यथा मामले में अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित की जाए

(i) आवासीय कलौनी खनियारा:-

क्र० सं०	उपभोक्ता का नाम	घर संख्या	रजिस्टर पृष्ठ संख्या	गत बकाया राशि (₹)
(क)	श्री कपिल वालिया	02	03	28871.00 (22.09.22 से)
(ख)	डॉ० ओ०एल० बग्गा	04	5	1017.00 (19.08.19 से)
(ग)	श्री सुभाष चंदेल	14	15	594.00 (13.01.22 से)
(घ)	श्रीमती नीलम सिंह	20	15	212.00 (22.09.22 से)
(ड.)	श्रीमती अनीता पदम	36	37	551.0 (11.05.22 से)

(ii) आवासीय कलौनी सिद्धपुर मोहली:-

क्र० सं०	उपभोक्ता का नाम	ब्लॉक सं० / फ्लैट सं०	रजिस्टर पृष्ठ संख्या	कुल बकाया राशि (₹)
(क)	श्री जितेन्द्र शर्मा	01 / 05	06	466.00 (01.04.22 से)
(ख)	श्रीमती सुशीला जैन	02 / 02	11	22.00 (01.12.19 से)
(ग)	श्री प्रदीप कुमार रैना	04 / 02	--	117.00 (21.09.22 से)
(घ)	श्रीमती सुमिति प्रकाश	04 / 04	20	67019.00 (30.11.18 से)
(ङ)	श्री यू० सी० लाहोरी	04 / 08	24	27690.00 (30.11.18 से)
(च)	श्री राकेश जैन	05 / 02	26	34669.00 (30.11.18 से)
(छ)	श्रीमती रीता लांगर	05 / 06	30	322.00 (21.11.20 से)
(ज)	श्री रोहित लोहरी	05 / 07	31	29966.00 (30.11.18 से)
(झ)	श्री संजय लोहरी	05 / 08	32	29966.00 (30.11.18 से)
(ञ)	श्री पवन मेहता	06 / 02	34	18.00 (15.01.23 से)
(ट)	श्री रमेश कुमार रैना	06 / 04	36	513.00 (21.09.22 से)
(ठ)	श्री अनिल कुमार	06 / 05	37	34485.00 (21.04.21 से)
(ड)	श्री कमल किशोर	06 / 06	38	56548.00 (30.11.18 से)
(ढ)	श्री कृष्ण कुमार	12 / 06	52	109.00 (11.09.21 से)
(ण)	श्रीमती सूर्यायानाज़मीन	12 / 07	53	94849.00 (11.05.22 से)
(त)	कर्नल के० एल० साहू	14 / 03	58	1259.00 (01.04.22 से)
(थ)	श्री देवेन्द्र नाथ	15 / 04	67	397.00 (15.02.23 से)
(द)	सुश्री रानी वर्द	15 / 06	69	956.00 (21.05.21 से)
(ध)	श्रीमती रंजना गिल	09 / 02	73	2472.00 (15.02.23 से)

(न)	श्रीमती विजय रानी	10 / 05	84	7092.00 (14.01.22 से)
(प)	श्रीमती ईशा ठाकुर	10 / 08	87	210.00 (15.01.23 से)
(फ)	श्रीमती शगुन	03 / 01	88	2117.00 (15.01.23 से)
(ब)	श्री अनिल बक्शी	प्लॉट 19	97	1194.00 (21.09.22 से)
(भ)	श्रीमती डेज़ी रानी	16 / 01	101	151.00 (30.09.19 से)
(म)	श्रीमती राज कुमारी	16 / 04	104	93.00 (21.09.22 से)

(iii) आवासीय कलौनी कांगड़ा:-

क्रम संख्या	आबंटियों का नाम	घर/फ्लैट / पूलड सं०	रजिस्टर पृष्ठ संख्या	बिल भुगतान शेष दिनांक से	बिल भुगतान शेष अवधि
(क)	श्रीमती सीमा बदला	25	16	16.09.21	01.04.21 से 30.11.22
(ख)	श्री एस०के० चौधरी	28	19	--	01.04.17 से 31.03.23
(ग)	श्री गोपाल कृष्ण प्राशर	33	24	--	01.06.20 से 31.03.23
(घ)	श्री तिलक राज शर्मा	41	32	23.11.20	01.06.20 से 31.03.23
(ङ)	श्रीमती अनिता	51	43	12.05.22	01.12.22 से 31.03.23
(च)	श्रीमती छाया मनकोटिया	52	44	25.09.22	01.04.22 से 31.03.23

(छ)	श्री प्रदीप राज पुरोहित	8-बी	85	13.01.22	01.08.21 से 31.07.22
(ज)	श्री रितेशग्रोवर	43	94	13.01.22	01.08.21 से 31.03.23
(झ)	श्रीमती सुमन लता	10	101	23.11.20	01.06.20 से 31.03.23
(ञ)	श्री पुन्नु राम	19	108	25.09.22	01.08.22 से 31.03.23
(ट)	श्री राम सिंह	23	112	30.01.23	01.08.22 से 31.03.23

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 203 व 211 दिनांक 09.11.2023, 20.11.23 द्वारा अधिशाषी अभियंता हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई प्रति उत्तर नहीं दिया गया जो की अनुचित था। अतः उक्त के सम्बन्ध में उचित कार्यवाही करते हुए वसूली हेतु राशि को उचित स्त्रोत से वसूल करके व की गई कार्यवाही से अनुपालना हेतु अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराई जाना भी सुनिश्चित किया जाए।

(ग) आवासीय कलौनीयों के आवासों में उपभोक्ताओं द्वारा पानी के मीटर न लगाने बारे

Minutes of 29th meeting of HIMUDA held on 01.08.23 के अनुसार Item No. 29(18) के तहत जल प्रभार संशोधन सशर्त HIMUDA को 100% मीटर लगाने बारे किया गया। अंकेक्षण में पाया गया की निम्नलिखित आवासीय कालोनियों के आवासों के उपभोक्ताओं द्वारा अभी तक मीटर नहीं लगाया है, जोकि आपत्तिजनक था :-

(i) आवासीय कलौनी खनियारा :-

क्र० सं०	उपभोक्ता का नाम	घर संख्या	रजिस्टर पृष्ठ संख्या
(क)	डॉ० ओ०एल० बग्गा	04	5
(ख)	श्रीमती उमा शर्मा	19	20

(ii) आवासीय कलौनी सिद्धपुर मोहली :-

क्रम संख्या	उपभोक्ताका नाम	ब्लॉक संख्या	फ्लैट संख्या	रजिस्टर पृष्ठ संख्या
1.	श्री जगदीश शर्मा	01	01	02
2.	श्री जितेन्द्र शर्मा	01	05	03
3.	श्रीमती मधु सागर	01	03	04
4.	श्रीमती अदिति नंदा	01	04	05
5.	श्रीमती मायाव्यास	01	07	08
6.	श्री अजय अबरोल	02	08	17
7.	श्रीमती सुमिति प्रकाश	04	02	20
8.	श्री राकेश जैन	05	02	26
9.	श्री राजिंदर कुमार	05	04	28
10.	श्री रोहित लोहरी	05	07	31
11.	श्री संजय लोहरी	05	08	32
12.	श्री कमल किशोर	06	06	38
13.	श्रीमती सुमन रैना	06	07	39
14.	श्रीमती आशु जैन	08	05	44

15.	डॉ० चंद राम आनंद	12	01	48
16.	श्रीमती रानी रैना	12	03	49
17.	श्री निर्मल कुमार	12	03	50
18.	डॉ० रोहित जसरोटिया	12	04	51
19.	श्री बिशन दास	15	08	71

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 203 व 211 दिनांक 09.11.2023, 20-11-23 द्वारा अधिशाषी अभियंता हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई प्रति उत्तर नहीं दिया गया जोकि अनुचित था। अतः उक्त के सम्बन्ध में उचित कार्यवाही करते हुए कम वसूली राशि को उचित स्त्रोत से वसूल करके व की गई कार्यवाही से अनुपालना हेतु अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराई जाना भी सुनिश्चित किया जाए।

(घ) आवासीय कलौनी खनियारा में पानी के मीटर रीडिंग में अन्तर बारे

निम्नलिखित उपभोक्ता को अवधि 01.08.22 से 30.11.22 का जल प्रभार बिल जारी नहीं किया गया व अवधि 01.04.22 से 31.03.23 के दौरान उपभोक्ता के मीटर रीडिंग (kilo ltrs) में अंतर पाया गया जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्रम संख्या	उपभोक्ता का नाम	घर संख्या	रजिस्टर पृष्ठ संख्या	पुरानी मीटर रीडिंग	नई मीटर रीडिंग	अंतर
(क)	श्रीमती नीलम सिंह	20	5	1430	1052	378

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 203 दिनांक 09.11.2023 द्वारा अधिशाषी अभियंता हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाया गया

परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई प्रति उत्तर नहीं दिया गया जोकि अनुचित था अतः उक्त के सम्बन्ध में उचित कार्यवाही करते हुए कम वसूली राशि को उचित स्त्रोत से वसूल करके व मीटर रीडिंग में अन्तर पर की गई कार्यवाही से अनुपालना हेतु अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराई जाना भी सुनिश्चित किया जाए।

(ड) आवासीय कलौनी सिद्धपुर मोहली के जल प्रभार से संबंधित विभिन्न अनियमितताओं बारे :-

1. हिमुडा बैठक संख्या 29 दिनांक 01.08.13 के अनुसार मद संख्या 29(18) के अनुसार यदि उपभोक्ता का मीटर खराब है तो प्लॉट/फ्लैट/घर क्षेत्र x संशोधित जल प्रभार दर के अनुसार जल प्रभार लिया जाएगा जबकि अवधि 01.04.22 से 31.03.23 के दौरान श्रीमती सपना राणा, ब्लॉक संख्या 09, फ्लैट 04 ने 02 बार मीटर बदलवाया है व श्रीमती ईशा ठाकुर ब्लॉक संख्या 10, फ्लैट 08 ने 01 बार मीटर बदलवाया और इनसे उक्त प्रस्ताव के आधार पर जल प्रभार बिल नहीं वसूल किया गया है।
2. अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि जल प्रभार रख रखाव रजिस्टर में अत्यधिक whitener/ fluid का उपयोग किया गया है व रजिस्टर के पृष्ठों से छेड़छाड़ (नए पृष्ठ चिपकाना), बिल बुक की कार्बन कॉपियों में पेन से प्रविष्टि इत्यादि की गई है जोकि नियमों के विपरीत है।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 211 दिनांक 20.11.2023 द्वारा अधिशाषी अभियंता हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई प्रति उत्तर नहीं दिया गया जोकि अनुचित था अतः उक्त के सम्बन्ध में उचित कार्यवाही करते हुए कम वसूली राशि को उचित स्त्रोत से वसूल करके व की गई कार्यवाही से अनुपालना हेतु अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराई जाना भी सुनिश्चित किया जाए।

(च) आवासीय कलौनी कांगड़ा के जल प्रभार संबंधित अनियमितताओं बारे

अंकेक्षण के दौरान आवासीय कलौनी कांगड़ा के जल प्रभार रख रखाव रजिस्टर की जाँच उपरांत निम्न लिखित अनियमितताएँ पाई गई :-

1. हिमुडा बैठक संख्या 29 दिनांक 01.08.13 के अनुसार मद संख्या. 29(18) के अनुसार यदि आबंटियों का मीटर खराब है तो प्लॉट/फ्लैट/घर क्षेत्र x संशोधित जल प्रभार दर के अनुसार जल प्रभार लिया जाएगा। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि हि०प्र० आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल धर्मशाला आबंटियों को **04 माह** की अवधि का जल प्रभार बिल एक साथ जारी करता है व विभिन्न आबंटियों ने अपने पानी के मीटर प्रतिस्थापित किए परंतु हि०प्र० आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल धर्मशाला ने इन आबंटियों से जोकि निम्नलिखित हैं उक्त Minutes के आधार पर जल प्रभार बिल नहीं लिया है: -

क्रम संख्या	आबंटियों का नाम	घर/फ्लैट/पूलड संख्या	रजिस्टर पृष्ठ संख्या	मीटर प्रतिस्थापन अवधि
(क)	श्री राजीव शर्मा	14	04	01.08.22 से 30.11.22
(ख)	श्री पवन कुमार	16	06	01.08.22 से 30.11.22
(ग)	श्री राजेश सरस्वती	17	07	01.08.22 से 30.11.22
(घ)	श्री कुलदीप कुमार गुलेरिया	19	09	01.08.22 से 30.11.22
(ङ)	श्री सतीश कुमार	23	14	01.08.22 से 30.11.22
(च)	श्री कमल शर्मा	24	15	01.04.22 से 31.07.22
(छ)	श्रीमती रेणुका शर्मा	27	18	01.08.22 से 30.11.22

(ज)	श्रीमती सपना देवी	31	22	01.12.22 से 31.03.23
(झ)	श्रीमती योगिता अवस्थी	37	28	01.04.22 से 31.07.22
(ञ)	श्री संदीपबस्सी	54	46	01.12.22 से 31.03.23
(ट)	श्री मोहन लाल शर्मा	58	50	01.12.22 से 31.03.23
(ठ)	श्रीमती संदेश कुमारी	63	55	01.08.22 से 30.11.22
(ड)	श्री विजय कुमार	64	56	01.08.22 से 30.11.22
(ढ)	श्री बृजमोहन शर्मा	70	62	01.08.22 से 30.11.22
(ण)	श्री समीर बस्सी	72	64	01.08.22 से 30.11.22
(त)	श्रीमती सलोनी शर्मा	80, 81	72	01.08.22 से 30.11.22
(थ)	श्रीमती रंजना श्रोत्रि	15	104	01.04.22 से 31.07.22
(द)	श्री दर्पण	18	107	01.08.22 से 30.11.22
(ध)	श्री सुशील आनंद	32	121	01.08.22 से 30.11.22

2. हिमुडा बैठक संख्या 29 दिनांक 01.08.13 के अनुसार मद संख्या 29(18) के अनुसार के अनुसार यदि आबंटियों द्वारा 30,000 लीटर तक पानी के इस्तेमाल की घरेलू दर प्रति 1000 लीटर तय की गई है व 30,000 लीटर से अधिक जितना पानी इस्तेमाल किया है उस पर प्रति 1000 लीटर की अलग घरेलू दर तय की गई है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया की एक ही आबंटि के नाम पर एक ही घर में 02 पानी के कनेक्शन दिए गए व इन दोनों पानी के कनेक्शन का अलग मीटर लगा है व अलग जल प्रभार बिल जारी किया जा रहा है जिसके चलते उक्त **Minutes** के आधार पर तय घरेलू दर के अनुसार हि०प्र० आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण को जल प्रभार की हानि हो रही है। पानी का कनेक्शन लेने वाले आबंटियों का विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्रम संख्या	आबंटियों का नाम	घर/फ्लैट/ पूलड संख्या	रजिस्टर पृष्ठ संख्या
(क)	श्रीमती जनक रानी	22	12 व 13
(ख)	श्री जनक राज बलहोत्रा	47	39 व 40

श्रीमती जनक रानी, घर संख्या 22, बिल अवधि 01.04.22 से 31.07.22 के दौरान दोनों पानी के कनेक्शन की कुल खपत 223000 लीटर (203000 + 20000) थी। अलग अलग जल प्रभार बिल जारी करने से हि०प्र० आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण को जल प्रभार के रूप में **₹424/-** की हानि हुई है।

3 बिल बुक के अनुसार जल प्रभार रजिस्टर में बिल राशि दर्ज ना करना, जिसके चलते आबंटियों से **₹7670/-** वसूली हेतु शेष पाया गया है की वसूली नहीं की गई जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्रम संख्या	आबंटियों का नाम	घर/फ्लैट/ पूलड संख्या	रजिस्टर पृष्ठ संख्या	बिल बुक प्रति संख्या व दिनांक
(क)	श्री सुरेश चंद्र	30	21	303 दिनांक 30.12.22
(ख)	श्रीमती सुधा शर्मा	39	30	313 दिनांक 30.12.22

3. अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि बिल बुक की कार्बन प्रतियों में व जल प्रभार रजिस्टर में सुधारात्मक द्रव (whitener) का अत्यधिक उपयोग से आंकड़ों में फेर बदल किया गया है व बिल बुक की कार्बन प्रतियों में पेन से दिनांक अंकित करना एक गंभीर अनियमितता है जिसके चलते आबंटियों को अनुचित रूप से लाभ पहुँचाने की आशंका से इनकार नहीं किया जा सकता। इसके अलावा पाया गया कि आबंटियों के मीटर प्रतिस्थापन वाली अवधि से पहले की अवधि के आंकड़ों में भी सुधारात्मक द्रव (whitener) के इस्तेमाल से आंकड़ों में फेर बदल किया गया है जोकि अत्यंत गंभीर अनियमितता है जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

(क) उपयोक्ता श्रीमती सपना देवी, घर सं० 31, पृष्ठ 22, बिल बुक कार्बन प्रति सं० 002 दिनांक 25.08.22 और 304 दिनांक 30.12.22 में सुधार द्रव के उपयोग से आंकड़ों में फेर बदल की गई।

(ख) उपभोक्ता श्री संदीप बस्सी, घर सं० 54, पृष्ठ 46 में सुधार द्रव के उपयोग से बिल राशि ₹44,604/-को बदलकर ₹3,858/-कर दिया गया जोकि ₹40,746/-कम है।

(ग) उपभोक्ता श्री बृजमोहन शर्मा, घर सं० 70, पृष्ठ 62, बिल बुक कार्बन प्रति सं० 033 दिनांक 25.08.22 में सुधार द्रव के उपयोग से ₹10,797/-को बदलकर ₹890/-कर दिया गया जो की ₹9907/-कम है।

(घ) उपभोक्ता श्री बृजमोहन शर्मा, घर सं० 72, पृष्ठ 64, में सुधार द्रव के इस्तेमाल से मीटर प्रतिस्थापन के पहले के आंकड़ों में फेर बदल की गई।

(ङ) उपभोक्ता श्री सुरेश कुमार, घर सं० 14, पृष्ठ 103, बिल बुक कार्बन प्रति सं० 363 दिनांक 30.12.22 में सुधार द्रव के इस्तेमाल से ₹2,671/-को बदलकर ₹1,548/-कर दिया गया जोकि ₹1,123/-कम है।

(च) उपभोक्ता श्री दर्पण, घर सं० 18, पृष्ठ 107, बिल बुक कार्बन प्रति सं० 055 दिनांक 25.08.22 में सुधार द्रव के इस्तेमाल से मीटर प्रतिस्थापन के पहले के आंकड़ों में फेर बदल की गई।

7. उपभोक्ता श्री प्रदीप राज पुरोहित, घर सं० 8-बी, पृष्ठ 85, की बिल बुक कार्बन प्रति सं० 355 व 356 बिल बुक में मौजूद नहीं है व बिल बुक प्रति सं० 356 को पेन से काटकर 355 अंकित किया गया है।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 211 दिनांक 20.11.2023 द्वारा अधिशाषी अभियंता हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई प्रति उत्तर नहीं दिया गया जोकि अनुचित था अतः उक्त के सम्बन्ध में उचित कार्यवाही करते हुए कम वसूली राशि को उचित स्त्रोत से वसूल करके

व की गई कार्यवाही से अनुपालना हेतु अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए व भविष्य में इस प्रकार कि त्रुटि न दोहराई जाना भी सुनिश्चित किया जाए।

9 निर्माण कार्य "c/o Building of IntegratedCommand&ControlCentre building of DSCL, Dharmshala. including WSSI, dev. Site and approach road" में संविदाकार को ₹0.08 का अनुचित भुगतान

kName of wor	C/O Building of IntegratedCommand&ControlCentre building of DSC ,L, Dharmshala. including WSSIdev. Site and approach road.
Contractor name	M/S Vidhya infacture and developer solan.
Agreement no.	08 Of 21-22
Award letter no.	Himuda /DA/CB/W-1-2027-714-24 DT. 01.06.21
Awarded amt.	109570399-60(23.04% above on HPSR 2009)
MB no./ Page no.	2135/ 69 - 76, 2050/ 69-94
Time limit	One & half year
Vr. No.	46 dt. 10.08.22
Bill no.	4 th R/ BILL

उपरोक्त निर्माण कार्य के अंकेक्षण के दौरान निम्नलिखित आपत्तियां पाई गई है:-

(क) अंकेक्षण के दौरान माप पुस्तिका 2050 पृष्ठ 91 पर मद संख्या:8 "P/F tor steel"10mm स्टील की गणना $32770.29\text{kg} \times .62 = 20317.57\text{kg}$ बनती थी जबकि गलत गणना कर $32932.39\text{kg} \times .62 = 20418.08\text{kg}$ दर्शाई गई इस प्रकार 100.51kg स्टील की ₹76/-kg की दर से माप पुस्तिका संख्या 2135 पृष्ठ 74 पर ₹7639/- का अधिक भुगतान किया गया। जो कि अनियमित था।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 202 दिनांक 09.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 -6261 दिनांक 16.11.223 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया ₹7639 की वसूली संबंधित सविदाकार के आगामी बिल से कर ली जाएगी। उत्तर संतोषजनक नहीं थे अतः उक्त अनियमितताओं पर पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अनियमित रूप से किए अधिक भुगतान की वसूली करना करवाना सुनिश्चित किया जाए।

10. निर्माण कार्य “C/O School Building GSSS at samradisttchamba” में सविदाकार को ₹0.45 लाख का अधिक भुगतान

Name of work	C/O School Building GSSS at samradisttchamba
Contractor name	Sh. Dharm chand
Agreement no.	08 Of 20-21
Award letter no.	Himuda /DA/CB/W-7-2020-759-67 DT. 16.06.20
Awarded amt.	3089574-75(49.44% above on HPSR 2009)
MB no./ Page no.	2149/ 1 – 20,
Time limit	9 months
Vr. No.	84 dt. 27.08.22
Bill no.	1 st R/ BILL amt. 480894-00
Justification	3680267(78.01%as per HPSR 2009)

उपरोक्त निर्माण कार्य के अंकेक्षण के दौरान निम्नलिखित आपत्तियां पाई गई है:-

(क) गलत गणना के कारण सविदाकार को ₹0.45 लाख का संभावित अधिक भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान माप पुस्तिका 2149 पृष्ठ 16 परमद संख्या 3/12 “ P/LTorsteel 16mm स्टील की गलत गणना 611.38rmt करके $x1.58=965.98\text{kg}$ मात्रा दर्शाई गई है जबकि सही गणना $138.04\text{rmt} \times 1.58=210.10\text{kg}$ बनती थी जबकि गलत गणना कर

611.38rmt 1.58=965.98kg दर्शाई गई इस प्रकार (965.98-210.10)747.88kg स्टील की ₹60 /- की दर से माप पुस्तिका संख्या 2149 पृष्ठ 18 पर ₹44873 /- का अधिक भुगतान किया गया।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 212 दिनांक 20.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु उनके अंकेक्षण समाप्ति तक उनके द्वारा कोई प्रतिउत्तर नहीं दिया गया थे अतः उक्त अनियमितताओं पर पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अनियमित रूप से किए अधिक भुगतान ₹44873/-की वसूली उचित स्त्रोत से करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

11. निर्माण कार्य “c/o pong view residential colony at dehra SH. C/O road with toewall and develpment” में संविदाकार को ₹0.05 लाख अधिक भुगतान

Name of work	c/o pong view residential colony at dehra SH. C/O road with toe wall and develpment
Contractor name	Sh. Ankit mahajan
Agreement no.	66 Of 2021-22
Award letter no.	Himuda /DA/CB/W-7-2020-595-604 DT. 6.05.21
Awarded amt.	6346944-93(32.99% above on HPSR 2009)
MB no./ Page no.	2026 page 87 to 91,
Time limit	6 months
Vr. No.	68 dt. 24.08.22
Bill no.	4 th /BILL

justification	10482664(119.65% above on HPSR)
---------------	---------------------------------

