

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी प्राधिकरण निर्माण मण्डल नाहन, जिला सिरमौर के लेखाओं का
अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019

भाग-एक

1 (क) प्रस्तावना:-

निदेशक, हि. प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग को आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण अधिनियम 2004 की धारा 28 (3) के अन्तर्गत विहित प्रावधानों व हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या एच. एस. जी. 4-डी 2/92/1-1 दिनांक 13-09-2004 के अनुसार आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के अंकेक्षण एवं निरीक्षण हेतु अधिकृत किया गया है। तदनुसार आवास एवं विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल नाहन, जिला सिरमौर के लेखाओं अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019 तक का अंकेक्षण एवं निरीक्षण निष्पादित कार्य किया गया।

अंकेक्षण अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019 तक के दौरान श्री अजय कुमार शर्मा, अधिशासी अभियन्ता इस मण्डल के आहरण/संवितरण अधिकारी के पद पर कार्यरत रहे।

(ख) हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण निर्माण मण्डल नाहन के लेखाओं अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019 तक के अंकेक्षण प्रतिवेदन में उल्लेखित गम्भीर अनियमितताओं का

संक्षिप्त विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्रम संख्या	अनियमितता का विवरण	पैरा संख्या	राशि (₹) (लाखों में)
1	माह 6 /2018 में रोकड़ बही का अन्तिम शेष ऋणात्मक होना	5	1.68
2	अस्थायी अग्रिम समायोजन हेतु शेष	6	34.50
3	विभिन्न आवास वस्तियों के मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार की वकाया राशि वसूली हेतु शेष	7 (क)	75.71
4	विभिन्न आवासीय वस्तियों के जल प्रभार की वकाया राशि वसूली हेतु शेष	7 (घ)	3.10
5	निक्षेप निर्माण कार्यों (Deposit Works) के विरुद्ध विभिन्न विभागों से वसूली हेतु शेष राशि	8	149.83
6	गबन की गई राशि की मीके पर वसूली करवाना	9	4.19
7	संवैदाकार के विलों से वस्तु एवं सेवा कर की वसूली न करना	10	2.17

8	संविदाकार से धारा-2 के अधीन क्षतिपूर्क राशि के इण्ड की वसूली न करना	11	19.38
9	संविदाकार को जारी किए गए सीमेंट 420 बैग का कम योग दर्शाकर अनियमित रूप से अधिक भुगतान करना	12	1.01
10	मिट्टी की खुदाई में निकले आरडीनरी क्वैरिड स्टोन की गणना भण्डार एम. ए. एस. रजिस्टर में न करने के कारण वित्तीय हानि	13	7.27
11	निक्षेप निर्माण कार्य में सक्षम अधिकारी के अनुमोदन के बगैर अतिरिक्त मद हेतु अनियमित भुगतान	14	0.71
12	ई-टेन्डरिंग के माध्यम से कार्य न करवाना	15	246.13
13	निर्माण कार्य की निष्पादित कार्य प्रमात्रा में गणना में त्रुटि के कारण संविदाकार को भुगतान	16	0.62
14	संविदाकार को गणना में त्रुटि के कारण अधिक भुगतान	17	0.16
15	गलत रूपांतरण कारण लिए जाने के कारण संविदाकार को अधिक भुगतान	20	0.05
16	बीप होल्स की मात्रा की कटौती न करने के कारण P/L CC 1:5:10 with 155 plum मद हेतु संविदाकार को अधिक भुगतान	28	0.06

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन :-

गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों में सम्मिलित धैरों की नवीनतम स्थिति का विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट - (क) पर दिया गया है। वित्तीय वर्ष 2015-16 से 2017-18 तक हिमडा

मण्डल नाहन के निम्न विवरणानुसार 120 धैरे शेष हैं जिनका समाधान करने हेतु आवश्यक पग

उठाया जाना सुनिश्चित किया जाए।

क्रम संख्या	वर्ष	धैरों की संख्या
1	4/2015 से 3/2016	1
2	4/2016 से 3/2017	10
3	4/2017 से 3/2018	70
4	4/1988 से 3/1989	2
5	4/1989 से 3/1990	1
6	4/1990 से 3/1991	2

7	4/1991 से 3/1992	1
8	4/1992 से 3/1993	1
9	4/1993 से 3/1994	2
10	4/1994 से 3/1995	4
11	4/1995 से 3/1996	11
12	4/1996 से 3/1997	3
13	4/1997 से 3/1998	6
14	1-04-1999 से 15-01-2001	6
कुल योग		120

भाग दो

2 वर्तमान अंकेक्षण :-

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी प्राधिकरण निर्माण मण्डल नाहन जिला सिरमौर हि0प्र0 के लेखाओं अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019 तक का अंकेक्षण श्री राज कुमार, सहायक नियन्त्रक, श्री पुनीश सागर, अनुभाग अधिकारी व श्री सुशील कुमार, आर्टिकल सहायक द्वारा अवधि 3-01-2020 से 01-02-2020 तक के दौरान श्री हेम राज, संयुक्त निदेशक, हि. प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला -9 के पर्यवेक्षण में निर्माण मण्डल नाहन स्थित कार्यालय में निष्पादित किया गया। लेखाओं की विस्तृत जांच हेतु आय एवं व्यय के लिए क्रमशः माह 3/2019 व 6/2018 का चयन किया गया, जिसके परिणाम अनुवर्ती पैरों में समाविष्ट है। अंकेक्षण प्रतिवेदन में अंकेक्षण आपत्तियों में दर्शाए गए अभिलेख के अतिरिक्त समस्त अभिलेख अंकेक्षण हेतु उपलब्ध करवाए गए हैं।

इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण अधिशासी अभियंता, आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण, निर्माण मण्डल नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश द्वारा प्रस्तुत सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। किसी प्रकार की अधूरी एवं छुपाई गई सूचना या

मूचना जो उपलब्ध ही नहीं करवाई गई के कारण अंकेक्षण प्रतिवेदन पर पड़ने वाले किसी भी प्रभाव के लिए हि. प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला-9 का कोई उत्तरदायित्व नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्क:-

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल नाहन जिला सिरमौर के लेखाओं अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019 तक के अंकेक्षण शुल्क की राशि को निदेशक, हि. प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग शिमला-9 को प्रेषित करने हेतु पृथकता से मुख्यालय कार्यालय द्वारा अधिशासी अभियन्ता हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल नाहन जिला सिरमौर से अनुरोध किया जाएगा।

4 वित्तीय स्थिति :-

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल नाहन जिला सिरमौर के लेखाओं अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019 तक की वित्तीय स्थिति व बैंक समाधान का विवरण निम्न प्रकार से है जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट -“ख” पर भी दिया गया है :-

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष	आय	व्याज	योग	व्यय	अन्तिम शेष
2018-19	3591464.53	180149703.10	332078	184073245.63	149372558	34700687.63

(क) बैंक समाधान विवरणी :-

विवरण

राशि (₹)

34700687.63

रोकड़ बही के अनुसार दिनांक 31-03-2019 को अन्तिम शेष

जमा (+) बैंक निर्गमित किए गए लेकिन दिनांक 31.03.2019 तक भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए

क्रम संख्या	चैक संख्या	चैक जारी करने की तिथि	बैंक का नाम	राशि
1	000564	11-03-19	यू. को. बैंक नाहन	23518
2	000579	18-03-19	यू. को. बैंक नाहन	5430
3	000583	23-03-19	यू. को. बैंक नाहन	5433
4	000588	29-03-19	यू. को. बैंक नाहन	35600
5	000590	30-03-19	यू. को. बैंक नाहन	19116
			योग	₹89097

(+89097)

घटाव (-) हस्तगत रोकड़ दिनांक 31-03-2019

(-)/3732

दिनांक 31.03.2019 को बैंक में जमा शेष राशि (निम्न (ख) में विवरणानुसार) ₹34786052.63

(ख) दिनांक 31-03-2019 को अन्तिम शेष का विवरण :-

क्रम संख्या	खाता संख्या	बैंक का नाम	राशि
1	251772623005	इंडस बैंक सोलन	5894856
2	04440210001073	यू. को. बैंक नाहन	3349305.53
3	50100180653871	एच. डी. एफ. सी. नाहन	25541891.10
		कुल योग	34786052.63

5 माह 6/2018 में रोकड़ बढ़ी का अन्तिम शेष ₹1.68 लाख ऋणात्मक दर्शाना :-

रोकड़ बढ़ी की जांच करते पर पाया गया कि माह 6/2018 में दिनांक 30-06-2018 को

रोकड़ बढ़ी का अन्तिम शेष ₹168428.47 ऋणात्मक दर्शाया गया था जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

दिनांक 1-06-2018 को आरम्भिक शेष = ₹4930393.53

माह के दौरान प्राप्त आय = ₹12428333.00

माह के दौरान प्राप्त व्याज = शून्य

कुल योग = ₹17358726.53

माह के दौरान व्यय/सुगतान = ₹17527155.00

दिनांक 30-06-2018 का अन्तिम शेष = (-) ₹168428.47

दिनांक 30-06-2018 को रोकड़ बढ़ी का अन्तिम शेष (-) ₹168428.47 ऋणात्मक बैंक

अविधिकर्ष (Bank Overdraft) को दर्शाता है, जो कि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है जिसे

अकेला अधिकावली संख्या: 11 दिनांक 15-01-2020 द्वारा अधिशाही अभियन्ता हिमंजा मण्डल

नाहन के ध्यानार्थ लाया गया था परन्तु अकेला की समिति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

अतः दिनांक 30-06-2018 को रोकड़ बढ़ी का अन्तिम शेष ऋणात्मक होने का औचित्य स्पष्ट

किया जाए व निविद्ध में उक्त प्रकार की अनियमितता न दोहराने हेतु प्रभावी कदम उठाना सुनिश्चित करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

असथाई अप्रिमं ₹34.50 लाख समायोजन हेतु शेष:-

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल नाहन जिला निम्नोपर द्वारा यथा परिशिष्ट "घ" पर उपलब्ध कराई गई सूचना का सम्बन्धित अभिलेख के साथ अंकेक्षण करने पर पाया गया कि दिनांक 31-03-2019 को स्टाफ एवं अन्य अप्रिमों के रूप में क्रमशः ₹32000 व ₹3417682 कुल = ₹3449682 समायोजन हेतु शेष थे। अतः इन अप्रिमों राशियों के समायोजन हेतु नियमानुसार आवश्यक कार्यवाही अमल में लाई जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाएगा।

जल/ख-रखाव प्रभार

(क) विभिन्न आवास वस्तियों के मूलभूत एवं रख-रखाव प्रभार की वक़ाया ₹7571 लाख बचूली हेतु शेष

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल नाहन जिला निम्नोपर के उक्त मण्डल नाहन एवं सोलन द्वारा यथा परिशिष्ट "घ" एवं "ङ" पर उपलब्ध कराई गई सूचना का सम्बन्धित अभिलेख के साथ अनुयोजन करने पर पाया गया कि विभिन्न आवास वस्तियों के आवंटियों के दिनांक 31-03-2019 को रख-रखाव प्रभार के रूप में निम्न विवरणानुसार ₹7571020 की वक़ाया राशि बचूली हेतु शेष थी। अतः यह प्रकरण उक्त अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ नियमानुसार आवश्यक कार्यवाही अमल में लाने हेतु लाया जाता है ताकि उक्त वृत्तित वक़ाया राशि की शीघ्र बचूली सुनिश्चित हो सके तथा तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए:-

क्रम संख्या	आवसीय इस्ती का नाम	दिनांक 31-03-19 को बचूली योग्य राशि (₹)
1	आवासीय कॉलोनी नोर्गोतुंद	1914191
2	आवासीय कॉलोनी मुनबिडा	1293855
3	आवासीय कॉलोनी देवी नगर (गैंग नाहिद)	2057054

(घ) विभिन्न आवासीय बस्तियों के जल प्रभार की बकाया ₹3.10 लाख वसूली हेतु शेष:-

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल नाहन जिला सिरमौर के उप मण्डल नाहन एवं सोलन द्वारा यथा परिशिष्ट "घ" एवं "ड." पर उपलब्ध करवाई गई सूचना का सम्बन्धित अभिलेख के साथ अवलोकन करने पर पाया गया कि विभिन्न आवास बस्तियों के आबंटियों से दिनांक 31-03-2019 को जल प्रभार के रूप में निम्न विवरणानुसार ₹309703 की बकाया राशि वसूली हेतु शेष थी। अतः यह प्रकरण उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ नियमानुसार आवश्यक कार्यवाही अमल में लाने हेतु लाया जाता है, ताकि उक्त वर्णित बकाया राशि की शीघ्र वसूली सुनिश्चित हो सके तथा तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

क्रम संख्या	आवासीय बस्ती का नाम	दिनांक 31-03-19 को वसूली योग्य राशि (₹)
1	आवासीय कॉलोनी मोतीनंद	897
2	आवासीय कॉलोनी सुभखेड़ा	217682
3	आवासीय कॉलोनी देवी नगर (पौटा साहिब)	24530
4	आवासीय कॉलोनी फेज -II सोलन	1852
5	आवासीय कॉलोनी बसाल सोलन	64742
कुल योग		₹309703

(ङ) मुरमस्त एवं रख-रखाव प्रभारों का व्यक्तिगत खातों में लेखांकन न करना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया कि हिमड्डा मण्डल नाहन में माह 3/19 के दौरान निम्नलिखित विवरणानुसार उप-मण्डल सोलन से मुरमस्त एवं रख-रखाव प्रभारों (on line/NEFT) प्राप्त आय के रूप में ₹14454 रोकड़ बही के आय पक्ष में दिनांक 30-3-19 को दर्ज की गई थी परन्तु इस राशि की सम्बन्धित लाभार्थियों के व्यक्तिगत खातों में प्रविष्टियाँ नहीं की गई थी जोकि अनियमित है :-

क्रम संख्या	वाउचर संख्या	दिनांक	लाभार्थी का नाम एवं पता	अवधि	वसूली गई राशि (₹)
1	85	30-3-19	भीमती परमिचर जौलख प्लैट नंबर -7 ब्लाक नंबर 24	10/18 से 3/19	1707

2	88	30-3-19	श्रीमती अंजलि रतटा प्लाट नंबर 116	10/18 से 3/19	10920
3	96	30-3-19	श्री चिरंजन सिंह बरार प्लैट नंबर 8 ब्लॉक नंबर 24	10/18 से 3/19	1767
				योग	₹14454

अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा वांछित अभिलेख अब

अद्यतन करने के उपरान्त सत्यापना हेतु आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

(च) हिमुडा उप-मण्डल नाहन के मुरमस्त एवं रख-रखाव प्रभार की रोकड़ बही/ संग्रह रजिस्टर का उचित अनुरक्षण न करना

हिमुडा उप-मण्डल नाहन के मुरमस्त एवं रख-रखाव प्रभार की रोकड़ बही/ संग्रह रजिस्टर की जाँच करने पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि के दौरान विभिन्न कालोनी वासियों से रसीदों के अन्तर्गत प्राप्त मुरमस्त एवं रख-रखाव प्रभारों की राशि का रोकड़ बही/ संग्रह रजिस्टर में पूर्ण विवरण दर्ज नहीं किया गया था। जिसका औचित्य स्पष्ट किया जाए व वांछित सम्पूर्ण अभिलेख अद्यतन करके सत्यापना हेतु आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

8 निक्षेप निर्माण कार्यों (Deposit Works) के विरुद्ध विभिन्न विभागों से राशि ₹149.83 लाख वसूली हेतु शेष

हिमुडा निर्माण मण्डल नाहन द्वारा यथा परिशिष्ट - "ब" पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार दिनांक 31-03-2019 को विभिन्न विभागों से निक्षेप निर्माण कार्यों (Deposit Works) के विरुद्ध ₹149.83 लाख वसूली हेतु शेष थे। वर्णित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 39 दिनांक 29-01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः

वर्णित बकाया राशि की वसूली हेतु प्राथमिकता के आधार पर नियमानुसार दोस कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

9 प्राप्त आय ₹4.19 लाख के गबन को अंकेक्षण द्वारा प्रकाश में लाने के उपरान्त राशि की मौके पर वसूली
(क) ₹325880 का गबन

जांच के दौरान पाया गया कि अंकेक्षण अवधि 1-04-18 से 31-03-19 के दौरान हिमुडा

उप-मण्डल नाहन द्वारा हाउसिंग कॉलोनी मोगीनंद, देवीनगर, सुमखेरा व पौंटा सहिव से रसीदों

के अन्तर्गत मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभारों व पानी व सीवरेज कनेक्शन के रूप में ₹1235024

की नकद वसूली की गई थी परन्तु वर्णित राशि के विरुद्ध हिमुडा उप मण्डल नाहन द्वारा हिमुडा मण्डल नाहन में विभिन्न रसीदों के अन्तर्गत केवल ₹909144 ही जमा करवाए गए थे। इस प्रकार

हिमुडा उप मण्डल नाहन द्वारा वसूली गई राशि से कम राशि हिमुडा मण्डल नाहन के खाते में जमा करवा कर निम्न विवरणानुसार ₹325880 (1235024 - 909144) का गबन किया गया

प्रतीत होता है जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है :-

हिमुडा उप-मण्डल नाहन अवधि 1-04-2018 से 31-03-2019 तक रसीदों के अन्तर्गत मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार, पानी व सीवरेज कनेक्शन के रूप में वसूली गई राशि का विवरण:-

क्रम संख्या	वसूली की तिथि	रसीद संख्या	राशि (₹)	विवरण	नकद
1	2/4/18	120885	3788	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
2	2/4/18	120886	10609	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
3	3/4/18	120888	4720	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
4	6/4/18	120889	7080	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
5	16/4/18	120891	4720	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
6	20/4/18	120892	3540	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
7	23/4/18	120894	3551	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
8	24/4/18	120895	183266	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
9	24/4/18	120896	2399	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
10	25/4/18	120897	5900	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
11	2/5/18	120898	4720	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
12	3/5/18	120899	3157	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
13	8/5/18	120900	4956	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
14	30/5/18	120906	3540	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
15	18/7/18	120907	5000	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
16	1/6/18	120908	19226	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
17	6/6/18	120909	25000	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
18	8/6/2018	120910	4440	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद

19	11/6/18	120911	2596	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
20	18/6/18	120913	5000	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
21	10/7/18	120915	2525	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
22	4/8/18	120917	790	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
23	7/8/18	120918	49096	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
24	7/8/18	120919	36559	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
25	8/8/18	120920	18989	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
26	8/8/18	120921	17517	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
27	9/8/18	120923	2950	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
28	21/8/18	120924	24901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
29	27/8/18	120925	7752	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
30	29/8/18	120927	4484	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
31	31/8/18	120929	7080	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
32	31/8/18	120930	19854	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
33	31/8/18	120931	11592	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
34	31/8/18	120932	11592	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
35	1/9/18	120933	21442	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
36	4/9/18	120936	9440	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
37	4/9/18	120937	7080	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
38	4/9/18	120938	5192	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
39	4/9/18	120939	9440	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
40	17/9/18	120941	8880	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
41	18/9/18	120942	4720	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
42	20/9/18	120943	19002	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
43	25/9/18	120944	11948	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
44	25/9/18	120945	13712	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
45	25/9/18	120946	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
46	25/9/18	120947	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद

47	27/9/18	120948	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
48	27/9/18	120949	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
49	27/9/18	120950	6754	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
50	4/10/18	120952	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
51	10/10/18	120953	9057	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
52	10/10/18	120954	30155	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
53	15/10/18	120955	3983	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
54	15/10/18	120956	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
55	15/10/18	120957	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
56	15/10/18	120958	8880	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
57	22/10/18	120960	6071	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
58	22/10/18	120961	4484	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
59	23/10/18	120962	8880	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
60	26/10/18	120967	8880	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
61	27/10/18	120974	8880	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
62	5/11/18	120975	500	पानी कनेक्शन फीस	नकद
63	5/11/18	120976	8000	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
64	5/11/18	120977	10000	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
65	22/11/18	120980	31813	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
66	22/11/18	120981	20904	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
67	24/11/18	120982	4720	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
68	25/11/18	120983	21088	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
69	28/11/18	120984	9558	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
70	30/11/18	120985	730	पानी कनेक्शन फीस	नकद
71	3/12/18	120986	9673	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
72	3/12/18	120987	46463	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
73	3/12/18	120988	5901	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
74	15/12/18	120989	6371	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद

75	15/12/18	120990	8683	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
76	19/12/18	120991	9912	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
77	2/1/19	120992	4440	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
78	15/1/19	120993	230	सीवरेज कनेक्शन फीस	नकद
79	15/1/19	120994	9912	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
80	12/2/19	120995	230	सीवरेज कनेक्शन फीस	नकद
81	12/2/19	120996	8880	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
82	13/2/19	120997	35891	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
83	18/2/19	120998	9058	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
84	22/2/19	130000	230	सीवरेज कनेक्शन फीस	नकद
85	23/2/19	130301	37055	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
86	25/2/19	130302	4484	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
87	25/2/19	130303	4484	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
88	28/2/19	130304	7080	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
89	28/2/19	130305	2600	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
90	28/2/19	130306	14042	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
91	5/3/19	130307	12390	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
92	12/2/19	130308	9440	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
93	12/3/19	130309	5192	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
94	12/3/19	130310	7080	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
95	12/3/19	130311	9444	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
96	23/3/19	130312	20202	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
97	27/3/19	130313	5112	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
98	27/3/19	130314	7552	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
99	28/3/19	130315	9440	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
100	28/3/19	130316	11300	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
101	28/3/19	130317	17345	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
102	28/3/19	130318	16519	मुरम्मत एवं रख-रखाव प्रभार	नकद
		कुल योग	₹1235024		

हिमुडा मण्डल नाहन में जमा करवाई गई राशि की विवरण :-

क्रम संख्या	जमा करवाई गई राशि	रसीद संख्या	राशि (₹)
1	27/04/18	193529	183266
2	27/04/18	193531	26197
3	26/06/18	193590	37036
4	21/8/18	193634	88970
5	7/9/18	193646	71560
6	7/9/18	193647	91458
7	25/9/18	193667	63754
8	25/9/18	193668	43363
9	11/10/18	193678	5901
10	25/10/18	193693	61920
11	27/11/18	193921	57437
12	1/12/18	193924	30146
13	29/12/18	193942	9912
14	5/1/19	193946	20955
15	27/2/19	193979	46023
16	15/3/19	194000	16642
17	29/3/19	194010	54604
योग			₹909144
कम जमा करवाई गई राशि			₹325880

उक्त वर्णित प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या 40 दिनांक 3-01-2020 द्वारा अधिशाषी

अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में उक्त राशि की वसूली बारे अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन ने पत्र संख्या HIMUDA /ND/AB/Audit/2019-3286 दिनांक 17-02-2020 द्वारा अंकेक्षण को अवगत

