

Registered

No. Fin (LA)H(2)C(15)(v)4/73 Vol-10 — 2805-2808
Government of Himachal Pradesh,
State Audit Department.

From

The Director,
Himachal Pradesh State Audit Department,
Shimla-171009.

To

The Commissioner,
Municipal Corporation Solan,
Solan-173212

Dated, ..., Shimla-171009, the, ...

15 MAY 2025

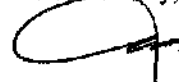
Subject:- *Audit and Inspection Report on the accounts of Municipal Corporation Solan for the period 01.04.2023 to 31.03.2024.*

Sir,

I am directed to forward herewith the audit report on the accounts of Municipal Corporation Solan, for the period 04/2023 to 03/2024 for taking further necessary action at your end. You are also requested to submit annotated reply to the paras of the same to this department at the earliest.

It is worthwhile mentioning that there are quite a large number of unsettled old audit paras that are not getting the required attention. Therefore, you are requested to initiate an early action for the time-bound settlement of these paras.

Yours faithfully,



(Jitendar Singh)

Additional Director,
Himachal Pradesh State Audit Department,
Shimla-171009.

Phone No. 0177-2620046

Encl: As above.

Endst. No. as above, Shimla-171009, the...

Copy forwarded to :-

15 MAY 2025

1. The Personal Assistant to the Secretary (UD) to the Government of Himachal Pradesh for information and necessary action.
2. The Director, Urban Development, HP, Shimla-2 for information and necessary action.
3. The Deputy Secretary-cum-Committee Officer, Local Fund Accounts Committee, Hon'ble Himachal Pradesh Vidhan Sabha, Shimla-04 for information.



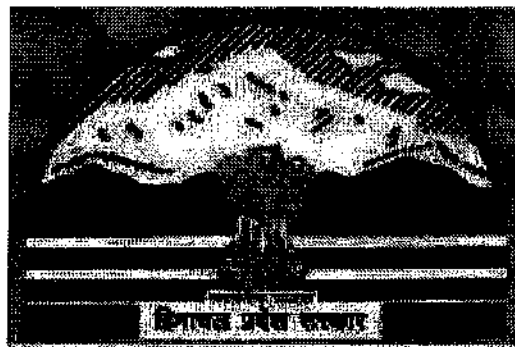
(Jitendar Singh)

Additional Director,
Himachal Pradesh State Audit Department,
Shimla-171009.

Phone No. 0177-2620046

Encl: As above.

हिमाचल प्रदेश सरकार
राज्य लेखा परीक्षा विभाग, ब्लाक नं० 38
एस.डी.ए.कम्पलेक्स, कसुम्पटी, शिमला-171009



नगर निगम सोलन, जिला सोलन, हिमाचल प्रदेश के
लेखों का
अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन
अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024

**नगर निगम सोलन, जिला सोलन, हिमाचल प्रदेश के लेखों का
अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन**

अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024

भाग-एक

1 (क) प्रारम्भिक

ग्यारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप नगर पालिका अधिनियम 1994 की धारा 255 (1) में संशोधन होने व प्रधान सचिव (वित्त) हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या: 1-376/81 फिन (एल0ए0) खण्ड-IV दिनांक 16.10.2008 द्वारा नगर निगम के लेखों का अंकेक्षण दायित्व निदेशक, हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत नगर निगम सोलन, जिला सोलन, हिमाचल प्रदेश के अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक के लेखों का अंकेक्षण कार्य इस विभाग द्वारा निष्पादित किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान नगर निगम में महापौर, आयुक्त तथा आहरण एवं वितरण अधिकारी के पद पर निम्न चयनित प्रतिनिधि / अधिकारी कार्यरत रहे:-

(i) महापौर

क्रमांक	नाम	अवधि
1	श्रीमती पूनम ग्रोवर	01.04.2023 से 15.10.2023
2	श्रीमती उषा शर्मा	07.12.2023 से 31.03.2024

नोट : अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 16.10.2023 से 06.12.2023 तक यह पद रिक्त था।

(ii) आयुक्त

क्रमांक	नाम	अवधि
1	श्री ज़फर इकबाल, भा. प्र. से.	01.04.2023 से 01.02.2024
2	सुश्री एकता कापटा, हि. प्र. से.	22.02.2024 से 31.03.2024

नोट : अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 02.02.2024 से 21.02.2024 तक यह पद रिक्त था।

(iii) आहरण एवं वितरण अधिकारी

क्रमांक	नाम	अवधि
1	श्रीमति प्रियंका, अतिरिक्त आयुक्त हि. प्र. से.	01.04.2023 से 31.03.2024

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :-

नगर निगम सोलन के लेखों अवधि 01.04.2023 से 31.3.2024 तक के अंकेक्षण में पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है: -

क्रम संख्या	अनियमितताओं का संक्षिप्त सार	पैरा संख्या	राशि (₹ लाख में)
1.	स्वयं स्रोत से आय शीर्ष के अन्तर्गत (-)नकारात्मक शेष जो कि अनुदान राशि के दुरुपयोग को दर्शाता है	4(ii)	(-)367.83
2.	आय के चैक अस्वीकार होने पर देय राशि की वसूली न करने के कारण नगर निगम को संभावित वित्तीय हानि	4(iv)(2)	48.84
3.	निगम के 14 बैंक खाते को अंकेक्षण अवधि के दौरान बिना किसी लेन-देन के जारी रखने के कारण ब्याज के रूप में वित्तीय हानि	4(iv)(4)	1.28
4.	बैंक ऑफ़ बडौदा, सोलन द्वारा विभिन्न सावधि निवेशों पर अनियमित रूप से स्रोत पर आयकर काटे जाने के कारण निगम को पहुंचाई गई वित्तीय हानि	6(ii)	5.06
5.	अनुदानों की राशि व्यय हेतु शेष	7(i)	3219.84
6.	अनुदान की स्वीकृत राशि के विरुद्ध कम प्राप्ति जोकि BDO, Dharampur द्वारा हस्तान्तरित की जानी थी	7(iii)	3.47
7.	15वें वित्त आयोग द्वारा स्वीकृत TIED Grant की राशि से प्रत्यर्पण(recoupment) आधार पर किया गया अनियमित व्यय तथा अंकेक्षण की समाप्ति तक TIED Grant शीर्ष को प्रत्यर्पण हेतु शेष राशि	7(iv)	223.43 29.67
8.	जल प्रभार, सफाई कर, स्टालों/दुकानों के किराए की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	9 (i), 10 (i), 11 (i)	694.48
9.	दुकानों के आबंटियों से प्राप्त किराये पर वस्तु एवम सेवाकर पृथक से अधिरोपित न कर निगम कोष से अनियमित रूप से वस्तु एवम सेवाकर के जमा करवाए जाने के कारण वित्तीय हानि	11(vi)	8.04
10.	Compounding Of Building Offence की दर में दिनांक 01.12.2019 से लागू होने वाली 10% की वृद्धि को लागू न करने के कारण गत 3 वर्षों में वित्तीय हानि	12(i)	2.07
11.	पार्किंग स्थलों का निर्धारित सुरक्षित मूल्य से कम पर आबंटन के कारण संभावित वित्तीय हानि	13(ii)(1)	3.62
12.	कूड़ा संग्रहण योजना के अंतर्गत वसूली हेतु शेष राशि	15(i)	140.46
13.	"Thodo Ground व Hall" के किराये की कम वसूली के कारण संभावित वित्तीय हानि	20(i)	3.39
14.	शूलिनी मेले के अंतर्गत विभिन्न संपत्तियों को किराये पर देने से प्राप्ति योग्य आय की वसूली हेतु शेष	21	2.00
15.	निगम के दैनिक वेतन भोगी तथा संविदा पर नियुक्त कर्मचारियों को उनके दैनिक वेतन तथा संविदा के सेवाकाल के दौरान ई.पी.एफ़. की सुविधा प्रदान कर उनके समकक्ष सरकारी कर्मचारियों की अपेक्षा ई.पी.एफ़. नियोक्ता अंशदान के रूप में दिनांक 31.03.2024 तक प्रदान किया गया अतिरिक्त लाभ	29(i)	8.32

16.	श्री विनोद पाल, कनिष्ठ अभियंता की सेवाओं को पूर्व तिथि से नियमित करने पर उनकी संविदा सेवाओं के दौरान जमा करवाए गये ई.पी. ई.फ. नियोक्ता अंशदान की वसूली न किये जाने के कारण अनियमित अधिक भुगतान	29(ii)(2)	1.95
17.	सेवानिवृत्ति उपदान का अनियमित अधिक भुगतान	30(i)	0.79
18.	सेवा उपदान की राशि की वसूली किये बिना ही पेंशन का अनियमित भुगतान	30(ii)	0.85
19.	IHSDP योजना के अंतर्गत 25 आबंटियों से लाभार्थी अंशदान के रूप में वसूली हेतु शेष	35(ii)	15.18
20.	निगम द्वारा कूड़ा निस्तारण हेतु किराये पर ली गई गाड़ियों के संविदाकारों को अनियमित अधिक भुगतान	36	0.60
21.	जल शक्ति विभाग को पानी के आपूर्ति के संदर्भ में दिनांक 31.03.2024 को बकाया राशि जिसमें ₹86.81 लाख का अधिभार भी शामिल है	41(i)(1)	9976.98
22.	जल शक्ति विभाग द्वारा नगर निगम, सोलन को जल पूर्ति के संदर्भ में अनियमित अधिक बिल जारी कर पहुंचाई गई संभावित वित्तीय हानि	41(ii)(1)	75.91
23.	अस्थायी अग्रिम समायोजन हेतु शेष जिसमें निगम के भूतपूर्व / वर्तमान अधिकारियों तथा कर्मचारियों के नाम ₹1.50 लाख के अग्रिम गत 10 से 20 वर्षों से समायोजन हेतु लंबित अग्रिम भी शामिल हैं	42 व 42 (i)	401.34
24.	Buy-back policy for purchase of non-recyclable and single use plastic waste के अंतर्गत non-recyclable and single use plastic waste के क्रय हेतु भुगतान की गई राशि की प्रतिपूर्ति न करना	46	7.54

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन

गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के शेष पैरों पर की गई कार्रवाई का अवलोकन करने के उपरान्त नवीनतम स्थिति इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट-1 पर दर्शाई गई है। अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के लम्बित पैरों पर संस्था द्वारा यद्यपि कुछ कार्रवाई तो प्रारम्भ की गई है परंतु अभी भी एक बड़ी संख्या में पैरे समुचित कार्रवाई के अभाव में अनिर्णित चल रहे हैं। अतः परामर्श दिया जाता है कि लम्बित पैरों के निपटारे हेतु विशेष अभियान/कार्रवाई उपरान्त पैरों का निस्तारण करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये।

भाग-दो

2 वर्तमान अंकेक्षण

नगर निगम के लेखा अवधि 1.4.2023 से 31.3.2024 तक का वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण श्री ब्रिजेंदर मोहन पुरी, उप-नियंत्रक तथा श्री बनिश कुमार, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा अवधि 16.08.2024 से 26.10.2024 तक नगर निगम के सोलन स्थित कार्यालय में किया गया। विस्तृत अंकेक्षण हेतु आय के लिए माह 08/2023 तथा व्यय के लिए माह 03/2024 के लेखों का चयन किया गया, जिसके परिणामों की आगामी

अनुच्छेदों में समाविष्ट किया गया है। वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण नगर निगम सोलन के नियंत्रण अधिकारी द्वारा उपलब्ध करवाए गए अभिलेख व सूचनाओं पर आधारित है। अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई किसी भी सूचना / अभिलेख के गलत व अपूर्ण होने अथवा उपलब्ध न होने की अवस्था में इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतु हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्क :-

नगर निगम के लेखों का अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक का अंकेक्षण शुल्क ₹86700 (छयासी हजार सात सौ रूपए) आँका गया, जिसे रेखांकित बैंक ड्राफ्ट द्वारा निदेशक, हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग को अदा करने हेतु आयुक्त, नगर निगम से अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 60 दिनांक 26.10.2024 द्वारा अनुरोध किया गया था। अतः अंकेक्षण शुल्क की राशि को शीघ्र रेखांकित बैंक ड्राफ्ट द्वारा निदेशक, हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला -9 को प्रेषित किया जाना सुनिश्चित किया जाये।

4 वित्तीय स्थिति

4.(i) नगर निगम सोलन द्वारा अपने लेखे टैली सॉफ्टवेयर पर बनाये जा रहे थे तथा इस सॉफ्टवेयर के अंतर्गत अंकेक्षण अवधि हेतु तैयार किये गये सभी निधियों से संबंधित समेकित प्राप्ति एवं भुगतान खाते अंकेक्षण को परिशिष्ट-2 अनुसार प्रस्तुत किये गये। इस पर आधारित निगम की समस्त निधियों की समेकित वित्तीय स्थिति यथा परिशिष्ट "3" तथा निम्नानुसार है:-

MUNICIPAL CORPORATION SOLAN (MP)							
FINANCIAL POSITION OF PF, CPS, PENSION AND GRATUITY FUND, OWN SOURCE AND GIA ACCOUNTS FY 2023-24							
Particulars	PF	CPS FUND	PENSION FUND	GRATUITY FUND	OWN SOURCE	GIA	Grand Total
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
Opening Balance	1253105.29	12625130.00	99990.00	264928.00	-15020223.95	218905662.00	218128591.34
Receipts	12211943.00	4664548.00	24242208.00	10105076.00	146770466.00	314369649.00	512363910.00
Total	13465048.29	17289678.00	24342198.00	10370004.00	131750262.05	533275311.00	730492501.34
Payment	10700267.00	14784140.00	24050000.00	9750000.00	168533287.00	211290933.00	439108627.00
Closing Balance	2764781.29	2505538.00	292198.00	620004.00	-36783024.95	321984378.00	291383874.34
Note:- 1. Interest amount for FY 2022-23 of Rs. 6010 received under Pension Fund has been wrongly entered under un-earmarked investment (accordingly reflected under Interest under Own Source Receipt head) so receipt under this head as per Receipt & Payment Account is lesser by Rs. 6010 and has not been corrected upto 31.03.2024.							
2. In the year 2021-22 a sum of Rs. 1,17,444 pertaining to Gratuity Fund was inadvertently deposited in the Pension Fund IDBI Bank Account no. 073310400010645 which has not been corrected upto 31.03.2024.							

4(ii) उपरोक्त वित्तीय स्थिति अनुसार स्वयं स्रोत शीर्ष के अंतर्गत दिनांक 31.03.2024 को (-) ₹36783024.95 का (-) नात्मक शेष अनुदान की राशि के दुरुपयोग को दर्शाता है तथा इस प्रसंग में स्वयं स्रोत शीर्ष के अंतर्गत इस घाटे को पूरा करने के लिए प्राप्ति योग्य आय के पूर्ण एकत्रीकरण तथा आय के नए स्रोत सृजित करने का विशेष परामर्श दिया जाता है।

4(iii) उपरोक्त वित्तीय स्थिति के अंतर्गत फुट नोट (Foot Note) 1 व 2 के अंतर्गत समुचित कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना भी वांछित है यद्यपि यह आपत्ति गत अंकेक्षण प्रतिवेदन में भी उठाई गई थी।

4(iv) बैंक समाधान विवरणी :-

उपरोक्त समेकित वित्तीय स्थिति तथा निगम के प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अनुसार दिनांक 31.03.2024 को दर्शाए गये ₹291383874.34 अंत शेष में हस्तगत रोकड़ की राशि ₹235098 सम्मिलित है जबकि इसके विरुद्ध निगम के विभिन्न बैंक खातों में दिनांक 31.03.2024 को ₹288403839.59 की धनराशि जमा थी जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट-4 अनुसार है। दिनांक 31.03.2024 को निगम की खाताबही अनुसार जिन बैंक खातों के शेष में तथा बैंक विवरणी अनुसार खातों के शेष में अंतर था तथा जिनके अंतर के कारण को निगम स्तर पर पूर्णतः अथवा आंशिक रूप से चिह्नित भी कर लिया गया, की संस्था द्वारा प्रस्तुत बैंक खाता-वार बैंक समाधान विवरणी परिशिष्ट- 5 अनुसार है।

बैंक समाधान विवरणी के अकेक्षण उपरांत निम्न टिप्पणियाँ अपेक्षित हैं :

4(iv)(1) बैंक समाधान विवरणी अनुसार 10 बैंक खातों के संबंध में बैंक शेष तथा रोकड़ बही अनुसार शेष में अंतर का पूर्ण समाधान न करना :-

अकेक्षण को प्रस्तुत की गई बैंक समाधान विवरणी अनुसार पाया गया कि बैंक शेष तथा रोकड़ बही अनुसार शेष में अंतर वाले खातों में से केवल एक ही खाते का निगम स्तर पर पूर्ण समाधान किया गया था। जबकि निम्न तालिका में वर्णित 10 खातों में गत कई वर्षों से पूर्ण समाधान नहीं किया गया था जोकि अनियमित है तथा संस्था स्तर पर मासिक अन्तराल पर इस संबंध में नियमित प्रयास न किये जाने का ही परिणाम है।

Sr. No.	Sr. No. As per List of Bank Accounts supplied to audit	Name of Bank	Account No.	Balance Debit/ Cr. As per MC Books (₹)	Un-reconciled difference as per Bank Reconciliation Statement supplied to audit
				Dr./ Cr.	
1.	1	Axis Bank	666010100011228	33475.20	Rs.90 less in bank
2.	4	Bank of Baroda	30030100002031	(-) 134.00	Rs.30 excess in bank
3.	6	Bank of Baroda - CFF Employer Share	30030100002209	777317.00	Rs.200 excess in bank
4.	9	Canara Bank	1189214000001	3700729.56	Rs. 4690.14 less in bank
5.	18	I.D.B.I. Bank	733104000000019	109625.63	Rs. 15306.50 excess in bank
6.	19	I.D.B.I.SB ACCTT	0733104000009942	3176430.99	Rs. 5181 excess in bank
7.	21	ICICI BANK-(ON LINE)	050401001853	298988.41	Rs. 3006.47 excess in bank
8.	27	Indusind Bank	1000079496389	170916.84	Rs. 0.72 less in bank
9.	36	State Bank of Patiala now SBI	55080123350	2354591.27	Rs. 1349.86 less in bank
10.	39	The Baghat Urban Co-operative Bank	10700221555	260497.50	Rs.19 excess in bank

उपरोक्त अनियमितता अकेक्षण ज्ञापन संख्या 27 दिनांक 29.08.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी तथा इतनी बड़ी संख्या में बैंक खातों तथा रोकड़ बही अनुसार शेष में गत कई वर्षों से अंतर जारी रहने को न्यायोचित ठहराने का अनुरोध किया गया था। इसके प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा चर्चा के दौरान निगम स्तर पर समुचित प्रयास करने बारे आश्वस्त किया है। अतः अब आश्वासन अनुसार कार्रवाई करते हुए अनुपालना से अकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

4(iv)(2) आय के चैक अस्वीकार होने पर देय राशि की वसूली न करने के कारण नगर निगम को संभावित वित्तीय हानि : ₹48.84 लाख

अकेक्षण को प्रस्तुत बैंक समाधान विवरणियों के अवलोकन पर पाया गया कि निगम को आय के विभिन्न लेखा शीर्ष जैसे दुकान का किराया, जल विक्रय, पार्किंग, टेंडर फीस, डोर टू डोर कूड़ा संग्रहण के अंतर्गत प्राप्त ₹4883738 के आय से संबंधित चैक Bounced हुए दर्शाए गये हैं। इन बाउंस चैकों में वर्ष 2011 में बाउंस हुए चैक भी शामिल हैं तथा गत अकेक्षण प्रतिवेदन में सम्मिलित सभी बाउंस चैकों जिसकी राशि दिनांक

31.03.2023 को ₹3977257 थी को वर्तमान बैंक समाधान विवरणी में यथावत पूर्णतः शामिल कर लिया गया है जो कि इस बात का सूचक है कि निगम की लेखा शाखा द्वारा संबंधित निगम शाखा से इन चैक के विरुद्ध मांग तथा प्राप्ति पंजिका में दर्ज प्रविष्टि की विपरीत प्रविष्टि दर्ज करवाने बारे तथा वास्तविक प्राप्ति को सुनिश्चित करने बारे कोई भी प्रयास नहीं किया गया है जो कि अनियमित है तथा ऐसी स्थिति में संस्था को उक्त राशि के बराबर की वित्तीय हानि की संभावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता। बैंक खाता वार समेकित विवरण निम्न तालिका अनुसार है :-

Sr. No.	Name of Bank	Bank Account No.	Amount of bounced cheques as on 31.03.23 as per previous Audit Report (₹)	Amount of bounced cheques as on 31.03.24 (₹)	Remarks
1	CANARA BANK	1189214000001	535817	535817	Different heads of income
2	IDBI BANK SOLAN	0733104000009942	803225	845769 (921043-75274)	All related to Sale of Water
3	IDBI BANK SOLAN	0733104000000019	2150102	2359188	Different heads of income
3	State Bank of India ,Solan	55080123350	488113	1142964	Different heads of income
		Total	3977257	4883738	

उपरोक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 27 दिनांक 29.08.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी तथा इस बारे औचित्य स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था। इसके प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा चर्चा के दौरान निगम स्तर पर निगम की सम्बन्धित शाखाओं के आय के अभिलेख में बाउंस चैकों के दृष्टिगत आवश्यक प्रविष्टियाँ की पुष्टि उपरान्त लेखा शाखा स्तर पर इनके संबंध में विपरीत प्रविष्टि बारे आश्वस्त किया है। यद्यपि यहाँ यह भी अंकित किया जाता है कि गत अंकेक्षण के दौरान भी इस प्रकार का आश्वासन दिया गया था परन्तु तत्पश्चात निगम स्तर पर कोई भी कार्रवाई नहीं की गई जैसा कि उक्त आंकड़ों से स्वतः ही स्पष्ट है। अतः अब इस संबंध में निगम स्तर पर आवश्यक गंभीरता परिलक्षित करते हुए अंतिम कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये क्योंकि इन प्रसंगों में संस्था के वित्तीय हितों की पूर्ण उपेक्षा करते हुए विभिन्न संविदाकारों करदाताओं व अन्य को अनुचित लाभ पहुँचाए जाने की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता।

4(iv)(3) भुगतान हेतु जारी ₹37.06 लाख के कालातीत चैकों जो कि भुगतान हेतु बैंक में प्रस्तुत ही नहीं किये गये तथा NEFT जो कि बैंक स्तर पर अदा नहीं किये गये, को गत कई वर्षों से रद्द न करना:-

नगर निगम द्वारा लेखा परीक्षा में प्रस्तुत दिनांक 31/03/2024 तक की बैंक समाधान विवरणियों अनुसार ₹3706111 के भुगतान हेतु जारी चैक / NEFT आदेश जो कि बैंक में प्रस्तुत ही नहीं किये गये / बैंक द्वारा जिनके विरुद्ध भुगतान नहीं किया गया, कालातीत हो चुके थे तथा इनको लगभग 1 से लेकर 13 वर्षों से बिना कोई कार्रवाई किये यथावत बैंक समाधान विवरणियों में दर्शाया जा रहा था, जबकि अंकेक्षण द्वारा बारम्बार इस संबंध में आपत्ति उठाई जा रही है। इन कालातीत चैकों तथा NEFT आदेश को गत कई वर्षों से रद्द न करना एक गंभीर अनियमितता है जो संस्था के लेखों में सुधार के प्रति गंभीरता के आभाव का सूचक है तथा मामला एक बार फिर संस्था के उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ इस आशय से लाया जाता है कि इन चैकों /NEFT द्वारा किये गये असमायोजित भुगतान जिसका विस्तृत बैंक खाता वार विवरण परिशिष्ट-5 पर सलग्र बैंक समाधान विवरणी अनुसार है, की संबंधित बैंक से भुगतान की पुनः पुष्टि करने के उपरान्त

खाताबही में विपरीत प्रविष्टि करके अन्तर का समाधान सुनिश्चित किया जाये और अनुपालना से अंकेक्षण को को अवगत करवाया जाये। इन कालातीत चैकों / NEFT आदेश की बैंक खाता वार कुल राशि निम्न तालिका में दर्शायी गई है (इस राशि में केवल 31.12.2023 तक जारी चैकों तथा NEFT आदेश को शामिल शामिल किया गया है जोकि दिनांक 31.03.2024 तक 3 मास से ऊपर का अन्तराल पूर्ण कर चुके थे):

Sr. No.	Name of Bank & Account No.	Amount of cheques not presented to bank for payment and are not valid anymore being more than 3 months old (₹)	Remarks	Reference of Annexures
1.	Axis -11228	19911	Pending since 2016 onwards	Annexure-5 (P-1)
2.	BOB-2031	1530	Pending since 2013	Annexure-5 (P-1)
3.	Canara Bank-0001	47231	Pending since 2016 onwards	Annexure-5 (P-1)
4.	IDBI -9942	1112275	Pending since 2018 onwards	Annexure-5 (P-5-6)
5.	IDBI -0019	2463633	Pending since 2011 onwards	Annexure-5 (P-10-11)
6.	Indusind -6389	1800	NEFT pending since 04.11.20	Annexure-5 (P-12)
7.	SBI-123350	59731	Pending since 2013 onwards	Annexure-5 (P-12-13)
Total		3706111		

4(iv)(4) निगम के 14 बैंक खाते को अंकेक्षण अवधि के दौरान बिना किसी लेन-देन के जारी रखने के कारण ब्याज के रूप में ₹1.28 लाख की वित्तीय हानि

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम के विभिन्न बैंकों में 42 खाते थे जो कि निगम के वित्तीय गतिविधियों की समीक्षा उपरांत एक बहुत बड़ी संख्या प्रतीत होती है तथा इस कारण ही निगम के निम्न तालिका में वर्णित 14 बैंक खातों में अंकेक्षण अवधि के दौरान कोई भी लेन देन नहीं किया गया था। संबंधित खाताबहियों अनुसार इनमें निम्न तालिका के क्रम संख्या 1 से 8 में दर्शाए गए बचत बैंक खातों में केवल बैंक द्वारा प्रदत्त ब्याज की प्रविष्टि ही दर्ज की गई थी जबकि अन्य क्रम संख्या 9 से 14 पर दर्शाए गए खाते चालू खाते (Current Accounts) थे जिनमें भी अंकेक्षण अवधि के दौरान कोई भी लेन-देन ही नहीं किया गया था। इन बैंकों में कुल मिलाकर ₹2418145.05 की एक बड़ी राशि जमा थी। इस प्रकार बिना आवश्यकता के बैंक खाते खोलने तथा उनमें इतनी बड़ी राशि निवेशित रखने से निगम को निम्न तालिका में दर्शायी गई गणना अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹128085 की वित्तीय हानि हुई थी :-

Sr. No.	Sr. No. as per List of Bank Accounts supplied to audit	Name of Bank	Account No.	Balance Debit/ Cr. (₹)	Loss of interest keeping view the average rate of interest on FDR during 2023-24
Amount kept in Saving Bank Accounts where interest @ 2.7% alone is being received					
1.	4	Bank of Baroda	30030100002031	-134 Cr.	1301444 x 4.05 % (6.75-2.70)= 52708
2.	1	Axis Bank	666010100011228	33475.20	
3.	8	Canara Bank previously Syndicate Bank Solan	89902200020740	328278.85	

4.	17	Himachal Gramin Bank	89241100000059	239372.00	
5.	26	IndusInd Bank	100047056472	18814.00	
6.	27	IndusInd Bank	1000079496389	170916.84	
7.	35	SBI previously Bharatiya Mahila Bank	65292540540	437590.00	
8.	37	SBI previously State Bank of Patiala	55080128257	72997.91	
	Sub-total-A- (Sr. No. 2 to 8)			1301444.8	Loss of interest
Amount kept in Current Bank Accounts where no interest is being received					
9.	15	HDFC-(Tax) Current A/c	50200024425448	282335.25	1116700x 6.75% = 75377
10.	29	Manager R B L Bank Current A/c	309008140344	274878.00	
11.	38	The Baghat Urban Co- Op Bank Ltd. SNA Account Current A/c	10700226632	47141.50	
12.	39	The Baghat Urban Co- Op Bank Current A/c	10700221555	260497.50	
13.	40	The Parwanoo Urban Co-Op Bank Ltd. Current A/c	1041010000 3100	248445.00	
14.	42	Yes Bank (S B M)	022394600000767	3403.00	
		Sub-total- B (Sr. No. 9 to 14)		1116700.25	128085
	Total -Sub-total- A+B			2418145.05	

उपरोक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 27 दिनांक 29.08.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी तथा इतनी बड़ी संख्या में बैंक खातों का संचालन जारी रखना जिसमें बिना लेन-देन वाले उक्त खाते भी शामिल हैं, का औचित्य स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था। इसके प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा चर्चा के दौरान निगम स्तर पर समुचित पुनरावलोकन उपरांत निष्क्रिय बैंक खातों को बंद करने बारे आश्वत किया है। यद्यपि यहाँ यह भी अंकित किया जाता है कि गत अंकेक्षण के दौरान भी इस प्रकार का आश्वासन दिया गया था परन्तु तत्पश्चात निगम स्तर पर कोई भी कार्रवाई नहीं की गई जैसा की उक्त आंकड़ों से स्वतः ही स्पष्ट है। अतः अब इस संबंध में निगम स्तर पर वांछित गंभीरता परिलक्षित करते हुए लेखा शाखा के कार्य को कम करने, त्रुटियों से बचने तथा निगम निधि को विभिन्न बैंकों में अनुपयुक्त पड़े रहने से हो रही निरंतर वित्तीय हानि से बचने के उद्देश्य से आश्वासन अनुसार निष्क्रिय खातों को तुरंत बंद करने तथा बैंक खातों की संख्या को आवश्यकता अनुरूप ही निर्धारित करने का विशेष परामर्श भी दिया जाता है।

5. निगम के समस्त अंतिम लेखे प्रस्तुत न करना :-

अंकेक्षण के दौरान निगम द्वारा अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 से संबंधित निम्न विवरणियां जोकि नगर निगम अधिनियम, 1994 के अंतर्गत बनाए जाने अपेक्षित थी अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं की गई। अंकेक्षण को केवल "Receipt & Payment Account" ही उपलब्ध करवाया गया जबकि समस्त विवरणियां उपलब्ध करवाने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 1 दिनांक 21.08.2024 तथा 46 दिनांक 27.09.2024 द्वारा विशेष अनुरोध भी

किया गया था। अतः इस संदर्भ में स्थिति स्पष्ट की जाये तथा संबंधित अभिलेख का नियमानुसार नियमित रूप से संधारण करना सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

1	Balance Sheet	4	Notes to Accounts.
2	Income & Expenditure Statement	5	Financial Performance indicators.
3	Statement of Cash Flow.		

6. सावधि निवेश:-

6(i) नगर निगम द्वारा परिशिष्ट "6" द्वारा उपलब्ध करवाई गई जानकारी के अनुसार दिनांक 31.03.24 को सावधि जमा में ₹90814349.81 निवेशित थे:-

Fund	Amount as per FDR Register (₹)	Amount as per Ledger Account (₹)
Main Fund	286046.00	286046.00
GP Fund	32231278.00	32231278.00
CPS Fund	58297025.81	58297025.81
Total	90814349.81	90814349.81

6(ii) बैंक ऑफ़ बड़ौदा, सोलन द्वारा विभिन्न सावधि निवेशों पर अनियमित रूप से स्रोत पर ₹5.06 लाख के आयकर काटे जाने के कारण वित्तीय हानि:-

Income Tax Act, 1961 के Section 10(20) के प्रावधान अनुसार स्थानीय शहरी निकायों की आय पर आयकर देय नहीं है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान सावधि जमा निवेश से संबंधित अभिलेख के लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निगम द्वारा किये गये सावधि जमा निवेश से अर्जित ब्याज पर बैंक ऑफ़ बड़ौदा, सोलन शाखा द्वारा अंकेक्षण अवधि में नियमित रूप से स्रोत पर आयकर काटा गया था जो कि उपरोक्त प्रावधान के दृष्टिगत अनियमित है तथा इस कारण निगम को निम्न उप-अनुच्छेदों में दिए गये विवरण अनुसार ₹5,06,017 (112724+129986+263307) की हानि हुई:

6(ii)(1) अंशदायी पेंशन योजना (CPS) के अंतर्गत किये गये सावधि जमा निवेश जिन पर ब्याज त्रैमासिक अन्तराल पर निगम के खातों में क्रेडिट किया जा रहा था पर निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार बैंक ऑफ़ बड़ौदा, सोलन द्वारा ₹112724 का स्रोत पर आयकर काट कर निगम की वित्तीय हानि पहुंचाई गई :

Sr. No.	Name of Bank	FDR's No.	Amount Invested	TDS by bank		Loss on individual FDR	Savings Bank Account Number to which interest credited on quarterly basis	FDR Register / Page Ref.
		Date of investment		Date	(₹)			
			(₹)					
1	BOB Solan	04/2308	1000000	26.06.23	1107	11232	2210	40
		01.05.2023		25.09.23	3375			
		Q		25.12.23	3375			
				24.03.24	3375			
2	BOB Solan	04/2309	1000000	26.06.23	5101			

		01.05.2023		25.09.23	3375	15226	2209	47
		Q		25.12.23	3375			
				24.03.24	3375			
3	BOB Solar	03/3567	1500000	26.06.23	1987			
		29.08.2023		25.09.23	1796	13908	2209	
		Q		25.12.23	5063			48
				24.03.24	5062			
4	BOB Solar	03/3568	1500000	26.06.23	1987			
		29.08.2023		25.09.23	1797	13909	2209	
		Q		25.12.23	5062			48
				24.03.24	5063			
5	BOB Solar	03/3569	500000	26.06.23	472			
		10.05.2023		25.09.23	1688	5534	2209	
		Q		25.12.23	1687			50
				24.03.24	1687			
6	BOB Solar	03/3570	800000	26.06.23	755			
		10.09.2023		25.09.23	2700	8855	2210	
		Q		25.12.23	2700			51
				24.03.24	2700			
7	BOB Solar	03/4485	1000000	26.06.23	1688			
		04.01.2024		25.09.23	3375	11716	2209	
		Q		25.12.23	3375			52
				24.03.24	3278			
8	BOB Solar	03/4486	990730	26.06.23	1672			
		04.01.2024		25.09.23	3343	11606	2210	
		Q		25.12.23	3344			53
				24.03.24	3247			
9	BOB Solar	03/4797	1000000	26.06.23	244			
		17.06.2023		25.09.23	3375	10369	2210	
		Q		25.12.23	3375			
				24.03.24	3375			
10	BOB Solar	03/4798	1000000	26.06.23	244			
		17.06.2023		25.09.23	3375	10369	2209	
		Q		25.12.23	3375			
				24.03.24	3375			
				Total	112724	112724		

6(ii)(2) सामान्य भविष्य निधि (General Provident Fund) के अंतर्गत किये गये सावधि जमा निवेश
जिन पर ब्याज परिपक्वता पर पुनः निवेश किया गया पर निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार बैंक
ऑफ़ बड़ौदा, सोलन द्वारा ₹129986 का स्रोत पर आयकर काट कर निगम को वित्तीय हानि पहुंचाई गई :

Sr. No.	Name of Bank	FDR's No.	Amount Invested	Date of Investment	Period	Maturity Value Due	Amount at which FDR renewed on maturity	Loss due to TDS	FDR Register Page Ref
				Date of maturity					
				Rate of Interest					
			(₹)			(₹)			
1	BOB Solar	30030300002735	7784925	17.06.2023	1 year	8323859	8193873	129986	9
				17.06.2024					
				6.75%					
							Total	129986	

6(ii)(3) अंशदायी पेंशन योजना (CPS) के अंतर्गत किये गये सावधि जमा निवेश जिन पर ब्याज परिपक्वता पर पुनः निवेश किया गया पर निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार बैंक ऑफ़ बड़ौदा, सोलन द्वारा **₹263307** का स्रोत पर आयकर काट कर निगम की वित्तीय हानि पहुंचाई गई :

Sr. No.	Name of Bank	FDR's No.	Amount Invested/ reinvested	Date of Investment Date of maturity/ reinvestment (Rate of Interest)	Period	Maturity Value Due	Amount at which FDR renewed on maturity	Loss due to TDS	FDR Register Page Ref
			(₹)			(₹)			
Contributory Pension Scheme Investments									
	BOB Solan	3003/03/89	641635	06.04.2022 (6.75%)	1 year	675283	732181	50944	22
				06.04.2023					
2	BOB Solan	3003/03/89	641635	06.04.2022 (6.75%)	1 year	675283	732181	50944	23
				06.04.2023					
3	BOB Solan	3003/03/7330	4976349	10.10.2022 (5.5%)	1 year	5255745	5201817	53928	26
				10.10.2023 (6.75%)					
4	BOB Solan	30030300007338	4871013	11.10.2022 (6.75%)	1 year	5144495	5115259	29236	27
				11.10.2023					
5	BOB Solan	30030300008176	3462296	18.05.2023 (6.75%)	1 year	3701983	3650883	51100	30
				18.05.2024					
6	BOB Solan	30030300008175	3482788	18.05.2023 (6.75%)	1 year	3723894	3650883	73011	31
				18.05.2024					
							Total	263307	

6(ii)(4) उपरोक्त उप-अनुच्छेदों व गत अंकेक्षण प्रतिवेदन में वर्णित समकक्ष प्रकरणों जिसके माध्यम से बैंक ऑफ़ बड़ौदा, सोलन द्वारा निगम को पहुंचाई जा रही वित्तीय हानि बारे सावधान किये जाने के उपरांत भी अंकेक्षण अवधि के दौरान भी अधिकतर सावधि निवेश उक्त बैंक के पास ही जारी रखा गया था जैसा कि निम्न तालिका से स्वतः ही स्पष्ट है जिस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए इस निर्णय को न्यायोचित ठहराया जाये अथवा संबधित के विरुद्ध आवश्यक कार्रवाई करते हुए अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Amount Invested in FDRs in Bank of Baroda as % of total investment from GP Fund & CPS fund				
Bank	GPF (₹) "A"	CPS (₹) "B"	Total "A" + "B"	Investment as % of Total Investment
Bank of Baroda	7782925.00	31540864.00	39325789.00	43.44 %
Other Banks	24446353.00	26756161.81	51202514.81	56.56 %
Total	32233278	58297025.81	90528303.81	100

उपरोक्त अनियमिततायें अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 19 दिनांक 24.08.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ बैंक के साथ तत्काल मामला उठाने हेतु लाई गई थी, जिसके प्रत्युत्तर में निगम द्वारा पत्र संख्या No. MCS/Audit/ 2023-24-8637 Dated : 24.10.2024 द्वारा सूचित किया गया कि इस प्रसंग में निगम

द्वारा पत्र संख्या न.नि.-सो. भविष्य निधि-2020-6276 dated 24.08.2024 द्वारा बैंक ऑफ़ बड़ौदा, सोलन से मामला उठाया गया तथा तदोपरांत बैंक द्वारा पत्र संख्या No. BOB/Solan/2024-24/MC Dated 05.09.2024 द्वारा स्लोट पर आयकर काटना तुरंत प्रभाव से बंद कर दिया गया है। साथ ही बैंक द्वारा अब तक निगम को पहुंचाई गई हानि के प्रतिपूर्ति के संबंध में सहयोग के अभाव में उक्त बैंक के विरुद्ध अंकेक्षण के परामर्श अनुसार ₹14,46,243 की वित्तीय हानि की प्रतिपूर्ति का दावा बैंकिंग, लोकपाल, भारतीय रिज़र्व बैंक, शिमला को पत्र संख्या No. M.C.SLN/ TDS/2024-8613 Dated : 24.10.2024 द्वारा प्रस्तुत करने बारे सूचित करते हुए इस संबंध में अंकेक्षण को लोकपाल के निर्णय अनुसार प्रतिपूर्ति बारे अवगत करवाने बारे भी आश्वस्त किया यद्यपि उक्त उप-अनुच्छेद 6(ii)(4) बारे कोई स्पष्टीकरण प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः अपेक्षित कार्रवाई उपरांत अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये।

6(iii) उपरोक्त के अतिरिक्त निम्न तालिका में दर्शायी गई सावधि जमा निवेश के प्रसंग में बैंक ऑफ़ बड़ौदा, सोलन द्वारा निगम को ₹2486 ब्याज के रूप में कम प्रदत्त किया गया था जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 19 दिनांक 24.08.2024 द्वारा सूचित करने पर उसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या No. MCS/Audit/ 2023-24-8637 Dated : 24.10.2024 द्वारा बैंक से मामला उठाकर समुचित कार्रवाई कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाने बारे आश्वस्त किया गया।

Sr. No.	Name of Bank	FDR's No.	Amount Invested (₹)	Date of Investment	Date of maturity	Amount due on maturity as per audit	Maturity Value as per FDR	Loss	FDR Register Page No.
				Rate of Interest					
						(₹)	(₹)	(₹)	
1	BOB Solan	3003/03/7330	5201817	10.10.2023 6.75%	10.10.24	5561928	5560674	1254	26
2.	BOB Solan	30030300007338	5115259	11.10.2023 6.75%	11.10.24	5469378	5468146	1232	27
							Total	2486	

6(iv) बिना प्रतियोगी दरें प्राप्त कर तथा CASH / FUND FLOW ANALYSIS कर SURPLUS FUNDS ज्ञात करने का प्रयास किये बिना ही वर्षानुवर्ष सावधि जमा में निवेश को जारी रखने के कारण हो रही संभावित वित्तीय हानि:-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम के स्तर पर अंकेक्षण अवधि के दौरान सावधि जमा में निवेश से अधिकतम आय सृजित करने हेतु कोई भी प्रयास नहीं किया गया था क्योंकि न तो बैंकों से प्रतियोगी दरें आमंत्रित कर अधिक ब्याज अर्जित करने हेतु कोई प्रयास किया गया था तथा न ही CASH/ FUND FLOW ANALYSIS के माध्यम से निवेश योग्य SURPLUS FUNDS को ज्ञात करने हेतु प्रयास किये गये थे। अतः निवेश की प्रक्रिया में वांछित सुधार कर सब निधियों के अंतर्गत सावधि जमा निवेश से अधिकतम ब्याज अर्जित करने का प्रयास किये जाने के अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 19 दिनांक 24.08.2024 द्वारा दिए गये परामर्श पर समुचित कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये यद्यपि यहाँ उल्लेख करना आवश्यक है कि संस्था ने पत्र संख्या No. MCS/Audit/ 2023-24-8637 Dated : 24.10.2024 द्वारा स्वयं स्रोत की राशि की आवश्यकता अनुसार निवेश करने बारे आश्वस्त किया है। अतः अब आश्वासन अनुसार कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण

को अवगत करवाया जाये जबकि बैंकों में निवेश के प्रसंग में Finance(IF) Department के पत्र संख्या No. Fin-IF(A)1-68/83-II दिनांक 29.04.2020, समसंख्यक पत्र दिनांक 22.07.2020, दिनांक 06.01.2021 व दिनांक 03.03.2021 द्वारा जारी दिशा-निर्देश को भी आवश्यकतया ध्यान में रखा जाये।

7. अनुदान :-

नगर निगम सोलन द्वारा अवधि 1.4.2023 से 31.3.2024 के दौरान प्राप्त अनुदानों व इस अवधि में किए गए व्यय तथा दिनांक 31.3.2024 को अंत शेष का विवरण परिशिष्ट "7" अनुसार है :-

7(i) ₹3219.84 लाख की अनुदान राशि उपयोग हेतु शेष जिसमें से लगभग ₹2165.24 लाख की अनुदान राशि का अधिकांश भाग अंकेक्षण अवधि के पूर्व से उपयोग हेतु शेष था :

अंकेक्षण को परिशिष्ट "7" पर अनुदान के संबंध में उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार ₹321984378 की अनुदान राशि दिनांक 31.03.2024 को उपयोग हेतु शेष थी। इस अनुपयुक्त राशि में निम्न तालिका में योजनावार दर्शायी गई कुल ₹216524739 की अनुदान राशि अंकेक्षण अवधि के पूर्व से उपयोग हेतु शेष थी। इसमें से क्रम संख्या 1 से 6 के प्रसंग में अनुदानों की अधिकतम राशि तथा क्रम संख्या 7 से 12 के प्रसंग में संपूर्ण अनुदान राशि अंकेक्षण अवधि के पूर्व से उपयोग हेतु शेष थी। यह जहाँ एक ओर निगम की लचर कार्यप्रणाली वहीं दूसरी ओर अनुदान राशि का उपयोग निगम के स्थापना पर तथा अन्य व्यय के वाहन हेतु प्रयोग को दर्शाता है जिसके परिणामस्वरूप शहर की जनता को विकासात्मक कार्यों से मिलने वाले लाभ से वंचित रहना पड़ रहा है जैसा की उपरोक्त पैरा संख्या 4 में वर्णित स्वयं के स्रोत के वर्षानुवर्ष बढ़ते (-)नात्मक शेष था व निम्न पैरा संख्या -31 में स्थापना पर निर्धारित सीमा से अधिक व्यय से स्वतः ही स्पष्ट है।

Sr. No.	Name of Grant	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Closing Balance
		(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
1.	15 th FC	136490188	90757305	227247493	53500076	173747417
2.	B. DC Grants (GIA received prior to audit period)	2875000	0	2875000	375000	2500000
3.	SBM(GIA received prior to Audit Period)	2163301	0	2163301	1259494	903807
4.	DAY-NULM(GIA received during to Audit Period) SNA	212310	80000	292310	61298	231012
5.	PMAY grant received during to Audit period)	1521200	2350000	3871200	2975000	896200
6.	Prime Minister Street Vendor Atamnirbar Nidhi prior to audit period	500000	0	500000	131418	368582
7.	C/o Parks(prior to audit period)	5263944	0	5263944	2278566	2985378
8.	A.MP LAD Fund (GIA received prior to audit period)	1300000	0	1300000	0	1300000
9.	GIA for Capital Assets prior to audit period	1288827	0	1288827	0	1288827

10.	Parking Grant(GIA received prior to Audit Period)	5500000	0	5500000	0	5500000
11.	13 th FC(Prior to audit period)	6803516	0	6803516	0	6803516
12.	Sewerage Grant(Prior to audit period)	20000000	0	20000000	0	20000000
	Total	183918286	93187305	277105591	60580852	216524739

अंकेक्षण को चर्चा के दौरान उक्त अनुदानों के उपयोग बारे प्रयास तेज करने बारे आश्वस्त किया है। अतः अब आश्वासन अनुसार कार्रवाई करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

7(ii) उपायुक्त कार्यालय, सोलन से प्राप्त पानी के बिल के भुगतान की ₹5 लाख की राशि को बतौर अनुदान लेखंकित करना :-

निगम द्वारा परिशिष्ट "7" पर प्रस्तुत सूचना के फुटनोट में दर्शाए गये विवरण अनुसार पत्र संख्या No. NZR/SLN/2023 -144 dated 13.04.2024 निगम को उपायुक्त कार्यालय से पानी के बिल के भुगतान के रूप में ₹5,00,000 की राशि को त्रुटिवश लेखा पुस्तकों में बतौर अनुदान दर्शाया गया था जबकि इसे GIA Register तथा Statement of Grants में शामिल नहीं किया गया था। अतः लेखे सही स्थिति परिलक्षित नहीं करते तथा इस बारे लेखा पुस्तकों में आवश्यक सुधार का अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

7(iii) अनुदान की स्वीकृत राशि के विरुद्ध ₹3.47 लाख की कम प्राप्ति :-

निगम द्वारा परिशिष्ट "7" पर प्रस्तुत सूचना के फुटनोट में दर्शाए गये विवरण अनुसार पत्र संख्या No. PLG/27-30/R&B/2023-24(NDRF)-1892-93 dated 03.10.2023 उपायुक्त अनुदान के अंतर्गत ₹5820000 की धनराशि निगम हेतु स्वीकृत की गई थी परन्तु जिला योजना अधिकारी, सोलन द्वारा उनके पत्र संख्या No. PLG/SLN/27-30/NDRF Budget-2023-24-2135 दिनांक 09.11.2023 केवल ₹5473000 की राशि ही निगम को प्रेषित की गई थी जबकि उनके पत्र संख्या No. PLG/27-30/R&B/2023-24-2114 दिनांक 06.11.2023 अनुसार जोकि खण्ड विकास अधिकारी, धर्मपुर को संबोधित था तथा नगर निगम आयुक्त, सोलन को प्रतिलिपि पृष्ठांकित की गई थी, ₹347000 की शेष राशि खण्ड विकास अधिकारी, धर्मपुर द्वारा नगर निगम, सोलन को प्रेषित की जानी थी। परन्तु अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक यह राशि निगम को प्राप्त नहीं हुई थी तथा न ही इस बारे खण्ड विकास अधिकारी, धर्मपुर से कोई मांग की गई थी। यद्यपि लेखा पुस्तकों, GIA Register तथा Statement of Grants में अनुदान की सम्पूर्ण स्वीकृत राशि को सम्मिलित कर लिया गया था जोकि अनियमित है। अतः खण्ड विकास अधिकारी, धर्मपुर से ₹347000 की शेष राशि की यथाशीघ्र वसूली कर तथा इस बारे लेखा पुस्तकों में आवश्यक सुधार / नियानुसार लेखांकन सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

7(iv) 15वें वित्त आयोग द्वारा स्वीकृत TIED Grant की राशि से प्रत्यर्पण (recoupment) आधार पर ₹223.43 लाख का अनियमित व्यय तथा अंकेक्षण की समाप्ति तक ₹29.67 लाख की राशि TIED Grant शीर्ष को प्रत्यर्पण हेतु शेष :-

अंकेक्षण को ज्ञापन संख्या 53 दिनांक 09.10.2024 के प्रत्युत्तर में परिशिष्ट-8 अनुसार उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान 15 वें वित्त आयोग द्वारा स्वीकृत TIED Grant की राशि से प्रत्यर्पण (recoupment) आधार पर ₹2,23,42,889 का व्यय कर दिया गया जोकि अनियमित है। इसमें से अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक केवल ₹1,93,75,452 की राशि ही TIED Grant शीर्ष को प्रत्यर्पित की गई थी तथा शेष ₹2967437 की राशि प्रत्यर्पण हेतु शेष थी। अतः ₹2967437 की राशि यथा शीघ्र TIED Grant शीर्ष को प्रत्यर्पित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता की पुनरावृत्ति न किया जाना भी सुनिश्चित किया जाये।

7(v) अनुदानों के उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रेषित न करना :-

अंकेक्षण के दौरान निगम द्वारा परिशिष्ट "7" पर प्रस्तुत सूचना के अवलोकन के उपरांत पाया गया कि निगम द्वारा अधिकतम अनुदान राशियों के व्यय / उपयोग उपरांत उपयोगिता प्रमाण पत्र संबंधित Funding Agencies को प्रेषित नहीं किए थे जोकि अनियमित है। अनुदान विवरणी में दर्ज टिप्पणी अनुसार केवल विशेष अनुदान के अंतर्गत ₹9,10,300 के उपयोगिता प्रमाण पत्र बारे विवरण दर्ज था परन्तु यह भी अंकेक्षण को सत्यापनार्थ हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया। उपयोगिता प्रमाण पत्र समय पर प्रेषित न करने के कारण नगर निगम को भविष्य में अनुदान राशियों की प्राप्ति में अनावश्यक विलंब हो सकता है। अतः इस संदर्भ में अपेक्षित कार्रवाई कर तथा नियमित रूप से उपयोगिता प्रमाण पत्र का निर्गमन सुनिश्चित करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा समस्त उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण को सत्यापनार्थ भी प्रस्तुत किये जायें।

8 लेखांकन संबंधी अनियमिततायें :

8(i) लेखा शाखा द्वारा RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT में दर्शाई गई आय तथा संबंधित शाखाओं द्वारा अपने अभिलेख अनुसार सूचित आय के आंकड़ों में अंतर:

अंकेक्षण के दौरान निम्न आय के लेखा शीर्षों के संबंध में लेखा शाखा द्वारा RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT में दर्शाई गई आय तथा संबंधित शाखाओं द्वारा अपने अभिलेख अनुसार सूचित आय के आंकड़ों में अंतर पाया गया जोकि दर्शाता है कि संस्था स्तर पर लेखा शाखा तथा विभिन्न शाखों के द्वारा आय के आंकड़ों का मिलान तथा समाधान नहीं किया जा रहा है जोकि निगम स्तर पर आंतरिक नियंत्रण एवं चेक प्रणाली के अभाव का सूचक है।

Sr. No.	Head of Income	Year	Amount of income as reported by concerned Branch (Page No. of the concerned)	Amount of income as per Receipt & Payment Account
			(₹)	(₹)
1.	Marriage Registration Fees	2023-24	Not clear as register not maintained	38800
2.	Copying Fees	2023-24	64990 (P- 126 as per Birth & death record)	72810
3.	Sale of Fuel Wood	2023-24	1587250	1578250
4.	Water Connection Fees	2023-24	120200 (Page-20)	118350
5.	Water Connection Form Fees	2023-24	6340 (Page-20)	7640
6.	Water Pipe Fitting Fees	2023-24	52580 (Page-20)	49441
7.	Working Women Hostel Rent	2023-24	117784 (Page-19)	116899
8.	Working Women Hostel Lighting Charges	2023-24	119600 (Page-19)	124600 (after excluding Electricity Cess under the head Lighting charges (951952 - 827352)
9.	Working Women Hostel Water Charges	2023-24	1196 (Page-19)	Not clear
10.	Show Tax	2023-24	No entry in the Register	1200
11.	Garbage Dumping	2023-24	689150 (Page-34-55)	1241285
12.	Collections from Street Vendors as booked under the head Rehdi Fees	2023-24	279160	274040

उपरोक्त अनियमिततायें ज्ञापन संख्या 30 दिनांक 31.08.2024, 35 दिनांक 09.09.2024 व 49 दिनांक 30.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु संस्था द्वारा इस प्रसंग में कोई भी कार्रवाई नहीं की गई। अतः वर्तमान में इस संबंध में आवश्यक समाधान कर अभिलेख सहित अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को सुदृढ करने के उद्देश्य से लेखा शाखा तथा संबंधित शाखाओं के बीच आय के आंकड़ों के मिलान तथा समाधान मिलान को संस्था स्तर पर एक नियमित प्रक्रिया में शामिल किया जाये ताकि उपरोक्त जैसी स्थिति की पुनरावृत्ति न हो।

8(ii) ₹7.96 लाख की ऑनलाइन प्राप्तियों को संबंधित आय शीर्ष में वर्गीकृत न करना :-

अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट -9 उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 31.03.2024 को Online Receipts Tax/Water/ Garbage/Rent लेखा शीर्ष के अंतर्गत ₹796209.41 की राशि शेष थी जोकि दर्शाती है कि निगम स्तर पर प्रयोग में लाया जा रहे Internet Banking, UPI etc के साथ Fully Integrated नहीं है तथा परिणामस्वरूप संबंधित करदाता से ऑनलाइन कर की प्राप्ति पर वह सीधे उसके खाते के अंतर्गत न तो दर्शाई जा रही है तथा न ही संबंधित आय के शीर्ष के अंतर्गत परिलक्षित हो रही है। न ही संस्था के स्तर पर उपरोक्त अवर्गीकृत राशि को

संबंधित लेखा शीर्ष में वर्गीकृत करने हेतु कोई प्रयास किया गया प्रतीत होता है। यह अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 41 दिनांक 23.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जबकि गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैर संख्या 8(iii) द्वारा भी इस बारे आपत्ति उठाई गई थी। अतः अब इस प्रसंग में ऑनलाइन सॉफ्टवेयर में सुधारात्मक कार्रवाई कर तथा उक्त राशि के समुचित वर्गीकरण उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

आय :-

9 जल प्रभार

9(i) दिनांक 31.3.2024 को जल प्रभार से संबंधित लगभग ₹211.38 लाख की बकाया राशि वसूली हेतु शेष दर्शाना :-

निगम द्वारा यथा परिशिष्ट "10(1)" पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 31/03/2024 को विभिन्न उपभोक्ताओं से जल प्रभार के रूप में ₹2,11,37,897 की राशि वसूली हेतु शेष थी जो कि गत अंकेक्षण अवधि की समाप्ति अर्थात् दिनांक 31.03.2023 को बकाया राशि ₹1,46,93,386 की तुलना में 43.85% अधिक है। परन्तु इसके विरुद्ध परिशिष्ट "10(2)" पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 31/03/2024 को वार्ड-वार लंबित राशि के सूचना में यह राशि ₹2,09,28,306 दर्शाई गई है। वहीं अंकेक्षण को प्रस्तुत सूचना में जोड़ की त्रुटियाँ भी पाई गई जैसा कि निम्न तालिका से स्वतः ही स्पष्ट है। इस प्रकार आंकड़े भी सही प्रतीत नहीं होते तथा निगम स्तर पर IT Academics(P) Ltd., HO- 3rd Storey, Dhan Nirman Complex, 15 Ashok Marg, Lucknow- 226001 द्वारा विकसित प्रयोग में लाये जा रहे सॉफ्टवेयर की कमियों का भी प्रतीक है जिस बारे गत अंकेक्षण प्रतिवेदन में भी पैरा संख्या 9(iii), 10 व 16 द्वारा पहले ही प्रकरण संस्था के ध्यानार्थ लाये जा चुके हैं।

As per Information provided to audit							
Year	Connection type	Previous arrears	Demand during the year	Opening advance	Total	Received during the year	Balance outstanding for recovery
		(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2023-24	Commercial	8574412	13929734	180187	22909424	9928807	12249000
	Domestic	5505352	38961464.12	155156	45045619.72	35317216	8888897
	Total "A"	14079764	52891198.12	335343	67955043.72	45246023	21137897
Actual calculation based on above figures provided to audit							
2023-24	Commercial	8574412	13929734	180187	22323959	9928807	12395152
	Domestic	5505352	38961464.12	155156	44311660.12	35317216	8994444.12
	Total "B"	14079764	52891198.12	335343	66635619.12	45246023	21389596.12
	Difference "A" - "B"				1319424.60		(-) 251699.12

इतनी अधिक राशि वसूली हेतु शेष होने से निगम की वित्तीय स्थिति पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ रहा है क्योंकि निगम सिंचाई एवं जन स्वास्थ्य विभाग को पानी की आपूर्ति के बिलों का यथासमय भुगतान नहीं कर पा रहा है तथा परिणामस्वरूप जल शक्ति विभाग द्वारा निगम पर दंड प्रभार भी अधिरोपित किया जा रहा है। अतः परामर्श दिया जाता है कि जल प्रभार की बकाया राशि की वसूली हेतु प्राथमिकता के आधार पर नियमानुसार ठोस कार्रवाई अमल में लाई जाये तथा

तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। इसके अतिरिक्त आंकड़ों में पाए गये विशाल अंतर को भी अभिलेख सहित स्पष्ट किया जाये तथा उक्त सॉफ्टवेयर डेवलपर को time bound manner में निगम स्तर पर इस सॉफ्टवेयर का प्रयोग कर रहे कर्मचारियों को विश्वास में लेते हुए आवश्यक सुधारात्मक कार्रवाई सुनिश्चित करने हेतु बाधित किया जाये अन्यथा अनुबंध की शर्तों अनुसार उक्त फर्म के विरुद्ध कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। यद्यपि यहाँ यह भी स्पष्ट किया जाता है कि ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 25.10.2024 द्वारा विशेष अनुरोध करने पर भी अंकेक्षण को उक्त फर्म के साथ किये गए अनुबंध की प्रति उपलब्ध नहीं करवाई गई।

9(ii) अंकेक्षण को बकाया राशि के संबंध में उपलब्ध करवाई गई सूचना के विश्लेषण पर पाया गया कि गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के अनुच्छेद 9(i)(ख) अनुसार दिनांक 31.03.2023 को वसूली योग्य राशि ₹1,46,93,386 दर्शाई गई है जबकि अब यथा परिशिष्ट "10(1)" पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 01.04.2023 को वसूली योग्य राशि ₹1,40,79,764 दर्शाई गई है, इस प्रकार कुल ₹6,13,622 का अंतर पाया गया जोकि अनियमित है क्योंकि इन दोनों राशि में कोई भी अंतर नहीं होना चाहिए था। अतः इस बारे स्पष्टीकरण वांछित है।

Closing Outstanding / Arrears figure as on 31.03.2023 as per previous audit report	Opening Outstanding/ Arrears as on 01.04.2023 as now reported by Branch	Difference
(₹)	(₹)	(₹)
1,46,93,386	1,40,79,764	6,13,622

9(iii) उपरोक्त के अतिरिक्त संबंधित शाखा तथा लेखा शाखा द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान बताई गई प्राप्ति के आंकड़ों में भी अंतर पाया गया है जैसा कि निम्न तालिका से स्पष्ट है तथा इस बारे भी स्पष्टीकरण वांछित है।

Year	Collections as reported by Branch	Collections as reported by Receipt & Payment Account	Difference	Remarks
	(₹)	(₹)	(₹)	
2023-24	45246023.00	34583886.11	10662136.89	Less in Receipt & Payment Account

उपरोक्त अनियमितताएं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 25.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु इस सन्दर्भ में कोई स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ।

9(iv) 916 घरेलू तथा 134 व्यवसायिक उपभोक्ताओं को निगम द्वारा गत कई वर्षों से औसत बिल जारी किये जाने के कारण हो रही निरंतर वित्तीय हानि:

निगम द्वारा यथा परिशिष्ट 11 (1) व (2) पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 31/03/24 को कुल 8304 घरेलू उपभोक्ताओं में से 916 घरेलू उपभोक्ताओं को अर्थात् लगभग 11.03% को तथा कुल 694 व्यवसायिक उपभोक्ताओं में से 134 व्यवसायिक उपभोक्ताओं को अर्थात् लगभग 19.31% को गत कई वर्षों से औसत बिल जारी किये जा रहे थे जोकि अनियमित है तथा निगम के स्तर पर लापरवाही व ठोस कदम उठाने हेतु इच्छा शक्ति के

अभाव का सूचक भी है। उपरोक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 25.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण के समाप्ति तक न तो इस संबंध में कोई उत्तर तथा न ही कोई आश्वासन प्राप्त हुआ। अतः अब संस्था के वित्तीय हित में तथा उपभोगताओं के स्तर स्तर पर पुराना मीटर खराब होने पर यथासमय नया मीटर लगवाने हेतु अनुपालना सुनिश्चित करने के लिए परामर्श दिया जाता है कि नियमों में परिवर्तन कर देरी के प्रत्येक बिलिंग चक्र हेतु औसत दर को गत बिलिंग चक्र की औसत दर से दोगुना कर दे तथा यह क्रम लगातार जारी रखें जब तक उपभोगता द्वारा पुराना खराब मीटर बदला नहीं जाता तथा बकाया राशि वसूली हेतु कड़े कदम उठाये जाये जिसमें समाहर्ता के माध्यम से वसूली करना भी शामिल है ताकि इस कुप्रथा पर नियंत्रण पाया जा सके क्योंकि संस्था स्तर पर कनेक्शन काटने में ढूल मूल प्रक्रिया अपनाई गई है।

10 सफाई कर :-

सफाई कर ₹325.54 लाख की राशि वसूली हेतु शेष होना :-

(i) अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट "12" प्रस्तुत की गई सूचना अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान सफाई कर की मांग, प्राप्ति तथा वसूली हेतु शेष राशि निम्न तालिका अनुसार थी। इस सूचना अनुसार ₹3,25,54,009/- की बड़ी राशि वसूली हेतु शेष थी तथा अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹84,67,604/- की राशि एकत्रित की गई जबकि निगम की लेखा शाखा द्वारा उपलब्ध करवाए गये Receipt & Payment Account अनुसार Sanitation Tax शीर्ष के अंतर्गत ₹1,43,01,507.70 की राशि दर्ज की गई थी। इस प्रकार दोनों शाखाओं के आंकड़ों में ₹58,33,903.70 का अंतर था जिस बारे स्पष्टीकरण वांछित है :

Year	Previous Arrears	Current Demand	Total	Collection	Amount outstanding
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2023-24	41021613	Nil	41021613	8467604	32554009

(ii) क्योंकि गत अंकेक्षण के दौरान मांग, प्राप्ति तथा वसूली हेतु शेष राशि से संबंधित सूचना अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई थी अतः वर्ष 2021-22 व 2022-23 की सूचना भी उपलब्ध करवाई जानी वांछित थी। जबकि online software चालू किये जाने से पूर्व मैनुअल खाता बही में जो बकाया दर्ज था व online software में दर्ज बकाया राशि में अंतर के समाधान बारे किये गए प्रयास बारे भी स्पष्टीकरण वांछित था जोकि नहीं प्रदान किया गया। गत अंकेक्षण के पैर संख्या 10 द्वारा इस संबंध में आपत्ति उठाई गई थी।

(iii) उक्त बकाया राशि के समर्थन में दोषी करदाताओं की सूची ज्ञापन संख्या 11 दिनांक 21.08.2024 द्वारा मांगे जाने पर भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई जिससे प्रतीत होता है कि निगम इस संबंध में ठोस कार्रवाई नहीं की गई। जबकि निगम स्तर पर वर्ष 2024-25 से पूर्व तिथि से निगम परिक्षेत्र में संपत्ति कर लागू कर दिया गया है इस बकाया राशि की वसूली किस प्रकार की जानी है के बारे भी स्पष्टीकरण वांछित है।

11 दुकान / स्टाल :-

11 (i) दुकानों/स्टालों के किराए की लगभग ₹157.46 लाख राशि वसूली हेतु शेष होना :-

नगर निगम द्वारा शहर के विभिन्न स्थानों पर स्थित स्टालों/दुकानों के किराये के रूप में अंकेक्षण को प्रस्तुत की गई सूचना अनुसार दिनांक 31.3.2024 को यथा परिशिष्ट "13(1)" ₹1,57,45,555 किराये की राशि वसूली हेतु शेष दर्शायी गई थी यद्यपि यहाँ यह भी उल्लेख किया जाता है कि संबंधित शाखा द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान दुकानों/स्टालों के किराए की मांग व प्राप्ति से संबंधित सूचना अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 22 दिनांक 27.08.2024 तथा 46 दिनांक 27.09.2024 द्वारा मांगे जाने पर भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई। इतनी अधिक राशि वसूली हेतु शेष होना स्पष्ट दर्शाता है कि नगर निगम द्वारा मासिक किराये की राशि की नियमित रूप से वसूल करने हेतु कोई विशेष ध्यान नहीं दिया जा रहा है। अतः अब लंबित राशि की वसूली के प्रसंग में ठोस कार्रवाई जिसमें समाहर्ता के माध्यम से वसूली करना भी शामिल है अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। वहीं संबंधित सहायक के कार्य की भी हर 2 अथवा 3 मास के अन्तराल पर उच्च अधिकारियों द्वारा समीक्षा भी की जाये ताकि इस संबंध में नियंत्रण व्यवस्था सुदृढ़ हो सके तथा लंबे समय से एक ही सीट का कम कर रहे कर्मचारियों के सीटें बदलने का परामर्श भी दिया जाता है क्योंकि परिशिष्ट 13(1) अनुसार उपलब्ध करवाई गई सूचना के विश्लेषण निम्न गंभीर अनियमितताएं भी पाई गई हैं:

11(ii) दुकाने तोड़े जाने के उपरांत भी ₹17.18 लाख की राशि वसूली हेतु शेष:-

अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट -13(2) पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार 10 आबंटियों से ₹17,17,692/- की राशि वसूली हेतु शेष थी जबकि इनको आबंटित दुकाने तोड़ी जा चुकी थी तथा किराये की वसूली बारे अथवा अन्यथा Write Off बारे अंकेक्षण को अवगत नहीं करवाया गया।

Sr. No.	Ledge r Page No.	Name	Address	STALL NO.	Monthly Rent (₹)	Amount outstanding as on 31.03.2024 (₹)	Not paid since
1.	161	Pritam Chand S/O Sugun Chand	Nr. Railway Road Solan	STALL NO 64	1170	245817	07/2019
2.	162	Hukum Chand S/O Sant Ram	Railway Road Solan	STALL NO 65	587	33002	07/2019
3.	166	Inder Kumar Sahani	Railway Road Solan	STALL NO 67	587	20484	07/2019
4.	172	Anil Kumar S/O Shugen Chand	Railway Road Solan	STALL NO 233	1950	369493	07/2019
5.	173	Duni Chand	Railway Road Solan	STALL NO 234	3384	603887	07/2019

6.	174	Ram Swroop S/O Shayam Lal	Railway Road Soln	STALL NO 235	1568	279640	10/2019
7.	175	Kamal Hans S/O Kishori Lal	Railway Road Soln	STALL NO 236	1025	5126	07/2019
8.	134	Shoolini Auto Reksha Union	New Bus Stand Soln	STALL NO 223	888	37630	12/2020
9.	135	Sita Ram S/O Sant Ram	New Bus Stand Soln	STALL NO 230	977	58309	12/2020
10.	136	Raj kumari W/o Suresh Kumar	New Bus Stand Soln	STALL NO 231	977	64304	12/2020
Total						1717692	

11(iii) दुकान को CLC Office में बदले जाने के उपरांत भी मूल आबंटी से ₹5.21 लाख की राशि वसूली हेतु शेष :

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई यथा परिशिष्ट 13(1) पृष्ठ संख्या 7 क्रमांक 229/cf-52 पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार Shop No. 11 opposite MC Office जो कि मूलतः श्री विकास खंडेलवाल को किराये पर दी गई थी को CLC Office में बदले जाने के उपरांत भी ₹5,20,800/- की राशि दिनांक 04.04.2018 से श्री विकास खंडेलवाल से वसूली हेतु शेष थी तथा किराये की वसूली बारे अथवा अन्यथा Write Off बारे अंकेक्षण को अवगत नहीं करवाया गया।

11(iv) दुकान खाली करवाने के उपरांत भी ₹2.30 लाख की राशि वसूली हेतु शेष :-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार Shop No. 3, Palika Bazaar जोकि श्री मोहिंदर ठाकुर को आबंटित की गई थी से अगस्त, 2021 में खाली करवा ली गई थी जबकि उनसे ₹2,30,250/- की राशि वसूली हेतु शेष थी।

11(v) अन्य 18 मामले जिनमें आबंटियों से ₹82.43 लाख की राशि वसूली हेतु शेष थी तथा दुकानें बंद रखी बताई जा रही हैं :-

निम्न 18 मामले में अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट-13(3) अनुसार उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार आबंटियों से कुल देय राशि का आंकड़ा ही ₹82,42,628 तक पहुँच चुका है तथा आबंटियों द्वारा दुकानें बंद रखी बताई जा रही हैं। आबंटियों द्वारा अपनी सुविधा अनुसार केवल आंशिक भुगतान किये गए थे इस लिए Column "Not paid since" में अंतिम आंशिक भुगतान की तिथि को इंगित किया जा रहा है जबकि स्थिति लगातार गंभीर होती जा रही है तथा आबंटियों को अनुबंध के अभाव में तथा निगम स्तर पर आवश्यक नियंत्रण की अनुपस्थिति के कारण किसी कार्रवाई का कोई भय भी नहीं है।

Sr. No.	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Balance 31/03/2024 (₹)	Not paying since
1	189	Sunil Kumar S/o Roshan Lal	Circular Road Soln	Stall no 185	431420	Jan 1999
2	193	Minakshi Sehgal W/O Rajnish Sehgal	Circular Road Soln	Stall no 204	419191	April 1996

3	199	Dinesh Suri S/O S.L Suri	Circular Road Solan	Stall no 209	252895	July 1999
4	203	Suderson Tandon S/O Lt. Daulat Ram	Circular Road Solan	Stall no 203	351687	Aug 1994
5	209	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 218	286811	Sep 1997
6	211	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 220	243812	July 1997
7	213	Kumari Saroj D/O Kedhar Nath	Circular Road Solan	Stall no 195	67046	
9	217	Gurdash Ram S/O Tefu Ram	Circular Road Solan	Stall no (2)-188	155107	April 2006
10	248	Pervesh Kumar S/o Rann Singh	Purani Kachabri	Stall no 97	578610	01.09.2023, Rs. 50000/-
11	43	Shami Kaushal S/O Hukum Chand	Thodo Ground Solan	Shop no. 2 (A)	1912506	28.07.2022, Rs. 50000/-
12	44	Nand Ram S/O Narayan	Nr.M.C Office	Shop no 2	998589	Mar 2016
13	45	Jila Football Sang	Thodo Ground ke Niche Solan	Stall no 2	113985	Oct 2014
14	50	Geeta Ram S/O Rattan	Opp MC Off	Shop no 34	540000	Nov 2017
15	56	Smt. Poonam	Opp MC Off	Shop no 21	506318	25.08.2022, Rs. 10000
16	57	Lokpa Gampo kahampa	Opp MC Off	Shop no 24	423645	02.08.2021, Rs. 40000
17	58	karam Chand	Opp MC Off	Shop no 25	241890	07.04.2017, Rs. 39600
18	59	Ashok Kumar S/O Ater Singh	Opp MC Off	Shop no 27	719116	07.04.2017, Rs. 110400
Total					82,42,628	

i) दुकानों के आबंटियों से प्राप्त किराये पर वस्तु एवम सेवाकर पृथक से अधिरोपित न कर निगम कोष से अनियमित रूप से वस्तु एवम सेवाकर के जमा करवाए जाने के कारण वित्तीय हानि: ₹8.04 लाख :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम द्वारा दुकानों के आबंटियों से प्राप्त किराये के ऊपर वस्तु एवं सेवाकर 18% की दर से पृथक से अधिरोपित न कर, किराये की प्राप्त राशि से $\text{Shop/ Building Rent} \times 18/118 \times 100$ के अनुसार गणना कर ही जमा करवाया जा रहा था अर्थात् अपनी प्राप्त शुद्ध आय के 15.25% भाग को कर विभाग को जमा करवाया जा रहा था। परिणामस्वरूप निगम को इस शीर्ष के अंतर्गत आय की नियमित हानि हो रही थी जिसकी राशि अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹8,04,488/- बनती है तथा यह दुकानों के आबंटियों को अनुचित लाभ पहुंचा कर निगम को वित्तीय हानि का प्रमाण प्रतीत होता है :

Year	Amount Received on account of Shop Rent (₹)	GST deposited by MC from its own Funds (₹)	Remarks, if any
2023-24	52,73,869.00	8,04,488.00	GST deposited by MC from its own Funds instead of recovering from allottees

इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 59 दिनांक 26.10.2024 द्वारा वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए अंकेक्षण अवधि के दौरान इस प्रकार जमा की गई राशि बारे भी सूचना मांगी गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब या तो वस्तु एवं सेवाकर को 18% की दर से पृथक से अधिरोपित न करने बारे औचित्य स्पष्ट किया जाये अथवा इस संबंध में भविष्य में दुकानदारों से आवश्यक वसूली सुनिश्चित कर निगम को हो रही लगातार वित्तीय हानि से बचा जाये तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

11 (vii) 25 वर्ष की अवधि के उपरांत भी आबंटित दुकानों के संबंध में कोई पुनरावलोकन न करना तथा अन्य अनियमितताएं :

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम द्वारा यथा परिशिष्ट 13(4) पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार 176 दुकाने 25 वर्ष से पहले आबंटित की गई थी तथा इनमे से 147 दुकानों के अधिक आबंटियों निगम के देनदारों में शामिल हैं तथा उनसे ₹7846279 की राशि वसूली हेतु लंबित थी। उक्त दुकानों में न तो Leasing out of Stalls/ Shops constructed by the Municipalities in Himachal Pradesh Rules, 1999 जोकि अधिसूचना संख्या LSG-F(6)-1/85-IV dated 29.06.1999 द्वारा अधिसूचित किये गये थे के नियम 5 के प्रावधान अनुसार 25 वर्ष पश्चात भी इन्हें पुनः आबंटित करने बारे कोई प्रयास नहीं किये गये है। साथ ही अधिकतर मामलों में आबंटियों के साथ अनुबंध भी नहीं किया गया था जबकि 3 वर्ष के अन्तराल उपरांत 10% की दर से देय किराये में वृद्धि भी नहीं की गई थी। इस प्रकार निगम अधिकारियों एवं कर्मचारियों की निगम की आय के इस मुख्य स्रोत के पूर्णतः दोहन के प्रति उदासीनता के कारण निगम को निरंतर वित्तीय हानि हो रहा है। जबकि ऐसी परिस्थिति में मूल आबंटियों द्वारा दुकानों को Subletting किये जाने की संभावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता जबकि उक्त नियमों के नियम 10 अनुसार दुकानों की Subletting पूर्णतः प्रतिबंधित है। अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 59 दिनांक 26.10.2024 द्वारा यह अनियमितता आयुक्त, नगर निगम, सोलन के ध्यानार्थ ला दी गई थी तथा अब इस संबंध में नियमानुसार ठोस कार्रवाई अपेक्षित है।

11(viii) दिनांक 31/03/24 को 7 दुकानें / स्टाल 3 से 11 वर्ष की अवधि से खाली होने के कारण हो रही वित्तीय हानि :-

अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट 13(5) द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार नगर निगम की निम्न तालिका अनुसार दिनांक 31/03/24 को 7 दुकाने खाली थी जिस कारण निगम कोष को नियमित रूप से वित्तीय हानि हो रही थी। इन दुकानों में से 1 दुकान 11 वर्ष से, 5 दुकानें 7 वर्ष से तथा 1 दुकान 3 वर्ष से खाली पड़ी थी। इस स्थिति बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 59 दिनांक 26.10.2024 द्वारा आयुक्त, नगर निगम, सोलन को अवगत करवाते हुए निगम के वित्तीय हित में दुकानों को किराये पर शीघ्र अति शीघ्र आबंटन हेतु प्रयास किये जाने का परामर्श दे दिया था तथा अब इस संबंध में कार्रवाई अपेक्षित है।

Sr. No	Address	Stall No	Vacated since
1	Palika Bazzar	Stall No. 3	August ,2021
2	Palika Bazzar	Stall No. 12A	January ,2017
3	Palika Bazzar	Stall No. 13	January ,2017
4	Palika Bazzar	Stall No. 14	January ,2017
5	Palika Bazzar	Stall No. 7	January ,2017
6	Palika Bazzar	Stall No. 8	January ,2017
7	Circular Road	Stall No. (10)196	15/07/2013

11(ix) मांग एवं प्राप्ति पंजिका के संधारण में पाई गई अनियमितताएं:-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि मांग एवं प्राप्ति पंजिका का सही तरीके से संधारण भी नहीं किया जा रहा था, इसे न तो संबंधित सहायक द्वारा तथा न ही किसी अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित किया गया था जोकि अनियमित है तथा बहुत सी प्रविष्टियाँ लेड पेंसिल से भरी गई थी। ऐसी परिस्थिति में अभिलेख की विश्वसनीयता ही संदेहास्पद प्रतीत होती है। अतः इस संबंध में यथोचित कार्रवाई करते हुए अभिलेख में आवश्यक सुधार कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

उपरोक्त अनियमितताएं गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 11 द्वारा भी उजागर की गई थी परन्तु तब भी इस संबंध में कोई भी कार्रवाई नहीं की गई जोकि निगम के वित्तीय हितों के मद्देनज़र एक चिंता का विषय है तथा इन सब प्रकरणों में शीघ्र अतिशीघ्र ठोस कार्रवाई अपेक्षित है।

11(x) अभिलेख उपलब्ध न करवाना :-

अंकेक्षण को बार-बार अनुरोध करने पर भी दुकानों से प्राप्त आय के संबंध में अंकेक्षण अवधि के अंतर्गत जारी की गई रसीदें उपलब्ध नहीं करवाई गईं जो कि संबंधित सहायक की अपने कर्तव्यों के प्रति उदासीनता को परिलक्षित करता है परिणामस्वरूप प्राप्त आय का अंकेक्षण के स्तर पर सत्यापन संभव न हो सका। इस संबंध में अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 59 दिनांक 26.10.2024 द्वारा आयुक्त, नगर निगम, सोलन को अवगत करवा दिया था तथा अब संबंधित सहायक के विरुद्ध कार्रवाई करते हुए संबंधित अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाये।

मैप अनुमोदन शुल्क एवं Compounding Of Building Offence शुल्क :-

- 12 (i) **Compounding Of Building Offence की दर में दिनांक 01.12.2019 से 10% वृद्धि न करने के कारण गत 3 वर्षों में ₹2.07 लाख की हानि :-**

Himachal Pradesh Town & Country Planning (Amendment) Rules, 2014 जो कि अधिसूचना संख्या TCP-A(3)-1/2014 dated 01.12.2014 द्वारा प्रकाशन उपरांत प्रभाव में आये थे, के नियम 35 के नीचे दर्ज नोट (i) जो कि Himachal Pradesh Town & Country Planning (Amendment) Rules, 2016 के माध्यम से उक्त नियमों में शामिल किया गया था, के अनुसार Compounding Of Building Offence की उक्त नियम में प्रावधित दरों को उक्त नियम के प्रारम्भ होने की तिथि अर्थात् 01.12.2014 से प्रत्येक 5 वर्ष के अन्तराल उपरांत 10% वृद्धि करने का प्रावधान किया गया था। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर निगम द्वारा "Online Building and Maps Sanction Portal" के माध्यम से इन प्रकरणों को निदान किया जा रहा था तथा उक्त पोर्टल में दिनांक 01.12.2019 से 10% की दर से देय वृद्धि के सम्बन्ध में कोई भी परिवर्तन दर्ज न किये जाने के दृष्टिगत तथा गत दरों से वसूली जारी रखने के कारण संस्था को तथा प्रदेश में अन्य संस्थाओं को निरंतर वित्तीय हानि हो रही प्रतीत होती है। इस प्रकार गत 3 वर्षों में निगम को निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹206714 की वित्तीय हानि हुई।

Year	Amount recoverable on account of compounding fees after 10% hike due w.e.f. 01.12.2019	Amount of compounding fees realised as per information supplied to audit from OBMS portal	Loss (10% of Col.- B)
	(A)	(B)	Col. A - Col. B
2021-22	1193025	1084568	108457
2022-23	203058	184598	18460
2023-24 (current audit period)	877765	797968	79797
Total	2273848	2067134	206714

उपरोक्त अनियमितता ज्ञापन संख्या 35 दिनांक 09.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी तथा निदेशक, शहर एवं ग्राम नियोजन, हिमाचल प्रदेश से मामला उठाकर उक्त "Online

