**ग्राम पंचायत जौणाजी, विकास खण्ड व ज़िला सोलन, हि० प्र० – 173212 के अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन**

**भाग-एक**

**1. प्रस्तावना**

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

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

**प्रधान:-**

| क्रम संख्या | नाम | अवधि |
|---|---|---|
| 1. | श्रीमति जयवन्ती | 01/04/2022 से 31/03/2024 |

**सचिव :-**

| क्रम संख्या | नाम | अवधि |
|---|---|---|
| 1. | श्री हेमन्त शर्मा | 01/04/2022 से 31/03/2024 |

**तकनीकी सहायक :-**

| क्रम संख्या | नाम | अवधि |
|---|---|---|
| 1. | श्री राजेश ठाकुर | 01/04/2022 से 31/03/2024 |

**ग्राम रोजगार सेवक :-**

| क्रम संख्या | नाम | अवधि |
|---|---|---|
| 1. | श्रीमति उषा | 01/04/2022 से 31/03/2024 |

**(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :-**

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

| क्र०सं० | पैरा सं० | अनियमितता का संक्षिप्त सार | राशि (₹ लाखों में) |
|---|---|---|---|
| 01. | 4.1 | रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों का मिलान न करने के कारण अन्तशेष में अन्तर पाया जाना | **0.63** |
| 02. | 4.3 | रोकड़ बहियों में फर्जी प्रविष्टियाँ पाई जाना | **0.01** |
| 03. | 6 | अनुदान राशि का उपयोग हेतु शेष पाया जाना | **20.62** |
| 04. | 7 | पंचायत राजस्व का वसूली हेतु शेष पाया जाना | **0.16** |
| 05. | 8.1 | वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के दौरान आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री बिलों के साथ ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) की प्राप्ति सुनिश्चित न करने के कारण अनियमित भुगतान पाया जाना | **3.70** |
| 06. | 8.2 | आपूर्तिकर्ताओं से पत्थर के क्रय हेतु भुगतान से पूर्व रिक्तियों (Voids) की कटौती न करने के कारण अधिक/अनियमित भुगतान का पाया जाना | **0.20** |
| 07. | 8.3 | आपूर्तिकर्ताओं से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु भुगतान पर जी.एस.टी. टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती न करने के कारण अधिक/अनियमित भुगतान का पाया जाना | **0.06** |
| 08. | 8.4 | अग्रिम राशि का समायोजन हेतु शेष पाया जाना | **1.83** |
| 09. | 8.5 | मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना | **1.83** |
| 10. | 8.6 | औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना ही | **8.58** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | स्टॉक/स्टोर का क्रय करना | |
| 11. | 8.7 | वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के दौरान विभिन्न अनुदानों के अंतर्गत निर्माण कार्यों से सम्बन्धित अभिलेख (माप पुस्तिका, प्रशासनिक स्वीकृति, तकनीकी स्वीकृति, प्राक्कलन, उपयोगिता प्रमाण पत्र और अनुभागी / संकर्म व सतर्कता कमेटी द्वारा हस्ताक्षरित अनुबंध) अंकेक्षण में प्रस्तुत न करने बारे | **25.82** |
| 12. | 9.1 | स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैक खाते में जमा करवाये बिना व्यय करने बारे | **1.10** |
| 13. | 9.2 | स्व: स्त्रोत के बैंक खाते से चेक रूप लाल (चौकीदार) के नाम पर जारी करके, उस राशि को नगदी के रूप में व्यय करने बारे | **1.45** |
| 14. | 10.1 | स्थायी व अस्थायी भण्डार का भंडारण पुस्तिकाओं में इन्द्राज न करना | **3.04** |

**(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन :-**

हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा ग्राम पंचायत जौणाजी का अंकेक्षण अवधि 01/04/2013 से 31/03/2016 के लिये किया गया था जिन्हें 08.01.2024 से 12.01.2024 की सोलन जिले के विशेष अभियान के अंतर्गत सभी पैरों को निर्णित किया गया है, जिसकी पुष्टि हिमाचल राज्य लेखा परीक्षा विभाग पत्र संख्या Fin(LA)H(2)C(15)(XIV)339/24 Vol-1-423 दिनांक 19.02.2024 द्वारा की गई है ।

**भाग – दो**

**2. वर्तमान अंकेक्षण**

ग्राम पंचायत जौणाजी, विकास खण्ड व ज़िला सोलन के अवधि 01/04/22 से 31/03/234 के लेखों का वर्तमान अंकेक्षण श्री बनीश कुमार, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 06.11.2024 से 18.11.2024 तक ग्राम पंचायत के कार्यालय में किया गया। आय व्यय की विस्तृत जांच हेतु मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्व स्त्रोतों की आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गया:-

| वित्तीय वर्ष | आय (माह) | व्यय (माह) |
|---|---|---|
| 2022-23 | 03/2023 | 08/2022 |
| 2023-24 | 03/2024 | 03/2024 |

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

## 3. अंकेक्षण शुल्क

ग्राम पंचायत के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों का अंकेक्षण शुल्क **₹5600/-** आंका गया है। अंकेक्षण शुल्क की इस राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट/मल्टीसिटी चैक के माध्यम से निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला - 171009 को प्रेषित करने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 12/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक : Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया की नियमानुसार कार्यवाही कर शीघ्र ही शुल्क की अदायगी कर दी जाएगी।

## 4. वित्तीय स्थिति:-

**(क)** पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 14/2024 दिनांक 06.11.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत अभिलेख के अनुसार ग्राम पंचायत के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों की वित्तीय स्थिति का संक्षिप्त विवरण निम्न प्रकार से है, जिसका विस्तृत विवरण संलग्न **परिशिष्ट - "क"** और **"ख"** में भी दिया गया है:-

**1. स्व: स्त्रोत:-**

| अवधि | अथशेष | प्राप्ति | योग (कालम 2+3) | व्यय | अन्तशेष (कालम 4-5) |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 2022-23 | 201212.31 | 109011.00 | 310223.31 | 103696.96 | 206526.35 |
| 2023-24 | 206526.35 | 95288.00 | 301814.35 | 115665.00 | 186149.35 |

**2. अनुदान:-**

| अवधि | अथशेष | प्राप्ति | योग (कालम 2+3) | व्यय | अन्तशेष (कालम 4-5) |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 2022-23 | 2048613.50 | 6409968.30 | 8458581.80 | 5955879.70 | 2502702.10 |
| 2023-24 | 2502702.10 | 4601022.60 | 7103724.70 | 5041821.60 | 2061903.10 |

**कुल योग (1+2) = 186149.35 + 2061903.10 = 2248052.45**

**(ख) बैंक समाधान विवरणी:-**

ग्राम पंचायत की दिनांक 31.03.2024 को रोकड़ बही/वित्तीय स्थिति से **₹22,48,052.45** तथा बैंक खातों/हस्तगत राशि के अन्तशेष **₹21,85,306.14 (परिशिष्ट -"ग")** से सम्बन्धित विवरणी निम्नानुसार है:-

| क्र० स० | शीर्ष | बैंक | खाता संख्या | बैंक अंत शेष 31.03.24 को (₹) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | सभा निधि (Own Source), क्षेत्रिय विकेंद्रीकृत योजना (SDP), राज्य आपदा राहत कोष (SDRF), 5 वां राज्य वित्त आयोग (5th SFC),विधायक क्षेत्रीय विकास निधि योजना (V.K.V.N.Y.), विकास में जन सहयोग (V.M.J.S), स्वच्छ भारत | जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सीमित सोलन | 101234029000041 | 489971.04 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | मिशन (S.B.M.), मुख्यामंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY), 14 वां वित्त आयोग (14th FC | | | |
| 2 | 5 वां राज्य वित्त आयोग (5th SFC), सभा निधि (Own Source), | Indusind बैंक सोलन | 100201245832 | 163511.00 |
| 3 | सभा निधि (Own Source), 13 वां वित्त आयोग (13th FC), स्वच्छ भारत मिशन (S.B.M.) | जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सीमित सोलन | 101234001000772 | 19497.00 |
| 4 | एकीकृत जलग्रहण विकास कार्यक्रम (IWMP) | भारतीय स्टेट बैंक जौणाजी | 33619133059 | 156006.60 |
| 5 | राजीव आवास योजना पूर्ववर्ती अटल आवास योजना (RAYEAAY) | भारतीय स्टेट बैंक जौणाजी | 11521992489 | 2351.00 |
| 6 | 14 वां वित्त आयोग (14th FC), सभा निधि (Own Source), | HDFC बैंक सोलन | 50100154267655 | 45788.00 |
| 7 | 15 वां वित्त आयोग (15th FC) | Indusind बैंक सोलन | 151792246080 | 1308181.50 |
| | हस्तगत शेष (स्व स्त्रोत) | | | 0.00 |
| बैंक खातों व हस्तगत शेष का दिनांक 31.03.2024 का कुल योग : | | | | **2185306.14** |
| **दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :-** | | | | |
| रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार पैरा- 4(क) अन्तशेष :- | | | | **2248052.45** |
| पंचायत के बैंक खातों का दिनांक 31.03.2024 का अन्तशेष:- | | | | **2185306.14** |
| **अंतर :-** | | | | **62746.31** |

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

**4.1 रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों का मिलान न करने के कारण अन्तशेष में राशि ₹0.63 लाख का अन्तर पाया जाना:-**

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

अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों में दिनांक 31.03.2024 को उपरोक्त पैरा 4 के अनुसार **₹62,746.31** की राशि का अन्तर पाया गया, इस कारणवश यह पंचायत की सच्ची व सही वित्तीय स्थिति नहीं दर्शाता है। पंचायत द्वारा रोकड़ बहियों के शेषों का बैंक खातों के शेषों से मिलान न करना नियमों के विरुद्ध होने के कारण अनियमित है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि भविष्य में मिलान कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अत: इस अनियमितता के बारे तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए नियमानुसार प्रत्येक माह बैंक समाधान विवरणी तैयार करके तथा रोकड़ बहियों के शेषों का बैंक शेषों के साथ मिलान किया जाना सुनिश्चित किया जाए व वस्तुस्थिति अनुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**4.2 खाता “क” तथा “ख” को अलग से नियमानुसार संधारित न करने बारे: -**

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

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा अपनी आय (स्वः-स्त्रोत) के खाते को पृथक नहीं रखा गया था। अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार सभा निधि (Own Source), 5 वां राज्य वित्त आयोग (5th SFC), विधायक क्षेत्रीय विकास निधि योजना (V.K.V.N.Y.), क्षेत्रिय विकेंद्रीकृत योजना (SDP), राज्य आपदा राहत कोष (SDRF), स्वच्छ भारत मिशन (S.B.M.),विकास में जन सहयोग (V.M.J.S), 14 वां वित्त आयोग (14TH FC) शीर्षों के अंतर्गत प्राप्त अनुदानों के लिये नियमों एवं निर्देशों के विरुद्ध एक ही बैंक खाते का उपयोग किया जा रहा है, जो पंचायत की सच्ची व सही वित्तीय स्थिति नहीं दर्शाता है। जोकि नियमों के विपरीत है। इस अनियमितता के कारण किसी व्यय के दो बार भुगतान होने तथा धन के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

इसके अतिरिक्त कुछ अनुदानों के लिये एक से अधिक खाते का उपयोग किया जा रहा है जो पंचायत की सच्ची व सही वित्तीय स्थिति नहीं दर्शाता है। जोकि नियमों के विपरीत है। इस अनियमितता के कारण किसी व्यय के दो बार भुगतान होने तथा धन के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 09/2024/जौणाजी दिनांक 16.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा उत्तर दिया गया कि भविष्य में नियमानुसार खाता "क" व "ख" को पृथक कर लिया जाएगा व कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः इस अनियमितता के बारे औचित्य स्पष्ट किया जाये व खाता "क" व "ख" को पृथक करना सुनिश्चित किया जाए और स्वः-स्त्रोत, स्वच्छ भारत मिशन (S.B.M.), 14 वां वित्त आयोग (14TH FC) अनुदानों का पृथक बैंक खाता खुलवा कर कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

### 4.3 रोकड़ बहियों में राशि ₹0.01 लाख की फर्जी प्रविष्टियाँ पाई जाना: -

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम **2002** के नियम **10** के अनुसार ग्राम पंचायत खाता से प्रत्येक आहरण, प्राप्ति की ओर तथा निक्षेप संवितरण की ओर रोकड़ बही में शीघ्रतः प्रविष्ट किया जाएगा व उक्त खातों की पासबुक(कें) बनाई रखी जाएंगी।

