हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल मण्डी के लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अंकेक्षण अवधि 04/2022 से 03/2023

भाग-एक

1 **(क) प्रस्तावना :-**

निदेशक, राज्य लेखा परीक्षा विभाग (हिमाचल प्रदेश) को आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण नियम-2004 की धारा 28(3) के अन्तर्गत विहीत 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 लेखों के अंकेक्षण एवं निरीक्षण हेतु अधिकृत किया गया है । तदानुसार आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के मण्डी मण्डल के लेखों अवधि 04/2022 से 03/2023 का अंकेक्षण एवं निरीक्षण का कार्य किया गया । अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्नलिखित अधिशासी अभियन्ता हिमुडा मण्डल मण्डी में आहरण एवं वितरण अधिकारी के पद का कार्य निष्पादित किया गया ।

क्रम संख्या	अधिशासी अभियन्ता का नाम	अवधि
1	श्री ललित कुमार	01.04.22 से 31.03.23

(ख) हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल मण्डी के लेखों अवधि 04/2022 से 03/2023 तक के अंकेक्षण प्रतिवेदन में उल्लेखित गम्भीर अनियमितताओं का संक्षिप्त विवरण :-

क्र० सं०	गम्भीर अनियमितता का संक्षिप्त विवरण	पैरा संख्या	राशि (₹) लाखों में
1	दिनांक 31.03.23 को विविध अग्रिम की शेष राशि ।	5 (क)	84.37
2	विभिन्न विभागों के निक्षेप कार्यों पर अधिक व्यय ।	6	529.34
3	रख-रखाव प्रभार व जल प्रभार के रूप में राशि वसूली हेतु शेष ।	7 (क) व 8 (क)	77.69
4	निर्माण कार्य "C/o Sports infrastructure i.e. Indoor multipurpose sports hall at Sundernagar, Distt. Mandi" में संविदाकार को अनुचित लाभ प्रदान करने बारे ।	10	152.48

5	निर्माण कार्य "C/o Directorate of Police Communication and technical service training centre Mandal (SH: C/o Hostel for Female trainees) में संविदाकार को अनियमित भुगतान करने बारे।	11	9.40
6	निर्माण कार्य "C/o 12 Nos Cat-1 flats with parking floor including internal services & Development of site." में संविदाकार को अनुचित लाभ प्रदान करने बारे।	12	36.13
7	निर्माण कार्य "C/o 12 Nos Cat-II flats with parking floor including internal services & Development of site." में संविदाकार को अनुचित लाभ प्रदान करने बारे।	13	88.92
8	निर्माण कार्य की रख-रखाव अवधि से पूर्व धरोहर राशि वापिस करने बारे।	14	6.76
9	मिट्टी की खुदाई में निकले आरडीनरी क्वारिड स्टोन की भण्डार प्रविष्टि एम० ए० एस० रजिस्टर में न लेने के फलस्वरूप संविदाकारों को अनियमित भुगतान करने बारे।	15	60.32
10	निर्माण कार्यों में प्रयोग निर्माण सामग्री पर नियमानुसार फॉर्म 'x' या 'w' प्राप्त किए बगैर भुगतान फलस्वरूप सरकारी कोष को हानि।	16	36.68

(ग) <u>गत अंकेक्षण प्रतिवेदन</u> :-

गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन के शेष अनिर्णीत पैरों की नवीनतम स्थिति इस अंकेक्षण प्रतिवेदन में संलग्न **परिशिष्ट "क"** में दर्शाई गई है। वर्ष 04/97 से 03/22 तक मण्डल से सम्बन्धित 86 पैरे शेष हैं, जिनका वर्ष वार विवरण निम्नलिखित है :-

क्रम संख्या	वर्ष	शेष पैरों की संख्या	टिप्पणी
1	2000-01	1	आवास बोर्ड से सम्बन्धित पैरे
2	2006-07	1	
3	2007-08	2	
4	2009-10	3	
5	2010-11	3	
6	2011-12	3	

7	2012-13	3	
8	2013-14	3	
9	2014-15	3	
10	2015-16	3	
11	2016-17	17	
12	2017-18	11	
13	2018-19	4	
14	2019-20	1	
15	2020-21	9	
16	2021-22	17	
17	1997-98	1	नगर विकास प्राधिकरण से सम्बन्धित
18	1999-15.01.01	1	नगर विकास प्राधिकरण से सम्बन्धित
कुल पैरे		**86**	

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

भाग-दो

2 **वर्तमान अंकेक्षण :-**

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डी मण्डल के लेखों अवधि 4/2022 से 3/2023 तक का अंकेक्षण कार्य श्री संदीप कमल, उप-नियंत्रक व श्री शिव कुमार, लेखा परीक्षक द्वारा श्री अनिल शर्मा, संयुक्त निदेशक के पर्यविक्षण में दिनांक 19.03.2024 से 26.09.2024 तक हिमुडा मण्डल कार्यालय, मण्डी मे किया गया । माह 02/2023 के लेखों का चयन विस्तृत अंकेक्षण हेतु किया गया जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में दिये गये हैं । अंकेक्षण में आगामी पैरों/अनुच्छेदों दर्शाये गये अभिलेख के अतिरिक्त समस्त अभिलेख लेखा परीक्षा में उपलब्ध करवाया गया।

इसके अतिरिक्त यह भी प्रमाणित किया जाता है कि वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण मण्डल के नियन्त्रण अधिकारी द्वारा उपलब्ध करवाई गई

सूचनाओं एवं जांच हेतु प्रस्तुत किए गये अभिलेख के आधार पर तैयार किया गया है। मण्डल अधिकारी द्वारा प्रदान की गई किसी भी गलत, अधूरी अथवा सूचना प्रदान न करने के लिए हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग किसी भी प्रकार से उतरदायी नहीं है। विभाग की जिम्मेवारी केवल विस्तृत जांच हेतु चयनित माह तक ही सीमित है।

3 **<u>अंकेक्षण शुल्क</u> :-**

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डी मण्डल के लेखों अवधि 4/2022 से 3/2023 के अंकेक्षण शुल्क को जमा करवाने के लिए आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के मुख्यालय को अलग से अनुरोध किया जाएगा।

4 **<u>वितीय स्थिति</u> :-**

दिनांक 31.03.2023 तक हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डी मण्डल की वितीय स्थिति एवं बैंक समाधान विवरणिका का विवरण **परिशिष्ट- "ख"** में दिया गया है।

(क) बैंक समाधान विवरणी की जांच के दौरान पाया कि हिमुडा मण्डल मण्डी द्वारा निम्नलिखित चैक जारी किये गये थे लेकिन लम्बी अवधि व्यतीत होने के पश्चात भी यह चैक भुगतान हेतु बैंक में प्रस्तुत नहीं किये गए थे, जोकि अब कालातीत हो चुके हैं। अतः बैंक से पुष्टि के उपरांत इन चैकों की राशि को रोकड़ बही के आय पक्ष में लेना सुनिश्चित करें। हिमुडा मण्डल, मण्डी द्वारा जारी चैकों का विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्रमांक संख्या	**खाता संख्या**	**चैक / ड्राफ्ट संख्या /तिथि**	**राशि (₹ में)**
1	3377002100006540 (PNB, Mandi)	167303 दिनांक 02.06.20	6063.00
2	362102010004655 (UBI, Mandi)	110963 दिनांक 19.07.21	11024.00
3	362102010004655 (UBI, Mandi)	117832 दिनांक 04.05.22	283.00

(ख) बैंक समाधान विवरणी की जांच के दौरान पाया कि हिमुडा मण्डल मण्डी द्वारा निम्नलिखित चैक विभिन्न करदाताओं से प्राप्त किये गये थे लेकिन यह चैक जमा हेतु बैंक

के पास प्रस्तुत नहीं किये गए थे । अतः इन चैकों की राशि को बैंक में जमा करना सुनिश्चित करें । इस प्रकार के चैकों का विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्रमांक संख्या	खाता संख्या	चैक / ड्राफ्ट संख्या तिथि	राशि (₹)
1	328201000063 (HP SCOB Sauli Khad, Mandi)	000125 दिनांक 17.11.22	3540.00
2	-do-	039520 दिनांक 29.12.22	23778.00
3	-do-	698387 दिनांक 29.12.22	78214.00

उक्त अनियमितताओं की सूचना अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 2 दिनांक 02.04.24 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता को दी गई थी, जिसके प्रतिउत्तर में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2751 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि उक्त जारी किये गए चैक रोकड़ बही की आय पक्ष में ले लिए गए हैं एवं प्राप्त किये गए चैक की राशि को सम्बन्धित करदाता के बही खाते में जमा कर दिया गया है जिसकी पुष्टि भी अंकेक्षण के दौरान कर ली गई थी लेकिन उक्त प्राप्त किये गए चैक यथासमय पर बैंक में जमा न करने बारे स्थिति स्पष्ट करें अन्यथा उक्त वसूली गई राशि को यथासमय बैंक में जमा न करने का दायित्व निर्धारित किया जाए एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(ग) बैंक समाधान विवरणी की जांच के दौरान पाया कि दिनांक 10.11.2020 को ₹58,864.00 का व्यय रोकड़ बही में दर्शाया गया था लेकिन इस भुगतान हेतु चैक जारी नहीं किया गया था एवं न ही बैंक से उक्त राशि भुगतान किया गया था । अतः शीघ्र उक्त राशि का समायोजन करना सुनिश्चित करें ।

5 **(क) <u>विविध अग्रिम ₹84.37 लाख समायोजन हेतु शेष</u>:-**

हिमुडा मण्डल मण्डी के खाते में दिनांक 31.03.23 को विविध अग्रिम ₹84,37,299.00 समायोजन हेतु शेष थी । इस राशि का विस्तृत विवरण अंकेक्षण प्रतिवेदन में संलग्न **परिशिष्ट "ग"** में दर्शाया गया है । अतः मण्डल स्तर पर इस राशि के शीघ्र समायोजन हेतु उचित कदम उठाने हेतु अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 16 दिनांक 11.07.24 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता को अवगत करवाया गया था जिसके प्रतिउत्तर में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2762 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को

सूचित किया गया कि शीघ्र मण्डल के खातों में लम्बित अग्रिम राशियों का समायोजन सुनिश्चित किया जाएगा। अतः दिए गए आश्वासन अनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ख) <u>अन्य अग्रिम राशियाँ</u> :-

दिनांक 31.03.23 को मण्डल के लेखों के अनुसार निम्न अन्य राशियाँ समायोजन हेतु शेष थी।

क्र°सं°	**अग्रिम विवरण**	**राशि**	**परिशिष्ट**
1	गर्म वस्त्र अग्रिम	1254.00	परिशिष्ट "घ"
2	स्टाफ अग्रिम	36188.00	परिशिष्ट "ङ"

उपरोक्त अग्रिम से सम्बंधित अभिलेखों की जांच करने पर पाया कि स्टाफ अग्रिम का समायोजन वित वर्ष के अन्त तक होना अपेक्षित होता है लेकिन **परिशिष्ट "ङ"** में वर्णित विवरणानुसार कर्मचारियों के खाते में दिनांक 31.03.23 तक ₹36,188/- अग्रिम राशि समायोजन हेतु शेष थी, जिनका शीघ्र नियमानुसार समायोजन करवाना सुनिश्चित करें एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाएँ।

6 <u>विभिन्न विभागों के निक्षेप कार्यों पर दिनांक 31.03.23 तक प्राप्त राशि से अधिक व्यय करने के कारण ₹ 529.34 लाख की वसूली शेष</u> :-

हिमुडा मण्डल मण्डी द्वारा विभिन्न विभागों के डिपॉजिट/निक्षेप कार्यों पर दिनांक 31.03.23 तक कुल प्राप्त राशि से अधिक राशि व्यय करने के कारण ₹529.34 लाख वसूली हेतु शेष थी। इस राशि का पूर्ण विवरण **परिशिष्ट "च"** में दिया गया है।

डिपॉजिट कार्यों पर कुल जमा / प्राप्त राशि से अधिक व्यय करना एक गम्भीर 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 विशेष रूप से उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है ताकि भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता पर रोक लगाई जा सके तथा हिमुड़ा को डिपॉजिट/निक्षेप कार्यों पर प्राप्त राशि से अधिक व्यय करने के कारण ब्याज के रूप में होने वाली हानि को पूर्णतया रोका जा सके। उपरोक्त वर्णित अधिक व्यय की राशि की वसूली सम्बन्धित विभाग से करने हेतु अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 15 दिनांक 11.07.24 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता को कहा गया था, जिसके प्रतिउत्तर में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2761 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित

किया गया कि शीघ्र उक्त राशि की वसूली करना सुनिश्चित किया जाएगा । अतः दिए गए आश्वासन अनुसार कार्यवाही अमल में लाई जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ।

7 **(क) <u>रख-रखाव प्रभार ₹75.53 लाख दिनांक 31.03.23 तक वसूली हेतु शेष</u> :-**

हिमुडा मण्डल मण्डी के अधीन विभिन्न आवासीय कलौनियों से सम्बन्धित अभिलेखों का अंकेक्षण करने पर पाया कि इन परिसरों से दिनांक 31.03.23 तक रख-रखाव प्रभार के रूप में ₹75,52,881/- वसूली हेतु शेष थी । वसूली योग्य शेष राशि का कलौनी वार विस्तृत विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्र°सं°	**कलौनी का नाम**	**उपमण्डल के नाम**	**दिनांक 31.03.23 को वसूली योग्य राशि (₹)**
1	आवासीय बस्ती धोन्दी,	मण्डी	453644
2	आवासीय बस्ती सन्यारड,	मण्डी	408088
3	आवासीय बस्ती सुंदरनगर	मण्डी	89983
4	आवासीय बस्ती बिलासपुर	बिलासपुर	2038949
5	आवासीय बस्ती दड़ूही,	हमीरपुर	336899
6	आवासीय बस्ती नयानगर	हमीरपुर	0
7	शॉपिंग परिसर व्यास मोड़ कुल्लू	कुल्लू	1941973
8	बजौरा-1 शाही नाला	कुल्लू	1288435
9	बजौरा-II देवता ग्राउंड कुल्लू	कुल्लू	994910
	कुल राशि		**7552881**