Building and Maps Sanction Portal” में आवश्यक सुधार करवाकर सही दर से वसूली सुनिश्चित करने का अनुरोध किया गया था ताकि प्रदेश के सभी शहरी निकायों को हो रही निरंतर वित्तीय हानि पर अंकुश लग सके परन्तु अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक इस संबंध में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः राज्य एवं निगम के वित्तीय हितों की रक्षा हेतु इस संबंध में शीघ्र अतिशीघ्र कार्रवाई अपेक्षित है जबकि यहाँ यह भी उल्लेख करना आवश्यक है कि गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 13 द्वारा भी यह अनियमितता संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु कोई भी कार्रवाई नहीं की गई जो कि संस्था में कार्यरत अधिकारियों व कर्मचारियों की संस्था की आय के समुचित एकत्रीकरण के प्रति गंभीरता के आभाव का सूचक है।

12(ii) उपरोक्त के अतिरिक्त अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार Online Building and Maps Sanction (OBMS) portal के अंतर्गत दर्ज आय तथा लेखा शाखा द्वारा संधारित Receipt & Payment Account के अनुसार आय में निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरण अनुसार ₹486923.31 का अंतर भी पाया गया जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 35 दिनांक 09.09.2024 द्वारा वस्तुस्थिति स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब इस प्रसंग में आवश्यक कार्रवाई करते हुए वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Sub-heads of Fees Figures as per Online Building and Maps Sanction (OBMS) portal		Sub-heads of Fees Figures as per Receipt & Payment Account	
Sub heads	(₹)	Sub heads	(₹)
DEVELOPMENT FEE	59295.50	BUILDING PLAN SANCTION FEE	275578.00
CLU FEES	1210660.10	PROCESSING FEE (TCP)	2719079.00
BUILT UP FEES	1136107.42	COMPOUNDING FEES	7928.00
DEVIATION FEE	797968.00		
E-CHARGES	98151.69		
MUCK FEES	36395.00		
PROCESSING FEES	142000.00		
OTHER FEES	8930.60		
TOTAL FEES	3489508.31 "A"	TOTAL FEES	3002585.00 "B"
Difference: "A" - "B" = ₹486923.31			

पार्किंग शुल्क :-

13 अंकेक्षण अवधि के दौरान निगम द्वारा ठेके पर दी गई पार्किंग के संबंध में पाई गई अनियमितताएं :-

13(i) दिनांक 31.03.2024 को पार्किंग शुल्क शीर्ष के अंतर्गत मांग, प्राप्ति व वसूली हेतु शेष राशि बारे सूचना उपलब्ध न करवाना :-

अंकेक्षण को ज्ञापन संख्या 3 दिनांक 21.08.2024, ज्ञापन संख्या 46 दिनांक 27.09.2024 तथा ज्ञापन संख्या 50 दिनांक 04.10.2024 द्वारा बार-बार मांगे जाने पर भी पार्किंग शुल्क शीर्ष के

अंकेक्षण अवधि से संबंधित मांग, प्राप्ति व वसूली हेतु शेष राशि बारे सूचना उपलब्ध नहीं करवाई गई जो कि संबंधित कर्मचारी के अपने कर्तव्यों के प्रति कोताही तथा अंकेक्षण को गंभीरता से न लेने का भी सूचक है। अतः इस संबंध में संबंधित कर्मचारी के विरुद्ध कार्रवाई करते हुए निगम के सभी कर्मचारियों को अंकेक्षण को गंभीरता से लेते हुए समीक्षा हेतु पूर्ण सहयोग प्रदान किये जाने बारे दिशा-निर्देश अपेक्षित हैं।

13(ii)(1) पार्किंग स्थलों का निर्धारित सुरक्षित मूल्य से कम राशि पर ही आबंटन के कारण संभावित वित्तीय हानि ₹3.62 लाख एवं अन्य अनियमितताएं :-

पार्किंग से संबंधित नस्ति की टिप्पणी संख्या 26 दिनांक 08.09.2023 अनुसार गत पार्किंग अनुबंध के आबंटित राशि को, अंकेक्षण अवधि के दौरान पार्किंग के ठेकों की टेंडर के दौरान सुरक्षित मूल्य निर्धारित किया गया था। परन्तु अंकेक्षण अवधि के दौरान पार्किंग के ठेकों हेतु जारी Short term E-tender No. 8321-24 dated 19.09.2023 के अवलोकन पर पाया गया कि गत पार्किंग अनुबंध के प्रथम वर्ष की राशि को ही बतौर सुरक्षित मूल्य दर्शाया गया था जबकि गत अनुबंध के दूसरे वर्ष में 10% hike का प्रावधान भी था तथा तदनुसार प्रथम वर्ष की आबंटन राशि में 10% hike को जोड़कर ही सुरक्षित मूल्य निकाला जाना अपेक्षित था। परिणामस्वरूप निम्न तालिका में दर्ज विवरण अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान आबंटित दो पार्किंग के ठेकों का आबंटन सुरक्षित मूल्य से कम मूल्य पर ही कर दिया गया जिससे निगम को ₹362076 की वित्तीय हानि पहुंचाई गई जैसा कि निम्न तालिका से स्वतः ही स्पष्ट है:

Sr. No.	Parking behind MC Office	Reserve Price as per previous award (1 st year awarded price plus 10% hike for 2 nd year as per previous Contract	Reserve Price as per Short term E-tender Notice	Awarded at	Financial Loss due to award below reserve price
		(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
1.	Kotla Nullah	298188 x 2 = 596376	271080	354000	242376
Note: Since as per N-32 of file the second floor of this parking was also considered for allocation this time, the reserve price was also supposed to be doubled in view of recording at N-6 Sr. No. 8 dated 21.07.2023 where area of each floor has been indicated as 264.20m ² . Contract, therefore, appears to have been awarded Rs. 242376 below reserve price.					
2.	Below PWD Rest House	1376100	1042500	1256400	119700
	Total	1972476	1313580	1610400	362076

13(ii)(2) नगर निगम कार्यालय के पीछे तथा रेलवे रोड की पार्किंग का आबंटन अनियमित रूप से केवल 1 निविदा प्राप्त होने पर ही कर दिया गया जबकि नियमानुसार निविदायें पुनः आमंत्रित की जानी अपेक्षित थी।

13(ii)(3) अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि नगर निगम, सोलन द्वारा पार्किंग स्थल के संविदाकारों को अनुबंध द्वारा बाधित भी नहीं किया गया था जबकि आबंटन पत्र की शर्त संख्या 10 अनुसार आबंटन की तिथि से 7 दिन के भीतर अनुबंध किये जाने अपेक्षित थे। इस प्रकार नगर निगम के वित्तीय हितों की समुचित सुरक्षा नहीं की गई।

13(iii) नगर निगम कार्यालय के पीछे की पार्किंग को संविदाकार द्वारा आबंटन के कुछ मास उपरांत ही समर्पित (surrender) करने पर शेष ₹7.49 लाख की राशि की वसूली न करना तथा न ही प्रतिभूति को जब्त करना :-

परिशिष्ट 14 के क्रम संख्या 1 में दर्ज विवरण अनुसार दिनांक 01.11.2023 से 2 वर्ष हेतु प्रारंभ हुए नगर निगम कार्यालय के पीछे की पार्किंग के दिनांक 01.11.2023 से प्रारम्भ हुए ठेके को संविदाकार द्वारा संबंधित नस्ति की टिप्पणी संख्या 87 अनुसार दिनांक 04.03.2024 से समर्पित (surrender) कर दिया गया तथा इस स्थिति में आबंटन पत्र की शर्त संख्या 26 अनुसार संविदाकार द्वारा एक मास की राशि अर्थात् ₹204500 बतौर अग्रिम जमा करवाई जानी अपेक्षित थी। परन्तु क्योंकि संविदाकार द्वारा प्रारम्भ से आबंटन अनुसार देय राशि निगम को अदा नहीं करवाई जा रही थी अतः इस प्रकार परिशिष्ट 14 के क्रम संख्या 1 में दर्ज विवरण अनुसार दिनांक 04.03.2024 को उनसे ₹7,48,887 की राशि देय थी जो कि अंकेक्षण की तिथि तक लंबित थी तथा न ही संविदाकार की ₹50000 की प्रतिभूति राशि ही जब्त की गई थी।

13(iv) आबंटन पत्र की शर्त अनुसार कार्रवाई न कर नगर निगम के हितों की उपेक्षा करते हुए संविदाकारों को अनुचित लाभ पहुँचाना :-

आबंटन पत्र की शर्त संख्या 1 अनुसार वार्षिक अनुबंध राशि (Annual Contract Amount) का 25% भाग बतौर अग्रिम देय था तथा शेष 75% राशि के संबंध में प्रत्येक मास की 10 तारीख के पोस्ट डेटेड चेक बतौर अग्रिम जमा करवाने का प्रावधान तो किया गया था, परन्तु केवल एक पार्किंग स्थल अर्थात् "Below PWD Rest House" को छोड़ कर अन्य किसी भी संविदाकार से पोस्ट डेटेड चेक लिए ही नहीं गये थे तथा न ही आबंटन पत्र की शर्तों अनुसार उनके विरुद्ध कोई दंडात्मक कार्रवाई ही की गई थी। परिणामस्वरूप संविदाकारों द्वारा अपनी सुविधा अनुसार ही भुगतान किया गए थे जैसा कि परिशिष्ट 14 पर दर्ज विवरण से स्वतः ही स्पष्ट है। वहीं दूसरी ओर संविदा के प्रारंभ में अनुबंध राशि (Annual Contract Amount) का 25% भाग बतौर अग्रिम एकत्रित करने के उपरांत निगम स्तर पर शेष राशि की पहली किस्त तीसरे माह में ली गई थी तथा इस प्रकार निगम के पास ₹50000 की प्रतिभूति राशि के रूप में बहुत कम राशि की सुरक्षा ही उपलब्ध थी। अतः पहली किस्त तीसरे माह के स्थान पर पहले/दूसरे मास से ही ली जानी अपेक्षित थी ताकि निगम को समुचित सुरक्षा उपलब्ध रहती जैसा के उपरोक्त उप अनुच्छेद में वर्णित प्रसंग से स्वतः ही स्पष्ट है।

इस प्रकार आबंटन की शर्तों का उल्लंघन पार्किंग के ठेकों के आबंटन होते ही शुरू हो गया तथा निगम स्तर पर संबंधित कर्मचारी के कार्य के समुचित पर्यवेक्षण तथा संविदाकारों के विरुद्ध कड़ी कार्रवाई के अभाव में अंकेक्षण की तिथि तक जारी भी था जबकि आय के तथासमय एकत्रीकरण न किये जाने बारे जानकारी हर माह लेखा शाखा के माध्यम से फाइल की जाने वाली

GST Return में शामिल किये आने वाले विभिन्न आय शीर्ष के आंकड़ों तथा मासिक रिव्यु के माध्यम से उच्च अधिकारियों के ध्यान में भी आ रही थी तथा ऐसी स्थिति में भी समुचित नियंत्रण हेतु कोई प्रयास न करना इस संबंध में उच्च स्तर पर नियंत्रण हेतु इच्छाशक्ति के अभाव का भी सूचक है। उपरोक्त अनियमितताएं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 50 दिनांक 04.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यान में लाई गई थी, परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब उक्त के संबंध में औचित्य स्पष्ट करते हुए तथा उक्त संविदाकार से बकाया राशि की शीघ्र अति शीघ्र वसूली तथा अन्य संविदाकारों से अनुबंध कर, पोस्ट डेटेड चैक एकत्रित कर भुगतान यथासमय सुनिश्चित करते हुए व अन्य समस्त प्रकरणों में अपेक्षित कार्रवाई करते हुए तथा संस्था की कार्यप्रणाली में आवश्यक सुधार कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

14. अंकेक्षण अवधि के दौरान निगम द्वारा स्वतः संचालित पार्किंग के संबंध में पाई गई अनियमितार्ये :-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निगम द्वारा स्वतः संचालित पार्किंग अर्थात् निगम कार्यालय के पीछे की पार्किंग तथा सत्री साइड पार्किंग के संबंध में चयनित मास अगस्त, 2023 में प्राप्त राशि से संबंधित अभिलेख की लेखा परीक्षा के दौरान निम्न अनियमितार्ये पाई गई :

1. प्रयोग में लाई गई रसीद बुक्स पर कोई पुस्तक संख्या इंगित नहीं की गई थी। साथ ही इनके मुद्रण, क्रय तथा निर्गमन बारे भी कोई अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया। परिणामस्वरूप इनकी सत्यता (genuineness) का अंकेक्षण स्तर पर सत्यापन संभव न हो सका।

2. कार्बन कॉपी वाली रसीद बुक्स के स्थान पर Perforated Receipt books प्रयोग में लाई गई थी जिनमें दुरुपयोग की अधिक संभावना है तथा रसीदों की कार्यालय प्रति पर पार्किंग में खड़ी गाड़ियों में आने तथा जाने का समय दर्ज ही नहीं पाया गया परिणामस्वरूप निगम द्वारा निर्धारित दरों अनुसार पूर्ण वसूली की गई अथवा नहीं तथा वसूल की गई राशि पूर्णतः निगम कोष में जमा की गई अथवा नहीं, का भी अंकेक्षण स्तर पर सत्यापन संभव न हो सका।

3. **Collection Register** अनुसार निम्न तालिका में दर्ज रसीदों के माध्यम से चयनित मास अगस्त, 2023 में ₹1440 प्रतिमास की दर से ₹36000 की राशि मासिक पार्किंग शुल्क के रूप में एकत्रित की गई थी परन्तु न तो इस मासिक दर बारे सक्षम अधिकारी का अनुमोदन तथा न ही यह रसीदें लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत की गई अतः अंकेक्षण स्तर पर सत्यापन न हो सका।

Sr. No.	Date	Receipt Sl. No.		Rate (₹)	Amount (₹)	Collection Register Page Reference
		From	To			
Receipt No. 19						
1	05.08.2023	73	73	1440	1440	270
2	08.08.2023	74	75	1440	2880	275
3	10.08.2023	76	76	1440	1440	279
4	11.08.2023	77	77	1440	1440	281

5	16.08.2023	78	78	1440	1440	287
6	19.08.2023	79	79	1440	1440	291
7	22.08.2023	80	80	1440	1440	295
TOTAL (A)					11520	
Receipt No. 2						
Sr. No.	Date	Receipt Sl. No.		Rate (₹)	Amount (₹)	Register Page Reference
		From	To			
1	16.08.2023	35	41	1440	10080	287
2	23.08.2023	42	47	1440	8640	296
3	28.08.2023	48	51	1440	5760	302
TOTAL (B)					24480	
NET TOTAL (A+B)					36000	

4. अंकेक्षण अवधि के दौरान कितने शहरवासियों को मासिक आधार पर ₹1440 की दर से आबंटन किया गया था तथा उनसे प्राप्त योग्य राशि व उसके विरुद्ध एकत्रीकरण तथा शेष राशि बारे सूचना भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई तथा ऐसी स्थिति में आय के कम एकत्रीकरण की संभावना से भी इंकार भी नहीं किया जा सकता :

उपरोक्त अनियमितताएं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 50 दिनांक 04.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यान में लाई गई थी तथा वांछित अभिलेख / सूचना उपलब्ध करवाने हेतु तथा Perforated Receipt books के प्रयोग को ठोस कारणों सहित न्यायोचित ठहराने अन्यथा इनका प्रयोग बंद करने बारे अनुरोध किया गया था, परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब वांछित अभिलेख / सूचना अंकेक्षण के आगामी दौर के दौरान प्रस्तुत कर तथा अपेक्षित कार्रवाई करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

घर-घर से कूड़ा एकत्रीकरण से आय:

- 15 (i) दिनांक 31.3.2024 को घर-घर से कूड़ा एकत्रीकरण शीर्ष से संबंधित लगभग ₹140.46 लाख की बकाया राशि वसूली हेतु शेष दर्शाना :-

निगम द्वारा यथा परिशिष्ट 15(1) पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 31/03/2024 को विभिन्न उपभोक्ताओं से घर-घर से कूड़ा एकत्रीकरण शीर्ष के अंतर्गत ₹1,40,45,831.90 की राशि वसूली हेतु शेष थी। इतनी अधिक राशि वसूली हेतु शेष होने से निगम की वित्तीय स्थिति पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ रहा है। अतः इस संबंध में सुधारात्मक कार्रवाई अपेक्षित है।

15(ii)(1) वहीं अंकेक्षण को प्रस्तुत 2021-22 से 2023-24 की मांग, प्राप्ति व बकाया बारे प्रस्तुत यथा परिशिष्ट 15(2) व 15(1) सूचना में जोड़ की त्रुटियाँ भी पाई गई जैसा कि निम्न तालिका से स्वतः ही स्पष्ट है:-

As per Information provided to audit					
Year	Previous arrears	Demand during the year	Total	Received during the year	Balance outstanding for recovery
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2022-23 'A'	8293342.50	12940200	21361139.50	11963752.51	9676267.80

Actual calculation based on above figures provided to audit					
2022-23 'B'	8293342.50	12940200	21233542.50	11963752.51	9269789.99
Difference "A" - "B"	----	-----	127597.00	-----	406477.81
Note : The information regarding 2021-22 & 2022-23 was not supplied to audit during previous audit					
As per Information provided to audit					
Year	Previous arrears	Demand during the year	Total	Received during the year	Balance outstanding for recovery
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2023-24 'A'	9616544.80	13752800	23459347.80	9800327.98	14045831.90
Actual calculation based on above figures provided to audit					
2023-24 'B'	9616544.80	13752800	23369344.80	9800327.98	13569016.82
Difference "A" - "B"	-----	-----	90003.00	-----	476815.08

- 15 (ii)(2) अंकेक्षण को वर्षवार बकाया राशि के संबंध में उपलब्ध करवाई गई सूचना भी सही प्रतीत नहीं होती क्योंकि यह आगामी वर्ष के प्रारम्भिक शेष से मेल नहीं खाती जैसा कि निम्न तालिका से स्वतः ही स्पष्ट है :-

Year	Closing Balance as on 31.03. of the FY	Opening Balance as on 01.04. of the next	Difference
	(A)	(B)	(A) - (B)
	(₹)	(₹)	(₹)
31.03.22/ 01.04.22	8074687.00	8293342.50	(-) 218655.50
31.03.23/ 01.04.23	9676267.80	9616544.80	59723

- 15(ii)(3) उपरोक्त के अतिरिक्त संबंधित शाखा तथा लेखा शाखा द्वारा अंकेक्षण अवधि तथा गत दो वर्षों के दौरान बताई गई प्राप्ति के आंकड़ों में भी अंतर पाया गया है जैसा कि निम्न तालिका से स्पष्ट है तथा इस बारे में स्पष्टीकरण वांछित है।

Year	Amount received on account of Door to Door Garbage Collection Charges as per Sanitation Branch	Amount as per Receipt & Payment Account	Difference
	(₹)	(₹)	(₹)
2021-22	7261557.00	7261557.00	Nil
2022-23	11963752.51	10875662.70	1088089.81
2023-24	9800327.98	93,95,425.00	404902.98

15(iii) कूड़ा संग्रहण योजना के अंतर्गत किये गये व्यय के विरुद्ध कम आय के कारण निगम को ₹157.26 लाख की वित्तीय हानि:-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाए गए निगम के Receipt and Payment Account अनुसार कूड़ा संग्रहण योजना के अंतर्गत आय एवं व्यय की स्थिति निम्न तालिका अनुसार थी जिसके फलस्वरूप निगम को अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹1,57,26,306 की वित्तीय हानि हुई है तथा गत अंकेक्षण के मुकाबले बढ़ती ही जा रही है जैसा कि निम्न तालिका में दर्ज विवरण से स्वतः ही स्पष्ट है जोकि निगम स्तर पर आवश्यकता से अधिक कर्मचारियों की तैनाती, आय के एकत्रीकरण में की गई लापरवाही, दरों को यथासमय न बढ़ाना, कम दर से वसूली तथा निम्न अनुच्छेदों में परिलक्षित अनियमितताएं हैं के कारण हो सकती है तथा इस संबंध में सुधारात्मक कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों का विशेष ध्यान आकृष्ट किया जाता है :

Year	Amount received on account of Door to Door Garbage Collection Charges as per Receipt & Payment Account (₹)	Amount incurred on this account as per Receipt & Payment Account (₹)	Deficit (₹)
2021-22	7261557.00	19953875	(-)1,26,92,318.00
2022-23	10875662.70	20462188	(-) 95,86,525.30
2023-24	93,95,425.00	2,51,21,731	(-)1,57,26,306

15(iv)(1) Saraswati Vidya Mandir A/C No. D(6)-560C को दो दरों से बिल जारी किया था अर्थात अप्रैल से जून, 2023 के दौरान ₹1000 प्रति मास की दर से जबकि जुलाई से नवम्बर, 2023 के दौरान ₹500 प्रति मास की दर से बिलिंग की गई थी जबकि यह पाठशाला Pvt. Schools (more than 100 students) की श्रेणी में थी तथा अंकेक्षण अवधि के दौरान निगम द्वारा कार्यालय आदेश संख्या MCS-2019-594 दिनांक 22.02.2019 द्वारा अनुमोदित दरों के अनुसार ₹1500 प्रति मास की दर से बिलिंग व वसूली अपेक्षित थी। इस प्रकार उक्त पाठशाला को ₹6500(3(1500-1000)+ 5(1500-500)) के कम बिल जारी किये गये जबकि ऑनलाइन सॉफ्टवेयर में दर्ज प्रविष्टि अनुसार नवम्बर, 2023 से बाद के बिल जारी ही नहीं किये गये थे। अतः अब इस संबंध में इस करदाता के खाते का पुनरावलोकन कर सही बिलिंग करते हुए अद्यतन वसूली कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

15(iv)(2) अंकेक्षण के ऑनलाइन सॉफ्टवेयर में दर्ज प्रविष्टि अनुसार यह भी पाया गया कि अंकेक्षण अवधि के दौरान होटल उत्सव Account No. D(2)-1/02 को बिल जारी ही नहीं किये गए थे जबकि इस होटल को ₹2000 प्रति मास की दर से ₹24000 के बिल जारी किये जाने अपेक्षित थे। अतः अब इस संबंध में बिलिंग करते हुए अद्यतन वसूली कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

उपरोक्त अनियमितताएं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 58 दिनांक 25.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु इस सन्दर्भ में कोई स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ। इस प्रकार आंकड़े भी सही प्रतीत नहीं होते तथा इस बारे स्पष्टीकरण भी वांछित है। वहीं यह अनियमितता निगम स्तर पर IT Academics(P) Ltd., HO- 3rd Storey, Dhan Nirman Complex, 15 Ashok Marg, Lucknow-226001 द्वारा विकसित प्रयोग में लाये जा रहे सॉफ्टवेयर की कमियों का भी प्रतीक है जिस बारे गत अंकेक्षण प्रतिवेदन में भी पैरा संख्या 9(iii), 10 व 16 द्वारा पहले ही कई प्रकरण संस्था के ध्यानार्थ लाये जा चुके हैं तथा वर्तमान अंकेक्षण तक उन आपतियों के संबंध में पूर्ण सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई थी जबकि उक्त उप-अनुच्छेदों में भी कुछ आपतियों को दर्ज किया गया है जो कि सॉफ्टवेयर की कमियां ही प्रतीत होती हैं। प्रयोग में लाये जा रहे सॉफ्टवेयर से विभिन्न होटल / paying गेस्ट/ स्कूल इत्यादी बारे एक दम समेकित सूचना भी generate नहीं हो रही थी जैसा की अंकेक्षण को सूचित किया गया तथा इस प्रकार अंकेक्षण तथा अन्य प्राधिकारी के स्तर पर पूर्ण समीक्षा की सुविधा भी उपलब्ध नहीं थी जो कि सॉफ्टवेयर की बहुत बड़ी कमी है। अतः उक्त सॉफ्टवेयर डेवलपर को time bound manner में निगम स्तर पर इस सॉफ्टवेयर का प्रयोग कर रहे कर्मचारियों को विश्वास में लेते हुए आवश्यक सुधारात्मक कार्रवाई सुनिश्चित करने हेतु बाधित किया जाये अन्यथा अनुबंध की शर्तों अनुसार उक्त फर्म के विरुद्ध कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। यद्यपि यहाँ यह भी स्पष्ट किया जाता है कि ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 25.10.2024 द्वारा विशेष अनुरोध करने पर भी अंकेक्षण को उक्त फर्म के साथ किये गए अनुबंध की प्रति उपलब्ध नहीं करवाई गई।

16 शराब एवं बिजली उपकर :-

(i) शराब उपकर:-

नगर निगम द्वारा यथा परिशिष्ट 16 पर उपलब्ध करवाई गई जानकारी के अनुसार निगम को अंकेक्षण अवधि के दौरान आबकारी एवं कराधान विभाग, हिमाचल प्रदेश से निगम क्षेत्र में बेची गई शराब की बोतलों पर एक रूपया प्रति बोतल की दर से शराब उपकर के रूप में कोई भी प्राप्ति नहीं हुई थी जबकि इस संबंध में मामला आबकारी एवं कराधान विभाग से उठाकर प्राप्त योग्य राशि की वसूली करने बारे आश्वस्त किया गया है। गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 17(i) के अनुसार आबकारी एवं कराधान विभाग से दिनांक 30.11.2021 तक ही राशि प्राप्त हुई थी। अतः अब दिनांक 01.12.2021 से 31.03.2024 की प्राप्त योग्य राशि की उक्त विभाग से शीघ्र वसूली कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

अवधि	राशि (₹)	टिप्पणी
2023-24	शून्य	आबकारी एवं कराधान विभाग से दिनांक 01.12.2021 से राशि देय थी।

(ii) बिजली उपकर :-

नगर निगम द्वारा उपलब्ध करवाई गई जानकारी के अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाये गए विवरणानुसार बिजली उपकर की प्राप्ति हुई थी।

अवधि	राशि (₹)	टिप्पणी	HPSEB के पत्र का सन्दर्भ
2023-24	827352	वर्ष 2022-23 से संबंधित	HES/CASH-1/2024-25 दिनांक 21.11.2023

17 सरकार के निर्देशानुसार निर्धारित गृहकर तदनुसार गृहकरदाताओं से मांग व वसूली न करने के कारण राजस्व हानि :-

हिमाचल प्रदेश म्युनिसिपल एक्ट, 1994 की धारा 65 (जिसकी समकक्ष प्रावधान हिमाचल प्रदेश म्युनिसिपल कारपोरेशन एक्ट, 1994 की धारा 84(a) के अंतर्गत किया गया है) में वर्णित प्रावधानों को पूर्णतया लागू करने हेतु निदेशक, शहरी विकास विभाग द्वारा समय -2 पर जारी निर्देशों के बावजूद भी नगर निगम द्वारा सोलन के अधिसूचित क्षेत्र में गृह कर अधिरोपित नहीं किया गया है। अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अवधि 4/2002 से 3/2007 तथा इसके उपरांत सभी अंकेक्षण प्रतिवेदनों में यह प्रकरण निगम के ध्यान में निरंतर लाया जाता रहा है परन्तु इसके बावजूद भी कोई भी अमल कार्रवाई में नहीं लाई गई जोकि इस प्रकरण के प्रति नगर निगम की उदासीनता व लचर कार्यशैली को परिलक्षित करता है। परिणामस्वरूप निगम को निरंतर राजस्व हानि उठानी पड़ रही है जो कि दिनांक 31.3.2019 तक लगभग ₹15,42,38,955/- आंकी गई थी जबकि गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 16 अनुसार दिनांक 31.3.2021 को बढ़कर ₹17,63,00,471/- ही गई थी। वर्तमान अंकेक्षण के दौरान भी ज्ञापन संख्या 20 दिनांक 27.08.2024 द्वारा इस संबंध में अद्यतित सूचना उपलब्ध करवाने हेतु अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः आय बढ़ाने हेतु सरकार द्वारा बार-बार दिशा निर्देश जारी करने के बावजूद भी निगम परिक्षेत्र में गृहकर अधिरोपित न करने को या तो न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा अब अपेक्षित कार्रवाई सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

18. शो टैक्स :-

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 13 दिनांक 21.08.2024 द्वारा अंकेक्षण अवधि से संबंधित शो टैक्स की मांग, प्राप्ति व बकाया राशि बारे सूचना मांगे जाने पर भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई। यद्यपि संबंधित शाखा की आय पंजी अनुसार इस शीर्ष के अंतर्गत कोई भी प्राप्ति दर्ज नहीं की गई थी जबकि निगम के परिक्षेत्र में स्थापित सिनेमा हॉल से की गई मांग बारे भी कोई

अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया जिससे प्रतीत होता है कि संबंधित सहायक अपने कर्तव्यों के प्रति उदासीन है तथा निगम के वित्तीय हितों की रक्षा हेतु शीर्ष नेतृत्व से इस संबंध में समुचित कार्रवाई अपेक्षित है।

19 लाईसेंस नवीनीकरण (Hand Cart) शुल्क की बकाया ₹6.33 लाख वसूली हेतु शेष :-

(1) नगर निगम द्वारा यथा परिशिष्ट "16 A" अनुसार उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार दिनांक 31/03/2024 को निगम के पास रेहड़ी के 139 लाइसेंस धारक पंजीकृत थे तथा इनमें से 49 लाइसेंस धारकों से ₹632740 की लाइसेंस नवीनीकरण शुल्क की राशि वसूली हेतु शेष थी। इस सूचना के अनुसार कुछ प्रसंगों में तो राशि गत 5 से 10 वर्षों से वसूली हेतु लंबित पाई गई है जोकि निगम की इस संबंध में उदासीनता तथा कठोर कार्रवाई न करने के मंशा को परिलक्षित करता है जिसके परिणामस्वरूप अन्य लाइसेंस धारकों को भी निगम को यथासमय शुल्क का भुगतान न करने की प्रेरणा मिलती है। यहाँ यह भी उल्लेख करना आवश्यक है कि यह बकाया राशि प्रतिवर्ष बढ़ती जा रही है जैसा कि निम्न तालिका से स्वतः ही स्पष्ट है :

Year	Amount outstanding (₹)	Reference of Audit Report
2019-20	241490	Para 18 of Audit 2019-21 read with Annexure- "ड"
2020-21	336810	
2021-22	351960	Para 20 (i) of Audit 2021-23 read with Annexure-28
2022-23	478680	
2023-24 (Audit period)	632740	As per information supplied to audit by Health Officer, MC, Solan

उपरोक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 35 दिनांक 09.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यान में ला दी गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः लाइसेंस फीस की वसूली न किए जाने बारे स्थिति स्पष्ट करने के साथ-साथ बकाया राशि की वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए तथा भविष्य में शुल्क की वसूली नियमित रूप से की जानी सुनिश्चित भी की जाये।

(2) उपरोक्त के अतिरिक्त रविवार बाजार के दौरान विभिन्न छोटे व्यापारियों द्वारा सोलन शहर के मुख्य बाजारों में नियमित रूप से हर रविवार को सामान बेचने की एवज में उनसे निगम द्वारा वसूल की गई तहबाजारी बारे पूछे जाने पर सूचित किया गया कि रविवार बाजार के दौरान छोटे व्यापारियों से कोई तहबाजारी वसूल नहीं की जा रही है जो कि निगम के वित्तीय हित में संतोषजनक प्रतीत नहीं होता। अतः निगम की आय को बढ़ाने के उद्देश्य इस प्रकरण का सदन के माध्यम से पुनरावलोकन उपरांत उचित निर्णय लिया जाये तथा तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

20 "Thodo Ground व Hall" के किराये की ₹3.39 लाख की कम वसूली एवं अन्य अनियमिततायें :-

(i) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि Thodo Ground व Hall को किराये पर देने से संबंधित परिशिष्ट- 17 में विस्तृत विवरण सहित तथा निम्न तालिका में समेकित विवरण के साथ दर्शाए गये प्रकरणों में या तो संबंधित से देय किराये की राशि वसूली ही नहीं की गई अथवा कम की गई थी जबकि बुकिंग को रद्द किये जाने बारे भी कोई अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया। इस प्रकार इन प्रकरणों में ₹3,39,200 की कम आय वसूल की गई प्रतीत होती है। अतः या तो इस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए वसूली न करने अथवा कम करने को न्यायोचित ठहराया जाये अथवा संबंधित से यथा शीघ्र वसूली कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। यद्यपि यहाँ यह उल्लेख करना आवश्यक है कि निम्न तालिका के क्रम संख्या 3 से संबंधी प्रकरण में निगम स्तर पर वसूली हेतु लगातार पत्राचार किया गया था परन्तु यह प्रयास विफल होने के दृष्टिगत अब नियमानुसार दंडात्मक कार्रवाई कर वसूली करने हेतु परामर्श दिया जाता है।

Sr. No.	Name	Property Booked	Period of Booking	Rate per day as per purpose of booking	Amount Due	Amount Collected	Amount not / short-realised
				(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
1.	Govt. Industrial Training Institute Solan	Ground for sports meet	24.04.23 to 28.04.23	500	2500	0	2500
2.	Principal LR Institute of Education, Solan	Booking of Thodo Ground for sports activities	31.05.23	500	500	0	500
3.	Shri Kirti Koushal, Dynamic India Yuva Mandal	Booking of Thodo Ground for Himachal Utsav	01.10.23 to 08.10.23	50000	400000	100000	300000
4.	Dy. Director, Higher Education, Solan	Thodo Ground for sports activities (25.10.23 to 30.10.23- 6 days), Hall (26.10.23 to 30.10.23- 5 days) & All Rooms (26.10.23 to 29.10.23- 4 days)		500 (Ground), 5000 (Hall), 4 Rooms @ 200 each	31200	0	31200
5.	Sh. Nikhil Negi (President KKSWA)	Hall	05.11.23	5000	5000	0	5000
				Total	439200	100000	339200

(ii) अंकेक्षण को प्रस्तुत अभिलेख से निम्न तालिका में दर्शाए गये प्रकरणों में उनके विरुद्ध दर्ज टिप्पणी के दृष्टिगत प्रार्थियों को आवेदन अनुसार ठोडो मैदान किराये पर न देने तथा निशुल्क दिए जाने बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट न हो सकी तथा न ही संबंधित सहायक द्वारा इस संबंध में कोई संतोषजनक स्पष्टीकरण अंकेक्षण को प्रस्तुत किया गया। अतः अब इस संबंध में अभिलेख सहित वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा निगम को वित्तीय हानि की सम्भावना से इंकार नहीं किया जा सकता।

Sr. No.	Name of applicant	Dairy No.	Remarks
		Property booked	
		Booking sought for	
1	Shri Chander Bhanu, Sachiv Him Friends Club	3638 dt. 19.06.23	As per file noting at N-449 to 451 dated 12.07.2023, the application with Diary No. 3855 dated 01.07.2023 of Him Friends Club for booking of Thodo Ground w.e.f. 20.08.23 to 27.08.23 was considered alongwith the application under Diary No. 3897 dated 03.07.2023 of Shri Pankaj Gupta, Solan Hockey Club who had sought booking for 27 to 29.08.2023 -both these applications were, however, not found on file. The matter was last referred to Finance Committee for consideration since there was a clash of dates. It is not clear where and how the application bearing Diary No. 3638 dated 19.06.2023 of Him Friends Club seeking booking for 27.08.23 to 03.09.23 has been considered. Further, as per Advance Booking Register only Rs. 500 was collected vide Receipt No. 750/37 for 26.08.2023 from Solan Hockey Club for 27.08.23 only. May, therefore, clarify as to why the application for longer period was not considered while recommendation of Finance Committee may also be shown to audit.
		Booking of Thodo Ground for Mela	
		27.08.23 to 03.09.23	
2	Chief Medical Officer Solan	441 dt. 16.02.24	This application was dealt at N- 504 to 506 dated 19.02.2024 of file but the matter was not concluded as the decision regarding allotment free of cost as proposed by Assistant Commissioner (Food Safety) does not appear to have been finally approved by MC authorities on file. Therefore, needs clarification.
		Booking of Thodo Ground for Health Mela	
		24.02.24	
Note : Notings bearing N-444 to 473 have also been found used twice on file and, hence, references of dates have been quoted above.			

(iii) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि Thodo Ground, Hall, Lawn & Rest House को किराये पर देने से संबंधित अभिलेख सही तरीके से नहीं रखा जा रहा था क्योंकि सभी प्राप्त आवेदनों को न तो संबंधित Advance Booking पंजिका में दर्ज पाया गया तथा न ही उन पर उक्त सम्पत्तियां रिक्त न होने बारे कोई टिप्पणी दर्ज की गई थी। ऐसी स्थिति में दोहरे बुकिंग एवं अन्य अनियमितता की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः संस्था के वित्तीय हितों की रक्षा हेतु तथा आम जनता को असुविधा से बचाने हेतु भविष्य में अभिलेख में आवश्यक सुधार वांछित है।

उपरोक्त अनियमिततायें अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 24.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक इस संबंध में कोई भी उत्तर प्राप्त न होने के कारण इनका मौके पर निपटारा न हो सका। अतः वर्तमान में वांछित अभिलेख

सहित उक्त कम वसूली को न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा आवश्यक वसूली कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा अभिलेख के रख-रखाव में भी वांछित सुधार लाया जाये।

21 शूलिनी मेले के अंतर्गत विभिन्न संपत्तियों को किराये पर देने से प्राप्ति योग्य आय में से ₹2 लाख (1.20 लाख + 0.80 लाख) की राशि वसूली हेतु लंबित एवं अन्य अनियमिततायें :-

(i) अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि वर्ष 2023 में आयोजित शूलिनी मेले के अंतर्गत निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार सरकारी विभागों / संस्थानों को आबंटित स्टाल्स के किराये की ₹120000/- की राशि अंकेक्षण की समाप्ति तक वसूली हेतु लंबित थी जबकि यह राशि अग्रिम के रूप में वसूली जानी वांछित थी।

1	Chief Medical Officer, Health Department, Solan	12000
2	General Manager, District Industrial Center, Solan	12000
3	Dy. Director, Horticulture Department, Solan	12000
4	Legal Department, Solan	12000
5	Principal, ITI Solan	12000
6	AE Electricity Department, Solan	12000
7	Deputy Director, Fishers Department, Solan**	12000
8	Project Director, DRDA, Solan	12000
9	UHF, Solan	12000
10	UHF, Solan	12000
TOTAL		120000

**** Note :** It is, however, added that as per entry in the Collection Register a sum of Rs. 12000 is stated to have been received from Deputy Director, Fishers Department, Solan via RTGS dated 19.06.2023 (Receipt No. 762/23 dated 10.07.2023) but no corresponding booking has been found recorded in the Day Book on the said date under this head. However, a sum of Rs. 12000 is stated to have been received via DTO Solan under Door to Door on this date at Day Book Page-131. The factual position in this regard may, therefore, be clarified to audit.

(ii) उपरोक्त के अतिरिक्त अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि वर्ष 2023 में आयोजित शूलिनी मेले के अंतर्गत परियोजना निदेशक, जिला ग्रामीण विकास प्रकोष्ठ, सोलन को आबंटित 10 स्टाल के विरुद्ध ₹8000/- प्रति स्टाल की दर से देय ₹80,000/- की राशि भी अंकेक्षण की समाप्ति तक वसूली हेतु लंबित थी जबकि यह राशि अग्रिम के रूप में वसूली जानी वांछित थी।

(iii) अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया कि श्री साहिल को स्टाल संख्या 11 बोली के चौथे दौर में ₹19000 में आबंटित कर दिया गया जबकि खुली बोली से संबंधित नस्ति की टिप्पणी संख्या 69 अनुसार बोली के तीसरे दौर में श्री जितेश द्वारा उक्त स्टाल हेतु ₹19500 की बोली गई थी। इस प्रकार ₹500 की हानि हुई जिसकी प्रतिपूर्ति उचित स्त्रोत से कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

उपरोक्त अनियमिततायें अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 42 दिनांक 23.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाये गई थी परन्तु अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक इस संबंध में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब उक्त वसूलियां सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये

जबकि संस्था के वित्तीय हितों की रक्षा हेतु इस संबंध में विशेष ध्यान रखने तथा उच्च अधिकारियों के स्तर पर मोनिटरिंग का विशेष परामर्श भी दिया जाता है।

22 विज्ञापन (LED Screens) से आय :-

(i) श्री विशाल वर्मा, संविदाकार को आबंटित दो LED Screens Sites से आबंटन की तिथि से 7 से 10 मास बीतने के उपरांत दिनांक 31.08.2024 तक देय राशि ₹3.58 लाख के विरुद्ध शून्य वसूली :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि श्री विशाल वर्मा, संविदाकार को नगर निगम, सोलन द्वारा विज्ञापन हेतु दो LED Screens Sites अर्थात् पुराना बस अड्डा तथा संस्कृत महाविद्यालय आबंटित की गई थी तथा आबंटन पत्र की शर्त संख्या 4 अनुसार उनसे हर मास की 7 तारीख तक क्रमशः ₹17,147 तथा ₹27990 की राशि देय थी। परन्तु अंकेक्षण को प्रस्तुत आय एकत्रीकरण पंजी अनुसार दिनांक 31.08.2024 तक उनसे निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार देय राशि ₹358257 के विरुद्ध कोई भी राशि प्राप्त नहीं हुई थी तथा तब भी उनके विरुद्ध निगम स्तर पर आबंटन पत्र की शर्त संख्या 9 अनुसार कोई दंडात्मक कार्रवाई भी नहीं की गई थी जिसके अंतर्गत उनके आबंटन को रद्द कर उनके द्वारा जमा की गई ₹1,00,000/- की प्रतिभूति राशि को जब्त किया जा सकता था। इस प्रकार यथासमय कार्रवाई न किये जाने के कारण प्रतिभूति राशि निगम के पास होने के उपरांत भी निगम के हित पूर्णतः सुरक्षित नहीं किये गये जो कि इस संबंध में निगम की लचर कार्यप्रणाली को दर्शाता है।

Sr. No.	Name of vendor	Site	Date of allotment & LED Size	Rate	Monthly Rent	Net amount due upto 31 Aug 2024	Security collected	Award letter No. & date
					(₹)	(₹)	(₹)	
1.	Sh. Vishal Verma	Old Bus Stand	17.11.2023 / 47.46 Sq. Ft.	361.3/ Sq. Ft.	17147	162328	₹50000 vide FDR A/C No. 043300PU0005755 7 dated 14.03.24 of PNB, Solan	UD/SLN(A)-Hoarding(4)-44/2018-8605 dated 28.09.23
2.	Sh. Vishal Verma	Sanskrit College	01.02.2024 / 77.47 Sq. Ft.	361.3/ Sq. Ft.	27990	195929	₹50000 vide FDR A/C No. 70701207872 dated 14.11.23 of Baghat Urban Cooperative Bank, Solan	UD/SLN(A)-Hoarding(4)-44/2018-7994 dated 11.09.23
					Total	358257		

(i) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि LED Screens द्वारा विज्ञापन हेतु आबंटित स्थल के उक्त एवं अन्य किसी भी संविदाकार को निगम द्वारा अनुबंध से बाधित नहीं किया गया तथा इस प्रकार निगम के हितों की समुचित सुरक्षा नहीं की गई है तथा अन्य संविदाकारों द्वारा भी हर मास की 7 तारीख तक देय भुगतान की शर्त का अनुसरण न करते हुए अपनी सुविधा अनुसार ही भुगतान किये गये थे।

(ii) उपरोक्त के अतिरिक्त यह भी पाया गया कि Smt. Snehlata से Receipt No. 705/01 dated 04.01.2024 द्वारा प्राप्त ₹19510 की LED विज्ञापन चार्ज की राशि को लेखा शाखा स्तर पर Day Book Page No. 446 Dated 04.01.24 पर दर्ज प्रविष्टि अनुसार Hoarding Charges शीर्ष के अंतर्गत लेखाबद्ध किया गया था जबकि Sh. Krishan Swaroop से Receipt No. 795/07 dated 16.02.2024 द्वारा प्राप्त LED विज्ञापन चार्ज की ₹66814 की राशि को लेखा शाखा स्तर पर Day Book Page No. 490 Dated 14.02.24 पर दर्ज प्रविष्टि अनुसार Sanitation/ Property Tax शीर्ष के अंतर्गत लेखाबद्ध किया गया था। यह इस बात का सूचक है कि अंकेक्षण द्वारा बारम्बार आपत्ति उठाये जाने के उपरांत भी आंतरिक चैक व नियंत्रण प्रणाली को सुदृढ़ करने बारे कोई भी प्रयास निगम स्तर पर नहीं किया जा रहे हैं तथा परिणामस्वरूप लेखे इस हद तक सही स्थिति परिलक्षित नहीं करते।

उपरोक्त उप-अनुच्छेदों में वर्णित अनियमिततायें ज्ञापन संख्या 44 दिनांक 25.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी जिसका अंकेक्षण के दौरान कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः वर्तमान में बकाया देय राशि की पूर्ण वसूली कर तथा मासिक वसूली आबंटन की शर्त अनुसार नियमित रूप सुनिश्चित कर, समस्त संविदाकारों को अनुबंध से बाधित कर तथा अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये तथा आय एकत्रीकरण से संबंधित कर्मचारियों के कार्य की समय-समय पर समीक्षा करते हुए आंतरिक नियंत्रण व्यवस्था को सुदृढ़ कर निगम के वित्तीय हितों की रक्षा भी की जाये।

23 विवाह शुल्क शीर्ष के अंतर्गत एकत्रित राशि को सरकारी कोष में जमा न करवाना ₹0.39 लाख:-

Himachal Pradesh Registration of Marriage Rules, 2004 जोकि अधिसूचना संख्या WLF-A(3)-1/97 दिनांक 17.12.2004 द्वारा प्रकाशित किये जाने के उपरांत प्रभाव में आये के नियम-9 के प्रावधान अनुसार विवाह शुल्क सरकारी राजस्व है तथा इस शीर्ष के अंतर्गत एकत्रित राशि को राजस्व लेखा शीर्ष "0070-60-108-01" में जमा करवाया जाना वांछित है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम द्वारा विवाह पंजीकरण का कार्य तथा इस संबंध में शुल्क तो एकत्रित तो किया जा रहा था परन्तु एकत्रित राशि को उक्त राजस्व शीर्ष के अंतर्गत जमा नहीं करवाया जा रहा था जो कि उक्त प्रावधान के दृष्टिगत अनियमित है। साथ ही अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि निगम स्तर पर अंकेक्षण अवधि के दौरान विवाह पंजीकरण पंजी का संधारण भी नहीं किया गया था परिणामस्वरूप शुल्क की यथोचित वसूली की भी पुष्टि अंकेक्षण के स्तर पर संभव न हो सकी।

उपरोक्त अनियमितता ज्ञापन संख्या 30 दिनांक 31.08.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक विवाह पंजीकरण पंजी का संधारण बारे तो आश्वस्त किया

गया परन्तु अब तक एकत्रित राशि को उक्त राजस्व लेखा शीर्ष में जमा करवाने बारे कोई उत्तर अथवा आश्वासन प्राप्त नहीं हुआ। अतः भविष्य में इस शीर्ष के अंतर्गत एकत्रित राशि को नियमित रूप से सरकारी कोष में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये तथा अब तक एकत्रित राशि को भी अभिलेख से पुनः सत्यापन तथा लेखा शाखा के साथ आवश्यक मिलान एवं समाधान करने के उपरान्त सरकारी कोष में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

24 टेंडर फॉर्म के विक्रय से संबंधित अभिलेख का सही तरीके से संधारण न करना तथा भवन एवं सड़क शाखा के स्तर पर अर्जित आय तथा लेखा शाखा द्वारा दर्ज आय की राशि में ₹2.28 लाख का अंतर :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि टेंडर फार्म की बिक्री के अभिलेख का भवन एवं सड़क शाखा के स्तर पर सही तरीके से संधारण नहीं किया जा रहा था तथा इसके एवज़ में प्राप्त ड्राफ्ट के संबंध में रसीदे निगम द्वारा प्राप्ति की तिथि को निर्गमित न कर बाद में काटी जा रही थी। परिणामस्वरूप टेंडर फार्म विक्रय पंजिका में रसीदों का कोई क्रम नहीं था तथा इस शीर्ष के अंतर्गत भवन एवं सड़क शाखा के स्तर पर अर्जित आय तथा लेखा शाखा के माध्यम से बैंक में जमा आय के आंकड़े भी तुरंत अवलोकन पर उपलब्ध नहीं थे। यह अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 47 दिनांक 27.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाते हुए इस दोषपूर्ण प्रथा को तुरंत प्रभाव से बंद करने तथा अभिलेख संधारण में आवश्यक सुधार बारे लिखा गया था तथा साथ ही भवन एवं सड़क शाखा से इस संबंध में अंकेक्षण अवधि में विक्रय किये गये टेंडर फार्म तथा उनसे अर्जित आय बारे सूचना प्रदान करने बारे आग्रह किया गया। इसके प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा पत्र संख्या UD/Solan/Audit Memo-2024-8370 दिनांक 16.10.2024 यथा परिशिष्ट 18 द्वारा आंकड़े तो निम्न तालिका अनुसार उपलब्ध करवाए गये परन्तु इन आंकड़ों की लेखा शाखा द्वारा संधारित प्राप्ति एवं भुगतान खाते के साथ मिलान पर उस खाते में ₹228100 की राशि अधिक दर्ज पाई गई:-

Opening Balance (in number)	Number of Forms received from Stock	Total	Number of Forms Sold and amount realised thereagainst as reported by B&R Branch			Closing Balance (in number)	Income as recorded by Accounts Branch as per Receipt & Payment A/C
				Number	Amount (₹)		(₹)
506	250	756	@ Rs. 400	45	18000	104	Rs. 1651100
			@ Rs. 500	25	12500		
			@ Rs. 1000	777	777000		
			@ Rs. 1500	2	3000		
			@ Rs. 2000	263	526000		Rs. 228100 more by Accounts Branch
			@ Rs. 2500	4	10000		
			@ Rs. 3000	11	33000		
			@ Rs. 4000	1	4000		
			@ Rs. 5000	4	20000		
			@ Rs. 6000	2	12000		
			@ Rs. 7500	1	7500		
			Total	1135	1423000		

उपरोक्त तालिका में दर्ज विवरण से स्पष्ट है कि निगम की शाखाओं के आंकड़े आपस में मेल नहीं खाते तथा निगम स्तर पर इस प्रसंग में बार-बार आपत्ति उठाये जाने पर भी कोई कार्रवाई नहीं की जा रही है। अतः उपरोक्त प्रकरण बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए निगम को लेखा शाखा से इस संबंध में आवश्यक समाधान करने के उपरान्त अर्जित आय तथा टैंडर फार्म के स्टॉक बारे वास्तविक स्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा साथ ही भविष्य में प्रत्येक मास के अंत में नियमित रूप से लेखा शाखा से मिलान सुनिश्चित कर निगम की आंतरिक चैक व नियंत्रण प्रणाली को भी सुदृढ़ किया जाये ताकि इस प्रकार के प्रकरणों पर अंकुश लग सके।

25 ट्रेड लाइसेंस शुल्क :

नगर निगम द्वारा यथा परिशिष्ट 19 पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार नगर निगम को वर्ष 2023-24 में ₹42,000 की ट्रेड लाइसेंस शुल्क के रूप में आय प्राप्त हुई थी जोकि निगम की ओर से आय सृजन हेतु की गई एक अच्छी पहल है। इस आय को और बढ़ाने हेतु प्रयास करने का परामर्श दिया जाता है तथा साथ ही अभिलेख के समुचित रख-रखाव तथा निर्गमित ट्रेड लाइसेंस के विरुद्ध नियमित वसूली सुनिश्चित करने पर भी विशेष ध्यान दिए जाने की आवश्यकता है।

26 पालतू कुत्ता शुल्क :-

नगर निगम द्वारा यथा परिशिष्ट 19 उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार नगर निगम को वर्ष 2023-24 में कुत्ता शुल्क के रूप में ₹314000 (₹267000 बतौर पालतू कुत्ता पंजीकरण + ₹47000 बतौर पालतू कुत्ता कर) की आय प्राप्त हुई थी जिसमें गत वर्ष की तुलना में वृद्धि दर्ज की गई है। इस आय को बरकरार रखने अथवा बढ़ाने हेतु निरंतर प्रयास करने हेतु विशेष परामर्श दिया जाता है। साथ ही अभिलेख के समुचित रख-रखाव तथा निर्गमित टोकन के विरुद्ध नियमित वसूली सुनिश्चित करने पर भी विशेष ध्यान दिए जाने की आवश्यकता है।

27 अंकेक्षण अवधि तथा उससे पूर्व में निगम की सफाई शाखा द्वारा किये गये चालान के विरुद्ध लगभग ₹1.03 लाख की राशि वसूली हेतु शेष :-

(i) अंकेक्षण के दौरान निगम की सफाई शाखा द्वारा किये गये चालान से आय शीर्ष से संबंधित अभिलेख की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया निगम द्वारा प्राधिकृत विभिन्न अधिकारियों / कर्मचारियों द्वारा चालान तो किये जा रहे थे परन्तु उसके विरुद्ध वसूली केवल नाममात्र की थी तथा दिनांक 31.03.2024 तक यथा परिशिष्ट-20, 278 चालान के संबंध में ₹202450 की राशि वसूली योग्य शेष थी जो कि दर्शाता है कि निगम ने दोषियों का चालान कर ही संतोष कर लिया था तथा चालान के विरुद्ध वसूली योग्य राशि बढ़ती जा रही थी जबकि वास्तविक वसूली के अभाव में चालान करने का कोई औचित्य नहीं रहता। इस प्रकार न तो दोषियों को सुधरने की कोई आवश्यकता

लगती है तथा न ही आम जनता में निगम द्वारा तय किये गये नियम-कानून की गंभीरता से अनुपालना करने हेतु कोई संदेश पहुंचता है।

उपरोक्त बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 28 दिनांक 31.08.2024 द्वारा आपत्ति उठाये जाने पर पत्र संख्या 8228 दिनांक 26.10.2024 द्वारा अवगत करवाया गया कि निगम द्वारा दिनांक 03.02.2022 से 04.10.2024 तक की अवधि के 338 चालान के विरुद्ध वसूली योग्य राशि जो कि उक्त पत्र अनुसार ₹202450 दर्शायी गई है (जबकि ज्यादा होनी चाहिए क्योंकि अंकेक्षण द्वारा उक्त परिशिष्ट-20 में शामिल दिनांक 31.03.2024 के 278 चालान के संबंध में ₹202450 की राशि वसूली योग्य शेष थी, अतः अभिलेख सहित स्पष्टीकरण वांछित है) को वसूल करने हेतु दिनांक 04.10.2024 को आयुक्त महोदय द्वारा कोर्ट लगाया गया तथा 92 चालान के विरुद्ध ₹81250 की राशि तो यथावत एकत्रित कर ली गई जबकि 13 चालान के विरुद्ध चालान अनुसार दंड राशि को कम कर ₹18000 की राशि एकत्रित कर ली गई (परन्तु इन 13 चालान के विरुद्ध चालान अनुसार कितनी दंड राशि वसूली योग्य थी इंगित नहीं की गई है तथा न ही इस संबंध में आयुक्त महोदय द्वारा पारित आदेश की प्रति ही उपलब्ध करवाई गई)। इस प्रकार कुल ₹99,250 की राशि तो अंकेक्षण द्वारा आपत्ति उठाये जाने पर वसूल कर ली गई जबकि 233 लोगों के उक्त कोर्ट में अनुपस्थित रहने बारे भी सूचित किया गया जिस संबंध में भी यथाशीघ्र कार्रवाई करने बारे भी आश्वस्त किया गया है, परन्तु समय के अभाव में अंकेक्षण स्तर पर उक्त का सत्यापन न हो सका। अतः की गई अनुपालना से संबंधित अभिलेख अब अंकेक्षण के आगामी दौर के दौरान प्रस्तुत किया जाये तथा शेष लंबित प्रसंगों में भी आश्वासन अनुसार कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ii) उपरोक्त के अतिरिक्त निगम की तहबाजारी शाखा के निम्न चालान के विरुद्ध भी वसूली लंबित थी क्योंकि दिनांक 04.10.2024 के कोर्ट में दोषी अनुपस्थित रहे तथा वसूली हेतु शीघ्र कोर्ट लगाने बारे भी आश्वस्त किया गया है। अतः अब अंतिम करवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Sr. No.	Name of Offender	Challan No. with date	Fine imposed (₹)	Time elapsed since Challan
1	Sh. Mukesh Bansal	0004 dated 26.05.2023	2000	15 months

28 आय से सम्बन्धित अभिलेख का रख रखाव नियमानुसार न करना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि आय से सम्बन्धित अभिलेखों का रख-रखाव नियमानुसार नहीं किया जा रहा था। पार्किंग शुल्क पंजिका, दुकानों / स्टालों के किराये सम्बन्धी पंजिका, लाइसेंस नवीनीकरण शुल्क पंजिका, सफाई शुल्क पंजिका आदि में प्रविष्टियों को सक्षम प्राधिकारी द्वारा सत्यापित नहीं किया गया था। इससे स्पष्ट होता है कि सम्बन्धित प्रभारियों / सक्षम प्राधिकारी

द्वारा न तो समय-2 पर इन अभिलेखों का अवलोकन किया जा रहा था न ही इनके रख-रखाव तथा आय की प्राप्ति पर विशेष ध्यान दिया जा रहा था। इस कारण एक ओर जहाँ इन पंजिकाओं में की गई प्रविष्टियाँ उचित प्रतीत नहीं होती है वहीं दूसरी ओर आय की प्राप्ति में भी विलम्ब होता है जिसके फलस्वरूप नगर निगम कोष को हानि उठानी पड़ रही है। साथ ही कई खातों में बकाया शेषों को Update भी नहीं किया गया था जोकि अनियमित है तथा नगर निगम द्वारा वसूली हेतु बकाया राशि की गणनाओं पर भी प्रश्न चिन्ह उत्पन्न करता है। अंकेक्षण के दौरान एवं गत अंकेक्षण अंकेक्षण प्रतिवेदनों में भी यह अनियमितता निगम के ध्यान में लाई गई थी परंतु इस संदर्भ में कोई भी कार्रवाई अमल में नहीं लाई जा रही है जोकि अनियमित है। अतः इस बारे में स्थिति स्पष्ट की जाए तथा भविष्य में उपरोक्त अभिलेख के रख-रखाव तथा समय-2 पर इनके अवलोकन उपरान्त आय की प्राप्ति पर विशेष ध्यान दिया जाए।

स्थापना :-

- 29 (i) निगम के दैनिक वेतन भोगी तथा संविदा पर नियुक्त कर्मचारियों को उनके दैनिक वेतन तथा संविदा के सेवाकाल के दौरान ई.पी.एफ़. की सुविधा प्रदान कर उनके समकक्ष सरकारी कर्मचारियों की अपेक्षा ई.पी.एफ़. नियोक्ता अंशदान के रूप में दिनांक 31.03.2024 तक ₹8.32 लाख का अतिरिक्त लाभ प्रदान किये जाने बारे :

अंकेक्षण के दौरान Voucher No. 683 dated 03/2024 for ₹10875 related to Daily Wager की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निगम में दैनिक वेतन पर कार्यरत श्री प्रीतम सिंह के देय मजदूरी की राशि से ₹1305 की बतौर ई.पी.एफ़. कटौती भी की गई थी। इस बारे ज्ञापन संख्या 53 दिनांक 09.10.2024 द्वारा पूछे जाने पर पत्र संख्या MCS/Audit/2023-24 - 8638 dated 24.10.2024 द्वारा उक्त कर्मचारी की मजदूरी से ई.पी.एफ़. कटौती तथा निगम द्वारा नियोक्ता अंशदान जमा करवाने की पुष्टि करते हुए सूचित किया गया कि निगम द्वारा ऐसा निदेशक, शहरी विकास, हिमाचल प्रदेश से पत्र संख्या No. UD-H(B)(10)-2/2007-1923-72 dated 30.01.2012 द्वारा EPF & MP Act, 1952 में किये गए संशोधन को लागू करने के सन्दर्भ में दिए गये दिशा-निर्देश अनुसार किया गया था। साथ यह भी सूचित किया गया कि तदनुसार निगम के दैनिक वेतन भोगी तथा संविदा पर नियुक्त कर्मचारियों को उनके दैनिक वेतन तथा संविदा के सेवाकाल के दौरान ई.पी.एफ़. की सुविधा प्रदान कर यथा परिशिष्ट 21 वर्ष 2012-13 से 2023-24 तक ₹8,32,121 का नियोक्ता अंशदान का भुगतान किया जा चुका था तथा उनकी सेवाओं के नियमित किये जाने पर यह सुविधा बंद कर उन्हें अंशदायी पेंशन योजना का लाभ प्रदान किया गया / जा रहा था। परन्तु उक्त संशोधन सहपठित उक्त दिशा-निर्देश अनुसार यह लाभ केवल उन कर्मचारियों को ही प्रदान किया जाना अपेक्षित था जिन्हें सरकार की अन्य योजना के अंतर्गत भविष्य निधि व पेंशन का लाभ प्राप्त नहीं था। जबकि निगम के कर्मचारियों को

नियमित होने पर पेंशन का लाभ मिल रहा था तथा इस प्रकार की EPF की सुविधा उनके समकक्ष सरकारी कर्मचारियों को उपलब्ध नहीं थी तथा ऐसी स्थिति में दोहरा लाभ प्रदान किया जाना अनियमित प्रतीत होता है। अतः इस संबंध में हिमाचल प्रदेश वित्त एवं विधि विभाग से विशेष परामर्श करने के उपरांत तथा तदनुसार कार्रवाई करते हुए अंकेक्षण को अवगत करवाने का विशेष आग्रह किया जाता है क्योंकि ऐसी स्थिति में अनुचित लाभ प्रदान किये जाने की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता।

29(ii)(1) श्री विनोद पाल, कनिष्ठ अभियंता की सेवाओं को पूर्व तिथि से नियमित करने पर किये गये वेतन निर्धारण की प्रति उपलब्ध न करवाना :-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार माननीय हिमाचल प्रदेश उच्च न्यायालय द्वारा CWP No. 4719/2022 dated 26.09.2023 के अंतर्गत पारित आदेशों के दृष्टिगत श्री विनोद पाल, कनिष्ठ अभियंता की सेवाओं को कार्यालय आदेश संख्या सोलन -II-न.नि.-214/2007-9348-55 दिनांक 18.10.2023 अनुसार विभागीय स्क्रीनिंग समिति की निदेशालय स्तर पर हुई दिनांक 15.09.2014 की बैठक की तिथि से नियमित किया गया था तथा तदनुसार उन्हें बकाया राशि का भुगतान भी किया गया था। परन्तु न तो इस संबंध में उनकी वेतन निर्धारण आदेश की प्रति उपलब्ध करवाई गई तथा न ही उनकी सेवा पुस्तिका में इस संबंध में कोई प्रविष्टि ही दर्ज पाई गई। अतः ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 15.10.2024 द्वारा अंकेक्षण द्वारा पूछे जाने पर पत्र संख्या SLN-MC(State Audit)-2024-8661 dated 25.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को **यथा परिशिष्ट - 22** उनको अदा की गई बकाया राशि ₹28,68,436 से संबंधित विपत्र गणना सहित उपलब्ध तो करवाया गया परन्तु वेतन निर्धारण आदेश की प्रति सेवा पुस्तिका सहित उपलब्ध नहीं करवाई गई जैसा कि उक्त पत्र के क्रमांक 6 के विरुद्ध अंकेक्षण को दर्शा दी गई है बारे लिखा गया है, परिणामस्वरूप बकाया राशि के प्रकरण की लेखा परीक्षा संभव न हो सकी। अतः वांछित वेतन निर्धारण आदेश सेवा पुस्तिका पूर्ण कर आगामी अंकेक्षण को प्रस्तुत किये जाने सुनिश्चित किये जाएँ यद्यपि यहाँ यह टिप्पणी दर्ज की जानी आवश्यक है कि बकाया राशि की **यथा परिशिष्ट -22** गणना अनुसार दिनांक 15.09.2014 को नियमितकरण उपरांत पहली वेतन वृद्धि 01.09.2015 को देय थी जबकि दिनांक 01.07.2015 से दी दर्शायी गई है तथा तदनुसार ही बकाया राशि की गणना की गई। इस प्रकार तथा अन्य त्रुटियों के कारण अधिक भुगतान की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता। अतः निगम स्तर पर पुनरावलोकन एवं तदनुसार कार्रवाई भी अपेक्षित हैं।

29(ii)(2) श्री विनोद पाल, कनिष्ठ अभियंता की सेवाओं को पूर्व तिथि से नियमित करने पर उनकी संविदा पर की गई सेवाओं के दौरान जमा करवाए गये ई.पी. ऍफ़. नियोक्ता अंशदान की वसूली न किये जाने के कारण उन्हें ₹1.95 लाख का अनियमित अधिक भुगतान एवं अन्य अनियमिततायें :-

उपरोक्त के अतिरिक्त तथा उक्त पैरा संख्या 29(i) में उठाई गई आपत्ति अंकेक्षण के दौरान पाए जाने पर अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 15.10.2024 द्वारा अंकेक्षण द्वारा विशेष रूप से पूछे जाने पर पत्र संख्या SLN-MC (State Audit)-2024-8661 dated 25.10.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया श्री विनोद पाल, कनिष्ठ अभियंता द्वारा नियमितकरण से पूर्व दी गई संविदा सेवाओं अर्थात् दिनांक 15.09.2014 से 30.09.2023 के दौरान निगम द्वारा निम्न तालिका में दर्ज विवरण अनुसार उनके पक्ष में ई.पी. ऍफ़. नियोक्ता अंशदान के रूप में ₹195360 की जमा की गई राशि की वसूली उनको किये गए बकाया राशि के भुगतान से नहीं की गई थी तथा अब निम्न तालिका के टिप्पणी स्तम्भ में दर्ज विवरण के दृष्टिगत मूल अभिलेख से पुनः सत्यापन उपरांत करनी सुनिश्चित की जाये तथा तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Period		Contractual Emoluments (₹)	EPF Employer Share @ 12% on ₹15000	Total (₹)	Remarks
15.09.2014 to 30.09.2014	16 Days	15369	960	960	Clerical errors have been noticed in the information supplied to audit as per which recovery has been worked out as ₹216960
01.10.2014 to 30.09.2023	108 Months	15792/16215/16638	1800	194400	
			Total	195360	

29(ii)(3) उपरोक्त के अतिरिक्त आश्वासन अनुसार इस प्रकरण में वित्त विभाग के कार्यालय ज्ञापन संख्या Fin(PR)B(7)-2/2001 dated 31.05.2010 द्वारा जारी बकाया राशि को सीमित किये जाने भी स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिया जाये तथा अंकेक्षण को अवगत करवाय जाये।

29(iii) श्री योगेश गुप्ता, स्वास्थ्य अधिकारी को दिए जा रहे सातकोतर भत्ते (PG Allowance)

बारे स्पष्टीकरण प्रस्तुत न करना :-

अंकेक्षण के दौरान वेतन बिलों की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि डा. श्री योगेश गुप्ता जो कि निगम में दिनांक 31.05.2022 से स्वास्थ्य अधिकारी के पद पर तैनात थे को ₹7000 प्रति मास की दर से PG Allowance का भुगतान किया जा रहा था जबकि अंकेक्षण को प्रस्तुत स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग द्वारा इस संबंध में जारी आदेश संख्या No. Health-A-B(7)5/2011 dated 06.04.2013 से यह स्पष्ट न हो सका कि स्वास्थ्य अधिकारी के पद पर

नगर निगम में तैनाती के दौरान उक्त भत्ता उन्हें देय था अथवा नहीं। अतः ज्ञापन संख्या 33 दिनांक 04.09.2024 द्वारा इस संबंध में संबंधित विभाग से स्पष्टीकरण प्राप्त कर अंकेक्षण को अवगत करवाने बारे अनुरोध किया गया था जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या SLN-MC(State Audit)-2024-8720 दिनांक 26.10.2024 द्वारा संबंधित विभाग से वांछित स्पष्टीकरण प्राप्त कर अंकेक्षण को अंकेक्षण को अवगत करने बारे आश्वस्त किया गया। अतः अब आश्वासन अनुसार कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

29(iv) श्रीमती रश्मी शर्मा, विधि अधिकारी के पक्ष में यथादेय अवकाश की स्वीकृति के आदेश के बिना ही वेतन का भुगतान जारी रखना :-

अंकेक्षण के दौरान वेतन बिलों की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि श्रीमती रश्मी शर्मा, विधि अधिकारी के पक्ष में स्वीकृत मातृत्व अवकाश फरवरी, 2024 को समाप्त हो चुका था जबकि तत्पश्चात भी बिना Leave of the kind Due की स्वीकृति के बिना उनको वेतन का भुगतान जारी रखा गया था। उनके मातृत्व अवकाश के फरवरी, 2024 में समाप्त होने के उपरान्त उनके पक्ष में स्वीकृत अवकाश के संबंध में ज्ञापन संख्या 33 दिनांक 04.09.2024 द्वारा जानकारी मांगे जाने पर पत्र संख्या SLN-MC(State Audit)-2024-8720 दिनांक 26.10.2024 द्वारा सूचित किया गया कि उनके मूल विभाग से स्पष्टीकरण प्राप्त कर अंकेक्षण को अवगत करने बारे आश्वस्त किया गया जबकि यह भी सूचित किया गया कि मास 08/2024 भुगतान मास 09/2024 से उन्हें वेतन का भुगतान बंद कर दिया गया है। अतः अब उनके पक्ष में स्वीकृत अवकाश सहित वेतन की अधिक अदा की गई राशि, यदि कोई हो, कि वसूली कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

29(v) श्रीमती अल्पना ठाकुर, सहायक अभियन्ता जो कि नगर निगम, सोलन में secondment आधार पर कार्यरत थी की सेवा शर्तों के बारे स्पष्टीकरण उपलब्ध न करवाना :-

अंकेक्षण को पत्र संख्या SLN-MC(State Audit)-2024-8718 दिनांक 26.10.2024 द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार श्रीमती अल्पना ठाकुर, सहायक अभियन्ता जिनका मूल विभाग हिमाचल प्रदेश पावर निगम, शिमला है नगर निगम, सोलन में दिनांक 07.10.2022 से secondment आधार पर कार्यरत थी पर उनके द्वारा प्रदान की जा रही सेवाओं के एवज में उनके मूल नियोक्ता को देय Leave Salary Contribution, Pension Contribution / PF Contribution तथा उनके द्वारा नगर निगम, सोलन में सेवा के दौरान उनके द्वारा लिए गये / लिए जाने वाले अवकाश के वेतन हिमाचल प्रदेश पावर निगम, शिमला से प्रतिपूर्ति बारे स्थिति स्पष्ट न हो सकी यद्यपि अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार नगर निगम, सोलन द्वारा उनके मूल नियोक्ता को EPF Employer Share का भुगतान नियमित रूप से किया जा रहा था। अतः इस बारे समुचित निर्णय लेकर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ताकि संबंधित अधिकारी तथा

नगर निगम, सोलन दोनों के वित्तीय हितों की सुरक्षा हो सके जैसा कि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 33 दिनांक 04.09.2024 द्वारा पहले ही अवगत करवा दिया गया था।

29(vi) श्री सुरेंद्र कुमार, सफाई कर्मचारी को पूर्व तिथि अर्थात् दिनांक 01.04.2022 से work charged स्टेटस प्रदान करना जबकि निगम न तो एक work charged establishment है तथा न ही निगम में दिनांक 01.04.2022 को समकक्ष पद रिक्त था तथा न ही स्वीकृत करवाया गया :-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार श्री सुरेंद्र कुमार, सफाई कर्मचारी को नगर निगम पूर्व में नगर परिषद्, सोलन द्वारा दिनांक 18.07.1993 से दैनिक वेतन के आधार पर नियुक्ति दी गई थी तथा उनकी सेवाओं को दिनांक 23.07.2007 से नियमित किया गया था। परन्तु माननीय हिमाचल प्रदेश उच्च न्यायालय द्वारा CWP No. 23/2020 के अंतर्गत पारित आदेश सहपठित पूर्व Administrative Tribunal द्वारा OA No. 1904/2018 dated 17.04.2018 के अंतर्गत पारित आदेश तथा माननीय हिमाचल प्रदेश उच्च न्यायालय द्वारा Execution Petition No. 38 of 2022 के अंतर्गत पारित आदेश की अनुपालना में नगर निगम, सोलन द्वारा उक्त कर्मचारी के पक्ष में निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश के पत्र संख्या ULB-H(3)-34/2022-23181-83 दिनांक 18.12.2023 & 21.12.2023 से प्राप्त अनुमोदन के दृष्टिगत Order No. SLN-II-MC-228/2007-10771 to 75 दिनांक 22.12.2023 द्वारा उनका मामला CWP No. 1495/2019 titled Kishon Vs. MC Chamba & Others के प्रसंग के समकक्ष पाये जाने के दृष्टिगत, उन्हें दिनांक 01.04.2022 से work charge स्टेटस प्रदान करने के आदेश पारित किये गये थे जबकि उक्त आदेश में यह भी स्पष्ट किया गया था कि इनका अंतिम क्रियान्वयन माननीय सर्वोच्च न्यायालय के समक्ष लंबित विभिन्न विशेष अनुमति याचिकाओं (subject to the final outcome of SLPs pending before Hon'ble Apex Court) में होने वाले अंतिम निर्णय पर निर्भर करेगा।

इस संबंध में अंकेक्षण द्वारा ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 15.10.2024 द्वारा पूछे जाने पर पत्र संख्या SLN-MC(State Audit)-2024-8661 dated 25.10.2024 द्वारा अवगत करवाया गया कि निगम एक वर्क चार्ज्ड स्थापना नहीं है तथा निगम में निर्माण कार्यों के विरुद्ध कोई भी पद स्वीकृत नहीं है तथा न ही उक्त कर्मचारी के सेवाओं को गत तिथि से नियमित करने हेतु पारित उक्त आदेशों से पूर्व निगम की स्थापना में कोई अधिसंख्य पद (supernumerary post) सक्षम प्राधिकारी से स्वीकृत करवाया गया था। साथ ही यह भी सूचित किया गया कि उक्त आदेशों के अतिरिक्त कर्मचारी के पक्ष में वेतन निर्धारण बारे कोई भी आदेश पारित नहीं किये गए हैं अर्थात्

उन्हें कोई भुगतान नहीं किया गया है। अतः उक्त चर्चा के दृष्टिगत इस संबंध में यथोचित कानूनी परामर्श प्राप्त कर तदनुसार ही अंतिम कार्रवाई करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

30 पेंशन एवं सेवानिवृत्ति उपदान प्रसंगों में पाई गई अनियमितताएं :-

30(i) सेवानिवृत्ति उपदान का अनियमित अधिक भुगतान ₹0.79 लाख:-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि Finance(Regulations) Department, HP vide letter No. Fin(C)A(3)-2/2013-L dated 28.04.2023 read with subsequent letter No. UD-H(B)(15)-9/2000-IV-8521-582 dated 01.06.2023 from Director, Urban Development, Shimla, की अनुपालना में आयुक्त नगर निगम, सोलन द्वारा आदेश No. SLN-II-M.C./2007-7561 to 7568 dated 23.08.2023 द्वारा 5 चतुर्थ श्रेणी के कर्मचारी को जो Notification No. Fin(C)A(3)-2/2013-L dated 21.02.2018 के जारी किये जाने से पूर्व 58 वर्ष की अधिवर्षिता आयु पूर्ण करने पर निगम की सेवाओं से सेवानिवृत्त कर दिए गये थे, को 2 साल की Deemed सेवा का लाभ प्रदान कर उन्हें वेतन के notional निर्धारण का लाभ देते हुए पेंशन तथा उसकी बकाया राशि (pension and consequent arrear of pension) का ही लाभ स्वीकृत किया गया था। परन्तु निम्न तालिका में दर्शाए गये दो प्रकरणों जिनका अंकेक्षण समाप्त होने के तिथि तक संशोधित दर पर पेंशन तथा उक्त दो वर्ष के Deemed सेवाकाल की सेवानिवृत्ति उपदान की बकाया राशि का भी भुगतान कर दिया गया जबकि पेंशन की बकाया राशि के भुगतान को लंबित बताया गया। इस प्रसंग में Director, Urban Development, Shimla ने भी दो वर्ष के Deemed सेवाकाल की सेवानिवृत्ति उपदान की बकाया राशि की भी स्वीकृति प्रदान कर दी गई जबकि उक्त सभी आदेशों अनुसार केवल पेंशन तथा उसकी बकाया राशि (pension and consequent arrear of pension) का ही लाभ स्वीकृत किया जाना वांछित था। इस प्रकार अंकेक्षण समाप्त होने के तिथि तक पारित निम्न तालिका में वर्णित दो प्रकरणों में ₹78595 का अनियमित अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है जबकि अंकेक्षण को दी गई सूचना अनुसार अन्य तीन प्रकरण लंबित बताये गए।

Sr. No.	Name of retired employee	PPO No.	Additional Retirement Gratuity paid (₹)	Sanctioned by Director, UD vide letter No. ----- w.r.to MC letter No. -----	Voucher No. With date vide which paid
1.	Sh. Shiv Dutt, Beldar	2425 of 2023-24	34101	UD-H(B)(10)-1759/17-22986-90 dated 06.12.2023 & SLN-II-MC-254/07-8538 dated 27.09.23	Vr. No. 115 of July 2024
3.	Sh. Roop Ram, Beldar	1698/ 2018-19	44494	UD-H(B)(10)-1863/18-23817-20 dated 12.12.2023 & SLN-II-MC-254/07-8537 dated 27.09.23	Vr. No. 115 of July 2024
		Total	78595		

उपरोक्त अनियमितता ज्ञापन संख्या 32 दिनांक 02.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी जिसके प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा पत्र संख्या SLN-MC(State Audit)-2024-8716 दिनांक 26.10.2024 द्वारा इस प्रसंग में निदेशक, शहरी विकास, हिमाचल प्रदेश के माध्यम से प्रदेश

सरकार से समुचित स्पष्टीकरण प्राप्त कर आगामी कार्रवाई करने बारे आश्वस्त किया। अतः अब आश्वासन अनुसार उक्त तथा अन्य समकक्ष श्रीमती गौरी देवी, बेलदार, श्री कृष्ण दत्त, बेलदार, व श्रीमती प्रवीण कुमारी, सफाई कर्मचारी के प्रकरणों में भी अति शीघ्र कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

30(ii) सेवा उपदान की राशि ₹0.85 लाख की वसूली किये बिना ही पेंशन का अनियमित भुगतान :-

उपरोक्त के अतिरिक्त श्री शिव दत्त, बेलदार को Director, Urban Development, Shimla के पत्र संख्या UD-H(B)(10)-1759/17-22986-90 dated 06.12.2023 द्वारा पेंशन इस शर्त पर स्वीकृत की गई थी कि उनको पूर्व में आदेश No. UD-H(B)(10)179/17-1903-06 dated 02.02.2018 द्वारा अदा की गई सेवा उपदान की राशि ₹84930 की वसूली कर ली जाये। परन्तु निगम स्तर पर बिना वांछित वसूली नहीं की गई जो कि अनियमित है। यह अनियमितता ज्ञापन संख्या 32 दिनांक 02.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी जिसके प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा पत्र संख्या SLN-MC(State Audit)-2024-8716 दिनांक 26.10.2024 द्वारा उक्त वसूली श्री शिव दत्त, बेलदार को को देय पेंशन की बकाया राशि जोकि अभी तक अदा नहीं की गई थी, से कर अंकेक्षण को अवगत करवाने बारे आश्वस्त किया। अतः अब आश्वासन अनुसार कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

30(iii) अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गए निगम के पेंशनर / पारिवारिक पेंशनर के खातों में उनकी मृत्यु की तिथि के उपरांत भी पेंशन / पारिवारिक पेंशन का ₹41093 का भुगतान कर दिया गया जोकि अनियमित है तथा इस राशि का निगम की ओर से इन पेंशनरस/ पारिवारिक पेंशनर के उत्तराधिकारियों को देय पेंशन / पारिवारिक पेंशन की बकाया राशि के विरुद्ध समायोजन अपेक्षित है जबकि उत्तराधिकारियों से मृत पेंशनर/ पारिवारिक पेंशनर को निगम की ओर से देय राशि के संबंध में दावे अंकेक्षण के दौरान अभिलेख में पाए गये।

Sr. No.	Name of Pensioner / Family Pensioner	Date of Death Pension Payment Register Ref.	Monthly rate of pension	Pension paid	Pension due upto date of death	Amount overpaid	Remarks
			(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	
1	Smt. Sharada Verma w/o Late Sh. B. K. Verma	07.03.2024 P-19	22157	5324	5003	321	Overpaid due to calculation error
2	Smt. Daropati Devi w/o Late Sh. Bhagwanu Ram	21.08.2023 P-11	12985	12985	8796	4189	Paid for whole of August, 2023
3	Smt. Krishna Devi w/o Late Sh. Khyali Ram	17.02.2024 P-23	12985	12985	7612	5373	Paid for whole of February, 2024
4	Smt Raj Devi w/o Late Sh. Om Prakash	26.09.2023 P-39 (Family Pension)	12060	12060	10452	1608	Paid for whole of September, 2023

		26.09.2023 P-185 (Own Pension)	17606	17606	15258	2347	Paid for whole of September, 2023
5.	Smt. Bimla Devi w/o Late sh. Labh Singh	23.07.2023 P-79 (Family Pension)	14382	14382	10671	3711	Paid for whole of July, 2023
		23.07.2023 P-145 (Own Pension)	22032	22032	16346	5686	Paid for whole of July, 2023
6	Smt. Shakuntala Devi w/o Late Sh. Shambhu	12.03.2023 (Own Pension) P-41	11790	11790	4564	7226	Paid for whole of March, 2023
		12.03.2023 (Family Pension) P-77	17347	17347	6715	10632	Paid for whole month of March, 2023
		Total	143344	126511	85417	41093	

30(iv) अंकेक्षण को वर्तमान अंकेक्षण के दौरान निदेशक, शहरी विकास, शिमला के द्वारा जारी किये गए पत्र No. UD-H(B)(10)-1/86-V dated 11.11.2022 की प्रति उपलब्ध करवाई गई जिसके अनुसार स्थानीय निकायों के पेंशनर/ पारिवारिक पेंशनर को संशोधित दर से पेंशन / पारिवारिक पेंशन के भुगतान का मामला प्रदेश सरकार के पास लंबित होने के दृष्टिगत पिछली असंशोधित दरों से ही भुगतान जारी रखना अपेक्षित था। परन्तु नगर निगम, सोलन द्वारा 2016 से पूर्व के पेंशनर / पारिवारिक पेंशनरस को संशोधित दर से भुगतान किया जा रहा था जोकि उपरोक्त के दृष्टिगत अनियमित है। इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 36 दिनांक 09.09.2024 द्वारा वस्तुस्थिति स्पष्ट करने बारे अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्त होने की तिथि तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस संबंध में निदेशक, शहरी विकास, शिमला से आवश्यक अनुमोदन / दिशा-निर्देश प्राप्त कर तथा तदनुसार अनुपालना कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

31 स्थापना (Establishment) पर लगभग ₹329.23 लाख का अनियमित व्यय किया जाना:-

हिमाचल प्रदेश नगरपालिका अधिनियम, 1994 की धारा 75(1) में विहित प्रावधान के अनुसार स्थापना पर व्यय नगर निगम के कुल व्यय के एक तिहाई से अधिक नहीं किया जा सकता है। नगर निगम द्वारा परिशिष्ट "23" पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान स्थापना पर ₹3,29,23,417 का व्यय निम्न तालिका में दर्शाये गए विवरण के अनुसार उपरोक्त धारा में विहित सीमा से अधिक किया गया था (जो कि विहित सीमा से 8.72 % अधिक था) जोकि अनियमित है। इस संबंध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए संस्था द्वारा अपनी आय के नये स्रोत सृजित करने, प्राप्त योग्य आय के अधिकतम एकत्रीकरण हेतु तथा आवश्यकता अनुसार ही मानव संपदा की नियुक्ति करने पर विशेष ध्यान दिए जाने की नितांत आवश्यकता है

ताकि स्थापना पर लगातार बढ़ते व्यय पर कुछ अंकुश लग सके तथा उक्त प्रावधान की अनुपालना भी सुनिश्चित हो सके।

Year	Total Expenditure of MC during the year	1/3 rd of Total Expenditure	Total Expenditure incurred on establishment of MC during the year	Expenditure incurred in excess on Establishment
	A	B {A x 1/3}	C	D=C-B
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2023-24	37,78,51,045	12,59,50,348	15,88,73,765	3,29,23,417
As %	100	33.33	42.05	8.72

32 (i) नगर निगम निधि से अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹14.34 लाख का Pension निधि हेतु अनियमित हस्तांतरण:-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निगम द्वारा Pension निधि में यथेष्ट (sufficient) शेष राशि न होने के कारण सेवानिवृत्त कर्मचारियों को Pension के भुगतान हेतु यथा परिशिष्ट "24" द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार निम्न तालिका में वर्णित विवरण अनुसार Pension निधि को ₹14,34,156 का अनियमित हस्तांतरण किया गया था। परिणामस्वरूप Pension का उक्त हद तक का भुगतान नगर निगम की मुख्य निधि से किया गया था जबकि इस व्यय का मुख्य निधि से निर्वहन करने का कोई प्रावधान नहीं है।

Amount of Fund transferred to Pension Fund from Main Fund over and above the prescribed limit of 12% during 2023-24

Year	Amount of pension paid during the year	Amount due to be transferred to Pension Fund @12% (i/c Saving Bank Interest)	Amount actually transferred	Amount transferred in excess of the prescribed limit to meet the Liability on account of Pension
	A	B	C	D= 'C' - 'B'
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2023-24	25676364	24242208	25676364	1434156

32(ii) वित्तीय वर्ष 2023-24 के अंत तक मुख्य निधि से Pension निधि को ₹1428.70 लाख का अनियमित हस्तांतरण:

नगर निगम द्वारा यथा परिशिष्ट "25" द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना पर आधारित निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार Pension निधि को वित्तीय वर्ष 2023-24 के अंत तक मुख्य निधि से ₹14,28,70,543.05 का अनियमित हस्तांतरण किया गया था अर्थात् पेंशन का इस हद तक का भुगतान अनियमित रूप से मुख्य निधि से वहन किया गया था जबकि मुख्य निधि से

पेंशन का व्यय वहन करने बारे कोई प्रावधान नहीं है। अतः यह प्रकरण समुचित निर्णय एवं कार्रवाई हेतु विशेष रूप से विभाग के उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ लाया जाता है।

Consolidated Statement of expenditure on account of Pension indicating up-to-date expenditure out of Main Fund on account of Pension

Year	Opening Balance	Contribution to Pension Fund during the year	Total	Payments out of fund during the year	Closing balance, if negative which means payment out of MC Main Fund
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2021-22	-107000257.05	3382344	-103617913.05	20699095	-123717008.05
2022-23	-123717008.05	11293794	-112423214.1	27140789	-139564003.05
2023-24	-139564003.05	22369824	-117194179.1	25676364	-142870543.05

32(iii) नगर निगम द्वारा यथा परिशिष्ट "25" द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना पर आधारित वित्तीय वर्ष 2023-24 के अंत तक मुख्य निधि से Gratuity निधि को किये गए हस्तांतरण बारे स्थिति निम्न तालिका अनुसार थी जो कि गत वर्ष के अंत तक की स्थिति की तुलना में संतोषजनक प्रतीत होती है। परन्तु सेवानिवृत्ति की संख्या में वृद्धि की स्थिति में इस निधि का शेष भी ऋणात्मक होने की पूरी पूरी संभावना है। अतः इस सन्दर्भ में स्थायी समाधान हेतु यह प्रकरण समुचित निर्णय एवं कार्रवाई हेतु विशेष रूप से विभाग के उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ लाया जाता है।

Consolidated Statement of expenditure on account of Gratuity indicating up-to-date expenditure out of Main Fund on account of Gratuity

Year	Opening Balance	Contribution to Pension Fund during the year	Total	Payments out of fund during the year	Closing balance if negative which means payment out of MC Main Fund
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2021-22	-5008573	1409328	-3599245	2770752	(-)6369997
2022-23	-6369997	4705758	-1664239	3948304	(-)5612543
2023-24	-5612543	9320760	3708217	1204957	2503260

व्यय :-

- 33** लेखा शीर्ष **IGST(CGST+SGST)** के अंतर्गत स्रोत पर काटी गई ₹3.37 लाख की राशि को अनियमित रूप से निगम कोष में रखा जाना एवं अन्य अनियमितताएं :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम की खाताबही पर आधारित निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार इस लेखा शीर्ष के अंतर्गत वित्तीय वर्ष 2023-24 के समाप्ति पर ₹3,36,695 की

राशि सरकारी कोष में जमा हेतु शेष बच रही थी जो कि उचित प्रतीत नहीं होता क्योंकि इस शीर्ष के अधीन एक मास में एकत्रित राशि अगले मास में पूर्णतः सरकारी कोष में जमा करवाई जानी अपेक्षित है। अतः ऐसी स्थिति में निगम को कराधान विभाग द्वारा दंड राशि अधिरोपित किये जाने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

Year	Balance	Amount deducted at source in the month of March	Balance that remains
	(₹)	(₹)	(₹)
2021-22	518382 (Opening Balance, April, 2021)	132693 (March, 2021)	385689
2022-23	507915 (Opening Balance, April, 2022)	151116 (March, 2022)	356799
2022-23	462626 (Opening Balance, April, 2023)	120865 (March, 2023)	341761
2023-24	702539 (Closing Balance, March, 2024)	365844 (March, 2024)	336695
### Note: This figure is decreasing primarily due to the difference in figures of TDS Collections and Deposits thereagainst as pointed out in Para-I above read with Para No. 34(1) of the Audit Report for the year 2021-23.			

