हिमाचल प्रदेश आवास बोर्ड निर्माण मण्डल-I निगम विहार शिमला-2 के लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन ।

अंकेक्षण अवधि : 4/99 से 3/2000

भाग - एक

1. गत लेखा परीक्षण 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 जाये :-

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

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

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

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

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

1. पैरा 4(2)	अनिर्णीत
2. पैरा 4(3)	निर्णीत
3. पैरा 4(4)(डी)(एफ)	निर्णीत
4. पैरा 4(11व12)	निर्णीत
5. पैरा 9(2)	अनिर्णीत
6. पैरा 12(9)	निर्णीत

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

1. पैरा 4(5)(डी)	निर्णीत
2. पैरा 4(6)(बी)	अनिर्णीत
3. पैरा 4(8)	अनिर्णीत

...2...

4. पेरा 4§11व12§ निर्णीत
5. पेरा 4§17§ निर्णीत
6. पेरा 4§18§ निर्णीत
7. पेरा 4§20§ अनिर्णीत
8. पेरा 4§21§ निर्णीत
9. पेरा 5§3§ निर्णीत
10. पेरा 5§9§ निर्णीत
11. पेरा 6§1§ अनिर्णीत
12. पेरा 7 अनिर्णीत

§ड.§ लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/90 से 3/91 :-

1. पेरा 5§क-1,2§ निर्णीत
2. पेरा 5§ख§1से8§ निर्णीत
3. पेरा 5§ग§1से 4§ अनिर्णीत
4. पेरा 5§घ§5से7§ अनिर्णीत
5. पेरा 5§ड.§1 से 3§ निर्णीत
6. पेरा 5§च§1 से 3§ अनिर्णीत
7. पेरा 5§छ§ अनिर्णीत
8. पेरा 5§ज§ अनिर्णीत
9. पेरा 5§झ§ निर्णीत
10. पेरा 5§ठ§1 से 2§ अनिर्णीत
11. पेरा 5§ड§1 से 4§ अनिर्णीत
12. पेरा 5§ढ§2 व 3§ निर्णीत
13. पेरा 5§ढ§4 से 6§ अनिर्णीत
14. पेरा 5§त§ निर्णीत
15. पेरा 5§द-3§ निर्णीत
16. पेरा 5§ब,भ,म§ निर्णीत
17. पेरा 6§क,ग,घ,ड.§ अनिर्णीत
18. पेरा 7§क§ अनिर्णीत
19. पेरा 10§क§ निर्णीत
20. पेरा 11§ख§ निर्णीत
21. पेरा 12 निर्णीत

22.	पेरा 13(ग,घ,ड.)	निर्णीत
23.	पेरा 14(क,ग,ड.)	निर्णीत
24.	पेरा 14(ख,घ,च)	अनिर्णीत
25.	पेरा 15(ख,ग)	निर्णीत
26.	पेरा 16(क-1,2,ड.) झ छ,ट	निर्णीत
27.	पेरा 16(ख,घ,ञ)	निर्णीत

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

1.	पेरा 5(ड.ज,झ,ञ,ट,ठ,ड,ढ)	निर्णीत
2.	पेरा 5(घ,छ-1,2,ण व त)	अनिर्णीत
3.	पेरा 6(क,ख-2,ग)	निर्णीत
4.	पेरा 6(ख-1,3,ड.,च)	अनिर्णीत
5.	पेरा 9(ख,घ)	निर्णीत
6.	पेरा 9(क)	अनिर्णीत
7.	पेरा 10(क,ख)	निर्णीत
8.	पेरा 11(ख)	निर्णीत
9.	पेरा 12(क,ख-2)	निर्णीत
10.	पेरा 12(घ,ड.-1,2)	अनिर्णीत

~~11. पेरा~~

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

1.	पेरा 7(क)	अनिर्णीत
2.	पेरा 7(ख)	अनिर्णीत
3.	पेरा 7(ग)	अनिर्णीत
4.	पेरा 12(ग)	अनिर्णीत
5.	पेरा 12(घ)	अनिर्णीत
6.	पेरा 19	अनिर्णीत
7.	पेरा 21	निर्णीत
8.	पेरा 27(क)	अनिर्णीत
9.	पेरा 28(क,ख)	अनिर्णीत
10.	पेरा 29(क)	अनिर्णीत
11.	पेरा 32([illegible])(ख)(ग)	अनिर्णीत
12.	पेरा 33(क,ख)	निर्णीत

-75-

(ज) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/94 से 3/95 :-

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

(झ) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/95 से 3/96 :-

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

-77-

6. पैरा 12 अनिर्णीत

...5...

-76-

‖ ‖ लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/96 से 3/97 :-

1. पैरा 8 अनिर्णीत
2. पैरा 9 अनिर्णीत
3. पैरा 10 अनिर्णीत
4. पैरा 11‖क तथा 2‖ अनिर्णीत
5. पैरा 12‖ङ.,च,छ‖ अनिर्णीत
6. पैरा 14 अनिर्णीत
7. पैरा 16 अनिर्णीत
8. पैरा 17 अनिर्णीत
9. पैरा 19‖ग‖ निर्णीत
10. पैरा 20 अनिर्णीत
11. पैरा 22 निर्णीत
12. पैरा 24‖ख‖ अनिर्णीत
13. पैरा 25 अनिर्णीत
14. पैरा 26 अनिर्णीत
15. पैरा 30 अनिर्णीत
16. पैरा 31‖ख‖ अनिर्णीत
17. पैरा 33 अनिर्णीत
18. पैरा 39 अनिर्णीत
19. पैरा 45 निर्णीत

‖ट‖ लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/97 से 3/98 :-

1. पैरा 8‖क,ख‖ अनिर्णीत
2. पैरा 8‖ग‖ निर्णीत
3. पैरा 9 निर्णीत
4. पैरा 10‖घ‖ निर्णीत
5. पैरा 11 अनिर्णीत

-6-

22. पैरा 22‖2,3‖ अनिर्णीत

-77-

6. पैरा 12 अनिर्णीत
7. पैरा 14(ग-2) निर्णीत
8. पैरा 28 निर्णीत
9. पैरा 29 अनिर्णीत
10. पैरा 35 अनिर्णीत
11. पैरा 38 अनिर्णीत
12. पैरा 39 अनिर्णीत

(ठ) लेखा परीक्षा प्रतिवेदन अवधि 4/98 से 3/99 :-

1. पैरा 4(क,ख) निर्णीत
2. पैरा 5(क,ख,ग) निर्णीत
3. पैरा 6 निर्णीत
4. पैरा 7 निर्णीत
5. पैरा 8 निर्णीत
6. पैरा 9 अनिर्णीत
7. पैरा 10 अनिर्णीत
8. पैरा 11 निर्णीत
9. पैरा 12 निर्णीत
10. पैरा 13 निर्णीत
11. पैरा 14 निर्णीत
12. पैरा 15 अनिर्णीत
13. पैरा 16 निर्णीत
14. पैरा 17 अनिर्णीत
15. पैरा 18 निर्णीत
16. पैरा 19 अनिर्णीत
17. पैरा 20(क,ख,ग, घ,ड.,झ,ठ) निर्णीत
18. पैरा 20(च) अनिर्णीत
19. पैरा 21(क,ग,घ,ड.) निर्णीत
20. पैरा 21(ख) अनिर्णीत
21. पैरा 22(1,4,5,6,7) निर्णीत
22. पैरा 22(2,3) अनिर्णीत

...7...

23. पेरा 23(क) अनिर्णीत
24. पेरा 23(ख,ग,घ,ड.) निर्णीत
25. पेरा 24(कख,ग) निर्णीत
26. पेरा 25(1,2,3,4) निर्णीत
27. पेरा 26(1,2) अनिर्णीत
28. पेरा 26(3) निर्णीत
29. पेरा 27(1,2,3) निर्णीत
30. पेरा 28 निर्णीत
31. पेरा 29(1) निर्णीत
32. पेरा 29(2) अनिर्णीत
33. पेरा 30(1,2) निर्णीत
34. पेरा 31(1,3,4) निर्णीत
35. पेरा 31(2) अनिर्णीत
36. पेरा 32 अनिर्णीत
37. पेरा 33 अनिर्णीत
38. पेरा 34(क,ख,ग) निर्णीत
39. पेरा 35 अनिर्णीत
40. पेरा 36 अनिर्णीत
41. पेरा 37 निर्णीत
42. पेरा 38 निर्णीत
43. पेरा 39 अनिर्णीत
44. पेरा 40 निर्णीत
45. पेरा 41 अनिर्णीत
46. पेरा 42 अनिर्णीत
47. पेरा 43 निर्णीत
48. पेरा 44 अनिर्णीत
49. पेरा 45 निर्णीत
50. पेरा 46 अनिर्णीत
51. पेरा 47 निर्णीत
52. पेरा 48(क) निर्णीत
53. पेरा 48(ख) अनिर्णीत
54. पेरा 49 निर्णीत

-79-

55. पैरा 50 अनिर्णीत

56. पैरा 51 (क,ख,घ) अनिर्णीत

57. पैरा 51 (ग) निर्णीत.

"भाग – दो"

2. वर्तमान लेखा परीक्षण :-

आवास बोर्ड निर्माण मण्डल-I शिमला के अवधि 4/99 से 3/2000 तक के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण जिसके परिणाम आगामी पैरों में दिए जाते हैं, सर्व श्री शेर सिंह कायथ, चम्बेल सिंह परमार, अनुभाग अधिकारियों तथा संजीव कुमार, पुनीश सागर, चेतराम, कनिष्ठ लेखा परीक्षकों द्वारा श्री अनिल दत्त शर्मा, सहायक निदेशक के पर्यवेक्षण में दिनांक 24.7.2000 से 6.10.2000 तक शिमला में किया गया। मास 9/99 व 3/2000 के लेखाओं की विस्तृत जांच हेतु चयन किया गया तथा निम्न पैरों में वर्णित अभिलेख के अतिरिक्त अन्य पैरों में वर्णित अभिलेख के अतिरिक्त अन्य समस्त अभिलेख अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया गया।

3. लेखा परीक्षण शुल्क :-

निर्माण मण्डल-I शिमला के वर्ष 1999-2000 के लेखाओं के लेखा परीक्षण शुल्क को परीक्षक, स्थानीय निधि लेखा, हिमाचल प्रदेश, शिमला-9 को बैंक ड्राफ्ट द्वारा भेजने हेतु हिमाचल प्रदेश आवास बोर्ड मुख्यालय को पृथक से सूचित किया जायेगा।

4. (क) कर्मचारी वर्ग को अग्रिम :-

निर्माण मण्डल-I शिमला के अधीन कार्यरत विभिन्न अधिकारियों/कर्मचारियों के नाम दिनांक 31.3.2000 को निम्नलिखित राशियां विभिन्न अग्रिमों के रूप में समायोजन हेतु बकाया पड़ी थी जिन का 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 :-

अग्रिम का नाम	राशि जो 31.3.2000 को बकाया पड़ी थी (रुपयों में)
1. स्टाफ अग्रिम	91976.70
2. छुट्टी रियायती यात्रा अग्रिम	10662.00
3. स्थानान्तरण यात्रा अग्रिम	881.00

(ख) विविध अग्रिम :-

आवास बोर्ड मण्डल-I शिमला के अधीन विभिन्न विभागों/संस्थाओं/फर्मों तथा कर्मचारियों के नामों पर दिनांक 31.3.2000 को रु0 12,70,891.88 रुपये की राशि समायोजनार्थ अग्रिम पड़ी थी इस राशि का विवरण आवास बोर्ड के वार्षिक लेखों में दिया गया है उपरोक्त अग्रिमों की समय पर वसूली/समायोजन करने की स्थिति चिन्ताजनक है क्योंकि इन राशियों का बकाया उन द्वारा अपने पास बिना किसी औचित्य के रखना आपत्तिजनक ही नहीं अपितु अनुचित भी है। इस के विपरीत अग्रिमों की राशियों को वसूलने/समायोजन करने हेतु कोई ठोस प्रयास नहीं किए गए। अत: यह प्रकरण बोर्ड के उच्चाधिकारियों के ध्यान में उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है ।

5. राजस्व आय :-

किराया रजिस्टर के अनुसार निम्नलिखित विभागों/संस्थाओं से दिनांक 31.3.2000 को किराए की निम्नलिखित राशियां वसूल की जानी शेष थी :-

विभाग का नाम	राशि (रु0).
1. आर.टी. विभाग	4,245.00
2. एच.पी.एम.सी.	43,814.00
3. युको बैंक निगम बिहार	17,512.00

यह मामला बोर्ड के प्राधिकारियों के ध्यान में उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है शेष किराए की वसूली हेतु शीघ्र उचित कार्यवाही करके सम्बन्धित अभिलेख आगामी लेखा परीक्षा में प्रस्तुत किए जाये ।

- 81 -

6. **आवास बस्ती संजौली के मकान/प्लाट मालिकों से मार्च, 2000 तक रु0 1,58,005/- रुपये की राशि के रख रखाव प्रभार के रूप में वसूली न करना :-**

आवास बस्ती संजौली के रख रखाव प्रभार रजिस्टर में की जांच करने पर पाया गया कि दिनांक 31.3.2000 तक बस्ती के मकान/प्लाट मालिकों से लगभग रु0 1,58,005/- रुपये की राशि की वसूली की जानी शेष थी। जिन का विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "क" में संलग्न है। इस राशि की वसूली के लिए कोई विशेष प्रयास नहीं किए जा रहे हैं। अतः शेष राशियों की वसूली हेतु समुचित कार्यवाही अमल में लाई जाये तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाये।

7. **आवास बस्ती संजौली के मकान/प्लाट मालिकों से जल प्रभार की बकाया राशि रु0 49,286.07 रुपये की वसूली न करना :-**

आवास बस्ती संजौली के जल प्रभार रजिस्टर की जांच करने पर पाया गया कि दिनांक 31.3.2000 तक बस्ती के मकान/प्लाट मालिकों से लगभग रु0 49,286.07 रुपये की राशि की वसूली की जानी शेष थी जिस का विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "ख" में संलग्न किया गया है। आवास बोर्ड मण्डल-I के कार्यालय में किस वित्तीय वर्ष में 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 इस विभाग को आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाये।

8. वर्ष 1999-2000 के स्टाक अभिलेख की जांचकरने पर पाया गया कि हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम को सीमेंट की सप्लाई हेतु दी गई अग्रिम राशियों को अनियमित रूप से प्रोफारमा इन्वाईस के आधार पर समायोजित किया गया था जोकि अनियमित है। वर्ष 1999-2000 के दौरान प्रोफारमा इन्वाईस के आधार पर रु0 5458,300/- रुपये की अग्रिम दी गई निम्नलिखित राशियों को समायोजित किया गया था। सम्बन्धित फर्म से वास्तविक बिल की प्राप्ति के बिना अग्रिम दी गई राशियों को प्रोफारमा इन्वाईस के आधार पर समायोजित करने बारे औचित्य स्पष्ट करने के अतिरिक्त सम्बन्धित निगम से वास्तविक बिल के आधार पर अग्रिम दी गई राशियों को समायोजित किया जाना

सुनिश्चित किया जाये :-

समायोजन वा0सं0	मास	स्टाक (डेबिट) रु0	विविध अग्रिम (क्रेडिट) रु0
3.	8/99	6,07,256.00	6,07,256.00
4	8/99	10,51,020.00	10,51,020.00
5	8/99	70,068.00	70,068.00
6	10/99	8,64,172.00	8,64,172.00
8	10/99	1,16,780.00	1,16,780.00
8	1/2000	3,50,340.00	3,50,340.00
10	1/2000	6,77,324.00	6,77,324.00
12	1/2000	4,71,600.00	4,71,600.00
25	2/2000	2,35,800.00	2.35,800.00
36	3/2000	5,42,340.00	5,42,340.00
26	3/2000	94,320.00	94,320.00
28	3/2000	3,77,280.00	3,77,280.00
		54,58.300.00	54,58,300.00

9. अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया कि वित्तीय वर्ष 1999-2000 के अन्त में आवश्यकता से अधिक रु0 22,52,204.00 रुपये की भारी मात्रा में निम्नलिखित भवन सामग्री भण्डार में से जारी की गई। ऐसा केवल निम्नलिखित निर्माण कार्यों पर वित्तीय वर्ष के अन्तर्गत व्यय को बढ़ा-चढ़ा कर दिखाए जाने के उद्देश्य से ही किया गया लगता है यह गम्भीर अनियमितता उच्चाधिकारियों के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाई जाती है प्रत्येक कार्य पर उपयोग हेतु जारी किए गए सामान के उपयोग का विवरण आगामी अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया जाये तथा भविष्य में ऐसी अनियमितताओं की रोक हेतु शीघ्र पग उठाये जाये :-

इन्डेंट सं0	दिनांक	सामग्री का नाम	मात्रा	कीमत (रु0)	निर्माण कार्य का नाम
00336	11.3.2000	सरिया	5.025	90171.00	आई.डी.एस.एम.टी. प्राजक्ट रामपुर
00339	16.3.2000	सीमेंट	200बोरी	25132.00	-यथोपरि-
00478	11.3.2000	सरिया	8.850	149218.00	8नं0 श्रेणी-II व 20नं0 श्रेणी-I रास्टावरी हिल।

..12..

