माता चिन्तपुरणी मंदिर न्यास चिन्तपूर्णी तहसील अम्ब जिला ऊना पिन 177110 के लेखाओं का अंकेक्षण एवम् निरीक्षण प्रतिवेदन।

अवधि 1.1.2000 से 31.12.2000 तक

1. गत अंकेक्षण प्रतिवेदन

गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के अनिर्णीत पैराग्राफ की नवीनतम स्थिति निम्न प्रकार से है। अनिर्णीत पैरों के निपटारे हेतु शीघ्र आवश्यक कार्यवाही करके अनुपालना से इस विभाग को सूचित किया जाए। अनिर्णीत पैरों की नवीनतम स्थिति नीचे दी गई है:–

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 12.6.87 से 31.12.95:

पैरा 3(ख): अनिर्णीत।

पैरा 5 : अनिर्णीत।

पैरा 6.(2): अनिर्णीत।

पैरा 6 (3) से (5): अनिर्णीत।

पैरा 7 : अनिर्णीत।

पैरा 9 : अनिर्णीत।

पैरा 10 : अनिर्णीत।

पैरा 11 : निर्णीत रसीद नं० 498 दिनांक 15.9.93
535 — 2.8.93
465 — 14.11.95

पैरा 13 : अनिर्णीत।

पैरा 14 (क) : अनिर्णीत।

पैरा 14 (ख) : अनिर्णीत।

पैरा 15 अनिर्णीत ।

पैरा 16 (क) निर्णीत । स्टाक का इन्द्राज पृ० 56 पर किया गया ।

पैरा 16 (ख) अनिर्णीत ।

पैरा 17 : अनिर्णीत ।

पैरा 18 (क) : अनिर्णीत ।

पैरा 18 (ख) : अनिर्णीत ।

पैरा 19 (क) : अनिर्णीत ।

पैरा 20 (क) (1) : अनिर्णीत ।

पैरा 20 (क) (2) : निर्णीत अपेक्षित कार्यवाहियां की जा रही हैं ।

पैरा 21 : अनिर्णीत ।

पैरा 22 : अनिर्णीत ।

पैरा 23 : अनिर्णीत ।

पैरा 24 : अनिर्णीत ।

पैरा 25 : निर्णीत । अपेक्षित प्रमाण पत्र व कार्य-पुस्तिका में समाविष्ट कर ली गई है ।

पैरा 26 : अनिर्णीत ।

पैरा 27 : अनिर्णीत ।

पैरा 28 : अनिर्णीत ।

पैरा 29 (क) : अनिर्णीत ।

पैरा 29 (ख) : अनिर्णीत ।

पैरा 30 : अनिर्णीत ।

पैरा 31 : अनिर्णीत ।

पैरा 32 अशात: निर्णीत वा. सं. 33 / माह 5/93
32 माह 2/90
108 माह 10/89
303, 340 माह 12/87
191 माह 6/95
47 माह 1/94
27 माह 4/89 पर कार्यवाही अपेक्षित है।

पैरा 33. अनिर्णीत ।

पैरा 34 अनिर्णीत ।

पैरा 35 अनिर्णीत ।

पैरा 37 अनिर्णीत ।

पैरा 38 अनिर्णीत ।

पैरा 39 अनिर्णीत ।

पैरा 40 अनिर्णीत ।

पैरा 41 अनिर्णीत ।

पैरा 42 अनिर्णीत ।

पैरा 43 अनिर्णीत ।

पैरा 44 अनिर्णीत ।

पैरा 45 अनिर्णीत ।

पैरा 46 अनिर्णीत ।

पैरा 47 अनिर्णीत ।

पैरा 48 अनिर्णीत ।

पैरा 49 अनिर्णीत ।

पैरा 50 निर्णीत ।

पैरा 52 अनिर्णीत ।

पैरा 53 अनिर्णीत ।

पैरा 54 अनिर्णीत ।

पैरा 55 अनिर्णीत ।

पैरा 56 अनिर्णीत ।

पैरा 57 अनिर्णीत ।

पैरा 58 अनिर्णीत ।

पैरा 59 अनिर्णीत ।

पैरा 60 अनिर्णीत ।

पैरा 61 (क) अनिर्णीत ।

पैरा 61 (ख) अनिर्णीत ।

पैरा 61 (ग) अनिर्णीत ।

पैरा 61 (घ से ट) अनिर्णीत ।

पैरा 62 अनिर्णीत ।

पैरा 63 अनिर्णीत ।

पैरा 64 अनिर्णीत ।

पैरा 65 अनिर्णीत ।

पैरा 66 अनिर्णीत ।

पैरा 67 अनिर्णीत ।

पैरा 68 अनिर्णीत ।

पैरा 69 (क) अंशतः निर्णीत, अंकेक्षण प्रतिवेदन 1999 में दर्शाई गई स्थिति के अनुसार ।

पैरा 70 अनिर्णीत ।

पैरा 71 अनिर्णीत ।

पैरा 72 अनिर्णीत ।

पैरा 73 : अनिणीत।

पैरा 74 : अनिणीत।

पैरा 75 : अनिणीत।

पैरा 76 : अनिणीत।

पैरा 77 : अनिणीत।

पैरा 78 : अनिणीत।

पैरा 79 : अनिणीत।

पैरा 80 : अनिणीत।

पैरा 81 : अनिणीत।

पैरा 82 : अनिणीत।

पैरा 83 : अनिणीत।

पैरा 84 (2) : अनिणीत।

पैरा 85 : अनिणीत।

पैरा 86 : अनिणीत।

पैरा 87 : अनिणीत।

पैरा 88 : अनिणीत।

पैरा 89 : अनिणीत।

पैरा 90 : अनिणीत।

पैरा 91 : अनिणीत।

पैरा 92 : अनिणीत।

पैरा 93 अनिर्णीत।

पैरा 94 अनिर्णीत

पैरा 95 अनिर्णीत।

पैरा 96 अनिर्णीत।

पैरा 97 अनिर्णीत।

पैरा 98 अनिर्णीत।

पैरा 99 (क) अनिर्णीत।

पैरा 99 (ख) अनिर्णीत।

पैरा 99 (ग) अनिर्णीत।

पैरा 99 (घ) अनिर्णीत।

पैरा 99(छ से ज्ञ): अनिर्णीत।
पैरा 101(ख) : अनिर्णीत।
पैरा 106 : अनिर्णीत।
पैरा 107 : अनिर्णीत।
पैरा 108 (क) : अनिर्णीत।
पैरा 108 (ख) : अनिर्णीत।
पैरा 109 : अनिर्णीत।
पैरा 110 : अनिर्णीत।
पैरा 111 : अनिर्णीत।
पैरा 113 : अनिर्णीत।
पैरा 114 : अनिर्णीत।
पैरा 118 : अनिर्णीत।
पैरा 119 : अनिर्णीत।
पैरा 120 : अनिर्णीत।
पैरा 121 : अनिर्णीत।
पैरा 122 : अनिर्णीत।
पैरा 124 : अनिर्णीत।

× पैरा 128 (क) (ख) (ग) अनिर्णीत
पैरा संख्या 129 : अनिर्णीत
पैरा संख्या 130 : अनिर्णीत
पैरा संख्या 131 : अनिर्णीत

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 1.1.99 से 31.12.99:

पैरा 5 : अनिर्णीत।
पैरा 6 : निर्णीत। रोकड़ बही पृ० सं० 189 दिनांक 1-12-01
पैरा 7 : निर्णीत। रसीद सं० 2776 दिनांक 2-10-01.
पैरा 8 : निर्णीत
पैरा 9 : निर्णीत
पैरा 10(क) : निर्णीत (पृ० 67 से 83 तक)
पैरा 10(ख) : अनिर्णीत।

पैरा 11 अंशतः निर्णीत। रजिस्टरों की जांच की गई परन्तु इन्तकाल की प्रविष्टि अभी अपेक्षित है।

पैरा 12 अनिर्णीत।

पैरा 13 अनिर्णीत।

पैरा 14 अनिर्णीत।

पैरा 15 अनिर्णीत।

पैरा 16 निर्णीत। रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 6 रसीद संख्या 861648 दिनांक 19 3/98
—— " —— 861632 " 18 3/98
—— " —— 861634 " 18 3/98

पैरा 17 अनिर्णीत।

पैरा 18 अनिर्णीत।

पैरा 19 अनिर्णीत।

पैरा 20 अनिर्णीत।

पैरा 21 अनिर्णीत।

पैरा 22 (i) अनिर्णीत।

पैरा 22 (ii) अनिर्णीत।

पैरा 23 अनिर्णीत।

पैरा 24 अनिर्णीत।

पैरा 25 (क) निर्णीत। स्टाक रजिस्टर में नाबीह का सत्यापन मंदिर अधिकारी द्वारा कर दिया गया है व सामान घर के सदस्य को ही जारी किया गया था।

पैरा 25 (ख) निर्णीत। स्टाक रजिस्टर पृष्ठ 2763, 2852, 457, 385, 437 व 382.

पैरा 25 (ग) निर्णीत। स्वीकृति प्राप्त कर ली गई है।

पैरा 26 : अनिर्णीत ।

पैरा 27 (क) निर्णीत । (स्टाक रजिस्टर पेज - 56)
पैरा 27 (ख) अनिर्णीत ।
पैरा 28 : अनिर्णीत ।

पैरा 29 (क) : अनिर्णीत ।

पैरा 29 (ख) : निर्णीत । 500-00 रु रसीद संख्या 2776/96 दिनांक 2.10.02

पैरा 30 : अनिर्णीत । रसीद सं. 2776/96 ~~दिनांक 3.10.01~~ द्वारा जमा ।
पैरा 31 : अनिर्णीत ।

पैरा 32 अनिर्णीत ।

पैरा 33 (क) अंशतः निर्णीत । शेष 691-00 रु० की कार्यवाही अपेक्षित है।

पैरा 33 (ख) निर्णीत ।

पैरा 33 (ग) अनिर्णीत ।

पैरा 34 (1) अनिर्णीत ।

पैरा 34 (2) अनिर्णीत ।

पैरा 35 अनिर्णीत ।

पैरा 36 अनिर्णीत ।

पैरा 37 अनिर्णीत ।

पैरा 38 अनिर्णीत ।

पैरा 39 अनिर्णीत ।

पैरा 40 अनिर्णीत ।

पैरा 41 अनिर्णीत ।

पैरा 42 अनिर्णीत ।

पैरा 43 अनिर्णीत ।

पैरा 44 अनिर्णीत ।

पैरा 45 अनिर्णीत।

पैरा 46 (क ख ग) अनिर्णीत।

पैरा 47 अनिर्णीत।

पैरा 48 अनिर्णीत।

पैरा 49 अनिर्णीत।

पैरा 50 अनिर्णीत।

पैरा 51 अनिर्णीत।

पैरा 52 अनिर्णीत।

पैरा 53 अनिर्णीत।

पैरा 54 अनिर्णीत।

पैरा 55 अनिर्णीत।

पैरा 56 (क, ख, ग) अनिर्णीत।

पैरा 57 (क) निर्णीत। ब्याज 502/02-00 रु० रोकड़बही पृष्ठ संख्या-71 पर दर्ज है।

पैरा 57 (ख) निर्णीत। दे॰ पृष्ठ 71 दिनांक 31-12-2000.

पैरा 58 : निर्णीत।

पैरा 59 (क, ख, ग) : निर्णीत।

पैरा 60 : अनिर्णीत

पैरा 61 (क)(ख) : अनिर्णीत

पैरा 62 : निर्णीत।

पैरा 63 : अनिर्णीत

पैरा 64 (क)(ख) : अनिर्णीत

पैरा 65 (क ख ग घ ङ च छ ज झ) :— अनिर्णीत।

भाग - दो

2. वर्तमान अंकेक्षण

अवधि 1.1.2000 से 31.12.2000 के लेखाओं का अंकेक्षण जिसके परिणाम अनुवर्ती पैरों में दिए गए हैं सर्व श्री रमेश चन्द शर्मा अनुभाग अधिकारी व संजीव कुमार लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 3.12.2001 से 6.1.2002 व 7.2.2002 से 26.4.2002 तक चिन्तपुर्णी में किया गया। विस्तृत पड़ताल हेतू मास 8/2000 व 10/2000 के लेखाओं का चयन किया किया गया। अनुवर्ती पैरों में दिए गए अभिलेख के अतिरिक्त अन्य वांछित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत किया गया।

उपरोक्त अवधि में निम्न मंदिर अधिकारी ने मंदिर न्यास में कार्य किया :-

श्री रमेश चन्द कटोच। तहसीलदार।

3. वित्तीय स्थिति :

श्री चिन्तपुरणी मंदिर न्यास की अवधि 1.1.2 से 31.12.2000 तक की आय एवम् व्यय का विवरण निम्न प्रका से है :-

प्रारम्भिक शेष	(मुख्य खाता)	50838601-16	} 61668763.11
	(लंगर खाता)	10830161-95	
		आय	56494644-8
		योग	118163407.9
		व्यय	50318305-00
		अंतिम शेष	67845102.9

4. अंकेक्षण शुल्क :

माता चिन्तपुरणी मंदिर न्यास [illegible]

अवधि 1.1.2000 से 31.12.2000 तक का अंकेक्षण शु[illegible] का आंकलन मुबलिग 83,200-00 रुपये किया गया है जिस[illegible] विवरण निम्न प्रकार से है। अनुभाग अधिकारी के पत्र सं[illegible] 237/2002 दिनांक 12.8.2002 द्वारा आयुक्त मंदिर न्यास से उ[illegible] राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट द्वारा परीक्षक, स्थानीय नि[illegible] लेखा हि० प्र० ब्लाक नं० 38 एस० डी० ए० कम्पलैक्स कसुम्पटी शिमला-171009 को शीघ्र भेजने का अनुरोध किया गया।

अंकेक्षण शुल्क

अनुभाग अधिकारी	=	72 दिन × 600-00	= 43,200-[illegible]
लेखा परीक्षक	=	80 दिन × 500-00	= 40,000-[illegible]
		योग	= 83,200[illegible]

रोकड़वही के अनुसार दिनांक 31.12.2000 को अंतिम शेष का विवरण निम्न प्रकार से था:—

हस्तगत राशि	= 474960-00
डाकघर / बैंकों में जमाराशि	= 10101968-91
सावधि जमा योजनाओं में निवेश	= 57575954-00
योग	= 68,15,2882-91

माता चिन्तपुर्णी मंदिर न्यास के लेखाओं से सम्बन्धित रोकड़वही तथा पास बुकों में दिनांक 31.12.2000 को बैंक/डाकघर में दर्शाई गई जमा राशि के अन्तर के मिलान का विवरण (Bank Reconciliation Statement) अनुबन्ध -I पर लगा है।

4. अंकेक्षण शुल्क

माता चिन्तपुर्णी मंदिर न्यास चिन्तपुर्णी जिला ऊना के अवधि 1.1.2000 से 31.12.2000 तक का अंकेक्षण शुल्क का आंकलन रु० 2,51,592-00 रुपये किया गया है जिसका विवरण निम्न प्रकार से है। अनुभाग अधिकारी के पत्र संख्या 64/2002 दिनांक 8.3.2002 द्वारा आयुक्त मंदिर न्यास से उक्त राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट द्वारा परीक्षक, स्थानीय निधि लेखा हि० प्र० शिमला-9 को शीघ्र भेजने का अनुरोध किया गया।

कुल व्यय	अंकेक्षण शुल्क
50318305-00 X 0.5%	2,51,592-00

5. **पूंजी निवेश :-**

(क) दिनांक 31.12.2000 को मंदिर न्यास चिन्तपुरणी की रोकड़वही के अनुसार रु० 5,75,75954-00 रुपये की राशी विभिन्न सावधिक जमा योजनाओं में निवेशित थी जिसे प्रतिवेदन के अनुबन्ध - II पर दर्शाया गया है।

(ख) जैसा कि बैंक समाधान विवरण में दर्शाया गया है कि 12/98 तक के जो चैक 26,544 + 5,000-00 = 31544-00 रुपये कालातीत हो गए हैं जिन्हें रद्द करके पुनः रोकड़वही में जमा किया जाना अपेक्षित है।

(ग.) मंदिर न्यास चिन्तपुरणी की पूंजी विभिन्न बचत खातों में जिसे राष्ट्रीयकृत बैंकों / सहकारी बैंकों में रखा गया है, अवधि 31.12.2000 तक रु० 10094216-91 रु जमा थे जिसे बैंक समाधान विवरण मे दर्शाया गया है। इस राशि को सावधिक जमा योजना में निवेश नहीं किया गया जबकि निवेश के उपरान्त इस पर अधिक ब्याज अर्जित किया जा सकता था। मंदिर न्यास का प्रतिदिन का खर्च आमदन से कम है। अतः मंदिर आयुक्त को परामर्श दिया जाता है कि बचत खाते में इतनी राशि जमा के रुप में न रख कर निवेश सुनिश्चित करें ताकि ब्याज अधिक अर्जित किया जा सके।

6 चढ़ावा रजिस्टर :

चढ़ावा रजिस्टर की जांच में पाया गया कि दिनांक 2.10.2000 को चांदी 2.125 किलो ग्राम प्राप्त की गई परन्तु स्टाक रजिस्टर के पृष्ठ 6091 पर 2.00 किलो ही दर्ज की गई इस प्रकार 0.125 ग्राम चांदी की स्टाक प्रविष्टि आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए अन्यथा वसूली उचित माध्यम से करके मंदिर निधि में जमा करवाई जाए।

8. मंदिर न्यास के स्टाक रजिस्टर अवधि 1/2000 से 12/2000 तक के चयनित मासों का अंकेक्षण करते समय पाया गया कि मंदिर को दान में प्राप्त पंखों में विभिन्न सरकारी, गैर सरकारी शिक्षण संस्थानों, अस्पतालों को छत वाले एवम् टेबल पंखो का 31.12.2000 तक प्रत्येक पंखा एक सौ रुपये की दर से वितरण किया जा रहा है व लड़की की शादी पर बिना किसी मूल्य के वितरित किया जा रहा है। एवर / नियमों में वर्णित प्रावधानों के प्रतिकूल होने के कारण अनियमित है। अतः नियमानुसार इन पंखो के वितरण का अंकेक्षण को औचित्य स्पष्ट किया जाए इससे हुए नुकसान की प्रतिपूर्ति मंदिर निधि में की जाए।

7 रु० 42,724-00 रु० का अनियमित खर्च :

वाऊचर संख्या 1283 मास 8/2000 राशि 42,724-00 रु०

उपरोक्त वाऊचर द्वारा चैक संख्या 869704 दिनांक 8.8.2000 द्वारा 42,724-00 रु० का भुगतान ऐवरीवियर इण्डस्ट्रीज जालन्धर बिल संख्या 292 दिनांक 8.8.2000 को श्रावणी अष्टमी मेलों पर न्यास के सदस्यों तथा अधिकारियों को निम्न स्मृति चिन्ह क्रय करने पर व्यय किया गया। यह व्यय अधिनियम के प्रावधानों के प्रतिकूल होने तथा मंदिर के विकास से इसका सम्बन्ध न होने के कारण अनियमित है जिसका औचित्य अंकेक्षण को दिया जाए व भविष्य में इस प्रकार के व्यय पर पूर्णतया रोक लगाई जाए।

स्मृति चिन्ह का विवरण	मात्रा	राशि
माता शेरांवाली	3 अदद	3000-00
गणेश चक्रधारी	3 अदद	3900-00
वेस प्लेट विद अकरॉलिक	30 अदद	24000-00
ट्राफी वुड्डन	20 अदद	5040-00
पलंग गोल्डन नं० 3 विद वॉच	15	2100-00
कैपशन चार्जिज		800-00
		38840-00
	एस०टी०	3884-00
		42,724-00 रु०

8. मंदिर न्यास के स्टाक रजिस्टर अवधि 1/2000 से 12/2000
तक के चयनित मासों का अंकेक्षण करते समय पाया
गया कि मंदिर को दान में प्राप्त पंखों में विभिन्न
सरकारी, गैर सरकारी शिक्षण संस्थानों, अस्पतालों को छत
वाले एवम् टेबल पंखे का 31.12.2000 तक प्रत्येक पंखा
एक सौ रुपये की दर से वितरण किया जा रहा है व लड़की
की शादी पर बिना किसी मूल्य के वितरित किया जा रहा है। करना भी
एक्ट/नियमों में वर्णित प्रावधानों के प्रतिकूल होने के
कारण अनियमित है। अतः नियमानुसार इन पंखों
के वितरण का अंकेक्षण को औचित्य स्पष्ट किया जाए
इससे हुए नुकसान की प्रतिपूर्ति मंदिर निधि में की
जाए।

98 <u>फटे-पुराने नोट</u> :

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अवधि 11.3.2000 से 31.12.2000 तक दान-पात्र से प्राप्त फटे पुराने नोट 1,86,578-00 रु० की राशि को रोकड़ वही में आय के रूप में दर्ज नहीं किया गया था और रोकड़ वही से मंदिर न्यास की आय को बाहर रखना एक गम्भीर अनियमितता है। इस राशि के विनिमय हेतु राष्ट्रीयकृत बैंकों से सम्पर्क किया जाए और विनिमय होने पर ~~कमीशन की~~ राशि को खर्चे के रूप में रोकड़ वही में दर्शाया जाए। भविष्य में प्राप्त फटे पुराने नोटों को रोकड़ वही में आय के रूप में दर्ज किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

10. **सोना-चांदी :**

(क) अवधि 1/2000 से 12/2000 तक की अवधि में प्राप्त सोना व चांदी के स्टाक रजिस्टर का अंकेक्षण करते समय पाया गया कि 0.812.000 कि०ग्रा० चांदी कम दर्शाई गई है जिसका ब्यौरा निम्न प्रकार से है:— (परिशिष्ट-क)

दिनांक	स्टाक रजिस्टर पृष्ठ संख्या	प्राप्त की गई चांदी	स्टाक में दर्ज की गई	कम दर्ज की गई
10.3.2000	41	3.247.000	3.037.000	0.210.000
24.6.2000	43	17.752.000	17.750.000	0.002.000
28.9.2000	45	15.279.000	14.679.000	0.600.000

अतः स्टाक में कम गणना की गई चांदी की वसूली वर्तमान बाजार मूल्य पर दोषी अधिकारी/कर्मचारी से करके मंदिर लेखे में जमा करवाई जाए। अनुपालना से तुरन्त अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

सोना - चांदी :

