हिमाचल प्रदेश आवास बोर्ड निर्माण मण्डल-1 (कोनो) शिमला-2 के लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन ।

-:-

अंकेक्षण की अवधि 4/97 से 3/98

भाग-एक

1. गत लेखा परीक्षा प्रतिवेदन :- गत लेखा परीक्षा एवं निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिर्णीत पैरों की वर्तमान स्थिति निम्न दी जाती है। अत्याधिक लम्बी अवधि से अनिर्णीत पैरों के शीघ्र निपटारे हेतु आवश्यक कार्यवाही करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए ।

(क) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/84 से 3/85

1. पैरा 4	अनिर्णीत
2. पैरा 6(10)(ए)	अनिर्णीत

(ख) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/87 से 3/88

1. पैरा 5(1)	अनिर्णीत
2. पैरा 5(3)	अनिर्णीत
3. पैरा 5(4)	अनिर्णीत
4. पैरा 5(6)	अनिर्णीत

(ग) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/88 से 3/89

1. पैरा 4(2) तथा (3)	अनिर्णीत
2. पैरा 4(4)(डी)(एफ)	अनिर्णीत
3. पैरा 4(11 तथा 12)	अनिर्णीत
4. पैरा 9	अनिर्णीत
5. पैरा 12(9)	अनिर्णीत

(घ) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/89 से 3/90

1. पैरा 4(5)(डी)	अनिर्णीत
2. पैरा 4(6)(बी),4(8),4(11,12)	अनिर्णीत
3. पैरा 4(17)	अनिर्णीत
4. पैरा 4(18)	अनिर्णीत
5. पैरा 4(20,21)	अनिर्णीत
6. पैरा 5(1)	निर्णीत
7. पैरा 5(3)	अनिर्णीत
8. पैरा 5(9)	अनिर्णीत
9. पैरा 6(1)	अनिर्णीत
10. पैरा 7	अनिर्णीत

(ड.) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/90 से 3/91

1. पैरा 5(क-1,2)	अनिर्णीत
2. पैरा 5(ख-1 से 8 तक)	अनिर्णीत
3. पैरा 5(ग-1 से 4 तक)	अनिर्णीत
4. पैरा 5(घ-5 से 7 तक)	अनिर्णीत
5. पैरा (ड.-1 से 3 तक)	अनिर्णीत
6. पैरा 5(च-1 से 7 तक)	अनिर्णीत
7. पैरा 5(छ)	अनिर्णीत

लगातार पृ0.2/-

8. पैरा 5(ज) अनिर्णीत
9. पैरा 5(झ) अनिर्णीत
10. पैरा 5(ट) निर्णीत
11. पैरा 5(ठ-1,2) अनिर्णीत
12. पैरा 5(ड-1 से 4 तक) अनिर्णीत
13. पैरा 5(ढ-2 से 6 तक) अनिर्णीत
14. पैरा 5(त) अनिर्णीत
15. पैरा 5(द-3) अनिर्णीत
16. पैरा 5(व,भ-1,म) अनिर्णीत
17. पैरा 6(क,ग,घ,ड0) अनिर्णीत
18. पैरा 7(क) अनिर्णीत
19. पैरा 10(ख) अनिर्णीत
20. पैरा 11(ख) अनिर्णीत
21. पैरा 12 अनिर्णीत
22. पैरा 13(ग,घ,ड0) अनिर्णीत
23. पैरा 14(क,ख,ग,घ,ड0,च) अनिर्णीत
24. पैरा 15(ख,ग) अनिर्णीत
25. पैरा 16(क-1,2,ख,घ,,ड0,ज,झ,तथा ट अनिर्णीत

(च) <u>लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/91 से 3/92</u>

1. पैरा 5(ड,च,छ-1,2,ज,झ,ञ,ट,ड-2,ण,त अनिर्णीत
2. पैरा 6(ख-1 से 3,ग,ड0 तथा च) अनिर्णीत
3. पैरा 9(क,ग,घ) अनिर्णीत
4. पैरा 10 (क,ख) अनिर्णीत
5. पैरा 11(ख) अनिर्णीत
6. पैरा 12(क,ख-2,घ,ड0-1 से 2) अनिर्णीत

(छ) <u>लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/93 से 3/94</u>

1. पैरा 7(क) अनिर्णीत
2. पैरा 7(ख) अनिर्णीत
3. पैरा 7(ग) अनिर्णीत
4. पैरा 12(ग) अनिर्णीत
5. पैरा 12(घ) अनिर्णीत
6. पैरा 12(च) अनिर्णीत
7. पैरा 19 अनिर्णीत
8. पैरा 21 अनिर्णीत
9. पैरा 27(क) अनिर्णीत
10. पैरा 28 (क,ख) अनिर्णीत
11. पैरा 29(क) अनिर्णीत
12. पैरा 32(ख तथा ग) अनिर्णीत
13. पैरा 33 (क तथा ख) अनिर्णीत

लगातार पृ0..3/-

(ज) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/94 से 3/95

1.	पैरा 7	अनिर्णीत
2.	पैरा 8(ख)	अनिर्णीत
3.	पैरा 9	अनिर्णीत
4.	पैरा 10	निर्णीत
5.	पैरा 13	अनिर्णीत
6.	पैरा 14(ख)	निर्णीत
7.	पैरा 16	अनिर्णीत
8.	पैरा 18(ग)	अनिर्णीत
9.	पैरा 23	अनिर्णीत
10.	पैरा 24	अनिर्णीत

(झ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/95 से 3/96

1.	पैरा 8(1,2,3,4,5,6,7(क,ख),8	अनिर्णीत
2.	पैरा 7(ग)	निर्णीत
3.	पैरा 9	निर्णीत
4.	पैरा 11	अनिर्णीत
5.	पैरा 12	अनिर्णीत
6.	पैरा 13	अनिर्णीत
7.	पैरा 15	अनिर्णीत
8.	पैरा 16	अनिर्णीत
9.	पैरा 17	अनिर्णीत
10.	पैरा 20	निर्णीत
11.	पैरा 22	अनिर्णीत
12.	पैरा 23	अनिर्णीत
13.	पैरा 24	अनिर्णीत
14.	पैरा 25	निर्णीत
15.	पैरा 27	अनिर्णीत
16.	पैरा 28	अनिर्णीत
17.	पैरा 32	अनिर्णीत
18.	पैरा 34	निर्णीत
19.	पैरा 38	अनिर्णीत
20.	पैरा 39	अनिर्णीत
21.	पैरा 40	अनिर्णीत
22.	पैरा 42(क)	अनिर्णीत
23.	पैरा 42(ख,ग)	अनिर्णीत
24.	पैरा 43	अनिर्णीत
25.	पैरा 44	निर्णीत
26.	पैरा 46(1,4)	निर्णीत
27.	पैरा 46(2,3 तथा 5)	अनिर्णीत

(ञ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/96 से 3/97

1.	पैरा 4	निर्णीत

2. पेरा 5	निर्णीत
3. पेरा 6	निर्णीत
4. पेरा 7	निर्णीत
5. पेरा 8	अनिर्णीत
6. पेरा 9	अनिर्णीत
7. पेरा 10	अनिर्णीत
8. पेरा 11 (1 क तथा 2)	अनिर्णीत
9. पेरा 11(ख)	निर्णीत
10. पेरा 12(क,ख,ग,घ)	निर्णीत
11. पेरा 12 (ङ,च,छ)	अनिर्णीत
12. पेरा 13	निर्णीत
13. पेरा 14	अनिर्णीत
14. पेरा 15	निर्णीत
15. पेरा 16	अनिर्णीत
16. पेरा 17	अनिर्णीत
17. पेरा 18	निर्णीत
18. पेरा 19(क,ख)	निर्णीत
19. पेरा 19(ग)	अनिर्णीत
20. पेरा 20	अनिर्णीत
21. पेरा 21	निर्णीत
22. पेरा 22	अनिर्णीत
23. पेरा 23	निर्णीत
24. पेरा 24(क)	अनिर्णीत
25. पेरा 24(ख)	अनिर्णीत
26. पेरा 25	अनिर्णीत
27. पेरा 26	अनिर्णीत
28. पेरा 27	निर्णीत
29. पेरा 28	निर्णीत
30. पेरा 29	निर्णीत
31. पेरा 30	अनिर्णीत
32. पेरा 31(क)	निर्णीत
33. पेरा 31(ख)	अनिर्णीत
34. पेरा 32	निर्णीत
35. पेरा 33	अनिर्णीत
36. पेरा 34	निर्णीत
37. पेरा 35	निर्णीत
38. पेरा 36	निर्णीत
39. पेरा 37	निर्णीत
40. पेरा 38	निर्णीत
41. पेरा 39	अनिर्णीत
42. पेरा 40	निर्णीत
43. पेरा 41	निर्णीत

लगातार पृ0..5/-

44. पेरा 42	निर्णीत
45. पेरा 43	निर्णीत
46. पेरा 44	निर्णीत
47. पेरा 45	अनिर्णीत
48. पेरा 46	निर्णीत

भाग-दो

2. वर्तमान लेखा परीक्षण :- आवास बोर्ड निर्माण मण्डल -1 शिमला के अवधि 4/97 से 3/98 तक के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण, जिसके परिणाम आगामी पेरा में दिए जाते है, सर्व श्री बसन्त सिंह, सुरेश गुप्ता, शेर सिंह कापथ अनुभाग अधिकारियों व राज कुमार कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा श्री होशियार सिंह, उप नियन्त्रक के पर्यवेक्षण में दिनांक 1.8.1998 से 15.9.1998 तक शिमला में किया गया । मास 6/97 तथा 3/98 के लेखाओं का विस्तृत जांच हेतु चयन किया गया तथा निम्न पेरों में वर्णित अभिलेख के अतिरिक्त अन्य समस्त अभिलेख अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया गया ।

3. लेखा परीक्षा शुल्क :- निर्माण मण्डल-1 के वर्ष 1997-98 के लेखाओं के लेखा परीक्षण शुल्क को परीक्षक स्थानीय निधि लेखा विभाग को बैंक ड्राफ्ट द्वारा भेजने हेतु हिमाचल प्रदेश आवास बोर्ड मुख्यालय को पृथक से सूचित किया जाएगा ।

4. अग्रिम अग्रिम (क) अग्रिम कर्मचारी वर्ग को अग्रिम :- निर्माण मण्डल-1 के अधीन कार्यरत विभिन्न अधिकारियों/कर्मचारियों के नाम दिनांक 31.3.1998 को निम्नलिखित राशियां विभिन्न अग्रिमों के रूप में समायोजन हेतु बकाया पड़ी थी जिनका पूर्ण विवरण आवास बोर्ड के वार्षिक लेखों में वर्णित है । इन अग्रिम राशियों को समय पर वसूल न करने की स्थिति को बोर्ड के प्राधिकारियों के ध्यानार्थ आगामी उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है ।

1. स्टाफ अग्रिम	12,436.25रु0
2. वेतन अग्रिम	4,756.00रु0
3. छुट्टी रियायती यात्रा अग्रिम	40,300.40रु0
4. स्थानान्तरण यात्रा अग्रिम	4,556.10रु0

(ख) विविध अग्रिम :- आवास बोर्ड मण्डल संख्या-1 के अधीन विभिन्न विभागों/संस्थाओं/फर्मों तथा कर्मचारियों के नामों पर दिनांक 31.3.98 को 23,90,372.82रुपये की राशि समायोजनार्थ लम्बित पड़ी थी । इस राशि का विवरण आवास बोर्ड के वार्षिक लेखों में दिया गया है । उपरोक्त अग्रिमों को समय पर वसूली/समायोजन करने की स्थिति बहुत ही चिन्ताजनक है । क्योंकि इन राशियों का बकाया उन द्वारा अपने पास बिना किसी औचित्य के रखना आपत्तिजनक ही नहीं अपितु अनुचित भी है । इसके विपरीत अग्रिमों की राशियों को वसूलने/समायोजन करने हेतु कोई भी ठोस प्रयास नहीं किए गए । अतः यह प्रकरण बोर्ड के उच्च

लगातार पृ0..6/-

अधिकारियों के ध्यान में उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है।

5. **राजस्व आय :-** (क) किराया रजिस्टर के अनुसार निम्नलिखित विभागों/संस्थाओं से दिनांक 31.3.98 को किराए की निम्नलिखित राशियां वसूल की जानी शेष थी :-

1. आर0आई0डी विभाग	6800.00रु0
2. एच0पी0एम0सी0	47362.00रु0
3. यूको बैंक निगम विहार	17512.00 रु0
4. इन्स्टीच्यूट आफ इंजिनियरिंग	19900.00रु0
	91574.00रु0

यह मामला बोर्ड के प्राधिकारियों के ध्यान में उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है। शेष किराए की वसूली हेतु शीघ्र समुचित कार्यवाही करके सम्बन्धित अभिलेख आगामी लेखा परीक्षण में प्रस्तुत किया जाए।

6. आवास बस्ती सन्जौली के मकान/प्लाट मालिकों से मार्च,1998 तक 83,733/-रु0 की राशि के रख रखाव प्रभार के रूप में वसूली न करना :-

आवास बस्ती सन्जौली के रख रखाव प्रभार रजिस्टर की जांच करने पर पाया गया कि दिनांक 31.3.98 तक बस्ती के मकान /प्लाट मालिकों से लगभग रु083,733/-रु0 की वसूलियां की जानी शेष थी, जिनका विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "क" में सलग्न है। इतनी बड़ी राशि की वसूली के लिए कोई सार्थक प्रयास नहीं किए जा रहे हैं। अतः शेष राशियों की वसूली हेतु समुचित कार्यवाही अमल में लाई जाए।

7. आवास बस्ती सन्जौली के मकान/प्लाट मालिकों से जल प्रभार की बकाया राशि रु029,689.74 रु0 की वसूली न करना।

आवास बस्ती सन्जौली के जल प्रभार रजिस्टर की जांच करने पर पाया गया कि दिनांक 31.3.98 तक बस्ती के मकान/प्लाट मालिकों से लगभग 29,689.74रुपये की वसूली की जानी शेष थी जिसका विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ख" में सलंग्न किया गया है। आवास बोर्ड मण्डल के कार्यालय में किस वित्तीय वर्ष में कितनी वसूलियां की गई व कितनी वसूलियां की जानी शेष थी, का पूर्ण अभिलेख वार्षिक लेखों में दर्ज करना अनिवार्य है। इसके अतिरिक्त शेष राशियों की वसूली हेतु शीघ्र आवश्यक कार्यवाही करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

8. वाउचर संख्या 131 दिनांक 24.3.98 राशि 155040.00 रुपये 12 न0 एच0आई0जी0। हाउसिंग बोर्ड हाउसिंग स्कीम, रोहडू के निर्माण कार्य से सम्बन्धित अनुबन्ध संख्या 10 वर्ष 1996-97 तथा श्री ओ0पी0 कामटा ठेकेदार के आठवें चलत बिल की जांच के दौरान निम्न वर्णित अंकेक्षण आपत्तियां पाई गई :-

लगातार पृ0..7/-

(क) उपरोक्त वर्णित वाउचर द्वारा कार्य को मद संख्या 20(2) (अतिरिक्त) जिसके अन्तर्गत "डिस्पोजल आफ एक्सकावेटिड अर्थ बाई मैकेनिकल ट्रांस्पोर्ट अप टू 1 कि0मी0 लीड" के करवाए गए 2163.31 घन मीटर के कार्य हेतु 64.45 रू0 प्रति घनमीटर की दर से 1,39,425.32 रू0 का भुगतान संविदाकार को किया गया।