अंकेक्षण के दौरान निम्नलिखित विवरण अनुसार विभिन्न रोकड़ बहियों में दर्ज आय व्यय की प्रविष्टियाँ पाई गई जिनका सम्बन्धित बैंक खातों की पासबुकों से मिलान उपरांत कोई लेन-देन दर्ज नहीं था जिस कारण उक्त प्रविष्टि फर्जी प्रतीत होती है ।

**(i) आय**

| अनुदान | क्रम संख्या | दिनांक | रोकड़ बही वॉचर संख्या | विवरण रोकड़ बही अनुसार | राशि (₹) | टिप्पणी |
|---|---|---|---|---|---|---|
| OWN | 1 | 01.02.2024 | OWN/2023-24/P/47 | Correction entry | 890.31 | Amount not reflecting in pass book @ income side |
| | | | | **कुल** | **890.31** | |

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 09/2024/जौणाजी दिनांक 16.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा उत्तर दिया गया कि Online cashbook में गलती से यह इंद्राज की गई है, जिसको केवल खाता दुरुस्ती के लिये इन्द्राज किया गया था, इस सम्बन्ध में सही entry डालकर आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा व भविष्य में इस प्रकार की कोई प्रविष्टि रोकड़ बही में नही की जायेगी, जवाब संतोषजनक नहीं पाया गया।

अत: इस अनियमितता बारे विभागीय स्तर पर रोकड़ बहियों की जांच की जाये व वस्तुस्थिति अनुसार कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

**4.4 बजट प्राक्कलन तैयार न करना :-**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 37 के अनुसार सचिव द्वारा प्रारूप -11 में पंचायत के आय व व्यय के प्राक्कलन तैयार करके ग्राम सभा में पारित करना अपेक्षित था।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान पंचायत का बजट प्राक्कलन नियमानुसार तैयार नहीं किया गया था अपितु कार्यवाही रजिस्टर में तैयार एवं पारित किया गया था। सचिव द्वारा निर्धारित प्रारूप -11 पर बजट प्राक्कलन तैयार/ अनुमोदित न

करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए भविष्य में नियमानुसार बजट प्राक्कलन को निर्धारित प्रारूप - 11 के अनुसार तैयार करना सुनिश्चित किया जाए।

**4.5 लेखा खाता/खाता बही तैयार न करना: -**

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

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

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि लेखा खाता बही असंधारित है व भविष्य में नियमानुसार संधारण कर लिया जाएगा।

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

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

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 (4) के अनुसार प्रत्येक पंचायत को फार्म 8 में वर्गीकृत सार को तैयार करते हुए एक आय तथा व्यय के लिये दो भागों में बनाया जाएगा जिसमें प्रत्येक मद के लिये एक अलग पन्ने पर प्रत्येक आय तथा व्यय के लेन-देन के लिये अलग-अलग प्रविष्टि की जाएगी। प्रत्येक माह के अन्त में मासिक तथा प्रगतिशील योग के लिये प्रविष्टि की जाएगी।

अंकेक्षण के दौरान वर्गीकृत सार रजिस्टर के अभाव के कारण पंचायत के आय तथा व्यय के आंकड़ों का मिलान बजट के साथ करने में न केवल मुश्किल आई परन्तु आय व्यय विवरणी तथा वित्तीय स्थिति तैयार करने में भी समय की बर्बादी हुई है। इस सार को बनाए जाने का उद्देश्य आय व्यय को बजट के अनुसार नियंत्रित रखा जाना है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि वर्गीकृत सार रजिस्टर को भविष्य में संधारित कर लिया जाएगा व इस विषय पर कार्यवाही करके आगामी अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा।

अतः इस बारे उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए भविष्य के लिये नियमानुसार वर्गीकृत सार तैयार करना सुनिश्चित किया जाये।

## 5. निवेश

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

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

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में निवेश नहीं किया गया था। भविष्य में नियमानुसार सावधि निवेश कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा।

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

## 6. अनुदान

### 6.1 अनुदान राशि ₹20.62 लाख का अवरोधन:-

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

पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 14/2024 दिनांक 06.11.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना जोकि **परिशिष्ट - " क "** व **परिशिष्ट - " ख "** पर संलग्न है के अनुसार दिनांक 31.03.2024 तक अनुदान में प्राप्त राशियों में से **₹ 20,61,903.10** की राशि उपयोग हेतु शेष थी जिससे स्पष्ट हो सका। विभिन्न अनुदान शीर्षों के अंतर्गत करवाये जा रहे विकास कार्यों का निष्पादन अपेक्षित स्थिति में नहीं है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस विषय में कार्यवाही करके अनुदान राशि का उपयोग कर लिया जाएगा।

अतः शेष अनुदान राशि को विहित अवधि के दौरान व्यय न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए इसके व्यय हेतु सक्षम अधिकारी से अवधि बढ़ौतरी को स्वीकृति प्राप्त करके उक्त राशि को व्यय करना सुनिश्चित किया जाए अन्यथा राशि का प्रत्यार्पण सम्बन्धित संस्था को किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा तदानुसार कृत अनुपालना से इस विभाग को भी अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

**6.2 अनुदान के आदेश / स्वीकृति पत्र की प्रति उपलब्ध न करवाना :-**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम **2002** के नियम **79**(2) के अनुसार पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख अंकेक्षणार्थ प्रस्तुत करना अनिवार्य है।

अंकेक्षण के दौरान ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में प्राप्त अनुदानों के आदेश/ स्वीकृति पत्र अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नहीं करवाये। लिखित रूप में अनुदान का प्रयोजन प्राप्त न होने के कारण अनुदानों के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता | अतः अनुदान के आदेश / स्वीकृति पत्र की प्रति उपलब्ध न होने के कारण यह ज्ञात नहीं हो सकता कि पंचायत द्वारा प्राप्त किए गए अनुदान किस उद्देश्य / कार्य विशेष के लिए प्राप्त किए गए थे।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अवगत करवाया गया कि भविष्य में समस्त संकर्म के आदेश/ स्वीकृति पत्रों को प्राप्त कर अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः इस अनियमितता के बारे तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए एवं अंकेक्षण को दिए आश्वासनानुसार उक्त आदेश / स्वीकृति पत्र खण्ड विकास अधिकारी के कार्यालय से प्राप्त कर तदानुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

**7. पंचायत राजस्व संपत्ति कर / गृहकर राशि ₹0.16 लाख का वसूली हेतु शेष पाया जाना**

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

अंकेक्षण के दौरान संपत्ति कर / गृहकर मांग व संग्रहण पंजिका के अवलोकन पर पाया गया कि पंचायत ने अपने अधिकार क्षेत्र में वित्तीय वर्ष 2022-23 व वित्तीय वर्ष 2023-24 में ₹100/- प्रति परिवार प्रति वर्ष की दर से गृह कर आरोपित किया था एवं राशि **₹15,800.00** के पंचायत राजस्व की वसूली दिनांक 31.03.24 को शेष थी जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट - " घ"** पर संलग्न है। संपत्ति कर/गृहकर की नियमित वसूली न करने से उस पर अर्जित ब्याज से होने वाले लाभ से भी पंचायत को वंचित होना पड़ा।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि गृहकर की शीघ्र वसूली करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा। प्रत्युत्तर संतोषजनक नहीं है।

अतः पंचायत राजस्व किन कारणों से परादेय (outstanding) रहा, की तथ्यपूर्ण स्थिति स्पष्ट करते हुये लम्बित करों एवं बकाया पंचायत राजस्व राशियों की शीघ्र वसूली हेतु नियमानुसार प्राथमिकता के आधार पर अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाये तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**8. व्यय**

**8.1 रॉयल्टी से सम्बन्धित फॉर्म प्रस्तुत किए बिना ठेकेदारों को केवल चयनित माह में ₹3.70 लाख का भुगतान:-**

हिमाचल प्रदेश माइनर मिनियम 2015 के नियम 81 व 81-ए के अनुसार ठेकेदार / विक्रेता 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 व ग्रामीण विकास के पत्र संख्या XEN-(RD&PR)-DB-General/2023-1/204192/2023-34307-30 दिनांक 20-11-2023 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 वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के वाउचरों के भुगतान में आपूर्तिकारों से खनन सामग्री जैसे पत्थर, रेत, बजरी इत्यादि की आपूर्ति पर उत्ता ट्रांजिट प्रस्तुत नहीं किए गए परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ता को सलग्न **परिशिष्ट- "ड़"** अनुसार ₹3,70,125.00 का अनियमित भुगतान किया गया ।

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 07/2024/जौणाजी दिनांक 18/11/2024 जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि तथ्यों की पुष्टि उपरांत बताया जाता है कि नियमों की जानकारी के अभाव में निर्माण कार्यों पर प्रयोग की गई सामग्री (रेत, बजरी व पत्थर इत्यादि) के बिलों के समर्थन में ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) की प्राप्ति सुनिश्चित नहीं की गई और भुगतान किया गया। ग्राम पंचायत द्वारा इस त्रुटि को स्वीकार करती है।

अत उक्त भुगतान को पूर्ण लेखसहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करते हुए अनुपालना से अकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**8.2 आपूर्तिकर्ताओं से पत्थर के क्रय हेतु भुगतान से पूर्व रिक्तियों (Voids) की कटौती न करने के कारण केवल चयनित माह में राशि ₹0.20 लाख का अधिक/अनियमित भुगतान बारे: -**

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

अंकेक्षण के दौरान व्यय चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के बिल/वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ताओं से पत्थरों की खरीद करने हेतु नियमानुसार आपूर्तिकर्ताओं को भुगतान करने से पूर्व 12.5% की दर से रिक्तियों की कटौती नहीं की गई थी। ग्राम पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना एवं अनदेखी के परिणामस्वरूप पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 08/2024/जौणाजी दिनांक 14.11.2024 की अनुपालना में पत्र क्रमांक Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार आपूर्तिकर्ता को अंकेक्षण अवधि के दौरान पत्थरों की खरीद हेतु 12.5% की दर से रिक्तियों की कटौती किए बिना कुल राशि **₹ 1,60,650.00** का भुगतान किया गया जिस पर राशि **₹ 20,081.25** का अधिक/अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट " च "** में दिया गया है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 08/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में रिक्तियों की कटौती नहीं की गई थी व आपूर्तिकर्ता से वसूली करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा। प्रत्युत्तर संतोषजनक नहीं है और यह एक अनुचित प्रक्रिया है।

अतः ग्राम पंचायत द्वारा नियमानुसार रिक्तियों की कटौती किए बिना आपूर्तिकर्ताओं को बिल/वाउचरों के प्रति किए गये भुगतान को नियमानुसार तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुये समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा अंकेक्षण के दिए आश्वासनानुसार कटौती योग्य रिक्तियों की अपेक्षित राशि की वसूली आपूर्तिकर्ताओं से की जाए और भविष्य में भी भुगतान से पूर्व रिक्तियों की कटौती से सम्बन्धित नियमों की अनुपालना सुनिश्चित की जाये व तदानुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**8.3 आपूर्तिकर्ताओं से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु भुगतान पर जी.एस.टी. टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती न करने के कारण राशि ₹0.06 लाख का अधिक/अनियमित भुगतान बारे:-**

हिमाचल प्रदेश जी.एस.टी. अधिनियम, 2017 की धारा 51 तथा हि०प्र० आबकारी एवं कराधान विभाग के पत्र संख्या 12-4/78 EXN-TAX-Part (278/25)-29056 दिनांक 29.09.20218 के अनुसार किसी भी व्यक्ति/फर्म/संस्था/स्थानीय प्राधिकरण अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local Authority/Govt. Deductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति, फर्म को सेवाएं तथा वस्तुएं प्रदान करने के बदले एक वित्तीय वर्ष में ₹ 2,50,000.00 से अधिक राशि के भुगतान पर 2% (1%CGST + 1%SGST – अंतर्राज्यीय आपूर्ति तथा 2% IGST – अंतरराज्यीय आपूर्ति) की दर से जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती सम्बन्धित व्यक्ति / फर्म / संविदाकार को नगद अथवा बैंक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है तथा उक्त कटौती की राशि को अगले माह 10 तारीख से पहले सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान व्यय चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के बिल/वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा भुगतान के समय आपूर्तिकर्ताओं से नियमानुसार जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती नहीं की गई थी। ग्राम पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना एवं

अनदेखी के परिणामस्वरूप पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 13/2024 दिनांक 28.10.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना के अनुसार ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ताओं से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु अंकेक्षण अवधि के दौरान कुल राशि **₹2,79,300.00** का भुगतान किया गया जिस पर नियमानुसार आपूर्तिकर्ताओं से जी.एस.टी. टी.डी.एस. के रूप में भुगतान की गई राशि का 2% की दर से राशि **₹5,586.00** की कटौती नहीं की गई थी जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट " छ "** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में आपूर्तिकर्ता से जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती नहीं की गई थी जिस पर नियमपूर्वक कार्यवाही अमल में लाई जाएगी व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि को नहीं दोहराया जाएगा। प्रत्युत्तर संतोषजनक नहीं है और यह एक अनुचित प्रक्रिया है।

