

ग्राम पंचायत पलौहड़ा, विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ, जिला काँगड़ा, हि० प्र० - 176023
के अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के लेखों का
अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

भाग-एक

1. प्रस्तावना

(क) ग्यारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम, 1994 की धारा 118 में संशोधन होने व संयुक्त निदेशक एवं उप सचिव पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या PCH-HC-(5)C(15)LAD/2006-12669 दिनांक 07.04.2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत, ग्राम पंचायत पलौहड़ा, विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ, जिला काँगड़ा के अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के लेखों का अंकेक्षण हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा निष्पादित किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान ग्राम पंचायत में निम्नलिखित प्रधान, सचिव, तकनीकी सहायक व ग्राम रोजगार सेवक कार्यरत रहे :-

प्रधान:-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्री रघुवीर सिंह	01/04/2022 से 31/03/2024

सचिव :-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्रीमति ईशा स्वरूप	01/04/2022 से 31/03/2024

तकनीकी सहायक :-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्री तेजेन्द्र पाल	01/04/2022 से 31/03/2024

ग्राम रोजगार सेवक :-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्री संजीव कुमार	01/04/2022 से 16/03/2024
2.	श्रीमति डिम्पल रानी	17/03/2024 से 31/03/2024

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :-

ग्राम पंचायत पलौहड़ा के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है:-

क्र०सं०	पैरा सं०	अनियमितता का संक्षिप्त सार	राशि (₹ लाखों में)
1.	6	अनुदान राशि का उपयोग हेतु शेष पाया जाना	31.20
2.	7	पंचायत राजस्व का वसूली हेतु शेष पाया जाना	1.41
3.	8.1	आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री बिलों के साथ ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) की प्राप्ति सुनिश्चित न करने के कारण अंकेक्षण अवधि के दौरान अनियमित भुगतान करना	14.11
4.	8.2	आपूर्तिकर्ताओं से पत्थर के क्रय हेतु भुगतान से पूर्व रिक्तियों (Voids) की कटौती न करने के कारण अधिक/अनियमित भुगतान का पाया जाना	0.29
5.	8.3	आपूर्तिकर्ताओं से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु भुगतान से जी.एस.टी. टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती न करने के कारण अधिक/अनियमित भुगतान का पाया जाना	0.25

6.	8.4	औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना स्टॉक/स्टोर का क्रय करना	19.60
7.	8.5	अग्रिम राशि का समायोजन हेतु शेष पाया जाना	4.48
8.	8.6	मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना	4.48
9.	10.3	विवाह पंजीकरण शुल्क की अंकेक्षण के दौरान वसूली करना	0.05
10.	10.4	विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में प्राप्त राशि को सरकारी कोष में जमा न करवाना	0.03

भाग - दो

2. वर्तमान अंकेक्षण

ग्राम पंचायत पलौहड़ा, विकास खण्ड नगरौटा सूरियाँ, जिला काँगड़ा के अवधि 01/04/22 से 31/03/23 के लेखों का प्रथम एवं वर्तमान अंकेक्षण श्री दीपक सिंह पठानिया, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 28.09.2024 से 08.10.2024 तक ग्राम पंचायत कार्यालय में किया गया। आय व्यय की विस्तृत जांच हेतु मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्वः स्त्रोतों की आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गया:-

वित्तीय वर्ष	आय (माह)	व्यय (माह)
2022-23	07/2022	05/2022
2023-24	10/2023	11/2023

अस्वीकरण (Disclaimer): - इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण पंचायत के नियंत्रक अधिकारी द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई किसी भी सूचना/अभिलेख के अपूर्ण/गलत व उपलब्ध न होने की स्थिति में अंकेक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतु हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा।

3. अंकेक्षण शुल्क

ग्राम पंचायत के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों का अंकेक्षण शुल्क ₹5600/- आंका गया है। अंकेक्षण शुल्क की इस राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट/मल्टीसिटी चेक के माध्यम से निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला - 171009 को प्रेषित करने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 09/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 12/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमानुसार कार्यवाही कर शीघ्र ही शुल्क की अदायगी कर दी जाएगी।

4. वित्तीय स्थिति:-

(क) पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 26/2024 दिनांक 28.09.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत अभिलेख के अनुसार ग्राम पंचायत के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों की वित्तीय स्थिति का संक्षिप्त विवरण निम्न प्रकार से है, जिसका विस्तृत विवरण संलग्न परिशिष्ट - "क" और "ख" में दिया गया है:-

1. स्व: स्त्रोत:-

अवधि	अथशेष	प्राप्ति	योग (कालम 2+3)	व्यय	अन्तशेष (कालम 4-5)
1	2	3	4	5	6
2022-23	453438.00	481204.50	934642.50	307794.00	626848.50
2023-24	626848.50	453451.00	1080299.50	548050.00	532249.50

2. अनुदान:-

अवधि	अथशेष	प्राप्ति	योग (कालम 2+3)	व्यय	अन्तशेष (कालम 4-5)
1	2	3	4	5	6
2022-23	2291004.32	4315232.91	6606237.23	4184934.46	2421302.77
2023-24	2421302.77	2867116.52	5288419.29	2168246.46	3120172.83

कुल योग (1+2) = 532249.50 + 3120172.83 = 3652422.33

(ख) बैंक समाधान विवरणी:-

ग्राम पंचायत की दिनांक 31.03.2024 को रोकड़ बही/वित्तीय स्थिति अनुसार
अन्तशेष **₹36,52,422.33** तथा बैंक खातों/हस्तगत राशि के अन्तशेष **₹36,52,422.33**
(परिशिष्ट - "ग") से सम्बन्धित विवरणी निम्नानुसार है:-

क्र० सं०	अनुदान	बैंक	खाता संख्या	बैंक अंत शेष 31.03.24 को
1.	सभा निधि (OWN SOURCES)/5 वां राज्य वित्त आयोग (5th STATE)	KCCB ज्वाली	20024009031	532249.50
2.	खण्ड विकास समिति (BDC)	KCCB ज्वाली	50055925259	120358.00
3.	मुख्यमंत्री आदर्श ग्राम योजना (MMAGY)	KCCB ज्वाली	50061023876	1520.00
4.	सांसद निधि (MPLAD)	KCCB ज्वाली	50055926194	1198.60
5.	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	KCCB ज्वाली	50055925317	298192.00
6.	Total Sanitisation Campaign(TSC)/ स्वच्छ भारत मिशन (ग्रामीण) SBM(G)	KCCB लव	50076495935	232877.00
7.	15वां वित्त आयोग (15TH FC)	KCCB लव	50071927508	2291064.06
8.	14वां वित्त आयोग (14th FC)	KCCB ज्वाली	50055926172	1381.25
9.	राज्य आपदा राहत कोश (SDRF)	KCCB लव	50075935661	48530.00
10.	ज़िला परिषद (ZP)	KCCB ज्वाली	50055925373	38826.52
11.	अटल आवास योजना (AAY)	KCCB ज्वाली	50055925340	3162.00
12.	मुख्यमंत्री आवास योजना (MMAY)	KCCB ज्वाली	50065700404	4472.00
13.	क्षेत्रीय विकेंद्रीकृत योजना (SDP)	KCCB ज्वाली	50055926229	78591.40

हस्तगत शेष (स्व स्त्रोत)		0.00
बैंक खातों व हस्तगत शेष का दिनांक 31.03.2024 का कुल योग :		3652422.33
दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :-		
रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार वित्तीय स्थिति/पैरा 4(क) अन्तःशेष :-		₹36,52,422.33
पंचायत के बैंक खातों व हस्तगत शेष का दिनांक 31.03.2024 का अन्तःशेष:-		₹36,52,422.33
	अंतर :-	₹0.00

4.1 योजनावार पृथक बैंक खाते न खोलना: -

निदेशक पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या पी.सी.एच.-एच.ए.(5)सी(15)-13(एल)5-47005-81 दिनांक 15.02.2012 के अनुसार पंचायतों द्वारा ऑनलाइन PRIASoft लेखा प्रणाली (वर्तमान में ई-ग्राम स्वराज) के कार्यान्वयन हेतु योजनावार अलग-अलग बैंक खाते खोले जाने का प्रावधान है।

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार निम्नलिखित अनुदानों के लिए एक बैंक खाता खोलने व इस्तेमाल करने संबंधी अंकेक्षण आपत्ति पाई गई:-

क्र०	अनुदान	बैंक	खाता संख्या
1.	सभा निधि (OWN SOURCES)/5 वां राज्य वित्त आयोग (5th STATE)	KCCB ज्वाली	20024009031

उपरोक्त तालिका से स्पष्ट है कि पंचायत द्वारा बैंक खातों का संचालन वर्णित नियमों एवं निर्देशों के विरुद्ध है जिस कारण सभा निधि (Own Source) एवं 5th SFC (राज्य वित्त आयोग) अनुदानों के आरंभिक शेष व अंत शेष की पुष्टि नहीं की जा सकी। यह पंचायत की सच्ची व सही वित्तीय स्थिति नहीं दर्शाता है। इस अनियमितता के कारण किसी व्यय के दो बार भुगतान होने तथा धन के दुर्विनियोजन की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 09/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा उत्तर

दिया गया कि भविष्य में नियमानुसार स्कीमवार अनुदानों के पृथक बैंक खाते खोल लिए जाएंगे व कृत अनुपालन से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः इस अनियमितता बारे तथ्यपूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाये व सभा निधि (Own Source) एवं 5th SFC (राज्य वित्त आयोग) अनुदानों का पृथक बैंक खाता खुलवा कर कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

4.2 विभिन्न अनुदानों की रोकड़ बहियों को Online mode पर संधारित न करना : -

निदेशक-सह-विशेष सचिव (RD&PR) हिमाचल प्रदेश सरकार के पत्र संख्या पी.सी.एच.-एच.सी(10)/2016-5072-95 दिनांक 24.01.2018 द्वारा सभी पंचायती राज संस्थाओं द्वारा ऑनलाइन PRIA Soft लेखा प्रणाली (वर्तमान में ई ग्राम स्वराज) में खातों का रख-रखाव बारे दिशा-निर्देश जारी किए गये जिसके अनुसार सभी पंचायती राज संस्थाएँ दिनांक 31.03.2018 को या उससे पहले रोकड़ बहियों को Online mode पर संधारित करेंगी और उसके बाद Manual Mode (हस्तलिखित) को बंद कर दिया जाएगा।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा नियमानुसार रोकड़ बहियों का अद्यतन एवं अनुरक्षण ऑनलाइन PRIA Soft लेखा प्रणाली (वर्तमान में ई-ग्राम स्वराज) पर नहीं किया गया था व निम्नलिखित अनुदानों के आय व्यय का लेखांकन ग्राम पंचायत द्वारा हस्तलिखित रोकड़ बही में किया गया था, जोकि अनियमित है।

क्र०सं०	अनुदान
1.	खण्ड विकास समिति (BDC)
2.	मुख्यमंत्री आदर्श ग्राम योजना (MMAGY)
3.	Total Sanitization Campaign (TSC)/ स्वच्छ भारत मिशन (ग्रामीण) SBM(G)
4.	राज्य आपदा राहत कोष (SDRF)
5.	ज़िला परिषद (ZP)
6.	अटल आवास योजना (AAY)
7.	मुख्यमंत्री आवास योजना (MMAY)
8.	क्षेत्रीय विकेंद्रीकृत योजना (SDP)

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 09/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा उत्तर दिया गया कि भविष्य में नियमानुसार उक्त रोकड़ बहियों का अनुरक्षण एवं अद्यतन ऑनलाइन PRIA Soft लेखा प्रणाली (वर्तमान में ई-ग्राम स्वराज) पर कर लिया जाएगा व कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर तथ्यरहित होने के कारण तर्कसंगत नहीं है।

अतः दिशा-निर्देशों के विपरीत हस्तलिखित रोकड़ बही का इस्तेमाल करने बारे तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुये नियमानुसार रोकड़ बहियों का संधारण ऑनलाइन PRIA Soft लेखा प्रणाली (वर्तमान में ई-ग्राम स्वराज) पर किया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

5. निवेश

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

ग्राम पंचायत द्वारा इस नियम की अनुपालना में अंकेक्षण अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के दौरान किसी भी राशि को सावधि जमा में निवेशित नहीं किया गया था। जबकि वित्तीय स्थिति के अवलोकन से यह स्पष्ट है कि पंचायत के पास प्रतिवर्ष स्वः-स्तोत में कृत व्यय की तुलना में अतिरिक्त शेष उपलब्ध था। इस चूक के कारण संसाधनों की कमी से जूझ रही पंचायत को अतिरिक्त ब्याज के रूप में होने वाले लाभ से भी वंचित होना पड़ा है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 09/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में निवेश नहीं किया गया था।

भविष्य में नियमानुसार सावधि निवेश कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन की दृष्टिगत भविष्य में नियमानुसार सुधारात्मक कार्यवाही करना सुनिश्चित करके कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

