

**नगर पंचायत ज्वाली, तहसील ज्वाली, जिला काँगड़ा, हिमाचल प्रदेश के लेखों का
अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन**

अवधि 01.04.20 से 31.03.24

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 16.10.2008 द्वारा नगर परिषदों तथा नगर पंचायतों के लेखों के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत नगर पंचायत ज्वाली के लेखों का अंकेक्षण निष्पादित किया गया।

(ख) अंकेक्षण अवधि 01.04.2020 से 31.3.2024 तक के दौरान नगर पंचायत ज्वाली में निम्न प्रधान तथा सचिव कार्यरत रहे:-

(i) प्रधान

क्र० सं०	नाम	पद नाम	अवधि
1	श्रीमती ममता	प्रधान	01.04.2020 से 08.01.2021
2	खाली	-	09.01.2021 से 05.02.2021
3	श्री राजेन्द्र कुमार	प्रधान	06.02.2021 से 31.03.2024

(ii) सचिव

क्र० सं०	नाम	पद नाम	अवधि
1.	श्री संत राम	तहसीलदार	01.04.2020 से 05.12.2022
2.	श्री आदित्य चौहान	सचिव	05.12.2022 से 12.04.2023
3.	खाली	-	13.04.2023 से 18.05.2023
4.	श्री तारा चंद	नायब	19.05.2023 से 08.11.2023

		तहसीलदार	
5.	श्री प्रदीप दीक्षित	सचिव	08.11.2023 से 15.03.2024
6.	श्री गणेश शर्मा	सचिव	15.03.2024 से 31.03.2024

(ग) गम्भीर अनियमितताओं का सार

नगर पंचायत ज्वाली के लेखों अवधि 01-04-2020 से 31-03-2024 तक के अंकेक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार है :-

क्रम संख्या	गम्भीर अनियमितता का संक्षिप्त विवरण	पैरा संख्या	राशि (₹) लाखों में
1	रोकड़ बही तथा बैंक खातों के शेष में अंतर	5(ग)	117.14
2	प्राप्त आय व व्ययों को रोकड़ बही में इन्द्राज न करना	5 (च, छ)	773.78
3	अनुदानों की राशि उपयोग हेतु शेष	8(ख)	1205.51
4	अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित जारी उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना	8(ग)	1701.29
5	विभिन्न स्वः स्रोतों से आय वसूली हेतु शेष	9, 14 व 15	187.87
6	सर्वेक्षण उपरान्त गृहकर की वसूली न करने के परिणामस्वरूप वित्तीय हानि	9 (1)	158.29
7	नकद राशि का आहरण करके संभावित दुर्विनियोजन	21	10.98
8	विभिन्न संविदाकारों/फर्मों को बिना बिल/व्यय वाउचर के भुगतान के	22	51.80

	परिणामस्वरूप संभावित दुर्विनियोजन		
9	स्त्रोत पर काटी गई वैधानिक कटौतियों को सम्बंधित विभाग में जमा न करवाना	23	24.81
10	व्यक्तिगत घरेलू शौचालय योजना (IHHL) व प्रधानमन्त्री आवास योजना (PMAY) के लाभार्थियों को अधिक भुगतान	25 व 26	7.38
11	सामान को क्रय करने से पूर्व निर्धारित एवं आवश्यक औपचारिकताएं पूर्ण न करना	27	28.33
12	कास्ट आयरन बेंच का क्रय टेंडर आमंत्रित न करके करने बारे	28	12.61
13	कास्ट आयरन बेंचों का अत्याधिक मात्रा में क्रय करके नगर पंचायत निधि का अवरोधन	29	18.41
14	सफाई ठेकेदार व मृत जानवरों को उठाने हेतु अनियमित भुगतान	31 व 32	38.13
15	विश्लेषण दर से अत्याधिक उच्च दरों पर कार्य आबंटन करने के कारण संविदाकारों को अधिक भुगतान	36	27.76
16	निर्माण कार्यों में विसंगतियों व गलत गणना के कारण संविदाकारों को अधिक भुगतान करना।	37 व 38	19.92
17	एक ही निर्माण कार्य को दो बार निष्पादित करके अनियमित भुगतान	41	15.96
18	निविदाओं में कच्ची पेंसिल से दरें भर कर	42	137.59

	निर्माण कार्यों का निष्पादन		
19	तकनीकी स्वीकृति व प्रशासनिक अनुमोदन के बगैर निर्माण कार्यों का निष्पादन	45 व 46	274.70

(घ) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन :-

संस्था द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के शेष पैरों पर की गई कार्रवाई का अवलोकन करने के उपरान्त पैरों की नवीनतम स्थिति का विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "क" पर दिया गया है। गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के शेष पैरों पर नगर पंचायत द्वारा कोई ठोस कार्रवाई नहीं की जा रही है जो कि अत्यंत चिन्ताजनक है। अतः नगर पंचायत इन लम्बित पैरों के निपटारे हेतु विशेष अभियान/कार्रवाई सुनिश्चित करें तदनुसार अपेक्षित अनुपालना से यथासमय अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए ताकि अधिक से अधिक पैरों का निस्तारण सम्भव हो सके।

भाग- दो

2 वर्तमान अंकेक्षण

नगर पंचायत ज्वाली के लेखों अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक का अंकेक्षण कार्य श्री श्रवण कुमार धीमान, सहायक नियन्त्रक द्वारा अवधि 06.07.2024 से 30.09.2024 तक के दौरान नगर पंचायत के ज्वाली स्थित कार्यालय में किया गया, जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में समाविष्ट हैं। लेखों की विस्तृत जांच हेतु आय एवं व्यय के लिए निम्न मासों का चयन किया गया।

वित्तीय वर्ष	आय	व्यय
2020-21	10/2020	10/2020
2021-22	07/2021	11/2021
2022-23	04/2022	04/2022
2023-24	02/2024	12/2023

अस्वीकरण :- प्रमाणित किया जाता है कि वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण सचिव, नगर पंचायत ज्वाली द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। नगर पंचायत द्वारा प्रदान की गई किसी भी प्रकार की गलत/अधूरी सूचना अथवा सूचना प्रदान न करने के कारण अंकेक्षण प्रतिवेदन पर पड़ने वाले किसी भी प्रभाव के लिए हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग किसी भी प्रकार से उत्तरदायी नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्क

नगर पंचायत के लेखों अवधि 01-04-2020 से 31-03-2024 तक का अंकेक्षण शुल्क ₹67000 आँका गया। सचिव, नगर पंचायत ज्वाली से सहायक नियन्त्रक की अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25 -275 दिनांक : 30.09.2024 द्वारा उक्त राशि को निदेशक, हि० प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला-09 को बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से भेजने हेतु अनुरोध किया गया। जिसकी अनुपालना में नगर पंचायत द्वारा ड्राफ्ट संख्या: 138501 (पंजाब नेशनल बैंक) दिनांक 23.10.2024 (₹67000) निदेशक, हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग शिमला -171009 को प्रेषित कर दिया गया है।

4 वित्तीय विवरणियाँ

नगर परिषद अधिनियम -1994 के अंतर्गत तथा नगर परिषद के Accounts Mannual के पैरा 27.4 के अनुसार नगर पंचायत द्वारा निम्नलिखित वित्तीय विवरणियाँ तैयार की जानी आवश्यक हैं। अंकेक्षण में निम्न वर्णित वित्तीय विवरणियाँ अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत करने बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या:HPSAD/AC/SML-2024-25-151 दिनांक 11.06.2024 व अंकेक्षण अधियाचना संख्या:HPSAD/AC/SML-2024-25-242 दिनांक 03.09.2024 द्वारा अनुरोध किया गया था। जिसके प्रत्युत्तर में सचिव, नगर पंचायत ने पत्र संख्या: NP Jwali -2024-519 दिनांक 13.09.2024 के माध्यम से अवगत करवाया गया कि

वर्तमान में नगर पंचायत द्वारा एकल लेखा पद्धति के आधार पर ही किया जा रहा है। भविष्य में नगर पंचायत ज्वाली अपने सभी लेखों का लेखांकन दोहरी लेखा पद्धति के आधार पर आरम्भ कर दिया जाएगा तथा जिसकी पुष्टि आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जाएगी। नगर पंचायत द्वारा प्रत्युत्तर में प्रस्तुत की गई अथवा नहीं की गई वित्तीय विवरणियों का व्यौरा निम्न प्रकार से है :-

क्रम संख्या	वित्तीय विवरणी	प्रस्तुत की गई अथवा नहीं की गई
1	तुलनपत्र (Balance Sheet)	प्रस्तुत नहीं की गई
2	आय व व्यय खाता (Income & Expenditure A/c)	प्रस्तुत नहीं की गई
3	आय व व्यय विवरणी (Income Expenditure Statement)	प्रस्तुत की गई
4	नकदी प्रवाह विवरणी (Cash Flow Statement)	प्रस्तुत नहीं की गई
5.	प्राप्ति एवं भुगतान विवरणी (Receipt & Payment Account)	प्रस्तुत नहीं की गई
6.	लेखों पर टिप्पणियाँ (Notes on Accounts)	प्रस्तुत नहीं की गई
7.	वित्तीय प्रदर्शन सूचक (Financial Performance Indicator)	प्रस्तुत नहीं की गई

4.1 दोहरी लेखा पद्धति (Double Entry System for Accounting) को लागू न करने के कारण लेखों का सत्यापन न किया जाना :-

निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश के कार्यालय पत्र संख्या: UD-H(C)-15-49/2003 -III/3332-3379 दिनांक 25.03.2009, UD-H(C)-15-

49/2003 -III/9337-9385 दिनांक 07.09.2009 एवं UD-H(C)-15-49/2003 - IV/5215-63 दिनांक 19.07.2010 द्वारा सभी नगर निगम, नगर परिषद एवं नगर पंचायतों को निर्देश दिए गये हैं कि लेखा खातों का अनुरक्षण दिनांक 01.04.2009 से दोहरी लेखा पद्धति (Double Entry System) के आधार पर किया जाए। परन्तु नगर पंचायत ज्वाली, जिला काँगड़ा के अवधि 04/2020 से 03/2024 के लेखा खातों के अंकेक्षण में पाया गया कि इन निर्देशों की पूर्ण अवहेलना करते हुए लेखा खातों का अनुरक्षण एकल लेखा पद्धति (Single Entry System) के आधार पर ही किया गया था जोकि एक गम्भीर अनियमितता है। लेखा का अनुरक्षण एकल पद्धति के कारण लेखा का सत्यापन नहीं किया जा सका। अंकेक्षण के दौरान केवल अंकेक्षण दल द्वारा रोकड़ बही का सत्यापन किया गया। इस सन्दर्भ में अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-242 दिनांक 03.09.24 द्वारा लेखा खातों का अनुरक्षण एकल लेखा पद्धति द्वारा किये जाने के दृष्टिगत आपति लगाई गई थी जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-519 दिनांक 13.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि वर्तमान में नगर पंचायत द्वारा एकल लेखा पद्धति के आधार पर किया जा रहा है। भविष्य में दोहरी पद्धति के आधार पर नगर पंचायत ज्वाली के लेखों का लेखा-जोखा में कर दिया जायेगा तथा जिसकी पुष्टि आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जाएगी। अतः निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश के उपरोक्त निर्देशों की अवहेलना करने का औचित्य स्पष्ट करते हुए भविष्य हेतु प्राथमिकता के आधार पर लेखों का अनुरक्षण दोहरी लेखा पद्धति (Double Entry System) से करना सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

4.2 वर्ष 2020-21 से 2023-24 (वर्षवार) के तुलनपत्र अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना:-

नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या:HPSAD/AC/SML-2024-25-151 दिनांक 11.06.2024 व अंकेक्षण अधियाचना संख्या:HPSAD/AC/SML-2024-25-242 दिनांक 03.09.2024 द्वारा अनुरोध किये जाने पर भी नगर पंचायत

द्वारा वर्ष 2020-21, 2021-22, 2022-23 व 2023-24 के तुलनपत्र अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किये गये अथवा तैयार नहीं किये गये हैं। यह बहुत ही गम्भीर अनियमितता है जिसके बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने के अतिरिक्त भविष्य हेतु तुलनपत्र नियमानुसार तैयार किया जाना सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

5 वित्तीय स्थिति

नगर पंचायत ज्वाली के लेखों अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक पर आधारित वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से है जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट -“ख” पर भी दिया गया है:-

वित्तीय वर्ष	शीर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	आय (₹)	व्याज (₹)	कुल योग (₹)	व्यय (₹)	निकष निर्माण कार्य हेतु हस्तांतरित राशि (₹)	अन्तिम शेष (₹)
2020-21	स्वयं स्रोत	10360223	252521	4232165	14844909	387321.70	0	14457587.3
	अनुदान	97382982	58238170	0	155621152	52386511.28	0	103234640.7
	योग	107743205	58490691	4232165	170466061	52773832.98	0	117692228
2021-22	स्वयं स्रोत	14457587.3	215542	3404016	18077145.3	304735	0	17772410.3
	अनुदान	103234640.7	51413970	0	154648610.7	38512825	0	116135785.7
	योग	117692228	51629512	3404016	172725756	38817560	0	133908196
2022-23	स्वयं स्रोत	17772410.3	101453	3544486	21418349.3	855394	0	20562955.30
	अनुदान	116135785.7	46795283	0	162931068.7	28452374	250000	134228694.7
	योग	133908196	46896736	3544486	184349418	29307768	250000	154791650
2023-24	स्वयं स्रोत	20562955.3	3043029	4780538	28386522.3	1910482	0	26476040.3
	अनुदान	134228694.70	37099256	0	171327950.70	50777299	0	120550651.70
	योग	154791650	40142285	4780538	199714473	52687781	0	147026692

(क) दिनांक 31-03-2024 को बैंक में अन्तिम शेष का विवरण(परिशिष्ट-ग):-

BANK BALANCES AS ON 31.03.2024 IN R/O NAGAR PANCHAYAT JWALI			
Sr No.	Name of the Bank	Account Nos.	Amount (₹)
1	PNB LUBH	0768001700016123	31766101.95

2	PNB LUBH	0768000100950792	28321260.00
3	KCCB LUBH JAWALI	50071438370	49933059.15
4	KCCB LUBH JAWALI	50071557240	1375409.00
5	KCCB LUBH JAWALI	20156004973	4570.00
6	KCCB JAWALI	50062907945	5209.00
7	INDUSAND BANK KANGRA	100061197711	3447801.00
8	HDFC	50100245590854	75554.00
9	HDFC	50100170080235	36925.00
10	HDFC	50100174100871	614514.67
11	HDFC	50100672601092	2526.00
12	HDFC	50100661138784	19743397.00
Total			135326326.77

दिनांक 31.3.2024 को वित्तीय स्थिति व बैंक के अन्तिम शेष में अन्तर (₹147026692-135326326.77)= ₹11700365.23

(ख) बैंक समाधान विवरणी

	विवरण			राशि (₹)
	दिनांक 31.3.2024 को वित्तीय स्थिति/रोकड़ बही अनुसार अन्तिम शेष			147026692
जमा	निम्नलिखित चेक भुगतान हेतु जारी किए गए परन्तु दिनांक 31-03-24 तक बैंक को भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं किये गए			
	चेक संख्या	दिनांक	राशि (₹)	
	039752	01.03.2024	4346.00	
	RTGS to Sh Pritam Singh	06.03.2024	10000.00	(+)14346.00
घटाव	दिनांक 31.03.24 को हस्तगत राशि (दिनांक 02.04.2024 को बैंक में जमा)			(-) 549.00
घटाव	दिनांक 31.3.24 को रोकड़ बही व बैंक खाते के अन्तिम शेष में			(-)11714162.23

	समायोजन हेतु शेष अन्तर	
	दिनांक 31.3.24 को बैंक खातों का अन्तिम शेष (उक्त उप पैरा (क) में वर्णित विवरणानुसार)	135326326.77

(ग) बैंक खातों के अंतिम शेष में ₹117.14 लाख के अन्तर का समाधान न करना :-

नगर पंचायत की रोकड़ बही और संबन्धित बैंक खातों के दिनांक 31.03.2024 को दर्शाये गए अंतिम शेष का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि अन्तिम शेषों में निम्न विवरणानुसार ₹11714162.23 का अन्तर था जिसका समाधान नहीं किया गया था जोकि एक गम्भीर अनियमितता है तथा इसका मुख्य कारण नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान किसी भी माह के अन्त में बैंक समाधान विवरण तैयार न करना था। अंकेक्षण अध्याचना संख्या HPSAD/AC/SML-2024-25-270 दिनांक 20.09.2024 द्वारा बैंक समाधान विवरण अंकेक्षण को प्रस्तुत करने बारे नगर पंचायत से आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक बैंक समाधान विवरण अन्तर के कारणों को स्पष्ट करते हुए प्रस्तुत नहीं किया गया सचिव नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण को पत्र संख्या: 581 दिनांक 21.09.2024 द्वारा सूचित किया गया कि ₹16116335 (₹12818585 {रोकड़ बही पृष्ठ संख्या:01} + ₹3297750 {रोकड़ बही पृष्ठ संख्या :7}) को भूलवश बैंक शेष को अनुदान राशि में शामिल किया गया था तथा ₹136751 ब्याज की राशि (रोकड़ बही पृष्ठ संख्या :04 व 12) को भी दो बार रोकड़ बही में दर्ज किया गया था। अंतर **₹11714162.23** की छानबीन करके मामले को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करके निपटारा कर लिया जाएगा। अतः दिनांक 31.03.2024 को रोकड़ बही और संबन्धित बैंक खातों के अंतिम शेष में **₹11714162.23** के अन्तर का समाधान शीघ्र सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को भी अवगत करवाया जाए।

उपरोक्त अंतर में महत्वपूर्ण यह भी है कि रोकड़ बही व बैंक शेष के अंतर में **₹11714162.23** बैंक में कम जमा है, जोकि एक गम्भीर प्रकरण है। अतः इस सन्दर्भ में अविलम्ब अपेक्षित कार्रवाई करते हुए यथा वस्तुस्थिति से इस विभाग को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए।

(घ) इसके अतिरिक्त गत अंकेक्षण में बैंक समाधान विवरणी में रोकड़ बही व बैंक खातों के दिनांक 31.3.20 को जमा शेष में **₹367.75** का अन्तर दर्शाया गया था जिसका भी दिनांक 31.03.2024 तक कोई समाधान नहीं किया गया। अतः इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए वर्णित अन्तर का प्राथमिकता के आधार पर समाधान करना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

(ड०) मुख्य रोकड़ बही का अवलोकन करने पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि में समस्त प्रकरणों में रोकड़ बही एवं अभिलेखों में वाउचर संख्या अंकित नहीं की गई थी तथा रोकड़ बही को अवधि 27.06.20 से 30.06.20 तक, 21.09.20 से 23.09.20 तक, 01.07.2021 से 04.09.23 तक सचिव द्वारा सत्यापित भी नहीं किया गया था। दिनांक 01.07.21 से 04.09.23 रोकड़ बही में प्रारम्भिक व अंतिम शेष भी नहीं दर्शाए गए हैं। 01.04.23 से 03.09.23 तक नगर पंचायत द्वारा स्वयं साधनों से प्राप्त आय को भी रोकड़ बही में इन्द्राज नहीं किया गया है। जिसके परिणाम स्वरूप स्वः स्रोत प्राप्त से आय, प्राप्त अनुदान की राशि तथा बैंकों से प्राप्त ब्याज की कुल राशि ₹6,25,01,638.00 तथा ₹1,48,76,480.00 (1,43,10,927.00 + 5,65,553.00) के व्ययों को रोकड़ बही में इन्द्राज नहीं किया गया है। अतः वांछित कार्रवाई करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाएं एवं भविष्य में यथासमय रोकड़ बही सत्यापित करवाना तथा वाउचर संख्या अंकित करना भी सुनिश्चित किया जाये।

(च) आय ₹625.02 लाख का रोकड़ बही में लेखांकन न करना

हि०प्र० वित्तीय नियमावली 1971 के नियम 2 के अनुसार प्रतिदिन प्राप्त आय को रोकड़ बही में इन्द्राज करना अनिवार्य है तथा प्राप्त आय को प्रतिदिन बैंक में जमा करवाया जाना आवश्यक है। लेकिन अंकेक्षण अवधि 04/20 से 03/24 की रोकड़ बही व आय से सम्बन्धित अन्य अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि यथा संलग्न **परिशिष्ट "ग"** में वर्णित प्राप्त आय को नगर पंचायत द्वारा अवधि माह मई 2021 से माह सितम्बर 2023 तक विभिन्न साधनों जैसे कि स्वयं स्रोत से आय, प्राप्त अनुदान की राशि तथा बैंकों से प्राप्त ब्याज की कुल राशि ₹6,25,01,638.00 को रोकड़ बही में इन्द्राज नहीं किया गया है, जोकि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है तथा प्राप्त आय का रोकड़ बही में इन्द्राज न करना नगर पंचायत की अकुशल कार्यप्रणाली को भी परिलक्षित करता है। उक्त अनियमितता अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-236 दिनांक 03.09.24 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-500 दिनांक 12.09.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को आदेश जारी किये गए हैं वह अपने-अपने समय की आय जो प्राप्त की गई है उसे रोकड़ भी में इन्द्राज करें ताकि आप के द्वारा जो आपति लगाई गई है उसका निपटारा किया जा सके। सम्बन्धित कर्मचारियों के द्वारा यह कार्य समय पर नहीं किया जाता है तो मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा इस प्रकरण में कोई भी अपेक्षित कार्रवाई नहीं की गई। अतः उक्त नियम की अनुपालना करते हुए उक्त अवधि में प्राप्त आय को रोकड़ बही में इन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए।

(छ) ₹148.76 लाख के व्ययों को रोकड़ बही में दर्ज न करना ।

अंकेक्षण के दौरान नगर पंचायत की अंकेक्षण अवधि की रोकड़ बही व बैंक पास बुक तथा व्यय वाउचर नस्तियों के अवलोकन पर पाया गया कि यथा सलग्र **परिशिष्ट " घ" में** वर्णित कुल व्यय ₹1,43,10,927.00, **जिनके वाउचर व्यय नस्ति में बिल में तो सलग्र किये गये है लेकिन इनका इन्द्राज रोकड़ बही में नहीं किया गया है ।**



इसके अतिरिक्त कुल व्यय ₹5,65,553.00 ,जिनके **व्यय वाउचर नस्ति में न तो सलग्र किये गये है, और न ही इन का इन्द्राज रोकड़ बही में किया गया है ।** जिसका पूर्ण विवरण यथा सलग्र **परिशिष्ट-"ड०"** में दिया गया है । इस प्रकार कुल ₹1,48,76,480.00 (1,43,10,927.00 +5,65,553.00) के व्ययों को रोकड़ बही में इन्द्राज नहीं किया गया है । जोकि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है । जबकि हि० प्र० वित्तीय नियमावली में प्रावधित नियमों के अनुसार प्रतिदिन प्राप्त आय व व्यय को रोकड़ बही में दर्ज करना अनिवार्य है । लेकिन नगर पंचायत द्वारा उपरोक्त नियम की अनुपालना न करके अवधि 01.04.20 से 31.03.24 में कुल व्यय की राशि ₹1,48,76,480.00 को रोकड़ बही में इन्द्राज नहीं किया है ।

उक्त अनियमितता अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-244 दिनांक 03.09.24 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-497 दिनांक 12.09.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को आदेश जारी किये गए है वह अपने-अपने समय की व्यय जो किये गए है उसे रोकड़ भी में इन्द्राज करें ताकि आप के द्वारा जो आपति लगाई गई है उसका निपटारा किया जा सके । सम्बन्धित कर्मचारियों के द्वारा यह कार्य समय पर नहीं किया जाता है तो मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का

निपटारा कर लिया जायेगा। लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा इस प्रकरण में कोई भी अपेक्षित कार्रवाई नहीं की गई। अतः उक्त नियम की अनुपालना करते हुए उक्त अवधि में किये गये व्यय को रोकड़ बही में ईन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए।

6. नगर पंचायत ज्वाली के गत पांच वर्षों की आय-व्यय का विवरण

नगर पंचायत ज्वाली के गत पांच वर्षों की आय-व्यय का विवरण निम्नानुसार है:-

वित्तीय वर्ष	आय (₹)	व्यय (₹)
04/2020 से 03/2021	62722856	52733833
04/2021 से 03/2022	55033528	38817560
04/2022 से 03/2023	50441222	29307768
04/2023 से 03/2024	44922823	52687781

7 आधिक्य (Surplus) निधि राशि को सावधि जमा में निवेश न करना

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि दिनांक 31-03-24 को परिशिष्ट-"च" द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार ₹264 लाख स्वयं स्रोत की राशि बैंक बचत खातों में शेष जमा थी व सचिव, नगर पंचायत द्वारा जारी प्रमाण पत्र के अनुसार किसी भी राशि का सावधि जमा में निवेश नहीं किया गया था जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है क्योंकि यदि उक्त जमा राशि में से नगर पंचायत की आवश्यकताओं को ध्यान में रखते हुए आधिक्य (Surplus) निधि को सावधि जमा में निवेश किया होता तो ब्याज के रूप में अधिक आय अर्जित की जा सकती थी। अतः परामर्श दिया जाता है कि कुशल वित्तीय प्रबन्धन से आधिक्य (Surplus) निधि को सावधि जमा में निवेश किया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि ब्याज के रूप में अधिक से अधिक आय अर्जित की जा सके और नगर पंचायत के विकास कार्य भी प्रभावित न हो।

8 अनुदान

(क) वित्तीय स्थिति

अंकेक्षण अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक विभिन्न संस्थाओं से नगर पंचायत को प्राप्त अनुदान राशियों की वित्तीय स्थिति निम्नानुसार है जिसका विस्तृत विवरण इस प्रतिवदेन के परिशिष्ट "छ" पर भी दिया गया है :-

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	प्राप्तियां (₹)	कुल योग (₹)	व्यय (₹)	हस्तांतरित (₹)	अन्तिम शेष (₹)
2020-21	97382982	58238170	155621152	52386511.28	0	103234640.7
2021-22	1032346401.7	51413970	154648610.7	38512825	0	116135785.7
2022-23	116135785.7	46795283	162931068.7	28452374	250000	134228694.7
2023-24	134228694.7	37099256	171327950.7	50777299	0	120550651.7

(ख) अनुदानों की राशि ₹1205.51 लाख उपयोग हेतु शेष

अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट (ज) पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार दिनांक 31.03.2024 को अनुदानों के रूप में प्राप्त राशियों में से ₹120550651 व्यय/उपयोग हेतु शेष थे। अनुदान राशियों का अत्याधिक मात्रा में उपयोग हेतु शेष रहना व अनुदान राशियों को निश्चित समयावधि के भीतर निर्धारित उद्देश्यों एवं लक्ष्यों की प्राप्ति हेतु व्यय न कर पाने के कारण जहाँ एक ओर अनुदानों का अनावश्यक अवरोधन हुआ है वहीं दूसरी तरफ लाभार्थी जनता को भी प्राप्त होने वाले लाभों से वंचित होना पड़ा है।

अतः उक्त वर्णित अनुपयोग अनुदानों की राशि को समयवध व्यय/उपयोग न किये जाने बारे वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अनुदानों को सक्षम अधिकारी की स्वीकृति प्राप्त करने के पश्चात निर्धारित उद्देश्यों एवं लक्ष्यों की प्राप्ति हेतु समयबद्ध व्यय किया जाना सुनिश्चित किया जाए अन्यथा राशि का प्रत्यर्पण सम्बन्धित विभाग को किया जाए और अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

(ग) अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित ₹1701.29 लाख के जारी उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना **परिशिष्ट-(ज)** के अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान अनुदानों में से ₹17,01,29,009.00 का व्यय किया गया दर्शाया गया था परन्तु नगर पंचायत द्वारा न तो अनुदान रजिस्टर और न ही अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित जारी किये गये उपयोगिता प्रमाण पत्र सत्यापना हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत किए गए जिसके अभाव में अनुदानों से व्यय राशि की अंकेक्षण में पूर्ण सत्यापना सम्भव न हो सकी। अतः अंकेक्षण अवधि के दौरान प्रत्येक अनुदान राशि के व्यय से सम्बन्धित सम्पूर्ण ब्यौरा जैसे कि माह/दिनांक, बिल/वाउचर इत्यादि अनुदान रजिस्टर में दर्ज करके अपेक्षित सम्पूर्ण अभिलेख सत्यापना हेतु आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

9 गृहकर

गृहकर की बकाया ₹52.54 लाख वसूली हेतु शेष

नगर पंचायत की आय का मुख्य साधन गृहकर है जिससे प्राप्त आय को वहां की जनता की सुविधाओं के लिए खर्च किया जाता है परन्तु नगर पंचायत द्वारा दिनांक 31.03.2024 को गृहकर के रूप में ₹52,54.272.00 वसूलनी शेष थी जिसका विवरण **परिशिष्ट “झ”** में दिया गया है, जोकि एक अति गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2023-24 दिनांक 08.07.24 के माध्यम से अंकेक्षण अवधि में गृहकर की मांग व प्राप्ति सम्बंधित सूचना मांगी गई थी, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव, नगर पंचायत ने पत्र संख्या: NP Jwali-2024-339 दिनांक 20.07.24 के माध्यम से अवगत करवाया है कि नगर पंचायत ज्वाली द्वारा गृहकर जोकि माह 03/24 से ही जारी किया गया है। नगर पंचायत ज्वाली की कुल मांग **₹5276281.00** है तथा 31.03.2024 तक नगर पंचायत ज्वाली द्वारा **₹22009.00** एकत्रित किये जा चुके हैं। हिमाचल प्रदेश सरकार, शहरी विकास विभाग

की अधिसूचना संख्या:UD-A(1)-1/2014 Dt. 15.09.15 के अन्तर्गत ग्राम पंचायत ज्वाली को भंग करके नगर पंचायत ज्वाली का गठन किया गया तथा लगभग आठ वर्षों से अधिक का समय व्यतीत होने के उपरान्त भी नगर पंचायत द्वारा गृहकर की वसूली न करना एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। जबकि निदेशक, शहरी विकास विभाग के पत्र संख्या: यू०एल०बी०- एच० ए० (7)-1/87-9237/9284 दिनांक 20.06.01 द्वारा करों इत्यादि की शत प्रतिशत वसूली को सुनिश्चित करने के लिए निर्देश दिए गये थे परन्तु सचिव, नगर पंचायत द्वारा इस सन्दर्भ में कोई ठोस कदम उठाये गये प्रतीत नहीं होते हैं जोकि एक गम्भीर चिंता का विषय है।

अतः इसे शीघ्र वसूल करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

9 (1) दिनांक 31.03.2024 तक सर्वेक्षण उपरान्त गृहकर की वसूली न करने के परिणामस्वरूप ₹158.29 लाख की वित्तीय हानि :-

हिमाचल प्रदेश नगर पालिका अधिनियम 1994 के अध्याय-6 धारा-65 (1) के अनुसार "निर्माणों और भूमियों पर स्वामी द्वारा संदेय तथा ऐसे निर्माणों और ऐसी भूमियों के वार्षिक मूल्य का कम से कम 1% (एक प्रतिशत) व अधिक से अधिक 25% (पच्चीस प्रतिशत) की दर से नगर पालिका गृहकर अधिरोपित करेगी" परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर पंचायत ज्वाली द्वारा अवधि 01-04-2020 से 31-03-2023 तक नगर पंचायत क्षेत्र में निवास करने वाले गृह स्वामियों व दुकानदारों से सर्वेक्षण उपरान्त गृहकर की वसूली नहीं की जा रही थी जोकि उक्त वर्णित धारा - 65 (1) के प्रावधानों के प्रतिकूल होने के कारण गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। अवधि 01.04.2020 से 31.03.2023 तक गृहकर की कोई वसूली नहीं की है लेकिन वित्तीय वर्ष 2023-24 में नाम मात्र **₹22009** रूपये की गृहकर की वसूली की है। हिमाचल प्रदेश सरकार, शहरी विकास विभाग की अधिसूचना संख्या : UD-A(1)-01/2014 दिनांक 15.09.2015 द्वारा नगर पंचायत ज्वाली अस्तित्व में आया। लगभग आठ वर्ष से अधिक का समय बीत जाने के उपरान्त भी गृह कर हेतु सर्वेक्षण करके वसूल न



करना गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। जबकि नगर पंचायत की आय का मुख्य साधन गृहकर है जिससे प्राप्त आय को वहां की जनता की सुविधाओं के लिए खर्च किया जाता है लेकिन नगर पंचायत द्वारा गृहकर की वसूली नहीं की जा रही है, जोकि गम्भीर चिंता का विषय है। निम्न विवरणानुसार अवधि दिनांक 01.04.2020 से 31.03.2023 तक गृहकर की वसूली न करने के कारण नगर पंचायत को ₹15828843 को वित्तीय हानि हुई है।

क्रम संख्या	वित्तीय वर्ष	गृहकर मांग की राशि	गृहकर प्राप्ति की राशि	गृहकर वसूली न करने के कारण वित्तीय हानि
1	2020-21	5276281	0	5276281
2	2021-22	5276281	0	5276281
3	2022-23	5276281	0	5276281
कुल योग				15828843

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML -2024-25 -257 दिनांक 13.09.24 के माध्यम से नगर था जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या-513 दिनांक 16.09.24 द्वारा अवगत करवाया कि वर्तमान में नगर पंचायत में स्थाई कर्मचारी/अधिकारी न होने के कारण यह कार्य समय पर नहीं हो सका। नगर पंचायत ज्वाली के क्षेत्र मिकन निर्मित भवनों का सर्वेक्षण वर्ष 2023 में मै० जागो फाउंडेशन काँगड़ा के माध्यम से इस कार्यालय के पत्र संख्या 168 दिनांक 06.07.23 द्वारा करवाया गया तथा वर्ष 2023-24 के बिल इस सर्वेक्षण के अनुसार जारी कर दिए गये हैं तथा इस सम्बन्ध में गृहकर की वसूली भी शुरू कर दी गई है। यहाँ तक वर्ष 2020-21 से वर्ष 2022-23 तक गृहकर की वसूली का प्रश्न है इस समय करना असंभव है। आप के ध्यान में यह भी लाया जाता है कि निदेशक महोदय, शहरी विकास विभाग

शिमला के कार्यालय के पत्र संख्या:UD-H(C) (10)-3/2020-II-7361-422 दिनांक 09.04.2024 जिसमें नगर पंचायत ज्वाली के Property Tax Collections during FY 2023-24, will be considered as the base year for the eligibility for receiving grants under 15th FC ही माना गया है, उतर संतोषजनक नहीं है क्योंकि निदेशक, शहरी विकास विभाग के उपरोक्त कार्यालय आदेश में 15 वें वित्त आयोग में अनुदान प्राप्ति की पात्रता हेतु वित्तीय वर्ष 2023-24 में प्राप्त गृहकर के आधार पर वर्ष 2023-24 को आधार वर्ष माना जाएगा। नगर पंचायत द्वारा इस सन्दर्भ में भ्रामक जानकारी प्रस्तुत करने का प्रयास किया गया है।

अतः हिमाचल प्रदेश नगर पालिका अधिनियम 1994 के अध्याय -6 धारा -65 (1) के अनुसार गृहकर की वसूली न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व सर्वेक्षण उपरान्त गृहकर की वसूली सरकार द्वारा निर्धारित दरों पर की जानी सुनिश्चित की जाए और अनुपालना से इस विभाग को भी अवगत करवाया जाए।

10 आबंटित की गई दुकानों के किराये में नियमानुसार वृद्धि न करने परिणामस्वरूप वित्तीय हानि :-

अंकेक्षण अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 के आय के चयनित माह के अंकेक्षण अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा निम्न दुकानदार को किराये पर दो दुकानों का आबंटन किया है। नगर पंचायत द्वारा निम्न वर्णित दुकानदार के साथ किये गये अनुबंध में नियमानुसार पांच वर्ष की निश्चित अवधि के पश्चात किराए में 10% की बढ़ौतरी की शर्त का उल्लेख किया गया है। नियमानुसार एक निश्चित अवधि के उपरांत किराये में बढ़ौतरी की जानी अपेक्षित है। लेकिन नगर पंचायत द्वारा आबंटन की तिथि से नियमानुसार समय समय पर किराये में बढ़ौतरी नहीं की है जबकि हि० प्र० नगरपालिका/ निगम द्वारा निर्मित दुकानों/स्टालों को पट्टे पर देने के नियम, 2001 के नियम 5 (a) के अंतर्गत भवन मालिक द्वारा प्रत्येक पांच वर्ष की निश्चित अवधि के पश्चात 10% की दर से किराये की राशि में बढ़ौतरी की जानी

अपेक्षित थी । (Under Section 5 (a) of Leasing out of Stalls/Shops constructed by the Municipalities in Himachal Pradesh Rules, 2001 " After every five years the lease rent shall be enhanced by 10% of the amount being charged at the time of signing of lease". नगर पंचायत द्वारा जिन दुकानों के किराये में आबंटन की तिथि से हि० प्र० नगरपालिका द्वारा निर्मित दुकानों/स्टालों को पट्टे पर देने के नियम, 2001 में वर्णित प्रावधानों के अंतर्गत वृद्धि नहीं की है, जिसका पूर्ण विवरण निम्नलिखित प्रकार से है:-

क्रम संख्या	दुकान संख्या	दुकानदार का नाम	स्थल का नाम	आबंटन की तिथि	आबंटन के समय निर्धारित किराया तथा पांच वर्ष पश्चात् 10% बढ़ौतरी पर देय किराया	वर्तमान किराया
1	1	श्री कमल देव सु० श्री आज्ञा राम, वार्ड संख्या 09	नगर पंचायत कार्यालय	01.04.16	1000	1000
				01.04.21	1100	
2	2	श्री कमल देव सु० श्री आज्ञा राम, वार्ड संख्या 09	नगर पंचायत कार्यालय	01.04.16	1000	1000
				01.04.21	1100	

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML - 2024-25 -269 दिनांक 20.09.24 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-586 दिनांक 21.09.2024 के माध्यम से अवगत करवाया गया कि नगर पंचायत ज्वाली में इस समय केवल दो दुकानें किराए पर दी गई है । इन दुकानों का किराया आबंटन की तिथि से 10% प्रत्येक पांच वर्ष की अवधि के पश्चात बढ़ौतरी की गई राशि को वसूल करने का प्रयास किया जाएगा ।

