ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर, के लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 01.04.2022 से 31.03.2024

भाग-1

1. (क) प्रस्तावना:-

ग्यारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 118 में संशोधन होने व संयुक्त निदेशक एवं उप सचिव पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या PCH-HC-(5)C(15)LAD/2006-12669 दिनांक 07.04.2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर के अवधि 01.04.2022 से 31.03.2024 के लेखों का अंकेक्षण कार्य हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान ग्राम पंचायत बिनौला में निम्नलिखित प्रधान व सचिव कार्यरत रहे :

प्रधान :-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1.	श्री मति आशा कुमारी	01.04.2022 से 31.03.2024

पंचायत सचिव:-

क्रम संख्या	नाम	अवधि
1	श्री ज्ञान चंद	01.04.2022 से 31.03.2024

(ख) ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर के लेखों अवधि 01.04.22 से 31.03.24 के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है :-

क्रम संख्या	पैरा संख्या	अनियमितताओं का संक्षिप्त सार	राशि (₹ लाखों में)
1	4 (ख)	रोकड़ बही एवं बैंक शेष में अंतर	0.06
2	6.1	अनुदान उपयोग हेतु शेष	25.89
3	7.1	पंचायत गृहकर / सम्पति कर वसूली हेतु शेष	0.40
4	8.1	निर्माण सामग्री के ट्रांजिट फॉर्म प्राप्त किये बिना	14.33

		अनियमित भुगतान	
5	8.2	स्त्रोत पर जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती न करना	0.40
6	9.1	निर्माण सामग्री से रिक्तियां (voids) की कटौती न करना	0.08
7	9.2	औपचारिकताएं पूर्ण किए बिना निर्माण सामग्री का क्रय करना	1.10
8	9.3	स्टॉक रजिस्टरों में स्टॉक प्रविष्टियाँ न करना	0.26
9	9.4	माप पुस्तिकाओं को अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना	9.33

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन :-

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक के लेखों के लिए जारी अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06.12.2024 के प्रत्युतर में सचिव, ग्राम पंचायत बिनौला द्वारा अवगत करवाया कि हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला द्वारा ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर का यह प्रथम अंकेक्षण है।

भाग-2

2. वर्तमान अंकेक्षण :-

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक के लेखों का वर्तमान अंकेक्षण श्री अमित कुमार, कनिष्ठ लेखा परीक्षक और श्री पुनीत कुमार (आर्टिकल असिस्टंट) द्वारा दिनांक 06.12.2024 से 10.12.2024 तक ग्राम पंचायत बिनौला, के कार्यालय में किया गया | आय-व्यय की विस्तृत जांच हेतू मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्व: स्त्रोतों की आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गया।

वित्तीय वर्ष	आय	व्यय
2022-23	11/2022	05/2022
2023-24	05/2023	09/2023

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

3. अंकेक्षण शुल्क :-

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 तक के लेखों का अंकेक्षण शुल्क ₹6400 आंका गया | अंकेक्षण शुल्क की राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट / मल्टीसिटी चैक के माध्यम से निदेशक, हि० प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग शिमला-9 को प्रेषित करने हेतू अंकेक्षण अधियाचना संख्या 638/2024 दिनांक 10/12/2024 द्वारा पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया।

4. (क) वित्तीय स्थिति:-

सचिव, ग्राम पंचायत बिनौला द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06.12.2024 के प्रत्युतर में प्रस्तुत अभिलेख के अनुसार पंचायत के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों की संकलित वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से है, जिसका विस्तृत विवरण सलंग्न **परिशिष्ट "1"** पर दिया गया है। ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान पन्द्रह (15) रोकड़ बहियों अर्थात स्वःस्त्रोत, अनुदान (प्लानिंग), स्वच्छ भारत मिशन, स्वच्छ भारत मिशन (PFMS), मुख्य मंत्री आदर्श ग्राम योजना, इंदिरा आवास योजना, प्रधान मंत्री कृषि सिंचाई योजना, हरियाली (IWMP), हरियाली अंशदान, प्रधान मंत्री आदर्श ग्राम योजना, राष्ट्रीय ग्राम स्वराज अभियान (RGSA), 12वें वित्तायोग, 14वें वित्तायोग, 15वें वित्तायोग, मनरेगा शीर्ष का रख-रखाव किया गया था :-

संकलित वित्तीय स्थिति						
1	2	3	4	5	6	7
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	आय ब्याज सहित (₹)	कुल योग (₹) (3+4)	व्यय (₹)	अंतिम शेष (₹) (5-6)
1	2022-23	5448076.09	3530907.09	8978983.18	5433381.09	3545602.09
2	2023-24	3545602.09	3048122.61	6593724.70	3923384.61	**2670340.09**

बैंक अनुसार दिनाक 31.03.2024 को अंत शेष **परिशिष्ट-1'क'** ₹2676065.09
अंतर (2670340.09 – 2676065.09) ₹ 5725.00

(ख) रोकड़ बही एवं बैंक खातों के शेषों में ₹0.06 लाख के अंतर का समाधान न करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित, बजट लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 7(3) व 10 (1) के अनुसार पंचायत की रोकड़ बहियों के शेषों का बैंक खातों के शेषों से मिलान करना अनिवार्य है | ग्राम पंचायत द्वारा रोकड़ बहियों व बैंक खातों का मिलान नहीं किया

गया था, जिसके कारण दिनांक 31.03.24 को रोकड बही एवं बैंक के अंतिम शेष में राशि ₹5725.00 का अन्तर **सलंग्न परिशिष्ट "1(ग)"** अनुसार रोकड़ बही में कम पाया गया | इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06/12/2024 के प्रत्युत्तर में उक्त अंतर की राशि वारे सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा पत्र संख्या 06 दिनांक 10/12/2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि "उक्त पत्र में वर्णित रोकड़ बही का बैंक खातों से राशि ₹5725.00 के अंतर का पता लगाकर अनुपालना से अंकेक्षण विभाग को अवगत करवा दिया जाएगा" । अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासनानुसार अंतर के कारणों की तथ्यपूर्ण स्थिति स्पष्ट करते हुए तदानुसार कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

5. सावधिक निवेश :-

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06/12/2024 की अनुपालना में पंचायत सचिव द्वारा प्रदान की गई सूचना के अनुसार पंचायत का अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 तक सावधि जमा योजना में निवेश शून्य था | अत: पंचायत सचिव को परामर्श दिया जाता है कि स्वयं स्त्रोत तथा अनुदान से सम्बन्धित रोकड़ बहियों का अलग-अलग रख-रखाव करके, स्वयं स्त्रोत में आवश्यकता से अधिक पड़ी राशि को हि० प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 11 के अनुसार सावधि जमा योजना में निवेशित किया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि ग्राम पंचायत को ब्याज के रूप में अतिरिक्त आय प्राप्त हो सके। अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए |

6. अनुदान

6.1 अनुदान राशि ₹25.89 लाख उपयोग हेतु शेष :-

हि० प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 9 के अनुसार पंचायत द्वारा प्राप्त विभिन्न अनुदानों को फंडिंग एजेंसी के दिशा निर्देशों अनुसार व्यय किया जाना अपेक्षित है। पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06/12/2024 के प्रत्युतर में प्रस्तुत सूचना जोकि **परिशिष्ट "1"** पर सलंग्न है, के अनुसार दिनांक 31.03.2024 तक अनुदान प्राप्त राशियों में **₹2589186.74** की राशि उपयोग हेतू शेष थी | ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न विकासात्मक कार्यों हेतू प्राप्त अनुदानों के स्वीकृति पत्र की शर्त अनुसार अनुदान राशि को विहित अवधि के दौरान व्यय करना अपेक्षित है। अत: ऐसे अनुदान जिनकी विहित अवधि समाप्त हो चुकी हो, तो इसका कारण स्पष्ट करते हुए सक्षम अधिकारी से अवधि बढ़ौतरी की स्वीकृति प्राप्त करके उक्त राशि को व्यय करना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए |

6.2 अनुदानों के उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत न करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, सकर्म, कराधान,व भत्ते) नियम 2002 के नियम 88 के अनुसार पंचायत को दिए गए अनुदानों का उपयोग उसी प्रयोजन के लिए किया जा सकता है, जिसके लिए अनुदान मंजूर किए गए हैं एवं उस अधिकारी को जिसने अनुदान मंजूर किए हैं, को उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत करना अनिवार्य है | इस सन्दर्भ मे जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06/12/2024 के प्रतिउत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 06 दिनांक 10.12.2024 द्वारा अवगत करवाया गया कि विभिन्न अनुदानों के व्यय के सम्बन्ध में उपयोगिता प्रमाण पत्र आगामी अंकेक्षण में जाँच हेतू प्रस्तुत कर दिए जाएंगे | अतः अपेक्षित कार्यवाही करके अनुपालना शीघ्र अंकेक्षण को दिखाई जाए।

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

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, सकर्म, कराधान,व भत्ते) नियम 2002 के नियम 79(2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेवार है । अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06/12/2024 द्वारा मांगी गई सूचना के प्रतिउत्तर में पत्र संख्या 06 दिनांक 10.12.2024 द्वारा अवगत करवाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में प्राप्त किए गए अनुदानों के आदेश / स्वीकृति पत्र पंचायत में प्राप्त नही हुए हैं तथा खण्ड विकास अधिकारी कार्यालय द्वारा राशि प्राप्त होने के उपरांत मौखिक रूप में अनुदानों के प्रयोजन बारे सूचित किया जाता है। यह एक अनुचित प्रक्रिया है क्योंकि लिखित रूप में अनुदान का प्रयोजन प्राप्त न होने के कारण अनुदानों के दुर्विनियोजन की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता। अत: अनुदान के आदेश / स्वीकृति पत्र की प्रति उपलब्ध न होने के कारण यह ज्ञात नहीं हो सकता कि पंचायत द्वारा प्राप्त किए गए अनुदान किस उद्देश्य / कार्य विशेष के लिए प्राप्त किए गए थे। अतः उक्त आदेश / स्वीकृति पत्र खण्ड विकास अधिकारी के कार्यालय से प्राप्त करके अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

7 स्वयं स्त्रोत

7.1 पंचायत राजस्व ₹ 0.40 लाख की वसूली हेतु शेष :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, सकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 33 के अनुसार पंचायत को सम्पत्ति कर / गृहकर की वसूली करना अपेक्षित था | पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06/12/2024 के क्रम संख्या 6 के प्रतिउत्तर में उपलब्ध करवाई गई सूचना का अवलोकन करने पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा

दिनांक 31.03.2024 तक **परिशिष्ट "2"** अनुसार पंचायत राजस्व गृहकर की राशि **₹39910** वसूली हेतू शेष थी। अतः गृहकर की राशि की वसूली न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व इसकी शीघ्र वसूली करके अनुपालना अंकेक्षण को दिखाई जाए।

7.2 विवाह पंजीकरण शुल्क ₹400 की वसूली न करना:-

हिमाचल प्रदेश सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग की अधिसूचना संख्या-SJE-A-A-(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अंतर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में ₹200/- प्रति पंजीकरण तथा देरी के लिए दुगनी दर से पंजीकरण शुल्क प्राप्त की जानी निर्धारित है जिसे समय-समय पर वसूल करने के उपरान्त हि० प्र० विवाह पंजीकरण नियम, 2004 के नियम 9 के अनुसार राजकीय कोष में निर्धारित नवीनतम लेखा शीर्ष 0070-60-108-01 में जमा करवाया जाना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान परिशिष्ट-3 में दिए विवरण अनुसार विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में निर्धारित दरों से **₹400** की वसूली नहीं की गई थी। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 634/2024 दिनांक 09.12.2024 के प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा स्पष्ट किया कि विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में न वसूली गई राशि की वसूली करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा। अतः विवाह पंजीकरण शुल्क की राशि की वसूली करके इसके जमा व इन्द्राज उपरान्त अंकेक्षण को शीघ्र अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाये।

7.3 विवाह पंजीकरण शुल्क की राशि ₹0.03 लाख को सरकारी कोष में जमा न करवाना:-

हिमाचल प्रदेश सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग की अधिसूचना संख्या-SJE-A-A-(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अंतर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में ₹200 प्रति पंजीकरण तथा देरी के लिए दुगनी दर से पंजीकरण शुल्क प्राप्त किया जाना निर्धारित है, जिसे समय- समय पर वसूल करने के उपरान्त हि० प्र० विवाह पंजीकरण नियम, 2004 के नियम 9 के अनुसार राजकीय कोष में निर्धारित नवीनतम लेखा शीर्ष 0070-60-108-01 में जमा करवाया जाना अपेक्षित है। लेकिन अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 के दौरान विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में सलंग्न **परिशिष्ट "3"** अनुसार वसूली गई राशि **₹2650** को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया था। अत: इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 635/2024 दिनांक 09.12.2024 के प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 08 दिनांक 10.12.2024 द्वारा स्पष्ट किया कि विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई राशि को सरकारी कोष में जमा करवा दिया जाएगा। अतः विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूली गई सम्पूर्ण राशि को शीघ्र अति शीघ्र सरकारी कोष में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

8.1 खनन सामग्री के समर्थन में ट्रांजिट पास फॉर्म प्राप्त किए बिना ₹14.33 लाख का अनियमित भुगतान:-

हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरल्स नियम 2015 के नियम 81 व 81-ए के अनुसार किसी व्यक्ति द्वारा खनन सामग्री की आपूर्ति करने पर अधिकृत माइनिंग लीज होल्डर द्वारा जारी व माइनिंग अधिकारी या अन्य प्राधिकारी द्वारा प्रतिहस्ताक्षरित ट्रांजिट पास "फार्म डब्ल्यू" या सप्लीमेंटरी पास "फार्म एक्स" उपलब्ध करवाना अनिवार्य है अन्यथा उक्त नियम की द्वितीय अनुसूची के अनुसार रॉयल्टी का भुगतान 25% पेनल्टी के साथ करना होगा। परन्तु निदेशक, पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या एक्स ई.एन. (आर.डी.एवं पी. आर.)-डी.बी. जनरल/2023-1/204192/2023-34307-30 दिनांक 02.11.2023 के अनुसार माननीय उच्च न्यायालय हि० प्र० के आदेशों की अनुपालना में अब ठेकेदार / विक्रेता से खनन सामग्री की आपूर्ति पर रॉयल्टी की कटौती नहीं की जाएगी तथा भुगतान उनके द्वारा फार्म 'एक्स' या 'डब्लयू' प्रस्तुत करने पर ही किया जाएगा। अंकेक्षण अवधि 04/2022 से 03/2024 में व्यय वाउचरों के अंकेक्षण के दौरान पाया गया की निर्माण सामग्री रेत, बजरी व पत्थर इत्यादि के बिलों के साथ उक्त फार्म सलंग्न नहीं थे। परिणामस्वरुप आपूर्तिकर्ताओं को **परिशिष्ट "4"** अनुसार राशि **₹1432959.67** का अनियमित भुगतान किया गया। इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 636/2024 दिनांक 09/12/2024 के प्रत्युत्तर में पत्र संख्या 08 दिनांक 10.12.2024 द्वारा अंकेक्षण में स्पष्ट किया गया कि नियमों की जानकारी न होने के कारण उक्त ट्रांज़िट पास फार्म डब्लू या सप्लीमेंटरी पास फार्म एक्स सम्बन्धित आपूर्तिकर्ता से नहीं लिए गए हैं, जिन्हें भविष्य में नियमानुसार लेकर ही भुगतान किया जाएगा | उत्तर मान्य नहीं है क्योंकि ट्रांजिट पास की अनुपस्थिति में आपूर्तिकर्ता को किया गया सम्पूर्ण भुगतान नियमों के विपरीत एवं अनियमित प्रतीत होता है | अत: राशि ₹1432959.67 के अनियमित भुगतान को या तो तथ्यों सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इस प्रकरण को सम्बंधित जिला खनन अधिकारी से उठाते हुये तदानुसार कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

8.2 स्रोत पर ₹0.40 लाख की जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती न करना :-

हिमाचल प्रदेश जी.एस.टी. अधिनियम, 2017 की धारा 51 तथा हि.प्र. आबकारी एवं कराधान विभाग के पत्र संख्या 12-4/78 EXN-TAX-Part(278/25)-29056 दिनांक 29/09/2018 के अनुसार किसी भी व्यक्ति / फर्म / संस्था / स्थानीय प्राधिकरण अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local authority / Govt. Deductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति, फर्म को सेवाएं तथा वस्तुएं प्रदान करने के बदले एकल अनुबन्ध में **₹**250000 से अधिक राशि के भुगतान पर 2% (1% सी.जी.एस.टी. + 1% एस.जी.एस.टी.-अन्तर्राज्यीय आपूर्ति तथा 2% आई.जी.एस.टी.-

अंतर्राज्यीय आपूर्ति) की दर से जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती सम्बन्धित व्यक्ति / फर्म / संविदाकार को नगद अथवा बैंक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है तथा उक्त कटौती की राशि को अगले माह 10 तारीख से पहले सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना अपेक्षित है | परन्तु अंकेक्षण दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 में आपूर्तिकर्ता को सामग्री की आपूर्ति के लिए **परिशिष्ट "5"** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार **₹1962039** (जी.एस.टी. को छोडकर) का भुगतान किया गया था | लेकिन ग्राम पंचायत द्वारा स्त्रोत पर **₹39240.78** की 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. के रूप में कटौती नहीं की गई थी जोकि नियमानुसार अनुचित प्रक्रिया है | इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 637/2024 दिनांक 10/12/2024 के प्रत्युत्तर में पत्र संख्या 08 दिनांक 10.12.2024 द्वारा अंकेक्षण में स्पष्ट किया गया कि "उक्त पत्र में वर्णित आपूर्तिकर्ताओं से राशि ₹1962039 की सामग्री की आपूर्ति करने पर नियमानुसार राशि ₹39240.78 जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती बिलों में से नही की गई है, जिन्हें भविष्य में नियमानुसार काटा जाएगा तथा इसकी वसूली सम्बन्धित से करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जायेगीं | प्रस्तुत उत्तर तथ्यरहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है । अत: जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती न करने का पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए, अथवा इस सम्बन्ध में किसी प्रकार के संशय की स्थिति में इस प्रकरण को सम्बन्धित विभाग से उठाते हुये तदानुसार कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा नियमानुसार देय अपेक्षित राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करने उपरान्त सम्पूर्ण राशि सम्बन्धित विभाग में जमा करवाई जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण विभाग को भी अवगत करवाया जाए।

9.1 निर्माण सामग्री से ₹0.08 लाख की रिक्तियों (Voids) की कटौती न करना:-

हिमाचल प्रदेश पब्लिक वर्कस स्पेसिफिकेशन (2.1.2.13) के अनुसार बजरी की आपूर्ति पर 6 एम.एम. से लेकर 20 एम.एम. तक 5% व 25 एम.एम. से लेकर 40 एम.एम. तक 10% तथा पत्थरों की आपूर्ति पर 63 एम.एम. से लेकर 75 एम.एम. तक 12.5% की दर से रिक्तियों (Voids) की कटौती उपरान्त भुगतान किया जाना अपेक्षित है | परन्तु अंकेक्षण अवधि 04/2022 से 03/2024 में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा निर्माण कार्यों हेतु क्रय की गई निर्माण सामग्री की मात्रा से निर्धारित दर से रिक्तियों (Voids) की कटौती नहीं की गई थी, जिस कारण आपूर्तिकर्ता को सलंग्न **परिशिष्ट "6"** अनुसार राशि **₹7718.75** का अधिक भुगतान किया गया जोकि अनियमित है | अत: इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 643/2024 दिनांक 10/12/2024 के प्रत्युत्तर में पत्र संख्या 08 दिनांक 10.12.2024 द्वारा स्पष्ट किया कि "उक्त पत्र में वर्णित पत्थर (stone) की खरीद पर राशि ₹7718.75 रिक्तियों (voids) की कटौती नहीं की गई है , लेकिन इसके भुगतान की वसूली कर ली जाएगी । अत: अंकेक्षण द्वारा दिये गये आश्वासन के दृष्टिगत उक्त रिक्तियां (voids) की

