

नगर परिषद डलहौज़ी, जिला चम्बा (हिमाचल प्रदेश) के लेखों

का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 04/23 से 03/24

भाग-एक

1. प्रारम्भिक :-

(क) 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(एल०ए०)-खण्ड -IV दिनांक 16-10-08 द्वारा नगर परिषदों तथा नगर पंचायतों के लेखों के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक हि.प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत नगर परिषद डलहौज़ी के लेखों का अंकेक्षण अवधि 01.04-23 से 31.03.24 का अंकेक्षण कार्य किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान आहरण एवं वितरण अधिकारी के पद पर निम्नलिखित प्रधान एवं कार्यकारी अधिकारी कार्यरत रहे :-

प्रधान :-

क्रम सं०	प्रधान का नाम	अवधि
1.	श्रीमती रानी शर्मा	01.04.23 से 31.03.24

कार्यकारी अधिकारी :-

क्रम सं०	अधिकारी का नाम व पद नाम	अवधि
1.	श्रीमती राखी कौशल	01.04.23 से 31.03.24

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :-

क्रम सं०	विवरण	पैरा सं०	राशि (₹) लाखों में
1.	अनुदानों की राशि उपयोग हेतु शेष	6(ग)	555.63
2.	अनुदान का निर्धारित उद्देश्यों की अपेक्षा अन्य उद्देश्यों पर व्यय करने के कारण सम्भावित दुरुपयोग	6(घ)	467.26

3.	अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी न करना।	6(ड०)	303.19
4.	गृहकर की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	7.1	316.76
5.	देय गृह कर पर अनियमित रूप से छूट देने से हानि (3.35+.91=4.26)	7.2 व 7.3	4.27
6.	कूड़ा संग्रहण योजना के अंतर्गत किये गये व्यय के विरुद्ध कम आय के कारण निगम को वित्तीय हानि	8.1	20.40
7.	होटल व अन्य व्यावसायिक यूनिट इत्यादि से कम दर से गार्बेज यूजर चार्जेज वसूली के कारण चयनित माह सम्भावित वित्तीय हानि।	8.6	0.78
8.	तहबाजारी की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	10.1	2.85
9.	दुकानों की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	11	215.35
10.	जल प्रभार की बकाया राशि की वसूली हेतु शेष	12	13.87
11.	Conservancy tax की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	13	12.81
12.	विभिन्न मोबाईल टावरों की नवीनीकरण फीस वसूली हेतु शेष	14	8.36
13.	वैधानिक देनदारियों (Statutory Liabilities) को जमा न करवाने बारे	19	81.16
14.	स्थापना पर अनियमित व्यय	24	28.28
15.	हिमाचल प्रदेश वन निगम को 1035 पेड़ों की आपूर्ति के एवज में राशि न प्राप्त करना।	25	29.40

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन :-

संस्था द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के शेष पैरों पर की गई कार्यवाही का अवलोकन करने के उपरान्त पैरों की नवीनतम स्थिति का विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "क" पर दिया गया है। प्रायः यह देखने में आया है कि गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के शेष पैरों पर नगर परिषद द्वारा कोई ठोस कार्यवाही नहीं की जा रही है जो कि अत्यंत चिन्ताजनक है। अतः नगर परिषद इन लम्बित

पैरों के निपटारे हेतु विशेष अभियान/कार्यवाही सुनिश्चित करें तदनुसार अपेक्षित अनुपालना से यथासमय इस विभाग को अवगत करें, ताकि अधिक से अधिक पैरों का निस्तारण सम्भव हो सके।

भाग - दो

2. वर्तमान अंकेक्षण:-

नगर परिषद डलहौज़ी के लेखों अवधि 01.04.23 से 31.03.24 का वर्तमान अंकेक्षण श्री प्रीतम चन्द, अनुभाग अधिकारी तथा श्री पवन कुमार, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 22.11.24 से 23.12.24 तक के दौरान परिषद के डलहौज़ी स्थित कार्यालय में किया गया, जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में समाविष्ट है। विस्तृत अंकेक्षण हेतु आय के लिए माह 06/23 तथा व्यय के लिए माह 08/23 का चयन विस्तृत जाँच हेतु किया गया।

यहाँ यह भी प्रमाणित किया जाता है कि वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण कार्यकारी अधिकारी (नगर परिषद) द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर तैयार किया गया है। हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग उक्त संस्था द्वारा उपलब्ध करवाई गई किसी भी प्रकार की गलत सूचना/अधूरी सूचना अथवा सूचना जो उपलब्ध नहीं करवाई गई, के कारण अंकेक्षण प्रतिवेदन पर पड़ने वाले किसी भी प्रभाव के लिए उत्तरदायी नहीं होगा तथा अंकेक्षण की जिम्मेवारी केवल चयनित माह तक ही सीमित है।

3 अंकेक्षण शुल्क:-

नगर परिषद के अवधि 04/21 से 03/23 तक के लेखों के अंकेक्षण हेतु अंकेक्षण शुल्क ₹33,400/-आंका गया है। अंकेक्षण शुल्क की राशि को निदेशक, हि.प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग-शिमला-9 को भेजने हेतु अनुभाग अधिकारी की अध्याचना संख्या: 67 दिनांक 23-12-24 द्वारा वर्तमान कार्यकारी अधिकारी से अनुरोध किया गया। कार्यकारी अधिकारी द्वारा उक्त राशि भारतीय स्टेट बैंक के चेक संख्या: 366563 दिनांक 25.02.25 द्वारा प्रेषित कर दी गई है।

4. वित्तीय स्थिति:- नगर परिषद डलहौज़ी की अवधि 04/23 से 03/24 तक की वित्तीय स्थिति का ब्यौरा निम्न प्रकार से है। जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट -“ख” में दिया गया है।

(क) Receipts and Payment of different Cash Books as on 31.03.24

Sno	Name of Cash Book	Opening Balance as on 01.04.23	Receipts during 23-24	Total	Payments during 23-24	Closing Bal as on 31.03.24	Bank Bal as on 31.03.24	Difference
1	Main - (O/s+GIA)	3270679	38612769	41883448	40380812	1502636	2277698	775062
2	Development A/c	61755	20229564	20291319	20161270	130049	130049	0
3	BRGF	779334	18170341	18949675	10244930	8704745	8704745	0

4	NULM	2438	68	2506		2506	2506	0
5	Door to Door Coll.	135533	4461772	4597305	4396637	200668	162768	37900
6	NULM SNA A/c	0	40134	40134	40134	0	0	0
7	PMAY	0	150000	150000	150000	0	0	0
		4249739	81664648	85914387	75373783	10540604	11277766	812962

- उपरोक्त रोकड़ बहियों के प्राप्ति तथा भुगतान का विस्तृत विवरण "परिशिष्ट-ख" पृष्ठ संख्या 1 से 8 में दर्शाया गया है।
- उपरोक्त रोकड़ रोकड़ बहियों के शेष तथा बैंक खातों के शेष के अंतर ₹8,12,962/- के कारणों को "परिशिष्ट-ख" में सम्बन्धित रोकड़ बही की वित्तीय स्थिति के अंत में बैंक समाधान विवरणी के रूप में दर्शाया गया है।
- बैंक समाधान विवरणी में पाई गयी अनियमितताएं :-

1. Main Cash Book (Own Source + GIA) :-

- बैंक समाधान विवरणी अनुसार जमा शीर्ष (cheque issued but not presented for payment) के अंतर्गत निम्न वर्णित चैक जारी किये गये जो कि अब कालातीत हो चुके हैं इस सम्बन्ध में बैंक से पुष्टि उपरान्त रोकड़ बही में उचित इंद्राज करके समाधान करना सुनिश्चित किया जाए

SNO	Cheque No.	Date	Amount.
1	73808	21-08-2023	7150.00
2	427846	02-01-2024	8448.00
Total			15598.00

- बैंक समाधान विवरणी अनुसार जमा शीर्ष (As per various reasons) के अंतर्गत निम्न वर्णित विभिन्न राशियां जोकि बैंक में क्रेडिट/हुई हैं, जैसे बैंक से प्राप्त व्याज, बैंक में ऑनलाइन माध्यम से हुई प्राप्तियां, चैक वापिसी (cheque return), अधिक जमा, हस्तांतरित राशियाँ आदि को रोकड़ बही के आय पक्ष में इंद्राज नहीं किया गया। अतः जमा/प्राप्ति की पुष्टि उपरान्त रोकड़ बही के आय पक्ष में प्रविष्टियाँ करके अंतर का समाधान करना सुनिश्चित किया जाए।

Add As per variuos reasons given below :-

1	PLUS AMOUNT OF CLOSING HOUSE TAX \ENDERED IN CB AT PAGE 4 DATED 31/3/23 Rs. 1821257 in stead of 1821257.73	0.73
2	Plus Amount not accounted in cashbook dated 05/04/2023	11100.00
3	PLUS amount accounted in Develepment cashbook but amount credited in Gen CB	300000.00

4	Plus amount received from nodal agency on account of marriage registration during the month dated 26/4/23	400.00
5	Plus difference shown during 31/3/23 Rs. 965 where less interest account in bank 18210105871 where interest was 2416/- but account 1471 and Rs. 945 less accounted in intt=(965-945=20)	20.00
6	Plus amount received from nodal agency on account of marriage registration as per statement dt 30/5/2023	200.00
7	Plus amount received online in House tax account but not account gen cash book	0.27
8	Plus amount received from nodal agency on account of marriage registration as per statement dt 28/06/2023	200.00
9	Plus interest credited by bank in account No. 11321778123 as per statement 6/23	10369.00
10	Plus excess deposited on 30/06/2023	10.00
11	Plus not accounted in the cash book income dated 30/8/2023(Tehbazari)	1500.00
12	Plus not accounted in the cash book as per statement 6/8/23 as per statement	2000.00
13	Plus excess deposited in the income dated 1/9/23 vide challan cno. 162	4.00
14	Plus interest credited by bank in account No. 11321778123 as per statement 9/23	7023.00
15	plus amount received from gsli maturity as per statement dated 18/10/2023	3517.00
16	Plus amount less debited by bank towards cheque no. 73847 dated 3/10/2023	100.00
17	Plus amount received online in from nodal agency but not accounted gen cb as per statement dt 03/10/2023	400.00
18	Plus amount received online in from nodal agency but not account gen cash book 20/11 and 22/11 (400+200)	600.00
19	Plus interest credited by bank on 25/12/2023 as per statement	4275.00
20	Plus amount received from Nodal agency marriage registration	200.00
21	Plus amount received from the payment of MMSRGY DEEPSHIKHA AS PER ENTRY DT. 11/1/24	6000.00
22	Plus amount received from Nodal agency marriage registration (400+400=800) AS PER Statement 19/20-1/24	800.00
23	Plus amount received from Nodal agency marriage registration as per statement 26/2/2024	200.00
24	Plus income dated 6/03/2024 not accounted in the cash book	13500.00
25	Plus amount received from Nodal agency marriage registration 22/03/2024	400.00
26	Plus interest credited by bank on 25/03/2024 as per statement	6328.00
27	Plus amount transfer from Development account vide letter No. 295 dated 4/3/2024 not accounted in cashbook	400000.00
28	Plus interest credited by bank in co-op Bank account NO. 18210105871 w.e.f. 1/4/23 to 31/3/2024	2415.00

29	Plus GSLI maturity claim received from the LIC payable to Smt. Pinki Devi not accounted in cash book	8968.00
Total		780530.00

(iii) बैंक समाधान विवरणी अनुसार घटाव शीर्ष (cheque deposited but not credited in bank) के अंतर्गत निम्न वर्णित चेक बैंक में जमा किये गये लेकिन बैंक में क्रेडिट नहीं हुए जो कि अब कालातीत हो चुके हैं इस सम्बन्ध में बैंक से पुष्टि उपरान्त रोकड़ बही में उचित इंद्राज करके समाधान करना सुनिश्चित किया जाए।

Less Cheque deposited in bank but not credited in bank Account

	Date of income	G8 no.	Ch. No.	dated	Name of Firm	AMOUNT
1	30-03-2006	99/4			RAJ MOHAN KHANNA	2064.00
2	15-05-2007	30-31/22			VIKAS RAIKY	9554.00
3	14-11-2012	86/34	178770	14-11-2012	AMRIT KAUR	710.00
4	20-07-2016	59/24	847310	19-07-2016	KAMLA DEVI OAK VILLA	265.00
5	25-03-2021	ch No.1332		26-03-2021		14685.00
6	23-09-2021					100.00
7	02-09-2021					2.00
8	01-04-2022		305	04-04-2022		11350.00
9	11-04-2023		10	11-04-2023		50000.00
Total						88730.00

(iv) बैंक समाधान विवरणी अनुसार घटाव शीर्ष (Bank chares debited by bank not entered in Cash Book) के अंतर्गत निम्न वर्णित चेक बैंक में जमा किये गये लेकिन बैंक में क्रेडिट नहीं हुए जो कि अब कालातीत हो चुके हैं इस सम्बन्ध में बैंक से पुष्टि उपरान्त रोकड़ बही में उचित इंद्राज करके समाधान करना सुनिश्चित किया जाए।

Less Bank charges debited by bank not entered in Cash Book :-

1	Amount charges by bank 10 time @177=1770 as per statement	1770.00
2	Amount charges by bank 3 time @177=531/- as per statement 5/23	531.00
3	Cheque book charges as pe statement dated 26/7/2023	265.50
4	Cheque book charges as pe statement dated 16/11/2023	35.40
5	Cheque book charges as pe statement dated 22/11/2023	354.00
6	Cheque book charged as statement dated 1/12/23	295.00
7	Amount charges by bank 2 time @177=354/- as per statement 1/24	354.00
8	Cheque book charged as statement dated 13/03/2024	354.00
Total		3958.9

(v) बैंक समाधान विवरणी अनुसार घटाव शीर्ष (As per various reasons) के अंतर्गत निम्न वर्णित विभिन्न राशियां जोकि बैंक में डेबिट हुई हैं, को रोकड़ बही के व्यय पक्ष में इंद्राज नहीं किया गया | अतः बैंक से पुष्टि उपरान्त रोकड़ बही के व्यय पक्ष में प्रविष्टियाँ करके अंतर का समाधान करना सुनिश्चित किया जाए |

Less As per various reasons given below :-

1	Less amount debited by bank as per statement dated 7/10/2021	14160.00
2	LESS AMOUNT OF HOUSE TAX BALANCE RS. 1821267/- TAKEN IN CASH BOOK RS. 1821257 ON 31/3/23 AT CB PAGE 4	10.00
3	LESS LESS CASH DEPOSITED VIDE CHALLAN NO. 572 DATED 22/3/2023	50.00
4	Less 6 entry of Rs. 59/-(59*6=354) as per statement 5/2023	354.00
5	Less 6 entry of Rs. 59/-(59*5=295) as per statement 6/2023	295.00
6	Less short amount deposited in the income of 21/6/23	600.00
7	LESS Cr. by bank as per challan no. 135(2341+28754=31095-31092=3)	3.00
8	Less 3 entry of Rs. 59/-(59*3=177) as per statement 8/2023	177.00
9	Less 12 entry of Rs. 59/-(59*12=472) as per statement 9/2023	708.00
10	Less amount accounted in cashbook on 12/9/23 (Rs. 29810 in place of 29910/-)	100.00
11	Less amount not booked in cash book in cash book cheque no. 073873 (Vehicle insurance)	3264.00
12	Less 3 entry of Rs. 59/-(59*3=177) as per statement 10/2023	177.00
13	Less income dated 6/10/2023 not deposited in the bank	50.00
14	Less amount twice entered in cash book 26/10/22 and 26/11/23	4500.00
15	Less 4 entry of Rs. 59/-(59*4=236) as per statement 8/2023	236.00
16	Less amount less accounted in cashbook on 18/11/23 where cheque was 111374/- but account as 111372/-	2.00
17	Less short amount deposited in the income dated 28/12/23 where income 78656/-but deposited 78156/-	500.00
18	Less 2 entry of Rs. 59/-(59*2=118) as per statement 12/2023	118.00
19	Less 10 entry of Rs. 59/-(59*10=590) as per statement 1/2024	590.00
20	Less amount charged by bank as per statement 10/7/23 (House tax)	19599.00
21	Less account in the cashbook dated 02/01/2024 where ch. Issued Rs. 11404+11404 and enter 11401/-each	6.00
22	Less 4 entry of Rs. 59/-(59*4=236) as per statement 2/2024	236.00
23	Less 12 entry of Rs. 59/-(59*12=649) as per statement 3/2024	708.00
24	Less GS LI ENTRY OF Rs. 4354/- twicely taken in the cash book on dated 18/05/23 and 30/03/2024	4354.00
25	Less income received through FDR on 09/10/23 for emd	191500.00
26	Less amount short deposited in the income dated 28/03/2024	23.00
	Total	242320

2. Door to Door Collection Cash Book) :-

- (i) बैंक समाधान विवरणी अनुसार घटाव शीर्षक में दर्शाई क्रम संख्या: 1 से 21 में ₹38,150/- को ऑनलाइन अर्जित किया परन्तु बैंक में जमा प्रदान नहीं हुआ जिसके लिए बैंक से सम्पर्क करके उचित स्रोत से वसूली कर बैंक में जमा किया जाए व अन्तर का समाधान लेखों में किया जाए।
- (ii) बैंक समाधान विवरणी अनुसार जमा शीर्षक के अंतर्गत दिनांक 30.01.23 में ₹50 अधिक जमा किये गए जिसका लेखों में उचित इन्द्राज करके अन्तर का समाधान करना सुनिश्चित किया जाए।
- (iii) बैंक समाधान विवरणी अनुसार जमा शीर्षक के अंतर्गत दिनांक 21.05.22 को ₹200 की राशि बैंक में जमा की गई परन्तु दिनांक 31.03.24 तक रोकड़ बही में आय पक्ष में इन्द्राज नहीं किया गया जिसका लेखों में उचित इन्द्राज करके अन्तर का समाधान करना सुनिश्चित किया जाए।

(ख) Receipts and Payment- Pension, CPF, GPF & Gratuity Cash Boooks as on 31.03.24

Sno	Name of Cash Book	Opening Balance as on 01.04.23	Receipts during 23-24	Total	Payments during 23-24	Closing Bal as on 31.03.24	Bank Bal as on 31.03.24	Difference
1	Pension	15971	9929640	9945611	9928175	17436	17436	0
2	GPF	9713966	896232	10610198	1861241	8748957	8748957	0
3	CPF	18325152	1125657	19450809	1281763	18169046	18168546	500
	Total	28055089	11951529	40006618	13071179	26935439	26934939	500

- उपरोक्त रोकड़ बहियों के प्राप्ति तथा भुगतान का विस्तृत विवरण "परिशिष्ट-ख" पृष्ठ संख्या-4 -(घ) व पृष्ठ संख्या-5 (च,छ) पर दर्शाया गया है।
- उपरोक्त रोकड़ रोकड़ बहियों के शेष तथा बैंक खातों के शेष के अंतर ₹500/- के कारणों को "परिशिष्ट-ख" में सम्बन्धित रोकड़ बही के अंत में बैंक समाधान विवरणी के रूप में दर्शाया गया है।
- बैंक समाधान विवरणी में पाई गयी अनियमिताएं :-
 - CPF Cash Book :-**

(i) बैंक समाधान विवरणी अनुसार जमा शीर्षक में दर्शाई ₹500 की राशि दिनांक 01.09.22 को बैंक द्वारा कम जमा की गई जिसके लिए बैंक से सम्पर्क करके जमा प्राप्त करते हुए अन्तर का समाधान करना सुनिश्चित किया जाए।

4.2 प्रोभ्दवन लेखांकन के साथ डबल एंट्री बही खाता पद्धति का उपयोग न करने बारे व अन्तिम खाते (तुलन-पत्र इत्यादि) प्रस्तुत न करने बारे :-

निदेशक, शहरी विकास हि.प्र. के पत्र सं :UD-H(C)-15-49/2003-iii/3332-3279 dt. 25.03.09 व UD-H(C)-15-49/2003-iii/9337-9385 dt. 07.09.09 व UD-H(C)-15-49/2003-iv/5215-63 dt.19.07.10 द्वारा सभी नगर परिषद को लेखा खातों का रख रखाव प्रोभ्दवन लेखांकन के साथ आय-व्यय को रिकॉर्ड करने के लिए डबल एंट्री पद्धति का उपयोग करने का निर्देश दिया गया था। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद डलहौजी द्वारा लेखा खाता का रख-रखाव प्रोभ्दवन लेखांकन के साथ आय-व्यय को रिकॉर्ड करने के लिए डबल एंट्री पद्धति का उपयोग नहीं किया जा रहा था बल्कि अपने लेखा खातों का रख रखाव एकल पद्धति के आधार पर बनाया गया था जोकि अनियमित है। इसके अतिरिक्त नगर परिषद द्वारा तलपट, आय व व्यय खाता तथा तुलन-पत्र अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः भविष्य में प्रोभ्दवन लेखांकन के साथ डबल एंट्री बही खाता पद्धति का उपयोग करके बही खतों का रख रखाव करना सुनिश्चित किया जाए व अन्तिम लेखे अंकेक्षण में प्रस्तुत करना भी सुनिश्चित किए जाएँ।

5. निवेश :-

नगर परिषद द्वारा यथा परिशिष्ट "ग" पर उपलब्ध करवाये गये विवरण के अनुसार दिनांक 31.03.24 तक GPF, CPF निधि से सावधि जमा योजना में ₹2,00,95,658/- निवेशित थे। अतः सावधि जमा परिपक्वता तिथि को भुनाना या पुनः निवेश करना सुनिश्चित किया जाए।

- 6 (क) स्वः स्त्रोत :-** अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद द्वारा प्रस्तुत आय व्यय जाँच में पाया गया कि स्वः स्त्रोत से सम्बन्धित गत अन्त शेष अंकेक्षण को नहीं दर्शाया गया है व जिसके लिए संस्था द्वारा कोई भी बैंक खाता अलग से नहीं रखा गया था। अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अवधि के लिए स्वः स्त्रोत से सम्बन्धित आय व व्यय का ब्यौरा तो तैयार किया गया परन्तु आरम्भिक शेष के अभाव में स्वः स्त्रोत की वित्तीय स्थिति की जाँच अंकेक्षण द्वारा नहीं की जा सकी। अतः स्वः स्त्रोत से सम्बन्धित अलग से बैंक खाता रखा जाए व भविष्य में इसकी पृथक वित्तीय स्थिति का रख-रखाव किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ख) अनुदान :-

नगर परिषद की अंकेक्षणाधीन अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक की अनुदानों की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी, जिसका विस्तारपूर्वक विवरण परिशिष्ट "घ" में दिया गया है।

वित्तीय वर्ष	प्रारम्भिक शेष	अनुदान प्राप्त	कुल राशि	व्यय	अन्तिम शेष
2023-24	49898101.00	37606035.00	87504136.00	31940901.00	55563235.00

(ग) अनुदान ₹555.63 लाख के उपयोग हेतु शेष :-

अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट "घ" पर प्रस्तुत अनुदान विवरणी के अवलोकन पर पाया गया कि विभिन्न स्त्रोतों से प्राप्त अनुदानों में से दिनांक 31.03.24 को ₹5,55,63,235/- उपयोग हेतु शेष थे जबकि अनुदानों से सम्बन्धित स्वीकृत पत्रों के अनुसार यह राशियाँ आमतौर पर एक या दो वर्ष के भीतर उपयोग की जानी अपेक्षित होती है। अतः अनुपयोग इन अनुदान राशियों को वित्त पोषित संस्था के दिशा-निर्देशों अनुसार निश्चित अवधि में उपयोग न किए जाने बारे स्थिति स्पष्ट करते हुए इन्हें सक्षम अधिकारी की स्वीकृति प्राप्त करने के पश्चात निर्धारित उद्देश्यों हेतु व्यय/उपयोग करना सुनिश्चित किया जाए अन्यथा राशि का प्रत्यापन सम्बन्धित विभाग को किया जाये एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(घ) अनुदान ₹467.26 लाख का निर्धारित उद्देश्यों की अपेक्षा किसी अन्य उद्देश्य हेतु व्यय करके सम्भावित दुरुपयोग:-

अवधि 01.04.23 से 31.03.24 के अनुदान से सम्बन्धित अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि दिनांक 31.03.24 तक नगर परिषद के पास अनुदान में से ₹5,55,63,235/- उपयोग हेतु शेष थे जबकि विकास कार्यों की विभिन्न रोकड़ बहियों (BRGF+Development+SJSRY/NULM) में दिनांक 31.03.24 को मात्र ₹88,37,300/- (₹8704745+₹130049+₹2506) ही अन्त शेष/उपलब्ध थी अर्थात् नगर परिषद द्वारा ₹4,67,25,935/- (₹5,55,63,235-₹88,37,300) निर्धारित उद्देश्यों की अपेक्षा अन्य अनाधिकृत उद्देश्यों के लिए व्यय किए गए प्रतीत होते हैं। गत अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 2021-23 के पैरा संख्या 6 (घ) में भी उक्त अनियमितता बारे अवगत करवाया गया था परन्तु संस्था द्वारा इस बारे कोई ठोस कार्यवाही नहीं की जा रही है जोकि एक गम्भीर मामला है। अतः पुनः प्रकरण निदेशक, शहरी विकास विभाग के ध्यानार्थ उचित कार्यवाही अमल में लाने हेतु लाया जाता है ताकि अनुदान राशियों का निर्धारित उद्देश्यों हेतु उपयोग सुनिश्चित हो सके।

(ड०) ₹ 303.19 लाख अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित उपयोगिता प्रमाण पत्रों को जारी न करना:-

अंकेक्षण को अनुदान से सम्बन्धित उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान में अनुदानों में से ₹3,19,40,901/- का व्यय दर्शाया गया है। अंकेक्षण को प्रस्तुत परिशिष्ट-"घ" की जाँच करने पर पाया गया कि दिनांक 31-03-24 तक अनुदानों के व्यय/ हस्तांतरण से सम्बन्धित ₹3,03,19,467/- के उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी नहीं किये गए हैं इसके अतिरिक्त अंकेक्षण अवधि में जारी ₹16,21,434/- के उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण में आवश्यक जाँच हेतु प्रस्तुत नहीं किये गए जो कि अनियमित है अतः उक्त उपयोगिता प्रमाण पत्रों को शीघ्र अति शीघ्र सम्बन्धित विभाग को जारी करना व समस्त उपयोगिता प्रमाण पत्रों को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

sr. no.	Name of Head	Expenditure made during the year	Amount of UC Sent during the year	Amount of UC not sent during the year
1.	2023-24 14&15FC,DC,Development, VKVNY,SDRF,SDP,PMA, ULB,GIS,COVID, PARKING,SEWRAGE etc.	3,19,40,901.00	16,21,434.00	3,03,19,467.00

(च) नगर परिषद के गत तीन वर्षों अर्थात् 2021-22, 2022-23 व 2023-24 के आय-व्यय का विवरण निम्नलिखित है :-

वर्ष	स्वः स्रोत से आय	प्राप्त अनुदान	व्यय
2021-22	7699761.92	35718743.00	57548042.00
2022-23	24035245.00	57726778.00	80386427.00
2023-24	22844206.00	37606035.00	65311639.00

7.1 गृहकर की बकाया ₹316.76 लाख की वसूली न करना :-

परिषद की आय का मुख्य साधन गृहकर है जिससे प्राप्त आय को नगर परिषद के अधिसूचित क्षेत्र की जनता की सुविधाओं के लिए व्यय किया जाता है परन्तु नगर परिषद द्वारा दिनांक 31.03.24 तक ₹3,16,75,769/- गृहकर के रूप में वसूल करने शेष थे जिसका विवरण परिशिष्ट "ड." में

दिया गया है, नगर निकायों में गृह कर मुख्य आय का साधन है तथा इस राशि को सम्बन्धित नगर निकाय के जन कल्याण कार्यों पर व्यय किया जाता है तथा गृहकर की वसूली न करना परोक्ष रूप से जन कल्याण कार्यों को भी बाधित करता है, जोकि गम्भीर चिन्ता का विषय है। अतः बकाया गृहकर की वसूली हेतु अविलम्ब नियमानुसार ठोस कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.2 सम्पति/गृहकर में 10% की जगह 20% की अनियमित छुट के कारण चयनित माह के दौरान ₹3.35 लाख की वित्तीय हानि बारे।

नगर परिषद डलहौजी द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार सम्पति/गृहकर के संदर्भ में परिषद द्वारा कार्यालय आदेश **No.995-97/DMC By Laws 2021** dated 23-09-2021 द्वारा परिषद वासियों पर सम्पति/गृहकर अधिरोपित किया गया था। जिसके अंतर्गत By Laws rule 10 & Form-B के अनुसार करदाता द्वारा चालू वित्त वर्ष के कर पर नियत तिथि के भीतर भुगतान पर 10% की छुट का प्रावधान किया गया था।

परन्तु अंकेक्षण में चयनित माह के दौरान बिलों व रसीदों के अवलोकन में पाया गया कि, परिषद द्वारा करदाताओं को छुट 10% की जगह 20% दी गई थी जोकि उक्त नियमों की प्रतिकूल है इससे न केवल नियमों की अनदेखी की गई अपितु अधिक छुट के कारण चयनित माह के दौरान संलग्न **परिशिष्ट-"ड.-1"** के अनुसार राशि 335462 की सम्भावित वित्तीय हानि हुई है। इस अनियमितता को समर्थित अभिलेखों व तथ्यों सहित न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा उचित स्रोत से वसूली की जानी सुनिश्चित की जाये व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.3 सम्पति/गृहकर के बकाया बिलों पर अनियमित तौर पर छुट देने के कारण चयनित माह के दौरान राशि 0.91 लाख की वित्तीय हानि।

नगर परिषद डलहौजी द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार सम्पति/गृहकर के संदर्भ में परिषद द्वारा कार्यालय आदेश **No.995-97/DMC By Laws 2021** dated 23-09-2021 द्वारा परिषद वासियों पर सम्पति/गृहकर अधिरोपित किया गया था। जिसके अंतर्गत By Laws rule 10 & Form-B के अनुसार करदाता द्वारा **चालू वित्त वर्ष** के बिलों पर नियत तिथि के भीतर भुगतान पर 10% की छुट का प्रावधान किया गया था।

परन्तु अंकेक्षण में चयनित माह के दौरान बिलों व रसीदों के अवलोकन में पाया गया कि, परिषद द्वारा करदाताओं के गत वर्षों के बकाया बिलों पर भी छुट दी गई जोकि केवल चालू वर्ष के बिलों पर ही दी जा सकती थी जिसके परिणामस्वरूप चयनित माह के दौरान संलग्न **परिशिष्ट-**

“ड.-2” के अनुसार राशि 91402 की सम्भावित वित्तीय हानि संस्था को हुई। जिसे समर्थित अभिलेखों व तथ्यों सहित न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा उक्त राशि की वसूली उचित स्रोत से की जानी सुनिश्चित की जाए।

7.4 गृहकर/सम्पति कर की बकाया में से ₹215.65 लाख का 129 करदाताओं के पास लंबित पाया जाना।

परिषद द्वारा अंकेक्षण में उपलब्ध करवाई गई सूचना परिशिष्ट-“ड.-3” के अवलोकन में पाया गया कि, दिनांक 31-03-2024 तक कुल बकाया ₹3,16,75,769/- में से ₹2,15,65,687/- लगभग 68.08% केवल 129 करदाताओं के पास लंबित थी। जोकि उचित प्रतीत नहीं होता है अतः उक्त करदाताओं से बकाया राशि की वसूली हेतु ठोस पग उठाये जाने जरूरी है।

उपरोक्त 7.2 से 7.4 अनुच्छेदों में वर्णित गंभीर अनियमिततायें अंकेक्षण अधियाचना संख्या 11 दिनांक 11.12.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई जिसके प्रत्युत्तर में कार्यालय पत्र संख्या 1596/DMC दिनांक 16-12-2024 द्वारा तथ्यों व आंकड़ों की पुष्टि उपरान्त स्पष्ट किया कि, सम्पति कर के बिल निजी फर्म द्वारा तैयार करने के कारण रिबेट गलती से 20% के दर से दिया गया जोकि 10% की दर से अपेक्षित था इसके कारण हुई वित्तीय हानि की प्रतिपूर्ति शीघ्र ही कर ली जायेगी एवं लंबित बकाया राशि की वसूली हेतु अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाई जाएगी। अतः उक्त अनियमितताओं को तथ्यों व समर्थित अभिलेखों सहित न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाकर वित्तीय हानि की प्रतिपूर्ति करके अंकेक्षण को यथाशीघ्र अवगत करवाया जाए।

8. घर-घर से कूड़ा एकत्रीकरण से आय :-

8.1 कूड़ा संग्रहण योजना के अंतर्गत किये गये व्यय के विरुद्ध कम आय के कारण परिषद को ₹20.40 लाख की वित्तीय हानि।

नगर परिषद डलहौजी द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाए गए अभिलेखानुसार कूड़ा संग्रहण योजना के अंतर्गत आय एवं व्यय की स्थिति निम्न तालिका अनुसार थी जिसके फलस्वरूप निगम को अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹20,39,702/- की वित्तीय हानि हुई है। जोकि मुख्यतः कम दर से वसूली करना, समय पर बिल जारी न करना, बकाया राशि की वसूली हेतु ठोस पद न उठाना तथा परिषद स्तर पर आवश्यकता से अधिक कर्मचारियों की तैनाती, दरों को यथासमय न बढ़ाना तथा निम्न अनुच्छेदों में परिलक्षित अनियमितताएं इसका सम्भावित कारण हो सकती है। इस संबंध में सुधारात्मक कार्रवाई हेतु विभाग के उच्चाधिकारियों का विशेष ध्यान आकृष्ट किया जाता है :

Year	Amount received on account of Door to Door Garbage Collection Charges (₹)	Amount incurred on this account (₹)	Deficit (₹)
2023-2024	2356935.00	4396637.00	(-)2039702.00

- 8.2** नगर परिषद आय शीर्षक घर द्वार से कूड़ा एकत्रीकरण को मासिक आधार पर वसूला जा रहा परन्तु इसके लिये बिल जारी न करना, व्यक्तिगत बही खातों का संधारण न करना, मांग व प्राप्ति रजिस्टर का संधारण न किये जाने के परिणामस्वरूप उक्त आय शीर्षक की मांग, बकाया ,उपयोगकर्ता श्रेणी, लागू व वसूली गई दरों इत्यादि की पुष्टि लेखा परीक्षा में नहीं की जा सकी। इस मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई वांछित है।
- 8.3** उक्त आय शीर्षक के तहत दोषी उपयोगकर्ताओं पर किसी भी पेनल्टी, सरचार्ज इत्यादि का प्रावधान नहीं रखा गया है जिससे कि समय पर शुल्क की वसूली नहीं हो रही है।
- 8.4** परिषद् द्वारा अधिसूचित उपयोगकर्ता श्रेणी व उन पर लागू दर इत्यादि का उल्लेख प्राप्त शुल्क की रसीदों व अन्य कही भी न पाए जाने के अभाव में किसी भी प्रकार से कम वसूली व वित्तीय गड़बड़ी की संभावना को भी नहीं नकारा जा सकता है।
- 8.5** नगर परिषद डलहौजी के कार्यालय आदेश/प्रस्ताव संख्या **94(1) DMC-2018** दिनांक 21.11.2018 द्वारा निदेशक शहरी विकास हि०प्र० शिमला द्वारा SWM (स्वच्छ भारत मिशन) के अंतर्गत डोर टू डोर गार्बेज कलेक्शन **उप नियम -2018** को अपनाया व लागू किया गया था। उक्त आदेश के तहत जारी तालिका में उपयोगकर्ता श्रेणी व दर निर्धारित थी परन्तु अंकेक्षण दौरान अभिलेखों/रसीदों के अवलोकन में पाया गया कि इस प्रकार के वर्गीकरण किये बिना ही शुल्क की वसूली की जा रही है। इस प्रकार से बिना किसी वर्गीकरण के शुल्क की वसूली के कारण कम वसूली की जा रही है उदाहरण के तौर पर व्यय चयनित माह के दौरान पाया गया कि रेस्टोरेंट कैटेगिरी के तहत किसी से भी उक्त नियमानुसार निर्धारित दर 1500 प्रति माह से वसूली नहीं की जा रही है ऐसा ही अन्य यूजर कैटेगिरी के विषय में पाया गया जिनका विवरण आगे पैरों में दिया गया है।