(ख) माता चिन्तपुरणी मंदिर न्यास चिन्तपुरणी के अंकेक्षण अवधि तक सोना व चांदी रजिस्टर के अनुसार सोने का भण्डार 58 किलो 586 ग्राम 005 मि०ग्रा० व चांदी का भण्डार 19 क्विंटल 644 ग्राम 597 मि०ग्रा० है, जिसे कोषागार अम्ब जिला ऊना में सुरक्षित रखा गया है। सोने की मात्रा को ध्यान में रखते हुए मंदिर आयुक्त को सुझाव दिया जाता है कि सोने का निवेश भारतीय गोल्ड बांड योजना के अन्तर्गत किया जाए ताकि सोने पर०ब्याज लगभग 3% वार्षिक की दर से 8,52339-00 रुपये वर्ष में अर्जित किया जा सके

4850 प्रति 10 ग्राम × 58.586.005 Kg.:
= 2841130० × 3%
= 852339/-00 रु०

सोना चांदी का विवरण अनुबंध में दिया गया है।

11 वाऊचर संख्या 1708 मास 11/2000 राशि 7300-00 :

उपरोक्त वाऊचर द्वारा 7300-00 रु० का भुगतान 72 मंदिर कर्मचारियों को दिवाली-2000 बतौर कैश गिफ्ट दिया गया जो कि मंदिर निधि पर उचित प्रभार नहीं था जिसका नियमितिकरण सक्षम अधिकारी की स्वीकृति प्राप्त कर शीघ्र करवाया जाए व भविष्य में इस प्रकार के व्यय पर रोक लगाई जाए। इसके अतिरिक्त इस बिल का योग 7200-00 रु था। अतः 100-00 रु की वसूली सम्बन्धित से की जाए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

वाऊचर संख्या 1709 मास 11/2000 द्वारा मु० 3000-00 रु का भुगतान मंदिर में तैनात 30 होम गार्ड जवानों को बतौर दिवाली गिफ्ट दिया गया। जांच में पाया गया कि निम्न जवानों का वास्तविक भुगतान की रसीद/पावती अभिलेख में नहीं थी। पावती के बिना भुगतान संदिग्ध प्रतीत होता है। अतः पावतियां अभिलेख से ढूंढकर आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए। अन्यथा राशि को लेखे में जमा किया जाए।

1 श्री तारा चन्द
2 -॥- हरनाम
3 -॥- सर्व हितेष कुमार
4 -॥- प्यारा राम
5 -॥- बीर सिंह
6 -॥- राम लाल
7 -॥- रमेश चन्द I
8 -॥- रमेश चन्द II
9 -॥- जगदेव दत्त
10 -॥- तुलसी राम
11 -॥- तरसेम लाल
12 -॥- राजकुमार
13 -॥- विनय कुमार
14 -॥- रणजीत सिंह

12

वाऊचर संख्या	मास	राशि
1440	9/2000	212074-00
1888	12/2000	76856-00

मंदिर न्यास चिन्तपुरणी के सप्लाई आर्डर संख्या डी-डी-सी-1005-2000 दिनांक 17.9.2000 द्वारा अल्का-थर्म लिमिटेड बी-119 मायापुरी इण्डस्ट्रीज एरिया नई दिल्ली-110064 को एक इन्सीनिरेटर (कूड़ा जलाने का यन्त्र) सप्लाई करने के आदेश दिए गए थे। कोटेशनों की जांच में पाया गया इस मद पर आबकारी कर 9.6% की दर से दी जानी थी। आबकारी कर जो 22.12.2000 से बढ़ गई की पूर्व सूचना फर्म ने मंदिर न्यास को दी गई थी और मंदिर न्यास द्वारा पूर्ण कीमत का भुगतान बैंक ड्राफ्ट संख्या 000/800 दिनांक 24.11.2000 तैयार कर लिया परन्तु फर्म को बैंक ड्राफ्ट 22.12.2000 (आबकारी कर बढ़ने के उपरान्त) के पश्चात सौंपा गया और फर्म को 60,000-00 रु का अतिरिक्त भुगतान करना पड़ा। यदि फर्म को समय पर बैंक ड्राफ्ट सौंपा जाता तो मंदिर न्यास की 52,160-00 रु की बचत होती। मामला निदेशक, भाषा, कला संस्कृति विभाग शिमला-9 को आवश्यक पड़ताल हेतु लाया जाता है।

वास्तविक मूल्य

एल्का थर्म जी० डब्ल्यू-200 Incinator	8,15,000-00
एक्साइज ड्यूटी 9.6%	78240-00
योग	893240-00
बिक्री कर 10%	89324-00
	982564-00
अग्रिम भुगतान (वा० सं० 1440) दिनांक 9/2000	212074-00
	770490-00

मूल्य जिसके अनुसार भुगतान किया गया:

16 % इक्साइज ड्यूटी के अनुसार

कूड़ा जलाने का यन्त्र (इन्सीनिरेटर)

जी० डब्ल्यू० – 200		8,15,000 – 00
इक्साइज ड्यूटी	16 %	130400 – 00
		9,45,400 – 00
सी० एस० टी०	4 %	37,816 – 00
		945400 – 00 रु०

13 **बिजली बिलों का भुगतान :**

चयनित मासों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि माह 8/2000 व 10/2000 में बिजली बिलों का भुगतान निम्न ब्यौरे के अनुसार किया गया परन्तु मंदिर न्यास द्वारा बिजली रजिस्टर का रख-रखाव नहीं किया गया है और उपरोक्त अभिलेख के अभाव में यह ज्ञात नहीं हो सकता कि किस-किस मीटर का भुगतान कब-कब किया गया। मंदिर अधिकारी से अनुरोध है कि उपरोक्त रजिस्टर का निर्माण किया जाए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

	वाउचर संख्या	मास	मीटर संख्या	राशि
1.	2542	8/2000	1615/32	682-00
			1616/52	1209-00
			1648/52	1827-00
			1649/52	267-00
			1659/92	661-00
			1661	787-00
			1-8-2	912-00
			28/52	987-00
			518/52	2255-00
			173/52	2282-00
			JB-1/52	1731-00
			YN. 13/52	804-00
			BP-25/52	522-00
			YB 1/c	12,792-00
			CP-979/52	6274-00
				33,792-00

26

1671	10/2000	सी.पी.	1124 सी	216-00
		-"-	123/C	2136-00
		-"-	305/C	2136-00
		-"-	1470/-D	316-00
		-"-	1472/-C	281-00
		-"-	1480/C	216-00
		-"-	163/C	1341-00
		-"-	1752/C	13980-00
		-"-	456/C	10,776-00
		-"-	1125/C	5036-00
		-"-	1467/C	11,926-00
		-"-	1481/C	516-00
		-"-	1471/C	516-00
		-"-	1461/C	2716-00
		-"-	1480/C	216-00
			52324-00	52108-00

1671-(सी)	10/2000	सी.पी. 979/S-2	8000-00	स्टेट लाईन
		1615	876-00	
		1616	1585-00	
		1648	2110-00	
		1649	377-00	
		1659	826-00	
		1660	966-00	
		1/82	923-00	
		28-8-2	2685-00	
		518-52	1346-00	

27

613 - 1968	1968-00
1/SL	1181-00
28/SL	589-00 930-00
VB 1/c	11590-00
	35,952-00 रुपये-

14 टैलीफोन बिलों का अनियमित भुगतान :

(क) मंदिर न्यास चिन्तपुरणी के टैलीफोन बिलों ~~का अंकेक्षण करने~~ के अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया कि ~~पर पाया गया कि निम्न ब्यौरे के अनुसार किया गया परन्तु~~ सक्षम अधिकारी द्वारा यह प्रमाणित नहीं किया गया ~~कि~~ क्योंकि बिपत्र में दर्शाई गई कालें सरकारी ही थीं। इसके अतिरिक्त टैलीफोन का रजिस्टर भी नहीं लगाया है जिस बारे पूर्व में अंकेक्षण आपत्ति की गई थी जिससे सरकारी कालों की पड़ताल की जा सके उपरोक्त अभिलेख प्रस्तुत न करने के कारण इन भुगतान की जांच नहीं की जा सकी। मंदिर न्यास से अनुरोध है कि उपरोक्त बिलों के समस्त भुगतानों का पूर्ण रूप से पड़ताल करके निजि कालों की वसूली सम्बन्धित अधिकारियों से करके राशि को मंदिर निधि में जमा करवाया जाए तथा भविष्य में टैलीफोन रजिस्टर का निर्माण भी ठीक प्रकार से किया जाए।

वाउचर संख्या	मास	फोन संख्या/नम्बर	राशि	विवरण
286	8/2000	55818	2070-00	कार्यालय
1605	10/2000	55418	1688-00	यात्री भवन
		55818	3067-00	कार्यालय
	-"-	55418	2276-00	यात्री भवन
601	1/2000	55418	1654-00	-"-
	-"-	55818	1122-00	कार्यालय
817	4/2000	55818	1864-00	-"-
	-"-	55418	1122-00	यात्री भवन
1041	6/2000	-"-	1299-00	-"-
	-"-	55818	2723-00	कार्यालय
1758	11/2000	5-"-	1268-00	-"-
	-"-	55418	682-00	यात्री भवन

(ख) वाऊचर संख्या 600 माह 1/2000 द्वारा मु० 3680-00 रु०० का व्यय मेले के दौरान हः अस्थाई टेलीफोन कनेक्शन लेने हेतु किया गया परन्तु विभाग द्वारा जारी रसीद/बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया जिसे आगामी अंकेक्षण में जांच हेतु प्रस्तुत किया जाए।

15

वाऊचर संख्या	मास	राशि
1326.	8/2000	1229-00
1201	8/2000	995-00
1681	10/2000	962-00

उपरोक्त वाऊचरों द्वारा चयनित मासों में निम्न ब्यौरे के अनुसार समाचार पत्र क्रय करने पर शर्मा न्यूज एजेन्सी चिन्तपूर्णी को भुगतान किया गया परन्तु समाचार पत्रों का हाजरी रजिस्टर अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः समस्त समाचार पत्र दैनिक रजिस्टर में दर्ज किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

मास	विवरण	राशि
8/2000	पंजाब केसरी	329-00
	दी ट्रिब्यून	300-00
	दिव्य हिमाचल	300-00
	अमर उजाला	300-00
		1229-00
10/2000	पंजाब केसरी	244-00
	दी ट्रिब्यून	204-00
	दिव्य हिमाचल	244-00
	अमर उजाला	270-00
		962-00

16 अंशदायी भविष्य निधि :

(क) मंदिर न्यास द्वारा निम्न ब्योरे के अनुसार 9 कर्मचारियों के वेतन में से अंशदायी भविष्य निधि की कटौती की गई जिसे भारतीय स्टेट बैंक चिन्तपूर्णी में कर्मचारी व मंदिर अधिकारी के नाम से जमा किया जा रहा है जबकि इस राशि को आयुक्त अंशदायी भविष्य निधि के कार्यालय में जमा किया जाना था। यह अनियमितता है अतः वर्णित राशि को आयुक्त अंशदायी भविष्य निधि शिमला-9 के कार्यालय में जमा करवाया जाए।

माह	राशि
1/2000	14067-00
2/2000	14699-00
3/2000	15175-00
4/2000	15427-00
5/2000	15039-00
6/2000	14874-00
7/2000	14874-00
8/2000	78197-00
9/2000	14724-00

(ख) निम्न विवरणानुसार कर्मचारियों के वेतन बिलों से अंशदायी भविष्य निधि के रूप में 10% की कटौती की गई और इतने ही प्रतिशत का योगदान नियमानुसार मंदिर

न्यास द्वारा दिया गया है जिसे आयुक्त अंशदायी भविष्य निधि शिमला-9 में जमा किया गया परन्तु जमा किए जाने की पुष्टि में कार्यालय द्वारा जारी रसीदें अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई। अतः अपेक्षित रसीदें आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए।

मास	राशि
10/2000	15261-00
11/2000	21184-00
12/2000	20760-00.

17 मानदेय राशि का अनुचित भुगतान :-

चयनित मासों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि मंदिर न्यास द्वारा नीचे दिए गए विवरणानुसार मंदिर आयुक्त एवम् सहायक आयुक्त के कार्यालय में कार्यरत अधिकारियों/कर्मचारियों व मंदिर न्यास के कर्मचारियों को प्रति माह नियमित रूप से मानदेय राशि का भुगतान किया जा रहा है उक्त भुगतान का औचित्य अंकेक्षण को स्पष्ट किया जाए व भविष्य में इस प्रकार के व्यय पर रोक लगाई जाए।

वा०सं०	मास	अधिकारी/कर्मचारी का नाम	पद व कार्यालय का नाम	राशि	विवरण
1363	8/2000	1 श्री एस. के. चौहान	सहा० अभियन्ता एम० सी० ऊना	1000-00	—
	-"-	2 आर० पी० राणा	लेखाधिकारी जिलाधीश कार्यालय ऊना	500-00	रसीद अभिलेख में नहीं थी।
	-"-	3 कमल नयन	जिलाधीश कार्यालय ऊना	400-00	—
	-"-	4 जे० एल० चौहान	-"-	350-00	
	-"-	5 —	ए.डी.ई. अम्ब	300-00	रसीद अभिलेख में नहीं थी।
	-"-	6 अशोक कुमार	जिलाधीश कार्यालय ऊना	500-00	—
	-"-	7 सुरेश कुमार	लिपिक -"-	400-00	—
	-"-	8 बलदेव	-"-	300-00	—
	-"-	9 राम प्यारा	एस.डी.एम कार्यालय अम्ब	500-00	—
	-"-	10 धर्म दास	-"-	400-00	—
		11 मनदीप कुमार	-"-	300-00	—

1704	10/2000	श्री एस. के. चौहान	सहा. अभियंता एम. डी. ऊना	1000-00	—
		-"- कमल नयन	जिलाधीश कार्यालय ऊना	400-00	
		जे. एल. धीमान	-"-	350-00	
		ADA ऊना	ए. डी. ए. अम्ब	300-00	
		अशोक कुमार	जिलाधीश कार्यालय ऊना	500-00	
		सुदेश कुमारी	-"-	400-00	
		बलविन्द्र कुमार	-"-	300-00	
		आर. पी. राणा	लेखाधिकारी जिलाधीश कार्यालय ऊना	500-00	रसीद अभिलेख में नहीं थी।
		राम प्यारा	एस. डी. एम. कार्यालय अम्ब	500-00	—
		चमनदास	-"-	400-00	
		मनदीप	-"-	300-00	

(ख) उपरोक्त ब्यौरे के अनुसार जो पारितोषिक (मानदेय) का भुगतान किया गया लेकिन प्रपत्र नियम -12 के अनुसार प्राप्त मानदेय राशि का 1/3 भाग सरकारी कोष में जमा नहीं किया गया था। अतः अपेक्षित कार्यवाही करके अंकेक्षण को शीघ्र अवगत करवाया जाए।

(मे) (ग)

	वाऊचर संख्या	मास	राशि
(i)	1693	10/2000	25,550-00
(ii)	978	5/2000	22,600-00
(iii)	1389	9/2000	32,500-00

उपरोक्त वाऊचर संख्या (i) से (iii) द्वारा मंदिर न्यास चिन्तपुर्णी में कार्यरत कर्मचारियों को असूज नवरात्रों, चैत्र नवरात्रों एवम् श्रावण मेला में कार्य करने हेतु मानदेय राशी का भुगतान किया गया परन्तु पूरक नियम-12 के अनुसार मानदेय राशी के प्राप्तकर्ता द्वारा 1/3 भाग सरकारी कोष में जमा नहीं किया गया था। अतः अपेक्षित कार्यवाही अब की जाए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए।

18 टैक्सी किराये पर लेने पर 1320-00 रु० का व्यय / अनियमित खर्च

माता चिन्तपुर्णी मंदिर न्यास द्वारा विमान टैक्सी / मैक्सी कैब सर्विस अम्ब को अम्ब से लुधियाना तक बिना सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति के टैक्सी किराए पर ली गई जिसका औचित्य अंकेक्षण को स्पष्ट किया जाए अन्यथा इस मद पर हुए अनियमित / व्यर्थ व्यय की भरपाई दोषी से की जाए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

वाउचर संख्या 1201 मास 8/2000 राशि 995-00 रु०

~~उपरोक्त वाउचर द्वारा 995-00 रु० का व्यय मास 1.2.2000 से 30.5.2000 समाचार पत्र क्रय करने हेतु किया गया परन्तु समाचार पत्र क्रय किए जाने का राजिस्टर अंकेक्षण के प्रस्तुत नहीं किया गया। मंदिर अधिकारी से अनुरोध है कि भविष्य में उक्त रजिस्टर का सुचारु रूप से रख-रखाव सुनिश्चित करवाएं।~~

19 निम्न विवरणानुसार मंदिर न्यास द्वारा होम गार्ड कर्मचारियों के वेतन पर व्यय बिना सक्षम अधिकारी की स्वीकृति से किया गया। अतः अपेक्षित स्वीकृति आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए।

वा. सं.	मास	राशि	विवरण
1238	8/2000	30,872-00	गृह रक्षक कर्मचारियों का वेतन
1284	8/2000	289267-00	श्रावण अष्टमी मेला (298 गृह रक्षक कर्मचारी)
	8/2000	14584-00	—— " —— यात्रा भत्ता।
1597	10/2000	31575-00	—— " —— वेतन।
1613	10/2000	90441-00	असूज नवरात्रा (117 गृह रक्षक कर्मचारी)
	10/2000	4758-00	—— " —— (यात्रा भत्ता)
729	3/2000	38,316-00	(25 गृह रक्षक कर्मचारियों का वेतन माह 2/2000)
730	4/2000	43174-00	—— " —— वेतन माह 3/2000
1393	9/2000	32,558-00	—— " —— 8/2000
1730	11/2000	31,493-00	—— " —— 10/2000
1830	12/2000	31355-00	—— " —— 11/2000
	योग	639393-00 रु.	

(ख) वाऊचर संख्या 1385 मास 9/2000 राशि 272-00 रु०

उपरोक्त वाऊचर 272-00 रु० श्रावणी 2000 मेलो के दौरान पुलिस / होम गार्ड कर्मियों द्वारा रैस्ट हाउस भरवाई मे ठहरने का किराया की अदायगी की गई। मंदिर न्यास का अपना यात्री भवन है जिसमे लगभग 100 कमरे है जहां पर उक्त व्यक्तियों को ठहराया जा सकता था। अतः यह मामला उच्चाधिकारियों के ध्यान मे लाया जाता है।

2(क) वाऊचर संख्या 1398 मास 9/2000 राशि 7645-00 रु०

उपरोक्त वाऊचर द्वारा 7645-00 रु का भुगतान श्री मिष्ठान भण्डार चिन्तपुरणी को किया गया। जांच मे पाया गया कि यह व्यय यात्रियों को जलपान, (कोल्ड ड्रिंक्स) इत्यादि पर किया गया परन्तु किन व्यक्तियों हेतु उक्त व्यय किया गया का अभिलेख अंकेक्षण मे प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः सम्बन्धित अभिलेख आगामी अंकेक्षण मे प्रस्तुत किया जाए।

(ख) वाऊचर संख्या 1876 मास 12/2000 द्वारा मु० 4591-00रु का भुगतान वरिष्ठ व्यक्तियों के जलपान पर किया गया परन्तु विजीटर बुक मे उक्त अवधि मे वरिष्ठ व्यक्तियों की प्रविष्टि नहीं पाई गई जिस कारण उक्त व्यय संदिग्ध प्रतीत होता है। अतः विजीटर बुक मे प्रविष्टि के बगैर जलपान का औचित्य अंकेक्षण को दिया जाए।

21 (क) वाऊचर संख्या 1677 मास 10/2000 राशि 7107-00 रु०

उपरोक्त वाऊचर द्वारा 7107-00 रु० का भुगतान हि० प्र० बिजली बोर्ड मरवाई (ऊना) को रसीद नं० 35 5868 द्वारा किया गया परन्तु बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जिससे यह ज्ञात हो सके कि उक्त भुगतान किस मीटर से सम्बन्धित था अतः मूल बिल आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए।

(ख) वाऊचर संख्या 678 मास 2/2000 द्वारा 44154-00 रु० का भुगतान बिजली के बिलों का किया गया परन्तु अभिलेख में मीटर नं० सी०पी० 956-डी व सी०पी० 1752-सी राशि क्रमशः 7205-00 व 14025-00 के वास्तविक बिल नहीं थे जिस कारण इनकी जाँच नहीं की जा सकी। अतः मंदिर ~~आयुक्त~~ अधिकारी से अनुरोध है कि उक्त बिलों को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए।

(ग) निम्नलिखित विवरणानुसार बिजली के बिलों का भुगतान सम्बन्धित विभाग द्वारा निर्धारित तिथि के उपरान्त करने के कारण निम्न राशियों का सरचार्ज के रूप में भुगतान किया गया था। इन बिलों को निर्धारित तिथि पर भुगतान न करने हेतु उत्तरदायित्व निर्धारित किया जाए तथा इन राशियों की (वसूली) दोषी से शीघ्र की जाए। भविष्य में ऐसे बिलों का निर्धारित तिथि से पूर्व भुगतान किया

जाना भी सुनिश्चित किया जाए ताकि मंदिर न्यास पर अनावश्यक रूप से पड़ने वाले आर्थिक बोझ से बचा जा सके ।

वाउचर संख्या	मीटर नं०	सरचार्ज
1906.	सी०पी० -1752	670-00
	सी०पी० 956	1103-00
		1773-00

22 निम्न प्रकरणों द्वारा दवाईयों को विभिन्न मेलों में उपयोग हेतु क्रय किया गया जिन्हें स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया और न ही दवाईयों के वितरण बारे कोई अभिलेख ही प्रस्तुत किया गया। —बताया गया कि वर्णित समस्त दवाईयों को सिविल डिस्पैन्सरी चिन्तपुर्णी को दिया गया था। मंदिर अधिकारी से अनुरोध है ~~कि क्रय की गई दवाईयों को स्टाक पंजिका में दर्ज कर उनकी खपत का विस्तृत ब्योरा आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए।~~ के अविलम्ब में दवाईयों का इन्दराज करके खपत का अभिलेख तैयार किया करें।

वाऊचर संख्या	मास	राशि	विवरण
1482	10/2000	25,000-00	चड्डा मैडिकल एंड जनरल एजेन्सी ऊना बिल नं० 9945 से 1947 दिनांक 28.7.2000
1623.	—॥—	10,000-00	— यथोपरि —
834	4/2000	1940-00	अरविंद मैडीसिंस होशियारपुर बिल नं० 12 दिनांक 5-4-2000
		325-00	— यथोपरि —
836	—॥—	6381-00 180-00 1460-00	नवीन मैडिकल एजेंसी होशियारपुर बिल नं० 341, 343 व 344 दिनांक ——

23

	वाउचर संख्या	मास	राशि
(i)	592	1/2000	802-00 रु
(ii)	666.	2/2000	279-00 रु
(iii)	790	3/2000	953-00
			1419-00
			2192-00