कटौती की अधिक भुगतान राशि की वसूली करके जमा व इन्द्राज उपरान्त अंकेक्षण को शीघ्र अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाये।

9.2 राशि 1.10 लाख की औपचारिकताएं पूर्ण किए बिना निर्माण सामग्री का क्रय करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्, बजट लेखे, सकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 67(4) व 67(5) द्वारा स्टॉक / स्टोर का क्रय करने की औपचारिकताएं प्रावधित हैं | अंकेक्षण के चयनित माह 05/2022 व 09/2023 में सलंग्न **परिशिष्ट "7"** अनुसार पंचायत द्वारा राशि **₹110494** की सामग्री का क्रय निविदाएँ (Quotations) आमंत्रित किए बिना ही किया गया था जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित व आपत्तिजनक है। इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 639/2024 दिनांक 10.12.24 के प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या 08 दिनांक 10.12.2024 द्वारा स्पष्ट किया कि "उक्त पत्र में वर्णित ₹110494 की औपचारिकताएं पूर्ण करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जायेगीं" । प्रस्तुत उत्तर तथ्यरहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है। अत: औपचारिकताओं को पूर्ण न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा इस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए अनियमितता को सक्षम अधिकारी की कार्योंतर स्वीकृति से नियमित करवाया जाये। भविष्य में बाजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ उठाते हुए नियमानुसार ही स्टोर / स्टॉक का क्रय किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

9.3 राशि ₹0.26 लाख सामग्री की स्टॉक रजिस्टरों में स्टॉक प्राप्ति प्रविष्टियाँ व खपत / जारी करने से सम्बन्धित अभिलेख दर्ज न करना |

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, सकर्म, कराधान और भते) नियम 2002 के नियम 69 के अनुसार सचिव द्वारा स्टॉक की प्राप्ति पर उसका यथास्थिति परीक्षण, गणना, माप या तोल कर तुरंत स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्ट करना अपेक्षित है। अंकेक्षण हेतु चयनित माह 05/2022 व 09/2023 में ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न कार्यों के लिए क्रय किए गए सामान के बिलों की जाँच करने पर पाया गया कि **सलंग्न परिशिष्ट "8"** अनुसार राशि **₹25669** की सामग्री की स्टॉक रजिस्टरों में स्टॉक प्राप्ति प्रविष्टियाँ व खपत / जारी करने से सम्बन्धित अभिलेख दर्ज नहीं था। इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 640/2024 दिनांक 10/12/2024 द्वारा प्रकरण सचिव, के ध्यानार्थ लाया गया जिसकी अनुपालना में सचिव द्वारा पत्र संख्या 08 दिनांक 10.12.2024 द्वारा स्पष्ट किया गया कि "उक्त पत्र में वर्णित स्टॉक रजिस्टर में क्रय किए गए सामान की स्टॉक प्रविष्टियां कर ली जाएगी व अनुपालना से अंकेक्षण विभाग को अवगत करवा दिया जाएगा"। प्रस्तुत उत्तर तथ्यरहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है, क्योंकि क्रय किए गए सामान के स्टॉक का इन्द्राज न करना अपने आप में ही एक गम्भीर अनियमितता है | अत: वांछित अभिलेख तैयार न

करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व उक्त सम्पूर्ण क्रय की गई सामग्री की सम्बन्धित स्टॉक रजिस्टरों में स्टॉक प्राप्ति प्रविष्टियाँ व खपत से सम्बन्धित अभिलेख नियमानुसार तैयार करके सत्यापनार्थ हेतू अंकेक्षण में प्रस्तुत किये जायें |

9.4 राशि ₹9.33 लाख के व्यय से सम्बन्धित माप पुस्तिकाओं को अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित, बजट लेखें, संकर्म, कराधांन व भत्ते) नियम, 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण को पंचायत लेखों से वांछित अभिलेख प्रस्तुत करना अपेक्षित है | अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा चयनित मास 05/2022 व 09/2023 में सलंग्न **परिशिष्ट "9"** अनुसार कार्यों हेतु प्रयोग की गई सामग्री के लिए बिलों के अन्तर्गत राशि **₹933297** का भुगतान किया गया था। जिससे सम्बन्धित माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण अधियाचना संख्या 642/2024 दिनांक 10/12/2024 द्वारा सत्यापना हेतू अंकेक्षण में प्रस्तुत करने की मांग की गई, लेकिन अंकेक्षण समाप्ति तक माप पुस्तिकाओं को अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि आपत्तिजनक है। सचिव द्वारा पत्र 08 दिनांक 10/12/2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि "उक्त पत्र में वर्णित माप पुस्तिकाओं को अगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा"। नियमानुसार अंकेक्षण में अभिलेख प्रस्तुत न करना गम्भीर आपत्तिजनक है | परिणामस्वरूप किए गए कार्य के मूल्यांकन की जांच नहीं हो सकी | अतः हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 101(2)(iii) की अनुपालना सहित अपेक्षित अभिलेख अंकेक्षणार्थ प्रस्तुत किया जाए।

9.5 उचित बिलों के बिना ₹ 0.36 लाख का भुगतान करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त,बजट,लेखे, संपरीक्षा,संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 47 (2) के अनुसार दावाकर्ता को अपने दावे उचित बिल पर प्रस्तुत करना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सचिव द्वारा चयनित माह 05/2022 व 09/2023 में सलंग्न **परिशिष्ट "10"** अनुसार राशि **₹35940** का व्यय आपूर्तिकर्ता से उचित बिल प्राप्त न करके केवल कोरे कागज पर बिल बनाकर भुगतान किया गया था। उक्त अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या 641/2024 दिनांक 10.12.2024 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया। प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र 08 दिनांक 10.12.2024 द्वारा स्पष्ट किया गया कि उक्त पत्र में वर्णित अनियमितता को भविष्य में नहीं दोहराया जाएगा। अतः उक्त आपूर्तिकर्ता से उचित बिल प्राप्त न करके केवल कोरे कागज पर बिल बनाकर भुगतान करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व सम्बन्धित आपूर्तिकर्ता से उचित बिल प्राप्त करना सुनिश्चित किये जाएँ व अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

10 विहित रजिस्टरों का रख-रखाव न करना :-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 से 31 के अंतर्गत प्रावधित महत्वपूर्ण अभिलेख/रजिस्टरों का अनुसरण करना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा निम्न अभिलेख/रजिस्टरों का रख रखाव नहीं किया गया था जोकि अनियमित व आपतिजनक है।