8.6. होटल व अन्य व्यावसायिक यूनिट इत्यादि से कम दर से वसूली के कारण चयनित माह में राशि 0.78 लाख की सम्भावित वित्तीय हानि ।

8.6.1. (i) परिषद द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार गार्बेज यूजर चार्जेज के संदर्भ में O/O No.94(1)

DMC-2018 Dated 21-11-2018 द्वारा अधिसूचित दरों अनुसार होटल हेतु न्यूनतम दर 2000 प्रति मास ही निर्धारित की गई थी, परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि, होटल से 2000 प्रति मास के स्थान पर 100 प्रति कमरा प्रति मास की दर से बिलिंग की जा रही थी जिसके फलस्वरूप संलग्न **परिशिष्ट-"ड.-4"** अनुसार चयनित माह में दर्शाए गये प्रकरणों में परिषद कोष को 100 प्रति मास से 1500 प्रति मास की वित्तीय हानि हो रही प्रतीत होती है। इस बारे या तो आवश्यक अभिलेख सहित वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये अथवा सम्बन्धित से परिषद स्तर पर गणना के उपरान्त आवश्यक वसूली कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ii) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि, अधिकतर होटलों के संबंध में नियमानुसार निहित उप-वर्ग यथा बार, भोजनालय, बैक्येन्ट हाल, बेकरी इत्यादि बारे कोई भी उल्लेख नहीं किया जा रहा था जबकि संबंधी सहायको से चर्चा के दौरान यह जानकारी प्राप्त हुई कि कई होटलों के अपने बार, भोजनालय, बैक्येन्ट हाल, बेकरी इत्यादि की सुविधाएं भी उपलब्ध है। जबकि परिषद द्वारा केवल केवल होटल वर्ग के अंतर्गत ही वसूली की जा रही है जिसके परिणामस्वरूप वित्तीय हानि हो रही है। इस बारे वस्तुगत स्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(iii) उपरोक्त के अतिरिक्त संबंधी सहायको से चर्चा के दौरान यह जानकारी प्राप्त हुई कि, परिषद के अपने क्षेत्र में 3 स्पेशल होटल है जिनके पास 50 से अधिक कमरे है और जिनसे केवल 4500 प्रति माह ही वसूला जा रहा है जबकि ऐसे होटलों हेतु निर्धारित दर 15000 प्रति माह है जिससे कि प्रति माह 10500 की वित्तीय हानि प्रति होटल के हिसाब से हो रही। इस बारे अपनी वस्तु अंकेक्षण में तथ्यों व अभिलेख सहित प्रस्तुत किया जाये।

8.6.2 अन्य श्रेणियों के तहत कम दर से वसूली के कारण वित्तीय हानि ।

अंकेक्षण दौरान यह पाया गया कि, नियमानुसार परिषद क्षेत्र के अंतर्गत विभिन्न कूड़ा पैदा करने वाली इकाईयों (Garbage Generating Units) के हिसाब से वसूली नहीं की जा रही है जिस कारण से परिषद को आय की हानि हो रही है। अन्य श्रेणियों के तहत विशेषकर संलग्न **परिशिष्ट-"ड.-4"** के अनुसार निजी हॉस्पिटल से 1500 प्रति माह से वसूली न करके 100 प्रति कमरे के हिसाब से वसूली की जा रही है ढाबा व स्वीट्स शॉप से 200 प्रति माह से वसूली न करके 100 प्रति माह से वसूली की

जा रही है रेस्टोरेन्ट से 1500 प्रति माह न वसूल के केवल 500 & 200 के हिसाब से वसूली की जा रही है इसी प्रकार बैंको से 500 प्रति माह न वसूल के केवल 100 के हिसाब से वसूली की जा रही है। जोकि अनियमित है इस बारे स्पष्टीकरण वांछित है।

उपरोक्त अनियमितताओं के परिणामस्वरूप संलग्न **परिशिष्ट-"ड.-4"** के अनुसार दी गई उपयोगकर्ता श्रेणी व उप-श्रेणी हेतु निर्धारित **न्यूनतम दरों** पर गणना उपरान्त **चयनित माह** के दौरान परिषद को ₹78700 की वित्तीय हानि प्रति माह तथा लगभग ₹ 944400 (78700x12) की वित्तीय हानि वार्षिक तौर पर हो रही है जिस कारण संस्था को उक्त आय शीर्षक के तहत कुल प्राप्ति के एवज में लगभग दोगुना व्यय वहन करना पड़ रहा है जिससे कि वित्तीय संसाधनों की कमी से जूझ रही परिषद को वित्तीय नुक्सान उठाना पड़ रहा है जोकि उचित प्रतीत नहीं होता है।

उपरोक्त 8.1 से 8.6 अनुच्छेदों में वर्णित गंभीर अनियमिततायें अंकेक्षण अध्याचना संख्या 10 दिनांक 11.12.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई जिसके प्रत्युत्तर में कार्यालय पत्र संख्या 1595/DMC दिनांक 21-12-2024 द्वारा तथ्यों व आंकड़ों की पुष्टि उपरान्त स्पष्ट किया कि, उक्त विविध अनियमितताओं के सम्बन्ध में नियमानुसार अपेक्षित आवश्यक सुधारात्मक कार्रवाई अमल में लाई जायेगी। अतः उपरोक्त प्रकरणों में अपने स्तर पर वित्तीय हानि की गणना उपरान्त आवश्यक वसूली सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। साथ ही परिषद के वित्तीय हित में क्षेत्र के अंतर्गत सभी व्यावसायिक इकाईयों जैसे होटल, बैक्युन्ट हाल भोजनालय, गेस्ट हाउस, निजी शिक्षण संस्थानों, पी.जी., कार्यालय, बैंक तथा हस्पताल के सम्बन्ध में परिषद द्वारा अनुमोदित/अधिसूचित तालिका अनुसार यूजर श्रेणियों उप- श्रेणियों का उचित वर्गीकरण, दर, आकलन इत्यादि के संबंध में विशेष पुनरावलोकन तथा आंतरिक जाँच प्रणाली को सुदृढ़ किया जाना आवश्यक है ताकि किसी भी प्रकार के वित्तीय दुर्विनियोजन, राजस्व रिसाव की संभावना को पूर्णतः नकारा जा सके।

9. विविध अनियमिततायें

1.Name of Work	C/O Sanitation & Sweeping of Municipal Dalhousie providing 15 Workers
Name of Contractor	Sh. Sanjay Kumar
Award Letter No./ Amount	DMC/200/2023 Dated 18-03-2023 Awarded Amount Rs.149630/-
Vr. No./Date	04 Date 08-08-2023 Payment 135877/-

परिषद द्वारा मै० संजय कुमार को परिषद क्षेत्र के अंतर्गत सफाई कार्य का आवंटन किया गया था जिसके अंतर्गत निम्न वर्णित विविध अनियमिततायें पाई गई :-

- (i) उक्त आवंटित कार्य के एग्रीमेंट अवार्डएड की नियम व शर्त के क्रमांक संख्या 7 के अनुसार कार्य निष्पादन हेतु 15 वर्करो को नियुक्त करना, मस्टरोल में उपस्थिति दर्ज करना एवं मस्टरोल को सेनिटरी इंस्पेक्टर/कनिष्ठ अभियंता द्वारा सत्यापित किया जाना अपेक्षित था।
- (ii) उक्त अनुबंध की शर्त क्रमांक 8 के तहत उक्त कार्य में कार्यरत सभी वर्करो को नगर परिषद कार्यालय में प्रतिदिन उपस्थिति दर्ज किया जाना अपेक्षित था।

परिषद के अंकेक्षण अवलोकन में पाया गया कि उक्त दोनों शर्तों की अनुपालना किये बगैर ही संविदाकार को भुगतान किया गया था जोकि उचित प्रतीत नहीं होता। इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अध्याचना 17 दिनांक 19-12-2024 के प्रत्युत्तर में पत्र संख्या 1596/ DMC दिनांक 21-12-2024 द्वारा तथ्यों व आंकड़ों की पुष्टि उपरान्त स्पष्ट किया कि, भविष्य में मस्टरोल व उपस्थिति दर्ज किये जाने उपरान्त ही भुगतान किया जायेगा। अतः उक्त मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाकर कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

10.1 तहबाजारी के रूप में ₹2.85 लाख बकाया राशि को न बसूलने बारे :-

नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण में उपलब्ध करवाई गई सूचना जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट-“च” में दिया गया है, के अवलोकन में पाया गया कि, दिनांक 31-03-2024 तक कुल ₹2,85,000/- की राशि तह बाजारी के रूप में वसूली हेतु शेष थी जो कि गंभीर चिंता का विषय है अतः इस प्रकरण को नगर परिषद के ध्यानार्थ विशेष रूप से लाया जाता है ताकि लंबे समय से इस बकाया राशि की वसूली हेतु ठोस पग उठाये जाए व तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10.2 तहबाजारी के तहत वसूली गई ₹1500 का दुर्विनियोजन करने बारे :-

परिषद के आय चयनित माह के दौरान आय शीर्षक तहबाजारी की रसीदों के अवलोकन में पाया गया कि, श्री राज कुमार सुपुत्र श्री बंसी लाल से रसीद संख्या 153/60 (R-4) दिनांक 02-06-2023 द्वारा राशि 3000 की वसूली बतौर तहबाजारी शुल्क की गई थी परन्तु जाँच-पड़ताल में पाया गया कि उक्त वसूली गई राशि में से केवल 1500 ही रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 54 पर दर्ज की गई तथा उतनी ही राशि को बैंक में जमा किया गया था। इस प्रकार राशि 1500 (3000-1500) का सम्भावित दुर्विनियोजन किया गया।

इस सन्दर्भ में जारी अंकेक्षण अध्याचना 17 दिनांक 19-12-2024 के प्रत्युत्तर में पत्र संख्या 1599/DMC दिनांक 21-12-2024 द्वारा तथ्यों व आंकड़ों की पुष्टि उपरान्त स्पष्ट किया कि, राशि 1500 की वसूली सम्बन्धित कर्मचारी के करके शीघ्र जमा करवा दी जाएगी एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जायेगा। अतः उक्त मामले में अपेक्षित कार्यवाई अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाये तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

11. दुकानों के किराये की बकाया ₹215.35 लाख वसूली हेतु शेष :-

नगर परिषद द्वारा अपने क्षेत्राधिकार में विभिन्न स्थानों पर दुकानों/स्टालों/खोखो इत्यादि का निर्माण किया गया है तथा उन्हें किराये/पट्टे पर दिया गया है तथा इनसे प्राप्त किराया परिषद की आय का मुख्य स्त्रोत है। नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण को यथा **परिशिष्ट-"छ"** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार दिनांक 31.03.24 तक किराये के रूप में राशि **₹2,15,35,184/-** वसूली हेतु शेष थी जबकि निदेशक, शहरी विकास विभाग के पत्र सं :-यू०एल० बी० एच० ए० 9(7)-1/87-9237/9284 दिनांक 20-06-01 के द्वारा करें इत्यादि की शत प्रतिशत वसूली को सुनिश्चित करने के लिए निर्देश दिए गए हैं लेकिन कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद डलहौजी द्वारा इस सम्बन्ध में कोई ठोस कदम नहीं उठाये जिससे किराये की बकाया राशि में हर वर्ष बढ़ती रही है जोकि गम्भीर चिन्ताजनक का विषय है। अतः परामर्श दिया जाता है कि बकाया राशि की वसूली हेतु अविलम्ब नियमानुसार प्रभावी कदम उठाये जाने सुनिश्चित किए जाए। विशेषकर 82 दुकानदारों से जो लम्बे समय से दुकानों के किराये का भुगतान नहीं कर रहे हैं वसूली की जानी सुनिश्चित की जाए जिसका **परिशिष्ट -"छ -1"** पर वर्णित विवरणानुसार **₹1,46,90,044/-** वसूल करने शेष है। नगर परिषद द्वारा हि०प्र० नगर पालिका अधिनियम 1994 की धारा 87 द्वारा भी वसूली हेतु विशेष कार्यवाही की जा सकती है। अतः दुकानों के किराये की वसूली अनुबन्ध अनुसार करके कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

12. जल प्रभार (water tax) की बकाया ₹13.87 लाख वसूली हेतु शेष :-

अंकेक्षण में पाया गया कि 31.03.24 को जल प्रभार के रूप में **₹13,86,589/-** वसूली हेतु शेष थी जिसका विवरण **परिशिष्ट-ज** पर दिया गया है। यह राशि दिनांक 31-03-2019 से पूर्व अवधि की वसूली हेतु शेष है जोकि गम्भीर चिन्ता का विषय है इस प्रकरण को नगर परिषद प्रशासन के ध्यानार्थ लाया जाता ताकि काफी लम्बे समय से पड़ी उक्त बकाया राशि की वसूली हेतु ठोस कदम उठाए जाएं व तदनुसार अपेक्षित अनुपालना से इस विभाग को भी अवगत करवाया जाए।

13. Conservancy tax की बकाया राशि ₹12.81 लाख की वसूली न करना :-

अंकेक्षण में पाया गया कि 31.03.24 को Conservancy tax के रूप में ₹12,81,383/- वसूली हेतु शेष थे जिसका विवरण परिशिष्ट- झ पर दिया गया है, यह राशि दिनांक 31-03-2019 से पूर्व अवधि की वसूली हेतु शेष है, जो कि गम्भीर चिन्ता का विषय है। अतः यह प्रकरण को नगर परिषद के ध्यानार्थ विशेष रूप लाया जाता है ताकि काफी लम्बे समय से लम्बित उक्त बकाया राशि की वसूली हेतु ठोस कदम उठाए जाएं तदनुसार अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

14. विभिन्न मोबाईल टावरों की नवीनीकरण फीस के रूप में ₹8.36 लाख वसूली हेतु शेष :-

मोबाईल टावरों के रजिस्टर की जांच में पाया कि दिनांक 31.03.24 को विभिन्न मोबाईल टावरों के नवीनीकरण शुल्क के रूप में निम्नविवरणानुसार ₹8,36,274/- वसूली हेतु शेष थे जिसका विस्तार पूर्वक परिशिष्ट "ज" पर दिया गया है :-

BSNL.	125004
एयरटेल टॉवर	113754
टाटा टावर	90002
रिलायंस	133754
एयरसेल	152504
वोडाफोन	177504
आईडिया	43752
कुल राशि	836274

अतः उक्त बकाया ₹836274/- की वसूली हेतु नियमानुसार ठोस पग उठाए जाने सुनिश्चित किए जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत किया जाए।

15. विवाह शुल्क शीर्ष के अंतर्गत एकत्रित राशि को सरकारी कोष में जमा न करवाना।

Himachal Pradesh Registration of Marriage Rules, 2004 जो की 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 "0235-00-800-03" में जमा करवाया जाना वांछित है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि, नगर परिषद द्वारा विवाह पंजीकरण का कार्य तथा इस संबंध में शुल्क (अंकेक्षण अवधि में

राशि ₹3400) तो एकत्रित तो किया गया था परन्तु एकत्रित राशि को उक्त राजस्व शीर्ष के अंतर्गत जमा नहीं करवाया जा रहा था जोकि उक्त प्रावधान के दृष्टिगत अनियमित है।

उपरोक्त अनियमितता अंकेक्षण अध्याचना संख्या 12 दिनांक 11.11.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संबंध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः वर्तमान में इस शीर्ष के अंतर्गत 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 उपरांत सरकारी कोष में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

16.1 विद्युत उपयोग कर की वसूली न करना:-

हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या एल० यस० जी० डी० 94 / 9 (1) दिनांक-24 2000-08के अनुसार नगर परिषद के क्षेत्र में बिजली की कुल खपत पर एक पैसा प्रति यूनिट की दर से विद्युत बोर्ड द्वारा नगर परिषद को भुगतान किये जाने का प्रावधान है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अवधि-04-01 23 से-03-31 24 के लिए विद्युत उपकरण कर की वसूली विद्युत विभाग से नहीं की गई थी। अतः इस बारे में स्थिति स्पष्ट की जाए व सम्बन्धित विभाग से इस राशि की वसूली एवं आवश्यक अभिलेख/ आंकड़े एकत्रित करके अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित की जाए।

16.2 विद्युत उप-कर मांग एवं प्राप्ति रजिस्टर तैयार न करना:-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद द्वारा विद्युत उप-कर मांग एवं प्राप्ति रजिस्टर तैयार नहीं किया गया था, जिसके अभाव में यह स्पष्ट नहीं हो पाया कि हिमाचल प्रदेश विद्युत बोर्ड से वर्ष 2023-24 तक विद्युत उप-कर के रूप में कितनी राशि हिमाचल प्रदेश विद्युत बोर्ड से प्राप्त की जानी अपेक्षित थी, कितनी राशि प्राप्त की गई है व कितनी राशि मार्च 2024 तक विद्युत बोर्ड से लेनी शेष थी। अतः विद्युत उप-कर मांग एवं प्राप्ति रजिस्टर शीघ्र तैयार किया जाए व रजिस्टर में वर्ष अनुसार विद्युत उप-कर की मांग एवं प्राप्ति का सम्पूर्ण विवरण दर्ज किया जाए। कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

17. निर्माण कार्यों के संबंध में पाई गई अनियमितताएं :

नगर परिषद् डलहौजी के व्यय हेतु चयनित माहों के अंकेक्षण दौरान निर्माण कार्यों से संबंधित अभिलेख की लेखा परीक्षा के दौरान निम्न अनियमिततायें पाई गई जिनका निर्माण कार्य-वार उल्लेख निम्न अनुच्छेदों में किया जा रहा है :-

17.1. Name of Work	1 st and Final Bill for Construction of PCC Retaining wall near MRF Centre Kathlag Road
Name of Contractor	Sh.Raj Kumar
Award Letter No./ Amount	DMC/583 Dated 02-06-2023 Awarded Amount Rs.485040/- Executed Amount Rs. 532887/-
Head /M.B No.	BRGF MB. No.19 Page 64-65 Cash Book Page -112
Vr. No./ Date	07/Dates. 08-08-2023
Time Allowed	Three Months D.O.S. 12-06-2023 D.O.C. 29-06-2023

17.1 (1) वीप होल (Weep Holes) की कटौती न करके ₹2034 का अधिक भुगतान :-

1. संविदाकार को Weep Holes(100MM Dia) की निष्पादित मात्रा 52.36 Rmt. हेतु पृथक मद के रूप में भुगतान किया गया था जबकि Weep Holes (100MM Dia) के आयतन की मात्रा की मद संख्या 3 : P/L CC 1:5:10 40mm जिस हेतु 4950 की दर से भुगतान किया गया था, की मात्रा से कोई कटौती नहीं की गई थी। परिणामस्वरूप संविदाकार को राशि 2034 { $3.14 \times 0.050 \times 0.050 \times 52.36 = 0.411m^3$ @**4950**} का अधिक भुगतान कर दिया गया जो कि अनियमित है।

17.1 (2) फॉर्म 'W' या 'X' किए बिना संविदाकार को अनियमित भुगतान :-

उक्त निर्माण कार्य के निष्पादन दौरान संविदाकार द्वारा निम्नवर्णित तालिका अनुसार 74.27 मीट्रिक टन रेत तथा 170.54 मीट्रिक टन बजरी प्रयुक्त की गई थी परन्तु उक्त खनन सामग्री से सम्बन्धित खनन अधिकारी द्वारा जारी W, X फॉर्म (M फॉर्म) अभिलेख में उपस्थित नहीं थे परिणामस्वरूप संविदाकारों द्वारा निर्माण स्थल पर लाई गई निर्माण सामग्री वैध स्रोत से क्रय की गई थी अथवा नहीं की पुष्टि अंकेक्षण स्तर पर संभव न हो सकी जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि, उक्त वांछित फॉर्म प्राप्त किये बिना ही संविदाकार को भुगतान कर दिया गया जोकि उद्योग खनन विभाग एवं माननीय उच्च न्यायालय हि० प्र० के आदेशों की अवहेलना है।

Item No.& Nomenclature	Quantity consumed		Sand Consumed		Aggregate Consumed	
			Factor	Qty	Factor	Qty
3.P/L CC 1:5:10 40mm	98.78	M3	0.47	46.42m3	0.89	87.91m3
Quantity in Cubic Meter				46.42m3		87.91m3
Factors for conversion of above quantities into weight in metric tones				1.60		1.94
Quantity in metric tone				74.27MT	0.00	170.54 MT

17 (1) (3) लेबर सेस का सम्बन्धित विभाग को राशि ₹5329.00 का भुगतान न करना:-

उक्त निर्माण कार्य के दौरान लेबर सेस के तौर पर राशि 5329 की कटौती की गई थी परन्तु इससे सम्बन्धित विभाग में जमा न करवा कर परिषद के अपने खाते में रखा गया है जोकि अनियमित है। अतः इस बारे स्पष्टीकरण वांछित है।

17.2	Name of Work	1 st and Final Bill for the C/O Booth (Ground and First Floor) of MC Dalhousie at Bus Stand Near Tibetan Market.
	Name of Contractor	Sh. Vikas Kumar
	Award Letter No./ Amount	DMC/1174/2022 Dated 13-10-2022 Awarded Amount Rs.314776/- Executed Amount Rs323853/-
	Head /M.B No.	15 th FC MB. No.19 Page 55-58 Cash Book Page -30
	Vr. No./ Date	02 Date 08-08-2023
	Time Allowed	Two Month D.O.S. 07-04-2023 D.O.C. 28-06-2023
	Date of Work Awarded	Date of Award of work 13-10-2022 and Time allowed as 2 months after 15 days i.e. effective date. 28-10-2022 complete up to 28-12-2022

17 (2) (1) अनुबन्ध की क्लॉज-2 अनुसार कार्यवाही न करना :-

उक्त निर्माण कार्य को संविदाकार द्वारा 6 मास के विलम्ब से समाप्त किया गया परन्तु न तो इस विलम्ब अवधि को सक्षम अधिकारी के अनुमोदन उपरांत नियमित करवाया गया तथा न ही संविदाकार

पर आबंटन पत्र के Clause- 2 अनुसार कोई दंड अधिरोपित किया गया। अतः इस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए।

17 (2) (2) फॉर्म 'W' या 'X' प्राप्त किए बिना अनियमित भुगतान करना :-

उक्त निर्माण कार्य के निष्पादन दौरान संविदाकार द्वारा निम्नवर्णित तालिका अनुसार 14.83 मीट्रिक टन रेत, 21.18 मीट्रिक टन बजरी तथा 2.75 मीट्रिक टन पत्थर प्रयुक्त की गई थी परन्तु उक्त खनन सामग्री से सम्बन्धित खनन अधिकारी द्वारा जारी W, X फॉर्म (M फॉर्म) अभिलेख में उपस्थित नहीं थे। परिणामस्वरूप संविदाकारों द्वारा निर्माण स्थल पर लाई गई निर्माण सामग्री वैध स्रोत से क्रय की गई थी अथवा नहीं की पुष्टि अंकेक्षण स्तर पर संभव न हो सकी जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि, उक्त वांछित फॉर्म प्राप्त किये बिना ही संविदाकार को भुगतान कर दिया गया जोकि उद्योग/खनन विभाग एवं माननीय उच्च न्यायालय हि० प्र० के आदेशों की अवहेलना है। अतः इस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए।

Item No.& Nomenclature	Quantity Executed		Sand Consumed		Aggregate & Stone Consumed	
			Factor	Qty	Factor	Qty.
2.P/L RCC 1:5:10 40mm	2.14	M3	0.47	1.0	0.89	1.90m3
3.P/L RCC 1:2:4 20mm	10.14	M3	0.425	4.30	0.89	9.02m3
5 Half brick masonry 1:4	57.25	Sqm	0.28/10	1.65	Agg.qty.	10.92m3
6.15mm Cement Plaster 1:6	64.08	Sqm	0.018	1.15	Stone Consumed	
7.20mm Cement Plaster 1:6	40.60	Sqm	0.024	0.97	Factor	Qty.
8.6mm Cement Plaster 1:6	26.75	Sqm	0.072/ 10	0.20		
9.Stone Soiling dry	1.23	M3		-	1	1.23
Quantity in Cubic Meter				9.27m3	10.92m3	1.23m3
Factors for conversion of above quantities into weight in metric tones				1.60	1.94	2.24
Quantity in metric tone				14.83MT	21.18MT	2.75 MT
				Sand	Aggregate	Stone

17 (2) (3) गलत गणना के फलस्वरूप ₹0.13 लाख का अधिक भुगतान:-

माप पुस्तिका संख्या-19 के पृष्ठ संख्या 55 व 57 पर दर्ज निम्न तालिका मदों अनुसार रिकार्ड प्रविष्टि में गणना तथा योग की त्रुटि के कारण संविदाकार को राशि ₹12989/- राशि का अधिक भुगतान किया गया है :-

1. Item No. & Work	2. Calculation as per MB	3. Calculation as per Audit	4. Difference (2-3)	5. Excess payment
2.P/L CC 1:2:4 20mm (Column)	1x4x0.23x0.23x6.55 = 2.04 Cum	1x4x0.23x0.23x6.55 = 1.38 Cum	2.04 - 1.38 = 0.66 Cum	0.66@Rs.7800 =Rs.5148
4. Form work with steel plate 3.15mm Plinth & Roof Beam	6.07+2.20+8.64 = 22.98 Sqm	6.07+2.20+8.64 = 16.91Sqm	22.98-16.91 =6.07sqm	6.07@Rs.400 =Rs.2428
10. Metal/Tor Steel i.e. bending binding 12mm	4x1.60x1.20 =76.80 rmt (MB Page -57)	4x1.60x1.20 = 7.68 rmt	76.80-7.68= 69.12rmt	69.12x0.89 61.51kg@88 = Rs5413
			TOTAL	Rs12989

अतः उपरोक्त विवरणानुसार गणना की पुष्टि करके, अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली उचित स्रोत से करके, अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

17 (2) (4) गलत फैक्टर लगाए जाने के कारण राशि ₹975/- का अधिक भुगतान :-

माप पुस्तिका संख्या 19-के पृष्ठ संख्या पर दर्ज निम्न तालिका 57 अनुसार स्टील के गलत फैक्टर की त्रुटि के कारण संविदाकार को राशि 975 का अधिक भुगतान कर दिया गया जोकि अनियमित है।

1.Name of Item	2.Qty Executed & Paid	3.Qty as per Audit	4.Excess Qty.(2-3)	5.Rate per kg	6.Total Excess payment
Metal/Tor Steel i.e. bending binding 16mm	287.20rmt X1.60= 459.52 kg	287.20rmt X1.58= 453.77 kg	5.75kg	88	506
Metal/Tor Steel i.e. bending binding 8mm	532.40 rmt X0.40= 212.96 kg	532.40 rmt X0.39= 207.63 kg	5.33kg	88	469
Total					Rs.975

अतः गणना की पुष्टि उपरान्त अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली सुनिश्चित की जाए व तदानुसार अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

17 (2) (5) उक्त निर्माण कार्य के दौरान लेबर सेस के तौर पर राशि ₹3238 की कटौती की गई थी परन्तु इससे सम्बन्धित विभाग में जमा न करवा कर परिषद के अपने खाते में रखा गया है जोकि अनियमित है। अतः इस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए राशि सम्बन्धित विभाग में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए व की गई कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

17.3 Name of Work	1 st and Final Bill for the C/O Construction of protection wall in shopping complex below parking at GPO Dalhousie
Name of Contractor	Sh. Anuj Kumar

Award Letter No./ Amount	DMC/542/2022 Dated 25-05-2022 Awarded Amount Rs.338001/- Executed Amount Rs385343/-
Head /M.B No.	15 th FC MB. No.18 Page 61-62 Cash Book Page no.30
Vr. No./ Date	03 Date 08-08-2023
Time Allowed	Six Months D.O.S. 01-01-2023 D.O.C. 28-02-2023
Date of Work Awarded	Date of Award of work 25-05-2022 and Time allowed as 6 months after 15 days i.e. effective date. 09-06-2022 complete up to 09-12-2022

17 (3) (1) अनुबन्ध के क्लॉज-2 अनुसार कार्यवाही न करना :-

उक्त निर्माण कार्य को संविदाकार द्वारा 2 मास एवं 19 दिवस के विलम्ब से समाप्त किया गया परन्तु न तो इस विलम्ब अवधि को सक्षम अधिकारी के अनुमोदन उपरांत नियमित करवाया गया तथा न ही संविदाकार पर आबंटन पत्र के Clause-2 अनुसार कोई दंड अधिरोपित किया गया। अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाए।

17 (3) (2) फॉर्म 'W' या 'X' प्राप्त किए बिना संविदाकार को अनियमित भुगतान :-

उक्त निर्माण कार्य के निष्पादन दौरान संविदाकार द्वारा निम्नवर्णित तालिका अनुसार 47.49 मीट्रिक टन रेत व 108.69 मीट्रिक टन बजरी प्रयुक्त की गई थी परन्तु उक्त खनन सामग्री से सम्बन्धित खनन अधिकारी द्वारा जारी 'W' अथवा 'X' फॉर्म प्रस्तुत नहीं किए गए थे। परिणामस्वरूप संविदाकार द्वारा निर्माण स्थल पर लाई गई निर्माण सामग्री वैध स्रोत से क्रय की गई थी अथवा नहीं की पुष्टि अंकेक्षण स्तर पर संभव न हो सकी जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि उक्त वांछित फॉर्म, प्राप्त किये बिना ही संविदाकार को भुगतान कर दिया गया जोकि उद्योगखनन/ विभाग एवं माननीय उच्च न्यायालय हि० प्र० के आदेशों की अवहेलना है। अतः इस सन्दर्भ में वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाए।

Item No.& Nomenclature	Quantity consumed		Sand Consumed		Aggregate Consumed	
			Factor	Qty	Factor	Qty
3.P/L CC 1:5:10 40mm	62.96	M3	0.47	29.59m3	0.89	56.03m3
Quantity in Cubic Meter				29.59 m3		56.03m3
Factors for conversion of above quantities into weight in metric tones				1.60		1.94
Quantity in metric tone				47.29MT	0.00	108.69 MT

17 (3) (3) संविदाकार को राशि ₹75/-का अधिक भुगतान:-

संविदाकार को Weep Holes(75MM Dia) की निष्पादित मात्रा 38 Rmt. हेतु पृथक मद के रूप में भुगतान किया गया था जबकि Weep Holes (100MM Dia) के आयतन की मात्रा की मद संख्या 3. P/L CCmm40 1:5:10 जिस हेतु 4600 की दर से भुगतान किया गया थाकी मात्रा , से कोई कटौती नहीं की गई थी। परिणामस्वरूप संविदाकार को राशि 751 {3.14 x 0.037 x 0.037 x 38 =0.1633m³ @4600} का अधिक भुगतान कर दिया गया जो कि अनियमित है। अतः इस राशि की गणना की पुष्टि उपरान्त वसूली सुनिश्चित की जाए व की गई कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

17 (3) (4) उक्त निर्माण कार्य के दौरान लेबर सेस के तौर पर राशि 3853 की कटौती की गई थी परन्तु इससे सम्बन्धित विभाग में जमा न करवा कर परिषद के अपने खाते में रखा गया है जोकि अनियमित है। अतः इस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए।

17.4 Name of Work	1st and Final bill for Providing Cement Concrete flooring at dumping site Kathlog Ward MC Dalhousie
Name of Contractor	Sh.Anuj Kumar
Award Letter No./ Amount	DMC/1322/2022 Dated 13-12-2022 Awarded Amount Rs.373493/- Executed Amount Rs322185/-
Head /M.B No.	BRGF MB. No.18 Page 81-82 Cash Book Page -111
Vr. No./ Date	03 Date. 07-08-2023
Time Allowed	Two Months D.O.S. 07-03-2023 D.O.C. 29-03-2023
Date of Work Awarded	Date of Award of work 13-12-2022 and Time allowed as 2 months after 15 days i.e. effective date. 28-12-2022 complete up to 28-02-2023

17 (4) (1) उक्त निर्माण कार्य को संविदाकार द्वारा 1 मास के विलम्ब से समाप्त किया गया परन्तु न तो इस विलम्ब अवधि को सक्षम अधिकारी के अनुमोदन उपरांत नियमित करवाया गया तथा न ही संविदाकार पर आबंटन पत्र के Clause-2 अनुसार कोई दंड अधिरोपित किया गया। अतः इस बारे स्पष्टीकरण वांछित है।

17 (4) (2) उक्त निर्माण कार्य के निष्पादन के दौरान संविदाकार द्वारा निम्न वर्णित तालिका अनुसार 19.84 मीट्रिक टन रेत 48.13 मीट्रिक टन बजरी एवं 156.15 मीट्रिक टन पत्थर प्रयुक्त की गई थी परन्तु उक्त खनन सामग्री से सम्बन्धित खनन अधिकारी द्वारा 'W' अथवा 'X' फॉर्म प्रस्तुत नहीं किए गए। परिणामस्वरूप संविदाकार द्वारा निर्माण स्थल पर लाई गई निर्माण सामग्री वैध स्रोत से क्रय की गई थी अथवा नहीं की पुष्टि अंकेक्षण स्तर पर सम्भव न हो सकी जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि उक्त वांछित फॉर्म प्राप्त किये बिना ही संविदाकार को भुगतान कर दिया गया था जोकि अनियमित है व उद्योग खनन/विभाग एवं माननीय उच्च न्यायालय हि०प्र० के आदेशों की भी अवहेलना है। अतः इस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाए।

Item No.& Nomenclature	Quantity consumed		Sand Consumed		Aggregate Consumed	
			Factor	Qty	Factor	Qty
3.P/L CC 1:2:4 40mm	27.88	M3	0.445	12.40m3	0.89	24.81m3
			Stone			
2. Supplying Filling leveling stone 5cm to 20 cm stone soiling	69.71	M3	1	69.71m3		
Factors for conversion of above quantities into weight in metric tones			1.60	2.24		1.94
Quantity in metric tone				19.84MT	156.15MT	48.13 MT
				Sand	Stone	Aggregate

17 (4) (3) उक्त निर्माण कार्य के दौरान लेबर सेस के तौर पर राशि 3238 की कटौती की गई थी परन्तु इससे सम्बन्धित विभाग में जमा न करवा कर परिषद के अपने खाते में रखा गया है जोकि अनियमित है। अतः इस बारे स्पष्टीकरण वांछित है।