00485	11-3-2000	सीमेंट 400 बोरी	50264.00	यथोपरि
00489	31-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	यथोपरि
00481	22-3-2000	सीमेंट 400 बोरी	50264.00	यथोपरि
00484	25-3-2000	सरिया 7.215	157420.00	4 नं. श्रेणी-II स्टाफ हेतु
00486	25-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	— यथोपरि —
00360	21-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	12 नं. क्वार्टर [illegible]
00362	21-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	— यथोपरि —
00361	26-3-2000	सरिया 5.157	103545.00	— यथोपरि —
00363	26-3-2000	सरिया 1.869	32621.00	— यथोपरि —
00364	26-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	— यथोपरि —
00365	26-3-2000	सीमेंट 160 बोरी	20106.00	— यथोपरि —
00468	18-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	नौलखा के लिए सड़क का निर्माण
00651	11-3-2000	सीमेंट 200 बोरी सरिया 3.731	70241.00	[illegible]
00652	21-3-2000	सरिया 3.675	63701.00	— यथोपरि —
00512	21-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	पुलिस आवासीय योजना [illegible]
00508	22-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	पुलिस आवासीय योजना [illegible]
00507	22-3-2000	सी.जी.आई. 1.203 पी.जी.आई. 0.122	47073.00	— यथोपरि —
00343	29-3-2000	सीमेंट 200 बोरी सरिया 5.740	172606.00	पुलिस स्टेशन निर्माण
00349	25-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	रेलवे आवासीय योजना रामपुर
00340	25-3-2000	सीमेंट 200 बोरी	25132.00	पुलिस स्टेशन निर्माण
00514	31-3-2000	सरिया 12.500 सीमेंट 1200 बोरी पी.जी.आई. 0.175 सी.जी.आई. 1.500	4,17,079.52	4 नं. श्रेणी-II [illegible]
00406	31-3-2000	वाटर फिटिंग सामान	4,63,747.00	16 नं. श्रेणी-II स्टाफ हेतु
00404	31-3-2000	पी.जी.आई. 0.995 सी.जी.आई. 0.[illegible]	67695.00	8 नं. श्रेणी-II स्टाफ हेतु
			22,52,203.92	

10. स्टाक अभिलेख वर्ष 1999-2000 को जांच करने पर पाया गया कि स्टाक में से निम्नलिखित सामान अधिशासी अभियन्ता की स्वीकृति के बिना ही जारी किया गया। यह अनियमितता है। इस सामान के स्टाक में से जारी करने बारे सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाये तथा भविष्य में वांछित स्वीकृति सामान जारी से पूर्व प्राप्त की जानी सुनिश्चित की जाये :-

इन्डेंट सं0	दिनांक	सामान का विवरण	राशि	प्राप्तकर्ता का नाम
00175	3.4.99	200 बोरी सीमेंट	24308.00	श्री मोहन सिंह
00259	19.4.99	240बोरी सीमेंट सरिया 16एमएम.978 एमटी सरिया 6एमएम.268 एमटी	50436.00	श्री राजिन्द्र चोहान अनुदीप कुमार ।
00177	9.4.99	सरिया विभिन्न माप का 5.573एमटी	94992.00	श्री प्रेम सिंह ।
00123	20.4.99	सीमेंट 360 बोरी	43754.00	श्री ओंकार नाथ ।
00130	6.4.99	सीमेंट 200 बोरी	24308.00	श्री ओंकार नाथ ।
00129	5.4.99	सरिया 8एमएम 16एमएम 9.826एमटी	172408.00	श्री ओंकार नाथ ।
00178	9.4.99	सीमेंट 100 बोरी	12154.00	मन मोहन सिंह ।
00267	20.4.99	सीमेंट 600बोरी सरिया 14.159एमटी	320793.87	सतीश कुमार ।
00176	8.4.99	सरिया 6.800एमटी	116499.00	मोहन सिंह ।
00179	9.4.99	सरिया 1.023एमटी	17301.00	मन मोहन सिंह ।
00133	20.4.99	सीमेंट 200बोरी सी.जी.आई.शीटस 1.338 एमटी	71920.00	चन्द्र शेखर
00183	10.5.99	सीमेंट 200 बोरी	20661.80	ओंकार सूद
00185	15.5.99	सीमेंट 180 बोरी	21877.00	ओंकार सूद
00131	6.4.99	सरिया 7.505एमटी	125770.00	ओंकार सूद ।
00132	8.4.99	सीमेंट 200 बोरी	24308.00	ओंकार सूद ।
00135	10.5.99	सीमेंट 400 बोरी	48616.00	ओंकार सूद ।
00136	10.5.99	सीमेंट 200बोरी	24308.00	ओंकार सूद ।

00277	4/6/99	सीमेंट 400 बोरी	48616.00	सतीश कुमार
00134	5/5/99	सीमेंट 100 बोरी सरिया .815 MT	26473.00	चन्द्रशेखर
00138	26/5/99	सरिया 1.195 MT	21217.00	चन्द्रशेखर
00187	31/5/99	सीमेंट 120 बोरी सरिया 3.570 MT	77956.00	मनमोहनसिंह
00275	2/6/99	सीमेंट 100 बोरी	12154.00	अनिलमोहन
00191	16/6/99	सीमेंट 200 बोरी सरिया 0.460 MT	30037.00	प्रेमसिंह
00188	13/6/99	सरिया 0.550 MT सी.जी.आई. शीटस 0.188 MT सीमेंट 200 बोरी	40733.00	अजनीश पुर
00186	30/5/99	सीमेंट 250 बोरी	30385.00	मोहनमोहन
00214	18/6/99	सीमेंट 100 बोरी	12154.00	विपिनकुमार
00182	21/5/99	सरिया 3.845 MT	66306.00	मोहनसिंह
00137	19/5/99	सरिया 11.905 MT	205861.00	ओंकारनाथ
00451	9/8/99	सीमेंट 200 बोरी	24308.00	सतीश कुमार
00143	14/7/99	सीमेंट 200 बोरी	24308.00	ओंकारनाथ
00144	18/7/99	सीमेंट 200 बोरी	24308.00	ओंकारनाथ
00197	2/8/99	सीमेंट 200 बोरी	24308.00	मोहनसिंह
00198	2/8/99	सीमेंट 50 बोरी	6077.00	अजनीश पुर
00196	2/8/99	सीमेंट 200 बोरी	24308.00	अजनीश पुर
00218	31/7/99	सीमेंट 150 बोरी सरिया 3.475 MT	79352.00	विपिन कुमार
00124	17/7/99	सी.जी.आई. शीटस .300 MT	10740.00	अशोक कुमार
0015	1/9/99	सीमेंट 150 बोरी सी.जी.आई. 1.570 MT पी.जी.आई. 0.201 MT	51035.00	मोहनसिंह
0021	1/10/99	सीमेंट 60 बोरी	7292.00	मनमोहनसिंह
0044	3/3	सलाइडिंग डोर	2302.00	प्रेमसिंह

11. स्टाक अभिलेख वर्ष 1999-2000 की जांचकरने पर पाया गया कि निम्नलिखित इन्डेंटों द्वारा संविदाकारों का सरिया को वास्तव में मांगी गई मात्रा से भी अधिक मात्रा में सरिया स्टाक में से जारी कर दिया गया था। संविदाकारों द्वारा वास्तव में मांगी गई मात्रा से भी अधिक मात्रा में सरिया स्टाक में से जारी करना एकगम्भीर अनियमितता थी। इस अनियमितता बारे ठोस कारणों सहित औचित्य स्पष्ट किया जाये तथा भविष्य में स्टाक में से सामान जारी करते समय पूर्ण सर्तकता बरती जाये :-

इन्डेंट नं.	दिनांक	संविदाकार द्वारा मांगी गई मात्रा (मि.टन)	स्टाक में से जारी की गई मात्रा (मि.टन)	सरिया का विवरण
00177	4.4.99	1.000	1.710	8 एमएम
00129	5.4.99	5.000	5.641	8 एम.एम.
00267	20.4.99	3.000	6.2000	12 एम.एम.
00176	18.4.99	2.000	2.5000	8 एम.एम.
00211	11.4.99	1.500	2.371	20 एम.एम.
		4.000	4.505	16 एम.एम.
		3.000	3.600	8 एम.एम.
00137	21.5.99	5.000	5.235	16 एम.एम.
00301	23.6.99	2.500	1.596	सी.जी.आई. शीटस
00269	7.5.99	1.000	1.661	6 एम.एम.
00218	31.7.99	2.000	2.180	8 एम.एम.
00460	29.9.99	3.000	4.855	8 एम.एम.
00288	30.9.99	3.000	3.675	8 एम.एम.
00226	16.12.99	1.800	1.875	सी.जी.आई. शीटस
0031	2.12.99	1.000	1.300	8 एम.एम.
00355	24.1.2000	1.500	1.828	8 एम.एम.
00328	14.2.2000	1.000	1.265	10 एम.एम.
00470	2.12.99	2.000	2.160	8 एम.एम.
		2.000	2.400	22 एम.एम.
00357	4.2.2000	2.000	2.103	20 एम.एम.
00361	4.3.2000	3.000	3.162	8 एम.एम.

87 -

12. समायोजन वाउचर संख्या 46 मास 3/2000, राशि 22412/- :-

उपरोक्त समायोजन वाउचर द्वारा 22,412/-रुपये की राशि का स्टाक एवं स्टोर के अधिशेष का समायोजन दिखाया गया है परन्तु लेखा परीक्षण में उपरोक्त वाउचर की जांच करने पर पाया गया कि दिनांक 31.3.2000 को स्टाक में पड़ी शेष सामान की सूची के अनुसार स्टाक की कुल कीमत मु0 35,86,606/-रुपये दर्शाई गई है तथा खाता वही अनुसार कुल कीमत मु0 35,64,194/- रुपये थी और इस प्रकार अधिशेष मु0 22,412/- रुपेय दिखाया गया है जो कि जांचकरने पर गलत पाया गया। लेखा परीक्षण अनुसार स्टाक में दिनांक 31.3.2000 को शेष पड़े सामान की कीमत मु0 35,67,192.72 रुपये आने चाहिए थे जिसके आधार पर स्टोर अधिशेष केवल 2998.72 रुपये बनता है। इस प्रकार लाभ-हानि खाते में मु0 19413.28 रुपये लाभ अधिक आंका गया है जिस कारण विवरण निम्न दिया जाता है। लेखाओं में आवश्यक सुधार करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण के दौरान करवाया जाये :-

बिन कार्डनं0	मद का नाम	मात्रा शेष थी	दर जो ली गई	दर जो ली जानी	शेषअन्तर
बी.एम.54	अल्मुनियम हैण्डल 125 एमएम	2639	24/55	21/55	7917/-
बी.एम. 120	चेनल 100x50एमएम	11.246 एमटी	13915.00	12915.00	11496/-
					19413/-

13. अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि स्टाक व स्टोर से सम्बन्धित व्यय का समायोजन सम्बन्धित मास में न करके अत्यन्त देरी अर्थात 4-5 मास बाद किया गया था जो अनियमित ही नहीं बल्कि आपत्तिजनक भी है। देरी से समायोजन करने के उदाहरण निम्न दिये जाते है :-

स्टाक मास	समायोजन जिस मास में किया गया
4/99 से 6/99	8/99
7/99 से 8/99	10/99
9/99 से 11/99	1/2000
12/99 से 3/2000	3/2000

- 88 -

स्टाक के उसी मास समायोजन न करने के कारण निर्माण कार्यों पर उस मास तक कुल व्यय की पुष्टि नहीं हो सकती। स्टाक को सम्बन्धित निर्माण कार्यों पर उस मास व्यय न दर्शाने [डेबिट करने] का औचित्य स्पष्ट करने के अतिरिक्त भविष्य में स्टाक का समायोजन सम्बन्धित मास में किया जाना सुनिश्चित किया जाये।

14. कार्य का नाम : पुलिस आवास योजना के अन्तर्गत कैथू में 32 नं0 टाईप I फ्लैट का निर्माण कार्य आन्तरिक जल आपूर्ति सैनेटरी इन्स्टालेशन प्लाट लेवलिंग सहित करना ।

अनुबन्ध संख्या: 25, वर्ष 1998-99

संविदाकार का नाम : श्री सतीश कुमार गोयल ।

संविदाकार को रु0 24,363.34 रुपये का अधिक भुगतान :-

उपरोक्त कार्य का आबंटर संविदाकार को अधिशाषी अभियन्ता के पत्र संख्या एचबीई/ए-2[512]/98-3394-04, दिनांक 28.10.98 द्वारा परिशिष्ट "ड" 123-87प्रतिशत प्रीमियम उपर हिमाचल प्रदेश मानक दर अनुसूची 1987, परिशिष्ट बी 94.45 प्रतिशत प्रीमियम उपर हिमाचल प्रदेश मानक दर अनुसूची 1993 पर किया गया था। कार्य के प्रथम चलित बिल से सातवें चलित बिल तक किये गये कार्य के भुगतान की जांच करने पर राशि 24,363.34 रुपये के अधिक भुगतान के निम्न मामले उच्चाधिकारियों के ध्यान में यथाशीघ्र दोषी कर्मचारियों/ अधिकारियों के खिलाफ उचित कार्यवाही हेतु लाये जाते हैं।

[1] तीसरे चलित बिल की मद संख्या 9/15 हिमाचल प्रदेश मानक दर अनुसूची 1987 की मद संख्या 10.4[सी] द्वारा वर्णित कार्य की कुल मात्रा 1425.76 वर्ग मीटर का भुगतान रु0 235.00 रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से मापन पुस्तिका संख्या 1136 पृष्ठ 32 पर किया गया था। उपरोक्त कार्य मात्रा से सम्बन्धित रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1142 पृष्ठ 30 पर दर्ज थी जिनका अवलोकन करने पर पाया गया कि मापन पुस्तिका संख्या 1142 पृष्ठ 27 पर हाफ ब्रिक मेशनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा को गणना करते समय एक फ्लोर दो फ्लैट की कार्य मात्रा की गणना 89.11 वर्ग मीटर की गई थी। जिसके

89-

आधार पर ब्लाक संख्या: 1,2,3,4 के 32 नं. फ्लेट 16 फ्लोर की कार्य मात्रा की गणना 1425.76 वर्ग मीटर (89.11 वर्ग मीटर× 16 फ्लोर) की गई थी। उपरोक्त 89.11 वर्ग मीटर कार्य मात्रा की रिकार्ड प्रविष्टियों का अवलोकन करने पर पाया गया कि एक फ्लोर दो फ्लेट की हाफ ब्रिक मेशनरी की कार्य मात्रा की गणना करते समय हाफ ब्रिक मेशनरी की कार्य मात्रा से डी व डी^{2} दरवाजे के लिंटल की कार्य मात्रा कम नहीं की गई थी जिसका विवरण निम्न,प्रकार से है :-

डी 2×3×1.13×.15	= 1.02 वर्ग मीटर
डी$_2$ 2×1×1.05×.15	= 0.32 वर्ग मीटर
	= 1.34 वर्ग मीटर

जिसकेफलस्वरूप एकफ्लोर (2 फ्लेट में) 1.34 वर्ग मीटर कार्य मात्रा अधिक दर्शाई थी तथा 16 फ्लोर 32 नं0 फ्लेट कोकार्य मात्रा की गणना करते समय 21.44 वर्ग मीटर (1.34 वर्ग मी. × 16 फ्लोर) कार्य मात्रा अधिक दर्शाई गई थी जिसके लिए संविदाकार को 250 रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से राशि 5360 रुपये (21.44 वर्गमीटर × 250रु.) का अधिक भुगतान किया गया था जिसकी वसूली सुनिश्चित की जाये।

(2) चौथे चलित बिल की मद संख्या: 9/15 हिमाचल प्रदेश मानक दर अनुसूची 1987 की मद संख्या:10.4सी द्वारा वर्णित कार्य की कुल मात्रा 1571.75 वर्ग मीटर का भुगतान 250 रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से मापन पुस्तिका संख्या 1136 पृष्ठ 45 पर किया गया था उपरोक्त मार्य मात्रा में सम्मिलित 145.99 वर्ग मीटर कार्य मात्रा की रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1161 पृष्ठ 8 के अवलोकन करने पर पाया गया कि ब्लाक संख्या: 1,2,3 व 4 क वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेशनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय रिकार्ड प्रविष्टियां निम्न प्रकार से की गई थी :-

वाटर टैंक रूम ब्लाक नं0 1,2,3,4 :-

साईड वाल	1X2X2{3.80+0.65}X1.50	= 106.80 वर्ग मीटर
बैक वाल	4X2X1X2.13 X1.50	= 25.56 वर्ग मी0
फ्रंट वाल	4X2X1X2.13X0.80	= 13.63 वर्ग मी0
		145.99 वर्ग मीटर

उक्त कार्य के ब्लाक संख्या 1,2,3 व 4 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेसनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय एक ब्लाक में चार साईड वाल दो बैक वाल व दो फ्रंट वाल दर्शाई गई थी जबकि वास्तव में दो साईड वाल एक बैक वाल व एक फ्रंट वाल दर्शाई जानी चाहिए थी जैसे कि ब्लाक संख्या 5 व 7 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेसनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय दो साईड वाल एक बैक वाल व एक फ्रंट वाल दर्शाई गई थी जिसके अनुसार ब्लाक संख्या: 1,2,3,4 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेसनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना निम्न प्रकार की जानी था :-

वाटर टैंक रूम ब्लाक संख्या 1,2,3,4:-

साईड वाल	4X2X{3.80+0.65}X1.50	= 53.40 वर्ग मीटर
बैक वाल	4X1X2.13X1.50	= 12.78 वर्ग मीटर
फ्रंट वाल	4X1X2.13X0.80	= 6.82 वर्ग मीटर
		73.00 वर्ग मीटर

अत: उपरोक्त कार्य में ब्लाक संख्या 1,2,3,4 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेसनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय कार्य मात्रा 73 वर्ग मीटर के स्थान पर 145.99 वर्ग मीटर दर्शाये जाने के कारण संविदाकार को 72.99 वर्ग मीटर {145.99 -73.00 वर्गमी.} कार्य मात्रा के लिए 250 रूपये प्रति वर्ग मीटर की दर से राशि 18,247.50 रूपये का अधिक भुगतान किया गया और रि था XXXXXXXXXX जिसका पूर्ण औचित्य दिया जावे तथा अधिक अदायगी की वसूली करके आगामी लेखा परीक्षा में सत्यापनार्थ प्रस्तुत की जावे ।

- 91 -

§3§ मापन पुस्तिका 1138 पृष्ठ 40 पर 22 एमएम स्टील की कार्य मात्रा का जोड 94.32 मीटर के स्थान पर 98.32 मीटर दर्शाया गया था जिसके फलस्वरूप ठेकेदार को 4 मीटर स्टील जिसका भार 11.92 किलो ग्राम § 4मी.×2.98कि.ग्रा .§ बनता है के लिए 21.40 रुपये प्रति किलो ग्राम की दर से राशि 255.08 रुपये का कार्य के दूसरे §§ चलित बिल में भुगतान किया गया था जिसकी वसूली §§ सुनिश्चित की जाये।

§4§ मापन पुस्तिका संख्या 1138 पृष्ठ 45 पर 8 एमएम स्टील का जोड 1094.76 मीटर के स्थान पर 1154.76 मीटर दर्शाये जाने के कारण ठेकेदार को 60 मीटर §1154.76मी.-1094.76मी.§ स्टील जिसका भार 23.40 किलो ग्राम §60 मीटर×0.39 किलो ग्राम§ था के लिए 21.40 रुपये प्रति किलो ग्राम की दर से राशि 500.76 रुपये का दूसरे चलित बिल में अधिक भुगतान किया गया था जिसकी वसूली सुनिश्चित की जाये।

15. कार्य का नाम : हिमाचल प्रदेश में पुलिस हाउसिंग योजना के अन्तर्गत कैथू में 28 नं0 टाईप I फ्लैट का निर्माण कार्य आन्तरिक जल आपूर्ति एवं प्लाट लेवलिंग सहित करना।

अनुबन्ध संख्या : 26, वर्ष 1998-99

ठेकेदार का नाम : सतीश कुमार गोयल।

मु0 13,815.00 रुपये का अधिक भुगतान :-

उपरोक्त कार्य के पांचवे चलित बिल के दौरान किए गए भुगतान की जांच करने पर राशि 13,815.00 रुपये के अधिक भुगतान के मामले उच्चाधिकारियों के ध्यान में तुरन्त उचित कार्यवाही हेतु लाये जाते हैं।

