ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के अवधि 04/2023 से 03/2024 के लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

भाग–एक

1 प्रस्तावना

(क) ग्यारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 118 में संशोधन होने व संयुक्त निदेशक एवं उप सचिव, पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या PCH-HC-(5)C(15)LAD/2006–12669 दिनाँक 07.04.2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के अवधि 04/2023 से 03/2024 के लेखों का अंकेक्षण हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा निष्पादित किया गया।

अंकेक्षण अवधि 01/04/2023 से 31/03/2024 के दौरान ग्राम पंचायत में निम्नलिखित प्रधान, सचिव, तकनीकी सहायक व ग्राम रोजगार सेवक कार्यरत रहे:–

प्रधान:–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्री शेर सिंह	01/04/2023 से 31/03/2024

सचिव:–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्री सुशील कुमार	01/04/2023 से 31/03/2024

तकनीकी सहायक:–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्री यशपाल सिंह	01/04/2023 से 31/03/2024

ग्राम रोजगार सेवक:–

क्र. सं.	नाम	अवधि
1	श्री सुशील कुमार	01/04/2023 से 20/06/2024
2	श्रीमती निकिता शर्मा	21/06/2023 से 31/03/2024

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :–

ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर के अवधि 04/2023 से 03/2024 के लेखों के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है:–

क्रम	पैरा सं.	अनियमितता का संक्षिप्त सार	राशि (₹ लाखों में)
1	4.2	रोकड़ बही व बैंक शेष में अन्तर	15.39
2	6.3	अनुदान उपयोग हेतु शेष	33.00
3	7.1	गृहकर राजस्व वसूली हेतु शेष	0.59
4	8.1	सामग्री की स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि न करना	11.56
5	8.2	निविदा सम्बन्धित औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना अनियमित व्यय	6.32
6	8.3	भुगतान बिल/वाउचर प्रस्तुत न करना	4.45
7	8.4	पारित आदेश (पे आर्डर) के बिना अनियमित भुगतान	3.67
8	8.5	स्त्रोत पर टी0डी0एस की कटौती न करना	0.06
9	9.1	निर्माण कार्यों के प्राक्कलन, प्रशासनिक व तकनीकी स्वीकृति व माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना	10.43
10	9.2	आपूर्तिकर्ता के बिलों से रॉयल्टी की कटौती न करना	0.38
11	9.3	निर्माण सामग्री से वॉइड्स (Voids) की कटौती न करना	0.25
12	9.4	माप पुस्तिका के अनुपात में सीमेंन्ट का अधिक क्रय	0.06

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदनः–

सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा प्रस्तुत सूचना अनुसार हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला द्वारा ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश का यह प्रथम अंकेक्षण है।

भाग–दो

2 वर्तमान अंकेक्षणः–

ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन,,जिला–सिरमौर के अवधि 04/2023 से 03/2024 के लेखों का वर्तमान अंकेक्षण श्री तरूण सैनी, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 02/09/2024 से 06/09/2024 तक ग्राम पंचायत के कार्यालय में निष्पादित किया गया। आय व व्यय की विस्तृत जांच हेतु मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्वतः स्त्रोतों से आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गयाः–

वर्ष	आय	व्यय
2023–24	03/2024	03/2024

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

3 अंकेक्षण शुल्कः—

ग्राम पंचायत—बनकला, विकास खण्ड—नाहन ,जिला—सिरमौर के अवधि 04/2023 से 03/2024 के लेखों का अंकेक्षण शुल्क ₹4000 आंका गया। उक्त अंकेक्षण शुल्क की राशि को अंकेक्षण ज्ञापन सं0: 78 दिनांक 06/09/2024 द्वारा रेखांकित बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक, हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग, कसुम्पटी शिमला—171009 को यथाशीघ्र प्रेषित करने हेतु पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया जिसके प्रतिउत्तर में अपेक्षित कार्रवाई उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाने का आश्वासन दिया।

4 वित्तीय स्थितिः—

4.1 सचिव, ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला—सिरमौर द्वारा प्रस्तुत सूचना/अभिलेखों के अनुसार ग्राम पंचायत की अवधि 01/04/2023 से 31/03/2024 तक की समेकित वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट—1** पर भी दिया गया है:—

वर्श	प्रारम्भिक भोष (₹)	प्राप्ति (₹)	ब्याज (₹)	कुल (₹)	व्यय (₹)	अन्त भोश (₹)
2023-24	6277757.54	5720113	39321	**12037191.54**	6737933	**5299258.54**
दिनांक 31.03.2024 को बैंक खातों अनुसार अन्तशेष **परिशिष्ट—2**						**3760513.54**
दिनांक 31.03.2024 को वित्तीय स्थिति/रोकड़ बही व बैंक खातों में अन्तर (₹5299258.54—₹3760513.54) **परिशिष्ट—2**						**1538745**

4.2 ₹15.39 लाख की बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत न करनाः—

हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 7 (3) एंव 10 (1) के अनुसार पंचायतों की रोकड़ बही का बैंक खातों से मिलान करते हुए बैंक समाधान विवरणी को तैयार किया जाना अनिवार्य है। परन्तु पंचायत के लेखों के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि दिनांक 31.03.24 को ग्राम पंचायत द्वारा **परिशिष्ट—2** में वर्णित रोकड़ बही व बैंक शेषों में निम्न विवरणानुसार **₹1538745** के कुल अन्तर की बैंक समाधान विवरणियाँ प्रस्तुत

नहीं की गई जोकि गम्भीर अनियमित व आपत्तिजनक है। परिणामस्वरूप किसी भी भारी वित्तीय अनियमितता की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकताः–

क्र0सं0	योजना का नाम	अन्तर की राशि (₹)
1	सामान्य निधि/स्वः स्त्रोत व विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	809399
2	14 वां वित्त आयोग (14th FC)	-195
3	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	498697
4	पिछडा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	230844
	योग	1538745

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 76 दिनांक 03/09/2024 का कोई प्रतिउत्तर अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्राप्त नही हुआ। अतः उक्त भारी अन्तर की राशि की बैंक समाधान विवरणियाँ शीघ्र तैयार करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए । इसके अतिरिक्त यह गम्भीर वित्तीय मामला उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ उचित कार्यवाही हेतु भी लाया जाता है।

4.3 ₹8.92 लाख के भुगतान की प्रविष्टियां रोकड बही में समय पर न करना

हि0प्र0 पंचायती राज (वित, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 7(1) की अनुपालना में पंचायत निधियों के लिए प्रारूप–14 पर, सचिव रोकड बही बनाएगा और आय–व्यय का प्रत्येक संव्यवहार प्रधान द्वारा अधिप्रमाणित करवाया जाएगा। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि **परिशिष्ट–3** पर वर्णित विवरणानुसार **₹892395** के भुगतानों को एक साथ 3/2024 में रोकड़ बही में दर्ज किया गया था जबकि प्रत्येक लेनदेन की प्रविष्टि उसी दिन की जानी अपेक्षित है। इस प्रकार एक मुश्त 3/2024 में प्रविष्टियाँ करना आपत्तिजनक व अनियमित है तथा इस कारण किसी प्रकार की वित्तीय अनियमितता से भी इनकार नहीं किया जा सकता। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 का कोई प्रतिउत्तर अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्राप्त नही हुआ। अतः शीघ्र अपेक्षित कार्यवाही करके पूर्ण अभिलेख सहित वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया तथा भविष्य में समय पर रोकड बही में प्रविष्टियां दर्ज की जानी सुनिश्चित की जाए।

4.4 बंद योजनाओं में ₹2.31 लाख की शेष राशि का समाधान न करनाः–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि **परिशिष्ट–2** अनुसार पिछडा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF) योजना से सम्बन्धित रोकड़ बही में दिनांक 31.3.2024 को **₹ 230844** की शेष राशि दर्शाई गई थी जबकि यह योजना आधिकारिक रूप से बन्द हो चुकी थी। इसके अतिरिक्त इस योजना से सम्बन्धित बैंक खाते भी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किए गए। परिणामस्वरूप यह सुनिश्चित न हो

सका कि पंचायत द्वारा इस योजना की राशि का उचित समाधान किया गया है अथवा नहीं। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचित को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त योजनाओं में पड़ी शेष राशियों का बैंक खातों से मिलान करते हुए सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति प्राप्त करके उचित समाधान सुनिश्चित किया जाए व अपेक्षित अभिलेख सहित अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

