ग्राम पंचायत बरोटीवाला, विकास खण्ड धर्मपुर, ज़िला सोलन,

हिमाचल प्रदेश के लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024

भाग-एक

1. प्रस्तावना

(क) ग्यारहवें 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 दिनांक 07.04.2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत, ग्राम पंचायत बरोटीवाला, विकास खण्ड धर्मपुर, जिला सोलन के अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के लेखों का अंकेक्षण हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा निष्पादित किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान ग्राम पंचायत में निम्नलिखित प्रधान व सचिव कार्यरत रहे :-

प्रधान:-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्री हंस राज	01.04.2022 से 31.03.2024

सचिव :-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1 .	श्रीमति हेमलता	01.04.2022 से 22.07.2022
2.	श्रीमति कंचन कुमारी	23.07.2022 से 31.03.2024

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :-

ग्राम पंचायत बरोटीवाला के अवधि 01.04.22 से 31.03.24 के लेखों के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है:-

क्र०सं०	पैरा सं०	अनियमितता का संक्षिप्त सार	राशि (₹ लाखों में)
1	4.1	रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों का मिलान न करने के कारण अन्तशेष में बहुत ज्यादा अन्तर पाया जाना	5.21
2	6	अनुदान राशि का उपयोग हेतु शेष पाया जाना	59.65
3	7.1 व 7.2	पंचायत राजस्व का वसूली हेतु शेष पाया जाना	0.45
4	8.1	स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैंक खाते में जमा करवाये बिना ही व्यय करना	0.28
5	8.2	निर्माण कार्यों से सम्बंधित स्वीकृति/कार्य आदेश व मापन पुस्तिका लेखा परीक्षा में प्रस्तुत ना करना	32.50
6	8.3	खनन सामग्री के आपूर्ति बिलों के समर्थन में नियमानुसार अपेक्षित अभिलेख की अनुपस्थिति में रॉयल्टी की कटौती सुनिश्चित न करने के फलस्वरूप सम्भावित राजस्व हानि	0.35
7	8.4	औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना स्टॉक/स्टोर का क्रय करना	18.56
8	8.5	निर्माण कार्यों में सामग्री का मूल्यांकन (Assessment) के अभाव में सामग्री के बिलों के भुगतान की पुष्टि न कर पाना	18.56
9	9	विभिन्न निर्माण कार्यों हेतु अधिक/अनियमित भुगतान करना	0.25
10	12.1	स्थायी व अस्थायी भण्डार का भंडारण पुस्तिकाओं में इन्द्राज न करना	2.86

11	13	स्त्रोत पर आयकर की कटौती न करना	0.05
12	14.1	विवाह पंजीकरण शुल्क की वसूली न करना	0.02
13	14.2	विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई राशि को सरकारी कोष में जमा न करना	0.11

भाग – दो

2. वर्तमान अंकेक्षण

ग्राम पंचायत बरोटीवाला, विकास खण्ड धर्मपुर, ज़िला सोलन के अवधि 01.04.2022 से 31.03.2024 के लेखों का प्रथम वर्तमान अंकेक्षण श्री बनीश कुमार, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 21.06.2024 से 29.06.2024 तक ग्राम पंचायत के कार्यालय में किया गया। आय व्यय की विस्तृत जांच हेतु मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्व: स्त्रोतों की आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गया :-

वित्तीय वर्ष	आय (माह)	व्यय (माह)
2022-23	03/23	03/23
2023-24	03/24	11/23

अस्वीकरण (Disclaimer):- *इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण पंचायत के नियंत्रक अधिकारी 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 व उपलब्ध न होने की स्थिति में अंकेक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतु हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा।*

3. अंकेक्षण शुल्क

ग्राम पंचायत के अवधि 01.04.2022 से 31.03.2024 के लेखों का अंकेक्षण शुल्क **₹5600/-** आंका गया है। अंकेक्षण शुल्क की उक्त राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट/मल्टीसिटी चैक के माध्यम से निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला -171009 को शीघ्रातिशीघ्र प्रेषित करने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 13/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या

16/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि अंकेक्षण शुल्क की राशि को ग्राम पंचायत की बैठक में पारित करके शीघ्र ही बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से भेज दिया जाएगा।

4. **वित्तीय स्थिति**:-

(क) पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 07/2024 दिनांक 21.06.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत अभिलेख के अनुसार ग्राम पंचायत के अवधि 01.04.22 से 31.03.24 के लेखों की वित्तीय स्थिति का संक्षिप्त विवरण निम्न प्रकार से है, जिसका विस्तृत विवरण संलग्न **परिशिष्ट - "क "** और " **ख** " में भी दिया गया है:-

1. स्व: स्त्रोत:-

अवधि	अथशेष (₹)	प्राप्ति (₹)	योग (₹) (कालम 2+3)	व्यय (₹)	अन्तशेष (₹) (कालम 4-5)
1	2	3	4	5	6
2022-23	2631539.87	1124587.81	3756127.68	556576.10	3199551.58
2023-24	3199551.58	509626.00	3709177.58	172197.00	3536980.58

2. अनुदान:-

अवधि	अथशेष (₹)	प्राप्ति (₹)	योग (₹) (कालम 2+3)	व्यय (₹)	अन्तशेष (₹) (कालम 4-5)
1	2	3	4	5	6
2022-23	6252406.68	6048704.00	12301110.68	4642594.82	7658515.86
2023-24	7658515.86	3716534.25	11375050.11	5409561.25	5965488.86

कुल योग (1+2) = 3536980.58 + 5965488.86+972.77 (नगद शेष)= **9503442.21**

(ख) बैंक समाधान विवरणी:-

ग्राम पंचायत की दिनांक 31.03.2024 को रोकड़ बही/वित्तीय स्थिति के तथा बैंक खातों में राशि के अन्तशेष **₹8982122.57** से सम्बन्धित समाधान विवरणी निम्नानुसार है : -

क्र० स०	शीर्ष	बैंक	खाता संख्या	बैंक अंत शेष 31.03.24 को
1	सभा निधि / SF,	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022000004	1088230.21
2	सभा निधि / SF,4TH SFC, 5TH SFC, VKVNY, SBM, CRF, LDP, MMGPY, MPLAD	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022000007	3636634.36
3	IWMP FUND AC	UCO बैंक बरोटीवाला	06540110037454	0.00
4	IWMP	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334029100010	20013.00
5	सभा निधि / SF, 14वां वित्तायोग / 14FC	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022100050	0.00
6	15वां वित्तायोग / 15FC	AXIS Bank Bather Baddi	920010051306911	4237245.00
			जोड़	**8982122.57**
दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :-				
रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार पैरा- 4(क) अन्तशेष :-				**9503442.21**
पंचायत के बैंक खातों का दिनांक 31.03.2024 का अन्तशेष:-				**8982122.57**
			अंतर :-	**521319.64**

नोट :- अंतर का कारण पंचायत द्वारा बैंक समाधान विवरणी तैयार न करना

4.1 रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों का मिलान न करने के कारण अन्तशेष में राशि ₹5.21 लाख का बहुत ज्यादा अन्तर पाया जाना:-

ग्राम पंचायत की रोकड़ बहियों के अवलोकन में पाया गया कि पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान रोकड़ बही व बैंक खातों का मिलान नहीं किया गया था, जबकि हि०प्र० पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते} नियम 2002 के नियम 7 (3) व 10 (1) के अनुसार पंचायतों रोकड़ बही का बैंक खातों से मिलान करना अनिवार्य है।

अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों में दिनांक 31.03.2024 को **₹5,21,319.64** की राशि का बहुत ज्यादा अन्तर पाया गया। पंचायत द्वारा रोकड़ बहियों का बैंक खातों से मिलान न करना नियमों के विरुद्ध होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमानुसार रोकड़ बहियों का बैंक शेषों से मिलान कर लिया जाएगा व अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अत: इस अनियमितता के बारे तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए नियमानुसार व अंकेक्षण को दिये आश्वास्नानुसार प्रत्येक माह बैंक समाधान विवरणी तैयार कर कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

4.2 खाता "क" तथा "ख" को अलग से नियमानुसार संधारित न करने बारे: -

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 4 (1) के अनुसार नियम 3 में दर्शाई संहिता संख्या 01 से 50 में वर्णित आय पंचायत की अपनी आय के स्त्रोत माने जायेंगे और ऐसी आय के लिये पंचायत निधि खाता-क खोला जाएगा। इसी तरह नियम 3 में दर्शाई संहिता संख्या 51 से 99 में वर्णित आय सहायता अनुदान विशेष प्रयोजनों के लिये आबंटित निधियाँ और प्राप्त ऋण खाता-ख खोला जाएगा। इसके अतिरिक्त निदेशक पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या पी.सी.एच.-एच.ए. (5)सी (15)-(13) (एल) 5-47005-81 दिनांक 15.02.2012 के अनुसार स्कीम वाईज खाते खोले जाने का प्रावधान है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा अपनी आय (स्व:-स्त्रोत) के खाते को पृथक नहीं रखा गया था। अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार स्व:-स्त्रोत, 5वां वित्त, वि० के० वि० एन० वाई०, एस० बि० एम०, सि० आर० एफ़०, एल०डी०पी०, एम० एम० जि० पि० वाई० व एम० पि० एल० ए० डी० शीर्षों के अंतर्गत प्राप्त अनुदानों के लिये नियमों एवं निर्देशों के विरुद्ध एक ही बैंक खाते का उपयोग किया जा रहा है, जो पंचायत की सच्ची व सही वित्तीय स्थिति नहीं दर्शाता है। जोकि नियमों के विपरीत है। इस अनियमितता के कारण किसी व्यय के दो बार भुगतान होने तथा धन के दुर्विनियोजन की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 09/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 13/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा उत्तर दिया गया कि भविष्य में नियमानुसार खाता "क" व "ख" को पृथक कर लिया जाएगा व कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अत: इस अनियमितता के बारे औचित्य स्पष्ट किया जाये व खाता "क" व "ख" को पृथक करना सुनिश्चित किया जाए और स्व:-स्त्रोत, 5वां वित्त, वि० के० वि० एन० वाई०, एस० बि० एम०, सि० आर० एफ़०, एल०डी०पी०, एम० एम० जि० पि० वाई० व एम० पि० एल० ए० डी० अनुदान का पृथक बैंक खाता खुलवा कर कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए व इसके अतिरिक्त एक ही अनुदान के एक से अधिक खातों को बंद करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

4.3 वर्गीकृत सार रजिस्टर (Classified Abstract) को न तैयार करने बारे :-

हि०प्र० पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते} नियम 2002 के नियम 29 (4) के अनुसार प्रत्येक पंचायत को फार्म 8 में वर्गीकृत सार को तैयार करते हुए एक आय तथा व्यय के लिये दो भागों में बनाया जाएगा जिसमें प्रत्येक मद के लिये एक अलग पन्ने पर प्रत्येक आय तथा व्यय के लेन देन के लिये अलग-अलग प्रविष्टि की जाएगी । प्रत्येक माह के अन्त में मासिक तथा प्रगतिशील योग के लिये प्रविष्टि की जाएगी । इस सार को बनाए जाने का उद्देश्य आय व्यय को बजट के अनुसार नियंत्रित रखा जाना है । इसके न बनाए जाने के कारण अंकेक्षण के दौरान पंचायत के आय तथा व्यय के आंकड़ों का मिलान बजट के साथ करने में न केवल मुश्किल आई परन्तु आय

व्यय विवरणी तथा वित्तीय स्थिति तैयार करने में भी समय की बरबादी हुई है। इस बारे उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए भविष्य के लिये नियमानुसार वर्गीकृत सार तैयार करना सुनिश्चित किया जाये।