अंकेक्षण के दौरान यह देखा गया कि इसी कार्य को मद संख्या 20(1) (अतिरिक्त) अर्थात "कटिंग इन अर्थ वर्क इन आल कांईंड आफ स्वायल एण्ड डिस्पोजल आफ एक्सकावेटिड स्वायल विथ 20 मीटर लीड" के करवाए गए 2242.96 घन मीटर कार्य हेतु 54.95 रूपये प्रति घन मीटर की दर से 1,23,250.65 रू0 का भुगतान किया गया। इस मद की दर निर्धारण की जांच करने पर पाया गया कि संविदाकार द्वारा "एक्सकावेशन इन आल कांईंड आफ स्वायल इन आल लीडस एण्ड लीफ्ट" हेतु प्रस्तुत की गई दर पर डि0पु0 मानक दर सूचि 1987 की द दर पर प्रतिशत प्रिमीयम निकालकर दर निर्धारित की गई थी। क्योंकि "एक्सकावेशन इन आल कांईंड आफ स्वायल" मद में खोदी गई मिट्टी को फैंकने हेतु "आल लीड एण्ड लिफ्ट" अर्थात चाहे जितनी दूरी तक मिट्टी फैंकनी पड़े, उसकी दर भी सम्मिलित थी। अतः जब कटिंग इन अर्थ वर्क के लिए गए कार्य का दर निर्धारण एक्सकावेशन इन अर्थ वर्क हेतु संविदाकार द्वारा प्रस्तुत की गई दर के प्रतिशत प्रीमियम को जोड़ कर किया गया था तो कटिंग इन अर्थ वर्क से खोदी गई मिट्टी को अतिरिक्त मद संख्या 20(2) के अनुसार मैकेनिकल ट्रांसपोर्ट द्वारा अलग से ढुलाई हेतु रू01,39,425.32 रूपये का भुगतान अनियमित व अनुचित प्रतीत होता है। इसके अतिरिक्त आवास बोर्ड के अन्य निर्माण मण्डलों में जहां मिट्टी की ढुलाई हेतु अलग से भुगतान किया गया है वहां कटिंग इन अर्थ वर्क के करवाए गए कार्य हेतु अनुबन्ध के ओवर आल प्रीमियम को जोड़ कर इस मद का दर निर्धारण किया जाता रहा है। अतः अनियमित एवं अनुचित रूप से भुगतान की गई राशि की दोषी से शीघ्र वसूली की जानी सुनिश्चित की जाए।

(ख) इसी प्रकार वाउचर संख्या 107 दिनांक 19.2.98 द्वारा राशि 79871.00 रूपये का भुगतान रोहतक में 6 न0 एच0आई0जी0-2 मकानों के निर्माण कार्य के पांचवें चलत बिल हेतु किया गया। उक्त वाउचर द्वारा मद संख्या 16 (अतिरिक्त) डिस्पोजल आफ एक्सकावेटिड अर्थ बाई मैकेनिकल ट्रांसपोर्ट अप टू 1 कि0मी0 लीड के पांचवें चलत बिल तक करवाए गए 383.94 घन मी0 के कार्य हेतु 60.00रू0 प्रति घन मीटर की दर से 23036.40 रूपये का भुगतान किया गया था। यह भुगतान भी ऊपर वर्णित पैरा संख्या 8 (क) के अनुरूप ही अनुचित एवं अनियमित था क्योंकि इस कार्य की मद कटिंग इन अर्थ वर्क हेतु दर निर्धारण उपरोक्त पैरा में दिए गए विवरणानुसार ही किया गया था। अतः अनियमित एवं अनुचित रूप से भुगतान की गई राशि की वसूली शीघ्र की जानी सुनिश्चित की जाए।

39,425.32
23,036.40
62,461.72

लगातार पृ0..8/-

(ग) उपरोक्त किए गए विवरणानुसार इतनी भारी मात्रा में इन मदों का निष्पादन बिना सक्षम अधिकारी से स्वीकृति प्राप्त किए ही करवाए जाने तथा इन मदों को अनुबन्ध में सम्मिलित न किए जाने बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए। इसके अतिरिक्त अनुबन्ध संख्या:27 वर्ष 1996-97 के अवलोकन पर पाया गया कि उक्त एच0आर0जी0 पॉटरी के स्थल के विकास/डवैलपमैंट आफ साईट पर माह 10/97 तक कुल 2,07,676.00रू0 की राशि अलग से व्यय की जा चुकी थी।

अंकेक्षण के समय चर्चा के दौरान यह भी बताया गया कि उक्त मदों का निष्पादन कार्य स्थल में परिवर्तन के परिणाम स्वरूप अनुबन्ध में शामिल नहीं किया जा सका था। परन्तु कार्य स्थल में परिवर्तन हेतु सक्षम अधिकारी से प्राप्त स्वीकृति भी अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई। इन अनियमितताओं का शीघ्र निपटारा करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए तथा उच्चाधिकारियों द्वारा तथ्यों की छानबीन करके यह भी प्रमाणित किया जाए कि कहीं दोहरा भुगतान तो नहीं किया गया है।

9. वाउचर संख्या: 108 दिनांक 2.6.97 राशि 3,18,728.00रूपये

अनुबन्ध संख्या:	1 वर्ष 1997-98
माप पुस्तिका संख्या:	7637 पृष्ठ 16 से 24
बिल संख्या :	तृतीय चलत बिल
संविदाकार का नाम:	श्री अनिल चौहान
कार्य का नाम :	डाईट कम्पलैक्स शामलाघाट कन्स्ट्रक्शन आफ कम्पाउंड वाल ड्रेन

उक्त निर्माण कार्य के तृतीय चलत बिल की मद संख्या:5 (अतिरिक्त) अनुलग्नक "सी" जिसके अन्तर्गत कटिंग इन अर्धसख्त के करवाए गए कार्य की कुल मात्रा 200.96 घन मी0 के लिए 81.00 रू0 प्रति घन मी0 की दर से 16277.76 रू0 का भुगतान किया गया। उक्त मद के दर निर्धारण की जांच करने पर पाया गया कि इस मद का भुगतान अनुलग्नक "ए" व "बी" की समान मद की निर्धारित दर से किया गया था जो कि तर्कसंगत एवं सही नहीं माना जा सकता क्योंकि एक अनुलग्नक की समान मद की दर से अन्य अनुलग्नकों की समान मदों की दर से भुगतान उचित नहीं माना जा सकता क्योंकि संविदाकारों द्वारा विभिन्न अनुलग्नकों की समान मदों हेतु भी अलग-2 दरें प्रस्तुत की गई थी। वास्तव में उक्त मद का दर निर्धारण निम्न विवरणानुसार उसी अनुलग्नक की समान मद अर्थात "एक्सकावेशन इन फाउंडेशन इन आल कांईड आफ स्वायल इन आल लीड एण्ड लिफट" के प्रीमियम के आधार पर केवल 52.35 रू0 ही बनता था। इस प्रकार अनियमित एवम् गलत ढंग से दर निर्धारण करके संविदाकार को कार्य की कुल मात्रा 200.96 घन मीटर हेतु मु05757.50 रू0(200.96×(81.00-52.35)) की राशि का अधिक भुगतान कर दिया गया था। इस राशि की दोषी से तुरन्त वसूली करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए।

लगातार पृ0..9/-

अधिक

हि0प्र0 शड्यूल रेट 1987 की मद संख्या 14. 30 रू 0
7. 1 (बी-सी) कटिंग इन अर्थ वर्क हेतु दर

अनुलग्नक "सी" की समान मद/ क्लास आफ वर्क 81. 00 रू0
के लिए दिया गया दर (एक्सकावेशन इन फाउंडेशन)

हि0प्र0 मानक दर 1987 के आधार पर एक्सकावेशन 22. 12 रू0
इन फाउंडेशन दर (7. 4(बी-सी)

मद संख्या :7. 4(बी-सी) के लिए प्रीमियम $\frac{81.00}{22.12}$ × 100=366-18%:

इस लिए कटिंग इन अर्थ वर्क के लिए सही दर $\frac{366.18 \times 14.30}{100}$
जो निर्धारित की जानी अपेक्षित थी
= 52. 35 रू0प्रति घन मी0

10. वाउचर संख्या 124 दिनांक 27. 6. 97 राशि 17,08,142. 00 रुपये

पालिका भवन, शिमला के निर्माण कार्य से सम्बन्धित अनुबन्ध संख्या 16 वर्ष 1996-97 तथा श्री राजेन्द्र चौहान अनुदीप कुमार के प्रथम चलत बिल की जांच के दौरान निम्नलिखित आपत्तियां पाई गई ।

(क) उपरोक्त वर्णित वाउचर द्वारा अनुबन्ध की मद संख्या 10(प्रतिस्थापित अनुलग्नक "सी" रैण्डम रबल मेसनरी इन सिमेंट मोरटर 1:6 के करवाए गए कार्य 206. 81 घन मी0 हेतु 1392. 63 रू 0 प्रति घन मी0 की दर से 288009. 81 रू0 का भुगतान किया गया । माप पुस्तिका संख्या 7639 के पृष्ठ 12 पर की गई रिकार्ड प्रविष्टियों की जांच करने पर पाया गया कि कालम ए1 से ए3 के बीच में लगाई गई 8. 20 मी0 लम्बी व 2. 75 मी0 ऊंची रिटेनिंग वाल के लिए 37. 77 घन मीटर की का माप लिया गया परन्तु उक्त माप में से कालम संख्या ए1 से ए3 के बीच लगाए गए तीन कालमों के माप जो कि 3×0. 30×0. 40 ×2. 75=0. 99 घन मीटर बनता था हेतु कोई कटौती नहीं की गई जबकि उक्त कालमों के माप हेतु पहले ही भुगतान किए जाने के कारण कटौती की जानी अपेक्षित थी । अत: उक्त मद के लिए 0. 99 घन मी0 के अधिक लिये गए माप की 1392. 63 रू0 प्रति घन मीटर की दर से 1378. 70 रू0 की वसूली सम्बन्धित संविदाकार से करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण के समय दिखाई जाए । इसके अतिरिक्त इस गम्भीर अनियमितता हेतु दोषी के विरुद्ध आवश्यक कार्यवाही भी अमल में लाई जाए ।

(ख) इसी प्रकार कार्य अनुबन्ध की मद संख्या 8 प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग सिमेंट कंक्रीट 1:2:4 की कुल कार्य मात्रा 70. 63 घन मी0 के लिए 2400. 00 रू0 प्रतिघन मीटर की दर से 1,69,512. 00 रू0 की अदायगी की गई । इस कार्य मात्रा में कालमों के टेपर्ड भाग में किए गए कार्य की मात्रा भी सम्मिलित थी । उक्त टेपर्ड भाग में किए गए

लगातार पृ0. 10/-

कार्य की गणना की जांच करने पर पाया गया कि ~~xxxxxxxxx~~ टेपर्ड भाग का आयतन निकालने के लिए एच/3 (ए1+ए2+ √ए1xए2) के सूत्र का प्रयोग न करके किसी अन्य सूत्र का प्रयोग किया गया था जिसके कारण चलत बिल संख्या 1 से 5 तक में उक्त मद हेतु कुल 16.69 घन मी0 मात्रा के लिए 2400.00 रू0 प्रति घन मीटर की दर से 40.056.00रू0 का अधिक भुगतान किया गया था। इस अधिक भुगतान का विवरण निम्न प्रकार था।

...त बिल ...था	कालम सं0	बाटम क्षेत्र	टाप क्षेत्र	ऊंचाई	देय मात्रा	भुगतान मात्रा	अन्तर घन मी0 में
...म	ए3	7.84	0.20	0.95	2.94	3.82	0.88
	ए4	6.76	0.20	0.85	2.30	2.96	0.66
	ए5	4.41	0.20	0.55	1.02	1.27	0.25
	बी3	9.92	0.20	1.15	4.42	5.82	1.40
	बी4	9.00	0.20	1.05	3.69	4.83	1.14
	बी5	6.25	0.20	0.75	1.89	2.42	0.53
	सी3	7.84	0.20	0.95	2.94	3.82	0.88
	सी4	8.41	0.20	1.00	3.30	4.31	1.01
	सी5	6.76	0.20	0.85	2.30	2.96	0.66
	ए 1	3.61	0.20	0.40	0.62	0.76	0.14
	ए 2	6.00	0.20	0.75	1.89	~~[illegible]~~ 2.33	0.53
	बी1	6.25	0.20	0.75	1.89	2.42	0.53
	बी2	8.41	0.20	1.00	3.30	4.31	1.01
	सी1	5.76	0.20	0.70	1.64	2.09	0.45
	सी2	9.30	0.20	1.10	3.98	5.22	1.24
द्वितीय	डी4	7.29	0.20	1.10	3.19	4.12	0.93
	डी5	7.56	0.20	1.10	3.00	3.88	0.83
	ई4	6.00	0.20	0.95	2.31	2.94	0.63
	ई5	4.41	0.20	0.75	1.39	1.73	0.34
पांचवा	डी1	4.62	0.20	0.60	1.16	1.45	0.29
	डी2	6.00	0.20	0.75	1.82	2.33	0.51
	ई1	4.20	0.20	0.50	0.88	1.10	0.22
	ई2	7.02	0.20	0.85	2.44	3.07	0.63
	ई3	4.41	0.20	0.55	1.02	1.27	0.25
	एफ4	5.06	0.20	0.60	2.51	3.16	0.65
	एफ5	2.72	0.20	0.30	0.37	0.44	0.07
						योग :-	16.69 घन मी0

उक्त अधिक भुगतान की गई राशि की दोषी से शीघ्र वसूली करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

लगातार पृ0..11/-

(ग) माप पुस्तिका संख्या 7645 के पृष्ठ 21 व 36 पर अनुबन्ध की मद संख्या 10 प्रेफाब्रिडिंग टोर स्टील रीइनफोर्समेंट फार आर०सी०सी०वर्क के कार्य हेतु की गई रिकार्ड प्रविष्टियों की गणना की जांच करने पर पाया गया कि 8 एम०एम, 10 एम०एम०, 20एम०एम० व 28 एम०एम० डाया के स्टील के भार की गणना गलत की गई है जिसका विवरण निम्न वर्णित है इस प्रकार इस साईज की स्टील के प्रयोग हुए माप का वजन केवल 3585.02 कि0ग्रा0 ही बनता है जबकि अदायगी 3806.66 कि0ग्रा0 की ~~बनता है जबकि अदायगी 3806.66 कि0ग्रा0~~ भार हेतु की गई है । अतः स्टील के 221.64 कि0ग्रा0 के अधिक दर्शाए गए भार की 20.08 रू0 प्रति कि0ग्रा0 की दर से 4450.50 रू0 की वसूली संविदाकार से की जाए व अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दिखाई जाए ।

माप पुस्तिका पृष्ठ	स्टील का साईज	गणना में लिया गया भार	भार जो बनता है	लिया गया अधिक भार किलोग्राम में
21	8 एम०एम०	511.79	532.08	(-) 20.29
21	20 एम०एम०	841.03	712.60	128.43
36	22 एम०एम०	235.42	408.26	(-) 172.84
36	28एम०एम०	299.46	19.32	280.14
59	10 एम०एम०	1918.96	1912.76	6.20
	योग :-	3806.66	3585.02	221.64

(घ) उपरोक्त वर्णित निर्माण कार्य से सम्बन्धित एम०ए०एस० रजिस्टर की जांच करने पर पाया गया कि कार्य स्थल से आर्डनरी स्टोन व स्टोन पत्थर फिलिंग की माह 7/98 तक कुल 933.30 घन मी0 मात्रा प्राप्त की गई थी यह पत्थर समय-2 पर संविदाकार को निर्माण कार्य पर उपयोग हेतु जारी भी कर दिए गए । उपरोक्त वर्णित पत्थरों की वसूली हेतु मण्डल द्वारा दर निर्धारण विश्लेषण की जांच करने पर पाया गया कि संविदाकार को समय-2 पर जारी पत्थरों की वसूली विभिन्न चालू बिलों में से 94.85 रू0 प्रति घन मी0 की दर से की गई है । मण्डल द्वारा उक्त दर विश्लेषण में मानक दर अनुसूचि 1987 की मद संख्या 2.29 (बी) व (डी) की औसत दर प्रति घन मी0 34.50 रू0 निकाली गई है । अनुबन्ध के अनुलग्नक "ए" व "सी" के औसत मु0 34.50 रू0 औसत दर पर वसूली हेतु दर निर्धारित किया गया प्रिमियम अर्थात 174.92% अधिक पर वसूली हेतु दर निर्धारित किया गया है । नियमानुसार संविदाकार को जारी सामान की वसूली जारी दर या बाजार दर जो भी अधिक हो, से की जानी अपेक्षित थी जिसके अनुसार संविदाकार द्वारा टैंडर में समान मद एक ही पाठ की मदों हेतु जो दर दिए गए हैं, उनके आधार पर निर्धारित प्रिमियम पर वसूली दर का निर्धारण किया जाना अपेक्षित था । इसके अतिरिक्त मण्डल द्वारा एक अन्य निर्माण कार्य (स्वात: वित्तीय योजना स्टाफ क्वाटरी हिल ग्रुप-2 श्रेणी कैटेगरी फोटस) में पत्थरों की वसूली दर 111.20 रू0 प्रति घन मीटर की दर से की गई है जबकि उक्त निर्माण कार्य में समान मदों तथा एक ही