उक्त निर्माण कार्य की जांच में निम्नलिखित अनियमितताएं पाई गई :-

(क) गलत गणना के कारण ₹2765/- का संभावित अधिक भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान माप पुस्तिका 2026 पृष्ठ 89 पर मद संख्या 5.01 " form work in Vertical surface की कुल गणना $4766.21 \text{sqm} \times 120 \text{per sqm} = ₹571945/-$ का भुगतान दर्शाया गया है उक्त मात्रा 4766.21 sqm में माप पुस्तिका 2060 के पृष्ठ 64 पर "brick work 2nd class" की मात्रा 23.04sqm की मात्रा को भी जोड़ कर अंग्रेषित किया गया इस प्रकार $23.04 \text{sqm} \times 120 = ₹2765/-$ का अधिक भुगतान किया गया जोकि अनियमित था।

(ख) गलत गणना के कारण ₹2091 का संभावित अधिक भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान माप पुस्तिका 2060 पृष्ठ 64 पर मद संख्या 7 "brick work cement mortar 1:6" की गलत गणना करके 23.04sqm दर्शाई है जिसका भुगतान ₹5650 प्रति sqm की दर से ₹130176/- का भुगतान किया गया जबकि इस मद कि वास्तव में यह मात्र 22.67sqm थी व $22.67 \times ₹5650 = ₹128085$ का भुगतान करना अपेक्षित था इस प्रकार ₹2091($130176 - 128085$) का अधिक भुगतान किया गया।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 213 दिनांक 20.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 -6847 दिनांक 26.12.223 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया कि) $₹2765 + 2091 = ₹4856$ की वसूली संबंधित सविदाकार के आगामी बिल से कर ली जाएगी अतः अनियमित रूप से किए अधिक भुगतान की वसूली करना सुनिश्चित किया जाए।

12. निर्माण कार्य "C/O 2 nos type -III quarters at police line Dharmshala on existing 4 no type-III quarters distt. Kangra (H.P)" में सविंदाकार को ₹5608 अधिक भुगतान

Name of work	c/o 2 nos type -III quarters at police line Dharmshala on existing 4 no type-III quarters distt. Kangra (H.P)
Contractor name	Sh. Deepesh koundal
Agreement no.	27 Of 2021-22
Award letter no.	Himuda /DD/CB/W-7-2021-4210-19 DT. 20.11.19
Awarded amt.	3131371.66 (-5.24% BELOW on HPSR 2009)
MB no./ Page no.	1898 page 72 to 78, 1989 Page 85 to 99
Time limit	6month
Vr. No.	66 dt. 24.08.22
Bill no.	2 nd R / BILL
justification	₹3570161(8.04% above on HPSR 2009)

(क) अंकेक्षण में पाया गया कि उक्त बिल से के साथ संलग्न एम फार्म उक्त निर्माण कार्य के स्थल व सविंदाकार से सम्बन्धित नहीं है जबकि उक्त बिल से रॉयल्टी की वसूली नहीं की गई है जोकि अनियमित था। कनिष्ठ अभियन्ता व सहायक अभियन्ता द्वारा कार्य में उपयोग की गई निर्माण सामग्री विवरणी में 40.15 cum रेत व 18.71 cum बजरी का उपयोग हुआ है इस प्रकार $40.15 \times 1.62 = 65.04\text{MT}$ व बजरी $18.71 \times 1.52 = 28.43\text{MT}$ $(65.04\text{MT} + 28.43\text{MT}) = 93.47\text{MT} \times 60 = ₹5608/-$ की वसूली नहीं की गई।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आधियाचना संख्या: 219 दिनांक 22.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियन्ता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु

आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल - 2022-23 -6503 दिनांक 30.11.2023 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त संविदाकार का जब आगामी बिल पास किया जाएगा उनके विविध अग्रिम से वसूली कर ली जाएगी । अतः उक्त राशि की वसूली शीघ्र करके सम्बन्धित शीर्ष में जमा करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

13. निर्माण कार्य "C/O Govt millenium polytechnic college Sarol distt. Chamba HP (repair of roof, gutter, and shed for water tank (H.P)"में संविदाकार को ₹0.01 लाख अधिक भुगतान

Name of work	c/o Govt millenium polytechnic college sarol distt. .chamba HP (SHrepair of roof , gutter,and shed for water tank (H.P)
Contractor name	Sh. Sunny mandla
Agreement no.	31 Of 2021-22
Award letter no.	Himuda /DD/CB/W-7-2020-5230-39 DT. 11.01.22
Awarded amt.	1253047 (-9.43% BELOW on HPSR 2009)
MB no./ Page no.	2148 page 6 to 10
Time limit	3month
Vr. No.	49 dt. 10.08.22
Bill no.	2 nd R / BILL
justification	1414000(2.20% above on HPSR 2009)

(क) अंकेक्षण में पाया गया कि उक्त बिल से के साथ संलग्न एम फार्म उक्त निर्माण कार्य के स्थल व संविदाकार से सम्बन्धित नहीं है जबकि उक्त बिल से रॉयल्टी की वसूली नहीं की गई है जोकि अनियमित था। कनिष्ठ अभियन्ता व सहायक अभियन्ता द्वारा कार्य में उपयोग की गई निर्माण सामग्री विवरणी में 5.24cum रेत व 10.49cum बजरी का उपयोग हुआ है इस प्रकार $5.24 \times 1.62 = 8.50\text{MT}$ व बजरी $10.49 \times 1.52 = 16\text{MT}$ $(8.50 + 16.00) = 24.50\text{mt} \times 60 = ₹1470/-$ की वसूली नहीं की गई।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आधियाचना संख्या: 220 दिनांक 22.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 -6502 दिनांक 30.11.2023 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त संविदाकार का जब आगामी बिल पास किया जाएगा उनके विविध अग्रिम से वसूली कर ली जाएगी अतः उक्त राशि की वसूली शीघ्र करके संबंधित शीर्ष में जमा करवा कर अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

14. निर्माण कार्य "C/O civil hospital building at Bharmour c/o Ramp toilets & Electrician room i/c" में सविंदाकार को ₹0.15 लाख का अधिक भुगतान

Name of work	C/O civil hospital building at Bharmour c/o Ramp toilets & Electrician room i/c
Contractor name	Level 9 biz pvt ltd
Agreement no.	30 Of 2021-22
Award letter no.	Himuda /DD/CB/W-7-2021-4960-69 DT. 28.12.21
Awarded amt.	23558139 (31.02% on HPSR 2009)

MB no./ Page no.	1547 page55 to 71
Time limit	6month
Vr. No.	37 dt. 05.08.22
Bill no.	3 rd R / BILL
ionjustificat	26920032(49.72% above on HPSR 2009)

उक्त निर्माण की पड़ताल करने पर निम्नलिखित अनियमितताएं पाई गई :-

- (क) माप पुस्तिका 1547 के पृष्ठ 56 से 66 पर मद संख्या 1/ 24.01 "steel work welded with build up section top bottom plate 20mm thick" का परिवर्तित कारक 157 per kg/ m² के स्थान पर 157.60 per kg/m² गलत गणना करने पर कुल 268.80 क्विन्टल स्टील के स्थान पर 269.93 क्विन्टल स्टील दर्शा कर पृष्ठ संख्या 71 पर प्रति क्विन्टल 13000 की दर से ₹34,94,400/- के स्थान पर कुल ₹35,09,090/- का भुगतान कर ₹14690/- (₹3509090-₹3494400) का अधिक भुगतान किया गया है जो कि अनियमित था इसके अतिरिक्त अन्य बिलों में भी उक्त मद का परिवर्तित कारक कि गणना गलत की है तो अधिक भुगतान की गई राशि की गणना संस्था स्तर पर करके वसूली करना सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाना भी सुनिश्चित किया जाए।
- (ख) अवॉर्ड पत्र की शर्त 9 के अनुसार प्रयोग की गई स्टील के बिल व टेस्ट रिपोर्ट बिल के साथ संलग्न होनी अपेक्षित थी परंतु कुल प्रयोग किए गए 269.93 क्विन्टल स्टील की टेस्ट रिपोर्ट बिल के साथ संलग्न नहीं की गई है जिसके अभाव में स्टील कि मद हेतु भुगतान की गई 269.93 क्विन्टल स्टील x 13000 प्रति क्विन्टल की दर से ₹35,09,090/- की सत्यता की पुष्टि अंकेक्षण द्वारा नहीं की जा सकी।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आध्यायचना संख्या: 235 दिनांक 18.12.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23

-6844 दिनांक 26.12.2023 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि (क) ₹14690/- की वसूली सातवें चलित बिल माप पुस्तिका संख्या 2152 पृष्ठ 27 पर कर ली गई है परन्तु अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया है (ख) स्टील की टेस्ट रिपोर्ट अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जाएगी प्रतिउत्तर संतोषजनक नहीं है अतः अतः उक्त राशि की वसूली शीघ्र करके व स्टील की टेस्ट रिपोर्ट अंकेक्षण में प्रस्तुत करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

15 निर्माण कार्य "C/O civil hospital building i/c internal WSSI and internal electrification, air conditioner (hot & cold)lights, all fire fittings gaspipe,for hospital and hospital furniture (multi stories & building)EPS technology at Bharmour"में सविंदाकार को ₹241.92 लाख का अनियमित भुगतान

Name of work	C/O civil hospital building i/c internal WSSI and internal electrification, air conditioner (hot & cold) lights, all fire fittings gaspipe, for hospital and hospital furniture (multi stories & building) EPS technology at Bharmour
Contractor name	m/s level 9 biz pvt. Ltd
Agreement no.	09 Of 2019-20
Award letter no.	Himuda /DA/CB/W-7-2014-5894-5902 DT. 11.10.17
Awarded amt.	141985506/- (3.19% above on HPSR 2009)
MB no./ Page no.	2109 page 85 to 96
Time limit	12 months
Vr. No.	73 dt. 24.08.22

Bill no.	17th / BILL
justification	147556574(7.55% ABOVE HPSR2009)

उपरोक्त निर्माण कार्य के अंकेक्षण के दौरान निम्नलिखित आपत्ति पाई गई है:-

(क) माप पुस्तिका 2109 पृष्ठ 86 पर मद संख्या 1/4 internal electrical & plumbing work हेतु ₹24191897 का भुगतान किया गया है परंतु बिजली व प्लमिंग वर्क के सामान के बिल संलग्न नहीं किए गये थे जिसके अभाव में सामान के मेक (make) व गुणवत्ता की सत्यता की पुष्टि अंकेक्षण द्वारा नहीं की जा सकी।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 236 दिनांक 18.12.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल - 2022-23 -6843 दिनांक 26.12.223 द्वारा अंकेक्षण को पर सूचित किया कि बिजली व प्लमिंग के काम के सभी उपकरणों को इंजीनियर इंचार्ज द्वारा जांचा परखा जाता है, उत्तर संतोषजनक नहीं थे अतः उक्त अनियमितताओं पर पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

16. **निर्माण कार्य** "C/O Building of Integrated Command & Control Centre building of DSCL, Dharmshala. including WSSI, dev. Site and approach road"में **सर्विदाकार को ₹7738/-का अधिक भुगतान**

Name of work	c/o Building of IntegratedCommand&ControlCentre building of DSC ,L, Dharmshala. including WSSIdev. Site and approach road.
Contractor name	M/S Vidhya infrastructure and developer Solan.
Agreement no.	08 Of 21-22
Award letter no.	Himuda /DA/CB/W-1-2021-714-24 DT. 01.06.21

Awarded amt.	109570399-60(23.04% above on HPSR 2009)
MB no./ Page no.	2135/ 30-69, 2050/page 56-69,1984page 86-89
Time limit	One & half year
Vr. No.	69 dt. 08.06.22
Bill no.	3 rd R/ BILL amt. 19117380 -00

उपरोक्त चयनित मुख्य निर्माण कार्य के अंकेक्षण के दौरान निम्नलिखित आपत्तियां पाई गई है:-

(i) माप पुस्तिका 2135 पृष्ठ 39 पर मद संख्या 1/2 "Tor steel 16 mm" की गणना 386.40kg के स्थान पर 450.80kg दर्शाया गया व माप पुस्तिका पृष्ठ 66 पर 176761.98 kg स्टील की 76 प्रति किलोग्राम दर से ₹13433910.48 का भुगतान किया गया जबकि $176660.16 \times 76 = 13426172.16$ का भुगतान करना अपेक्षित था इस प्रकार $13433910.48 - 13426172.16 = ₹7738$ का अधिक भुगतान किया गया।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 243 दिनांक 22.12.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 -6848 दिनांक 26.12.2023 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त संविदाकार का जब आगामी बिल पास किया जाएगा उनके विविध अग्रिम से वसूली कर ली जाएगी अतः उक्त राशि की वसूली शीघ्र करके संबंधित शीर्ष में जमा करवा कर अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करव्य जाए।

17. मिट्टी की खुदाई में निकले आर्डिनरी कवारीड स्टोन की भंडार प्रविष्टि एम० ए०एस० रजिस्टर में न लेने के परिणाम स्वरूप संविदाकारों को ₹5.30 लाख का अनियमित भुगतान करना

निर्माण मण्डल धर्मशाला के व्यय की विस्तृत जांच हेतु चयनित माह 08/22 के विभिन्न निर्माण कार्यों के अंकेक्षण में पाया गया कि निम्न विवरणानुसार "cutting in earth

work" के अंतर्गत संविदाकारों को भुगतान किया गया था मान्य सिद्धांत अनुसार मिट्टी खुदाई की कार्य प्रमात्रा के 10% भाग को गणना में लिया जाना अपेक्षित था परंतु जांच में पाया गया कि खुदाई में प्राप्त पत्थरों के मूल्य की वसूली न तो संविदाकारों को पत्थर जारी करके की गई थी एवं न ही पत्थरों की मात्रा को एम० ए० एस० रजिस्टर में दर्ज किया गया था जिससे 10% पत्थरों की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता एवं संविदाकारों को अनुचित लाभ प्रदान करके निर्माण मण्डल को निम्नलिखित कार्यों में वित्तीय हानि हुई है जिसका औचित्य स्पष्ट किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

Name of work	Name of contractor	Qty of cutting in earth work (cum)	Total amt paid (₹)	Qty. of quarried stone(cum)	Rate of quarried stone	Total loss (₹)
C/O building of command & control centre building for DSCL dharmshala including WSSI, Dev site and approach road	M/S Vidhya infrastructure	7390.17	1478034	739	430.64	318243
C/O School building at GSSS Samra chamba	Sh. Dharm Singh	129.60	25920	12.96	249.44	3232.74
c/o pong view residential colony at dehra SH. c/o road with toe wall & dev of plots/ sites	Sh. Ankit Mahajan	3192.41	638482	319.24	439.30	140242
C/O civil hospital building, i/c internal WSSI and internal electrification air conditioner lights, all fire fittings gaspipe for hospital furniture EPS technology at bharmour	M/S level 9 biz pvt ltd	2102.84	630851	210.28	322.65	67846.84
					Total	529564.58

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आधियाचना संख्या: 245 दिनांक 23.12.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 - 6850 दिनांक 26.12.2023 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि m/s Vidhya infrastructure संविदाकार से कवारीड स्टोन की भंडार प्रविष्टि एम ० ए ० एस ० रजिस्टर में करके पत्थर की रिकवरी कर ली गई है व शेष कामों में कवारीड स्टोन नहीं पाए गए उत्तर संतोषजनक नहीं था क्योंकि अंकेक्षण में एम. ए. एस. रजिस्टर प्रस्तुत नहीं किया गया व माप पुस्तिका में कोई प्रमाण पत्र नहीं दर्शाया गया अतः उक्त राशि की वसूली संबंधित संविदाकार से करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

18. P/L C.C. +15% plum की कार्य मात्रा से वीप होल्स की कटौती न करने के कारण संविदाकार को ₹0.50 लाख का अधिक भुगतान करना

निम्न निर्माण कार्यों के चलित बिलों में अनुबंध की मद "P/F 100mm पी. वी. सी. पाइप इन वीप होल्स की कार्य की मात्रा की जांच करने पर पाया गया कि अनुबंध की मद P/L C.C. +15% plum के भुगतान के समय वीप होल्स में प्रयोग 100 mm पी. वी. सी. पाइप के आयतन की कटौती नहीं की गई थी P/L C.C. +15% plum के भुगतान के समय P/L C.C. +15% plum की देय मात्रा में से 100 mm पी. वी. सी. पाइप के आयत के बराबर की कार्य मात्रा की कटौती की जानी अपेक्षित थी इस प्रकार P/L C.C. +15% plum की देय कार्य मात्रा में से 100 mm पी. वी. सी. पाइप के आयतन के बराबर की कार्य की कटौती न करके संविदाकार को कुल का अधिक भुगतान किया गया। अतः अधिक भुगतान को न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा अधिक भुगतान की वसूली उचित माध्यम /संविदाकार से सुनिश्चित की जाए।

S.NO	VOUCHER NO/DT.MB NO.	AMOUNT	NAME OF WORK	NO OF RUNNING BILL	QTY WEEP WHOLE PAID OF 100 MM DIA (QTY IN RMT)	QTY OF P/L C.C 15% PLUM WHICH WAS PAID TWICE TO THE CONTRACTOR(M B)	RATE OF RR MASONAR Y PER M3	TOTAL AMOUNT (₹)
1	46 DT.10.08.22/ MB 2135 P.NO 67	7633664	C/O Building of Integrated Command& Control Centre building of DSCL, Dharmshala. including WSSI dev. Site and approach road.	4 TH	326	22/7x0.05x0.05x326 =2.56	4000	10240
2	84DT.27.08.22/M B 2149 P .NO 17	480894	C/O School Building GSSS at samradistichamba	1 ST	24	22/7x0.05x0.05x24= 0.188	4200	790
3	68DT.24.08.22/M B 2026 P .NO 85	7655803	C/O PONG VIEW RESIDENTIAL COLONY AT DEHRA SUB HEAD C/O ROAD WITH TOE WALL AND DEVELOPMENT	4 TH	647	22/7x0.05x0.05x647 =5.08	3390	17221
4	70DT.24.08.22/M B 2038P .NO 73	3817831.50	C/O PONG VIEW RESIDENTIAL COLONY AT DEHRA SUB HEAD BOUNDRY WALL RCC POST FENCING TOE WALL TOWARD	3 RD	195	22/7x0.05x0.05x195 =1.53	3400	5202
5	73DT.24.08.22/M B 2109 P .NO 76	10079957	C/O civil hospital building i/e internal WSSI and internal electrification, air conditioner (hot &cold) lights, all fire fittings gaspipe, for hospital and hospital furniture (multi stories &building) EPS technology at bharmour	17 TH	385	22/7x0.05x0.05x385 =3.02	5400	16308
			TOTAL					49761

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आधियाचना संख्या:202 दिनांक 09.11.23 व 212 से 214 दिनांक 20.11.23 व 236 दिनांक 18.12.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 -6261 दिनांक 16.11.23 व 6843, 6847, 6851 दिनांक 26.12.22 द्वारा अंकेक्षण को पर सूचित किया कि CPWD Manual / specification के अनुसार weep hole / drain hole की कटौती नहीं की जाती है उत्तर संतोषजनक नहीं थे। अतः उक्त अनियमितताओं पर पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अनियमित रूप से किए अधिक भुगतान ₹49761/-की वसूली करना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

19 (क) सक्षम अधिकारी की स्वीकृति के बिना निर्माण कार्यों की विभिन्न मदों की मात्रा में ₹164.08 लाख का विचलन

Himachal Pradesh Housing and Urban Development Authority, Nigam Vihar, Shimla-171002 के पत्र संख्या HIMUDA-saving /misc /2004 दिनांक 27.12.2004 के अनुसार "Diviation wherever eminent on account of unforeseen circumstances, the same be only executed after obtaining written prior approval of the competent authorities" निर्माण कार्यों से संबंधित विभिन्न चलित बिलों की पड़ताल करने पर पाया गया कि अनेक मदों का कार्य सक्षम प्राधिकारी की पूर्व स्वीकृति के बिना निर्धारित विचलन की प्रतिशतता से कहीं अधिक निष्पादन करवाया गया था जबकि उपरोक्त पत्र के द्वारा जारी निर्देशों अनुसार कार्य निष्पादन से पूर्व सक्षम प्राधिकारी की प्राप्त करना अनिवार्य था इस प्रकार के कुछ प्रकरणों का ब्यौरा नीचे दिया गया है। अनुबंध में निर्धारित कार्य मात्रा से अत्यधिक मात्रा का कार्य बिना स्वीकृति प्राप्त किए ही जाना एक गम्भीर अनियमितता है। अतः उपरोक्त मामला आवश्यक एवं उचित कार्यवाही हेतु उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ विशेष रूप से लाया जाता

क्रम सं	कार्य का नाम अनुबंध सं/ /RUNNING BILL	मद संख्या / विवरण	अनुमानित मात्रा	चतुर्थ बिल तक निष्पादित मात्रा	अधिक निष्पादित मात्रा	दर	विचलन राशी (र)	प्रतिशतता
1	c/o Building of Integrated Command & Control Centre building of DSCL, Dharmshala. including , WSS Idv. Site and approach road/ 08 Of 21-22/ 4 TH	1. Cutting in earth work	428.85cum	7390.17cum	6961.35cum	200cum	1392264	1623.25%
2		2. Excavation in foundation	1982.43m3	9314.02cum	7331.59m3	200cum	1466318	369.82%
3		3/5. form work foundation & footing	246.62m3	841.77 m3	595.15cum	200cum	119030	%241.32
4		4/6. P/L c.c 1:4:8	164.22m3	332.96m3	168.74m3	4600cum	776204	102.75 %
5		6/9. P/L CC 1:5:10 with 15% plum	1077.56m3	2897.40M3	1819.84m3	4000cum	7279360	168.88%
6		11.01/7 P/L CC heavy strength M-25 foundation in	443.52m3	620.71M3	177.19m3	6500m3	1151735	40%
7		11.04 walls	19.91m3	48.32m3	28.41m3	7000m3	198870	142.69%
8		9/16 R.R masonry	146.92m3	237.85m3	90.93m3	3500m3	318255	61.89%

9		10/15 stone filling behind the R/ wall	309.60m3	473.37m3	m3 163.77	1100m3	180147	52.90%
10		11/68. P/ weep hole	48	326	278	200	55600	579.16%
11.	C/O PONG VIEW RESIDENTIAL COLONY AT DEHRA SUB HEAD C/O ROAD WITH TOE WALL AND DEVELOPMENT	1. cutting in earth work	1220.82 M3	3192.41M3	1971.59 M3	200 CUM	394318	161.49%
		2. Excavation In Foundation	706.34 M3	1103.39 M3	397.05 M3	100 CUM	39705	56.21%
		4. P/L c.c 1:4:8	1295.57M3	1619.82 M3	324.25 M3	3390 CUM	1099208	25.02%
		3/5. form work(vertical surface)	2701.16 M2	4766.21 M2	2065 M2	120 SQM	247806	76.45%
		2 ND CLASS BRICK WORK CEMENT MORTAR 1:6	108.10 M2	171.12 M2	63.02 M2	5650 SQM	356063	58.30%
	C/O PONG VIEW RESIDENTIAL COLONY AT DEHRA SUB HEAD BOUNDARY WALL RCC POST FENCING TOE WALL TOWARD	1. earth work in excavation	494.55 m3	m3 758.77	264.22 M3	150 cum	39633	53.42%
		2 .P/L c.c 1:5:10	67.64 m3	95.74 m3	28.10 M3	3400cum	95540	41.54%
		4 .P/L c.c 1:3:6	381.36 m3	659.94 m3	278.58 M3	4300cum	1197894	73.05%
							16407950	

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आधियाचना संख्या:202 दिनांक 09.11.23 व 213,214 दिनांक 20.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 -6847,6851 दिनांक 26.12.223 द्वारा अंकेक्षण को कि निर्माण कार्य structural drawing के अनुसार ही कार्य किया गया है व कार्य में जो deviation हुई है उसकी स्टेटमेंट अनुमोदन हेतु मुख्य कार्यालय शिमला को प्रेषित कि गई है उत्तर संतोषजनक नहीं था । अतः उक्त अनियमितता को सक्षम प्राधिकारी स्वीकृत प्राप्त कर नियमित करवाया जाए अन्यथा अनियमित रूप से किए अधिक भुगतान की वसूली करना सुनिश्चित किया जाए ।

(ख)सक्षम अधिकारी की स्वीकृति के बिना निर्माण कार्यों में चलित बिल तक में

₹24.64 लाख का विचलन :-

आवंटन पत्रों कि शर्त क्रमांक 5 के अनुसार निर्माण कार्य में आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के सक्षम प्राधिकारी की अनुमति के बिना विचलित नहीं किया जा सकता था किन्तु अभिलेख की पड़ताल में पाया गया कि निम्नलिखित निर्माण कार्यों में चलित बिल तक ₹ 2463206 का विचलन किया गया था परंतु कार्यस्थल पर किए गए विचलन हेतु सक्षम प्राधिकारी कि अनुमति से संबंधित कोई भी अभिलेख पड़ताल हेतु वर्तमान अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जिसके अभाव में इस बात की पुष्टि नहीं की जा सकी कि विचलन हेतु सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति प्राप्त की गई थी अथवा नहीं ?