क्रम संख्या	रजिस्टर / अभिलेख	फार्म संख्या	संदर्भित नियम
हि0प्र0 पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002			
1	अस्थाई अग्रिम रजिस्टर	9	30
2	मांग एवं प्राप्ति रजिस्टर	10	33
3	बजट प्राकलन	11	37
4	स्थाई एवं अस्थाई भण्डार रजिस्टर	25 व 26	72(1)
5	गत अंकेक्षण प्रतिवेदनो से सम्बंधित अभिलेख	30	89
6	निर्माण कार्यों की तकनीकी स्वीकृति का रजिस्टर	31	95(1)
7	निर्माण कार्यों का रजिस्टर	--	103
8	माप पुस्तिकाओं का अनुरक्षण रजिस्टर	--	101 (2) (v)
9	डाक टिकट रजिस्टर	24	61 (2)
हि0प्र0 पंचायती राज (सामान्य) नियम 1997			
1	अनुदान रजिस्टर	8	34

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 629/2024 दिनांक 06.12.2024 द्वारा पंचायत को अवगत करवाया गया, जिसके प्रतिउतर में, सचिव द्वारा अपने पत्र 07 दिनांक 10.12.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि पंचायत द्वारा इन रजिस्टरों / अभिलेखों का रख-रखाव नहीं किया जा रहा है, लेकिन भविष्य में सभी रजिस्टरों को बना लिया जाएगा और अंकेक्षण को भी अवगत करवा दिया जायेगा। यह अनियमित व आपत्तिजनक है |अतः अंकेक्षण को किये आश्वासन के दृष्टिगत प्राथमिकता के आधार पर सभी रजिस्टरों को नियानुसार संधारित करना सुनिश्चित करके कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए |

11 प्रत्यक्ष सत्यापन:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 73 के अंतर्गत पंचायत के स्टोर/स्टॉक का प्रत्येक 6 माह बाद प्रत्यक्ष सत्यापन किया जाना अपेक्षित है |अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा भण्डार का नियमानुसार प्रत्यक्ष सत्यापन अंकेक्षण अवधि में एक बार भी नहीं किया गया था, जिसके बिना वाउचर/बिल के तहत खरीदी गई सामग्री की भौतिक रूप में उपलब्धता एवं उसकी वर्तमान स्थिति का पता नहीं लगाया जा सका।

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 628/2024 दिनांक 06.12.2024 के क्रम संख्या 09 की अनुपालना में पत्र संख्या 06 दिनांक 10.12.2024 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि अंकेक्षण अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 तक स्टोर / स्टॉक का भौतिक सत्यापन ग्राम पंचायत द्वारा नहीं करवाया गया है जिसे भविष्य में नियमानुसार सत्यापित करवा लिया जायेगा। प्रस्तुत उतर तथ्य रहित होने के कारण मान्य नहीं है क्योंकि गत अवधि में क्रय किये गए स्टोर / स्टॉक के भौतिक सत्यापन के अभाव में उसके दुरूपयोग की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता। अतः इस सन्दर्भ में आपको परामर्श दिया जाता है कि अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही अमल में लाकर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए |

12 **लघु आपत्ति विवरणिका:-** इसे अलग से जारी नहीं किया गया है अपितु समय-2 पर चर्चा के दौरान सभी पहलुओं/नियम प्रावधानों पर प्रकाश डालते हुये छोटी -2 आपतियों का अंकेक्षण के दौरान ही निपटारा कर दिया गया।

13 **निष्कर्ष:-** लेखों में सुधार और ठोस कदम उठाने की अत्यधिक आवश्यकता है।

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

का0/पृ0 20 FEB 2025
1234–1238

पृष्ठांकन संख्याः– फिन (एल0ए0) एच (पंच) (15)(12)75/2025 खण्ड–1 दिनांक शिमला–09

प्रतिलिपिः– निम्न को सूचनार्थ/आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित हैः–

1. निदेशक, पंचायती राज विभाग हि0प्र0, कसुम्पटी, शिमला–171009 को पैरा संख्या 1 (ख) में वर्णित अनियमितताओं पर सभी सम्बन्धित को एक माह के भीतर आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
2. उप सचिव एवं समिति अधिकारी स्थानीय निधि लेखा समिति हि0प्र0 विधानसभा शिमला–4 को सूचनार्थ प्रेषित है।
3. जिला पंचायत अधिकारी, बिलासपुर, जिला बिलासपुर, हि0प्र0।
4. खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर, हि0प्र0।
5. पंजीकृत — सचिव, ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर हि0प्र0 को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उतर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें।

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

का0/पृ0

Annaxure '1' पैरा संख्या '4 क' में संदर्भित

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर, हिमाचल प्रदेश

वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

स्व स्त्रोत :-

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग (3+4)	व्यय	अंतिम शेष (5-6)
1	2022-23	175991.35	41244.00	217235.35	93720.00	123515.35
2	2023-24	123515.35	63978.00	187493.35	106340.00	**81153.35**

अनुदान :-

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग (3+4)	व्यय	अंतिम शेष (5-6)
1	2022-23	5272084.74	3489663.09	8761747.83	5339661.09	3422086.74
2	2023-24	3422086.74	2984144.61	6406231.35	3817044.61	**2589186.74**

संकलित वित्तीय स्थिति :-

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग (3+4)	व्यय	अंतिम शेष (5-6)
1	2022-23	5448076.09	3530907.09	8978983.18	5433381.09	3545602.09
2	2023-24	3545602.09	3048122.61	6593724.70	3923384.61	**2670340.09**

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खण्ड सदर, जिला बिलासपुर, हिमाचल प्रदेश

अनुदान (प्लानिंग) शीर्ष की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	591747.74	302582.00	894329.74	311000.00	583329.74
2	2023-24	583329.74	609712.00	1193041.74	566884.00	**626157.74**

स्वच्छ भारत मिशन शीर्ष की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	24749.00	103.00	24852.00	24000.00	852.00
2	2023-24	852.00	25.00	877.00	0.00	**877.00**

स्वच्छ भारत मिशन (PFMS) (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	0.00	144870.00	144870.00	144870.00	0.00
2	2023-24	0.00	76944.00	76944.00	76944.00	**0.00**

मुख्य मंत्री आदर्श ग्राम योजना (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	1641.00	50.00	1691.00	0.00	1691.00
2	2023-24	1691.00	60.00	1751.00	0.00	**1751.00**

इंदिरा आवास योजना (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	51950.00	1570.00	53520.00	0.00	53520.00
2	2023-24	53520.00	1900.00	55420.00	0.00	**55420.00**

प्रधान मंत्री कृषि सिंचाई योजना शीर्ष की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	4455.00	135.00	4590.00	0.00	4590.00
2	2023-24	4590.00	139.00	4729.00	0.00	**4729.00**