6. अनुदान राशि ₹31.20 लाख का अवरोधन:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 9 के अनुसार पंचायत द्वारा विभिन्न अनुदानों को फंडिंग एजेंसी के दिशा-निर्देशों अनुसार व्यय किया जाना अपेक्षित है।

पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 26/2024 दिनांक 28.09.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना जोकि परिशिष्ट - " क " व " ख " पर संलग्न है, के अनुसार दिनांक 31.03.2024 तक अनुदान में प्राप्त राशियों में से ₹ 31,20,172.83 की राशि उपयोग हेतु शेष थी, जिससे स्पष्ट है कि विभिन्न अनुदान शीर्षों के अंतर्गत करवाये जा रहे विकास कार्यों का निष्पादन अपेक्षित स्थिति में नहीं है तथा सरकार द्वारा निर्धारित विकास के लक्ष्यों को प्राप्त करने में यह पंचायत पीछे है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 09/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस विषय में कार्यवाही करके अनुदान राशि का उपयोग कर लिया जाएगा।

अतः शेष अनुदान राशि को विहित अवधि के दौरान व्यय न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए उक्त राशि को नियमानुसार व्यय करना सुनिश्चित किया जाए तथा तदनुसार कृत अनुपालना से इस विभाग को भी अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

7. पंचायत राजस्व संपत्ति कर / गृहकर राशि ₹1.41 लाख का वसूली हेतु शेष पाया जाना:-

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

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि संपत्ति कर / गृहकर मांग व संग्रहण पंजिका अपूर्ण थी। पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 01/2024/पलौहड़ा दिनांक 01.10.2024 की अनुपालना में पत्र क्रमांक 04/GPP/2024 दिनांक 01.10.2024 द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार मांग व संग्रहण पंजिका अपूर्ण है व पंचायत ने अपने अधिकार क्षेत्र में वित्तीय वर्ष 2022-23 व वित्तीय वर्ष 2023-24 में ₹100/- प्रति परिवार प्रति वर्ष की दर से गृह कर आरोपित किया था एवं राशि **₹1,41,450.00** के पंचायत राजस्व की वसूली दिनांक 31.03.24 को शेष थी जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट - " घ "** पर संलग्न है। संपत्ति कर/गृहकर से संबंधित मांग व संग्रहण पंजिका अपूर्ण होने के कारण लम्बित गृह कर तथा वसूली का पूर्ण पता नहीं लगाया जा सका। संपत्ति कर/गृहकर की नियमित वसूली न करने से उस पर अर्जित ब्याज से होने वाले लाभ से भी पंचायत को वंचित होना पड़ा।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त वित्तीय अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 09/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि गृहकर की शीघ्र वसूली करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः पंचायत राजस्व किन कारणों से परादेय (outstanding) रहा, की तथ्यपूर्ण स्थिति स्पष्ट करते हुये लम्बित करें एवं बकाया पंचायत राजस्व राशियों की शीघ्र वसूली हेतु नियमानुसार संपत्ति कर / गृहकर से सम्बन्धित मांग व संग्रहण पंजिका को पूर्ण कर प्राथमिकता के आधार पर अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाये तथा कृत अनुपालना से अंकेक्षण विभाग को अवगत करवाया जाए।

8. व्यय

8.1 आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री बिलों के साथ ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) की प्राप्ति सुनिश्चित न करने के कारण अंकेक्षण अवधि के दौरान राशि **₹ 14.11 लाख** के अनियमित भुगतान बारे :-

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

जारी व माइनिंग अधिकारी या अन्य प्राधिकृत अधिकारी द्वारा प्रतिहस्ताक्षरित ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) उपलब्ध करवाना अनिवार्य है अन्यथा उक्त नियम की द्वितीय अनुसूची के अनुसार निम्न दरों से रॉयल्टी का भुगतान 25% पेनल्टी सहित करना होगा। इसके अलावा निदेशक ग्रामीण विकास एवं पंचायती राज के पत्र क्रमांक XEN-(RD&PR)-DB-GENERAL/2023-1/204192/2023-34307-30 दिनांक 02.11.2023 व XEN-(RD&PR)-Royalty/2011-Vol-1-10247-10393 दिनांक 24.07.2024 द्वारा भी समय-समय पर निर्देश जारी किए गये कि खनन सामग्री क्रय हेतु भुगतान केवल संबंधित ट्रांजिट पास की प्राप्ति सुनिश्चित करने उपरांत ही किया जाएगा।

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के बिल/वाउचरों के अंकेक्षण पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा रेत, बजरी, पत्थर की खरीद की गई थी परन्तु ग्राम पंचायत द्वारा भुगतान से पूर्व आपूर्तिकर्ता से उक्त ट्रांजिट पास की प्राप्ति सुनिश्चित नहीं की गई थी। ग्राम पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना एवं निर्देशों के अनदेखी के परिणामस्वरूप पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 04/2024/पलौहड़ा दिनांक 03.10.2024 की अनुपालना में पत्र क्रमांक 07/GPP/2024 दिनांक 07.10.2024 द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार आपूर्तिकर्ता को परिशिष्ट - " ड " पर संलग्न विवरणानुसार ₹ 14,11,360.00 का अनियमित भुगतान किया गया था। ट्रांजिट पास उपलब्ध न होने के कारण क्रय खनन सामग्री के आपूर्ति स्रोत की वैधता की पुष्टि नहीं की जा सकी जिस कारण अवैध खनन स्रोत से आपूर्ति की संभावना से भी अंकेक्षण में इनकार नहीं किया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में खनन सामग्री के आपूर्ति बिलों के साथ ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) की प्राप्ति सुनिश्चित नहीं की गई व आपूर्तिकर्ता से उक्त ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) प्राप्त कर आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिये जाएंगे। प्रस्तुत प्रत्युत्तर तर्कसंगत प्रतीत नहीं होता है।

अतः राशि ₹ 14,11,360.00 के अनियमित भुगतान को या तो नियमानुसार समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अथवा इस संबंध में जिला खनन अधिकारी से संपर्क/पत्राचार कर तदनुसार कृत अपेक्षित कार्यवाही एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। अंकेक्षण द्वारा सुझाव दिया जाता है कि भविष्य में खनन सामग्री की आपूर्ति के समय बिलों के साथ ट्रांजिट पास की प्राप्ति सुनिश्चित की जाये व तदोपरान्त ही आपूर्तिकर्ता को नियमों, निर्देशानुसार भुगतान किया जाये।

8.2 आपूर्तिकर्ताओं से पत्थर के क्रय हेतु भुगतान से पूर्व रिक्तियों (Voids) की कटौती न करने के कारण राशि ₹0.29 लाख का अधिक/अनियमित भुगतान बारे: -

हिमाचल प्रदेश लोक निर्माण विभाग (HPPWD) के नियम, सामग्री का परिवहन के पैरा (2.1.2.13) में पत्थरों (Stone/Boulders) की आपूर्ति में रिक्तियों (Voids) की 12.5% दर से कटौती करना निर्धारित है।

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के बिल/वाउचरों के अंकेक्षण पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ताओं से पत्थरों की खरीद करने हेतु नियमानुसार आपूर्तिकर्ताओं को भुगतान करने से पूर्व 12.5% की दर से रिक्तियों की कटौती नहीं की गई थी। ग्राम पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना एवं अनदेखी के परिणामस्वरूप पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 05/2024/पलौहड़ा दिनांक 03.10.2024 की अनुपालना में पत्र क्रमांक 08/GPP/2024 दिनांक 07.10.2024 द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना एवं व्यय चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के बिल/वाउचरों के अनुसार आपूर्तिकर्ता को अंकेक्षण अवधि के दौरान पत्थरों की खरीद हेतु 12.5% की दर से रिक्तियों की कटौती किए बिना कुल राशि ₹2,29,853.93 का भुगतान किया गया जिस पर राशि ₹28,732.00 का अधिक/अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट "च" में दिया गया है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में रिक्तियों की

कटौती नहीं की गई थी व आपूर्तिकर्ता से वसूली करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर संतोषजनक नहीं है और यह एक अनुचित प्रक्रिया है।

अतः ग्राम पंचायत द्वारा नियमानुसार रिक्तियों की कटौती किए बिना आपूर्तिकर्ताओं को बिल/वाउचरों के प्रति किए गये भुगतान को नियमानुसार तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुये समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा अंकेक्षण के दिए आश्वासनानुसार कटौती योग्य रिक्तियों की अपेक्षित राशि की वसूली उचित स्रोत से की जाए और भविष्य में भी भुगतान से पूर्व रिक्तियों की कटौती से संबंधित नियमों की अनुपालना सुनिश्चित की जाये व तदनुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए तथा ऐसे मामलों की पुनरावृत्ति पर अंकुश लगाने हेतु किये जाने वाले भुगतानों की नियमानुसार नमूना जांच व सत्यापना सक्षम तकनीकी अधिकारियों से करवाई जानी सुनिश्चित करें।

8.3 आपूर्तिकर्ताओं से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु भुगतान से जी.एस.टी. टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती न करने के कारण राशि ₹0.25 लाख का अधिक/अनियमित भुगतान बारे:-

हिमाचल प्रदेश जी.एस.टी. अधिनियम, 2017 की धारा 51 तथा हि०प्र० आबकारी एवं कराधान विभाग के पत्र संख्या 12-4/78 EXN-TAX-Part (278/25)-29056 दिनांक 29.09.2021 के अनुसार किसी भी व्यक्ति/फर्म/संस्था/स्थानीय प्राधिकरण अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local Authority/Govt. Deductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति, फर्म को सेवाएं तथा वस्तुएं प्रदान करने के बदले एकल कॉन्ट्रैक्ट के अन्तर्गत ₹2,50,000.00 से अधिक राशि के भुगतान पर 2% (1%CGST + 1%SGST – अंतर्राज्यीय आपूर्ति तथा 2% IGST – अंतरराज्यीय आपूर्ति) की दर से जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती संबंधित व्यक्ति / फर्म / संविदाकार को नगद अथवा बैंक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है तथा उक्त कटौती की राशि को अगले माह 10 तारीख से पहले संबंधित विभाग में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के बिल/वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा भुगतान के समय आपूर्तिकर्ताओं से नियमानुसार जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती नहीं की गई थी। ग्राम

पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना एवं अनदेखी के परिणामस्वरूप पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अध्याचना क्रमांक 26/2024 दिनांक 28.09.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना एवं व्यय चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के बिल/वाउचरों के अनुसार ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ताओं से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु अंकेक्षण अवधि के दौरान कुल राशि **₹12,72,766.00** का भुगतान किया गया जिस पर नियमानुसार आपूर्तिकर्ताओं से जी.एस.टी. टी.डी.एस. के रूप में भुगतान की गई राशि का 2% की दर से राशि **₹25,455.00** की कटौती नहीं की गई थी जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट "छ" में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में आपूर्तिकर्ता से जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती नहीं की गई थी जिस पर नियमपूर्वक कार्यवाही अमल में लाई जाएगी व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि को नहीं दोहराया जाएगा। प्रत्युत्तर संतोषजनक नहीं है और यह एक अनुचित प्रक्रिया है।

अतः ग्राम पंचायत द्वारा नियमानुसार जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती किए बिना आपूर्तिकर्ताओं को बिल/वाउचरों के प्रति किए गये भुगतान को नियमानुसार तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुये समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा अंकेक्षण के दिए आश्वासनानुसार कटौती योग्य जी.एस.टी. टी.डी.एस. की अपेक्षित राशि की वसूली उचित स्रोत से करने उपरांत सम्पूर्ण राशि संबंधित विभाग में जमा करवाई जाए और भविष्य में भी भुगतान से पूर्व जी.एस.टी. टी.डी.एस. से संबंधित नियमों की अनुपालना सुनिश्चित की जाये व तदनुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

8.4 औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना ही ₹19.60 लाख के स्टॉक/स्टोर का क्रय करना: -

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, करधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 67(4), 67(5), 69 एवं 70 स्टॉक/स्टोर का क्रय, भंडारण एवं जारी करने की

औपचारिकताओं तथा निविदायें (Quotations) आमंत्रित करना, मांग, अनुबंध सूची, आपूर्ति आदेश इत्यादि औपचारिकतायें प्रावधित हैं।

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण पर पाया गया कि पंचायत द्वारा राशि ₹ 19,59,770.00 के स्टॉक/स्टोर का क्रय औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ही किया गया था, जिसका पूर्ण विवरण परिशिष्ट " ज " में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा बताया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में दो स्थानीय अखबारों में विज्ञापन नहीं दिया गया था व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि को नहीं दोहराया जाएगा। उत्तर संतोषजनक नहीं है।