17.5 निर्माण कार्य के संबंध में पाई गई अन्य विविध अनियमितताये

1. संविदाकारों द्वारा निर्माण कार्यस्थल पर लाई गई निर्माण सामग्री- सीमेंट, सरिया, ईटें, टाइल्स इत्यादि के बिल भी अभिलेख में उपस्थित नहीं थे जिससे यह सुनिश्चित नहीं किया जा सका कि निष्पादित कार्यों में प्रयुक्त सामग्री वांछित/निर्धारित मानकों व गुणवत्ता की ही उपयोग की गई है अथवा नहीं ?
2. सभी निर्माण कार्यों के सम्बन्ध में विचलन विवरणी भी तैयार नहीं की जा रही थी।
3. अंकेक्षण दौरान माप पुस्तिका रजिस्टर, सिक्योरिटी रजिस्टर, EMD रजिस्टर इत्यादि प्रस्तुत नहीं किये गए, जोकि अनियमित है।

4. संविदाकारों द्वारा विलम्ब से कार्य समाप्त करने पर भी उनके विरुद्ध आबंटन पत्र की शर्त संख्या 2 अनुसार कोई दंडात्मक कार्रवाई भी नहीं की गई थी।

5. वित्तीय वर्ष 2023-24 में निष्पादित निर्माण कार्यों के दौरान लेबर सेस के तौर कुल राशि ₹78450 की कटौती की गई थी परन्तु इस राशि को सम्बन्धित विभाग में जमा करवा कर परिषद के खाते में रखा गया था जोकि उचित प्रतीत नहीं होता है।

6. संविदाकारों द्वारा निर्माण कार्यों में प्रयुक्त खनन सामग्री रेत, बजरी व पत्थर इत्यादि के सम्बन्धित W अथवा X फॉर्म प्राप्त किये बिना ही भुगतान किया जाना अनियमित व अनुचित है। उद्योगखनन/विभाग एवं माननीय उच्च न्यायालय हि० प्र० के आदेशों के अनुसार कार्यों में प्रयुक्त खनन सामग्री के वैध स्रोत को सुनिश्चित करते हुए सक्षम अधिकारी द्वारा जारी फॉर्म W, X प्राप्ति उपरान्त ही संविदाकारों को भुगतान किया जाना अपेक्षित था परन्तु संस्थान द्वारा इसकी अनुपालना नहीं की जा रही है जोकि उचित प्रतीत नहीं होता है तथा 'W' या 'X' फॉर्म प्राप्त किया गया भुगतान पूर्णतया अनियमित है।

उपरोक्त समस्त निर्माण कार्यों से संबंधित अनियमितताओं को अंकेक्षण अध्याचना संख्या 16 दिनांक 18.12.2024 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई जिसके प्रत्युत्तर में कार्यालय पत्र संख्या 1598/DMC दिनांक 21-12-2024 द्वारा तथ्यों व आंकड़ों की पुष्टि उपरान्त स्पष्ट किया कि, उक्त निर्माण कार्यों के निष्पादन दौरान संविदाकारों को किये अधिक भुगतान की प्रतिपूर्ति कर ली जायेगी एवं अन्य अनियमितताओं के सम्बन्ध में भी नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाने हेतु आश्वासन प्राप्त हुआ। अतः उपरोक्त के सम्बन्ध में नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाये तदोपरान्त कृत 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।

18. चिकित्सा प्रतिपूर्ति बिल ₹ 0.16 लाख का अधिक भुगतान करने बारे :-

व्यय के चयनित माह 08/23 के वाउचर संख्या 27 दिनांक 08.08.23 के अंकेक्षण में पाया गया की श्री बारु राम (सफाई कर्मचारी) को चिकित्सा प्रतिपूर्ति बिल का निम्न विवरणानुसार ₹ 15,720/- का अधिक भुगतान किया गया था।

Sno	Particulars	Billing Amount	Amount to be charged
1	Lab Test		
	ECG	200	30
	KFT (Kideny Function Test)	150	150
	CBC	300	60
	Serum Electrolyts	300	300
	ECHO	1900	220
	X-ray	250	60
	USG Upper Scan	500	500
	Blood Sugar	50	20
	Urine Complete	50	50
	KFT (Kideny Function Test)	150	150
	CBC	300	60
	Serum Electrolyts	300	300
	LFT (Liver Function Test)	400	80
	Lipd Profile	400	170
	T3,T4,TSH	800	330
	ECG	200	30
	Holter	3000	220
2	Adm charges	500	0
3	Room Charges	15000	0
4	Medical supervision	10800	0
5	Misc Charges	1600	0
6	Medicines	9600	9600
		46750	12330
	Paid 60% of 46750/-	28050	
	Amount paid /reimbursed	28050	
	Amount to be paid /reimbursed	12330	
	Excess paid	15720	

इसके अतिरिक्त अंकेक्षण में यह भी पाया गया कि श्री बारू राम (सफाई कर्मचारी) द्वारा M/s Ajay Heart Care & Super Speciality Centre , Pathankot (अस्पताल) से दिनांक 06.12.2022 से 11.12. 2022 के दौरान इलाज करवाया गया तथा नगर परिषद द्वारा श्री बारू राम (सफाई कर्मचारी) को चिकित्सा प्रतिपूर्ति का भुगतान दिनांक 08.08.23 को , आठ महीने उपरान्त किया गया , प्राप्त बिलों को डायरी भी नहीं किया गया था , जबकि हि०प्र० वित्तीय नियम 2009 के नियम 175 के अनुसार चिकित्सा प्रतिपूर्ति दावा इसके देय होने की तिथि से 90 दिन के भीतर प्रस्तुत करना अपेक्षित था , जो कि उपरोक्त नियम के अनुसार सही नहीं था ।

उपरोक्त अनियमितता को अंकेक्षण अधियाचना संख्या 08 दिनांक 09.12.2024 द्वारा कार्यकारी अधिकारी के ध्यान में लाया गया व उनके प्रत्युत्तर पत्र सं० शून्य दिनांक 23.04.24 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उपरोक्त चिकित्सा प्रतिपूर्ति बिल की अधिक की गयी अदायगी को सम्बन्धित कर्मचारी से वसूल लिया जाएगा। अतः ₹ 15,720/- की उचित स्रोत से वसूली की जाए तथा बिलों को डायरी न करना तथा 90 दिन भीतर भुगतान न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा उक्त अनियमितता को सक्षम प्राधिकारी से नियमित करवा कर कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

19. वैधानिक देनदारियों (Statutory Liabilities) ₹ 81.16 लाख को जमा न करवाने बारे :-

नगर परिषद् द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध/ प्रस्तुत की गयी सूचना (जिसका पूर्ण विवरण परिशिष्ट "ण" से "द" में दिया गया है) के अनुसार नगर परिषद् द्वारा निम्न विवरणानुसार 31.03.24 तक कर्मचारियों के वेतन से की गयी जी०पी०अफ० (G.P.F.) की कटौती, सी०पी०एफ० (C.P.F.) की कटौती, ठेकेदारों के बिलों से 1% Labour Cess की गई कटौती को सम्बन्धित बैंक खाते / विभाग में जमा नहीं करवाया गया। इसके अतिरिक्त वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान ई०पी०एफ० (E.P.F.) की कटौती की गयी राशि को बिलम्ब से जमा करवाने के कारण ई०पी०एफ०ओ (EPFO) द्वारा निर्धारित जुर्माना (14B, 7Q) भी सम्बन्धित विभाग में जमा नहीं करवाया गया। इस प्रकार ई०पी०एफ०ओ (EPFO) द्वारा परिगणित जुर्माना (Calculated Penalty) ₹45,633/- जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट "थ" में दिया गया है, EPF की राशि समय पर जमा न करवाने के सन्दर्भ में सम्बन्धित अधिकारियों/कर्मचारियों का दायित्व तय करके अथवा उचित स्रोत से वसूली कर सम्बन्धित विभाग में जमा करवाना सुनिश्चित किया जाए।

Sno	Particulars	Amount	Remarks
1	G.P.F	35,76,550-00	परिशिष्ट - "ण"
2	C.P.F.	43,15,649-00	परिशिष्ट - "त"
3.	E.P.F. Penalty	45,633-00	परिशिष्ट - "थ"
4.	Labour Cess	78,450.00	परिशिष्ट - "द"
	Total	81,16,282.00	

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या 14 दिनांक 13.12.2024 द्वारा कार्यकारी अधिकारी के ध्यान में लाया गया व उनके प्रत्युत्तर पत्र सं० शून्य दिनांक 23.12.24 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नगर परिषद में फण्ड की कमी के कारण उपरोक्त वैधानिक

देनदारियों को जमा नहीं करवाया जा सका तथा जैसे ही नगर परिषद को फण्ड प्राप्त होगा उपरोक्त राशियों को जमा करवा दिया जाएगा, उत्तर संतोषजनक नहीं है। अतः उपरोक्त राशियों को शीघ्र जमा करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

वैधानिक देनदारियों को जमा न करवाना गम्भीर मामला है। अतः प्रकरण निदेशक, शहरी विकास विभाग के ध्यानार्थ लाया जाता है। इसके अतिरिक्त यहाँ यह कहना भी उचित होगा कि यदि सम्बन्धित विभाग द्वारा कोई दण्ड अथवा अधिभार लगाया जाता है तो नगर परिषद DDO (आहरण एवं वितरण अधिकारी) निजि रूप से इसके लिए जिम्मेवार होगा।

20. Solid Waste Management Head (SWM) के अन्तर्गत किये भुगतान ₹ 24,800/- में पाई गई अनियमिताएं बारे :-

डोर टू डोर रोकड़ बही के वाउचर संख्या 01 दिनांक 08.08.23, रोकड़ बही (पृष्ठ संख्या - 26) के अंकेक्षण करने पर पाया गया कि में नगर परिषद द्वारा अगस्त 2023 में **“Meri Life Mera Swachh Shehar Campaign”** के अंतर्गत स्वयं सहायता समूह (Self help Group) के सदस्यों द्वारा शहर में स्वच्छता से सम्बन्धित किये गये सर्वे के लिए ₹24,800/- का भुगतान किया गया, जिसमें निम्नलिखित अनियमिताएं पाई गई।

1. **Meri Life Mera Swachh Shehar Campaign** के तहत डोर टू डोर सर्वे के लिए स्वयं सहायता समूह की चयनित (Self Help Group) महिलाओं द्वारा किये कार्य की दैनिक कार्य रिपोर्ट तथा उपस्थिति शीट को प्राधिकारी द्वारा सत्यापित नहीं किया गया है।
2. उपस्थिति पत्रक (Attendance sheet) पर उपरी लेखन (Overwriting), कटिंग तथा फ्लूइड का प्रयोग किया गया था।
3. सर्वे के लिए नियुक्त महिलाएं जो कि स्वयं सहायता समूह की दर्शाई गयी हैं, सम्बन्धित स्वयं सहायता समूह का नाम, सदस्य तथा उससे सम्बन्धित रिकॉर्ड अंकेक्षण में कोई रिकॉर्ड प्रस्तुत नहीं किया गया।
4. अंकेक्षण में प्रस्तुत दैनिक कार्य पत्रक में अपेक्षित जानकारी को आधा अन्धुरा भरा गया था जैसे वार्ड न० 8 में नियुक्त श्रीमति रीना द्वारा 18 घरों का दौरा किया गया लेकिन पत्रक पर कोई तिथि वर्णित नहीं थी, इसी तरह वार्ड न०-8 में ही नियुक्त श्रीमति मुस्कान द्वारा दिनांक 16.06.23 को 15 घरों (परिवारों) का दौरा किया गया लेकिन 15 परिवारों में से 6 परिवारों के पत्रक पर हस्ताक्षर नहीं करवाए गये थे तथा 2 परिवारों के मोबाईल नम्बर नहीं लिए गये थे।
5. निदेशक शहरी विभाग के पत्र संख्या UD-H(F) (2)-5/2016 –Survekshan dated 18.05.23 के

अनुसार उपरोक्त सर्वे अभियान 15 मई 2023 से 05 जून 2023 के दौरान संचालित किया जाना अपेक्षित था जबकि नगर परिषद् द्वारा इसे 22.05.23 से 30.06.23 के दौरान संचालित किया गया। जो कि उक्त पत्र के अनुसार सही नहीं था।

उक्त अनियमितता बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या 13 दिनांक 13.12.2024 द्वारा कार्यकारी अधिकारी के ध्यान में लाया गया जिसका अंकेक्षण समाप्ति तक कोई उत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः उपरोक्त अनियमितताओं बारे स्थिति स्पष्ट की जाए अन्यथा आवश्यक अपेक्षित कार्रवाई करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

21. Single Use Plastic के आपूर्ति की भुगतान राशि ₹2725/- प्राप्त न करने बारे :-

नगर परिषद् द्वारा शहरी विकास विभाग के पत्र संख्या UD-H(F)-(I)-1/2016(PWM Rule)-i-35601-655 दिनांक 19.10.19 के अंतर्गत निर्धारित Policy for Buy back of non recyclable Plastic Waste के अनुसार अंकेक्षण अवधि में रैग पिकर (Rag Pickers) से निम्न विवरणानुसार कुल 37 किलो ग्राम मात्रा एकत्रित करके ₹75/- प्रति किलो ग्राम दर से कुल ₹ 2,725/- का भुगतान किया गया था। एवं उक्त एकत्रित सामग्री की आपूर्ति बरमाणा स्थित सीमेंट प्लांट को दी जा रही थी जबकि इसके एवज में कोई राशि प्राप्त नहीं की गई थी, जिस बारे स्थिति स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अध्याचना संख्या 18 दिनांक 20.12.24 द्वारा कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद् को सूचित किया गया था, जिसके प्रतिउत्तर में पत्र संख्या शून्य दिनांक 23.12.24 को कार्यकारी अधिकारी द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि उक्त खर्च की अदायगी The Department of Environment science and Technology, Shimla की ओर से नगर परिषद् को होनी है तथा सम्बन्धित विभाग को मामला प्रेषित कर दिया गया है। अतः उपरोक्त व्यय की प्रतिपूर्ति सम्बन्धित विभाग से प्राप्त करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए भुगतान का विवरण निम्न प्रकार से है :-

Sno	Register Page No	Month	Qty	Rate	Amount
1	10	Apr-23	2	75	150
2	10	May-23	3	75	225
3	10	Jun-23	2	75	150
4	11	Jul-23	2	75	150
5	11	Aug-23	6	75	450
6	11	Sep-23	4	75	300
7	11	Oct-23	2	75	150
8	11	Nov-23	3	75	225

9	12	Dec-23	4	75	300
10	13	Jan-24	4	75	300
11	13	Feb-24	2	75	150
12	13	Mar-24	3	75	225
Total			37		2775

22. श्री मदन लाल ड्राइवर , को ₹3360/- का अनियमित भुगतान

पूरक नियम (x)53व हि०प्र० सरकार वित्त विभाग के कार्यालय ज्ञापन संख्या ,Fin (C) A(3) 20/80, dated the 12 March,1982 , के अनुसारW ",hen a Govt servant travels by Govt. Vehicle to outstation and return to his headquarters daily, the Govt Servant concerned can not draw full daily allowance at the rate applicable to the place to temporary duty. In such cases, the journey will have to be treated as local and regulated accordingly.

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि श्री मदन लाल , ड्राइवर को सरकार द्वारा नगर परिषद् को प्रदान किए गए वाहन द्वारा की गयी यात्रा के लिए दैनिक भत्ते के दावों को निर्धारित दरों तक सीमित न करके पूर्ण दैनिक भत्ते का भुगतान किया गया है । जोकि उपरोक्त नियम/वित्त विभाग के कार्यालय ज्ञापन के अनुदेशों के अनुसार सही नहीं है । इस प्रकार श्री मदन लाल , ड्राइवर ₹3360/- का अधिक भुगतान किया गया है । जिसका विवरण निम्न प्रकार से है ।

Sno	V.no & Date	Name of Employee	Designation	TA Rate Paid	TA Rate Admissible	Excess	No of Days	Excess Payment
1	03/02-24	Madan Lal	Driver	60	21	39	70	2730
				60	30	30	8	240
2	40/03-24			60	21	39	10	390
Total								3360

अंकेक्षण की अध्याचना संख्या 19 दिनांक 20.12 24.के उतर में कार्यकारी अधिकारी द्वारा अंकेक्षण को उनके पत्र संख्या शून्य दिनांक 23.12 24.द्वारा सूचित किया गया कि उपरोक्त के छानबीन उपरान्त कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा अतः वस्तु स्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए अन्यथा उक्त राशि की उचित स्रोत से वसूली करना सुनिश्चित की जाए एवं कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

23. विभिन्न निर्माण कार्यों हेतु ठेकेदारों/दुकानदारों से वसूल ₹244.36 लाख की धरोहर राशि दिनांक 31.03.24 को वापिसी हेतु शेष :-

दिनांक 31-03-24 तक विभिन्न कार्यों हेतु ठेकेदार से वसूल की गई धरोहर ₹2,44,36,079/- वापिसी हेतु शेष थी जिसका विस्तारपूर्वक विवरण परिशिष्ट "ट" पर दिया गया है। CPWD दिशा-निर्देशों के अनुसार 3 वर्ष से पुरानी धरोहर राशियों को कालातीत समझा जायेगा और ठेकेदारों द्वारा यदि कार्य पूर्ण करने के 3 वर्ष के भीतर अपनी धरोहर राशि वापिस लेने हेतु को प्रार्थना नहीं की जाती है तो उसकी धरोहर राशि को Limitation एक्ट के अनुसार जब्त किया जा सकता है। अतः यह सुझाव दिया जाता है कि 3 वर्ष पुरानी धरोहर राशियों का पता लगाकर उन्हें जब्त करके अपेक्षित अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

24. स्थापना पर ₹28.28 लाख का अनियमित व्यय

नगर परिषद् अधिनियम-1994 के अनुच्छेद 53 (1) के अनुसार स्थापना पर कुल व्यय का 1/3 भाग के बराबर राशि खर्च की जा सकती है जबकि अंकेक्षण में पाया गया कि अंकेक्षण अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक के दौरान स्थापना पर अनियमित रूप से ₹28,28,076/- अधिक व्यय किया गया था जिसका विवरण परिशिष्ट -"ठ" पर दिया गया है। अतः स्थापना पर नियमों में निर्धारित मापदण्ड से अधिक ₹28,28,076/- व्यय करने का या तो पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा वर्णित अधिक व्यय को सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए तथा भविष्य में नियमों में विहित प्रावधानों के अनुसार ही स्थापना पर व्यय करना सुनिश्चित किया जाए।

25. हिमाचल प्रदेश वन निगम को 1035 पेड़ों की आपूर्ति के एवज में ₹29.40 लाख प्राप्त न करना:-

अंकेक्षण में पाया गया कि वर्ष 2012-13 में 3 भागों में कुल 1035 पेड़ क्रमशः lot no.1=183 पेड़ lot no 2=440 पेड़ lot no 3 =412 पेड़ की आपूर्ति हिमाचल प्रदेश वन निगम को की गयी थी लेकिन इसकी एवज में नगर परिषद द्वारा परिशिष्ट -"ड" पर वर्णित विवरणानुसार प्राप्त योग्य राशि शेष ₹29,39,968/- प्राप्त नहीं की गई थी। गत अंकेक्षण प्रतिवेदन 04/21 से 03/23 के पैरा संख्या 24 में भी इसका उल्लेख किया गया था लेकिन दिनांक 31.3.24 तक यह राशि प्राप्त नहीं की गयी थी। यह एक गम्भीर वित्तीय अनियमिता है। अतः यह प्रकरण पुनः नगर परिषद के

ध्यानार्थ इस आशय ले लाया जाता है कि ₹29,39,968/- की शीघ्र प्राप्ति हेतु ठोस प्रयास किए जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण की अवगत करवाया जाए।

26. ₹1.55 लाख के अस्थाई अग्रिमों का समायोजन न करना

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद द्वारा दिनांक 31.03.24 तक कर्मचारियों को विभिन्न उद्देश्यों हेतु स्वीकृत अग्रिमों में से ₹1,55,000/- समायोजन हेतु शेष थे जिसका विस्तारपूर्वक विवरण परिशिष्ट-"ढ" में दिया गया है। अतः परामर्श दिया जाता है कि इन अग्रिम राशियों का समायोजन नियमानुसार शीघ्र सुनिश्चित करके सम्बन्धित अभिलेख आवश्यक सत्यापन हेतु आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत किया जाए।

27. स्टोर/स्टॉक का प्रत्यक्ष सत्यापन न करना

हिमाचल प्रदेश नगर पालिका लेखा संहिता के अध्याय 12 के पैरा 12.43 (सी) में प्रावधान किया गया है कि प्रत्येक वित्तीय वर्ष के अन्त में स्टोर/स्टॉक में पड़ी मर्चों का प्रत्यक्ष सत्यापन किया जाना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान सम्बन्धित अभिलेख के अवलोकन करने पर पाया गया कि नगर परिषद डलहौजी द्वारा ऐसी कोई भी कार्रवाई अमल में नहीं लाई गई थी जो की वर्णित प्रावधानों की सरासर उल्लंघना है। अतः नियमानुसार स्टोर/स्टॉक का प्रतिवर्ष भौतिक सत्यापन करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि स्टोर/स्टॉक लेखों में किसी भी दुर्विनियोजन की सम्भावना से बचा जा सके व तदनुसार अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

28. महत्व पूर्ण अभिलेखों / रजिस्ट्रों का रख-रखाव न करना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद द्वारा अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक विभिन्न अभिलेखों / रजिस्ट्रों का रख-रखाव नहीं किया गया था जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

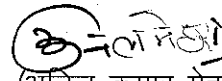
- (i) गृह कर मांग व प्राप्ति रजिस्टर
- (ii) तहबाजारी वसूली रजिस्टर
- (iii) मोबाईल टावरों के नवीनीकरण शुल्क का मांग व प्राप्ति रजिस्टर
- (iv) स्टाफ अग्रिम रजिस्टर
- (v) सफाई ठेका कार्य से सम्बन्धित अभिलेख
- (vi) दुकान किराया मांग व प्राप्ति रजिस्टर

यह एक अत्यन्त गम्भीर अनियमितता है जिसके परिणाम स्वरूप वित्तीय दुरुपयोग की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है अतः उपर्युक्त वर्णित रजिस्ट्रों का रख-रखाव न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा अविलम्ब जिम्मेवारी निर्धारित करके इन रजिस्ट्रों का रख-रखाव

किया जाना सुनिश्चित किया जाए तदनुसार अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

29. **लघु आपत्ति विवरणी :-** यह संस्था को अलग से जारी नहीं की गई थी अपितु सभी लघु आपत्तियों का अंकेक्षण के दौरान स्थल पर निपटारा कर लिया गया था।
30. **निष्कर्ष :-** लेखों के रख-रखाव में अत्यन्त सुधार एवं कड़े आन्तरिक निरीक्षण व लम्बित अंकेक्षण पैरों के निस्तारण हेतु ठोस कार्यवाही करने की नितान्त आवश्यकता है।

28 APR 2025


(अनिल कुमार मेहरा)

उप निदेशक,

हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009.६

दूरभाष -0177-2626670

2476-2478 का०/का

पृष्ठांकन संख्या :- V (15) फिन (एल0ए0) खण्ड-6 दिनांक, शिमला-09.

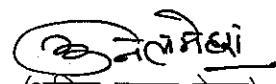
प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

- 1 निदेशक, शहरी विकास हिमाचल प्रदेश शिमला-2. को पैरा 1 (ख) द्वारा वर्णित गम्भीर अनियमितताओं पर सम्बन्धित सचिव को आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
- 2 उप-सचिव एवं समिति अधिकारी, स्थानीय निधि लेखा समिति, हि0प्र0 विधान सभा, शिमला-04 (हि0प्र0) को सूचनार्थ प्रेषित है।

पंजीकृत :- 3 कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद डलहौजी, जिला चम्बा, हिमाचल प्रदेश को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन में उठाई गई आपत्तियों का सटिप्पण उत्तर इस विभाग को प्रतिवेदन जारी होने से एक मास के भीतर प्रेषित करना सुनिश्चित करें।

28 APR 2025

का०/का


(अनिल कुमार मेहरा)

उप निदेशक,

हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009.६

परिशिष्ट -“क” (अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या 1 (ग) के सन्दर्भ में)

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1961 से 03/1962

क्रम सं	पैरा सं	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1.	14(1)	अनिर्णीत	

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1965 से 03/1966

क्रम सं	पैरा सं	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1.	12	अनिर्णीत	

(ग) अंकेक्षण अवधि 04/1975 से 03/1980 :-

1.	15 (ii)	अनिर्णीत	
2.	19 (14)	अनिर्णीत	

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1989 से 03/1992 :-

1.	8(ख)	अंशतः अनिर्णीत	
2.	9(क)	अनिर्णीत	
3.	9(ख)	अनिर्णीत	
4.	9(ग)	अनिर्णीत	

(ड.) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/1992 से 03/2002 :-

1.	9(5)	अनिर्णीत	
2.	9(15)	अनिर्णीत	
3.	11(1)	अनिर्णीत	
4.	11(3)	अनिर्णीत	

5.	12(3)1	अनिर्णीत	
6.	13(1)	अनिर्णीत	
7.	13(3)	अनिर्णीत	
8.	13(4)	अनिर्णीत	
9.	14	अनिर्णीत	

(च) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2002 से 03/2007 :-

1.	2(iv)	अनिर्णीत	
2.	5(III)	अनिर्णीत	
3.	5(xiv)	अनिर्णीत	
4.	5(xvi)	अनिर्णीत	
5.	5(xix)	अनिर्णीत	
6.	6(v)	अनिर्णीत	
7.	6(vii)	अनिर्णीत	
8.	7(i)	अनिर्णीत	
9.	7(ii)	अनिर्णीत	
10.	7(iii)	अनिर्णीत	
11.	7(iv)	अनिर्णीत	
12.	8(i)	अनिर्णीत	
13.	8(iii)क	अनिर्णीत	
14.	8(iii)ख	अनिर्णीत	

(छ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2007 से 03/2010 :-

1.	4.4	अनिर्णीत	
2.	4.6	अनिर्णीत	
3.	4.7	अनिर्णीत	
4.	4.12	अनिर्णीत	

5.	4.13	अनिर्णीत	
6.	4.15	अनिर्णीत	
7.	4.17	अनिर्णीत	
8	5.2	अनिर्णीत	
9.	6	अनिर्णीत	
10.	6.2	अनिर्णीत	
11	6.3	अनिर्णीत	
12.	6.4	अनिर्णीत	
13	6.5	अनिर्णीत	
14	6.6	अनिर्णीत	
15	6.9	अनिर्णीत	
16	6.10	अनिर्णीत	
17	6.12	अनिर्णीत	
18	6.15	अनिर्णीत	
19	6.16	अनिर्णीत	
20	6.17	अनिर्णीत	
21	6.18	अनिर्णीत	
22	6.19	अनिर्णीत	
23	6.20	अनिर्णीत	
24	6.21	अनिर्णीत	
25	6.22	अनिर्णीत	
26	6.23	अनिर्णीत	
27	6.24	अनिर्णीत	
28	6.27	अनिर्णीत	
29	6.30	अनिर्णीत	
30	7	अनिर्णीत	
31	7.1 से 7.9 तक	अनिर्णीत	

32	8	अनिर्णीत	
33	8.1 से 8.2 तक	अनिर्णीत	
34	8.4	अनिर्णीत	

(ज) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2010 से 03/2012 :-

1.	8(4) (III)	अनिर्णीत	
2.	14(5)	अनिर्णीत	
3.	14 (6)	अनिर्णीत	
4.	14(7)	अनिर्णीत	
5.	14(9)	अनिर्णीत	
6.	14(11)(II)	अनिर्णीत	
7.	14(12)(I)	अनिर्णीत	
8.	14(12)(2)	अनिर्णीत	
9	14(12)(3)	अनिर्णीत	
10	14(13)(1)	अनिर्णीत	
11	14(13)(3)	अनिर्णीत	
12	14(13)(5)	अनिर्णीत	
13	18(3)	अनिर्णीत	
14	18(4)	अनिर्णीत	

(झ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2012 से 03/2014 :-

1.	6(2)	अनिर्णीत	
2.	6(4)	अनिर्णीत	
3.	7	अनिर्णीत	
4.	10.1	अनिर्णीत	
5.	10.2	अनिर्णीत	
6.	11.1	अनिर्णीत	
7.	14	अनिर्णीत	

8.	15.1	अनिर्णीत	
9.	17 (I)	अनिर्णीत	
10.	17(II)	अनिर्णीत	
11.	17(II)क	अनिर्णीत	
12	17(II)ख	अनिर्णीत	
13	17(III)	अनिर्णीत	
14	22	अनिर्णीत	
15	22.1	अनिर्णीत	
16	22.2	अनिर्णीत	
17	23.1	अनिर्णीत	
18	26.1	अनिर्णीत	

(ज)अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2014 से 03/2017 :-

1.	4(क)ii	अनिर्णीत	
2.	5(ख)	अनिर्णीत	
3.	6(ख)	अनिर्णीत	
4.	6(ग)	अनिर्णीत	
5.	11	अनिर्णीत	
6.	13	अनिर्णीत	
7.	14(ख)	अनिर्णीत	
8.	14(ग)	अनिर्णीत	
9.	14(घ)	अनिर्णीत	
10.	16	अनिर्णीत	
11.	17	अनिर्णीत	
12.	18(क)	अनिर्णीत	

(ट)अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2017 से 03/2019 :-

1.	4(1)ii व iii	अनिर्णीत	
2.	4(1)vi से ix	अनिर्णीत	

3.	6(ख)	अनिर्णीत	
4.	6(ग)	अनिर्णीत	
5.	7(ख)	अनिर्णीत	
6.	7(ग)	अनिर्णीत	
7.	7(घ)	अनिर्णीत	
8	13	अनिर्णीत	
9	15	अनिर्णीत	
10	17	अनिर्णीत	
11	18	अनिर्णीत	
12	19	अनिर्णीत	
13	20	अनिर्णीत	
14	21	अनिर्णीत	
15	22	अनिर्णीत	
16	23	अनिर्णीत	
17	24	अनिर्णीत	

(ठ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2019 से 03/2021 :-

1	4(ग)i	अनिर्णीत	
2	4(छ)i	अनिर्णीत	
3	5	अनिर्णीत	
4	6(ख)	अनिर्णीत	
5	6(ग)	अनिर्णीत	
6	7(ग)	अनिर्णीत	
7	7(घ)	अनिर्णीत	
8	7(ड.)	अनिर्णीत	
9	7(च)	अनिर्णीत	

10	7(छ)	अनिर्णीत	
11	13(क)i से iii	अनिर्णीत	
12	13(ख)	अनिर्णीत	
13	15	अनिर्णीत	
14	16	अनिर्णीत	
15	17	अनिर्णीत	
16	20	अनिर्णीत	
17	21	अनिर्णीत	
18	22	अनिर्णीत	
19	23	अनिर्णीत	

(ड)अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2021 से 03/2023 :-

1	4(क)i से viii	अनिर्णीत	
2	4(क) ix	निर्णीत	कार्यवाही देख ली है।
3	4(क) (1)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
4	4(छ) (i)	अनिर्णीत	
5	4(ज) (i,ii,iii,iv)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
6	5	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
7	6 (क)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
8	6 (ख)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
9	6 (ग)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
10	6 (घ)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
11	6 (ङ०)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
12	7(क)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
13	7(ख)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
14	7(ग)	अनिर्णीत	
15	7(घ)	अनिर्णीत	
16	7(ङ०)	अनिर्णीत	

17	7(च)	अनिर्णीत	
18	8(क)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
19	8(ख)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
20	9	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
21	10	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
22	11	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
23	12	अनिर्णीत	
24	13	अनिर्णीत	
25	14	अनिर्णीत	
26	15 (क)	अनिर्णीत	
27	15(ख)	अनिर्णीत	
28	15(ग)	अनिर्णीत	
29	15(घ)	अनिर्णीत	
30	16	अनिर्णीत	
31	17	अनिर्णीत	
32	18	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
33	19	अनिर्णीत	
34	20	अनिर्णीत	
35	21(क)	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
36	21(ख)	अनिर्णीत	
37	21(ग)	अनिर्णीत	
38	22	अनिर्णीत	
39	23	अनिर्णीत	
40	24	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
41	25	अनिर्णीत	
42	26	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
43	27	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है

44.	28	निर्णीत	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण में दर्शाई है
-----	----	---------	--

लघु आपत्ति विवरणी

(क) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 07/58 से 03/59 तक

क्रम संख्या	पैरा संख्या	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	8(A)	अनिर्णीत	
2	34	अनिर्णीत	

(ख) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/62 से 03/64 तक

क्रम संख्या	पैरा संख्या	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	2	अनिर्णीत	
2	9	अनिर्णीत	
3	11	अनिर्णीत	
4	21	अनिर्णीत	
5	22	अनिर्णीत	
6	31	अनिर्णीत	
7	37	अनिर्णीत	

अनिर्णीत पैरों का सार	पैरों की संख्या
गत अंकेक्षण प्रतिवेदनो के अनुसार अनिर्णीत पैरे	154
वर्तमान अंकेक्षण अवधि के अंकेक्षण प्रतिवेदन में लगाए गए पैरे	(+)28
कुल पैरे	182
अंकेक्षण के दौरान निर्णित किए गए पैरे	(-)22
अन्त शेष (दिनांक 31-3-24 तक)	160

परिशिष्ट - 'ख' - पैरा संख्या '4' के संदर्भ में

-1-

Municipal Council Dalhousie Distt Chamba H.P.

1

(क) - मुख्य रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	3270679.00
स्व स्रोत संआय	2,04,87,271.00
अन्य आय	2,25,498.00
Loan	60,00,000.00
ब्याज	-
विकास निधि (Development A/c) से हस्तांतरित राशि	1,19,00,000.00
कुल राशि	4,18,83,448.00
व्यय	2,94,97,489.00
GPF खाते को हस्तांतरित राशि	8,40,850.00
CPF खाते को हस्तांतरित राशि	1,14,802.00
PENSION खाते को हस्तांतरित राशि	99,27,671.00
अंतिम शेष	15,02,636.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
1 SBI Dalhousie	11321778123	16,72,764.89
2 HPSC Bank Dalhousie	18210105871	87,562.00
3 HDFC Bank Dalhousie (House Tax -Online)	50200056797951	1,17,371.00
4 Punjab National Bank Banikhet	7894000100029280	4,00,000.00
Total		22,77,697.89


 Section Officer (Audit)
 H.P. State Audit Department
 Shimla-171009

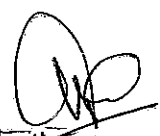
Executive Officer,
 Municipal Council,
 Dalhousie.