4.4 लेखा खाता /खाता बही (Account Ledgers) तैयार न करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 (1 से 3) के अनुसार प्रत्येक पंचायत को प्रारूप 7 में लेखा खाता / खाता बही तैयार करने का प्रावधान है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि लेखा खाते/ खाता बहियाँ तैयार नहीं किये गए थे जिसके कारण वर्तमान अंकेक्षण के दौरान इस तथ्य की पुष्टि सम्भव न हो सकी कि किस-किस कार्य हेतु कितनी-कितनी राशि प्राप्त हुई व किस-किस कार्य पर कितना-कितना व्यय हुआ व कितनी राशि शेष थी।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 (क्रमाक संख्या 5) द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि लेखा खाता बही को आगामी वित्त वर्ष से संधारित कर लिया जाएगा व इस विषय पर कार्यवाही करके आगामी अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा। पंचायत सचिव द्वारा प्रस्तुत उत्तर तथ्य रहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: इस अनियमितता बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 की अवधि की खाता बहियाँ /लेखा खाते तैयार करते हुए भविष्य में भी खाता बहियाँ /लेखा खाते तैयार किये जाने सुनिश्चित किये जाए व कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

5. निवेश :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियमावली 2002 के नियम 11 के अनुसार प्रत्येक पंचायत द्वारा उपलब्ध अतिरिक्त निधियों को पंचायत द्वारा पारित प्रस्ताव उपरान्त राष्ट्रीकृत बैंक, सहकारी बैंक अथवा सरकारी प्रतिभूतियों में इस प्रकार से निवेशित किया जाना अपेक्षित है, ताकि इन पर अधिकतम ब्याज अर्जित किया जा सके।

ग्राम पंचायत द्वारा इस नियम की अनुपालना में अंकेक्षण अवधि 01/04/2022 से 31.03.2024 के दौरान किसी भी राशि को सावधि जमा में निवेशित नहीं किया गया था, जबकि वित्तीय स्थिति के अवलोकन से यह स्पष्ट है कि पंचायत के पास प्रतिवर्ष पंचायत निधि (स्व:-स्त्रोत) में अतिरिक्त शेष उपलब्ध था । इस चूक के कारण संसाधनों की कमी से जूझ रही पंचायत को अतिरिक्त ब्याज के रूप में होने वाले लाभ से भी वंचित होना पड़ा है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 (क्रमाक संख्या 3) द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि सभा निधि में बकाया अतिरिक्त राशि को नियमानुसार प्रस्ताव पारित करके भविष्य में सावधि निवेश कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा।

अत: अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत भविष्य में नियमानुसार कार्यवाही करना सुनिश्चित करके कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

6. अनुदान राशि ₹59.65 लाख का उपयोग हेतु शेष पाया जाना :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 9 के अनुसार प्राप्त अनुदान राशियों को फंडिंग एजेन्सी की अपेक्षाओं एवं मार्गदर्शन अनुसार निर्धारित उद्देश्य हेतु व्यय किया जाना अपेक्षित है

पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 07/2024 दिनांक 21.06.2024 के प्रत्युत्तर में प्रस्तुत सूचना जोकि **परिशिष्ट - " क " व परिशिष्ट - " ख "** पर संलग्न है, के अनुसार दिनांक 31.03.2024 तक अनुदान में प्राप्त राशियों में से **₹** 59,65,488.86 की राशि उपयोग हेतु शेष थी। उक्त तथ्य स्पष्ट करते हैं कि विभिन्न शीर्षों के अन्तर्गत करवाये जा रहे विकास कार्यों का निष्पादन अपेक्षित स्थिति में नहीं है तथा सरकार द्वारा निर्धारित विकास के लक्ष्यों को प्राप्त करने में यह पंचायत पीछे है ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 (क्रमांक संख्या 2) द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया,

जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस विषय में कार्यवाही करके अनुदान राशि का उपयोग कर लिया जाएगा व अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः उक्त मामले में आवश्यक कार्यवाही अमल में लाकर शेष अनुदान राशि को विहित अवधि के दौरान व्यय न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए इसके व्यय हेतु सक्षम अधिकारी से अवधि बढ़ौतरी को स्वीकृति प्राप्त करके नियमानुसार उक्त शेष राशि को निर्धारित उद्देश्यों हेतु व्यय करना सुनिश्चित किया जाए तथा तदानुसार कृत अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

7. पंचायत राजस्व

7.1 गृहकर की राशि ₹0.35 लाख का वसूली हेतु शेष पाया जाना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम **2002** के नियम **34 (2)** के अनुसार पंचायत को देय कोई भी रकम पर्याप्त कारणों के बिना परादेय (outstanding) नहीं रखी जायेगी।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि गृहकर मांग व संग्रहण पंजिका का संधारण नहीं किया गया था। पंचायत सचिव द्वारा दी गई सूचना के अनुसार पंचायत ने अपने अधिकार क्षेत्र में वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान ₹50 प्रति वर्ष की दर से गृह कर आरोपित किया था एवं राशि **₹34,770.00** के पंचायत राजस्व की वसूली दिनांक 31.03.24 को शेष थी। गृहकर से सम्बन्धित मांग व संग्रहण पंजिका का संधारण प्रारूप - 10 पर नहीं किया गया था जिससे कि लम्बित गृह कर तथा वसूली का पता लगाया जा सके। गृहकर नियमित रूप से वसूल न करना इस बात की ओर संकेत करता है कि पंचायत अपनी आय बढ़ाने एवं कर उगाही के प्रति गम्भीर नहीं है। गृहकर की वसूली न करने से उस पर अर्जित ब्याज से होने वाले लाभ से भी पंचायत को वंचित होना पड़ा।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 01/2024/बरोटीवाला दिनांक 21.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 04/2024/बरोटीवाला दिनांक 26.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस विषय में कार्यवाही करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः इतना अधिक पंचायत राजस्व किन कारणों से परादेय (outstanding) रहा, स्पष्ट करते हुये लम्बित करों एवं बकाया राशियों की शीघ्र नियमित वसूली हेतु वस्तुस्थिति एवं नियमानुसार प्राथमिकता के आधार पर अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए व गृहकर से सम्बन्धित मांग व संग्रहण पंजिका का संधारण किया जाये तथा कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

वसूली हेतु शेष गृहकर राशि का विवरण :-

वित्तीय वर्ष	अथशेष	परिवारों	गृहकर वार्षिक दर	मांग	योग	प्राप्ति	वसूली हेतु शेष राशि (₹)
2022-23	61770.00	1060	50/-	53000.00	114770.00	105000.00	9770.00
2023-24	9770.00	1100	50/-	55000.00	64770.00	30000.00	34770.00

7.2 कमरों के किराये की राशि ₹0.10 लाख का वसूली हेतु शेष पाया जाना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि कमरों के किराये का संग्रहण पंजिका का संधारण नहीं किया गया था। पंचायत सचिव द्वारा दी गई सूचना के अनुसार पंचायत ने अपने अधिकार क्षेत्र में वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान विभिन्न दरों से कमरों का किराया वसूला जा रहा है वं राशि **₹10,125.00** के पंचायत राजस्व की वसूली दिनांक 31.03.24 को शेष थी। जिसका विवरण **परिशिष्ट " ड "** पर संलग्न है, किराये से सम्बन्धित मांग व संग्रहण पंजिका का संधारण प्रारूप - 10 पर नहीं किया गया था जिससे कि लम्बित कमरों के किराये तथा वसूली का पता लगाया नही जा सका। कमरों के किराये का नियमित रूप से वसूल न करना इस बात की ओर संकेत करता है कि पंचायत अपनी आय बढ़ाने एवं कर उगाही के प्रति गम्भीर नहीं है व कमरों का कोई भी कराया अनुबन्ध नही किया गया है, किराये की नियमित वसूली न करने से उस पर अर्जित ब्याज से होने वाले लाभ से भी पंचायत को वंचित होना पड़ा।

अतः इतना अधिक पंचायत राजस्व किन कारणों से परादेय (outstanding) रहा, स्पष्ट करते हुये लम्बित करों एवं बकाया राशियों की शीघ्र नियमित वसूली हेतु वस्तुस्थिति एवं नियमानुसार प्राथमिकता के आधार पर अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए

व कमरों के किराये से सम्बन्धित मांग व संग्रहण पंजिका का संधारण किया जाये तथा कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

वसूली हेतु शेष कमरों के किराये का विवरण :-

वित्तीय वर्ष	अथशेष	बर्ष अनुसार कुल मांग	वसूली हेतु कुल राशि	प्राप्ति	वसूली हेतु शेष राशि
2022-23	1,03,330.00	2,20,500.00	3,23,830.00	2,97,955.00	25,875.00
2023-24	25,875.00	2,41,950.00	2,67,825.00	2,57,700.00	10,125.00

8. व्यय

8.1 स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैक खाते में जमा करवाये बिना ही ₹0.28 लाख के व्यय करने बारे:-

हि०प्र० पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते} नियम 2002 के नियम 6(3) के प्रावधानानुसार, पंचायत को सभी प्राप्तियों को प्रथमतः बैंक खाते में जमा तथा तदोपरान्त सभी प्रकार के भुगतान को खाते से किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान रोकड बही, बैंक पास बुक व सम्बन्धित अभिलेख में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैंक में जमा करवाये बिना सीधे ही निम्न विवरण अनुसार **₹27,874.00** का व्यय किया गया था जिसका विवरण **परिशिष्ट " च "** पर संलग्न है जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है, अपितु आपत्तिजनक भी है जिससे पंचायत के स्व:-स्त्रोतों की आय के दुर्विनियोजन की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 13/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमानुसार स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को इस सम्बन्धित जानकारी के आभाव के कारण हुआ है व भविष्य में इस प्रकार की गलती को नही दोहराया जायेगा।

अत: भविष्य में इस प्रकार की गलती की पुनरावृत्ति न की जाये तथा कृत सुधारात्मक कार्रवाई से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाये।

8.2 राशि ₹32.50 लाख के निर्माण कार्यों से सम्बंधित स्वीकृति/कार्य आदेश व मापन पुस्तिका लेखा परीक्षा में प्रस्तुत न करने बारे:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियमावली 2002 व संशोधित नियम 2017 के नियम 94, 95 व 101 के अनुसार किसी भी विकास कार्य का निष्पादन प्रशासनिक ,तकनीकी स्वीकृति, मापन पुस्तिका व प्राक्कलन तैयार किये बिना नहीं किया जा सकता है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि कनिष्ठ अभियंता स्तर व तकनीकी स्तर पर करवाए गए विकास/निर्माण कार्यों के प्रशासनिक स्वीकृति, तकनीकी स्वीकृति व मापन पुस्तिका अभिलेख लेखा परीक्षा में प्रस्तुत नहीं किये गए जिसके अभाव में किये गए कार्यों व उसमें प्रयुक्त सामग्री/लेबर के व्यय, खपत, सत्यता एवं प्रमाणिकता की पुष्टि लेखा परीक्षा में नहीं की जा सकी । जिसका विवरण **परिशिष्ट " छ "** पर संलग्न है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 (क्रमांक संख्या 16) द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अभिलेखों को लेखा परीक्षा में प्रस्तुत करने को कहा गया था, जिसके प्रत्युत्तर क्रमांक संख्या 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 में पंचायत सचिव द्वारा तथ्यों की पुष्टि उपरान्त कहा गया कि उक्त कार्यों से संबंधित मापन पुस्तिका, प्रशासनिक व तकनीकी स्वीकृति आदेश आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिए जाएंगे।

अत: हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 101 (2) (III) की अनुपालना सहित उक्त मामले में आवश्यक कार्यवाही अमल में लाकर कृत अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाये।

8.3 खनन सामग्री के आपूर्ति बिलों के समर्थन में नियमानुसार अपेक्षित अभिलेख की अनुपस्थिति में रॉयल्टी न वसूलने के कारण सरकार को राशि ₹0.35 लाख के राजस्व की सम्भावित वित्तीय हानि :-

हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरल्स नियम, 2015 के नियम 81 व 81 ए के अनुसार किसी व्यक्ति द्वारा खनन सामग्री की आपूर्ति करने पर अधिकृत माइनिंग लीज होल्डर द्वारा जारी व