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

8.5 अग्रिम राशि ₹ 4.48 लाख का समायोजन हेतु शेष पाया जाना :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 30 के अनुसार पंचायत द्वारा फार्म-9 में अस्थायी अग्रिमों का रजिस्टर तैयार करना तथा किए गये अग्रिमों का वित्तीय वर्ष के अंत में समायोजन किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान अस्थायी अग्रिमों के रजिस्टर को प्रस्तुत नहीं किया गया और व्यय हेतु चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण पर पाया गया कि पंचायत द्वारा हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति (कॉरपोरेशन) फतेहपुर को सीमेंट के क्रय हेतु राशि ₹4,47,597.00 का अग्रिम प्रदान किया गया था, परंतु दिनांक 31.03.2024 तक उक्त राशि का समायोजन नहीं हुआ था, जिसका पूर्ण विवरण परिशिष्ट " झ " में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा बताया गया की अभिलेख शीघ्र तैयार कर अग्रिम राशि का समायोजन शीघ्र कर लिया जाएगा व अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः अस्थायी अग्रिमों का रजिस्टर को संधारित कर हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति (कॉरपोरेशन) धीरा को की गई अग्रिम भुगतान राशि का समायोजन करना सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

8.6 राशि ₹4.48 लाख के मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करने बारे: -

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79(2) अनुसार पंचायत सचिव संपरीक्षा के संचालन के लिए, संपरीक्षक(कों) सुसंगत अभिलेख प्रस्तुत करने के लिए जिम्मेदार होगा और सभी अभिलेखों विवरणियों और लेखों के रजिस्टर/ अभिलेख संपरीक्षा के प्रयोजन के लिए तैयार रखेगा।

अंकेक्षण के दौरान व्यय चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के व्यय वाउचरों के अवलोकन में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा दार्शनिक बिल (Proforma Bill) के आधार पर परिशिष्ट " झ " पर संलग्न विवरणानुसार राशि ₹4,47,597.00 का भुगतान हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति (कॉरपोरेशन) फतेहपुर को सीमेंट के क्रय हेतु किया गया जिसके बदले में समय-समय पर ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न निर्माण कार्यों में प्रयोग हेतु सीमेंट लिया गया। उक्त भुगतान एवं प्राप्त सीमेंट की मात्रा से संबंधित मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गये जिस कारण सीमेंट की स्टॉक प्रविष्टियों एवं खपत की पुष्टि अंकेक्षण में नहीं की जा सकी जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति

(कॉरपोरेशन) फतेहपुर से मूल बिल प्राप्त कर स्टॉक रजिस्टर का अद्यतन करने उपरांत अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत उक्त मामले में आवश्यक कार्यवाही अमल में लाकर संबंधित विभाग से संपर्क/पत्राचार कर मूल बिल प्राप्त कर नियमानुसार कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

9. मनरेगा के अंतर्गत निर्माण माप पुस्तिका के अभिलेखन व अनुरक्षण करने में प्रतिपादित नियमों की अवहेलना बारे :-

9.1 ग्राम पंचायत पलौहड़ा द्वारा मनरेगा के अंतर्गत निष्पादित विभिन्न कार्यों की माप पुस्तिकाओं में तकनीकी सहायक द्वारा की गई रिकॉर्ड प्रविष्टियों को विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों द्वारा भुगतान हेतु पारित एवं प्रतिहस्ताक्षरित न करने के कारण राशि ₹19.58 लाख के अनियमित भुगतान करने बारे :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिसूचना क्रमांक PCH-HB(1)10/2017-PREW-44424-570 दिनांक 23.07.2019 के अनुसार तकनीकी सहायकों द्वारा माप पुस्तिका में तैयार किए गए कार्य अभिलेख प्रविष्टियों और बिल के मूल्यांकन के लिए, 3.00 लाख रुपये तक की लागत वाले कार्य जूनियर इंजीनियर द्वारा पारित किए जाएंगे और जूनियर इंजीनियर द्वारा तैयार किए गए 3.00 लाख रुपये से अधिक लागत वाले रिकॉर्ड प्रविष्टियों और बिल को सहायक इंजीनियर या कार्यकारी इंजीनियर द्वारा पारित किया जाएगा, जैसा भी मामला हो।

अंकेक्षण के दौरान विभिन्न निर्माण कार्यों से संबंधित माप पुस्तिकाओं एवं व्यय हेतु चयनित माह 05/2022 व 11/2023 के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा मनरेगा के अंतर्गत निष्पादित विभिन्न निर्माण कार्यों से संबंधित माप पुस्तिकाओं में तकनीकी सहायक द्वारा की गई रिकॉर्ड प्रविष्टियों को सम्बन्धित विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों से पारित एवं प्रतिहस्ताक्षरित नहीं करवाया गया था और ग्राम पंचायत द्वारा राशि ₹19,57,992.00 का भुगतान उपरोक्त वर्णित नियमों की अवहेलना के उपरांत किया गया था, जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट " ज " पर संलग्न है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी

अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को बताया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में मनरेगा के अंतर्गत निष्पादित विभिन्न निर्माण कार्यों से संबंधित माप पुस्तिकाओं में तकनीकी सहायक द्वारा की गई रिकॉर्ड प्रविष्टियों को सम्बन्धित विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों से पारित एवं प्रतिहस्ताक्षरित नहीं करवाया गया था जिसे उच्च अधिकारियों के ध्यान में लाया जाएगा व नियमानुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा । प्रत्युत्तर तर्कसंगत नहीं है।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत माप पुस्तिकाओं के अभिलेखन में पाई गई त्रुटि व किये गए भुगतान को उच्च अधिकारियों की जांच एवं सत्यापना सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाए व भविष्य में उपरोक्त वर्णित नियमों की पूर्णतः पालना सुनिश्चित की जाये तथा कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10. विविध अनियमितताएं :-

10.1 निर्माण कार्यों की नमूना जाँच न करना: -

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, करधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 104(2)(1) व 105 के अनुसार निर्माण कार्यों की नमूना जाँच, माप पुस्तिका में सम्बन्धित विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों जैसे कनिष्ठ अभियन्ता, सहायक अभियन्ता द्वारा किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण में पाया गया कि परिशिष्ट " ज " पर संलग्न दृष्टांत मामलों में ग्राम पंचायत द्वारा मनरेगा के अंतर्गत करवाए गए कार्यों के मूल्यांकनों की माप पुस्तिकाएं तकनीकी सहायक द्वारा लिखी गयी थी परन्तु माप पुस्तिका में नियमानुसार किसी भी सम्बन्धित विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों द्वारा प्रविष्टियों का सत्यापन व परीक्षण जांच नहीं किया गया था नियम 101 (ग) के अनुसार तकनीकी सहायकों की माप पुस्तिकाओं को कनिष्ठ अभियन्ता द्वारा नमूना जाँच एवं प्रतिहस्ताक्षरित करना अपेक्षित है, जिसकी अनुपालना ग्राम पंचायत द्वारा नहीं की जा रही थी, जिसका औचित्य स्पष्ट करते हुए कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

10.2 निर्माण कार्यों के निष्पादन के लिए अनुभागी / संकर्म समिति द्वारा अनुबंध हस्ताक्षरित न करना :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 93(ए)(1) के अनुसार प्रत्येक निर्माण कार्य के लिए एक अनुभागी / संकर्म समिति बनाए जाने का प्रावधान है जो कि नियमानुसार निर्धारित समयावधि के भीतर कार्य निष्पादन हेतु पंचायत के साथ उपरोक्त नियमों के “परिशिष्ट -ई” में दिए गये अनुबंध हस्ताक्षरित करेगी तथा उस कार्य विशेष के निष्पादन की देख-रेख के लिए हर तरह से उत्तरदायी होगी।

अंकेक्षण में पाया गया कि परिशिष्ट “अ” पर संलग्न दृष्टांत मामलों ग्राम पंचायत द्वारा उक्त नियम की अनुपालना नहीं की जा रही थी तथा निर्माण कार्यों का निष्पादन पंचायत द्वारा अपने ही स्तर पर करवाया जा रहा है जिसका औचित्य स्पष्ट करते हुए कृत अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

10.3 अंकेक्षण के दौरान विवाह पंजीकरण शुल्क ₹0.05 लाख की वसूली बारे :-

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

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में ₹5,400.00 की वसूली नहीं की गई थी, जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 02/2024/पलौहड़ा दिनांक 01.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 05/GPP/2024 दिनांक 05.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि वर्तमान अंकेक्षण के दौरान वसूली कर ली गई है व प्राप्त राशि को सभा निधि खाता बैंक संख्या 20024009031 में जमा करवा दिया गया है, जिसका विस्तृत विवरण निम्नलिखित है:-

क्र०सं०	आवेदनकर्ता	विवाह की तिथि	पंजीकरण तिथि	रसीद संख्या	दिनांक	वसूली गई राशि
1.	अनुज ठाकुर	03-05-2022	25-05-2022	0693833	04.10.2024	₹ 200.00
2.	संदीप सिंह	04-11-2008	06-06-2022	0693834	04.10.2024	₹ 200.00
3.	बलदेव सिंह	21-05-2022	07-06-2022	0693835	04.10.2024	₹ 200.00
4.	रोहित सिंह	02-12-2022	19-12-2022	0693836	04.10.2024	₹ 200.00
5.	अमन शर्मा	04-12-2022	20-12-2022	0693837	04.10.2024	₹ 200.00
6.	रिहाज मोहम्मद	04-12-2022	27-12-2022	0693838	04.10.2024	₹ 200.00
7.	प्रतीक गुलेरिया	02-12-2022	23-12-2022	0693839	04.10.2024	₹ 200.00
8.	निछचल	08-12-2022	27-12-2022	0693840	04.10.2024	₹ 200.00
9.	प्रिंस शर्मा	23-02-2022	03-03-2023	0693841	04.10.2024	₹ 200.00
10.	विशाल	22-02-2023	06-03-2023	0693842	04.10.2024	₹ 200.00
11.	संदीप चौधरी	23-02-2023	07-03-2023	0693843	04.10.2024	₹ 200.00
12.	राजीव कुमार	08-03-2023	21-03-2023	0693844	04.10.2024	₹ 200.00
13.	निशांत जरयाल	08-03-2023	15-05-2023	0693845	04.10.2024	₹ 200.00
14.	उत्पल शर्मा	09-03-2023	08-06-2023	0693846	04.10.2024	₹ 400.00
15.	तरसेम सिंह	21-10-2023	16-11-2023	0693847	04.10.2024	₹ 200.00
16.	दीपक सिंह	26-09-2023	21-11-2023	0693848	04.10.2024	₹ 400.00
17.	साहिल शर्मा	09-11-2023	29-11-2023	0693849	04.10.2024	₹ 200.00
18.	केतन सिंह	14-11-2023	06-12-2023	0693850	04.10.2024	₹ 200.00
19.	शिवम जरयाल	22-11-2023	06-12-2023	0693851	04.10.2024	₹ 200.00
20.	दिनेश सिंह	23-11-2023	06-12-2023	0693852	04.10.2024	₹ 200.00

21.	सलमान खान	16-11-2023	06-12-2023	0693853	04.10.2024	₹ 200.00
22.	सनी कुमार	23-11-2023	10-12-2023	0693854	04.10.2024	₹ 200.00
23.	शुभम कुमार	06-02-2024	14-02-2024	0693855	04.10.2024	₹ 200.00
24.	जयपाल जरयाल	31-01-2024	21/02/2024	0693856	04.10.2024	₹ 200.00
25.	अमित कुमार	05-03-2024	19-03-2024	0693857	04.10.2024	₹ 200.00
						₹ 5,400.00

अंकेक्षण के दौरान उक्त राशि की वसूली से संबंधित रसीदों एवं बैंक पास बुक के अवलोकन उपरांत पुष्टि कर ली गई है व परामर्श दिया जाता है कि भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि न दोहराई जाये और विवाह पंजीकरण के समय ही शुल्क वसूली सुनिश्चित की जाये।

10.4 विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई राशि ₹0.03 लाख को सरकारी कोष में जमा न करवाने बारे :-

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्या: SJE-A-A(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अन्तर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में प्राप्त राशि को विवाह पंजीकरण नियम 2004 के नियम 9 के अनुसार राजकीय कोष में निर्धारित प्राप्ति मुख्य शीर्ष खाता संख्या "0070-60-108-01" में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में प्राप्त कुल राशि ₹ 2,600.00 को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया था, जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 02/2024/पलौहड़ा दिनांक 01.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 05/GPP/2024 दिनांक 05.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में उक्त राशि को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया व जल्द ही नियमानुसार प्राप्त विवाह पंजीकरण शुल्क को सरकारी कोष में जमा करवा दिया जाएगा।

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

11. नियमों की अवहेलना करते हुए महत्वपूर्ण अभिलेखों का अनुरक्षण न करना :-

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

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा निम्न रजिस्ट्रों/अभिलेखों का रख-रखाव नहीं किया गया था, जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। इस प्रकार लेखांकन प्रक्रिया में पारदर्शिता व क्रॉस मॉनिटरिंग सुनिश्चित करने के अभाव में किसी भी स्तर पर धन, सामग्री के रिसन, दुर्विनियोजन व दुरुपयोग की सम्भावना से अंकेक्षण में इनकार नहीं किया जा सकता है :-