Bank Reconciliation Statement of General Cash Book as on 31.03.24**Balance as per Cash Book (General) as on 31.03.24****1502635.79****Add :- Cheque issued but not presented for payment :-**

Cheque No.	Date	Amount.
73808	21-08-2023	7150.00
427846	02-01-2024	8448.00
427892	05-03-2024	3000.00
750911	30-03-2024	186831.00
750912	30-03-2024	85989.00
750913	30-03-2024	16630.00
750914	30-03-2024	26240.00
750915	30-03-2024	8968.00
750916	30-03-2024	60404.00
750917	30-03-2024	8686.00
750918	30-03-2024	21590.00
750919	30-03-2024	18720.00
750920	30-03-2024	17033.00
750921	30-03-2024	1845.00
750922	30-03-2024	727.00
750923	30-03-2024	1000.00
750924	30-03-2024	2938.00
750925	30-03-2024	5600.00
750926	30-03-2024	9450.00
750927	30-03-2024	5200.00
750928	30-03-2024	11472.00
750929	30-03-2024	40000.00
		547921.00

Add :- As per various reasons given below :-

PLUS AMOUNT OF CLOSING HOUSE TAX ENTERED IN CB AT PAGE 4 DATED 31/3/23 Rs. 1821257 in stead of 1821257.73	0.73
Plus Amount not accounted in cashbook dated 05/04/2023	11100.00
PLUS amount accounted in Development cashbook but amount credited in Gen CB	300000.00
Plus amount received from nodal agency on account of marriage registration during the month dated 26/4/23	400.00
Plus difference shown during 31/3/23 Rs. 965 where less interest account in bank 18210105871 where interest was 2416/- but account 1471 and Rs. 945 less accounted in intt=(965-945=20)	20.00
Plus amount received from nodal agency on account of marriage registration as per statement dt 30/5/2023	200.00
Plus amount received online in House tax account but not account gen cash book	0.27
Plus amount received from nodal agency on account of marriage registration as per statement dt 28/06/2023	200.00
Plus interest credited by bank in account No. 11321778123 as per statement 6/23	10369.00
Plus excess deposited on 30/06/2023	10.00
Plus not accounted in the cash book income dated 30/8/2023(Tehbazari)	1500.00
Plus not accounted in the cash book as per statement 6/8/23 as per statement	2000.00
Plus excess deposited in the income dated 1/9/23 vide challan cno. 162	4.00
Plus interest credited by bank in account No. 11321778123 as per statement 9/23	7023.00
plus amount received from gsli maturity as per statement dated 18/10/2023	3517.00
Plus amount less debited by bank towards cheque no. 73847 dated 3/10/2023	100.00
Plus amount received online in from nodal agency but not accounted gen cb as per statement dt 03/10/2023	400.00
Plus amount received online in from nodal agency but not account gen cash book 20/11 and 22/11 (400+200)	600.00
Plus interest credited by bank on 25/12/2023 as per statement	4275.00
Plus amount received from Nodal agency marriage registration	200.00
Plus amount revised from the payment of MMSRGY DEEPSHIKHA AS PER ENTRY DT. 11/1/24	6000.00
Plus amount received from Nodal agency marriage registration (400+400=800) AS PER Statement 19/20-1/24	800.00
Plus amount received from Nodal agency marriage registration as per statement 26/2/2024	200.00
Plus income dated 6/03/2024 not accounted in the cash book	13500.00
Plus amount received from Nodal agency marriage registration 22/03/2024	400.00
Plus interest credited by bank on 25/03/2024 as per statement	6328.00
Plus amount transfer from Development account vide letter No. 295 dated 4/3/2024 not accounted in cashbook	400000.00
Plus interest credited by bank in co-op Bank account NO. 18210105871 w.e.f. 1/4/23 to 31/3/2024	2415.00
Plus GSli maturity claim received from the LIC payable to Smt. Pinki Devi not accounted in cash book	8968.00
	780530.00


 Section Officer (Audit)
 H.P. State Audit Department
 Shimla-171009

Executive Officer
 Municipal Council
 Dalhousie.

Less :- Cheque deposited in bank but not credited in bank

Date of income	G8 no.	Ch. No.	dated	Name of Firm	AMOUNT
30-03-2006	99/4			RAJ MOHAN KHANNA	2064.00
15-05-2007	30*31/22			VIKAS RAIKY	9554.00
14-11-2012	86/34	178770	14-11-2012	AMRIT KAUR	710.00
20-07-2016	59/24	847310	19-07-2016	KAMLA DEVI OAK VILLA	265.00
25-03-2021	ch No.1332		26-03-2021		14685.00
23-09-2021					100.00
02-09-2021					2.00
01-04-2022		305	04-04-2022		11350.00
11-04-2023		10	11-04-2023		50000.00
24-01-2024		253	29-01-2024		50000.00
28-03-2024		300	30-03-2024		28320.00
30-03-2024		302	30-03-2024		50000.00
30-03-2024		303	30-03-2024		22860.00
30-03-2024		1	02-04-2024		67200.00
					307110.00

Less :- Bank charges debited by bank not entered in Cash Book :-

Amount charges by bank 10 time @177=1770 as per statement	1770.00
Amount charges by bank 3 time @177=531/- as per statement 5/23	531.00
Cheque book charges as pe statement dated 26/7/2023	265.50
Cheque book charges as pe statement dated 16/11/2023	35.40
Cheque book charges as pe statement dated 22/11/2023	354.00
Cheque book charged as statement dated 1/12/23	295.00
Amount charges by bank 2 time @177=354/- as per statement 1/24	354.00
Cheque book charged as statement dated 13/03/2024	354.00
	3958.90

Less :- As per various reasons given below :-

Less amount debited by bank as per statement dated 7/10/2021	14160.00
LESS AMOUNT OF HOUSE TAX BALANCE RS. 1821267/- TAKEN IN CASH BOOK RS. 1821257 ON 31/3/23 AT CB PAGE 4	10.00
LESS LESS CASH DEPOSITED VIDE CHALLAN NOI. 572 DATED 22/3/2023	50.00
Less 6 entry of Rs. 59/-(59*6=354) as per statement 5/2023	354.00
Less 6 entry of Rs. 59/-(59*5=295) as per statement 6/2023	295.00
Less short amount deposited in the income of 21/6/23	600.00
LESS Cr. by bank as per challan no. 135(2341+28754=31095-31092=3)	3.00
Less 3 entry of Rs. 59/-(59*3=177) as per statement 8/2023	177.00
Less 12 entry of Rs. 59/-(59*12=472) as per statement 9/2023	708.00
Less amount accounted in cashbook on 12/9/23 (Rs. 29810 in place of 29910/-)	100.00
Less amount not booked in cash book in cash book cheque no. 073873 (Vehicle insurance)	3264.00
Less 3 entry of Rs. 59/-(59*3=177) as per statement 10/2023	177.00
Less income dated 6/10/2023 not deposited in the bank	50.00
Less amount twice entered in cash book 26/10/22 and 26/11/23	4500.00
Less 4 entry of Rs. 59/-(59*4=236) as per statement 8/2023	236.00
Less amount less accounted in cashbook on 18/11/23 where cheque was 111374/- but account as 111372/-	2.00
Less short amount deposited in the income dated 28/12/23 where income 78656/-but deposited 78156/-	500.00
Less 2 entry of Rs. 59/-(59*2=118) as per statement 12/2023	118.00
Less 10 entry of Rs. 59/-(59*10=590) as per statement 1/2024	590.00
Less amount charged by bank as per statement 10/7/23 (House tax)	19599.00
Less account in the cashbook dated 02/01/2024 where ch. Issued Rs. 11404+11404 and enter 11401/-each	6.00
Less 4 entry of Rs. 59/-(59*4=236) as per statement 2/2024	236.00
Less 12 entry of Rs. 59/-(59*12=649) as per statement 3/2024	708.00
Less GSLL ENTRY OF Rs. 4354/- twice taken in the cash book on dated 18/05/23 and 30/03/2024	4354.00
Less income received through FDR on 09/10/23 for emd	191500.00
Less amount short deposited in the income dated 28/03/2024	23.00
	242320.00
Balance as per Bank Statements/Pass Books as on 31.03.24	2277697.89


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Sno.	Name of Bank	Account No	Amount
1	SBI Dalhousie	11321778123	16,72,764.89
2	HPSC Bank Dalhousie	18210105871	87,562.00
3	HDFC Bank Dalhousie (House Tax -Online)	50200056797951	1,17,371.00
4	Punjab National Bank Banikhet	7894000100029280	4,00,000.00
Total			22,77,697.89


Executive Officer
Municipal Council
Dalhousie.

(ख) - विकास निधि (Development A/c) रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	61,755.00
अनुदान से आय	1,95,37,184.00
अन्य आय	50,000.00
ब्याज	42,380.00
मुख्य/सामान्य रोकड़ बही से हस्तांतरित राशि	6,00,000.00
कुल राशि	2,02,91,319.00
व्यय	82,61,270.00
मुख्य/सामान्य रोकड़ को हस्तांतरित राशि	1,19,00,000.00
अंतिम शेष	1,30,049.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
SBI, Dalhousie	11321778587	130049

(ग) - BRGF- रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	7,79,334.00
अनुदान से आय	1,78,78,717.00
ब्याज	91,624.00
मुख्य/सामान्य रोकड़ बही से हस्तांतरित राशि	2,00,000.00
कुल राशि	1,89,49,675.00
व्यय	1,01,44,930.00
Door to Door रोकड़ बही खात को हस्तांतरित राशि	1,00,000.00
अंतिम शेष	87,04,745.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
SBI, Dalhousie	30649599728	20706
HDFC Dalhousie (CFC)	50100157623580	8406097
HDFC Dalhousie (Parking)	50100283753817	118369
HDFC Dalhousie (MMSRGY)	50100502990002	159573
HDFC Dalhousie (SBM)	50100470389505	0
Total		8704745

(घ) - Pension & Gratuity रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	15,971.00
ब्याज	1,969.00
मुख्य रोकड़ बही से हस्तांतरित राशि	99,27,671.00
कुल राशि	99,45,611.00
व्यय	99,28,175.00
अंतिम शेष	17,436.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
SBI, Dalhousie	11321777797	17436

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

-5-

(ड०) - NULM रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	2,438.00
अनुदान प्राप्ति	-
ब्याज	68.00
कुल राशि	2,506.00
व्यय	-
अंतिम शेष	2,506.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
SBI , Dalhouse	11321777639	2,506.00

(च) - GPF रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	97,13,966.00
मुख्य निधि खाते से अंशदान की हस्तांतरित राशि	8,40,850.00
ब्याज	55,382.00
कुल राशि	1,06,10,198.00
व्यय	18,61,241.00
अंतिम शेष	87,48,957.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
SBI Dalhouse	11321778134	1545111
FDR	18230310715	7203846
Total		8748957

(छ) - CPF रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	1,83,25,152.00
ब्याज	10,10,855.00
मुख्य निधि खाते से हस्तांतरित राशि	1,14,802.00
कुल राशि	1,94,50,809.00
व्यय	12,81,763.00
अंतिम शेष	1,81,69,046.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
H.P.S.C Bank Dalhouse	18210108157	6642392
FDR	18230312515	11526154
Total		18168546
Add :- Subscription Amount less credited on 01.09.22 as per PB. bo		500.00
(Amount to be Cr.- 11,55,897/-, Amount Cr.- 11,55,397/-)		
Balance as per Cash Book as on 31.03.24		1,81,68,046.00


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

50
Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhouse.

(ज) - Door to Door Collection -रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	1,35,533.00
अपने स्त्रोतों से प्राप्त आय	23,56,935.00
मुख्य रोकड़ बही से हस्तांतरित राशि	2,50,000.00
BRGF रोकड़ बही से हस्तांतरित राशि	18,54,837.00
कुल राशि	45,97,305.00
व्यय	43,96,637.00
अंतिम शेष	2,00,668.00

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
HDFC Bank -Current A/c	50200056799316	1,62,768.00
Total		


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

Bank Reconciliation Statement of DTD Coll. Book as on 31.03.24			
BALANCE AS PER CASH BOOK (DTD COLL.) AS ON 31/03/2024			200668
Less :-Income /receipts entered in Cash book but not credited in bank			
1	INCOME DATED 1/6/22 ON LINE NOT CREDITED ELGIN HALL	2500	
2	ONLINE INOCME DATED 9/5/22 OF HOTEL KOHINOOR NOT CREDITED	2000	
3	INCOME DATED 9/5/23 ON LINE NOT CREDITED ELGIN HALL	2500	
4	INOCME DATED 24/2/23 NOT ENCASHED PUNJAB NATIONAL BANK DALHOUSIE	100	
5	INOCME DATED 9/1/23 NOT ENCASHED HOTEL MONGA	4500	
6	INCOME DATED 1/6/23 ON LINE NOT CREDITED ELGIN HALL	2500	
7	INCOME DATED 18/11/23 NOT ENCASHED HOTEL MONGA	4500	
8	LESS income deposited on vide challan no. 75 dated 11/7/23	500	
9	INCOME NOT CREDITED DT . 22/12/23 CIVIL HOSPITAL	1500	
10	INOCME DATED 24/3/23 NOT ENCASHED PUNJAB and sind BANK DALHOUSIE	100	
11	INOCME DATED 26/7/23 NOT ENCASHED HDFC DALHOUSIE	100	
12	INOCME DATED 28/9/23 NOT CREDITED HDFC BANK	100	
13	INOCME DATED 25/10/23 NOT CREDITED HDFC BANK	100	
14	INOCME DATED 28/12/23 NOT CREDITED HDFC BANK	100	
15	INOCME DATED 7/3/24 NOT ENCASHED HOTEL MONGA	9000	
16	INOCME DATED 30/03/2024 DEPOSITED VIDE CHALLAN NO. 271 DT 02/04/2024 not credited in bank	7550	
17	INOCME DATED 27/02/24 NOT CREDITED HDFC BANK	100	
18	INCOME DATED 29/02/24 NOT CREDITED PNB BANK	100	
19	INOCME DATED 27/02/24 NOT CREDITED HDFC BANK	100	
20	INOCME DATED 28/03/24 NOT CREDITED HDFC BANK	100	
21	INOCME DATE 27/03/2024 P&S BANK DALHOUSIE	100	38150
Add : Add :-Income/receipts received on 21/05/22 swipe but not entered in Cash Book			200.00
Add : Add EXCESS DEPOSITED IN CHALLAN 226 dated 30.01.23			50.00
			250.00
Balance as per Bank Account HDFC Bank-50200056799316 as on 31.03.24			162768.00

52


 Section Officer (Audit)
 H.P. State Audit Department
 Shimla-171009

Executive Officer,
 Municipal Council,
 Dalhousie.

(झ) - NULM-SNA रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	-
अनुदान प्राप्त	40,134.00
ब्याज	-
कुल राशि	40,134.00
व्यय	40,134.00
अंतिम शेष	-

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
Indian Bank	7156677916	0
Total		0

() - PMAY रोकड़ बही

वित्तीय वर्ष	2023-24
प्रारम्भिक शेष	-
अनुदान से प्राप्त आय	1,50,000.00
ब्याज	-
कुल राशि	1,50,000.00
अनुदान से व्यय	1,50,000.00
अंतिम शेष	-

BANK BALANCE AS ON 31.03.24

BANK NAME	ACCOUNT No.	BALANCE
UCO Bank	12550110043004	0


 Section Officer (Audit)
 H.P. State Audit Department
 Shimla-171009


 Executive Officer,
 Municipal Council,
 Dalhousie.

परिशिष्ट-5-पैरा संख्या-5 के अन्तर्गत

Municipal Council Dalhousie Distt Chamba H.P.

Detail of FDR as on 31.03.2024								
Sr. No.	FDR ACC. NO	Bank Name	Date of Investment	Invested Amount	of Interest	Maturity		Remarks
						Date	Amount	
1	TDR No. 2589000 & Account No. 18230310715	H.P.S.C Bank Dalhousie	28.11.23	7203846	6.35%	28.11.24	7729099	G.P.F.
2	TDR No. 2103525 & Account No. 18230312515	H.P.S.C Bank Dalhousie	06.12.23	11526154	6.35%	06.12.24	12366559	C.P.F.
Total				18730000			20095658	


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

54

परिशिष्ट 'ए' - नैरा संख्या- 66(ग)/6(ड) के अधीन

-1-

DETAIL OF GRANT IN AID OF MUNICIPAL COUNCIL DALHOUSE FOR THE YEAR 2023-2024

W.E.F. 01/04/2023 TO 31/03/2024

Sr. NO.	Name of Grant	Sanctioning Authority	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Closing Balance	Remarks
1	SFC	UD	3113419.55	15668434	18781853.55	18781853	0.55	
2	ULB ROADS/RAIN DAMAGE/SDRF/NDRF	UD	0	3468750	3468750	0	3468750	
4	SJSRY/NULM	UD	2438.45	0	2438.45	0	2438.45	
5	SP GRANT	SP	408	0	408	0	408	
7	CFC	UD	10248323	15970880	26219203	8975924	17243279	
8	SEWARAGE	UD	5000000	0	5000000	0	5000000	
9	PARKING	UD	29636000	0	29636000	463719	29172281	
10	SBM IEC	UD	142600	0	142600	0	142600	
11	PARKS	UD	821434	0	821434	821434	0	
12	SWM(MRF)	UD	228478	0	228478	0	228478	
13	C/O OF PATH KHOLPUKHAR	DC	400000	0	400000	400000	0	
14	C/O COMMINTY TOILET NEAR POLICE STATION	DC	300000	0	300000	0	300000	
15	PRECURMENT OF OWC	UD	5000	0	5000	0	5000	
16	C/O RETAINING WALL FOR WIDENING OF ROAD NEAR CIVIL JUDGE COURT	DC	0	400000	400000	400000	0	
17	IMMSRGY	UD	0	136500	136500	136500	0	
18	SBM (SNA ACCOUNT)	UD	0	1771337	1771337	1771337	0	
19	DAY NULM (SNA ACCOUNT)	UD	0	40134	40134	40134	0	
20	PMAY (SNA ACCOUNT)	UD	0	150000	150000	150000	0	
	TOTAL:		49898101	37606035	87504136	31940901	55563235	

CS

Section Officer (Audit)

H.P. State Audit Department

Shimla-171009

Executive Officer,

Municipal Council,

Dalhousie.

MUNICIPAL COUNCIL DALHOUSE DIST. CHAMBA (HP)

Grant In aid statement for the year 2023-24

Sno.	Sanctioning	Letter No. & Date	Head	Purpose	Opening Balance	Received	Total	Expenditure	Deposit Work	Closing Balance	CASH BOOK		U.C.
											Page No.	Date	
1	UD	UD-H(10)-1/2018-II-11899-52 dated 27-05-2020	13th FC/SFC	SFC Non plan	7651212	15668434	23319646	18781853		4537793	DEV. CB 29	31-07-23	Awaited
2	UD	CFC Grant	14th FC Basis Grant	Basic Grant	5972809	15970880	21943669	8975924		12967765	BRGF CB 94.97 & 123	05-04-2023, 29-04-2023, 13-03-2024	Awaited
3	UD	UD-H(F)-10/97 NULM (Revolving fund 27-130-27149 dated 28-10-2020	NULM		2438.45	0	2438.45	0	0	2438.45			SENT
4	SP	UD-H(F) Engg cell -SEW Payment Vol. VII-house 35689-97 dated 28-12-2018	SP GRANTS	SEWERGE	408	0	408	0	0	408			Awaited
5	UD	UD-H(F)-10/2015-VIII HP/BD-Engg Cell 5587-94 dated 11-03-2019 and through NEFT on 01-01-2021	Parking	Previous Balance Rs. 6000000/-	29636000	0	29636000	463719		29172281	BRGF CB 63	30-04-22	Awaited
6	UD	UD-H(F)-19/2014-SBM-7300-7550 dated 25-07-2015 Rs. 8800/- Balance and No. UD-H(F)-19/2016 SBM 15325-378 dated 05-11-2015 = 159990/-	SBM	SBM IEC received through NEFT	108800	0	108800	0		108800			Awaited
7	UD	UD-H(F)-5/16 Park Engg Cell 5/2016-5396-5407 dated 03-07-2019	Parks	Development of parks	821434	0	821434	821434		0			SENT
8	DC	C/O of Path from Khoipukhar to Dhupgari	DC	C/O PATH FROM KHOLPUKHAR TO DHOPGARI	400000	0	400000	400000		0			SENT
9	DC	C/O Community Toilet near Police Station	DC		300000	5000	300000	0		300000			SENT
10	UD	Procurement of OWC	UD		5000		5000	0		5000	DEV. CB 19	20-10-22	Awaited
11	DC	C/O retaining Wall for widening of Road near Civil Judge Court	DC	C/O retaining Wall for widening of Road near Civil Judge Court	0	400000	400000	400000		0	DEV CB Page 45	17-02-24	SENT
12	UD	SBM(SNA Account)	UD		0	1771337	1771337	1771337		0	BRGF CB Page 109	07-06-23	Awaited
13	UD	Day NULM (SNA Account)	UD		0	40134	40134	40134		0			balance automatically retained zero at the end of FY Duwite 9
14	UD	PMAY (SNA Account)	UD		0	150000	150000	150000		0			
15	UD	MM/SGY	UD		0	136500	136500	136500		0			
16	UD	Urban Road/Rain Damage/SDRF/NDRF	UD		0	3468750	3468750	0		3468750			
17	UD		UD		0	3468750	3468750	0		3468750			
Total Rs.					49898101	37606035	87504136	31940901	0	55563235			

Executive Officer,

Municipal Council Dalhouse.

Section Officer (Audit)

H.P. State Audit Department

Shimla-171009

Executive Officer,

Municipal Council,

Dalhouse.

GRANT IN AID RECEIPT FOR THE YEAR 2023-2024
W.E.F. 1/04/2023 TO 30/04/2024

Sr.no.	Date OF GIA RECEIVED	GIA RECEIVED FROM	PURPOSE FOR WHICH GIA RECEIVED	SANCTION LETTER NO. AND DATE	AMOUNT OF GIA	REMARKS
1	04-05-23	The Director Urban Development HP. Shimla	Release of Interest on delayed payment of 1st installment of untide grant for 2022-2023 under 15th FC	No. UD-H(10)-1/2020-I-CFC release-1532-93 dated 03/04/2023	4345.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 94
2	04-05-23	The Director Urban Development HP. Shimla	Release of Interest on delayed payment of 1st installment of tide grant for 2022-2023 under 15th FC	No. UD-H(10)-1/2020-I-CFC release- 1594-1655 dated 03/04/2023	6517.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 94
3	29/04/2023	The Director Urban Development HP. Shimla	release of 1st installment of Untied Grant for F.Y.2022-23 under 15th FC(CFC)	No. UD-H (C) (10)- 1/2020 CFC Release -CFC- Release-60560-622 dated 02/03/2023	3190848.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 97
4	29/04/2023	The Director Urban Development HP. Shimla	release of 1st installment of tied Grant for F.Y.2022-23 under 15th FC(CFC)	No. UD-H (C) (10)- 1/2020 CFC Release -CFC- Release-2420-2490 dated 10/05/2023	4786272.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 97
5	07-06-23	The Director Urban Development HP. Shimla	Grant in aid under SNA Account of SWM in Child Account NO. 50100470389505	Through PFMS	1571337.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 109
6	11-04-23	The Director Urban Development HP. Shimla	Grant in aid received under MMSRGY Account NO. 50100502990002	Through PFMS	136500.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 117

57

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

2

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

7	22/12/2023	The Director Urban Development HP. Shimla	Grant in aid under SNA Account of SWM in Child Account NO. 50100470389505	Through PFMS	16500.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 122
	18/01/2024	The Director Urban Development HP. Shimla	Grant in aid under SNA Account of SWM in Child Account NO. 50100470389505	Through PFMS	183500.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 122
8	13/03/24	The Director Urban Development HP. Shimla	release of 1st installment of Untied Grant for F.Y.2023-24 under 15th FC(CFC)	No. UD-H (C) (10)- 3/2020-IL- 4957-5018 dated 13/03/2024	3193180.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 123
9	13/03/24	The Director Urban Development HP. Shimla	release of 1st installment of tied Grant for F.Y.2023-24 under 15th FC(CFC)	No. UD-H (C) (10)- 3/2020-IL- 4895-4956 dated 13/03/2024	4789718.00	BRGF CASH BOOK PAGE NO. 123
10	31/07/23	The Director Urban Development HP. Shimla	Grant in aid received under 6th Finance Commission (SFC) (Demand No. 28 & 32) for the year 2023-2024	UD-H(10)-1/2023-SFC Awards - loose-13931-13993 dated 31/07/2023	15668434.00	Development CASH BOOK PAGE NO. 29
11	17/02/2024	The Deputy Commissioner, Chamba District Chamba	R/C of Retaining wall for widening of Road near Civil Judge Dalhousie	Chamba /yojna/SDP 5064/5064 dated 17/02/2023	400000.00	Development CASH BOOK PAGE NO. 45
12		The Director Urban Development HP. Shimla	Release of funds under SDRF/NDRF during financial year 2023-2024	UD-H(F)-Rain Damage- Engg.Cell/2013-6498-6519 dated 31/07/2023	3468750.00	Development CASH BOOK PAGE NO. 45
13	18/12/2023	The Director Urban Development HP. Shimla	PFMS(DAY NULM)		40134.00	
14	18-03-24	The Director Urban Development HP. Shimla	PFMS(PMAY)		150000.00	
TOTAL:					37606035.00	

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.



परीक्षा-२०२३-२४ - वीर सख्खा-१,१ के सन्दर्भ में

MUNICIPAL COUNCIL, DALHOUSIE
DETAIL OF HOUSE TAX AS ON 31-03-2024

Year	Opening Balance	Current Demand	Total	Collection	Balance Out standing
2023-24	26754402	12383878	39138280	7462511	31675769


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

परिशिष्ट - 'ड' - पैरा संख्या 7.2 के अन्वये में

- 1 -

Less Relisation of Annual Property/House Tax due to Iregular/Excess Rebate Given to Tax Payers in R/O MC Dalhousie Chamba (H.P.) During Fiancial Year (Billing Period) 2023-2024							
1.Sr. No.	2.Name of Tax Payers	3.UID & Ward Number	4. G-8 Number /Date	5.Bill Amount upto 03/2024	6.Rebate Should be @ 10 % on Bill	7.Actual Rebate Given @ 20 % on Bill	8.Less Relisation due to Excess Rebate (7-6)
1	Sh. S.L. Kaul	800017/01	38/30 dt. 01-06-2023	3444.00	344.40	688.80	344.40
2	Sh.Ravinder Kumar	600057/06	38/31 dt. 01-06-2023	14928.00	1492.80	2985.60	1492.80
3	Sh. Stayapal Sharma	600064/06	38/32 dt. 01-06-2023	43466.00	4346.60	8693.20	4346.60
4	Sh.Kamal jamwal	200140/02	38/33 dt. 01-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
5	Sh. Suresh Gupta	800075/08	38/34 dt. 01-06-2023	2466.00	246.60	493.20	246.60
6	Sh. P.S. Gill	100026/01	38/35 dt. 01-06-2023	2328.00	232.80	465.60	232.80
7	Sh. Diwan Chand	300052/03	38/36 dt. 01-06-2023	2476.00	247.60	495.20	247.60
8	Smt. Promila Sharma	700085/07	38/37dt. 02-06-2023	2096.00	209.60	419.20	209.60
9	Sh.Sunil Khanna	027272/02	38/38 dt. 02-06-2023	6087.00	608.70	1217.40	608.70
10	Sh.Kamal Malhotra	600013/06	38/39 dt. 02-06-2023	4556.00	455.60	911.20	455.60
11	Sh. Dharam Pal Singh	600132/06	38/40dt. 02-06-2023	4556.00	455.60	911.20	455.60
12	Sh.Naresh Mahajan	030018/03	38/41 dt. 02-06-2023	6785.00	678.50	1357.00	678.50
13	Sh.Kamal Malhotra	600013/06	38/39 dt. 02-06-2023	4556.00	455.60	911.20	455.60
14	Sh.Inderveer	900086/09	38/42 dt. 02-06-2023	1944.00	194.40	388.80	194.40
15	Smt. Nikita Mahajan	900085/09	38/43 dt. 02-06-2023	5442.00	544.20	1088.40	544.20
16	Sh. Aditya Khullar	000202/01	38/44 dt. 02-06-2023	3274.00	327.40	654.80	327.40
17	Sh. Pankaj Nayyar	000208/01	38/45dt. 02-06-2023	3274.00	327.40	654.80	327.40
18	Smt.Archana Chhabra	900020/09	38/46dt. 02-06-2023	5400.00	540.00	1080.00	540.00
19	Smt.Archana Chhabra	900016/09	38/47dt. 02-06-2023	17537.00	1753.70	3507.40	1753.70
20	Sh. B.S Pathaniya	800008/08	38/48dt. 02-06-2023	1480.00	148.00	296.00	148.00
21	Sh. Bihari Lal	300089/03	38/49dt. 02-06-2023	4098.00	409.80	819.60	409.80
22	Smt. Sumitra Devi	900002/09	38/50dt. 03-06-2023	4133.00	413.30	826.60	413.30
23	Smt. Archana Kohli	000241/02	38/51dt. 03-06-2023	2350.00	235.00	470.00	235.00
23	Smt. Archana Kohli	021041/02	38/52dt. 03-06-2023	1312.00	131.20	262.40	131.20
24	Sh. Kasturi Lal Puri	800040/08	38/53dt. 03-06-2023	4376.00	437.60	875.20	437.60
25	Smt.Asha Devi	700044/07	38/54dt. 03-06-2023	2726.00	272.60	545.20	272.60
26	Sh.Kailash Mahajan	800070/08	38/55dt. 05-06-2023	2551.00	255.10	510.20	255.10
27	Sh. Ravinder Mehra	000126/01	38/57dt. 05-06-2023	2605.00	260.50	521.00	260.50
28	Smt. Rachita	000127/01	38/58dt. 05-06-2023	3491.00	349.10	698.20	349.10
29	Sh. Guri Sharma	400036/04	38/59dt. 05-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
30	Sh. Ashwani Kumar	800037/08	38/60dt. 05-06-2023	2302.00	230.20	460.40	230.20
31	Sh. Brij Ruhi	040005/04	38/61dt. 05-06-2023	3639.00	363.90	727.80	363.90
32	Sh. Sardari Lal	030029/03	38/62dt. 06-06-2023	1211.00	121.10	242.20	121.10
33	Sh. Jasbir Kaur	040003/04	38/63dt. 06-06-2023	2252.00	225.20	450.40	225.20
34	Sh. Ravi Mahajan	500012/05	38/64dt. 06-06-2023	2662.00	266.20	532.40	266.20
35	Sh. Nand Kishore	400043/04	38/65dt. 06-06-2023	2436.00	243.60	487.20	243.60
36	Sh. Suresh Kumar	800061/08	38/66dt. 06-06-2023	3370.00	337.00	674.00	337.00
37	Smt. Shakuntla Kumari	040008/04	38/67dt. 06-06-2023	2915.00	291.50	583.00	291.50
38	Smt. Anuna Berry	000244/01	38/68dt. 06-06-2023	2292.00	229.20	458.40	229.20
39	Smt. Leila Elizabeth	800030/08	38/70dt. 06-06-2023	3966.00	396.60	793.20	396.60
40	Smt. Ritu Sharma	000203/03	38/71dt. 07-06-2023	3274.00	327.40	654.80	327.40
41	Sh. Kamal Kishore	100069/01	38/72dt. 08-06-2023	1487.00	148.70	297.40	148.70
42	M/S KDP. Entrp.LTD.	100006/01	38/75dt. 08-06-2023	9338.00	933.80	1867.60	933.80
43	Sh. Gauri Shanakr	003296/04	38/77dt. 08-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
44	Sh. Vidya Sagar	003538/06	38/78dt. 08-06-2023	3189.00	318.90	637.80	318.90
45	Sh. Girdhari Lal	800052/08	38/79dt. 08-06-2023	5961.00	596.10	1192.20	596.10
46	Sh.Jaswant Singh	700004/07	38/80dt. 08-06-2023	2724.00	272.40	544.80	272.40
47	Sh. Sanjay Kumar	400034/04	38/81dt. 08-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
48	Sh. S.K. Handa	000229/01	38/83dt. 09-06-2023	2640.00	264.00	528.00	264.00
49	Sh. Adarsh Kumar	400073/04	38/84dt. 09-06-2023	2239.00	223.90	447.80	223.90
50	Sh. Kiran Chanda	000216/01	38/85dt. 09-06-2023	3528.00	352.80	705.60	352.80
51	Smt. Durgavati	040009/04	38/86dt. 09-06-2023	2115.00	211.50	423.00	211.50
52	Smt.Anita Verma	500003/05	38/87dt. 09-06-2023	4111.00	411.10	822.20	411.10
53	Sh. Krishan Lal	040010/04	38/88dt. 09-06-2023	3537.00	353.70	707.40	353.70
54	Sh. Mahinder Lal	700036/07	38/89dt. 09-06-2023	2772.00	277.20	554.40	277.20
55	Sh. Kulwant Singh	700030/07	38/90dt. 09-06-2023	2772.00	277.20	554.40	277.20
56	Smt. Renu& Anita etc.	400061/04	38/91dt. 09-06-2023	3920.00	392.00	784.00	392.00
57	Smt Sunita	900029/09	38/92dt. 09-06-2023	95339.00	9533.90	19067.80	9533.90
58	Smt Sunita Chaudhary	000106/01	38/93dt. 09-06-2023	61236.00	6123.60	12247.20	6123.60
59	Sh. Rohit Verma	100044/01	38/94dt. 12-06-2023	3491.00	349.10	698.20	349.10
60	Smt. Chanchlo Devi	400002/04	38/98dt. 12-06-2023	2886.00	288.60	577.20	288.60
61	M/S President Arya Samaaj	400042/04	38/99dt. 12-06-2023	7296.00	729.60	1459.20	729.60
62	Sh. Rohit Sharma	700048/07	38/100dt. 12-06-2023	39381.00	3938.10	7876.20	3938.10
63	Smt. Apsara Babar	800109/08	39/01 dt. 12-06-2023	27461.00	2746.10	5492.20	2746.10
64	Smt. Apsara Babar	800110/08	39/02 dt. 12-06-2023	4405.00	440.50	881.00	440.50
65	Sh. Ramesh Kumar	900006/09	39/03 dt. 12-06-2023	1620.00	162.00	324.00	162.00