माइनिंग अधिकारी या अन्य प्राधिकृत अधिकारी द्वारा प्रतिहस्ताक्षरित ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) उपलब्ध करवाना अनिवार्य है अन्यथा उक्त नियम की द्वितीय अनुसूची के अनुसार निम्न दरों से रॉयल्टी का भुगतान 25% पेनल्टी सहित करना होगा।

अंकेक्षण के दौरान ग्राम पंचायत के चयनित माह (03/2023) व (11/2023) रेत, बजरी, पत्थर की खरीद की गयी थी परन्तु ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ता के खनन सामग्री जैसे रेत, बजरी, पत्थर इत्यादि की आपूर्ति के सम्बन्ध में उक्त ट्रांजिट पास अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किये गए। परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ताओं को **परिशिष्ट " ज "** पर संलग्न विवरणानुसार **₹34,786.00** का अनियमित भुगतान किया गया था।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 (क्रमांक संख्या 9) द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत से इस वित्तीय अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु अनुरोध किया गया, जिसके प्रत्युत्तर क्रमांक संख्या 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि शीघ्र ही आपूर्तिकर्ता से वसूली कर ली जाएगी।

अतः **₹34,786.00** के अनियमित भुगतान को या तो नियमानुसार समर्थित अभिलेख सहित न्यायोचित ठहराया जाये अथवा इस प्रकरण को सम्बन्धित विभाग से उठाते हुये कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रोत से करके हि. प्र. सरकार के आय लेखा शीर्षक "0853-Non ferrous mining and Metallurgical Industries,102- Mineral Concession fees and Royalties, 81-Other receipts" में जमा करवाया जाए व इसके अतिरिक्त यहाँ पर यह भी स्पष्ट किया जाता है कि अंकेक्षण द्वारा केवल चयनित माह के भुगतानों को रॉयल्टी के लिये जांचा गया है। शेष अवधि में हुए ऐसे भुगतानों की जांच अपने स्तर पर करके नियमानुसार देय रॉयल्टी की वस्तु स्थिति अनुसार वसूली करना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

8.4 औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना केवल चयनित माह 03/2023 व 11/2023 मे ही ₹18.56 लाख के स्टॉक/स्टोर का क्रय करना :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 67(4),67(5),69 एवं 70 स्टॉक/स्टोर का क्रय, भंडारण एवं जारी करने की औपचारिकताओं तथा निविदायें (Quotations) आमंत्रित करना, मांग, अनुबंध सूची, आपूर्ति आदेश इत्यादि प्रावधित है।

अंकेक्षण के दौरान चयनित माह 03/2023 व 11/2023 के व्यय वाउचरों के अवलोकन में पाया गया कि पंचायत द्वारा राशि **₹ 18,55,730.50** के स्टॉक/स्टोर का क्रय औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ही किया गया था, जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट "झ"** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 26.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा बताया गया कि समय के अभाव तथा कार्य की आकस्मिकता के कारण उस समय निविदायें नहीं ली जा सकी व अब नियमानुसार कार्यवाही की जा रही है। उत्तर संतोषजनक नहीं है।

अतः इस अनियमितता को सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवाया जाए तथा भविष्य में नियमानुसार बजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ उठाने उपरान्त ही स्टॉक/स्टोर का क्रय,भंडारण एवं निर्गम किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

8.5 निर्माण कार्यों काक्षामग्री के मूल्यांकन (Assessment) के अभाव मे केवल चयनित माह में ₹18.56 लाख की राशि के बिलों के भुगतान की पुष्टि न कर पाना :-

प्रधान सचिव (ग्रा०वि० एवं पं०रा०) हिमाचल प्रदेश सरकार के पत्र संख्या : एस एम एस - 17/2002-आर डी डी (जी आर एस) दिनांक 22.09.2009 के द्वारा जारी निर्देशों के अनुसार तकनीकी सहायक/कनिष्ठ अभियंता द्वारा निर्माण कार्यों की assessment के पश्चात ही पंचायत द्वारा भुगतान किया जाएगा।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा विभिन्न निर्माण कार्यों के निष्पादन उपरांत राशि ₹18,55,730.50 का भुगतान माप पुस्तिका मे सामग्री की गणना का विवरण नही किया गया गया है जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट "झ"** पर दिया गया है, जिसके कारण सामग्री के बिलों के भुगतान की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान सम्भव नही हो सकी ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.07.2024 (क्रमांक संख्या 13) द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत बरोटीवाला से उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु अनुरोध किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रत्युत्तर क्रमांक 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.07.2024 द्वारा

अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि तकनीकी कर्मचारियों द्वारा इस गलती को स्वीकारा गया है व भविष्य में इस त्रुटि का ध्यान रखा जाएगा।

अत: माप पुस्तिका में सामग्री की गणना का इन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए व भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता की पुनरावृति को रोका जाये, जिससे भविष्य में सामग्री के बिलों का सही अंकेक्षण किया जा सके।

9. विभिन्न निर्माण कार्यों हेतु राशि ₹0.25 लाख का अपेक्षाकृत अधिक/अनियमित भुगतान करना:-

(क) निर्माण कार्य टाइल रास्ता श्री योगराज के घर से मेन गली तक में ₹0.06 लाख के अधिक भुगतान बारे:-

निर्माण कार्य टाइल रास्ता श्री योगराज के घर से मेन गली तक की जांच के दौरान पाया गया कि अनियमित माप गणना के कारण ₹6071.00 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्नलिखित है।

प्रस्ताव संख्या : 9/16.11.2021	
अनुदान : सभा निधि	कार्य स्वीकृत राशि: **100000**
कुल व्यय राशि : 100000	मापन पुस्तिका संख्या :**21274** पृष्ठ संख्या :6 **से** 7
Error: Recording additional width in Item No. 3 Sand filling and Item No. 4 P/L Paver Block as both side locking (width) of Paver block in Item 5. P/L CC 1:2:4 for both side locking of Paver Block is not deducted.	
In item no.1 Excavation in foundation (Total length measured in Item No. 1 is 23x4x(0.30+0.25)/2 = 25.30 M^3, Item No. 2 Stone Soling is 23x4x0.09=8.28 M^3 but while measuring in Item No. 3 Sand Filling is 23x**4**x0.08=3.15M^3 and Item no. 4 "P/L Pawer Block 23x**(3.6+3.90)/2 i.e. 3.75** = 86.25 M^3 (both side locking in width had not deducted) in addition to this an addition length Item No. 5 P/L CC 1:2:4 for locking Paver Block i.e 2x23x0.20x0.15=1.38 M^3 and **2x4.20x1x0.15=1.26 M^3 extra**	

measured These are not possible without Excavation & stone soling, which needs to be verified from the next higher technical authority otherwise recovery be effected accordingly.

This error has resulted in excess payment as under: -

Measurement as recorded in MB/	Measurement needs to be record in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 21275 Page No. 6 **Item No. 3 Sand filling** 23x**4**x0.08=7.36 M^3	**M.B. Page 6** **Item No. 3 Sand filling** 23x3.7x0.08=6.81 M^3	7.36M^3 – 6.81 M^3 = 0.55 M^3@ ₹580.70/ M^3	319.00
Page No. 6 **Item No. 4** P/L Pawer Block 60mm 23x**3.75** = 86.25 M^2	**Page No. 6** **Item No. 4** P/L Pawer Block 60mm 23x3.70 = 85.10 M^2	86.25M^3 -- 85.10 M^3 = 1.15M^2 @ ₹493.25/ M^2	567.00
Page 7 **Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side** 2x23x**0.20**x0.15 = 1.38 M^3 **2x4.20x1x0.15=1.26M^3** **(extra measured)** Total = 2.64 M^3	**Page 7** **Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side** 2x23x**0.15**x0.15 = 1.04 M^3	2.64 M^3 – 1.04 M^3 = 1.60 M^3 @ ₹3240.70/ M^3	5185. 00
		Total extra payment	**6,071.00**

(ख) निर्माण कार्य रास्ता व गंदे पानी की निकासी श्री नथू राम के घर से में गली तक में ₹0.15 लाख के अधिक भुगतान बारे-:

निर्माण कार्य रास्ता व गंदे पानी की निकासी श्री नथू राम के घर से में गली तक की जांच के दौरान पाया गया कि अनियमित माप गणना के कारण ₹14,807.00 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्नलिखित है:-

कार्य स्वीकृति संख्या:**49934224/2021-22**	प्रशासनिक स्वीकृति संख्या : **49934224/2021-22**
अनुदान: **15 वाँ वित्त अयोग**	कार्य स्वीकृत राशि: **3,00,000.00**
कुल व्यय राशि : **3,00,000.00**	मापन पुस्तिका संख्या :**21274** पृष्ठ संख्या :**19 से 20**

Error: Recording additional width in Item No. 3 Sand filling and Item No. 4 P/L Paver Block as both side locking (width) of Paver block in Item 5. P/L CC 1:2:4 for both side locking of Paver Block is not deducted.

In item no.1 Excavation in foundation (Total length measured in Item No. 1 is 1x80x5x0.20=80M^3, 1x8x4x0.20=6.40M^3, Item No. 2 Stone Soling is 1x80x4.5x0.05=18M^3, 1x8x3.5x0.05=1.40M^3 but while measuring in Item No. 3 Sand Filling is 1x80x**4.5**x0.07=25.20M^3, 1x8x3.5x0.07=1.96M^3 and Item no. 4 "P/L Pawer Block 1x80x4.5 = 360.0 M^2, 1x8x3.5=28M^2 (both side locking of Paver Block in width had not deducted) in addition to this three addition length Item No. 5 P/L CC 1:2:4 for locking Paver Block were measured extra. Measurement of these length are not possible without Excavation & stone soling, which needs to be verified from the next higher technical authority otherwise recovery be effected accordingly.

This error has resulted in excess payment as under: -

Measurement as recorded in MB/	Measurement needs to be record in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 21275 Page No. 19	**M.B. Page 19**	27.16M^3 –	714.00

Item No. 3 Sand filling 1x80x4.5x0.07=25.20M^3 1x8x3.5x0.07=1.96 M^3 Total = 27.16 M^3	**Item No. 3 Sand filling** 1x80x4.3x0.07=24.08M^3 1x8x3.3x0.07=1.85 M^3 Total =25.93 M^3	25.93 M^3 = 1.23 M^3@ ₹580.70/ M^3	
Page No. 19 **Item No. 4** P/L Pawer Block 60mm 1x80x4.5=360.00M^2 1x8x3.5=28.00 M^2 Total = 388.00 M^2	**Page No. 19** **Item No. 4** P/L Pawer Block 60mm 1x80x4.3=344.00M^2 1x8x3.3=26.40 M^2 Total = 370.40 M^2	388.00M^3 – 370.40 M^3 = 17.60M^3 @ ₹493.25/ M^3	8681.00
Page 20 **Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side** 1x2x80x0.10x0.15=2.40M^3 1x2x8x0.10x0.15=0.24 M^3 **(following extra length were measured)** **2x5x(0.60+0.60)x0.10x0.60= 0.73M^3** **1x5x0.60x0.60x0.15=0.27M^3** **1x4.5x1.00x0.15=0.67M^3** Total = 4.31 M^3	**Page 20** **Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side** 1x2x80x0.10x0.15=2.40M^3 1x2x8x0.10x0.15=0.24 M^3 Total = 2.64 M^3	4.31 M^3 – 2.64 M^3 = 1.67 M^3 @ ₹3240.70/ M^3	5412. 00
		Total extra payment	**14,807.00**

(ग) निर्माण कार्य एम्बुलेंस रोड श्री राज कुमार के घर से मेन गली तक में ₹0.4 लाख के अधिक भुगतान बारे-:

निर्माण कार्य एम्बुलेंस रोड श्री राज कुमार के घर से मेन गली तक की जांच के दौरान पाया गया कि अनियमित माप गणना के कारण ₹4,449.00 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्नलिखित है:-

कार्य स्वीकृति संख्या :52/2020	प्रशासनिक स्वीकृति संख्या : :52/2020
अनुदान: BDC	कार्य स्वीकृत राशि: 9**0,000.00**
कुल व्यय राशि : **90,000.00**	मापन पुस्तिका संख्या :**21274** पृष्ठ संख्या :**24 से** 25

Error: Recording additional width & ***height of Item 3. Sand filling and additional width in Item No. 4 P/L Paver Block. as compare with Item No. 5 P/L CC 1:2:4 for both side locking of Paver Block.***

In item no.1 Excavation in foundation (Total length measured in Item No. 1 is 1x41x3x(0.30+0.15)/2=27.67M^3, Item No. 2 Stone Soling is 1x41x3x0.08=9.84M^3 but while measuring in Item No. 3 Sand Filling is 1x41x**3.0**x**0.07**=8.61M^3 (width 0.15*2=0.30 and height locking height 0.10 is equal to Paver Block height i.e. 0.06 and Sand filling height i.e. (0.10-0.06=0.04 needs to be taken in place of 0.07) and Item no. 4 "P/L Pawer Block 1x41x(2.6+3)/2 (i.e. 2.8)=114.80 M^2 (both side locking of Paver Block in width had not deducted).