लगातार पृष्ठ... 12/-

पाठ की मदों हेतु दी गई दरें इस निर्माण कार्य की तुलना में काफी कम थी। संविदाकार को जारी 933.30 घन मीटर पत्थरों की वसूली निम्न विवरणानुसार वास्तव में 133.78 प्रति घन मीटर की दर [illegible] से वसूली करने की बजाए 94.85 रू0 प्रति घन मी0 की दर से वसूली करने पर संविदाकार से मु0 38.93 रू0 प्रति घन मीटर की दर से मु0 36,333.00रू0 की कम वसूली की गई। इस राशि को दोषी से शीघ्र वसूली करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

मण्डल द्वारा निर्धारित दर

	रू0
एच0पी0एस0आर0 1987 अनुसार दर	
2.29 (बी) आर्डनरी क्वायरी स्टोन	44.00
2.29 (डी) स्टोन पवर फिलिंग सोलिंग	25.00 (30.00रू0 के बजाए 25.00रू0 गलत में लिए गए)
	69.00
औसत दर प्रति घन मी0	34.50
औसत प्रिमियम अनुलग्नक "ए" व "सी"	174.92%

निर्धारित की गई दर 34.50+174.92% अधिक = 94.85 रू0 प्रति घन मी0

समान मदों के आधार पर वसूली दर जो जो निर्धारित की जानी अपेक्षित थी

2.29 (बी) आर्डनरी क्वायरी स्टोन	44.00
2.29 (डी) स्टोन पवर फिलिंग सोलिंग	30.00
	74.00रू0

औसत दर प्रति घन मी0 37.00

समान मदों हेतु संविदाकार का औसत प्रिमियम
=208+1500+1700=3408

एच0पी0एस0आर0 अनुसार उक्त मदों की दर
=108.45+417.05+417.05
=942.55

प्रतिशत प्रिमियम =361.57%

अतः पत्थरों की वसूली हेतु मद की दर निर्धारण
=37+361.57%=133.78रू0 प्रति घन मीटर

(2) निम्न विवरणानुसार विभिन्न निर्माण कार्यों के चलत बिलों की जांच करने पर पाया गया कि प्रत्येक निर्माण कार्य करवाते समय अनेक प्रतिस्थापित व अतिरिक्त मदों का निष्पादन करवाया गया। परन्तु इन मदों के न तो निष्पादन बारे तथा न ही दर निर्धारण बारे सक्षम अधिकारी से अनुमोदन प्राप्त किया गया था तथा इन मदों के निष्पादन से सम्बन्धित भुगतान अन्तिम दरों के आधार पर ही किया जा रहा है। यह अत्यन्त गम्भीर अनियमितता सचिव एवं मुख्य अभियन्ता के ध्यान में शीघ्र उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है। भविष्य में इस सन्दर्भ में नियमानुसार कार्यवाही की जानी सुनिश्चित की जाए।

लगातार पृ0 13/-

क्रम सं0	चलत बिल सं0	अतिरिक्त मद सं0	प्रतिस्थापित मद सं0	मद का नाम	कार्य का नाम	अन्तिम दर	किया गया भुगतान
14/96-97	7वां	—	13	रेण्डमरबल मेसनरी	13-73 घन मी0	1120.00	15377.60
-"-	-"-	17	—	सी0सी0 1:1½:3	112.87	160.00	18059.00
-"-	-"-	18	—	20एम0एम0 सिमेंट प्लास्टर	174.14	341.00	59381.74
24/96-97	10	1	—	कटिंग इन अर्थ वर्क	119.41 घन मी0	25.00	2985.25
-"-	-"-	—	19/21	प्रोवाईडिंग ग्लास बोर्ड 250एम0एम0×25एम0एम रनिंग मी0	50.14	225.00	11281.50
24	-"-	29(3)	—	प्रोवाईडिंग एण्ड फिक्सिंग प्रेसड डोर स्टील एण्ड विडों आफ प्रोपर्शनल बॉ इन सेंटर मुलियन	40.90 सं0मी0	260.00	10634.00
-"-	-"-	38	—	प्रोवाईडिंग एण्ड फिक्सिंग पोल क्र स्क्वायर एज कवर प्लेटस(60×12)	50.14 रनिंग मी0	15.00	752.10
-"-	-"-	39	—	सी0सी0 1:8:16 स्टोन एग्रीगेट 40एम0एम0	16.18	400.00	6472.00
24/96-97	10	40	—	सी0सी0 1:8:16 स्टोन एग्रीगेट 20एम0एम0	4.96 घन मी0	600.00	2976.00
-"-	-"-	41	—	प्रोवाईडिंग एण्ड फिक्सिंग वायर गेज शटर	30.43 वर्ग मी0	400.00	12172.00
-"-	-"-	42	—	-यथोपरि- सैकिंड क्लास देवदार वुड	16.20 वर्ग मी0	600.00	9720.00
-"-	-"-	43	—	कापर वरटं को 7.62 वर्क इन सी0सी0 1:3	18.74	160.00	2998.40
15/97-98	4	2/3	—	ऐजिज आफ स्लैब बैकट इन फ्लोर एण्ड मी0 ताल	155.79	10.00	1557.90
-"-	-"-	—	11/29	पी0एफ0डोर विडों फ्रेम 50×50×6	171.21 किलोग्राम	120.00	20545.20
-"-	-"-	13	—	सैकिंड क्लास हाफ ब्रीक मेसनरी 1:4	6.09 वर्ग मी0	200.00	1218.00
-"-	-"-	—	14/[illegible]	आर मेसनरी 1:6	31.83 घन मी0	1100.00	35013.00

लगातार पृ0..14/-

-"-	15	--	कटिंग इन अर्थ वर्क	77.41	50.00	3870.50
-"-	17	---	स्टील वर्क इन बिल्ट अप सेक्शन	96.558 किग्रा०	2550.00	246222.90
-"-	20	--	पी०/एल रिजिज एण्ड हिपास	67.00 मी०	150.00	10050.00
-"-	21	--	पी० एल०वेली 90 सें० मी०	35.60 मी०	200.00	7120.00
-"-	22	--	पी/एफ०ए०सी०एस० शीटस सीलिंग अफ सी०जी०आर० शीटस	221.71	650.00	144111.50

12. विभिन्न निर्माण कार्यों के बिलों की जांच करने पर पाया गया कि अनुबन्धों के अनुसार कार्य मदों की मात्रा में और वास्तव में जो कार्य हुआ है, में निम्नानुसार बहुत अन्तर है :-

अनुबन्ध सं०	चलत बिल सं०	मानक प्रकलन की मद सं०	कार्य का विवरण	कार्य पूर्ण होने तक अनुमानित कार्य	चलत बिल तक कार्य का माप	अन्तर	अन्तर %
14/86-97	7	एक्सकावेशन इन फाउंडेशन	एक्सकवेशन इन फाउंडेशन	51.69 घन मी०	154.35	102.66	198.60
		3/3	सी०सी० 1:2:4	4.02 घन मी०	7.75	3.73	92.98
	12/22		प्रोवाइडिंग एण्ड फिक्सिंग कैट लैडर आफ एंगल आयरन 50x50x6	1 नग	2 नग	1 नग	100.00
24/96-97	10	5/5	प्रोवाइडिंग एण्ड लैइंग डी०पी०सी० 38 एम०एम० इन सी०सी०	2.61 वर्गमी०	13.80 वर्गमी०	11.2	428.73
		6/6	एप्लाईंग कोट आफ बिटुमिन 80/100	2.61 वर्ग मी०	13.81	11.2	428.73
	11/11		ब्रिक वर्क यूजिंग-2 क्लास कामन वर्ट क्ले	5.36 घन मी०	8.66 घन मी०	3.30	61.56
		18/20	पी/एफ चैन स्क्वेयर ऐज वीडिंग 40x12	157.32	386.97	229.65	145.97
		28/35	स्टील वर्क वेल्डिड इन बिल्ट अप सेक्शन ट्रसेज इन ग्रेटिंग रेलिंग	167 किलो ग्राम	669.04 किलो ग्राम	502.04	30?.62
		30/38	एप्लाईंग प्राइमरी कोट आवर न्यू वुड एण्ड वुड बेस	203.72 वर्ग मी०	374.77 वर्ग मी०	171.05	83.96

लगातार पृ०..15/-

	31/39	पेंटिंग टू कोटआफ न्यू वुड	203.72 वर्ग मी०	374.77 वर्ग मी०	171.05	83.96
25/96-97 5	10/10	प्रोवाईडिंग टौर स्टील रोईनफोर्सेमेंट	3126.00 कि०ग्रा०	61655/- कि०ग्रा०	30394.00 कि०ग्रा०	97.22
	12/13	2-क्लास ब्रीक वर्क फाउडेशन एण्ड प्लीथ	6.38 घन मी०	22.23 घन मी०	15.85 घन मी०	248.43
	22/44	स्टील वर्क वैल्डिड इन बिल्ट अप सैक्शन (ए) इन ग्रेटिंग फ्रेम	8.08 कि०वि०	14.54 कि०वि०	6.46 कि०वि०	179.95
		(बी) इन ट्रसिज एण्ड पर्लिन	76.40 कि०वि०	185.06	108.66	142.22
8/94-95 9	3/3(सी)	फोरमवर्क इन बीम कन्टीलिवर	63.20	188.09	125.89	197.61
	7/7(ए)	सी०सी० 1:2:4 इन सस्पैडिंड फ्लोर	56.32 घन मी०	91.75 घन मी०	35.43	62.90
	20/23	40 एम०एम० थीक मार्बल चीप्स फ्लोरिंग	37.68 वर्ग मी०	75.91 वर्ग मी०	38.23 वर्ग मी०	101.45
	29/35	6 एम०एम० सिमेंट प्लास्टर	478.16 वर्ग मी०	773.15 वर्ग मी०	294.99	61.69

उपरोक्त अत्यधिक मात्रा में विचलन के सन्दर्भ मे कारणों से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए और इस बारे औचित्य स्पष्ट करने के अतिरिक्त इस अनियमितता का सक्षम प्राधिकारी से स्वीकृति लेकर नियमितिकरण करवाया जाए ।

13. वाउचर सं0 100 दिनांक 18.3.98 राशि 70623.00रुपये
अनुबन्ध संख्या 10 वर्ष 1994-95
माप पुस्तिका सं0 7980 पृष्ठ 7 से 50
बिल संख्या 9वां एवम् अन्तिम चलत बिल
संविदाकार का नाम श्री सतीश कुमार गोयल
कार्य का नाम :- स्वत: वित्तिय योजना संजौली में 24 न0 कैटगरी-3 फ्लैटस का निर्माण ।

(क) ~~xxxxxx xxxx~~ उपरोक्त वर्णित वाउचर द्वारा अनुबन्ध की मद संख्या 59 (अतिरिक्त) प्रोवाईडिंग शीटस 0.63 एम०एम थिक डोर के करवाए गए 3.83 वर्ग मी० के कार्य हेतु 716.50 रु0 प्रति वर्ग मीटर की दर से 2744.20 रु0 का भुगतान किया गया । उक्त मद के दर निर्धारण की जांच करने पर पाया गया कि यह दर एक एम०एम० थिक शीट हेतु निर्धारित किया गया था जबकि उक्त कार्य में वास्तव में प्रयोग हुई ~~xxxxx~~ 0.63 एम०एम०मा0 थीक शीटस को ध्यान में रखते हुए दर का निर्धारण किया जाना अपेक्षित था । अंकेक्षण के दौरान गणना करने पर उक्त 0.63 एम०एम० थिक शीटस

लगातार पृ0. 16/-

का दर निर्धारण 451.40 रू0 प्रति वर्ग मी0 ही बनता था । अतः उक्त मद के करवाए गए 3.83 वर्ग मीटर कार्य हेतु 451.40रू0 प्रति वर्ग मीटर की दर से केवल 1728.85 रू0 का भुगतान किया जाना अपेक्षित था इस प्रकार 1015.35 रू0 {2744.20-1728.85} रूपये के अधिक किए गए भुगतान की वसूली सम्बन्धित संविदाकार से करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण के समय करवाया जाए ।

{ख} उपरोक्त निर्माण कार्य हेतु भण्डार में से जारी की गई पी0जी0आई0 शीटस की जारी व उपयोग विवरणी की जांच करने पर पाया गया कि आवास बोर्ड के भण्डार में से केवल 0.90 मीट्रिक टन शीटस जारी की गई थी परन्तु करवाए गए कार्य के आधार पर उक्त निर्माण कार्य में 1.075 मीट्रिक टन का उपयोग निर्माण माडल द्वारा आंका गया है । उक्त निर्माण कार्य पर उपयोग हेतु शेष 0.175 मीट्रिक टन {1.075-0.90} पी0जी0आई0शीटस किस स्त्रोत से प्राप्त हुई के बारे में कोई भी विवरण अभिलेख में उपलब्ध नहीं था तथा न ही इस बारे सक्षम प्राधिकारी के आदेश एवम अन्य कोई टिप्पणी अभिलेख में दर्ज की गई है । पी0जी0आई0 शीटस की आवास बोर्ड के भण्डार से जारी मात्रा से अधिक मात्रा में निर्माण कार्य पर उपयोग दर्शाए जाने से ऐसा प्रतीत ~~प्रतीत~~ होता है कि करवाया गया कार्य तो निम्न स्तर का था अथवा की गई रिकार्ड प्रविष्टियों की मात्रा बढ़ा कर दिखाई गई है अतः यह मामला उक्त कार्य से सम्बन्धित रिकार्ड प्रविष्टियों की पुनः जांच करने तथा तदानुसार आगामी कार्यवाही हेतु उच्चाधिकारियों के ध्यान में लाया जाता है । इस सम्बन्ध में की गई कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए ।

{ग} उपरोक्त वर्णित निर्माण कार्य से सम्बन्धित एम0ए0एस0 रजिस्टर की जांच करने पर पाया गया कि निम्न वर्णित सामान अभी तक भी एम0ए0एस0 रजिस्टर में शेष पड़ा दर्शाया जा रहा है जबकि उपरोक्त निर्माण कार्य माह 3/98 में पूर्ण हो चुका था कार्य पूर्ण हो जाने पर भी उक्त कार्य स्थल पर सामान के शेष पड़े होने तथा इसे भण्डार में वापिस हस्तांतरित न किए जाने बारे स्थिति स्पष्ट करने के अतिरिक्त निम्न सभी सामान को भण्डार में अविलम्ब वापिस जमा करवाकर अथवा सामान की कीमत की दोषी से शीघ्र वसूली करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए ।

एम0ए0एस0 रजि0 सं0 पृष्ठ	वस्तु का नाम	बकाया वस्तु की मात्रा
7	टोर स्टील 10 एम0एम0	18 किग्रा0
26	ताले 50 एम0एम0 हरीसन	30 नग
30	सलाईडिंग डोर बोल्ट 30x16 एम0एम0	16 नग

लगातार पृ0..17/-

31	एलमुनियम हैन्डल 100 एम0एम0	72 न0
32	एलमुनियम डोर स्टापर 200×16 एम0एम0	2 न0
33	सी0पी0 टायलेट पेपर 32 एम0एम0	24 न0
33	सिल बाल्क 15 एम0एम0 लोगन वाली	24 न0

§14§ वाउचर संख्या 131 दिनांक 24.3.98 राशि 1,55,040.00रुपये

अनुबन्ध संख्या : 10 वर्ष 1996-97

माप पुस्तिका संख्या : 11379/97 पृष्ठ 23 से 35

बिल संख्या : 8वाँ चलत बिल

कार्य का नाम : 12 न0 एच0आई0जी0-1 मकान

संविदाकार का नाम : श्री आर0पी0 कान्टा

उपरोक्त वर्णित वाउचर की जाँच के दौरान निम्नलिखित अनियमितायें पाई गईं :-

§क§ अनुबन्ध की मद संख्या 10/13 ब्रिक वर्क रोकड़ कान्सा सीमेन्ट 1:6 के करवाए गए 314.33 घन मी0 कार्य हेतु 1880.00 रु0 §पार्ट रेट§ की दर से 5,90,940.40 रु0 का भुगतान किया गया। उपरोक्त वर्णित कार्य की मात्रा में माप पुस्तिका संख्या 11380 पृष्ठ 96 पर की गई रिकार्ड प्रविष्टियाँ कि मात्रा 13.29 घन मी0 भी सम्मिलित थी। उक्त रिकार्ड प्रविष्टियों की जाँच करने पर पाया गया कि सही गणनानुसार उक्त मात्रा केवल 12.92 घन मी0 ही बनती थी। गणना में 0.37 घन मी0 की मात्रा भी जोड़ दी गई थी जो कि जोड़ी नहीं जानी चाहिए थी क्योंकि यह 37 अंक मकान संख्या थी। अतः संविदाकार को कार्य की मात्रा न होकर मकान संख्या थी। अतः संविदाकार को 0.37 घन मीटर के अधिक लिए गए माप हेतु 1880.00रु0 §पार्ट दर§ की दर से 695.60 रुपये का अधिक भुगतान हुआ है इस राशि की वसूली सम्बन्धित संविदाकार से करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण के समय दिखाई जाए।

