ग्राम पंचायत–चमेंजी, विकास खण्ड–पच्छाद, जिला–सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के अवधि 04/2022 से 03/2024 के लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

भाग–एक

1 **प्रस्तावना**

(क) ग्याहरवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 118 में संशोधन होने व संयुक्त निदेशक एवं उप सचिव, पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या PCH-HC-(5)C(15)LAD/2006–12669 दिनाँक 07.04.2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओ के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत ग्राम पंचायत–चमेंजी, विकास खण्ड–पच्छाद, जिला–सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के अवधि 04/2022 से 03/2024 के लेखाओं का अंकेक्षण हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा निष्पादित किया गया।

अंकेक्षण अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के दौरान ग्राम पंचायत में निम्नलिखित प्रधान, सचिव, तकनीकी सहायक व ग्राम रोजगार सेवक कार्यरत रहेः–

प्रधानः–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्री शिशुपाल	01/04/2022 से 31/03/2024

सचिवः–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्रीमति सुनिता देवी	01/04/2022 से 31/03/2024

तकनीकी सहायकः–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्री मुकेश मोहन	01/04/2022 से 31/03/2024

ग्राम रोजगार सेवकः–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्री परविन्द्र सिंह	01/04/2022 से 31/03/2024

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :–

ग्राम पंचायत–चमेंजी, विकास खण्ड–पच्छाद ,जिला–सिरमौर के अवधि 04/2022 से 03/2024 के लेखाओं के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है:–

क्र. सं.	पैरा सं.	अनियमितता का संक्षिप्त सार	राशि (₹ लाखों में)
1	4.2	दिनांक 31/03/2024 को रोकड़ बही व बैंक शेष में भारी अन्तर	10.64
2	6.3	अनुदान उपयोग हेतु शेष	35.37
3	7.1	पंचायत राजस्व वसूली हेतु शेष	0.52
4	8	हस्तगत राशि को बैंक में जमा न करवाना	0.54
5	9.1	औपचारिकताओं को पूर्ण किये बिना अनियमित भुगतान	10.00
6	10.2	आपूर्तिकर्ता के बिलों से रॉयल्टी की कटौती न करना	0.40
7	10.3	निर्माण सामग्री से वॉइडस (Voids) की कटौती न करना	0.50

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन:–

गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के शेष पैरों पर की गई कार्रवाई के अवलोकन उपरान्त पैरों की नवीनतम स्थिति निम्न तालिका में वर्णित है ।

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/14 से 03/17:–

क्र0 सं0	पैरा सं0	नविनतम स्थिति	विवरण
1	5 (ii)	अनिर्णीत	
2	9	अनिर्णीत	
3	11	अनिर्णीत	
4	12 (i)	अनिर्णीत	
5	12 (ii)(क)	अनिर्णीत	

6	12 (ii)(ख)	अनिर्णीत	
7	12 (iii)	अनिर्णीत	
8	12 (iv)	अनिर्णीत	
9	13	अनिर्णीत	
10	14 (ii)	अनिर्णीत	
11	15	अनिर्णीत	
12	16	अनिर्णीत	
13	17	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण में पुनः प्रारूपित
14	18	अनिर्णीत	
15	19	अनिर्णीत	
16	20	अनिर्णीत	
17	21	अनिर्णीत	
18	22	निर्णीत	वर्तमान दिशा–निर्देशों अनुसार ही बजट प्रक्कलन तैयार किया जा रहा है।
19	23	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित।
20	24	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित।
21	25	निर्णीत	ग्राम पंचायत द्वारा नवीनतम भैतिक सत्यापन दिनांक 31/03/2024 को करवाया गया है।

भाग–दो

2 **वर्तमान अंकेक्षणः–**

ग्राम पंचायत–चमेंजी, विकास खण्ड–पच्छाद ,जिला–सिरमौर के अवधि 04/2022 से 03/2024 के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण श्री तरूण सैनी, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 29/06/2024 से 06/07/2024 तक ग्राम पंचायत के कार्यालय में निष्पादित किया गया।

वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण पंचायत के नियन्त्रक अधिकारी/सचिव द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। उक्त पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई किसी भी सूचना/अभिलेख के अपूर्ण/गलत अथवा उपलब्ध ही न करवाये जाने की अवस्था में इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रकार के प्रभाव हेतु हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्कः—

ग्राम पंचायत—चमेंजी, विकास खण्ड—पच्छाद ,जिला—सिरमौर के अवधि 04/2022 से 03/2024 के लेखाओं का अंकेक्षण शुल्क ₹5600 आंका गया। उक्त अंकेक्षण शुल्क की राशि को अंकेक्षण ज्ञापन सं0 38 दिनांक 06/07/2024 द्वारा रेखांकित बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक, हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग, कसुम्पटी शिमला—171009 को यथाशीघ्र प्रेषित करने हेतु पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया।

4 वित्तीय स्थितिः—

4.1 सचिव, ग्राम पंचायत चमेंजी द्वारा प्रस्तुत सूचना/अभिलेखों के अनुसार ग्राम पंचायत की अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 तक की समेकित वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट—1** पर भी दिया गया हैः—

वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	प्राप्ति (₹)	ब्याज (₹)	कुल (₹)	व्यय (₹)	अन्त शेष (₹)
2022-23	4390111.37	7674883.66	121014	**12186009.03**	7185760.36	**5000248.67**
2023-24	5000248.67	4483811.16	76735	**9560794.83**	5612981.86	**3947812.97**
दिनांक 31.03.2024 को बैंक खातों अनुसार अन्तशेष **परिशिष्ट—2**						1924638.64
दिनांक 31.03.2024 को वित्तीय स्थिति/रोकड़ बही व बैंक खातों में अन्तर (₹3947812.97 —₹1924638.64) **परिशिष्ट—2**						2023174.33

4.2 ₹10.64 लाख की बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत न करनाः—

हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 7 (3) एंव 10 (1) के अनुसार पंचायतों की रोकड़ बही का बैंक खातों से मिलान करते हुए बैंक समाधान विवरणी को तैयार किया जाना अनिवार्य है। परन्तु पंचायत के लेखाओं के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि दिनांक 31.3.24 को ग्राम पंचायत द्वारा पैरा 4.1 में वर्णित रोकड़

बही व बैंक शेषों में कुल अन्तर ₹2023174.33 में से निम्न विवरणानुसार **₹1064207.90** के अन्तर की बैंक समाधान विवरणियाँ प्रस्तुत नहीं की गई जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। परिणामस्वरूप किसी भी वित्तीय अनियमितता की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता:–

क्र0सं0	योजना का नाम	अन्तर की राशि (₹)
1	सामान्य निधि/स्वः स्त्रोत (बैंक में कम जमा),	**223753.90**
2	14वां वित्त आयोग (बैंक में कम जमा),	**28.00**
3	(VKVNY), (SDP) & (CRF), (बैंक में कम जमा),	**107540.00**
4	13 वां वित्त आयोग (13th FC) (बैंक अन्तशेष प्रमाण पत्र प्रस्तुत नहीं किया गया)	**134920.00**
5	3 राज्य वित्त आयोग (3SFC)	**597966.00**
	योग	**1064207.90**

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 37 दिनांक 06/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त भारी अन्तर की राशि की बैंक समाधान विवरणियाँ शीघ्र तैयार करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए । इसके अतिरिक्त यह गम्भीर मामला उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ उचित कार्यवाही हेतु भी लाया जाता है।

4.3 ₹9.59 लाख के अन्तर की बैंक समाधान विवरणी बारे:–

ग्राम पंचायत द्वारा दिनांक 31/03/2024 को पैरा 4.1 में वर्णित रोकड़ बही व बैंक शेषों में कुल अन्तर ₹2023174.33 में से केवल निम्न वर्णित ₹958966.43 के अन्तर की बैंक समाधान विवरणियाँ ही प्रस्तुत की गई जिनका विवरण **परिशिष्ट– 2 से 4** पर दिया गया है :–

क्र0सं0	योजना का नाम	अन्तर की राशि (₹)
1	14वां वित्त आयोग	**902310.00**
2	15वां वित्त आयोग,	**2092.00**
3	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF),	**55234.50**
4	RAY/AAY	**1777.93**
5	5 वां राज्य वित्त आयोग (5th SFC)	**(–)2448.00**
	योग	**958966.43**

4.4 प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणियों के सन्दर्भ में दर्ज टिप्पणियां:–

हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 7 (1) के अनुसार पंचायत के आय–व्यय हेतु रोकड़ बही तैयार करना अपेक्षित है। इसके अतिरिक्त नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु भी जिम्मेदार है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान सचिव द्वारा **परिशिष्ट– 3 व 4** पर प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणीयों का अवलोकन करने पर निम्न वर्णित अनियमितताएं पाई गई–

(क) रोकड़ बही में दर्ज ₹10.36 लाख के भुगतान व प्राप्तियों से सम्बन्धित वाउचर, स्वीकृति पत्र प्रस्तुत न करना :–

14वां वित्त आयोग से सम्बन्धित **परिशिष्ट "4"** पर प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणी का अवलोकन करने पर पाया गया कि रोकड बही में निम्न विवरणानुसार ₹**1035863** की भुगतान व प्राप्तियों की प्रविष्टियां दर्ज पाई गई जिनका विवरण "Wrong adjustment entry made on expenditure/income side" दिया गया था। इसके अतिरिक्त इन राशियों से सम्बन्धित समानान्तर प्राविष्टियां बैंक पास बुक में भी दर्ज नहीं पाई गई तथा न ही भुगतान व प्राप्तियों से सम्बन्धित वाउचर, स्वीकृति पत्र, अदि अंकेक्षण में प्रस्तुत किए गए। परिणामस्वरूप इन प्राप्तियों व भुगतानों की समायोजन प्रविष्टियों की सत्यापना अंकेक्षण के दौरान नहीं हो सकी। अतः रोकड़ बही में की गई इन समायोजन प्रविष्टियों का औचित्य स्पष्ट करते हुए, उचित जाँच पड़ताल की जाए व तदोपरान्त लेखों में आवश्यक सुधार सुनिश्चित किया जाए तथा अपेक्षित पूर्ण अभिलेख जैसे बिल / वाउचर इत्यादि अंकेक्षण में पुष्टि हेतु प्रस्तुत किये जाएं:–