अतः उपरोक्त दुकानों का किराया आबंटन की तिथि से नियमानुसार प्रत्येक पांच वर्ष की अवधि के पश्चात बढ़ाया जाना सुनिश्चित किया जाये तथा समय-समय पर की गई बढ़ौतरी के फलस्वरूप बढ़ी हुई बकाया राशि की गणना संस्था स्तर पर करके वसूली भी की जानी सुनिश्चित की जाये व कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाये।

10(1) किराया मांग व प्राप्ति रजिस्टर का संधारण न करना।

नगर पंचायत के दुकानों का किराया मांग व प्राप्ति रजिस्टर भी अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। अंकेक्षण अवधि में नगर पंचायत द्वारा दुकानों से कुल कितना किराया प्राप्त किया है तथा कितना किराया वसूली हेतु शेष है, की सत्यापना संभव न हो सकी। अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML -2024-25 -269 दिनांक 20.09.24 के माध्यम से किराया मांग व प्राप्ति रजिस्टर प्रस्तुत करने हेतु अनुरोध किया गया था जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-586 दिनांक 21.09.2024 के माध्यम से अवगत करवाया गया कि नगर पंचायत में जिन भी कर्मचारियों को नगर पंचायत ज्वाली के लिपिक का अतिरिक्त कार्यभार दिया गया था उनके द्वारा यह रिकॉर्ड/ रजिस्टर तैयार नहीं किया गया है। जिस कारण रिकॉर्ड प्रस्तुत नहीं किया जा सकता। आगामी अंकेक्षण में सभी रिकॉर्ड प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। अतः किराया मांग व प्राप्ति रजिस्टर आगामी अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

11. नगर पंचायत अधिसूचित क्षेत्र में विलय हुई ग्राम पंचायतों से सम्बन्धित सम्पत्तियों के अधिग्रहण बारे।

निदेशक शहरी विकास के पत्र सं. UD-H(A)(4)-18/09-5972 दिनांक 14-06-16 के अनुसार नव गठित नगर पंचायत के अंतर्गत विलय हुई सभी ग्राम पंचायतों से सम्बन्धित सम्पत्तियों को नगर पंचायत के अधीन लाने हेतु जिलाधीश काँगड़ा से अनुरोध किया गया था व जिलाधीश काँगड़ा ने अपने पत्र संख्या: 1532

दिनांक 30-08-16 द्वारा इन सम्पत्तियों के अधिग्रहण हेतु एक कमेटी बनाई गई। परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक उक्त कमेटी द्वारा नगर पंचायत परिक्षेत्र में विलय हुई सभी ग्राम पंचायतों की सम्पत्तियों का नगर पंचायत द्वारा अधिग्रहण नहीं किया गया था इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अध्याचना: HPSAD/AC/SML -2024-25 -272 दिनांक 21.09.24 द्वारा सचिव, नगर पंचायत से अंकेक्षण को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु अनुरोध किया गया था जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-580 दिनांक 21.09.2024 द्वारा सूचित किया गया कि इस संबंध में नगर पंचायत ज्वाली द्वारा पत्र संख्या 682-84 दिनांक 19.12.2023 जोकि उपायुक्त महोदय, कांगड़ा को प्रेषित किया गया जिसमें यह निवेदन किया गया कि विकास खंड अधिकारी, नगरौटा सुरियाँ, जिला कांगड़ा को दिशा निर्देश जारी करें कि जितनी भी संपत्तियाँ नगर पंचायत ज्वाली के गठन के दौरान में विलय की गई है उसे नगर पंचायत को हस्तांतरित करें परन्तु आज दिनांक तक सम्बन्धित विभाग द्वारा कोई भी कार्रवाई नहीं की गई। इस बारे में उपायुक्त महोदय कांगड़ा के कार्यालय के पत्र संख्या 26-27 दिनांक 05.01.2024 जो कि विकास खंड अधिकारी, नगरौटा सुरियाँ को प्रेषित किया गया जिस में यह निर्देश दिए गए कि इस संबंध में विभाग आगामी कार्रवाई करें जोकि अभी तक नहीं की गई है। उत्तर संतोषजनक नहीं है क्योंकि यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण व निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 09/15 से 03/18 के पैरा संख्या :10 व अंकेक्षण व निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/18 से 03/20 के पैरा संख्या :10 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था लेकिन दिनांक 31.03.2024 की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा लगभग 9 वर्ष बीत जाने उपरान्त भी सम्पत्तियों का अधिग्रहण नहीं किया गया था। इन परिसम्पत्तियों का उचित उपयोग न होने के कारण नगर पंचायत की आय के रूप में परीक्ष हानि हो रही है। अतः परामर्श दिया जाता है कि प्राथमिकता के आधार पर सम्पत्तियों का अधिग्रहण शीघ्र

अति शीघ्र करके उनका उचित उपयोग सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

12. मोबाईल टावरों के स्थापना/नवीनीकरण शुल्क की वसूली न करना।

सचिव (आई० टी०) हिमाचल प्रदेश के पत्र संख्या: डी० ई० वी० -(आई० टी०) 2005 /विविध दिनांक 22.08.2006 द्वारा नगर पंचायत क्षेत्र में सरकारी जमीन पर यदि मोबाईल कम्पनियां अपने टावर स्थापित करती है, तो उनसे प्रति टावर ₹10,000 स्थापना शुल्क व ₹5000 प्रतिवर्ष नवीनीकरण शुल्क वसूल किया जाना आपेक्षित है तथा प्रत्येक 5 वर्ष के उपरांत नवीनीकरण शुल्क में 25% की बढ़ौतरी करनी भी अनिवार्य है। अंकेक्षण अध्याचना संख्या HPSAD/AC/SML-2024-25 -271 दिनांक 21.09.2024 के माध्यम से सचिव नगर पंचायत ज्वाली से नगर पंचायत क्षेत्र में कितने मोबाईल टावर स्थित है, तथा मोबाईल टावरों शुल्क के रूप में कितनी राशि प्राप्त की गई है इत्यादि बारे सूचना मांगी गई थी जिसके प्रतियुतर में सचिव नगर पंचायत ज्वाली ने पत्र संख्या: NP Jwali-2024-579 दिनांक 21.09.24 द्वारा सूचित किया गया कि इस सम्बन्ध में खंड विकास अधिकारी, नगरोंटा सूरियां, जिला काँगड़ा को पत्र लिख यह निवेदन किया गया है कि नगर पंचायत में विलय से पहले जितने भी मोबाइल टावर लगाए गए हैं, उन की सूची इस कार्यालय को प्रेषित करने की कृपा करें। जिस पर विभाग द्वारा कोई भी जानकारी इस कार्यालय को अवगत नहीं करवाई गई है। जिस कारण रिकॉर्ड अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किया जा सका। यह मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करके मामले का निपटारा कर लिया जाएगा। उतर संतोषजनक नहीं हैं क्योंकि उक्त प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 09/15 से 03/18 के पैरा संख्या 8 तथा अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/18 से 03/20 के पैरा संख्या 8 के माध्यम से भी लाया गया था लेकिन लगभग नौ वर्ष से अधिक का समय बीत जाने के उपरान्त भी मोबाईल टावर कम्पनियों से देय शुल्क की वसूली नहीं की गई है, जो कि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। अतः सचिव (आई० टी०)

हिमाचल प्रदेश के पत्र संख्या: डी० ई० वी० -(आई० टी०) 2005/विविध दिनांक 22.08.2006 के अनुसार मोबाईल टावर कम्पनियों से देय शुल्क की वसूली न करने का औचित्य स्पष्ट करते हुए मोबाईल टावर कम्पनियों से निर्धारित दरों पर स्थापना शुल्क व नवीनीकरण शुल्क की वसूली की जानी सुनिश्चित की जाए, और अनुपालना से इस विभाग अवगत करवाया जाए।

13. विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूल की गई ₹0.62 लाख को राजकीय कोष में जमा न करवाना।

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग की अधिसूचना संख्या-WLF-A(3)1/97 दिनांक 17.12.2004 द्वारा अधिसूचित विवाह पंजीकरण नियम-2004 के प्रावधानानुसार विवाह पंजीकरण फ़ीस के रूप में प्राप्त आय को राजकीय कोष में शीर्षक-0070-60-108-01 के अन्तर्गत जमा करवाया जाना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक प्राप्ति विवाह रजिस्ट्रेशन फ़ीस ₹61925 को सरकारी कोष में जमा की अपेक्षा नगर पंचायत निधि खाते में जमा करवाया गया है जोकि उक्त वर्णित नियम के प्रतिकूल होने के कारण अनियमित है। उक्त प्रकरण के सन्दर्भ में अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-202 दिनांक 19.07.24 के प्रत्युत्तर में नगर पंचायत ने अवगत करवाया है कि यह नगर पंचायत की अपनी आय है। इस बारे में अभी तक निदेशक महोदय शहरी विकास विभाग शिमला से किसी भी प्रकार के निर्देश प्राप्त नहीं हुए है कि इस राशि को राज्य सरकार के कोष में जमा करवाया जाये। इस बारे में निदेशक महोदय, शहरी विकास विभाग से भविष्य में कोई भी आदेश प्राप्त होते है उसी की अनुपालना में आगामी कार्रवाई की जाएगी तथा प्राप्त राशि को राजकीय कोष में जमा करवा दिया जायेगा जिसका अवलोकन आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा। उतर संतोषजनक नहीं है। अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए अंकेक्षणाधीन अवधि के दौरान नगर पंचायत द्वारा वसूल विवाह

पंजीकरण शुल्क की राशि को राजकीय कोष में जमा करवाकर, अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

14. तहबाजारी शुल्क के रूप में ₹9.34 लाख की कम वसूली करना ।

सचिव द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-191 दिनांक 08.07.2024 के प्रत्युत्तर में नगर पंचायत द्वारा पत्र संख्या: NPJ/Jwali - 2024 -350 दिनांक 25.07.2024 के माध्यम से गली बिक्रेताओं (street vendors) की उपलब्ध करवाई गई सूची के अनुसार नगर पंचायत परिक्षेत्र में कुल 33 गली विक्रेता (Registered street vendors) माह अप्रैल, 2019 से पंजीकृत हैं। नगर पंचायत द्वारा तहबाजारी शुल्क की दैनिक दर ₹20 निर्धारित की है। नगर पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2020-21 से वित्तीय वर्ष 2022-23 तक पंजीकृत गली बिक्रेताओं से कोई भी तहबाजारी शुल्क प्राप्त नहीं किया गया है। जबकि वित्तीय वर्ष 2023-24 में ₹29,480 का तहबाजारी शुल्क प्राप्त किया गया है। निम्न विवरणानुसार दिनांक 31.03.2024 की समाप्ति तक तहबाजारी शुल्क के रूप में ₹934120 की कम वसूली करने के कारण नगर पंचायत को वित्तीय हानि हुई है जोकि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है।

क्रम संख्या	वित्तीय वर्ष	नगर पंचायत परिक्षेत्र में गली विक्रेताओं की कुल संख्या	तहबाजारी शुल्क की दैनिक दर	वर्ष में प्राप्त योग्य कुल तहबाजारी शुल्क	वर्ष के दौरान प्राप्त कुल तहबाजारी शुल्क	वर्ष के अंत तक वसूली हेतु शेष तहबाजारी शुल्क
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7){5-6}
				{33X20X3 65}		
1.	2020-21	33	20	240900	0	240900

2.	2021-22	33	20	240900	0	240900
3	2022-23	33	20	240900	0	240900
4	2023-24	33	20	240900	29480	211420
कुल योग				963600	29480	934120

अतः उक्त वर्णित कम वसूल **₹9,34,120.00** तहबाजारी शुल्क की वसूली उचित स्रोत से सुनिश्चित करके नगर पंचायत निधि खाते में जमा करवाई जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

15. घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में उपयोक्ता प्रभार ₹125.99 लाख की कम वसूली।

नगर पंचायत ज्वाली द्वारा अंकेक्षण को प्रदान की गई सूचना के अनुसार अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक के दौरान नगर पंचायत ज्वाली क्षेत्र के आवासीय घरों व व्यवसायिक संस्थानों से घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में निम्नलिखित राशियाँ वसूली जानी अपेक्षित थी।

क्रम संख्या	आवासीय घरों, सरकारी संस्थानों व व्यवसायिक संस्थानों का विवरण	गृहकर दाताओं/ व्यवसायिक संस्थानों की संख्या	मासिक दर (₹)	कुल राशि (₹)	अवधि (04/20 से 03/24 तक) कुल 48 माह	प्राप्त कुल राशि (₹) 7 (5X 6)
1	2	3	4	5 (3X4)	6	0
1	आवासीय घर वार्ड संख्या (01 से 9 तक)	1890	50 रुपये	94500	48	4536000
2	पी० जी०/ होटल/ गेस्ट हाउस 10 कमरों की संख्या तक	2	500 रुपये	1000	48	48000
3	पी० जी०/ होटल/ गेस्ट हाउस 11 से अधिक तथा 20 से कम कमरों की संख्या तक	1	1500 रुपये	1500	48	72000
4	केमिस्ट शॉप	18	300 रुपये	5400	48	259200

5	सरकारी कार्यालय 2 कमरों की संख्या तक	3	100 रूपये	300	48	14400
6	सरकारी कार्यालय 3 से 5 कमरों की संख्या तक	2	250 रूपये	500	48	24000
7	सरकारी कार्यालय 6 से 10 कमरों की संख्या तक	3	1000 रूपये	3000	48	144000
8	सरकारी कार्यालय 11 से 20 कमरों की संख्या तक	9	2000 रूपये	18000	48	864000
9	बेकरी स्माल	3	200 रूपये	600	48	28800
10	बेकरी मैनुफैक्चरिंग यूनिट	1	1200 रूपये	1200	48	57600
11	बिग माल	3	2000 रूपये	6000	48	288000
12	वेजिटेबल व फ्रूट शॉप्स होलसेल	5	300 रूपये	1500	48	72000
13	वेजिटेबल व फ्रूट शॉप्स रिटेल	20	250 रूपये	5000	48	240000
14	रेस्टोरंट	3	1500 रूपये	4500	48	216000
15	रेस्टोरंट + बार	5	2000 रूपये	10000	48	480000
16	ढाबा, स्वीट शॉप व प्रोविजनल स्टोर	38	350 रूपये	13300	48	638400
17	पान शॉप	10	80 रूपये	800	48	38400
18	टी शॉप	9	80 रूपये	720	48	34560
19	डेली नीड्स व क्लोथ शॉप	417	100 रूपये	41700	48	2001600
20	बैंकट हाल/होटल	2	1000 रूपये	2000	48	96000
21	बैंक 1000 वर्ग फुट से अधिक	7	1000 रूपये	7000	48	336000
22	सरकारी स्कूल	8	200 रूपये	1600	48	76800
23	प्राइवेट स्कूल 100 विद्यार्थियों की संख्या तक	3	500 रूपये	1500	48	72000
24	प्राइवेट स्कूल 100 विद्यार्थियों से अधिक की संख्या तक	3	2000 रूपये	6000	48	288000
25	मीट शॉप	8	500 रूपये	4000	48	192000
26	लेबोर्ट्रीज	8	300 रूपये	2400	48	115200
27	फैक्ट्री	1	1500 रूपये	1500	48	72000
28	वर्कशॉप/टायर पंचर शॉप	1	100	100	48	4800

			रूपये			
29	रिपेयर शॉप	13	250 रूपये	3250	48	156000
30	रिपेयर + स्पेयर पार्ट्स शॉप	2	500 रूपये	1000	48	48000
31	व्हीकल शो रूम/ रिपेयर + स्पेयर पार्ट्स	5	750 रूपये	3750	48	180000
32	कॉलेज	2	500 रूपये	1000	48	48000
33	हॉस्पिटल	5	2000 रूपये	10000	48	480000
34	क्लिनिक	20	200 रूपये	4000	48	192000
35	स्क्रेप डीलर	1	500 रूपये	500	48	24000
36	गली विक्रेता	33	200 रूपये	6600	48	316800
					कुल योग	12754560

(अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक प्राप्त योग्य कुल उपयोक्ता प्रभार= 12754560)

नगर पंचायत ज्वाली के घर- घर कूड़ा संग्रहण व निपटान उपनियम 2018 में प्रकाशित हुए थे। नगर पंचायत द्वारा घर-घर कूड़ा संग्रहण का कार्य अवधि अप्रैल 2020 से आरम्भ कर दिया था लेकिन दिनांक 01.09.2023 से उपयोक्ता प्रभार की वसूली की गई है। नगर पंचायत ज्वाली द्वारा अवधि 01.09.2023 से 31.03.2024 तक के दौरान घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में वसूली गई राशि का विवरण निम्नलिखित प्रकार से है :-

क्रम संख्या	माह	वसूली गई राशि (₹)
1	सितम्बर, 2023	9610
2	अक्टूबर, 2023	9400
3	नवम्बर, 2023	0
4	दिसम्बर, 2023	17850
5	जनवरी, 2024	16750
6	फरवरी, 2024	62130

7	मार्च, 2024	39830
	योग	155570

अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक के दौरान घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में वसूली योग्य ₹12754560 की जगह ₹155570 वसूली करने के कारण ₹12598990 (12754560-155570) की कम वसूली हुई है। यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या:HPSAD/AC/SML-2024-25-221 दिनांक 22.08.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः उक्त अवधि के दौरान घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में ₹1,25,98,990.00 की कम वसूली का औचित्य स्पष्ट किया जाए व उक्त राशि की वसूली शीघ्र अति शीघ्र की जानी सुनिश्चित की जाए। अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

(II) नगर पंचायत द्वारा घर-घर कूड़ा कचरा संग्रहण से सम्बन्धित अभिलेख जैसे कि माँग व संग्रहण रजिस्टर का रख-रखाव भी नहीं किया गया है जिस कारण इस बात की पुष्टि संभव नहीं है कि नगर पंचायत द्वारा किस उपभोक्ता से कितने उपयोक्ता प्रभागों की वसूली की गई है व कितनी शेष है। अतः इस महत्वपूर्ण अभिलेख का रख-रखाव न करने का औचित्य स्पष्ट करते हुए अविलंब इसका अनुरक्षण किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

16. समाचार पत्रों में विज्ञापन हेतु 15% एजेंसी छूट न प्राप्त करने के परिणाम स्वरूप ₹0.55 लाख की वित्तीय हानि।

सूचना एवं लोक सम्पर्क विभाग हिमाचल प्रदेश के पत्र संख्या: 2006/01-15 Pub 92-14263 दिनांक 30.08.2006 व पत्र संख्या 1-PR-H (F)-4(APP)/2013 में दिए गये दिशा-निर्देशों के अनुसार समस्त विभागों, बोर्ड व कारपोरेशन द्वारा सभी प्रकार के विज्ञापन सूचना एवं लोक सम्पर्क विभाग हिमाचल प्रदेश के माध्यम से

छपवाए जाने आवश्यक हैं। DAVP सूचना व प्रसारण मंत्रालय भारत सरकार व विभिन्न समाचार पत्रों के प्रकाशकों के मध्य हुए अनुबंध के अनुसार सभी सरकारी संस्थान विभिन्न विज्ञापन हेतु अनुबंधित प्रति वर्ग सेंटीमीटर की दर पर 15% की छूट लेने हेतु योग्य है। अंकेक्षण के दौरान पड़ताल में पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा जो विज्ञापनों हेतु भुगतान अनुबंधित दरो पर किया गया उन पर 15 % की छूट प्राप्त नहीं की गई है, जिस कारण नगर पंचायत द्वारा विज्ञापन लोक संपर्क विभाग के माध्यम से न करने के कारण यथा सलग्न **परिशिष्ट-“प”** में वर्णित कुल **₹55001** का अधिक भुगतान किया गया है।

यह अनियमितता अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-215 दिनांक 19.08.24 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाई गई थी, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-434 दिनांक 24.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि भविष्य में नगर पंचायत ज्वाली द्वारा जो भी विज्ञापन समाचार पत्रों में प्रकाशित किये जाएंगे उन सभी विज्ञापनों को सूचना एवं लोक संपर्क विभाग हिमाचल प्रदेश के माध्यम से प्रकाशित किये जाएंगे। जो विज्ञापन नगर पंचायत ज्वाली द्वारा विभिन्न समाचार पत्रों में प्रकाशित किये जा चुके हैं उनसे जो छूट (15%) समाचार पत्रों से ली जानी थी उनसे पत्राचार करके वसूल करने का प्रयत्न किया जायेगा जिसकी अनुपालना आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जाएगी। अतः भविष्य में विज्ञापन सूचना एवं जन सम्पर्क विभाग के माध्यम से प्रकाशित करवाया जाएँ व अनुपालना से आगामी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

उपरोक्त अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-215 दिनांक 19.08.24 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-434 दिनांक 24.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि भविष्य में नगर पंचायत ज्वाली द्वारा जो भी विज्ञापन समाचार पत्रों में प्रकाशित किये जाएंगे उन

सभी विज्ञापनों को सूचना एवं लोक संपर्क विभाग हिमाचल प्रदेश के माध्यम से प्रकाशित किये जाएंगे। जो विज्ञापन नगर पंचायत ज्वाली द्वारा विभिन्न समाचार पत्रों में प्रकाशित किये जा चुके हैं उनसे जो छूट (15%) समाचार पत्रों से ली जानी थी उनसे पत्राचार करके वसूल करने का प्रयत्न किया जायेगा जिसकी अनुपालना आगामी आकेश्यण में प्रस्तुत कर दी जाएगी। अतः भविष्य में विज्ञापन सूचना एवं जन सम्पर्क विभाग के माध्यम से प्रकाशित करवाया जाएँ व अनुपालना से आगामी अकेश्यण को अवगत करवाया जाए।

17. शराब शुल्क ₹3.74 लाख की मांग व प्राप्ति से संबन्धित अभिलेख प्रस्तुत न करना।

हिमाचल प्रदेश सरकार शहरी विकास विभाग के पत्र संख्या:ULB-HC(9)-28/96 दिनांक 01.11.1999 के प्रावधान अनुसार नगर पंचायत की सीमा के भीतर बेची गई शराब की बोतलों पर एक रुपया प्रति बोतल की दर से आबकारी एवम कराधान विभाग हि. प्र. द्वारा मदिरा उपकर वसूल करके सम्बन्धित नगर पंचायत को भुगतान किया जाना अपेक्षित है। नगर पंचायत के अवधि 04/20 से 03/24 के अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि इस अवधि में निम्न विवरणानुसार कुल ₹373631 की राशि उप आयुक्त राज्य कर एवं आबकारी राजस्व कार्यालय जिला नूरपुर स्थित जाच्छ हि० प्र० से मदिरा शुल्क के रूप में प्राप्त हुई थी:-

क्रम संख्या	पत्र संख्या	अवधि	प्राप्त राशि (₹)
01	ई.एक्स.एन./आर.डी.एन./आबकारी/202 3-24 -11268 दिनांक 01.11.2023	01.04.20 से 31.12.20	144740
02	ई.एक्स.एन./आर.डी.एन./आबकारी/202 3-24 -11268 दिनांक 01.11.2023	01.01.21 से 31.03.21	65201
03.	ई.एक्स.एन./आर.डी.एन./आबकारी/202	01.04.21 से	163690

	3-24 -11268 दिनांक 01.11.2023	30.11.21	
	कुल राशि		373631

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या:HPSAD/AC/SML-2024-25-196 दिनांक 08.07.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में सचिव ने पत्र संख्या:NPJwali-2024 -338 दिनांक 20.07.2024 के माध्यम से अवगत करवाया है कि उप आयुक्त राज्य एवं आबकारी, नूरपुर के पत्र संख्या 11268 दिनांक 01.11.2023 जिसमें इस कार्यालय को अवगत करवाया गया है कि नगर पंचायत ज्वाली को 2020-21 में ₹209941/- एवं वर्ष 2021-22 (01.04.21 से 30.11.2021) तक ₹163690/- नगर पंचायत ज्वाली को जारी कर दिए गए हैं। दिनांक 01.12.2021 से 31.03.2024 तक सैस राशि इस कार्यालय में प्राप्त नहीं हुई है। अतः मदिरा उपकर से सम्बन्धित समस्त अभिलेख आगामी अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किये जाने सुनिश्चित किये जाए।

इसके अतिरिक्त मदिरा उपकर रजिस्टर (Liquor Cess Register), नगर परिक्षेत्र में वर्षवार/अवधि में विक्रय की गई मदिरा बोतलों की संख्यां कितनी थी इत्यादि समस्त अभिलेख भी अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया, अतः वांछित समस्त अभिलेख आगामी अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

18. विद्युत बोर्ड से प्राप्त बिजली शुल्क से सम्बन्धित अभिलेख का उचित रख-रखाव न करना।

हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या एल०एल०जी०डी०(1)-9/94 दिनांक 28.2.2000 के अनुसार नगर पंचायत/परिषद क्षेत्र में कुल बिजली खपत पर एक पैसा प्रति यूनिट की दर से Municipal.Tax की वसूली विद्युत विभाग से की जानी अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अंकेक्षण अवधि में नगर पंचायत को वरिष्ठ कार्यकारी अभियंता विद्युत मण्डल, ज्वाली के पत्रांक संख्या

JED/M.Tax/AB-12-2023-4571 दिनांक 26.12.23 के अंतर्गत अवधि 28.02.2020 तक ₹59044 की राशि विद्युत खपत कर (M-Tax) के रूप में प्राप्त हुई थी परन्तु इस सन्दर्भ में उचित रजिस्टर/अभिलेख का रख-रखाव नहीं किया गया था जैसे कि अवधि 04/2020 से 03/2024 के दौरान नगर पंचायत क्षेत्र में कुल कितने यूनिट बिजली खपत हुई तथा उसके एवज में विद्युत बोर्ड से कब कितनी राशि प्राप्त हुई तथा वर्तमान में कितनी राशि सम्बन्धित विभाग से प्राप्त की जानी शेष है इत्यादि वर्णित अभिलेख/सूचना के अभाव में उक्त प्राप्त ₹59044 के सही होने का पूर्ण सत्यापना अंकेक्षण के दौरान संभव न हो सकी।

उपरोक्त अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-194 दिनांक 08.07.2024 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NPJwali-2024 -336 दिनांक 20.07.2024 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि **Sr. Executive Engineer, Elec. Division, HP.SEBL, Jawali** के कार्यालय के पत्र संख्या 4571 दिनांक 26.12.2023 जिसमें इस कार्यालय को अवगत करवाया गया है कि नगर पंचायत ज्वाली को 02.2020 तक जोकि ₹59,044/- है नगर पंचायत ज्वाली को जारी कर दिए गए है। दिनांक 01-03-2020 से 31.03.2024 तक सेस राशि इस कार्यालय में प्राप्त नहीं हुई है। इस बारे में उक्त पत्र में लिखा गया है जो शेष राशि उपकर की है इस बारे में उच्च अधिकारियों के ध्यान में लाया गया है जैसे ही राशि जारी कर दी जाएगी उसे नगर पंचायत ज्वाली के खाते में जमा करवा दिया जायेगा। उतर संतोषजनक नहीं है, क्योंकि बिजली शुल्क की प्राप्ति से सम्बंधित अभिलेख अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत नहीं किये गये जिन्हें आगामी अंकेक्षण में सत्यापन हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

19 बिजली बिलों का देय तिथि उपरांत भुगतान करने के कारण ₹8373 के अधिभार के रूप में वित्तीय हानि

अंकेक्षण के दौरान जांच में पाया गया कि नगर पंचायत में लगे विभिन्न विद्युत मीटरों के बिलों का यथा समय भुगतान न करने के कारण हि० प्र० राज्य बिजली बोर्ड लिमिटेड द्वारा निम्न विवरणानुसार **₹8373** का बिजली बिलों पर अधिभार प्रभारित किया गया है। नगर पंचायत द्वारा बिजली बिलों पर अधिभार का भुगतान करने के परिणामस्वरूप **₹8373** की वित्तीय हानि हुई है। जिस हेतु नियमानुसार वसूली करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

Sr.No.	Voucher No/Dated	Metre Nos.	Bill amount before due date	Bill amount paid after due date	Surcharge paid (₹)
1	शून्य/11.08.21	200006000038	25756	28970	3214
		200006000039	4673	4935	262
		200006000040	23685	25854	2169
2	शून्य/17.03.22	200006000040	3756	3807	51
3	शून्य/08.20	200006000040	34005	34472	467
		100003006816	6744	6845	101
		200006000039	6242	6330	88
		100002087399	11537	11699	162
		200006000038	3645	3697	52
4	शून्य/24.11.20	100002085984	32862	34286	1424
5	शून्य/06.2022	200006000038	5933	6014	81
6	54/17.11.23	200006000040	6167	6248	81
		100002085394	7177	7398	221
कुल योग					8373

उपरोक्त अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या:

HPSAD/AC/SML/2024-25-216 दिनांक 19.08.24 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ

वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-432 दिनांक 24.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि जो अधिक राशि का भुगतान बिजली बिलों का देय तिथि के उपरांत किया है उसका कारण यह है कि इस दौरान सचिव पद का अतिरिक्त कार्यभार तहसीलदार एवं अन्य सचिव के पास होने के कारण समय पर नहीं किया जा सका। जिस कारण अधिक अधिभार देय करना पड़ा। भविष्य में जितने भी बिजली के बिलों का भुगतान समय पर किया जा रहा है। अतः बिजली बिलों का यथा समय भुगतान न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व जिस हेतु उत्तरदायी कर्मचारी का उत्तरदायित्व निर्धारित करते हुए उचित स्रोत से वसूली करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

20 प्राप्त आय को बैंक में कम जमा न करवाकर ₹0.69 लाख का गबन/दुरुपयोग

(i) हि० प्र० वित्तीय नियमावली 1971 की खंड-1 के नियम 2.4 के अनुसार विभाग द्वारा प्राप्त नकद राशि को उसी दिन अथवा अगले दिन जमा करवाया जाना आवश्यक है। लेकिन अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही व बैंक पास बुक के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि 04/2020 से 03/2024 के दौरान सलग्र **परिशिष्ट "ज"** के अनुसार विभिन्न तिथियों में प्राप्त नकद राशि की अपेक्षा कम राशि बैंक में जमा करवाकर ₹9898 का गबन किया गया है जोकि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है। उक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-227 दिनांक 02.09.24 के अंतर्गत सचिव, नगर पंचायत जवाली के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-492 दिनांक 12.09.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि जो कम राशि बैंक में जमा करवाई गई है उसकी वसूली सम्बंधित कर्मचारी से वसूल करके नगर पंचायत के खाते में जमा करवा दी जाएगी तथा की गई कार्रवाई को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा किया

जाएगा। अतः उक्त की वसूली सम्बंधित से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अविलम्ब अवगत करवाया जाए।

(ii) अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही व बैंक पास बुक के अवलोकन पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि 04/2020 से 03/2024 के दौरान नगर पंचायत ज्वाली को निम्नलिखित बैंक ड्राफ्ट्स प्राप्त हुए थे।

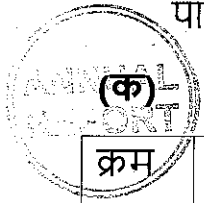
क्रम संख्या	माह	बैंक ड्राफ्ट्स की संख्या	दर	राशि (₹)
1	अक्टूबर 2020	103 नंबर	350 रूपये प्रति बैंक ड्राफ्ट	36050
2	जुलाई, 2021	66 नंबर	350 रूपये प्रति बैंक ड्राफ्ट	23100
कुल योग				59150

लेकिन उपरोक्त उल्लेखित बैंक ड्राफ्ट्स को बैंक में जमा न करवाकर दुरुपयोग किया गया प्रतीत होता है। उक्त दुरुपयोग का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-229 दिनांक 02.09.24 द्वारा सचिव, नगर पंचायत ज्वाली के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-494 दिनांक 12.09.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि इस बारे में सम्बन्धित कर्मचारियों को पत्र लिख कर इसका स्पष्टीकरण माँगा गया है जिसमें उनको उक्त राशि बैंक में जमा न करवाने का कारण माँगा गया है। अगर सम्बन्धित कर्मचारी द्वारा यह सूचना समय पर उपलब्ध नहीं करवाई जाती है तो मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा किया जायेगा। अतः इस हेतु उत्तरदायी कर्मचारी का उत्तरदायित्व निर्धारित करते हुए उचित स्त्रोत से

वसूली करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अविलम्ब अवगत करवाया जाए।

21 नकद राशि आहरित करके संभावित दुर्विनियोजन ₹10.98 लाख

अंकेक्षण के दौरान नगर पंचायत की रोकड़ बही व बैंक पास बुक के अवलोकन पर पाया गया कि निम्नलिखित विवरणानुसार राशियां नकद आहरित की गई थी।



क्रम संख्या	दिनांक	चैक संख्या	बैंक का नाम	राशि	जिसके द्वारा आहरित की गई	रोकड़ बही पेज संख्या	उद्देश्य
1	02.09.2022	054389	पंजाब नेशनल बैंक जवाली	200000	श्रीमती मोनिका, लिपिक	44	"Under Sanitation tour Bhopal"

(ख)

क्रम संख्या	फर्म/ व्यक्ति का नाम	चेक संख्या	दिनांक	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	बैंक का नाम	बैंक में राशि डेबिट होने की तिथि	राशि
1	Manager PNB Jwali	446561	08.10.21	उल्लेखित नहीं	PNB	08.10.21	347327
2	Manager PNB Jwali	446558	07.10.21	उल्लेखित नहीं	- do-	07.10.21	24000
3	Manager	824935	15.09.22	उल्लेखित	-	15.09.22	42075

	PNB Lubh Jwali			नहीं	do-		
Total							413402

(ग)

क्रम संख्या	दिनांक	चैक संख्या	बैंक का नाम व खाता संख्या	रोकड़ बही पेज संख्या	आहरित की गई राशि	उद्देश्य
1	29.01.2021	120494	पंजाब नेशनल	24	17472	आयकर विभाग में स्तोत पर काटे गये आयकर को जमा करवाने हेतु
2	29.01.2021	120395	बैंक खाता संख्या 16123		162007	
			कुल योग		179479	

(घ)

क्रम संख्या	दिनांक	चैक संख्या	बैंक का नाम	खाता संख्या	आहरित की गई राशि
1	06.03.2021	120416	पंजाब नेशनल बैंक, लभ, ज्वाली	0768001700016123	305515

क्रम संख्या (क) से (घ) तक का कुल योग

$$(200000+413402+179479+305515)=1098396$$

लेकिन उपरोक्त उल्लेखित आहरित की गई राशियों से सम्बन्धित बिल/वाउचर अभिलेख में मौजूद नहीं थे व न ही अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किए गये। बिल/वाउचरों के अभाव में उक्त आहरित की गई राशियों के दुरुपयोग की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है। उपरोक्त क्रम संख्या (क) पर उल्लेखित आहरित

की गई राशियों से सम्बन्धित बिल वाउचर प्रस्तुत न करने का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-225 दिनांक 29.08.2024 के अंतर्गत सचिव, नगर पंचायत ज्वाली के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-452 दिनांक 29.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि उक्त लिपिक द्वारा जो राशि नकद निकाली गई है, इस बारे में इस कार्यालय के पत्र संख्या: 451 दिनांक 29.08.24 भेजकर यह जानकारी मांगी गई है यह राशि खान पान पर खर्च की गई है। उसका ब्यौरा दो दिन के अंदर-अंदर प्रस्तुत करें। जानकारी प्राप्त होने के पश्चात वस्तुस्थिति महोदय के सेवा में प्रस्तुत कर दी जाएगी, क्रम संख्या (ख) पर उल्लेखित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या HPSAD/AC/SML-2024-25- 247 दिनांक 03.09.2024 द्वारा आहरण से सम्बन्धित बिल अंकेक्षण में सत्यापना हेतु अविलम्ब प्रस्तुत किये जाने बारे अनुरोध किया गया था। जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -503 दिनांक 13.09.24 के माध्यम से अवगत करवाया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को आदेश जारी किये गए हैं कि उक्त राशि का भुगतान जोकि बिना बिल वाउचर से किया गया है उसका स्पष्टीकरण माँगा गया है। सम्बन्धित कर्मचारियों के द्वारा अपना स्पष्टीकरण समय पर कार्यालय में प्रस्तुत नहीं किया जाता है तो मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा, क्रम संख्या (ग) पर उल्लेखित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या HPSAD/AC/SML-2024-25- 220 दिनांक 22.08.2024 द्वारा सचिव, नगर पंचायत से वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -442 दिनांक 27.08.24 के माध्यम से अवगत करवाया गया कि इस बारे में सम्बन्धित लिपिक को पत्र लिखकर जानकारी मांगी है जो भी जानकारी उपलब्ध करवाई जाएगी, प्रस्तुत कर दी जाएगी तथा लिपिक द्वारा सूचना समय उपलब्ध नहीं करवाई जाती है तो यह मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करके निपटान कर लिया जायेगा। उतर संतोषजनक नहीं है क्योंकि

उक्त प्रकरण सचिव के ध्यानार्थ लाने व अंकेक्षण कार्य समाप्ति तक का समय अंतराल एक माह से भी अधिक का है। इतनी लम्बी समयावधि में नगर पंचायत द्वारा इस सन्दर्भ में कोई भी अपेक्षित कार्रवाई न करना संदेहास्पद है व क्रम संख्या (घ) पर उल्लेखित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-198 दिनांक 11.07.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक सचिव नगर पंचायत द्वारा कोई उत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। उपरोक्त उल्लेखित उत्तर संतोषजनक नहीं थे। अतः उपरोक्त उल्लेखित नकद आहरण की राशियों से सम्बन्धित बिल/वाउचर आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किए जाने सुनिश्चित किए जाएं अन्यथा आहरित की गई राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

22 विभिन्न संविदाकारों/फर्मों को बिना बिल/व्यय वाउचर के भुगतान के परिणामस्वरूप ₹51.80 लाख का संभावित दुर्विनियोजन



अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही, व्यय वाउचर नस्ति व बैंक पास बुक के अवलोकन पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक के दौरान विभिन्न संविदाकारों/ फर्मों को निम्नलिखित विवरणानुसार भुगतान किया गया था। लेकिन भुगतान की गई राशि से सम्बन्धित बिल/वाउचर अभिलेख में मौजूद नहीं थे व न ही अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किए गये।