करवाया कि उक्त राशि रसीद संख्या 194177 दिनांक 7-02-2020 के अन्तर्गत वसूली करके दिनांक 17-02-2020 को बैंक खाता संख्या 50100180653871 (एच. डी. एफ. सी. बैंक नाहन) में जमा करवा दी गई है तथा सहायक नियन्त्रक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा मूल राशि ₹325880 जमा करवाने की पुष्टि स्थल पर जा कर दिनांक 19-2-2020 को कर

ली गई है परन्तु ब्याज व दण्ड ब्याज की वसूली करनी अभी भी शेष है। अतः परामर्श दिया जाता है कि भविष्य में उक्त प्रकार की अनियमितता न दोहराने हेतु प्रभावी कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित करके अतिरिक्त उक्त अनियमितता हेतु दोषी अधिकारी/कर्मचारी के विरुद्ध भी नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाई जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ख) जल प्रभार के रूप में प्राप्त आय ₹0.93 लाख का गबन:-

जांच के दौरान पाया गया कि अंकेक्षण हेतु चयनित माह 3/2019 की आय का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि हिमुडा उप-मण्डल नाहन द्वारा हाउसिंग कॉलोनी मोगीनंद, देवीनगर, सुभखेरा व पौंटा साहिब से रसीदों के अन्तर्गत जल प्रभारों के रूप में निम्न विवरणानुसार ₹92959 की नकद वसूली की गई थी परन्तु उक्त राशि हिमुडा मण्डल नाहन के खाते में जमा नहीं करवाई गई थी, परिणामतः वर्णित राशि का गबन किया गया प्रतीत होता है, जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है:-

हिमुडा उप-मण्डल नाहन में माह 3/2019 के दौरान जल प्रभारों के रूप में वसूली गई राशि का विवरण

क्रम संख्या	वसूली की तिथि	रसीद संख्या	प्राप्त राशि (₹)
1	16-03-19	5184	700
2	16-03-19	5185	6960
3	16-03-19	5186	84
4	16-03-19	5187	280
5	16-03-19	5188	819
6	16-03-19	5189	504
7	16-03-19	5190	560
8	16-03-19	5191	168
9	16-03-19	5192	1008
10	16-03-19	5193	168
11	16-03-19	5194	280
12	16-03-19	5195	420
13	16-03-19	5196	84
14	16-03-19	5197	140
15	16-03-19	5198	196

92

16	16-03-19	5199	280
17	16-03-19	5200	490
18	16-03-19	5301	560
19	16-03-19	5303	350
20	16-03-19	5304	224
21	16-03-19	5305	308
22	16-03-19	5306	350
23	16-03-19	5307	854
24	16-03-19	5308	490
25	16-03-19	5309	98
26	16-03-19	5310	308
27	16-03-19	5311	70
28	16-03-19	5312	535
29	16-03-19	5313	112
30	16-03-19	5314	126
31	16-03-19	5315	280
32	16-03-19	5316	868
33	16-03-19	5317	387
34	16-03-19	5318	238
35	16-03-19	5319	560
36	16-03-19	5320	518
37	16-03-19	5321	420
38	16-03-19	5322	280
39	16-03-19	5323	280
40	16-03-19	5324	700
41	16-03-19	5325	210
42	16-03-19	5326	196
43	16-03-19	5327	280
44	16-03-19	5328	610
45	16-03-19	5329	420
46	16-03-19	5330	511
47	16-03-19	5331	560
48	16-03-19	5332	308

93

49	16-03-19	5333	588
50	16-03-19	5334	140
51	16-03-19	5335	224
52	16-03-19	5336	784
53	16-03-19	5337	112
54	16-03-19	5338	420
55	16-03-19	5339	560
56	16-03-19	5340	280
57	16-03-19	5341	938
58	16-03-19	5342	350
59	16-03-19	5343	261
60	16-03-19	5344	966
61	16-03-19	5345	98
62	16-03-19	5346	1209
63	16-03-19	5347	476
64	16-03-19	5348	280
65	16-03-19	5349	280
66	16-03-19	5350	490
67	16-03-19	5351	420
68	16-03-19	5352	6318
69	16-03-19	5353	645
70	16-03-19	5354	280
71	16-03-19	5355	280
72	16-03-19	5356	728
73	16-03-19	5357	420
74	16-03-19	5358	770
75	16-03-19	5359	140
76	16-03-19	5360	420
77	16-03-19	5361	168
78	16-03-19	5362	350
79	16-03-19	5363	168
80	16-03-19	5364	350
81	16-03-19	5365	665

94

82	16-03-19	5366	434
83	16-03-19	5367	168
84	16-03-19	5368	224
85	16-03-19	5369	420
86	16-03-19	5370	210
87	16-03-19	5371	182
88	16-03-19	5372	867
89	16-03-19	5373	140
90	16-03-19	5374	487
91	16-03-19	5375	420
92	16-03-19	5376	140
93	16-03-19	5377	280
94	16-03-19	5378	3000
95	16-03-19	5379	1680
96	16-03-19	5380	280
97	16-03-19	5381	580
98	16-03-19	5382	602
99	16-03-19	5383	392
100	16-03-19	5384	560
101	16-03-19	5385	840
102	16-03-19	5386	308
103	16-03-19	5387	1274
104	16-03-19	5388	210
105	16-03-19	5389	476
106	16-03-19	5390	322
107	16-03-19	5391	280
108	16-03-19	5392	700
109	16-03-19	5393	560
110	16-03-19	5394	476
111	16-03-19	5395	140
112	16-03-19	5396	42
113	16-03-19	5397	420
114	16-03-19	5398	280

95

115	16-03-19	5399	98
116	16-03-19	5400	380
117	18-03-19	5601	840
118	18-03-19	5602	84
119	18-03-19	5603	2900
120	18-03-19	5604	580
121	18-03-19	5605	364
122	18-03-19	5606	560
123	18-03-19	5607	140
124	18-03-19	5608	350
125	18-03-19	5609	1037
126	18-03-19	5610	42
127	18-03-19	5611	154
128	18-03-19	5612	2349
129	18-03-19	5613	80
130	18-03-19	5614	1960
131	18-03-19	5615	252
132	18-03-19	5616	1540
133	18-03-19	5617	560
134	18-03-19	5618	560
135	18-03-19	5619	917
136	18-03-19	5620	560
137	18-03-19	5621	1394
138	18-03-19	5622	1964
139	18-03-19	5623	10170

कुल योग ₹92959

उक्त वर्णित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 41 दिनांक 31-01-2020 द्वारा अधिशाषी

अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया जिसके प्रत्युत्तर में अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन ने पत्र संख्या HIMUDA

/ND/AB/Audit/2019-3286 दिनांक 17-02-2020 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया कि

उक्त राशि की रसीद संख्या 194177 दिनांक 7-02-2020 के अन्तर्गत वसूली करके

दिनांक 17-02-2020 को बैंक खाता संख्या 50100180653871 (एच. डी. एफ. सी. बैंक नाहन) में जमा करवा दी गई है तथा सहायक नियन्त्रक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा मूल ₹92959 जमा करवाने की पुष्टि स्थल पर जा कर दिनांक 19-2-2020 को कर ली गई है परन्तु ब्याज व दण्ड ब्याज की वसूली करनी अभी भी शेष है। अतः परामर्श दिया जाता है कि भविष्य में उक्त प्रकार की अनियमितता न दोहराने हेतु प्रभावी कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित करने के अतिरिक्त उक्त अनियमितता हेतु दोषी अधिकारी /कर्मचारी के विरुद्ध भी नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाई जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10 संविदाकार के बिलों से वस्तु एवं सेवा कर ₹2.17 लाख वसूली न करने के कारण राजस्व हानि

निर्माण कार्य "C/O H. P. State Cooperative Bank Ltd Building at Nahana including water supply, sanitary, installation and development of site, rain water Harvesting Tank and septic tank". के प्रथम चलिब बिल का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि उक्त बिल में कुल निष्पादित कार्य ₹10852553.95 में से कटौतियों की गणना में केंद्रीय वस्तु एवं सेवा कर 1% की दर से राशि ₹108526 व राज्य वस्तु एवं सेवा कर 1% की दर से ₹108526 कुल ₹217052 की कटौती की गई थी परन्तु वास्तव में संविदाकार को बिल का भुगतान करते समय केंद्रीय वस्तु एवं सेवा कर ₹108526 व राज्य वस्तु एवं सेवा कर ₹108526 कुल ₹217052 की कटौती नहीं की गई जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है क्योंकि अनुबंध की शर्तों के अनुसार करों की वसूली प्रत्येक चलिब बिल से की जानी अपेक्षित थी। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 29 दिनांक 22-01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमड्डा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त ठेकेदार से केंद्रीय वस्तु एवं सेवा कर 1% की दर से ₹108526 व राज्य वस्तु एवं सेवा कर 1% की दर से ₹108526= कुल ₹217052 की कटौती न करने का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा वर्णित राशि को सम्बन्धित संविदाकार से वसूली करके सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

97

11 संविदाकार से अनुबंध की धारा-2 के अधीन क्षतिपूरक ₹19.38 लाख के दण्ड की वसूली न करना :-

कार्य का नाम :- C/O Model School building under RMSA in HP

उप शीर्ष का नाम :- C/O Sen. Sec. School Model School in Block Shilai at Kandari U/C Dev. Of site in Distt Sirmour (H.P.)

संविदाकार का नाम:- मै विन्हा भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड घुमारवीं बिल :- 19 वां बिलित बिल

अनुबंध संख्या :- 28 of 2012-13

कार्य आरम्भ करने की तिथि =5-10-2012

समय सीमा = 18 माह

अनुमानित लागत = ₹26198444.00

आबंटित राशि = ₹38763124.40

कार्य आबंटन की प्रतिशतता = civil work =43.03% above and providing water supply & sanitary installation=369.80%above .

माप पुस्तिका संख्या :- CB-10 पेज नंबर 36 से 80

बाउचर संख्या -69 दिनांक 15-6-2018 राशि = ₹1659447

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि विन्हा भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड घुमारवीं को अधीक्षण अभियन्ता हिमुडा शिमला के पत्र संख्या NO-HIMUDA-15-297/08-SE(S)-Tech.vol-III-572-75 dated 4-4-2018 द्वारा C/O Sen. Sec. School Model School in Block Shilai at Kandari U/C Dev. Of site in Distt Sirmour (H.P.) के कार्य का समापन अनुबंधित समय सीमा 18 माह के भीतर न करने के कारण अनुबंध की धारा-2 के अधीन टेंडरड राशि का 5 % क्षतिपूरक ₹1938156 दण्ड लगाया गया था जिस पर कार्यकारी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन द्वारा कोई कार्यवाही नहीं की गई अपितु कार्यकारी अभियन्ता

हिमुडा मण्डल नाहन ने पत्र संख्या NO.HIMUDA/ND/AD/Agr .NO.24 for 2015-16/2109-2986 dated 29.12.2018 द्वारा समय बढौतरी हेतु अधीक्षण अभियंता को पुनः प्रकरण भेजा गया। जिस सन्दर्भ में तल्ल टिप्पणी करते हुए हुए अधीक्षण अभियंता ने पत्र संख्या No.HIMUDA-15-Contract-case/nahan/94/vol-1-509 dated.26-2-19 द्वारा कार्यकारी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन से पूछा गया कि अधीक्षण अभियन्ता हिमुडा शिमला के पत्र संख्या NO-HIMUDA-15-297/08-SE(S)-Tech.vol-III-5/2-75 dated 4-4-2018 द्वारा दिए गए आदेशों पर क्या कार्यवाही की गई है व समय बढौतरी हेतु अधीक्षण अभियंता को प्रकरण भेजते समय यह तथ्य क्यों छिपाया गया कि अधीक्षण अभियंता के कार्यालय पत्र संख्या NO-HIMUDA-15-297/08-SE(S)-Tech.vol-III-572-75 dated 4-4-2018 द्वारा सविदाकार मै विश्वा भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड घुमारवीं को अनुबंध की धारा-2 के अधीन टेंडरड राशि का 5 % क्षतिपूरक ₹1938156 का दण्ड लगाया गया है। इसके उपरान्त उक्त कार्य के 19th चलित बिल की जाँच करने पर पाया गया कि उक्त क्षतिपूरक राशि की वसूली सम्बन्धित सविदाकार से 19th चलित बिल तक नहीं की गई थी। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 20 दिनांक 22-01-2020 द्वारा अधिशासी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अधीक्षण अभियंता के कार्यालय पत्र संख्या NO-HIMUDA-15-297/08-SE(S)-Tech.vol-III-572-75 dated 4-4-2018 द्वारा सविदाकार मै विश्वा भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड घुमारवीं को अनुबंध की धारा-2 के अधीन टेंडरड राशि का 5 % क्षतिपूरक ₹1938156 का दण्ड न वसूलने का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा इस सन्दर्भ में अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

12 सविदाकार को जारी किए गए सीमेंट 420 बैग का कम योग दर्शाकर ₹1.01 लाख का अनियमित रूप से अधिक भुगतान करना

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि मै विश्वा भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड घुमारवीं को जारी किए गए सीमेंट 420 बैग योग में कम दर्शाकर व सम्बन्धित सविदाकार के बिल से कटौती

न करके निम्न विवरणानुसार ₹100796 का अधिक भुगतान करके अनुचित लाभ पहुँचाया गया था जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है:-

कार्य का नाम :- C/O Model School building under RMSA in HP

उप शीर्ष का नाम :- C/O Sen. Sec. School Model School in Block Shilai at

Kandari U/C Dev. Of site in Distt Sirmour (H.P.)

संविदाकार का नाम:- मै विश्वा भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड धुमारवी

बिल :- 19 वां चलित बिल

अनुबंध संख्या :- 28 of 2012-13

माप पुस्तिका संख्या :- CB-10

पेज संख्या :- 78 व 79

क्रम संख्या	मद का नाम	इंस्टेंट संख्या	दिनांक	जारी किए गए सीमेंट बैग	दर्ज किया गया योग (बैग)	अन्तर (बैग)	दर प्रति बैग (₹)	अधिक भुगतान राशि (₹)
1	सीमेंट	1589	6-01-13	150	10355	420	233 +3%	100796
2		1596	18-01-13	230			S.C.=	
3		1598	10-04-14	1000				239.99
4		394	5-05-13	580				
5		1910	9-10-13	245				
6		1914	9-12-13	150				
7		1916	21-12-13	150				
8		1918	20-10-14	930				
9		1921	8-02-14	600				
10		1923	15-05-14	470				
11		1928	28-07-14	300				
12		1926	30-06-14	930				
13		1932	29-09-14	650				
14		1933	1-10-14	430				
15		2608	5-12-14	600				
16		2610	9-10-14	300				

100

17	1936	8-12-15	600
18	1938	21-03-15	600
19	2638	25-05-15	200
20	1961	21-11-16	110
21	1962	30-12-16	200
22	1974	3-03-17	150
23	1984	25-07-17	300
24	4300	16-08-17	150
25	1988	4-10-17	150
26	1992	6-12-17	150
27	003	6-04-18	150
28	006	5-05-18	150
29	007	26-05-18	150

योग 10775 10355 420 239.99 100796

उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधिवाचना संख्या 14

दिनांक 15-01-2020 द्वारा अधिवाधी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

अतः मैं विस्था भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड घुमारवीं को जारी किए गए सीमेंट 420 बैग

का कम योग दर्शाकर सम्बन्धित संविदाकार के बिल से कटौती न करके ₹100796 का अधिक भुगतान करने का या तो पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा उक्त अधिक भुगतान की बसूली सम्बन्धित संविदाकार से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

13 मिट्टी की खुदाई में निकले गारडीनरी क्लरिड स्टोन की गणना भण्डार एम. ए. एस. रजिस्टर में न करने के कारण ₹7.27 लाख की वित्तीय हानि

(i) निर्माण कार्य "c/o Model school Building under RMSA in HP" SH:- c/o Sr. sec. model school at Kandhari in block shillai" के 19th बिल तक अनुबन्धित मद "cutting in earth work" में 13424.35 घनमीटर मिट्टी की खुदाई हेतु संविदाकार को ₹2416383 का भुगतान किया गया था। अंकेक्षण के दौरान जांच करने पर पाया गया कि खुदाई में निकले पत्थरों की बसूली न तो संविदाकार से पत्थर जारी करके की गई थी व न ही प्राप्त पत्थरों की गणना एम.

ए. एस. रजिस्टर में की गई थी जबकि मान्य सिद्धांत के अनुसार मिट्टी की खुदाई का न्यूनतम 10 % भाग आरडीनरी क्लरिड स्टोन/ पत्थरों के रूप में प्राप्त किया जाना अपेक्षित है जो कि कुल मिट्टी की खुदाई ₹13424.35 घनमीटर का ₹1342.43 घन मीटर बनता है। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 28 दिनांक 22-01-2020 द्वारा अधिशासी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस अनियमितता के कारण निर्माण मण्डल नाहन को निम्न विवरणानुसार ₹672027.17 (1342.43 x 500.60) की वित्तीय हानि हुई है जिसका नियमानुसार या तो पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा वर्णित हानि की भरपाई उचित स्रोत से सुनिश्चित करके कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए :-

एच. पी. एस. आर. 2009 के अनुसार आरडोनरी क्लरिड स्टोन की निर्धारित दर ₹350 प्रति घन मीटर, ओवरआल प्रीमियम 43.03% above

कुल दर प्रति घन मीटर $350 + 43.03\% \text{ above} = ₹500.60$ प्रति घन मीटर
 कुल हानि = $1342.43 \text{ m}^3 \times ₹500.60 = ₹672027.17$

(ii) निर्माण कार्य "C/O H. P. State Cooperative Bank Ltd Building at Nahar

including water supply, sanitary, installation and development of site, rain water Harvesting Tank and septic tank". के प्रथम बिल तक अनुबन्धित मद "cutting in

earth work" में 1300.91 घनमीटर मिट्टी की खुदाई हेतु संविदाकार को ₹175623 का भुगतान किया गया था। अंकेक्षण के दौरान जांच करने पर पाया गया कि खुदाई में निकले पत्थरों की वसूली न तो संविदाकार से पत्थर जारी करके की गई थी व न ही प्राप्त पत्थरों की एम. ए. एस. रजिस्टर में गणना की गई थी जबकि मान्य सिद्धांत के अनुसार मिट्टी की खुदाई का न्यूनतम 10 % भाग आरडीनरी क्लरिड स्टोन/ पत्थरों के रूप में प्राप्त किया जाना अपेक्षित है जो कि कुल मिट्टी की खुदाई 1300.91 घनमीटर का 130.09 घन मीटर बनता है। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 24 दिनांक 22-01-2020 द्वारा अधिशासी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस अनियमितता के कारण निर्माण मण्डल नाहन को निम्न

102

विवरणानुसार ₹54974.73 (130.09 x 422.59) की वित्तीय हानि हुई है जिसका नियमानुसार या तो पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा वर्णित हानि की भरपाई उचित स्रोत से सुनिश्चित करके कृत कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए :-
एच. पी. एस. आर. 2009 के अनुसार आरडीनरी क्लरिड स्टोन की निर्धारित दर ₹350 प्रति घन मीटर, ओवरआल प्रीमियम 20.74% above
कुल दर प्रति घन मीटर 350 + 20.74% above = ₹422.59 प्रति घन मीटर
कुल हानि = 130.09 m³ x ₹422.59 = ₹54974.73

14 निक्षेप निर्माण कार्य में सक्षम अधिकारी के अनुमोदन के बगैर अतिरिक्त मंद के निष्पादन हेतु ₹0.71 लाख का अनियमित भुगतान करना

हिमाचल प्रदेश सहकारी बैंक लिमिटेड नाहन, जिला सिरमौर (हि. प्र.) के निर्माण कार्य बिल की जाँच करने पर पाया गया कि सक्षम अधिकारी के अनुमोदन के बगैर अतिरिक्त मंद "Providing and fixing weep hole in block/stone masonry wall with 100 mm dia. Pvc. Pipe के निष्पादन हेतु संविदाकार को निम्न विवरणानुसार ₹71216.50 का अनियमित भुगतान किया गया है

कार्य का नाम :- "C/O H.P. State Cooperative Bank Limited Building Nahan, Distt. Sirmur (H.P.) including internal water supply, sanitary, installation and dev. of site, rain water, harvesting tank and septic tank."
संविदाकार का नाम:- श्री नमित गुप्ता (श्री. विद्या इंफ्रास्ट्रक्चर एंड डेवलपमेंट)
अनुबंध संख्या :- 18 of 2017-18

बिल :- दूसरा चलित बिल

क्रम संख्या	माप पुस्तिका संख्या	पेज संख्या	मद संख्या	मद का नाम	मात्रा	दर	भुगतान
1	CB-28	35	38	Providing and fixing weep hole in block / stone masonry wall with 100mm dia.pvc pipe	310 नंबर	229.73	71216.30

उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या 32 दिनांक 22-01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः सक्षम अधिकारी के अनुमोदन के बगैर अतिरिक्त मद निष्पादित करके संविदाकार को भुगतान करने का औचित्य स्पष्ट करते हुए इसे सक्षम अधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

15 ई-टेंडरिंग के माध्यम से ₹246.13 लाख के निर्माण कार्य निष्पादित न करवाना

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि हिमुडा मण्डल नाहन द्वारा वित्तीय वर्ष 2018-19 के दौरान ई-टेंडरिंग के बगैर ₹5 लाख से अधिक के निर्माण कार्य निष्पादित करवाए गए थे। जबकि हिमाचल प्रदेश सरकार वित्त विभाग के पत्र संख्या FIN (TR) B(15)-1/2016 DATED 19-5-2018 के अनुसार पांच लाख रूपए से अधिक लागत के निर्माण कार्यों का निष्पादन ई-टेंडरिंग के माध्यम से करवाया जाना अनिवार्य था। हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण निगम विहार शिमला -2 के पत्र संख्या -HIMUDA /Design /e-procurement /2018-13937-46 dated 30-6-2018 द्वारा भी सभी निर्माण मंडलों के कार्यकारी अभियंतियों को आदेश दिए गए थे कि पांच लाख रूपए से अधिक लागत के निर्माण कार्यों का निष्पादन ई-टेंडरिंग के माध्यम से आबंटित किया जाए ताकि निर्माण कार्यों में पारदर्शिता स्थापित की जा सके परन्तु हिमुडा मण्डल नाहन द्वारा वित्तीय वर्ष 2018-19 के दौरान ई-टेंडरिंग के बगैर ₹०.5 लाख से अधिक लागत के 40 निर्माण कार्य ₹24612713.96 में विभिन्न सविदाकारों आबंटित करके निष्पादित करवाए गए थे जिनका संक्षिप्त विवरण परिशिष्ट (छ) पर वर्णित है। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या 35 दिनांक 23-01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए इसे सक्षम अधिकारी से कार्योंत्तर स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवाया जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए :-

निर्माण कार्य की निष्पादित कार्य प्रमात्रा में गणना की त्रुटि के कारण संविदाकार को ₹0.62 लाख अधिक भुगतान करना

हिमाचल प्रदेश सहकारी बैंक लिमिटेड नाहन, जिला सिरमौर (हि. प्र.) के निर्माण कार्य की जांच करने पर पाया गया कि माप पुस्तिका में निष्पादित किए गए कार्य की रिकॉर्ड प्रविष्टियों में गणना की त्रुटि के कारण संविदाकार को निम्न विवरणानुसार ₹61590.64 का अधिक भुगतान किया गया था जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है :-

कार्य का नाम :- C/O H.P. State Cooperative Bank Limited Building Nahau, Distt. Sirmour (H.P.) including internal water supply, sanitary, installation and dev. of site, rain water, harvesting tank and septic tank.

