(655)

न्यायालय के फैसले सीविल रिट पैटिशन 143/95 की अनुपालना करते हुए मैसर्ज एम.जी.ऐसोशियेट नई दिल्ली द्वारा जमा करवाई गई ब्याना राशि मु0 12870 रुपये की वापसी ब्याज सहित चैक संख्या 205692 दिनांक 21.8.96 द्वारा कर दी गई, जिससे यह स्पष्टतय प्रतीत होता है कि माननीय न्यायालय ने भी इस मामले में प्राधिकरण को दोषी ठहराया है । अत: यह समस्त मामला उच्चाधिकारियों के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है ताकि पूर्व में मैसर्ज एम.जी.ऐसोशियेट नई दिल्ली द्वारा उक्त कार्य न किए जाने के विस्तृत कारणों की जांच की जा सके और यह कार्य दोबारा आंवटित किए जाने से प्राधिकरण को मु0 81691 रुपये की हुई हानि का उत्तरदायित्व निर्धारित किया जा सके । इस सम्बन्ध में कृत कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए ।

(छ) उक्त कार्य से सम्बन्धित तुलनात्मक विवरणी एवं विश्लेषणात्मक दरों की मांग अंकेक्षण अधियाचना दिनांक 1.7.1998 द्वारा की गई थी, परन्तु प्राधिकरण द्वारा केवल तुलनात्मक विवरणी ही अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई । अत: इस कार्य में से सम्बन्धित विश्लेषित दरें औचित्य सहित आगामी अंकेक्षण में उपलब्ध करवाई जाऐ ।

पैरा-55. <u>वाउचर संख्या 9 दिनांक 5.6.1996</u>

निर्माण कार्य का नाम :- बी.सी.एस.से नीचे फेज-I में आवासीय परिसर का निर्माण (उप शीर्ष:) I) 56 नं. टाईप(ए) फ्लैट (II) 16 नं. टाईप(बी) फ्लैट (III) कम्पोजिट ब्लाक में 12 नं. टाईप(बी) तथा 18 नं. टाईप(सी) फ्लैट) 4) कम्पोजिट ब्लाक में 8 नं. टाईप(बी) तथा 12 नं. टाई (डी) फ्लैट, इत्यादि) कार्य नं. 2)

अनुबन्ध संख्या :- 11, वर्ष 1994-95

संविदाकार का नाम :- श्री दविन्द्र ठाकुर

उक्त कार्य का आंवटन ठेकेदार को पत्र संख्या एस.डी.ए.(डी.-I) अकांउन्टस-7/94-692-98 दिनांक 31.5.1994 द्वारा कुल लागत मु0 10,31,428.87 रुपये जोकि सी.पी.डब्लू.डी.मानक दर अनुसूची 1987 पर आधारित अनुमानित लागत मु0 439508रुपये से 134.68% अधिक है, के लिए अनुमानित लागत से 115.11% अधिक सीविल मदों के लिए तथा 253.18% अधिक पानी एवं सैनेटरी मदों के लिए किया गया । इस कार्य के नवें और अन्तिम बिल तक प्रतिस्थानी मद मारबल नियम फ्लोरिंग कार्य मात्रा 82.61 वर्ग मीटर का निष्पादन वास्तविक मद प्रीकास्ट टैरेजो टाईलज ,20 एम.एम. के स्थान पर किया गया जोकि निश्चित रुप से सीविल मद है । परन्तु इस प्रतिस्थानी मद के दर विश्लेषण की जांच पर पाया गया कि दर विश्लेषित करते समय इस मद हेतु मानक दर अनुसूची 1987 में वर्णित दर 73.55रुपये प्रति वर्ग मीटर पर...

लगातार पृष्ठ

305 15.00 214/5/ + 905 0/

656

में 134.68% ओवरआल प्रीमियम जोड़कर विश्लेषित दर 172.60रुपये निकाली गई जबकि वास्तव में सीविल मद होने के कारण इस दर का विश्लेषण सीविल प्रीमीयम 115.11% जोड़कर निम्न प्रकार से किया जाना चाहिए था ।

मानक दर अनुसूची 1987 पर आधारित , 40 एम.एम. मारबल चिपस फ्लौरिंग की वर्णित दर = 73.55रु.

जमा:सीविल मद हेतु प्रीमीयम (115.11%) 84.66रु.

कुल योग 158.21रुपये

उक्त वर्णित तथ्यों के आधार पर इस मद विश्लेषित दर 172.60रुपये के स्थान पर 158.21 होनी चाहिए थी। इस प्रकार ठेकेदार को कार्य मात्रा 82.61वर्ग मीटर का 14.39रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से 1189रुपये का अधिक भुगतान किया गया है जिसकी तुरन्त वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

पैरा56. वाउचर संख्या 25 दिनांक 13.6.1996

निर्माण कार्य का नाम :- बी.सी.एस.से नीचे फेज-2 में आवासीय परिसर का निर्माण(उप शीर्ष - 9 नं. टाईप (सी) फ्लैट एवं 6 नं. टाईप(बी)फ्लैट (कार्य नं. 2"सी")

अनुबन्ध संख्या: 12 वर्ष 1994-95

संविदाकार का नाम :- एम.के.मिगलानी

उक्त कार्य के छठे और अन्तिम बिल में ठेकेदार को चैक संख्या 205640 दिनांक 13.6.1996 द्वारा मु0 8741 रुपये का भुगतान किया गया । इस कार्य से सम्बन्धित तुलनात्मक विवरणी एवं विश्लेषित दरों से सम्बन्धित अभिलेखों की मांग अंकेक्षण अधियाचना दिनांक 1.7.1996 द्वारा की गई, परन्तु बार-2 आग्रह करने पर भी उपरोक्त अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किए गए, जिनके अभाव में ठेकेदार को दी गई दरों की जांच अंकेक्षण द्वारा नहीं की जा सकी । अतः उपरोक्त अभिलेख जांच हेतु आगामी अंकेक्षण पर प्रस्तुत किए जाएं ।

पैरा-57. वाउचर संख्या: 11 दिनांक 5.6.1996

निर्माण कार्य का नाम /= बी.सी.एस. से नीचे फेज-1 में आवासीय परिसर का निर्माण(उप शीर्ष -56 नं. टाईप (ए)फ्लैट(11) 16 नं. टाईप(बी)फ्लैट (11) (बी) तथा कम्पोजिट ब्लाक में 12 नं. टाईप (बी) तथा कम्पोजिट ब्लाक में 16 नं. टाईप(सी) फ्लैट(4) पर..

लगातार पृष्ठ

214 5/ + 905 0/

(657)

8 नं. टाईप (बी) तथा 12 नं. टाईप (सी) फ्लैट इत्यादि (कार्य नं. 2 का बकाया कार्य)

अनुबन्ध संख्या :- 13, वर्ष 1994-95

संविदाकार का नाम :- राम भिलाई सिंह

(क) उक्त कार्य के सातवें और अन्तिम बिल में ठेकेदार को मद संख्या 34 (6 एम.एम.) सीमेन्ट प्लास्टर) (1:4) का भुगतान 30 रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से किया गया । अंकेक्षण के द्वारा जांच पर पाया गया कि ठेकेदार ने समझौते के दौरान बातचीत में उक्त मद का रेट 30 रुपये से कम करके 28 रुपये प्रति वर्गमीटर कर दिया था, फिर भी उन्हें वास्तविक दर 30 रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से ही भुगतान कर दिया गया । इस प्रकार ठेकेदार को कार्य मात्रा 11.48वर्ग मीटर का 2 रुपये प्रति वर्ग मी. की दर से 23 रुपये का अधिक भुगतान किया गया है जिसकी तुरन्त वसूली करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में सत्यापित करवाई जाए ।

(ख) उक्त कार्य का आंवटन ठेकेदार को कुल लागत रु0 4,33,962/- रुपये के लिए किया गया था और सातवें और अन्तिम विपत्र तक ठेकेदार द्वारा रु0 3,32,947रुपये का कार्य ही निष्पादित किया गया । इस प्रकार वास्तविक लागत से 1,01,015रुपये अर्थात 23.78% कम कार्य निष्पादित किया गया , परन्तु विचलन सूची का अनुमोदन अधिशासी अभियन्ता द्वारा ही कर दियागया । अत: विचलन सूची का अनुमोदन सक्षम अधिकारी से करवाकर अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

58. वाउचर संख्या 13 दिनांक 6.6.96

निर्माण कार्य का नाम :- कसुम्पटी जोनल की तरफ ब्लाक नं. 4(बी) का बकाया कार्य(उप शीर्ष :- 6 नं. टाईप (सी) फ्लैट एवं 4 नं. टाईप (बी) फ्लैट इत्यादि का निर्माण ।

अनुबन्ध संख्या :- 2, वर्ष 1994-95

संविदाकार का नाम :- श्री अजय सूद ।

उक्त कार्य के तीसरे और अन्तिम विपत्र में प्रतिस्थानी मद संख्या 25, मारबल चिपस फ्लोरिंग कार्य मात्रा 51.068 वर्ग मीटर का भुगतान 129.75 रुपेय प्रति वर्ग मीटर की दर से किया गयाहै । इस प्रतिस्थानी मद के दर विश्लेषण की जांच पर पाया गया कि दर विश्लेषित करते समय

लगातार पृष्ठ पर ...

(638)

मानक दर अनुसूचि 1987 पर आधारित मीडियम शेड मारबल की वर्णित दर 84.50रूपये पर अनुबन्ध के अनुसार 53.54% अर्थात,45.25रूपये प्रीमियम जोड़ा गया है, परन्तु सम्बन्धित कनिष्ठ अभियन्ता द्वारा न तो माप पुस्तिका में दर्ज की रिकार्ड एवं लागत प्रविष्टियों में मीडियम शेड मारबल लगाने हेतु उल्लेख किया गया है और न ही अन्य किसी सम्बन्धित अभिलेख में मीडियम शेड मारबल लगाने की पुष्टि की गई है जिसके अभाव में ठेकेदार को मीडियम शेड मारबल की दी गई दर 129.75रूपये को सही नहीं माना जा सकता , क्योंकि मानक दर अनुसूची 1987 में डारक ग्रेड और लाईट शेड मारबल का रेट क्रमशः 70.30रूपये और 72.85 रूपये अंकित किया गया है । अतः यह समुचित मामला उच्चाधिकारियों के ध्यान में लाया जाता है ताकि इस सम्बन्ध में आवश्यक जांच करके यह प्रमाणित किया जा सके कि ठेकेदार द्वारा वास्तविकता में ही मीडियम शेड मारबल का प्रयोग किया गया है । यदि अन्य किसी शेड के मारबल का प्रयोग किया गया है तो विभाग द्वारा तदानुसार ही उक्त मद का दर विश्लेषण करके भुगतान किया जाए । इस सम्बन्ध में कृत कार्यवाही में आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए ।

§ख§ उक्त कार्य के तीसरे और अन्तिम विपत्र में प्रतिस्थानी मद सं0 26, §6§एम.एम.§ मोटी टाईलज कार्य मात्रा 182.185 वर्ग मीटर का भुगतान निर्धारित दर 426.45रूपये प्रति वर्ग मीटर की दर से किया गया है । इस प्रतिस्थानी मद का दर विश्लेषण करते समय मानक दर अनुसूची 1987 पर आधारित दर 213.65 रूपये प्रति वर्ग मीटर पर प्रथमतः 108"×108" साईज की टाईलज लगाने हेतु 30% अतिरिक्त राशि अर्थात 64.10रूपये जोड़ी गई है और फिर कुल योग 277.75 रूपये पर अनुबन्ध के अनुसार 53.54% प्रीमीयम लगाकर विश्लेषित दर 426.45रूपये निकाली गई है । परन्तु माप पुस्तिका में दर्ज रिकार्ड एवं लागत प्रविष्टियों के अवलोकन से पता चलता है कि ठेकेदार ने 108"×108" साईज की टाईलज लगाई ही नहीं है । अतः उक्त मद के दर विश्लेषण के समय मानक दर अनुसूची 1987 में वर्णित दर 213.65 रूपये पर 30% अतिरिक्त राशि गलत जोड़ी गई है । इस मद की सही विश्लेषित दर 328.03 रूपये प्रति वर्ग मीटर निम्न लिखित विवरणानुसार बनती है ।

लगातार पृष्ठ पर..

(659)

मानक दर अनुसूची 1987 के अनुसार ,
6 एम.एम. मोटी टाईलिंग की दर 213.65रु. प्रति वर्ग मी.

जमा 53.54% प्रीमीयम 114.38रुपये

कुल योग 328.03रुपये

उक्त वर्णित तथ्यों के आधार पर ठेकेदार को कार्य मात्रा 182.185 वर्ग मीटर का 98.42रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से मु0 17931 रुपये का अधिक भुगतान हुआ है, जिसकी तुरन्त वसूली करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में सत्यापित करवाई जाए ।

पैरा 59. वाउचर संख्या 32, दिनांक 18.3.1997

निर्माण कार्य का नाम :- बी.सी.एस. से नीचे फेज-II में आवासीय परिसर का निर्माण [उपशीर्ष- सैक्टर 4 में 6 नं. टाईप [ए] प्लाट का बकाया कार्य और आर.सी.सी. दीवारों का निर्माण ।

अनुबन्ध संख्या :- 28, वर्ष 1996-97

संविदाकार का नाम :- अजय अग्रवाल

उक्त कार्य के प्रथम चलत बिल में ठेकेदार को चैक संख्या 542239 दिनांक 18.3.97 द्वारा मु0 57649 रुपये का भुगतान कियागया इस कार्य से सम्बन्धित तुलनात्मक विवरणी एवं नकारे हुए टैण्डरों की मांग अंकेक्षण अधियाचना दिनांक 22.7.98 द्वारा की गई थी, यद्यपि प्राधिकरण द्वारा तुलनात्मक विवरणी तो अंकेक्षण को उपलब्ध करवा दी गई परन्तु नकारे हुए टैण्डरों से सम्बन्धित अभिलेख बार-2 आग्रह करने पर भी अंकेक्षण को नहीं दिखाए गए, जिसके अभाव में ठेकेदार को न्यूनतम दरों के आधार पर आवंटित किए गए कार्य की जांच अंकेक्षण द्वारा नहीं की जा सकी । अतः उपरोक्त अभिलेख जांच हेतु आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए ।

पैरा 60. वाउचर संख्या 52 दिनांक 29.3.1997

निर्माण कार्य का नाम :- बी.सी.एस. से नीचे फेज-II में आवासीय परिसर का निर्माण [उप शीर्ष :- सैक्टर 4, लेन नं. 17 में आर डी. 0/30 से 0/41 तक फीडर सड़क पर आर.सी.सी. दीवार का निर्माण ।

अनुबन्ध संख्या := 29, वर्ष 1996-97

संविदाकार का नाम:श्री दविन्द्र जस्टा लगा. पृ. पर....

उक्त कार्य के पहले चलत बिल में ठेकेदार को चैक संख्या 542245 दिनांक 29.3.1997 द्वारा कुल 68,000रुपये का भुगतान किया जिसमें 1564 रुपये बिक्री कर के स्थान पर 1362 रुपये की कटौती की गई, इस प्रकार 202 रुपये बिक्री कर के रुप में कम काटे गए हैं जिसकी वसूली शीघ्रता से करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापित करवाई जाए ।

पैरा 61. <u>वाउचर संख्या : 61 दिनांक 26.6.1996</u>

निर्माण कार्य का नाम :- वी.सी.एस. से नीचे फेज-II में आवासीय परिसर का निर्माण (उपशीर्ष :- कम्पोजिट ब्लाक में 12 नं. टाईप(सी) फ्लैट,8 नं. टाईप (सी) फ्लैट बनाना तथा साईट डिवैलपमैंट एवं पानी और सैनेटरी की मदों को लगाने के सन्दर्भ में ।

अनुबन्ध संख्या :- 2, वर्ष 1995-96
संविदाकार का नाम :- सतीश कुमार गोयल

(क) उक्त कार्य के सातवें चलत बिलमें दर्ज की गई विभिन्न प्रविष्टियों में पैमाईश की गणना में देखा गया कि अधिकांशत: गणना में अत्याधिक गलतियों के कारण कनिष्ठ अभियन्ता द्वारा मूल पैमाईश से ज्यादा पैमाईश दिखाई गई है, जिनका विवरण निम्न प्रकार से है :-

कार्य मद	माप पुस्तिका	पृष्ठ	ली गई पैमाईश	मूल पैमाईश	अन्तर	दर	राशि
फ्लैट सरफेसिंग इत्यादि-मद3(डी)	540	56	7.68 घ.मी.	5.76 घ.मी.	(+)1.92 घ.मी.	97 रु.प्रति घन.मी.	186.23
प्रोटाईडिंग सीमेन्ट कन्क्रीट-मद 4	540	65	0.776 घ.मी.	0.621 घ.मी.	(+)0.155 घन.मी.	850रु.प्रति घन.मी.	131.75
10 एम.एम. फ्लैट	538	27	2.762 मी.	2.750 मी.	(+)0.012 x78.50प्रति कि.ग्रा. = 0.94 कि.ग्रा.	26.50प्रति कि.ग्रा.	24.96
ऐन्गल साईज 40x40x5	538	32	169.20मी.	169.00 मी.	(+)0.20मी. x3प्रति कि.ग्रा.	26.50प्रति कि.ग्रा.	15.90
15 एम.एम. सीमेन्ट प्लास्टर	538	39	10.4 घन.मी.	2.08घ.मी.	(+)8.32 घन.मी.	40 प्रति घ.मी.	332.80
प्रोपाईडिंग एण्ड फाक्सिंग एण्ड प्लास्टर फार्म	540	70	7.00 मी.	5.20 मी.	(+) 1.80मी.	190प्रतिमी.	342.00

कुल योग 1033.64 पर..
अर्थात 1034 लगा.प्र.