60

Sd/- Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Chamba-177005

Sd/- Officer (Audit)
Shimla-171005

66	Sh. Krishan Kumar	600118/06	39/05 dt.	13-06-2023	3189.00	318.90	637.80	318.90
67	Sh. Gulshan Kumar	508810/05	39/06 dt.	13-06-2023	1521.00	152.10	304.20	152.10
68	Sh. Rajinder Kumar	020015/02	39/07 dt.	13-06-2023	12521.00	1252.10	2504.20	1252.10
69	Smt. Padma Thakur	700076/07	39/08 dt.	13-06-2023	23761.00	2376.10	4752.20	2376.10
70	The Revd Mother	700062/07	39/09 dt.	13-06-2023	126992.00	12699.20	25398.40	12699.20
71	The Revd Mother	700065/07	39/10 dt.	13-06-2023	8032.00	803.20	1606.40	803.20
72	The Revd Mother	700072/07	39/11 dt.	13-06-2023	9868.00	986.80	1973.60	986.80
73	The Revd Mother	700066/07	39/12 dt.	13-06-2023	3710.00	371.00	742.00	371.00
74	The Revd Mother	700061/07	39/13 dt.	13-06-2023	113486.00	11348.60	22697.20	11348.60
75	The Revd Mother	700063/07	39/14 dt.	13-06-2023	41438.00	4143.80	8287.60	4143.80
76	The Revd Mother	700064/07	39/15 dt.	13-06-2023	170316.00	17031.60	34063.20	17031.60
77	The Revd Mother	700071/07	39/16 dt.	13-06-2023	57784.00	5778.40	11556.80	5778.40
78	Sh. Kulbhushan Kumar	000118/01	39/17 dt.	13-06-2023	4736.00	473.60	947.20	473.60
79	Smt. Santosh Kumari	300073/03	39/18 dt.	13-06-2023	4181.00	418.10	836.20	418.10
80	Smt. Shakuntla	040015/04	39/21 dt.	14-06-2023	2136.00	213.60	427.20	213.60
81	Smt. Mridu Soni	500055/05	39/22 dt.	14-06-2023	24449.00	2444.90	4889.80	2444.90
82	Smt. Kamlesh Vaid	600047/06	39/23 dt.	14-06-2023	31654.00	3165.40	6330.80	3165.40
83	Smt. Bimla Devi	600015/06	39/24 dt.	14-06-2023	5556.00	555.60	1111.20	555.60
84	Sh. Sanjay Kumar	6000169/06	39/25 dt.	14-06-2023	1279.00	127.90	255.80	127.90
85	Sh. Sunil Kumar	6000171/06	39/26 dt.	14-06-2023	1252.00	125.20	250.40	125.20
86	Sh. K.K.S Jambal	5000229/05	39/27 dt.	14-06-2023	27078.00	2707.80	5415.60	2707.80
87	Sh. Om Prakash	600170/06	39/28 dt.	14-06-2023	1670.00	167.00	334.00	167.00
88	The Registrar Punjab	600094/06	39/29 dt.	14-06-2023	12511.00	1251.10	2502.20	1251.10
89	The Chairman Arpana Hospital	000238/01	39/31 dt.	15-06-2023	5904.00	590.40	1180.80	590.40
90	The Chairman Arpana Hospital	000248/01	39/32 dt.	15-06-2023	24132.00	2413.20	4826.40	2413.20
91	The Chairman Arpana Hospital	000230/01	39/33 dt.	15-06-2023	6121.00	612.10	1224.20	612.10
92	The Director Youth Welfare	000260/01	39/34 dt.	15-06-2023	7148.00	714.80	1429.60	714.80
93	The Chairman DPS	000210/01	39/36 dt.	15-06-2023	7831.00	783.10	1566.20	783.10
94	Sh. Suraj Prakash	600168/06	39/37 dt.	15-06-2023	1279.00	127.90	255.80	127.90
95	Sh. Ravi Bhushan	610025/06	39/39 dt.	16-06-2023	3265.00	326.50	653.00	326.50
96	Sh. Manohar Lal	400045/04	39/40 dt.	16-06-2023	2550.00	255.00	510.00	255.00
97	Smt. Simran	000157/01	39/41 dt.	16-06-2023	4020.00	402.00	804.00	402.00
98	Sh. Raghubir Singh	000165/01	39/42 dt.	16-06-2023	8008.00	800.80	1601.60	800.80
99	Sh. Mandeep Singh	000205/01	39/43 dt.	16-06-2023	3394.00	339.40	678.80	339.40
100	Col. Sarjeet Singh	100008/01	39/44 dt.	16-06-2023	2512.00	251.20	502.40	251.20
101	Sh. Dkashna Murti	300074/03	39/45 dt.	16-06-2023	2112.00	211.20	422.40	211.20
102	Sh. Jaswant Singh	700003/07	39/46 dt.	16-06-2023	2724.00	272.40	544.80	272.40
103	Sh. Rajkumar	000254/01	39/47 dt.	17-06-2023	2504.00	250.40	500.80	250.40
104	Smt. Veena Jaswal	800029/08	39/48 dt.	17-06-2023	2974.00	297.40	594.80	297.40
105	Smt. Veena Jaswal	900068/09	39/49 dt.	17-06-2023	3455.00	345.50	691.00	345.50
106	Sh. Dheeraj Khanna	000256/01	39/50 dt.	17-06-2023	179973.00	17997.30	35994.60	17997.30
107	Smt. Veena	100073/01	39/51 dt.	17-06-2023	2333.00	233.30	466.60	233.30
108	M/S K.K. Resorts	100072/01	39/52 dt.	17-06-2023	27210.00	2721.00	5442.00	2721.00
109	M/S K.K. Resorts	100071/01	39/53 dt.	17-06-2023	27616.00	2761.60	5523.20	2761.60
110	Sh. Suriinder Singh	800066/08	39/54 dt.	19-06-2023	3240.00	324.00	648.00	324.00
111	Smt. Poonam Raj	000277/01	39/55 dt.	19-06-2023	21215.00	2121.50	4243.00	2121.50
112	Sh. Sabbo Ram	600004/06	39/56 dt.	19-06-2023	1943.00	194.30	388.60	194.30
113	Smt. Poonam Raj	000294/01	39/57 dt.	19-06-2023	3429.00	342.90	685.80	342.90
114	Dr. Sudhir Dhiman	000295/01	39/58 dt.	19-06-2023	5803.00	580.30	1160.60	580.30
115	Dalhousie Hill Top School	000077/01	39/59 dt.	19-06-2023	28938.00	2893.80	5787.60	2893.80
116	Dalhousie Hill Top School	000274/01	39/60 dt.	19-06-2023	10861.00	1086.10	2172.20	1086.10
117	Dalhousie Hill Top School	000275/01	39/61 dt.	19-06-2023	43309.00	4330.90	8661.80	4330.90
118	Dalhousie Hill Top School	000278/01	39/62 dt.	19-06-2023	38601.00	3860.10	7720.20	3860.10
119	Dalhousie Hill Top School	000279/01	39/63 dt.	19-06-2023	3937.00	393.70	787.40	393.70
120	Dalhousie Hill Top School	000293/01	39/64 dt.	19-06-2023	1522.00	152.20	304.40	152.20
121	Sh. Raj Swami	000214/02	39/67 dt.	19-06-2023	10331.00	1033.10	2066.20	1033.10
122	Sh. Sunder Lal	400074/04	39/68 dt.	19-06-2023	1410.00	141.00	282.00	141.00
123	Sh. Teena Mehra	000049/01	39/69 dt.	19-06-2023	2722.00	272.20	544.40	272.20
124	Sh. Mulkh Raj	600067/06	39/71 dt.	20-06-2023	21868.00	2186.80	4373.60	2186.80
125	Sh. Gian Singh	040011/04	39/72 dt.	21-06-2023	3010.00	301.00	602.00	301.00
126	Smt. Kiran Kapla	800043/08	39/75 dt.	21-06-2023	4674.00	467.40	934.80	467.40
127	Sh. Amit Singh	400029/04	39/76 dt.	21-06-2023	2216.00	221.60	443.20	221.60
128	Smt Usha Gupta	900012/09	39/77 dt.	21-06-2023	24057.00	2405.70	4811.40	2405.70
129	Smt Sunita Mahajan	000062/02	39/78 dt.	21-06-2023	3811.00	381.10	762.20	381.10
130	Sh. Daksh Mahajan	000262/02	39/79 dt.	21-06-2023	8019.00	801.90	1603.80	801.90
131	Sh. Samsheer Bahadur	000393/01	39/80 dt.	21-06-2023	2700.00	270.00	540.00	270.00
132	Sh. Prem Raj	020002/02	39/81 dt.	21-06-2023	4131.00	413.10	826.20	413.10
133	Sh. Jaswant Singh	700016/07	39/82 dt.	22-06-2023	2724.00	272.40	544.80	272.40


 Section Officer (Audit)
 H.P. State Audit Department
 Shimla-171009

61

134	Sh. Shiv Singh	400023/04	39/83dt.	22-06-2023	1385.00	138.50	277.00	138.50
135	Smt. Anjana	700027/07	39/84dt.	22-06-2023	4471.00	447.10	894.20	447.10
136	Smt. Anjana	700115/07	39/85dt.	22-06-2023	4471.00	447.10	894.20	447.10
137	Smt. Vijaya Kumari	700077/07	39/86dt.	22-06-2023	2369.00	236.90	473.80	236.90
138	Sh. Ramesh Choudhry	700094/07	39/87dt.	22-06-2023	24835.00	2483.50	4967.00	2483.50
139	Smt. Krishna Choudhry	700093/07	39/88dt.	22-06-2023	1338.00	133.80	267.60	133.80
140	Smt. Nirmla Devi	600007/06	39/89dt.	22-06-2023	1458.00	145.80	291.60	145.80
141	Sh. Harinder Singh	700047/07	39/91dt.	22-06-2023	1594.00	159.40	318.80	159.40
142	Sh. Harinder Singh	700046/07	39/92dt.	23-06-2023	39188.00	3918.80	7837.60	3918.80
143	Smt. Parvinder Kaur	020074/02	39/93dt.	23-06-2023	3470.00	347.00	694.00	347.00
144	M/S S.S. Resorts	700105/07	39/94dt.	23-06-2023	244428.00	24442.80	48885.60	24442.80
145	Sh. Vijaya Verma	000128/01	39/95dt.	23-06-2023	3491.00	349.10	698.20	349.10
146	Sh. Ravinder Khanna	700041/07	39/96dt.	23-06-2023	56482.00	5648.20	11296.40	5648.20
147	Sh. Gourav Khanna	700040/07	39/97dt.	23-06-2023	3052.00	305.20	610.40	305.20
148	Sh. Tek Chand	600033/06	39/99dt.	26-06-2023	1314.00	131.40	262.80	131.40
149	Smt. Krishna Devi	400045/04	39/100dt.	26-06-2023	1910.00	191.00	382.00	191.00
150	Sh. Tek Chand	400047/04	40/01dt.	26-06-2023	2646.00	264.60	529.20	264.60
151	Sh. Prithpal Singh	000243/01	40/03dt.	26-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
152	Sh. Sahib Singh	100035/01	40/03dt.	26-06-2023	4023.00	402.30	804.60	402.30
153	Sh. Pritam Singh	400033/04	40/06dt.	26-06-2023	2540.00	254.00	508.00	254.00
154	Smt. Kusam Lata	400007/04	40/07dt.	26-06-2023	2944.00	294.40	588.80	294.40
155	Sh. P.N. Guleria	700073/07	40/08dt.	26-06-2023	6206.00	620.60	1241.20	620.60
156	Smt. Uma Khanna	400063/04	40/09dt.	26-06-2023	2264.00	226.40	452.80	226.40
157	Sh. Satish Kumar	000153/01	40/16dt.	26-06-2023	4173.00	417.30	834.60	417.30
158	Sh. Praksh Kaur	000040/06	40/17dt.	26-06-2023	1258.00	125.80	251.60	125.80
159	Sh. Parvesh Kumar	600038/06	40/18dt.	26-06-2023	5935.00	593.50	1187.00	593.50
160	Sh. Pramod Mahajan	000319/03	40/22dt.	26-06-2023	5649.00	564.90	1129.80	564.90
161	Smt. Ratni Devi	000420/04	40/23dt.	26-06-2023	2538.00	253.80	507.60	253.80
162	Smt. Anjana Makkar	700120/07	40/24dt.	26-06-2023	6480.00	648.00	1296.00	648.00
163	Central Tibten School	000171/01	40/25dt.	27-06-2023	94866.00	9486.60	18973.20	9486.60
164	Central Tibten School	000174/01	40/26dt.	27-06-2023	3521.00	352.10	704.20	352.10
165	Central Tibten School	000186/01	40/27dt.	27-06-2023	106367.00	10636.70	21273.40	10636.70
166	Central Tibten School	000188/01	40/28dt.	27-06-2023	14485.00	1448.50	2897.00	1448.50
167	Central Tibten School	000187/01	40/29dt.	27-06-2023	10769.00	1076.90	2153.80	1076.90
168	Central Tibten School	000189/01	40/30dt.	27-06-2023	36534.00	3653.40	7306.80	3653.40
169	Central Tibten School	000190/01	40/31dt.	27-06-2023	3586.00	358.60	717.20	358.60
170	Sh. K.K. Sharma	040019/04	40/32dt.	27-06-2023	1237.00	123.70	247.40	123.70
171	Sh. Ramesh Kumar	800104/08	40/33dt.	27-06-2023	4145.00	414.50	829.00	414.50
172	Sh. B.D. Shangri	600062/06	40/34dt.	27-06-2023	56774.00	5677.40	11354.80	5677.40
173	Sh. B.D. Shangri	600063/06	40/35dt.	27-06-2023	7348.00	734.80	1469.60	734.80
174	Miss Kusum Chabra	100004/01	40/36dt.	27-06-2023	3803.00	380.30	760.60	380.30
175	Miss Kusum Chabra	100005/01	40/37dt.	27-06-2023	1532.00	153.20	306.40	153.20
176	Smt. Shankuntla	000123/07	40/38dt.	27-06-2023	2772.00	277.20	554.40	277.20
177	Sh. Rajinder Verma	000144/01	40/39dt.	27-06-2023	2058.00	205.80	411.60	205.80
178	Smt. Anjana Makkar	700117/07	40/40dt.	27-06-2023	4471.00	447.10	894.20	447.10
179	Smt. Kanta Devi	300056/03	40/41dt.	27-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
180	Sh. S.S. Khosla	900024/09	40/42dt.	27-06-2023	3769.00	376.90	753.80	376.90
181	Sh. Subhash Plaha	500032/05	40/47dt.	27-06-2023	14559.00	1455.90	2911.80	1455.90
182	Sh. Vikram Singh	000247/01	40/54dt.	28-06-2023	2973.00	297.30	594.60	297.30
183	Sh. Vijay Chabra	900064/09	40/55dt.	28-06-2023	3455.00	345.50	691.00	345.50
184	Sh. Abir Kaur	000207/01	40/59dt.	28-06-2023	3163.00	316.30	632.60	316.30
185	Smt. Surjeet Kaur	000201/01	40/60dt.	28-06-2023	3163.00	316.30	632.60	316.30
186	Sh. Brij Lal	400078/04	40/61dt.	28-06-2023	4770.00	477.00	954.00	477.00
187	Sh. Brij Lal	400078/04	40/62dt.	28-06-2023	2928.00	292.80	585.60	292.80
188	Sh. Dhiwan Chand	400037/04	40/63dt.	28-06-2023	2236.00	223.60	447.20	223.60
189	Sh. Ramesh Chand	800026/08	40/64dt.	28-06-2023	3966.00	396.60	793.20	396.60
190	Sh. Jagraj & Sartaj	800032/08	40/65dt.	28-06-2023	3966.00	396.60	793.20	396.60
191	Sh. Baldev Raj	400052/04	40/66dt.	28-06-2023	3128.00	312.80	625.60	312.80
192	Sh. Mahinder Singh	800122/08	40/67dt.	28-06-2023	1400.00	140.00	280.00	140.00
193	Sh. Manmohan Singh	800123/08	40/68dt.	28-06-2023	27674.00	2767.40	5534.80	2767.40
194	Sh. Manmohan Singh	800119/08	40/69dt.	28-06-2023	35495.00	3549.50	7099.00	3549.50
195	Sh. Manjeet Singh	800120/08	40/70dt.	28-06-2023	12603.00	1260.30	2520.60	1260.30
196	Sh. Shiv Ram	700054/07	40/71dt.	28-06-2023	23303.00	2330.30	4660.60	2330.30
197	Smt. Radha Rani	900019/09	40/72dt.	28-06-2023	5400.00	540.00	1080.00	540.00
198	Sh. Raj Kumar	000280/01	40/73dt.	28-06-2023	3950.00	395.00	790.00	395.00
199	Sh. J.S. Tiwari	800016/08	40/74dt.	28-06-2023	2243.00	224.30	448.60	224.30
200	Sh. Padam Chand	200218/02	40/75dt.	28-06-2023	3183.00	318.30	636.60	318.30
201	Sh. K.C. Mahajan	800108/08	40/83dt.	28-06-2023	3244.00	324.40	648.80	324.40
202	Sh. Raman Thakur	310010/03	40/99dt.	28-06-2023	6928.00	692.80	1385.60	692.80
203	Sh. Raman Thakur	310010/03	40/100dt.	28-06-2023	1716.00	171.60	343.20	171.60
204	Sh. Gurdev Singh	500050/05	41/01dt.	28-06-2023	3206.00	320.60	641.20	320.60
205	Sh. Balraj	300006/03	41/02dt.	28-06-2023	50129.00	5012.90	10025.80	5012.90
206	Sh. Balraj	300005/03	41/03dt.	28-06-2023	3362.00	336.20	672.40	336.20
207	Sh. Balraj	300008/03	41/04dt.	28-06-2023	38781.00	3878.10	7756.20	3878.10
208	Sh. Des Raj Kohli	600027/06	41/05dt.	30-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
209	Sh. Pawan Kumar	400068/04	41/06dt.	30-06-2023	2997.00	299.70	599.40	299.70

62

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

210	Sh. Dheeraj kumar	500022/05	41/07dt.	30-06-2023	3000.00	300.00	600.00	300.00
211	Sh. Dheeraj kumar	000057/05	41/08dt.	30-06-2023	5521.00	552.10	1104.20	552.10
212	Sh. D.C. Khanna	500023/05	41/09dt.	30-06-2023	39269.00	3926.90	7853.80	3926.90
213	Sh. Amar Singh	800060/08	41/11dt.	30-06-2023	8349.00	834.90	1669.80	834.90
214	Sh. Dheeraj Gupta	900014/09	41/12dt.	30-06-2023	86613.00	8661.30	17322.60	8661.30
215	Sh. Bhavesh	800095/08	41/13dt.	30-06-2023	72184.00	7218.40	14436.80	7218.40
216	Sh. Bhavesh	800096/08	41/14dt.	30-06-2023	24158.00	2415.80	4831.60	2415.80
217	Sh. Sahib Singh	100034/01	41/15dt.	30-06-2023	6507.00	650.70	1301.40	650.70
218	Sh. Tilak Raj	800058/08	41/17dt.	30-06-2023	5789.00	578.90	1157.80	578.90
219	Sh. Ramesh Chand	700110/07	41/18dt.	30-06-2023	26307.00	2630.70	5261.40	2630.70
220	Sh. Ashok Kumar	000210/01	41/19dt.	30-06-2023	4561.00	456.10	912.20	456.10
221	Sh. Vikram Chand	020016/02	41/20dt.	30-06-2023	2210.00	221.00	442.00	221.00
222	Smt. Anjana Makkar	700018/07	41/21dt.	30-06-2023	4471.00	447.10	894.20	447.10
223	Sh. Pradeep Singh	500016/05	41/22dt.	30-06-2023	2393.00	239.30	478.60	239.30
224	Sh. Parmjeet Singh	500017/05	41/23dt.	30-06-2023	3084.00	308.40	616.80	308.40
225	Sh. Brij Lal	600002/06	41/24dt.	30-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
226	Sh. Onkar Chand	300094/03	41/25dt.	30-06-2023	1476.00	147.60	295.20	147.60
227	Sh. Kunj Lal	600005/06	41/26dt.	30-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
228	Sh. Mulkh Raj	800064/08	41/27dt.	30-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
229	Sh. Mulkh Raj	800063/08	41/28dt.	30-06-2023	2134.00	213.40	426.80	213.40
230	M/S Gen.Secy.CRC	600029/06	41/29dt.	30-06-2023	9128.00	912.80	1825.60	912.80
231	Sh. B.M. Arora	800086/08	41/30dt.	30-06-2023	63163.00	6316.30	12632.60	6316.30
232	Sh. B.M. Arora	800087/08	41/31dt.	30-06-2023	6002.00	600.20	1200.40	600.20
233	Sh. Vipin Arora	800088/08	41/32dt.	30-06-2023	5416.00	541.60	1083.20	541.60
234	Sh. Jasbir Singh	800094/08	41/33dt.	30-06-2023	2430.00	243.00	486.00	243.00
235	Sh. Mohit Chaudhry	800055/08	41/34dt.	30-06-2023	5961.00	596.10	1192.20	596.10
236	Sh. Mohit Chaudhry	800085/08	41/35dt.	30-06-2023	5961.00	596.10	1192.20	596.10
237	Smt. Raj Kumari	400071/04	41/36dt.	30-06-2023	2352.00	235.20	470.40	235.20
238	Sh. Jagdish Singh	000232/02	41/37dt.	30-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
239	Sh. Surjeet Singh	300101/03	41/38dt.	30-06-2023	1200.00	120.00	240.00	120.00
240	Smt. Indra Plaha	800085/08	41/39dt.	30-06-2023	61503.00	6150.30	12300.60	6150.30
241	Sh. Sarvjeet Singh	000167/01	41/40dt.	30-06-2023	3015.00	301.50	603.00	301.50
242	Sh. Jasbir Singh	800093/08	41/41dt.	30-06-2023	24100.00	2410.00	4820.00	2410.00
243	Sh. Chaman Lal	020036/02	41/42dt.	30-06-2023	2196.00	219.60	439.20	219.60
244	Sh. Sardar Singh	500030/05	41/43dt.	30-06-2023	18932.00	1893.20	3786.40	1893.20
				TOTAL	3354615.00	335461.50	670923.00	335461.50



Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

17

परिशिष्ट- 'ड०-२' - पैरा संख्या ७.३ के अन्वये में

**Less Reliasation of Property/House Tax due to Iregular rebate on Arrears bills in r/o Municipal Council
Dalhousie Chamba (H.P.) For the period 2023-2024**

1.Sr. No.	2.Name of Tax Payers	3.UID& Ward Number	4. G-8 No./Date	5.Arrear/Bill Amount per year	6.Arrears Billing Period	7.Total Bill Amount	8.Rebate @ 20 % (10% of 7)
1	Sh. Inderveer	900086/09	38/42 dt. 02-06-2023	1944	2021-22 & 2022-23	3888.00	777.60
2	Smt. Nikita Mahajan	900085/09	38/43 dt. 02-06-2023	5442	2022-2023	5442.00	1088.40
3	Smt. Sunita Chaudhary	000106/01	38/93dt. 09-06-2023	61236	2022-2023	61236.00	12247.20
4	Sh. Sanjay Kumar	600169/06	39/24dt. 14-06-2023	1279	2021-22 & 2022-23	2558.00	511.60
5	Sh. Sunil Kumar	600171/06	39/26dt. 14-06-2023	1252	2021-22 & 2022-23	2504.00	500.80
6	Sh. Om Prakash	600170/06	39/28dt. 14-06-2023	1670	2021-22 & 2022-23	3340.00	668.00
7	Sh. Suraj Prakash	600168/06	39/28dt. 15-06-2023	1279	2021-22 & 2022-23	2558.00	511.60
8	Sh. Tek Chand	600033/06	39/99dt. 26-06-2023	1312	2021-22 & 2022-23	2624.00	524.80
9	Smt. Krishna Devi	400045/04	39/100dt. 26-06-202	1910	2021-22 & 2022-23	3820.00	764.00
10	Sh. Tek Chand	400047/04	40/01dt. 26-06-2023	2646	2021-22 & 2022-23	5292.00	1058.40
11	Sh. Parvesh Kumar	600038/06	40/18dt. 26-06-2023	5935	2021-22 & 2022-23	11870.00	2374.00
12	Smt. Anjana Makkar	700120/07	40/24dt. 26-06-2023	6480	2021-22 & 2022-23	12960.00	2592.00
13	Central Tibten School	000171/01	40/25dt. 27-06-2023	94866	2022-2023	94866.00	18973.20
14	Central Tibten School	000174/01	40/26dt. 27-06-2023	3521	2022-2023	3521.00	704.20
15	Central Tibten School	000186/01	40/27dt. 27-06-2023	106367	2022-2023	106367.00	21273.40
16	Central Tibten School	000188/01	40/28dt. 27-06-2023	14485	2022-2023	14485.00	2897.00
17	Central Tibten School	000187/01	40/29dt. 27-06-2023	10769	2022-2023	10769.00	2153.80
18	Central Tibten School	000189/01	40/30dt. 27-06-2023	36534	2022-2023	36534.00	7306.80
19	Central Tibten School	000190/01	40/31dt. 27-06-2023	3586	2022-2023	3586.00	717.20
20	Miss Kusum Chabra	100004/01	40/36dt. 27-06-2023	3803	2021-22 & 2022-23	7606.00	1521.20
21	Miss Kusum Chabra	100005/01	40/37dt. 27-06-2023	1532	2021-22 & 2022-23	3064.00	612.80
22	Sh. Dheeraj kumar	500022/05	41/07dt. 30-06-2023	3000	2022-2023	3000.00	600.00
23	Sh. Dheeraj kumar	000057/05	41/08dt. 30-06-2023	5521	2022-2023	5521.00	1104.20
24	Sh. D.C. Khanna	500023/05	41/09dt. 30-06-2023	39269	2022-2023	39269.00	7853.80
25	M/S Gen.Secy.CRC	600029/06	41/29dt. 30-06-2023	9128	2022-2023	9128.00	1825.60
26	Sh. Surjeet Singh	300101/03	41/38dt. 30-06-2023	1200	2021-22 & 2022-23	1200.00	240.00
						457008.00	91401.60


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

84

परिशिष्ट "ड-3" - पैरा संख्या 7.4 के अन्वये के

Property tax defaulter List 2024

Sr. No	Bill No	Owner Name	Building ID	Prev Bal
1	2685	Sh. Jaskirat Singh	DMC/001/000010	104374
2	2708	Sh. Chaman Lal s/o	DMC/001/000062	142188
3	2724	Smt. Sunita Chaudhary W/O SH. Ter	DMC/001/000106	48989
4	2754	Central School for Tibetana	DMC/001/000171	75893
5	2761	The Principal, Central School For Tib	DMC/001/000186	85094
6	2765	The Manager TRHC	DMC/001/000195	38537
7	2886	Sh. Amarjeet Singh Chahal	DMC/001/000137	114323
8	2901	Sh. Joginder Singh C/o Balraj Singh S	DMC/001/000162	82707
9	2917	The Manager TRHC	DMC/001/000192	149430
10	2929	Smt. Raj Kumari Kapoor	DMC/001/000217	68540
11	2930	Sh. Mohit Choudary	DMC/001/000219	179251
12	2931	The Manager TRHC	DMC/001/000221	45387
13	2989	Sh. A.L. Chopra & S.L. Chopra s/o Lt.	DMC/002/020007	35272
14	2993	Sh. Rohit Khanna s/o Lt. Sh. Vir Khan	DMC/002/020011	41190
15	3039	Sh. Ravi Parkash Sharma s/o Sh.	DMC/002/020058	238735
16	3042	Sh. Harpreet Singh s/o Sh. Gurumuk	DMC/002/020061	51577
17	3045	Smt. Amarjeet Kaur w/o Sh. Harbang	DMC/002/020064	47259
18	3046	Sh. Kuldeep Singh s/o Sh. Babu Singh	DMC/002/020065	190128
19	3047	Sh. Kuldeep Singh s/o Sh. Babu Singh	DMC/002/020066	100221
20	3048	Vijender Kaur & Harpeet Singh S/o S	DMC/002/020067	287568
21	5130	Sh. Samir Gupta & Others	DMC/002/200143	132260
22	3160	Sh. Rohit Khana s/o Sh. Veer Khana	DMC/003/030001	119362
23	3161	Sh. Raman Talwar s/o Sh. C.L. Talwa	DMC/003/030002	207308
24	3162	Smt. Vimla w/o Sh. Rattan Chand	DMC/003/030003	81165
25	3185	Sh. Satya Pal Soggi s/o Lt. Sh. Nihal G	DMC/003/030027	51379
26	3188	DEO Dalhousie	DMC/003/030030	167707
27	3206	Sh. Puran Chand Mahajan s/o Sh.	DMC/003/300048	38693
28	3229	The Executive Engineer HPPWD Dalh	DMC/003/300071	102048
29	3230	Sh. Ravi Nandan & Smt. Lila	DMC/003/300072	63072
30	3262	Sh. Jatinder Pal s/o Sh.	DMC/003/330010	43645
31	3282	Sh. Vasdev Gulsia s/o Sh.	DMC/004/040021	40972
32	3320	Sh. Ranjet Singh S/o Sh. L Singh S/o	DMC/004/400056	60321
33	3389	Sh. Raj Mohan Khanna s/o Sh.	DMC/005/500018	72536
34	3390	Smt. Uma Mehra w/o Sh. Parkash	DMC/005/500019	48030
35	3391	Sh. Dheeraj Khanna s/o Sh. Ravi Kha	DMC/005/500020	84593
36	3392	Sh. Karan Khanna s/o Sh. Rohit Kha	DMC/005/500021	55311
37	3394	M/s D.C. Khanna	DMC/005/500023	40947
38	3395	XEN PWD Dalhousie	DMC/005/500024	489687
39	3396	XEN PWD Dalhousie	DMC/005/500025	135747
40	3397	Police Station (SP Chamba)	DMC/005/500026	155273
41	3435	Sh. P. L. Kochar s/o Sh.	DMC/006/600008	55804
42	3437	Smt. Sneha Lata w/o Sh.	DMC/006/600010	56091
43	3447	SDM Dalhousie	DMC/006/600020	193955
44	3449	SDM - Dalhousie	DMC/006/600022	411652

65
Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
SH-17-039

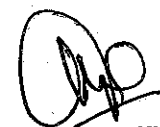
Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

45	3452	Sh. Ravi Bhushan	DMC/006/600025	37818
46	3472	Civil Hospital Dalhousie	DMC/006/600045	245747
47	3473	Civil Hospital Dalhousie	DMC/006/600046	678981
48	3476	Sh. Sant Ram s/o Sh.	DMC/006/600049	79748
49	3485	Executive Engineer BPSEB Dalhousie	DMC/006/600058	114798
50	3486	Executive Engineer BPSEB Dalhousie	DMC/006/600059	348174
51	3498	Sh. V.K Malhotra s/o Sh.	DMC/006/600072	97233
52	3512	Executive Engineer IPH - Dalhousie	DMC/006/600087	299082
53	3515	The Headmaster Govt. primary Scho	DMC/006/600090	54293
54	3523	The Executive Engineer, PWD Dalho	DMC/006/600098	101790
55	3525	The Executive Engineer, PWD Dalho	DMC/006/600100	96029
56	3531	Sh. Krishan Kumar & Narinder Kuma	DMC/006/600106	51016
57	3545	Sh. Krishan Kumar & Narender Kuma	DMC/006/600121	40093
58	3546	Sh. Krishan Kumar & Narender Kuma	DMC/006/600122	40093
59	3593	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Sh. Har	DMC/007/700001	108358
60	3598	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700006	113188
61	3599	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700007	113664
62	3600	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700008	113732
63	3601	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700009	113733
64	3602	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargov	DMC/007/700010	113732
65	3603	Sh. J.S Uppal C/O Hargovind Singh C	DMC/007/700011	113139
66	3604	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700012	79206
67	3605	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700013	102621
68	3606	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700014	102621
69	3607	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700015	102536
70	3608	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700016	111025
71	3609	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700017	102536
72	3610	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700018	102536
73	3611	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700019	102536
74	3612	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700020	102536
75	3613	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700021	102536
76	3614	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700022	102536
77	3615	Sh. Jaswant Singh Uppal s/o Sh. C/o	DMC/007/700023	102536
78	3616	Sh. Jaswant Singh Uppal s/o Sh. C/o	DMC/007/700024	102536
79	3617	Sh. Jaswant Singh Uppal C/O Hargou	DMC/007/700025	103963
80	3622	Sh. Satish Chadha S/o Sh.	DMC/007/700031	54563
81	3623	Smt. Anjana Makkar w/o Sh.	DMC/007/700032	79137
82	3625	Smt. Anjana Makkar	DMC/007/700034	52110
83	3629	Executive Engineer IPH Dalhousie	DMC/007/700038	60803
84	3636	The Distt. Agriculture Officer Chamb	DMC/007/700045	43911
85	3637	Sh. Harvinder Singh , Amarjeet Singh	DMC/007/700046	86214
86	3646	Smt. Kanta Devi w/o Sh. Ishwar Dass	DMC/007/700055	254129
87	3649	Sh. Avtar Singh s/o Lt. Sh Atma Singh	DMC/007/700058	53645
88	3661	Executive Engineer HPPWD Dalhous	DMC/007/700070	246133
89	3669	Sh. Atma Singh Sahni s/o Sh.	DMC/007/700078	47080
90	3683	Sh. Sudesh Kumar s/o Sh. Sansar Ch	DMC/007/700092	415559
91	3692	Smt. Mancla Rani w/o Sh. Ravi Parke	DMC/007/700101	319395


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
 Shimla - 171001

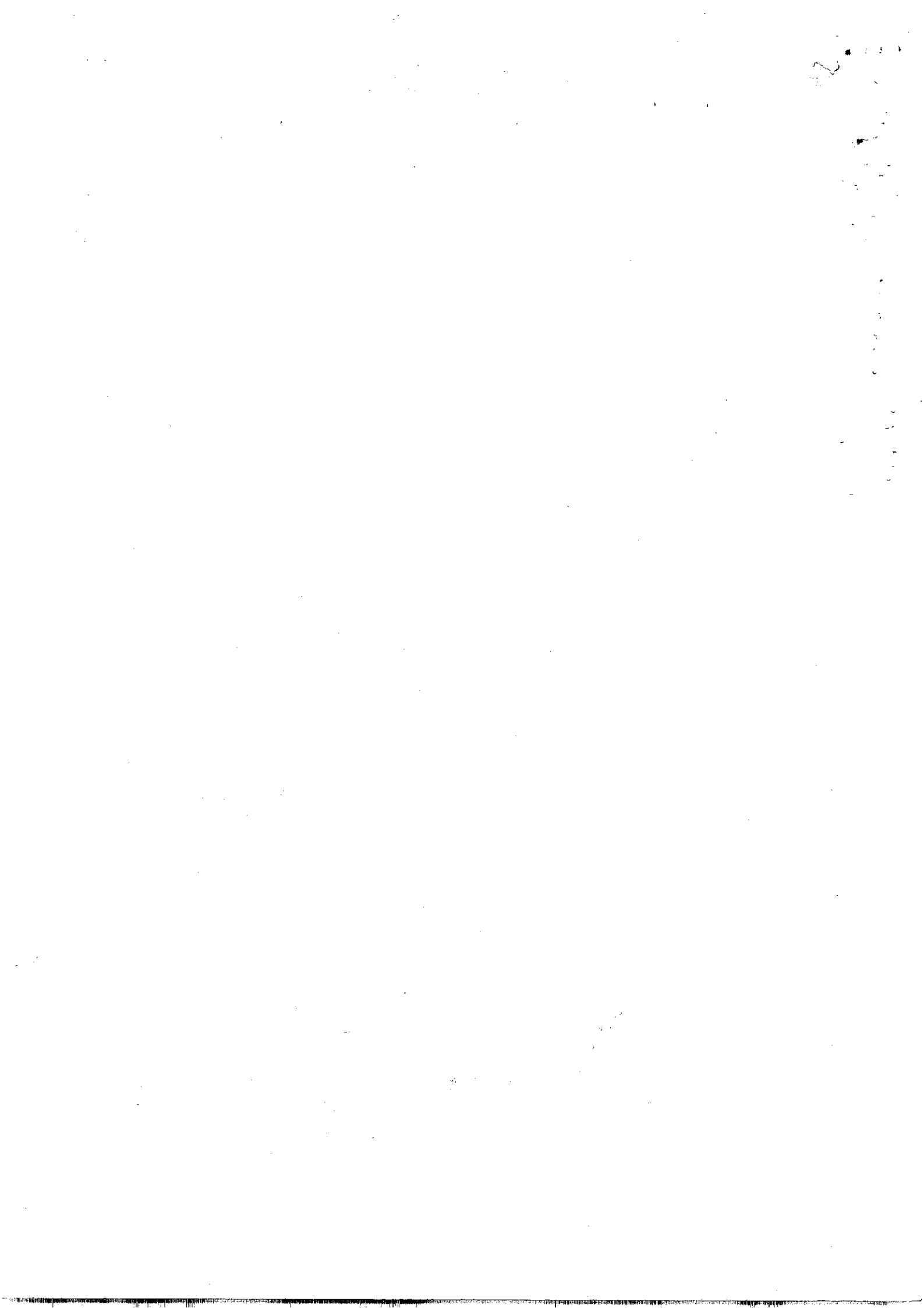

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

92	3700	Sh. Rajan Dhawan s/o Sh.	DMC/007/700109	283897
93	3702	Smt. Sunita Dhall w/o Sh. SP Dhall	DMC/007/700111	934129
94	3704	Smt. Anjna Makkar w/o Sh.	DMC/007/700113	68881
95	3707	Smt. Anjna Makkar w/o Sh.	DMC/007/700116	72089
96	3710	Smt. Anjna Makkar w/o Sh.	DMC/007/700119	54483
97	3712	Smt. Anjna Makkar w/o Sh.	DMC/007/700121	69168
98	3713	Smt. Anjna Makkar C/o Sh. Mukesh	DMC/007/700122	64556
99	3720	Sh. JANAK RAJ PURI	DMC/008/800005	216626
100	3722	Sh. KHARATI LAL PURI	DMC/008/800007	38591
101	3723	The Principal	DMC/008/800008	61521
102	3804	Sh. Rakesh Modi s/o sh. B.R.Modi	DMC/008/800089	150009
103	3808	Sh. Jasbir Singh S/o Sh. shawinder Pa	DMC/008/800093	125595
104	3812	Sh. Vijay Goher s/o Sh. Sai Dass Goh	DMC/008/800097	103437
105	3817	Sh. Sudershan Kumar & Sh. Sudesh P	DMC/008/800102	82755
106	3820	Sh. Janesh Mahajan, Sh. Nagesh Ma	DMC/008/800105	129812
107	3826	The SDO HPPWD	DMC/008/800111	398522
108	3830	Smt. Jeevan w/o SH. Sukh Dev	DMC/008/800115	44213
109	3841	The Area Manager HP Tourism Dalh	DMC/009/900001	105265
110	3850	The DFO Dalhousie	DMC/009/900010	488752
111	3852	Smt. Usha Gupta W/O SH.	DMC/009/900012	38490
112	3855	Sh. Ashwani Kumar S/o Sh.Bal kishar	DMC/009/900015	181987
113	3866	Smt.Raksha Bhandari	DMC/009/900026	367109
114	3867	The Chairman G.N.P.S Dalhousie	DMC/009/900027	1165138
115	3870	Sh. Madan Lal Malhotra	DMC/009/900030	168734
116	3873	The Area Manager HP Tourism	DMC/009/900033	71294
117	3874	SDO Telephone Exchange	DMC/009/900034	150026
118	3878	M/S Bihari Ram Hospitalites Pvt. Ltd	DMC/009/900038	38259
119	3882	Smt. Shivani Batta w/o Sh.	DMC/009/900041	1159540
120	3885	The Chairman G.N.P.S Dalhousie	DMC/009/900043	516159
121	3886	Smt. Raksha Bandra w/o Sh.	DMC/009/900044	90760
122	3887	The Regional Manager HRTC	DMC/009/900045	1546772
123	3900	Sh. Narender Singh Waliya & Harjee	DMC/009/900058	101891
124	3913	Smt. Renu Chadha & other	DMC/009/900070	525094
125	3914	Sh. Madhu Barat Chadha	DMC/009/900071	390621
126	3916	Sh. Harvinder Singh s/o Sh.	DMC/009/900073	100173
127	3923	Smt. Usha Gupta w/o Sh. Raghunand	DMC/009/900080	75780
128	3927	Smt. Archna C. W/o Sh.	DMC/009/900084	61333
129	3941	Smt. Kuljeet kour	DMC/009/000069	80625
Total				21565687



Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171003

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.