92

§1§ पांचवें चलित बिल की मद संख्या 13/16 हिमाचल प्रदेश मानक दर अनुसूची 1987 की मद संख्या 10.4 §बी§ द्वारा वर्णित कार्य कीकुल मात्रा 964.10 वर्ग मीटरका भुगतान रु0 250.00 रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से मापन पुस्तिका संख्या 1137 पृष्ठ 75 पर किया गया था उपरोक्त कार्य मात्रा में सम्मिलित 36.50 वर्ग मीटर कार्य मात्रा की रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1161 पृष्ठ 40 पर निम्न प्रकार से की गई थी :-

वाटर टैंक रूम ब्लाक नं0 6 :-

साईड वाल 2x2x§3.80+0.65§x1.50	= 26.70 वर्ग मीटर
बैक वाल 2x1x2.13x1.50	= 6.39 वर्ग मीटर
फ्रंट वाल 2x1x2.13/0.80	= 3.41 वर्ग मीटर
	= 36.50 वर्ग मीटर

उपरोक्त रिकार्ड प्रविष्टियों का अवलोकन करने पर पाया गया कि ब्लाक नं0 6 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेशनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय चार साईड वाल दो बैक वाल व फ्रंट वाल दर्शाई गई थी जबकि वास्तव में दो साईड वाल एक बैक वाल व एकफ्रंट वाल दर्शाई जानी चाहिए थी। जिसके अनुसार कार्य मात्रा की गणना निम्न प्रकार से की जानी थी ।

वाटर टैंक रूम ब्लाक नं0 6 :-

साईड वाल 2x1§3.80 + 0.65§x1.50	= 13.35 वर्ग मीटर
बैक वाल 1x1x2.13x1.50	= 3.20 वर्ग मीटर
फ्रंट वाल 1x1x2.13x0.80	= 1.70 वर्ग मीटर
	= 18.25 वर्ग मीटर

उपरोक्त विवरणानुसार ब्लाक नं0 6 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेशनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय कार्य मात्रा 18.25 वर्ग मीटर § 36.50 व.मी.-18.25.व.मी.§ अधिक दर्शाई गई थी इसी प्रकार ब्लाक संख्या 8 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेशनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय

मापन पुस्तिका संख्या: 1146 पृष्ठ 68 पर भी कार्य मात्रा 18.25 वर्ग मीटर के स्थान पर 36.50 वर्ग मीटर दर्शाई गई थी। जबकि ब्लाक संख्या 5 व 7 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेशनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते हुए दो साईड वाल, एक बैक वाल व एक फ्रंट वाल ही दर्शाई गई थी। अतः उपरोक्त मामले में ब्लाक संख्या 6 व 8 के वाटर टैंक रूम में हाफ ब्रिक मेशनरी से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय संविदाकार को 36.50 वर्ग मीटर (18.25 व.मी. + 18.25 व.मी.) कार्य मात्रा के लिए 250 रूपये प्रति वर्ग मीटर की दर से राशि 9,125.00 रूपये का अधिक भुगतान पाया गया। जिसका पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाये एवं वसूली की जाये।

(2) हाफ ब्रिक मेशनरी कार्य की कुल कार्य मात्रा 964.10 व.मी. की रिकार्ड प्रविष्टियों का विवरण निम्न प्रकार से था :-

मापन पुस्तिका संख्या	पृष्ठ	कार्य मात्रा
1142	30	36.50 वर्ग मीटर
1142	76	356.44 -"-
1142	27	534.66 -"-
1161	40	36.50 -"-
		964.10 वर्ग मीटर

उपरोक्त रिकार्ड प्रविष्टियों का अवलोकन करने पर पाया गया कि दो फ्लेट एकफ्लोर से सम्बन्धित हाफ ब्रिक मेशनरी की कार्य मात्रा की गणना करते समय कार्य मात्रा 89.11 वर्ग मीटर दर्शाई गई थी इस कार्य मात्रा की गणना करते समय डोर डी व डी$_2$ के लिंटल बीम की कार्य मात्रा कम नहीं की गई थी जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

डी 2x3x1.13x0.15 = 1.02 वर्ग मीटर

डी$_2$ 2x1x1.05x0.15 = 0.32 वर्ग मीटर

1.34 वर्ग मीटर

सिटल के सम्बन्धित डी बडी$_2$ की कार्य मात्रा कम न करने के कारण दो फ्लैट एक्सफ्लोर में हाफ ब्रिक मेसनरी की कार्य मात्रा 1.34 वर्गमीटर अधिक दर्शाई गई थी तथा एक फ्लोर 2 सैट की कार्य मात्रा 89.11 वर्ग मीटर के आधार पर सभी 28 नं0 फ्लैट की कार्य मात्रा की गणना की गई थी जिसके फलस्वरूप अन्तिम बिल तक कुल 28 नं0 सैट §14 फ्लैट§ में 18.76 वर्ग मीटर §1.34 वग मी. × 14 फ्लोर§ 28 फ्लैट§ कार्य का संविदाकार को 250 रूपये प्रति वर्ग मीटर की दर से राशि 4690.00 रूपये का अधिक भुगतान किया गया था जिसकी वसूली की जाये ।

16. कार्य का नाम : हिमाचल प्रदेश में पुलिस हाउसिंग योजना का निर्माण कार्य करना ।

एस एच काजा जिला लाहौल स्पिति में 2 नं0 टाईप । फ्लैटों का निर्माण कार्य आन्तरिक जल आपूर्ति व सैनेटरी इन्स्टालेशन व स्थल लेवलिंग सहित करना ।

संविदाकार का नाम : श्री चन्द्र शेखर ।

अनुबन्ध संख्या : 35, वर्ष 1998-99

वाउचर संख्या:93, दिनांक 22.9.99 रू0 7,47,091.00 रूपये :-

उपरोक्त वाउचर द्वारा संविदाकार को कार्य के द्वितीय चलित बिल के दौरान किये गये कार्य के लिए भुगतान किया गया था। भुगतान की जांच करने पर राशि 686.00 रूपये के अधिक भुगतान का मामला प्रकाश में आया जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

दूसरे चलित बिल की मद संख्या 2/2 द्वारा वर्णित कार्य की कुल मात्रा 68.96 घन मीटर का भुगतान रू0 100 रूपये प्रति घन मीटर की दर से मापन पुस्तिका संख्या 10322 पृष्ठ 86 पर किया गया था इस कार्य मात्रा में शामिल 6.86 घन मीटर कार्य मात्रा की रिकार्ड प्रविष्टियाँ जो कि इसी मापन पुस्तिका के पृष्ठ 74 पर दर्ज थी का अवलोकन करने पर पाया गया कि मेन होल । से 5 की एक्सकावेशन से सम्बन्धित कार्य मात्रा की गणना करते समय दो बार गणना की गई

-95-

धी एकबार मेन होल । से 5 को सबसकावेशन की कार्य मात्रा की गणना मापन पुस्तिका 10322 के पृष्ठ 38 पर की गई थी तथा दूसरी बार ड इसी मापन पुस्तिका के पृष्ठ 74 पर की गई थी। अत: मेन होल । से 5 की सबसकावेशन के कार्य मात्रा की गणना दो बार करने के कारण संविदाकार को 6.86 घन मीटर कार्य मात्रा के लिए 100 रूपये प्रति घन मीटर की दर से राशि 686.00 रूपये का अधिक भुगतान किया गया था जिसकी वसूली की जाये ।

17. वाउचर संख्या 189 दिनांक 31.3.2000 राशि 53,63,243.00 रू0:-

रामपुर में पुलिस आवासीय योजना के तहत 20 नं0 श्रेणी -T फ्लैटस के निर्माण कार्य का ठेका श्री अनिल चौहान संविदाकार को अनुबन्ध संख्या 34 वर्ष 1998-99, अवार्ड पत्र संख्या: एच.वी.ई./ए-2 §521§/99-4635-43, दिनांक 13.1.99 द्वारा रू0 53,95,732.62 रूपये का दिया गया ।

4,113/-रूपये का अधिक भुगतान :-

(1) उपरोक्त निर्माण कार्य के सातवें चलत बिल, जिसकी रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 133 व 1155 पृष्ठ 43 व 72 की जांचकरने पर पाया गया कि मद संख्या 13/36 "स्टील वर्क वेल्डेड इन बिल्टअप सेक्शन" की एम.एस. प्लेट 6 एमएम का कनवरशन दर 2.18 वर्ग मीटर हेतु 47.10 किलोग्राम के स्थान पर 56.00 किलोग्राम लगाया गया था जिसके कारण §56.00 - 47.10§ = 8.90 किलो ग्राम प्रति मीटर की दर से 2.18 मीटर हेतु कुल 19.40 कि.ग्रा. का 3200/- रूपये की दर से रू0 621/- रूपये की राशि का अधिक भुगतान किया गया था जिसकी वसूली की जाये ।

§2§ उपरोक्त निर्माण कार्य की मद संख्या 27/47 "15 एम.एम. सीमेंट प्लास्टर आन फेयर साईड" का भुगतान 2840.69 वर्ग मीटर का 60/-रूपये की दर से रू0 1,70,441.40 रूपये का किया गया। इस मद की रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1173 पृष्ठ 17 की जांच करने पर पाया गया कि गलत गणना के कारण 2837.69 वर्ग मीटर के स्थान पर 2840.69 वर्ग मीटर का भुगतान किया गया इस प्रकार

98-

[2840.69 - 2837.69] = 3.00 वर्ग मीटर का 60/- रुपये की दर से 180.00 रुपये का की राशि का अधिक भुगतान किया गया।

[3] उपरोक्त निर्माण कार्य की मद संख्या 13/15" ब्रीक वर्क इन सुपर स्ट्रक्चर" कोकार्य मात्रा 169.88 घन मीटर का भुगतान 2650.00 रुपये की दर से मु0 4,49,652.00 रुपये का किया गया मद की रिकार्ड प्रविष्टियां माप पुस्तिका संख्या 1173 पृष्ठ 49-50 की जांच करने पर पाया गया कि गलत गणना के कारण 168.48 घन मीटर का भुगतान किया जाना वांछित था। इस प्रकार 1.20 [169.68-168.48] घन मीटर का 2650/- रुपये की दर से मु0 3180/-रुपये की राशि का अधिक भुगतान किया गया।

[4] इसी प्रकार मद संख्या 14/16 "हाफ ब्रीक मेशनरी" को कार्य मात्रा 990.90 वर्ग मीटर का भुगतान 330/- रुपये की दर से मु0 3,26,997/- रुपये का किया गया। इस मद को रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1173 पृष्ठ 51 को जांचकरने पर पाया गया कि गलत गणना के कारण 990.50 वर्ग मीटर कार्य मात्रा का भुगतान किया जाना वांछित था परन्तु 990.90 वर्ग मीटर का भुगतान किया गया। इस प्रकार [990.90 - 990.50] = 0.40 वर्ग मीटर का 330/- रुपये की दर से 132 रुपये की राशि का अधिक भुगतान किया गया।

उपरोक्त अधिक भुगतान की गई मु0 4113/- [621.00 + 180.00 + 3180.00 + 132.00] रुपये की शीघ्र वसूली सुनिश्चित की जाये तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाये।

97-

18. वाउचर संख्या 108, दिनांक 22.9.99, राशि 21,76,960.00रु0 :-

नोलजबुड में कर्मचारियों के लिए आवास निर्माण के तहत 3 नं0 फ्लेटस के निर्माण कार्य का ठेका श्री रविन्द्र सिंह संविदाकार को अनुबन्ध संख्या 29 वर्ष 1997-98, अवार्ड पत्र संख्या एच.बी.ड./ए-2§482§/97-3675-82, दिनांक 7.11.97 द्वारा राशि 16,10,600.95 रुपये का दिया गया ।

§1§ उपरोक्त कार्य के छठे चलित बिल जिसकी रिकार्ड एवं लागत प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 11374 व 11375 में की गई है की जांचकरने पर पाया गया कि इन निर्माण कार्य हेतु प्रशासनिक एवं वित्तीय स्वीकृति पत्र संख्या: एच.बी./ए.ए./ई.एस./-नोलजबुड-प्रशासन, दिनांक 8.1.96 द्वारा रु0 14,65,900.00 रुपये की दी गई है तथा तकनीकी स्वीकृति 14,39,040.00 रुपये की पत्र संख्या एच.बी.§डी.बी§ कर्मचारी आवास नोलजबुड/95-खण्ड-T, दिनांक 6.9.97 द्वारा स्वीकृत की गई है जबकि छठे चलित बिल तक इस निर्माण कार्य की लागत मापन पुस्तिका संख्या 11375 पृष्ठ-98 के अनुसार रु0 21,76,960.00 रुपये हो चुकी है इस प्रकार निर्माण कार्य हेतु रु0 7,11,060.00 रुपये अधिक व्यय किया जा चुका था जोकि वित्तय स्वीकृति से 48.50 प्रतिशत अधिक है। व्यय में अत्याधिक बढ़ोतरी बारे ठोस कारणों सहित औचित्य स्पष्ट करने के अतिरिक्त इस निर्माण कार्य से सम्बन्धित संशोधित प्रशासनिक एवं तकनीकी स्वीकृति प्राप्त करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाये ।

§2§ अधिक खपत सीमेंट की रु0 7,408.00 रुपये की वसूली न करना :-

उपरोक्त निर्माण कार्य के छठे चलित बिल के साथ संलग्न थियोरिटीकल सीमेंट कनजम्पशन विवरणिका के अनुसार कुल 1782 बोरियां सीमेंट + 3% प्रतिशत वेरिएशन कुल 1835 बोरियां सीमेंट उपयोग की जानी अपेक्षित थी परन्तु छठे चलित बिल तक 1868 बोरियां सीमेंट उपयोग की गई वसूली रु0 116/- + 3% स्टोर प्रभार तथा दण्ड ब्याज सहित रु0 7408/- रुपये की सुनिश्चित की जाये तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाये ।

10. **वाउचर संख्या 193, दिनांक 31.3.2000 राशि 19,54,927/-रु0 :-**

पुलिस आवासीय योजना के तहत कर्वी में 10 नं0 श्रेणी -T फ्लेट्स के निर्माण कार्य का ठेका श्री प्रेम सिंह, संविदाकार को अनुबन्ध संख्या: 28 वर्ष 1998-99, अवार्ड पत्र संख्या: एस.पी.ई./ए-2§51§/98-3541-48, दिनांक 6.11.98 द्वारा पु0 19,01,895/- रुपये का दिया गया जिसमें निम्न अनियमिततायें पाई गई :-

§1§ उक्त निर्माण कार्य के पांचवें चल्त बिल जिसकी रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 17520, 1156 तथा जांच प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1195 की जांच करने पर पाया गया कि मद संख्या 12/13 " ब्रिक वर्क इन सुपर स्ट्रक्चर" मापन पुस्तिका 17520 पृष्ठ 16 में दर्ज बैकिंग फ्लोर लेवल में ब्रिक वर्क की कुल कार्य मात्रा 22.43 घन मीटर है तथा कटौती 3.79 घन मीटर की गई है जोकि 4.34 घन मीटर निम्न प्रकार से की जानी वांछित थी :-

कटौती की जानी थी		कटौती की गई	
5x.90x.23x2.05	= 2.12	5x.90x2.05x.23	= 2.12
2x.75x.23x2.05	= 0.70	2x.75x2.05x.23	= 0.70
1x1.55x.23x1.25	= 0.44	1x1.55x1.25x.23	= 0.44
2x.60x.23x1.25	= 0.34	1x.60x1.25x.23	= 0.17
1x1.00x.23x1.00	= 0.23	1x.60x1.00x.23	= 0.13
2x.90x.23x1.25	= 0.51	1x1.00x.23x1.00	= 0.23
	4.34		3.79

इस प्रकार 0.55 घन मीटर § 4.34 - 3.79§ की कटौती कम की गई है। अत: संविदाकार से 0.55 घन मीटर को 1500/- रुपये की दर से 825/- रुपये के अधिक भुगतान की वसूली शीघ्र की जाये तथा अनुपालन आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाये।

§2§ उपरोक्त निर्माण कार्य के पांचवे चल्त बिल की जांच करने पर पाया गया कि माप पुस्तिका में दर्ज की गई रिकार्ड प्रविष्टियां की गणना त्रुटियों के कारण संविदाकार को निम्न विवरणानुसार अधिक भुगतान किया गया :-

...28...