संविदाकार का नाम:- श्री नमित गुप्ता (प्रो. विद्या इंफ्रास्ट्रक्चर एंड डेवलपमेंट)
अनुबंध संख्या :- 18 of 2017-18

(क) बिल :- प्रथम चलित बिल

(i) माप पुस्तिका में वास्तविक निष्पादित कार्य प्रमात्रा से अधिक मात्रा दर्शाकर ₹4251.32 का अधिक भुगतान किया गया है जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्र. सं०	माप पुस्तिका संख्या	पेज संख्या	मद संख्या	मद का नाम	वास्तविक कार्य मात्रा का योग	माप पुस्तिका में दर्ज कार्य प्रमात्रा का योग	अन्तर	दर (₹)	अधिक भुगतान की राशि (₹)
1	CB-16	23	11.3	Column, pillar, portland, struts upto all height	2.02 m3	2.67 m3	0.65 m3	5400/m3	3510
2	CB-16	21	5.20	Beam, cantilever, girder and linted sides and soffits ends of beam	176.01 m2	177.24 m2	1.23 m2	284/m2	349.32
3	CB-16	43	5.6	Stair cases with sloping or stepped soffit excluding landing	2x7x 1/2 x1x2= 1.4 m2	2.80 m2	1.4 m2	280/m2	392
								कुल योग	₹4251.32

105

(ii) माप पुस्तिका में वास्तविक निष्पादित स्टील की मात्रा से अधिक मात्रा दर्ज करने के कारण संविदाकार को ₹18964.92 का अधिक भुगतान जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्र.सं.	माप पुस्तिका का संख्या	वेब सं.	बट संख्या	मद का नाम	वास्तविक कार्य मात्रा का योग	माप पुस्तिका में दर्ज कार्य प्रमाण योग	विवरण	भार	दर (₹)	अधिक भुगतान की राशि (₹)
1	CB-22	7	9/13	P/L TMT / Tor steel reinforcement for R.C.C. work including pending and placing position (Footings and column (Footings B4 8mm ring)	1x1.85x30 =55.5 Rmt	59.2 Rmt	3.7 Rmt	3.7x39=143 kg	58	83.69
2	CB-22	20	9/13	-do- (Footings and column (Footings E2 8mm ring)	1x1.40x23= 32.2 Rmt	33.20 Rmt	1 Rmt	1x 39=39 KG	58	22.62
3	CB-22	20	9/13	-do- (Footings and column (16mm)	60.40 Rmt	61.10 Rmt	0.70 Rmt	0.7x 1.58=1.106 KG	58	64.14
4	CB-22	26	9/13	-do- (Footings and column (8mm ring)	1516.05 Rmt	1560.06 Rmt	44 Rmt	44x 39 = 1716 KG	58	995.28
5	CB-22	35	9/13	-do- (Plinth bolt on to 1 st floor level 20mm)	196.20 Rmt	265.40 Rmt	69.2 Rmt	69.2 x 2.47 = 170.924 KG	58	9913.59
6	CB-22	43	9/13	-do- (e5-D1-D2-D4) (8mm ring)	41.6 Rmt	67.20 Rmt	25.6 Rmt	25.6 x39 = 9984 kg	58	579
7	CB-22	43	9/13	-do- (P/L Tor Steel reinforcement 20mm)	511.15 Rmt	516.16 Rmt	5 Rmt	5 x2.47 = 12.35 kg	58	716.30
8	CB-22	45	9/13	-do- (D3-d4"-d4"-d3") (8mm binder)	2x 3x3 35 = 21.3 Rmt	35.50 Rmt	14.2 Rmt	14.2 x39 = 5538 kg	58	321.20
9	CB-22	46	9/13	-do- (e6-d3"-d7"-d1") (8mm binder)	2x 5x 5.1 = 51 Rmt	57 Rmt	6 Rmt	6 x39 = 234 kg	58	135.72

Job

10	CB-22	48	9/13	-do- (e4-E5,f4-f5) (8mm extra)	2x 7x 1 = 14 Rmt	15.4 Rmt	1.40 Rmt	1.40 x 39 = 546 kg	58	31.66
11	CB-22	54	9/13	-do- (first floor beam 2 nd position slab beam c1 b1 dia 8mm ring)	1.45x13 =18.85 Rmt	24.65 Rmt	5.8 Rmt	5.8 x 39 = 2.262 kg	58	131.19
12	CB-22	83	9/13	-do- (2 nd floor beam slab E3-e3, f3-f3) 8mm main bar	6x2.15 = 12.9 Rmt	86.70 Rmt	73.8 Rmt	73.8 x 39 = 28.782 kg	58	1669.35
13	CB-22	85	9/13	-do- (2 nd floor beam slab E2-b2, e2-E2) 8mm	2x3x65 = 3.9 Rmt	7.80 Rmt	3.9 Rmt	3.9 x 39 = 1.521 kg	58	88.21
14	CB-22	85	9/13	-do- (2 nd floor beam slab E2-b2, e2-E2) (distribution bar crank 8mm)	2x3x65 = 3.9 Rmt	7.80 Rmt	3.9 Rmt	3.9 x 39 = 1.521 kg	58	88.21
15	CB-22	86	9/13	-do- (2 nd floor beam slab E2-b2, e2-C2) (distribution bar extra 8mm)	2x3x65 = 3.9 Rmt	7.80 Rmt	3.9 Rmt	3.9 x 39 = 1.521 kg	58	88.21
16	CB-22	96	9/13	-do- (2 nd and 3 rd floor column) column f2 ring 8mm)	1x1.45x23 = 33.35 Rmt	36.25 Rmt	2.90 Rmt	2.9 x 39 = 1.131 kg	58	65.59
17	CB-22	97	9/13	-do- (2 nd and 3 rd floor column) column f3 20mm)	4x3.3 = 13.2 Rmt	26.40 Rmt	13.2 x 2.47 = 32.60 kg		58	1891
18	CB-24	5	9/13	-do- (2 nd and 3 rd floor column) E1-E2- E3-E4 20mm)	12x3.7 = 44.40 Rmt	47.40 Rmt	3 Rmt	3 x 2.47 = 7.41 kg	58	429.78
19	CB-24	6	9/13	-do- (2 nd and 3 rd floor column) C4-f4 20mm)	1x1.65 = 1.65 Rmt	6.60 Rmt	4.94 Rmt	4.95 x 2.47 = 12.226 kg	58	709.18
20	CB-24	6	9/13	-do- (RCC Slab at roof level) E5-E6-f5-f6) 8mm. binde)	2x10x5.2 = 104 Rmt	145.60 Rmt	41.6 Rmt	41.6 x 39 = 16.224 kg	58	941
									योग	18964.92

(iii) माप पुस्तिका में दर्ज स्टील की मात्रा के वास्तविक भार के योग से अधिक योग दर्शाकर ₹4772.82 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्न प्रकार से है।

क्रमा संख्या	माप पुस्तिका संख्या	पेज सं.	मद संख्या	मद का नाम	दर्ज पुस्तिका स्टील मात्रा का वास्तविक भार	माप में पुस्तिका से भार का योग	अंतर	दर (₹)	अधिक भुगतान राशि (₹)
1	CB-22	9	9/13	P/L TMT /Tor steel reinforcement for R.C.C. work including pending and placing position (Footing and column) dia 12 mm	1064.46 x 0.89= 947.37 KG	980.12 KG	32.75 KG	58 per KG	1899.50
2	CB-22	51	9/13	-do- (Column clto 12) dia 12 mm	463.30 x 39= 180.68 KG	230.22 KG	49.54 KG	58 KG	2873.32
								योग	₹4772.82

(iv) माप पुस्तिका में निष्पादित की गई स्टील की मात्रा के वास्तविक योग से अधिक योग दर्शाकर ₹6844.46 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्रमा सं०	माप पुस्तिका संख्या	पेज सं.	मद संख्या	मद का नाम	वास्तविक प्रमाण का योग	दर्ज किया गया योग	अंतर	भार	दर	अधिक एवं गलत भुगतान
1	CB-22	51	9/13	P/L TMT /Tor steel reinforcement for R.C.C. work including pending and placing position (1 st floor beam and 2 nd position slab dia 12mm	156.46 Rmt	208.15 Rmt	51.69 Rmt	51.69 x.89 = 46 kg	58	2668
2	CB-24	9	9/13	-do- (dia 16 mm)	449.1 Rmt	456.1 Rmt	7 Rmt	7 x1.58= 11.06 kg	58	641.48
3	CB-24	22	9/13	-do- (porch slab at 1 st floor level) Dia 8 mm	865.10 Rmt	895.1 Rmt	30 Rmt	30 x.39 = 11.7 kg	58	678.60
4	CB-24	25	9/13	-do- (3 rd floor slab to roof) dia 16 mm	117.20 Rmt	130.40 Rmt	13.2 Rmt	13.2 x1.58 = 20.856 kg	58	1209.65
5	CB-24	27	9/13	-do- (3 rd floor slab to roof) dia 8 mm	1914.6 Rmt	1987.4 Rmt	72.80 Rmt	72.80 x.39 = 28.392 kg	58	1646.73
								योग		₹6844.46

(v) माप पुस्तिका में निष्पादित की गई स्टील/सरिया के भार (Detail of weight) की मात्रा के वास्तविक योग से अधिक योग दर्शाकर ₹13957.12 का अधिक भुगतान किया गया जिसका

विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्रम सं०	माप पुस्तिका संख्या	पेज सं.	मद संख्या	मद का नाम	डाया सरिया/ स्टील	मात्रा	भार factor प्रति रनिंग मीटर (KG)	कुल (KG)
1	24	21	9/13	P/L TMT /Tor steel reinforcement for R.C.C. work including pending and placing position (3 rd floor slab and beam)	8mm.	1070.86 Rmt	.39	4204.53
					10 mm.	3209.35 Rmt	.62	1989.79
					12 mm.	725.15 Rmt	.89	645.38
					16 mm.	456.10 Rmt	1.58	720.48
					20 mm.	1255.35 Rmt	2.47	3100.71
					25 mm.	828.40 Rmt	3.85	3189.34
						कुल योग		13850.23 किग्रा०
						माप पुस्तिका में दर्ज किया गया योग		14090.87 किग्रा०
						अन्तर		240.640 कि० ग्रा०
						दर (₹)		58
						कुल अधिक भुगतान राशि		प्रति किलो ग्राम ₹13957.12

उपरोक्त क्रम संख्या (क) से (ड.) तक अधिक भुगतान का कुल योग (4251.32 + 18964.92 +

4772.82 + 6844.46 + 13957.12) = ₹48790.64

(ब) बिल :- दूसरा चलित बिल

माप पुस्तिका में निष्पादित की गई मात्रा के वास्तविक योग से अधिक योग दर्शाकर ₹12800 का अधिक भुगतान किया गया जिसका विवरण निम्न प्रकार से है :-

क्र. सं.	माप पुस्तिका संख्या	पेज सं.	मद संख्या	मद का नाम	वास्तविक कार्य प्रमाणा का योग	माप पुस्तिका में दर्ज कार्य प्रमाणा का योग	वन्तर	दर (र)	वर्षिक भुगतान राशि (र)
1	CB-31	9	1/17	Brick work using 2 nd class common burnt clay building bricks in superstructure above plinth level upto all height in common motor 1:6 (2 nd floor D1D2)	1x1.05x23 x2.7= 0.65 m3	1.60 m3	0.95 m3	6000/ m3	5700
2	CB-31	13	2/18	Half brick masonry using 2 nd class common burnt clay bed brides in superstructure above plinth level upto all std. in common motor 1:4 (Top Floor front of store room)	1x 10.26 x 3.17 = 32.52 Sqm	35.52 Sqm	3 Sqm	800/ per Sqm	2400
3	CB-31	12	2/18	Half brick masonry using 2 nd class common burnt clay bed brides in superstructure above plinth level upto all std. in common motor 1:4 (Top Floor front of store room)	(माप पुस्तिका- CB-31 पेज संख्या -12 कुल वास्तविक योग) 1409.35 sqm	1410.35 sqm	1 sqm	800	800
4	542	85	1/22	Stone filling behind R/wall including carriage of materials upto all lead and left (4 th Panel)	2x1x 6.5x (15+60)/2 x1= 4.875 m3	9.75 m3	4.875 m3	800/ per m3	3900
क्रम संख्या (1) से (4) तक का कुल योग=									योग
उपरोक्त क्रम संख्या (क) व (ख) का कुल योग (48790.64 +12800) = ₹ 61590.64									₹ 12800

उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या 33 दिनांक 23-01-

2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही कले हेतु

लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः हिमाचल प्रदेश सहकारी बैंक लिमिटेड नाहन, जिला सिरमौर (हि. प्र.) के निर्माण कार्य के प्रथम व दूसरे चलिब बिल में गणना में त्रुटि के कारण संविदाकार श्री नमित गुप्ता (प्रो. विद्या इंफ्रास्ट्रक्चर एंड डेवलपमेंट) को किए गए अधिक भुगतान ₹61590.64 का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अधिक भुगतान राशि की वसूली सम्बन्धित उचित प्रकार से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

17 निर्माण कार्य की निष्पादित कार्य प्रमात्रा में गणना की त्रुटि के कारण संविदाकार को ₹0.16 लाख का अधिक भुगतान करना

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि मै विद्या भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड धुमारवीं को निर्माण कार्य की निष्पादित कार्य प्रमात्रा में गणना की त्रुटि के कारण निम्न विवरणानुसार ₹15820 का अधिक भुगतान किया गया है जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है :-

कार्य का नाम :- C/O Model School building under RMSA in HP

उप शीर्ष का नाम :- C/O Sen. Sec. School Model School in Block Shilai at Kandari U/C Dev. Of site in Distt Sirmour (H.P.)

संविदाकार का नाम:- मै विद्या भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड धुमारवीं बिल :- 19 वां चलिब बिल

अनुबंध संख्या :- 28 of 2012-13

माप पुस्तिका संख्या :- CB-10

पेज संख्या :- 56

मद संख्या	मद का नाम	निल्यादित कार्य मात्रा	दर (₹)	देय भुगतान (₹)	वास्तविक भुगतान (₹)	अधिक भुगतान (₹)
34/47	P/F 15 cm wide 45 cms overall semicircular Plain GB sheet gutter with iron bracket 40x3mm size bolts and nuts and washer etc.	148.75 Rmt	500/ Rmt	74375	90195	15820

11/ उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 13 दिनांक 15-01-

2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करते हेतु लाया गया परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः गणना में त्रुटि के कारण मैं विश्वास भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड घुमारवीं को किए गए अधिक भुगतान ₹15820 का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अधिक भुगतान राशि की बसूली उचित स्रोत से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

18 एम.ए. एस. में पत्थर (Dressed stone) की कम मात्रा दर्ज/गणना में लेने के कारण संविदाकार से ₹762.76 की कम बसूली करना

निर्माण कार्य "C/O H. P. State Cooperative Bank Ltd Building at Nahar

including water supply, sanitary, installation and development of site, rain

water Harvesting Tank and septic tank". के प्रथम चलित बिल की जांच करने पर पाया

गया कि माप पुस्तिका संख्या 2340 पेज संख्या 97 पर घड़े पत्थर (Dressed stone) की मात्रा

53.07 घनमीटर से रिक्तियों (voids) 3.98 घन मीटर घटाने उपरान्त 49.09 घन मीटर की

प्राप्त मात्रा दर्ज की गई थी परन्तु एम. ए. एस. पेज संख्या -7 में उक्त कार्य हेतु घड़े पत्थर

(Dressed stone) की मात्रा 47.76 घन मीटर दर्ज करते हुए संविदाकार को जारी की गई थी

जिसके घड़े पत्थर (Dressed stone) की मात्रा 1.33 (49.09-47.76) घनमीटर कम दर्ज करने

के कारण संविदाकार से ₹573.51 प्रति घनमीटर की दर से ₹762.76 की कम बसूली की गई थी

जोकि गम्भीर अनियमितता है। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या

25 दिनांक 22-01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक

कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

अतः माप पुस्तिका में घड़े पत्थर (Dressed stone) की प्राप्ति मात्रा 49.09 घनमीटर की जगह

एम. ए. एस. पेज संख्या -7 में 47.76 घन मीटर दर्ज करने का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य

स्पष्ट किया जाए अन्यथा उक्त वर्णित राशि की बसूली उचित स्रोत से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

19 P/F of M.S grill की निष्पादित कार्य प्रमात्रा की गणना हेतु गलत रूपांतरण कारक लिए जाने के कारण संविदाकार को ₹0.03 लाख का अधिक भुगतान करना कार्य का नाम :- "c/o Model school Building under RMSA in HP" SH:- c/o Sr. sec.

model school at Kandhari in block shillai"

संविदाकार नाम :- मै. विश्व भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड

चलित बिल :- 20 बां

अनुबंध संख्या :- 28 of 2012-13

माप पुस्तिका संख्या व पेज संख्या :- CB-10, पेज - 87

उक्त निर्माण कार्य बिल की जांच करने पर पाया गया कि MS flat 20x5mm का

रूपांतरण कारक 0.80 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर लिया गया था जबकि MS flat 20x5mm

का वास्तविक रूपांतरण कारक 0.79 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर लिया जाना अपेक्षित था।

रूपांतरण कारक गलत लिए जाने के कारण संविदाकार को निम्न विवरणानुसार ₹3031.50 का

अधिक भुगतान किया गया था, जोकि अनियमित है :-

यद संख्या	यद का नाम	MS Flat 20x5mm की मात्रा	लिया गया रूपांतरण कारक	वास्तविक रूपांतरण कारक	रूपांतरण कारक में अंतर	अधिक मात्रा जिस पर संविदाकार को भुगतान किया गया (किलोग्राम)	दर (₹)	अधिक भुगतान राशि (₹)
27/29	P/F of grill of required pattern	3525.96 RMT	0.80	0.79	.01	35.25 किलोग्राम	86 per Kg	3031.50

उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या 23

दिनांक 22-01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

अतः MS flat 20x5mm का रूपांतरण कारक 0.79 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर की जगह

0.80 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर लिए जाने का था तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अधिक भुगतान ₹3031.50 की वसूली उचित छोट से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

20 Steel work welded in built up sections sub head:- P/F angle 50x50x6 की निष्पादित कार्य प्रमात्रा की गणना हेतु गलत रूपांतरण कारक लिए जाने के कारण संविदाकार को ₹0.05 लाख का अधिक भुगतान करना :-

कार्य का नाम :- housing colony at Barity near Solan .sub head:-clearing of jungle and providing and fixing galvanized steel barbed wire fencing around boundary of colony संविदाकार नाम :- मै. भौमिक इंफ्रास्ट्रक्चर

चलित बिल :- दूसरा चलित बिल

अनुबंध संख्या :- 1 of 2017 -18

माप पुस्तिका संख्या व पेज संख्या :- MB-464, पेज - 87 से 90

उक्त निर्माण कार्य बिल की जांच करने पर पाया गया कि P/F angle 50x50x6 का conversion factor 4.50 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर लिया गया था जबकि P/F angle 50x50x6 का वास्तविक रूपांतरण कारक 4.47 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर लिया जाना अपेक्षित था। रूपांतरण कारक अधिक लिए जाने के कारण संविदाकार को निम्न विवरणानुसार

₹5357 का अधिक भुगतान किया गया था जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है:-

मद संख्या	मद का नाम	P/F angle 50x50x6 की मात्रा	लिया गया रूपांतरण कारक	वास्तविक रूपांतरण कारक	अधिक लिया गया रूपांतरण कारक	अधिक मात्रा जिसपर संविदाकार को भुगतान किया गया (किलोग्राम)	दर	अधिक भुगतान
4/4	Steel work welded in built up sections	2204.58 RMT	4.50	4.47	.03	66.13 किलोग्राम	81	5357

उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 31 दिनांक 22-01-

2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु

लाया गया था परन्तु लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः P/F angle 50x50x6 का वास्तविक रूपांतरण कारक 4.47 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर की जगह 4.50 किलो ग्राम प्रति रनिंग मीटर लिए जाने का था तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अधिक भुगतान ₹5357 की बसूली उचित स्रोत से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

21 आर. आर. मैसनरी की मात्रा से वीप होल्स की मात्रा की कटौती न करने के कारण संविदाकार को ₹0.01 लाख का अधिक भुगतान करना

कार्य का नाम :- "C/o Model school Building under RMSA in HP" SH:- C/o Sr. sec. model school at Kandhari in block shillai"

उप शीर्षक :- C/O Sr. Sec. Model School at kandhari in Block Shillai

संविदाकार का नाम :- मै. विन्हा भूमि इंजीनियरिंग प्राइवेट लिमिटेड

अनुबंध संख्या :- 28 Of 2012-13

चलित बिल :- 19 बां

माप पुस्तिका संख्या व पेज संख्या :- CB-10 पेज संख्या - 48

निर्धारित मापदण्डों के अनुसार आर. आर. मैसनरी के भुगतान के समय आर. मैसनरी की देय मात्रा में से वीप होल्स हेतु प्रयोग 75 mm पी. वी. सी. पाईप के आयतन के बराबर की कार्य मात्रा की कटौती की जानी अपेक्षित थी क्योंकि वीप होल्स की लगाने के स्थान पर आर. आ. मैसनरी की मात्रा प्रयोग नहीं की जाती है परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न निर्माण कार्य के सन्दर्भ में 19 वें चलित बिल में आर. आर. मैसनरी की मात्रा का भुगतान करते समय वीप होल्स की मात्रा की कटौती नहीं की गई थी जिसके कारण संविदाकार को निम्न विवरणानुसार ₹1326.80 का अधिक भुगतान किया गया था जोकि अनियमित है :-

क्रम संख्या	मद संख्या	कार्य नाम	मद का नाम	75 एम. एम. डायल वाले बीप होल्स की मात्रा	आर. आर. मैसूरी की मात्रा	दर (रु)	अधिक भुगतान राशि (रु)
1	20/24	C/O model school Building under RMSA in (HP) SH:- C/O Sr. Sec. model school at Kandiani in block shillai	आर. आर. मैसूरी	97.5 Rmt	227x 0.0375 x 0.0375 x 97.05 = 0.428 m3 (mm ² h)	3100 m3	1326.80

उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 26 दिनांक 22-01-

2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः वर्णित अधिक भुगतान को या तो नियमानुसार न्यायोचित ठहराया जाए अथवा इस की बसूली उचित स्रोत सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

22 माप पुस्तिका में निर्माण कार्य की रिकॉर्ड प्रविष्टियों में अत्यधिक कटिंग /ओवर राइटिंग होना व रिकॉर्ड प्रविष्टियों का पढ़ने योग्य न होना

कार्य का नाम :- "C/O H. P. State Cooperative Bank Ltd Building at Nahar including water supply, sanitary, installation and development of site, rain water Harvesting Tank and septic tank".