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

**8.4 अग्रिम राशि ₹ 1.83 लाख का समायोजन हेतु शेष पाया जाना :-**

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

अंकेक्षण के दौरान अस्थायी अग्रिमों के रजिस्टर को प्रस्तुत नहीं किया गया और पंचायत सचिव द्वारा अधियाचना क्रमांक 14/2024 दिनांक 06.11.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना एवं व्यय चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के व्यय वाउचरों के अवलोकन में पाया गया कि पंचायत द्वारा हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित को सीमेंट के क्रय हेतु राशि **₹ 1,83,426.00** का अग्रिम प्रदान किया गया था, परंतु दिनांक 31.03.2024 तक उक्त राशि का

समायोजन नहीं हुआ था, जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट " ज "** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा बताया गया की अभिलेख शीघ्र तैयार कर अग्रिम राशि का समायोजन शीघ्र कर लिया जाएगा व अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

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

**8.5 राशि ₹1.83 लाख के मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करने बारे: -**

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

अंकेक्षण के दौरान पंचायत सचिव द्वारा अधियाचना क्रमांक 14/2024 दिनांक 06.11.2024 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना एवं व्यय चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के व्यय वाउचरों के अवलोकन में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा दार्शनिक बिल (Proforma Bill) के आधार पर **परिशिष्ट " ज "** पर संलग्न विवरणानुसार राशि **₹ 1,83,426.00** का अग्रिम भुगतान हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित को सीमेंट के क्रय हेतु किया गया जिसके बदले में समय-समय पर ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न निर्माण कार्यों में प्रयोग हेतु सीमेंट लिया गया। उक्त भुगतान एवं प्राप्त सीमेंट की मात्रा से सम्बन्धित मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गये जिस कारण सीमेंट की स्टॉक प्रविष्टियों एवं खपत की पुष्टि अंकेक्षण में नहीं की जा सकी जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित फतेहपुर से मूल बिल प्राप्त कर स्टॉक रजिस्टर का अद्यतन करने उपरांत अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

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

**8.6 औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना ही ₹ 8.58 लाख के स्टॉक/स्टोर का क्रय करना:-**

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

अंकेक्षण के दौरान चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत द्वारा राशि **₹ 8,57,882.00** के स्टॉक/स्टोर का क्रय औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ही किया गया था, जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट " झ "** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा बताया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में त्रुटि हुई है जिसे भविष्य में नहीं दोहराया जाएगा। प्रस्तुत उत्तर तथ्य रहित एवं नियमानुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अतः इस अनियमितता बारे तथ्यपूर्ण स्थिति स्पष्ट करते हुये इसको सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए तथा भविष्य में नियमानुसार बजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ उठाने के उपरान्त ही स्टॉक/स्टोर का क्रय, भंडारण एवं निर्गम किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

**8.7 विभिन्न अनुदानों के अंतर्गत निर्माण कार्यों की स्वीकृत राशि ₹25.82 लाख से सम्बन्धित अभिलेख (माप पुस्तिका, प्रशासनिक स्वीकृति, तकनीकी स्वीकृति, प्राक्कलन, उपयोगिता प्रमाण पत्र और अनुभागी / संकर्म व सतर्कता कमेटी द्वारा हस्ताक्षरित अनुबंध) अंकेक्षण में प्रस्तुत न करने बारे :-**

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

नहीं किया जा सकता है और नियम **79** के अनुसार पंचायत सचिव को अंकेक्षण के दौरान पंचायत के समस्त अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत करना अनिवार्य है।

अंकेक्षण के दौरान ग्राम पंचायत द्वारा कुल स्वीकृत राशि **₹25,81,999.00** के विकास/निर्माण कार्यों के प्रशासनिक स्वीकृति, तकनीकी स्वीकृति, प्राक्कलन व उपयोगिता प्रमाण पत्र **और** अनुभागी / संकर्म व सतर्कता कमेटी द्वारा हस्ताक्षरित अनुबंध एवं माप पुस्तिका लेखा परीक्षा में प्रस्तुत नहीं किये गए, जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट "ञ"** में दिया गया है। जिसके अभाव में किये गए कार्यों व उसमें प्रयुक्त सामग्री/मजदूरी के व्यय, खपत, सत्यता एवं प्रमाणिकता की पुष्टि लेखा परीक्षा में नहीं की जा सकी।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 में पंचायत सचिव द्वारा बताया गया कि उक्त कार्यों से सम्बन्धित प्रशासनिक स्वीकृति, तकनीकी स्वीकृति, प्राक्कलन, माप पुस्तिका व उपयोगिता प्रमाण पत्र आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिए जाएंगे। प्रत्युत्तर तर्कसंगत नहीं है।

अत: उक्त मामले में आवश्यक कार्यवाही अमल में लाकर कृत अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाये।

**9.1 स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैक खाते में जमा करवाये बिना ही ₹ 1.10 लाख के व्यय करने बारे:-**

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

अंकेक्षण के दौरान रोकड बही, बैंक पास बुक व सम्बन्धित अभिलेख में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैंक में जमा करवाये बिना सीधे ही निम्न विवरण अनुसार **₹1,10,390.00** का व्यय किया गया था जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है, अपितु आपत्तिजनक भी है जिससे पंचायत स्व:-स्त्रोतों की आय के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता। जिस राशि का विवरण निम्नलिखित है :-

| क्रम स. | वाउचर संख्या | दिनांक | रोकड़ व्यय जो बैंक के माध्यम से नही किया गया | राशि (₹) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | OWN/2022-23/P/1 | 06.05.2022 | Salary Chokidar Nov 21 to | 1500 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Mar 22 | |
| 2 | OWN/2022-23/P/2 | 06.05.2022 | Telephone Bill | 700 |
| 3 | OWN/2022-23/P/3 | 06.05.2022 | Office Expanse Vr. No. 2 | 440 |
| 4 | OWN/2022-23/P/4 | 27.05.2022 | Telephone Bill | 610 |
| 5 | OWN/2022-23/P/5 | 27.05.2022 | Pani ka Bill V. No. 4 | 11383 |
| 6 | OWN/2022-23/P/6 | 27.05.2022 | Electric Bill V. No. 5-6 | 1234 |
| 7 | OWN/2022-23/P/7 | 27.05.2022 | Office expenditure V. No. 7 | 560 |
| 8 | OWN/2022-23/P/8 | 24.04.2022 | Office Expanse | 1310 |
| 9 | OWN/2022-23/P/9 | 24.06.2022 | Electric Bill | 251 |
| 10 | OWN/2022-23/P/10 | 18.07.2022 | Jalpan Gram Sabha 20.04.2022 | 4020 |
| 11 | OWN/2022-23/P/11 | 18.07.2022 | Jalpan Gram Panchayat April- June 22 | 2160 |
| 12 | OWN/2022-23/P/12 | 18.07.2022 | Telephone Bill | 997 |
| 13 | OWN/2022-23/P/13 | 28.07.2022 | Office expen. V. No. 15 | 750 |
| 14 | OWN/2022-23/P/14 | 28.07.2022 | Elec. Bill V. No. 15 | 117 |
| 15 | OWN/2022-23/P/17 | 31.08.2022 | Telephone Bill | 660 |
| 16 | OWN/2022-23/P/18 | 09.09.2022 | Office Expenditure | 690 |
| 17 | OWN/2022-23/P/19 | 09.09.2022 | Jalpan Gram Sabha offiice expen | 3900 |
| 18 | OWN/2022-23/P/21 | 18.10.2022 | Telephone Exp. | 663 |
| 19 | OWN/2022-23/P/22 | 18.10.2022 | Jal Pan gram sabha | 2560 |
| 20 | OWN/2022-23/P/24 | 18.10.2022 | Office Exp. | 540 |
| 21 | OWN/2022-23/P/25 | 10.11.2022 | Telephone Bill | 1100 |
| 22 | OWN/2022-23/P/26 | 10.11.2022 | Wages Chokidar Apr to Sep 2022 | 1800 |
| 23 | OWN/2022-23/P/27 | 10.11.2022 | Jal Pan gram sabha | 1600 |
| 24 | OWN/2022-23/P/28 | 24.11.2022 | Ele. Bill 833+910 | 1743 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 25 | OWN/2022-23/P/29 | 24.11.2022 | Office Expense | 860 |
| 26 | OWN/2022-23/P/30 | 13.12.2022 | Telephone Bill | 1064 |
| 27 | OWN/2022-23/P/31 | 13.12.2022 | Office Expenditure | 700 |
| 28 | OWN/2022-23/P/32 | 14.12.2022 | Telephone Bill | 730 |
| 29 | OWN/2022-23/P/34 | 28.12.2022 | Repair Computer | 2200 |
| 30 | OWN/2022-23/P/35 | 28.12.2022 | Ele. Bill | 447 |
| 31 | OWN/2022-23/P/36 | 09.01.2023 | Office expen. | 300 |
| 32 | OWN/2022-23/P/37 | 19.01.2023 | Telephone Bill | 706 |
| 33 | OWN/2022-23/P/38 | 19.01.2023 | Jalpan Gram Sabha 3000+1600 | 4600 |
| 34 | OWN/2022-23/P/39 | 09.02.2023 | Office expenditure | 3166 |
| 35 | OWN/2022-23/P/40 | 09.02.2023 | Telephone Bill | 710 |
| 36 | OWN/2022-23/P/41 | 04.03.2023 | Elec. Bill | 1412 |
| 37 | OWN/2022-23/P/42 | 04.03.2023 | Office Expen. | 270 |
| 38 | OWN/2022-23/P/43 | 07.03.2023 | Wages Chokidar Oct 22 to Jan 23 | 1200 |
| 39 | OWN/2022-23/P/44 | 07.03.2023 | Mahajan Traders | 810 |
| 40 | OWN/2022-23/P/45 | 07.03.2023 | Repair Computer | 300 |
| 41 | OWN/2022-23/P/46 | 20.03.2023 | Office Expen. | 2500 |
| 42 | OWN/2022-23/P/47 | 23.03.2023 | Jal Pan gram sabha | 1530 |
| 43 | OWN/2022-23/P/48 | 29.03.2023 | Ele. Bill 160+288 | 448 |
| 44 | OWN/2022-23/P/49 | 29.03.2023 | Wages Chokidar Feb 2023 | 300 |
| 45 | OWN/2022-23/P/50 | 29.03.2023 | Jal Pan gram sabha | 4740 |
| 46 | OWN/2022-23/P/51 | 29.03.2023 | Jalpan Panchyat MeetingJuly-March 23 | 4320 |
| 47 | OWN/2023-24/P/1 | 17.04.2023 | Pani Ka bill | 4176 |
| 48 | OWN/2023-24/P/2 | 17.04.2023 | Elec. Bill 299+138 | 437 |
| 49 | OWN/2023-24/P/3 | 17.04.2023 | Telephone Bill | 1414 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 50 | OWN/2023-24/P/5 | 19.04.2023 | Office Expen | 900 |
| 51 | OWN/2023-24/P/8 | 25.05.2023 | Office Expan. | 880 |
| 52 | OWN/2023-24/P/10 | 05.06.2023 | Elec. Bill | 438 |
| 53 | OWN/2023-24/P/9 | 05.06.2023 | Wages Chokidar Mar 23 | 300 |
| 54 | OWN/2023-24/P/13 | 28.06.2023 | Elec. Bill 183+129 | 312 |
| 55 | OWN/2023-24/P/15 | 24.07.2023 | Wages to Chowkidar | 300 |
| 56 | OWN/2023-24/P/16 | 24.07.2023 | Telephone Bill | 1000 |
| 57 | OWN/2023-24/P/17 | 24.07.2023 | Jalpan Gram Sabha18.07.23 Vr. No. 45 | 3900 |
| 58 | OWN/2023-24/P/18 | 24.07.2023 | Office Expan. | 540 |
| 59 | OWN/2023-24/P/19 | 08.08.2023 | Office Expen. V. No. 47-48 | 860 |
| 60 | OWN/2023-24/P/21 | 19.08.2023 | Wages to Chowkidar July 23 | 260 |
| 61 | OWN/2023-24/P/29 | 13.09.2023 | Office Expenditure | 250 |
| 62 | OWN/2023-24/P/35 | 16.11.2023 | Office Expense | 560 |
| 63 | OWN/2023-24/P/45 | 30.01.2024 | Office expenditure | 940 |
| 64 | OWN/2023-24/P/46 | 30.01.2024 | Elec. Bill | 923 |
| 65 | OWN/2023-24/P/49 | 28.02.2024 | Telephone Bill | 950 |
| 66 | OWN/2023-24/P/50 | 28.02.2024 | Jalpan Gram Sabha | 1920 |
| 67 | OWN/2023-24/P/51 | 14.03.2024 | Pani ka Bill | 3828 |
| 68 | OWN/2023-24/P/52 | 14.03.2024 | Elec. Bill | 1545 |
| 69 | OWN/2023-24/P/53 | 14.03.2024 | Telephone bill | 950 |
| 70 | OWN/2023-24/P/54 | 14.03.2024 | Jalpan Gram Sabh | 1860 |
| 71 | OWN/2023-24/P/56 | 20.03.2024 | Office Expenditure | 5147 |
| 72 | OWN/2023-24/P/57 | 26.03.2024 | Office Expenditure | 1200 |
| | | | **कुल योग** | **110391** |