उपरोक्त अनियमितता ज्ञापन संख्या 40 दिनांक 18.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्त होने की तिथि तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस संबंध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए समुचित समायोजन हेतु आवश्यक कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

33.2 उपरोक्त के अतिरिक्त अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम की खाताबही अनुसार वित्तीय वर्ष 2023-24 में निम्न तालिका में दर्शाए गए मासों के दौरान गत मास में संविदाकार के बिल से काटी गई राशि अगले मास में सरकारी कोष में जमा करवाई गई राशि से मेल नहीं खाती जबकि इन राशियों में कोई अंतर नहीं होना चाहिए।

Months involved	Amount of tax collected in the previous month	Amount of tax deposited in the next month	Difference
	(₹)	(₹)	(₹)
June & July, 2023	209161	213574	4413 Excess
October & November, 2023	234976	240757	5781 Excess
November & December, 2023	223414	216438	6976 Less
February & March, 2024	349316	349761	445 Excess

उपरोक्त अनियमितता ज्ञापन संख्या 40 दिनांक 18.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी जिसका अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब इस संबंध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए इसे न्यायोचित ठहराया जाए अथवा नियमानुसार आवश्यक कार्रवाई करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

34 लेखा शीर्ष TCS (Tax Collected at source) के अंतर्गत स्रोत पर एकत्रित राशि से अधिक राशि सरकारी कोष में जमा करवाना ₹2.16 लाख

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निगम की खाताबही अनुसार लेखा शीर्ष TCS (Tax Collected at source) के अंतर्गत दिनांक 31.03.2024 को ₹215905 का डेबिट शेष दर्शाया गया था जोकि इस बात का सूचक है कि निगम द्वारा इस लेखा शीर्ष के अंतर्गत एकत्रित राशि से अधिक राशि सरकारी कोष में जमा करवाई गई थी जोकि अनियमित है। उपरोक्त अनियमितता ज्ञापन संख्या 40 दिनांक 18.09.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी जिसके प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा चर्चा के दौरान अवगत करवाया गया कि यह राशि पार्किंग की संविदाकारों से वसूल की जानी है तथा उनसे शीघ्र वसूली करने बारे भी आश्वस्त किया। अतः आश्वासन अनुसार कार्रवाई सुनिश्चित कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

35(i) IHSDP योजना के अंतर्गत 47 रिहायशी इकाईयां आबंटन हेतु शेष :-

अंकेक्षण को ज्ञापन संख्या 7 दिनांक 21.08.2024 के प्रत्युत्तर में संस्था द्वारा पत्र संख्या MC/SLN/IHSDP/ 2020-24-6367 दिनांक 31.8.2024 द्वारा IHSDP योजना के अंतर्गत निर्मित रिहायशी इकाईयां के निर्माण, लागत तथा आबंटन बारे निम्न सूचना उपलब्ध करवाई गई जिसके अनुसार नगर निगम द्वारा अंकेक्षण अवधि के अंत तक उक्त योजना के अंतर्गत निर्मित कुल 96 रिहायशी इकाईयों तथा एक सामुदायिक भवन पर ₹962 लाख का व्यय किया गया था तथा इनमें से 49 रिहायशी इकाईयों यथा **परिशिष्ट- 26** अनुसार आबंटन उपरांत 47 रिहायशी इकाईयों आबंटन हेतु शेष थी जबकि सामुदायिक भवन से कोई भी आय सृजित नहीं की गई।

Sr. No.	Particulars	
1.	Number of houses constructed under IHSDP as on 31.03.2023 'A'	96 DU
2.	Number of houses constructed under IHSDP during audit period w.e.f. 01.04.2023 to 31.03.2024- 'B'	Nil
3.	Total number of houses constructed under IHSDP as on 31.03.2024 'A' + 'B'	96 DU & 1 Community Hall
4.	Total expenditure involved upto 31.03.2024	₹962 Lacs
5.	Number of houses allotted to various Beneficiaries under IHSDP as on 31.03.2023	46 DU
6.	Number of houses allotted to various Beneficiaries during audit period w.e.f. 01.04.2023 to 31.03.2024	3DU
7.	Number of houses that remain un-allotted as on 31.03.2023	47 DU

अतः 47 रिहायशी इकाईयों के आबंटन हेतु योजना के प्रावधान अनुसार कार्रवाई करते हुए पात्र व्यक्तियों को आबंटन सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये जिसके अभाव में यह व्यय अपव्यय की श्रेणी में आता है। साथ ही योजना के अंतर्गत निर्मित सामुदायिक

भवन से आय सृजित करने हेतु भी आवश्यक प्रयास किये जाने का परामर्श भी दिया जाता है जिससे आस-पास की जनता को उपरोक्त सृजित सुविधा का लाभ प्राप्त हो सकेगा तथा वहीं दूसरी ओर निगम की आय में भी वृद्धि होगी।

35(ii) IHSDP योजना के अंतर्गत 25 आबंटियों से लाभार्थी अंशदान के रूप में ₹15.18 लाख की राशि वसूली हेतु शेष:-

अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट-27 पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 31.03.2024 को कुल 49 आबंटियों में से 25 आबंटियों से ₹15,17,550 की राशि वसूली हेतु शेष थी जिसमें से निम्न तालिका में दर्शाये गये 5 आबंटियों से वर्ष 2020 में आबंटन के उपरांत देय लाभार्थी अंशदान ₹150000 के विरुद्ध या तो कोई भी राशि वसूल नहीं की गई थी अथवा नाममात्र ही वसूली की गई थी जैसा कि निम्न तालिका से स्वतः ही स्पष्ट है तथा दिनांक 31.03.2024 को एक लाख से अधिक की राशि वसूली योग्य शेष थी। अतः इन प्रसंगों में तथा अन्य प्रकरणों में योजना के नियमानुसार यथासमय वसूली सुनिश्चित कर अथवा यथोचित कार्रवाई (जिसमें आबंटन रद्द करना भी शामिल है) करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Sr. No.	Sr. No. as per Annexure	Name of allottee	Date of allotment	Beneficiary Share		
				Due	Received	Outstanding as on 31.03.24
				(₹)	(₹)	(₹)
1.	1.	Geeta Devi	23.12.2020	150000	Nil	150000
2.	15	Sapna	23.12.2020	150000	26000	124000
3.	20	Nanda Devi	06.11.2020	150000	25000	125000
4.	22	Yashodha Devi	23.12.2020	150000	29000	121000
5.	35	Anu	06.11.2020	150000	21500	128500

36 निगम द्वारा कूड़ा निस्तारण हेतु किराये पर ली गई गाड़ियों के संविदाकारों को ₹0.60(0.11+0.43+ 0.06) लाख का अनियमित अधिक भुगतान एवं अन्य अनियमितताएं :-

36 (i) अंकेक्षण के दौरान चयनित मास 03/24 के भुगतान वाउचर की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि कूड़ा निस्तारण हेतु मास मई, 2023 व मार्च, 2024 में किराये पर ली गई गाड़ियों के संविदाकारों को भुगतान केवल लॉग बुक में दर्ज प्रविष्टियों के आधार पर ही किया जा रहा था जबकि इसका मिलान ठोस कूड़ा प्रबंधन सयंत्र, सलोगडा में संधारित वाहनों के पहुँचने के संबंध में दर्ज प्रविष्टियों से मिलान करने के उपरांत तथा अनुपस्थिती की स्थिति में आबंटन की शर्त संख्या 23 सहपठित शर्त संख्या 22 (मई, 2023 के आबंटन पत्र अनुसार) तथा शर्त संख्या 26 (मार्च, 2024 के आबंटन पत्र अनुसार) अनुसार समुचित कटौती उपरांत ही किया जाना वांछित था जोकि नहीं किया गया जबकि समस्त बिल कनिष्ठ अभियंता तथा सहायक अभियंता के स्तर पर सत्यापित किये गए थे। यह अनियमितता चयनित मास 03/24 में किये गये भुगतान से पूर्व व उपरांत भी पाई गई तथा अंकेक्षण की समाप्ति तक किये गये भुगतान में इस प्रकार संविदाकारों को निम्न तालिकाओं में

दर्शाए गए विवरण अनुसार ₹59771(10716+42864+6191) का अनियमित अधिक भुगतान कर दिया गया था :

मई, 2023 में किराये पर ली गई गाड़ियों के संबंध में चयनित मास 03/24 के प्रकरण : तालिका -1						
Sr. No.	Voucher No.	Vehicle No.	Name of Service Provider	Bill No. With date for Rs. ----and for the month of ----	Day of absence as per SWM Salogra Register (No. Of days)	Amount (₹)
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2023-3584 dated 06.05.2023						
1.	690/389 of 03/2024 for ₹83036	HP-64B-5058	Sh. Virender Thakur	Bill No. 62 dt. 02.01.24 for ₹83036 for the month of December, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day	10.12.2023 / 1 Day	2679
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2023-3588 dated 06.05.2023						
2.	691/390 of 03/2024 for ₹166072	HP-93A-1098	Sh. Vikrant Sharma	Bill No. 256 dt. 31.12.23 for ₹83036 for the month of December, 2023 & Bill No. 257 dt. 31.01.2024 for ₹83036 for January, 2024 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	10.12.2023 & 14.01.2024 2 Days	5358
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2023-3585 dated 06.05.2023						
3.	689/388 of 03/2024 for ₹83036	HP-98-7599	Sh. Virender Thakur	Bill No. 61 dt. 02.01.24 for ₹83036 for the month of December, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	10.12.2023 / 1 Day	2679
					Total	10716

मई, 2023 में किराये पर ली गई गाड़ियों के संबंध में चयनित मास 03/24 के पूर्व व बाद के प्रकरण : तालिका -2					
Sr. No.	Vehicle No.	Name of Service Provider	Bill No. With date for Rs. ----and for the month of ----	Day of absence as per SWM Salogra Register (No. Of days)	Amount overpaid (₹)
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2023-3584 dated 06.05.2023					
1.	HP-64B-5058	Sh. Virender Thakur	Bill No. 042 dt. 03.07.23 for Rs. 80358 for the month of June, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	05.06.2023 & 12.06.2023 / 2 Days	5358
			Bill No. 044 dt. 01.08.23for Rs. 83036 for the month of July, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	10.07.2023 / 1 Day	2679
			Bill No. 048 dt. 02.09.23 for Rs. 83036 for the month of August, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	20.08.2023 / 1 Day	2679
			Bill No. 055 dt. 04.11.23 for ₹83036 for the month of October, 2023 @ Rs. 2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	15.10.2023 / 1 Day	2679
			Bill No. 058 dt. 04.12.23 for ₹80358 for the month of November, 2023 @ Rs. 2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	19.11.2023 & 28.11.2023 / 2 Days	5358
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2023-3588 dated 06.05.2023					
2.	HP-93A-1098	Sh. Vikrant Sharma	Bill No. 237 dt. 31.07.23 for ₹83036 for the month of July, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	25.07.2023 / 1 Day	2679
			Bill No. 251 dt. 30.11.23 for ₹80358 for the month of November, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	19.11.2023 / 1 Day	2679

			Bill No. 268 dt. 30.04.24 for Rs.80358 for the month of April, 2024 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	14.04.2024 & 28.04.2024 / 2 Days	5358
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2023-3585 dated 06.05.2023					
3.	HP-98-7599	Sh. Virender Thakur	Bill No. 045 dt. 01.08.23 for ₹83036 for the month of July, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	10.07.2023 / 1 Day	2679
			Bill No. 047 dt. 02.09.23 for ₹83036 for the month of August, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	22.08.2023 / 1 Day	2679
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2023-3587 dated 06.05.2023					
4.	HP-64C-1908	Sh. Vipin Kumar Gupta	Bill No. 001 dt. 05.07.23 for ₹80358 for the month of June, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	01.06.2023 / 1 Day	2679
			Bill No. 004 dt. 04.10.23 for ₹80358 for the month of September, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	10.09.2023 / 1 Day	2679
			Bill No. 006 dt. 04.12.23 for ₹80358 for the month of November, 2023 @ ₹2270 plus 18% per day= ₹2679 per day	05.11.2023 / 1 Day	2679
Total					42864

मास 03/24 में किराये पर ली गई गाड़ियों के संबंध में चयनित मास 03/24 के बाद के प्रकरण : तालिका - 3					
Sr. No.	Vehicle No.	Name of Service Provider	Bill No. With date for Rs. ----and for the month of ----	Day of absence as per SWM Salogra Register (No. Of days)	Amount overpaid (₹)
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2024-2009-2010 dated 14.03.2024					
1.	HP64B 1350	Sh. Rohit Chouhan	Bill No. 294 dt. 05.07.24 for ₹89703 for the month of June, 2024 @ ₹2715 plus 18% per day= ₹3203.70 per day	09.06.2024, 16.06.2024 & 26.06.2024 / Absence: 3 Days but deductions have been done for 02 days only (01 day less deducted)	3203
Award letter No. SLN(A)-TEN(5)-20/2024-2011 dated 14.03.2024					
2.	HP-64C-3231	Sh. Naina Devi Traders	Bill No. NDT-24-25-2089 dt. 13.07.24 for Rs. 83656 for the month of June, 2024 @ ₹2532 plus 18% per day= ₹2988 per day	02.06.2024, 09.06.2024 & 30.06.2024 / Absence : 3 Days but deduction done for 02 days only (01 day less deducted)	2988
Total					6191

36(ii) अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि नगर निगम सोलन द्वारा कूड़ा निस्तारण हेतु किराये पर ली गई गाड़ियों के संविदाकारों को अनुबंध द्वारा बाधित भी नहीं किया गया था जबकि आबंटन पत्र में प्रथम सन्दर्भ ही इस बारे था। वहीं दूसरी ओर आबंटन की शर्त संख्या 1 अनुसार गाड़ियों में GPS सिस्टम लगवाना अनिवार्य तो किया गया परन्तु गाड़ियों की GPS Reading बारे कोई भी अभिलेख सृजित नहीं किया गया था तथा संविदाकारों के बिल बिना GPS Reading प्राप्त किये ही पारित किये जा रहे थे। ऐसी स्थिति में नगर निगम द्वारा कूड़ा निस्तारण हेतु किराये पर ली गई गाड़ियों के माध्यम से निगम परिक्षेत्र से बाहर अथवा assigned रूट से हट कर कूड़ा एकत्रित

कर निगम को आय की हानि पहुंचाए जाने की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता। अतः इस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए निगम स्तर पर सुधारात्मक कार्रवाई अपेक्षित है।

उपरोक्त अनियमिततायें अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 56 दिनांक 23.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी, परन्तु संस्था द्वारा अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में न तो कोई स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया गया तथा न ही कोई कार्रवाई की गई। अतः अब या तो उक्त अधिक भुगतान को न्यायोचित ठहराया जाये अथवा संबंधित से वसूली कर तथा साथ ही संविदाकारों को अनुबंध द्वारा बाधित कर GPS Reading के संबंध में अभिलेख सृजित करते हुए ही भुगतान किये जाने सुनिश्चित करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

शहरी आजीविका केंद्र (City livelihood centre) :-

37(i) शहरी आजीविका केन्द्र की यथा परिशिष्ट "28" पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार अंकेक्षण अवधि से संबंधित वित्तीय स्थिति निम्नानुसार थी :-

वित्त वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	प्राप्ति (₹)	कुल योग (₹)	भुगतान (₹)	अंतिम शेष (₹)
2023-24	3245893.15	36445433.00	39691326.15	34830854.00	4860472.15
दिनांक 31/03/2024 को वित्तीय स्थिति के अनुसार शेष = ₹4860472.15 ----(क)					
दिनांक 31/03/2024 को बैंक खातों के अनुसार शेष जमा एवं हस्तगत रोकड़ = ₹4860472.15 (4675052.60+185219.55+200)----- (ख)					
दिनांक 31/03/2024 को Canara Bank (खाता संख्या : -1189201001021) में शेष = ₹4675052.60					
दिनांक 31/03/2024 को SBI (खाता संख्या :- 65292910830) में शेष = ₹185219.55					
दिनांक 31/03/2024 को हस्तगत रोकड़ : ₹200					
दिनांक 31/03/2024 को अंतर = शून्य ----(क-ख))					

37(ii) शहरी आजीविका केन्द्र द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार अंकेक्षण अवधि से संबंधित Receipt & Payment Account, Income & Expenditure Account तथा दिनांक 31.03.2024 को केन्द्र की स्थिति दर्शाती Balance Sheet परिशिष्ट-29 पर संलग्न है। उपरोक्त अंतिम खातों अनुसार केन्द्र ने वर्ष 2023-24 में ₹14,62,190.81 की शुद्ध आय अर्जित की है।

37(iii) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि शहरी आजीविका केन्द्र में तैनात प्रबंधक-एवम-लेखापाल की सेवाएं हिमाचल प्रदेश इलेक्ट्रॉनिक्स विकास निगम, शिमला के माध्यम से ली गई थी तथा उक्त निगम के साथ केन्द्र द्वारा किये गये अनुबंध की शर्त संख्या 2.15 अनुसार गत मास में जमा किये गये EPF/ESI से संबंधित चालान की प्रति निगम द्वारा अगले मास के बिल के साथ केन्द्र को उपलब्ध करवाई जानी वांछित थी परन्तु उपलब्ध नहीं करवाई जा रही थी। परिणामस्वरूप निगम द्वारा EPF व ESI नियोक्ता अंशदान के रूप में वसूल किये जा रहे क्रमशः ₹4591 व ₹1148 संबंधित के खाते में जमा करवाए जाने बारे पुष्टि संभव न हो सकी। इस बारे अंकेक्षण के दौरान ज्ञापन संख्या 45 दिनांक 26.09.2024 द्वारा संबंधित अभिलेख की मांग पर पत्र संख्या MC-SLN(f)-

NULM/CLC(Misc)(100106/2021-467 दिनांक 26.10.2024 द्वारा केवल हिमाचल प्रदेश इलेक्ट्रॉनिक्स विकास निगम, शिमला से वांछित चालान उपलब्ध करवाने बारे किये गये अनुरोधों बारे ही सूचित किया गया। अतः वांछित अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना तथा नियमित रूप से प्राप्त किया जाना सुनिश्चित किया जाये अन्यथा केंद्र / सम्बन्धित कर्मचारी को वित्तीय हानि की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता।

38(iv) उपरोक्त के अतिरिक्त अंकेक्षण को ज्ञापन संख्या 23 दिनांक 27.08.24 व ज्ञापन संख्या 46 दिनांक 27.09.24 के सन्दर्भ में शहरी आजीविका केन्द्र के माध्यम से नियुक्त किये गए कर्मचारियों बारे **यथा परिशिष्ट-30** सूचना तो उपलब्ध करवाई गई परन्तु इसके समर्थन में किन स्वीकृत पदों के विरुद्ध यह नियुक्तियों की गई अंकेक्षण को सूचित नहीं किया गया तथा न तो कोई justification प्रस्तुत की गई।

39. अंशदायी पेंशन योजना :

अंकेक्षण को **यथा परिशिष्ट -31** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार अंशदायी पेंशन योजना निधि के अंतर्गत दिनांक 31.03.2024 को निवेश तथा खाताधारकों को देनदारियों की स्थिति निम्न तालिका अनुसार थी :-

Investments under CPS	(₹)	Liabilities under CPS	(₹)
Saving Bank Accounts			
BOBA/c No. 30030100002210	1728221.00	Amount payable to subscribers as per Annexure-2	53844917.00
BOB 30030100002209	777317.00	Surplus	6957646.81
Investment in FDRs	58297025.81		
Total	60802563.81	Total	60802563.81

40 सामान्य भविष्य निधि के अंतर्गत उपलब्ध धनराशि के विरुद्ध ₹55.32 लाख से अधिक की देनदारियां :-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार सामान्य भविष्य निधि के अंतर्गत सावधि जमा के अंतर्गत दिनांक 31.03.2024 को ₹3,22,31,278.00 निवेशित थे जबकि निधि के दो बचत बैंक खातों में ₹27,64,781.29 (₹433504.31 + 2331276.98) की राशि शेष थी। इस प्रकार निधि में कुल जमा राशि ₹3,49,96,059.29 थी जबकि इस शेष राशि के विरुद्ध अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई **यथा परिशिष्ट-31** सूचना अनुसार दिनांक 31.03.2024 को ₹4,05,28,718 की खाताधारकों को देनदारियां दर्शाई गई हैं। अतः इस प्रकार निधि ₹55,32,658.71 के घाटे में आ चुकी है तथा ऐसी स्थिति में अनियमित भुगतान अथवा सामान्य

भविष्य निधि को अन्य निधि से प्राप्ति योग्य राशि का हस्तान्तरण न किये जाने की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता।

Investments under GPF	(₹)	Liabilities under GPF	(₹)
Saving Bank Accounts			
SBI A/c No. 10688365545	433504.31	Amount payable to subscribers as per Annexure-1	40528718.00
SBOP -now SBI A/c No. 55080127661	2331276.98		
Investment in FDRs	32231278.00		
Deficit	5532658.71		
Total	40528718.00	Total	40528718.00

उपरोक्त घाटे के सन्दर्भ में पूछे जाने पर निगम द्वारा यथा **परिशिष्ट- 31** द्वारा सामान्य भविष्य निधि तथा अंशदायी पेंशन योजना की समेकित वित्तीय स्थिति भी प्रस्तुत की गई जिसका उदाहरण यथावत निम्न अनुसार किया जा रहा है जिसके अनुसार समेकित आधिक्य ₹14,24,988.10 का है, सूचित किया गया कि **अंशदायी पेंशन योजना** के अंतर्गत कर्मचारियों को पूर्व तिथि से लाभ दिए जाने के कारण वे अब **सामान्य भविष्य निधि** में शामिल कर लिए गये हैं परन्तु उनके अंशदान की राशि तथा नियोक्ता अंशदान की राशि अभी तक **अंशदायी पेंशन योजना** से क्रमशः सामान्य भविष्य निधि तथा पेंशन निधि को हस्तांतरित नहीं किये गए हैं जिस कारण **सामान्य भविष्य निधि** में घाटा दिखाई दे रहा है तथा यह भी आश्वस्त किया गया कि इस संबंध में यथाशीघ्र आवश्यक हस्तांतरण कर वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को करवा दिया जायेगा। अतः अब आश्वासन अनुसार कार्रवाई सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Verbatim Extract of Net surplus of the two funds as per Annexure

	(₹)
CPF Surplus	6957646.81
Less : GPF Deficit	(-)5532658.71
Net surplus	1424988.10

Note: It is intimated that General Provident Fund is in deficit as some of the erstwhile subscribers of the CP Fund who were granted the benefit of regularisation from back date were shifted to the said GP Fund but the amount standing to their credit as well employer in their respective CP Fund Account are yet to be transferred to General Provident Fund and Pension Fund respectively. This is why GP Fund is in deficit while CP Fund is showing unusual surplus while on overall basis we have a net surplus of ₹14,24,988.10. Needful will be done shortly and audit will be apprised accordingly.

41 जल शक्ति विभाग से पानी के क्रय सम्बन्धी अनियमितताएं :-

41 (i)(1) जल शक्ति विभाग को ₹9976.98 लाख का भुगतान शेष होना जिसमें नियत तिथि तक भुगतान न किये जाने के कारण ₹86.81 लाख का अधिभार भी शामिल है:-

नगर निगम द्वारा परिशिष्ट "32" पर उपलब्ध करवाई गई जानकारी के अनुसार नगर दिनांक 31.3.2024 तक निगम द्वारा जल शक्ति विभाग को जल आपूर्ति की एवज में अधिभार सहित ₹99,76,97,617 (जिसमें अंकेक्षण अवधि के दौरान अधिरूपित ₹86,80,584 का अधिभार भी शामिल है) की राशि भुगतान हेतु शेष थी तथा अंकेक्षण को प्रस्तुत सूचना अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान जल शक्ति विभाग को जल आपूर्ति के एवज में कोई भी भुगतान नहीं किया गया था। यह बढ़ता दायित्व तथा उस पर इसे अदा न करना सरकारी स्तोट का अनियमित रूप से दुरुपयोग को दर्शाता है तथा गम्भीर चिंता का विषय है। उक्त अनुच्छेद 9 के अंतर्गत निगम स्तर पर जल प्रभार शीर्ष के अंतर्गत आय की वसूली में दर्शाई गई ढील के दृष्टिगत यह प्रकरण निगम की वित्तीय स्थिति के लिए अत्यंत घातक बन चुका है। अंकेक्षण द्वारा गत कई प्रतिवेदनो से इस बारे विशेष ध्यान आकृष्ट करते हुए कार्रवाई करने बारे सचेत भी किया जाता रहा है परन्तु किसी भी कार्रवाई के अभाव में स्थिति लगातार बिगड़ती जा रही है। अतः यह प्रकरण एक बार फिर विभागीय उच्चाधिकारियों के विशेष ध्यान में प्राथमिकता के आधार पर अपेक्षित कार्रवाई हेतु लाया जाता है जबकि इस संबंध में अंकेक्षण के दौरान ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 25.10.2024 द्वारा अवगत करवा दिया गया था।

41(i)(2) यद्यपि यहाँ यह भी उल्लेख किया जाता है कि जल शक्ति विभाग द्वारा उक्त बकाया राशि को निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹1017587204 दर्शाया गया है अर्थात ₹1,98,89,587 की राशि से बढ़ाकर दर्शाया गया है जिस बारे भी स्पष्टीकरण वांछित है जैसे कि ज्ञापन संख्या 34 दिनांक 06.09.2024 द्वारा संस्था को अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जा चुका है :

Amount reported as outstanding by MC including surcharge as on 31.03.2024 as per information supplied to audit	Amount reported as outstanding by Jal Shakti Vibhag, Solan including surcharge as on 31.03.2024 as per figures recorded on the bills raised for 01.03.2024 to 31.03.2024	Difference
(₹)	(₹)	(₹)
997697617	1017587204 (311313412 + 706273792) (Ashwani Khud+ Giri)	1,98,89,587

41(ii)(1) जल शक्ति विभाग द्वारा नगर निगम, सोलन को जल आपूर्ति के एवज में ₹75.91 लाख की over-billing करना एवं अन्य अनियमितताएं :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि जल शक्ति विभाग द्वारा नगर निगम, सोलन को जल आपूर्ति के एवज में जारी किये गये बिलों में दर्ज नई व पुरानी मीटर रीडिंग को संबंधित शाखा

द्वारा संधारित Water Bills Registers में दर्ज ही नहीं किया जा रहा था तथा मीटर रीडिंग से संबंधित स्तंभों को रिक्त ही रखा गया था। इस प्रकार उक्त पंजिका को केवल एक औपचारिकता हेतु ही संधारित किया जा रहा था तथा यह एक चैक रजिस्टर के रूप में विफल था जबकि पंजिका में दर्ज हर प्रविष्टि को संबंधित सहायक, कनिष्ठ अभियंता तथा सहायक अभियंता के स्तर पर हस्ताक्षरित व सत्यापित किया गया था। अतः निगम के स्तर पर इस लापरवाही के कारण जल शक्ति विभाग द्वारा दोनों जल आपूर्ति योजनाओं अर्थात् अश्वनी खड्ड व गिरी के संबंध में अंकेक्षण अवधि के दौरान नगर निगम, सोलन को निम्न तालिकाओं में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹75,91,293 (7042635 + 548658) की राशि के अधिक बिल जारी कर दिए गए तथा अंकेक्षण द्वारा ज्ञापन संख्या 34 दिनांक 06.09.2024 द्वारा इस प्रसंग को उजागर किये जाने के उपरांत ही निगम स्तर पर इस संबंध में पत्र संख्या M.Corp.Solan/Water/2024-8658 दिनांक 25.10.2024 द्वारा मामला जल शक्ति विभाग से उठाया गया तथा Water Bills Registers में भी नई व पुरानी मीटर रीडिंग को दर्ज करते हुए पुनः संधारित किया। अतः अब इस संबंध में अंतिम कार्रवाई कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Water Supply scheme : Giri River	
Last reading as per Bill No. 190-191 dated 20.05.2023 for the period w.e.f. 01.04.23 to 30.04.23 (A x 10000 Ltrs)	23313 - A
Meter remained non-functional w.e.f. --- to -----	01.05.23 to 10.08.2023
Old reading considered in the Bill No. 925-26 dated 22.09.2023 for the period w.e.f. 01.08.23 to 31.08.23 for ₹86,45,118 only in which bill has been raised on average basis upto 10.08.2023 B x 10000 Ltrs	208 -B instead of 23313 above
Overbilling done for C= A - B	23105 x 10000 Ltrs
Rate- D	₹27.71/ 1000Ltr
Overbilled amount - E	₹64,02,396
Surcharge @ 10% on E above- F	₹640239
Total E+F	₹7042635
Water Supply scheme : Ashwani Khad	
Last reading of the old line as per Bill No. 273-74 -dated 06.06.2023 for the period w.e.f. 01.05.2023 to 31.05.23 (A x 10000 Ltrs)	4296 - A
Old reading considered in respect of Old Line in the Bill No. 416-17 dated 17.07.2023 for the period w.e.f. 01.06.23 to 30.06.23 for ₹1774908. B x 10000 Ltrs Note: Regarding new line may see observation at sub-para (ii) below	2496 -B instead of 4296 above
Overbilling done for C= A-B	1800 x 10000 Ltrs
Rate-D	₹27.71/ 1000Ltr
Overbilled amount -E	₹498780
Surcharge @ 10% on E above- F	₹49878
Total E+F	₹548658

41(ii)(2) उपरोक्त के अतिरिक्त Water Supply scheme : Ashwani Khad की नई लाइन का मीटर अंकेक्षण को प्रस्तुत अभिलेख अनुसार अंकेक्षण अवधि से पूर्व से दिनांक 31.05.2023 तक खराब था तथा Bill No. 416-17 dated 17.07.2023 for ₹1774908 अवधि 01.06.23 to 30.06.23 के अनुसार पुरानी रीडिंग 289 दर्ज की गई थी परन्तु पिछला बिल जब मीटर चालू था अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 34 दिनांक 06.09.2024 द्वारा मांगे जाने पर भी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया। परिणामस्वरूप उक्त बिल में दर्ज पुरानी रीडिंग की अंकेक्षण स्तर पर पुष्टि न हो सकी तथा ऐसी स्थिति में उक्त प्रकरणों की तरह इस प्रकरण में भी अधिक बिलिंग की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता। अतः इस संबंध में अभिलेख सहित अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये तथा अधिक बिलिंग, यदि कोई हो के बारे भी जल शक्ति विभाग से मामला उठाकर अंतिम कार्रवाई कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

41(ii)(3) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि Giri River WSS के बिलों के अंतर्गत जल शक्ति विभाग द्वारा नगर निगम, सोलन को प्रति मास **50,00,000 लीटर की** un-metered water supply हेतु भी बिलिंग की गई थी तथा इस प्रकार अंकेक्षण अवधि के दौरान नगर निगम, सोलन के जल आपूर्ति के बिलों में **₹16,62,600 (50,00,000x12x ₹27.71/1000)** की राशि जोड़ी गई थी। इस बारे तथा मीटर खराब होने की स्थिति में जल शक्ति विभाग द्वारा नगर निगम, सोलन को की गई औसतन बिलिंग के मापदंड बारे भी स्पष्टीकरण वांछित है जैसा कि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 34 दिनांक 06.09.2024 द्वारा पहले ही अनुरोध किया जा चुका है।

41(iii) नगर निगम कोष को जल आपूर्ति से लगभग ₹425.95 लाख की हानि होना :-

नगर निगम द्वारा निगम क्षेत्र में पानी की आपूर्ति जल शक्ति विभाग से पानी खरीद कर की जाती है। अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार जल शक्ति विभाग ने निगम को कुल **₹9,54,86,412** के बिल अधिभार सहित जारी किये थे जबकि इसी अवधि के दौरान निगम द्वारा उपभोक्ताओं को जल आपूर्ति की एवज में **₹5,28,91,198.12** के बिल जारी किए गए। इस प्रकार जल के क्रय तथा व्यय में **₹4,25,95,213.88** की एक बहुत बड़ी राशि का अंतर पाया गया जोकि निगम को हो रही वित्तीय हानि का प्रतीक है। ऐसी परिस्थिति जल शक्ति विभाग द्वारा अधिक बिलिंग, पुरानी पाइप्स से बड़े पैमाने पर लीकेज को रोकने हेतु कोई ठोस प्रयास न किया जाने, बड़े पैमाने पर मीटर खराब होने पर कनेक्शन काटकर नये मीटर के लिए उपभोक्ताओं को बाधित करने के स्थान पर गत कई वर्षों से एवरेज बिलिंग जारी रखने के कारण उत्पन्न हुई प्रतीत होती है जबकि मिलीभगत के साथ अनाधिकृत कनेक्शन (unauthorised connection) की संभावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता।

Year	Demand/ Bill raised by IPH	Surcharge	Total	Demand raised by MC from its customers	Difference majority of which appears to deficit though there may be some reconciliation issues
	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)	(₹)
2023-24	86805828**	8680584**	95486412**	52891198.12	42595213.88
आंकड़े परिशिष्ट 32 सहपठित परिशिष्ट 10(1) अनुसार					
Note ** : The figure of IPH are, however, subject to change in view of the observations regarding over billing, unmetered supply and re-verification of average billing as already pointed out by audit vide Audit Memo No. 34 dated 06.09.2024.					

अंकेक्षण के दौरान ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 25.10.2024 द्वारा निगम कोष को हो रही हानि बारे अवगत करवाया गया था तथा इस बारे स्पष्टीकरण भी माँगा गया था परन्तु कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस संदर्भ में आवश्यक स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए ठोस कार्रवाई करने हेतु प्रकरण उच्चाधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ एक बार फिर लाया जाता है जबकि पुरानी पाइप्स की लीकेज तथा अनधिकृत कनेक्शन (unauthorised connection) की जानकारी देने हेतु विशेष कदम उठाने जिसमें आम जनता को अपील करना /प्रोत्साहन राशि देने जैसे कदम उठाना भी शामिल है, का परामर्श भी दिया जाता है।

42 अग्रिम राशि :-

दिनांक 31/03/2024 तक ₹401.48 लाख के अग्रिम समायोजन हेतु शेष होना :-

नगर निगम द्वारा परिशिष्ट "33" पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार दिनांक 31/03/2024 तक ₹4,01,48,786 की राशि के अग्रिम समायोजन हेतु शेष थे। इस सूचना का विश्लेषण करने पर निम्न गंभीर अनियमितताएँ पाई गई :-

42(i) निगम के भूतपूर्व / वर्तमान अधिकारियों तथा कर्मचारियों के नाम ₹1.50 लाख के अग्रिम गत 1 से 20 वर्षों से समायोजन हेतु लंबित:-

उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार उपरोक्त असमायोजित अग्रिम में से ₹150485 के अग्रिम निगम के भूतपूर्व / वर्तमान अधिकारियों तथा कर्मचारियों के नाम पर निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार गत 1 से 20 वर्षों से लंबित थे जोकि एक गंभीर वित्तीय अनियमितता है। ऐसी स्थिति में इनमें से कुछ अधिकारियों तथा कर्मचारियों के निगम की सेवाओं से सेवानिवृत्त हो जाने की संभावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता तथा उनके पक्ष में निर्गमित "No Dues Certificates" भी एक औपचारिकता पूर्ण करने के उद्देश्य से निर्गमित किये गये होंगे। अतः मामला शीघ्र अतिशीघ्र इन प्रसंगों में यथोचित कार्रवाई हेतु तथा भविष्य में इस संबंध में नियमों की

नियमित अनुपालना सुनिश्चित करवाने के उद्देश्य से विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है :-

क्र०सं०	दिनांक/ वॉउचर संख्या	कर्मचारी/ अधिकारी/ विभाग का नाम	विवरण	अग्रिम (₹)	समायोजन (₹)	बकाया (₹)
Advances lying pending for over 20 years						
1.	5.5.99 / 49	श्री एम.एल. ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	विल्ड्रन पार्क में फव्वारे हेतु नोजल की खरीद ।	1500	0	1500
2.	26.06.99 / 167	श्री एम.एल. ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	अग्रिम राशि पालिका के कार्यों हेतु रेत की खरीद ।	500	0	500
3.	26.04.01 / 204	श्री एम.एल. ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	पानी के सैम्पल टैस्ट करवाने हेतु	300	0	300
4.	11.10.99 / 347	श्री कुलदीप गुप्ता, लिपिक	अदायगी अग्रिम राशि अम्बेदकर मार्केट के उपर की मिटटी चठाने हेतु	500	0	500
5.	2003-04	श्री सोहन लाल गोयल, मेट	पानी के सैम्पल टस्टिंग हेतु ।	1200	0	1200
6.	2003-04	श्री कर्मचन्द वर्मा, सफाई निरीक्षक	गाड़ी की मुरम्मत ।	500	0	500
			योग (1)	4500	0	4500
Advances lying pending for over 10 years :						
7.	2019-20 से 31.07.2022	श्री रविन्द्र कुमार, कनिष्ठ सहायक	स्टेशनरी की खरीद हेतु	190000	64015	125985
			योग (2)	190000	64015	125985
Other advances lying pending for adjustment :						
8.	96 / 30.05. 2022	श्री गोपी सिंह, सहायक अभियन्ता	माननीय प्रधानमन्त्री जी के शिमला आगमन एवं उनके स्वागत हेतु लाभार्थियों के भोजन एवं चायपान इत्यादि हेतु अग्रिम अदायगी	5000	0	5000
9.	96 / 30.05. 2022	श्रीमति कोमल ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	माननीय प्रधानमन्त्री जी के शिमला आगमन एवं उनके स्वागत हेतु लाभार्थियों के भोजन एवं चायपान इत्यादि हेतु अग्रिम अदायगी	5000	0	5000
10.	85/ 01/05/2023	श्री गौरव, चालक	मसूरी में आयुक्त महोदय की कार्यशाला हेतु डीजल खर्च हेतु	10000	0.00	1000 0
			योग (3)	20000	0	20000
			कुल योग (3+2+1)	150485	0	150485

42(ii) विभिन्न सरकारी विभागों को दिए गये के असमायोजित अग्रिम की दिनांक 31.03.2024 को स्थिति निम्न तालिका अनुसार थी जो गत कई वर्षों से यथावत है जैसा कि तालिका में दर्शाए गये विवरण से स्वतः ही स्पष्ट है। अतः इन प्रसंगों में संबंधित विभागों से "उपयोगिता प्रमाण पत्र" प्राप्त कर तथा अन्य समुचित कार्रवाई सुनिश्चित करने हेतु मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है ताकि अधिकतर अग्रिमों का समायोजन हो सके।

क्रम संख्या	दिनांक/ वॉउचर संख्या	विभाग का नाम	विवरण	अग्रिम (₹)	समायोजन (₹)	बकाया (₹)
1	2005-06 से 2021-2022 31.07.2022 तक	हि.प्र.राज्य सिविल सप्लाइज कार्पो. शिमला ।	सीमेंट की खरीद हेतु।	14188478	9004913	5181565
2	2006-07 से 2017-19	हि.प्र. स्टेट स्माल इण्डस्ट्री एक्सपोर्ट कार्पो० लि० व इण्डियन आयरन कार्पो० लि०	सरिया व तारकोल की खरीद।	20172060	11404854	8767206
3	17.06.2006 से 31.07.2022	वरिष्ठ अधिशासी अभियन्ता विपुल उप-मण्डल सोलन	उदय बिहार में स्ट्रीट लाईट फाईट लगाने हेतु वार्ड नं.1 व नगर निगम क्षेत्र में शामिल किया गया एरिया में स्ट्रीट फाईट लगाने हेतु	6916700	0	6916700
4	2006-07 से 31.07.2022	सहायक अभियन्ता सिचाई एवं जन स्वास्थ्य उप-मण्डल सोलन	सी आई./जी.आई. पाइपों /ब्लोकिंग पाउडर की खरीद ।	877020	612108	264912
5	2006-07 से 2010-11	प्रबन्धक हि०प्र० ए० इण्डस्ट्रीज कार्पो० लि० सोलन	सीमेंट /सरिया व डस्टबीनों की खरीद	919911	918099	1812
6	05.08.2010	सहायक अभियन्ता, होल्टीकल्चर उपमण्डल, हि०प्र० लो० नि० वि०, सोलन	पौधों की खरीद हेतु	2000	0	2000
7	475/28.11.2018 व 345-10.10.2019 से 31.07.2022	उप निदेशक पशु पालन विभाग, सोलन	कुत्तों के आग्रेशन हेतु	200000	0	200000
8	386/23.02.2023	हि.प्र. स्टेट इलेक्ट्रानिक्स डिस्ट्रिब्यूट कार्पो. शिमला	निगम में लगे आनलाईन सेवाओं के सॉफ्टवेयर डिस्ट्रिब्यूट का वार्षिक अनुबन्ध अग्रिम अदायगी	67850	0	67850
9	32-JV/54 Payment Vr. 19.04.2023	HPSEDC	For online services of the MC and for design & development of software	814200	0	814200
10	379 JV/ 675 Payment Vr. / 22.02.2024	HPSEDC	AMC for online software of MC	67850	0	67850
11	555 / 04.01.2024	XEN, Jal Shakti Vibhag, Solan	For laying of pipelines for water distribution from Main Tank	15180000	0	15180000
12	556 / 04.01.2024	XEN, Jal Shakti Vibhag, Solan	For construction of Water Rank	1980000	0	1980000
			कुल योग:-	61384069	21939974	39444095

42(iii) उपरोक्त के अतिरिक्त अन्य असमायोजित अग्रिम की स्थिति निम्न तालिका अनुसार थी जिनके समायोजन हेतु भी शीघ्र कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

क्रम संख्या	दिनांक/वाचवर संख्या	कर्मचारी/अधिकारी / विभाग का नाम	विवरण	अग्रिम (₹)	समायोजन (₹)	बकाया (₹)
1	2005-06	श्री शमशाद अली, सहारनपुर	रावण बनाने हेतु	15000	0	15000
2	2005-06 से 2007-08	हिम उद्योग, गोयल निवास पावर हाउस रोड सोलन ।	आर.सी.सी. पाइपों की खरीद ।	717295	531785	185510
3	2011-12 से 2012-13	मै0 सावू टोर काला अम्ब नाहन	बाबत खरीद सरिया	1069058	1069022	36
4	366 / 23.02.2023	मै0 आई.टी. अकेडमिक प्रा0लि0 शिमला	निगम वेबसाइट की ए.एस.सी. प्रपोजल हेतु अग्रिम अदायगी	55460	0	55460
5	32-JV /54 Payment Vr. 19.04.2023	IT Academic (P) Ltd.	For Technical guidance for online services and for preparing software for OTMS services	283200	0.00	283200
				2140013	1600807	539206

उपरोक्त अनियमितताएं चर्चा के दौरान संस्था के ध्यान में लाई गई थीं तथा इस बारे में यथाशीघ्र कार्रवाई करने के लिए आश्वस्त किया गया। अतः अब इन प्रसंगों में आश्वासन अनुसार वांछित कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

43(i) नगर निगम की Fleet strength बारे सूचना उपलब्ध न करवाना :

अंकेक्षण को नगर निगम की Fleet strength बारे सूचना उपलब्ध नहीं करवाई जिसकी अनुपस्थिति में निगम स्तर पर प्रयोग में लाई जा रही गाड़ियों / टैक्सी व अन्य किराये पर लिए गये वाहनों की संख्या हिमाचल प्रदेश सरकार द्वारा निर्धारित Fleet strength से ज्यादा होने की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता। अतः इस बारे में अभिलेख सहित स्पष्टीकरण वांछित है।

43(ii) Mechanical Sweeping Machine(Dulevo-3000)Vehicle No. HP-63C- 5382 का एक वर्ष की अवधि में केवल 21 घंटे ही उपयोग करना :

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार Mechanical Sweeping Machine (Dulevo-3000) Vehicle No. HP-63C-5382 नगर निगम, सोलन को नगर निगम, शिमला के पत्र संख्या No. MCS/Comm/2023/587 dated 10.10.2023 द्वारा हस्तांतरित की गई थी जिस दिन Log Book Page-78 पर दर्ज प्रविष्टि अनुसार मीटर रीडिंग 1904 Hrs. थी। परन्तु अंकेक्षण के दौरान लॉग बुक के अवलोकन पर पाया गया कि इस वाहन का उपयोग 1 वर्ष की अवधि में अर्थात् अक्टूबर, 2024 तक केवल 21 घंटों (6 hrs in 10/2023, 4 hrs in 11/2023, 3 Hrs in 03/2024 and 8 hrs in 08/2024 upto the last entry recorded on dated 13.08.2024) के लिए ही किया गया था। गाड़ी के अनुपयोग बारे स्थिति स्पष्ट की जानी वांछित है अन्यथा यह वाहन केवल एक सफ़ेद हाथी ही प्रतीत होता है तथा इस पर किया गया व्यय पूर्णतः निष्फल है। जबकि यहाँ यह भी उल्लेख करना

आवश्यक है कि वाहन की लागत तथा वर्तमान मूल्य बारे सूचना अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई ।

43(iii) निगम की गाड़ियों की लॉग बुक के रख-रखाव के संबंध में पाई गई अनियमितताएं :

निगम की गाड़ी संख्या HP14C-7568 Mahindra Scorpio, HP14C-7560-Maruti Ciaz, HP14C-7559-Maruti Dzire जो कि क्रमशः महापौर, आयुक्त तथा अतिरिक्त आयुक्त के द्वारा प्रयोग में लाई जा रही थी की लॉग बुक की लेखा परीक्षा के दौरान निम्न अनियमितताएं पाई गई :

(i) इन गाड़ियों की औसत किलोमीटर प्रति लीटर डीजल/ पेट्रोल सक्षम अधिकारी से निर्धारित नहीं करवाई गई थी जिसके अभाव में लॉग बुक में दर्शाई गई औसत का अंकेक्षण के स्तर पर मूल्यांकन सम्भव न हो सका ।

(ii) लॉग बुक में दर्शाई गई औसत किसी अधिकारी द्वारा सत्यापित नहीं की गई ।

(iii) यद्यपि अन्य मासों में मास के अंत में औसत किलोमीटर प्रति लीटर डीजल/ पेट्रोल की गणना तो लॉग बुक में दर्शाई गई थी परन्तु अगले मास के प्रारंभ में गाड़ी में तेल की टंकी पूरी भरवाकर गत मास का अंतिम शेष सही तरीके से नहीं निकाला जा रहा था जिसके परिणामस्वरूप अंकेक्षण अवधि के दौरान गाड़ियों की न्यूनतम तथा अधिकतम औसत किलोमीटर प्रति लीटर डीजल/ पेट्रोल में एक असामान्य अंतर देखा गया जैसा कि निम्न तालिका से स्पष्ट है :

Vehicle No.	Minimum Average during audit period		Maximum Average during audit period		Difference (in kms)
	Km/Ltr	Month	Km/Ltr	Month	
HP14C-7568 Mahindra Scorpio	5.5 kms	March, 2024	9.66 Kms	April, 2023	4.16 Kms
HP14C-7560- Maruti Ciaz	7.80 kms	September, 2023	14.40 Kms	March, 2024	6.6 Kms.
HP14C-7559- Maruti Dzire	6.35 kms	September, 2023	12.33	February, 2024	5.98 kms

उपरोक्त अनियमिततायें अन्य आपतियों सहित अंकेक्षण श्रापन संख्या 56 दिनांक 23.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी, परन्तु संस्था द्वारा अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई कार्रवाई नहीं की गई । अतः अब नियमानुसार वांछित कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा भविष्य में नियमित तौर पर नियमों की अनुपालना भी सुनिश्चित की जाये ।

44 बिजली के बिलों के संबंध में पाई गई अनियमितताएं :

(i) Voucher No. 717 of 03/2024 के अंतर्गत पारित निम्न तालिका में वर्णित ₹16075 की राशि के बिल हिमाचल प्रदेश राज्य विद्युत बोर्ड लिमिटेड द्वारा सहायक अभियंता, हिमुडा, सोलन के नाम पर जारी किये गये थे परन्तु इनका भुगतान निगम निधि से किया गया था जोकि अनियमित है।

Sr. No.	Consumer ID	Name and address	Bill No. / Dated	Bill Amount (₹)
01	100006001330	ASSISTANT ENGINEER HB CALONY SOLAN 1213, 173209 SAPROON	140000959224/ 07.03.2024	783.00
02	100002179363	THE ASSISTANT ENGINEER, HIMUDA SUB HOUSING BOARD	121300607904	15292.00
			Total	16075.00

(ii) निम्न तालिका में वर्णित हिमाचल प्रदेश राज्य विद्युत बोर्ड लिमिटेड द्वारा निर्गमित बिलों में Normal Arrears के रूप में ₹2004.89 की राशि जोड़ी गई थी जिसका निगम स्तर पर बिना कोई स्पष्टीकरण प्राप्त कर यथावत भुगतान कर दिया गया जोकि अनियमित है।

Sr. No.	Consumer ID	Bill No. / Date	Bill Amount	Amount indicated as Normal Arrears Amount
			(₹)	(₹)
01	100006001324	140000956906 / 06.03.2024	17161.00	297.08
02	100006001325	110000809768 / 06.03.2024	20830.00	286.13
03	100006001326	140000954589 / 06.03.2024	10922.00	185.06
04	100006001327	150000807808 / 06.03.2024	7452.00	108.30
05	100006001328	100000808792 / 06.03.2024	18032.00	242.22
06	100007010676	121200236819 / 07.03.2024	13565.00	235.72
07	100017019639	170000813223 / 06.03.2024	211.00	110.42
08	100003020674	150000807725 / 06.03.2024	12600.00	189.45
09	200006000621	190000810136 / 06.03.2024	6805.00	135.60
10	200006000622	130000811732 / 06.03.2024	5091.00	124.48
11	200006000625	190000809271 / 06.03.2024	3048.00	49.43
12	200006000626	150000807838 / 06.03.2024	2563.00	41.00
Total				2004.89

(iii) उपरोक्त के अतिरिक्त निम्न तालिका में वर्णित प्रसंग में हिमाचल प्रदेश राज्य विद्युत बोर्ड लिमिटेड द्वारा निगम को negative बिल जारी किया गया। अतः इस बारे बोर्ड को किये गये अग्रिम / अधिक भुगतान बारे भी स्पष्टीकरण वांछित है।

Sr. No.	Included in Voucher No. With date & amount	Consumer ID	Bill No. / Date	Negative Bill Amount (₹)
01	715 of 03/2024 for ₹1,85,064	100003020481	120000815796 / 16.03.2024	-13430.41

उपरोक्त अनियमितताएं ज्ञापन संख्या 51 दिनांक 04.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाने पर पत्र संख्या M. Corp. SOLAN/Electricity/2024-8175, दिनांक 09.10.2024, समसंख्यक पत्र-8179 दिनांक 09.10.2024 व समसंख्यक पत्र-8177 दिनांक 09.10.2024 द्वारा मामला हिमाचल प्रदेश राज्य विद्युत बोर्ड लिमिटेड से उठाने बारे तो सूचित किया गया परन्तु इस संबंध में अंतिम कार्रवाई से अवगत न करवाए जाने के दृष्टिगत इनका मोके पर निपटारा न हो सका। अतः अब वांछित स्पष्टीकरण प्राप्त कर अथवा समुचित कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

45 निर्माण कार्यों के संबंध में पाई गई अनियमितताएं :

निम्न 14 कार्य के सम्बन्धित अभिलेख की लेखा परीक्षा के दौरान पाई गयी अनियमितताओं के दृष्टिगत संबंधित संविदाकारों को ₹4,44,090 का अनियमित अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है :

45.1 Name of Work	C/O R/Wall from Sh. Chand Ram House to Sh. Anoki Ram house near Shoolini mata Temple in ward no. 8
Name of Contractor	PK Enterprises
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-2317 dated 23.03.2023 1st Running Bill Awarded Amount: 5,40,112.65, Executed Amount: 2,16,792.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 387, Page 27-30, Day Book Page – 518/521 JE : Vinod Pal
Vr. No. / Dated	698/397 Dt.15.03.2024 Premium: 9% above HPSR - 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 04.11.2023 (Considerable Delay in start of work)
Royalty	Sand :Rs. 2607 & Agg. : Rs. 6271 Total = 8878
ट्रुटि : 1 मद संख्या 2 / 0सी०सी०एल०पी 3 : 1 : 5: कार्य में प्लिंथ स्तर पर दूसरी लंबाई को मापते 10 समय मद संख्या में उसी लंबाई पर 1 की गयी खुदाई की तुलना में चौड़ाई अधिक दर्ज की गई पाई गयी। ट्रुटि : 2 मद संख्या 3 / 0सी०सी०एल०पी 41:3:6 कार्य में प्लिंथ स्तर तक अतिरिक्त ऊंचाई रिकॉर्ड करना : मद संख्या 3 / में 4 पी०एल०सी०सी० 1:3: उत्खनन कार्य की तुलना में 1 मद संख्या - कार्य में प्लिंथ स्तर तक 6 2 ऊंचाई अतिरिक्त मापी गई है क्योंकि मद संख्या / 0सी०सी०एल०पी 31:5:10 कार्य के अंतर्गत प्लिंथ स्तर तक की ऊंचाई और मद संख्या 3 / 0सी०सी०एल०पी 41:3:6 कार्य के अंतर्गत प्लिंथ स्तर तक की ऊंचाई उत्खनन की गई मात्रा की ऊंचाई में पहली लंबाई को 1 गहराई से अधिक नहीं हो सकती। मद संख्या / 1x6.90x1.40x(0.90+1.15)/मा 2पा गया था अर्थात ऊंचाई 1.2 मीटर है। जबकि मद संख्या 025/के 3 1 अंतर्गत पहली लंबाई 6.90x1.25x0.20 मापी गई, अर्थात ऊंचाई 0.3 मीटर है। लेकिन मद संख्या 20/ 4 0सी०सी०एल०पी 1:3:6 कार्य में समान लंबाई को 1x6.80x1.20x 0.मा 90पा गया है अर्थात ऊंचाई 0.टर मी 90 है जबकि इस मद में अधिकतम ऊंचाई केवल 0. मीटर हो सकती 825थी अर्थात 1. - (खुदाई में) मीटर 025 0.20 मीटर 0 सी०सी०एल०पी 1:5:10 में अन्यथा शटरिंग माप भी आवश्यक है (क्योंकि बिना शटरिंग के जमीन के स्तर से ऊपर सी०सी० कार्य संभव नहीं है। इसी प्रकार दूसरी लंबाई में भी ऊंचाई अतिरिक्त मापी गई। मद संख्या के 1 अंतर्गत दूसरी लंबाई को 1x7.65x1.20x0.मा 90पा गया है अर्थात ऊंचाई 0.मीटर 90 2 जबकि मद संख्या है/में 3 यह लंबाई 1x7.65x1.25x0. के मापी गई 20 अर्थात ऊंचाई 0. मीटर है 20 जबकि मद संख्या 3/4: पी०एल०सी०सी० 1:3: तर्गतके अं 6 यह लंबाई 1x6.80x1.20x "1.00" मापी गई अर्थात ऊंचाई 1.मीटर है 00, जबकि अधिकतम ऊंचाई 0. मीटर हो सकती 70थी, अर्थात 0.(खुदाई) मीटर 90 -0. मीटर 20 0सी०सी०एल०पी 1:5:10 अन्यथा सहायक शटरिंग माप भी आवश्यक है (क्योंकि बिना शटरिंग के जमीनी स्तर से ऊपर सीसी कार्य संभव नहीं है। ट्रुटि : 3 धरातल स्तर से नीचे पी०एल०सी०सी० और उत्खनन कार्य की तुलना में शटरिंग कार्य को मापते समय मद संख्या 4/में अतिरिक्त लंबाई दर्ज करना। 5 मद संख्या 4/ मिट्टी के काम को मापते समय 1 उत्खनन में मद संख्या में सेंट्रिंग और शटरिंग कार्य 5, केवल दो लंबाई मापी गई, जिनकी गहराई 0. कार्य पूर्ण 0सी०मीटर थी। चूंकि जमीन के स्तर से नीचे सी 90	

किए बिना 2 अर्थात् मद संख्या 3 और 3/1 पर 4:5:1 और 10:3:6) रिटेनिंग दीवार का निर्माण संभव नहीं है। परिणामस्वरूप शटरिंग की तीसरी लंबाई संभवप्रतीत नहीं होती, क्योंकि यह प्लिथ स्तर से नीचे है।

ट्रुटि शटरिंग कार्य की तुलना में आइटम संख्या 4/4 पी०एल०सी०सी० 1:3:6 कार्य को मापते समय दूसरी लंबाई में अतिरिक्त ऊंचाई दर्ज करना और ट्रुटि संख्या 3 के अनुसार अतिरिक्त तीसरी लंबाई मापना:

मद संख्या 5/4: पी०एल०सी०सी० 1:3:6 कार्य में मद संख्या 4/5 शटरिंग कार्य की तुलना में दूसरी लंबाई में ऊंचाई अतिरिक्त मापी गई जबकि इसे शटरिंग कार्य के अनुसार ही लिया जाना चाहिए था क्योंकि बिना शटरिंग कार्य के सी०सी० कार्य संभव नहीं है। इसके अतिरिक्त तीसरी लंबाई भी अतिरिक्त मापी गई जैसा कि ऊपर ट्रुटि संख्या 3 में बताया गया है।

ट्रुटि 5 अंकेक्षण के दौरान यह भी यह भी पाया गया कि इस बिल में पी०एल० कंक्रीट 1:3:6 के मद से जिसका भुगतान 5900 रुपये प्रति घन मीटर की दर से किया गया था, 8 weepholes के आयतन की बराबर कटौती भी नहीं की गई थी जबकि weepholes की मद हेतु अलग से भुगतान किया गया था। परिणामस्वरूप ₹295 B.14x.05x.05x.0.80x8x 5900 रुपये तक (का अधिक भुगतान हुआ भी प्रतीत होता है।

उपरोक्त ट्रुटियों के परिणामस्वरूप निम्न तालिका में दर्ज विवरण अनुसार संविदाकार को रुपये का 32389 अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है, जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये।

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
1 MB 387 Page No. 027 Item No. 2/3 P/L CC Work 1:5:10 $1 \times 1 \times 6.90 \times 1.25 \times 0.20 = 1.72 \text{ M}^3$ $1 \times 1 \times 7.65 \times 1.25 \times 0.20 = 1.91 \text{ M}^3$ Total = 3.63 M³	MB 387 Page No. 027 Item No. 2/3 P/L CC Work 1:5:10 $1 \times 1 \times 6.90 \times 1.25 \times 0.20 = 1.72 \text{ M}^3$ $1 \times 1 \times 7.65 \times 1.20 \times 0.20 = 1.84 \text{ M}^3$ Total = 3.56 M³	$3.63 \text{ M}^3 - 3.56 \text{ M}^3$ $= 0.07 \text{ M}^3 @ ₹5150/\text{M}^3$	361/-
2 MB 387 Page No. 027 Item No. 3/4 P/L CC Work 1:3:6 $1 \times 1 \times 6.80 \times 1.20 \times 0.90 = 7.34 \text{ M}^3$ $1 \times 1 \times 5.60 \times 1.20 \times 1.00 = 6.72 \text{ M}^3$ Total = 14.06 M³	MB 387 Page No. 027 Item No. 3/4 P/L CC Work 1:3:6 $1 \times 1 \times 6.80 \times 1.20 \times 0.825 = 6.73 \text{ M}^3$ $1 \times 1 \times 5.60 \times 1.20 \times 0.70 = 4.70 \text{ M}^3$ Total = 11.43 M³	$14.06 \text{ M}^3 - 11.43 \text{ M}^3$ $= 2.63 \text{ M}^3 @ ₹5900/\text{M}^3$	15517/-
3 MB 387 Page No. 027 & 028 Item No. 4/5 Shuttering work $1 \times 1 \times 6.80 \times (0.85 + 1.85)/2 = 9.18 \text{ M}^2$ $1 \times 1 \times 5.60 \times 1.50 = 8.40 \text{ M}^2$ $1 \times 1 \times 2.05 \times 0.80 \times (0.80 + 1.50)/2 = 2.357 \text{ M}^2$ (extra length measured) Total = 19.937 M²	MB 387 Page No. 027 & 028 Item No. 4/5 Shuttering work $1 \times 1 \times 6.80 \times (0.85 + 1.80)/2 = 9.01 \text{ M}^2$ $1 \times 1 \times 5.60 \times 1.50 = 8.40 \text{ M}^2$ Total = 17.41 M²	$19.937 \text{ M}^2 - 17.41 \text{ M}^2$ $= 2.527 \text{ M}^2 @ ₹440/\text{M}^2$	1112/-
4 MB 387 Page No. 028 Item No. 5/4 P/L CC Work 1:3:6 $1 \times 1 \times 6.80 \times 0.75 \times (0.85 + 1.80)/2 = 6.76 \text{ M}^3$ $1 \times 1 \times 5.60 \times 0.80 \times (1.50 + 1.80)/2 = 7.39 \text{ M}^3$ $1 \times 1 \times 2.05 \times 0.80 \times (0.80 + 1.50)/2 = 1.89 \text{ M}^3$ (extra length measured) Total = 16.04 M³	MB 387 Page No. 028 Item No. 5/4 P/L CC Work 1:3:6 $1 \times 1 \times 6.80 \times 0.75 \times (0.85 + 1.85)/2 = 6.76 \text{ M}^3$ $1 \times 1 \times 5.60 \times 0.80 \times 1.50 = 6.72 \text{ M}^3$ Total = 13.48 M³	$16.04 \text{ M}^3 - 13.48 \text{ M}^3$ $= 2.56 \text{ M}^3 @ ₹5900/\text{M}^3$	15104/-
5 Weep Hole deduction	$3.14 \times 0.05 \times 0.05 \times 0.80 \times 8$	$0.05 \text{ M}^3 @ ₹5900/\text{M}^3$	295/-
Total			32,389.00

45.2 Name of Work	Repair and maintenance of road near Sh. Raman Khurana house to Excise Office in Ward No. 14		
Name of Contractor	Sh. Rohit Chauhan, Contractor		
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-9059 dated 09.10.2023		1st and Final Bill
	Awarded Amount: 5,35,410.00, Executed Amount: 4,92,066.00		
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 390, Page 34-37, Day Book Page – 519/521 JE : Thakur Singh		
Vr. No. / Dated	702/399 Dt.15.03.2024		Premium: 10% above HPSR – 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 17.10.2023, D.O.C. 07.11.2023		
Royalty	Sand : Rs. 5758, Agg. : Rs. 12578 & Rs. 1245		
त्रुटि : मद संख्या : 3 : P/L CC 1:5:10 work की रिकॉर्ड प्रविष्टि के अंतर्गत दूसरी, तीसरी तथा पांचवी प्रविष्टि में मद संख्या :1 उत्खनन कार्य की तुलना में चौड़ाई अधिक मापी गयी है जिसके परिणामस्वरूप निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार संविदाकार को ₹34900 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है।			
Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 390 Page No. 035 Item No. 3 P/L CC Work 1:5:10 20x(3.60+3.70)/2x0.15 = 10.95 M ³ 20x(3.70+5.0+4.10)/3x0.15 = 12.80 M ³ 10x(4.10+6.80)/2x0.15 = 8.17 M ³ 13x(6.80+5.70)/2x0.15 = 12.18 M ³ 27x(5.70+8.50)/2x0.15 = 28.75 M ³ Total = 72.85 M ³	MB 390 Page No. 035 Item No. 3 P/L CC Work 1:5:10 20x(3.60+3.70)/2x0.15 = 10.95 M ³ 20x(3.70+4.00)/2x0.15 = 11.55 M ³ 10x(4.00+6.80)/2x0.15 = 8.10 M ³ 13x(6.80+5.70)/2x0.15 = 12.18 M ³ 27 x 5.70 x 0.15 = 23.09 M ³ Total = 65.87 M ³	72.85 M ³ – 65.87 M ³ = 6.98M ³ @ ₹5000/ M ³	34900/-
Total extra payment			34,900.00

45.3 Name of Work	Providing and Laying PVC Pipe 200mm dia from Motor Market & below Sh. Nathu Ram house Deughat in ward no. 1		
Name of Contractor	Sh. Nitin Sharma		
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2020-8145 dated 14.09.2023 Awarded Amount: 2,18,022.00, Executed Amount: 1,96,524.00		
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 387, Page 48-52, Day Book Page – 519/522 JE : Vinod Pal		
Vr. No. / Dated	703/400 Dt.15.03.2024 Premium: 17% Above HPSR – 2020		
Time allowed	Two Months D.O.S. 14.09.2023, D.O.C. Indicated as Dec 2023 Billing date 12.12.2023 (the work was, however, required to be completed by 28.11.2023)		
Royalty	Sand : Rs. 909, Agg. : Rs.184		
त्रुटि 1: मद संख्या 1 में उत्खनन की अधिकतम लंबाई :उत्खनन में मिट्टी का कार्य :62.52 मीटर /53.50 + 9.02) मापी जा सकती थी, क्योंकि मद संख्या 6/5 अर्थात पी०एल०सी०सी० 1:2:4 कार्य में पाइप की			

लंबाई 53.50 मीटर मापी गई थी तथा 11 कक्षों JChambers with dimension 30x30x50 सेमी की लंबाई 0.82 (0.30+0.52) (कक्ष की दीवारों के लिए) अर्थात् $11 \times 0.82 = 9.02$ मीटर थी।

त्रुटि 2: मद संख्या 0सी0सी0एल0पी :में 21:5:10 कार्य में पाइप के नीचे और पाइप के ऊपर :मद संख्या 6/ 5 अर्थात् पी0एल0सी0सी0 1:2: कार्य के 4 अंतर्गत पाइप के ऊपर की लंबाई 53.मीटर मापी गई 50 थी और चैम्बरों 11 JChambers with dimension 30x30x50 सेमी की लंबाई को ध्यान में रखते हुए जो कि 9.मीटर 02 थी अर्थात् $0.30 + 0.52 (0.26 \times \text{चैम्बर 2 की } 9" \text{ दीवार (प्लास्टर 0मी0मि 15 दोनों तरफ + } 11 = 9.02$, अधिकतम लंबाई $53.50 + 9.02 = 62.52$ हो सकती (के नीचे पाइप) मीटर 52 थी जबकि पाइप के ऊपर की लंबाई मद संख्या 6/ 0सी0सी0एल0पी 51:2:4 के बराबर अर्थात् 53. मीटर 50 ही होनी चाहिए थी जो की चैम्बरों को छोड़कर है परन्तु दोनों लंबाई अधिक दर्ज पाई गयी जो की सही प्रतीत नहीं होती ।

त्रुटि:3 मद संख्या 3 में पाइप 0सी0वी0पी0एल0पी :200 मि0मी0 व्यास मद संख्या :6/5 के अनुसार अर्थात् पी0एल0 सी0सी0 1:2:4 कार्य में उपरोक्त पाइप की लंबाई 53.50 मीटर मापी गई और 11 कक्षों JChambers की दोनों (तरफ की दीवारों के अंतर्गत कवर की गई लंबाई पर विचार करते हुए, पाइप की अधिकतम लंबाई $59.22 ((53.50 \text{ मीटर } + 5.72 \text{ मीटर }) 11 \times 0.26 \times 2))$ हो सकती थी क्योंकि पी0वी0सी0 पाइप को खुले में नहीं बिछाया जा सकता है ।

उपरोक्त त्रुटियों के परिणामस्वरूप निम्न तालिका में दर्ज विवरण अनुसार संविदाकार को 26888.00 रुपए का अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है, जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये ।

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 387 Page No. 049 Item No. 1 Earth work in excavation 79.85 Mtrs = 18.17 M ³	MB 387 Page No. 049 Item No. 1 Earth work in excavation 62.52 Mtrs = $(18.17/79.85) \times 62.52$ = 14.23 M ³	18.17 M ³ – 14.23 M ³ = 3.94 M ³ @ ₹ 250/ M ³	985/-
MB 387 Page No. 049 Item No. 2 & 4/2 : P/L CC work 1:5:10 Item no. 2 below pipe 77.65 Mtrs = 3.49 M ³ Item no. 4/2 above pipe 57.70 Mtrs = 3.28 M ³ Total = 3.49 + 3.28 = 6.77 M ³	MB 387 Page No. 049 Item No. 2 & 4/2: P/L CC work 1:5:10 Item no. 2 below pipe 62.52 Mtrs = $(3.49/77.65) \times 62.52$ = 2.81 M ³ Item no. 4/2 above pipe 53.50 Mtrs = $(3.28/57.70) \times 53.50$ = 3.04 M ³ Total = 2.81 + 3.04 = 5.85 M ³	6.77 M ³ – 5.85 M ³ = 0.92 M ³ @ ₹ 5000/ M ³	4600/-
MB 387 Page No. 049 Item No. 3 P/L PVC Pipe 200 mm dia Total length measured 75 Mtrs	MB 387 Page No. 049 Item No. 3 P/L PVC Pipe 200 mm dia Total length needs to be measured = 59.22 Mtrs	75 Mtrs – 59.22 Mtrs = 15.78 R/Mtrs @ ₹ 1350/ Mtrs	21303/-
Total extra payment			26888.00

45.4 Name of Work	C/o drain from Sh. Anil Bali house to Sh. Upreti house and Sh. Krishna house to old D.C. office in ward No. 6
Name of Contractor	Sh. Chander Parkash Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-8504 dated 26.09.2023 1st & final Bill Awarded Amount: 4,51,845.50, Executed Amount: 4,14,293.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 372 & 387, Page 94 to 99 and 42-44, Day Book Page – 519/522

Vr. No. / Dated	704/401 Dt.15.03.2024	Premium: Over 21% against HPSR – 2020	
Time allowed	Two Months D.O.S. 26.09.2023 as per MB D.O.C. Not mentioned Billing date 19.11.2023		
Royalty	Sand : Rs. 3062, Agg. : Rs. 1276 & Stone- Rs. 5342 JE : Vinod Pal		
त्रुटि Item No. 7/5 P/L CC work 1:3:6 over pipe के माप के दौरान माप पुस्तिका 372 के पृष्ठ संख्या 095 पर Item No. 4 P/L CC work 1:5:10 below pipe के संबंध में दर्ज प्रविष्टि से तुलना करने पर, एक अतिरिक्त लम्बाई (Additional length) मापी गयी प्रतीत होती है जिसके परिणामस्वरूप निम्न तालिका में दर्ज विवरण अनुसार ₹671 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये।			
Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 372 Page No. 097 Item No. 7/5 P/L CC work 1:3:6 above pipe 1x1x6.00x0.45x0.075= 0.20 M ³ 1x1x6.00x0.45x0.075= 0.20 M ³ 1x1x3.00x0.45x0.075= 0.10 M ³ 1x1x1.90x0.45x0.075= 0.06 M ³ 1x1x7.20x0.45x0.075= 0.24 M ³ 1x1x9.45x0.45x0.075= 0.31 M ³ 1x1x15.60x0.45x0.075= 0.52 M ³ 1x1x15.60x0.45x0.075= 0.52 M ³ 1x1x3.60x0.45x0.075= 0.12 M ³ 1x1x2.00x0.45x0.075= 0.06 M ³ 1x1x2.80x0.45x0.075= 0.09 M ³ 1x1x3.50x0.45x0.075= 0.11 M³ extra measured 1x1x16.00x0.45x0.075= 0.54 M ³ Total = 2.55 M³	MB 372 Page No. 097 Item No. 7/5 P/L CC work 1:3:6 above pipe 1x1x6.00x0.45x0.075= 0.20 M ³ 1x1x6.00x0.45x0.075= 0.20 M ³ 1x1x3.00x0.45x0.075= 0.10 M ³ 1x1x1.90x0.45x0.075= 0.06 M ³ 1x1x7.20x0.45x0.075= 0.24 M ³ 1x1x9.45x0.45x0.075= 0.31 M ³ 1x1x15.60x0.45x0.075= 0.52 M ³ 1x1x15.60x0.45x0.075= 0.52 M ³ 1x1x3.60x0.45x0.075= 0.12 M ³ 1x1x2.00x0.45x0.075= 0.06 M ³ 1x1x2.80x0.45x0.075= 0.09 M ³ 1x1x16.00x0.45x0.075= 0.54 M ³ Total = 2.44 M³	2.55 M ³ – 2.44 M ³ = 0.11 M ³ @ ₹ 6100/ M ³ (Measurement transferred to Abstract of cost on MB 387 Page 042)	671/-
Total extra payment		671.00	

45.5 Name of Work	Providing and laying Chequerred tiles and P/F iron railing in various places Ward no. 3
Name of Contractor	Sh. Virender Thakur Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-3564 dated 03.05.2023 First and final Bill Awarded Amount: 1,88,918.00, Executed Amount: 1,87,433.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 390, Page 08-13, Day Book Page – 519/522 JE : Thakur Singh
Vr. No. / Dated	708/405 Dt.15.03.2024 Premium: 10% Above HPSR – 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 21.05.2023, D.O.C. 04.07.2023
Royalty	Sand : Rs. 183
ट्रुटि :1: मद संख्या 2 : P/L CC work 1:5:10 की रिकॉर्ड प्रविष्टि में दूसरी प्रविष्टि के अंतर्गत मद संख्या 1 excavation work की तुलना में चौड़ाई अधिक मापी गयी है। ट्रुटि :2: मद संख्या 3 : P/L CC work 1:2:4 : की रिकॉर्ड प्रविष्टि में मद संख्या 5 – P/L CPCC Tiles	

22mm की तुलना में कुछ लेंथ्स अधिक मापी गयी प्रतीत होती हैं जैसा कि निम्न तालिका में दर्शाया गया है।

त्रुटि: 3: मद संख्या 5 : P/L Chequered precast cement concrete tiles 22 mm thick की रिकॉर्ड प्रविष्टि में मद संख्या 3 P/L CC work 1:2:4 की तुलना में कुछ लेंथ्स अधिक तथा कुछ लेंथ्स की लम्बाई अधिक मापी गयी प्रतीत होती हैं जैसा कि निम्न तालिका में दर्शाया गया है।