अनुबंध संख्या :- 28 Of 2012-13

चलित बिल :- प्रथम चलित बिल

माप पुस्तिका संख्या व पेज संख्या :- CB-16 पेज संख्या - 20-21

माप पुस्तिका में उक्त कार्य हेतु मद संख्या 5.50 मद "Beam, cantilevers, girder lited side and soffits of beam small ends of beam etc." की रिकॉर्ड प्रविष्टियों में अत्यधिक कटिंग /ओवर राइटिंग की गई थी। परिणामतः रिकॉर्ड प्रविष्टियों पढ़ने योग्य न होने के

कारण उक्त मद की निष्पादित कार्य मात्रा की गणना अंकेक्षण सम्भव न हो सका। इसके अतिरिक्त वर्णित कटिंग/ओवर राइटिंग को किसी भी सक्षम अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित/सत्यापित भी नहीं किया गया था। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 27 दिनांक 22-

01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त मद की रिकॉर्ड प्रविष्टियों में अत्याधिक कटिंग/ओवरराइटिंग करने का औचित्य स्पष्ट करते हुए बांछित रिकॉर्ड प्रविष्टियों को री-कास्टिंग व संबंधित अधिकारी/कर्मचारी से हस्ताक्षरित/सत्यापित करवाने के उपरान्त सत्यापना हेतु आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

23 विभिन्न निर्माण कार्यों हेतु ठेकेदारों को टेंडर जारी करने पर प्राप्त शुल्क की रसीद ठेकेदार के व्यक्तिगत नाम से रसीद जारी न करके विभिन्न ठेकेदारों को संयुक्त रसीद जारी करना :-

टेंडर विक्री रजिस्टर की जांच करने पर पाया गया कि वित्तीय वर्ष 2018-19 के दौरान विभिन्न कार्यों हेतु ठेकेदारों को टेंडर जारी करने पर प्राप्त शुल्क की रसीद ठेकेदार के व्यक्तिगत नाम से जारी न करके विभिन्न ठेकेदारों को संयुक्त रसीद जारी की गई थी जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्रम संख्या	दिनांक	रसीद संख्या	राशि (₹)	टेंडरों की संख्या
1	21-4-18	193516	18000	19
2	25-4-18	193557	13500	26
3	8-06-18	193580	15000	26
4	13-07-18	193612	6000	12
5	3-08-18	193623	1500	3
6	11-09-18	193650	1500	3
7	22-09-18	193663	1500	3
8	18-10-18	193687	10500	21
9	12-11-18	193907	64000	17
10	17-11-18	193919	1500	3
11	21-12-18	0193936	1500	3
12	11-01-19	0193950	7000	14
13	11-02-19	0193968	1500	3
14	16-02-19	0193974	1500	3

118

15	21-02-19	0193978	15000	3
16	6-03-19	0193986	10000	2
17	8-03-19	0193988	7500	15
18	15-03-19	0193998	1500	3
19	22-03-19	194001	3000	6
20	25-03-19	194005	30000	6

विभिन्न कार्यों हेतु ठेकेदारों को टेंडर जारी करने पर प्राप्त शुल्क की रसीद ठेकेदार के व्यक्तिगत नाम से जारी न करके विभिन्न ठेकेदारों को संयुक्त रसीद जारी करना, टेंडर बेचने की दोषपूर्ण प्रक्रिया को परिलक्षित करता है व ठेकेदारों द्वारा टेंडर पूल करने की संशा को उजागर करता है तथा वर्णित प्रक्रिया के कारण ऐसा प्रतीत होता है कि सभी टेंडर एक ही ठेकेदार द्वारा खरीदे व भरे गए हैं। उक्त वर्णित अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अध्यायचना संख्या 21 दिनांक

22-01-2020 द्वारा अधिशाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल नाहन के ध्यानार्थ आवश्यक कार्यवाही करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः विभिन्न कार्यों हेतु टेंडर जारी करने पर प्राप्त शुल्क हेतु ठेकेदार के व्यक्तिगत नाम से रसीद जारी न करके विभिन्न ठेकेदारों को संयुक्त रसीद जारी करने की दोषपूर्ण प्रक्रिया अपनाने का या तो नियमानुसार पूर्ण तथ्यों सहित औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा इस प्रक्रिया को तुरन्त बंद करके नियमानुसार प्रत्येक टेंडर क्रेता को रसीद जारी करना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

24 नियमानुसार निर्धारित अवधि से पूर्व ही प्रतिभूति (Security) राशि संविदाकार को लौटाना

NIT (Notice inviting tender) में विहित प्रावधानों के अनुसार संविदाकार को चरित बिल से संबन्धित राशियों का भुगतान करते समय देय राशि में से निर्धारित दरों पर प्रतिभूति की कटौती की जानी अपेक्षित है। Himachal Pradesh Housing & Urban Development Authority द्वारा tender and contract for works general rules and directions for the guidance of contractors के clause 17 में विहित निर्देशों के अनुसार "The security deposit of the contractor shall not be refunded before the expiry of six months after the issue of the certificate final or otherwise of completion of work or till

the final bill has been prepared and passed whichever is later "परंतु मण्डल द्वारा निम्न वर्णित प्रकरण में यह राशि संबन्धित संविदाकार को उक्त निर्देशों के प्रतिकूल निर्धारित समय अवधि से पूर्व ही लौटा दी गई थी, जोकि अनियमित है। अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था, परंतु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस संदर्भ में नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

वाउचर संख्या/ माह (06/18)	निर्माण कार्य का शीर्ष	संविदाकार का नाम	प्रतिभूति से संबन्धित कुल राशि	माप पुस्तिका के अनुसार निर्माण कार्य की समाप्ति की तिथि	टिप्पणी
47 of 11/06/18	C/o division and sub division building at Jarja (SH : aluminium glazing /partition)	श्री जीत सिंह	14928/-	23/04/18	लगभग माह बाद ही security वापिस कर दी गई।

25 प्रतिपूर्ति राशि की वापसी से संबन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना

मण्डल द्वारा निम्न तालिका में दर्शाये गए संविदाकारों को निर्माण कार्यों की समाप्ति के पश्चात प्रतिपूर्ति राशियाँ लौटाई गई थी परन्तु कई बार आग्रह के बाद भी लौटाई गई प्रतिभूति संबन्धित अभिलेख अवलोकन हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जिसके अभाव में वर्णित भुगतान का पूर्ण अंकेक्षण सम्भव न हो सका। अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था परंतु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस संदर्भ में स्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित

अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए :-

वाउचर संख्या / माह (06/18)	निर्माण कार्य का शीर्ष	संविदाकार का नाम	प्रतिभूति से संबन्धित कुल राशि (₹)	माप पुस्तिका के अनुसार निर्माण कार्य की समाप्ति की तिथि	जो अभिलेख के प्रस्तुत नहीं किया गया
17	C/o HC at Trilokpur (Co retaining wall and	श्री प्रेम सिंह	112675/-	7/6/17	प्रतिभूति राशि ₹69051/- का वापसी संबंधी

	toe wall along road)		श्री मोहन सिंह	बाउचर पर तिथि अंकित नहीं	अभिलेख।
26	C/o GSSS building Apron				प्रतिभूति राशि का संबंधी अभिलेख। ₹88818/- वापसी
27	C/o Gynesium hall at chamba ground		श्री मोहन सिंह	बाउचर पर तिथि अंकित नहीं	प्रतिभूति राशि का संबंधी अभिलेख। ₹31677/- वापसी

26 निर्माण कार्य बिलों से देय Royalty ₹0.92 लाख की कटौती करके संबन्धित विभाग में जमा न

करना

निर्माण कार्यों के आबंटन पत्र में विहित शर्त के अनुसार निर्माण कार्य स्थल पर प्रयोग की गई निर्माण सामग्री रेत, बजरी, पत्थर आदि पर देय royalty की निर्माण कार्य बिलों से कटौती की जानी अपेक्षित है परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाये गए विवरण के अनुसार देय royalty ₹82932 की कटौती निर्माण कार्य बिलों से की गई थी, जोकि अनियमित है क्योंकि इसके कारण सरकार को राजस्व हानि हुई है। इसके अतिरिक्त यह प्रकरण केवल चयनित मास से संबन्धित है तथा अंकेक्षण अवधि के अन्य मासों में भी इस प्रकार की अनियमितता की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता है। अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करने हेतु कहा गया था परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्रस्तुत प्राप्त नहीं हुआ। अतः वर्णित अनियमितता का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा वर्णित राशि की वसूली उपयुक्त स्रोत से सुनिश्चित करके तथा संबन्धित विभाग में जमा करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

निर्माण कार्य का शीर्ष / संविदाकार का नाम / अनुबंध संख्या	बाउचर संख्या / दिनांक / माप पुस्तिका संख्या	1 मद संख्या / मद का शीर्ष विसर royally की कटौती की जानी अपेक्षित थी / की निष्पादित मात्रा गई	रेत (MT)	बजरी (20mm) (MT)	बजरी (40mm) (MT)	पत्थर (MT)	कुल मात्रा (MT)	राशि (₹) (कुल मात्रा x 60/-)
Housing colony at Trilokpur (SH: C/O retaining wall, Toe	18/19 / 06/18 / 542 (67 to 73)	(1) P/L CC in 40mm = 42.13 cubm	29.70 (42.13 cubm x 0.47 = 1.50)	-	47.92 (42.13 cubm x 0.65 x 1.75)	-	77.62	46571/-
		(2) PL CC	220.93	462.41	-	-	683.34	41000/-

120

wall along road) / Sh. Prem singh / 9 of 2017-18	1:5:10 with 15% plum and curing complete= 342.53 cubm	(342.53 cubm x 0.43 x 1.50)	(342.53 cubm x 0.60 x 2.25)	-	-	-
Housing colony at Jarja, Nahau, Distt. Sirmour HP (SH:- C/O Approach road i.e. P/L Kharonja stone soling, C/O "U" & "V" shape drain) / 21 of 2017-18.	76/77 / 06/18 / CB/ 15(9497) (8 to 16)	(1) P/L CC in 1:6:12 40mm=318.04 cubm	224.22 (318.04cu bm x 0.47 x 1.50)	-	361.77 (318.04 cubm x 0.65x1.75)	585.99 35159/-
		(2) P/L CC in 1:2:4 40mm=104.94 cubm	70.04 (104.94x0.445 cubm x x 1.50)	-	119.36 (104.94x 0.65 cubm x x 1.75)	189.40 11364/-
						कुल योग 521189/-

27 निर्माण कार्य से सम्बन्धित सूचना/अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना

(क) संविदाकार द्वारा निर्माण कार्य के निष्पादन हेतु पानी की व्यवस्था किस प्रकार से की गई इस संदर्भ में बिलों में उल्लेख न करना

किसी भी निर्माण कार्य के निष्पादन हेतु पानी की आवश्यकता पड़ती है। यदि पानी मण्डल द्वारा संविदाकार को उपलब्ध करवाया जाता है तो उस स्थिति में water charges की कटौती एक विहित दर पर संविदाकार को किए जाने वाले भुगतान में से की जाती है परंतु निर्माण कार्यों से संबन्धित बिलों की पड़ताल के दौरान पाया गया कि निम्न प्रकरणों में चलत बिलों से न तो water charges की कटौती की गई थी तथा न ही इस संदर्भ में चलत बिलों में कोई उल्लेख किया गया था।

अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

निर्माण कार्य का शीर्ष	अनुबंध संख्या /दिनांक	चालित बिल
Housing colony at Trilokpur (SH: C/O retaining wall, Toe wall along raod)	9 of 2017-18	4 th and final bill
Housing colony at Jarja, Nahan, Distt. Sirmour HP. (SH:- C/O Approach road i.e. P/L Kharonja stone solling, C/O "U" & "V" shape drain)	21 of 2017-18	4 th running bill

(ख) निर्माण कार्य से संबंधित rate analysis अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना :-

निर्माण कार्य के आबंटन से पूर्व जिन मदों का निर्माण कार्य में निष्पादन किया जाना है उनके rate analysis तैयार किये जाने अपेक्षित है ताकि आबंटन करने से पूर्व यह सुनिश्चित किया जा सके कि जिन दरों पर संविदाकार को निर्माण कार्य का आबंटन किया जा रहा है वह वर्तमान market rates के भीतर होने के साथ-2 औचित्यपूर्ण (justified) हो। कई बार मौखिक एवं ज्ञापन संख्या 73 दिनांक 31/01/2020 द्वारा आग्रह के पश्चात भी निम्न तालिका में दर्शाये गए निर्माण कार्यों से संबंधित rate analysis अवलोकन हेतु अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किए गए जिसके अभाव में इन निर्माण कार्यों के आबंटन का पूर्ण अंकेक्षण सम्भव न हो सका। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाये:-

निर्माण कार्य का शीर्ष	अनुबंध संख्या / दिनांक	निर्माण कार्य आबंटन राशि (₹)	schedule rates से जीतने % अधिक पर इन निर्माण कार्यों का आबंटन
Housing colony at Trilokpur (SH: C/O retaining wall, Toe wall along raod)	9 of 2017-18	1319327.80	98.80%
Housing colony at Jarja, Nahan, Distt. Sirmour HP. (SH:- C/O Approach road i.e. P/L Kharonja stone solling, C/O "U" & "V" shape drain)	21 of 2017-18	1812596.50	86.45%

28 बीप होल्स की कटौती किए बिना ही P/L CC 1:5:10 with 155 plum मद हेतु संविदाकार को ₹0.06 लाख का अधिक भुगतान

कार्य मद आर .आर .मैसनरी की निष्पादित कार्य मात्रा से से बीप होल्स हेतु प्रयोग 100mm पी.वी.सी .पाईप के आयतन के बराबर की कार्य मात्रा की कटौती की जानी अपेक्षित थी क्योंकि बीप होल्स लगाने के स्थान पर PL CC 1:5:10 with 155 plum की मात्रा प्रयोग नहीं की जाती है परन्तु निम्न तालिका में दर्शाये गए विवरण के अनुसार संविदाकार को P/L CC 1:5:10 with 155 plum मद का भुगतान करते समय निष्पादित कार्य मात्रा में से 100 mm पी.वी.सी .पाईप के आयतन के बराबर की कार्य मात्रा की कटौती नहीं की गई थी जिसके कारण संविदाकारों को ₹5796 का अधिक भुगतान किया गया था। अंकेक्षण के दौरान कई बार मौखिक एवं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 71 दिनांक 29/01/2020 द्वारा उपरोक्त अनियमित भुगतान के संदर्भ में औचित्य स्पष्ट करने हेतु कहा गया था परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

अतः वर्णित अनियमितता का नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाये अन्यथा ₹5796 की वसूली उपयुक्त स्रोत से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

Name of Work	Bill	MB No.	Qty. of Weep Hole Paid	Qty. of Weephole in cubic metre that should have been deducted from the Qty. of RR Masonary	Rate of P/L CC 1:5:10 with plum Contractor per cubic metre (₹)	Total Excess payment paid to Contract or (₹)
Housing colony at Trilokpur (SH: C/O retaining wall, Toe wall along road) / Sh. Prem singh / 9 of 2017-18	4 th तथा अंतिम बिल	542	171.60 RMT	1.348 घन मी. (22/7X0.05X0.05X 171.60)	4300 प्रति घन मी.	5796.00
						[1.348घन मी. X ₹4300]

29 निर्माण कार्य निष्पादन में विचलन (deviation) संबंधी अनियमितताएं

(क) आबंटन पत्र की शर्तों के प्रतिकूल सक्षम प्राधिकारी की पूर्व अनुमति के बिना extra item का निष्पादन करने हेतु संविदाकार को ₹1.88 लाख की अनियमित भुगतान करना

निर्माण कार्य आबंटन पत्र में विहित शर्त के अनुसार "No deviation is permissible at

site without the prior written approval of the Competent Authority " परंतु निम्न

चलित बिल की पड़ताल करने के दौरान पाया गया कि निर्माण कार्य में सक्षम प्राधिकारी की पूर्व स्वीकृति के बिना ही extra item का निष्पादन किया गया था जोकि अनियमित है:-

निर्माण कार्य का शीर्ष / बिल	अनुबंध संख्या	Extra item का शीर्ष	मद हेतु किए गए भुगतान की राशि (₹)
Housing colony at Jarja, Nahan, Distt. Sirmour HP.(SH:- C/O Approach road i.e. P/L Kharonja stone solling, C/O "U" & "V" shape drain) / 4 th चालित बिल	21 of 2017-18	Removal of slips / land slide	188359.15/- (2215.99 cubm x 85/-)

(ख) निर्माण कार्य के निष्पादन में 18.97 लाख (overall) विचलन पाया जाना :-

इसी प्रकार निम्न तालिका में दर्शाये गए निर्माण कार्य में भी ₹1896900.35 विचलन पाया गया जोकि सक्षम प्राधिकारी से अनुमोदित न होने के कारण अनियमित है:-

निर्माण कार्य का शीर्ष / बिल	अनुबंध संख्या	बितनी राशि पर कार्य आबंटन किया गया (₹)	4 th बिल तक निर्माण कार्य पर कुल व्यय (₹)	4 th बिल तक विचलन राशि (₹)
Housing colony at Jarja, Nahan, Distt. Sirmour HP.(SH:- C/O Approach road i.e. P/L Kharonja stone solling, C/O "U" & "V" shape drain) / 4 th चालित बिल	21 of 2017-18	1812596.50	3709496.85	1896900.35

अंकेक्षण के दौरान कई बार मौखिक एवं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 70 दिनांक 29/01/2020 द्वारा उपरोक्त अनियमितता बारे वास्तु स्थिति स्पष्ट करने हेतु कहा गया था परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः वर्णित अनियमितता का नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट करते हुए इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

30 संविदाकारों / स्टाफ आदि को अग्रिम राशि जारी किए जाने संबंधी अनियमितताएं :-

(क) व्यय की पड़ताल के दौरान पाया गया कि संविदाकारों को निम्न विवरणानुसार अग्रिम राशियाँ Work done but not measured के आधार पर जारी की गई थी। परन्तु Central Public works account manual, 2014 में विहित निर्देशों (नियम 32.2) के अनुसार संविदाकारों को अग्रिम राशियाँ जारी किए जाने से पूर्व सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति कई बार आग्रह के पश्चात भी अंकेक्षण को अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गई, जिसके अभाव में संविदाकारों को जारी की गई अग्रिम राशियों, का पूर्ण अंकेक्षण सम्भव न हो सका। इसके अतिरिक्त वर्णित अग्रिम राशियों को जारी किए जाने हेतु उपरोक्त नियम में विहित बिल फॉर्म (CPWA 26) का प्रयोग भी नहीं किया गया था। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

निर्माण कार्य का शीर्ष / अनुबंध संख्या	माह	वाउचर संख्या / रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	संविदाकार / फार्म का नाम	अग्रिम राशि (₹)
C/o HP state cooperative bank building, Nahan., 18 of 2017-18	06/18	16/164	M/s Vidya infrastructure & developers.	3500000/-
C/o GHS school building kyari, 75 of 2016-17		26/165	Sh. Mohan singh	450000/-
C/O Toka Nagla, Manpur Devda, Phalori, 24 of 2015-16		71/ 170	M/s Vishav Bhumi Engineering	100000/-
C/o HP state cooperative bank building, Nahan., 18 of 2017-18		75/ 171	M/s Vidya infrastructure	1000000/-
C/O HP PCB staff quarters, Shubhkhera, Agreement no. 19 of 2017-18		78/171	Sh. Yogesh Kumar	200000/-
CO HC Moginand, Phase -1, (SH: MT of road)		98/174	Sh. Deepak Kumar	500000/-
CO approach road to Dir office		102/174	Sh. Hari singh	300000/-

building from main road.			
Agreement No. 6 of 2017-18.			
SR cooperative bank Saranh,		106/175	M/S Bhounik infrastructure
Agreement No. 68 of 2016-17.			150000/-

(ख) मण्डल द्वारा निर्माण कार्य आरंभ होने से पूर्व ही संविदाकार को निम्न विवरणानुसार अग्रिम राशि जारी कि गई थी Central Public works account manual, 2014 में विहित निर्देशों (नियम 32) में इस प्रकार अग्रिम राशि जारी किए जाने का कोई प्रावधान नहीं है। इसके अतिरिक्त इस संदर्भ में सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति भी नहीं दर्शाई गई। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

निर्माण कार्य का शीर्ष / अनुबंध संख्या	माह	वाउचर संख्या / रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	संविदाकार / फार्म का नाम	अग्रिम राशि (₹)
CO HC Triolkpur (SH: wall along green area space)	06/18	99/174	Sh. Jeet singh	500000/-

(ग) Central Public works account manual, 2014 में विहित निर्देशों (नियम 32.1) के

अनुसार "The amount of advance should not exceed the 80% of the net amount payable in bill under check". परंतु इस के प्रतिकूल संविदाकार को निम्न विवरणानुसार ₹188803 अधिक अग्रिम राशि जारी की गई थी जोकि अनियमित है। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

निर्माण कार्य का शीर्ष / अनुबंध संख्या	माह	वाउचर संख्या / रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	संविदाकार / फार्म का नाम	जारी की गई अग्रिम राशि (₹)	वाउचर के साथ संलग्न विवरण के अनुसार संविदाकार को देय net payable amount	Net payable amount के आधार पर देय 80% अग्रिम राशि (₹)	वशिक जारी की गई अग्रिम राशि (₹-ब)
C/o HP-state cooperative bank building Nahar., 18 of 2017-18	06/18	16/164	M/s Vidya infrastructure & developers.	3500000	4138996	3311197	188803

126

(घ) मण्डल द्वारा उप मंडलों को कार्यालय संबंधी नियमित व्यय एवं अन्य आकस्मिक व्यय को वहन करने हेतु समय -2 पर अग्रिम राशियाँ जारी की जाती है तथा हि0प्र0 वित्तीय नियमावली.