कार्य का नाम	अवार्ड पत्र संख्या/ दिनांक	ठेकेदार का नाम	माप पुस्तिका संख्या / पृष्ठ	अवार्ड राशि (₹)	चलित बिल तक भुगतान राशि	विचलन	%
C/O Pong view residential colony at dehra SH. C/O road with toe wall and development	HIMUDA / DA / CB/W-7-2020-595-604 DT. 06.05.21	Sh. Ankit mahajan	2026 page 87-91	6346944.93	7655803.50	1308858.57	20.62
C/O Pong view residential colony at dehra SH. C/O road with toe wall and development	HIMUDA / DA / CB/W-7-2020-6442-71 DT. 23.03.21	Sh. Sourav mahajan	2038 page 76-88	2663114.50	3817831	1154716.50	43.36

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आधियाचना संख्या: 213,214 दिनांक 20.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल - 2022-23 -6847,6851 दिनांक 26.12.223 द्वारा अंकेक्षण को निर्माण कार्य structural drawing के अनुसार ही कार्य किया गया है व कार्य में जो deviation हुई है उसकी स्टेटमेंट अनुमोदन हेतु मुख्य कार्यालय शिमला को प्रेषित कि गई है उत्तर संतोषजनक नहीं था अतः उक्त अनियमितता को सक्षम प्राधिकारी स्वीकृत प्राप्त कर नियमित करवाया जाए अन्यथा अनियमित रूप से किए अधिक भुगतान की वसूली करना सुनिश्चित किया जाए ।

20 सक्षम अधिकारी की स्वीकृति के बिना अतिरिक्त कार्यों मदों की राशि ₹1.63 लाख का अनियमित निष्पादन /भुगतान करना

Himachal Pradesh Housing and Urban Development Authority, Nigam Vihar, Shimla-171002 के पत्र संख्या HIMUDA-saving /misc /2004 दिनांक 27.12.2004 के अनुसार अतिरिक्त व प्रतिस्थापित मदों का निष्पादन सक्षम अधिकारी की पूर्व स्वीकृति एवं दर अनुमोदन के बिना नहीं किया जाएगा निम्न वर्णित कार्यों से संबंधित विभिन्न चलित बिलों की पड़ताल करने पर पाया गया कि ₹163691 राशि कि अतिरिक्त मदों का निष्पादन सक्षम अधिकारी कि पूर्व स्वीकृति एवं दर अनुमोदन के बिना की करवाया गया था नियमानुसार इस प्रकार कि कार्य मदों का निष्पादन बिना स्वीकृति व भुगतान दरों के अनुमोदन के नहीं किया जाना था यद्यपि इस सम्बन्ध में आपतिया पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदनों में उठाई गई थी परंतु इस सम्बन्ध में कोई ठोस कार्यवाही निर्माण मण्डल द्वारा नहीं कि गई अतिरिक्त एवं प्रतिस्थापित मदों का निष्पादन एवं भुगतान बिना सक्षम अधिकारी की स्वीकृति के तथा भुगतान दरों के अनुमोदन के बिना ही निरंतर करवाया जाना एक गम्भीर अनियमितता है अतः उपरोक्त मामला आवश्यक एवं उचित कार्यवाही हेतु उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ विशेष रूप से लाया जाता है साथ ही अतिरिक्त

व प्रतिस्थापित मदों का निष्पादन सक्षम अधिकारी कि पूर्व अनुमति एवं दर अनुमोदन के उपरांत ही करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए अनुपालना से इस विभाग को शीघ्र सूचित किया जाए।

क्रम सं	कार्य मद का संक्षिप्त नाम	चलित बिल सं	माप पुस्तिका /पृष्ठ सं	किए गए कार्य की मात्रा	भुगतान दर	किया गया भुगतान
1	"E.I /9 ickprovidingweepholeinbr masonry/ stone masonry / 100mmdia	3 rd रनिंग बिल	2038/87	195	इस मद का निष्पादन तो किया परंतु भुगतान नहीं किया	
2.	"E.I /9 providingweepholeinbrick masonry/ stone masonry / plain reinforced concrete abutment , wing wall,return wall with 100mmdia	4 th	2026/85	647	253	163691

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण आधियाचना संख्या: 213,214 दिनांक 20.11.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल - 2022-23 -6847,6851 दिनांक 26.12.223 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि कार्य साइट कि मांग व सक्षम अधिकारी के दिशा निर्देशों के अनुसार ही कार्य किया गया,उत्तर संतोषजनक नहीं था अतः उक्त अनियमितता को सक्षम प्राधिकारी स्वीकृत प्राप्त कर नियमित करवाया जाए अन्यथा अनियमित रूप से किए अधिक भुगतान की वसूली करना सुनिश्चित किया जाए।

21 संविदाकारों के चलत /अंतिम भुगतान बिलों से प्रतिभूति राशि ₹0.64 लाख की कटौती न करने के संदर्भ में :-

संविदाकारों को आवंटित विभिन्न निर्माण कार्यों के आवंटन पत्र की शर्त क्रमांक 15 एवं उनसे किए गए अनुबंध पत्र के क्लॉज़ 1 अनुसार उनके चलत / अंतिम भुगतान बिलों से निर्धारित दरों पर प्रतिभूति राशि की कटौती की जानी अपेक्षित थी।

निम्नलिखित निर्माण कार्यों से संबंधित विभिन्न बिलों से संबंधित अभिलेख की जांच में पाया गया कि मण्डल द्वारा निम्न विवरण अनुसार संविदाकारों के भुगतान बिल पारित किए गए थे किन्तु उनसे आवंटन पत्र की शर्त एवं अनुबंध पत्र के क्लॉज़ 1 अनुसार निर्धारित दरों पर प्रतिभूति राशि की कटौती नहीं की गई थी जो कि कुल राशि ₹201228.00 बनती है। मण्डल के आहरण एवं वितरण अधिकारी द्वारा संविदाकारों के बिलों से इस प्रतिभूति राशि की कटौती नहीं करना न केवल आवंटन पत्र की शर्तों एवं अनुबंध पत्र के उक्त क्लॉज़ की अवहेलना है अपितु अगर निर्माण कार्य समाप्त होने तथा संविदाकार को अंतिम भुगतान के उपरांत निर्धारित अवधि में उक्त निर्माण में कोई कमी पाई जाती है तो उस पर किए गए व्यय की प्रतिपूर्ति संविदाकार की प्रतिभूति राशि से की जानी अपेक्षित होती है तथा प्रतिभूति राशि न होने की दशा में उस कमी को ठीक करने हेतु किए गए व्यय की प्रतिपूर्ति संविदाकार से करना असंभव होता है।

अतः इन वर्णित निर्माण कार्यों में संविदाकारों से प्रतिभूति राशि की कटौती न करने बारे स्थिति स्पष्ट करते हुए अगर सक्षम प्राधिकारी द्वारा इस संबंध में कोई आदेश दिए गए हैं तो उनसे संबंधित अभिलेख जांच हेतु आगामी अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया जाए अन्यथा इस अनियमित कार्यावही हेतु संबंधित दोषियों के विरुद्ध नियमानुसार कार्यवाही करते हुए

कृत कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण पर अवगत कराया जाए। इसके अतिरिक्त अंकेक्षण को यह भी अवगत कराया जाए कि इन निर्माण कार्यों में निर्धारित अवधि में कोई व्यय तो नहीं किया गया है और अगर किया गया है तो उसकी प्रतिपूर्ति किस स्रोत से की गई है।

क्रम संख्या	कार्य का नाम	अनुबंध संख्या	वाउचर क्रमांक एवं दिनांक	बिल नंबर	माप पुस्तिका पेज / नंबर	बिल की कुल राशि	कटौती योग्य प्रतिभूति राशि
1	C/oAPRO office building at palampur	63 of 2018-18		5 th and Final Bill	1992 / 84-85	209320.96	10466.00
2	C/O Apang Baal Sadan at Dari , Dharamshala (S.H.:- Repair of doors and window shutters, tile work, aluminium work etc.)	35 of 2020-21	60,61 Dt.12-11-2021	2 nd and Final Bill	2088 / 27-39	122441.60	11215.00
3	PSFSatSiddhpur Mohali Dharamshala, (S.H.:- P/L 40mm dia PVC pipe for water supply)	22 of 2021-22	62,63 Dt.12-11-2021	1 st and Final Bill	2130 / 4-7	93633.20	8603.00
4	C/O CEO Building converted to PPP mode ITI women Chamba	24 of 2018-19	64,65 Dt.12-11-2021	2 nd and Final Bill	91-90 /1926	36630.40	6782.00
5	C/O Rajeev Gandhi Govt. Polytechnic College Banikhet , Chamba (S.H.:- Remaining/ Leftout civil work)	19 of 2019-20		2 nd and Final Bill	1813/ 82	200996.00	10050.00
6	Repair work of rising main water supply of SFS Colony at Khanyara , Dharamshala	21 of 2021-22		1 st and Final Bill	1883 / 96-97	185000.00	16960.00
7	C/O Building of IntegratedCommand& ControlCentre building of DSCL,	8 of 2021-22	46 DT.10.08.22	4 th	2135 P.NO 67	7633664	1308785

Dharmshala. including ,WSSIdev. Site and approach road.							
योग							1372861

22 खाता बहियों व तलपट्ट में गलत प्रविष्टियों के कारण अन्तर के संदर्भ में :-

निर्माण मण्डल धर्मशाला के अवधि 04/2022 से 03/2024 की खाता बहियों व तलपट्ट कि जांच में निम्नलिखित प्रविष्टियों में अन्तर पाया गया जिस कारण इस अवधि के तलपट्ट में दर्शाई गई स्थिति सही प्रतीत नहीं होती है।

s.no.	Name of account head	Ledger page no.	Balance as on 31.03.2023 as per ledger	Balance as per trail balance (₹)
1.	C.P.F sub a/c	04	5163351.00	7487743.00
2.	Maintance charges lohna	114	1039523.00	1039543.00
3.	C/O community yatribhawan	164	20394170.00	23894170.00
4.	L.I.C Premium	195	62340.00	57145.00
5.	Fuel charges	338	117527.00	27733.00
6.	Departmental charges	426	14461918.00	14461288.00
7.	SHC chamba (c/o R/wall behind H/NO.8,9	434	288181.00	0
8.	C/O pong view residential colony SH. P/L External sewage system	565	2274049.00	2274128.00

खाता बहियों व तलपट्ट कि प्रविष्टियों में पाए गए इस अन्तर के कारण को स्पष्ट करने हेतु यह मामला अंकेक्षण अधियाचना संख्या : 254 दिनांक 30-12-23 द्वारा मण्डल के अधिशाषी अभियंता से उठाया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः खाता बहियों व तलपट्ट कि प्रविष्टियों में पाए गए इस अन्तर बारे वस्तु स्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए

23 गाड़ी में डीजल के भुगतान से संबंधित ₹0.28 लाख के व्यय बिल/ वाउचर न प्रस्तुत करना

उपरोक्त विषय पर आपको सूचित किया जाता है कि अंकेक्षण में डीजल के भुगतान से संबंधित निम्न निम्नलिखित व्यय बिल/वाउचर अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए है जिसके अभाव में व्यय कि सत्यता की पुष्टि अंकेक्षण द्वारा नहीं कि जा सकी। अतः निम्नलिखित व्यय वाउचर प्रस्तुत न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

वाउचर संख्या	दिनांक	बिल संख्या	फर्म का नाम	राशि (₹)
59	18.08.22	10dt 30.04.22	मै ० मॉडर्नफिलिंग स्टेशन सिद्धपुर	18372
		57dt. 31.05.22	यथोपरि	9361
			कुल जोड़	27733

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 242 दिनांक 21.12.23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई उत्तर नहीं दिया गया अतः उक्त बिल/ वाउचर को प्रस्तुत न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा उक्त राशि कि वसूली उचित स्रोत से करके अनुपालन से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

24 . पारगमन आवास(transit accommodation)रक्कड़ में अथितियों से ₹0.56 लाख कम वसूली करना ।

अंकेक्षण के दौरान पारगमन आवास के रजिस्टर की जांच करने पर पाया गया कि अथितियों का कार्यालय का पत्ता नहीं दर्शाया गया है व न ही कमरा न दर्शाया गया है जिसके अभाव में उनके सरकारी अधिकारी/ कर्मचारी होने कि पुष्टि अंकेक्षण द्वारा नहीं कि जा सकी जिसके परिणाम स्वरूप अधीक्षण अभियंता के पत्र संख्या: HIMUDASE(N)/Transit accommodation/ 17-803-04 dt. 15-10-20 द्वारा ठहराव की निर्धारित दरों के दृष्टिगत **परिशिष्ट-“8”के अनुसार** ₹56000 की कम वसूली की गई है

उपरोक्त के अतिरिक्त यह भी पाया गया कि वर्ष 2022-23 में उक्त पारगमन आवास से कुल ₹49220/- की आय अर्जित की गई व ₹331306/- का व्यय किया गया । प्रत्येक माह लगभग ₹5000/- का बिजली बिल का भुगतान किया जा रहा है । जब इतना बिल आ रहा है तो अंकेक्षण को प्रतीत होता है कि अथितियों कि प्रविष्टि नहीं की जा रही है जो कि गम्भीर वित्तीय मामला है । उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 246 दिनांक 23-12-23 द्वारा अधीक्षण अभियंता, हिमुडा मण्डल धर्मशाला को इस सम्बन्ध में अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था एवं उनके पत्र संख्या: हिमुडा/डीडी /ए ० बी ०/ ऑडिट फाइल -2022-23 -6849 दिनांक 26.12.2023 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि कम वसूली मामले बारे A.E.व J.E हिमुडा को निर्देश जारी किए गये है उत्तर संतोषजनक नहीं था अतः उक्त मामले कि छानबीन करके, औचित्य स्पष्ट करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

- 23 लघु- आपत्ति विवरणिका:- लघु आपत्तियों का मौके पर निपटारा कर दिया गया एवं यह संस्था को अलग से जारी नहीं की गई है।
- 24 निष्कर्ष:- लेखाओं के रख-रखाव में सुधार एवं निरिक्षण की आवश्यकता है।

28 MAY 2024


(अनिल शर्मा)

संयुक्त निदेशक,

हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009

दूरभाष 0177-2620881

२२७९ - २२८२

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल0ए0)एच(2)सी(15)(14)119/88-खण्ड-21 दिनांक: शिमला-09

प्रतिलिपि: निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्रवाई हेतु प्रेषित है :-

- 1 अतिरिक्त मुख्य सचिव (आवास) हिमाचल प्रदेश सरकार, शिमला-2
- 2 उप सचिव एवं समिति अधिकारी, स्थानीय लोक लेखा समिति, हि0प्र0 विधान सभा, शिमला-04 को सूचनार्थ प्रेषित है।
- 3 सचिव एवं मुख्य कार्यकारी अधिकारी, हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण निगम बिहार, शिमला-2 को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि इस प्रतिवेदन के पैरा 1 (ख) के सन्दर्भ में उचित कार्यवाही करवाना सुनिश्चित करें।
- पंजीकृत 4 अधिशाषी अभियन्ता, हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल-धर्मशाला जिला काँगड़ा को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उत्तर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें।

28 MAY 2024



(अनिल शर्मा)

संयुक्त निदेशक,

हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009

फोन नं0 0177-2620881

परिशिष्ट "क" अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा 1 (ग) में सन्दर्भित है।

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/89 से 3/90

1	पैरा- 5 (5)	अनिर्णीत
---	-------------	----------

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2003 से 3/2004

1	पैरा- 8	अनिर्णीत
---	---------	----------

(ग) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2004 से 3/2005

1	पैरा- 13 (2)	अनिर्णीत
---	--------------	----------

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2005 से 3/2006

1	पैरा- 8 (1) (ए)	अनिर्णीत
2	पैरा- 8 (1) (बी)	अनिर्णीत
3	पैरा- 8 (1) (सी)	अनिर्णीत
4	पैरा- 8 (2)	अनिर्णीत
5	पैरा- 8 (3)	अनिर्णीत
6	पैरा- 12	अनिर्णीत
7	पैरा- 15	अनिर्णीत
8	पैरा- 18	अनिर्णीत

(ङ.) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2006 से 3/2007

1	पैरा- 11 (1) (1 से 4)	अनिर्णीत
2	पैरा- 11 (2)	अनिर्णीत
3	पैरा- 11 (3)	अनिर्णीत
4	पैरा- 11 (4)	अनिर्णीत
5	पैरा- 11 (5)	अनिर्णीत
6	पैरा- 11 (6)	अनिर्णीत

7	पैरा- 11 (7)	अनिर्णीत
8	पैरा- 12 (क)	अनिर्णीत
9	पैरा- 12 (ख)	अनिर्णीत
10	पैरा- 13 (क)	अनिर्णीत
11	पैरा- 13 (ख)	अनिर्णीत
12	पैरा- 14 (2)	अनिर्णीत
13	पैरा- 15 (1)	अनिर्णीत
14	पैरा- 15 (2)	अनिर्णीत
15	पैरा- 15 (3)	अनिर्णीत
16	पैरा- 15 (4)	अनिर्णीत
17	पैरा- 16 (1)	अनिर्णीत
18	पैरा- 16 (3)	अनिर्णीत
19	पैरा- 17 (1)	अनिर्णीत
20	पैरा- 17 (5)	अनिर्णीत

(च) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2007से 3/2008

1	पैरा-10 (क)	अनिर्णीत
2	पैरा-10 (ख)	अनिर्णीत
3	पैरा-10 (ग)	अनिर्णीत
4	पैरा-12 (ख)	अनिर्णीत
5	पैरा-12 (ग)	अनिर्णीत
6	पैरा- 15	अनिर्णीत

(छ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2008से 3/2009

1	पैरा- 4 (ii)	अनिर्णीत
2	पैरा- 5 (ii)	अनिर्णीत

3	पैरा- 6 (ii)	अनिर्णीत
4	पैरा- 7 (ii)	अनिर्णीत
5	पैरा- 12	अनिर्णीत
6	पैरा- 13	अनिर्णीत

(ज) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2009से 3/2010

1	पैरा- 4	अनिर्णीत	
2	पैरा-11(क)	अनिर्णीत	
3	पैरा-11(ग)	अनिर्णीत	
4	पैरा-12 (क)	अनिर्णीत	
5	पैरा-13 (ग)	अनिर्णीत	
6	पैरा-15	आंशिक निर्णीत	
7	पैरा-27 (क)(1)	अनिर्णीत	
8	पैरा-27 (क)(2)	अनिर्णीत	
9	पैरा-27 (क)(3)	अनिर्णीत	
10	पैरा-27 (क)(4)	अनिर्णीत	

(झ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2011से 3/2012

1	पैरा- 13 (ड)	अनिर्णीत	
2	पैरा- 14	अनिर्णीत	
3	पैरा- 15 (क)	अनिर्णीत	
4	पैरा- 15 (ख)	अनिर्णीत	
5	पैरा- 15 (ग)	अनिर्णीत	
6	पैरा- 15 (घ)	अनिर्णीत	

(अ)अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2012से 3/2013

1	पैरा- 7 (ख)	अनिर्णीत
2	पैरा-7 (ग)	अनिर्णीत
3	पैरा-8 (घ)	अनिर्णीत
4	पैरा-9 (ख)	अनिर्णीत
5	पैरा- 9 (ग)	अनिर्णीत
6	पैरा- 9 (च)	अनिर्णीत
7	पैरा- 9 (छ)	अनिर्णीत
8	पैरा- 9 (ज)	अनिर्णीत
9	पैरा- 10 (क)	अनिर्णीत
10	पैरा-11 (ख)	अनिर्णीत
11	पैरा-12	अनिर्णीत
12	पैरा-13 (ग)	अनिर्णीत
13	पैरा- 13 (घ)	अनिर्णीत
14	पैरा- 14 (ग)	अनिर्णीत
15	पैरा- 14 (घ)	अनिर्णीत
16	पैरा- 14 (ङ)	अनिर्णीत
17	पैरा- 16 (क)	अनिर्णीत
18	पैरा- 16 (ख)	अनिर्णीत
19	पैरा- 18	अनिर्णीत
20	पैरा- 20	अनिर्णीत
21	पैरा- 24	आंशिक निर्णीत
22	पैरा- 27	अनिर्णीत

(ट) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2013 से 3/2014

1	पैरा- 7 (ख)	अनिर्णीत
2	पैरा- 9 (ड)	अनिर्णीत
3	पैरा- 11 (क)	अनिर्णीत
4	पैरा- 11 (ख)	अनिर्णीत
5	पैरा- 12 (ख)	अनिर्णीत
6	पैरा- 17 (ख)	अनिर्णीत
7	पैरा- 21	अनिर्णीत

(ठ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2014 से 3/2015

1	पैरा- 9	अनिर्णीत
---	---------	----------

(ड) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2015 से 3/2016

1	पैरा-7 (ख)	अनिर्णीत
2	पैरा- 10	अनिर्णीत
3	पैरा- 16 (क)	अनिर्णीत
4	पैरा- 21 (क)	अनिर्णीत
5	पैरा- 27	अनिर्णीत

(ढ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2016 से 3/2017

1	पैरा- 13	अनिर्णीत
2	पैरा- 16 (क)	अनिर्णीत
3	पैरा- 17 (क)	अनिर्णीत
4	पैरा- 29 (i) (ii) (iii) (iv) (v)	अनिर्णीत
5	पैरा- 32	आंशिक निर्णीत
6	पैरा- 33	अनिर्णीत

7	पैरा- 35	निर्णीत (कार्यवाही देख ली गई है)
---	----------	----------------------------------

(ण)अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2017 से 3/2018

1	पैरा-9(क)	अनिर्णीत
2	पैरा-14	अनिर्णीत
3	पैरा- 23(क)(ख)	अनिर्णीत
4	पैरा- 27	अनिर्णीत

(त)अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2018 से 3/2019

1	पैरा- 7 (ख)	आंशिक निर्णीत
2	पैरा- 16 (क)	अनिर्णीत
3	पैरा- 16 (ख)	अनिर्णीत
4	पैरा-17(ग)(घ)	अनिर्णीत
5	पैरा- 18	अनिर्णीत
6	पैरा- 19	अनिर्णीत