§ख§ उपरोक्त वर्णित अनुबन्ध की मद संख्या 16/22 सिमेंट कंक्रीट फ्लोरिंग 1:2:4 के 77.52 वर्ग मी0 के करवाए गए कार्य हेतु 97.00 रु0 प्रति वर्ग मी0 की दर से 7519.44 रु0 का भुगतान किया है। माप पुस्तिका संख्या 11380 के पृष्ठ 98 पर की गई रिकार्ड प्रविष्टियों की जाँच करने पर पाया गया कि सही गणना अनुसार कार्य की मात्रा केवल 71.52 वर्ग मीटर ही बनती है क्योंकि बरामदे में करवाए गए माप की गणना 3.38 वर्ग मी0 के स्थान पर 9.38 वर्ग मीटर ली गई है। अतः 6.00 वर्ग मी0 के अधिक लिए गए माप हेतु 97.00रु0 प्रति वर्ग मीटर की दर से 582.00रु0 के अधिक किए गए भुगतान की वसूली सम्बन्धित संविदाकार से की जाए व अनुपालना आगामी अंकेक्षण के समय दिखाई जाए।

§ग§ §1§ निर्माण कार्य की अतिरिक्त बदली हुई मदों के दर निर्धारण की जाँच करने पर पाया गया कि मण्डल द्वारा अतिरिक्त मदों का

लगातार पृ0 18/-

दर निर्धारण करते समय अनुबन्ध की एक से अधिक समान मदों हेतु संविदाकार द्वारा प्रस्तुत की गई दरों पर प्रतिशत प्रिमियम निकाल कर तदोपरान्त प्रतिशत प्रिमियमों को जोड़ कर औसत प्रतिशत प्रिमियम निकाला गया था जबकि नियमानुसार प्रत्येक मद हेतु प्रस्तुत की गई दरों का औसत निकाल कर तदोपरान्त प्रतिशत प्रीमियम की गणना की जानी अपेक्षित थी । इस अनियमितता के कारण निम्न वर्णनानुसार निम्नलिखित मदों हेतु कुल 1674.71 रू0 का अधिक भुगतान आठवें चालू बिल तक संविदाकार को किया जा चुका था। अतः उक्त मदों के दर निर्धारण में आवश्यक संशोधन करके अधिक भुगतान की गई राशियों की दोषी से शीघ्र वसूली सुनिश्चित की जाए ।

मद सं0	विवरण	निर्धारित दर	सही दर जो बनती है	अधिक निर्धारित दर	करवाए गए कार्य की मात्रा	अधिक भुगतान
3(डी) अतिरिक्त	प्रेफार्मेडिंग फार्म वर्क आफ आर्डनरी टिम्बर (डी) स्लेपिंग सरफेस	159.55 प्रति वर्गमी0	154.76 प्रति वर्गमी0	4.79 प्रति वर्गमी0	195.29 वर्गमी0	935.43
3(ड) अतिरिक्त	-यथोपरि- (ड) एजिज आफ स्लैब	21.40 प्रति रमी0	20.78 प्रति रमी0	0.62 प्रति रमी0	284.00 रमी0	176.08
एनेक्सचर "बी" "सी" अतिरिक्त	प्रेफार्मेडिंग एण्ड फिक्सिंग सेड कास्ट आयरन 75 एम एम0 सिंगल डबल ब्रांच	181.26 प्रति	146.06	35.20	16नं0	563.20
	मानक दर 51.25 रू0 के स्थान पर 58.70 रू0 प्रति ली गई थी ।					
						1674.71 रू0

(2) इसके अतिरिक्त मण्डल द्वारा अन्य समस्त निर्माण कार्यों से सम्बन्धित अतिरिक्त बदली हुई मदों हेतु उक्त गलत एवं अनियमित रूप से किए गए दर निर्धारणों में भी आवश्यक संशोधन करके अधिक भुगतान की गई राशियों की वसूली हेतु भी शीघ्र आवश्यक कार्यवाही अमल में लाई जाए तथा अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण के समय उपलब्ध कराए ।

(15) कार्य का नाम : स्वतः वित्तिय योजना स्ट्रीवेरी फिल ग्रुप-2 भाग कैट-I -8 फ्लैटस 20 नं0 सी-II फ्लैटस 8 नं0 सी-3 फ्लैटस

माप पुस्तिका सं0 : 11372 पृष्ठ 1 से 39

अनुबन्ध सं0 : 5 वर्ष 1997-98

बिल संख्या : 1 से 4 चालू बिल

संविदाकार का नाम : श्री सतीश गोयल

उपरोक्त कार्य का आवंटन निर्माण मण्डल नं0-1. विभाग के कार्यालय पत्र

लगातार पृ0. 19/-

/97-1627-34, दिनांक 1.7.97 द्वारा
संख्या एच0पी0डब्लू0/ए-2(458)/97 रूपये के
श्री सतीश गोयल संविदाकार को कुल राशि 15,90,699.97 चतुर्थ चलत बिल व
लिए किया गया । इस कार्य के प्रथम चलत बिल से लेकर आपत्तियां पाई गईं ।
तक किए गए भुगतानों की जांच करने पर निम्न

(क) द्वितीय चलत बिल में अनुबन्ध की मद संख्या 2 अनुलग्नक "सी"
कटिंग इन आर्ध वर्क के करवाए गए कार्य 790.73 वर्ग मीटर हेतु 55/- रू0
की दर से 43490.15 रू0 का भुगतान किया गया । उक्त लिए गए माप
की रिकार्ड प्रविष्टियों की गणना की माप पुस्तिका संख्या 11368 के
पृष्ठ 26 पर जांच करने पर पाया गया कि गणना सही प्रतीत नहीं होती
है । क्रास सैक्शनों ए ए1, बी बी1, व सी सी1 पर ऊंचाई भिन्न होने
तथा ऊंचाई में काफी अन्तर होने पर भी तीनों क्रास सैक्शनों का औसत
एरिया निकाल कर कुल लम्बाई से गुणा देकर कुल कटाई का आयतन
निकाला गया था जबकि तीनों क्रास सैक्शनों का अलग-2 आयतन वास्तविक
लम्बाई तथा ऊंचाई के आधार पर निकाला जाना अपेक्षित था । अभिलेख
के यह स्पष्ट नहीं किया गया कि एक क्रास सैक्शन से दूसरे क्रास सैक्शन
तक वास्तव में कितनी लम्बाई थी तथा अभिलेख में ले आउट प्लान
उपलब्ध नहीं करवाया जाने के कारण वास्तविक लम्बाई का पता न चल
पाने के कारण सही गणना का आंकलन नहीं किया जा सका । माप
पुस्तिका में अंकित किये गए रेखा चित्र के आधार पर यह मान लिया जाए
कि तीनों क्रास सैक्शनों की दूरी एक समान थी तो भी निम्न
विवरणानुसार 72.55 घन मी. के माप हेतु 55.00 रू0 की दर से 3990/-
रूपये का भुगतान संविदाकार को अधिक किया गया प्रतीत होता है ।
अत: ले/आउट प्लान के आधार पर माप की पुन: गणना की जाए तथा
संविदाकार को अधिक हुए भुगतान की वसूली तदानुसार करके अनुपालना
का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए ।

माप पुस्तिका में की गई गणना	बराबर लम्बाई के आधार पर गणना जो बनती थी		बराबर लम्बाई के आधार पर अधिक मात्रा का भुगतान ।
35.90×(13.61+9.70+30.20)/3	17.95×(13.61+9.78)/2	=209.92	
=641.29 घन मी0	17.95×(9.78+30.20)/2	= 358.82	72.55
		568.74	घन मीटर

(ख) प्रथम चलत बिल के दौरान संविदाकार माप पुस्तिका संख्या :11364
के पृष्ठ 1 से 10 तक में दर्ज की गई थी । बिल की मद संख्या 4/9 द्वारा
... कार्य प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग सिमेन्ट कंक्रीट 1:2:4 इन फुटिंग
(सैट 3) की मात्रा 22.68 घन मीटर का भुगतान संविदाकार को 1990/-
रूपये प्रति घन मी0 की दर से 45133.20 रू0 का किया गया था ।
कार्य की उक्त मद की रिकार्ड प्रविष्टियों की गणना की जांच करने पर
मात्रा का आंकलन केवल 22.58 घन मीटर ही बनता था । क्योंकि कालम
लगातार पृ0 20/-

ए1 से ए5 तथा सी1 से सी5 तक फूटिंग के करवाए गए कार्य का माप पत्र में वर्क के आधार पर 2.95 घन मीटर दर्शाया गया था जबकि यह माप 2.85 घन मी0 ही बनता था । अतः 0.10 घन मीटर के अधिक लिए गए माप हेतु 1990/-रू0 प्रतिघन मीटर की दर से 199.00रू0 की वसूली संविदाकार से की जाए व अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए ।

(ग) प्रथम बिल में अनुबन्ध की मद संख्या 5/11 प्रोवाईडिंग टोर स्टील रीइन फोरसमेंट के कैट-II फ्लोटस में करवाए गए कार्य की मात्रा 5770.07 कि0ग्रा0 का भुगतान ठेकेदार को 20.00रू0 प्रति कि0ग्रा0की दर से 115401.40 रू0 का किया गया था । उक्त कार्य की रिकार्ड प्रविष्टियों की जांच करने पर मात्रा का आंकलन केवल 5748.38 कि0ग्रा0 ही बनता था क्योंकि माप पुस्तिका संख्या 11369 के पृष्ठ 4 पर दर्ज रिकार्ड प्रविष्टियों के अनुसार 20 व 22 एम0एम0 डाया के स्टील की गणना गलत की गई थी । अतः 21.69 कि0ग्रा0 के अधिक लिए गए भार हेतु 20/-रू0 प्रति कि0ग्रा0 की दर से 433.80 रू0 का अधिक भुगतान किया गया जिसकी वसूली संविदाकार से शीघ्र की जाए

(घ) उपरोक्त निर्माण कार्य का आवंटन करने से पूर्व संविदाकारों द्वारा प्रस्तुत की गई दरों के सन्दर्भ में विभागीय दर विश्लेषण एवं उक्त निर्माण कार्य से सम्बन्धित एम0ए0एस0 रजिस्टर आवश्यक जांच हेतु अंकेक्षण पर प्रस्तुत नहीं किए गए । सम्बन्धित अभिलेख आवश्यक जांच हेतु आगामी अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया जाए ।

(16) कार्य का नाम : इन्डोर काम्पलेक्स रिकांग पिओ में इन्स्टीच्यूट ब्लाक का निर्माण

माप पुस्तिका संख्या : 10325 पृष्ठ 1 से 66

संविदाकार का नाम : श्री के0डी0 निराश

अनुबन्ध संख्या : 25 वर्ष 1996-97

बिल संख्या : 1 से 5 चलत बिल

उपरोक्त वर्णित कार्य का आवंटन निर्माण मण्डल न0 1 के पत्र संख्या एच0 बी0ओ0-2(44)8/97-4773-80 दिनांक 18.2.97 द्वारा श्री के0डी0 निराश संविदाकार को कुल राशि 515473.72 रू0 के लिए किया गया । इस कार्य के प्रथम चलत बिल से लेकर पांचवे बिल तक किए गए भुगतानों की जांच करने पर निम्न अनियमितताएं पाई गई ।

(क)- उपरोक्त वर्णित निर्माण कार्य के द्वितीय चलत बिल में अनुबन्ध की मद संख्या 1/1 "कटिंग इन अर्थ वर्क" के करवाए गए 687.14 घन मी0 माप हेतु 65.00 रू0 प्रति घन मी0 की दर से 44664.10 रू0 का भुगतान किया गया । माप पुस्तिका सं0:10324 के पृष्ठ 9 पर रिकार्ड प्रविष्टियों की जांच करने पर पाया गया कि सही गणना अनुसार उक्त मात्रा केवल 673.28 घन मीटर ही बनती है । क्योंकि माप पुस्तिका के पृष्ठ 7 पर क्रास सैक्शन 13 से 20 मीटर पर मीन एरिया 19.60 वर्गमीटर लिया गया जबकि यह औसत क्षेत्रफल 17.29 वर्ग मी0 बनता था । अतः 13.86 घन मीटर

लगातार पृ0. 21/-

(687.14-673.28) के अधिक लिए गए माप की 65/-रू0 प्रतिघनमीटर की दर से 900.90-रू0 का अधिक भुगतान किया गया जिसकी वसूली सम्बन्धित संविदाकार से शीघ्र की जाए ।

(ख) द्वितीय चलत बिल में अनुबन्ध की मद संख्या 5/9 प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग सिमेंट कंक्रीट 1:2:4 कालम पीलर पोस्ट में करवाए गए 25.69 घन मी0 के करवाए गए कार्य हेतु 2300.00रू0 की दर से 59.087.00 रू0 का भुगतान किया गया । उपरोक्त वर्णित मात्रा में माप पुस्तिका सं0:10324 के पृष्ठ 37 पर की गई रिकार्ड प्रविष्टियों की मात्रा 8.34 घन मीटर भी भी सम्मिलित थी जिसकी गणना की जांच करने पर पाया गया कि कालम संख्या सी5, डी5 व बी8 में डाली गई सिमेंट कंक्रीट की मात्रा 1.38 घनमी0 ली गई जबकि सही गणना अनुसार यह मात्रा केवल 1.03 घन मीटर ही बनती थी जिसका ब्यौरा निम्नवर्णित है क्योंकि कालमों की संख्या गणना करते समय 3 की बजाए 4 दर्शाई गई थी । अत: 0.35 घन मीटर के अधिक दर्शाए गए माप हेतु 2300 रूपये प्रति घन मीटर की दर से 805.00रू0 के अधिक किए गए भुगतान की वसूली सम्बन्धित संविदाकार से की जाए ।

लिया गया माप	माप जो बनता था	अधिक लिया गया माप
4x0.30x0.45x2.55 =1.38 घनमी0	3x0.30x0.45x2.55=1.03 घनमी0	0.35घनमी0

(ग) पांचवे चलत बिल की जांच से विदित हुआ कि हाफ ब्रीक मैसनरी 1:4 इन सुपर स्ट्रक्चर के करवाए गए 484.53 वर्ग मी0 हेतु 400.00रू0 (प्रोविजनल दर) से मु01,93,812.00रू0 का भुगतान किया गया । माप पुस्तिका संख्या: 10325 के पृष्ठ 53 पर यह वर्णित किया गया है कि उक्त मद हेतु निर्धारित की गई दर 420/-रू0 प्रतिवर्ग मीटर है परन्तु डी0एन0आई0टी0 के अवलोकन करने पर पाया गया कि हाफ ब्रीक मैसनरी 1:4 इन सुपर स्ट्रक्चर की मद को डी0एन0आई0 टी0 में सम्मिलित ही नहीं किया गया था तथा हाफ ब्रिक मैसनरी 1:4 इन फाउंडेशन एण्ड प्लीथ में 620.77 वर्ग मीटर का कार्य करवाया जाना दर्शाया गया था तथा इस कार्य हेतु उक्त मद के हि0पु0 मानक दर 1987 की दर दर्शाते समय ब्रीक मैसनरी इन सुपर स्ट्रक्चर की दर 55.90 रू0 प्रति वर्ग मीटर दर्शा दी गई थी । अंकेक्षण में यह भी पाया गया कि पांचवें चलत बिल तक डी0एन0आई0टी0 में दर्शाई गई मद संख्या 14 "ब्रीक वर्क 1:4 इन फाउंडेशन" का कार्य बिल्कुल भी नहीं करवाया गया है । अत: स्पष्ट है कि डी0एन0आई0टी0 में दर्शाए गए उक्त मद के मानक दर जो कि सुपर स्ट्रक्चर के लिए प्रस्तुत किए गए थे तथा उक्त मद का कार्य फाउंडेशन एण्ड प्लीथ में कोई भी न करवाए जाने के कारण डी0एन0आई0टी0 में दर्शाई गई मात्रा सुपर स्ट्रक्चर से ही सम्बन्धित थी । सुपर स्ट्रक्चर की मद को डी0एन0आई0टी0 में न दर्शाए जाने के कारण ऐसा प्रतीत होता है कि यह संविदाकार को अनावश्यक रूप से लाभ पहुंचाने के उद्देश्य से ऐसा किया गया प्रतीत होता है । इस अनियमितता बारे स्थिति स्पष्ट की जाए । इसके अतिरिक्त यह भी सुनिश्चित किया जाए कि संविदाकार से अनुबन्ध की मद संख्या:14