This error has resulted in excess payment as under: -

Measurement as recorded in MB/	**Measurement needs to be record in MB**	**Excess Qty measured & paid**	**Excess Payment (₹)**
MB 21275 Page No. 25 **Item No. 3 Sand filling** 1x41x3.0x0.07=8.61M^3	**M.B. Page 19** **Item No. 3 Sand filling** 1x41x2.70x0.04=4.43 M^3	8.61 M^3 – 4.43 M^3 = 4.108 M^3@ ₹580.70/ M^3	2427.00
Page No. 25 **Item No. 4** P/L Pawer	**Page No. 19** **Item No. 4** P/L Pawer Block	114.80M^3 – 110.70 M^3 =	2022.00

Block 60mm 1x41x(2.6+3.0)/2=114.80M 2 i.e. 1x41x2.8=114.80M^2	60mm 1x41x2.7=110.70M^2	4.10M^3 @ ₹493.25/ M^3	
		Total extra payment	**4,449.00**

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत से इस वित्तीय अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु अनुरोध किया गया, जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट- "ट"** पर दिया गया है जिसके प्रत्युत्तर क्रमांक संख्या 14/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस विषय में कनिष्ठ अभियंता से चर्चा की गई व उन्होंने उक्त गलत गणना को स्वीकारा है व उपरोक्त कार्यों से सन्दर्भ में कार्यवाही करके वसूली कर ली जायेगी व इसकी अनुपालना आगामी अंकेक्षण मे प्रस्तुत कर दी जायेगी ।

अत: अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत उक्त निर्माण कार्य में माप गणना में पाई गई त्रुटि व किये गए अधिक भुगतान को आगामी उच्च तकनीकी अधिकारी की जाँच एवं सत्यापन सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा वस्तुस्थिति, नियमानुसार देय उक्त राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10. विविध अनियमितताएं :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम104(2)(1) व 105 के अनुसार निर्माण कार्यों की नमूना जाँच, मापन पुस्तिका में सम्बन्धित विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों जैसे कनिष्ठ अभियन्ता, सहायक अभियन्ता द्वारा किया जाना अपेक्षित है। परन्तु जाँच में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा मनरेगा के अंतर्गत करवाए गए कार्यों के मूल्याकनों की मापन पुस्तिकाएं तकनीकी सहायक द्वारा लिखी गयी थी परन्तु मापन पुस्तिका में नियमानुसार किसी भी सम्बन्धित विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों द्वारा प्रविष्टियों का सत्यापन व परीक्षण जांच नहीं किया गया था तथा नियम 101 (ग) के अनुसार तकनीकी सहायकों की माप

पुस्तिकाओं को कनिष्ठ अभियन्ता द्वारा प्रतिहस्ताक्षरित करना अपेक्षित है, जिसकी अनुपालना ग्राम पंचायत द्वारा नहीं की जा रही, जिसका औचित्य स्पष्ट करते हुए कृत अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

11. विहित रजिस्टरों/अभिलेख का रख रखाव न करना :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 से 31 व हि०प्र० पंचायती राज (सामान्य) नियमावली, 1997 के नियम 34 के अंतर्गत प्रावधित महत्वपूर्ण अभिलेख/रजिस्टरों का अनुरक्षण किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा निम्न रजिस्टरों/अभिलेखों का रख-रखाव नहीं किया गया था, जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है।

क्र०	रजिस्टर/अभिलेख	फॉर्म संख्या	संदर्भित नियम
1.	निवेश रजिस्टर	01	12
2.	अस्थाई अग्रिमों का रजिस्टर	09	30
3.	मासिक बैंक समाधान विवरणी	----	15(1)
4.	माँग एवं प्राप्ति रजिस्टर	10	33 व 77(4)
5.	तकनीकी जाँच पड़तालों और तकनीकी मंजूरी आंकलन का रजिस्टर	31	95(1)
7.	वर्गीकृत सार	8	29 (4)
8.	बजट प्राक्कलन	11	37
9.	चौकीदार को जारी की जाने वाली वर्दी का रजिस्टर	-----	31

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/बरोटीवाला दिनांक 26.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत से इस अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु अनुरोध किया गया, जिसके प्रत्युत्तर क्रमांक संख्या 07/2024/बरोटीवाला दिनांक 28.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया

उक्त सभी रजिस्टरों को भविष्य में संधारित कर लिया जाएगा व इस विषय पर कार्यवाही करके आगामी अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा प्रस्तुत उत्तर तथ्य रहित होने के कारण तर्कसंगत नहीं है।

अत: प्राथमिकता के आधार पर सभी रजिस्टरों को नियमानुसार संधारित करना सुनिश्चित करके कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

12.1 स्थायी व अस्थायी भण्डार ₹2.86 लाख का भंडारण पुस्तिकाओं में इन्द्राज न करना :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 72(1) (ए, बी, सी व डी) के अनुसार पंचायत द्वारा क्रय की गए भंडार का उसकी स्थायी व अस्थायी प्रकृति के अनुरूप प्रारूप 25 से 28 में लेखांकन किया जाना है।

अंकेक्षण के दौरान चयनित माह 03/2023 व 11/2023 के वाउचरों के अवलोकन में पाया गया कि पंचायत द्वारा **₹2,85,518.00** के भण्डार को भंडार पुस्तकों में दर्ज नहीं किया गया था, जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट "ठ"** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया समय के अभाव के कारण स्टॉक/स्टोर का स्टॉक रजिस्टर में लेखांकन नहीं किया गया है व इसे लेखांकित कर आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा। प्रतिउत्तर तर्कसंगत नहीं है।

अत: क्रय किये गये सामान का इन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए व भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता की पुनरावृति को रोका जाये तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को यथाशीघ्र अवगत करवाया जाये।

12.2 भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन न करना :-

हि०प्र० पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते} नियम 2002 के नियम 73 के अन्तर्गत पंचायत के भण्डार का प्रत्येक 6 माह बाद प्रत्यक्ष सत्यापन किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा भण्डार का नियमानुसार प्रत्यक्ष सत्यापन अंकेक्षण अवधि में एक बार भी नहीं किया गया था, जिसके बिना वाउचर/बिल विशेष के तहत खरीदी गई सामग्री की भौतिक रूप में उपलब्धता एवं उसकी वर्तमान स्थिति का पता नहीं लगाया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत से इस अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु अनुरोध किया गया, जिसके प्रत्युत्तर क्रमांक संख्या 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा स्पष्ट किया गया कि भविष्य में नियमित रूप से भौतिक सत्यापन करवा लिया जायेगा। उत्तर तथ्यरहित होने के कारण तर्कसंगत नहीं है क्योंकि गत अवधि में क्रय किये सामान के भौतिक सत्यापन के अभाव में उसके दुरुपयोग की संभावना से इनकार नहीं किया जा सकता। अत: मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाकर कृत अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाये।

13. स्त्रोत पर आयकर की कटौती न करके ₹0.05 लाख की वसूली न करना :-

सचिव ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई सूचना व व्यय की जाँच करने पर पाया गया कि विवरण अनुसार वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 में फर्म के बिलों से स्त्रोत पर कर की कटौती नहीं की गई थी । लेकिन ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹ 5106.96 की राशि का स्त्रोत पर कर की कटौती नहीं की गई थी। जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट " ढ "** में दिया गया है। आयकर की धारा 194(c) में विहित प्रावधान के अनुसार स्त्रोत पर कर की कटौती करना अपेक्षित था ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 12/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा ₹5106.96 की स्त्रोत पर आयकर की कटौती ना करने पर सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 15/2024/बरोटीवाला दिनांक 29.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि संबन्धित कंपनी (वेंडर) से शीघ्र वसूली करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा ।

अत: भविष्य में इस प्रकार की गलती की पुनरावृत्ति न की जाये तथा नियमानुसार देय उक्त राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

14.1 विवाह पंजीकरण शुल्क ₹0.02 लाख की अंकेक्षण के दौरान वसूली बारे : -

संयुक्त निदेशक, पंचायती राज विभाग, हि०प्र० के पत्र संख्याः PCH-HA(1)8/2013-Marriage-8017-8106 दिनांक 28.10.16 व सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्याः SJE-A-A(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अन्तर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में ₹200/- प्रति पंजीकरण तथा विलम्ब के लिए ₹400/- अर्थात दोगुनी दर से पंजीकरण शुल्क प्राप्त की जानी निर्धारित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में **₹2200.00** की वसूली नहीं की गई थी, जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट "ड"** में दिया गया है। जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/बरोटीवाला दिनांक 27.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 08/2024/बरोटीवाला दिनांक 28.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि निम्न राशि को वसूली करके आगामी अंकेक्षण मे प्रस्तुत कर दिया जायेगा:-

क्र० स०	नाम	विवाह की तिथि	पंजीकरण तिथि	वसूली योग्य राशि (₹)	वसूली गई राशि (₹)	वसूली हेतु बकाया राशि (₹)	रसीद संख्या	रसीद दिनांक
1	नरेश कुमार	14.12.2022	14.02.2023	400	200	200	121095	14.02.2023
2	मुकेश कुमार	09.03.2023	10.04.2023	400	200	200	121163	10.04.2023
3	रोहित सेमवाल	16.02.2023	13.04.2023	400	200	200	121176	13.04.2023
4	अश्वनी	06.02.2024	12.03.2024	400	200	200	85715	12.03.2024
5	विशाल नेगी	07.07.2022	26.07.2022	200	0	200		

6	सुरेंदर पाल	23.06.2022	30.07.2022	400	0	400		
7	राजीव	02.10.2022	18.10.2022	200	0	200		
8	राज कुमार	02.12.2022	20.12.2022	200	0	200		
9	राकेश	03.01.2023	20.01.2023	200	0	200		
10	प्रशांत खटाना	22.03.2023	12.04.2023	200	0	200		
					कुल राशि	**2200**		

अंकेक्षण के दौरान उक्त वसूली करके अंकेक्षण के समक्ष प्रस्तुत किया जाये अवलोकन उपरांत वसूली की पुष्टि कर ली गई है व परामर्श दिया जाता है कि भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराई जाये और विवाह पंजीकरण के समय ही शुल्क वसूली करना सुनिश्चित की जाये।

14.2 विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई राशि ₹0.11 लाख को सरकारी कोष में जमा न करवाने बारे : -