(क) सलग्न परिशिष्ट- "ट" के अनुसार विभिन्न संविदाकारों/फर्मों को भुगतान की गई राशि	₹37,90,478.00
---	---------------

(ख)

क्रम संख्या	दिनांक	चैक संख्या	बैंक का नाम	रोकड़ बही पेज संख्या	जिसे भुगतान किया गया	आहरित की गई राशि
1	07.03.2021	569632	काँगड़ा	52	श्री अंकुश	126216

2	07.03.2021	569631	केन्द्रीय सहकारी बैंक सीमित ज्वाली		कुमार, संविदाकार	115186
			योग			₹241402

(ग) सलग्न परिशिष्ट "ठ" के अनुसार विभिन्न संविदाकारों /फर्मों को भुगतान की गई राशि	₹10,59,093.00
---	---------------

(घ)

क्रम संख्या	फर्म/ व्यक्ति का नाम	चेक संख्या	दिनांक	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	बैंक का नाम	बैंक में राशि डेबिट होने की तिथि	राशि
1	Asstt Engineer HPSEBL	798246	11.08.20	-	PNB	11.08.20	8575
2	BSNL	824941	16.09.22	46	-do-	07.10.22	623
3	A.E HPSEBL Jwali	824972	21.12.22	66	-do-	23.12.22	80000
योग							89198

क्रम संख्या (क) से (घ) तक का कुल योग (3790478+241402+1059093+89198) = 5180171

उपरोक्त उल्लेखित भुगतान दर्शाई गई राशि से सम्बन्धित बिल/ वाउचर अभिलेख में मौजूद नहीं थे व न ही अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किए गये। बिल/वाउचरों के अभाव में उक्त भुगतान दर्शाई गई राशि के दुर्विनियोजन से इन्कार नहीं किया जा सकता है। उक्त क्रम संख्या (क) पर उल्लेखित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या HPSAD/AC/SML-2024-25- 245 दिनांक 03.09.2024 द्वारा भुगतान से सम्बंधित बिल अंकेक्षण में सत्यापना हेतु अविलम्ब प्रस्तुत किये जाने बारे अनुरोध किया गया था तथा अंकेक्षण अधियाचना संख्या HPSAD/AC/SML-2024-25- 253 दिनांक

13.09.2024 द्वारा पुनः अनुरोध किया गया | जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -505 दिनांक 13.09.24 के माध्यम से अवगत करवाया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को आदेश जारी किये गए है वह अपने-अपने समय का व्यय जो बिना बिल वाउचर के द्वारा किया गया है उसका स्पष्टीकरण माँगा गया है | सम्बन्धित कर्मचारियों के द्वारा अपना स्पष्टीकरण समय पर कार्यालय में प्रस्तुत नहीं किया जाता है, तो मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा, क्रम संख्या (ख) पर उल्लेखित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-207 दिनांक 30.07.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव, नगर पंचायत द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-437 दिनांक 24.08.24 द्वारा सूचित किया कि इस बारे में सम्बन्धित लिपिक को इस कार्यालय के पत्र संख्या 371 दिनांक 01.08.24 जारी कर यह आदेश जारी किये गए है उक्त राशि का जो भुगतान आप के द्वारा किया गया है उसका वाउचर प्रस्तुत करें अन्यथा जो राशि जारी की गई है उसकी वसूली सम्बन्धित लिपिक से की जाएगी व क्रम संख्या (ग) व (घ) पर उल्लेखित प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या HPSAD/AC/SML-2024-25- 246 दिनांक 03.09.2024 द्वारा भुगतान से सम्बंधित बिल अंकेक्षण में सत्यापना हेतु अविलम्ब प्रस्तुत किये जाने बारे अनुरोध किया गया था| जिसके प्रत्युत्तर में पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -495 दिनांक 13.09.24 के माध्यम से अवगत करवाया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को आदेश जारी किये गए है वह अपने-अपने समय का व्यय जो बिना बिल वाउचर के द्वारा किया गया है उसका स्पष्टीकरण माँगा गया है | सम्बन्धित कर्मचारियों के द्वारा अपना स्पष्टीकरण समय पर कार्यालय में प्रस्तुत नहीं किया जाता है, तो मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा | उत्तर संतोषजनक नहीं थे क्योंकि अंकेक्षण की समाप्ति तक न उक्त व्यय से सम्बन्धित बिल वाउचर अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत नहीं किए गये । अतः इस सन्दर्भ में नगर पंचायत द्वारा

सम्बंधित बिल आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किये जाने सुनिश्चित किये जाए अन्यथा उचित स्त्रोत से वसूली करके उक्त राशि को नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

23 स्रोत पर काटी गई वैधानिक कटौतियों ₹24.81 लाख को सम्बंधित विभाग में जमा न करवाना

अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-193 दिनांक 08.07.2024 के माध्यम से अंकेक्षण अवधि 04/2020 से 03/2024 में विभिन्न संविदाकारों से उनके बिलों के भुगतान से पूर्व स्रोत पर काटे गये वस्तु एवं सेवाकर, आयकर व श्रम उपकर व इन करों को सम्बंधित विभाग में जमा करवाने बारे सूचना मांगी गई थी। नगर पंचायत द्वारा इस सन्दर्भ में कोई भी सूचना अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई। लेकिन अंकेक्षण अवधि 04/2020 से 03/2024 में करवाए गये निर्माण एवं मुरम्मत कार्यों के बिलों व व्यय नस्तियों के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.2024 तक निम्न विवरणानुसार स्रोत पर काटे गये विभिन्न करों की कुल ₹2481055 (₹585535 वस्तु एवं सेवाकर, ₹441527 श्रम उपकर, ₹595152 आयकर तथा ₹858841 रॉयल्टी) की राशि सम्बंधित विभागों में जमा करवाने हेतु शेष है।

i) वस्तु एवं सेवाकर

वित्तीय वर्ष	देय वस्तु एवं सेवाकर (₹)	जमा करवाया गया वस्तु एवं सेवाकर (₹)	31.03.2024 तक जमा करवाने हेतु शेष वस्तु एवं सेवाकर (₹)
2020-21	217988	0	217988
2021-22	113819	0	113819
2022-23	53172	0	53172

2023-24	583132	382576	200556
कुल योग	968111	382576	585535

ii) श्रम उपकर

वित्तीय वर्ष	देय श्रम उपकर(₹)	जमा करवाया गया श्रम उपकर(₹)	31.03.2024 तक जमा करवाने हेतु शेष श्रम उपकर (₹)
2020-21	171500	0	171500
2021-22	102625	0	102625
2022-23	57827	0	57827
2023-24	158636	49061	109575
कुल योग	490588	49061	441527

iii) आयकर

वित्तीय वर्ष	देय आय कर (₹)	जमा करवाया गया आय कर (₹)	31.03.2024 तक जमा करवाने हेतु शेष आय कर (₹)
2020-21	214077	0	214077
2021-22	131783	0	131783
2022-23	91809	0	91809
2023-24	489762	332279	157483
कुल योग	927431	332279	595152

(नोट:- वर्ष 2020-21 में कुल 179479 आयकर सम्बंधित विभाग में जमा करवाया गया था तथा यह राशि पंजाब नेशनल बैंक ज्वाली के खाता संख्या 16123 से डेबिट भी की गई है, लेकिन व्यय वाउचर नस्ति में सम्बंधित विभाग का चालान उपलब्ध नहीं

है, जिस कारण जमा करवाए गये आयकर की सत्यता की पुष्टि नहीं की जा सकी।
अतः उक्त की वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अविलम्ब अवगत करवाया जाए।)

iv) रॉयल्टी

वित्तीय वर्ष	देय रॉयल्टी (₹)	जमा करवाई गई रॉयल्टी	जमा करवाने हेतु शेष रॉयल्टी (₹)
2020-21	295804	0	295804
2021-22	107320	0	107320
2022-23	41502	0	41502
2023-24	414215	0	414215
कुल योग	858841	0	858841

यद्यपि नगर पंचायत द्वारा निर्माण एवं मुरम्मत कार्यों के बिलों के भुगतान से पूर्व वैधानिक कटौतियां की गई थी जिनमें से कुछ प्रकरणों में सम्पूर्ण राशि तथा कुछ प्रकरणों में शेष राशि जमा करवाई जानी शेष है। उक्त राशि विलम्ब से जमा करने पर सम्बन्धित विभाग द्वारा दण्ड (Penalty) प्रभारित किया जा सकता है, परिणामतः नगर पंचायत को अतिरिक्त राशि के भुगतान के रूप में वित्तीय हानि उठानी पड़ेगी।

उपरोक्त अनियमितता का प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-217 दिनांक 19.08.24 व अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-231 दिनांक 02.09.24 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-431 दिनांक 24.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि जो राशि विभिन्न स्रोतों से काटी गई है उसे सम्बन्धित विभाग में जमा करवाने के लिय पत्राचार करके जमा करवा दिया जायेगा तथा की गई कार्रवाई आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दी जायेगी तथा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-491 दिनांक 12.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि माह 09/2023 से 03/2024 तक के सभी कर सिर्फ रॉयल्टी

को छोड़ कर सभी कर सम्बन्धित विभाग में जमा करवा दी गई है तथा जो राशि जमा की जानी है उसे जल्द ही जमा करवा कर मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा।

अतः शेष वैधानिक कटौतियों की बकाया राशि को सम्बंधित विभागों में अविलम्ब जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

24 विभिन्न व्यक्तियों/फर्मों को ₹0.23 लाख का अधिक एवं गलत भुगतान

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि निम्नलिखित व्यक्तियों/फर्मों को उनकी देय राशि की अपेक्षा निम्न विवरणानुसार ₹22780 का अधिक भुगतान किया गया है, जिसकी वसूली सम्बंधित से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

क्रम संख्या	व्यक्ति/फर्म का नाम	व्यय वाउचर संख्या	दिनांक	देय राशि (₹)	भुगतान की गई राशि (₹)	अधिक भुगतान (₹)	टिप्पणी
01	श्री अंकुश कुमार ठेकेदार	12	01.11.23	40717	42485	1768	जे.बी.सी. मशीन के उपयोग हेतु भुगतान
02	श्री लालदीन चौकीदार	05	01.11.23	10500	11625	1125	दैनिक वेतन भोगी को मासिक वेतन का भुगतान
03	श्री विकास कुमार चौकीदार	05	01.11.23	9375	11625	2250	यथोपरि-
04	श्री अंकुश कुमार ठेकेदार	14	01.11.23	54085	60085	6000	जे.बी.सी. मशीन के उपयोग हेतु भुगतान
05	मै० पवन इलेक्ट्रिकल्स ज्वाली	43	01.11.23	116090	116190	100	विद्युत उपकरण क्रय हेतु भुगतान
06	श्री बलवंत कुमार कनिष्ठ सहायक	08	02.12.23	3012	3322	310	यात्रा भत्ता का भुगतान

07	मै० बिट्स एन बिट्स इन्फोटेक नूरपुर	16	02.12.23	332800	333300	500	कंप्यूटर क्रय हेतु भुगतान
08	मै० ए. ए. ए. आर. आर. इंटरप्राइजेज जसूर	28	06.12.23	2000	3000	1000	लेजर प्रिटर टोनर के क्रय हेतु भुगतान
09	श्री लालदीन चौकीदार	07	01.01.24	11625	11652	27	दैनिक वेतन भोगी को मासिक वेतन का भुगतान
10	मै० पंकज डोगरा क्रोकरी हाउस जवाली	24	15.02.24	3800	3900	100	क्राकरी क्रय हेतु भुगतान
11	मै० रेवोल्युशनरी इंडिया ज्वालामुखी	15	06.03.24	243684	243864	180	कूड़े के उठाने के बिल का भुगतान
12	मै० प्रभात सिंह हर चंद ठेकेदार	28	15.02.24	62120	67120	5000	निर्माण कार्य हेतु भुगतान।
13	श्री बलवंत कुमार कनिष्ठ सहायक	01	02.02.24	1680	6100	4420	यात्रा भत्ता बिल का भुगतान
कुल योग						22780	

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-218 दिनांक 19.08.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-435 दिनांक 24.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि जो अधिक भुगतान किया गया उसकी वसूली की जा चुकी है लेकिन 22780 में से कुल ₹17780 की वसूली की गई है, जिसकी पुष्टि अंकेक्षण के दौरान कर ली गई है तथा ₹5000 की वसूली की जानी शेष है। जिसकी वसूली करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

25 व्यक्तिगत घरेलू शौचालय (IHHL) योजना के अंतर्गत लाभार्थियों को कुल ₹5.88 लाख का अधिक भुगतान

1) IHHL योजना के अंतर्गत लाभार्थियों को ₹1.80 लाख का दोहरा भुगतान।

अंकेक्षण अवधि 04/2020 से 03/2024 के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में व्यक्तिगत घरेलू शौचालय

योजना (IHHL) के अंतर्गत निम्नलिखित लाभार्थियों को स्वीकृत व्यक्तिगत घरेलू शौचालय हेतु एक मुश्त राशि ₹12000 प्रति लाभार्थी को भुगतान किया जाना था। नगर पंचायत द्वारा कार्यालय आदेश संख्या:313/NPJ दिनांक 03.06.2020 के अंतर्गत कुल 18 लाभार्थियों तथा कार्यालय आदेश संख्या: 352/NPJ दिनांक 18.06.2020 द्वारा बैंक को कुल 20 लाभार्थियों उक्त योजना के अंतर्गत प्रति लाभार्थी को ₹12000 जारी करने के आदेश दिए थे, लेकिन बैंक द्वारा निम्नलिखित लाभार्थियों को दोबारा भुगतान करके निम्न विवरणानुसार कुल ₹180000 का अधिक भुगतान किया गया है।

क्रम संख्या	लाभार्थी का नाम	लाभार्थी का बैंक खाता संख्या/बैंक का नाम	व्यय वाउचर संख्या/दिनांक	प्रथम भुगतान की तिथि	प्रथम भुगतान की राशि	द्वितीय भुगतान की तिथि	द्वितीय भुगतान की राशि	अधिक भुगतान की राशि
1	श्री रजनी देवी पत्नी श्री सतीश कुमार	0768000100882075 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
2	श्री प्रीतम सिंह सु० श्री संत राम	0768000100824211 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
3	श्री कुलदीप सिंह सु० श्री रसाल सिंह	076800010057721 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
4	श्री पटेल सिंह सु० श्री वीकल सिंह	0768000100811314 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
5	श्री गौरव सु० श्री रतन चंद	0768000100884921 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
6	श्री कमलेश कुमार सु० श्री मिलखी राम	0768000100883320 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000

7	श्री गौरव गुलेरिअस सु० श्री राजेन्द्र सिंह	0768000100933139 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
8	श्रीमती मिनाक्षी पत्नी श्री अमित मेहरा	0768000100903952 (PNB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
9	श्री कमल सिंह सु० श्री गोरखा राम	50058296601 (KCCB)	313/03.06.20	03.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
10	श्री कर्म सिंह सु० श्री मेहर सिंह	20024020974 (KCCB)	313/03.06.20	04.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
11	श्री रिक्की कुमार सु० श्री चैन सिंह	50064123607 (KCCB)	313/03.06.20	04.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
12	श्री करनैल सिंह सु० श्री नन्द लाल	20156033472 (KCCB)	313/03.06.20	04.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
13	श्री अशोक कुमार सु० श्री धनी राम	20024013515 (KCCB)	313/03.06.20	04.06.20	12000	20.06.20	12000	12000
14	श्री निक्का राम सु० श्री ज्ञान चंद	50066250918 (KCCB)	352/18.06.20	20.06.20	12000	16.07.20	12000	12000
15	श्री संजय कुमार	उल्लेखित नहीं	व्यय बाउचर नस्ति में बाउचर उपलब्ध नहीं	-	-	31.07.20	12000	12000
कुल योग								180000

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-213 दिनांक 16.08.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-433 दिनांक 24.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि जो अधिक राशि का भुगतान विभिन्न लाभार्थियों को ₹1.80

लाख का घरेलू शौचालय के निर्माण के लिए किया गया है, उस राशि को वसूल करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करके इस राशि का सत्यापन करवा लिया जायेगा। अतः उपरोक्त वास्तविक अधिक भुगतान की राशि तथा उस पर भुगतान की तिथि से अद्यतन देय ब्याज सहित वसूली सम्बंधित से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

2) व्यक्तिगत घरेलू शौचालय योजना (IHML) के अंतर्गत लाभार्थियों को ₹4.08 लाख का अनियमित भुगतान।

अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही, बैंक पास बुक व व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा व्यक्तिगत घरेलू शौचालय योजना के अंतर्गत ₹120000 दिनांक 01.01.2021 को कुल 10 लाभार्थियों को ₹12000 प्रति लाभार्थी प्रदान किये गये थे। बैंक विवरणी में इस सन्दर्भ में केवल नगर पंचायत के कार्यालय आदेश संख्या: 1049/NPJ का उल्लेख किया गया है। दिनांक 31.03.2021 को कुल 13 लाभार्थियों को ₹12000 प्रति लाभार्थी कुल ₹156000 का भुगतान किया गया है। इसी प्रकार दिनांक 31.03.2021 को ही व्यक्तिगत घरेलू शौचालय योजना के अंतर्गत ₹132000 का भुगतान किया गया है। उक्त तीनों प्रकरणों में ₹408000 (120000+156000+132000) का अनियमित भुगतान किया गया है, क्योंकि उक्त लाभार्थियों को उक्त योजना के अंतर्गत भुगतान की गई राशियों से सम्बंधित कोई भी वाउचर व्यय वाउचर नस्ति में सलग्न नहीं है और न ही रोकड़ बही में कोई इस सन्दर्भ में प्रविष्टि है।

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-219 दिनांक 22.08.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-443 दिनांक 27.08.24 द्वारा अंकेक्षण को सूचित किया गया कि जो अधिक राशि का भुगतान विभिन्न लाभार्थियों को मु. 4.08 लाख

रुपए का घरेलू शौचालय के निर्माण के लिए किया गया है, उस राशि को वसूल करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करके इस राशि का सत्यापन करवा लिया जायेगा।

अतः उपरोक्त वास्तविक अधिक भुगतान की राशि तथा उस पर भुगतान की तिथि से अद्यतन देय ब्याज सहित वसूली सम्बंधित से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

26 प्रधानमन्त्री आवास योजना (PMAY) के अंतर्गत लाभार्थियों को 1.50 लाख का अधिक भुगतान

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 तक प्रधानमन्त्री आवास योजना के अंतर्गत विभिन्न लाभार्थियों को स्वीकृत मकानों हेतु समय-समय पर किस्तों का भुगतान किया गया था, लेकिन निम्नलिखित प्रकरणों में कुल ₹150000 का अधिक भुगतान किया गया है।

क्रम संख्या	लाभार्थी का नाम	वार्ड संख्या	ID	अंतिम अधिक भुगतान की तिथि	स्वीकृत राशि (₹)	भुगतान की गई राशि (₹)	अधिक भुगतान की राशि (₹)
1	श्री रमेश चंद सु० श्री पटवारी राम	07	02014116764 0300033	25.03.22	185000	230000	45000
2	श्री जीत कुमार सु० श्री मेहर चंद बसंतपुर	04	02014116764 0000016	16.08.20	185000	230000	45000
3	श्री रविन्द्र कुमार सु० श्री वीर सिंह	09	02014116764 0500082	18.09.20	185000	230000	45000
4	श्रीमति सुनीता	02	02014116763	16.05.20	165000	180000	15000

देवी पत्नी स्व० श्री तिलक राज	9800033 (स्वीकृत राशि की अंतिम किस्त की राशि मु० 30000 रूपये के स्थान पर बैंक द्वारा मु० 45000 रूपये का भुगतान)				
----------------------------------	---	--	--	--	--

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-208 दिनांक 30.07.24 व संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-214 दिनांक 16.08.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-436 दिनांक 24.08.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि क्रम संख्या :1 व 2 में वर्णित लाभार्थियों से पूर्ण राशि की वसूली तथा क्रम संख्या: 3 में वर्णित लाभार्थी से केवल ₹35000 की वसूली की गई है, जिसकी पुष्टि अंकेक्षण के दौरान कर ली गई है। अतः उपरोक्त शेष वास्तविक अधिक भुगतान की राशि तथा उस पर भुगतान की तिथि से अद्यतन देय ब्याज सहित वसूली सम्बंधित से करके नगर पंचायत में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

27 ₹28.33 लाख के सामान को क्रय करने से पूर्व निर्धारित एवं आवश्यक औपचारिकताएं पूर्ण न करना

हिमाचल प्रदेश वित्तीय नियमावली, 2009 के नियम 97 व 98 के अनुसार स्थाई एवं अस्थायी सामान को क्रय करने से पूर्व निर्धारित एवं आवश्यक औपचारिकताएं पूर्ण की जानी अनिवार्य हैं। लेकिन पड़ताल के दौरान पाया गया कि अंकेक्षण अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024 के दौरान निम्न विवरणानुसार नगर पंचायत ज्वाली

जिला काँगड़ा में ₹2832531 के स्थाई एवं अस्थायी सामान को क्रय करने से पूर्व निर्धारित एवं आवश्यक औपचारिकताएं पूर्ण नहीं की गई हैं। निम्न प्रकरणों में क्रय से पूर्व कोई निविदा खुले बाज़ार से आमंत्रित नहीं की गई थी, जिसके कारण बाजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ नहीं उठाया गया जोकि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है, जिसको या तो नियमानुसार न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाने के अतिरिक्त भविष्य में नियमानुसार विहित औपचारिकताएं पूर्ण करने के उपरान्त ही व्यय/क्रय करना सुनिश्चित किया जाए।

क्रम संख्या	वाउचर संख्या	दिनांक	फर्म का नाम व पता	क्रय सामान का विवरण	मात्रा	दर	मूल्य (₹)
1	शून्य	17.04.21	मै० संतोष मेटल एंड हार्डवेयर स्टोर ज्वाली	फिटिंग का सामान	-	-	39375
2	शून्य	18.05.21	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा काँगड़ा	कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
3	शून्य	01.07.21	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा काँगड़ा	कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
4	शून्य	16.08.21	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा काँगड़ा	कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
5	शून्य	16.08.21	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा	कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720

			काँगड़ा	बेंच			
				कास्ट आयरन बेंच	10	12272	122720
6	शून्य	10.09.21	मै० पवन इलेक्ट्रॉनिक्स ज्वाली	पंखे	-	-	10829
7	शून्य	02.12.21	मै० संतोष मेटल एंड हार्डवेयर स्टोर ज्वाली	बाथरूम फिटिंग का सामान	-	-	49805
8	शून्य	18.12.21	म,ऐ० दिविशा ट्रेडिंग कंपनी ज्वाली	पम्पलेट्स	2400	5.605	13452
9	शून्य	28.02.22	मै० पवन इलेक्ट्रॉनिक्स ज्वाली	Heater	3	3200	9600
10	शून्य	11.08.20	मै० काँगड़ा कापियर ज्वाली	कंप्यूटर	1	53480	53480
11	शून्य	11.08.20	मै० मनहर एल्युमीनियम स्टोर मकडाहन ज्वाली	एल्युमीनियम दरवाजा	1	4000	4000
12	शून्य	09.20	मै० शर्मा इलेक्ट्रिकल्स एंड इन्फोटेक दौलतपुर रोड मुबारिकपुर जिला उना	एल. ई. डी. फ्लड लाइट्स	7	13619	95334

13	शून्य	उल्लेखित नहीं	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा काँगड़ा	हैण्ड कार्ट्स	7	9912	69384
14	शून्य	03.10.20	मै० जय श्री राम कम्युनिकेशन मेन बाज़ार ज्वाली	मोबाइल फ़ोन	1	12990	12990
15	शून्य	02.03.21	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा काँगड़ा	Dust bin Kiosk	2	19352	38704
				Dust bin Kiosk	3	19352	58056
16	शून्य	14.09.22	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा काँगड़ा	कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
17	शून्य	23.05.23	मै० हिमालया इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा काँगड़ा	कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720

				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				कास्ट आयरन बेंच	10	12722	122720
				हैण्ड कार्ट	1	9912	9912
18	शून्य	08.06.23	मै० पंकज डोगरा हाउस ज्वाली	विविध क्राकरी आइटम्स	-	18250	18250
19	शून्य	21.08.23	मै० रणबीर सिंह ज्वाली	इलेक्ट्रिकल्स सामग्री का क्रय	-	17680	17680
कुल योग							2832531

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-262 दिनांक 18.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाने के अतिरिक्त भविष्य में नियमानुसार विहित औपचारिकताएँ पूर्ण करने के उपरांत ही व्यय/क्रय करना सुनिश्चित किया जाए।

28 ₹12.61 लाख के कास्ट आयरन बेंच का क्रय टेंडर आमंत्रित न करके करने बारे

हिमाचल प्रदेश वित्तीय नियम 2009 के नियम 101 के अनुसार एक लाख रूपए से अधिक की राशि के सामान का क्रय टेंडर आमंत्रित करके किया जाना अनिवार्य था, क्योंकि क्रय समिति द्वारा एक लाख रूपए तक का सामान ही निविदाओं द्वारा क्रय किया जा सकता है व हिमाचल प्रदेश वित्तीय नियमावली 2009 के नियम 103 में वर्णित प्रावधानानुसार "Limited Tender System shall be adopted one lakh and upto 10 lakh or such limit may be prescribed. Copied of the

tender document shall be sent directly by speed post or registered post or courier or e-mail to the firms dealing with the required goods to obtain more responsive bids on competitive basis. The number of firms in Limited Tender System shall not be less than three.” लेकिन जांच के दौरान पाया गया कि वाउचर संख्या शून्य दिनांक 14.09.2022 व वाउचर संख्या शून्य दिनांक 23.05.2023 के अन्तर्गत मै. हिमालय इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा, जिला काँगड़ा से निम्नलिखित विवरणानुसार कास्ट आयरन बेंच (6 फुट लम्बाई अनारकली डिजाईन) का क्रय करने पर ₹1261656/-का भुगतान किया गया है। जिसमें से ₹613600 का भुगतान चेक संख्या 824932 दिनांक 14.09.22 तथा ₹648056 का भुगतान चेक संख्या 825012 दिनांक 23.05.23 के माध्यम से किया गया है।

क्रम संख्या	वाउचर संख्या / दिनांक	बिल संख्या / दिनांक	फर्म का नाम एवं पत्ता	क्रय सामान का विवरण	मात्रा	दर	मूल्य
1	शून्य दिनांक 14.09.2022	425 व 426 दिनांक 03.08.22	मै० हिमालय इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा तहसील देहरा	कास्ट आयरन बेंच (6)फुट लम्बाई अनारकली डिजाईन	20	12272 (18% वस्तु एवं सेवाकर सहित)	245440
		430 दिनांक 15.08.22		यथोपरि	12	12272 (18% वस्तु एवं सेवाकर सहित)	147264
		431 दिनांक 16.08.22		हेण्ड कार्ट क्षमता 250 कि० ग्रा०	1	9912 (18% वस्तु एवं सेवाकर सहित)	9912
		432 व 433 दिनांक 20.08.22		कास्ट आयरन बेंच 6 फुट	20	12272 (18% वस्तु एवं सेवाकर सहित)	245440

				लम्बाई अनारकली डिजाईन			
2	शून्य दिनांक 23.5.23	434, 435, 436, 438, व 440 दिनांक 21.08.22	मै० हिमालय इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा तहसील देहरा	कास्ट आयरन बेंच 6 फुट लम्बाई अनारकली डिजाईन	50	12272 (18% वस्तु एवं सेवाकर सहित)	613600
क्रम संख्या (1) व (2) का कुल योग							1261656

उपरोक्त उल्लेखित क्रय के सन्दर्भ में निम्नलिखित अंकेक्षण अभियुक्तियाँ हैं ।
जिनका निराकरण किया जाए ।

- उपरोक्त क्रम संख्या (1) व (2) पर उल्लेखित कुल 100 कास्ट आयरन बेंच व 1 हैण्ड कार्ट का क्रय माह अगस्त 2022 में ही किया गया है ।
- उपरोक्त क्रम संख्या (1) व (2) पर उल्लेखित कुल 100 कास्ट आयरन बेंच व 1 हैण्ड कार्ट को क्रय करने हेतु व्यय को अलग-अलग भागों में बाँट कर बिल संख्या शून्य दिनांक **14.09.2022** व बिल संख्या शून्य दिनांक **23.5.23** के अन्तर्गत क्रमशः 623512 व ₹**613600** कुल ₹**1237112** का भुगतान किया गया है । अतः एक ही फर्म से एक ही प्रकार का सामान क्रय करने हेतु व्यय को अलग- अलग भागों में बांटने का औचित्य स्पष्ट किया जाए ।
- हिमाचल प्रदेश वित्तीय नियम, 2009 के नियम 101 के अनुसार एक लाख रूपए से अधिक की राशि के सामान का क्रय टेंडर आमंत्रित करके किया जाना अनिवार्य था, क्योंकि क्रय समिति द्वारा एक लाख रूपए तक का सामान ही निविदाओं द्वारा क्रय किया जा सकता है व हिमाचल प्रदेश वित्तीय नियमावली 2009 के नियम 103 में वर्णित प्रावधानानुसार "Limited Tender System shall be adopted one lakh and upto 10 lakh or such limit may be prescribed. Copied of the

tender document shall be sent directly by speed post or registered post or courier or e-mail to the firms dealing with the required goods to obtain more responsive bids on competitive basis. The number of firms in Limited Tender System shall not be less than three.” लेकिन उपरोक्त इस क्रय हेतु न तो निविदाएँ आमंत्रित की गई थी और न ही टेंडर आमंत्रित किये गये थे।

- (iv) अतः उपरोक्त कास्ट आयरन बेंच को क्रय करने हेतु टेंडर आमंत्रित न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए।

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-262 दिनांक 18.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः उपरोक्त सामान का क्रय टेंडर आमंत्रित न करके निविदाओं के आधार पर करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए।

29 कास्ट आयरन बेंचों का अत्याधिक मात्रा में क्रय करके नगर पंचायत निधि ₹18.41 लाख का अवरोधन

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा माह अप्रैल 2021 में मै० हिमालय इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा तहसील देहरा जिला काँगड़ा से कुल 90 कास्ट आयरन बेंचों का क्रय ₹12272 प्रति बेंच की दर से कुल ₹1104480 में क्रय किये गये थे। क्रय किये गये 90 बेंचों में से 40 बेंचों को दिनांक 19.04.21 को ही विभिन्न वार्डों को जारी/स्थापित किये गये थे तथा शेष 50 बेंच ₹613600 मूल्य के नगर पंचायत के स्टॉक में उपलब्ध थे। तत्पश्चात भी नगर पंचायत द्वारा माह अगस्त 2022 में उक्त फर्म से ही 100 अतिरिक्त कास्ट आयरन बेंचों का क्रय ₹12272 प्रति बेंच की दर से कुल ₹1227200 में क्रय किये गये हैं। माह अप्रैल 2021 में क्रय 50 बेंचों तथा माह अगस्त, 2022 में क्रय 100 बेंचों को

अंकेक्षण अवधि की समाप्ति तक जारी/स्थापित नहीं किया गया है। नगर पंचायत द्वारा अनावश्यक रूप से 150 बेंचों का क्रय करके ₹1840800 के नगर पंचायत निधि का अवरोधन किया गया है। जबकि हि० प्र० वित्तीय नियमावली 1971 के खंड -1 के नियम 15.2(B) के अनुसार "Purchases must be made in the most economical manner, in accordance with the definite requirement of the public service. When store are purchased from the open market the system of competitive tender should as far as possible be adopted." लेकिन नगर पंचायत द्वारा उक्त नियमों की अनुपालना न करके कुल ₹1840800 की निधि का अनावश्यक रूप से अवरोधन किया गया है।

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-268 दिनांक 20.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः नगर पंचायत द्वारा अत्याधिक मात्रा में कास्ट आयरन बेंचों का क्रय करके पंचायत निधि के अवरोधन का औचित्य स्पष्ट किया जाए।

30 फोटोकॉपी बिलों के आधार पर ₹2.78 लाख का भुगतान

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि में नगर पंचायत द्वारा निम्न वर्णित फर्मों को कुल ₹278182 का भुगतान केवल फर्मों के फोटोकॉपी बिलों के आधार पर ही भुगतान किया गया है जबकि हि० प्र० वित्तीय नियमावली, 1971 की खंड-1 के नियम 2.41 के अनुसार मूल बिल गुम होने की अवस्था में संवितरण एवं आहरण अधिकारी द्वारा प्रमाण पत्र जारी किया जाना आवश्यक है कि इस बिल का न तो पूर्व में भुगतान किया गया है और न ही भविष्य में इस का भुगतान किया जाएगा। लेकिन निम्न प्रकरणों में किसी भी बिल को संवितरण एवं आहरण अधिकारी द्वारा अधिप्रमाणित नहीं किया गया है जोकि एक गम्भीर अनियमितता है।

क्रम संख्या	व्यय वाउचर संख्या	दिनांक	फर्म का नाम	राशि (₹)
1	शून्य	16.08.22	मै० गोपाल बुक डिपो, ज्वाली	3535
2	शून्य	03.10.22	मै० बद्री विशाल प्रोटेक्शन एंड कंपनी, ज्वालामुखी	274647
कुल राशि				278182

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-228 दिनांक 02.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसकी अनुपालना में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-494 दिनांक 12.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि इस बारे में सम्बन्धित कर्मचारी को यह आदेश जारी किये गए है कि आप के द्वारा जो उक्त बिलों का भुगतान किया गया है उनके असल बिल कार्यालय में प्रस्तुत करें ताकि जो आपति लगाई गई है उसका निपटारा किया जा सके। अगर सम्बन्धित कर्मचारी द्वारा यह सूचना समय पर उपलब्ध नहीं करवाई जाती है तो मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा किया जायेगा। अतः उपरोक्त मूल बिलों को अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा भविष्य में इस प्रकार की प्रवृत्ति से परिहार किया जाए।

31 एक ही कार्य को एक ही अवधि हेतु अलग-अलग ठेकेदारों को आबंटित करने के कारण ₹35.76 लाख का अनुचित एवं गलत भुगतान

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अवधि दिनांक 01.08.23 से 31.07.24 तक के दौरान नगर पंचायत परिक्षेत्र के वार्ड संख्या 01 से 05 तक तथा वार्ड संख्या 06 से 09 तक प्रत्येक के सफाई का कार्य तथा घर-घर कूड़ा संग्रहण (प्रत्येक में एक वाहन

तथा 5 सफाई कर्मचारी सहित) का ठेका ऑफ लाइन निविदाएँ आमंत्रित करके न्यूनतम बोली के आधार पर मै० रेवोल्युशरी इंडिया ज्वालामुखी, जिला काँगड़ा को ₹108000 प्रतिमाह की दर से कुल ₹216000 (₹108000 x2) से आबंटित किया गया था।

पुनः नगर पंचायत द्वारा उसी कार्य वार्ड संख्या 01 से 09 का सफाई का कार्य तथा घर-घर कूड़ा संग्रहण (एक वाहन ट्रेक्टर तथा 5 सफाई कर्मचारी सहित) का ठेका ऑफ लाइन निविदाएँ आमंत्रित करके न्यूनतम बोली के आधार पर ठेका मै० बद्री विशाल प्रोटेक्शन एंड कंपनी ज्वालामुखी जिला काँगड़ा को ₹108000 प्रतिमाह की दर से दिया गया। जोकि तर्कसंगत नहीं है, क्योंकि नगर पंचायत द्वारा वार्ड संख्या 1 से 5 तथा वार्ड संख्या 6 से 9 का सफाई तथा घर-घर कूड़ा संग्रहण का कार्य मै० रेवोल्युशरी इंडिया ज्वालामुखी ₹216000 प्रतिमाह की दर से पूर्व में ही आबंटित किया गया था। जब नगर पंचायत द्वारा समस्त वार्डों का सफाई का कार्य तथा घर-घर कूड़ा संग्रहण के कार्य का ठेका किसी एक फर्म को दे दिया गया था, तो ऐसी अवस्था में उसी कार्य को अन्य फर्म को आबंटित करने का कोई औचित्य नहीं बनता है। एक ही कार्य को एक ही अवधि हेतु दो अलग-अलग फर्मों को आबंटित करने के कारण अवधि 01.09.2023 से 31.03.2024 तक के दौरान ₹108000 प्रतिमाह की दर से 7 माह हेतु ₹756000 का अनुचित एवं गलत भुगतान किया गया था।

इसके अतिरिक्त उसी कार्य को नगर पंचायत द्वारा पुनः अवधि 01.09.23 से 30.11.23 तक के दौरान मै० बद्री विशाल प्रोटेक्शन एंड कंपनी ज्वालामुखी को आबंटित किया गया। जिसके कारण उक्त फर्म को ₹363925 प्रति माह की दर से 3 माह हेतु ₹1091778 का अनियमित एवं गलत भुगतान किया गया था।

उपरोक्त के अतिरिक्त नगर पंचायत द्वारा पुनः एक बार फिर अपने परिक्षेत्र के वार्ड संख्या 1 से 5 तथा वार्ड संख्या 6 से 9 प्रत्येक का सफाई का कार्य तथा घर-घर कूड़ा संग्रहण (प्रत्येक में 15 सफाई कर्मचारी सहित) का ठेका ऑफ लाइन

निविदाएँ आमंत्रित करके न्यूनतम बोली के आधार पर मै० नील कमल निवासी वार्ड संख्या 4 तहसील नूरपुर जिला काँगड़ा को ₹216000 प्रतिमाह की दर से कुल ₹432000 (216000x2) से किया गया। एक ही कार्य को अन्य फर्म को आबंटित करने के कारण अवधि 01.12.23 से 31.03.24 तक ₹432000 प्रतिमाह की दर से 4 माह हेतु ₹1728000 का अनुचित एवं गलत भुगतान किया गया था।

उक्त प्रकरणों में महत्वपूर्ण तथ्य यह है कि नगर पंचायत द्वारा एक ही कार्य को एक ही अवधि हेतु अलग-2 ठेकेदारों को आबंटित करने के कारण ₹35,75,778 (756000 + 1091778 + 1728000) का अनुचित एवं गलत भुगतान किया गया था। जिसका तथ्यों सहित औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा सम्पूर्ण अनुचित एवं गलत भुगतान की वसूली सम्बन्धित ठेकेदारों अथवा अनुचित एवं गलत भुगतान करने हेतु उत्तरदायी अधिकारियों / कर्मचारियों से की जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