4.5 पंचायत के स्व–स्त्रोतों की आय–व्यय के लिये अलग रोकड बही का संचालन न करनाः–

हि•प्र• पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 7(1 व 2) में पंचायत द्वारा दो बैंक खाते खोले जाने का प्रावधान है, जिसमें से खाता 'क' में पंचायत के स्वयं संसाधनों से प्राप्त आय तथा खाता 'ख' में प्राप्त समस्त अनुदानों को जमा करवाए जाने का प्रावधान है परन्तु ग्राम पंचायत के लेखों की जांच में पाया गया कि उपरोक्त नियम की अवहेलना करते हुये रोकड बही का स्वतन्त्र/पृथक रूप से संचालन नहीं किया गया था। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचित को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस बारे में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए भविष्य हेतु नियमानुसार कार्यवाही करना की जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

5 सावधि जमा में निवेश न करनाः–

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 11 के अनुसार स्वः स्त्रोत निधि में अतिरिक्त राशि को सावधि जमा में निवेश किया जाना अपेक्षित है। सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा प्रस्तुत सूचना/अभिलेखों अनुसार ग्राम पंचायत द्वारा कोई भी राशि सावधि जमा में निवेश नहीं की गई थी। अंकेक्षण को प्रस्तुत सूचना तथा **परिशिष्ट–2** अनुसार ग्राम पंचायत के स्वः स्त्रोत खातों में दिनाँक 31.03.2024 को **₹1998854.54** की राशि शेष थी परन्तु सावधिक जमा में कोई भी राशि निवेश नहीं की गई थी। अतः सुझाव दिया जाता है कि स्वः स्त्रोत में आवश्यकता से अधिक पड़ी राशि को सावधिक जमा में निवेश किया जाए ताकि ब्याज के रूप में अतिरिक्त आय प्राप्त हो सके।

6 अनुदान

6.1 प्राप्त सहायता अनुदान ₹3.54 लाख के स्वीकृति पत्र अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु

जिम्मेदार है। ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार अवधि 01/04/2023 से 31/03/2024 तक निम्न विवरणानुसार **₹353849** की सहायता अनुदान राशि प्राप्त हुई थी परन्तु इन अनुदानों से सम्बन्धित स्वीकृति पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि अनियमित है:—

क्रम	योजना	वर्श 2023—24 के दौरान प्राप्त राशि (₹) परिशिष्ट—1
1	14 वां वित्त आयोग (14th FC)	32020
2	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	321829
	कुल	**353849**

इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को यह अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी कार्यवाही नहीं की गई। अतः इस सम्बन्ध में तथ्यों सहित उचित स्पष्टीकरण दिया जाए व अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

6.2 अनुदान से ₹10.74 लाख के व्यय के उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत न करना

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार है। ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई अनुदानों की विवरणी के अवलोकन पर पाया गया कि अवधि 01/04/2023 से 31/03/2024 तक निम्न विवरण अनुसार **₹1073789** की अनुदान राशि का व्यय किया गया था परन्तु इससे सम्बन्धित आवश्यक उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इसके अतिरिक्त उपयोगिता प्रमाण पत्रों को सम्बन्धित संस्थाओं को प्रेषित किये जाने सम्बन्धित भी कोई अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि उक्त नियम 2002 के नियम 88 की अवहेलना है :—

क्रम	योजना	वर्श 2022—23 के दौरान अनुदान से व्यय राशि (₹) परिशिष्ट—1
1	14 वां वित्त आयोग (14th FC)	58191
2	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	1015598
	कुल	**1073789**

इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 जारी करके आवश्यक उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए व अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

6.3 अनुदान राशि ₹33.00 लाख उपयोग हेतु भोश

सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा **परिशिष्ट–1** पर प्रस्तुत सूचना के अनुसार ग्राम पंचायत में विभिन्न विकासात्मक कार्यों हेतु प्राप्त अनुदानों में से दिनांक 31.03.2024 को **₹3300404** की राशि उपयोग हेतु शेष थी जिसका विवरण निम्न तालिका में भी दिया गया है। इस राशि को हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 9 के अनुसार फडिंग ऐजेन्सी के दिशा–निर्देशों अनुसार व्यय किया जाना अपेक्षित है:–

क्रम	योजना	रोकड बही अनुसार दिनांक 31/3/2024 को अन्त भोश (₹)
1	13 वां वित्त आयोग (13th FC)	12281
2	15 वां वित्त आयोग (15th FC)	3041849
3	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	15430
4	पिछडा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	230844
	कुल	**3300404**

इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी काई प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः जिन अनुदानों की विहित अवधि समाप्त हो चुकी है उनके सन्दर्भ में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए तथा अवधि बढ़ौतरी की सक्षम प्राधिकारी से स्वीकृति प्राप्त करके व्यय किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

7 पंचायत राजस्व/स्वः स्त्रोत

7.1 गृहकर राजस्व ₹0.59 लाख वसूली हेतु शेष :–

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 34 (2) के अनुसार पंचायत को कोई भी देय राशि पर्याप्त कारणों के बिना बकाया नहीं रखी जा सकती। सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा प्रस्तुत अभिलेखों व **परिशिष्ट–4** के अवलोकन करने पर पाया गया कि दिनांक 31/03/2024 तक पंचायत की गृहकर राजस्व राशि **₹58600** वसूली हेतु शेष थी। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उपरोक्त राजस्व की बकाया राशि की वसूली न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए बकाया राशि की वसूली शीघ्र सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.2 एक ही क्रमांक की 3 रसीद बुकें प्रयोग करना :–

अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत अभिलेखों की पड़ताल करने पर पाया गया कि पंचायत में एक ही रसीद क्रमांक (1 से 100) की 3 रसीद बुकें प्रयोग में लाई जा रही थी। जिससे प्राप्त राशियों

के दुर्विनियोजन की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। चूंकि ग्राम पंचायतों को यह रसीद बहियाँ, जिला पंचायत अधिकारी कार्यालय द्वारा प्रेषित की जाती है इसलिए यह अनियमितता जिला पंचायत अधिकारी कार्यालय सिरमौर के ध्यानार्थ उचित कार्यवाही हेतु लाई जाती है।

8 व्यय

8.1 ₹11.56 लाख की क्रय की गई सामग्री की स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि न करनाः—

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 69 व 72 के अन्तर्गत स्टॉक/स्टोर के क्रय सम्बन्धी औपचारिकताएं प्रावधित है। उक्त नियम के दृष्टिगत ग्राम पंचायत द्वारा क्रय की गई सामग्री की मात्रा, गुणवता की जाँच करने के उपरान्त अनिवार्य रूप से फार्म 25 से 28 के अनुरूप स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि की जानी अपेक्षित है तथा यह भी प्रमाणित किया जाना अपेक्षित है कि स्टॉक/सामग्री को सही अवस्था में प्राप्त किया गया है। अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत द्वारा **परिशिष्ट—5** पर वर्णित विवरणानुसार **₹1155830** के स्टॉक/स्टोर की सामग्री को स्टॉक रजिस्टर में दर्ज किए बिना ही प्रयोग किया गया था। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त अनियमितता बारे उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए तथा विवरण में दर्शाई प्रत्येक सामग्री को सम्बन्धित भण्डार रजिस्टर में दर्ज करके प्रधान द्वारा सत्यापित करवाया जाए। इसके अतिरिक्त सामग्री की खपत विवरणी तैयार करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

8.2 निविदा सम्बन्धित औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ₹6.32 लाख का अनियमित व्यय

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 67 (3) से (5) में स्टॉक/स्टोर को क्रय करने की औपचारिकताएं प्रावधित हैं जिसमें ₹1000 से अधिक के क्रय हेतु निविदाएं तथा ₹50000 से अधिक के लिए टेंडर आमन्त्रित किये जाने अपेक्षित हैं। परन्तु अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत द्वारा **परिशिष्ट—6** पर वर्णित विवरण अनुसार **₹631715/-**के स्टॉक/स्टोर का क्रय निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ही किया गया था, जोकि अनियमित तथा आपत्तिजनक है क्योंकि क्रय में बाजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ न उठाकर पंचायत निधि का उचित प्रयोग नहीं किया गया। इस सम्बन्ध में

जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उपरोक्त वर्णित अनियमितता बारे तथ्यों सहित स्थिति स्पष्ट की जाए तथा इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए व कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। भविष्य में नियमानुसार ही क्रय किया जाना सुनिश्चित करें।