उपरोक्त त्रुटियों के फलस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार ₹53,321 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
Error-1			
MB 390 Page No. 009 Item No. 2 P/L CC Work 1:5:10 $7.70 \times (0.95 + 1.30) / 2 \times 0.10 = 0.86 \text{ M}^3$ $5.60 \times 1.15 \times 0.10 = 0.64 \text{ M}^3$ Total = 1.50 M³	MB 390 Page No. 009 Item No. 2 P/L CC Work 1:5:10 $7.70 \times (0.95 + 1.30) / 2 \times 0.10 = 0.86 \text{ M}^3$ $5.60 \times 1.00 \times 0.10 = 0.56 \text{ M}^3$ Total = 1.42 M³	$1.50 \text{ M}^3 - 1.42 \text{ M}^3$ $= 0.08 \text{ M}^3 @ ₹4900/ \text{M}^3$	392/-
Error-2			
MB 390 Page No. 009/010 Item No. 3 P/L CC Work 1:2:4 $1 \times 1.30 \times 0.90 \times 0.10 = 0.11 \text{ M}^3$ $3 \times 1.30 \times 0.30 \times 0.20 = 0.23 \text{ M}^3$ extra measured $3 \times 1.15 \times 0.30 \times 0.16 = 0.16 \text{ M}^3$ $3 \times 1.30 \times 0.30 \times 0.20 = 0.23 \text{ M}^3$extra measured $3 \times 1.40 \times 0.30 \times 0.16 = 0.20 \text{ M}^3$ $2.20 \times (1.20 + 0.90) / 2 \times 0.16 = 0.36 \text{ M}^3$ $1.20 \times 0.25 \times 0.16 = 0.04 \text{ M}^3$ $2.08 \times 0.25 \times 0.16 = 0.08 \text{ M}^3$ $2.08 \times 0.25 \times 0.16 = 0.08 \text{ M}^3$extra measured $1.60 \times 0.25 \times 0.16 = 0.06 \text{ M}^3$ $2 \times 1.40 \times 0.25 \times 0.16 = 0.11 \text{ M}^3$ $2.30 \times 2.00 \times 0.40 = 1.84 \text{ M}^3$extra measured $7.00 \times 1.70 \times 0.20 = 2.38 \text{ M}^3$extra measured $0.80 \times 0.28 \times 0.30 = 0.06 \text{ M}^3$ extra height $0.70 \times 0.20 \times 0.16 = 0.02 \text{ M}^3$ $1.30 \times 1.10 \times 0.16 = 0.22 \text{ M}^3$ $1.30 \times 0.43 \times 0.16 = 0.08 \text{ M}^3$ $2.30 \times 0.39 \times 0.16 = 0.14 \text{ M}^3$ $2.25 \times 0.40 \times 0.16 = 0.14 \text{ M}^3$ $2.25 \times 0.34 \times 0.16 = 0.36 \text{ M}^3$ $2 \times 2.60 \times 0.46 \times 0.16 = 0.38 \text{ M}^3$ $2.50 \times (0.50 + 1.00) / 2 \times 0.16 = 0.30 \text{ M}^3$ $2.30 \times 0.90 \times 0.16 = 0.33 \text{ M}^3$ $3.25 \times 1.60 \times 0.15 = 0.78 \text{ M}^3$ $2.60 \times 1.00 \times 0.15 = 0.39 \text{ M}^3$ $10.60 \times 1.00 \times 0.15 = 1.59 \text{ M}^3$ $1.00 \times 1.50 \times 0.10 = 0.15 \text{ M}^3$extra measured $10.90 \times (1.00 + 1.20 + 0.60) / 3 \times 0.15 = 1.52$	MB 390 Page No. 009/010 Item No. 3 P/L CC Work 1:2:4 $1 \times 1.30 \times 0.90 \times 0.10 = 0.11 \text{ M}^3$ $3 \times 1.30 \times 0.30 \times 0.16 = 0.16 \text{ M}^3$ $3 \times 1.40 \times 0.30 \times 0.16 = 0.20 \text{ M}^3$ $2.20 \times (1.20 + 0.90) / 2 \times 0.16 = 0.36 \text{ M}^3$ $1.20 \times 0.25 \times 0.16 = 0.04 \text{ M}^3$ $2.08 \times 0.25 \times 0.16 = 0.08 \text{ M}^3$ $1.60 \times 0.25 \times 0.16 = 0.06 \text{ M}^3$ $2 \times 1.40 \times 0.25 \times 0.16 = 0.11 \text{ M}^3$ $0.80 \times 0.28 \times 0.16 = 0.04 \text{ M}^3$ $0.70 \times 0.20 \times 0.16 = 0.02 \text{ M}^3$ $1.30 \times 1.10 \times 0.16 = 0.22 \text{ M}^3$ $1.30 \times 0.43 \times 0.16 = 0.08 \text{ M}^3$ $2.30 \times 0.39 \times 0.16 = 0.14 \text{ M}^3$ $2.25 \times 0.40 \times 0.16 = 0.14 \text{ M}^3$ $2.25 \times 0.34 \times 0.16 = 0.36 \text{ M}^3$ $2.60 \times 0.46 \times 0.16 = 0.38 \text{ M}^3$ $2.50 \times (0.50 + 1.00) / 2 \times 0.16 = 0.30 \text{ M}^3$ $2.30 \times 0.90 \times 0.16 = 0.33 \text{ M}^3$ $3.25 \times 1.60 \times 0.15 = 0.78 \text{ M}^3$ $2.60 \times 1.00 \times 0.15 = 0.39 \text{ M}^3$ $10.60 \times 1.00 \times 0.15 = 1.59 \text{ M}^3$ $10.90 \times (1.00 + 1.20 + 0.60) / 3 \times 0.15 = 1.52 \text{ M}^3$ $7.70 \times (0.95 + 1.30) / 2 \times 0.25 = 2.16 \text{ M}^3$ $8.10 \times (0.83 + 1.20) / 2 \times 0.10 = 0.82 \text{ M}^3$ $2 \times 1.20 \times 0.50 \times 0.15 = 0.18 \text{ M}^3$ Total = 10.57 M³	$17.15 \text{ M}^3 - 10.57 \text{ M}^3$ $= 6.58 \text{ M}^3 @ ₹6300/ \text{M}^3$	41454/-

M^3 $7.70 \times (0.95 + 1.30) / 2 \times 0.25 = 2.16 M^3$ $8.10 \times (0.83 + 1.20) / 2 \times 0.10 = 0.82 M^3$ $2 \times 1.20 \times 0.50 \times 0.15 = 0.18 M^3$ 1.20x0.72x0.20=0.17 M³ extra measured 1.50x1.30x0.20=0.39 M³ extra measured 3x1.45x1.35x0.20=1.17 M³ extra measured Total =17.23 M³, taken=17.15 M³			
Error-3			
MB 390 Page No. 011 Item No. 3 P/L CPCC Tiles 22 mm $3 \times 1.15 \times 0.30 = 1.03 M^2$ $3 \times 1.40 \times 0.30 = 1.26 M^2$ $2.20 \times (1.20 + 0.90) / 2 = 2.31 M^2$ $1.20 \times 0.25 = 0.30 M^2$ $2.08 \times 0.25 = 0.52 M^2$ $1.60 \times 0.25 = 0.40 M^2$ $2 \times 1.40 \times 0.25 = 0.70 M^2$ $0.80 \times 0.28 = 0.22 M^2$ $0.70 \times 0.20 = 0.14 M^2$ $1.30 \times 1.10 = 1.43 M^2$ $1.30 \times 0.43 = 0.55 M^2$ $2.30 \times 0.39 = 0.89 M^2$ $2.25 \times 0.40 = 0.90 M^2$ $2.25 \times 0.34 = 2.29 M^2$ $2 \times 2.60 \times 0.46 = 2.39 M^2$ $2.50 \times (0.50 + 1.00) / 2 = 1.87 M^2$ $2.30 \times 0.90 = 2.07 M^2$ 2.10x1.50=3.15 M² extra measured $3.25 \times 1.60 = 5.20 M^2$ $2.60 \times 1.00 = 2.60 M^2$ $10.60 \times 1.00 = 10.60 M^2$ $10.90 \times (1.00 + 1.20 + 0.60) / 3 = 10.17 M^2$ $8.10 \times (0.83 + 1.20) / 2 = 8.22 M^2$ $10.30 \times 0.90 = 9.27 M^2$ (first length of item no. 3) $1.20 \times 1.00 = 1.20 M^2$ Total =69.68 M²	MB 390 Page No. 011 Item No. 3 P/L CPCC Tiles 22 mm $3 \times 1.15 \times 0.30 = 1.03 M^2$ $3 \times 1.40 \times 0.30 = 1.26 M^2$ $2.20 \times (1.20 + 0.90) / 2 = 2.31 M^2$ $1.20 \times 0.25 = 0.30 M^2$ $2.08 \times 0.25 = 0.52 M^2$ $1.60 \times 0.25 = 0.40 M^2$ $2 \times 1.40 \times 0.25 = 0.70 M^2$ $0.80 \times 0.28 = 0.22 M^2$ $0.70 \times 0.20 = 0.14 M^2$ $1.30 \times 1.10 = 1.43 M^2$ $1.30 \times 0.43 = 0.55 M^2$ $2.30 \times 0.39 = 0.89 M^2$ $2.25 \times 0.40 = 0.90 M^2$ $2.25 \times 0.34 = 2.29 M^2$ $2 \times 2.60 \times 0.46 = 2.39 M^2$ $2.50 \times (0.50 + 1.00) / 2 = 1.87 M^2$ $2.30 \times 0.90 = 2.07 M^2$ $3.25 \times 1.60 = 5.20 M^2$ $2.60 \times 1.00 = 2.60 M^2$ $10.60 \times 1.00 = 10.60 M^2$ $10.90 \times (1.00 + 1.20 + 0.60) / 3 = 10.17 M^2$ $8.10 \times (0.83 + 1.20) / 2 = 8.22 M^2$ $1.30 \times 0.90 = 1.17 M^2$ (first length of item no. 3) $1.20 \times 1.00 = 1.20 M^2$ Total =58.43 M²	68.68 M ² – 58.43 M ² = 11.25 M ² @ ₹1020/ M ²	11475/-
Total extra payment			53321.00

45.6 Name of Work	Providing and laying interlocking Paver block from Krishan House towards Kajal House in Scientist colony ward no. 15
Name of Contractor	Sh. Virender Thakur
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2020-8637 dated 29.09.2023 First and final bill Awarded Amount: 5,61,972.75, Executed Amount: 5,45,041.00v9% Below HPSR, 2020
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 391, Page 34-39, Day Book Page – 519/523 JE : Thakur Singh
Vr. No. / Dated	710/407 Dt.15.03.2024
Time allowed	Two Months D.O.S. 02.10.2023, D.O.C. 06.11.2023
त्रुटि :1: मद संख्या. 1 P/L CC work 1:5:10 की रिकॉर्ड प्रविष्टि में दूसरी लेंथ के संबंध में गणना की त्रुटि पाई गयी है तथा साथ ही यह भी पाया गया कि औसत चौड़ाई वाली प्रविष्टियों में पिछली चौड़ाई अगली प्रविष्टि की पहली चौड़ाई से मेल नहीं खाती जबकि यह पूर्णतः मेल खानी चाहिए।	

त्रुटि :2: मद संख्या 2: P/L CC work 1:2:4 की रिकॉर्ड प्रविष्टि में भी उक्त त्रुटि संख्या 1 के कारण औसत चौड़ाई वाली प्रविष्टियों में पिछली चौड़ाई अगली प्रविष्टि की पहली चौड़ाई से मेल नहीं खाती जबकि यह पूर्णतः मेल खानी चाहिए। वहीं एक प्रसंग में मद संख्या: 1 P/L CC work 1:5:10 की तुलना में लम्बाई की अधिक दर्ज़ पाई गयी है।

त्रुटि : 3: मद संख्या 3 : P/L CC Paver block की रिकॉर्ड प्रविष्टि में भी उक्त त्रुटि संख्या 1 के कारण औसत चौड़ाई वाली प्रविष्टियों में पिछली चौड़ाई अगली प्रविष्टि की पहली चौड़ाई से मेल नहीं खाती जबकि यह पूर्णतः मेल खानी चाहिए।

उपरोक्त त्रुटियों के फलस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार रु 63128 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 390 Page No. 034/035 Item No. 1 P/L CC Work 1:5:10 $6.85 \times 2.80 \times 0.15 = 2.87 \text{ M}^3$ $3.70 \times 1.70 \times (0.15 + 0.05) / 2 = 0.66 \text{ M}^3$ $1.20 \times 1.40 \times (0.15 + 0.05) / 2 = 0.16 \text{ M}^3$ $10.00 \times (4.10 + 3.50) / 2 \times 0.12 = 4.56 \text{ M}^3$ $10.00 \times (3.50 + 3.75) / 2 \times 0.12 = 4.35 \text{ M}^3$ $6.40 \times (3.00 + 3.20) / 2 \times 0.12 = 2.38 \text{ M}^3$ $10.40 \times (3.80 + 4.45) / 2 \times 0.15 = 6.43 \text{ M}^3$ $8.00 \times (4.20 + 4.65) / 2 \times 0.15 = 5.31 \text{ M}^3$ $5.40 \times (4.15 + 3.70) / 2 \times 0.15 = 3.17 \text{ M}^3$ $12.60 \times (3.70 + 4.00) / 2 \times 0.12 = 5.82 \text{ M}^3$ $10.90 \times (4.00 + 4.15) / 2 \times 0.12 = 5.33 \text{ M}^3$ $10.00 \times (3.70 + 3.50) / 2 \times 0.12 = 4.32 \text{ M}^3$ $12.00 \times (3.50 + 4.10 + 3.30) / 3 \times 0.15 = 6.54 \text{ M}^3$ Total = 51.90 M³	MB 390 Page No. 034/035 Item No. 1 P/L CC Work 1:5:10 $6.85 \times 2.80 \times 0.15 = 2.87 \text{ M}^3$ $3.70 \times 1.70 \times (0.15 + 0.05) / 2 = 0.63 \text{ M}^3$ $1.20 \times 1.40 \times (0.15 + 0.05) / 2 = 0.16 \text{ M}^3$ $10.00 \times (4.10 + 3.50) / 2 \times 0.12 = 4.56 \text{ M}^3$ $10.00 \times (3.50 + 3.00) / 2 \times 0.12 = 3.90 \text{ M}^3$ $6.40 \times (3.00 + 3.20) / 2 \times 0.12 = 2.38 \text{ M}^3$ $10.40 \times (3.20 + 4.20) / 2 \times 0.15 = 5.77 \text{ M}^3$ $8.00 \times (4.20 + 4.15) / 2 \times 0.15 = 5.01 \text{ M}^3$ $5.40 \times (4.15 + 3.70) / 2 \times 0.15 = 3.17 \text{ M}^3$ $12.60 \times (3.70 + 4.00) / 2 \times 0.12 = 5.82 \text{ M}^3$ $10.90 \times (4.00 + 3.70) / 2 \times 0.12 = 5.03 \text{ M}^3$ $10.00 \times (3.70 + 3.50) / 2 \times 0.12 = 4.32 \text{ M}^3$ $12.00 \times (3.50 + 4.10 + 3.30) / 3 \times 0.15 = 6.54 \text{ M}^3$ Total = 50.16 M³	51.90 M ³ – 50.16 M ³ = 1.74 M ³ @ ₹3499/ M ³	6088/-
MB 390 Page No. 035/036 Item No. 2 P/L CC Work 1:2:4 $6.85 \times (3.00 + 3.50) / 2 \times 0.10 = 2.22 \text{ M}^3$ $3.90 \times 1.70 \times (0.10 + 0.05) / 2 = 0.49 \text{ M}^3$ $1.20 \times 1.40 \times (0.10 + 0.05) / 2 = 0.12 \text{ M}^3$ $7.00 \times 0.60 \times (0.10 + 0.05) / 2 = 0.31 \text{ M}^3$ $5.70 \times (0.40 + 0.75) / 2 \times 0.10 = 0.32 \text{ M}^3$ $14.50 \times (0.75 + 0.80) / 2 \times 0.10 = 1.12 \text{ M}^3$ $8.00 \times (4.20 + 4.30 + 6.70) / 3 \times 0.10 = 4.05 \text{ M}^3$ $18.00 \times 0.45 \times 0.10 = 0.81 \text{ M}^3$ Total = 9.44 M³	MB 390 Page No. 035/036 Item No. 2 P/L CC Work 1:2:4 $6.85 \times 2.80 \times 0.10 = 1.92 \text{ M}^3$ $3.70 \times 1.70 \times (0.10 + 0.05) / 2 = 0.47 \text{ M}^3$ $1.20 \times 1.40 \times (0.10 + 0.05) / 2 = 0.12 \text{ M}^3$ $7.00 \times 0.60 \times (0.10 + 0.05) / 2 = 0.31 \text{ M}^3$ $5.70 \times (0.40 + 0.75) / 2 \times 0.10 = 0.32 \text{ M}^3$ $14.50 \times (0.75 + 0.80) / 2 \times 0.10 = 1.12 \text{ M}^3$ $8.00 \times (4.20 + 4.15) / 2 \times 0.10 = 3.34 \text{ M}^3$ $18.00 \times 0.45 \times 0.10 = 0.81 \text{ M}^3$ Total = 8.41 M³	9.44 M ³ – 8.41 M ³ = 1.03 M ³ @ ₹4999/ M ³	5149/-
MB 390 Page No. 034/035 Item No. 3 P/L CC Paver blocks 50mm thick $10.00 \times (4.10 + 3.50) / 2 = 38.00 \text{ M}^2$ $10.00 \times (3.50 + 3.75) / 2 = 36.25 \text{ M}^2$ $6.40 \times (3.00 + 3.20) / 2 = 19.84 \text{ M}^2$ $10.40 \times (3.80 + 4.45) / 2 = 42.90 \text{ M}^2$ $8.00 \times (4.20 + 4.65) / 2 = 35.40 \text{ M}^2$ $5.40 \times (4.15 + 3.70) / 2 = 21.19 \text{ M}^2$ $10.90 \times (4.00 + 4.15) / 2 = 44.41 \text{ M}^2$ $10.00 \times (3.70 + 3.50) / 2 = 36.00 \text{ M}^2$ $12.00 \times (3.50 + 4.10 + 3.30) / 3 = 43.60 \text{ M}^2$ Total = 366.10 M²	MB 390 Page No. 034/035 Item No. 3 P/L CC Paver blocks 50mm thick $10.00 \times (4.10 + 3.50) / 2 = 38.00 \text{ M}^2$ $10.00 \times (3.50 + 3.00) / 2 = 32.50 \text{ M}^2$ $6.40 \times (3.00 + 3.20) / 2 = 19.84 \text{ M}^2$ $10.40 \times (3.20 + 4.20) / 2 = 38.48 \text{ M}^2$ $8.00 \times (4.20 + 4.15) / 2 = 33.40 \text{ M}^2$ $5.40 \times (4.15 + 3.70) / 2 = 21.19 \text{ M}^2$ $10.90 \times (4.00 + 3.70) / 2 = 41.97 \text{ M}^2$ $10.00 \times (3.70 + 3.50) / 2 = 36.00 \text{ M}^2$ $12.00 \times (3.50 + 4.10 + 3.30) / 3 = 43.60 \text{ M}^2$ Total = 304.98 M²	366.10 M ² – 304.98 M ² = 61.12 M ² @ ₹849/ M ²	51891/-
Total extra payment			63128.00

45.7 Name of Work	Repair of path from Sh. Suraj Gupta house \to Chmunda Mata temple and C/o R/Wall near Sh. Guru Sthan in ward no. 3
Name of Contractor	Sh. Rohit Chauhan Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-2155 dated 11.05.2023 Awarded Amount: 1,71,527, Executed Amount: 1,15,026.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 369, Page 98-100, Day Book Page – 542/544 JE : Thakur Singh
Vr. No. / Dated	735/410 Dt. 28.03.2024 Premium: 2% below HPSR - 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 02.09.2023, D.O.C. 03.10.2023 (work started after 15 Month of award letter)
Royalty	Sand : Rs.1529/1630, Agg. : Rs. 1796/1794, Rs. 372/3697

त्रुटि :1: मद संख्या **SI :3/4 : Random rubble masonry with hard stone with PLCC 1:6:12** की रिकॉर्ड प्रविष्टि के अंतर्गत दूसरी व तीसरी प्रविष्टि के मापन में मद संख्या 1 : earth work in excavation व मद संख्या **2/3 P/LCC 1:5:10** तथा इस मद अर्थात् Random rubble masonry with hard stone with PLCC 1:6:12 की ही प्रथम प्रविष्टि की तुलना में अधिक लम्बाई मापी गयी प्रतीत होती है।
त्रुटि :2: मद संख्या **4/5 : PLCC 1:3:6** की रिकॉर्ड प्रविष्टि के अंतर्गत मद संख्या 1 : earth work in excavation व मद संख्या **2/3 PLCC 1:5:10** work की तुलना में, पहली से तीसरी प्रविष्टि के अंतर्गत अतिरिक्त लेंथ मापी गयी प्रतीत होती हैं जबकि 5वीं व 6ठी प्रविष्टि के अंतर्गत लम्बाई अधिक ली गयी प्रतीत होती हैं।

त्रुटि 3: मद संख्या **5/ 6: सेंट्रिंग और शटरिंग कार्य** के अंतर्गत दूसरी व तीसरी लंबाई पर अधिक लंबाई मापी गई, जबकि यह मद संख्या **4/5 पी०एल०सी०सी० 1:3:वीं लंबाई के अनुरूप 06 वीं और 05 की 6** होनी चाहिए थी ।

उपरोक्त त्रुटियों के फलस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार रु 26778 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 369 Page No. 098 Item No. SI 3/4 Random rubble masonry with hard stone in foundation with PLCC 1:6:12 $4.10 \times (1.10 + 0.90) / 2 \times 1.50 = 6.15 \text{ M}^3$ $5.30 \times (0.90 + 0.60) / 2 \times (1.45 + 1.15) / 2 = 5.16 \text{ M}^3$ $5.05 \times (0.60 + 0.60) / 2 \times 0.70 = 2.12 \text{ M}^3$ Total = 13.43 M³	MB 369 Page No. 098 Item No. SI 3/4 Random rubble masonry with hard stone in foundation with PLCC 1:6:12 $4.10 \times (1.10 + 0.90) / 2 \times 1.50 = 6.15 \text{ M}^3$ $4.10 \times (0.90 + 0.60) / 2 \times (1.45 + 1.15) / 2 = 4.00 \text{ M}^3$ $4.10 \times (0.60 + 0.60) / 2 \times 0.70 = 1.72 \text{ M}^3$ Total = 11.87 M³	13.43 M ³ – 11.87 M ³ = 1.56 M ³ @ ₹4902/ M ³	7647/-
MB 369 Page No. 098/099 Item No. 4/5 P/L CC Work 1:3:6 $7.35 \times 0.30 \times 0.10 = 0.22 \text{ M}^3$ extra measured $3.10 \times 3.25 \times 0.10 = 1.00 \text{ M}^3$ extra measured $2.50 \times 1.55 \times 0.10 = 0.38 \text{ M}^3$ extra measured $2.15 \times 1.00 \times 1.20 = 2.58 \text{ M}^3$ $3.10 \times 0.800 \times 1.20 = 2.97 \text{ M}^3$	MB 369 Page No. 098/099 Item No. 4/5 P/L CC Work 1:3:6 $2.15 \times 1.00 \times 1.20 = 2.58 \text{ M}^3$ $2.15 \times 0.800 \times 1.20 = 2.06 \text{ M}^3$ $2.15 \times 0.60 \times 0.95 = 1.23 \text{ M}^3$ Total = 5.87 M³	8.91 M ³ – 5.87 M ³ = 3.04 M ³ @ ₹5750/ M ³	17480/-

3.10x0.60x0.95=1.76 M³ Total = 8.91 M³			
MB 369 Page No. 099 Item No. 5/6 Centering and shuttering 2.15x1.00x1.20=2.58 M³ 3.10x0.800x1.20=2.97 M³ 3.10x0.60x0.95=2.94 M³ Total = 9.24 M³	MB 369 Page No. 099 Item No. 5/6 Centering and shuttering 2.15x1.00x1.20=2.58 M³ 2.15x0.800x1.20=2.06 M³ 2.15x0.60x0.95=1.23 M³ Total = 5.87 M³	9.24 M³ – 5.87 M³ = 3.37M³@ ₹490/ M³	1651/-
Total extra payment			26778.00

45.8 Name of Work	Repair and maintenance o path / drain Sh. Suresh Bhardwaj House to Chowk bazar and behind Khamita Niwas in ward no. 9.
Name of Contractor	Sh. Anil Chauhan
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2020-9994, 9995 dated 20.11.2023 First and final bill Awarded Amount: 4,82,278.70 Executed Amount: 3,01,005.00
Head / MB No.	SFC, MB No. 389, Page 13-19, Day Book Page – 542/544 JE :
Vr. No. / Dated	737/412 Dt. 28.03.2024 27% above HPSR - 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 20.11.2023, D.O.C. 31.12.2023
Royalty	Sand : 987 Agg. : 1714

ट्रुटि 1: Item No. 5/6 Providing and fixing on wall face unplasticized Rigid PVC rain water pipes में Item No. 7/4 P/L CC work 1:5:10 below Pipe की तुलना में छठी लम्बाई अतिरिक्त मापी गयी प्रतीत होती है। यद्यपि यहाँ यह उल्लेख करना आवश्यक है कि अभिलेख से स्पष्ट न हो सका कि पाईप खुले में भी बिछायी गयी थी।

ट्रुटि 9 मद संख्या :2/8: 1 सीमेंट प्लास्टर ०मी०मि 15: :की तुलना में मद संख्या 46/7 ईटों के कार्य के अंतर्गत लंबाई संख्या 11 अतिरिक्त मापी गई प्रतीत होती है।

उपरोक्त ट्रुटियों के फलस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार रु **10280** का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 389 Page No. 014/015 Item No. 5/6 Providing and fixing on wall face uplasticised rigid PVC rain water pipes 1x1x9.30=9.30 Rmt 1x1x5.70=5.70 Rmt 1x1x6.00=6.00 Rmt 1x1x8.20=8.20 Rmt 1x1x8.60=8.60 Rmt 1x1x6.00=6.00 Rmt extra measured 1x1x11.90=11.90 Rmt 1x1x3.60=3.60 Rmt 1x1x3.80=3.80 Rmt 1x1x2.50=2.50 Rmt 1x1x4.70=4.70 Rmt	MB 389 Page No. 014/015 Item No. 5/6 Providing and fixing on wall face uplasticised rigid PVC rain water pipes 1x1x9.30=9.30 Rmt 1x1x5.70=5.70 Rmt 1x1x6.00=6.00 Rmt 1x1x8.20=8.20 Rmt 1x1x8.60=8.60 Rmt 1x1x11.90=11.90 Rmt 1x1x3.60=3.60 Rmt 1x1x3.80=3.80 Rmt 1x1x2.50=2.50 Rmt 1x1x4.70=4.70 Rmt Total = 64.30 Rmt.	70.30– 64.30 Rmt = 6.00@ ₹1600/ Rmt	9600/-

Total = 70.30 Rmt.			
MB 389 Page No. 015 Item No. 6/7 Brick work with common burnt clay F.P.S. CC 1:6 1X1X0.75X00.25X0.17=0.03 M ³ 1X1X1.85X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X1X1.65X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X5X1.50X00.25X0.17=0.31 M ³ 1X1X1.75X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X1X1.65X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X2X1.50X00.25X0.17=0.12 M ³ 1X2X1.25X00.25X0.17=0.10 M ³ 1X1X1.00X00.25X0.17=0.04 M ³ 1X1X1.25X00.25X0.17=0.05 M ³ 1X2X1.25X00.30X0.17=0.12 M ³ 1X1X1.25X00.50X0.17=0.10 M³ extra measuredTotal = 1.15 M³	MB 389 Page No. 015 Item No. 6/7 Brick work with common burnt clay F.P.S. CC 1:6 1X1X0.75X00.25X0.17=0.03 M ³ 1X1X1.85X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X1X1.65X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X5X1.50X00.25X0.17=0.31 M ³ 1X1X1.75X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X1X1.65X00.25X0.17=0.07 M ³ 1X2X1.50X00.25X0.17=0.12 M ³ 1X2X1.25X00.25X0.17=0.10 M ³ 1X1X1.00X00.25X0.17=0.04 M ³ 1X1X1.25X00.25X0.17=0.05 M ³ 1X2X1.25X00.30X0.17=0.12 M ³ Total = 1.05 M³	1.15 M ³ - 1.05 M ³ = 0.10 M ³ @ ₹6800/ M ³	680/-
Total extra payment			10280.00

45.9 Name of Work	Providing and laying CC interlocking Paver block from Sh. Krishan Thakur house toward nallah near Vashish Colony (SH.: - Pipe 250mm)		
Name of Contractor	Sh. Nitin Sharma Contractor		
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-8655 dated 29.09.2023 Awarded Amount: 5,17,418.30, Executed Amount: 5,17,418.00 19% Below HPSR, 2020		
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 390, Page 49-52, Day Book Page – 542/548 JE : Thakur Singh		
Vr. No. / Dated	737(C)/422 Dt. 28.03.2024		
Time allowed	Two Months D.O.S. 10.10.2023, D.O.C. 12.12.2023		
त्रुटि : 1 मद संख्या 2/1 कार्य 0सी0सी0एल0पी :में 3:3:6: लंबाई संख्या पर अतिरिक्त 13 से 10 लम्बायियाँ मापी गईं प्रतीत होती है जबकि मद संख्या 3/ 5P/L factory made chamfered edge cement concrete paver blocks की समान लंबाई पर तुलना करने पर लंबाई संख्या में भी 09 अतिरिक्त लंबाई मापी गईं प्रतीत होती है ।			
त्रुटि 3 मद संख्या :2/ 5P/L factory made chamfered edge cement concrete paver blocks मद : 2 संख्या/1 कार्य 0सी0सी 0एल0पी 3:3: 04 की तुलना में समान लंबाई पर अतिरिक्त लंबाई संख्या 6 मापी गईं जबकि कुल 11 के स्थान पर 14 चैम्बर हेतु ही कटौती की गयी ।			
उपरोक्त त्रुटियों के फलस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार रु 76127 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :			
Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 390 Page No. 049/050 Item No. 2/3 P/L CC work 1:3:6 $13.80 \times (2.70 + 3.00 + 3.60) / 3 \times 0.10 = 4.27 \text{ M}^3$ $15.00 \times 2.70 \times 0.10 = 4.05 \text{ M}^3$ $15.00 \times (2.55 + 2.70) / 2 \times 0.10 = 3.93 \text{ M}^3$	MB 390 Page No. 049/050 Item No. 2/3 P/L CC work 1:3:6 $13.80 \times (2.70 + 3.00 + 3.60) / 3 \times 0.10 = 4.27 \text{ M}^3$ $15.00 \times 2.70 \times 0.10 = 4.05 \text{ M}^3$ $15.00 \times (2.55 + 2.70) / 2 \times 0.10 = 3.93 \text{ M}^3$	$40.32 \text{ M}^3 - 29.99 \text{ M}^3$ $= 10.33 \text{ M}^3 @ ₹4799/ \text{M}^3$	49574/-

$11.00 \times (3.15 + 3.20) / 2 \times 0.10 = 3.49 \text{ M}^3$ $8.40 \times (3.10 + 3.00) / 2 \times 0.10 = 2.56 \text{ M}^3$ $9.00 \times (2.70 + 2.65) / 2 \times 0.10 = 2.40 \text{ M}^3$ $13.50 \times (2.90 + 2.70) / 2 \times 0.10 = 3.78 \text{ M}^3$ $12.25 \times (4.10 + 3.90) / 2 \times 0.10 = 4.90 \text{ M}^3$ $10.00 \times (4.25 + 4.35) / 2 \times 0.10 = 4.30 \text{ M}^3$ Following extra lengths were measured $14.60 \times (2.45 + 3.30 + 3.90) / 3 \times 0.10 = 4.69 \text{ M}^3$ $10.00 \times (2.90 + 2.45) / 2 \times 0.10 = 2.67 \text{ M}^3$ $4.00 \times (1.40 + 0.60) / 2 \times 0.10 = 0.40 \text{ M}^3$ $5.60 \times 0.75 \times 0.10 = 0.42 \text{ M}^3$ S/TOTAL = 41.86 Chamber deduction $1 \times 14 \times 1.10 \times 0.10 = 1.54 \text{ M}^3$ Total = 41.86 - 1.54 = 40.32 M³	$11.00 \times (3.15 + 3.20) / 2 \times 0.10 = 3.49 \text{ M}^3$ $8.40 \times (3.10 + 3.00) / 2 \times 0.10 = 2.56 \text{ M}^3$ $9.00 \times (2.70 + 2.65) / 2 \times 0.10 = 2.40 \text{ M}^3$ $13.50 \times (2.90 + 2.70) / 2 \times 0.10 = 3.78 \text{ M}^3$ $12.25 \times (4.10 + 3.90) / 2 \times 0.10 = 4.90 \text{ M}^3$ $5.00 \times (4.25 + 4.35) / 2 \times 0.10 = 2.15 \text{ M}^3$ S/TOTAL = 31.53 Chamber deduction $1 \times 14 \times 1.10 \times 0.10 = 1.54 \text{ M}^3$ Total = 31.53 - 1.54 = 29.99 M³		
MB 390 Page No. 050/051 Item No. 3/5 P/L factory made chamfered edge cement concrete paver blocks $13.80 \times (3.60 + 3.00 + 2.70) / 3 = 42.78 \text{ M}^2$ $15.00 \times 2.70 = 40.50 \text{ M}^2$ $15.00 \times (2.70 + 2.55) / 2 = 39.37 \text{ M}^2$ 8.10 x (2.55 + 3.20) / 2 = 23.28 M² extra measured $11.00 \times (3.20 + 3.15) / 2 = 34.92 \text{ M}^2$ $8.40 \times (3.00 + 3.10) / 2 = 25.62 \text{ M}^2$ $9.00 \times (2.65 + 2.70) / 2 = 24.07 \text{ M}^2$ $13.50 \times (2.70 + 2.90) / 2 = 37.80 \text{ M}^2$ $12.25 \times (3.90 + 4.10) / 2 = 49.00 \text{ M}^2$ $5.00 \times (4.25 + 4.35) / 2 = 21.50 \text{ M}^2$ Chamber deduction $1 \times 11 \times 1.00 \times 1.10 = 12.10 \text{ M}^2$ Total = 338.84 - 12.10 = 326.74 M²	MB 390 Page No. 050/051 Item No. 3/5 P/L factory made chamfered edge cement concrete paver blocks $13.80 \times (3.60 + 3.00 + 2.70) / 3 = 42.78 \text{ M}^2$ $15.00 \times 2.70 = 40.50 \text{ M}^2$ $15.00 \times (2.70 + 2.55) / 2 = 39.37 \text{ M}^2$ $11.00 \times (3.20 + 3.15) / 2 = 34.92 \text{ M}^2$ $8.40 \times (3.00 + 3.10) / 2 = 25.62 \text{ M}^2$ $9.00 \times (2.65 + 2.70) / 2 = 24.07 \text{ M}^2$ $13.50 \times (2.70 + 2.90) / 2 = 37.80 \text{ M}^2$ $12.25 \times (3.90 + 4.10) / 2 = 49.00 \text{ M}^2$ $5.00 \times (4.25 + 4.35) / 2 = 21.50 \text{ M}^2$ Chamber deduction $1 \times 14 \times 1.00 \times 1.10 = 15.40 \text{ M}^2$ Total = 315.56 - 15.40 = 300.16 M²	$326.74 \text{ M}^2 - 300.16 \text{ M}^2$ $= 26.58 \text{ M}^2 @ ₹999 / \text{M}^2$	26553/-
Total			76127.00

45.10. Name of Work	Providing and laying PVC pipe 200mm dia (HDPE) in Ward No. 16 from house of Sh. Prem Parkash to House of Sh. Dhani Ram (Sh. C/O Excavation, PVC Pipes, Manhole 1:3:6 etc.)
Name of Contractor	Sh. Nitin Sharma Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-7179 dated 12.10.2022 Awarded Amount: 87,470.50, Executed Amount: 82,598.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 380, Page 98-100, Day Book Page – 542/548 JE : Thakur Singh
Vr. No. / Dated	737(D)/422 Dt. 28.03.2024 6% below HPSR – 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 09.08.2023, D.O.C. 26.09.2023 (work awarded on 12.10.2022, but work was completed on 26.09.2023) . Delay not regularised with penalty or extension

त्रुटि 1: मद संख्या 4 में सीवररेज के लिए 200 मिमी व्यास की एच०डी०पी०ई० पाइप उपलब्ध कराने और लगाने में अधिक लंबाई मापी गई जबकि मद संख्या 1 में खुदाई में मिट्टी का काम कम किया गया था अर्थात् 17.30 मीटर खुदाई के कार्य की तुलना में 29.30 मीटर लंबाई की पाइप मापी गई, जिसके परिणामस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरण अनुसार 16560 रुपये का अधिक

अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 380 Page No. 099/ Item No. 4 Providing and Fixing HDPE pipe of sewerage 200 mm Dia Pipe 1x29.30 = 29.30 Rmts.	MB 380 Page No. 099/ Item No. 4 Providing and Fixing HDPE pipe of sewerage 200 mm Dia Pipe 1x17.30 = 17.30 Rmts.	29.30 Mtrs – 17.30 Mtrs = 12.00 Mtrs @ ₹1380/ Mtrs	16560/-
Total extra payment			16560.00

45.11 Name of Work	Repair and maintenance of path from Goel Hardware on bypass and Mall road point opp. To CJM residence at Saproon Behind Sulbh Shauchalya in ward no. 2
Name of Contractor	Sh. Vikrant Sharma
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-7201, dated 12.10.2022 First and final Bill Awarded Amount: 1,53,274.90, Executed Amount: 1,52,268.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 388, Page 45-50, Day Book Page – 549 JE : Vinod Pal
Vr. No. / Dated	737C/423 Dt. 28.03.2024
Time allowed	Two Months D.O.S. 12.10.2022, D.O.C./3 rd Inspection: 11.05.2023 (work awarded on 12 Oct 2022 +15 days +2 Month= date of completion on work should be 26.12.2022, but 3 rd inspection was conducted on 11.05.2023). Delay not regularised either with penalty or extension.

ट्रुटि 1: मद संख्या 8/7 - 12 मिमी सीमेंट प्लास्टर 1:4 के संबंध में 12.33 वर्ग मीटर @270 = 3329 की प्रविष्टि बिना किसी सहायक अभिलेख प्रविष्टि (record entry) के सीधे सार (abstract) में शामिल कर ली गई, जिसके परिणामस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरण अनुसार 3329 रुपये का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 388 Page No. 050 Item No. 8/7 12 mm Cement Plaster 1:4 work 12.33 M ² @ 270 = 3329 No such measurement entry was done in MB	MB 388 Page No. 050 Item No. 8/7 12 mm Cement Plaster 1:4 work 0.00 M ² @ 270 = 0.00 No such measurement entry was done in MB	12.33 M ² @ ₹270/ M ²	3329/-
Total			3329/-

45.12 Name of Work	Restoration of rain Damage (SH: - Providing and laying PVC pipe Suryanagar Vihar to reigarh road adjoining Aggarwal hardware shop in ward no. 11		
Name of Contractor	Sh. Ravi Dutt Contractor		
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-8501 dated 26.09.2023 Awarded Amount: 1,37,145.60, Executed Amount: 97,334.00		
Head / MB No.	SFC, MB No. 392, Page 06-08 Day Book Page – 542/545 JE : Komal Thakur		
Vr. No. / Dated	737A/414 Dt.28.03.2024		23% above HPSR – 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 03.10.2023, D.O.C. Not mentioned Delay cannot be ruled out.		
Royalty	Sand : Rs. 356, Agg. : Rs. 846		
त्रुटि मद : संख्या 1 : उत्खनन कार्य के अंतर्गत माप करते समय मद संख्या ०सी०सी०एल०पी 21:5:10 कार्य की तुलना में दूसरी लेंथ की लंबाई अधिक मापी गई थी			
त्रुटि 3 और 2			
अंकेक्षण के दौरान माप पुस्तिका में दर्ज प्रविष्टि से बिछाई गई पाइप की वास्तविक लंबाई स्पष्ट नहीं हो सकी क्योंकि खुले में पाइप बिछाने के बारे में कुछ भी दर्ज नहीं पाया गया । अतः अधिक भुगतान की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता क्योंकि मापी गई खुदाई की प्रविष्टियों में तथा पाइप के नीचे 1:5: 10की रिकॉर्ड प्रविष्टि में मीटर 13 , 3 मीटर और 6.मीटर लंबाई का 25 भी कोई उल्लेख नहीं है । वहीं Item No. 4 : PL CC work 1:3:6 above PVC Pipe के अंतर्गत 19.मीटर की लंबाई के संबंध में 20 यह उल्लेख किया जाता है कि मद सं० 1:5: पाइप 10के नीचेमें यह matching लंबाई केवल 14.मीटर 20 ही दर्ज की गयी थी तथा इस प्रकार यह भी अधिक मापी गई प्रतीत होती है।			
उपरोक्त त्रुटियों के फलस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार रु 43641 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :			
Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 392 Page No. 006 Item No. 1 Earth work in excavation below PVC Pipe 5.50x0.60x0.60 = 1.98 M ³ 19.20 x 0.60 x 0.60 = 6.91 M ³ Total = 8.89 M ³	MB 392 Page No. 006 Item No. 1 Earth work in excavation below PVC Pipe 5.50x0.60x0.60 = 1.98 M ³ 14.20 x 0.60 x 0.60 = 5.11 M ³ Total = 7.09 M ³	8.89 M ³ – 7.09 M ³ = 1.80 M ³ @ ₹260/ M ³	468/-
MB 392 Page No. 007 Item No. 3 P/L PVC Pipe 200mm 1x13Mtrs=13.00 Rmts extra measured 1x 6 Mtrs=6.00 Rmts extra measured 1x 5.50 Mtrs=5.50 Rmts	MB 392 Page No. 007 Item No. 3 P/L PVC Pipe 200mm 1x 5.50 Mtrs=5.50 Rmts 1x14.20 Mtrs = 14.20 Rmts Total =19.70 Rmts	46.95 M ³ – 19.70 M ³ = 27.25 M ³ @ ₹1450/ M ³	39513/-

1x 3.25 Mtrs=3.25 Rmts extra measured 1x19.20 Mtrs = 19.20 Rmts excess length Total =46.95 Rmts			
MB 392 Page No. 007 Item No. 4 PL CC work 1:3:6 above PVC Pipe 5.50x0.60x0.20 = 0.66 M ³ 19.20 x 0.60 x 0.20 = 2.30 M ³ Total = 2.96 M ³	MB 392 Page No. 007 Item No. 4 PL CC work 1:3:6 above PVC Pipe 5.50x0.60x0.20 = 0.66 M ³ 14.20 x 0.60 x 0.20 = 1.70 M ³ Total = 2.36 M ³	2.96 M ³ – 2.36 M ³ = 0.60 M ³ @ ₹6100/ M ³	3660/-
Total extra payment			43641.00

45.13 Name of Work	Construction of R/Wall near Anil Sharma house in Ward No. 11
Name of Contractor	Sh. Bhupender Jaswal Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-8498,8499 dated 26.09.2023 Awarded Amount: 1,86,876.60, Executed Amount: 1,86,876.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 392, Page 09-14 Day Book Page – 542/545 JE : Komal Thakur
Vr. No. / Dated	737B/417A Dt.28.03.2024 11% above HPSR 2020
Royalty	Sand: Rs. 2121 Agg. Rs. 5116
Time allowed	Two Months D.O.S. 26.09.2023, D.O.C. 22.01.2024 (Work awarded on 26 Sep 2023 +15 days +2 Month = date of completion on work should be 10.12.2023, but work completed after 22.01.2024)

त्रुटि 1: मद सं० : 5 पी० एल० सी० सी० कार्य 1:3:6 की तुलना में मद सं० 4 सेंट्रिंग और शटरिंग कार्य में अतिरिक्त लंबाईयां मापी गईं।

त्रुटि 2: मद सं० 5 पी०एल० सी०सी० कार्य 1:3:6 में मद सं० 4 सेंट्रिंग और शटरिंग कार्य की तुलना में same stretch में अधिक ऊंचाई मापी गई।

उपरोक्त त्रुटियों के फलस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार ₹6203 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :

Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)
MB 392 Page No. 011 Item No. 4 Centering and Shuttering work 2.10x1.90 = 3.99 M ² 2.40x0.60 = 1.44 M ² 2.00x0.90 = 1.80 M ² 0.65x0.50 = 0.32 M ² 5.10x1.90 = 9.69 M ² 2.10x1.45 = 3.04 M ² 1.80x1.50 = 2.70 M ² 0.60x1.15 = 0.69 M ² 3.40x0.60 = 2.04 M ² 3.30x0.80 = 2.64 M ² Extra measured 0.80x0.55 = 0.44 M ² 3.00x1.10 = 3.30 M ² Extra measured 4.10x1.10 = 4.51 M ² Extra measured	MB 392 Page No. 011 Item No. 4 Centering and Shuttering work 2.10x1.90 = 3.99 M ² 2.40x0.60 = 1.44 M ² 2.00x0.90 = 1.80 M ² 0.65x0.50 = 0.32 M ² 5.10x1.90 = 9.69 M ² 2.10x1.45 = 3.04 M ² 1.80x1.50 = 2.70 M ² 0.60x1.15 = 0.69 M ² 3.40x0.60 = 2.04 M ² 0.80x0.55 = 0.44 M ² Total = 26.15 M ²	36.60 M ² – 26.15 M ² = 10.45 M ² @ ₹450/ M ²	4703/-

Total = 36.60 M ³					
MB 392 Page No. 012 Item No. 5 P/L CC work 1:3:6 2.10x1.50x1.90 = 5.98 M ³ 2.40x1.50x0.60 = 2.16 M ³ 2.00x(1.20+0.90)/2x0.90 = 1.89 M ³ 0.65x0.45x0.50 = 0.14 M ³ 5.10x(1.15+0.90+0.75)/3x1.90 = 9.01 M ³ 2.10x(0.80+0.75)/2x1.45 = 2.35 M ³ 1.80x0.60x1.50 = 1.62 M ³ 0.60x0.60x1.15 = 0.41 M ³ 0.80x0.60x0.55 = 0.26 M ³ 3.40x0.60x(0.60+0.85)/2 = 1.47 M ³ Total = 25.29 M ³		MB 392 Page No. 012 Item No. 5 P/L CC work 1:3:6 2.10x1.50x1.90 = 5.98 M ³ 2.40x1.50x0.60 = 2.16 M ³ 2.00x(1.20+0.90)/2x0.90 = 1.89 M ³ 0.65x0.45x0.50 = 0.14 M ³ 5.10x(1.15+0.90+0.75)/3x1.90 = 9.01 M ³ 2.10x(0.80+0.75)/2x1.45 = 2.35 M ³ 1.80x0.60x1.50 = 1.62 M ³ 0.60x0.60x1.15 = 0.41 M ³ 0.80x0.60x0.55 = 0.26 M ³ 3.40x0.60x0.60 = 1.22 M ³ Total = 25.04 M ³		25.29 M ³ – 25.04 M ³ = 10.45 M ³ @ ₹6000/ M ³	1500/-
		Total extra payment		6203.00	
45.14 Name of Work	Channelization of Nallah near Sh. Chauhan house new Kather ward no. 17 (SH: - C/O R/Wall)				
Name of Contractor	Sh. Virender Thakur				
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-2744 dated 10.04.2023 Awarded Amount: 6,78,739.89, Executed Amount: 6,78,739.89 though after restriction from the actual payment of Rs. 712016.88 2nd & Final bill				
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 385, Page 079-083 Day Book Page – 542/546 JE : Komal Thakur				
Vr. No. / Dated	737B/418 Dt.28.03.2024 11% above HPSR 2020				
Time allowed	Two Months D.O.S. 07.07.2023, D.O.C. 28.08.2023 (Work awarded on 10 April 2023 +15 days +2 Month = date of completion on work should be 24.06.2023, but work completed after 28.08.2023. Delay not regularised.				
Royalty	Sand : Rs. 2584, Agg. : Rs.1745, Stone : Rs. 1914				
त्रुटि: मद संख्या 1: उत्खनन कार्य की तुलना में मद संख्या 3 : पी० एल० सी० सी० 1:5:10 का माप करते समय अधिक ऊँचाई गहराई मापी/ पाई गई। परिणामस्वरूप संविदाकार को निम्न तालिका में प्रदर्शित विवरण अनुसार रु 49875 का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिस बारे या तो अंकेक्षण को वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा इस संबंध में आवश्यक वसूली कर अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाये :					
Measurement as recorded in MB/	Measurement which needs to be recorded in MB	Excess Qty measured & paid	Excess Payment (₹)		
MB 385 Page No. 080 Item No. 3 PL CC work 1:5:10 10.80x(1.20+1.00)/2x 1.80 = 21.38 M ³ There is overwriting as per MB	MB 385 Page No. 080 Item No. 3 PL CC work 1:5:10 10.80x(1.20+1.00)/2x 0.60 = 7.13 M ³	21.38 M ³ – 7.13 M ³ = 14.25 M ³ @ ₹3500/ M ³	49875/-		
Total			49875.00		

45.15 नगर निगम सोलन द्वारा M/W/X फार्म सुनिश्चित किये बिना ही निर्माण कार्यों के भुगतान जारी रखना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर निगम, सोलन द्वारा माननीय हिमाचल प्रदेश उच्च न्यायालय द्वारा CWP No. 868 of 2023 dated 20.06.2023 के अंतर्गत जारी आदेशों के विपरीत निर्माण कार्यों हेतु संविदाकारों द्वारा निर्माण स्थल पर लाई गई निर्माण सामग्री के संबंध में एम-फॉर्म सुनिश्चित किये बिना ही भुगतान जारी किये जा रहे थे जबकि पूर्व में प्रचलित प्रथा अनुसार एम-फॉर्म न प्रस्तुत करने की स्थिति में रॉयल्टी की कटौती की गई थी। अंकेक्षण के दौरान अवैध एम-फॉर्म भी स्वीकार किये गये प्रतीत होते हैं जैसा कि उपरोक्त नगर निगम, सोलन के परिक्षेत्र में संपन कार्य 3 के संबंध में पाया गया जिसके अनुसार कार्य का स्थल रामपुर इंगित था तथा कार्य 6 के संबंध में कार्य का स्थल हमीरपुर इंगित था। यहाँ तक की कार्य समाप्त होने की तिथि के उपरांत के एम-फॉर्म भी स्वीकार कर लिए गए थे जैसा कि उपरोक्त कार्य 5 के संबंध में पाया गया। अतः इस प्रसंग में स्पष्टीकरण वांछित है जबकि आगामी भुगतान करने से पूर्व इस सन्दर्भ में निगम स्तर पर खनन विभाग से आवश्यक परामर्श प्राप्त कर संबंधित अधिनियम/नियमों के प्रावधान अनुसार कार्रवाई सुनिश्चित करते हुये अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये ताकि माननीय हिमाचल प्रदेश उच्च न्यायालय व सरकार द्वारा समय-समय पर निर्माण सामग्री केवल वैध स्रोत से ही क्रय करने बारे तथा अवैध खनन पर अंकुश लगाने हेतु जारी किए गये आदेश तथा दिशा-निर्देशों की भी कड़ाई से अनुपालना सुनिश्चित हो सके। यहाँ यह भी स्पष्ट किया जाता है कि अंकेक्षण अवधि के दौरान M/W/X फार्म सुनिश्चित किये बिना ही निर्माण कार्यों के भुगतान जारी करने बारे समेकित सूचना उपलब्ध करने बारे ज्ञापन संख्या 38 दिनांक 17.09.2024 द्वारा किये गये अनुरोध के संदर्भ में निगम से कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

45.16. निर्माण कार्य के संबंध में पाई गई अन्य विविध अनियमिततायें :

1. अंकेक्षण के दौरान अनुभव किया गया कि निगम स्तर पर बिना वास्तविक कार्य स्थल का दौरा /अवलोकन किये ही निर्माण कार्यों के estimates तैयार किये जा रहे थे। न तो RDs रिकॉर्ड की गई थी तथा न ही कार्यस्थल की विशेष परिस्थिति बारे ही कोई टिप्पणी दर्ज की गई जिस कारण अंकेक्षण के स्तर पर पाई गई विभिन्न मदों में unusual variation / disconnect से संबंधित उक्त प्रविष्टियों/त्रुटियों के समर्थन में अंकेक्षण को estimates से कुछ भी स्पष्ट न हो सका। अतः इस प्रसंग में सुधारात्मक कार्रवाई अपेक्षित है।
2. निर्माण कार्यों को HPSR, 2020 पर 10% से 43% प्रतिशत प्रीमियम पर आबंटित किये गये हैं जैसा कि उक्त प्रकरणों से स्पष्ट है फिर भी विभिन्न मदों की न्यायोचित दरें (Justified Rates) नहीं

निकाली जा रही थी जिसके अभाव में निर्माण कार्यों पर अनियमित अधिक भुगतान की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता।

3. निर्माण कार्य के संबंध में कार्य प्रारम्भ करने की तिथि तथा कार्य समाप्त करने की तिथि माप पुस्तिका में दर्ज नहीं पाई गई।

4. निर्माण कार्य के ठेकों के आबंटन पर ठेकेदारों के साथ अनुबंध हस्ताक्षरित नहीं किए जा रहे थे।

5. संविदाकारों द्वारा निर्माण कार्यस्थली पर लाई गई निर्माण सामग्री- सीमेंट, सरिया इत्यादि के बिल भी अभिलेख में उपस्थित नहीं थे।

6. सभी निर्माण कार्यों के सम्बन्ध में विचलन विवरणी भी तैयार नहीं की जा रही थी।

7. संविदाकारों द्वारा विलम्ब से कार्य समाप्त करने पर भी उनके विरुद्ध आबंटन पत्र की शर्त संख्या 4 अनुसार न तो कोई दंडात्मक कार्रवाई की गई थी तथा न ही उनके पक्ष में सक्षम अधिकारी द्वारा कोई समयावधि विस्तार की स्वीकृति प्रदान की गई थी। इस प्रकार के चयनित मास के प्रकरण यथा परिशिष्ट 34 अनुसार हैं। अतः इस संबंध में या तो सक्षम अधिकारी से कार्यों पर स्वीकृति प्राप्त कर अथवा उक्त शर्त अनुसार दंडात्मक राशि की वसूली कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

उपरोक्त सब निर्माण कार्य से संबंधित अनियमिततायें अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 55 दिनांक 19.10.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण के समाप्ति तक न तो इस संबंध में कोई उत्तर तथा न ही कोई आश्वासन प्राप्त हुआ। अतः अब या तो उपरोक्त बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अन्यथा उचित स्रोत से वसूली उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा विविध अनियमितताओं के प्रसंग में भविष्य में नियमों की नियमित रूप से अनुपालना सुनिश्चित करते हुए अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

46 Buy-back policy for purchase of non-recyclable and single use plastic waste के अंतर्गत non-recyclable and single use plastic waste के क्रय हेतु भुगतान की गई ₹7.54 लाख की राशि की प्रतिपूर्ति न करना

पर्यावरण विज्ञान एवं प्रौद्योगिकी विभाग की अधिसूचना संख्या STF-F(4)-1/2017 दिनांक 01.10.2019 Under buy-back policy for purchase of Non-recyclable and single use plastic waste, plastic bag from Rag pickers & house hold से ₹75/- प्रति किलोग्राम की दर से नगर निगम द्वारा क्रय कर उसका उक्त नीति अनुसार ही समुचित निस्तारण किया जाना था तथा इस प्रकार किये गये भुगतान की प्रतिपूर्ति शहरी विकास विभाग से की जानी अपेक्षित थी। इस संबंध में अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट-35 उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार यह योजना वित्तीय वर्ष 2020-21 तक चलाई गई तथा इसके अंतर्गत ₹753975 का भुगतान किया गया परन्तु वर्तमान अंकेक्षण तक इसकी प्रतिपूर्ति नहीं हुई। अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार इस संबंध में निदेशक, शहरी विकास विभाग को पत्र संख्या

UD/SLN(F)/SWM(2)-51/2020-5511 dated 31.07.2024 द्वारा ₹741637 **परिशिष्ट-35** का दावा प्रस्तुत किया गया था जो कि अंकेक्षण को प्रस्तुत सूचना अनुसार उक्त राशि से ₹12338 कम है जिस बारे स्पष्टीकरण वांछित है | अतः ₹753975 की राशि की प्रतिपूर्ति शीघ्र अति शीघ्र करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

47 NIELIT तथा HPSEDC के माध्यम से आउटसोर्स आधार पर ली गई मानव सम्पदा के संबंध में अनुबंध व अन्य अभिलेख उपलब्ध न करवाना:-

Voucher No. 721 of March, 2024 for ₹2,20,402.00 के द्वारा निम्न तालिका में दर्ज विवरण अनुसार NIELIT & HPSEDC को manpower hiring के एवज में भुगतान किया गया था, परन्तु इनके साथ किये गए अनुबंध की प्रति अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई जबकि EPF/ ESI Challans से संबंधित चालान भी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किये गये | अतः कर्मियों को देय राशि की दर बारे तथा उनके व नियोक्ता के EPF/ ESI अंशदान का कर्मियों के खातों में वास्तविक जमा करवाए जाने बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट न हो सकी | साथ ही इन बिलों से निगम स्तर पर TDS(GST) व TDS(IT) भी नहीं किया गया था जो कि अनियमित है | इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 53 दिनांक 09.10.2024 द्वारा आपत्ति दर्ज की गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ | अतः अब इस संबंध में वांछित अभिलेख सहित अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये तथा भविष्य में नियमानुसार स्रोत पर कर कटौतियां TDS(GST) व TDS(IT) भी की जाएँ |

Sr. No.	Name of service provider	Bill No. with date	Amount (₹)	Manpower hired
1.	NIELIT, Shimla	54640 dt. 12.03.24	149507	One Junior Draughtsman, four JOA(IT), three DEOs
2.	HPSEDC, Shimla	HP/NCES/23-24/3108 dt 15.03.24	52574	Two Junior Engineers
3.	HPSEDC, Shimla	HP/VE/23-24/3175 dt 18.03.24	18321	One Sanitary Supervisor
		Total	220402	

स्टॉक :

48(i) स्टोर / स्टॉक का भौतिक सत्यापन (Physical verification) न करवाए जाने बारे:

हिमाचल प्रदेश सरकार द्वारा जारी वित्तीय नियमावली, 2009 के नियम 140 तथा 141 में विहित निर्देशों अनुसार स्टोर एवं स्टॉक का भौतिक सत्यापन करवाया जाना अनिवार्य है | भौतिक सत्यापन के अभाव में न तो स्टोर में उपलब्ध उपयोगी वस्तुओं की वास्तविक स्थिति का बोध होता है तथा न ही अनुपयोगी वस्तुओं का समय पर नियमानुसार निस्तारण किया जा सकता है | अंकेक्षण के दौरान कई बार आग्रह के पश्चात भी नगर निगम/परिषद द्वारा स्टोर एवं स्टॉक के भौतिक सत्यापन से संबंधित अभिलेख अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया जिससे स्पष्ट होता है कि स्टोर एवं स्टॉक का भौतिक सत्यापन नहीं करवाया जा रहा था जोकि उपरोक्त नियमों में विहित

विहित निर्देशों / प्रावधानों के प्रतिकूल होने के कारण अनियमित है। गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों में भी इस संबंध में आपत्ति उठाई जाती रही है जबकि वर्तमान अंकेक्षण में भी ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 25.10.2024 द्वारा इस संबंध में आपत्ति दर्ज की गई थी। परंतु इस संदर्भ में अपेक्षित कार्रवाई न करना न केवल निगम की लापरवाह कार्यशैली दर्शाता है जबकि इस कारण निगम कोष को हो रही हानि की संभावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता है। अतः उपरोक्त अनियमितता के कारण स्पष्ट करने के साथ 2- इस विषय में अपेक्षित कार्रवाई करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। इसके अतिरिक्त भविष्य में इस अनियमितता की पुनरावृत्ति न हो यह भी सुनिश्चित किया जाये।

48 (ii) Inventory Register का रख-रखाव न करना :-

अंकेक्षण के दौरान कई बार आग्रह के पश्चात भी Inventory Register अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया। इससे यह प्रतीत होता है कि नगर निगम/परिषद द्वारा Inventory Register का रख-रखाव नहीं किया जा रहा था तथा विभिन्न पंजिकाओं को मुख्य स्टोर से जारी करते समय Inventory Register में दर्ज नहीं किया गया था जोकि अनियमित है। Inventory Register के अभाव में कार्यालय प्रयोग में लाये जा रहे विभिन्न पंजिकाओं बारे स्थिति स्पष्ट नहीं होती है। गत अंकेक्षण प्रतिवेदनो में भी इस संबंध में आपत्ति उठाई जाती रही है परंतु इस संदर्भ में निगम द्वारा अपेक्षित कार्रवाई नहीं की गई थी। अतः स्थिति स्पष्ट की जाये अन्यथा Inventory Register का रख-रखाव किया जाए तथा निगम की सभी पंजिकाओं को Inventory Register में दर्ज करके तथा उन पर Inventory Register का Reference No. का उल्लेख करके अनुपालना से अंकेक्षण पर अवगत करवाया जाए।

48 (iii) अचल संपत्ति पंजिका (Immovable Property register) प्रस्तुत न करना :-

निगम द्वारा अचल संपत्ति पंजिका का अनुरक्षण किया जाना भी अपेक्षित है जिसमें परिषद की विभिन्न अचल सम्पत्तियों का सम्पूर्ण विवरण दर्ज हो। अंकेक्षण के दौरान कई बार आग्रह के पश्चात भी यह अभिलेख अवलोकन हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया। गत अंकेक्षण प्रतिवेदनो में भी इस संबंध में आपत्ति उठाई जाती रही है परंतु इस संदर्भ में निगम द्वारा अपेक्षित कार्रवाई नहीं की गई थी। अतः इस संदर्भ में स्थिति स्पष्ट की जाये तथा संबन्धित अभिलेख अथतः (Update) करके अंकेक्षण पर प्रस्तुत किया जाये ताकि निगम के अंतर्गत विभिन्न अचल सम्पत्तियों के संदर्भ में एवं उनके सही उपयोग बारे स्थिति स्पष्ट हो सके।

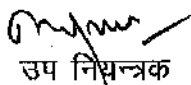
49

अभिलेख उपलब्ध न करवाना :- अंकेक्षण द्वारा लिखित अग्रिम अंकेक्षण सूचना पत्र संख्या No. BMP/DC/SML-2024-11-Dated: 29.07.2024 तथा अंकेक्षण के दौरान लिखित व बार बार मौखिक अनुरोध करने पर भी निम्न अभिलेख उपलब्ध नहीं करवाया गया :

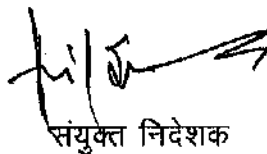
1. अंकेक्षण अवधि के दौरान की गई सबसे बड़ी खरीद बारे सूचना अभिलेख सहित।
2. नगर निगम द्वारा लीज पर दी गई संपत्ति बारे सूचना अभिलेख सहित जो कि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 22 दिनांक 27.08.2024 द्वारा मांगी गई थी।

50 लघु आपत्ति विवरणी :- अलग से जारी नहीं की गई।

51 निष्कर्ष :- निगम को जहाँ एक ओर आय के नए स्रोत सृजित करने की आवश्यकता है वहीं दूसरी ओर आय के वर्तमान स्रोतों से प्राप्ति योग्य आय बढ़ाने व आय के एकत्रीकरण { जिसमें विभिन्न संविदाकारों / करदाताओं द्वारा पूर्व में जमा करवाए गये Cheques जो कि Bounced हो गये थे के विरुद्ध भी प्राप्तियां सुनिश्चित करना शामिल है } भी उच्च स्तर पर निरंतर मोनिटरिंग के माध्यम से तथा ठोस कदम उठा कर अधिकतम एकत्रीकरण सुनिश्चित करने की भी नितान्त आवश्यकता है। इसके अतिरिक्त विभिन्न बैंक द्वारा गत कई वर्षों से निगम की FDRs पर TDS/ कम ब्याज प्रदत्त कर निगम को पहुंचाई गई वित्तीय हानि के मामले बैंकिंग लोकपाल, शिमला के माध्यम से उठाकर हानि की यथाशीघ्र प्रतिपूर्ति भी की जानी वांछित है। साथ ही निगम में तैनात कर्मचारियों की क्षमता विकास (capacity building) हेतु निगम में तैनात वित्त विभाग के प्रतिनिधि व अन्य अधिकारीगण के माध्यम से तथा अन्यथा भी विशेष प्रशिक्षण कार्यक्रम आयोजित करने की नितान्त आवश्यकता है।



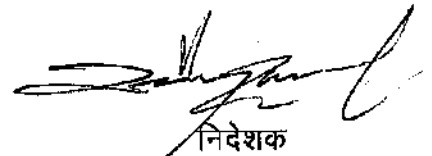
उप निगम
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला-171009



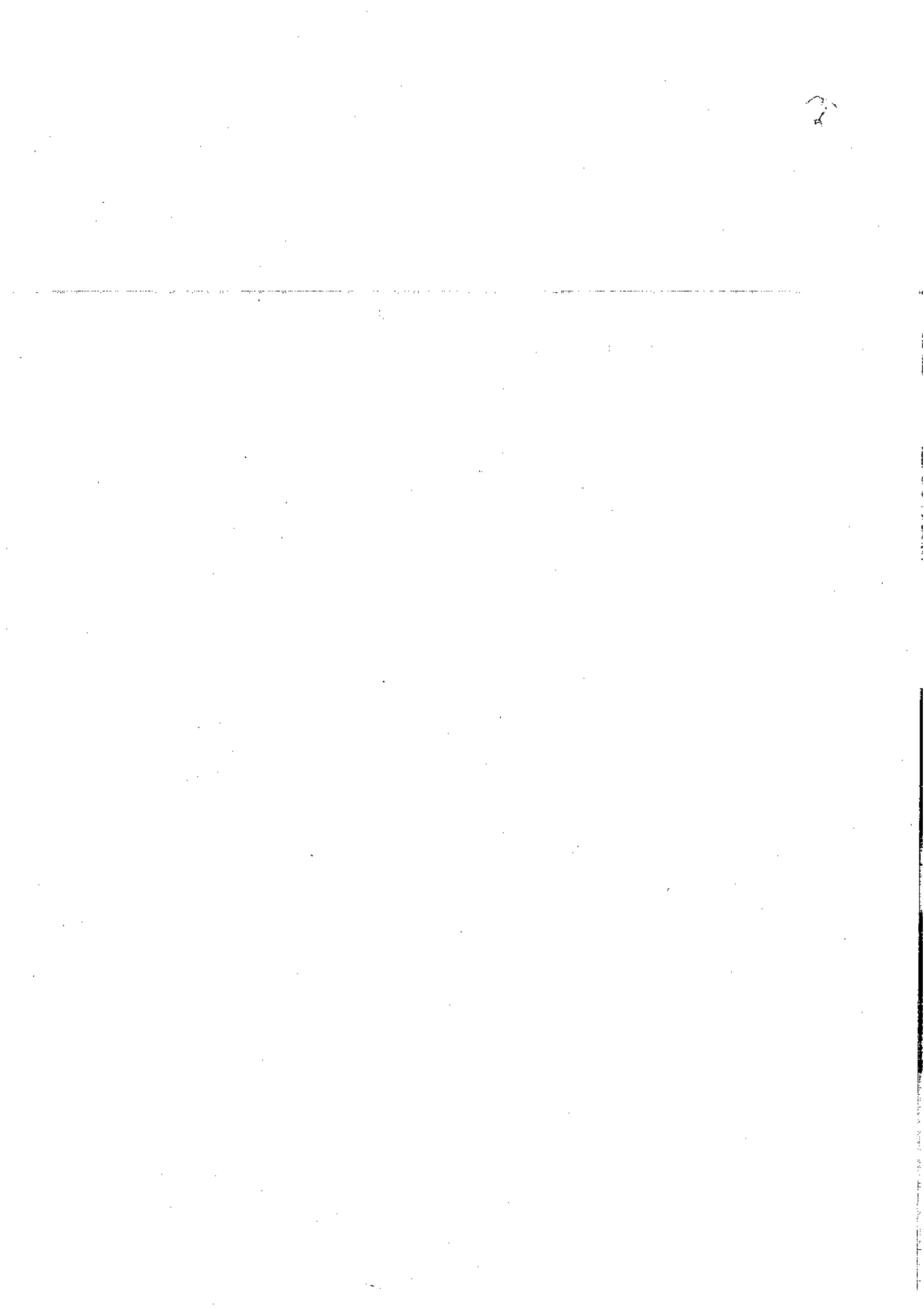
संयुक्त निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला-171009



अतिरिक्त निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला-171009



निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला-171009



परिशिष्ट "1"

पैरा-1 (ग) में सन्दर्भित

नगर निगम सोलन के विगत अंकेक्षण प्रतिवेदन में समाविष्ट निर्णीत/अनिर्णीत अंकेक्षण पैरों की नवीनतम स्थिति:-

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1972 से 3/1973

1 पैरा-9

अनिर्णीत

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1973 से 3/1975

1 पैरा-11 (डी)

निर्णीत

On recovery of Rs.9 vide Receipt No. 839/14 dated 16.10.2024

2 पैरा-12 (एच)

अनिर्णीत

(ग) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1975 से 3/1976

1 पैरा-6

अनिर्णीत

2 पैरा-12 (4)

अनिर्णीत

3 पैरा-16

अनिर्णीत

4 पैरा-26 (3)

अनिर्णीत

5 पैरा-26 (4)

अनिर्णीत

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1976 से 3/1982

1 पैरा-17 (सी)

निर्णीत

On recovery of ₹365.50 vide Receipt No. 839/11 dated 16.10.2024

2 पैरा-18 (बी) (डी)

निर्णीत

On recovery of ₹2230.50 (630.50 + 1600) vide Receipt No. 839/12 dated 16.10.2024

3 पैरा-20

अनिर्णीत

4 पैरा-21 (8)

अनिर्णीत

5 पैरा-21 (9)

अनिर्णीत

6 पैरा-21 (14)

अनिर्णीत

7 पैरा-21 (17)

अनिर्णीत

8 पैरा-21 (19)

अनिर्णीत

9 पैरा-21 (25)

अनिर्णीत

10 पैरा-29

अनिर्णीत

11 पैरा-31 (डी)

अनिर्णीत

(ङ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1982 से 3/1983

1 पैरा-18 (सी)

अनिर्णीत

2 पैरा-18 (एफ)

निर्णीत

On recovery of ₹850 vide Receipt No. 839/13 dated 16.10.2024

3 पैरा-19

अनिर्णीत

J

4	पैरा-22	अनिर्णीत
5	पैरा-23	निर्णीत

Settled in view of the replay that no claim has been received

(च) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1983 से 3/1984

1	पैरा-8	निर्णीत
2	पैरा-9	निर्णीत
3	पैरा-13	अनिर्णीत
4	पैरा-14	अनिर्णीत
5	पैरा-15	निर्णीत
6	पैरा-17	अनिर्णीत
7	पैरा-20	अनिर्णीत
8	पैरा-21	निर्णीत
9	पैरा-22	अनिर्णीत
10	पैरा-24	अनिर्णीत
11	पैरा-25	अनिर्णीत
12	पैरा-26	निर्णीत

Settled in view of updation in vide Para No. 6 of 1984-85.
Settled in view of updation in subsequent audit notes

Settled being advisory in nature

On recovery of ₹943 vide Receipt No. 839/15 dated 16.10.2024

Settled in view of updation in subsequent audit notes

(छ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1984 से 3/1985

1	पैरा-6	अनिर्णीत
2	पैरा-8	निर्णीत
3	पैरा-9	निर्णीत
4	पैरा-11	निर्णीत
5	पैरा-13 (7)	अनिर्णीत
6	पैरा-14	निर्णीत
7	पैरा-15	निर्णीत
8	पैरा-16	निर्णीत
9	पैरा-17	निर्णीत
10	पैरा-18	अनिर्णीत
11	पैरा-19	निर्णीत
12	पैरा-20	अनिर्णीत
13	पैरा-21	निर्णीत

Settled in view of updation in subsequent audit notes and being advisory in nature

Settled in view of updation in subsequent audit notes and being advisory in nature

₹718 recovered vide Receipt No. 839/16 dated 16.10.2024 (₹90+30+15+120+16.50+105+241.15+100.10)

₹775 recovered vide Receipt No. 839/17 dated 16.10.2024

₹518 recovered vide Receipt No. 839/18 dated 16.10.2024

Settled in view of reply

Settled being advisory

₹100 recovered vide Receipt No. 839/19 dated 16.10.2024

₹61 recovered vide Receipt No. 839/20 dated 16.10.2024

14	पैरा-22	निर्णीत	₹144 recovered vide Receipt No. 839/21 dated 16.10.2024
15	पैरा-23	अनिर्णीत	
16	पैरा-24	निर्णीत	Settled in view of updation vide Para No. 31(a) of 1987-88.
17	पैरा-25	अनिर्णीत	
18	पैरा-26	अनिर्णीत	
19	पैरा-27	अनिर्णीत	
20	पैरा-28	निर्णीत	Settled in view of updation in subsequent audit notes.
21	पैरा-29	अनिर्णीत	

(ज) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1985 से 3/1987

1	पैरा-3 (ए) (21) (3)	अनिर्णीत	
2	पैरा-3 (ए) (21) (5)	अनिर्णीत	
3	पैरा-5	अनिर्णीत	
4	पैरा-6 (ए) से (एफ)	अनिर्णीत	
5	पैरा-7	अनिर्णीत	
6	पैरा-8 (1)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes
7	पैरा-8 (2)	निर्णीत	Settled being advisory
8	पैरा-8 (3)	निर्णीत	Settled being advisory
9	पैरा-8 (4)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes
10	पैरा-8 (5)	निर्णीत	In view of updation vide Para No. 6(c) of 1987-88
11	पैरा-9 अ	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes
12	पैरा-9 ब	निर्णीत	₹230.50 recovered vide Receipt No. 839/22 dated 16.10.2024
13	पैरा-10 (11)	निर्णीत	₹600 recovered vide Receipt No. 839/23 dated 16.10.2024
14	पैरा-10 (12)	अनिर्णीत	
15	पैरा-10 (13)	अनिर्णीत	
16	पैरा-10 (14)	अनिर्णीत	
17	पैरा-10 (15)	अनिर्णीत	
18	पैरा-10 (16)	निर्णीत	₹92 recovered vide Receipt No. 839/24 dated 16.10.2024
19	पैरा-10 (17)	निर्णीत	In view of updation vide Para No. 15 of 1987-88

(झ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1987 से 3/1988

1	पैरा-6 (सी)	अनिर्णीत	
2	पैरा-6 (डी)	निर्णीत	Settled being advisory
3	पैरा-6 (ई)	निर्णीत	Settled being advisory
4	पैरा-6 (एफ)	निर्णीत	Settled being advisory
5	पैरा-9	निर्णीत	₹312 recovered vide Receipt No.