उपरोक्त विवरण के अवलोकन से स्वतः ही स्पष्ट है कि मण्डल द्वारा विभिन्न आवासीय परिसरों से रख-रखाव प्रभार की वसूली ठीक ढंग से नहीं की जा रही है और न ही इतनी अधिक राशि की वसूली हेतु उचित एवं कारगर कदम उठाये जा रहे हैं । परिणामस्वरूप वर्ष 2022-23 में यह राशि 2021-22 की तुलना में ₹66,76,236/- से बढ़कर ₹75,52,881/- पहुँच गई है । अगर उपरोक्त राशि की वसूली हेतु कोई उचित कदम न उठाये गये तो इस राशि की वसूली करना मुश्किल हो जाएगा । उक्त बकाया राशि की शीघ्र वसूली हेतु स्पष्ट करने बारे अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 3 दिनांक 02.04.24 द्वारा स्थिति द्वारा अधिशाषी अभियन्ता को कहा गया था, जिसके प्रतिउत्तर में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2752 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित

किया गया कि शीघ्र उक्त राशि की वसूली करना सुनिश्चित किया जाएगा । उक्त बकाया राशि में प्रतिवर्ष बढ़ोतरी से ऐसा प्रतीत होता है कि मण्डल के अधिकारी उक्त बकाया राशि की वसूली करने हेतु गम्भीर नहीं है । अतः यह मामला हिमुडा प्रबन्धन के विशेष ध्यान में इस आशय के साथ लाया जाता है कि वसूली हेतु ठोस कदम उठायें जाएँ व की गई कार्यवाही से इस विभाग को भी अवगत करवाया जाए।

(ख) <u>उप मण्डल मण्डी की आवासीय कलौनी सुंदरनगर द्वारा रख-रखाव प्रभारों के रूप में देय राशियों की मांग हेतु बिल जारी न करना</u> :-

जांच में पाया कि उप मण्डल मण्डी की आवासीय कलौनी सुंदरनगर के अवधि 2022-23 के रख-रखाव प्रभारों के प्राप्त योग्य राशियों की मांग हेतु बिल जारी नहीं किए गए थे, जो कि एक अत्यन्त गंभीर अनियमितता है क्योंकि बिना बिल/मांग जारी किए वसूली नहीं की जा सकती । अतः यथासमय उपभोक्ताओं को बिल जारी न करने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 4 दिनांक 02.04.24 के प्रतिउत्तर में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2778 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि उक्त आवासीय कलौनी सुंदरनगर के अवधि 2022-23 के रख-रखाव प्रभारों के देय राशियों की मांग हेतु बिल दिनांक 09.08.2024 को जारी कर दिये गए हैं । अतः उक्त बिल यथासमय जारी न करने का औचित्य स्पष्ट करें अन्यथा सम्बन्धित कर्मचारी का दायित्व निर्धारित करके ब्याज के रूप में होने वाली हानि की वसूली करना सुनिश्चित करें तथा अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाये ।

(ग) <u>रख-रखाव प्रभारों पर निर्धारित दर से ब्याज की वसूली न करना</u> :-

रख-रखाव प्रभारों की वसूली से सम्बन्धित नियमों के अनुसार यदि बिल जारी करने के 30 दिनों के भीतर उपभोक्ता द्वारा देय राशि का भुगतान नहीं किया जाता है तो इसके पश्चात देय राशि पर 14% की दर से ब्याज/अधिभार वसूल किया जाना भी अपेक्षित है। जांच में पाया गया कि हिमुडा मंडल मण्डी की विभिन्न आवासीय कलौनियों में निम्न विवरणानुसार रख-रखांव की बकाया राशि पर निर्धारित दर से ब्याज नहीं लगाया गया था एवं आगामी बिल में ब्याज की मांग में जमा न करने से मण्डल को ₹13,482/- की हानि हुई थी। अतः अंकेक्षण के दौरान जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 32 दिनांक 24.08.2024 के प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2776 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि शीघ्र बकाया राशि की वसूली ब्याज सहित कर ली जाएगी। अतः शीघ्र वांछित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। कम मांग का विवरण निम्नलिखित है :-

Sr. No	Name/House No	Plot No	Period	Amount Demanded	Amount deposited	Outstanding Amount	Penalty not collected
Dhaundi colony (Mandi,Sub-division)							
1	Smt. Vidya Sharma	12	01-10-2022 to 31-03-2023	8394	8394	Nil	284
2	Smt. Sunita Sharma	42	01-10-2022 to 31-03-2023	16773	16773	Nil	284
3	Sh. Rajesh Parasher	44	01-10-2022 to 31-03-2023	7328	7325	Nil	251
4	Dr. Savitri Sharma	64	01-10-2022 to 31-03-2023	2847	2847	Nil	199
5	M/s Hidimba Reasturant Pvt. Ltd	75	01-10-2022 to 31-03-2023	14663	14663	Nil	489
	Sanyard Colony (Mandi,Sub-Division)						
6	Sh. Surinder Kumar	1	01-04-2022 to 30-09-2022	3855	3855	Nil	270
7	Smt. Neena Thakur	2	01-04-2022 to 30-09-2022	3984	3984	Nil	279
8	Sh. Rattan Chand	-	01-04-2022 to 31-03-2023	14477	14477	Nil	490
9	Smt. Chitra Lekha	-	01-04-2022 to 30-09-2022	4093	4093	Nil	287
10	Sh. Gurudev Singh	-	01-04-2022 to 31-03-2023	10910	10910	Nil	470
11	Smt. Kaushalya Katoch	-	01-10-2022 to 31-03-2023	3540	3540	Nil	248

12	Sh. Sandeep Sen	-	01-04-2022 to 30-09-2022	3540	3540	Nil	248
			01-10-2022 to 31-03-2023	3540	3540	Nil	248
13	Smt. Anamika	-	01-04-2022 to 30-09-2022	9545	9545	Nil	668
14	Sh. Umesh Kumar	-	01-04-2022 to 30-09-2022	14904	14904	Nil	248
15	Sh. Surinder Singh	-	01-04-2022 to 30-09-2022	5192	5192	Nil	363
16	Sh. Hans Raj	-	01-10-2022 to 31-03-2023	4584	4584	Nil	321
			01-04-2022 to 30-09-2022	4584	4584	Nil	321
17	Sh. Nand Lal Chandel	-	01-04-2022 to 30-09-2022	3540	3540	Nil	248
18	Dr. Uvi Tyagi	-	01-04-2022 to 30-09-2022	3540	3540	Nil	248
			01-10-2022 to 31-03-2023	3540	3540	Nil	
	Bilaspur Sub-Division.						
19	Sh. Rajesh Kumar	23	01-04-2016 to 31-03-2022	9450	9450	Nil	1323
20	Sh. Kishan Singh Chandel	55	01-04-2016 to 31-03-2023	5880	5880	Nil	824
21	Sh. Achhar Prabhakar	24	01-04-2016 to 31-03-2023	10308	10308	Nil	1443
22	Dr. Vijay Kumar	58	01-04-2016 to 31-03-2023	17290	17290	Nil	2421
	Kullu Sub-Division.						
23	Smt. Veena Devi	72	01-04-2022 to 30-09-2022	26129	26129	Nil	496

	Hamirpur Sub-Division.						
24	Dr. Kiran Kumar	8	01-04-2022 to 31-03-2023	5590	5590	Nil	237
25	Sh. Uttam Chand	104	01-04-2022 to 31-03-2023	5904	0	5904	274
						Total	**13482/-**

(घ) हिमुडा मण्डल मण्डी के विभिन्न उप-मण्डलों के ₹2.86 लाख बकाया रख-रखाव प्रभारों को कुल बकाया राशि में न दर्शाना :-

हिमुडा मण्डल मण्डी के विभिन्न उप-मण्डलों के रख-रखाव प्रभारों की जांच में पाया कि निम्नलिखित आबंटियों से रख-रखाव प्रभार के रूप में ₹2,85,892.00 की राशि सम्बन्धित रजिस्टर में दर्ज की गई थी, लेकिन अंकेक्षण को प्रस्तुत कुल बकाया राशि में नहीं दर्शाई थी । अतः रख-रखाव की बकाया राशि को कुल बकाया राशि में न दर्शाने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 30 दिनांक 24.08.2024 द्वारा अनुरोध किया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2779 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि शीघ्र इन करदाताओं की बकाया राशि को कुल बकाया राशि की सूची में लेकर सुधार कर लिया जाएगा । अतः अंकेक्षण में अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये एवं बकाया राशि की समस्त वसूली करना भी सुनिश्चित करें । बकाया राशि में कम दर्शाई गई राशि का विवरण निम्नलिखित है :-

Sr.No.	Sub division	Name of Colonies	Plot No.	Name of Allottee	Ledger Page No.	Outstanding Amount on 31.03.23
1	Kullu	Shahi Nallah	18	Sh.Prem Kumar	-	7588
2	Kullu	Devta Graound	-	School Site	58	1785
3	Kullu	Shahi Nallah	78	Sh. Rajiv Kaul	243	271947

4	Mandi	Dhaundi Colony	43	Sh. Hans Raj Sharma	43	4572
					Total	285892

8 (क) **<u>विभिन्न आवासीय कलौनियों से जल प्रभार के रूप में ₹2.16 लाख दिनांक 31.03.23 तक वसूली हेतु शेष</u> :-**

हिमुडा मण्डल मण्डी के अधीन विभिन्न आवासीय परिसरों के जल प्रभार के अभिलेखों का अंकेक्षण करने पर पाया कि इन परिसरों से जल उपभोक्ताओं से दिनांक 31.03.23 तक ₹2,15,929/- वसूली हेतु शेष थी । वसूली योग्य शेष राशि का परिसर वार विस्तृत विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्र°सं°	कलौनी का नाम	उपमण्डल का नाम	दिनांक 31.03.23 को वसूली योग्य राशि (₹)
1	आवासीय बस्ती धोन्दी,	मण्डी	42384
2	आवासीय बस्ती सन्यारड,	मण्डी	9419
3	आवासीय बस्ती दड़ूही,	हमीरपुर	6646
4	आवासीय बस्ती नयानगर	हमीरपुर	16536
5	बजौरा-1 शाही नाला	कुल्लू	85691
6	बजौरा-II देवता ग्राउंड कुल्लू	कुल्लू	55253
	कुल राशि		**215929**

अतः शेष जल प्रभार की बकाया राशि ₹2,15,929/- की शीघ्र वसूली हेतु अंकेक्षण के दौरान जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 5 दिनांक 02.04.24 की अनुपालना में प्रस्तुत पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2754 दिनांक 17.09.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि शीघ्र उक्त बकाया राशि की वसूली कर ली जायेगी । अतः शीघ्र समस्त राशि की वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ।

(ख) जल प्रभार के रूप में ₹1,212/- की कम मांग करना :-

जांच में पाया कि हिमुडा मण्डल के विभिन्न उप मण्डलों के जल प्रभार के रूप में उपभोक्ता से अवधि 31.03.2023 तक ₹1,212/- की कम मांग की गई थी, जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

S.No	Plot No	Name of Occupant	Name of Colony	Ledger page No	Amount Demanded	Amount Deposited	Outstanding amount
1	3	Smt. Renu Parmar	Devta Ground, Kullu	3	1800	1120	680
2	6	Mrs. Raj Sharma	Devta Ground, Kullu	6	749	289	460
3	50	Sh. Ranjit Singh	Daruhi Colony, Hamirpur	50	72	0	72
						Total	1212

अतः उपरोक्त दर्शाए गए उपभोक्ता को संशोधित बिल जारी करके खाताबही में प्रविष्टि करने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 31 दिनांक 24.08.24 द्वारा अधिशाषी अभियंता को सूचित किया गया था, जिसकी अनुपालना में प्रस्तुत पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2768 दिनांक 17.09.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि शीघ्र उक्त बकाया राशि की वसूली कर ली जायेगी। अतः शीघ्र समस्त राशि की वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। अतः शीघ्र वांछित कार्यवाही अमल में लाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये एवं भविष्य इस प्रकार की गलती को न दोहराया जाए।

9 **निर्माण कार्य "C/o Parking at GDC Banjar" में संविदाकार को ₹3,024/- का अधिक भुगतान :-**

Estimated Cost	₹26,94,874/-
Award amount	₹23,76,533 (11.81% below HPSR-2020)
Award letter No.	No.Himuda/MD/CB/W-28/2022-6160-6172 Dated 12.12.2022
Name of Contractor	Sh. Sher Singh

Measurement Books	1893
Agreement No.	38 of 2022-23
Running Bill	1st running bill
Voucher No.	36 Dated 02/2023

उपरोक्त निर्माण कार्य के प्रथम चलित बिल की जांच पड़ताल के दौरान पाया कि माप पुस्तिका 1893 के पृष्ठ 12 में मद संख्या " P/F 100mm dia PVC pipe for weep hole in brick masonary/ stone masonary etc" की लगभग 80 रनिंग मीटर मात्रा का निष्पादन किया गया था, लेकिन मद संख्या " P/L 1:4:8 all work up to plinth level" के निष्पादन की मात्रा के भुगतान के दौरान उक्त weep hole की मात्रा 0.63 CUM (22/7 X 0.05 X 0.05 X 80) की कटौती नहीं की गई थी एवं ₹4,800/- प्रति घन मीटर की दर से ₹3,024/- (0.63 x4800) का अधिक भुगतान कर दिया गया था । अतः उक्त कटौती न करने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 29 दिनांक 14.08.24 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता को सूचना दी गई थी, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2780 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि उक्त अधिक भुगतान की वसूली कर ली गई है । अतः आगामी अंकेक्षण में की गई वसूली से सम्बन्धित अभिलेख जांच हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें ।

10 **निर्माण कार्य "C/o Sports infrastructure i.e. Indoor multipurpose sports hall at Sundernagar, Distt. Mandi" में संविदाकार को ₹152.48 लाख का अनुचित लाभ प्रदान करने बारे :-**