8.3 ₹4.45 लाख के भुगतान बिल/वाउचर प्रस्तुत न करना :–

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार होगा तथा नियम 47 (1) के अनुसार प्रत्येक भुगतान बिल/वाउचर द्वारा समर्थित किया जाएगा। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना करके **परिशिष्ट–7** पर वर्णित विवरणानुसार **₹444757/-**के भुगतान वाउचर/बिल अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए। इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 जारी करके आवश्यक अभिलेखों को अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए व अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

8.4 पारित आदेश (पे आर्डर) के बिना ₹3.67 लाख का अनियमित भुगतान :–

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 49 के अनुसार किसी भी प्रकार का भुगतान पारित आदेश (पे आर्डर) के बिना नहीं किया जाएगा। परन्तु ग्राम पंचायत के व्यय वाउचरों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि पंचायत द्वारा उपरोक्त नियम की अनुपालना नहीं की जा रही थी क्योंकि **परिशिष्ट–8** पर वर्णित विवरण अनुसार **₹366586/-**के व्यय वाउचर पर प्रधान व सचिव द्वारा पारित आदेश (पे आर्डर) अंकित नही किए गए थे जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः पंचायत अपने स्तर पर छानबीन उपरान्त उपरोक्त बारे स्थिति स्पष्ट करे तथा उचित कार्यवाही उपरान्त अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित करे।

8.5 संविदाकर के भुगतान बिलों से नियमानुसार स्त्रोत पर ₹0.06 लाख जी0एस0टी टी0डी0एस की कटौती न करना

जी0एस0टी अधिनियम, 2017 की धारा 51 के अनुसार किसी भी व्यक्ति/ फर्म/ संस्था/ स्थानीय प्राधिकरण अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local

Authority/Government deductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति (Contractor), फर्म को सेवाएं एंव वस्तुएं प्रदान करने के बदले एकल अनुबन्ध में ₹250000 से अधिक राशि के भुगतान पर 2% की दर से जी0एस0टी टी0डी0एस की कटौती सम्बन्धित व्यक्ति/फर्म/संविदकार को नगद अथवा बैक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है, जोकि नहीं की थी। ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न सेवाओं व वस्तु हेतु सम्बन्धित व्यक्ति/फर्म/संविदकार से अपेक्षित टी0डी0एस कटौती राशि **₹5515** का विवरण **परिशिष्ट– 9** पर दर्ज है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः जी0एस0टी टी0डी0एस कटौती/वसूली न करने का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा उक्त राशि की वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करते हुए सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

8.6 स्वः स्त्रोत से प्राप्त ₹0.07 लाख आय को बैक खाते में जमा करवाये बिना ही व्यय करनाः–

हि0प्र0 पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते} नियम 2002 के नियम 6(3) के प्रावधानानुसार पंचायत को सभी प्राप्तियों को खाते में जमा तथा सभी प्रकार के भुगतान को खाते से किया जाना अपेक्षित था। अंकेक्षण के दौरान रोकड बही की जाँच में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा स्वः स्त्रोत निधि से वर्ष 2023–24 के दौरान निम्न तालिका अनुसार प्राप्त **₹7326/-**आय को बैंक में जमा करवाये बिना ही व्यय किया गया था जोकि एक गम्भीर वितीय अनियमितता है।

क्रम	दिनांक	वाउचर संख्या	विवरण	राशि (₹)
1	11/05/2023	OWN/2023- 24/P/4	अन्य भुगतान– निविदा विज्ञापन	120
2	11/05/2023	OWN/2022- 23/P/5	कार्यालय व्यय– स्टेश्नरी	507
3	12/05/2023	OWN/2022- 23/P/6	कार्यालय व्यय– पोस्टल स्टॉप	22
4	18/05/2023	OWN/2022- 23/P/7	कार्यालय व्यय– पोस्टल स्टॉप	22
5	18/05/2023	OWN/2022- 23/P/8	कार्यालय व्यय– स्टेश्नरी	280
6	27/05/2023	OWN/2022- 23/P/16	कार्यालय व्यय	300
7	29/05/2023	OWN/2022- 23/P/17	कार्यालय व्यय	533
8	23/05/2023	OWN/2022- 23/P/10	कार्यालय व्यय– स्टेश्नरी	210
9	05/07/2023	OWN/2023- 24/P/37	कार्यालय व्यय– ईन्टरनेट बिल	1873
10	31/03/2024	OWN/2023- 24/P/104	कार्यालय व्यय	2461
11	31/03/2024	OWN/2023- 24/P/105	कार्यालय व्यय– पोस्टल स्टॉप	78
12	31/03/2024	OWN/2023- 24/P/106	कार्यालय व्यय	920
			कुल	**7326**

इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन सं0: 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा सचिव को उचित स्पष्टीकरण से अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस बारे में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए भविष्य हेतु नियमानुसार कार्रवाई करना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9 निर्माण कार्यः—

9.1 ₹10.43 लाख के निर्माण कार्यों के प्राक्कलन, प्रशासनिक व तकनीकी स्वीकृति व माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण में प्रस्तुत न करनाः—

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार होगा। परन्तु व्यय वाउचरों के अंकेक्षण करने पर पाया गया कि पंचायत द्वारा नियम 94, 95 व 101 के अन्तर्गत अपेक्षित अभिलेख जैसे निर्माण कार्यों के प्राक्कलन, प्रशासनिक व तकनीकी स्वीकृति व माप पुस्तिकाएं इत्यादि अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गई जिसके कारण **परिशिष्ट—10** पर वर्णित निर्माण कार्यों के निष्पादन हेतु किये गये **₹1042805/-**के भुगतान को अंकेक्षण में सत्यापित नहीं किया जा सका जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 जारी करके आवश्यक अभिलेखों को अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए व अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

9.2 आपूर्तिकर्ता के बिलों से रॉयल्टी ₹0.38 लाख की कटौती न करनाः—

हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरल्स नियम 2015 के नियम 81 व 81—ए के अनुसार ठेकेदार/विक्रेता द्वारा खनन सामग्री की आपूर्ति करने पर फार्म 'एक्स' या 'डब्ल्यू प्रस्तुत करना अनिवार्य है अन्यथा उसे रॉयल्टी का भुगतान 25% पेनल्टी के साथ करना होगा परन्तु निदेशक पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या एक्स.ई.एन.—(आर.डी. एवं पी.आर.)—डी.बी. जनरल/2023—1/204192/2023—34307—30, दिनांक 2.11.2023 के अनुसार माननीय उच्च न्यायालय हिमाचल प्रदेश आदेशों की अनुपालना में अब ठेकेदार/विक्रेता से खनन सामग्री की आपूर्ति पर रॉयल्टी की कटौती नहीं की जायेगी तथा आपूर्ति हेतु भुगतान उनके द्वारा फार्म 'एक्स' या 'डब्ल्यू' प्रस्तुत करने पर ही किया जायेगा।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री जैसे पत्थर, रेत, बजरी इत्यादि की आपूर्ति पर उक्त ट्रांजिट पास अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ता को सलंग्न **परिशिष्ट–11** अनुसार **₹38438** का अनियमित भुगतान किया गया। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 का कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः **₹38438** की रॉयल्टी की कटौती न करके किये गये अनियमित भुगतान से सम्बन्धित मामला जिला के खनन अधिकारी से उठाया जाए व तदानुसार इसकी वसूली उचित स्त्रोत से करके हिमाचल प्रदेश सरकार के आय लेखा शीर्षकः "0853-Non Ferrous Mining and Metallurgical Industries, 102-Mineral Concession Fees and Royalties, 81-Other receipts" में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9.3 निर्माण सामग्री से ₹0.25 लाख के वॉइड्स (Voids) की कटौती न करनाः–

हि0प्र0 पब्लिक वर्कस स्पेसिफिकेशन 2.1.2.13 के अनुसार बजरी की आपूर्ति पर 6 एम0एम0 से लेकर 20 एम0एम0 तक 5% व 25 एम0एम0 से लेकर 40 एम0एम0 तक 10% तथा पत्थरों की आपूर्ति पर 63 एम0एम0 से लेकर 75 एम0एम0 तक 12.5% की दर से वॉइड्स (Voids) की कटौती उपरान्त भुगतान किया जाना अपेक्षित है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान चयनित मासों में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा निर्माण कार्यों हेतु क्रय की गई निर्माण सामग्री की मात्रा से निर्धारित दर से वॉइड्स (Voids) की कटौती नहीं की गई थी जिस कारण आपूर्तिकर्ता को **परिशिष्ट–12** अनुसार **₹24814/–** का अधिक भुगतान किया गया जोकि अनियमित है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 का कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः वाइड्स (Voids) की कटौती न करने को तथ्यों सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा राशि की वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करके पंचायत निधि में जमा करवाई जाये एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9.4 माप पुस्तिका की गणना के अनुपात में ₹0.06 लाख के अधिक सीमेंट का क्रय :–