क्र०सं०	रजिस्टर/अभिलेख	संदर्भित नियम	प्रारूप
1.	निवेश रजिस्टर	12(1) व 27(1)	01
2.	मासिक बैंक समाधान विवरणी	15(1)	----
3.	लेखा खाता (Ledger)	29 (1)	07
4.	वर्गीकृत संक्षिप्त सार	29 (4)	8
5.	अस्थाई अग्रिमों का रजिस्टर	30	09
6.	बजट प्राक्कलन	37	11
7.	बिल प्राप्ति का रजिस्टर	48	13
8.	यात्रा भत्ता जाँच पड़ताल रजिस्टर	60	20
9.	स्टाम्प रजिस्टर	61 (2)	24
10.	लेखन सामग्री रजिस्टर	72 (1)	28

11.	संपरीक्षा और निरीक्षण रिपोर्ट की प्राप्ति और निपटान को दर्शाता रजिस्टर	89	30
12.	तकनीकी जाँच पड़तालें और तकनीकी मंजूरी आकलन का रजिस्टर	95(1)	31

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 03/2024/पलौहड़ा दिनांक 01.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 06/GPP/2024 दिनांक 05.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त सभी रजिस्ट्रों को भविष्य में संधारित कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जाएगा।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत प्राथमिकता के आधार पर सभी रजिस्ट्रों को नियमानुसार संधारित करना सुनिश्चित करके कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

11.2 ग्रामीण विकास मंत्रालय भारत सरकार के पत्र क्रमांक 12034/01/2016 - आर ई -1 (347366) दिनांक 17.11.2016 अनुसार मंत्रालय ने ग्राम पंचायत स्तर पर मनरेगा के अंतर्गत 07 अनिवार्य रजिस्ट्रों का रख-रखाव करने हेतु निर्देश जारी किए ताकि ग्राम रोजगार सहायक मनरेगा कार्यक्रम के सुचारू कार्यान्वयन को सुनिश्चित करने में अपना समय प्रभावी तथा लाभदायक ढंग से लगा सकें।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा मनरेगा के अंतर्गत 07 अनिवार्य रजिस्ट्रों में से निम्नलिखित रजिस्ट्रों का रख-रखाव नहीं किया गया था, जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है।

क्रमांक	रजिस्टर क्रमांक	रजिस्टर का प्रायोजन
1.	रजिस्टर - I	जॉब कार्ड (आवेदन, पंजीकरण और जारी करने के लिए) और घरेलू रोजगार रिपोर्ट।
2.	रजिस्टर-III	कार्य की मांग, कार्य आवंटन और मजदूरी भुगतान रजिस्टर
3.	रजिस्टर-V	अचल संपत्ति रजिस्टर

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त सभी रजिस्ट्रों का नियमानुसार अनुरक्षण एवं अद्यतन कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जाएगा।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत प्राथमिकता के आधार पर अंकेक्षण अवधि से संबंधित सभी रजिस्ट्रों को नियमानुसार अद्यतन करना सुनिश्चित करके कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

12. भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन न करना :-

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

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

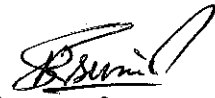
अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2024/पलौहड़ा दिनांक 08.10.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 10/GPP/2024 दिनांक 08.10.2024 द्वारा स्पष्ट किया गया कि भविष्य में नियमित रूप से भौतिक सत्यापन करवा लिया जायेगा।

प्रस्तुत उत्तर तथ्य रहित होने के कारण तर्कसंगत नहीं है क्योंकि गत अवधि में क्रय किये सामान के भौतिक सत्यापन के अभाव में उसके दुरुपयोग की संभावना से इनकार नहीं किया जा सकता।

अतः अंकेक्षण को दिये गये आश्वासन के दृष्टिगत मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाकर कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

13. **लघु-आपत्ति विवरणिका :-** लघु आपत्तियों का मौके पर ही निपटारा कर दिया गया है। यह संस्था को अलग से जारी नहीं की गई है।
14. **निष्कर्ष :-** हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियमों एवं समय-समय पर जारी निर्देशों की पूर्णतः अनुपालना नहीं की जा रही जिस कारण से लेखों के रख-रखाव में सुधार हेतु कड़े कदम उठाने की आवश्यकता है।

02 DEC 2024



(श्रीराम सुनील)

सहायक निदेशक,

हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009

दूरभाष-0177-2620046

5801 - 5805

का०/प्रति

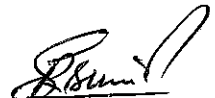
पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल०ए०)एच(पंच)(xv)(2)441 / 24-खण्ड-1 दिनांक, शिमला-09,

प्रतिलिपि: निम्न को सूचनार्थ/आवश्यक कार्रवाई हेतु प्रेषित है:-

- 1 निदेशक, पंचायती राज विभाग हि०प्र०, कुसुम्पटी शिमला-171009 को पैरा संख्या 1 (ख) में वर्णित अनियमितताओं पर सभी सम्बन्धित को एक माह के भीतर आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
- 2 उप सचिव एवं समिति अधिकारी स्थानीय निधि लेखा समिति हि०प्र० विधानसभा शिमला-4 को सूचनार्थ प्रेषित है।
- 3 जिला पंचायत अधिकारी काँगड़ा, जिला काँगड़ा, हि०प्र०।
- 4 खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड नगरोटा सूरियां जिला काँगड़ा (हि०प्र०)।
- 5 सचिव, ग्राम पंचायत पलौहड़ा विकास खण्ड नगरोटा सूरियां, जिला काँगड़ा (हि०प्र०) को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उत्तर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें।

पंजीकृत

02 DEC 2024



(श्रीराम सुनील)

सहायक निदेशक,

हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009

दूरभाष-0177-2620046

का०/प्रति

ANNEXURE -1

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

1. OWN SOURCES

YEAR	OPENING BALANCE	RECEIPT DURING YEAR	TOTAL	EXPENDITURE	CLOSING BALANCE
2022-23	453438.00	481204.50	934642.50	307794.00	626848.50
2023-24	626848.50	453451.00	1080299.50	548050.00	532249.50

2. GRANTS-IN-AID

YEAR	OPENING BALANCE	RECEIPT DURING YEAR	TOTAL	EXPENDITURE	CLOSING BALANCE
2022-23	2291004.32	4315232.91	6606237.23	4184934.46	2421302.77
2023-24	2421302.77	2867116.52	5288419.29	2168246.46	3120172.83

Handwritten signature and stamp

Handwritten signature

Tisha Swaroop
सचिव

ग्राम पंचायत पलौहड़ा
विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ

Top



(परिशिष्ट " ग ", पैरा संख्या " 4 (ख) " के संदर्भ में)

कार्यालय ग्राम पंचायत पलौहड़ा, वि०ख० नगरौटा सूरियां, ज़िला कांगड़ा, हि०प्र० 176023

ग्राम पंचायत पलौहड़ा के दिनांक 31.03.2024 को बैंक शेष व रोकड़ बही में अंतर :-

क्र०सं०	शीर्ष	बैंक	खाता सं०	बैंक अंत शेष 31.03.2024	रोकड़ बही अंत शेष 31.03.2024
1	सभा निधि (OWN SOURCES)/5 वां राज्य वित्त आयोग (5th STATE)	KCCB ज्वाली	20024009031	₹ 5,32,249.50	₹ 5,32,249.50
2	खण्ड विकास समिति (BDC)	KCCB ज्वाली	50055925259	₹ 1,20,358.00	₹ 1,20,358.00
3	मुख्यमंत्री आदर्श ग्राम योजना (MMAGY)	KCCB ज्वाली	50061023876	₹ 1,520.00	₹ 1,520.00
4	सांसद निधि (MPLAD)	KCCB ज्वाली	50055926194	₹ 1,198.60	₹ 1,198.60
5	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	KCCB ज्वाली	50055925317	₹ 2,98,192.00	₹ 2,98,192.00
6	Total Sanitisation Campaign(TSC)/ स्वच्छ भारत मिशन (ग्रामीण) SBM(G)	KCCB लव	50076495935	₹ 2,32,877.00	₹ 2,32,877.00
7	15वां वित्त आयोग (15TH FC)	KCCB लव	50071927508	₹ 22,91,064.06	₹ 22,91,064.06
8	14वां वित्त आयोग (14th FC)	KCCB ज्वाली	50055926172	₹ 1,381.25	₹ 1,381.25
9	राज्य आपदा राहत कोश (SDRF)	KCCB लव	50075935661	₹ 48,530.00	₹ 48,530.00
10	ज़िला परिषद (ZP)	KCCB ज्वाली	50055925373	₹ 38,826.52	₹ 38,826.52
11	अटल आवास योजना (AAY)	KCCB ज्वाली	50055925340	₹ 3,162.00	₹ 3,162.00
12	मुख्यमंत्री आवास योजना (MMAY)	KCCB ज्वाली	50065700404	₹ 4,472.00	₹ 4,472.00
13	क्षेत्रीय विकेंद्रीकृत योजना (SDP)	KCCB ज्वाली	50055926229	₹ 78,591.40	₹ 78,591.40
		हस्तगत नकद शेष (Own Source)		₹ 0.00	₹ 0.00
		कुल योग		₹ 36,52,422.33	₹ 36,52,422.33

दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :-

रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार पैरा- 4(क) अन्तशेष :-	₹ 36,52,422.33
पंचायत के बैंक खातों व हस्तगत शेष का दिनांक 31.03.2024 का अन्तशेष:-	₹ 36,52,422.33
अंतर :-	₹ 0.00

सचिव Isha Swaraj
ग्राम पंचायत पलौहड़ा
विकास खण्ड नगरौटा सूरियाँ



1991

1991

1991

1991

1991

(परिशिष्ट " घ " पैरा संख्या " 7 " के संदर्भ में)

कार्यालय ग्राम पंचायत पलौहड़ा, वि०ख० नगरोटा सूरियाँ, ज़िला कांगड़ा, हि०प्र० 176023

दिनांक 31-03-2024 को ग्राम पंचायत में वसूली हेतु शेष सम्पत्ति कर/ गृहकर:-

पंचायत क्षेत्र के निवासी परिवारों की कुल संख्या 2022-23 में तथा 2023-24 में 587 परिवारों का ₹100/- प्रति परिवार प्रतिवर्ष की दर से:-

वित्तीय वर्ष	अथशेष	परिवार	गृहकर वार्षिक दर	मांग	योग	प्राप्ति	वसूली हेतु शेष राशि
2022-23	₹ 1,84,850.00	587	₹ 100.00	₹ 58,700.00	₹ 2,43,550.00	₹ 1,46,450.00	₹ 97,100.00
2023-24	₹ 97,100.00	587	₹ 100.00	₹ 58,700.00	₹ 1,55,800.00	₹ 14,350.00	₹ 1,41,450.00
नोट:- दिनांक 31.03.2024 को बकाया गृहकर की राशि ₹1,41,450/- है।							

[Handwritten signature]
SIA

[Handwritten signature]
Isha Swarup
सचिव

ग्राम पंचायत पलौहड़ा
विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ



1997-1998

ग्राम पंचायत पलौहड़ा द्वारा आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री बिलों के साथ ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) की प्राप्ति सुनिश्चित न करने के कारण अकेक्षण अवधि 01.04.2022 से 31.03.2024 के दौरान राशी ₹ 14.11 लाख के अनियमित भुगतान का विवरण