उपरोक्त वाउचर संख्या (i) से (iii) द्वारा मंदिर न्यास द्वारा लेखन सामग्री क्रय की गई परन्तु क्रय की गई वस्तुओं को स्टाक पंजिका में दर्ज नहीं किया गया था। क्रय की सामग्री को स्टाक पंजिका में दर्ज किया व स्थापना सम्बन्धी सूचनाएं आगामी अंकेक्षण में उपलब्ध करवाना सुनिश्चित किया जाए।

वाउचर संख्या 761 मास 3/2000 द्वारा 4250-00 रुपये का भुगतान जवलीशन कबीर नगर शाहदरा, दिल्ली को 2 सैट काल खण्ड (5 भाग) क्रय करने पर किया गया। जांच में पाया गया इन पुस्तकों का स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया था। अपेक्षित कार्यवाही अब की जाए अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

24(क) दैनिक मजदूरी पर रखे कर्मचारियों को अधिक भुगतान :-

निम्न प्रकरणों में अंकेक्षण अवधि के दौरान मजदूरों को मजदूरी सरकार द्वारा निर्धारित मजदूरी की दर 51-00 रु. प्रतिदिन की दर से देने की अपेक्षा क्रमशः 65-00रु व 75-00रु. की दर से दी गई जो कि क्रमशः 14-00 रु व 24-00रु. अधिक थी जो एक गम्भीर अनियमितता है। विवरणानुसार अधिक मजदूरी के भुगतान के कारण मंदिर न्यास को मु० 85896-00 रुपये की हानि हुई। अतः अधिक मजदूरी दिए जाने का औचित्य अंकेक्षण को स्पष्ट किया जाए अन्यथा अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली दोषी से की जाए व भविष्य में मजदूरी सरकार द्वारा निर्धारित दर से ही दी जाए

वाउचर सं०	मास	मजदूरों की संख्या	कार्य दिवस	देय दर	भुगतान की गई दर	भुगतान की गई राशी	देय राशी	अधिक भुगतान
1330	8/2000	4	13 दिन	51-00 रु०	65-00 रु०	3380-00	2652-00	728-00
		19	10	51-00	65-00	12,350-00	9690-00	2660-00
		22	10	51-00	65-00	14,300-00	11,220-00	3080-00
		1	9	51-00	65-00	585-00	459-00	126-00
		9	10	51-00	65-00	5850-00	4590-00	1260-00
		6	10	51-00	80-00	4800-00	3060-00	1740-00
		3	10	51-00	65-00	1950-00	1530-00	420-00
1595	10/2000	1	30	51-00	75-00	2250-00	1530-00	720-00
		17	30	51-00	65-00	33,150-00	26,010-00	7140-00
		1	19	51-00	65-00	1235-00	969-00	266-00
		2	29	51-00	65-00	3770-00	2958-00	812-00
1606	10/2000	1	13	51-00	65-00	835-00	663-00	172-00
		1	28	51-00	65-00	1820-00	1428-00	392-00

44

1684	10/2000	9	11	51-00	65-00	6435-00	5049-00	1386-00
		2	10	51-00	65-00	1600-00	1000-00	580-00
622	12/2000	2	31	51-00	75-00	4650-00	3162-00	1488-00
		9	31	51-00	65-00	18135-00	14229-00	3906-00
		4	4	51-00	65-00	1040-00	816-00	224-00
		2	30	51-00	65-00	3900-00	3060-00	840-00
		3	29	51-00	65-00	5655-00	4437-00	1218-00
622/2	2/2000	2	31	51-00	65-00	4030-00	3162-00	868-00
		2	30	51-00	65-00	3900-00	3060-00	840-00
		1	26	51-00	65-00	1690-00	1326-00	364-00
622/3	2/2000	3	31	51-00	65-00	6045-00	4743-00	1302-00
921	5/2000	1	30	51-00	75-00	2250-00	1530-00	720-00
		18	30	51-00	65-00	35100-00	27540-00	7560-00
		1	29	51-00	65-00	1885-00	1479-00	406-00

45 -

1123	6/2000	1	31	57-00	75-00.	2325-00.	1581-00	744-00
		18	31	51-00	65-00.	36270-00	28,458-00	7812-00.
		2	25	57-00	65-00	3250-00.	2550-00	700-00
1123/2	6/2000	1.	30	51-00	75-00	2250-00.	1530-00.	720-00.
		19	30	51-00	65-00	37050-00	29070-00	7980-00.
		1	28	51-00	65-00	1820-00	1428-00.	392-00.
1391	9/2000	1	31	57-00	75-00	2325-00	1581-00	744-00.
		17	31	51-00	65-00.	34255-00	26877-00.	7378-00.
		1	28	51-00	65-00.	1820-00	1428-00.	392-00
		1	28	51-00	65-00.	1820-00	1428-00	392-00
1717	11/2000	1	31	57-00-	75-00.	2325-00	1581-00.	744-00
		17	31	51-00.	65-00.	34255-00.	26877-00.	7378-00.
		1	30.	51-00.	65-00.	1950-00.	1530-00.	420-00
		1	16.	51-00.	65-00	1040-00.	816-00.	224-00.

46

1827	12/2000	1	30	57-00	75-00.	2250-00	1530-00	720-00
		17	30	51-00.	65-00.	33,150-00	26010-00.	7140-00.
		1	27	51-00.	65-00.	1755-00.	1377-00.	378-00.
		1	30	51-00.	65-00	1950-00.	1530-00.	420-00.
								85,896-00

(ग) वाउचर संख्या 1606 मास 10/2000 राशि 2655-00 रु.

मास 8/2000 व 9/2000 के दौरान सुमन शर्मा को मस्ट्रोल पर रखा गया व क्रमशः 835-00 रुपये व 1820-00 रु का भुगतान किया गया। जाँच में पाया गया सुमन शर्मा उप मण्डलीय अधिकारी (ना०) जम्व के कार्यालय में कार्यरत थी। इस उक्त भुगतान का मंदिर न्यास पर उचित प्रभार नहीं था। अतः इस बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा भुगतान की गई राशि की क्षतिपूर्ति उक्त कार्यालय से की जाए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए।

(ख) वाउचर संख्या 1620. मास 10/2000 राशि 1616-00 रु०

उपरोक्त वाउचर द्वारा 1616-00 रु० का भुगतान बुद्धा आटो हाउस मैहतपुर जिला ऊना को बिल संख्या 006261 दिनांक 13.10.99 को गाड़ी नम्बर एच०पी० 20 - 2077 की मुरम्मत हेतु किया गया। जांच में पाया गया कि उक्त बिल डुपलीकेट (Duplicate) था और बिल का भुगतान भी एक वर्ष पश्चात किया गया। अतः मूल बिल को (प्रस्तुत न किए जाने का औचित्य) आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए व भुगतान भी अत्यधिक विलम्ब से करने का औचित्य अंकेक्षण को दिया जाए।

25 **स्टाक पंजिका के सम्बन्ध में :-**

मंदिर न्यास के अवधि 1/2000 से 12/2000 के दौरान भुगतान वाऊचरों का अंकेक्षण करते समय पाया गया कि निम्न प्रकरणों में इस विधि से सामान क्रय किया गया था परन्तु क्रय किए गए सामान की न तो स्टाक में गणना की गई और न ही इसके उपयोग के सम्बन्ध में कोई अन्य अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत किया गया जिसके अभाव में सामान को क्रय करने हेतु भुगतान अनियमित प्रतीत होता है। अतः अपेक्षित स्टाक प्रविष्टि आगामी अंकेक्षण में दिखाई जाए तथा ~~अन्यथा अनियमित भुगतान की गई राशि की दोषी अधिकारी/कर्मचारी से वसूल करके मंदिर निधि में जमा करवाया जाए और~~ अनुपालना से अगले अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

वाऊचर संख्या	मास	राशि	विवरण	फर्म का नाम
1318	8/2000	320-00	4 गार्डर राजस्थान	अशोक प्रिन्टर न्यू बस स्टैंड बिल नं० 9 दिनांक 15-7-2000
-//-	-//-	400-00	200 पम्पलेट	-//-
1589	10/2000	2560-00	32 पाइप	के० स्टील फैब्रिकेशन लोसमाना बिल नं० 14 दिनांक 11.9.2000
1603.	10/2000	—	3000 ईंटें	दान में प्राप्त
571	11/2000	8687-00	300 किलो मखाना 197.90 रू० फुलियां	एड इन्टरप्राइजेज चिन्तपूर्णी बिल नं० 8684 दिनांक 24.12.99
613.	2/2000	8566-00	300 किलो मखाना 191-00 रू० फुलियां	-//- बिल नं० 8750 दिनांक 6.1.2000

631	2/2000	14456-00	20 क्विंटल कोयला	—
744	3/2000	8122-00	300 किलो मरवाना 166.300 -//- फालिमा	—
779	-//-	7035-00	20 मार्बल 18"x24" 20 सफेद सीमेंट	शंकर स्टील चिन्त-पुरनी बिल नं० 2345 दिनांक 10-3-2000
780	-//-	13,964-00	30 मी० पी.वी.सी पाईप 5 नं० साकट	माप पुस्तिका प्रस्तुत नहीं की गई।
783	-//-	8245-00	300 किलो मरवाना 193.2 -//- फालिमा	पाई इन्टरप्राइजज चिन्तपुरनी
824	4/2000	1593-00	72- किलो संगल	मैं० गुप्ता आयरन एंड हार्डवेयर एजेन्सी होशियारपुर।
827	-//-	3960-00	20x100 चूना	-//-
846	-//-	60,590-00	215 सीमेंट बैग 200 -//-	मैं० रामप्रसाद एंड संस चिन्तपुरनी बिल नं० 956 दिनांक —
908	-//-	58,400-00	200 सीमेंट बैग 200 -//-	-//- बिल नं० 0011 दिनांक 11/4/2000
952	5/2000	15019-00	300 किलो मरवाना 37.2 -//- फालिमा	पाई इन्टरप्राइजज चिन्त-पुरनी जिला ऊना।
1056.	6/2000	16,800-00	800 ईंटें फस्ट ग्रेड	डुप्लीकेट बिल द्वारा भुगतान किया गया था।
1058	-//-	32,597-00	480 किलो मरवाना 8232-00 244 -//- फालिमा 4374-00 720 -//- मरवाना 12348-00 426.9 -//- फालिमा 7641-00	मैं० पाई इन्टरप्राइजज चिन्तपुरनी जिला ऊना।

1067	6/2000	1620-00	5 नं० आर० सी० सी० स्पन पाईप 1500-00 4 नं० —,,— कालर 120-00	फैसल ह्यूम ब सहदेड़ा जिला ऊना
1105	—,,—	1830-00	300/ रेत 300-00 1600 CFT बजरी 1530-00	—
1166	7/2000	20,720-00	720 किलो मरवाना 12348-00 467.7 —,,— फालीया 8371-83	ब्राईट इन्टरप्राईजेज चिन्तपूर्णी जिला ऊना।
1190.	7/2000	780-00	2 ताले @ 70-00 = 140-00 2 —,,— 45-00 = 90-00 2 —,,— 40-00 = 80-00 2 —,,— 125-00 = 250-00 2 —,,— 110-00 = 220-00	बालक राम एंड संस चिन्तपूर्णी जिला ऊना बिल नं० 2816 दिनांक — —
1202	7/2000	480-00	800 नं० फलैग	
1205	—,,—	1296-00	60 नं० टी० सैट	
1207	—,,—	3187-00	25 थालीयाँ = 2500-00 50 परात 687-50	लाखू राम मुन्शी राम महाजन जालन्धर
1208	—,,—	2600-00	10 लोहे	—
1211	—,,—	2120-00	1 लोहे आसवाल 260-00 1 —,,— जीलागीरी 440-00 8 —,,— कढ़ाईयाँ 1320-00	—
1371 (1)	9/2000	30381-00	960 किलो मरवाना 16464-00 777.5 फालीयां 13917-00	—
1372 (2)	—,,—	9151-00	300 किलो मरवाना 5195-00 223.8 —,,— फालीयां 4006-00	—

1371 (2)	9/2000	25,532-00	900 किलो मखाना 15435-00 564 -"- फालियां 10097-00	—
1416	9/2000	5808-00	8 बैग [illegible]	हार्डवेयर एजेंसी होशियारपुर बिल नं० [illegible] दिनांक [illegible]
1764	11/2000	4270-00	पुजारी / वादियों के पालों का मुद्रण	अशोका प्रिंटिंग चिंतपूर्णी बिल नं० 93 दिनांक 10.8.2000
1821	12/2000	4571-00	सफेद बाल 15"x15" 1 सफेद सीमेंट 1 बैग	मै० ठाकुर इम्पोरियम मुबारकपुर जिला ऊना
1822	-"-	824-00	हार्डवेयर का सामान	-"-
1824	-"-	6712-00	-"-	मै० सचेता इन्टी- -रियरज मुबारकपुर
1883	-"-	4014-40	12 एम.एस फ्लेंज : 1320-00 19/200 रबर शीट 2112-00 8/700 नट बोल्ट 5x8x3" 217-50 3649-50 बिक्री कर 364-90 4014-40	—
1892	12/2000	29340-00	12 नं० आर.सी.सी. पाईप x 900 साईज 2½ मी० एम.आर. 801005011 @ 940-00 28,200-00 10 आर.सी.सी. कालर @ 114 1140-00 29340-00	—

26 मंदिर न्यास के चढ़ावा रजिस्टर (स्टाक पृ० संख्या 2579) दिनांक 27.8.2000 रसीद संख्या 2568/000067 द्वारा 30 कि॰ ग्रा॰ देसी घी लंगर को जारी किया गया दर्शाया गया था। लंगर के स्टाक रजिस्टर की जांच में पाया गया कि उक्त देसी घी की प्रविष्टि नहीं की गई थी जिससे प्रतीत होता है कि उक्त वस्तु का दुर्विनियोजन किया गया। मंदिर अधिकारियों से अनुरोध है कि इस वस्तु का वर्तमान बाजार मूल्य निर्धारित करके राशि को दोषी कर्मचारी से वसूल किया जाए व प्राप्त की गई राशि को मंदिर निधि में जमा करवाया जाए। अनुपालना से अंकेक्षण को शीघ्र अवगत करवाया जाए।

चयनित मासों में विभिन्न शादी/अग्नि/बाढ़ पीड़ितों की सहायता हेतु विभिन्न सामग्री जारी की गई। परन्तु प्रार्थना पत्रों के अवलोकन करने पर पाया गया कि समान सम्बन्धित प्रार्थी को न देकर किसी अन्य प्रार्थी को दिया गया प्रतीत होता है। जो कि एक अनियमितता है। इसका औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा सामग्री की वसूली दोषी से की जाए।

दिनांक	सहतार्थ प्रार्थी का नाम	सामान का विवरण	जिसे सामान दिया गया
11.8.2000	श्री मति राकेश कुमारी विधवा श्री कश्मीर चन्द गांव हम्बोली जिला ऊना	सूट -1, परवा -1, साड़ी -1, घी -2 कि॰, शाल -1, थालिया -4, चुन्नी -1, गिलास -4, दुपट्टे -3, कौली -2, घड़ी -1	श्री सुरेन्द्र कुमार

11.8.2000	श्री राम कृष्ण गांव नाती जिला ऊना	सूट -1, दुपट्टे -4, साड़ी -1, थालियां -5, शाल -1, गिलास -5, पंखा -1, देसी घी -2 कि०, चुन्नी -1, दिवार घड़ी -1	श्री विजय कुमार
—,,—	श्री रमेश चन्द गांव बरेट जिला ऊना	सूट -1, पंखा -1, साड़ी -1, घड़ी -1, शाल -1, गिलास -1, चुन्नी -1, कौलियां -2, दुपट्टे -3, घी -2 कि०	श्री मति कमला देवी
3.10.2000	श्री देस राज गांव कोटली तह० अम्ब जिला ऊना	साड़ी -1, दुपट्टे -5, सूट -2, पंखा -5, शाल -1, थालियां -5, घड़ी -1, देसी घी 2 कि०, चुन्नी -2	श्री संदीप शर्मा
10.10.2000	श्री गुरदेव सिंह गांव बकड़ाह जिला ऊना	सूट -2, थालियां -4, साड़ी -1, गिलास -4, चुन्नीयां -1, कौलियां -2, दुपट्टे -4, दिवार घड़ी -1, देसी घी 2 कि०	श्री मति सोमा देवी
10.10.2000	श्री मति पार्वती देवी गांव बड़ेराह जिला ऊना	सूट -2, थालियां -4, साड़ी -1, गिलास -4, चुन्नी -1, कौलियां -2, दुपट्टे -4, देसी घी -2 कि०, घड़ी -1, पंखा -1	श्री सुभाष चन्द
13.10.2000	श्री नूहू राम गांव कुपराह जिला ऊना	चुन्नी -2, देसी घी -2 कि०, सूट -2, दिवार घड़ी -1, साड़ी -1, शाल -1, गिलास -4, पंखा -1, थालियां -4, दुपट्टे -4, कौलियां -2	श्री जगदीश राम

55

13.10.2000	श्री महन्तू राम गांव, जरबेड़ा जिला ऊना	साड़ी-1, स्वैटर-2, शाल-1, घड़ी-1, गिलास-4, थालियां-4, कौलियां-2, देसी घी 2 कि०, चुन्नी-1, दुपट्टे-4	श्री बीरबल
16.10.2000	श्री मनोहर लाल गांव व डा० पैरों जिला ऊना	स्वैटर-2, साड़ी-1, शाल-1, चुन्नीयां-2, दुपट्टे-4, गिलास-4, कौलियां-2, देसी घी-2 कि०, पलेटें-4	श्री रणबीर सिंह
—//—	श्रीमति बीना देवी गांव मदकाली जिला ऊना	स्वैटर-2, साड़ी-1, शाल-1, चुन्नी-1, दुपट्टे-5, घी-2 कि०, गिलास-4, कौलियां-2, थालियां-4	श्री जीतपाल
—//—	श्रीमति सपना देवी गांव डंगोह जिला ऊना	स्वैटर-2, साड़ी-1, शाल-1, चुन्नी-1, दुपट्टे-5, देसी घी-2 कि०, स्टील प्लेट-4, गिलास-4, कौलियां-2, पंखा-1	श्री प्रवीण कुमार
17.10.2000	श्री होशियार सिंह गांव ध्वाल जिला ऊना	चुन्नी-1, दुपट्टे-4, स्वैटर-2, साड़ी-1, शाल-1, थालियां-4, कौलियां-2, गिलास-4, घी-2 कि०, कोट-1, परात-1	श्रीमति सरोज
20.10.2000	श्रीमति सरला देवी गांव जोहारा जिला ऊना	स्वैटर-2, साड़ी-1, गिलास-5, घी-2 कि०, स्टील बाल्टी-1, जग-1, चुन्नी-1, दुपट्टे-4, शाल-1, डिनरसैट-1, प्लेट-4	श्री अजय कुमार

21.10.2000	श्री जसवंत सिंह गांव टकारला जिला ऊना	चुन्नी-1, गिलास-4, दुपट्टे-4, घी-2 कि०, सूट-2, गड़वू-1, साड़ी-1, प्लेट-4	श्रीमती धन्नी देवी
-,,-	श्री भगत राम गांव डोहक जिला ऊना	साड़ी-1, गड़वू-1, सूट-2, चुन्नी-1, थाली-1, दुपट्टे-4, प्लेट-3, गिलास-4, घी-2 कि०, घड़ी-1	श्रीमती कलां देवी
22.10.2000	श्री सगली राम गांव बडेहा जिला ऊना	चुन्नी-1, गड़वू-1, दुपट्टे-4, पंखा-1, सूट-2, गिलास-5, साड़ी-1, शाल-1, थाली-1, घी-2 कि०, प्लेट-3	श्री संजीव कुमार
23.10.2000	श्री लच्छू राम गांव चलाली जिला कांगड़ा	चुन्नी-1, गड़वू-1, दुपट्टे-4, घी-2 कि०, सूट-2, शाल-1, साड़ी-1, जंबा-1, गिलास-4	श्री जितेन्द्र कुमार
28.10.2000	श्रीमती संदला देवी गांव अम्बोटा जिला ऊना	सूट-2, गिलास-4, साड़ी-1, गड़वू-1, शाल-1, घी-2 कि०, चुन्नी-1, पंखा-1, दुपट्टे-5, कौलिया-2	श्री तिलक राज
29.10.2000	श्री गुरदेव सिंह गांव गगरेट जिला ऊना	चुन्नी-1, जग-1, दुपट्टे-4, गिलास-4, सूट-2, स्टील प्लेट-4, साड़ी-1, पंखा-1, देसी घी-2 कि०	श्री देवेन्द्र कुमार

27 इलेक्ट्रानिक्स फैक्स मशीन व फोटो स्टेट मशीन पर व्यर्थ व्यय :-

वाउचर संख्या	मास	राशि
1800	11/2000	21,975-00
1801	11/2000	1,12,266-00

माता चिन्तपूरणी मंदिर न्यास

अवधि 1/2000 से 12/2000 तक मु० 21,976-00रु एक फैक्स मशीन व 112,266-00रु एक फोटो स्टेट मशीन के क्रय हेतु मोदी कार्पोरेशन लि० मोदीपुर जिला रामपुर (उ०प्र०) बिल नं० 170 दिनांक 21.11.2000 निम्न उपकरण क्रय करने हेतु किया गया:-

विवरण	राशि
मोदी जीरोक्स फैक्स F-724	15,555-00
स्टैपलाइजर	6420-00
	21,975-00 —(i)

5223	— 200 एम एस-डी.	1,02,948-00
1025/5216/5223		2745-60
1025	— डी/आर.ई.सी.	5885-40
1025	— टोनर	686-40
		1,12,266-00 (ii)

चर्चा में बताया गया कि फैक्स मशीन व फोटो स्टेट मशीनें उप मण्डलाधिकारी (ना०) अम्ब जिला ऊना के कार्यालय में स्थापित किया गया है तथा उन्हीं द्वारा इनका

उपयोग किया जा रहा है। इस प्रकार यह स्पष्ट है कि एक तो यह मंहगे उपकरण क्रय करने का कोई औचित्य नही था क्योंकि मंदिर को न तो कोई आवश्यकता ही थी, उपकरणों का उपमण्डलाधिकारी अम्ब के कार्यालय में स्थापित होने एवं मंदिर के हित व विकास में प्रयोग न करने का कारण इसकी खरीद पर किया गया व्यय व्यर्थ तथा मंदिर निधि पर अनावश्यक बोझ है जिसकी भरपाई सम्बन्धित स्रोत से करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