हि0 प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 48 के अनुसार पंचायत द्वारा दावों के भुगतान करने से पूर्व इनकी गणित सम्बन्धी शुद्धता सुनिश्चित करना आवश्यक है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि विभिन्न निर्माण कार्यों हेतु किए गए भुगतानों से निम्न तालिका में दिए गए विवरणानुसार माप पुस्तिका में दी गई खपत विवरणी के अनुपात में अधिक सिमेंट का क्रय करके **₹5717/–** का अनियमित भुगतान किया गया जोकि आपत्तिजनक है।

क्रम	योजना व कार्य का नाम	माप पुस्तिका व पृ0 सं0	मद व मात्रा	सिमेंट का खपत घटक	माप पुस्तिका अनुसार गणना (बैग में)	बिल संख्या/ दिनांक	बिल अनुसार सिमेंट का क्रय (बैग में)	अन्तर (बैग में)	सिमेंट की दर/ बैग	अधिक भुगतान (₹)
1	मनरेगा– पक्का लिंक रोड गुल्लरवाला नाडी से बरगद के पेड़ तक	33014/ पृ0 39	P/L CC 1:2:4 – 36.28 m^3	6.4/ m^3	232 बैग	93445/ 20-04-23	240	8	379.5	3036
2	मनरेगा– पक्का रास्ता सड़क बरोटा से मान सिंह के घर तक	33014/ पृ0 45 व 47	P/L CC 1:2:4 (7.2 m^3 +12 m^3) – 19.2 m^3	6.4/ m^3	123 बैग	62288/ 23-09-23	130	7	383	2681
								कुल		5717

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 77 दिनांक 06/09/2024 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त अधिक भुगतान को तथ्यों सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करते हुए पंचायत निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10 अभिलेख का अनुरक्षण न करना

10.1 ई–ग्रामस्वराज पोर्टल में चल–अचल सम्पत्तियों का विवरण प्रस्तुत न करनाः–

ई–ग्रामस्वराज पोर्टल पर पंचायत द्वारा सभी चल–अचल सम्पत्तियों को दर्शाया जाना अनिवार्य है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ई–ग्रामस्वराज पोर्टल में पंचायत द्वारा अर्जित/निर्मित सम्पत्तियों के ईन्द्राज से सम्बन्धित विवरण अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन सं0: 77 दिनांक 06/09/2024 जारी करके सचिव को सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए। अतः उक्त पोर्टल पर में पंचायत की चल–अचल सम्पति का ईन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10.2 विहित रजिस्टर/अभिलेख को प्रस्तुत न करनाः–

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

क्र. सं.	रजिस्टर/अभिलेख	फॉर्म संख्या	सन्दर्भित नियम
हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002			
1	निवेश रजिस्टर	1	12
2	मासिक बैंक समाधान विवरणी	5	15(1)
3	वर्गीकृत सार	8	29(4)
4	अस्थाई अग्रिमों का रजिस्टर	9	30
5	बजट प्राक्कलन	11	37
6	बिल रजिस्टर	13	48
7	डाक टिकट रजिस्टर	24	61 (2)
8	खाता बही	29	7
9	तकनीकी जाँच व तकनीकी स्वीकृति ऐस्टीमेट रजिस्टर	31	95 (1)
10	दुकान किराया व गृहकर मांग व प्राप्ति रजिस्टर	33	10
हि0प्र0 पंचायती राज (सामान्य) नियम 1997			
1	रसीद बुक स्टॉक रजिस्टर	2	34
2	विकास कार्य निष्पादन रजिस्टर	7	34
3	अनुदान रजिस्टर	8	34
4	अचल सम्पत्ति रजिस्टर	11	34

इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन सं0: 77 दिनांक 06/09/2024 जारी करके सचिव को सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि आपत्तिजनक है। अतः नियमानुसार अभिलेखों व रजिस्टरों का रख–रखाव सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

11 भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन न करना

हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त बजट लेखें, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 73 के अन्तर्गत पंचायत के भण्डार का प्रत्येक 6 माह बाद प्रत्यक्ष सत्यापन भी किया जाना अपेक्षित था, परन्तु सचिव ग्राम पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया की ग्राम पंचायत में स्थाई स्टॉक का भौतिक सत्यापन समय पर नहीं करवाया गया है जोकि उक्त नियम की अवहेलना है। अतः रजिस्टर प्रस्तुत न करने तथा उक्त नियम की अनुपालना न करने बारे स्थिति स्पष्ट करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

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

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

(मनजीत भाटिया)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला—171009
दूरभाष—0177—2620046

क्र0/प्रति0
5631-5635

पृष्ठांकन संख्याः— फिन (एल0ए0) एच (पंच) (15)(10) 90/2024 खण्ड—1 दिनांक शिमला—09
प्रतिलिपिः— निम्न को सूचनार्थ/आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित हैः—

1 निदेशक, पंचायती राज विभाग हि0प्र0, कसुम्पटी, शिमला—171009 को पैरा संख्या 1 (ख) में वर्णित अनियमितताओं पर सम्बन्धित पंचायत सचिव को आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।

2 उप सचिव एवं समिति अधिकारी स्थानीय निधि लेखा समिति हि0प्र0 विधानसभा शिमला—4 को सूचनार्थ प्रेषित है।

3 जिला पंचायत अधिकारी, सिरमौर, जिला सिरमौर, हि0प्र0।

4 खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हि0प्र0।

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

(मनजीत भाटिया)
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला—171009
दूरभाष—0177—2620046

क्र0/प्रति0

परिशिष्ट - 1

ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, डा0 बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश, पिन कोड–173001 की वर्ष 2023–24 की समेकित वित्तीय स्थिति

वर्ष	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियां	वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज	कुल	वर्ष के दौरान व्यय	अन्त शेष
2023-24	6277757.54	5720113	39321	**12037191.54**	6737933	**5299258.54**

ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, डा0 बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश, पिन कोड–173001 की वर्ष 2023–24 की योजनावार वित्तीय स्थिति

योजना	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियां	वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज	कुल	वर्ष के दौरान व्यय	अन्त शेष
सामान्य निधि/ स्व: स्रोत (OWN/General)	2261525.54	1836185	35209	**4132919.54**	2134065	**1998854.54**
14वां वित्त आयोग (14th FC)	34340	32020	4112	**70472**	58191	**12281**
15वां वित्त आयोग (15th FC)	3735618	321829	0	**4057447**	1015598	**3041849**
विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	15430	0	0	**15430**	0	**15430**
पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	230844	0	0	**230844**	0	**230844**
मनरेगा	0	3530079	0	**3530079**	3530079	**0**
कुल	**6277757.54**	**5720113**	**39321**	**12037191.54**	**6737933**	**5299258.54**

सचिव
ग्राम पंचायत बर्मा पापडी
विकास खण्ड नाहन
जिला सिरमौर

परिशिष्ट -2

ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, डा0 बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश, पिन कोड–173001 में दिनांक 31.03.2024 को वित्तीय स्थिति/रोकड़ बही व बैंक खातों में अन्तर का विवरण

योजना	बैंक	खाता सं0	रोकड बही अनुसार दिनांक 31/3/2024 को अन्त शेष (₹)	बैंक अनुसार दिनांक 31/3/2024 को अन्त शेष (₹)	अन्तर (₹)
सम्मान निधि/ स्व: स्रोत (OWN/General) व विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, नाहन	5590100268	1998854.54	583751.1	
	ए०च०डी०एफ०सी बैंक, नाहन	50100074046774		52273.6	
		50100370494749	15430	10589.3	
	पंजाब नेशनल बैंक, कौलांवाला भूद	1145000100442680		557762.54	
		1145000100445240		509	
		कुल	**2014284.54**	**1204885.54**	**809399**
14वां वित्त आयोग (14th FC)	ए०च०डी०एफ०सी बैंक, नाहन	50100079830545	12281	12476	-195
15वां वित्त आयोग (15th FC)	ए०च०डी०एफ०सी बैंक, नाहन	50100079830522	3041849	2543152	498697
पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	बैंक खाता संख्या ज्ञात नहीं		230844	0	230844
	कुल योग		**5299258.54**	**3760513.54**	**1538745**