करने पर पाया गया कि अनुबन्ध की मद संख्या 1.3 (अतिरिक्त)

लगातार पृ0..22/-

हनीकॉम्ब ब्रिक मेसनरी इन सीमेंट मोर्टार 1:4 हेतु प्रस्तुत किए गए दर 400/-रू0 प्रति वर्ग मीटर की दर से ही सुपरस्ट्रक्चर में किए गए कार्य का भुगतान किया जाना भी सुनिश्चित किया जाए ।

(घ) पाँचवें चलत बिल में अनुबन्ध की मद संख्या 23/45(2) व (3) "प्रोवाईडिंग एण्ड फिक्सिंग प्रेसड और स्टील प्रोफाईल "सी" के करवाए गए 707.87 रनिंग मीटर के कार्य हेतु 225.00 रू0 पार्ट रेट की दर से 1,59,270.75 रू0 का भुगतान किया गया । मण्डल द्वारा उक्त मद की दर का निर्धारण 238.10रू0 प्रति रनिंग मीटर किया गया है । उक्त मद के दर निर्धारण की जाँच करने पर पाया गया कि अधिशासी दर की गई गणना अनुसार यह दर 238.10 रू0 प्रति रनिंग मी0 की बजाए 216.62 रू0 प्रति रनिंग मी0 बनती थी । अतः पाँचवें चलत बिल तक करवाए गए 707.87 रनिंग मी0 हेतु 216.62 रू0 प्रति रनिंग मी0 की दर से कु01,53,338.80 रू0 का भुगतान ही किया जाना अपेक्षित है । परन्तु मण्डल द्वारा निर्धारित किए गए दर अनुसार कु01,68,543.84 रू0 का भुगतान आगामी बिलों में किए जाने की सम्भावना के फलस्वरूप 15,205.04 रू0 का अधिक भुगतान किया जाना सम्भव था । अतः अनियमित रूप से निर्धारित की गई दर में आवश्यक संशोधन सुधार करके सही दर अनुसार आगामी चलत बिलों में भुगतान किया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि अधिक भुगतान की सम्भावना से बचा जा सके ।

(ङ) अनुबन्ध की मद संख्या 23/45(3) (अतिरिक्त) प्रोवाईडिंग प्रेसड और स्टील मुलियन के करवाए गए वास्तविक माप 826.50 रनिंग मी0 के कार्य हेतु 360.00 रू0 प्रति रनिंग मीटर (प्रोविजनल दर) की दर से 2,97,540/- रुपये का भुगतान किया गया । मण्डल द्वारा उक्त मद हेतु पूर्ण दर का निर्धारण 381.75 रू0 प्रति रनिंग मीटर किया गया था । उक्त भुगतान की जाँच करने पर पाया गया कि उक्त मद हेतु पृथक से दर का निर्धारण किये जाने की आवश्यकता ही नहीं थी तथा सेंटर मुलियन में वास्तविक माप को 1.5 के फैक्टर से गुणा करके जो माप 1239.75 (826.50x1.5) रनिंग मीटर बनता है हेतु प्रोफाईल "सी" हेतु निर्धारित 216.62 रुपये प्रति रनिंग मी0 की दर से कु02,68,554.64 रुपये का भुगतान ही किया जाना अपेक्षित था । जबकि मण्डल द्वारा उक्त कार्य हेतु निर्धारित किए गए दर अनुसार आगामी चलत बिलों में उपरोक्त वर्णित मात्रा हेतु 3,15,516.37 रू0 (826.50x 381.75) का भुगतान किया जाने की सम्भावना है । इस प्रकार संविदाकार को 46,961.73रू0 (3,15,516.37-2,68,554.64) का अधिक भुगतान होने की सम्भावना थी । इस सम्बन्ध में नियमानुसार शीघ्र आवश्यक कार्यवाही करके आगामी चलत बिलों में सही दर से भुगतान किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(च) अनुबन्ध की मद संख्या 29 (अतिरिक्त) प्रोवाईडिंग बैरियर 90 सें0मी0 के करवाए गए 24-20 रनिंग मीटर के कार्य हेतु 250/-रू0 (प्रोविजनल दर) के आधार पर 6050/-रू0 का भुगतान किया गया । जबकि इस मद हेतु मण्डल द्वारा निर्धारित दर 247.70 रू0 प्रति रनिंग मीटर की दर से 5994.34 रू0 का ही भुगतान किया जाना वांछित था । इस प्रकार 56/-रू0 के अधिक

लगातार पृ0..23/-

किए गए भुगतान की वसूली संविदाकार से शीघ्र की जाए।

(ख) तृतीय चलत बिल में अनुबन्ध की मद संख्या 9/10 प्रोफाईलिंग टोर स्टील रीइन्फोर्समेंट पर आर0सी0सी0 वर्क हेतु 53113.27 कि0ग्रा0 के करवाए गए कार्य हेतु 21/-रू0 की दर से 11,15,378.67 रूपये का भुगतान किया गया। उक्त कार्य की मात्रा में माप पुस्तिका संख्या 10321 के पृष्ठ संख्या 56, 59 व 61 पर की गई 2951.02 कि0ग्रा0 की मात्रा भी सम्मिलित थी। उक्त मात्रा की रिकार्ड प्रविष्टियों की जांच करने पर पाया गया कि 8 एम0एम0 स्टील की मात्रा का प्रयोग निम्न विवरणानुसार केवल 1567.29 कि0ग्रा0 बनता है जबकि यह माप 1589.96 कि0ग्रा0 लिया गया है। अत: 22.67 कि0ग्रा0 के अधिक लिए गए माप की 21/-रू0 प्रति किलो की दर से कुल 467.00रू0 की वसूली संविदाकार से की जाए।

पृष्ठ सं0	स्टील का साईज	लिया गया भार	भार जो बनता है	अधिक लिया गया भार
56	8 एम0एम0	557.68	554.17	3.51
59	-"-	937.26	919.38	17.88
61	-"-	95.02	93.74	1.28
		1589.96	1567.29	22.67 कि0ग्रा0

(ग) पांचवें चलत बिल के अवलोकन पर पाया गया कि इस बिल तक कुल कार्य 54,02,402.27 रूपये की राशि का किया जा चुका था। अनुबन्ध की शर्त अनुसार संविदाकार के बिलों में से किए गए कार्य की कुल लागत पर 0.75 प्रतिशत की दर से छूट काटी जानी अपेक्षित थी। उक्त शर्त अनुसार प्रतिस्थापित व अतिरिक्त मदों के करवाए गए कार्य को छोड़कर कार्य की शेष लागत रू0 4645177.02 रू0 की राशि पर 0.75 प्रतिशत की दर से कुल 34838.52 रू0 की राशि की छूट के रूप में कटौती की गई थी। अतिरिक्त व प्रतिस्थापित मदों के दर निर्धारणों की जांच करने पर पाया गया कि संविदाकार द्वारा समान मदों की दरें पर प्रस्तावित की गई 0.75 प्रतिशत की दर से छूट की कटौती किये बिना ही उक्त मदों की दरें निर्धारित की गई थी। अत: मामला दुबारा प्रतिस्थापित व अतिरिक्त मदों के दर निर्धारणों की दोबारा जांच करके अधिक भुगतान की गई राशि की शीघ्र गणना करके दोषी से शीघ्र वसूली की जाए।

(घ) उपरोक्त वर्णित निर्माण कार्य अनुसार अत्यधिक मात्रा में अतिरिक्त मदों से सम्बन्धित कार्य करवाया गया परन्तु इस सम्बन्ध में सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति तथा भुगतान हेतु अनुमोदित दर अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए। इतनी अधिक मात्रा में कार्य का निष्पादन बिना सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति के किए जाने बारे स्थिति स्पष्ट की जाए तथा दर निर्धारण के सम्बन्ध में आवश्यक स्वीकृति प्राप्त करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए।

लगातार पृ0..24/-

मद सं0	नाम	मात्रा	दर प्रति इकाई	किया गया भुगतान
13	सैविंग क्लास हाफ ब्रीक मैसनरी 1:4	484.53 घन मी0	400.00	1,93,812.00
28/45(2) अतिरिक्त	प्रोसेस्ड स्टील फ्रेम प्रोफाइल "सी"	707.87 रनिंग मी0	225.00	1,59,270.75
23/45(3) अतिरिक्त	-यथोपरि- गुलियन	826.50 रनिंग मी0	360.00	2,97,540.00
28	स्टोन फिलिंग बिहाइंड रिटेनिंग वाल.	11.95 घन मी0	290.00	3,465.50
29	प्रोवाईडिंग वैली 90 सैमी0 इन स्टोन वी0आर0डी0 प्रीटस	24.20	250.00	6,050.00
30	पी/एल सी0सी0 1:3:6	80.04 घन मी0	1300.00	10,452.00
31	एक्स्ट्रा फार रैकिंग और सरकुलर कटिंग	425.86 घन मी0	50.00	21,293.00
32	ड्रिलिंग होल्स इन अंडरपिन	590 न0	13.00	7,670.00
33	प्रोवाईडिंग वुडन ब्लॉक अंडर पी0सी0 अल्ट्रीटस	37.44 वर्ग मी0	1200.00	44,928.00
34	प्रोवाईडिंग स्टोन पी0सी0आर0सी0 प्रीटस रूफिंग	38.62 वर्ग मी0	330.00	12,744.60

17. <u>वाउचर संख्या 103 दिनांक 26.6.97 राशि 53436.00 रुपये</u>

कार्य का नाम : विविध प्रोजेक्ट संबंधी, कन्सट्रक्शन आफ रिटेनिंग वाल, टो वाल ।

अनुबन्ध संख्या : 20 वर्ष 1996-97

माप पुस्तिका सं0 : 10316 पृष्ठ 15 से 21

बिल संख्या : द्वितीय चालू बिल

संविदाकार का नाम: श्री गणेश सूद

उक्त उल्लेखित वाउचर के अन्तर्गत अनुबन्ध की मद संख्या 1/1 कटिंग इन ऑल सॉयल्स में करवाए गए 211.80 घन मी0 के कार्य हेतु 40.00 रु0 की दर से 8472.00 रुपये का भुगतान किया गया। उक्त अदायगी से सम्बन्धित रिकार्ड पुस्तिकाओं की जांच करने पर पाया गया कि माप पुस्तिका संख्या 8013 के पृष्ठ 47 पर आर0डी0 0 से 10 मी0

लगातार पृ0 25/

तक की दर्शाई गई कटिंग के किए गए कार्य का माप 49.10 घन मी0 लिया गया है जबकि सही गणना अनुसार यह माप 42.70 घ न मी0 ही बनता है। अतः उक्त मद के अधिक लिए गए 6.40 घन मी0 के माप हेतु संविदाकार को 40.00 रू0 की दर से 256.00 रू0 का अधिक भुगतान किया गया जिसकी वसूली अंकेक्षण के दौरान रसीद वाउचर संख्या 103 दिनांक 24.8.98 जो कि रोकड़ बही के पृष्ठ 337 पर दर्ज है, के द्वारा संविदाकार से कर ली गई।

ख इसी प्रकार अनुबन्ध की मद संख्या 4/4 "आर0आर0 मैसनरी 1:6" के करवाए गए 214.70 घन मी0 के कार्य हेतु 620.00रूपये प्रति घन मी0 की दर से 1,33,114.00 रूपये का भुगतान किया गया। उक्त अदायगी से सम्बन्धित रिकार्ड प्रतिलिपियों की जांच करने पर पाया कि ब्लाक न0 18 ग के लैंडिंग साईड में प्रथम स्टैप में आर0आर0 मैसनरी की गणना 5.30x2.50x0.20=2.65 घन मी0 ली गई है जबकि करवाई गई खुदाई व डाली गई 1:6:12 की रोड़ी के आधार पर उक्त गणना 3.30x2.00x0.20=1.32 घन मीटर ही बनती है। अतः उक्त करवाए गए कार्य की गणना में 1.33 घन मीटर के अधिक लिए गए माप हेतु 620.00 रू0 के प्रतिघन मीटर की दर से म0824.60 रू0 का अधिक भुगतान किया गया जिसकी वसूली अंकेक्षण के दौरान रसीद वाउचर सं0 103 दिनांक 24.8.98 जो कि रोकड़ बही के पृष्ठ 337 पर दर्ज है, के द्वारा संविदाकार से कर ली गई।

18. वाउचर संख्या 24 दिनांक 4.6.97 राशि 23,990.00 रूपये

स्वतः वित्तिय योजना, संकोली, 32 न0 कैटेगरी-2 डवैलपमैंट आफ सार्डट के निर्माण कार्य से सम्बन्धित अनुबन्ध संख्या 21 वर्ष 1996-97 के द्वितीय एवं अंतिम बिल की जांच करने पर पाया गया कि अनुबन्ध की मद संख्या 4 आर0आर0 मैसनरी 1:6 के करवाए गए 130.15 घन मीटर के कार्य हेतु 615.00 रूपये प्रति घ न मी0 की दर से 80042.25 रूपये का भुगतान किया गया। उक्त अदायगी से सम्बन्धित रिकार्ड का अवलोकन करने पर प्रतिलिपियों की माप पुस्तिका के पृष्ठ संख्या 10 के अवलोकन करने पर पाया गया कि किये गए कार्य का माप 2.80x0.75x0.60=1.26 घनमी0 लिया गया जबकि इसी कार्य से सम्बन्धित करवाई गई खुदाई व 1:6:12 के अनुपात में डाली गई बजरी के आधार पर उक्त गणना 2.80x0.60x0.60 =1.00 घन मी0 ही बनती थी। अतः 0.26 घन मी0 के अधिक दर्शाए गए माप की 615.00 रूपये प्रति घन मीटर की दर से 159.90 रू0 की वसूली संविदाकार से करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दिखाई जाए।

19. वाउचर संख्या 158 दिनांक 28.3.98 राशि 65,996.00 रूपये

अनुबन्ध सं0: 14 वर्ष 1996-97
माप पुस्तिका सं0: 11394 पृष्ठ 21 से 32
कार्य का नाम: एस0एस0(?) ... वाटर बैरा टावर तदि वाटर स्टोरेज टैंक।

लगातार पृ0..26/-

Contd.p..2/-

बिल संख्या : - 7वां चलत बिल

संविदाकार का नाम श्री एस0के0 खान

उपरोक्त वाउचर द्वारा अनुबन्ध की मद संख्या 1X1 "एक सकावेशन इन फाउंडेशन इन ट्रेंचिज" के करवाए गए 154.38 घन मी0 xxx के कार्य xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx हेतु संविदाकार को 100.00रु0 प्रति घन मी0 की दर से 15438.00रु0 का भुगतान किया गया। उक्त करवाए गए कार्य की मात्रा में माप पुस्तिका संख्या 11360 के पृष्ठ 100 पर की गई रिकार्ड प्रविष्टियों की मात्रा 68.93 घन मी0 भी सम्मिलित थी। उक्त रिकार्ड प्रविष्टियों की गणना की जांच करने पर पाया गया कि करवाए गए कार्य का माप केवल 59.87 घन मी0 ही बनता है। क्योंकि पूर्व में की गई 4.53 घन मीटर की खुदाई को घटाए जाने की बजाए जोड़ दिया गया था। गणना का विवरण निम्न वर्णित है। इस प्रकार उक्त मद हेतु 9.06 घन मीटर के अधिक लिए गए माप हेतु 100.00 रु0 प्रति घन मीटर की दर से 906.00 रु0 का भुगतान अधिक हुआ है जिसकी वसूली संविदाकार से करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए।