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि यह गलती हुई है व वभिष्य में इस प्रकार की गलती को नही दौहराया जाएगा।

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

**9.2 स्व: स्त्रोत के बैंक खाते से राशि ₹ 1.47 लाख का आहरण चेक द्वारा रूप लाल (चौकीदार) के नाम पर जारी करके उस राशि को नगदी के रूप में संदिग्ध व्यय करने बारे:-**

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

अंकेक्षण के दौरान रोकड बही, बैंक पास बुक व सम्बन्धित अभिलेख में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा स्व: स्त्रोत से **₹147892.00** की राशि की निकासी चेक द्वारा रूप लाल (चौकीदार) के नाम पर जारी करके, उसे नगदी के रूप में संदिग्ध व्यय किया गया था जिस राशि का विवरण निम्नलिखित है :-

| क्रम स. | वाउचर संख्या | दिनांक | रोकड़ व्यय जो बैंक के माध्यम से नही किया गया | राशि (₹) | चेक संख्या . | किसको जारी किया |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | OWN/2022-23/C/1 | 27.05.2022 | Withdrawal cash in hand | 13246 | 554363 | Roop Lal |
| 2 | OWN/2022-23/C/2 | 24.06.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 1561 | 554366 | Roop Lal |
| 3 | OWN/2022-23/C/3 | 18.07.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) Bill Payment | 7180 | 554367 | Roop Lal |
| 4 | OWN/2022-23/P/15 | 25.08.2022 | 15th Aug Sood sweet (Roop Lal) | 8568 | 554370 | Roop Lal |
| 5 | OWN/2022- | 09.09.2022 | Payment Jalpan Gram | 4590 | 554372 | Roop |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 23/C/5 | | Sabha (Withdrawal) | | | Lal |
| 6 | OWN/2022-23/C/6 | 18.10.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 3780 | 554379 | Roop Lal |
| 7 | OWN/2022-23/C/7 | 10.11.2022 | Payment for Bill (Withdrawal) | 4100 | 556041 | Roop Lal |
| 8 | OWN/2022-23/C/8 | 24.11.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 2600 | 556044 | Roop Lal |
| 9 | OWN/2022-23/C/9 | 13.12.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 1800 | 556047 | Roop Lal |
| 10 | OWN/2022-23/C/10 | 14.12.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 1000 | 556048 | Roop Lal |
| 11 | OWN/2022-23/P/33 | 26.12.2022 | Office expenditure (Roop Lal) (Withdrawal) | 3600 | 556050 | Roop Lal |
| 12 | OWN/2022-23/C/11 | 28.12.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 2900 | 556051 | Roop Lal |
| 13 | OWN/2022-23/C/12 | 19.01.2023 | Office expenditure (Roop Lal) (Withdrawal) | 5000 | 556058 | Roop Lal |
| 14 | OWN/2022-23/C/13 | 09.02.2023 | Cash in Hand (Withdrawal) | 3200 | 556382 | Roop Lal |
| 15 | OWN/2022-23/C/13 | 29.03.2023 | Cash in Hand (Withdrawal) | 5000 | 556392 | Roop Lal |
| 16 | OWN/2023-24/C/3 | 17.04.2023 | Cash in Hand (Withdrawal) | 6300 | 556393 | Roop Lal |
| 17 | OWN/2023-24/P/4 | 19.04.2023 | Jal pan gram sabha 18.04.23 (Withdrawal) | 4080 | 556394 | Roop Lal |
| 18 | OWN/2023-24/P/7 | 17.05.2023 | Telephone bill (Withdrawal Roop Lal) | 950 | 556398 | Roop Lal |
| 19 | OWN/2023- | 05.06.2023 | Cash in Hand (Withdrawal) | 700 | 556842 | Roop |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 24/C/4 | | | | | Lal |
| 20 | OWN/2023-24/C/5 | 24.07.2023 | Cash in Hand (Withdrawal) Roop Lal | 5740 | 556853 | Roop Lal |
| 21 | OWN/2022-23/C/1 | 27.05.2022 | Withdrawal cash in hand | 13246 | 554361 | Roop Lal |
| 22 | OWN/2022-23/C/2 | 24.06.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 1561 | 554366 | Roop Lal |
| 23 | OWN/2022-23/C/3 | 18.07.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) Bill Payment | 7180 | 554367 | Roop Lal |
| 24 | OWN/2022-23/C/5 | 09.09.2022 | Payment Jalpan Gram Sabha (Withdrawal) | 4590 | 554370 | Roop Lal |
| 25 | OWN/2022-23/C/6 | 18.10.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 3780 | 554379 | Roop Lal |
| 26 | OWN/2022-23/C/7 | 10.11.2022 | Payment for Bill (Withdrawal) | 4100 | 556043 | Roop Lal |
| 27 | OWN/2022-23/C/8 | 24.11.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 2600 | 556044 | Roop Lal |
| 28 | OWN/2022-23/C/9 | 13.12.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 1800 | 556047 | Roop Lal |
| 29 | OWN/2022-23/C/10 | 14.12.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 1000 | 556048 | Roop Lal |
| 30 | OWN/2022-23/P/33 | 26.12.2022 | Office expenditure (Roop Lal) (Withdrawal) | 3600 | 556050 | Roop Lal |
| 31 | OWN/2022-23/C/11 | 28.12.2022 | Cash in Hand (Withdrawal) | 2900 | 556051 | Roop Lal |
| 32 | OWN/2022-23/C/12 | 19.01.2023 | Office expenditure (Roop Lal) (Withdrawal) | 5000 | 556058 | Roop Lal |
| 33 | OWN/2022- | 09.02.2023 | Cash in Hand (Withdrawal) | 3200 | 556382 | Roop |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 23/C/13 | | | | | Lal |
| 34 | OWN/2022-23/C/13 | 29.03.2023 | Cash in Hand (Withdrawal) | 5000 | 556391 | Roop Lal |
| 35 | OWN/2023-24/P/14 | 06.07.2023 | Telephone bill 1000, Jalpan G/sabha | 2440 | 556850 | Roop Lal |
| **कुल राशि** | | | | **147892** | | |

यह गम्भीर वित्तीय अनियमितता है एवं स्पष्टतः राशि के दुर्विनियोजन या गबन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि यह गलती हुई है व वभिष्य में इस प्रकार की गलती को नही दौहराया जाएगा । प्रत्युत्तर तर्कसंगत नहीं है।

अंत: उक्त मामले को उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ लाकर विभागीय स्तर पर जाँच उपरांत आवश्यक कार्यवाही अमल में लाकर कृत अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाये।

**10.1 स्थायी व अस्थायी भण्डार ₹ 3.04 लाख का भंडारण पुस्तिकाओं में इन्द्राज न करना**

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

अंकेक्षण के दौरान चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के वाउचरों के अवलोकन में पाया गया कि पंचायत द्वारा **₹ 3,04,417.00** के भण्डार को भंडार पुस्तकों में दर्ज नहीं किया गया था, जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट "ट"** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 (क्रमांक संख्या 12) द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया समय के अभाव के कारण स्टॉक/स्टोर का स्टॉक रजिस्टर में लेखांकन नहीं

किया गया है व इसे लेखांकित कर आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा। प्रतिउत्तर तर्कसंगत नहीं है।

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

**10.2 भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन न करना :-**

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

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

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2024/जौणाजी दिनांक 18.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा स्पष्ट किया गया कि भविष्य में नियमित रूप से भौतिक सत्यापन करवा लिया जायेगा।

प्रस्तुत उत्तर तथ्य रहित होने के कारण तर्कसंगत नहीं है क्योंकि गत अवधि में क्रय किये सामान के भौतिक सत्यापन के अभाव में उसके दुरुपयोग की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता। अत: अंकेक्षण को दिये गये आश्वासन के दृष्टिगत मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाकर कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

**11. विविध अनियमितताएं :-**

**11.1 निर्माण कार्यों की नमूना जाँच न करना: -**

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

अंकेक्षण में पाया गया कि विभिन्न निर्माण कार्यों के ग्राम पंचायत द्वारा मनरेगा के अंतर्गत करवाए गए कार्यों के मूल्याकनों की माप पुस्तिकाएं तकनीकी सहायक द्वारा लिखी गयी थी परन्तु माप पुस्तिका में नियमानुसार किसी भी सम्बन्धित विभागीय उच्च तकनीकी अधिकारियों द्वारा प्रविष्टियों का सत्यापन व परीक्षण जांच नहीं किया गया था नियम 101 (ग) के अनुसार तकनीकी

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

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

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

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

**11.3 पंचायत बैठक की कार्यवाहियों को अभिलिखित करने की प्रक्रिया का पालन न करना :-**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (सामान्य) नियम, 1997 के नियम 27 (3) के अनुसार "निर्माण कार्यों तथा विकासात्मक कार्यों के लेखों का अनुमोदन प्रत्येक ग्राम पंचायत की बैठक का अनिवार्य एजेण्डा होगा । पूर्व मास आय-व्यय का मदवार विवरण विहित प्रपत्र पर ग्राम पंचायत की बैठक में विचारार्थ तथा अनुमोदनार्थ रखा जाएगा। इसके अतिरिक्त ग्राम पंचायत में चल रहे विकास कार्यों के आय-व्यय का लेखा-जोखा प्रपत्र 34 पर ग्राम पंचायत की बैठक में विचारार्थ तथा अनुमोदनार्थ रखा जाएगा।

अंकेक्षण के दौरान ग्राम पंचायत की कार्यवाही का अवलोकन करने पर पाया गया कि ग्राम पंचायत का आय-व्यय निर्धारित प्रपत्र 34 पर नियमित रूप से ग्राम पंचायत की बैठक में विचारार्थ तथा अनुमोदनार्थ नहीं रखा जा रहा है जोकि पंचायत की कार्यप्रणाली पर प्रश्न चिन्ह लगाती है, जिसका औचित्य स्पष्ट करते हुए कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

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

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

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

1. हि० प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियमावली 2002 अनुसार

| क्र०सं० | रजिस्टर/अभिलेख | संदर्भित नियम | प्रारूप |
|---|---|---|---|
| 1. | निवेश रजिस्टर | 12(1) व 27(1) | 01 |
| 2. | मासिक बैंक समाधान विवरणी | 15(1) | ---- |
| 3. | लेखा खाता | 29(1) | 07 |
| 4. | वर्गीकृत संक्षिप्त सार | 29(4) | 08 |
| 5. | अस्थाई अग्रिमों का रजिस्टर | 30 | 09 |
| 6. | बजट प्राक्कलन | 37 | 11 |
| 7. | बिल प्राप्ति का रजिस्टर | 48 | 13 |
| 8. | वेतन जांच रजिस्टर | 58 | 18 |
| 9. | यात्रा भत्ता जाँच पड़ताल रजिस्टर | 60 | 20 |
| 10. | स्टाम्प रजिस्टर | 61 (2) | 24 |
| 11. | लेखन सामग्री रजिस्टर | 72 (1) | 28 |
| 12. | संपरीक्षा और निरीक्षण रिपोर्ट की प्राप्ति और निपटान को दर्शाता रजिस्टर | 89 | 30 |
| 13. | तकनीकी जाँच पड़तालों और तकनीकी मंजूरी आकलन का रजिस्टर | 95(1) | 31 |

2. हि० प्र० पंचायती राज (सामान्य) 1997 अनुसार

| क्र०सं० | रजिस्टर/अभिलेख | संदर्भित नियम | प्रारूप |
|---|---|---|---|
| 1. | स्थाई स्टॉक रजिस्टर | 34 | 01 |
| 2. | रसीद बहियों का स्टॉक रजिस्टर | 34 | 02 |
| 3. | विकास कार्यों के निष्पादन का रजिस्टर | 35 | 07 |
| 4. | सहायता अनुदान रजिस्टर | 34 | 08 |
| 5. | कर रजिस्टर | 34 | 16 |
| 6. | विकास कार्यों का लेखा जोखा | 18(3), 27(3), 97(5) व 105(5) | 34 |