28 वाऊचर संख्या 1620 मास 10/2000 राशि 1616-00

उपरोक्त वाऊचर द्वारा 1616-00 रु का भुगतान बुद्धा आटो हाऊस मैहतपुर जिला ऊना की बिल संख्या 006261 दिनांक 13.10.99 गाड़ी संख्या एच. पी. 20-2077 की रिपेयर हेतु किया गया। जांच में पाया गया कि उक्त बिल डुप्लीकेट था और बिल का भुगतान भी एक वर्ष पश्चात किया गया। अतः मूल बिल को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए व भुगतान भी अत्यधिक विलम्ब से करने का औचित्य दिया जाए।

29 सी॰सी॰टी॰वी॰ कैमरों की खरीद पर 13,3112-00 रु० का व्यर्थ
(क) खर्च :

वाऊचर संख्या 642 मास 7/2000 द्वारा मु० 13,3112-00 रु० का भुगतान मै० सिक्यूरिटी इलैक्ट्रोनिक इंडिया चण्डीगढ़ को कलर कैमरों व निम्न सम्बन्धित कलपुर्जों की खरीद हेतु किया गया जिन्हें स्टाक रजिस्टर के पृष्ठ 15 पर दर्ज किया गया था। अभिलेख की जाँच में पाया गया कि मंदिर में 2 कैमरे पहले भी उपलब्ध थे जो कि ठीक प्रकार काम कर रहे थे। अतः इन कैमरों के क्रय पर 133,112-00 रु० का व्यर्थ व्यय किया गया है जिसकी खरीद का कोई भी औचित्य प्रतीत नहीं होता। अतः खर्चे का पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए।

	वस्तु का विवरण	दर	मात्रा	राशि
1.	सी॰सी॰टी॰वी कैमरा	12,500-00	1	12,500-00
2	सी॰ पाँऊर सी कैमरा	16,500-00	2	33 000-00
3.	वी॰सी॰सी -552-12 MM			
4	— पायोपरि — 8 MM	16,000	1	16,000-00
5	8 वे आटोमैटिक स्विच	850	10	8500-00
6	कलर मोनीटर - 14"	18,500	2	37,000-00
7	सी॰सी॰ए स्पेशल केबल	8400	1	8400-00
8	कनक्टर / साकट	1000	2	2000-00
9.	(आऊट डोर हाऊसिंग वेदर प्रूफ)	1450	2	2900-00
				120,300-00
				4812-00
				125112-00
				8000-00
				133112-00 रु०

विक्रीकर
इंस्टालेशन चार्जेज

(ख) कम्प्यूटर की खरीद पर 84084-00 रु का व्यर्थ व्यय

वाउचर संख्या 1799 मास 11/2000 राशि 84084-00रु

मंदिर न्यास द्वारा 84084-00 रु का भुगतान पेस कम्प्यूटर मेहतपुर जिला ऊना बिल संख्या 076 दिनांक 30.10.2000 पैन्टीयम III एच.सी.एल. इलाईट व एच.पी. 840-C व यू.पी.एस. 5 वी कम्प्यूटर के क्रय करने पर किया गया। मंदिर न्यास के पास कोई भी कर्मचारी कम्प्यूटर शिक्षा प्राप्त नहीं है या अन्य सक्षम कर्मचारी संचालन हेतु नहीं है। इस प्रकार यह कम्प्यूटर अनुपयोगी उपकरण की खरीद का कोई लाभदायक क्रय नहीं था। इसका पूर्ण औचित्य आगामी अंकेक्षण में दिया जाए। इसके अतिरिक्त वाउचरों को सक्षम अधिकारी द्वारा पारित नहीं किया गया। अपेक्षित कार्यवाही अब की जाए।

30

वाऊचर संख्या	दिनांक	राशि
1324	17.8.2000	575-00 रु
1887	25.10.2000	500-00 रु

उपरोक्त वाऊचरों द्वारा श्रीमति गीतांजली को मु० 350-00 रु श्री अमर सिंह को 235-00 व श्री राजेन्द्र प्रसाद शर्मा को 500-00 रु बतौर जेब खर्च / किराया की प्रतिपूर्ती के रुप में की गई परन्तु राशि के प्राप्त होने की पुष्टि सम्बन्धित व्यक्ति से वास्तविक रसीद अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई। अतः वास्तविक रसीद आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए अन्यथा राशि को मंदिर खाते में जमा करवाया जाए।

3। वेतन मास 7/2000 देय 8/2000 द्वारा योग 202888-00 रु की राशि का भुगतान किया गया। जांच में पाया इस बिल का कुल योग 202761-00 रु ही था। अतः योग में गलती के कारण 127-00 रु का अधिक भुगतान किया गया जिसकी वसूली दोषी से की जाए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

(क) मंदिर न्यास चिन्तपुरणी के स्थापना शाखा की जांच में पाया गया कि आकस्मिक अवकाश का रजिस्टर न्यास द्वारा नहीं लगाया है जिस कारण कर्मचारियों द्वारा व्यतीत किए गए आकस्मिक अवकाश की जांच नहीं की जा सकी। अतः वांछित रजिस्टर का आवश्यक जांच हेतू आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए।

(ख) अभिलेखानुसार मंदिर न्यास के कर्मचारियों के हाजरी रजिस्टर के अवलोकन से पाया गया कि कर्मचारियों को प्रतिपूर्ति अवकाश बिना किसी सक्षम अधिकारी की स्वीकृति से प्रदान किया। इसके अतिरिक्त कर्मचारियों द्वारा कितना प्रतिपूरक अवकाश व्यतीत किया का अभिलेख भी सुरक्षित नहीं किया गया था। अतः प्रतिपूरक अवकाश बिना स्वीकृति के प्रदान करने बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए। मंदिर अधिकारी से अनुरोध है कि भविष्य में इस बारे उचित प्रणाली अपनाई जाए।

32. (क) पति पत्नी को मकान किराये भत्ते का भुगतान :-

मंदिर न्यास की जांच में पाया गया श्री ओम प्रकाश एवम् श्रीमति कृष्णा देवी दोनों मंदिर न्यास के नियमित कर्मचारी हैं और दोनों को मकान किराया की अदायगी की जा रही है, जो कि अनियमित है। क्योंकि सरकारी नियमों के* अतः कार्यालय स्तर पर अधिक किराया का भुगतान की गणना कर वसूली सुनिश्चित की जाए।

* अनुसार केवल एक पति या पत्नी को मकान किराया भत्ता देय है यदि दोनों की नियुक्ति का एक स्थान है

33 <u>वाउचर संख्या 1082 माह 6/2000</u> द्वारा 50750-00 रु० का भुगतान मैं० फर्म दयाल बुक स्टोर आगरा को बिल नं० 134 दिनांक शून्य 7000 कैलेन्डर-2000 (साइज 21"x 31") 7.25 रु० प्रति कैलेंडर 7000 x 7.25 = 50750-00 रु० की दर से किया गया था। जाँच में पाया गया इनके मुद्रण हेतु कोई भी निविदाएं आमंत्रित नहीं की गई। यह एक गम्भीर अनियमितता है। इसके अतिरिक्त उक्त सामग्री की प्राप्ति अक्तूबर 2000 में की गई थी। इस प्रकार वर्ष के अंतिम चरण में इन्हें प्राप्त किया गया। अतः मुद्रण बिना निविदाएं व उक्त कैलेन्डरों को अत्याधिक विलम्ब बारे अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

34 **अनुचित व्यय**

वाउचर संख्या	मास	राशि
(i) 667	2/2000	285-00
(ii) 1082	6/2000	11000-00

उपरोक्त वाउचर संख्या (i) द्वारा 285-00 रु० का व्यय उपमण्डलाधिकारी (ना०) अम्ब जिला ऊना की की गाड़ी की पीतल की नम्बर प्लेट के क्रय हेतु व 11000 रु० का भुगतान 2000 निमंत्रण पत्र 5.50 रु० प्रति ग्रीटिंग कार्ड (2000 x 5.50) = 11000-00 रु० पर व्यय किया गया। उपरोक्त व्यय मंदिर न्यास पर उचित प्रभार नहीं था। अतः व्यय का औचित्य अंकेक्षण को दिया जाए अन्यथा अनुचित रूप से व्यय की गई राशि की प्रतिपूर्ति उचित स्रोत से की जाए।

35 निम्न दैनिक भोगी कर्मचारियों को लिपिक/सेवादार/सुरक्षा गार्ड के पद पर 3120-6200 व 2620-4140 के वेतन मान में स्थाई तौर पर नियुक्त किया गया। बोर्ड अधिनियम की धारा-3(2) के अनुसार कर्मचारियों की स्थाई नियुक्ति हेतु सरकार ही सक्षम है। अतः इन कर्मचारियों की नियुक्ति के आदेशों को सरकार की कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके नियमितीकरण करवाया जाए।

क्रम संख्या	कर्मचारी का नाम	पद	कार्यालय आदेश संख्या	विवरण
1	श्री अशोक राज	सेवादार	डी.डी.सी. -,,- 15/2000	दिनांक 1.1.2000
2	-,,- पुरखा राम	-,,-	-,,- 1082/2000	-,,- 2.11.2000
3	श्रीमति कुन्तो देवी	सफाई सेवादार	-,,- 1216/2000	-,,- 30.11.2000
4	कु० अंजू बाला	लिपिक	-,,- 165-71/2000	-,,- 4.2.2000
5	श्री भूपिन्दर सिंह	सेवादार (तकनीकी)	-,,- 1273/2000	-,,- 30.11.2000
6	-,,- बलविन्दर कुमार	सफाई सेवादार	-,,- 1276/2000	-,,-
7	-,,- बिन्दा राम	-,,-	-,,- 1246/2000	-,,-
8	-,,- तिलक राज	सेवादार	-,,- 1241/2000	-,,-
9	-,,- प्रकाश चन्द	सफाई सेवादार	-,,- 1209/2000	-,,-
10	-,,- तरसेम लाल	-,,-	-,,- 1221/2000	-,,-
11	-,,- हरबंस	-,,-	-,,- 1231/200	-,,-
12	-,,- शिव कुमार	सेवादार	-,,- 16-20/2000	1.1.2000
13	-,,- सुरजीत	-,,-	-,,- 1-5/2000	5.1.2000
14	-,,- कुंदन लाल	-,,-	-,,- 1236/2000	30.11.2000
15	-,,- किरपा राम	-,,-	-,,- 1261/2000	-,,-
16	-,,- अशोक कुमार	-,,-	-,,- 1190/2000	-,,-
17	श्रीमति लाजो देवी	-,,-	-,,- 1195/2000	-,,-
18	श्री बख्शी राम	-,,-	-,,- 1209/2000	-,,-
19	-,,- ओम प्रकाश	-,,-	-,,- 1256/2000	-,,-

36 अनुदान/वित्तीय सहायता देने पर ~~[illegible]~~
अनुचित व्यय :

अवधि 1/2000 से 12/2000 तक के चयनित मासों का अंकेक्षण करने के दौरान पाया गया कि विभिन्न सरकारी/गैर सरकारी संगठनों तथा सरकारी विभागों को निम्न विवरणानुसार अनुदान/वित्तीय सहायता प्रदान की गई जो ~~कि [illegible] एक्ट/[illegible] के प्रावधानों के अनुकूल थी और नहीं [illegible] के विचार से इनको कोई [illegible]~~/ उक्त वितरित ~~[illegible]~~। वित्तीय सहायता अनुदान की राशि का स्पष्ट [illegible] पूर्ण औचित्य स्पष्ट करते हुए इसकी वास्तविक प्राप्ति रसीदें एवम् उपयोग प्रमाण पत्र अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाए ~~अन्यथा इसकी [illegible] करवाई जाए~~।

वाउचर संख्या	मास	राशि	विवरण
~~1344~~	~~8/2000~~	~~1,00,000-00~~	~~मुख्यमंत्री राहत कोष रसीद संख्या 0011403 दिनांक 31.8.2000 द्वारा~~
782	9/2000	50,00,000-00	पी.एन.सी. [illegible] चैक न. 869770
1484	10/2000	2,68,033-00	रेड क्रास निधि ऊना जिला ऊना चैक संख्या 869778 दिनांक 1.10.2000 (गाड़ी क्रय हेतु)
1217	7/2000	102100-00	सहायक अभियन्ता मरवाड़ी/जिला ऊना को 250 KV ट्रांसफारमर बदलने हेतु चैक संख्या 869296 दिनांक 25.7.2000

37 दानपात्र से प्राप्त आय में से 500-00 रु का सम्भावित दुर्विनियोजन

दान पात्र रजिस्टर के पृष्ठ 6091 के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि दिनांक 31.10.2000 की पहल की गिनती जो दिनांक 7.11.2000 को की गई को रु० 95196-00 रु दर्शाया गया जबकि यह 95696-00 रु था। इस प्रकार रु० 500-00 रु कम दर्शाया गया जिस की कोई भी गणना रोकड़ बही में नहीं की गई है। अतः इस तथ्य के दृष्टिगत इस राशि के दुर्विनियोजन की सम्भावना है, जिसकी वसूली सम्बन्धित अधिकारी/कर्मचारी से करके मंदिर निधि मे जमा करवाई जाए।

38 विज्ञापनों पर मु० ~~[illegible]~~ 2,35,255-00 रु का व्यर्थ खर्च :

माता चिन्तपुरणी मंदिर चिन्तपुरणी

अवधि 1/2000 से 12/2000 तक के दौरान निम्न विवरणानुसार सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति के बिना विभिन्न सरकारी/गैर सरकारी एवम् निजि संगठनों तथा समितियों को ऐसी पत्रिकाओं जिन की आम श्रद्धालुओं मे कोई चलन (Circulation) भी नही है, में विज्ञापन छापने हेतु भुगतान किया गया था। ~~[illegible]~~

परन्तु अभिलेख में अनेकानेक प्रकरणों बारे ऐसा कोई भी प्रमाण नहीं पाया गया कि वास्तव में ही ये विज्ञापन प्रकाशित भी हुए हैं। अतः भविष्य में अनावश्यक विज्ञापनों पर रोक लगाई जाए।

वाउचर संख्या	मास	विवरण	राशि
1312	17.8.2000	पी.के. हिन्द समाचार जालन्धर	6600-00
1313	—,,—	राजेश कालिया ——,,——	13,200-00
1340	23.8.2000	चेयरमैन एस.डी.एम डेहरा ब्वार	5000-00
1345	28.8.2000	हिम अंकुर शिमला	5000-00
1617	8.10.2000	ग्राम परिवेश	9500-00
1618	8.10.2000	अमर उजाला	9900-00
1619	—,,—	उपायुक्त कार्यालय कर्मचारी संघ	10,000-00

569	1/2000	ए.डी.एम. चम्बा मिंजर मेला	10,000-00
570	1/2000	मातृ वन्दना बिल नं० 305 दिनांक 19.12.99 - शिमला	5,000-00
585	1/2000	हिमाचल केसरी धर्मशाला	2,000-00
747	3/2000	शिवालिक पत्रिका बिल नं० 466 मैहतपुर	3000-00
947	5/2000	हिमालय स्वर्ण पाक्षिक जालन्धर	8000-00
9	5/2000	हिन्द समाचार द्वारा जीवन राम चिन्तपूर्णी	17600-00
954	-,,-	टरीलम ट्रस्ट पब्लीकेशन चंडीगढ़	22,200-00
1026	6/2000	जीवन प्रतिमा दिनांक 5.8.2000	3500-00
1027	6/2000	साइको डाइजेस्ट धर्मशाला	1000-00
1402	9/2000	अजीत समाचार जालन्धर	10,000-00
1403	9/2000	एस.डी.एम. रोहड़ू (रोहड़ू मेला)	10,000-00
1742	11/2000	किसान दे स्मारिका भारतीय किसान संघ हि०प्र० विभाग आश्रम गुप्त गंगा कांगड़ा	35,000-00
1766	11/2000	शिवालिक पत्रिका मैहतपुर बिल नं० 528 दिनांक 25.10.2000	3000-00
1767	-,,-	हि०प्र० राज्य पत्रकार संघ बिलासपुर	2000-00
1768	-,,-	कुल्लू दशहरा उत्सव	10,000-00
1769	-,,-	मिंजर मेला चम्बा	10,000-00
1770	-,,-	हिन्द समाचार जालन्धर	8155-00
1904	-,,-	विश्व [illegible]	5,000-00
1820	-,,-	दिव्य हिमाचल	10,000-00

/ 99

वाउचर संख्या	मास	राशी
639	2/2000	725000-00 रु
640	2/2000	725000-00 रु

मंदिर न्यास चिन्तपुरणी द्वारा मंदिर के साथ लगने वाले भवन को खरीदने हेतू कमेटी के सदस्य जिसकी अध्यक्षता सहायक आयुक्त मंदिर न्यास व उपमण्डलाधिकारी अम्ब जिला ऊना द्वारा दिनांक 18.12.99 को बैठक की गई थी में उक्त भवन को 1525000-00 रु में श्री ओमप्रकाश व हरीश कुमार से खरीदने का निर्णय लिया गया। यह भवन मात्र 2 दुकानें हैं जिनकी पैमाइश बी.सी.डी 7.9 मीटर पिछला हिस्सा व डी.ई.एफ.जी. आगे का हिस्सा 8.90 मीटर और इस प्रकार इस भवन का कुल रकबा 56.64 वर्ग मीटर है। करारनामा ~~संख्या~~ के अनुसार धरातल मंजिल का पूर्ण निर्माण करने के उपरान्त दुकान के स्वामी को देना होगा अतः कब्जा इमारत की धरातल मंजिल को छोड़ कर लिया गया है जो कि उचित नहीं माना जा सकता। क्योंकि चिन्तपुरणी मंदिर हि॰ प्र॰ सरकार के अधीन एक सार्वजनिक संस्थान है जिसे सरकारी भूमि का कब्जा हस्तांतरित करने हेतू नियमानुसार हि॰ प्र॰ सरकार को उक्त प्रकरण प्रस्तुत करना चाहिए था न की अनाधिकृत रुप से 15,25,000-00 रु की राशी की अदायगी करके सहायक आयुक्त उक्त भूमि के क्रय हेतू न ही सक्षम थे और न ही विहित प्रपत्र पर उन द्वारा कोई रसीद जारी की गई थी। अतः इन वर्णित तथ्यों के दृष्टिगत रु॰ 15,25,000-00 रु का भुगतान अनाधिकृत प्रतीत होता है। मामला विभाग के उच्चाधिकारियों के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है।

40 मु० 3701-00 रु का अनियमित भुगतान:

वाउचर संख्या 703 मास 3/2000 द्वारा मै० चुम्मन आर्कीटैक्ट फोरम चण्डीगढ़ को मु० 3701-00 रुपये का भुगतान चैक संख्या 868340 द्वारा रैन बसेरा मिरगू (चिन्तपुरणी) के निर्माण हेतु ड्राईंग, प्राकलन व टैंडर कागजात (Document) तैयार करने हेतु बतौर मेहनताना दिया गया। जांच में पाया गया कि मिरगू की जमीन मंदिर न्यास की नहीं थी बल्कि यह जमीन शामलात भूमि थी और बाद में विवाद होने पर इस भूमि पर निर्माण नहीं करवाया जा सका। अतः जब यह भूमि मंदिर न्यास की नहीं थी तो उस भूमि पर मंदिर न्यास द्वारा निर्माण करवाना अनाधिकृत था और इस कार्य का प्राकलन, ड्राईंग व टैंडर कागजात तैयार करवाने पर व्यय अनियमित है। व्यय का औचित्य स्पष्ट किया जाए व अनियमित रूप से किए गए व्यय की नियमितिकरण हेतु स्वीकृति सक्षम प्राधिकारी से ली जाए। अनुपालना से आगामी अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

41 **पुजारियों / वारीदारों का हिस्सा :**

अंकेक्षण अवधि के दौरान अवधि 1.10.99 से 31.12.2000 तक के लिए 1,45,09,315-00 रुपये मात्र पुजारियों / वारीदारों को पेटे उनके हिस्से के रूप में वितरित किए गए जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

वाउचर संख्या	मास	अवधि	राशि
580	10/99	1.10.99 से 31.12.99	41,92,428-00
867	4/2000	1.1.2000 से 31.3.2000	4386658-00
1158	7/2000	1.4.2000 से 30.6.2000	40,00,000-00
1729	11/2000	1.7.2000 से 30.9.2000	57,88,867-00
		योग	18367953-00

वित्तायुक्त एवंम सचिव (गोवा) की अध्यक्षता में दिनांक 10.8.87 की बैठक में यह निर्णय लिया गया था कि पुजारियों / वारीदारों को आय में से प्रासंगिक खर्च जैसे पूजा अर्चना मंदिर को बनाए रखने के लिए आवश्यक व्यय, परिसर में सुधार व लंगर पर व्यय आदि निकालकर केवल शेष नगद चढ़त का 50% भाग मंदिर पुजारियों / वारीदारों को दिया जाना था परन्तु मंदिर प्रशासन द्वारा पुजारियों / वारीदारों को दानपात्रों की आय से प्रासंगिक खर्चों की कटौती न करके की गई जिस बारे अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 1.1.99 से 31.12.99 में भी आपत्ति उठाई गई थी। अतः मामला उच्चाधिकारियों के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है।

4(क) वाऊचर संख्या 600 मास 1/2000 राशि 3680-00 रु०

उपरोक्त वाऊचर द्वारा मेले के दौरान निम्न अस्थाई टैलीफोन कनैक्शन लेने हेतु व्यय की गई परन्तु दूरभाष विभाग द्वारा जारी की गई वास्तविक रसीदें अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई। अतः अपेक्षित रसीदें अभिलेख से ढूंढ कर आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाएं अन्यथा उक्त राशियों को शीघ्र प्राप्त कर मंदिर निधि में जमा करवाया जाए। अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत किया जाए।

फोन संख्या/नम्बर	राशि
55006	1448-00
55007	605-00
55008	412-00
55009	371-00
55149	536-00
55969	308-00
योग =	3680-00 रु०

(ख) वाऊचर संख्या 1217 मास 7/2000 राशि 35000-00 रु०

उपरोक्त वाऊचर द्वारा भवन अष्टमी मेले के दौरान अस्थाई टैलीफोन कनैक्शन लेने हेतु बतौर प्रतिभूति राशि जमा की गई परन्तु इस राशि को अंकेक्षण अवधि तक वापिस नहीं लिया गया। अतः उक्त राशि को शीघ्र प्राप्त करके मंदिर निधि में जमा किया जाए। अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत किया जाए।