हरियाली (IWMP) (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक

क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	28258.00	854.00	29112.00	0.00	29112.00
2	2023-24	29112.00	1033.00	30145.00	0.00	**30145.00**

हरियाली अंशदान (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	87644.00	2649.00	90293.00	0.00	90293.00
2	2023-24	90293.00	3206.00	93499.00	0.00	**93499.00**

प्रधान मंत्री आदर्श ग्राम योजना शीर्ष की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	1744217.00	40897.00	1785114.00	855912.00	929202.00
2	2023-24	929202.00	21086.00	950288.00	655373.00	**294915.00**

राष्ट्रीय ग्राम स्वराज अभियान (RGSA) शीर्ष की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	2023-24	0.00	511315.00	511315.00	398537.00	**112778.00**

12वें वित्तायोग(Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	0.00	494.00	494.00	0.00	494.00
2	2023-24	494.00	18.00	512.00	0.00	**512.00**

14वें वित्तायोग(Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	1158256.00	16426.00	1174682.00	1174682.00	0.00
2	2023-24	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**

15वें वित्तायोग (Online)की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	1579167.00	1109356.00	2688523.00	959520.00	1729003.00
2	2023-24	1729003.00	274409.00	2003412.00	635009.00	**1368403.00**

मनरेगा (Online) की वित्तीय स्थिति दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक						
क्रम संख्या	वर्ष	प्रारम्भिक शेष	आय ब्याज सहित	कुल योग(3+4)	व्यय	अंतिम शेष(5-6)
1	2022-23	0.00	1869677.09	1869677.09	1869677.09	0.00
2	2023-24	0.00	1484297.61	1484297.61	1484297.61	**0.00**

परिशिष्ट '1 क' पैरा संख्या '4.क'

दिनांक 31.03.24 को बैंक शेष का विवरण :-				
क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	खाता संख्या	खाता नंबर	राशि (₹)
1	स्वयं स्त्रोत	HPSCB Lakhanpur	11410102542	80982.35
2	अनुदान (प्लानिंग)	HPSCB Lakhanpur	11410102642	630785.74
3	स्वच्छ भारत मिशन	IDBI Bilaspur	9104000029971	877.00
	प्रधान मंत्री कृषि सिंचाई योजना	IDBI Bilaspur	9104000025647	4729.00
4	मुख्य मंत्री आवास योजना	HPSCB Lakhanpur	11410107370	1763.00
	इंदिरा आवास योजना	HPSCB Lakhanpur	11410103980	55807.00
	हरियाली (IWMP)	HPSCB Lakhanpur	11410107204	30355.00
	हरियाली (IWMP) अंशदान	HPSCB Lakhanpur	11410104774	94152.00
	प्रधान मंत्री आदर्श ग्राम योजना	HPGB Ghagas	88920100007671	294915.00
	राष्ट्रीय ग्राम स्वराज अभियान (RGSA	IndusInd Bank shimla	100202802072	112778.00
	12वां वितायोग	HPSCB Lakhanpur	11410103981	516.00
	14वां वितायोग	IDBI Bilaspur	9104000019406	2.00
	15वां वितायोग	IDBI Bilaspur	1689104000038550	1368403.00
	योग			**2676065.09**

परीशिष्ट '1 ख' पैरा संख्या 4(ख)

दिनांक 31.03.2024 को वितीय स्थिति का अंत शेष का विवरण:-		
1	दिनांक 31.03.2024 को रोकड़ बहियों का अंतिम शेष	2670340.09
2	दिनांक 31.03.24 को बैंक खातों का अंतिम शेष	2676065.09
3	**अन्तर**	**5725.00**
बैंक समाधान विवरणी		
	रोकड़ बहियों व् वितीय स्थिति के अनुसार दिनांक 31.03.2024 को अंतिम शेष	2670340.09
(जमा)+	दिनांक 31.03.24 को असमायोजित राशि	+5725.00
	ग्राम पंचायत के पास दिनांक 31.03.2024 को विभिन वचत खातों का अंत शेष	2676065.09
	अंतर	**0**

परिशिष्ट 1(ग) पैरा संख्या 4(ग)

क्रम संख्या	रोकड़ बही का नाम	दिनांक 31.03.2024 को रोकड़ बही का अन्तशेष(-)	दिनांक 31.03.2024 को बैंक शेष का योग(+)	अन्तर
1	Own Sources	81153.35	80982.35	-171
2	GIA (Planning)	626157.74	630785.74	4628
3	MMAY	1751	1763	12
4	IAY	55420	55807	387
5	IWMP Fund	30145	30355	210
6	IWMP Contribution	93499	94152	653
7	12th FC	512	516	4
8	14 FC	0	2	2
Total				**5725/-**

Annaxure '2' पैरा संख्या '7.1' में संदर्भित							
ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर							
दिनांक 01.04.2022 से 31.03.2024 तक गृहकर की वसूली हेतु शेष राशि का विवरण :-							
वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	परिवार	गृहकर वार्षिक दर	मांग (₹)	योग (₹)	प्राप्ति (₹)	वसूली हेतू शेष राशि (₹)
2022-2023	38800	525	50	26250	65050	0	65050
2023-2024	65050	525	50	26250	91300	51390	**39910**

Annaxure 3 पैरा संख्या 7.3 में संदर्भित							
ग्राम पंचायत विनौला विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर							
(विवाह पंजीकरण सूचि) (01.04.2022 से 31.03.2024)							
क्रम संख्या	नाम	विवाह की तिथि	पंजीकरण की तिथि	रसीद संख्या	देय राशी (₹)	प्राप्त राशि (₹)	बकाया राशी (₹)
1	नरेश कुमार	08/04/2022	24/06/2022	5309	400	200	200
2	कर्ण सिंह	23/06/2022	20/07/2022	5310	200	200	0
3	विक्की	27/09/2022	17/10/2022	5319	200	200	0
4	रमन कुमार	09/12/2022	06/01/2023	5320	200	200	0
5	रजत कुमार	12/12/2022	09/03/2023	5321	400	400	0
6	शांति स्वरूप	21/07/2022	05/04/2023	5322	50	50	0
7	विकास ठाकुर	25/09/2023	27/10/2023	5324	400	200	200
8	रवि कुमार	19/10/2023	03/11/2023	5325	200	200	0
9	सुनील कुमार	23/12/2023	15/01/2023	5326	200	200	0
10	जितेन्द्र कुमार (AS per ragistrar amended permission)	13/05/2023	23/01/2024	5327	200	200	0
11	मदन लाल	10/11/2023	08/02/2024	5328	400	400	0
12	प्रदीप कुमार	02/03/2024	19/03/2024	5330	200	200	0
कुल योग					3050	2650	400

Annaxure 4 पैरा संख्या 8.1 में संदर्भित

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर

आपूर्तिकर्ताओं से क्रय की गई निर्माण सामग्री के ट्रांजिट फॉर्म प्राप्त किये बिना भुगतान करने वारे
(01.04.2022 से 31.03.2024)