214 5/ + 905

(66)

इन मात्राओं में इतने अधिक अन्तर के कारण ठेकेदार को 1034 रुपये का अधिक भुगतान किया गया है, जिनकी वसूली तुरन्त करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ख) उक्त कार्य का आवंटन निर्माण मण्डल के कार्यालय पत्र संख्या एच.पी.एन.वी.पी-(टी-I) अकोटिक्टत-7/94-613-19 दिनांक 9.5.95 द्वारा संविदाकार सतीश कुमार गोयल को कुल लागत मु0 68,55931.49 रुपये जोकि मानक दर अनुसूची पर अनुमानित लागत में 153.36% अधिक है, के लिए किया गया परन्तु कार्य आवंटित करते समय सीविल मदों और पानी एवं सैनेटरी की मदों के लिए पृथक-2 प्रीमीयम नहीं निकाला गया इस कार्य के सातवें चलत विपत्र तक निम्नलिखित अतिरिक्त मदों का भुगतान किया गया :-

कार्य मद	कार्य मात्रा	मूल विश्लेषित दर	आंशिक दर	टिप्पणी
रिटैनिंग दीवार में पत्थरों की भर्ती -मद 14 अतिरिक्त	156.781 वर्ग मी.	274.47रु. प्रति वर्ग मी.	180रु.	सीविल मद
आर. आर. मैशनरी-मद 13 अतिरिक्त	105.143 घन. मी.	806.45 रु. प्रति घन. मी.	600रु.	सीविल मद
75 एम.एम. चौड़ी एवं 50 एम.एम. गहरी चैन कटिंग-मद 46 अतिरिक्त	829.80 मीटर	11.45 प्रति मी.	8 रु.	सीविल मद
540मी. क्षमता वाला पानी का टैंक लगाना -मद 37 अतिरिक्त	20 नं.	4189.20रु. प्रति टैंक	3200 रु.	सैनेटरी मद

उक्त वर्णित अतिरिक्त दरों के दर विश्लेषण पर पाया गया कि दर विश्लेषित करते समय मानक दर अनुसूची 1987 पर आधारित दरों पर केवल ओल प्रीमीयम 153.36% जोड़ा गया है, जबकि वास्तव में सीविल मदों और सैनेटरी मदों पर पृथक-2 प्रीमीयम निकालकर जोड़ा जाना चाहिए था। अतः यह समस्त मामला उच्चाधिकारियों की सूचनार्थ आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है ताकि सीविल मदों तथा पानी एवं सैनेटरी की मदों पर पृथक-2 प्रीमीयम निकालकर इन अतिरिक्त मदों का पुनः दर विश्लेषण किया जाए और ठेकेदार को अधिक हुए भुगतान की गणना विभागीय स्तर पर करके एवं आपेक्षित वसूली करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए।

लगा. पृ. पर...

पैरा-62. वाउचर संख्या: 8 दिनांक 3.3.1997

निर्माण कार्य का नाम :- वी.सी.एस.के नीचे फेज-II में आवासीय परिसर का निर्माण (उप शीर्ष: 16 नं. टाईप(सी) फ्लेट एवं साईट डिवेलपमेंट तथा पानी एवं सैनेटरी कार्य का निष्पादन)

अनुबन्ध संख्या :- 1, वर्ष 1996-97

संविदाकार का नाम :- मैसर्ज विकास इन्टरप्राईजिज

उक्त कार्य के तीसरे चलत विपत्र में ठेकेदार को चैक संख्या 522224 दिनांक 3.3.1997 द्वारा रु0 4,42,989/-रुपये का भुगतान किया गया। इस विपत्र से सम्बन्धित ओवर आल रिकार्ड एवं लागत प्रविष्टियां माप पुस्तिका संख्या 458 पृष्ठ 43 से 61 तक दर्ज की है जिसका विस्तृत अंकेक्षण करने पर निम्नलिखित अनियमितताएं पाई गई।

(क) माप पुस्तिका में दर्ज की गई रिकार्ड प्रविष्टियों में पैमाईश की गणना में देखा गया कि अधिकांशतः गणना में अत्याधिक गलतियों के कारण कनिष्ठ अभियन्ता द्वारा मूल पैमाईश से ज्यादा पैमाईश दिखाई गई है, जिसका विवरण निम्न प्रकार से है।

कार्य मद	माप पुस्तिका	पृष्ठ	ली गई पैमाईश	मूल पैमाईश	अन्तर	दर	राशि(रु)
8 एम.एम. स्टील	543	5	917.50मी.	917.30मी.	(+)20मी. x 0.395प्रति कि.कि.ग्रा. ग्रा. =0.08कि.ग्रा.	18रु.प्रति	1.42
12 एम.एम. स्टील	543	5	814.90मी.	810.70मी.	(+)4.20मी. x0.89प्रति कि.ग्रा. =3.74 कि.ग्रा.	18रु.प्रति कि.ग्रा.	67.32
10एम.एम. स्टील	543	15	1269मी.	1253मी.	(+)16मी. x 0.62प्रति कि.ग्रा. कि.ग्रा. =9.92कि.ग्रा.	18रु.प्रति	178.56
सीमेन्ट कन्क्रीट	543	52	0.61वर्ग मी.	0.52वर्गमी.	(+)0.09वर्गमी.	2100प्रति वर्ग मी.	189.00
20 एम.एम. स्टील	450	40	42.90मी.	42.40मी.	(+).50मी. x2.47 प्रति कि.ग्रा. =1.24 कि.ग्रा.	18रु.प्रति कि.ग्रा.	22.00
16 एम.एम. स्टील	543	35	307.60मी.	306.10 मी.	(+) 1.50मी. x1.58 प्रति कि.ग्रा. =2.37 कि.ग्रा.	18रु.प्रति कि.ग्रा.	43.00
8 एम.एम. स्टील	450	40	1297.35मी.	1237.35 मी.	(+)10.60मी. x0.395 प्रति कि.ग्रा. =23.70 कि.ग्रा.	18रु.प्रति	427.00

लगातार पृष्ठ पर...

...30515.00 21465/ + 9050/...

(663)

8 एम.एम. स्टील	543	49	128.40मी.	123.20मी.	(+)3.20मी. × 0.395प्रति कि.ग्रा. =1.26 कि.ग्रा.	18रु.प्रति कि.ग्रा.	23.00
8 एम.एम. स्टील	543	90	60.72 मी.	55.92मी.	(+)4.80मी. × 0.395प्रति कि.ग्रा. =1.90कि.ग्रा.	18रु.प्रति कि.ग्रा.	34.20
8 एम.एम. स्टील	543	96	40.61मी. × 3.85प्रति कि.ग्रा. (25एम.एम.) =156.35कि.ग्रा.	40.61मी. ×0.395प्रति कि.ग्रा. (8एम.एम.) =16.04 कि.ग्रा.	(+)140.31कि.ग्रा.	18रु.प्रति कि.ग्रा.	2525.50
20 एम.एम. स्टील	543	96	6 मी. ×3.85 प्रति कि.ग्रा. (25एम.एम.) =23.10कि.ग्रा.	6 मी. ×2.47 प्रति कि.ग्रा. (20एम.एम.) =14.82कि.ग्रा.	(+)8.28कि.ग्रा.	18रु.प्रति कि.ग्रा.	149.00
						कुल योग	3660.00

इन मात्राओं में इतने अधिक अन्तर के कारण ठेकेदार को मु0 3660रुपये का अधिक भुगतान हुआ है जिसकी तुरन्त वसूली करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए ।

(ब) इस कार्य के तीसरे चालू बिल में 19331 रुपये आयकर के स्थान पर केवल 15933 रुपये काटे गए हैं, इस प्रकार ठेकेदार से 3398 रुपये आयकर की कम कटौती की गई है, जिसकी तुरन्त वसूली करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापित करवाई जाए ।

(ग) इस कार्य में प्रथम चालू बिल में दिनांक 18.6.96 को मु0 151624 रुपये सुरक्षित अग्रिम धन का भुगतान ठेकेदार को निम्न विवरणानुसार किया गया है ।

मद का नाम	मात्रा	दर	राशि (रुपये)
आई.एस.एम.सी. चैनल 75 कि.ग्रा.	4420कि.ग्रा.	12रु.प्रति कि.ग्रा.	53040
आई.एस.एम.सी. चैनल, 100 कि.ग्रा.	2093कि.ग्रा.	12 रु.प्रति कि.ग्रा.	25116
ऐन्गल, 40×8एम.एम.	1960कि.ग्रा.	12रु.प्रति कि.ग्रा.	23520
टी सेक्शन, 40×6एम.एम.	1660कि.ग्रा.	12रु.प्रति कि.ग्रा.	20160
रिबयुर बार, 20 एम.एम.	1017.36कि.ग्रा.	12रु.प्रति कि.ग्रा.	12208
फ्लैट, 63×6एम.एम.	472.50कि.ग्रा.	12रु.प्रति कि.ग्रा.	5670
फ्लैट 40×6एम.एम.	992.50कि.ग्रा.	12रु.प्रति कि.ग्रा.	11910
		कुल योग	151624

लगातार पृष्ठ पर...

305 15.00 21465/ + 905 0/

उक्त वर्णित मदों के अवलोकन से पता चलता है कि इनमें से अधिकांश मात्राओं का प्रयोग कार्य के अन्त में कम डालने के लिए होता है। इस तथ्य की पुष्टि निर्माण मण्डल द्वारा दिनांक 3.3. 1997 को पारित किए गए तीसरे चलत विपत्र से भी होती है, जिनमें उक्त वर्णित मात्राओं में से कोई भी सामग्री किसी भी मद के निष्पादन हेतु उपयोग में नहीं लाई गई और परिणामस्वरूप ठेकेदार से सुरक्षित अग्रिम धन की वसूली नहीं की जा सकी। ऐसा प्रतीत होता है उक्त भण्डार सामग्री कार्य पर तुरन्त उपयोग के लिए अपेक्षित नहीं थी और बिना किसी तुरन्त आवश्यकता के ही साईट पर लाई गई बताई गई है। अतः बिना किसी तुरन्त आवश्यकता के ही साईट पर लाई गई भण्डार सामग्री बारे औचित्य स्पष्ट किये जाएं अन्यथा इसके क्रय हेतु ठेकेदार को दिए गये सुरक्षित अग्रिम धन मु0 151624/-रू. पर दिनांक 16.6.96 से वसूली की अवधि तक ब्याज की वसूली दोषी अधिकारी/कर्मचारी से की जाए और अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

पेरा 63. वाउचर संख्या:55 दिनांक 22.6.1996

निर्माण कार्य का नाम :- बी.सी.एस. से नीचे फेज-II में आवासीय परिसर का निर्माण (उप शीर्ष-टाईप (ए) और टाईप (बी) फ्लैट में ब्लाक नं. 26,27 और 27 (ए) के सामने रेलिंग लगाना)

अनुबन्ध संख्या :- 6, वर्ष 1995-96

संविदाकार का नाम :- मैसर्ज विकास इन्टरप्राईजिज

उक्त कार्य का आवंटन ठेकेदार को पत्र संख्या एच.पी.एन.वी.पी.सी. (I)=अभियंता-7/95-1259-65 दिनांक 4.9.95 को कुल लागत मु0 85800 रुपये के लिए किया गया था, परन्तु इस कार्य के दूसरे और अन्तिम चलत विपत्र तक कुल लागत मु0 124887 रुपये का कार्य निष्पादित किया गया। इस प्रकार वास्तविक लागत से 39087 रुपये अर्थात 45.55% अधिक कार्य निष्पादित किया गया है, परन्तु इस कार्य की विचलन सूची अधिशासी अभियन्ता द्वारा अनुमोदित की गई है। अतः विचलन सूची जोकि वास्तविक लागत से 45.55% अधिक है का अनुमोदन सक्षम अधिकारी से करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। क्योंकि अधिशासी अभियन्ता इसे अनुमोदित करने में सक्षम नहीं है।

लगातार पृष्ठ ... पर...

ए.आर.एन.डी.पी. निर्माण कार्य सामग्री 30515.00 214 ... + 905 ...
1/1165 ... 11/96 ... शिमला ...

 665

पैरा 64. वाउचर संख्या: 17 दिनांक 7.6.1996

निर्माण कार्य का नाम :- बी.सी.एस. से नीचे आवासीय परिसर का निर्माण (उप शीर्ष-24 नं. टाईप(बी)फ्लैट, 8 नं. टाईप(सी)फ्लैट, 8 नं. टाईप(डी)फ्लैट तथा प्लाट की डिवैल्पमैंट 2 नं. टाईप(सी) 22 नं. टाईप(बी), 2 नं. टाईप(डी) में तथा पानी एवं सैनेटरी मदों और आर.सी.सी. दीवारों का निर्माण ।

अनुबन्ध संख्या : 14, वर्ष 1993-94

संविदाकार का नाम :- मैसर्ज एम.एल.गुप्ता एण्ड ऐसोशियेट ।

(क) उक्त कार्य ठेकेदार को पत्र संख्या एम.सी.डी.-(डी-1)अकांउस -7/93-2(11-17 दिनांक 6.12.93 द्वारा आंवटित किया गया था जिसमें यह स्पष्ट किया गया था कि ठेकेदार द्वारा प्रयोग में लाई गई सीमेन्ट की खाली बोरियां वापसी नहीं ली जाएंगी । परन्तु अनुबन्ध में वर्णित क्लाज 42 के अनुसार संविदाकार से प्रत्येक चालू बिल का दावा प्रस्तुत करते समय उपयोग की बोरियों में से कम से कम 90% खाली बोरियों की वसूली 1 रुपये प्रति बोरी की दर से की जानी अपेक्षित थी । इस कार्य के नवें चालू बिपत्र तक कुल 11758 सीमेन्ट की बोरियां उपयोग में लाई गई हैं, जिसकी वसूली अनुबन्ध की क्लाज के अनुसार नहीं की गई है । अतः अनुबन्ध की क्लाज से हटकर आंवटन पत्र में दी गई छूट के औचित्य को अंकेक्षण को स्पष्ट किया जाए अथवा वांछित वसूली अनुबन्ध में वर्णित क्लाज के अनुसार की जानी सुनिश्चित की जावे ।

(ख) इस कार्य से सम्बन्धित तुलनात्मक विवरणी एवं विश्लेषित दरों से सम्बन्धित अभिलेख की मांग अंकेक्षण अधियाचना दिनांक 22.7.96 द्वारा की गई थी, परन्तु बार-2 आग्रह करने पर भी उपरोक्त अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किये गए जिसके अभाव में ठेकेदार को न्यूनतम दर के आधार पर आंवटित किए गए कार्य एवं विश्लेषित दरों की जांच परीक्षण अंकेक्षण में नहीं की जा सकी । अतः उपरोक्त अभिलेख आवश्यक जांच परीक्षण हेतु आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किए जाएं ।

(ग) हि० प्र० सरकार द्वारा भट्ठाकुफर (शिमला) में रोड़ी की खाने बन्द करने के कारण ठेकेदार को इस कार्य के नवें चालू बिल तक पंचकूला से शिमला तक 1416.68 घन मीटर रोड़ी लाने हेतु 350 रुपये प्रति

लगातार पृष्ठ पर...