क्रम संख्या	योजना	विवरण	राशि (₹)
1	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2023-24/P/3 दिनांक 24/08/23 द्वारा किया गया भुगतान जिसकी डेबिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	50000
2	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2021-22/R/5 दिनांक 16/03/22 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	50000
3	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2021-22/R/7 दिनांक 30/03/22 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	300000
4	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2022-23/R/4 दिनांक 07/05/22 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	300000
5	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2022-23/R/5 दिनांक 30/06/22 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	300000
6	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2023-24/R/6 दिनांक 05/01/24 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	20000
7	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2023-24/R/8 दिनांक 29/02/24 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	6000
8	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2022-23/R/8 दिनांक 13/03/23 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट	7800

		प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	
9	14वां वित्त आयोग	वाउचर संख्या FFC/2022-23/R/7 दिनांक 02/03/23 द्वारा किया गया प्राप्त सहायता अनुदान जिसकी क्रेडिट प्रविष्टि बैंक पास बुक में दर्ज नहीं पाई गई।	2063
		कुल	**1035863**

(ख) पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF) में ₹0.50 लाख हस्तगत राशि बारेः–

पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF) से सम्बन्धित **परिशिष्ट "3"** पर प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणी अनुसार **₹50000** की राशि को निरन्तर हस्तगत रोकड़ दर्शाया गया था । अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि यह राशि त्रुटि के कारण रोकड़ बही में दर्ज हो गई थी परन्तु इस त्रुटि के समाधान हेतु कोई भी अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः इस त्रुटि से सम्बन्धित पूर्ण अभिलेख अंकेक्षण में पुष्टि हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए अन्यथा इस राशि को बैंक में जमा करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ग) रोकड़ बही में ₹0.53 लाख आय का लेखांकन न करना :–

परिशिष्ट "3 व 4" पर प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणियों का अवलोकन करने पर पाया गया कि विभिन्न योजनाओं के अन्तर्गत बैंक अनुसार निम्न **₹53149.07** की प्राप्तियों को रोकड़ बही में दर्ज किया गया था। अतः इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए वर्तमान में इन प्राप्तियों को रोकड़ बही में दर्ज किया जाना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाएः–

क्रम संख्या	योजना	विवरण	राशि (₹)
1	राजीव आवास योनना / इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–06–2019 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	16
2	राजीव आवास योनना / इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–09–2019 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	16
3	राजीव आवास योनना / इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–12–2019 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	15
4	राजीव आवास योनना / इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–03–2020 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	15
5	राजीव आवास योनना / इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–06–2020 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13
6	राजीव आवास योनना / इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–12–2020 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13
7	राजीव आवास योनना / इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–03–2021 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13

8	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–06–2021 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13
9	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–09–2021 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13
10	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–12–2021 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13
11	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–03–2022 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13
12	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–05–2022 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	13
13	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	दिनांक 25–05–2022 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	9.07
14	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	दिनांक 30–03–2018 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	104
15	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	दिनांक 01–10–2019 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	106
16	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	दिनांक 01–12–2020 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	108
17	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	दिनांक 01–06–2021 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	64
18	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	दिनांक 31–03–2024 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	8321
19	5 वां राज्य वित्त आयोग (5thSFC)	दिनांक 31–03–2024 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	2448
20	14वां वित्त आयोग	बैंक अनुसार प्राप्त राशि जिसे रोकड बही में दर्ज नहीं किया गया	40560
21	14वां वित्त आयोग	दिनांक 30–09–2022 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	574
22	14वां वित्त आयोग	दिनांक 31–12–2022 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	579
23	14वां वित्त आयोग	दिनांक 30–06–2023 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	99
24	14वां वित्त आयोग	दिनांक 18–07–2023 को बैंक अनुसार प्राप्त ब्याज राशि	11
		कुल	**53149.07**

(घ) रोकड़ बही में ₹0.16 लाख के व्यय का लेखांकन न करना

परिशिष्ट "3 व 4" पर प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणी अनुसार विभिन्न योजनाओं के अन्तर्गत बैंक में निम्न **₹15895.5** के भुगतानों को रोकड़ बही में दर्ज नहीं किया गया। अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए तथा भुगतानों को अब रोकड़ बही में दर्ज किया जाना सुनिश्चित किया जाए । अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

क्रम संख्या	योजना	विवरण	राशि (₹)
1	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	बैंक अनुसार सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत बैंक खाते में हस्तांतरित राशि	1953

2	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	बैंक अनुसार वर्ष 2018 के लिए डेबिट किए गए बैंक प्रभार (17.7x3)	53.1
3	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	बैंक अनुसार वर्ष 2019 के लिए डेबिट किए गए बैंक प्रभार (17.7x2)	35.4
4	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	बैंक अनुसार सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत बैंक खाते में हस्तांतरित राशि	5528
5	14वां वित्त आयोग	दिनांक 17–07–23 को बैंक द्वारा किया गया भुगतान जो रोकड बही में दर्ज नहीं किया गया	8315
6	14वां वित्त आयोग	दिनांक 18–07–23 को बैंक द्वारा किया गया भुगतान जो रोकड बही में दर्ज नहीं किया गया	11
		कुल	**15895.5**

(ङ) रोकड़ बही में दर्ज ₹0.10 लाख की गलत प्रविष्टि की समाधान प्रविष्टि रोकड़ बही में न करनाः—

15वां वित्त आयोग से सम्बन्धित **परिशिष्ट "4"** पर प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणी का अवलोकन करने पर पाया गया कि रोकड़ बही में निम्न विवरणानुसार **₹10323** की गलत प्रविष्टि दर्ज पाई गई परन्तु इस से सम्बन्धित समाधान प्रविष्टि अंकेक्षण समाप्ति तक भी रोकड़ बही में दर्ज नहीं की गई थी। अतः इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए तथा उक्त प्राप्ति की समाधान प्रविष्टि अब रोकड़ बही में दर्ज कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

क्रम संख्या	योजना	विवरण	राशि (₹)
1	15वां वित्त आयोग	दिनांक 31/12/2023 को वाउचर संख्या XVFC/2023-24/R/7 के द्वारा रोकड में दर्ज ब्याज की अतिरिक्त राशि (प्रविष्ट राशि– ₹19675 वास्तविक राशि– ₹9352)	10323

4.5 बंद योजनाओं में ₹7.33 लाख का अन्तशेषः—

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में वर्णित योजनाओं जिन्हें अधिकारिक रूप से बन्द कर दिया गया था उनके न्तशेष में दिनांक 31.3.2024 को **₹732886** की राशि शेष पड़ी थी। इसके अतिरिक्त इन योजनाओं से सम्बन्धित बैंक खाते भी अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए जिस कारण यह ज्ञात नहीं हो सका कि दिनांक 31.03.2024 को बैंक अनुसार कितना अन्तशेष था। अतः इन बन्द योजनाओं में शेष पड़ी राशि का बैंक खातों से मिलान न करना तथा इनका उचित निपटारा न करने से किसी भी वित्तीय अनियमितता की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता।

क्रम संख्या	योजना का नाम	रोकड बही अनुसार दिनांक 31/03/2024 को अन्ताशेष (₹)	योजना की अवधि
1	13 वां वित्त आयोग (13^{th} FC)	134920	2015–16 से 2020–21
2	3 राज्य वित्त आयोग (3 SFC)	597966	26 मई 2005 से 2 नवम्बर 2007
	कुल	**732886**	

इस सम्बन्ध में सचिव द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि यह योजनाऐं गत कई वर्ष पहले समाप्त हो चुकी हैं तथा वर्तमान में ऑनलाईन रोकड़ बहियों में इनका शेष त्रुटि के कारण दर्शाया जा रहा है। अतः यह प्रकरण उचित कार्यवाही/निपटारे हेतु उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ लाया जाता है तथा तदानुसार कृत कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

4.6 तीसरा राज्य वित्त आयोग (3^{rd} SFC) की रोकड़ बही प्रस्तुत न करना:–

हि0प्र0 पंचायती राज (वित, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 7(1) के अनुसार प्रारूप–14 पर, रोकड बही का रख–रखाव किया जाना अपेक्षित है। परन्तु ग्राम पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2023–24 की तीसरे राज्य वित्त आयोग की रोकड़ बही अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई। इसके अतिरिक्त इसका संधारण ई–ग्राम स्वराज पोर्टल पर भी नहीं किया जा रहा था जबकि रोकड़ बही में दिनांक 31/03/2023 को **₹597966** की राशि दर्शाई गई थी। अतः अपेक्षित कार्यवाही उपरान्त उक्त अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें। इसके अतिरिक्त यह प्रकरण उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ उचित कार्यवाही हेतु लाया जाता है।