परिशिष्ट-4 - पैरा संख्या 8.6 के तदर्थ में
8.6.2

Less Reliasation of Income in the head of Door to Door Garbage Collection due to Less/Under charging in r/o MC Dalhousie Chamba (H.P.) For the Period 2023-2024								
1.Sr. No.	2.Name of Firm & Individual	3.Account Number / Ward Number	4.Category of users	5.Billing Period (Monthly)	6.Receipts No./Date	7.Minimum Rate to be charged as per office order No.M.C Dalhousie 94(1) dt.21/11/2018	8.Actual Rate Charged	9.Less Relised due to under charging
1	Hotel Neelkanth	Nil/07	Hotel	May-23	82/01-06-2023	2000	900	1100
2	Hotel Himalya Resort	Nil/07	Hotel	May-23	84/02-06-2023	2000	1000	1000
3	Hotel New Metro	Nil/08	Hotel	May-23	86/02-06-2023	2000	1000	1000
4	Hotel Gohar	Nil/08	Hotel	May-23	88/02-06-2023	2000	1000	1000
5	Hotel Amar	Nil/08	Hotel	May-23	89/02-06-2023	2000	1500	500
6	Hotel Peral	Nil/08	Hotel	May-23	90/02-06-2023	2000	1500	500
7	Hotel Ashiyana Regency	Nil/07	Hotel	May-23	91/03-06-2023	2000	800	1200
8	Hotel Valley View	NIL/09	Hotel	May-23	95/03-06-2023	2000	1000	1000
9	Hotel Shangrila	NIL/09	Hotel	May-23	95/03-06-2023	2000	1500	500
10	Kappor Dhaba	NIL/09	Dhaba	May-23	97/05-06-2023	350	200	150
11	Hotel Royal Regency	NIL/09	Hotel	May-23	99/05-06-2023	2000	1000	1000
12	Hotel Plaza	NIL/09	Hotel	May-23	100/5-06-2023	2000	1000	1000
13	Hotel Snow View	NIL/09	Hotel	May-23	02/05-06-2023	2000	700	1300
14	Hotel Him Dhara	NIL/09	Hotel	May-23	04/05-06-2023	2000	1000	1000
15	Hotel Surya Resorts	NIL/09	Hotel	May-23	05/05-06-2023	2000	1500	500
16	Hotel Bombay Palace	NIL/09	Hotel	May-23	06/05-06-2023	2000	1000	1000
17	Hotel Kayanat CB Road	NIL/09	Hotel	May-23	07/05-06-2023	2000	1000	1000
18	Hotel Seasons	NIL/09	Hotel	May-23	08/05-06-2023	2000	900	1100
19	Hotel Blue Hevan	NIL/09	Hotel	May-23	10/05-06-2023	2000	500	1500
20	Hotel Heaven Hills	NIL/09	Hotel	May-23	11/06-05-2023	2000	900	1100
21	Hotel Sartaz	NIL/09	Hotel	May-23	12/06-05-2023	2000	900	1100
22	Hotel Chaman Palace	NIL/01	Hotel	May-23	14/06-06-2023	2000	1000	1000
23	Hotel S1	NIL/01	Hotel	May-23	24/06-06-2023	2000	800	1200
24	Hotel A.S. Clerks	NIL/08	Hotel	May-23	28/07-06-2023	2000	1200	800
25	Hotel Prince	NIL/08	Hotel	May-23	29/07-06-2023	2000	1500	500
26	Hotel Dalhousie Palace	NIL/07	Hotel	May-23	31/07-06-2023	2000	1000	1000
27	Hotel Day Night	NIL/07	Hotel	May-23	36/07-06-2023	2000	1000	1000
28	Hotel Satpush	NIL/07	Hotel	May-23	37/07-06-2023	2000	800	1200
29	Hotel Kumar	NIL/06	Hotel	May-23	38/07-06-2023	2000	1500	500
30	Hotel Kumar-II	NIL/06	Hotel	May-23	39/07-06-2023	2000	1000	1000
31	Hotel Himgiri	NIL/06	Hotel	May-23	40/07-06-2023	2000	1000	1000
32	Sharma Dhaba Barapathar	NIL/06	Dhaba	May-23	45/08-06-2023	350	200	150
33	Arpana Hospital	NIL/06	Hospital	May-23	42/08-06-2023	1500	100	1400
34	Hotel Grace Mount	NIL/01	Hotel	May-23	66/09-06-2023	2000	500	1500
35	Hotel President	NIL/02	Hotel	May-23	44/13-06-2023	2000	1000	1000
36	Hotel Jassica	NIL/02	Hotel	May-23	47/13-06-2023	2000	500	1500
37	Wood Stocks Resturant	NIL/01	Resaurants	May-23	09/12-06-2023	1500	500	1000
38	Hotel Taj Palace	NIL/02	Hotel	May-23	44/13-06-2023	2000	1000	1000
39	Sangam Dhaba	NIL/02	Dhaba	May-23	51/13-06-2023	350	100	250
40	Hotel Galaxy	NIL/02	Hotel	May-23	49/13-06-2023	2000	500	1500
41	Lovely Resutarant	NIL/02	Resutarant	May-23	62/14-06-2023	1500	500	1000
42	Birdge Villa	NIL/08	Hotel	May-23	97/15-06-2023	2000	500	1500
43	Hotel Ashoka	NIL/08	Hotel	May-23	98/15-06-2023	2000	500	1500
44	Kwality Resturent	NIL/01	Resutarant	May-23	99/15-06-2023	1500	500	1000
45	Sunny Dhaba	NIL/09	Dhaba	May-23	04/15-06-2023	350	100	250
46	Chamba Vaishno Dhaba	NIL/09	Dhaba	May-23	06/15-06-2023	350	100	250
47	Sharma Dhaba	NIL/09	Dhaba	May-23	08/15-06-2023	350	250	100
48	Hotel Dalhousie Café	NIL/03	Hotel	May-23	17/15-06-2023	2000	1500	500
49	Royal Choice Fast Food	NIL/08	Dhaba	May-23	19/15-06-2023	350	100	250
50	Tandoori Jyka	NIL/03	Dhaba	May-23	22/15-06-2023	350	100	250
51	City Point Kitchen	NIL/03	Dhaba	May-23	23/15-06-2023	350	200	150
52	Hotel Sunrise	NIL/03	Hotel	May-23	24/15-06-2023	2000	1000	1000
53	Hotel Sunrise Cottage	NIL/03	Hotel	May-23	25/15-06-2023	2000	1000	1000
54	Tilak Bakery	NIL/08	Bakery (Sm	May-23	27/15-06-2023	500	100	400
55	Hotel Moon Light	NIL/02	Hotel	May-23	34/15-06-2023	2000	1000	1000
56	Mohan Medical Store	NIL/02	Chemist Sh	May-23	36/15-06-2023	200	100	100

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

68

57	Hotel Ranjeet Sagar View	NIL/07	Hotel	May-23	46/17-06-2023	2000	1000	1000
58	Hotel Sagarika	NIL/05	Hotel	May-23	47/17-06-2023	2000	500	1500
59	Hotel Mod Inn	NIL/08	Hotel	May-23	68/19-06-2023	2000	1000	1000
60	Hotel Snow Ark	NIL/08	Hotel	May-23	88/19-06-2023	2000	500	1500
61	Hotel Highland	NIL/08	Hotel	May-23	93/19-06-2023	2000	1000	1000
62	Metro Restro.eat Café	NIL/03	Resutarant	May-23	99/19-06-2023	1500	200	1300
63	Hotel Kohinoor	NIL/02	Hotel	May-23	100/19-06-202	2000	1000	1000
64	Hotel Monal	NIL/03	Hotel	May-23	26/19-06-2023	2000	800	1200
65	Hotel Bhandari Palace	NIL/08	Hotel	May-23	27/19-06-2023	2000	1000	1000
66	Hotel I.R.S.	NIL/08	Hotel	May-23	32/20-06-2023	2000	500	1500
67	Hotel Jasmine	NIL/03	Hotel	May-23	34/20-06-2023	2000	500	1500
68	Hotel Wild Rose	NIL/07	Hotel	May-23	35/21-06-2023	2000	900	1100
69	Hotel Lal Ji	NIL/07	Hotel	May-23	36/21-06-2023	2000	1000	1000
70	Subhash Hotel Dalhousie Club	NIL/09	Hotel	May-23	38/21-06-2023	2000	500	1500
71	Hotel Manimahesh	NIL/09	Hotel	May-23	46/21-06-2023	2000	1000	1000
72	Dharam Singh Dhaba	NIL/09	Dhaba	May-23	48/21-06-2023	350	100	250
73	Hotel Glory	NIL/09	Hotel	May-23	55/21-06-2023	2000	500	1500
74	Punjab & Sind Bank	Nil/05	Bank	May-23	21/23-06-2023	500	100	400
75	PNB	Nil/05	Bank	May-23	22/23-06-2023	500	100	400
76	Hotel Sky View	Nil/05	Hotel	May-23	56/27-06-2023	2000	500	1500
77	Hotel Sadar Inn	Nil/05	Hotel	May-23	06/27-06-2023	2000	300	1700
78	Hotel Dalhousie Inn	Nil/03	Hotel	May-23	07/27-06-2023	2000	500	1500
79	Thakur Dhaba	Nil/05	Dhaba	May-23	13/27-06-2023	350	200	150
80	HDFC Bank	Nil/07	Bank	May-23	15/27-06-2023	500	100	400
81	Hotel Rudra	Nil/03	Hotel	May-23	16/28-06-2023	2000	1000	1000
82	Hotel Mega View	Nil/01	Hotel	May-23	79/30-06-2023	2000	1000	1000
83	Dalhousie Sweets	Nil/01	Sweet Shop	May-23	80/30-06-2023	350	100	250
84	Moti Mehal Resturant	Nil/07	Resutarant	May-23	92/30-06-2023	1500	500	1000
85	Binny Resturant	Nil/07	Resutarant	May-23	95/30-06-2023	1500	350	1150
86	Kuldeep Medical Store	Nil/07	Chemist Sh	May-23	94/30-06-2023	200	100	100
TOTAL						139100	60400	78700


 Section Officer (Audit)
 H.P. State Audit Department
 Shimla-171009


 Executive Officer,
 Municipal Council,
 Dalhousie.

परीक्षा-सूची-संख्या 10.1 के अन्तर्गत में

The List of Defaulters of Tehbazari as on 31-03-2024

Sr. No.	Name	Rate per Month	Duration		Months	Amount Due	Amount		Balance to be Collected
			From	To			Received		
1	Sh. Sanjeev S/o Sh. Desh Raj	1500	22-Apr	31-Mar	24 Month	36000	0		36000
2	Sh. Major S/o Sh. Bitu	1500	22-Feb	31-Mar	18 Month	27000	0		27000
3	Sh. Amar Singh S/o Sh. Lochan	1500	22-Jun	31-Mar	22Month	33000			33000
4	Sh. Amit Kumar S/o Sh. Chhotu Ram	1500	22-Feb	31-Mar	26 Month	39000	0		39000
5	Sh. Manish Kumar S/o Sh. Kehar Singh	1500	22-Jun	31-Mar	22 Month	33000	0		33000
6	Sh. Arif S/o Sh. Ghulam Shabir	1500	22-Nov	31-Mar	17 Month	25500	13500		12000
7	Sh. Shankar S/o Sh. Jai Kishan	1500	22-May	31-Mar	23 Month	34500	0		34500
8	Sh. Nirmal S/o Sh. Milkhi Ram	1500	22-Jun	31-Mar	22 Month	33000	0		33000
9	Sh. Bikram Singh S/o Sh. Kunj Lal	1500	22-Jun	31-Mar	22 Month	33000	0		33000
10	Sh. Tilak Raj S/o Sh. Jigri Ram	1500	23-Jan	31-Mar	15 Month	22500	18000		4500
				Total		316500	31500		285000


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

परीक्षा- 'ए' - परीक्षा ॥ के शब्दों में

DETAIL OF MUNICIPAL RENT FOR THE YEAR 2023-24

Year	Opening Balance	Current Demand	Total	Collection	Balance Out standing
Year	Opening Balance	Current Demand	Total	Collection	Balance Out standing
2023-24	18752394	7582229	26334623	4799439	21535184

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

परिशिष्ट-1 के संदर्भ में

THE LIST OF DEFAULTERS OF MUNICIPAL RENT UPTO 31-03-2024

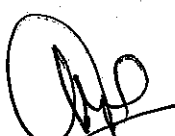
Sr. No.	Name of tenant		Amount
1	Smt. Shelly w/o Neeraj Kumar	8/58	76650
2	Sh. Ashok Mahajan S/o late sh. Amir Chand	12/58	212400
3	Sh. Deepak Gandhotra S/o Sh. Rajinder Dandotra	15/58	85016
4	The Executive Engineer IPH Dalhousie.	16/58	100582
5	The Executive Engineer HPPWD Dalhousie.	21/58	106904
6	Smt. Rama Behal	19/58	88922
7	Sh. Baldev Raj S/o Sh. Munshi Ram	25/58	92262
8	Sh. Ayub Khann Bus Stand Dalhloousie	23/58	100472
9	Sh. Ravi Kant Walia Dalhousie Cinema.	24/24	717552
10	Sh. Tirath Ram S/o Kishan Chand Subhash Chowk	25/58	101495
11	Smt. Anita Kouchar	25/58	42480
12	Sh. Nirmal Kumar R/o Sadar Bazar.	37/58	84014
13	Sh. Shiv Ram Dhobi R/o Sadar Bazar	38/58	96547
14	The area Manager HPSCSC Chamba	41/53	158470
15	Sh. Vinod Kumar S/o Sh. Amar Nath Sadar Bazar.	42/58	104237
16	Sh. P.L. Khanna Court Road	44/58	98459
17	Sh. Balraj Khosla Subhash Chowk	50/58	67712
18	Sh. Vijay Kumar Ashok Kumar Mahajan N.T. Mall	51/58	182922
19	Sh. Subhash Mahajan GPO	52/58	56640
20	Smt. Phool Devi GPO	54/58	70800
21	Sh. Sham Lal Tailar Master	56/58	42480
22	Sh. Kulwant kour W/o Sh, Gian Singh	57/58	42480
23	Smt. Asha Devi D/o Sh. Chatter Singh GPO	62/58	362139
24	Sh. Sanjay Anand GPO	63/58	95774
25	Sh Ashok Kumar Rajinder Kumar S/o Sh. Ram Kishan GPO	67/58	82559
26	Sh. Anup Relhan GPO	72/58	81243
27	Smt. Sinita Khanna	78/58	174810
28	Sh. Rajinder Kumar S/o Sh. Ram Kishan GPO	79/58	256751
29	Sh. Ramesh raj Mahajan GPO	82/58	42480
30	Smt. Swaran Kanta W/o Sh. Mulkh raj	83/58	228915
31	Sh. Hem raj S/o Sh. Gurditta Gpo	84/58	185290
32	Sh. Brij Lal S/o Sh. Kishan Chand GPO	85/58	123070
33	Sh. Mulkh Raj S/o Sh. Frangu Ram	86/58	154593
34	Sh. Vikas Mahajan S/o Sh. Ramesh Raj Mahajan GPO	94/58	70800
35	Smt. Dolkar W/o Namgyal	95/58	87610
36	Smt. Kaula Devi W/o Sh. Madho ram Bus Stand	96/58	42480
37	Sh. Manvir Singh S/o Waryam Singh	97/58	70800
38	Sh. Kulwant Singh R/o Bus Stand	1/59	139223
39	Smt. Manjeet Kour M/o Johar singh GPO	2/59	201964
40	Smt. Hemlata Sharda W/o Sh. Rattan Chand Bus Stand	3/59	2045339
41	Smt. Renu Guleria W/o Sh. Harinder Pal Singh GPO	4/59	632932
42	Sh. Jagdish Chand Sharma Court Road	6/59	78663

72
Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

43	Smt. Kunti Devi W/o Sh. Rattan Chand	7/59	90350
44	Sh. Ramesh kumar Court Road	9/59	32669
45	Sh. Deepak Raj S/o Sh. Des Raj R/o Kathlag	10/59	89134
46	Sh. Harinder Pal Singh R/o Court Road	11/59	111322
47	Smt. Shankutla W/o Sh. Maan Singh R/o Lohali	13/59	106381
48	Sh. Ram Chand S/o Sh. Shiv Ram Bus Stand	16/59	110850
49	Sh. Ashok Kumar R/o court Road	19/59	381788
50	M.S. Grow More Enterprises	20/59	89328
51	Sh. Bhupinder Singh GPO	23/59	142923
52	Sh. Mohinder Kumar court road	26/59	93270
53	Sh. Atul Mahajan S/o Late Sh. Kuldeep Raj Mahajan	29/59	548813
54	Sh. Yashpal S/o Sh. Nanak Chand Bus stand	30/59	180039
55	Sh. Dass S/o Sh. Sunder sadar Bazar	32/59	146694
56	Sh. Mohan Lal S/o Sh. Fagu Ram	33/59	70800
57	Sh. Bansi Lal R/o Kathlag	36/59	141558
58	The President Taxi Union	37/59	84692
59	Sh. Harpreet Singh R/o Hotel Ark GPO	39/59	53736
60	sh. Pawan Kumar S/o Sh. Raghunath	40/59	1237163
61	Sh. Harpreet Singh S/o Sh. Kuldeep Singh	42/59	4968
62	Sh. Harinder Pal Singh Guleria GPO	43/59	234124
63	Sh. Ashish Mahajan S/o Ashok Mahajan	66/59	90650
64	Nima Dalma Tibetan Market GPO	71/59	42480
65	Smt. Malti Verma W/o Sanjay Kumar	89/59	56640
66	Sh. Pankaj Kumar S/o Singhu Ram	4/60	92040
67	Sh. Anil Sharma S/o Sh. Chunni Lal	5/60	331344
68	Sh. Kishori Lal s/o Sh. Munshi Ram	6/60	362496
69	Sh. Amit Kumar S/o Sh. Ashok Kumar	7/60	287848
70	Sh. Ravjit Singh S/o Sh. Charanjeet Singh	8/60	254880
71	Sh. Harbans Singh S/o Sh. Kehar Singh	9/60	203904
72	Sh. Harjinder Singh S/o Late Sh. Joginder Singh	14/60	87615
73	Sh. Sonu Kumar S/o Sh. Mani Ram	15/60	111949
74	Sh. Tstring Toshi Shop No. 22	16/60	105068
75	Sh. Anil Kumar R/o Tibetan Market bus stand	17/60	147568
76	Sh. Chaedon R/o Tibetan Market	18/60	42480
77	Sh. Lobsang Dundup R/o Tibetan Market	20/60	76027
78	Sh. Tsering Gajang D/o Nawang	21/60	104142
79	Thely (Muldo Lama)	22/60	163878
80	Sh. Karma Lama R/o Tibetan Market Bus Stand	24/60	104142
81	Sh. Dachin R/o Tibetan Market Bus Stand	25/60	104142
82	Sh. Shiv Nath Sharma S/o Late Sh. Munshi Ram	26/60	83218
	Total		14690044

73


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dehra Dun

परिशिष्ट - 'अ'-क राशिया 12 के राशि में

MUNICIPAL COUNCIL, DAIHOUSIE
DETAIL OF WATER TAX

Year	Opening Balance	Current Demand	Total	Collection	Balance Out standing
2023-24	1399606	0	1399606	13017	1386589

Remarks: The Water Tax has been stopped since financial year 2012-13.
Hence the current Demand has not been raised


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171003


Executive Officer,
Municipal Council,
Daihouisie.

74

प्रीतिश्री - 'अ' - धरा संख्या 13 के संदर्भ में

MUNICIPAL COUNCIL, DALHOUSIE
CONSERVANCY TAX AS ON 31-03-2024

Year	Opening Balance	Current Demand	Total	Collection	Balance Out standing
2023-24	1291094	0	1291094	9711	1281383

Conservancy Tax

Remarks: The ~~Water Tax~~ has been stopped since financial year 2012-13.
Hence the current Demand has not been raised


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

75

41312-24 - 41312-14 2 21-21 21

Information with regard to arrears of Renewal fee to be recovered from the Following
Tele Communication Companies for the period 2023-24

S No	Name of company	nos of tower	s.no. tower	Location of Tower	Year of installation	Opening Balance	2023-24	Total	Amount received	Balance to be collect	Advance payment for 5 years
1	Airtel	2	1	Hotel gohar, Subhash Chowk Dalhousie	2008-09	26877	0	26877	0	26877	0
			2	Sh. Parkash Chand Village Kathlag	2005-06	80627	0	80627	0	80627	0
			3	JK clarks Hotel C.B. Rodad, Dalhousie	2017-18	6250	0	6250	0	6250	0
2		7	1	Hotel Sagrika, Court Road, Dalhousie	2015-16	0	0	0	0	0	0
			2	Amit Brar Premises Moti Tibba Dalhousie	2014-15	0	0	0	0	0	0

Section Officer (Audit)

H.P. State Audit Department

Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie

76

Relince		3	4	5	6	7	3	voda-fone	
		Hotel Ark , GPO Dalhouse	2014-15	0	0	0	0	0	0
		Hotel Himdhara , CB Road, Dalhouse	2014-15	0	0	0	0	0	0
		Hotel Alps , Bakrota Dalhouse	2014-15	0	0	0	0	0	0
		Des Raj Forest Lodge Bus Stand Dalhouse	2008-09	31252	0	31252	0	31252	✓
3		Parkash Chand Village Kathlag, Dalhouse	2005-06	102502	0	102502	0	102502	✓
		Hotel Ark , GPO Dalhouse	2009-10	47502	0	47502	0	47502	✓
		Hotel gohar, Subhash Chowk Dalhouse	2013-14	37500	0	37500	0	37500	✓
		JK clarks Hotel , C.B. Rodad, Dalhouse	2015-16	37500	0	37500	0	37500	✓

Section Officer (Audit)

H.P. State Audit Department

Shimla-171005

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhouse

77

4	BSNL	2	4	Des Raj Sharma Village Kathlag Telephone Exchange	2008-09 1.1.2001	55002	0	55002	0	55002	✓		
5			Aircle	2	1	Mansi Ram Village Kathlag	2009-10	62502	0	62502	0	62502	✓
								82502	0	82502	0	82502	✓
6	Idea	1	1	Gian Chand Village Kathlag, Dalhousie	2007-08	43752	0	43752	0	43752	✓		
7						Tata	1	1	Bhadur Chand, Village kathlag, Dalhousie	2006-07	90002	0	90002
Grand Total											836274	0	836274

Note: Demand for 2023-24 has not been raised Vide notification No. II (F) 1-1/2020 dated 09-02-2021 Government of H.P. information of Technology Department.

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

47212102-12-420 Shri 23' 20' 20' 20'

OFFICE OF THE EXECUTIVE OFFICER, MUNICIPAL COUNCIL, DALHOUSE, DISTRICT CHAMBA (H.P.)
DETAIL OF SECURITY/EARNEST AS ON 31/03/2024

Sl. NO.	DATE	Name of Employee	MB PAGE NO. /G8 No & Date	Purpose of e/Money and security	Amount	Adjusted/ Refunded vide	Amount	Balance to be refunded
1	14/10/2014	Sh. Pankaj Kumar r/o Vill. Rulliyani Dalhouse	76/7 dated 1/4/2014	P/L CC Tiles in w. no. 6 Kathlag	5946.00	0.00	0.00	5946.00
2	26/6/2014	Sh. Sahib Singh Thakur R/o VPO Sharpur.	86/3 dated 26/6/2014	Repair of S.T. Mail	14410.00	0.00	0.00	14410.00
3	26/6/2015	Sh. Sahib Singh Thakur R/o VPO Sharpur.	86/3 dated 26/6/2015	Repair of Polyrene Mail	17965.00	0.00	0.00	17965.00
4	26/6/2016	Sh. Sahib Singh Thakur R/o VPO Sharpur.	86/3 dated 26/6/2016	repair of Bus Stand Square	9280.00	0.00	0.00	9280.00
5	26/6/2017	Sh. Sahib Singh Thakur R/o VPO Sharpur.	86/3 dated 26/6/2017	repair of lower Walk road	5625.00	0.00	0.00	5625.00
6	05/08/2015	Sh. T.R Kapoor, GPO, Dalhouse	75/4 dated 05/08/2015	Balance work of Nagar Parishad ghar	4455.00	0.00	0.00	4455.00
7	05/08/2016	Sh. T.R Kapoor, GPO, Dalhouse	75/4 dated 05/08/2016	C/o R/Wall on Paramdham Road	4266.00	0.00	0.00	4266.00
8	05/1/2015	Sh. T.R Kapoor, GPO, Dalhouse	03/09 dated 05/1/2015	PCC R/Wall on RdD 1/580, 1/81, 2/30 and 2/110	8320.00	0.00	0.00	8320.00
9	05/1/2016	Sh. T.R Kapoor, GPO, Dalhouse	03/09 dated 05/1/2016	c/o Culver on Bus Stand to Kathlag Rd.	13743.00	0.00	0.00	13743.00
10	05/01/2015	Sh. Pankaj Kumar r/o Khoipukhar GPO Dalhouse	01/09 dated 05/01/2015	M/T of Sonam Guest House Dalhouse	9477.00	0.00	0.00	9477.00
11	27/01/2016	Sh. Pankaj Kumar r/o Khoipukhar GPO Dalhouse	32/09 dted 27/01/2016	M/T of kathlag road from civil hospital rd 0/0 to 1/400	17490.00	0.00	0.00	17490.00
12	27/01/2018	Sh. Pankaj Kumar r/o Khoipukhar GPO Dalhouse	32/09 dted 27/01/2018	M/T of MES Pipe Line Road	18285.00	0.00	0.00	18285.00

13	27/09/2014	Sh. Sham Lal Verma R/o GPO Dalhousie	21/7 Dated 27/09/2014	Repair & renovation of Mpi R.H.	2000.00	0.00	0.00	2000.00
14	27/9/2014	M/S Rajinder Electrical Work, Sadar Bazar Dalhousie	23/7 dated 27/9/2014	r/Wall for jeepable road near Basra Niwas	2327.00	0.00	0.00	2327.00
15	27/9/2014	Sh. Ashwani Plaha R/o Sadar Bazar Dalhousie	24/7 dated 27/9/2014	Channelization of Nulla near Rakesh Renhan House	2995.00	0.00	0.00	2995.00
16	14/10/2017	Sh. Amar Singh R/o Dharota Dalhousie	7/7/7 dated 14/10/2017	C/o R/Wall near H. of Rakesh Lohali	3819.00	0.00	0.00	3819.00
17	27/9/2014	Sh. Manjeet Singh R/o Banikhet	27/7 dated 27/9/2014	C/o Rain Shelter at Shamsan Ghat	5646.00	0.00	0.00	5646.00
18	5/1/2015	Sh. Vishal Suri, Mochalla Sapri, Chamba	02/09 dated 5/1/2015	Supply of Room Heater	2000.00	0.00	0.00	2000.00
19	23/05/2018	Sh. Kishori Lal	9/1/42 dated 23/05/2018	Shop No. 2 Above Lovely rest House GPO Dalhousie	1000000.00	0.00	0.00	1000000.00
20	23.05.2019	Sh. Rajinder Kumar	92/42 dated 23.05.2019	Shop No. 1 Above Court road Dalhousie	200000.00	0.00	0.00	200000.00
21	23.05.2019	Sh. Arjun Singh	93/42 dated 23.05.2019	Shop No. 4 Above Court road Dalhousie	200000.00	0.00	0.00	200000.00
22	23.05.2018	Sh. Vicky s/o Sh. Sonki	94/42 dated 23.05.2018	Shop No. 4 below parking place Subhan chowk Dalhousie	500000.00	0.00	0.00	500000.00
23	23.05.2018	Sh. Ranjeet Singh	95/42 dated 23.05.2018	Shop No. 4 Above Lovely rest House GPO Dalhousie	1000000.00	0.00	0.00	1000000.00
24	23.05.2018	Sh. Amit Kumar	96/42 dated 23.05.2018	Shop No. 3 Above Lovely rest House GPO Dalhousie	1000000.00	0.00	0.00	1000000.00
25	23.05.2018	Sh. Pankaj Kumar	97/42 dated 23.05.2018	Shop No. 6 Above Lovely rest House GPO Dalhousie	1000000.00	0.00	0.00	1000000.00
26	23.05.2018	Sh. Harbans Lal	98/42 dated 23.05.2018	Shop No. 5 Above Lovely rest House GPO Dalhousie	1000000.00	0.00	0.00	1000000.00
27	23.05.2018	Sh. Anil Kumar	99/42 dated 23.05.2018	Shop No. 1 Above Lovely rest House GPO Dalhousie	1000000.00	0.00	0.00	1000000.00

28	23.05.2018	Sh. Raj Kumar	100/42 dated 23.05.2018	Shop No. 1 below parking place Subhah chowk Dalhouse	500000.00	0.00	0.00	500000.00
29	23.05.2018	Sh. Pawan Kumar	101/42 dated 23.05.2018	Shop No. 2 below parking place Subhah chowk Dalhouse	500000.00	0.00	0.00	500000.00
30	23.05.2018	Sh. Madan Lal	01/43 dated 23.05.2018	Shop No. 3 below parking place Subhah chowk Dalhouse	500000.00	0.00	0.00	500000.00
31	23.05.2018	Sh. Anuj Kumar	02/43 dated 23.05.2018	Shop No. 6 Above Court road Dalhouse	200000.00	yr.no. 25 of 9/2023	200000.00	0.00
32	23.05.2018	Sh. Ajay Plaha	03/43 dated 23.05.2018	Shop No. 5 Above Court road Dalhouse	200000.00	0.00	0.00	200000.00
33	23.05.2018	Sh. Harish Mahajan	04/43 dated 23.05.2018	Shop No. 2 Above Court road Dalhouse	200000.00	0.00	0.00	200000.00
34	23.05.2018	Sh. Soni Kumar	05/43 dated 23.05.2018	Shop No. 3 Above Court road Dalhouse	200000.00	0.00	0.00	200000.00
35	23.05.2018	M/S Rajinder Electrical Work, Sadar Bazar	06/43 dated 23.05.2018	Cleanness of town	24400.00	0.00	0.00	24400.00
36	21/11/2018	Sh. Raj Kumar Contractor, Village Ukal PO Dalhouse Cantt	7/48 dted 21/11/2018	E/Money C/o Retaining wall near House of Tej Singh Lohali	1925.00	0.00	0.00	1925.00
37	24/01/2019	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhouse	55/48 dated 24/01/2019	Proposed c/o of FF of MC Shop	3030.00	0.00	0.00	3030.00
38	24/01/2019	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhouse	55/48 dated 24/01/2019	E/Money C/o Retaining wall near sanju house	4370.00	0.00	0.00	4370.00
39	28/02/2019	Sh. Raj Kumar Contractor, Village Ukal PO Dalhouse Cantt	81/48 dated 28/02/2019	C/o Panihar and common Toilet W.No. 2 Lohali	2550.00	0.00	0.00	2550.00
40	28/02/2019	Sh. Ashok Kumar Contractor	83/48 dated 28/02/2019	E/money for the consturction of Park	2540.00	0.00	0.00	2540.00