Estimated Cost	₹6,46,81,564/-
Award amount	₹8,95,87,030/- (38.50 % above)
Award letter No.	No.Himuda/MD/CB/W-28/2021-1070-82 Dated 23.06.21
Name of Contractor	Sh. Komal Verma
Agreement No.	9 of 2021-22
Measurement Books	1824, 1825, 1827

उपरोक्त निर्माण कार्य के विभिन्न चलित बिलों की जांच पड़ताल के दौरान निम्नलिखित आपत्तियाँ पाई गई :-

(क) आबंटन पत्र में दी गई शर्त संख्या 15 एवं 16 के अनुसार स्टील की आपूर्ति हिमुडा द्वारा जारी न करके ठेकेदार द्वारा अपने स्तर पर बाजार से क्रय करके बिल एवं किसी मान्यता प्राप्त एजेंसी से टेस्ट रिपोर्ट प्रस्तुत करनी थी। जांच में पाया कि माप पुस्तिका 1825 पृष्ठ-57 में दर्ज प्रविष्टियों के अनुसार सविंदाकार को 7वें चलित बिल तक टेंडर की मद " Providing tor/tmt steel" के विभिन्न dia की स्टील 63264.30 किलोग्राम के निष्पादन हेतु ₹92/- प्रति किलोग्राम की दर से ₹58,20,318/- का भुगतान किया गया था जबकि अंकेक्षण के दौरान स्टील के क्रय से सम्बन्धित बिल व टेस्ट रिपोर्ट जांच हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए जिससे कार्य में प्रयोग स्टील की गुणवता का सत्यापन नहीं किया जा सका जिससे यह किया गया भुगतान अनुचित प्रतीत होता है। अतः 63264 किलोग्राम स्टील के क्रय से सम्बन्धित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

(ख) कार्य के निष्पादन हेतु समय विस्तार की स्वीकृति प्रदान न करना :-

उपरोक्त कार्य के सम्पूर्ण निष्पादन हेतु दिनांक 08.07.22 तक का समय दिया गया था, जबकि जांच में पाया कि माप पुस्तिका 1825 पृष्ठ 61 में 03/2023 तक कार्य प्रगति पर दर्शाया गया था। लेकिन तय समय सीमा के पश्चात कार्य के निष्पादन हेतु समय विस्तार की स्वीकृति भी प्रदान नहीं की गई थी। अतः निर्धारित समय अवधि में कार्य पूरा न करने एवं अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार कार्यवाही न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाये। अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार यदि संविदाकार आबंटित समय में कार्य का निष्पादन नहीं करता है तो अनुमानित टैंडर राशि का 10% भाग के बराबर क्षतिपूर्ति के रूप में दण्ड लगाया जाना अपेक्षित था अर्थात उक्त कार्य की टैंडर राशि ₹8,95,87,030/- का 10% जो ₹89,58,703/- बनता है। परन्तु हिमुडा मण्डल मण्डी द्वारा अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार कार्यवाही न करके संविदाकार को ₹89,58,703/- का अनुचित लाभ प्रदान किया गया था, जिसके सम्बन्ध में वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रौत से करना सुनिश्चित करें।

(ग) जांच में पाया कि उक्त कार्य में टेंडर की मद संख्या 10 &11 "P/L CC M-20" को "P/L CC M-25" में प्रतिस्थापित (Substituted) किया गया था, लेकिन इन प्रतिस्थापित मदों की विश्लेषित दरें एवं अनुमोदित दरें जांच हेतु प्रस्तुत नहीं की गई। भुगतान की गई दरों का विवरण निम्न-लिखित है :-

Name Substituted item	Executed Quantity	MB, Page	Rate	Paid Amount
P/L CC M-25, Foundation & Footing	321.04 CUM	1825, 59	Full Rate 8496.46 Per CUM Part Rate 6370 Per CUM	20,45,024
P/L CC M-25, Suspended Floor	212.40 CUM	1825, 59	Full Rate 8649.25 Per CUM Part Rate 6480 Per CUM	13,76,352
P/L CC M-25, Coulmn Pillar	83.30 CUM	1825, 59	Full Rate 7741.12 Per CUM Part Rate 5800 Per CUM	4,83,140

(घ) जांच में पाया कि उक्त कार्य में अतिरिक्त मद "Excavation in earth work" की 3374.08 CUM मात्रा के निष्पादन हेतु ₹295 per cum Part rate (Full Rate ₹389.08 per cum) की दर से कुल ₹9,95,353/- (MB 1825, P-59) का भुगतान किया गया था जबकि टेंडर में उक्त मद हेतु मद संख्या 1&2 "Excavation in earth work" के निष्पादन हेतु ₹250 per cum की दर आंबंटित की गई थी एवं नियमानुसार संविदाकार को उक्त अतिरिक्त मद के लिए ₹250 per cum में निष्पादन हेतु बाध्य था । अतः संविदाकार को अतिरिक्त मद में ₹4,69,267/-(3374.08x 139.08) का अनुचित लाभ प्रदान किया गया प्रतीत होता है ।

उक्त अनियमितताओं की सूचना अधिशाषी अभियन्ता को अंकेक्षण अधियाचना संख्या 24 दिनांक 02.08.24 द्वारा दी गई थी, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2772 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि आगामी अंकेक्षण में अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा उत्तर संतोषजनक नहीं है। अतः उपरोक्त अनियमितताओं के सन्दर्भ में की गई कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ।

11 निर्माण कार्य "C/o Directorate of Police Communication and technical service training centre Mandal (SH: C/o Hostel for Female trainees) में संविदाकार को ₹9.40 लाख का अनुचित लाभ प्रदान करने बारे :-

Estimated Cost	₹2,56,61,958/-
Award amount	₹2,36,15,688/- (7.97 % below, HPSR-2020)
Award letter No.	No.Himuda/MD/CB/W-28/2022-4297-4309 Dated 15.09.2022
Name of Contractor	Sh. Chetan Vaidya
Measurement Books	1908
Agreement No.	44 of 2022-23
Voucher No.	117 of 02/2023

उपरोक्त निर्माण कार्य के प्रथम चलित बिल की जांच पड़ताल के दौरान निम्नलिखित आपत्ति दर्ज की गई :-

(क) जांच में पाया कि उपरोक्त कार्य के टेंडर में मद संख्या 31 "P/F M.S.Grills of required pattern in wooden frames of window etc" की मात्रा 3065.85 किलोग्राम के निष्पादन हेतु दरें आमंत्रित की गई थी जिसके लिए संविदाकार ने ₹1/- प्रति किलोग्राम की दर भरी थी जबकि इस मद की न्यायसंगत दर ₹128.40/- प्रति किलोग्राम एवं आबंटन पत्र की शर्त संख्या 13 में उक्त मद के शत प्रतिशत निष्पादन के निर्देश दिये गए थे। जबकि जांच में पाया कि उक्त कार्य के निर्माण में उक्त मद का निष्पादन नहीं किया गया है जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि संविदाकार ने सोच समझकर उक्त मद की नाममात्र दर भरी थी ताकि कार्य का आबंटन उसके पक्ष में हो सके। अतः संविदाकार को दिये गए अनुचित लाभ ₹3,93,655.00 (3065.85 x 128.40) बारे स्थिति स्पष्ट की जाए अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रौत से करना सुनिश्चित करें।

(ख) जांच में पाया कि उपरोक्त कार्य के टेंडर में मद संख्या 76 "Brick edging to plinth protection 50 mm thick in CC 1:3:6" की मात्रा 86.60 रनिंग मीटर के निष्पादन हेतु दरें आमंत्रित की गई थी जिसके लिए संविदाकार ने ₹1/- प्रति रनिंग मीटर की दर भरी थी जबकि इस मद की न्यायसंगत दर ₹89/- प्रति रनिंग मीटर एवं आबंटन पत्र की शर्त संख्या 13 में उक्त मद के शत प्रतिशत निष्पादन के निर्देश दिये गए थे। जबकि जांच में पाया कि उक्त

कार्य के निर्माण में उक्त मद का निष्पादन नहीं किया गया है जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि संविदाकार ने सोच समझकर उक्त मद की नाममात्र दर भरी थी ताकि कार्य का आबंटन उसके पक्ष में हो सके । अतः संविदाकार को दिये गए अनुचित लाभ ₹7,707.00 (86.60 x 89) बारे स्थिति स्पष्ट की जाए अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रौत से करना सुनिश्चित करें ।

(ग) उक्त कार्य के समरूप कार्य "C/o Hostel for male trainees" का निर्माण भी उसी कार्य स्थल पर किया जा रहा है एवं इस कार्य का आबंटन भी श्री चेतन वैध को ही पत्र संख्या No.Himuda/MD/CB/W-28/2022-4310-4322 दिनांक 22.09.2022 द्वारा आबंटित किया गया था । लेकिन जांच में पाया कि निर्माण कार्य "C/o Hostel for Female trainees" में निम्नलिखित मदों की दरों का आबंटन उक्त कार्य में आबंटित दरों की अपेक्षा अत्यधिक दरों पर किया गया था जबकि दोनों कार्यों की विश्लेषण दरें (Analysis of rates) हिमुडा द्वारा निम्न-विवरणानुसार एक ही निर्धारित की गई थी । अतः एक ही कार्यस्थल पर एक ही अवधि में एवं एक ही ठेकेदार को अलग-2 दरें आबंटित करने से हिमुडा को ₹5,38,437/- की हानि हुई थी जिस बारे स्थिति स्पष्ट करें अन्यथा उक्त हानि की क्षतिपूर्ति उचित स्त्रौत से करना सुनिश्चित करें ।

Item No.	**Description of work**	**Estimated qty**	**Analysis of Rates in both work**	**Awarded rate of C/o Hostel for Female trainees**	**Awarded rate of C/o Hostel for Male trainees**	**Excess payment is to be made in C/o Hostel for Female trainees**
26	P/F Door frame of NCL SECOOLAR abr carried form section made of glavinised steel, double rebate etc 150x60mm	1029.80 R.mtr	1207.90 per R.mtr **Key Document:** Rough Sheet Page-12	1250.00 per R.mtr	950.00 per R.mtr	308940.00
27	P/F Door frame of NCL SECOOLAR	151.10 R.mtr	1060.50 per R.mtr	1150.00 per R.mtr	950.00 per R.mtr	30220.00

	abr, single rebate etc 150x60mm		**Key Document:** Rough Sheet Page-13			
29	P/F steel glazed door window and ventilator ECO 4000 series	153.29 Sq.mtr	8872.00 per Sq.mtr **Key Document:** Rough Sheet Page-14	9500.00 per Sq.mtr	8200.00 per Sq.mtr	199277.00
					Total	**538437.00**

उक्त अनियमितताओं की सूचना अधिशाषी अभियन्ता को अंकेक्षण अधियाचना संख्या 25 दिनांक 02.08.24 द्वारा दी गई थी, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2771 दिनांक 17.09.2024 द्वारा प्रस्तुत प्रतिउत्तर संतोषजनक नहीं पाया गया । अतः अंकेक्षण को कृत कार्यवाही से अवगत करवाया जाये ।

12 **<u>निर्माण कार्य "C/o 12 Nos Cat-1 flats with parking floor including internal services & Development of site." में संविदाकार को ₹36.13 लाख का अनुचित लाभ प्रदान करने बारे</u> :-**

Estimated Cost	₹ 3,11,15,528/-
Award amount	₹ 3,61,33,704.72 (15.54 % above, Civil Work) (38.32 % above W&SI)
Award letter No.	No.Himuda/MD/CB/W-28/2018-6265-77 Dated 11.12.2018
Name of Contractor	Sh. Vijay Chauhan
Measurement Books	1713, 1743, 1850, 1852
Agreement No.	13 of 2018-19
Voucher No.	70 of 02/2023

उपरोक्त निर्माण कार्य के 13वें चलित बिल की जांच पड़ताल के दौरान निम्नलिखित आपत्ति दर्ज की गई :-

(क) कार्य के निष्पादन हेतु समय विस्तार की स्वीकृति प्रदान न करना :-

उपरोक्त कार्य के सम्पूर्ण निष्पादन हेतु दिनांक 26.06.20 तक का समय दिया गया था, जबकि जांच में पाया कि माप पुस्तिका 1850 पृष्ठ 79 में दिनांक 13.02.23 तक कार्य प्रगति पर दर्शाया गया था । लेकिन तय समय सीमा के पश्चात कार्य के निष्पादन हेतु समय विस्तार की स्वीकृति भी प्रदान नहीं की गई थी । अतः निर्धारित समय अवधि में कार्य पूरा न करने एवं अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार कार्यवाही न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाये। अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार यदि संविदाकार आबंटित समय में कार्य का निष्पादन नहीं करता है तो अनुमानित टैंडर राशि का 10% भाग के बराबर क्षतिपूर्ति के रूप में दण्ड लगाया जाना अपेक्षित था अर्थात उक्त कार्य की टैंडर राशि ₹3,61,33,704/- का 10% जो ₹36,13,370/- बनता है । परन्तु हिमुडा मण्डल मण्डी द्वारा अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार कार्यवाही न करके संविदाकार को ₹36,13,370/- का अनुचित लाभ प्रदान किया गया जिसके सम्बन्ध में वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रौत से करना सुनिश्चित करें ।

उक्त अनियमितता की सूचना अधिशाषी अभियन्ता को अंकेक्षण अधियाचना संख्या 12 दिनांक 11.07.24 द्वारा दी गई थी, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2773 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि आगामी अंकेक्षण में अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा । अतः कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ।

13 **निर्माण कार्य "C/o 12 Nos Cat-II flats with parking floor including internal services & Development of site." में संविदाकार को ₹88.92 लाख का अनियमित भुगतान करने बारे :-**

Estimated Cost	₹2,89,37,230/-
Award amount	₹3,20,69,811.02 (9.96 % above, Civil Work) (47.76 % above W&SI)

Award letter No.	No.Himuda/MD/CB/W-28/2018-6278-90 Dated 11.12.2018
Name of Contractor	Sh. Vijay Chauhan
Measurement Books	1719, 1778, 1847, 1853
Agreement No.	49 of 2018-19
Voucher No.	96 of 02/2023