(थ)अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2019 से 3/2020

1	पैरा- 7 (ग)	अनिर्णीत
2	पैरा- 7 (घ)	अनिर्णीत
3	पैरा- 8(ख)	अनिर्णीत
4	पैरा- 9 (क)(ख)	अनिर्णीत
5	पैरा- 10 (क)	अनिर्णीत
6	पैरा- 11 (क)	अनिर्णीत
7	पैरा- 13(क, ख)	अनिर्णीत
8	पैरा- 15(क से ड.)	अनिर्णीत
9	पैरा- 18	अनिर्णीत

10	पैरा- 19	निर्णीत (कार्यवाही देख ली गई है)
11	पैरा- 20	आंशिक निर्णीत
12	पैरा- 21	अनिर्णीत
13	पैरा- 22	अनिर्णीत

(द) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2020 से 03/2021

1	पैरा-4 (ग, ड०, च, छ)	अनिर्णीत	
2	पैरा-7 (ख)	आंशिक निर्णीत	(क्रम संख्या 15, 16, 17, 18 व 22 जाँच उपरान्त)
3	पैरा-7 (ग, घ, ड०)	अनिर्णीत	
4	पैरा-8 (ख, ग, घ)	अनिर्णीत	
5	पैरा-9 (क, ख)	अनिर्णीत	
6	पैरा-10 (क, ख, ग)	अनिर्णीत	
7	पैरा-13 (क, ख, ग, घ)	अनिर्णीत	
8	पैरा-14	अनिर्णीत	
9	पैरा-16	अनिर्णीत	
10	पैरा-17	अनिर्णीत	
11	पैरा-18	अनिर्णीत	

(न) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2021 से 03/2022

1	पैरा-4 (1 से 4)	अनिर्णीत	
2	पैरा-5	अनिर्णीत	

3	पैरा-6 (1 व 2)	निर्णीत	पैरे कि नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में सम्मिलित किया है।
4	पैरा-7	अनिर्णीत	पैरे कि नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में सम्मिलित किया है।
5	पैरा-8	निर्णीत	पैरे कि नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में सम्मिलित किया है।
6	पैरा-9	निर्णीत	पैरे कि नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में सम्मिलित किया है।
7	पैरा-10(1 से 4)	अनिर्णीत	
8	पैरा-11(1 , 2)	अनिर्णीत	
9	पैरा-12(1 से 3)	अनिर्णीत	
10	पैरा-13 (1,2)	अनिर्णीत	
11	पैरा-14(1 से 3)	अनिर्णीत	
12	पैरा-15(1 से 3)	अनिर्णीत	
13	पैरा-16 (1,2)	अनिर्णीत	
14	पैरा-17(1 से 3)	अनिर्णीत	
15	पैरा-18(1 से 3)	अनिर्णीत	
16	पैरा-19(1 से 3)	अनिर्णीत	
17	पैरा-20 (1,2)	अनिर्णीत	
18	पैर -21	अनिर्णीत	
19	पैरा-22	अनिर्णीत	

20	पैरा-23	अनिर्णीत	
21	पैरा-24	अनिर्णीत	
22	पैरा-25	अनिर्णीत	
23	पैरा-26 (1 से 3)	अनिर्णीत	
24	पैरा-27	अनिर्णीत	
25	पैरा-28	अनिर्णीत	
26	पैरा-29	अनिर्णीत	
27	पैरा-30	अनिर्णीत	

(ध) (i) एस०डी०ए०उपमण्डल धर्मशाला का अंकेक्षण प्रतिवेदन वर्ष (1996-97)

1	पैरा- 72 (बी व सी)	अनिर्णीत
2	पैरा- 73 (ख व ग)	अनिर्णीत
3	पैरा- 74	अनिर्णीत
4	पैरा- 75	अनिर्णीत
5	पैरा- 76	अनिर्णीत
6	पैरा- 77 (क व ख)	अनिर्णीत
7	पैरा- 78	अनिर्णीत
8	पैरा- 79	अनिर्णीत
9	पैरा- 80	अनिर्णीत
10	पैरा- 81	अनिर्णीत
11	पैरा- 82	अनिर्णीत

(ii) अंकेक्षण प्रतिवेदन वर्ष 4/97 से 3/98

1	पैरा- 15 (फ, व, भ, म, त, झ, ञ)	अनिर्णीत
2	पैरा- 33 (ख, ड, च, ज, झ, ञ)	अनिर्णीत

3	पैरा- 34 (क, घ, ठ)	अनिर्णीत
4	पैरा- 35 (क, ख, ग)	अनिर्णीत
5	पैरा- 36 (क, ख, ग, घ)	अनिर्णीत
6	पैरा- 37 (क, ख, ग)	अनिर्णीत
7	पैरा- 38	अनिर्णीत
8	पैरा- 39	अनिर्णीत
9	पैरा- 40	अनिर्णीत
10	पैरा- 41 (क, ख)	अनिर्णीत
11	पैरा- 42	अनिर्णीत
12	पैरा- 43	अनिर्णीत
13	पैरा- 44	अनिर्णीत
14	पैरा- 45 (क, ख, ग)	अनिर्णीत
15	पैरा- 46 (क, ख)	अनिर्णीत
16	पैरा- 47	अनिर्णीत
17	पैरा- 48	अनिर्णीत
18	पैरा- 49 (क, ख, ग, घ)	अनिर्णीत
19	पैरा- 50	अनिर्णीत
20	पैरा- 51	अनिर्णीत
21	पैरा- 52	अनिर्णीत
22	पैरा- 53	अनिर्णीत
23	पैरा- 54	अनिर्णीत
24	पैरा- 55	अनिर्णीत

(iii) अंकेक्षण प्रतिवेदन वर्ष 4/98 से 3/99

1	पैरा- 27	अनिर्णीत
2	पैरा- 29	अनिर्णीत
3	पैरा- 31	अनिर्णीत

(iv) अंकेक्षण प्रतिवेदन वर्ष 4/99 से 3/2001

1	पैरा- 54	अनिर्णीत
2	पैरा- 55	अनिर्णीत
3	पैरा- 56	अनिर्णीत
4	पैरा- 57	अनिर्णीत
5	पैरा- 58	अनिर्णीत
6	पैरा- 59	अनिर्णीत
7	पैरा- 60	अनिर्णीत
8	पैरा- 61	अनिर्णीत

Q.12 = 2

12/11/2022

Dharamshala Division of HIMUDA HP 04/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	103968.00	9579384.00	394245.45	5119709.03	232444.39	31249.00	468084.20	15929084.07
Income	937964.00	00	361020.00	11942250.70	00	00	00	13241234.7
Total	1041932.00	9579384.00	33225.45	17061959.73	232444.39	31249.00	468084.20	28448278.77
Expenditure	541474.00	17010.00	102380.00	7023303.00	00	00	372090.00	8056257
Closing Bal.	500458.00	9562374.00	430845.45	10037756.00	232444.39	31249.00	95994.20	20891121.04

Dharamshala Division of HIMUDA HP 05/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	500458.00	9562374.00	430845.45	10037756.00	232444.39	31249.00	95994.20	20891121.04
Income	455574.00	00	182434.00	83302400.00	00	00	575300.00	84515708
Total	956032.00	9562374.00	613279.45	93340156.00	23244.39	31249.00	671294.20	105197629.04
Expenditure	899994.00	00	12056.00	7329696.00	00	00	100086.00	8341832
Closing Bal.	56038.00	9562374.00	601223.45	86410460.00	23244.39	31249.00	571208.20	97255797.04

Dharamshala Division of HIMUDA HP 06/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	56038.00	9562374.00	601223.45	86410460.00	23244.39	31249.00	571208.20	97255797.04
Income	2642605.00	7000700.00	468662.00	7001468.00	00	00	227305.00	17340740
Total	2698643.00	2561674.00	132561.45	93411928.00	232444.39	31249.00	798513.20	99867013.04
Expenditure	2613785.00	00	18000.00	26696772.00	00	00	85888.00	29414445
Closing Bal.	84858.00	2561674.00	714561.45	63715156.03	232444.39	31249.00	712625.20	68052568.07

Dharamshala Division of HIMUDA HP 07/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	84858.00	2561674.00	714561.45	63715156.03	232444.39	31249.00	712625.20	68052568.07
Income	4574680.00	7114995.00	27917.00	6288881.00	00	00	592501.00	18598974
Total	4659538.00	9676669.00	742478.45	70004037.03	232444.39	31249.00	1305126.20	86651542.07

Expenditure	4630018.00	00	34053.00	16655697.00	00	00	515373.00	21835141
Closing Bal.	29520.00	9676669.00	708425.45	53348340.03	232444.39	31249.00	789747.20	64816395.07

Dharamshala Division of HIMUDA HP 08/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	29520.00	9676669.00	708425.45	53348340.03	232444.39	31249.00	789747.20	64816395.07
Income	4295829.00	00	38615.00	13681617.00	00	00	143238.00	18159299
Total	4325349.00	9676669.00	747040.45	67029957.03	232444.39	31249.00	932985.20	82975694.07
Expenditure	4330848.00	00	00	25770048.00	00	00	377933.00	30478829
Closing Bal.	(-)5499.00	9676669.00	747040.45	41259909.03	232444.39	31249.00	555047.20	52502359.07

Dharamshala Division of HIMUDA HP 09/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	(-)5499.00	9676669.00	747040.45	41259909.03	232444.39	31249.00	555047.20	52502359.07
Income	1253184.00	173345.00	32609.00	9012234.00	00	00	137500.00	10608872
Total	1247685.00	9850014.00	779649.45	50272143.03	232444.39	31249.00	692547.20	63105732.07
Expenditure	1267536.00	00	747040.45	10141018.00	00	00	547413.00	12703007.45
Closing Bal.	(-)149.00	9850014.00	779649.45	40131125.03	232444.39	31249.00	145134.20	51169616.07

Dharamshala Division of HIMUDA HP 10/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	(-)149.00	9850014.00	779649.45	40131125.03	232444.39	31249.00	145134.20	51169616.07
Income	2075388.00	00	22542.00	180496259.00	45565.81	00	5.00	182639759.81
Total	2075239.00	9850014.00	802191.45	220627384.03	278010.20	31249.00	145139.20	233809226.88
Expenditure	2026429.00	7000000.00	00	250038794.00	00	00	90595.00	259155818
Closing Bal.	48810.00	2850014.00	802191.45	(-)29411389.97	278010.20	31249.00	54544.20	363803.4

Dharamshala Division of HIMUDA HP 11/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	48810.00	2850014.00	802191.45	(-)29411389.97	278010.20	31249.00	54544.20	363803.4
Income	1004757.00	93500.00	97398.55	18800000.00	00	00	2241000.00	22236655.55

Total	1053567.00	2943514.00	899590.00	10611389.97	278010.20	31249.00	2295544.20	18112864.37
Expenditure	650434.00	00	00	14841677.00	00	00	476621.00	15968732
Closing Bal.	403133.00	2943514.00	899590.00	(-)25453066.97	278010.20	31249.00	1818923.20	2128182.4

Dharamshala Division of HIMUDA HP 12/2022

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Total
Opening Bal.	403133.00	2943514.00	89959000.00	(-)25453066.97	278010.20	31249.00	1818923.20	2128182.4
Income	833268.00	00	00	134132087.00	00	00	335500.00	135300855
Total	1236401.00	2943514.00	1108245.45	108679020.03	278010.20	31249.00	2154423.20	116430862.88
Expenditure	1135864.00	00	144338.00	82268321.00	00	00	89274.00	83637797
Closing Bal.	70537.00	2943514.00	963907.45	26410399.03	278010.20	31249.00	2065149.20	32762765.88

Dharamshala Division of HIMUDA HP 01/2023

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Baroda	Total
Opening Bal.	70537.00	2943514.00	963907.45	26410399.03	278010.20	31249.00	2065149.20	00	32762765.88
Income	6805701.00	7172799.00	251530.00	76404668.00	00	00	00	00	90634698
Total	6876238.00	10116313.00	1215437.45	102815067.03	278010.20	31249.00	2065149.20	3118752.00	126516215.88
Expenditure	6827094.00	2183656.00	138056.00	74106.00	00	30865.00	130324.00	00	9384101
Closing Bal.	49144.00	7932657.00	1077381.45	28709067.03	278010.20	384.00	1934825.20	3118752.00	43100220.88

Dharamshala Division of HIMUDA HP 02/2023

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Baroda	Total
Opening Bal.	49144.00	7932657.00	1077381.45	28709067.03	278010.20	384.00	1934825.20	3118752.00	43100220.88
Income	5010135.00	1991546.00	47489.00	40521748.00	00	00	183000.00	174637.00	47928555
Total	5059279.00	9924203.00	1124870.45	69230815.03	278010.20	384.00	2117825.20	3293389.00	91028775.88
Expenditure	5012617.00	00	29000.00	44091961.03	00	00	554177.00	2278111.00	51965866.03
Closing Bal.	46662.00	9924203.00	1095870.45	25138854.03	278010.20	384.00	1563648.20	1015278.00	39062909.88

Dharamshala Division of HIMUDA HP 03/2023

Particular	Cash	ICICI	PNB	UCO	KCC	Canara	SBI	Baroda	Total
Opening Bal.	46662.00	9924203.00	1095870.45	25138854.03	278010.20	384.00	1563648.20	1015278.00	39062909.88

Income	9192617.00	27700.00	6685.95	6500680.00	28091.00	00	25000.00	69110.00	15849883.95
Total	9239279.00	9951903.00	1102556.40	31639734.03	306101.20	384.00	1588648.20	1084388.00	54912993.83
Expenditure	9139069.00	00	140573.00	6060845.00	00	00	540434.00	151573.00	16032494
Closing Bal.	100210.00	9951903.00	961983.45	25578889.03	316101.20	384.00	1048214.20	932815.00	38890499.88

✓

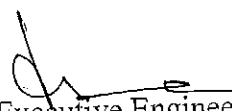
17
Assistant Controller (Audit)
H.P. & Co Audit Dept.
Shimla - 171000

Executive Engineer
H.P. & Co Division
Dy. Shimla,

Balance as per Bank Accounts as on 31.3.2023

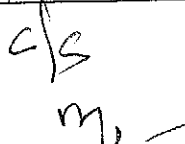
Sr. No.	Name of Bank	Account Number	Balance as on 31.3.2023
1.	ICICI Bank	050001000617	91,44,533.00
2.	Punjab National Bank	3373002100023123	14,98,853.59
3.	UCO Bank	11510200000436	2,69,40,374.52
4.	Kangra Central Co-Op Bank	20075000516	6,77,617.00
5.	Canara Bank	2062001005458	384.00
6.	State Bank of India	30404694305	20,52,452.56
7.	Bank of Baroda	10520200001566	10,24,072.17
	Total		4,13,38,286.84

M
Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Engineer,
HIMUDA Division
Dharamshala

परीक्षा = "3" परा 5 के सन्धि में

MICE ADVANCE AS ON 31.03.2023							
Month	Debit Reference	Opening Balance	Debit	Total Debit	Credit Reference	Credit	Closing Balance
April, 2022	-	279436.00	-	279436.00	-	-	279436.00
May, 2022	-	-	-	-	-	-	-
Jun, 2022	Vr No. 76	-	193965.00	193965.00	Jr. 08	96981.00	376419.00
Jul, 2022	-	-	-	-	-	-	-
Aug, 2022	-	-	-	-	-	-	-
Sep, 2022	-	-	-	-	-	-	-
Oct, 2022	Vr No. 06	-	13235.00	13235.00	-	-	-
	Vr No. 07	-	27565.00	27565.00	Jr. 03	175378.00	-
	Total	-	40800.00	40800.00	-	175378.00	241841.00
Nov, 2022	-	-	-	-	-	-	-
Dec, 2022	-	-	-	-	-	-	-
Jan, 2023	-	-	-	-	-	-	-
Feb, 2023	-	-	-	-	-	-	-
Mar, 2023	-	-	-	-	-	-	241841.00


 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Dept.
 Shimla - 171008


 Executive Engineer
 HIMUDA Division
 Dharamshala

पैरा 5(2) के सम्बन्ध में

Sr. No.	Name & Designation of Officer/Officials. employees	Amount outstanding as on 31.03.2023
1.	2.	3.
1.	Sh. Virender Sharma, Assistant Engineer	6761.00
2.	Sh. Ramesh Kumar, Driver (Now working in Head-Office at Shimla).	1,04,681.00
3.	Sh. Rajinder Singh, Driver Shimla	47,000.00
4.	Sh. Omesh Singh, Assistant Engineer	4702.00
5.	Sh. Mahinder Singh, Driver	33,187.00
6.	Sh. Madan Lal Beldar	249.00
7.	Sh. Anoop Sood JE/AE	11,240.00

Total :- 207820-00

Executive Engineer,
HP Housing & Urban Development Authority,
Division, DHARAMSHALA(HP)

परिशिष्ट - 5 परा 5(2) के संदर्भ में
Details of Outstanding Warm Clothing Advance as on 31.03.2023.

Sr. No.	Name & Designation	Sanctioned amount	Recovered upto 03/2023	Balances as on 31.03.2023
1.	Sh. Kailash Chand, Sr. Assistant	4500.00	4500.00	0.00
2.	Sh. Rakesh Kumar, Jr. Assistant	4500.00	4500.00	0.00
3.	Sh. Ram Singh, Clerk	4500.00	4500.00	0.00
4.	Sh. Mahinder Singh, Driver	4500.00	4500.00	0.00
5.	Sh. AminChand, Chowkidar	4500.00	4500.00	0.00
6.	Sh. Rakesh Walla, Chowkidar	4500.00	4500.00	0.00
7.	Sh. Des Raj (CBA)	4500.00	4500.00	0.00
8.	Sh. Nirmal Singh, Beldar	4500.00	4500.00	0.00
9.	Sh. Madan Lal, Beldar	4500.00	4500.00	0.00
10.	Sh. Surinder Kumar, Beldar	4500.00	4500.00	0.00
11.	Sh. Mahesh Kumar, Beldar	4500.00	4500.00	0.00
12.	Sh. Rattan Singh, Beldar	4500.00	4500.00	0.00
13.	Smt. Suman Kumari, Sweeper	4500.00	4500.00	0.00
	TOTAL:-	58500.00	58500.00	0.00

cf
Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Dept.
Shimla - 171009

dh
Executive Engineer
SHIMUDA Division
Dharamshala

4124142 = "6" 41 5 (2) 2 4-4-4

Misc Advance of Contractor as on 31.03.2023.

Sr. No.	Name of contractor	Vr.No./ Month (Debit)	Amount of advance	Vr.No./ Month (Credit)	Recovery of advance	Balance Amount	Remarks
1	Sh. Om Parkash Sharma	Vr.No.13 of 4/22	4,00,000.00			400000	
2	Sh. Sunny Mandla			Vr.No.17 of 4/23	2,00,000.00	0	
3	Sh Dushyant Kumar	Vr.No.28 of 5/22	2,50,000.00	Vr.No.111 of 6/22	2,50,000.00	0	
4	Sh. Kuldeep Soni	Vr.No.71 of 6/22	2,50,000.00	Vr.No.16of 11/22	2,50,000.00	0	
5	M/s. Level 9 Biz	Vr.No.74 of 6/22	15,00,000.00	Vr.No.47of 7/22	15,00,000.00	0	
6	M/s. Level 9 Biz	Vr.No.75 of 6/22	12,00,000.00			1200000	
7	M/s Aashtha Construction company			Vr.No.81 of 6/22	2,00,000.00	0	
8	Sh. Munish Kumar	Vr.No.78 of 6/22	5,00,000.00	Vr.No.85 of 6/22	5,00,000.00	0	
12	M/s. Level 9 Biz			Vr.No.74of 8/22	5,00,000.00	0	
13	Sh. Munish Kumar	Vr.No.09of 9/22	6,00,000.00	Vr.No.54of 9/22	6,00,000.00	0	
14	Sh. Munish Kumar					0	
15	Sh. Surinder Singh	Vr.No.03of 10/22	5,00,000.00	Vr.No.96 of 2/23	5,00,000.00	0	
16	Sh. Deepesh Kaundal			Vr.No.9of 10/22	5,00,000.00	0	
17	M/s. Level 9 Biz	Vr.No.43of 10/22	30,00,000.00	Vr.No.19of 1/23	30,00,000.00	0	
18	M/s. Level 9 Biz	Vr.No.83of 10/22	20,00,000.00	Vr.No.25of 3/23	20,00,000.00	0	

19	Sh. Munish Kumar	Vr.No.83of 10/22	3,50,000.00	Vr.No.65of 1/23	3,50,000.00	0	0
22	Sh. Deepesh Kaundal	Vr.No.80of 12/22	5,00,000.00	Vr.No.17of 1/23	5,00,000.00	0	0
23	Sh. Neeraj Kumar			Vr.No.78of 12/22	6,00,000.00	0	0
26	Sh. Ashwani Kumar	Vr.No.26of 1/23	2,75,000.00			275000	0
27	M/s Aashtha Construction company	Vr.No.27 of 1/23	10,00,000.00	Vr.No.22 of 2/23	10,00,000.00	0	0
29	Sh. Munish Kumar	Vr.No.80 of 1/23	1,00,000.00	Vr.No.101of 1/23	1,00,000.00	0	0
32	Sh. Nishant Kapoor	Vr.No.37 of 2/23	10,00,000.00	Vr.No.88 of 3/23	10,00,000.00	0	0
33	M/s. Subhash C Kumar			Vr.No.64 of 2/23	20,00,000.00	0	0
36	Sh. Suresh Gupta	Vr.No.72 of 3/23	10,00,000.00			1000000	0
37	Sh. Munish Kumar	Vr.No.73 of 3/23	8,00,000.00			800000	0
	TOTAL:-		1,52,25,000.00		1,55,50,000.00	3675000	0

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Dept.
Shimla - 171009

Executive Engineer
HIMUDA, Division
Dharanstrata

68

Serial = 7
 421 6 of 4044 of

DETAILS OF EXCESS EXPENDITURE HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA

Sr. No.	DIVISION	DEPARTMENT NAME	NAME OF WORK	Date of start	Date of completion	A/A & E/S	AMOUNT RECEIVED	EXPENDITURE INCURRED	TOTAL EXP.	EXPENDITURE EXCESS/ LESS	STATUS E.G. CONSTRUCTED HANDED OVER IN-PROGRESS NOT STARTED	Action
1	DHS	AYURVEDA	C/o. Rajiv Gandhi Govt. Ayurvedic Hospital at Paprola District Kangra (HP) (SH:-Renovation of Regional Ayurvedic Hospital Paprola (HP)).	11.12.2013	10.6.2014	27.05	24.00	CIVIL 29.98 ELECT. 0.00	29.98 (6+7)	-5.98 (5-8)	Handed over	Client the No. HP Renov & let dated
2	DHS	AYURVEDA	C/o. Ayurvedic Hospital at Paprola (SH:-Widening of approach road, C/o. R/wall & road side drain)	14.4.2015	13.10.2015	28.19	15.00	24.06	24.06	-9.06	Handed over	Client the ba 67 da 26.09.73 dat 06.07.19.07.23.11.
3	DHS	AYURVEDA	C/o. Ayurvedic health centre at Muhai Khad Chari Tehsil Nagrota Bagwan.	17.10.2012	16.07.2013	18.99	23.29	22.60	25.10	-1.81	Handed over	Client the b HIMUDA 22.6.2
4	DHS	FISHRIES	C/o. 22 Nos Fish Pond at Sultanpur Chamba	25.10.2006	24.10.2010	83.17	75.00	102.00	102.00	-27	Handed over	Reverse of Fish Office amou
5	DHS	FISHRIES	C/O 2 Nos Fish pond at Holi District Chamba(HP).	06.02.2007	05.04.2007	6.86	6.86	7.50	7.50	-0.64	Handed over	
6	DHS	FISHRIES	C/O Angling Hut at Holi District Chamba(HP).	20.09.2007	19.03.2008	18.01	18.01	16.57	18.10	-0.09	Handed over	
7	DHS	FISHRIES	C/o. Fish Landing Centre at Nagrota Surian Kanga	27.07.2005	11.10.2005	4.05	3.80	4.11	4.11	-0.31	Handed over	
8	DHS	FISHRIES	C/o. Fish Landing Centre at Guglara Kangra	27.10.2006	26.04.2007	3.89	3.90	4.31	4.31	-0.41	Handed over	