.......305 15.00 2145/ + 905.0/

666

धनमी. की दर से मु0 495,838 रुपये का अधिक भुगतान किया जो कि अनुबन्ध के अनुसार ठेकेदार को देय नहीं था । अंकेक्षण के दौरान जांच पर पाया गया कि माननीय उच्चन्यायालय हिमाचल प्रदेश द्वारा सीविल रिट पैटिशन 51, वर्ष 1993 दिनांक 26.7.1993 द्वारा दिए गए फैसले के अनुसार भठ्ठाकुफर (शिमला) में रोड़ी की खानों का कार्य 26.1.1994 तक चलता रहा, परन्तु ठेकेदार से उक्त कार्य हेतु उससे पहले ही अर्थात 6.12.1993 को अनुबन्ध हो चुका था, अतः अनुबन्ध की शर्तानुसार ठेकेदार को पंचकूला से शिमला तक रोड़ी का अधिक भुगतान देय नहीं है। अतः अनुबन्ध की शर्तों से हटकर ठेकेदार को किए गए इस अत्याधिक भुगतान के पूर्ण औचित्य स्पष्ट किए जांए अथवा ठेकेदार को नवें चलित विपत्र तक मु0 495838 रुपये के अतिरिक्त इस कार्य के अन्तिम विपत्र तक किए गए अधिक भुगतान की तुरन्त वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(घ) उक्त कार्य के पांचवे से नवें चलत विपत्र तक ठेकेदार को दिए गए सुरक्षित अग्रिम धन एवं वसूलियों का विवरण नीचे दिया गया है जिसके जांच परीक्षण पर पाया गया है कि सुरक्षित अग्रिम धन की वसूलियों की गति अत्यन्त धीमी है । ऐसा संशय प्रतीत होता है कि जिस-2 भण्डार सामग्री हेतु सुरक्षित अग्रिम धन दिया गया है वह कार्य पर तुरन्त प्रयोग हेतु वांछित नहीं थी और बिना किसी तुरन्त आवश्यकता के ही साईट पर लाई गई है, जिसके परिणामस्वरूप उक्त भण्डार सामग्री का प्रयोग सम्बन्धित मदों के निष्पादन हेतु बहुत धीमी गति से किया गया है और ठेकेदार के पास काफी समय तक सुरक्षित अग्रिम धन लम्बित पड़ा रहा । अतः यह समस्त मामला उच्चाधिकारियों के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है ताकि इस सम्बन्धित में आवश्यक जांच करके यह प्रमाणित किया जा सके कि जिस-2 भण्डार सामग्री हेतु सुरक्षित अग्रिम धन दिया गया है क्या वह भण्डार सामग्री वास्तव में ही कार्य निष्पादन हेतु तुरन्त आवश्यक थी । इसके अतिरिक्त ठेकेदार के पास काफी समय से लम्बित पड़े सुरक्षित अग्रिम धन की वसूली/समायोजन के साथ-2 भविष्य में ठेकेदार को समय-2 पर सुरक्षित अग्रिम धन आवश्यकतानुसार देने हेतु भी समुचित कदम उठाए जाएं। इस कार्य में ठेकेदार को दिए गए सुरक्षित अग्रिम धन एवं उनकी वसूलियों का विवरण निम्न प्रकार से है ।

लगातार पृष्ठ पर....

कार्य नं. 1"बी" हेतु श्री एम.एल.गुप्ता एण्ड एसोसियेट को दिए गए सुरक्षित अग्रिम धन एवं वसूलियों का विवरण

क्र.सं.	मद का नाम	दिए गए सुरक्षित अग्रिम धन का विवरण	सुरक्षित अग्रिम धन की वसूली/समायोजन का विवरण				
		पांचवा चलत विपत्र	छठा चलत विपत्र	सातवां चलत विपत्र	आठवां चलत विपत्र	नौवां चलत विपत्र	ठेकेदार के पास लम्बित अग्रिम धन।
1.	आई.एस.एम.सी. चैनल 100 कि.ग्रा.	119011रु. (15.12.95)	---	30002रु. (8.3.96)	---	26240रु. (7.6.96)	62769रुपये
2.	आई.एस.एम.सी. चैनल 75 कि.ग्रा.	142800रु. (15.12.95)	---	71436रु. (8.3.96)	---	44024रु. (7.6.96	26570रुपये
		छठा चलत विपत्र					
3.	ऐंगल (40×6एम.एम.)	49510रु. (13.2.96)	---	37514रु. (8.3.96)	---	10996रु. (7.6.96)	---
4.	टी(.40×6एम.एम.)	85050रु. (13.2.96)	---	25913रु. (8.3.96)	---	13524रु. (7.6.96)	45513रुपये
5.	तिक्चूर वार	37643रु. (13.2.96)	----	20178रु. (8.3.96)	7016रु. (14.5.96)	3718रु. (7.6.96)	5931रुपये
6.	फ्लैट (63×6एम.एम.)	2[illegible]975रु. (13.2.96)	---	1186रु. (8.3.96)	4344रु. (14.5.96)	3685रु. (7.6.96)	5085रुपये
7.	फ्लैट(40×6 एम.एम.)	40769रु. (13.2.96)	---	2386रु. (8.3.96)	248रु. (14.5.96)	10872रु. (7.6.96)	11555रुपये
		आठवां चलत विपत्र					
8.	सी.जी.आई. शीट्स	105200रु. (14.5.96)	---	---	----	47720रु. (7.6.96)	57480रुपये
							214903रुपये

लगातार पृष्ठ पर....

(ड) इस कार्य से सम्बन्धित माप पुस्तिकाओं में दर्ज की गई रिकार्ड प्रविष्टियों में पैमाईश की गणना में देखा गया कि अधिकांशतः गणना में अत्यधिक गलतियों के कारण कनिष्ठ अभियन्ता द्वारा मूल पैमाईश से ज्यादा पैमाईश दिखाई गई है, जिसका विवरण निम्न प्रकार से है ।

कार्य मद	माप पुस्तिका	पृष्ठ	दत्त मात्रा	देय मात्रा	अन्तर	दर	राशि (रुपये)
सीमेन्ट कन्क्रीट (1:6:12)	491	31	0.48घन.मी.	0.14घन.मी.	(+)0.34घन.मी.	550रू.प्रति घन.मी.	187.00
कालम की नींव तैयार करना	502	10	3.62घन.मी.	3.24घन.मी.	(+)0.38घन.मी.	35रू.प्रति घन.मी.	13.00
साधारण लकड़ी का फार्म वर्क तैयार करना (क)	489	19	3.94वर्ग.मी.	3.05वर्ग.मी.	(+)0.89वर्ग.मी.	50रू.प्रति वर्ग.मी.	44.00
--यथोपरि--(ख)	490	41	19.59वर्ग.मी.	9.79वर्ग.मी.	(+)9.80वर्ग.मी.	35रू.प्रति वर्ग मी.	343.00
प्लिन्थ लेवल पर बीम एवं फर्श की तैयारी	490	41	3.40घन.मी.	3.35घन.मी.	(+)0.05घन.मी.	550रू.प्रति घन.मी.	28.00
साधारण लकड़ी का फार्म वर्क तैयार करना (क)	490	52	4.90वर्ग मी.	4.40वर्ग.मी.	(+)0.50वर्ग.मी.	35रू.प्रति वर्ग.मी.	17.00
-- यथोपरि--(ख)	490	73	103.60वर्ग.मी.	100.90वर्ग.मी.	(+)2.70वर्ग मी.	50रू.प्रति वर्ग.मी.	135.00
ढलान स्थिति पर साधारण लकड़ी का फार्म वर्क तैयार करना	502	85	4.50वर्ग.मी.	0.50वर्ग.मी.	(+)4.00वर्ग.मी.	70रू.प्रति वर्ग.मी.	280.00
सस्पेण्डड फ्लोर, छत एवं शैलफ्स	494	59	0.40घन.मी.	0.37घन.मी.	(+)0.03घन.मी.	1300रू.प्रतिघन.मी.	39.00
टोर स्टील	489	23	51.80मी.×.062 (10एम.एम.) मी. = 32.12कि.ग्रा.	51.80×.395 (8 एम.एम.) =20.46कि.ग्रा.	(+)11.66कि.ग्रा.	13.60रू.प्रतिकि.ग्रा.	159.00
टोर स्टील	502	8	98.60×1.58 (16एम.एम.) =156कि.ग्रा.	96.90×1.58 (16एम.एम.) =153कि.ग्रा.	(+)3कि.ग्रा.	13.60रू.प्रतिकि.ग्रा.	41.00

लगातार पृष्ठ पर....

टोर स्टील	490	25	20×1.53 (16एम.एम.) मी. =31.60कि.ग्रा.	10×1.58 (16एम.एम.) मी. =15.80कि.ग्रा.	(+) 15.80कि.ग्रा.	13.60प्रति कि.ग्रा.	215.00
टोर स्टील	490	25	75.40×1.58 (16एम.एम.) मी. =119कि.ग्रा.	75.40×.395 मी. (8 एम.एम.) =30 कि.ग्रा.	(+) 89 कि.ग्रा.	13.60रु.प्रति कि.ग्रा.	1210.00
टोर स्टील	490	25	46.40मी.×.395 (8एम.एम.) =18 कि.ग्रा.	46.40×1.58 मी. (16 एम.एम.) =73 कि.ग्रा.	(-) 55कि.ग्रा.	13.60रु.प्रतिकि.ग्रा.	(-) 748.00
टोर स्टील	490	25	641.77×1.58 (16एम.एम.) मी. =1014कि.ग्रा.	640.57×1.58 (16एम.एम.) मी. = 1012कि.ग्रा.	(+) 2 कि.ग्रा.	13.60रु.प्रतिकि.ग्रा.	27.00
टोर स्टील	493	38	317.02×3.85 (25एम.एम.) मी. = 1221कि.ग्रा.	317.02×2.47 (20एम.एम.) मी. = 783कि.ग्रा.	(+) 438कि.ग्रा.	13.60रु.प्रतिकि.ग्रा.	5957.00
टोर स्टील	502	30	(I) 4.78×3.85 (25एम.एम.) मी. =18 कि.ग्रा.	(I) 4.78×2.47 (20एम.एम.) मी. =12 कि.ग्रा.	(+) 6 कि.ग्रा.	13.60रु.प्रतिकि.ग्रा.	82.00
			(II) 2.19×3.85 (25एम.एम.) मी. = 8 कि.ग्रा.	(II) 2.19×2.47 (20एम.एम.) मी. =5 कि.ग्रा.	(+) 3 कि.ग्रा.	13.60रु.प्रतिकि.ग्रा.	41.00
टोर स्टील	490	35	25.60×2.47 (20एम.एम.) मी. =63कि.ग्रा.	25.60×0.89 (12एम.एम.) मी. =23कि.ग्रा.	(+) 40कि.ग्रा.	13.60रु.प्रतिकि.ग्रा.	544.00
टोर स्टील	492	9	99×0.89 (12एम.एम.) मी. =088कि.ग्रा.	99×0.62 (10एम.एम.) मी. =61कि.ग्रा.	(+) 27कि.ग्रा.	13.60रु.प्रति कि.ग्रा.	367.00
टोर स्टील	493	39	(I) 42×3.85 (25एम.एम.) मी. =162कि.ग्रा.	(I) 42×2.47 (20एम.एम.) मी. =104कि.ग्रा.	(+) 58कि.ग्रा.	13.60रु.प्रति कि.ग्रा.	789.00
			(II) 25.20×2.47 (20एम.एम.) मी. = 62 कि.ग्रा.	(II) 25.20×3.85 मी. (25एम.एम.) = 97कि.ग्रा.	(-) 35कि.ग्रा.	13.60रु.प्रति कि.ग्रा.	(-) 476.00

लगातार पृष्ठ पर...

670

:= 176 =:

टोर स्टील	491	65	636.55 × 0.89 (12एम.एम.) मी. =568 कि.ग्रा.	635.55 × 0.89 (12एम.एम.) मी. =566 कि.ग्रा.	(+) 2 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	27.00
टोर स्टील	492	19	16.56 × 2.47 (20एम.एम.) मी. = 41 कि.ग्रा.	4.56 × 2.47 (20एम.एम.) मी. = 11 कि.ग्रा.	(+) 30 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	408.00
टोर स्टील	490	52	18 × 0.89 (12एम.एम.) मी. = 16 कि.ग्रा.	18 × 0.62 (10एम.एम.) मी. = 11 कि.ग्रा.	(+) 5 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	68.00
टोर स्टील	490	70	18 × 0.89 (12एम.एम.) मी. = 16 कि.ग्रा.	18मी. × 0.62 (10एम.एम.) = 11 कि.ग्रा.	(+) 5 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	68.00
टोर स्टील	490	79	11.20मी. × 0.62 (10एम.एम.) = 7 कि.ग्रा.	11.20मी. × 0.395 (8एम.एम.) = 4 कि.ग्रा.	(+) 3 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	41.00
प्रोवाईडिंग एण्ड फिक्सिंग रेलिंग आफ एम.एस. फ्लेट	425	67	4.50वर्ग मी. × 3 (63 × 6एम.एम.) = 13.50 कि.ग्रा.	4.50वर्ग मी. × 1.91 (40 × 6 एम.एम.) = 9 कि.ग्रा.	(+) 4.50 कि.ग्रा.	22रु. प्रति कि.ग्रा.	99.00
टोर स्टील	494	60	7.59मी. × 1.58 (16एम.एम.) = 12 कि.ग्रा.	7.59मी. × 0.89 (12एम.एम.) = 7 कि.ग्रा.	(+) 5 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	68.00
टोर स्टील	494	65	9.90मी. × 1.58 (16एम.एम.) = 16 कि.ग्रा.	8.80मी. × 1.58 (16एम.एम.) = 14 कि.ग्रा.	(+) 2 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	27.00
टोर स्टील	494	70	463.50मी. × 1.58 (16एम.एम.) = 732 कि.ग्रा.	458.38मी. × 1.58 (16एम.एम.) = 724 कि.ग्रा.	(+) 8 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	109.00
टोर स्टील	494	73	624मी. × .395 (8एम.एम.) = 246 कि.ग्रा.	576मी. × .395 (8एम.एम.) = 228 कि.ग्रा.	(+) 18 कि.ग्रा.	13.60रु. प्रति कि.ग्रा.	245.00
स्टील वर्क आफ वैल्डिड अप सैक्सन -(आई.एस.एम. सी 75 कि.ग्रा.)	428	75	549.30मी. × 6.80 = 3755 कि.ग्रा.	539.28मी. × 6.80 = 3665 कि.ग्रा.	(+) 68 कि.ग्रा.	20रु. प्रति कि.ग्रा.	1360/00
---यथोपरि--- (ऐंगल 63 × 6एम.एम.)	428	85	28.80मी. × 3.50 = 101 कि.ग्रा.	25.20मी. × 3.50 = 88 कि.ग्रा.	(+) 13 कि.ग्रा.	20रु. प्रति कि.ग्रा.	260.00

लगातार पृष्ठ पर...

इन मात्राओं में इतने अधिक अन्तर के कारण ठेकेदार को रु0 12795/=रुपये का अधिक भुगतान हुआ है, जिसकी तुरन्त वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

पैरा 65. निर्माण कार्य का नाम :- वी.सी.एस.से नीचे फेज-I में आवासीय परिसर का निर्माण (उपशीर्ष-I) (56 नं. टाईप (ए) फ्लैट) II) 16 नं. टाईप (बी) फ्लैट) III) कम्पोजिट ब्लाक में 12 नं. टाईप (बी) तथा 18 नं. टाईप (सी) (फ्लैट) IV) कम्पोजिट ब्लाक में 8 नं. टाईप (बी) तथा 12 नं. टाईप (सी) फ्लैट, इत्यादि) कार्य नं. 2)

अनुबन्ध संख्या :- 10, वर्ष 1989-90

उक्त कार्य का आवंटन प्रथमतः मैसर्ज दीप धारा बिल्डर्स एवं इन्जीनियर्स नई दिल्ली को पत्र संख्या एस.ई.ए. (सी. II) -अवार्ड/ 7/89-1218-1225 दिनांक 23.10.89 द्वारा कुल लागत रु0 1152595/ रुपये के लिए सी.पी.डब्ल्यू.डी. मानक दर अनुसूची 1987 पर आधारित अनुमानित लागत से सिविल मदों के लिए 53.54% अधिक तथा पानी एवं सैनेटरी मदों के लिए 239.47% अधिक के लिए किया गया था । ठेकेदार द्वारा पैंतीसवें और अन्तिम विपत्र तक यह कार्य केवल 909513/=रुपये की लागत तक ही निष्पादित किया गया था और इस प्रकार 243082 रुपये का बकाया कार्य छोड़ दिया गया। प्राधिकरण द्वारा ठेकेदार का पैंतीसवां और अन्तिम विपत्र वांछित पैनल्टी इत्यादि लगाकर (-)255305 रुपये के लिए पारित किया गया परन्तु अभी तक इस राशि की वसूली ठेकेदार से नहीं की गई । उक्त बकाया कार्य के निष्पादन हेतु विभाग द्वारा तीन समान्तर अनुबन्ध और चार नए अनुबन्ध किए गए हैं परन्तु निर्माण मण्डल द्वारा न तो बकाया छोड़े गए कार्य की मात्रा निकाली गई और न ही बकाया कार्य को पृथक-2 समान्तर अनुबन्धों और नए अनुबन्धों में बांटने के कारण स्पष्ट किए गए। बकाया कार्यों के निष्पादन हेतु कुल 4914702 रुपये खर्च किए गए जिनका विवरण निम्न प्रकार से है ।

लगातार पृष्ठ पर....