वित्त वर्ष 2022-23

क्र.सं.	आपूर्तिकर्ता	वा.सं./ दिनांक	बिल सं./ दिनांक	मद का नाम	दर	मात्रा	Deno	राशी GST सहित	स्टॉक रजि. पृ. सं.	फार्म X / फार्म Y
अनुदान शीर्ष : 15वां वित्त आयोग (15th SFC)										
1	ONKAR SINGH	14 DT 16/08/2022	42 / 12.08.2022	SAND	₹ 840.00	9.50	cum	₹ 7,980.00	PAGE NO.75	उपलब्ध नहीं है
2				AGG	₹ 690.00	6.40	cum	₹ 4,416.00		
3				STONE	₹ 590.00	7.00	cum	₹ 4,130.00		
4				GST @5%				₹ 828.00		
5	ONKAR SINGH	19 DT 13/09/2022	51 DT 12/09/2022	SAND	₹ 840.00	13.20	cum	₹ 11,088.00	PAGE NO.74	उपलब्ध नहीं है
6				AGG	₹ 690.00	10.10	cum	₹ 6,969.00		
7				GST @5%				₹ 902.84		
8	ONKAR SINGH	21 DT 22/10/2022	54 DT 20/10/2022	SAND	₹ 840.00	7.50	cum	₹ 6,300.00	PAGE NO.75	उपलब्ध नहीं है
9				AGG	₹ 690.00	13.80	cum	₹ 9,522.00		
10				GST @5%				₹ 792.00		
11	ONKAR SINGH	23 DT 01/11/2022	56 DT 01/11/2022	SAND	₹ 840.00	37.00	cum	₹ 31,080.00	PAGE NO.75	उपलब्ध नहीं है
12				AGG	₹ 690.00	15.50	cum	₹ 10,695.00		
13				SOLING STONE	₹ 590.00	6.75	cum	₹ 3,982.00		
14				GST @5%				₹ 2,288.00		
15	ONKAR SINGH	25 DT 06/12/2022	058 DT 13/11/2022	SAND	₹ 840.00	5.20	cum	₹ 4,368.00	PAGE NO.75	उपलब्ध नहीं है
16				AGG	₹ 690.00	9.85	cum	₹ 6,796.00		
17				GST @5%				₹ 882.70		
18	ONKAR SINGH	28 DT 14/12/2022	065 DT 03/12/2022	SAND	₹ 840.00	5.50	cum	₹ 4,620.00	PAGE NO.75	उपलब्ध नहीं है
19				AGG	₹ 690.00	8.70	cum	₹ 6,000.00		
20				STONE	₹ 590.00	4.40	cum	₹ 2,596.00		
21				GST @5%				₹ 660.00		
अनुदान शीर्ष: जिला परिषद										
22	ONKAR SINGH	1 DT 24/08/2022	043 20/08/2022	SAND	₹ 990.00	5.40 CM	RS	₹ 5,614.00	PAGE NO.53	उपलब्ध नहीं है
23				AGG	₹ 840.00	4.00 CM	RS	₹ 3,528.00		
अनुदान शीर्ष : मनरेगा (MNREGA)										
24	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	23/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	cum	₹ 8,118.00	पृ. सं. 80	उपलब्ध नहीं है
25				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.7	cum	₹ 11,508.00		
26				Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	cum	₹ 1,225.50		
27				GST @5%				₹ 1,044.00		
28	Arjun Singh	Nil// 25.05.2022	468/ 24.12.2021	Aggregate 20mm	₹ 883.00	7.5	cum	₹ 6,622.50	पृ. सं. 80	उपलब्ध नहीं है
29				Sand	₹ 883.00	3.5	cum	₹ 3,090.50		
30				Agg. Bolder Stone	₹ 883.00	5.9	cum	₹ 5,209.70		
31				GST @5%				₹ 746.00		
32	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	30/ 27.01.2022	Stone Boulder	₹ 480.00	50	Cum	₹ 24,000.00	पृ. सं. 82	उपलब्ध नहीं है
33				GST @5%				₹ 1,200.00		
34	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	22/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	cum	₹ 8,118.00	पृ. सं. 82	उपलब्ध नहीं है
35				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.7	cum	₹ 11,508.00		
36				Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	cum	₹ 1,225.50		
37				GST @5%				₹ 1,044.00		
38	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	21/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	5.5	cum	₹ 5,445.00	पृ. सं. 82	उपलब्ध नहीं है
39				Aggregate 20mm	₹ 840.00	11.9	cum	₹ 9,996.00		
40				Stone Gola	₹ 480.00	16.5	cum	₹ 7,920.00		
41				GST @5%				₹ 1,170.00		
42	Arjun Singh	Nil// 25.05.2022	467/ 21.12.2021	Sand	₹ 883.00	6	cum	₹ 5,298.00	पृ. सं. 82	उपलब्ध नहीं है
43				Aggregate 20mm	₹ 883.00	3.5	cum	₹ 3,090.50		
44				Aggregate 40mm	₹ 883.00	8	cum	₹ 7,064.00		
45				GST @5%				₹ 934.00		
46	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	24/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	cum	₹ 8,118.00	पृ. सं. 80	उपलब्ध नहीं है
47				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.7	cum	₹ 11,508.00		
48				Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	cum	₹ 1,225.50		
49				GST @5%				₹ 1,044.00		
50	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	39/ 25.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	38.15	cum	₹ 37,768.50	पृ. सं. 83	उपलब्ध नहीं है
51				Aggregate 20mm	₹ 840.00	18.93	cum	₹ 15,901.20		
52				GST @5%				₹ 2,684.00		

Dimple Raw

Eay

Dh

35 30



53	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	40/ 25.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	22.16	cum	₹ 21,938.40	पृ० सं० 83	उपलब्ध नहीं है
54				Aggregate 20mm	₹ 840.00	42.10	cum	₹ 35,364.00		
55				Stone	₹ 480.00	22.09	cum	₹ 10,603.20		
56				GST @5%				₹ 3,396.00		
57	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	31/ 11.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	14.9	cum	₹ 14,751.00	पृ० सं० 82	उपलब्ध नहीं है
58				Aggregate 20mm	₹ 840.00	8.1	cum	₹ 6,804.00		
59				Aggregate 40mm	₹ 645.00	19.7	cum	₹ 12,706.50		
60				GST @5%				₹ 1,694.00		
61	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	35/ 11.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	7.5	cum	₹ 7,425.00	पृ० सं० 82	उपलब्ध नहीं है
62				Aggregate 20mm	₹ 840.00	8	cum	₹ 6,720.00		
63				Aggregate 40mm	₹ 645.00	5.5	cum	₹ 3,547.50		
64				GST @5%				₹ 886.00		
65	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	28/ 27.01.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	5.5	cum	₹ 5,445.00	पृ० सं० 82	उपलब्ध नहीं है
66				Aggregate 20mm	₹ 840.00	10.4	cum	₹ 8,736.00		
67				GST @5%				₹ 708.00		
68	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	26/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	10	cum	₹ 9,900.00	पृ० सं० 81	उपलब्ध नहीं है
69				Aggregate 20mm	₹ 840.00	10	cum	₹ 8,400.00		
70				GST @5%				₹ 916.00		
71	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	27/ 02.01.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	cum	₹ 8,118.00	पृ० सं० 81	उपलब्ध नहीं है
72				Aggregate 20mm	₹ 840.00	14.4	cum	₹ 12,096.00		
73				Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	cum	₹ 1,225.50		
74				GST @5%				₹ 1,072.00		
75	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	11/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	8.7	cum	₹ 8,613.00	पृ० सं० 81	उपलब्ध नहीं है
76				Aggregate 20mm	₹ 840.00	17.50	cum	₹ 14,700.00		
77				Stone	₹ 480.00	18.7	cum	₹ 8,976.00		
78				GST @5%				₹ 1,614.00		
79	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	20/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	6.5	cum	₹ 6,435.00	पृ० सं० 81	उपलब्ध नहीं है
80				Aggregate 20mm	₹ 840.00	12.00	cum	₹ 10,080.00		
81				Stone Gola	₹ 480.00	13.5	cum	₹ 6,480.00		
82				GST @5%				₹ 1,150.00		
83	Arjun Singh	Nil/ 25.05.2022	472/ 24.03.2022	Sand Crusher	₹ 875.00	7	cum	₹ 6,125.00	पृ० सं० 83	उपलब्ध नहीं है
84				Aggregate 20mm	₹ 875.00	4	cum	₹ 3,500.00		
85				Aggregate 40mm	₹ 875.00	10	cum	₹ 8,750.00		
86				GST @5%				₹ 919.00		
87	Arjun Singh	Nil/ 25.05.2022	471/ 24.03.2022	sand	₹ 875.00	3	cum	₹ 2,625.00	पृ० सं० 83	उपलब्ध नहीं है
88				Aggregate	₹ 875.00	6	cum	₹ 5,250.00		
89				GST @5%				₹ 394.00		
90	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	36/ 11.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	13	Cum	₹ 12,870.00	पृ० सं० 82	उपलब्ध नहीं है
91				Aggregate 20mm	₹ 840.00	24.7	Cum	₹ 20,748.00		
92				Aggregate 40mm	₹ 645.00	4.8	Cum	₹ 3,096.00		
93				GST @5%				₹ 1,836.00		
94	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	25/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	7.2	CUM	₹ 7,128.00	पृ० सं० 80	उपलब्ध नहीं है
95				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.9	cum	₹ 11,676.00		
96				Aggregate 40mm	₹ 645.00	2	cum	₹ 1,290.00		
97				GST @5%				₹ 1,006.00		
98	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	29/ 27.01.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	14.8	cum	₹ 14,652.00	पृ० सं० 81	उपलब्ध नहीं है
99				Aggregate 20mm	₹ 840.00	28.15	cum	₹ 23,646.00		
100				GST @5%				₹ 1,916.00		
101	ONKAR SINGH	Nil/ 25.05.2022	33/ 11.03.2022	Boulder stone	₹ 480.00	50	Cum	₹ 24,000.00	पृ० सं० 82	उपलब्ध नहीं है
102				GST @5%				₹ 1,200.00		
103	ONKAR SINGH	Nil/ 01.9.2022	50/ 19.08.2022	Sand	₹ 990.00	37.81	cum	₹ 37,431.90	पृ० सं० 81	उपलब्ध नहीं है
104				Aggregate 20mm	₹ 840.00	11.56	cum	₹ 9,710.40		
105				GST @5%				₹ 2,357.12		
106	ONKAR SINGH	Nil/ 17.11.2022	45/ 19.08.2022	पत्थर स्टोन	₹ 480.00	60	cum	₹ 28,800.00	पृ० सं० 83	उपलब्ध नहीं है
107				GST @5%				₹ 1,440.00		
108	ONKAR SINGH	Nil/ 17.11.2022	47/ 19.08.2022	Sand Crusher	₹ 840.00	23.5	cum	₹ 19,740.00	पृ० सं० 84	उपलब्ध नहीं है
109				Aggregate 20mm	₹ 690.00	22.25	cum	₹ 15,352.50		
110				Aggregate 10mm	₹ 450.00	22.25	cum	₹ 10,012.50		
111				Stone Solling	₹ 590.00	45	cum	₹ 26,550.00		
112				GST @5%				₹ 3,582.00		
113	ONKAR SINGH	Nil/ 17.11.2022	48/ 19.08.2022	Sand Crusher	₹ 840.00	16.8	cum	₹ 14,112.00	पृ० सं० 84	उपलब्ध नहीं है
114				Aggregate 20mm	₹ 690.00	5.5	cum	₹ 3,795.00		
115				GST @5%				₹ 896.00		
116	ONKAR SINGH	Nil/ 17.11.2022	46/ 19.08.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	6	cum	₹ 5,940.00	पृ० सं० 84	उपलब्ध नहीं है
117				Aggregate 20mm	₹ 840.00	3.5	cum	₹ 2,940.00		
118				Aggregate 40mm	₹ 645.00	3.5	cum	₹ 2,257.50		
119				GST @5%				₹ 556.00		
120	ONKAR SINGH	Nil/ 17.11.2022	44/ 19.08.2022	Sand Crusher	₹ 840.00	29.28	cum	₹ 24,595.20	पृ० सं० 84	उपलब्ध नहीं है
121				Aggregate	₹ 690.00	20.42	cum	₹ 14,089.80		
122				GST @5%				₹ 2,094.00		