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 05/2024/जौणाजी दिनांक 11.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त सभी रजिस्टरों को भविष्य में संधारित कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जाएगा।

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

**13.1 विवाह पंजीकरण शुल्क ₹0.002 लाख की अंकेक्षण के दौरान वसूली बारे : -**

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

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में **₹ 200.00** की कम वसूली की गई थी, जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट "ठ"** में संलग्न है। जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/जौणाजी दिनांक 12.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त राशि को वसूली करके आगामी अंकेक्षण मे प्रस्तुत कर दिया जायेगा।

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

**13.2 विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई राशि ₹0.05 लाख को सरकारी कोष में जमा न करवाने बारे : -**

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

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई कुल राशि **₹ 5,400.00** को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया था, जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06/2024/जौणाजी दिनांक 12.11.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक Nil दिनांक 18.11.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में उक्त राशि को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया व जल्द ही नियमानुसार प्राप्त विवाह पंजीकरण शुल्क को सरकारी कोष में जमा करवा दिया जाएगा।

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

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

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

17 JAN 2025

(कृष्ण लाल नेगी) 17.01.25
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
दूरभाष–0177–2626670

का0/प्रति

572- 576

पृष्ठांकन संख्याः– फिन (एल0ए0) एच (पंच) 15 (4) 12/2017 खण्ड–1 दिनांक शिमला–09
प्रतिलिपिः– निम्न को सूचनार्थ/आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित हैः–

1 निदेशक, पंचायती राज विभाग हि0प्र0, कसुम्पटी, शिमला–171009 को पैरा संख्या 1 (ख) में वर्णित अनियमितताओं पर आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
2 उप सचिव एवं समिति अधिकारी स्थानीय निधि लेखा समिति हि0प्र0 विधानसभा शिमला–4 को सूचनार्थ प्रेषित है।
3 जिला पंचायत अधिकारी सोलन, जिला सोलन, हि0प्र0।
4 खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड सोलन जिला सोलन हि0प्र0।

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

17 JAN 2025

(कृष्ण लाल नेगी) 17.01.25
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
दूरभाष–0177–2626670

का0/प्रति

(परिशिष्ट " क " पैरा संख्या "4.7.6.1 " के संदर्भ में)

# ANNEXURE -1

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

1. OWN SOURCES

| YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 | 201212.31 | 109011.00 | 310223.31 | 103696.96 | 206526.35 |
| 2023-24 | 206526.35 | 95288.00 | 301814.35 | 115665.00 | 186149.35 |

2. GRANTS-IN-AID

| YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 | 2048613.50 | 6409968.30 | 8458581.80 | 5955879.70 | 2502702.10 |
| 2023-24 | 2502702.10 | 4601022.60 | 7103724.70 | 5041821.60 | 2061903.10 |

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज
सचिव
ग्राम पंचायत, जौनाजी
Hemant Kumar

(परिशिष्ट " ख " पैरा संख्या "4 क 9 6 1" के संदर्भ में)

ANNEXURE -2

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

| SR.NO | PARTICULARS | YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 5thSFC | 2022-23 | 125627.00 | 399611.00 | 525238.00 | 301181.00 | 224057.00 |
| | | 2023-24 | 224057.00 | 937716.00 | 1161773.00 | 767349.00 | 394424.00 |
| 2 | VKVNY | 2022-23 | 0.00 | 210000.00 | 210000.00 | 153677.00 | 56323.00 |
| | | 2023-24 | 56323.00 | 191250.00 | 247573.00 | 247573.00 | 0.00 |
| 3 | SDP | 2022-23 | 822.00 | 502500.00 | 503322.00 | 389983.00 | 113339.00 |
| | | 2023-24 | 113339.00 | 1787353.00 | 1900692.00 | 1742692.00 | 158000.00 |
| 4 | VMJS | 2022-23 | 0.00 | 992500.00 | 992500.00 | 992500.00 | 0.00 |
| | | 2023-24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | SBM | 2022-23 | 53024.00 | 0.00 | 53024.00 | 7924.00 | 45100.00 |
| | | 2023-24 | 45100.00 | 0.00 | 45100.00 | 0.00 | 45100.00 |
| 6 | IWDP | 2022-23 | 554726.50 | 800750.60 | 1355477.10 | 1206540.50 | 148936.60 |
| | | 2023-24 | 148936.60 | 4070.00 | 153006.60 | 0.00 | 153006.60 |
| 7 | RAYEAAY | 2022-23 | 2110.00 | 0.00 | 2110.00 | 0.00 | 2110.00 |
| | | 2023-24 | 2110.00 | 0.00 | 2110.00 | 0.00 | 2110.00 |
| 8 | MMGPY | 2022-23 | 1081.00 | 0.00 | 1081.00 | 0.00 | 1081.00 |
| | | 2023-24 | 1081.00 | 0.00 | 1081.00 | 0.00 | 1081.00 |
| 9 | 15TH FC | 2022-23 | 1311223.00 | 1646322.00 | 2957545.00 | 1045789.50 | 1911755.50 |
| | | 2023-24 | 1911755.50 | 322874.00 | 2234629.50 | 926448.00 | 1308181.50 |
| 10 | MGNREGA | 2022-23 | 0.00 | 1858284.70 | 1858284.70 | 1858284.70 | 0.00 |
| | | 2023-24 | 0.00 | 1357759.60 | 1357759.60 | 1357759.60 | 0.00 |

हिमाचल प्रदेश पंचायतीराज

सचिव
ग्राम पंचायत, जौणाजी
Hemant Kumar

(परिशिष्ट "ग" पैरा सं० 4(क) के सन्दर्भ में)

## कार्यालय ग्राम पंचायत जौणाजी, विकास खण्ड व ज़िला सोलन, हि०प्र०, पिन-173212

## बैंक व रोकड़ बही अंतर

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

| क्र० स० | शीर्ष | बैंक | खाता संख्या | बैंक अंत शेष 31.03.24 को |
|---|---|---|---|---|
| 1 | सभा निधि (Own Source), क्षेत्रिय विकेंद्रीकृत योजना (SDP), राज्य आपदा राहत कोश (SDRF), 5 वां राज्य वित्त आयोग (5th SFC),विधायक क्षेत्रीय विकास निधि योजना (V.K.V.N.Y.), विकास में जन सहयोग (V.M.J.S), स्वच्छ भारत मिशन (S.B.M.), मुख्यामंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY), 14 वां वित्त आयोग (14th FC | जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सीमित सोलन | 101234029000041 | 489971.04 |
| 2 | 5 वां राज्य वित्त आयोग (5th SFC), सभा निधि (Own Source), | Indusind बैंक सोलन | 100201245832 | 163511.00 |
| 3 | सभा निधि (Own Source), 13 वां वित्त आयोग (13th FC), स्वच्छ भारत मिशन (S.B.M.) | जोगिन्द्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सीमित सोलन | 101234001000772 | 19497.00 |
| 4 | एकीकृत जलग्रहण विकास कार्यक्रम (IWMP) | भारतीय स्टेट बैंक जौणाजी | 33619133059 | 156006.60 |
| 5 | राजीव आवास योजना पूर्ववर्ती अटल आवास योजना (RAYEAAY) | भारतीय स्टेट बैंक जौणाजी | 11521992489 | 2351.00 |
| 6 | 14 वां वित्त आयोग (14th FC), सभा निधि (Own Source), | HDFC बैंक सोलन | 50100154267655 | 45788.00 |
| 7 | 15 वां वित्त आयोग (15th FC) | Indusind बैंक सोलन | 151792246080 | 1308181.50 |
| | | | जोड़ | 2185306.14 |
| | | | हस्तगत शेष (ख) | 0.00 |
| | | | कुल जोड़ (क + ख) | 2185306.14 |
| दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :- | | | | |
| रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार पैरा- 4(क) अन्तशेष :- | | | | 2248052.45 |
| पंचायत के बैंक खातों का दिनांक 31.03.2024 का अन्तशेष:- | | | | 2185306.14 |
| | | | अंतर :- | 62746.31 |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज

35

-34-

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

कार्यालय ग्राम पंचायत जौणाजी, वि०ख० व ज़िला सोलन, हि०प्र० - 173212

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

गया है :-

| वित्तीय वर्ष | अथशेष | परिवार | गृहकर वार्षिक दर | मांग | योग | प्राप्ति | वसूली हेतु शेष राशि |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 | ₹ 8,800.00 | 516 | ₹ 100.00 | ₹ 51,600.00 | ₹ 60,400.00 | ₹ 48,800.00 | ₹ 11,600.00 |
| 2023-24 | ₹ 11,600.00 | 516 | ₹ 100.00 | ₹ 51,600.00 | ₹ 63,200.00 | ₹ 47,400.00 | ₹ 15,800.00 |
| | नोट:- दिनांक 31.03.2024 को बकाया गृहकर की राशि 15800 है। | | | | | | |

Hemant Kumar
सचिव
ग्राम पंचायत, जौणाजी

परिशिष्ट " ङ ", पैरा संख्या " 8.1 " के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत जौणाजी द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 में विभिन्न निर्माण कार्यों पर प्रयोग की गई खनन सामग्री ₹ 3.70 लाख की सूचि**

| | कार्य का नाम | आपूर्तिकर्ता | वा0 सं ० / दिनांक | बिल सं ०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा | दर | राशी | ट्रांजिट पास में अंकित बस्तु का भार (टन) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | R/R Path Sehal | Kanwar Transport | XVFC/2022-23/P/30 - 30.08.2022 | 233 / 13.08.2022 | Bajri | 300 CFT | 60 | 18900.00 | उपलब्ध नहीं है |
| 2 | R/R Path Sehal | Kanwar Transport | XVFC/2022-23/P/31 - 30.08.2022 | 232 / 13.08.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | उपलब्ध नहीं है |
| 3 | C/o Check Dam Darha Manoo | Kanwar Transport | IWDP/2022-23/P/10 - 22.08.2022 | 204 / 02.05.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | 203 / 01.04.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | 223 / 06.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | 224 / 06.05.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | 222 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | 221 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | 220 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | 219 / 05.07.2022 | Sand | 600 CFT | 55 | 34650.00 | उपलब्ध नहीं है |
| 4 | C/O Community Center Darah Manhoo | Kanwar Transport | VMJS/2022-23/P/2 - 25.08.2022 | 230 / 10.08.2022 | Bajri | 500 CFT | 60 | 54600.00 | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | | Sand | 400 CFT | 55 | | |
| | | | | | | | कुल राशी | **370125.00** | |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

परिशिष्ट " च ", पैरा संख्या " 3.2 " के सन्दर्भ में

**<u>ग्राम पंचायत जौणाजी द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 में पत्थरों के क्रय हेतु भुगतान से पूर्व रिक्तियों की कटौती की सूचि</u>**

| क्र०सं० | आपूर्तिकर्ता | वा०सं०/ दिनांक | बिल सं०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा (cum) | मूल्य दर (cum) | मूल्य | कटौती दर | रिक्तियां (Voids) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | अनुदान शीर्ष : IWDP | | | | | | | | |
| 1 | Kanwar Transport | IWDP/2022-23/P/10 - 22.08.2022 | 223 / 06.07.2022 | Stone | 300 CFT | 55 | 17325.00 | 12.50% | 2165.63 |
| 2 | | | 224 / 06.05.2022 | Stone | 300 CFT | 55 | 17325.00 | 12.50% | 2165.63 |
| 3 | | | 222 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 12.50% | 5250.00 |
| 4 | | | 221 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 12.50% | 5250.00 |
| 5 | | | 220 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 12.50% | 5250.00 |
| | | | | | | | | कुल राशि | 20081.25 |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

परिशिष्ट " E ", पैरा संख्या " 8.3 " के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत जौणाजी द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 के वोउचरों में स्रोत पर आयकर की कटौती न करके ₹ 0.06 लाख की वसूली न करने की सूची**

| | कार्य का नाम | आपूर्तिकर्ता | वा0 सं ० / दिनांक | बिल सं ०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा | दर | राशी | कटौती की दर | स्रोत पर कर की राशी (₹) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | C/o Check Dam Darha Manoo | Kanwar Transport | IWDP/2022-23/P/10 - 22.08.2022 | 204 / 02.05.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | 2% | 346.50 |
| | | | | 203 / 01.04.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | 2% | 346.50 |
| | | | | 223 / 06.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 2% | 840.00 |
| | | | | 224 / 06.05.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 2% | 840.00 |
| | | | | 222 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 2% | 840.00 |
| | | | | 221 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 2% | 840.00 |
| | | | | 220 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | 2% | 840.00 |
| | | | | 219 / 05.07.2022 | Sand | 600 CFT | 55 | 34650.00 | 2% | 693.00 |
| | | | | | | | | | कुल राशी | 5586.00 |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