839/25 dated 16.10.2024

6	पैरा-15	अनिर्णीत	
7	पैरा-17 (ए)	अनिर्णीत	
8	पैरा-17 (बी)	अनिर्णीत	
9	पैरा-19	अनिर्णीत	
10	पैरा-20	अनिर्णीत	
11	पैरा-21	अनिर्णीत	
12	पैरा-22 (ए)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes.
13	पैरा-22 (बी)	अनिर्णीत	
14	पैरा-22 (सी)	अनिर्णीत	
15	पैरा-23 (1)	अनिर्णीत	
16	पैरा-23 (2)	अनिर्णीत	
17	पैरा-24 (ए)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes.
18	पैरा-24 (बी)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes.
19	पैरा-24 (सी)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes.
20	पैरा-24 (डी)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes.
21	पैरा-24 (ई)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes.
22	पैरा-24 (एफ)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes.
23	पैरा-25	अनिर्णीत	
24	पैरा-26 (ए)	अनिर्णीत	
25	पैरा-26 (बी)	अनिर्णीत	
26	पैरा-27	निर्णीत	₹113 recovered vide Receipt No. 839/27 dated 16.10.2024
27	पैरा-28	अनिर्णीत	
28	पैरा-29	अनिर्णीत	
29	पैरा-30 (ए)	अनिर्णीत	
30	पैरा-30 (बी)	अनिर्णीत	
31	पैरा-31 (ए)	अनिर्णीत	
32	पैरा-31 (बी)	निर्णीत	Settled in view of reply

(ज) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1988 से 3/1990

1	पैरा-5 (ए)	अनिर्णीत	
2	पैरा-5 (बी)	निर्णीत	Settled being advisory
3	पैरा-5 (सी)	निर्णीत	Settled being advisory
4	पैरा-5 (डी)	अनिर्णीत	
5	पैरा-5 (ई) (1 से 22)	अनिर्णीत	
6	पैरा-6 (ए)	निर्णीत	Settled being advisory

7	पैरा-6 (बी)	निर्णीत	Settled being advisory
8	पैरा-6 (सी)	अनिर्णीत	
9	पैरा-6 (डी)	निर्णीत	Settled being advisory
10	पैरा-6 (ई)	निर्णीत	Settled being advisory
11	पैरा-6 (एफ)	निर्णीत	₹130 recovered vide consolidated Receipt No. 839/28 dated 16.10.2024 for ₹185.
12	पैरा-6 (जी)	निर्णीत	₹10 recovered vide consolidated Receipt No. 839/28 dated 16.10.2024 for ₹185.
13	पैरा-6 (एच)	निर्णीत	₹45 recovered vide consolidated Receipt No. 839/28 dated 16.10.2024 for ₹185.
14	पैरा-7 (ए)	अनिर्णीत	
15	पैरा-7 (बी)	निर्णीत	₹300 recovered vide Receipt No. 839/29 dated 16.10.2024
16	पैरा-7 (सी)	निर्णीत	Settled being advisory.
17	पैरा-8 (ए)	निर्णीत	Settled in view of reply.
18	पैरा-8 (बी)	निर्णीत	₹6 recovered vide Receipt No. 839/30 dated 16.10.2024
19	पैरा-9 (ए)	अनिर्णीत	
20	पैरा-9 (बी)	निर्णीत	In view of reply and being advisory
21	पैरा-9 (सी)	निर्णीत	In view of reply and being advisory
22	पैरा-9 (डी)	निर्णीत	In view of reply and being advisory
23	पैरा-10 (ए)	अनिर्णीत	
24	पैरा-10 (बी)	अनिर्णीत	
25	पैरा-10 (सी)	अनिर्णीत	
26	पैरा-10 (डी)	अनिर्णीत	
27	पैरा-10 (ई) (1)	अनिर्णीत	
28	पैरा-10 (ई) (2)	अनिर्णीत	
29	पैरा-10 (ई) (3)	अनिर्णीत	
30	पैरा-11	निर्णीत	Settled in view of updation in subsequent audit reports.
31	पैरा-12	निर्णीत	Settled in view of updation in subsequent audit reports.
32	पैरा-13	निर्णीत	Settled in view of reply
33	पैरा-14 (1)	निर्णीत	₹240 recovered vide Receipt No. 839/31 dated 16.10/2024
34	पैरा-14 (2) (ए)	निर्णीत	Settled in view of reply
35	पैरा-14 (2) (बी)	निर्णीत	Settled in view of reply
36	पैरा-14 (2) (सी)	निर्णीत	Settled in view of reply
37	पैरा-14 (2) (डी)	निर्णीत	Settled in view of reply
38	पैरा-14 (2) (ई)	निर्णीत	Settled in view of reply
39	पैरा-14 (2) (एफ)	निर्णीत	Settled in view of reply

40	पैरा-15 (ए)	अनिर्णीत	
41	पैरा-15 (सी)	निर्णीत	₹173 recovered vide consolidated Receipt No. 839/32 dated 16.10.2024 for ₹385
42	पैरा-15 (डी)	अनिर्णीत	
43	पैरा-15 (ई)	निर्णीत	₹10 recovered vide consolidated Receipt No. 839/32 dated 16.10.2024 for ₹385
44	पैरा-16	निर्णीत	₹202 recovered vide consolidated Receipt No. 839/32 dated 16.10.2024 for ₹385
45	पैरा-17	अनिर्णीत	
46	पैरा-18	निर्णीत	In view of reply
47	पैरा-19	अनिर्णीत	
48	पैरा-20	अनिर्णीत	
49	पैरा-21 (1) (2)	निर्णीत	₹40 recovered vide Receipt No. 839/33 dated 16.10.2024
50	पैरा-22	अनिर्णीत	
51	पैरा-23	अनिर्णीत	

(ट) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1990 से 3/1991

यह अंकेक्षण प्रतिवेदन संपलब्ध न करवाए जाने के कारण इस प्रतिवेदन के अनिर्णीत पैरों पर की गई कार्यवाही का सत्यापन वर्तमान अंकेक्षण में नहीं किया जा सका। अतः अपेक्षित कार्यवाही अब करके कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ठ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1991 से 3/1994

1	पैरा-7 (क, घ से च)	अनिर्णीत	
2	पैरा-7 (ख) व (ग)	निर्णीत	Settled being advisory
3	पैरा-12	निर्णीत	Remaining recovery of ₹791 (120+155+516) effected vide Receipt No. 839/35 dated 18.10.2024
4	पैरा-14	अनिर्णीत	
5	पैरा-16	अनिर्णीत	
6	पैरा-18	अनिर्णीत	
7	पैरा-19	अनिर्णीत	
8	पैरा-20	अनिर्णीत	
9	पैरा-21	अनिर्णीत	
10	पैरा-22	अनिर्णीत	
11	पैरा-23	अनिर्णीत	
12	पैरा-24	अनिर्णीत	
13	पैरा-25	अनिर्णीत	
14	पैरा-26	अनिर्णीत	
15	पैरा-27	अनिर्णीत	

16	पैरा-28	अनिर्णीत
17	पैरा-29	अनिर्णीत
18	पैरा-30	अनिर्णीत
19	पैरा-31	अनिर्णीत
20	पैरा-32 (1 से 12)	अनिर्णीत
21	पैरा-33	अनिर्णीत
22	पैरा-36 (1 से 5)	अनिर्णीत
23	पैरा-36 (क से छ)	अनिर्णीत

(ड) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1994 से 3/1996

यह अंकेक्षण प्रतिवेदन उपलब्ध न करवाए जाने के कारण इस प्रतिवेदन के अनिर्णीत पैरों पर कार्यवाही की समीक्षा अंकेक्षण में नहीं की जा सकी। अतः समस्त अनिर्णीत पैरों पर अपेक्षित कार्यवाही अब करके वांछित समीक्षा अंकेक्षण से करवाई जानी सुनिश्चित की जाए।

(ढ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1996 से 3/1999

1	पैरा-3 (ग)	अनिर्णीत
2	पैरा-5 (ग) (i)	अनिर्णीत
3	पैरा-5 (घ) (ii)	अनिर्णीत
4	पैरा-5 (घ) (iii)	अनिर्णीत
5	पैरा-5 (ज)	अनिर्णीत
6	पैरा-5 (क)	अनिर्णीत
7	पैरा-7 (क)	अनिर्णीत
8	पैरा-7 (ग)	अनिर्णीत
9	पैरा-7 (च) (ii)	अनिर्णीत
10	पैरा-7 (च) (iii)	अनिर्णीत
11	पैरा-7 (ज)	अनिर्णीत
12	पैरा-8 (क)	अनिर्णीत
13	पैरा-11 (ख)	अनिर्णीत
14	पैरा-11 (च)	निर्णीत
15	पैरा-11 (ज)	अनिर्णीत
16	पैरा-15 (पप)	अनिर्णीत
17	पैरा-15 (ख)	अनिर्णीत
18	पैरा-15 (ड)	अनिर्णीत
19	पैरा-16	अनिर्णीत
20	पैरा-17	अनिर्णीत
21	पैरा-18 (क)	अनिर्णीत
22	पैरा-18 (ख)	अनिर्णीत

₹585 recovered vide Receipt No. 839/36
dated 18.10.2024

23	पैरा-18 (ग)	अनिर्णीत	
24	पैरा-18 (घ)	अनिर्णीत	
25	पैरा-19 (ख)	अनिर्णीत	
26	पैरा-19 (घ) (ii)	निर्णीत	In view of approval received from government vide letter No. UD-B(15)-11/2008 dated 25.02.2017 for creation of one additional supernumerary post of Meter Reader as conveyed vide Director, UD letter No. UD-H(A)(1)-14/94-VII-32082 dated 06.03.2017
27	पैरा-19 (ङ)	निर्णीत	₹800 recovered vide Receipt No. 839/48 dated 23.10.2024 ECR-Page 15 of 1998-99
28	पैरा-20 (क)	अनिर्णीत	
29	पैरा-20 (ग) (च) (छ) (झ) (ञ)	अनिर्णीत	
30	पैरा-20 (घ) व (ड)	निर्णीत	In view of up-dation in subsequent audit notes
31	पैरा-20 (ज)	निर्णीत	In view of reply
32	पैरा-21 (क) (1 व 2)	अनिर्णीत	
33	पैरा-23 (ख)	अनिर्णीत	
34	पैरा-24	अनिर्णीत	
35	पैरा-25 (ए से जैड)	आंशिक निर्णीत	i) पैरा-25 (ए से जैड) के पैरा संख्या 25 (एच) (iii) 25 (J)(3) 25(K)(iv) 25 (M) (iv) 25 (O)(iii), 25 (P)(iv) 25 (Q)(V), 25 (V), 25 (W)(i), 25 (y)(2) उप निदेशक महोदय, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग द्वारा दिनांक 22.8.2013 के पत्र संख्या 1-548/2011-फिन (एल0ए0) खण्ड-1-5648, दिनांक 30.8.2013 द्वारा स्थल पर ही निर्णीत किया गया। ii) पैरा संख्या 25 (डी) (iii) निर्णीत ₹894 रसीद संख्या 438/85, दिनांक 27.9.2013 द्वारा जमा किए गए। iii) पैरा संख्या 25 (जी) (ii) निर्णीत ₹947 रसीद संख्या 438/86 दिनांक 27.9.2013 द्वारा जमा किए गए। iv) पैरा संख्या 25 (जैड) (iv) निर्णीत ₹1539 रसीद संख्या 438/87 दिनांक 27.9.2013 द्वारा जमा किए गए।
36	पैरा-25 (एए से आई आई)	आंशिक	(पैरा-25 (एए से आईआई) के पैरा संख्या 25 (एए) (4) 25 (एए)(6) 25 (एए)(7), 25

निर्णीत

(बीबी)(ii), 25 (सी सी (iii), 25 (ई ई) (iii) 25 (जीजी) (iii) 25 (एचएच) (5) उप निदेशक महोदय स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग द्वारा दिनांक 22.8.2013 के पत्र संख्या 1- 548/ 2011-फिन (एल0ए0) खण्ड-1-5648, दिनांक 30.8. 2013 द्वारा स्थल पर ही निर्णीत किया गया

37	पैरा-25 (क-प) से (iv)	अनिर्णीत
38	पैरा-26 (ड)(ट) तथा (vi)	अनिर्णीत
39	पैरा-26 (च) (ii)	अनिर्णीत
40	पैरा-26 (च) (iii) से (v)	अनिर्णीत
41	पैरा-27 (क) (i) से (iv)	अनिर्णीत
42	पैरा-27 (ख) (i) से (iii)	अनिर्णीत
43	पैरा-27 (ग) (i) से (iii)	अनिर्णीत
44	पैरा-27 (घ) (1 से 17)	अनिर्णीत
45	पैरा-27 (ङ) (i) से (iii)	अनिर्णीत
46	पैरा-27 (च) (i) से (viii)	अनिर्णीत
47	पैरा-27 (छ) (i) से (iii)	अनिर्णीत
48	पैरा-27 (ज) (2 से 4)	अनिर्णीत
49	पैरा-27 (झ) (i) से (iv)	अनिर्णीत
50	पैरा-27 (ञ) से (झ)	अनिर्णीत
51	पैरा-27 (क, क) से (ग, ग)	अनिर्णीत

(ण) अंकेक्षण 4/1993 से 3/1999 तक की आय का विस्तृत अंकेक्षण प्रतिवेदन

1	पैरा-5	अनिर्णीत
2	पैरा-6 (ख)	अनिर्णीत
3	पैरा-6 (ग)	अनिर्णीत
4	पैरा-7	अनिर्णीत
5	पैरा-8	अनिर्णीत
6	पैरा-9	अनिर्णीत
7	पैरा-10	अनिर्णीत
8	पैरा-11 (क)	अनिर्णीत
9	पैरा-11 (ख)	अनिर्णीत
10	पैरा-11 (घ)	अनिर्णीत
11	पैरा-12	अनिर्णीत
12	पैरा-13	अनिर्णीत
13	पैरा-14 (क)	अनिर्णीत
14	पैरा-14 (ख)	अनिर्णीत
15	पैरा-14 (ग)	अनिर्णीत
16	पैरा-14 (घ)	अनिर्णीत

17	पैरा-15	अनिर्णीत
18	पैरा-16	अनिर्णीत
19	पैरा-17	अनिर्णीत
20	पैरा-18	अनिर्णीत

(त) अकैक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1999 से 3/2002

1	पैरा-4 (ख)	अनिर्णीत
2	पैरा-4 (च)	अनिर्णीत
3	पैरा-5 (ख से च)	निर्णीत
4	पैरा-6 (ख)	अनिर्णीत
5	पैरा-10 (क)	अनिर्णीत
6	पैरा-10 (ख)	अनिर्णीत
7	पैरा-11 (क)	निर्णीत
8	पैरा-11 (घ)	अनिर्णीत
9	पैरा-11 (ङ)	अनिर्णीत
10	पैरा-12 (ख)	अनिर्णीत
11	पैरा-12 (घ) तथा (ङ)	अनिर्णीत
12	पैरा-12 (ज)	अनिर्णीत
13	पैरा-12 (प)	अनिर्णीत
14	पैरा-12 (ब से म) तक	अनिर्णीत
15	पैरा-12 (द) तथा (ध)	अनिर्णीत
16	पैरा-14	अनिर्णीत
17	पैरा-15 (1 से 16)	अनिर्णीत
18	पैरा-15 (क से ज्ञ)	आंशिक निर्णीत

Found settled in the original report

Found settled in the original report

i) पैरा-15 (क से ज्ञ) के पैरा संख्या 15 (क) (2) (3), 15 (ख) (2) (3), 15 (च) (3) व (4), 15 (छ) (2) (3), 15 (झ) (3), 15 (ञ) (4) 15 (प) (2), 15 (फ) (1, 2, 3), 15 (ब) (2)(3) 15 (ज) 15 (द) (4) 15 (घ) (4), 15 (ट) (2), 15 (र) (3) 15 (ह) 15 (ज) (i) उप निदेशक महोदय, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग द्वारा दिनांक 22.8.2013. के पत्र संख्या 1-548/2011-फिन (एल0ए0) खण्ड-1-5648, दिनांक 30.8.2013 द्वारा स्थल पर ही निर्णीत किया गया।

ii) पैरा संख्या 15 (क्ष) निर्णीत ₹1539 रसीद संख्या 438/88, दिनांक 27.9.2013 द्वारा जमा किए गए।

19	पैरा-15 (क,क से प,प)	अनिर्णीत
20	पैरा-17 (क)	अनिर्णीत
21	पैरा-17 (ग) से (ज) तक	अनिर्णीत
22	पैरा-18	अनिर्णीत
23	पैरा-19 (क) से (ग)	अनिर्णीत
24	पैरा-19 (ड) तथा (घ)	अनिर्णीत
25	पैरा-20	अनिर्णीत

(थ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2002 से 3/2007

1	पैरा-4 (ख) (1)	अनिर्णीत
2	पैरा-4 (ख) (2)	अनिर्णीत
3	पैरा-4 (ख) (3)	अनिर्णीत
4	पैरा-4 (ख) (4)	अनिर्णीत
5	पैरा-4 (ख) (5)	अनिर्णीत
6	पैरा-4 (ख) (6)	अनिर्णीत
7	पैरा-4 (ग)	अनिर्णीत
8	पैरा-4 (घ)	अनिर्णीत
9	पैरा-4 (ङ)	अनिर्णीत
10	पैरा-4 (ङ) (1)	निर्णीत
11	पैरा-4 (ङ) (2)	अनिर्णीत
12	पैरा-4 (ङ) (3)	निर्णीत
13	पैरा-4 (ङ) (4)	अनिर्णीत
14	पैरा-4 (च)	अनिर्णीत
15	पैरा-4 (छ)	अनिर्णीत
16	पैरा-4 (झ)	अनिर्णीत
17	पैरा-4 (ज)	अनिर्णीत
18	पैरा-4 (ट)	अनिर्णीत
19	पैरा-4 (ठ)	अनिर्णीत
20	पैरा-4 (ड)	अनिर्णीत
21	पैरा-4 (ढ)	अनिर्णीत
22	पैरा-4 (ण)	अनिर्णीत
23	पैरा-4 (न) (ध) (ण)	अनिर्णीत
24	पैरा-4 (प)	आंशिक निर्णीत

(मूल प्रतिवेदन में यह पैरा संख्या
पैरा-4 (त) के स्थान पर पैरा संख्या
4(प) पाया गया)

In view of DFO, Solan letter No. 202
dated 24.04.1986

In view of DFO, Solan letter No. 202
dated 24.04.1986

(₹36248 में से मार्च 2010 तक ₹7070
की वसूली सम्बन्धित महिलाओं से की
गई थी तथा एक महिला से ₹100
प्रतिमाह की दर से वसूली जारी है)

25	पैरा-5 (ख)	अनिर्णीत	
26	पैरा-5 (ग)	निर्णीत	On verification of recovery of ₹3350 from pension of Smt. Sonni Devi for the month of 2/2024 paid in the month of 03/2024.
27	पैरा-5 (घ)	अनिर्णीत	
28	पैरा-6 (क) (1)	अनिर्णीत	
29	पैरा-6 (क) (2)	अनिर्णीत	
30	पैरा-6 (क) (3)	अनिर्णीत	
31	पैरा-6 (क) (4)	अनिर्णीत	
32	पैरा-6 (क) (5)	अनिर्णीत	
33	पैरा-6 (क) (6)	अनिर्णीत	
34	पैरा-6 (ख)	आंशिक निर्णीत	(क्योंकि ₹43125 में से ₹39763 की वसूली की जा चुकी है। शेष ₹3362 की वसूली शीघ्र की जाए)
35	पैरा-6 (ग)	अनिर्णीत	
36	पैरा-6 (घ)	अनिर्णीत	
37	पैरा-6 (ङ)	अनिर्णीत	
38	पैरा-6 (च)	अनिर्णीत	
39	पैरा-6 (ज)	अनिर्णीत	
40	पैरा-6 (झ)	अनिर्णीत	
41	पैरा-6 (ञ)	अनिर्णीत	
42	पैरा-6 (ट)	अनिर्णीत	
43	पैरा-6 (ड)	अनिर्णीत	
44	पैरा-7 (1) से (2)	अनिर्णीत	
45	पैरा-7 (1) (क)	अनिर्णीत	
46	पैरा-7 (1) (ख)	अनिर्णीत	
47	पैरा-7 (1) (ग)	अनिर्णीत	
48	पैरा-7 (1) (घ)	अनिर्णीत	
49	पैरा-7 (1) (छ) (i)	अनिर्णीत	
50	पैरा-7 (1) (छ) (ii)	अनिर्णीत	
51	पैरा-7 (1) (छ) (iii)	अनिर्णीत	
52	पैरा-7 (1) (छ) (iv)	अनिर्णीत	
53	पैरा-7 (1) (ज)	अनिर्णीत	
54	पैरा-7 (1) (झ)	अनिर्णीत	
55	पैरा-7 (1) (ञ)	अनिर्णीत	
56	पैरा-7 (1) (ट) (1 से 8)	अनिर्णीत	
57	पैरा-7 (1) (ट) (I to X)	अनिर्णीत	
58	पैरा-7 (1) (ड) (1 से 6)	अनिर्णीत	

59	पैरा-7 (1) (ढ) (1 से 5)	अनिर्णीत
60	पैरा-7 (1) (ण) (I से V)	अनिर्णीत
61	पैरा-7 (1) (थ)	अनिर्णीत
62	पैरा-7 (1) (द) (i से iii)	अनिर्णीत
63	पैरा-7 (1) (ध) (i से ii)	आंशिक निर्णीत
(आंशिक रूप से निर्णीत ₹2824 रसीद संख्या 438 (88) दिनांक 27.9.2013 द्वारा जमा किए गए आंशिक रूप से निर्णीत पैरा संख्या 7 (1) (ब) (i) निर्णीत)		
64	पैरा-7(1) (म) (i तथा iv)	अनिर्णीत
65	पैरा-7(1) (म) (i तथा iv)	अनिर्णीत
66	पैरा-7 (1) (र)	अनिर्णीत
67	पैरा-7 (1) (ल)	अनिर्णीत
68	पैरा-7 (1) (व) (i तथा iii)	अनिर्णीत
69	पैरा-7 (1) (श) (1 से 5)	अनिर्णीत
70	पैरा-7 (1) (ष)	अनिर्णीत
71	पैरा-7 (1) (स)	अनिर्णीत
72	पैरा-7 (1) (ह)	अनिर्णीत
73	पैरा-7 (1) (क्ष)	अनिर्णीत
74	पैरा-7 (1) (त्र)	अनिर्णीत
75	पैरा-7 (1) (ज्ञ) (i तथा ii)	अनिर्णीत
76	पैरा-8 (i)	अनिर्णीत
77	पैरा-8 (ii)	अनिर्णीत
78	पैरा-8 (iii)	अनिर्णीत
79	पैरा-8 (2) (ख)	अनिर्णीत
80	पैरा-8 (2) (ग)	अनिर्णीत
81	पैरा-8 (2) (घ)	अनिर्णीत
82	पैरा-8 (2) (ङ)	अनिर्णीत
83	पैरा-8 (2) (च)	अनिर्णीत
84	पैरा-8 (2) (छ)	अनिर्णीत

(द) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2007 से 3/2009

1	पैरा-2 (ङ)	अनिर्णीत
2	पैरा-4 (झ)	अनिर्णीत
3	पैरा-4 (ढ) (1)	अनिर्णीत
4	पैरा-4 (ढ) (3)	अनिर्णीत
5	पैरा-4 (ढ) (4)	अनिर्णीत
6	पैरा-4 (ढ) (5)	अनिर्णीत
7	पैरा-4 (ढ) (6)	अनिर्णीत
8	पैरा-4 (ढ) (7)	अनिर्णीत

9	पैरा-4 (त)	अनिर्णीत	
10	पैरा-6 (घ)	अनिर्णीत	
11	पैरा-6 (ङ)	अनिर्णीत	
12	पैरा-6 (ञ)	अनिर्णीत	
13	पैरा-6 (ट)	निर्णीत	On verification of ₹7300 recovered from Gratuity of Shri Bheem Sen Thakur vide Vr. No. 162 dated 19.07.2021
14	पैरा-6 (ड) (1)	निर्णीत	On verification of ₹6570 recovered from Gratuity of Shri Bheem Sen Thakur vide Vr. No. 162 dated 19.07.2021 for 45 (25+40-20) Cement bags @ ₹146 per bag
15	पैरा-6 (ड) (2)	निर्णीत	
16	पैरा-6 (ड) (3)	निर्णीत	
17	पैरा-6 (ढ)	अनिर्णीत	
18	पैरा-6 (त) (1)	अनिर्णीत	
19	पैरा-6 (त) (2)	अनिर्णीत	
20	पैरा-6 (त) (3)	अनिर्णीत	
21	पैरा-6 (थ) (1)	अनिर्णीत	
22	पैरा-6 (थ) (2)	अनिर्णीत	
23	पैरा-6 (थ) (3)	अनिर्णीत	
24	पैरा-6 (द)	निर्णीत	On verification of ₹2580 recovered from Gratuity of Shri Bheem Sen Thakur vide Vr. No. 162 dated 19.07.2021
25	पैरा-7 (क)	अनिर्णीत	
26	पैरा-7 (ख)	अनिर्णीत	
27	पैरा-7 (ग)	अनिर्णीत	
28	पैरा-7 (घ)	अनिर्णीत	
29	पैरा-7 (ङ) (1)	अनिर्णीत	
30	पैरा-7 (ङ) (2)	अनिर्णीत	
31	पैरा-7 (च)	अनिर्णीत	
32	पैरा-7 (छ)	अनिर्णीत	
33	पैरा-7 (ज) (1)	अनिर्णीत	
34	पैरा-7 (ज) (2)	अनिर्णीत	
35	पैरा-7 (ज) (3)	अनिर्णीत	
36	पैरा-7 (झ)	अनिर्णीत	
37	पैरा-7 (ण)	अनिर्णीत	
38	पैरा-7 (त)	अनिर्णीत	
39	पैरा-7 (थ)	अनिर्णीत	
40	पैरा-7 (द)	अनिर्णीत	
41	पैरा-7 (ध)	अनिर्णीत	
42	पैरा-7 (न)	अनिर्णीत	

43	पैरा-7 (म)	अनिर्णीत
44	पैरा-8 (क)	अनिर्णीत
45	पैरा-8 (ख)	अनिर्णीत
46	पैरा-8 (ग)	अनिर्णीत
47	पैरा-8 (ङ)	अनिर्णीत
48	पैरा-9	अनिर्णीत
49	पैरा-10 (ख)	अनिर्णीत

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2009 से 3/2011

1	पैरा-4 (ख)	आंशिक निर्णीत
2	पैरा-4 (घ)	अनिर्णीत
3	पैरा-4 (ङ)	अनिर्णीत
4	पैरा-4 (च)	अनिर्णीत
5	पैरा-4 (छ) (1)	अनिर्णीत
6	पैरा-4 (छ) (2)	अनिर्णीत
7	पैरा-5 (क) (2)	अनिर्णीत
8	पैरा-6 (छ)	अनिर्णीत
9	पैरा-6 (ज) (1)	अनिर्णीत
10	पैरा-6 (ज) (2)	अनिर्णीत
11	पैरा-6 (ट)	अनिर्णीत
12	पैरा-6 (ड)	अनिर्णीत
13	पैरा-6 (ढ)	अनिर्णीत
14	पैरा-6 (त)	अनिर्णीत
15	पैरा-6 (फ)	अनिर्णीत
16	पैरा-8 (य)	अनिर्णीत
17	पैरा-6 (र)	अनिर्णीत
18	पैरा-6 (ल) (1)	अनिर्णीत
19	पैरा-6 (ल) (2)	अनिर्णीत
20	पैरा-6 (व)	अनिर्णीत
21	पैरा-7 (च)	अनिर्णीत
22	पैरा-8 (क)	अनिर्णीत
23	पैरा-8 (ख)	अनिर्णीत
24	पैरा-8 (ग)	अनिर्णीत
25	पैरा-8 (ङ)	अनिर्णीत
26	पैरा-8 (छ)	अनिर्णीत
27	पैरा-8 (ज)	अनिर्णीत

(आंशिक रूप से निर्णीत (केवल एफडीआर) संख्या पीएस 1820 ₹25 पर प्राप्त ब्याज की पुष्टि नहीं करवाई गई)

3

28	पैरा-8 (झ)	अनिर्णीत
29	पैरा-8 (ञ)	अनिर्णीत
30	पैरा-8 (ट) तथा (ठ)	अनिर्णीत
31	पैरा-8 (ड)	अनिर्णीत
32	पैरा-8 (ण)	अनिर्णीत
33	पैरा-8 (त)	अनिर्णीत
34	पैरा-8 (थ)	अनिर्णीत
35	पैरा-9 (ख)	अनिर्णीत
36	पैरा-9 (ग) (i)	अनिर्णीत
37	पैरा-9 (ग) (ii)	अनिर्णीत
38	पैरा-9 (घ)	अनिर्णीत
39	पैरा-9 (ङ)	अनिर्णीत
40	पैरा-9 (च)	अनिर्णीत
41	पैरा-9 (छ)	अनिर्णीत
42	पैरा-9 (ज)	अनिर्णीत
43	पैरा-9 (झ) (i) व (ii)	अनिर्णीत
44	पैरा-9 (ण)	अनिर्णीत
45	पैरा-9 (त)	अनिर्णीत
46	पैरा-10 (क)	अनिर्णीत
47	पैरा-10 (ख) (i)	अनिर्णीत
48	पैरा-10 (ख) (ii)	अनिर्णीत
49	पैरा-10 (ख) (iii)	अनिर्णीत

(न) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2011 से 3/2013

1	पैरा-7	अनिर्णीत
2	पैरा-14	अनिर्णीत
3	पैरा-15	अनिर्णीत
4	पैरा-24	अनिर्णीत
5	पैरा-25	अनिर्णीत
6	पैरा-28	अनिर्णीत
7	पैरा-29	अनिर्णीत
8	पैरा-30	अनिर्णीत
9	पैरा-38	अनिर्णीत
10	पैरा-39	अनिर्णीत
11	पैरा-42	अनिर्णीत
12	पैरा-51	अनिर्णीत
13	पैरा-52	अनिर्णीत
14	पैरा-58	अनिर्णीत

15	પૈરા-59	નિર્ણીત	Settled in view of reply
16	પૈરા-64	અનિર્ણીત	
17	પૈરા-65	અનિર્ણીત	
18	પૈરા-68	અનિર્ણીત	
19	પૈરા-72	અનિર્ણીત	
20	પૈરા-73	અનિર્ણીત	
21	પૈરા-74	અનિર્ણીત	
22	પૈરા-75	અનિર્ણીત	
23	પૈરા-77	અનિર્ણીત	
24	પૈરા-78	અનિર્ણીત	
25	પૈરા-79	અનિર્ણીત	
26	પૈરા-80	અનિર્ણીત	
27	પૈરા-81	અનિર્ણીત	
28	પૈરા-82	અનિર્ણીત	
29	પૈરા-83	અનિર્ણીત	
30	પૈરા-87	અનિર્ણીત	
31	પૈરા-88	અનિર્ણીત	
32	પૈરા-90	અનિર્ણીત	
33	પૈરા-92	અનિર્ણીત	
34	પૈરા-93	અનિર્ણીત	
35	પૈરા-96	અનિર્ણીત	
36	પૈરા-97	અનિર્ણીત	
37	પૈરા-98	અનિર્ણીત	
38	પૈરા-99	અનિર્ણીત	
39	પૈરા-100	અનિર્ણીત	
40	પૈરા-101	અનિર્ણીત	
41	પૈરા-102	અનિર્ણીત	
42	પૈરા-103	અનિર્ણીત	
43	પૈરા-104	અનિર્ણીત	
44	પૈરા-105	અનિર્ણીત	
45	પૈરા-106	અનિર્ણીત	
46	પૈરા-107	અનિર્ણીત	
47	પૈરા-108	અનિર્ણીત	
48	પૈરા-111	અનિર્ણીત	
49	પૈરા-112	અનિર્ણીત	
50	પૈરા-113	અનિર્ણીત	
51	પૈરા-114	અનિર્ણીત	

5

52	पैरा-116	अनिर्णीत
53	पैरा-117	अनिर्णीत
54	पैरा-118	अनिर्णीत

(य) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2013 से 3/2015

1	पैरा-6 (i) (9)	अनिर्णीत
2	पैरा-9 (1) (2)	अनिर्णीत
3	पैरा-12	अनिर्णीत
4	पैरा-14	अनिर्णीत
5	पैरा-15	अनिर्णीत
6	पैरा-16	अनिर्णीत
7	पैरा-19 (क) व (ख)	अनिर्णीत
8	पैरा-20	अनिर्णीत
9	पैरा-25	अनिर्णीत
10	पैरा-25.1 से 25.5	अनिर्णीत
11	पैरा-26	अनिर्णीत
12	पैरा-26.1	अनिर्णीत
13	पैरा-28	अनिर्णीत
14	पैरा-29	अनिर्णीत
15	पैरा-31	अनिर्णीत
16	पैरा-33	अनिर्णीत
17	पैरा-34	अनिर्णीत
18	पैरा-35	अनिर्णीत
19	पैरा-36	अनिर्णीत
20	पैरा-40	अनिर्णीत
21	पैरा-41	अनिर्णीत
22	पैरा-42	अनिर्णीत
23	पैरा-43	अनिर्णीत
24	पैरा-44	अनिर्णीत

(र) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2015 से 3/2017

1	पैरा-6 (2)	अनिर्णीत	
2	पैरा-6 (4)	निर्णीत	Found settled in the original Audit Report
3	पैरा-11 (ii)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes
4	पैरा-11 (iii)	अनिर्णीत	
5	पैरा-11 (iv)	अनिर्णीत	
6	पैरा-16 (2)	अनिर्णीत	
7	पैरा-16 (3)	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes
8	पैरा-16 (4)	निर्णीत	In view of updation in subsequent

9	पैरा-19 (i)	अनिर्णीत	audit notes
10	पैरा-19 (ii)	निर्णीत	In view of reply, being advisory and updation in subsequent audit notes
11	पैरा-19 (iii)	अनिर्णीत	
12	पैरा-20 (i to iv)	अनिर्णीत	
13	पैरा-21 (i ii)	अनिर्णीत	
14	पैरा-22	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes
15	पैरा-24 (ii)	अनिर्णीत	
16	पैरा-27	निर्णीत	In view of updation in subsequent audit notes
17	पैरा-29 (क)	अनिर्णीत	
18	पैरा-29 (ख) (1, 2)	अनिर्णीत	
19	पैरा-30	अनिर्णीत	
20	पैरा-31 (ख)	अनिर्णीत	
21	पैरा-31 (ग) (2)	अनिर्णीत	
22	पैरा-31 (घ)	अनिर्णीत	
23	पैरा-31 (छ) (3)	अनिर्णीत	
24	पैरा-31 (ज)	अनिर्णीत	
25	पैरा-31 (झ)	अनिर्णीत	
26	पैरा-31 (ञ)	अनिर्णीत	
27	पैरा-31 (ट)	अनिर्णीत	
28	पैरा-32	अनिर्णीत	
29	पैरा-33 (1, 2)	अनिर्णीत	
30	पैरा-34 (क) (i to ix)	अनिर्णीत	
31	पैरा-34 (ख) (i to viii)	अनिर्णीत	
32	पैरा-35	अनिर्णीत	
33	पैरा-36 (i से iv)	अनिर्णीत	
34	पैरा-37 (1 से 7)	अनिर्णीत	
35	पैरा-38	अनिर्णीत	
36	पैरा-39	अनिर्णीत	
37	पैरा-40	अनिर्णीत	
38	पैरा-41	अनिर्णीत	
39	पैरा-42 (1 से 3)	अनिर्णीत	
40	पैरा-43	अनिर्णीत	
41	पैरा-44	अनिर्णीत	
42	पैरा-45	अनिर्णीत	

(ल) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2017 से 03/2019

1	पैरा-5 (ii)	अनिर्णीत	
2	पैरा-8 (ख, ग, घ)	अनिर्णीत	
3	पैरा-8 (ग)	निर्णीत	In view of implementation of Property Tax since 08/2022
4	पैरा-8 (घ)	निर्णीत	In view of up-dation in subsequent audit notes
5	पैरा-9 (ख, घ, च)	अनिर्णीत	
6	पैरा-10 (ii)	अनिर्णीत	
7	पैरा-14 (ख) (i, iii)	निर्णीत	In view of up-dation in subsequent audit notes
8	पैरा-14 (ख) (ii) (ग)	अनिर्णीत	
9	पैरा-15 (क, ख)	अनिर्णीत	
10	पैरा-16	निर्णीत	In view of reply.
11	पैरा-18 (क) (i, ii, iii) (ख) (i, ii)	अनिर्णीत	
12	पैरा-24 (i)	अनिर्णीत	
13	पैरा-26	निर्णीत	In view of reply received
14	पैरा-27	निर्णीत	₹630 recovered vide Receipt No. 839/37 dated 19.10.2024
15	पैरा-28(क)(i, ii, iii, iv) (ख) (i, ii, iii)	अनिर्णीत	
16	पैरा-29	अनिर्णीत	
17	पैरा-30	निर्णीत	After verification of entries at Page No. 103,138,157,93, 94,104, 126,128, 129,136 & 144 of GPF ledger
18	पैरा-33	अनिर्णीत	
19	पैरा-34	अनिर्णीत	
20	पैरा-36 (ग, ड)	अनिर्णीत	
21	पैरा-37 (क) (i, ii, iii, iv, v, vi) (ख)(x)(i, ii) (च) (i, ii) (ड) (i, ii, iii, iv, v)	अनिर्णीत	
22	पैरा-38(i, ii, iii, iv, v, vi, vii)	अनिर्णीत	
23	पैरा-39(i, ii, iii)	अनिर्णीत	
24	पैरा-41	अनिर्णीत	
25	पैरा-42(i, ii)	अनिर्णीत	
26	पैरा-43	अनिर्णीत	
27	पैरा-44	अनिर्णीत	
28	पैरा-45	अनिर्णीत	
29	पैरा-46	अनिर्णीत	
30	पैरा-47	अनिर्णीत	

31	પૈરા-48	અનિર્ણીત
32	પૈરા-49	અનિર્ણીત
33	પૈરા-50	અનિર્ણીત
34	પૈરા-51	અનિર્ણીત
35	પૈરા-52	અનિર્ણીત
36	પૈરા-53	અનિર્ણીત
37	પૈરા-54	અનિર્ણીત
38	પૈરા-55	અનિર્ણીત
39	પૈરા-56 (ક,ખ, ગ)	અનિર્ણીત

क्रम संख्या	पैरा संख्या	अकेक्षण प्रतिवेदन 2019-21		
1.	4	4(घ)(ii)(ख)	अनिर्णीत	
2.	4	(ग)	अनिर्णीत	
3.	4	(घ)	अनिर्णीत	
4.	4	(ड)	अनिर्णीत	
5.	4	(च)	अनिर्णीत	
6.	4	(छ)	अनिर्णीत	
7.	4	(ज)	अनिर्णीत	
8.	4	(झ)	अनिर्णीत	
9.	4	(ञ)	अनिर्णीत	
10.	4	4(iii)	अनिर्णीत	
11.	4	4(iv)	अनिर्णीत	
12.	4	4(v)	अनिर्णीत	
13.	4	4(vi)	अनिर्णीत	
14.	4	4(vii)	अनिर्णीत	
15.	5	5(ii)	अनिर्णीत	
16.	6	6(च)	अनिर्णीत	
17.	6	6(ज)	अनिर्णीत	
18.	6	6(झ)	अनिर्णीत	
19.	7	7(iii)	निर्णीत	Rs. 220 recovered vide Receipt No. 839/38 dated 19.10.2024
20.	7	7(iv)	अनिर्णीत	
21.	7	7(v) (क)	निर्णीत	In view of the reply that the receipts are now being issued through customised software and updation vide Para No. 9(iii) of 2021-23
22.	7	7(v)(ख)	निर्णीत	In view of the reply that the receipts are now being issued through customised software and updation vide Para No. 9 of 2021-23
23.	8	8(i)	अनिर्णीत	
24.	8	8(ii)	अनिर्णीत	
25.	8	8(iii)	अनिर्णीत	
26.	8	8(iv)	निर्णीत	In view of updation vide Para No. 10(ग) of 2021-23
27.	8	8(v)	अनिर्णीत	
28.	8	8(vi)	अनिर्णीत	
29.	11	11(i)	अनिर्णीत	
30.	11	11(ii)	अनिर्णीत	
31.	12	12(i)	निर्णीत	In view of updation vide Para No. 14 of 2021-23
32.	12	12(ii)	निर्णीत	In view of updation vide Para No. 14 of 2021-23
33.	13	13(ii)	निर्णीत	₹1000 recovered vide Receipt No. 839/39 dated 19.10.2024
34.	13	(iii)	अनिर्णीत	
35.	13	(iv)	अनिर्णीत	

36.	13	(v)	निर्णीत	Settled in view of reply.
37.	13	(vi)	अनिर्णीत	On verification of the fact that the receipt involved was credited against only one of the two ledger accounts involved.
38.	14	(i)	निर्णीत	On verification of the fact that the receipt involved was credited against only one of the two ledger accounts involved.
39.	14	(ii)	निर्णीत	On verification of the fact that the arrears involved of the concerned was duly post against their online ledger accounts.
40.	14	(iii)	निर्णीत	On verification of ledger entries in A/c No. D(11)40, D915)M-86,D(13)267, D(3)229, D(11)-349, D(2)637,D(2)1, & D(6)-593
41.	14	(iv)	निर्णीत	On verification of the fact that the receipts involved viz. Book No. 301-Receipt No. 91 to 100, Book No. 320 Receipt No. 30 to 100 & Book No. 323 Receipt No. 41 to 100 had been cancelled from the Assistant Engineer
42.	14	(v)	निर्णीत	Rs. 250 recovered vide Receipt No. 839/40 dated 19.10.2024.
43.	16		अनिर्णीत	
44.	19		निर्णीत	अपेक्षित अनुपालना के दृष्टिगत निर्णीत
45.	21	(i)	निर्णीत	वर्ष 2023-24 के अंकेक्षण प्रतिवेदन में अद्यात्तन व पुनः प्रारूपण के दृष्टिगत निर्णीत
46.	21	(ii)	अनिर्णीत	
47.	21	(iii)	निर्णीत	In view of reply and regular compliance
48.	21	(iv)	निर्णीत	In view of reply and regular compliance
49.	23	(i)(क)(ख)	अनिर्णीत	
50.	23	(ii)	निर्णीत	श्री गोपी सिंह, सहायक अभियंता के मास 01/2024 भुगतान मास 02/2024 (ECR Page-117) के वेतन से रु 18536 की गई कसूली के दृष्टिगत निर्णीत।
51.	23	(iv)	अनिर्णीत	
52.	23	(v)	निर्णीत	On verification of recovery of Rs. 1456 effected from the Family Pension of Smt. Rajni w/o Late sh. Raj Kumar from pension bill of 09/2024 paid in the month of 10/2024 (Sr. No. 85)
53.	23	(x)	अनिर्णीत	
54.	24		अनिर्णीत	
55.	25	(i)	अनिर्णीत	
56.	25	(ii)	अनिर्णीत	
57.	25	(iii)	अनिर्णीत	
58.	26	(i)	निर्णीत	On recovery of Rs. 931 vide

				Receipt No. 839/41 dated 19.10.2024 and Rs. 931 vide Receipt No. 839/42 dated 19.10.2024
59.	26	(ii)	निर्णीत	Rs. 870 recovered vide Receipt No. 839/43 dated 19.10.2024
60.	27		अनिर्णीत	
61.	28	(i)	अनिर्णीत	
62.	28	(ii)	अनिर्णीत	
63.	28	(iii)(क,ख)	अनिर्णीत	
64.	28	(iv)	निर्णीत	Being advisory and in view of compliance now being done.
65.	29	(i)	अनिर्णीत	
66.	29	(ii)	अनिर्णीत	
67.	29	(iii)	अनिर्णीत	
68.	29	(iv)	अनिर्णीत	
69.	29	(v)	अनिर्णीत	
70.	30	(क)	निर्णीत	In view of updation done vide Para No. 41 of 2021-23
71.	30	ख(i)	अनिर्णीत	
72.	30	ख(ii)	अनिर्णीत	
73.	30	ख(iii)	निर्णीत	In view of the fact that GST is not attracted on sanitation services.
74.	31	(ii)	अनिर्णीत	अपेक्षित अनुपालना के दृष्टिगत निर्णित
75.	32	(iii)	अनिर्णीत	
76.	32	(iv)	अनिर्णीत	
77.	32	(v)	अनिर्णीत	
78.	33		अनिर्णीत	
79.	34		अनिर्णीत	
80.	35		अनिर्णीत	
81.	37	(i)	अनिर्णीत	
82.	37	(ii)	अनिर्णीत	
83.	37	(iii)	अनिर्णीत	
84.	38		अनिर्णीत	
85.	39	(i)	अनिर्णीत	
86.	39	(ii)	निर्णीत	On verification of compliance done i.e. verification of entries of journeys by the concerned in the Log Books of the Vehicles involved
87.	39	(iii)	अनिर्णीत	
88.	39	(iv)	अनिर्णीत	
89.	40		अनिर्णीत	
90.	41		अनिर्णीत	
91.	45	(i)	अनिर्णीत	
92.	45	(ii)	अनिर्णीत	
93.	46	(i)	अनिर्णीत	
94.	46	(ii)	अनिर्णीत	
95.	47		अनिर्णीत	
96.	48		अनिर्णीत	

97.	49		અનિર્ણીત	
98.	50		અનિર્ણીત	
99.	51		અનિર્ણીત	
100.	53		અનિર્ણીત	
101.	54		અનિર્ણીત	
102.	55		અનિર્ણીત	
103.	56		અનિર્ણીત	
104.	57		અનિર્ણીત	
105.	58	(i) To (vi)	અનિર્ણીત	
106.	59	(i) To (vii)	અનિર્ણીત	
107.	60	(i) To (iii)	અનિર્ણીત	
108.	61	(ii) & (v)	અનિર્ણીત	

(श) अकेक्षण प्रतिवेदन 2021-23

क्रम संख्या	पैरा संख्या	अकेक्षण प्रतिवेदन 2021-23	
1.	3	निर्णित	पत्र संख्या न.नि.सो. ऑडिट-2024-6603 दिनांक 11.09.2024 द्वारा बैंक ड्राफ्ट संख्या 003287 दिनांक 11.09.2024 के माध्यम से जमा करवाए गये रु 1,30,700 की पुष्टि के दृष्टिगत निर्णित।
2.	4	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
3.	5	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
4.	6(i) से (iv)	अनिर्णित	
5.	6(v)	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
6.	7(क)	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
7.	7(ख)	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
8.	8(i) से (ii)	अनिर्णित	
9.	8 (iii)	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
10.	9	अनिर्णित	
11.	10(क) व (ग)	अनिर्णित	
12.	10(ख)	आंशिक निर्णित	On verification of Rs. 5200 recovered vide Receipt No. 1001/63 dated 27.12.2023 DCR Page-150, Collection Register Page No. 348 against Sr. No. 1 and Rs. 1876 recovered vide Receipt No. 1001/69 dated 06.01.2024 DCR Page-151 Collection Register Page No. 350
13.	11	अनिर्णित	
14.	12(i)	अनिर्णित	
15.	12(ii)	निर्णित	संस्था से प्राप्त उत्तर के दृष्टिगत निर्णित
16.	12(iii)	निर्णित	संस्था द्वारा रसीद संख्या 786/24 दिनांक 04.01.2024, 786/29 दिनांक 06.01.2024, 840/ 1 दिनांक 06.09.2024, 786/20 दिनांक 19.12.2023, 786/37 दिनांक 07.02.2024, तथा 786/22 दिनांक 22.12.2023 द्वारा संबंधित से की गई कुल रु 3969 की वसूली के दृष्टिगत निर्णित।
17.	13(i)	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
18.	13(ii)	निर्णित	On recovery of Rs. 1000 vide Receipt No. 839/39 dated 19.10.2024
19.	14	अनिर्णित	
20.	15	अनिर्णित	
21.	16	अनिर्णित	
22.	17(i)	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
23.	17(ii)	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
24.	18	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
25.	19	अनिर्णित	
26.	20	निर्णित	निर्णित एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
27.	21	अनिर्णित	
28.	22(i)	निर्णित	On verification of deposit via RTGS in MC Bank Account No. CANARA-21400001 dated 18.06.2022 of Rs. 14000 (Receipt No. 769/40 dated 21.12.2023) & Rs. 15000 received via RTGS dated 18.06.2022 in MC Bank Account No. CANARA-2140001 (Receipt No. 769/41 dated 21.12.2023) Day Book Page No. 107 dated 18.06.2022
29.	22(ii)	आंशिक निर्णित	On verification of deposit via RTGS in MC Bank Account No. CANARA-21400001 Dated 30.03.2023 for Rs. 12000 (Receipt No. 769/43 dated 21.12.2023) against Sr. No. 5. Project Director, DRDA, Solan Day Book Page No. 527 dated 30.03.2023

30.	22(iii)	निर्णीत	On verification of deposit via RTGS in MC Bank Account No. CANARA-21400001 dated 30.03.2023 of Rs. 80000 (Receipt No. 769/42 dated 21.12.2023) from Project Director, DRDA, Solan Day Book Page No. 527 dated 30.03.2023
31.	23(i)	अनिर्णीत	
32.	23(ii)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
33.	24	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
34.	25(i)	अनिर्णीत	
35.	25(ii)	निर्णीत	Revised DD No. 380391 dated 04.12.2023 received was also dishonoured and finally the amount was collected through DD No. 000326 dated 06.12.2023 and credited in IDBI Account No. 19 on 23.02.2024.
36.	26(i)	अनिर्णीत	
37.	26(ii)	निर्णीत	On recovery of Rs. 1500 vide Receipt No. 839/44 dated 19.10.2024 against Sr. No. 1, further Rs. 1500 vide Receipt No. 790/64 dated 16.03.2024 against Sr. No. 3. Sr. No. 2 was stated to have already been a registered contractor as per letter No. MC/SLN/1896 dated 13.11.1995.
38.	26(iii)	निर्णीत	In view of reply received.
39.	27	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
40.	28	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
41.	29	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
42.	30(क) व (ख)	अनिर्णीत	
43.	30(ग)	आंशिक निर्णीत	Rs. 5000 recovered from pension of 09/2024 paid in the month of 10/2024. Pending recovery Rs. 60664. Accommodation has, however, not been got vacated as yet though recovery at penal rate of Rs. 4560 per month is continuing separately.
44.	30(घ)	निर्णीत	On verification of recovery of Rs. 9500 from salary of Sh. Pappu, Safai Karamchari for the month of 09/2024 paid in the month of 10/2024
45.	31(क) से (ग)	अनिर्णीत	
46.	31(घ)	निर्णीत	On verification of Live Certificates
47.	32	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
48.	33	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
49.	34(1)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
50.	34(2)	अनिर्णीत	
51.	35	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
52.	36	अनिर्णीत	
53.	37	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
54.	38	अनिर्णीत	
55.	39	अनिर्णीत	
56.	40	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
57.	41	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
58.	42(क)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
59.	42(ख)	निर्णीत	प्राप्त उत्तर तथा अपेक्षित अनुपालना के दृष्टिगत निर्णीत
60.	42(ग)	निर्णीत	वर्तमान में की जा रही अनुपालना के दृष्टिगत निर्णीत
61.	43	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
62.	44	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
63.	45(क)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
64.	45(ख)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
65.	45(ग)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
66.	46(क)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
67.	46(ख)	अनिर्णीत	
68.	47	अनिर्णीत	
69.	48.1 से 48.9	अनिर्णीत	
70.	48.10	निर्णीत	On recovery of Rs. 3675 vide receipt No. 839/53 dated 25.10.2024
71.	48.11 से 48.12	अनिर्णीत	

72.	48.13	निर्णीत	On recovery of Rs. 1354 vide receipt No. 839/52 dated 25.10.2024
73.	48.14 से 48.16	अनिर्णीत	
74.	48.17(1)	निर्णीत	On recovery of Rs. 196 vide receipt No. 839/51 dated 25.10.2024
75.	48.17(2) , 48.18 व 48.19	अनिर्णीत	
76.	48.20	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
77.	48.21	अनिर्णीत	
78.	49	अनिर्णीत	
79.	50(i)	अनिर्णीत	
80.	50(ii)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
81.	50(iii)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित
82.	50(iv)	निर्णीत	निर्णीत एवं वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित

अनिर्णीत पैरों का सार

अनिर्णीत पैरों का प्रारम्भिक शेष (उप पैरों सहित)	678
गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के पैरों में उक्त तालिकाओं अनुसार अब उप-पैरों सहित गणना करने पर पाया गया अंतर	131
कुल योग	809
(+) वर्तमान अंकेक्षण के दौरान लगाए गए पैरे	47
	856
(-) वर्तमान अंकेक्षण के दौरान निर्णीत किए गए पैरे (उप पैरों सहित)	183
अन्तशेष	673

1

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

MC Solan Income & Expenditure

Receipts and Payments

1-Apr-2023 to 31-Mar-2024

परीक्षा क्र 2
पृष्ठ क्र 4 (i)
(१० 1/2)

Page 1

Receipts	1-Apr-2023 to 31-Mar-2024	Payments	1-Apr-2023 to 31-Mar-2024
Opening Balance	21,83,72,039.35	Opening Balance	2,43,448.01
Bank Accounts	21,82,12,576.35	Bank Accounts	2,43,448.01
Cash-in-hand	1,59,463.00	Current Liabilities	30,89,86,986.00
Current Liabilities	5,00,89,426.00	Gratuity Fund	97,50,000.00
Gratuity Fund	1,01,05,076.00	IGST(CGST+SGST)	24,88,648.00
Pension Fund	2,42,42,208.00	Labour Cess	11,85,403.00
Service Tax	8,46,899.00	Pension Fund	2,40,50,000.00
TCS	93,778.00	Royalty	13,21,640.00
CPF Account	1,48,01,465.00	Salary Payable	11,26,61,084.00
Investments	20,75,026.00	TCS	94,100.00
PF FDRs	20,75,026.00	Sundry Creditors	13,92,85,141.00
Indirect Incomes	46,01,99,458.00	CPF Account	1,24,84,407.00
15th Finance Commission(Basic Grant)	3,63,03,041.00	Security Deducted	40,78,919.00
15TH Finance Commission(Tied Grant)	5,44,54,264.00	T.D.S.	15,87,624.00
5th/ 3th State Finance Commission Grant	10,09,45,413.00	Investments	1,30,00,000.00
Advance & Deposits - RECEIPTS	20,17,135.00	PF FDRs	1,30,00,000.00
Audit Recoveries	6,190.00	Indirect Incomes	1,12,20,347.00
Beneficiary Share(IHSDP)	3,98,450.00	Beneficiary Share(IHSDP)	4,10,000.00
Building Plan Sanction Fees	2,75,578.00	Un-Classified Income	1,08,10,347.00
Building Rent	52,73,869.00	Indirect Expenses	10,59,01,314.00
Canopy Charges	25,000.00	15th Finance Commission(Exp.)	1,71,60,000.00
Charges of Garbage Dropping	12,41,285.00	4th PB Health Contingencies	20,326.00
Compounding Fees	7,928.00	7-Mpl Works Contg.	57,204.00
Connection Fees	1,18,350.00	Advances & Deposits - PAYMENT	11,28,440.00
Contractor Registration Fees	48,500.00	Advertisement Chrges	15,60,666.00
Coping Fees	72,810.00	Audit Fees	1,21,700.00
Damage Charges/compensation	17,464.00	Bank Charges	2,398.00
D.C. Grants	66,23,000.00	CCTV Cameras	2,00,000.00
Dog Registration Fees	2,67,000.00	C/O Gausadan/ Donation	1,83,000.00
Dog Tax	47,000.00	Construction of Parking	15,023.00
Door to Door Collection	93,95,425.00	Cost of Lime & Phynile	31,711.00
Fuel Wood (Donation)	500.00	Cost of Newspaper	8,034.00
Garbage Compounding Charges	1,11,450.00	Cost of Sanitary Eqp. Contingencies	30,000.00
GIA for the Newly Merged Area	2,80,82,872.00	Door to Door Collection of Garbage	2,51,21,731.00
Hording Charges	49,94,304.78	EPF(ER)	30,016.00
Housing for All (Grant)	23,50,000.00	Food Safety Deptt(Exp.)	4,65,269.00
LED Advertisement Charges	3,71,725.00	General Contingencies	6,83,618.00
License Fees	5,120.00	Gratuity Fund (Exp.)	12,04,957.00
Lighting Charges Receipts	9,51,952.00	Housing for All (Exp.)	29,75,000.00
Marriage Registration Fees	38,800.00	IEC(Exp.)	19,138.00
MLA GRANT	7,00,000.00	Law Charges	53,950.00
MMSGAY(Grant)	21,97,000.00	Library Expenses	1,87,115.00
NHA(Land Acquisition)	2,67,470.00	Lighting Contingencies	40,71,217.00
On Line Receipts(Tax/water/garbage/rent)	7,96,209.41	MMSAGY(Exp.)	21,41,775.00
Other Grants	30,42,417.00	Other Grants(Exp.)	9,10,300.00
Parking Fees	59,26,284.00	Parks Contingencies	1,13,700.00
Parking Grant(UD)	7,61,91,642.00	Payment of Honourarium / Allowance	10,91,659.00
Processing Fees (TCP)	27,19,079.00	Payment of Medical Bills	9,45,995.00
Processing Fees(Tree Cutting)	1,200.00	Payment of Mustroll	2,11,875.00
Rohdi Fees	2,74,040.00	Payment of Pension	2,58,76,364.00
Rent Ambulance (Receipt)	6,750.00	PMSV(EXP.)	80,692.00
Rent Rest House	4,36,350.00	Rent of Car Hired	3,000.00
Rent Working Women Hostel	1,16,899.00	Repair to Drainage	7,500.00
Road Digging Charges	5,34,787.00	Republic/ind./himachal Day	7,912.00
Carried Over	73,07,35,949.35	Carried Over	43,93,52,075.01

continued ...

MC Solan Income & Expenditure

Receipts and Payments

Page 2

Receipts		1-Apr-2023 to 31-Mar-2024	Payments		1-Apr-2023 to 31-Mar-2024
Brought Forward		73,07,35,949.35	Brought Forward		43,93,52,075.01
Sale of Fuel Wood	15,78,250.00		Rest House Contingencies	3,938.00	
Sale of Water	3,45,83,886.11		SBM Grant(Exp.)	41,840.00	
Sanitation Tax/Property Tax	1,43,01,507.70		Service Tax in Respect of Renting Imm. Property	37,71,740.00	
SBM Grant	34,00,000.00		S F C Grant(Exp.)	2,77,818.00	
Security Forfitted	8,070.00		Shelter for Urban Homeless(Exp.)	1,67,247.00	
Shoolini Fair Income	32,98,900.00		Shoolini Fare Expenses	18,805.00	
Show Tax	1,200.00		SJSRY -EXPENDITURE/NULM	25,294.00	
SJSRY(Income)/NULM	80,000.00		Solid Waste Management Project	11,800.00	
Tender Form Fees	16,51,100.00		Stationery & Printing	29,941.00	
Trade License	42,000.00		Sterilization Charges/Catching of Stray Animals	36,000.00	
Un - Authorised Tree Cutting Compounding Fees	1,70,000.00		Stock & Stores - Exp.	84,697.00	
Un-Classified Income	4,51,29,589.00		Vehicle Contingencies	6,16,577.00	
Un-Ear Marked Investment (Interest)	82,42,701.00		Water Supply Contingencies	7,48,802.00	
Water Connection Form Fees	7,640.00		Salary	1,35,45,530.00	
Water Tax	620.00		Closing Balance		29,13,84,008.34
Water Pipes Fittings Charges	49,441.00		Bank Accounts	29,11,48,910.34	
Closing Balance		134.00	Cash-in-hand	2,35,098.00	
Bank Accounts	134.00				
Total		73,07,36,083.35	Total		73,07,36,083.35

Dr. K. K. Thakur
Asst. Commissioner
 Municipal Corporation
 Solan (H.P.)

[Signature]
 Joint Commissioner
 Municipal Corporation
 Solan (H.P.)

[Signature]
 Commissioner
 Municipal Corporation
 Solan (H.P.)

10

7

40214C-4
40214C-4 (10)
9/12

Bank Balances as MC Books & as per Bank Statements of Municipal Corporation, Solan as on 31.03.2024

Sr. No.	Name of Bank	Bank Account No.	Closing Balance In Bank as per MC Books as on 31.03.2024	Closing Balance as per Bank as on 31.03.2024	Difference	Un-reconciled Difference as per BRS	Type of Account
			(A)	(B)	(A) - (B)		
✓ 1	Axis Bank - 11228	666010100011228	33475.20	53296.20	-19821.00	Rs. 90 less in bank after reconciliation	S B Account
✓ 2	Axis Bank (Parking Grant)4893	919010038234893	59135609.00	59135609.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 3	Bank of Baroda (BOB-30030100008068)	30030100008068	224437.02	224437.02	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 4	Bank of Baroda - 2031	30030100002031	-134.00	1426.00	-1560.00	Rs. 30 excess in bank after reconciliation	S B Account
✓ 5	Bank of Baroda - CPF Employee Share 2210	30030100002210	1728221.00	1728221.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 6	Bank of Baroda - CPF Employer Share 2209	30030100002209	777317.00	777517.00	-200.00	Rs. 200 excess in bank after reconciliation	S B Account
✓ 7	Bank of Maharashtra-3388	60348853388	331842.20	331842.20	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 8	Canara Bank Rajgarh Road previously Syndicate Bank - 20740	89902200020740	328278.85	328278.85	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 9	Canara Bank-0972(214000001)	1189214000001	3700729.56	3226008.42	474721.14	Rs. 4690.14 less in bank after reconciliation	C A Account
✓ 10	HDFC Bank Ltd. Solan	03871450000085	317474.63	317474.63	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 11	HDFC(CFC) NEW A/C	50100662498857	82539357.00	82539357.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 12	HDFC(Newly Merged area) NEW A/C	50100582412764	27757068.00	27757068.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 13	HDFC(On Line)-43972	50100487443972	1110043.09	1110043.09	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 14	HDFC(SFC) NEW A/C	50100653502684	77639.00	77639.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 15	HDFC-425448(Tax)	50200024425448	282335.25	282335.25	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 16	HDFC-SBM(50100461487106)	50100461487106	1239979.00	0.00	1239979.00		SNA Account
✓ 17	Himachal Gramin Bank-0059	89241100000059	239372.20	239372.20	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 18	I.D.B.I. Bank - 0019	733104000000019	109625.63	236415.13	-126789.50	Rs. 200.50 excess in bank after reconciliation	S B Account
✓ 19	I.D.B.I.SB ACCTT.9942	0733104000009942	3176430.99	3872843.99	-696413.00	Rs. 5181 excess in bank after reconciliation	S B Account
✓ 20	ICICI Bank- Central Finance Commission-1227	050401001227	76785362.00	76785362.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 21	ICICI BANK-1853(ON LINE)	050401001853	298988.41	307298.88	-8310.47	Rs. 3006.47 excess in bank after reconciliation	S B Account
✓ 22	IDBI (IHSDP)-18311	0733104000018311	4397543.00	4397543.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 23	IDBI SB (GratuityFund)-10654	0733104000010654	502560.00	502560.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 24	IDBI SB(Pension Fund)-10645	0733104000010645	409642.00	409642.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 25	Indian Bank (DAY/NULM)PFMS-3860	7156653860	240784.00	0.00	240784.00		SNA Account
✓ 26	IndusInd Bank-56472	100047056472	18814.00	18814.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 27	IndusInd Bank-96368	1000079496368	170916.84	172716.12	-1799.28	Rs. 0.72 less in bank after reconciliation	S B Account
✓ 28	JCCB Ltd.(PFMS Creation of Capital Asstes)-185	101834029100185	1330027.00	1330027.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account

2
80 11 11
3 10

11 11 11
11 11 11
11 11 11

1

41212100 = 4
421 20 4 (10)
20 2/2

Bank Balances as MC Books & as per Bank Statements of Municipal Corporation, Solan as on 31.03.2024

Sr. No.	Name of Bank	Bank Account No.	Closing Balance in Bank as per MC Books as on 31.03.2024	Closing Balance as per Bank as on 31.03.2024	Difference	Un-reconciled Difference as per BRS	Type of Account
			(A)	(B)	(A) - (B)		
✓ 29	Manager R B L Bank	309008140344	274878.00	274878.00	0.00	Bank Reconciliation not required	C A Account
30	MMSAGY(SBI)-6002	40963986002	458267.00	458267.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 31	P M S V -Indian Bank- 7354549124 SNA Account	7344549124	369012.00	0.00	369012.00		SNA Account
✓ 32	SBI - PF Saving A/c	10688365545	433504.31	433504.31	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 33	SBOP - PF Saving A/c now SBI	55080127661	2331276.98	2977784.98	-646508.00	Completely reconciled	S B Account
✓ 34	SFC GRANT(SBI)-2721(PFMS)	40983982721	15747234.00	15747234.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 35	State Bank of India -98976 (previously Bhartiya Mahila Bank)	65292540540	437590.00	446512.00	-8922.00	Completely reconciled	S B Account
✓ 36	State Bank of Patiala - 123350 now SBI	55080123350	2354591.27	1270008.41	1084582.86	Rs. 1349.86 less in bank after reconciliation	C A Account
✓ 37	State Bank of Patiala - 128257 now SBI	55080128257	72997.91	72997.91	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
✓ 38	The Baghat Urban Co-Op Bank Ltd.-1908	10700228632	47141.50	47141.50	0.00	Bank Reconciliation not required	C A Account
✓ 39	The Baghat Urban Co-Op Bank-631	10700221555	260497.50	260516.50	-19.00	Rs. 19 excess in bank after reconciliation	C A Account
✓ 40	The Parwanoo Urban Co-Op Bank Ltd.	1041010000 3100	248445.00	248445.00	0.00	Bank Reconciliation not required	C A Account
✓ A1	UCO-PMAY/PFMS- 06480110115381 SNA	06480110115381	846200.00	0.00	846200.00		SNA Account
✓ 42	Yes Bank (S B M)-0767	022384600000767	3403.00	3403.00	0.00	Bank Reconciliation not required	S B Account
		Sub- total	291148776.34	288403639.59	2744936.75		
		Cash in hand	235098.00				
		Grand Total	291383874.34				

Note: 1. As regards State Nodal Agency (SNA) Accounts at Sr. No. 16, 25, 31 & 41 above It is intimated that being child account the balance in these accounts is "Nil" as per local bank account statement. The balance in books is, however, as per sanction in favour of Municipal Corporation under the PFMS portal and the amount is drawable at the local bank level from the said account as and when expenditure is approved here at MC by the competent authority.

2. It is, however, assured that the books of accounts will be cleared shortly to reconcile the position as per actual and thereafter the amount drawn alone will be indicated as receipt and expenditure meaning thereby that the balance as per MC Books and Bank Account in case of SNA Accounts will both be "Nil".

P. Chandra
Additional Commissioner,
Municipal Corporation, Solan

412106-5
 421 20 4 (10)
 90 1/13

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt. Solan(HP)							
1. Axis Bank ACCOUNT NO. 11228							
Cheque not presented in bank up to 31.03.2024 or Amount not paid upto 31.03.2024							
ADD	CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of credit	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
	14879	23.06.2016	250	Un-Classified		Axis -11228	33475.2
	14881	23.06.2016	250	Un-Classified		Axis -11228	
	14884	23.06.2016	250	Un-Classified		Axis -11228	
	14886	23.06.2016	250	Un-Classified		Axis -11228	
	14811	23.06.2016	250	Un-Classified		Axis -11228	
	14874	23.06.2016	250	Un-Classified		Axis -11228	
	NEFT	05/10/2021	19911	Security deducted		Axis -11228	
	NEFT	26/04/2022	2450	Gen. Contg.		Axis -11228	
			19911				19911
							53366.2
							53296.10
							Diff(-)
							(-) 80
							Less in bank

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt. Solan(HP)

2. Bank of Baroda ACCOUNT NO. 30030100002031							
Cheque not presented in bank up to 31.03.2024 or Amount not paid up to 31.03.2024							
ADD	CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
	32	15.07.2013	1630			Bank of Baroda-2031	-134
		Total	1530				1530
							3396
							3396
							Diff(+)
							Diff +
							30
							Excess in bank

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt. Solan(HP)

3. Bank of Baroda ACCOUNT NO. 30030100002209							
Cheque not presented in bank up to 31.03.2024 or Amount not paid up to 31.03.2024							
ADD	CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
						Bank of Baroda-2209	777317
							0
							777317
							Diff +
							200
							Excess in bank

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt. Solan(HP)

4. CANARA BANK ACCOUNT NO. 11892140000001							
Detail of dishonoured cheques							
LESS	CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of credit	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
	320411	22-07-2014	62194	sale of water		Canara Bank-0001	3700729.56
	176373	10-08-2014	153000	Building Rent		Canara Bank-0001	
	379386	25-11-2014	2319	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	203946	18-10-2014	20000	un classified		Canara Bank-0001	
	247938	2/2/2015	1800	sale of water		Canara Bank-0001	
	076601	30-01-2015	10000	sale of water		Canara Bank-0001	
	5682	27-03-2015	134280	Parking fees		Canara Bank-0001	
	90884	12/5/2015	1160	sale of water		Canara Bank-0001	
	971678	9/9/2015	36280	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	668403	27-11-2015	20000	un classified		Canara Bank-0001	
	381842	21-12-2015	2700	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	790231	29-09-2015	900	un classified		Canara Bank-0001	
	861276	12/1/2016	4270	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	861277	12/1/2016	2790	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	743211	19-01-2016	1840	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	106278	15-04-2016	11600	sale of water		Canara Bank-0001	
	105772	10/5/2016	17200	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	637016	10/6/2016	1720	sale of water		Canara Bank-0001	
	88464	3/8/2016	27680	sale of water		Canara Bank-0001	
	108493	10-09-2016	8000	sale of water		Canara Bank-0001	
	106	16-11-2016	4000	Sanitation Tax		Canara Bank-0001	
	130	23-11-2016	1100	connection fees		Canara Bank-0001	
	61936	19-12-2017	11500	Rent Rest House		Canara Bank-0001	
		Total>	636817				636817

Cheque not presented in bank up to 31.03.2024 or Amount not paid up to 31.03.2024							
ADD	CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
	421826	18.02.16	1600	Un-Classified		Canara Bank-0001	
	Salary Dgd.	4/2/2016	277	Salary Payable		Canara Bank-0001	
		13.04.2020	120	Salary Payable		Canara Bank-0001	
		22.09.2023	8746	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		25.11.2023	387	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	1912	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	9690	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		30.09.2023	31729	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	2563	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	2400	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	8290	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	2700	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	1006	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		27.03.2024	1198	Food Safety Deptt (Exp)		Canara Bank-0001	
		Total	65786				65786
							5230698.56
							3226008.42
							Diff -
							(-) 4960.14
							Less in bank

more than
 3 months
 47231

प्रीतिपत्र = 5
 पैरा 4 (iv)
 2/13

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2023 of Municipal Corporation Solan (Distt. Solan) (HP)						
5. ICICI Bank ACCOUNT NO. 050401001853						
Add						
CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
	30.06.2023	5304	Interest credited by bank but not taken in MC books		ICICI-1853	288988.41
	Total	5304				5304
Balance after reconciliation						304292.41
Balance as per Bank books as on 31.03.2024					307286.88	Diff + (+) 3006.47
						Excess in Bank
6. SBOP now SBI Account No. 55080127661						
Add						
RTGS payment not cleared by bank upto 31.03.2024						
CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
	15.03.2024	654911	RTGS		SBI - 55080127661	2331276.96
	Total	654911				654911
Less						
Amount transferred but not credited by bank upto 31.03.2024						
CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
	11.05.2023	8403	Same bank transfer			
	Total	8403				8403
Balance after reconciliation						2977784.98
Balance as per Bank book as on 31.03.2023					2977784.98	Diff + 0

21

23

P. Chandra
 Additional Commissioner,
 Municipal Corporation, Solan

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt.
(Solan(HP))

LESS

7. IDBI BANK SOLAN ACCOUNT NO. 073310400009942

Detail of dishonoured cheques

CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of credit	Bank and Account No.	Balance as per Day Book
265500	16-2-2012	280	sale of water		IDBI -9942	
954618	25-4-2013	1408	sale of water		IDBI -9942	3176430.99
45211	26-02-2013	1500	sale of water		IDBI -9942	
549974	01.03.2013	1000	sale of water		IDBI -9942	
647924	26-09-2017	888	sale of water		IDBI -9942	
647923	26-09-2017	1586	sale of water		IDBI -9942	
2011	26-04-2018	11038	sale of water		IDBI -9942	
421320	11.06.2018	4703	sale of water		IDBI -9942	
637364	19-06-2018	708	sale of water		IDBI -9942	
41880	23-07-2018	100000	sale of water		IDBI -9942	
729776	23-07-2018	1000	sale of water		IDBI -9942	
957490	23-07-2018	10251	sale of water		IDBI -9942	
114125	23-07-2018	3381	sale of water		IDBI -9942	
134092	26-09-2018	581	sale of water		IDBI -9942	
36935	11.10.2018	292	sale of water		IDBI -9942	
25721	20-11-2018	12008	sale of water		IDBI -9942	
15267	27-11-2018	654	sale of water		IDBI -9942	
89332	29-01-2019	10000	sale of water		IDBI -9942	
33220	24-04-2019	150000	sale of water		IDBI -9942	
706876	29.04.2019	7926	sale of water		IDBI -9942	
5819	15.06.2019	34090	sale of water		IDBI -9942	
34516	05.08.2019	15000	sale of water		IDBI -9942	
34515	09.08.2019	25000	sale of water		IDBI -9942	
34517	20.08.2019	15192	sale of water		IDBI -9942	
658532	10.02.2020	25338	sale of water		IDBI -9942	
373509	19.02.2020	16872	sale of water		IDBI -9942	

upto 5
41.40 u/v
3/13

19

129

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt.

Solan(HP)

7.IDBI BANK SOLAN ACCOUNT NO. 0733104000009942

amount received through NEFT	20.02.2020	4720 (Sale of water)Wrongly entered twice in cash book	IDBI -9942			
37036	27.02.2020	339 sale of water	IDBI -9942			
322499	01.06.2020	200 sale of water	IDBI -9942			
46443	12.06.2020	1092 sale of water	IDBI -9942			
782371	16.06.2020	45000 Sanitation Tax	IDBI -9942			
729795	23.06.2020	500 Door To Door Collection	IDBI -9942			
60776	20.07.2020	440 sale of water	IDBI -9942			
674031	13.08.2020	12091 sale of water	IDBI -9942			
156633	13.08.2020	300 sale of water	IDBI -9942			
323856	27.08.2020	2640 sale of water	IDBI -9942			
959	16.10.2020	836 sale of water	IDBI -9942			
409464	16.10.2020	2398 sale of water	IDBI -9942			
172	22.10.2020	3630 sale of water	IDBI -9942			
779452	27.10.2020	3300 sale of water	IDBI -9942			
601	26.10.2020	12695 sale of water	IDBI -9942			
485287	26.10.2020	4760 sale of water	IDBI -9942			
977416	20.11.2020	2592 sale of water	IDBI -9942			
44326	23.11.2020	2332 sale of water	IDBI -9942			
61296	06.03.2021	3321 sale of water	IDBI -9942			
50684	24.03.2021	9580 sale of water	IDBI -9942			
	23.04.2021	212 sale of water	IDBI -9942			
542289	19.07.2021	1694 sale of water	IDBI -9942			
806686	19.07.2021	1452 sale of water	IDBI -9942			
8	02.08.2021	188 sale of water	IDBI -9942			
879409	11.08.2021	3025 sale of water	IDBI -9942			
922382	18.09.2021	10594 sale of water	IDBI -9942			
139257	06.09.2021	2662 sale of water	IDBI -9942			
28640	01.10.2021	3219 sale of water	IDBI -9942			
44354	16.11.2021	1210 sale of water	IDBI -9942			

412000-5
421 200 4110,
20 4/13

180

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt. Solan(HP)

7. IDBI BANK SOLAN ACCOUNT NO. 073310400009942

10	23.11.2021	1694	sale of water	IDBI -9942		
16	2.12.2021	1212	sale of water	IDBI -9942		
604	02.02.2022	52760	sale of water	IDBI -9942		
675364	22.02.2022	21296	sale of water	IDBI -9942		
210942	03.03.2022	3000	sale of water	IDBI -9942		
210943	22.4.2022	63000	sale of water	IDBI -9942		
288998	04.05.2022	15000	sale of water	IDBI -9942		
488434	29.11.2022	2911	sale of water	IDBI -9942		
486586	06.12.2022	1795	sale of water	IDBI -9942		
124760	20.03.2023	57559	sale of water	IDBI -9942		
582115	4/17/2023	553	sale of water	IDBI -9942		
076664	5/16/2023	850	sale of water	IDBI -9942		
041120	6/6/2023	9647	sale of water	IDBI -9942		
001832	9/15/2023	25148	sale of water	IDBI -9942		
227804	10/3/2023	1626	sale of water	IDBI -9942		
605385	3/30/2024	54413	sale of water	IDBI -9942		
612352	3/30/2024	5915	sale of water	IDBI -9942		
006856	3/30/2024	2613	sale of water	IDBI -9942		
028937	3/30/2024	2138	sale of water	IDBI -9942		
605095	3/30/2024	10195	sale of water	IDBI -9942		
		921043				921043

ADD Cheque not presented in bank up to 31.03.2024 or Amount not paid up to 31.03.2024

CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.	
75153	03.12.2018	29817	labour cess		IDBI -9942	
75185	16-05-2018	7048	salary payable		IDBI -9942	
75229	13-06-2018	500	salary payable		IDBI -9942	
87433	03.06.2019	600	gen contg.		IDBI -9942	
NEFT	24.10.2019	14018	DA Arrear		IDBI -9942	
NEFT	24.10.2019	17231	DA Arrear		IDBI -9942	
NEFT	24.10.2019	4164	DA Arrear		IDBI -9942	
RTGS	20.03.2024	500000	Advances & Deposits - PAYMENT		IDBI -9942	

more from
3 months old
a 13578
a 138897
1038897
11/12/23

18/1

41260115
41260115
285/13

21

22

Solan{HP}

7.IDBI BANK SOLAN ACCOUNT NO. 073310400009942

Excess in bank

**Additional Commissioners,
Municipal Corporation, Solan**

-182-

8. DBA BANK SOLAN ACCOUNT NO. 735204000000015

18
$$\frac{54240 - 54210}{54210} \approx 2 \times 10^{-4}$$

41218100-5
 41218100-5
 41218100-5
 41218100-5

20/1/23
 20/1/23

0000021	23.07.2019	12675	Sanitation Tax	IDB1-0019					
47606	30.07.2019	3427	Sanitation Tax	IDB1-0019					
69159	13.08.2019	22700	Sanitation Tax	IDB1-0019					
614216	10.10.2019	7025	Sanitation Tax	IDB1-0019					
614216	18.10.2019	12400	Rent Feet House	IDB1-0019					
10122	22.10.2019	1000	Door To Door Collection	IDB1-0019					
454668	08.01.2020	1500	Door To Door Collection	IDB1-0019					
093494	11.02.2020	30000	Building Rent	IDB1-0019					
654731	24.02.2020	7921	Sanitation Tax	IDB1-0019					
98877	27.02.2020	10025	Sanitation Tax	IDB1-0019					
0000043	29.02.2020	3370	Sanitation Tax	IDB1-0019					
774641	13.03.2020	7000	Monthly Charges of Garbage	IDB1-0019					
984753	13.03.2020	6370	Droping	IDB1-0019					
151696	17.03.2020	5945	Sale of water	IDB1-0019					
020361-624308	17.03.2020	10000	Sanitation Tax	IDB1-0019					
12214	17.03.2020	20000	Building Rent	IDB1-0019					
269916	21.03.2020	42318	Sanitation Tax	IDB1-0019					
274280	20.05.2020	5000	Building Rent	IDB1-0019					
Entered twice	27.05.2020	32000	Sanitation Tax/Wrongly entered twice in cash book	IDB1-0019					
Entered twice	27.05.2020	24435	Sanitation Tax/Wrongly entered twice in cash book	IDB1-0019					
466463	28.05.2020	955	Sanitation Tax	IDB1-0019					
624303	12.06.2020	225	Sanitation Tax	IDB1-0019					
135001	10.07.2020	34059	Sanitation Tax	IDB1-0019					
22802	28.07.2020	4568	Sanitation Tax	IDB1-0019					
19809	14.08.2020	4335	Sanitation Tax	IDB1-0019					
877844	01.09.2020	45000	Door To Door Collection	IDB1-0019					
635885	21.09.2020	8490	Sanitation Tax	IDB1-0019					
773853	29.09.2020	150	Door To Door Collection	IDB1-0019					
729804	21.10.2020	1584	Sale of water	IDB1-0019					
945673	20.10.2020	1100	Door To Door Collection	IDB1-0019					
3006	19.10.2020	4200	Door To Door Collection	IDB1-0019					
1709	26.11.2020	630	Door To Door Collection	IDB1-0019					
000002	19.12.2020	450	Sanitation Tax	IDB1-0019					
182920	29.12.2020	3000	Door To Door Collection	IDB1-0019					
47964	15.01.2021	1650	Door To Door Collection	IDB1-0019					
362525	18.01.2021	5215	Sanitation Tax	IDB1-0019					
286150	21.01.2021	2030	Sanitation Tax	IDB1-0019					
689741	30.01.2021	54450	Sanitation Tax	IDB1-0019					
22072021	22.02.2021	150	Door To Door Collection/Wrongly entered twice in cash book	IDB1-0019					
24.02.2021	24.02.2021	750	Door To Door Collection/Wrongly entered twice in cash book	IDB1-0019					
120277	06.03.2021	3265	Sanitation Tax	IDB1-0019					
278658	09.03.2021	150	Door To Door Collection	IDB1-0019					
880661	28.04.2021	220	Door To Door Collection	IDB1-0019					
18183	30.04.2021	1825	Door To Door Collection	IDB1-0019					
935840	06.05.2021	1000	Tender Farm Fees	IDB1-0019					
43791	08.05.2021	508	Tender Farm Fees	IDB1-0019					
43720	06.05.2021	500	Tender Farm Fees	IDB1-0019					
43717	06.05.2021	500	Tender Farm Fees	IDB1-0019					
64014	02.03.2021	500	Tender Farm Fees	IDB1-0019					
816976	30.06.2021	4725	Sanitation Tax	IDB1-0019					
32775	02.07.2021	5727	Sanitation Tax	IDB1-0019					
23344	05.07.2021	9000	Sanitation Tax	IDB1-0019					

134

$\frac{0.1 \times 12 \times 100}{100} = 12$
 $\frac{12 \times 100}{100} = 12$
 $\frac{12 \times 100}{100} = 12$
 $\frac{12 \times 100}{100} = 12$

4389	07.07.2021	299.48	Sanitation Tax	IDB1-0019				
119601	27.08.2021	3480	Sanitation Tax	IDB1-0019				
4399	27.08.2021	39848	Sanitation Tax	IDB1-0019				
79510	04.09.2021	565	Sanitation Tax	IDB1-0019				
492666	18.09.2021	8605	Sanitation Tax	IDB1-0019				
27007	21.09.2021	18250	Sanitation Tax	IDB1-0019				
234752	22.10.2021	726	sale of water	IDB1-0019				
83986	18.11.2021	7870	Sanitation Tax	IDB1-0019				
715154	27.11.2021	7200	Sanitation Tax	IDB1-0019				
27	20.12.2021	22275	Sanitation Tax	IDB1-0019				
201457	27.12.2021	43909	building Rent	IDB1-0019				
44363	03.03.2022	940	Door To Door Collection	IDB1-0019				
78391	07.03.2022	2264	Door To Door Collection	IDB1-0019				
1	16.09.2022	11700	Sanitation Tax	IDB1-0019				
2	21.09.2022	25000	building Rent	IDB1-0019				
975	14.04.2022	1100	Door To Door Collection	IDB1-0019				
463457	22.03.2022	500	Tender Form Fees	IDB1-0019				
155983	23.05.2022	30000	Building Rent	IDB1-0019				
131	24.05.2022	13058	sale of water	IDB1-0019				
33447	26.05.2022	28572	Building Rent	IDB1-0019				
155982	08.06.2022	31000	Building Rent	IDB1-0019				
380355	30.06.2022	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
596474	08.08.2022	10350	Door To Door Collection	IDB1-0019				
63204	06.09.2022	600	Door To Door Collection	IDB1-0019				
120681	12.09.2022	1500	Rent Rest House	IDB1-0019				
332074	18.10.2022	25010	Sanitation Tax	IDB1-0019				
76622	27.10.2022	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
209117	11.01.2023	8000	Door To Door Collection	IDB1-0019				
551080	07.01.2023	1440	Parking Fees	IDB1-0019				
980231	28.12.2022	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
76851	21.02.2023	3150	Door To Door Collection	IDB1-0019				
77011	02.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
77012	02.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
77013	02.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
77014	02.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
77015	02.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
980334	02.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
701902	03.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
254859	28.02.2023	508	Sanitation Tax	IDB1-0019				
701907	08.01.2023	1000	Tender Form Fees	IDB1-0019				
045983	08.05.2023	400.00	Tender Form Fees	IDB1-0019				
071061	15.05.2023	2000.00	Tender Form Fees	IDB1-0019				

185

10

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt. Solan (HP)

9. Indusind Bank ACCOUNT NO.1000079496389

Cheque not presented in bank up to 31.03.2024 or Amount not paid up to 31.03.2024

ADD	NEFT	04.11.2020	1800	व्यक्तिगत खर्च की अवधि परीक्षण, एच. एच. की गई है। परन्तु दिनांक 31.03.2023 द्वारा बैंक से वसुली का हस्तांतरण नहीं दर्शाया गया है।	Inusind -96389	Balance as per Day Book	170916.84
		Total	1800			1800	
				Balance after reconciliation		172716.84	
				Balance as per Bank book as on 31.03.2024		172716.12	
						0.72	
						Less in bank	

27

Statement showing the detail of Bank accounts as well as Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2024 of Municipal Corporation Solan Distt. Solan(HP)

10. State Bank of India Solan ACCOUNT NO.55080123350

		31			
Detail of dishonoured cheques					
310122	12/5/2013	5000	Rent Rest House	SBI-123350	Balance as per Day Book
310123	12/5/2013	5000	Rent Rest House	SBI-123350	2354591.27
42557	10.07.2013	13433	sale of water	SBI-123350	
13267	15-10-2013	5000	Sanitation Tax	SBI-123350	
771184	23-12-2013	5000	Advance & Payment	SBI-123350	
45929	1/10/2013	8325	Sanitation Tax	SBI-123350	
296218	3/1/2014	1880	Sanitation Tax	SBI-123350	
173183	28-12-2013	400000	Parking fees	SBI-123350	
700518	10/1/2014	20000	un classified	SBI-123350	
665565	1/3/2014	20000	Sanitation Tax	SBI-123350	
425871	18-03-2014	4415	Garbage Shifting Charges	SBI-123350	
NEFT	12/03/2024	654911	Un-classified	SBI-123350	
	Total	1142964			1142964
ADD	Cheque not presented in bank up to 31.03.2024 or Amount not paid up to 31.03.2024				1211627.27
CH.No.	Dated	Amount	Head	Date of Payment	Bank and Account No.
107981	15.07.2013	22263	Un-Classified		SBI-123350
108009	19.07.2013	1265	Medical Bills		SBI-123350
354760	21.06.2017	5100	Payment of Honourarium		SBI-123350
354763	21.06.2017	5100	Payment of Honourarium		SBI-123350

36

More from 3 months 2/5/23

138-

4312 MAC-5
4212404 (11)
28/12/13

$\frac{w}{\sqrt{e}} = \frac{\sqrt{e} w}{e}$

۴۴

P. Dando
Additional Commissioner,
Municipal Corporation, Sultan
Oz

				The Baghat Urban Co-op. Bank Ltd. ACCOUNT NO.1070022155		
	Total	0	Balance after reconciliation		260497.5	0
			Balance as per Bank book as on 31.03.2024	260516.5	Difference+	19
					Excess in Bank	

Investment in FDRs as on 31/03/2024 of Municipal Corporation, Solan- Summary sheet

Fund	Amount as per FDR Register (Rs.)	Amount as per Ledger Account (Rs.)
Main Fund	286046.00	286046.00
GP Fund	32231278.00	32231278.00
CPS Fund	58297025.81	58297025.81
Total	90814349.81	90814349.81

P. Chaudhary
Additional Commissioner,
Municipal Corporation, Solan

De

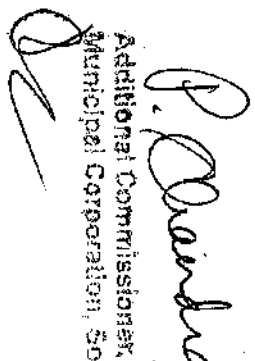
140-

286046.00
32231278.00
58297025.81
90814349.81

अप्रैल 2024 - 6
अप्रैल 2024 - 6
अप्रैल 2/5

Detail of amount lying invested in FDR's as on 31/03/2024 (Main Fund) Municipal Corporation, Solan

Name of Bank	FDR No.	Date of Investment	Amount Invested	FDR Register / Page Reference	Rate of Interest	Date of Maturity	Maturity Value
SBOP/SBI, Solan	65255267325	13.03.2024	232126	97/34	3.50	12.04.2024	232794
UCO BANK, Solan	100100134	08.02.2024	53920	99/36	4.50	08.06.2024	54722
Total			286046				


Additional Commissioner,
Municipal Corporation, Solan

$$\begin{array}{r} 100 \\ 5 \overline{) 510} \\ \underline{5} \\ 10 \\ \underline{10} \\ 0 \end{array}$$

142

P. D. Clarke
Additional Locations Offered,
Municipal Corporation, Solihull

12

12

Fixed Deposit Receipts (CPS Account) as on 31.03.2024

Sr. No.	Name of Bank	FDR's No.	Amount (Rs.)	Date of	Rate of	Interest Being	Period	Date of	FDR
1	BOB Solan	03/2308	1000000	01.05.2023	6.75%	Q	One Year	01.05.2024	46
2	BOB Solan	03/2309	1000000	01.05.2023	6.75%	Q	One Year	01.05.2024	47
3	BOB Solan	03/3567	1500000	29.08.2023	6.75%	Q	One Year	29.08.2024	48
4	BOB Solan	03/3569	1500000	29.08.2023	6.75%	Q	One Year	29.08.2024	49
5	BOB Solan	03/3984	500000	10.05.2023	6.75%	Q	One Year	10.05.2024	50
6	BOB Solan	03/3985	800000	10.05.2023	6.75%	Q	One Year	10.05.2024	51
7	BOB Solan	03/4485	1000000	04.01.2024	6.85%	Q	One Year	04.01.2025	52
8	BOB Solan	03/4486	990730	04.01.2024	6.85%	Q	One Year	04.01.2025	53
9	BOB Solan	03/4797	1000000	17.06.2023	6.75%	Q	One Year	17.06.2024	54
10	BOB Solan	03/4798	1000000	17.06.2023	6.75%	Q	One Year	17.06.2024	55
11	BOB Solan	03/5389	1641605	06.04.2023	6.75%	Y	One Year	06.04.2024	22
12	BOB Solan	03/5390	2346369	06.04.2023	6.75%	Y	One Year	06.04.2024	23
13	UCO Bank Solan	06490310111017	4578287	29.09.2023	6.50%	Y	One Year	29.09.2024	24
14	UCO Bank Solan	06490310111024	4578287	29.09.2023	6.50%	Y	One Year	29.09.2024	25
15	BOB Solan	3003/03/7330	5201817	10.10.2023	6.75%	Y	One Year	10.10.2024	26
16	BOB Solan	30030300007338	5115259	11.10.2023	6.75%	Y	One Year	11.10.2024	27

—/43—

01/12/24-6
24/12/24-611/
20/12/24-4/5

17

Fixed Deposit Receipts (CPS Account) as on 31.03.2024

17	BOB, Solan	30030300008176	3462296	18.05.2023	6.75%	Y	One Year	18.05.2024	30
18	BOB, Solan	30030300008175	3482788	18.05.2023	6.75%	Y	One Year	18.05.2024	31
19	Indusind Bank, Solan	300785735150	2178752.12	30.10.2023	7.50%	Y	One Year	30.10.2024	32
20	Indusind Bank, Solan	300784760443	2420835.69	30.10.2023	7.50%	Y	One Year	30.10.2024	33
21	HDFC Bank	50300866259367	8000000.00	03.10.2023	6.60%	Y	One Year	03.10.2024	56
22	HDFC Bank	50300866258147	5000000.00	03.10.2023	6.60%	Y	One Year	03.10.2024	57
	Total		58297025.81						

P. Dhar
 Additional Commissioner,
 Municipal Corporation, Solan

—144—

00
 612156-6
 61250-6(1)
 61250-5/5

12

M.C. Solan, Distt. Solan.