31 (1) अनापति प्रमाण पत्र के आधार पर निजी भूमि पर Dumping साईट पर ₹35.95 लाख का निष्फल व्यय

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में Dumping साईट के निर्माण हेतु निम्न विवरणानुसार कुल ₹35,94,931.00 का व्यय किया गया है। इस में महत्वपूर्ण यह है कि नगर पंचायत द्वारा श्री प्रीतम चंद, निवासी ज्वाली जिला काँगड़ा, जिसकी निजी भूमि है, से केवल अनापति प्रमाण पत्र (इकरारनामा) प्राप्त करके निर्माण कार्य करवाया गया है। जिसके एवज में नगर पंचायत द्वारा हर माह उसे ₹10,000 का भुगतान किया जाता है। यद्यपि भूमि मालिक से भूमि पट्टे पर ली जा सकती थी, केवल अनुबंध के आधार पर Dumping साईट का निर्माण भविष्य में निष्फल व्यय भी हो सकता है।

क्रम संख्या	कार्य का नाम	कार्यालय आदेश संख्या	ठेकेदार का नाम	निर्माण लागत (₹)
1	C/O HONEY COM PIT BRICK WAOR FOR GARBAGE WAST PIT AT DUMPING SITE IN WARD NO 9 NP JAWALI H.P. (first running bill)	NPJ 143/15-6-2023	ANKUSH KUMAR	384413
2	P/F .63MM GI SHEET & STEEL FENCING AT DUMPING SITE IN WARD NO 9 NP JAWALI H.P.	NPJ 147/23-6-2023	ANKUSH KUMAR	917456
3	P/F .63MM GI SHEET ROOFING & STEEL MRF AT DUMPING SITE IN WARD NO 9 NP JAWALI H.P.	NPJ 144/15-6-2023	ANKUSH KUMAR	605396
4	C/O HONEY COM PIT BRICK WAOR FOR GARBAGE WAST PIT AT DUMPING SITE IN WARD NO 9 NP JAWALI H.P. (FINAL BILL)	NPJ 143/15-6-2023	ANKUSH KUMAR	184316
5	PROVIDING AND HIRE CHARGES FOR JCV AT DUMPING SITE IN ALL WARD NP JAWALI H.P.	NPJ 224/2-8-2023	ANKUSH KUMAR	442250
6	C/O ROAD AND STEEL SHED FOR SANITARY	NPJ 661-4-12-2023	ANKUSH KUMAR	644076

	NAPKIN. 63MMGI SHEET AND STEEL POST AT DUMPPING SIET IN WARD NO 9 NP JAWALI H.P.			
7	C/O HONEY COMB PIT BRICK WORK FOR GARVAGE WAST PIT IN DUMPPING SITE IN WARD NO 9 NP JAWALI H.P. FIRST RUNNING BILL	NPJ 812/31-1-2024	ANKUSH KUMAR	417024
कुल योग				3594931

32 मृत जानवरों को उठाने हेतु ₹2.37 लाख का अनियमित भुगतान

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में निम्न व्यक्ति/फर्म को नगर पंचायत परिक्षेत्र में मृत जानवरों को उठाने हेतु निम्न विवरणानुसार कुल ₹236500 का भुगतान किया गया है। जबकि नगर पंचायत द्वारा समय-समय पर सफाई हेतु दिए गये ठेके में नगर पंचायत परिक्षेत्र में मृत जानवरों को उठाने का कार्य सफाई ठेकेदार द्वारा ही किया जाना था। सफाई ठेकेदार के साथ हुए अनुबंध की शर्त संख्या 11 के अनुसार "यह कि नगर पंचायत क्षेत्र में कोई भी आवारा जानवर पशु मृत पाया जाता है तो उसे उठाने व दबाने की जिम्मेवारी ठेकेदार की होगी।" उक्त अनुबंध की शर्त की अनुपालना न करके नगर पंचायत द्वारा मृत जानवरों को उठाने व दबाने के लिए अंकेक्षण अवधि में ₹236500 का अनियमित भुगतान किया गया है।

क्रम संख्या	व्यय वाउचर संख्या	दिनांक	जिसे भुगतान किया गया	भुगतान की गई राशि (₹)
1	शून्य	10.07.20	श्री रमेश कुमार गाँव कैहरियाँ ज्वाली	7000

2	शून्य	23.10.20	श्री नितिन कुमार	1000
3	शून्य	30.12.20	श्री रमेश कुमार गाँव कैहरियाँ जवाली	4000
4	शून्य	30.12.20	श्री रमेश कुमार गाँव कैहरियाँ जवाली	3000
5	शून्य	26.03.21	श्री रमेश कुमार गाँव कैहरियाँ जवाली	5000
6	शून्य	26.03.21	श्री रमेश कुमार गाँव कैहरियाँ जवाली	5500
7	शून्य	08/2021	श्री रमेश कुमार गाँव कैहरियाँ जवाली	10500
8	शून्य	01/2022	श्री रमेश कुमार गाँव कैहरियाँ जवाली	8000
9	शून्य	06/2023	मै० बद्री विशाल प्रोटेक्शन एंड कंपनी	192500
कुल योग				236500

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-226 दिनांक 30.08.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-463 दिनांक 02.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि जो उक्त अनियमित राशि का भुगतान किया गया है उसकी बसूली के लिए प्रयास किया जायेगा तथा की गई कार्रवाई को आंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा किया जायेगा। अतः उपरोक्त किये गये अनियमित भुगतान की वसूली उचित स्रोत से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

33 सफाई ठेकेदार को सफाई का सामान उपलब्ध करवाने के फलस्वरूप ₹0.11 लाख की वित्तीय हानि

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि में नगर पंचायत द्वारा सफाई ठेकेदार मै० बद्री विशाल प्रोटेक्शन कंपनी ज्वालामुखी जिला काँगड़ा को 450 गार्बेज बैग क्रय करके ₹11250 का व्यय वाउचर संख्या: 04 दिनांक 04.08.2023 के माध्यम से भुगतान किया गया है। जबकि उक्त सफाई ठेकेदार के साथ हुए अनुबंध की शर्त संख्या 07 के अनुसार " ठेकेदार द्वारा अपने नियुक्त सभी सफाई कर्मचारियों को सुरक्षा उपकरण जैसे मास्क, ग्लव्स गम बूट व अन्य सभी सफाई उपकरण उपलब्ध करवाने होंगे।" लेकिन नगर पंचायत द्वारा 450 गार्बेज बैग क्रय करके ₹11250 का भुगतान किया गया है जिसके फलस्वरूप नगर पंचायत को वित्तीय हानि हुई है। यह प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-230 दिनांक 02.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा इस सन्दर्भ में कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः सफाई के ठेके में वर्णित शर्तों के विरुद्ध सफाई ठेकेदार को सामान उपलब्ध करवाने के फलस्वरूप हुई हानि की वसूली सम्बंधित से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

स्थापना:-

34 श्री राकेश कुमार, चपड़ासी को वेतन व भत्तों के रूप में ₹0.15 लाख का अधिक भुगतान

अंकेक्षण के दौरान वेतन बिलों के अवलोकन पर पकाया गया कि श्री राकेश कुमार, चपड़ासी को निम्न विवरणानुसार कुल ₹15194 का अधिक भुगतान किया गया है।

श्री राकेश कुमार, चपड़ासी								
Due			Drawn					
B.P (₹)	D.A (₹)	Total (₹)	B.P (₹)	D.A (₹)	Total (₹)	Diff. (₹)	Period	Excess Payment (₹)
12194	4146	16340	16773	5703	22476	6136	11.01.24 to 31.01.24	6136
18000	6120	24120	24760	8418	33178	9058	01.02.24 to 28.02.24	9058
Total								15194

उपरोक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-261 दिनांक 18.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसकी अनुपालना में पत्र संख्या: NP Jwali -2024-537 दिनांक 19.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि जो भुगतान अधिक भुगतान उक्त कर्मचारी श्री राकेश कुमार को किया गया है, की वसूली कर्मचारी के वेतन से माह 07/2024 जोकि माह 08/2024 में देय था ₹2,000/- प्रति माह से वसूल करनी आरंभ कर दी गई है। कर्मचारी से पूर्ण वसूली करने के उपरांत मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। अतः सम्बंधित से उक्त समस्त राशि की वसूली करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

35 यात्रा भत्ते के रूप में ₹0.07 लाख का अधिक भुगतान

शहरी विकास निदेशालय, हि० प्र० के कार्यालय आदेश संख्या: यु० डी०-एच० (ए)(1)-4/2015 -14710-715 दिनांक 02.07.2021 द्वारा श्रीमती मोनिका, लिपिक को सप्ताह में दो दिन (प्रत्येक सोमवार व मंगलवार) नगर पंचायत जवाली में अतिरिक्त कार्यभार अपनी वर्तमान ड्यूटी के अतिरिक्त नियुक्त किया है। कार्यालय आदेश के तहत लिपिक द्वारा नगर पंचायत जवाली में सप्ताह में दो दिन लगातार कार्य करने के आदेश हैं। जबकि लिपिक द्वारा अपने मुख्यालय नगर परिषद नूरपुर से जवाली व वापसी प्रतिदिन लगातार यात्रा की गई है, जोकि नियमानुसार उचित नहीं है। अतः श्रीमती मोनिका, लिपिक को यथा सलग्न **परिशिष्ट "ड"** में वर्णित यात्रा व्यय कुल ₹5100 का अधिक भुगतान किया गया है।

इसके अतिरिक्त शहरी विकास निदेशालय, हि० प्र० के कार्यालय आदेश संख्या: यु० डी०-एच० (ए)(1)-4/2015 -21266-73 दिनांक 11.08.2020 द्वारा अजय कुमार सांख्यिकी सहायक को सप्ताह में दो दिन (प्रत्येक सोमवार व

मंगलवार) नगर पंचायत ज्वाली में अतिरिक्त कार्यभार अपनी वर्तमान ड्यूटी के अतिरिक्त नियुक्त किया है। कार्यालय आदेश के तहत सांख्यिकी सहायक द्वारा नगर पंचायत ज्वाली में सप्ताह में दो दिन लगातार कार्य करने के आदेश हैं। जबकि सांख्यिकी सहायक द्वारा अपने मुख्यालय नगर परिषद नूरपुर से ज्वाली व वापसी प्रतिदिन लगातार यात्रा की गई है, जोकि नियमानुसार उचित नहीं है। अतः श्रीमती अजय कुमार को यथा सलग्न **परिशिष्ट "ड"** में वर्णित यात्रा व्यय कुल **₹1800** का अधिक भुगतान किया गया है।

उक्त प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-256 दिनांक 13.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -516 दिनांक 19.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को पत्र लिख कर यह आदेश जारी किये गए हैं जो अधिक राशि का भुगतान यात्रा भत्ते पर आप को किया गया है, को इस कार्यालय में तुरंत जमा करवाएं जो आपति आप के द्वारा लगाई गई है उसका समय रहते निपटारा किया जा सके। सम्बन्धित कर्मचारियों के द्वारा यह राशि समय पर जमा नहीं करवाई जाती है तो यह राशि दोनों कर्मचारियों से वसूल करके मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा।

अतः यात्रा भत्ते के अधिक किये गये ₹6900 (5100+1800) की वसूली संबंधित से की जानी सुनिश्चित की जाये व कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाये।

निर्माण कार्य :-

- 36 विश्लेषण दर से अत्याधिक उच्च दरों पर कार्य आबंटन करने के कारण संविदाकारों को ₹27.76 लाख का अधिक भुगतान**

अंकेक्षण के दौरान निर्माण कार्य बिलों के अवलोकन पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में परिशिष्ट में वर्णित निर्माण कार्य निष्पादित करवाए



गये है। निर्माण कार्य बिलों में सविदाकार को अनुचित लाभ देने के प्रयोजन से अत्याधिक उच्च दरों (absurdly high rate) पर भुगतान किया गया था। निदेशक, शहरी विकास निदेशालय शिमला के कार्यालय ज्ञापन संख्या: UD-H(F)-Instructions-Engg-Cell -12306-370 दिनांक 04.06.21 के अनुसार सभी शहरी स्थानीय निकायों द्वारा निर्माण कार्यों का प्राकलन HPPWD के Schedule Rates, 2020 द्वारा तैयार करना अनिवार्य है तथा प्रधान सचिव लोक निर्माण विभाग हि० प्र० की अधिसूचना संख्या:PBW(B)A(3)1/2020-1 दिनांक 07.10.2021 द्वारा CPWD के Work Manual के Point No.12 में संशोधन के अनुसार "In case the tendered amount of the lowest bidder comes more than 5% in 1st call. The negotiation can be conducted with him, but the negotiated amount should remain within 5% of the amount put to the tender." परिशिष्ट में वर्णित कार्यों का अनुमानित प्राकलन मानक दर अनुसूची 2020 के अनुसार तैयार किया गया था। अनुसूची दर 2020 (Schedule rate 2020) के अनुसार निष्पादित निर्माण कार्य में मदों की दर व दर विश्लेषण के अनुसार निष्पादित निर्माण कार्य में मदों की दर का विवरण यथा सलग्न **परिशिष्ट- "ढ"** में दिया गया है। कार्य की मदों हेतु अनुसूची दर 2020 व दर विश्लेषण से अधिक दर पर भुगतान करने के कारण सविन्दाकारों को परिशिष्ट में वर्णित कार्यों में कुल **₹2775565** का अधिक भुगतान किया गया।

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-273 दिनांक 26.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः कार्यों की मदों हेतु सविदाकार को अनुसूची दर 2020 व दर विश्लेषण से अत्याधिक दर से भुगतान करने को नियमानुसार तथ्यों सहित उचित ठहराया जाए अन्यथा उक्त मद हेतु सविन्दाकारों को किए गये अधिक भुगतान की

वसूली सम्बन्धित संविदाकार अथवा उत्तरदायी अधिकारी/कर्मचारी/उचित स्रोत से की जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

37 संविदाकारों को ₹15.78 लाख का अधिक भुगतान

अंकेक्षण अवधि 04/2020 से 03/2024 के दौरान नगर पंचायत द्वारा करवाए गए विभिन्न निर्माण कार्यों में निम्नलिखित विसंगतियां पाई गई हैं जिनके परिणामस्वरूप संविदाकारों को ₹1577800 का अधिक भुगतान किया गया है। जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट- "ण"** में दिया गया है।

निर्धारित मानकों के अनुसार CC Inter Lock Paver Tiles के प्रकरण में CC Inter Lock Paver Tiles को मजबूती प्रदान किए जाने के लिए CC Inter Lock Paver Tiles के दोनों तरफ CC 1:2:4/1:3:6 की लेयर डाली जाती हैं जिससे CC Inter Lock Paver Tiles को दोनों तरफ से पकड़ मिल सके। इस प्रकार जिस मात्रा के लिए CC 1:2:4/1:3:6 निष्पादित की जायेगी वहाँ पर CC Inter Lock Paver Tiles नहीं लगाई जायेगी। निर्माण कार्य में CC 1:3:6 की निष्पादित कार्य मात्रा को CC Inter Lock Paver Tiles की निष्पादित कार्य प्रमात्रा में से कम करके, CC Inter Lock Paver Tiles की मात्रा का भुगतान संविदाकार को किया जाना अपेक्षित था किन्तु निम्न वर्णित निर्माण कार्य के बिलों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि अनुबन्ध की मद i.e. "P/L CC 1:3:6/1:2:4 in foundation and plinth including carriage of material upto all lead & lifts" जिस मात्रा में निष्पादित की गई थी उसी मात्रा के लिए अनुबन्ध की मद i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted grade with 60mm thick cement mortar (1:4) का भी भुगतान किया गया था जो कि तय मानकों के विरुद्ध होने के कारण अनियमित है। अतः % इस प्रकार संविदाकार को निम्न विवरणानुसार अनुबन्ध की मद i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver blocks 60 mm हेतु अधिक भुगतान किया गया।

जिसको न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा वर्णित अधिक भुगतान की राशि की वसूली उचित स्रोत से करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-263 दिनांक 18.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः इन भुगतानों को या तो न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा यथा सलंग्न **परिशिष्ट- "ढ "** में वर्णित राशियों की वसूली उचित स्रोत से की जानी सुनिश्चित की जाए।

38 गलत गणना के कारण संविदाकार को ₹4.14 लाख का अधिक भुगतान करना

अंकेक्षण अवधि में चयनित माह के निर्माण कार्यों के बिलों के अवलोकन पर पाया गया कि निर्माण कार्यों की माप पुस्तिकाओं में गलत गणना करने के कारण सविन्दाकारों को कुल ₹413845 का अधिक भुगतान किया गया है, जिस का पूर्ण विवरण **परिशिष्ट-"त"** पर दिया गया है।

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-260 दिनांक 16.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युतर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -524 दिनांक 16.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि उक्त मु. 4.14 लाख राशि का अधिक भुगतान जिन ठेकेदारों को किया गया उनकी वसूली सम्बन्धित ठेकेदारों से कर ली जाएगी तथा की गई कार्रवाई आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करके मामले का निपटारा कर लिया जायेगा।

अतः निम्न वर्णित ठेकेदारों से उन के नामों के विरुद्ध दर्शाई गई राशियों की वसूली की जानी सुनिश्चित किया जाये व कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाये।

39 आमंत्रित टेंडर में वर्णित कार्य मदों को निष्पादित न करके अन्य कार्य मद का निष्पादन करके ₹7.16 लाख का भुगतान

अंकेक्षण के दौरान निर्माण कार्यो बिलों के अवलोकन पर पाया गया कि निर्माण कार्य "C/o Ground in front of side of Community Hall near Sub Division Veterinary Hospital in ward No. 03" हेतु टेंडर आमंत्रित किये थे। आमंत्रित किये गये टेंडर में कार्य की मद Earh work in surface excavation, Stone soling properly and PL CC 1:2:4 को निष्पादित करने हेतु दरें संविदाकारों से मांगी गई थी तथा सविन्दाकारों ने भी उक्त मदों हेतु ही अपनी-अपनी दरें प्रस्तुत की थी लेकिन नगर पंचायत द्वारा उक्त निर्माण कार्य में उपरोक्त कार्य की मदों को निष्पादित न करके कार्य मद "P/L heavy duty PCC interlocking paver block" मद को निष्पादित किया गया है, जिसकी कुल प्रमात्रा 622.69 वर्ग मीटर है तथा 1150 प्रति वर्ग मीटर की दर से कुल ₹716093 का भुगतान किया गया है। यद्यपि वास्तव में निर्माण कार्य में कार्य मद Earh work in surface excavation, Stone soling properly and PL CC 1:2:4 का निष्पादन किया जाना था उस की जगह कार्य मद "P/L heavy duty PCC interlocking paver block" का निष्पादन तर्कसंगत नहीं है तथा यह संदेहास्पद भी है। अतः उक्त कार्य की विभागीय जांच करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

40 कालातीत प्रतिभूति राशियों को नियमानुसार जब्त न करना

अंकेक्षण को प्रस्तुत प्रतिभूति रजिस्टर/अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि समय-2 पर निम्न कालातीत प्रतिभूति राशियों को CPWD Works Mannual के पैरा 21.7 के अनुसार कार्य विशेष के समुचित ढंग से पूर्ण होने के 6 माह से 3 वर्ष के भीतर संबन्धित ठेकेदार द्वारा न मांगे जाने के बावजूद भी जब्त नहीं किया गया था, जोकि अनियमित है:-

Sr. No	Security Register No./ Page No.	Name of Cont.	Name of Work	Date of completion/ payment	Amount of Security deducted	MB. No. Page No.
1	Reg. No. 1 Page No.1	Sh Ankush Kumar	C/o CC Pavement towards Kehrian to Ravi Dass Mandir in Ward No.06 Phase-I	06.02.17	33646	02/10
2	Reg. No. 1 Page No.1	Sh Manish Singh	R/M of Path near the house of Sh Mohd Shakeel in Ward No.03	27.02.17	17259	02/27
3	Reg. No. 1 Page No.3	Sh Trilok Singh	R/M of path near Hanuman Mandir to Shiv Mandir in Ward No.06	23.12.17	46147	03/03
4	Reg. No. 1 Page No.4	Sh Chain Singh	C/o Path near Saw Mill of Sh Roshan Lal towards Railway Station in Ward No.04.	07.02.18	62917	03/35

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-274 दिनांक 26.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया।

उक्त अनियमितता से सम्बन्धित तथ्यों एवं आंकड़ों की पुष्टि करते हुये इसका पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा ऐसे सभी मामलों की संस्था स्तर पर आवश्यक जांच करने के उपरान्त नियमानुसार जल्ल करने हेतु आवश्यक कार्रवाई अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए।

41 एक ही निर्माण कार्य को दो बार निष्पादित करके ₹15.96 लाख का अनियमित भुगतान

अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण अवधि 04/20 से 03/24 के व्यय वॉउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा निम्न विवरणानुसार एक ही निर्माण



कार्य को दो बार निष्पादित करके ₹1595504 का दोहरा भुगतान किया गया है। निम्न निर्माण कार्यों में से दो कार्यों को एक ही संविदाकार तथा शेष दो कार्यों को अलग-अलग संविदाकार द्वारा दोबारा निष्पादित किया गया है, जोकि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है तथा नगर पंचायत की अकुशल कार्यप्रणाली को भी दर्शाता है। अतः इन निर्माण कार्यों के सन्दर्भ में वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अविलम्ब अवगत करवाया जाए अन्यथा संविदाकारों को उक्त किये गये भुगतान की वसूली उचित स्रोत से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अविलम्ब अवगत करवाया जाए।

क्रम संख्या	निर्माण कार्य का नाम	सविन्दा-कार का नाम	माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	कार्य आबंटन पत्र संख्या / दिनांक	बिल की राशि	प्रतिभूति राशि व अन्य वैधानिक कटौतियों की राशि	शुद्ध भुगतान की गई राशि	निष्पादित कार्य में रास्ते की दूरी	व्यय वाउचर संख्या / दिनांक
1	P/L interlocking concrete block pavement near house of Prem Singh, Jaimal, Jagdeep & Pushpinder in Ward No. 09	श्री अंकुश कुमार	05/77-79	Not mentioned in MB	144308	20004	124304	RD 0/0 to 0/42	Nil/ 28.11.20
	P/L interlocking concrete block pavement near house of Prem Singh, Jaimal, Jagdeep & Pushpinder in Ward No. 09	श्री अंकुश कुमार	05/85-86	Not mentioned in MB	191135	26446	164687	RD 0/0 to RD 0/38	Nil/ 07.12.20
2	C/o CC Pavement near Maharana	श्री तरसेम सिंह	04/ 05 to 08	NPJ/works /2020/ 579 dt 05.08.20	341418	56372	285046	RD 0/0 to RD 0/92	Nil/ 28.08.20

	Pratap ground to Shiva public school in Ward No. 02								
	C/o CC Pavement near Maharana Pratap ground to Shiva public school in Ward No. 02	श्री तरसेम सिंह	04/64 to 71	NPJ/works /2020/ 579 dt 05.08.20	580343	102486	477857	RD0/0 to RD0/14 0`	Nil/ 08.10.20
3	P/L of inter-locking tiles from main road to h/o Kewal Guleria Ward No. 06.	श्री अंकुश कुमार	06/95 to 98	Not mentioned in M.B	287457	54354	233103	RD0/0 to RD 0/103	Nil/ 23.09.21
	P/L of inter-locking tiles from main road to h/o Kewal Guleria Ward No. 06.	श्री संदीप कुमार	08/11 to 14	NPJ Works /2021-472 dated 29.12.21	304071	46558	257533	RD0/0 to RD0/95	Nil/ 10.01.22
4	P/L Interlocking tiles from mini sachivaalay to H/O Raghubir Master in Ward No. 04.	श्री संदीप कुमार	08/10 to 11	NPJ/Work s/2021-454 dated 17.12.2021	506247	71572	434675	RD 0/0 to RD 0/198	Nil/ 01.01.22

P/L Interlocking tiles from mini sachivaalay to H/O Raghubir Master in Ward No. 04.	श्री अंकुश कुमार	08/24 to 26	Not mentioned in M.B	519955	73467	446488	RD 0/0 to RD0/19 7.60	Nil/ 08.02.22
---	------------------	-------------	----------------------	--------	-------	--------	-----------------------	---------------

(क्रम संख्या 01 में अधिक भुगतान = 191135

क्रम संख्या 02 में अधिक भुगतान = 580343

क्रम संख्या 03 में अधिक भुगतान = 304071

क्रम संख्या 04 में अधिक भुगतान = 519955

कुल योग =15,95,504)

उक्त प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-255 दिनांक 13.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -514 दिनांक 19.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को पत्र लिख कर स्पष्टीकरण मांगा गया है कि उक्त कार्यों का निर्माण किस आधार पर किया गया है इस बारे में अपना स्पष्टीकरण स्पष्ट करें ताकि इसका समय रहते निपटारा किया जा सके | सम्बन्धित कर्मचारी द्वारा इस संबंध में जो प्रतिउत्तर इस कार्यालय को प्रेषित किया जायेगा उसे प्रस्तुत कर दिया जाएगा | प्रतिउत्तर प्राप्त न होने की स्थिति में मामले को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा |

कनिष्ठ अभियंता द्वारा सचिव को प्रस्तुत उत्तर में स्पष्ट किया है कि P/L of interlocking concrete block pavement near house of Prem Singh Jamwal, Jagdeep and Pushpinder in Ward No. 09 रास्ते की कुल लम्बाई 80 मीटर है मैंने Sr No. 1 में 0/00 से 0/42 तक का कार्य करवाया है तथा उसका माप

पुस्तिका 5/77-79 में दर्ज है और जो Sr No. 1 में ही जो दूसरा कार्य दर्शाया है जिसका निर्माण कार्य का नाम P/L of interlocking concrete block pavement near house of Prem Singh Jamwal, Jagdeep and Pushpinder in Ward No. 09 जोकि लगभग Same ही है इसमें जो 0/42 से RD शुरू की गई है उसे 0/00 लिया गया है एवं यह कार्य 38 मीटर का है जिससे इसकी कुल लम्बाई मौके पर $(42+38=80)$ मीटर है जोकि माप पुस्तिका 5/85-86 में दर्ज है।

इसी तरह कार्य C/o CC Pavement near Maharana Pratap ground to Shiva public school in Ward No. 02 रास्ते की कुल लम्बाई 232 मीटर है मैंने Sr No. 2 में 0/00 से 0/92 तक का कार्य करवाया है तथा उसका माप पुस्तिका 04/05 to 08 में दर्ज है और जो Sr No. 2 में ही जो दूसरा कार्य दर्शाया है जिसका निर्माण कार्य का नाम C/o CC Pavement near Maharana Pratap ground to Shiva public school in Ward No. 02 जोकि लगभग Same ही है इसमें जो 0/92 से RD शुरू की गई है उसे 0/00 लिया गया है एवं यह कार्य 140 मीटर का है जिससे इसकी कुल लम्बाई मौके पर $(92+140=232)$ मीटर है जोकि माप पुस्तिका 4/64-71 में दर्ज है।

इसी तरह कार्य P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kewal Guleria in Ward No. 06. रास्ते की कुल लम्बाई 198 मीटर है मैंने Sr No. 3 में 0/00 से 0/103 तक का कार्य करवाया है तथा उसका माप पुस्तिका 06/95 to 98 में दर्ज है और जो Sr No. 3 में ही जो दूसरा कार्य दर्शाया है जिसका निर्माण कार्य का नाम P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kewal Guleria in Ward No. 06. जोकि लगभग Same ही है इसमें जो 0/103 से RD शुरू की गई है उसे 0/00 लिया गया है एवं यह कार्य 95 मीटर का है जिससे इसकी कुल लम्बाई मौके पर $(103+95=198)$ मीटर है जोकि माप पुस्तिका 8/11-14 में दर्ज है।

इसी तरह कार्य P/L Interlocking tiles from mini sachivaalay to H/O Raghubir Master in Ward No. 04. रास्ते की कुल लम्बाई 395 मीटर है मैंने Sr No. 4 में 0/00 से 0/198 तक का कार्य करवाया है तथा उसका माप पुस्तिका 08/10 to 11 में दर्ज है और जो Sr No. 4 में ही जो दूसरा कार्य दर्शाया है जिसका निर्माण कार्य का नाम P/L Interlocking tiles from mini sachivaalay to H/O Raghubir Master in Ward No. 04. जोकि लगभग Same ही है इसमें जो 0/198 से RD शुरू की गई है उसे 0/00 लिया गया है एवं यह कार्य 197 मीटर का है जिससे इसकी कुल लम्बाई मौके पर $(198+197=395)$ मीटर है जोकि माप पुस्तिका 8/24-26 में दर्ज है।

अतः मेरे द्वारा इस कार्यालय में प्रस्तुत होकर सम्बंधित रिकॉर्ड दिखाया गया।
कनिष्ठ अभियंता द्वारा प्रस्तुत उतर संतोषजनक नहीं है क्योंकि अंकेक्षण के दौरान कनिष्ठ अभियंता द्वारा उपरोक्त से सम्बंधित कोई भी रिकॉर्ड प्रस्तुत नहीं किया गया है।
नगर पंचायत में उक्त निर्माण कार्य से सम्बंधित उपलब्ध अभिलेख के आधार पर उक्त तालिका में वर्णित प्रत्येक निर्माण कार्य के निष्पादन हेतु माप पुस्तिकाओं में हर बार RD 0/00 से शुरू की गई है जिससे यह स्पष्ट विदित है कि केवल माप पुस्तिका में ही एक निर्माण को दो बार दर्शा कर संविदाकारों को उक्त तालिका अनुसार कुल ₹15,95,504 का अनियमित भुगतान किया गया है, जिसकी वसूली सम्बंधित से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

42 निविदाओं में कच्ची पेंसिल से दरें भर कर ₹137.59 लाख के निर्माण कार्यों का निष्पादन

अंकेक्षण के दौरान निर्माण कार्यों के बिलों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में निर्माण कार्य निष्पादित करवाने हेतु ऑफलाइन निविदाएँ आमंत्रित की गई थी, जिस ठेकेदार द्वारा न्यूनतम दर प्रस्तुत की गई थी तथा उसी दर के आधार पर उसे कार्य का आबंटन किया गया था लेकिन न्यूनतम दर वाली

निविदा में कार्य मद की हर एक दर को पहले कच्ची पेंसिल से लिखा गया है तत्पश्चात उन पर बाल पेन से लिखा गया है। इसके अतिरिक्त निम्न वर्णित जितने भी निर्माण कार्य हेतु निविदाएं आमंत्रित की गई है, उन निविदाओं में क्रम संख्या 03 से 05 तथा क्रम संख्या 13 के अतिरिक्त सभी निविदाएं को एक ही व्यक्ति द्वारा भरा गया है। जिससे यह स्पष्ट है कि प्राप्त निविदाओं में पारदर्शिता न अपना कर व्यक्ति विशेष को अनुचित लाभ पहुंचाया गया है। निम्न कुल 35 निर्माण कार्यों को ₹1,45,68,233 में आबंटित किया गया तथा ₹1,37,59,075 का भुगतान किया गया है। जिस का पूर्ण विवरण परिशिष्ट -“थ” में दिया गया है।

उक्त प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-254 दिनांक 13.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -546 दिनांक 19.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि जो रेट पेंसिल से भरे गए वह स्वयं सम्बन्धित ठेकेदारों ही भरे गये है। भविष्य में अगर यह मामले फिर भी सामने आते है तो नगर पंचायत द्वारा जो कमेटी टेन्डर खोलने के लिए बनाई जाती है उनके ध्यान में यह मामला लाया जायेगा तथा जो भी टेन्डर इस प्रकार के पाए जाते है जिसमें पेंसिल से भी रेट भरे जाते है उन सभी टेन्डरों को कैन्सल कर दिया जायेगा। उतर संतोषजनक नहीं है क्योंकि निविदा प्रक्रिया में पारदर्शिता नहीं अपनाई गई है। अतः इस हेतु उतरदायी कर्मचारी का उतरदायित्व निर्धारित करते हुए अपेक्षित कार्रवाई अम्ल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

- 43 निर्माण कार्य में पाये गए विचलन की स्वीकृति/अनुमोदन सक्षम अधिकारी से प्राप्त किए बिना निविदाकार को अनियमित भुगतान करना

निर्माण कार्य बिलों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि यथा संलग्न परिशिष्ट-“द” में वर्णित निर्माण कार्य बिलों में अत्याधिक विचलन पाया गया था जिसका

भुगतान संविदाकार को बिना सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से किया गया था, जोकि अनियमित है।

यहाँ यह भी उल्लेखित करना अनिवार्य है कि निदेशक, शहरी विकास निदेशालय द्वारा पत्र संख्या UD-H(F)(1)/2000 -Instructions-10698-10746 दिनांक 24.09.2005 के माध्यम से सभी स्थानीय निकायों को यह निर्देश दिए गये थे कि कार्यकारी अधिकारी/सचिवों द्वारा सक्षम प्राधिकारी के पूर्व अनुमोदन के बिना सविन्दाकारों को निर्माण कार्य के सम्बन्ध में बड़े स्तर पर विचलन प्रदान न किया जाए तथा यदि वित्त पोषण एजेंसी से पूर्व अनुमोदन प्राप्त किये बिना संविदाकारों को विचलन की राशि के भुगतान किया जाता है तो ऐसी अवस्था में भुगतान का दायित्व कार्यकारी अधिकारी/सचिवों का व्यक्तिगत उत्तरदायित्व होगा। उक्त वर्णित प्रकरणों में शहरी विकास निदेशालय के निर्देशों की अनुपालना न करने तथा सक्षम प्राधिकारी का पूर्व अनुमोदन प्राप्त न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए।

उक्त अनियमितता अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-252 दिनांक 10.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024-512 दिनांक 13.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि इस संबंध में सम्बन्धित कर्मचारियों को पत्र लिख कर स्पष्टीकरण मांगा गया है कि उक्त कार्यों का निर्माण किस आधार पर किया गया है, इस बारे में अपना स्पष्टीकरण स्पष्ट करें ताकि इसका समय रहते निपटारा किया जा सके। सम्बन्धित कर्मचारी द्वारा इस संबंध में जो प्रतिउत्तर इस कार्यालय को प्रेषित किया जायेगा उसे प्रस्तुत कर दिया जाएगा। प्रतिउत्तर प्राप्त न होने की स्थिति में मामले को आगामी आंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। कनिष्ठ अभियंता द्वारा प्रस्तुत उत्तर में यह स्पष्ट किया गया है कि जिन भी निर्मित कार्यों में विचलन किया गया है उन सभी सम्बंधित पार्षदों तथा अध्यक्ष व सचिव से मौखिक निर्देशानुसार कार्यों में जनहित को देखते हुए

विचलन हो गया। इस के इलावा कई बार सम्बंधित विकास कार्यों पर जनता द्वारा ऐसी परिस्थिति उत्पन्न हो जाती है और सम्बंधित वार्ड के पार्षद एवं अध्यक्ष द्वारा निर्देश दिए जाते हैं कि काम को पूरा किया जाए इसी कारण विचलन हो जाता है। उतर संतोषजनक नहीं है।

अतः उक्त कार्यों में पाये गए विचलन को सक्षम अधिकारी से स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवाया जाए अन्यथा निदेशक, शहरी विकास निदेशालय के उपरोक्त पत्र में निर्दिष्ट निर्देशों की अनुपालना करते हुए मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाई जाए व कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

44 ठेकेदार को समय से पूर्व प्रतिभूति राशि वापिस लौटाना।

CPWD Work Mannual के नियम 21.4 के अनुसार प्रतिभूति राशि निर्माण कार्य निष्पादित पूर्ण होने के 6 माह (Work completion period) के पश्चात वापिस करना प्रावधित है, जबकि नगर पंचायत द्वारा चयनित माहों के निम्नलिखित निर्माण कार्यों की प्रतिभूति राशि उक्त वर्णित नियम के प्रतिकूल निर्धारित समय से पूर्व वापिस करके ठेकेदार को अनुचित लाभ प्रदान किया गया प्रतीत होता है, जिस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए इस अनियमितता को सक्षम अधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाये एवं भविष्य में नियमों के अनुसार ही प्रतिभूति राशि को वापिस करना सुनिश्चित किया जाये:-

Sl. No.	Vr.No.	Name of Work	Name of Contractor	Date of Completion of work	Due date of Security Refund	Date of Refund	Amount Refunded (₹)
1	41/20.10.23	C/o Road/path from Sh Manjeet house to Ward near Railway Line	Sh Manish Singh	03.08.23	02.02.24	20.10.23	54016

		in Ward No. 02.					
2	21/15.02.24	C/o Puli near Rajni Devi house in Ward No. 02 Jwali	Sh Manish Singh	21.12.23	21.06.24	15.02.24	50816
3	23/15.02.24	C/o small puli parla khetar nallah and Baldev singh house in Ward No. 02	Sh Rajinder Kumar	08.11.23	08.05.24	15.02.24	40432
4	23/15.02.24	C/o and repair of path & road Shiv Temple towards Peer Baba Ground in ward No. 02.Jwali	Sh Rajinder Kumar	04.10.23	04.04.24	15.02.24	49589
5	Nil/30.09.21	P/L of interlock tiles from h/o Chain singh to h/o Kushal Singh	Sh Ankush Kumar	03.05.21	02.11.21	30.09.21	18814
6	Nil/30.09.21	Repair & maintenance of streets, drains path etc in Ward No. 03 & 04.	Sh Ankush Kumar	15.05.21	14.11.21	30.09.21	26624
7	Nil/30.09.21	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kanshi Ram Ward No. 04.	Sh Ankush Kumar	05.05.21	04.11.21	30.09.21	21449
8	Nil/12.08.21	P/L of interlocking tiles from PWD road to h/o Shiva Nand Phase-I in	Sh Ankush Kumar	04.03.21	03.09.21	12.08.21	33393

		Ward No. 04. Phase-1					
9	Nil/12.08.21	P/L of interlocking tiles from PWD road to h/o Shiva Nand Phase-2 in Ward No. 04.	Sh Ankush Kumar	05.03.21	04.09.21	12.08.21	14415
10	Nil/28.03.22	P/L CC Road & interlocking tiles from Ravidass chowk to h/o Veer singh in Ward No.06	Sh Ankush Kumar	21.10.21	20.04.22	28.03.22	53100
Total							362648