उपरोक्त निर्माण कार्य के 12वें चलित बिल की जांच पड़ताल के दौरान निम्नलिखित आपत्तियां दर्ज की गई :-

(क) कार्य के निष्पादन हेतु समय विस्तार की स्वीकृति प्रदान न करना :-

उपरोक्त कार्य के सम्पूर्ण निष्पादन हेतु दिनांक 26.06.20 तक का समय दिया गया था, जबकि जांच में पाया कि माप पुस्तिका 1853 पृष्ठ 1 में दिनांक 20.02.23 तक कार्य प्रगति पर दर्शाया गया था । लेकिन तय समय सीमा के पश्चात कार्य के निष्पादन हेतु समय विस्तार की स्वीकृति भी प्रदान नहीं की गई थी । अतः निर्धारित समय अवधि में कार्य पूरा न करने एवं अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार कार्यवाही न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाये। अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार यदि संविदाकार आबंटित समय में कार्य का निष्पादन नहीं करता है तो अनुमानित टैंडर राशि का 10% भाग के बराबर क्षतिपूर्ति के रूप में दण्ड लगाया जाना अपेक्षित था अर्थात उक्त कार्य की टैंडर राशि ₹3,20,69,811/- का 10% जो ₹32,06,981/- बनता है । परन्तु हिमुडा मण्डल मण्डी द्वारा अनुबन्ध की क्लाज-2 के अनुसार कार्यवाही न करके संविदाकार को ₹32,06,981/- का अनुचित लाभ प्रदान किया गया जिसके सम्बन्ध में वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रौत से करना सुनिश्चित करें ।

(ख) आबंटन पत्र में दी गई शर्त संख्या 14 के अनुसार स्टील की आपूर्ति हिमुडा द्वारा जारी न करके ठेकेदार द्वारा अपने स्तर पर बाजार से क्रय करके बिल एवं किसी मान्यता प्राप्त एजेंसी से टेस्ट रिपोर्ट प्रस्तुत करनी थी । जांच में पाया कि उक्त कार्य के 12वें चलित बिल तक टेंडर की मद संख्या 13 " Providing tor/tmt steel" के विभिन्न dia की स्टील 91698.84 किलोग्राम के निष्पादन हेतु ₹62/- प्रति किलोग्राम की दर से ₹56,85,328/- का भुगतान किया गया था जबकि अंकेक्षण के दौरान स्टील के क्रय से सम्बन्धित बिल व टेस्ट रिपोर्ट जांच हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए जिससे कार्य में प्रयोग स्टील की गुणवता का सत्यापन नहीं किया जा सका। फलस्वरूप सरिये/स्टील के लिए किया गया भुगतान अनियमित प्रतीत

होता है। अतः 91698.84 किलोग्राम स्टील के क्रय से सम्बन्धित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें ।

उक्त अनियमितता की सूचना अधिशाषी अभियन्ता को अंकेक्षण अधियाचना संख्या 14 दिनांक 11.07.24 द्वारा दी गई थी, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2774 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा । अतः दिए गए आश्वासन अनुसार कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ।

14 निर्माण कार्य की रख-रखाव अवधि से पूर्व धरोहर राशि ₹6.76 लाख वापिस करने बारे:-

चयनित माह 02/2023 के निम्नलिखित व्यय वाउचरों की जांच में पाया कि मण्डी मण्डल में निर्माणाधीन निम्नलिखित कार्यों में मण्डल के पास रखी गई धरोहर राशि को वापिस किया गया था जबकि यह कार्य धरोहर राशि को वापिस करने के समय में प्रगति पर थे, जबकि अनुबन्ध की क्लॉज़-17 के अनुसार कार्य की समाप्ति के 6 माह (रख-रखाव अवधि) उपरान्त ही धरोहर राशि को लौटाने का प्रावधान है । अतः उक्त क्लॉज़ में दिये गए निर्देशों की अवहेलना करके धरोहर राशि को वापिस करने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 34 दिनांक 24.08.24 के प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2775 दिनांक 17.09.2024 में दी गई सूचना उक्त भुगतान को न्यायसंगत ठहराने हेतु पर्याप्त नहीं है । अतः उक्त भुगतान राशि को नियमों के अनुसार उचित ठहराया जाए अन्यथा इसकी वसूली करके उक्त क्लॉज़ के निर्देशों अनुसार लौटाया जाना सुनिश्चित करें तय समयावधि से पहले वापिस की गई धरोहर राशि का विवरण निम्नलिखित है :-

वाउचर संख्या	**कार्य का नाम**	**ठेकेदार का नाम**	**राशि**
29 माह 02/23	C/o Jail Complex at Nerchowk (Earnest Money)	Sh. Rajesh Kumar	2,89,139.00
38 माह 02/23	C/o Hostel Block for Girls in College of Ayurvedic pharmacy at Jogindernagar (Earnest Money)	Sh. M.M.Construction	50,000.00

74 माह 02/23	C/o GSSS at Keolidhar, Mandi C/o Canteen block at GDC Sarkaghat C/o Add. Block office of Dy. Director (Higher Education) Mandi District Welfare Office Building at Mandi (Earnest Money)	Sh. Pankaj Gupta	3,36,554.00

15 **<u>मिट्टी की खुदाई में निकले आरडीनरी क्वारिड स्टोन की भण्डार प्रविष्टि एम० ए० एस० रजिस्टर में न लेने के फलस्वरूप संविदाकारों को ₹60.32/- लाख का अनियमित भुगतान करने बारे</u> :-**

निर्माण मण्डल मण्डी के व्यय की विस्तृत जांच हेतु चयनित माह 02/2023 के विभिन्न निर्माण कार्यों के अंकेक्षण में पाया गया कि निम्न विवरणानुसार " Cutting in earth work" के अन्तर्गत संविदाकारों को भुगतान किया गया था । मान्य सिद्धान्त अनुसार मिट्टी खुदाई की कार्य प्रमात्रा के 10% भाग को गणना में लिया जाना अपेक्षित था परन्तु जांच में पाया कि खुदाई में प्राप्त पत्थरों के मूल्य की वसूली न तो संविदाकार को पत्थर जारी करके की गई थी एवं न ही पत्थरों की मात्रा को एम.ए.एस. रजिस्टर में दर्ज किया गया था एवं न ही माप पुस्तिका में प्रमाणित किया गया था कि खुदाई के स्थान पर कोई पत्थर प्राप्त नहीं हुए थे, जिससे निर्माण स्थलों में 10% पत्थरों की प्राप्ति की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है एवं संविदाकारों को चयनित माह 03/2022 एवं 02/2023 के निम्नलिखित निर्माण कार्यों में ₹60,31,927.00 का कार्य स्थल पर खुदाई के दौरान निकाले गए पत्थरों के एवज में वसूली न करके अनुचित लाभ प्रदान किया गया था, जिसका विवरण निम्नलिखित से है:-

Name of Work	Name of Contractor	Quantity of cutting in earth work (Cubic meter)	Total Amount paid (In Rs.)	Qty of ordinary quarried stone (Cubic meter)	Rate of ordinary quarried stone per cubic meter (In Rs.)	Total Loss
2021-22						
C/o 4 Nos Cat-1 Flats with parking floor etc	Sh. Chetan Vaidya	4904.49	980898	490.45	472.50	231738
C/o 1 Nos primary health centre at Baga-Chanogi, Mandi	Sh. Khem Raj	2526.79	371438	252.68	478.56	120923
C/o e-library on existing library and toilet block at GDC Ghumarwin	Sh. Rakesh Kumar	249.12	74736	24.91	552.06	13752
C/o Jail Complex Nerchowk, Mandi (SH: C/o Male barrack)	Sh. Pankaj Gupta	39071.14	7814228	3907	411.85	1609098
					Total	**1975511**
2022-23						
C/o PHC Building including IS&WS & Sanitary installation at Shree Moul Mahunag, Karsog	Sh. Dalip Singh MB-1833 P-38	3129.18	688420	312.92	586.29	183462.00

C/o Housing colony at Rajwari, Distt Mandi, H.P (SH: C/o Road i.e. cutting work, retaining wall, culverts and steps.)	Sh. Jai Singh MB-1840 P-33	26245.86	2965782	2624.59	526.61	1382135.00
C/o Directorate of Police Communication and technical services at mandal Bhagrotu, Hostel for male trainees. HPSR-2020	Sh. Chetan Vaidya MB-1910 P-2	15023.71	3455453	1502.37	932.30	1400660.00
C/o PSFS at Hamirpur (SH: C/o 12 Nos Cat-1 flats with parking floor including Internal services & Development of site.	Sh. Vijay Chauhan MB-1850 P-80	6602.78	1188500	660.28	404.39	267011.00
C/o PSFS at Hamirpur (SH: C/o 12 Nos Cat-II flats with parking floor including Internal services & Development of site.	Sh. Vijay Chauhan MB-1853 P-2	4039	727020	403.90	384.86	155445.00

C/o Sports infrastructure i.e Indoor multipurpose sports hall at Sundernagar	Sh. Komal Verma MB-1825 P-55	535.80	107160	53.58	484.75	25973.00
C/o Directorate of Police Communication technical service training centre, Mandal (SH: C/o Hostel for female trainees, HPSR - 2020	Sh. Chetan Vaidya MB-1908 P-2	6883.25	1583148	688.33	932.30	641730.00
					Total	**4056416.00**
					G. Total	**6031927.00**

उक्त अनियमितताओं की सूचना अधिशाषी अभियन्ता को अंकेक्षण अधियाचना संख्या 23 दिनांक 02.08.24 द्वारा दी गई थी, जिसके निम्नलिखित प्रतिउत्तर प्रस्तुत किए गए:-

(i) प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2757 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि निर्माण कार्य "C/o PHC Building including IS&WS & Sanitary installation at Shree Moul Mahunag, Karsog" के प्रथम तथा दूसरे चलित बिल से ₹32,011 (20083+11928) की वसूली कर ली गई थी । अतः शेष राशि ₹1,51,451.00 (183462-32011) की शीघ्र वसूली करना सुनिश्चित करें ।

(ii) प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2758 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि निर्माण कार्य "C/o Housing colony at Rajwari, Distt Mandi, H.P (SH: C/o Road i.e. cutting work, retaining wall, culverts and steps.)" के 16^{th} तथा 20^{th} चलित बिल से ₹1,36,140 (48041+88099) की वसूली कर ली गई थी । अतः शेष राशि ₹12,45,995.00 (1382135-136140) की शीघ्र वसूली करना सुनिश्चित करें ।

(iii) प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2760 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि निर्माण कार्य "C/o Directorate of Police Communication and technical services at mandal Bhagrotu, Hostel for male trainees." के दूसरे चलित बिल से ₹28,575 की वसूली कर ली गई थी । अतः शेष राशि ₹13,72,085.00 (1400660-28575) की शीघ्र वसूली करना सुनिश्चित करें ।

(iv) प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2773 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि निर्माण कार्य "C/o PSFS at Hamirpur (SH: C/o 12 Nos Cat-1 flats with parking floor including Internal services & Development of site" में Quarried stone प्राप्त नहीं किया गया था । अतः सक्षम अधिकारी से प्रमाणित करवाया जाए कि उक्त कार्य में Cutting work के दौरान Quarried stone अथवा अन्य उपयोग योग्य सामग्री प्राप्त नहीं की गई थी अन्यथा नियमानुसार ₹2,67,011 की वसूली करना सुनिश्चित करें ।

(v) प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2774 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि निर्माण कार्य "C/o PSFS at Hamirpur (SH: C/o 12 Nos Cat-II flats with parking floor including Internal services & Development of site" में Quarried stone प्राप्त नहीं किया गया था । अतः सक्षम अधिकारी से प्रमाणित करवाया जाए कि उक्त कार्य में Cutting work के दौरान Quarried stone अथवा अन्य उपयोग योग्य सामग्री प्राप्त नहीं की गई थी अन्यथा नियमानुसार ₹1,55,445 की वसूली करना सुनिश्चित करें ।

(vi) प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2772 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि निर्माण कार्य "C/o Sports infrastructure i.e Indoor multipurpose sports hall at Sundernagar" में Quarried stone प्राप्त नहीं किया गया था । अतः सक्षम अधिकारी से प्रमाणित करवाया जाए कि उक्त कार्य में Cutting work के दौरान Quarried stone अथवा अन्य उपयोग योग्य सामग्री प्राप्त नहीं की गई थी अन्यथा नियमानुसार ₹25,973 की वसूली करना सुनिश्चित करें ।

(vii) प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-2771 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि निर्माण कार्य "C/o Directorate of Police Communication technical service training centre, Mandal (SH: C/o

Hostel for female trainees," के आगामी चलित बिल से वसूली कर ली जाएगी । अतः नियमानुसार वसूली करना सुनिश्चित करें ।

16 **निर्माण कार्यों में प्रयोग निर्माण सामग्री की आपूर्ति से सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत न करना एवं ₹36.68 लाख की राशि रॉयल्टी के रूप में राजकीय कोष में की हानि बारे :-**

हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरलज़ नियम 2015 के नियम 81 व 81-ए के अनुसार किसी व्यक्ति द्वारा खनन सामग्री की आपूर्ति करने पर अधिकृत माइनिंग लीज होल्डर द्वारा जारी व माइनिंग अधिकारी या अन्य प्राधिकृत अधिकारी द्वारा प्रतिहस्ताक्षरित ट्रांज़िट पास (फार्म – W) या सप्लिमेंटरी पास (फार्म-X) उपलब्ध करवाना अनिवार्य है अन्यथा उक्त नियम की दूसरी अनुसूची एवं उद्योग विभाग के पत्र संख्या Ind-II(F)6-14/2014-Vol-1 दिनांक 10.02.2022 में निर्धारित दरों के अनुसार रॉयल्टी का भुगतान 25% पैनल्टी सहित करना होगा । इस नियम के अनुसार विकास कार्य पर उपयोग की जाने वाली सामग्री के लिए सप्लायर माइनिंग अधिकारी से अनापत्ति प्रमाण पत्र प्राप्त कर हिमुडा को देना अनिवार्य है । यदि वह प्रमाण पत्र नहीं देता है तो हि० प्र० माननीय उच्च न्यायालय द्वारा मामला संख्या 2395/2020 में यह आदेश पारित किए गए है यदि कोई ठेकेदार/आपूर्तिकर्ता खनन सामग्री के एवज में यदि फॉर्म 'x' या 'w' प्रस्तुत नहीं करता है तो ऐसे में खनन स्रोत के वैधता की पुष्टि के बिना भुगतान नहीं किया जा सकता । हिमुडा मण्डल मण्डी के अभिलेखों की जांच व मण्डल द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के आधार पर पाया कि वर्ष 2021-22 एवं 2022-23 में अंकेक्षण के चयनित माहों में निर्माण कार्यों में 46623 टन निर्माण सामग्री का प्रयोग किया गया था लेकिन जांच में पाया कि संविदाकारों द्वारा उक्त सामग्री के आपूर्ति से सम्बन्धित दस्तावेज़ जैसे कि खनन विभाग का अनापति प्रमाण-पत्र/या फॉर्म 'X' अथवा 'W' हिमुड़ा के कार्यालय में जमा नहीं किए गए थे जिससे सामग्री की आपूर्ति से सम्बन्धित स्त्रौतों का पता नहीं चल सका । उक्त सामग्री की आपूर्ति हेतु रॉयल्टी के रूप में निम्न-विवरणानुसार एक तरफ तो राजकीय कोष में ₹36,68,446.00 (1,84,150+34,84,296) जमा किया जाना अपेक्षित था । अर्थात सरकारी राजकोष को हानि हुई है तथा दूसरी तरफ संविदाकारों अनियमित व अनुचित भुगतान किया गया है। अतः नियमानुसार रॉयल्टी से सम्बन्धित अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत न करने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 22 दिनांक 02.08.2024 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता को सूचित किया गया था जिसके प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/AB/Audit file/2022-23-3051 दिनांक 30.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि शीघ्र बांछित अभिलेख प्रस्तुत कर दिये जाएंगे अतः

अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए एवं भविष्य में नियमानुसार उक्त अभिलेख प्राप्त करने के पश्चात ही भुगतान करना सुनिश्चित करें । चयनित माहों में निर्माण कार्यों पर प्रयोग की गई निर्माण सामग्री एवं रॉयल्टी के रूप में राजकीय कोष को होने वाली आय की हानि का विवरण **परिशिष्ट "छ"** में दिया गया है।

17 **निर्माण कार्यों के अंतिम बिलों में बकाया राशि का भुगतान न करने बारे :-**

जांच में पाया कि उपलब्ध सूचना के अनुसार विभिन्न उप-मण्डलों के लगभग 18 निर्माण कार्यों के अंतिम बिल मण्डल के पास लम्बित थे जिनका विवरण **परिशिष्ट "ज"** में दिया गया है । मण्डल द्वारा विभिन्न निर्माण कार्यों को काफी समय पहले पूरा करके सम्बन्धित विभागों के सपुर्द कर दिया गया था लेकिन कार्यों के अंतिम बिलों में लम्बित राशि का भुगतान नहीं किया गया था । अतः अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 17 दिनांक 11.07.24 द्वारा उक्त परिशिष्ट में वर्णित बिलों का भुगतान न करने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु कहा गया था जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/Audit file/2022-23-2767 दिनांक 17.09.2024 द्वारा सूचित किया गया कि शीघ्र लम्बित बिलों के भुगतान कर दिये जाएंगे । अतः अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ।

18 **संविदाकारों के बही खाते (Contractor Ledger) तैयार न करने बारे :-**

अंकेक्षण के दौरान जांच में पाया कि हिमुडा के मण्डल मण्डी द्वारा विभिन्न विभागों के डिपॉजिट कार्यों एवं मण्डी मण्डल के अधीन विभिन्न कलौनियों के निर्माण कार्य हेतु विभिन्न संविदाकारों को कार्य का आबंटन एवं भुगतान किया गया था, लेकिन संविदाकारों के बही खाते तैयार नहीं किए गए थे जिससे किसी निर्माण कार्य पर किए गए कुल व्यय एवं जारी कुल सामग्री इत्यादि का पता नहीं चल सका । अतः नियमानुसार संविदाकारों के बही खाते (Contractor ledger) तैयार न करने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 20 दिनांक 11.07.24 द्वारा कहा गया था जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/Audit file/2022-23-2764 दिनांक 17.09.2024 द्वारा सूचित किया गया कि शीघ्र संविदाकारों के बही खाते तैयार कर लिए जाएंगे व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाएँ ।

19 **निर्माण कार्यों की कालातीत धरोहर राशि को नियमों के विपरीत अनियमित रूप से वापिस करने बारे :-**

CPWD Work Mannual के नियम 21.7 के अनुसार किसी कार्य को पूरा करने के 3 वर्ष के भीतर यदि ठेकेदार द्वारा धरोहर राशि को वापिस लेने का दावा प्रस्तुत नहीं किया जाता है तो इस राशि को Lapsed Security Deposit मानकर उस संस्था की आय मान ली जाती है।

चयनित माह में किए गए व्यय की जांच में पाया कि निम्न-विवरणानुसार उक्त नियम के विपरीत धरोहर को वापिस किया गया था:-

1. चयनित माह 02/2023 के वाउचर संख्या 27 दिनांक 04.02.23 की जांच में पाया कि मण्डल द्वारा निर्माण कार्य "C/o Trent Fish Farm Janjehli, Distt Mandi (SH: Wire crate work) के एवज में रसीद संख्या 33754 दिनांक 18.10.10 द्वारा ठेकेदार श्री पीताम्बर लाल से वसूली धरोहर राशि/बयाना राशि ₹4,700/- वापिस की गई थी, जबकि उक्त कार्य वर्ष 2010 में पूरा हो चुका था । अतः उक्त राशि को लोटाने का औचित्य स्पष्ट करें ।

2. चयनित माह 02/2023 के वाउचर संख्या 28 दिनांक 04.02.23 की जांच में पाया कि मण्डल द्वारा निर्माण कार्य "C/o 2 Nos Class Room GSSS at Sarchi Distt Mandi" जोकि पत्र संख्या HIMUDA/MD/W-28/2009-4834-43 दिनांक 28.09.10 द्वारा आबंटित किया गया था एवं पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/GSSS Sarchi/2014/6102-07 दिनांक 11.02.15 द्वारा कार्य को बंद कर दिया था एवं ठेकेदार श्री पीताम्बर लाल से वसूली धरोहर राशि ₹8,790/- को उक्त वाउचर द्वारा वापिस किया गया था, जबकि नियमानुसार कार्य समापन के 3 वर्ष के पश्चात धरोहर राशि जब्त कर ली जाती है । अतः उक्त राशि को लोटाने का औचित्य स्पष्ट करें ।

उक्त अनियमितता की सूचना अंकेक्षण अधियाचना संख्या 33 दिनांक 24.08.24 द्वारा कहा गया था जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/Audit file/2022-23-2781 दिनांक 17.09.2024 द्वारा सूचित किया गया कि भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता को नहीं दोहराया जाएगा । अतः उक्त अनियमित भुगतान राशि की वसूली उचित स्त्रौत से करना सुनिश्चित अथवा सक्षम प्राधिकारिणी की कार्योतर स्वीकृति प्राप्त करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाएँ ।

20 **<u>मण्डी मण्डल के विभिन्न उप-मण्डलों के स्टोरों में पिछले कई वर्षों से पड़ी सामग्री का उपयोग न करना</u> :-**

विभिन्न उप-मण्डलों के भण्डार खातों की जांच करने पर पाया कि उनके पास लाखों की राशि की सामग्री पिछले कई वर्षों से भण्डारों में बेकार पड़ी है अर्थात इस सामग्री का प्रयोग किसी भी कार्य में नहीं किया जा रहा है जो कि एक व्यर्थ निवेश है एवं इस सामग्री की देखभाल पर भी राशि खर्च करनी पड़ रही है और इस सामग्री के दुरुपयोग की संभावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता है । अतः अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अधियाचना संख्या 28 दिनांक 02.08.24 द्वारा इस सामग्री को क्रय करने का औचित्य स्पष्ट करने हेतु अधिशाषी

अभियंता को कहा गया था, जिसके प्रतिउत्तर में पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/Audit file/2022-23-2777 दिनांक 17.09.2024 में अंकेक्षण को सूचित किया गया कि शीघ्र इस सामग्री का प्रयोग निर्माण कार्यों में अथवा सामग्री की नीलामी करना सुनिश्चित की जायेगी। अतः इस सामग्री का निर्गमन निर्माण कार्यों को करके इसकी वसूली बाजार मूल्य पर सम्बन्धित ठेकेदार से करना सुनिश्चित करें एवं भविष्य में कार्य की आवश्यकतानुसार ही सामग्री का क्रय करना भी सुनिश्चित करें। शेष सामग्री का विवरण निम्नलिखित है :-

Sr. No.	Name of Sub-Division	Bin Card No.	Name of Items	Date of purchase	Quantity
1	Mandi	211	Aluminium sliding door bolt (200x16)mm	21-12-2006	72 No
2	Mandi	212	Aluminium tower bolt (200x10)mm	21-12-2006	28 No
3	Mandi	213	Aluminium tower bolt (150x10)mm	21-12-2006	28 No
4	Mandi	229	Aluminium Handle - 100mm	21-12-2006	48 No
5	Mandi	230	CP Waste (40 mm dia)	21-12-2006	24 No
6	Mandi	412	HDPE pipe PE-100 200mm	21-12-2006	114 Rmt
7	Bilaspur	380	GP Sheet 0.80 mm	21-03-1998	2.33 MT
8	Bilaspur	169	Aluminium tower bolt (100x10)mm	03-09-2002	132 No
9	Bilaspur	171	Aluminium Handle - 75mm	03-09-2002	99 No
10	Bilaspur	116	GI pipes 50mm	01-03-1997	124 Rmt
11	Bilaspur	170	CP Bottle Trap	03-09-2002	18 No

21 <u>बिना निविदायें आमंत्रित किए ₹56,038/-की सामग्री का क्रय करने बारे :-</u>

हिमाचल प्रदेश वित नियम 2009 के नियम 97 के अनुसार ` 3000/- से अधिक की खरीद के लिए निविदायें आमंत्रित करना अनिवार्य है। अंकेक्षण के दौरान चयनित माह के खर्चों की जांच करने पर पाया कि मण्डल द्वारा निम्न विवरणानुसार विभिन्न सामग्री का क्रय

बिना निविदायें आमंत्रित किए किया गया था। यदि सामग्री का क्रय निविदायें आमंत्रित करके किया गया होता तो बाजारी प्रतिस्पर्धा का लाभ उठाया जा सकता था। अतः बिना निविदायें आमंत्रित किए की गई खरीद का औचित्य स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 18 दिनांक 11.07.24 द्वारा सूचना दी गई थी, जिसके प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/Audit file/2022-23-2755 दिनांक 17.09.2024 द्वारा प्रस्तुत सूचना उक्त क्रय को न्यायोचित ठहराने योग्य पर्याप्त नहीं है। अतः शीघ्र सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृति लेकर इस व्यय को नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये एवं भविष्य में नियमों के अनुसार निविदायें आमंत्रित करना भी सुनिश्चित करें। क्रय सामग्री का विवरण निम्नलिखित है :-

वाउचर संख्या	बिल का विवरण	सामग्री का विवरण	राशि
80 माह 02/2023	Bill No 261 Dated 09/01/2023 M/s Sharma Fabrication Bajaura	Sanitary materials	12496.00
119 माह 02/2023	Bill No 869 Dated 27/02/2023 M/s M Sons steel Furniture Industry	3 Nos Steel Almirah	43542.00
		Total	**56038**

22 चिकित्सा प्रतिपूर्ति दावों के रूप में ₹4,510/- का अनियमित भुगतान :-

चयनित माह 02/2023 के खर्चों की जांच के दौरान पाया कि निम्नलिखित चिकित्सा प्रतिपूर्ति दावों में अधिक/अनियमित भुगतान किया गया था, जिसका औचित्य स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 19 दिनांक 11.07.24 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता को सूचित किया गया था, जिंसके प्रतिउत्तर पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/Audit file/2022-23-2763 दिनांक 17.09.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि अधिक भुगतान राशि ₹4,510 की वसूली सम्बन्धित कर्मचारी के माह जुलाई 2024 के वेतन से कर ली गई है जिसकी पुष्टि भी अंकेक्षण के दौरान कर ली गई थी। अतः भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता को न दोहराया जाये। अनियमित भुगतान का विवरण निम्नलिखित है :-

वाउचर संख्या	कर्मचारी का नाम	कुल भुगतान राशि	भुगतान योग्य राशि	अधिक भुगतान राशि
63 माह 02/2023	Sh. Rajesh Kumar (Clerk)	1328.00	784.00	544.00

-do-	Sh. Rajesh Kumar (Clerk)	330.00	221.00	109.00
-do-	Sh. Raj Kumar (Jr. Technician)	2252.00	1620.00	632.00
-do-	Sh. Raj Kumar (Jr. Technician)	1925.00	1325.00	600.00
-do-	Sh. Rajender Kumar Sharma(Jr. Technician)	4881.00	2256.00	2625.00
			कुल राशि	**4510.00**

23 **आपति विवरणी :-** इसे अलग से जारी नहीं किया गया अपितु छोटी -2 आपतियों का अंकेक्षण के दौरान ही निपटारा कर दिया गया।

24 **निष्कर्ष :-**लेखों में सुधार की आवश्यकता है एवं पूर्व की अंकेक्षण प्रतिवेदनों में लम्बित पैरों पर उचित कार्यवाही करने के उपरान्त शीघ्र अतिशीघ्र समायोजित करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए।

06 JAN 2025

(अनिल शर्मा)
संयुक्त निदेशक,
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,
शिमला–171009
दूरभाष 0177–2620881

का0/प्र0

100 – 103

पृष्ठांकन संख्याः फिन(एल0ए0)एच(2)सी(15)(14)172/92–खण्ड–15 दिनांकः शिमला–09
प्रतिलिपिः निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाई हेतु प्रेषित है :–