5 सावधि जमा में निवेश न करना :–

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 11 के अनुसार स्वः स्त्रोत निधि में अतिरिक्त राशि को सावधि जमा में निवेश किया जाना अपेक्षित है। सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा प्रस्तुत सूचना/अभिलेखों अनुसार ग्राम पंचायत द्वारा कोई भी राशि सावधि जमा में निवेश नहीं की गई थी। अंकेक्षण को प्रस्तुत सूचना तथा **परिशिष्ट–2** अनुसार ग्राम पंचायत के स्वः स्त्रोत खातों में दिनाँक 31.03.2024 को **₹410491.9** की राशि शेष थी परन्तु सावधिक जमा में कोई भी राशि निवेश नहीं की गई थी। अतः सुझाव दिया जाता है स्वः स्त्रोत निधि में आवश्यकता से अधिक पड़ी राशि को सावधि जमा में निवेशित किया जाए ताकि ब्याज के रूप में अतिरिक्त आय प्राप्त हो सके। अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

6 अनुदान

6.1 प्राप्त सहायता अनुदान ₹46.37 लाख के स्वीकृति पत्र अंकेक्षण में प्रस्तुत न करनाः—

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार है। ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण को **परिशिष्ट "1"** पर उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 तक निम्न विवरणानुसार **₹4637244** की सहायता अनुदान राशि प्राप्त हुई थी परन्तु इन अनुदानों से सम्बन्धित स्वीकृति पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि अनियमित है।

क्रम संख्या	योजना	वर्ष 2022—23 के दौरान प्राप्त राशि (₹)	वर्ष 2023—24 के दौरान प्राप्त राशि (₹)	कुल राशि (₹)
1	14 वां वित्त आयोग (15th FC)	927729	26000	953729
2	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	1410785	171041	1581826
3	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	240000	9500	249500
4	5वां राज्य वित्त आयोग (5thSFC)	892743	503121	1395864
5	सेक्टोरल डीसेन्ट्रलाईज प्लॉनिंग (SDP)	399325	57000	456325
	कुल	3870582	766662	4637244

परिणामस्वरूप ग्राम पंचायत द्वारा स्वीकृति पत्रों के अनुसार निर्धारित उद्देश्य हेतु अनुदानों के उपयोग की सत्यापना अंकेक्षण के दौरान नहीं की जा सकी। इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को यह अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

6.2 अनुदान से ₹52.90 लाख के व्यय के उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत न करनाः—

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार है। ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण को **परिशिष्ट "1"** पर उपलब्ध करवाई गई अनुदानों की विवरणी के अवलोकन पर पाया गया कि अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 तक निम्न विवरण अनुसार **₹5290359.4** की अनुदान राशि का व्यय किया गया था परन्तु इससे

सम्बन्धित आवश्यक उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इसके अतिरिक्त उपयोगिता प्रमाण पत्रों को सम्बन्धित संस्थाओं को प्रेषित किये जाने सम्बन्धित भी कोई अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि उक्त नियम 2002 के नियम 88 की अवहेलना है :–

क्रम संख्या	योजना	वर्ष 2022–23 के दौरान अनुदान से व्यय राशि (₹)	वर्ष 2022–23 के दौरान अनुदान से व्यय राशि (₹)	कुल राशि (₹)
1	14 वां वित्त आयोग (14th FC)	782621	175885	**958506**
2	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	665836	1077347	**1743183**
3	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	114510	49400	**163910**
4	5वां राज्य वित्त आयोग (5thSFC)	1171010.8	485735.7	**1656746.5**
5	स्वच्छ भारत मिशन (SBM)	19207.9	0	**19207.9**
6	सेक्टोरल डीसेन्ट्रलाईज प्लॉनिंग (SDP)	640801	108005	**748806**
	कुल	**3393986.7**	**1896372.7**	**5290359.4**

इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को यह अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

6.3 अनुदान राशि ₹35.37 लाख उपयोग हेतु शेष

सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा **परिशिष्ट–1** पर प्रस्तुत सूचना के अनुसार ग्राम पंचायत में विभिन्न विकासात्मक कार्यों हेतु प्राप्त अनुदानों में से दिनांक 31.03.2024 को **₹3537321.07** की राशि उपयोग हेतु शेष थी जिसका विवरण नीचे भी दिया गया है। इस राशि को हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 9 के अनुसार फडिंग ऐजेन्सी के दिशा निर्देशों अनुसार व्यय किया जाना अपेक्षित है:–

क्रम संख्या	योजना	रोकड बही अनुसार दिनांक 31/03/2024 को अन्त शेष (₹)
1	14 वां वित्त आयोग (14th FC)	902392
2	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	1128250
3	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	157596
4	5वां राज्य वित्त आयोग (5thSFC)	322076.5
5	सेक्टोरल डीसेन्ट्रलाईज प्लॉनिंग (SDP)	133008.14
6	कौलामिटी रीलिफ प्रग्रोम (CRF)	104100
7	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	55234.5
8	13 वां वित्त आयोग (13th FC)	134920

9	3 राज्य वित्त आयोग (3SFC)	597966
10	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	1777.93
	कुल	**3537321.07**

इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा अंकेक्षण को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः जिन अनुदानों की विहित अवधि समाप्त हो चुकी है उसके सन्दर्भ में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए तथा सक्षम अधिकारी से अवधि बढ़ौतरी की स्वीकृति प्राप्त करके निर्धारित लक्ष्यों हेतु शीघ्र व्यय करना सुनिश्चित किया जाए। अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए ।

7 पंचायत राजस्व/स्वः स्त्रोत

7.1 पंचायत राजस्व ₹0.52 लाख वसूली हेतु शेष :–

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 34 (2) के अनुसार पंचायत को कोई भी देय राशि पर्याप्त कारणों के बिना बकाया नहीं रखी जा सकती। सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा प्रस्तुत अभिलेखों व **परिशिष्ट– 5** के अवलोकन करने पर पाया गया कि दिनांक 31/03/2024 तक पंचायत की गृहकर राजस्व राशि **₹51600** वसूली हेतु शेष थी। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उपरोक्त राजस्व की बकाया राशि की वसूली न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए बकाया राशि की वसूली शीघ्र सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.2 विवाह पंजीकरण फीस ₹1000 की कम वसूली करनाः–

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्या–SJE-A-A(3)-1/2015 दिनाँक 04/10/16 के अन्तर्गत विवाह रजिस्ट्रेशन फीस के रूप में 30 दिनों के भीतर ₹200 प्रति पंजीकरण तथा 30 दिनों के बाद व 90 दिनों के भीतर ₹400 की दर से तथा 90 दिनों के पश्चात पंजीकरण की स्थिति में दंडाधिकारी प्रथम श्रेणी से समुचित आदेश प्राप्त कर ₹400 की रजिस्ट्रेशन फीस प्राप्त किए जाने का प्रावधान है। ग्राम पंचायत के

अंकेक्षण के दौरान विवाह पंजीकरण रजिस्टर का अवलोकन करने पर पाया गया कि निम्न तालिका अनुसार विवाह पंजीकरण फीस ₹1000 कम प्राप्त की गई थी।

क्र0सं0	जोडे का नाम	रसीद सं0 / दिनांक	विवाह की दिनांक / विवाह पंजीकरण की दिनांक	विवाह पंजीकरण रजिस्टर पृ0 सं0	प्राप्ति योग्य राशि (₹)	प्राप्त राशि (₹)	कम प्राप्ति (₹)
1	श्री लेखराज व श्रीमति अन्जना कुमारी	69 / 08–04–22	28–01–22 / 08–04–22	20	400	200	200
2	श्री सुनील कुमार तथा श्रीमति कृष्णा	प्रस्तुत नहीं	16–02–23 / 16–03–23	21	200	0	200
3	श्री बिट्टू तथा श्रीमति किरण कुमारी	81 / 10–04–23	22–02–23 / 10–04–23	21	400	200	200
4	श्री रणवीर तथा श्रीमति आशा देवी	82 / 26–05–23	12–03–23 / 26–05–23	21	400	200	200
5	श्री सोनु तथा श्रीमति रीता देवी	84 / 17–10–23	08–09–23 / 17–10–23	21	400	200	200
						कुल कम प्राप्त राशि	**1000**

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 36 दिनांक 02 / 07 / 2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उपरोक्त राजस्व की राशि की कम वसूली करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए बकाया राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके शीघ्र अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.3 ₹0.03 लाख लाईसेन्स शुल्क को स्वः स्त्रोत खाते में जमा न करवानाः–

हि0प्र0 पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते} नियम 2002 के नियम 6(3) के प्रावधानानुसार पंचायत को सभी प्राप्तियों को पंचायत निधि खाते में जमा किया जाना अपेक्षित है। 5 वां वित्त आयोग की रोकड बही का अंकेक्षण करने पर पाया गया निम्न तालिका में दर्ज विवरणानुसार **₹3130** की प्राप्त राशि को लाईसेन्स फीस के रूप में खाता संख्या 56010105016 में जमा दर्शाया गया था । परन्तु लाईसेन्स फीस स्वः स्त्रोत होने के कारण सामान्य / स्वः स्त्रोत निधि खाता संख्या 56010109481 में जमा की जानी अपेक्षित थी।

क्र0सं0	वाउचर संख्या	दिनांक	राशि (₹)
1	5THSFC/2023-24/R/4	16/05/2023	1538
2	5THSFC/2022-23/R/17	02/11/2022	1592
		कुल	**3130**

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस बारे वस्तुस्थिति से अवगत करवाया जाए तथा इस राशि को स्वः स्त्रोत खाते में जमा किया जाना सुनिश्चित करते हुए अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.4 एक ही क्रमांक संख्या की 4 रसीद बुकें प्रयोग में लाना :–