संविदाकार का नाम	अनुबन्ध संख्या	आवंटन पत्र सं.	अन्तिम विपत्र तक भुगतान की गई राशि
मै. अजय कुमार सूद	2 वर्ष, 1994-95 (समान्तर अनुबन्ध)	एस.डी.ए. (डी-1) अकालेखा-7/94-501-07 दिनांक 2.5.1994	748703.00
मै. एम.एल. गुप्ता एण्ड ऐसोशियेट	3 वर्ष 94-95 (समान्तर अनुबन्ध)	यथोपरि-515-21 दि. 2.5.94	750390.00
श्री कामेश्वर	4 वर्ष 94-95 (समान्तर अनुबन्ध)	यथोपरि-613-19 दि. 11.5.94	717184.00
राम भिलाई सिंह	13 वर्ष, 1994-95 (नया अनुबन्ध)	यथोपरि-709-15 दि. 2.6.94	332947.00
श्री रविन्द्र ठाकुर	11 वर्ष 94-95 (नया अनुबन्ध)	यथोपरि 692-98 दि. 31.5.94	974716.00
श्री मट्टू राम	14, वर्ष 94-95 (नया अनुबन्ध)	यथोपरि-716-22 दि. 2.6.94	546752.00
श्री एम.के. निगलानी	12 वर्ष 94-95 (नया अनुबन्ध)	यथोपरि-699-705 दि. 31.5.94	844010.00

कुल राशि 4914702/=

इस प्रकार दीप धारा विलफर्दों एवं इन्जीनियर्स द्वारा कु0 24,31082रुपये राशि के बकाया छोड़े गए कार्य को प्राधिकरण द्वारा कु0 4914702रुपये में करवाया गया और परिणामस्वरूप प्राधिकरण को 2483620रुपये का नुकसान उठाना पड़ा । अतः यह सम्पूर्ण मामला उच्चाधिकारियों की सूचना में लाया जाता है ताकि प्राधिकरण द्वारा उठाए गए नुकसान के समस्त कारणों की जांच की जा सके और दोषी के विरुद्ध आवश्यक कार्यवाही की जा सके । इसके अतिरिक्त मैसर्ज दीप धारा बिलफर्स एवं इन्जीनियर्स से पैनल्टी और अन्तिम विपत्र में निकाली गई 265305 रुपये की वसूली भी शीघ्रता से की जाए और अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

लगातार पृष्ठ पर....

15.00 21465/ + 9050/

(679)

पैरा-66. प्रारूप संख्या:4 दिनांक 3.6.96

निर्माण कार्य का नाम :- वी.सी.एस. से नीचे फेज-I के आवासीय परिसर का निर्माण[उपशीर्ष 56 नं. टाईप[ए] फ्लैट] [ii] 16 नं. टाईप[बी]फ्लैट] [iii] कम्पोजिट ब्लाक में 12 नं. टाईप[बी]तथा 16 नं. टाईप [सी]फ्लैट] 4] कम्पोजिट ब्लाक में 8 नं. टाईप [बी] तथा 12 नं. टाईप[डी]फ्लैट, इत्यादि

अनुबन्ध संख्या:8 3 वर्ष 94-95

ठेकेदार का नाम :- मै. एम.एल.गुप्ता एण्ड ऐसोशियेट।

उक्त कार्य के छठे और अन्तिम विपत्र तक 952.16कि.ग्रा. स्टील की कार्य मात्रा निष्पादित की गई बताई गई है। अंकेक्षण द्वारा जाँच पर पाया गया कि ठेकेदार द्वारा छठे और अन्तिम विपत्र तक केवल 926.15 कि.ग्रा. ही स्टील प्रयोग में लाई गई है और तदानुसार ही ठेकेदार से स्टील की वसूली की गई है। इन तथ्यों से यह प्रतीत होता है कि ठेकेदार द्वारा भण्डार से जारी स्टील से भी अधिक कार्य मात्रा निष्पादित की गई बताई गई है। अतः ऐसा संशय प्रतीत होता है कि माप पुस्तिका में कार्य प्रमात्रा के माप की संदिग्ध रिकार्ड प्रविष्टियाँ दर्ज करने के कारण ठेकेदार को अनुचित लाभ पहुंचाया गया है जोकि एक अत्यन्त गम्भीर अनियमितता है। इसके अतिरिक्त इसी प्रकार के अन्य प्रकरणों की सम्भावनाओं से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः यह मामला उच्चाधिकारियों की सूचना में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है ताकि इस सम्बन्ध में आवश्यक जाँच करके यह प्रमाणित किया जाए कि इन विपत्र में वर्णित कार्य की मात्रा का वास्तविकता में ही ठेकेदार द्वारा निष्पादन किया गया है। इस सम्बन्ध में कृत कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए।

लगातार पृष्ठ पर...

6735

पेरा 67 **ठेकेदारों की खाता बही का मिलान**

अंकेक्षण में जांच पर पाया गया कि ठेकेदारों की खाता बही में रिकार्ड की गई भण्डार सामग्री की प्रविष्टियों का समय-2 पर अन्य सम्बन्धित अभिलेखों यथा माप-पुस्तिकाओं और पक्ष विपत्रों में रिकार्ड की गई भण्डार सामग्री की मात्राओं में नहीं किया गया है। इसके अतिरिक्त भण्डार से जारी की गई सामग्री की खतौनी ठेकेदारों की खाता बही में अत्यन्त विलम्ब में की गई है उदाहरणार्थ श्री एस.एल. गुप्ता एण्ड ऐसोसियेट ठेकेदार के कार्य नं. 1(ए) के लिए इन्डेंट नं. एस.के-1(ए)-96 दिनांक 26.9.96 तथा इन्डेंट नं. एस.के.-1(ए)-114(दिनांक 2.12.96 द्वारा 360 बैग सीमेन्ट के जारी किए गये थे, परन्तु इसकी प्रविष्ठी ठेकेदार को खाता बही में दिनांक 7.10.97 के पश्चात की गई। अतः भण्डार सामग्री की इन मात्राओं को समय-2 पर खाता बही में प्रविष्ठी न करने से न केवल ठेकेदारों की खाता बहियों का मिलान अत्यन्त कठिन कार्य है अपितु ऐसा करने से भण्डार सामग्री की इन मात्राओं के दुरुपयोग की सम्भावनाओं से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः यह मामला उच्चाधिकारियों की सूचना में लाया जाता है ताकि इस सम्बन्ध में आवश्यक दिशा निर्देश जारी करके ठेकेदार की खाता बही का ठीक प्रकार से मिलान किया जा सके। इस सम्बन्ध में कृत कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए।

पेरा68 **ठेकेदारों के जमा खातों का मिलान**

वर्ष 1996-97 के अन्त में विभिन्न ठेकेदारों के जमा खातों में निम्नलिखित राशि शेष में दिखाई गई है।

डेबिट	क्रेडिट	शेष
4864228.00रु.	4961325.00रु.	97097रु.(क्रेडिट)

उपरोक्त 97097 रुपये शेष क्रेडिट राशि के पूर्ण विवरण की मांग अंकेक्षण अधियाचना संख्या शून्य दिनांक 18.7.1998 द्वारा की गई परन्तु बार-2 आग्रह करने पर भी निर्माण मण्डल द्वारा उक्त विवरणी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई। अतः वांछित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध करवाये जाएं ताकि इस सम्बन्ध में आवश्यक जांच कर पर यह पता लगाया जा सके कि उक्त राशि प्रत्येक ठेकेदार को किस-2 कार्य हेतु पाना शेष है।

लगातार पृष्ठ पर...

पैरा 69 **प्राधिकरण वाहन**

प्राधिकरण के वाहन संख्या एच.आई.एस.2453 की लाग बुक्स के जांच परीक्षण पर पाया गया कि मास जून 1996 के अन्त में पैट्रोल की शेष मात्रा 48 लीटर के स्थान पर केवल 45 लीटर पैट्रोल शेष दिखाया गया है, परिणामस्वरूप 3 लीटर पैट्रोल का सम्भवत: दुरूपयोग किया गया है, जिसकी वसूली सम्बन्धित कर्मचारी से करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए ।

विद्युत मण्डल:-

पैरा-70 **एक ही ठेकेदार को निविदा स्वीकृत करने में अनियमितता :**

निर्माण कार्य का नाम : सिद्धपुर धर्मशाला, जिला कांगड़ा में आवासीय परिसर का निर्माण:(उपशीर्ष:श्रेणी-ए फ्लैट-16 नम्बर श्रेणी -बी फ्लैट-48 नम्बर व श्रेणी-सी फ्लैट -32 नम्बर का आन्तरिक विद्युतिकरण)

संविदाकार का नाम :- मै. के.के. इन्डस्ट्रीज धर्मशाला ।

उपरोक्त निर्माण कार्य के निष्पादन के लिए मै. के.के. इण्डस्ट्रीज के पक्ष में तीन निविदाएें स्वीकृत की गई जिस का ब्यौरा निम्न प्रकार से है :-

क्र. सं.	भुगतान वा.सं. व तिथि	राशि	अनुबन्ध सं.	अनुमानित लागत रू.	निविदा राशि रू.	प्रिमियम प्रतिशत	स्वीकृति पत्र सं./दिनांक	आधिनिर्णय पत्र सं. व तिथि
1.	27 / 31.3.97	53085/- रू.	9/96-97	447667/-	530736/-	18.55%	एच.पी.एन.वी.पी.वी.(वी-निविदा)सिद्धपुर/96-5350 दिनांक 2.9.96	एच.पी.एन.वी.पी.ए.ई.विद्युत-निविदा 96-811-17 दिनांक 12.9.96
2.	29 / 31.3.97	77100/= रू.	10/96-97	330216/=	386448/=	17.03%	एच.पी.एन.वी.पी.ए.वी.(वी.) निविदा/सिद्धपुर/96-5349 दिनांक 2.9.96	एच.पी.एन.वी.पी.ए.ई.-विद्युत -निविदा/96-818-24 दिनांक 12.9.96
3.	31 / 31.3.97	111745/= रू.	11/96-97	397694/=	465752/=	17.11%	एच.पी.एन.वी.पी.ए.वी.(वी.) निविदा सिद्धपुर ई.आई/96-5095 दिनांक 26.8.96	एच.पी.एन.वी.पी.ए.ई.विद्युत निविदा/96-825-30 दिनांक 12.9.96

लगातार पृष्ठ पर....

214/5/ + 905 0/

उपरोक्त विवरण के अवलोकनार्थ पाया गया कि इस निर्माण कार्य के निष्पादन हेतु अलग-अलग तीन निविदाएं एक ही दिन 16.7.96 को बुलाई गई तथा दो ही संविदाकारों द्वारा तीनों निर्माण कार्यों के लिए निविदाएं खरीद की गई परन्तु जांच के उपरान्त पाया गया कि निविदाएं एक ही संविदाकार मै.के.के.इन्डस्ट्रीज से तीनों निविदाओं के लिए प्राप्त की गई जिस के फलस्वरूप एक मात्र निविदा के आधार पर एक ही ठेकेदार के पक्ष में मुख्य अभियन्ता द्वारा उपरोक्त कालम 7 में दर्शाए गए पत्रों के अनुसार तीनों निविदाऐं स्वीकृत की गई जो अनियमित थी और उन के अधिकार शक्ति के अन्तर्गत नहीं थी जबकि हि0 प्र0 नगर विकास प्राधिकरण में अधिकारियों की वित्तीय शक्तियों के प्रत्यायोजन के क्रमांक 4 के अन्तर्गत एक मात्र निविदा के आधार पर निविदा स्वीकृत करने की शक्ति मुख्य प्रशासक व मुख्य कार्यकारी अधिकारी को ही है वह भी एक मात्र निविदा स्वीकृत करने के पक्ष में विशेष तर्क दे कर ही स्वीकृत कर सकते थे। इस प्रकार एक ही संविदाकार को एक मात्र निविदा के आधार पर एक ही समय में तीन निर्माण कार्य जिन की निविदा राशि 1382936/=रुपये है स्वीकृत करना संदिग्ध प्रतीत होता है जो कि आपत्तिजनक एवं बहुत ही गम्भीर अनियमितता है। इस की स्थिति आवश्यक कार्यवाही हेतु उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ लाई जाती है। इस अनियमितता का लेखाकन करके अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाए।

__समायोजन वाउचर संख्या:2 वर्ष 1996-97 राशि 1250/=रुपये__

इस समायोजन वाउचर द्वारा राशि 1250/=रुपये का मै0 अश्विनी इलैक्ट्रिकल संविदाकार की अनुबन्ध16 वर्ष 1994-95 के अन्तर्गत बयाना के रूप में जमा राशि को जब्त करने की प्रविष्टि व समायोजन बयाना/प्रतिभूति खाते को डेबिट करके मिश्रित लेनदार(मै.अश्वनी इलैक्ट्रिकल)के खाते को क्रेडिट किया गया जो गलत था क्योंकि जब्त बयाना राशि ठेकेदार के खाते को क्रेडिट करके ठेकेदार को 1250/=रुपये का लाभ पंहुचाया गया। जबकि वास्तव में यह राशि जब्त बयाना आय के रूप में क्रेडिट करके बयाना/प्रतिभूति खाते को डैबिट की जानी थी। इस प्रकार 1250/=रुपये की राशि को संविदाकार से वसूल करके तथा लेखों को सही किया जाए तथा अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाए।

लगातार पृष्ठ ... पर......

ए.आर.एम.सी.पी. निर्माण कार्य आरती 30515.00 21465/+ 9050/
1/1165गाह 11/96 लक्ष्मी सिंहपुर ...

(678)

पैरा-71 वाउचर संख्या 14 दिनांक 18.6.96 रु0 234511.00रु.