माप जो लिया गया	माप जो बनता है	अन्तर घन मी0 में
14x11.50x0.40 =64.40	14x11.50x0.40 =64.40	9.06 घन मीटर
घटती $\frac{3.14}{4}\times(3.80)^2\times0.40=4.53$	घटती $\frac{3.14}{4}\times(3.80)^2\times0.40=4.53$	
68.93 घन मी0	59.87 घन मी0	

20. वाउचर संख्या 72 दिनांक 12.3.98 राशि 87,607.00 रुपये

अनुबन्ध संख्या : 15 वर्ष 1996-97

माप पुस्तिका सं0 : 10320 पृष्ठ 78 से 90

कार्य का नाम : लैल्प. फर्नीसॅग स्कीम तंत्री. कन्सट्रक्शन आफ रिटेनिंग वाल।

बिल संख्या : - 5वां चलत बिल

संविदाकार का नाम श्री डी0के0 लखनपाल

उपरोक्त वाउचर द्वारा अनुबन्ध की मद संख्या 4/4 "आर0आर0मैसनरी 1:6" के करवाए गए कार्य 606.74 घन मी0 हेतु 725.00रु0 प्रति घन मी0 की दर से 4,39,886.50 रुपये का भुगतान संविदाकार को किया गया। उक्त कार्य मात्रा में माप पुस्तिका संख्या 10320.00 के पृष्ठ 60 पर की गई रिकार्ड प्रविष्टियों की मात्रा 8.97 घन मी0 भी सम्मिलित थी जिसकी गणना की जांच करने पर पाया गया कि सही माप केवल 8.77 घन मी0 ही xxx बनता है। इस प्रकार 0.20 घन मीटर की अधिक मात्रा हेतु 725.00 रुपये प्रति घन मी0 की दर से 145.00 रु0 के अधिक भुगतान की वसूली सम्बन्धित संविदाकार से करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए।

लगातार पृ0 27/-

21. निम्नलिखित राशियां निम्नलिखित सामान के क्रय पर व्यय की गई थी परन्तु क्रय किए गए सामान की स्टाक रजिस्टर में प्रविष्टि एवं आगामी निपटारा अंकेक्षण पर प्रस्तुत नहीं किया गया। उक्त अभिलेख आगामी अंकेक्षण पर प्रस्तुत किए जाएं अन्यथा व्यय की गई राशियों की वसूली दोषी से शीघ्र करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए।

वाउचर संख्या	राशि	सामान का विवरण
35 मार्च 3/98	2484.00	2 कैल्कुलेटर हीटिंग स्टैम्प 3 अदद, 24 पुश पम्प, 4 लोहे की अंगीठियां, 6 ... खरीदे गए थे।
152 मार्च 3/98	2037.00	
153 मार्च 3/98	645.00	एक बिजली का रूम हिटर खरीदा गया था।

22. निर्माण कार्य का नाम — शहरी स्थानीय निकाय निदेशालय भवन का निर्माण कार्य।

संविदाकार का नाम — मैसर्स राजेन्द्र चौहान अनुदीप कुमार

स्वीकृत अनुमानित लागत — 41,43,864/-

बिल संख्या — 5वां चालू बिल

उक्त निर्माण कार्य अनुमोदित आकार/स्ट्रक्चर के अनुसार न करवाए जाने के कारण पांचवें चालू बिल तक ही निम्न विवरणानुसार कुल 19,90,315.46 रुपये की राशि की प्रतिस्थापित एवं अतिरिक्त मदों के निष्पादन पर व्यय की जा चुकी थी। परन्तु इन मदों को करवाए जाने से पूर्व न तो सक्षम अधिकारी से कोई स्वीकृति ही प्राप्त की गई तथा न ही इन मदों के दर विश्लेषण ही अनुमोदित करवाए गए थे। इस अत्याधिक विचलन बारे पूर्ण तथ्यों सहित औचित्य स्पष्ट करते हुए इस अत्याधिक विचलन बारे पूर्ण तथ्यों ... अतिरिक्त उपरोक्त अनियमितताओं का शीघ्र निपटारा करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

प्रतिस्थानी की ... मदें

क्र०सं० पांचवें चालू बिल तक किए गए मदों का विवरण	मात्रा	दर	राशि
1. स्लेपिंग ... पत्थर ...	175.78	218.00	38320.04
2. आर०सी०सी० मैसनरी 1:6	459.87 घ०मी०	1392.63	640428.75
3. प्रेवाईडिंग ... 300×25 एम०एम०	43.35 घ०मी०	400.00	17340.00
4. ... कार्य	12.96 घ०मी०	35000.00	453600.00
		जोड़	1149688.79

अतिरिक्त मदें

	मात्रा	दर	राशि
1. ... में ...	17 वर्ग०मी०	18.00	306.00
2. आर०सी०सी० 1:1½:3 20 एम०एम० ...	46.39 घ०मी०	2875.75	133429.04
3. लिंटल, बीम, फ्रेम ...	82.50 घ०मी०	2885.02	238037.23

लगातार पृ०.28/-

4.	कालम, पिलर, पलेस्ट एवं स्ट्रटस	36.974 घ0मी	2860.96	105781.13
5.	आर0सी0सी0 1:2:4	7.19 घ0मी	4028.90	28967.79
6.	आर0सी0सी0 1:4:8 25एम0एम0 नाँमिनल सर्फेस	1.23 घ0मी	1608.95	1979.00
7.	रिटेनिंग वाल के पीछे पत्थर भरना इत्यादि	69.70 घ0मी	208.00	14497.60
8.	6एम0एम0 सिमेंट प्लास्टर	33 वर्ग मी0	522.37	17238.21
9.	प्रेफाइडिंग व फिक्सिंग वाटर गेज इत्यादि	144.90 व0 मी	1000.00	144900.00
10.	प्रेफाइडिंग व फिक्सिंग पैनल्ड ग्लेज्ड	87.40 व0 मी	1100.00	96140.00
11.	देवदार की लकड़ी की खिड़कियों में चैम्फर्ड एवं बनाना इत्यादि	1550.16 र0मी	3.85	5968.11
12.	25 एम0एम0 नाँमिनल सर्फेस लगाना	256 न0	16	4096.00
13	द्वितिय श्रेणी देवदार लकड़ी का कार्य	0.86 र0मी	25000.00	21500.00
14.	1:4:8 25 एम0एम0 नाँमिनल सर्फेस फाउंडेशन एवं कुटिंग इत्यादि कार्य	1608.95 घ0मी	17.27	27786.56
				840626.67

114968 8.79
840626.67

जोड़ 19,90,315.46

23 वर्ष 1997-98 के भण्डार से सम्बन्धित लेखों की जाँच पड़ताल पर पाया गया कि निम्न लिखित जी0आर0/इन्डेन्टों द्वारा प्राप्त/जारी किये गए सामान की कीमत का लेखाओं में समायोजन नहीं किया गया था जबकि द्वितिय वर्ष के दौरान स्टाक में से जारी किए गए सामान का लेखाओं में इसी वर्ष के दौरान या दिनांक 31.3.98 तक समायोजन किया जाना आवश्यक था। इससे यह स्पष्ट होता है कि मण्डल से सम्बन्धित वार्षिक लेखे मण्डल की वित्तीय स्थिति को सही प्रतिबिम्बित नहीं करते हैं। यह अनियमितता उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यान में आगामी उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है।

क्र0सं0	जी0आर0/इन्डेन्ट सं0 दिनांक	प्राप्त/जारी किये गए सामान का विवरण	कीमत	टिप्पणी
1.	3191 दि0 26.5.97	एम0एस0 शीटस 8 एम0एम0 1.170 मी0 टन	14652.00	यह [illegible] स्टकक शीर्ष के डेबिट [illegible] कम्पलैक्स [illegible] को क्रेडिट होनी अपेक्षित थी

2.	जी0आर0 सं0 01739 दिनांक 25.7.1997	टोर स्टील 10 एम0एम0 3.078 मी0 टन	50571.54	पर राशि सेन्ट्रल सेल-आपदा को क्रेडिट तथा स्टाक शीर्ष को क्रेडिट होनी अपेक्षित थी
3.	जी0आर0 सं0 3230 दिनांक 24.9.97	देवदार स्लीपर जलौनी की 12 क्विंटल लकड़ी	1.769घ0मी0 नहीं लिखी गई थी	पर राशि अन्यत्र वसूली वस्तु के क्रेडिट तथा स्टाक शीर्ष के क्रेडिट होनी अपेक्षित थी।
4.	जी0आर0 सं0 3231 दिनांक 25.9.97	देवदार स्लीपर 4.657 घ0 मी0	115769.00	यह राशि अधिशासी अभियंता के माह 4/98 में समायोजन वाउचर संख्या-1 द्वारा स्टाक शीर्ष को डेबिट तथा क्रमशः वित्तीय परिव्यय स्टाकपरी को क्रेडिट किया गया।
5.	जी0आर0 सं0 3223 दिनांक 3.10.97	8 एम0एम0 टाटा स्टील 5.178मी0टन	101545.75	
		20 एम0एम0 टाटा स्टील 4.497 मी0टन	76795.25	सामान की कीमत स्टाक अकाउंट को डेबिट तथा वैध सैटलमेन्ट सस्पेन्स एकाउंट शीर्ष को क्रेडिट होनी अपेक्षित थी।
		16 एम0एम0 टाटा स्टील 1.995 मी0टन	34599.00	
		योग	3,93,932.54 रुपये	

24. बिन कार्ड संख्या 98 पृष्ठ 2 के अवलोकन पर लेखा परीक्षा में पाया गया कि दिनांक 8.5.97 को 20 एम0एम0 टाटा की केवल 0.844 क्विंटल स्टील स्टाक में मौजूद थी। दिनांक 9.5.97 को 0.870 क्विंटल स्टील स्टाक में से जारी की गई दर्शाई गई थी। जब स्टाक में 20 एम0एम0 टाटा की केवल 0.844 क्विंटल स्टील ही शेष थी तो 0.870 क्विंटल जारी की गई दर्शाना तर्कसंगत प्रतीत नहीं होता है। इस त्रुटि का शीघ्र सुधार करके अनुपालना आगामी ऑडिट में दिखाई जाए।

25. इन्डेन्ट संख्या 203 दिनांक 18.9.1997 द्वारा मु0 59,544/- रुपये के मूल्य के 30 ड्रम कोलतार श्री अरुण कुमार संविदाकार को जारी किए गए थे। परन्तु इस सम्बन्ध में कन्ट्रैक्टर लेजर में कोई भी प्रविष्टि नहीं की गई थी। इस सम्बन्ध में शीघ्र कार्यवाही करके उक्त सामान की वसूली सहित अभिलेख का सत्यापन आगामी ऑडिट पर कराया जाए।

26. स्टोर मूल्य लेजर :- स्टोर मूल्य लेजर का मण्डल कार्यालय में रख रखाव नहीं किया गया था। इस लेजर के अभाव में विभिन्न वस्तुओं के समय-समय पर किए गए मूल्य निर्धारण के सम्बन्ध में आवश्यक जांच नहीं की जा सकी। इस लेजर को शीघ्र तैयार किया जाए तथा

...30

अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए ।

27. लेखा परीक्षा में पाया गया कि विभिन्न इन्डेन्टों द्वारा एक उपमण्डल से दूसरे उपमण्डल को सामान स्थानान्तरित किया जाता रहा । नियमानुसार इस प्रकार स्थानान्तरित किए गए सामान पर 3% की दर से स्टोर प्रभार वसूल नहीं किया जाना था क्योंकि ऐसे सामान को निर्माण कार्य पर उपयोग हेतु जारी करते समय दोबारा स्टोर प्रभार वसूल किया गया था । ऐसे कुछ उदाहरण नीचे दिए जाते है । अत: स्टोर प्रभार के रूप में 3% की दर से दोहरा गणना के कारण न केवल भण्डार खाते में लाभ की मात्रा अधिक दिखाई गई है । परन्तु सम्बन्धित निर्माण कार्यों जिन पर इन वस्तुओं का प्रयोग किया गया है, की कुल लागत में भी अनावश्यक तौर पर वृद्धि हुई है । इन राशियों का लेखों में पुनः समायोजन करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए ।

इन्डैंट सं0	दिनांक	सामान का विवरण	स्टोर प्रभार की राशि	टिप्पणी
3208	18.6.97	9.70 मै0टन स्टील	5162.00	यह स्टील निर्माण मण्डल शिमला से उप मण्डल रोहडू को स्थानान्तरित किया गया है ।
3225	20.6.97	20 सलाइडिंग/डोर बोल्ट व 100 टावर बोल्ट	126.48	यह सामान निर्माण मण्डल शिमला से उप मण्डल रोहडू को जारी किया गया था

28. जी0आर0 संख्या 3070 दिनांक 1.7.97 द्वारा 77,250/-रूपये मूल्य की स्टील शटरिंग की 100 प्लेटें आवास बोर्ड मण्डल, परवाणु से शिमला मण्डल-। द्वारा प्राप्त की गई थी । लेकिन इन प्लेटों की प्रविष्टि टी0 एण्ड पी0 रजिस्टर में नहीं दिखाई गई । यह अनियमित है । सम्बन्धित अभिलेख आवश्यक जांच हेतु आगामी अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया जाए । इसके अतिरिक्त उक्त प्लेटों के उपयोग एवं आगामी निपटारे से सम्बन्धित अभिलेख अधिशाषी अभियन्ता द्वारा सत्यापित करवा कर अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए ।

29. निम्नलिखित इन्डेन्टों द्वारा भण्डार में से विभिन्न वस्तुएं विभिन्न निर्माण कार्यों पर उपयोग हेतु जारी की गई थी लेकिन इन निर्माण कार्यों से सम्बन्धित एम0ए0एस रजिस्टर लेखा परीक्षा में आवश्यक जांच पड़ताल हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए । सम्बन्धित एम0ए0एस0 रजिस्टर सामान के निपटारे सहित आगामी लेखा परीक्षा में प्रस्तुत किए जाएं ।

इन्डेन्ट सं0 व दिनांक	राशि	टिप्पणी
11144 दिनांक 1.6.97	1597.00	एक सींक ट्रापसम होस्टल मशोबरा के निर्माण कार्य हेतु जारी की गई थी
058 दिनांक 16.9.92	23200.00	200 बैग सिमेंट 16 न0 क्वार्टर देहली के निर्माण कार्य हेतु श्री आर0डी0शर्मा क0अभियन्ता को जारी किए गए थे ।

000227 दिनांक 3.12.97	2432.14	सिविल कार्य फिटिंग मटिरियल श्री अरूण कुमार क0 अभियन्ता को जारी किया गया था ।
000228 दिनांक 25.11.97	4911.00	-यथोपरि-
000328 दिनांक 22.2.98	64264.00	सैन्टरी फिटिंग मटिरियल श्री वी0एन0 चन्दन क0 अभियन्ता को जारी किया गया था ।
000327 दिनांक 22.2.98	87260.00	-यथोपरि-
3225 दिनांक 26.6.97	4342.48	20 स्लाईडिंग डोर कोट 100 न0 टावर बकेट श्री प्रितम सिंह क0 अभियन्ता रोहडू को जारी किए गए थे ।

30. स्टोर अभिलेख की जांच उपरान्त पाया गया कि निम्न सामान या तो संविदाकारों को जारी किया गया था या विभिन्न निर्माण कार्यों पर उपयोग हेतु जारी किया गया था । परन्तु इस सामान को स्टोर में से जारी करने हेतु सक्षम अधिकारी की स्वीकृति प्राप्त नहीं की गई थी । उपरोक्त स्वीकृति की अनुपस्थिति में यह भी स्पष्ट नहीं हो सका कि यह सामान वास्तव में ही सम्बन्धित निर्माण कार्यों पर उपयोग हेतु वांछित था । इस अनियमितता बारे स्थिति स्पष्ट करने के अतिरिक्त सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए ।