ग्राम पचायत के अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत अभिलेखों की पडताल करने पर पाया गया कि पंचायत में एक ही रसीद संख्या क्रमांक (1 से 100) की 4 रसीद बुकें प्रयोग में लाई जा रही थी। अतः एक ही क्रमांक की रसीद बुक प्रयोग में लाने से राशि के दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। ग्राम पंचायतों को यह रसीद बहियाँ जिला पंचायत अधिकारी कार्यालय द्वारा प्रेषित की जाती है। अतः यह अनियमितता जिला पंचायत अधिकारी कार्यालय सिरमौर के ध्यानार्थ उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है। इसके अतिरिक्त ग्राम पंचायत को रसीद बुकों के स्टॉक रजिस्टर का शीघ्र संधारण करने का भी परामर्श दिया जाता है।

7.5 गृहकर प्राप्ति रजिस्टर का संधारण उचित प्रकार से न करना :–

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज़ (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 33 के अनुसार फार्म–10 पर विविध माँग व प्राप्ति रजिस्टर तैयार करना अपेक्षित है। परन्तु गृहकर मांग व प्राप्ति रजिस्टर का संधारण उचित प्रकार से नहीं किया गया था। इसमें आरम्भिक शेष का विवरण नहीं दिया गया था व वर्ष के दौरान प्राप्त की गई राजस्व राशि को लगातार क्रम में लिखा गया था, जबकि इसकी प्रविष्टी एक परिवार विशेष के लिए अलग पृष्ठ/खाता बनाकर उसमें की जानी चाहिये थी ताकि प्रत्येक परिवार के लिए मांग व प्राप्ति की सही आकलन किया जा सके। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित है। अतः गृहकर मांग व

संग्रहण रजिस्टर का संधारण उचित प्रकार से न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए इसका उचित रख–रखाव करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

8 ₹0.54 लाख हस्तगत राशि को बैंक में जमा न करवाना :—

हि0प्र0 पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते} नियम 2002 के नियम 6(3) के प्रावधानानुसार पंचायत को सभी प्राप्तियों को पंचायत निधि खाते में जमा किया जाना अपेक्षित है। रोकड़ बहियों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका अनुसार **₹54382** को निरन्तर हस्तगत रोकड़ दर्शाया जा रहा है।

क्र०सं०	**योजना**	**रोकड बही अनुसार 01/04/22 से 31/03/2024 तक निरन्तर दर्शाई गई रोकड राशि (₹)**
1	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	942
2	सेक्टोरल डीसेन्ट्रलाईज प्लॉनिंग (SDP)	3440
3	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	50000
	कुल	**54382**

इस अनियमितता बारे अंकेक्षण ज्ञापनः 36 दिनांक 02/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उपरोक्त राशि को बैंक में जमा न करने के कारणों का नियमानुसार औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा इस राशि को शीघ्र बैंक में जमा किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9 व्यय

9.1 निविदा सम्बन्धित औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ₹10.00 लाख का अनियमित व्यय

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 67 (3) से (5) में स्टॉक/स्टोर को क्रय करने की औपचारिकताएं प्रावधित हैं। उपरोक्त नियम के अनुसार ग्राम पंचायत द्वारा प्रधान, उप–प्रधान व दो वार्ड सदस्य व सचिव को सम्मिलित करके एक उप–समिति का गठन करके समिति द्वारा ₹1000 से अधिक के क्रय के हेतु निविदाऐं (Quotations) तथा ₹50000 से अधिक वस्तु के क्रय हेतु टेन्डर (Tenders) आमन्त्रित किए जाने अपेक्षित हैं। परन्तु अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत द्वारा अभिलिखित सूचना तथा **परिशिष्ट–6** अनुसार **₹999618** के स्टॉक/स्टोर का क्रय निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ही किया गया था, जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है

क्योंकि पंचायत द्वारा वर्णित क्रय में बाजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ न उठाकर पंचायत निधि का उचित प्रयोग नहीं किया गया। इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन सं0: 37 दिनांक 06/07/2024 जारी करके सचिव को सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया जिसे अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट किया जाए व इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए। भविष्य में नियमानुसार ही क्रय सम्बन्धी औपचारिकताएं पूर्ण करने के उपरान्त सामग्री का क्रय करना सुनिश्चित किया जाए। कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

9.2 ₹3.52 लाख की क्रय की गई सामग्री की स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि न करनाः—

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 69 व 72 के अन्तर्गत स्टॉक/स्टोर के क्रय सम्बन्धी औपचारिकताएं प्रावधित है। उक्त नियम के दृष्टिगत ग्राम पंचायत द्वारा क्रय की गई सामग्री की मात्रा, गुणवता की जाँच करने के उपरान्त अनिवार्य रूप से फार्म 25 से 28 के अनुरूप स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि की जानी अपेक्षित है तथा यह भी प्रमाणित किया जाना अपेक्षित है कि स्टॉक/सामग्री को सही अवस्था में प्राप्त किया गया है। परन्तु अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत द्वारा निम्नविवरणानुसार **₹351940** के स्टॉक/स्टोर की सामग्री को स्टॉक रजिस्टर में दर्ज किए बिना ही प्रयोग किया गया था:—

क्रम संख्या	योजना	कार्य का नाम	बिल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	मात्रा	दर (₹)	भुगतान राशि (₹)
1	मनरेगा	C/O PCC AMBULENCE ROAD KAJAR TO DHARGHAT GP CHAMENJI (1310002040/RC/8000172659)	79825	01-01-2024	H.P.C.S.C	Cement	330	377	124410
2	मनरेगा	C/O PCC L/R RAVATIA GHAT BASHECH GP CHAMENJI (1310002040/RC/8000172661)	465121	03-07-2023	H.P.C.S.C	Cement	330	373	123090
3	मनरेगा	C/O COMMUNITY TANK BHONDI GP CHAMNJI (1310002040/WC/8000119621)	465123	03-07-2023	H.P.C.S.C	Cement	280	373	104440
		कुल							**351940**

इस अनियमितता बारे अंकेक्षण ज्ञापनः 37 दिनांक 06/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया जिसके प्रतिउत्तर में तथ्यों व आंकडों की पुष्टि करते हुए उचित कार्यवाही करने के उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाने का आश्वासन दिया। अतः उक्त अनियमितता बारे उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए तथा विवरण में दर्शाई प्रत्येक सामग्री

को सम्बन्धित भण्डार रजिस्टर में दर्ज करके सत्यापन किया जाए तथा सामग्री की खपत विवरणी तैयार करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

10 निर्माण कार्य

10.1 मनरेगा के अन्तर्गत मस्ट्रोल किए गए ₹7.20 लाख के भुगतान बारे

हि0प्र0 पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 23 तथा हि0प्र0 पंचायती राज विभाग सामान्य नियम 1997 के नियम 19 के अन्तर्गत कार्य समिति का गठन करना अनिवार्य है जिसकी निगरानी में पंचायत के समस्त विकास कार्य निष्पादित किए जाने अपेक्षित है। इसके अतिरिक्त हि0 प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम **101** के अन्तर्गत पंचायत द्वारा माप पुस्तिकाओं के रख–रखाव से सम्बन्धित औपचारिकताएं प्रावधित हैं। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि **परिशिष्ट–7** में दर्ज विवरणानुसार **₹720564** के मनरेगा मस्ट्रोल के भुगतान में निम्न वर्णित आपत्तियां पाई गई–

- भुगतान कार्य समिति की सत्यापना के बिना ही किया गया था।
- माप पुस्तिका में कार्य के मापन की सत्यापना नहीं हो सकी क्योंकि माप पुस्तिका में न तो मस्ट्रोल संख्या अंकित थी तथा न ही किए गए भुगतान की राशि का मिलान माप पुस्तिका में दर्ज राशि से हुआ।

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 37 दिनांक 06/07/2024 के प्रतिउत्तर में तथ्यों व आंकडों की पुष्टि करते हुए उचित कार्यवाही करने के उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाने का आश्वासन दिया। अतः उक्त त्रुटियों बारे तथ्यों सहित स्थिति स्पष्ट की जाए तथा माप–पुस्तिकाओं में कार्य के मापन/मूल्यांकलन का **परिशिष्ट–7** में दर्शाये गये मस्ट्रोल की भुगतान राशि से मिलान किया जाए व पुष्टि हेतु अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए। परामर्श दिया जाता है कि भविष्य में प्रत्येक कार्य के लिए कार्य समिति का गठन करना भी सुनिश्चित करें।

10.2 आपूर्तिकर्ता के बिलों से ₹0.40 लाख रॉयल्टी की कटौती न करनाः–

हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरल्स नियम–81 व 81 के नियम 2015, के अनुसार ठेकेदार/विक्रेता द्वारा खनन सामग्री की आपूर्ति करने पर फार्म "एक्स" या "डब्ल्यू" प्रस्तुत करना अनिवार्य है अन्यथा उसे रॉयल्टी का भुगतान 25% पेन्लटी के साथ करना होगा। परन्तु निदेशक पंचायत राज विभाग के पत्र संख्या एक्स.ई.इन. (आर.डी. एवं पी.आर.)–डी0बी0 जनरल/2023–1/204192/2023–34307–30, दिनांक 02.11.2023 के अनुसार माननीय उच्च न्यायालय हिमाचल प्रदेश आदेशों की अनुपालना में अब ठेकेदार/विक्रेता से खनन सामग्री की