2009के नियम 189 में विहित प्रावधानों के अनुसार अग्रिम राशियों का समायोजन अग्रिम राशि जारी किए जाने के 15 दिन के भीतर करवाया जाना अपेक्षित है परंतु निम्न तालिका में दर्शाये गए विवरण के अनुसार संबन्धित कर्मचारी को प्रदत्त अग्रिम राशि का समायोजन लगभग 9 माह पश्चात किया गया था, जोकि अनियमित है। इसके अतिरिक्त समायोजन वाउचर के साथ संलग्न बिलों के अनुसार अग्रिम राशि में से अंतिम व्यय दिनांक 24/01/19 (₹250) को किया गया था तथा शेष ₹17214 दिनांक 29/03/19 को मण्डल कोष में जमा करवाई गई जिससे स्पष्ट विदित है कि अंतिम व्यय के पश्चात अनुपयोग अग्रिम राशि संबन्धित कर्मचारी द्वारा 64 दिन अपने पास रखी गई, जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। अतः वर्णित अनियमितता का नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा विलंब से जमा कारवाई गई राशि पर दंड ब्याज की गणना संस्था स्तर पर करके सम्बन्धित उचित स्रोत से वसूली सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से

अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

रोकड़ बही के अनुसार जिस तिथि को अग्रिम राशि जारी की गई	प्रदत्त अग्रिम राशि (₹)	समायोजन वाउचर संख्या 5 माह 03/19 के अनुसार अग्रिम राशि में से किया गया व्यय (₹)	शेष अनुपयोग अग्रिम राशि (₹)
30/06/18	40000/-	22786/-	17214/-

(ड.) कई बार आग्रह के पश्चात भी निम्न अग्रिम राशियों का समायोजन सम्बन्धी अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जिसके अभाव में अपेक्षित अंकेक्षण सम्भव न हो सका। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट की जाये तथा इन असमायोजित अग्रिम राशियों के समायोजन से संबन्धित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए :-

शीर्ष / विवरण	माह	वाउचर संख्या	संविदाकार / फर्म जिसे अग्रिम राशि जारी की गई।	प्रदत्त अग्रिम राशि (₹)
CO HC Moginand, Phase -1, (SH: MT of road)	06/18	98/174	Sh. Deepak Kumar	500000/-
सीमेंट की आपूर्ति हेतु अग्रिम राशि का भुगतान	06/18	101	HPSCSC	560066/-

अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 70 दिनांक 29/01/2020 एवं 73 दिनांक 31/01/2020 द्वारा उपरोक्त अनियमितताओं के संदर्भ में स्पष्टीकरण एवं संबन्धित अभिलेख प्रस्तुत करने की मांग की गई थी परंतु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई उत्तर/अभिलेख प्रस्तुत नहीं किया गया।

31 समायोजन वाउचर संबंधी अनियमितताएं :-

(क) नियुक्तियों करने हेतु सक्षम प्राधिकारी की पूर्व अनुमति अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना :-
मंडल द्वारा निम्न विवरण के अनुसार विभिन्न व्यक्तियों को उनके द्वारा किए गए कार्य की एवज में ₹60,000 का भुगतान किया गया था। वित्त विभाग द्वारा समय -2 पर जारी दिशा निर्देशों के अनुसार किसी भी पद पर नियुक्ति हेतु वित्त विभाग एवं राज्य सरकार की पूर्व स्वीकृति प्राप्त जानी अपेक्षित है परन्तु कई बार आग्रह के पश्चात भी वर्णित पदों के सृजन एवं उन पर नियुक्तियों करने हेतु सक्षम प्राधिकारी की पूर्व अनुमति अवलोकन हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि नियुक्तियाँ सक्षम प्राधिकारी की पूर्व स्वीकृति प्राप्त किए बिना ही की गई थी, जोकि गम्भीर अनियमितता है। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट की जाये अन्यथा इन नियुक्तियों को सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति/अनुमति से नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को पर अवगत करवाया जाये :-

समायोजन वाउचर संख्या (माह 06/18)	नाम	जिस शीर्ष को व्यय charge किया गया	जिस उद्देश्य हेतु भुगतान किया गया / अवधि	मासिक भुगतान (₹)
2	श्री चमन लाल	AR & MO WSS Moginand	Pump operation हेतु (01/04/18 से 30/04/18)	6000/-
	श्री अमरीक सिंह	HP State Co-operative bank, Nahan.	मण्डल के चौकीदार के रूप में (01/04/18 से 30/04/18)	6000/-
	श्री इंदर जीत सिंह	AR & MO Office building Nahan Jarja.	उप मण्डल के चौकीदार के रूप में (01/04/18 से 30/04/18)	6000/-
	श्री रविंदर सिंह	AR & MO of vehicle no. HP-03C-0030.	मण्डल के वाहन चालन हेतु (01/04/18 से 30/04/18)	7800/-
6	श्री हेम दत्त	Stock storage Nahan.	Stock के चौकीदार के रूप में (01/04/18 से 30/04/18)	6000/-
	श्री अमरीक सिंह	HP State Co-operative bank, Nahan.	मण्डल के चौकीदार के रूप में (01/05/18 से 31/05/18)	6600/-
	श्री इंदर जीत सिंह	AR & MO Office building Nahan Jarja.	उप मण्डल के चौकीदार के रूप में (01/05/18 से 31/05/18)	6600/-
	श्री रविंदर सिंह	AR & MO of vehicle no. HP-03C-0030.	मण्डल के वाहन चालन हेतु	8400/-

	श्री हेमदत्त जोशी	Stock storage Nahan.	(01/05/18 से 31/05/18)	6600/-
			Stock के चौकीदार के रूप में (01/05/18 से 31/05/18)	
			कुल योग	₹60000/-

(ख) वाउचर संख्या 3 दिनांक 06/18 :-

(i) उक्त वाउचर की अंकेक्षण करने के दौरान पाया गया कि शीर्ष "Stock storage Nahan" को ₹60232 के स्थान पर ₹60032 तथा शीर्ष " H/C Jarja Nahan को ₹3500 के स्थान पर ₹3700 Debit किए गए थे, जोकि अनियमित है। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ii) मण्डल द्वारा उप मण्डल सोलन से मण्डल नाहन तक सरिया लाने हेतु The Canter Operators Union (Regd), Saproon, Solan को ₹22000 (उप वाउचर संख्या 1) का भुगतान किया गया था परंतु कई बार आग्रह के पश्चात भी union द्वारा विभिन्न स्थानों से सामान लाने एवं ले जाने हेतु निर्धारित किराये की सूची अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गई जिसके अभाव में भुगतान का पूर्ण अंकेक्षण संभव न हो सका। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट की जाये तथा संबन्धित अभिलेख आगामी अंकेक्षण पर सत्यापना प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाये।

(iii) मण्डल द्वारा ₹2500 (उप वाउचर 9) के 50(12+38) पौधे pot सहित क्रय किए गए थे परन्तु इन पौधों की प्रविष्टि/गणना किसी भी स्टोर/MAS पंजिका में नहीं की गई थी, जोकि अनियमित है। अतः इस संदर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ग) वाउचर संख्या 5 दिनांक 06/18 :-

(i) मण्डल द्वारा उप मण्डल सोलन से मण्डल नाहन तक सरिया लाने हेतु Kalka Shimla Goods Transport Union, The Mall, Solan को ₹22000 व ₹11000 (उप वाउचर संख्या 12 व 16) का भुगतान किया गया था परंतु कई बार आग्रह के पश्चात भी union द्वारा विभिन्न स्थानों से सामान लाने एवं ले जाने हेतु निर्धारित किराये की सूची अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं की गई जिसके अभाव में भुगतान का पूर्ण अंकेक्षण संभव नहीं हो सका। अतः इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट की जाये तथा संबंधित अभिलेख आगामी अंकेक्षण पर सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाये।

(ii) मण्डल द्वारा क्रय निम्न वस्तुएं संबंधित निर्माण कार्य को charge की गई थी परंतु इनकी प्रविष्टियाँ निर्माण कार्य से संबंधित स्टोर/MAS में नहीं की गई थी, जोकि अनियमित है। अतः इस संदर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

सब वाउचर संख्या	राशि (₹)	विवरण	उद्देश्य
5 (2)	5100/-	मालाओं का क्रय	GHMS नहर सवार ददाहू के शुभारंभ हेतु
5 (3)	6500/-	कुर्सियों, कालीन, टैट आदि का किराया	यथोपरि
5 (4)	3500/-	मिठाई	यथोपरि

(घ) वाउचर संख्या 4 दिनांक 06/18 :-

मण्डल द्वारा क्रय निम्न वस्तुएं संबंधित निर्माण कार्य को charge की गई थी परंतु इनकी प्रविष्टियाँ निर्माण कार्य से संबंधित स्टोर/MAS में नहीं की गई थी जोकि अनियमित है। अतः इस संदर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

सब वाउचर संख्या	राशि (र)	विवरण	उद्देश्य
5	5800/-	Cement Pots	Colony की बाउंडरी mark करने हेतु

(ड०) वाउचर संख्या 2 दिनांक 06/18 :-

(i) मण्डल द्वारा क्रय निम्न वस्तुएं संबन्धित निर्माण कार्य को charge की गई थी परंतु इनकी प्रविष्टियाँ निर्माण कार्य से संबन्धित स्टोर/MAS में नहीं की गई थी, जोकि अनियमित है। अतः इस संदर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

सब वाउचर संख्या	राशि	विवरण	उद्देश्य
17	450/-	Stationary से	PCB building shubhkhera के संबन्धित वस्तुएं शुभारंभ हेतु।

(iii) निम्न तालिका में दर्शाये गए भुगतानों की प्रविष्टियाँ संबन्धित माप पुस्तिका में नहीं की गई थी जबकि यह भुगतान निर्माण कार्यों को charge किए गए थे। अतः इस संदर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही करके अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

सब वाउचर संख्या	राशि (र)	विवरण	उद्देश्य
26	815/-	विजली के बिल का	AR MO WSS Muginand, not entered in mb
31	80/-	भुगतान यथेपरि	Stock storage, Nahan, not entered in mb

(iii) मण्डल द्वारा निम्न तालिका में दर्शाई गई स्टेशनरी से संबन्धित वस्तुओं का क्रय किया गया था जिसकी MAS पंजिका में प्रविष्टियों की पड़ताल करने के दौरान पाया गया कि इन्हें उपयोग हेतु एक मुशत जारी किया दर्शाया गया था जबकि पंजिका में यह सम्पूर्ण विवरण दर्ज किया जाना अपेक्षित था कि यह वस्तुएं कब-2, कितनी-2 एवं किसे जारी की गई है। अतः वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए इस संदर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

सब वाउचर संख्या	बिल राशि (₹)	विवरण	एक मुश्त जारी
14	460/-	20 erasers	20 erasers
16	500/-	30 pen	30 pen
24	500/-	4 typing rim	4 typing rim
25	500/-	5 Pilot pen	5 Pilot pen
29	470/-	20 file covers	20 file covers
30	405/-	15 file covers	15 file covers

(iv) मण्डल द्वारा उप मंडलों को कार्यालय एवं अन्य आकस्मिक व्यय वहन करने हेतु समय -2 पर अग्रिम राशियाँ जारी की जाती है तथा हि० प्र० वित्तीय नियमावली, 2009 के नियम 189 में विहित प्रावधानों के अनुसार अग्रिम राशियों का समायोजन अग्रिम राशि जारी किए जाने के 15 दिन के भीतर करवाया जाना एवं पहली अग्रिम राशि के समायोजन के पश्चात ही दूसरी अग्रिम राशि जारी किया जाना अपेक्षित है परंतु निम्न तालिका में दर्शाये गए विवरण के अनुसार संबन्धित कनिष्ठ अभियंता को पूर्व अग्रिम राशियों के समायोजन के बिना ही आगामी अग्रिम राशियाँ जारी कर दी गई थी तथा साथ ही प्रदत्त सभी अग्रिम राशियों का एक मुश्त समायोजन लगभग 9 माह पश्चात माह 06/18 में किया गया था, जोकि अनियमित है। अतः वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए वर्णित अनियमितता को सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए तथा तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

दिनांक जिस तिथि को अग्रिम राशि जारी की गई प्रदत्त अग्रिम राशि (₹)

गई	
20/09/17	20000/-
01/18	20000/-
02/18	50000/-
कुल योग	₹90000/-

(च) Journal book तथा ledgers में प्रविष्टियों का सक्षम प्राधिकारी द्वारा सत्यापन न करना :-

चयनित मास के समायोजन वाउचरों का अंकेक्षण करने के दौरान पाया गया कि मण्डल द्वारा अनुरक्षित Journal book तथा ledgers में की गई प्रविष्टियों का संबन्धित सक्षम अधिकारी द्वारा सत्यापन नहीं किया गया था जोकि अनियमित है। गत अंकेक्षण प्रतिवेदन में भी यह अनियमितता मण्डल के ध्यान में लाई गई थी परंतु अभी तक इस संदर्भ में कार्यवाही न करना मण्डल की लवर कार्यशैली को दर्शाता है। अतः इस संदर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ख) वित्तीय नियमावली, 2009 में विहित प्रावधानों के अनुसार औपचारिताएं पूर्ण किए बिना ही

वस्तुओं का क्रय / कार्य निष्पादित करवाना

(i) माह 06/18 में मण्डल द्वारा सीमेंट तथा सरिये की loading एवं unloading हेतु क्रमशः ₹4 प्रति बैग तथा ₹200 प्रति MT की दर से ₹28232 (वाउचर संख्या 3) व 35756 (वाउचर संख्या 5) का भुगतान किए गया था परंतु मण्डल द्वारा उक्त भुगतान दरों के निर्धारण से पूर्व वित्तीय नियमावली, 2009 में विहित प्रावधानों के अनुसार औपचारिताएं पूर्ण करने से संबन्धित अभिलेख अवलोकन हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जिसके अभाव में भुगतान का पूर्ण अंकेक्षण सम्भव न हो सका। अतः वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

(ii) उपरोक्त के अतिरिक्त कई बार आग्रह के पश्चात भी निम्न तालिका में दर्शाये गए भुगतानों के संदर्भ में क्रय औपचारिकताओं (codal formalities) से संबन्धित दस्तावेज अवलोकन हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि वर्णित भुगतानों से पूर्व नियमानुसार क्रय औपचारिकताएं पूर्ण ही नहीं की गई थी, जोकि गम्भीर अनियमितता है। अतः या तो संबन्धित अभिलेख सत्यापना हेतु अंकेक्षण को प्रस्तुत किए जाये अन्यथा वर्णित

अनियमितता को सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति/अनुमोदन से नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

वाउचर संख्या (सब वाउचर संख्या) (माह 06/18)	भुगतान राशि (₹)	क्रय की गई वस्तु / ली गई सेवा हेतु भुगतान	विवरण
6 (7)	4500/-	Unloading charges	फर्नीचर
5 (2)	5100/-	मालाओं का क्रय	GHS नहर सवार के शुभारंभ हेतु
5(3)	6500/-	कुर्सियों, कालीन, टेंट आदि का किराया	यथोपरि
5(4)	3500/-	मिठाई	यथोपरि

समायोजन वाउचरों से संबन्धित उपरोक्त अनियमितताएं कई बार मौखिक रूप से तथा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 70 दिनांक 29/01/2020 एवं 72 दिनांक 30/01/2020 द्वारा भी मण्डल के ध्यान में लाई गई थी परंतु अंकेक्षण की समाप्ति तक न तो कोई स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया गया तथा न ही संबन्धित अभिलेख अवलोकन हेतु प्रस्तुत किए गए।

32 मिश्रित अनियमितताएं

(क) संविदाकार/आपूर्तिकर्ता को ₹98 का अधिक भुगतान करना

(i) संविदाकार को ₹30 का अधिक भुगतान करना :-

टेंडर आबंटित न होने के कारण मण्डल द्वारा संबन्धित संविदाकार को Earnest money ₹14250 (वाउचर संख्या 74 माह 06/18) के स्थान पर ₹14280 लौटाई गई थी। परिणामतः संविदाकार को ₹30 अधिक लौटाए गए थे, जोकि अनियमित है।

(ii) फर्म को ₹68 का अधिक भुगतान करना :-

मण्डल द्वारा Shubhkheda, Poanta में स्थित PCCB के भवन हेतु फर्नीचर का क्रय ₹1585364 वाउचर संख्या 24 माह 04/18) में किया था परंतु संबन्धित फर्म को इस के विरुद्ध

₹1585432 का भुगतान किया गया था परिणामतः फर्म को ₹68 का अधिक भुगतान किया गया था, जोकि अनियमित है।

अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा उपरोक्त अधिक भुगतान का औचित्य स्पष्ट करने हेतु कहा गया था परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः वर्णित अनियमितता को या तो न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा ₹98 की वसूली उपयुक्त स्रोत से सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ख) Earnest money वापसी की संबंधित अभिलेख में प्रविष्टि न दर्शाना :-

मण्डल द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्नतालिका में दर्शाये गए संविदाकारों को टेंडर आबंटित न होने के कारण Earnest money वापिस की गई थी परन्तु कई बार आग्रह के पश्चात भी Earnest money की प्राप्ति एवं वापसी से संबंधित प्रविष्टियाँ संबंधित पंजिका में नहीं दर्शाई गई। अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करने हेतु कहा गया था परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक यह प्रविष्टियाँ संबंधित अभिलेख में नहीं दर्शाई गई और ऐसी अवस्था में इस संभावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता है कि मण्डल द्वारा वर्णित अभिलेख का उचित रख रखाव नहीं किया जा रहा हो जोकि गम्भीर अनियमितता है तथा ऐसे में किसी दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित अभिलेख आगामी अंकेक्षण पर सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए :-

वाउचर संख्या / माह (06/18)	निर्माण कार्य का शीर्ष	संविदाकार का नाम	Earnest money से संबंधित राशि (₹)
43	C/o HC Moginand (SH: counterfort wall)	श्री अश्वनी कुमार	61220/-
43	C/o HC Trilokpur (SH: main gate entry)	श्री अश्वनी कुमार	15700/-
48	SR of Moginand Road	श्री मनोज कुमार	8130/-
48	SR of Surendara club	श्री मनोज कुमार	6120/-
64	AR&MO road Moginand	श्री शुभाम सेनी	8130/-
74	AR&MO Moginand	श्री देविंदर सिंह	8130/-
74	SR of surendara club	श्री देविन्दर सिंह	6120/-

(ग) आहरण एवं वितरण अधिकारी के पारित आदेशों के बिना ही भुगतान करना

नियमानुसार कोई भी भुगतान आहरण एवं वितरण अधिकारी के पारित आदेश के बिना नहीं किया जा सकता परन्तु मण्डल द्वारा निम्नतालिका में दर्शाये गए भुगतान आहरण एवं वितरण अधिकारी के पारित आदेशों के बिना ही किए गए थे। इसके अतिरिक्त मण्डल द्वारा विभिन्न फ़र्मों / कार्यालयों आदि को किए गए अधिकतम भुगतानों की एवज में वास्तविक प्राप्ति रसीदें भी प्राप्त नहीं की जा रही थी जोकि अनियमित है। अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करने हेतु कहा गया था परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस संदर्भ में अब नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

वाउचर संख्या / माह (06/18)	बितनी राशि का भुगतान किया गया (₹)	उद्देश्य
48	14250/-	Earnest money की वापिसी।
72	1300/- (550+750)	Toner filling आदि हेतु किया गया भुगतान (बिल राशि ₹750 पर पारित आदेश नहीं था)
73	2550/- (550+1300npo+700)	Window installation, antivirus scan आदि हेतु किया गया भुगतान (बिल राशि ₹700 पर पारित आदेश नहीं था)

(घ) सक्षम प्राधिकारी द्वारा अधिवक्ता को भुगतान ₹0.11 लाख से सम्बन्धित सूचना/निर्धारित

मानदंड अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना :-

श्री टीका राम अधिवक्ता द्वारा निम्न तालिका में वर्णित court cases में हिमूडा का पक्ष रखने हेतु यात्रा एवं अन्य विविध खर्चों के लिए ₹11000 का दावा प्रस्तुत किया गया था जिसका भुगतान भी (वाउचर संख्या 1 माह 06/18) संबन्धित अधिवक्ता को कर दिया गया था परंतु कई बार आग्रह के पश्चात भी सक्षम प्राधिकारी द्वारा यात्रा एवं अन्य विविध खर्चों हेतु निर्धारित मानदंड/सूचना जिसके आधार पर अधिवक्ता को भुगतान किया गया था, अवलोकन हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए जिसके अभाव में वर्णित भुगतान का पूर्ण अंकेक्षण संभव न हो सका। अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 70 दिनांक 29/01/2020 द्वारा भी संबन्धित अभिलेख की मांग की गई थी परंतु

अंकेक्षण की समाप्ति तक यह प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट की जाये तथा अपेक्षित अभिलेख/सूचना आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए :-

वाउचर संख्या / दिनांक	बिल की तिथि	Case का शीर्ष	Court का विवरण	उद्देश्य	शुगतान राशि (₹)
01/06/18	25/04/18	Shilpa Walia Vs Himuda	Civil Judge at Paonta Sahib	Misc expenses qua journey from Nahan to Paonta Sahib by car and other spot inspection & miscellaneous charges etc.	5500/-
यथोपरि	15/04/18	Himuda vs State of HP & Forest Dept. etc.	Collector at Paonta Sahib	यथोपरि	5500/-
				कुल योग	₹11000/-

(ड०) रोकड़ बहियों / संग्रह रजिस्टर/खाता बहियों को आहरण एवं वितरण अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित/ सत्यापित न करना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अंकेक्षण अवधि 4/18 से 3/19 तक के दौरान हिमुडा उपमंडल नाहन के मुरमस्त एवं रख-रखाव प्रभागों की रोकड़ बही / संग्रह रजिस्टर को आहरण एवं वितरण अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित/ सत्यापित नहीं किया गया है जबकि नियमानुसार रोकड़ बही / संग्रह रजिस्टर को हस्ताक्षरित/ सत्यापित करवाया जाना अपेक्षित है। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए इस सन्दर्भ में अब अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

स्टोर/ स्टॉक के क्रय संबंधी अनियमितताएं :-

(क) नियमानुसार विहित प्रक्रिया अपनाए बिना स्टोर / स्टॉक का क्रय करना :-

अंकेक्षण के दौरान निम्न तालिका में दर्शाई गई स्टोर से सम्बन्धित क्रय वस्तुओं के दस्तावेजों की पड़ताल करने पर पाया गया कि मण्डल द्वारा स्टोर/स्टॉक के क्रय हेतु सम्पूर्ण प्रक्रिया नहीं अपनाई जा रही है अर्थात् क्रय हेतु हि०प्र० वित्तीय नियमावली 2009 के नियम 97 तथा 98 में विहित निर्देशों के अनुसार क्रय समिति का गठन नहीं किया गया था तथा अवतरने केवल एक ही कर्मचारी द्वारा एकत्रित की गई थी जोकि sealed भी नहीं थी जोकि अनियमित है। गत अंकेक्षण प्रतिवेदन में भी यह अनियमितता ध्यान में लाई गई थी। परंतु मण्डल द्वारा इस संदर्भ में कोई भी सुधार न करना गम्भीर चिन्ता का विषय है। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए भविष्य में नियमानुसार अयेक्षित कार्यवाही करना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये :-