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्याः SJE-A-A(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अन्तर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में ₹200/- प्रति पंजीकरण तथा विलम्ब के लिए ₹400/- अर्थात दोगुनी दर से पंजीकरण शुल्क प्राप्त की जानी निर्धारित है तथा जिसे समय-समय पर वसूल करने के उपरांत विवाह पंजीकरण अधिनियम 2004 के नियम 9 के अनुसार राजकीय कोष में निर्धारित प्राप्ति मुख्य शीर्ष खाता संख्या "0235-00-800-03" में जमा करवाया जाना अपेक्षित था।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई कुल राशि **₹ 10,600.00** को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया था, जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/बरोटीवाला दिनांक 27.06.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 08/2024/बरोटीवाला दिनांक 28.06.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में उक्त राशि को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया व जल्द ही नियमानुसार प्राप्त विवाह पंजीकरण शुल्क को सरकारी कोष में जमा करवा दिया जाएगा।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत विवाह पंजीकरण शुल्क को सरकारी कोष में जमा करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये व भविष्य में नियमित रूप से प्राप्त विवाह पंजीकरण शुल्क को सरकारी कोष में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये।

15. **लघु-आपत्ति विवरणिका :-** लघु आपत्तियों का मौके पर ही निपटारा कर दिया गया है यह संस्था को अलग से जारी नहीं की गई है।

16. **निष्कर्ष** :- हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियमों एवं समय-समय पर जारी निर्देशों की पूर्णतः अनुपालन नहीं की जा रही जिस कारण से लेखों के रख-रखाव में सुधार हेतु कड़े कदम उठाने की आवश्यकता है।

31.8.24
(कृष्ण लाल नेगी)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
दूरभाष–0177–2626670

का०/प्रति

4342–4346 31 AUG 2024

पृष्ठांकन संख्याः– फिन (एल0ए0) एच (पंच) 15 (4) 59/2024 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 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 सोलन, जिला सोलन, हि0प्र0।

4 खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड धर्मपुर जिला सोलन हि0प्र0।

पंजीकृत 5 सचिव, ग्राम पंचायत बरोटीवाला, विकास खण्ड धर्मपुर, जिला सोलन (हि0प्र0) को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उत्तर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें।

31 AUG 2024

31.8.24
(कृष्ण लाल नेगी)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
दूरभाष–0177–2626670

का०/प्रति

परिशिष्ट "क"

ANNEXURE -1

FINANCIAL POSITION OF GP BAROTIWALA FOR THE YEAR 2022-23 & 2023-24

1 OWN SOURCES

YEAR	OPENING BALANCE	RECEIPT DURING YEAR	TOTAL	EXPENDITURE	CLOSING BALANCE
2022-23	2631539.87	1124587.81	3756127.68	556576.10	3199551.58
2023-24	3199551.58	509626.00	3709177.58	172197.00	3536980.58

2 GRANTS-IN-AID

YEAR	OPENING BALANCE	RECEIPT DURING YEAR	TOTAL	EXPENDITURE	CLOSING BALANCE
2022-23	6252406.68	6048704.00	12301110.68	4642594.82	7658515.86
2023-24	7658515.86	3716534.25	11375050.11	5409561.25	5965488.86

सचिव Kanchan Kumari
ग्राम पंचायत बरोटीवाला
वि० ख० अर्कपुर, (वि० प्र०)

परिशिष्ट "ख"

ANNEXURE -2

FINANCIAL POSITION OF GRANTS- IN- AID OF GP BAROTIWALA FOR THE YEAR 2022-23 & 2023-24

SR.NO	PARTICULARS	YEAR	OPENING BALANCE	RECEIPT DURING YEAR	TOTAL	EXPENDITURE	CLOSING BALANCE
1	4TH STATE	2022-23	11000.00	0.00	11000.00	0.00	11000.00
		2023-24	11000.00	0.00	11000.00	0.00	11000.00
2	5TH STATE	2022-23	541639.36	2349437.00	2891076.36	1872234.00	1018842.36
		2023-24	1018842.36	2372257.00	3391099.36	2881898.00	509201.36
3	VKVNY	2022-23	81358.00	280000.00	361358.00	85154.00	276204.00
		2023-24	276204.00	29000.00	305204.00	70988.00	234216.00
4	SBM	2022-23	13149.00	0.00	13149.00	0.00	13149.00
		2023-24	13149.00	0.00	13149.00	0.00	13149.00
5	CRF	2022-23	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00
		2023-24	200.00	0.00	200.00	0.00	200.00
6	LDP	2022-23	16843.00	0.00	16843.00	0.00	16843.00
		2023-24	16843.00	0.00	16843.00	0.00	16843.00
7	MMGPY	2022-23	1156.00	0.00	1156.00	0.00	1156.00
		2023-24	1156.00	0.00	1156.00	0.00	1156.00
8	MPLADS	2022-23	375.00	0.00	375.00	0.00	375.00
		2023-24	375.00	0.00	375.00	0.00	375.00
9	IWMP FUND ACCOUNT	2022-23	18950.00	532.00	19482.00	0.00	19482.00
		2023-24	19482.00	531.00	20013.00	0.00	20013.00
10	IWMP	2022-23	59675.91	1654.00	61329.91	61329.91	0.00
		2023-24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	13TH FC	2022-23	384280.50	0.00	384280.50	0.00	384280.50
		2023-24	384280.50	0.00	384280.50	0.00	384280.50
12	14TH FC	2022-23	679135.00	0.00	679135.00	0.00	679135.00
		2023-24	679135.00	0.00	679135.00	0.00	679135.00
13	15TH FC	2022-23	4366019.00	3091236.00	7457255.00	2238888.00	5218367.00
		2023-24	5218367.00	1069272.00	6287639.00	2211732.00	4075907.00
14	MNREGA	2022-23	0.00	323659.00	323659.00	323659.00	0.00
		2023-24	0.00	244943.25	244943.25	244943.25	0.00

सचिव Kamlesh Kumar
ग्राम पंचायत बरोटीवाला
वि० ख० अर्की, (हि० प्र०)

परिशिष्ट "ग"

कार्यालय ग्राम पंचायत बरोटीवाला, विकास खण्ड धर्मपुर ज़िला सोलन,हि० प्र०, पिन-174103

बैंक प्रमाण पत्र

ग्राम पंचायत बरोटीवाला के दिनांक 01.04.2022 व 31.03.2024 को बैंक शेष:-

क्र० स०	शीर्ष	बैंक	खाता संख्या	बैंक गत शेष 01.04.22 को	बैंक अंत शेष 31.03.24 को
1	सभा निधि / SF,	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022000004	567608.40	1088230.21
2	सभा निधि / SF,4TH SFC, 5TH SFC , VKVNY, SBM, CRF, LDP, MMGPY, MPLAD	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022000007	3128802.36	3636634.36
3	IWMP FUND AC	UCO बैंक बरोटीवाला	06540110037454	59675.91	0.00
4	IWMP	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334029100010	18950.00	20013.00
5	सभा निधि / SF, 14वां वित्तायोग / 14FC	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022100050	152214.00	0.00
6	15वां वित्तायोग / 15FC	AXIS Bank Bather Badd	920010051306911	4454195.00	4237245.00
			जोड़ (क)	8381445.67	8982122.57
			हस्तगत शेष (ख)	143.77	972.77
			कुल जोड़ (क + ख)	8381589.44	8983095.34

परिशिष्ट "घ"

कार्यालय ग्राम पंचायत बरोटीवाला, विकास खण्ड धर्मपुर, ज़िला सोलन,हि०प्र०, पिन-174103

बैंक व रोकड़ बही अंतर

ग्राम पंचायत बरोटीवाला के दिनांक 01.04.2022 व 31.03.2024 को बैंक शेष:-

क्र० स०	शीर्ष	बैंक	खाता संख्या	बैंक अंत शेष 31.03.24 को
1	सभा निधि / SF,	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022000004	1088230.21
2	सभा निधि / SF,4TH SFC , 5TH SFC , VKVNY, SBM, CRF, LDP, MMGPY, MPLAD	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022000007	3636634.36
3	IWMP FUND AC	UCO बैंक बरोटीवाला	06540110037454	0.00
4	IWMP	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334029100010	20013.00
5	सभा निधि / SF, 14वां वित्तायोग / 14FC	जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक बरोटीवाला	100334022100050	0.00
6	15वां वित्तायोग / 15FC	AXIS Bank Bather Badd	920010051306911	4237245.00
			जोड़	8982122.57
दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :-				
रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार पैरा- 4(क) अन्तशेष :-				9503442.21
पंचायत के बैंक खातों का दिनांक 31.03.2024 का अन्तशेष:-				8982122.57
			अंतर :-	521319.64

सचिव
ग्राम पंचायत
वि० ख० धर्मपुर, (हि० प्र०)

प्रमाण पत्र Gram Panchyat Barotiwala

ग्राम पंचायत द्वारा किराये पर दी गई कमरों के किराये सम, सम्बंधित सूचना

क्रम संख्या	वर्ष वार	गत शेष	वर्ष अनुसार कुल मांग	कुल राशी	वर्षो में प्राप्ति	बकाया राशी
1	2022-2023	103330	220500	323830	297955	25875
2	2023-2024	25875	241950	267825	257700	10125

06 July 2024

परिशिष्ट "8-1", पैरा संख्या "8.1" के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा स्वतः स्त्रोत से प्राप्त आय को बैंक खाते में जमा करवाये बिना ही ₹ 0.28 लाख के व्यय करने का विवरण

क्रम स.	वाउचर संख्या	दिनांक	रोकड़ व्यय जो बैंक के माध्यम से नही किया गया	राशि (₹)
1	OWN/2022-23/P/16	28.09.2022	Bijali bill 6119, Stationery 940+250	7309
2	OWN/2022-23/P/18	31.10.2022	Payment for paint works 500+250	750
3	OWN/2022-23/P/21	30.11.2022	Bijali bill paid	4278
4	OWN/2022-23/P/30	28.02.2023	Paid electricity bill, stattionary and office exp.	9294
5	OWN/2022-23/P/34	28.03.2023	Office expanse for sec. deposite for new metre apply and Bijali bill	4329
6	OWN/2023-24/P/4	31.05.2023	Office expanse 464, Bijali bill , Stationary	1914
			कुल योग	27874

Kanchan Kumari
सचिव
ग्राम पंचायत बरोटीवाला
वि० ख० [illegible] (हि० प्र०)

परिशिष्ट " ई ", पैरा संख्या " 8.2 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 11/2023 के निर्माण कार्यों ₹ 32.50 लाख राशि के से सम्बंधित स्वीकृति/कार्य आदेश व मापन पुस्तिका लेखा परीक्षा में प्रस्तुत न करने की सूचि

क्र०सं०	अनुदान	कार्य का नाम	स्वीकृत वर्ष	स्वीकृत राशि (₹)
1	5TH SFC	नि० शमशान घाट बटेड निचला नजदीक ग्रीन वैली बरोटीवाला	2022-23	400000
2		नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	2020-21	1500000
3		नि० टाइल रोड वार्ड न० 9 बरोटीवाला बटेड श्री बिधि सिंह के घर से श्री रामेश्वर व श्री राम लाल के घर तक	2020-21	600000
4	VKVNY	नि० सुरक्षा दीवार निचली बटेड नजदीक घर स० 470 श्री अरुण शर्मा व अन्य	2021-22	100000
5	15TH FC	नि० गंदे पानी की निकासी सवता प्रिंटिंग प्रेस से पुली तक वार्ड न० 10	2020-21	100000
6		नि० रास्ता गंदे पानी के निकासी श्री यशपाल शर्मा के घर से नाले तक बल्याना	2021-22	300000
7	OWN	नि० गंदे पानी की निकासी श्री जगा राम के घर से श्री रमेश शर्मा के घर तक वार्ड न० 13	2020-21	250000
			कुल राशी	3250000

सचिव Kanchan Kumari
ग्राम पंचायत बरोटीवाला
वि० ख० धर्मपुर, (हि० प्र०)

परिशिष्ट " ज " पैरा संख्या " 8.5 " के संदर्भ में

ग्राम पंचायत बराटावाला द्वारा वर्ष 2022-23 व 2023-24 के केवल चयनित माह 03/2023 व 11/2023 में आपूर्तकर्ता से खनन सामग्री बिल्ला के साथ ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) सुनिश्चित न करने के कारण सरकार को राशी ₹ 0.35 लाख के राजस्व की सम्भावित वित्तीय हानि