Dimple Raw

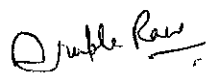
36

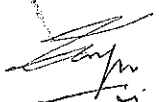
31

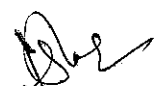
32



123	ONKAR SINGH	Nil// 14.03.2023	70/ 01.03.2023	Sand	₹ 840.00	5.36	cum	₹ 4,502.40	पृ० सं० 84	उपलब्ध नहीं है	
124				Aggregate 20mm	₹ 690.00	2.77	cum	₹ 1,911.30			
125				Aggregate 40mm	₹ 500.00	7.38	cum	₹ 3,690.00			
126				Stone	₹ 590.00	0.52	cum	₹ 306.80			
127				GST @5%				₹ 520.52			
128	ONKAR SINGH	Nil// 14.03.2023	67/ 01.03.2023	Sand	₹ 840.00	39	cum	₹ 32,760.00	पृ० सं० 85	उपलब्ध नहीं है	
129				Aggregate 20mm	₹ 690.00	20.5	cum	₹ 14,145.00			
130				Aggregate 40mm	₹ 500.00	55.5	cum	₹ 27,750.00			
131				Stone	₹ 590.00	95	cum	₹ 56,050.00			
132				GST @5%				₹ 6,535.26			
133	Onkar Singh	Nil// 14.03.2023	69/ 01.03.2023	Sand	₹ 840.00	4.49	cum	₹ 3,771.60	पृ० सं० 85	उपलब्ध नहीं है	
134				Aggregate 20mm	₹ 690.00	2.29	cum	₹ 1,580.10			
135				Aggregate 40mm	₹ 500.00	6.21	cum	₹ 3,105.00			
136				GST @5%				₹ 422.82			
137				sand	₹ 890.00	32.39	cum	₹ 28,827.10			
138	Onkar Singh	Nil// 16.03.2023	73/ 16.03.2023	Aggregate 20mm	₹ 690.00	8.7	cum	₹ 6,003.00	पृ० सं० 85	उपलब्ध नहीं है	
139				Aggregate 40mm	₹ 500.00	16	cum	₹ 8,000.00			
140				Stone	₹ 590.00	1.5	cum	₹ 885.00			
141				GST @5%				₹ 2,185.40			
वित्त वर्ष 2023-24											
अनुदान शीर्ष विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)											
142	ASHWANI KUMAR	7 Dt.12/03/2024	029 Dt. 11/03/2024	SAND CRUSHED	₹ 1,050.00	₹ 14.00	CUM	₹ 14,700.00	page No 76	उपलब्ध नहीं है	
143				AGGREGATE	₹ 840.00	₹ 26.50	CUM	₹ 22,260.00			
144				GST@5%				₹ 1,848.00			
अनुदान शीर्ष 15 वित्त आयोग											
145	ASHWANI KUMAR	3 Dt. 14/06/2023	002 Dt. 02/06/2023	sand CRUSHED	₹ 1,050.00	₹ 5.50	cum	₹ 5,775.00	page No 21	उपलब्ध नहीं है	
146				AGGREGATE	₹ 840.00	₹ 10.40	CUM	₹ 8,736.00			
147				GST@5%				₹ 725.54			
148	ASHWANI KUMAR	5 Dt.23/06/2023	005 Dt. 23/06/2023	SAND CRUSHED	₹ 1,050.00	₹ 3.30	CUM	₹ 3,465.00	page No 76	उपलब्ध नहीं है	
149				AGGREGATE	₹ 840.00	₹ 6.40	CUM	₹ 5,376.00			
150				GST@5%				₹ 442.00			
151	ASHWANI KUMAR	8 Dt.23/06/2023	007 Dt. 23/06/2023	SAND CRUSHED	₹ 1,050.00	₹ 2.85	CUM	₹ 2,992.50	page No 76	उपलब्ध नहीं है	
152				AGGREGATE	₹ 840.00	₹ 5.40	CUM	₹ 4,536.00			
153				GST@5%				₹ 376.40			
154	ASHWANI KUMAR	9 Dt. 24/06/2023	008 Dt. 23/06/2023	SAND CRUSHED	₹ 1,050.00	₹ 5.00	CUM	₹ 5,250.00	page No 76	उपलब्ध नहीं है	
155				AGGREGATE	₹ 840.00	₹ 9.40	CUM	₹ 7,896.00			
156				GST@5%				₹ 657.30			
अनुदान शीर्ष PFMS (SBM)											
157	ASHWANI KUMAR	11 Dt. 12/12/2023	022 Dt. 04/12/2023	SAND CRUSHED	₹ 1,050.00	₹ 8.00	CUM	₹ 8,400.00	page No 79	उपलब्ध नहीं है	
158				AGGREGATE	₹ 840.00	₹ 11.00	CUM	₹ 9,240.00			
159				GST @5%				₹ 882.00			
अनुदान शीर्ष : मनरेगा (MNREGA)											
160	Onkar Singh	Nil// 20.06.2023	75/ 16.03.2023	sand	₹ 840.00	8.90	Cum	₹ 7,476.00	पृष्ठ संख्या 85	उपलब्ध नहीं है	
161				Aggregate 20mm	₹ 690.00	0.74	Cum	₹ 510.60			
162				Aggregate 40mm	₹ 500.00	2.04	Cum	₹ 1,020.00			
163				GST 5%				₹ 450.58			
164	Ashwani Kumar	Nil// 07.11.2023	17/ 10.08.2023	Send	₹ 1,050.00	6.53	Cum	₹ 6,856.50	पृष्ठ संख्या 51	उपलब्ध नहीं है	
165				Aggregate	₹ 840.00	12.38	cum	₹ 10,399.20			
166				GST 5%				₹ 862.00			
167				Sand Crusher	₹ 1,050.00	22.09	Cum	₹ 23,194.50			
168	Ashwani Kumar	Nil// 07.11.2023	9/ 25.06.2023	Aggregate 20mm	₹ 840.00	41.83	Cum	₹ 35,137.20	उपलब्ध नहीं है		
169				Stone Golla	₹ 590.00	24.60	Cum	₹ 14,514.00			
170				GST @5%				₹ 3,642.28			
171				sand	₹ 840.00	31.25	Cum	₹ 26,250.00			
172	Onkar Singh	Nil// 07.11.2023	74/ 25.06.2023	Aggregate	₹ 690.00	19.30	Cum	₹ 13,317.00	उपलब्ध नहीं है		
173				GST @5%				₹ 1,978.34			
कुल योग								₹ 14,11,360.00			


 DIMPLE RANI
 G.R.S
 C.P PALOCHRA
 BLOCK NAGROTA SURIAN


 Jayendra Paul
 Technical Assistant
 Gram Panchayat, Palochra
 Dev. Bl. Nagrota Surian (Kangra) H.P.


 S. Swarup
 सचिव
 ग्राम पंचायत पलौहड़ा
 विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ

 32



1111

1111

1111

1111

ग्राम पंचायत पलौहड़ा द्वारा अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत सूचना/अभिलेखों के अनुसार पत्थर की खरीद में रिक्तियाँ (Voids) की कटौती न करने के कारण राशि ₹0.29 लाख का अधिक/अनियमित भुगतान का विवरण

वित्त वर्ष 2022-23

क्र.सं.	आपूर्तिकर्ता	वा.सं./ दिनांक	बिल सं./ दिनांक	मद का नाम	दर	मात्रा	Deno	राशी GST सहित	कटौती दर	रिक्तियाँ (Voids)
अनुदान शीर्ष : 15वां वित्त आयोग (15th SFC)										
1	Onkar Singh	14 DT 16/08/2022	42 / 12.08.2022	Stone	₹ 590.00	7.00	cum	₹ 4,336.50	12.5 %	₹ 542.06
2	Onkar Singh	23 DT 01/11/2022	56 DT 01/11/2022	Soling Stone	₹ 590.00	6.75	cum	₹ 4,181.63	12.5 %	₹ 522.70
3	Onkar Singh	28 DT 14/12/2022	065 DT 03/12/2022	Stone	₹ 590.00	4.40	cum	₹ 2,725.80	12.5 %	₹ 340.73
अनुदान शीर्ष : मनरेगा (MNREGA)										
4	Onkar Singh	Nill/ 25.05.2022	30/ 27.01.2022	Stone Boulder	₹ 480.00	50	Cum	₹ 25,200.00	12.5 %	₹ 3,150.00
5	Onkar Singh	Nill/ 25.05.2022	21/ 16.12.2021	Stone Gola	₹ 480.00	16.5	cum	₹ 8,316.00	12.5 %	₹ 1,039.50
6	Onkar Singh	Nill/ 25.05.2022	40/ 25.03.2022	Stone	₹ 480.00	22.09	cum	₹ 11,133.36	12.5 %	₹ 1,391.67
7	Onkar Singh	Nill/ 25.05.2022	11/ 16.12.2021	Stone	₹ 480.00	18.7	cum	₹ 9,424.80	12.5 %	₹ 1,178.10
8	Onkar Singh	Nill/ 25.05.2022	20/ 16.12.2021	Stone Gola	₹ 480.00	13.5	cum	₹ 6,804.00	12.5 %	₹ 850.50
9	Onkar Singh	Nill/ 25.05.2022	33/ 11.03.2022	Boulder stone	₹ 480.00	50	Cum	₹ 25,200.00	12.5 %	₹ 3,150.00
10	Onkar Singh	Nill/ 17.11.2022	45/ 19.08.2022	Stone	₹ 480.00	60	cum	₹ 30,240.00	12.5 %	₹ 3,780.00
11	Onkar Singh	Nill/ 17.11.2022	47/ 19.08.2022	Soling Stone	₹ 590.00	45	cum	₹ 27,877.50	12.5 %	₹ 3,484.69
12	Onkar Singh	Nill/ 14.03.2023	70/ 01.03.2023	Stone	₹ 590.00	0.52	cum	₹ 322.14	12.5 %	₹ 40.27
13	Onkar Singh	Nill/ 14.03.2023	67/ 01.03.2023	Stone	₹ 590.00	95	cum	₹ 58,852.50	12.5 %	₹ 7,356.56
14	Ashwani Kumar	Nill/ 07.11.2023	9/ 25.06.2023	Stone Golla	₹ 590.00	24.60	Cum	₹ 15,239.70	12.5 %	₹ 1,904.96
कुल योग								₹ 2,29,853.93		₹ 28,732.00

DIMPLE RANI

G.R.P

G.P. PALOHRHA

BLOCK NAGROTA SURIAN

Tejinder Paul
Gram Panchayat Palohra
Dev. Bl. Nagrota Surian (Kangra) H.P.

Disha Swaroop
सचिव

ग्राम पंचायत पलौहड़ा
विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ



জাতীয় সংসদ
নিম্নলিখিত অধিবেশন

ग्राम पंचायत पलौहड़ा द्वारा अपूर्तिकर्ता से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु भुगतान पर जी.एस.टी. टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती न करने के कारण राशी ₹ 0.25 लाख का अधिक/अनियमित भुगतान बारे

क्र.सं०	वित्तीय वर्ष	चयनित माह	फर्म/व्यक्ति का नाम	क्रय सेवाओं एवं सामग्री का विवरण	वित्तीय वर्ष में कुल भुगतान की गई राशि	जी.एस.टी. टी.डी.एस. कटौती दर	जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती योग्य राशि
1	2022-23	5/22	R.K. Interlocking Tiles Village Khehar, P.O. Kuthandal, Fatehpur, Kangra, GST No. 02LPRPS2993M1ZR	INTERLOCKING TILES	₹ 7,15,336.00	2%	₹ 14,306.72
2	2022-23	5/22	Onkar Singh Govt. Cont. & Supplier, Jawali, Kangra, GST No. 02BKAPS6956E1Z6	Sand, Aggregate, Boulder, Cement Carriage, Mixer machine and Shuttering	₹ 5,57,430.30	2%	₹ 11,148.61
Total (R/Off)					₹ 12,72,766.00	2%	₹ 25,455.00

Dimple Rani
DIMPLE RANI
Q.R.S
C.P. TALWARA
BLOCK NAAGROTA SURIAN

Disha Swaraj
Disha Swaraj
सचिव
ग्राम पंचायत पलौहड़ा
विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ



ग्राम पंचायत पलौहड़ा द्वारा औपचारिकताओं को पूर्ण किये बिना राशी ₹19.60 लाख की सामग्री/स्टॉक के क्रय का विवरण

अनुदान शीर्ष : 15वां वित्त आयोग (15th SFC)								
क्र०सं०	आपूर्तिकर्ता	वा० सं०/ दिनांक	बिल सं०/ दिनांक	मद का नाम	दर	मात्रा	राशि GST सहित	टिप्पणी
1	R K INTERLOCKING TILES	12 DT 28/05/2022	339 DT 28/05/2022	INTERLOCKING TILES	₹ 9.00	15000.00	₹ 1,35,000.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
2	R K INTERLOCKING TILES	13 DT 28/05/2022	283 DT 26/05/2022	INTERLOCKING TILES	₹ 9.00	4500.00	₹ 40,500.00	
अनुदान शीर्ष : मनरेगा								
3	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	23/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	₹ 8,118.00	
4				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.7	₹ 11,508.00	
5				Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	₹ 1,225.50	
6				Shuttring	₹ 2.50	700	₹ 1,750.00	
7				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00	
8				GST @5%			₹ 1,044.00	
9	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	244/ 23.02.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.67	7000	₹ 1,09,690.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
10				GST@18%			₹ 19,744.20	
11	Arjun Singh	Nil// 25.05.2022	468/ 24.12.2021	Aggregate 20mm	₹ 883.00	7.5	₹ 6,622.50	
12				Sand	₹ 883.00	3.5	₹ 3,090.50	
13				Agg.Bolder Stone	₹ 883.00	5.9	₹ 5,209.70	
14				GST @5%			₹ 746.00	
15	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	251/ 25.03.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.67	6000	₹ 94,020.00	
16				GST@18%			₹ 16,923.60	
17	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	250/ 25.03.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.67	6000	₹ 94,020.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
18				GST@18%			₹ 16,923.60	
19	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	30/ 27.01.2022	Stone Boulder	₹ 480.00	50	₹ 24,000.00	
20				GST @5%			₹ 1,200.00	
21	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	22/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	₹ 8,118.00	
22				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.7	₹ 11,508.00	
23				Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	₹ 1,225.50	
24				Shuttring	₹ 2.50	700	₹ 1,750.00	
25				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00	
26				GST @5%			₹ 1,044.00	
27	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	21/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	5.5	₹ 5,445.00	
28				Aggregate 20mm	₹ 840.00	11.9	₹ 9,996.00	
29				Stoane Gola	₹ 480.00	16.5	₹ 7,920.00	
30				Cement Carrige	₹ 30.00	40	₹ 1,200.00	
31				GST @5%			₹ 1,170.00	
32	Arjun Singh	Nil// 25.05.2022	467/ 21.12.2021	Sand	₹ 883.00	6	₹ 5,298.00	
33				Aggregate 20mm	₹ 883.00	3.5	₹ 3,090.50	
34				Aggregate 40mm	₹ 883.00	8	₹ 7,064.00	
35				Shuttring	₹ 60.00	53.8	₹ 3,228.00	
36				GST @5%			₹ 934.00	
37	Hitesh Trading Co.	Nil// 25.05.2022	7269/ 12.09.2021	Steel	₹ 51.50	69.95	₹ 3,602.43	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
38				GST@18%			₹ 648.00	
39	Hitesh Trading Co.	Nil// 25.05.2022	8224/ 25.03.2022	G.I. Wire	₹ 70.40	435	₹ 30,624.00	
40				GST@18%			₹ 5,512.00	
41	Hitesh Trading Co.	Nil// 25.05.2022	7750/ 25.03.2022	G.I. Wire	₹ 65.00	650	₹ 42,250.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया

Dimple Raw

40

35

Eg

D

91	ONKAR SINGH	25.05.2022	16.12.2021	Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
92				GST @5%			₹ 916.00	
93				Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	₹ 8,118.00	
94				Aggregate 20mm	₹ 840.00	14.4	₹ 12,096.00	
95	ONKAR SINGH	Nill/ 25.05.2022	27/ 02.01.2022	Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	₹ 1,225.50	
96				Shuttring	₹ 2.50	700	₹ 1,750.00	
97				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00	
98				GST @5%			₹ 1,072.00	
99				Sand Crusher	₹ 990.00	8.7	₹ 8,613.00	
100				Aggregate 20mm	₹ 840.00	17.50	₹ 14,700.00	
101	ONKAR SINGH	Nill/ 25.05.2022	11/ 16.12.2021	Stone	₹ 480.00	18.7	₹ 8,976.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
102				Cement Carrige	₹ 30.00	65	₹ 1,950.00	
103				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00	
104				GST @5%			₹ 1,614.00	
105				Sand Crusher	₹ 990.00	6.5	₹ 6,435.00	
106				Aggregate 20mm	₹ 840.00	12.00	₹ 10,080.00	
107	ONKAR SINGH	Nill/ 25.05.2022	20/ 16.12.2021	Stone Gola	₹ 480.00	13.5	₹ 6,480.00	
108				Cement Carrige	₹ 30.00	40	₹ 1,200.00	
109				GST @5%			₹ 1,150.00	
110				Sand Crusher	₹ 875.00	7	₹ 6,125.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
111				Aggregate 20mm	₹ 875.00	4	₹ 3,500.00	
112				Aggregate 40mm	₹ 875.00	10	₹ 8,750.00	
113	Arjun Singh	Nill/ 25.05.2022	472/ 24.03.2022	Shuttring	₹ 60.00	90	₹ 5,400.00	
114				steel plates	₹ 4,300.00	1	₹ 4,300.00	
115				Display Board	₹ 1,100.00	1	₹ 1,100.00	
116				GST @5%			₹ 919.00	
117				sand	₹ 875.00	3	₹ 2,625.00	
118				Aggrigate	₹ 875.00	6	₹ 5,250.00	
119	Arjun Singh	Nill/ 25.05.2022	471/ 24.03.2022	Shuttering	₹ 60.00	60	₹ 3,600.00	
120				Cement Carrige	₹ 22.00	40	₹ 880.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
121				Sign Board	₹ 600.00	1	₹ 600.00	
122				GST @5%			₹ 394.00	
123				Sand Crusher	₹ 990.00	13	₹ 12,870.00	
124				Aggregate 20mm	₹ 840.00	24.7	₹ 20,748.00	
125	ONKAR SINGH	Nill/ 25.05.2022	36/ 11.03.2022	Aggregate 40mm	₹ 645.00	4.8	₹ 3,096.00	
126				shuttering	₹ 2.50	34.8	₹ 87.00	
127				GST @5%			₹ 1,836.00	
128				Sand Crusher	₹ 990.00	7.2	₹ 7,128.00	
129				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.9	₹ 11,676.00	
130	ONKAR SINGH	Nill/ 25.05.2022	25/ 16.12.2021	Aggregate 40mm	₹ 645.00	2	₹ 1,290.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
131				shuttering	₹ 2.50	309	₹ 772.50	
132				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00	
133				GST @5%			₹ 1,006.00	
134	ONKAR SINGH	25.05.2022	7/ 14.08.2021	गाड़ी किराया	₹ 2,000.00	1	₹ 2,000.00	
135				वोर्ड	₹ 1,500.00	1	₹ 1,500.00	
136				Sand Crusher	₹ 990.00	14.8	₹ 14,652.00	
137				Aggregate 20mm	₹ 840.00	28.15	₹ 23,646.00	
138	ONKAR SINGH	Nill/ 25.05.2022	29/ 27.01.2022	shuttering	₹ 2.50	125	₹ 312.50	
139				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00	
140				Cement Carrige	₹ 30.00	50	₹ 1,500.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
141				GST @5%			₹ 1,916.00	
142	ONKAR SINGH	25.05.2022	10/ 14.08.2021	गाड़ी किराया	₹ 2,000.00	1	₹ 2,000.00	
143				वोर्ड	₹ 1,500.00	1	₹ 1,500.00	
144	ONKAR SINGH	25.05.2022	33/ 11.03.2022	Boulder stone	₹ 480.00	50	₹ 24,000.00	
145				GST @5%			₹ 1,200.00	

① Mukh Raw

36

36

②

42			29.12.2021	GST@18%			₹ 7,604.00
43	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	243/ 23.02.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.67	7000	₹ 1,09,690.00
44				GST@18%			₹ 19,744.20
45	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	215/ 05.02.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.67	3000	₹ 47,010.00
46				GST@18%			₹ 8,461.80
47	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	202/ 04.01.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.68	2000	₹ 31,360.00
48				GST@18%			₹ 5,644.80
49	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	203/ 04.01.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.68	2000	₹ 31,360.00
50				GST@18%			₹ 5,644.80
51	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	201/ 31.12.2021	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.68	2000	₹ 31,360.00
52				GST@18%			₹ 5,644.80
53	R.K. Interlocking Tiles	Nil// 25.05.2022	212/ 22.01.2022	60mm Interlocking Tiles	₹ 15.67	600	₹ 9,402.00
54				GST@18%			₹ 1,692.36
55	Onkar Singh	Nil// 25.05.2022	9/ 16.08.2021	गाड़ी किराया	₹ 2,000.00	1	₹ 2,000.00
56				बोर्ड	₹ 1,500.00	1	₹ 1,500.00
57	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	24/ 16.12.2021	Sand Crusher	₹ 990.00	8.2	₹ 8,118.00
58				Aggregate 20mm	₹ 840.00	13.7	₹ 11,508.00
59				Aggregate 40mm	₹ 645.00	1.9	₹ 1,225.50
60				Shuttring	₹ 2.50	700	₹ 1,750.00
61				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00
62				GST @5%			₹ 1,044.00
63	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	39/ 25.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	38.15	₹ 37,768.50
64				Aggregate 20mm	₹ 840.00	18.93	₹ 15,901.20
65				Shuttring	₹ 2.50	150	₹ 375.00
66				WATER TANK	₹ 525.00	10	₹ 5,250.00
67				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00
68				GST @5%			₹ 2,684.00
69	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	40/ 25.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	22.16	₹ 21,938.40
70				Aggregate 20mm	₹ 840.00	42.10	₹ 35,364.00
71				Stone	₹ 480.00	22.09	₹ 10,603.20
72				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00
73				GST @5%			₹ 3,396.00
74	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	31/ 11.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	14.9	₹ 14,751.00
75				Aggregate 20mm	₹ 840.00	8.1	₹ 6,804.00
76				Aggregate 40mm	₹ 645.00	19.7	₹ 12,706.50
77				Shuttring	₹ 2.50	100	₹ 250.00
78				Cement Carriage	₹ 30.00	21	₹ 630.00
79				Display Board	₹ 1,000.00	1	₹ 1,000.00
80				GST @5%			₹ 1,694.00
81	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	35/ 11.03.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	7.5	₹ 7,425.00
82				Aggregate 20mm	₹ 840.00	8	₹ 6,720.00
83				Aggregate 40mm	₹ 645.00	5.5	₹ 3,547.50
84				GST @5%			₹ 886.00
85	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	28/ 27.01.2022	Sand Crusher	₹ 990.00	5.5	₹ 5,445.00
86				Aggregate 20mm	₹ 840.00	10.4	₹ 8,736.00
87				shuttering	₹ 2.50	59.2	₹ 148.00
88				GST @5%			₹ 708.00
89	ONKAR SINGH	Nil// 25.05.2022	26/	Sand Crusher	₹ 990.00	10	₹ 9,900.00
90				Aggregate 20mm	₹ 840.00	10	₹ 8,400.00

विज्ञापन नहीं दिया

दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया

दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया

दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया

(Signature)

(Signature)

(Signature)

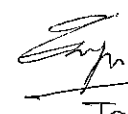
42

37



146	ONKAR SINGH	25.05.2022	8/	गाड़ी किराया	₹ 2,000.00	1	₹ 2,000.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
147			15.08.2021	बोर्ड	₹ 1,500.00	1	₹ 1,500.00	
148	Kailashpati Shivdev	Nil/	205/	Lemen Kalkatapati	₹ 110.00	180.00	₹ 19,800.00	
149	Private Limited	07.11.2023	01.09.2023	Treight	₹ 700.00	1.00	₹ 700.00	
150	Ashwani Kumar	Nil/	21/	Display Board	₹ 1,500.00	1.00	₹ 1,500.00	
151	Ashwani Kumar	Nil/	17/	Send	₹ 1,050.00	6.53	₹ 6,856.50	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
152				Aggregate	₹ 840.00	12.38	₹ 10,399.20	
153				GST 5%			₹ 862.00	
154	R.K. Interlocking Tiles	Nil/	328/	60mm Interlocking Tiles	₹ 7.63	7500.00	₹ 57,225.00	
155				GST 18%			₹ 10,300.50	
156	R.K. Interlocking Tiles	Nil/	329/	60mm Interlocking Tiles	₹ 7.63	7000.00	₹ 53,410.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
157				GST 18%			₹ 9,613.80	
158	R.K. Interlocking Tiles	Nil/	330/	60mm Interlocking Tiles	₹ 7.63	1500.00	₹ 11,445.00	
159				GST 18%			₹ 2,060.05	
160	Ashwani Kumar	Nil/	9/	Sand Crusher	₹ 1,050.00	22.09	₹ 23,194.50	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
161				Aggregate 20mm	₹ 840.00	41.83	₹ 35,137.20	
162				Stone Golla	₹ 590.00	24.60	₹ 14,514.00	
163				Display Board	₹ 1,000.00	1.00	₹ 1,000.00	
164				Shuttring Steel	₹ 10.00	490.00	₹ 4,900.00	
165				GST @5%			₹ 3,642.28	
166	Ashwani Kumar	Nil/	11/	Cement Carriage(conveyance)	₹ 25.00	120.00	₹ 3,000.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
167				Water Tank(conveyance)	₹ 400.00	5.00	₹ 2,000.00	
168				Concrete Mixture(conveyance)	₹ 200.00	6.00	₹ 1,200.00	
169	Onkar Singh	Nil/	74/	sand	₹ 840.00	31.25	₹ 26,250.00	
170				Aggregate	₹ 690.00	19.30	₹ 13,317.00	
171				Cement Carriage (conveyance)	₹ 15.00	60.00	₹ 900.00	
172				Water Tank	₹ 320.00	3.00	₹ 960.00	
173				Display Board	₹ 1,000.00	1.00	₹ 1,000.00	
174				GST @5%	₹ 1,978.34		₹ 0.00	
175	Kailashpati Shivdev	Nil/	206/	Lemen Kalkatapati	₹ 110.00	180.00	₹ 19,800.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
176	Private Limited	07.11.2023	01.09.2023	Freight	₹ 700.00	1.00	₹ 700.00	
177	Ashwani Kumar	Nil/	18/	Display Board	₹ 1,500.00	1.00	₹ 1,500.00	
178	Kailashpati Shivdev	Nil/	207/	Lemen Kalkatapati	₹ 110.00	145.00	₹ 15,950.00	
179	Private Limited	07.11.2023	01.09.2023	Freight	₹ 700.00	1.00	₹ 700.00	
180	Ashwani Kumar	Nil/	19/	Display Board	₹ 1,200.00	1.00	₹ 1,200.00	दो स्थानीय अखबार में विज्ञापन नहीं दिया
181	Kailashpati Shivdev	Nil/	208/	Lemen Kalkatapati	₹ 110.00	152.00	₹ 16,720.00	
182	Private Limited	07.11.2023	01.09.2023	Freight	₹ 700.00	1.00	₹ 700.00	
183	Ashwani Kumar	Nil/	20(10/09/2023)	Display Board	₹ 1,500.00	1.00	₹ 1,500.00	
					कुल जोड़ (R/Off)		₹ 19,59,770.00	


 DIMPLE RANI
 GRS
 G P PALOHRRA
 BLOCK NAGROTA SURIAW

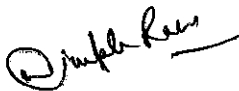

 Tajinder Paul
 Technical Assistant
 Gram Panchayat Palohra
 Dev. Bl. Nagrota Surian (Kangra) H.P.