9.3 बिजली उपकरणों की खरीद का व्यय स्वरूप राशि 226812-00

वाउचर संख्या	मास	राशि
1217	7/2000	102,100-00
1382	9/2000	124,712-00

माता चिन्तपुरणी मंदिर न्यास के लेखाओं के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि न्यास द्वारा चिन्तपुरणी क्षेत्र के बिजली के 100 के0वी0 से 250 के0वी0 का ट्रांसफार्मर को बदलने हेतु चैक संख्या 869296 द्वारा 102100-00 रु0 का भुगतान सहायक अभियन्ता (विद्युत) व एक आटोमैटिक वोल्टेज कन्ट्रोलर (60 - KVA) भरवाई समनोली -II स्टेज पर लगाने पर 124712-00 रु0 का व्यय किया गया जबकि यह दायित्व सम्बन्धित विभाग का था इस से स्पष्ट होता है इतने महंगे उपकरण खरीदने का कोई औचित्य नहीं था क्योंकि उक्त उपकरण सम्बन्धित विभाग का काम था। ~~अतः यह व्यय सर्वथा अनावश्यक थोथा~~ (है) जिसका औचित्य स्पष्ट किया जाए। मामला आवश्यक कार्यवाही हेतु उच्च अधिकारियों के ध्यान में लाया जाता है।

44 वाउचर संख्या 78/ मास 3/2000 द्वारा 1500-00 रु का व्यय 5 कुशन सैट @ 300-00 रु प्रति कुशन को क्रय करने पर व्यय किया गया। जाँच में पाया गया कि क्रय से पूर्व वित्तीय औपचारिकताओं को पूर्ण नहीं किया गया था। अतः कोटेशनें आमंत्रित न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए। इसके अतिरिक्त जांच में यह भी पाया गया कि उक्त कुशन उपमण्डलाधिकारी (ना०) अम्ब के आवास के सोफा सैट में लगवाए गए थे। इस प्रकार यह क्रय मंदिर न्यास पर उचित प्रभार नहीं था। अतः इस सम्बन्ध में औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा व्यय की प्रतिपूर्ति निधि में उचित स्रोत से की जाए।

45 **मोबाइल टॉयलट वैन क्रय करने पर व्यर्थ खर्च :-**

अभिलेख की जाँच में पाया गया कि बैंक ड्राफट संख्या U14968 दिनांक 21.7.2000 द्वारा 572850-00 रु० का भुगतान कक्कड़ एसोसिएटस 28/ माडल टाऊन लुधियाना बिल नं० 53 दिनांक 17.3.2000 को 3 अदद 10 सीटर मोबाइल टायलट वैन क्रय करने हेतु किया गया। उक्त टायलट वैन को बिना वित्तीय औपचारिकताओं का पालन करके किया गया क्योंकि फर्म द्वारा यह कहा गया था कि श्री नयना देवी मंदिर न्यास को भी यह मद इसी भाव/दर से बेची गई थी। मंदिर न्यास द्वारा इस बारे कोई भी पूछताछ नहीं की गई बल्कि आपूर्ति आदेश संख्या टी॰टी॰सी॰ 494/2000 दिनांक 18.5.2000 द्वारा उक्त टायलट वैन को फर्म से आपूर्ति करने को कहा गया। इस वैन का प्रयोग कभी भी किया नहीं जा सका ~~क्योंकि इसका प्रयोग सम्भव ही नहीं था~~। अतः मोबाइल टायलट वैन पर मंदिर न्यास द्वारा 5,72,850-00 रु० का खर्च व्यर्थ किया गया। अतः मामला विभागीय जाँच पड़ताल हेतु निदेशक भाषा कला एवम संस्कृति विभाग हि०प्र० शिमला-9 के ध्यान में लाया जाता है।

46(क) चिन्तपूर्णी मंदिर न्यास के लेखाओं अवधि 1/2000 से 12/2000 की जाँच में पाया गया कि निम्न दैनिक भोगी कर्मचारियों को निम्न ब्यौरे के अनुसार सफाई कर्मचारी/सुरक्षा गार्ड व लांगरी के पद पर 2620-4140-00 प्रारम्भिक वेतनमान में स्थाई तौर पर नियमित/नियुक्त किया गया था। मंदिर अधिनियम की धारा 3(2) के अनुसार कर्मचारियों की स्थाई नियुक्ति हेतु सरकार ही सक्षम है। इन कर्मचारियों की नियुक्ति के आदेशों की प्रतिलिपि भी निदेशक भाषा कला एवं संस्कृति विभाग शिमला-9 को भी प्रेषित नहीं की गई थी। अतः उक्त नियुक्ति के आदेशों को सरकार की कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवाया जाए।

कर्मचारी का नाम	वेतन मान	विवरण
श्री अशोक कुमार	2620 — 4140-00	डी.डी.सी. सं० 11-15/2000 दिनांक 1/2000
" सुरजीत कुमार	—,,—	—,,— 1-5/ —,,—
" पुरखा राम	—,,—	—,,— 1082/ —,,—
" शिव कुमार	—,,—	—,,— 16-20/ —,,—
कु० अंजू बाला	3120. —	—,,— 61-71/2000 दिनांक 4.2.2000
श्रीमति दुर्गा देवी	2620 — 4140-00	—,,— 1216/2000 —,,— 30.11.2000
श्री भूपिन्द्र सिंह	—,,—	—,,— 1273/2000 —,,—
—,,— बलविन्द्र कुमार	—,,—	—,,— 1270/ —,,—
—,,— छिन्दा राम	—,,—	1246/ —,,—
—,,— तिलक राज	—,,—	—,,— 1241/ —,,—
—,,— प्रकाश चन्द	—,,—	—,,— 1206/ —,,—
—,,— तरसेम लाल	—,,—	—,,— 1221/ —,,—
—,,— हरबंस	—,,—	—,,— 1231/ —,,— 30.12.2000
—,,— कुन्दन लाल	—,,—	—,,— 1236/ —,,—

—,,— किरपा राम	—,,—	—,,— 1261	—,,—
—,,— अशोक कुमार	—,,—	—,,— 1190	—,,—
श्रीमति लाजो देवी	—,,—	—,,— 1195	—,,—
श्री बाबी राम	—,,—	—,,— 1209	—,,—
—,,— ओम प्रकाश	—,,—	—,,— 1256	—,,—
—,,— गुड्डू राम	—,,—	—,,— 1294	—,,—

(ख) श्री मदन लाल सेवादार सपुत्र श्री वीर सिंह को करुणा-मूल करणों से मंदिर न्यास के पत्र संख्या टी.टी.सी-1268 दिनांक 30.11.2000 द्वारा सेवादार के पद पर 2620-4140 (प्रारम्भिक वेतन 2620-00 रु०) के वेतनमान में दिनांक 9.10.2000 से स्थाई तौर पर नियुक्त किया गया। अभि-लेख की जांच में पाया गया कि कार्य ग्रहण सूचना 26.12.2000 को दी गई थी जबकि इसे 9.10.2000 से प्रभावी क्यों माना गया। इस बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए। इसके अतिरिक्त स्कूल त्याग प्रमाण पत्र में मदन लाल के पिता का नाम वीर सिंह था परन्तु मंदिर न्यास के अभिलेख के अनुसार मृतक का नाम वीरु राम था। अतः नाम का शुद्धिकरण सम्बन्धित विभाग से करवाया जाए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

47 मंदिर न्यास के चढ़ावा रजिस्टर की जांच में पाया गया कि निम्न वस्तुएं दान के रूप में प्राप्त की गई। स्टाक रजिस्टर की जांच में पाया गया कि नीचे दर्शाई गई वस्तुएं स्टाक रजिस्टर में कम दर्शाई गई। अतः वस्तुओं की कीमत की वसूली दोषी से की जाए अन्यथा उक्त वस्तुओं को स्टाक रजिस्टर में दर्ज किया जाए अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

वस्तु का नाम	रसीद संख्या	दिनांक	जो दर्ज की जानी थी	जो दर्ज की गई	कम दर्ज की गई
आसन	2558/0000029	3.8.2000	1	—	1 नं.
चुन्नियां लाल	2563/000078	7.8.2000	44	34	10. नं.
कोटी	—॥—	—॥—	1	—	1 नं.
स्टील थाली	2564/00045	8.8.2000	1	—	1 नं
चांदी	—॥— 69	9.8.2000	7 ग्रा०	5 ग्रा०	2 ग्रा०
चांदी	2567/000030	13.8.2000	75 ग्रा०	15 ग्रा०	60 ग्रा०
दुपट्टे	2565/00006	—	7	—	7 नं.
चुन्नियां	2611/00003	7.10.2000	3	—	3. नं.
चांदी	2613/000012	9.10.2000	25 ग्रा०	—	25 ग्रा०

5(क)

वाउचर संख्या	मास	राशि
(i) 1314-	8/2000	1892-00 रु.
(ii) —	8/2000	1402-00 रु.
(iii) 1664	10/2000	1402-00 रु.

(क) उपरोक्त वाउचरों द्वारा जनरेटर सैट हेतु डीजल का क्रय किया गया परन्तु जनरेटर सैट की लॉग बुक अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई जिस कारण डीजल की खपत की जाँच नहीं की जा सकी। अतः सम्बन्धित लॉग बुक आवश्यक जाँच पड़ताल हेतु आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

(ख) वाउचर संख्या 1446 मास 9/2000 द्वारा मै० राम सेल फिलिंग स्टेशन मुबारिकपुर आ० को 13,334-00 रु का भुगतान गाड़ी की मुरम्मत हेतु व्यय किया गया परन्तु बिल में जिस गाड़ी की मुरम्मत करवाई गई का उल्लेख नहीं था। अतः सम्बन्धित गाड़ी लॉग बुक सहित आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

49 (क) निम्न प्रकरणों में लंगर हेतु राशन सामग्री क्रय की गई परन्तु इनके मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए अतः अपेक्षित बिलों को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

वाऊचर संख्या	मास	राशि	विवरण
1059	6/2000	29,668-00	राशन सामग्री
1174	7/2000	53,333-00	—"—
1368	9/2000	62,685-00	—"—
1396	9/2000	14,353-00	सब्जी बिल (भाटी गवन व मंदिर)
1743	11/2000	57627-00	राशन बिल
1743 (2)	11/2000	33,645-00	सब्जी बिल (भाटी गवन व मंदिर)

(ख) निम्नलिखित मामलों में ताजी सब्जी का क्रय लंगर हेतु किया गया। जांच में पाया गया कि सम्बन्धित प्राप्ति व निर्गम रजिस्टर के मंदिर अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित नहीं किया गया था जिस कारण प्राप्ति व निर्गम की सत्यता का प्रमाण अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं हुआ। अतः इस बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए व भविष्य में उक्त कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए।

वाउचर संख्या	मास	राशि
i) 1902	12/2000	13271-00
ii) 1903	-॥-	14,162-00
iii) 1904	-॥-	6265-00
		33,698-00

50(क) राशन की अत्यधिक खपत :-

मंदिर न्यास के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्नलिखित विवरणानुसार लंगर खाते से कई गुणा अधिक खपत दर्शाई गई। यह सामग्री सामान्य से तीन-चार गुणा अधिक है। मंदिर अधिकारी से अनुरोध है कि उक्त प्रकरण की जाँच करवाई जाए तथा इस असमान्य बढ़ोतरी का या तो औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा असमान्य रूप से अधिक प्रयोग किए राशन की वसूली करके लंगर निधि में जमा करवा कर कार्यवाही से लेखा परीक्षा विभाग को अवगत करवाया जाए।

वस्तु का विवरण	दिनांक/मास	सामान्य उपयोग राशन	उपयोग किया गया राशन
बासमती चावल	3.8.2000	2 कि०ग्रा०	6 कि०
	4.8.2000	2 -॥-	6 -॥-
	5.8.2000	2 -॥-	10 -॥-
चावल	1.8.2000	75 -॥-	120 -॥-
	15.8.2000	75 -॥-	120 -॥-
	5.10.2000	75 -॥-	105 -॥-

	8-10-2000	75 किलो	100 किलोग्राम
	22-10-2000	75 -"-	105 "
	23-10-2000	75 -"-	105 "
चायपाती	5-8-2000	0.200 ग्राम	0.600 ग्राम
	6-8-2000	0.200 -"-	0.500 -"-
	7-8-2000	0.200 -"-	0.400 -"-
	8-8-2000	-"-	0.500 -"-
	14.10.2000	-"-	0.400 -"-
मिरचा	5-8-2000	2 किलो	9 किलो
	7-8-2000	2 -"-	10 -"-
	12-8-2000	2 -"-	7 -"-
देसी घी	28.5.2000	5 किलो	9 -"-
	30.5.2000	-"-	10 -"-
	9.6.2000	-"-	23 -"-
	12.6.2000	-"-	22 -"-
	25.6.2k	-"-	19 -"-
	16.7.2k	-"-	20 -"-
	17.7.2k	-"-	18 -"-
	18.7.2k	-"-	19 -"-
	22.7.2k	-"-	18 -"-
	23.7.2k	-"-	19 -"-
	25.7.2k	-"-	22 -"-
	8.7.2k	-"-	23 -"-
डालडा घी	4.7.2k	8 किलो	30 -"-
चना दाल	12.4.2k	20 किलो	27 -"-
	13.5.	-"-	27 -"-
	20.5.	-"-	27 -"-
	21.5.	-"-	27 -"-
	4.10.	-"-	27 -"-
	27.10.	-"-	27 -"-
	30.12	-"-	29 -"-

माह	28.4.2000	10 कि॰ग्रा॰	24 कि॰ग्रा॰ उप॰
	8.5.2000	-"-	21 -"-
	12.5.2k	-"-	21 -"-
	29.5.2k	-"-	20 -"-
	20.6.2k	-"-	21 -"-
	5.7.2k	-"-	24 -"-
	9.8.2k	-"-	20 -"-
	13.8.2k	-"-	22 -"-
	9.10.2k	-"-	21 -"-
	1.11.2k	-"-	20 -"-
	15.12.2k	-"-	20 -"-
	18.12.2k	-"-	25 -"-
	19.2.2k	-"-	20 -"-
	25.12.2k	-"-	21 -"-
मूंगी/ [illegible]	2.4.2k	12 कि॰ग्रा॰	22 -"-
	20.4.	-"-	20 -"-
	4.5.	-"-	20 -"-
	10.5.	-"-	20 -"-
	29.6.	-"-	20 -"-
	13.7	-"-	20 -"-
	17.8	-"-	20 -"-
	24.8	-"-	20 -"-
	7.9	-"-	20 -"-
	14.9.	-"-	20 -"-
	21.9.	-"-	20 -"-
	25.11.	-"-	19 -"-
	30.11.		20 -"-
	7.12.	-"-	20 -"-
	14.12	-"-	

काला चना	21.4.2000	15 किलो	23 किलो ✓
	28.4.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	2.6.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	13.6.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	16.6.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	23.6.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	30.6.2K	—,,—	23 —,,— ✓
	7.7.2K	—,,—	23 —,,— ✓
	14.7.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	21.7.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	8.8.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	18.8.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	25.8.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	1.9.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	15.9.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	22.9.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	29.9.2K	—,,—	24 —,,— ✓
	6.10.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	13.10.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	17.10.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	27.10.2K	—,,—	22 —,,— ✓
	3.11.2K	—,,—	24 —,,— ✓
	10.11.2K	—,,—	24 —,,— ✓
	17.11.2K	—,,—	24 —,,— ✓
	24.11.2K	—,,—	24 —,,— ✓
	1.12.2K	—,,—	24 —,,— ✓
सफेद चना	11.7.2K	10 किलो	20 किलो ✓
	18.7.2K	—,,—	—,,— ✓
	25.7.2K	—,,—	—,,— ✓
	15.8.2K	—,,—	—,,— ✓
	22.8.2K	—,,—	21.500 कि.ग्रा. ✓
	29.8.2K	—,,—	—,,— ✓
	5.9.2K	—,,—	20 किलो ✓
	8.9.2K	—,,—	—,,— ✓

	12.9.24	—॥—	20 किलो
	26.9.24	—॥—	20 —॥—
	3.10.24	—॥—	20 —॥—
	10.10.24	—॥—	22 किलो
	24.10.24	—॥—	20 —॥—
	7.11.24	—॥—	20 —॥—
	14.11.24	—॥—	20 —॥—
	21.11.24	—॥—	21 —॥—
	28.11.24	—॥—	20 —॥—
राजमाह	14.8.24	—॥—	20 —॥—
	16.8.24	—॥—	20 —॥—
	20.8.24	—॥—	20 —॥—
	3.9.24	—॥—	20 —॥—
	1.10.24	—॥—	20 —॥—
	8.10.24	—॥—	20 —॥—
	14.10.24	—॥—	20 —॥—
	22.10.24	—॥—	20 —॥—
	29.10.24	—॥—	20 —॥—
	24.12.24	—॥—	22 —॥—
	31.12.24	—॥—	22 —॥—
दाख	5.4.24	100 ग्राम	400 ग्राम
	3.7.24	—॥—	500 —॥—
	13.10.24	—॥—	400 —॥—
	14.10.24	—॥—	400 —॥—
	14.11.24	—॥—	600 —॥—
गरी गोला	5.4.24	200 ग्राम	450 ग्राम
	13.10.24	—॥—	500 —॥—
	14.11.24	—॥—	650 —॥—
छोटी इलायची	4.4.24	10 ग्राम	40 ग्राम
	9.6.24	—॥—	45 —॥—
	18.6.24	—॥—	65 —॥—
	14.10.24	—॥—	40 —॥—

गर्म मसाला	17.9.2k	800 ग्राम	1.500 कि॰ग्राम
	9.10.2k	—,,—	1.500 —,,—
	8.11.2k	—,,—	1.500 —,,—
	25.11.2k	—,,—	1.500 —,,—
	28.11.2k	—,,—	1.500 —,,—

(ख) निम्नलिखित सामग्री (5 पुजारियों) को प्रशिक्षित करने के लिए जारी की गई। निगम रजिस्टर की जाँच करने पर पाया गया कि इन इन्द्राजों को सक्षम अधिकारी द्वारा अनुमोदित नहीं किया गया था जिसकी अनुपस्थिति में उक्त सामग्री के दुर्विनियोजन से इंकार नहीं किया जा सकता। अतः उक्त इन्द्राजों को सक्षम अधिकारी से सत्यापित करवाया जाए अन्यथा उक्त सामग्री की कीमत की सम्बन्धित से प्रतिपूर्ति कर निधि में जमा करवाई जाए।

दिनांक/मास	सामग्री का नाम	मात्रा	विवरण
2.7.2000	बादाम गिरी	2 कि॰ग्राम	पुजारियों की संख्या नहीं बतलाई गई
—,,—	काजू	—,,—	—,,—
3.7.2000	दाख	0.500 ग्राम	—,,—
1.7.2000	सौंफ	0.250 —,,—	—,,—
1.7.2000	फूल मखाने	0.500 —,,—	—,,—
—,,—	—,,—	1.500 कि॰ग्रा॰	—,,—

51/(क) मंदिर न्यास के स्टाक रजिस्टर की जांच में पाया गया कि निम्न सामग्री मंदिर में भारी मात्रा में दान के रूप में प्राप्त हुई जिसका 31.12.2000 तक अन्त शेष निम्नलिखित है। स्टाक की उपलब्धता को देखते हुए मंदिर आयुक्त से अनुरोध है कि उक्त सामग्री की निलामी की जाए व प्राप्त राशि को मंदिर लेखे में जमा करवाया जाए।

विवरण	मात्रा
साड़ी	720 अदद
सूट	4050 -"-
चुन्नियां	4045 -"-
दुपट्टे	26,560 -"-
दिवार घड़ियां	5 -"-

(ख) दिनांक 16.8.2000 को स्टाक रजिस्टर के पृष्ठ 56/4 के अनुसार 2 दस्ता वाले पंखे पुलिस चौकी मरवाई को दिए गए। उक्त पंखों को अंकेक्षण अवधि तक वापिस लेने हेतु कोई भी कार्यवाही नहीं की गई। अतः पंखों को सम्बन्धित से वापिस लिया जाए अन्यथा इन पंखों का मूल्य वसूल कर राशि को मंदिर निधि में जमा करवाया जाए तथा अनुपालना से लेखा परीक्षा विभाग को अवगत करवाया जाए।

52 **यात्री भवन :**

यात्री भवन जिसे मंदिर न्यास द्वारा निर्मित करवाया गया है, की लेखाओं की जाँच में पाया गया यात्री भवन के 43 कमरें हैं। जिनका किराया अलग-2 निर्धारित किया गया है। रूमों किराए के रूप में प्राप्त आय की जाँच में पाया गया कि कमरें का नम्बर रसीद में नहीं दिया गया था। इसके अतिरिक्त रजिस्टर जिसमें ठहरने वाले यात्रियों के नाम/पता दर्ज किया जाता है को भी जाँच हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः कमरें का नं० रसीद पर दर्शाया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि निर्धारित किराया की वसूली की समीक्षा उचित प्रकार से की जाए। मामला मंदिर आयुक्त के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है। सम्बन्धित अभिलेख आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

53 निम्न विवरणानुसार मंदिर न्यास द्वारा दान के रूप में प्राप्त द्धेलू नीलाम किए गए। नीलामी रजिस्टर की जाँच में पाया गया कि बोलीदाता के हस्ताक्षर नहीं करवाए गए थे जिससे स्वतः प्रतीत होता है कि नीलामी में पूर्ण औपचारिकताओं को ध्यान में नहीं रखा गया और द्धेलूओं को कम दामों पर बेचा गया। कई मामलों में बोली न्यास के कर्मचारियों द्वारा दी गई गई जो कि वर्तमान नियमों की उल्लघना है। इस बारे जिम्मेवारी निर्धारित की जाए व भविष्य में नीलामी में औपचारिकताओं को ध्यान में रखा जाए :-

बोलीदाता का नाम	दिनांक/मास	द्धेलुओं की संख्या	राशि	विवरण
1 श्री राजू कालिया -,,- केवल राम नारी -,,- पुरखा राम	4.10.2000 —,,— —,,—	3 द्धेलू	830.00	रसीद संख्या 2566/95 दिनांक 4.10.2000 (बोलीदाता के हस्ताक्षर नहीं थे)।
2 श्री मोहिन्द्र कुमार राजू कालिया रत्न चन्द	9.10.2000 —,,— —,,—	3 द्धेलू	2225.00	रसीद संख्या 2615/2 दिनांक 9.10.2000 (—यथोपरि—)
3. श्री जोगिन्द्र सिंह रतन चन्द बेहड़ा पुन्नु राम नारी	17.8.2000 —,,— —,,—	1 द्धेली	400.00	रसीद संख्या 2566 दिनांक 12.8.2000 —यथोपरि—
4. श्रीमती पुष्पा देवी (कर्मचारी) -,,- केवल राम -,,- राजू कालिया	10.10.2000 —,,— —,,—	3 छोटे द्धेलू	650.00	—,,—