क्र०सं०	आपूर्तिकर्ता	वा0 सं ० / दिनांक	बिल सं ०/ दिनांक	मद का नाम	Qty (Feet)	Qty (Cum)	Determining Factor	Qty MT	Royality (Per MT)	Due Royality
			5TH SFC & 15TH FC							
1	Himachal Grit Udyog	5THSFC/2023-24/P/30 - 10.11.2023	1563 / 21.05.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
2			1682 / 03.07.2023	Wash Sand	250	7.08	1.62	11.47	80	917.60
3			1683 / 03.07.2023	Wash Sand	200	5.66	1.62	9.18	80	734.40
4			1684 / 03.07.2023	Agg. 40mm	200	5.66	2.24	12.69	80	1015.20
5			1688 / 05.07.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
6			1738 / 26.07.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
7			1739 / 28.07.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
8			1740 / 28.07.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
9			1754 / 01.08.2023	Wash Sand	200	5.66	1.62	9.18	80	734.40
10			1812 / 21.08.2023	Agg. 40mm	200	5.66	2.24	12.69	80	1015.20
11			1813 / 21.08.2023	Agg. 40mm	200	5.66	2.24	12.69	80	1015.20
12			1815 / 25.08.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
13			1816 / 25.08.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
14			1817 / 25.08.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
15			1818 / 25.08.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
16			1819 / 25.08.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
17			1820 / 25.08.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
18			1826 / 02.09.2023	Wash Sand	100	2.83	1.62	4.59	80	367.20
19			1827 / 02.09.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
20			1828 / 02.09.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
21			1829 / 02.09.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
22	Himachal Grit Udyog	5THSFC/2023-24/P/32 - 10.11.2023	1526/ 18.04.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
23			1536 / 24.04.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
24			1540 / 28.04.2023	Agg. 40mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
25			1562 / 21.05.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
26			1590 / 31.05.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
27			1611 / 07.06.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
28			1660 / 26.06.2023	Agg. 40mm	125	3.54	2.24	7.93	80	634.40
29			1661 / 26.06.2023	Agg. 40mm	125	3.54	2.24	7.93	80	634.40
30			1668 / 27.06.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
31	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/76 - 02.03.2023	1269 / 13.12.2022	Wash Sand	100	2.83	1.62	4.59	80	367.20
32			1264 / 13.12.2022	Wash Sand	116	3.29	1.62	5.32	80	425.60
33			1264 / 13.12.2022	Wash Sand	116	3.29	1.62	5.32	80	425.60
34	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/82 - 15.03.2023	1294 / 07.01.2023	Wash Sand	116	3.29	1.62	5.32	80	425.60
35			1305 / 03.02.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
36			1307 / 04.02.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
37			1314 / 09.02.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
38			1315 / 09.02.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
39			1324 / 11.02.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
40	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/83 - 15.03.2023	1301 / 29.01.2023	Agg. 20mm	75	2.12	1.54	3.27	80	261.60
41			1396 / 02.03.2023	Agg. 40mm	125	3.54	2.24	7.93	80	634.40
42			1397 / 02.03.2023	Agg. 40mm	150	4.25	2.24	9.52	80	761.60
43	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/86 - 28.03.2023	1272 / 14.12.2022	Agg. 20mm	100	2.83	1.54	4.32	80	345.60
44	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/88 - 31.03.2023	1271 / 14.12.2022	Agg. 40mm	100	2.83	2.24	6.34	80	507.20
45			1295 / 07.01.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
46			1297 / 29.01.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
47	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/91 - 31.03.2023	1418 / 09.03.2023	Agg. 40mm	200	5.66	2.24	12.69	80	1015.20
48			1419 / 09.03.2023	Agg. 20mm	125	3.54	1.54	5.45	80	436.00
49			1420 / 09.03.2023	Agg. 40mm	200	5.66	2.24	12.69	80	1015.20
50			1421 / 09.03.2023	Agg. 40mm	125	3.54	2.24	7.93	80	634.40
51			1422 / 09.03.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
52			1422 / 09.03.2023	Wash Sand	125	3.54	1.62	5.73	80	458.40
									Total	27828.80
									Panelity @ 25 %	6957.2
									कुल राशी	34786.00

Kanchan Kamari

परिशिष्ट " 5 ", पैरा संख्या " 8.4 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 03/2023 व 11/2023 में औपचारिकताओं को पूर्ण किये बिना क्रय किये गये सामग्री/स्टॉक ₹ 18.56 लाख की की सूची

क्र०सं०	कार्य का नाम	आपूर्तिकर्ता	वा0 सं ० / दिनांक	बिल सं ०/ दिनांक	मद का नाम	मात्रा	दर	राशी	टिप्पणी
			5THSFC						
1	नि० शमशान घाट बटेड निचला नजदीक ग्रीन वैली बरोटीवाला	Atul Bricks Company	5THSFC/2022-23/P/39 - 24.03.2023	2242/ 17.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	निवीदायें प्रस्तुत नहीं की गई
2				2243/ 18.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
3				2244/ 18.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
4				2247/ 19.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
5				2248/ 20.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
6	नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	Atul Bricks Company	5THSFC/2022-23/P/41 - 31.03.2023	2254/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	निवीदायें प्रस्तुत नहीं की गई
7				2255/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
8				2256/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
1	नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	Himachal Grit Udyog	5THSFC/2023-24/P/30 - 10.11.2023	1563 / 21.05.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	केवल दो निवीदायें प्रस्तुत की गई
2				1682 / 03.07.2023	Wash Sand	250	35	9187.50	
3				1683 / 03.07.2023	Wash Sand	200	35	7350.00	
4				1684 / 03.07.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
5				1688 / 05.07.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
6				1738 / 26.07.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
7				1739 / 28.07.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
8				1740 / 28.07.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
9				1754 / 01.08.2023	Wash Sand	200	35	7350.00	
10				1812 / 21.08.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
11				1813 / 21.08.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
12				1815 / 25.08.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
13				1816 / 25.08.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
14				1817 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
15				1818 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
16				1819 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
17				1820 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
18				1826 / 02.09.2023	Wash Sand	100	35	3675.00	
19				1827 / 02.09.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
20				1828 / 02.09.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
21				1829 / 02.09.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
22			5THSFC/2023-	586 / 05.08.2023	Sariya 12 mm	351.4	53	125351.00	
					Sariya 16 mm	1055.1	54		
					Sariya 8 mm	535	56		
23				694 / 31.08.2023	Sariya 12 mm	383.2	53	26632.00	
					MS Wire	25	80		
24				697 / 31.08.2023	Sariya 16 mm	195.6	54	18707.00	
					Sariya 8 mm	90.1	56		
25				956 / 27.10.2023	Sariya 16 mm	1195.5	56	151895.00	
					Sariya 10 mm	1037.4	57		
					MS Wire	25	80		

Kanchan Kemari

26	नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	Guru Nanak Traders	24/P/31 - 10.11.2023	957 / 27.10.2023	Sariya 16 mm	99.5	56	146187.00	निवीदायें प्रस्तुत नहीं की गई
					Sariya 10 mm	1458.6	57		
					Sariya 8 mm	595.6	58		
27				973 / 30.10.2023	Sariya 16 mm	496.3	56	34077.00	
					Lime Powder Bag (10Kg)	2	400		
28				980 / 31.10.2023	PVC Pipe 25 mm	50 PC	85	7847.00	
					Ceeling Fan Box	10 PC	70		
					MS Box	6	45		
					Cutting Wheel	3 PC	10		
					PVC Tape	6	40		
					PVC Band	2	480		
1	नि० टाइल रोड वार्ड न० 9 बरोटीवाला बतेड श्री बिधि सिंह के घर से श्री रामेश्वर व श्री राम लाल के घर तक	Himachal Grit Udyog	5THSFC/2023-24/P/32 - 10.11.2023	1526/ 18.04.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	केवल दो निवीदायें प्रस्तुत की गई
2				1536 / 24.04.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
3				1540 / 28.04.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
4				1562 / 21.05.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
5				1590 / 31.05.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
6				1611 / 07.06.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
7				1660 / 26.06.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
8				1661 / 26.06.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
9				1668 / 27.06.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
10	नि० टाइल रोड वार्ड न० 9 बरोटीवाला बतेड श्री बिधि सिंह के घर से श्री रामेश्वर व श्री राम लाल के घर तक	R.S. PIPES	5THSFC/2023-24/P/33 - 10.11.2023	1117 / 03.04.2021	Pawer Block 60mm	3500	12	49560.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
11				1118 / 05.04.2021	Pawer Block 60mm	3500	12	49560.00	
12				3125 / 05.06.2023	Pawer Block 60mm	2500	13	47318.00	
13					RCC Pipe 150 mm	8	950		
14				3126 / 05.06.2023	Pawer Block 60mm	3000	13	46020.00	
15				3127 / 06.06.2023	Pawer Block 60mm	3000	13	46020.00	
	VKVNY								
1	नि० सुरक्षा दीवार निचली बटेड नजदीक घर स० 470 श्री अरुण शर्मा व अन्य	Anant Bricks Kiln	VKVNY/2022-23/P/3- 24.03.2023	436 / 12.03.2023	Bricks	3000	7	23520.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
2				437 / 12.03.2023	Bricks	3000	7	23520.00	
	15TH SFC								
1	नि० गंदे पानी की निकासी रास्ता श्री छजू राम के घर से नाले तक वार्ड न० 10	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/76 - 02.03.2023	1269 / 13.12.2022	Wash Sand	100	35	3675.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
2				1264 / 13.12.2022	Wash Sand	116	35	4263.00	
3				1264 / 13.12.2022	Wash Sand	116	35	4263.00	
4		R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/77 - 02.03.2023	2666 / 15.12.2022	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
5				2667 / 15.12.2022	Paver Block 60 mm	1000	13	15340.00	
6		Gurnam Singh	XVFC/2022-23/P/78 - 02.03.2023	154 / 16.01.2023	Pipe 450mm NP 2	15	2370	41949.00	
7		R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/80 - 14.03.2023	2367 / 19.10.2022	Paver Block 60 mm	2000	13	30680.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
8				2370 / 20.10.2022	Paver Block 60 mm	1000	13	15340.00	
9				2665 / 20.01.2023	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
10				2780 / 24.01.2023	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
11				2781 / 24.01.2023	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	

Kanchan Kumari

12				2782 / 25.01.2023	Paver Block 60 mm	2000	13	30680.00	
13	नि० कार्य रास्ता व गंदे पानी की निकासी श्री नाथू राम के घर से मेन गली तक	R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/81 - 15.03.2023	2752 / 24.01.2023	Main Hol 300 x 300 x 50	5	1900	11210.00	निवीदायें प्रस्तुत नहीं की गई
14		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/82 - 15.03.2023	1294 / 07.01.2023	Wash Sand	116	35	4263	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
15				1305 / 03.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
16				1307 / 04.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
17				1314 / 09.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
18				1315 / 09.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
19				1324 / 11.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
20		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/83 - 15.03.2023	1301 / 29.01.2023	Agg. 20mm	75	35	2756.25	
21				1396 / 02.03.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
22				1397 / 02.03.2023	Agg. 40mm	150	35	5512.50	
23	नि० गंदे पानी की निकासी सवता प्रिंटिंग प्रेस से पुली तक वार्ड न० 10	Gumam Singh	XVFC/2022-23/P/85 - 28.03.2023	149 / 01.10.2022	Bricks	1000	7	7350.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
24				150 / 02.10.2022	Cement Pipe NP 2 600mm	15	41500	73455.00	
25		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/86 - 28.03.2023	1272 / 14.12.2022	Agg. 20mm	100	35	3675.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
26	नि० एम्बुलेंस रोड में रोड से श्री राज कुमार व श्री प्रेम चन्द के घर तक वार्ड न० 9	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/88 - 31.03.2023	1271 / 14.12.2022	Agg. 40mm	100	35	3675.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
27				1295 / 07.01.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
28				1297 / 29.01.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
29		R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/89 - 31.03.2023	2783 / 03.03.2023	Paver Block 60 mm	1000	13	15340.00	दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना
30	नि० रास्ता गंदे पानी के निकासी श्री यशपाल शर्मा के घर से नाले तक बल्याना	R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/90 - 31.03.2023	2326 / NA	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
31				2822/ NA	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
32				2823 /NA	Paver Block 60 mm	2000	13	30680.00	
33		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/91 - 31.03.2023	1418 / 09.03.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
34				1419 / 09.03.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
35				1420 / 09.03.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
36				1421 / 09.03.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
37				1422 / 09.03.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
38				1422 / 09.03.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
			OWN						
1	नि० गंदे पानी की निकासी श्री जगा राम के घर से श्री रमेश शर्मा के घर तक वार्ड न० 13	Atul Bricks Company	OWN/2022-23/P/39-31.03.2024	2257/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	निवीदायें प्रस्तुत नहीं की गई
2				2258/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
3				2259/ 27.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
4				2261/ 28.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	