आपूर्ति पर रॉयल्टी की कटौती नहीं की जायेगी तथा आपूर्ति हेतु भुगतान उनके द्वारा फार्म "एक्स" या "डब्ल्यू" प्रस्तुत करने पर ही किया जायेगा।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री जैसे पत्थर, रेत, बजरी इत्यादि की आपूर्ति पर उक्त ट्राजिंट पास अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए, परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ता को संलग्न **परिशिष्ट "8"** अनुसार ₹39514 का अनियमित भुगतान किया गया। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 37 दिनांक 06.07.2024 के प्रतिउत्तर में तथ्य व आंकड़ों की पुष्टि करते हुये उचित कार्यवाही करने के उपरान्त अंकेक्षण को अवग करवाने का आश्वासन दिया। अतः ₹39514 की रॉयल्टी की कटौती न करके किये गये अनियमित भुगतान से सम्बन्धित मामला जिला के खनन अधिकारी से उठाया जाए व तदानुसार इसकी वसूली उचित स्त्रोत से करके हिमाचल प्रदेश सरकार के आय लेखा शीर्षक "0853-Non Ferrous Mining and Metallurgical Industries, 102-Mineral Concession Fees and Royalties, 81-Other receipts" में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10.3 निर्माण सामग्री की प्राप्त मात्रा से ₹0.50 लाख के वॉइड्स (Voids) की कटौती न करनाः—

अंकेक्षण के दौरान चयनित मासों में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा निर्माण कार्यों हेतु क्रय की गई निर्माण सामग्री की मात्रा से निर्धारित दर से वॉइड्स (Voids) की कटौती नहीं की गई थी जबकि हि0प्र0 पब्लिक वर्कस स्पेसिफिकेशन 2.1.2.13 के अनुसार बजरी की आपूर्ति पर 6 एम0एम0 से लेकर 20 एम0एम0 तक 5% व 25 एम0एम0 से लेकर 40 एम0एम0 तक 10% तथा पत्थरों की आपूर्ति पर 63 एम0एम0 से लेकर 75 एम0एम0 तक 12.5% की दर से वॉइड्स (Voids) की कटौती उपरान्त भुगतान किया जाना अपेक्षित है। परन्तु ग्राम पंचायत द्वारा क्रय की गई सामग्री पर इस प्रकार की कोई भी कटौती नहीं की गई थी, जिस कारण आपूर्तिकर्ता को **परिशिष्ट—9** अनुसार **₹49977** का अधिक भुगतान किया गया जोकि अनियमित है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 37 दिनांक 06/07/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया जिसके प्रतिउत्तर में तथ्यों व आंकडों की पुष्टि करते हुए उचित कार्यवाही करने के उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाने का आश्वासन दिया। अतः वाइड्स (Voids) की कटौती न करने का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा राशि की वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करके पंचायत निधि में जमा करवाया जाये एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

11 अभिलेख का अनुरक्षण न करना

11.1 ई–ग्रामस्वराज पोर्टल में पंचायत की चल–अचल सम्पत्तियों का विवरण प्रस्तुत न करना

ई–ग्रामस्वराज पोर्टल पर पंचायत द्वारा सभी चल–अचल सम्पत्तियों को दर्शाया जाना अपेक्षित है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ई–ग्रामस्वराज पोर्टल में पंचायत द्वारा अर्जित/निर्मित सम्पत्तियों के ईन्द्राज से सम्बन्धित विवरण अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन सं0: 37 दिनांक 06/07/2024 जारी करके सचिव को सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया था जिसका कोई प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त पोर्टल पर पंचायत की चल–अचल सम्पति का ईन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

11.2 विहित रजिस्टर/अभिलेख को प्रस्तुत न करना

हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 से 31 व हि0प्र0 पंचायती राज (सामान्य) नियम, 1997 के नियम 34 के अन्तर्गत पंचायत द्वारा विभिन्न रजिस्टरों/अभिलेखों का अनुरक्षण किया जाना अनिवार्य है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पंचायत द्वारा निम्न रजिस्टर/अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किये गये, जोकि अनियमित व आपत्तिजनक हैः–

क्र. सं.	रजिस्टर/अभिलेख	फॉर्म संख्या	सन्दर्भित नियम
हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002			
1	बैंक समाधान विवरणी	–	7 (3) व 10 (2)
2	निवेश रजिस्टर	1	12
3	वर्गीकृत सार	8	29(4)
4	अस्थाई अग्रिमों का रजिस्टर	9	30
5	बिल रजिस्टर	13	48
6	डाक टिकट रजिस्टर	24	61 (2)
7	खाता बही	7	29
8	तकनीकी जाँच व तकनीकी स्वीकृति एस्टीमेट रजिस्टर	31	95 (1)
हि0प्र0 पंचायती राज (सामान्य) नियम 1997			
1	विकास कार्य निष्पादन रजिस्टर	7	34
2	अनुदान रजिस्टर	8	34
3	अचल सम्पत्ति रजिस्टर	11	34

इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन सं0: 37 दिनांक 06/07/2024 जारी करके सचिव को सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया था जिसको अंकेक्षण की समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि अनियमित है। अतः नियमानुसार अभिलेखों व रजिस्टरों का रख रखाव सुनिश्चित करके अनुपालना से शीघ्र अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

12 **लघु आपति विवरणिका** :– लघु आपत्तियों का मौके पर ही निपटारा करके विवरणिका को अलग से जारी नहीं किया गया है।

13 **निष्कर्षः**– ग्राम पंचायत के लेखों के रख रखाव में उक्त अनुच्छेदों/पैरों में वर्णित आपत्तियों के अनुसार सुधार की नितान्त आवश्यकता है।

18 SEP 2024

(मनजीत भाटिया)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009

4620-4624 का0/प्रति

पृष्ठांकन संख्याः– फिन (एल0ए0) एच (पंच) (15)(10) 15/2018 खण्ड–1 दिनांक शिमला–09

प्रतिलिपिः– निम्न को सूचनार्थ/आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित हैः–

1. निदेशक, पंचायती राज विभाग हि0प्र0, कसुम्पटी, शिमला–171009 को पैरा संख्या 1 (ख) में वर्णित अनियमितताओं पर सम्बन्धित पंचायत सचिव को आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
2. उप सचिव एवं समिति अधिकारी स्थानीय निधि लेखा समिति हि0प्र0 विधानसभा शिमला–4 को सूचनार्थ प्रेषित है।
3. जिला पंचायत अधिकारी, सिरमौर, जिला सिरमौर, हि0प्र0।
4. खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड पच्छाद, जिला सिरमौर, हि0प्र0।

पंजीकृत

5. सचिव, ग्राम पंचायत चमेंजी, विकास खण्ड पच्छाद, जिला सिरमौर हि0प्र0 को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उतर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें।

18 SEP 2024

(मनजीत भाटिया)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009

का0/प्रति

'परिशिष्ट - 1'

Consolidated Financial Position of of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh for the year 2022-23 & 2023-24

Year	Opeining Balance	Receipts during the Year	Interest	Total	Expenditure	Closing Balance
2022-23	4390111.37	7674883.66	121014	12186009	7185760.36	5000248.67
2023-24	5000248.67	4483811.16	76735	9560794.83	5612981.86	3947812.97

Scheme Wise Financial Position of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh for the year 2022-23

Scheme	Opeining Balance	Receipts during the Year	Interest	Total	Expenditure	Closing Balance
Own Sources	386617.9	13353	2480	402450.9	825	401625.9
13th FC	134920	0	0	134920	0	134920
14th FC	891552	927729	12017	1831298	782621	1048677
15th FC	1159606	1410785	88671	2659062	665836	1993226
RAY/AAY	1777.93	0	0	1777.93	0	1777.93
VKVNY	70000	240000	0	310000	114510	195490
SBM	18621.9	0	586	19207.9	19207.9	0
3thSFC	597966	0	0	597966	0	597966
5thSFC	564530	892743	6157	1463430	1171010.8	292419.2
SDP	405185.14	399325	11103	815613.14	640801	174812.14
BRGF	55234.5	0	0	55234.5	0	55234.5
CRF	104100	0	0	104100	0	104100
MGNREGA	0	3790948.66	0	3790948.66	3790948.66	0
Total	4390111.37	7674883.66	121014	12186009	7185760.36	5000248.67

Scheme Wise Financial Position of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh for the year 2023-24

Scheme	Opeining Balance	Receipts during the Year	Interest	Total	Expenditure	Closing Balance
Own Sources	401625.9	38621	8326	448572.9	38081	410491.9
13th FC	134920	0	0	134920	0	134920
14th FC	1048677	26000	3600	1078277	175885	902392
15th FC	1993226	171041	41330	2205597	1077347	1128250
RAY/AAY	1777.93	0	0	1777.93	0	1777.93
VKVNY	195490	9500	2006	206996	49400	157596
SBM	0	0	0	0	0	0
3thSFC	597966	0	0	597966	0	597966
5thSFC	292419.2	503121	12272	807812.2	485735.7	322076.5
SDP	174812.14	57000	9201	241013.14	108005	133008.14
BRGF	55234.5	0	0	55234.5	0	55234.5
CRF	104100	0	0	104100	0	104100
MGNREGA	0	3678528.16	0	3678528.16	3678528.16	0
Total	5000248.67	4483811.16	76735	9560794.83	5612981.86	3947812.97

'परिशिष्ट-2'

ग्राम पंचायत–चमेंजी, डाकघर– वासनी, तहसील व वि0खं0–पच्छाद ,जिला–सिरमौर, पिन कोड–173024