1 अतिरिक्त मुख्य सचिव (आवास) हिमाचल प्रदेश सरकार, शिमला–2
2 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।
3 उप–सचिव एवं समिति अधिकारी, स्थानीय निधि लेखा समिति, हि0प्र0 विधान सभा शिमला–03
पंजीकृत 4 अधिशाषी अभियन्ता, हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल–मण्डी, जिला मण्डी को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उतर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें।

06 JAN 2025

(अनिल शर्मा)
संयुक्त निदेशक,
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,
शिमला–171009
दूरभाष 0177–2620881

का0/प्र0

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

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2000 से 3/2001

1	पैरा- 44	आंशिक निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹46,269/- की कुल वसूली में से ₹13,211/- की वसूली रसीद संख्या 0220024 दिनांक 17.11.23, ₹10,000/- एवं रसीद संख्या 02202010 दिनांक 25.05.24, ₹3,211/- द्वारा कर ली गई थी । अतः शेष राशि ₹33,058/- की वसूली करना भी सुनिश्चित करें ताकि समस्त पैरे का समायोजन किया जा सके ।)

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2001 से 3/2002

1	पैरा- 13	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹69,378/- की वसूली रसीद संख्या 0220261 दिनांक 25.07.24 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)

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

1	पैरा- 7	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2006 से 3/2007

1	पैरा- 9	अनिर्णीत

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

1	पैरा- 7 (3)	अनिर्णीत
2	पैरा- 21	अनिर्णीत
3	पैरा- 26	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹640/- की वसूली रसीद संख्या 0220251 दिनांक 09.07.24 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)

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

1	पैरा- 7 (ii) (iii) (iv)	अनिर्णीत
2	पैरा- 7 (vii)	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹2,400/- की वसूली समायोजित वाउचर संख्या 3 दिनांक 03.08.23 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
3	पैरा- 7 (xv)	अनिर्णीत
4	पैरा- 8	अनिर्णीत

(छ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2010 से 3/2011

1	पैरा- 7 (i)	अनिर्णीत
2	पैरा- 9	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹43,016 /- की वसूली समायोजित वाउचर संख्या 7 दिनांक 08.07.23 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
3	पैरा- 15	अनिर्णीत
4	पैरा- 16	अनिर्णीत

(ज) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2011 से 3/2012</u>

1	पैरा- 4 (ख)	अनिर्णीत
2	पैरा- 7 (vii)	निर्णीत (पैरे में वर्णित कुल वसूली ₹54,734/- में से ₹50,000/-की वसूली समायोजित वाउचर संख्या 2 दिनांक 29.06.24 एवं शेष ₹4,734/- की वसूली रसीद संख्या 0220110 दिनांक 17.01.24 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
3	पैरा- 9	अनिर्णीत
4	पैरा- 10	अनिर्णीत

(झ) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2012 से 3/2013</u>

1	पैरा- 11 (i) (ii)	अनिर्णीत
2	पैरा- 13	अनिर्णीत
3	पैरा- 14	अनिर्णीत

(ञ) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2013 से 3/2014</u>

1	पैरा- 10	अनिर्णीत
2	पैरा- 12	अनिर्णीत
3	पैरा- 21	अनिर्णीत

(ट) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2014 से 3/2015</u>

1	पैरा- 8 (ख)	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹28,577/- की वसूली समायोजित वाउचर संख्या 9 दिनांक 09.07.23 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
2	पैरा- 15 (क)	अनिर्णीत

3	पैरा- 15 (ख)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
4	पैरा- 17 (ख)	अनिर्णीत
5	पैरा- 21	अनिर्णीत
6	पैरा- 22 (ख)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
7	पैरा- 23 (क)	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹5,568/- की वसूली रसीद संख्या 0220133 दिनांक 08.02.24 द्वारा श्री जगत राम से कर ली गई थी। अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया।)

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

1	पैरा- 10 (ग)	अनिर्णीत
2	पैरा- 18	अनिर्णीत
3	पैरा- 21	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
4	पैरा- 24 (ख)	अनिर्णीत

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

1	पैरा- 5 (क)	अनिर्णीत
2	पैरा- 10 (ग)	अनिर्णीत
3	पैरा- 11 (ख)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
4	पैरा- 11 (ग)	अनिर्णीत

5	पैरा- 12 (क)	अनिर्णीत
6	पैरा- 12 (ख)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
7	पैरा- 13 (क)	निर्णीत (पत्र संख्या HIMUDA/MD/AB/Memo File/2022/2978-79 दिनांक 25.09.24 द्वारा सक्षम अधिकारी द्वारा कार्य विस्तार की स्वीकृति प्रदान कर दी गई थी । अतः पुष्टि उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
8	पैरा- 14 (घ)	अनिर्णीत
9	पैरा- 15 (क)	अनिर्णीत
10	पैरा- 15 (ख)	अनिर्णीत
11	पैरा- 15 (ग)	निर्णीत (पत्र संख्या HIMUDA/CE/(DB)/Govt College Barsar/020-Vol-1-23767 दिनांक 11.01.24 द्वारा सक्षम अधिकारी द्वारा अन्तिम विचलन की स्वीकृति प्रदान कर दी गई थी । अतः पुष्टि उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
12	पैरा- 16 (ख)	अनिर्णीत
13	पैरा- 17 (क)	अनिर्णीत
14	पैरा- 18 (क)	अनिर्णीत
15	पैरा- 18 (ख)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
16	पैरा- 19 (ख)	अनिर्णीत
17	पैरा- 20 (क)	अनिर्णीत
18	पैरा- 21 (क)	अनिर्णीत
19	पैरा- 21 (घ)	अनिर्णीत
20	पैरा- 22	अनिर्णीत
21	पैरा- 25	अनिर्णीत

22	पैरा- 26	अनिर्णीत
23	पैरा- 31	निर्णीत (पैरे में वर्णित 0.800 MT स्टील की वसूली ₹46,460/- प्रति मीट्रिक टन की दर से कुल ₹37,168/- की वसूली श्री दुगला राम, कनिष्ठ अभियंता से माह फरवरी, मार्च एवं अप्रैल 2023 के वेतन से कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)

(ढ) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2017 से 3/2018</u>

1	पैरा- 7 (ख)	अनिर्णीत
2	पैरा- 7 (ग)	अनिर्णीत
3	पैरा- 7 (ङ)	अनिर्णीत
4	पैरा- 9	अनिर्णीत
5	पैरा- 12 (ख)	अनिर्णीत
6	पैरा- 13 (घ)	अनिर्णीत
7	पैरा- 14 (ग)	अनिर्णीत
8	पैरा- 16 (क)	अनिर्णीत
9	पैरा- 16 (ग)	निर्णीत (अनुबन्ध की क्लॉज़ 12 A में दिये गए निर्देशों तथा अभिलेखों की जांच एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
10	पैरा- 16 (घ)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
11	पैरा- 17 (क)	अनिर्णीत
12	पैरा- 18 (ख) (ग)	अनिर्णीत
13	पैरा- 18 (घ)	निर्णीत (पत्र संख्या HIMUDA/(DB)Deposit work/Edu Deptt/2022/-Vol-XIX-10552-53 दिनांक 13.08.22 द्वारा सक्षम अधिकारी द्वारा

		अन्तिम विचलन की स्वीकृति प्रदान कर दी गई थी । अतः पुष्टि उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
14	पैरा- 21	निर्णीत (पैरे में वर्णित चिकित्सा प्रतिपूर्ति दावों के रूप में किए गए अनियमित भुगतान ₹21,437/- की वसूली सम्बन्धित कर्मचारी के माह फरवरी, मार्च एवं अप्रैल 2023 के वेतन से कर ली गई थी एवं श्री बालाजी अस्पताल कांगड़ा हिमाचल प्रदेश सरकार द्वारा empanelled किया गया था । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
15	पैरा- 23	निर्णीत (पैरे में वर्णित कुल वसूली ₹435/- में से शेष बची राशि ₹308 /- की वसूली रसीद संख्या 0198915 दिनांक 11.08.23 ₹116/- रसीद संख्या 0198919 दिनांक 11.08.23 ₹104/- एवं रसीद संख्या 0220344 दिनांक 24.9.24 द्वारा ₹88/- कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
16	पैरा- 24	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
17	पैरा- 26	अनिर्णीत

(ण) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2018 से 3/2019</u>

1	पैरा- 14	अनिर्णीत
2	पैरा- 17 (ख)	अनिर्णीत
3	पैरा- 18	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)

4	पैरा- 20 (ग)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
5	पैरा- 21 (ख)	अनिर्णीत
6	पैरा- 27	अनिर्णीत

(त) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2019 से 3/2020</u>

1	पैरा- 10 (क)	अनिर्णीत

(थ) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2020 से 3/2021</u>

1	पैरा- 3	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
2	पैरा- 5	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
3	पैरा- 8	अनिर्णीत
4	पैरा- 10	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
5	पैरा- 11	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
6	पैरा- 14 (ख)	अनिर्णीत
7	पैरा- 15	अनिर्णीत
8	पैरा- 16 (क) (ख) (ग)	अनिर्णीत
9	पैरा- 17	अनिर्णीत

10	पैरा- 18	निर्णीत (पैरे में वर्णित संविदाकार श्री अश्वनी कुमार से जल प्रभार के रूप में ₹22,000/- की वसूली समायोजित वाउचर संख्या 7 दिनांक 29.06.24 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
11	पैरा- 19	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
12	पैरा- 20	अनिर्णीत
13	पैरा- 21	अनिर्णीत
14	पैरा- 22	अनिर्णीत
15	पैरा- 26	अनिर्णीत

(द) <u>अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2021 से 3/2022</u>

1	पैरा- 3	अनिर्णीत
2	पैरा- 4 (ख)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
3	पैरा- 5 (क)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
4	पैरा- 5 (ख)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
5	पैरा- 6	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
6	पैरा- 7 (क)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
7	पैरा- 7 (ख)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
8	पैरा- 7 (ग)	अनिर्णीत
9	पैरा- 7 (घ)	अनिर्णीत
10	पैरा- 7 (ङ)	अनिर्णीत
11	पैरा- 8 (क)	अनिर्णीत
12	पैरा- 8 (ख)	अनिर्णीत
13	पैरा- 9	अनिर्णीत

14	पैरा- 10 (क)	अनिर्णीत
15	पैरा- 11	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
16	पैरा- 12	अनिर्णीत
17	पैरा- 13	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
18	पैरा- 14	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
19	पैरा- 15	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
20	पैरा- 16 (क)	अनिर्णीत
21	पैरा- 16 (ख)	अनिर्णीत
22	पैरा- 16 (ग)	अनिर्णीत
23	पैरा- 16 (घ)	अनिर्णीत
24	पैरा- 16 (ङ)	अनिर्णीत
25	पैरा- 17 (क)	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹872/- की वसूली समायोजित वाउचर संख्या 1 दिनांक 11.08.23 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
26	पैरा- 17 (ख)	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹677/- की वसूली समायोजित वाउचर संख्या 1 दिनांक 11.08.23 द्वारा कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)
27	पैरा- 17 (ग)	निर्णीत (पैरे में वर्णित ₹7,360/- की वसूली सम्बन्धित कार्य के अन्तिम बिल से माप पुस्तिका 1874 पृष्ठ 67 में संविदाकार से कर ली गई थी । अतः पुष्टि के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया ।)

28	पैरा- 17 (घ)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
29	पैरा- 17 (ङ)	निर्णीत (अभिलेखों की जांच उपरान्त एवं सटिप्पण उत्तर की जांच के उपरान्त पैरे का समायोजन कर दिया गया)
30	पैरा- 18	अनिर्णीत
31	पैरा- 19	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
32	पैरा- 20 (क)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
33	पैरा- 20 (ख)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
34	पैरा- 20 (ग)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
35	पैरा- 20 (घ)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
36	पैरा- 20 (ङ)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
37	पैरा- 20 (च)	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
38	पैरा- 21	अनिर्णीत (अभिलेखों की जांच में पाया कि श्री राजेश कुमार एवं श्री दुगला राम कनिष्ठ अभियंता के माह जून 2023 के वेतन से ₹4,000/- प्रतिमाह की वसूली की जा रही है एवं सटिप्पण उत्तर के अनुसार 30 माह में पूरी वसूली कर ली जाएगी । अतः पैरे में वर्णित समस्त राशि की वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ताकि पैरे का समायोजन किया जा सके)
39	पैरा- 22	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
40	पैरा- 23	निर्णीत (पैरा पुनः प्ररूपित) Para Updated
41	पैरा- 24	अनिर्णीत

(ध) <u>नगर विकास प्राधिकरण से सम्बन्धित पैरे :-</u>

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

1	पैरा- 22 (9)	अनिर्णीत

(ii) अंकेक्षण प्रतिवेदन वर्ष 4/99 से 15.01.2001

1	पैरा- 51	अनिर्णीत

DETAIL OF MONTH WISE INCOME & EXPENDITURE IN RESPECT OF HIMUDA DIVISION MANDI FOR THE FINANCIAL YEAR 2022-23 (1)

परिशिष्ट 'ख' (Para-4)

Sr. No.	Month	Opening balance as per cash book	Receipt during the month	Interest	Total	Expenditure during the month	Closing balance
1	Apr-22	62019495.91	39280405.00	202701.00	101502601.91	27835860.76	73666741.15
2	May-22	73666741.15	3634935.00	0.00	77301676.15	15387009.13	61914667.02
3	Jun-22	61914667.02	32257313.00	46900.00	94218880.02	14892160.70	79326719.32
4	Jul-22	79326719.32	5905806.00	214775.00	85447300.32	10376070.72	75071229.60
5	Aug-22	75071229.60	37087478.25	0.00	112158707.85	23801690.33	88357017.52
6	Sep-22	88357017.52	38111120.28	145886.00	126614023.80	13563668.57	113050355.23
7	Oct-22	113050355.23	19717027.64	355771.00	133123153.87	27123642.41	105999511.46
8	Nov-22	105999511.46	15610529.05	0.00	121610040.51	23163590.45	98446450.06
9	Dec-22	98446450.06	19568202.00	89911.00	118104563.06	8409541.85	109695021.21
10	Jan-23	109695021.21	25850556.00	410553.00	135956130.21	23595832.45	112360297.76
11	Feb-23	112360297.76	11775101.00	0.00	124135398.76	32358559.97	91776838.79
12	Mar-23	91776838.79	43580787.00	211663.00	135569288.79	32855918.67	102713370.12
	Total		**292379260.22**	**1678160.00**	**1365741765.25**	**253363546.01**	