सचिव
ग्राम पंचायत बर्मा पापडी
विकास खण्ड नाहन
जिला सिरमौर (हि०प्र०)

रोकड बही में समय पर न दर्ज भुगतनों का विवरण

परिशिष्ट– 3

क्रम	योजना	पस बुक अनुसार भुगतान तिथी	वाउचर संख्या / दिनांक	विवरण	राशि (₹)
1	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	29–08–2023	OWN/2023-24/P/44 01-03-2024	रिफ्रेमेंट	5200
2	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	29–08–2023	OWN/2023-24/P/45 01-03-2024	टोनर रिफिल	1350
3	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	29–08–2023	OWN/2023-24/P/46 01-03-2024	अन्य भुगतान	1400
4	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/47 01-03-2024	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, मस्ट्रौल सं0 037 का भुगतान	11267
5	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/48 01-03-2024	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, सरीया का भुगतान	81032
6	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/49 01-03-2024	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, ईंट का भुगतान	14293
7	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/50 01-03-2024	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	14700
8	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/51 01-03-2024	नि0 पक्का रास्ता डाकरा, सिमेंट का भुगतान	7210
9	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/52 01-03-2024	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन के घर से नरेन्द्र के घर गांव जंगलाभुड, सिमेंट का भुगतान	13788
10	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/53 01-03-2024	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सिमेंट का भुगतान	3415
11	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/54 01-03-2024	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सिमेंट का भुगतान	3415
12	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	13–09–2023	OWN/2023-24/P/55 01-03-2024	कार्यालय व्यय, पेनड्राईव खरीद	2000
13	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/56 01-03-2024	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (0 से 800 मी0), रेत व बजरी का भुगतान	20065
14	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/57 01-03-2024	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (800 मी0 से 2 कि0मी), रेत व बजरी का भुगतान	20065
15	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/58 03-03-2024	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, सरीया का भुगतान	6372
16	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	24750
17	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	17850
18	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	116550
19	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/62 03-03-2024	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, रेत व पत्थर का भुगतान	50400
20	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/63 03-03-2024	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, मस्ट्रौल सं0 33 का भुगतान	2450
21	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22–09–2023	OWN/2023-24/P/64 03-03-2024	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (800 मी0 से 2 कि0मी), मस्ट्रौल सं0 32 का भुगतान	12802

Tarun Saini

22	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22—09—2023	OWN/2023-24/P/65 03-03-2024	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, मस्ट्रौल सं0 30 का भुगतान	43454
23	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22—09—2023	OWN/2023-24/P/66 03-03-2024	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, मस्ट्रौल सं0 39 का भुगतान	34436
23	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22—09—2023	OWN/2023-24/P/67 03-03-2024	पंचायत पदाधिकारियों को माह 9 व 10 का मानदेय भुगतान	76440
24	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22—09—2023	OWN/2023-24/P/68 03-03-2024	कार्यालय व्यय— बिजली बिल	5689
25	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	22—09—2023	OWN/2023-24/P/69 03-03-2024	कार्यालय व्यय— बिजली बिल, बिल प्रस्तुत नहीं किया गया	4352
26	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	08—11—2023	OWN/2023-24/P/70 03-03-2024	नि0 पाईप लाईन लिंक रोड नालीपुर से अमारियो, मस्ट्रौल सं0 42 का भुगतान	15262
27	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	08—11—2023	OWN/2023-24/P/71 03-03-2024	कार्यालय व्यय— वाई0फाई0 रूटर, आदि	4500
28	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	08—11—2023	OWN/2023-24/P/72 03-03-2024	कार्यालय व्यय— स्टेश्नरी	2454
29	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	08—11—2023	OWN/2023-24/P/73 03-03-2024	कार्यालय व्यय— बिल प्रस्तुत नहीं किया गया	7220
30	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	25—10—2023	OWN/2023-24/P/74 04-03-2024	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, सिमेंट का भुगतान	30640
31	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/75 04-03-2024	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, सिमेंट का भुगतान	71710
32	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/76 04-03-2024	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सरीया का भुगतान	10496
33	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/77 04-03-2024	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सरीया का भुगतान	12441
34	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/78 04-03-2024	कार्यालय व्यय— बरतन खरीद	16095
35	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/79 04-03-2024	पंचायत पदाधिकारियों के माह 01 / 24 का मनदेय भुगतान	37720
36	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/80 04-03-2024	कार्यालय व्यय— ब्रैडबैंड बिल	4197
37	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/81 04-03-2024	कार्यालय व्यय— स्टेश्नरी	3068
38	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/82 04-03-2024	कार्यालय व्यय— इलैक्ट्रीकल समग्री	2010
39	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/83 04-03-2024	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, रेत व बजरी का भुगतान	14700
40	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/84 04-03-2024	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, पत्थर, आदि का भुगतान	12570
41	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/85 04-03-2024	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा, साईन बोर्ड का भुगतान	1500
42	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/86 04-03-2024	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, बिल प्रस्तत नहीं किया	12570
43	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	30—01—24	OWN/2023-24/P/87 04-03-2024	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, मस्ट्रौल सं0 40 का भुगतान	37110

Tarun Saini

44	सामान्य निधि / स्व स्त्रोत	30–01–24	OWN/2023-24/P/88 04-03-2024	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप साईन बोर्ड का भुगतान	1387
				कुल	892395

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प- G.P Burma Paonta
फोन-9736161012

परिशिष्ट - 34

ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, डा0 बर्मा पापडी, तहसील व विकास खण्ड नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश, पिन कोड–173001

दिनांक 31/03/2024 को गृहकर वसूली सम्बन्धी सूचना–

वर्ष 2023–24 के दौरान परिवारों की सं0– 1071

वर्ष 2023–24 के दौरान गृहकर की दर– 25 ₹ / परिवार

वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान मांग (₹)	कुल (₹)	प्राप्ति (₹)	अन्त शेष (₹)
2023–24	35625	26775	62400	3800	58600

सचिव
ग्राम पंचायत बर्मा पापडी
विकास खण्ड नाहन
(सिरमौर)

क्रय सामग्री को स्टॉक रजिस्टर में दर्ज किए बिना किए भुगतनों का विवरण परिशिष्ट– 5

क्रम	योजना	वाउचर संख्या / दिनांक	बिल संख्या / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	विवरण	राशि (₹)
1	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/48 01-03-2024	107 / 05–06–23 108 / 06–06–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, सरीया का भुगतान	81032
2	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/49 01-03-2024	15 / 03–06–23	प्रदीप कुमार सरकारी ठेकेदार	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, ईंट का भुगतान	14293
3	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/50 01-03-2024	02 / 09–09–23	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	14700
4	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/51 01-03-2024	87059 / 07–07–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का रास्ता डाकरा, सिमेंट का भुगतान	7210
5	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/52 01-03-2024	62253 / 22–09–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन के घर से नरेन्द्र के घर गांव जंगलाभुड, सिमेंट का भुगतान	13788
6	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/53 01-03-2024	87660 / 07–07–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सिमेंट का भुगतान	3415
7	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/54 01-03-2024	87661 / 07–07–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सिमेंट का भुगतान	3415
8	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/55 01-03-2024	579 / 19–09–23	गैतम सिस्टम	कार्यालय व्यय, पेनड्राईव खरीद	2000
9	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/56 01-03-2024	98 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (0 से 800 मी0), रेत व बजरी का भुगतान	20065
10	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/57 01-03-2024	100 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (800 मी0 से 2 कि0मी), रेत व बजरी का भुगतान	20065
11	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/58 03-03-2024	101 / 06–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, सरीया का भुगतान	6372
12	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	382 / 03–03–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	24750
13	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	417 / 07–06–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	17850