इण्डेन्ट सं0 व दिनांक	जारी की गई वस्तु का नाम	सामान की कीमत	टिप्पणी
11144 दि0 1.6.97	सिंक	1597.00	स्टोर से ट्राईबल हॉस्टल भावनगर निर्माण कार्य हेतु जारी किया गया ।
3985 दि0 8.7.97	180 बैग सिमेंट	21506.00	डाइट कम्पलेक्स रिकांगपिओ के निर्माण कार्य को जारी किया गया ।
3985 दि0 16.7.97	180 बैग सिमेंट	21506.00	-यथोपरि-
3987 दि0 11.7.97	स्टील	145467.00	-यथोपरि-
399[illegible] दि0 9.7.97	स्टील	132433.00	-यथोपरि-
3099 दि0 [illegible]	सिमेंट	1195.00	स्टोर से श्री के0एन0 आर्य कनिष्ट अभियन्ता को जारी किया गया ।
000031 दि0 8.9.97	सिमेंट	7169.00	स्टोर में पालिका भवन निर्माण कार्य हेतु जारी किया गया
11147 दि0 9.8.97	सैन्टरी फिटिंग वस्तुएं	2757.00	श्री कल्याण सिंह क0अभियन्ता को जारी किया गया ।
11146 दि0 26.9.97	-यथोपरि-	3283.00	-यथोपरि-

लगातार पृ0..32/-

4000 दि0 3/97	सी0डी0आर0 शीट जी0जी0आर0	167318.00	डाईट कम्पलेक्स रिकांगपिओ को जारी किया गया ।
3249 दि0 16.10.97	बिटुमिन	73288.00	स्टाक अकाउंट रोहड़ू को जारी किया गया था ।
3250 दि0 1.11.97	स्टील	183814.00	स्टोर से स्टाक एकाउंट रोहड़ू को जारी किया गया ।
00228 दि0 25.11.97	सिविल कार्य की फिटिंग का सामान	4911.00	सैंट्रल जेल कण्डा के निर्माण कार्य हेतु जारी किया गया था

31. <u>समायोजन वाउचर संख्या 46 मास 3/98</u>

जी0आर0 संख्या 32150 दिनांक 15.2.98 द्वारा प्राप्त 3.333घन मी0 देवदार लकड़ी जिसकी कुल कीमत 78,985/-रुपये थी, का स्टाक शीर्ष को डेबिट तथा वार्षिक मुरम्मत एवं रख रखाव निगम विहार भवन को क्रेडिट करके समायोजन किया गया । परन्तु यह समायोजन उचित प्रतीत नहीं होता क्योंकि उक्त भवन पर वर्ष के दौरान किए गए वास्तविक व्यय को अनियमित तरीके से कम करके दर्शाया गया है । उक्त राशि को उचित शीर्ष के अन्तर्गत क्रेडिट करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए ।

32. <u>समायोजन वाउचर संख्या 37 माह 7/97</u>

उक्त वाउचर द्वारा बिन कार्ड संख्या 36 अनुसार इन्डेन्ट संख्या 6962 दिनांक 30.4.97 को स्टाक में से 20 लिटर पैन्ट जारी करके निर्माण कार्य वार्षिक मुरम्मत एवं रख रखाव ।। अदद वेसमेन्ट हाउसिंग कालोनी को डेबिट किया गया । बिन कार्ड के अवलोकन से पाया गया कि उक्त पैन्ट वर्ष 1983 से भी पूर्व क्रय किया गया था । अतः 15 वर्षों से भी अधिक समय पहले क्रय किया गया यह पैन्ट इस्तेमाल अयोग्य हो चुका होगा । इसके प्रयोग बारे लेखा परीक्षा में कोई औचित्य स्पष्ट नहीं किया गया । इस बारे पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जावे अन्यथा समायोजित की गई राशि को दोषी व्यक्ति से शीघ्र वसूल किया जाए ।

33. वाउचर संख्या 86 के सब-वाउचर संख्या 5 द्वारा श्री प्रीतम सिंह, कनिष्ठ अभियन्ता, को दिनांक 8.1.1998 को शिमला में होटल विक्रान्त में ठहरने हेतु 100/-रु0 की प्रतिपूर्ति की गई । श्री प्रीतम सिंह, कनिष्ठ अभियन्ता शिमला में प्रवास पर थे । लेखा परीक्षा में पाया गया कि दिनांक 8.1.98 को शिमला स्थित आवास बोर्ड विश्राम गृह खाली था अर्थात विश्राम गृह में कोई भी कर्मचारी/अधिकारी नहीं ठहरे थे । श्री प्रीतम सिंह द्वारा बोर्ड के विश्राम गृह में ठहराव न करके होटल में ठहरने बारे औचित्य पूर्ण रूप से स्पष्ट किया जाए अन्यथा होटल में ठहरने हेतु भुगतान की गई उक्त राशि की वसूली दोषी से शीघ्र की जाए ।

लगातार पृ0..33/-

Contd.p..2/-

34 समायोजन वाउचर संख्या 9 मास 6/97 राशि 393/-रुपये

मु0 393/-रुपये की राशि का भुगतान मै0 आठवा प्रिंटिंग प्रेस को उनके बिल संख्या 134 दिनांक 17.6.97 द्वारा छाया कापियां करवाने के लिए किया गया।

उक्त वाउचर की पड़ताल करने पर पाया गया कि स्टावरी हिल में स्व: वित्तीय स्कीम के तहत ग्रुप-1 व ग्रुप-2 के निर्माण कार्य से सम्बन्धित शडयूल आफ क्वांटिटी कुल पृष्ठों की संख्या (ग्रुप-1 में 28 तथा ग्रुप-2 में 32)=60 है और इन दोनों निर्माण कार्यों की शडयूल आफ क्वांटिटी तीन-तीन प्रतियां फोटोस्टेट की जानी थी। इस प्रकार कुल पृष्ठ 60x3=180 पृष्ठ केवल 180 रुपये का ही भुगतान किया जाना वांछित था। अत: अधिक भुगतान की गई (393-180)=213 रुपये की राशि बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा इस राशि की वसूली दोषी से सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए।

35. समायोजन वाउचर संख्या 28(अ) मास 3/98 राशि 18011 रुपये

1. निम्नलिखित उप वाउचरों द्वारा खान-पान पर किया गया निम्न व्यय "हैड आफिस(इन्टरटेनमेंट)" शीर्ष को डेबिट किया गया है :-

उप वा0सं0	बिल न0	दिनांक	राशि (रु0)	विवरण
5	19174	20.9.97	1965.00	14 खाने दोपहर
6	25057	20.9.97	1966.00	14 खाने दोपहर
8	19175	20.9.97	1679.00	8 खाने दोपहर तथा 32 आईसक्रीम
12	7553	20.9.97	600.00	काजु, जूस, बिस्कुट
14	65900	20.9.97	150.00	10 सेट काफी

उक्त व्यय की कार्योत्तर स्वीकृति सचिव एवं मुख्य अभियन्ता द्वारा निम्न पत्रों द्वारा दी गई है।

पत्र संख्या	दिनांक	राशि
एच0बी0 6-46/97-प्रशासन भाग-6	1.11.97	1965.00
एच0बी0 6-46/97-प्रशासन भाग-6	1.11.97	1966.00
एच0बी0 6-46/97-प्रशासन भाग-6	1.11.97	1679.00

परन्तु आवास बोर्ड के अधिकारियों को प्रदत्त वित्तीय शक्तियों की सूची अनुसार सचिव एवं मुख्य अभियन्ता केवल 2000/-रुपये तक व्यय की गई राशि को स्वीकृत करने में सक्षम है। अत: ऐसा प्रतीत होता है कि उक्त व्यय की गई कुल 6360/-रुपये की राशि को सक्षम अधिकारी से स्वीकृत करवाने की बजाए अलग-2 पत्रों द्वारा सचिव एवं मुख्य अभियन्ता से स्वीकृति प्राप्त की गई है। यह एक गम्भीर अनियमितता है। अत: व्यय की गई कुल राशि की सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

2) मस्ट्रोल संख्या 293 सेन्ट्रल जेल कान्डा के निर्माण कार्य के अधीन मुख्य सड़क आर0डी0 0 से 360 तक के निर्माण हेतु अवधि 1.1.98 से 31.1.98 के लिए 4 बेलदार, एक चौकीदार तथा एक सुपरवाईजर नियुक्त

लगातार पृ0..34/-

करने हेतु जारी किया गया था । परन्तु माप पुस्तिका संख्या 11362 पृष्ट 97 के अवलोकन करने पर पाया गया कि उपरोक्त बेलदारों द्वारा किए गए सड़क निर्माण से सम्बन्धित किसी भी कार्य की रिकार्ड प्रविष्टियां नहीं की गई थी जबकि उक्त मजदूरों को निम्नानुसार राशियों का भुगतान किया गया था :-

1. सुपरवाईजर 31 दिन दर 57.95		1796.00
2. बेलदार 83 दिन दर 45.75		3797.00
		5593.00 रुपये

अतः निष्पादित निर्माण कार्य से सम्बन्धित रिकार्ड प्रविष्टियां किए ~~xxx~~ बिना ही भुगतान का कोई औचित्य प्रतीत नहीं होता । इस सम्बन्धित में आवश्यक कार्यवाही शीघ्र करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए ।

36. स्टाफ अग्रिम रजिस्टर की जांच पर पाया गया कि निम्नलिखित अधिकारियों/कर्मचारियों द्वारा प्रत्येक मास के अन्त में भारी मात्रा में स्टाफ अग्रिमों की राशियां अपने पास शेष रखी गई थी । इसके अतिरिक्त प्रत्येक मास के अन्त में भारी मात्रा में राशियां अपने पास रखने के साथ-2 इन अधिकारियों/कर्मचारियोंको स्टाफ अग्रिम के रूप में और राशियां स्वीकृत की जाती रहीं । इस अनियमितता के फलस्वरूप प्रत्येक अधिकारी/कर्मचारी के पास निम्न विवरणानुसार भारी मात्रा में राशियां शेष पड़ी रहीं । यह गम्भीर अनियमितता उच्चाधिकारियों के ध्यान में शीघ्र उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है । भविष्य में इस अनियमितता पर रोक लगाने हेतु ठोस कार्यवाही अमल में लाई जाए ।

⟨1⟩ श्री अनिल शारदा
मुख्यप्रारूपाकार

मास	डेबिट	क्रेडिट	मास के अन्त में राशि जो अपने पास रखी
9/97	1500.00	—	1500.00
10/97	—	—	1500.00
11/97	—	—	1500.00
12/97	—	—	1500.00
1/98	—	—	1500.00
2/98	—	—	1500.00
3/98	—	—	1500.00

⟨2⟩ श्री कल्याण सिंह, कनिष्ठ अभियन्ता

मास के शुरू में शेष			101563.85
4/97	5000.00	—	106563.85
5/97	54500.00	29600.00	131463.85
6/97	85280.00	—	216743.85
7/98	40200.00	51891.00	205052.85
8/97	—	187572.00	17480.85
9/97	—	17481.00	-.15

लगातार पृ0..35/-

11/97	33000.00	—	32999.85
12/97	10000.00	—	42999.85
1/98	—	—	42999.85
2/98	10000.00	—	52999.85
3/98	5000.00	57910.00	89.85

§3§ <u>श्री एन0के0 नेगी, सहायक अभियन्ता-2</u>

7/97	68000.00	5300.00	62700.00
8/97	31000.00	488.00	93212.00
9/97	30000.00	29547.00	93665.00
10/97	66000.00	23695.00	135970.00
11/97	47000.00	10376.00	172594.00
12/97	41000.00	132594.00	81000.00
1/98	66200.00	17627.00	129573.00
2/98	24000.00	87895.00	65678.00

§4§ <u>श्री एन0के0 सिंगला</u>

गत डेबिट शेष 34223.00			34223.00
5/97	—	23798.00	10425,00
8/97	—	3760.00	6665.00
9/97	—	3066.00	3599.00

§5§ <u>श्री श्याम डी दास ड्राईवर</u>

3/97 डेबिट शेष 5820.35		—	5820.35	
4/97	—	—	5820.35	
5/97	—	—	5820.35	
6/97	—	65.00	5755.35	उक्त राशि 3/98 तक शेष पड़ी थी

§6§ <u>श्री राजेन्द्र ड्राईवर</u>

3/97 में डेबिट शेष 3800.00 — 3800.00रूपये 3/98 तक श्री राजेन्द्र ड्राईवर के पास शेष पड़ी थी ।

§7§ <u>श्री बी0पी0 शर्मा, सहायक अभियन्ता-1</u>

			2335.85
3/97 में डेबिट शेष 2335.85		—	2335.85
4/97	—	—	2335.85
5/97	—	—	2335.85
6/97	—	—	2335.85
7/97	—	—	2335.85
8/97	—	—	2335.85
9/97	—	—	2335.85
10/97	—	—	2335.85
11/97	—	—	2335.85
12/97	—	—	2335.85
1/98	—	1545.00	790.85
2/98	—		790.85
3/98	—	—	

लगातार पृ0.36/-

37. वाहन संख्या जिप्सी : एच0पी0-05-0298 की लाग बुक के अवलोकन पर पाया गया कि मास 8/97 से 3/98 तक निम्न विवरणानुसार 11,935/- कि0मी0 की गई यात्राओं से सम्बन्धित आऊट टर्न वर्ष 1997-98 के अन्त तक तैयार नहीं की गई थी । इस अनियमितता के फलस्वरूप इन यात्राओं से सम्बन्धित व्यय अभी तक भी सम्बन्धित निर्माण कार्यों पर डैबिट तथा गाड़ी संख्या 03-0298 मुरम्मत एवं रख-रखाव शीर्ष के अन्तर्गत क्रेडिट नहीं किया गया था । इस अनियमितता बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा भविष्य में प्रत्येक वर्ष के दौरान किया गया व्यय तथा आय उसी वर्ष के अन्त तक सम्बन्धित कार्यों पर डेबिट/क्रेडिट किया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि प्रत्येक वित्तीय वर्ष कैलेण्डरों की वास्तविक वित्तीय स्थिति परिलक्षित हो सके ।

मास	मास में दूरी तय की गई
8/97	1710 कि0मी0
9/97	1662 -"-
10/97	1358 -"-
11/97	1154 -"-
12/97	1726 -"-
1/98	1733 -"-
2/98	1247 -"-
3/98	1345 -"-
	11935 कि0मी0

38. हि0प्र0 सरकार द्वारा जारी दिशा निर्देशों अनुसार सरकारी वाहन रविवार तथा सोमवार के दिन नहीं चलाए जाने थे । परन्तु मण्डलीय में वाहन संख्या:एच0पी0-03-0298 की लाग बुक के अवलोकन पर पाया गया कि निम्नविवरणानुसार उक्त वाहन रविवार एवं सोमवार के दिन कुल 896/-कि0मी0 चलाया गया है । सरकार के उक्त दिशा निर्देशों की अवहेलना करने हेतु दोषी के विरुद्ध शीघ्र कार्यवाहीके अतिरिक्त इन यात्राओं पर हुए व्यय की वसूली शीघ्र करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए ।

तिथि	दिन	दूरी जो लाग बुक अनुसार तय की गई थी ।	स्थान जहां वाहन चलाया गया ।
4.5.97	रविवार	241 कि0मी0	शिमला से रिकांगपिओं
?.6.97	रविवार	81 कि0मी0	स्टावरी होल फेयर लान कन्डा इत्यादि
15.6.97	रविवार	270 कि0मी0	रिकांगपिओ लोकल व शिमला को यात्रा
14.7.97	सोमवार	37 कि0मी0	निगम विहार,ढली
18.8.97	सोमवार	72 कि0मी0	लोकल शिमला
21.12.97	रविवार	88 कि0मी0	लोकल शिमला
15.2.98	रविवार	51 कि0मी0	लोकल शिमला
30.3.98	सोमवार	56 कि0मी0	लोकल शिमला
		896 कि0मी0	[illegible]

Contd.p..2/-

39. वाहन संख्या (जिप्सी) एच0पी0-03-0298 को कम औसत

निर्माण मण्डल नम्बर-1 के वाहन संख्या एच0पी0 - 03-0298 को लाग बुक की जांच करने पर पाया गया कि वर्ष 1997-98 के दौरान पेट्रोल खप्त की औसत दर (किलो मीटर प्रति लीटर) निम्न प्रकार से थी ।

मास	औसत प्रति लीटर
4/97	5 कि0मी0 प्रति लिटर
5/97	4.66 -"-
6/97	5.60 -"-
7/97	4.85 -"-
8/97	4.02 -"-
9/97	4.68 -"-
10/97	4.92 -"-
11/97	5.01 -"-
12/97	4.72 -"-
1/98	4.44 -"-
2/98	4.10 -"-
3/98	4.38 -"-

लेकिन संयुक्त सचिव सामान्य प्रशासन विभाग हि0प्र0 सरकार के पत्र सं0: जी0ए0डी0-ए(डी)1-1/96 दिनांक 21.1.1997 द्वारा भिन्न-भिन्न प्रकार के वाहनों के लिए प्रति लीटर प्रति किलोमीटर औसत निर्धारित की गई थी जिसके अनुसार मारूती जिप्सी के लिए यह दर वाहन के स्थानीय प्रयोग करने पर 8 कि0मी0 प्रति लीटर व प्रवास पर 9 कि0मी0 प्रति लिटर थी । अत: उक्त वाहन को हि0प्र0 सरकार द्वारा निर्धारित औसत खपत से अत्याधिक कम औसत खपत होने बारे यह प्रकरण आवास बोर्ड के उच्चाधिकारियों के ध्यान में इस सम्बन्ध में शीघ्र छानबीन एवं दोषियों के विरूद्ध उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है । इस सम्बन्ध में की गई कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए ।

40.