उक्त अनियमितता अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-251 दिनांक 10.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024 -512 दिनांक 13.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि जिन ठेकेदारों को समय से पहले प्रतिभूति राशि लौटाई गई है, उन सभी का कार्य संतोषजनक पाये जाने के उपरांत ही वापिस की गई है। भविष्य में ऐसा दोबारा न हो इसका पूर्ण रूप नियमों का पालन किया जायेगा। उतर संतोषजनक नहीं है क्योंकि CPWD Work Mannual में प्रावधित नियम 21.4 के अनुसार प्रतिभूति राशि निर्माण कार्य निष्पादित पूर्ण होने के 6 माह उपरान्त ही वापिस किया जाना है। अतः इस हेतु उतरदायी कर्मचारी का उतरदायित्व निर्धारित करते हुए भविष्य में नियमों में प्रावधित समय अवधि व्यतीत होने के उपरान्त ही प्रतिभूति राशि को वापिस किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

- 45 तकनीकी स्वीकृति के बगैर राशि ₹136.78 लाख के निर्माण कार्यों का निष्पादन**
निदेशक, शहरी विकास विभाग, शिमला -02, हिमाचल प्रदेश के पत्र संख्या: UD-H(F)(10) -9/2007 Misc. Engg- Cell 9020-9068 दिनांक 20-08-2016 के

अनुसार नगर पालिका कनिष्ठ अभियन्ता ₹3 लाख तक के कार्यों के निष्पादन हेतु सक्षम है व ₹3 लाख से अधिक व ₹10 लाख तक के कार्यों हेतु सहायक अभियन्ता से तकनीकी स्वीकृति प्राप्त करनी अपेक्षित है। लेकिन जांच के दौरान पाया गया कि नगर पंचायत ज्वाली द्वारा वित्तीय वर्ष 2020-21 से 2023-24 के दौरान राशि ₹3 लाख से अधिक के कार्यों हेतु सहायक अभियन्ता से तकनीकी स्वीकृति प्राप्त नहीं की है। तकनीकी स्वीकृति प्राप्त किए बगैर करवाए गए राशि ₹13677712 के कुल कार्यों का पूर्ण विवरण परिशिष्ट -“ध” में दिया गया है।

उक्त अनियमितता अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-248 दिनांक 10.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024 - 508 दिनांक 13.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि सक्षम अधिकारी सहायक अभियन्ता से तकनीकी स्वीकृति लेने के प्रयास किये जा रहे हैं। समय पर स्वीकृति प्राप्त कर ली जाती है तो मामला महोदय की सेवा में प्रस्तुत कर दिया जायेगा अन्यथा लेकर मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा।

अतः वित्तीय वर्ष 2020-21 से 2023-24 के दौरान राशि रु० 3 लाख से अधिक के कार्यों हेतु सक्षम अधिकारी, सहायक अभियन्ता से तकनीकी स्वीकृति प्राप्त न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व ₹13677712 के कार्यों को सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवाया जाए। अनुपालना से से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

46 प्रशासनिक अनुमोदन के बगैर राशि ₹137.93 लाख के निर्माण कार्यों का निष्पादन

उप सचिव, शहरी विकास विभाग, शिमला -02, हिमाचल प्रदेश के पत्र संख्या: यू० डी० – ए० (3) 5/2007 दिनांक 10-03-2010 के नियम 2(3) के अनुसार नगर पालिका ₹5 लाख तक के कार्यों के प्रशासनिक अनुमोदन प्रदान करने हेतु सक्षम

है व ₹5 लाख से अधिक के कार्यों हेतु निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश से प्रशासनिक अनुमोदन प्राप्त किया जाना अनिवार्य था। लेकिन जांच के दौरान पाया गया कि नगर पंचायत ज्वाली द्वारा वित्तीय वर्ष 2020-21 से 2023-24 के दौरान राशि ₹5 लाख से अधिक के कार्यों हेतु निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश से प्रशासनिक अनुमोदन प्राप्त करने के बगैर किया गया है। जोकि अनियमित है। निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश से प्रशासनिक अनुमोदन प्राप्त किए बिना करवाए गए राशि ₹13792698 के कार्यों का पूर्ण विवरण यथा सलग्न **परिशिष्ट - "न"** में दिया गया है।

उक्त अनियमितता अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2024-25-249 दिनांक 10.09.2024 के माध्यम से नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali-2024-509 दिनांक 13.09.24 द्वारा अवगत करवाया गया कि मामला निदेशक महोदय, शहरी विकास विभाग को भेज कर इसकी स्वीकृति प्राप्त करके मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा।

अतः वित्तीय वर्ष 2020-21 से 2023-24 के दौरान राशि रु० 5 लाख से अधिक के कार्यों हेतु निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश से प्रशासनिक अनुमोदन प्राप्त न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए व राशि ₹13792698 के कार्यों का प्रशासनिक अनुमोदन निदेशक, शहरी विकास विभाग से प्राप्त किया जाना सुनिश्चित किया जाए। अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

47 नियमानुसार निर्माण कार्यों के बिलों से प्रतिभूति राशि ₹0.17 लाख की कटौती न करके संविदाकार को अनुचित लाभ प्रदान करना।

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचर के अवलोकन करने पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा निष्पादित करवाए गये कार्यों के बिलों से निम्न विवरणानुसार ₹17236

प्रतिभूति राशि की कटौती न करके संविदाकारों को अनुचित रूप से लाभ पहुंचाया गया है:-

क्रम संख्या	कार्य का नाम	संविदाकार का नाम	बिल की राशि (₹)	प्रतिभूति राशि (₹)	काटी गई प्रतिभूति राशि (₹)	अनुचित रूप से भुगतान की गई प्रतिभूति राशि (₹)
1	P/L interlock tiles from h/o Kewal singh to Pawan Singh house in Ward No.02	Sh Kulveer Singh	75459	7546	शून्य	7546
2	Carriage of dismantled earth material from hanuman mandir to Dehar khad ward No 08	Sh Suresh Guleria	96900	9690	शून्य	9690
कुल योग						17236

उक्त अनियमितता अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-235 दिनांक 02.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाई गई थी, जिसके प्रत्युतर में सचिव, नगर पंचायत द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-489 दिनांक 12.09.24 द्वारा सूचित किया कि उक्त जो अधिक राशि का भुगतान सम्बन्धित ठेकेदारों को किया गया है, उनकी वसूली करने का प्रयास किया जायेगा तथा की गई कार्रवाई को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। अतः उक्त राशि की वसूली करके अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

(ii) वापिस की गई प्रतिभूति राशि को अभिलेख में दर्ज न करना

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर यह भी पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा ठेकेदार को उन द्वारा किये गये निर्माण कार्यों की प्रतिभूति राशि

वापिस की गई थी लेकिन उनका इंड्राज न तो माप पुस्तिका में और न ही प्रतिभूति रजिस्टर में किया गया है, ऐसी अवस्था में ठेकेदार को दोबारा भुगतान की संभावना से इनकार नहीं किया जा सकता। अतः संविदाकार को वापिस की गई राशि का नगर पंचायत के अभिलेख में इन्द्राज न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए।

क्रम संख्या	ठेकेदार का नाम	चेक संख्या	दिनांक	माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	वापिस की गई प्रति भूति राशि (₹)
1	Sh Chain Singh	798277	07.10.20	03/84	127	41093

उक्त अनियमितता अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-235 दिनांक 02.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाई गई थी, लेकिन नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सन्दर्भ में कोई उतर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः उक्त वापिस की गई प्रतिभूति राशि का इन्द्राज नगर पंचायत के अभिलेख में दर्ज करके अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा भविष्य में इस प्रकार की प्रवृत्ति पर अंकुश लगाया जाए।

48 BOQ तैयार व टेंडर ऑनलाइन अपलोड हेतु ₹0.52 लाख का अपव्यय

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा निर्माण कार्यों के BOQ तैयार व टेंडर ऑनलाइन अपलोड हेतु मै० क्रिएटिव होम, ज्वाली जिला काँगड़ा प्रारूपकार को कुल 51600 रूपये का भुगतान किया गया है। अंकेक्षण अवधि में नगर पंचायत में नियमित कनिष्ठ अभियंता तैनात थे, तत्पश्चात भी नगर पंचायत द्वारा निजी फर्म से निर्माण कार्यों के BOQ तैयार व टेंडर ऑनलाइन अपलोड करने हेतु उक्त राशि का भुगतान करके नगर पंचायत निधि का अपव्यय किया गया है।

क्रम संख्या	व्यय वाउचर संख्या/ दिनांक	निर्माण कार्यों के टेंडरों की संख्या	दर	राशि
1	शून्य दिनांक 08.07.2021	30	1400	42000
2	शून्य दिनांक 08.02.2022	2	1000	2000
3	शून्य दिनांक 08.02.2022	4	1400	5600
4	शून्य दिनांक 04.02.2022	2	1000	2000
कुल योग				51600

उक्त अनियमितता अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-234 दिनांक 02.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाई गई थी, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव, नगर पंचायत द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-487 दिनांक 12.09.24 द्वारा सूचित किया कि उक्त राशि की वसूली का जो भुगतान किया गया है इस बारे में सम्बन्धित कनिष्ठ अभियंता से स्पष्टीकरण मांगा गया है। उत्तर प्राप्ति न होने की स्थिति में इसकी वसूली करके मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। इसके अतिरिक्त सम्बन्धित कनिष्ठ अभियंता द्वारा यह उत्तर प्रस्तुत किया गया है कि वर्ष 2021 व 2022 के बीच में जो ऑनलाइन टेंडर लगाने हेतु जो BOQ तैयार करवाने हेतु M/s Creative Home Jwali को अधिकृत किया गया था ऐसा करने से पहले तत्कालीन सचिव की अनुमति ली गई थी क्योंकि ऐसा करने से पहले मैंने कनिष्ठ अभियंता, जल शक्ति विभाग व लोक निर्माण विभाग से संपर्क किया था कि उनके विभाग में ऑनलाइन टेंडर लगाने की क्या प्रक्रिया है क्योंकि हमारे भी सिविल वर्क्स में लोक निर्माण विभाग पैटर्न का ही अनुसरण किया जाता है, परन्तु कनिष्ठ अभियंताओं ने जानकारी दी कि उनके द्वारा ऑनलाइन टेंडर नहीं लगाए जाते अतः उन्हें इन सन्दर्भ में कोई जानकारी नहीं है।

हमारे विभाग में विशेषज्ञ ही ऑनलाइन टेंडर लगाने का कार्य करते हैं। अतः लिखा जाता है कि मुझे भी ऑलिउने टेंडर लगाने हेतु पूरी जानकारी नहीं थी क्योंकि टेंडर लगाने का कार्य अति संवेदनशील होता है एवं इसके प्रकाशन में किसी प्रकार की त्रुटियाँ नहीं रहनी चाहिए। उस समय न ही कोई रेगुलर लिपिक आता था तथा सचिव का भी अतिरिक्त प्रभार तहसीलदार ज्वाली के पास था। इस सन्दर्भ में नगर पंचायत द्वारा R/No 36 दिनांक 08.02.2021 भी पारित किया गया था। उतर संतोषजनक नहीं है। अतः निर्माण कार्यों के BOQ तैयार व टेंडर ऑनलाइन अपलोड हेतु किये गये अपव्यय की वसूली उचित स्त्रोत से करके नगर पंचायत निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

49 निर्माण कार्य के बिलों से रॉयल्टी की कटौती न करना

हमारे प्राकृतिक संसाधनों व सीमित मात्रा में उपलब्ध खनिजों के संरक्षण एवं दोहन हेतु सरकार द्वारा समय-समय पर नियम तथा निर्देश जारी किये गये हैं। इसी कारण इनके अवैध खनन तथा प्रयोग के विरुद्ध दण्ड का प्रावधान भी है। किसी भी निर्माण कार्य में प्रयोग किये जा रहे क्षुद्र खनिजों जैसे रेत, बजरी, पत्थर, मिट्टी, ईंट इत्यादि का उत्खनन किसी वैध स्त्रोत से किया गया है अथवा नहीं इसके प्रमाण के रूप में वैध खदान/क्रशर लाईसेंस धारक द्वारा हिमाचल प्रदेश उद्योग विभाग (भूगर्भीय शाखा) {Himachal Pradesh Department of Industries – Geoligical Wing} द्वारा जारी Himachal Pradesh Minor Minerals (Concession) and Minerals (Prevention of Illegal Mining, Transportation and Storage) Rules, 2015 के नियम 77 व 79 के अनुसार फॉर्म "डबल्यू" (ट्रान्जिट पास) तथा फॉर्म "एक्स" (सप्लीमेंट्री ट्रान्जिट पास) {Form "W" (Transit Pass) and Form "X" (Supplementary Transit Pass)} जारी किये जाते हैं। सरकारी राजस्व के एक महत्वपूर्ण भाग के रूप में सरकार द्वारा

वैज्ञानिक तरीके से किये गये वैध खनन के लिये रॉयल्टी वसूल की जाती है जिसकी दरें उक्त नियमों की दूसरी अनुसूची में प्रतिपादित की गई हैं।

इसके अतिरिक्त क्षुद्र खनिजों के अवैध खनन को रोकने के लिये वर्णित नियमों के अध्याय 7- PREVENTION OF ILLEGAL MINING, STORAGE AND TRANSPORTATION OF MINERALS के नियम 71 व 72 में दण्ड का प्रावधान भी किया गया है।

यदि यह क्षुद्र खनिज सरकार द्वारा अनुमोदित खदान अथवा क्रशर से खरीदे गये हैं तो इनके लिये देय रॉयल्टी सरकार को जमा करवाने का दायित्व प्रयोगकर्ता के स्थान पर खदान अथवा क्रशर के लाईसेंसधारक का होता है जिसके लिये फॉर्म-डब्ल्यू व 'एक्स' जारी किये जाते हैं। यदि उपयोगकर्ता के पास उक्त फॉर्म उपलब्ध नहीं हैं तो इसका स्पष्ट तात्पर्य है कि प्रयोग किये जा रहे क्षुद्र खनिज अवैध स्रोत से प्राप्त किये गये हैं। परन्तु वर्तमान अंकेक्षण में पाया गया है कि नगर पंचायत द्वारा अंकेक्षणावधि में निष्पादित निर्माण कार्यों में प्रयोग किये गये क्षुद्र खनिजों को वैध स्रोत से उत्खनन किये जाने के प्रमाण के रूप में बिलों के साथ फॉर्म "डबल्यू" तथा फॉर्म "एक्स"-संलग्न नहीं किये गये हैं जिससे यह प्रतीत होता है कि निर्माण कार्य की सामग्री का अवैध रूप से उपयोग किया जा रहा है और न ही नियमानुसार रॉयल्टी की कटौती की गई है।

अतः यह मामला उच्चाधिकारियों तथा सचिव की जानकारी में इस आशय से लाया जाता है ताकि हिमाचल प्रदेश उद्योग विभाग (भूगर्भीय शाखा) के अधिकारियों के साथ चर्चा उपरान्त इस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करवाई जाये।

उपरोक्त के अतिरिक्त निष्पादित निर्माण कार्यों में प्रयोग किये गये क्षुद्र खनिजों को यदि वैध स्रोत से उत्खनन किया होता तो रॉयल्टी के रूप में यथा संलग्न **परिशिष्ट-"फ"** में उल्लेखित ₹16519 की राशि सरकारी कोष में आय के रूप में प्राप्त हो सकती थी जिस बारे सरकारी नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाई

जाए। यह अनियमितता अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-233 दिनांक 02.09.24 द्वारा सचिव के ध्यानार्थ लाई गई थी, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव, नगर पंचायत द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-490 दिनांक 12.09.24 द्वारा सूचित किया कि उक्त राशि की वसूली संबंधित ठेकेदार से करने का प्रयास किया जा रहा है। अंकेक्षण के दौरान संबंधित ठेकेदार द्वारा राशि कार्यालय में जमा करवा दी जाती है तो मामला अंकेक्षण के समक्ष प्रस्तुत कर आपति का निपटारा कर लिया जायेगा अन्यथा मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। अतः इन सब बिलों से काटी जाने वाली अपेक्षित रॉयल्टी की राशि की गणना व वसूली करके उद्योग विभाग के अधिकारियों से चर्चा उपरान्त अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाई जाए तथा भविष्य में डबल्यू तथा फॉर्म ऐक्स की पुष्टि उपरान्त ही भुगतान करना सुनिश्चित किया जाए एवं अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाये।

50 निर्माण कार्य विलम्ब से पूर्ण करने पर संविदाकार से अनुबन्ध की शर्तानुसार देय दण्ड शुल्क ₹1.27 लाख की वसूली न करना।

नगर पंचायत द्वारा वित्तीय वर्ष 2023-24 के चयनित माह में निम्नलिखित निर्माण कार्यों से सम्बन्धित अभिलेख के अंकेक्षण में पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा इन कार्यों को संविदाकारों द्वारा समय पर पूर्ण न करने पर पेनल्टी का प्रावधान किया गया था किन्तु इन मामलों में यह नहीं वसूली गई है, जिस कारण इन संविदाकारों को वित्तीय वर्ष 2023-24 में कुल राशि **₹127348** (44083 + 36228+47037) का अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है जिसे या तो आबंटन पत्र की शर्तों अनुसार उचित ठहराया जाए अन्यथा इस राशि की वसूली सम्बन्धित से कर के नगर पंचायत निधि में जमा करवाई जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। संविदाकारों को किए गए अधिक भुगतान का सम्पूर्ण विवरण निम्न तालिका में दर्शाया गया है:-

Sr. No.	Name of work	Name of Contractor	Stipulated time for completion	Excess time taken for completion	Penalty as per agreement for late completion	Penalty required to be imposed	Penalty imposed	Net Amt.
1	C/o underground drainage & laying of interlocking tiles from Dara Singh store chowk main road to Sh. Mehar Singh house in Ward No. 02 (MB 10 Page 9 to 12)	Sh. Manish Singh	60 days	Completion date not mentioned in M.B. Work started on 15.03.2023 after 334 days (Work Order No. NPJ/Works /2022/667 dated 01.04.2022)	Sr.No. 5 of award letter Rs. 4408 per day or maximum 10% of completion cost i.e Rs. 440832	44083	0	44083
2	P/L of interlocking paver tiles from Ravidass temple to Than Baba in Ward No. 06 (M.B No. 10 Page 13 to 15)	Shri Ankush Kumar	60 days	230 days	Sr.No. 5 of award letter Rs. 3622 per day or maximum 10% of 362280	36228	0	36228
3	P/L interlocking paver block from h/o Pawan Mahajan to College in Ward No. 09 (M.B No 10 Page 04 to 07)	Sh. Arun Kumar	90 days	192 days	Sr.No. 5 of award letter Rs. 4703 per day or maximum 10% of 470371	47037	0	47037
Total								127348

उक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-232

दिनांक 02.09.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाए गये थे, जिसके प्रत्युत्तर में

सचिव, नगर पंचायत द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-488 दिनांक 12.09.24 द्वारा सूचित किया कि उक्त राशि की वसूली सम्बन्धित ठेकेदार से करने का प्रयास किया जा रहा है। अंकेक्षण के दौरान सम्बन्धित ठेकेदार द्वारा राशि कार्यालय में जमा करवा दी जाती है तो मामला महोदय के समक्ष प्रस्तुत कर आपति का निपटारा कर लिया जायेगा अन्यथा मामला आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर मामले का निपटारा कर लिया जायेगा। अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर पंचायत द्वारा इस सन्दर्भ में कोई भी अपेक्षित कार्रवाई नहीं की गई। अतः उपरोक्त बिलम्ब शुल्क की वसूली सम्बन्धित से करके आगामी अंकेक्षण में इस विभाग को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए। इसके अतिरिक्त अंकेक्षण अवधि के दौरान ऐसे अन्य मामलों की नगर पंचायत स्तर पर जांच कर वस्तुस्थिति अनुसार कृत तथ्यपूर्ण कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाना तथा भविष्य में ऐसे मामलों की पुनरावृत्ति पर अंकुश लगाने हेतु प्रभावी कदम उठाए जाना भी सुनिश्चित किया जाए।

51 संविदाकार को ₹0.22 लाख का अधिक भुगतान

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचर संख्या शून्य दिनांक 04.12.2020 के अवलोकन पर पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा निर्माण कार्य "लाल चंद के घर के नज़दीक इन्टर लॉक सीमेंट कंक्रीट टाइल्स लगवाने का कार्य श्री अंकुश कुमार, संविदाकार से निष्पादित करवाया गया था। उक्त बिल की कुल राशि ₹156196 बनती थी तथा इस बिल से प्रतिभूति की राशि ₹15619 तथा वैधानिक कटौतियां क्रमशः रॉयल्टी ₹2884, स्रोत पर आयकर ₹1561 तथा श्रम उपकर ₹1561 सहित कुल राशि ₹21625 बनती थी, जिसकी नगर पंचायत द्वारा कटौती न करके समस्त राशि का भुगतान किया गया है।

उक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML/2024-25-204 दिनांक 25.07.24 द्वारा नगर पंचायत के ध्यानार्थ लाया गया था, जिसके प्रत्युत्तर में सचिव, नगर पंचायत द्वारा पत्र संख्या: NP Jwali -2024-428 दिनांक

24.08.24 द्वारा सूचित किया कि इस बारे में सम्बन्धित ठेकेदार को इस कार्यालय के पत्र संख्या 415 दिनांक 13.08.24 जारी कर यह निवेदन किया गया है, जो अधिक राशि का भुगतान आप को किया गया है उसे नगर पंचायत ज्वाली के कार्यालय में जमा करवाए।

अतः उक्त प्रतिभूति की राशि बिल के भुगतान करने से पूर्व कटौती न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा वैधानिक कटौतियां की अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली सम्बंधित से करके सम्बंधित विभाग में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्रवाई से इस विभाग को अवगत करवाया जाए। भविष्य में इस प्रकार की प्रवृत्ति पर अंकुश लगाया जाए।

52 नियमानुसार स्टॉक रजिस्ट्रों का उचित रख-रखाव न करना

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा हि० प्र० वित्तीय नियमावली, 2009 के नियम 91, 97/98 व 135 के प्रावधानों के अनुसार क्रय उपभोज्य और गैर उपभोज्य मदों को मदवार अलग-अलग स्टॉक रजिस्ट्रों में गणना/प्रविष्टियाँ करने की अपेक्षा एक ही रजिस्टर में बिलवार दर्ज किया गया था अर्थात् मद प्रकृति अनुसार स्टॉक प्रविष्टि नहीं की गई थी जिसके कारण प्रस्तुत अभिलेख से स्टॉक स्थिति की सत्यता की पुष्टि नहीं की जा सकी। अतः तुरंत प्रभाव से नियमानुसार अलग-अलग स्थाई व अस्थायी भण्डारण रजिस्टर का रख-रखाव कर के प्रत्येक मद हेतु अलग-अलग आबंटित पृष्ठ पर लेखांकन करना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

53 विहित रजिस्ट्रों का रख-रखाव न करना

नगर पंचायत द्वारा पुनरावृत्त प्रकृति (recurring nature) के आयों एवं खर्चों से सम्बंधित विभिन्न रजिस्ट्रों जैसे बिजली एवं शराब उपकर मांग व प्राप्ति रजिस्टर, सफाई सामग्री खपत रजिस्टर, टेंडर सेल, ओपनिंग व आबंटन रजिस्टर, कांट्रेक्टर लेज़र, चेक इशू रजिस्टर, मस्ट्रोल इशू रजिस्टर, अग्रिम राशि एवं समायोजन रजिस्टर,

पारिश्रमिक भुगतान रजिस्टर, वस्तु एवं सेवाकर भुगतान रजिस्टर, आयकर भुगतान रजिस्टर, श्रम उपकर भुगतान रजिस्टर, विज्ञापन रजिस्टर स्वयम सहायता समूह पारिश्रमिक भुगतान रजिस्टर, मुख्यमंत्री शहरी आजीविका गारंटी योजना भुगतान रजिस्टर, कंप्यूटर रजिस्टर तथा शासकीय डाक टिकटों के व्यय का रजिस्टर एवं लेज़र खातों इत्यादि का रख-रखाव किया जाना अनिवार्य है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर पंचायत द्वारा अधिकाँश वर्णित रजिस्ट्रों का रख-रखाव नहीं किया गया था तथा जिन रजिस्ट्रों का रख-रखाव किया गया था वे भी अधूरे और अस्पष्ट थे क्योंकि उन में की गई प्रविष्टियों को आहरण एवं संवितरण अधिकारी/अधिकृत अधिकारी द्वारा समय-समय पर सत्यापित नहीं किया गया था। अतः अब पुनरावृत्त प्रकृति (recurring nature) की आयों व खर्चों से सम्बंधित उक्त वर्णित अभिलेखों व रजिस्ट्रों का नियमानुसार रख-रखाव करना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को आगामी अंकेक्षण में अवगत करवाया जाए।

54 भण्डार का प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन न करना

अभिलेखों की जांच करने पर पाया गया कि नगर पंचायत के विभिन्न भण्डार रजिस्ट्रों में दर्ज सामान का प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन नहीं करवाया जा रहा था जबकि हिमाचल प्रदेश वित्तीय नियमावली, 2009 के नियम 140 के अनुसार भण्डार में पड़े सामान का प्रत्येक वर्ष प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन किया जाना अपेक्षित है। अतः उपरोक्त वर्णित नियमों की अनुपालना में भण्डार का प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाये तथा नियमानुसार अविलम्ब भंडार का प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन करने के साथ साथ भविष्य में भी वार्षिक भौतिक सत्यापन सुनिश्चित किया जाये तथा कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाये।

55 लघु आपति विवरणी:- इसे अलग से जारी नहीं किया गया अपितु सभी लघु आपतियों का अंकेक्षण के दौरान स्थल पर ही निपटारा कर दिया था।

56 निष्कर्ष:- लेखों के रख-रखाव में सुधार की एवं गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के लंबित अंकेक्षण पैरों के निस्तारण हेतु विशेष अभियान चलाने की नितांत आवश्यकता है।

29 MAR 2025

-1879-1881 कां०/प्रति०

(रविन्द्र कंवर)

संयुक्त निदेशक,

हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009.

फोन नं० 0177-2620881

पृष्ठांकन संख्या:फिन(एल०ए०) एच (2)सी-15(V)110/2019 खण्ड-1 दिनांक: शिमला-171009, प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

- 1 निदेशक, शहरी विकास हिमाचल प्रदेश शिमला-171002 को पैरा संख्या: 1 (ख) में 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, हि०प्र० विधान सभा शिमला-03।

पंजीकृत : 3 सचिव, नगर पंचायत ज्वाली, तहसील ज्वाली, जिला कांगड़ा (हिमाचल प्रदेश) को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन में उठाई गई आपत्तियों का सटिप्पण उतर प्रतिवेदन जारी होने से एक माह के भीतर इस विभाग को प्रेषित करें।

29 MAR 2025

कां०/प्रति०

(रविन्द्र कंवर)

संयुक्त निदेशक,

हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग,

शिमला-171009.

फोन नं० 0177-2620881

परिशिष्ट –(क)

सन्दर्भित पैरा संख्या: (1 घ)

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 15-09-15 से 31-03-18				
क्रम सं	पैरा सं०	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1.	पैरा-6(ग)	अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित ₹163.08 लाख के उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना	अनिर्णीत	
2.	पैरा-7 (क)	ग्रह कर की वसूली न करना	अनिर्णीत	
3.	पैरा-7 (ख)	करों व फीसो को अधिरोपित न करना	अनिर्णीत	
4.	पैरा -8	मोबाइल टावरों के स्थापना / नवीनीकरण शुल्क की वसूली न करना	अनिर्णीत	
5.	पैरा -9	विद्युत उपयोग कर की वसूली न करना	अनिर्णीत	
6.	पैरा -11(क)	गणना में त्रुटि के कारण अधिक भुगतान	अनिर्णीत	
7.	पैरा -11(ख)	गणना में त्रुटि के कारण	निर्णीत	वाउचर संख्या 33

		अधिक भुगतान		दिनांक 12/23 में कटौती करने उपरान्त
8.	पैरा-12	अतिरिक्त मद की दर का नियमानुसार निर्धारण न करने के फलस्वरूप ₹2054 का अधिक भुगतान	अनिर्णीत	
9.	पैरा-13	निर्माण कार्यों में निष्पादित प्रमात्रा विचलन ₹2.81 लाख का सक्षम अधिकारी से अनुमोदित करवाए बिना ठेकेदारों को अधिक भुगतान	अनिर्णीत	
10.	पैरा-14	निर्माण कार्य बिलों से जल व बिजली प्रभार की कटौती न करने के कारण सविदा कारों को ₹0.75 लाख का सम्भावित अधिक भुगतान	अनिर्णीत	
11.	पैरा-15	कार्यों के आबंटन पत्र की शर्त अनुसार कार्यों को समय पर पूर्ण न करने के कारण सविदाकारों से देय दण्ड राशि ₹0.31 लाख की वसूली न करना	आंशिक अनिर्णीत	₹5764 व्यय वाउचर संख्या 41 दिनांक 12/23 तथा 6056 रूपये व्यय वाउचर संख्या 33 दिनांक 12/23 में से कटौती की गई है। ₹19479 वसूली हेतु शेष हैं।
12.	पैरा-16	सविदाकारों के बिलों से	अनिर्णीत	

		रॉयल्टी, बिक्रीकर व लेबर सेस के रूप में की गई कटौती की राशि ₹2.80 लाख को सम्बन्धित विभागों में जमा न करने बारे		
13.	पैरा-17	ठेकेदार से नियमानुसार स्रोत पर आयकर की कटौती न करना	अनिर्णीत	
14.	पैरा-18	निविदाओं को pool करने बारे	अनिर्णीत	
15.	पैरा-19	बजट रजिस्टर का अनुरक्षण न करना	अनिर्णीत	
16.	पैरा-20	प्रत्यक्ष सत्यापन न करवाना	अनिर्णीत	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 01.04.18 से 31.03.20				
क्रम सं	पैरा सं०	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	पैरा-3	अंकेक्षण शुल्क	निर्णीत	बैंक ड्राफ्ट संख्या 717169 दिनांक 20.03.21 (पंजाब नेशनल बैंक) द्वारा निदेशक, राज्य लेखा परीक्षा विभाग को प्रेषित किये जाने के दृष्टिगत।
2	पैरा 4 क व ख	वित्तीय स्थिति व बैंक समाधान विवरणी	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में अद्यतन करने उपरान्त।

3	पैरा 4 ग	रोकड़ बही व बैंक शेष में अन्तर	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में अद्यतन करने उपरान्त ।
4	पैरा 4 घ	तीन वर्षों का आय-व्यय विवरण	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में अद्यतन करने उपरान्त ।
5	पैरा 5	आधिक्य निधि राशि को सावधि जमा में निवेश न करना	अनिर्णीत	-
6	पैरा 6 क	अनुदान की वित्तीय स्थिति	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में अद्यतन करने उपरान्त ।
7	पैरा 6 ख	अनुदानों की राशि उपयोग हेतु शेष	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में अद्यतन करने उपरान्त ।
8	पैरा 6 ग	अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित ₹163.08 लाख के उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना	अनिर्णीत	-
9	पैरा-7 (क)	ग्रह कर की वसूली न करना	अनिर्णीत	-
10	पैरा-7 (ख)	करो व फीसो को अधिरोपित न करना	अनिर्णीत	-
11	पैरा -8	मोबाइल टावरों के स्थापना / नवीनीकरण शुल्क की वसूली न करना	अनिर्णीत	-
12	पैरा -9	विद्युत उपयोग कर की वसूली न करना	अनिर्णीत	-
13	पैरा-10	ग्राम पंचायतों की सम्पत्तियों	अनिर्णीत	-

		का अधिग्रहण न करना		
14	पैरा -11	अनुचित रूप से ₹4.05 लाख का अधिक भुगतान करने के कारण हुई ब्याज की हानि की भरपाई न करना	अनिर्णीत	-
15	पैरा -12	कला केंद्र के बुकिंग शुल्क ₹0.04 लाख की कम वसूली करना	अनिर्णीत	-
16	पैरा-13 क व ख	गणना में त्रुटि के कारण अधिक भुगतान	निर्णीत	पैरा संख्या 13 ख में 6118 की वसूली वाउचर संख्या 33 दिनांक 12/23 में कर ली गई है तथा पैरा संख्या: 13 क में 6306 की वसूली जी०- 8 संख्या 44/183 दिनांक 20.10.2023 द्वारा कर ली गई है।
17	पैरा -14	स्त्रोत पर वैधानिक कटौतियों को सम्बंधित विभाग में जमा न करवाना	अनिर्णीत	-
18	पैरा -15	भण्डार का प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन न करना	अनिर्णीत	-

अनिर्णीत पैरों का सार	
गत अंकेक्षण में लगाए गए अनिर्णीत पैरे	34
(+)वर्तमान अंकेक्षण में लगाए गए पैरे	59
कुल पैरे	93
(-) वर्तमान अंकेक्षण में निर्णीत पैरे	8
दिनांक 31.03.2024 तक कुल अनिर्णीत पैरे	85

Financial Position of N.P. Jawali for the year 2020-2021

Head	Opening Balance	Receipt	Interest	Total	Expenditure	Transfer	Closing Balance
Own Sources	10360223	252521	4232165	14844909	387321.7	0	14457587.3
Grant-in-Aid	97382982	58238170	0	155621152	52386511.28	0	103234640.7
Total	107743205	58490691	4232165	170466061	52773832.98	0	117692228

Financial Position of N.P. Jawali for the year 2021-2022

Head	Opening Balance	Receipt	Interest	Total	Expenditure	Transfer	Closing Balance
Own Sources	14457587.3	215542	3404016	18077145.3	304735	0	17772410.3
Grant-in-Aid	103234640.7	51413970	0	154648610.7	38512825	0	116135785.7
Total	117692228	51629512	3404016	172725756	38817560	0	133908196

Financial Position of N.P. Jawali for the year 2022-2023

Head	Opening Balance	Receipt	Interest	Total	Expenditure	Transfer	Closing Balance
Own Sources	17772410.3	101453	3544486	21418349.3	855394	0	20562955.3
Grant-in-Aid	116135785.7	46795283	0	162931068.7	28452374	250000	134228694.7
Total	133908196	46896736	3544486	184349418	29307768	250000	154791650

Financial Position of N.P. Jawali for the year 2023-2024

Head	Opening Balance	Receipt	Interest	Total	Expenditure	Transfer	Closing Balance
Own Sources	20562955.3	3043029	4780538	28386522.3	1910482	0	26476040.3
Grant-in-Aid	134228694.7	37099256	0	171327950.7	50777299	0	120550651.7
Total	154791650	40142285	4780538	199714473	52687781	0	147026692

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

200 Colfax Street, 14000
Hillside, New York
Assistant Counsel (Att'y)

(क) दिनांक 31-03-2020 को बैंक में अन्तिम शेष का विवरण(परिशिष्ट-ग):-

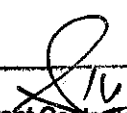
BANK BALANCES AS ON 31.03.2024 IN R/O NAGAR PANCHAYAT JWALI			
Sr No.	Name of the Bank	Account Nos.	Amount
1	PNB LUBH	0768001700016123	31766101.95
2	PNB LUBH	0768000100950792	28321260.00
3	KCCB LUBH JAWALI	50071438370	49933059.15
4	KCCB LUBH JAWALI	50071557240	1375409.00
5	KCCB LUBH JAWALI	20156004973	4570.00
6	KCCB JAWALI	50062907945	5209.00
7	INDUSLAND BANK KANGRA	100061197711	3447801.00
8	HDFC	50100245590854	75554.00
9	HDFC	50100170080235	36925.00
10	HDFC	50100174100871	614514.67
11	HDFC	50100672601092	2526.00
12	HDFC	50100661138784	19743397.00
Total			135326326.77

Secretary
Nagar Panchayat Jawali
Distt. Kangra (H.P.)

104

Bank Recociliation Statement as on 31.03.2024.