99-

मद संख्या	माप पुस्तिका संख्या व पृष्ठ	मद का नाम	दत्तमात्रा	देय मात्रा	अन्तर	दर	अधिक भुगतान
14/16	1156/80	हाफ ब्रीक मेसनरी	117.54	117.04	0.54	235/-	118/-
21/28	1134/70	40 एम.एम. सीमेंट फ्लोरिंग	314.68	314.08	0.69	90/-	54/-
26/36	1134/54	स्टील वर्क वैल्डेड	145.41	[illegible]	6.18	25/	155/-
							327-00

इस प्रकार संविदाकार को अधिक भुगतान किए गए रु0 327/- रुपये की राशि की वसूली शीघ्र करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाये ।

20. **वाउचर संख्या 111, दिनांक 31.3.2000 राशि 17,17,859.69 रुपये**

ठियोग में पुलिस आवासीय योजना के तहत 10 नं0 श्रेणी-1 तथा फागु 2 नं0 श्रेणी-1 फ्लैटस के निर्माण कार्य का ठेका श्री मोहन सिंह संविदाकार को अनुबन्ध संख्या 29 वर्ष 1998-99, अवार्ड पत्र संख्या: एच.बी.ई./ए-2(516)/98-3533-40, दिनांक 6.11.98 द्वारा रु0 27,04,528.00 रुपये की राशि दिया गया। इस कार्य में निम्न रु0 2936.56 रुपये का अधिक भुगतान किया गया :-

(1) उपरोक्त निर्माण कार्य के पांचवे चलित बिल जिसकी रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 17522 व 1194 में की गई है कि जांच करने पर पाया गया कि अनुबन्ध की मद संख्या 10/10(ए) "प्रोवाईडिंग एण्ड लेयिंग सीमेंट कंक्रीट 1:2:4 इन फाउंडेशन फुटिंग को रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 17522 पृष्ठ 13 में कालम बी2 बी4 की गणना $2\times\frac{0.85}{3}\times(2.50\times2.60 + .30\times.40) + \sqrt{2.50\times2.60\times.30\times.40}$ = 4.68 घन मीटर उपरोक्त गणना के हिसाब से बनती है इस प्रकार 0.43 घनमीटर (4.68 -4.25) का भुगतान 1900 रुपये की दर से 817/- रुपये की राशि का किया गया है जिसकी शीघ्र वसूली की जाये ।

110-

§2§ इसी प्रकार मद संख्या: 10/10§सी§ में "प्रोवाइडिंग एण्ड लेयिंग सीमेंट कन्क्रीट 1:2:4 इन कालम पीलर" को रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या: 17522 पृष्ठ-89 की जांच करने पर पाया गया कि सी3,ए3,ए4,ए5,बी3,बी4 की प्रविष्टियां 6×.30×.45×2.45 = 1.98 घन मीटर की गई हैं ज ेकि गलत हैं क्योंकि कालम का साईज .30 × .40 का है इस प्रकार यह प्रविष्टियां 6×.30×.40×2.45 =1.76 घन मीटर की जानी वांछित थी। इस प्रकार 0.22 घन मीटर § 1.98-1.76§ का अधिक भुगतान 1900/- रूपये की दर से 418/- रूपये की राशि का अधिक किया गया है जिसकी शीघ्र वसूली सुनिश्चित की जाये ।

§3§ इस इसी प्रकार उपरोक्त मद की रिकार्ड प्रविष्टियों मापन पुस्तिका संख्या 17522 पृष्ठ 30 की जांच करने पर पाया गया कि कालमों की प्रविष्टियां 20×§.17+.30+.40+.17§×.30×.40 = 2.49 घन मीटर ली गई हैं जबकि सीमेंट कंक्रीट में यह कार्य मात्रा 20×.30×.40×0.40 = 0.96 घन मीटर ली जानी अपेक्षित थी। इस प्रकार गलत गणना के कारण 2.49 - 0.96 = 1.53 घन मीटर का 1900/- रूपये की दर से 2907/- रूपये का अधिक भुगतान किया गया है जिसकी शीघ्र वसूली की जाये ।

§4§ उपरोक्त निर्माण कार्य में सीमेंट कन्क्रीट 1:2:4 की गलत गणनाके कारण 0.43+0.22+1.53 = 2.18 घन मीटर में 6.40 बोरी की हिसाब से अधिक उपयोग किया गया है । इस प्रकार 14 बोरी सीमेंट की बोरियों की मु0 1701.56 रूपये की वसूली 118 + 3% दण्ड ब्याज सहित करनी सुनिश्चित की जाये तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाये ।

- 102 -

22. **वाउचर संख्या 55, दिनांक 15.9.99 राशि 2,41,260/-रुपये :-**

पुलिस आवासीय योजना के तहत रामपुर में रिटेनिंग वाल का ठेका श्री अनिल चौहान, संविदाकार को अवार्ड पत्र संख्या: एच.बी.ई.ए-2§534§99-2515-24, दिनांक 31.6.99 अनुबन्ध संख्या 9, वर्ष 1999-2000 राशि 7,81,831.25 रुपये को राशि का दिया गया।

§1§ उपरोक्त निर्माण कार्य के प्रथम चलित बिल को जांच करने पर पाया गया कि मद संख्या 2/2 "एक्सावावेशन इन फाउंडेशन ट्रेंच" की रिकार्ड प्रविष्टियां माप पुस्तिका संख्या 1155 पृष्ठ 80-81 में 1.88 × 0.73 × 37 = 50.77 घन मीटर का भुगतान किया गया जब कि मद संख्या 3/3 "प्रावाइडिंग एण्ड लेयिंग सीमेंट कन्क्रीट में यह लम्बाई 1.80 × .15 × 37 = 9.99 घन मीटर ली गई। इस प्रकार मद संख्या 2/2 में 1.80 ×.73 ×37 = 48.61 घन मीटर का भुगतान किया जाना वांछित था जबकि 50.77 - 48.61§ = 2.16 घन मीटर का 120/- रुपये को दर से 259/- रुपये का अधिक भुगतान किया गया।

§2§ इसी प्रकार उपरोक्त मद का मापन पुस्तिका संख्या 1170 पृष्ठ 12 पर भी §0 259/- रुपये का भुगतान अधिक किया गया। मद की लम्बाई पर 1.88 मीटर लेने के कारण अधिक भुगतान किया गया।

§3§ इसी प्रकार उपरोक्त मद "एक्साकावेशन इन फाउंडेशन ट्रेंच" की रिकार्ड प्रविष्टयां मापन पुस्तिका 1155 पृष्ट-82 में कार्य मात्रा 1×1.20×.45 ×10 = 5.40 घन मीटर ली गई थी जबकि मद संख्या 3/3 "प्रोवाईडिंग एण्ड लेयिंग सीमेंट कंक्रीट में यह मात्रा 1×1.30 × .15 ×10 = 1.95 घन मीटर ली गई थी जबकि यह मात्रा 1×1.20 ×.15×10 = 1.80 घन मीटर का भुगतान किया जाना वांछित था। इस प्रकार 1.95-1.80§ = 0.15 घन मीटर का 1180/- रूपये प्रति घन मीटर को दर से 177 रुपये का अधिक भुगतान किया गया जिसको वसूली शीघ्र की जाये तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाये।

23. वाउचर संख्या 187 दिनांक 31.3.2000 राशि 2,54,673/-रू0

रामपुर में कार्यालय भवन एवं शापिंग कम्पलेक्स के निर्माण कार्य का ठेका मै0 गुरचरण इन्डस्ट्रीज को अनुबन्ध 10 वर्ष 1999-2000 अवार्ड पत्र संख्या एच.बी.ई/ए-2§535§/99-2776-83 दिनांक 18.9.99 द्वारा मु0 72,34,733.77 रू0 का दिया गया।

§1§ उपरोक्त निर्माण कार्य के दूसरे चलित बिल जिसकी रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1200 पृष्ठ 21 पर की गई है की जाँच करने पर पाया गया कि मद संख्या 9/15 "आर. आर. मैसनरी" के कुल भाग § 39.29 घन मीटर का भुगतान 1800/-रू0 की दर से मु0 70,722/-रू0 का किया गया। उपरोक्त कार्य मद की जाँच करने पर पाया गया कि आर.आर. मैसनरी का कार्य "रिटेनिंग वाल इन फ्रन्ट आफ कालम सी1/सी2 में

$\frac{1\times1.50+0.75}{2}\times3.50\times3.00 = 11.81$ घन मीटर का भुगतान

भी 1800/-रू0 प्रति घन मीटर की दर से किया गया था जबकि रिटेनिंग वाल भवन के बाहर होने के कारण "अतिरिक्त मद" की दर से निम्न प्रकार भुगतान किया जाना वांछित था :-

एच.पी.एस.आर. की मद संख्या
11.5 के अनुसार दर = 318.30 रू0

समान मद की दर = 341.65

संविदाकार द्वारा भरी गई दर= 1800.00 रू0

दर प्रतिशत= $\frac{(1800.00-341.65)}{341.65}$ =426.85%

दर निर्धारित की जानी थी= 318.30+प्रीमियम
= 1676.96 रू0

इस प्रकार 11.81 घन मीटर का भुगतान 1800/-रू0 की दर से 21258/-रू0 की किया गया जबकि 1676.96 रू0 की दर से

... ...

19805.00 रू0 का भुगतान किया जाना वांछित था। अत: अधिक भुगतान §21258.00-19805§=1453/-रू0 की वसूली सुनिश्चित की जाए।

§2§ मद संख्या 6/10§बी§ "प्रोवाईडिंग एण्ड लेयिंग सीमेन्ट कन्क्रीट 1:2:4 इन वालज का भुगतान 14.22 घन मीटर का 2850/-रू0 की दर से किया गया। इस मद की रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका 1200 पृ0 15 व 20 की जांच करने पर पाया गया कि वालज का केवल 1.70 घन मीटर व 7.33 घन मीटर कुल 9.03 घन मीटर का भुगतान 2850/-रू0 की दर से किया जाना अपेक्षित था। तथा शेष 14.22-9.03 = 5.19 घन मीटर का 2800/-रू0 की दर से 14,532 रू0 का कालमज,पीलरज इत्यादि मद के अन्तर्गत भुगतान किया जाना वांछित था। इस प्रकार 5.19 घन मीटर का 50/-रू0 प्रति घन मीटर की दर से मु0 260/-रू0 की राशि के अधिक भुगतान की वसूली सुनिश्चित की जाए।

24. <u>वाउचर संख्या 96 दिनांक 25.3.2000 राशि 123232/-रू0</u>

काण्डा में माडल सेन्ट्रल जेल के निर्माण के अन्तर्गत भूमि विकास व रिटेनिंग वाल के लगाने का ठेका श्री अशोक कुमार संविदाकार को अनुबन्ध संख्या 25 वर्ष 1999-2000, अवार्ड पत्र संख्या एच.बी.ई./ए-2§550§/2000-5482-89 दिनांक 26.2.2000 द्वारा मु0 1,73,901/-रू0 की राशि का दिया गया।

उपरोक्त निर्माण कार्य प्रथम चलित बिल जिसकी रिकार्ड एवं लागत प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 17525 पृ0 89 से 96 तक की जांच करने पर पाया गया कि अनुबन्ध की मद संख्या 4/4 "आर.आर.मैसनरी विद हार्ड स्टोन" की कार्य मात्रा अनुबन्ध अनुसार 51.09 घन मीटर 1175/- की दर से निर्धारित थी तथा मद संख्या 5/5 "कन्सट्रक्शन आफ ड्राई रबल मैसनरी" की कार्य मात्रा 106.50 घन मीटर 550/-रू0 प्रति घन मीटर की दर से तय की गई थी। परन्तु प्रथम चलित बिल अनुसार आर.आर.

.. ....

मैशनरी की कार्य मात्रा 107.28 घन मीटर का भुगतान 1175/- रू0 की दर से 1,26,054/-रू0 का किया गया। उपरोक्त विवरण से विदित होता है कि अनुबन्ध की शर्तों अनुसार मद संख्या 5/5 कन्सट्रक्शन आफ ड्राई मैसनरी का निर्माण कार्य न करके आर.आर. मैसनरी का निमार्ण कार्य मात्रा 51.09 घन मीटर से बढ़ाकर 107.28 घन मीटर किया गया तथा संविदाकार को 56.19 घन मीटर का 1175/-रू0 की दर से 66023/-रू0 का वित्तीय लाभ दिया गया जबकि ड्राई रबल मैशनरी की दर मु0 550/-रू0 के अनुसार 32,309 रू0 का भुगतान अपेक्षित था। जो कि अनियमित ही नहीं अपितु आपत्तिजनक भी है। अनुबन्ध की शर्तों अनुसार ड्राई मैसनरी का निर्माण कार्य के स्थान पर आर.आर. मैसनरी कार्य करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अनियमित रूप से भुगतान की गई राशि की वसूली सुनिश्चित की जाए।

25. वाउचर संख्या 127 दिनांक 30.9.99 राशि 3,11,540/-

पुलिस आवासीय योजना के तहत कुमारसैन में 6 नं0 श्रेणी-1 तथा नारकण्डा में 4 नं. श्रेणी-1 फ्लेटस के निर्माण कार्य का ठेका मै. मेरिया इन्टरप्राईजिज को अनुबन्ध संख्या 24 वर्ष 1998-99 अवार्ड पत्र संख्या एच.बी.ई/ए-2(511)/98-3272-79 दिनांक 24.10.98 मु0 32,13,862.71 रू0 का दिया गया।

(1) उपरोक्त निर्माण कार्य के पांचवे चलित बिल जिसकी रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 17521, 1157 तथा लागत प्रविष्टियां 1158 पृष्ठ 39 से 86 तक की गई है की जांच करने पर पाया गया कि मद संख्या 10/10 प्रोवाईडिंग एण्ड लेयिंग सरमेन्ट कन्क्रीट 1:2:4 इन फाउण्डेशन एण्ड प्लिंथ की रिकार्ड प्रविष्टियों की गलत गणना के कारण निम्न प्रकार अधिक अधिक भुगतान किया गया है :-

मापन पुस्तिका संख्या	पृष्ठ	कार्य मात्रा ली गई (घन.मी.)	कार्य मात्रा ली जानी थी (घन.मी.)	अधिक मात्रा ली गई (घन.मी.)
17521	7	7.440	7.42	0.02

.... ..

17521	11	14.71	13.76	0.95
17521	38	7.423	7.42	0.03
				1.00

इस प्रकार 1.00 घन मीटर का 2300/- रु0 की दर से 2300/-रु0 का अधिक भुगतान की वसूली शीघ्र की जाए। इस के अतिरिक्त 1.00 घन मी. सीमेन्ट कंक्रीट में अधिक उपयोग किए गए सीमेन्ट की 6 बोरियों की कीमत की वसूली मु0 730/- रु0 भी सुनिश्चत की जाए तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए।

(2) उपरोक्त बिल की मद संख्या 14/15 "ब्रीक वर्क इन सुपर स्ट्रक्चर" की रिकार्ड प्रविष्टियाँ मापन पुस्तिका संख्या 1157 पृ0 12-13 की जांच करने पर पाया गया कि उपरोक्त मद की कार्य मात्रा 32.26 घन मीटर ली गई है और कटोती (4.40 घन मीटर ली गई है जबकि इस मद की कुल कटौती 4.68 घन मीटर बनती है। इस प्रकार 0.28 घन मीटर का 2700/-रु0 की दर से 756/-रु0 के अधिक भुगतान किया गया जिसकी शीघ्र वसूली की जाए।

(3) मद संख्या 28/36 "स्टील वर्क वेलेडेड इन बिलट अप सेक्शन इन ग्रेटिंग" की रिकार्ड प्रविष्टियां मापन पुस्तिका संख्या 1158 पृष्ठ 96 की जांच करने परपाया गया कि एम.एस. टी. 40×40×6 एम.एम. की कुल मात्रा 26.20 मी. की बदलने की (Conversion) दर 4.50 किलोग्राम के हिसाब से 117.90 कि.ग्रा. ली गई है जबकि यह दर 3.50 कि.ग्रा. के हिसाब से 26.20×3.50=91.70 कि.ग्रा. ली जानी वांछित थी। इस प्रकार 117.90-91-70=26.20 कि.ग्रा. का 30/-रु0 प्रति किलोग्राम की दर से 786 रु0 की राशि का अधिक भुगतान किया गया है जिसकी शीघ्र वसूली सुनिश्चित की जाए।

(4) मद संख्या 12/12 " प्रोवाईडिंग स्टोर स्टील रिइनफोरस्मेन्ट" की रिकार्ड प्रविष्टियाँ मापन पुस्तिका 17521 पृ0 23 व 24 की जांच करने पर पाया गया कि सरियों की

... ...

ओवर लेपिंग एच.पी.पी. डब्लू. डी. क्लाउज 5.3.1 द्वारा निर्धारित दर से अधिक ली गई है और संविदाकार को निम्न प्रकार अधिक भुगतान किया गया है :-

~~माप/पुस्तिका/सरिया/ओवर~~//////////////////////////////

माप पुस्तिका पृष्ठ	सरिया का माप एम.एम.	ओवर लेपिंग ली गई	निर्धारित ओवर लेपिंग ली जानी थी।	अधिक ओवर लेपिंग ली गई।	कुल मात्रा कि.ग्रा.
23	16	4×1.50=6.00	4×80=3.20	2.80×158=	4.42
24	25	4×1.30=5.20	4×1.25=5.00	0.20×3.85=	0.77
24	16	2×4×1.50=12.00	2×4×80=6.40	5.60×1.58=	8.85
24	25	2×8×1.50=24.00	2×8×1.25=20.00	4.00×3.85=	15.40
					29.44

इस प्रकार 29.44 कि.ग्रा. का 23/-रू0 प्रति 677 रू0 की अधिक राशि के भुगतान की शीघ्र वसूली करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए।

27. पुलिस आवासीय योजना के तहत 26 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स के निर्माण का ठेका मै0 कुन्दन लाल हरिराम एण्ड सन्ज को अनुबन्ध संख्या 22 वर्ष 1998-99 द्वारा अवार्ड पत्र संख्या एच.बी.ई/ए-2 {509}/98-3097-3104 दिनांक 13.10.98 द्वारा मु0 82,80,148.48 रू0 की राशि का दिया गया।

{1} उपरोक्त निर्माण कार्य के सातवें चलत बिल जिसकी रिकार्ड एवं लागत प्रविष्टियां मापन पुस्तिका सं0 17513, 17514, 17516 की जांच करने पर पाया गया कि संविदाकार को निम्न विवरणानुसार गलत गणना के कारण अधिक भुगतान किया गया है। जिसकी शीघ्र वसूली करके अनुपालना ~~आगा~~ आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए :-

... ...

मापन पुस्तिका संख्या/पृष्ठ	मद सं0	मद का नाम	दी गई मात्रा	देय मात्रा	अन्तर	दर	अधिक भुगतान
17513/10	4/5(ए)	फार्म वर्क इन फाउंडेशन.	2.82. वर्ग मी.	1.70	1.12	100/	112.00
17513/21	5/10(ए)	पी.एल. 1:2:4	4.47 घन.मी	4.44	0.03	3000/	90.00
17513/21	-यथोपरि -		4.03 घन मी.	3.86	0.17	3000/	510.00
17516/11	5/10ए	पी.एल.सी.सी 1:2:4	4.47	4.44	0.03	3000/	90.00
17516/11	--यथोपरि--		4.03	3.86	0.17	3000/	510.00
17516/20	---यथोपरि-		4.03	3.86	0.17	3000/	510.00
17516/7	--यथोपरी--		4.47	4.44	0.03	3000/	90.00
17516/7	--यथोपरि--		4.03	3.86	0.17	3000/	510.00
						कुल:	2422.00

इस प्रकार उपरोक्त 2422 रू0 की राशि की शीघ्र वसूली सुनिश्चित की जाए।

(2) उपरोक्त के अतिरिक्त 0.03+0.17+0.3+0.17+0.17+0.03+0.17=0.77 घन मीटर 1:2:4 सीमेन्ट कन्क्रीट में 6.40 बोरी प्रति घन मीटर अधिक उपयोग किए गए सीमेन्ट की वसूली 5 बोरी की मु0 118+3 प्रतिशत 608/ रू0 दण्ड ब्याज सहित करनी सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए।

... ..

28. विस्तृत जाँच हेतु चयनित मासों के दौरान विभिन्न निर्माण कार्यों के चलत बिलों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि संविदाकारों द्वारा चलत बिलों में किए गए कार्य के लिए दावा प्रस्तुत करते समय कार्य के दौरान सीमेन्ट प्रयोग से प्राप्त होने वाली खाली सीमेंट की बोरियों के 90 प्रतिशत भाग के बराबर खाली बोरियों को अधिकृत खाली बोरी एकत्रण अभिकर्ता को वापिस किए जाने बारे कोई प्रमाण पत्र प्रस्तुत नहीं किया गया था। अनुबन्ध की क्लाज 10(एफ)(1) में दिए गए प्रावधानों के अनुसार 90 प्रतिशत उपयोग की गई खाली सीमेन्ट की बोरियों को उपरोक्त अभिकर्ता को वापिस किया जाना वांछित था अन्यथा संविदाकार से 1.26 रु० प्रति खाली बोरी की दर से मुआवजे की राशि वसूली करनी थी। चयनित मासों के दौरान संविदाकारों को भुगतान किए गए निर्माण कार्यों में कुल 47713 सीमेन्ट की बोरियां प्रयोग की गई थी। उपरोक्त उपयोग की गई सीमेन्ट की बोरियों के 90 प्रतिशत भाग जोकि 42942 बोरियां बनती है, के लिए मुआवजा राशि 1.26 रु० प्रति बोरी की दर से मु0 54,107.00 रु० की वसूली करना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए।

वाउचर सं0	दिनांक	निर्माण कार्य का नाम	संविदाकार का नाम.	उपयोग की गई बोरियों की सं0
55	15.9.99	20 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स रामपुर में रिटेनिंग वाल बाहय सीवरेज की व्यवस्था	श्री अनिल चौहान	300
80	21.9.99	कान्डा में फिमेल बेरेक्स का निर्माण।	मै0 एस.एस. बिल्डर्ज	850
87	22.9.99	28 नं. श्रेणी-I फ्लैट्स केन्धु में निर्माण	श्री सतीश कुमार गोयल.	3100

.. ...