Ser No	Scheme	Name Of Work	Name of Vendor	Material Items	Quantity (cum)	Amount
1	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL BANTI DEVI W/O RATTAN LAL ATSUNGAL	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	9	15291.04
2	MGNREGA	C/O ROAD WITH SOLING CONCRETE FROM NH 21 TO BASANT RAM HOUSE VILL BAGI	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	AGGREGATE	22	32978.02
3	MGNREGA	C/O ROAD WITH SOLING CONCRETE FROM NH 21 TO BASANT RAM HOUSE VILL BAGI	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	STONE	23	21849.96
4	MGNREGA	C/O ROAD WITH SOLING CONCRETE FROM NH 21 TO BASANT RAM HOUSE VILL BAGI	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	5	8495.02
5	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL RAJ KUMAR S/O RAM LAL BAGI	ARYAN CONTRACTOR, V.P.O DHAR TATOH, TEH SADART DISTT BILASPUR	SAND	4	6720
6	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL RAJ KUMAR S/O RAM LAL BAGI	ARYAN CONTRACTOR, V.P.O DHAR TATOH, TEH SADART DISTT BILASPUR	SAND	4	6720
7	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL PARKASH CHAND S/O SANT RAM BAGI BAGI	ARYAN CONTRACTOR, V.P.O DHAR TATOH, TEH SADART DISTT BILASPUR	SAND	8	13440
8	MGNREGA	C/O PECCA FLOOR ,FOODER& URIEN TANK KRISHAN LAL S/O JEET RAM SUNGAL	ARYAN CONTRACTOR, V.P.O DHAR TATOH, TEH SADART DISTT BILASPUR	SAND	4	6720
9	14th FC	C.O Shamshnghat Ree	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	12	19188
10	14th FC	C.O Shamshnghat Ree	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	16	25184
11	14th FC	C.O Shamshnghat Ree	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	33	39087
12	14th FC	Comp of Shamshnghat Ree	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	13.5	21137
13	14th FC	C.o rasta Soma Devi House to Ali Khud	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	20	29533
14	14th FC	C.o Rasta NH-21 Se chhotta ram jakkhan	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	14	21986
15	14th FC	C.O Pucca rasta NH-21 se Inder singh etc House	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	27.5	36933
16	15th FC	C.o Community bathroom Baggi	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	12.5	16517
17	15th FC	C.O water tanki GPS baggi Dhreda	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	7	10095.2
18	15th FC	C.o pucca rasta NH-21 to Surinder , Roshni etc house Sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	12	16592
19	15th FC	C.o Sampark sadak peepal thala se Jaipal Rana house Sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	32	45176

20	15th FC	C.o Sampark sadak peepal thala se Jaipal Rana house Sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	25	36679
21	15th FC	C.O Rasta Binola to bowdi	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	19	23591
22	15th FC	C.O Rasta Binola to bowdi	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	7.5	11194
23	15th FC	Nirman pucca rasta pulli se vaya kuldeep, satpal etc house se Link road sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	19.5	26837
24	15th FC	Nirman water tanki najdik peepal thala sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	4.25	6970.3
25	PMAGY	C.O sadak Concrete soling sahit PHC baggi se Gaon Baggi	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	18	28782
26	PMAGY	C.O Waste water drain najdik lekh ram , bohra ram , Roshan etc Baggi	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	16.5	25834
27	PMAGY	C.O Road Concrete soling sahit NH-21 Se Basant Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	18	28582
28	PMAGY	C.O Road Concrete soling sahit NH-21 Se Basant Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Stone	32	30400
29	PMAGY	C.O Road Concrete soling sahit NH-21 Se Basant Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate , stone	26	36182
30	PMAGY	C.O Road Concrete soling sahit NH-21 Se Basant Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Stone	23	21850
31	PMAGY	C.O Road Concrete soling sahit NH-21 Se Basant Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand	5	8495
32	PMAGY	C.O Road Concrete soling sahit NH-21 Se Basant Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Aggregate	22	32978
33	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	27	42273
34	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Stone	22	20900
35	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand	13	22087
36	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Aggregate	25	37475
37	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand	13	20087
38	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Aggregate	27	40473
39	SBM	C.O Vermi Compost Suresh S.O Daulat Ram Vill Binola	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	4.5	7046
40	SBM	C.O Vermi Compost Jeet ram S.O Ramdittu vill Baggi	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	4.5	7046
41	SBM	C.O Vermi Compost sanjeev S.O Jeet Ram vill Sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	4.5	7046
42	SBM	C.O Vermi Compost Nand Lal S.O Gokal Vill Binola	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	4.5	7046
43	SBM	C.O Vermi Compost Shyam lal S.O Ranu vill Ree Fatui	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	4.5	7046

44	SBM	C.O Vermi Compost Sita Ram S.O Nikku ram vill Baggi	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	Sand , aggregate	4.5	7046
45	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL SUKH RAM S/O HIRU RAM AT BAGGI	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL NOG , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	SAND	1.5	2848.49
46	MGNREGA	C/O PACCA FLOOR URINE TANK FODDEER SURESH KUMAR S/O DAULAT RAM AT BINOLA	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL NOG , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	SAND	12	22788.1
47	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL KRISHANU RAM S/O GULABA RAM AT BAGGI	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL NOG , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	SAND	7	13293.06
48	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL DAULAT RAM S/O DHANI RAM AT BINOLA	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	6.2	10459.35
49	MGNREGA	C/O PROTECTION WALL SUKH RAM S/O LIKHU RAM AT BINOLA	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	6.576	11174.13
50	15th FC	Nirman Rasta Kanshi ram house se Bhagat ram etc house Ree	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	6.8	11528.55
51	15th FC	Nirman Community Bathroom sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	3.18	5403.72
52	15th FC	Nirman Community Bathroom sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	6.794	11544.39
53	15th FC	Nirman Rasta Vikram Ke Ghar se Sunder Ram ke ghar Tak Sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	6.752	11472.84
54	15th FC	Nirman Rasta Vikram Ke Ghar se Sunder Ram ke ghar Tak Sungal	SHIV SHANKAR STONE, VILL BAGGI P.O BINOLA	SAND	6.958	11822.72
55	15th FC	C.O Bowdi Binola	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate , Stone	12	17194
56	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate	6	0
57	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate	4	7195.6
58	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate	14	24986
59	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate	8	14592
60	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate	3	5297.18
61	PMAGY	C.O Sadak Soling Concrete sahit GPS Baggi Dhreda Vaya Jamni Nalla se Sc Basti Ramdass , Sukh Ram etc	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate , Stone	24	35786
62	PMAGY	C.O Community Hall Baggi	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Stone	36	39600
63	PMAGY	C.O Community Hall Baggi	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate	22	38778
64	PMAGY	C.O Community Hall Baggi	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Aggregate	18	30582
65	RGSA	C.O Common Service Center G.P Binola	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	sand , Stone	16	25590