विद्युत मण्डल में उक्त वाउचर द्वारा रु0 234511.00रुपये का भुगतान मै. कालरा हार्डवेयर्ज एण्ड इलैक्ट्रिक स्टोर माल रोड शिमला को किया गया था ।

मै. कालरा हार्डवेयर्ज द्वारा रु0 100000/=रुपये के राष्ट्रीय बचत पत्र नगर विकास प्राधिकरण के पास Pledged रखे थे । जिनके आधार पर मै. कालरा हार्डवेयर्ज से विभिन्न अनुबन्धों के विरुद्ध प्राप्त प्रतिभूति के रूप में रखी राशि रु0 234511.00रुपये को वापिस किया गया था । अनुबन्धों की शर्तों के अनुसार एक अनुबन्ध के विरुद्ध रु0 100000.00रुपये अधिकतम प्रतिभूति की राशि रखी जा सकती थी । जिसके अनुसार यदि रु0 100000/=रुपये के राष्ट्रीय बचत पत्र Pledged रखे जाते है तो एक अनुबन्ध के विरुद्ध रखी प्रतिभूति की राशि को वापिस किया जा सकता था तथा उसे उसी अनुबन्ध के विरुद्ध भविष्य में प्रतिभूति की राशि काटी जानी बन्द की जा सकती थी । जबकि प्राधिकरण द्वारा मै. कालरा हार्डवेयर्ज के रु0 100000/=रुपये के राष्ट्रीय बचत पत्रों के विरुद्ध उनके द्वारा समस्त अनुबन्धों के विरुद्ध नियमानुसार काटी गई प्रतिभूति की राशि को वापिस किया गया था । जिसका विवरण नीचे दिया गया है । अतः जिन नियमों के अन्तर्गत ~~[illegible]~~ में कालरा हार्डवेयर्ज से विभिन्न अनुबन्धों के विरुद्ध प्रतिभूति की काटी गई राशि को वापिस ~~किया~~ गया था आगामी लेखा परीक्षा में दिखाया जाये अन्यथा भुगतान की गई राशि को वापिस प्राप्त करके जमा किया जाये तथा भविष्य में ठेकेदार से नियमानुसार प्रतिभूति की राशि काटी जानी सुनिश्चित की जाये ।

क्र.सं.	अनुबन्ध सं.	प्रतिभूति के रूप में प्राप्त राशि	पूर्व में वापिस राशि	उक्त वाउचर द्वारा वापिस की गई राशि
1.	2 वर्ष 90-91	79999.00	75000/=	4999.00
2.	2 वर्ष 94-95	55181.00	—	55181.00
3.	23 वर्ष 94-95	10658.00	—	10658.00
4.	15 वर्ष 94-95	8304.00	—	8304.00
5.	29 वर्ष 95-96	15612.00	—	15612.00
6.	8 वर्ष 91-92	35335.00	—	35335.00
7.	33 वर्ष 95-96	28066.00	—	28066.00
8.	38 वर्ष 95-96	8990.00	—	8990.00
9.	41 वर्ष 1995-96	3500.00	—	3500.00
10.	42 वर्ष 95-96	11826.00	—	11826.00
11.	30 वर्ष 95-96	24133.00	—	24133.00
12.	31 वर्ष 95-96	24842.00	—	24842.00
13.	32 वर्ष 95-96	3060.00	—	3060.00
		309511.00	75000	234511.00

क्रमा.पृ. प

305 15.00 214 5/ + 905 0/

(179)

<u>धर्मशाला मण्डल :</u>

पैरा-72 वाउचर संख्या:14 दिनांक 19.3.97 राशि 3,29,624/=रुपये

निर्माण कार्य का नाम : धर्मशाला के समीप सिद्धपुर मे आवासीय बस्ती का निर्माण कार्य: उपशीर्ष: 16 नम्बर श्रेणी-ए, 6 नम्बर श्रेणी बी व 8 नम्बर श्रेणी सी फ्लेट्स का निर्माण ।

अनुबन्ध संख्या: 6 वर्ष 1996-97

इस निर्माण कार्य के निष्पादन हेतु द्वितीय चलत बिल के रूप में राशि 329624/=रुपये का संविदाकार श्री सुभाष चन्द कुमार को भुगतान किया गया । इस बिल की जांच पड़ताल करने पर निम्नलिखित आपत्तियां एवं अनियमिततायें पाई गई :-

(क) इस निर्माण कार्य के निष्पादन हेतु संविदाकार के पक्ष अधिनिर्णय पत्र संख्या: एच.पी.एन.वी.पी.(डी-III) निविदा/96-1519-26 दिनांक 8.5.96 द्वारा निविदा राशि 4928332/=रुपये के लिए 152.13% प्रिमियम पर अवार्ड किया गया । इस निविदा में एक मद संख्या 45 प्रोवाईडिंग माईल्ड स्टील फेसिया 20 सी.एम. मात्रा 30.80वर्ग मीटर थी अवार्ड पत्र में इस मद की नाम पद्धति को अनुचित एवं अनियमित रूप से बदल दिया गया जब कि मुख्यालय से प्राप्त स्वीकृति में इस मद की मात्रा निष्पादन एवं भुगतान हेतु वर्ग मीटर की दर से थी तथा ठेकेदारों ने निविदाओं में इस मद के लिए 300/=रुपये व 125/=रुपये प्रति वर्ग मीटर की दर से उद्धृत किया था परन्तु अवार्ड पत्र में ठेकेदार को इस मद को भुगतान एवं निष्पादन हेतु रंनिग मीटर में किया गया जिस के परिणाम स्वरूप संविदाकार को इस मद के लिए भुगतान में पांच गुणा फायदा किया गया है । जोकि अनियमित एवं बहुत ही आपत्तिजनक है । इस अनियमितता का सेवांकन करके अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाए ।

(ख) माप पुस्तिका -597 पृष्ठ-42 की प्रविष्टी के अनुसार इस चलत बिल तक कुल निष्पादित किए गए कार्य के अनुसार 1235067/=रुपये कीमत का कार्य किया गया जिस के ऊपर नियमानुसार 2% सेल्स टैक्स के रूप में राशि 24701/=रुपये की कटौती की जानी थी जब कि बारह में 10859/=रुपये की ही कटौती की गई । इस प्रकार 13842/=रुपये

लगातार पृष्ठ पर...

15:00 214/5/ + 905

(४८०)

कम कटौती की गई जिसे संविदाकार से अभिलम्ब वसूली की जाए तथा अनुपालना से अवगत करवायाजाए ।

§ग§ इसी प्रकार इस बिल की जांच करने पर पाया गया कि संविदाकार से चलत बिलों से नियमानुसार अनुबन्ध के क्लाज-1 के अनुसार प्रतिभूति राशि नहीं काटी गई जोकि बहुत ही गम्भीर अनियमितता है । इस चलत बिल तक निष्पादित किए गए निर्माण कार्य कीमत 12358 1235067/=रूपये पर 69253/=रूपये प्रतिभूति बनती है जिसे तुरन्त वसूल करके तथा न काटने के लिए सपष्टीकरण दिया जाए तथा अनुपालना से अवगत करवाया जाए ।

पैरा-73. वाउचर संख्या : 11 दिनांक 18.3.97 राशि 454039.00

निर्माण कार्य का नाम : धर्मशाला के समीप सिद्धपुर में आवासीय बस्ती का निर्माण कार्य§उपशीर्ष: 24 नम्बर श्रेणी-बी फ्लेटज का निर्माण कार्य ।

अनुबन्ध संख्या : 7 वर्ष 1996-97

इस निर्माण कार्य हेतु द्वितीय चलत बिल के रूप में राशि 454039/=रूपये का श्री मदन लाल सोनी संविदाकार को भुगतान किया गया इस बिल की जांच पड़ताल करने पर निम्नलिखित आपत्तियां एवं अनियमितताएं पाई गई ।

§क§ इस निर्माण कार्य के निष्पादन के लिए संविदाकार के पक्ष में निविदा अधिनिर्णय पत्र संख्या: एच.पी.एन.बी.पी.§डी-II§ निविदा /96-1334-41दिनांक 9.5.96 द्वारा निविदा राशि 44,35,942/=रूपये रूपये के लिए अवार्ड किया गया जो कि 156.93% प्रिमियम पर अवार्ड किया गया परन्तु तुलनात्मक विवरणी की जांच करने पर पाया गया कि इस निविदा में वास्तव में संविदाकार की निविदा राशि 4491307/=रूपये बनती है जो कि 164.17% है तथा जो प्रिमियम अवार्ड पत्र में 156.93% दिखाया गया है वह विभागीय औचित्य है । इस के अतिरिक्त स्वीकृत डी.एन.आई.टी. राशि 1700136/=रूपये के स्थान पर 1721543/=रूपये तुलनात्मक विवरणी में ली गई है जो कि गलत है । इस प्रकार वास्तव में संविदाकार की निविदा राशि 4491307/=रूपये स्वीकृत डी.एन.आई.टी राशि 1700136/=रूपये पर 164.17%प्रिमियम बनता है । जबकि अवार्ड पत्र में 156.93% प्रिमियम

लगातार पृष्ठ पर...

21465/ + 9050/-

(681)

व 4435942/=रुपये निविदा राशि समाविष्ट किया गया है । जो कि गलत है तथा अवार्ड पत्र भी गलत जारी किया गया है जिस के फलस्वरूप अधिक एवं अनियमित भुगतान होने की आशंका है । इस के अतिरिक्त यह भी पाया गया कि विभागीय औचित्य 156.93% से अधिक संविदाकार को 164.17% प्रिमियम पर कार्य अवार्ड किया गया जोकि 7.24% अधिक है । विभागीय औचित्य से अधिक अवार्ड करने का नियमानुसार औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा अनियमितता की लेखांकन कर के अनुपालना से अवगत करवाया जाए ।

{ख} माप पुस्तिका संख्या: 596 पृष्ठ-71 की प्रविष्टि के अनुसार इस चलत बिल तक कुल निष्पादित किए गए कार्य के अनुसार 1276289/=रुपये की कीमत का कार्य किया गया जिस के उपर नियमानुसार 2% की दर से सैल्ज टैक्स के रूप में राशि 25526/=रुपये की कटौती की जानी थी जबकि वास्तव में 12903/=रुपये की ही कटौती की गई । इस प्रकार 12623/=रुपये की कम कटौती की गई जिसे संविदाकार से अविलम्ब वसूल किया जाए तथा अनुपालना से अवगत करवाया जाए ।

{ग} इसी प्रकार इस बिल की जांच करने पर पाया गया कि संविदाकार से चलत बिलों से नियमानुसार अनुबन्ध के क्लाज-1 के अनुसार प्रतिभूति राशि नहीं काटी गई जो कि बहुत ही गम्भीर अनियमितता है । इस चलत बिल तक निष्पादित किए गए निर्माण कार्य कीमत 1276289/=रुपये पर 71314/=रुपये प्रतिभूति राशि बनती है जिसको तुरन्त वसूल करके तथा न काटने के लिए स्पष्टीकरण लिया जाए तथा अनुपालना से अवगत करवायाजाए ।

{घ} <u>गलत गणना करने पर राशि 565/=रुपये का अधिक भुगतान</u>

इस बिल की माप पुस्तिका 596 के द्वितीय चलत बिल से सम्बन्धित रिकार्ड प्रविष्टियों की गणना करने में निम्नलिखित त्रुटियां पाई गई जिस के परिणामस्वरूप संविदाकार को राशि 565/=रुपये का अधिक भुगतान किया गया जो कि आपत्तिजनक है इस अधिक भुगतान की गई राशि की अविलम्ब वसूली की जाए तथा अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाए ।

लगातार पृष्ठ पर...

ए•आर•एम•सी•पी• निर्माण कार्य अनुमान 30515•00 21405/ + 9050/
1/1165 माह 11/96 ... मिशुर ...

682

माप पुस्तिका संख्या	मद का नाम	भुगतान की गई मात्रा	वास्तविक गणना में मात्रा	अधिक मात्रा	दर प्रति यूनिट	अधिक भुगतान राशि रु.
596/पृ.-67	प्रावाईडिंग स्टील	2246.05 कि.ग्रा.	2242.55 कि.ग्राम	3.05 कि.ग्रा.	18.60	65.00
596/पृ-63	फर्मा वर्क (कालम एंव पिलर)	254.096 वर्ग मी.	249.096 वर्ग मी.	5.00 वर्गमी.	100/=	500.00
					योग	565.00रु.

पैरा-74. धर्मशाला मण्डल की स्थापना

हि. प्र. नगर विकास प्राधिकरण के व्यवस्थीन धर्मशाला उपमण्डल का मण्डल के रूप में रोकड़ वही की प्रविष्टियों के अनुसार अलग से कार्य 23.8.96 से आरम्भ किया गया । इस मण्डल की व्यवस्था के लिए श्री सुदर्शन कुमार, सहायक अभियन्ता को आहरण एवं वितरण अधिकारी मुख्य प्रशासक द्वारा कार्यालय आदेश संख्या: एच.पी.एन. वी.पी. प्रशासन(ए)-ड्यूटी/96-4751-56दिनांक 13.8.96 के अन्तर्गत नियुक्त किया गया । जिस के अन्तर्गत वह मुख्यालय से प्राप्त राशि को बैंक में जमा व निकाल सकते थे परन्तु अधिशासी अभियन्ता निर्माण मण्डल-II से पूर्व लेखा परीक्षण करके भुगतान कर सकते थे । परन्तु लेखा परीक्षण में पाया गया कि सहायक अभियन्ता द्वारा सभी भुगतान बिना पूर्व लेखा परीक्षण करके किए गए थे जो कि अनियमित था तथा उच्चाधिकारियों के आदेशों की अवहेलना थी । इस के अतिरिक्त नए मण्डल धर्मशाला स्थित स्थापित करने के नियमानुसार प्राधिकरण से स्वीकृति प्रस्तुत नहीं की गई । बिना प्राधिकरण की स्वीकृति से नया मण्डल स्थापित नहीं किया जा सकता था । अनियमितता का लेखांकन करके अनुपालना से लेखा परीक्षण को अवगत करवाया जाए ।

पैरा-75 वाउचर संख्या: 5 दिनांक 12.3.97 राशि 259000/=रुपये

लेखा परीक्षण के दौरान पाया गया कि 2,50,000/=रुपये की राशि का चैक संख्या:788618 दिनांक 12.3.97 द्वारा मण्डल वन अधिकारी धर्मशाला को हि0 प्र0 नगर विकास प्राधिकरण के अन्तर्गत आवासीय बस्ती, मोहली(सिद्धपुर) धर्मशाला के लिए अर्जित की गई भूमि में नर्सरी के बराबर पटी(धर्मशाला) में नर्सरी तैयार करने के लिए डिपोजिट वर्क के रूप में भुगतान किया गया । वर्षा के दौरान वहां

लगातार पृष्ठ पर..

ए.आर.एम.डी.पी. निर्माण कार्य ... 30515.00 21465/ + 905 0/
1/1165 ... 11/96 ... सिद्धपुर ...
पर..

683

गया कि यह नर्सरी वाली जमीन पटटे पर प्राधिकरण को सरकार द्वारा दी गई है परन्तु अभिलेख के अनुसार सरकार के पटटे के आदेश अभी तक भी प्राप्त नहीं हुए हैं । जिस के न होने पर राशि 250000/=रुपये के भुगतान का औचित्य स्पष्ट नहीं किया जा सका । मुख्याप्रशासक द्वारा हि0 प्र0 नगर विकास प्राधिकरण में अधिकारियों की वित्तीय शक्तियों के प्रत्यायोजन के क्रमांक 5 के अधीन भी 250000/=रुपये राशि की स्वीकृति भी स्पष्ट नहीं है । इस लिए 250000/=रुपये की राशि के भुगतान का औचित्य स्पष्ट नहीं होता है । इस राशि के भुगतान के एवज में वन मण्डल अधिकारी धर्मशाला की नियमानुसार टी. आर. -5 में वास्तविक प्राप्ति भी अभिलेख में मौजूद नहीं थी जिसे प्राप्त किया जाए । क्योंकि यह राशि डिपोजिट वर्क के रूप में भुगतान की गई है इसलिए काम पूर्ण करने का समापन प्रमाण पत्र भी प्राप्त किया जाए तथा 250000/=रुपये की राशि के भुगतान का औचित्य स्पष्ट किया जाए ।

पैरा-76 वाउचर संख्या:10 दिनांक 17•3•97 राशि 51813•00रुपये

लेखा परीक्षा में पाया गया कि 51813/=रुपये की राशि का चैक संख्या788620 दिनांक 17•3•97 द्वारा मण्डल वन अधिकारी धर्मशाला को 17271 नम्बर वन पनीरी (पौध)की कीमत के रूप में बिल संख्या 18 दिनांक 19•12•96 के अनुसार भुगतान किया गया। इस भुगतान के सम्बन्धमें खरीद करने का औचित्य स्पष्ट नहीं किया गया था । तथा न ही सक्षम अधिकारी से खरीद व व्यय करने की स्वीकृति प्राप्त की गई । यह नर्सरी क्यों खरीदी गई, कहां लगाई गई के सम्बन्ध में कोई अभिलेख प्रस्तुत नहीं किया गया जो कि अनियमित है । इस व्यय का पूर्ण रूप से औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा अनुपालना से अवगत करवाया जाए ।

पैरा-77 समायोजन वाउचर संख्या 1 दिनांक 31•3•97 मु0 255890

(क) उक्त वाउचर द्वारा वर्ष 1996-97 के दौरान जारी की गई सामग्री को समायोजित करके स्टॉक से सम्बन्धित कार्य जिसे सामग्री जारी की गई थी को [illegible] गया था । वाउचर का आलोकन करने पर पाया गया मामलों में बिना कार्यों के अनुसार स्टॉक से सामग्री

लगातार पृष्ठ पर

ए• आर• एस•सी•पी• निर्माण कार्य [illegible] 30515•00 21465/ + 9050/
1/1165 माह 11/96 [illegible] [illegible] [illegible]

684

जारी की गई थी तथा जिन इन्डेन्टों द्वारा स्टोक से सामग्री जारी की गई थी उन्हें उक्त वाउचर द्वारा दिनांक 31•3•97 को समायोजित किया गया था । जिसके कारण रु0 50896•00रुपये की सामग्री 31•3•97 को बिन कार्डों के अनुसार स्टोक में थी । तथा वाउचर द्वारा इस सामग्री का स्टोक खाते को जमा तथा सम्बन्धित कार्य जिसे सामग्री जारी की गई थी को नाम किया गया था ।अत: रु0 50896•00रुपये की सामग्री को 31•3•97 को स्टोक खाते व सम्बन्धित कार्यों को गलत नाम व जमा किया गया था जिसका सुधार करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दिखाई जाये ।