	विवरण			राशि (₹)
	दिनांक 31.3.2024 को वित्तीय स्थिति/रोकड़ बही अनुसार अन्तिम शेष			147026692
जमा	निम्नलिखित चैक भुगतान हेतु जारी किए गए परन्तु दिनांक 31-03-24 तक बैंक को भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं किये गए			
	चैक संख्या	दिनांक	राशि (₹)	
	039752	01.03.2024	4346.00	
	RTGS to Sh Pritam Singh	06.03.2024	10000.00	(+)14346.00
घटाव	दिनांक 31.03.24 को हस्तगत राशि (दिनांक 02.04.2024 को बैंक में जमा)			(-) 549.00
घटाव	दिनांक 31.3.24 को रोकड़ बही व बैंक खाते के अन्तिम शेष में समायोजन हेतु शेष अन्तर			(-)11714162.23
	दिनांक 31.3.24 को बैंक खातों का अन्तिम शेष (उक्त उप पैरा (क) में वर्णित विवरणानुसार)			135326326.77


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

प्राप्त आय को रोकड़ बही में ईन्द्राज न करने का विवरण ।

क्रम संख्या	वित्तीय वर्ष	माह	स्वयं स्रोत आय	प्राप्त अनुदान राशि	ब्याज	कुल आय
1	2021-22	05/21	0	0	32	32
		06/21	0	0	147360	147360
		07/21	0	4037005	0	4037005
		08/21	0	94397	227340	321737
		09/21	20	56201	578528	634749
		10/21	0	17400	0	17400
		11/21	0	0	231087	231087
		12/21	0	0	529379	529379
		01/22	0	3993443	0	3993443
		02/22	0	849548	273735	1123283
		03/22	0	0	0	0
2	2022-23	04/22	0	2221780	0	2221780
		05/22	0	0	33394	33394
		06/22	0	0	0	0
		07/22	0	0	0	0
		08/22	0	20431730	217927	20649657
		09/22	0	0	690467	690467
		10/22	0	0	0	0
		11/22	0	0	272540	272540
		12/22	0	746762	0	746762

10/10/10

		01/23	0	0	0	0
		02/23	0	5768083	102380	5870463
		03/23	0	0	990055	990055
3	2023-24	04/23	1120	5768083	7855	5777058
		05/23	5570	0	339059	344629
		06/23	52860	0	744721	797581
		07/23	86170	12476173	369199	12931542
		08/23	3330	0	34	3364
		09/23	120	0	136751	136871
			149190	56460605	5891843	62501638.00


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

107



Study of the
methods and
results of the
study of the

परिशिष्ट- "क"

संदर्भित पैरा संख्या: (20)

अंकेक्षण अवधि 04/20 से 03/24 तक व्ययों को रोकड़ बही में दर्ज न करने का विवरण ।

क्रम संख्या	फर्म का नाम जिन्हें भुगतान किया गया है	चेक संख्या	दिनांक	बैंक, जिस से राशि आहरित की गई है	भुगतान की राशि	राशि बैंक में डेबिट होने की तिथि
1	PMAY	PFMS	07.07.21	PNB	45000	09.07.21
2	PMAY	PFMS	07.07.21	PNB	1410000	09.07.21
3	M/s Kreative home	798232	08.07.21	PNB	42000	-
4	Payment to sanitation workers	120469	01.07.21	PNB	108000	03.07.21
5	BSNL	120471	01.07.21	PNB	4328	01.07.21
6	M/s Himalya engg Works Dhaliara	120474	01.07.21	PNB	245440	01.07.21
7	Nitin	120473	01.07.21	PNB	900	01.07.21
8	Salary of employees	120476	01.07.21	PNB	33200	02.07.21
9	Honorarium of members	120477	01.07.21	PNB	27000	02.07.21
10	Sh Ajay S.A	120478	03.07.21	PNB	3302	05.07.21
11	M/s Hurricane	120470	01.07.21	PNB	211848	01.07.21
	Cash Withdrawal	446558	07.10.21	PNB	24000	07.10.21
12	M/s Divisha Trading	446579	18.12.21	PNB	13452	18.12.21
13	M/s Akriti Advertising	054302	23.02.22	PNB	12566	09.03.22
14	M/s Amar Ujala	054301	23.02.22	PNB	3257	09.03.22
15	M/s Amar Ujala	054293	17.02.22	PNB	2716	22.02.22
16	Sh Ramesh Kumar	054300	28.02.22	PNB	9000	28.02.22
17	Sh Anklush Kumar	569691	18.04.22	KCCB	95468	19.04.22
18	A.E HPSEBL Jwali	054377	26.07.22	PNB	2577	02.08.22
19	A.E HPSEBL Jwali	054378	26.07.22	PNB	6661	02.08.22
20	PMAY	PFMS	18.07.22	UCO	3495000	18.07.22
21	PMAY	PFMS	02.09.22	UCO	1195000	02.09.22
22	M/s Himalya Engineering works Dhaliara	824932	14.09.22	PNB	613600	16.09.22
23	M/s Gopal Book Depot Jwali	824934	14.09.22	PNB	4020	23.09.22
24	M/s Badri Vishal Protection & Co.	824977	09.01.23	PNB	219717	12.01.23
25	Smt Monica Clerk	824982	21.02.23	PNB	2810	01.03.23
26	M/s Kangra Copier Jwali	824985	21.02.23	PNB	5200	02.03.23
27	M/s Bharti Computer	824979	28.01.23	PNB	400	03.03.23
28	Sh Pritam Singh	824983	23.02.23	PNB	60000	07.03.23
29	M/s Badri Vishal Protection & Co.	824990	10.03.23	PNB	249882	13.03.23
30	A.E HPSEBL Jwali	824992	14.03.23	PNB	12092	05.04.23
31	M/s Shashi art Service Jwali	824996	27.03.23	PNB	900	03.04.23
32	PMAY	PFMS	26.05.23	UCO	5630000	26.05.23
33	PMAY	PFMS	26.05.23	UCO	50000	26.05.23
34	Smt Monika Clerk	825029	07.07.23	PNB	2100	18.07.23
35	M/s Vijay Beej store Jwali	039681	07.07.23	PNB	4200	02.08.23
36	M/s Kangra Copier Jwali	039688	12.07.23	PNB	4790	14.07.23
37	M/s Vishawa Karma welding works	039673	04.07.23	PNB	4500	14.07.23
38	M/s Rajesh Kumar Plumber Jwali	039689	07.07.23	PNB	1820	21.07.23
39	M/s Jwali internet and cable service	039676	07.08.23	PNB	5500	01.08.23
40	Sh Rajesh Sharma	039687	18.07.23	PNB	332631	18.07.23
41	Sh Manmohan Singh	039707	19.08.23	PNB	116050	19.08.23
Total					1,43,10,927	

105

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shimla-171003
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

परिशिष्ट- "उ०"

संदर्भित पैरा संख्या: 5(इ)

अंकेक्षण अवधि 04/20 से 03/24 तक व्यय वाउचर नस्ति में सलग्न नहीं और न ही रोकड़ बही में इन्द्राज, का विवरण ।

1	श्री अशोक कुमार	NEFT	30.05.20	-	-यथोपरि-	30.05.20	1500
2	श्रीमती कृष्णा	NEFT	30.05.20	-	-यथोपरि-	30.05.20	1500
3	श्री अमनदीप	798233	17.07.20	-	-यथोपरि-	17.07.20	42000
4	Asstt Engineer HPSEBL	798246	11.08.20	-	-यथोपरि-	11.08.20	8575
5	Sh Ankush Kumar	798284	22.10.20	-	-यथोपरि-	22.10.20	115732
6	Divya Himachal Publication	798255	14.08.20	-	-यथोपरि-	14.08.20	24411
7	बैंक विवरणी में उल्लेख नहीं	120449	17.04.21	-	-यथोपरि-	17.04.21	13460
8	Smt Anju Bala	120445	22.06.21	-	-यथोपरि-	22.06.21	2000
9	Sh Sandeep Kumar	054304	18.04.22	-	PNB	20.04.22	19500
10	M/s Pulse enterprises	054339	23.08.22	-	-यथोपरि-	23.08.22	175
11	Sh Rakesh Kumar	824935	14.09.22	-	PNB	15.09.22	17875
12	Sh Lal deen	824935	14.09.22	-	PNB	15.09.22	5300
13	Smt Seena Kumari	824935	14.09.22	-	PNB	15.09.22	6800
14	Sh Vikas	824935	14.09.22	-	PNB	15.09.22	5300
15	Smt Anju Bala	824935	14.09.22	-	PNB	15.09.22	6800
16	Manager PNB Lubh Jwali	824935	15.09.22	-	-यथोपरि-	15.09.22	42075
17	Honorarium of elected members	824957	03.10.22	-	PNB	04.10.22	210000
18	Sh Rakesh Kumar	824953	03.10.22	-	PNB	04.10.22	18350
19	Sh Lal deen	824953	03.10.22	-	PNB	04.10.22	5300
20	Smt Seena Kumari	824953	03.10.22	-	PNB	04.10.22	6800
21	Sh Vikas	824953	03.10.22	-	PNB	04.10.22	5300
22	Smt Anju Bala	824953	03.10.22	-	PNB	04.10.22	6800
Total							5,65,553.00

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shims-171009
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

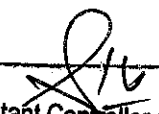
परीक्षित - "अ"

सं-द्विगुणित पैरा संख्या : (7)

Details of Bank balances as on 31.03.2024 in respect of Nagar Panchayat Jwali Distt. Kangra

BANK BALANCES AS ON 31.03.2024 IN R/O NAGAR PANCHAYAT JWALI			
Sr No.	Name of the Bank	Account Nos.	Amount
1	PNB LUBH	0768001700016123	31766101.95
2	PNB LUBH	0768000100950792	28321260.00
3	KCCB LUBH JAWALI	50071438370	49933059.15
4	KCCB LUBH JAWALI	50071557240	1375409.00
5	KCCB LUBH JAWALI	20156004973	4570.00
6	KCCB JAWALI	50062907945	5209.00
7	INDUSAND BANK KANGRA	100061197711	3447801.00
8	HDFC	50100245590854	75554.00
9	HDFC	50100170080235	36925.00
10	HDFC	50100174100871	614514.67
11	HDFC	50100672601092	2526.00
12	HDFC	50100661138784	19743397.00
Total			135326326.77

दिनांक 31.3.2024 को वित्तीय स्थिति व बैंक के अन्तिम शेष में अन्तर (₹147026692-135326326.77)= ₹11700365.23


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

परिशिष्ट "घ"
(क)

संदर्भित पैरा संख्या: (8 क)

**Financial Position of Grant in Aid in respect of Nagar Panchayat
Jwali, Distt Kangra for the period from 01.04.2020 to 31.03.2024.**

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	प्राप्तियां (₹)	कुल योग (₹)	व्यय (₹)	हस्तांतरित (₹)	अन्तिम शेष (₹)
2020-21	97382982	58238170	155621152	52386511.28	0	1032346401.70
2021-22	1032346401.70	51413970	154648610.70	38512825	0	116135785.70
2022-23	116135785.70	46795283	162931068.70	28452374	250000	134228694.70
2023-24	134228694.70	37099256	171327950.70	50777299	0	120550651.70


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

Assisted (Audi)
M. R. 2000 Audi Department
2000-17102

Amended Documents पैरा-8 में संशोधित
FINANCIAL STATEMENT OF GRANT-IN-AID FOR THE YEAR 2020-2021

S. No.	Name of Grant	Sanction Authority	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Transfer to UD	closing Balance
	Director UD							
1	Civic Amenities	UD	9359431	0	9359431	9359431		0
2	SFC	UD	49508417	22027987	71536404	2914 427		42395977
3	NULM-RF	UD	0		0			0
4	NULM SEP	UD	0		0			0
5	Lakshya	UD	2000000		2000000			2000000
6	14th FC	UD	10006930		10006930	2593425		7413505
7	Park in ULB	UD	2500000		2500000			2500000
8	Sewerage	UD	0		0			0
9	Parking	UD	2000000		2000000			2000000
10	SBM-IEC	UD	128916	200000	328916	128916		200000
11	SMB-IHHL	UD	5735682		5735682			5735682
12	PMAY	UD	-15688	16290000	16274312	10774312		5500000
13	SWM	UD	940000		940000	370000		570000
14	CFC	UD	0	19720183	19720183			19720183
15	DC Grant				0			0
16	MPLAD	DC	825000		825000	0		825000
17	VKVNY	DC	520000		520000			520000
18	Others	UD	128939		128939	0		128939
19	Online	CT	13745355		13745355	20000		13725355
					0			0
	Total:-		97382982	58238170	155621152	52386511	0	103234641

FINANCIAL STATEMENT OF GRANT-IN-AID FOR THE YEAR 2021-2022

S. No.	Name of Grant	Sanction Authority	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Transfer to UD	closing Balance
	Director UD							
1	SFC	UD	42395977	12087403	54483380	9196320		45287060
2	NULM-RF	UD	0		0			0
3	NULM SEP	UD	0		0			0
4	Lakshya	UD	2000000		2000000			2000000
5	14th FC	UD	7413505		7413505	7413505		0
6	Park in ULB	UD	2500000		2500000			2500000
7	Sewerage	UD	0		0			0
8	Parking	UD	2000000		2000000			2000000
9	SBM-IEC	UD	200000		200000	200000		0
10	SMB-IHHL	UD	5735682		5735682	4550000		1185682
11	PMAY	UD	5500000	11000000	16500000	16475000		25000
12	SWM	UD	570000		570000	570000		0
13	CFC	UD	19720183	7450206	27170389			27170389
14	COVID	UD	0	108000	108000	108000		0
15	COVID	UD	0	250000	250000			250000
16	Online			3720726	3720726			3720726
17	DC Grant		0		0			0
18	MPLAD	DC	825000		825000			825000
19	VKVNY	DC	520000		520000			520000
20	Others	UD	128939		128939			128939
21	Online	CT	13725355	16797635	30522990			30522990
	Total:-		103234641	51413970	154648611	38512825		116135786

FINANCIAL STATEMENT OF GRANT-IN-AID FOR THE YEAR 2022-2023

S.No.	Name of Grant	Sanction Authority	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Transfer to UD	closing Balance
	Director UD							
1	SFC	UD	45287060	19855978	65143038	3558656		61584382
2	NULM-RF	UD	0		0			0
3	NULM SEP	UD	0		0			0
4	Lakshya	UD	2000000		2000000			2000000
5	14th FC	UD	0		0			0
6	Park in ULB	UD	2500000		2500000			2500000
7	Sewerage	UD	0		0			0
8	Parking	UD	2000000		2000000			2000000
9	SBM-IEC	UD	0		0			0
10	SMB-IHHL	UD	1185682		1185682	620000		565682
11	PMAY	UD	25000	8785000	8810000	8785000		25000
12	SWM	UD	0		0			0
13	CFC	UD	27170389	18154305	45324694			45324694
14	COVID	UD	250000		250000		250000	0
15	Online		3720726		3720726			3720726
16	DC Grant		0		0			0
17	MPLAD	DC	825000		825000			825000
18	VKVNY	DC	520000		520000	0		520000
19	Others	UD	128939		128939			128939
20	Online	CT	30522990	0	30522990	15488718		15034272
	Total:-		116135786	46795283	162931069	28452374	250000	134228695

FINANCIAL STATEMENT OF GRANT-IN-AID FOR THE YEAR 2023-2024

S.No.	Name of Grant	Sanction Authority	Opening Balance	Receipt	Total	Expenditure	Transfer to UD	closing Balance
	Director UD							
1	SFC	UD	61584382	12476173	74060555	22098063		51962492
2	NULM-RF	UD	0		0			0
3	NULM SEP	UD	0		0			0
4	Lakshya	UD	2000000		2000000			2000000
5	14th FC	UD	0		0			0
6	Park in ULB	UD	2500000		2500000			2500000
7	Sewerage	UD	0		0			0
8	Parking	UD	2000000		2000000	2000000		0
9	SBM-IEC	UD	0	100000	100000	100000		0
10	SMB-IHHL	UD	565682		565682			565682
11	PMAY	UD	25000	10145000	10170000	10145000		25000
12	SWM	UD	0		0			0
13	CFC	UD	45324694	5775938	51100632	16211527		34889105
	Online		3720726	7996436	11717162			
14	Disaster	UD	0	105709	105709	105709		0
15	MPLAD		825000	500000	1325000			1325000
16	VKVNY	DC	520000		520000			520000
17	Others	DC	128939	0	128939			128939
18	Online	CT	15034272	0	15034272	117000		14917272
	Total:-		134228695	37099256	171327951	50777299	0	120550652



S. No	Sanctioning Authority	Letter No & date	Purpose	O.B. Amount	Received during 20-21	Total	Expenditure	Transferred to UD	Col. B	Cash Book Page	Cash Book Date	UC
1	UD		Creating Infrastructure/ Civic amenities	9359431		9359431	9359431	0	0			
2			SFC		21015962	21015962			21015962	9	06-05-2020	
3	UD		CFC		3632230	3632230			3632230	9	06-05-2020	
4	UD		CFC		7105808	7105808			7105808	37	30-06-2020	
5	UD		PMAY		15000000	15000000	9500000		5500000	63	23-07-2020	
6	YD		SBM (TEC)		200000	200000			200000	117	08-09-2020	
7	UD		PMAY		1290000	1290000	1290000		0	171	05-11-2020	
8	UD		CFC		4945140	4945140			4945140	179	03-12-2020	
9	UD		CFC		4037005	4037005			4037005	80	23-03-2021	
10	UD		SFC		769737	769737			769737	80	30-03-2021	
11	UD		SFC		242288	242288			242288	80	19-03-2021	
12	UD		Park in ULB	2500000		2500000	0	0	2500000			
13	UD	NO. UD-H@ (10)-1/2019-SFC-Grant 25036-25038 dt.29-08-2019	SFC-17-18(Non Plan)	49508417		49508417	29140427		20367990			
14	UD	No. UD-H@ (10)-2/12-III-7083-7138 dt.03-4-20	14th FC	4675830		4675830	2593425		2082405			
15	UD	No. UD-H@ (10)-2/12-III-31125-147 dt.15-10-19	14th FC	5331100		5331100			5331100			
16	UD		Lakshayana	2000000		2000000	0	0	2000000			
17	UD		GIA Parking	2000000		2000000	0	0	2000000			

Secretary

Nagar Panchayat Jawal Pitli Kangra (H.P.)

Grant-in-Aid Statement for the year 2021-22 of N.P. Jawali.

S. No.	Sanctioning Authority & date	Letter No. & date	Purpose	O.B. Amount	Received during 21-22	Total	Expenditure	Transferred to UD	Col. B	Cash Book Page No.	Cash Book Date	UC
1				0		0	0	0	0			
2			SFC	21015962		21015962	8187950		12828012			
3	UD		CFC	3632230	6488	3638718	0		3638718	KCC	08-03-2022	
4	UD		CFC	7105808	4037005	11142813	0		11142813	KCC	01-07-2021	
5	UD		PMAY	5500000	11000000	16500000	16475000		25000	PNB	09-09-2021	
6	UD		COVID	0	108000	108000	108000		0	PNB	28-05-2021	
7	UD		COVID	0	250000	250000			250000	PNB	28-05-2021	
8	UD		CFC	4945140	74044	5019184	0		5019184	KCC	27-04-2021	
9	UD		CFC	4037005	3332669	7369674	0		7369674	KCC	04-01-2022	
10	UD		SFC	769737	0	769737	769737		0			
11	UD		SFC	242288	12087403	12329691	238633		12091058	PNB	14-07-2021	
12	UD			0	117000	117000			117000	PNB	04-08-2021	
13					660774	660774			660774	PNB	04-01-2022	
14					849548	849548			849548	PNB	24-02-2022	
15					65201	65201			65201	PNB	19-03-2022	
16					144740	144740			144740	PNB	19-03-2022	
17					23100	23100			23100	PNB	23-03-2022	
18			SBM (IEG)	200000	0	200000	200000		0			
19	ND		Parking	2500000	0	2500000	0	0	2500000			

Secretary
 Nagar Panchayat Jawali
 Distt. Kangra (H.P.)

34

20	UD	NO. UD- H@ (10) 1/2019- SFC-Grant 25036- 25038 dt.29-08- 2019	SFC-17/ 18(Non Plan)	20367990	20367990	20367990	20367990	20367990	20367990		
21	UD	No. UD- H@ (10)- 2/12-III- 7083-7138 dt.03-4-20	14th FC	2082405	2082405	2082405	2082405	0	0		
22	UD	No. UD- H@ (10)- 2/12-III- 31125-147 dt.15-10-19	14th FC	5331100	5331100	5331100	5331100	0	0		
23	UD		Lakshaya	2000000	2000000	0	0	2000000			
24	UD		GIA Parking	2000000	2000000	0	0	2000000			
25	UD	No. UD- H(F)19/201 4-Clean India-II- 1353 to 1407 dt.20.01-20	IIHIL/SBM	5685682	5685682	4500000	1185682				
26	UD		Capital Treasury.	1000000	1000000		1000000				
27	UD	On Line	On line received others	100000	100000		100000				
28		On Line	On line received others	1000000	1000000		1000000				
29		On Line	On line received others	3309876	3309876		3309876				

118

Secretary
Nagar Panchayat, Jangli
Distt. Kangra (H.P.)

3

30	H.D.	No. UD- H(F)(2)-15- 15(SWM) dt. 21-03- 20	SWM- received others	620000		620000	620000	0	
31		On Line	On line received others	100000		100000		100000	
32		On Line	On line received others	182279		182279		182279	
33		On Line	On line received others	6853200		6853200		6853200	
34		On Line	On line received others	200000		200000		200000	
35		On Line	On line received others	1000000		1000000		1000000	
		Total:-		101780702	51413970	153194672	38512825	0	114681847

Grant-in-Aid Statement for the year 2021-2022 of N.P. Jawali. (DC Fund)

S. No	Sanctioning Authority	Letter No & date	Purpose	O.B	Received during 20-21	Total	Expenditure	Transf ered to UD	Col. B	Cash Book Page No.	Cash Book Date	UC
1	BDO		VKVNY	520000		520000	0	0	520000			
2	DC/ Kangra	KangraYojn a- VKV/8043- 44	Temple Shed	825000		825000	0		825000			
3	DPO		On line received others	78939		78939	0		78939			
4	SDO		SDO@ Basaihi	30000		30000	0		30000			
				1453939					1453939			
			G-Total	103234641	51413970	154648611	38512825	0	116135186			

Secretary

Nagar Panchayat Jawali

11/01

S. No.	Sanctioning Authority & date	Purpose	O.B. during 2022-23	Received during 2022-23	Total	Expenditure	Transferred to UD	Col. B	Cash Book Page No.	Cash Book Date	UC
1		SFC	12828012	2221780	15049792			15049792	KCC	04-04-2022	
2	UD	CFC	3638718	5554449	9193167	0		9193167	KCC	30-08-2022	
3	UD	CFC	11142813	6831773	17974586	0		17974586			
4	UD	PMAY	25000	8785000	8810000	8785000		25000			
5	UD	COVID	250000		250000		250000	0			
6	UD	CFC	5019184	2307233	7326417	0		7326417	KCC	28-02-2023	
7	UD	CFC	7369674	3460850	10830524	0		10830524	KCC	28-02-2023	
8	UD	SFC	0	3747607	3747607			3747607	KCC	02-04-2022	
9	UD	SFC	12091058	11129674	23220732			23220732	PNB	02-08-2022	
10	UD		117000		117000			117000			
11		SFC	0	2756917	2756917			2756917	PNB	29-12-2022	
12			660774		660774			660774			
13			849548		849548			0			
14			65201		65201			0			
15			144740		144740			0			
16			23100		23100			0			
			18657998		18657998			18657998			
17	UD	Park in ULB	2500000		2500000	0	0	2500000			

Secretary
Nagar Panchayat Jawali
Distt. Kangra (H.P.)

120

18	UD	NO.UD-G H@ (10)- 1/2019- SFC-Grant 25036- 25038 dt.29-08- 2019	SFC-172707390 18(Non Plan)	20367990	0	20367990	4219430	16148560		
19	UD		Lakshaya	2000000	0	2000000	0	2000000		
20	UD		GIA Parking	2000000	0	2000000	0	2000000		
21	UD	No.UD- H(F)19/201 4-Clean India-II- 1353 to 1407 dt.20.01-20	IHHL/SBM	1185682	0	1185682	620000	565682		
22	UD		Capital Treasury.	1000000	0	1000000	1000000	0		
23	UD	On Line	On line received others	100000	0	100000	100000	0		
24		On Line	On line received others	1000000	0	1000000	1000000	0		
25		On Line	On line received others	3309876		3309876	3309876	0		
26		On Line	On line received others	100000		100000	100000	0		
27		On Line	On line received others	182279		182279	182279	0		
28		On Line	On line received others	6853200		6853200	6853200	0		
29		On Line	On line received others	200000		200000	200000	0		
30		On Line	On line received others	1000000		1000000	1000000	0		

121

Secretary
Nagar Panchayat Jawali
Distt. Kangra (H.P.)

S. No	Sanction letter No. & date	Purpose	O.B	Received during O.B	Total	Expenditure	Transferred to	Col. B	Cash Book Page No.	Cash Book Date	UC	S. No
1	BDO	VKVNY	520000		520000	0	0	520000				
2	DC/ Kangra	Kangra Yojn Temple Shed	825000		825000	0		825000				
		VKV/8043-44										
3	DPO	On line received others	78939		78939	0		78939				
4	SDO	SDO@ Basaikh	30000		30000	0		30000				
	DC Kangra	Indor Stadium	0	500000	500000			500000	53	19-03-2024	36599256	
			1453939	500000	1953939			1953939				
		G Total	134228695	37099256	171327951	50777299	0	120550652				

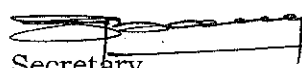

 Secretary
 Nagar Panchayat Jawali
 Distt. Kangra (H.P.)

124

परिशेष - "इ"

सन्दर्भित पैरा संख्या: ९

Outstanding Statement of House Tax in N.P. Jawali as on 31-03-2024					
Year	Opening Balance	Demand during the year 2023-24	Total	Collection	Closing Balance
2022-2023	0	5276281-00	5276281-00	22009-00	5254272-00


Secretary,
Nagar Panchayat Jawali,
Distt. Kangra (H.P.)

परिशिष्ट- ~~अ~~^क ११

संदर्भित पैरा संख्या: (20)

~~गबन~~

प्राप्त आय से बैंक में कम जमा करवाने के फलस्वरूप/दुर्विनियोजन का विवरण ।

वित्तीय वर्ष 2020-21						
क्रम संख्या	दिनांक	प्राप्त आय	बैंक में जमा की गई राशि	अधिक जमा राशि	कम जमा करवाई गई राशि	टिप्पणी
1	04/20	980	1000	20	0	-
2	05/20	3110	1980	0	1130	-
3	06/20	4530	4940	410	0	-
4	07/20	7145	6285	0	860	-
5	08/20	10130	8900	0	1230	-
6	09/20	3990	6600	2610	0	-
7	10/20	42141	2740	0	39401	103 बैंक ड्राफ्ट्स 350 रुपये प्रति ड्राफ्ट कुल राशि 36050 रुपये बैंक में जमा नहीं करवाए गये है तथा 3351 नकद राशि बैंक में जमा नहीं करवाई गई है।
08	11/20	36165	37905	1740	0	
09	12/20	26555	25485	0	1070	
10	01/21	7300	5280	0	2020	
11	02/21	15350	13320	0	2030	
12	03/21	19560	17820	0	1740	
Total		176956	132255	4780	49481	
वर्ष 2020-21 के दौरान कुल कम जमा राशि				=49481		
वर्ष 2020-21 के दौरान कुल अधिक जमा राशि				=4780		
वर्ष 2020-21 के दौरान कुल शुद्ध कम जमा राशि				=44701		

126


 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Department
 SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shinkai-131009
H.R. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

2021-22						
क्रम संख्या	दिनांक	प्राप्त आय	बैंक में जमा की गई राशि	अधिक जमा राशि	कम जमा करवाई गई राशि	टिप्पणी
1	04/21	11100	11650	550	0	-
2	05/21	520	590	70	0	-
3	06/21	4260	3880	0	380	-
4	07/21	45520	13990	0	31530	66 बैंक ड्राफ्ट्स 350 रुपये प्रति ड्राफ्ट कुल राशि 23100 रुपये बैंक में जमा नहीं करवाए गये है तथा 8430 नकद राशि बैंक में जमा नहीं करवाई गई है।
5	08/21	5250	4210	0	1040	-
6	09/21	3340	4090	750	0	-
7	10/21	12640	12740	100	0	-
8	11/21	11520	8960	0	2560	-
9	12/21	5555	7155	1600	0	-
10	01/22	15790	16210	420	0	-
11	02/22	3250	3530	280	0	-
12	03/22	11200	6000	0	5200	-
Total				3770	40710	
वर्ष 2021-22 के दौरान कुल कम जमा राशि =40710						
वर्ष 2021-22 के दौरान कुल अधिक जमा राशि =3770						
वर्ष 2021-22 के दौरान कुल शुद्ध कम जमा राशि = 36940						

127

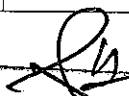

 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Department
 SDA Complex, Shimla-171009

ADA Complex, Omaha 68105
H. R. Stille, Jr. (ADA)
Assistant Controller (ADA)

2022-23						
क्रम संख्या	दिनांक	प्राप्त आय	बैंक में जमा की गई राशि	अधिक जमा राशि	कम जमा करवाई गई राशि	टिप्पणी
1	04/22	8220	14880	6660	0	-
2	05/22	6070	5340	0	730	-
3	06/22	3770	4800	1030	0	-
4	07/22	6020	6200	180	0	-
5	08/22	8990	8560	0	430	-
6	09/22	3480	3910	430	0	-
07	10/22	5110	4530	0	580	-
08	11/22	2920	3200	280	0	-
09	12/22	6550	6320	0	230	-
10	01/23	4130	2110	0	2020	-
11	02/23	5510	8810	3300	0	-
12	03/23	3510	4670	1160	0	-
Total				13040	3990	
वर्ष 2022-23 के दौरान कुल कम जमा राशि				=3990		
वर्ष 2022-23 के दौरान कुल अधिक जमा राशि				=13040		
वर्ष 2022-23 के दौरान कुल शुद्ध अधिक जमा राशि				= 9050		

2023-24						
क्रम संख्या	दिनांक	प्राप्त आय	बैंक में जमा की गई राशि	अधिक जमा राशि	कम जमा करवाई गई राशि	टिप्पणी
1	04/23	1120	2420	1300	0	-
2	05/23	5570	8540	2970	0	-
3	06/23	52860	52190	0	670	-
4	07/23	86170	87160	990	0	-
5	08/23	3330	6130	2800	0	-

128


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

DOA Complex, Spring 13, 1999
M. P. State Arch. Department
Assistant Controller (Audit)

6	09/23	40650	37880	0	2770	-
07	10/23	58336	57556	0	780	-
08	11/23	17220	20410	3190	0	-
09	12/23	36773	36726	0	47	-
10	01/24	46650	46310	0	340	-
11	02/24	181030	177930	0	3100	-
12	03/24	82710	82164	0	0	Rs. 546 Cash in hand as on 31.03.2024 deposited on dated 02.04.24
Total				11250	7707	
वर्ष 2023-24 के दौरान कुल कम जमा राशि =7707						
वर्ष 2023-24 के दौरान कुल अधिक जमा राशि =11250						
वर्ष 2023-24 के दौरान कुल शुद्ध अधिक जमा राशि = 3543						

वर्षवार कम व अधिक जमा राशि का विवरण ।

क्रम संख्या	वित्तीय वर्ष	कम जमा नकद राशि	अधिक जमा नकद राशि	शुद्ध कम/अधिक जमा नकद राशि
1	2020-21	13431 (49481-36050) (उपरोक्त में 103 बैंक ड्राफ्ट्स प्रति ` 350 बैंक में जमा नहीं)	4780	-8651
2	2021-22	17610 (40710-23100) (उपरोक्त में 66 बैंक ड्राफ्ट्स प्रति ` 350 बैंक में जमा नहीं)	3770	-13840
3	2022-23	3990	13040	+9050
4	2023-24	7707	11250	+3543

(अंकेक्षण अवधि 04/20 से 03/24 तक शुद्ध कम जमा राशि=9898)

129


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

परिशिष्ट- 66ट'

संदर्भित पैरा संख्या: (22)

विभिन्न सविन्दकारों/फर्मों को बिना बिल/व्यय वाउचर के भुगतान का विवरण।

क्रम संख्या	फर्म/ व्यक्ति का नाम	चेक संख्या	दिनांक	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	बैंक का नाम	बैंक में राशि डेबिट होने की तिथि	राशि
1	Sh Ankush Kumar Contractor	798284	22.10.20	Not mentioned	PNB, Jwari	22.10.20	115732
2	M-Tech Computer Centre	NEFT	22.06.21	-do-	-do-	22.06.21	11400
3	Sh. Sandeep kumar Contractor	120485	20.07.21	06	-do-	27.07.21	96793
4	Sh. Niton	120473	01.07.21	Not mentioned	-do-	01.07.21	900
5	Sh. Suresh Guleria Contractor	120481	20.07.21	06	-do-	28.07.21	76819
6	Sh. Arun Kumar, Contractor	120486	20.07.21	08	-do-	28.07.21	117688
7	Sh. Manm,ohan Singh Contractor	120483	20.07.21	08	-do-	27.07.21	158456
8	Sh. Manm,ohan Singh Contractor	120482	20.07.21	08	-do-	27.07.21	79087
9	Sh. Sandeep kumar Contractor	120481	20.07.21	Not mentioned	-do-	27.07.21	81832
10	M/s Poonam Drug House	120467	29.06.21	-do-	-do-	01.07.21	19230
11	Sh Susheel Kumar	446568	12.11.21	-do-	-do-	15.11.21	7376
12	Sh Sandeep Kumar	446597	31.01.22	-do-	-do-	01.02.22	48858
13	Sh Sandeep Kumar	054304	18.04.22	-do-	-do-	20.04.22	19500
14	Sh Chain Singh Cont.	054372	06.07.22	26	-do-	08.07.22	448234
15	Sh Rajesh Sharma	054364	01.07.22	24	-do-	05.07.22	121000
16	Sh Amit Kumar	054336	31.05.22	8	-do-	03.06.22	6000
17	Sh Bharat Bhushan	054352	15.06.22	16	-do-	28.06.22	139560
18	Smt Shabnam	054344	06.06.22	12	-do-	28.06.22	3000
19	Sh Arun Kumar Cont.	054367	04.07.22	24	-do-	05.07.22	246593
20	Sh Rajinder Koundal	054369	04.07.22	22	-do-	07.07.22	235888
21	Divya Himachal Publication	798255	14.08.20	Not mentioned	-do-	14.08.20	24411
22	Sh Arun Kumar Cont.	824949	26.09.22	50	-do-	27.09.22	48913
23	Sh Om Prakash	824951	26.09.22	50	-do-	04.10.22	3000
24	Sh Ankush Kumar Cont.	824959	03.10.22	54	-do-	07.10.22	17437
25	Sh Ankush Kumar Cont.	824958	03.10.22	52	-do-	04.10.22	149968
26	Sh Sushrat Sharma Cont.	824955	03.10.22	52	-do-	04.10.22	210950
27	Sh Rajesh Kumar Cont.	039693	31.07.23	130	-do-	04.08.23	772648
28	Sh Ankush Kumar Cont	039695	26.08.23	142	-do-	28.08.23	470570
29	Sh. Ashok Kumar	NEFT	30.05.20	Not mentioned	-do-	30.05.20	1500
30	Smt. Krishna	NEFT	30.05.20	-do-	-do-	30.05.20	1500
31	Sh. Amandeep	798233	17.07.20	-do-	-do-	17.07.20	42000
32	बैंक विवरणी में उल्लेख नहीं	120449	17.04.21	-do-	-do-	17.04.21	13460
33	M/s Pulse enterprises	054339	23.08.22	-do-	-do-	23.08.22	175
Total							37,90,478.00

130

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shinko-171000
H. P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

परिशिष्ट- " ठ "

संदर्भित पैरा संख्या: (29)22 (ग)

बिना बिल/व्यय वाउचर से ही कर्मचारियों व विभागों को भुगतान का विवरण।

व
छ

1. कर्मचारी :-

क्रम संख्या	फर्म/ व्यक्ति का नाम	चेक संख्या	दिनांक	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	बैंक का नाम	बैंक में राशि डेबिट होने की तिथि	राशि
1	Smt Anju Bala	120445	22.06.21	-	PNB	22.06.21	2000
2	Smt Anju Bala	054306	28.02.22	-	-do-	03.03.22	1000
3	Sh Manik Gupta J E	054327	03.04.22	-	-do-	03.04.22	6000
4	Sh Rakesh Kumar	054381	08.08.22	36	-do-	08.08.22	18000
5	Sh Lal deen	054381	08.08.22	36	-do-	08.08.22	5300
6	Smt Seena Kumari	054381	08.08.22	36	-do-	08.08.22	68900
7	Sh Vikas	054381	08.08.22	36	-do-	08.08.22	5300
8	Smt Anju Bala	054381	08.08.22	36	-do-	08.08.22	6800
9	Sh Rakesh Kumar	824935	14.09.22	-	-do-	15.09.22	17875
10	Sh Lal deen	824935	14.09.22	-	-do-	15.09.22	5300
11	Smt Seena Kumari	824935	14.09.22	-	-do-	15.09.22	6800
12	Sh Vikas	824935	14.09.22	-	-do-	15.09.22	5300
13	Smt Anju Bala	824935	14.09.22	-	-do-	15.09.22	6800
14	Honorarium of elected members	824957	03.10.22	-	-do-	04.10.22	210000
15	Sh Rakesh Kumar	824953	03.10.22	-	-do-	04.10.22	18350
16	Sh Lal deen	824953	03.10.22	-	-do-	04.10.22	5300
17	Smt Seena Kumari	824953	03.10.22	-	-do-	04.10.22	6800
18	Sh Vikas	824953	03.10.22	-	-do-	04.10.22	5300
19	Smt Anju Bala	824953	03.10.22	-	-do-	04.10.22	6800
20	Sh Rakesh Kumar	824961	17.12.22	64	-do-	19.12.22	37000
21	Sh Lal deen	824961	17.12.22	64	-do-	19.12.22	10600
22	Smt Seena Kumari	824961	17.12.22	64	-do-	19.12.22	13600
23	Sh Vikas	824961	17.12.22	64	-do-	19.12.22	10600
24	Smt Anju Bala	824961	17.12.22	64	-do-	19.12.22	13600
25	Sh Rakesh Kumar	824975	09.01.23	74	-do-	11.01.23	18500
26	Sh Lal deen	824975	09.01.23	74	-do-	11.01.23	5300
27	Smt Seena Kumari	824975	09.01.23	74	-do-	11.01.23	6800
28	Sh Vikas	824975	09.01.23	74	-do-	11.01.23	5300
29	Smt Anju Bala	824975	09.01.23	74	-do-	11.01.23	6800
30	Sh Lal deen	824980	04.02.23	76	-do-	16.02.23	5300
31	Smt Seena Kumari	824980	04.02.23	76	-do-	16.02.23	6800
32	Sh Vikas	824980	04.02.23	76	-do-	16.02.23	5300
33	Smt Anju Bala	824980	04.02.23	76	-do-	16.02.23	6800
34	Sh Lal deen	824988	07.03.23	84	-do-	13.03.23	5300
35	Smt Seena Kumari	824988	07.03.23	84	-do-	13.03.23	6800
36	Sh Vikas	824988	07.03.23	84	-do-	13.03.23	5300
37	Smt Anju Bala	824988	07.03.23	84	-do-	13.03.23	6800
38	Sh Rakesh Kumar	825004	06.04.23	94	-do-	12.04.23	24220
39	Sh Lal deen	825004	06.04.23	94	-do-	12.04.23	5300
40	Smt Seena Kumari	825004	06.04.23	94	-do-	12.04.23	6800
41	Sh Vikas	825004	06.04.23	94	-do-	12.04.23	5300
42	Smt Anju Bala	825004	06.04.23	94	-do-	12.04.23	6800
43	Sh Rakesh Kumar	825010	20.05.23	102	-do-	24.05.23	24760
44	Sh Lal deen	825010	20.05.23	102	-do-	24.05.23	5300
45	Smt Seena Kumari	825010	20.05.23	102	-do-	24.05.23	6800
46	Sh Vikas	825010	20.05.23	102	-do-	24.05.23	5300
47	Smt Anju Bala	825010	20.05.23	102	-do-	24.05.23	6800

48	Salary of employees of NP	825016	05.06.23	108	-do-	09.06.23	164164
49	Salary of employees of NP	039671	04.07.23	118	-do-	05.07.23	106562
50	Salary of employees of NP	039694	01.08.23	134	-do-	04.08.23	106562
Total							1059093

2. विभाग:-

क्रम संख्या	फर्म/ व्यक्ति का नाम	चेक संख्या	दिनांक	रोकड बही पृष्ठ संख्या	बैंक का नाम	बैंक में राशि डेबिट होने की तिथि	राशि
1	Asstt Engineer HPSEBL	798246	11.08.20	-	PNB	11.08.20	8575
2	BSNL	824941	16.09.22	46	-do-	07.10.22	623
3	A.E HPSEBL Jwali	824972	21.12.22	66	-do-	23.12.22	80000
Total							89198


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

Assistant Controller (Audit)
H. P. State Audit Department
804 Complex, Suite 17100

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024

परिशिष्ट - " ~~ह~~ " ~~ह~~ "

संदर्भित पैरा संख्या: ~~(42)~~ 35

यात्रा भत्ते के अधिक भुगतान का विवरण ।

1. श्रीमती मोनिका, लिपिक

दिनांक	स्थान	वाहन जिससे यात्रा की है	आने व जाने हेतु कुल दूरी	भुगतान किया गया यात्रा व्यय	अधिक भुगतान किया गया यात्रा व्यय
19.07.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
20.07.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
26.07.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
27.07.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
02.08.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
03.08.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
09.08.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
10.08.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
06.09.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
07.09.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
31.01.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
01.02.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
03.02.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
04.02.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
07.02.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
08.02.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
14.03.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
15.03.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
28.03.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
29.03.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
18.04.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
19.04.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
25.04.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
26.04.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
27.04.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
23.05.22	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	

7

10

02.06.23	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	140	140
07.06.23	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	140	
08.06.23	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	140	140
				कुल योग	5100

2. श्री अजय कुमार सांख्यिकी सहायक

दिनांक	स्थान	वाहन जिससे यात्रा की है	आने व जाने हेतु कुल दूरी	भुगतान किया गया यात्रा व्यय	अधिक भुगतान किया गया यात्रा व्यय
07.09.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
08.09.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
14.09.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
15.09.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
21.09.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
22.09.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
12.10.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
13.10.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
26.10.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
27.10.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
23.11.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
24.11.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
21.12.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
22.12.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
28.12.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
29.12.20	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
18.01.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
19.01.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
01.02.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
02.02.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
15.02.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
16.02.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
22.02.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
23.02.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
01.03.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	

7

02.03.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
05.04.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
06.04.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
21.06.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	
22.06.21	नूरपुर से ज्वाली व वापिस	बस द्वारा	32 कि० मी०	120	120
कुल योग					1800


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

Assistant Controller (Audit)
H. B. State Audit Department
17000 Complex, Chicago 17, Ill.