परिशिष्ट " ज ", पैरा संख्या " 8.4.9.8.5 के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत जौणाजी द्वारा बिना मूल बिलों के ₹ 1.83 लाख की सामग्री के भुगतान की सूची जिसका एक वर्ष के उपरान्त भी समायोजन नहीं किया गया है व राशि ₹1.83 लाख के मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत की सूचि

| अनुदान | क्रम संख्या | कार्य का नाम | रोकड़ बही वॉचर संख्या / दिनांक | बिल संख्या / दिनांक | चलान संख्या / दिनांक | मद का नाम | मात्रा | आपूर्तिकर्ता | राशी | स्टॉक रजिस्टर पृष्ट संख्या |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 15TH FC | 1 | Repair and Restoration of Path Sehal | XVFC/2023-24/P/14 - 06.08.2022 | NA | 1126 / 06.08.2022 | Cement | 145/170 Beg | HPSCSC LTD | 51895.50 | 70 / 06.08.2022 |
| 15TH FC | 2 | Additional amount for toilet CC Dranh | XVFC/2023-24/P/15 - 06.08.2022 | NA | 1126 / 06.08.2022 | Cement | 25 Beg /170 Beg | HPSCSC LTD | 8947.50 | 70 / 06.08.2022 |
| 15TH FC | 3 | Link road Gaon Bhajan Lal, Ram ratan ke khar se krishan dutt house | XVFC/2023-24/P/16 - 15.08.2022 | NA | 1127 / 07.08.2022 | Cement | 60 Beg /240 Beg | HPSCSC LTD | 21474.00 | 70 / 12.08.2022 |
| 15TH FC | 4 | R/R babadi Shewthe Damkri | XVFC/2023-24/P/17 - 15.08.2022 | NA | 1127 / 07.08.2022 | Cement | 25 Beg /240 Beg | HPSCSC LTD | 8947.00 | 70 / 12.08.2022 |
| 15TH FC | 5 | Construction of Nali drainage water waste pipe Damkri | XVFC/2023-24/P/18 - 15.08.2022 | NA | 1127 / 07.08.2022 | Cement | 75 Beg /240 Beg | HPSCSC LTD | 26843.00 | 70 / 12.08.2022 |
| 15TH FC | 6 | Repair of path Thundo to Vijay House | XVFC/2023-24/P/19 - 15.08.2022 | NA | 1127 / 07.08.2022 | Cement | 50 Beg /240 Beg | HPSCSC LTD | 17895.00 | 70 / 12.08.2022 |
| 15TH FC | 7 | R/R of path Sehal | XVFC/2023-24/P/20 - 15.08.2022 | NA | 1127 / 07.08.2022 | Cement | 30 Beg /240 Beg | HPSCSC LTD | 10737.00 | 70 / 12.08.2022 |
| SDP | 8 | Repair of Govt. Primary School Jaunaji | SDP/2023-24/P/32 - 19.03.2024 | NA | 26535 / 18.03.2024 | Cement | 60 Beg /100 Beg | HPSCSC LTD | 22012.20 | |
| SDP | 9 | Expension of Play Ground GSS Jaunaji | | NA | | Cement | 40 Beg /100 Beg | HPSCSC LTD | 14674.80 | |
| | | | | | | | | कुल राशी | 183426.00 | |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

40

-39-

परिशिष्ट "51", पैरा संख्या "8.6" के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत जौणाजी द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 में औपचारिकताओं को पूर्ण किये बिना क्रय किये गये सामग्री/स्टॉक ₹ 8.58 लाख की की सूची**

| | कार्य का नाम | आपूर्तिकर्ता | वा0 सं० / दिनांक | बिल सं०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा | दर | राशी | टिप्पणी |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Additional amount for Toilet Community center Dranh | Shubh Nirman Gar | XVFC/2022-23/P/13 - 02.08.2022 | 35/2022-23 - 26.07.2022 | One Piece Seat | 3500 | 630 | 19510.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई ब्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | EWC Ceat | 1010 | 181.8 | | |
| | | | | | Long Band | 180 | 3240 | | |
| | | | | | Cistern | 1250 | 225 | | |
| | | | | | ZET | 350 | 63 | | |
| | | | | | Flenge | 15 | 27 | | |
| | | | | | PVC Connection | 180 | 97.2 | | |
| | | | | | Angle cock | 390 | 280.8 | | |
| | | | | | Long Body | 450 | 162 | | |
| | | | | | Bib cock | 430 | 154.8 | | |
| | | | | | Piller Cock | 550 | 99 | | |
| | | | | | Waste Coupling | 390 | 70.2 | | |
| | | | | | Waste Pipe | 250 | 45 | | |
| | | | | | Corner | 500 | 90 | | |
| | | | | | Braket | 100 | 36 | | |
| | | | | | Fastners | 25 | 18 | | |
| | | | | | Soapdish | 350 | 126 | | |
| | | | | | Jali | 55 | 29.7 | | |
| | | | | | PVC Plug | 3 | 8.64 | | |
| | | | | | White Cement | 30 | 16.8 | | |
| | | | | | CP Nipple | 60 | 108 | | |
| | | | | | Msel Plumber | 60 | 10.8 | | |
| | | | | | Tank Nipple | 100 | 18 | | |
| | | | | | G.I. Fitting | 60 | 172.8 | | |
| | | | | | Nipple | 3750 | 54 | | |
| | | | | | 151 Ballcock Rod and 15mm Ball | 550 | 99 | | |
| | | | | | Ball Valve | 348 | 125.28 | | |
| 2 | Link road Gaon Bhajan Lal Ram Ratan ke khar se Krishan Dutt House. | Amar Dutt Sharma Contractor | XVFC/2022-23/P/21 - 15.08.2022 | NA / 12.08.2022 | Carriege of Cement | 60 | NA | 2106.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई ब्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| 3 | R/R Babdi Shewtha Damkri | Amar Dutt Sharma Contractor | XVFC/2022-23/P/22 - 15.08.2022 | NA / 12.08.2022 | Carriege of Cement | 25 | NA | 878.00 | |
| 4 | C/O Nali Drainage weaste water pipe Damkri | Amar Dutt Sharma Contractor | XVFC/2022-23/P/23 - 15.08.2022 | NA / 12.08.2022 | Carriege of Cement | 75 | NA | 2632.00 | |
| 5 | Repair of path Thundo to Vijay house | Amar Dutt Sharma Contractor | XVFC/2022-23/P/24 - 15.08.2022 | NA / 12.08.2022 | Carriege of Cement | 50 | NA | 1755.00 | |
| 6 | R/R Path Sehal | Amar Dutt Sharma Contractor | XVFC/2022-23/P/25 - 15.08.2022 | NA / 12.08.2022 | Carriege of Cement | 30 | NA | 1053.00 | |
| 7 | Additional amount for Toilet Community center Dranh | Amar Dutt Sharma Contractor | XVFC/2022-23/P/26 - 15.08.2022 | NA / 06.08.2022 | Carriege of Cement | 25 | NA | 727.00 | |
| 8 | R/R Path Sehal | Amar Dutt Sharma Contractor | XVFC/2022-23/P/27 - 15.08.2022 | NA / 06.08.2022 | Carriege of Cement | 145 | NA | 4220.00 | |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | Additional amount for Toilet Community center Dranh | Sahni Trader | XVFC/2022-23/P/28 - 24.08.2022 | 378/13/06/2022 | Epoxy Tile Grout 1kg | 3 | 423.73 | 4590 | दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना व बिना निविदा लिये, अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | Epoxy Tile Grout 5kg | 1 | 2033.9 | | |
| | | | | | Toilet Cleaner | 1 | 25.41 | | |
| | | | | | Screw Driver | 1 | 42.37 | | |
| | | | | | Tile Grout | 2 | 59.32 | | |
| | | | | | Dhoti | 5 | 19.05 | | |
| | | | | | Tasla Plastic | 2 | 127.12 | | |
| 10 | C/Road Panawa tank to Vidya dutt house Panewa via Sood Devta Mandir | Kanwar Transport | XVFC/2022-23/P/29 - 26.08.2022 | 231 / 12.08.2022 | JCB WORK 07.08.2022 | 10 Hrs | 900 | 48852.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई व्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | JCB WORK 08.08.2022 | 08 Hrs | 900 | | |
| | | | | | JCB WORK 09.08.2022 | 10 Hrs | 900 | | |
| | | | | | JCB WORK 10.08.2022 | 10 Hrs | 900 | | |
| | | | | | JCB WORK 11.08.2022 | 08 Hrs | 900 | | |
| 11 | R/R Path Sehal | Kanwar Transport | XVFC/2022-23/P/30 - 30.08.2022 | 233 / 13.08.2022 | Bajri | 300 CFT | 60 | 18900.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई व्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| 12 | R/R Path Sehal | Kanwar Transport | XVFC/2022-23/P/31 - 30.08.2022 | 232 / 13.08.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई व्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| 13 | C/o Check Dam Darha Manoo | Kanwar Transport | IWDP/2022-23/P/10 - 22.08.2022 | 204 / 02.05.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई व्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | 203 / 01.04.2022 | Sand | 300 CFT | 55 | 17325.00 | |
| | | | | 223 / 06.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | |
| | | | | 224 / 06.05.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | |
| | | | | 222 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | |
| | | | | 221 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | |
| | | | | 220 / 05.07.2022 | Stone | 1000 CFT | 40 | 42000.00 | |
| | | | | 219 / 05.07.2022 | Sand | 600 CFT | 55 | 34650.00 | |
| | | Ranveer Art | IWDP/2022-23/P/11 - 22.08.2022 | Cash Memo. 1963 / 18.06.2022 | Sign Board | 1000 | 1 | 1000.00 | बिना निविदा लिये, अनियमित भुगतान करना |
| 14 | Administrative Expanse _ Distrbution of Ladoo on event of 15th August | Sood Sweet | OWN/2022-23/P/15 - 25.08.2028 | 139 / 14.08.2022 | Moti Chur Ladoo | 34 Kgs | 240 | 8568.00 | बिना निविदा लिये, अनियमित भुगतान करना |
| 15 | C/O Community Center Darah Manhoo | Sahni Trader | VMJS/2022-23/P/2 - 25.08.2022 | K/2318 / 29.08.2022 | TMT BAR 16 MM | 562.20 Kg | 61.95 | 110130.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई व्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | TMT BAR 20 MM | 586.00 Kg | 61.95 | | |
| | | | | | TMT BAR 08 MM | 252.80 Kg | 63.56 | | |
| | | | | | TMT BAR 12 MM | 93.80 Kg | 60.59 | | |
| | | | | | Labour | 1 | 448.31 | | |
| 16 | | Sahni Trader | | K/2326 / 29.08.2022 | TMT BAR 10 MM | 1406.4 | 62.97 | 105910.00 | |
| | | | | | Binding Wire | 9.12 Kg | 100.01 | | |
| | | | | | Labour | 1 | 420.34 | | |
| 17 | | Kanwar Transport | | 230 / 10.08.2022 | Bajri | 500 CFT | 60 | 54600.00 | |
| | | | | | Sand | 400 CFT | 55 | | |