 सचिव
 ग्राम पंचायत पलौहड़ा
 विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ

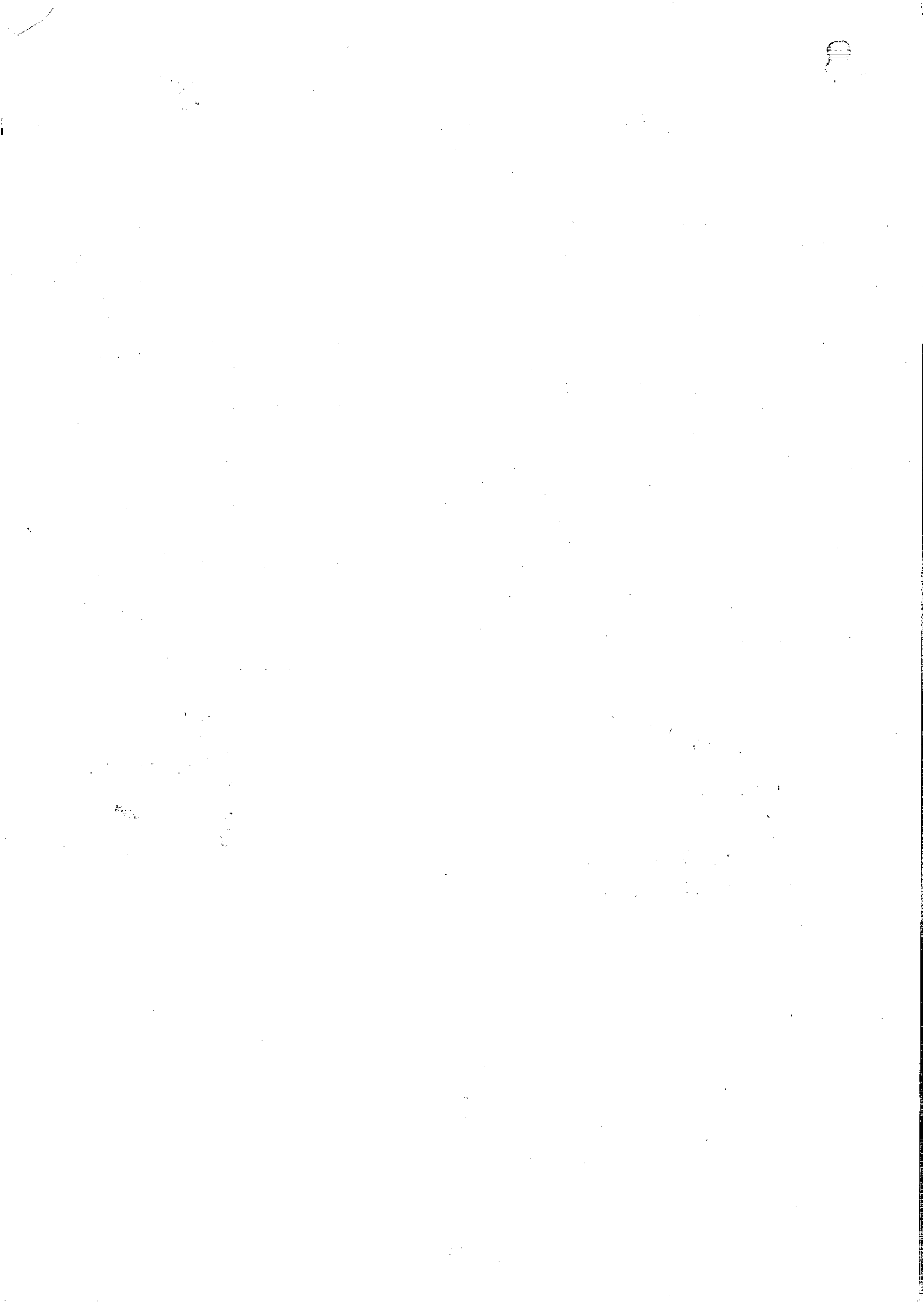
 38

ग्राम पंचायत पलौहड़ा द्वारा सीमेंट क्रय से संबंधित मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना एवं भुगतान की गई अग्रिम राशि ₹4.48 लाख समायोजन हेतु शेष पाए जाने का विवरण

अनुदान शीर्ष : 15 th FC							
क्र०सं०	आपूर्तिकर्ता	वा० सं० / दिनांक	बिल० सं० (Proforma) / दिनांक	मद का नाम	मात्रा	दर	राशि GST सहित
1	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	4 DT 23/05/2022	0048878 DT20/07/2022	सीमेंट	₹ 344.70	60.00	₹ 20,682.00
2	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	5 DT 23/05/2022	0048879 DT 20/04/2022	सीमेंट	₹ 344.70	19.00	₹ 6,549.30
3	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	6 DT 23/05/2022	0048877 DT 20/04/2022	सीमेंट	₹ 344.70	44.00	₹ 15,166.80
4	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	7DT 23/05/2022	0048876 DT 20/04/2022	सीमेंट	₹ 344.70	20.00	₹ 6,894.00
5	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	8 DT 23/05/2022	0048875 DT 20/04/2022	सीमेंट	₹ 344.70	60.00	₹ 20,682.00
6	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	9 DT 28/05/2022	0048874 DT 20/04/2022	सीमेंट	₹ 344.70	35.00	₹ 12,064.50
7	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	10 DT 28/05/2022	125858 DT 20/04/2022	सीमेंट	₹ 344.70	50.00	₹ 17,235.00
8	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	11 DT 28/05/2022	125859 08/04/2022	सीमेंट	₹ 344.70	54.00	₹ 18,613.80
अनुदान शीर्ष : मनरेगा							
9	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	Nill/ 25.05.2022	0048880/ 15.02.2022	सीमेंट	₹ 344.70	205	₹ 70,663.50
10	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	Nill/ 07.11.2023	125862/ 12.05.2023	सीमेंट	₹ 401.00	104.00	₹ 41,704.00
11	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	Nill/ 07.11.2023	368476/ 12.09.2023	सीमेंट	₹ 401.00	67.00	₹ 26,867.00
12	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	Nill/ 07.11.2023	125861/ 12.05.2023	सीमेंट	₹ 401.00	163.00	₹ 65,363.00
13	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	Nill/ 07.11.2023	368477/ 31.10.023	सीमेंट	₹ 401.00	267.00	₹ 1,07,067.00
14	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	Nill/ 07.11.2023	368478/ 31.10.2023	सीमेंट	₹ 401.00	27.00	₹ 10,827.00
15	हि०प्र०सिवल सप्लाई फतेहपुर	Nill/ 07.11.2023	368479/ 31.10.2023	सीमेंट	₹ 401.00	18.00	₹ 7,218.00
						कुल जोड़	₹ 4,47,597.00


DIMPLE RAM
R. R. S
C.P PALOHRHA
BLOCK NAGAROTA SURIYA


P. S. Swarup
सचिव
ग्राम पंचायत पलौहड़ा
विकास खण्ड नगरोटा सूरियाँ



ग्राम पंचायत पलौहड़ा द्वारा मनरेगा के अंतर्गत निष्पादित विभिन्न कार्यों से संबंधित निर्माण एवं सतर्कता कमेटी द्वारा हस्ताक्षरित अनुबंध प्रस्तुत न करना व ग्राम पुस्तिकाओं में तकनीकी सहायक द्वारा की गई रिकॉर्ड प्रविष्टियों को विभागीय तकनीकी उच्च अधिकारियों द्वारा भुगतान हेतु पारित एवं प्रतिहस्ताक्षरित न करना तथा

नमूना जांच न करने के कारण अंकेक्षण अवधि के दौरान राशि ₹19.58 लाख के अनियमित भुगतान का विवरण

क्र० सं०	कार्य का नाम	स्वीकृत वर्ष	स्वीकृत राशी	कुल प्राप्त राशी	कुल व्यय राशी	मूल्यांकन राशि	एम०बी० सं०	पृ० सं०	कार्य की स्थिति
1	निर्माण क्रेट कार्य नजदीक यशपाल सिंह, अजय सिंह, रघुवीर सिंह व दलित बस्ती भगनू नाला	2021-22	₹ 2,79,839.00	₹ 2,26,704.32	₹ 2,26,704.32	₹ 2,28,500.00	25609	30,48,52,53,58 ,61,62,65,68,72	पूर्ण
2	निर्माण एम्बुलेंस रोड मंग राम के घर से भगनू नाले व नाली रामदेई व वकील सिंह के घर तक	2021-22	₹ 2,96,726.00	₹ 2,17,316.26	₹ 2,17,316.26	₹ 2,19,600.00	25609	63,70,71,74,76 77	पूर्ण
3	निर्माण जीपवेत रोड ग्राहमरी स्कूल से लेकर कनौल सिंह, वैज सिंह व विमला देवी के घर तक	2021-22	₹ 2,58,813.00	₹ 1,11,843.24	₹ 1,11,843.24	₹ 1,25,600.00	25609	63,78,79	पूर्ण
4	निर्माण भूमि सुधार व पोधारोपण मस्त राम पुत्र महताब सिंह कठेरा	2021-22	₹ 92,237.00	₹ 59,622.00	₹ 59,622.00	₹ 59,800.00	25609	15,19,23	पूर्ण
5	निर्माण भूमि सुधार व पोधारोपण वैज सिंह पुत्र श्री मूषी राम गजहर	2021-22	₹ 87,593.00	₹ 84,850.00	₹ 84,850.00	₹ 85,000.00	25609	16,17	पूर्ण
6	CHANELLATION नाला जगदीश सिंह, लाल सिंह	2018-19	₹ 1,50,000.00	₹ 1,46,244.40	₹ 1,46,244.40	₹ 1,48,200.00	25554, 25609	75,75,53,55,57	पूर्ण
7	निर्माण रास्ता पंज पीरी गांव कठेरा	2017-18	₹ 1,00,000.00	₹ 78,270.76	₹ 78,270.76	₹ 1,00,000.00	25609	26,28,31,36,44	पूर्ण
8	निर्माण रास्ता केवल सिंह, रघुवीर सिंह गांव कठेरा	2018-19	₹ 1,50,000.00	₹ 1,48,356.44	₹ 1,48,356.44	₹ 1,46,600.00	25609	27,31,37,40	पूर्ण
9	निर्माण एम्बुलेंस रोड गह रविदास मंदिर से लेकर सराए तक (टाइल)	2021-22	₹ 1,98,734.00	₹ 1,78,470.24	₹ 1,78,470.24	₹ 1,76,600.00	25609	29,51,54	पूर्ण
10	निर्माण वाटर टैंक यशपाल गांव मावा	2019-20	₹ 80,000.00	₹ 75,589.04	₹ 75,589.04	₹ 80,000.00	25609	46,47	पूर्ण
11	निर्माण वाटर टैंक विंदर सिंह पुत्र श्री फकीर सिंह गांव टियकरी	2020-21	₹ 76,000.00	₹ 60,312.88	₹ 60,312.88	₹ 64,500.00	25554, 25609	88,30,34	पूर्ण
12	निर्माण एम्बुलेंस रोड सुरिंदर सिंह के घर से लेकर पप्पू राम के घर	2021-22	₹ 1,00,000.00	₹ 78,507.16	₹ 78,507.16	₹ 83,400.00	25609	62,69	पूर्ण
13	पोधारोपण श्याम सुन्दर श्री मेहर सिंह	2021-23	₹ 75,316.00	₹ 71,772.00	₹ 71,772.00	₹ 72,400.00	25609	80,84,89	पूर्ण
14	पोधारोपण धीरज पुत्र श्री शमशेर	2022-23	₹ 96,446.00	₹ 82,484.00	₹ 82,484.00	₹ 84,200.00	25609	80,85,90	पूर्ण
15	पोधारोपण नजीर हुसैन	2022-23	₹ 96,707.00	₹ 84,180.00	₹ 84,180.00	₹ 85,350.00	25609	81,86,88	पूर्ण
16	पोधारोपण सजान सिंह पुत्र श्री बाबू राम	2022-23	₹ 96,446.00	₹ 85,664.00	₹ 85,664.00	₹ 86,700.00	25609	81,83,87	पूर्ण
17	निर्माण वाटर टैंक जगरूप पुत्र सालियाम	2020-21	₹ 74,000.00	₹ 37,030.10	₹ 37,030.10	₹ 63,800.00	25609	85,91	पूर्ण
18	निर्माण रास्ता मेन रोड से पंकज शर्मा, इंगला देवी	2021-22	₹ 99,280.00	₹ 44,581.82	₹ 44,581.82	₹ 50,950.00	25609, 25339	86,100,02	पूर्ण
19	निर्माण रास्ता नरदेव, रणवीर मावा	2021-22	₹ 89,000.00	₹ 86,123.90	₹ 86,123.90	₹ 86,200.00	25609	97,23	पूर्ण
		कुल योग	₹ 24,97,137.00	₹ 19,57,922.56	₹ 19,57,922.56				

(Signature)

DIMPLE RAMI

G.R.S

G.P. Palanpur

Block Manager, Aurangabad

(Signature)

Technical Tagminder Paldhura

from Panchayat

Dev. Bl. Nagaroda Shriani (Kandhwa) Tal. P.

(Signature)

सचिव

ग्राम पंचायत पलौहड़ा

विकास खण्ड नगरोटा सुरिया