Executive Engineer
HIMUDA Divn. Mandi

45

Bank Reconcilation statement of different bank accounts in respect of HIMUDA Division Mandi as on 31.03.2023

Sr. No.	Partculars		Amount
1	**SBI Bank Lunapani**		
	Balance as per cash book		**3554678.50**
	Add: Cheque issued but not debited		
	Ch. No. 962276 dated 31.03.2023		**228580.00**
	Ch. No. 962277 dated 31.03.2023		**1379.00**
	Total balance		**3784637.50**
	Balance as per Pass book	(-)	**3784637.50**
	Diff.		**0.00**
2	**HDFC Bank Mandi**		
	Balance as per cash book		**2165581.60**
	Balance as per Pass book	(-)	**2165581.60**
	Diff.		**0.00**
3	**IndusInd Bank Mandi**		
	Balance as per cash book		**4021579.00**
	Balance as per Pass book	(-)	**4021579.00**
	Diff.		**0.00**
4	**SBI Bank Gandhi Chowk Mandi**		
	Balance as per cash book		**2918620.73**
	Balance as per Pass book	(-)	**2918620.73**
	Diff.		**0.00**
5	**PNB Bank Mandi**		
	Balance as per cash book		**28268136.20**
	Add: Cheque issued but not debited		
	Ch. No.167303 dated 02.06.2020		**6063.00**
	Exp. Booked on 10.11.2020 but cheque not issued and not rectified till 31.03.2022		**58864.00**
	Salary Wrongly debited by the bank twice and now recovered on 05.10.2020, Recovered in 10/2020 adjusted on 29-04-23.	**(-)**	**278183.00**
	Total	**(+)**	**28054880.20**
	Balance as per Pass book		**28054880.20**
	Diff.		**0.00**

③

Sr. No.	Partculars		Amount
6	**UBI Mandi**		
	Balance as per cash book		**31733735.02**
	Add: Cheque issued but not debited		
	Ch. No. 110963 dated 19.02.2021		**11024.00**
	Ch. No. 117832 dated 04.05.2022		**283.00**
	Ch. No. 129475 dated 01.03.2023		**13595.00**
	Ch. No. 129476 dated 01.03.2023		**13595.00**
	Ch. No. 129520 dated 29.03.23		**303396.00**
	Total	(+)	**32075628.02**
	Balance as per Pass book		**32075628.02**
	Diff.		**0.00**
7	**HP SCOB Sauli Khad Mandi**		
	Balance as per cash book		**8931106.00**
	Add: Cheque received but not credited		
	Ch. No. 000125 dated 17.11.22		3540.00
	Ch. No. 039520 dated 29.12.22		23778.00
	Ch. No. 698387 dated 29.12.22		78214.00
	Ch. No. 190475 dated 27.03.23		236997.00
	Ch. No. 369215 dated 31.03.23		3540.00
	Ch. No. 056807 dated 31.03.23		11677.00
	Total uncleared cheque	-	**357746.00**
			8573360.00
	Balance as per Pass book		**8573360.00**
	Diff.		**0.00**
8	**Parwanoo Urban Co-Opp. Bank**		
	Balance as per cash book		**5201545.00**
	Balance as per Pass book	(-)	**5201545.00**
	Diffirent		**0.00**
9	**Axis Bank Mandi**		
	Balance as per cash book		**6359873.64**
	Balance as per Pass book	(-)	**6359873.64**
	Diffirent		**0.00**

47

(4)

Sr. No.	Partculars		Amount
10	**ICICI Bank Mandi**		
	Balance as per cash book		**8728796.00**
	Ch. No. 059883 dated 31.03.2023		**174737.00**
	Ch. No. 059884 dated 31.03.2023		**386.00**
	Ch. No. 059885 dated 31.03.2023		**353004.00**
			9256923.00
	Balance as per Pass book		**9256923.00**
	Diffirent	(-)	**0.00**
11	Cash in hand		**829718.43**

Executive Engineer
HIMUDA Division Mandi

48

HIMUDA Division Mandi			
Bank Balance as on 31.03.2023			
Sr. No.	Partculars	Account No.	Amount
1	SBI Bank Lunapani	37305348960	3,784,637.50
2	HDFC Bank Mandi	50100207717232	2,165,581.60
3	IndusInd Bank Mandi	151002415414	4,021,579.00
4	SBI Bank Gandhi Chowk Mandi	11056323833	2,918,620.73
5	PNB Bank Mandi	3377002100006540	28,054,880.20
6	UBI Mandi	362102010004655	32,075,628.02
7	HP SCOB Sauli Khad Mandi	328201000063	8,573,360.00
8	Parwanoo Urban Co-Opp. Bank	111101000625	5,201,545.00
9	Axis Bank Mandi	913020040883895	6,359,873.64
10	ICICI Bank Mandi	045101000668	9,256,923.00
Total			9,256,923.00

Executive Engineer
HIMUDA Division Mandi

परिशिष्ट 'ग' (पैरा - 5(क))

DETAIL OF MISC. ADVANCE W.E.F. 01.04.2022 To 31.03.2023.

	Name of Firm/contractor	Opening balance as on 2021-22	Misc. advance issued during the year 2022-23	Adjusted during the year 2022-23	Closing Balance as on 31.03.2023
1	MD HPSCSC Shimla.	3100098	342025	342024	3100099
2	M/S Sood Steel Industies.	537200	0	0	537200
3	Sh. Pankaj Gupta, Contractor.	1300000	5500000	4500000	2300000
4	Sh. Rakesh Kumar, Contractor.	200000	300000	0	500000
5	Sh. Rajesh Kumar, Contractor.	200000	0	200000	0
6	Sh. Rakesh Goel, Contractor.	0	2000000	0	2000000
7	M/S KDN Infra. Pvt. Contractor	0	134695	134695	0
8	Sh. Ajay Kumar, Contractor.	0	2000000	2000000	0
9	Sh. Manoj Tandon, Contractor.	40000	0	40000	0
	Total	**5377298**	**10276720**	**7216719**	**8437299**

Executive Engineer
HIMUDA Divn. Mandi

50

परिशिष्ट "घ" (पैरा - 5 (ख))

DETAILS OF WARM CLOTHING ADVANCE AS ON 31.03.2023.

Sr. No.	Name & Designation	Opening Balance	Interest	Total	Debit	Credit	Closing Balance
1	Smt. Himachali, Jr. Assistant	900.00	354.00	1254.00	0.00	1254.00	0.00
2	Smt. Jeewan Lata, JOA (IT)	3600.00	354.00	3954.00	0.00	2700.00	1254.00
3	Sh. Hem Raj, Beldar	900.00	354.00	1254.00	0.00	1254.00	0.00
4	Sh.Ghanshyam Dass Peon	900.00	354.00	1254.00	0.00	1254.00	0.00
5	Sh. Anil Kumar, Surveyor	900.00	354.00	1254.00	0.00	1254.00	0.00
6	Sh. Ram Chander Chowkidar	900.00	354.00	1254.00	0.00	1254.00	0.00
7	Sh. Sumesh Sharma, Beldar	900.00	354.00	1254.00	0.00	1254.00	0.00
	Total	**9000.00**	**#####**	**11478.00**	**0.00**	**10224.00**	**1254.00**

Executive Engineer
HIMUDA Division Mandi

Checked

परिशिष्ट 'ड.' (पैरा - 5 (ख))

DETAIL OF STAFF ADVANCE W.E.F. 01.04.2021 To 31.03.2023.

	Name of Division/Sub Division	Opening balance as on 2021-22	Staff advance issued during the year 2022-23	Staff advance adjusted during the year 2022-23	Outstanding as on 31.03.2023.
	Divisional Office				
1	Smt. Himachali, Jr. Assistant	2000	18000	18000	2000
2	Sh. Nand Lal, Clerk.	0	30000	30000	0
	Sub-Divisional Office				
3	AE HIMUDA Sub-Division Mandi	0	445000	445000	0
4	AE HIMUDA Sub-Division Kullu	-35010	660000	614501	10489
5	AE HIMUDA Sub-Division Bilaspur	16	140000	140000	16
6	AE HIMUDA Sub-Division Hamirpur	13	360000	336417	23596
7	AE HIMUDA Sub-Division Sarkaghat	0	175000	174913	87
	Total	**-32981**	**1828000**	**1758831**	**36188**

Executive Engineer
HIMUDA Divn. Mandi

Checked
DC CA

52

परिशिष्ट - च (पैरा - 6)

Detail of outstanding dues on deposit works as on 31.03.2023 in respect of HIMUDA Division Mandi.

(Rs. In lacs)

Sr. No.	Name of Work	A/A & E/S	Receipt	Expdr.	Excess expdr.
	Higher Education Department				
1	Science Block Govt. SSS Jhandutta, Distt. Bilaspur.	90.47	108.65	111.45	2.80
2	GSSS (Girls) Sarkaghat (SH: C/O 9 Nos. class rooms).	84.85	84.45	87.61	3.16
3	C/o Add. Block Accmmd. to the office of Dy. Director (Higher Education)Tarna, Mandi	146.73	146.73	158.83	12.10
4	Govt. Degree College Ghumarwin (SH: C/o Libarary block)	68.65	78.65	92.86	14.21
5	DIET Complex Jukhala Distt. Bilaspur.	67.12	134.74	144.64	9.90
	Total		**553.22**	**595.39**	**42.17**
	Fisheries Department				
6	Trout Fish Farm at Hamni, Distt. Kullu.	232.78	237.40	300.80	63.40
7	Fish Farm Alsoo, Distt. Mandi.	51.79	37.92	56.85	18.93
8	Fish Farm Deoli (Ghagas), Distt. Bilaspur.	43.12	50.17	71.79	21.62
9	Extension of Tank at Deoli Ghagus Distt. Bilaspur.	136.31	131.60	140.09	8.49
	Total		**457.09**	**429.44**	**112.44**
	HRTC				
10	Inter State Bus Stand at Mandi.	1742.42	1622.53	1794.82	172.29
11	Bus Stand at Dharampur.	298.66	180.00	268.95	88.95
12	HRTC Workshop at Sundernagar.	85.28	100.00	69.36	-30.64
	Total		**1902.53**	**2133.13**	**230.60**
	Urban Development Deptt.				
13	Urban Infrastructure Development Scheme for Small & Medium Town (UIDSSMT) at Mandi H.P.(SH: Dev.of Ward No.1 to 13)	1281.58	**1077.08**	**1112.33**	**35.25**
	Technical Education				
14	ITI building at Mandi.	187.4	198.94	216.17	17.23
	Total		**198.94**	**216.17**	**17.23**
	Prisons and Correctional Services				
15	Sab-Jail at Hamirpur, Distt. Hamirpur	246.26	**279.24**	**370.89**	**91.65**
	G Total				**529.34**

Executive Engineer,
HIMUDA Division Mandi

53

परिशिष्ट "छ" अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा 16 में सम्बंधित है ।

कार्य का नाम	ठेकेदार का नाम	माप पुस्तिका	निष्पादित मद	मद की मात्रा	प्रयोग की गई रेत (m^3x1.62) टन	प्रयोग की गई बजरी (m^3x1.52) टन	पत्थर (m^3x2.24) टन	रॉयल्टी की दर (टन)	कुल वसूली योग्य रॉयल्टी की राशि
2021-22									
"R/o Existing EE Residence"	Sh. Chetan Vaidya	MB-1824, P-19	P/L CC 1:4:8	7.68 m^3	3.61 m^3 Or 5.85 ton	6.84 m^3 Or 10.40 ton	-	60/-	16.25 x60 = 975
"C/o Development of School campus, R&M of MDM room/kitchen etc, GSSS Jhanduta, Bilaspur"	Sh. Jeevan Kumar	MB-1769, P-63	P/L CC 1:6:12	37.76 m^3	17.74 m^3 Or 28.74 ton	33.61 m^3 Or 51.09 ton	-	60/-	79.83 x60 = 4790
"C/o Jail Complex Nerchowk, Distt. Mandi (SH: C/o male barrack)"	Sh. Pankaj Gupta	MB-1753, P-29	P/L CC 1:4:8	40.83 m^3	19.19 m^3 Or 31.09 ton	36.34 m^3 Or 55.23 ton	-	60/-	86.32 x60 =5179
		MB-1753, P-29	P/L CC 1:6:12	51.86 m^3	24.37 m^3 Or 39.49 ton	46.16 m^3 Or 70.16 ton	-	60/-	109.65 x60 =6579
		MB-1753, P-29	P/L CC 1:2:4	76.97 m^3	34.25 m^3 Or 55.49 ton	68.50 m^3 Or 104.12 ton	-	60/-	159.61 x60 =9577
		MB-1753, P-29	P/L CC 1:2:4	5.02 m^3	2.23 m^3 Or 3.61 ton	4.47 m^3 Or 6.79 ton	-	60/-	10.40 x60 =624
								Total	21959
"Mushroom Unit Building i/c internal WS&SI and external services at Sidhpur, Dharmpur"	Sh. Ajay Kumar	MB-1813, P-91	Item No. 8.06, P/L CC 1:4:8	137.11 m^3	64.44 m^3 Or 104.40 ton	122.03 m^3 Or 185.48 ton		60/-	289.88 x60 =17393