41	28/02/2019	Sh. Ramesh Kumar Contractor	82/48 dated 28/02/2019	Elmone for the consturction of Drain/path near Mahindu House SB	2595.00		0.00	2595.00
42	28/02/2019	Sh. Anuj Kumar Contractor S.B. Dalhousie	84/48 dated 28/02/2019	Elmoney for the consturction of Pucca Path in ward .No. 4	2575.00		0.00	2575.00
43	27-06-17	Shri Pankaj Kapoor Govt. Contractor	27-06-17	M/T of Raj Mahal Road	33298.00	0.00	0.00	33298.00
44	17-07-2018	M/S Aar Kay Steel Industries Parel Chamba	17-07-2018	C/o shed for Advocates	18956.00	0.00		18956.00
45	26-07-2018	Shri Amar Singh Moti Tibba Dalhousie	26-07-2018	P/L 6 " dis CPPVC Pipe	6594.00	0.00	0.00	6594.00
46	10-01-18	Shri Vikas Verma Govt. Cont.	10-01-18	C/o Parking near Bhandari Palace	94107.00		0.00	94107.00
47	29-01-2019	Shri Vikas Verma Govt. Cont.	29-01-2019	C/o Parking near Bhandari Palace	94240.00	0.00	0.00	94240.00
48	29-03-2019	M/S Aar Kay Steel Industries Parel Chamba	29-03-2019	C/o shed at Subhash Chowk	29153.00	0.00	0.00	29153.00
49	G8 No. 36/6 dated 25-10-2019	Sh. Anuj Kumar , Govt. Contractor, SB Dalhousie	G8 No. 36/6 dated 10-2019	C/O Kathlag road from Jai Dev Clinic .	3818.00			3818.00
50	G8 No. 36/6 dated 25-10-2019	Sh. Anuj Kumar , Govt. Contractor, SB Dalhousie	G8 No. 36/6 dated 25-10-2019	C/O PCC retaining wall near house of Kamla Devi Ward No. 4	2740.00			2740.00
51	G8 No. 44/8 dated 28-07-2020	Sh. Pardeep Kumar Village Khoulpukhar	G8 No. 44/8 dated 28-07-2020	Security for auction of open Land at Bara Pathar	50000.00		0.00	50000.00
52	G8 No. 45/8 dated 28-07-2020	Sh. Rajinder Kohli, Sadar Bazar Dalhousie.	G8 No. 45/8 dated 28-07-2020	Security for auction of open Land at Bara Pathar	50000.00		0.00	50000.00

53	G8 No. 46/8 dated 28-07-2020	Sh. Suresh Kumar, Lohail c/o JD Construction	G8 No. 46/8 dated 28-07-2020	Security for auction of open Land at Bara Pathar	50000.00			0.00	50000.00
54	G8 No. 56/9 dated 05-08-2020	M/S Aar Kay Steel Industries Parel Chamba	G8 No. 56/9 dated 05-08-2020	El/money for tender job No. 2 to 5	24000.00			0.00	24000.00
55	G8 No. 56/9 dated 05-08-2020	Sh. Manjeet Singh, Govt Contractor R/o Banikhet	G8 No. 56/9 dated 05-08-2020	El/money for repair of CC Tiles in different wards	1970.00			0.00	1970.00
56	G8 No. 63/11 dated 05-08-2020	Sh. Manjeet Singh, Govt Contractor R/o Banikhet	G8 No. 63/11 dated 08-2020	El/money for CC Paver in Court Road Dalhouse	1892.00			0.00	1892.00
57	G8 No. 64/11 dated 05-08-2020	Sh. Sanjeev Raj, Potyrene Mail Dalhouse	G8 No. 64/11 dated 08-2020	El/money for c/o Toilet below secret heart School Dalhouse	1984.00			0.00	1984.00
58	G8 No. 64/11 dated 05-08-2020	Sh. Ashok Chobiyal Govt Contractor Banikhet	G8 No. 64/11 dated 08-2020	El/money for supply of playing equipment	10000.00			0.00	10000.00
59	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhouse	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	El/money for renovation of Pariyar at Lohail	1996.00			0.00	1996.00
60	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhouse	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	El/money for retaining wall to path	1974.00			0.00	1974.00
61	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhouse	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	El/money for PCC retaining Wall near of Chaman	1970.00			0.00	1970.00
62	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhouse	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	El/money for retaining wall to path near house of	1995.00			0.00	1995.00
63	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhouse	G8 No. 2/12 dated 23-10-2020	El/money for PCC retaining Wall near of ranjeet and Subhash	1986.00			0.00	1986.00

85

64	G8 No. 21/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhousie	G8 No. 21/12 dated 23-10-2020	E/money for PVC Pipe 6" dia	1985.00		0.00	1985.00
65	G8 No. 21/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhousie	G8 No. 21/12 dated 23-10-2020	E/money for P/L Shamsan Ghat	1986.00		0.00	1986.00
66	G8 No. 21/12 dated 23-10-2020	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhousie	G8 No. 21/12 dated 23-10-2020	E/money for Retaining Wall to path middle Bakrota	1952.00		0.00	1952.00
67	G8 No. 31/12 dated 23-10-2020	Sh. Rajinder Kohli, Sadar Bazar Dalhousie.	G8 No. 31/12 dated 23-10-2020	E/money for P/L CC Tiles in Khoili Mohala Phase II	1970.00	vr. No. 36 of 6/2023	1970.00	0.00
68	G8 No. 27/12 dated 15-12-2020	Sh. Ajay Singh Govt. Contractor	G8 No. 27/12 dated 12-2020	E/money for Brick work division of shop at GPO Parking	1934.00		0.00	1934.00
69	G8 No. 28/12 dated 15-12-2020	Sh. Kapil Khosla, Govt. Contractor, SB Dalhousie	G8 No. 28/12 dated 12-2020	E/money for CC Paver Bus Stand to XEN(IPH) residence Phase -I	1964.00		0.00	1964.00
70	G8 No. 28/12 dated 15-12-2020	Sh. Kapil Khosla, Govt. Contractor, SB Dalhousie	G8 No. 28/12 dated 12-2020	E/money for CC Paver Bus Stand to XEN(IPH) residence Phase -II	1986.00		0.00	1986.00
71	G8 No. 29/12 dated 15-12-2020	Sh. Anuj Kumar, Govt. Contractor, SB Dalhousie	G8 No. 29/12 dated 12-2020	E/money for C/o Parking at Slant Road Dalhousie	1986.00		0.00	1986.00
72	G8 No. 59/13 dated 31-03-2020	Sh. Sanjeev Raj, Polyrene Mall Dalhousie	G8 No. 59/13 dated 03-2020	Security for shop NO. 1 below Parking CB Road	100000.00		0.00	100000.00
73	G8 No. 64/13 dated 31-03-2020	Sh. Ajay Dhimman	G8 No. 64/13 dated 03-2020	Security for shop NO. 2 below Parking CB Road	100000.00		0.00	100000.00
74	G8 No. 54/13 dated 31-03-2020	Smt. Kamla Devi	G8 No. 54/13 dated 03-2020	Security for shop NO. 3 below Parking CB Road	100000.00		0.00	100000.00

75	G8 No. 67/13 dated 31-03-2020	Sh. Kewal Kishan Village Rathiyar	G8 No. 67/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 4 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
76	G8 No. 60/13 dated 31-03-2020	Sh. Kali Charan	G8 No. 60/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 5 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
77	G8 No. 58/13 dated 31-03-2020	Sh. Ravinder Kumar	G8 No. 58/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 6 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
78	G8 No. 63/13 dated 31-03-2020	Sh. Saurav	G8 No. 63/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 7 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
79	G8 No. 65/13 dated 31-03-2020	Smt. Vandana Rana	G8 No. 65/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 8 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
80	G8 No. 59/13 dated 31-03-2020	Sh. Deep Singh	G8 No. 59/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 9 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
81	G8 No. 59/13 dated 31-03-2020	Sh. Arun Kumar S/O Subhash	G8 No. 59/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 10 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
82	G8 No. 56/13 dated 31-03-2020	Sh. Suresh Kumar	G8 No. 56/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 11 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
83	G8 No. 68/13 dated 31-03-2020	Sh. Dharinder Kumar Mahajan satdhara Road	G8 No. 68/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 12 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
84	G8 No. 69/13 dated 31-03-2020	Sh. Daulat Ram	G8 No. 69/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 13 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
85	G8 No. 73/13 dated 31-03-2020	Sh. Pankaj Nanda S/o Sh. Vishav Nanda	G8 No. 73/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 14 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
86	G8 No. 73/13 dated 31-03-2020	Sh. Ramesh Kumar	G8 No. 73/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 15 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00

87	G8 No. 57/13 dated 31-03-2020	Vinod Kumar S/o Naresh Kumar	G8 No. 57/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 16 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
88	G8 No. 74/13 dated 31-03-2020	Sh. Sarika Nanda W/o Sh. Pankaj Nanda	G8 No. 74/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 17 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
89	G8 No. 61/13 dated 31-03-2020	Sh. Vinod Kumar s/o Manjeet Singh	G8 No. 61/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 18 below Parking CB Road	500000.00			0.00	500000.00
90	G8 No. 66/13 dated 31-03-2020	Sh. Kanishk Rana	G8 No. 66/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 19 below Parking CB Road	1000000.00			0.00	1000000.00
91	G8 No. 71/13 dated 31-03-2020	Sh. Som Raj	G8 No. 71/13 dated 03-2020	31- Security for shop NO. 1 Subhash Chowk	500000.00			0.00	500000.00
92	07-02-19	Shri Anuj Kumar Govt. cont.	07-02-19	Security Paver Path on MES Pipe Line Road	59464.00			0.00	59464.00
93	29-09-2019	Shri Raj Kumar Village Ukal	29-09-2019	Security C/o Panihara at Lohali	6025.00			0.00	6025.00
94	24-07-2020	Shri Anuj Kumar Govt. cont.	24-07-2020	Security C/o Pit on dumping site	5710.00			0.00	5710.00
95	24-07-2020	Shri Anuj Kumar Govt. cont.	24-07-2020	Security R/M of Kathlig RoadDalhousie 1st Phase	64987.00			0.00	64987.00
96	24-07-2020	Shri Anuj Kumar Govt. cont.	24-07-2020	Security R/M of Kathlig RoadDalhousie 2nd Phase	54615.00			0.00	54615.00
97	24-07-2020	Shri Anuj Kumar Govt. cont.	24-07-2020	Security balance payment of Paver Path MES Pipeline Road	3686.00			0.00	3686.00
98	24-07-2020	Shri Anuj Kumar Govt. cont.	24-07-2020	Security R/o toilet near HPSEB Help Line	12589.00			0.00	12589.00
99	03-09-20	Shri Anuj Kumar Govt. cont.	03-09-20	Security R/M of Kathlig RoadDalhousie 3rd Phase	25179.00			0.00	25179.00
100	21-07-2020	Shri Arjun Singh Govt. Cont Moti Tibba Dalhousie	21-07-2020	Security C/o PCC path near silverton Moti Tibba	19545.00			0.00	19545.00

101	02-10-20	Shri Manjeet Singh Govt Cont.	02-10-20	Security P/L CC tiles on Court Road, Dalhousie	14559.00		0.00	14559.00
102	09-04-21	Sh. Manjeet Singh Contractor, Bankhet	MB16 PAGE 87-88	Security P/L of tiles from Court Road, Dalhousie to Maharaja Palace	14559.00		0.00	14559.00
103	26-04-21	Sh. Arjun Singh Contractor	16/14 dated 26/4/2021	E/Money for C/o of path in Kamla Nehru Park	1990.00		0.00	1990.00
104	26-04-21	Sh. Arjun Singh Contractor	16/14 dated 26/4/2021	E/Money for C/o of water storage tank Park	1986.00		0.00	1986.00
105	26-04-21	Sh. Arjun Singh Contractor	16/14 dated 26/4/2021	E/Money for C/o of water fall in Kamla Nehru Park	1964.00		0.00	1964.00
106	26-04-21	Sh. Arjun Singh Contractor	16/14 dated 26/4/2021	E/Money for levelling ground in Kamla Nehru Park	1970.00		0.00	1970.00
107	26-04-21	Sh. Arjun Singh Contractor	16/14 dated 26/4/2021	E/Money for C/o of path steps in Kamla Nehru Park	1984.00		0.00	1984.00
108	02-06-21	Sh. Narinder Kumar, Contractor	RNO. 31/14 dated 2/6/21	EMD for Repair and maintenance of Community Centre at Bakrota	1996.00		0.00	1996.00
109	02-06-21	Sh. Narinder Kumar, Contractor	RNO. 31/14 dated 2/6/21	EMD for P/L of wooden and Aluminium door & Window	1994.00		0.00	1994.00
110	22-07-21	Sh. Pankaj Kumar Contractor	MB17 page 15-16	R/M of Bakrota Slant Road	75123.00		0.00	75123.00
111	24-07-21	M/S Aar Kay Steel Industry Parel chamba	MB15 page 93-100	c/o of sitting area on ST Mall Dalhousie	82048.00		0.00	82048.00
112	24-07-21	M/S Aar Kay Steel Industry Parel chamba	MB16 page 34-36	repair CGI Sheet at Dumping Site	11723.00		0.00	11723.00
113	24-07-21	Sh. Rajinder Kohli Contractor	MB17 page 11-13	P/L of CC tiles Kohli Mohala Raj Mehal road	19447.00	Vr.no. 37 of 6/2023	19447.00	0.00
114	24-07-21	Sh. Vikas Verma Contractor	MB16 page 93-95	R/M of road Sadar Bazar Dalhousie	65816.00		0.00	65816.00

115	24-07-21	Sh. Vikas Verma Contractor	MB16 page 98-99	R/M of road temple to subhash chowk Sadar Bazar Dalhousie	57395.00			0.00	57395.00
116	24-07-21	Sh. Vikas Verma Contractor	MB17 page 1-3	R/M of road rakesh house to kohli house Sadar Bazar Dalhousie	109886.00			0.00	109886.00
117	24-07-21	Sh. Vikas Verma Contractor	MB17 page 3-5	R/M of road sanjeev house toward Baldev house Sadar Bazar	54492.00			0.00	54492.00
118	24-07-21	Sh. Arjun Singh Contractor		C/o work at Moti Tibba as per vr.	151871.00			0.00	151871.00
119	27-07-21	Sh. Anil Kumar Contractor R/o Village Dharota	Rno. 84/14 dt 27/7/21	E/money for higring excavator cum loder	4000.00			0.00	4000.00
120	09-08-21	Sh. Pankaj Kumar Contractor	MB17 page 15-16	R/M of Bakrota Slant Road	21016.00			0.00	21016.00
121	12-08-21	M/S Aar kay Steel Industries parel chamba	MB15 page 93-100	C/o Siting area ST Mail Dalhousie	31807.00			0.00	31807.00
122	03-09-21	Sh. Narinder Kumar Contractor Bhalei	MB18 page 7-8	R/M of Community Hall Centre in Middle Bakroata	97335.00			0.00	97335.00
123	03-11-21	Sh. Anuj Kumar contractor	MB No17 and Page No. 55-56		25348.00			0.00	25348.00
124	12-01-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	R.NO. 88/17 dated 12/1/22	E/Money for D2D Collection Zone -I	24136.00			0.00	24136.00
125	12-01-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	R.NO. 88/17 dated 12/1/22	E/Money for maintance of SWM Site	9700.00			0.00	9700.00
126	21-01-22	Sh. Ajay Singh Contractor VPO Banikhet	R.NO. 100/17 dated 21/1/22	E/Money for R/M of road Subhash Chowk towards Holiday home	4700.00			0.00	4700.00
127	12-01-22	Sh. Parveen Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	R.NO. 87/17 dated 12/1/22	E/Money for D2D Collection Zone -II	4570.00	18 of 4/2023	9700.00		5130.00

26

128	12-01-22	Sh. Parveen Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	R.NO. 87/17 dated 12/1/22	E/Money for D2D Collection Zone-II	10000.00	18 of 4/2023	9700.00	300.00
129	21-01-22	Sh. Hamir Pathania, Contractor, Dalhousie	R.NO. 1/18 dated 21/1/22	E/Money for Material Supply	6860.00		0.00	6860.00
130	21-01-22	Sh. Raj Kumar, Contractor, Dalhousie	R.NO. 2/18 dated 21/1/22	E/Money for R/M of road towards MC Office	2800.00	vr. No. 36 of 6/2023	6860.00	4060.00
131	21-01-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	R.NO. 3/18 dated 21/1/22	E/Money for PCC path in Kamla Nehru Park	1650.00		0.00	1650.00
132	21-01-22	Sh. Parkash Govt. Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	R.NO. 4/18 dated 21/1/22	E/Money for leveling of Kamla Nehru Park	18479.00		0.00	18479.00
133	09-02-21	Sh. Rajinder Kohli Contractor	MB16 page 91-93	C/o Remp near H/O Sham Lal Raj Mahal Road	10792.00		0.00	10792.00
134	09-02-2021	Sh. Nainder Kumar Contractor		P/F of wooden and alluminium door window	4296.00		0.00	4296.00
135	12-04-22	Sh. Sham Lal Contractor, village ruliyan Dalhousie	G8 R.NO.42/23 dt 12/4/22	E/Money C/o P/L Anti Skid floor Tile GPO Parking	4435.00		0.00	4435.00
136	12-04-22	Sh. Sham Lal Contractor, village ruliyan Dalhousie	G8 R.NO.42/23 dt 12/4/22	E/Money C/o Stair Case below GPO Parking	6760.00		0.00	6760.00
137	12-04-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, SB Dalhousie	G8 R.NO.43/23 dt 12/4/22	E/Money C/o PCC protection wall in shopping complex gpo parking	9210.00		0.00	9210.00
138	12-04-22	Sh. Des Raj Contractor, Kathlag Dalhousie	G8 R.NO.44/23 dt 12/4/22	E/Money P/L CC paver kathlag road rd 0/600 to 0/700	7660.00		0.00	7660.00
139	12-04-22	Sh. Hamir Pathania Contractor, Dalhousie	G8 R.NO.45/23 dt 12/4/22	E/Money C/o Pucca Path from Kholpukhar to Bara pathar phase I rd 0/0 to 100/200	1250.00		0.00	1250.00

140	12-04-22	Sh. Raj Kumar Contractor, Dalhousie	G8 R.NO.46/23 dt 12/4/22	E/Money for repair of Steps and path near House of Mulikh Raj	5004.00	Vr.no. 36 of 6/2023	1250.00	3754.00
141	12-04-22	Sh. Jagdish Kumar Contractor, Dalhousie	G8 R.NO.47/23 dt 12/4/22	P/L of CC tiles to the path from Bhandari Palace to Mahajan colony	1563.00		0.00	1563.00
142	12-04-22	Sh. Rajinder Singh Kohli Contractor, Dalhousie	G8 R.NO.48/23 dt 12/4/22	C/O path and step Shiv Mandir	2005.00	Vr.no. 37 of 6/2023	1563.00	442.00
143	12-04-22	Sh. Rajinder Singh Kohli Contractor, Dalhousie	G8 R.NO.48/23 dt 12/4/22	C/O Culvert near Panihar at Lohali	3443.00	Vr.n. 37 of 6/23	2005.00	1438.00
144	05-05-22	Sh. Rajinder Kohli Contractor Sadar Bazar, Dalhousie.	MB 17 PAGE 66-67	C/O PATH AND STEPS NEAR SHIV MANDIR W.NO. 2 LOHALI	5520.00	Vr.no. 37 of 6/2023	3443.00	2077.00
145	06-05-22	Sh. Kapil Khosla Contractor SB Dalhousie	G8 R.NO.49/23 dt 06/05/22	C/O R/Wall to the path at Lohali	23438.00		0.00	23438.00
146	03-06-22	Sh. Ajay Kumar Contractor, vainkunth Nagar, Banikhet	MB 17 PAGE 71	R/M of road from Subhash Chowk to SBI Holiday Home	18687.00		0.00	18687.00
147	03-06-22	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhousie	MB 18 PAGE 14-15	C/O PATH, Nallaha AND retaining Wall Bakroata Dalhousie	8719.00		0.00	8719.00
148	03-06-22	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhousie	MB 18 PAGE 5-6	C/O retaining Wall Bakroata Dalhousie Phasse III	137336.00		0.00	137336.00
149	03-06-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	MB 17 PAGE 40-43	R/M of Bakrota slant Road, Dalhousie	3857.00		0.00	3857.00
150	09-06-22	Sh. Jagdish Kumar Contractor R/o village Dagoh	G8 RN. 11/31 dt 09/06/2022	E/Money for fro repair and Renovation of toilet GPO	3696.00		0.00	3696.00

151	09-06-22	Sh. Sham Lal Contractor R/o Village Ruliyani	G8 RN. 14/31 dt 09/06/2022	E/Money for R/R of Toilet GPO Dalhousie	2586.00			0.00	2586.00
152	09-06-22	Sh. Sham Lal Contractor R/o Village Ruliyani	G8 RN. 14/31 dt 09/06/2022	E/Money for R/R of Toilet GPO Dalhousie	27826.00			0.00	27826.00
153	27-07-22	Sh. Pankaj Kapoor Contractor, GPO Dalhousie	MB18 PAGE 20-23	R/M OF ST MALL	118236.00	BRGF Vr. No. 2 of 4/2023		0.00	27826.00
154	12-08-22	Sh. Kapi Khosla, Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	MB18 PAGE 34-38	REPAIR AND RENOVATION OF SHAMSHAN GHAT	226420.00			132808.00	14572.00
155	26-08-22	Sh. Vikas Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	MB17 PAGE 5-7	repair and maintance of road from house Paramjit Singh to civil Hospital	49185.00			0.00	226420.00
156	30/08/2022	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	MB18 PAGE 16-20	R/M of Bakrota slant Road, Dalhousie rd 600 to 900	6233.00			0.00	49185.00
157	04-08-22	Sh. Des Raj Contracor r/o Village Kathlag Dalhousie	MB17 PAGE 77-80	P/L of CC Paver kathlag road dalhousie	7470.00			0.00	6233.00
158	08-08-22	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Village Kathlag	MB 17 PAGE 85-86	C/O path near house of mulkh raj bakrota	6000.00	36 of 6/2023		6233.00	7470.00
159	05-08-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	G8 RN. 7/33 dt 05/08/2022	E/Money for C/o PCC R/Wall	7571.00			0.00	233.00
160	05-08-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	G8 RN. 8/33 dt 05/08/2022	E/Money for C/o removal of lagacy waste	4218.00			0.00	7571.00
161	17-08-22	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Village Ukaal	G8 RN. 17/33 dt 17/08/2022	E/Money for C/o Welocme Gate MC Office	8607.00			0.00	4218.00
									8607.00

97

162	17-08-22	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Village Ukaal	G8 RN. 17/33 dt 17/08/2022	E/Money for refixing of railing and construction of drain	100000.00	36 of 6/2023	4218.00	95782.00
163	17-08-22	Sh. Des Raj Contractor R/o Village Kathlag	G8 RN. 17/33 dt 17/08/2022	E/Money for P/L of CC Paver Kathlag road rd 0/729 to to 830	100000.00		0.00	100000.00
164	24-08-22	Sh. Vijay Kumar s/o Sh. Gogi Lal Bus Stand Dalhouse	G8 RN. 20/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below slab SB near Aganwari Ghar	100000.00		0.00	100000.00
165	24-08-22	Sh. Chandan Kumar s/o Sh. Vipran Kumar SB Dalhouse	G8 RN. 21/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below slab SB near Aganwari Ghar	100000.00		0.00	100000.00
166	24-08-22	Sh. Sanjeev Raj s/o Sh. Puran Chand Ranvir Villa Dalhouse	G8 RN. 22/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below slab SB near Aganwari Ghar	200000.00		0.00	200000.00
167	24-08-22	Sh. Shiv Kumar s/o Sh. Chater Singh R/o Village Bhariyata	G8 RN. 23/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below rain Shelter near HPSEBL Compliant room GPO	100000.00		0.00	100000.00
168	24-08-22	Sh. Som Dutt s/o Sh. Chatro Ram R/o Village Bhit PO Balera	G8 RN. 24/33 dt 24/08/2022	Security for shop NO. 5 below Parking Subhash Chowk	100000.00		0.00	100000.00
169	24-08-22	Sh. Sanjeev Kumar s/o Sh. Kirpa Ram R/o Balera	G8 RN. 25/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below rain shelter near Punpulla	100000.00		0.00	100000.00
170	24-08-22	Sh. Sanjeev Kumar s/o Sh. Dharam Chand R/o Village Lohali Dalhouse	G8 RN. 26/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below rain shelter near Lohali	200000.00		0.00	100000.00
171	24-08-22	Sh. Arjun Singh s/o Sh. Amar Singh R/o Ward NO. 8 Moti Tibba Dalhouse	G8 RN. 27/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below Parking ST Mall Dalhouse	200000.00		0.00	200000.00

172	24-08-22	Sh. Varun Mahajan s/o Sh. Vinay Mahajan R/o Jandrihat	G8 RN. 28/33 dt 24/08/2022	Security for Built up Space below Parking ST Mall Dalhousie	200000.00			0.00	200000.00
173	24-08-22	Sh. Gurinder Singh s/o Sh. Kulwant Singh Singh R/o Sadar Bazar Dalhousie	G8 RN. 29/33 dt 24/08/2022	Security for shop situated at Subhash Chowk	21175.00			0.00	21175.00
174	24-08-22	Sh. Jagjeevan s/o Sh. Mulkh Raj R/o Bus Stand Dalhousie	G8 RN. 30/33 dt 24/08/2022	Security for shop no. 1 situated at Subhash Bowli	27917.00			0.00	27917.00
175	05-09-22	Sh. Rajinder Kohli Contractor Sadar Bazar, Dalhousie.	MB 17 PAGE 10-11	P/L OF CC TILES in Kohli House to Raj Mathel road	5293.00	37 of 6/2023		21175.00	15882.00
176	06-09-22	Sh. Jagdish Kumar Contractor R/o Dagoh	MB 17 PAGE 87-90	P/L CC Tiles Bhandari Palace to Mahajan house	14428.00			0.00	14428.00
177	16-09-22	Sh. Rajinder Kohli Contractor Sadar Bazar, Dalhousie.	MB 17 PAGE 94-95	c/o Steps near Shiv Mandir Lohali	12475.00	Vr.no. 37 of 6/2023		5293.00	7182.00
178	16-09-22	sh. Sham Lal Contractor R/o village Ruliyani	MB 17 PAGE 90-93	repair and mainnaince toilet GPO	29327.00			0.00	29327.00
179	16-09-22	Sh. Rajinder Kohli Contractor Sadar Bazar, Dalhousie.	MB 17 PAGE 96	c/o Culvert Near Panlyar Lohali	6296.00	Vr.no. 37 of 6/2023		12475.00	6179.00
180	21-09-22	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Village Ukal	MB 18PAGE 37-39	repair of NT Mall upto MC Office	9568.00	36 of 6/2023		29327.00	19759.00
181	08-09-22	Sh. Vikas Verma Contractor SB Dalhousie	G8 RN. 61/33 dt 08/09/2022	E/Money for both floor near tibetan Market Bus Stand	9717.00			0.00	9717.00

182	08-09-22	Sh. Jagdish Kumar Contractor R/o village Dagoh	G8 RN. 62/33 dt 08/09/2022	E/Money for C/o PCC R/Wall PWD Division	8607.00		0.00	8607.00
183	08-09-22	M/S Rajinder Electrical , Sadar Bazar Dalhousie.	G8 RN. 63/33 dt 08/09/2022	E/Money for C/o R/Wall Primary School Lohail	4800.00		0.00	4800.00
184	08-09-22	Sh. Ajay Singh Contractor VPO Bankhet	G8 RN. 64/33 dt 08/09/2022	E/Money for P/L of CC paver from Rana House towards peters field	2046.00		0.00	2046.00
185	08-09-22	Sh. Om Parkash Contractor village Dhanemi	G8 RN. 65/33 dated 08/09/2022	E/Money for refixing of railing and construction of drain	6000.00		0.00	6000.00
186	08-09-22	Sh. Kapil Khosla, Contractor SB Dalhousie	G8 RN. 66/33 dt 08/09/2022	E/Money for C/o Culvert near Shamshan Ghat SB	2760.00		0.00	2760.00
187	08-09-22	Sh. Hamir Pathania, Contractor SB Dalhousie	G8 RN. 80/33 dt 13/09/2022	E/Money for hiring excavator cukm loader and tipper	100000.00		0.00	100000.00
188	08-09-22	Sh. Sham Lal, Contractor village Ruliyani	G8 RN. 80/33 dt 13/09/2022	E/Money for hiring excavator cukm loader and tipper	13684.00		0.00	13684.00
189	13-09-22	M/S TRK Developers Pvt. Ltd. Dalhousie	G8 RN. 80/33 dt 13/09/2022	Security for auction of Parking lotNO. 1	4174.00		0.00	4174.00
190	20-10-22	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Village Ukal	MB 19 PAGE 1-2	Refixing of railing NT Mall to MC office	12429.00	vr. No. 36 of 6/2023	13684.00	1255.00
191	20-10-22	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Village Ukal	MB 19 PAGE 2-3	Refixing of railing NT Mall to MC office	6517.00	vr. No. 36 of 6/2023	4174.00	2343.00
192	20-10-22	M/S Aar Kay Steel Industry Chamba		P/L of CGI Sheets SWM Site	8803.00		0.00	8803.00
193	03-10-22	Sh. Raj Kumar Contractor village Ukaal	G8 RN. 13/34 dated 04/10/2022	E/Money for Repair and maintenance of road from NT. Mall towards MC office	8607.00	vr. No. 36 of 6/2023	6517.00	2090.00

94

194	03-10-22	Sh. Hamir Pathania Contractor Dalhousie	G8 RN. 14/34 dated 04/10/2022	E/Money for P/L CC Pavers from Hotel Spring towards bakrota	9718.00			0.00	9718.00
195	03-10-22	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhousie	G8 RN. 15/34 dated 04/10/2022	E/Money for P/L CC Pavers from DPS Hostel to Guddu House	7556.00			0.00	7556.00
196	03-10-22	M/S Rajinder Electrical Contractor SB Dalhousie	G8 RN. 16/34 dated 04/10/2022	E/Money for C/o PCC retaining wall near house of Subhash w.no. 2	4782.00			0.00	4782.00
197	04-10-22	Sh. Hans Raj Thakur, Contractor	G8 RN. 17/34 dated 04/10/2022	E/Money for C/o PCC retaining wall near house of Raju Raj Mehal Road	8607.00			0.00	8607.00
198	04-10-22	Sh. Raj Kumar, Contractor	G8 RN. 18/34 dated 04/10/2022	E/Money for C/o Boundary wall Kamla Nehru Park	9043.00			0.00	9043.00
199	04-10-22	Sh. Des Raj, Contractor R/o Village Kathlag	G8 RN. 19/34 dated 04/10/2022	E/Money for P/L CC Pavers from on Kathlag RD 0/831 to 0/930	9140.00			0.00	9140.00
200	04-10-22	Sh. Kapil Khosla, Contractor R/o SB Dalhousie	G8 RN. 20/34 dated 04/10/2022	E/Money for Repair of path from hotel part to SBI Holiday Home	10455.00			0.00	10455.00
201	04-10-22	Sh. Om Parkash, Contractor R/o village Dhanerni	G8 RN. 20/34 dated 04/10/2022	E/Money for PCC Road for Garam Sadak towards Gemini Project	46426.00			0.00	46426.00
202	07-10-22	Sh. Jagdish Kumar Contractor, village Dagoh	G8 RN. 26/34 dated 07/10/2022	E/Money for Plastering of Community Hall above MC Office	5621.00			0.00	5621.00
203	22-11-22	Sh. RajKumar Contractor Village Ukaal	MB 19 PAGE 4-6	R/M road From NT Mail Road towards MC Office Rd 0/110	10144.00				
						Vr.no. 36 of 6/2023		35280.00	25136.00
204	05-12-22	Sh. Des Raj Contractor r/o Village Kathlag Dalhousie	MB 19 PAGE 9-12	P/L CC PAYER KATHLAG ROAD	2067.00			0.00	2067.00

95

205	05-12-22	Sh. Sham Lal Contractor r/o village Ruliyani	MB 19 PAGE 16-17	repair and maintance of road from Toilet ST Mall	16445.00			0.00	16445.00
206	05-12-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	MB 18 PAGE 47	C/O PATH IN MIDDLE BAKROATA DALHOUSE	2000.00			0.00	2000.00
207	28-12-22	Sh. Sham Lal Contractor r/o village Ruliyani	MB 19 PAGE 29-30	FINAL PAYMENT OF REPAIR OF TOILET ST MALL	3572.00			0.00	3572.00
208	28-12-22	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Village ukal	MB 19 PAGE 23-24	c/o Boundary Wall Kamla Nehru Park	9970.00			0.00	9970.00
209	28-12-22	Sh. Anuj Kumar Contractor, Sadar Bazar Dalhousie	G8 No. 57/34 dated 28/12/2023	Hiring of excavator loader for removal of snow	3873.00			0.00	3873.00
210	18-01-23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	G8 No. 69/34 dated 18/01/2023	c/o PCC R/Wall near House of Leela Mattu	25150.00			0.00	25150.00
211	18-01-23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	G8 No. 69/34 dated 18/01/2023	c/o PCC R/Wall near House of Leela Mattu	25150.00			0.00	25150.00
212	18-01-23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	G8 No. 69/34 dated 18/01/2023	c/o PCC R/Wall near House of Leela Mattu	25150.00			0.00	25150.00
213	03-03-23	Sh. Sanjay , Contractor Dalhousie	G8 No. 96/34 dated 03/03/23	Elmoney D2d collection Zone - I	11610.00			0.00	11610.00
214	03-03-23	Sh. Sanjay , Contractor Dalhousie	G8 No. 97/34 dated 03/03/23	Elmoney D2d collection Zone - II	43550.00			0.00	43550.00
215	03-03-23	Sh. Sanjay , Contractor Dalhousie	G8 No. 98/34 dated 03/03/23	Elmoney D2d collection Zone - III	100000.00			0.00	100000.00
216	03-03-23	Sh. Sanjay , Contractor Dalhousie	G8 No. 99/34 dated 03/03/23	Elmoney for repair and maintenance of SWM Site	11610.00			0.00	11610.00
217	03-03-23	Sh. Sanjay , Contractor Dalhousie	G8 No. 100/34 dated 03/03/23	Elmoney for Sanitation by providing 15 workers	43550.00			0.00	43550.00

96

218	03-03-23	Sh. Sanjay, Contractor Dalhousie	G8 No. 16/35 dated 21/03/23	Security for Sanitation by providing 15 workers	100000.00		0.00	100000.00
219	25-03-23	Sh. Sham Lal Contractor	online	E/Money for online tender tender cancelled	18000.00	Vr.no. 28 of 9/2023	18000.00	0.00
220	25-03-23	Sh. Om Parkash Contractor	online	E/Money for online tender tender cancelled	18000.00	Vr.no. 29 of 9/2023	18000.00	0.00
221	24-03-23	Sh. Anuj Kumar Contractor	online	E/Money for online tender tender cancelled	18000.00	Vr.no. 30 of 9/2023	18000.00	0.00
222	24.03.23	Sh. Anuj Kumar Contractor	online	E/Money for online tender tender cancelled	18000.00	Vr.no. 30 of 9/2023	18000.00	0.00
223	24-03-23	Sh. Anuj Kumar Contractor	online	E/Money for online tender painting and distemper toilets GPO & Garam Sadak	4300.00		0.00	4300.00
224	16-05-23	Sh. Kapil Khosla Contractor SB Dalhousie	57/36 dated 16/5/23	C/o link road kathlag to village Bharera	5262.00		0.00	5262.00
225	16-05-23	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhousie	58/36 dated 16/5/23	C/o PCC R/Wall near House of Tilak Raj w.no. 3	5850.00		0.00	5850.00
226	16-05-23	Sh. Des Raj Contractor r/o Village Kathlag Dalhousie	59/36 dated 16/5/23	C/o PCC R/Wall Near C&D waste Site	9700.00		0.00	9700.00
227	16-05-23	Sh. Hamir Pathania Contractor	60/36 dated 16/5/23	C/o Steel Plate from for street Vender	9950.00		0.00	9950.00
228	16-05-23	Sh. Jagdish Kumar Contractor, village Dagoh	61/36 dated 16/05/23	Painting /Distemper renovation of toilet NT Mall	4300.00		0.00	4300.00
229	16-05-23	Sh. Jagdish Kumar Contractor, village Dagoh	61/36 dated 16/05/23	C/o Room above Toilet ST Mall Raod Dalhousie	7000.00		0.00	7000.00
230	16-05-23	Sh. Jagdish Kumar Contractor, village Dagoh	61/36 dated 16/05/23	C/o Room above Toilet NT Mall Raod Dalhousie	7000.00		0.00	7000.00