9	DHS	FISHRIES	C/o. Fishery Complex at Kangra (SH:C/o. C/o. Additional Ponds and water tanks)			16.05	18.00	25.98	0.00	25.98	-7.98	Handed over	Revised Fishery Dharu 12.09
10	DHS	FISHRIES	Fish Seed Farm at Kangra (SH: Running and maintenance of rest house)	04.03.2008	03.04.2008	3.93	2.06	2.87	0.00	2.87	-0.81	Handed over	
11	DHS	Welfare Deptt.	C/O Tehsil Welfare office Building atPalampur Distt. Kangra (HP)C/O Office building i/c WS and SI Ext WS and Ext sewerage system and dev of site).	17.03.2009	16.03.2010	81.84	81.10	81.67	4.95	86.62	-5.52	Handed over	Client the b office Tehsil dated 28.11.56 dated 06.07. letter dated
12	DHS	Higher Education	C/O GSSS Jawali Tehsil Jawali District Kangra (HP)(SH:-Proposed additional of 1No hall)			11.89	11.89	11.76	0.92	12.68	-0.79	Handed over on 29.06.2015	RS 3.9
13	DHS	Higher Education	C/O GSSS at Khatiar District Kangra(HP)(SH:- C/O School Building)	05.12.2011	05.06.2012	49.15	49.15	56.79	3.98	60.77	-11.62	Handed over	RS 37/ Authr.
14	DHS	Elementary Education	C/O GMS at Chilly District Chamba (HP)			45.86	45.86	67.91	2.04	69.95	-24.09	Handed over	Revised with ol
15	DHS	Elementary Education	C/o. Govt Middle school Banouli Distt Kangra (SH:-C/O 2Nos class room)	07.05.2015	07.11.2015	45.86	45.86	47.41	0.71	48.12	-2.26	Handed over	
16	DHS	Higher Education	C/o. Govt. Sr. Secondary School Andreta	23.11.2009	22.05.2010		10.62	10.87	0.63	11.50	-0.88	Handed over	
17	DHS	Elementary Education	C/o. Diet Complex at Chamba			115.01	122.82	0.00	122.82	-7.81	Handed over		

18	DHS	Higher Education	C/o. Govt. Sr. Secondary School Upper Kothi Kangra	21.10.2009	20.10.2010	81.97	81.97	87.90	4.84	92.74	-10.77	Handed over	
21	DHS	Navodya Vidyalaya	C/o. JNV at Sarol Chamba				437.07	460.49	0.00	460.49	-23.42	Handed over	Revised
22	DHS	Navodya Vidyalaya	C/o. JNV at Paprola				333.62	385.49	0.00	385.49	-51.87	Handed over	Revised
23	DHS	ITI	C/O. 1 Nos Type-I and 1 Nos Type-III Qtrs for HP. Takniki Shiksha Board on 1st Floor of existing Building at Dari (Dharamshala) District Kangra(HP).	22.05.2007	21.02.2008	14.74	11.11	14.64	1.79	16.43	-5.32	Handed over	Client the b No.HIM D/shel No. Dt:5.8. 06.07.
24	DHS	SC ST OBC	C/O SC Hostel for Boys in Degree College at Chamba			165.38	178.33	189.69	21.00	210.69	-32.36	Handed over on 17.10.2012	Revised HIMUD Dharar dated
25	DHS	SC ST OBC	C/O SC/ST Hostel for _____ in Degree college Dehri District Kangra(HP).	03.11.2005	02.11.2006	165.38	173.29	162.28	13.36	175.64	-2.35	Handed over on 17.02.2011	Revised HIMUD this or amoun
26	DHS	SC ST OBC	C/OSC/ST Hostel for Girls in Degree college Indora District Kangra(HP).	21.12.2006	20.12.2007	165.38	171.06	163.07	18.12	181.19	-10.13	Handed over 14.08.2009	Revised HIMUD Rs.1.66
27	DHS	SC ST OBC	C/O SC/ST Hostel for Boys in Degree college Nagrota Bagwan District Kangra (HP).	08.06.2007	07.06.2008	105.08	113.50	123.95	20.36	144.31	-30.81	Handed over on 15.05.2009	Revised HIMUD dated Rs.1.38
28	DHS	SC ST OBC	C/O SC/ST Hostel at Nurpur District Kangra(HP).	18.12.2006	17.12.2007	120.00	115.71	117.75	14.53	132.28	-16.57	Handed over on 20.04.2011	Revised HIMUD Rs.1.32
29	DHS	SC ST OBC	C/O SC/ST Hostel at Palampur District Kangra(HP).	15.11.2006	14.11.2007	165.38	181.07	160.84	23.00	183.84	-2.77	Handed over on 08.03.2011	Revised HIMUD dated Rs.1.52
30	DHS	SC ST OBC	C/o. S.C Hostel for Girls in Govt. Degree College at Baijnath Distt. Kangra (HP)	29.09.2012	28.09.2013	271.30	288.30	285.42	22.87	308.29	-19.99	Handed over on 30.10.2017	Revised HIMUD dated Rs.3.02

31	DHS	HPU	C/O College of legal studies at Dharmshala Kangra(SH C/O Block No 1,2and 3 including Internal WS and SI).	02.11.2006	01.05.2008	687.99	454.61	543.94	32.77	576.71	-122.1	Handed over	Client depos
32	DHS	HPU	.do.....(SH:-Construction of Septic tank including soak pit and providing External sewerage system to Block No.1.2.&3			-	10.00	11.06	0.00	11.06	-1.06	Handed over	Client depos No.HIH dt.26.2 24.07 dt.27.
33	DHS	POLICE	C/O Police Building at Bhawarna (SH:-C/o Police station at Bhawarna).	13.06.2012	12.06.2013	87.17	87.00	85.87	4.37	90.24	-3.24	Handed over on 30.10.2013	Client the b No.HIH No.HIH Bhawarna 08.11. Housil Division No.HIH 16.11. 89 dat dated 06.07. No.206 No.64
34	DHS	POLICE	C/o. Police Post at Sansarpur Tarrace Distt. Kangra	18.11.2010	17.11.2011	56.12	56.00	56.04	5.50	61.54	-5.54	Handed over on 12.04.2013.	Client the b No.HIH Sansar 30.10. & furti
35	DHS	POLICE	Construction of 2 Nos Type-II Residential quarters at Police Station at Jawali District Kangra (HP	14.02.2014	13.02.2015	76.72	76.72	73.77	5.09	78.86	-2.14	Handed over on 29.06.2015	Client the b No.HIH Jawali

36	DHS	POLICE	C/o 4 Nos. Type-II qtrs at Meleodganj Dhamshala Distt. Kangra H.P. including internal & external WS & Sl, c/o septic tank for 100 users, C/o rain harvesting tank 10000 ltrs capacity and development of site.	11.12.2015	10.09.2016	84.00	84.00	90.51	4.73	95.24	-11.24	Handed over on 29.07.2016	Revised
37	DHS	TOURISM	C/o. Tourist Hotel at Meleodganj D/shala				26.70	31.93	0.00	31.93	-5.23	Handed over	
38	DHS	TOURISM	C/o. Tourist Resort Pong Dam				46.60	56.78	0.00	56.78	-10.18	Handed over	
39	DHS	REVENUE	C/o. Bachat Bhawan Chamba Kishan Bhawan & DRDA Chamba				48.29	56.47	0.00	56.47	-8.18	Handed over	Revised
42	DHS	POLICE	IGP/NR D/shala :- C/o. 4 Nos Type-II Qtrs at Police Line Dhamshala	02.03.2019	01.9.2019	94.28	94.27	89.96	5.39	95.35	-1.08	Handed over on 03.08.2020	
46	DHS	POLICE	Construction of 1 No Barrack for 50 person at Police Training Centre at Daroh, Distt. Kangra including internal water supply and sanitary installation, development of site, C/o.5000 ltrs capacity rain water harvesting tank and C/o. 50 users septic tank including soak pit)	05.11.2018	04.11.2019	174.40	174.40	162.53	12.80	175.33	-0.93	Handed over on 06.09.2020.	
57	DHS	SC ST OBC EDUCATION	C/o. Girls Hostel at Bhanjaru Distt. (Tisaal) Chamba	04.07.2019	03.01.2020	98.33	82.45	75.06	7.63	82.69	-0.24	Work completed on 23.04.2022	
67	DHS	TCP	Renovation of Divisional TCP Office building Dhamshala				6.07	9.17	0.00	9.17	-3.1	Work completed	

75	DHS	JAIL	C/o New jail at Rajpura Chamba,(SH:- C/o 1 No Male Barracks (64 bedded) i/c internal WS & SI	15-07-2015	14-07-2016	Rs.186.31(Estimated cost)	170.59	205.99	0.00	205.99	-35.4	Work completed and Handed over to client Department on 21.08.2013 (Phase-I) and Phase-II dated 20.09.2017
79	DHS	ITI	C/o. 50 Bedded Girls Hostel at Banikhet Chamba	13.01.2018	12.01.2019	297.01	324.73	325.8	0.00	325.80	-1.07	Handed over on 06.11.2020
85	DHS	TOURISM	Integrated development of Chamba Tourist Circuit Funded by Ministry of Tourism Govt. of India(SH:-Dev. of park in Chowgan No.1 to 4 etc)				210.29	220.5	0.00	220.50	-10.21	The all works stands already completed
88	DHS	AYURVEDA	C/o. B.S.C. Nursing Ayurvedic Training College & Excellence in Generated Health Care at Paprola, District Kangra(HP) including Internal Water Supply & Sanitary Installations. (Remaining Work).	13.01.2018	12.01.2019	837.95	661.65	630.24	78.66	708.9	-47.25	Handed over on 25.09.2020

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Dept.
Shimla - 171000

Executive Engineer
MUMUDA, Division
Distt. Kangra (HP)

75

परिशिष्ट " 8 " अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा " 24 " में सन्दर्भित है

Sr. No	Name & Address	Member	Date of Arrival	Date of Departure	Charges (₹)	Actual Charges(₹)	Less Realized (₹)
1	Sh. Rahul Sharma	2	10/04/2022	11/04/2022	350/-	1200	850
2	Sh. Virender Sharma	2	10/04/2022	11/04/2022	500/-	1200	700
3	Dr. Minakshi	1	12/04/2022	13/04/2022	500/-	1200	700
4	Sh. Shubham Thakur (7018628779)	2	14/04/2022	15/04/2022	300/-	1200	900
5	Smt. Sailza Gupta (7832807007)	2	16/04/2022	17/04/2022	250/-	1200	950
6	KR Verma (7818118628)	4	17/04/2022	18/04/2022	500/-	1200	700
7	Ankit Sharma	2	22/04/2022	23/04/2022	350/-	1200	850
8	Dr. Sugreeb	1	02/05/2022	03/05/2022	250/-	1200	950
9	Dr. PK Sohan C/o Dr RP Gupta	2	03/05/2022	04/05/2022	350/-	1200	850
10	Nutan		07/05/2022	08/05/2022	250/-	1200	950
11	M Yusuf	2	07/05/2022	08/05/2022	350/-	1200	850
12	Ankush Jain	2	15/05/2022	16/05/2022	500/-	1200	700
13	Apoorb Sharma		18/05/2022	19/05/2022	350/-	1200	850
14	Jitender Singh	1	18/05/2022	19/05/2022	250/-	1200	950
15	Divya Keshav	2	21/05/2022	22/05/2022	400/-	1200	800
16	Aditya Thakur	2	23/05/2022	24/05/2022	500/-	1200	700

17	Meena Verma & Rajeshwar Kashyap	4	23/05/2022	24/05/2022	500/-	1200	700
18	Ruchika	2	26/05/2022	27/05/2022	250/-	1200	950
19	Dr. Rajesh Kumar	1	30/05/2022	31/05/2022	250/-	1200	950
20	Pawan Kumar Sharma	4	02/06/2022	04/06/2022	1700/-	2400	700
21	RP Shrivastva	4	07/06/2022	08/06/2022	500/-	1200	700
22	Kamal Singh	2	09/06/2022	10/06/2022	250/-	1200	950
23	Chander Shekher	1	09/06/2022	11/06/2022	500/-	1200	700
24	Sandeep Kumar Sharma	1	13/06/2022	14/06/2022	250/-	1200	950
25	Parveen Thakur	1	13/06/2022	14/06/2022	250/-	1200	950
26	Manmohan Singh	1	13/06/2022	14/06/2022	250/-	1200	950
27	Desh Raj	1	21/06/2022	22/06/2022	500/-	1200	700
28	Jagdeep Arora	1	23/06/2022	24/06/2022	500/-	1200	700
29	Shattanjeev Kumar	2	23/06/2022	24/06/2022	350/-	1200	850
30	Anju Viz	4	24/06/2022	27/06/2022	3000/-	3600	600
31	Rahul Bardwaj	2	26/06/2022	27/06/2022	250/-	1200	950
32	Arvind Kanwar	4	30/06/2022	01/07/2022	500/-	1200	700
33	Manoj Thakur	2	07/07/2022	08/07/2022	250/-	1200	950
34	Shushil	2	08/07/2022	09/07/2022	350/-	1200	850
35	Vinay Kaushol	2	15/07/2022	16/07/2022	250/-	1200	950
36	Parveen Sharma	2	16/07/2022	17/07/2022	250/-	1200	950

37	Virender Chdda	2	27/07/2022	28/07/2022	250/-	1200	950
38	Virender Singh Rana	4	03/09/2022	04/09/2022	500/-	1200	700
39	Manjeet Kumar	2	03/09/2022	04/09/2022	350/-	1200	850
40	Sandeep Slas	2	29/09/2022	01/10/2022	500/-	1200	700
41	Dev Chand Verma	4	10/10/2022	11/10/2022	500/-	1200	700
42	Sandeep Dhiman	4	15/10/2022	16/10/2022	500/-	1200	700
43	Mohan Singh	1	16/10/2022	17/10/2022	250/-	1200	950
44	Arvind Kumar	2	20/10/2022	22/10/2022	500/-	1200	700
45	Tripta Dogra	2	28/10/2022	30/10/2022	500/-	1200	700
46	Sourav Vashisht	1	29/10/2022	30/10/2022	250/-	1200	950
47	Govind Rai	2	07/11/2022	08/11/2022	500/-	1200	700
48	Shishr Nag	2	07/11/2022	08/11/2022	500/-	1200	700
49	Kuldeep Singh	2	10/11/2022	11/11/2022	250/-	1200	950
50	Ashish Singh Walia	2	17/11/2022	18/11/2022	350/-	1200	850
51	Ramesh Bhardwaj	2	18/12/2022	18/12/2022	250/-	1200	950
52	Pooja Verma	2	28/12/2022	29/12/2022	250/-	1200	950
53	Pawan Khimta (Set No. 1 & 2)	5	28/01/2023	29/03/2023	500/-	2400	1900
54	Sh. Rajesh Kumar	2	03/01/2023	04/01/2023	250/-	1200	950
55	Sanjay Sen	2	04/02/2022	05/02/2022	500/-	1200	700
56	Roshan Lal	2	08/02/2023	09/02/2023	250/-	1200	950
57	Kamal Verma	2	10/02/2023	11/02/2023	350/-	1200	850
58	P.C. Sharma	2	15/02/2023	16/02/2023	500/-	2400	1900

TRIAL BALANCE OF HUMBDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.				
	Cash-in-Hand:-											
	Cash-at-Banks:-			39052881.88	38649576.88							
	Total:-									403305.00		
Sr.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	U
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00			6600.00	200.00	6800.00	
(F)	SECURITY & DEPOSITS A/C.					0.00						
1	Earnest Money & Security Account	8701057.00	2751952	441762.00	3193714.00	11894771.00		19104379.00	4624519.00	267934.00	4892453.00	
2	Miscellaneous deposit contractor account					0.00						
3	Security with other Departments					0.00						
	TOTAL:-		2751952.00	441762.00	3193714.00	3193714.00			4624519.00	267934.00	4892453.00	
(G)	RECEIPT OF WATER METER SECURITY:-					0.00						
1	Water Meter Security, Khanyara					0.00		2700.00	300.00		300.00	
2	Water Meter Security, Sidhpur					0.00		8100.00	1200.00		1200.00	
3	Water Meter Security, SFS Lohna					0.00		1800.00	1400.00		1400.00	
4	Water Meter Security, Bindaban					0.00		3500.00	1900.00		1900.00	
5	Water Meter Security, Kangra	300.00				300.00		26275.00	900.00		900.00	
6	Water Meter Security, Una	800.00				800.00		3600.00	1200.00	300.00	1500.00	
7	Water Meter Security, Harpur(CBA)		0.00	0.00	0.00	0.00		7700.00	6900.00	300.00	7200.00	
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00						
(H)	MANUFACTURES ACCOUNT					0.00						
1	R/M of Bolero HP 07C 2647	214093.00	167301.00	9562.00	176863.00	330956.00		2326216.00	270752.00	319505.00	590257.00	
2	Fuel Charges A/C	308840.00	114376.00	3151.00	117527.00	426367.00			27733		27733	
3	R & M of Vehicle Inova HP-68B/0001					0.00						
4	R & M of Vehicle Inova HP-68A/00012					0.00						
	TOTAL		281677.00	12713.00	294390.00	294390.00			298485.00	319505.00	617990.00	
(I)	INCOME TAX ACCOUNT:-					0.00						
1	Income Tax Account	4038527.00	3232122.00	539816.00	3771938.00	7810465.00		9918699.00	3390798.50	209124.00	3509922.00	
2	Labour Cess Tax Account	2085551.00	1453647.00	61894.00	1515541.00	3601092.00		5810177.00	1325624.50	79289.00	1404913.50	
3	JPAS	23800.00	11600.00		11600.00	35400.00		34120.00	11600.00		11600.00	
4	S.G.S.T. @1 %	47315.00	1388362.50	71828.50	1460191.00	1507506.00		6233179.00	1299645.00	82605.50	1382550.50	
5	C.G.S.T. @1 %		1694395.00	71828.50	1766223.50	1766223.50		5810176.00	1627353.50	82605.50	1709959.00	
6	G.S.T.	2863262.00	306032.50		306032.50	3169294.50		18415.00	327708.50		327708.50	
	TOTAL:-		8086159.00	745367.00	8831526.00	8831526.00			7982730.00	453624.00	8436354.00	
(J)	ESTABLISHMENT ACCOUNT					0.00						
1	Establishment Expenses Account	65619344.00	39793359.00	3524055.00	43317414.00	86634828.00		5190423.00	136416.00	11282.00	147698.00	
2	Gratuity & Ex-gratia Account					0.00						

82

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

				O/Balance	C/Balance	Up date Exp.	S.B. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up
Cash-in-Hand:-												
Cash-at-Banks:-				39052881.88	38649576.88							
Total:-								403305.00				
Sl.No	Name of Account Head	Exp Up to 03/2022	Exp Up to 02/2023	Exp During the month of 03/2023	Exp during the year							
1	Bonus Account	2025600.00				0.00						
3	Leave Encashment Account	1012800.00	834787.00	834787.00	834787.00	0.00		5838.00	170740	170740		
4	Medical Expenses Account	55828.00	144055	38102.00	182157.00	182157.00		2619.00	12771.00	1161.00	13932.00	
5	Pension Contribution Account					0.00						
6	T.A. Expenses Account	377300.00	352726.00	34508.00	387234.00	387234.00		8164.00				
7	T.T.A. Expenses Account					0.00						
8	Receipt from Board Accommodation					0.00		138458.00	31312.00	3080.00	34392.00	
9	CSSA Account					0.00		5467290.00	659482.00		659482.00	
10	Watch & Ward charges receipt account	20000				0.00		94079.00				
11	T.A. Advance Account	210074.00	24030	1500.00	25530.00	51060.00		21325.00	19979.00	1572.00	21551.00	
12	COVID-19 FUNDS A/C					0.00		178263.00				
13	TOTAL:-		41148957.00	3598165.00	44747122.00	89404244.00			1030700.00	17095.00	1047795.00	
(A)	POST. RECOVERY ACCOUNT:-					0.00						
1	C.P.F. Subscription Account	13171222.00	7104691.00	626247.00	7730938.00	15461876.00		28183378	6854743.00	633000.00	7487743.00	
2	C.P.F. Advance Account	30000.00	2500		2500.00	2500.00		387500.00				
3	C.P.F. Advance (Daily Wage) Account					0.00						
4	HIMUDA, employees board share CPF account					0.00						
5	C.P.F. Board Share Account	3248746.00	3359892.00	331721.00	3691613.00	73691613.00		12097331.00	3362467.00	330100.00	3692567.00	
6	Employee's Welfare Fund Account	52600.00	67950.00	4900.00	72850.00	72850.00		200150.00	68550.00	4800.00	73350.00	
7	GIS Board Employee Premium Account	51970.00				0.00		274727.00				
8	GIS State Employee Premium Account					0.00						
9	House Building Advance Account					0.00		5720.00				
10	L.I.C. Premium Account	20780.00	51950.00	5195.00	57145.00	57145.00		168588.00	51950.00	5195.00	57145.00	
11	Warm Clothing Advance Account	83120.00				0.00		170135.00	30645.00	3330.00	33975.00	
12	House Building interest account	90000				0.00		21375.00				
13	Receipt of H.R.A.					0.00						
14	L.T.C. Expenses Account					0.00						
15	L.T.C. Advance Account					0.00						
16	Interest on advances					0.00		118805.00				
17	Rent rate & Taxes A/C		157000.00	20000.00	177000.00	354000.00						
18	Receipt of Rent Taxes of Office building at Chilgar					0.00		11513101.00	1856019.00		1856019.00	
19	Dharamshala							9200.00	158800.00	480.00	159280.00	
20	Recovery of H.R.A		1450.00		1450.00	2900.00						
21	TOTAL:-		10745433.00	988063.00	11733496.00	23466992.00			12383174.00	976905.00	13366079.00	
(1)	OFFICE CONTINGENCY ACCOUNT					0.00						
1	Bank Draft Charges Account					0.00						

83

25

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
								Difference (-) Dr. (+) Cr.				