54

		MB-1813, P-92	Item No. 9, P/L CC 1:6:12	119.03 m^3	55.94 m^3 Or 90.63 ton	105.94 m^3 Or 161.02 ton		60/-	251.65 x60 =15099
		MB-1813, P-92	Item No.11, P/L CC 1:5:10	252.67 m^3	118.75 m^3 Or 192.38 ton	224.88 m^3 Or 341.81 ton		60/-	534.19 x60 =32051
		MB-1813, P-98	Item No.40, P/L CC 1:2:4	525.43 m^3	233.82 m^3 Or 378.78 ton	467.63 m^3 Or 710.80 ton		60/-	1089.58 x60 =65375
		MB-1813, P-97	Item No. 24, Boulder filling dry hand packed in plinth	197.27 m^3	-	-	441.88 ton	60/-	441.80 x60 =26508
2022-23								**Total**	**156426**
C/o PHC Building including IS&WS &Sanitary installation at Shree Moul Mahunag, Karsog	Sh. Dalip Singh	MB-1833, P-39	P/L CC 1:4:8	11.56 m^3	5.43 m^3 Or 8.80 ton	10.29 m^3 Or 15.64 ton	-	80/-	24.44 x80 =1955.00
		MB-1833, P-40	P/L CC 1:6:12	35.88 m^3	16.86 m^3 Or 27.31 ton	31.93 m^3 Or 48.53 ton	-	80/-	75.84 x80 =6067.00
		MB-1833, P-40	P/L CC 1:4:8	328.55 m^3	154.42 m^3 Or 250.16 ton	292.41 m^3 Or444.46 ton	-	80/-	694.62 x80 =55570.00
		MB-1833, P-42	Boulder filling dry hand packed in plinth	10.29 m^3	-	-	10.29 m^3 or 23.05 ton	80/-	23.05 x80 =1844.00
		MB-1833, P-42	Stone filling behind retaining wall	54.06 m^3	-	-	54.06 m^3 or 121.09 ton	80/-	121.09 x80 =9687.00
								Total	**75,123.00**
C/o Housing	Sh. Jai	MB-	P/L CC 1:6:12	416.10	195.57 m^3	370.33 m^3	-	80/-	879.72 x80

Colony at Rajwar, Distt Mandi, H.P (SH: C/o Road i.e., cutting work, retaining wall, culverts &steps)	Singh	1840, P-34		m^3	Or316.82 ton	Or 562.90 ton			=70378.00
		MB-1840, P-34	P/L CC 1:5:10	10578.83 m^3	4972 m^3 Or8054.72 ton	9415.16 m^3 Or14311 ton	-	80/-	22365.72 x80 =17,89,258
		MB-1840, P-34	Stone filling behind retaining wall	1659.02 m^3	-	-	1659.02 m^3 or 3716.20 ton	80/-	3716.2 x80 =297296.00
								Total	2156932.00
C/o Extra sheet for existing mushroom unit building at Sidhpur	Sh. Pankaj Gupta	MB-1875, P-2	P/L CC 1:4:8	98.09 m^3	46.10 m^3 Or 74.69 ton	87.30 m^3 Or 132.69 ton	-	80/-	207.38 x80 = 16590.00
		MB-1875, P-2	P/L CC 1:5:10	34.32 m^3	16.13 m^3 Or26.13 ton	30.54 m^3 Or46.43 ton	-	80/-	72.56 x80 =5805.00
		MB-1875, P-3	Stone filling behind retaining wall	98.09 m^3	-	-	98.09 m^3 or 219.72 ton	80/-	219.72 x80 =17578.00
								Total	39973.00
C/o GSSS Soldha, Distt, Bilaspur	Sh. Jeevan Kumar	MB-1701, P-75	P/L CC 1:4:8	1.20 m^3	0.56 m^3 Or 0.92 ton	1.07 m^3 Or 1.63 ton	-	80/-	2.55 x80 = 204.00
		MB-1701, P-75	P/L CC 1:6:12	12.18 m^3	5.72 m^3 Or9.27 ton	10.84 m^3 Or 16.47 ton	-	80/-	25.74 x80 = 2059.20
		MB-1701, P-77-78	P/L CC M-20	6.44 m^3	3.03 m^3 Or4.91 ton	5.73 m^3 Or 8.71 ton	-	80/-	13.62 x80 = 1090.00

(3) 56

								Total	3353.00
C/o PSFS at Hamirpur (SH: 12 Nos Cat-I flats with parking floor	Sh. Vijay Chauhan	MB-1850, P-83	P/L CC 1:4:8	41.31 m^3	19.42 m^3 Or 31.45 ton	36.77 m^3 Or 55.89 ton	-	80/-	87.34 x80 =6987.00
		MB-1850, P-84	P/L CC 1:6:12	132.16 m^3	62.12 m^3 Or 100.63 ton	117.62 m^3 Or 178.78 ton	-	80/-	279.41 x80 =22353.00
		MB-1850, P-85	P/L CC M-20	687.25 m^3	323 m^3 Or 523.26 ton	611.65 m^3 Or 929.71 ton	-	80/-	1452.97 x80 =116238.00
		MB-1850, P-88	P/L CC 1:8:16	171.65 m^3	80.68 m^3 Or 130.70 ton	152.77 m^3 Or 232.21 ton	-	80/-	362.91 x80 =29033.00
		MB-1850, P-89	P/L CC 1:5:10	1394.94 m^3	655.62 m^3 Or 1062.10 ton	1242 m^3 Or 1888 ton	-	80/-	2950 x80 =236000.00
		MB-1850, P-95	P/L CC 1:2:4	187.44 m^3	88 m^3 Or 142.56 ton	166.82 m^3 Or 253.57 ton	-	80/-	396.13 x80 =31690.00
		MB-1852, P-10	15mm cement plaster 1:6	2485.78 m^3	43.75 m^3 Or 70.88 ton	-	-	80/-	70.88 x80 =5670.00
		MB-1852, P-10	20mm cement plaster 1:6	3926.93 m^3	94.25 m^3 Or 152.68 ton	-	-	80/-	152.68 x80 =12214.00
								Total	460185.00
C/o PSFS at Hamirpur (SH: 12 Nos Cat-II flats with parking floor	Sh. Vijay Chauhan	MB-1853, P-6	P/L CC 1:4:8	31.87 m^3	14.98 m^3 Or 24.27 ton	28.36 m^3 Or 43.11 ton	-	80/-	67.38 x80 =5390.00
		MB-1853, P-6	P/L CC 1:6:12	91.39 m^3	42.95 m^3 Or 69.58 ton	81.33 m^3 Or 123.62ton	-	80/-	193.20 x80 =15456.00
		MB-	P/L CC M-20	578.34	271.82 m^3	514.72 m^3	-	80/-	1222.72 x80

		1853, P-7-8		m^3	Or 440.35 ton	Or 782.37ton			=97818.00
		MB-1853, P-10	P/L CC 1:8:16	149.39 m^3	70.21 m^3 Or 113.74 ton	132.96 m^3 Or 202.10ton	-	80/-	315.84 x80 =25267.00
		MB-1853, P-10	P/L CC 1:5:10	576.61 m^3	271 m^3 Or 439 ton	513.18 m^3 Or 780ton	-	80/-	1219 x80 =97520.00
		MB-1853, P-11	Stone filling behind retaining wall	7.59 m^3	-	-	7.59 m^3 or 17 ton	80/-	17 x80 =1360.00
		MB-1853, P-16	P/L CC 1:2:4	72.01 m^3	32.04 m^3 Or 51.90 ton	64.09 m^3 Or 97.41ton	-	80/-	149.31 x80 =11945.00
								Total	**254756.00**
AR & MO PSFS at Shahi Nallah, Bajaura (SH: C/o Road i.e CC Pave Road near house 17-24	Sh. Mohan Lal	MB-1895, P-11	P/L CC 1:4:8	7 m^3	3.29m^3 Or 5.33 ton	6.23 m^3 Or 9.47 ton	-	80/-	14.80 x80 =1184.00
		MB-1895, P-12	P/L CC 1:2:4	122.43 m^3	54.48m^3 Or88.26 ton	108.96 m^3 Or 165.62 ton	-	80/-	253.88 x80 =20310.00
								Total	**21494.00**
C/o Sports infrastructure i.e Indoor multipurpose sports hall at Sundernagar	Sh. Komal Verma	MB-1825, P-56	P/L CC 1:4:8	193.37 m^3	90.88 m^3 Or 147.23 ton	172.10 m^3 Or 261.59 ton	-	80/-	408.82 x80 =32706.00
		MB-1825, P-56	P/L CC 1:6:12	61.11 m^3	28.72 m^3 Or 46.53 ton	54.39 m^3 Or 82.67 ton	-	80/-	129.20 x80 =10336.00
		MB-1825, P-57	P/L CC 1:5:10	800.20 m^3	376m^3 Or 609.12 ton	712.18 m^3 Or 1082.51ton	-	80/-	1691.63 x80 =135330.00

58

		MB-1825, P-57	Stone soling	140.72 m³	-	-	140.72 m³ or 315.21 ton	80/-	315.21x80 =25217.00
		MB-1825, P-57	Stone filling behind retaining wall	199.16 m³	-	-	199.16 m³ or 446.12 ton	80/-	446.12x80 =35690.00
		MB-1825, P-57	P/L CC M-25	616.74 m³	262.11m³ Or424.62 ton	524.21 m³ Or 796.80ton	-	80/-	1221.42 x80 =97714.00
								Total	336993.00
C/o GSSS Hatwar, Distt Bilaspur (SH: Biotechnical Garden and 2 Nos Duping pits	Sh.Surender kumar	MB-1533, P-52	P/L CC 1:6:12	2.21 m³	1.04 m³ Or1.68 ton	1.97 m³ Or 2.99ton	-	80/-	4.67x80 =374.00
		MB-1533, P-54	P/L CC 1:2:4	1.42 m³	0.63 m³ Or1.02ton	1.26 m³ Or 1.92ton	-	80/-	2.94x80 =235.00
		MB-1533, P-57	15mm cement plaster	27.29 m2	0.48m³ Or0.78 ton	-	-	80/-	0.78x80 =62.00
								Total	671.00
C/o Sub Jail complex at Kullu (SH: C/o Administrative block including WS&SI)	Sh. Gulab Singh	MB-1732, P-75-80	P/L CC 1:6:12	62.98 m³	29.60 m³ Or47.95 ton	56.05m³ Or 85.20ton	-	80/-	133.15x80 =10652.00
			P/L CC 1:8:16	6.51 m³	3.06 m³ Or4.96 ton	5.79m³ Or 8.80ton	-	80/-	13.76x80 =1100.00
			P/L CC 1:2:4	16.45 m³	7.32 m³ Or11.86 ton	14.64m³ Or 22.25ton	-	80/-	34.11x80 =2729.00
			P/L CC 1:4:8	21.28 m³	10 m³ Or16.20 ton	18.94m³ Or 28.79ton	-	80/-	44.99x80 =3599.00

			P/L CC M-20	288.67 m^3	135.67m^3 Or219.79 ton	256.92m^3 Or 390.52ton	-	80/-	610.31x80 =48825.00
								Total	66905.00
C/o parking at GDC Banjar	Sh. Sher Singh	MB-1893, P-11	P/L CC 1:4:8	401.52 m^3	188.71 m^3 Or305.71 ton	357.35m^3 Or 543.18on	-	80/-	848.89x80 =67911.00
								G. Total	3668446.00

Deputy Controller (Audit)
State Audit Department
H.P. Shimla-9

परि/2/62 - खण्ड (पैरा - 17)

LIST OF PENDING FINAL BILLS AS ON 31.03.2023

Sr. No.	Name of work	Actual date of completion
1	C/O science block GSSS Ghumarwin, Distt. Bilaspur.	28.02.2014
2	C/O additional accommodation for Ayurvedic Hospital at Mandi.	23.03.2021
3	C/o Bus Stand at Sandhol Distt. Mandi, H.P.(SH: C/O ground floor and mazzanine floor including int. WS & SI)	30.07.2018
4	C/O of Sub-Jail at Hamirpur. (SH: C/O observation tower-cum-Overhead water storage tank).	-
5	C/o Deputy Director Education Office building at Bilaspur SH: Parking floor 2nd floor,top floor i/c int. WS & SI	02.09.2010
6	C/O Block of 2 Nos. Class rooms Govt. High School Lanjyana, Distt. Hamirpur, H.P.	17.04.2013
7	C/O addition/alteration of Milk Bar Chakkar, distt. Mandi.	15.12.2011
8	C/o Cow shed fodder store and dev. of work Lehariberta in distt. Bilaspur,H.P.(Go-Sadan)	-
9	C/O Police Station at Banjar, Kullu.	12.01.2016
10	C/O Retaining wall along the bank of Suketi Khad to protect the Govt. ITI building at Mandi	-
11	C/o Sub Jail Kullu, Distt. Kullu HP (SH: S/o Administrative Block internal WS & SI, 5000 liter capicity rain water harvesting tank)	–
12	C/o New enterance gate, special repair and maintenance of 3 Nos. smart class rooms and staff room at Govt. Sr. Sec. School (Girls) Bilaspur, Distt.- Bilaspur, HP)	–
13	Govt. Senior Secondary School at Gadagusain, Tehsil Balichowki, Distt. Mandi, HP (SH: C/o additional accommodation i.e. Science Block including services, development of site and C/o 5000 liters capacity rain water harvesting tank.	20-11-2023
14	PSFS at Bajaura-II (Devta Ground) Distt. Kullu H.P. (SH: C/o 02 Nos. Cat House No. 53 & 54 including WS & SI and C/o 1 No. 5000 liter capacity rain water harvesting tank.	17-07.2021
15	Govt. Sr. Sec. School at Keolidhar, Distt. Mandi, H.P. (SH: C/o Science Block i/c int. Ws & SI)	24.09.2022
16	C/o New entrance gate, special repair and maintenance of 03 nos. smart class room and staff room at Govt. Sr. Sec. School (Girls) Bilaspur, Distt. Bilaspur H.P.	28.03.2023
17	DIET Complex at Jukhala, Distt. Bilaspur, H.P. (SH: Repair and maintenance of institute and Hostel Block including internal/ external water supply and sanitary installation.	04.05.2023
18	Circle Ayurvedic Hospital at Katrian, Distt. Kullu, H.P. (SH: C/o Circle Ayurvedice Hospital building including internal WS & SI development of site C/o users septic tank. Ph-II)	

85 61

Executive Engineer
HIMUDA Divn. Mandi