बिन कार्ड संख्या	इन्डेन्ट सं•	सामग्री जारी करने की तिथि	सामग्री का विवरण	मात्रा	दर प्रति मिट्रिक टन	राशि
एच•पी•एम•वी•पी/डीII/121	ए•आर•एन•वी पी•176/2426	7•4•97	स्टील 8एम•एम•	1•500 एम•टी•	17629/-	26444/-
-"- डीII/124	-"-	7•4•97	स्टील 16एमएम	0•345 एमटी	17063/=	5887/-
-"- डीII/123	ए•आर•एम•वी•पी•175/2425	7•4•97	स्टील12एम•एम•	0•990 एम•टी	16805/-	16637/-
-"- डीII/125	-"-	7•4•97	स्टील 20एम•एम	0•120 एम•टी	16067/=	1928/-
					जोड़	50876•00

(ख) उक्त वाउचर द्वारा समायोजित सामग्री के मूल्य की गणना करते समय इन्डेन्टों पर गलत गणना की गई थी जिसके कारण सामग्री के मूल्य को स्टोक खाते,स्टोक स्टोरेज खाते व सम्बन्धित कार्य जिसे सामग्री जारी की गई थी को कई मामलों में अधिक व कई मामलों में कम नाम व जमा किया गया था जिसका विवरण नीचे दिया गया है । जिसका सुधार करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दिखाई जाये ।

इन्डेन्ट सं•/दिनांक	कार्य का नाम जिसे जिसे सामग्री जारी की गई थी	जितनी राशि जिस कार्य को नाम की गई थी	जितनी राशि कार्य को नाम की जानी थी की राशि	अन्तर (अधिक+ कम-)
ए•आर•एम•वी•पी• 1/1165 [illegible] 11/96	निर्माण कार्य आवासीय मकान शिवपुर [illegible]	30515•00	21465/	+ 9050/

(85)

-"-	106/6 माह 8/96	-"-	104712·00	104722·00	(-)	10·00
-"-	113/13 माह 9/96	-"-	76254·00	86454·00	(-)	10200·00
-"-	15/7 2407 माह 1/97	-"-	70434·00	66150·00	+	4284·00
-"-	175/2425 माह 3/97	-"-	58840·00	56796·00	+	2044·00
-"-	1/1174 माह 1/97	-"-	14280·00	11710·00	+	2570·00

पेरा-78 वाउचर संख्या :29 दिनांक 31·3·97 मु0 57657·00रुपये

उक्त वाउचर द्वारा खाता संख्या 2062 में over draft की राशि पर मु0 57657·00 रुपये का ब्याज के रूप में भुगतान किया गया था । इस खर्चे को कार्यालय व्यय खाते को नाम किया गया था उक्त बैंक खाते से समस्त भुगतान धर्मशाला के नजदीक सिद्धपुर में समाजिक आवास बस्ती के निर्माण कार्य हेतु किया गया था । जिसके अनुसार over draft की राशि पर ब्याज का भुगतान भी समाजिक आवास बस्ती, सिद्धपुर को नाम किया जाना चाहिए था । अत: उक्त व्यय को कार्यालय व्यय के नाम करने का औचित्य स्पष्ट किया जाये अन्यथा उक्त व्यय बारे उचित प्रविष्टि करके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दिखाई जाये ।

पेरा 79 मु0 240528·00रुपये का स्टौक कम दिखाया जाना :-

धर्मशाला मण्डल के खातों के अनुसार दिनांक 31·3·97 को मु0 493903·00रुपये का स्टौक दिखाया गया था जबकि बिनाकार्डों के अनुसार मु0 734431·00रुपये का स्टौक था । मु0 240528·00रु· का स्टौक खाते के अनुसार वर्ष 1996-97 के लेखों के कम दर्शाया गया था । अत: अन्तर की राशि मु0 240528·00रुपये की छानबीन करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाये ।

पेरा-80 180 सिमेन्ट बोरी की कम प्राप्ति :-

वाउचर संख्या 16 दिनांक 19·11·96 द्वारा मु0 120042/- रुपये तथा वाउचर संख्या 18 दिनांक 17·1·97 द्वारा मु0 5686·00 रुपये कुल राशि मु0 125728·00रुपये का राज्य नागरिक खाद्य एवं

लगातार पृष्ठ पर··

686

आपूर्ति निगम को 900 बोरी सीमेन्ट की भेजने हेतु अग्रिम भुगतान किया गया था इस भुगतान के विरूद्ध 720 बोरी सीमेन्ट ही प्राप्त हुआ था । खाद्य नागरिक आपूर्ति निगम की वर्ष 1996-97 की धर्मशाला मण्डल को सीमेन्ट भेजने की विवरणी के अनुसार भी इस भुगतान के विरूद्ध 720 बोरी ही सीमेन्ट भेजा गया था । अतः इस प्रकार 180 बोरी सीमेन्ट की कम प्राप्ति हुई थी जिसकी प्राप्ति बारे उचित प्रयास किये जाये तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाये ।

पैरा81• <u>समायोजन वाउचर सं० T 7 दिनांक 31•3•97 रु0 5032•00</u>

उक्त वाउचर द्वारा एम•ए•एस• रजिस्टर से जारी सामग्री का समायोजन किया गया था । इन्डेन्ट संख्या:ए•के एन•बी•पी•-2/501 माह 9/96 द्वारा एम•ए•एस•रजिस्टर से 46 धनमीटर कट स्टोन जारी किये गये थे । जबकि समायोजन वाउचर द्वारा उक्त इन्डेन्ट के विरूद्ध 34 धन मीटर अन ड्रैस्ड स्टोन जारी किये दिखाकर रु0 5032•00रुपये की राशि का समायोजन किया गया था । जिसकी सम्बन्धित ठेकेदार से वसूली की जानी थी । उक्त मामले में (46-34) 12 धन मीटर कट स्टोन का कम समायोजन करके ठेकेदार से वसूली भी कम की गई थी । जिसे यह सामग्री जारी की गई थी तथा जो 34 धन मीटर की वसूली की गई थी ~~xथाxमेंx34xधन~~ वह कट स्टोन के बजाय अनड्रैस्ड स्टोन की की गई थी । अतः उक्त मामले में कट स्टोन की बजाय अनड्रैस्ड स्टोन का समायोजन करने का कारण स्पष्ट किया जाये तथा कुल जारी कटस्टोन 46 धन मी• का ठेकेदार से वसूली सुनिश्चित की जाये ।

पैरा=82 धर्मशाला मण्डल के तलपट की जांच करने पर निम्नलिखित अनियमितायें पाई गई ।

(क) मद संख्या 1(बी) में बैंक में रु0 1784520•00रुपये की प्राप्ति दिखाई गई था जबकि वास्तव में न तो यह राशि प्राप्त हुई थी और न ही बैंक में जमा की गई थी ।

(ख) मद संख्या 11(ii) में रु0 3800000/=रुपये अधिशासी अभियन्ता निर्माण मण्डल नं•II के देनदार के रूप में दिखाये गये थे जबकि यह राशि निर्माण मण्डल धर्मशाला को इम्प्रेस्ट के रूप में प्राप्त हुई थी ।

[illegible]

(ग) मद संख्या (13) अन्तिम शेष रु0 1982800•00रुपये की राशि सावधिक जमा खाते की दिखाई गई थी जबकि यह राशि सावधिक जमा खाते में दिखाई जानी चाहिए थी ।

(घ) अन्तिम शेष की राशि में बैंक खाता संख्या 2062 में रु0 43759•00रुपये शेष दिखाया गया था जबकि बैंक स्टेटमेन्ट व बैंक द्वारा जारी अन्तिम शेष के प्रमाण पत्र के अनुसार उक्त खाते में रु0 1740761•00रुपये का नाम शेष (over draft.) था ।

उक्त समस्त अनियमितताओं का सुधार करके अनुपालना आगामी लेखा परीक्षा में दिखाई जाये ।

पैरा-83• लघु आपत्ति विवरणिका :- लघु आपत्तियों का निपटारा अंकेक्षण के दौरान ही कर दिया गया अतः लघु आपत्ति विवरणिका जारी नहीं की गई ।

पैरा-84• निष्कर्ष :- प्राधिकरण के लेखाओं में पर्याप्त सुधार की आवश्यकता है। प्रतिवेदन में वर्णित पैरा संख्या 4,5,6,13,14,19,20,22,26, 27,28,29,30,31,32,34,35 पर विशेष ध्यान दिऐ जाने की आवश्यकता है तथा उन पर शीघ्र कार्यवाही की आवश्यकता है ।

गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के पैरों को निपटाने हेतु विशेष ध्यान दें ।

परीक्षक,
स्थानीय निधि लेखा,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171002•

...

659

HIMACHAL PRADESH NAGAR VIKAS PRADHIKARAN,
(K a s u m p t i, S h i m l a-171 009.)

...

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 1997 (PROVISIONAL) :-

(A M O U N T - I N - R U P E E S) :-

L I A B I L I T I E S					A S S E T S			
Year, 1995-96.		Schedule.	Year, 1996-97.	Year, 1995-96.		Schedule.		Year, 1996-97.
4,63,00,000.00	Land Fund.	'A'	4,65,59,000.00	25,45,592.04	Fixed Assets.	'F'		60,58,646.57
1,13,75,277.45	Reserve & Surplus.	'B'	59,62,210.57	61,77,20,826.69	Work-in-progress.	'G'		76,23,75,467.69
[illegible],55,86,000.00	Secured Loan.	'C'	7,82,70,000.00	37,36,416.28	Stock.	'H'	(-)	40,24,554.28
3,13,25,048.81	Un-Secured Loan.	'D'	3,14,12,624.61	1,72,12,353.28	Current Assets.	'I'		2,21,40,174.28
52,57,13,040.10	Current Liabilities.	'E'	70,26,71,866.11	4,20,43,657.00	Investments.	'J'		5,02,40,000.00
				35,21,153.63	Cash & Bank Balances.	'K'		82,85,987.13
[illegible],07,366.36	-	-	86,50,95,923.49	66,03,07,366.36	-	-		86,50,95,923.49

(Handwritten beside Secured and Un-Secured Loan: 10,96,82,824.81 (-))

Assistant Controller(F&A),
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Superintending Engineer,
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Chief Engineer,
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Chief Administrator,
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Audit Party has audited the above Balance sheet of the Nagar Vikas Pradhikaran Shimla - 171009 for the period 1.4.96 to 31.3.97 and report that above Balance sheet (subject to the observations pointed out in audit report) exhibits a true and fair picture of state of affairs to the best of our information and explanation given and shown by the book of accounts.

(B. K. Kotia)
Assistant Controller (Audit)

EXAMINER,
Local Fund Accounts,
Himachal Pradesh, Shimla-9

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
(Kasumpti, Shimla-171 009.)
.....

INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE PERIOD 01.04.1996 TO 31.03.1997 (PROVISIONAL) :-

EXPENDITURE.	Schedule.	Year, 1995-96.	Year, 1996-97.	INCOME.	Schedule.	Year, 1995-96.	Year, 1996-97.
	-	(A m o u n t - in - R u p e e s).				(A m o u n t - in - R u p e e s	
ADMINISTRATIVE EXPENSES :-				INTEREST ACCOUNT :-			
Establishment Expenses.	'L'	87,60,937.00	65,10,036.00	Interest on F.D.Rs.	' '	75,274.00	7,92,738.00
Office Expenses.	'M'	22,97,623.50	24,17,669.00	Interest accrued but not received.	' '	35,14,033.00	46,55,460.00
Depreciation Account.	'F'	1,90,572.54	4,48,901.76	Interest on J.C.A.	' '	525.00	272.00
INTEREST ACCOUNT :-				MISCELLANEOUS RECEIPTS.	'N'	61,61,386.85	62,27,[illegible]
Interest paid on bank over-draft.	' '	14,59,984.00	36,45,751.00	AGENCY CHARGES.	' '	40,61,456.09	-
Interest paid to the allottees.	' '	9,12,234.00	5,22,255.00	SURPLUS.	' '	4,642.00	-
Loss Account.	' '	1,946.00	-	Excess of Expenditure over income transferred to the balance Sheet.	' '	-	40,66,531.00
Surplus Account.	' '	1,94,055.90	-				
GRAND TOTAL :-	-	Rs.1,36,17,354.94	Rs.1,57,44,813.76	GRAND TOTAL :-	-	Rs.1,36,17,354.94	Rs.1,57,44,813.76

Assistant Controller(F&A),
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Superintending Engineer,
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Chief Engineer,
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Chief Administrator,
H.P. Nagar Vikas Pradhikaran,
Kasumpti, Shimla - 171 009.

Audit party has audited the above income and expenditure account of Nagar Vikas Pradhikaran, Shimla - 171009 for the year 1996-97 and report that above accounts exhibits (subject to the observations pointed out in audit report) a true and fair picture of the state of affairs to the best our information and explanation given as shown by the books of account [illegible]

SCHEDULE - 'A'

H.P. NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
(Kasumpti, Shimla-171 009)

...

SCHEDULE SHOWING THE DETAIL OF GRANT-IN-AID RECEIVED FROM THE HIMACHAL PRADESH GOVERNMENT, AS ON 31.03.1997 (FORMING PART OF THE BALANCE SHEET) :-

S.No.	Year.	Sanction No. & Date.		Amount(Rs.in Lac).
1.	1979-80	PBW-2(B)6/79	30.03.1980	10.00
2.	1980-81	PBW-4(2)6/79	31.03.1981	3.00
3.	1981-82	PBW-2(6)/79	22.09.1981	2.00
4.	1982-83	PBW-4(6)/79	24.03.1983	25.00
5.	1983-84	PBW-15(36)/83	20.03.1984	20.00
6.	1984-85	PBW-15(36)/83	24.06.1984	45.00
7.	1985-86	PBW-(B&R)(B)30/6/85	30.09.1985	60.00
8.	1986-87	PBW-(B&R)(B)30/6/85	18.08.1986	40.00
9.	1987-88	PBW-(B&R)(B)30/6/85	30.01.1988	35.00
10.	1988-89	PBW-(B&R)(B)30/6/85	20.08.1988	40.00
11.	1988-89	PBW-(B&R)(B)26/19/88	12.12.1988	50.00
12.	1993-94	PBW-(B&R)(B)26-66/87	14.06.1993	12.00
13.	1994-95	PBW-(B&R)(B)26-68/87-II.	04.02.1995	33.00
14.	1995-96	PBW-(B&R)(B)26-68/87-II.	08.08.1995	87.50
15.	1996-97	PBW-(B&R)(B)	28.06.1996	2.59
	GRAND TOTAL :-	-	-	465.59 Lac.

...

691

SCHEDULE - 'B'

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla - 171 009.

...

DETAIL OF RESERVE AND PROVISIONS :-

S.No.	Particulars.	Year, 1995-96.	Year, 1996-97.
1.	Stock Storage A/c.	Rs. 6,68,739.93	Rs.11,40,837.93
2.	Provisions for off-site services etc. A/c.	Rs.1,03,12,481.62	Rs.48,41,372.64
3.	Surplus A/c.	Rs. 1,94,055.90	-
	GRAND TOTAL :-	Rs.1,13,75,277.45	Rs.59,82,210.57

...

SCHEDULE - 'C'

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla - 171 009.

...

DETAIL OF SECURED LOAN FROM THE HUDCO; AGAINST GOVT. GAURANTEE :-

S.No.	Particulars.	Year, 1995-96.	Year, 1996-97.
1.	HUDCO Loan A/c.	Rs.6,55,88,000.00	Rs.7,82,70,000.00

...

SCHEDULE - 'D'

(693)

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla-171 009.

...

DETAIL OF UN-SECURED LOANS :-

I. HIMACHAL PRADESH GOVERNMENT LOAN :-

i.	1990-91	PBW-(B&R)(B)(38)/90 Dated : 25.03.1991.	Rs.	31,80,000.00
	(No payment is being made).			

II. GOVERNMENT OF INDIA LOAN :-

i.	1980-81	PBW-(B&R)(B)4(2)6/79 & PBW(B&R)(B)4(2)6/79 dated 21.11.1988.	Rs.	15,00,000.00
ii.	1982-83	PW(B)4(2)6/79 dated 31.03.1983.	Rs.	13,12,000.00
iii.	1984-85	PW(B)4(2)6/79 dated 29.03.1985.	Rs.	6,66,000.00
			Rs.	34,78,000.00
	Less (Repaid upto 31.03.1997) :- (-)		Rs.	16,48,500.00
			Rs.	18,29,500.00

III. BANK LOAN ACCOUNT :-

i.	1996-97	EE(C-II)D/sala.	Rs.	17,84,520.00

IV. BANK OVER-DRAFT :-

i.	1996-97	Rs.2,46,18,804.81

GRAND TOTAL (I TO IV) :- Rs.3,14,12,824.81

...