TRIAL BALANCE OF HINDUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

S.No.	Name of Account Head	Exp Up to 03/2022	Exp Up to 02/2023	Exp. During the month of 03/2023	Exp. during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up
	Cash- in- Hand-											
	Cash- at- Banks:-			39052881.88	38649576.88				403305.00			
	Total:-											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
42	C/O PSTS at Bindraban Ph-I (SH-C/O CC road from H.No. 15 to 18 and H.No. 172 to 89)		15355.00		15355.00	30710.00						
43	PSTS Bindraban (Pole installation for laying aerial optical fiber cable along the roots.)					0.00		15340.00				
44	A/R & M/O SFC at Harpur Chamba(SH- Repair of over head tank)	61780.00				0.00						
45	R/M of SFC at Harpur Dist. Chamba(SH- Repair of septic tank)					0.00						
46	Repair of rising main water supply of SPS at Khanyara(D/shala) Dist. Kangra(H.p)					0.00						
47	R/M of Housing colony BABU BIRBAL KATOCH INDORA		90319.00	320.00	90639.00							
	Total		3046282.00	285234.00	3331516.00	6663032.00			0.00	0.00	0.00	
(N)	R/M. WATER SUPPLY SCHEME:-					0.00						
1	R/M WSS, Bindraban	101654.00	59203.00	4603.00	63806.00	165460.00						
2	R/M WSS, Lohna	267631.00	55114.00	4129.00	59243.00	326874.00						
3	R/M WSS, Sidhpur Mohli	45395.00	32161.00	2130.00	34291.00	79686.00						
4	R/M WSS, Kangra	1301188.00	465434.00	2000.00	467434.00	1768622.00						
5	R/M WSS, Khanyara	393184	87577	31573.00	119150.00	512334.00						
6	R/M WSS, Holta					0.00						
8	R/M SFC Nurpur			1000.00	1000.00	1000.00						
10	R/M WSS HARIPUR(CBA)	16588.00	11454	945.00	12399.00	28988.00						
11	R/M Road Bindraban					0.00						
12	R/M Road Lohna		664.00		664.00							
13	R/M WSS, BBK Indora		711607.00	46380.00	757987.00	757987.00						
	TOTAL:-					0.00						
(R)	R/M OF SEWERAGE:-											
1	R/M of sewerage Holta	240000.00				240000.00						
2	R/M of sewerage Bindraban	240000.00				240000.00						
3	R/M of sewerage Lohna					0.00						
4	R/M of sewerage Sidhpur Mohli					0.00						
5	R/M of sewerage Khanyara					0.00						
6	R/M of sewerage Harpur(CBA)	500.00				500.00						
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00						
(S)	SESPENCE ACCOUNT :-											
1	Miscellaneous Advance Account HPS CSC Ltd.	1199020.90	234785.00		234785.00	1433785.00		18512013.00	272360.00		272360.00	
2	Staff Advance Account	3119978.00	1673000.00	197000.00	1870000.00	4989578.00		8345335.00	1679901.00	274760.00	1954661.00	
3	Stock Account	4818158.00	383065.00		383065.00	5201223.00		31298905	2973555.00		2973555.00	
4	Stock Storage Account	180031.00	294605.00	636.00	295241.00	475272.00			81418.00		81418.00	

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023														
				O/Balance		C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.						
	Cash-in-Hand:-													
	Cash-at-Banks:-				39052881.88		38649576.88					403305.00		
	Total:-													
Sr.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up Re		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
5	Miscellaneous Advance A/C Contractor	34260840.00	13731895.00	1800000.00	15531895.00	49792735.00		85413749.00	12843993.00	3000000.00	15843993.00			
6	Misc advance Controller Printing and stationery Shimla	39017.00		14913.00	14913.00	53930.00		39397.00		14770.00	14770.00			
7	Misc advance R/F City Developer Chandigarh	2795.00			171640.00	2795.00		34221.00	3512.00	50000.00	53512.00			
8	Misc advance of officer/official	314.00			171954.00	358516.00		735874.00			136621.00			
9	Un-clarified A/C	358516.00			8689.00	8689.00		301105.00	136621.00	3339534.00	21330890.00			
10	Royalty A/C				16497659.00	18510208.00								
	TOTAL:-					0.00								
	Lease Rent of Housing Colony Sidhpur Mohli D/shala					0.00								
	C.M. Relief fund A/C					0.00								
						0.00								
(T)	DEPARTMENTAL CHARGES					0.00		7363905.00	13551468.00	909820.00	1461288.00			
						0.00								
(U)	BOARDS OWN WORKS:-					0.00								
1	C/o Canteen, HIMUDA Employees, D/Shala					0.00								
2	C/o Staff Quarters, Chitgan D/Shala	41608.00				41608.00								
3	R/M of Staff quarter Chitgan D/shala	704184.00	3822.00	0.00	3822.00	708006.00		4410.00		0.00	0.00			
	TOTAL:-		3822.00	0.00	3822.00	3822.00				0.00	0.00			
1	SHC NURPUR:-					0.00								
	C/o SHC Nurpur Dev. of New Plot (SH-C/o. Road Ext Sewerage WS & SI)					0.00								
2	C/o SHC Nurpur (SH-Newly carved plots at Nurpur)	1799970.00				1799970.00								
3	SHC Indora (SH-C/o. 1 No Deepbare well)					0.00								
4	SHC Nurpur (SH- Channelization of Nallah & to connect the sewerage line plot no. 43 & 44	653169.00				653169.00								
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00			
(IV)	SELF FINANCING SCHEME:-					0.00								
	SFS, KHANIPARA, PHASE I					0.00								
1	C/o of Road					0.00								
2	SFS, KHANIPARA, (Arborticulture)					0.00								
3	Shifting of existing sewerage line from Plot No 21 to 28 at SHC Khanyara					0.00								
4	C/o PSFS at Khanyara D/shala (SH-C/o Toe Walls Stone Kharama Drain along Road to Colony					0.00								

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

				O/Balance	C/Balance	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up Re
	Cash-in-Hand-											
	Cash-at-Banks:-			39052881.88	38649576.88							
	Total:-							403305.00				
S.No.	Name of Account Head	Exp.Upto to 03/2022	Exp.Upto to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up Re
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
5	C/o. Babu Birbal Karoch SHC at Indora Distt. Kangra (Sh. C/o. Road drain providing external water supply and sewerage to 28 Nos plots)	229825.00				229825.00		25166.00				
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	
(X)	SFS, KHANIARA, PHASE II:-											
1	Dev. Of Site, Cutting Work					0.00						
2	C/o. Cement concrete road H/C. Khaniyara					0.00						
3	SFS Khaniyara(SH:-Plain cement concrete road)					0.00						
4	SFS Khaniyara (SH:-CC Road RD 0/330 to0/400					0.00						
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	
(Y)	PSFS, LOHNA											
1	Dev. of green space No.1 & 4 at Lohna P.L.P	177005.00				177005.00						
2	Pvdg. & Fixing Barbed Wire					0.00						
3	Pdgs Ext Sewerage System to Plot No. 62-63 To Septic Tank					0.00						
4	C/o. PSFS Lohna (SH:-C/o. 2 Nos covered dust bins)					0.00						
5	C/o. PSFS Bindthan (SH:-C/o. 2 Nos covered dust bins)					0.00						
6	C/o. Cement concrete road No.4 RD 0/0 to 0/100 H/C Lohna	1019531.00				1019531.00		151000.00				
7	C/o. Cement concrete road No.5 RD 0/0 to 0/200 H/C Lohna for the year 2018-19					0.00						
8	C/o PSFS at Lohna Palampur(SH:-C/o concrete road ward No.7 near H.No. 20 to 17	910921.00				910921.00						
9	Providing Barbed wire fencing of gate inside the approach road to SHC Lohna	1728.00	76491.00		76491.00	78219.00						
10	C/o SHC at Lohna Palampur Distt. Kangra(C/o 16 no. cut-I flus block-I & block-II with parking floor		40354.00		40354.00							
	TOTAL:-		116845.00	0.00	116845.00	116845.00			0.00	0.00	0.00	
(Z)	SHC HOLTA PALAMPUR :-											
1	A/R & M/O SHC Holta Palampur for the year 2013-14 (SH:-Annual Re-surfacing of road, C/o. gate and U-shape drain)					0.00						
2	C/o. PSFS Holta (SH:-C/o. 2 Nos covered dust bins)					0.00						

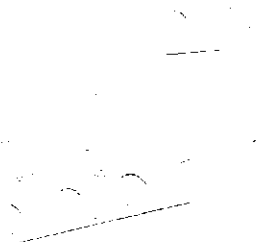
88

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance		C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.				
Sl.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up Rec
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
3	SHC Holta (SH-C/O. U-Shape drain, Sew line manhole)	486659.00				486659.00						
4	SHC at Holta(SH-Channelization of Nallah)					0.00						
5	A/R & M/O H/C Holta(C/O Septic Tank)	349979.00	313628.00		313628.00	663607.00						
	TOTAL:-		313628.00	0.00	313628.00	313628.00			0.00	0.00	0.00	
PSFS, BINDRABAN:-												
1	C/O. PSFS at Bindraban PH-I (Annual Re-Surfacing of road)					0.00						
2	C/O. PSFS at Bindraban PH-II (Annual Re-Surfacing of road)		288181.00		288181.00	288181.00						
3	C/O. PSFS at Bindraban PH-I (Annual repair and maintenance of broken main hole slab C/O. Paragjit etc)					0.00						
4	C/O. SHC Holta (SH-Providing steel gate to entry point)		1764.00		1764.00	1764.00						
5	A/R&M/O PH-II Bindraban (SH-CC road RD 0/200 to 0/300)					0.00						
6	A/R&M/O Ph-I Bindraban (SH-CC road RD 0/100 to 0/200)					0.00						
7	SHC HOL I.A, Palampur (SH-Cattle fencing for community hall)					0.00						
8	Repair of rising main water supply of SFS at Maniyarat/shala dist Kangra		289945.00	0.00	289945.00	289945.00			0.00	0.00	0.00	
	TOTAL:-		289945.00	0.00	289945.00	289945.00			0.00	0.00	0.00	
SFS, HARIPUR, CHAMBA :-												
1	Prov. NIS Railing to 6 Nos. Cat I Houses Haripur					0.00						
2	SHC Chamba (C/O R/wall behind H.No. 8,9	1018834.00	228181.00		228181.00	1018834.00						
3	C/O.SFS Haripur Chamba(SH-I)Pdg.Soling bearing metaling and tarring road drain thereof)					0.00						
4	S/Repair of H.N.13 & 14 at SHC Haripur Chamba	33472.00				33472.00						
5	Land acquisition Dharamshala					0.00						
6	Land acquisition Palampur					0.00						

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023											
Sr.No.	Name of Account Head	Exp Up to 03/2022	Exp Up to 02/2023	Exp During the month of 03/2023	Exp during the year	Up date Exp.	S.D. No	Difference (-) Dr. (+) Cr.			
								Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
	Cash-in- Hand:-										
	Cash-at-Banks:-			39052881.88	38649576.88				403305.00		
	Total:-										
		Exp Up to 03/2022	Exp Up to 02/2023	Exp During the month of 03/2023	Exp during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						0.00					
						0.00					
7	Land acquisition Deltra		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
	TOTAL:-										
37	SFS, SIDHPUR, MOHLI, D/SHALA :-										
1	C/o 8 Nos. Type C Flats, Block II Sidhpur Mohli					0.00					
2	SFS, at Bindraban (SH-C/o Road)					0.00					
3	Residential complex at Sidhpur Mohli					0.00					
4	C/o S.E. Office building Rakkar Dharamshala	38172784.00	385929.00	385929.00	385929.00	38172784.00		12365.00			
5	C/o. Transit accommodation Rakkar D/Shala	20661242.00				21047171.00					
6	C/o Path between Block No.14 & 15 at PSFS Sidhpur Mohli					0.00					
7	Rain damage due heavy rain in Residential complex					0.00					
8	Sidhpur Mohli (SH-Protection wire behind Block					0.00					
9	No.12 Type-C Flats)	26683036.00				26683036.00					
10	C/o 8 Nos. Car-II Type C Flats, Block 17 Sidhpur Mohli	21211.00				21211.00					
11	C/o 8 No Car-II, T-C Flats block No.18 residential complex Sidhpur Mohli	18600686.00				18600686.00		135899.00			
12	C/o PSFS at Sidhpur (SH-C/o. 8 Nos Car-I Flats with Parking including WS & SI)					0.00					
13	C/o. S.E. Office Rakkar Dharamshala (SH-C/o. boundary wall)	2599641.00				2599641.00					
14	C/o. Housing colony Sidhpur Mohli (SH-C/o. Gate and boundary wall and barbed wire fencing in front of the plot No. 11,12,14 & 15)					0.00					
15	C/o SI/EE/AE Residence at Rakkar Dharamshala	23936429.00	981.00		981.00	23936410.00					
16	PSS Sidhpur Mohli (Painting work of roof)	72146.00				72146.00					
18	Development of Shalced Vijay Kumar Park Rakkar D/Shala	20953325.00				20953325.00		30100.00			
19	C/o SE Office building Rakkar Dharamshala(Dev. of site)	380699.00				380699.00					
20											

90



TRIAL BALANCE OF HINDU, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023											
				O/Balance	C/Balance	Up date Exp.	Difference (-) Dr. (+) Cr.				
Cash-in- Hand-											
Cash-at-Banks-											
Total-				39052881.88	38649576.88		403305.00				
Sr.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
1	C/o. 8 Nos Cat-I Flats Block No.A PSFS at Bindrabhan Palampur	2896925.00	123744.00		123744.00	29093269.00					
21	C/o. 8 Nos Cat-II Flats Block -B PSFS at Bindrabhan Palampur	23917737.00	2180.00		2180.00	23919917.00		26941.00			
22	Palampur	3345.00				3345.00					
23	C/o 8 Nos. Cat-I Flats, Block 19 Sidhpur Mohli	186908.00				186908.00					
24	PSFS at Sidhpur Mohli (SH- C/o retaining wall at upper side of block No. 12-C	195772.00				195772.00					
25	PSFS Sidhpur Mohli (Dev. of site park between block 9C to 10C	408826.00				408826.00					
26	RM of SHC Sidhpur cleaning of dust-bin	149983.00				149983.00					
27	PSFS at Sidhpur Mohli (SH- C/o P/L 40 mm dia PVC pipe for water supply)	357523.00				357523.00					
28	C/o 8 Nos Cat-I & Cat-II Flats Bindrabhan(SH- P/L rising main installation of pumping machinery to deep bore well)Palampur		512834.00	0.00	512834.00	512834.00			0.00	0.00	0.00
TOTAL:-											
SIC INDORA:-											
1	C/o. SHC Babu Birbal Karoch Indora (SH-C/o. Road drain providing external water and Ext. Sew. System to 28 Nos Plots					0.00					
2	C/o. SHC Babu Birbal Karoch Indora (SH-C/o water storage tank)					0.00					
3	C/o. 65000 Ltrs capacity over tank) SHC Indora Dist. Kangra	3088332.00				3088332.00					
TOTAL:-			0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
PSFS DEHRA:-											
1	C/o of Pong View Residential Colony at Dehra(Jalandhar, Lahar) Dist Kangra (Sh- C/o Boundary Wall with R.C.C Post Including Fencing & 10e wall towards Khad side.)	3031781.00	1437724.00		1437724.00	4469505.00					
2	C/o of Pong View Residential Colony at Dehra(Jalandhar, Dehra) Dist Kangra (Sh- C/o 10 mtrs wide main gate including cheek post entrance of colony)	654.00				654.00					
3	C/o Pong view Residential colony at Dehra (Jalandhar Lahar) Dist Kangra (Sh- C/o road with the wall & Dev. of Plots /site	4339635.00	4619413.00		4619413.00	8959096.00					

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance		C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.				
Sl.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	A/R & M/O to PSFS at Bidrahan Palampur Dist kangra H.P (Diversion of rain water to existing Drain)		1765.00		1765.00							
5	PSFS at Sidhipur Mohli D/shala Dist. Kangra (SH- Repair & Maintenance of semi-circle drain between block 16,17 for the collection of water from seepage of existing kulhal)		68070.00		68070.00							
6	C/o Pong view Residential colony at Dehra (Jalandhar Lahar) Dist Kangra (Sh- P1 100000 ltrs capacity over head water tank)		4555.00		4555.00							
7	C/o Pong view residential colony at dehra (Sh- Providing laying external sewerage system)	2274128.00			2274128.00							
8	C/o Pong view residential colony at Dehra(SH- Providing & laying cross drainage road)	3653396.00			3653396.00	0.00						
	TOTAL:-		12059051.00	0.00	12059051.00	12059051.00			0.00	0.00	0.00	0.00
38	DEPOSIT WORKS :-					0.00						0.00
1	R/M of Indoor Stadium, D/Shala(SH- Painting work building and staff quarter)	14532725.00	545.00		545.00	14533270.00		181190.00				181190.00
3	boundary wall steel gate renovation of pavilion block)					0.00						0.00
4	C/O Law College Dharamshala	54345027.00			54345027.00	1026305.00						0.00
5	C/o Law college Dharamshala/School of Legal study Univ. (SH- C/o Septic tank, soak pit and ESS)	1026305.00										0.00
6	C/o Law college Dharamshala (SH- C/o Additional stair case)	5857921.00			5857921.00							0.00
7	C/O Dist. Welfare office building, D/Shala					0.00						0.00
8	C/O Dist. Panchayat Office Bldg. D/shala (1st floor)	5999106.00			5999106.00			1072200.00				1072200.00
9	C/O Tehsil Welfare Office building Palampur	5006174.00			5006174.00							0.00
10	C/O Apang Bai Sadan Dharamshala I/c. WS & St C/o. Boundary wall and harvesting tank)	234000.00			234000.00							0.00
11	C/O DFO Office building Dharamshala					0.00						0.00
12	C/o Law college Dharamshala (SH- Watch & ward charges)					0.00						0.00
13						0.00						0.00
14	Tehsil Welfare Office Rajnath											

92

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.				
	Cash- in- Hand:-											
	Cash- at- Banks:-			39052881.88	38649576.88					403305.00		
	Total:-											
Sr.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.during the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to Rec
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
15	C/o. Parking near Mini Sect. at Chamba	1481433.00				1481433.00						
16	C/o. Pollution control board Dharamshala (SH-Dev. of site R/Wall, Toe wall) i.e. laying of GI pipe line	4361180.00				4361180.00						
17	C/o. District Panchnayat Office building at Dharamshala (SH-Ground floor)	4687000.00				4687000.00		5450000.00				
18	Providing aluminium door/window/floor tiles in honey processing centre at Chattru Dharamshala					0.00						
19	Providing floor tiles steps repairing					0.00						
20	C/o. Office-cum-residential building Horticulture D/shala	15257.00				15257.00		3189150.00				
21	C/o. Horticulture building at Bakani Chamba	22045.00				22045.00						
22	RCC hume pipe open drain and pavement of back side 16 Nos shops near Judicial complex at Chamba					0.00						
23	C/o. Pollution Control board Dharamshala (SH-Dev. of site and earth filling)					0.00						
24	C/o. College of Legal Study at Dharamshala (SH-Laying of pipe line)	137256.00				137256.00						
25	C/o. Horticulture building and SMS Horticulture Kangra at Bharnala Dharamshala	5952564.00	2606490.00		2606490.00	8559054.00		8268000.00				
26	C/o. Zila Parishad Bhawan at Chamba					0.00					1340000.00	
27	C/o. Shopping complex at Chamba					0.00						
28	C/o. Community-cum-Yatri Bhawan Bharnamur Chamba	23873569.00	20601.00		20601.00	23894170.00		12500000.00	1697230.00		1697230.00	
29	C/o. Community-cum-Yatri Bhawan Harsar Chamba	1849377.00				1849377.00		1581700.00				
30	C/o. State Pollution Control Board at Dant Dshala (SH: Laying of pipe line)					0.00						
31	C/o. Community Centre -cum-Multipurpose Bhawan at Pranghjala Bharnamur Chamba	2924832.00				2924832.00		1759150.00				
32	Execution of various works of Municipal Corporation at Dharamshala					0.00		5000000.00				
33	C/o 16No shops judicial complex Chamba					0.00						
34	C/o New sheep shed Sarol Chamba					0.00						
35	Dev.of Park Mai Ka Bag Chamba					0.00						
36	C/o Dist.Public Relation Office Chamba					0.00						
37	C/o. Parking opposite Sacred Heart School at Sidpur D/shala	647455.00				647455.00		1000000.00				

93

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

Sr.No	Name of Account Head	Exp. Up to 03/2022	Exp. Up to 02/2023	Exp. During the month of 03/2023	Exp. during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Upto date Receipt
	Cash- in- Hand:-											
	Cash- at- Banks:-			39052881.88	38649576.88							
	Total:-								403305.00			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
38	C/o. Vender development for street vender D/shala					89696.00		1000000.00				0.00
39	C/o Law College Dharamshala (SH-C/o. 2 Nos new stone below stair cases)	89696.00				2390138.00		2517890.00				251789
40	C/o. Multipurpose Hall to Govt. College at Bhamour Chamba	2390138.00										0.00
41	C/o. Multipurpose building at Khundian	25639.00				25639.00						0.00
42	C/o. Civil Hospital building at Bhamour Chamba	109848660.00	25425962.00	8661805.00	34087767.00	143956427.00		112870000.00	74914025.00		74914025.00	187784
43	C/o. Civil Hospital building at Bhamour Chamba (Sh- Providing & installation of (PSTP) Packaged sewerage treatment plant NBF-40 KLDint-machine room/c Dev. of site of PSTP & Design supply installation testing & comm of 7KLD)		16875.00		16875.00							
44	C/o. Vending Zone at Sheela Chowk D/shala	1374047.00	99521.00		99521.00	1473568.00		3107860.00				31078
45	C/o. 1 Nos Type-II and 1 No Type-I Quarters of APRO building at Palampur					1442.00						0.00
48	C/o. Cement concrete road Ward No-4 Rakkar	1442.00										
49	C/o Retaining wall adjoining to DPRO office building	1246828.00	23984.00		23984.00	1270812.00		1001118.00		880.00	880.00	10019
50	C/o Retaining wall adjoining to DPRO office building											2438
51	R/M of Referral Hall DPRO office Dharamshala	209886.00	5559.00		5559.00	215445.00		243800.00				20000
51	C/o Multipurpose hall at Khajiar Dist. Chamba(HP) adjoining to revenue Sudan	972443.00	3340138.00	21800.00	3361938.00	4334381.00		2000000.00				44771
52	C/o Commercial complex at Patit Nala at Bhamour, Dist Chamba					0.00		4477170.00				
53	Repair of shop in Civil Bazar, Dharamshala	49988.00				49988.00		50000.00				5000
54	C/o T-IV gus for Dy. Director Horticulture	78266.00	556909.00	1356256.00	1913165.00	2695533.00						0
55	C/o of Residential Quarters of SMS Horticulture Mushroom Development Project Palampur	1202365.00	1519813.00	21800.00	1541613.00	2743978.00		3600850.00	350000.00		350000.00	39508
56	Dissal Kangra											
56	Renovation of Director office of Horticulture Deptt. Al D/shala Dist. Kangra(Providing & Fixing pre- printed steel sheet)		650815.00		650815.00	650815.00			775604.00		775604.00	
57	C/o Civil Hospital Building at Bhamour Dist. Chamba(SH-C/o Ramp, Toilet and Electrician)		9654547.00	43600.00	9698147.00	9698147.00						
58	Integrated development of Chamba Tourist circuit funded by ministry at Tourism Chovgan No.		83895.00		83895.00	83895.00						

84

TRIAL BALANCE OF HIMUDA DIVISION DHARMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMTDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.				
Sr.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up Re
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
59	C/o Civil Hospital Building at Bhannour Dist. Chambo (SH- Channelization of Nallah at back side of hospital building)		2093.00		2093.00	2093.00						
	TOTAL:-		44007747.00	10105261.00	54113008.00	54113008.00			79076859.00	880.00	79077739.00	
						0.00						
						0.00						
40	AYURVADIC DEPOSIT WORKS :-					0.00						
1	Special Repair of RGAC Paprola (old)	223123.00				223123.00						
2	Spl. repair of boys hostel RGAC Paprola	1032847.00				1032847.00						
3	Special Repair of Girls Hostel RGAC, Paprola	60144318.00	2926498.00		2926498.00	63070816.00		14669950.00				
4	C/O BSC Nursing College Ayurvedic Training College & Centre of Excellence in Geriatric Health care at Paprola											
5	C/O P.G. Girls Hostel for Ayurvedic College Paprola.	32563505.00				32563505.00		6006677.00				
	C/O BSC NCA Trng. College COE HCP (SH)- R/Wall U shape drain Paprola					0.00						
6	C/o. Rajeev Gandhi Ayurvedic Hospital Paprola (SH)- shape drain Paprola					0.00						
7	C/o Open Parking U-shape drain R/wall etc.							18564.00				
8	C/o. New Pharmacy building at Ayur Paprola	6381427.00				6381427.00						
9	C/o Ayurvedic building Mohal khad Chari Kangra	2259665.00				2259665.00		6532000.00				
10	Widening of approach road at Ayurvedic Paprola	2406450.00				2406450.00		1500000.00				
11	C/o. 3 Nos Shops at Ayurvedic College Paprola	1275510.00				1275510.00		1390000.00				
	Providing and laying heavy duty precast cement concrete interlocking entrance Pharmacy building Paprola	83850.00				83850.00						
12												
13	C/o. Rajeev Gandhi Ayurvedic Hospital Paprola (SH)- Renovation of Regional Hospital)	2997700.00				2997700.00						
14	C/o. Auditorium for 500 person in RAGC Paprola	36699.00				36699.00		4351021.00				
15	C/o. Ayurvedic Health Centre at Urimgram Kangra	1775839.00				1775839.00		500000.00				
16	C/o AHG Patta Jattan Dist. Kangra	1152000.00				1152000.00		1152000.00				
	C/o Auditorium Building at Rajiv Gandhi Ayurvedic College at Paprola i/c int Ext. W/STI C/o 5000 ltrs.	11018993.00	1535343.80	43600.00	1578943.80				108800.00		108800.00	
17	Rain Harvesting Tank											
	Repair of Leakage at road And other defects of OPD complex at II CMHC hospital at chamba Dist. Chamba including WS & SI.	963888.00	135158.00		135158.00							
18			4396999.00	43600.00	4640599.00	4640599.00	0.00		108800.00	0.00	108800.00	
	TOTAL:-					0.00						
41	DEPOSITS WORKS POLY.TECH. COLLEGE :-					0.00						