Kanchan Kumari

परिशिष्ट " ञ ", पैरा संख्या "8.5 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 03/2023 व 11/2023 में माप पुस्तिका में सामग्री की गणना के बिना ₹ 18,55,730.50 राशि के बिलों का अनियमित भुगतान की सूची

क्र०सं०	कार्य का नाम	आपूर्तिकर्ता	वा0 सं ० / दिनांक	बिल सं ०/ दिनांक	मद का नाम	मात्रा	दर	राशी	माप पुस्तिका स० व पृष्ठ स०
	5THSFC								
1	नि० शमशान घाट बटेड निचला नजदीक ग्रीन वैली बरोटीवाला	Atul Bricks Company	5THSFC/2022-23/P/39 - 24.03.2023	2242/ 17.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
2				2243/ 18.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
3				2244/ 18.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
4				2247/ 19.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
5				2248/ 20.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
6	नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	Atul Bricks Company	5THSFC/2022-23/P/41 - 31.03.2023	2254/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
7				2255/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
8				2256/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
1	नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	Himachal Grit Udyog	5THSFC/2023-24/P/30 - 10.11.2023	1563 / 21.05.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
2				1682 / 03.07.2023	Wash Sand	250	35	9187.50	
3				1683 / 03.07.2023	Wash Sand	200	35	7350.00	
4				1684 / 03.07.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
5				1688 / 05.07.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
6				1738 / 26.07.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
7				1739 / 28.07.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
8				1740 / 28.07.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
9				1754 / 01.08.2023	Wash Sand	200	35	7350.00	
10				1812 / 21.08.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
11				1813 / 21.08.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
12				1815 / 25.08.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
13				1816 / 25.08.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
14				1817 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
15				1818 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
16				1819 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
17				1820 / 25.08.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
18				1826 / 02.09.2023	Wash Sand	100	35	3675.00	
19				1827 / 02.09.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
20				1828 / 02.09.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
21				1829 / 02.09.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	

Kanchan Thakur

22	नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	Guru Nanak Traders	5THSFC/2023-24/P/31 - 10.11.2023	586 / 05.08.2023	Sariya 12 mm	351.4	53	125351.00	
					Sariya 16 mm	1055.1	54		
					Sariya 8 mm	535	56		
23				694 / 31.08.2023	Sariya 12 mm	383.2	53	26632.00	
					MS Wire	25	80		
24				697 / 31.08.2023	Sariya 16 mm	195.6	54	18707.00	
					Sariya 8 mm	90.1	56		
25				956 / 27.10.2023	Sariya 16 mm	1195.5	56	151895.00	
					Sariya 10 mm	1037.4	57		
					MS Wire	25	80		
26				957 / 27.10.2023	Sariya 16 mm	99.5	56	146187.00	
					Sariya 10 mm	1458.6	57		
					Sariya 8 mm	595.6	58		
27				973 / 30.10.2023	Sariya 16 mm	496.3	56	34077.00	
					Lime Powder Bag (10Kg)	2	400		
28				980 / 31.10.2023	PVC Pipe 25 mm	50 PC	85	7847.00	
					Ceeling Fan Box	10 PC	70		
					MS Box	6	45		
					Cutting Wheel	3 PC	10		
					PVC Tape	6	40		
					PVC Band	2	480		
1	नि० टाइल रोड वार्ड न० 9 बरोटीवाला बतेड श्री बिधि सिंह के घर से श्री रामेश्वर व श्री राम लाल के घर तक	Himachal Grit Udyog	5THSFC/2023-24/P/32 - 10.11.2023	1526/ 18.04.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
2				1536 / 24.04.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
3				1540 / 28.04.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
4				1562 / 21.05.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
5				1590 / 31.05.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
6				1611 / 07.06.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
7				1660 / 26.06.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
8				1661 / 26.06.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
9				1668 / 27.06.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	

7	नि० कार्य रास्ता व गंदे पानी की निकासी श्री नाथू राम के घर से मेन गली तक	R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/80 - 14.03.2023	2367 / 19.10.2022	Paver Block 60 mm	2000	13	30680.00	
8				2370 / 20.10.2022	Paver Block 60 mm	1000	13	15340.00	
9				2665 / 20.01.2023	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
10				2780 / 24.01.2023	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
11				2781 / 24.01.2023	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
12				2782 / 25.01.2023	Paver Block 60 mm	2000	13	30680.00	
13		R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/81 - 15.03.2023	2752 / 24.01.2023	Main Hol 300 x 300 x 50	5	1900	11210.00	
14		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/82 - 15.03.2023	1294 / 07.01.2023	Wash Sand	116	35	4263	
15				1305 / 03.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
16				1307 / 04.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
17				1314 / 09.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
18				1315 / 09.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
19				1324 / 11.02.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
20		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/83 - 15.03.2023	1301 / 29.01.2023	Agg. 20mm	75	35	2756.25	
21				1396 / 02.03.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
22				1397 / 02.03.2023	Agg. 40mm	150	35	5512.50	
23	नि० गंदे पानी की निकासी सवता प्रिंटिंग प्रेस से पुली तक वार्ड न० 10	Gurnam Singh	XVFC/2022-23/P/85 - 28.03.2023	149 / 01.10.2022	Bricks	1000	7	7350.00	
24				150 / 02.10.2022	Cement Pipe NP 2 600mm	15	4150	73455.00	
25		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/86 - 28.03.2023	1272 / 14.12.2022	Agg. 20mm	100	35	3675.00	

Kanchan Kumari

10	नि० टाइल रोड वार्ड न० 9 बरोटीवाला बतेड श्री बिधि सिंह् के घर से श्री रामेश्वर व श्री राम लाल के घर तक	R.S. PIPES	5THSFC/2023-24/P/33 - 10.11.2023	1117 / 03.04.2021	Pawer Block 60mm	3500	12	49560.00	
11				1118 / 05.04.2021	Pawer Block 60mm	3500	12	49560.00	
12				3125 / 05.06.2023	Pawer Block 60mm	2500	13	47318.00	
13					RCC Pipe 150 mm	8	950		
14				3126 / 05.06.2023	Pawer Block 60mm	3000	13	46020.00	
15				3127 / 06.06.2023	Pawer Block 60mm	3000	13	46020.00	
			VKVNY						
1	नि० सुरक्षा दीवार निचली बटेड नजदीक घर स० 470 श्री अरुण शर्मा व अन्य	Anant Bricks Kiln	VKVNY/2022-23/P/3-24.03.2023	436 / 12.03.2023	Bricks	3000	7	23520.00	
2				437 / 12.03.2023	Bricks	3000	7	23520.00	
			15TH SFC						
1	नि० गंदे पानी की निकासी रास्ता श्री छजू राम के घर से नाले तक वार्ड न० 10	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/76 - 02.03.2023	1269 / 13.12.2022	Wash Sand	100	35	3675.00	
2				1264 / 13.12.2022	Wash Sand	116	35	4263.00	
3				1264 / 13.12.2022	Wash Sand	116	35	4263.00	
4		R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/77 - 02.03.2023	2666 / 15.12.2022	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
5				2667 / 15.12.2022	Paver Block 60 mm	1000	13	15340.00	
6		Gurnam Singh	XVFC/2022-23/P/78 - 02.03.2023	154 / 16.01.2023	Pipe 450mm NP 2	15	2370	41949.00	

26	नि० एम्बुलेंस रोड में रोड से श्री राज कुमार व श्री प्रेम चन्द के घर तक वार्ड न० 9	Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/88 - 31.03.2023	1271 / 14.12.2022	Agg. 40mm	100	35	3675.00	
27				1295 / 07.01.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
28				1297 / 29.01.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
29		R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/89 - 31.03.2023	2783 / 03.03.2023	Paver Block 60 mm	1000	13	15340.00	
30	नि० रास्ता गंदे पानी के निकासी श्री यशपाल शर्मा के घर से नाले तक बल्याना	R.S. PIPES	XVFC/2022-23/P/90 - 31.03.2023	2326 / NA	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
31				2822/ NA	Paver Block 60 mm	3000	13	46020.00	
32				2823 /NA	Paver Block 60 mm	2000	13	30680.00	
33		Himachal Grit Udyog	XVFC/2022-23/P/91 - 31.03.2023	1418 / 09.03.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
34				1419 / 09.03.2023	Agg. 20mm	125	35	4593.75	
35				1420 / 09.03.2023	Agg. 40mm	200	35	7350.00	
36				1421 / 09.03.2023	Agg. 40mm	125	35	4593.75	
37				1422 / 09.03.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
38				1422 / 09.03.2023	Wash Sand	125	35	4593.75	
	OWN								
1	नि० गंदे पानी की निकासी श्री जगा राम के घर से श्री रमेश शर्मा के घर तक वार्ड न० 13	Atul Bricks Company	OWN/2022-23/P/39-31.03.2024	2257/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
2				2258/ 26.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
3				2259/ 27.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
4				2261/ 28.03.2023	Bricks	3000	6.6	21183.00	
						कुल राशी		**1855730.50**	

Kanchan Kumari

परिशिष्ट " ट ", पैरा संख्या " 9 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा वित्तिय वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 03/2023 व 11/2023 में विभिन्न निर्माण कार्यों के माप पुस्तिका अवलोकन पर निम्न विसंगतियों के कारण किये गये ₹ 0.25 लाख के अनियमित भुगतान का व्योरा

(क) **निर्माण कार्य टाइल रास्ता श्री योगराज के घर से मेन गली तक में ₹0.06 लाख के अधिक भुगतान बारे :-**

निर्माण कार्य टाइल रास्ता श्री योगराज के घर से मेन गली तक की जांच के दौरान पाया गया कि अनियमित माप गणना के कारण ₹6071.00 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्नलिखित है।

प्रस्ताव संख्या : 9/16.11.2021,	
अनुदान : सभा निधि	कार्य स्वीकृत राशि: 100000
कुल व्यय राशि : 100000	मापन पुस्तिका संख्या :21274 पृष्ठ संख्या :6 से 7

Error: Recording additional width in Item No. 3 Sand filling and Item No. 4 P/L Paver Block as both side locking (width) of Paver block in Item 5. P/L CC 1:2:4 for both side locking of Paver Block is not deducted.

In item no.1 Excavation in foundation (Total length measured in Item No. 1 is 23x4x(0.30+0.25)/2 = 25.30 M³, Item No. 2 Stone Soling is 23x4x0.09=8.28 M³ but while measuring in Item No. 3 Sand Filling is 23x4x0.08=3.15M³ and Item no. 4 "P/L Pawer Block 23x(3.6+3.90)/2 i.e. 3.75 = 86.25 M³ (both side locking in width had not deducted) in addition to this an addition length Item No. 5 P/L CC 1:2:4 for locking Paver Block i.e 2x23x0.20x0.15=1.38 M³ and 2x4.20x1x0.15=1.26 M³ extra measured These are not possible without Excavation & stone soling, which needs to be verified from the next higher technical authority otherwise recovery be effected accordingly.