वाउचर संख्या / माह 06/18	फर्म का नाम	भुगतान राशि (₹)	क्रय वस्तुओं का विवरण
23	Goyal Electronics, Naraingarth (Ambala)	48200/-	कूलर, फैन मोटर का क्रय
82	Dr Ghuman and Gupta Geotech consultants, mohali	21240/-	Soil testing हेतु
84	Akshil motors	5165/-	वाहन संख्या HP-03c- 0030 की सर्विस हेतु।
51	Electrical services, chambaghat solan	9800/-	मोटर की rewinding हेतु।
90 (साह 05/18)	Superlinks water well company, Mohali	37760/-	Ground water का strata एवं quality की जांच हेतु भुगतान
4(5) समायोजन वाउचर	Apex Tiles, chambaghat, Solan	5800/-	सीमेंट पोर्ट्स के क्रय हेतु

(ख) क्रय औपचारिकताओं पूर्ण किए बिना ही स्टोर/स्टॉक का क्रय करना :-

मण्डल द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न विवरण के अनुसार स्टोर/स्टॉक का क्रय किया गया था परन्तु कई बार आग्रह के पश्चात भी हि०प्र० वित्तीय नियमावली 2009 के नियम 97 तथा 98 में विहित निर्देशों के अनुसार स्टोर/स्टॉक के क्रय से संबंधित अभिलेख (quotations) अवलोकन हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि क्रय से पूर्व नियमानुसार विहित औपचारिकताएं पूर्ण ही नहीं की गई थी जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए वर्णित क्रय को सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये:-

वाउचर संख्या / माह 06/18	फर्म का नाम	भुगतान राशि (₹)	क्रय की गई वस्तुओं का विवरण
60	MS jain brothers, Nahan	4287/-	स्टेशनरी के क्रय हेतु

(ग) स्टोर/ स्टॉक से संबंधित अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना

अंकेक्षण के दौरान कई बार आग्रह के पश्चात भी निम्न तालिका में दर्शाये गए स्टोर / स्टॉक के क्रय से संबंधित दस्तावेज अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए जिसके कारण वर्णित भुगतानों का पूर्ण अंकेक्षण संभव न हो सका:-

वाउचर संख्या / माह 06/18	फर्म का नाम	भुगतान राशि (₹)	क्रय वस्तुओं का विवरण	टिप्पणी
21	Methodox Systems Pvt. Ltd., New Delhi	1065444/-	निर्माण कार्य PCB office building, Shubhkhera, पावटा हेतु फर्नीचर का क्रय	क्रय औपचारिकता (codal formalities) से संबंधित दस्तावेज प्रस्तुत नहीं किए गए।
20	यथोपरि	25488/-	यथोपरि	यथोपरि
24	यथोपरि	509454/-	यथोपरि	यथोपरि [वाउचर संख्या 72 दिनांक 24/04/18, 1585364) की शेष राशि का भुगतान।
25	यथोपरि	75978/-	यथोपरि	यथोपरि
28	Saboo Tor Pvt Ltd, Kala Amb.	1000000/- (आंशिक भुगतान)	सरिये का क्रय	Rate list प्रस्तुत नहीं की गई। (सरिये का क्रय rate contract के आधार पर किया गया था, बिल की कुल राशि 1552602/-)
67	यथोपरि	505216/-	सरिये का क्रय	Rate list प्रस्तुत नहीं की गई।
68	यथोपरि	552602/-	यथोपरि	Rate list प्रस्तुत नहीं की गई। सरिये का क्रय (वाउचर संख्या 28 दिनांक 06/18 की शेष राशि का भुगतान)।

उपरोक्त अनियमितताओं के संदर्भ में अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 24/01/2020 द्वारा संबन्धित अभिलेख की मांग की गई थी परंतु अंकेक्षण समाप्ति तक न तो कोई उत्तर तथा न ही

द्वारा संबन्धित अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया गया।

संबन्धित अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया गया।
अतः इस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

34

बहु आपति विवरणिका :- यह अलग से जारी नहीं की गई अपितु सभी लघु आपतियों का अंकेक्षण के दौरान स्थल पर ही निपटारा कर लिया गया था।

35

निष्कर्ष :- लेखों के रख-रखाव में सुधार एवं अनिर्णीत अंकेक्षण पैरों के निस्तारण हेतु ठोस कार्यवाही करने की नितान्त आवश्यकता है।

27 JUN 2020

(हेमराज भारद्वाज)

संयुक्त निदेशक,

हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009

फोन नं0 0177-2620881

2407-3409

फिन(एल0ए0)एच(2)सी(15)(14)196/97-खण्ड-10 दिनांक: शिमला-09

पृष्ठांकन संख्या: फिन(एल0ए0)एच(2)सी(15)(14)196/97-खण्ड-10 दिनांक: शिमला-09

प्रतिलिपि: निम्न को सूचनाार्थ एवं आवश्यक कार्रवाई हेतु प्रेषित है :-

1. अतिरिक्त मुख्य सचिव (आवास) हि0प्र0 सरकार शिमला-2 को पैरा 1 (ख) में वर्णित गम्भीर अनियमितताओं पर मुख्य कार्यकारी अधिकारी एवं सचिव को आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
2. सचिव एवं मुख्य कार्यकारी अधिकारी, हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण निगम बिहार, शिमला-2
3. अधिशासी अभियन्ता, हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल नाहन, जिला सिरमौर हिमाचल प्रदेश 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

27 JUN 2020

(हेमराज भारद्वाज)

संयुक्त निदेशक,

हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009

फोन नं0 0177-2620881

अंकेक्षण प्रतिवेदन के भाग- 1 पैरा संख्या -1 (ख) से सम्दर्भित

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी प्राधिकरण निर्माण मण्डल नाहन जिला सिरमौर (हि. प्र.) के लेखाओं अवधि 4/1988 से 3/2018 तक गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिर्णीत पैरों की स्थिति

(1) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2015 से 3/2016

1 पैरा - 21 (iii) अनिर्णीत

(2) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2016 से 3/2017:-

1 पैरा - 5 (क) अनिर्णीत

2 पैरा - 5 (ख) अनिर्णीत

3 पैरा - 7 अनिर्णीत

4 पैरा - 9 (क) अनिर्णीत

5 पैरा - 9 (ख) अनिर्णीत

6 पैरा - 9 (ग) अनिर्णीत

7 पैरा - 11 (v) अनिर्णीत

8 पैरा - 11 (vi) अनिर्णीत

9 पैरा - 11 (vii) अनिर्णीत

10 पैरा - 14 अनिर्णीत

(3) अकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2017 से 3/2018:-

149-

1	पैरा-4 (क)	अनिर्णीत
2	पैरा-4 (ख)	अनिर्णीत
3	पैरा-5 (क)	अनिर्णीत
4	पैरा-5 (ख)	अनिर्णीत
5	पैरा-5 (ग)	अनिर्णीत
6	पैरा-6	अनिर्णीत
7	पैरा-7	अनिर्णीत
8	पैरा-8 (क)	निर्णीत (अपेक्षित अभिलेख की सत्यापना उपरान्त)
9	पैरा-8 (ख)	अनिर्णीत
10	पैरा-9 (क)	अनिर्णीत
11	पैरा-9 (ख)	निर्णीत (₹1140 की बसूली की पुष्टि उपरान्त)
12	पैरा-9 (ग)	निर्णीत (₹604 की बसूली की पुष्टि उपरान्त)
13	पैरा-9 (घ)	अनिर्णीत
14	पैरा-9 (ङ.)	अनिर्णीत
15	पैरा-9 (च)	अनिर्णीत
16	पैरा-9 (छ)	अनिर्णीत
17	पैरा-9 (ज)	अनिर्णीत
18	पैरा-9 (झ)	अनिर्णीत
19	पैरा-9 (ञ)	अनिर्णीत
20	पैरा-10 (क)	निर्णीत (₹8346 की बसूली की पुष्टि उपरान्त)
21	पैरा-10 (ख)	अनिर्णीत

22	पैरा - 11 (क)	अनिर्णीत	
23	पैरा - 11 (ख)	अनिर्णीत	
24	पैरा - 12	निर्णीत	(अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा निर्णीत ₹783 की वसूली की पुष्टि उपरान्त)
25	पैरा - 13 (क)	अनिर्णीत	
26	पैरा - 13 (ख)	अनिर्णीत	
27	पैरा - 13 (ग)	अनिर्णीत	
28	पैरा - 13 (घ)	अनिर्णीत	
29	पैरा - 13 (ङ.)	अनिर्णीत	
30	पैरा - 13 (च)	अनिर्णीत	
31	पैरा - 13 (छ)	अनिर्णीत	
32	पैरा - 13 (ज)	अनिर्णीत	
33	पैरा - 14 (क)	निर्णीत	(अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा निर्णीत ₹15450 की वसूली की पुष्टि उपरान्त)
34	पैरा - 14 (ख)	निर्णीत	(अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा निर्णीत ₹3605 की वसूली की पुष्टि उपरान्त)
35	पैरा - 14 (ग)	निर्णीत	(अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा निर्णीत ₹1920 की वसूली की पुष्टि उपरान्त)
36	पैरा - 15 (क)	अनिर्णीत	
37	पैरा - 15 (ख)	अनिर्णीत	
38	पैरा - 16	अनिर्णीत	
39	पैरा - 17	अनिर्णीत	
40	पैरा - 18	निर्णीत	(अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा निर्णीत ₹447 की वसूली की पुष्टि उपरान्त)

41	पैरा - 19 (क)	अनिर्णीत
42	पैरा - 19 (ख)	अनिर्णीत
43	पैरा - 20	निर्णीत (अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा निर्णीत ₹25 की वसूली की पुष्टि उपरान्त)
44	पैरा - 21	अनिर्णीत
45	पैरा - 22 (क)	अनिर्णीत
46	पैरा - 22 (ख)	अनिर्णीत
47	पैरा - 22 (ग)	निर्णीत (अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा अपेक्षित अभिलेख की पुष्टि उपरान्त)
48	पैरा - 22 (घ)	अनिर्णीत
49	पैरा - 22 (ङ.)	अनिर्णीत
50	पैरा - 22 (च)	अनिर्णीत
51	पैरा - 22 (छ)	अनिर्णीत
52	पैरा - 22 (ज)	अनिर्णीत
53	पैरा - 22 (झ)	अनिर्णीत
54	पैरा - 22 (ञ)	अनिर्णीत
55	पैरा - 22 (ट)	अनिर्णीत
56	पैरा - 23 (क)	अनिर्णीत
57	पैरा - 23 (ख)	अनिर्णीत
58	पैरा - 23 (ग)	अनिर्णीत
59	पैरा - 24(क)	निर्णीत (अतिरिक्त निदेशक महोदय द्वारा निर्णीत ₹1128 की वसूली की पुष्टि उपरान्त)
60	पैरा - 24(ख)	अनिर्णीत

148

- | | | |
|----|---------------|----------|
| 61 | पैरा - 24(ग) | अनिर्णीत |
| 62 | पैरा - 25 (क) | अनिर्णीत |
| 63 | पैरा - 25 (ख) | अनिर्णीत |
| 64 | पैरा - 25 (ग) | अनिर्णीत |
| 65 | पैरा - 25 (घ) | अनिर्णीत |
| 66 | पैरा - 26(क) | अनिर्णीत |
| 67 | पैरा - 26 (ख) | अनिर्णीत |
| 68 | पैरा - 27 | अनिर्णीत |
| 69 | पैरा - 28 | अनिर्णीत |
| 70 | पैरा - 29 | अनिर्णीत |

पूर्व नगर विकास प्राधिकरण से सम्बन्धित हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के मण्डल -2 को स्थानांतरित पैरों की नवीनतम स्थिति :-

(1) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1988 से 3/1989

- | | | |
|---|--------------|----------|
| 1 | पैरा - 10 | अनिर्णीत |
| 2 | पैरा - 11(क) | अनिर्णीत |

(2) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1989 से 3/1990

- | | | |
|---|-------------------|----------|
| 1 | पैरा - 23 (ड.)(1) | अनिर्णीत |
|---|-------------------|----------|

(3) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1990 से 3/1991

- | | | |
|---|------------------------|----------|
| 1 | पैरा - 10 (परिशिष्ट ब) | अनिर्णीत |
| 2 | पैरा - 29 | अनिर्णीत |

(4) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1991 से 3/1992

1	पैरा - 9(घ) (1से 4)	अनिर्णीत
---	---------------------	----------

(5) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1992 से 3/1993

1	पैरा - 9	अनिर्णीत
---	----------	----------

(6) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1993 से 3/1994

1	पैरा - 24 (ए)	अनिर्णीत
2	पैरा - 24 (बी)	अनिर्णीत

(7) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1994 से 3/1995

1	पैरा - 5 (7)	अनिर्णीत
2	पैरा - 5 (8)	अनिर्णीत
3	पैरा - 7 (1)	अनिर्णीत
4	पैरा - 7 (2)	अनिर्णीत

(8) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1995 से 3/1996

1	पैरा - 20	अनिर्णीत
2	पैरा - 27	अनिर्णीत
3	पैरा - 30	अनिर्णीत
4	पैरा - 32 (सी)	अनिर्णीत
5	पैरा - 32 (डी)	अनिर्णीत
6	पैरा - 32 (ई)	अनिर्णीत
7	पैरा - 32 (एफ)	अनिर्णीत
8	पैरा - 32 (जी)	अनिर्णीत
9	पैरा - 32 (एच)	अनिर्णीत
10	पैरा - 33	अनिर्णीत
11	पैरा - 36	अनिर्णीत

147

(9) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1996 से 3/1997

1	पैरा - 13 (ड)	अनिर्णीत
2	पैरा - 12 (ब) (2)	अनिर्णीत
3	पैरा - 19 (ड.)	अनिर्णीत

(10) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1997 से 3/1998

1	पैरा - 20 (10)(ख)	अनिर्णीत
2	पैरा - 23(1)(क)	अनिर्णीत
3	पैरा - 23(1)(ख)	अनिर्णीत
4	पैरा - 23(1)(ग)	अनिर्णीत
5	पैरा - 25(क)	अनिर्णीत
6	पैरा - 25(ख)	अनिर्णीत

(11) अंकेक्षण एवम निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 1-04-1999 से 15-01-2001

1	पैरा - 21 (दोनों मण्डल)	अनिर्णीत
2	पैरा - 22 (दोनों मण्डल)	अनिर्णीत
3	पैरा - 78 (दोनों मण्डल)	अनिर्णीत
4	पैरा - 79 (दोनों मण्डल)	अनिर्णीत
5	पैरा - 80 (दोनों मण्डल)	अनिर्णीत
6	पैरा - 81 (दोनों मण्डल)	अनिर्णीत

148
पारिशद - ७७
२२२ संख्या - ५ से सम्बंधित

Financial Position of HIMUDA, Division Nahan, Distt. Sirmour (H.P.) for the period 1-04-2018 to 31-03-2019

Year	Opening Balance	Income	Interest	Total	Expenditure	Closing Balnce
2018-19	3591464.53	180149703.10	332078.00	184073245.63	149372558.00	34700687.63

Raj Kumar
Assistant Controller (Audit)
State Audit Department
H.P. Shimla-5

Executive Engineer
HIMUDA Division

72

Bank Reconciliation Statement as on 31-03-2019 of HIMUDA Division Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)							
Balance as per cash Book						34700687.63	
Add:-	Cheque issued but not yet presented for payment					(+)	
	Sr. No.	Cheque no.	Dated	Name of bank	Amount		
	1	000564	11-03-19	UCO Bank Nahan	23518	89097	
	2	000579	18-03-19	UCO Bank Nahan	5430		
	3	000583	23-03-19	UCO Bank Nahan	5433		
	4	000588	29-03-19	UCO Bank Nahan	35600		
	5	000590	30-03-19	UCO Bank Nahan	19116		
Less:-	Cash in hand					(-)	3732
Balance as per Pass Book						34786052.63	

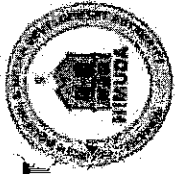

 Raj Kumar
 Assistant Controller (Audit)
 State Audit Department
 H.P. Shimla-6


 Executive Engineer
 HIMUDA Division
 Nahan-175001

Bank Balance statement of HIMUDA, Division Nahan, Distt. Sirmour (H.P.) as on 31-03-2019			
Sr. No.	Account Number	Name of Bank	Amount
1	251772623005	Indus Bank Solan	5894856
2	04440210001073	UCO Bank Nahan	3349305.53
3	50100180653871	HDFC Nahan	25541891.10
		Total	34786052.63


Raj Kumar
Assistant Controller (Audit)
State Accounts Department
H.P. Shimla-5


Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan-173001



पत्रांक - 6 दिनांक 10/ फरवरी 77

HP.HOUSING & URBAN DEVELOPMENT AUTHORITY
DIVISION NAHAN, DISTT. SIRMOUR (HP)

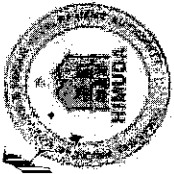
Detail of Advance unadjusted as 31.03.19

Staff

Sr.No	Name & Designation	Dr.
1	Sh. B.R Raguwanshi A.E	32,000.00
	Name of Contractor	
1	M/s Jai Prakash & Sons	1,25,575.00
2	M/s vishwa Bhumi	5,00,000.00
3	H.P.S.E.D.C Shimla	21,969.00
4	H.P Agro Industries	25,399.00
5	Sh. Jeet Singh Govt. Contractor	2,00,000.00
6	Sh. Vishal Gupta Govt. Contractor	2,50,000.00
7	Sh. Suresh Kumar Govt. Contractor	4,50,000.00
8	Sh. Hari Singh Govt. Contractor	3,40,000.00
9	Sh.Deepak Rana Govt Contractor	1,00,001.00
10	Sh. Desh Raj Govt. Contractor	4,50,000.00
11	Himfed	4,070.00
12	Bhomik Infrastructure	35,001.00
13	M/s Methodex	68.00
14	Sh. Yogesh Govt. Contractor	15,779.00
15	Sh. Ashish Govt. Contractor	9,00,000.00
	Total	34,49,862.00

-75-

Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan-173001



HP.HOUSING & URBAN DEVELOPMENT AUTHORITY
SUB DIVISION NAHAN, DISTT. SIRMOUR(HP)

No: - HIMUDA/NSD/W-8/2018 - 759

Dated:- 29-01-2020

Statement of Outstanding Amount of Maintenance Charges and water Charges
in Housing Colony Devi Nagar (Paonta Sahib), Shubhkhera and Housing
Colony Moginand Nahan Upto 31.03.19

Sr. No	Name of Colony	Maintenance Charges	Water Charges
1	Devi Nagar Paonta Sahib	Rs. 20,67,054.00	Rs. 24,530.00
2	Shubhkhera	Rs. 12,93,855.00	Rs. 2,17,682.00
3	Moginand	Rs. 19,14,191.00	Rs. 897.00
Total		Rs. 52,75,100.00	Rs. 2,43,109.00

Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan

Yours faithfully,
Assistant Engineer,
HIMUDA Sub Division
Nahan

78

11/1/2020 - 72/10/2018 182 - 78

Detail of Maintenance Charges Outstanding amount in respect of Housing Colony Devi Nagar (Poanta Sahib) as on 31.03.2019

Sr. No.	Alottes Name	Plot No./ House No.	Outstanding Amount
1	Sh. J.S Kohli	HIG-1, H-No. 1	5112.00
2	Sh. Naveen Sharma	HIG-1, H-No. 2	5112.00
3	Sh. Raj Kumar Jain	HIG-1, H-No. 3	23608.00
4	Sh. Desh Raj	HIG-1, H. No. 04	5112.00
5	Smt. Mamta Balooni	HIG-1, H. NO. 05	5112.00
6	Sh. G. B Dangwal	HIG-1, H. No. 11	5112.00
7	Smt. Santosh Rani	HIG-1, H. No. 16	5112.00
8	Smt. Usha Duggal	HIG-1, H.No. 17	5112.00
9	Sh. Gagan Sharma	HIG-1, H-No. 6	9255.00
10	Executive Engineer, H.P.P.W.D, B & R Division Paonta Sahib	24 Nos	680130.00
11	Sh. Surinder Singh	HIG-1, H-No. 13	7847.00
12	Smt. Priyanka Verma	HIG-1, H-No. 18	5112.00
13	Sh. Darshan Negi	HIG-1, H-No. 19	5112.00
14	Sh. Sharad Kumar	HIG-1, N. NO. 24	5112.00
15	Sh. M.S. Verma	HIG-1, H-No. 20	5112.00
16	Smt. Reeta Joshi	HIG-1, H. No. 21	5112.00
17	Sh. Sharda Kumar	HIG-1, H-No. 22	5112.00
18	Sh. Udham Singh	HIG-1, H-No. 28	10485.00
19	Smt. Anju Garg	HIG-1, H. No. 29	5112.00
20	Sh. Ram Sawroop	HIG-1, H-No. 30	5112.00
21	Sh. Ramesh Chand Saini	HIG-1, H-No. 31	85559.00
22	Smt Manohohan Uniyal	HIG-1, H-No. 32	5112.00
23	Sh. Agya Pal Singh	HIG-1, H-No. 35	15544.00
24	Sh. Anil Kumar Sharma	HIG-1, H-No. 38	22981.00
25	Sh. Punit Balli	HIG-1, H-No. 42	5112.00
26	member sec. hp. State PCB	HIG-1, H-No. 103 & 104	10224.00
27	Sh. Satya Prakash Sharma	HIG-1, H-No. 105	112136.00
28	Dr. Gaurav Gupta	HIG-1, H-No. 1A	18791.00
29	Smt Santosh Gupta	HIG-1, H-No. 1B	15840.00
30	Smt. Madhu Bala	HIG-1, H-No. 1C	95625.00
31	Executive Engineer, H.P.P.W.D, B & R Division Paonta Sahib	31 Nos	499714.00
32	Smt Prena v. Kumari	HIG-1, H-No. 65	4541.00
33	Smt. Bala Tomar	HIG-1, H-No. 66	4541.00
34	Sh. Rajender Singh	HIG-1, H-No. 71	6970.00
35	Smt. Mamta Devi	HIG-1, H-No. 74	8167.00
36	Executive Engineer, H.P.P.W.D, B & R Division Paonta Sahib	8 Nos	71584.00
37	Sh. Ram Bali Yadav	MIG, H-No. 45	122265.00
38	Sh. Mandeep Kumar	MIG, H-No. 46	122730.00
39	Sh. Rakesh Bali	MIG, H-No. 53	6443.00