SCHEDULE - 'E'

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla-171 009.

...

DETAIL OF CURRENT LIABILITIES ACCOUNT :-

			YEAR, 1995-96.	YEAR, 1996-97.
1.	DEPOSITS FROM ALLOTTEES :-			
i.	Earnest Money A/c.	Rs.	7,78,52,864.00	Rs. 9,72,12,746.00
ii.	Preference Money A/c.	Rs.	95,22,354.94	Rs. 1,17,95,782.94
iii.	Deposits for instalments A/c.	Rs.	42,37,21,491.34	Rs. 57,18,97,093.35
	Total :-	Rs.	51,10,96,710.28	Rs. 68,09,05,622.29
2.	DEPOSIT WORK A/c. :-			
i.	Town & Country Planning Deptt.(H.P.) :-			
a).	For carring-out various planning survey & investigations for preparation of Development Plan of Shimla.	Rs.	22,549.55	Rs. 22,549.55
b).	For providing Water Supply Scheme to K.Z.C; Shimla Planning Area & Augumentation of Shimla Water Supply Scheme from Ashwani Khad.	Rs.	38,64,483.97	Rs. 38,64,483.97
c).	For Repair & Maintance of Shimla Water Supply Scheme from Ashwani Khad, Shimla.	Rs.	5,44,675.69	Rs. 5,44,675.89
d).	For providing foot-path, leading to Brockhurst & Anji localities.	(-)Rs.	19,457.00	-
ii.	H.P. Urban Development Project :-			
a).	(Construction of) Survey & Planning of KZC; Shimla; Phase-III.	Rs.	2,33,533.55	Rs. 2,33,533.55
iii.	Construction of Restoration of Rain Damages i.e. Retaining Wall of National High-way near Vikas-nagar, Shimla-9.	Rs.	6,87,000.00	Rs. 6,87,000.00
iv.	Installation of Steel-gate of Ground Floor of B.No.26.		-	Rs. 13,094.00
v.	Providing under-ground cable to K.Z.C; Shimla.	(-)Rs.	40,256.00	-
	Total :-	Rs.	52,92,529.96	Rs. 53,65,336.96

Contd. .. P/2/ ..

3. CONTRACTOR'S ACCOUNT :- YEAR, 1995-96. YEAR, 1996-97.

S.No.	Particulars.	YEAR, 1995-96.	YEAR, 1996-97.
1.	Earnest Money/Security Deposits.	Rs.53,18,267.00	Rs. 61,61,521.00
2.	Miscellaneous Deposits.	Rs. 9,34,407.10	Rs. 11,52,059.10
3.	Income Tax A/c.	Rs. 6,20,611.00	Rs. 7,34,914.00
4.	With-held Amount A/c.	Rs. 1,51,875.00	Rs. 1,51,875.00
5.	Sales Tax A/c.	Rs. 1,56,375.00	Rs. 75,233.00
6.	Water Charges.	Rs. 3,000.00	Rs. 7,000.00
	Total :-	Rs.71,84,535.10	Rs. 82,82,602.10
4.	EXPENSES PAYABLE ACCOUNT.	Rs. 3,08,613.03	Rs. 3,08,613.03
5.	INTEREST PAYABLE TO THE ALLOTTEES ACCOUNT.	Rs. 16,795.00	Rs. 16,795.00
6.	RECOVERIES TO BE REMITTED TO THE LENDING DEPTT.	Rs. 3,65,767.00	Rs. 4,83,884.00
7.	SUSPENSE ACCOUNT.	Rs. 1,673.00	Rs. 1,673.00
8.	Sundry Creditors (As per list attached) E/A	Rs.14,48,416.73	Rs. 75,07,361.73
	GRAND TOTAL (1 TO 8) :-	Rs.52,57,040.10	Rs.70,28,71,888.11

...

(697)

266

(696)

SCHEDULE - 'E'-A

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla-171009.

...

LIST OF SUNDRY CREDITORS :-

S.No.	Particulars.	CREDIT (Amt. in Rs.).
1.	Executive Engineer, Shimla Division No.3, HP.PWD.	400.00
2.	M/s. Oriental Insurance Co.	51.13
3.	Assistant Engineer(National Highway), Sub-Division HP.PWD; Shogi, Shimla.	5,575.00
4.	Assistant Engineer, Jatog Sub-Division HP.PWD; Shimla.	59,606.00
5.	M/s. Kundan Lal Hari Ram & Co.	1,000.00
6.	Sh. S.S. Kalra, Executive Engineer(D).	20.00
7.	Sh. B.D. Sharma, Executive Engineer.	99.00
8.	Sh. Arvind Sood, Contractor.	24.00
9.	Sh. Satish Kumar Goel, Contractor.	1.00
10.	Sh. S.K. Sood, Contractor.	1,250.00
11.	M/s. Atul Vohra, Contractors.	5,205.00
12.	M/s. ACC Cement, Chandigarh.	12,708.80
13.	Himachal Pradesh Civil Supplies Corpn; Limited, Kasumpti, Shimla-171009.	4,99,808.00
14.	M/s. Steel Authority of India, Chandigarh.	14,087.00
15.	M/s. Setly Construction Co; Chandigarh.	26,871.00
16.	M/s. Indian Oil Corporation Ltd; Mathura (U.P.).	10,75,161.00
17.	Executive Engineer, Const.Divn.No.I.	39,00,026.00
18.	Himachal Pradesh Civil Supplies Corpn. Ltd; Shimla.	2,45,443.00
19.	Sh. Kapil Dev Sood.	4,512.00
20.	M/s. Gurcharan Industries.	2,410.00
21.	Sh. Dila Ram, Contractor.	2,250.00
22.	M/s. N.R. Electricals, Sanjauli, Shimla-171 006.	1,172.00
23.	M/s. Kalra Hardware & Electrical Store, The Mall, Shimla-171 001.	3,276.00
24.	M/s. SAIL; Mandi. Govindgarh.	12,76,278.00
25.	Sh. Balvinder Gupta, Contractor.	250.00
26.	Himachal Pradesh Small Scale Industries and Export Corpn. Ltd; Shimla.	2,43,900.00

S.No.	Particulars.	CREDIT (Amt. in Rs.).
27.	M/s. Hydramac Engineer.	200.00
28.	Sh. M.K. Miglani, Contractor.	5,159.00
29.	Sh. Kamleshwar, Contractor.	140.00
30.	Sh. Subhash Chitkara, Executive Engineer.	152.00
31.	Sh. Arbind Karol, Contractor.	500.00
32.	Sh. Ravinder Singh, Contractor.	42.00
33.	Sh. Gulam Ali, Contractor.	70.00
34.	M/s. Aggarwal & Co.	500.00
35.	Sh. Gian Chand, Contractor.	1,250.00
36.	Sh. L.N. Sharma, Junior Engineer.	392.00
37.	Executive Engineer, Const.Divn.No.I, HP.NVP; Kasunpti, Shimla-9.	1,00,000.00
38.	Sh. Davinder Thakur, Contractor.	4,340.00
39.	Sh. R.N. Madan, Contractor.	7,078.00
40.	Sh. Duni Chand, Contractor.	85.00
41.	Himachal Pradesh Agro Industries, Nagrota.	6,000.00
GRAND TOTAL (S.No.1 to 41) :-		Rs.75,07,361.73

...

368 (698)

Schedule - F

HIMACHAL PRADESH NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla - 171009.

SCHEDULE OF FIXED ASSETS (FORMING PART OF BALANCE SHEET) AS ON 31.03.1997.

S.No.	Particulars.	Rate of Depreciation.	Cost as on 01.04.1996.	Addition during the year.	Sale Deletion.	Total as on 31.03.1997.	DEPRECIATION Total as on 31.3.96.	DEPRECIATION Written off Deletion.	DEPRECIATION During the year.	Total as on 31.03.1997.	NET BLOCK W.D.V. as on 31.3.97.	NET BLOCK W.D.V. as on 31.3.96.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	Car No.HPS-6405.	20%	85172.51	-	17700.00	67472.51	79263.61	4727.12	1181.78	80445.39	-	5908.90
2.	Car No.HIS-948.	20%	105330.61	-	33500.00 ?	71830.61	90898.75	11545.49 ?	2886.37	93785.12	-	14431.86
3.	Car No.HIS-3228.	20%	129484.93	-	-	129484.93	98935.31	-	6109.92	105045.23	24439.70	30549.62
4.	Jeep No.HIS-2453.	20%	123249.00	-	-	123249.00	97301.24	-	5189.55	102490.79	20758.21	25947.76
5.	Van No.HIS-2673.	20%	85343.20	-	-	85343.20	69775.52	-	3113.54	72889.06	12454.14	15567.68
6.	Car No.HP-03/1632.	20%	201657.00	-	-	201657.00	40331.40	-	32265.12	72596.52	129060.48	161325.60
7.	Gypsy No.HP-03/1623.	20%	263687.95	-	-	263687.95	52737.59	-	42190.07	94927.66	168760.29	210950.36
8.	Car No.HP-03/0075.	20%	273941.00	-	-	273941.00	-	-	54788.20	54788.20	219152.80	273941.00
9.	Jeep No.HP-03/2003.	20%	282490.00	-	-	282490.00	-	-	56498.00	56498.00	225992.00	282490.00
10.	Truck No.HP-07/0822.	20%	261023.75	-	-	261023.75	181193.52	-	15966.05	197159.57	63864.18	79830.23
11.	Jeep No.HP-51/958.	20%	-	341867.00	-	341867.00	-	-	-	-	341867.00	-
12.	Jeep No.HP-51/948.	20%	-	350253.00	-	350253.00	-	-	-	-	350253.00	-
13.	Furniture and Fixture.	10%	540211.21	41899.00	-	582110.21	178755.93	-	36145.53	214901.46	367208.75	361455.28
14.	Office Equipment.	15%	695116.67	11850.00	-	706966.67	232799.33	-	69347.90	302147.23	404821.44	462319.34
15.	Drawing Survey and Scientific Equipment.	15%	60849.99	-	-	60849,99	22927.40	-	5688.39	28615.79	32234.20	37922.59
16.	General T&P.	15%	127204.89	6160.00	-	133364.89	3872.32	-	18499.89	22372.21	110992.68	123332.57
17.	Crockery & Cutlery.	40%	13931.20	921.00	-	14852.20	3283.15	-	4259.22	7542.37	7309.83	10648.05
18.	Books & Publication.	-	33241.20	206.00	-	33447.20	-	-	-	-	33447.20	33241.20
19.	Rest House Buldg.	2.5%	794318.00	-	-	794318.00	-	-	19857.95	19857.95	774460.05	794318.00
20.	Office Building.	2.5%	-	2825275.00	-	2825275.00	-	-	70631.88	70631.88	2754643.12	-
21.	Refrigarator.	20%	10015.00	-	-	10015.00	-	-	2003.00	2003.00	8012.00	10015.00
22.	Electrical Appliances.	20%	11397.00	-	-	11397.00	-	-	2279.40	2279.40	9117.60	11397.00
	Grand Total :-	-	4097667.11	3578431.00	51200.00	7624896.11	1152075.07	16272.61	448901.76	1600976.83	6058848.67	2945592.04

SCHEDULE - 'H'

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla - 171 009.

...

SCHEDULE OF STOCK BALANCES (FORMING PART OF BALANCE SHEET) :-

S.No.	Particulars.	Year, 1995-96.	Year, 1996-97.
1.	Felling of Trees & conversion into sleepers.	Rs. 1,244.00	Rs. 1,244.00
2.	Stock Suspense A/c.	(-) Rs.38,08,638.28	(-) Rs.41,18,635.28
3.	Stationary Articles A/c.	Rs. 70,976.00	Rs. 92,837.00
	TOTAL :-	(-) Rs.37,36,418.28	(-) Rs.40,24,554.28

...

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla-171 009.

...

DETAIL OF CURRENT ASSETS (FORMING PART OF BALANCE SHEET) :-

S.No.	Particulars.	AMOUNT. 1995-96.	AMOUNT. 1996-97.
1.	SECURITY DEPOSITS A/c.		
a).	With H.P.S.E.B.	Rs. 13,464.00	Rs. 13,464.00
b).	With P&T Deptt.	Rs. 3,000.00	Rs. 3,000.00
c).	With M.C. Shimla.	Rs. 700.00	Rs. 700.00
d).	With Vineet Gas Agency, Shimla.	Rs. 950.00	Rs. 950.00
	Total :-	Rs. 18,114.00	Rs. 18,114.00
2.	PREPAID TELEPHONE EXPENSES A/c.	Rs. 31,809.00	Rs. 29,505.00
3.	INTEREST RECEIVABLE ON F.D.Rs. A/c.	Rs.59,69,146.74	Rs.46,18,614.74
4.	LOAN & ADVANCES :-		
i.	To Staff :-		
a).	Warm Clothing Advance.	Rs. 37,040.00	Rs. 51,040.00
b).	Pay Advance.	Rs. 400.00	Rs. 400.00
c).	T.A./T.T.A. Advance.	Rs. 7,958.00	Rs. 13,158.00
d).	Miscellaneous Advance.	Rs. 2,39,836.16	Rs. 5,44,675.00
e).	Medical Advance.	-	Rs. 30,000.00
f).	L.T.C. Advance.	Rs. 16,000.00	-
ii.	To others :-		
a).	M/s. Small Scale Industries Export Corpn.	Rs. 5,23,525.00	Rs. 5,23,525.00
b).	M/s. Hydromech Engineers Private Limited.	Rs. 1,51,075.00	Rs. 1,51,075.00
	Total :-	Rs. 9,75,834.16	Rs.13,13,873.16
5.	SUNDRY DEBTORS. (As per list attached)	Rs.1,02,17,449.38	Rs.1,61,66,067.38
	GRAND TOTAL (1 TO 5) :-	Rs.1,72,12,353.28	Rs. 2,21,46,174.28

'SCHEDULE-'I'A" (72)

HIMACHAL PRADESH NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
(Kasumpti, Shimla - 171 009.)

...

LIST OF SUNDRY DEBITORS :-

S.No.	Particulars.	Debit.	
1.	Assistant Engineer, HP.SEB; Khallini, Shimla.	Rs.	11,215.00
2.	Assistant Engineer, Sub-Division No.2, HP.NVP; Shimla.	Rs.	401.00
3.	M/s. UCC, Chandigarh.	Rs.	1,139.00
4.	TCP Urgn; Shimla.	Rs.	987.36
5.	M/s. TISCO; Jalandhar.	Rs.	28,174.72
6.	H.P. Civil Supply Corpn; Shimla.	Rs.	14,71,596.20
7.	Executive Engineer, SML Divn.No.1, HP.PWD; Shimla.	Rs.	28,981.00
8.	Assistant Engineer, Sub-Divn.No.1, HP.NVP; Shimla.	Rs.	5.00
9.	Assistant Engineer, Store Sub-Divn; HP.PWD; Dhalli, Shimla.	Rs.	15,025.00
10.	M/s. SAIL.	Rs.	20,46,799.45
11.	Assistant Engineer(Elect.)-Cum-Store Sub-Division, HP.NVP; Shimla.	Rs.	2,312.17
12.	M/s. LOC (DM-Mathura).	Rs.	11,57,086.00
13.	Executive Engineer, HPSEB; Shimla.	Rs.	1,62,805.00
14.	Executive Engineer, Augumentation Divn., HP.SEB; Shimla.	Rs.	14,14,826.00
15.	M/s. Himachal Cement Ltd.	Rs.	132.22
16.	Assistant Engineer, Sub-Division No.2, Commercial Complex, HP.NVP; Shimla.	Rs.	40.00
17.	M/s Maruti Udyog (Pvt.) Limited.	Rs.	67.00
18.	M/s. ACC Barmana.	Rs.	97,506.60
19.	M.C; Shimla.	Rs.	5,425.00
20.	M/s. H.P. Small Scale Ind. & Export Corpn; Shimla.	Rs.	11,988.55
21.	Assistant Engineer(I&PH), Sub-Divn; Shimla.	Rs.	7,606.00
22.	Sh. I.C. Sharma, J.E.	Rs.	4,62,088.00
23.	M/s. Pankaj Industries, Solan (HP).	Rs.	52.50
24.	M/s. Aggarwal & Co; Jallandhar.	Rs.	29,000.00
25.	M/s. Batliboi & Co.	Rs.	8,491.00
26.	M/s. Gaurav Builders.	Rs.	34,893.00
27.	M/s. V.K. Contractors.	Rs.	1,338.30
28.	M/s. H.L. Gupta & Associates.	Rs.	2,368.30

Contd. .. P/2/ ...