93	22.9.99	2 नं0 श्रेणी-Iफ्लैट्स काजा.	श्री चन्द्र शेखर	300
100	22.9.99	3 नं0 फ्लैट्स नोल्ज वुड.	श्री रविन्द्र सिंह	1868
127	30.9.99	6 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स कुमारसैन व 4 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स नारकण्डा.	मै0 मेरिया ~~[illegible]~~ इन्टरप्राईजिज	1850
35	8.3.2000	32 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स केन्धु	श्री सतीश कुमार गोयल.	5200
197	31.3.2000	शापिंग कम्पलैक्स रामपुर	मै0 गुरचरण इन्डस्ट्रीज	1230
62	15.3.2000	26 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स रिकांगपिओ	श्री चन्द्रशेखर	240
69	18.3.2000	ट्राईसम होस्टल मशोबरा	श्री पलविन्द्र सिंह	125
96	25.3.2000	सेन्ट्रल जेल कण्डा	श्री अशोक कुमार	195
156	31.3.2000	12 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स जुब्बल व 4 नं श्रेणी-I कोटखाई.	श्री विपिन कुमार	2670
109	31.3.2000	10 नं0 श्रेणी-Iफ्लैट्स ठियोग(रिटैनिंग वाल)	श्री मोहन सिंह	140
111	31.3.2000	10 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स ठियोग व 2 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स फागु	यथोपरि	1750
136	31.3.2000	2 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स चोपाल व 2 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स नेरवां	श्री मोहन सिंह	100
163	31.3.2000	स्टावरी हिल में बाह्य सिवरेज व्यवस्था।	श्री सतीश कुमार गोयल	485
165	31.3.2000	4 नं0 श्रेणी-I फ्लैट्स स्टावरी हिल	मै0 एच.एस. बिल्डर्स	900
171	31.3.2000	नोल्ज वुड में सम्पर्क सड़क	श्री राकेश विज	600
189	31.3.2000	~~[illegible]~~ 20 नं श्रेणी-I फ्लैट्स रामपुर.	श्री अनिल चौहान	3470

.. ....

183	31.3.2000	पुलिस स्टेशन निरमण्ड	मै. मेरिया इन्टरप्राईजिज	110
183	31.3.2000	कण्डा में 12 नं. श्रेणी-I पलैटस.	मै. श्री अशोक कुमार	1110
191	31.3.2000	8 नं० श्रेणी-२,20 नं० श्रेणी-II स्टाफरी हिल.	श्री सतीश कुमार	19300
193	31.3.2000	10 नं० श्रेणी-I पलैटस छली.	श्री प्रेम सिंह	1820
				47713

29. चयनित मास मार्च,2000 के भुगतान वाउचरों की जांच करने पर पाया गया कि निम्नलिखित वाउचरों द्वारा संविदाकारों के अन्तिम निर्माण कार्य ~~xxx~~ बिलों का भुगतान किया गया था परन्तु अनुबन्ध के क्लाज 10 एफ 18 में दिए गए प्रावधानों अनुसार 90 प्रतिशत उपयोग की खाली सीमेन्ट बोरी सम्बन्धित अभियन्ता के पास जमा करने बारे प्रमाण पत्र संलग्न किया गया था ~~अxx~~/ और~~x~~ न ही मुआवजे की राशि की वसूली 1.26 रु0 खाली बोरी की दर से की गई थी। संविदाकारों से खाली बोरियों की कीमत की वसूली शीघ्र की जाए तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए।

क्रसं0	वाउचर सं0	दिनांक	राशि	उपयोग की गई सीमेन्ट की बोरियां	निर्माण कार्य का नाम
1.	64	15.3.2000	143159/-	135	पुलिस आवासीय योजना के तहत नारकण्डा में बाह्य सीवरेज व्यवस्था.
2.	66	15.3.2000	292721/-	300	कुमारसैन में 6 नं. श्रेणी-I पलैटस का निर्माण.
3.	98	25.3.2000	198351/-	1400	केन्द्र में 60 नं श्रेणी-I पलैटस के तहत विकास कार्य।

... ...

30. विभिन्न निर्माण कार्यों के चालू बिलों की जांच करने पर पाया गया कि अनुबन्धों के अनुसार विभिन्न कार्य मदों की मात्रा में और वास्तव में जो कार्य हुआ है में ~~निविदानुसार~~ निविदानुसार बहुत अन्तर है। इतनी अत्यधिक मात्रा में विचलन के संदर्भ में कारणों से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए और इस बारे औचित्य स्पष्ट करने के अतिरिक्त इस अनियमितता का सक्षम अधिकारी से स्वीकृति लेकर नियमितकरण करवाया जाए:-

अनुबन्ध संख्या	चालू बिल सं॰	मद संख्या	कार्य का विवरण	कार्य की अनुमानित मात्रा	चालू बिल तक कार्य निष्पादन	अन्तर	अन्तर %
आ॰क्र॰ 99-2000	दूसरा	1/1	मिट्टी की खुदाई	675 घन मी॰	716.99 घ॰मी॰	41.99	6.22%
		2/2	फाउंडेशन ट्रेंचिस	409.35 घ॰मी॰	633.28 घ॰मी॰	223.93	54.7%
		6/10	प्रो/लेविंग 1:2:4	55.53 घ॰मी॰	104.48 घ॰मी॰	48.95	88%
			फाउंडेशन फुटिंग	3.32 घ॰मी॰	39.29 घ॰मी॰	35.97	1083%
		9/15	आर.आर. मेसनरी	4669.80 घ॰मी॰	7094.27 घ॰मी॰	2424.47	51%
34 आ॰क्र॰ 98-99	सातवां	1/1	मिट्टी की खुदाई	64.89 घ॰मी॰	88.26 घ॰मी॰	23.37	36%
		5/5 (ई)	फार्म वर्क इन स्टेप्स	33.46 वर्ग मी॰	88.51 वर्ग मी॰	64.63	160%
		(एफ)	फार्म वर्क इन वर्टिकल	1.26 घ॰मी॰	9.47 घ॰मी॰	8.21	652%
		8/10 (ई)	प्रो/लो सी सी 1:2:4 वर्टिकल	0.24 घ॰मी॰	0.421 घ॰मी॰	0.181	75%
		15/17	वुड वर्क इन फ्रेम्स	381.32 किग्रा॰	2768.10 किग्रा॰	2386.78	626%
		33/41	प्रो/फी एम एस शीट	788.00 वर्ग मी॰	925.62 वर्ग मी॰	137.62	18%
		36/44	पेंटिंग टू कोट विद इनेमल पेंट	312.00 वर्ग मी॰	743.70 वर्ग मी॰	431.70	138%
		1/1	प्रो/फि वाला सीलिंग (ए॰ कोलापर "बी")				
25 आ॰क्र॰ 99-2000 (का/आ॰क्र॰ सैहला सेल रूम कण्डा, शी/वाल)	प्रथम	2/2	एक्सकेवेशन इन फाउंडेशन ट्रेंचिस	69.22 घ॰मी॰	95.57 घ॰मी॰	26.35	38%
		4/4	आर.आर. मेसनरी 1:6	51.09 घ॰मी॰	107.28 घ॰मी॰	56.19	110%

लगातार—

97-98 (का/आ सेंट्रल जेल रूट कण्डा).		2/3 (सी) फार्म वर्क इन रुजिल उफास्कीन	21.10 घ०मी०	149.76 घ०मी०	128.66	61%
		8/12 ब्रीक वर्क	22.29	72.67	50.38	226%
		17/28 प्रो/फि डेर रेंगला 50×50×6	259.32 कि०ग्रा०	586.66 कि०ग्रा०	327.34	126%
		18/29 प्रो/फि. स्टील डेर 100×40 एम.एम.	1215.05 कि०ग्रा०	4038.74 कि०ग्रा०	2823.69	232%
		19/30 प्रो/फि स्टील डेर 40×40×6 एम.एम.	723.72 कि०ग्रा०	972.86 कि०ग्रा०	249.14	34%
		20/31 प्रो/फि स्टील डेर 50×50×6 एम.एम.	275.49 कि०ग्रा०	517.16 कि०ग्रा०	241.67	88%
21 आफ 99-2000 (का/आफ सेंट्रल जेल रूट कण्डा, 12 मा. क्वाटरस)	प्रथम	1/1 कटिंग इन अर्थ वर्क	760.46 घ०मी०	1425.39 घ०मी०	664.93	87%
		7/18 का/आफ ड्राई मेसनरी	99.60 घ०मी०	185.87 घ०मी०	86.27	87%
		8/19 आर.आर मेसनरी	80.69 घ०मी०	224.95 घ०मी०	144.26	179%
		9/20 स्टोन फीलिंग बिहाइन्ड री/ वाल	41.89 घ०मी०	61.59 घ०मी०	19.70	47%
24 आफ 98-99 (का: श्रेणी-I फ्लैटस टिमरा, पुलिस)	पाँचवा	1/1 कटिंग इन अर्थ वर्क	287.70 घ०मी०	353.46 घ०मी०	65.76	23%
		4/4 प्रो डी.पी.सी	20.86 घ०मी०	30.17 घ०मी०	9.31	45%
26 आफ 98-99 (10 न. श्रेणी-I फ्लैटस हली, पोस्ट रुपल).	पाँचवा	1/1 एक्सकेवेशन इन फाउंडेशन ट्रेंचिस	160.28 घ०मी०	265.31 घ०मी०	105.23	66%
		3/4 फार्म वर्क कालमस स्टेयर केसिस	223.16 / 36.13	278.25 / 54.39	55.09 / 18.26	25% / 51%
		5/6 प्रो/ले सी.सी 1:6:12	11.45 घ०मी०	26.31 घ०मी०	14.86	56%
		13/14 आर आर मेसनरी	3.81	99.29	95.48	2506%
		28/41 प्रो/फी एम.एस शीट	214.91 कि०ग्रा०	482.88 कि०ग्रा०	267.97	125%
27 आफ 97-98 (गोलाप गुड के उप. कालिज का निर्माण)	पाँचवा	1/1 एक्सकेवेशन इन फाउंडेशन ट्रेंचिस	64.41 घ०मी०	189.49 घ०मी०	125.08	194%
		3/3 (बी) फार्म वर्क फ़ाउन्डेशन	401.69 घ०मी०	585.62 घ०मी०	183.93	46%
		7/3 (सी) प्रो/ले सी.सी 1:2:4	79.31 घ०मी०	110.45 घ०मी०	31.14	39%
		9/10 प्रो/ले 1:2:4	1.385 घ.मी.	2.43 घ.मी.	1.045	75%
		10/11 टार स्टील	11763.73	19500.99	7737.26	47%

— लगातार —

34 आफ 97-98 (पी एफ एस स्ट्राबेरी हिल)	चौथा	7/7	प्रो/पि सैण्ड कास्ट/कास्ट आयरन (स्पीलचार्ट सी)	169.70 रनि.मी.	204.25 रनि.मी.	34.55	21%
		1/1	एक्सकेवेशन फाउंडेशन ट्रेन्चिस (एनीबचार सी)	156.53 घ.मी.	307.71 घ.मी.	151.18	97%
		4/4	प्रो/ले सी सी 1:2:4 इन वाल्स	1.22 घ.मी.	2.53 घ.मी.	1.31	107%
		6/6	आर सी सी समूच फिनीशिंग	24.00 घ.मी.	65.10 घ.मी.	41.10	171%
33 आफ 98-99 (पी एच एस 12 नं श्रेणी-I एवं 4 नं श्रेणी-III)	शंतला	2/2	एक्सकेवेशन इन ट्रेन्चिस	375.28 घ.मी.	508.13 घ.मी.	132.85	35%
		7/10(ई)	प्रो/ले सी सी 1:2:4 वर्टिकल	1.26 घ.मी.	3.92 घ.मी.	2.66	211%
		11/14	आर आर मेसनरी	7.63 घ.मी.	13.74 घ.मी.	6.11	80%
		15/17	वुड वर्क	.048	.083	.035	73%

31. निम्न विवरणानुसार विभिन्न निर्माण कार्यों के चलत बिलों की जाँच करने पर पाया गया कि प्रत्येक निर्माण कार्य करवाते समय अनेक प्रतिस्थापित व अतिरिक्त मदों का निष्पादन करवाया गया था। परन्तु इन मदों के न तो निष्पादन बारे और न ही दर निर्धारण बारे सक्षम अधिकारी से अनुमोदन प्राप्त किया गया था। इन मदों के निष्पादन से सम्बन्धित भुगतान अनन्तिम 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 की जानी सुनिश्चित की जाए।:-

अनुबंध/वर्ष संख्या	चालान बिल क्र. दिनांक	मद क्र.	मद का नाम	कार्य की मात्रा	अनु. निविदा दर	किया गया भुगतान
(अनुबंध संख्या 98-99 (पुलिस आवासीय योजना के तहत ...गापुर में 20 नग श्रेणी I फ्लैट्स)		4/3 अतिरिक्त	प्रो/फी स्टील मार्ट रोला डाल्ट	61.00 वर्ग मी.	928.50 (900 मी आर)	72900.00
		4/4 अतिरिक्त	प्रो/फी सैण्ड कास्ट/कास्ट आयरन 50 एम.एम.	85.40 क्विंटल मी.	(200.00) 209.38	17080.00
		5/5 अतिरिक्त (iii)	प्रो/फी एम.एस. सर्टिंग एण्ड क्लैम्पस 50 एम.एम.	25 नग	15/-	375.00
		6/6 अतिरिक्त (ए)(iii)	प्रो/फी सैण्ड कास्ट/कास्ट आयरन 50 एम.एम.	15 नग	100/-	1500.00
		(बी)(iii)	सोकिट क्लास आउन 50 एम.एम.	15 नग	100/-	1500.00
		(सी)(iii)	कॉलर 50 एम.एम.	35 नग	40/-	1400.00
		7/7 (iii)	शैफल 50 एम.एम.	5 नग	35/-	175.00
		8/8 (iii)	प्रो. लीड जोइंट्स	125 नग	70/-	8750.00
17 आफ 97-98 (आफ कंडोजेल शेरकस)	ऊला	6/7 (बी)(ई)	1:2:4 इन स्टेयर केस	1.02 घ.मी.	1800/-	1836.00
		29/ई I (ए)	स्टील वर्क वैल्डेड बिल्ट अप सेक्शन	54.89 क्विंटल	2700/-	148203.00
		(बी)	इजबिलिंग	17.45 -"-	2577/-	44968.65
		(सी)	इन बीम	4.93 -"-	100/-	493.00
		30/ई I	प्रो/फी. ए.सी. शीट	177.47 वं.मी.	272/-	48271.84
		31/ई I	प्रो रिजिंग	20.80 रनिंग मी.	179/-	3723.20
		32/ई I	प्रो वेलीस	36.10	215/-	7761.50
		33/ई I	फिलिंग इन स्लोप	7.67 घ.मी.	50/-	383.50
		34/ई I	प्रो/फी एम.एस. स्टील ग्रिल्स	139.36 व.मी.	670/-	93371.20
6 आफ 99-2000	पहला	14/3 I	आर.आर. मेसनरी	55.47 घ.मी.	950/-	52676.50
		15/ई I	कोटा स्टोन	24.47 घ.मी.	600/-	14682.00
		9/ई I	प्रो/फी	2 नग	1500/-	3000.00

२१ अगस्त ९७-९८	पोलवा	५०/२४१	फुल बुल्डोजर खुदाई 366.42 घ.मी. साधारण मिट्टी		२००/-	१३२८४.००
(ठेकेदार द्वारा मैं		५१/२४१	अंकन बिना	37.14 घ.मी.	२००/-	7428.00
टेक बिलेवार		५२/ई।	ओ पी कवर जोड़	42.60 घ.मी.	750/-	31950.00
द्वारा अनुपालन)		५३/ई।	वाइड अनुभव ब्राइलस	157.860 घ.मी.	650/-	102,600.00
		५४/ई।	ओ/जी	62.19 घ.मी.	90/-	5597.10
		५५/ई।	आर.आर. मेसनरी	88.49 घ.मी.	1000/-	88490.00
		५६/ई।	मार्किंग पंक	246.90 घ.मी.	60/- प्रति घ.मी.	14814.00
		५७/ई।	ओ/जी २	327.38 घ.मी.	30/-	9821.40
		५८/ई।	ओ/जी अग्रवाल लेन			
			i) एमलाई के बस फेंक 3 एम. एम.	17.62 घ.मी.	250/-	4405.00
			ii) ४ एम. एम.	18.80 घ.मी.	300/-	5640.00
			iii) प्लस अवल	8.79 घ.मी.	250/-	2197.50
		५९/ई।	अपलाईड कोल ट्रक	465.80 घ.मी.	15/-	1487.00
३३ अग. ९८-९९	ओलांव	५७/ई।	आर.आर. मेसनरी	109.62 घ.मी.	1300/-	142506.00
(पी एम प्लान-12 न		५८/ई।	ओ/जी प्रीसेट 1:8:16	8.60	500/-	4300.00
पीपी-1 तथा प्लान						
की						

32. स्टाफ अग्रिम रजिस्टर वर्ष 1999-2000 की जाँच करने पर पाया गया कि निम्नलिखित अधिकारियों/कर्मचारियों द्वारा प्रत्येक मास के अन्त में भारी मात्रा में स्टाफ अग्रिम की राशियां अपने पास शेष रखी गई थी। इसके अतिरिक्त प्रत्येक मास के अन्त में भारी मात्रा में राशियां अपने पास रखने के साथ साथ इन अधि-कारियों/कर्मचारियों को स्टाफ अग्रिम के रूप में और राशियां स्वीकृत की जाती रही। इस अनियमितता के फलस्वरूप प्रत्येक अधिकारी/कर्मचारी के पास निम्न विवरणानुसार राशियां शेष पड़ी रही। 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 राजू§चालक§

मास	डेबिट	क्रेडिट	मास के अन्त में राशियाँ जो राशियां अपने पास रखी गई।
2/99	5500.00	634.00	4866.00
5/99	5200.00	4257.00	5809.00
6/99	1000.00	6417.00	392.00
7/99	4700.00	1076.00	4016.00
8/99	2200.00	---	6216.00
9/99	4300.00	---	10516.00
10/99	4100.00	7074.00	7542.00
11/99	4500.00	--	12042.00
12/99	6100.00	---	18142.00
1/2000	2000.00	415.00	19727.00
2/2000	2700.00	7984.00	14443.00

§2§ श्री डी.के. कश्यप, §सहायक अभियन्ता§T§

4/99	25000.00	----	25000.00
5/99	9000.00	25000.00	9000.00
6/99	12000.00	21000.00	---

.. ..