95

TRIAL BALANCE OF HIMUDA DIVISION DHARAMSHALA FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.					
	Cash-in-Hand-						403305.00					
	Cash-at-Banks-			39052881.88	38649576.88							
	Total:-											
Sr.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023,	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	C/O Poly. College Bldg. at Chamba Admn. Block (Phase-I)	93500046.00				93500046.00						0.00
2	C/O Polytechnic workshop at Chamba, R/work Pwdg. Extnl. Sew. to C/O Poly. College at Chamba.					0.00						0.00
3	C/o Admn. And Poly. Building workshop i/c. Int. & ext. MS Gate etc. of Poly College Chamba.					0.00						0.00
4	C/O.Polytechnic College at Banikhet Chamba	120272323.00	39572.00	32700.00	72272.00	120344595.00		32927254.00				32927254
5	C/O. Millennium Polytechnic college at Sarol Chamba (SH-Gate, boundary wall & guard post)	5402463.00				5402463.00		83397800.00				83397800
6	C/O. Millennium Polytechnic college at Sarol Chamba (SH-C/O. College building dev. of site i/c. Int. I/ES services and boundary wall I/MS gate) Phase-II					0.00						0.00
7	C/O. Millennium Polytechnic college at Sarol Chamba (SH-C/O. Workshop i/c. Int. WS & SJ (Remaining work) Part-II	11872196.00				11872196.00						0.00
8	C/O. Millennium Polytechnic College at Sarol Chamba (SH-C/O. 50 Bedded Women Hostel)	27929142.00				27929142.00		6184672.00				6184672
9	C/O. Millennium Polytechnic college at Sarol Chamba (SH-C/O Admn. Block & Institute Block No.II) (Phase-II)	208820417.00				208820417.00		19493710.00				19493710
10	C/O. Polytechnic College at Banikhet Chamba (SH-C/O. Rain harvesting tank)	76182.00				76182.00		113100.00				113100
11	C/O. Polytechnic College at Banikhet Chamba (SH-C/O. 50 Bedded Women Hostel)	35027415.00				35027415.00		20172648.00				20172648
12	C/O. Millennium Polytechnic college at Sarol Chamba, Colour and white washing of Admn. Block,					0.00						0.00
13	C/O. Parking at main gate road to Admn. Block & workshop Govt. Poly. College Chamba	3991737.00				3991737.00		3964200.00				3964200
14	C/O. Millennium Polytechnic college at Sarol Chamba(SH-C/O Boundary wall around Girls Hostel and wall around PWD Road.)	378653.00				378653.00		887100.00				887100
15	C/O Govt Polytechnic college Banikhet (Sh-C/O road/path & drain to 50 bedded women hostel.	3553518.00				3553518.00		3392662.00				3392662

96

TRIAL BALANCE OF HINDIA, DIVISION DIKARMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023											
				O/Balance		C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.			
Cash- in- Hand-				39052881.88		38649576.88					
Cash-at- Banks:-								403305.00			
Total:-											
Sl.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.L. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
16	C/o 50 Bedded Girls Hostel at Banikhet (SH-C/o B/wall on existing R/wall)	429367.00				429367.00		589862.00			
17	C/o Building at Women Hostel Banikhet (SH- Providing crash barrier side of road from main gate to culvert)	211503.00				211503.00		331142.00			
18	C/O Govt. Millennium Polytechnic College Chamba Sarel Dist. Chamba H.P. (Sh- Repair of Roof Gutter And Shed for Water Tank)		1205675.00		1205675.00	1205675.00			641350.00		641350.00
19	C/o HIMIRA canteen at Rajeev Gandhi Polytechnic college at Banikhet		174462.00		174462.00	174462.00					
20	C/o Boundary stone (Buri) in Rajeev Gandhi Govt. Polytechnic at Banikhet Dist. Chamba		2565.00		2565.00	2565.00					
TOTAL:-			1422274.00	32700.00	1454974.00	2909948.00			641350.00	0.00	641350.00
SPORTS WORKS:-											
1	Outdoor Stadium Nagrota Bagyan Kangra Adli & Alteration Indoor Stadium D/Shela	12626532.00	49050.00		49050.00	12675582.00					
TOTAL:-			49050.00	0.00	49050.00	49050.00			0.00	0.00	0.00
DEPOSITS WORKS TECHNICAL EDUCATION:-											
1	C/O ITI, Dadastiba i.e. WS & St. Dev. of site	27914352.00				27914352.00		5000000.00			
2	C/O ITI Building at Charhijumla i.e. WSS & Sew. System 100 users septic tank)										
3	C/O ITI Building Charhijumla(SH:-Entrance Gate approach road)										
4	C/O ITI Building Charhijumla(SH-C/o. R/wall entrance of gate with railing (Additional work)										
	C/O ITI Building Charhijumla(SH-C/o.Supplying and installation of pumping machine laying of rising main hole)										
6	C/O I.T.I. building at Chamba	17954836.00				17954836.00		1239616.00			
7	C/O ITI Building Charhijumla(SH:- Deep bore well)							18279661.00			
8	C/o Civil work ITI upgraded into centre excellence										
9	ITI Dadastiba (SH-Pdg flooring around campus										
10	Repair of ITI Palampur										
11	C/o ITI Dadastiba(SH-C/o approach path from main road)										
12	C/o ITI Dadastiba(SH-C/o road & septic tank)										

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.				
	Cash- in- Hand-											
	Cash- at- Banks-			39052881.88	38649576.88					403305.00		
	Total:-											
Sl.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up Rec
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	C/O ITI Building Ghargumla(SH- Site development cutting in earth work & C/o. R/Wall),					0.00						
13												
14	C/O ITI Dadasiba i/c. WS & SI Dev. of site R/Wall cutting work	8095558.00				8095558.00						
15	C/o ITI Dadasiba(SH- Repairing of ITI building)					0.00						
16	C/o ITI Dadasiba(SH- C/o. Gate & drainage system)					0.00						
17	C/o ITI building Charjuma i/c WS & SI					0.00		2500000.00				
18	C/O COE building converted to PPP mode ITI women chamba Dist. Chamba (H.P) (Sh- C/o Aluminium cabin therof)	39927.00										
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	
	JAIL WORKS.					0.00						
1	C/o. Sub Jail at Rajpurat(Chamba) C/o. 1 No. Male Barrack 64 bedded					0.00		1327700.00				
2	C/O New Jail at Rajpura Chamba, C/o 6 Nos. Type II & Type III Qtrs. & warder barrack i/c. WS & SI)					0.00						
3	C/o Road Drain, Toe wall etc Rajpura Chamba					0.00						
4	C/o New Jail at Rajpura Chamba pdg. Ext. WS &					0.00						
5	S.I. 410 users septic tank.					0.00						
6	C/o Outer boundary wall and fixing barbed wire					0.00						
7	New Jail Rajpura Chamba					0.00						
8	C/o 53500 liters capacity over head tank					0.00						
9	at New Jail Rajpura					0.00						
10	C/O Porch & entrance gate New Jail Rajpura											
11	C/O New Jail at Rajpura Chamba (SH-1 No Male barracks 64 bedded and 1 No female barrack) Phase-II	22411145.00				22411145.00		5074822				
12	C/O New Jail at Rajpura Chamba (SH- C/o 1 Nos Male barracks 64 No bedded and 1 No female barrack 19 bedded Admn. block)					0.00		29000000.00				
13	C/O New Jail at Rajpura Chamba (SH- Providing external sewerage system and C/o. 1 No septic tank including soak pit)					0.00		8980000.00				
14	C/o. Additional work on ground floor and C/o. 1st floor in Dist. Jail at Dharamshala	10786511.00				10786511.00			2903630.00		2903630.00	

98

TRIAL BALANCE OF HINLUBA, DIVISION DIKRAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

				O/Balance	C/Balance	Up date Exp.	Difference (-) Dr. (+) Cr.		Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to Rec
	Cash-in-Hand:-											
	Cash-at-Banks:-			39052881.88	38649576.88				403305.00			
	Total:-											
S.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.R. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to Rec
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
15	Separate line for dispose off waste water at kitchen bathroom & toilet works at Jail chamba	134740.00				134740.00		130300				
16	C/o of Multipurpose Hall of warder office and store at District Jail chamba		1278825.00	16350.00	1295175.00			3578500				
17	C/o Conference/Multipurpose hall, head warder room at store over admin block of open air jail at chamba											
	TOTAL:-		1278825.00	16350.00	1295175.00	1295175.00			2903630.00	0.00	2903630.00	
						0.00						
	DEPOSIT WORK OF POLICE DEPARTMENT					0.00						
1	C/O 1 No Police barrack including Kitchen Block for 100 persons at P.T.C., Daroh	25909266.00				25909266.00		9671	640		640.00	
2	R/M of 1 Nos T-V, 3 Nos T-IV GOS family qtrs. at Sakoh					0.00		34500000.00				
3	C/o Police staff quarters T-I-24 & T-II 10 Nos & Type-III 4 Nos at Sakoh					0.00						
4	R/M of residential House No. 24.25 & barrack No 5,6 & 7 (2 Nos staff quarter sakoh)					0.00						
5	R/M barrack No.1 & 2 Misc store canteen Sakoh					0.00						
6	C/o Toilet septic tank and renovation 1st IRBN Bangrah					0.00						
7	R/M of barrack No.1 & 2 at Sakoh					0.00						
8	C/o 1 No cottage at 2nd IRBN at Sakoh					0.00						
9	R/M of barrack No.8 at Sakoh					0.00						
10	C/o 4 Nos T-II quarter at Jawali	7256058.00				7256058.00		115.08				
11	C/o 6 Nos T-II quarter 2nd IRBN, Sakoh.	11527729.00				11527729.00						
12	C/o Police Station at Bhawana	9034172.00				9034172.00						
13	C/o 4 Nos Type-II quarter Police Post Bhawana					0.00						
14	R/M 4 Nos T-II & 4 Nos qtrs. 2nd IRBN Sakoh	7063.00				7063.00						
15	f					0.00						
16	C/o 4 Nos T-II quarter at Banuri	6784806.00				6784806.00						
17	C/o 6 Nos T-II quarters at 1st IRBN Bangrah					0.00						
18	C/o 6 Nos T-II quarters Police line Dhanushala	13233716.00				13233716.00		11508900.00				
19	R/M of Non-residential building at Shahpur					0.00		145160000.00				
20	2 Nos Type-II Qtrs. at Sultampur Chamba					0.00						
21	R/M of Magazin Sakoh					0.00						
22	C/o 2 Nos Type-II Police quarter at Daulapur					0.00						

99

TRIAL BALANCE OF HIMUDA DIVISION DHARAMSHALA FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA DIVISION DHARAMSHALA FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.					
	Cash- in- Hand:-											
	Cash- at- Banks:-			39052881.88	38649576.88				403305.00			
	Total:-											
Sr.No.	Name of Account Head	Exp Up to 03/2022	Exp Up to 02/2023	Exp During the month of 03/2023	Exp during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23	C/o. Soak Pit to existing septic tank to Type-V					0.00						0.00
24	Qtrs. 2nd IRBN Sakoh					0.00						0.00
25	C/o. Toilet, septic tank and renovation of recreation					0.00						0.00
26	concrete of 1st IRBN Bangrah					0.00						0.00
27	C/o. Police Housing under Modernization of Police					0.00						0.00
28	Scheme during the year 2008-09.					0.00						0.00
29	C/o Admn Block Police Line Dharamshala	21047590.00	681874.00		681874.00	21729464.00		15470				15470.00
30	C/o S.P. Complex for registration of Tibetians & Foreigns i.e. WS & SI and Dev. of site at Dharamshala	20247512.00	486013.00		486013.00	20755525.00		7125252.00				7125252.00
31	C/o 68 Nos Police Personal at Police Line Dharamshala	35445733.00	142116.00		142116.00	35587849.00		9574686.00				9574686.00
32	C/o 2nd IRBN Sakoh D/Shala (SH-R/M of Barrack No.8)					0.00		5979000.00				5979000.00
33	C/o Armoury Blok Toilet Block i.e. WS & SI					0.00						0.00
34	C/o. Police Station Thural (SH-C/o. 4 Nos Police Qtr. at Chulia foundation stone)					0.00						0.00
35	Repair of barrack No.1, 2 & 9 2nd IRBN Sakoh	410747.00				410747.00		41412.00				41412.00
36	C/o. SDPO Office-cum-residence building at Dehra	6615709.00				6615709.00						
37												
38	C/o. Police Station Dhangpur Kangra	15786264.00				15786264.00		3639646.00				3639646.00
39	C/O 4 Nos Type-II Police quarters Meeteedganj Dharamshala	9050763.00				9050763.00		4529000.00				4529000.00
40	R/M. Non-residential Police building at Meeteedganj Dharamshala	92661.00				92661.00		100000.00				100000.00
41	C/o. Police Station Patelpur Kangra	26791598.00	345581.00		346617.00	27138215.00		556270.00				556270.00
42	Repair of 6 Nos Type-III, 4 Nos T-II qtrs. (6, 29, 65, 71) 2nd IRBN Sakoh D/Shala	185986.00				185986.00		6292000.00				6292000.00
43	R/M of Old Staff quarter Sakoh					0.00						0.00
44	R/M. Non-residential building Police Line at Dharamshala					0.00						0.00
45	C/o. Police Post building at Tiwara (Chaulah) Dist. Dist. Kangra	36921.00				36921.00						0.00
46						0.00						0.00
47	C/o 4 Nos Type-II quarters at 2nd IRBN Sakoh	7124902.00				7124902.00		2200000.00				2200000.00
48	R/M of Barrack No.5 & 7 at 2nd IRBN Sakoh	310865.00				310865.00						0.00
49	R/M of 8 Nos Type-II Quarters at 2nd IRBN Sakoh (Qtrs. No.25 to 32)	63973.00				63973.00		80000.00				80000.00

100

TRIAL BALANCE OF HINUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.				
	Cash-in-Hand:-											
	Cash-at-Banks:-			39052881.88	38649576.88					403305.00		
Sl.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up Re
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
50	R/M of Admn. Block (Officer Canteen Sakoh) D/shala	24713.00				24713.00		32600.00				
52	C/o 6 Nos T-II Police quarters at Delhra	11557669.00	512418.00		512418.00	12070087.00						
53	C/o. 50 Men barrack at PTC Daroh Palampur	16220768.00	32939.00		32939.00	16253707.00				640.00	640.00	
54	C/o. 6 Nos Type-II quarters for SV & ACB Police line Dharamshala	12786605.00	140461.00		140461.00	12927066.00		47250.00				
55	C/o 4 Nos Type-III Qtrs for IG Office Dharamshala	8234984.00	761661.00		761661.00	8996645.00						
56	C/o 6 Nos Type-II Quaters Police Station Baijnath	10692440.00	443896.00		443896.00	11136336.00		217226.00				
57	R/M of 8 Nos. T-III Quaters at PTC Daroh	507929.00				507929.00		601260.00				
58	R/M of 24 Nos. T-I Quaters at PTC Daroh	1427722.00				1427722.00		1700000.00				
59	Repair of non residential building (Office building) Police station Baijnath(SDPO)	664261.00	9240.00		9240.00	673501.00		682037.00				
60	R/M of residential building 2nd IRBN Sakoh T-I	453417.00				453417.00		400000.00				
61	T-II family quarter	208185.00				208185.00		400000.00				
62	R/M of residential building 2nd IRBN Sakoh T-II	652310.00				652310.00		557100.00				
63	IRBN sakoh	844067.00				844067.00		1000000.00				
64	Repair work of Admin Block and NGO Barrack at PTC Daroh	862740.00				862740.00		1000000.00				
65	R/M of 18 Nos. T-II qtrs at PTC Daroh	1579580.00				1579580.00		1000000.00				
66	Repair work of Non-residential building i.e. 2 No. Barrack at PTC Daroh	604849.00	782230.00		782230.00	1387079.00		1727000.00				
67	C/o vertical rope clin-up-bar, site- up-bar pipe structure PTC Daroh	742612.00				742612.00		2000000.00				
68	A/R & M/O GOS Mess at PTC Daroh	883519.00				883519.00		900000.00				
69	R/M of T-III & T-IV residence qtrs at PTC Daroh	12508257.00	7358.00		236781.00	12752396.00		68170.00	299711.00	12262.00	311973.00	
70	C/o 6 Nos Type-II Quaters Police Station Baijnath				244139.00			252850.00				
71	Repair of Bathroom upper complex near barrack No. 9, PTC Daroh	244723.00				244723.00						
72	Painting work of roof barrack 1 & 2 Lower complex PTC Daroh	88207.00				88207.00		87700.00				
72	Whitewash T-V qtrs. sakoh Dharamshala	147022.00				147022.00		166150.00				

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMEDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023													
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.					
	Cash- in- Hand:-												
	Cash- at- Banks:-			39052381.88	38649576.88								
	Total:-									403305.00			
Sr.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
73	Whitewash T- V qtrs washroom, Toilets, IRBN Sakoh	160083.00				160083.00		194400.00				194400.00	
74	R/M 2 Nos. Barrack at PTC Daroh Dist. Kangra(HP) Lower Complex	659592.00				659592.00		750000.00				750000.00	
75	R/M of 4 Nos T-IV family Qtrs. PTC Daroh (SH- Demolition/Dismantling of old pipes tile, flooring, int and ext. WS & SI	523731.00				523731.00		500000.00				500000.00	
76	R/M of 2 Nos T-II family qtrs of Dy. IG of Police Northern range Dharamshala	6696.00	3343177.00	40025.00	3383202.00	3389898.00		600000.00				600000.00	
77	C/o Home pipe culvert on Nallah near diversion to GO's residence at PTC Daroh, Palampur	274548.00				274548.00						0.00	
78	R/M of GO's Rest House at Police Line Chamba	260763.00				260763.00		279000.00				279000.00	
79	R/M of NGO's Rest House at Police line Chamba	623880.00				623880.00		715215.00				715215.00	
80	Repair work at Police Station Bhawarna Building	249530.00				249530.00							
81	Repair of Maintenance of Type -5 Residential Accommodation in 2nd IRBN Sakoh Dist Kangra	1378.00				1378.00							
82	A/R & M/O of 2 No. Barrack PTC DAROH Lower Complex	681392.00	21800.00		21800.00	703192.00							
83	C/o Multipurpose Building at lower complex at PTC Daroh Kangra (SH- Soil Investigation)	27010.00				27010.00							
84	C/O Deputy Inspector General of police Northern Range at D/shala (Providing WS & SI)	531227.00	531227.00		531227.00			98900.00			98900.00		
85	R/M of NGO Rest House 60 ladies Barrack PTC Daroh Dist. Kangra	787480.00	12005.00		799485.00			1292997.00			1292997.00		
86	R/M of work at 100 person Police Barrack repair at Daroh	446751.00			446751.00			642293.00			642293.00		
87	R/M of Building cement concrete flooring on top & roof painting etc at PTC Daroh	373473.00	14127.00		387600.00			514895.00			514895.00		
88	R/M of works T-II & T-III family qtrs painting work drain system 11 No T-III of 18 No. T-II qtrs at PTC Daroh.	375767.00			375767.00			1221432.00			1221432.00		
89	Repair work of at 2 Nos Barrack & NGO rest house (Non residential building) at PTC Daroh							2800000.00			2800000.00		
90	Repair work at T-I residential qtrs (2 Nos block i.e. 12 nos qtrs) at PTC Daroh Dist. Kangra							1300000.00			1300000.00		
91	Repair work of TGP/NR residence at Dharamshala (SH- Providing and fixing Gf g painting work at Boundary wall and repair work approach path up to temple	90330.00	90330.00		90330.00								

102

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023											
				O/Balance	C/Balance	Difference (-) Dr. (+) Cr.					
Cash-in-Hand:-											
Cash-at-Banks:-											
Total:-				39052881.88	38649576.88			403305.00			
S.No.	Name of Account Head	Exp./Up to 03/2022	Exp./Up to 02/2023	Exp./During the month of 03/2023	Exp./during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	TOTAL:-		10315792.00	303974.00	10619766.00	10619766.00			8170868.00	12902.00	8183770.00
					0.00	0.00					
					0.00	0.00					
	Social Welfare Department:-										
1	C/O SC Hostel for boys in Degree College at Chamba					0.00					
2	C/O OBC Hostel at Nagrota					0.00					
3	C/O SC/ST Hostel for Girls in Degree College at Baitnath	28541573.00				28541573.00		96393			
5	C/O OBC Hostel at Nurpur					0.00					
6	C/O Boundary Wall U Shape drain CC pavement S.C. boys hostel Palampur Distt. Kangra					0.00					
7	C/O O.B.C.Hostel at Delhi					0.00					
8	C/o 328 Nos Dwelling units under I & ISDP scheme Dharamshala					0.00					
9	C/O SC Hostel for girls in degree college Indora	68364.00				68364.00					
10	C/o SC Hostel for boys in degree college Palampur	160728.00				160728.00		781843			
11	Repair of Apang Bal Sadan and residence D/snala	1509841.00				1509841.00					
12	C/o. Apang Bal Sadan at D/snala (SH-Repair of building)					665062.00		535407.00			
13	Repair/Renovation of office building at HCFCDC Kangra (SH-Providing tiles)	665062.00				458132.00		6622			
14	Repair/Renovation of office building at HBCFDC Kangra	458132.00				0.00		1000000.00			
15	C/O. Multipurpose building at Khurdan Kangra					420211.00		496600.00			
16	Repair/Renovation of office building at HBCFDC Kangra (R/Wall & flooring)	420211.00				68670.00		2350610.00	2500000.00		
17	C/o. Apang Bal Sadan at Daru D/snala (SH-C/O Providing Partition wall, Repair work & Internal water supply & sanitary installation.	2281940.00	68670.00			325767.00		7506323.00	18861340.00		
18	C/O Girls Hostel at Tessa(Bhangjanu) Distt. Chamba	7180556.00	325767.00			38397.00		3720076.00			
19	C/O Fishery Complex Palampur (Sh:- C/o Staff Qtrs T-II,III)	3681679.00	38397.00			432834.00		0.00	0.00	0.00	0.00
	Animal Husbandary Department:-										
1	C/o G-Sadan Khajjan (SH- Converting Tng Hall into 4 Nos Non residences.		432834.00	0.00		0.00					
2	C/o Go-Sedan Khajjan i/c WS & SI		258097.00			258097.00		250000.00			