231	16-05-23	Sh. Jagdish Kumar Contractor, village Dagoh	61/36 dated 16/05/23	c/o Toilet Block at Police Station	6090.00			0.00	6090.00
232	16-05-23	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Ukaal	62/36 dated 16/05/23	C/o PCC R/Wall near MRF Centre Kathlag Road Dalhouse	9700.00			0.00	9700.00
233	16-05-23	Sh. Parkash Chand Contractor R/o Matiyana	63/36 Dated 16/05/23	C/o PCC R/Wall near MES Pipe line Road, Dalhouse	3707.00			0.00	3707.00
234	28-06-23	Sh. Sham Lal Contractor R/o Ruliyani	91/40 dated 28/6/23	C/o of R/Wall drain near hotel president to ward kuldeep house	6595.00			0.00	6595.00
235	28-06-23	Sh. Des Raj Contractor R/o Kathlag	92/40 dated 28/6/23	C/o of R/Wall near SWM Site kathlag road	9961.00			0.00	9961.00
236	28-06-23	Sh. Rajinder Electrical Works Contractor	93/40 dated 28/6/23	P/L Paver from panihar towards house of Sahakuntla Lohali	9151.00			0.00	9151.00
237	28-06-23	Sh. Sunny Kumar Contractor R/o Guniyala	94/40 dated 28/6/23	c/o R/Wall near H. of Vishav dev and Gopal in Lohali Dalhouse	9003.00			0.00	9003.00
238	28-06-23	Sh. Sunny Kumar Contractor R/o Guniyala	94/40 dated 28/6/23	R/o Slant road in different rd mc Dalhouse	5996.00			0.00	5996.00
239	28-06-23	Sh. Raj Kumar Contractor r/o Ukaal	95/40 dated 28/06/2023	R/o Maintenance of road from N.T Mall road to MC Office Dalhouse	8325.00			0.00	8325.00
240	28-06-23	Sh. Hans Raj Contractor r/o Gandhiyar	96/40 dated 28/06/2023	C/o R/Wall near XEN residence for widening of road	4838.00			0.00	4838.00
241	28-06-23	Sh. Kapil Khosla Sadar Bazar Dalhouse	97/40 dated 28/6/2023	Repair of path near HPSEBL help life and near Amit Shop	3239.00			0.00	3239.00
242	28-06-24	Sh. Parkash Chand R/o Bathri	98/40 dated 28/6/2023	C/o of jeepable in Middle bakroata Dalhouse	9966.00			0.00	9966.00

98

243	24-08-24	Sh. Hamri Pathania Contractor	17/46 dated 24/8/23	C/o R/Wall near HPSEBL Helpline GPO Dalhousie	9747.00			0.00	9747.00
244	09-10-23	Sh. Sanjay Kumar Sharma Contractor r/o Kathlag	82/42 dated 9/10/24	C/o Parking Garam Sadak near Hotel Bhandari Palance	100180.00			0.00	100180.00
245	09-10-23	Sh. Sham Lal Verma R/o GPO Dalhousie	83/42 ndated 9/10/23	C/o Parking Potyrmene Mall Dalhousie	191500.00			0.00	191500.00
246	16-11-23	Sh. Sham Lal Verma R/o GPO Dalhousie	21/43 dated 16/11/23	R/o Zig Zag Road path Middle Bakrota	7238.00			0.00	7238.00
247	16-11-23	Sh. Sham Lal Verma R/o GPO Dalhousie	21/43 dated 16/11/23	P/L Cement concrete paver near Gudu Shop	9726.00			0.00	9726.00
248	16-11-23	Sh. Sham Lal Verma R/o GPO Dalhousie	21/43 dated 16/11/23	c/o Road Middle Bakrota Dalhousie	9534.00			0.00	9534.00
249	16-11-23	Sh. Parveen Kumar Contractor Dalhousie	22/43 dated 16/11/23	C/o R/Wall Near House of Suresh	7120.00			0.00	7120.00
250	16-11-23	Sh. Parveen Kumar Contractor Dalhousie	22/43 dated 16/11/23	C/o R/Wall Near House of Suresh	7319.00			0.00	7319.00
251	16-11-23	Sh. Des Raj Contractor R/o Village Kathlag	23/43 dated 16/11/23	P/L Cement concrete paver near Mahinder Niwas	9719.00			0.00	9719.00
252	16-11-23	Sh. Des Raj Contractor R/o Village Kathlag	23/43 dated 16/11/23	C/O PCC r/wall Kathlag road Dalhousie	9726.00			0.00	9726.00
253	16-11-23	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Ukal	24/43 dated 16/11/23	C/o Cremation Shed at Ward NO. 6 Village Kathlag	7385.00			0.00	7385.00
254	16-11-23	Sh. Kapil Khosla Contractor Sadar Bazar	25/43 dated 16/11/23	R/o Path nezer Hotel Parls towards SBI holiday home	4597.00			0.00	4597.00
255	16-11-23	Smt. Neha Thakur Contractor Nanikhad	26/43 dated 16/11/23	C/o PCC R/Wall Near C&D waste Site	9400.00			0.00	9400.00
256	28-12-23	M/S TRK Developers Pvt. Ltd. Dalhousie	71/43 dated 28/12/23	C/o R/Wall near HPSEBL Helpline GPO Dalhousie	3810.00			0.00	3810.00

29

257	28-12-23	Sh. Parveen Kumar Contractor Dalhousie	72/43 dated 28/12/23	Hiring of excavator loader for removal of snow	2000.00			0.00	2000.00
258	28-12-23	Sh. Tilak Raj Welder r/o village Kutt	73/43 dated 28/12/23	C/o Shed for installation of Shredder and Bailing Machine	8064.00			0.00	8064.00
259	28-12-23	Sh. Sunny Kumar Contractor R/o Guniyala	74/43 dated 28/12/23	C/o PCC Road Garam Sadak Gemni Project	9140.00			0.00	9140.00
260	28-12-23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	75/43 dated 28/12/23	C/o PCC R/Wall MES Pipe Line Road	4274.00			0.00	4274.00
261	28-12-23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	75/43 dated 28/12/23	C/o Sitting area Sun Set point Dalhousie	6906.00			0.00	6906.00
262	28-12-23	Sh. Kapil Khosla Contractor Sadar Bazar	76/43 dated 28/12/23	R/o Path from Belmount to Fair lawn	9578.00			0.00	9578.00
263	28-12-23	Sh. Kapil Khosla Contractor Sadar Bazar	76/43 dated 28/12/23	P/L interlink chain in different wards	9750.00			0.00	9750.00
264	28-12-23	Sh. Rajinder Kumar Khojpukhar	77/43 dated 28/12/23	C/o Road from Dhupgarh to Param Dham Rd 0/75	8817.00			0.00	8817.00
265	28-12-23	Sh. Rajinder Kumar Khojpukhar	77/43 dated 28/12/23	C/o Road from Dhupgarh to Param Dham Rd 75/100	8817.00			0.00	8817.00
266	30-12-23	Sh. Arun Singh Govt. Contractor Dharota	94/43 dated 30/12/23	C/o Drain at mall Road Dalhousie	5840.00			0.00	5840.00
267	30-12-23	Sh. Raj Kumar Contractor R/o Ukal	95/43 dated 30/12/23	C/o Sewar Line sadar Bazar Dalhousie	2624.00			0.00	2624.00
268	29/02/23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	70/44 dated 29/02/24	Protection work below SWM Site	9388.00			0.00	9388.00
269	29/02/23	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhousie	71/44 dated 29/02/24	C/o R/Wall at NT Mall Road Dalhousie	9502.00			0.00	9502.00
270	29/02/23	Sh. Raj Kumar Contractor Village Ukal	72/44 dated 29/02/24	C/o Welcome Gate GPO Dalhousie	7582.00			0.00	7582.00

271	29/02/23	Sh. Jagdish Chand Contractor Dharota	73/44 dated 29/02/24	C/o Steel Plate from for Vender Market Slat Road	9951.00		0.00	9951.00
272	15-03-23	Sh. Des Raj Contracror r/o Village Kathlag Dalhousie	92/44 dated 15/03/24	Beautification of Kholpukhar Park MC Dalhousie	8041.00		0.00	8041.00
273	19-03-23	Sh. Narinder Kumar Contractor	9/45 dated 19/03/23	C/o Guest House CB Road Dalhousie	41143.00		0.00	41143.00
274	05-04-23	Sh. Sanjay Kumar Contractor r/o Mehers hotel Dal.	93/35 dated 05/04/23	Security for Door to Door Collection Zone-1	50000.00		0.00	50000.00
275	05-04-23	Sh. Sanjay Kumar Contractor r/o Mehers hotel Dal.	94/35 dated 05/04/23	Security for Door to Door Collection Zone-2	50000.00		0.00	50000.00
276	05-04-23	Sh. Sanjay Kumar Contractor r/o Mehers hotel Dal.	95/35 dated 05/04/23	Security for Door to Door Collection Zone-3	50000.00		0.00	50000.00
277	05-04-23	Sh. Sanjay Kumar Contractor r/o Mehers hotel Dal.	96/35 dated 05/04/23	Security for Maintenance of Dumping Site	25000.00		0.00	25000.00
278	09-10-23	M/S TRK Developers Pvt. Ltd. Dalhousie	76/42 dated 9/10/23	Security for Dismantling of Cinema Building	10000.00		0.00	10000.00
279	08-08-23	Sh. Sham Lal Verma R/o GPO Dalhousie	MB18 78-81 Page	R/o Chaquarate pre cast Cement tiles W.No. 5	13406.00		0.00	13406.00
280		Sh. Vikash Kumar Contractor SB Dalhousie	MB18 55-58 Page	Both GF and FF Mpl Shop near Tibetan Market Bus Stand Dalhousie	32385.00		0.00	32385.00
281		Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhousie	MB18 61-62 Page	C/o Protection R/Wall Shopping Complex below GPO Parking	38534.00		0.00	38534.00
282		Sh. Tiliak Raj Welder r/o village Kutt	MB19 Page 62	C/o CGI Shed and Steel Work Boundry Wall SWM Site	25673.00		0.00	25673.00
283	23-08-23	Sh. Sham Lal Verma R/o GPO Dalhousie	MB19 66-67 Page	P/L Anti Skid Tiles and Paver Below Parking Shopping Complex	18107.00		0.00	18107.00

284	26-09-23	Sh. Jagdish Kumar Contractor, village Dagoh	MB18 84	Page	C/o of Community Hall above MC Office Bldg.	25479.00			0.00	25479.00
285		Sh. Hans Raj Contractor Gandiyar	MB19 68-70	Page	C/o R/wall near XEN PWD residence for widening of road	26412.00			0.00	26412.00
286	19-10-23	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhouse	MB19 75-76	Page	R/o Drain Ward No. 3 near Dhobbi Ghat SB Dalhouse	8355.00			0.00	8355.00
287		Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhouse	MB19 74-75	Page	R/o Drain Ward No. 5 Court Road SB Dalhouse	3790.00			0.00	3790.00
288		Sh. Tilak Raj Welder r/o village Kutt	MB19 Page 59-61		C/o CGI Shed and For comoster	21500.00			0.00	21500.00
289		Sh. Rajinder Kohli, Contractor Sadar Bazar	MB19 Page 82-84		c/o Retaining Wall near house of Subhash ward NO. 2 Lohali	51997.00			0.00	51997.00
290		Sh. Parkash Chand Contractor R/o Matiyana	MB19 Page 77-81		c/o Road Middle Bakrota Dalhouse	36223.00			0.00	36223.00
291	23-05-23	Sh. Kapil Khosla, Contractor, Sadar Bazar Dalhouse	MB19 Page 77-81		C/o Culvert near Shamsan Ghat Sadar Bazar Dalhouse	11938.00			0.00	11938.00
292	02-06-23	Sh. Sham Lal Contractor r/o village Ruliyani	MB18 Page 53-54		Brick Work of MC Shopes GPO Parking CB Road	83708.00			0.00	83708.00
293		Sh. Des Raj Contractor, Kathlag Dalhouse	MB18 Page 53-54		C/o R/Wall SWM Site Lover Walk Road Dalhouse	54710.00			0.00	54710.00
294		Sh. Des Raj Contractor, Kathlag Dalhouse	MB18 Page 57-58		C/o R/Wall SWM Site Lover Walk Road Dalhouse	21531.00			0.00	21531.00
295	12-06-23	Sh. Sham Lal Contractor r/o village Ruliyani	MB18 Page 67-68		C/o stair Case below Parking at GPO Dalhouse	25479.00			0.00	25479.00

102

296	12-06-23	Sh. Jagdish Kumar Contractor, village Dagoh	MB18 Page 25-27, 70-72	c/o path GPO Parking to House of Smt. Asha Devi	10177.00		0.00	10177.00
297	12-06-23	Sh. Hans Raj Contractor r/o Gandhiyar	MB18 Page 73-74	C/o R/Wall near H/o Raju Raj Mehal Road Dalhouse	40446.00		0.00	40446.00
298	01-07-23	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhouse	MB18 Page 64-65	C/o Path Middle Bakrota Dalhouse	5458.00		0.00	5458.00
299	01-07-23	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhouse	MB18 Page 65-66	C/o Drain at Ward No. 5 Dalhouse	9082.00		0.00	9082.00
300	08-08-23	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhouse	MB18 Page 81-82	C/o Drain at Ward No. 5 Dalhouse	32218.00		0.00	32218.00
301	12-09-23	Sh. Raj Kumar Contractor r/o ukaal	MB19 Page 64-65	C/o PCC R/Wall near MRF Centre Kathlag Road Dalhouse	53289.00		0.00	53289.00
302	12-09-23	Sh. Anuj Kumar Contractor SB Dalhouse	MB18 Page 83	C/o Path Middle Bakrota Dalhouse	4322.00		0.00	4322.00
303	12-09-23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	MB19 Page 72-73	C/o PCC R/Wall SWM Site Dalhouse	21091.00		0.00	21091.00
304	12-09-23	Sh. Des Raj Sharma Contractor Kathlag	MB19 Page 70-72	C/o PCC R/Wall C&D waste Site Dalhouse	57231.00		0.00	57231.00
Total:					25035201.00		599122.00	24436079.00

103
Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhouse.

परिशिष्ट-8'-पंच संख्या-24 के अन्तर्गत में

DETAIL OF ESTABLISHMENT FOR THE AUDIT PERIOD 1/4/2023 TO 31/03/2024 OF
MUNICIPAL COUNCIL DALHOUSIE DISTRICT CHAMBA (H.P.)

YEAR	TOTAL EXPENDITURE AS APPROVED BUDGET	REQUIRED 1/3RD EXPENDITURE ON ESTT.	ACUTAL EXP. ON ESTABLISHMENT	DIFFERENCE
2023-2024	88624250.00	29541416.00	32369492.00	2828076.00


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

104

परीक्षित - 'ड' - परीक्षण 25 के अन्तर्गत

DETAIL OF BALANCE PAYMENT OF FOREST INCOME OF MUNICIPAL COUNCIL DALHOUSIE AS 31/03/2024

Sr. No.	Lot No.	Balance payment	G.8. No. & dated	Amount	Balance
1	1 of 2012-13	568931.00	44/7 dated 20/3/2020	60000.00	508931.00
	2 of 2012-13	1701434.00		250000.00	1251434.00
	2 of 2012-13			100000.00	
	2 of 2012-13			100000.00	
	3 of 2012-13	1474582.00	44/7 dated 20/3/2020	150000.00	11,79603.00
	3 of 2012-13		44/7 dated 20/3/2020	144979.00	
	TOTAL:	3744947.00		804979.00	2,939,968.00


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

105

प्राप्त - 31.03.2024 को 26 नवंबर 2024

DETAIL OF ADVANCES PAID TO EMPLOYEES AS ON 31/03/2024 IN RIO MC DALHOUSE

Sr.No.	Date	Name and address of Employees	Voucher No.	PURPOSE FOR WHICH Advance taken	Previousse Balance	Amount of Advance Current FY	Vr.no. Of Security Refunded	Amount of Advance adjusted	Balance to be Adjusted
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(6+7-9)
1	27-03-18	Smt. Rakhi Kaushal Executive Officer, Municipal Council, Dalhouse.	31 of 3/2018	Journey Dalhouse to Shimla and back	10000.00	0.00		0.00	10000.00
2	16-03-19	Smt. Rakhi Kaushal Executive Officer, Municipal Council, Dalhouse.	23 of 3/2019	Journey Dalhouse to Shimla and back	10000.00	0.00		0.00	10000.00
3	09-10-19	Smt. Rakhi Kaushal Executive Officer, Municipal Council, Dalhouse.	17 of 10/2019	Journey Dalhouse to Shimla and back	10000.00	0.00		0.00	10000.00
4	19-10-19	Smt. Rakhi Kaushal Executive Officer, Municipal Council, Dalhouse.	23 of 10/2019	Journey Dalhouse to Shimla and back	10000.00	0.00		0.00	10000.00
5	21-11-19	Smt. Rakhi Kaushal Executive Officer, Municipal Council, Dalhouse.	09 of 11/2019	Journey Dalhouse to Shimla and back	10000.00	0.00		0.00	10000.00
6	28-11-19	Sh. Jagdish Kumar Mali, MC Dalhouse	12 of 11/2019	Journey Dalhouse to Shimla and back	2000.00	0.00		0.00	2000.00
7	13-02-20	Sh. Jagdish Kumar Mali, MC Dalhouse	12 of 11/2019	Journey Dalhouse to Shimla and back	1000.00	0.00		0.00	1000.00
8	05-02-20	Sh. Atul Mahajan SI MC Dalhouse	1 of 2/2020	Journey Dalhouse to Shimla and back	15000.00	0.00		0.00	15000.00
9	27-09-22	Smt. Rakhi Kaushal Executive Officer	36 of 9/2023	Journey performed Dalhouse to Shimla	10000.00	0.00		0	10000.00
10	06-02-23	Sh. Madan Lal Chokidar, MC Dalhouse	2 of 2/2023	Repair and service of Municipal Vehicle HP 47-3812	20000	0	Vr. No. 3 of 2/2024	20000	0.00
11	27-09-22	Smt. Rakhi Kaushal Executive Officer	36 of 9/2023	Journey performed Dalhouse to Shimla	10000	0		0	10000.00
12	06-02-23	Sh. Madan Lal Chokidar, MC Dalhouse	2 of 2/2023	Repair and service of Municipal Vehicle HP 47-3812	20000	0	Vr. No. 3 of 2/2024	20000	0.00

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhouse.

13	23-03-22	Sh. Subhash Raj, Peon, MC Dalhouse	29 of 3/2023	Journey performed Dalhouse to shimla	2500	0	0	2500.00
14	11-04-23	Sh. Ramesh Kumar Beldar MC Dalhouse	15 of 4/2023	Transportation of plastic to be send to the Kandoori	0	12000	0	12000.00
15	13-04-23	Sh. Ramesh Kumar Beldar MC Dalhouse	16 of 4/2023	Transportation of plastic to be send to the Kandoori	0	12000	0	12000.00
16	04-05-23	Sh. Jagdish Kumar Mail, MC Dalhouse	Vr. NO. 20 of 5/2023	Journey performed Dalhouse to Shimla	0	4000	0	4000.00
17	19-05-23	Sh. Rajinder Kumar Jr. Assistant, MC Dalhouse	Vr. NO. 25 of 5/2023	Purchase of postage stamps	0	1000	0	1000.00
18	12-06-23	Sh. Madan Lal Chokidar, MC Dalhouse	27 of 6/2023	Repair of Municipal Vehicle HP 47-3812	0	5000	5000	0.00
19	27-06-23	Sh. Hem Raj, S.K. MC Dalhouse	38 of 6/2023	Purchase of Sanitary Material		20000	0	20000.00
20	18-07-23	Sh. Madan Lal Chokidar, MC Dalhouse	13 of 7/2023	Repair and Service of Municipal Vehicle	0	15000	15000	0.00
21	21-08-23	Sh. Jagdish Kumar Mail Dalhouse	43 of 8/2023	Journey performed Dalhouse to Shimla	0	2500	0	2500.00
22	11-11-23	Sh. Subhash Raj MC Dalhouse	4 of 11/2023	Journey performed Dalhouse to shimla	0	3000	0	3000.00
23	30-11-23	Sh. Madan Lal Chokidar MCDalhouse	15 of 11/2023	Service of Municipal Vehicle No. HP 47-3812	0	10000	Vr. No. 3 of 2/2024	10000 0.00
24	29-01-24	Sh. Rajinder Kumar Jr. Assistant	49 of 1/2024	Journey performed Dalhouse to Shimla	0	10000		0 10000.00
25	18-03-24	Sh. Madan Lal Chokidar, MC Dalhouse	37 OF 3/2024	Repair and service of Municipal Vehicle HP 47-3812	0	20000	Vr. no. 40 of 3/2024	20000 0.00
Total:					130500.00	114500.00	90000.00	155000.00

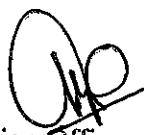
Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhouse.

107

परिशिष्ट - 'ग' - पैरा संख्या - 19 के अन्वये

Detail of GPF To be Deposited w.e.f. 9/2022 to 31/03/2024			
Sr N	Name	Designation	Balance as on 31/03/24
1	Smt. Rakhi kaushal	Executive Officer	307000
2	Sh.Rajinder Kumar	Clerk	30000
3	Sh.Jaram Singh	Clerk	119000
4	Sh. madan Lal	Chowkidar	118000
5	Sh.Jagdish Kumar	Mali	279800
7	Sh.Sunil Kumar	Forest Guard	251600
8	Sh.Subhash Chand	Safai Karamchhari	320000
9	Sh.Deepak	Safai Karamchhari	120000
10	Sh.Rajesh Kumar	Safai Karamchhari	336000
11	Smt.Sunita devi	Safai Karamchhari	100000
12	Sh.Gogi Lal	Safai Karamchhari	190000
13	Smt.Asha Devi W/o Rattan	Safai Karamchhari	254150
14	Sh. Tilak Raj S/O Mangat R	Beldar	0
15	Sh.Kunj Lal	Beldar	210000
16	Sh.Pritam Chand	Beldar	254000
17	Sh.Kewal Kumar	Beldar	291000
18	Sh.Ashok Kumar S/O Sh.Ba	Beldar	206000
19	Sh.Pawan Kumar	Beldar	190000
Total Amount :-			3576550


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

परिशिष्ट- 'त' - पैरा संख्या - 19 के अन्तर्गत

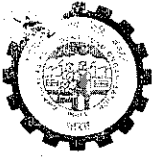
Detail Of Contribution CPF not deposited upto 31.03.24

Sr No	Name	Designation	Balance as on 31/3/24
1	Sh.Manoj Kumar	Clerk	346481
2	Sh. Chaman Lal	Peon	176879
3	Sh.Hem Raj	Safai Karamchhari	56755
4	Sh.Subir Kumar	Safai Karamchhari	262779
5	Smt.Nirmla Devi	Safai Karamchhari	175928
6	Sh.Rakesh Kumar	Safai Karamchhari	254094
7	Sh.Ramesh Kumar	Beldar	231779
8	Sh.Tilak Raj S/o Rattan Chand	Beldar	198629
9	Sh.Kanshi Ram	Beldar	192379
10	Sh. Chain Lal	Beldar	175879
11	Sh. Tilak Raj S/o Sh.Kesho	Beldar	180329
12	Sh.Mulak Raj	Beldar	257279
13	Sh.Madan Lal S/O Sh.Laxman	Beldar	170879
14	Sh.Uttam Chand	Beldar	260879
15	Sh.Baboo Ram	Beldar	252409
16	Miss Promila	Beldar	170879
17	Sh.Galo Ram	Beldar	170879
18	Sh.Kaku Ram	Beldar	175769
19	Sh.Tilak Raj S/o Puran Chand	Beldar	183879
20	Sh.Sunil kumar	Beldar	174879
21	Sh.Madan Lal S/O Sh. Dumanu	Beldar	170879
22	Sh.Sanjeev Parkash	Jr.Engineer	75128
Total			4315649


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

109



परिशिष्ट-21-पं.सं. 19 के अन्वये में
Employees' Provident Fund Organisation, India

7Q-14B Challan Details

Establishment ID : HPSML0007402000

Establishment Name : MUNICIPAL COUNCIL DALHOUSIE

TRRN : 2202412011354

Challan Details :

Wage Month	TRRN/CRN	Due Date	Presentation Date	Delay (in Days)	Account	Remittance(₹)	14B(₹)	7Q(₹)	Total(₹)
FEB 2024	2202403014173 / 002040424279329	15/03/2024	04/04/2024	20	I	44465	122	292	414
					II	1580	4	10	14
					X	14874	41	98	139
					XXI	891	2	6	8
					XXII	0	0	0	0
JAN 2024	2202403014172 / 002040424279342	15/02/2024	04/04/2024	49	I	44937	302	724	1026
					II	1595	11	26	37
					X	15122	102	244	346
					XXI	907	6	15	21
					XXII	0	0	0	0
DEC 2023	2202403014170 / 002040424279403	15/01/2024	04/04/2024	80	I	44840	983	1179	2162
					II	1591	35	42	77
					X	15122	331	398	729
					XXI	907	20	24	44
					XXII	0	0	0	0
SEP 2023	2202310013017 / 002030124680822	15/10/2023	03/01/2024	80	I	44604	978	1173	2151
					II	1583	35	42	77
					X	14998	329	394	723
					XXI	899	20	24	44
					XXII	0	0	0	0
AUG 2023	2202310013016 / 002030124680823	15/09/2023	03/01/2024	110	I	44840	1351	1622	2973
					II	1591	48	58	106
					X	15122	456	547	1003
					XXI	907	27	33	60
					XXII	0	0	0	0
Total : ₹45633									

110

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

24

1

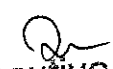
17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

2

| Month | TRRN/CRN | Due Date | Presentation Date | Delay (in Days) | Account | Remittance(₹) | 14B(₹) | 7Q(₹) | Total(₹) |
|----------|---------------------------------|------------|-------------------|-----------------|---------|---------------|--------|-------|----------|
| JUL 2023 | 2202310013014 / 002071223987792 | 15/08/2023 | 02/12/2023 | 109 | I | 44840 | 1339 | 1607 | 2946 |
| | | | | | II | 1591 | 48 | 57 | 105 |
| | | | | | X | 15122 | 452 | 542 | 994 |
| | | | | | XXI | 907 | 27 | 33 | 60 |
| | | | | | XXII | 0 | 0 | 0 | 0 |
| JUN 2023 | 2202310013013 / 002071223987658 | 15/07/2023 | 02/12/2023 | 140 | I | 44604 | 2566 | 2053 | 4619 |
| | | | | | II | 1583 | 91 | 73 | 164 |
| | | | | | X | 14998 | 863 | 690 | 1553 |
| | | | | | XXI | 899 | 52 | 41 | 93 |
| | | | | | XXII | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MAY 2023 | 2202310013011 / 002071223987568 | 15/06/2023 | 07/12/2023 | 175 | I | 44840 | 3225 | 2580 | 5805 |
| | | | | | II | 1591 | 114 | 92 | 206 |
| | | | | | X | 15122 | 1088 | 870 | 1958 |
| | | | | | XXI | 907 | 65 | 52 | 117 |
| | | | | | XXII | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OCT 2023 | 2202312015582 / 002030124680853 | 15/11/2023 | 03/01/2024 | 49 | I | 44840 | 301 | 722 | 1023 |
| | | | | | II | 1591 | 11 | 26 | 37 |
| | | | | | X | 15122 | 102 | 244 | 346 |
| | | | | | XXI | 907 | 6 | 15 | 21 |
| | | | | | XXII | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NOV 2023 | 2202312015583 / 002030124680868 | 15/12/2023 | 03/01/2024 | 19 | I | 44604 | 116 | 279 | 395 |
| | | | | | II | 1583 | 4 | 10 | 14 |
| | | | | | X | 14998 | 39 | 94 | 133 |
| | | | | | XXI | 899 | 2 | 6 | 8 |
| | | | | | XXII | 0 | 0 | 0 | 0 |
| APR 2023 | 2202310013010 / 002071223987546 | 15/05/2023 | 07/12/2023 | 206 | I | 44352 | 6258 | 3004 | 9262 |
| | | | | | II | 1575 | 222 | 107 | 329 |
| | | | | | X | 14866 | 2098 | 1007 | 3105 |
| | | | | | XXI | 891 | 126 | 60 | 186 |
| | | | | | XXII | 0 | 0 | 0 | 0 |

Total : ₹45633


 Section Officer (Audit)
 H.P. State Audit Department
 Shimla-171009


 Executive Officer,
 Municipal Council,
 Dalhousie

Detail of Labour Cess as on 2023-24

3FC 01-04-2023-31-03-2024

| Sr. No | Date | Name Of Work | Contractor | Voucher No | MB/Page No | Gross Amount | Labour Cess Amount |
|--------|------------|--|---|------------|------------|--------------|--------------------|
| 1 | 8/8/2023 | Repair of Chequered Pre cast Tiles ward no 05 Sadar Bazar Dalhousie | Sham Lal Verma R/O village Ralliyan | 1 | 19/55-58 | 134062 | 1341 |
| 2 | 8/8/2023 | Both (GF& FF) mpl Shopnear Tibetan market bus stand dalhousie | Vikas Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 2 | 19/55-58 | 323823 | 3238 |
| 3 | 8/8/2023 | C/O Protection wall and shoping comlex below GPO Parking Dalhousie | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 3 | 18/61-62 | 385343 | 3853 |
| 4 | 8/8/2023 | PCC CGI Shed and steel work Boundary Wall at SWM Site Dalhousie | Tilak Raj R/O Village kutt P.O Balera | 6 | | 256733 | 2567 |
| 5 | 23/08/2023 | PC of Anti Skid Tiles Pavers Below Parking shoping complex | Sham Lal Verma R/O village Ralliyan | 10 | 19/66-67 | 181105 | 1811 |
| 6 | 1/9/2023 | Pastering and Conduct work of Community Hall above mc office | Jagdish Kumar R/O Dageh Dalhousie | 7 | 18/84 | 254791 | 2548 |
| 7 | 1/9/2023 | C/O Retaining Wall Near XEN PWD Residance for wilening Bus Stand Dalhousie | Hans Raj R/O Village Ghandiyar | 8 | 19/68-70 | 264123 | 2641 |
| 8 | 19/10/23 | Repair of Drain Ward No 03 (Dhobi Ghat)Sadar Bazar | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar | 1 | 19/75-76 | 83550 | 835 |
| 9 | 19/10/23 | Repar of Drain Ward No 05 Court Road Dalhousie | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 2 | 19/74-75 | 54096 | 559 |
| 10 | 19/10/23 | C/O Shed at SWM Site for composter Kathlag road dalhousie | Tilak Raj R/O Village kutt P.O Balera | 3 | 19/59-61 | 214996 | 2150 |
| 11 | 19/10/23 | C/O PCC R/Wall Near house sh subhash at ward No 2 Lohali Dalhousie | M/S Rajinder Electrical Works Dadar Bazar Dalhousie | 4 | 19/82-84 | 509971 | 5200 |
| 12 | 19/10/23 | C/O Road Middle Bakrota Dalhousie | Parkash Chand R/O Vill Matiya P.O Balha | 5 | 19/77-81 | 362233 | 3622 |

Total Amount = 30365

15th Finance :- 01-04-2023-31-03-2024

| | | | | | | | |
|---|-----------|--|--|---|----------|--------|------|
| 1 | 23/5/2023 | C/O Culvert Near Shamshanghat Sadar Bazar Dalhousie | Kapil Khosla R/O Sadar Bazar Dalhousie | 4 | 19/50-52 | 119379 | 1193 |
| 2 | 2/6/2023 | Brick Work Of M.C Shope at GPO Parking CB Road Dalhousie | Sham Lal Verma R/O village Ralliyan | 1 | 18/53-54 | 837081 | 8371 |
| 3 | 2/6/2023 | C/O R/Wall SWM Site Lover Walk Road Dalhousie | Des Raj R/O Vill Kathlag | 2 | 18/59-60 | 547100 | 5471 |
| 4 | 2/6/2023 | C/O PCC R/Wall near house of lala mattu Dalhousie | Des Raj R/O Vill Kathlag | 3 | 18/57-58 | 215306 | 2153 |
| 5 | 12/6/2023 | C/O stair case below Parking at GPO Dalhousie | Sham Lal Verma R/O village Ralliyan | 5 | 18/67-68 | 254787 | 2548 |

Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009

112

Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

| | | | | | | | |
|--------------------|-----------|--|---------------------------------------|----|-----------|--------|-------|
| | 12/6/2023 | C/O Path from GPO Parking to house of smt asha devi | Jagdish Kumar R/O Dagoh Dalhousie | 8 | 18/70-72 | 101771 | 1018 |
| 7 | 12/6/2024 | C/O R/wall near house Raju Raj Mehal Road Dalhousie | Hans Raj R/O Village Ghandiyar | 9 | 18/73-74 | 404465 | 4045 |
| 8 | 23/6/2023 | proridiry of fixing of woker supply at SWM site | Pardeep Kumar | 13 | 18/75 | 31945 | 319 |
| 9 | 23/6/2023 | P/F of angle iron sland GPO toilet other works in case check room | Pardeep Kumar | 14 | 18/76 | 36740 | 367 |
| 10 | 1/7/2023 | C/O path middle Bakrota Dalhousie | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 1 | 18/64-65 | 54577 | 546 |
| 11 | 1/7/2023 | R/O drain in ward no 05 court road sb dalhousie | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 2 | quotation | 90822 | 908 |
| 12 | 1/7/2023 | Hiring of excavator cum loader for removble of slips snow and for winter season fo 3 month | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 3 | 18/77 | 106375 | 1064 |
| 13 | 1/8/2023 | P/C of CGI Sheet & Steel Work Boundary Wall at SWM site Dalhousie | Tilak Raj R/O Village kutt P.O Balera | 1 | 19/62-63 | 256733 | 2567 |
| 14 | 8/8/2023 | PCC flooring at SWM site mc dalhousie | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 3 | 18/81-82 | 322185 | 3222 |
| 15 | 8/8/2023 | c/o PCC R/Wall Near MRF Center Kathlag Road Dalhousie | Raj Kumar R/O Ucal | 7 | 19/64-65 | 532887 | 5329 |
| 16 | 1/9/2023 | C/O path middle Bakrota Dalhousie | Anuj Kumar R/O Sadar Bazar Dalhousie | 2 | 18/83 | 43224 | 432 |
| 17 | 1/9/2023 | C/O PCC R/Wall SWM Site Lover walk Road Dalhousie | Des Raj R/O Vill Kathi | 4 | 19/72-73 | 210914 | 2109 |
| 18 | 1/9/2023 | C/O PCC R/Wall near CED waste Site Lover Walk Road Dalhousie | Des Raj R/O Vill Kathi | 6 | 19/70-72 | 572306 | 5723 |
| Total Amount = | | | | | | | 47385 |
| General Cash Book | | | | | | | |
| | 5/3/2024 | Repair of Sher E Panjab Restaurant | T.R. Kapoor | 3 | 5/3/2024 | 69987 | 700 |
| Total Amount = | | | | | | | 700 |
| Grand Total 1+2+3= | | | | | | | 78450 |


Section Officer (Audit)
H.P. State Audit Department
Shimla-171009


Executive Officer,
Municipal Council,
Dalhousie.

113