7/99	26000.00	----	26000.00
8/99	17000.00	637.00	42366.00
9/99	20000.00	399.00	61967.00
10/99	10000.00	26007.00	45960.00
11/99	15000.00	35996.00	24964.00
12/99	35000.00	9964.00	49948.00
1/2000	22500.00	14948.00	56500.00
2/2000	12000.00	14870.00	53930.00

(3) श्री एन.के. नेगी (सहायक अभियन्ता)

4/99	7750.00	----	7750.00
5/99	17000.00	----	24750.00
6/99	20000.00	24750.00	20000.00
7/99	---	19983.00	17.00

(4) श्री के.एस. ठाकुर (कनिष्ठ अभियन्ता)

4/99	12000.00	----	12000.00
5/99	9000.00	---	21000.00
6/99	---	---	21000.00
7/99	10000.00	----	31000.00
8/99	---	---	31000.00
9/99	---	---	31000.00
10/99	----	----	31000.00
11/99	15000.00	----	46000.00
12/99	----	" "----	46000.00
1/2000	---	----	46000.00
2/000	----	38042.00	7958.00
3/2000	15000.00	7952.00	15000.00

(4) श्री डी.के. टन्डन (कनिष्ठ अभियन्ता)

5/99	5000.00	----	5000.00
6/99 से 1/2000	---	---	5000.00

2/2000	----	5031	(-) 31.00

(5) श्री वी.पी.शर्मा (सहायक अभियन्ता(शा)).

6/99	4000.00	-----	4000.00
7/99	25000.00	8597.00	20403.00
8/99	21000.00	346.00	41057.00
9/99	23000.00	898.00	63159.00
10/99	21500.00	40294.00	44365.00
11/99	16000.00	24268.00	36097.00
12/99	50500.00	20142.00	66455.00
1/2000	----	15972.00	50483.00
2/2000	23000.00	40711.00	32772.00
3/2000	42100.00	42362.00	32510.00

(6) श्री सौन्ज राम, (कनिष्ठ सहायक)

7/99	12000.00	----	12000.00
8/99 से 1/2000	----	----	12000.00
2/2000	----	12000.00	शुन्य

....

33. वाहन संख्या जिप्सी एच.पी.-03-3565 की लाग बुकों के अवलोकन पर पाया गया कि मास 11/99 से 3/2000 तक निम्न विवरणानुसार कुल 5195 कि0मी0 की गई यात्राओं से सम्बधित आउट टर्न वर्ष 1999-2000 के अन्त तक तैयार नहीं की गई थी। इस अनियमितता के फलस्वरूप इन यात्राओं से सम्बन्धित व्यय अभी तक भी सम्बन्धित निर्माण कार्यों पर डेबिट तथा सम्बधित वाहनों की मरम्मत एवं रख रखाव शीर्ष के अन्तर्गत क्रेडिट नहीं किया गया था। इस अनियमितता का औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा भविष्य में प्रत्येक वर्ष के अन्त में तक सम्बन्धित कार्य पर डेबिट/क्रेडिट किया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि

.. ..

प्रत्येक वर्ष लेखाओं की वास्तविक स्थिति परिलक्षित हो सके।

मास	मास में तय की गई दूरी (कि0मी0)
11/99	1177
12/99	1645
1/2000	962
2/2000	860
3/2000	551
कुल	5195

34. वाहन संख्या जिप्सी एच.पी. 03-3565 की लाग बुकों के अवलोकन पर पाया गया कि वर्ष 1999-2000 के दौरान पैट्रोल खपत की औसत दर (कि0मी0प्रति लीटर) निम्न प्रकार से थी :-

मास	औसत प्रति लीटर
4/99	6.32 कि0मी0
5/99	6.13 -"-
6/99	6.90 "-"-
7/99	6.45 -"
8/99	6.65 -"-
9/99	6.20 -"-
10/99	7.05 -"-
11/99	704. -"-
12/99	6.88 -"-
1/2000	6.92 -"-
2/2000	6.94 -"-
3/2000	6.55 -"-

लेकिन संयुक्त सचिव सामान्य प्रशासन विभाग हि0प्र0 सरकार की पत्र संख्या जी.ए.डी.ए. (डी) 1-1/96 दिनांक 21.1.97 द्वारा भिन्न-2- प्रकार के वाहनों के लिए प्रति लीटर प्रति कि0मी0 औसत निर्धारित की गई थी। जिसके अनुसार मारुति जिप्सी के लिए यह

....

औसत, वाहन के स्थानीय प्रयोग करने पर 8 कि.मी. व प्रवास पर 9 कि.मी. प्रति लीटर है। अतः उक्त वाहन की औसत हि0प्र0 सरकार द्वारा निर्धारित औसत से कम होने बारे यह प्रकरण आवास बोर्ड के उच्चाधिकारियों के ध्यान में इस सम्बन्ध में शीघ्र छान बीन एवं दोषियों के विरुद्ध उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है। इस सम्बन्ध में की गई कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए।

35. **बैंक समाधान विवरण :-**

हि0प्र0 आवास बोर्ड मण्डल-1 के वर्ष 1999-2000 के लिए दिनांक 31.3.2000 की विभिन्न बैंकों के बैंक समाधान उपरान्त निम्नलिखित आपत्तियाँ एवं अनियमितताएं पाई गईं, जिनकी अविलम्ब अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए :-

(क) यूनाईटिड कमर्शियल बैंक निगम विहार, शिमला :-

(1) पिछले वर्षों में जारी किए गए यूको बैंक निगम विहार के खाते में निम्नलिखित चैक भुनाया नहीं गया था परन्तु यह चैक अभी भी बैंक समाधान विवरण में शेष दिखाए जा रहे हैं। इन चैकों का तुरन्त लेखांकरण किया जाए क्योंकि 6 महीने के उपरान्त चैक कालातीत हो जाते हैं।

चैक नं0 013943 दिनांक 2.5.91, 596.00 रु0 ।

(2) निम्नलिखित चैक/बैंक ड्राफ्ट पिछले वर्षों में बैंक खाते में जमा किए गए परन्तु बैंक ने इन राशियों का अभी तक भी क्रेडिट नहीं किया है। बैंक समाधान विवरण में शेष दिखाए जा रहे इन राशियों का अविलम्ब लेखाकरण किया जाए।

चैक नं0 595036 दिनांक 30.7.86 = 3842.55 रु0

चैक नं0 406004 दिनांक 22.2.89 = 3040.29 रु0

... ...

(3) निम्नलिखित राशियाँ पिछले वर्षों में बैंक खाते में अधिक जमा की गई दिखाई गई है परन्तु इन राशियों का मण्डल लेखों में लेखाकरण अभी तक नहीं हुआ है। जिनका अविलम्ब लेखाकरण किया जाए।

दिनांक 17.11.89 700.00 रु0

एक ही राशि की

दो बार प्रविष्टियां 1548.00 रु0

(ख) पंजाब एवं सिन्ध बैंक :-

दिनांक 16.9.98 को जारी किए गए पंजाब एवं सिंध बैंक के खाते में से निम्नलिखित चैक भुनाया नहीं गया था परन्तु यह चैक अभी तक भी बैंक समाधान विवरण में शेष दिखाया जा रहा है। इस चैक का तुरन्त लेखाकरण किया जाए क्योंकि 6 महीने के उपरान्त चैक कालातीत हो जाते हैं।

चैक संख्या 807269 दिनांक 16.9.98 = 30.00 रु0

-"- 807229 " 20.6.98 = 30.00 रु0

(ग) सैन्ट्रल बैंक आफ इण्डिया :-

निम्नलिखित राशि उपरोक्त बैंक खाते में अधिक डेबिट की गई दिखाई गई है जिसे बैंक समाधान विवरण में बैंक ने अधिक डेबिट राशि के रूप में दिखाई जा रहे हैं जो कि गलत है। इन राशियों का क्रेडिट सम्बन्धी मामला बैंक से उठाया जाए और आवश्यक लेखांकन करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

2/92 में एक चैक 1583.00 रु0 का जारी किया गया परन्तु डेबिट 1726.00 रु0 का किया गया। अन्तर=146.00 रु0।

चैक नं0 129 दिनांक 14.11.92 को अन्य दूसरी पार्टी का डेबिट किया गया। = 1350.00 रु0।

... .

36. आयकर की कटौती करते समय 10 प्रतिशत की दर से अधिभार की कटौती न करना :-

वर्ष 1999-2000 के स्थापना खाता वही पृष्ठ 201 की जांच करने पर पाया गया कि विभिन्न संविदाकारों/फर्मों इत्यादि से वर्ष 1999-2000 के दौरान मु0 12,56,443/- रु0 आयकर की कटौती की गई थी परन्तु सरकार के दिशा निर्देशों के अनुसार आयकर पर 10 प्रतिशत की दर से मु0 1,25,644/-रु0 अधिभार नहीं काटा गया था। उक्त आयकर पर अधिभार न काटने के कारण सरकार को राजस्व की हानि हुई है। वर्ष 1999-2000 के दौरान मु0 1,25,644/-रु0 की राशि अधिभार के रूप में न काटने का औचित्य स्पष्ट करने के साथ साथ दोषियों से उपरोक्त राशि की वसूली सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए।

37. मास 9/99 व 3/2000 के भुगतान वाउचरों की पड़ताल करने पर पाया गया कि निम्नलिखित व्यक्तियों/फर्मों को भुगतान किया गया दर्शाया है परन्तु भुगतान प्राप्त करने के एवज में प्राप्त कर्ता से कोई रसीद/पावती/ए.पी.आर. नहीं प्राप्त की गई है। बिना पावती/रसीद के यह पुष्टि नहीं हो सकी कि वास्तव मे जिसे भुगतान किया गया है उसे यह राशि प्राप्त हुई है या नहीं। राशि प्राप्तकर्ता से रसीद/पावती प्राप्त करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए :-

वाउचर संख्या	दिनांक	राशि	चैक संख्या	प्राप्त कर्ता का नाम
20	6.9.99	22000.00	960931	श्री वी.पी. शर्मा, स0अ0
28	6.9.99	15000.00	रोकड़	श्री डी.के. कश्यप, स0अ0
30	6.9.99	15000.00	-"-	श्री राजु ड्राईवर
74	20.9.99	600.00	"-	-"-
99	24.9.99	108163.00	960954	अकाउन्ट एस.वी.आई आयकर कटौती

... .

101	24.9.99	700.00	रोकड़	श्री राहु ड्राईवर
104	27.9.99	5000.00	रोकड़	श्री डी.के. कश्यप
113	27.9.99	108022.00	960959	सहायक आयुक्त
10	2.3.2000	38487.00	959264	श्री चन्द्रशेखर सैविदाकार
9	2.3.2000	295812.00	959262	श्री राजिन्द्र चौहान अनुदीप कुमार.
13	2.3.2000	19500.00	रोकड़	श्री वी.पी.शर्मा
50	14.3.2000	18000.00	959282	श्री डी.के. कश्यप
51	14.3.2000	42000.00	959283	श्री विजय सिंह नेगी.
57	14.3.2000	207648.00	959286	मै. गुरचरण इन्डस्ट्री
81	23.3.2000	4962.00	959298	श्रीमति कमला श्री
88	24.3.2000	123995.00	786164	अजेन्ट एस.बी.आई. आयकर.
104	31.3.2000	123995.00	786165	सहायक आयुक्त
122	31.3.2000	22600.00	959408	सहायक अभियन्ता
131	31.3.2000	5068.00	959408	उधा सिंह
140	31.3.2000	11216.00	959418	मै0 एस.एच. बिल्डर
182	31.3.2000	15000.00	रोकड़	श्री कल्याण सिंह

38. मुख्य कार्यकारी अधिकारी एवं सचिव आवास बोर्ड हि0प्र0 के कार्यालय आदेश संख्या:एचएच.बी.लेखा-41/12/98 दिनांक 28.6.99 के अनुसार किसी भी तिथि/मास के अन्त में आवास बोर्ड के मण्डलों के रोकड़िया द्वारा हस्तगत राशि 5000 रू0 से अधिक नहीं होनी चाहिए परन्तु आवास बोर्ड मण्डल-। शिमला की रोकड़ बही वर्ष 1999-2000 के अवलोकन पर पाया गया कि प्रत्येक मास के अन्त में निम्नलिखित अत्याधिक मात्रा में राशियां हस्तगत रखी जाती रही है। यह गम्भीर अनियमितता मुख्य कार्य

.. ...

कारी अधिकारी एवं सचिव के निजी ध्यान में दोषियों के विरूद्ध उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है। भविष्य में उक्त आदेशों की कड़ाई से अनुपालना भी सुनिश्चित की जाए :-

दिनांक	हस्तगत राशि रू0
29.4.99	12,655.65
30.11.99	107404.65
31.3.2000	5778.65

39. अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि श्री कल्याण सिंह कनिष्ठ अभियन्ता को मु0 1,50,000/-रू0 की राशि का भुगतान वाउचर सं0 66 दिनांक 14.7.99 द्वारा मोटर कार के क्रय हेतु अग्रिम भुगतान किया गया था परन्तु सम्बन्धित आवश्यक कागजात जैसे कि फर्म का बिल/वाउचर वाहन का रजिस्ट्रेशन सर्टिफिकेट एवं बन्धक अभिलेख इत्यादि अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किए गए। उपरोक्त अभिलेख आवश्यक जांच हेतु आगामी अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

40. हि0प्र0 आवास बोर्ड मण्डल-ग द्वारा निम्न विवरणानुसार स्वीकृतियां प्रदान की गई है परन्तु हि0प्र0 सरकार के पत्र सं0 फिन-1-सी(14)1/83 दिनांक 6.9.95 द्वारा सरकारी व्यय में मितव्ययता से सम्बन्धित दिशा निर्देशानुसार मुख्य कार्यकारी अधिकारी एवं सचिव आवास बोर्ड द्वारा यह इन स्वीकृतियां प्रदान करने में सक्षम नहीं थे। इस सम्बन्ध में सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृतियां प्राप्त करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए तथा भविष्य में उक्त दिशा निर्देशों की कड़ाई से अनुपालना सुनिश्चित की जाए :-

पत्र संख्या व तिथि	स्वीकृति की राशि	विवरण	टिप्पणी
एच.बी-6-46 प्रशासन भाग-6, दिनांक 1.4.99	18524.00	बोर्ड की बैठक के दौरान व्यय	प्रशासनिक सचिव से स्वीकृति प्राप्त नहीं की गई।

...

एच.वी.-6-46 प्रशासन भाग-6 दिनांक 26.5.99	4246.00	बोर्ड की बैठक के दौरान व्यय ।	प्रशासनिक सचिव से स्वीकृति प्राप्त नहीं की गई।

41. वाउचर संख्या 131 दिनांक 31.3.2000 राशि 3460350/-

कुरुक्षेत्र विश्वविद्यालय के लिए होली डे होम के निर्माण कार्य का ठेका मै0 तरलोक चन्द एण्ड कम्पनी को अनुबन्ध 18 वर्ष 1996-97 द्वारा दिया गया तथा आठवें एवं अन्तिम बिल का भुगतान मापन पुस्तिका संख्या 11398 द्वारा मु0 3460350/-रु0 (कुल राशि) का उपरोक्त वाउचर द्वारा किया गया।

उपरोक्त निर्माण कार्य के आठवें एवं अन्तिमबिल की जांच करने पर पाया गया कि उपरोक्त वाउचर द्वारा मु0 6991/-रु0 की राशि स्लीप हटाने (Removal of slip) व अस्थाई बिजली कनैक्शन हेतु आय को "विविध आय" को क्रेडिट की गई थी जबकि यह राशि कुरुक्षेत्र विश्वविद्यालय होली डे होम निर्माण कार्य को क्रेडिट की जानी अपेक्षित थी। इसके अतिरिक्त 17 प्रतिशत की दर से विभागीय प्रभार के मु0 8/180/-रु0/की/राशि 1189/-रु0 की राशि भी उपरोक्त निर्माण कार्य को क्रेडिट की जानी अपेक्षित थी। क्योंकि×पहले×ही×यह×राशि×समायोजन×वाउचर संख्या×18×मास×6/99×तथा×11×मास×11/99× इस प्रकार कुल 8180/-रु0 की राशि क्रेडिट की जानी अपेक्षित थी। क्योंकि पहले ही यह राशि समायोजन वाउचर सं0 18 मास 6/99 तथा 11 मास 11/99 द्वारा उपरोक्त निर्माण कार्य को डेबिट की गई थी। उपरोक्त राशि का सम्बन्धित शीर्ष में क्रेडिट करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण के दौरान दिखाई जाए।

42. निदेशक सूचना एवं लोक सम्पर्क विभाग के पत्र संख्या 15-11/96 में दिए गए दिशा निर्देशों के अनुसार विभिन्न विभागों/ बोर्डों/ निगमों द्वारा विभिन्न समाचार पत्रों, पत्रिकाओं, सोविनियर इत्यादि में कोई भी विज्ञापन जारी करने से पूर्व सूचना एवं लोक

.. ...

सम्पर्क विभाग से पूर्व सूचना प्राप्त की जानी आवश्यक थी। इसके अतिरिक्त उक्त विभाग द्वारा विभिन्न समाचार पत्रों में विज्ञापन हेतु दरें भी निर्धारित की गई थी। परन्तु अंकेक्षण के दौरान यह देखा गया कि आवास बोर्ड मण्डल। द्वारा विज्ञापन देने से पूर्व न तो उक्त विभाग से कोई स्वीकृति ही प्राप्त की गई थी और न ही यह सुनिश्चित किया गया था कि प्रत्येक विज्ञापन हेतु भुगतान की गई दरें निर्धारित दरों से अधिक तो नहीं थी। यह मामला सरकार के ध्यान में तुरन्त उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है। निम्नलिखित व्यय के सन्दर्भ में सम्बन्धित विभाग से कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त की जाए तथा निर्धारित दरों से अधिक दरों पर भुगतान के फलस्वरूप अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली यदि कोई हो दोषी से शीघ्र करके अनुपालना का सत्यापन आगामी अंकेक्षण पर करवाया जाए।

वाउचर सं०	दिनांक	राशि	जिसे भुगतान किया गया।
41	17.4.99	3500.00	मै० हिमाचल टाईम्स
43	17.4.99	3500.00	-यथोपरी-
45	17.4.99	3500.00	-यथोपरि-
81	18.4.99	4400.00	-यथोपरी-
83	18.5.99	4360.00	-यथोपरि-
34	7.8.99	4800.00	-यथोपरि-
36	7.8.99	4520.00	-यथोपरि-
38	7.8.99	4800.00	-यथोपरि-
95	20.10.99	4550.00	-यथोपरि-
97	20.10.99	4560.00	-यथोपरि-
75	22.12.99	13500.00	इण्डियन एक्सप्रेस
54	12.11.99	3080.00	मै०हिमाचल टाईम्स
132	31.3.2000	2553.00	इण्डियन एक्सप्रेस
152	31.3.2000	4200.00	मै० हिमाचल टाईम्स
154	31.3.2000	4200.00	-यथोपरि-

... .