66		C.O Common Service Center G.P Binola	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Stone	14	15400
67		C.O Common Service Center G.P Binola	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate , Stone	21	34085
68	VKVNY	Comp. C.C Road pin Valley to Vill Dhreda	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate	9	16091
69		Comp. C.C Road pin Valley to Vill Dhreda	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand	3	5697
70		Comp. C.C Road pin Valley to Vill Dhreda	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	and, aggrega	18	31782
71		Comp. C.C Road pin Valley to Vill Dhreda	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand	4	7596
72		Comp. C.C Road pin Valley to Vill Dhreda	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	sand	6	11394
73		Comp. C.C Road pin Valley to Vill Dhreda	M/S THAKUR ENTERPRISES, VILL BAGGI , P.O BINOLA TEH SADAR DISTT BILASPUR	Sand , aggregate , Stone	14	21391
Total						**1432959.67**

Annaxure 5 पैरा संख्या 8.2 में संदर्भित

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर

(GST/TDS) की वसूली न करने वारे (01.04.2022 से 31.03.2024)

क्रम संख्या	चयनित माह	फर्म / व्यक्ति का नाम	क्रय सामान का विवरण	कुल राशि (₹)	TDS दर	जी.एस.टी.(टी.डी.एस.) की कटौती राशि (₹)
1	01/04/2022 to 31/03/2023	Shiv Shankar stones vill bagi, binaula, bilaspur	sand , aggrigate, stone	1102308	2%	22046.16
		M/s Luxmi Enterprises, vpo ghagus, bilaspur	TMT and GI sheet	321053	2%	6421.06
2	01/04/2023 to 31/03/2024	M/s Thakur Enterprises vill bagi, po binaula, bilaspur	sand , aggrigate, stone	538678	2%	10773.56
Total				**1962039**	**2%**	**39240.78**

25

Annaxure 6 पैरा संख्या 9.1 में संदर्भित

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर

पत्थर की खरीद में रिक्तियों (voids) की कटौती न करने वारे

क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	कार्य का नाम	फार्म का नाम एवं पता	सामान का विवरण	मात्रा (m3)	कुल भुगतान (₹)	कटौती दर %	रिक्तियां (Voids)(₹)
1	14th FC	C/o path from NH-21 to inder singh	hiv shankar stone vill bagi bilaspu	boulder	10	9500	12.5	1187.5
2	14th FC	C/o path house of soma devi to ali khad	hiv shankar stone vill bagi bilaspu	boulder	3	2850	12.5	356.25
3	15th FC	C/o path Puli to house of satpal to kuldeep house	hiv shankar stone vill bagi bilaspu	boulder	6	5700	12.5	712.5
4	15th FC	C/o path binaula to bowdi vill binaula	hiv shankar stone vill bagi bilaspu	boulder	10	9500	12.5	1187.5
5	15th FC	C/o pathNH21 to house of surender kumar	hiv shankar stone vill bagi bilaspu	boulder	4	3800	12.5	475
6	PMAGY	C/o pathNH21 to house of Basant	hiv shankar stone vill bagi bilaspu	boulder	32	30400	12.5	3800
Total						**61750**	**12.5**	**7718.75**

26

Annaxure '7' पैरा संख्या 9.2 में संदर्भित

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर

औपचारिकताएं पूर्ण किए विना किया गया क्रय

क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	कार्य का नाम	बिल संख्या	फर्म का नाम व पता	क्रय किए गए सामान का विवरण	राशि (₹)
1	Own Sources	Office expenses	4124	vyas print and die bilaspur	stationary	5980
2	Own Sources	Office expenses	4584	vyas print and die bilaspur	stationary	7080
3	SBM	C/o varmicum post of suresh kumar	3486	M/s Lusmi enterprises vpo ghagus bilaspur	GI sheet and iron	12857
4	SBM	C/o varmicum post of sanjeev kumar	3483	M/s Lusmi enterprises vpo ghagus bilaspur	GI sheet and iron	12812
5	15th FC	upgradation of baubdi vill bianula	3862	M/s Lusmi enterprises vpo ghagus bilaspur	GI sheet and iron	42965
6	15th FC	r/o baubdi vill sungal	3851	M/s Lusmi enterprises vpo ghagus bilaspur	GI sheet and iron	13393
7	15th FC	community bathroom of vill sungal	38,053,841	M/s Lusmi enterprises vpo ghagus bilaspur	GI sheet and iron	15407
Total						**110494**

27

28

Annaxure 8 पैरा संख्या 9.3 में संदर्भित

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर

सामग्री की स्टॉक रजिस्टरों में स्टॉक प्राप्ति प्रविष्टियाँ व खपत / जारी दर्ज न करने वारे

क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	कार्य का नाम	बिल संख्या व दिनांक	फर्म का नाम व पता	क्रय किए गए सामान का विवरण	राशि (₹)
1	SBM	C/o varmicum post of suresh kumar	3486	M/s Lusmi enterprises vpo ghagus bilaspur	GI sheet and iron	12857
2	SBM	C/o varmicum post of sanjeev kumar	3483	M/s Lusmi enterprises vpo ghagus bilaspur	GI sheet and iron	12812
Total						**25669**

Annaxure '9' पैरा संख्या 9.4 में संदर्भित

ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर

माप पुस्तिका प्रस्तुत न करने बारे

क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	कार्य का नाम	भुगतान का विवरण	राशि (₹)
1	PMAGY	C/o Road from NH21 to house of basant ram vill bagi	sand, aggrigate, boulder, cement	97211
2	PMAGY	C/o Drain in land of lekh ram vill bagi	sand aggrigate boulder iron cement	18716
3	RGSA	C/o CSC GP binaula	sand aggrigate boulder iron cement	398537
4	14th FC	complition of panchat ghar of GP binaula	sand aggrigate boulder iron cement	347068
5	15th FC	upgradation of baubdi vill bianula	iron and GI sheet	42965
6	15th FC	r/o baubdi vill sungal	iron and GI sheet	13393
7	15th FC	community bathroom of vill sungal	GI sheet and iron	15407
Total				**933297**

29

30

Annaxure 10 पैरा संख्या 9.5 में संदर्भित				
ग्राम पंचायत बिनौला, विकास खंड बिलासपुर सदर, जिला बिलासपुर				
विना बिल के किया गया भुगतान				
क्रम संख्या	शीर्ष का नाम	कार्य का नाम	भुगतान का विवरण	राशि (₹)
1	15th FC	C/o path house of kanshi ram to house of bhahat ram	carriage	12900
2	15th FC	C/o path house of bikram to house of surender	carriage	23040
Total				**35940**