ग्राम पंचायत में दिनांक 31/03/2024 को रोकड बही व बैंक अनुसार अन्तर का विवरणः–

क्र0 सं0	योजना	बैंक	खाता सं0	रोकड बही अनुसार दिनांक 31/3/2024 को अन्त शेष (₹)	बैंक अनुसार दिनांक 31/3/2024 को अन्त शेष (₹)	अन्तर (₹)	टिप्पणी
1	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, नारग	56010109481	410491.9	186738	**223753.9**	
2	14 वां वित्त आयोग (14th FC)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, नारग	56010108513		54		
		एच0डी0एफ0सी बैंक, डिलमन	50100266164906	902392	0		Account Closed
		कुल		**902392**	**54**	**902338**	BRS Produced
3	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, नारग	56010109208	1128250	1126158	**2092**	BRS Produced
4	सेक्टोरल डीसेन्ट्रलाईज प्लॉनिंग (SDP)	भारतीय स्टेट बैंक, वासनी	65019044739	133008.14			
5	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)			157596			
6	कौलामिटी रीलिफ प्रग्रोम (CRF)			104100			
			कुल	394704.14	287164.14	**107540**	
7	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, नारग	56010105376	55234.5	0	**55234.5**	BRS Produced
8	स्वच्छ भारत मिशन (SBM)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, नारग	56010108404	0	0	0	Account Closed
9	राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)	भारतीय स्टेट बैंक, वासनी	55138353791	1777.93	0	**1777.93**	Account Closed
10	5 वां राज्य वित्त आयोग (5thSFC)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, नारग	56010105016	322076.5	324524.5	**2448**	BRS Produced
11	13 वां वित्त आयोग (13th FC)			134920		**134920**	Bank Details not Known
12	3 राज्य वित्त आयोग (3SFC)			597966		**597966**	Bank Details not Known
			Total	**3947812.97**	**1924638.64**	**2028070.33**	

ग्राम पंचायत चमेंजी
विकास खंड पच्छाद, जिला सिरमौर (हि0प्र0)

'परिशिष्ट -3'

ग्राम पंचायत–चमेंजी, डाकघर– वासनी, तहसील व वि0खं0–पच्छाद ,जिला–सिरमौर, पिन कोड–173024

Bank Reconcilliation Statement of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh

राजीव आवास योनना/इंदरा आवास योजना (RAY/AAY)

Particulars	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31/03/24	**1777.93**
Add:	
Interest Received as per Pass Book not entered in Cash Book	
25.06.2019	16
25.09.2019	16
25.12.2019	15
25.03.2020	15
25.06.2020	13
25.12.2020	13
25.03.2021	13
25.06.2021	13
25.09.2021	13
25.12.2021	13
25.03.2022	13
25.05.2022	13
25.05.2022	9.07
Less: Amount Transferred to Nidhi Account not entered in Cash Book	1953
Closing Balance as per Bank as on 31/03/24	**0**

Bank Reconcilliation Statement of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh

पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)

Particulars	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31/03/24	**55234.5**
Add:	
Interest Received as per Pass Book not entered in Cash Book	
30.08.2018	104
01.10.2019	106
01.12.2020	108
01.06.2021	64
Less:	
Qarterly SMS Charges for the Year 2018 Deducted by Bank not entered in Cash Book (17.7x3)	53.1
Qarterly SMS Charges for the Year 2019 Deducted by Bank not entered in Cash Book (17.7x2)	35.4
Wrong Cash in Hand Shown in Cash Book	50000
Amount Transferred to Nidhi Account not entered in Cash Book	5528
Closing Balance as per Bank as on 31/03/24	**0**

सचिव
ग्राम पंचायत चमेंजी
विकास खंड पच्छाद, जिला सिरमौर (हि0प्र0)

'परिशिष्ट - ब'

Bank Reconcilliation Statement of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh

15 वां वित्त आयोग (14th FC)

Particulars	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31/03/24	**1128250**
Add:	
Interest Received as per Pass Book not entered in Cash Book	
31.03.2024	8231
Less:	
Excess Amount of Interest entered in Cash on 31/12/2023 vide Voucher No. XVFC/2023- 24/R/7 (Amount Entered- ₹ 19675 Actual Amount -₹9352)	10323
Closing Balance as per Bank as on 31/03/24	**1126158**

Bank Reconcilliation Statement of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh

5 वां राज्य वित्त आयोग (5thSFC)

Particulars	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31/03/24	**322076.5**
Add:	
Interest Received as per Pass Book not entered in Cash Book	
31.03.2024	2448
Closing Balance as per Bank as on 31/03/24	**324524.5**

Bank Reconcilliation Statement of GP Chamenji Tehsil and Development Block Pacchad, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh

14 वां वित्त आयोग (14th FC)

Particulars	Amount
Closing Balance as per Cash Book as on 31/03/24	**902392**
Add	
Income Received as per Pass Bokk not entered in Cash Book	40560
Wrong Adjustment entry made on Expenditure side dated 24/08/2023 vide Voucher No. FFC/2023- 24/P/3	50000
Interest Recieves as per Pass Book not entered in Cash Book	
30.09.22	574
31.12.22	579
30.06.23	99
18.07.23	11
Less:	
Wrong Adjustment entry made on Income side dated 16/03/2022 vide Voucher No. FFC/2021- 22/R/5	50000
Wrong Adjustment entry made on Income side dated 30/03/2022 vide Voucher No. FFC/2021- 22/R/7	300000
Wrong Adjustment entry made on Income side dated 07/05/2022 vide Voucher No. FFC/2022-23/R/4	300000
Wrong Adjustment entry made on Income side dated 30/06/2022 vide voucher No. FFC/2022-23/R/5	300000
Wrong Adjustment entry made on Income side dated 05/01/2024 Vide Voucher No. FFC/2023-24/R/6	20000
Wrong Adjustment entry made on Income side dated 29/02/2024 vide Voucher No. FFC/2023-24/R/8	6000
Wrong Aentry made on Income side dated 31/03/2023 vide voucher no. FFC/2022-23/R/8	7800
Wrong Aentry made on Income side dated 02/03/2023 vide voucher no. FFC/2022-23/R/7	2063
Expenditure as per Pass Book dated 17.07.23 not entered in Cash Book	8315
Expenditure as per Pass Book dated 18.07.23 not entered in Cash Book	11
Add: Unadjusted Difference	28
Closing Balance as per Cash Book as on 31/03/24	**54**

प्रधान सचिव
ग्राम पंचायत चमेंजी
विकास खण्ड पच्छाद, जिला सिरमौर (हि०प्र०)

'परिशिष्ट - 5'

ग्राम पंचायत–चमेंजी, डाकघर– वासनी, तहसील व वि0खं0–पच्छाद ,जिला–सिरमौर, पिन कोड–173024

दिनांक 31/03/2023 को गृहकर वसूली सम्बन्धी सूचना–

वर्ष 2022–23 के दौरान परिवारों की सं0– 392

वर्ष 2022–23 के दौरान गृहकर की दर– ₹ 50/परिवार

वर्ष 2023–24 के दौरान परिवारों की सं0– 402

वर्ष 2023–24 के दौरान गृहकर की दर– ₹ 50/परिवार

वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान मांग (₹)	कुल (₹)	प्राप्ति (₹)	अन्त शेष (₹)
2022–23	45100	19600	**64700**	10600	**54100**
2023–24	54100	20100	**74200**	22600	**51600**

सचिव
ग्राम पंचायत चमेंजी
पच्छाद जिला सिरमौर (हि0प्र0)

निविदा सम्बन्धित औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना किया गया व्यय परिशिष्ट–6

क्रम संख्या	योजना	वाउचर संख्या व दिनांक	कार्य का नाम	बिल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	मात्रा	दर (₹)	जी0 एस0 टी दर (%)	भुगतान राशि (₹)
1	मनरेगा		C/O PCC WORK WITH DRAIN IN L/R CHAMENJI SE DHAR GHAT	1001	19-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	790	60	5	49770
				1002	19-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	62	5	48825
				1003	20-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	62	5	48825
				1004	20-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	300	62	5	19530
				1017	05-05-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Cement Carriage	300	50	0	15000
2	मनरेगा		C/O TANK SATYA DEVI CHAMENJI (1310002040/IF/32101958)	661	02-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	300	60	5	18900
3	मनरेगा		C/O TANK RATTAN SINGH KAJAR (1310002040/IF/32101959)	689	06-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	1750	0	1750
4	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SUBHASH S/O RANVEER SINGH JAJHON (1310002040/IF/32119901)	662	02-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	155	60	5	9765
5	मनरेगा		C/O CATTLE SHED BHOOP SINGH BINNO (1310002040/IF/32133409)	905	03-01-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	G.I Sheets	7	950	18	7847
6	मनरेगा		C/O CATTLE SHED NIRMLA DEVI W/O JAGDISH KAJAR (1310002040/IF/32133424)	868	04-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	105	57.14	5	6300
							Board	1	1500	0	1500
7	मनरेगा		C/O CATTLE SHED GOVIND RAM S/O JAGAT RAM KAJAR (1310002040/IF/32133445)	869	04-11-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	105	57.14	5	6300
							Board	1	1500	0	1500
8	मनरेगा		C/O CATTLE SHED ROSHAN LAL S/O JAGAT RAM KAJAR (1310002040/IF/32150705)	870	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	128	57.14	5	7680
							Board	1	1500	0	1500
9	मनरेगा		C/O CATTLE SHED NARESH PAL S/O RAM SWROOP BHOURI (1310002040/IF/32150708)	663	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	150	60	5	9450
10	मनरेगा		C/O CATTLE SHED INDAR SINGH S/O NANR RAM JAJHON (1310002040/IF/32150709)	872	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	50	57.14	5	3000
							Board	1	1500	0	1500
11	मनरेगा		C/O CATTLE SHED HUSHAN PAL S/O NAND SWROOP DHAR (1310002040/IF/32150710)	964	20-03-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Bricks	1000	8.6	5	9030
12	मनरेगा		C/O L/D IN THE FIELD OF DESH RAJ S/O KISHORI LAL DHAR GHAT GP CHAMENJI Sr. No. 73 (1310002040/IF/32155097)	664	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	2000	0	2000
13	मनरेगा		C/O CATTLE SHED UMA DEVI W/I MATHA RAM MADROOG GP CHAMENJI Sr. No. 8 (1310002040/IF/32155109)	665	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	144	60	5	9072