43. वर्ष 1999-2000 के वेतन रजिस्टर की जाँच करने पर पाया गया कि निम्नलिखित कर्मचारियों को आवास बोर्ड ने मकान आवंटित किए थे। परन्तु हि0प्र0 सरकार के पत्र संख्या जी.ए.डी.-डी-3 (डी) 14-2/97 दिनांक 26.10.99 द्वारा इन आवंटित मकानों की pooled standard licence fee (मकानों का किराया) दिनांक 1.11.99 से संशोधित किया गया था और इन कर्मचारियों से संशोधित दरों पर मकान किराया की कटौती की जानी अपेक्षित थी परन्तु अंकेक्षण की अवधि तक पुरानी दरों पर ही मकान किराए की कटौती की जा रही थी। इस विषय पर उचित कार्यवाही करके मकान किराया की बकाया वसूली सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए :-

1. श्री के.आर.पाल, वरिष्ठ सहायक
2. श्री राजू चालक
3. श्री जगत राम, सेवादार.

44. चिकित्सा व्यय प्रतिपूर्ति क्लेमों की जांच करने पर पाया गया कि निम्न अधिकारियों/कर्मचारियों को निम्नलिखित औषधियों की कीमत की प्रतिपूर्ति की गई जो कि चिकित्सा नियमों के अनुसार प्रतिपूर्ति के लिए मान्य नहीं थी। अत: निम्नलिखित औषधियों की कीमत की वसूली सम्बन्धित अधिकारियों/कर्मचारियों से की जाए तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण पर दिखाई जाए :-

वा0सं0	दिनांक	राशि जो देय थी।	दी गई राशि	अधिक भुगतान	औषधी का नाम जो अदेय थी	अधिकारी/कर्मचारी का नाम व पदनाम	टिप्पणी
15	3.3.2000	159.42	195.48	36.06	एगारोल अमलाम	श्रीमति रमा सूद अधीक्षक	एगारोल वहाट के स्थान पर क्रय।
76	15.7.99	419.00	447.00	28.00	विसिनरल	प्रीतम सिंह क.अ.	-----

... ...

100	20.7.99	789.00	849.00	60.00	हिंग्वाष्टक चूर्ण	वी.पी शर्मा स.अ.	----
104	22.7.99	132.00	176.00	44.00	लिव-52 सिरप	रमेश चन्द चौकीदार	----
142	31.7.99	347.00	437.00	90.00	महामषराज तेल	कृष्ण चन्द सेवादार	अंग्रेजी दवाई के आयुर्वैदिक दवाई
109	29.2.2000	118.00	138.00	20.00	अकीमपिष्टी	रतन चन्द पेन्टर	----
34	6.5.99	253.00	343.00	90.00	टैक्सट्रोज 5%	सोहनराम क.स.	---
10	1.10.99	1254.00	1269.00	15.00	गिलोमसत्व	घनश्याम मिश्रा अ.अ.	
14	1.10.99	590.00	638.00	48.00	लोप्रासव	पदम सिंह का.नि.	----
75	15.10.99	652.00	722.00	70.00	हिंग्वाष्टक चूर्ण	वी.पी.शर्मा. स.अ.	---
20	1.11.99	244.00	300.00	56.00	विगर आयुर्वेद	पदम सिंह का.नि.	अंग्रेजी दवाई के साथ।

45. गलत वेतन निर्धारण के कारण मु0 29724/-रू0 का अधिक भुगतान :-

श्री वीरेन्द्र कुमार सर्वेक्षक, प्रतिनियुक्ति पर आवास बोर्ड मण्डल-I में कार्यरत है का वेतन उनके पैतृक विभाग कार्यालय आदेश सं0 एस.एल.-II-स्थापना-पी.एच./98-99-वीरेन्द्र कुमार/99 दिनांक 31.12.99 द्वारा वेतन निर्धारण वेतन मान 1200-30-1560-40-2000-50-2100 तथा 1.1.93 से मास्टर स्केल वेतनमान 1200-40-1320-45-1500-50-2000-60-70-2130 में निम्न प्रकार निर्धारण किया गया है, जबकि उनका वेतन निर्धारण कालम-3 में वर्णित अनुसार किया जाना अपेक्षित था :-

दिनांक	पैतृक विभाग द्वारा वेतन निर्धारण	वेतन निर्धारण किया जाना वांछित था।
1.1.90	1470	1470
1.1.91	1500	1500

... ...

1. 1.92	1550	1530
31. 12. 92	1550	1550+30
1. 1.93	1600+30	1550+30
1. 1.94	1650+30	1600+30
1. 1.95	1700+30	1650+30
1. 1.96	1750+30	1700+30
1. 1.97	1800+30	1750+30

संशोधित वेतनमान में दिनांक 1. 1.96 से कार्यालय आदेश संख्या:एस.ए.II-सी.ई.-वेतन निर्धारण/99-2000-13632-38 दिनांक 7. 1.2000 द्वारा वेतन निर्धारण वेतनमान 4020-120-4260-140-4480-150-5000-160-5800-200-6200 में निम्न किया गया है जबकि यह वेतन नीचे वर्णित कोष्ठक 3 के अनुसार निर्धारित किया जाना अपेक्षित था :-

दिनांक	वेतन निर्धारण किया गया।	संशोधित वेतनमान में वेतन निर्धारण किया जाना अपेक्षित था ।
1. 1.96	5480 (1750+30 पुराना वेतन)	5320 (1700+30 पूर्व वेतन)
1. 1.97	5640	5480
1. 1.98	5800	5640
1. 1.99	6000	5800
1. 1.2000	6200	6000

उपरोक्त वेतन निर्धारण के कारण श्री वीरेन्द्र कुमार को 29724 रु0 का अधिक भुगतान दिनांक 31.3.2000 तक किया गया जिसका विवरण परिशिष्ट-ग में दिया गया है। की वसूली सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना आगामी अंकेक्षण के दौरान दिखाई जाए।

46. श्री ललित कुमार भारद्वाज, कनिष्ठ अभियन्ता की नियुक्ति पत्र संख्या एच.बी.-5-24/98-प्रशासन दिनांक 1. 1.99 द्वारा आवास बोर्ड मण्डल-I में की गई। तदानुसार उपरोक्त कर्मचारी

... ...

ने 2.1.99 को कार्यालय में कार्यग्रहण किया। अधिशासी अभियन्ता आवास बोर्ड मण्डल-I के कार्यालय आदेश संख्या:एच.बी.ई/5-खण्ड-10/90-4529-33 दिनांक 6.1.99 द्वारा उपरोक्त कनिष्ठ अभियन्ता को 1 मास के लिए श्री डी.के. टण्डन, कनिष्ठ अभियन्ता के साथ लगाया गया। उसके बाद काण्डा अनुभाग का स्वतन्त्र प्रभार उक्त कर्मचारी को दिया गया। उन द्वारा 15.2.99 को काण्डा में कार्य ग्रहण किया गया परन्तु उक्त कर्मचारी के वेतन की जांच करने पर पाया गया कि यह कनिष्ठ अभियन्ता कार्य काण्डा में कर रहा है परन्तु उन्हे मकान किराया भत्ता, राजधानी भत्ता, शिमला मुख्यालय के आधार पर अनियमित रूप से दिए जा रहे हैं। इस अनियमिता के कारण मु0 4540/-रु0 नीचे की गई गणनानुसार दिनांक 31.3.2000 तक अधिक भुगतान किया जा चुका था। जिसकी वसूली शीघ्र की जाए।

1. राजधानी भत्ता 15.2.99 से 31.3.2000 100% =1350.00

2. मकान किराया भत्ता:- 15.2.99 से 31.8.99

	दिया गया	देय	
1.9.99 से 31.3.2000 @ 600/-			
	2275.00	1885.00	390.00
	4200.00	1400.00	2800.00
			4540.00

47. **लघु आपत्ति विवरणिका :-** यह अलग से जारी नहीं की गई। लघु आपत्तियों का निपटारा अंकेक्षण के दौरान ही कर लिया गया।

48. **निष्कर्ष :-** लेखाओं के रख रखाव में पर्याप्त सुधार एवं आन्तरिक नियन्त्रण और प्रभावी बनाए जाने की आवश्यकता है।

सहायक निदेशक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

आवास कालोनी संगोली के आवंटियों से पानी की वसूली की विवरण सूची दि० 31/3/2000 तक ~~निम्न~~ प्रकार से है।-

क्रम संख्या	मालिक का नाम	ब्लॉक/मकान/फ्लैट नं०	राशि	कैफियत
1.	श्री रमेश गुप्ता	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०- 160	33.00	
2.	श्री सी० आर० भारद्वाज	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०- 161	2731.10	
3.	श्री नेग सिंह	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०-162	26.40	
4.	श्री अरविन्द कुमार	ई० डब्ल्यू एस मकान नं० -165	275.36	
5.	श्री नरेश कुमार	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०-169	294.14	
6.	श्रीमति चम्पा देवी	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०- 170	105.60	
7.	श्री दौलत राम ममगा	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०-173	3375.05	
8.	श्रीमति रवि कांता	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०-176	2125.20	
9.	श्री मोती राम	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०-177	105.40	
10.	श्री अजीत सिंह	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०-178	2662.83	
11.	श्रीमति लीला वति	ई० डब्ल्यू एस मकान नं०- 179	85.50	
12.	श्री भगत राम	एल आई जी मकान नं० - 28	886.09	
13.	श्री ओमिन्द्र कुमार	एल आई जी मकान नं०- 30	70.18	
14.	श्री योग राज शर्मा	एल आई जी मकान नं०- 33	35.86	← 31-3-2000 के बाद रसीद संख्या 003680 दिनांक 1/7/2000 के द्वारा प्राप्त कराए गए हैं
15.	श्री कांशी राम	एल आई जी मकान नं०- 37	648.12	
16.	मन्दिर कमेटी		79.20	
17.	श्री बिपन चन्द्र	एम आई जी मकान नं०-1	66.00	
18.	श्री बी० डी० शर्मा	एम आई जी मकान नं० - 2	1368.79	
19.	श्रीमति स्वर्णवीर कौर	एम आई जी मकान नं० -18	375.16	
20.	श्री अजय सिंह	एम आई जी मकान नं० -23	232.50	
21.	श्री राकेश कुमार	एम आई जी मकान नं०-24	1991.74	
22.	श्री जग कृष्ण लाल	एम आई जी मकान नं०-26	132.00	
23.	श्री जितेन्द्र कुमार	ब्लाक नं०-1 सैट नं० -A-1	11.00	
			17709.5[illegible]	

क्रम संख्या	मालिक का नाम	प्लॉट / मकान / फ्लैट नं0.	राशि	कैफियत
24.	श्री राम स्वरूप ठाकुर	ब्लाक नं0-1 सैट नं0-C-3	99.00	
25.	श्री राज भूषण	ब्लाक नं0-1 सैट नं0-D-3	102.30	
26.	श्री भिखारी राम	ब्लाक नं0-2 सैट नं0-ए-1	2164.74	
27.	श्रीमति चांद चावला	ब्लाक नं0-2 सैट नं0-ए-2	135.80	
28.	श्री संतोख सिंह	ब्लाक नं0-2 सैट नं0-ए-	861.94	
29.	श्रीमति निर्मल सिंह	ब्लाक नं0-2 सैट नं0-डी0-2	125.40	
30.	श्री चमन लाल सींगला	ब्लाक नं0-2 सैट नं0-A-4	295.90	
31.	श्रीमति रेखा सींगला	ब्लाक नं0-3 सैट नं0-ए-3	431.48	
32.	श्री अनिल जैन	ब्लाक नं0-3 सैट नं0-बी0-2	133.06	
33.	श्रीमति सुनीता लखानी	ब्लाक नं0-3 सैट नं0-डी0-2	146.62	
34.	श्री सुर्य कान्त	ब्लाक नं0-3 सैट नं0-डी0-4	1003.76	
35.	श्री राम कृष्ण चौहान	ब्लाक नं0-4 सैट नं0-ए0-3	600.83	
36.	श्री हरी कृष्ण	ब्लाक नं0-4 सैट नं0-बी0-1	2124.33	
37.	श्री दौलत राम संगरौली	ब्लाक नं0-4 सैट नं0-सी0-2	616.24	
38.	श्री मस्त राम हंस	ब्लाक नं0-4 सैट नं0-डी0-2	432.15	
39.	श्री भाग सुखानी	ब्लाक नं0-4 सैट नं0-डी0-4	72.60	
40.	श्री प्रवीन समरवाल	ब्लाक नं0-5 सैट नं0-बी0-4	1515.98	
41.	श्री पी0 एस0 भरवाद	ब्लाक नं0-5 सैट नं0-सी0-2	563.98	
42.	एम0 एस0 ट्रांसपोर्ट	ब्लाक नं0-5 सैट नं0-डी0-2	293.40	
43.	श्रीमति रमेश डींगरा	ब्लाक नं0-6 सैट नं0-डी0-2	103.52	
44.	श्री रविन्द्र कुमार	ब्लाक नं0-7 सैट नं0-बी0-3	228.71	
45.	श्री आर0 के0 सोनी	ब्लाक नं0-7 सैट नं0-डी0-1	303.78	
	श्री परम जीत सिंह	ब्लाक नं0-7 सैट नं0-डी0-3	105.60	
	श्री सुरेन्द्र संगर	ब्लाक नं0-8 सैट नं0-ए-2	25.80	
	श्री जे0 एस0 गुप्ता	ब्लाक नं0-8 सैट नं0-[illegible]-3	5[illegible].49	
	श्रीमति मधु मोहन	ब्लाक नं0-8 सैट नं0-बी0-2	560.68	
	श्री विरेन्द्र रत्ना	ब्लाक नं0-8 सैट नं0-बी0-3	81.83	
	श्री अशोक कुमार जैन	ब्लाक नं0-8 सैट नं0-सी0-2	940.42	
	हरमोहन सिंह	ब्लाक नं0-8 सैट नं0-सी0-3	580.35	

33410-75

क्रम संख्या	मालिक का नाम	प्लॉट / मकान / ब्लाक नं०	राशि	कैफियत
24.	श्री राम स्वरूप ठाकुर	ब्लाक नं० - 1 सेट नं० - C-3	99.00	
25.	श्री राम गुलाम	ब्लाक नं० - 1 सेट नं० - D-3	102.30	
26.	श्री निवासी राम	ब्लाक नं० - 2 सेट नं० - ए-1	2164.74	
27.	श्री मति चांद चावला	ब्लाक नं० - 2 सेट नं० - ए-2	135.80	
28.	श्री संतोख सिंह	ब्लाक नं० - 2 सेट नं० - ए-	861.94	
29.	श्री मति निर्मल सिंह	ब्लाक नं० - 2 सेट नं० - डी०-2	125.40	
30.	श्री चमन लाल सींगला	ब्लाक नं० - 2 सेट नं० - A-4	295.90	
31.	श्री मति रेखा सींगला	ब्लाक नं० - 3 सेट नं० - ए-3	431.48	
32.	श्री अनिल जैन	ब्लाक नं० - 3 सेट नं० - डी०-2	133.06	
33.	श्री मति सुनीता लखानी	ब्लाक नं० - 3 सेट नं० - डी०-2	146.62	
34.	श्री सूर्य कान्त	ब्लाक नं० - 3 सेट नं० - डी०-4	1003.76	
35.	श्री राम कृष्ण चौहान	ब्लाक नं० - 4 सेट नं० - ए०-3	600.83	
36.	श्री हरी कृष्ण	ब्लाक नं० - 4 सेट नं० - डी०-1	2124.33	
37.	श्री दौलत राम संगरोली	ब्लाक नं० - 4 सेट नं० - सी०-2	616.24	
[illegible]	श्री मस्त राम दत्त	ब्लाक नं० - 4 सेट नं० - डी०-2	432.15	
39.	श्री जगे रुचानी	ब्लाक नं० - 4 सेट नं० - डी०-4	72.60	
40.	श्री प्रवीन सभरवाल	ब्लाक नं० - 5 सेट नं० - डी०-4	1515.98	
41.	श्री पी० एस० भरद्वाज	ब्लाक नं० - 5 सेट नं० - सी०-2	563.78	
42.	एम० एस० हार्डपोट	ब्लाक नं० - 5 सेट नं० - डी०-2	293.40	
43.	श्री मति रमेश डोगरा	ब्लाक नं० - 6 सेट नं० - डी०-2	103.52	
44.	श्री रविन्द्र कुमार	ब्लाक नं० - 7 सेट नं० - डी०-3	228.71	
45.	श्री आर० के० सोनी	ब्लाक नं० - 7 सेट नं० - डी०-1	1303.78	
46.	श्री परम जीत सिंह	ब्लाक नं० - 7 सेट नं० - डी०-3	105.60	
47.	श्री सुरेन्द्र सेंगर	ब्लाक नं० - 8 सेट नं० - ए-2	25.80	
48.	श्री के० एस० दुआ	ब्लाक नं० - 8 सेट नं० - डी०-3	5[illegible].49	
49.	श्री मति मधु मोहन	ब्लाक नं० - 8 सेट नं० - डी०-2	560.68	
50.	श्री विरेन्द्र दत्ता	ब्लाक नं० - 8 सेट नं० - डी०-3	81.83	
51.	श्री अशोक कुमार गोयल	ब्लाक नं० - 8 सेट नं० - सी०-2	940.42	
[illegible]	श्री हरजीत सिंह	ब्लाक नं० - 8 सेट नं० सी०-3	580.35	