Financial Statement of Grant-in-Aid for the period from 04/2023 to 03/2024

Sr. No.	Name of Grant	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Closing Balance
		(Rs.)	(Rs.)		(Rs.)	(Rs.)
1	5 th SFC/ 6 th SFC	33977076	100945413	134922489	134922489	0
2	15 th FC	136490188	90757305	227247493	53500076	173747417
3	MMSAGY GRANT	0	2197000	2197000	2141775	55225
4	A. DC Grants/CRF/NDRF/SDRF (GIA received during audit period)	0	6623000	6623000	1850000	4773000
5	B. DC Grants (GIA received prior to audit period)	2875000	0	2875000	375000	2500000
6	Special Grant (UD)	910300	0	910300	910300	0
7	A.MLA LAD Fund (GIA received prior to audit period)	100000	0	100000	100000	0
8	A.MLA LAD Fund (GIA received during to audit period)	0	700000	700000	400000	300000
9	SBM Grant(GIA received during to Audit Period)	0	3400000	3400000	3400000	0
10	SBM(GIA received prior to Audit Period)	2163301	0	2163301	1259494	903807
11	DAY-NULM(GIA received during to Audit Period) SNA	212310	80000	292310	61298	231012
12	PMAY grant received during to Audit period)	1521200	2350000	3871200	2975000	896200
14	A.MP LAD Fund (GIA received prior to audit period)	1300000	0	1300000	0	1300000
15	GIA for Capital Assets prior to audit period	1288827	0	1288827	0	1288827
16	Prime Minister Street Vendor Atamirbar Nidhi prior to audit period	500000	0	500000	131418	368582
17	Other Funds(funds for Food Safety(Exp.) during audit period	0	672953	672953	590461	82492
18	Parking Grant(GIA received prior to Audit Period)	5500000	0	5500000	0	5500000
19	Parking Grant(GIA received during to Audit Period)	0	76191642	76191642	0	76191642
20	C/o Parks(prior to audit period)	5263944	0	5263944	2278566	2985378
21	13 th FC(Prior to audit period)	6803516	0	6803516	0	6803516
22	Sewerage Grant(Prior to audit period)	20000000	0	20000000	0	20000000
23	Newly Merged Area Grant	0	28082872	28082872	4617111	23465761
24	SDRF/NDRF(UD)	0	591519	591519	0	591519
25	Grant for Drone based GIS Property Survey	0	1777945	1777945	1777945	0
	Total	218905662	314369648	533275311	211290933	321984378

Note: 1. [Rs. 6623000 indicated as DC Grants includes Rs. 500000 received on account of Water Bill from AC to DC vide letter No. NZR/SLN/2023 - 144 dated 13.04.2024 which was inadvertently booked as Grant in books of accounts though not taken in GIA Register nor in Statement of Grants. Further as per sanction order No. PLG/27-30/R&B/2023-24 (NDRF) - 1892-93 dated 03.10.2023 a sum of Rs. 5820000 was sanctioned out of which Rs. 5473000 was transferred from DC office while the rest Rs. 347000 was to be received by transfer from BDO, Dharampur as per letter No. PLG/27-30/R&B/2023-24 dated 06.11.2023 but has not been received as yet though grant has been included in full ie. Rs. 5820000 in the statement of grant as well as GIA Register. (Rs. 6470000+500000-347000= 6623000)

2. Rs. 2350000 indicated as Housing for all Grants includes Rs. 50000 received via refund from PMAY allottee

3. As such there is a difference of Rs. 203000 (Rs. 153000 + Rs. 50000 in the above GIA summary and Head-wise Statement of Grants is receipt)

[Signature]
Asstt. Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

[Signature]
Joint Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

[Signature]
Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

परिचालन सं 7
प्रा सं 7
दि 1/14

5

Statement of Grants received prior to 01.04.2023 and expenditure incurred their against and unspent balances as on 31.03.2024

S.No.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not - if yes letter No. & Date
			D.C. Grant						
1	PLG/27-30/2016-109079 dated 07.04.2017	DC Solan	R/o (repair of) water storage tank at Housing Board Colony W.No.14	500000	13.04.2017	500000	0	500000	
2	PLG/1-2/2018-768 dt. 17.12.2018	Do	C/o (Construction of) CC link road from Dogra house to Kahan house W.No.12	300000	18.12.2018	300000	0	300000	
3	DB.SLN.PA Planning/RTGS/2021-22 dated 12th Jan, 2022	DC Solan	R/o restoration L/R Kathar to H/O Divesh Gautam and others	200000	14.01.2022	200000	0	200000	
4	PLG.SLN@6-22-SDP-Budget-2021-22-38266 DT. 22.02.2022	DC Solan	C/o road from Char Khamba to Kotla Nala via DIET Solan Ambulance Road W.No.10	150000	21.02.2022	150000	0	150000	
5	PLG.SLN@6-22-SDP-Budget-2021-22-38266 DT. 22.02.2022	DC Solan	C/o path and drainage system at Ward No.12 near Sunny Side	500000	21.02.2022	500000	0	500000	
6	PLG.SLN@6-22-SDP-Budget-2021-22-39114 DT. 08.03.2022	DC Solan	R/o and maint. Of road from Motor Market Kathar to Rajesh Sharma house in Ward No.17	200000	07.03.2022	200000	0	200000	
7	PLG.SLN@FIS-21-SDP-2022-23-41053 dated 08.04.2022	DC Solan	C/o (Construction of) path and steps behind Garbhad Dass house Ward No.12	300000	13.05.2022	300000	300000	0	
8	PLG.SLN@FIS-21-SDP-2022-23-159 dated 17.05.2022	DC Solan	C/o (Construction of) retaining wall to protect the link road at residential Colony near HRTC workshop at Village New Kathar	150000	13.05.2022	150000	0	150000	
9	PLG.SLN@FIS-21-SDP-2022-23-783 dated 28.07.2022	DC Solan	C/o (Construction of) Ambulance road from Rajgarh Road Bye Pass to Vill Anji Dherav	75000	06.08.2022	75000	75000	0	
10	PLG.SLN@FIS-21-SDP-2022-23-456 dated 01.10.2022	DC Solan	C/o Community Building at Ward No.13	500000	28.09.2022	500000	0	500000	
			Total:-	2875000	Total:-	2875000	375000	2500000	
		MP/LAD	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not - if yes letter No. & Date
1	PLG/V-1/2017 dated 16.04.2018	DC Solan	C/o (Construction of) lawn tennis synthetic court at Raja Durga Singh club Solan (Addl. Amount)	300000	21.04.2018	300000	0	300000	
	Letter No. PLG/Sol-MPLAD/5 RS/2021-BILL-42-45 dated 27.04.2023	DC Solan	C/o (Construction of) extension of Ambulance Road from Sardar Mohalla to Sunny Side Road in Ward No.12	1000000	02.05.2022	1000000	0	1000000	
			Total	1300000		1300000	0	1300000	

-146-

4/10/24
41-50-7
2/14

Page 1

PARKS GRANT											
Sl.No	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date		
1	UD-H(F) Park Engg. Cell-5/2015-5396-5407 dt.07.03.2019	Director, Urban Dev. Deptt. Shimla	Funds received for the construction/development of park in UBS for the year 2018-19	6000000	12.02.2019	5263944	2278566	2985378			
Grand Total:-				6000000		5263944	2278566	2985378			
Sewerage Grant											
13 th FC Grant											
1	UD-H(C)(2)-1/2008-special GIA-36434-48 dated 15.09.2012	-do-	-do- Sewerage	7800000	dated 32.09.2012	851516	0	851516			
2	UD-H(C)(2)-1/2008-	-do-	Sewerage Grant	5952000	Dated 06.02.2014	5952000	0	5952000			
Total:-				13752000		6803516	0	6803516			
Sewerage Schemes											
1	UD-H(F) sew. Engg. cell loose-9705-9758 dt.19.12.2014	Director, UDD Deptt. Shimla	Funds for the Sewerage Schemes under Demand No. 28 & 32 to the UBS for the year 2014-15	20000000	11.12.2014	20000000	0	20000000			
Total:-				20000000		20000000	0	20000000			
PARKING GRANT											
Sl.No	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date		
1	UD-H(F)(10)-2/2005-VIII-HPTOB-Engg. Cell-10818-19 dt.02.06.2020	Director, UD, HP, Shimla.	Funds release under Demand No.-28 GIA FOR THE Construction of Parking for the year 2019-20	5500000	24.04.2020	5500000	0	5500000			
Total				5500000		5500000	0	5500000			
15 th FC Grant											
Sl.No	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not		
1	UD-H(C)(10)-1/2020-29715-23 DATED 03rd December, 2020	Director, UD, HP, Shimla.	Release of 1st installment of Tied Grant to UBS for the year 2020-21 under 15th Finance Commission	28281779	01.12.2020	28281779	1716000	1112179			
2	UD-H(C)(10)-1/2020-14867-874 dated 02.07.2021	Director, Urban Dev. Deptt. Shimla	Release of installment of Tied grant to Urban Local Bodies during the year 2020-21 recommended by the 15th FC (2nd installment)	28626617	01.07.2021	28626617	0	28626617			
3	UD-H(C)(10)-1/2020-38071-38141 dated 18.01.2022	Director, Urban Dev. Deptt. Shimla	Release of installment of Tied grant to Urban Local Bodies during the year 2021-22 recommended by the 15th FC (1st installment)	26191476	04.01.2022	26191476	0	26191476			
4	UD-H(C)(10)-1/2020-1-CFC Release-28040-28109 dated 31.08.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Release of 2nd installment of Tied Grant to Urban Local Bodies for the year 2021-22 (Tied Grant)	26191476	30.08.2022	26191476	0	26191476			
5	UD-H(C)(10)-1/2020-1-CFC Release-60623-85 dated 02.03.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Release of 1st installment of Tied Grant (Tied) to UBS for the year 2022-23 under 15th Finance Commission	27198840	28.02.2023	27198840	0	27198840			
Total				136490188		136490188	1716000	11930188			

-149-

28/3/24
28/3/24
28/3/24

01000000-7
4/14

Special Grant (UD)									
	UD-H(C) 1271-3/2021-COVID-19 FUNDS-11747-11810 Dated 24.05.2021	Director, Urban Dev. Deptt. Shimla	Release of funds for the purpose of cremations/ burial of Dead bodies of Covid-19 Patients, for the UBs (1. fee; wepd/burial charge 2. Transport charges 3. Temporary cremation facility	1000000	24.05.2021	910300	910300	0	No. M.C.SLN/COVID/20-21-6505 dt. 19TH July, 2023 AMOUNTING TO RS.89700/- AND BALANCE FUNDS
			Total:-	1000000		910300	910300	0	
6 th SFC									
S.No	No. and Date of letter sanctioning Grant-In-aid 2022-23	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in M.C fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not
1	UD-H(C)10-1/2022-SFC-Awards-25021-25084 dt.05.08.2022	Director, UD, HP, Shimla.	Release of GIA under 6th State Finance Commission (SFC) under Demand No.28 & 32) for the FY 2022-23	104594192	29.07.2022	33977076	33977076	0	
				104594192		33977076	33977076	0	
PMAY-HFA(U)									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-In-aid 2022-23	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in M.C fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not
2		Director UD Deptt.	Funds released under PMAY-HFA(U) for the construction of house	708200	29.08.2022	21200	21200	0	
3		Director UD Deptt.	Funds released under PMAY-HFA(U) for the construction of house	500000	10.01.2023	500000	500000	0	
4	UD-H(F)21-3/2019-PMAY-HFA-II-Loose-329-90 dated 06.04.2023	Director UD Deptt.	Funds released under PMAY-HFA(U) for the construction of house	1000000	31.03.2023	1000000	1000000	0	
				2206200		1521200	1521200	0	
DAY/NULM									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-In-aid 2022-23	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in M.C fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not
1	Letter No.	Director UD Deptt.	Funds received through SNA on a/c of SNAID	250000	10.05.2022	166000	0	166000	
	UD-H(F)-11/2/2020-PMWSA Midhi-27046-107 dated 26.08.2022	Director UD Deptt.	Funds received through SNA on a/c of celebration of Asad ka Anit Mahotsav	200000	11.08.2022	46310	0	46310	
				450000		212310	0	212310	

-148-

4/12/2022 - 7
4/12/2022 - 7

5/14

MILA LAD									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanctioning the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not
1	Letter No. PLG-SUN(F15)/2022-VK/VNY-Solan-621-22 dated 14.07.2022	DC Solan	C/a/Construction of path at Ward No.16 Aji Shamlechi	1000000	10.08.2022	1000000	1000000	0	
				1000000		1000000	1000000	0	
Mpl. Corp. for Capital Assets									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanctioning the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not
1	UD/H/F/1(10)/43/2000-Solan-Engg. Cell-41628-633 dated 20.10.2022	Director UD Deptt.	Funds received under demand No.28 for the Channelization of Nallah from Ram Swaroop house towards Pramad Chauhan house in Ward No.17	1288827	30.01.2023	1288827	0	1288827	
				1288827		1288827	0	1288827	
Prime Minister Street Vendor Atamirbhar Nidhi									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanctioning the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not
1	Letter No.	Director UD Deptt.	Funds received under Prime Minister Street Vendor Atamirbhar Nidhi	5000000	01.12.2022	5000000	131418	368582	
				5000000		5000000	131418	368582	
SBM Grant									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanctioning the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Opening balance	Amount spent up to 31.03.2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date
1	Email dated 2021-22	Director, Urban Dev. Deptt. Shimla	Funds received under SBM on A/c of Rep./Maint. Of Community Toilets	2500000	06.02.2022	2163301	1259494	903807	
			Total:-	2500000	Total:-	2163301	1259494	903807	
			Grand Total:-	298556407		218905662	57713054	161192608	

M. K. Dhar

Asst. Controller
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

D. Solan (H.P.)

[Signature]

Joint Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

—149—

Statement of Receipts & Expenditure out of GIA during the year 2023-24

1. Statement of Grant -in-aid received on account of SBM during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not
1	Through SNA 2023-24	Director, Urban Dev. Deptt. Shimla	Funds received under SBM for the clearance of Legacy waste(40% 1st installment)	3400000	12.09.2023	3400000	0	
	Grand Total:-			3400000		3400000	0	

2. Statement of Grant -in-aid received on account of 6th SFC during the period 1/4/2023 to 31/3/2024

Sr.No	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not . If yes letter No. & Date
1	UD-H(c)(10)-1/2023-SFC-Awards-Loose-13931-13993 dt.31.07.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Release of GIA under 6th State Finance Commission (SFC) under Demand No.28 & 32) for the FY 2023-24	22095013	26.07.2023	22095013	0	
2	UD-H(c)(10)-1/2023-SFC-Awards-Loose-13931-13993 dt.31.07.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Release of GIA under 6th State Finance Commission (SFC) under Demand No.28 & 32) for the FY 2023-24	65618314	31.07.2023	65618314	0	
3	UD-H(c)(10)-1/2023-SFC-Awards-2963-48 dt.23.03.2024	Director, UD, HP, Shimla.	Release of Performance Grant recommended by 6th State Finance Commission for the FY 2023-24	13232086	21.03.2024	13232086	0	
	Grand Total:-			100945413		100945413	0	

150

41212100-7
45120-7

9/14

7/14

GR 12104-7
41, 12-7

3. Statement of Grant -in-aid received from DC Solan on a/c of CRF(NDRF/SDRF) during the period 1/4/2023 to 31/3/2024

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid 2023-24	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date
1	PLG-SLN/27-30(F)-5-21 SDP-2023-24-1866 dated 21.09.2023	DC Solan	C/o Small Ground & Stadium near Old Water Tank, HBC Ph-1, Saproon	400000	22.09.2023	0	400000	
2	PLG-SLN/27-30/NDRF BUDGET-2023-24-2135 dated 09.11.2023 As above 12/27	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of B/Wall for protection of path behind Bus Stop Arji in Ward No.1(Ph-I)	120000	31.10.2023	0	120000	
3	As above 12/27 (205/2023-24 (MO AC))	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of B/Wall for protection of path behind Bus Stop Arji in Ward No.1(Ph-I)	120000	31.10.2023	0	120000	
4	As above 03.10.2023	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/Wall Tang Raj house Hari Bhawan to Railway line in Ward No.1 Ph-I	125000	31.10.2023	125000	0	
5	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/Wall Tang Raj house Hari Bhawan to Railway line in Ward No.1 Ph-I	125000	31.10.2023	125000	0	
6	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/Wall opposite Army Boundary Old Bus Stand Ward No.3 Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000	
7	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/Wall opposite Army Boundary Old Bus Stand Ward No.3 Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000	
8	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Restoration of path in Ber Khatha Ward No.4 Ph-I	100000	31.10.2023	0	100000	
9	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Restoration of path in Ber Khatha Ward No.4 Ph-I	100000	31.10.2023	0	100000	
10	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Repair and maint. Of path from Ekta Thakur towards NHAI Jarai Parag Ward No.4 Ph-I	65000	31.10.2023	0	65000	
11	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Repair and maint. Of path from Ekta Thakur towards NHAI Jarai Parag Ward No.4 Ph-I	65000	31.10.2023	0	65000	
12	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of drain from Ajli Ball house and Upreti and Rishna house to Old DC Office in Ward No.6 Ph-I	150000	31.10.2023	150000	0	

-157-

13	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of drain from All Bati house and Uprell and Rishma house to Old DC Office in Ward No.6 Ph-II	150000	31.10.2023	150000	0	
14	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of protection wall near Bhati house and P/C iron railing in Ward No.7 Ph-I	100000	31.10.2023	0	100000	
15	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of protection wall near Bhati house and P/C iron railing in Ward No.7 Ph-II	100000	31.10.2023	0	100000	
16	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Repair and maint. Of nailah path near amar and Garg Niwas W.No.9 Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000	
17	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Repair and maint. Of nailah path near amar and Garg Niwas W.No.9 Ph-II	150000	31.10.2023	0	150000	
18	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/wall for the protection of path from Pajo to Degree College in Ward No.11 Ph-I	135000	31.10.2023	0	135000	
19	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/wall for the protection of path from Pajo to Degree College in Ward No.11 Ph-II	135000	31.10.2023	0	135000	
20	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/wall near Sunita Kagra house in Ward No.12 Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000	
21	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of stairs with RCC wall from Rajgarh Road towards Scientist Colony near Dogra house Lower Surya Vihar in Ward No.15 Ph-I	150000	31.10.2023	150000	0	
22	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of stairs with RCC wall from Rajgarh Road towards Scientist Colony near Dogra house Lower Surya Vihar in Ward No.15 Ph-II	150000	31.10.2023	150000	0	
23	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/wall at Vashisht Colony in Ward No.16 Ph-I	70000	31.10.2023	0	70000	
24	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/wall at Vashisht Colony in Ward No.16 Ph-II	70000	31.10.2023	0	70000	

152

41212100-7
41212100-7

8/14

12/12/2023-7
12/12/2023-7

8/14

25	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall near Saw Mill at Thodo Ground in Ward No.7 Ph-I	50000	31.10.2023	0	50000	
26	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall near Saw Mill at Thodo Ground in Ward No.7 Ph-I	50000	31.10.2023	0	50000	
27	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall Nirritia Devi house to Punjabi house in Ward No.8 Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000	
28	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall Nirritia Devi house to Punjabi house in Ward No.8 Ph-II	150000	31.10.2023	0	150000	
29	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall for protection of path near Kashish Apartment in Ward No.10 Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000	
30	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall for protection of path near Kashish Apartment in Ward No.10 Ph-II	150000	31.10.2023	0	150000	
31	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of path(SH: Construction of R/wall near Sunita Kagra house in Ward No.12 Ph-II	150000	31.10.2023	0	150000	
32	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall near Geeta Sharma house in Ward No.13 Kaleen Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000	
33	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall near Geeta Sharma house in Ward No.13 Kaleen Ph-II	150000	31.10.2023	0	150000	

—158—

Handwritten marks or scribbles in the top left corner.

Vertical text or markings along the right edge of the page.

34	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall opposite of Jagmaohan Jora house Ward No.14 Ph-I	150000	31.10.2023	0	150000
35	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall opposite of Jagmaohan Jora house Ward No.14 Ph-II	150000	31.10.2023	0	150000
36	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall at Kailash Nagar in Ward No.16 Ph-I	100000	31.10.2023	0	100000
37	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Construction of R/wall at Kailash Nagar in Ward No.16 Ph-II	100000	31.10.2023	0	100000
38	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Restoration of road from NHAI to HSDP Colony Ward No.17 Ph-I	100000	31.10.2023	0	100000
39	As above	DC Solan	R/o Restoration of rain damages of road(SH: Restoration of road from NHAI to HSDP Colony Ward No.17 Ph-II	100000	31.10.2023	0	100000
40	As above	DC Solan	R/o restoration of slips on road Public path in all wards Ph-I	145000	31.10.2023	145000	0
41	As above	DC Solan	R/o restoration of slips on road Public path in all wards Ph-II	145000	31.10.2023	145000	0
42	As above	DC Solan	R/o restoration of slips on road Public path in all wards Ph-III	142000	31.10.2023	142000	0
43	As above	DC Solan	R/o restoration of slips on road Public path in all wards Ph-IV	142000	31.10.2023	142000	0
44	As above	DC Solan	R/o restoration of slips on road Public path in all wards Ph-V	142000	31.10.2023	142000	0
45	As above	DC Solan	R/o restoration of slips on road Public path in all wards Ph-VI	142000	31.10.2023	142000	0
46	As above	DC Solan	R/o restoration of slips on road Public path in all wards Ph-VII	142000	31.10.2023	142000	0
47	As above	DC Solan	R/o (Repair of) path road Anand Vihar behind Court Ward No.12	125000	22.03.2024	0	125000
48	As above	DC Solan	R/o (Repair of) path (SH: Providing and laying tiles Power Blocks near Pathak house near Excise Office Ward No.14	125000	22.03.2024	0	125000
49	As above	DC Solan	Restoration of rain Damages of Road SH:Construction of R.Wall near Ishwar Shop near Kathed Road, Ward No. 17- Ph-I	95000	22.03.2024	0	95000
50	As above	DC Solan	Restoration of rain Damages of Road SH:Construction of R.Wall near Ishwar Shop near Kathed Road, Ward No. 17- Ph-I	95000	22.03.2024	0	95000
Total:-				6470000	0	1850000	4620000

154

10/14

4/12/2023
421 200-7

10

9/2/2024-7
21/2/24-7

11/14

4. Statement of Grant –in-aid received on account of 15th FC during the period 1/4/2023 to 31/3/2024.

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid 2023-24	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date
1		Director, UD, HP, Shimla.	Funds received on a/c of interest	24691	05.04.2023	24691	0	
2		Director, UD, HP, Shimla.	Funds received on a/c of interest	37035	05.04.2023	37035	0	
3	UD-H(C)10-1/2020-CFC-Release-2491-2561 dated 10.05.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Release of 2nd Instalment of Basic Grant to Urban Local Bodies for the year 2022-23(Untied Grant)	18132560	29.04.2023	18132560	0	
4	UD-H(C)10-1/2020-CFC-Release-2420-2490 dated 10.05.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Release of 2nd Instalment of Basic Grant to Urban Local Bodies for the year 2022-23(Tied Grant)	27198840	29.04.2023	0	27198840	
5	UD-H(C)10-3/2020-II-4957-5018 dated 13.03.2024	Director, UD, HP, Shimla.	Release of 1st Instalment of Basic Grant to Urban Local Bodies for the year 2023-24(Untied Grant)	18145790	01.03.2024	18145790	0	
6	UD-H(C)10-3/2020-II-4895-956 dated 13.03.2024	Director, UD, HP, Shimla.	Release of 1st Instalment of Tied Grant(Tied) to ULBs for the year 2023-24 under 15th Finance Commission	27218389	01.03.2024	0	27218389	
Total				90757305		36340076	54417229	

5. Statement of Grant –in-aid received on account of MMSAGY during the period 1/4/2023 to 31/3/2024

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid 2023-24	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date
1	Letter No. 2023-24	Director, UD, HP, Shimla.	Funds received under MMSAGY	907650	04.04.2023	907650	0	
2	Letter No. 2023-24	Director, UD, HP, Shimla.	Funds received under MMSAGY	481500	04.04.2023	481500	0	
3	Letter No. UD-H(F)Misc-MMSAGY-II-218114-816 dated 06.11.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Funds received under MMSAGY	230250	04.11.2023	230250	0	
4	Letter No. UD-H(F)Misc-MMSAGY-III-218114-816 dated 06.11.2023	Director, UD, HP, Shimla.	Funds received under MMSAGY	577600	04.11.2023	522375	55225	
Total				2197000		2141775	55225	

-155-

62214-7
UCI 20-7

12/14

6. Statement of Grant –in-aid received on account of PMAY-HFA(U) during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not	
1		Director UD Deptt.	Funds released under PMAY-HFA(U) for the construction of house	500000	22.05.2023	500000	0		
2	UD-H(F)(2)-3/2019-PMAY-HFA-II-Loose-25099-160 dated 18.12.2023	Director UD Deptt.	Funds released under PMAY-HFA(U) for the construction of house	1800000	29.01.2024	953800	846200		
				2300000		1453800	846200		
7. Statement of Grant –in-aid received on account of DAY/NULM during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not , if yes letter No. & Date	
1	Letter No. 2023-24	Director UD Deptt.	Funds received through SNA on a/c of IEC activities	80000	30.05.2023	61298	18702		
				80000		61298	18702		
8. Statement of Grant –in-aid received on account of MLA LAD during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :									
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not , if yes letter No. & Date	
1	Letter No. PLG-SLN/VKV/2023-RTGS-1823 dated 15.09.2023	DC Solan	C/o Community shed near Ashrya Gaushtala at Kather	400000	13.09.2023	400000	0		
2	Letter No. PLG-SLN/VKV/2023-RTGS-3150 dated 26.12.2023	DC Solan	C/o footpath for pedestrian ner St. Lukes School Solan	300000	27.12.2023	0	300000		
				700000		400000	300000		

-156-



000
412150-7
441 290-7

9. Statement of Grant -in-aid received on account of Parking Grant during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes, letter No. & Date
1	Letter No. dated 27.04.2023	Director UD Deptt.	C/o(Construction of) Parking near MC Office	13691642	05.04.2023	0	13691642	
2	UD-H(F)(10)-2/2005-HPIDB-XIV-Engg. Cell-3297-303 dated 20.02.2024	Director UD Deptt.	C/o Parking near fire department building in MC, Solan	7500000	23.02.2024	0	7500000	
3	UD-H(F)(10)-2/2005-HPIDB-XIV-Engg. Cell-3297-303 dated 20.02.2024	Director UD Deptt.	C/o Parking near fire department building in MC, Solan	5000000	23.02.2024	0	5000000	
4	UD-H(C)(10)-3/2020-II-6112 dated 20.03.2024	Director UD Deptt.	C/o Parking near Old DC office Ward No.2 MC, Solan	20000000	22.03.2024	0	20000000	
5	UD-H(C)(10)-3/2020-II-6112 dated 20.03.2024	Director UD Deptt.	C/o Parking adjoining sports Complex near Thodo Ground Ward No.7 M.C. Solan	30000000	22.03.2024	0	30000000	
				76191642		0	76191642	

10. Statement of Grant -In-aid received on account of Merged Area Grant during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid	Designation of the authority sanction the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes, letter No. & Date
1	UD-H(F)(10)-43/2000-Solan-Engg. Cell-62810-816 dated 20.10.2022	Director UD Deptt.	Funds received under demand No.28 for the Channelization of Nallah from Rain Swaroop house towards Pramad Chauhan house in Ward No.17	28082872	30.05.2023	4617111	23465761	
				28082872		4617111	23465761	

13/4

159-



14/14
412121000-7
412121000-7

11. Statement of Grant -in-aid received on account of Food Safety (Exp.) during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :

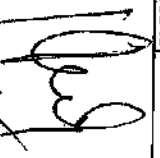
S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid 2023-24	Designation of the authority sanctioning the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned/refunded	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date
1	Letter No. dated	Health and Regulation Deptt.	Funds received from Health and regulation Deptt. On a/c of Misc. Expenses	336353	20.07.2023	336353	0	
2	Letter No. dated	Health and Regulation Deptt.	Funds received from Health and regulation Deptt. On a/c of Misc. Expenses	87100	18.01.2024	87100	0	
3	Letter No. dated	Health and Regulation Deptt.	Funds received from Health and regulation Deptt. On a/c of Misc. Expenses	249500	01.02.2024	167008	82492	
				672953		590461	82492	

12. Statement of Grant -in-aid received on account of SDRF/NDRF(UD) during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid 2023-24	Designation of the authority sanctioning the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date
1	Letter No. UD-H(F)-Rain Damages-Engg. Cell/2013-6499-6519 dated 30.03.2023	Director UD Deptt.	Funds released for repair and restoration of damages caused due to heavy rains	591519	11.03.2024	0	591519	
				591519		0	591519	

13. Statement of Grant -in-aid received on account of GIS Property Survey(UD) during the period 1/4/2023 to 31/3/2024 :

S.N.	No. and Date of letter sanctioning Grant-in-aid 2022-23	Designation of the authority sanctioning the grant	Purpose of Grant	Amount sanctioned	Date of credit of amount in MC fund	Amount spent up to 31-3-2024	Balance	UC sent on not. If yes letter No. & Date
1	Letter No. UD-H(F)-7) /2019-NUS-h-6544-6577 dated 30.03.2024	Director UD Deptt.	Funds released for Drone based GIS Property Mapping and Survey of properties	1777945	21.03.2024	1777945	0	
				1777945		1777945	0	
				Grand Total:-		153577879	159942026	


 Joint Commissioner
 Municipal Corporation
 Solan (H.P.)

 158-

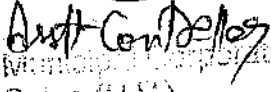


Municipal Corporation, Solan

Statement regarding expenditure made from Tied Grant and recoupment thereagainst as on 31.03.2024 and up-to-date as on 11.10.2024

Year	Expenditure incurred out of 15 th FC Tied Grant pending for recoupment as on April 1, 2023, If any	Expenditure incurred out of 15 th FC Tied Grant during on recoupment basis 2023-24	Total	Recoupment done upto 31.03.24	Amount pending for recoupment as on 31.03.24	Recoupment done w.e.f. 01.04.24 to date	Amount pending for recoupment as on 11.10.2024
	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)
2023-24	Nil	22342889	22342889	Nil	22342889	19375452	2967437

Note: Recoupment done on receipt of Untied Grant of Rs. 19375452 vide letter No. UD-H(C)(10)-3/2020-II-4906-4972 dated 04.06.2024, Credit received in CFC Account of HDFC Bank Account No. 50100662498857 on 03.06.2024.

 Joint Commissioner
 Municipal Corporation Solan (H.P.)
 Commissioner
 Municipal Corporation Solan (H.P.)

27
3

2023-24 - 9
61 25 8111

MC Solan Income & Expenditure
On Line Receipts(Tax/water/garbage/rent)
 Monthly Summary
 1-Apr-2023 to 31-Mar-2024

Particulars	Transactions		Closing Balance
	Debit	Credit	
Opening Balance			
April			
May			
June			
July			
August			
September			
October		4,47,411.00	4,47,411.00 Cr
November			4,47,411.00 Cr
December			4,47,411.00 Cr
January			4,47,411.00 Cr
February			4,47,411.00 Cr
March			4,47,411.00 Cr
Grand Total		3,48,798.41	7,96,209.41 Cr
		7,96,209.41	7,96,209.41 Cr

Yogen Mehta
Supdt. MC Solan

3

Office - 10(1) (M)
41 20 211

2(i) Demand, Collection details regarding Sale of Water on the following proforma:

Year	Connection type	Previous arrears (Rs.)	Demand during the year (Rs.)	Opening Advance (Rs.)	Total (Rs.)	Received during the type (Rs.)	Balance outstanding for recovery (Rs.)
2023-24	Commercial	8574412	13929734	180187	22909424	9928807	12249000
	Domestic	5505352	38961464.12	155156	45045619.72	35317216	8888897

Total 14079764 528119812 3253473

67955043.72/452446025 Total 21137837

Assistant Engineer
Municipal Corporation
Solar (H.P.)

11/11

11

-161-

2(II) Ward-wise detail of balance outstanding for recovery as on 31.03.2024

S.NO	WARD NAME	Commeccail	Domestic	TOTAL
1	Govt. Ward	6151555	2178500	8330055
2	Ward-2	821382	361520	1182902
3	Ward-3 A	842136	746050	1588186
4	Ward-3B	197518	221730	419248
5	Ward-4	103382	437591	540973
6	Ward-5	155652	815792	971444
7	Ward-6	167025	516530	683555
8	Ward-7	110064	1404639	1514703
9	Ward-8	31529	1283040	1314569
10	Ward-9	46239	477643	523882
11	Ward-10	13920	446798	460718
12	Ward-11A	91688	634050	725738
13	Ward-11B	460465	521545	982010
14	Ward-12	323892	329052	652944
15	Ward-13	10662	719077	729739
16	Ward-14	79474	160710	240184
17	Sugandha	0	67456	67456
	TOTAL	9606583	11321723	20928306

$\frac{6151555}{421230} = 10(2) \frac{1}{3}$
 $\frac{2178500}{421230} = 5(1)$

-162-


 Assistant Engineer
 Municipal Corporation
 Suva (H.P.)


16

4/12/2023
10 (2) (iii) (B)

2(i) DEMAND, COLLECTION AND ARREAR F.Y. 2023 (COMMERCIAL)

S.No	ward name	O.B.	O.A.	Demand Amount	Total Demand Amount	Collection	C.B.	C.A.
1	Govt. Ward	6774877	156903	7195927	14203997	4975840	8545996	9722
2	Ward-2	499033	11686	1286766	1813083	934566	879729	127
3	Ward-3 A	283562	5023	1157686	1478199	585324	889250	80735
4	Ward-3B	87500	6	422489	517825	314402	197518	6
5	Ward-4	74762	992	286298	366027	262170	103382	9
6	Ward-5	426257	1292	703171	1138112	547389	586602	40
7	Ward-6	83211	88	746435	856944	673620	181408	241
8	Ward-7	76109	1243	551197	637870	502053	129583	813
9	Ward-8	53995	5	207042	264502	232270	31529	24
10	Ward-9	14715	2346	281800	300696	255246	46239	1051
11	Ward-10	32647	8	116040	152680	112432	14167	0
12	Ward-11A	58999	26	128485	195158	129801	81153	15
13	Ward-11B	63862	0	105794	174497	28566	145280	16
14	Ward-12	29304	100	646454	698573	353793	327028	98
15	Ward-13	14048	0	5846	20073	9327	10662	0
16	Ward-14	1531	469	88304	91188	12008	79474	293
17	Sugandha	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
TOTAL		8574412	180187	13929734	22909424	9928807	12249000	93190

H.F. 18/9/23
L.H.

10(2)(iv)

20) DEMAND, COLLECTION AND ARRERA F.Y.2023-24(DOMESTIC)

S.no	ward name	O.B.	O.A.	Demand Amount	Total Demand Amount	Collection	C.B.	C.A.
1	Govt. Ward	11125	47	2632976	2647572	2132362	37087	5
2	Ward-2	112780	5864	2088521	2242292	1911137	306598	2154
3	Ward-3 A	475107	2343	1304866	1820278	1110972	704669	3273
4	Ward-3B	115812	10892	2225234	2362517	2131292	225534	1954
5	Ward-4	278296	7678	1835891	2144192	1676967	440911	11473
6	Ward-5	220009	22093	1129425	1354631	997733	374312	26211
7	Ward-6	285263	7088	2092962	2420032	1915261	504864	8344
8	Ward-7	951982	6200	3163079	4181316	2767499	1386502	4775
9	Ward-8	940966	4321	3665031	4682002	3345979	1283041	5806
10	Ward-9	299318	3696	2513775	2856160	2356859	481902	4313
11	Ward-10	421384	12409	2460977	2917449	2232057	669380	10821
12	Ward-11A	348375	12882	3449440	3838491	3214330	634142	11802
13	Ward-11B	274157	13594	3614031	3936643	3394509	506967	3148
14	Ward-12	139667	20450	2709581	2883220	2525790	343640	16948
15	Ward-13	512497	10703	2887624	3436428	2657618	762609	7631
16	Ward-14	62488	14896	962864	1032475	881598	160931	14903
17	Sugandha	56126	0	225187.12	289921.72	65253	65808	0
TOTAL		5505352	155156	38961464.12	45045619.72	35317216	8888897	133561

164 -

At 12/11

APR 11 2024 11

421 200 910

1. Detail of number of water connections during audit period :

Year	Connection type	At the start of the year	Additions during the year	Total	Deletions/Conversion during the year	At the close of the year
2023-24	Commercial	685	9	694	0	694
	Domestic	8115	189	8304	0	8304

ASSISTANT COMMISSIONER
MUNICIPAL CORPORATION
Solan (H.P.)

AM

1.

-185-

2(i) Ward-wise detail of number of water meters not working :

S.NO	WARD NAME	Commercial	DOMESTIC	TOTAL
1	Govt. Ward	39	8	47
2	Ward-2	39	4	43
3	Ward-3 A	14	24	38
4	Ward-3B	1	9	10
5	Ward-4	5	41	46
6	Ward-5	9	24	33
7	Ward-6	3	84	87
8	Ward-7	6	68	74
9	Ward-8	3	108	111
10	Ward-9	3	61	64
11	Ward-10	0	64	64
12	Ward-11A	1	38	39
13	Ward-11B	2	60	62
14	Ward-12	7	78	85
15	Ward-13	1	90	91
16	Ward-HB	1	26	27
17	Sugandha	0	129	129
TOTAL		134	916	1050

Utkarsh 11(2)
Utkarsh 910,

382

-166- A/c 01/11, -A

Assistant Engineer
Municipal Corporation

No:- 8590.
Office of Municipal Corporation
Solan (HP) Date :22.10.2024

परिशिष्ट
12
पृष्ठ सं 10(1)

To

The Deputy Controller(Audit),
Camp at M. C. Solan,

Subject:- Regarding audit of account of Municipal Corporation w.e.f. 01/04/2023 to 31/03/2024.

Sir,

Please refer to your audit memo No. 11 Dated 21/08/2024 on the above subject cited above. In this context the requisite information is as under.

1. Demand and Collection on account of Conservancy Tax as per record.

Year	Previous Arrears	Current Demand	Total	Collection	Amount Outstanding
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.
2023-24	41021613.00	Nil	41021613.00	8467604.00	32554009.00

2. List of households & other property owners etc. from whom the amount is outstanding for recovery as on 31.03.2024.

Sr. No.	Name of the property owner a/w Ward No.	Amount outstanding for recovery as 31.03.24	Date since outstanding for recovery	Remarks about action taken, if any	Amount Outstanding
01	As per ledger (List has not been separately maintained)	32554009.00	Ledger Attached	Notice Issued	32554009.00

3. No new cases assessed List for conservancy Tax for the year 2023-24.

4. The record related to Shoolini Fair, Rest House and renting of Thodo ground already supplied.

Joint Commissioner
M.C. Solan (HP)

परीक्षा - 13 (1)
पेरा सं. 11 (1)
पृ. सं. 1/7

MC Solan - Shop /Stall Rent outstanding as on 31-03-2024

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024
1	90	Smt. Kiran Soti W/O Ram Kumar Soti	Chambaghat Solan	Stall no 5	1043	increase 10% 4/2023	5880
2	91	Jasmer Singh S/O Lt. Mohan Lal	Chambaghat Solan	Stall no 6	710	increase 10% 3/2024	6626
3	92	Badhu Ram S/O Hira Lal	Chambaghat Solan	Stall no 7	80		400
4	93	Jaswant Singh S/O Lt. Kartar Singh	Chambaghat Solan	Stall no 8	334	increase 10% 3/2024	Nil
5	94	Avtar, Jaswant C/O Avtar Singh	Chambaghat Solan	Stall no 9	80		1240
6	95	Anura Vdhan	Chambaghat Solan	Stall no 12	946	increase 10% 5/2022	Nil
7	97	Ram Kumar Soti S/O Nand Kishore	Chambaghat Solan	Stall no 11-12	830		Nil
8	98	Prem Vdhan S/O Kharku Ram	Chambaghat Solan	Stall no 152	1367	increase 10% 4/2023	134384
9	99	Mahesh S/O Sh. Lakhi Ram	Chambaghat Solan	Stall no 153	1204	increase 10% 4/2022	Nil
10	100	Suraj Parkash Saklani C/O Himachal Gramin	Chambaghat Solan	Stall no 157	404		6296
11	103	Smt. Usha Kanwar Pal	Chambaghat Solan	Stall no 163	831	increase 10% 4/2024	Nil
12	104	Raj Kumar S/O Mohan Lal	Chambaghat Solan	Stall no 162	205		2255
13	105	Smt. Vandna Bhalla	Mohan Park Solan	Stall no 183	2180		50900
14	108	Vishan Dass	Old Bus Stand Solan	Stall no 16	201	increase 10% 4/2024	1456
15	109	Neelem W/o Gyan Chand Devi Parkash	Bus Stand Solan	Stall no 17	195		1560
16	110	Gulshan Kumar S/o Pehlad Chand	Bus Stand Solan	Stall no 18	155		155
17	111	Madan Lal Lamba	Bus Stand Solan	Stall no 19	155		1860
18	112	Rama Kant S/O Satpal	Bus Stand Solan	Stall no 20	237	increase 10% 11/2022	5534
19	113	Kamal Kumar S/O Anant Ram	Bus Stand Solan	Stall no 249	1025	increase 10% 5/2022	27356
20	115	Kishan Chand Agarwal S/O Mohar Singh	Bus Stand Solan	Stall no 22	1288	increase 10% 6/2024	7052
21	116	Narender sharma S/o Mangat Ram	Bus Stand Solan	Stall no 23	1182	increase 10% 8/2022	10824
22	117	Mohan Kumar S/O Lt. Ram Prakash	Bus Stand Solan	Stall no 24	1416	increase 10% 8/2023	1032
23	118	Prem chand S/O Vidyadhar	Bus Stand Solan	Stall no 25	1416	increase 10% 6/2023	7725
24	121	Smt. Daya Devi W/O Lt. Bala Ram	Bus Stand Solan	Stall no 26	1416	increase 10% 6/2023	11644
25	120	Raj Kumar	Bus Stand Solan	Stall no 27	1416	increase 10% 6/2023	5225
26	121	Hari Ram Pardeshi	Bus Stand Solan	Stall no 28	1416	increase 10% 6/2023	Nil
27	122	Remu Sood W/O Late Sh. Vimal Sood	Bus Stand Solan	Stall no 160	300		Nil
28	114	Avinash Kumar S/O Raj Kumar	Bus Stand Solan	Stall no 30	6442	increase 10% 4/2023	6442
29	125	Kishori Lal Hans	Bus Stand Solan	Stall no 31	55		55
30	126	Jai Pal Kauser S/O Hera Lal	Mall Road Solan	Stall no 32	1183	increase 10% 6/2024	34626
31	127	Herdav Lal Jaggi	Mall Road Solan	Stall no 33	751	increase 10% 4/2023	3635
32	128	Sareeta	Mall Road Solan	Stall no 34	110		880
33	129	Om Prakash	Mall Road Solan	Stall no 35	90		720
34	130	Fakir Chand S/O Jagdish Chand	Mall Road Solan	Stall no 36	50		400
35	131	Shayam Lal	Mall Road Solan	Stall no 37	70		Nil
36	133	Vijay Kumar S/o Dhani Ram	Bus Stand Solan	Stall no 228	1182	increase 10% 6/2023	8170
37	134	President Taxi Union	Bus Stand Solan	Stall no 229	1075	increase 10% 4/2024	Nil

2/7

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024
38	139	Babu Lal Sood	Railway Road Solan	Stall 38	440		2200
39	140	Babu Lal Sood	Railway Road Solan	Stall 39	330		330
40	143	Sahani Traders	Railway road	Stall no 42	550		6600
41	144	Sugan Chand S/O Kanhiya Lal	Railway Road Solan	Stall no 43, 44	1065		65884
42	145	Sugan Chand	Railway Road Solan	Stall no 45	532		74679
43	146	Sugan Chand	Railway Road Solan	Stall no 46	323	increase 10% 4/2023	8225
44	147	Vinod Stationary	Vegetable Market Railway Road Solan	Stall no 48, 49	270		4050
45	148	Joginder Pal S/O Banta Ram	Vegetable Market, Railway Road	Stall no 50, 51	180		1440
46	149	Himachal Book House Mayur Complex	Vegetable Market Railway Road	Stall no 52	90		720
47	150	Himachal Book House Mayur Complex	Vegetable Market Railway Road	Stall no 53	90		450
48	152	Baldev Singh S/O Moti Singh	Vegetable Market Railway Road Solan	Stall no 54, 55	240		2240
49	153	Himachal Furniture	Vegetable Market Railway Road Solan	Stall no 57	90		90
50	154	Himachal Furniture	Vegetable Market Railway Road Solan	Stall no 58	90		810
51	171	Babu Lal Sood	Railway Road Solan	Stall no 68	266	increase 10% 4/2022	528
52	170	Mayur Furniture	ITI Railway Road Road Solan	Stall no 197	782	increase 10% 7/2022	5046
53	176	Shayan Dutt	Rajghar Road Solan	Stall no 71, 72	110		Nil
54	177	Urmila Sharma W/o Shashi Sharma	Circular Road Solan	Stall no 156	455		26390
55	179	Amerjit Kaur W/O Ravinder Kumar	Circular Road Solan	Stall no 159	1075	increase 10% 6/2022	3041
56	180	Vinod Dutta S/O Anup Dutta	Circular Road Solan	Stall no 168	505		4040
57	181	Surender Pal	Circular Road Solan	Stall no 164	455		3640
58	182	Narender Kumar	Circular Road Solan	Stall no 165	1182	increase 10% 10/2022	Nil
59	183	Gurnit Singh S/O Joginder Singh	Circular Road Solan	Stall no 166	505		2525
60	184	Manoj Bakhu	Circular Road Solan	Stall no 167	1947	increase 10% 5/2022	18636
61	186	V.K Sports & Stationery	Circular Road Solan	Stall no 181	1398	increase 10% 4/2022	162383
62	188	Hans Raj Dhiman S/O Mast Ram	Circular Road Solan	Stall no 184	2011	increase 10% 10/2023	126422
63	189	SuNil Kumar S/o Roshan Lal	Circular Road Solan	Stall no 185	1865	increase 10% 10/2023	431420
64	190	Virender Pal Sembi S/O Ram Krishan	Circular Road Solan	Stall no 200	2428	increase 10% 07/2022	178994
65	191	Narender Pal Sembi S/O Ram Krishan	Circular Road Solan	Stall no 201	2051	increase 10% 05/2022	50262
66	192	R.D Computer	Circular Road Solan	Stall no 202	1694		15246
67	193	Minakshi Sehgal W/O Rajnish Sehgal	Circular Road Solan	Stall no 204	1793	increase 10% 04/2023	419191
68	194	Vikas Dutta S/O Anup Dutta	Circular Road Solan	Stall no 205	1290	increase 10% 04/2023	7276
69	195	Yogesh Sethi	Circular Road Solan	Stall no 206	1302	increase 10% 07/2022	30214
70	196	Rajesh Kumar S/O Dilla Ram	Circular Road Solan	Stall no 207	1490	increase 10% 07/2022	3701
71	197	Sanjay Kumar S/O Aswani Kumar	Circular Road Solan	Stall no 208	5324	increase 10% 04/2022	152056
72	199	Dinesh Suri S/O S.L. Suri	Circular Road Solan	Stall no 209	1314	increase 10% 06/2023	252895
73	200	Madhu Khana W/O Kishore Khana	Circular Road Solan	Stall no 210	1214	increase 10% 05/2022	9203
74	201	Amul Kumar S/O Arun Kumar	Circular Road Solan	Stall no 211	1240	increase 10% 04/2023	16053
75	202	Virender Sood S/O J.V Sood	Circular Road Solan	Stall no 212	1204	increase 10% 04/2022	8140

- 169 -

3/7

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024
76	203	Suderson Tandon S/O Lt. Daulat Ram	Circular Road Solan	Stall no 203	1460	increase 10% 05/2022	351687
77	204	Anup Dutta S/O Lekh Ram Dutta	Circular Road Solan	Stall no 214	1326	increase 10% 04/2024	6025
78	205	Keshav Ram	Circular Road Solan	Stall no 215	1416	increase 10% 03/2024	11700
79	206	Anjul Agarwal	Circular Road Solan	Stall no 216	908	increase 10% 04/2024	4125
80	207	Hans Raj Dhiman S/O Mast Ram	Circular Road Solan	Stall no 217	946	increase 10% 06/2023	5160
81	209	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 218	1287	increase 10% 04/2022	286811
82	210	Mohan Lal S/O Saukiya Ram	Circular Road Solan	Stall no 219	1203	increase 10% 04/2021	226475
83	211	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 220	1183	increase 10% 04/2024	243812
84	213	Kumari Saroj D/O Kedar Nath	Circular Road Solan	Stall no 195	842	increase 10% 04/2024	67046
85	214	Pritam Chand Kashyap S/O Bahadur Ram	Circular Road Solan	Stall no (6)-192	842	increase 10% 05/2022	8171
86	215	Pardeep S/O Kamal Parkash	Circular Road Solan	Stall no (4)-190	920	increase 10% 03/2023	115211
87	216	Subhash Chand S/O Etwar Lal	Circular Road Solan	Stall no (5)-191	695	increase 10% 03/2023	5275
88	217	Gurdash Ram S/O Telu Ram	Circular Road Solan	Stall no (2)-188	695	increase 10% 03/2023	155107
89	218	Kumari Saroj D/O Kehar Singh	Circular Road Solan	Stall no (8)-194	456	increase 10% 04/2024	6998
90	219	Roop Lal S/O Sunder Lal	Circular Road Solan	Stall no (9)-193	695	increase 10% 03/2023	8349
91	221	Kumari Sumitra D/O Naukhi Ram	Circular Road Solan	Stall no (1)-187	505	increase 10% 03/2023	54582
92	222	Virender kashyap S/O Vishva Ram	Circular Road Solan	Stall no (3)-189	695	increase 10% 03/2023	26381
93	223	Rakesh Chauhan S/O Chet Ram	Jawahar Park	Stall No. 73	1290	increase 10% 04/2023	1534
94	226	Nek Ram	Purani Kachahri	Stall no 76	110		880
95	227	Jeet Ram	Purani Kachahri	Stall no 77	799		Nil
96	228	Jai Vardhan	Purani Kachahri	Stall no 78	110		1540
97	229	Raj Pal Arora S/O Hari Singh	Purani Kachahri	Stall no 79	175		Nil
98	230	Ramesh Chand S/o Dhalu Ram	Purani Kachahri	Stall no 80	100		800
99	231	Bala Ram S/O Nek Ram	Purani Kachahri	Stall no 81	110		550
100	232	Shalender S/O Perduman Kumar	Purani Kachahri	Stall no 82	334		1670
101	233	Kuldeep Kumar S/o Nand Singh	Purani Kachahri	Stall no 83	80		Nil
102	234	Vijay Kumar S/o Som Dutt	Purani Kachahri	Stall no 84	233		Nil
103	235	Desh Raj & Satpal	Purani Kachahri	Stall no 85	700		3500
104	236	Kamlesh Kumar S/O Ram Parkash	Purani Kachahri	Stall no 87	115		Nil
105	237	Keshav Raj S/o Mast Ram	Purani Kachahri	Stall no 88	110		760
106	238	Kashutya Devi W/O Sohan Lal	Purani Kachahri	Stall no 89	140		795
107	239	Niku Ram	Purani Kachahri	Stall no 90	100		Nil
108	241	Bansi Ram Sharma	Purani Kachahri	Stall no 91	125		500
109	243	Hervansh Lal S/O Chotu Ram	Purani Kachahri	Stall no 92	733	increase 10% 03/2024	695
110	244	Om Chand Chandel	Purani Kachahri	Stall no 93	125		225
111	245	Charu Dass Tailor	Purani Kachahri	Stall no 94	125		15250
112	246	Sadiu Ram Sharma	Purani Kachahri	Stall no 95	125		19500
113	247	Sohan Lal S/O Udhru Ram	Purani Kachahri	Stall no 96	55		440
114	248	Pervesh Kumar S/o Rana Singh	Purani Kachahri	Stall no 97	5445		578610
115	249	Gurmmeet Singh S/O Joginder Singh	Purani Kachahri	Stall no 98	345		1725

- 170 -

4/7

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024
116	250	Ashok Goyal S/O Inder Lal	Purani Kachahri	Stall no 99	1416	increase 10% 04/2023	1548
117	251	Jai Vardhan S/O Narayan Ram	Purani Kachahri	Stall no 100	669	increase 10% 04/2023	2613
118	252	Jai Vardhan S/O Ganga Narayan	Purani Kachahri	Stall no 101	220		1100
119	253	Loden Chevang S/o Dhenzo	Purani Kachahri	Stall no 102	267		1884
120	254	Renu Sood W/O Late Sh. Vimal Sood	Purani Kachahri	Stall no 103	220		1760
121	255	Kamal Kumar S/O Etvari Lal	Purani Kachahri	Stall no 104	140		700
122	256	Chaman Lal S/O Parsh Ram	Purani Kachahri	Stall no 105	366		1830
123	257	Shyam Lal S/O Amer Nath	Purani Kachahri	Stall no 106	170	increase 10% 04/2022	846
124	258	Joginder Singh S/O Dhana Singh	Purani Kachahri	Stall no 107	140		700
125	261	Surender W/O Gurnel Singh	Purani Kachahri	Stall no 109	403	increase 10% 04/2022	3816
126	262	Sanjeev Kumar S/O Tilraj	Purani Kachahri	Stall no 110	363	increase 10% 11/2021	Nil
127	263	Mohan Lal S/O Sobiya Ram	Purani Kachahri	Stall no 111	140		15120
128	264	Brij Bhushan S/O R.D Sharma	Purani Kachahri	Stall no 112	140		1120
129	265	Dharmender Kumar S/O Nek Ram	Purani Kachahri	Stall no 113	350		2800
130	266	Dixit Suri S/O M.P Suri	Purani Kachahri	Stall no 114	800	increase 10% 04/2022	7568
132	267	M.P Suri S/O D.R Suri	Purani Kachahri	Stall no 115	250		2000
133	268	Ravinder kumar S/O Rattan Chand	Purani Kachahri	Stall no 199	540	increase 10% 04/2022	26381
134	270	Vimal Kumar S/O Ved Parkash	Purani Kachahri	Stall no 117	Dismantled		21474
135	272	Hari Chand Joshi S/O Parshram	Gang Bazzar	Stall no 120	217	increase 10% 04/2024	1228
136	274	Ram Dayal S/O Manu Ram	Gang Bazzar	Stall no 121	217	increase 10% 04/2024	197
137	275	Anil Kumar S/O Pnl Chand	Gang Bazzar	Stall no 122	217	increase 10% 04/2024	2362
138	276	Bhagar Ram ,Prem Chand S/O Sarju Ram	Gang Bazzar	Stall no 123	217	increase 10% 05/2024	1576
139	277	Dershan Lal	Gang Bazzar	Stall no 124	646	increase 10% 05/2024	63684
140	278	kamal Kumar	Gang Bazzar	Stall no 125	646	increase 10% 05/2024	7208
141	279	Suresh Kumar	Gang Bazzar	Stall no 126	646	increase 10% 05/2024	4759
142	280	Desh Raj	Gang Bazzar	Stall no 127	646	increase 10% 05/2024	42828
143	281	Madan Lal	Gang Bazzar	Stall no 128	646	increase 10% 05/2024	4696
144	282	Akhil Kumar	Gang Bazzar	Stall no 129	217	increase 10% 05/2024	1576
145	283	Abdul Sitar	Gang Bazzar	Stall no 130	646	increase 10% 05/2024	30988
146	284	Kulwant Singh S/o Bhagat Singh	Gang Bazzar	Stall no 131	225	increase 10% 05/2024	18782
147	285	Bharat Bhushan ,Naveen Kumar S/O Mohan Lal Khana	Gang Bazzar	Stall no 132	434	increase 10% 05/2024	844
148	286	Yasraj S/O Atama Ram	Gang Bazzar	Stall no 133	433	increase 10% 05/2024	Nil
149	287	Pardeep Kumar S/O Prehlad Ram	Gang Bazzar	Stall no 134	862	increase 10% 05/2024	6264
150	288	Dashing Point	Gang Bazzar	Stall no 136	431	increase 10% 05/2024	4692
151	289	Om Parkash S/o Asha Nand	Gang Bazzar	Stall no 137	431	increase 10% 05/2024	4692

-171-

5/7

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024
152	290	Yogender Jothi S/O Bhagat Ram	Gang Bazzar	Stall no 138	431	increase 10% 07/2024	3128
153	291	Surender Kumar	Gang Bazzar	Stall no 139	431	increase 10% 05/2024	4692
154	292	Parma Nand	Gang Bazzar	Stall no 140	431	increase 10% 05/2024	33433
155	293	Sita Ram Sahni S/O Gumanimal Sahni	Gang Bazzar	Stall no 141	862	increase 10% 05/2024	6384
156	291	Krishan Kumar Batra S/O Govind Ram	Gang Bazzar	Stall no 143	431	increase 10% 05/2024	1173
157	295	Ram Singh	Gang Bazzar	Stall no 144	431	increase 10% 05/2024	7388
158	296	Vasu Dev C/O Sita Ram	Gang Bazzar	Stall no 145	325	increase 10% 01/2024	2450
160	297	Shri Ram & Sons	Gang Bazzar	Stall no 146	325	increase 10% 01/2024	1565
161	298	Laxmi Narayan Kedar Nath	Gang Bazzar	Stall no 147	325	increase 10% 04/2024	Nil
162	299	Gulshan Kumar	Gang Bazzar	Stall no 148	860	increase 10% 04/2024	6248
163	300	Dharmvir	Gang Bazzar	Stall no 149	860	increase 10% 04/2024	30151
164	301	Amer Jeet Singh S/O Balak Singh	Gang Bazzar Solan	Stall no 150	806	increase 10% 04/2022	6408
165	1	Sant Singh S/O Divan Singh	Gang Bazzar	Stall no 151	431	increase 10% 01/2024	3248
166	2	Rakesh Mittal	Gang Bazzar	Stall no 186	1073	increase 10% 01/2024	5159
167	3	Upender Verma S/O Surender Verma	Gang Bazzar	Stall no 241	300		Nil
168	4	Poonam Bashin W/O Lt. Sh. Chander Moahan	Gang Bazzar	Stall no 242	1321	increase 10% 05/2020	10568
169	5	Garish Sahni	Gang Bazzar	Stall no 243	1905	increase 10% 05/2020	13335
170	6	Gulshan Kumar	Gang Bazzar	Stall no 244	1905	increase 10% 05/2020	15240
171	7	Mukesh Kumar	Gang Bazzar	Stall no 245	1905	increase 10% 05/2020	Nil
172	8	Pardeep Kumar S/O Perlad Kumar	Gang Bazzar	Stall no 246	2286	increase 10% 05/2020	25166
173	9	Yaspal S/O Atma Ram	Gang Bazzar	Stall no 247	2228	increase 10% 05/2020	11482
174	25	Gurdass Singh S/O Mangal Singh	Purani Kachari	Bhawan no 237	330		5640
175	26	Jila Lok Samprak Adhikari	Children Park	Bhawan no 238	515		12360
176	27	Om Parkash S/O Aasanand	Gang Bazzar	Stall no 133(A)	178	increase 10% 09/2022	1600
177	28	Hermit Singh S/O Shayan Singh	Sapron Chowk Solan	231 (A)	16904	increase 10% 04/2022	159724
178	29	Deepak Gupta S/O Pawan Gupta	Mohan Park	Stall no 1	5563	increase 10% 08/2020	205166
179	30	Chetan Gupta S/O Pawan Gupta	Mohan park	Shop no 2	5487	increase 10% 08/2020	131702
180	31	Rajiv Gupta S/O Pawan Gupta	Mohan Park	Shop no 3	5029	increase 10% 08/2020	220691
181	32	Rohit Gupta S/O Pawan Gupta	Nr. Mohan Park	Shop no 5	4876	increase 10% 08/2020	58484
182	33	S.C Gaud S/O R.K Sharma	Nr. Mohan Park	Shop no 6	4420	increase 10% 08/2020	53055
183	34	Smt. Satyavati Verma W/O C.D Verma	Nr. Mohan Park	Shop no 7	3048	increase 10% 08/2020	36576
184	35	Mukesh Gupta S/O Desh Raj Gupta	Nr. Mohan Park	Shop no 8	2988	increase 10% 08/2020	35576
185	36	Naymeet Kumar S/O Pawan Kumar	Nr. Mohan Park	Shop no 9	2134	increase 10% 08/2020	25620
186	11	Dputy Director Pashu palan Vibhag	Opp MC Off	Shop no 1	3321	increase 10% 05/2023	133901
187	39	Rakesh Thakur S/O Mahant Ram	Opp MC Off	Shop no 3	8931	increase 10% 06/2023	101116

6/7

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024
188	40	Raj kumar S/O Mahant Ram	Opp MC Off	Shop no 4	4978	increase 10% 07/2023	40688
190	41	Subham Thakur S/O Raj Kumar	Nr. J.B.T Road	Shop no 21	3367	increase 10% 07/2023	27242
191	42	Amit Dhobhal	Kodanala, Solan	Shop no 2	5417	increase 10% 03/2024	13404
192	43	Shami kaushal S/O Hukum Chand	Thodo Ground Solan	Shop no. 2 (A)	16105	increase 10% 04/2023	1912506
193	44	Nand Ram S/O Narayan	Nr.M.C Office	Shop no 2	10252	increase 10% 03/2024	998589
194	45	Jila Football Sang	Thodo Ground ke Niche Solan	Stall no 2	905	increase 10% 08/2022	113985
195	50	Geeta Ram S/O Rattan	Opp MC Off	Shop no 34	7500		540000
196	51	Karrik Sood S/O K.C Sood	Opp MC Off	Shop no 6	6500		52000
197	53	CLC	Opp MC Off	Shop no 28	3300	increase 10% 01/2023	Nil
198	55	Narender Kumar	Opp MC Off	Shop no 4	8228	increase 10% 04/2023	68816
199	56	Smt. Poonam	Opp MC Off	Shop no 21	7986	increase 10% 03/2023	506318
200	57	Lokpa Gampo kahampa	Opp MC Off	Shop no 24	7865	increase 10% 03/2023	423645
201	58	karam Chand	Opp MC Off	Shop no 25	3630	increase 10% 03/2023	241890
202	59	Ashok Kumar S/O Ater Singh	Opp MC Off	Shop no 27	11132	increase 10% 03/2023	719116
203	61	Hari Chander Dhawan	Opp.N.P office ke Piche	Shop no 32	7381	increase 10% 04/2023	10936
204	62	Amar Preet Singh S/O G.S Kunj	Opp.N.P office ke Piche	Shop no 20	2300	increase 10% 04/2023	Nil
205	63	Smt. Usha Kanwar W/O Raj Kumar	Palika Bazzar	stall no-2	3630	increase 10% 04/2023	32670
206	65	Paras Ram S/O Kirpa Ram	Palika Bazzar	Shop no 19	2300	increase 10% 04/2023	148440
207	66	Anup Kumar S/O Lekh Raj	Palika Bazzar	Shop no 33	1936	increase 10% 04/2023	46032
208	60	Naresh Kumar S/O Inder Jeet Singh	Shoofini Mata Mandir	Shop no 30	3600		40720
209	68	Ajay Singh S/O Rattan singh	Palika Bazzar Solan	Shop no 5	4125	increase 10% 04/2022	33000
210	69	Parashant S/O Lt. Sh. Roshan Lal	Palika Bazzar Solan	Shop no 31	2350		32200
211	70	Sanjay Kumar Jaswal S/O Dhani Ram	Palika Bazzar Solan	Shop no 1	3812	increase 10% 04/23	44484
212	73	Pawan Gupta S/O Desh Raj	mohan parak	Shop no 4	4572	increase 10% 08/2020	54864
213	74	Smt.Parvesh Kumar D/O Ashok Sahni	Palika Bazzar	Shop no 29	2035	increase 10% 06/2023	37300
214	75	Paras Ram S/O Shankar Dass	Purani Kachabari	Shop no 108	2090	increase 10% 06/2023	45000
215	76	Kadi Balandur S/O Rajender Chambaghat	Palika Bazzar	Shop no 26	2805	increase 10% 06/2023	77850
216	77	Arun Jeet Singh S/O Sohan Lal	Palika Bazzar	Shop no 22	2035	increase 10% 06/2023	7400
217	78	Himanshu Sahni S/O Asok Sahni	Palika Bazzar	Shop no 18	2035	increase 10% 06/2023	10854
218	79	Subhash Sharma S/O Narayan Dutt Sharma	Palika Bazzar	Shop no 17	1997	increase 10% 09/2024	16665
219	80	Vitin Sangal S/O Bhagvat Parsad (Perstav No: 475/09 Dt. 31/08/09)	Gang Bazzar	Stall no (119 A)	1943	increase 10% 09/2024	32915
220	81	Sanjay Dutt S/O Mani Ram (Perstav No. 475/09 Dt. 31/08/09)	Gang Bazzar	Stall no (119 B)	2904	increase 10% 09/2024	190620
221	85	Darshan Singh	The Mall Solan	Stall No 221	1479		327223
222	84	Tilek Raj Sahni	The Mall Solan	Stall No 232	1331		23478
223	82	Gurmit Singh S/o Harbansa Singh	Palika Bazar	Stall No 23	3000	increase 10% 01/2022	24000

-173-

परिशिष्ट - 13(1),
परा सं 11(1),
7/7

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop/Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024	
224	83	Jyoti D/o Late Sh. Hukam Chand	Palika Bazar	Stall No 15	3000	increase 10% 01/2022	22000	
225	164	Nand Lal S/O Muni Lal	Palika Bazaar	Stall no 12A	1100	increase 10% 01/2022	39852	
226	168	Veena Sharma W/O P.C Sharma	palika bazar	Stall no 10	1100	increase 10% 07/2022	Nil	
227	169	Rakesh Kumar S/O Satpal Kashyap	palika bazaar	Stall no 9	1100	increase 10% 07/2022	-8800	
228	48	Mohinder Thakur	Palika Bazar	Stall No 3	Vacanted		230250	vacated but outstanding not collected
229	52	Vikas Khenda Wal	Palika Bazar	Stall 11	Shift shop CLC		520800	
230	138	Sh. Rajiv Kumar & Keshav Devi	Children Park	Stall no. 170	court case		court case	
231	158	Himachal Furniture	ITI Railway Road Road Solan	Stall no 62	220	07/2019	660	Land converted into parking areas, four line road, and old bus stand
232	159	Himachal Furniture	ITI Railway Road Road Solan	Stall no 63	165	07/2019	495	
233	161	Pritam Chand S/O Sugun Chand	Nr. Railway Road Solan	Stall no 64	1170	07/2019	245817	
234	162	Hukum Chand S/O Sant Ram	Railway Road Solan	Stall no 65	587	07/2019	33002	
235	166	Inder Kumar Sahani	Railway Road Solan	Stall no 67	587	07/2019	20484	
236	172	Anil Kumar S/O Shugen Chand	Railway Road Solan	Stall no 233	1950	07/2019	369493	
237	173	Duni Chand	Railway Road Solan	Stall no 234	3384	07/2019	603887	
238	174	Ram Swroop S/O	Railway Road Solan	Stall no 235	1568	10/2019	279640	
239	175	Kamal Hans S/O Kishori Lal	Railway Road Solan	Stall no 236	1025	07/2019	5126	
240	134	Shoolini Auto Reksha Union	New Bus Stand Solan	Stall no 223	888	12/2020	37630	
241	135	Sita Ram S/O Sant Ram	New Bus Stand Solan	Stall no 230	977	12/2020	58309	
242	136	Raj kumari W/o Suresh Kumar	New Bus Stand Solan	Stall no 231	977	12/2020	64304	
243	157	Sh. Jyoti Pal	Railway road	Stall no 61	110	07/2019	1650	
Total							15745555	

Verified By:- Sushil Kumar,

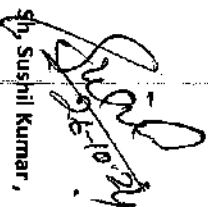
Joint Commissioner,
Municipal Corporation Solan.

-174-

4121815C
 13(21)
 41 220 11(11)

Municipal Corporation Solan, List of shop Dismantal with out Standing Amount as on 31.03.2024									
Sr. no	Leger Page No	Name	Address	Stall No	Monthly Rent	Mar-24	Not paid since	Remarks	
1	155	Kidu Ram	ITI Railway Road Road Solan	stall No 59	55 Nil		07/2019	Land converted into parking areas	
2	156	Kul Rakesh Pant	Nr. ITI Railway Road Solan	Stall no 60	55 Nil		07/2021		
3	158	Himachal Furniture	ITI Railway Road Road Solan	Stall no 62	220 Nil		07/2019		
4	159	Himachal Furniture	ITI Railway Road Road Solan	Stall no 63	165 Nil		07/2019		
5	161	Pritam Chand S/O Sugun Chand	Nr. Railway Road Solan	Stall no 64	1170	245817	07/2019		
6	162	Hukum Chand S/O Sant Ram	Railway Road Solan	Stall no 65	587	33002	07/2019		
7	164	Nand Lal	Railway Road Solan	Stall no 66	642 Nil		07/2019		
8	166	Inder Kumar Sahani	Railway Road Solan	Stall no 67	587	20484	07/2019		
9	168	Veena Sharma	Railway Road Solan	stall No 70	646 Nil		07/2019		
10	169	Rakesh Kumar	Railway Road Solan	Stall No 69	646 Nil		07/2019		
11	172	Anil Kumar S/O Shugen Chand	Railway Road Solan	Stall no 233	1950	369493	07/2019		
12	173	Duni Chand	Railway Road Solan	Stall no 234	3384	603887	07/2019		
13	174	Ram Swroop S/O Shyam Lal	Railway Road Solan	Stall no 235	1568	279640	10/2019		
14	175	Kamal Hans S/O Kishori Lal	Railway Road Solan	Stall no 236	1025	5126	07/2019		
15	134	Shoolini Auto Raksha Union	New Bus Stand Solan	Stall no 223	888	37630	12/2020		
16	135	Sita Ram S/O Sant Ram	New Bus Stand Solan	Stall no 230	977	58309	12/2020		
17	136	Raj kumar W/o Suresh Kumar	New Bus Stand Solan	Stall no 231	977	64304	12/2020		
18	15	Raj Gupta W/O Anil Kumar	Bus Stand Solan	Stall no 227	666 Nil				
19	157	Sh. Joginder Pal	Railway road	stall no 61	110 Nil		07/19		
				Total	1717692				

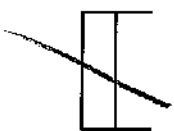
Verified By :-


 Sh. Sushil Kumar,

Joint Commissioner,



-195-



प्रीति 17(2)
परा 11(1)

MC Solan As on 31.03.2024 - Status of Shop/Stall closed and not paying any amount as mentioned against

Sr.No	Leger Page No	Name Address	Address	Shop /Stall No	Present monthly Rent	Date since when 10% hike in rent enforced	Balance 31/03/2024	Not paying since
1	189	Sunil Kumar S/o Roshan Lal	Circular Road Solan	Stall no 185	1865	increase 10% 10/2023	431420	Jan 1999
2	193	Minakshi Sehgal W/O Rajnish Sehgal	Circular Road Solan	Stall no 204	1793	increase 10% 04/2023	419191	April 1996
3	199	Dinesh Suri S/O S.L. Suri	Circular Road Solan	Stall no 209	1314	increase 10% 06/2023	252895	July 1999
4	203	Suderson Tandon S/O Lt. Daulat Ram	Circular Road Solan	Stall no 203	1460	increase 10% 05/2022	351687	Aug 1994
5	209	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 218	1287	increase 10% 04/2022	286811	Sep 1997
6	211	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 220	1183	increase 10% 04/2024	243812	July 1997
7	213	Kumari Saroj D/O Kedhar Nath	Circular Road Solan	Stall no 195	842	increase 10% 04/2024	67046	
9	217	Gurdash Ram S/O Telu Ram	Circular Road Solan	Stall no (2)-188	695	increase 10% 03/2023	155107	April 2006
10	248	Pervesh Kumar S/o Rann Singh	Purani Kachahri	Stall no 97	5445		578610	01.09.2023, Rs. 50000/-
11	43	Shami kaushal S/O Hukum Chand	Thodo Ground Solan	Shop no. 2 (A)	16105	increase 10% 04/2023	1912506	28.07.2022, Rs. 50000/-
12	44	Nand Ram S/O Narayan	Nr.M.C Office	Shop no 2	10252	increase 10% 03/2024	998589	Mar 2016
13	45	Jila Football Sang	Thodo Ground ke Niche Solan	Stall no 2	905	increase 10% 08/2022	113985	Oct 2014
14	50	Geeta Ram S/O Rattan	Opp MC Off	Shop no 34	7500		540000	Nov 2017
15	56	Smt. Poonam	Opp MC Off	Shop no 21	7986	increase 10% 03/2023	506318	25.08.2022, Rs. 10000
16	57	Lokpa Gampo kahampa	Opp MC Off	Shop no 24	7865	increase 10% 03/2023	423645	02.08.2021, Rs. 40000
17	58	karam Chand	Opp MC Off	Shop no 25	3630	increase 10% 03/2023	241890	07.04.2017, Rs. 39600
18	59	Ashok Kumar S/O Ater Singh	Opp MC Off	Shop no 27	11132	increase 10% 03/2023	719116	07.04.2017, Rs. 110400
Total							8242628	

Verified By:- Sushil Kumar,

Joint Commissioner,
Municipal Corporation Solan .