वाउचर सं0	दिनांक	राशि
59	7.3.98	10,971.00 रूपये
106	19.3.98	95,506.00 रूपये

उपरोक्त वाउचरों द्वारा विभिन्न कर्मचारियों को अवधि 1.1.96 से 28.2.98 तक के लिए संशोधित वेतनमानों को बकाया राशियों का भुगतान किया गया था । उक्त बकाया बिलों को जांच करने पर पाया गया कि निम्न वर्णित कर्मचारियों को निम्नलिखित राशियों का अधिक भुगतान किया गया था जिसको वसूली सम्बन्धित कर्मचारियों से शीघ्र करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण के समय दिखाई जाए ।

कर्मचारी का नाम	अधिक भुगतान को राशि	विवरण
श्री किशन चन्द सेवादार	585.00	अवधि 1.4.97 से 30.6.97 तक संशोधित मूल वेतन पर महंगाई भत्ते का भुगतान 8% को बजाए 13% की दर से किया गया था ।

लगातार पृ0..38/-

Contd.p..2/-

श्री गौरी शंकर, स्टेनो	200.00	माह 1/98 व 2/98 में पूर्व में भुगतान की गई 4181/-रु० के स्थान पर 4081/-रु० की को राशि दर्शाई गई थी ।
श्रीमति शिव देवी	150.00	माह 2/97 से 6/97 तक आहरित एवं आहरण योग्य वेतन का अन्तर 723/-रु० को बजाए 693/-रु० बनता था ।

41 चिकित्सा व्यय प्रतिपूर्ति दावों की पड़ताल करने पर पाया गया कि निम्नलिखित कर्मचारियों को नीचे लिखी दवाईयों/मदों पर किए व्यय की प्रतिपूर्ति की गई है जो कि प्रतिपूर्ति के लिए मान्य न थी । ऐसी औषधियों की कीमत की वसूली सम्बन्धित कर्मचारियों से करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए ।

वा०सं०	दिनांक	दी गई राशि	देय राशि	अधिक अदायगी	औषधि जो देय नहीं	कर्मचारी का नाम
92	26.6.97	174.00	126.00	48.00	डेटोजेल बोरोग्लाई-सरीन (आयुर्वेदिक पद्धति में देय नहीं)	श्री संतराम, वर्क मिस्त्री
147	30.6.97	140.00	131.00	9.00	फ्लूजैन (टैब)	श्री जे०आर०पाल (वरिष्ठ सहायक)
		784.00	675.00	109.00	एपीवल (टैब) (लिखी गई मात्रा से अधिक मात्रा का क्रय)	श्री भोपाल चौहान (कनिष्ठ अभियन्ता)
		333.00	3.07.00	26.00	पोलीविअन	श्री जगतराम चपड़ासी
		104.00	93.00	11.00	कैप० निकाप्लूल	श्री जे०के०शर्मा (क० अभियन्ता)
		118.00	104.00	14.00	पोली-वी (कैप०)	श्री गीताराम कनिष्ठ अभियन्ता
29	3/98	—	—	108.00	250 ग्राम शिरोप विले	श्री राम लाल चपड़ासी
				47.00	एम०एल एमोफोर	
				58.51	100 गोली एमोफोर	
				41.30	200 एम०एल० एनरजन	
				4.30	सिरप -"-	
				108.00	250 ग्राम शिरोप विले	
				58.51	100 गोली एमोफोर	
29	3/98	—	—	14.30	शिराडल दिवस रस	श्री लेखराज सुपरवाईजर

42. <u>लघु आपत्ति विवरणी</u> :- यह अलग से जारी नहीं की गई है क्योंकि समस्त लघु आपत्तियों का निपटारा अंकेक्षण के दौरान ही कर लिया गया

लगातार पृ०..39/-

Contd.p..2/-

43. <u>निष्कर्ष</u> :- गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों में पिछले कई वर्षों से अनिर्णीत चली आ रही आपत्तियों के शीघ्र निपटारे हेतु आवास बोर्ड के प्राधिकारियों का ध्यान आकर्षित किया जाता है ।

लेखाओं के रख रखाव में और अधिक सुधार एवं कड़े निरीक्षण की आवश्यकता है ।

हस्ता/-
उप नियन्त्रक
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171002.

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल0ए0)एच(2)15(14)123/88, खण्ड-6, दिनांक, शिमला-2.....
प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवम् आवश्यक कार्रवाई हेतु प्रेषित है :- 2 DEC 1998

1. कार्यपालक अभियन्ता, हिमाचल प्रदेश आवास बोर्ड, निर्माण मण्डल-1 (खलीनी) शिमला-171002 को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर की गई कार्रवाई का सटिप्पण उत्तर इस विभाग को अतिशीघ्र भेजें ।

2. आयुक्त एवम् सचिव (आवास) हिमाचल प्रदेश सरकार, शिमला-171002.

3. सचिव एवम् मुख्य अभियन्ता, हि0प्र0 आवास बोर्ड, निगम विहार शिमला-171002.

4. श्री होशियार सिंह, उप नियन्त्रक (लेखा परीक्षा) द्वारा...

5. श्री बसन्त सिंह, अनुभाग अधिकारी, द्वारा......

उप नियन्त्रक, 2/12/98
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171002.

xxx

के0सी0वर्मा
========

Contd.p..2/-

परिशिष्ट (क)

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/97 से 3/98 के पैरा संख्या 6 में सन्दर्भित

LIST SHOWING THE OUTSTANDING DUES OF MAINTANANCE CHARGES IN RESPECT OF HOUSING BOARD COLONY AT SANJAULI AS ON 31.3.98

Sl.No.	Name of Allottee	House No. Flat No.	Amount.
1.	Sh. Pritam Puri	EWS 159	757.00
2.	Sh. Ramesh Gupta	EWS 160	757.00
3.	Sh. Arvind Issar	EWS 165	757.00
4.	Sh. Sohan Lal	EWS 167	757.00
5.	Sh. Naresh Kumar	EWS 169	757.00
6.	Smt. Leela Devi	EWS 168	NIL
7.	Smt. Champa Devi	EWS 170	757.00
8.	Sh. Girdhari Lal Verma	EWS 171	757.00
9.	Smt. Gurmeet Kaur	EWS 172	757.00
10.	Sh. Manohar Lal	EWS 174	481.00
11.	Sh. Raj Kumar	LIG H 29	2091.00
12.	Sh. Kanwar Singh.	LIG H 30	228.00
13.	Miss Seema	LIG H 31	2170.00
14.	Sh. Ram Swroop.	LIG H 42	2328.00
15.	Sh. Nand Lal Barota	LIG H 45	1951.00
16.	Sh. Rameshwar Gripta	LIG H 46	1856.00
17.	Sh. Prem Lal Johan	LIG H 48	1636.00
18.	Sh. Shyama Nand	LIG H 50	437.00
19.	Sh. Vipin Chander	MIG H No.1	437.00
20.	Sh. Bhagat Ram Hauta	MIG H 4	1187.00
21.	Sh. Parmod Kumar	MIG H 19	4171.00
22.	Sh. Kuldeep Chand	MIG H 20	2969.00
23.	Sh. Umed Singh Gulies	MIG H 23	532.00
24.	Sh. Rakesh Kumar	MIG H 24	3541.00
25.	Maj S.P. Gharera	MIG H 25	4328.00
26.	Sh. Balbir Kataik	LIG P 36	1101.00
27.	Sh. Kanshi Ram.	LIG P 37	203.00
28.	Sh. Gulab Singh.	LIG P 40	1177.00
29.	Sh. P.S. Gill	MIG P 7	3775.00
30.	Sh. Kundan Chauhan	MIG P 12	479.00
31.	Sh. Santosh.	MIG P 16	2939.00
32.	Sh. N.N. Raina.	MIG P 21	1897.00
33.	Sh. O.P. Pathak.	MIG P 22	4014.00
34.	Sh. Rajneesh Jain	BL._1 B-2	1007.00
35.	Sh. Ravinder Kumar	B1_1 C-2	209.00
36.	Sh. Amolak Singh.	B1.3 A-4	900.00
37.	Smt. Asha Rani.	B1.3 A-2	55

....2.

Contd.p..2/-

38. Sh. Barinder Pal	B1-3 C-3	1007.00
39. M/S S.K. Jain.	B1-3 D-4	538.00
40. Miss. Sujata Lakhani	N1.3 D-2	224.00
41. Sh. Daulat Ram Sangroli	B1.4 C-2	1007.00
42. Sh. S.P. Sood.	B1.2 B-4	132.00
43. Sh. Dewan Chand	B1.4 C-3	607.00
44. Sh. I.D. Nehru	B1.4 A-4	~~1007.00~~ 53.00
45. Sh. Tilak Raj	B1.4 C-4	1007.00
46. Sh. Gulab Singh	B1.4 D-3	640.00
47. Sh. P.S. Marwah	B1-5 C-2	1007.00
48. Miss Reeta Jaggi	B1-6 B-3	1007.00
49. Smt. Sudesh Sharma	B1-6 B-4	1007.00
50. Sh. Kavinder Gupta	B1-6 C-3	1007.00
51. Mrs. Raj Tiwari	B1-7 C-1	99.00
52. Sh. M.C. Saxna	B1-7 C-3	591.00
53. Sh. R.K. Soni	B1-7 D-1	379.00
54. Lt. Col I.D. Bhardwaj	B1-8 C-1	592.00
55. Sh. Suman Kumar	B1-9 A-1	592.00
56. Miss Urmila Gupta.	B1-9 C-1	592.00
57. Sh. Ramesh Chand	B1-9 C-2	592.00
58. Sh. S.N. Mehta	B1-10 B-3	78.00
59. Sh. Janak Raj	B1-10 A-1	266.00
60. Sh. BIJAY Bhatia	B1-10 C-1	592.00
61. Sh. Sanjay Gupta.	B1-11 B-3	275.00
62. Smt. Raj Sondhi	B1-10 D-3	376.00
63. Miss Niramal Kapoor	B1-11 A-2	77.00
64. Sh. Surender Kumar	B1-12 B-2	592.00
65. Sh. Jagat Singh.	B1-12 A-10	1617.00
66. Sh. V.K. Ahulwalia	B1-12 A-3	1641.00
67. Smt. Joginder Kaur	B1-12 A-5	1665.00
68. Smt. Anuradha Gupta	B1-12 A-8	1667.00
69. Smt. ~~K.K. [illegible]~~ Subhadra Chauhan	B1-12 A-11	1621.00
70. Sh. R.K. Bharti	B1-14 1	1592.00
71. Dr. Krishan Sharma	B1-14 3	1666.00
72. Miss Raj Kumari	B1-14 5	1617.00
73. Sh. Harbans Singh	B1-14 7	1556.00
		83733.00

Sd/-

Assistant Engineer,
H.P.H.B. Shimla Sub-Division No.II

***

परिशिष्ट (ख)

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/97 से 3/98 के पैरा 7 में सन्दर्भित

LISH SHOWING THE OUTSTANDING DUES OF WATER CHARGES AS ON 31.3.1998

Sl.No.	Name of Allottee	Flat/House Plot No.	Amount
1.	Sh. I.D. Shekto	EWS 159	44.00
2.	Sh. Ramesh Gupta	EWS 160	83.60
3.	Sh. I.R. Bhardwaj	EWS 161	2453.40
4.	Sh. Nain Singh	EWS 162	11.66
5.	Sh. Arvind Issar	EWS 165	226.87
6.	Sh. Naresh Kumar	EWS 169	239.95
7.	Smt. Champa Devi	EWS 170	17.80
8.	Smt. Ravi Kanta	EWS 176	1628.70
9.	Sh. Ajit Singh	EWS 178	2397.30
10.	Sh. Mangat Ram Rikta	LIG 28	471.90
11.	Sh. Davinder Mohan	LIG 34	616.30
12.	Sh. Narinder Thakur	MIG 6	61.75
13.	Sh. Kuldeep Chand	MIG 20	90.20
14.	Sh. Ramesh Kumar	MIG 24	1502.66
15.	Sh. S.P. Gherara	MIG 25	81.60
16.	Sh. Milkhi Ram	Block 2 A-I	1915.76
17.	Sh. Santokh Singh	-do- A-3	549.70
18.	Sh. Arvind K. Sood.	-do- B-2	83.60
19.	Sh. Rakesh Adya.	-do- C-4	47.90
20.	Smt. Rekha Singla	Block-3 A-3	368.80
21.	Sh. J.C. Madan.	-do- B-3	17.60
22.	Sh. Anil Jaiz.	-do- B-4	283.10 ✓
23.	Sh. S.P. Jain	-do- C-2	102.96
24.	Sh. Varinder Pal Singh	-do- C-3	2855.07
25.	Sh. Jasbir Singh.	-do- D-3	18.50
26.	Sh. Surya Kant	-do- D-4	885.05
27.	Sh. Ram Kishan Chauhan	Block 4 A-3	83.60
28.	Sh. XXXX I.D. Nehru.	-do- A-4	23.10
29.	Sh. Hari Krishan Jr. Asstt.	-do- B-1	1907.75
30.	Sh. A.K. Kalta.	-do- B-2	57.20
31.	Sh. Prithi Chand	-do- B-3	119.52
32.	Sh. D.R. Sangroli	-do- C-2	151.50
33.	Sh. I.R. Mista	-do- C-4	83.60
34.	Sh. Mast Ram Honta	-do- D-2	151.50
35.	Sh. Gulab Singh Chauhan	-do- D-3	70.40
36.	Sh. Praveen Sabharwal	Block-5 B-4	1191.35

Contd.p..2/-

37.	Sh. ·eli Ram Chauahn	Block-5 C-1	70.40
38.	Sh. Rattan Chahuan	-do- D-4	77.00
39.	Sh. Hari Ram Sharma	Block-6 A-1	331.20
40.	Sh. Shyama Nand	-do- A-2	221.54
41.	Major Satish Kumar	-do- C-2	57.20
42,	Sh. Ramesh Dhingra	-do- D-2	70.65
43.	Sh. Ravinder Kumar	Blick-7 B-3	183.55
44.	Sh. S.C. Sexena	-do- C-3	270.60
45.	Sh. R.K. Soni	-do- D-1	1157.80
46.	Sh. Madhu Mohan	Blick-8 B-2	486.25
47.	Sh. Varinder Dutta	-do- B-3	50.94
48.	Sh. Ashok K. Jain.	-do- C-2	310.20
49.	Sh. Harminder Singh	-do- C-3	494.14
50.	Smt. Satya Devi Garg	Blick-9 A-2	164.56
51.	Sh. Deepak Khanna	-do- B-2	820.72
52.	Col. N.K. Dheer	Blick-10D1	916.87
53.	Sh. M.D. Kaushik	Blick-10D2	55.84
54.	Smt. Mrinal Kapoor	Blick-11A2	481.75
55.	Sh. Saroj Jain	-do- B2	43.90
56.	Sh. S.C. Dhiman.	-do- C2	315.75
57.	Sh. S.M. Sujeja	-do- D-1	509.35
58.	Sh. A.S. Junaja	Blick 12 A1	1300.55
59.	Sh. Sudesh Grover	- 12-A-3	300.23
60.	Sh. Parmod Kumar	MIG-19	103.40
		Total :-	29,689.74

Sd/-
Assistant Engineer,
H.P.H.B. Sub Division No.II
Housing Colony, Shimla