33410-75

क्रम संख्या	आवंटी का नाम	फ्लैट/मकान/प्लॉट नं०	राशि	कैफियत
53.	श्री सत्या देव गर्ग	ब्लाक नं० 9 सैट नं० ए-2	217.82	
54.	श्री दीपक खन्ना	ब्लाक नं० 9 सैट नं० बी०2	939.59	
55.	श्रीमति पुष्पा सीगंला	ब्लाक नं०-10 सैट नं० बी-1	298.66	
56.	श्री एन० के० गोहर	ब्लाक नं०-10 सैट नं०-डी०-1	1550.46	
57.	श्री एम० पी० कौशिक	ब्लाक नं०-10 सैट नं०-डी०-2	200.22	
58.	ले० कर्नल ओ० एस० सोगिन्द्र	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-ए-1	65.93	
59.	श्रीमति निर्मल कपूर	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-ए-2	566.73	
60.	मि० सुमन कुमारी	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-बी०-1	98.85	31-3-2000 तक रसीद संख्या 003607 दिनांक 23/5/2000 के अनुसार प्राप्त कर लिए गए हैं।
61.	श्रीमति सरोज जैन	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-बी०-2	91.48	
62.	श्री एस० सी० दीवान	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-सी-1	442.93	
63.	श्री जय भगवान शर्मा	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-सी-3	66.00	
64.	श्री एम एम सुगांजा	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-डी०-1	586.09	
65.	श्री सत्या प्रकाश	ब्लाक नं०-11 सैट नं०-डी०-2	150.70	
66.	श्री ए.एस. जुनेजा	ब्लाक नं०-12 सैट नं०-ए-1	1467.35	
67.	कुमारी सुदेश कपूर	ब्लाक नं०-12 सैट नं०-ए-3	366.05	
68.	श्री सुरेन्द्र कुमार जैन	ब्लाक नं०-12 सैट नं०-बी०-2	281.06	
69.	श्री एस० के० गौड़	ब्लाक नं०-12 सैट नं०-बी-1	105.60	
70.	ले० कर्नल आर० पी० गोयल	ब्लाक नं०-12 सैट नं०-बी-3	448.20	
71.	मे० जनरल गुरबख्शसिंह	ब्लाक नं०-15 सैट नं०-1	58.50	
72	श्रीमति देवी नागपाल	ब्लाक नं०-15 सैट नं०-3	26.40	
73	श्री टी० पी० एस० पठानिया	ब्लाक नं०-15 सैट नं०-4	26.40	
74.	श्री सोहन सिंह बिजला	ब्लाक नं०-15 सैट नं०-5	258.40	
75.	श्री नरेन्द्र	ब्लाक नं०-17 सैट नं०-7	43.45	
76.	श्री एस० के० खुराना	ब्लाक नं०-17 सैट नं०-12	31.65	
77	श्री डा० वामनदास चोपी	ब्लाक नं०-18 सैट नं०-1	114.68	
78.	श्री पी०पी० कपूर	ब्लाक नं० 18 सैट नं०-3	149.20	
79.	श्रीमति कविता खन्ना	ब्लाक नं०-18 सैट नं०-7	71.28	
80.	श्री मही चांद पुनिता	ब्लाक-18 सै०-12	26.40	
81	श्री ले० कर्नल गुरजीत सिंह	ब्लाक-18ए सै०-9	95.04	
			42275-85	

-135-

क्रम संख्या	मालिक का नाम	ब्लॉक / मकान / फ्लैट नं०	राशि	मोमिनजात
82.	श्री सुरेश ग्रोवर	ब्लॉक नं० -12A सैट नं० -1	356.40	
83.	श्री बी० के आलवालिया	ब्लॉक नं० - 12A सैट नं० -3	297.00	
84.	श्री गंनगुला पाल सिंह	ब्लॉक नं० - 12A सैट नं० -4	115.83	
85.	श्री राज कुमार ग्रोवर	ब्लॉक नं० -12A सैट नं० -6	115.60	
86.	श्री सादविन्द्र सिंह	ब्लॉक नं० -12A सैट नं० -7	33.00	
87.	श्री मति अनुराधा गुप्ता	ब्लॉक नं० 12A सैट नं० -8	656.57	
88.	श्री मति सुभद्रा चौहान	ब्लॉक नं० 12A सैट नं० -11	2.44-20	
89.	श्री नरंजन सिंह	ब्लॉक नं० 12A सैट नं० -13	862.48	
90.	श्री एम० एस० परमार	ब्लॉक नं० 12A सैट नं० -15	19.80	
91.	श्री के० आर० भारती	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -1	105.60	
92.	श्री जी० सी० चौबे	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -2	99.00	
93.	डा० कुशल शर्मा	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -3	918.56	
94.	के० के० बजाज	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -6	644.82	
95.	श्री मति शैलू भरवाह	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -8	138-60	
96.	श्री डी० एस मान	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -12	142-82	
97.	श्री बख्त राम कौण्डा	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -13	13.20	
98.	श्री कालिस चन्द्र शर्मा	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -14	1127.58	
99.	श्री मति सरोज जैन	ब्लॉक नं० 14 सैट नं० -15	849.20	
			49,286-07	

Assistant Engineer,
H. Housing Board,
[illegible]
Jalandhar [illegible] 001

परिशिष्ट -47

अंकेक्षण प्रतिवेदन वर्ष 1999-2000 के पैरा-7 में संदर्भित

रख रखाव प्रभार की देय धनराशि की विवरण सूचि 4/98 से 3/99 तक निम्नप्रकार से है:-

क्रमांक संख्या	मालिक का नाम	क्वार्टर / मकान / प्लाट नं०	राशि
1.	श्रीमति शीला पुरी	ई० डब्लयू एस मकान नं० 159	1337=00
2.	श्री रमेश गुप्ता	ई० डब्लयू एस मकान नं० 160	1339=00
3.	श्री जी० आर भारद्वाज	ई० डब्लयू एस मकान नं० 161	283=00
4.	श्री अनिल कुमार	ई० डब्लयू एस मकान नं० 164	283=00
5.	श्री अरविंद किशोर	ई० डब्लयू एस मकान नं० 165	1337=00
6.	श्री भारत भूषण चड्डा	ई० डब्लयू एस मकान नं० 166	283=00
7.	श्री मोहन लाल	ई० डब्लयू एस मकान नं० 167	1337=00
8.	श्री नरेश कुमार	ई० डब्लयू एस मकान नं० 169	1337=00
9.	श्रीमति चम्पा देवी	ई० डब्लयू एस मकान नं० 170	1337=00
10.	श्री गिरधारी लाल वर्मा	ई० डब्लयू एस मकान नं० 171	1337=00
11.	श्रीमति गुरमीत कौर	ई० डब्लयू एस मकान नं० 172	1337=00
12.	श्री मनोहर लाल	ई० डब्लयू एस मकान नं० 174	832=00
13.	श्री अजीत सिंह	ई० डब्लयू एस मकान नं० 178	283=00
14.	कुमारी लीला पंती	ई० डब्लयू एस मकान नं० 179	283=00
15.	श्रीमति तारा शर्मा	एल आई जी मकान नं० 27	708=00
16.	श्री भगत राम	एल आई जी मकान नं० 28	708=00
17.	श्री जय राम	एल आई जी मकान नं० 34	684=00
18.	श्री नन्द लाल भरत	एल आई जी मकान नं० 45	732=00
19.	श्री रामेश्वर त्रिपाठी	एल आई जी मकान नं० 46	696=00
20.	श्री प्रेम लाल जोशी	एल आई जी मकान नं० 48	2891=00
21.	श्री श्याम चन्द	एल आई जी मकान नं० 50	1280=00
22.	श्रीमति रीता पुरी	एम आई जी मकान नं० 2	1756=00
23.	श्री भगत राम	एम आई जी मकान नं० 4	2840=00
24.	श्रीमति बलबीर कौर	एम आई जी मकान नं० 18	1289=00
25.	श्री प्रमोद कुमार	एम आई जी मकान नं० 19	7373=00
26.	श्री कुलदीप चन्द	एम आई जी मकान नं० 20	5247=00
27.	श्री राकेश कुमार	एम आई जी मकान नं० 24	6259=00
28.	मेजर एस०पी० सीसा	एम आई जी मकान नं० 25	7650=00
29.	श्री कांशी राम	एल आई जी प्लाट नं० 37	689=00
30.	श्री गुलाब सिंह	एल आई जी प्लाट नं० 40	2080=00
31.	श्री सुनिल बाबू देवा	एम आई जी प्लाट नं० 12	1616=00
32.	श्री एन एस गार्ग	एम आई जी प्लाट नं० 15	3775=00
33.	श्री संतोष कुकरेजा	एम आई जी प्लाट नं० 16	5508=00
34.	श्री एम० एन० रजिया	एम आई जी प्लाट नं० 21	4588=00
			71112-00

5.	श्री ओ० पी० पाठक	एम आई जी क्वाटर न०	22	5590=00
6.	अविनन्द्र कुमार	ब्लाक-I फ्लैट न०	B-1	378=00
7.	श्री सुरेश कुमार	ब्लाक-I फ्लैट न०	B-4	378=00
8	श्री रविन्द्र कुमार गुप्ता	ब्लाक-I फ्लैट न०	C-2	669=00
9.	श्री राम मुखन	ब्लाक-I फ्लैट न०	D-3	337=00
10.	श्री जितेन्द्र नाथ सूद	ब्लाक-I फ्लैट न०	D-4	337=00
11.	श्री राकेश शर्मा	ब्लाक-II फ्लैट न०	C-4	378=00
42	श्री मति आशा रानी शर्मा	ब्लाक-II फ्लैट न०	D-3	414=00
43	कमांडर जगमलोक सिंह	ब्लाक-III फ्लैट न०	A-4	1591=00
44	डॉ० कुमारी सुजाता लखानी	ब्लाक-III फ्लैट न०	D-2	649=00
45	श्री मति एस० के० जैन	ब्लाक-III फ्लैट न०	D-4	1087=00
46.	श्री राम कृष्ण चौहान	ब्लाक-IV फ्लैट न०	A-3	139=00
47.	श्री पृथ्वी चन्द	ब्लाक-IV फ्लैट न०	B-3	126=00
48	श्री दौलत राम	ब्लाक-IV फ्लैट न०	C-2	1779=00
49.	श्री दिवान चन्द शर्मा	ब्लाक-IV फ्लैट न०	C-3	1222=00
50.	श्री तिलक राज	ब्लाक-IV फ्लैट न०	C-4	1779=00
51.	श्री गुलाब सिंह	ब्लाक-IV फ्लैट न०	D-3	1228=00
52.	श्री पी० एस० भारद्वाज	ब्लाक-V फ्लैट न०	C-2	1779=00
53.	कुमारी रीता बनर्जी	ब्लाक-VI फ्लैट न०	B-3	1779=00
54.	श्री अश्वनी कुमार	ब्लाक-IV फ्लैट न०	B-2	189=00
55.	श्री अनिल सुरेश शर्मा	ब्लाक-VI फ्लैट न०	B-4	1779=00
56.	श्री कुविन्द्र गुप्ता	ब्लाक-VI फ्लैट न०	C-3	1779=00
57.	श्री सुरजीत सिंह	ब्लाक-VI फ्लैट न०	A-3	337=00
58.	The E.E. HP P.W.D. Divn-II	ब्लाक-VII फ्लैट न०	A-3	222=00
59.	The E.E. HP P.W.D. Divn-II	ब्लाक-VII फ्लैट न०	B-1	222=00
60.	राजिन्द्र कुमार	ब्लाक-VII फ्लैट न०	B-3	196=00
61.	श्री मति अमृत मलिक	ब्लाक-VII फ्लैट न०	B-2	222=00
62.	श्री जे० सी० ठाकुर	ब्लाक-VII फ्लैट न०	C-2	222=00
63.	श्री एस० एस० सक्सेना	ब्लाक-VIII फ्लैट न०	C-3	1041=00
64.	श्री अजित सी० भगत	ब्लाक-VIII फ्लैट न०	B-1	222=00
65.	लेफ्टीनेंट कर्नल आई सी० भारद्वाज	ब्लाक-VIII फ्लैट न०	C-1	1047=00
66.	श्री अशोक कुमार	ब्लाक-VIII फ्लैट न०	C-2	258=00
~~67.~~	~~स्कूल साईट~~	कुल —	—	—
67.	एम एस कुटेर	स्कूल साईट		19835=00
				1,20,323-00

68.	एम० एस० कम्युनिकेशन पब्लिक लि०	इ० फ्लैट लाइट		1685=00
69.	विजय कुमार	टाइप न०	1	457=00
70.	श्री ए० के० खन्ना	टाइप न०	2	548=00
71	श्री सतपाल चौहान	टाइप न०	3	68=00
72	श्री योग राज वर्मा	टाइप न०	4	74=00
73	श्री सुगन कुमार	ब्लाक IX फ्लैट	A-1	1047=00
74	श्री जगमोहन सुन्दरवाल	ब्लाक IX फ्लैट	A-3	222=00
75.	श्री दीना नाथ चोपड़ा	ब्लाक IX फ्लैट	B-1	222=00
76	श्री मति उर्मिला गुप्ता	ब्लाक IX फ्लैट	C-1	1047=00
77	श्री रमेश चन्द्र कैथुरिया	ब्लाक IX फ्लैट	C-2	1047=00
78	2 तिलक राज मैहता	ब्लाक IX फ्लैट	D-1	222=00
79	श्री मति इन्द्रजीत कौर	ब्लाक IX फ्लैट	D-3	222=00
80	श्री जनक राज	ब्लाक X फ्लैट	A-1	266=00
81.	श्री विजय भाटिया	ब्लाक X फ्लैट	C-1	1047=00
82	श्री मति राज सोनी	ब्लाक X फ्लैट	D-3	741=00
83.	श्री संजय गुप्ता	ब्लाक XI फ्लैट	B-3	605=00
84.	श्री सुरेन्द्र मोहन	ब्लाक XI फ्लैट	D-1	523=00
85.	श्री बी० के० कोहली	ब्लाक XI फ्लैट	D-3	222=00
86.	श्री पी० के० अहलुवालिया	ब्लाक XII फ्लैट	3	644=00
87.	श्री मति जोगिन्द्र कौर	ब्लाक 12A फ्लैट	5	644=00
88.	श्री राज कुमार गोयल	ब्लाक 12A फ्लैट	6	644=00
89.	श्री मति अनुराधा गुप्ता	ब्लाक 12A फ्लैट	8	2965=00
90.	श्री जगत जीत सिंह	ब्लाक 12A फ्लैट	10	2896=00
91	श्री मति सुभद्रा [illegible]	ब्लाक 12A फ्लैट	11	2902=00
92.	श्री नरेन्द्र सिंह	ब्लाक 12A फ्लैट	13	644=00
93.	श्री आर० के० भारती	ब्लाक 14 फ्लैट	1	2523=00
94.	कुमारी राजा कुमारी	ब्लाक 14 फ्लैट	5	2896=00
95.	श्री हरबंस सिंह	ब्लाक 14 फ्लैट	7	2811=00
96	कुमारी रीतू मरवाह	ब्लाक 14 फ्लैट	8	644=00
97.	मैसर्स एस० एस० गुराविजा	ब्लाक 14 फ्लैट	10	644=00
98.	डा० आर० पी० पुरता	ब्लाक 14 फ्लैट	16	644=00
99.	श्री एस० एन० नेगी	ब्लाक 15 फ्लैट	7	819=00
100.	श्री सुरिन्द्र सिंह	ब्लाक 15 फ्लैट	8	652=00
101.	डा० रवि कुमार	ब्लाक 15 फ्लैट	9	349=00
		8.7.0		1,53,944-00

102	डॉ० बी० एस० श्रीवास्तव	ब्लाक 15 क्वार्टर	10	669=00
103	श्री सुशील माउडग़िल	ब्लाक 15 क्वार्टर	14	275=00
104	कुमारी रीता कक्कड़	ब्लाक 15 क्वार्टर	15	918=00
105	कुमारी रंजना ऽऽवाल	ब्लाक 15 क्वार्टर	2	473=00
106	श्री गुरु चरण सिंह	ब्लाक 18A क्वार्टर	9	546=00
107	श्री शशी कुमार [illegible]	ब्लाक 18A क्वार्टर	11	333=00
108	" अशोक [illegible]	MIG House No 23		840=00
	श्रीमती [illegible]	LIG Plot No 35		7=00
	~~श्री [illegible]~~	~~ब्लाक [illegible]~~		1[illegible]
				1,58,085=00

परिशिष्ट - 'ग' - 69 -

अंकेक्षण प्रतिवेदन पैरा 45 से संबंधित

अवधि	भुगतान किया गया	देय राशि	अधिक भुगतान
5-7-94 से 31-12-94	1680-00	1630	
	114% 1915-00	1858	
	168-00	163	
	350-00	350	
	4113	4001	112×5 = 560-00
			$112\times\frac{27}{31}$ = 98-00
1-1-95 से 30-6-95	1730	1680	
	124% 2145	2083	
	173	168	
	350	350	
	4398	4281	117×6 = 702-00
1-7-95 से 31-12-95	1730	1680	
	136% 2353	2285	
	173	168	
	350	350	
	4606	4453	123×6 = 738
I.R. 1-4-95 से 31-12-95	173	168	5×8 = 45
1-1-96 से 30-6-96	1780	1730	
	148% 2634	2560	
	178	173	
	350	350	
	328	323	
	5270	5136	134×6 = 804
1-7-96 से 31-8-96	1780	1730	
	159% 2830	2751	
	178	173	
	350	350	
	328	323	
	5466	5327	139×2 = 278

1-9-96 से 31-12-96

1780	1770	
15% 2830	2751	
178	173	
350	350	
506	496	
5644	5501	144×4 = 576

1-1-97 से 31-12-97

1830	1780	
17% 3111	3026	
183	178	
400	350	
516	506	
6040	5840	200×12 = 2400

संशोधित वेतनमान

1-1-96 से 30-6-96

5480	5320	
548	178	
6028	5498	= 530×6 = 3180

1-7-96 से 31-8-96

5480	5320	
219	178	
548	213	
6247	5711	536×2 = 1072

1-9-96 से 31-12-96

5480	5320	
219	178	
548	213	
6247	5711	536×4 = 2144

1-1-97 से 30-6-97

5640	5480	
451	438	
564	183	
400	350	
7055	6451	604×6 = 3624

1-7-97 से 31-12-97

5640	5480	
733	712	
564	183	
400	350	
7337	6725	612×6 = 3672

1-1-98 से 31-3-98

5800	5640	
16% 928	902	
580	183	
400	350	
7708	7075	633×3 = 1899

1-4-98 से 30-6-98

5800	5640	
928	902	
580	564	
400	350	
7708	7456	252×3 = 756

1-7-98 से 31-12-98

5800	5640	
22% 1276	1241	
400	350	
7476	7231	245×6 = 1470

1-1-99 से 30-6-99

6000	5800	
32% 1920	1856	
400	350	
8320	8006	314×6 = 1884

1-7-99 से 31-12-99

6000	5800	
37% 2220	2146	
400	350	
8620	8296	324×6 = 1944

1-1-2000 से 31-3-2000

6200	6000	
2294	2220	
400	400	
8894	8620	274×3 = 822

वेतन रजिस्टर पृष्ठ-49
द्वारा अवधि 1.1.97 से 31.8.97
तक आहरित वेतन [illegible]

28668
1056

कुल राशि = 29724

2 4 MAR 2001

पृष्ठांकन संख्या: फिन्॥एलए॥एच॥2॥बी॥15॥14॥123/88,खण्ड-8, दिनांक, शिमला-9,
प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित की जाती है :-

1॥ कार्यपालक अभियन्ता, हिमाचल प्रदेश, आवास बोर्ड निर्माण मण्डल-1 निगम विहार, 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-2॥.

3॥ सचिव एवं मुख्य अभियन्ता, हिमाचल प्रदेश, आवास बोर्ड, निगम विहार, शिमला-171002॥

4॥ श्री अनिल शर्मा, सहायक नियन्त्रक ॥लेखा परीक्षा॥ द्वारा......॥

सहायक नियन्त्रक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009॥

—:—