5

परीक्षा 13(4)
परा सं 11(प॥)
६१

Municipal Corporation Solan, Shop/Stall with on agreement and more than 25 Yrs older agreement as on 31.03.2024

Sr. No	Name	Address	Stall	Date of Agreement	Date of Agreement Renewal	Rent up to 31.03.2024	Remarks
1	Smt. Kiran Soti W/O Ram Kumar Soti	Chambaghat Solan	Stall no 5		No agreement on record	5880	
2	Jasmer Singh S/O Lt. Mohan Lal	Chambaghat Solan	Stall no 6		No agreement on record	6626	
3	Bablu Ram S/O Hira Lal	Chambaghat Solan	Stall no 7	4.12.1975	agreement record	400	
4	Jaswant Singh S/O Lt. Kartar Singh	Chambaghat Solan	Stall no 8	1.7.1972	agreement record	nil	
5	Avtar , JaswantC/O Avtar Singh	Chambaghat Solan	Stall no 9			1240	
6	Amerav Dhan	Chambaghat Solan	Stall no 12	1.05.1972	agreement record	nil	
7	Ram Kumar Soti S/O Nand Kishore	Chambaghat Solan	Stall no 11, 12	1.08.1988	agreement record	nil	
8	Prem Vadhan S/O Kharku	Chambaghat Solan	Stall no 153	1.04.1996	record	134384	
9	Maresh S/O Sh.Lakhi Ram	Chambaghat Solan	Stall no 157	17.04.1997	agreement record	nil	
10	Suraj Parkash Saklani C/O Himachal Gramin	Chambaghat Solan	Stall no 163		no record	6296	
11	Smt. Usha Kanwar Pal	Chambaghat Solan	Stall no 162	20.10.1997	agreement record	nil	
12	Raj Kumar S/O Mohan Lal	Chambaghat Solan	Stall no 183		no agreement	2255	
13	Smt.Vandna Bhila	Mohan Park Solan	Stall no 16	18.09.1990	agreement record	50900	
14	Vishan Dass	Old Bus Stand Solan	Stall no 17	1.06.1969	agreement record	1456	
15	Neelam W/o Gyan Chand Devi Parkash	Bus Stand Solan	Stall no 18		no agreement	1560	
16	Gulshan Kumar S/o Pehlad Chand	Bus Stand Solan	Stall no 19	1.06.1969	agreement record	155	
17	Madan Lal Lamba	Bus Stand Solan	Stall no 20		no record	nil	
18	Rama Kant S/O Satpal	Bus Stand Solan	Stall no 22		no agreement	5688	
19	Kamal Kumar S/O Anant	Bus Stand Solan	Stall no 23		no agreement	17449	
20	Kishan Chand Agarwal S/O	Bus Stand Solan	Stall no 24	11.6.96	record	7052	
21	Narender Sharma S/O Bhagat Ram	Bus Stand Solan	Stall no 25	11.06.1996	agreement recod	10824	
22	Smt. Ram Parkash S/O Lt. Nanak Chand	Bus Stand Solan	Stall no 26	1.06.1996	agreement recod	1032	
23	Prem chand S/O Vidyadhar	Bus Stand Solan	Stall no 27	1.06.1996	agreement record	7725	
24	Smt. Daya Devi W/O Lt. Bala Ram	Bus Stand Solan	Stall no 28	7.06.1996	agreement record	11644	
25	Raj Kumar	Bus Stand Solan	Stall no 29	1.6.96	agreement record	5225	

298

26	Hari Ram Pardeshi	Bus Stand Solan	Stall no 28	7.06.96	agrement record	nil	
27	Renu Sood W/O Late Sh. Vimal Sood	Bus Stand Solan	Stall no 160	10.01.1990	agrement record	nil	
28	Avinash Kumar S/O Raj Kumar	Bus Stand Solan	Stall no 30		no agrement	6442	
29	Kishori Lal Hans	Bus Stand Solan	Stall no 31	8.06.1977	agrement records	55	
30	Jai Pal Kauser S/O Hera Lal	Mall Road Solan	Stall no 32	1.1.1965	agrement record	34626	
31	Herdav Lal Jaggi	Mall Road Solan	Stall no 33	date of allotment 1.77	no agrement	3635	
32	Sareeta	Mall Road Solan	Stall no 34	12.7.1977	agrement record	880	
33	Om Prakash	Mall Road Solan	Stall no 35	01/01/1979	agrement record	720	
34	Fakir Chand S/O Jagdish Chand	Mall Road Solan	Stall no 36		no record	400	
35	Shayam Lal	Mall Road Solan	Stall no 37		agrement	nil	
36	Dhani Ram S/O Gopi Ram	Bus Stand Solan	Stall no 228	17.06.1996	agrement record death case to son	8170	
37	Rajiv Kumar & Keshav Devi	Children Park	Bhavan No 170			court case	court case
38	Babu Lal Sood	Railway Road Solan	Stall 38		no agrement	2200	
39	Babu Lal Sood	Railway Road Solan	Stall 39		record agrement	330	
40	Sahani Traders	Mall Road Solan	Stall no 42		no record	6600	
41	Sugan Chand S/O Kanhiya Lal	Railway Road Solan	Stall no 43,44		no record	65884	
42	Sugan Chand	Railway Road Solan	Stall no.45		no record	74679	
43	Sugan Chand	Railway Road Solan	Stall no 46		no record	8225	
44	Vinod	Vegetable Market Railway Road Solan	Stall 47,48,49	18.2.1981	agrement record	4050	
45	Joginder Pal S/O Banta Ram	Vegetable Market, Railway Road	Stall no 50,51		no record	1440	
46	Himachal Book House Mayur Complex	Vegetable Market Railway Road	Stall no 52	12.11.1980	agrement record	720	
47	Himachal Book House Mayur Complex	Vegetable Market Railway Road	Stall no 53	12.11.1980	agrement record	450	

- 176 -

48	Baldev Singh S/O Moti Singh	Vegitable Market Railway Road Solan	Stall no 54,55,56		no record	2240	
49	Himachal Furniture	Vegitable Market Railway Road Solan	Stall no. 57		no record	90	
50	Himachal Furniture	Vegitable Market Railway Road Solan	Stall no 58		no record	810	
51	Veena Sharma W/O P.C Sharma	Palika Bazar	Stall no 10	7.10.98	agreement record	Nil	
52	Rakesh Kumar S/O Satapal Kashyap	Palika Bazar	Stall no 9	12.10.98	agreement record	8800	
53	Mayur Furniture	ITI Railway Road Road Solan	Stall no 197		no record	5046	
54	Babu Lal Sood	Railway Road Solan	Stall no 68		no record	4040	
55	Shayam Dutt	Rajghar Road Solan	Stall no 71,72	1.8.77	on application base	nil	
56	Urmila Sharma W/o Shashi Sharma	Circular Road Solan	Stall no 156	15.3.1989	agreement record	26390	
57	Vinod Dutta S/O Anup Dutta	Circular Road Solan	Stall no 168			4040	
58	Surender Pal	Circular Road Solan	Stall no 164	28.11.1988	agreement record	3640	
59	Narender Kumar	Circular Road Solan	Stall no 165	9.10.1991	10% increase after 3years	nil	
60	Gurmit Singh S/O Joginder Singh	Circular Road Solan	Stall no 166		no record	2525	
61	Manoj Bakhru	Circular Road Solan	Stall no 167	28.4.1994	agreement record	18636	
62	B.K Sports & Stationery	Circular Road Solan	Stall no 181	25.09.97	agreement record	162383	
63	Hans Raj Dhiman S/O Mast Ram	Circular Road Solan	Stall no 184	1.10.96	agreement record	126422	
64	Sunil Kumar S/o Roshan Lal	Circular Road Solan	Stall no 185	2.4.97	general house allotment	431420	
65	Virender Pal Sembi S/O Ram Krishan	Circular Road Solan	Stall no 200	8.7.94	agreement record	178994	
66	Narender Pal Sembi S/O Ram Krishan	Circular Road Solan	Stall no 201	2.5.94		50262	
67	R.D Computer	Circular Road Solan	Stall no 202		no record	15246	
68	Minakshi Sehgal W/O Rajnish Sehgal	Circular Road Solan	Stall no 204	10.9.96	agreement record	419191	

418

69	Vikas Dutta S/O Anup Dutta	Circular Road Solan	Stall no 205	25.7.94	agrement record	7276	
70	Yogesh Sethi	Circular Road Solan	Stall no 206	25.08.94	agrement record	30214	
71	Rajesh Kumar S/O Dilla Ram	Circular Road Solan	Stall no 207	29.7.94	agrement record	3701	
72	Sanjay Kumar S/O Aswani Kumar	Circular Road Solan	Stall no 208	15.7.94	agrement record	152056	
73	Dinesh Suri S/O S.L. Suri	Circular Road Solan	Stall no 209			252895	
74	Madhu Khana W/O Kishore Khana	Circular Road Solan	Stall no 210	no record		5203	
75	Amul Kumar S/O Arun Kumar	Circular Road Solan	Stall no 211	8.4.96	agrement record	16053	
76	Virender Sood S/O J.V Sood	Circular Road Solan	Stall no 212			8140	
77	suderson Tandon s/o late daulat ram	Circular Road Solan	Stall no 203	16.5.1994	agrement record	351687	
78	Anup Dutta S/O Lekh Ram Dutta	Circular Road Solan	Stall no 214	26.6.1996	agrement record	6025	
79	Keshav Ram	Circular Road Solan	Stall no 215	5.3.1997	agrement record	11700	
80	Hans Raj Dhiman S/O Mast Ram	Circular Road Solan	Stall no 217	20.6.1996	agrement record	nil	
81	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 218	26.04.1997	agrement record	5160	
82	Mohan Lal S/O Saukiya Ram	Circular Road Solan	Stall no 219	01.06.1996	agrement record	286811	
83	Surender Gulati S/o Arjun Dev	Circular Road Solan	Stall no 220	26.04.1997	agrement record	226475	
84	Kumari Saroj D/O Kedhar Nath	Circular Road Solan	Stall no 195		no record	243812	
85	Pritam Chand Kashyap S/O Bahadur Ram	Circular Road Solan	Stall no (6)-192	27.04.1992	agrement record	8171	
86	Pardeep S/O Kamal Parkash	Circular Road Solan	Stall no (4)-190		no record	115211	
87	Subhash Chand S/O Etwari Lal	Circular Road Solan	Stall no (5)-191	20.09.1988	agrement record	5275	
88	Gurdash Ram S/O Telu Ram	Circular Road Solan	Stall no (2)-188	16.02.1991	agrement record	155107	
89	Kumari Saroj D/O Kehar Singh	Circular Road Solan	Stall no (8)-194	27.04.1992	agrement record	6998	
90	Roop Lal S/O Sunder Lal	Circular Road Solan	Stall no (9)-193	13.05.1992	agrement record	8349	
91	Kumari Sumitra D/O Naukhi Ram	Circular Road Solan	Stall no (1)187	9.6.1992	agrement record	54582	
92	Virender kashyap S/O Vishva Ram	Circular Road Solan	Stall no (3)-189	23.06.1992	agrement record	26381	
93	Rakesh Chauhan S/O Chet Ram	Jawahar Park	Stall No. 73		no record	1564	
94	Nek Ram	Purani Kachahri	Stall no 76		no record	880	

5/8

95	Jeet Ram	Purani Kachahri	Stall no 77	24.04.1992	agrement record	nil	
96	Raj Pal Arora S/o Mahender Singh	Purani Kachahri	Stall no 70	10/10/1983	agrement record	1520	
97	Ramesh Chand S/o Dhalu Ram	Purani Kachahri	Stall no 80		no record	800	
98	Bala Ram S/O Nek Ram	Purani Kachahri	Stall no 81		no record	550	
99	Kuldeep Kumar S/O Late Sh. Nand Singh	Purani Kachahri	Stall no 83		no record	nil	
100	Vijay Kumar S/o Som Dutt	Purani Kachahri	Stall no 84	30.08.1984	agrement record	nil	
101	Desh Raj & Satpal	Purani Kachahri	Stall no 85,86		no record	3500	
102	Kamlesh Kumar S/O Ram Parkash	Purani Kachahri	Stall no 87	01/05/1978	agrement record	nil	
103	Keshav Raj S/o Mast Ram	Purani Kachahri	Stall no 88	06/11/1984	agrement record	760	
104	Kashulya Devi W/O Sohan Lal	Purani Kachahri	Stall no 89		no record	795	
105	Niku Ram	Purani Kachahri	Stall no 90		no record	nil	
106	Bansi Ram Sharma	Purani Kachahri	Stall no 91		no record	500	
107	Om Chand Chandel	Purani Kachahri	Stall no 93		no record	225	
108	Charn Dass Tailor	Purani Kachahri	Stall no 94	10.04.1981	agrement record	15250	
109	Sadhu Ram Sharma	Purani Kachahri	Stall no 95	13/10/1982	agrement record	19500	
110	Sohan Lal S/O Udhru Ram	Purani Kachahri	Stall no 96	19/08/1981	agrement record	440	
111	Gurmeet Singh S/O Joginder Singh	Purani Kachahri	Stall no 98		no record	1725	
112	Ashok Goyal S/O Inder Lal	Purani Kachahri	Stall no 99	26/06/1997	agrement record	1548	
113	Jai Vardhan S/O Narayan Ram	Purani Kachahri	Stall no 100	06/08/1997	agrement record	2613	
114	Jai Vardhan S/O Ganga Narayan	Purani Kachahri	Stall no 101	01/09/1983	agrement record	1100	
115	Loden Chevang S/o Dhendo	Purani Kachahri	Stall no 102	03/07/1986	agrement record	1884	
116	Renu Sood W/O Late Sh. Vimal Sood	Purani Kachahri	Stall no 103	03/07/1986	agrement record	1760	
117	Kamal Kumar S/O Etvari Lal	Purani Kachahri	Stall no 104		no record	700	
118	Chaman Lal S/O Parshram	Purani Kachahri	Stall no 105	30/06/1997	agrement record	1830	
119	Shyam Lal S/O Amer Nath	Purani Kachahri	Stall no 106		no record	846	
120	Joginder Singh S/O Dhana Singh	Purani Kachahri	Stall no 107		no record	700	

6/8

121	Surender W/O Gurmel Singh	Purani Kachahri	Stall no 109		no record	3816	
122	Sanjeev Kumar S/O Tilkrav	Purani Kachahri	Stall no 110	01/09/1983	agrement record	nil	
123	Mohan Lal S/O Sobiya Ram	Purani Kachahri	Stall no 111	01/09/1983	agrement record	15120	
124	Brij Bhushan S/O R.D. Sharma	Purani Kachahri	Stall no 112		no record	1120	
125	Dharmender Kumar S/O Nek Ram	Purani Kachahri	Stall no 113	23/09/1983	agrement record	2800	
126	Dixit Suri S/O M.P. Suri	Purani Kachahri	Stall no 114		no record	7568	
127	M.P. Suri S/O D.R. Suri	Purani Kachahri	Stall no 115		no record	2000	
128	Ravinder kumar S/O Rattan Chand	Purani Kachahri	Stall no 199	20/07/1994	agrement record	26381	
129	Vimal Kumar S/O Ved Parkash	Purani Kachahri	Stall no 117	10/01/1990	agrement record	21474	
130	Dershan Lal	Gang Bazzar	Stall no 124	16/06/1997	agrement record	63684	
131	kamal Kumar	Gang Bazzar	Stall no 125	16/06/1997	agrement record	7208	
132	Suresh Kumar	Gang Bazzar	Stall no 126		no record	4759	
133	Desh Raj	Gang Bazzar	Stall no 127	26/06/1997	agrement record	42828	
134	Madan Lal	Gang Bazzar	Stall no 128	10/06/1997	agrement record	4696	
135	Abdul Sitar	Gang Bazzar	Stall no 130	04/06/1997	agrement record	30988	
136	Deshing Point	Gang Bazzar	Stall no 136	09/10/1998	agrement record	4652	
137	Parma Nand	Gang Bazzar	Stall no 140	31/07/1982	agrement record	33433	
138	Vasu Dev C/O Sita Ram	Gang Bazzar	Stall no 145		no record	2450	
139	Shri Ram & Sons	Gang Bazzar	Stall no 146		no record	1565	
140	Laxami Narayan Kedar Nath	Gang Bazzar	Stall no 147	02/09/1968	agrement record	nil	
141	Gulshan Kumar	Gang Bazzar	Stall no 148		no record	6248	
142	Dharmvir	Gang Bazzar	Stall no 149		no record	30151	
143	Amer Jeet Singh S/o Balak Singh	Ganj Bazzar Solan	Stall no 150			6408	
144	Sant Singh S/O Divan Singh	Gang Bazzar	Stall no 151		no record	3248	
145	Rakesh Mittal	Gang Bazzar	Stall no 186		no record	5159	
146	Upender Verma S/O Surender Verma	Gang Bazzar	Stall no 241		no record	nil	

7/8

144	Poonam Bashin W/O Lt. Sh. Chander Moahan	Gang Bazzar	Stall no 242			10568	
148	Garish Sahni	Gang Bazzar	Stall no 243			13335	
149	Gulshan Kumar	Gang Bazzar	Stall no 244			15240	
150	Mukesh Kumar	Gang Bazzar	Stall no 245			nil	
151	Pardeep Kumar S/O Perhlad Kumar	Gang Bazzar	Stall no 246		no record	25166	
152	Yaspal S/O Aatma-Ram	Gang Bazzar	Stall no 247		no record	11482	
153	Gurdass Singh S/O Mangal Singh	Purani Kachari	Bhawan no 237		no record	5640	
154	Jila Lok Samprak Adhikari	Children Park	Bhawan no 238		no record	12360	
155	Om Parkash S/o Aasanand	Gang Bazzar	Stall no 133(A)		no record	1600	
156	Hermit Singh S/O Shayam Singh	Sapron Chowk Solan			no record	159724	
157	Deepak Gupta S/O Pawan Gupta	Baudi Mohlla	Stall no 1		no record	205165	
158	Chetan Gupta S/O Pawan Gupta	Baudi Mohlla	Shop no 2		no record	131702	
159	Rajiv Gupta S/O Pawan Gupta	Mohan Park	Shop no 3		no record	220691	
160	Rohit Gupta S/O Pawan Gupta	Nr. Mohan Park	Shop no 5		no record	58484	
161	S.C Gaud S/O R.K Sharma	Upper Bazzar	Shop no 6		no record	53055	
162	Smt. Satyavati Verma W/O C.D Verma	Bindal Colony	Shop no 7		no record	36576	
163	Mukesh Gupta S/O Desh Raj Gupta	Nr. Mohan Park	Shop no 8		no record	35576	
164	Navneet Kumar S/O Pawan Kumar	Nr. Mohan Park	Shop no 9		no record	25620	
165	Subham Thakur S/O Raj Kumar	Nr. J.B.T Road	Shop no 21		no record	27242	
166	Shami kaushal S/O Hukum Chand	Thodo Ground Solan			no record	1912506	
167	Jila Football Sang	Thodo Ground ke Niche Solan	Stall no 2		no record	113985	
168	Smt Parvesh Kumari	Palika Bazaar Solan	Shop no 29		no record	37300	
169	Sanjay Kumar Jaswal S/O Dhani Ram	Palika Bazaar Solan	Shop no 1			44484	
170	Pawan Gupta S/O Desh Raj	Upper Bazzar	Shop no 4		no record	54864	
171	Arun Jeet Singh S/O Sohan Lal	Palika Bazaar	Shop no 22			7400	
172	Vitin Sangal S/O Bhagvat Parsad (Perstav No: 475/09 Dt. 31/08/09)	Gang Bazzar	Stall no (119 A)		no record	32915	Court Case

U/12/11-13(4)
 11/11/11
 8/8

173	Sanjay Dutt S/O Mani Ram (Perstav No. 475/09 Dt. 31/08/09)	Gang Bazzar	Stall no (119 B)			190620	Court Case
174	Sh Gurmeet Singh Shop	Palika Bazar -	Stall NO - 23			24000	
175	Jyoti D/o Sh. Hukam Chand	Palika Bazar	stall NO- 15		no record	22000	
176	Tilak Raj Sahni	The Mall Solan	Stall No 232	13/10/1998	agrement record	23478	
					Total	7846279	

Total Shop old agreement 176

Sushil
 26/10/24

Verified By :- Sh. Sushil Kumar ,

[Signature]
 Joint Commissioner

Municipal Corporation Solan, List of Shop /Stalls Vacant as on 31.03.2024

Sr. No	Name	Address	Stall No	Vacated Since	Since	Outstanding
1	Mobinder Thakur	Palika Bazzar	Stall no 3	August, 2021	27/07/2017	230250
2		Palika Bazzar	Stall no 12B	January, 2017		
3		Palika Bazzar	Stall no 13	January, 2017		
4		Palika Bazzar	Stall no 14	January, 2017		
5		Palika Bazzar	Stall No7	January, 2017		
6		Palika Bazzar	Stall No 8	January, 2017		
7		Circular Road Solan	Stall no (10)196	15/07/2013		
Total						230250

Verified By :- Sh. Sushil Kumar,

Joint Commissioner,

4212100-13(5)
2/4/21 250 11 (viii)

—185—

2

Annexure 14

421-240 13(11),
24(14),
24-1/3

Sr. No.	Name of Parking Site	Name of Contractor	Award Letter No.	Awarded Amount (Rs.)	25% Due Amount with Due Date- A1	Collected amount against due	Receipt No. & Dated	Day Book Page No.	Day Book dated	Remarks
1	MIC Parking	Sh. Kamal Verma	UD-SLN(A)-TEN(5)-20/2023-9497 dt. 25.10.2023	2454000	613500 31.10.2023	300000 (A-1)	778/80 dt. 04.12.2023	373	02.11.2023	Rs. 313500 less recovered on account of 25% advance payment and no payment on monthly basis
			Monthly rent	01.11.23 to 29.02.24 (A)	01.03.24 to 04.03.24 (B)	Due Amount (C) = (A+B)	One month Parking fee in view of Condition NO. 26 (D)	Total Due E = (C+D)	REMAINING AMOUNT (F) = (F - A1)	
		Parking vacated on 04.03.2024	204500	818000	26387	844387	204500	1048887	24,88,887	
Sr. No.	Name of Parking	Name of Contractor	Award Letter No.	Awarded Amount- A1	25% Due Amount with Due Date- A2	Collected amount against due A-1 & A-2 Monthly receipts	Receipt No. & Dated	Day Book Page No.	Day Book dated	Remarks
2	Old Bus Stand Parking	Sh. Kamal Verma	UD-SLN(A)-TEN(5)-20/2023-9501-02 dt. 25.10.2023	1610400	402600 31.10.2023	200000 Chq. No. 021448 Dt. 31.10.2023 202600 Chq. No. 021449 Dt. 29.11.2023	Not generated Dt. 31.10.2023 Not generated Dt. 29.11.2023	373 424	02.11.2023 13.12.2023	Paying at lesser rates than due as per award
						127800 Chq. No. 021450 Dt. 09.12.2023	Not generated Dt. 09.12.2023	424	13.12.2023	
						120000 Chq. No. 023554 Dt. 09.01.2024	Not generated Dt. 09.01.2024	451	09.01.2024	
						120000 Chq. No. 023555 Dt. 01.02.2024	Not generated Dt. 01.02.2024	500	23.02.2024	
						120000 Chq. No. 023556 Dt. 09.03.2024	Not generated Dt. 09.03.2024	524	16.03.2024	
				Monthly Rent	Rent Due upto 31.03.2024 (B1)	Rent Collected upto 31.03.2024 (B2)	Remaining Amount upto 31.03.24 (B1-B2)			
				134200	671000	487800	183200			

1

Sl. No.	Name of Parking	Name of Contractor	Award Letter No.	Awarded Amount- A1	25% Due Amount with Due Date- A2	Collected amount against due A-1 & A-2 Monthly receipts	Receipt No. & Dated	Day Book Page No.	Day Book dated		
3	PWD Rest House Parking	Shri Bhupender Jaswal	UD-SLN(A)-TEN(S)-20/2023-9503-04 dt. 25.10.2023	1256400	314100	31.10.2023	308865	778/52 Dt. 27.10.2023	363	27.10.2023	Rs. 5235 less recovered on account of 25% advance payment
							104700	778/81 Dt. 04.12.2023	424	13.12.2023	
							104700	793/5 Dt. 06.01.2024	451	09.01.2024	
							104700	793/42 Dt. 09.02.2024	500	23.02.2024	
		Monthly Rent	Rent Due upto 31.03.2024 (B1)	Rent Collected upto 31.03.2024 (B2)	Remaining Amount upto 31.03.24 (B1-B2)		793/60 Dt. 11.03.2024	524	16.03.2024		
		104700	523500	418800	104700						
4	Old Court Road Parking	Shri Bhupender Jaswal	UD-SLN(A)-TEN(S)-20/2023-9491-92 dt. 25.10.2023	2094000	523500	31.10.2023	523500	778/56 Dt. 31.10.2023	370	31.10.2023	Defaulted in monthly payments
							170000	793/39 Dt. 03.02.2024	474	03.02.2024	
		Monthly Rent	Rent Due upto 31.03.2024 (B1)	Rent Collected upto 31.03.2024 (B2)	Remaining Amount upto 31.03.2024 (B1-B2)						
		174500	872500	170000	702500						
5	Shishu Park Parking	Shri Vivek Dobal	UD-SLN(A)-TEN(S)-20/2023-9499-9500 dt. 25.10.2023	210000	52500	31.10.2023	52500	778/57 Dt. 01.11.2023	371	01.11.2023	Defaulted in monthly payments. Also paying at lesser rates
							15750	793/62 Dt. 14.03.2024	438	29.12.2023	
							15750	793/63 Dt. 14.03.2024	499	22.02.2024	
		Monthly Rent	Rent Due upto 31.03.2024 (B1)	Rent Collected upto 31.03.2024 (B2)	Remaining Amount upto 31.03.24 (B1-B2)						
		17500	87500	31500	56000						

41212100-14
41212100-13 (iii) (iv)
502/2

Sl. No.	Name of Parking	Name of Contractor	Award Letter No.	Awarded Amount- A1	25% Due Amount with Due Date-A2		Collected amount against due A-1 & A-2 Amountly receipts	Receipt No. & Dated	Day Book Page No.	Day Book dated	
6	Kotta Nalla Parking	Shri Vivek Dobal	UD-SLN(A)-TEN(5)-20/2023-9493 dt. 25.10.2023	354000	88500	31.10.2023	87025	778/53 Dt. 27.10.2023	363	27.10.2023	Rs. 1475 less recovered against 25% advance payment and also defaulted in monthly payments
							28900	793/61 Dt. 14.03.2024	438	29.12.2023	
							29250	793/64 Dt. 14.03.2024	499	22.02.2024	
		Monthly Rent	Rent Due upto 31.03.2024 (B1)	Rent Collected upto 31.03.2024 (B2)	Remaining Amount upto 31.03.24 (B1-B2)						
		29500	147500	58150	89350						
7	Railway Road Parking	Shri Ram Pal	UD-SLN(A)-TEN(5)-20/2023-2179 dt. 15.03.2023	1417200	354300	31.10.2023	354300	793/65 Dt. 14.03.2024	508	05.03.2024	
8	Saproom Bye Pass Parking	Shri. Nishant Nahar Contractor	UD-SLN(A)-TEN(5)-20/2023-2206 dt. 16.03.2023	519600	129900	22.03.2024	0		0		Zero recovery by due date against 25% advance payment

Note All monthly instalments have been taken as due w.e.f. the next month of award

Handwritten signature
Bansidhar Kumar
24

-188-

uf2f2ec-14
24.1.24
13/11/24, 20/3/24

पत्रांक-15(1)
५५१/१५५

To

N: 8671 dt 25/0-24

Deputy Controller (Audit),

Camp: Municipal Corporation, Solan

Subject: - Reply regarding audit memo No.12 Dated: 21/08/2024.

Sir

In reference to the subject cited above the required information w.r.t. audit memo No.12 Dated: 21/08/2024 is as below: -

Point No- 1 Door-To- Door Garbage Collection

Year	Previous Arrears	Current Demand	Total	Collection	Amount Outstanding
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.
2023-24	9616544.8	13752800	23459347.8	9800327.98	14045831.9

23369344.8

13569016.82

Point no -2 - List of all ward Household & other property owners since outstanding for recovery as on 31/03/2024 is as below: -

S.No	Name of property owner a/w ward no.	Amount outstanding for recovery as on 31.03.24	Date since outstanding	Remarks about action taken If any
		14045831.9	31.03.24	Notices are issuing for recovery

Point N- 3 Garbage generating units are matching with the list of property tax survey.

Joint Commissioner

Municipal Corporation Solan

सेवा में

N : 8689

परिशिष्ट-15(2)

परा 20.15(II)/1

8/1/2

उप नियंत्रक (ऑडिट) -

कैंप : कार्यालय नगर निगम सोलन ,

दिनांक : 26-10-2024

Audit Para न0 -16.2 के जवाब देने बारे ।

विषय :

क्रमांक	ऑडिट मेमो No.28	जवाब																																			
	Para No-16.2	<table><tr><th>Year</th><th>Previous Arrears</th><th>Current Demand</th><th>Total</th><th>Collection</th><th>Amount Outstanding</th><th>Remarks about action taken if any</th></tr><tr><td></td><td>Rs.</td><td>Rs.</td><td>Rs.</td><td>Rs.</td><td>Rs.</td><td></td></tr><tr><td>2021-22</td><td>5374978</td><td>9961266</td><td>15336244</td><td>7261557</td><td>8074687</td><td></td></tr><tr><td>2022-23</td><td>8293342.5</td><td>12940200</td><td>21361139.5</td><td>11963752.51</td><td>9676267.8</td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>21233542.50</td><td></td><td>9269789.99</td><td></td></tr></table>	Year	Previous Arrears	Current Demand	Total	Collection	Amount Outstanding	Remarks about action taken if any		Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.		2021-22	5374978	9961266	15336244	7261557	8074687		2022-23	8293342.5	12940200	21361139.5	11963752.51	9676267.8					21233542.50		9269789.99	
Year	Previous Arrears	Current Demand	Total	Collection	Amount Outstanding	Remarks about action taken if any																															
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.																																
2021-22	5374978	9961266	15336244	7261557	8074687																																
2022-23	8293342.5	12940200	21361139.5	11963752.51	9676267.8																																
			21233542.50		9269789.99																																
	16.9 (क)	1 - D(1)-51 hotel Navrattan 2- D(2)-680 – Hotel Shree Panjab 3- D(2)-720 Hotel Kumar 4- D(2)-724 Kotel Ashok 5- D(2)-01 Hotel Utsav उपरोक्त सभी होटल को 2000/- प्रति माह के हिसाब से बिल दिया जा रहा है वर्तमान सुधार के बाद व वकाया राशि को पिछले माह अप्रैल 2022 जोड़ा जा रहा है।																																			
	16.9 (ख) (A)	(i) - Hotel Himani खाता संख्या D(2)-345 को अप्रैल 2023 से 5700 /- प्रति माह के हिसाब से दिया जयेगा। (ii) ऑनलाइन सॉफ्टवेर में खाता संख्या D(2)-345 Hotel Himani अप्रैल 2022 से खाता संख्या D(2)-345 add कर दिया गया है व Hotel Himani आपने बिल का 125400.00 दिनांक :- 07-10-2024 को भुक्तान भी कर दिया गया है।																																			
	16.9 (ख) (B)	(i) - Hotel Paragon खाता संख्या D(2)-336 अप्रैल 2023 से से 6200 /- प्रति माह के हिसाब से दिया जयेगा। (ii) ऑनलाइन सॉफ्टवेर में खाता संख्या D (2)-345 Hotel Paragon अप्रैल 2023 से खाता संख्या को 5700 /- प्रति माह के हिसाब से दिया जयेगा (iii) होटल में छोटी बेकरी 500 /- मूल्य के हिसाब से लगाया दिया जयेगा।																																			
	16.9 (ख) (C)	(i) - Hotel Winsum D(4)-599 अप्रैल 2024 से से 3700 /- प्रति माह के हिसाब से दिया जा रहा है। (ii) ऑनलाइन खराबी के कारण 10% नहीं लग सका न्यू सॉफ्टवेयर होने के कारण वर्तमान में ठीक करवा दिया गया है।																																			

16.9 (ख) (D)	(D) - Shivana Hills Bar and Restaurant and Room D(4)-3 डी.टी. 1700 को 2400/- प्रति माह के हिसाब से दिया गया है। (वर्तमान में अगस्त 2024 से इन्हें 3700/- प्रति माह के हिसाब से दिया जायेगा। जिसमें category add कर दी गई है।)
16.9 (ख) (E)	(E) - Hotel Mejbaan Bar Restaurant and Room D(4)-10(4)-1 अप्रैल 2022 से 3700 /- प्रति माह के हिसाब से दिया जा रहा है।
16.9 (ख) (F)	(F) Hotel Navratan D(1)(M)-51 वर्तमान सुधार के 2000/- प्रति माह के हिसाब से बिल दिया जा रहा है। वर्तमान में कार्यवाही की जा रही है
16.9 (ख) (G)	(G) Namastasya Hotel D(2)-1183 फरवरी 2022 से 5500 के हिसाब से दिया जा रहा है व अन्य ID संख्या D(2) 1175 ,1183 हटवा दिया गया है।
16.10 -1.	1. अप्रैल 2023 से ऑनलाइन सॉफ्टवेयर की मास्टर लॉग इन एक्सेस उपलब्ध नहीं है।
16.10 -1(i)	(i) S.D. School Solan D(5)-164A में कार्यवाही की जा रही है।
16.11 - 1	1-वार्ड वाइज लगाये खाता वाही के रजिस्टर में पृष्ठों में Numbring करवा दी गई है। 2-वर्तमान में कार्यवाही की जा रही है। 3- वर्तमान में कार्यवाही की जा रही है। 4- बिल बुक जो सफाई शाखा को स्टेशनरी कक्ष से मिले उन्ही का प्रयोग किया गया।


संयुक्त आयुक्त,
नगर निगम सोलन

Municipal Corporation, Solan
Liquor Cess received during 2023-24

अवधि	राशि (रु)	टिप्पणी	आबकारी एवं कराधान विभाग के पत्र का सन्दर्भ
2023-24	Nil	No amount has been received during the year 2023-24. The matter is being taken up with Deputy Commissioner, State Taxes & Excise, Solan in this regard	

Municipal Corporation, Solan
Electricity Cess received during 2023-24

अवधि	राशि (रु)	टिप्पणी	HPSEB के पत्र का सन्दर्भ
2023-24	827352.00	वर्ष 04/2022 से 03/2023 तक	HES/CASH-1/2024-25-7612 दिनांक 21.11.2023

M. Pathak
Asstt. Controller
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

[Signature]
Joint Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

7

ρ z

To

The Deputy Controller (Audit),
Camp Municipal Corporation, Solan,
District Solan

4212100-16 A1
412204
501/2

Subject: Reply of the Audit Memo No.10 regarding audit of accounts of Municipal Corporation w.e.f. 01/04/2023 to 31/03/2024.

Sir,

In reference to the subject cited above please find below the information regarding the following heads of income along with supporting record:

A. The information regarding the number of street vendors may be supplied on the following proforma:

Year	Number of street vendors at the start of the year	Additions	Total	Deletion during the year	Number of the street vendors at the close of the year	Remarks, if any
2023-24	139	NIL	139	NIL	139	NA

B. Demand and collection from street vendors as per record:

Year	Previous Arrear	Current Demand	Total (Rs.)	Collection (Rs.)	Amount outstanding (Rs.)
2023-24	4,78,680/-	3,47,500/-	8,26,180/-	2,79,160/-	5,47,020/-+85720/- (penalty)=632740/-

C. List of street vendors from whom the amount is outstanding for recovery as on 31.03.2024:

Sr. No.	Name of street vendor	Amount outstanding for recovery as on 31.03.2023	Date since outstanding in cases who have made no payment for continuously laong spell in excess of three or more years	Remarks about action taken, if any
1	Shiv kumar	22420	2015-16	NA
2	Lekh Raj s/o Munalal	5620	2022-23	
3	Manish Kumar	19660	2016-17	
4	DalBahadur	9820	2020-21	
5	Bal Kishan	19660	2016-17	
6	Kishor Sharma	12100	2019-20	
7	Omprakash	3700	2023-24	
8	Rani Davi	19660	2016-17	

Jt. Commissioner

9	Sheetli Davi	5620	2022-23	पु. 22/10/2023
10	Sh. Kalu Ram	25300	2014-15	ग. 23-18
11	Sh. Mohamad Sahid	17020	2017-18	2/32
12	Sh. Bhoj Raj	5620	2022-23	
13	Sh. Harprasad	5620	2022-23	
14	Sh. Rajkumar	5620	2022-23	
15	Sh. Bhupender	19660	2016-17	
16	Asha Devi	5620	2022-23	
17	Sh. Mishrilal	9820	2020-21	
18	Sh. Munilal	7660	2021-22	
19	Sh. Inder Dutt	12100	2019-20	
20	Sh. Rajesh Kumar	3700	2023-24	
21	Sh. Balbir	19660	2016-17	
22	Sh. Gulabi Devi	12100	2019-20	
23	Sh. Mustak Ahmad	3700	2023-24	
24	Smt. Kamlesh Sharma	25300	2014-15	
25	Darpran Kumar	19660	2016-17	
26	Sh. Ramesh Kumar	19660	2016-17	
27	Sh. Munshi Ram	12100	2019-20	
28	Sh. Vina Dutta	12100	2019-20	
29	Sh. Naphis Ahmad	5620	2022-23	
30	Sh. Shivam Aggarwal	5620	2022-23	
31	Amarnath	22420	2015-16	
32	Surender	22420	2015-16	
33	Smt. Phoola Devi	5620	2022-23	
34	Sh. Parmeshwar	5620	2022-23	
35	Sh. Manoj Kumar	12100	2019-20	
36	Sh. Salim Ahmad	3700	2023-24	
37	Kishorilal	22420	2015-16	
38	Bal Karishan	9820	2020-21	
39	Anil Sharma	5620	2022-23	
40	Bimla Devi	19660	2016-17	
41	Bhagat Ram	12100	2019-20	
42	Rooplal	22420	2015-16	
43	Ami Chand	9820	2020-21	
44	Vinod Kumar	17020	2017-18	
45	Hem Ram Gaud	19660	2016-17	
46	Omprakash	22420	2015-16	
47	Rekha Devi	7660	2021-22	
48	Lata Devi	17020	2017-18	
49	Rajesh	3700	2023-24	
	Total	6,32,740/-		

- 194 -

Health Officer,
Municipal Corporation, Solan

4122100-17
4121 2011

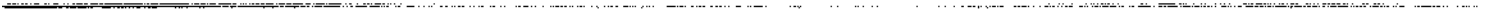
Annexure

Detail of amount short realised in respect of Thodo Ground/Rest House/Hall

Sr. No.	Name	Diary No./MC Letter No.	Property booked	From	MC Resolution No. with date	Rate as per MC Resolution	Amount Due	Amount Received	Amount not/ short realised	Remarks
1	Govt. Industrial Training Institute Solan	638 dated 10.04.2023 read with 984 dt 18.04.2023	Ground for sports meeting	24.04.23 to 28.04.23	29/2016 dated 20.02.2016	Rs. 500	Rs. 2500	0	2500	Approved at N-409 to 411 dated 12.04.2023 of the file. However, it is pointed out that in the Advance Booking Register the booking has been recorded w.e.f. 23 to 28.04.23.
2	Principal LR Institute of Education, Solan	3088 dt. 30.05.2023	Booking of Thodo Ground for sports activities	31.05.23	29/2016 dated 20.02.2016	500	500	0	500	Approved at N-438 -39 dated 30.05.2023 of the file. However, it is pointed out that in the Advance Booking Register the booking has not been found recorded for 31.05.23.
3	Shri Kirti Koushal, Dynamic India Yuva Mandal	2582 dt. 08.05.2023	Booking of Thodo Ground for Himachal Utsav	01.10.23 to 08.10.23	62/2023 (347) dated 18.08.2023	50000	400000	100000	300000	Receipt for Rs. 1 Lacs received vide CHQ. NO. 746494 dated 27.09.23 (Day Book Entry at Page No. 325 dated 28.09.23) has not been found issued though it is acknowledged that pursuant to original demand vide letter No.SLN(G)-Rest House (1)-57/2020-8325 Dated 20.09.2023 the efforts are on to recover the amount as per correspondence found on file. But the matter now needs to be concluded initiating punitive measures as per rules to effect recovery at the earliest.
4	Dy. Director, Higher Education, Solan	2788 dated 14.09.2023	Thodo Ground for sports activities (25.10.23 to 30.10.23-6 days), Hall (26.10.23 to 30.10.23-5 days) & All Rooms (26.10.23 to 29.10.23-4 days)	29/2016 dated 20.02.2016, 100/2011 dated 29.07.2011	500 (Ground), 5000 (Hall), 4 Rooms @ 200 each	31200	0	31200	Demand for Rs. 36500 was raised vide letter No. SLN(G)-Rest House (1)-57/2020-9379 dt. 19.10.2023 which includes Security of Rs. 5000. However, the actual amount due as per N-443 to 445 dated 19.10.2023 the amount due is Rs. 31200 excluding security. This has also not been found entered in Advance Booking Register.	
5	Nikhil Negi (President KRSWA)	9210 dt. 18.10.2023	Hall	05.11.23	100/2011 dated 29.07.2011	5000	5000	0	5000	Approved at N-446 to 448 dated 27.10.23 of the file. This has also not been found entered in Advance Booking Register.
Total						439200	100000	339200		

-195-

Banshi Kaur
FA



✓

4/12/24-18
42/24

No:UD-SLN-Audit memo-2024-8370
Office of the Municipal Corporation
Solan dated..16-10-2024

Subject: **Regarding audit of Accounts of Municipal Corporation w.e.f. 01.04.2023 to 31.03.2024**

Sir,

Please refer to your audit memo No;- 47 dated 27.09.2024 the requisite reply is hereby submitted as under for your information please:-

Year	Opening Balance (in number)	Number of form received	Total	Number of forms Sold			Closing balance (in number)
					Number	Amount collected	
2023-24	506	250	756	@ Rs. 400	45	18000	104
				@ Rs. 500	25	12500	
				@ Rs.1000	777	777000	
				@ Rs. 1500	2	3000	
				@ Rs. 2000	263	526000	
				@ Rs. 2500	4	10000	
				@ Rs. 3000	11	33000	
				@ Rs. 4000	1	4000	
				@ Rs. 5000	4	20000	
				@ Rs. 6000	2	12000	
				@ Rs. 7500	1	7500	
				Total	1135	1423000	

Intelex
Commissioner
Municipal Corporation,
Solan Distt. Solan.

To

✓
The Deputy Controller (Audit)
Camp at Municipal Corporation,
Solan.



To

The Deputy Controller (Audit),
Camp Municipal Corporation, Solan,
District Solan

4/12/2023 - 18
4/12/2023 19,
25, 26,

Subject: Reply of the Audit Memo No.13 regarding audit of accounts of Municipal Corporation w.e.f. 01/04/2023 to 31/03/2024.

Sir,

In reference to the subject cited above please find below the information regarding the following heads of income along with supporting record:

1. Handcart License Renewal Fees

Year	No. of License Holders	Annual Renewal Fees	Previous Arrear (Rs.)	Demand During (Rs.) the Year	Total (Rs.)	Received During the year (Rs.)	Balance Outstanding for recovery (Rs.)
2023-24	139	2500/-	4,78,680/-	3,47,500/-	8,26,180/-	2,79,160/-	5,47,020/-+85720/- (penalty)=632740/-

2. Dog Tax

Year	No. of OB of Tokens	Additions /deletions	Total Tokens	Openin g due (Rs.)	Dog tax due during the year (Rs.)	Dog Tax Received During the year (Rs.)	Balance Outstandi ng for recovery (Rs.)
2023-24	----	----	----	----	3,14,000/-	3,14,000/-	----

3. Trade Licenses

Year	No. of License Holders/Applicants	Annual Renewal Fees	Previous Arrear (Rs.)	Demand During (Rs.) the Year	Total (Rs.)	Received During the year (Rs.)	Balance Outstanding for recovery (Rs.)
2023-24	21	500/- 1000/- 2000/-	-	42000/-	-	42000/-	

Commissioner

Jt. Commissioner

6/9/23

-197-

Health Officer,
Municipal Corporation, Solan

परिशिष्ट-20
पृष्ठ 27(1)

ANNEXURE 'B' P-1/8

List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status thereof

S. NO.	CHALLAN NO.	DATED	REGISTER REF.	NAME	OFFENCE	PENALTY
1	0260	11.04.2023	Not mentioned	SONIKA	Over weight on children park 17	200
2	0261	11.04.2023	Not mentioned	MANAN	Over weight on children park 16	200
3	0262	Not mentioned	Not mentioned	RAJAN	Over weight on children park 24	200
4	0263	11.04.2023	Not mentioned	DISSHA	Over weight on children park 21	200
5	0264	11.04.2023	Not mentioned	BABETA	Over weight on children park 16	200
6	0265	11.04.2023	Not mentioned	BHAVNA	Over weight on children park 34	200
7	0266	23.04.2023	Not mentioned	SMT. DALI, WARD 4	Encroachment	500
8	0268	27.04.2023	Not mentioned	SH. GOPAL	Open garbaging	500
9	0269	29.04.2023	Not mentioned	WENOS PIZZA	Open garbaging	2000
10	0270	02.05.2023	Not mentioned	SUNIL KUMAR	Burning garbadge in ward no. 2	500
11	0273	09.06.2023	Not mentioned	DK Negi	Open garbage dumping	1000
12	0274	06.06.2023	Not mentioned	Medical suprintendent	Waste mixed	1000
13	0276	09.06.2023	Not mentioned	JAGDISH	Open garbage dumping	1000
14	0279	10.06.2023	Not mentioned	SHIV TARDING COMPANY	Open garbage dumping (Milk Packets)	1000
15	0282	12.06.2023	Not mentioned	SARITA VERMA	Open garbaging	1000
16	0285	12.06.2023	Not mentioned	SANJAY SHARMA	Open garbaging	1000
17	0286	12.06.2023	Not mentioned	SUSHIL	Open garbaging	1000
18	0287	12.06.2023	Not mentioned	RAHUL	Open garbaging	1000
19	0288	12.06.2023	Not mentioned	SHRI JAI RAM	Open garbaging	1000
20	0289	12.06.2023	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED	Open garbaging	1000
21	0291	16.06.2023	Not mentioned	SHRI RAM NIWAS	Open garbaging	1000
22	0292	16.06.2023	Not mentioned	SHRI MOTI LAL	Open garbaging	1000
23	0293	16.06.2023	Not mentioned	NAGINDAR	Open garbaging	1000
24	0294	16.06.2023	Not mentioned	BHARTI PANDAY	Open garbaging	1000
25	0295	16.06.2023	Not mentioned	DAWARIKA	Open garbaging	1000
26	0296	16.06.2023	Not mentioned	DEEPAK DUNGA	Open garbaging	1000
27	0297	16.06.2023	Not mentioned	AMARJEET	Open garbaging	1000
28	0298	16.06.2023	Not mentioned	MAMTA	Open garbaging	1000
29	0299	24.06.2023	Not mentioned	DOMINOS	Open garbaging	2000
30	0300	15.07.2023	Not mentioned	GOPAL	Open garbaging	500
31	0302	13.09.2023	Not mentioned	HARJEET KASYAP	Open garbaging	1000
32	0305	Not mentioned	Not mentioned	PUSHPA	Open garbaging	1000
33	0307	16.12.2023	Not mentioned	PARTHIBHA THAKUR	Mix garbage	250
34	0313	18.01.2024	Not mentioned	KAPOOR SANITARY STORE	Open garbaging	1000
35	0314	20.01.2024	Not mentioned	STAR HEALTH	Open garbaging	500
36	0317	04.02.2024	Not mentioned	HET RAM	Mix garbage	250
37	0323	13.02.2024	Not mentioned	PRAKASH	Mix garbage	250
38	0327	17.02.2024	Not mentioned	DEEPAK	Mix garbage	250

List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status thereof

39	0330	19.02.2024	Not mentioned	BIMLA	Mix garbage	250
40	0331	27.02.2024	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED	Mix garbage	250
41	0334	27.02.2024	Not mentioned	CHETEN SHARMA	Mix garbage	250
42	0335	28.02.2024	Not mentioned	MOHIT	Mix garbage	250
43	0337	29.02.2024	Not mentioned	ANIL CHANDEL	Mix garbage	250
44	0340	04.03.2024	Not mentioned	SAHIL	Mix garbage	250
45	0341	05.03.2024	Not mentioned	IRFAN	Mix garbage	250
46	0342	06.03.2024	Not mentioned	AJAY KUMAR	Mix garbage	250
47	0345	07.03.2024	Not mentioned	SHEETAL	Mix garbage	250
48	0347	11.03.2024	Not mentioned	FAZIL	Mix garbage	250
49	0348	11.03.2024	Not mentioned	ARVIND	Open garbaging	1000
50	0349	11.03.2024	Not mentioned	RAMESH	Open garbaging	1000
51	0350	11.03.2024	Not mentioned	SITESH	Open garbaging	1000
52	0351	11.03.2024	Not mentioned	ABHAY	Open garbaging	1000
53	0352	12.03.2024	Not mentioned	MEERA	Mix garbage	250
54	0353	12.03.2024	Not mentioned	RAM BAHADUR	Mix garbage	250
55	0355	13.03.2024	Not mentioned	HUKAM CHAND	Mix garbage	250
56	0356	14.03.2024	Not mentioned	JATIN	Mix garbage	250
57	0357	14.03.2024	Not mentioned	NEHA	Mix garbage	250
58	0358	15.03.2024	Not mentioned	MAHENDER SINGH	Mix garbage	250
59	0359	15.03.2024	Not mentioned	REENA	Mix garbage	250
60	0360	15.03.2024	Not mentioned	NAVEEN	Mix garbage	250
61	0361	16.03.2024	Not mentioned	POONAM	Mix garbage	250
62	0362	18.03.2024	Not mentioned	RAMESH CHAND	Mix garbage	250
63	0363	18.03.2024	Not mentioned	SUSHIL KUMAR SHARMA	Mix garbage	250
64	0365	20.03.2024	Not mentioned	LAJMANTI	Mix garbage	250
65	0366	20.03.2024	Not mentioned	VINOD	Mix garbage	250
66	0367	23.03.2024	Not mentioned	ABHISHEK	Mix garbage	250
67	0401	06.12.2023	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Open garbaging	1000
68	0402	12.12.2023	Not mentioned	RADIO BY THE BAKERY	Encroachment	500
69	0403	12.12.2023	Not mentioned	MEHAK BOUTIQUE	Encroachment	500
70	0404	12.12.2023	Not mentioned	NAMAN DENTAL CLINIC	Encroachment	500
71	0405	12.12.2023	Not mentioned	MEHAL ENTERPRISES	Encroachment	2500
72	0406	12.12.2023	Not mentioned	ANAND BAKERS	Encroachment	1000
73	0559	19.07.2023	Not mentioned	SHRI VISHAL TALWAR WARD NO.9	Open garbaging	500
74	0561	03.08.2023	Not mentioned	SHRI GULAB SINGH	Without Rehdi Licence and (Dhaba) Type	1000

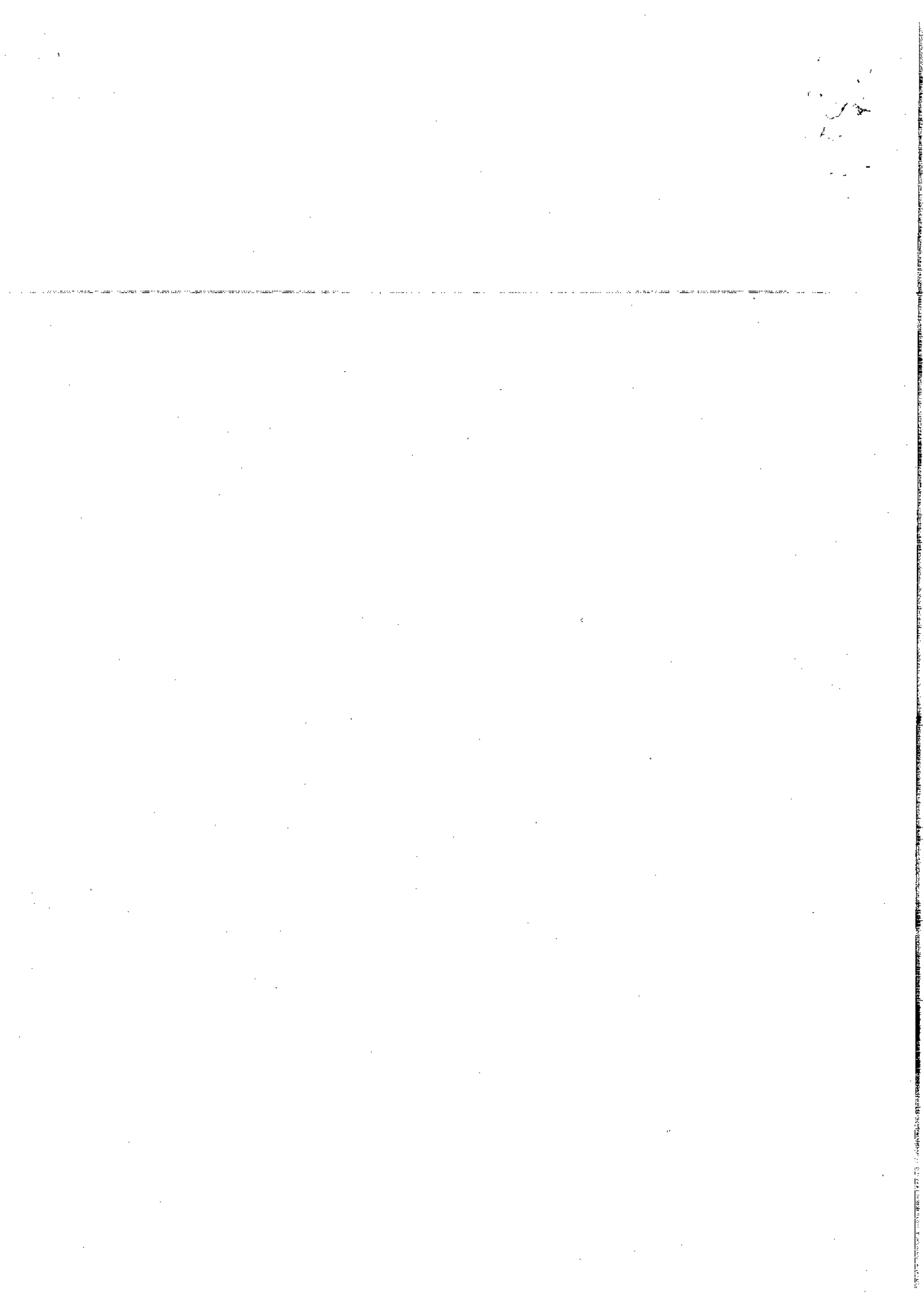
2000

List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status

thereof

75	0562	03.08.2023	Not mentioned	SMT. GATI DEVI	Encroachment without licence	1000
76	0563	03.08.2023	Not mentioned	SHRI MOHINDER SINGH	Encroachment without person Dhaba (only permission for Rehdi)	1000
77	0564	02.08.2023	Not mentioned	SMT. FARIDA	Encroachment without licence	1000
78	0565	03.08.2023	Not mentioned	SHRI SHER SINGH	Encroachment without licence Dhaba permission only for Rehdi	1000
79	0566	03.08.2023	Not mentioned	SHRI ANOOP SHARMA	Encroachment without licence	1000
80	0567	04.08.2023	Not mentioned	SHRI CHANDAN KUMAR	Open dumping of waste from APMC at unauthorised space	5000
81	0570	07.08.2023	Not mentioned	SHRI MOHAR SINGH	Encroachment of two way	1000
82	0571	07.08.2023	Not mentioned	SHRI KRISHANA GENERAL STORE	Encroachment of the way	1000
83	0572	07.08.2023	Not mentioned	BIG SELL	Encroachment of the way	1000
84	0573	07.08.2023	Not mentioned	MITTAL CLOTH BHANDHAR	Encroachment of the way	1000
85	0574	07.08.2023	Not mentioned	ROSHAN LAL & SONS (VEGIGABLE SHOP)	Encroachment of the way	500
86	0575	07.08.2023	Not mentioned	SHLINDAR	Encroachment of the way	500
87	0576	07.08.2023	Not mentioned	BATRA'S	Encroachment of the way	1000
88	0577	11.08.2023	Not mentioned	SHRI RAMAN KUMAR	Bio waste spreaded on open	2000
89	0578	22.08.2023	Not mentioned	M/S JAGGI ENTERPRISES	Open fitting on road	1000
90	0579	20.09.2023	Not mentioned	AMAZON OFFICE SAPATU ROAD	Open garbaging	1000
91	0601	Not mentioned	Not mentioned	ROKHA	Open garbaging	1000
92	0602	Not mentioned	Not mentioned	RANJNA	Open garbaging	500
93	0606	Not mentioned	Not mentioned	KUSHAL THAKUR	Open garbaging	1000
94	0608	Not mentioned	Not mentioned	RAJNEESH	Open garbaging	1000
95	0610	Not mentioned	Not mentioned	NEELU	Open garbaging	1000
96	0612	Not mentioned	Not mentioned	ANJU	Open garbaging	1000
97	0614	11.11.2023	Not mentioned	HARISH	Encroachment	500
98	0617	11.12.2023	Not mentioned	HANSH RAJ	Encroachment	500
99	0618	11.12.2023	Not mentioned	URVI	Encroachment	500
100	0621	11.12.2023	Not mentioned	KIRAN	Encroachment	500
101	0622	11.12.2023	Not mentioned	FAST FOOD CORNER	Encroachment	500
102	0624	11.12.2023	Not mentioned	LAKSHAY	Encroachment	1000
103	0625	Not mentioned	Not mentioned	SOOD ENTERPRISES	Encroachment	1000
104	0626	11.12.2023	Not mentioned	THAKUR TRADERS	Encroachment	500

22



List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status thereof

105	0627	Not mentioned	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Encroachment	500
106	0628	11.12.2023	Not mentioned	RAJ BOUTIQUES	Encroachment	500
107	0629	11.12.2023	Not mentioned	NAALA BAKERS	KITCH WATER FLOW ON THE ROAD	1000
108	0631	11.12.2023	Not mentioned	ANAND COMPLEX (OFFICE)	OPEN SEWAGE AND KITCHEN WATER ON ROAD	10000
109	0632	12.12.2023	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Encroachment	1000
110	0633	12.12.2023	Not mentioned	ANIL KUMAR	Encroachment	500
111	0634	12.12.2023	Not mentioned	RAMESH FAST FOOD	Encroachment	1000
112	0636	14.12.2023	Not mentioned	M/S STEEL WORKS	Encroachment	1000
113	0637	14.12.2023	Not mentioned	SMT LATA DEVI	Encroachment	500
114	0638	16.01.2024	Not mentioned	SHYAM LAL	Disposal of Garbage in open space	2000
115	0640	Not mentioned	Not mentioned	RAMA DEVI	Mix garbage	250
116	0641	Not mentioned	Not mentioned	RAKESH	Mix garbage	250
117	0642	Not mentioned	Not mentioned	NANDINI	Mix garbage	250
118	0643	Not mentioned	Not mentioned	JAGMOHAN SHARMA	Mix garbage	250
119	0644	Not mentioned	Not mentioned	MOHAN	Mix garbage	250
120	0645	Not mentioned	Not mentioned	KAMALJEET	Mix garbage	250
121	0646	Not mentioned	Not mentioned	MONIKA	Mix garbage	250
122	0648	Not mentioned	Not mentioned	RAKESH RAWAL	Mix garbage	250
123	0649	Not mentioned	Not mentioned	JAYANT	Open garbaging	500
124	0651	Not mentioned	Not mentioned	SARDAV	Open garbaging	1000
125	0701	08.12.2023	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Encroachment	1000
126	0702	08.12.2023	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Encroachment	1000
127	0703	08.12.2023	Not mentioned	MITTAL JANLA	Encroachment	1000
128	0704	08.12.2023	Not mentioned	BANWARI LAL	Encroachment	1000
129	0706	05.03.2024	Not mentioned	SANTRAM	Open garbaging	1000
130	0707	Not mentioned	Not mentioned	MRS BHARTI	Fitting in open	1000
131	0708	11.03.2024	Not mentioned	DEEPAK	Lifting of Garbage	1000
132	0709	Not mentioned	Not mentioned	VIJAY	Lifting in open	1000
133	0710	Not mentioned	Not mentioned	SANJAY	Lifting in open	1000
134	0711	Not mentioned	Not mentioned	MUKADAM SINGH	Open garbaging	500
135	0801	Not mentioned	Not mentioned	SHUBHAM	Open garbaging	1000
136	0802	17.08.2023	Not mentioned	RATANJEET	Open garbaging	1000
137	0804	Not mentioned	Not mentioned	BAKERS & CAFÉ	Open garbaging	500
138	0805	21.08.2023	Not mentioned	BAKERS QUEEN	Open garbaging	1000
139	0807	28.08.2023	Not mentioned	FRIENDS CORNER	Open garbaging	1000
140	0814	07.10.2023	Not mentioned	BATRA	Open garbaging	1000

2000

List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status thereof

141	0821	30.10.2023	Not mentioned	NATH BOOT HOUSE	Open garbaging	1000
142	0822	30.10.2023	Not mentioned	MAKHAN LAL	Open garbaging	1000
143	0823	30.10.2023	Not mentioned	RK SHOES	Open garbaging	1000
144	0824	31.10.2023	Not mentioned	A-UNIT OF CHOJOO RAM	Open garbaging	1000
145	0828	04.11.2023	Not mentioned	PARKASH	Open garbaging	1000
146	0830	04.11.2023	Not mentioned	PARKASH CHAND	Open garbaging	1000
147	0834	08.01.2024	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Open garbaging	500
148	0836	12.02.2024	Not mentioned	JAIN HOUSE	Mix garbage	250
149	0839	28.02.2024	Not mentioned	POOJA	Mix garbage	250
150	0841	28.02.2024	Not mentioned	MONIKA	Mix garbage	250
151	0842	28.02.2024	Not mentioned	RAKESH SHARMA	Mix garbage	250
152	0843	01.03.2024	Not mentioned	JAMNA	Mix garbage	250
153	0844	04.03.2024	Not mentioned	BIMLA	Mix garbage	250
154	0845	04.03.2024	Not mentioned	LILA	Mix garbage	250
155	0846	05.04.2024	Not mentioned	PRAVEEN KUMAR	Mix garbage	250
156	0847	07.03.2024	Not mentioned	NISHA	Mix garbage	250
157	0848	12.03.2024	Not mentioned	GOYAL JEWELLERS	Mix garbage	250
158	0849	12.03.2024	Not mentioned	SHOOLINI ENTERPRISES	Mix garbage	250
159	0850	13.03.2024	Not mentioned	DHARUV	Mix garbage	250
160	0851	13.03.2024	Not mentioned	SHIVAM	Mix garbage	250
161	0852	14.03.2024	Not mentioned	NEHA	Mix garbage	250
162	0853	14.03.2024	Not mentioned	SURBHI	Mix garbage	250
163	0854	15.03.2024	Not mentioned	NEETU	Mix garbage	250
164	0855	15.03.2024	Not mentioned	POOJA	Mix garbage	250
165	0856	16.03.2024	Not mentioned	MUSHTKU	Mix garbage	250
166	0857	16.03.2024	Not mentioned	AMAN	Mix garbage	250
167	0858	19.03.2024	Not mentioned	MEENA	Mix garbage	250
168	0859	21.03.2024	Not mentioned	PIVESH	Mix garbage	250
169	0860	23.03.2024	Not mentioned	ARVAJEET	Mix garbage	250
170	0861	27.03.2024	Not mentioned	MASHOOD	Mix garbage	250
171	0862	28.03.2024	Not mentioned	VIJAY KUMAR	Mix garbage	250
172	0863	28.03.2024	Not mentioned	SANTO LALI	Mix garbage	250
173	0864	30.03.2024	Not mentioned	RAJESH SHARMA	Mix garbage	250
174	0901	Not mentioned	Not mentioned	SHAH NAWAJ	Littering in the open garbage	1000
175	0902	07.12.2023	Not mentioned	SH. AHMED	Encroachment	500
176	0903	07.12.2023	Not mentioned	AAHUJA GEN STORE	Encroachment	1000
177	0904	15.12.2023	Not mentioned	RAMESH CYCLES	Encroachment	2000
178	0907	15.12.2023	Not mentioned	MANOJ	Encroachment	500

100

List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status

thereof

179	0908	18.12.2023	Not mentioned	M/S MAHAVEER	Encroachment	500
180	0909	18.12.2023	Not mentioned	NEERAJ COTTON INTERPRISES	Encroachment	500
181	0913	24.12.2023	Not mentioned	RONA	Encroachment	500
182	0914	27.12.2023	Not mentioned	ISLAM	Encroachment	2000
183	0915	27.12.2023	Not mentioned	AS KARAL ENTERPRISES	Encroachment	1000
184	0916	27.12.2023	Not mentioned	GARGI THAKAR	Encroachment	2000
185	0918	30.12.2023	Not mentioned	SHAYAM SISODIYA	Encroachment	1000
186	0919	30.12.2023	Not mentioned	RAJAN	Encroachment	500
187	0921	30.12.2023	Not mentioned	TRILOK SINGH	Encroachment	1000
188	0922	30.12.2023	Not mentioned	PANTH SHARMA	Encroachment	1000
189	0923	30.12.2023	Not mentioned	SANDEEP DAILY NEEDS	Encroachment	1000
190	0928	30.01.2024	Not mentioned	SHRI ASHOK	Open Sevirage from on the dranage svstem	5000
191	0930	24.03.2024	Not mentioned	ANKIT	Open garbaging	500
192	1001	30.07.2023	Not mentioned	AMAR CHAND	Open garbaging	5000
193	1011	07.01.2024	Not mentioned	SAHIL	Encroachment	1000
194	1013	09.02.2024	Not mentioned	PULKIT	Mix garbage	500
195	1014	09.02.2024	Not mentioned	KUNAL	Mix garbage	250
196	1015	09.02.2024	Not mentioned	KIRAN	Mix garbage	250
197	1016	09.02.2024	Not mentioned	PURAN CHAND	Mix garbage	500
198	1017	09.02.2024	Not mentioned	RAJIV SOHANI	Mix garbage	500
199	1018	09.02.2024	Not mentioned	RR CHOURASIYA	Mix garbage	500
200	1019	09.02.2024	Not mentioned	SMT LAXMI	Mix garbage	500
201	1020	09.02.2024	Not mentioned	SHRI MOHINDER	Mix garbage	500
202	1021	09.02.2024	Not mentioned	SHRI KRISHAN BATRA H.NO. 22	Open garbaging	10000
203	1022	12.02.2024	Not mentioned	BHAWNA	Mix garbage	250
204	1024	13.02.2024	Not mentioned	SHODHA DEVI	Mix garbage	250
205	1025	15.02.2024	Not mentioned	JYOTI	Mix garbage	250
206	1026	18.02.2024	Not mentioned	FAMILY DHABA	KITCH WATER FLOW ON THE ROAD	1000
207	1027	19.02.2024	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Mix garbage	250
208	1029	20.02.2024	Not mentioned	VISHAL	Mix garbage	250
209	1031	20.02.2024	Not mentioned	ISHA	Mix garbage	250
210	1032	27.02.2024	Not mentioned	KRISHNA	Mix garbage	250
211	1036	29.02.2024	Not mentioned	USHA	Mix garbage	250



List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status thereof

212	1038	29.02.2024	Not mentioned	SHUBI	Open garbaging	500
213	1039	01.03.2024	Not mentioned	NIDHI	Mix garbage	250
214	1042	04.03.2024	Not mentioned	VEERA	Mix garbage	250
215	1043	11.03.2024	Not mentioned	SATPAL	Mix garbage	250
216	1045	13.03.2024	Not mentioned	LAHIA TELEMATICS	Mix garbage	250
217	1046	14.03.2024	Not mentioned	LILA DHAR	Mix garbage	250
218	1047	15.03.2024	Not mentioned	MONA	Mix garbage	250
219	1048	15.03.2024	Not mentioned	KANCHAN	Mix garbage	250
220	1049	16.03.2024	Not mentioned	BHARTI PANDAY	Mix garbage	250
221	1050	18.03.2024	Not mentioned	HARDEV SINGH	Mix garbage	250
222	1051	19.03.2024	Not mentioned	RANJEET PARSHAD	Mix garbage	250
223	1052	19.03.2024	Not mentioned	JOGINDER SINGH	Mix garbage	250
224	1053	20.03.2024	Not mentioned	HEMA	Mix garbage	250
225	1055	22.07.2024	Not mentioned	MEENA	Mix garbage	250
226	1056	21.03.2024	Not mentioned	SUBJAID	Mix garbage	500
227	1101	Not mentioned	Not mentioned	USHA	Open garbaging	500
228	1103	Not mentioned	Not mentioned	SATISH SURI	Open garbaging	1000
229	1104	Not mentioned	Not mentioned	BHANU	Open garbaging	1000
230	1106	Not mentioned	Not mentioned	ANIL	Open garbaging	1000
231	1107	Not mentioned	not mentioned	UPENDER KUMAR	Open garbaging	1000
232	1108	Not mentioned	Not mentioned	RAHUL	Mix garbage	250
233	1109	Not mentioned	Not mentioned	SANTOSH SHARMA	Encroachment	1000
234	1111	Not mentioned	Not mentioned	PRIYA GARMENTEX	Encroachment	1000
235	1112	Not mentioned	Not mentioned	ANMOL COLLECTION	Encroachment	1000
236	1113	Not mentioned	Not mentioned	MUSKAN GENERAL STORE	Encroachment	1000
237	1115	Not mentioned	Not mentioned	YAAMIN KHAN	Mix garbage	250
238	1116	Not mentioned	Not mentioned	SABIR KHAN	Mix garbage	250
239	1121	Not mentioned	Not mentioned	SURAJ SINGH	Mix garbage	250
240	1126	Not mentioned	Not mentioned	SMT. SEEMA KASHYAP	Mix garbage	250
241	1127	Not mentioned	Not mentioned	SMT PRIYA	Mix garbage	250
242	1132	Not mentioned	Not mentioned	JOYTI	Mix garbage	250
243	1133	Not mentioned	Not mentioned	SH. KIRAN	Mix garbage	250
244	1142	Not mentioned	Not mentioned	SMT. SAVITA	Mix garbage	250
245	1145	Not mentioned	Not mentioned	SMT. URMILA	Mix garbage	250
246	1153	Not mentioned	Not mentioned	SH. DIVYA	Mix garbage	250
247	1301	Not mentioned	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Mix garbage	250
248	1307	14.03.2024	Not mentioned	HARI SINGH	Mix garbage	250
249	1308	12.03.2024	Not mentioned	DR. KK DUBE	Mix garbage	250



List of cases where Challans have been issued but no receipt has been recorded thereagainst - regarding confirmation of outstanding status thereof

250	1309	Not mentioned	Not mentioned	SURENDER KUMAR	Mix garbage	250
251	1310	01.03.2024	Not mentioned	RAJNI	Mix garbage	250
252	1311	20.03.2024	Not mentioned	NAVEEN	Open garbaging	1000
253	1312	27.03.2024	Not mentioned	USHA	Open garbaging	500
254	1313	27.03.2024	Not mentioned	PARMESH	Open garbaging	500
255	1315	27.03.2024	Not mentioned	RAMAN	Open garbaging	500
256	1318	27.03.2024	Not mentioned	SUNIL	Open garbaging	250
257	1401	02.08.2023	Not mentioned	LD SHAN	Open sewerage	5000
258	1408	Not mentioned	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Open garbaging	500
259	1409	Not mentioned	Not mentioned	PARTIMA	Open garbaging	500
260	1411	Not mentioned	Not mentioned	DEERAJ	Open garbaging	500
261	1412	Not mentioned	Not mentioned	MAMTA	Open garbaging	500
262	1415	Not mentioned	Not mentioned	SOHIL	Open garbaging	500
263	1421	12.02.2024	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Mix garbage	250
264	1424	Not mentioned	Not mentioned	SMT PRIYANKA	Mix garbage	250
265	1425	17.02.2024	Not mentioned	SH. AMAN	Mix garbage	250
266	1427	19.02.2024	Not mentioned	SMT DEPA	Mix garbage	250
267	1429	19.02.2024	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Mix garbage	250
268	1434	28.02.2024	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Mix garbage	250
269	1435	29.02.2024	Not mentioned	SARITA	Mix garbage	500
270	1438	04.03.2024	Not mentioned	ANJU	Mix garbage	250
271	1441	07.03.2024	Not mentioned	PARUL	Mix garbage	250
272	1442	Not mentioned	Not mentioned	RITTU	Mix garbage	250
273	1443	14.03.2024	Not mentioned	ANIL SHARMA	Mix garbage	250
274	1444	14.03.2024	Not mentioned	AASTHA	Mix garbage	250
275	1447	15.03.2024	Not mentioned	VIKAS	Open garbaging	250
276	1451	28.03.2024	Not mentioned	NAME NOT MENTIONED CLEARLY	Mix garbage	250
277	1452	30.03.2024	Not mentioned	SUNITA	Mix garbage	250
278	1453	30.03.2024	not mentioned	VINOD	Mix garbage	250
TOTAL						202450

SAZ
Sandeep Kumar
JA

— 205 —

R.17



MC Solan Income & Expenditure

EPF(ER) Ledger Account

1-Apr-2012 to 31-Mar-2024

412.100 = 21
42,210 290,
9 1/4

					Page 1
Date	Particulars	Vch Type	Vch No.	Debit	Credit
12-10-2012	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	669	7,289.00	
12-11-2012	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	789	5,329.00	
14-12-2012	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	871	5,311.00	
9-1-2013	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	947	5,715.00	
11-2-2013	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	1059	5,206.00	
15-3-2013	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	1156	4,983.00	
				33,833.00	
Dr	Closing Balance				33,833.00
				33,833.00	33,833.00
1-4-2013	Cr Opening Balance			33,833.00	
12-4-2013	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	72	6,186.00	
7-5-2013	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	185	5,229.00	
15-6-2013	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	348	5,247.00	
16-7-2013	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	462	5,759.00	
12-8-2013	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	552	5,654.00	
12-9-2013	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	671	5,287.00	
14-10-2013	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	782	3,698.00	
8-11-2013	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	902	3,857.00	
12-12-2013	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	1002	3,678.00	
15-1-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	1112	3,736.00	
10-2-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	1206	2,857.00	
11-3-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	1279	2,310.00	
				87,331.00	
Dr	Closing Balance				87,331.00
				87,331.00	87,331.00
1-4-2014	Cr Opening Balance			87,331.00	
11-4-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	63	2,307.00	
13-5-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	168	3,065.00	
11-6-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	279	3,931.00	
11-7-2014	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	366	3,589.00	
12-8-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	531	3,632.00	
8-9-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	618	3,931.00	
9-10-2014	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	707	3,503.00	
7-11-2014	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	869	3,792.00	
10-12-2014	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	966	3,681.00	
12-1-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	1115	3,654.00	
11-2-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	1222	3,816.00	
19-2-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	1231	60,512.00	
11-3-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	1325	3,101.00	
				1,89,845.00	
Dr	Closing Balance				1,89,845.00
				1,89,845.00	1,89,845.00
1-4-2015	Cr Opening Balance			1,89,845.00	
8-4-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	37	3,260.00	
8-5-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	125	4,814.00	
6-6-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	245	4,606.00	
9-7-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	366	5,382.00	
10-8-2015	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	569	5,186.00	
10-9-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	675	5,098.00	
	Carried Over			2,18,191.00	

208

continued ...

4/2/2020 20-21
GRI 2/4 210

MC Solan Income & Expenditure

EPF (R) Ledger Account : 1-Apr-2012 to 31-Mar-2024

Page 2

Date	Particulars	Vch Type	Vch No.	Debit	Credit
	Brought Forward			2,18,191.00	
12-10-2015	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	805	4,091.00	
16-11-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	953	4,044.00	
14-12-2015	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	1025	5,179.00	
11-1-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	1164	5,862.00	
10-2-2016	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	1272	6,158.00	
10-3-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	1461	6,008.00	
				2,49,533.00	
Dr	Closing Balance				2,49,533.00
				2,49,533.00	2,49,533.00
1-4-2016	Cr Opening Balance			2,49,533.00	
8-4-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	42	6,085.00	
9-5-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	105	5,568.00	
14-6-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	203	5,620.00	
11-7-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	294	5,727.00	
1-8-2016	Dr General Deplt. Pay	Journal	152		8,840.00
3-9-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	438	5,970.00	
7-10-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	521	5,672.00	
9-11-2016	Cr Canara Bank-0972(214000001)	Payment	624	5,509.00	
3-12-2016	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	666	8,582.00	
15-3-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	916	19,273.00	
				3,17,539.00	8,840.00
Dr	Closing Balance				3,08,699.00
				3,17,539.00	3,17,539.00
1-4-2017	Cr Opening Balance			3,08,699.00	
12-4-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	22	5,142.00	
12-5-2017	Cr State Bank of Patiala - 123350	Payment	95	4,014.00	
13-6-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	178	7,737.00	
5-7-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	255	5,872.00	
5-8-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	325	5,235.00	
11-9-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	424	5,286.00	
13-10-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	505	5,120.00	
13-11-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	591	5,228.00	
6-12-2017	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	658	6,398.00	
12-1-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	749	6,511.00	
12-2-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	802	6,145.00	
9-3-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	837	6,159.00	
				3,77,546.00	
Dr	Closing Balance				3,77,546.00
				3,77,546.00	3,77,546.00
1-4-2018	Cr Opening Balance			3,77,546.00	
20-4-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	47	6,478.00	
10-5-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	65	7,258.00	
13-6-2018	Cr I.D.B.I.SB ACCTT.9942	Payment	99	7,755.00	
12-7-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	162	7,333.00	
13-8-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	227	6,792.00	
12-9-2018	Cr I.D.B.I.SB ACCTT.9942	Payment	315	7,112.00	
20-10-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	385	8,513.00	
13-11-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	450	8,721.00	
14-12-2018	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	502	8,693.00	
9-1-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	559	8,822.00	
12-2-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	618	9,117.00	
				4,64,140.00	
	Carried Over				

— 207 —

continued ...

MC Solan Income & Expenditure

EPF(R) Ledger Account : 1-Apr-2012 to 31-Mar-2024

Page 3

Date	Particulars	Vch Type	Vch No.	Debit	Credit
	Brought Forward			4,64,140.00	
8-3-2019	Cr I.D.B.I.SB ACCTT.9942	Payment	648	9,009.00	
				4,73,149.00	
Dr	Closing Balance				4,73,149.00
				4,73,149.00	4,73,149.00
1-4-2019	Cr Opening Balance			4,73,149.00	
5-4-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	34	8,690.00	
13-5-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	71	10,119.00	
13-6-2019	Cr I.D.B.I.SB ACCTT.9942	Payment	102	10,380.00	
10-7-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	153	10,052.00	
8-8-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	198	9,461.00	
12-9-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	276	10,325.00	
10-10-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	346	9,516.00	
19-11-2019	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	422	9,072.00	
12-12-2019	Cr Canara Bank-0972(2140000001)	Payment	458	8,695.00	
14-1-2020	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	508	9,310.00	
12-2-2020	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	572	9,268.00	
13-3-2020	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	618	8,180.00	
				5,86,217.00	
Dr	Closing Balance				5,86,217.00
				5,86,217.00	5,86,217.00
1-4-2020	Cr Opening Balance			5,86,217.00	
27-4-2020	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	51	9,102.00	
22-5-2020	Cr Axis Bank - 11228	Payment	97	10,020.00	
11-6-2020	Cr Axis Bank - 11228	Payment	129	6,624.00	
10-7-2020	Cr Axis Bank - 11228	Payment	190	6,629.00	
11-8-2020	Cr I.D.B.I.SB ACCTT.9942	Payment	273	6,563.00	
15-9-2020	Cr Axis Bank - 11228	Payment	357	6,764.00	
15-10-2020	Cr Axis Bank - 11228	Payment	404	5,780.00	
5-11-2020	Cr Axis Bank - 11228	Payment	478	5,805.00	
18-12-2020	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	551	5,568.00	
14-1-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	579	5,834.00	
12-2-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	635	5,944.00	
8-3-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	686	8,411.00	
				6,69,261.00	
Dr	Closing Balance				6,69,261.00
				6,69,261.00	6,69,261.00
1-4-2021	Cr Opening Balance			6,69,261.00	
12-4-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	8	8,650.00	
21-5-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	79	9,082.00	
25-6-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	125	9,610.00	
13-7-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	147	9,307.00	
13-8-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	216	9,459.00	
14-9-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	244	8,476.00	
18-10-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	296	8,099.00	
11-11-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	350	6,989.00	
15-12-2021	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	385	6,304.00	
13-1-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	421	7,005.00	
10-2-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	466	6,780.00	
10-3-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	519	4,566.00	
				7,63,588.00	
Dr	Closing Balance				7,63,588.00
				7,63,588.00	7,63,588.00

-208-

continued ...

MC Solan Income & Expenditure

EPF (ER) Ledger Account : 1-Apr-2012 to 31-Mar-2024

Page 4

Date	Particulars	Vch Type	Vch No.	Debit	Credit
1-4-2022	Cr Opening Balance			7,63,588.00	
11-4-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	17	4,529.00	
13-5-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	62	1,353.00	
15-6-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	131	1,452.00	
7-7-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	172	1,454.00	
12-8-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	252	1,583.00	
15-9-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	302	1,583.00	
15-10-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	374	1,808.00	
1-12-2022	Cr Attached Vehicle Receipt	Journal	242	8,954.00	
14-12-2022	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	504	6,601.00	
12-1-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	557	3,125.00	
15-2-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	616	3,169.00	
13-3-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	680	2,906.00	
				8,02,105.00	
Dr	Closing Balance				8,02,105.00
				8,02,105.00	8,02,105.00
1-4-2023	Cr Opening Balance			8,02,105.00	
13-4-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	32	3,125.00	
15-5-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	107	3,126.00	
14-6-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	167	3,406.00	
14-7-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	212	3,312.00	
19-8-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	260	3,406.00	
14-9-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	332	3,406.00	
18-10-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	416	2,475.00	
16-11-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	478	1,998.00	
14-12-2023	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	536	1,906.00	
19-1-2024	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	571	1,953.00	
20-2-2024	Cr I.D.B.I. Bank - 0019	Payment	653	1,903.00	
				8,32,121.00	
Dr	Closing Balance				8,32,121.00
				8,32,121.00	8,32,121.00

(Yogesh Mehta)
Supt. MC Solan

CONTINGENT BILL

Municipal Committee of Corporation	Detailed Bill of Contingent Charges of the	Month of Dec. 2023
Head of Charges	Description of charges & number and date of Authority for all charges requiring special sanction	No. of Voucher
Serial Numbers of sub-vouchers		Amount Rs. P.
	श्री विनोद पाल कमल	28,68,436/-
	अभिमाना विल. विल. (अभिमाना)	
	अभिमाना विल. विल. (अभिमाना)	
	1509, 2014 से 30.09, 2023	
	विल. विल. विल. विल. 142	556,559/-
	कुल अभिमाना विल. = 28,68,436/-	
	10% कटौती का अर्थ = 4,79,539/-	
	अभिमाना विल. 23,88,897/-	
	10% कटौती का अर्थ = 2,50,000/-	
	21,38,897/-	
	Post Payment 50% 11,00,000/-	
	अभिमाना विल. 10,38,897/-	
	14% अग्रिम विल. = 556,559/-	

Subject: Payment of arrear to Sh. Vinod Kumar Pal, Junior Engineer on account of regularization w.e.f. 15.09.2014 to 30.09.2023.

3/10

(i) As per the directions of Hon'ble High Court of H.P. to regularize the services of Sh. Vinod Pal forthwith from the date he completed requisite length of service alongwith consequential benefits but such order shall be subject to outcome of the criminal proceedings initiated against the Sh. Vinod Pal. Accordingly, Sh. Vinod Kumar Pal, J.E. of this Corporation has been regularized w.e.f. 15.09.2014 subject to outcome of the criminal proceedings initiated against him.

(ii) As such arrear bill of said official has been prepared the amount of which comes out to Rs. 28,68,436/- out of which Employee's Contribution @ 10% has been deducted to Rs. 4,79,539/- and Income Tax of Rs. 2,50,000/- has also been deducted, now net payable amount comes out to Rs. 21,38,897/- instead to this Employer's Contribution @10%/14% of Rs. 5,56,559/- is to be deposited by this Corporation.

(iii) Hence, submitted for approval to release the arrear of Rs. 2868436.00 alongwith deductions to Sh. Vinod Pal, J.E.