This error has resulted in excess payment as under: -

Measurement as recorded in MB/	Measurement needs to be record in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 21275 Page No. 6 Item No. 3 Sand filling 23x4x0.08=7.36 M³	M.B. Page 6 Item No. 3 Sand filling 23x3.7x0.08=6.81 M³	7.36M³ – 6.81 M³ = 0.55 M³@ ₹580.70/ M³	319.00
Page No. 6 Item No. 4 P/L Pawer Block 60mm 23x3.75 = 86.25 M²	Page No. 6 Item No. 4 P/L Pawer Block 60mm 23x3.70 = 85.10 M²	86.25M³ – 85.10 M³ = 1.15M²@ ₹493.25/ M²	567.00
Page 7 Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side 2x23x0.20x0.15 = 1.38 M³ 2x4.20x1x0.15=1.26M³ (extra measured) Total = 2.64 M³	Page 7 Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side 2x23x0.15x0.15 = 1.04 M³	2.64 M³ – 1.04 M³ = 1.60 M³ @ ₹3240.70/ M³	5185. 00
		Total extra payment	6,071.00

सचिव
ग्राम पंचायत बरोटीवाला
वि० ख० कांगड़ा, (हि० प्र०)

(ख) **निर्माण कार्य रास्ता व गंदे पानी की निकासी श्री नथू राम के घर से में गली तक में ₹0.15 लाख के अधिक भुगतान बारे-:**

निर्माण कार्य रास्ता व गंदे पानी की निकासी श्री नथू राम के घर से में गली तक की जांच के दौरान पाया गया कि अनियमित माप गणना के कारण ₹ 14,807.00 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्नलिखित है:-

कार्य स्वीकृति संख्या:49934224/2021-22	प्रशासनिक स्वीकृति संख्या : 49934224/2021-22
अनुदान: 15 वाँ वित्त अयोग	कार्य स्वीकृत राशि: 3,00,000.00
कुल व्यय राशि : 3,00,000.00	मापन पुस्तिका संख्या :21274 पृष्ठ संख्या :19 से 20

Error: Recording additional width in Item No. 3 Sand filling and Item No. 4 P/L Paver Block as both side locking (width) of Paver block in Item 5. P/L CC 1:2:4 for both side locking of Paver Block is not deducted.

In item no.1 Excavation in foundation (Total length measured in Item No. 1 is 1x80x5x0.20=80M³, 1x8x4x0.20=6.40M³, Item No. 2 Stone Soling is 1x80x4.5x0.05=18M³, 1x8x3.5x0.05=1.40M³ but while measuring in Item No. 3 Sand Filling is 1x80x4.5x0.07=25.20M³, 1x8x3.5x0.07=1.96M³ and Item no. 4 "P/L Pawer Block 1x80x4.5 = 360.0 M², 1x8x3.5=28M² (both side locking of Paver Block in width had not deducted) in addition to this three addition length Item No. 5 P/L CC 1:2:4 for locking Paver Block were measured extra. Measurement of these length are not possible without Excavation & stone soling, which needs to be verified from the next higher technical authority otherwise recovery be effected accordingly.

This error has resulted in excess payment as under: -

Measurement as recorded in MB/	Measurement needs to be record in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 21275 Page No. 19 Item No. 3 Sand filling 1x80x4.5x0.07=25.20M³ 1x8x3.5x0.07=1.96 M³ Total = 27.16 M³	M.B. Page 19 Item No. 3 Sand filling 1x80x4.3x0.07=24.08M³ 1x8x3.3x0.07=1.85 M³ Total =25.93 M³	27.16M³ – 25.93 M³ = 1.23 M³@ ₹580.70/ M³	714.00
Page No. 19 Item No. 4 P/L Pawer Block 60mm 1x80x4.5=360.00M² 1x8x3.5=28.00 M² Total = 388.00 M²	Page No. 19 Item No. 4 P/L Pawer Block 60mm 1x80x4.3=344.00M² 1x8x3.3=26.40 M² Total = 370.40 M²	388.00M³ – 370.40 M³ = 17.60M³ @ ₹493.25/ M³	8681.00
Page 20 Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side 1x2x80x0.10x0.15=2.40M³ 1x2x8x0.10x0.15=0.24 M³ (following extra length were measured) 2x5x(0.60+0.60)x0.10x0.60=0.73M³ 1x5x0.60x0.60x0.15=0.27M³ 1x4.5x1.00x0.15=0.67M³ ~~4.20x1x0.15=1.26M³ (extra measured)~~ Total = 4.31 M³	Page 20 Item 5:- P/L CC 1:2:4 for locking Pawer block on both side 1x2x80x0.10x0.15=2.40M³ 1x2x8x0.10x0.15=0.24 M³ Total = 2.64 M³	4.31 M³ – 2.64 M³ = 1.67 M³ @ ₹3240.70/ M³	5412. 00
		Total extra payment	14,807.00

(ग) **निर्माण कार्य एम्बुलेंस रोड श्री राज कुमार के घर से मेन गली तक में ₹0.4 लाख के अधिक भुगतान बारे-:**

निर्माण कार्य एम्बुलेंस रोड श्री राज कुमार के घर से मेन गली तक की जांच के दौरान पाया गया कि अनियमित माप गणना के कारण ₹ 4,449.00 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्नलिखित है:-

कार्य स्वीकृति संख्या :52/2020	प्रशासनिक स्वीकृति संख्या : :52/2020
अनुदान: BDC	कार्य स्वीकृत राशि: 90,000.00
कुल व्यय राशि : 90,000.00	मापन पुस्तिका संख्या :21274 पृष्ठ संख्या :24 से 25

Error: Recording additional width & height of Item 3. Sand filling and additional width in Item No. 4 P/L Paver Block. as compare with Item No. 5 P/L CC 1:2:4 for both side locking of Paver Block.

In item no.1 Excavation in foundation (Total length measured in Item No. 1 is 1x41x3x(0.30+0.15)/2=27.67M³, Item No. 2 Stone Soling is 1x41x3x0.08=9.84M³ but while measuring in Item No. 3 Sand Filling is 1x41x3.0x0.07=8.61M³ (width 0.15*2=0.30 and height locking height 0.10 is equal to Paver Block height i.e. 0.06 and Sand filling height i.e. (0.10-0.06=0.04 needs to be taken in place of 0.07) and Item no. 4 "P/L Pawer Block 1x41x(2.6+3)/2 (i.e. 2.8)=114.80 M² (both side locking of Paver Block in width had not deducted).

This error has resulted in excess payment as under: -

Measurement as recorded in MB/	Measurement needs to be record in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 21275 Page No. 25 Item No. 3 Sand filling 1x41x3.0x0.07=8.61M³	M.B. Page 19 Item No. 3 Sand filling 1x41x2.70x0.04=4.43 M³	8.61 M³ – 4.43 M³ = 4.108 M³@ ₹580.70/ M³	2427.00
Page No. 25 Item No. 4 P/L Pawer Block 60mm 1x41x(2.6+3.0)/2=114.80M² i.e. 1x41x2.8=114.80M²	Page No. 19 Item No. 4 P/L Pawer Block 60mm 1x41x2.7=110.70M²	114.80M³ – 110.70 M³ = 4.10M³ @ ₹493.25/ M³	2022.00
		Total extra payment	4,449.00

परिशिष्ट " 5 ", पैरा संख्या," 12.1 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा क्रय किये गये ₹ 2.86 लाख कीसामग्री की सूची जिसका स्टॉक रजिस्टर में लेखांकन नहीं किया गया है

क्र०सं०	आपूर्तिकर्ता	वा०सं०/दिनांक	बिल सं० / दिनांक	मद का नाम	मात्रा	दर	भुगतान की गई राशी gst सहित
1	R.S. PIPES	5THSFC/2023-24/P/33 - 10.11.2023	1117 / 03.04.2021	Pawer Block 60mm	3500	12	49560.00
			1118 / 05.04.2021	Pawer Block 60mm	3500	12	49560.00
			3125 / 05.06.2023	Pawer Block 60mm	2500	13	47318.00
				RCC Pipe 150 mm	8	950	
			3126 / 05.06.2023	Pawer Block 60mm	3000	13	46020.00
			3127 / 06.06.2023	Pawer Block 60mm	3000	13	46020.00
2	Anant Bricks Kiln	VKVNY/2022-23/P/3- 24.03.2023	436 / 12.03.2023	Bricks	3000	7	23520.00
			437 / 12.03.2023	Bricks	3000	7	23520.00
						कुल	**285518**

परिशिष्ट " ठ ", पैरा संख्या " 13 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 11/2023 के वोउचर्रो में स्रोत पर आयकर की कटौती न करके ₹ 0.05 लाख की वसूली न करने की सूची

कार्य का नाम	आपूर्तिकर्ता	वा0 सं ० / दिनांक	बिल सं ०/ दिनांक	मद का नाम	मात्रा	दर	भुगतान की गई राशी (₹)	कटौती की दर	स्रोत पर कर की राशी (₹)
नि० पंचायत सामुदायिक केंद्र बरोटीवाला	Guru Nanak Traders	5THSFC/2023-24/P/31 - 10.11.2023	586 / 05.08.2023	Sariya 12 mm	351	53	125351.00	1%	1253.51
				Sariya 16 mm	1055	54			
				Sariya 8 mm	535	56			
			694 / 31.08.2023	Sariya 12 mm	383	53	26632.00	1%	266.32
				MS Wire	25	80			
			697 / 31.08.2023	Sariya 16 mm	196	54	18707.00	1%	187.07
				Sariya 8 mm	90.1	56			
			956 / 27.10.2023	Sariya 16 mm	1196	56	151895.00	1%	1518.95
				Sariya 10 mm	1037	57			
				MS Wire	25	80			
			957 / 27.10.2023	Sariya 16 mm	99.5	56	146187.00	1%	1461.87
				Sariya 10 mm	1459	57			
				Sariya 8 mm	596	58			
			973 / 30.10.2023	Sariya 16 mm	496	56	34077.00	1%	340.77
				Lime Powder Bag (10Kg)	2	400			
			980 / 31.10.2023	PVC Pipe 25 mm	50 PC	85	7847.00	1%	78.47
				Ceeling Fan Box	10 PC	70			
				MS Box	6	45			
				Cutting Wheel	3 PC	10			
				PVC Tape	6	40			
				PVC Band	2	480			
								कुल राशी	5106.96

Kanchan Kumari

परिशिष्ट " ई ", पैरा संख्या " 14.1 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत बरोटीवाला द्वारा विवाह पंजीकरण शुल्क की वसूली ना करने व कम वसूली के कारण ₹ 2,200 की राशि वसूली हेतु शेष

(क) विवाह पंजीकरण शुल्क की कम बसूली गई राशी का सूचि

क्र० स०	नाम	विवाह की तिथि	पंजीकरण तिथि	वसूली योग्य राशि	वसूली गई राशि	वसूली हेतु वकाया राशी	रसीद संख्या	रसीद दिनांक
1	नरेश कुमार	14.12.2022	14.02.2023	400	200	200	121095	14.02.2023
2	मुकेश कुमार	09.03. 2023	10.04.2023	400	200	200	121163	10.04.2023
3	रोहित सेमवाल	16.02.2023	13.04.2023	400	200	200	121176	13.04.2023
4	अश्वनी	06.02.2024	12.03.2024	400	200	200	85715	12.03.2024
			कुल राशी	1600	800	800		

(ख) विवाह पंजीकरण शुल्क की राशी की वसूली ना करने की सूचि

क्र० स०	नाम	विवाह की तिथि	पंजीकरण तिथि	वसूली योग्य राशि	वसूली गई राशि	वसूली हेतु वकाया राशी
4	विशाल नेगी	07.07.2022	26.07.2022	200	0	200
5	सुरेंदर पाल	23.06.2022	30.07.2022	400	0	400
7	राजीव	02.10.2022	18.10.2022	200	0	200
10	राज कुमार	02.12.2022	20.12.2022	200	0	200
14	राकेश	03.01.2023	20.01.2023	200	0	200
23	प्रशांत खटाना	22.03.2023	12.04.2023	200	0	200
			कुल राशी	1400	0	1400

बसूली योग राशी (क + ख)	2200

Kanchan Kumari
सचिव
ग्राम पंचायत बरोटीवाला
वि० ख० [illegible] (दे० द०)

45