14	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SANTOSH DEVI W/O DEV RAJ SAROL BASHECH GP CHAMENJI Sr. No. 26 (1310002040/IF/32155116)	873	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	1500	0	1500
15	मनरेगा		C/O CATTLE SHED BABLU RAM S/O MEEN SINGH CHAMENJI GP CHAMENJI Sr.No. 29 (1310002040/IF/32155118)	876	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	1500	0	1500
16	मनरेगा		C/O CATTLE SHED BALINDER SINGH BHOURI GP CHAMENJI Sr. No. 38 (1310002040/IF/32155122)	871	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	128	57.14	5	7680
							Board	1	1500	0	1500
17	मनरेगा		C/O L/D KOUSHAL DUTT S/O KAILASH DUTT JAJHON GP CHAMENJI Sr. No. 69 (1310002040/IF/32155128)	666	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	1700	0	1700
18	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SHAYAM SINGH S/O INDAR SINGH JAJHON (1310002040/IF/32161801)	669	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	114	60	5	7182
							Board	1	2000	0	2000
18	मनरेगा		C/O CATTLE SHED JAGMOHAN S/O NAND SWROOP DHAR GHAT GP CHAMENJI Sr. No. 33 (1310002040/IF/32161809)	965	20-03-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	110	57.14	5	6600
19	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SURESH KUMAR S/O RANJEET SINGH GP CHAMENJI Sr. No. 8 (1310002040/IF/32161810)	963	20-03-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	100	57.14	5	6000
20	मनरेगा		C/O CATTLE SHED POOJA DEVI W/O MANOHAR LAL GP CHAMENJI Sr. No. 16 (1310002040/IF/32161812)	875	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	1500	0	1500
21	मनरेगा		C/O LAND DEVELOPMENT HARI MOHAN TIPRIA GP CHAMENJI Sr. No. 80 (1310002040/IF/32169511)	670	04-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	1990	0	1990
22	मनरेगा		C/O RWHT MEENA DEVI GP CHAMENJI Sr. No. 7 (1310002040/IP/32173938)	671	04-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	265	60	5	16695
				672	04-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Cement Carriage	60	45	0	2700
				673	04-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Board	1	200	0	200
23	मनरेगा		C/O PCC WORK AMBULENCE ROAD CHASHIYA SE LWASA VIA BHNORI GP CHAMENJI (1310002040/RC/8000125455)	862	03-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	61.9	5	48746
				863	03-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	61.9	5	48746
				864	04-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	800	57.14	5	47998
				865	04-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	500	57.14	5	29999
24	मनरेगा		C/O IRRIG.TANK KAJAR (1310002040/WC/32068060)	907	03-01-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Angle	40	60	18	2832
							Barbed Wire	15.85	67.79	18	1268
25	मनरेगा		C/O IRRIG TANK TIPRIYA (1310002040/WC/32068062)	909	03-01-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Cement Carriage	280	50	0	14000
26	मनरेगा		C/O COMMUNITY IRRIG TANK BHOURI KAJAR (1310002040/WC/32092054)	601	03-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	500	57.14	5	29999
							Aggregate	170	61.9	5	11049

				602	03-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate 20mm	450	450	5	212625
							Aggregate 10mm	170	170	5	30345
				604	03-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Steel 10mm	800	50	18	47200
				605	04-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Steel 10mm	800	50	18	47200
				606	04-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Steel 10mm	700	50	18	41300
				607	04-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Shuttering	100	20	12	2240
				608	04-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Mixer	18	1200	12	24192
27	14 वां वित्त आयोग	FFC/2022-23/P/8/ 07-05-22	M/o Bawri Bachhol	1992	23-03-2022	Sanjay Store	Jali	3	700	18	2478
							Angle	60	70	18	4956
							Patti	40	70	18	3304
28	14 वां वित्त आयोग	FFC/2022-23/P/9/ 07-05-22	Office Expense	21	28-04-2022	Singh Communication, Narag	Fibre	1	8500	0	8500
							Router	1	1500	0	1500
							Wire	5	150	0	750
							Service	1	100	0	100
							Installation	1	500	0	500
			कुल								999618

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प-
फोन-9736161012

मनरेगा के अन्तर्गत मस्ट्रोल किए गए भुगतान बारे

परिशिष्ट–7

क्रम संख्या	योजना	वाउचर संख्या व दिनांक	कार्य का नाम	मस्ट्रोल संख्या	भुगतान दिनांक	राशि (₹)
1	मनरेगा		C/O IRRIG. TANK AMBESHWAR DUTT SHAGLAHAN(1310002040/IF/32077491)	607	17-05-2022	9540
				607	17-05-2022	9540
				1131	31-05-2022	7632
				1131	31-05-2022	7632
2	मनरेगा		C/O CATTLE SHED BIMLA DEVI W/O BHEEM SINGH TIPRIYA(1310002040/IF/32150707)	608	17-05-2022	5300
				608	17-05-2022	8480
3	मनरेगा		C/O CATTLE SHED VIRENDER DUTT SHARMA DHAR GHAT (1310002040/IF/32133425)	1132	31-05-2022	4240
				1132	31-05-2022	2120
4	मनरेगा		C/O CATTLE SHED MAHENDER SINGH S/O MUNNU RAM CHAMENJI GP CHAMENJI Sr.No. 1(1310002040/IF/32155103)	609	17-05-2022	8480
				609	17-05-2022	12720
5	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SANTOSH DEVI W/O DEV RAJ SAROL BASHECH GP CHAMENJI Sr. No. 26(1310002040/IF/32155116)	610	17-05-2022	4240
				610	17-05-2022	5936
6	मनरेगा		C/O CATTLE SHED POOJA DEVI W/O MANOHAR LAL GP CHAMENJI Sr. No. 16(1310002040/IF/32161812)	611	17-05-2022	11448
				611	17-05-2022	3816
7	मनरेगा		C/O L/D MAGRU RAM S/O GURDYAL SINGH 28 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32211766)	612	17-05-2022	11448
				612	17-05-2022	4876
8	मनरेगा		C/O L/D PREM SINGH SHEELI NALI 41 NO GP CHAMENJI (1310002040/IF/32211768)	1133	31-05-2022	9540
				1133	31-05-2022	22260
				1134	31-05-2022	12720
9	मनरेगा		C/O L/D MAST RAM KAJAR 60 N0 GP CHAMENJI(1310002040/IF/32211771)	613	17-05-2022	8904
				613	17-05-2022	5936
				614	17-05-2022	1484
10	मनरेगा		C/O CATTLE SHED MANGLA DEVI SHEEL 176 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32211772)	615	17-05-2022	3180
				615	17-05-2022	3180
				615	17-05-2022	12720
11	मनरेगा		C/O CATTLE SHED KULPRIT KOTA DHARLA 100 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32211775)	616	17-05-2022	1696
				616	17-05-2022	848
12	मनरेगा		C/O L/D BHADUR SINGH BHOUNRI 39 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32211776)	617	17-05-2022	9540
				617	17-05-2022	9752

13	मनरेगा		C/O L/D IN FIELD OF MUKESH BHOUNRI 51 NO CHAMENJI(1310002040/IF/32220690)	625	17-05-2022	12720
				625	17-05-2022	9540
14	मनरेगा		C/O L/D IN FIELD OF SANDEEP KUMAR 73 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32220707)	1135	31-05-2022	2544
				1135	31-05-2022	2544
15	मनरेगा		C/O IRRI TANK VIJAY PAL TIPRIYA 18 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32220719)	618	17-05-2022	4240
				618	17-05-2022	4240
16	मनरेगा		C/O PROTECTION WALL NEAR H/O SANT RAM BHOUNRI 87 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32220726)	619	17-05-2022	2120
				619	17-05-2022	4664
17	मनरेगा		C/O L/D CHAMBEL SINGH S/O FULA SINGH 49 NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32223846)	620	17-05-2022	8056
				620	17-05-2022	15900
18	मनरेगा		C/O L/D IN THE FIELD OF PARDEEP KUMAR BHALJA 74 GP CHAMENJI(1310002040/IF/32223850)	621	17-05-2022	7632
				621	17-05-2022	3816
19	मनरेगा		C/O IRRI TANK JITENDER KUMAR JAJOHAN 15NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32271187)	622	17-05-2022	4240
				622	17-05-2022	1060
20	मनरेगा		C/O RASTA BACHOI SE GADOL GP CHAMENJI 22 NO(1310002040/RC/8000138462)	1136	31-05-2022	3180
				1136	31-05-2022	2120
21	मनरेगा		C/O IRRIG TANK TIPRIYA(1310002040/WC/32068062)	623	17-05-2022	3180
				623	17-05-2022	22260
				623	13-06-2022	3180
				624	17-05-2022	3180
				624	17-05-2022	3180
22	मनरेगा		C/O IRRI KUHAL BHONRI GP CHAMENJI(1310002040/IC/8000050236)	10079	19-03-2024	21600
				10484	27-03-2024	19200
				10484	28-03-2024	2400
23	मनरेगा		C/O IRRI TANK JITENDER KUMAR JAJOHAN 15NO GP CHAMENJI(1310002040/IF/32271187)	9804	18-03-2024	16800
				10394	27-03-2024	7200
24	मनरेगा		C/O CATTLE SHED TARA DUTT S/O JIWAN DASS TIPRIYA GP CHAMENJI(1310002040/IF/32303742)	10395	27-03-2024	6720
25	मनरेगा		C/O LDW HARINDER S/O PREM PAL GP CHAMENJI(1310002040/IF/32313365)	9806	18-03-2024	15840
26	मनरेगा		C/O CATTLE SHED DAYA RAM S/O PALKIYA RAM GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000073573)	9052	02-03-2024	18000
				10397	27-03-2024	2640
				10397	28-03-2024	6480
26	मनरेगा		C/O L/D SATPAL BACHUI GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000164817)	10398	27-03-2024	21600