S.No.	Particulars.		Debit.
29.	M/s. Gurcharan Ind; Sanjauli, Shimla.	Rs.	250.00
30.	M/s. Jetly Const. Co; Chandigarh.	Rs.	26,371.00
31.	Executive Engineer, Const.Divn.No.1, HP.NVP; Shimla.	Rs.	2,10,213.00
32.	Sh. Prem Bakshi, Contractor.	Rs.	1,220.00
33.	Sh. Manoj Kuthiala, Contractpr.	Rs.	1,032.00
34.	Sh. R.K. Kapila, Contractor.	Rs.	24,816.00
35.	M/s. Seemax Const. Co;	Rs.	8,083.00
36.	Sh. Dinesh Kumar & Darashan Kumar, Contractors.	Rs.	1,767.00
37.	M/s. M.G. Associates, Contractors.	Rs.	2,09,352.00
38.	Sh. R.S. Rana, Contractor.	Rs.	74,480.00
39.	Sh. Ajay Kumar Sood, Contractor.	Rs.	1,500.00
40.	Sh. V.S. Panuar, J.E.	Rs.	277.00
41.	Sh. N.K. Gandotra, J.E.	Rs.	559.00
42.	Sh. B.C. Kalia, J.E.	Rs.	412.00
43.	Sh. Durga Dass, Driver, HP.NVP;	Rs.	2,629.00
44.	Sh. Vijay Kumar Mittal, Contractor.	Rs.	19.00
45.	M/s. AB. Fabricator, Shimla.	Rs.	104.00
46.	Sh. Dev Raj, Contractor, Shimla.	Rs.	6.00
47.	M/s. Atma Plastic(P) Ltd.	Rs.	14.00
48.	M/s. Allied Const. Co;	Rs.	29.00
49.	Sh. Dalati Ram, Contractor.	Rs.	293.00
50.	Sh. Diwakar Kamal, S.D.	Rs.	130.00
51.	Sh. Amolak Ram, Supdt.	Rs.	8.00
52.	Sh. Janak Pradesh, Contractor.	Rs.	21.00
53.	Sh. Sarat Chander Vohra, Contractor.	Rs.	913.00
54.	M/s. Tilak Raj Angra, Shimla.	Rs.	16.00
55.	Sh. Ram Vohra, Contractor.	Rs.	396.00
56.	Sh. R.N. Madan, Contractor.	Rs.	7,295.00
57.	Sh. Dhan Bahadur, Contractor.	Rs.	13.00
58.	Sh. M.D. Sharma, Contractor.	Rs.	22.00
59.	Sh. Mohinder Sahi, Contractor.	Rs.	95.00
60.	Sh. R.K. Garg, Contractor.	Rs.	13.00
61.	Tehsildar(Election/ARO), Shimla.	Rs.	11,718.00
62.	Sh. Jatinder Kumar Thakur, Contractor.	Rs.	1,250.00
63.	Sh. L. Malhotra, Executive Engineer.	Rs.	292.00
64.	Sh. Jagdish Chand, Beldar.	Rs.	210.00
65.	Executive Engineer(Design).	Rs.	9,441.00
66.	Sh. Dila Ram, Contractor.	Rs.	1,750.00

Contd. .. P/3/ ..

S.No.	Particulars.	Debit.	
67.	Sh. Manoj Malhotra, T.P.	Rs.	11.00
68.	M/s. Gain Chand, Contractor.	Rs.	10.00
69.	Sh. Rakesh Thakur, Contr.	Rs.	15.00
70.	Sh. H.K. Anand, Executive Engineer.	Rs.	560.00
71.	Sh. Vijay Singh, Sr. Asstt.	Rs.	8.00
72.	Sh. U.S. Soharu, J.E.	Rs.	1.00
73.	Sh. N.K. Pandey, HDM.	Rs.	20.00
74.	M/s. N.R. Electrical.	Rs.	245.00
75.	Sh. L.N. Sharma, j.E.	Rs.	392.00
76.	M/s. Kundan Lal Hari Ram & Co.	Rs.	1,299.00
77.	M/s. Aggarwal & Co.	Rs.	824.00
78.	Sh. Baluindar Gupta, Contr.	Rs.	250.00
79.	Sh. M.K. Miglani, Contractor.	Rs.	5,487.00
80.	Sh. Matroo Ram, Contractor.	Rs.	11,253.00
81.	Sh. Ramleshwar, Contractor.	Rs.	1,726.00
82.	M/s. Hydramech Engn. Pvt. Ltd.	Rs.	200.00
83.	Sh. Sharad Chander Vohra, Contr.	Rs.	3,56,151.00
84.	M/s. Deep Dhara, Engn. & Builders.	Rs.	26,53,135.00
85.	Sh. Jatinder Thakur, Contractor.	Rs.	504.00
86.	Sh. Ajay Aggarwal, Contractor.	Rs.	630.00
87.	Sh. M.K. Miglani, Contractor.	Rs.	250.00
88.	Sh. Arvind Karol, Contractor.	Rs.	500.00
89.	Sh. Ravinder Singh, Contr.	Rs.	112.00
90.	M/s. SAIL Mandi, Govindgarh.	Rs.	13,97,728.00
91.	M/s. S.S. Construction Co.	Rs.	250.00
92.	Sh. Gulam Ali, Contractor.	Rs.	70.00
93.	Sh. Gain Chand, Contractor.	Rs.	1,000.00
94.	Sh. R.K. Kapila, Contractor.	Rs.	1,141.00
95.	Sh. Davinder Thakur, Contractor.	Rs.	2,840.00
96.	Sh. S.K. Sood, Contractor.	Rs.	1,250.00
97.	Sh. Abdul Aziz, Contractor.	Rs.	1,260.00
98.	M/s. Ashwani Elect. Contractor.	Rs.	3,276.00
99.	Sh. Satish Kumar Goel, Contractor.	Rs.	61,495.00
100.	Sh. Girish Gupta, Contractor.	Rs.	5,678.00
101.	M/s. Sood Steel Ind. Kandrori, Distt. Kangra (H.P.).	Rs.	100.00
102.	Secretary(GAD) to the Government of Himachal Pradesh.	Rs.	20,972.00
103.	Executive Engineer(Const.Divn.No.II),	Rs.	[illegible]

705

S.No.	Particulars.	Debit.	
104.	Superintending Engineer, HP.NVP; Shimla.	Rs.	5,019.00
105.	Chief Engineer, HP.NVP; Shimla.	Rs.	1,050.00
106.	Sh. Jeet Ram, Driver, HP.NVP;Shimla.	Rs.	26,770.00
107.	Sh. Sunaulla Bhatt, Contractor.	Rs.	1,251.00
108.	Sh. Ramesh Chand, Contractor.	Rs.	500.00
109.	Assistant Engineer(Const.Divn.No.II), Dharamsala, HP.NVP; (H.P.).	Rs.	38,00,000.00
110.	Sh. Parkash Chand, Driver.	Rs.	1,869.00
111.	Himachal Pradesh Agro Ind; Nagrota.	Rs.	6,000.00
112.	Sh. Brij Mohan Bali.	Rs.	315.00
113.	Sh. Anil Nagpal, J.E.	Rs.	25.00
114.	Providing Underground Cable to the Telephone Exchange, Kasumpti, Shimla.	Rs.	40,256.00
115.	Director of Health Services.	Rs.	25,534.00
116.	Town & Country Planning Division.	Rs.	19,457.00
	GRAND TOTAL (S.No.1 to 116) :-	Rs.1,61,66,067.38	

...

706

SCHEDULE - 'J'

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla-171 009.

...

DETAIL OF INVESTMENTS (F.D.Rs.) (FORMING PART OF BALANCE SHEET FOR THE YEAR, 1996-97) :-

S.No.	Particulars.	Amount. 1995-96.	Amount. 1996-97.
1.	Punjab National Bank.	Rs.3,85,40,000.00	Rs.4,55,46,000.00
2.	H.P. State Co-operative Bank.	Rs. 11,03,857.00	- Nil -
3.	State Bank of Patiala.	Rs. 1,00,000.00	- Nil -
4.	Bank of India.	Rs. 20,00,000.00	Rs. 35,00,000.00
5.	Union Bank of India.	Rs. - Nil -	Rs. 12,00,000.00
	GRAND TOTAL :-	Rs.4,26,43,857.00	Rs.5,02,46,000.00

...

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla-171 009.

...

DETAIL OF CASH & BANK BALANCES (FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31.03.1997) :-

S.No.	PARTICULARS.	1995-96.	1996-97.
1.	CASH IN HAND :-		
a).	Head Office.	Rs. 45,078.32	Rs. 1,10,075.32
b).	Executive Engineer(C-I).	Rs. 38,404.01	Rs. 35,188.01
c).	Executive Engineer(C-II).	Rs. 49,777.72	Rs. 4,503.22
d).	Executive Engineer(Design).	Rs. 26,255.00	Rs. 23,920.00
e).	Assistant Engineer(Elect.).	Rs. 1,300.00	Rs. 950.00
f).	Postage & Stamps(Head Office).	Rs. 17,567.00	Rs. 5,465.00
g).	Executive Engineer(C-II)D/Sala.	Rs. - Nil -	Rs. 851.00
	Total :- (a to g) :-	Rs. 1,78,382.05	Rs. 1,80,952.55
2.	CASH IN BANK(S) :-		
a).	S.B.P; Shimla (H.O.).	Rs. 9,783.44	Rs. 9,783.44
b).	UCO Bank, Shimla (H.O.).	Rs. 380.67	Rs. - Nil -
c).	S.B.I; Shimla (H.O.).	Rs. 2,651.80	Rs. 2,651.80
d).	P.N.B; Shimla (H.O.).	Rs. 1,187.56	Rs. 3,119.58
e).	H.P. State Co-op. Bank, Shimla(HO)	Rs. 669.55	Rs. - Nil -
f).	UCO Bank, Kasumpti (H.O.).	Rs. 4,586.00	Rs. 5,625.22
g).	H.P. state Co-o; Bank, Kasumpti, Shimla (H.O.).	Rs. 1,259.00	Rs. 1,259.00
h).	UCO Bank, Shimla (EE; C-I).	Rs. 2,919.17	Rs. - Nil -
i).	PNB; Shimla (EE; C-I).	Rs. 11,69,551.56	Rs. 14,00,634.73
j).	PNB; Shimla (EE; C-II).	Rs. 12,77,459.73	Rs. 23,20,035.73
k).	PNB; Shimla (EE; Design).	Rs. 1,20,171.00	Rs. 13,48,995.00
l).	PNB; KASUMPTI, Shimla(AE; Elect.).	Rs. 7,44,152.00	Rs. 9,90,371.00
m).	E.E.(C-II) Dharamsala.	Rs. 20,26,559.00	Rs. - Nil -
	Total :-(a to m) :-	Rs. 33,42,771.58	Rs. 81,09,034.88
	GRAND TOTAL (1&2) :-	Rs. 35,21,153.63	Rs. 82,89,987.13

...

SCHEDULE - "L"

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla-171 009.

...

DETAIL OF ESTABLISHMENT EXPENSES (FORMING PART OF INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT) :-

S.No.	Particulars.	AMOUNT 1995-96.	AMOUNT 1996-97.
1.	Salary & Allowances.	Rs.84,93,126.00	Rs.81,82,850.00
2.	Medical Charges.	Rs. 1,79,644.00	Rs. 2,40,485.00
3.	Travelling Expenses.	Rs. 88,167.00	Rs. 86,701.00
	TOTAL :-	Rs.87,60,937.00	Rs.85,10,036.00

...

" SCHEDULE – M "

709

HIMACHAL PRADESH NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
(Kasumpti, Shimla-9.)

...

DETAIL OF OFFICE EXPENSES (FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE PERIOD ENDING 31ST. MARCH, 1997) :-

S.No.	Particulars.	AMOUNT 1995-96.	AMOUNT 1996-97.
1.	Entertainment Expenses Account.	Rs. 3,177.00	Rs. 6,729.00
2.	Postage & Telegram A/c.	Rs. 2,635.00	Rs. 18,000.00
3.	Misc. Expenses A/c.	Rs. 1,07,047.00	Rs. 1,41,617.00
4.	Wages Account.	Rs. 7,12,018.00	Rs. 4,29,621.00
5.	Electricity charges Account.	Rs. 1,37,455.00	Rs. 1,32,945.00
6.	Office Building Rent Account.	Rs. 3,150.00	Rs. 12,600.00
7.	Water charges A/c.	Rs. 3,407.00	Rs. 6,540.00
8.	Hot & Cold Weather charges Account.	Rs. 1,22,781.00	Rs. 1,00,460.00
9.	Printing & Stationary Account.	Rs. 1,55,250.50	Rs. 1,41,947.00
10.	Revenue Stamps.	Rs. 7,526.00	Rs. 6,926.00
11.	Telephone Expenses Account.	Rs. 1,45,761.00	Rs. 1,70,668.00
12.	News-paper and Periodicals A/c.	Rs. 2,973.00	Rs. 2,894.00
13.	Repair & Maintenance of Car No.HPS-6405.	Rs. 1,15,720.00	Rs. 3,730.00
14.	-do- HPS-948.	Rs. 1,53,560.00	Rs. 62,953.00
15.	-do- HIS-3228.	Rs. 1,34,001.00	Rs. 14,559.00
16.	-do- HIS-2673.(Van)	(-) Rs. 1,62,777.00	Rs. 1,08,014.00
17.	-do- HP-03/1632.	(-) Rs. 7,243.00	Rs. 22,343.00
18.	-do- HIS-2453.	Rs. 1,74,838.00	Rs. 3,009.00
19.	-do- HP-03/1623.	Rs. 78,453.00	Rs. -
20.	-do- HP-02/0822.	(-) Rs. 66,654.00	Rs. 49,875.00
21.	-do- HP-51/0075.	Rs. 15,213.00	Rs. 18,780.00
22.	-do- HP-51/2003.	Rs. -	Rs. 46,607.00
23.	-do- HP-51/948.	Rs. -	Rs. 37,780.00
24.	-do- HP-51/958.	Rs. -	Rs. 21,166.00
25.	-do- Computer.	Rs. -	Rs. 56,140.00

Contd. .. P/2/ ..

S.No.	Particulars.	AMOUNT. 1995-96.	AMOUNT. 1996-97.
26.	Advertisement and Publicity A/c.	Rs. 3,53,380.00	Rs. 1,05,623.00
27.	Office Contingency Account.	Rs. 64,804.00	Rs. 6,43,040.00
28.	Audit Fee A/c.	Rs. 40,340.00	Rs. 15,800.00
29.	Livery Account.	Rs. -	Rs. 20,153.00
30.	Retainership Fee A/c.	Rs. -	Rs. 17,350.00
	GRAND TOTAL (1 to 30):	Rs.22,97,623.50	Rs.24,17,869.00

...

711

"SCHEDULE-N"

HIMACHAL PRADESH
NAGAR VIKAS PRADHIKARAN
Kasumpti, Shimla - 171 009.

...

DETAIL OF MISCELLANEOUS RECEIPTS :-

(Forming part of income & expenditure for the period ending 31.03.1997) :-

S.No.	Particulars.	AMOUNT 1995-96.	1996-97.
1.	Pennel Interest A/c.	Rs.45,35,024.35	Rs.33,45,121.99
2.	Misc. Receipts A/c.	Rs.12,17,276.50	Rs.17,75,597.00
3.	Ground Rent A/c.	Rs. 4,09,086.00	Rs. 7,24,330.00
4.	Income from vehicles :-		
	a). Jeep No.HPS-948.	-	Rs. 58,441.00
	b). Car No.HIS-3228.	-	Rs. 59,696.00
	c). Car No.HP-03/1632.	-	Rs. 1,800.00
	d). Jeep No.HIS-2453.	-	Rs. 1,77,857.00
	e). Gypsy No.HP-03/1623.	-	Rs. 46,432.50
	f). Car No.HP-0075.	-	Rs. 1,800.00
	g). Jeep No.HP-51/2003.	-	Rs. 1,800.00
5.	Sale Proceeds from Vehicle A/c.	-	Rs. 34,927.39
	TOTAL :- (1 to 5) :-	Rs.61,61,386.85	Rs.62,27,802.88

...