77

Alloy
Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan-173001

154

No.	Alottes Name	Plot No./ House No.	Outstanding Amount
40	Smt Vidhi devi	MIG, H-No. 57	4039.00
41	Sh. Sat pal Bedi	MIG, H-No. 58	2631.00
42	Sh. Jasvinder Pal Singh	Boot Side No. 2	2411.00
43	Sh. Denesh Kant Gupta	Boot Side No. 3	2410.00
44	Sh. Dinesh Kumar	Boot Side No. 4	562.00
45	Sh. Usha Gupta	Boot Side No. 5	2410.00
46	Sh. Jiya Lal Diman	Boot Side No. 6	382.00
47	Smt Rekha Diman	Boot Side No. 7	382.00
48	Smt Shushma Gupta	Boot Side No. 8	1693.00
49	Sh. Raj Kum,ar Garg	Boot Side No. 56 B	8250.00
		Total	2067054.00

Atal
Executive Engineer
Division

Atal
Assistant Engineer
HIMUDA Sub Division
NAHAN (23004 CH)

78

List of Outstanding amount mainteance charges in H. C. Shubhkhera up to 31.03.2019

Sr. No.	Name of Allottee	Plot No.	Outstanding amount up to 31.03.19
1	Sh. Parmit Sanghvi	Cat-I, 21	14983
2	Smt. Anuradha Sangvi	Cat-I, 41	15222
3	Sh. Manish Gupta	Cat-I, 42	15222
4	Sh. Mukesh Kumar Sharma	Cat-II, 13	15539
5	Sh. Rajender Sing Negi	Cat-II, 15	10123
6	Sh. Taranjeet Singh	Cat-II, 17	29127
7	Sh. Ajay Narang	Cat-II, 51	42083
8	Sh. Mohan Lal Chauhan	Cat-II, 101	10123
9	Sh. Prafful Chugh	Cat-II, 111	10123
10	Smt. Alka Raizada	Cat-II, 118	12068
11	Sh. Satpal Sood	Cat-II (P) 63	16226
12	Smt. Simran Kaur	Cat-III, 04	8336
13	Smt. Neelam Kaushik	Cat-III, 54	6727
14	Sh. Ram Kishan Sharma	Cat-III, 68	27583
15	Sh. Moti Lal	Cat-III, 78	6727
16	Sh. Sachin Garg	Cat-III 127	6727
17	Dr. Keshav Kaundal	Cat-III, 75	37321
18	Sh. Deepak Kumar	Cat-III, 82	19345
19	Sh. Krishan Kumar Saini	Cat-III, 86	10326
20	Dr. Chitra Kaushal	Cat-III, 90	39250
21	Sh. Jaswinder Singh Saini	Cat-III, 92	31654
22	Sh. Purna Nand Sharma	Cat-III, 32	89019
23	Smt. Ritu Panrh	Cat-III, 01	7135
24	Sh. Anil Segal	Cat-I, 34	32900
25	Smt. Updesh Kaur	Cat-III, 88	29316
26	Sh. R. S. Chadha	Cat-III, 97	42849
27	Smt. Nirmal Khurana	Cat-III, 55	39019
28	Sh. Sanjeev Gaba	Cat-II, 119	40927
29	Sh. Ajay Khullar	Cat-III, 91	29686
30	Sh. Harinder Pal Singh	Cat-II, 102	10123
31	Sh. Vinod Kumar Goel	Cat-II, 14	40872
32	Sh. Mukesh Gupta	Cat-II, 10	24970
33	Sh. Girish Gupta	Cat-III, 64	31181
34	The Member Secretary	Comerical 1,2, &3	14713
35	Sh. Harjeet Singh Gullani	Cat-I, 08	28378
36	Sh. Vijay Kumar Mann	Cat-III, 06	9443
37	Sh. Vishwajeet Bansal	Cat-II, 121	40985
38	Smt. Veena W/o Dr. Sanjeev	Cat-II, 12	28432
39	The Member Secretary	Cat-I, 46	15097
40	Sh. Rattan Singh	Cat-II, 120	38635
41	Sh. Kapil Chauhan	Cat-II, 110	15894
42	Sh. Nitim Aggarwal	Cat-I, 07	14781
43	Sh. Baldev Singh Tomar	Cat-I, 24	13621
44	Sh. Sagar Rathi	Cat-II, 49	10123
45	Sh. Manish Kumar	Cat-I, 23	47938

Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan-176001

79

Sr. No.	Name of Allottee	Plot No.	Outstanding amount up to 31.03.19
46	Sh. Anil Mehta	Cat-II, 107	10123
47	Sh. Devinder Singh Negi	Cat-I, 22	21384
48	Sh. Pradeep Kumar Saini	Cat-43	15222
49	Smt. Seema Thakur	booth Site 01	929
50	Smt. Gurshangat Kaur	Cat-II, 115	15539
51	Sh. Jitender Kumar Verma	Cat-II, 108	27188
52	Sh. Shelly Tomar	Cat-III, 61	21142
53	Sh. Virender Singh	Cat-II, 116	15539
54	Dr. Vijay Kumar Gupta	Cat-II, 113	10123
55	Sh. Atul Chaudhary	Cat-II, 117	21269
56	Sh. Shan Pal Singh	Cat-I, 36	23899
57	Sh. Randeep Chauhan	Cat-III, 67	6727
58	Smt. Bhawana Rana	Cat-I, 37	23899
Total			1293855.00


Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan-173001


Assistant Engineer
HIMUDA Sub Division
Nahan-173001 (H. E.)

80

**Detail of Maintenance Charges Receivable in respect of Housing Colony
Moginand as on 31.03.2019**

Sr. No.	Alottes Name	Plot No./ House No.	Outstanding Amount
1	Dr. Shusma Gupta	Cat-1, Plot No. 3	22046.00
2	Sh. Daram Raj Singh	Cat-1, Plot No. 7	67637.00
4	Sh. Akhil Kumar	Cat-1, Plot No.12	11152.00
5	Smt. Savita Arora	Cat-1, Plot No 9	10977.00
6	Sh. Inder Lal Girghar	Cat-1, Plot No 15	55143.00
7	Sh. Rajan Gupta	Cat-1, Plot No. 18	45477.00
8	Sh. Yogesh Kumar	Cat-1, Plot No. 19	30026.00
9	Smt. Kanta Arora	Cat -1, Plot No. 23	16519.00
10	Sh. Baldev Jatian	Cat -1, Plot No. 24	30029.00
11	Smt. Sunita Sharma	Cat -1, Plot No. 38	5303.00
12	Sh. Prabhakar Aggarwal	Cat-I plot No. 42	10762.00
13	Sh. Bharat Inder Khuller	Cat -1, Plot No. 29	17345.00
14	Smt. Simran Hundal	Cat -1, Plot No. 46	16519.00
15	Smt. Ajit Kaur	Cat -1, Plot No. 48	23649.00
17	Sh. Parveg Anmol Chauhan	Cat -1, Plot No. 51	10762.00
18	Sh. Bhupesh Kumar	Cat -1, Plot No. 55	30070.00
19	Sh. Krishan Lal Batra	Cat -1, Plot No. 58	36999.00
20	Sh. Munish Kumar Suri	Cat -1, Plot No. 59	63691.00
22	Sh. Ajay Aggarwal	Cat -1, Plot No. 68	94178.00
23	Sh. Joginder Pal Vinayak	Cat -II, Plot No. 70	36599.00
24	Sh. Chetan Dutt	Cat -II, Plot No. 72	10605.00
25	Sh. Sunjay Bhagat	Cat -II, Plot No. 73	12390.00
26	Sh. Amit Sinha	Cat -II, Plot No. 74	45918.00
27	Dr. Atul Bhardwaj	Cat -II, Plot No. 75	22094.00
28	Sh. Bali Ram	Cat -II, Plot No. 77	8071.00
29	Smt. Chatna Thakur	Cat -II, Plot No. 78	36601.00
30	Smt Amarjeet	Cat -II, Plot No. 87	9685.00
31	Sh. Sanjay Garg	Cat -II, Plot No. 88	8071.00
35	Sh. Harish Kohli	Cat -II, Plot No. 97	19103.00
36	Smt. Daljeet Kaur	Cat -III, Plot No. 4A	21660.00
37	Smt. Meena Sharma	Cat -III, Plot No. 5	33783.00
38	Sh. Harish Sahani	Cat -III, Plot No.110	6071.00
39	Sh. Sanjeev Gupta	Cat -III, Plot No. 112	5717.00
40	Sh. Rahul Kumar	Cat -III, Plot No. 113	9809.00
41	Sh. Sunil Datt	Cat -III, Plot No. 114	29467.00
42	Sh. Mukesh Kumar	Cat -III, Plot No. 115	7567.00
43	Sh. Nresh Malhotra	Cat -III, Plot No. 116	8878.00
44	Sh. Ram Lal	Cat -III, Plot No. 117	2959.00
45	Dr. Adeep Bhatnagar	Cat -III, Plot No. 124	13215.00
46	Smt. Renu	Cat -III, Plot No. 129	4040.00
47	Sh. Arvind Dhiman	Cat -III, Plot No. 130	30579.00
48	Sh. Vikas Malwalni	Cat -III, Plot No. 132	32734.00

81

Alakum
 Execd. HIMUDA Jn. Bldg.
 Mahan-17001

Sr. No.	Alottees Name	Plot No./ House No.	Outstanding Amount
49	Sh. Devinder Kumar Bhatiya	Cat -III, Plot No. 133	30307.00
50	Sh. Ashok Kumar Kalpa	Cat -III, Plot No. 134	5381.00
51	Smt. Harjeet Kaur	Cat -III, Plot No. 152	5919.00
52	Smt. Seema Aggarwal	Cat -III, Plot No. 154	9080.00
53	Sh. Mangal Sen	Cat -III, Plot No. 161	5381.00
54	Smt. Rekha Sharma	Cat -III, Plot No. 162	26897.00
55	Smt. Indu Gautam	Cat -III, Plot No. 165	8259.00
56	Smt. Vandana Sahani	Cat -III, Plot No. 166	5381.00
57	Miss Swati Gupta	Cat -III, Plot No. 169	23829.00
58	Sh. Kewal Krishan Verma	Cat -III, Plot No. 170	7399.00
59	Sh. Sachin Bindra	Cat -III, Plot No. 171	3157.00
60	Smt. Usha Rani	Cat -III, Plot No. 176	38191.00
62	Sh. Harvinder Singh	Cat -I, Plot No. 22	27927.00
64	Smt. Vanita Kapur	Cat -I, Plot No. 45	43310.00
69	Sh. Bharat Bhushan Sharma	Cat -III, Plot No. 153	41988.00
70	Smt. Baljeet Kaur	Cat -I, Plot No. 50	23323.00
71	Sh. Bakshi Singh	Cat -III, Plot No. 151	5381.00
72	Lt. Col S.K Sharma	Cat -III, Plot No. 156	9086.00
73	Smt. Raj Ravi Gupta	Cat -I, Plot No. 35	48370.00
74	Dr. Rita Bakshi	Cat -I, Plot No. 65	16262.00
75	Smt. Lajwanti Devi	Cat -I, Plot No. 1	17345.00
76	Smt. Saroj Gupta	Cat -I, Plot No. 17	17345.00
77	Sh. Anurag Sood	Cat -I, Plot No. 44	17345.00
78	Smt. Minakshi Gupta	Cat -II, Plot No. 83	17345.00
79	Sh. Jai Pal	Cat -III, Plot No. 159	39750.00
80	Smt. Nirmala Devi	Cat -I, Plot No. 11	24144.00
81	Smt. Rajni Ravi	Cat -III, Plot No. 139	10762.00
82	Sh. Savinder Singh	Cat -III, Plot No. 137	8259.00
83	Sh. Buldeep Tondon	Cat -III, Plot No. 121	5569.00
84	Sh. Baldev Tandon	Cat -III, Plot No. 121	5381.00
85	Sh. Jagdish Kumar	Cat -III, Plot No. 121	2525.00
86	Miss Shayma Devi	Cat -I, Plot No. 13	50427.00
87	Sh. Amir Hussain	Cat -I, Plot No. 158	21283.00
88	Sh. Kulvinder Kumar	Cat -III, Plot No. 148	8259.00
89	Smt. Asha Sharma	Cat -III, Plot No. 119	8259.00
90	Smt. Beena Devi	Cat -I, Plot No. 21	47670.00
91	Smt. Aruna Chouhan	Cat -III, Plot No. 140	25907.00
92	Smt. Vijeta	Cat -III, Plot No. 150	23590.00
93	Smt. Neera Batra	Cat -III, Plot No. 120	8259.00
94	Dr. Meenkashi Batra	Cat -II, Plot No. 86	36083.00
95	Sh. Ravi Dutt Sharma	Cat -III, Plot No. 146	5395.00
96	Sh. Mandeep Bhandri	Cat -III, Plot No. 132A	23115.00
97	Smt. Saroj Gupta	Cat -I plot No. 66	13030.00
98	Sh. Tarun Jarora	Cat -II, Plot No. 92	13215.00
99	Sh. Farid & Rehman	Cat -III, Plot No. 118	22545.00
100	Sh. Karan Singh	Cat -III, Plot No. 136	2525.00
101	Sh. H.S.Sharma	Cat -III, Plot No. 174	27011.00
102	Sh. Kanisk	Cat -III, Plot No. 131	16530.00
		Cat -III, Plot No. 135	13935.00
			1914191.00

Alam
Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan-170001

—82—

[Signature]
Assistant Engineer
HIMUDA Sub Division
Nahan-170001 (H.M.)

List of Water Charges Outstanding Amount in r/o Shubhkhera up to 31.03.2019.

Sr. No.	Alottes Name	Plot No./ House No.	Outstanding Amount
1	Sh. Harinder Pal Singh	Plot No. 102	68.00
2	Sh. Ajay Kaushik	Plot No. 03	338.00
3	Sh. Rattan Singh	Plot No. 120	16148.00
4	Sh. Sandeep Mahapatra	Plot No. 33	1422.00
5	Sh. Hans Raj Dhiyani	Plot No. 96	236.00
6	Sh. Sagar Rathi	Plot No. 149	84574.00
7	Sh. Nitin Aggarwal	Plot No. 07	84063.00
8	Sh. Yougesh Kumar (Govt. Conmtractor)		27401.00
9	Smt. Shaleen Raizda	Plot No. 11	2585.00
10	Sh. Motilal Garg	Plot No. 78	847.00
		Total	217682.00


Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan-173001


Assistant Engineer
HIMUDA Sub Division
NAHAN-173001 (H.M.)

38

List of Water Charges Outstanding Amount in r/o Poanta Sahib up to 31.03.2019.

Sr. No.	Alottes Name	Plot No./ House No.	Outstanding Amount
1	Smt. Suman Joshi	HIG-1, H-No.21	105.00
2	Sh. Kuldeep Singh	HIG-I, H. No. 33	789.00
3	Sh. Puneet Bali	HIG-1, H-No. 42	338.00
4	Sh. Kuldeep Kumar	HIG-I, H. No. 52	308.00
5	Sh. A. B. Lal	HIG-I, H. No.56	711.00
6	Smt Madhu Gupta	Hig-I, H. No. 66	423.00
7	Sh. Nand Kishor	HIG-I, H. No.85	338.00
8	Sh. Bhushan Singh	HIG-I, H. No.89	338.00
9	Sh. Mohan Singh Nehi	HIG-I, H. No. 130	1618.00
10	Sh. Sandeep Baloni	HIG-I, H. No. 05	2022.00
11	Smt. Sunita Devi	HIG-I, H. No. 08	508.00
12	Sh. Attar Singh Negi	HIG-I, H. No. 09	508.00
13	Smt. Usha Duggal	HIG-I, H. No. 17	1016.00
14	Sh. J. P. Tomar	HIG-I, H. No. 34	508.00
15	Sh. Joginder Singh	HIG-I, H. No. 44	805.00
16	Smt. Priyanka Verma	HIG-I, H. No. 18	1289.00
17	Sh. Mohan Singh	HIG-I, H. No.132	12906.00
Total			24530.00

Moginand			
1	Sh. Buldeep Tondon	Plot No. 121	897.00
Total			897.00

Atgken
Executive Engineer
HIMUDA Division
Rajasthan

[Signature]
Assistant Engineer
HIMUDA Sub Division
RAJASTHAN

पुनः जांच - 7 दि. जांचकर्ता 16/1

87/1
पुनः जांच - 7 दि. जांचकर्ता 16/1

STATEMENT OF OUTSTANDING AMOUNT OF MAINTENANCE CHARGES AND WATER CHARGES IN HOUSING COLONY PHASE-I, PHASE-II AND HOUSING COLONY BASAL SOLAN UPTO 31-03-2019

Sr. No.	Name of Colony	Maintenance Charges	Water Charges
1	Housing Colony Phase-I Solan	6506 = 00	—
2	Housing Colony Phase-II Solan	862727 = 00	1852 = 00
3	Housing Colony Basal Solan	1426687 = 00	64742 = 00
TOTAL		2295920 = 00	66594 = 00

Assistant Engineer
HIMUDA Sub Div.
Solan-173211 (H.P.)

Assistant Engineer
HIMUDA Sub Div.
Solan-173211 (H.P.)

85

LIST of OUT Standing amount of Maintenance Charge in HO HOUSING
 duty at Base as on 31-3-19. 162

Name of Allottee	Block No.	Flat No	G.S.T	MIC Amount	Total Amount
1) Rajender Mehta	I	I	486	2977	3463=00
2) Smt Jatinder Kaur	I	2	2459	29719	32178=00
3) Sh. Zorawar Singh	I	3	243	1430	1673=00
4) Smt Nikhita Jindal	I	4	486	2977	3463=00
5) Sh. Baljinder Singh	I	6	243	1430	1673=00
6) Om Prakash	I	3	243	1430	1673=00
7) Sh. Sukarman Singh	2	7	243	1430	1673=00
8) Sh. Harinder Pal Singh	3	3	243	678	1673=00
9) Sh. Pankaj Nain	3	8	486	2977	921=00
10) Sh. Pardeep Verma	4	4	2075	8646	3463=00
11) Sh. Gurspreet Singh	4	8	243	1430	10721=00
12) Sh. Manmohan Singh	5	1	2542	19017	1673=00
13) Smt Kuran Salluont	5	8	392	2399	21559=00
14) Sh. Dalip Singh	6	1	2542	82672	2791=00
15) Sh. K.D. Sharma	6	2	392	2399	1348=00
16) Sh. Pantam Chand	6	5	196	1152	1348=00
17) Sh. Umesh Gupta	6	7	196	1152	2791=00
18) Sh. Sachin Chaudhary	7	1	392	2399	1348=00
19) Smt Pushpa Bhatel	7	2	196	1152	32157=00
20) Sh. Brijesh Kumar	7	3	2205	8328	10024=00
21) Sh. Bharat Bhushan	7	4	1696	44927	47469=00
22) Sh. Naveen VJ	7	7	2542	2399	2791=00
23) Sh. Vikram Patap	7	8	392	1152	1348=00
24) Sh. Kuldeep Singh	8	5	196	1152	1348=00
			21329	204218	225547=00

Executive Engineer
 HIMUDA Division
 Kharan-173001

2089
163

21329 204218 2255475

Name of Allottee	Block No	Plot No	G.S.T	M/C Amount	Total Amount
15 Smt Manish Senger	8	6	196	1152=00	1348=00
16 Sukh Dev Raj Narula	8	7	196	1152=00	1348=00
17 Smt Savita Mehra	8	8	196	1152=00	1348=00
18 Smt Bani Mann	9	3	126	742=00	868=00
19 Dr. Subhash Chandra	9	6	—	97=00	97=00
20 Sh. Guppreet Singh	9	8	1348	17279=00	18627=00
1 Sh. Taranjit Singh	10	+	—	97=00	97=00
2 Sh. Deep Kumar	10	5	126	742=00	868=00
3 Smt. Renu Kaul	11	2	389	2417=00	2806=00
4 Sh. Ajit Bansal	11	3	126	742=00	868=00
5 Smt Kusam Ober	11	7	1245	7343=00	8588=00
6 Sh. K.K. Kapoor	12	1	126	742=00	868=00
7 Smt Rajjit Kaur	12	2	126	742=00	868=00
8 Sh. Shiv Shakti Kumar	12	6	126	742=00	868=00
9 Smt Uma Negi	12	8	—	170=00	170=00
10 Sh. Subhash Gupta	13	3	126	742=00	868=00
11 Sh. Pratik Singh	13	6	126	742=00	868=00
12 Smt Ramandeep Kaur	13	8	126	742=00	868=00
13 Sh. Harish Chandra	14	5	389	2313=00	2702=00
			26422	243971	270393=00


Executive Engineer
HIMUDA Division
173001

26422 243971 270398

Name of Allottee	Block NO	Flat NO	G.S.T	M/C Amount	Total Amount.
14 Sh. Rakesh Hans.	14	6	389	2598	2987=00
15 Sh. Santosh Kumar	14	7	389	2411	2800=00
16 Sh. Rajiv Agnihotari	14	8	1182	7363	8545=00
17 Smt. Bha Dabhal	15	4	1263	7387	8650=00
18 Sh. Harmeet Singh	15	5	252	1546	1798=00
19 Sh. Khushwinder Pal	15	6	1065	4484	5549=00
20 Smt. Jatinder Kaur	15	7	1276	15116	16392=00
21 Smt. Kusum Latta	15	8	126	742	868=00
22 Smt. Meena Devi	16	4	126	742	868=00
23 Sh. Harmesh Singh	16	7	389	3685	4074=00
24 Sh. Rajnish Yadav.	16	8	126	742	868=00
25 Smt. Sangeta Mehal	17	1	126	742	868=00
26 Sh. Kish Kumar Morya	17	3	1337	8804	10141=00
27 Smt. Rajjana Mittal	17	4	1156	12142	13298=00
28 Sh. Kapil Verma.	17	5	252	1534	1786=00
29 Sh. Ganesh Agar	17	7	252	1671	1923=00
30 Sh. Chhary Lal	17	8	126	742	868=00
31 Sh. G. Gheani	18	3	252	1546	1798=00
32 Smt. Jaswinder Singh	18	6	126	742	868=00
33 Sh. Chander Prakash	18	7	1042	10036	11078=00
			11252	84775	96027=00

Atul Kumar
Executive Engineer
HIMUDA
Nahan-173

366422

(1)

(91) (47)

168

37674 328746 366420

Name of Allottee	Block No	Flat No	L.S.T	MIC Amount	Total Amount.
54. Sh. Suresh Kumar	19	1	749	7652	5401=00
55. Sh. B.K. Kuthiala	19	3	749	4514	5263=00
56. Smt. Simroni Cheli	19	5	243	1430	1673=00
57. Sh. Dharminder Singh	19	6	486	2977	3463=00
58. Smt. Rajni Sigla	19	7	486	2977	3463=00
9 Smt. Rekha Gupta	19	8	486	2975	3461=00
10 Dr. Krunal Malik	20	4	243	1430	1673=00
11 Sh. Rgendar Kumar	21	3	196	1152	1348=00
12. Sh. Pankaj Sali	21	4	196	1152	1348=00
13. Sh. Shiv Arora	24	3	257	1510	1767=00
14. Smt. Parminder Ahluwalia	24	7	257	1510	1767=00
15. Dr. Chitojan Singh	24	8	257	1510	1767=00
			4605	30789	32394

Total = 42279=00 359535=00 398814=00

A. K. Singh

Assistant Engineer
P.W.D. Division
JalandharA. K. Singh
Assistant Engineer
P.W.D. Division
Jalandhar

-89-

④2
③ 43
List of out standing amount of mantanance charge of Garage
in Housing colony at Basal. 766

Name of Allottee	Block No	G.No	G.S.T	MIC Amount	Total Amount
1) Sh. Sanjeev Aggarwal	10	2	258	833	1091=00
2) Smt Swaran Gill	10	4	28	167	195=00
3) Sh Paramjit Singh	11	2	315	5319	5694=00
4) Sh Raman Deep Singh	11	3	29	171	200=00
5) Sh K.K. Kapoor	12	2	30	176	206=00
6) Sh Sudhash Gupta	13	3	29	171	200=00
7) Dr. Kamal Malik	20	4	88	540	628=00
8) Sh. Rajender Kumar Pant	21	4	33	196	229=00
9) Miss Pankaj Bali	21	6	38	226	264=00
			908	7799	8707 ✓
 Assistant Engineer PUNJUDA Sub Div. Jalandhar-173211 (H.P.) 					