Tarun Gaur

14	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	394 / 21—02—23	बलजिन्द्र सिंह एव कं0	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	116550
15	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/62 03-03-2024	426 / 26—07—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, रेत व पत्थर का भुगतान	50400
16	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/71 03-03-2024	008 / 08—01—24	अमजद खान	कार्यालय व्यय— वाई0फाई0 रूटर, आदि	4500
17	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/72 03-03-2024	57 / 03—11—23 67 / 17—12—24	अमरनाथ एंव सन्स	कार्यालय व्यय— स्टेश्नरी	2454
18	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/74 04-03-2024	1137 / 04—12—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, सिमेंट का भुगतान	30640
19	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/75 04-03-2024	256 / 16—01—24	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, सिमेंट का भुगतान	71710
20	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/76 04-03-2024	116 / 18—09—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सरीया का भुगतान	10496
21	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/77 04-03-2024	114 / 08—09—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सरीया का भुगतान	12441
22	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/78 04-03-2024	439,440 / 29—01—24	मोहन आयरन व जनरल स्टोर	कार्यालय व्यय— बरतन खरीद	16095
23	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/81 04-03-2024	901 / 10—02—24	जितेन्द्र प्रिन्टिग प्रैस	कार्यालय व्यय— स्टेश्नरी	3068
23	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/82 04-03-2024	121 / 19—02—24	अंशुल ईलैक्ट्रीक वर्क	कार्यालय व्यय— इलैक्ट्रीकल समग्री	2010
24	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/83 04-03-2024	03 / 03—02—23	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, रेत व बजरी का भुगतान	14700
25	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/84 04-03-2024	115 / 17—09—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, पत्थर, आदि का भुगतान	12570
26	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/91 05-03-2024	10 / 13—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	51820
27	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/92 05-03-2024	08 / 10—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, रेत का भुगतान	37800
28	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/93 05-03-2024	09 / 10—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन से नरेन्द्र, आदि के घर तक,	22470

Tarun Saini

					रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	
29	15 वां वित्त आयोग	XVFC/2023-24/P/22 06-03-2024	431 / 01—09—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	सुरक्षा दिवार खेडा मन्दीर के समीप, ग्राम पंचायत बर्मा पापडी बजरी व रेत का भुगतान	68675
30	14 वां वित्त आयोग	FFC/2023-24/P/4 22-03-2024	22 व 24 / 03—07—23	बन्सल ऐसोसिएट	कार्यालय व्यय— डोंगल भुगतान	5000
31	14 वां वित्त आयोग	FFC/2023-24/P/5 22-03-2024	4063 / 02—10—23	यादविन्द्र हार्डवेयर स्टोर	पानी के टंकी की खरीद	5200
32	मनरेगा		62289 / 23—09—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 सुरक्षा दिवार मोहन सिंह के घर के समीप, सिमेंट का भुगतान	40393
33	मनरेगा		103 / 17—04—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 गौशाला अनील कुमार पुत्र हुस्न सिंह, ईंट का भुगतान	8820
34	मनरेगा		104 / 17—04—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 गौशाला अनील कुमार पुत्र हुस्न सिंह, ऐंग्ल व शिट्स का भुगतान	4784
35	मनरेगा		415 / 25—05—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 गौशाला हेमराज पुत्र जुना राम, ईंट का भुगतान	11340
36	मनरेगा		93445 / 20—04—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का लिंक रोड गुलरवाला नदी से बरगद के पेड तक, सिमेंट का भुगतान	90298
37	मनरेगा		54152 / 29—04—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पुलिया निरंजन, गोपी चन्द, जय किशोर, आदि , सिमेंट का भुगतान	104648
38	मनरेगा		93444 / 21—04—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का लिंक रोड बरोटा से हरी सिंह खुन्टों के घर तक, सिमेंट का भुगतान	89096
39	मनरेगा		63388 / 23—09—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	पक्का रास्ता सड़क बरोटा से मान सिंह के घर तक, सिमेंट का भुगतान	38897
					कुल भुगतान	1155830

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प- G.P Burwa Pabbi.
फोन-9736161012

निविदा सम्बन्धी औपचारिताए पूर्ण किए बिना किए भुगतनों का विवरण

परिशिष्ट– 6

क्रम	योजना	वाउचर संख्या/ दिनांक	बिल संख्या/ दिनांक	आपूर्तिकर्ता	विवरण	राशि (₹)
1	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/48 01-03-2024	107/05–06–23 108/06–06–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, सरीया का भुगतान	81032
2	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/49 01-03-2024	15/ 03–06–23	प्रदीप कुमार सरकारी ठेकेदार	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, ईंट का भुगतान	14293
3	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/56 01-03-2024	98/ 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (0 से 800 मी0), रेत व बजरी का भुगतान	20065
4	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/57 01-03-2024	100/ 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (800 मी0 से 2 कि0मी), रेत व बजरी का भुगतान	20065
5	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/58 03-03-2024	101/ 06–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, सरीया का भुगतान	6372
6	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	382/ 03–03–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	24750
7	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	417/ 07–06–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	17850
8	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	394/ 21–02–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	116550
9	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/62 03-03-2024	426/ 26–07–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, रेत व पत्थर का भुगतान	50400
10	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/71 03-03-2024	008/ 08–01–24	अमजद खान	कार्यालय व्यय– वाई0फाई0 रूटर, आदि	4500
11	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/72 03-03-2024	57/03–11–23 67/17–12–24	अमरनाथ एंव सन्स	कार्यालय व्यय– स्टेश्नरी	2454
12	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/76 04-03-2024	116/ 18–09–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सरीया का भुगतान	10496
13	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/77 04-03-2024	114/ 08–09–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सरीया का भुगतान	12441
14	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/81 04-03-2024	901/ 10–02–24	जितेन्द्र प्रिन्टिग प्रैस	कार्यालय व्यय– स्टेश्नरी	3068
15	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/83 04-03-2024	03/ 03–02–23	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया, बस्ती, रेत व बजरी का भुगतान	14700

Tarun Gain

16	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/84 04-03-2024	115 / 17--09--23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गांगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, पत्थर, आदि का भुगतान	12570
17	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/91 05-03-2024	10 / 13—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	51820
18	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/92 05-03-2024	08 / 10--02--24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, रेत का भुगतान	37800
19	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/93 05-03-2024	09 / 10—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन से नरेन्द्र, आदि के घर तक, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	22470
20	15 वां वित्त आयोग	XVFC/2023-24/P/22 06-03-2024	431 / 01—09—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	सुरक्षा दिवार खेडा मन्दीर के समीप, ग्राम पंचायत बर्मा पापडी बजरी व रेत का भुगतान	68675
21	14 वां वित्त आयोग	FFC/2023-24/P/4 22-03-2024	22 व 24 / 03—07—23	बन्सल ऐसोसिएट	कार्यालय व्यय– डोंगल भुगतान	5000
22	14 वां वित्त आयोग	FFC/2023-24/P/5 22-03-2024	4063 / 02—10—23	यादविन्द्र हार्डवेयर स्टोर	पानी के टंकी की खरीद	5200
23	14 वां वित्त आयोग	FFC/2023-24/P/6 23-03-2024	81 / 04—03—24	लैप सोल्युशनस	कम्पयुटर रिपेयर	4200
23	मनरेगा		103 / 17—04—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 गौशाला अनील कुमार पुत्र हुस्न सिंह, ईंट का भुगतान	8820
24	मनरेगा		104 / 17--04--23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 गौशाला अनील कुमार पुत्र हुस्न सिंह, ऐंग्ल व शिट्स का भुगतान	4784
25	मनरेगा		415 / 25—05—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 गौशाला हेमराज पुत्र जुना राम, ईंट का भुगतान	11340
					कुल भुगतान	631715

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प- G.P Burma Papri.
फोन-9736161012

सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत किए बिना किए गए भुगतान

परिशिष्ट– 7

क्रम	योजना	वाउचर संख्या / दिनांक	कार्य का नाम	बिल / मस्ट्रौल सं0 / दिनांक	राशि (₹)	अंकेक्षण जो प्रस्तुत नहीं किया गया
1	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/44 01-03-2024	कार्यालय व्यय– रिफ्रेशमेंट		5200	केवल प्राप्ति रसीद प्रस्तुत नहीं की, मूल बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
2	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/69 03-03-2024	कार्यालय व्यय– बिजली बिल		4352	बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
3	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/73 03-03-2024	कार्यालय व्यय– रिफ्रेशमेंट		7220	केवल प्राप्ति रसीद प्रस्तुत नहीं की, मूल बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
4	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/80 04-03-2024	कार्यालय व्यय– ब्रैडबैंड बिल		1933	बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
5	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/90 05-03-2024	कार्यालय व्यय– रिफ्रेशमेंट		7100	केवल प्राप्ति रसीद प्रस्तुत नहीं की, मूल बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
6	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/97 22-03-2024	पक्का रास्ता मेहरा बस्ती से गोगा माडी में भुगतान		100000	बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
7	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/102 26-03-2024	कार्यालय व्यय– ब्रैडबैंड बिल		2264	वाउचर के साथ संलग्न बिल संख्यर NDCHP23039719 42 दिनाक 03–03–23 का भुगतानव वाउचर OWN/2023-24/P/80 04.03.2024 द्वारा किया जा चुका था।
8	मनरेगा		नि0 पक्का रास्ता, राज कुमार के रमेश चंद गढ़पेला तक, सिमेंट का भुगतान	54155 / 01–03–24	107805	बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
				54156 / 01–03–24	107805	बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
				54157 / 01–03–24	100105	बिल प्रस्तुत नहीं किया गया
9	मनरेगा		नि0 सिंह राम पुत्र कांशी राम की भूमि में सुरक्षा दीवार	7423 / 23–03–24	240	मस्ट्रौल प्रस्तुत नहीं किया गया
10	मनरेगा		नि0 सुरक्षा दीवार केला पत्नी राजेंद्र सिंह	7092 / 23–03–24	300	मस्ट्रौल प्रस्तुत नहीं किया गया