TRIAL BALANCE OF HIMUDA DIVISION DHARAMSHALA FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HINDU. DIVISION DHARAMSHALA FOR THE MONTH OF 03/2023												
				G/Balance		C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.				
Cash-in-Hand-				39052881.88		38649576.88				403305.00		
Cash-at-Banks-												
Total:-												
Sl.No	Name of Account Head	Exp-Up to 03/2022	Exp-Up to 02/2023	Exp- During the month of 03/2023	Exp- during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3	C/O. 9 Nos A-I Sheds in Dist. Kangra					0.00						0.00
4	C/O. Addl. Cow sheds at Go Sadan Khajjian					0.00						0.00
5	C/O. Veterinary Hospital at Raipur Maidan					0.00						0.00
6	C/O B/wall Animal Husbandary, office Bldg. DHM					0.00						0.00
7	C/O. Armoury block at Daulatpur WS & SI and Sep. Tank					0.00						0.00
8	C/O. Sheep breeding farm at Sardi Chamba(SH-C/o.					0.00						0.00
9	Renovation of Sheds/store)							362986				362986
10	C/O. Liquid Nitrogen Plant Parcel Chamba	479195.00				479195.00						
11	C/O. A.I Sheds in Dist. Kangra (SH-C/O. 9 Nos					0.00						0.00
12	artificial sheds at various Veterinary Hospital					0.00						0.00
13	C/O 5Nos. Poultry Farm at Sardi Chamba.	224938.00	258097.00	0.00	258097.00	224938.00						0.00
TOTAL:-		637574	258097.00		258097.00	637574.00		757200		0.00	500000.00	125720
1	R/M of TCP office building Dharamshala	280326.00				280326.00		300000.00				300000
2	Providing interlocking tiles and open terrace)		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	500000.00	500000.00	500000
Total								1031843.00				1031843
Fisheries Department:-												
1	S/R. Fishery Hut Sarimolg					0.00						0.00
2	C/O Fisheries complex PLP, Staff Qtrs					0.00						0.00
3	C/O 22Nos fish Pond at Sullanpur Chamba					0.00						0.00
4	C/O. Angling Hut at Holi Chamba of Fishery					0.00						0.00
5	Deput. (Inauguration thereof).					0.00						0.00
6	C/O. Aqua Shop for fish farm at Sullanpur Chamba	4542056.00				4542056.00		2862896.00				2862896
C/O. Fishery complex at Palampur (SH-C/O. 1No T-1, 1 NoT-1L, 1 No T-1B & 1 No T-1V quarters i/c. Int. & Ext. services and C/o. harvesting tank (Remaining work).												
7	C/O 2 Nos. Fish Pond at Fish Farm, Holi, Chamba					0.00						0.00
8	C/O 1Nos. Fish Pond at Holi, Chamba.					0.00						0.00
TOTAL:-			0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	
EDUCATION DEPARTMENT WORKS:-												
1	C/O. GSSS Surani, Examination hall, Class Room					0.00						0.00
2	C/O Govt. Sr. Sec School Paiza					0.00						0.00
3	C/O. GSSS Paiza (SH-4-Painting of additional room)					0.00						0.00
4	C/O GSS Jalag (2Nos class rooms)					0.00						0.00

TRIAL BALANCE OF HINDUDA, DIVISION DHARAMSALA, FOR THE MONTH OF 03/2023											
				O/Balance	C/Balance	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
				Difference (-) Dr. (+) Cr.							
	Cash-in-Hand:-										
	Cash-at-Banks:-			39052881.88	38649576.88						
	Total:-								403305.00		
Sr.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
1	C/O GSS Tiwara	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5	C/O GSS Tiwara					0.00					
6	C/O Govt. Sr.Sec. School Jawali					0.00					
7	C/O Govt. Sr. S S Jandour					0.00					
8	C/O GSS Koseori (SH C/O 8Nos class room)	3159746.00				3159746.00		33241			
9	C/O GSSS at Deyoh (SH C/O Principal & 5 C rooms)					0.00					
10	C/O GSSS Khanyara Distt. Kangra	3774167.00				3774167.00					
11	C/O 2 Nos class room and store on Nalahian					0.00		28832			
12	C/O GSS Balakrupi 2 Class rooms	10579517.00				10579517.00					
13	C/O School building in GSSS at Uppar Kotli					0.00					
14	C/O GSSS Dhoopkhyara					0.00					
15	C/O GSSS Gawal-Tikar					0.00					
16	C/O G.S.S.S. Andrueta					0.00					
17	C/O GSSS Ashapuri 2 No class rooms					0.00					
18	C/O GHS Kandla (Chamba) 2 Class room					0.00					
19	C/O GHS Saoh (Chamba) 4 Class Room	2356348.00				2356348.00					
20	C/O GSSS Gehrai (Chamba) 2 Class Room					0.00					
21	C/O GSSS Kalhel					0.00					
22	C/O GSSS Majhana Distt. Kangra					0.00					
23	C/O. 8 Nos class room GSSS Kolar Rantial	5702196.00				5702196.00					
24	C/O GSSS Deol (Bajnaht)	8663033.00				8663033.00					
25	C/O G High School Khathar Distt Kangra	5678998.00				5678998.00					
26	C/O Dy. Director, Primary Education office					0.00					
27	building at Dharamshala (SH-C/O Office building					0.00					
28	ite. Int. WS & St. Dev. of site)					0.00					
29	C/O. Toilet block for boys Girls and staff Govt. College	5256766.00				5256766.00					
30	Shahpur Distt. Kangra	1265805.00				1265805.00					
31	D/Sihala										
32	C/O GSSS Thana Badegyan Block Dadashba	4172817.00				4172817.00					
33	C/O GSSS at Barwala Kangra	4358858.00				4358858.00					
34	C/O GSSS at Behdhanuta	3190058.00				3190058.00					
35	C/O GSSS at Kaned Kangra	3253001.00				3253001.00					
36	C/O GSSS at Gharana Kangra	1774473.00				1774473.00					
37	C/O GSSS at Rajhoon Kangra	1605191.00				1605191.00					
38	C/O GSSS at Targoti Kangra	4396648.00				4396648.00					
39	C/O GSSS at Utrala Kangra	3860463.00				3860463.00					
39	C/O GSSS at Panchhor Chamba	3889131.00				3889131.00					

TRIAL BALANCE OF HIMEDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023														
				O/Balance	C/Balance		Difference (-) Dr. (+) Cr.							
	Cash- in- Hand-													
	Cash- at- Banks-			39052881.88	38649576.88					403305.00				
	Total:-													
Sr.No.	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
40	C/O GSSS at Malhari Kangra	2818879.00				2818879.00						0.00		
41	C/O GSSS at Dhoopkyara Kangra	3040514.00				3040514.00						0.00		
42	C/O GSSS at Ghirhoti Kangra	4494536.00				4494536.00						0.00		
43	C/O GSSS at Spati Kangra	2309628.00				2309628.00						0.00		
44	C/O GSSS at Gunchar Kangra	4107567.00				4107567.00		17630				17630.00		
45	C/O GSSS at Rajelhar Kangra	2866536.00				2866536.00						0.00		
46	C/O GSSS at Dibalhi Kangra	2909346.00				2909346.00						0.00		
47	C/O GSSS at Paprola Kangra	854911.00				854911.00						0.00		
48	C/O GSSS at Degla Kangra	3715422.00				3715422.00						0.00		
49	C/O GSSS at Mangwal Kangra	3192136.00				3192136.00		20382				20382.00		
50	C/O GSSS at Ghetta Kangra	3855567.00				3855567.00						0.00		
51	C/O GSSS at Badlyali Kangra	3129147.00				3129147.00		126505.00				126505.00		
52	C/O GSSS at Mandandiani Kangra	2992496.00				2992496.00						0.00		
53	C/O GSSS at Khatel Kangra	1571871.00				1571871.00						0.00		
54	C/O GSSS at Chandua Kangra	4057631.00				4057631.00						0.00		
55	C/O GSSS at Khanyara Kangra	3744242.00				3744242.00						0.00		
56	C/O GHS at Morthu	958612.00				958612.00						0.00		
57	C/o. S/Repair to GSSS Sanhoon Palampur					0.00						0.00		
58	C/o. Hall at Govt. College at Shalpur Kangra					2604974.00						0.00		
59	C/o GHS at Ichhi, District Kangra(HP)	2604974.00				0.00		28782.00				28782.00		
60						339453.00						0.00		
61	C/o. Conference Hall at Govt. Degree College Shalpur	339453.00												
62	C/o. Govt. College at Chowwat Chamba (SH- Replacing of roof sheet and flooring work)	4030925.00	108530.00		108530.00	4139455.00		4227650.00				4227650.00		

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023											
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.			
Cash- in- Hand:-											
Cash- at- Banks:-											
Total:-				39052881.88	38649576.88			403305.00			
Sr.No	Name of Account Head	Exp.Up to 03/2022	Exp.Up to 02/2023	Exp.During the month of 03/2023	Exp.during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
63	C/o Badminton ground at GSSS Khatyara D/shtala	975952.00	42146.00		42146.00	1018098.00		1000000.00			
64	C/o Paver block for conference hall to commence block & admin bloc WRS govt college Dehri	1827940.00				1827940.00		539770.00			
65	C/o Boundary wall of boys hostel WRS govt college, Dehri, Dist. Kangra	356029.00				356029.00		382310.00			
66	C/o Ramp on hall Portion of existing steps & providing stainless steel railing Govt. College of Teacher Education D/ shala	4578.00				4578.00		95600.00			
67	C/o Girls Toilet block i/c internal & external WS & SI WRS College Dehri	1665870.00				1665870.00		7283560.00			
68	C/O Multipurpose Hall at Govt Degree College at Dehri The Fatehpur i/c Internal & External WS & SI	5654276.00	2324776.00		2357476.00	8011752.00					
69	Renovation of New Science Block W/R SGC, Dehri Teh. Fatehpur.		2960939.00		2960939.00			2194500.00			
TOTAL:-			5436391.00	32700.00	5469091.00	5469091.00			0.00	0.00	0.00
PART-3-RMSA:-						0.00					
1	C/o GHS at Ruma, District Kangra (HP)	3243948.00				3243948.00					
2	GHS at Dhadi(Chowari)		127893.00	32700.00	160593.00				5226.00		
3	C/o GHS at Chanour, District Kangra (HP)	1341501.00				1341501.00					
4	C/o GHS at Sidhpur (Sidhpur) District Kangra (HP)	1628325.00				1628325.00					
5	C/o GHS at Baggy, District Kangra (HP)	3620341.00				3620341.00		60200.00			
6	C/o GHS at Kettu, District Kangra (HP)	3456998.00				3456998.00					
7	C/O GSSS at Manrai Kangra	1819566.00				1819566.00					
8	C/O GSSS at Lohardi Kangra	4777607.00				4777607.00		800000.00			
9	C/O GSSS at Prai Kangra	3817763.00				3817763.00					
10	C/O GSSS at Bandal Kangra	2989683.00				2989683.00					
11	C/O GSSS at Jaluri Kangra	3481313.00				3481313.00		54180.00			
12	C/O GSSS at Sahoura (Block Indora) Kangra	2755041.00				2755041.00					
13	C/O GSSS at Malahama Kangra	2818808.00				2818808.00					
14	C/O GSSS at Mauna Kangra	2867907.00				2867907.00					
15	C/O GSSS at Gheen Kangra	3325776.00				3325776.00		128803.00			
16	C/O GSSS at Pangour Kangra	2725386.00				2725386.00					
17	C/o Govt.St.Sec.School,Nagla Kangra	3070105.00				3070105.00					
18	C/o GHS Draman, District Kangra	3465869.00				3465869.00		5428.00			
19	C/o GSSS Gadhian, Kangra	2869759.00	3051.00		3051.00	2872810.00					

167

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

Sr.No	Name of Account Head	Exp Up to 03/2022	Exp Up to 02/2023	Exp During the month of 03/2023	Exp during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt
	Cash- in- Hand:-											
	Cash- at- Banks:-			39052881.88	38649576.88				403305.00			
	Total:-											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20	C/o GSSS Sarothi, Kangra	2498560.00				2498560.00						0.00
21	C/o GSSS Massal, Kangra	2688699.00				2688699.00		15953.00				15953.00
22	C/o GHS Niar Kangra	2983423.00				2983423.00						0.00
23	C/o GSSS Sidhpur Sarkari, Kangra	3034638.00				3034638.00						0.00
24	C/o GHS Rajnail, Kangra	5132874.00				5132874.00						0.00
25	C/o GSSS Kandl, Dohra Dist, Kangra	2601509.00				2758586.00						0.00
26	C/o GSSS Diana, Kangra	3257933.00	157077.00		157077.00	3257933.00						0.00
27	C/o GSSS Ganoh, Dist Kangra	1494661.00				1494661.00						0.00
28	C/o GSSS Rakh, Palampur Kangra	3287682.00				3287682.00						0.00
29	C/o GPS at Guedelh (Holi) Chamba					0.00		100000.00				100000.00
30	C/o GSSS Majra, Kangra	3907144.00				3907144.00		45820.00				45820.00
31	C/o GHS at Rali, District Kangra (HP)	3995969.00				3995969.00						0.00
32	C/o GSSS at Soha (Block Kangra) Kangra	3224058.00				3224058.00		27351.00				27351.00
33	C/o GHS at Nandpur Bhathi	4068629.00	39571.00		39571.00	4108200.00						0.00
34	C/o GHS at Sukhar Dist. Kangra	2083966.00	868585.00		868585.00	2954531.00						0.00
35	C/O GSSS at Gagela (Block Hardaspura) Dist. Chamba	947069.00				947069.00						0.00
36	C/O GSSS at Gagel (Block Bhawarna) Dist. Kangra	2405481.00				2405481.00						0.00
37	C/o GSSS at Samra Dist. Chamba	78953.00	1321749.00	15483.00	1337232.00	1416185.00						0.00
38	C/o GSSS Kallana, Kangra	837208.00				837208.00		1000000.00				1000000.00
39	C/o sports facility GSSS Lapiana Dist. Kangra	511403.00	36842.00		36842.00	548345.00		550000.00				550000.00
40	C/o various middle School in Chamba Dist. (Dev. of site, R/wall, Toe wall & cutting work) C/o 15 Nos GHS & GPS Dist. Chamba	3510900.00				3510900.00		3500000.00				3500000.00
41	C/o Govt. Prg. School Dhadunja Chamba	616000.00				616000.00		616000.00				616000.00
42	C/o Govt. Prg. School Dhar Chamba	616000.00				616000.00		616000.00				616000.00
43	C/o GHS Dhodlanb	546223.00				546223.00		550000.00				550000.00
44	C/o Govt. ser. Sec school Raja ka Talab Tehsil Fatehpur (Sh. - C/o Shit case & Mid day Meal Kitchen Shed Etc.	330284.00				330284.00						
45	C/o Govt ser. Sec school Raja ka Talab Tehsil Fatehpur (C/o Para post Wall & Plaster to Boundary Wall)	421183.00				421183.00						
46	C/o Govt. ser. Sec school Raja ka Talab Tehsil Fatehpur (Sh. - Providing & Laying Tiles in 4 Nos Class Room	376544.00				376544.00						

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHILA, FOR THE MONTH OF 03/2023											
S.No.	Name of Account Head	Exp. Up to 03/2022	Exp. Up to 02/2023	Exp. During the month of 03/2023	Exp. during the year	Up date Exp.	Difference (-) Dr. (+) Cr.				
							S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year
	Cash-in-Hand:-			39052881.88	38649576.88				403305.00		
	Cash-at-Banks:-										
	Total:-										
1		2	3	4	5	6	8	9	10	11	12
47	C/O GSSS at Nangal		354329.00			354329.00					
48	C/O GHS at Larnu (Garola) Distt. Chamba		30869.00			30869.00					
	TOTAL		2939966.00	48183.00	2988149.00	2988149.00			0.00	0.00	0.00

TRIAL BALANCE OF HINDUDA, DIVISION DHARANSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.				
	Cash-in-Hand:-											
	Cash-at-Banks:-			39052881.88	38649576.88					403305.00		
	Total:-											
Sr.No	Name of Account Head	Exp-Up to 03/2022	Exp-Up to 02/2023	Exp-During the month of 03/2023	Exp-during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	EDUCATION BOARD WORK:-											
1	C/o 6 Nos T-III Qtrs for HP Board of School Education Board at Chitagan D/Shala	1433941.00	7685.00		7685.00	14347026.00		16500000.00				16500000.00
2	C/o Community Hall for Education Board Sidhpur Mohli Dharaushala	7387881.00				7387881.00		7110000.00				7110000.00
	TOTAL:-		7685.00	0.00	7685.00	7685.00			0.00	0.00	0.00	0.00
	SCHOOL WORKS UNDER RMSA:-											
1	C/o Model School Bhawan Kotli Chamba					0.00						0.00
2	C/o Model School Dand Chamba					0.00						0.00
3	C/O GMS Karulhi (RMSA)					0.00						0.00
4	C/O Znos class room Govt. Middle School Barram					0.00						0.00
5	C/O Znos class room GMS Thane Kotli (Chamba)	5877063.00				5877063.00						0.00
6	C/O Znos Class room GMS Chilli (Chamba)					0.00						0.00
7	C/O Znos class room GMS Koch	3719980.00				3719980.00						0.00
8	C/O Znos class room GMS Salkar	4740783.00				4740783.00						0.00
9	C/O 2 nos class room GMS Barouli (Kajga)					0.00						0.00
10	C/O 2 Nos clas room GMS Karulhin	1728970.00				1728970.00						0.00
11	C/O Govt.Sr.Sec.School Halli	1887873.00				1887873.00		120170.00				120170.00
12	C/O Govt.Sr.Sec.School Karora.	2388711.00				2388711.00						0.00
13	C/O Govt.Sr.Sec.School Chorana.	3861074				3861074.00		45312				45312.00
14	C/O Govt.Sr.Sec.School,Sehal	4978831.00				4978831.00		8055				8055.00
15	C/O Govt.Sr.Sec.School, Awarth Chamba					0.00						0.00
	TOTAL:-		0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
	HEALTH DEPARTMENT WORK											
1	C/o Health Sub-Centre at Bharat, Chamba	15725.00				15725.00						0.00
2	C/o Health Sub-Centre at Tounra, Kangra	2556936.00				2556936.00		1178565				1178565.00
3	C/o Health Sub-Centre at Chamrota, Kangra	2493920.00				2493920.00		5860				5860.00
4	C/o Health Sub-Centre at Gharana, Kangra					0.00						0.00
5	C/o Mortuary building at civil Hospital Salooni Dist	3112634.00	312902.00		312902.00	3423536.00		2800000	2462400.00		2462400.00	5362400.00
6	Regarding Repair work at MBBS Student Hostel	618314.00	1070796.00		1070796.00	1383698.00			2462400.00	0.00	2462400.00	2462400.00
	TOTAL:-		1383698.00	0.00	1383698.00	1383698.00		7380000.00				7380000.00
	SMART CITY WORKS (M.C. D/Shala) Receipt :-											
1	C/o Path from Ekjet Gali ward No.11 D/Shala					0.00						0.00
2	C/o Path from main gali to Pura House ward No.10 D/Shala					0.00						0.00
3	C/o Path from Councilor House to Stadium road ward No.9 D/Shala	2606361.00				2606361.00						0.00

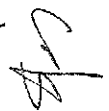
TRIAL BALANCE OF HUMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

TRIAL BALANCE OF HINDU, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DIARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023														
				O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.						
	Cash- in- Hand:-													
	Cash -at- Banks:-			39052881.88	38649576.88						403305.00			
Sl. No.	Name of Account Head	Exp. Up to 03/2022	Exp. Up to 02/2023	Exp. During the month of 03/2023	Exp. during the year	Up date Exp.	S.B. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023.	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Upto date Receipt		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
23	C/o. Path from Rakesh Sharma House Shyam Nagar Ward No.10 from point C to D (Part-II)	3200602.00				3200602.00						0.00		
24	C/o. Path from Rakesh Sharma House Shyam Nagar Ward No.10 from point A to B (Part-I)	3186047.00				3186047.00		1040.00				1040.00		
25	C/o. Path from main gait to Puran House ward No.11 D/Shala	2863952.00				2863952.00						0.00		
26	C/o. Smart Street/Path Shiv Mandir Gait Ward No.11 D/Shala	5057322.00				5057322.00						0.00		
27	C/o. Path from Ram Nagar Gait to Ward No.11 D/Shala	1842090.00	357785.00		357785.00	2200694.00						0.00		
28	C/o. Smart Street/Path from Ek Jot-I Gait to Ward No.11 (SH-C/o. Street/Path from F to G)	1924090.00				1924090.00		11137.00				11137.00		
29	Pucca path 1 Km from Ghnyari pull to Maj Gen Janbal House					0.00						0.00		
30	Stage near Shahid Capt Dal Bahadur Durga Mat Thapa Memory	207506.00				207506.00						0.00		
31	Shed near Shahid Samant Datt D/Shala	99833.00				99833.00						0.00		
32	Jeepable road from Salangri link road to Kanta Devi etc. house Lower Chetru ward No.5	134774.00				134774.00						0.00		
33	Hot water spring at Taiwani	261750.00				261750.00		375000.00				375000.00		
34	Beautification of Sidh Gurin Temple at Pangour	294426.00				294426.00						0.00		
35	Beautification of Singh sabha Gurudwara at Dareru D/Shala	381923.00				381923.00						0.00		
36	C/o. Path from Forensic Lab road ward No.10 (SH-C/o. Path from point C to D E to F) (Part-II)	3154491.00				3154491.00						0.00		
37	C/o. Path from Ek Jot Colony to Gait No.2 Ward No.11 D/Shala	169495.00				169495.00						0.00		
38	C/o. Path from Juteena Mohalla Ward No.8 (SH-C/o. Path from Lane B to D, H to F & I to G)(Part-III)	2474959.00				2474959.00						0.00		
39	C/o. Path from Paris Gait to Raji Shop to Dispensary main road D/Shala Ward No.8 (SH-C/o. Path from Lane A to B & C to D)	3314678.00				3314678.00						0.00		
40	C/o. Pucca Path from water tank to Kedar Nath temple Ward No.1 D/Shala					0.00						0.00		

TRIAL BALANCE OF HIMUDA, DIVISION DHARAMSHALA, FOR THE MONTH OF 03/2023												
Sr.No	Name of Account Head	Exp. Up to 03/2022	Exp. Up to 02/2023	Exp. During the month of 03/2023	Exp. during the year	Up date Exp.	S.D. No	Receipt upto 03/2022	Receipt upto 02/2023,	Receipt during the month of 03/2023	Receipt during the year	Up to date Receipt
	Cash-in-Hand-			O/Balance	C/Balance			Difference (-) Dr. (+) Cr.				
	Cash-at-Banks-			39052881.88	38649576.88				403305.00			
	Total:-											
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
41	C/o. Path from Forensic Lab road Ward No.10 (SH)- C/o. Path from Point A to M/H-1) Part-I	6026020.00				6026020.00		17623.00				17623.00
42	Beautification of religious places at Kamed Dharamshala	15417.00				15417.00						0.00
43	C/o. Path from Ek Jot Gali-II at Dharamshala Ward No.11.	422863.00				422863.00						0.00
44	C/o. Path from point D to E of Ek Jot-I Gali to Ward No.11.	308569.00				308569.00						0.00
45	Beautification of religious places at Kand Kadiana	408667.00				408667.00						0.00
46	C/o. Command & control Centre building of DSCCL at Dharamshala	34634756.00	67298622.00	33354.00	67331976.00	101966732.00		225000000.00				225000000.00
47	C/o Path From Ek Jot -Gali -2 D/shala Ward no. 11 Dist Kangra(Bal. work)	15095.00	1076578.00		1076578.00	3678.00						0.00
	TOTAL:-		68732985.00	33354.00	68766339.00	68732985.00			0.00		0.00	0.00
	GROSS TOTAL Rs.		1066646467	57421128.88	1124067595.56	1124067595.56			1066646465.68	57421128.88	1124067594.56	0.00


 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Dept.
 Shimla - 171009


 Executive Engineer
 HIMUDA Divisio
 Dharamshala.

113