LIST OF OUTSTANDING AMOUNT OF MAINTENANCE CHARGES IN RESPECT OF
(PLOTS) HOUSING COLONY AT BASAL AS ON 31-03-2019

Sr. No.	Name of Allottee	Plot No.	G.S.T.	M.C. Amount	Total
1.	Smt. Aman Breat	1	540	2694	3234=00
2.	Sh. Charanjit Singh	2	6096	49911	56007=00
3.	Sh. Jatinder Singh	13	6096	49911	56007=00
4.	Smt. Urmil Sharma	9	6096	105450	111546=00
5.	Col. Tej Bhan	17	6252	36268	42520=00
6.	Smt. Harbans Kaur	18	577	3051	3628=00
7.	Sh. S.K. Rathore	19	581	3415	3996=00
8.	Smt. Nandani Anand	20	6628	39796	46424=00
9.	Col. Rati. Tej Bhan	21	5667	35174	40841=00
10.	Smt. Indu Anand	26	6096	44037	50133=00
11.	Smt. Madhuri Saluja	27	1080	6614	7694=00
12.	Smt. Senia Kumbha	28	1080	6832	7912=00
13.	Sh. Kuldeep Kumar	31	1120	6863	7983=00
14.	Smt. Neetu Gaur	32	517	3040	3557=00
15.	Sh. Sarjeon & Sh. Pooje	33	4266	25589	29855=00
16.	Mrs. Veerita Sharma	34	359	2113	2472=00
17.	Sh. Madan Singh	35	698	4271	4969=00
18.	Smt. Sarjeon Chauhan	43	608	3721	4329=00
19.	Sh. Gunder Singh	44	608	3719	4327=00
20.	Sh. Digvijay Sharma	46	608	3721	4329=00
21.	Sh. Bhuvan Arora	49	3428	28078	31506=00
22.	Sh. Bhupinder Minhas	51	6007	27114	33121=00
23.	Dr. A.S. Rawat	56	720	4409	5129=00
24.	Sh. Ravinder Singh	57	1110	6892	8002=00
25.	Sh. Satish Kumar Jain	62	2699	22558	25257=00
			69537	525241	
			TOTAL=Rs.		594778=00

Executed
HIMUDA
Nahan

-91-

Sr. No.	Name of Allottee	Plot No.	G.S.T.	M.C. Amount	Total
			69537	525241	594778=00
26.	Sh. Anil Kumar	63	360	2242	2602=00
27.	Smt. Poonila Devi	67	1665	10339	12004=00
28.	Smt. Pooni Lata	68	2124	13870	15994=00
29.	Smt. Anupama & Sh. Sanjay	70	3370	52047	35417=00
30.	Smt. Kusuma	76	360	2118	2478=00
31.	Sh. Rajinder Arora	78	1574	9599	11176=00
32.	Sh. Surat Singh	80	1080	6614	7694=00
33.	Smt. Mini Bagga	82	4071	36011	40082=00
34.	Smt. Sapna Kuma	83	1080	6614	7694=00
35.	Sh. Mandeeep Singh	86	3050	19468	22518=00
36.	Smt. Jasvinder Kaur	90	1665	10339	12004=00
37.	Smt. Harvinder Kaur	94	304	1788	2092=00
38.	Sh. P.C. Prabhakar	103	1440	8819	10259=00
39.	Miss Jyotsana Negi	111	5123	41977	47100=00
40.	Smt. Rajeshwari Batta	112	1666	10205	11871=00
41.	Sh. Sivaan Singh	113	420	4236	4956=00
42.	Smt. Anjali Ranta	116	1532	9388	10920=00
43.	Sh. Bhupinder Singh	118	7669	64615	72284=00
44.	Sh. Inder Mohan Sharma	123	1440	8819	10259=00
45.	Sh. Sudhanshu Batra	125	1440	8819	10259=00
46.	Smt. Chandra Singh	128	5302	42062	47364=00
47.	Sh. Sonam	132	720	4236	4956=00
48.	Sh. Vishal Singh	31 (3rd Floor)	300	1763	2063=00
49.	Sh. Deepak Sani	17 (1st Floor)	313	1842	2155=00
TOTAL	Smt. Mahesh Sharma	RU	117908	883071	1000979=00
TOTAL=RS.					1000979=00

(Signature)

HIMES
Nathan

LIST OF OUTSTANDING AMOUNT OF MAINTENANCE CHARGES IN
RESPECT OF HOUSING COLONY PHASE-I SOLAN AS ON 31-03-19.

59
96

170 170

Sr.No.	NAME OF ALLOTTEE	Plot/EWS/H.No.	AMOUNT
1.	Sh. J.S. Oberoi	EWS = A-5	751=00
2.	Sh. H.S. Mangla	EWS = B-5	999=00
3.	Sh. Hardeep Singh	EWS = C-5	253=00
4.	Sh. Jyoti Ram	LIG = 102	4523=00
TOTAL =			6506=00

11/10/19

Assistant Engineer
MUMUDA Sub Div.
Solan-173211 (H.P.)

94

B/F = Rs. 1 000 979 = 00

Sr. No.	Name of Allottee	Plot No.	G.S.T.	M.C. Amount	Total
50.	Mrs. Gurkomal Kaur	94 1 st Floor	117908	883071	
51.	Sh. Jagbir Singh	94 2 nd Floor	1312	1838	2150 = 00
52.	Smt. Nae Whatta Kaur	94 3 rd Floor	321	1888	2209 = 00
53.	Sh. Devi Dass Thakur	21 (Top Floor)	321	1888	2209 = 00
54.	Sh. Rajbir Singh	17 (Top Floor)	1106	6586	7692 = 00
55.	Smt. Rajni Goel	22 2 nd Floor	266	1564	1830 = 00
			305	1792	2097 = 00
			120539	898627	1019166 = 00
				TOTAL = Rs.	

Total of Page No 1 to 4 = 398814
 Total of Page No 5 = 8707
 Total of Page No 6 to 8 = 1019166
 Grand Total = 1426687


 Assistant Engineer
 PHUDA Sub Div.
 Solan-173211 (H.P.)
 Q.

LIST OF OUTSTANDING AMOUNT OF MAINTENANCE CHARGES IN RESPECT
OF HOUSING COLONY PHASE-II SOLAN AS ON 31-03-2019

171

48
97

Sr. No.	NAME OF ALLOTTEE	BLOCK No.	FLAT No.	AMOUNT
1.	XEN PWD [B&R] Solan	4	1,2,4,5,10 & 11	535022=00
2.	XEN PWD [B&R] Solan	5	1,2 & 7	169242=00
3.	XEN PWD [B&R] Solan	6	2,6,7,8 & 12	281976=00
4.	Dr. Latta Goyal	8	6	16060=00
5.	Sh. Viender Aggarwal	8	11	4140=00
6.	XEN PWD [B&R] Solan	14	3	56287=00

TOTAL = Rs. 862727=00

Alham
Assistant Engineer
HIMUDA Sub Div.
Nahan, 173211

[Signature]
Assistant Engineer
HIMUDA Sub Div.
Solan-173211 (H.P.)
@

95

**LIST OF OUTSTANDING AMOUNT OF WATER CHARGES IN RESPECT OF THE
HOUSING COLONY AT BASAL [SOLAN] AS ON 31-03-2019.**

178

44
98

Sr. No.	NAME OF ALLOTTEE	BLOCK No.	FLAT No.	AMOUNT
1.	Sh. Zorawar Singh	1	3	1037=00
2.	Smt. Nikhita Jindal	1	4	1037=00
3.	Sh. Baljinder Singh	1	6	1199=00
4.	Sh. Ashutosh Kumar	1	7	427=00
5.	Smt. Sharanjit Kaur	2	4	17=00
6.	Miss. Bushra Athiya	2	5	569=00
7.	Sh. Sukumar Singh	2	7	809=00
8.	Sh. Devinder Singh	2	8	18=00
9.	Sh. Pardeep Jain	3	8	784=00
10.	Sh. Pradeep Verma	4	4	1013=00
11.	Sh. Gurbpreet Singh	4	8	206=00
12.	Smt. Vinod Vermani	5	3	956=00
13.	Sh. Amar Singh Sandhu	5	5	571=00
14.	Sh. Dalip Singh	6	1	809=00
15.	Sh. K.D. Sharma	6	2	220=00
16.	Sh. Bitam Chand Sharma	6	5	1452=00
17.	Sh. Sachin Chaudhary	7	1	515=00
18.	Smt. Pushpa Bhatnagar	7	2	416=00
19.	Sh. Bharat Bhushan	7	4	2336=00
20.	Sh. Vikram Pratap	7	8	2070=00
21.	Sh. Amarpreet Singh Bawa	8	3	220=00
22.	Sh. Kuldeep Singh Nagra	8	5	1221=00
23.	Smt. Manisha Sengupta	8	6	1199=00
24.	Sh. Sukh Dev Raj Nanda	8	7	350=00
25.	Smt. Savita Mehra	8	8	580=00
26.	Sh. Rishi Raj	9	4	251=00
27.	Dr. Subhash Chandra	9	6	409=00
28.	Smt. Laxmi Devi	10	3	220=00
29.	Smt. Jasbir Kaur	10	4	486=00
30.	Sh. Dalip Kumar Singh	10	5	191=00
			TOTAL =	21888=00

96 =

2

173

(99) 52

1	2	3	4	5
31.	Smt. Sarwan Gill		B/F =	21888
32.	Sh. Paranjit Singh Mann	10	6	374=00
33.	Sh. Ajeet Bansal	11	1	83=00
34.	Sh. Raman Deep Singh	11	3	315=00
35.	Sh. Rajesh Gauram	11	5	220=00
36.	Sh. K.K. Kaboor	11	6	220=00
37.	Sh. Shiv Shakti Kumar	12	1	646=00
38.	Sh. Deepak Bati	12	6	1155=00
39.	Sh. Jaspal Singh	12	7	149=00
40.	Sh. Anurpreet Singh	13	4	200=00
41.	Smt. Ramanbir Kaur	13	5	106=00
42.	Sh. Arun Aggarwal	13	8	166=00
43.	Sh. Rakesh Hans	14	2	1353=00
44.	Sh. Santosh Kumar Singh	14	6	1671=00
45.	Smt. Isha Dobhal	14	7	1199=00
46.	Sh. Harneet Singh	15	4	809=00
47.	Sh. Khushwinder Pal Singh	15	5	124=00
48.	Sh. Mohan Lal Chaudan	15	6	2500=00
49.	Smt. Meena Devi	16	2	1246=00
50.	Smt. Sangeeta Mahal	16	4	714=00
51.	Sh. Navender Kumar	17	1	220=00
52.	Sh. Ganesh Iyer	17	2	260=00
53.	Sh. Chavari Lal	17	7	1743=00
54.	Smt. Jaswinder Singh	18	8	48=00
55.	Smt. Sonia Madan	18	6	1206=00
56.	Sh. Sunesh & Sh. Rajbir	19	8	55=00
57.	Smt. Harbans Kaur	19	1	486=00
58.	Smt. Simmi Kohli	19	2	486=00
59.	Sh. Dharminder Singh	19	5	1197=00
60.	Smt. Rajni Singla	19	6	2242=00
61.	Smt. Rekha Gupta	19	7	3169=00
62.	Smt. Chander Rajni Gupta	20	8	178=00
			5	809=00

Executive Engineer

HIMUDA DIVISION

Nahan-173001

-97- TOTAL = 47262=00

3 174

1	2	3	4	5
63.	Smt. Pankaj Bali	21	4	47262=00 872=00
64.	Dr. Rishi Raj	24	2	220=00
65.	Sh. Shive Arora	24	3	858=00
66.	Smt. Parminder Aulakh	24	4	1199=00
67.	Sh. Chitronjan Singh	24	8	926=00

: PLOTS:

	Plot No.			
68.	Sh. Nipbun Aggarwal	Plot No.	11	596=00
69.	Sh. H. R. Gauram	Plot No.	12	416=00
70.	Col. I. K. Rathore	Plot No.	19	779=00
71.	Col. (Retd.) Tej Bhan	Plot No.	21	1431=00
72.	Smt. Indu Arora	Plot No.	26	3911=00
73.	Smt. Madhuri Sahniya	Plot No.	27	2419=00
74.	Smt. Meetu Gaur	Plot No.	32	260=00
75.	Sh. R. C. Sharma	Plot No.	54	1911=00
76.	Dr. Sneh Latta	Plot No.	73	220=00
77.	Sh. Om Prakash Peptani	Plot No.	79	220=00
78.	Sh. Rajbir Singh Gaurwal	Plot No.	17 (Top Floor)	1742=00
			TOTAL =	64742=00

Assistant Engineer
HIMUDA Sub Div.
Solan-173211 (H.P.)

98

Assistant Engineer
HIMUDA Sub Div.
Solan-173211 (H.P.)

178
 AMOUNT OF WATER CHARGES IN RESPECT OF
 PHASE-II SOLAN AS ON 31-03-19

Sr. No.	NAME OF ALLOTTEE	BLOCK No.	FLAT No.	AMOUNT
1.	XEN HRPWD [B&R] SOLAN	6		
2.	Sh. Madan Mohan		2	232=00
3.	XEN HRPWD [B&R] SOLAN	6	11	58=00
4.	Sh. INDER RAJ	6	12	174=00
5.	Smt. LATTA GIDEL	7	4	1102=00
6.	T.D.M.	8	6	112=00
		24	4	174=00
TOTAL = Rs.				1852=00

99

Assistant Engineer
 PHUMUDA Sub Div.
 Solan-173211 (H.P.)

परीक्षा संख्या - 8 है सन्दर्भित

परिशिष्ट - च (102)

DETAIL OF OUTSTANDING DUES OF HIMUDA IN RESPECT OF ALL DEPOSIT WORKS WITH THE VARIOUS DEPTT.
UNDER DIVISION NAHAN As on 31.03.2019

Sr. No.	Name of Deptt.	Name of Work	A/A & E/S in lacs	Funds Deposited/Received in lacs	Balance Amount in lacs	Status
1	2	3	4	5	6	7
1	Co-op.Bank	C/o State Co-op. Bank Building New at Nahana, Distt. Sirmour(HP)	565.68	WI 450.00 +EI 30.94	115.68	Work is in progress
	Pollution Control Board	PCB at Shubkhera, Paonta Sahib, Distt. Sirmour(HP) (SH: C/o Residential Flats for staff.)	334.15	300.00	34.15	Work completed
Total:-			899.83		149.83	

Executive Engineer
HIMUDA Division Nahana,
Distt. Sirmour(HP)-173001.
Nahana-173001

201

ਪੰਜਾਬ ਸਰਕਾਰ - 15 ਨਵੰਬਰ 2018

ਪ੍ਰੋਜੈਕਟ - 15

103

H.P. HOUSING & URBAN DEVELOPMENT AUTHORITY DIVISION NAHAN DISTT. SIRMOUR HP

DETAIL OF AWARDED WORK DURING AUDIT PERIOD 2018-19 WITHOUT E- TENDERING

Sr. No.	Name of Work	Agree. No.	Estimated cost	Date of Award	Awarded Amount	% Above/below Schedule	EXP.	Remarks
1	H.C at Moginand , Ph-1, Nahan, Distt. Sirmour HP. (SH:- Metalling & Tarring of road & Road side V- shape Drain from Highway upto plot No.6)	2	7,38,258	09-05-18	8,51,054.40	15.28% above	14,16,122	Final Bill
2	H.C at Sheel, Near solan, distt solan (HP) (SH:- C/Opump house cum- Attendant room including providing internal water supply & sanitary installation to pump House cum- Attendant Room)	3	3,61,643	09-5-18	5,65,120.95	50.54% above	5,12,979	In Progress
3	Social repair of HIMUDA Sub-Division office Building at solan, Distt. solan	4	77,125	22-5-18	1,20,111.27	55.74% above	1,47,148	Final Bill
4	Repair of Residential Flats of the excise & Taxation Deptt. Ph-I Block N.7 Flat No. 2,5,6,9	5	3,76,358	06-06-18	5,07,852.19	34.94% above	3,61,368	Final Bill

101

(104)

	& House No. 58, Phase -I at solan Distt. Solan HP.							
5	H.C at Basal , Distt. Solan HP (SH:- providing & fixing bar bad wire fencing with ROC posts around the colony).	6	4,15,092	21-06-18	7,56,796.84	82.32% above	11,08,982	Final Bill
6	Social Housing colony at Paonta Sahib (Devi Nagar) Distt. Sirmour (SH:- A/R& M/O Road 1/5 th Total length of road for the year 2018-19 i. e metalling & Tarring	7	2,31,570	03-07-18	2,61,050.70	12.73% above	3,55,681	Final Bill
7	H/O at Shubhkhera ph-I, Paonta sahib, Distt. Sirmour HP (SH:- A/R & M/O Road 1/5 th total length of road for the year 2018-19 i. e metalling & Tarring)	8	3,95,421	03-07-18	4,45,739	12.73% above	5,78,846	Final Bill
8	H/O at Basal, Ph-1 Distt. Solan HP (SH:- A/R & M/O external water supply & sewerage system, cleaning of road & path etc. for the years 2018-19	9	2,27,880	03-07-18	3,05,275	33.96% above	4,16,119	Final Bill
9	repair & Renovation work of surendra Club at Nahan Distt. Sirmour HP including internal & external service.	11	3,05,756	16-07-18	2,69,534.90	11.85% below	27,62,899	Final Bill
10	C/O H.C at jarja Nahan, Distt. Sirmour HP (SH:- plantation work along road side & green	12	4,36,076	04-08-18	8,11,989	86.20% above	4,30,772	In Progress

-102-

(105)

11	area. C/o H.C at Trilokpur Nahan, Distt. Sirmour (HP) (SH:- plantation work along road side & green area.	13	4,71,471	04-08-18	8,75,637.00	85.72% above	12,54,695	In Progress
12	C/ o H.C at Moginand ph.II . (Sh:- Plantation work along road side and green area.	14	4,47,874	04-08-18	8,35,403	86.53% above	6,73,000	Final Bill
13	C/ o H.C at Moginand ph-I . (Sh:- Plantation work along road side and green area.	15	4,37,256	04-08-18	8,14,328	86.24% above	6,76,036	Final Bill
14	C/O H.C at sheel , Near solan , Distt. solan HP (SH:- plantation work along road side & green area.	16	2,76,512	04-08-18	5,56,422.40	101.23% above	3,22,000	In Progress
15	C/O at Basal ,Near solan, Distt. Solan HP (SH:- plantation work along road side & green area).	17	3,26,092	21-08-18	6,77,123.00	107.65% above	6,70,321	In Progress
16	H.C at sheel , Distt. solan HP (SH:- C/O 8.00 metre wide main gate including check post at Entrance of colony .	18	7,84,838	27-08-18	11,03,823.68	40.64%above	14,92,525	In Progress
17	H.C at Trilokpur Distt. Sirmour (Sh:- C/o 10:00 meter wide main gate incutding chek post at entras of colony.	20	8,52,965	01-09-18	12,42,565.59	45.67% above	18,52,267	Final Bill
18	C/o mashroom unit at chambaghat Distt. solan, HP (SH:- C/o spawn.	21	3,24,437	01-09-18	5,08,609.73	56.77% above	6,17,930	Final Bill
19	Housing colony at basal , Distt.	22	7,84,838	19-09-18	11,05,328.55	40.84%above	13,25,731	Final Bill

-103-

108

	to protect the approached road (B-C) from erosion at the end.							
33	C/o H.c at Trilokpur (Sh:- P/Wall in front of block no. II&12 road "I" at RD 0/80 to 0/98).	38	4,93,810	02-1-19	9,77,965.00	98.04% Above	11,85,282	In Progress
34	C/o H.c at Trilokpur (Sh:- P/Wall in front of block no. 12& 12A Road "1J" at RD 0/99 to 0/115.	39	4,31,306	21-01-19	8,72,831.25	102.37% above	10,40,874	Final Bill
35	C/O H.C at Trilokpur, Distt. Sirmour HP (SH:- C/O plum concrete R/Wall in between Block No.9 & 10 to protect the HIMUDA Road).	42	4,69,247	14-02-19	9,65,354.04	105.720% Above	11,42,424	Final Bill
36	C/o Cat-I & Cat II, Flats in Housing Colony Solan Ph-I, Distt Solan, HP (SH:- cleaning of jungle).	43	56,280	14-02-19	1,42,318	152.87% above	1,66,512	In Progress
37	c/o office building of p.c.b at shubkhera (Sh:- P/F M.S Grill to windows of firs floor).	44	1,00,240	25-02-19	1,36,751.04	36.42% above	70,352	In Progress
38	H.C at Moginand ph-I (Sh:- Construction of 2Nos. Rain water harvesting pits).	45	4,95,773	25-02-19	8,65,248.10	74.53% Above	12,97,019	In Progress
39	Repair & Renovation work of member Parliament (Mp) facilitation centre at DC office complex Nahan , Distt. Sirmour	46	2,71,343	02-03-19	4,49,096.86	65.51% above	4,62,708	Final Bill

106

109

	(HP)							
40	Housing colony at Jarja Nahan Distt. Sirmour HP (SH:- Providing protection Retaining wall for road BF at RD 0/845 to 0/875	47	4,93,088	08-03-19	8,86,150	79.71% above	9,84,053	In Progress
				Total	2,46,12,713.96			

Manner of award through Tender

Executive Engineer
HIMUDA Division
Nahan

107