Tarun Saini

11	मनरेगा		नि0 पक्का रास्ता सड़क से मान सिंह के घर तक	407 / 27--04--24	209	
12	मनरेगा		नि0 पक्का रास्ता और डंगा अविनाश, मनोज आदि कंडईवाला	415 / 03--05--24	224	
			कुल		444757	

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत्त सिरमौर
कैम्प- G.P Burma Paonta.
फोन-9736161012

बिना पारित आदेश किए भुगतनों का विवरण

परिशिष्ट– 8

क्रम	योजना	वाउचर संख्या/ दिनांक	बिल संख्या/ मस्ट्रौल संख्या/ दिनांक	आपूर्तिकर्ता	विवरण	राशि (₹)
1	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/55 01-03-2024	579/ 19–09–23	गैतम सिस्टम	कार्यालय व्यय, पेनड्राईव खरीद	2000
2	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	382/ 03–03–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	24750
3	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	417/ 07–06–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	17850
4	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	394/ 21–02–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	116550
5	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/68 03-03-2024			कार्यालय व्यय– बिजली बिल	5689
6	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/72 03-03-2024	57/03–11–23 67/17–12–24	अमरनाथ एंव सन्स	कार्यालय व्यय– स्टेश्नरी	2454
7	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/76 04-03-2024	116/ 18–09–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सरीया का भुगतान	10496
8	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/77 04-03-2024	114/ 08–09–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सरीया का भुगतान	12441
9	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/80 04-03-2024	NDCHP23039719 42/03–03–23	बी0एस0एन0एल	कार्यालय व्यय– ब्रैडबैंड बिल	2264
10	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/81 04-03-2024	901/ 10–02–24	जितेन्द्र प्रिन्टिग प्रैस	कार्यालय व्यय– स्टेश्नरी	3068
11	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/82 04-03-2024	121/ 19–02–24	अंशुल ईलैक्ट्रीक वर्क	कार्यालय व्यय– इलैक्ट्रीकल समग्री	2010
12	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/92 05-03-2024	08/ 10–02–24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, रेत का भुगतान	37800
13	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/94 05-03-2024	मस्ट्रौल सं0 50		नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड	38480
14	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/96 05-03-2024	मस्ट्रौल का भुगतान		अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन बावडी के समीप	15669

Tarun Gaini

15	14 वां वित्त आयोग	FFC/2023-24/P/4 22-03-2024	22 व 24 / 03—07—23	बन्सल ऐसोसिएट	कार्यालय व्यय— डोंगल भुगतान	5000
16	14 वां वित्त आयोग	FFC/2023-24/P/6 23-03-2024	81 / 04—03—24	लैप सोल्युशनस	कम्पयुटर रिपेयर	4200
17	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/104 31-03-2024	विभिन्न बिल		कार्यालय व्यय	2461
18	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/105 31-03-2024			कार्यालय व्यय— पोस्टल भुगतान	78
19	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/106 31-03-2024	75 / 09—03—24	अमरनाथ एंड सन्स	कार्यालय व्यय— पेंट, नमकीन, आदि	920
20	मनरेगा		6587 / 04—03—24	मस्ट्रौल भुगतान		21120
			6588 / 04—03—23	मस्ट्रौल भुगतान		4326
			7093 / 23—03—24	मस्ट्रौल भुगतान		24960
21	मनरेगा		7433 / 26—03—24	मस्ट्रौल भुगतान		12000
					कुल भुगतान	366586

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत्त सिरमौर
कैम्प- G.P Burma Pajri.
फोन-9736161012

जी0एस0टी टी0डी0एस की अपेक्षित कटौती का विवरण

परिशिष्ट– 9

क्रम	योजना	वाउचर संख्या / दिनांक	बिल संख्या / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	विवरण	राशि (₹)	बिल राशि (बिना जी0एस0टी) (₹)	टी0डी0एस दर	टी0डी0एस राशि (₹)
1	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	382 / 03–03–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	24750	23571	2%	471
2	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	417 / 07–06–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	17850	17000	2%	340
3	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	394 / 21–02–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	116550	111000	2%	2220
4	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/62 03-03-2024	426 / 26–07–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, रेत व पत्थर का भुगतान	50400	48000	2%	960
5	15 वां वित्त आयोग	XVFC/2023-24/P/22 06-03-2024	431 / 01–09–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	सुरक्षा दिवार खेडा मन्दीर के समीप, ग्राम पंचायत बर्मा पापडी बजरी व रेत का भुगतान	68675	65405	2%	1308
6	मनरेगा		415 / 25–05–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 गौशाला हेमराज पुत्र जुना राम, ईंट का भुगतान	11340	10800	2%	216
					कुल				5515

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प- G.P Burma Papri.
फोन-9736161012

निर्माण कार्यों से सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत किए बिना किए गए भुगतनों का विवरण

परिशिष्ट-- 10

क्रम	योजना	वाउचर संख्या / दिनांक	बिल संख्या / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	विवरण	राशि (₹)	अभिलेख जो प्रस्तुत नहीं किए
1	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/47 01-03-2024			पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, मस्ट्रौल सं0 037 का भुगतान	11267	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
2	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/48 01-03-2024	107 / 05–06–23 108 / 06–06–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, सरीया का भुगतान	81032	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
3	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/49 01-03-2024	15 / 03–06–23	प्रदीप कुमार सरकारी ठेकेदार	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, ईंट का भुगतान	14293	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
4	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/50 01-03-2024	02 / 09–09–23	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	14700	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
5	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/51 01-03-2024	87059 / 07–07–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का रास्ता डाकरा, सिमेंट का भुगतान	7210	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
6	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/52 01-03-2024	62253 / 22–09–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन के घर से नरेन्द्र के घर गांव जंगलाभुड, सिमेंट का भुगतान	13788	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
7	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/53 01-03-2024	87660 / 07–07–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सिमेंट का भुगतान	3415	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
8	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/54 01-03-2024	87661 / 07–07–23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सिमेंट का भुगतान	3415	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
9	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/56 01-03-2024	98 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (0 से 800 मी0), रेत व बजरी का भुगतान	20065	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
10	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/57 01-03-2024	100 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों	20065	प्राक्कलन, तकनीकी व

Tarun Saini

					(800 मी0 से 2 कि0मी), रेत व बजरी का भुगतान		प्रशानिक स्वीकृती
11	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/58 03-03-2024	101 / 06—02—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, सरीया का भुगतान	6372	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
12	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	382 / 03—03—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	24750	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
13	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	417 / 07—06—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	17850	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
14	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	394 / 21—02—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	116550	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
15	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/62 03-03-2024	426 / 26—07—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, रेत व पत्थर का भुगतान	50400	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
16	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/63 03-03-2024	मस्ट्रौल सं0 33		नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप	2450	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
17	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/64 03-03-2024	मस्ट्रौल सं0 32		नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (800 मी0 से 2 कि0मी)	12802	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
18	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/65 03-03-2024	मस्ट्रौल सं0 30		नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी	43454	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
19	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/66 03-03-2024	मस्ट्रौल सं0 39		नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती	34436	प्राक्क्लन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती

Tarun Saini

20	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/70 03-03-2024	मस्ट्रौल सं0 42		नि0 पाईप लाईन लिंक रोड नालीपुर से अमारियां	15262	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
21	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/74 04-03-2024	1137 / 04—12—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, सिमेंट का भुगतान	30640	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
22	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/75 04-03-2024	256 / 16—01—24	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, सिमेंट का भुगतान	71710	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
23	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/76 04-03-2024	116 / 18—09—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, सरीया का भुगतान	10496	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
23	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/77 04-03-2024	114 / 08—09—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप, सरीया का भुगतान	12441	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
24	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/83 04-03-2024	03 / 03—02—23	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, रेत व बजरी का भुगतान	14700	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
25	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/84 04-03-2024	115 / 17—09—23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, पत्थर, आदि का भुगतान	12570	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
26	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/91 05-03-2024	10 / 13—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	51820	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
27	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/92 05-03-2024	08 / 10—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, रेत का भुगतान	37800	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
28	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/93 05-03-2024	09 / 10—02—24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन से नरेन्द्र, आदि के घर तक, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	22470	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती

Tarun Saini

29	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/94 05-03-2024	मस्ट्रौल सं0 50		नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड	38480	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
30	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/96 05-03-2024	मस्ट्रौल का भुगतान		अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन बावड़ी के समीप	15669	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
31	15 वां वित्त आयोग	XVFC/2023-24/P/22 06-03-2024	431 / 01—09—23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	सुरक्षा दिवार खेडा मन्दीर के समीप, ग्राम पंचायत बर्मा पापडी बजरी व रेत का भुगतान	68675	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
32	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/87 04-03-2024	मस्ट्रौल सं0 40		नि0 पक्का रास्ता उपर डाकरा से निचला डाकरा व नि0 पुलिया इन्दर सिंह के के घर के समीप	37110	प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशानिक स्वीकृती
33	मनरेगा		54152 / 29—04—23	हि0प्र0 राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	नि0 पुलिया निरंजन, गोपी चन्द, जय किशोर, आदि , सिमेंट का भुगतान	104648	माप पुस्तिका
					कुल भुगतान	**1042805**	

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत, सिरमौर
कैम्प- G.P Burma Papri.
फोन-9736161012

रॉयल्टी की अपेक्षित कटौती का विवरण

परिशिष्ट– 11

क्रम	योजना	वाउचर संख्या / दिनांक	बिल संख्या / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	विवरण	सामग्री	मात्रा क्यु0मी	कनवर्जन फैक्टर	मात्रा टनों में	रॉयल्टी दर (₹ / टन)	देय रॉयल्टी (₹)
1	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/49 01-03-2024	15 / 03–06–23	प्रदीप कुमार सरकारी ठेकेदार	नि0 सामुदायिक भवन कंडवाला, ईंट का भुगतान	Bricks	1815		1815	0.05	91
2	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/56 01-03-2024	98 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (0 से 800 मी0), रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	6	1.46	8.76	80	701
						Sand	3	1.6	4.8	80	384
3	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/57 01-03-2024	100 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (800 मी0 से 2 कि0मी), रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	6	1.46	8.76	80	701
						Sand	3	1.6	4.8	80	384
4	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	382 / 03–03–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	7	1.46	10.22	80	818
			383 / 03–03–23			Sand	4	1.6	6.4	80	512
5	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	417 / 07–06–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	5	1.46	7.3	80	584
						Sand	3	1.6	4.8	80	384
6	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	394 / 21–02–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	17	1.46	24.82	80	1986
						Sand	35	1.6	56	80	4480
7	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/62 03-03-2024	426 / 26–07–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, रेत व	Bajri	12	1.46	17.52	80	1402

Tarun Saini

					पत्थर का भुगतान						
			427 / 26–07–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं1		Stone	10	2.24	22.4	80	1792
						Sand	6	1.6	9.6	80	768
8	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/83 04-03-2024	03 / 03–02–23	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	8	1.46	11.68	80	934
						Sand	4	1.6	6.4	80	512
9	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/84 04-03-2024	115 / 17–09–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, पत्थर, आदि का भुगतान	Stone	1.68	2.24	3.7632	80	301
10	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/91 05-03-2024	10 / 13–02–24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	Bajri	7	1.46	10.22	80	818
						Stone	16	2.24	35.84	80	2867
						Sand	9	1.6	14.4	80	1152
11	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/92 05-03-2024	08 / 10–02–24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 सुरक्षा दिवार सोम नाथ, होशियार सिंह, आदि के घर के समीप, गांव जंगलावाला भूड, रेत का भुगतान	Sand	20	1.6	32	80	2560
11	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/93 05-03-2024	09 / 10–02–24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन से नरेन्द्र, आदि के घर तक, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	Bajri	5	1.46	7.3	80	584
						Stone	5	2.24	11.2	80	896
						Sand	3	1.6	4.8	80	384
12	15 वां वित्त आयोग	XVFC/2023-24/P/22 06-03-2024	431 / 01–09–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	सुरक्षा दिवार खेडा मन्दीर के समीप, ग्राम पंचायत बर्मा पापडी बजरी	Bajri	16	1.46	23.36	80	1869

Tarun Saini

					व रेत का भुगतान						
						Bajri	6	1.46	8.76	80	701
						Sand	16	1.6	25.6	80	2048
13	मनरेगा		103 / 17–04–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 गौशाला अनील कुमार पुत्र हुस्न सिंह, ईंट का भुगतान	Bricks	1130		1130	0.05	57
14	मनरेगा		415 / 25–05–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 गौशाला हेमराज पुत्र जुना राम, ईंट का भुगतान	Bricks	1600		1600	0.05	80
					कुल						30750
					+25% पेनल्टी						7688
					कुल योग						38438

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प- G.P Burma Rajgarh.
फोन-9736161012

वॉइड्स (Voids) की अपेक्षित कटौती का विवरण

परिशिष्ट– 12

क्रम	योजना	वाउचर संख्या / दिनांक	बिल संख्या / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	विवरण	सामग्री	मात्रा क्यु0मी	दर	जी0एस0टी दर	कटौति दर	अपेक्षित कटौति	कटौति राशि
1	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/56 01-03-2024	98 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (0 से 800 मी0), रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	6	2190	5%	10%	0.6	1380
2	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/57 01-03-2024	100 / 05–02–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पक्का रास्ता नालीपुर से अमारियों (800 मी0 से 2 कि0मी), रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	6	2190	5%	10%	0.6	1380
3	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/59 03-03-2024	382 / 03–03–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता लिक रोड डाकरा से राजिन्दर के घर तक ग्राम पंचायत बर्मा पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	7	2200	5%	10%	0.7	1617
4	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/60 03-03-2024	417 / 07–06–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पुलिया लिंक रोड नालिपुर कंडिईवाला से अमारियों रघुबीर के घर के समीप, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	5	2200	5%	10%	0.5	1155
5	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/61 03-03-2024	394 / 21–02–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	नि0 पक्का रास्ता वार्ड नं0 8, पापडी, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	17	2200	5%	10%	1.7	3927
6	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/62 03-03-2024	426 / 26–07–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	पक्का रास्ता पी0एच0सी से हेमराज व अन्य के घर तक, रेत व पत्थर का भुगतान	Bajri	12	2200	5%	10%	1.2	2772
			427 / 26–07–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं1		Stone	10	960	5%	12.5%	1.25	1260
7	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/83 04-03-2024	03 / 03–02–23	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, रेत व बजरी का भुगतान	Bajri	8	1200	5%	10%	0.8	1008
8	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/84 04-03-2024	115 / 17–09–23	माँ शकुंभरी ट्रेडर्स	नि0 पुलिया व सडक गोगा माडी डाकरा से गडरिया बस्ती, पत्थर, आदि का भुगतान	Stone	1.68	400	5%	12.5%	0.21	88
9	सामान्य निधि / स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/91 05-03-2024	10 / 13–02–24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	अतिरिक्त राशि नि0 सामुदायिक भवन जंगलावालाभूड, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	Bajri	7	2000	5%	10%	0.7	1470
						Stone	16	1200	5%	12.5%	2	2520

Tarun Saini

10	सामान्य निधि / स्वः स्त्रोत	OWN/2023-24/P/93 05-03-2024	09 / 10–02–24	मै0 राजेन्द्र सिंह सरकारी ठेकेदार	नि0 पक्का रास्ता प्यारे मोहन से नरेन्द्र, आदि के घर तक, रेत, बजरी एवं पत्थर का भुगतान	Bajri	5	2000	5%	10%	0.5	1050
						Stone	5	1200	5%	12.5%	0.625	788
11	15 वां वित्त आयोग	XVFC/2023-24/P/22 06-03-2024	431 / 01–09–23	बलजिन्द्र सिंह एंव कं0	सुरक्षा दिवार खेडा मन्दीर के समीप, ग्राम पंचायत बर्मा पापडी बजरी व रेत का भुगतान	Bajri	16	1904	5%	10%	1.6	3199
						Bajri	6	1904	5%	10%	0.6	1200
					कुल							24814

Tarun Saini

(तरूण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत सिरमौर
कैम्प- G.P Rusma Pabri.
फोन-9736161012