सचिव
ग्राम पंचायत, जौणाजी

-49-

FY 2023-23 (March 2024)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 18 | Repair link road Jaunaji to ayarag Bukhar | Kanwar Transport | SDP/2023-24/P/29 - 13.03.2024 | 373 / 04.02.2024 | JCB Work 01.02.2024 | 10 Hrs | 900 | 35046.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई ब्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | JCB Work 02.02.2024 | 10 Hrs | 900 | | |
| | | | | | JCB Work 03.02.2024 | 9 Hrs | 900 | | |
| | | | | | JCB Work 04.02.2024 | 4 Hrs | 900 | | |
| 19 | | Ranveer Art | | 2801 / 15.02.2024 | Sign Board | 1 | 1700 | 1700.00 | बिना निविदा लिये, अनियमित भुगतान करना |
| 20 | Repair of Link Road Rehlidhar to Sheel | Kanwar Transport | SDP/2023-24/P/30 - 13.03.2024 | 376 / 11.02.2024 | JCB Work 08.02.2024 | 10 Hrs | 900 | 30798.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई ब्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | JCB Work 10.02.2024 | 10 Hrs | 900 | | |
| | | | | | JCB Work 11.02.2024 | 9 Hrs | 900 | | |
| 21 | | Ranveer Art | | 2803 / 15.02.2024 | Sign Board | 1 | 1700 | 1700.00 | बिना निविदा लिये, अनियमित भुगतान करना |
| 22 | Repair of Link Road Kanah Bajnal | Kanwar Transport | SDP/2023-24/P/31 - 13.03.2024 | 374 / 07.02.2024 | JCB Work 05.02.2024 | 11Hrs | 900 | 32922.00 | दो अखबारों में निवीदायें की माँग हेतु विज्ञापन ना देना |
| | | | | | JCB Work 06.02.2024 | 10 Hrs | 900 | | |
| | | | | | JCB Work 07.02.2024 | 10 Hrs | 900 | | |
| 23 | | Ranveer Art | | 2803 / 15.02.2024 | Sign Board | 1 | 1700 | 1700.00 | बिना निविदा लिये, अनियमित भुगतान करना |
| 24 | Repair of Govt. Primary School Jaunaji | Amar Dutt Sharma Contractor | SDP/2023-24/P/32 - 19.03.2024 | NA / 29.03.2024 | Carriege of Cement | 60 | NA | 2288.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई ब्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| 25 | Expension of Play Ground GSS Jaunaji | Amar Dutt Sharma Contractor | | NA / 29.03.2024 | Carriege of Cement | 40 | NA | 1525.00 | |
| 26 | Comnan Cervise Center GP Jaunaji | Joginder Pal & Brothers | 5THSFC/2023-24/P/22 - 28.03.2024 | 2761 / 21.03.2024 | Door wood | 1 | 6000 | 39176.00 | बिना निविदा लिये, अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | Windows | 16 | 1700 | | |
| 27 | Comnan Cervise Center GP Jaunaji | Mital Traders | 5THSFC/2023-24/P/23 - 28.03.2024 | MT-5047 / 23.03.2024 | Glass 2440*1300*5 mm | 110.25 Ft | 55 | 10700.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई ब्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | Glass 2440*1140*4mm | 45 Ft | 45 | | |
| | | | | | Glass Putin | .500 Kg | 40 | | |
| | | | | | Wooden Beading | 150 Ft | 5 | | |
| | | | | | Nails 19 Nos. | .250 Kg | 180 | | |
| 28 | | | | MH-8043 / 15.03.2024 | Hinges | 32 | 20 | 6514.00 | |
| | | | | | Hinges | 6 | 30 | | |
| | | | | | Gate Hook | 8 | 40 | | |
| | | | | | Door Stopper | 2 | 80 | | |
| | | | | | Screw Driver | 300 | 2 | | |
| | | | | | Screw Driver | 300 | 1 | | |
| | | | | | Aldrop | 1 | 150 | | |
| | | | | | Locking Bolt | 1 | 50 | | |
| | | | | | Carriage Bolt | 8 | 5 | | |
| | | | | | Handle | 4 | 40 | | |
| | | | | | Door Spring | 1 | 220 | | |
| | | | | | Tower Bolt | 32 | 36 | | |
| | | | | | Tower Bolt | 3 | 54 | | |
| | | | | | Handle | 16 | 36 | | |
| | | | | | Ply | 1 | 810 | | |

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29 | Comnan Cervise Center GP Jaunaji | Mital Traders | 5THSFC/2023-24/P/23 - 28.03.2024 | MH-7271 / 12.02.2024 | Corner Beading | 100 RFT | 3 | 3550.00 | बिना निविदा लिए भुगतान की गई दर का कोई ब्योरा उपलब्ध नही होना व अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | Corner Beading | 130 RFT | 4 | | |
| | | | | | Jaali Diamand | 40 SFT | 22 | | |
| | | | | | Jaali Diamand | 18 SFT | 22 | | |
| | | | | | Favicol 500 Ggm. | 3 | 170 | | |
| | | | | | Velcro disc 80 nos. | 15 | 10 | | |
| | | | | | PVC Sleeve 50mm | 1 Box | 70 | | |
| | | | | | Screw 35*8 | 1 Box | 75 | | |
| | | | | | PVC Sleevs 35 mm | 2 Pkts | 40 | | |
| 30 | Gram Sabha Jalpan | Not available | OWN/2023-24/P/54 - 14.03.2024 | NA / 14.03.2024 | Tea | 124 Cup | NA | 1860.00 | बिना निविदा लिये व भुगतान किसे किया गया है का ब्योरा ना देने के कारण अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | Samosa | 62 Nos | | | |
| 31 | GP Jaunaji Office expanse | Chet Ram Amar Chand | OWN/2023-24/P/56 - 20.03.2024 | 6441 / 04.09.2023 | Mug Coffe | 2 Set | 305 | 4337.00 | बिना निविदा लिये व भुगतान किसे किया गया है का ब्योरा ना देने के कारण अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | Jag Steel | 1 Pc | 325 | | |
| | | | | | Cooler | 1 Pc | 2410 | | |
| | | | | | | 1 Pc | 223 | | |
| | | | | | Bath Mug | 1 Pc | 34 | | |
| | | | | | Bucket 15 Ltrs | 1 Pc | 120 | | |
| | | | | | Bucket 20 Ltrs | 1 Pc | 135 | | |
| 32 | | Mahajan Traders | | 13454 / 18.03.2024 | Reem | 3 nos. | 270 | 810.00 | |
| 33 | GP Jaunaji Office expanse | Ranveer Art | OWN/2023-24/P/57 - 26.03.2024 | 2400 /24.03.2024 | Borad writing | 1 | 1200 | 1200.00 | बिना निविदा लिये व भुगतान किसे किया गया है का ब्योरा ना देने के कारण अनियमित भुगतान करना |
| | | | | | | | कुल राशी | 857882.00 | |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

-467

परिशिष्ट " 37 ", पैरा संख्या " 8.7 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायतजौणाजी द्वारा वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 में औपचारिकताओं को पूर्ण किये बिना क्रय किये गये सामग्री/स्टॉक ₹ 25.82 लाख की की सूची

| क्र० | शीर्ष | कार्य का नाम | प्राक्कलन | स्वीकृति वर्ष | तकनीकी स्वीकृति सं०/ दिनांक | प्रशाशनिक स्वीकृति सं०/ दिनांक | स्वीकृत राशि | कुल व्यय राशि | बकाया/ अधिक व्यय राशि | माप पुस्तिका / पृष्ट संख्या | कार्य स्थिति (पूर्ण/ | कार्य पूर्ण होने का प्रमाण-पत्र | उपयोगिता प्रमाण-पत्र |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 15 वाँ वित्त आयोग | Add. Amount For Toilet Community Center Drahn ( BDC ) | उपलब्ध नही है | 2020-21 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 95000.00 | 87791.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 2 | 15 वाँ वित्त आयोग | Repairof Path Sehal | उपलब्ध नही है | 2020-21 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 306425.00 | 112590.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 3 | 15 वाँ वित्त आयोग | Link Road Gaon Bhajan Lal Ram Rattan Se Krishan Dutt House( Zp ) | उपलब्ध नही है | 2022-23 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 100000.00 | 23580.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 4 | 15 वाँ वित्त आयोग | Cons Of Nali Drainge Water Waste Pipe Damkari | उपलब्ध नही है | 2020-21 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 153751.00 | 29475.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 5 | 15 वाँ वित्त आयोग | Repair And Restoration Bawri Shewtha Damkari | उपलब्ध नही है | 2020-21 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 66000.00 | 9825.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 6 | 15 वाँ वित्त आयोग | Repair of Path Thundo To Vijay House | उपलब्ध नही है | 2020-21 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 100000.00 | 19650.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 7 | 15 वाँ वित्त आयोग | C/o Road Panewa Tank to Vidya Dutt House ( BDC ) | उपलब्ध नही है | 2022-23 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 95000.00 | 48852.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 8 | VMJS | C/O Community Center Darah Mannhu | उपलब्ध नही है | 2022-23 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 1000000.00 | 375240.00 | | उपलब्ध नही है | पूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 9 | IWDP | C/O Check Dam Darah Manooh | उपलब्ध नही है | 2022-23 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 500000.00 | 495000.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | पूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 10 | SDP | R/o Link Road Jaunaji TO Dayag Bukhar | उपलब्ध नही है | 2023-24 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 50000.00 | 49500.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | पूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 11 | SDP | R/o Link Road Rehlidhar To Sheel | उपलब्ध नही है | 2023-24 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 50000.00 | 49500.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | पूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 12 | SDP | R/o Linlk Road Kanah Bajnal | उपलब्ध नही है | 2023-24 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 50000.00 | 49000.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | पूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 13 | SDP | C/o Expantion OF Playground GSSS Jaunaji | उपलब्ध नही है | 2023-24 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 100000.00 | 16200.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 14 | SDP | R/O Repair of Govt Primary School Jaunaji | उपलब्ध नही है | 2023-24 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 100000.00 | 24300.00 | 0.00 | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 15 | 5th State | coman Service Center | उपलब्ध नही है | 2022-23 | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है | 500000.00 | 352933.00 | | उपलब्ध नही है | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 16 | MNREGA | C/o Anganwadi Dayarg Bukhar | उपलब्ध नही है | 2021-2022 | 1311005192/2022-2023/65880/TS, 30/05/2022 | 1311005192/2022-2023/65880/AS, 30/05/2022 | 50000 | 17808 | 0 | 26/60,60 | पूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 17 | MNREGA | Cow Shed ,vermicompost & Fruit Plantation Aujna Sharma MM 1 Bigha Yojna Panewa | उपलब्ध नही है | 2020-2021 | 1311005192/2021-2022/23870/TS, 20/04/2021 | 1311005192/2021-2022/23870/AS, 20/04/2021 | 100000 | 6360 | 0 | 26/68 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 18 | MNREGA | C/o Tank Sukh Dev Kanah | उपलब्ध नही है | 2021-2022 | 1311005192/2022-2023/57273/TS, 24/05/2022 | 1311005192/2022-2023/57273/AS, 24/05/2022 | 150000 | 45792 | 0 | 26/62,68,70,71,76 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 19 | MNREGA | C/o Cow Shed Amar Dutt Panewa | उपलब्ध नही है | 2021-2022 | 1311005192/2023-2024/62510/TS, 27/02/2024 | 1311005192/2023-2024/62510/AS, 27/02/2024 | 100000 | 60772 | 0 | 71/69,78 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20 | MNREGA | C/o Tank Harnam Singh Damkari | उपलब्ध नही है | 2021-2022 | 1311005192/2021-2022/21983/TS, 19/02/2022 | 1311005192/2021-2022/21983/AS, 19/02/2022 | 150000 | 21412 | 0 | 26/24,31 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 21 | MNREGA | Land Development Indu Sharma(M M 1 Bigha Yojna) Bandrech | उपलब्ध नही है | 2021-2022 | 1311005192/2022-2023/56314/TS, 12/04/2022 | 1311005192/2022-2023/56314/AS, 12/04/2022 | 100000 | 61420 | 0 | 26/52,59,62,63 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 22 | MNREGA | C/o Amrit Sarovar GP Jaunaji | उपलब्ध नही है | 2021-2022 | 1311005192/2022-2023/59333/TS, 30/05/2022 | 1311005192/2022-2023/59333/AS, 30/05/2022 | 300000 | 133348 | 0 | 26/60,61,64,70, | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 23 | MNREGA | C/o Cow Shed Yashwant s/o Rajender Kumar Daranh | उपलब्ध नही है | 2022-23 | 1311005192/2023-2024/56855/TS, 09/05/2023 | 1311005192/2023-2024/56855/AS, 09/05/2023 | 100000 | 61020 | 0 | 71/21,27,30,52 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 24 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Subhash s/o Ramanand Daranh under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/114309/TS, 14/11/2023 | 1311005192/2023-2024/114309/AS, 14/11/2023 | 100000 | 63720 | 0 | 71/31,41,51,60 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 25 | MNREGA | C/o Cow Shed Geeta Ram Kanah | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/147406/TS, 26/12/2023 | 1311005192/2023-2024/147406/AS, 26/12/2023 | 100000 | 36000 | 0 | 71/38,50,62 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 26 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Sunil Kumar s/o Daya Ram Daranh under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/145839/TS, 26/12/2023 | 1311005192/2023-2024/145839/AS, 26/12/2023 | 100000 | 47124 | 0 | 71/35,40,49 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 27 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Naresh Kumar s/o Inder Dutt Dayara Bukhar under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/147468/TS, 26/12/2023 | 1311005192/2023-2024/147468/AS, 26/12/2023 | 100000 | 63720 | 0 | 71/34,38,48,54 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 28 | MNREGA | C/o Cow Shed Amar Dutt s/o Roop Ram Phalai | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/1060/S, 16/01/2024 | 1311005192/2023-2024/1060/AS, 16/01/2024 | 100000 | 33120 | 0 | 71/43,47,54 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 29 | MNREGA | C/o Cow Shed Som Dutt s/o Roop Ram Phalai | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/1022/TS, 16/01/2024 | 1311005192/2023-2024/1022/AS, 16/01/2024 | 100000 | 39120 | 0 | 71/43,47,56 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 30 | MNREGA | C/o Cow Shed Satya Devi w/o Amar Singh Damkari | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/22736/TS, 01/02/2024 | 1311005192/2023-2024/22736/AS, 01/02/2024 | 100000 | 8400 | 0 | 71/52 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 31 | MNREGA | C/o Cow Shed Bimla Devi w/o Jagdish Phalai | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/998/TS, 16/01/2024 | 1311005192/2023-2024/998/AS, 16/01/2024 | 100000 | 27600 | 0 | 71/45,57 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 32 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Jagdish Chand s/o Nand Lal Darog Under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/26462/TS, 02/02/2024 | 1311005192/2023-2024/26462/AS, 02/02/2024 | 100000 | 27360 | 0 | 71/53,57 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |

Hemant Kumar
सचिव
ग्राम पंचायत, जौणाजी

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 33 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Mohar Singh s/o Sohan Lal Damkari under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/9213/TS , 16/01/2024 | 1311005192/2023-2024/9213/AS , 16/01/2024 | 100000 | 45000 | 0 | 71/39,46,57 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 34 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Amar Singh s/o Mansiya Ram Damkari under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/26455/TS , 02/02/2024 | 1311005192/2023-2024/26455/AS , 02/02/2024 | 100000 | 10080 | 0 | 71,59 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 35 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Dayal Dutt s/o Lachchu Ram Damkari under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/51463/TS , 20/02/2024 | 1311005192/2023-2024/51463/AS , 20/02/2024 | 100000 | 16320 | 0 | 71/64 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 36 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Jai Prakash s/o Dhani Ram Falai under Land Development | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/1082/TS , 16/01/2024 | 1311005192/2023-2024/1082/AS , 16/01/2024 | 100000 | 44160 | 0 | 71/44,44,59 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| 37 | MNREGA | C/o Danga (Wall) Sant Ram s/o Rati Ram Daranh under Land Dev | उपलब्ध नही है | 2023-2024 | 1311005192/2023-2024/15355/TS , 20/01/2024 | 1311005192/2023-2024/15355/AS , 20/01/2024 | 100000 | 29679 | 0 | 71/53,61,68,76 | अपूर्ण | उपलब्ध नही है | उपलब्ध नही है |
| | | | | | | | कुल राशि | 2581999.00 | | | | | |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

परिशिष्ट " ट ", पैरा संख्या " 10.1 " के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत जौणाजी द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 08/2022 व 03/2024 में क्रय किये गये ₹ 3.04 लाख की सामग्री की सूची जिसका स्टॉक रजिस्टर में लेखांकन नहीं किया गया है**

| | कार्य का नाम | आपूर्तिकर्ता | वा0 सं ० / दिनांक | बिल सं ०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा | दर | राशी |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Additional amount for Toilet Community center Dranh | Shubh Nirman Gar | XVFC/2022-23/P/13 - 02.08.2022 | 35/2022-23 - 26.07.2022 | One Piece Seat | 3500 | 630 | 19510.00 |
| | | | | | EWC Ceat | 1010 | 181.8 | |
| | | | | | Long Band | 180 | 3240 | |
| | | | | | Cistern | 1250 | 225 | |
| | | | | | ZET | 350 | 63 | |
| | | | | | Flenge | 15 | 27 | |
| | | | | | PVC Connection | 180 | 97.2 | |
| | | | | | Angle cock | 390 | 280.8 | |
| | | | | | Long Body | 450 | 162 | |
| | | | | | Bib cock | 430 | 154.8 | |
| | | | | | Piller Cock | 550 | 99 | |
| | | | | | Waste Coupling | 390 | 70.2 | |
| | | | | | Waste Pipe | 250 | 45 | |
| | | | | | Corner | 500 | 90 | |
| | | | | | Braket | 100 | 36 | |
| | | | | | Fastners | 25 | 18 | |
| | | | | | Soapdish | 350 | 126 | |
| | | | | | Jali | 55 | 29.7 | |
| | | | | | PVC Plug | 3 | 8.64 | |
| | | | | | White Cement | 30 | 16.8 | |
| | | | | | CP Nipple | 60 | 108 | |
| | | | | | Msel Plumber | 60 | 10.8 | |
| | | | | | Tank Nipple | 100 | 18 | |
| | | | | | G.I. Fitting | 60 | 172.8 | |
| | | | | | Nipple | 3750 | 54 | |
| | | | | | 151 Ballcock Rod and 15mm Ball | 550 | 99 | |
| | | | | | Ball Valve | 348 | 125.28 | |

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Additional amount for Toilet Community center Dranh | Sahni Trader | XVFC/2022-23/P/28 - 24.08.2022 | 378/13/06/2022 | Epoxy Tile Grout 1kg | 3 | 423.73 | 4590 |
| | | | | | Epoxy Tile Grout 5kg | 1 | 2033.9 | |
| | | | | | Toilet Cleaner | 1 | 25.41 | |
| | | | | | Screw Driver | 1 | 42.37 | |
| | | | | | Tile Grout | 2 | 59.32 | |
| | | | | | Dhoti | 5 | 19.05 | |
| | | | | | Tasla Plastic | 2 | 127.12 | |
| 3 | C/O Community Center Darah Manhoo | Sahni Trader | VMJS/2022-23/P/2 - 25.08.2022 | K/2318 / 29.08.2022 | TMT BAR 16 MM | 562.20 Kg | 61.95 | 110130.00 |
| | | | | | TMT BAR 20 MM | 586.00 Kg | 61.95 | |
| | | | | | TMT BAR 08 MM | 252.80 Kg | 63.56 | |
| | | | | | TMT BAR 12 MM | 93.80 Kg | 60.59 | |
| | | | | | Labour | 1 | 448.31 | |
| 4 | | Sahni Trader | | K/2326 / 29.08.2022 | TMT BAR 10 MM | 1406.4 | 62.97 | 105910.00 |
| | | | | | Binding Wire | 9.12 Kg | 100.01 | |
| | | | | | Labour | 1 | 420.34 | |
| | FY 2023-23 (March 2024) | | | | | | | |
| 5 | Comnan Cervise Center GP Jaunaji | Joginder Pal & Brothers | 5THSFC/2023-24/P/22 - 28.03.2024 | 2761 / 21.03.2024 | Door wood | 1 | 6000 | 39176.00 |
| | | | | | Windows | 16 | 1700 | |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज

-198-

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | Comnan Cervise Center GP Jaunaji | Mital Traders | 5THSFC/2023-24/P/23 - 28.03.2024 | MT-5047 / 23.03.2024 | Glass 2440*1300*5 mm | 110.25 Ft | 55 | 10700.00 |
| | | | | | Glass 2440*1140*4mm | 48 Ft | 45 | |
| | | | | | Glass Putin | .500 Kg | 40 | |
| | | | | | Wooden Beading | 150 Ft | 5 | |
| | | | | | Nails 19 Nos. | .250 Kg | 180 | |
| 7 | | | | MH-8043 / 15.03.2024 | Hinges | 32 | 20 | 6514.00 |
| | | | | | Hinges | 6 | 30 | |
| | | | | | Gate Hook | 8 | 40 | |
| | | | | | Door Stopper | 2 | 80 | |
| | | | | | Screw Driver | 300 | 2 | |
| | | | | | Screw Driver | 300 | 1 | |
| | | | | | Aldrop | 1 | 150 | |
| | | | | | Locking Bolt | 1 | 50 | |
| | | | | | Carriage Bolt | 8 | 5 | |
| | | | | | Handle | 4 | 40 | |
| | | | | | Door Spring | 1 | 220 | |
| | | | | | Tower Bolt | 32 | 36 | |
| | | | | | Tower Bolt | 3 | 54 | |
| | | | | | Handle | 16 | 36 | |
| | | | | | Ply | 1 | 810 | |
| 8 | | | | MH-7271 / 12.02.2024 | Corner Beading | 100 RFT | 3 | 3550.00 |
| | | | | | Corner Beading | 130 RFT | 4 | |
| | | | | | Jaali Diamand | 40 SFT | 22 | |
| | | | | | Jaali Diamand | 18 SFT | 22 | |
| | | | | | Favicol 500 Ggm. | 3 | 170 | |
| | | | | | Velcro disc 80 nos. | 15 | 10 | |
| | | | | | PVC Sleeve 50mm | 1 Box | 70 | |
| | | | | | Screw 35*8 | 1 Box | 75 | |
| | | | | | PVC Sleevs 35 mm | 2 Pkts | 40 | |
| 9 | GP Jaunaji Office expanse | Chet Ram Amar Chand | OWN/2023-24/P/56 - 20.03.2024 | 6441 / 04.09.2023 | Mug Coffe | 2 Set | 305 | |
| | | | | | Jag Steel | 1 Pc | 325 | 4337.00 |
| | | | | | Cooler | 1 Pc | 2410 | |
| | | | | | A/Copper | 1 Pc | 223 | |
| | | | | | Bath Mug | 1 Pc | 34 | |
| | | | | | Bucket 15 Ltrs | 1 Pc | 120 | |
| | | | | | Bucket 20 Ltrs | 1 Pc | 135 | |
| | | | | | | | कुल राशी | 304417.00 |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी

50

(परिशिष्ट " ठ " पैरा संख्या "13.1 " के संदर्भ में)

कार्यालय ग्राम पंचायत जौणाजी,वि०ख० व ज़िला सोलन हि०प्र० पिन- 173212

ग्राम पंचायत जौणाजी द्वारा निम्नलिखित आवेदनकर्ताओं से विवाह पंजीकरण शुल्क की वसूली न करना :-

| क्र० सं० | आवेदनकर्ता | विवाह की तिथि | पंजीकरण तिथि | वसूली योग्य राशि | वसूली गई राशि | रसीद संख्या | रसीद दिनांक | रोकड़ बही पृ० सं० |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | राहुल | 02.05.2022 | 27.05.2022 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 259582 | 27.05.22 | 3 |
| 2 | दीपक | 10.05.2022 | 27.05.2022 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 259583 | 27.05.22 | 3 |
| 3 | राजीव | 04.07.2022 | 19.07.2022 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 259584 | 19.07.22 | 4 |
| 4 | राजिंदर | 26.05.2022 | 20.07.2022 | ₹ 400.00 | ₹ 400.00 | 259585 | 20.07.22 | 4 |
| 5 | दीपक | 09.07.2022 | 22.07.2022 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 259586 | 22.07.22 | 4 |
| 6 | रोहित | 31.07.2022 | 17.08.2022 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 259590 | 17.08.22 | 4 |
| 7 | यशपाल | 03.08.2022 | 23.08.2022 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 259591 | 23.08.22 | 6 |
| 8 | चमन लाल | 30.11.2022 | 09.01.2023 | ₹ 400.00 | ₹ 400.00 | 259314 | 09.01.23 | 1 |
| 9 | धीरज कुमार | 10.02.2023 | 20.02.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 259321 | 20.02.23 | 2 |
| 10 | शुभम कश्यप | 09.03.2023 | 18.03.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264501 | 18.03.23 | 4 |
| 11 | अंकुश | 09.03.2023 | 20.03.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264502 | 20.03.23 | 4 |
| 12 | अक्षय कुमार | 08.06.2023 | 23.06.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264555 | 23.06.23 | 5 |
| 13 | निहाल ठाकुर | 09.06.2023 | 28.06.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264556 | 28.06.23 | 5 |
| 14 | उमेश तंवर | 01.07.2023 | 19.08.2023 | ₹ 400.00 | ₹ 400.00 | 264564 | 19.08.23 | 4 |
| 15 | पार्थ | 28.08.2023 | 13.09.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264568 | 13.09.23 | 1 |
| 16 | निखाल | 23.09.2023 | 17.10.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264576 | 17.10.23 | 1 |
| 17 | मनोज | 25.09.2023 | 17.10.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264577 | 17.10.23 | 1 |
| 18 | इशांत | 26.09.2023 | 16.11.2023 | ₹ 400.00 | ₹ 400.00 | 264589 | 16.11.23 | 5 |
| 19 | विनोद | 19.11.2023 | 12.12.2023 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 264590 | 12.12.23 | 2 |
| 20 | येशपल | 29.11.2023 | 20.03.2024 | ₹ 400.00 | ₹ 400.00 | 186501 | 20.03.24 | 3 |
| 21 | पंकज | 31.01.2024 | 26.03.2024 | ₹ 400.00 | ₹ 200.00 | 186554 | 26.03.24 | 4 |
| 22 | रजत | 28.02.2024 | 15.03.2024 | ₹ 200.00 | ₹ 200.00 | 186812 | 15.03.24 | 2 |
| | | | कुल योग | ₹ 5,400.00 | ₹ 5,200.00 | | | |

सचिव Hemant Kumar
ग्राम पंचायत, जौणाजी