5.	श्री राजू कालिया	26.10.2000	2 देलू	400-00	रसीद संख्या 2615 दिनांक 26.10.2000
	केवल राम	—,,—			—यथोपरि—
	प्रेम चन्द	—,,—			
6.	श्री राजू कालिया	28.10.2000	3 देलियां	1200-00	रसीद संख्या 2615/25 दिनांक 28.10.2000
	स्वरूप राम नाटी	—,,—			—यथोपरि—
	केवल राम बनसड़ा	—,,—			

54 चयनित मासों के दौरान वाहनों के "ठहराव शुल्क से प्राप्त आय" की जांच करने पर पाया गया कि रसीदों द्वारा प्राप्त शुल्क के अन्तर्गत निम्नलिखित रसीदों से वाहन के मॉडल अंकित नहीं थे जबकि मंदिर न्यास द्वारा शुल्कों की दर वाहन के मॉडल/प्रकार के अनुसार तय की गई है। इसके फलस्वरूप प्राप्त शुल्क की जांच नहीं की जा सकी। अतः उपरोक्त आय वाही ... अनियमितता के लिए उत्तरदायी अधिकारी को अवगत कराया जाए।

(मॉडल) (अविलम्ब ... अनियमितता ... दायी)

रसीद संख्या	दिनांक	राशि	वाहन संख्या
58/00009	7.8.2000	10-00	पी.बी. 08 2423.
55/000017	—,,—	20-00	एच आर 24 4728.
55/000018	4.8.2000	20-00	पी.बी. 08 के 9733
—,,— 44	—,,—	20-00	—,,— 10 के 2713.
—,,— 46	—,,—	20-00	पी.यू.के. — 1152.
—,,— 58	—,,—	20-00	पी.आई.जे. — 4904
—,,— 65	5.8.2000	20-00	एच-आर.29 ए. 8044
56/00007	6.8.2000	10-00	डी.एल. 8 सी. बी. 7438
—,,— 24	—,,—	5-00	पी.बी. — 6544
—,,— 29	—,,—	20-00	पी.बी.07— 6600 व पी.सी.एच. 4639
—,,— 34	—,,—	10-00	पी.बी. 10-ए.जी. 601
—,,— 40	—,,—	10-00	एच.आर. 01 ई. 6950
—,,— 43	—,,—	15-00	—,,— 37 — 1513.
—,,— 47	—,,—	20-00	एच.पी. 45 — 2464
62/000027	1.10.2000	20-00	डी.एल IV 1905

62/000028	1.10.2000	20-00	आर.जे. 13 पी. 1190.
—,,— 30	—,,—	10-00	डी.एल.-2सी एफ 1635.
—,,— 34	—,,—	20-00	—,,— IV 2712
—,,— 39	—,,—	20-00	एच आर 55-0577
—,,— 50	2.10.2000	10-00	डी.एल.IV 2396.
—,,— 87	—,,—	20-00	डी.यू एलएफ. 1222.
—,,— 88	—,,—	20-00	डी.एल.-IV 5263.
—,,— 92	—,,—	20-00	—,,— 4सी.एफ 2412
—,,— 93	—,,—	20-00	पी.बी.08 आर. 8609

55 लंगर खाते के स्टाक प्राप्ति एवं निर्गम रजिस्टरों अवधि 1.1.2000 से 31.12.2000 तक के चयनीत माहों का अंकेक्षण करते समय पाया गया कि लंगर में जो राशन/वस्तुएं दान के रूप में प्राप्त हुई को स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया। जिससे स्पष्ट होता है कि उक्त राशन/वस्तु का दुर्विनियोजन किया गया। मंदिर प्राधिकारियों से अनुरोध है कि उपरोक्त राशन/वस्तुओं का वर्तमान बाजार मूल्य निर्धारित करके राशि को दोषी कर्मचारी से वसूल करके लेखे में जमा करवाया जाए। अनुपालना से अंकेक्षण विभाग को शीघ्र अवगत किया जाए।

रसीद संख्या	दिनांक	वस्तु का नाम	मात्रा
2542/65	1.8.2000	दाल चना	1 कि०ग्राम
—"—/92	8.8.2000	हल्दी	8 —"—
—"—	—"—	मसाला	1.500—"—
2542/99	9.8.2000	चीनी	1. कि.ग्राम
2568/15.	12.8.2000	स्टील थाली	1 नं०
	—"—	गलास	1 नं०
	—"—	बाल्टी	1 नं०
	—"—	कड़छी	1 नं०
	—"—	पल्टा	1 नं०
	—"—	बाल्टे	3 नं०
2568/29	15.8.2000	लाल मिर्च	1 कि०ग्राम
2608/4	3.10.2000	दाल चना	2 —"—
2608/66	18.10.2000	देसी घी	1 —"—

56 निम्नलिखित राशन लंगर स्टाक रजिस्टर से यात्री भवन भरवाई को जारी किया गया दर्शाया गया। यात्री भवन के स्टाक रजिस्टर के अवलोकन से पाया गया कि इस राशन को सम्बन्धित स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया। इस राशन के दुर्विनियोजन से इंकार नहीं किया जा सकता उक्त मामला मंदिर प्राधिकारियों के ध्यान में जांच पड़ताल हेतू लाया जाता है। की गई कार्यवाही से अंकेक्षण को शीघ्र अवगत करवाया जाए।

दिनांक	वस्तु का नाम	मात्रा जो दर्ज नहीं की गई
8.7.2000	डालडा घी	15 किलो ✓
1.8.2000	नहाने वाला साबुन	20 नं0 ✓
-"-	मोमबत्ती	20 नं0 ✓
3.7.2000	बादाम गिरी	2 किलो ✓
-"-	काजू	2 -"- ✓
-"-	दाख	500 ग्राम ✓
	इलाची (छोटी)	50 -"- ✓
4.7.2000	-"-	100 -"- ✓
18.7.2000	-"-	50 -"- ✓
1.8.2000	-"-	50 -"- ✓
1.9.2000	-"-	50 -"- ✓
1.7.2000	सौंफ मोटी	250 -"- ✓
-"-	फूल मखाने	500 -"- ✓
-"-	मिश्री	1.500 किलो ✓
3.7.2000	बेसन	6 किलो ✓
4.7.2000	-"-	10 -"- ✓
3.7.2000	इमली	10 -"- ✓
4.7.2000	मेथी	1 -"- ✓
-"-	अजवाइन	1 -"- ✓
13.3.2000	चीनी	5 -"- ✓
13.2.2000	आटा	45 -"- ✓
-"-	देसी घी	5 -"- ✓
-"-	तेल सरसों	15 ली0 ✓
-"-	धोली मूंगी	5 कि0 ✓

57(क) गाड़ी संख्या एच.पी. 19-3232 (जीप) का अंकेक्षण करते समय यह पाया गया कि गाड़ी का प्रयोग गग्रेट से जनरेटर लाने हेतु जो मुरम्मत के लिए भेजा गया था दिनांक 15.2.2000 को लाया गया परन्तु इस दिनांक का कोई भी मुरम्मत का बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इससे स्पष्ट प्रतीत होता है कि लॉग बुक में की गई प्रविष्टि जाली है या गाड़ी का प्रयोग निजी हित में किया गया था।

गाड़ी संख्या एच.पी. 19-3232 (जीप) की लॉग बुक के अनुसार निम्न प्रकरणों में गाड़ी का प्रयोग ऐसे कर्मचारी/अधिकारी/विभाग द्वारा ऐसे कार्य हेतु किया गया जिसका प्रत्यक्ष/अप्रत्यक्ष स्तर पर मंदिर न्यास के कार्यों से कोई भी सम्बन्ध नहीं था अतः इस बारे औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा दोषी अधिकारी से वसूली की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

दिनांक	स्थान	दूरी (कि.मी.)	विवरण
7.3.2000	चिन्तपूर्णी से शिमला व लोकल	269	हि.प्र. पुलिस द्वारा मंडी मेले के लिए वायरलैस सैट लेने हेतु शिमला गए।
8.3.2000	शिमला से ऊना व चिन्तपूर्णी	280	—— " ——
10.3.2000	चिन्तपूर्णी से ऊना ऊना से मंडी व वापसी चिन्तपूर्णी	143	ऊना से वायरलैस सैट मंडी मेले में लगाये

23.3.2000	भरवाईं, मैड़ी ऊना व भरवाईं /	126	मैड़ी मेले के वायरलैस सैट ऊना छोड़ने हेतु /
2.4.2000	चिन्तपूर्णी ऊना शिमला व वापसी /	553	ऊना से वायरलैस सैट शिमला छोड़ने गए /
3.4.2000	शिमला से ऊना व चिन्तपूर्णी		

(ए) गाड़ी संख्या एच.पी. 19-3232 (जीप) की लॉग बुक के अवलोकन से पाया गया कि वाहन की लॉग बुक अधूरी है। उक्त वाहन की लॉग बुक 13.8.2000 से भरी नहीं गई है जो कि एक अनियमितता है। अतः मामला मंदिर न्यास के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है।

(ऐ) वाहन संख्या 19-3232 जीप की औसत निम्नलिखित पाई गई है जो कि अपेक्षाकृत बहुत कम है।

मास	औसत प्रति लीटर	औसत लोकल	औसत पहाड़ पर
2/2000	7 कि॰मी॰	8	9
3/2000	7.57 -॥-	8	9
4/2000	7.82 -॥-	8	9
7/2000	7.94 -॥-	8	9

यह गम्भीर अनियमितता मन्दिर न्यास के अधिकारी के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतू लाया जाता है।

(ओ) वाहन संख्या 19-A-0668 जिसका उपयोग बतौर एम्बुलैंस किया जा रहा है की लॉग बुक के अवलोकन से पाया कि उक्त वाहन की औसत बहुत ही कम दर्शाई जा रही है। अतः मामला आवश्यक कार्यवाही हेतू मंदिर प्राधिकारियों के सम्मुख लाया जाता है।

मास	औसत जो लॉग बुक में दर्शाई गई		
4/2000	7.3 प्रति ली॰	11/2000	7.8
6/2000	7.2 -॥-	12/2000	7.4 ॥
7/॥	7.7 -॥-		
8/2000	6.2 -॥-		
9/2000	6.7 -॥-		
10/2000	7.5 -॥-		

58 (i) निर्माण कार्य का नाम : रिटेनिंग वाल आर०डी०/095 से 135

सांविदाकार का नाम : श्री मदन लाल

वाऊचर संख्या 1692 मास 10/2000 द्वारा संविदाकार को 174457-00 रु० का भुगतान किया गया। माप पुस्तिका 29 के पृष्ठ 17 पर प्रोवाईडिंग एंड लेईंग सीमेंट कंकरीट 1:5:10 ग्रेडस स्टोन की मद थी

$11.00 \times \frac{.60+2.80}{2} \times \frac{7.15+7.60}{2} = 141.87$ घ०मी०

$11.40 \times \frac{.60+2.30}{2} \times \frac{7.15+7.60}{2} = 56.75$ --"--

192.62 --"--

परन्तु माप पुस्तिका 29 के पृष्ठ 18 पर इसे 198.62 घन मीटर @ 750/-00 = 1,48,965-00 रुपये.

अनाप किएगए/ इस प्रकार 6 घ०मी० x 750-00 रु० = 4500-00 रु० का अधिक भुगतान संविदाकार को किया गया। जिसकी वसूली संविदाकार से शीघ्र की जाए।

(ii) उपरोक्त बिल द्वारा संविदाकार से 3769-00 रु० आयकर की कटौती के रूप में की गई परन्तु संविदाकार से इस पर सरचार्ज नहीं काटा गया। अतः सरचार्ज की कटौती की जाए।

59. निम्नलिखित प्रकरणों में संविदाकारों को भुगतान करते समय आयकर के साथ सरचार्ज की कटौती नहीं की गई जो कि एक अनियमितता है। अतः आयकर पर सरचार्ज की कटौती न करने का औचित्य अंकेक्षण को दिया जाए अन्यथा सरचार्ज की वसूली संविदाकार से शीघ्र वसूल की जाए।

वाउचर संख्या	मास	कुल लागत	आयकर	सेल टैक्स	विवरण
1889	12/2000	34,786-00	749-00	749-00	माप पुस्तिका नं० 29 पेज 22-24
1890	—॥—	1,40,441-00	3121-00	3121-00	॥— पेज 24-26.
1891	—॥—	101503-00	2195-00	2195-00	॥— पेज 26-28.

(ख) माप पुस्तिका 26 पृष्ठ 30 पर मद प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग 20 एम.एम. थिक ग्रेनाइट स्लैब 6 X .60 X .6 : 2.16 व.मी. के स्थान पर 2.66 व.मी. दर्शाया गया। इस प्रकार इस मद को 0.5 व.मी. 15 वें चालू बिल में अधिक दर्शाया गया तथा 0.5 व.मी. का 2565.00 रु० = 1282.50 रु का अधिक भुगतान किया गया जिसकी वसूली संविदाकार से अपेक्षित है।

(ग) माप पुस्तिका 26 पृष्ठ 36 मद "प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग मारबल स्टोन फ्लोरिंग ऐरिया पर डिजाइन" मद को निम्न ब्यौरे के अनुसार अधिक दर्शाया गया

वास्तविक निष्पादित मद	माप पुस्तिका में दर्शाई गई मात्रा	अधिक मात्रा जो माप पुस्तिका में दर्शाई गई
2.80 व.मी.	2.85 व.मी.	0.05 व.मी.
2.22 —॥—	2.26 —॥—	0.04 —॥—
2.60 —॥—	2.65 —॥—	0.05 —॥—
2.34 —॥—	2.35 —॥—	0.01 —॥—
2.15 —॥—	1.99 —॥—	0.84 —॥—
2.24 —॥—	2.59 —॥—	0.05 —॥—
1.63 —॥—	1.66 —॥—	0.03 —॥—
1.14 —॥—	1.18 —॥—	0.04 —॥—
2.16 —॥—	2.20 —॥—	0.04 —॥—
1.38 —॥—	1.40 —॥—	0.02 —॥—
2.98 —॥—	3.03 —॥—	0.05 —॥—
		1.22 —॥—

1.22 व.मी. x 2805.00 = 3422.10 रु की वसूली अपेक्षित है। अनुपालना अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

(घ) माप पुस्तिका 26 के पृष्ठ 42, 16वें चलान बिल द्वारा "प्रोवाईडिंग एंड फिक्सिंग पुश टू वाईट मकराना मारबल गोलक गोला ---" की कुल मात्रा 244.36 m की मात्रा निष्पादित की गई परन्तु इसी मात्रा को माप पुस्तिका 26 पृष्ठ 50 पर 255.29 m दर्शाया गया। इस प्रकार 10.93 m अधिक मात्रा दर्शाई गई व भुगतान 300-00 रु की दर से (10.93 X 300 = 3279-00) 3279.00 रु का अधिक भुगतान किया गया जिसकी वसूली दोषी से शीघ्र करके अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ङ) माप पुस्तिका 26 के पृष्ठ 80 के अनुसार "प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग सैश बारस"--- की कुल मात्रा 0.490 घन मीटर का कार्य हुआ था परन्तु इसी माप पुस्तिका के पृष्ठ 86 के अनुसार इस मात्रा को 0.516 घन मी० दर्शाया गया। इस प्रकार 0.026 घन मी० का भुगतान 55000-00 रु की दर से 0.026 घ०मी० X 55000 = 1430-00 रु का अधिक भुगतान किया गया जिसकी प्रतिपूर्ति दोषी से शीघ्र की जाए व अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

60 निर्माण कार्य का नाम : मंदिर कम्पलैक्स भवन का विस्तार कार्य।
अनुबंध संख्या : डी.डी.सी.-10/98 दिनांक 7.1.98
संविदाकार का नाम : मै० राज कन्सट्रक्शन कम्पनी पंचकूला हरियाणा।

उपरोक्त निर्माण कार्य के अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया कि निम्न वर्णित मदों के दर बाजार भाव को आधार मान कर तैयार किए गए थे और इसके आधार पर संविदाकार द्वारा प्रस्तुत दरों को उचित माना गया। मंदिर न्यास की एक // अन्य समिति पर दर विश्लेषित किए गए थे और विभाग द्वारा विश्लेषित दरों से अत्यधिक दरों पर उपरोक्त कार्य का आवंटन किया गया जो कि सी०पी० डब्ल्यू मैनुअल भाग-II के पैरा 4.31, 4.32, 17.3 व 20.1 के अनुकूल नहीं है। निर्माण कार्य को ऊपरी दरों पर आवंटित करके संविदाकार को अधिक आर्थिक लाभ पहुंचाया गया और इस निर्माण कार्य की कुल लागत में अत्यधिक बढ़ोतरी हुई है। अतः इस प्रकरण की पूर्ण जांच की जाए तथा वस्तु स्थिति से अंकेक्षण विभाग को सूचित किया जाए। जिन दरों पर कार्य करवाया गया व विश्लेषित दरों के अनुसार भुगतान न करने के परिणाम स्वरूप निम्नलिखित विवरणानुसार रु० 3,02,279.80 रु० का अधिक भुगतान निम्न कार्यों मात्राओं में अंकेक्षण अवधि तक पाया गया अतः अनुचित भुगतान का उत्तरदायित्व शीघ्र निर्धारित करने हेतु मामला विभाग के ध्यान में आवश्यक कार्यवाही हेतु लाया जाता है।

मद संख्या		निष्पादित मात्रा	विश्लेषित दर	संविदाकार की दर	दर में अन्तर	अधिक भुगतान
1/11	कंक्रीट इन आर्च वर्क	315.95 घ.मी.	71.35	110-00	38.65	12211.45
2/2	रेनफोर्स्ड इन आर्च वर्क	53.64 घ.मी.	108.15	133-00	24.85	1332.95
52	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग माईल्ड स्टील	1658.89 कि.ग्रा.	22.60	23-00	0.40	663.55
3	प्रोवाइडिंग एंड लेइंग 1:6:12	12.68 घ.मी.	909.05	1323-00	413.95	5248.85
26	10 एम.एम. सीमेंट प्लास्टर	148.82 व.मी.	36.07	70-00	33.95	5049.45
11	पोइंग टॉप ऑफ रूफ	258.45 व.मी.	26.55	53-00	26.45	6836-00
25	हाफ ब्रिक वर्क (फर्स्ट क्लास)	58.6 व.मी.	246.40	300-00	53.60	3141-00
28	6 एम.एम. सीमेंट प्लास्टर	84.61 व.मी.	25.95	60-00	34.05	2881-00
27	15 — ,, —	381.14 व.मी.	41.75	70-00	28.25	10767.20
30	एप्लाइंग वन कोट आफ प्राइम प्लास्टर	2368.15	13.42	70-00	56.58	133990-00
16	कोटा स्टोन स्लैब 20 एम.एम. थिक	199.16 व.मी.	592.20	900-00	307.80	61301-45
20	कोटा स्टोन स्लैब 25 एम.एम. थिक	33.49 व.मी.	564.81	1100-00	535.19	17923-50
53	प्रोवाइडिंग एंगुलर फिलेट सी सी. 1:2:4	90.28 मी.	6.30	37-00	30.70	2771-60
14	फिक्सिंग खूंटा 45x45	13 नं.	43.70	200-00	156.30	2032-80

37	प्रावाइडिंग एंड फिक्सिंग वराइट फिनीशड --	38 नं.	137.70	300-00	162.30	6167.40
	1) टावर बोल्ट	58 नं.	44.20	200-00	155.80	9036.40
	2. —"— 100×100 एम.एम.	406 नं.	24.30	100-00	75.70	3074-00
	3. —"— हैंडल 125 एम.एम.	255 नं.	24.30	70-00	45.70	11654-00
29.	व्हाइट वाशिंग विद लाईम	330.55 व.मी.	4.25	23-00	18.75	6198-00
					योग.	302279.80

61 निर्माण कार्य का नाम : मंदिर कम्पलेक्स भवन का विस्तार कार्य
अनुबन्ध संख्या : टी.डी.टी 10/98 दिनांक 7.1.98
संविदाकार का नाम : मै० रघु कन्सट्रक्शन कम्पनी पंचकुला (हरियाणा)

(क) उपरोक्त निर्माण कार्य के चलत बिल संख्या 13 द्वारा अनुबन्ध की मद संख्या 30 "एपलाईग वन कोट आफ प्राइमर कोट" प्लास्टिक अपलशन की माप पुस्तिका 26 के पृष्ठ 13 के अनुसार मात्रा 879.19 व०मी० x 52-00 अशात: मूल्य (पार्ट रेट) = 45717-90 रु० का भुगतान संविदाकार को किया गया और इसी प्रकार माप-पुस्तिका 26 पृष्ठ 77 की रिकार्ड प्राविधि इसी मद की अतिरिक्त मद प्लास्टिक इन कोफर की मात्रा 745.60 व०मी० पर कर माप पुस्तिका 26 के पृष्ठ 85 पर 745.60 व०मी० x 85-00 = 63376-00 रु० का भुगतान चलित बिल 17 द्वारा दिनांक 19.5.2000 द्वारा किया गया, उक्त प्रकरण में "प्लास्टिक इन कोफर पहले होनी अपेक्षित थी और इसके पश्चात प्लास्टिक अपलशन की मद का निष्पादन होना था। अत: इससे स्वत: प्रतीत होता है कि संविदाकार को आर्थिक लाभ पहुंचाने के उद्देश्य से माप-पुस्तिका 26 पृष्ठ 85 द्वारा 745.60 व०मी० @ 80-00 रु० व०मी० = 63376-00 रु० का अनुचित भुगतान किया गया जिसकी वसूली अपेक्षित है।

(ख) मंदिर न्यास के मंदिर कम्पलेक्स भवन नित्तपुरणी के चलित बिल संख्या 17 की जांच में पाया गया कि अनुबन्ध की मद संख्या 39 प्रोवाईडिंग एंड फिक्सिंग आरनामेंटल वर्क आन कैपीटल एंड बेस इन क्लासीकल विद - - - " ड्राइंग के अनुसार

पहली व दूसरी मंजिल में भवन के सामने के भाग में 7 कालमों का निर्माण होना था और तीसरी मंजिल व इससे ऊपरी हिस्से के सामने 7 कालम व 5 कालम पिछली दिवार में दिए जाने का प्रावधान था और वास्तव में प्रथम, द्वितीय व तीसरी ऊपरी मंजिलों में क्रमशः 7 व 12 कालमों का ही निर्माण हुआ है परन्तु माप पुस्तिका -20 के पृष्ठ 88 व माप पुस्तिका 26 के पृष्ठ 83 पर