Total Arrear	2868436.00
Deduction of Employee's Contribution @10%	479539.00
Balance	2388897.00
Deduction of Income Tax	250000.00
Net Payable	2138897.00
Employer's Contribution @10% / 14%	556559.00

[Signature]
21/11/23

[Signature]
21/11/23

Asstt. Controller (F&A)

[Signature]
21/11/23

addl. Commissioner

Order of the Case may be annexed



आज़ादी का
अमृत महोत्सव

हिमाचल प्रदेश सरकार

Se
of

4/10
Orders of regularization of Sh. Vinod Lal, I.C.
has been attached and consent of releasing his
arrest in two installment has also been attached

Add. Commissioner

23/12/2023

Superior

Reland
22/12/23

This is to certify that the above order is

revised

$\frac{10}{5} = 2$
 $2 \times 2 = 4$
 $4 \times 2 = 8$
 $8 \times 2 = 16$
 $16 \times 2 = 32$
 $32 \times 2 = 64$
 $64 \times 2 = 128$
 $128 \times 2 = 256$
 $256 \times 2 = 512$
 $512 \times 2 = 1024$
 $1024 \times 2 = 2048$
 $2048 \times 2 = 4096$
 $4096 \times 2 = 8192$
 $8192 \times 2 = 16384$
 $16384 \times 2 = 32768$
 $32768 \times 2 = 65536$
 $65536 \times 2 = 131072$
 $131072 \times 2 = 262144$
 $262144 \times 2 = 524288$
 $524288 \times 2 = 1048576$
 $1048576 \times 2 = 2097152$
 $2097152 \times 2 = 4194304$
 $4194304 \times 2 = 8388608$
 $8388608 \times 2 = 16777216$
 $16777216 \times 2 = 33554432$
 $33554432 \times 2 = 67108864$
 $67108864 \times 2 = 134217728$
 $134217728 \times 2 = 268435456$
 $268435456 \times 2 = 536870912$
 $536870912 \times 2 = 1073741824$
 $1073741824 \times 2 = 2147483648$
 $2147483648 \times 2 = 4294967296$
 $4294967296 \times 2 = 8589934592$
 $8589934592 \times 2 = 17179869184$
 $17179869184 \times 2 = 34359738368$
 $34359738368 \times 2 = 68719476736$
 $68719476736 \times 2 = 137438953472$
 $137438953472 \times 2 = 274877906944$
 $274877906944 \times 2 = 549755813888$
 $549755813888 \times 2 = 1099511627776$
 $1099511627776 \times 2 = 2199023255552$
 $2199023255552 \times 2 = 4398046511104$
 $4398046511104 \times 2 = 8796093022208$
 $8796093022208 \times 2 = 17592186044416$
 $17592186044416 \times 2 = 35184372088832$
 $35184372088832 \times 2 = 70368744177664$
 $70368744177664 \times 2 = 140737488355328$
 $140737488355328 \times 2 = 281474976710656$
 $281474976710656 \times 2 = 562949953421312$
 $562949953421312 \times 2 = 1125899906842624$
 $1125899906842624 \times 2 = 2251799813685248$
 $2251799813685248 \times 2 = 4503599627370496$
 $4503599627370496 \times 2 = 9007199254740992$
 $9007199254740992 \times 2 = 18014398509481984$
 $18014398509481984 \times 2 = 36028797018963968$
 $36028797018963968 \times 2 = 72057594037927936$
 $72057594037927936 \times 2 = 144115188075855872$
 $144115188075855872 \times 2 = 288230376151711744$
 $288230376151711744 \times 2 = 576460752303423488$
 $576460752303423488 \times 2 = 1152921504606846976$
 $1152921504606846976 \times 2 = 2305843009213693952$
 $2305843009213693952 \times 2 = 4611686018427387904$
 $4611686018427387904 \times 2 = 9223372036854775808$
 $9223372036854775808 \times 2 = 18446744073709551616$
 $18446744073709551616 \times 2 = 36893488147419103232$
 $36893488147419103232 \times 2 = 73786976294838206464$
 $73786976294838206464 \times 2 = 147573952589676412928$
 $147573952589676412928 \times 2 = 295147905179352825856$
 $295147905179352825856 \times 2 = 590295810358705651712$
 $590295810358705651712 \times 2 = 1180591620717411303424$
 $1180591620717411303424 \times 2 = 2361183241434822606848$
 $2361183241434822606848 \times 2 = 4722366482869645213696$
 $4722366482869645213696 \times 2 = 9444732965739290427392$
 $9444732965739290427392 \times 2 = 18889465931478580854784$
 $18889465931478580854784 \times 2 = 37778931862957161709568$
 $37778931862957161709568 \times 2 = 75557863725914323419136$
 $75557863725914323419136 \times 2 = 151115727451828646838272$
 $151115727451828646838272 \times 2 = 302231454903657293676544$
 $302231454903657293676544 \times 2 = 604462909807314587353088$
 $604462909807314587353088 \times 2 = 1208925819614629174706176$
 $1208925819614629174706176 \times 2 = 2417851639229258349412352$
 $2417851639229258349412352 \times 2 = 4835703278458516698824704$
 $4835703278458516698824704 \times 2 = 9671406556917033397649408$
 $9671406556917033397649408 \times 2 = 19342813113834066795298816$
 $19342813113834066795298816 \times 2 = 38685626227668133590597632$
 $38685626227668133590597632 \times 2 = 77371252455336267181195264$
 $77371252455336267181195264 \times 2 = 154742504910672534362390528$
 $154742504910672534362390528 \times 2 = 309485009821345068724781056$
 $309485009821345068724781056 \times 2 = 618970019642690137449562112$
 $618970019642690137449562112 \times 2 = 1237940039285380274899124224$
 $1237940039285380274899124224 \times 2 = 2475880078570760549798248448$
 $2475880078570760549798248448 \times 2 = 4951760157141521099596496896$
 $4951760157141521099596496896 \times 2 = 9903520314283042199192993792$

-214-

4/2/2017 - 22 22
 4/2/2017 - 22 22
 6/10

01-07-2017 to 31-07-2017	1	11680	4800	22578	2142	200	600	42000	19911	19911	22089	22089	22089
01-08-2017 to 31-08-2017	1	11680	4800	22578	2802	200	600	42660	19911	19911	22749	22749	22749
01-09-2017 to 30-11-2017	3	12180	4800	23263	2887	200	600	43930	19911	19911	24019	72057	72057
01-12-2017 to 31-12-2017	1	12180	4800	23263	2887	200	600	43930	20334	20334	23596	23596	23596
01-01-2018 to 31-03-2018	3	12180	4800	23772	2887	200	600	44439	20334	20334	24105	72315	72315
01-04-2018 to 30-06-2018	3	12180	4800	23772	2887	200	600	44439	21284	21284	23155	69465	69465
01-07-2018 to 31-08-2018	2	12180	4800	24451	3566	200	600	45797	21284	21284	24513	49026	49026
01-09-2018 to 30-11-2018	3	12690	4800	25186	3673	200	600	47149	21284	21284	25865	77595	77595
01-12-2018 to 31-12-2018	1	12690	4800	25186	3673	200	600	47149	21707	21707	25442	25442	25442
01-01-2019 to 31-03-2019	3	12690	4800	25885	3673	200	600	47848	21707	21707	26141	78423	78423
01-04-2019 to 30-06-2019	3	12690	4800	25885	3673	200	600	47848	22657	22657	25191	75573	75573
01-07-2019 to 31-08-2019	2	12690	4800	26760	3673	200	600	48723	22657	22657	26066	52132	52132
01-09-2019 to 30-11-2019	3	13220	4800	27571	3784	200	700	50275	22657	22657	27618	82854	82854
01-12-2019 to 31-12-2019	1	13220	4800	27571	3784	200	700	50275	23080	23080	27195	27195	27195
01-01-2020 to 31-03-2020	3	13220	4800	27571	3784	200	700	50275	23080	23080	27195	81585	81585
01-04-2020 to 30-06-2020	3	13220	4800	27571	3784	200	700	50275	24030	24030	26245	78735	78735
01-07-2020 to 31-08-2020	2	13220	4800	27571	3784	200	700	50275	24030	24030	26245	52490	52490
01-09-2020 to 30-11-2020	3	13760	4800	28397	3898	200	700	51755	24030	24030	27725	83175	83175
01-12-2020 to 31-12-2020	1	13760	4800	28397	3898	200	700	51755	24453	24453	27302	27302	27302
01-01-2021 to 31-03-2021	3	13760	4800	28397	3898	200	700	51755	24453	24453	27302	81906	81906
01-04-2021 to 30-06-2021	3	13760	4800	28397	3898	200	700	51755	24453	24453	27302	81906	81906

215

01-07-2021 to 31-08-2021	2	13760	4800	29516	3898	200	700	52868	24453	24453	28415	56830	56830
01-09-2021 to 30-11-2021	3	14320	4800	30401	4015	200	800	54536	24453	24453	30083	90249	90249
01-12-2021 to 31-12-2021	1	14320	4800	30401	4015	200	800	54536	24876	24876	29660	29660	29660
01-01-2022 to 30-06-2022	6	47400	0	14694	0	200	800	63094	24876	24876	38218	229308	229308
01-07-2022 to 31-08-2022	2	47400	0	14694	0	200	800	63094	24876	24876	38218	76436	76436
01-09-2022 to 31-12-2022	4	48800	0	15128	0	200	800	64928	24876	24876	40052	160208	160208
01-01-2023 to 31-03-2023	3	48800	0	15128	0	200	800	64928	24876	24876	40052	120156	120156
01-04-2023 to 30-06-2023	3	48800	0	16592	0	200	800	66392	24876	24876	41516	124548	124548
01-07-2023 to 31-08-2023	2	48800	0	16592	0	200	800	66392	24876	24876	41516	83032	83032
01-09-2023 to 30-09-2023	1	50300	0	17102	0	200	800	68402	24876	24876	43526	43526	43526
Grand Total	=											2868436	2868436

Rs. Twenty eight Lakh sixty eight thousand four hundred and thirty six only

Total Arrear = 2868436.00

Deduction of Employees's Contribution @ 10% = 479539.00

Balance = 2388897.00

Deduction of Income Tax = 250000.00

Net Payable = 2138897.00 (Twenty one lakh thirty eight thousand eight hundred ninety seven only)

Employer's Contribution @ 10%/14% = 556359.00

[Signature]
Suptd/Accnt

[Signature]
Estt. Clerk

Addl. Commissioner

-2/6-

412/2021-22
412/2021-22
412/2021-22

Detailed bill of deduction of Employee's Share @ 10% and Employer's Share @ 10%/14% from the arrear bill of Sh. Vinod Pal, JE w.e.f. 15-09-2014 to 30-09-2023.

Period (Month Year)	Total Months/ days	Due					Employee's Share @10%	Employer's Share @10%/14%
		Basic Pay	Grade Pay	D.A.	Total			
15-09-2014 to 30-09-2014	16 days	10790	3800	15611	30201		1611	1611
01-10-2014 to 30-11-2014	2	10790	3800	15611	30201		6040	6040
01-12-2014 to 31-12-2014	1	10790	3800	15611	30201		3020	3020
01-01-2015 to 31-03-2015	3	10790	3800	16487	31077		9324	9324
01-04-2015 to 30-06-2015	3	10790	3800	16487	31077		9324	9324
01-07-2015 to 31-08-2015	2	11230	3800	17886	32916		6584	6584
01-09-2015 to 30-11-2015	3	11230	3800	17886	32916		9876	9876
01-12-2015 to 31-12-2015	1	11230	3800	17886	32916		3292	3292
01-01-2016 to 31-03-2016	3	11230	3800	18788	33818		10146	10146
01-04-2016 to 30-06-2016	3	11230	3800	18788	33818		10146	10146
01-07-2016 to 31-07-2016	1	11230	3800	19539	34569		3457	3457
01-08-2016 to 31-08-2016	1	11230	3800	19539	34569		3457	3457
01-09-2016 to 30-09-2016	1	11680	3800	20124	35604		3560	3560
01-10-2016 to 30-11-2016	2	11680	4800	21424	37904		7580	7580
01-12-2016 to 31-12-2016	1	11680	4800	21424	37904		3790	3790
01-01-2017 to 31-03-2017	3	11680	4800	22083	38563		11568	11568
01-04-2017 to 30-06-2017	3	11680	4800	22083	38563		11568	11568

-219-

41212556 - 22
24212556 (ii) / 8/10

01-07-2017 to 31-07-2017	1	11680	4800	22578	39058	3906	3906
01-08-2017 to 31-08-2017	1	11680	4800	22578	39058	3906	3906
01-09-2017 to 30-11-2017	3	12180	4800	23263	40243	12072	12072
01-12-2017 to 31-12-2017	1	12180	4800	23263	40243	4024	4024
01-01-2018 to 31-03-2018	3	12180	4800	23772	40752	12225	12225
01-04-2018 to 30-06-2018	3	12180	4800	23772	40752	12225	12225
01-07-2018 to 31-08-2018	2	12180	4800	24451	41431	8286	8286
01-09-2018 to 30-11-2018	3	12690	4800	25186	42676	12804	12804
01-12-2018 to 31-12-2018	1	12690	4800	25186	42676	4268	4268
01-01-2019 to 31-03-2019	3	12690	4800	25885	43375	13014	13014
01-04-2019 to 30-06-2019	3	12690	4800	25885	43375	13014	18219
01-07-2019 to 31-08-2019	2	12690	4800	26760	44250	8850	12390
01-09-2019 to 30-11-2019	3	13220	4800	27571	45591	13677	19149
01-12-2019 to 31-12-2019	1	13220	4800	27571	45591	4559	6383
01-01-2020 to 31-03-2020	3	13220	4800	27571	45591	13677	19149
01-04-2020 to 30-06-2020	3	13220	4800	27571	45591	13677	19149
01-07-2020 to 31-08-2020	2	13220	4800	27571	45591	9118	12766
01-09-2020 to 30-11-2020	3	13760	4800	28397	46957	14088	19722
01-12-2020 to 31-12-2020	1	13760	4800	28397	46957	4696	6574
01-01-2021 to 31-03-2021	3	13760	4800	28397	46957	14088	19722
01-04-2021 to 30-06-2021	3	13760	4800	28397	46957	14088	19722

01212151-22
42124(11) 8/10

01-07-2021 to 31-08-2021	2	13760	4800	29510	48070	9614	13460
01-09-2021 to 30-11-2021	3	14320	4800	30401	49521	14856	20799
01-12-2021 to 31-12-2021	1	14320	4800	30401	49521	4952	6933
01-01-2022 to 30-06-2022	6	47400	0	14694	62094	37254	52158
01-07-2022 to 31-08-2022	2	47400	0	14694	62094	12418	17386
01-09-2022 to 31-12-2022	4	48800	0	15128	63928	25572	35800
01-01-2023 to 31-03-2023	3	48800	0	15128	63928	19179	26850
01-04-2023 to 30-04-2023	1	48800	0	16592	65392	6539	9155
01-05-2023 to 30-06-2023	2	48800	0	16592	65392	9760	0
01-07-2023 to 31-08-2023	2	48800	0	16592	65392	9760	0
01-09-2023 to 30-09-2023	1	50300	0	17102	67402	5030	0
Grand Total	=					479539	556559

Employee's Contribution @ 10% = 479539/- (Rs. Four Lakh seventy nine thousand five hundred and thirty nine only)

Employer's Contribution @ 10% / 14% = 556559/- (Rs. Five Lakh fifty six thousand five hundred and fifty nine only)

Suptd./Acctt.

W. B. M. P. 2023

Estt. Clerk

Addl. Commissioner

P. B. B. B. B.

—219—

10/10

UR 18/EC - 23
UR 18 - 31

Audit Memo No. 24 Dated 27.08.2024

Point No. 1

Amount of expenditure incurred on account of Establishment Expenses during 2023-24

Year	Total Expenditure of MC during the year (Rs.) "A"	Total Expenditure incurred on establishment of MC during the year (Rs.) "B"	"B" as a % of "A"
2023-24	37,78,51,045	15,88,73,765	42.05%

Detail of Establishment Expenses during the year 2023-24

Sr. No.	Particulars	Amount (Rs.)
1.	Salary Payable	94780462
2.	Door to door Collection of Garbage	32790662
3.	EPF(ER)	30016
4.	Payment of Gratuity	1204957
5.	MMSAGY (Exp)	2141775
6.	Payment of Honorarium	1091659
7.	Payment of Medical bills	945995
8.	Payment of Labour on Mustroll	211875
9.	Payment of Pension	25676364
	Total	15,88,73,765

Asst. Controller
Municipal Corporation, Solan (H.P.)

Joint Commissioner
Municipal Corporation, Solan
Solan (H.P.)

2

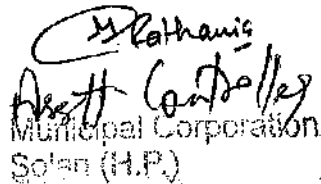
Municipal Corporation, Solan

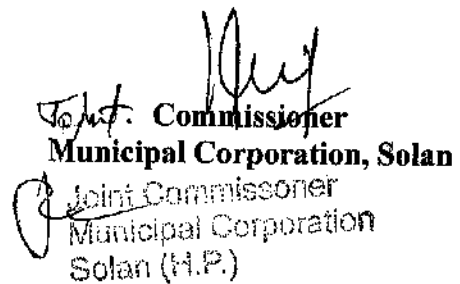
**Amount of Fund transferred to Pension Fund from Main Fund over and above
the prescribed limit of 12% during 2023-24**

Year	Amount of pension paid during the year	Amount due to be transferred to Pension Fund @12% (i/c Saving Bank Interest)	Amount actually transferred	Amount transferred in excess of the prescribed limit to meet the Liability on account of Pension
	A	B	C	D= 'C' - 'B'
	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)
2023-24	25676364	24242208	25676364	1434156

**Amount of Fund transferred to Gratuity Fund from Main Fund over and above
the prescribed limit of 5% during 2023-24**

Year	Amount of Gratuity paid during the year	Amount due to be transferred to Gratuity Fund @ 5% (i/c Saving Bank Interest)	Amount actually transferred to Gratuity Fund	Amount transferred in excess of the prescribed limit to meet the Liability on account of Gratuity
	A	B	C	D= 'C' - 'B'
	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)
2023-24	1204957	10105076	10105076	Nil


Anshu Garg
Municipal Corporation
Solan (H.P.)


Joint Commissioner
Municipal Corporation, Solan
Joint Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

4/2/2025 - 25
परा 32(11)
32(11)

Municipal Corporation, Solan

Consolidated Statement of expenditure on account of Pension indicating up-to-date expenditure out of Main Fund on account of Pension

Year	Opening Balance	Contribution to Pension Fund during the year	Total	Payments out of fund during the year	Closing balance negative which means payment out of MC Main Fund
	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)
2021-22	-107000257.05	3382344	-103617913.05	20099095	-123717008.05
2022-23	-123717008.05	11293794	-112423214.1	27140789	-139564003.05
2023-24	-139564003.05	22369824	-117194179.1	25676364	-142870543.05

Consolidated Statement of expenditure on account of Gratuity indicating up-to-date expenditure out of Main Fund on account of Gratuity

Year	Opening Balance	Contribution to Pension Fund during the year	Total	Payments out of fund during the year	Closing balance if negative which means payment out of MC Main Fund
	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)
2021-22	-5008573	1409328	-3599245	2770752	(-)6369997
2022-23	-6369997	4705758	-1664239	3948304	(-)5612543
2023-24	-5612543	9320760	3708217	1204957	2503260

Note: Contributions to the above funds have been indicated on due basis while interest earned on the Saving Bank Accounts of these funds has not been included here though the payments of Pension & Gratuity have been booked on actual basis i.e. payment as a whole met from the above Funds and balance from the Main Fund have been included here. As such the figures indicated here do not match with the figures of receipt and payments as indicated in the Consolidated Financial Position of the Municipal Corporation where only the actual receipt and payments booked from Pension & Gratuity Fund have been shown wherein the transfers from Main Fund is also not being shown as a Liability.

Asstt. Commr
Asstt. Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

Joint Commr
Joint Commissioner
Municipal Corporation, Solan
Joint Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

THE FOLLOWING INFORMATION IS FOR INFORMATIONAL PURPOSES ONLY AND IS NOT TO BE USED FOR ANY OTHER PURPOSE.

No: - MC/SLN/IHSDP / 2020-24-6867

Office of the Municipal Council Solan H.P.

Dated:- 31/8/24

22/8/24 - 26
421 - 35(i)
90 1/3

To,

The Deputy Controller (Audit)

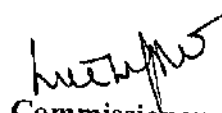
Camp at Solan.

Subject: - Reply of Audit Memo No 7 Dated 21.08.2024

The information regarding allotment position of houses constructed under IHSDP Scheme is as under:-

Sr. No	Particulars	Remarks
1	Number of houses constructed under IHSDP as on 31.03.2023 'A'	96 DU + 1 Community hall
2	Number of houses constructed Under IHSDP during audit period w.e.f. 01.04.2023 to 31.03.2024-'B'	Nil
3	Total number of houses constructed under IHSDP as on 31.03.2024 'A'+ 'B'	96 DU + 1 Community hall
4	Total expenditure involved up to 31.03.2024	962 lacs
5	Number of houses allotted to various beneficiaries under IHSDP as on 31.03.2023	46 DU
6	Number of houses allotted to various Beneficiaries during audit period w.e.f. 01.04.2023 to 31.03.2024 (2 DUs have been allotted & 1 beneficiary has been selected but pending due to less beneficiary share deposited)	3 DU
7	Number of houses that remain un- allotted as on 31.03.2024	47 DU

List of the allotted houses has been attached.


Commissioner,
Municipal Corporation,
Solan H.P.

✓

41298C 26
421 25(1)
2/3

List of the beneficiary

S.No.	Ward No.	Applicant Name	Husband & Father Name	Room No
1	1	Meena Devi	Lt. Prakash Chand	111
2	1	Vimla	Guddu Ram	109
3	1	Nisha	Lachhi Ram	409
4	1	Gudi Devi	Padhi Ram	404
5	1	Rekha	Nittu Ram	407
6	1	Nirmala	Bhola Ram	307
7	1	Veena	Devi Ram	310
8	2	Rama Devi	Om Prakash	207
9	2	Damodari Devi	Krishan Lal	103
10	2	Kala Devi	Seeta Ram	205
11	3	Dharam vati	Lakhpatt Singh	412
12	3	Bhavana	Mukesh Kumar	309
13	3	Indu Bala	Ramesh Kumar	212
14	3	Meera	Rajender Kumar	110
15	3	Anita	Jagdish Kumar	202
16	3	Dharma Devi	Vijay Kumar Tiwari	210
17	3	Besri Devi	Nand Lal	405
18	3	Geeta Devi	Kamlesh Kumar	406
19	4	Uma Devi	Janardhan Mishra	302
20	4	Bela Devi	Chotte Lal	402
21	5	Yashodha Devi	Lal Chand	206
22	5	Bashila Begam	Lt. Raju	104
23	5	Kamlesh	Chander Pal	101
24	5	Geeta Devi	Ramesh Kumar	204
25	5	Ritu	Ashok Kumar	102
26	5	Nanda Devi	Ashok Kumar	411
27	6	Kanta Devi	Uday Chander	107
28	6	Anju	Onkar Chand	312
29	6	Sarita	Bhupender Kumar	408
30	7	Sumbul	Imtiaz Khan	209
31	7	Anu	Kamal Kumar	108
32	7	Rashmi	Anil Kumar	303
33	7	Amarjeet Kaur	Lt. Ravinder Kumar	112

4/2/2024 - 26
35/11
3/3

34	7	Rekha	Sanjay Kumar	308
35	8	Usha	Vijay Kumar	305
36	8	Urmila Devi	Lt. Om Prakash	106
37	8	Janki Devi	Lt. Bishan Singh	301
38	8	Satya Devi	Lt. Udhav Ram Ji	105
39	8	Ajeet Kaur	Lekh Raj	403
40	11	Rani	Lt. Shyam Lal	304
41	11	Sunita Sehgal	Rakesh Sehgal	401
42	13	Sapna	Rajan	306
43	13	Mitlesh Devi	Dalesh Urf Guddu	203
44	13	Deepa	Lt. Nand Sharma	211
45	8	Bimla	Hari Chand	311
46	9	Surjeet Kaur	Kulwant Singh	109 (Block -B)
47		Miss Seema	D/o Sh. Dila Ram	201 (block -B)
48		Kailash Kaur	w/o Sh Joginder Singh	208
49	5	Pushpa Rani	Lt. Hari Chand Joshi	She is interested in buying the house, but due to the less amount deposited i.e 80000 only (beneficiary share), she has not been given the house yet.

AE/28/8/24

Detail of amount received from the beneficiaries upto 31.03.2024 under IHSDP and amount outstanding as on 31.03.2024

S.No. of new order in the payment register	S.No. old in the order of previous audit report	Ward No.	Applicant Name	Payment Register Page No.	Husband & Father Name	Date of allotment	Room No	Beneficiary Share due	Amount received upto 31.03.2023	Amount received during 2023-24	Total received upto 31.03.2024	Outstanding as on 31.03.2024
1	18	3	Geeta Devi	0	Kamlesh Kumar	23.12.2020	406	150000	0		0	150000
2	36	8	Urmila Devi	1	Lt. Om Prakash	23.12.2020	106	150000	150000		150000	0
3	35	8	Usha	2	Vijay Kumar	06.11.2020	305	150000	150000		150000	0
4	33	7	Amarjeet Kaur	3	Lt. Ravinder Kumar	06.11.2020	112	150000	146000	4000	150000	0
5	19	4	Uma Devi	5	Janardhan Mishra	23.12.2020	302	150000	116500	4000	120500	29500
6	7	1	Veena	6	Devi Ram	06.11.2020	310	150000	150000		150000	0
7	16	3	Dharna Devi	10	Vijay Kumar Tiwari	06.11.2020	210	150000	150000		150000	0
8	40	11	Rani	11	Lt. Shyam Lal	23.12.2020	304	150000	124000		124000	26000
9	23	5	Kamlesh	12	Chander Pal	08.02.2022	101	150000	106000	11000	117000	33000
10	17	3	Besti Devi	13	Nand Lal	06.11.2020	405	150000	150000		150000	0
11	24	5	Geeta Devi	15	Ramesh Kumar	06.11.2020	204	150000	150000		150000	0
12	27	6	Kanta Devi	16	Uday Chander	06.11.2020	107	150000	150000		150000	0
13	43	13	Mitlesh Devi	17	Dalesh Urf Guddu	23.12.2020	203	150000	100000	15000	115000	35000
14	25	5	Ritu	18	Ashok Kumar	06.11.2020	102	150000	150000		150000	0
15	42	13	Sapna	19	Rajan	23.12.2020	306	150000	26000		26000	124000
16	38	8	Sanya Devi	20	Lt. Udhav Ram Ji	23.12.2020	105	150000	150000		150000	0
17	12	3	Bhavana	21	Mukesh Kumar	06.11.2020	309	150000	150000		150000	0
18	13	3	Indu Bala	22	Ramesh Kumar	06.11.2020	212	150000	150000		150000	0
19	15	3	Anita	23	Jagdish Kumar	06.11.2020	202	150000	150000		150000	0
20	26	5	Nanda Devi	24	Ashok Kumar	06.11.2020	411	150000	25000		25000	125000
21	34	7	Reltha	25	Sanjay Kumar	06.11.2020	308	150000	150000		150000	0
22	21	5	Yashodha Devi	26	Lal Chand	23.12.2020	206	150000	29000		29000	121000
23	37	8	Janki Devi	27	Lt. Bishan Singh	23.12.2020	301	150000	128000	22000	150000	0
24	10	2	Kala Devi	29	Seeta Ram	06.11.2020	205	150000	150000		150000	0
25	32	7	Rashmi	31	Anil Kumar	23.12.2020	303	150000	117500	22500	140000	10000
26	2	1	Vinla	32	Guddu Ram	23.12.2020	109	150000	106000	10950	116950	33050
27	4	1	Gudi Devi	33	Padhi Ram	23.12.2020	404	150000	100000	2000	102000	48000
28	3	1	Nisha	34	Lachhi Ram	02.03.2023	409	150000	100000	0	100000	50000
29	6	1	Nirmala	35	Bhola Ram	23.12.2020	307	150000	130000	1000	131000	19000
30	22	5	Bashila Begam	36	Lt. Raju	23.12.2020	104	150000	6000	94000	100000	50000
31	30	7	Sunbul	37	Imtiaz Khan	06.11.2020	209	150000	150000		150000	0
32	8	2	Rama Devi	38	Om Prakash	06.11.2020	207	150000	100000		100000	50000
33	44	13	Deepa	39	Lt. Nand Sharma	06.11.2020	211	150000	110500	9000	119500	30500
34	1	1	Meena Devi	40	Lt. Prakash Chand	06.11.2020	111	150000	150000	0	150000	0

- 226 -

31/03/24

31/03/24

4126-27

Detail of amount received from the beneficiaries upto 31.03.2024 under IHSDP and amount outstanding as on 31.03.2024

Sr. No. of new beneficiaries order of payment register	S.No. old in the order of previous audit report	Ward No.	Applicant Name	Payment Register Page No.	Husband & Father Name	Date of allotment	Room No	Beneficiary Share due	Amount received upto 31.03.2023	Amount received during 2023-24	Total received upto 31.03.2024	Outstanding as on 31.03.2024
35	31	7	Anu	41	Kamal Kumar	06.11.2020	108	150000	21500		21500	128500
36	28	6	Anju	42	Onkar Chand	23.12.2020	312	150000	150000		150000	0
37	29	6	Sarita	52	Bhupender Kumar	06.11.2020	408	150000	150000		150000	0
38	39	8	Ajeet Kaur	43	Lekh Raj	23.12.2020	403	150000	150000		150000	0
39	14	3	Meera	45	Rajender Kumar	06.11.2020	110	150000	125000		125000	25000
40	20	4	Bela Devi	46	Chotte Lal	23.12.2020	402	150000	150000		150000	0
41	11	3	Dharam vati	48	Lakhtpat Singh	06.11.2020	412	150000	150000		150000	0
42	9	2	Damodari Devi	53	Krishan Lal	06.11.2020	103	150000	100000		100000	50000
43	5	1	Rekha	54	Nittu Ram	23.12.2020	407	150000	65000	35000	100000	50000
44	47		Miss Secma	55	D/o Sh. Dila Ram	25.11.2021	201 (Block-B)	150000	150000		150000	0
45	46	9	Surjeet Kaur	61	Kulwant Singh		109 (Block-B)	150000	100000	3000	103000	47000
46	48		Kailash Kaur	62	w/o Sh Joginder Singh	06.05.2022	208	150000	109000	3000	112000	38000
47	49	5	Pushpa Rani	63	Lt. Hari Chand Joshi	Selected but yet to be made allotment	She is interested in buying the house, but due to the less amount deposited i.e 80000 only (beneficiary share), she has not been given the house yet.	150000	40000	40000		
48	45	8	Bimla	65	Hari Chand	07.10.2023	311	150000	0	122000	122000	70000
49	41	11	Sunita Sehgal	66	Rakesh Sehgal	02.03.2023	401	150000	3000		3000	147000
							Total	7350000	5434000	398450	5832450	1517550

Note :- The name of the remaining beneficiaries who have not claimed the allotted DUs of IHSDP despite of issuance of verbal & written communication by the office has been published in the newspaper (Amar Ujala) on dtd.11 july 2024 as well to claim the allotted Dwelling Units in the IHSDP Scheme i.e. Sr.no. 1, 15, 20, 22, 35 & 49.

227-

[Handwritten Signature]
 Assistant Commissioner
 Municipal Corporation

412121000-27
 447 35000
 272

✓ 422102-28
421 270 37(i)

**SOLAN CITY LIVEIHOOD CENTER
DAY-NULM MUNICIPAL CORPORATION, SOLAN**

FINANCIAL POSITION

S.N	YEAR	OPENING BALANCES (A)	RECEIPTS (B)	TOTAL C= (A+B)	EXPENDI TURE (D)	CLOSING E = (C-D)
I	2023-24	32,45,893.15	3,64,45,433	3,96,91,326 .15	3,48,30,854	4,860,472.15

ANNEXURE -I:- DETAILS OF BALANCES AS ON 31.03.2024

- CASH BOOK BALANCE = 200.00
- BANK BALANCES :-
 - STATE BANK OF INDIA (10830) = 1,85,219.55
 - CANARA BANK (1021) = 46,75,052.60
- Difference in balances as per financial positions & Bank Accounts = "NIL"


Additional Commissioner
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh

**SOLAN CITY LIVELIHOOD CENTER
DAY - NULM MUNICIPAL CORPORATION ,SOLAN**

RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT FOR THE PERIOD 01.04.2023 TO 31.03.2024

INCOME	AMOUNT	TOTAL (RS.)	EXPENDITURE	AMOUNT	TOTAL (RS.)
OPENING BALANCE:-					
Cash in Hand	1,100.00		To Admin Charges Deposited	273,544.00	
Balance With Canara Bank A/C No.1021	3,083,513.60		To Employees Salary	25,410,954.00	
Balance With SBI Bank A/C No.10830	161,279.55		To EPP Paid	6,973,819.00	
			To ESI Paid	1,159,518.00	
			To Festival Expenses	50,000.00	
By Receipts From MC Solan		3,245,893.15	To Hospitality Expenses	30,175.00	
By Receipts From Secy E Governance DC Office		32,790,662.00	To Office Expenses	3,038.00	
By Receipts From MC Kandaghat		116,820.00	To Shop Rent Paid	42,900.00	
By Receipts From MC Baddi		732,179.00	To Tds Deposited	7,942.00	
By Receipts From MC Parwanoo		1,802,156.00	To Payment to HPSDDC	610,359.00	
By Registration Fee Received		772,060.00	To Pillar Heater (Asset)	3,000.00	
By Shop Rent Received		19,500.00	To Computer & Related Items (Assets)	117,001.00	
By Other Misc Income		54,520.00	To Payment to vendors	148,804.00	
By BCS Development Grant Received		3,540.00			
		153,996.00			
TOTAL (RS.)		39,691,326.15	BY CLOSING BALANCE:-		
			Cash in Hand	200.00	
			Balance With Canara Bank A/C No.1021	4,675,052.60	
			Balance With SBI Bank A/C No.10830	185,219.55	
			TOTAL (RS.)		4,860,472.15
					39,691,326.15

For Solan City livelihood centre

"As per our report of every date annexed"

Place : Solan
Dated: 03.06.2024
UDIN: 24571343BKTEHQ1933

(Signature)
Additional Commissioner
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh

(Signature) 26/6/24
For Kishan R S darg & Co.
Chartered Accountants
PARTNER
(M.NO. 571343)
(PIN 021408N)

← 229 →

422K-29
421 3701



**SOLAN CITY LIVEHOOD CENTER
DAY - NULM MUNICIPAL CORPORATION, SOLAN**

INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDING 31.03.2024

EXPENDITURE	AMOUNT	TOTAL (RS.)	INCOME	AMOUNT	TOTAL (RS.)
To Staff Salary		533,673.00	By Registration fee		19,500.00
To Office Expenses		5,438.00	By Service Charges		2,274,324.28
To Printing & Stationery		34,625.00	By Shop Rent Received		54,520.00
To Accounting Charges		42,000.00	By Other Misc. Income		3,540.00
To Rent Paid		42,900.00			
To Admin Charges		28,015.65			
To Audit fees		12,000.00			
To Depreciation (Schedule-1)		39,886.20			
To Festival Expenses		50,000.00			
To Hospitality Expenses		30,175.00			
To Professional Charges		70,980.00			
To Round off		0.62			
To Excess of Income Over Expenditure		1,462,190.81			
TOTAL (RS.)		2,351,884.28	TOTAL (RS.)		2,351,884.28

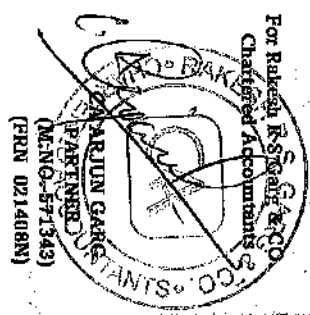
For Solan City livehood centre

"As per our report of even date annexed"

Place : Solan
Date: 03.06.2024
UDIN: 24571343BKFFHQ1833

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]
26/6/24
Secretary
City Livehoods Centre
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh



[Handwritten Signature]
Additional Commissioner
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh

230

4128100-24
41-3701

SOLAN CITY LIVEHOOD CENTER
DAY - NULM MUNICIPAL CORPORATION, SOLAN
BALANCE SHEET AS AT 31.03.2024

LIABILITIES	AMOUNT	TOTAL (RS)	ASSETS	AMOUNT	TOTAL (RS)
GENERAL RESERVE:-			FIXED ASSETS :-		
Opening Balance	3,332,702.15		Computer & Related Items	59,491.80	
Add :- Excess of Income over Expenditure for the FY 2023-24	1,462,190.81	4,794,892.96	Pillar Heater	2,775.00	62,266.80
CURRENT LIABILITIES:-			CURRENT ASSETS:-		
Sundry Creditors		50,862.00	Cash in Hand	200.00	
Duties & taxes Payable			Balance With Canara Bank A/C No.1021	4,675,052.60	
ESI Contribution Payable	106,231.00		Balance With SBI Bank A/C No.10830	185,219.55	
Admin Charges Payable	26,568.00		Sundry Debtors	3,300,444.00	
EPF Payable	635,090.00		Security Deposits	19,800.00	
TDS Payable	1,236.00	769,115.00	Input with GST Dept	189,113.00	8,369,828.15
Expenses Payable					
Accounting charges Payable	24,000.00				
Audit Fees Payable	6,000.00				
Professional Charges Payable	11,124.00				
Staff Salary Payable	2,322,106.00	2,363,230.00			
Other Current Liabilities					
ECS Urban Development (Grant)	153,996.00				
Grant For Salary from Director Shimla	300,000.00	453,996.00			
TOTAL (RS.)		8,432,096.00	TOTAL (RS.)		8,432,096.00

For Solan City livehood centre

"As per our report of ever date, annexed"

For Rakesh S. Garg & Co. S. Garg & Co.
Chartered Accountants

(M.NO. 571345)
(FRN 02140810)

Secretary
Solan City Livehoods Centre
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh

Additional Commissioner
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh

Place : Solan
Dated: 03.06.2024
UDIN: 24571343BKFRHQ1933

412/2024-24
4213711
3/4

SCHEDULE - 1: FIXED ASSETS

**SOLAN CITY LIVELIHOOD CENTER
DAY - NULM MUNICIPAL CORPORATION, SOLAN**

Sr. No.	Name of Asset	WDV as on 01/04/2023	Additions During the Year		Sale/ transfer during the year	Total	Depreciation		WDV as on 31/03/2024
			01/04/2023 to	01/10/2023 to			Rate (%)	Amount	
1	Plant & Machinery	-	-	3,000.00	-	3,000.00	15.00	225.00	2,775.00
2	Computer & Accessories	-	99,153.00	-	-	99,153.00	40.00	39,661.20	59,491.80
	TOTAL (Rs.)	-	99,153.00	3,000.00	-	102,153.00		39,886.20	62,266.80



**Secretary
City Livelihoods Centre
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh**

**Additional Commissioner
Municipal Corporation Solan
Himachal Pradesh**

[Handwritten signature]

41288 - 24
41288 - 3711
4/4

[illegible][illegible]

Dated: 28/10/24

UP 1214-30
UP 1214-38(14)

From

Commissioner,
Municipal Corporation Solan (H.P.)

To

State Audit Department,
Himachal Pradesh, Block No. 38
SDA Complex, Shimla-9

Subject: Regarding audit of accounts of Municipal Corporation w.e.f. 01/04/2023 to 31/03/2024

Sir,

This is with reference to Audit Memo 23 dated 27/08/2024 on the subject cited above. In this regard, the required information is as under:

1. The information regarding personnel appointed on outsourced basis by the Municipal Corporation through City Livelihoods Centre, Solan is as follows:

Sr. No	Name of Service Provider I/c City Livelihood Centre through whom hired	Posts for which hired	No. of personnel hired on outsource basis as on 01/04/2023	No. of personnel appointed during 2023-24	No. of personnel removed/quit during 2023-24	Total	Reference of approval obtained in this regarding including for creation of posts, if any	Justification for increase in number of personnel hired may be intimated in the form of vacancies in the MC cadre due to retirement, death etc. besides other factors if any
			(a)	(b)	(c)	(a)+(b) -(c)		
1.	City Livelihoods Centre	1. Safai Karamchari 2. Labour 3. Sanitary Supervisor 4. Peon 5. Surveyor 6. Data Entry Operator	166	78	46	290 188	Only the approval of General House has been obtained and no approval obtained from the Govt.	

1. The Agreement/MOU etc. signed with City Livelihood Centre indicating the details of manpower required, rates of wages etc. is attached at Annexure A.

Joint Commissioner
Municipal Corporation Solan

Municipal Corporation, Solan
GPF Assets & Liability Statement as on 31.03.2024

Investments under GPF	(Rs.)	Liabilities under GPF	(Rs.)
Saving Bank Accounts			
SBI A/c No. 10688365545	433504.31	Amount payable to subscribers as per Annexure-1	40528718.00
SBOP now SBI A/c No. 55080127661	2331276.98		
Investment in FDRs	32231278.00		
Deficit	5532658.71		
Total	40528718.00	Total	40528718.00

Municipal Corporation, Solan
CPF Assets & Liability Statement as on 31.03.2024

Investments under CPS	(Rs.)	Liabilities under CPS	(Rs.)
Saving Bank Accounts			
BOBA/c No. 30030100002210	1728221.00	Amount payable to subscribers as per Annexure-2	53844917.00
BOB 30030100002209	777317.00		
Investment in FDRs	58297025.81	Surplus	6957646.81
Total	60802563.81	Total	60802563.81

Net surplus of the two funds

	(Rs.)
CPF Surplus	6957646.81
Less : GPF Deficit	(-)5532658.71
Net surplus	1424988.10

Note: It is intimated that General Provident Fund is in deficit as some of the erstwhile subscribers of the CP Fund who were granted the benefit of regularisation from back date were shifted to the said GP Fund but the amount standing to their credit as well employer in their respective CP Fund Account are yet to be transferred to General Provident Fund and Pension Fund respectively. This is why GP Fund is in deficit while CP Fund is showing unusual surplus while on overall basis we have a net surplus of Rs. 1424988.10. Needful will be done shortly and audit will be apprised accordingly.

[Signature]
Joint Commissioner
Municipal Corporation, Solan
Solan (H.P.)

— 234 —

Provident Fund account April, 2023 to March, 2024 Municipal Council,

Original 31
411 29/40
2/8

MAIN

Sr. No	Name of the Employee	Designation	Opening Balance	Interest	Gross Total	Withdraw	Total	Employer Share (less)	Net Amount
1	Sh. Rajiv Kumar	Commissioner		0					
	Dr. Priyanka Chandra	Jr. Commissioner							
2	" Yogesh Kumar	Cashier/Clerk	610528	21886	932414	300000	632414	82141	550273
3	Umesh Sharma		120108	3142	198250	150000	45250	0	45250
4	Sh. Sushant Mohan	Clerk	387354	18002	511172	100000	411172	41219	369953
5	Sh. Kuldeep Gupta	Clerk	0	0	0	0	0	0	0
	Grand Total:		1117990	43030	1638836	550000	1088836	123360	965476

TAX

1	Sh. Hemant Kumar	Jr. Asst.	1206191	25437	1356628	1239089	117539	117539	0
2	" Devi Ram	Clerk	142010	8739	345769	100000	245769	60044	185725
3	" Sushil Kumar	" "	725354	34646	940000	0	940000	68910	871090
4	" Ravinder Kumar	" "	268214	11553	439767	150000	309767	68910	240857
5	" Tej Ram	" "	2654723	118020	3012743	0	3012743	14671	2998072
6	" Vijay Kumar	Peon	191047	11485	322532	60000	262532	55558	206974
	Grand Total:		5187539	209900	6437439	1549089	4888350	385632	4502718

WORKING WOMEN HOSTEL

1	Smt. Reeta Sharma	Peon	755798	36831	1008629		1008629	49646	958983
	Grand Total:		755798	36831	1008629		1008629	49646	958983

4th PUBLIC HEALTH DEPTT.

1	Sh. Yogesh Gupta	Health Officer		0	0	0	0		
2	" Pradeep Kumar	Clerk	568628	24359	648207	100000	548207	55558	492649

235

Grand Total:	568628	24359	648207	100000	548207	55558	492409
--------------	--------	-------	--------	--------	--------	-------	--------

5th Water distribution deptt.

1	Sh. Dharam Singh	W. Supervisor	1467161	67467	1775384	0	1775384	78356	1699028
2	" Leela Dutt	Keyman	441531	21832	607363	0	607363	55558	551805
3	" Surinder Kumar	Keyman	745941	35839	973684	0	973684	55558	918126
4	" Heera Nand	Keyman	794023	37679	1015194	0	1015194	57026	958168
5	Sh. Krishan Dutt Sharma	Junior Engineer	1498486	63137	1561623	0	1561623	112866	1448757
	Grand Total:		3448656	225954	5933248	0	5933248	357364	5575884

3rd Water Bill Distribution Deptt.

1	Sh. Rajender Singh	Meter Reader	2023671	89332	2558363	200000	2358363	105666	2252697
2	" Keshwa Ram	"	2404432	79775	2644207	2543068	101189	101189	0
3	Smt. Neelam Sharma	"	524104	30261	914965	0	914965	68723	846242
	Grand Total:		4952207	199368	6117535	2743018	3374517	275578	3098939

7th B & R DEPTT.

1	Sh. Devinder Singh	Clerk	0	0	0	0	0	0	0
2	Narash Kumar	"	1191087	56030	1490117	1490117	83996	1406124	0
3	" Daya Nand	"	505471	1900	522371	464197	58174	58174	0
4	" Ram Singh	Supervisor	891355	41927	1113282	1113282	0	1113282	0
5	" Rakesh Kumar	"	454151	11172	563099	370000	193099	53544	139555
6	" Muni Lal	"	559153	32010	701163	654911	46252	46252	0
7	" Krishan Dutt S/o Deep Ram	"	373530	15983	484703	500000	434703	46252	388451
8	" Vinod Kumar S/o Chana Nand	"	720378	36110	998828	998828	0	998828	0
10	" Amar Dutt	"	537212	19461	701563	200000	501563	0	501563
11	" Rajender Kumar S/o Nek Ram	"	346561	17626	409077	0	409077	0	409077
12	" Ramanand	"	345184	9281	494773	200000	294773	0	294773

236-

6/12/2020 - 31
6/12/2020 - 31
50-318

13	" Shankar Dutt S/o Sant Ram	"	976330	45047	1215317	1215317	0	1215317
14	Amar Singh	"	106670	6153	183883	183883	0	183883
15	" Gopal Singh	"	0	0	0	0	0	0
16	" Raj Kumar S/o Sadu Ram	"	353052	17013	459125	459125	0	459125
17	" Ganga Dutt	"	185648	5597	232305	130000	0	102305
18	" Narender Kumar S/o Kewal	"	71039	3953	116052	116052	0	116052
19	" Desh Bandhu	"	0	0	0	0	0	0
20	Sh. Roshan Lal S/o Mathya	Mali	443703	23191	652894	652894	0	652894
21	Sh. Siri Dev Alias Sukh Dev	Cook	459410	19605	607583	200000	0	407583
22	Smt. Meera Devi	"	258080	12011	314151	314151	0	314151
Grand Total:			8778014	374070	11260286	2269108	8991178	288218

1	Sh. Naresh Kumar	D/Man	0	0	0	0	0	0
Grand Total:			0	0	0	0	0	0

SANITATION DEPTT.

1	" Sanjay Kumar S/o Ramji Dass	"	871165	37947	965552	965552	75011	886541
2	" Rajesh Kumar S/o Gurdavai	"	203714	8908	266122	100000	166122	69894
3	Sunit Kumar S/o Pritam	"			0	0	0	0
4	" Raj Kumar S/o Ram Phal	"	390269	11864	544073	300000	244073	58174
5	" Raj Kumar S/o Surjeet	"	701989	14459	846848	500000	346848	58174
6	" Sita Ram	S.K.	489120	22124	640684	100000	540684	58154
7	" Birju	"	278033	9088	432441	150000	282441	58174
8	Smt. Sudesh Devi	"	326085	15144	581721	150000	431721	57608
9	" Geeta Devi	"	664458	35213	1016707	0	1016707	58174
10	" Kamla Devi W/o Ashok	"	227370	10734	335304	170000	165304	58174
11	" Rama Devi W/o Mohan Lal	"	404422	17741	582755	524581	58174	58174
12	Sh Dinesh Kumar	"	354121	15033	501958	100000	401958	58069
13	Smt. Sarbati Devi	"		0	0	0	0	0
14	Sh Ashok Kumar	"	259163	1816	264409	226451	37958	37958
15	" Ramo Devi W/o Chander Pal	"	739538	34340	903802	0	903802	0
16	" Sunita Devi W/o Ralender	"	441078	17964	503932	100000	403932	0
17	" Rajbir	"	169696	2530	249426	210000	39426	0
18	" Munni Devi	"	364742	16964	438966	438966	0	438966

21/2/2008 - 3)
4/1/2010 - 39/40
20 4/18

239-

2
104

19	" Naresh Kumar S/o Om	"	912474	42823	1135297	1135297	0	1135297
20	" Radha Devi W/o Satpal	"	487081	23090	610171	610171	0	610171
21	" Suresh Kumar S/o Chinda	"	315850				0	
22	Smt. Sunia w/o Vijay	S.K.	100954	12959	382356	100000	282356	0
23	" Rajender Kumar S/o Bullee	"	163263	4802	201916	50000	151916	0
24	" Sunil Kumar S/o Mam Chand	"	268126	9545	287068		287068	0
25	" Kusum Devi W/o Birju	"	442034	8941	379227	150000	229227	0
26	" Mohinder Kumar S/o	"	382440	19711	504005		504005	0
	Grand Total		9957185	16276	474976	100000	374976	0
				410016	13049716	3031032	10018684	709738
								9308946

Page - 31
 20-5/18

		2nd Disposal							
		Driver							
1	" Deep Rai		283093	8270	411363	160000	251363	76596	174767
2	" Rajender Kumar S/o Surjeet	S.K.	576652	26208	671340		671340	58558	615782
3	" Smt. Bala Devi W/o Naresh	"	1074907	52287	1429694		1429694	55558	1374136
4	" Sh. Bhola Shankar	"	825138	39124	1079898		1079898	55558	1024340
5	" Smt. Sheela Devi W/o Ramesh	"	403343	17499	539322	100000	439322	54390	383764
6	" Sat Pal	"	627815	20147	747962	200000	547962	54390	493572
7	" Jaiveer	"	1145892	49775	1255667		1255667	53544	1202123
8	" Smt. Bala Devi W/o Om Prakash	"	179364	6170	261674	90000	171674	53544	118130
9	" Raj Devi	"	0	0	0		0	0	0
10	" Amit Kumar	S.K.	0	0	0		0	0	0
11	" Pawan Kumar S/o Ilam Singh		373100	16652	421152		421152	0	421152
12	" Anjana Devi W/o Rakesh		442428	19700	503188		503188	0	503188
13	" Birmal S/o Soni		488251	22998	611209		611209	0	611209
	Grand Total		5116204	278830	7932469	550000	7382469	460306	6922163
Total:									
Grand Total			39882221	1802358	64026365	10792247	43234118	2705400	40528718

M. K. Bhatnagar
Joint Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)
23/8

DISTRIBUTION OF C.P.F. INTEREST FOR THE YEAR 2023-24

Sr. No	Name of the Employee	Designation	Employee Share	Employer Share	Employee Share (Interest@ 5.97%)	Employer Share (Interest@ 4.43%)	Empl. Share With Interest	Empl. Share With Interest	Total Interest	Net Closing Balance
1	Sh. Devinder Singh	Clerk	0	194806	0	8630	0	203436	8630	203436
2	" Naresh Kumar	"	0	202966	0	8991	0	211957	8991	211957
3	Krishan Dutt S/o Jeet Singh	Beldar	0	202733	0	8981	0	211714	8981	211714
4	" Amar Dutt	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
5	" Krishan Dutt S/o Hari	"	0	0	0	0	0	0	0	0
6	"Rajender Kumar S/o	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
7	" Vinod Kumar S/o Ghana	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
8	" Ram Singh	"	0	214934	0	9522	0	224456	9522	224456
9	" Ganga Dutt	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
10	" Suresh Kumar	"	450608	471337	26901	20680	477509	492217	47781	969776
11	" Amar Singh	"	0	163454	0	7241	0	170695	7241	170695
12	" Gopal Singh	"	0	175366	0	7769	0	183135	7769	183135
13	" Desh Bandhu	"	0	204276	0	9049	0	213325	9049	213325
14	" Ramanand	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
15	" Shankar Dutt S/o Sant	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
16	Smt. Urmila Devi	"	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Sh. Roshan Lal S/o Mathya	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
18	" Raj Kumar S/o Sadu	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
19	" Narendra Kumar S/o	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
20	Sh. Siri Dev Alias Sukh	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
21	" Maheshwar Dutt Alias	"	476568	500088	28451	22154	505019	522242	50605	1027261
22	" Dabli	"	449027	469806	26807	20812	475834	490618	47619	966452
23	" Pradeep Kumar S/o Shiv Ram	"	475672	498957	28398	22104	504070	521061	50502	1025131
24	" Vijay Kumar S/o Shanu Lal	"	0	0	0	0	0	0	0	0
25	" Sunder Lal S/o Devi	"	462017	482016	27582	21353	489598	503369	48935	992968
26	" Sukh Darshan	"	468763	491511	27985	21774	496748	513285	49759	1010033
27	" Kapoor Singh S/o Sukh	"	460306	482162	27480	21360	487786	503522	48840	991308
28	Mahender Singh S/o Nek	Meason	577778	605498	34493	26824	612271	632322	61317	1244593
29	" Devender Kumar S/o	Beldar	460306	482162	27480	21360	487786	503522	48840	991308
30	" Lal Singh	"	468763	491511	27985	21774	496748	513285	49759	1010033
31	" Virender S/o Ghana	"	460152	481994	27471	21352	487623	503346	48823	990969
32	" Mahipal Singh	"	199657	220306	11920	9760	211577	230066	21680	441643
33	" Dev Kumar S/o Bala	"	451848	462924	26975	20508	478823	483432	47483	962255
34	Smt. Meera Devi	"	0	208955	0	9257	0	218212	9257	218212
35	Sh. Hem Prakash	"	429441	450909	25638	19975	455079	470884	45613	925963
36	Sh. Balbir Singh	"	382899	405590	22859	17968	405758	423558	40827	829316
37	Sh. Umesh Sharma	Clerk	0	327346	0	14501	0	341847	14501	341847
38	Sh. Sudish Kumar	Beldar	335137	359241	20008	15914	355145	375153	35922	730300
39	Sh. Dinesh Kumar	Beldar	335107	359211	20006	15913	355113	375124	35919	730237
40	Smt. Purna Kumari	C.O.	540395	562831	32262	24933	572657	587764	57195	1180421

Ujjaner - 31
 40 38 40
 27 7 8

41	Sh. Rajesh Kumar S/o Manishi Ram	Beldar	237837	256962	14199	11383	252036	268345	25582	520383
42	Sh. Sher Singh	Beldar	233008	252201	13911	11173	246919	263374	25084	510293
43	Sh. Sunil Kumar	JE	256347	352992	15304	15638	271651	368630	30942	640281
44	Smt. Rani Devi	Peon	109940	124155	6563	5500	116503	129655	12063	246158
45	Sh. Desh Raj	Clerk	77170	70754	4607	3134	81777	73888	7741	155665
46	Smt. Asha Devi	Beldar	67805	67749	4048	3001	71853	70750	7049	142603
47	Smt. Parwati Devi	Beldar	34586	22726	2065	1007	36651	23733	3072	60384
	Grand Total:		8901137	13446758	531398	595692	9432535	14042450	1127090	23474985
Sanitation Deptt.										
1	Smt. Sunita w/o Vijay	S.K.	0	211576	0	9373	0	220949	9373	220949
2	" Praveen W/o Kishan	"	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Sh. Papu S/o Ram Phal	"	433700	454308	25892	20126	459592	474494	46018	934026
4	" Rajender Kumar S/o Gulab	"	0	0	0	0	0	0	0	0
5	" Suresh Kumar S/o Chanda	"	0	207156	0	9177	0	216333	9177	216333
6	" Naresh Kumar S/o Ora Deeknath	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
7	" Ramo Devi W/o Chandoo Pal	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
8	" Sunil Kumar S/o Mam Chand	"	0	159486	0	7065	0	166551	7065	166551
9	" Surender Kumar S/o	"	452292	471198	27002	20874	478294	492072	47876	971366
10	" Sunil Kumar S/o Ramphal	"	0	277888	0	12310	0	290198	12310	290198
11	" Rajbir	"	0	207156	0	9177	0	216333	9177	216333
12	" Mohinder Kumar S/o Raghubira	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
13	" Maya Devi	"	432325	452741	25810	20056	458135	472787	45866	930932
14	" Sunita Devi W/o Rajender	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
15	" Radha Devi W/o Satpal	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
16	" Sunil Kumar S/o Sita Dana	"	448566	468132	26779	20738	475345	488870	47517	964215
17	" Kusum Devi W/o Birju	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
18	" Munni Devi	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
19	" Rajender Kumar S/o Bullee	"	0	211830	0	9384	0	221214	9384	221214
20	" Rakesh kumar S/o Harphool	"	412505	432687	24627	19168	437132	451855	43795	888987
21	" Dinesh Kumar S/o Lakhi	"	412505	432687	24627	19168	437132	451855	43795	888987
22	" Jassvinder Kumar	"	221946	248586	13250	11012	235196	259598	24262	494794
23	" Akash	"	89764	97177	5359	4305	95123	101482	9664	196605
24	" Anjan Chauhan	"	55258	50994	3299	2259	58557	53253	5858	111810
	Grand Total:		2958861	5866412	176645	259880	3135506	6126292	436525	9261798
2nd Disposal										
1	" Nirmla Devi W/o Sudesh	S.K.	468450	488753	27966	21652	496416	510405	49618	1006821
2	" Ram Krishan S/o Lahori	S.K.	477198	500658	28489	22179	505687	522837	50668	1028524
3	" Harkesh S/o Guddu	S.K.	450974	471752	26923	20899	477897	492651	47822	970548
4	" Ramesh Kumar S/o	S.K.	456744	486311	27268	21544	484012	507855	48812	991867
5	" Pushpa Devi W/o Pappu	"	450972	471750	26923	20899	477895	492649	47822	970544

31
38.4
8/10

6	" Birmal S/o Soni	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
7	" Pintu S/o Vijender	"	445288	468276	26584	20745	471872	489021	47323	960893
8	" Suresh Kumar Murrari	"	450974	471752	26923	20899	477897	482651	47822	970548
9	" Anjana Devi W/o	"	0	212977	0	9435	0	222412	9435	222412
10	" Pawan Kumar S/o Illam	"	0	183854	0	8145	0	181999	8145	181999
11	" Naresh Kumar S/o	"	430474	460496	25699	20400	456173	480896	46099	937069
12	" Raj Kumar S/o Babu	"	437684	457857	26130	20283	463814	478140	46413	941854
13	" Rajesh Kumar S/o Kalu	"	475769	499861	28403	22144	504172	522005	50547	1026177
14	" Sant Ram S/o Khem	"	403879	427105	24112	18921	427991	446026	43033	874017
15	" Dharam Pal S/o Des Raj	"	468697	482109	27981	21357	496678	503465	49338	1000144
16	" Chote Lal S/o Sularh	"	0	0	0	0	0	0	0	0
17	" Chandvir S/o Darbari	"	460167	482030	27472	21354	487639	503384	48826	991023
18	" Ramesh Kumar S/o	"	449027	469806	26807	20812	475834	490618	47619	966452
19	" Nand Lal S/o Ram	"	349030	379844	20837	15827	369867	396671	37664	766538
20	" Dharmi S/o Kailash	"	435748	455301	26014	20170	451762	475471	46184	937239
21	" Mahesh Kumar S/o	"	449027	469809	26807	20813	475834	490622	47620	966456
22	" Sanjay Kumar S/o	"	460242	482099	27476	21357	487718	503456	48833	991174
23	" Joginder Kumar S/o	"	460242	482099	27476	21357	487718	503456	48833	991174
24	" Kailash S/o Rajender	"	0	0	0	0	0	0	0	0
25	" Surender Kumar S/o	"	449010	469806	26806	20812	475815	490618	47618	966434
26	" Rishipal S/o Gurcharan	"	260264	284817	15538	12617	275802	297434	28155	573236
27	" Jaggu S/o Raghuvra	"	143033	156886	8539	6950	151572	163896	15489	315408
28	" Anil Kumar S/o Sita	"	99574	105092	5945	4656	105519	109748	10801	215287
29	" Parwinder Kumar	"	55258	50994	3299	2259	58557	53253	5558	111810
	Total:		9487725	10585071	566417	468921	10054142	11053992	1035338	21108134
	Grand Total:		21347723	29898241	1274460	1324493	22622183	31222734	2598953	53844917

M. K. Bhatnagar
Asst. Controller
 Municipal Corporation
(Signature)

(Signature)
 Joint Commissioner
 Municipal Corporation
 Gitan (I.P.)

No:UD-SLN-Audit memo-2024- 6734
Office of the Municipal Corporation
Solan dated....17.10.2024

परीक्षा - 32
परा. 41 (i)
पृ - 1/2

Subject:

Regarding audit of Accounts of Municipal Corporation w.e.f. 01.04.2023 to 31.03.2024

Please refer to your audit memo No:- 18 dated 21.08.2024 the requisite reply is hereby submitted as under for your information please:-

1. Details regarding water supplied and bill of WSS Ashwani Khud

Sr. No.	Bill with date	Period	Water supplied in Ltrs.	Rate	Amount due on payment by due date	Surcharge due	Amount due on payment after due date	Details of bills paid during the years and amount paid and date of payment	Reasons for belated payment involving payment of surcharge
1	188-89, 20.05.2023	01.04.2023 To 30.04.2023	79970010	27.71 P/1000 Ltr.	2215968	221597	2437565	Nil	Nil.
2	273-74, 06.06.2023	01.05.2023 To 31.05.2023	87901677	27.71 P/1000 Ltr.	2435755	243576	2679331	Nil	Nil
3	413-17, 17.07.2023	01.06.2023 To 30.06.2023	58230000	27.71 P/1000 Ltr.	1613553	161355	1774908	Nil	Nil
4	659-59, 07.08.2023	01.07.2023 To 31.07.2023	62620000	27.71 P/1000 Ltr.	1735200	173520	1908720	Nil	Nil
5	923-24, 22.09.2023	01.08.2023 To 31.08.2023	59290000	27.71 P/1000 Ltr.	1642926	164293	1807219	Nil	Nil
6	1010-11, 05.10.2023	01.09.2023 To 30.09.2023	76740000	27.71 P/1000 Ltr.	2126465	212647	2339112	Nil	Nil
7	1819-20, 23.11.2023	01.10.2023 To 31.10.2023	78290000	27.71 P/1000 Ltr.	2169416	216942	2386358	Nil	Nil
8	2027-28, 04.01.2024	01.11.2023 To 31.12.2023	129820000	27.71 P/1000 Ltr.	3597312	359731	3957043	Nil	Nil
9	4779-80, 18.03.2024	01.01.2024 To 31.01.2024	56290000	27.71 P/1000 Ltr.	1559796	155980	1715776	Nil	Nil
10	4785-86, 26.03.2024	01.02.2024 To 29.02.2024	54230000	27.71 P/1000 Ltr.	1502713	150271	1652984	Nil	Nil
11	39-40, 12.4.2024	01.03.2024 To 31.03.2024	47730000	27.71 P/1000 Ltr.	1322598	132260	1454858	Nil	Nil
		Total	791111687		21921702	2192172	24113874		

1.2. Details regarding water supplied and bill of WSS Giri River

2/2

Sr. No.	Bill with date	Period	Water supplied in Ltrs.	Rate	Amount due on payment by due date	Surcharge due	Amount due on payment after due date	Details of bills paid during the years and amount paid and date of payment	Reasons for belated payment involving payment of surcharge
1	190-91, 20.05.2023	01.04.2023 to 30.04.2023	186780000	27.71 P/1000 Ltr.	5175674	517567	5693241	Nil	Nil
2	275-76, 06.06.2023	01.05.2023 to 31.05.2023	240399988	27.71 P/1000 Ltr.	6661484	666148	7327632	Nil	Nil
3	415-16, 17.07.2023	01.06.2023 To 30.06.2023	232806440	27.71 P/1000 Ltr.	6451066	645107	7096173	Nil	Nil
4	670-71, 07.08.2023	01.07.2023 To 31.07.2023	240399988	27.71 P/1000 Ltr.	6661484	666148	7327632	Nil	Nil
5	925-26, 22.09.2023	01.08.2023 To 31.08.2023	311985480	27.71 P/1000 Ltr.	8645118	864512	9509630	Nil	Nil
6	1012-13, 05.10.2023	01.09.2023 To 30.09.2023	58990000	27.71 P/1000 Ltr.	1634613	163461	1798074	Nil	Nil
7	1817-18, 23.11.2023	01.10.2023 To 31.10.2023	185680000	27.71 P/1000 Ltr.	5145193	514519	5659712	Nil	Nil
8	2025-26, 04.01.2023	01.11.2023 To 31.12.2023	290740000	27.71 P/1000 Ltr.	8056405	805640	8862045	Nil	Nil
9	4777-78, 18.03.2024	01.01.2024 To 31.01.2024	267149988	27.71 P/1000 Ltr.	7402726	740273	8142999	Nil	Nil
10	4787-88, 26.03.2024	01.02.2024 To 29.02.2024	146050000	27.71 P/1000 Ltr.	4047046	404705	4451751	Nil	Nil
11	41-42, 12.4.2024	01.03.2024 To 31.03.2024	180560000	27.71 P/1000 Ltr.	5003318	500331	5503649	Nil	Nil
		Total	2341541884		64884127	6488411	71372538		

2. Detail of liability due to Jal Shakti Vibhag as on 31.03.2024

Year	Opening amount payable	Amount of bills raised by Jal Shakti Vibhag	Surcharge	Amount of bill plus surcharge	Total Due	Amount paid during the year	Balance payable as on 31.03.2024
	A	B	C	D	E		
				(B+C)	(A+D)		
	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)		(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)
2023-24	90221120 5	86805828	8680584	95486412	997697617	Nil	997697617

P. Chandra
Addl. Commissioner
Municipal Corporation,
Solan Distt. Solan.

To

The Deputy Controller (Audit)
Camp at Municipal Corporation, Solan.

- 243 -

$$\begin{array}{r} 32 \\ 25 \overline{) 770} \\ \underline{50} \\ 270 \\ \underline{250} \\ 20 \end{array}$$

क्रम संख्या	दिनांक/वाजवर संख्या	कर्मचारी/अधिकारी/विभाग का नाम	विवरण	अग्रिम (Rs.)	समायोजन (Rs.)	बकाया (Rs.)
1.	5.5.99 / 49	श्री एम.एल.ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	चिल्ड्रेन पार्क में फव्वारे हेतु नोजल की खरीद ।	(Rs.) 1500.00	(Rs.) 0	(Rs.) 1500.00
2.	26.06.99 / 167	श्री एम.एल.ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	अग्रिम राशि पालिका के कार्या हेतु रेव की खरीद ।	500.00	0	500.00
3.	26.04.01 / 204	श्री एम.एल.ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	पानी के सैम्पल टेस्ट करवाने हेतु	300.00	0	300.00
4.	11.10.99 / 347	श्री कुलदीप गुप्ता, लिपिक	अदायगी अग्रिम राशि आवेदकर	500.00	0	500.00
5.	2003-04	श्री सोहन लाल गोयल, मेट	मार्किट के उपर की मिट्टी लगाने हेतु पानी के सैम्पल टेस्टिंग हेतु ।	1200.00	0	1200.00
6.	2003-04	श्री कर्मचन्द वर्मा, सफाई निरीक्षक	गाड़ी की मुरमात ।	500.00	0	500.00
7.	2005-06 से 2021-2022 31.07. 2022 तक	हि.प्र. राज्य सिविल सप्लाइज कार्पा. शिमला ।	सीमेंट की खरीद हेतु ।	14186478.00	9004913.00	5181565.00
8.	2005-06	श्री शमशाद अली, सहारनपुर	रावण बनाने हेतु	15000.00	0	15000.00*
9.	2006-07 से 2017-19	हि.प्र. स्टेट स्माल इण्डस्ट्री एक्सपोर्ट कार्पोरेशन लि0 व इण्डियन आयल कार्पोरेशन लि0	सरिया व चारकाल की खरीद ।	20172060.00	11404854.00	8767206.00
10.	17.06.2006 से 31.07. 2022	वरिष्ठ अधिशासी अभियन्ता विद्युत उप-मण्डल सोलन	उदय विहार में स्ट्रीट लाईट फाईट लगाने हेतु बार्ड नं.1 व नगर निगम क्षेत्र में शामिल किया गया एरिया में स्ट्रीट फाईट लगाने हेतु	6916700.00	0	6916700.00
11.	2006-07 से 31.07. 2022	सहायक अभियन्ता सिवाई एवं जन स्वास्थ्य उप-मण्डल सोलन	सी आई/जी.आई. पाइपों / ब्लिंकिंग पाउडर की खरीद ।	877020.00	612108.00	264912.00
12.	2005-06 से 2007-08	हिम उद्योग, गोयल निवास पावर हाउस रोड सोलन ।	आर.सी.सी. पाइपों की खरीद ।	717295.00	531785.00	185510.00
13.	2006-07 से 2010-11	प्रबन्धक हि0प्र0 एगो इण्डस्ट्रीज कार्पोरेशन लि0 सोलन	सीमेंट / सरिया व डस्टबीनों की खरीद ।	919911.00	918099.00	1812.00
14.	2011-12 से 2012-13	मै0 सावू टोर काला अम्ब नाहन	बाबल खरीद सरिया ।	1069058.00	1069022.00	36.00
15.	2019-20 से 31.07. 2022	श्री रविन्द्र कुमार, कनिष्ठ सहायक	स्टेशनरी की खरीद हेतु	190000.00	64015.00	125985.00
16.	28.04.2012	श्री विनोद पाल, कनिष्ठ अभियन्ता	अदायगी टी.ए.अग्रिम ट्रेनिंग हेतु	11000.00	8464.00	2536.00
17.	05.08.2010	सहायक अभियन्ता, होल्दीकल्चर उपमण्डल, हि0प्र0 लो0नि0वि0, सोलन	गोर्खा की खरीद हेतु	2000.00	0.00	2000.00
18.	475/28.11.2018 व 345-10.10.2019 से 31.07.2022	उपनिदेशक पशु पालन विभाग, सोलन	कुत्तों के आग्रेशन हेतु	2000000.00	0.00	2000000.00

244

25.12.24
Q

19.	96 / 30.05.2022	श्री गोपी सिंह, सहायक अभियन्ता	माननीय प्रधानमन्त्री जी के शिमाला आगमन एवं उनके स्वागत हेतु लाभार्थियों के मौजन एवं चायपान इत्यादि हेतु अग्रिम अदायगी	5000.00	0.00	5000.00
20.	366 / 23.02.2023	हि.प्र.स्टेट इलेक्ट्रॉनिक्स डिवायलमेंट कार्पो. शिमाला	निगम मे लगे आनलाईन सर्विसे के साफ्टवेयर डिवायलमेंट का वार्षिक अनुबन्ध अग्रिम अदायगी	67850.00	0.00	67850.00
21.	366 / 23.02.2023	मै0 आई.टी. अकैडमिक प्रा0लि0 शिमाला	निगम वेबसाईट को ए.एम.सी. प्रपोजल हेतु अग्रिम अदायगी	55460.00	0.00	55460.00
22.	158 / 03.06.2023	श्रीमति कोमल ठाकुर, कनिष्ठ अभियन्ता	शालिनी मेले हेतु विभिन्न सामान की खरीद हेतु	20000.00	0.00	20000.00
23.	85 / 01.05.2023	श्री गौरव, चालक	मसूरी में आयुक्त महोदय को कार्यशाळा हेतु डीजल खर्च हेतु	10000.00	0.00	10000.00
24.	32-IV / 54 Payment Vr. 19.04.2023	HPSEDC	For online services of the MC and for design & development of software	814200.00	0.00	814200.00
25.	379 IV / 675 Payment Vr. / 22.02.2024	HPSEDC	AMC for online software of MC	67850.00	0.00	67850.00
26.	32-IV / 54 Payment Vr. 19.04.2023	IT Academic (P) Ltd.	For Technical guidance for online services and for preparing software for OTMS services	283200.00	0.00	283200.00
27.	555 / 04.01.2024	XEN, Jal Shakti Vibhag, Solan	For laying of pipelines for water distribution from Main Tank	15180000.00	0.00	15180000.00
28.	556 / 04.01.2024	XEN, Jal Shakti Vibhag, Solan	For construction of Water Rank	1980000.00	0.00	1980000.00
			कुल योग:-	63764582.00	23613260.00	40151322.00

(2) 2536 8mm16

401357861

40148786

Joint Commissioner
Municipal Corporation
Solan (H.P.)

245

Cases falling in the selected month of March, 2024 where delay has been observed but the same has not been regularised either with penalty as per Clause-2 of the agreement or extension

1. Name of Work	C/O R/Wall from Sh. Chand Ram House to Sh. Anoki Ram house near Shoolini mata Temple in ward no. 8
Name of Contractor	PK Enterprises
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-2317 dated 23.03.2023 First Running Bill Awarded Amount: 5,40,112.65, Executed Amount: 2,16,792.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 387, Page 27-30, Day Book Page - 518/521 JE : Vinod Pal
Vr. No. / Dated	698/397 Dt.15.03.2024
Royalty	Sand : Rs. 2607 & Agg. : Rs. 6271 Total = Rs. 8878
Time allowed	Two Months D.O.S. 23.03.2023, D.O.C. 04.11.2023 Delay involved : 5+ months

2. Name of Work	Providing and Fixing Benches and R.C.C. slab over Drain various works at various places in ward no. 6
Name of Contractor	Sh. Shahjahan
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-7177 dated 12.10.2022 Awarded Amount: 2,70,635.50, Executed Amount: 1,55,439.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 387, Page 32-38, Day Book Page - 519/522 JE : Vinod Pal
Vr. No. / Dated	705/402 Dt.15.03.2024 31% above HPSR - 2020
Royalty	Sand : Rs. 93 , Agg. : Rs. 227
Time allowed	Two Months D.O.S. 12.10.2022, D.O.C. 02/2023 Delay Involved : 1+ month

3. Name of Work	Construction of road over R/Wall from Jainaj road towards Dhali Nadoh village in ward no. 8 Phase - 1
Name of Contractor	Sh. Ramesh Chand Sharma
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2020-6562 dated 21.07.2023 Awarded Amount: 4,57,665, Executed Amount: 4,44,594.00
Head / MB No.	Newly Merged Area in MC, MB No. 387, Page 38-42, Day Book Page - 519/524
Vr. No. / Dated	711/408 Dt.15.03.2024 33% below HPSR - 2020
Royalty	Sand :Rs. 8147, Agg. : Rs. 19668 JE : Vinod Pal
Time allowed	Two Months D.O.S. 21.07.2023, D.O.C. Not mentioned Delay cannot be ruled out

4. Name of Work	Repair of path from Sh. Suraj Gupta house to Chmunda Mata temple and C/o R/Wall near Sh. Guru Sthan in ward no. 3
Name of Contractor	Sh. Rohit Chauhan Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-2155 dated 11.05.2022 Awarded Amount: 1,71,527, Executed Amount: 1,15,026.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 369, Page 98-100, Day Book Page - 542/544 JE : Thakur Singh
Vr. No. / Dated	735/410 Dt. 28.03.2024 2% below HPSR - 2020
Royalty	Sand : Rs. 1529/1630, Agg. :Rs. 1796/1794, Rs. 372/3697
Time allowed	Two Months D.O.S. 02.09.2023, D.O.C. 03.10.2023. Work started after considerable delay and overall Delay Involved : 14+ months

5. Name of Work	Repair and maintenance of R/Wall, Frain, open space near MC Office.
Name of Contractor	Sh. Geeta Ram Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2020-3549 dated 03.05.2023 (work started on 17-08-2023) Awarded Amount: 2,32,727.00 Executed Amount: 2,32,727.00
Head / MB No.	SFC, MB No. 378, Page 73-78, Day Book Page - 542/545 JE : Thakur Singh
Vr. No. / Dated	737A/416 Dt. 28.03.2024
Time allowed	Two Months D.O.S. 17.08.2023, D.O.C. 26.10.2023 (work awarded on 03 May 2023 +15 days +2 Month= date of completion on work should be 17.07.2023, but work completed on 26.10.2023) Delay Involved : 3 + months

421 45.16/7 2/3

6. Name of Work	C/O Drain near Mahajan house and P/F Iron railing near Dr/ AR Sharma Scientist Colony Khundidhar in ward no. 15
Name of Contractor	Sh. Sandeep Kumar
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-1752 dated 06.03.2023 Awarded Amount: 1,98,884.70 Executed Amount: 1,48,162.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 379, Page 67-72, Day Book Page - 542/547 JE : Komal Thakur
Vr. No. / Dated	737A/421 Dt. 28.03.2024 10% Above HPSR - 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 06.03.2023, D.O.C. 19.08.2023 (work awarded on 06 Mar 2023 +15 days +2 Month= date of completion on work should be 20.05.2023, but work completed after 19.08.2023) Delay involved : 2 + months

7. Name of Work	Providing and laying PVC pipe 200mm dia in Ward No. 16 from house of Sh. Prem Parkash to House of Sh. Dhani Ram (Sh. C/O Excavation, PVC Pipes, Manhole 1:3:6 etc.)
Name of Contractor	Sh. Nitin Sharma Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-7179 dated 12.10.2022 Awarded Amount: 87,470.50, Executed Amount: 82,598.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 380, Page 98-100, Day Book Page - 542/548 JE : Thakur Singh
Vr. No. / Dated	737(D)/422 Dt. 28.03.2024 6% below HPSR - 2020
Time allowed	Two Months D.O.S. 09.08.2023, D.O.C. 26.09.2023 (work awarded on 12.10.2022, but work was started after much delay. Delay involved : 10 + months

8. Name of Work	Repair and maintenance of Path near Sh. Shubu House to Shivalik school in Ward no. 13
Name of Contractor	Sh. Vishal Kaushal
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-6675 dated 26.07.2023 Awarded Amount: 1,47,005.00, Executed Amount: 1,47,005.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 390, Page 019-021, Day Book Page - 550 JE : Thaku
Vr. No. / Dated	737(A)/427 Dt. 28.03.2024
Time allowed	Two Months D.O.S. 22.08.2023, D.O.C. 13.12.2023 (work awarded on 26 July 2023 +15 days +2 Month= date of completion on work should be 10.09.2023, but work completed after 13.12.2023) Delay involved : 1+ month

9. Name of Work	Construction of Nallah near Sh. Naryan Thakur house in in Ward no. 2 (SH: - C/O R/Wall)
Name of Contractor	Sh. Hiranya Garabh Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-8674 dated 29.09.2023 Awarded Amount: 2,47,988, Executed Amount: 2,42,980.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 387, Page 70-73, Day Book Page - 551 JE : Vinod Pal
Vr. No. / Dated	737A/428 Dt.28.03.2024 12% above HPSR - 2020
Royalty	Sand : Rs. 2710, Agg. : Rs. 6543
Time allowed	Two Months D.O.S. 05.10.2023, D.O.C. 15.02.2024 Delay involved : 1+ month

10. Name of Work	Repair and maintenance of Path back side of Taar factory in ward no. 1
Name of Contractor	Sh. Hiranya Garabh Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-8672 dated 29.09.2023 First and final bill Awarded Amount: 1,82,911, Executed Amount: 1,38,602.00
Head / MB No.	15 th FC, MB No. 367 & 387, Page 77 & 73 to 77, Day Book Page - 551
Vr. No. / Dated	737A/428 Dt.28.03.2024 JE : Vinod Pal
Time allowed	Two Months D.O.S. 29.09.2023, D.O.C. 16.02.2024 Delay involved 2+ months

11. Name of Work	Repair and maintenance of path from Goel Hardware on bypass and Mall road point opp. To CJM residence at Saproon Behind Sulbh Shauchalya in ward no. 2
Name of Contractor	Sh. Vikrant Sharma
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-7201, dated 12.10.2022 First and final Bill Awarded Amount: 1,53,274.90, Executed Amount: 1,52,268.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 388, Page 45-50, Day Book Page - 549 JE : Vinod Pal
Vr. No. / Dated	737C/423 Dt. 28.03.2024
Time allowed	Two Months D.O.S. 12.10.2022, D.O.C.: not recorded though 3 rd Inspection was done on 11.05.2023 (work awarded on 12 Oct 2022 +15 days +2 Month= date of completion on work should be 26.12.2022, but 3 rd inspection was conducted on 11.05.2023). Delay involved : 4 + months

← 247 →

11
2
10

5
4
3
2
1

4/2/2022-34
4/2/2022-34
3/3

12. Name of Work	Restoration of rain Damage (SH: - Providing and laying PVC pipe Surya Vihar to rejgarh road adjoining Aggarwal hardware shop in ward no. 11
Name of Contractor	Sh. Ravi Dutt Contractor
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2022-8501 dated 26.09.2023 Awarded Amount: 1,37,145.60, Executed Amount: 97,334.00
Head / MB No.	SFC, MB No. 392, Page 06-08 Day Book Page - 542/545 JE : Komal Thakur
Vr. No. / Dated	737A/414 Dt.28.03.2024 23% above HPSR - 2020
Royalty	Sand : Rs. 356, Agg. : Rs. 846
Time allowed	Two Months D.O.S. 03.10.2023, D.O.C. Not mentioned : Delay suspected

13. Name of Work	Channelization of Nallah near Sh. Chauhan house new Kather ward no. 17 (SH: - C/O R/Wall)
Name of Contractor	Sh. Virender Thakur
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-2744 dated 10.04.2023 Awarded Amount: Rs. 1,86,876.60, Executed Amount: Rs. 1,86,876.00
Head / MB No.	SFC Grant, MB No. 392, Page 09-14 Day Book Page - 542/545 JE : Komal Thakur
Vr. No. / Dated	737B/417A Dt.28.03.2024 11% above HPSR 2020
Royalty	Sand : Rs. 2584, Agg. : Rs. 1745, Stone : Rs. 1914 (no valid M Form for 32 MT agg. Attached)
Time allowed	Two Months D.O.S. 07.07.2023, D.O.C. 28.08.2023 (Work awarded on 10 April 2023 +15 days +2 Month = date of completion on work should be 24.06.2023, but work completed after 28.08.2023) Delay involved : 2 + months

14. Name of Work	C/O drain near Sh. Mahajan house and P/F iron railing near Dr. A R Sharma Scientist colony Khundidhar in ward no 15
Name of Contractor	Sh. Sandeep Kumar
Award letter No. / Amount	UD-SLN(A)TEN(5)-20/2023-1752 dated 06.03.2023 First and final bill Awarded Amount: 1,98,884.70, Executed Amount: 1,48,162.00
Head / MB No.	SFC, MB No. 379, Page 67-72 Day Book Page - 542/547 JE : Komal Thakur
Vr. No. / Dated	737A/421 Dt.28.03.2024 10% above HPSR - 2020
Royalty	Sand : Rs. 282, Agg. : Rs. 698
Time allowed	Two Months D.O.S. 06.03.2023, D.O.C. 19.08.2023 Delay involved : 2 + months

Signature
Sandeep Kumar
JA

248

24

1

4/1/2024-35
 4/1 - 46
 90-1/2

Deputy Controller (Audit), 8436

Camp: Municipal Corporation, Solan. - 17/10/24

Subject: -

Regarding audit of accounts of municipal Corporation w.e.f 01/04/2023 to 31/03/2024.

Sir,

Reply regarding audit memo No.48 Dated: 27/09/2024 is at Below: -

The same information earlier also sent to Director UD.No-UD-SLN(F)-SWM (2)-51/2020-5511 Date: - 31/07/24.

Point No-1

Year	Amount of single-use Plastic purchased	Amount paid to sellers @Rs.75 per kg which is due for reimbursement from Urban Development	Amount Outstanding for reimbursement as on 1 st April	Amount reimbursment by UD	Amount Outstanding for reimbursements on 31 st March	Remarks ,if Any
	(in Kgs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	(Rs.)	
2019-20	5628.5X75	422137.5	741637	Nil	422175	
2020-21	4260X75	319500	741637	Nil	741675	
2021-22	Nil	Nil	741637	Nil	753975	
2022-23	Nil	Nil	741637	Nil	753975	
2023-24	Nil	Nil	741637	Nil	753975	

Note:- It is also informed that alone amount of Rs.7539575 has been demanded as reimbursement from direcotr UD Shimla vice letter no.-UD-SLN(F)-SWM(2)-51/2020-5511 Dated:- 31/7/2024 but no amount

was been received as yet.

Point no-2

Year	Opening Balance	Amount of single-use Plastic purchased	Amount of single-use Plastic disposed of through				Closing Balance	Remarks , Any
			Ambuja Cements Limited	PWD	Others, if any	Total		
	(in Kgs.)	(in Kgs.)	(in Kgs.)	(in Kgs.)	(in Kgs.)	(in Kgs.)	(in Kgs.)	
2019-20		5628.5kg	Nil	1038kg	Nil	6666.5kg	Nil	
2020-21		4260kg	9728kg	Nil	Nil	13988kg	Nil	
2021-22		Nil	8293kg	Nil	Nil	8293kg	Nil	
2022-23		Nil						
2023-24		Nil						
Total = 19059 kg								

Note:- It is also informed that 9170.5kg of plastic has been collected by the sanitation workers of M.C Solan during duty hours

249
 Joint Commissioner
 Municipal Corporation
 Solan (H.P.)

4/2/2020-35
46
2/2

No-112-SLN(7)-SWM (2)-51/2020-551
Office of the Municipal Corporation Solan
Distt. Solan Dated 31/7/24

The Director,
Urban Development,
Shimla-2, Himachal Pradesh

Subject: Regarding re-imbursement of payment made to Rag pickers under Single-Use Plastic buy-back scheme implementation.

Sir,

In reference to the subject cited above this is to bring to your kind information that Municipal Corporation has purchased 988.5 Kgs of Single Use plastic from rag-pickers, households, individuals etc. Municipal Corporation has disbursed Rs. 7,41,637 (Seven Lakh Forty-One Thousand Six Hundred Thirty-Seven rupees only) under the implementation of Buy-back policy for non-recyclable and Single use plastic waste in Himachal Pradesh for which the re-imbursement is still awaited.

You are therefore requested to kindly reimburse amount of Rs. 7,41,637 (Seven Lakh Forty-One Thousand Six Hundred Thirty-Seven rupees only) to Municipal Corporation Solan for smooth implementation of buy-back policy in MC Solan jurisdiction.

Yours faithfully,

(Jeta Kaur) DEAS
(Commissioner)
Municipal Corporation, Solan
Date: 31/7/24
Copy to: The Director, Environment Science and Technology, H.P. Urban, Club
Shimla for information please.

Commissioner
Municipal Corporation, Solan