				10398	28-03-2024	2160
27	मनरेगा		C/O L/D PURAN CHAND SAROL(1310002040/IF/8000170267)	9814	18-03-2024	13440
				10399	27-03-2024	14400
28	मनरेगा		C/O L/D MUNISH DUTT SAGLAHAN GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000170296)	9057	02-03-2024	21600
				10400	27-03-2024	25200
29	मनरेगा		C/O L/D DEV RAJ S/O PAPU RAM GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000170319)	9060	02-03-2024	21600
30	मनरेगा		C/O L/D KAKA RAM S/O MATHU RAM KATHODE KA DHAL GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000173011)	9817	18-03-2024	10080
31	मनरेगा		C/O L/D MOHAN LAL SHEEL GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000183421)	10401	27-03-2024	18000
32	मनरेगा		C/O L/D SANDEEP SHAGLAHN GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000183435)	9062	02-03-2024	14400
33	मनरेगा		C/O CATTLE SHED RAJENDER SINGH BHOUNRI GP CHAMENJI(1310002040/IF/8000183443)	10403	27-03-2024	25200
34	मनरेगा		Construction of PMAY-G House for Individuals -PMAY-G REG. NO. HP134658853(1310002040/IF/IAY/26045)	9819	18-03-2024	10080
35	मनरेगा		Construction of PMAY-G House for Individuals -PMAY-G REG. NO. HP154634001(1310002040/IF/IAY/26822)	8371	16-02-2024	22800
36	मनरेगा		Construction of PMAY-G House for Individuals -PMAY-G REG. NO. HP154632185(1310002040/IF/IAY/28198)	9820	18-03-2024	13440
36	मनरेगा		Construction of PMAY-G House for Individuals -PMAY-G REG. NO. HP154639266(1310002040/IF/IAY/31884)	9821	18-03-2024	13440
37	मनरेगा		Construction of PMAY-G House for Individuals -PMAY-G REG. NO. HP154639821(1310002040/IF/IAY/32048)	9822	18-03-2024	13440
			कुल भुगतान			**720564**

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प-
फोन-9736161012

देय रॉयल्टी की गणना

परिशिष्ट– 8

क्र0 सं0	योजना	वाउचर सं0/ माह	कार्य का नाम	बिल सं0	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	मात्रा क्यु0फी	कनवर्जन फैक्टर	मात्रा क्यु0मी	कनवर्जन फैक्टर	मात्रा टनों में	रॉयल्टी दर	देय रॉयल्टी
1	मनरेगा		C/O PCC WORK WITH DRAIN IN L/R CHAMENJI SE DHAR GHAT	1001	19-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	790	0.028	22.12	1.6	35.392	80	2831
				1002	19-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	0.028	21	1.46	30.66	80	2453
				1003	20-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	0.028	21	1.46	30.66	80	2453
				1004	20-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	300	0.028	8.4	1.46	12.264	80	981
2	मनरेगा		C/O TANK SATYA DEVI CHAMENJI (1310002040/IF/32101958)	661	02-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	300	0.028	8.4	1.6	13.44	60	806
3	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SUBHASH S/O RANVEER SINGH JAJHON (1310002040/IF/32119901)	662	02-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	155	0.028	4.34	1.6	6.944	60	417
4	मनरेगा		C/O CATTLE SHED NIRMLA DEVI W/O JAGDISH KAJAR (1310002040/IF/32133424)	868	04-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	105	0.028	2.94	1.6	4.704	60	282
5	मनरेगा		C/O CATTLE SHED GOVIND RAM S/O JAGAT RAM KAJAR (1310002040/IF/32133445)	869	04-11-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	105	0.028	2.94	1.6	4.704	60	282
6	मनरेगा		C/O CATTLE SHED ROSHAN LAL S/O JAGAT RAM KAJAR (1310002040/IF/32150705)	870	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	128	0.028	3.584	1.6	5.7344	60	344
7	मनरेगा		C/O CATTLE SHED NARESH PAL S/O RAM SWROOP BHOURI (1310002040/IF/32150708)	663	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	150	0.028	4.2	1.6	6.72	60	403
8	मनरेगा		C/O CATTLE SHED INDAR SINGH S/O NANR RAM JAJHON (1310002040/IF/32150709)	872	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	50	0.028	1.4	1.6	2.24	60	134
9	मनरेगा		C/O CATTLE SHED HUSHAN PAL S/O NAND SWROOP DHAR (1310002040/IF/32150710)	964	20-03-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Bricks	1000	1	1000	1	1000	0.05	50
10	मनरेगा		C/O CATTLE SHED UMA DEVI W/I MATHA RAM MADROOG GP CHAMENJI Sr. No. 8 (1310002040/IF/32155109)	665	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	144	0.028	4.032	1.6	6.4512	60	387

Tarun Saini

11	मनरेगा		C/O CATTLE SHED BALINDER SINGH BHOURI GP CHAMENJI Sr. No. 38 (1310002040/IF/32155122)	871	05-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	128	0.028	3.584	1.6	5.7344	60	344
12	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SHAYAM SINGH S/O INDAR SINGH JAJHON (1310002040/IF/32161801)	669	03-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	114	0.028	3.192	1.6	5.1072	60	306
13	मनरेगा		C/O CATTLE SHED JAGMOHAN S/O NAND SWROOP DHAR GHAT GP CHAMENJI Sr. No. 33 (1310002040/IF/32161809)	965	20-03-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	110	0.028	3.08	1.6	4.928	80	394
14	मनरेगा		C/O CATTLE SHED SURESH KUMAR S/O RANJEET SINGH GP CHAMENJI Sr. No. 8 (1310002040/IF/32161810)	963	20-03-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	100	0.028	2.8	1.6	4.48	80	358
15	मनरेगा		C/O RWHT MEENA DEVI GP CHAMENJI Sr. No. 7 (1310002040/IF/32173938)	671	04-08-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	265	0.028	7.42	1.6	11.872	60	712
16	मनरेगा		C/O PCC WORK AMBULENCE ROAD CHASHIYA SE LWASA VIA BHNORI GP CHAMENJI (1310002040/RC/8000125455)	862	03-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	0.028	21	1.46	30.66	60	1840
				863	03-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	0.028	21	1.46	30.66	60	1840
				864	04-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	800	0.028	22.4	1.6	35.84	60	2150
				865	04-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	500	0.028	14	1.46	20.44	60	1226
17	मनरेगा		C/O COMMUNITY IRRIG TANK BHOURI KAJAR (1310002040/WC/32092054)	601	03-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	500	0.028	14	1.6	22.4	60	1344
							Aggregate	170	0.028	4.76	1.46	6.9496	60	417
				602	03-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate 20mm	450	0.028	12.6	1.46	18.396	60	1104
							Aggregate 10mm	170	0.028	4.76	1.46	6.9496	60	417
18	मनरेगा		C/O IRRI KUHAL BHONRI GP CHAMENJI (1310002040/IC/8000050236)	1285	05-04-2023	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	510	0.028	14.28	1.46	20.8488	80	1668
				1286	05-04-2023	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	1020	0.028	28.56	1.46	41.6976	80	3336
19	मनरेगा		C/O PCC AMBULENCE ROAD RAWANI SE KATHODA KA DHAL GP CHAMENJI (1310002040/RC/8000168201)	1289	06-04-2023	S.T Sons Constructions (Regd.)	Sand	1025	0.028	28.7	1.46	41.902	80	3352

Tarun Saini

Vu.i.js की गणना परिशिष्ट–'9'

क्र0 सं0	योजना	वाउचर सं0 / माह	कार्य का नाम	बिल सं0	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	मात्रा	दर (₹)	जी0एस0टी दर (%)	कटौति दर (%)	अपेक्षित कटौति	कटौति राशि (₹).
1	मनरेगा		C/O PCC WORK WITH DRAIN IN L/R CHAMENJI SE DHAR GHAT	1002	19-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	62	5	10%	75	4883
				1003	20-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	62	5	10%	75	4883
				1004	20-04-2022	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	300	62	5	10%	30	1953
2	मनरेगा		C/O PCC WORK AMBULENCE ROAD CHASHIYA SE LWASA VIA BHNORI GP CHAMENJI (1310002040/RC/8000125455)	862	03-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	61.9	5	10%	75	4875
				863	03-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	750	61.9	5	10%	75	4875
				865	04-12-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	500	61.9	5	10%	50	3250
3	मनरेगा		C/O COMMUNITY IRRIG TANK BHOURI KAJAR (1310002040/WC/32092054)	601	03-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	170	61.9	5	10%	17	1105
				602	03-07-2021	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate 20mm	450	61.9	5	10%	45	2925
							Aggregate 10mm	170	61.9	5	10%	17	1105
4	मनरेगा		C/O IRRI KUHAL BHONRI GP CHAMENJI (1310002040/IC/8000050236)	1286	05-04-2023	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	1020	62	5	10%	102	6640
	मनरेगा		C/O PCC AMBULENCE ROAD RAWANI SE KATHODA KA DHAL GP CHAMENJI (1310002040/RC/8000168201)	1290	06-04-2023	S.T Sons Constructions (Regd.)	Aggregate	2050	62	5	10%	205	13346
5	14 वां वित्त आयोग	FFC/2022-23/P/5/ 02-05-22	R/o Toilet GPS Bashesh	192	04-02-2022	M/s Sushant Thakur	Aggregate	20	65	5	10%	2	137
	कुल												49977

Tarun Saini
(तरुण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत्त सिरमौर
कैम्प- G.P Chamenji
फोन-9736161012

(31)

36