प्रथम मंजिल	– 7 कालम
द्वितीय मंजिल	– 7 कालम
तीसरी मंजिल	12 कालम
III (पीछे)	
A, से A7	– 7 कालम
IV मंजिल पीछे	
A, से A7	. 7 कालम
V मंजिल परगोला	6 कालम.
	46. अदद कालम

और इन कालमों का भुगतान निम्न प्रकार से किया गया।

	अनुबंध के अनुसार	जो कालम लगाए गए	दर
पहली - दूसरी मंजिल के कालम	7	14	7000

परन्तु इन कालमों का भुगतान निम्न प्रकार से किया गया।—

कालम पहली - दूसरी मंजिल	अनुबंध के अनुसार कालम	जो कालम लगाए गए	भुगतान	देय भुगतान	अन्तर	अधिक भुगतान
7	7	14	91000-00	49000	7 कालम	49000-00
	12	12	120000-00	120000	—	—
	—	6	60000-00	—	6	60000-00
		14	56000-00	—	14	56000-00
					योग	165,000-00

मंदिर आयुक्त से अनुरोध है कि उक्त राशि की वसूली संविदाकार के अंतिम बिल जो अभी तक लम्बित है से की जाए। अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ख) इसी प्रकार माप पुस्तिका संख्या 26 के पृष्ठ 25-26 में दर्ज मद 'एपलाईंग जम कोट आफ प्लास्टिक अमलशन' की मात्रा 782.96 व०मी० का भुगतान 52-00 रु (अर्थात दर 70-00 रु (पूर्ण मूल्य)) 40713-92 रु व माप पुस्तिका 26 के पृष्ठ 65 द्वारा इस मद की कुल मात्रा 706.04 व०मी० दर्ज की गई और भुगतान 706.04 व०मी० X 70-00 = 49422.80 रु० किया गया जबकि माप पुस्तिका 26 के पृष्ठ 77 में इस मद को अतिरिक्त मद दर्ज कर 1970- व०मी० "प्रेपरेशन आफ प्लास्टर्ड सरफेसस विद पट्टी --" का भुगतान 1970.01 X 40-00 = 78800.40 रु० भी किया गया जिसका कोई औचित्य प्रतीत नहीं होता क्योंकि प्लास्टिक अमलशन" की अदायगी अन्य चलत बिल द्वारा संविदाकार को पहले ही किया जा चुका था अतः 78,800-00 रु का भुगतान अनियमित है जिसकी वसूली अपेक्षित है।

मद संख्या	मद का नाम/विवरण	मात्रा	दर	भुगतान की गई राशि
1/45	आरनामेंटल वर्क पिरामिडिकल	18 नग	7000-00	126000-00
2/39	आरनामेंटल कालम	14 नग 32 नग	8000-00 10000-00	112,000-00 320000-00
3/46	आरनामेंटल गोपुरम	14 नग	5000-00	70000-00
4/44	डामस डूम टाईप	2 नग 11 नग	7000-00 15000-00	14000-00 165000-00
5/19	मारबल स्टोर फ्लोरिंग	881.15	3300-00	2907.95
6/48	ग्रेनाइट स्ट्रीप (25 MM से 75 MM)	1901.10	150-00	285,165-00
7/49	मारबल पीस 50 से 150 MM	596 नग	30-00	17880-00
8/31	20 MM थिक मारबल फ्लोरिंग	1228.71 व.मी.	2100-00	2580281-00
9/17	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग 20 MM थिक ग्रेनाइट स्लैब	686.61 व.मी.	2700-00	1853847-00
10/18	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग ग्रेनाइट 20MM थिक पट्टी 100MM	1141.73 रनिंग मी.	337-00	384763-00
11/36	प्रोवाइडिंग एंड एपलाईंग MRF स्प्रे पोलिश	810.99 व.मी.	401-00	324396-00
12/35	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग गुलाट गोला टीक वुड मोल्डिंग	1075.12 व.मी.	70-00	75258-00
				~~6367667.95~~
				6357667.95

13/47	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग टयूर व्हाइट मारबल गुलर गोला बीडिंग	325.56 R.Mt.	300-00	97,668-00
/38	मारबल 40MM थिक पट्टी	17.80 R.Mt.	700-00	12460-00
/65	एक्सट्रा रेट फार वरटीकल साइड मेहराब	92.67 व.मी.	73-00	6765-00
—	एक्सट्रा रेट फार 40MM थिक फिनिस्ड पैनलस	126.36 व.मी.	2000-00	252720-00
—	एक्सट्रा फार प्लास्टरिंग डोम आन कोफर	745.60 व.मी.	85-00	63376-00
—	पेंटिंग आन न्यू रेन वाटर पाइप	115 R.Mt.	12-00	1380-00
—	पेंटिंग ग्रिल - 2कोट	95.76 व.मी.	32.50	3112-00
/22	20 MM थिक मारबल स्कर्टिंग 100 MM	5.56 व.मी.	3300-00	18348-00
—	पेंटिंग न्यू कोट सरफेस एनामेल पेंट	347.46 व.मी.	46.80	16261-00
—	प्रेपारेशन आफ प्लास्टर्ड सरफेस पट्टी (ई० आई०)	1970.01 व.मी.	40-00	78800-00
—	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग डोर प्लार स्प्रिंग	12 नं.	1000-00	12000-00
				562890-00

10	एक्सट्रा फार फारम वर्क इन लिफ्ट वैल	—	—	15,537.65
11.	एक्सट्रा रेट फार फारम वर्क आफ विंडो महराब आन दरवाजा	19 नं०	316-00	6004-00
12.	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग गेज शटर कम्पलीट इन आल --	72.47 व.मी.	2200-00	1,59,434-00
13.	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग एम० एस० स्टेनलैस की कब्जा...	115 मी०	642-00	73,830-00
14.	सीमेंट कोन फ्लोरिंग 1:2:4 50MM थिक	258.45 व.मी०	134-00	34,632.30
15.	फनीशिंग वाल सरफेस ---	318.28 व.मी०	24-00	7638.72
16.	एक्सट्रा रेट फार वर्टीकल साइडस ---	92.67 व.मी.	317-00	29,376.40
17	एक्सट्रा फार 40MM थिक फिक्सिड पोरशन --	126.36 व.मी.	2000-00	252720-00
18.	एक्सट्रा रेट फार प्लास्टरिंग आन कोफर	745.60 व.मी.	85-00.	63,376-00
19	पेंटिंग टू कोट आन न्यू ली रेन वाटर पाईप एनामेल पेंट	115 मी०	12-00	1380-00
20	पेंटिंग टू कोटस आफ ब्लैक पेंट इनकलूडिंग प्राइमिंग ---	95.76 व.मी.	32.50	3112.20
21.	पेंटिंग टू कोटस आन न्यू कोन सरफेस ---	347.46 व.मी.	46.80	16261-00
				663302.27

22.	प्रेपारेशन आफ प्लास्टरड सरफेस फार प्लास्टिक आयलबान्ड पेंट ---	1970.01 व.मी.	40-00	78,800-00
23.	प्रोवाइडिंग एंड फिक्सिंग डोर स्टॉपर स्प्रिंग	12 नं०	2040-00	24,480-00
24	एक्सट्रा रेट फार पी/एफ ग्लास पेनल्स आफ सुपीरियर ----	195.44 व.मी.	47.27	9238-44
25	एक्सट्रा रेट फार पी/एफ आरनामेंटल बीडिंग 3/4" X 3/4" टू फिक्स्ड द ग्लास डिस्पर 0.268 घ.मी. X 0.04 = 0.308 X 55000 (278.12 X 0.012 X 0.012) = 16940-00	2141.21 मी. RMT.	46-00.	98495-66
26.	एक्सट्रा रेट फार ब्रिक वर्क इन स्टेयरकेस स्टेप इन सीढ़ी मीटर	210.06. RMT.	142-72	29979-76
27	पी/एफ आरनामेंटल मेहराब ऐसे पर डिजाइन विद मारबल --	123.64 व.मी.	2495-00	3,08,481-80
28.	40 MM थिक कन्क्रीट फ्लोरिंग 1:2:4	3.04 व.मी.	114-00	346-56
29,	पी/एफ वाटर टैंक (सिंटेक्स टाइप)	12,500 लीटर	4-20	52500-00
30	पी/एफ M.S. आई हुक 150 MM लॉन्ग टू शटर्स आफ विंडोस	140 नं०	6.42.	898.80
31.	पी/एफ पी.वी.सी पाइपस इन्कलूडिंग नेससरी फिटिंग			
	150 MM डाया	15 मी.	252-00	2780-00
	100 " ---	63.50 मी.	154-00	9779-00
				615780-02

32.	पी/एल जी.आई पाइप इन्कलूडिंग नैसेसरी फिटिंग्स (i) 25MM डाया	72.72 RMT	110-00	7999-20
	(ii) 15 —,,—	74.74 RMT	71-35	5332-70
33.	पी/एफ 3" सी.आई फ्लोर ट्रैप्स	26 नं०	256-00	6656-00
34	डिस्पोसल आफ बिल्डिंग रब्बिश फरोम साइट टू नरबाई पार्किंग	1651.74 घ.मी.	103-00	170129.20
35	डिस्पोसल आफ स्टोन फरोम साइट टू नरबाई पार्किंग	106.82 घ.मी.	117-00	12498-00
36.	एक्सट्रा फार ब्रिक वर्क इन स्टेयर केस स्टैप	2.259 घ.मी.	1793-00	4050.38
		1.99 ,,	1700-00	3383-00
37	पी/एल, सी.आई सेनट्री पाइप 100 MM.	61.22 मी०	300-00	18366-00
	75 MM	32.15 मी०	250-00	8037-00
38	डिडक्ट फार शीशा वार इन फिक्सड पारटीशन फस्ट क्लास इंडियन टीक वुड	0.784 घ.मी.	55000-00	43120-00
39.	डिमालीशन आफ जैक कर्किंग स्लैब	28.44 व.मी.	24.43	694.78
40.	डिडक्ट फार ब्रिक वर्क ओलरेडी पेड इन स्टैप	2.259 घ.मी.	1793-00	4050-38
		1.99 ,,	1700-00	3383-00
41	लेबर फार स्टराकिंग ओल्ड मैटीरियल फरोम डिस्मेंटल पोरशन	16 नं०	51-00	816-00
				288515.64

42.	एक्स्ट्रा फार रिमूविंग डोर एंड विंडो फ्रेम डिस्मेंटल बिल्डिंग	—	—	330-00
43.	प्रोवाइडिंग नोवा मोल्ड बोर्ड रिफ्लेक्टिंग इन कार्निंग टेबल	17 नं.	452-00	7684-00
44.	डेमोलिशन ऑफ ओल्ड एक्जिस्टिंग टेम्पल स्ट्रक्चर	—	—	~~28663.86~~ 36677.86
		कुल योग		~~9173738.70~~
				9163738.70

63 मंदिर कम्पलैक्स भवन का विस्तार के निर्माण कार्य के 23 वें चलत बिल द्वारा एक्सट्रा रेट फार पी/एफ ऑरनामेंटल बीडिंग $\frac{3}{4}'' \times 3\frac{4}{4}''$ फिक्सिंग ग्लास 2141.21 मीटर बीडिंग का 46-00 प्रति मी० की दर से 98496-00 रु० का भुगतान किया गया। जांच में पाया गया कि पल्ले की फिक्सिंग का कार्य कम्पलीट इन आल रस्पैक्ट था और इस मद को अतिरिक्त मद दर्शाकर संविदाकार को 98496-00 रु० अतिरिक्त भुगतान किया गया। जो कि एक गम्भीर अनियमितता है अतः संविदाकार से इस राशी की वसूली शीघ्र की जाए।

64 **निर्माण कार्य में अत्यधिक Deviation :**

मंदिर न्यास नित्यानंदपुरी के निर्माण कार्य चालित बिल 23 के लेखा परीक्षण के दौरान पाया गया कि निम्नलिखित मदों का निष्पादन अनुबंध में निर्धारित मात्रा से बहुत अधिक मात्रा में किया गया, जिससे कुल लागत में अत्यधिक वृद्धि हुई है। इन मात्राओं में इतने अधिक अन्तर को पूर्ण औचित्य सहित स्पष्ट किया जाए। इसके अतिरिक्त इस अन्तर (Deviation) को सक्षम अधिकारी से स्वीकृति प्राप्त नहीं की गई। अतः अपेक्षित स्वीकृति अब की जाए। 23 वें चालित बिल तक निष्पादित की गई मात्राओं का विवरण निम्न प्रकार से था।

क्र० संख्या	मद का नाम		निर्धारित मात्रा	निष्पादित मात्रा	अन्तर	दर	राशि
1	कटिंग इन जर्थ वर्क		1197.25 घ.मी.	1620.78	423.53 घ.मी.	110.00	46588-00
2	एस्कावेशन इन फाउंडेशन ट्रेंचेस व जम्पर वर्क		186.50 घ.मी.	281.54	95.04 घ.मी.	133-00	12,640-00
3.	पी/एल सीमेंट कंकरीट 1:6:12		46.50 घ.मी.	80.585	34.085 घ.मी.	1323-00	45094-00
4.	पी./एल सीमेंट कंकरीट वर्क 1:2:4 वाल (टैंक) थिकनैस I एंड II लैवल III IV	52 घ.मी. 4 " 3.5 " 59.50	59.50	61.47 घ.मी.	1.97 घ.मी.	2023-00	3985-00
							108307-00

4(सी) सस्पैन्डेड फ्लोर्स स्लैब्स
लोडिंग शैल्फ्स आदि।

(a) Ist एंड IInd लेवल	83.5 घ.मी.				
(b) IIIrd —"—	79.25 —"—				
(c) IVth —"—	79 —"—				
(d) V —"—	10 —"—	286.365	34.61	2023-00	70026-00
	251.75				

4(डी) कालम पिल्लर्स पोस्ट एंड स्ट्रिप
अप टू फ्लोर II लैवल

i) I & II लेवल	36 घ.मी.				
ii) III —"—	21 —"—				
iii) IV —"—	19 —"—				
IV)	1.25 —"—	87.742	492-00	2023-00	21225-00
	77.25				91251-00

7	(b)	प्रोवाइडिंग फोरम वर्क आफ आर्डिनरी टिम्बर इन प्लेट सरफेसस सच ऐस सौफिट्स आफ सस्पेंडेड फ्लोर, रूफस लोडिंग	890. घ.मी.	1036.947 घ.मी.	146-00 घ.मी.	73-00	10,658-00
7	(i)	स्क्वेर रैक्टेंगूलर पोलीगोनल	496. घ.मी.	619.22	123.22	73-00	8995-00
7	(f)	बीम्स कैन्टीलीवर गिरडर्स एंड ---	1080 घ.मी.	1457.196.	377.196	133-00	50167-00
9.		एपलाईंग ए कोट आफ हॉट बिटूमिन (1.70 Kg पर m^2)	346. घ.मी.	371.77	25.77	33-00	850-00
16.		कोटा स्टोन स्लैब फ्लोरिंग 20 एम एम थिक बेस आफ सीमेंट मोरटर 1:4	113- व.मी.	199.16	86.16 व.मी.	900-00	7754-00
							148214-00

123

17	पी/एफ 20 MM थिक ग्रेनाईट स्लैब फार फ्लोरिंग एंड क्लैडिंग --	148 व.मी.	686.61	538.61 व.मी.	2700-00	1454247-00
26.	10 एम.एम. सीमेंट प्लास्टर इन सिंगल कोट आन फेयर साइड आफ ---	1057.75 व.मी.	1100.30 व.मी.	42.25 व.मी.	70-00	2958-00
29.	व्हाइट वाशिंग विद लाईम आन अन डेकोरेटेड वाल	226.50 व.मी.	330.55	104.05 व.मी.	20-00	2081-00
31	पी/एफ 20 MM थिक मारबल फ्लोरिंग आन फ्लोर्स आफ बिल्डिंग ---	432 व.मी.	1228.71 व.मी.	796.71 व.मी.	2100-00	1673091-00
35.	पी/एफ आफ गुलर गोला टीक वुड बीडिंग 50 X 12 MM	560 व.मी.	1075.12	515.12 व.मी.	70-00	36058-00
						3168435-00

36. पी/एफ स्प्रे पोलिश विद एअर कम्परेशर	663 व.फी.	810.99	147.99 व.फी.	400-00	59196-00
37(ए) पी/एफ ब्रास सलाईडिंग डोर बोल्ट	15 नं०	38 नं.	23 नं०	300-00	6900-00
(बी) पी/एफ ब्रास टावर बोल्ट 100x10MM	151 नं०	406	255	100-00	25,500-00
200x10 MM.	19 नं०	58	39	200-00	7800-00
37(सी) पी/एफ ब्रास हैंडल 125 MM	151 नं०	255 नं०	26 नं०	70-00	1820-00
39 पी/एफ ओरनामेंटल वर्क आन कैपीटलस एंड बेस आर.सी.सी. कालम I st व II लेवल	7 नं०	14 नं०	7 नं०	8000-00	56000-00
IIIrd एंड पैरापिट टाप लेवल	12 नं०	32 नं०	20 नं०	10,000-00	20000-00
					177216-00

125

43	पी/एफ आरनामेंटल क्राउन वर्क आन टाप आफ आर.सी.सी.---	1 नं०	2 नं०	1 नं०	23,000-00	23000-00
44	पी/एफ आरनामेंटल डोमस विद आरनामेंटल वर्क इन आर.सी.सी.	8 नं०	11 नं०	3 नं०	15000-00	45000-00
46.	पी/एफ आरनामेंटल गोपुरम 500 MM x 500 MM. हाईट/मीटर	12 नं०	14 नं०	2 नं०	5000-00	10000-00
47	पी/एफ पथ्थर हाट फकराना मारबल गुलट गोला	208 RMT.	325.86	117.86 RMT.	300-00	35358-00
48	पी/एल ग्रेनाईट स्ट्रिप इन फलोरिंग 20 MM थिक 8 टू 75 MM वाईड	612 -,,-	1901.10.	1289. RMT	150-00	193350-00
52	पी/एल बांडिग एंड वाइंडिग आर्मोटोर स्टील री-ईफोरसमेंट	552 क्विंटल	780. Qt.	228 Qt.	2300-00	524400-00
						831108-00

126

53.	पोवाइडिंग एंगूलर फिलेट 7.5 X 7.5 CM सी.सी. 1:2:4 आन रूफ टॉप	71.50 मी.	90.28 मी.	18.78 मी.	37-00	695-00
54	पी/एफ एम.एस. ग्रिल इन वुडन फ्रेम विद M.S. फ्लेट	3600 किग्रा.	5096.07 कि.ग्रा.	1496.07 कि.	29-00	43386-00
58	एक्स्ट्रा कार 1:1 सी.सी. इनसर्टेड आफ 1:2:4	480 ॥ वर्ग	710.90 ॥ वर्ग	230.09 ॥ वर्ग	155-00	35789-00
18.	P/F ग्रेनाइट 20 MM थिक पट्टी सबमिट में 100 MM वाइड, विद 1:3 सीमेन्ट मोरटार	50.25 RMT.	1141.73 RMT.	1091.48	337-00	367829-00
20	P/F कोटा स्टोन स्लैब 25 MM थिक इन स्टेप्स सबमिटिंग इन डाडो, प्लिन्थ - 12 MM.	5. m^2	33.49. m^2	28.49 m^2	1100-00	31339-00
23.	ब्रिक वर्क इन फाउंडेशन एवं प्लिंथ इन 1:6 (Upto 4th Level)	132.75 घन मी.	224.05 m^3	91.30 m^3	1700-00	155210-00
25	हाफ ब्रिक मेसनरी इन कामन ब्रेड वर्क इन - 1:4 इन प्लिंथ	132.50 m^2	167.197 m^2	34.697 m^2	300-00	10409-00
						644657-00
					कुल योग	5169188-00

65 आयकर पर सरचार्ज की कटौती न करना :

निम्नलिखित ब्यौरे के अनुसार संविदाकारों से आयकर के रूप में कटौती की गई परन्तु आयकर के ऊपर देय सरचार्ज की कटौती संविदाकार से नहीं की गई अतः अपेक्षित कटौती अब की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत किया जाए।

वाउचर संख्या	चालित बिल	मास	आयकर कटौती
692	14	2/2000	12723-00
751	15	3/2000	17025-00
802	16	3/2000	20265-00
987	17, 18	5/2000, —"—	44074-00
1142	19	7/2000	12792-00
	20	12/2000	7776-00
	21	—"—	9574-00
		योग	124229-00

66(क)

वाउचर संख्या	मास	राशि
866	4/2000	14000-00 रु
1232 (ii)	8/2000	18160-00 रु.

(क) उपरोक्त वाउचर (i) व (ii) द्वारा क्रमशः 14000-00 रु. व 18160-00 रु का भुगतान स्क्यूरिटेव इलैक्ट्रोनिक्स इंडिया चंडीगढ़ को एक सी.सी.टी.वी. कैमरा रिकार्डिंग सिस्टम व एक सी.सी.एन - कलर कैमरा - 4एम-एम. आउट डोर हौसिंग को क्रय करने पर किया गया। जांच में पाया गया कि इन्हे स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया जो कि एक गम्भीर अनियमितता है। अतः मामला शीघ्र इन्द्राज हेतु मंदिर अधिकारी के ध्यान में लाया जाता है।

(ख) वाउचर संख्या 1232 मास 5/2000 में चैक संख्या 869300 दिनांक 1.8.2000 द्वारा 53136-00 रु० का व्यय निम्न वर्णित रंगीन कैमरों के क्रय करने हेतू किया गया जिसे एम.बी. 27 के पृष्ठ 29 पर दर्ज किया गया था परन्तु इन कैमरों को मंदिर न्यास के स्टाक रजिस्टर/ MAs/मंदिर के प्रापर्टी रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया था और न ही इनकी खपत बारे अपेक्षित सूचनाएं अंकेक्षण में प्रस्तुत की गई। अतः आवश्यक इन्द्राज व खपत सम्बन्धी सूचनाएं आगामी अंकेक्षण में दी जाए।

लगातार ---

विवरण	मात्रा	दर	राशि
1. सी॰ माउन्ट कलर कैमरा वी के - 550 (विद लैंस)	2 अदद	16000	32000-00
2. सी॰सी॰एन॰ स्पेशल केबल	5 अदद	1400	7000-00
3. आउट डोर वैदरिंग प्रूफ	2 -॥-	1450	2900-00
4. कैनेक्शन सावर	1 -॥-	1500	1500-00
			43,400-00
		सी॰ एस॰ टी॰	1736-00
			45136-00
	इंस्टालेशन		8000-00
		योग.	53136-00

67 वाऊचर संख्या 915 मास 5/2000 राशि 151932-00 रु.

उपरोक्त वाऊचर द्वारा वोल्गा इलैक्ट्रीकल चण्डीगढ़ बिल संख्या 8696 दिनांक 20.4.2000 द्वारा 106275-00 रु० व 8700- दिनांक 20.4.2000 45657-00 रु० का भुगतान निम्न बिजली का सामान की खरीद हेतु किया गया जिसे माप पुस्तिका 27 के पृष्ठ 7 पर दर्ज किया गया था परन्तु उक्त वस्तुओं को स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया था। अतः आयुक्त से अनुरोध है कि क्रय की गई वस्तुओं को भण्डारण रजिस्टर में भी खपत विवरण सहित दर्ज किया जाए।

विवरण	मात्रा	दर	राशि
1) एस.आर. पी. लाईट फिटिंग. 1X50 एन.पी. 150	30 अदद	3542.50	106275-00
2) एस.वी.एल. लैम्प 150	30 अदद	850.00	25,500-00
स्टारटर	50 अदद	10.00	500-00
ट्यूब राड	75 अदद	42.00	3675-00
फ्लोरोसेंट लैम्प	75 अदद	180.00	13,500-00
एस.वी.एल बालास्ट (250)	5 अदद	1130.00	5650-00
—"— (250 वोल्ट)	5 अदद	1075.00	5375-00
			54200-00
		Less	(-) 8543-00
			45657-00

106275-00
+ 45659-00
151932-00 रु०

68 **यात्रा भत्ता दावे का अधिक भुगतान:**

वाउचर संख्या 813 माह 4/2000 द्वारा 1668-00 रु० का भुगतान श्री एस. के. चौहान को निम्न विवरणानुसार किया गया। श्री एस. के. चौहान द्वारा यात्रा बस द्वारा की जानी अपेक्षित थी परन्तु सम्बन्धित अधिकारी द्वारा यात्रा भत्ता दावा 1.20 रु प्रति कि०मी० की दर से भुगतान किया गया जो कि ~~[illegible]~~ मानकीकरण नियमों के विरुद्ध है ~~जिसकी वसूली सम्बन्धित से की जाए व मूल निधि में जमा की जाए।~~ अतः किये गये अधिक भुगतान की वसूली कर सूचना दी जाए।

~~यात्रा तिथि/माह~~	~~स्थान~~	दूरी	दर	भुगतान योग्य राशि	भुगतान	अधिक भुगतान
8.4.99	~~अल्मोड़ा से पिथौरागढ़~~	110 कि.मी.	1.20 (प्रति कि.मी.)	132-00	48-00	84-00
22.4.99	—"—	100 " "	—"—	120-00	48-00	72-00
30.4.99	—"—	100 " "	—"—	120-00	48-00	72-00
12.5.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
20.5.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
31.5.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
2.6.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
28.6.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
9.7.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
20.7.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
2.8.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
30.8.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
10.9.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
23.9.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
13.10.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48.00	72-00
11.11.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48.00	72-00
19.11.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48.00	72-00
24.11.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48.00	72

19 **हस्तगत राशि**

मंदिर न्यास चिन्तपूर्णी के अंकेक्षण के दौरान यह देखा गया कि प्रत्येक मास के अन्त में अत्याधिक राशियां हस्तगत रखी जा रही थी। इस अनियमित प्रक्रिया पर रोक हेतु उचित पग उठाए जाएं क्योंकि प्रतिदिन काफी मात्रा में दान में राशि प्राप्त होती है। अतः भविष्य में दिन प्रतिदिन आय के रूप में प्राप्त राशियों को शीघ्र बैंक में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए। हस्तगत रखी गई राशियों के निम्न उदाहरण हैं:—

दिनांक	राशि
29.2.2000	39842-00
31.3.2000	563311-00
30.4.2000	358501-00
31.5-2000	368396-00
30.6-2000	326672-00
31.7.2000	143558-00
31.8.2000	545358-00
30.9.2000	114777-00
31.10.2000	380817-00
30.11.2000	69946-00
31.12-2000	474960-00

65 आयकर पर सरचार्ज की कटौती न करना :

निम्नलिखित ब्यौरे के अनुसार संविदाकारों से आयकर के रूप में कटौती की गई परन्तु आयकर के ऊपर देय सरचार्ज की कटौती संविदाकार से नहीं की गई अतः अपेक्षित कटौती अब की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत किया जाए।

वाउचर संख्या	चलित बिल	मास	आयकर कटौती
692	14	2/2000	12723-00
751	15	3/2000	17025-00
802	16	3/2000	20265-00
987	17, 18	5/2000, -"-	44074-00
1142	19	7/2000	12792-00
	20	12/2000	7776-00
	21	-"-	9574-00
		योग.	124229-00

6(क) वाऊचर संख्या	मास	राशि
866	4/2000	14000-00 रु
1232 (ii)	8/2000	18160-00 रु.

(क) उपरोक्त वाऊचर (i) व (ii) द्वारा क्रमशः 14000-00 रु० व 18160-00 रु० का भुगतान स्क्यूरिटेक इलैक्ट्रोनिक्स इंडिया चंडीगढ़ को एक सी.सी.टी.वी. कैमरा रिकार्डिंग सिस्टम व एक सी.सी.एन-कलर कैमरा -4एम-एम- आउट डोर होस्टिंग को क्रय करने पर किया गया। जाँच में पाया गया कि इन्हे स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया जो कि एक गम्भीर अनियमितता है। अतः मामला शीघ्र इन्द्राज हेतु मंदिर अधिकारी के ध्यान में लाया जाता है।

(ख) वाऊचर संख्या 1232 मास 5/2000 में चैक संख्या 869300 दिनांक 1.8.2000 द्वारा 53136-00 रु० का व्यय निम्न वर्णित रंगीन कैमरों के क्रय करने हेतु किया गया जिसे एम.बी. 27 के पृष्ठ 29 पर दर्ज किया गया था परन्तु इन कैमरों को मंदिर न्यास के स्टाक रजिस्टर/ MAs/मंदिर के प्रापर्टी रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया था और न ही इनकी खपत बारे अपेक्षित सूचनाएं अंकेक्षण में प्रस्तुत की गई। अतः आवश्यक इन्द्राज व खपत सम्बन्धी सूचनाएं आगामी अंकेक्षण में दी जाए

लगातार---

विवरण	मात्रा	दर	राशी
1. सी. माउण्ट कलर कैमरा वी के - 550 (विद लैंस)	2 अदद	16000	32000-00
2. सी.सी.एन. स्पैशल केवल	5 अदद	1400	7000-00
3. आऊटडोर हेमारिंग प्रूफ	2 -"-	1450	2900-00
4. कैनक्शन साकट	1 -"-	1500	1500-00
			43,400-00
		सी.एस.टी.	1736-00
			45136-00
		इंस्टालेशन	8,000-00
		योग:	53136-00

67 **वाऊचर संख्या 915 मास 5/2000 राशि 151932-00 रु.**

उपरोक्त वाऊचर द्वारा वोल्गा इलैक्ट्रीकल्स चंडीगढ़ बिल संख्या 8696 दिनांक 20.4.2000 द्वारा 106275-00 रु० व 8700- दिनांक 20.4.2000 45657-00 रु० का भुगतान किन्तु बिजली का सामान की खरीद हेतु किया गया जिसे माप पुस्तिका 27 के पृष्ठ 7 पर दर्ज किया गया था परन्तु उक्त वस्तुओं को स्टाक रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया था। मंदिर आयुक्त से अनुरोध है कि क्रय की गई वस्तुओं को भण्डारण रजिस्टर में भी खपत विवरण सहित दर्ज किया जाए।

विवरण	मात्रा	दर	राशि
1) एस.आर.पी. लाईट पी.वाईट. 1X50 एन.पी. 150	30 अदद	3542.50	106275-00
2) एस.वी.एल. लैम्प 150	30 अदद	850.00	25,500-00
स्टारटर	50 अदद	10.00	500-00
ट्यूब राड	75 अदद	42.00	3675-00
फ्लोरोसेंट लैम्प	75 अदद	180.00	13,500-00
एस.वी.एल बालास्ट (250)	5 अदद	1130.00	5650-00
—"— (250 वॉट)	5 अदद	1075.00	5375-00
			54200-00
		Less	(-) 8543-00
			45657-00

106275-00
\+ 45657-00
151932-00 रु०

68 **यात्रा भत्ता दावे का अधिक भुगतान:**

वाउचर संख्या 813 माह 4/2000 द्वारा 1668-00 रु० का भुगतान श्री एस. के. चौहान को निम्न विवरणानुसार किया गया। श्री एस. के. चौहान द्वारा यात्रा बस द्वारा की जानी अपेक्षित थी परन्तु सम्बन्धित अधिकारी द्वारा यात्रा भत्ता दावा 1.20 रु प्रति कि०मी० की दर से भुगतान किया गया जो कि मान्यताप्राप्त नियमों के विरुद्ध है। ~~जिसकी वसूली सम्बन्धित से की जाए व मोहर किये में जमा की जाए।~~ अतः किये गये अधिक भुगतान की वसूली की जाए।

दिनांक	से/तक	दूरी	दर	भुगतान की राशि	देय भुगतान	अधिक भुगतान
8.4.99	[illegible]	110 किमी	1.20 (प्रति कि.मी.)	132-00	48-00	84-00
22.4.99	—"—	100 " "	—"—	120-00	48-00	72-00
30.4.99	—"—	100 " "	—"—	120-00	48-00	72-00
12.5.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
20.5.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
31.5.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
2.6.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
28.6.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
9.7.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
20.7.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
2.8.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
30.8.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
10.9.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
23.9.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
13.10.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
11.11.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
19.11.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72-00
24.11.99	—"—	—"—	—"—	120-00	48-00	72

12-12-99	"	"	"	120-00	48-00	72-00
30/12/99	"	"	"	120-00	48-00	72-00
11.1.2000	"	"	"	120-00	48-00	72-00
21-1-2000	"	"	"	120-00	48-00	72-00
28.1.2000	"	"	"	120-00	48-00	72-00
				7113		1668-00

19 **हस्तगत गत राशि**

मंदिर न्यास चिन्तपूर्णी के अंकेक्षण के दौरान यह देखा गया कि प्रत्येक मास के अन्त में अत्याधिक राशियां हस्तगत रखी जा रही थी। इस अनियमित प्रक्रिया पर रोक हेतु उचित पग उठाए जाएं क्योंकि प्रतिदिन काफी मात्रा में दान में राशि प्राप्त होती है। अतः भविष्य में दिन प्रतिदिन आय के रूप में प्राप्त राशियों को शीघ्र बैंक में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए। हस्तगत रखी गई राशियों के निम्न उदाहरण हैं:—

दिनांक	राशि
29.2.2000	39842-00
31.3.2000	563311-00
30.4.2000	358501-00
31.5.2000	368396-00
30.6.2000	3,26,672-00
31.7.2000	1,43,558-00
31.8.2000	545358-00
30.9.2000	114777-00
31.10.2000	380817-00
30.11.2000	69946-00
31.12-2000	4,74,960-00

7. सामान्य अनियमिततायें :-

(क) मन्दिर न्यास की विभिन्न अचल सम्पत्तियों का विवरण व उनसे प्राप्त होने वाली आय का ब्योरा अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया जिसे आगामी अंकेक्षण में सत्यापनार्थ प्रस्तुत किया जाये।

(ख) माता चिन्तपूर्णी मन्दिर न्यास के कार्यक्षेत्र की सीमायें निर्धारित नहीं की गई थी जिन्हें शीघ्र निर्धारित किया जाय, ताकि मंदिर द्वारा किए जा रहे विकासात्मक एवं रखाव के कार्यों को उसी सीमा के भीतर सीमित रखा जा सके।

(ग) रसीद बुकों का स्टाक रजिस्टर नहीं रखा गया है। अतः इस सम्बन्ध में पूर्ण अभिलेख आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाए।

(घ) मन्दिर न्यास के कर्मचारियों व मेहमानों पर कार्यालय कार्य हेतु नियुक्त कर्मचारियों को प्रतिपूर्ति अवकाश प्रदान किया जा रहा था परन्तु इसका कोई भी अभिलेख नहीं रखा गया था कि कर्मचारी ने कितने दिन का प्रतिपूर्ति अवकाश अर्जित तथा उसमें से कितने दिन काम करते किए। अनुपालना आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए।

(ङ) श्रद्धालुओं को लंगर जो लगाया जाता है, का राशन बिना किसी Estimate/ratio के आधार पर जारी किया जा रहा है। लंगर हेतु राशन/व अन्य सामान जारी करने हेतु किसी प्रकार के Estimate/याड-स्टिक का होना आवश्यक है। भविष्य में राशन/सामान

अधिकारियों की देखरेख में जमा किया जाए जिससे लंगर में प्राप्त तथा प्रयोग किए गए सामान/राशन का लेखा-जोखा उचित प्रकार से रखा जा सके अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्शाई जाए।

(च) औद्योगिक एकक नियम की व्यवस्थाओं की अनुपालना हेतु मन्दिर में स्थायी कर्मचारियों की संख्या निर्धारित नहीं की गई थी जिसकी अनुपालना में कर्मचारियों की औचित्यता का सत्यापन नहीं किया जा सका। इस सम्बन्ध में शीघ्र अनुवर्ती कार्यवाही करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(छ) मन्दिर के स्टाक रजिस्टरों का अंकेक्षण करते समय पाया गया कि जो वस्तुएं मन्दिर में दान स्वरूप प्राप्त होती हैं, उसका पूर्ण विवरण जैसे quantity, and make इत्यादि का उल्लेख नहीं किया जाता है। अतः भविष्य में वस्तुओं का पूर्ण विवरण दर्शाया जाना सुनिश्चित किया जाए।

(ज) मन्दिर न्यास के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्नलिखित रजिस्टरों का रख रखाव मन्दिर द्वारा नहीं किया जा रहा है जिसके अभाव में दोहरे भुगतान की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। इस सम्बन्ध में पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदनों में भी अंकेक्षण आपत्तियां उठाई गई थीं। मन्दिर अधिकारियों को पुनः सुझाव दिया जाता है कि वह उक्त रजिस्टरों को प्राथमिकता के आधार पर अनुरक्षित करवाएं। अनुपालना से आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए।

1. ठेकेदार रजिस्टर ।
2. चल अचल सम्पत्ति रजिस्टर ।
3. बिजली व पानी के बिल सम्बन्धित रजिस्टर ।
4. टैलीफोन रजिस्टर
5. समाचार पत्र का हाजरी रजिस्टर ।
6. अनुदान रजिस्टर ।
7. मात्रा भत्ता चैक रजिस्टर ।
8. भू-अभिलेख रजिस्टर ।
9. स्थापना चैक रजिस्टर ।
10. विज्ञापन रजिस्टर ।
11. लिटीगेशन रजिस्टर ।
12. मस्ट्रोल जारी करने का रजिस्टर ।
13. गाड़ियों की मुरम्मत का रजिस्टर ।
14. यात्री भवन की चल-अचल सम्पत्ति का रजिस्टर।

71 लघु आपत्ति विवरणिका :

इस प्रकार की कोई भी विवरणिका अलग से जारी नहीं की गई क्योंकि समस्त लघु आपत्तियों का निपटारा वर्तमान अंकेक्षण के स्थल पर ही कर लिया गया था ।

72 सार : मन्दिर न्यास ने अपने वित्तीय नियम निर्धारित नहीं किए हैं । इसलिए संस्था का अंकेक्षण हि०प्र० सरकार के वर्तमान प्रचलित नियमों के दृष्टिगत ही मन्दिर का अंकेक्षण किया गया । लेखाओं में सुधार की अत्याधिक आवश्यकता है ।

परीक्षक/संपरीक्षक,
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हि०प्र० शिमला-171009

लेखा अधि०,
अनु० अधि०,
हि०प्र० . .

127

B.R.S. of Temple Trust Chintpurni 41/MY. 3
as on dated 31.12.2000

Balance as per Banks/Pass Book on 31.12.2000 as under:-

S/No.	Name of Bank	A/C No.	Amount
(a)	S.B.I. Amb	0073	18,37,600-00
(b)	S.B.I. Chintt.	9545	48,97,812-00
(c)	S.B.I. Chintt.	10480	13,37,998-00
(d)	K.C.C. Chintt.	2206	5,60,270-00
(e)	S.B.I. Chintt.	10466	4,77,654-00
(f)	S.B.I. Chintt.	37002	9,81,540-36
(g)	P.O. Chintpurni	376613	342-25

~~1,00,94,216-61~~
1,00,93,216-61

Less:-

1. Cheque issued but not presented for Payment:-

S/No.	Cheque No.	Date	Amount	Drawn Date
1.	----	12/98	26544-00	(1.12.2001)
2.	864244	12/98	5000-00	(---do----)
3.	862630	4/12/2K	1412-00	(9.1.2001)
4.	862647	21/12/2K	20697-00	(9.1.2001)
5.	362338	23/12/2K	40114-00	(11.9.2001)
6.	862702	24/12/2K	9228-00	(19.1.2001)
7.	862705	24/12/2K	27438-00	(4.1.2001)
8.	862708	28/12/2K	5000-00	(13.1.2001))
9.	862787	10/11/2K	35000-00	(15.1.2001)
10.	862603	17/11/2K	3000-00	(22.1.2001)
11.	862607	17/11/2K	8755-00	(6.1.2001)
12.	862618	27/11/2K	102266-00	(6.1.2001)

2,84,454-00

2. Instt. on A/C No. 0073 S.B.I. Amb given by Bank on dated 12/2000 but Account for in (Cash Book page No. 124 on dated 19.6.2001). 13,937-00

3. Income of Instt. for the year 1998 A/C No. 2206 Account for in (Cash Book Page No. 189 dt. 1.12.01 47,357-00

4. Instt. of 8/99 credited by Bank of A/C No. 2159 (but entered in Cash Book in CBP 207 dt. 18.1.2002 364-00

5. Instt. credited by Bank A/C No. 2159 but not A/C for in Cash Book. 458-00

6. Loss taken in Bank column of the Cash Book Page No. 4 dt. 11.9.2000 (but credited in Cash Book Page No. 89 dt. 31.3.2001. 60-00

Add:-

1. Cheque issued and drawn but not account for/entered in Cash Book-

Contd-II

Contd-II

S/No.	Cheque No.	Date	Amount
	782146	14.1.1999	1,200-00

1,200-00

2. On the following dated the Bank Account No. 2159 have been excess credited given as:-

S/No.	Date	Amount
(a)	30.7.1997	100-07
(b)	7.4.1998	90-00

190-07

2. Bank charges for the year 2000 not account for in Cash Book — 261-0

3. Cheque No. 832084 deposited into Bank but credit on dated 4.1.2001. — 16,000-0

4. Wrong debited in A/C No. 10466 dt. 9.8.2K but rectified on dt. 1.10.2001. — 12,354-0

5. Excess shown in the Bank column in Cash Book as under:-

S/No.	Date	Page No.	Amount
(a)	13.12.99	52	10-00
(b)	28.12.99	57	30-00

40-0

6. (a) Expenditure taken Rs. 16790/- instat of 16840/- at C.B.P. dt. 1.2.99 = 50-00
   (b) Expenditure taken Rs. 96663/- instat of Rs. 96661/- = 2-00

52-0

7. Difference in the totalling of Pass Book A/C No. 9545 upto 12/2000 — 8,75268

Balance as per Cash Book on 31.12.2000. — 97,85,436-8

9785435.69

139 –

पैरा. 10

Annexture (१/२७)

Gold & Silver Statement as on 31.12.2000.

Gold	58 Kg.	586 Gram	005 M.Gram
Silver	19 Qtls ---	644 Gram	597 M.Gram

Temple Officer
Chintpurni.

140

Ки -5.

List of F.D.Rs : 2000.

S/No.	FDR No.	Name of Bank	Amount	Period	Time
1.	464662	K.C.C. B. Una	3450713-00	14.6.2K to 14.6.01	1 Year.
2.	431635	KCCB.Chintpurni	12082394-00	19.4.2K to 19.4.01	1 Year
3.	785217	S.B.P. Una	3199570-00	16.5.2K to 16.5.01	1 Year.
4.	87440	SBI,Chintpurni	9048615-00	6.5.2K to 6.5.01	1 Year.
5.	872587	SBI,Chintpurni	5000000-00	18.4.2K to 18.4.01	1 Year
6.	674707	SBI,Chintpurni	4160785-00	19.10.2K to19.10.1	1 Year.
7.	307761	SBP, Una	1870235-00	9.12.2K to 9.12.01	1 Year.
8.	307762	SBP, Una	612179-00	22.12.2K to22.12.1	1 Year.
9.	3717343	P.O.Chintpurni	8650000-00	8.5.2K to 13.6.01	1 Year.
10.	341546	KCCB,Mubarakpur	1512288-00	25.10.2K to24.4.01	180 Days
11.	471505	KCCB,Chintpurni	2017737-00	1.5.2K to 1.5.01	1 Year.
12.	431621	KCCB,Chintpurni	4459150-00	15.2.2K to 15.2.01	1 Year.
13.	343416	KCCB,Kasba Kotla	1512288-00	17.10.2K to17.10.1	1 Year.
	Total:-		57575954-00		

Temple Officer
CHINTPURNI

Checked

...च)2(सी (15)(14) 187/96 2503-3

...आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है।—

...ालीय ...

मन्दिर अधिकारी, ... चिन्तपूर्णी मन्दिर तहसील अम्ब जिला ऊना हि०प्र० को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर की गई कार्यवाही का अनुपालना उत्तर इस विभाग को अतिशीघ्र भेजें।

2. उपायुक्त ऊना, जिला ऊना (हि०प्र०)।

3. निदेशक, भाषा कला एवं संस्कृति विभाग हि०प्र० सरकार शिमला-9

संयुक्त निदेशक
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग
हि०प्र० शिमला-9

मन्दिर न्यास चिन्तपुर्णी के वर्ष-2000 के माहवार आय-व्यय आंकड़ों का ब्यौरा

क्रमांक	माह	आय	व्यय
1.	1/2000	34,04,045-00	69,75,990-00
2.	2/2000	53,02,872-00	29,41,464-00
3.	3/2000	52,99,587-80	27,40,963-00
4.	4/2000	61,76,336-00	52,94,679-00
5.	5/2000	49,01,586-00	30,18,619-00
6.	6/2000	56,23,642-00	7,32,598-00
7.	7/2000	28,75,299-00	59,52,144-00
8.	8/2000	69,02,487-00	30,01,195-00
9.	9/2000	31,21,005-00	64,16,203-00
10.	10/2000	42,20,901-00	78,71,397-00
11.	11/2000	38,55,103-00	30,55,461-00
12.	12/2000	48,11,781-00	23,17,592-00
	कुल जोड़	5,64,94,644-80	503,18,305-00

Verified
[illegible]

मन्दिर अधिकारी
चिन्तपुर्णी।