परिशिष्ट- "डू" "टू"

संदर्भित पैरा संख्या: (43) 36

विश्लेषण दर से अत्याधिक उच्च दरों पर कार्य आबंटन करने के कारण संविदाकारों को अधिक भुगतान का विवरण।

कार्य का नाम	C/o Path from Yamaha Agency Bhol toward Ravi Prakash house near Bajrang Kharda in Ward No.01.
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	591158
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/88 to 90

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/Sqm	2.66	55.91	60/Sqm	53.25/Sqm	4.09/Sqm	259.66 Sqm	1062
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.72	6252.06	7000/M ³	5954.35 /M ³	747.94/M ³	28.399 9 M ³	21241
3	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1350/Sqm	799.50/Sqm	510.52/Sqm	235.84 Sqm	120401
Total										142704

2 कार्य का नाम	C/o road from Choudhary Boot house towards Sh Nirmal singh house in Ward No.06
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	454153
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/91 to 93

10-10-10

C

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/Sqm	2.66	55.91	60/Sqm.	53.25/Sqm	4.09/Sqm	196.15 Sqm	802
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ³	297.72	6252.07	7000/ M ²	5954.35 /M ³	747.93/ M ³	24.4789 M ³	18309
3	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1350/Sqm	799.50/Sqm	510.52/Sqm	173.60 Sqm	88626
Total										107737

3 कार्य का नाम	C/o Path CC Paver 60 MM thick path near Shiv Mandir to Subzi Mandi towards Sukhdev in Ward No.04
ठेकेदार का नाम	Sh Sukhbir Singh
बिल की राशि	438380
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/81,83 & 86

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/Sqm	2.66	55.91	60/Sqm.	53.25/Sqm	4.09/Sqm	383.90 Sqm	1570
2	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1050/Sqm	799.50/Sqm	210.52/Sqm	52.31 Sqm	11012

10

3	23.3.2	P/L PVC pipe slotted 150 mm nominal size dia	687.65/Rmt	34.38	722.03	750/Rmt	687.65/Rmt	27.97/Rmt	73.10 Rmt	2045
Total										14627

4 कार्य का नाम	C/o Path from Sunil Dutt house and Ajeet house in Ward No.04									
ठेकेदार का नाम	Sh Sukhbir Singh									
बिल की राशि	343200									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/84,85 &87									

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/Sqm	2.66	55.91	60/Sqm.	53.25/Sqm	4.09/Sqm	173.06 Sqm	708
2	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1050/Sqm	799.50/Sqm	210.52/Sqm	178.50 Sqm	37578
3	23.3.2	P/L PVC pipe slotted 150 mm nominal size dia	687.65/Rmt	34.38	722.03	750/Rmt	687.65/Rmt	27.97/Rmt	23.60 Rmt	661
Total										38947

5 कार्य का नाम	C/o & repair of path & road Shiv Temple towards Peer Baba ground in Ward No.02									
ठेकेदार का नाम	Sh Rajinder Kumar									
बिल की राशि	495889									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/98 to 100 &11/01									



Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/Sqm	2.66	55.91	60/Sqm.	53.25/Sqm	4.09/Sqm	154.38 Sqm	631
2	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1050/Sqm	799.50/Sqm	210.52/Sqm	265.84 6 Sqm	55965
Total										56596

6 कार्य का नाम	C/o & special repair of path from Ashwani & Shankar house to Roop lal house or Sh Gulsher Singh house to Susheel Kumar house in Wared No.01
ठेकेदार का नाम	Sh Nikhil
बिल की राशि	513873
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/94 to 97 & 11/02 to 03

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1050/Sqm	799.50/Sqm	210.52/Sqm	118.52 Sqm	24951
Total										24951

7 कार्य का नाम	Special repair of path from Sh Gurdev Singh house towards Girdhari Lal to Jagdish house in ward No. 08.
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	677238
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/12 to 13

10

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhancement @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhancement	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.9.1	Excavation in foundations trenches etc.	290.15 M ³	14.51	304.66	320/ M ³	290.15 M ³	15.34/ M ³	61.16 M ³	938
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.72	6252.07	7200/ M ³	5954.35 /M ³	947.93/ M ³	35.68 M ³	33822
3	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/ Sqm	39.98	839.48	1300/ Sqm	799.50/ Sqm	460.52/ Sqm	262.61 Sqm	120937
Total										155697

8 कार्य का नाम	C/o road cum path from Temple Non towards Shree Jalpa maa temple in ward No.09
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	579130
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/17 to 19

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhancement @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhancement	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/ Sqm	39.98	839.48	1050/ Sqm	799.50/ Sqm	210.52/ Sqm	293.87 Sqm	61865
Total										61865

9 कार्य का नाम	C/o Path cum road main road towards Roshan Ali house in ward No 03.
ठेकेदार का नाम	Sh Sandeep Kumar
बिल की राशि	247963
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/20 to 22

141

100

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1150/Sqm	799.50/Sqm	310.52/Sqm	115.715 Sqm	35930
Total										35930

10 कार्य का नाम	C/o Road from Seeta Devi house toward Gouri Ram Cowshed in Ward No.01
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	248711
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/ 27 to 29

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.72	6252.06	7200/M ³	5954.35 /M ³	947.93 /M ³	24.885M ³	23589
Total										23589

11 कार्य का नाम	C/o Path cum road from Satish Shop toward Dr Shiv Kumar house in Ward No.08
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	314072
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/43 to 46

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.348	1400/Sqm	799.50/Sqm	560.52 /Sqm	177.66 Sqm	99582



Total	99582
-------	-------

12 कार्य का नाम	C/o Road from Seeta Devi house towards Shiv Temple in ward No. 01 NP Jwali
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	424426
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/58 to 60

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance -ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance -ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.348	1350/Sqm	799.50/Sqm	510.66/Sqm	314.39 Sqm	160546
Total										160546

13 कार्य का नाम	C/o Road from Gouri Ram Cowshed towards shiv temple in Ward No. 01
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	744659
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/60 to 64

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance -ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance -ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/Sqm	2.66	55.91	62.50/Sqm.	53.25/Sqm	6.58/Sqm	329.48 Sqm	2168
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35/M ²	297.71	6252.06	7200/M ³	5954.35/M ³	947.94/M ³	35.7675 M ³	33905
3	07170 101	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/M ³	6.71	140.86	320/M ³	134.15/M ³	179.14/M ³	94.11/M ³	16859
4	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour,	799.50/Sqm	39.98	839.48	1350/Sqm	799.50/Sqm	510.52/Sqm	279.326 Sqm	142601



		design & pattern.								
Total										195533

14 कार्य का नाम	C/o Road from Seeta Devi towards Gouri Ram Cowshed in Ward No. 01									
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar									
बिल की राशि	476515									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/65 to 70									

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance -ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance -ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	07170101	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/M ³	6.71	140.86	320/M ³	134.15/M ³	179.14/M ³	94.11/M ³	16859
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35/M ²	297.71	6252.06	7200/M ³	5954.35/M ³	947.94/M ³	12.072 M ³	11444
Total										28303

15 कार्य का नाम	C/o Crate wall of the main road towards cremation ground in Ward No. 01									
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar									
बिल की राशि	375258									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/83 to 85									

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance -ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance -ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	07170101	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/M ³	6.71	140.86	320/M ³	134.15/M ³	179.14/M ³	63.52/M ³	11379
2	4.1.8	1:4:8 (1 Cement : 4 coarse sand) : 8 graded stone aggregate 40	4955.20/M ²	247.75	5202.77	5500/M ³	4955.20/M ²	2973.23/M ³	8.855 M ³	2632

11

		mm nominal size)								
Total										14011

16 कार्य का नाम	C/o CC road & steel shed for Sanitary Napkin 63 mm GI Sheet & Steel post at dumping site at Sunehar in Ward No. 09									
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar									
बिल की राशि	644076									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/88 to 92									

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.06	7400/ M ³	5954.35 /M ³	1147.94/ M ³	60.3454 M ³	69273
Total										69273

17 कार्य का नाम	C/o Creamation building in ward No.01									
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar									
बिल की राशि	581518									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/93 to 97									

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	07170101	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/ M ³	6.71	140.86	300/ M ³	134.15/ M ³	159.14/ M ³	94.11/ M ³	14977
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.06	7400/ M ³	5954.35 /M ³	1147.94/ M ³	27.6973 M ³	31795
Total										46772

145

18 कार्य का नाम	Special repair of Kala manch in ward No. 08
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	781579
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	11/99 to 101

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance -ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance -ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.06	7400/ M ³	5954.35 /M ³	1147.94/ M ³	29.021 M ³	33314
2	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/ Sqm	39.98	839.48	1450/S qm	799.50/ Sqm	610.52/S qm	390.91 Sqm	238658
Total										271972

19 कार्य का नाम	C/o Parking near Old Bus Stand in Ward No.07
ठेकेदार का नाम	Sh Prabhat Singh Har Chand
बिल की राशि	444434
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/1 to 3

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance -ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance -ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/ Sqm	2.66	55.91	80.00/ Sqm.	53.25/ Sqm	24.09/ Sqm	304.41 Sqm	7333
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.06	7400/ M ³	5954.35 /M ³	1147.94/ M ³	45.66 M ³	52415
Total										59748

1

20 कार्य का नाम	C/o Parking near Old Bus Stand in Ward No.07
ठेकेदार का नाम	Sh Prabhat Singh Har Chand
बिल की राशि	592316
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/6 to 7

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.06	7400/ M ³	5954.35 /M ³	1147.94/ M ³	69.274 M ³	79522
Total										79522

21 कार्य का नाम	C/o Drain near Ajay Kumar house towards Peer Baba in ward No.08.
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	223062
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/15 to 17

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.06	7150/ M ³	5954.35 /M ³	897.94/ M ³	15.138 M ³	13593
2	19.6.3	Providing and laying non-pressure NP2 class (light duty) R.C.C. pipes with collars jointed with stiff mixture of cement mortar in the proportion of 1:2 (1 cement : 2 fine sand) including testing of joints etc. complete	657.05/Rmt	32.85	689.90	1050/ Rmt	657.05/ Rmt	360.10/ Rmt	101 Rmt	36370
Total										49963

22

22 कार्य का नाम	C/o honey comb pit brick for garbage waste pits in dumping site at sunehar in Ward No. 09
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	417024
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/17 to 19

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance -ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance -ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/ Sqm	2.66	55.91	80.00/ Sqm.	53.25/ Sqm	24.09/ Sqm	172.46 Sqm	4154
2	6.23	Honey-comb brick work 10 / 11.4 cm thick with common burnt clay bricks of class designation 7.5 in super structure above plinth level upto floor V level with cement mortar 1:4 (1 cement : 4 coarse sand).	495.75/ Sqm	24.78	520.53	1350/ Sqm	495.75/ Sqm	829.47/ Sqm	106.44	88292
3	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ³	297.71	6252.06	7190/ M ³	5954.35 /M ³	937.94/ M ³	25.869 M ³	24263
4	6.26	A Brick work with common burnt clay selected F.P.S. (non modular) bricks of class designation 7.5 in exposed brick work	6317.90/ M ³	315.90	6633.80	12500 / M ³	6317.90/ M ³	5866.20 / M ³	2.177M ³	12771
Total										129480

23 कार्य का नाम	C/o Ground Peer Baba Temple in ward No. 07
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	426376
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/22 to 26

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	071 701 01	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/ M ³	6.71	140.86	315/ M ³	134.15/ M ³	174.14/ M ³	25.138 /M ³	4378
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.0 6	7190/ M ³	5954.35 /M ³	937.94/ M ³	30.164 M ³	28292
3	16.9 1.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/ Sqm	39.98	839.48	1450/S qm	799.50/ Sqm	610.52/S qm	139.02 Sqm	84874
Total										117544

24 कार्य का नाम	P/L RCC 300mm dia pipe & 150mm dia in Dora Seeta house towards Shiv temple in Ward No.01
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	432735
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/19 to 22

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	0717 0101	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/ M ³	6.71	140.86	320/ M ³	134.15/ M ³	179.14/ M ³	34.554 /M ³	6190
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ²	297.71	6252.0 6	7190/ M ³	5954.35 /M ³	937.94/ M ³	13.802 M ³	12945
3	16.9 1.1	35215	799.50/ Sqm	39.98	839.48	1450/S qm	799.50/ Sqm	610.52/S qm	57.68 Sqm	
Total										54350

25 कार्य का नाम	C/o Path near Sh Suraj Kumar house in waqrd No.01
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	184007
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/25 to 26

2

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhancement @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhancement	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	07170101	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/M ³	6.71	140.86	280/M ³	134.15/M ³	139.14/M ³	23.12/M ³	3217
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35/M ²	297.71	6252.06	7190/M ³	5954.35/M ³	937.94/M ³	10.00 M ³	9379
3	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1400/Sqm	799.50/Sqm	560.52/Sqm	48.00 Sqm	26905
4	7751	PVC slotted pipe 150 mm dia as per IS: 12818 metre	550.00/Rmt	27.50	577.50	1100/Rmt	550.00/Rmt	522.50/Rmt	20 Rmt	10450
Total										49951

26 कार्य का नाम	C/o Path cum road near Jalpa temple towards Jwali to Mini Haridwar in ward No.09
ठेकेदार का नाम	Sh Sandeep Kumar
बिल की राशि	555066
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/34-35

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhancement @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhancement	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/Sqm	2.66	55.91	80.00/Sqm.	53.25/Sqm	24.09/Sqm	265.15 Sqm	6387
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35/M ²	297.71	6252.06	7150/M ³	5954.35/M ³	897.94/M ³	28.1641 M ³	25286
3	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1190/Sqm	799.50/Sqm	350.52/Sqm	247.08 Sqm	86606
Total										118279

10

27 कार्य का नाम	C/o poath cum ground near Jalpa Temple Jwali in ward No.09.
ठेकेदार का नाम	Sh Sandeep Kumar
बिल की राशि	338094
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/35 to 37

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	2.1	Earth work in surface excavation not exceeding 30 cm in depth but exceeding 1.5 m in width	53.25/ Sqm	2.66	55.91	80.00/ Sqm.	53.25/ Sqm	24.09/ Sqm	165.6 55 Sqm	3991
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M2	297.71	6252.06	7150/ M3	5954.35 /M3	897.94/ M3	16.56 55 M3	14875
3	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/ Sqm	39.98	839.48	1190/ Sqm	799.50/ Sqm	350.52/ Sqm	158.2 95 Sqm	55486
Total										74352

28 कार्य का नाम	C/o Creamation building in ward No.01
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	278979
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/29 to 31

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) /M3: 4 graded 742.55stone	5954.35 /M3	297.71	6252.06	7400/ M3	5954.35 /M3	1147.94 / M3	23.77 35 M3	27291

1

		aggregate 20 mm nominal size)								
2	11.1.1	Brick on edge flooring with bricks of class designation 7.5 on a bed of 12 mm cement mortar	742.55/M3	37.13	779.68	987.91/M3	742.55/M3	208.23/M3	21.45 M3	4467
3	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	900/Sqm	799.50/Sqm	60.52/Sqm	42.72 Sqm	2585
Total										34343

29 कार्य का नाम	C/o R/Wall and protection of parking ground old bus stand in ward No.07
ठेकेदार का नाम	Sh Prabhat Singh Har Chand
बिल की राशि	245406
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	12/38 to 40

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	0717 0101	Excavation in foundations, trenches etc. in earth work lift upto 1.5 mtrs	134.15/M ³	6.71	140.86	320/M ³	134.15/M ³	179.14/M ³	22.716 /M ³	4069
2	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) /M3: 4 graded 742.55stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M3	297.71	6252.06	7000/M3	5954.35 /M3	747.94/M3	23.03 1 M3	17226
Total										21295

30 कार्य का नाम	C/o honey comb pit brick for garbage waste pits in dumping site at sunehar in Ward No. 09
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	384413
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/32 to 36

1

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ³	297.71	6252.06	7200/M ³	5954.35 /M ³	947.94/M ³	14.891 M ³	14116
2	6.26	A Brick work with common burnt clay selected F.P.S. (non modular) bricks of class designation 7.5 in exposed brick work	6317.90/M ³	315.90	6633.80	9000/M ³	6317.90/M ³	2366.20 / M ³	3.2816 M ³	7765
Total										21881

31 कार्य का नाम	P/L of Interlocking tiles from Ravidass temple to Than Baba in ward No. 06
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar
बिल की राशि	359320
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/13 to 15

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	905/Sqm	799.50/Sqm	65.52/Sqm	373.75 Sqm	24488
Total										24888

31 कार्य का नाम	C/o road /path Shree Manjeet house towards railway line in Ward No, 02
ठेकेदार का नाम	Sh Munish Singh
बिल की राशि	540163
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/52 to 58

1

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhancement @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhancement	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60mm thick cement concrete paver block of M-35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1050/Sqm	799.50/Sqm	210.52/Sqm	243.56 Sqm	51274
Total										51274

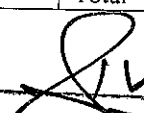
32 कार्य का नाम	P/F 0.63 mm G I Sheet and steel post fencing in dumping site at Sunehar in Ward No. 09.									
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar									
बिल की राशि	917457									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/59 to 62									

Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhancement @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhancement	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35/M ³	297.71	6252.06	7200/M ³	5954.35/M ³	947.94/M ³	11.457 M ³	10861
2		Providing a corrugated 0.63 mm thick with zinc coating not less than 275 gm/m ²	837.30/Sqm	41.87	879.17	1450/Sqm	837.30/Sqm	570.83/Sqm	395.91 Sqm	225997
Total										236858

33 कार्य का नाम	P/F steel shed for MRF 0.63mm GI Sheet & Steel post at dumping site Sunehar in Ward No. 09.									
ठेकेदार का नाम	Sh Ankush Kumar									
बिल की राशि	605396									
माप पुस्तिका व पृष्ठ संख्या	10/63 to 66									

10

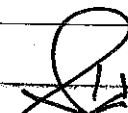
Sr. No	Item no.	Particular	Rate as per Schedule rate 2020	Enhance-ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance-ment	Rate given	Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	4.1.3	P/L CC 1:2:4 (1 cement : 2 coarse sand) : 4 graded stone aggregate 20 mm nominal size)	5954.35 /M ³	297.71	6252.06	7200/ M ³	5954.35 /M ³	947.94/ M ³	12.343 M ³	11698
2		Providing acorrugated 0.63 mm thick with zinc coating not less than 275 gm/ m ²	837.30 Sqm	41.87	879.17	1450/ Sqm	837.30 Sqm	570.83/ Sqm	203.90 Sqm	116392
									Total	128090


 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Department
 SDA Complex, Shimla-171009

SCA Complex, Shimo-131002
H. P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

Details of excess payment	
Serial No.	Amount
1	142704
2	107737
3	14627
4	38947
5	56596
6	24951
7	155697
8	61865
9	35930
10	23589
11	99582
12	160546
13	195533
14	28303
15	14011
16	69273
17	46772
18	271972
19	59748
20	79522
21	49963
22	129480
23	117544
24	54350
25	49951
26	118279
27	74352
28	34343
29	21295
30	21881
31	51274
32	236858
33	128090
Total	27,75,565.00

156


 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Department
 SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shims-17:009
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024

परिशिष्ट - "G" "A"

संदर्भित पैरा संख्या: ~~(44)~~ 37

विभिन्न निर्माण कार्यों में विसंगतियों के परिणामस्वरूप सविन्दकारों को अधिक भुगतान का विवरण।

1. अनुबन्ध की मद 3 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण सविदाकार को ₹29920 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Sh Vinod Kumar house to Sh Jagdish house in Ward No.08
सविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04/8-14
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 601 dated 13.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/02.09.2020 ₹333036/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 14	3	346.874 m ²	690 per m ²	239343.00
Qty. of item No. 4 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 04 P.No.14	4	3.975 m ³		
Qty. of item No. 4 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 43.36 m ² (346.874 m ² X0.125) {0.10+0.15+ 0.125/3 =0.125} (thickness taken 0.125 mtr. for side packing)		43.362 m ²		
Net Qty. of Item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (346.874 m ² -43.362 m ²)		303.512 m ²	690 per m ²	209423.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (43.362 m ² @ 690)		(239343.00-209423.00)= 29920		₹29920

24

25

26

2. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 52104 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Jwali Fatak to Hanumaan Chowk in Ward No.06
संविदाकार का नाम	Sh. Sandeep Mehra
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04/15 to 25
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 573 dated 05.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/07.09.2020 ₹719270/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 18 to 20	2	706.50 m ²	590 per m ²	416835.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 04 P.No.20 to 24	3	12.235 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 88.312 m ² (706.50 m ² X 0.125) {0.10+0.150+ 0.125/3 =0.125} (thickness taken 0.125 mtr. for side packing)		88.312 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (706.50 m ² -88.312 m ²)		618.188 m ²	590 per m ²	364731.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (88.312 m ² @ 590)		(416835.00-364731.00)= 52104		₹52104

3. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 26504 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Kishore house to Rajesh house in Ward No.09
संविदाकार का नाम	Sh. Suresh Kumar Guleria
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04/26 to 30
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 576 dated 05.08.2020

22

वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/14.09.2020 ₹327919/-
------------------------------	--------------------------

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 27	2	331.30 m ²	800per m ²	265040.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 04 P.No.28 to 29	3	4.202 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 33.13 m2 (331.30 m2 X0.10) (thickness taken 0.10 mtr. for side packing)		33.13 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (331.30 m2 -33.13 m ²)		298.170 m2	800 per m ²	238536.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (33.13 m2 @ 800)		(265040.00-238536.00)= 26504		₹26504

4. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 37375 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking concrete block from PWD to Sh Chain Singh house in Ward No.08
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04/31 to 42
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 575 dated 05.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/14.09.2020 ₹396165/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 32 to 34	2	460.00 m ²	650 per m ²	299000.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for	3	12.355 m3		

12

side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 04 P.No.34 to 40				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 57.50 m2 (460.00 m2 X0.125) (thickness taken 0.10{0.15+0.125+0.10/3=0.125 mtr. for side packing})		57.50 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (460.00 m2 -57.50 m ²)		402.50 m2	650per m ²	261625.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (57.50 m2 @ 650)		(299000.00-261625.00)= 37375		₹37375

5. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 31507 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking concrete block pavement near Raghubir to Babu Ram house in Ward No.03.
संविदाकार का नाम	Sh. Rajeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04/49 to 54
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 583 dated 10.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/18.09.2020 ₹318271/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 49 to 51	2	420.83 m ²	599 per m ²	252077.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 04 P.No.51 to 53	3	12.297 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 52.60 m2 (420.83 m2 X0.125) (thickness taken 0.125 mtr. for side packing)		52.60 m2		

Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (420.83 m ² -52.60 m ²)	368.23 m ²	599 per m ²	220570.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (52.60 m ² @ 599)	(252077.00-220570.00)= 31507		₹31507

6. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 28921 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking concrete block pavement near Chain Singh House to Parmar house in Ward No.03 Jwali .
संविदाकार का नाम	Sh. Rajeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04/43 to 48
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 594 dated 13.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/18.09.2020 ₹260325/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 44 to 45	2	350.125 m ²	590 per m ²	206573.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 04 P.No.45 to 47	3	8.633 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 49.02 m² (350.125m² X 0.14)(0.10+0.20+0.125/3=0.14 (thickness taken 0.14 mtr. for side packing)		49.02 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (350.125 m ² -49.02 m ²)		301.11 m ²	590 per m ²	177655.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (49.02 m ² @ 590)	(206573.00-177655.00)= 28921			₹28921



7. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 9749 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking concrete block pavement near h/o Mohinder & h/o Kaka House in Ward No.09 Jwali .
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05/19 to 21
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 625 dated 25.08.2020
वाक़्चर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/07.102020 ₹141943/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 20	2	91.76 m ²	850 per m ²	77996.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 05 P.No.20	3	3.672 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 11.47 m ² (91.76 m ² X 0.125)(0.10+0.15/2=0.125 (thickness taken 0.14 mtr. for side packing)		11.47 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (91.76 m ² - 11.47 m ²)		80.29 m ²	850 per m ²	68247.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (11.47 m ² @ 850)		(77996.00-68247.00)= 9749		₹9749

8. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 78211 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block near Aganwari to Sanjeev house in ward no. 08
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05/11 to 18
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 057 dated 05.08.2020

2

वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/07.102020 ₹919273/-
------------------------------	-------------------------

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 13 to 15	2	815.58 m ²	700 per m ²	570906.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No. 05 P.No.15 to 18	3	27.668 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 111.73 m ² (815.58 m ² X 0.137)(0.15+0.125/2=0.137 (thickness taken 0.137 mtr. for side packing)		111.73 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (815.58 m ² -111.73 m ²)		703.85 m ²	700 per m ²	492695.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (111.73 m ² @ 700)		(570906.00-492695)= 78211		₹78211

9. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 5841 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement near Ram Kumar house in ward no. 01
संविदाकार का नाम	Sh. Rajeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04 page No. 78 to 80
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 682dated 02.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/13.102020 ₹207368/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 79	2	66.00m ²	590 per m ²	38940.00

2

Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.04 P.No.79 to 80	3	2.29 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 9.90 m2 (66.00 m2 X0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		9.90 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (66.00 m2 -9.90 m ²)		56.10 m2	590 per m ²	33099.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (9.90 m2 @ 590)	(38940-33099)= 5841			₹5841

10. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 19233 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement near PWD Road to Om Prakash house in ward no. 01
संविदाकार का नाम	Sh. Rajeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04 page No. 75 to 78
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 683 dated 02.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/13.10.2020 ₹207368/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 76	2	217.35 m ²	590 per m ²	128236.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.04 P.No.79 to 80	3	9.031 m3		

2

Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 32.60 m2 (217.35 m2 X0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		32.60 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (217.35 m2 -32.60 m ²)		184.75 m2	590 per m ²	109003.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (32.60 m2 @ 590)		(128236-109003.00)= 19233		₹19233

11. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 5770 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement near Mahinder Singh house in ward no. 01
संविदाकार का नाम	Sh. Rajeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04 page No. 71 to 74
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 685 dated 02.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/13.10.2020 ₹60485/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 72-73	2	65.22 m ²	590 per m ²	38479.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.04 P.No.73	3	2.661 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 9.78 m2 (65.22 m2 X0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		9.78 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid		55.44 m2	590 per m ²	32710.00

165

3

up to 1 st and Final bill (65.22 m ² - 9.78 m ²)			
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (9.78 m ² @ 590)	(38479-32710.00)= 19233		₹5770

12. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 40950 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement from PWD road to Baldev Raj house in ward no. 08
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 25 to 32
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 702 dated 08.08.2020
वाउचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/17.102020 ₹407332/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 28	2	420.00 m ²	650 per m ²	273000.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.28 to 31	3	11.984 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 63.00 m ² (420.00 m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		63.00 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (420.00 m ² - 63.00 m ²)		357.00 m ²	650 per m ²	232050.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (63.00 m ² @ 650)		(273000-232050)= 40950		₹40950

13. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 83036 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement near Ramleela Ground Kehriyan in ward no. 04
संविदाकार का नाम	Sh. Rajeshwar Singh

200

चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 38 to 43
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 587 dated 10.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/16.102020 ₹1086873/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 39-40	2	938.26 m ²	590 per m ²	553573.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.40-41	3	13.359 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 140.74 m2 (938.26 m2 X0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		140.74 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (938.26 m2 – 140.74 m ²)		797.52 m2	590 per m ²	470537.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (140.74 m2 @ 590)		(553573-470537)= 83036		₹83036

14. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 28031 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement near Bhutto house to Chaman house in ward no. 09
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 43 to 50
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/27.102020 ₹344341/-

1

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 46-47	2	316.70 m ²	590 per m ²	186853.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.47-49	3	11.490 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 47.51 m² (316.70 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		47.51 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed to be Paid up to 1 st and Final bill (316.70 m ² – 47.51 m ²)		269.19 m ²	590 per m ²	158822.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (47.51 m ² @ 590)		(186853-158822)= 28031		₹28031

15. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 12216 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block from house of Prakash Chand to h/o Rekha Devi in ward no. 07
संविदाकार का नाम	Sh. Sandeep Kumar
चलित बिल	1st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 70 to 73
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021-217 dated 19.04.2021
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/20.07.2021 & ₹110777/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 72	2	64.33 m ²	950 per m ²	61113.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete	3	2.65 m ³		

10

excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No.71-72				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 12.86 m2 (64.33 m2 X0.20) (thickness taken 0.20 mtr. for side packing)		12.86 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 64.33 m2 – 12.86 m ²)		51.47 m2	950 per m ²	48897
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (12.86 m2 @ 950)	(61113-48897)= 12216			₹12216

16. अनुबन्ध की मद 3 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 5897 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block near the house of Rajkumar to Shiv mandir & from Shiv mandir to Moti Ram in ward No. 07.
संविदाकार का नाम	Sh. Manmohan Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 77 to 80
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021/ 214 dated 17.04.21
वाउचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil ₹ 90537/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 79	3	51.757 m ²	950 per m ²	49169.00
Qty. of item No. 2 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No.78	2	7.167 m3		
Qty. of item No. 2 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 6.21 m2 (51.757 m2 X0.12) (thickness taken 0.12 mtr. for side packing)		6.21 m2		

3

Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 51.757 m ² – 6.21 m ²)	45.55 m ²	950 per m ²	43272
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (12.86 m ² @ 950)	(49169-43272)=5897		₹5897

17. अनुबन्ध की मद 3 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 13993 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block near the house of Satya Devi to h/o Rekha Devi in ward No. 07.
संविदाकार का नाम	Sh. Manmohan Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 74 to 77
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021/ 215 dated 19.04.21
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil ₹ 181097/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 76	3	147.25 m ²	950 per m ²	139887.00
Qty. of item No. 2 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No.75-76	2	6.427 m ³		
Qty. of item No. 2 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 14.73 m ² (147.25 m ² X 0.10) (thickness taken 0.10 mtr. for side packing)		14.73 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 147.25 m ² – 14.73 m ²)		132.52 m ²	950 per m ²	125894.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (14.73 m ² @ 950)	(139887-125894)=13993			₹13993

3

18. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 8778 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block of path from main road to Hans Raj house in ward No. 03.
संविदाकार का नाम	Sh. Sandeep Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 68 to 70
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021/ 211 dated 19.04.21
वाउचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil ₹ 93988/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 69	2	61.62 m ²	950 per m ²	58539.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No.69	2	2.234 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 9.24 m ² (61.62 m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		9.24 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 61.62 m ² - 9.24 m ²)		52.38 m ²	950 per m ²	49761.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (9.24 m ² @ 950)		(58539-49761)=8778		₹8778

19. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 10709 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block of path from Aganwari to Sanjeev house in ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	2 nd and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 51 to 52
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020/ 625 dated 25.08.2020

2

वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Ni02.11.2020 ₹ 133956/-
------------------------------	-------------------------

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 51	2	83.99 m ²	850 per m ²	71391.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.52	2	6.615 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 12.60 m² (83.99 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		12.60 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 83.99 m ² – 12.60 m ²)		71.39 m ²	850 per m ²	60682.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (12.60 m ² @ 850)		(71391-60682)=10709		₹10709

20. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 27243 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block of path from the h/o Chuhru Ram to Chaman Singh house in ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 53 to 55
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/02.11.2020 ₹ 235058/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 53	2	201.85 m ²	900 per m ²	181665.00

11

Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.54	2	5.587 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 30.27 m² (201.85 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		30.27 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (201.85 m ² – 30.27 m ²)		171.58 m ²	900 per m ²	154422.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (30.27 m ² @ 900)		(181665-154422)= 27243		₹27243

21. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 37603 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block of path Pushpinder house to Shiv Pal house in ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 74 to 77
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/28.11.2020 ₹ 422181/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 76	2	424.985 m ²	590 per m ²	250741.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.76	2	9.369 m ³		

11

Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 63.74 m² (424.985 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		30.27 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (424.985 m ² – 63.74 m ²)		361.25 m ²	590 per m ²	213138.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (63.74 m ² @.590)	(250741-213138)= 37603			₹37603

22. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 12396 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block near h/o Prem singh Jaimal, Jagdeep and Pushpinder in ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 77 to 79
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/28.11.2020 ₹ 144308/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 78	2	89.855 m ²	920per m ²	82666.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.78	2	2.52 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 13.48 m² (89.855 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		13.48 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (89.855 m ² – 13.48 m ²)		76.38 m ²	920per m ²	70270.00

11

Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (13.48 m2 @ 920)	(82666-70270)=12396	₹12396
---	---------------------	--------

23. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 13156 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block near h/o Lal Chand in ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 79 to 80
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/04.12.2020 ₹ 156196/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 79	2	95.37 m ²	920 per m ²	87740.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.80	2	2.04 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 14.30 m ² (95.37 m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		14.30 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (95.37 m ² - 14.30 m ²)		81.07 m ²	920 per m ²	74584.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (14.30 m2 @ 920)		(87740-74584)=13156		₹13156

24. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 14981 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block Balwan Singh house to Shaila Devi house in ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 81 to 82



आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/04.12.2020 ₹ 175747/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 81	2	108.615 m ²	920 per m ²	99925.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.81	2	2.049 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 16.29 m ² (108.615 m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		16.29 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (108.615 m ² – 16.29 m ²)		92.33 m ²	920 per m ²	84944.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (16.29 m ² @ 920)		(99925-84944)=14981		₹14981

25. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 10171 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block from Dilbaag house to Harpal house in ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 83 to 84
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/04.12.2020 ₹ 175747/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with	2	73.675 m ²	920 per m ²	67781.00



60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 84				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.84	2	3.18 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 11.05 m² (73.675 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		11.05 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (73.675 m ² - 11.05 m ²)		62.62 m ²	920 per m ²	57610.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (11.05 m ² @ 920)		(67781-57610)=10171		₹10171

26. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 10633 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block from house of Ramesh to Chhajju ram in ward No. 02.
संविदाकार का नाम	Sh. Kulveer Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	05 page No. 94 to 95
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works 2020-773 dated 19.10.2020
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/28.12.2020 ₹ 110563/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 05 Page.No. 94	2	83.39 m ²	850 per m ²	70881.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.05 P.No.94	3	2.459 m ³		

10/10/10

Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 12.51 m2 (83.39 m2 X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)	12.51 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (83.39 m2 – 12.51 m2)	70.88 m2	850 per m2	60248.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (12.51 m2 @ 850)	(70881-60248)=10633		₹10633

27. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 7777 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block from house of Ramesh to Gagan house in ward No. 02.
संविदाकार का नाम	Sh. Kulveer Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 1 to 2
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works 2020-774 dated 19.10.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/28.12.2020 ₹ 66471/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 1	2	61.00 m ²	850 per m ²	51850.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No.1	3	1.278 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 9.15 m2 (61.00 m2 X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		9.15 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (61.00 m2 – 9.15 m2)		51.85 m2	850 per m ²	44073.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (9.15 m2	(51850-44073)= 7777			₹7777

@ 850)		
--------	--	--

28. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 7152 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block from house of Tarsem to Moti ram house in ward No. 02.
संविदाकार का नाम	Sh. Kulveer Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 3 to 4
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2020-775 dated 19.10.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/28.12.2020 ₹ 75218/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 3	2	56.185 m ²	850 per m ²	47757.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No.3	3	1.812 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 8.42 m ² (56.185 m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		8.42 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (56.185 m ² - 8.42 m ²)		47.77 m ²	850 per m ²	40605.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (8.42 m ² @ 850)		(47757-40605)= 7152		₹7152

29. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 19786 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block from PWD Road to Narender kumar house in ward No. 01.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 8 to 11
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2020-880 dated 11.12.2020

10

वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/31.12.2020 ₹ 266102/-
------------------------------	---------------------------

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 9	2	137.39 m ²	960 per m ²	132086.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No.9	4	5.244 m ³		
Qty. of item No. 4 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 20.61 m² (137.39 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		20.61 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (137.39 m ² - 20.61 m ²)		116.78 m ²	960 per m ²	112109.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill (20.61 m ² @ 960)		(132086-112109)= 19786		₹19786

30. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 18576 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block from Sanjeevan Gupta house to Bobby Mahajan house in ward No. 08.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 11 to 13
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2020-880 dated 11.12.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/31.12.2020 ₹ 242820/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 12	2	129.00 m ²	960 per m ²	123840.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final	3	3.60 m ³		



Bill in MB No.06 P.No 12				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 19.35 m2 (129.00 m2 X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		19.35 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (129.00 m2 – 19.35 m2)		109.65 m2	960 per m ²	105264.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 19.35 m2 @ 960)	(123864-105264)= 18576			₹18576

31. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 19245 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block near Mohinder Singh house in Ward No. 05
संविदाकार का नाम	Sh. Rejeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 16 to 18
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2020-685 dated 02.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	07/13.01.2021 & 206471/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 17	2	217.477 m ²	590 per m ²	128311.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 17	3	4.869 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 32.62 m2 (217.477 m2 X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		32.62 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (217.477 m2 – 32.62 m2)		184.857 m2	590 per m ²	109066.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking	(128311-109066)= ₹19245			₹19245



paver block up to vibro packed 1 st & final bill 32.62 m2 @ 590)		
---	--	--

32. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 35250 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block near Shyam Singh house to Multan house in Ward No. 05
संविदाकार का नाम	Sh. Rejeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 13 to 16
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2020-684 dated 02.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	08/13.01.2021 & 366738/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 14	2	392.35 m ²	599 per m ²	235017.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 15	3	9.672 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 58.85 m ² (392.35m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		58.85 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (392.35 m ² - 58.85 m ²)		333.50 m ²	599 per m ²	199767.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 58.85 m2 @ 599)		(235017-199767)=	₹35250	₹35250

33. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 17842 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block near Sheetla Mata Mandir in Ward No. 08
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 18 to 20

2
2

आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	09/13.01.2021 & 187380/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 19	2	183.00 m ²	650 per m ²	118950.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 19	3	3.30 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 27.45 m ² (183.00 m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		27.45 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (183.00 m ² – 27.45 m ²)		155.55 m ²	650 per m ²	101108.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 27.45 m ² @ 650)		(118950-101108)= ₹17842		₹17842

34. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 25140 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlock paver block from Parveen house to Duni Chand house in Ward No. 05
संविदाकार का नाम	Sh. Rajeshwar Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 20 to 23
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	10/16.01.2021 & 286958/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to	2	279.355 m ²	600 per m ²	167613.00



1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 22				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 22	3	6.817 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 41.90 m2 (279.355 m2 X0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		41.90 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 279.3550 m2 – 41.90 m2)		237.455 m2	600per m ²	142473.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 41.90 m2 @ 600)	(167613-142473)= ₹25140			₹25140

35. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 31229 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	Improvement of path from near the house of Prakash Chand to GSSS school Jawali Phase -2
संविदाकार का नाम	Sh. Suresh Kumar Guleria
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 29 to 32
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2020-602 dated 13.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/28.01.2021 & 440280/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 30	5	244.90 m ²	850 per m ²	208165.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 31	6	2.907 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 36.74m2 (244.90 m2 X0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		36.74 m2		

11-11-11

Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (244.90 m ² – 36.74 m ²)	208.16 m ²	850 per m ²	176936.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 36.74 m ² @ 850)	(208165-176936)= ₹31229		₹31229

36. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 14068 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	Improvement of path from near the house of Parkash Chand to Kartar Chand house Jawali in Ward No. 07.
संविदाकार का नाम	Sh. Tarsem singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 33 to 34
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2020-578 dated 05.08.2020
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/11.02.2021 & 104833/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 33	1	135.94 m ²	690 per m ²	93798.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 33	2	2.904 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 20.39 m ² (135.94 m ² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		20.39 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (135.94 m ² – 20.39 m ²)		115.55 m ²	690 per m ²	79730.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 20.39 m ² @ 690)	(93798-79730)= ₹14068			₹14068

37. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 20675 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from PWD road to h/o Shiva Nand Phase-I in Ward No. 04.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar

10

चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 39 to 43
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2021-86 dated 25.02.2021
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/05.03.2021 & 333934/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 7 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 41	7	104.935 m ²	985 per m ²	103360.00
Qty. of item No. 8 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 41	8	4.86 m ³		
Qty. of item No. 8 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 20.99 m ² (104.935 m ² X 0.20) (thickness taken 0.20 mtr. for side packing)		20.99 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (104.935 m ² - 20.99 m ²)		83.95 m ²	985 per m ²	82690.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 20.99 m ² @ 985)		(103360-82690)= ₹20675		₹20675

38. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 22185 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles near Sheetla Mata Mandir in Ward No. 08.
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 49 to 52
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/12.03.2021 & 185811/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to	2	170.625 m ²	650 per m ²	110906.00

1

1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 50-51				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 51	3	5.05 m3		
Qty. of item No. 8 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 34.13 m2 (170.625 m2 X0.20) (thickness taken 0.20 mtr. for side packing)		34.13 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (170.625 m2 – 34.13 m2)		136.50 m2	650 per m ²	88725.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.02 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 34.13 m2 @ 650)		(110906-88725= ₹22185		₹22185

39. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 24918 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	Repair & maintenance of Streets, drains and path in Ward No. 03 & 04..
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 54 to 58
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021-203 dated 16.04.2021
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/18.05.2021 & 266248/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 50-51	3	184.577 m ²	900per m ²	166119.00
Qty. of item No. 5 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 51	5	2.997 m3		
Qty. of item No. 5 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 27.69 m2 (184.577 m2 X0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		27.69 m2		

10

Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (170.625 m ² – 34.13 m ²)	156.89 m ²	900per m ²	141201.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.03 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 27.69 m ² @ 900)	(166119-141201)=	₹24918	₹24918

40. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹15009 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from h/o Chain singh to Kushal Singh in Ward No. 03.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 58 to 61
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/18.05.2021 & 188142/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 5 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 59	5	105.31 m ²	950 per m ²	100044.00
Qty. of item No. 6 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 59-60	6	5.325 m ³		
Qty. of item No. 6 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 5 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 15.80 m² (105.31 m² X 0.15) {0.20+0.075+0.05+0.27/4=0.15 (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)}		15.80 m ²		
Net Qty. of Item No. 5 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (105.31 m ² – 15.80 m ²)		89.51 m ²	950 per m ²	85035.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.05 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 15.80 m ² @ 950)		(100044-85035)=	₹15009	₹15009

41. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹14915 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from h/o Narender Kumar to h/o Roop Lal Ward No. 01.
----------------------	--

10

संविदाकार का नाम	Sh. Munish singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 61 to 63
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2021-200 dated 10.03.2021
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/18.05.2021 & 188142/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 4i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 62	4	120.74 m ²	950 per m ²	114703.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 62-63	3	9.449 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 15.70 m2 (120.74 m2 X0.13) {0.050+0.20+0.15/3=0.13(thickness taken 0.13 mtr. for side packing)		15.70 m2		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (120.74 m2 – 15.70 m2)		105.04 m2	950 per m ²	99788.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 15.70 m2 @ 950)		(114703-99788)=	₹14915	₹14915

42. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 37011 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kanshi Ram Ward No. 04.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 64 to 65
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/02.06.2021 & 214495/-

11

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 64	2	138.222 m ²	1190 per m ²	164484.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 65	3	9.305 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 31.10 m² (138.222 m² X 0.225) {0.25+0.20/2=0.225(thickness taken 0.225 mtr. for side packing)}		31.10 m ²		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (138.222 m ² – 31.10 m ²)		107.12 m ²	1190 per m ²	127473.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 31.10 m ² @ 1190)		(164484-127473)= ₹37011		₹37011

43. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹13356 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Harbans Ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 85 to 86
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021-220 dated 27.04.2021
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/27.07.2021 & 155877-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 85	2	93.71 m ²	950 per m ²	89024.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 86	3	3.343 m ³		

2

Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 14.06 m2 (93.71 m2 X0.15) {0.2+0.10/2=0.15(thickness taken 0.15 mtr. for side packing)}	14.06 m2		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (93.71 m2 – 14.06 m2)	79.65 m2	950per m2	75668.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 14.06 m2 @ 950)	(89024-75668)= ₹13356		₹13356

44. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹30864 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kewal Guleria Ward No. 06.
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 95 to 98
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाक़ूचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/23.09.2021 & 287457/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 97	2	253.825 m ²	640 per m ²	162448.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 97	3	12.459 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 48.23 m2 (253.825 m2 X0.19) {0.2+0.30+.075/3=0.19(thickness taken 0.19 mtr. for side packing)}		48.23 m2		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 253.825 m2 – 48.23 m2)		205.60 m2	640 per m ²	131584.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking	(162448-131584)= ₹30864			₹30864

15

paver block up to vibro packed 1 st & final bill 48.23 m2 @ 640)		
---	--	--

45. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹45451 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	C/o Road near Police Station Jwali to h/o Rohan Lal in Ward No. 03.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	06 page No. 92 to 95
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/21.09.2021 & 446630/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 06 Page.No. 94	2	496.73m ²	610 per m ²	303008.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.06 P.No 94	3	12.237m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 74.51 m2 (496.73 m2 X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		74.51 m2		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver 496.73 m2 – 74.51 m ²)		422.22 m2	610 per m ²	257554.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 74.51 m2 @ 610)		(303008-257554)=	₹45451	₹45451

46. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 22869 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	Repair & maintenance of street ,path , drain etc in Ward No. 03 & 4.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	04 page No. 84 to 86
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works 2021/203 dated 16.04.2021

713

वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/03.11.2021 & 220605/-
------------------------------	---------------------------

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 04 Page.No. 85	2	115.50 m ²	990 per m ²	114345.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.04 P.No 85	3	4.80 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 23.10 m² (115.50 m² X 0.20) (thickness taken 0.20 mtr. for side packing)		23.10 m ²		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (115.50 m ² - 23.10 m ²)		92.40 m ²	990 per m ²	91476.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 23.10 m ² @ 990)		(114345-91476)= ₹22869		₹22869

47. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 48313 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L CC Road & interlocking tiles from Ravidass chowk to h/o Veer singh in Ward No.06
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 1 to 6
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works 2021/508 dated 06.08.2021
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/03.11.2021 & 531009/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 3-4	2	555.31 m ²	580 per m ²	322079.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for	3	21.40 m ³		

2

side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 4-5				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 83.30 m² (555.31 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		83.30 m ²		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (555.31 m ² – 83.30 m ²)		472.01 m ²	580 per m ²	273766.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 83.30 m ² @ 580)	(322079-273766)= ₹48313			₹48313

48. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 53001 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking tiles from main road to veterinary hospital & from Shiv Mandir to Police Station main gate in Ward No. 03.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	9
Abstract of Cost MB	08 page No. 7 to 9
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works 2021/432 dated 01.12.2021
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/03.11.2021 & 588586/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 8	2	392.57 m ²	900 per m ²	353313.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 9	3	5.569 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 58.89 m² (392.57 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		58.89 m ²		

100

Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (392.57 m ² – 58.89 m ²)	333.68 m ²	900 per m ²	300312.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 58.89 m ² @ 900)	(353313-300312)= ₹53001		₹53001

49. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹12231 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kewal Guleria Ward No. 06.
संविदाकार का नाम	Sh. Sandeep Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 11 to 14
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021-472 dated 29.12.2021
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/10.01.2022 & 304071/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 13-14	2	226.81 m ²	900 per m ²	204129.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 14	3	3.045 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 13.61 m ² (226.81 m ² X 0.06) (thickness taken 0.06 mtr. for side packing)		13.61 m ²		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (226.81 m ² – 13.61 m ²)		213.22 m ²	900 per m ²	191898.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 13.61m ² @ 900)	(204129-191898)= ₹12231			₹12231

50. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 107829 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles from Mini Secretariat to h/o Raghubir Master in Ward No. 04.
संविदाकार का नाम	Sh. Sandeep Kumar

चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 10 to 11
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works/2021-454 dated 17.12.2021
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/01.01.2022 & 506247/-

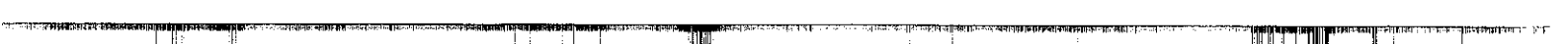
Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 1 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 10-11	1	532.50 m ²	900 per m ²	479250.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 11	2	5.346 m ³		
Qty. of item No. 2 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 1 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 119.81 m ² (532.50 m ² X 0.225)(0.20+0.25/2) (thickness taken 0.225 mtr. for side packing)		119.81 m ²		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (532.50 m ² – 119.81 m ²)		412.69 m ²	900 per m ²	371421.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 119.81 m ² @ 900)		(479250-371421)=	₹107829	₹107829

51. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 31332 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of interlocking tiles near housing colony to h/o Vipin Sharma in Ward No. 07.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 15 to 21
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M./B
वाकचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/11.01.2022 & 573189/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to	2	652.80 m ²	600 per m ²	391734.00

11



1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 17 to 20				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 20	3	10.53 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 52.22 m2 (652.80 m2 X0.0.08) (thickness taken 0.08 mtr. for side packing)		52.22 m2		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (652.80 m2 – 52.22 m ²)		600.58 m2	600 per m ²	360348.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.04 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 52.22 m2 @ 600)	(391734-360348)= ₹31332			₹31332

52. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 9828 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L of Interlocking tiles from h/o Vipin to H/o Som Raj in Ward No. 06.
संविदाकार का नाम	Sh. Sandeep Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 29 to 32
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works2021-471 dated 29.12.21
वाकूचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/23.02.2022 & 179417/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 1 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 36 to 37	2	182.02 m ²	900 per m ²	163818.00
Qty. of item No. 2 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 37 to 38	2	2.177 m3		
Qty. of item No. 2 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 1.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 51.15 m2 (182.02 m2 X0.06) (thickness taken 0.06 mtr. for side packing)		10.92 m2		

Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (182.02m ² – 10.92 m ²)	171.10 m ²	900 per m ²	153990.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No.1 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 10.92 m ² @ 900)	(163818-153990)=	₹9828	₹9828

53. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 18729 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	C/o underground drainage system and P/L interlocking tiles near Pooran singh house in Ward No. 02..
संविदाकार का नाम	Sh. Manish Singh
चलित बिल	1st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 39 to 47
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works2021-459 dated 29.12.21
वाकूचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/23.02.2022 & 561141/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 5 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 43 to 45	5	346.91 m ²	900 per m ²	312219.00
Qty. of item No. 6 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 45 to 46	6	3.563 m ³		
Qty. of item No. 6 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No.5 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 20.81 m² (346.91 m² X 0.06) (thickness taken 0.06 mtr. for side packing)		20.81 m ²		
Net Qty. of Item No. 5 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (346.91 m ² – 20.81 m ²)		326.10 m ²	900 per m ²	243490.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 5 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 20.81 m ² @ 900)	(312219-243490)=	₹18729	₹18729	

54. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 46035 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking tiles from house of Mulkh Raj to Shiva Public School in Ward No. 02..
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar

17

चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 35 to 39
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works2021-447 dated 13.12.21
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/23.02.2022 & 654065/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 43 to 45	2	341.00 m ²	900 per m ²	306900.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 45 to 46	3	7.46 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No.2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 51.15 m² (341.00 m² X 0.15) (thickness taken 0.15 mtr. for side packing)		51.15 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (341.00 m ² - 51.15 m ²)		289.85 m ²	900 per m ²	260865.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 51.15 m ² @ 900)		(306900-260865)=	₹46035	₹46035

55. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 14900 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking tiles near house of Ashwani Sharma to Rashpal Sharma in Ward No. 02..
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 65 to 68
आबंटन पत्र संख्या	Not mentioned in M.B
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/26.04.2022 & 247112/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to	2	148.99 m ²	1000 per m ²	148990.00

17

1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 43 to 45				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 45 to 46	3	2.133 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 14.90 m2 (148.99 m2 X0.10) (thickness taken 0.10 mtr. for side packing)		14.90m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (148.99 m ² - 14.90 m ²)		134.09 m2	1000 per m ²	134090.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 14.90 m2 @ 1000)		(148990-134090)=	₹14900	₹14900

56. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 11830 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	C/o Road from Police Road to Tarsem house in Ward No. 03.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 88 to 91
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2022/696/3 dated 12.04.2022
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/13.06.2022 & 444892/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 88 to 89	4	197.215 m ²	1000 per m ²	197215.00
Qty. of item No. 5 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 89	5	1.76 m3		
Qty. of item No. 5 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 11.83 m2 (197.215 m2 X0. 06) (thickness taken 0.06 mtr. for side packing)		11.83 m2		

Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (197.215 m ² – 11.83 m ²)	185385 m ²	1000 per m ²	185385.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 14.90 m ² @ 1000)	(197215-185385)=	₹11830	₹11830

57. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 8370 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	C/o Balance road from Dr Aman Dubey land to Main road Ram Sharnam side in Ward No. 03.
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 79 to 82
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2022/696/1 dated 12.04.2022
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/13.06.2022 & 238680/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 80	2	139.50 m ²	1000 per m ²	139500.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 81	3	1.317 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 8.37 m ² (139.50 m ² X 0.06) (thickness taken 0.06 mtr. for side packing)		8.37 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (139.50 m ² – 8.37 m ²)		131.13 m ²	1000 per m ²	131130.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 14.90 m ² @ 1000)	(139500-131130)=	₹8370		₹8370

58. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 25452 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking tiles near h/o Daya Ram in Ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar

17

चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 82 to 86
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2022/681 dated 04.04.2022
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/15.06.2022 & 510002/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 82 to 84	2	471.483 m ²	900 per m ²	424334.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 84-85	3	4.554 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 28.28 m ² (471.483 m ² X 0.06) (thickness taken 0.06 mtr. for side packing)		28.28 m ²		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (471.483 m ² - 28.28 m ²)		443.20 m ²	900 per m ²	398882.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 28.28 m ² @ 900)		(424334-398882)=	₹25452	₹25452

59. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 17586 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking tiles near h/o Shubkaran, Sartaj, sushma Devi, karam singh, rajiv Singh, Narotam singh, Maya Devi, Ravinder Singh etc. in Ward No. 09.
संविदाकार का नाम	Sh. Tarsem Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	08 page No. 72 to 76
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2022/690 dated 07.04.2022
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/06.2022 & 209500/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with	2	195.38 m ²	900 per m ²	175842.00



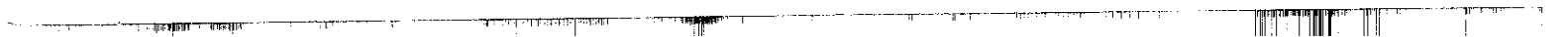
60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 08 Page.No. 73 to 74				
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.08 P.No 74-75	3	3.398 m3		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 19.54 m2 (195.38 m2 X 0.10) (0.10+0.11+0.064+0.148/4=0.10 (thickness taken 0.10 mtr. for side packing)		19.54 m2		
Net Qty. of Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (195.38 m ² - 19.54m ²)		175.84 m2	900 per m ²	158256.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 3 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 19.54 m2 @ 900)	(175842-158256)= ₹17586			₹17586

60. अनुबन्ध की मद 2 i.e "P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick" की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 20250 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	C/o underground drainage & laying of interlocking tiles from Dara Singh store chowk main road to Sh Mehar Singh house in Ward No. 02
संविदाकार का नाम	Sh. Manish Singh
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	10 page No. 09 to 12
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2022/667 dated 01.04.2022
वाउचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/03.2023 & 468107/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 10 Page.No. 11	4	225.00 m ²	900 per m ²	202500.00
Qty. of item No. 5 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.10 P.No 10-11	5	4.57 m3		

27



Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 22.50 m² (225 m² X 0.10) (thickness taken 0.10 mtr. for side packing)		22.50 m ²		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (225.00 m ² – 22.50 m ²)		202.50 m ²	900 per m ²	182250.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 22.50 m ² @ 900)	(202500-182250)= ₹20250			₹20250

61. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 32208 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement from h/o Pawan Mahajan to College in Ward No.09
संविदाकार का नाम	Sh. Arun Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	10 page No. 01 to 07
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2022/926 dated 22.06.2022
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/03.2023 & 470371/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 10 Page.No. 3	2	335.47 m ²	960 per m ²	322051.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.10 P.No 3	3	3.51 m ³		
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 33.55 m² (335.47 m² X 0.10) (thickness taken 0.10 mtr. for side packing)		33.55 m ²		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (335.47 m ² – 33.55 m ²)		301.92 m ²	960 per m ²	289843.00

15

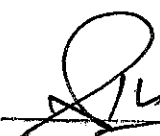
Excess payment made to Contractor in respect Item No 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 33.55 m2 @ 960)	(322051-289843)= ₹32208	₹32208
---	-------------------------	--------

62. अनुबन्ध की मद 2 i.e “P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block 60MM thick” की प्रमात्रा की गलत माप/गणना के कारण संविदाकार को ₹ 21660 का अधिक भुगतान:-

निर्माण कार्य का नाम	P/L interlocking concrete block pavement from GSSS gate to Vicky Sharma house in Ward No.09
संविदाकार का नाम	Sh. Ankush Kumar
चलित बिल	1 st and Final Bill
Abstract of Cost MB	10 page No. 02 to 09
आबंटन पत्र संख्या	NPJ/Works /2022/925 dated 03.06.2022
वाऊचर संख्या & दिनांक & राशि	Nil/03.2023 & 613303/-

Detail of Items	Item No	Qty.	Rate (₹)	Total Amount (₹)
Qty. of item No. 8 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro compacted with 60 mm thick cement mortar (1:4) Executed & Paid up to 1 st & Final bill as MB No. 10 Page.No. 06	8	228.00 m ²	950 per m ²	216600.00
Qty. of item No. 3 i.e P/L CC 1:2:4 and curing complete excluding cost of form work in foundation and plinth for side packing of pavers Executed & paid up to 1 st & Final Bill in MB No.10 P.No 05	6	9.16 m3		
Qty. of item No. 6 i.e P/L CC 1:2:4 for side packing that should be deducted from the Item No. 8 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block vibro packed grade before making the payment to the Contractor. 22.80m2 (228.00 m2 X 0.10) (thickness taken 0.10 mtr. for side packing)		22.80 m2		
Net Qty. of Item No. 4 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver (228.00 m ² – 22.80 m ²)		205.20 m2	950 per m ²	194940.00
Excess payment made to Contractor in respect Item No 2 i.e P/L heavy duty precast cement concrete inter locking paver block up to vibro packed 1 st & final bill 22.80 m2 @ 950)		(216600-194940)= ₹21660		₹21660

कुल योग =15,77,800.00


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

205

SDA Complex, Suite 13100
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 01.04.2020 से 31.03.2024

परिशिष्ट - "ख" त

संदर्भित पैरा संख्या: (45) 38

गलत गणना के कारण सविन्दाकार को अधिक भुगतान का विवरण।

परिशिष्ट: -अ

i)

1. Name of Work	C/o Pond near the house of Sh Jarial Singh Village Makrahan in Ward No.02			
Name of Contractor	Sh. Kulvir Singh			
Award letter No. Dated & Awarded amount	NPJ/Work order/2020/360 dated 28.07.2020 & Rs. 98,345			
M.B. No.	04& P-3 to 5			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/ 19.08.2020, Rs. 98,345			
Work started	29.07.20	Completion Date	06.08.20	
Work Item & No.	Calculation as per MB No. 4 with Page reference	Calculation as per Audit	Difference	Excess Payment
1. Working hours of JCB Machine	(Page 4) Total working hours as per MB =70 hours 15 minutes	Total working hours as per MB =69 hours 15 minutes	1 hour	=1X980=980
2. Working hours of Tractor without labour	(Page 4) Total working hours as per MB =70 hours 15 minutes	Total working hours as per MB =69 hours 15 minutes	1 hour	=1X420=420
		G.Total	=980+420=Rs. 1400	

ii)

Name of Work	C/o C.C pavement near Maharana Pratap Ground to Shiva Public School in Ward No. 02			
Name of Contractor	Sh Tarsem singh			
Award letter No. Dated & Awarded amount	NPJ/Works/2020/579 dated 05.08.2020 Rs. 341418			
M.B. No.	4 page No. 5 to 8			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 28.08.2020 Rs. 341418			
Work started	07.08.2020	Completion Date	28.08.20	
Work Item & No.	Calculation as per MB No. 4 with Page reference	Calculation as per Audit	Difference	Excess Payment

10

11

12

P/Lstone filling behind the retaining wall	(Page 5 to 6) Net Quantity = 76.45 m ³	Net Qty = 61.61 m ³ (Calculation error)	14.84 m ³ (Excess Qty taken)	=14.84 x 864 = Rs.12822
		G. Total		= Rs. 12822
Total Excess Payment released				= Rs. 12822

iii)

Name of Work	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Sh Vinod Kumar house to Sh Jagdish hoiuse in Ward No.08			
Name of Contractor	Sh Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & Awarded amount	NPJ/Works/2020-601 dated 13.10.2020 Rs. 333036			
Head M.B. No.	04 page No.08 to 14			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 02.09.2020, Rs 333036/-			
Work started	14.08.2020	Completion Date	25.08.2020	
Work Item & No.	Calculation as per MB No. 04with Page 12-13	Calculation as per Audit	Difference	Excess Payment
P/L Cement Concrete 1:2:4	(Page 12-13) Net Quantity = 3.975 m ³	Net Qty = 3.856 m ³ (Calculation error)	=0.119 m ³ (Excess Qty taken)	=0.119x 3800 = Rs.452
			G. Total	=452
Total Excess Payment released				Rs. 452

iv)

Name of Work	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Jwali Fatak to Hanumaan Chowk in Ward No.06			
Name of Contractor	Sh. Sandeep Mehra			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 573 dated 05.08.2020 Rs. 719270/-.			
Head /M.B. No.	04/15 to 25			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/07.09.2020 ₹719270/-			
Work started	10.08.2020	Completion Date	04.09.2020	
Work Item & No.	Calculation as per MB No. 04 with Page 15 to 25	Calculation as per Audit	Difference	Excess Payment
P/L cement concrete 1:6:12	(Page 15 to 18) Net Quantity = 127.692 m ³	Net Qty = 127.248 m ³ (Calculation error)	0.444 m ³ (Excess Qty taken)	=0.444x1990 = Rs. 884
P/L cement concrete 1:2:4	(Page 20 to 24) Net	Net Qty = 12.127 m ³	0.108 m ³ (Excess	=0.108X3950= Rs. 427

	Quantity = 12.235 m ³	(Calculation error)	Qty taken)	
Total				Rs.1311

v)

Name of Work	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Kishore house to Rajesh house in Ward No.09			
Name of Contractor	Sh Suresh Kumar Guleria			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/576 dated 05.08.2020& Rs. 327919			
M.B. No. Page Nos.	04 page No. 26 to 30.			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil dated 14.09.2020, Rs. 327919			
Work started	06.08.2020	Completion Date	30.08.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 04 with Page-28-29.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
1. P/L Cement concrete 1:2:4 grade	(Page 4) Net Quantity = 4.202 m ³	Net Qty = 4.077 m ³ (Calculation error)	=0.125 m ³ (Excess Qty taken)	=0.125 x 3800 = Rs.475
		Total	Rs 475	

vi)

Name of Work	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Chain Singh House to Parmar house in Ward No.03 Jwali			
Name of Contractor	Sh. Rajeshwar Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 594 dated 13.08.2020 Rs. 260325			
M.B. No. & Page Nos.	04 page No. 43 to 48			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/18.09.2020 ₹260325/-			
Work started	16.08.2020	Completion Date	15.09.2020	
Work Item & No.	Calculation as per MB No. 4 with Page 45 to 47	Calculation as per Audit	Difference	Excess Payment
P L C C 1:2:4	(Page 47) Net Quantity =8.633 m ³	Net Qty = 8.300 m ³ (Calculation error)	=0.333 m ³ (Excess Qty taken)	=0.333 x 4000 = Rs.1332
		Total	Rs. 1332	

vii)

Name of Work	C/o CC pavement near Krishan house to Faqir house in Ward No.05
--------------	---

2014

Name of Contractor	Sh Manish Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/679 dated 01.08.2020 & Rs. 246487			
M.B. No. Page Nos.	04 page No. 55 to 59			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil dated 22.09.2020, Rs 246487			
Work started	04.08.2020	Completion Date	27.08.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 04 with Page-58.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
PL CC 1:2:4	(Page 58) Net Quantity = 37.062 m ³ (payment made to the quantity of 38.376 m ³)	Net Qty = 37.062 m ³ (Calculation error)	=0.10 m (37.376-37.062=1.314 M ³ (Excess Qty taken)	=1.314 x 4000 = Rs.5256
		Total		Rs.5256

viii)

Name of Work	C/o Culvert near Dhiman mohalla in Ward No. 08			
Name of Contractor	Sh Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/688 dated 05.09.20 & Rs.197823			
M.B. No. Page Nos.	04 page No. 60 to 64			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil , Rs 197823			
Work started	07.09.2020	Completion Date	16.09.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 4 with Page-60 to 64.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
Demolition below G.L upto 1.50 metre	(Page 60) Net Quantity = 10.13 m ³	Net Qty = 10.13 m ³	=0.00 m ³ (Calculation error) 10.13 m ³ X850=8611 but taken 8835)	=8835-8611 = Rs. 224
P/L Cement Concrete 1:4:8	(Page 62) Net Quantity = 14.74 m ³	Net Qty = 12.32 m ³ (Calculation error)	=0.01 m ³ (Excess Qty taken)	=2.42 x 4000 = Rs. 9680
		Total		Rs. 9904

ix)

Name of Work	C/o CC Pavement near Ashok Kumar house to Railway Station in Ward No.02
--------------	---

4
A

Name of Contractor	Sh Sandeep Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020-65028 dated 29.08.2020& Rs. 232966			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 5 to 10			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 03.10.2020, Rs 269851			
Work started	04.09.2020	Completion Date	15.09.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-5-10.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L Cement Concrete 1:3:6	(Page 8) Net Quantity = 32.371 m ³	Net Qty = 32.371 m ³ (Calculation error)	=0.05 m ³ (Actual quantity is 32.371 m ³ but payment made for 34.87 m ³ . Hence excess payment for 2.499 m ³ made (34.87-32.371=2.499X3100=7747)	=2.499 x 3100 = Rs. 7747
		Total	Rs7747	

x)

Name of Work	Improvement of path main road to Krishan house and main road to Joginder house in Ward No. 03.			
Name of Contractor	Sh Chain Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	Award letter not attached with the work bill			
M.B. No. Page Nos.	03 page No. 97			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 07.10.202024, Rs 74829			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 03 with Page-13-15.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
PLCC 1:2:4	(Page 94) Net Quantity = 2.10 m ³	Net Qty = 1.674 m ³ (Calculation error)	=0.426 m ³ (Excess Qty taken)	=0.05 x 4600 = Rs1960
		Total	Rs. 1960	

11

xi)

Name of Work	Improvement of path near house of Vishwanath to Anil house in Ward No. 06.			
Name of Contractor	Sh Chain Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	Award letter not attached with the work bill			
M.B. No. Page Nos.	03 page No. 98			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 07.10.202024, Rs 156282			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 03 with Page-95.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L interlock paver blocks 80 MM	(Page 95) Net Quantity = 157.50 m ²	Net Qty = 112.50 m ² (RD taken in PLCC 1:2:4= RD 0/63whereas P/L interlocking paver block =RD 0/63 and 0/18) Hence RD0/18 taken in excess)	=45.00 m ² (Excess Qty taken)	=45.00 x 900 = Rs 40500
		Total		Rs. 40500

xii)

Name of Work	P/L of Interlocking concrete block pavement near h/o Mohinader & h/o Kaka House in Ward No.09 Jwali .			
Name of Contractor	Sh. Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 625 dated 25.08.2020			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 19 to 21			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 07.10.202024, Rs 141943			
Work started	27.08.2020	Completion Date	15.08.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-20.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment

PLCC 1:5:10	(Page 20) Net Quantity = 17.084 m ³	Net Qty = 13.764 m ³ (Calculation error)	=3.32 m ³ (Excess Qty taken)	=3.35 x 2500 = Rs 8300
		Total		Rs. 8300

xiii)

Name of Work	P/L interlocking concrete block near Aganwari to Sanjeev house in ward no. 08			
Name of Contractor	Sh. Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 057 dated 05.08.2020			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 11 to 18			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 07.10.202024, Rs 919273			
Work started	11.08.2020	Completion Date	29.08.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-18.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L interlock paver blocks 60 MM	(Page 18) Net Quantity = 815.58 m ²	Net Qty = 783.73 m ² (RD 0/0 to 0/10.40 taken in excess + Calculation error)	=31.85 m ² (Excess Qty taken)	=31.85 x 700 = Rs 22295
PLCC1:2:4	(Page 18) Net Quantity = 27.668 m ³	Net Qty = 22.278 m ³ (RD 0/0 to 0/13.170 taken in excess)	=5.39 m ³ (Excess Qty taken)	=5.39 x 3700 = Rs 19943
Total amount of the bill is Rs. 918973 but taken Rs. 919273, Hence Rs. 300 taken in excess				300
		Total		Rs. 42538

xiv)

Name of Work	P/L interlocking concrete block pavement near Ram Kumar house in ward no. 01
Name of Contractor	Sh. Rajeshwar Singh
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 682dated 02.08.2020

100

M.B. No. Page Nos.	04 page No. 78 to 80			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 13.10.202024, Rs 69765			
Work started	05.08.2020	Completion Date	30.08.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 04with Page-79.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 79) Net Quantity = 9.90 m ³	Net Qty = 9.50 m ³ (Calculation error)	=0.40 m ³ (Excess Qty taken)	=0.40 x 2200 = Rs 880
P/L interlock paver blocks 60 MM	(Page 79) Net Quantity = 66.00 m ³	Net Qty = 63.33 m ³	=2.67 m ³ (Excess Qty taken)	=2.67 x 590 = Rs 1575
		Total	Rs. 2455	

xv)

Name of Work	P/L interlocking concrete block pavement near PWD road to Om Prakash house in ward no. 01			
Name of Contractor	Sh. Rajeshwar Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 683dated 02.08.2020			
M.B. No. Page Nos.	04 page No. 75 to 78			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil Dated 13.10.2020, Rs 207368			
Work started	05.08.2020	Completion Date	28.08.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 04with Page-77.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 77) Net Quantity = 9.031 m ³	Net Qty = 6.764 m ³ (Calculation error)	=2.267 m ³ (Excess Qty taken)	=2.267x 3950 = Rs 8955
		Total	Rs. 8955	

xvi)

Name of Work	P/L interlocking concrete block pavement from PWD road to Baldev Raj house in ward no. 08			
Name of Contractor	Sh. Arun Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 702 dated 08.08.2020			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 25 to 32			

Vr. No./Date ,Bill Amount		Nil/17.102020 ₹407332/-		
Work started	11.08.2020	Completion Date	30.08.2020	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 04with Page-28 to 31.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:2:4	(Page 32) Net Quantity = 11.984 m ³	Net Qty = 10.708 m ³ (Calculation error)	=1.276 m ³ (Excess Qty taken)	=1.276x 4200 = Rs 5359
		Total	Rs. 5359	

xvii)

Name of Work	P/L interlocking concrete block pavement near Ramleela Ground Kehriyan in ward no. 04			
Name of Contractor	Sh. Rajeshwar Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 587 dated 10.08.2020			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 38 to 43			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/16.102020 ₹1086873/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-40 to 41.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:2:4	(Page 32) Net Quantity = 13.359 m ³	Net Qty = 12.609m ³ (Calculation error)	=0.75 m ³ (Excess Qty taken)	=0.75 x 4000 = Rs 3000
		Total	Rs.3000	

xviii)

Name of Work	P/L interlocking concrete block pavement near Bhutto house to Chaman house in ward no. 09			
Name of Contractor	Sh. Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	Not mentioned in M.B			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 43 to 50			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/27.102020 ₹344341/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	

10

Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-44-*45.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 45) Net Quantity = 78.211 m ³	Net Qty = 77.121 m ³ (Calculation error)	=1.09m ³ (Excess Qty taken)	=1.09 x 1500 = Rs 1635
		Total		Rs.1635

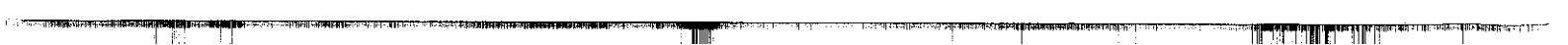
xix)

Name of Work	Improvement of path near the house of Shammi shop to Karam chand in ward No. 01.			
Name of Contractor	Sh. Munish singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2020/ 580 dated 05.08.2020			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 33 to 37			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/27.102020 ₹353981/-			
Work started	10.08.20	Completion Date	25.08.20	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-33 to 37.	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
Excavation iun drain & channels etc.	(Page 33) Net Quantity = 24.00 m ³	Net Qty = 22.14 m ³ (Calculation error)	=1.86 m ³ (Excess Qty taken)	=1.86 x 150 = Rs 279
P/L CC 1:5:10	(Page 33-34) Net Quantity = 26.318 m ³	Net Qty = 26.169 m ³ (Calculation error)	=0.149 m ³ (Excess Qty taken)	=0.149 x 2400 = Rs 358
		Total		Rs.637

xx)

Name of Work	P/L interlock paver block of path near the house of Prakash chand to h/o Rekha Devi in ward No. 01.		
Name of Contractor	Sh. Sandeep Kumar		
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2021/ 217 dated 19.04.21		
M.B. No. Page Nos.	06 page No. 70 to 73		
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/20.07.2021 ₹110777/-		
Work started	25.05.21	Completion	20.05.21 (As per

10-11-12



Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-70 to 73	Date Entry as per Audit (B)	recorded in M.B)	
			Difference	Excess Payment
Steel work etc.	(Page 71) Net Quantity = 0.690 Qtls	Net Qty = 0.590 Qtls (Calculation error)	=0.10 Qtls (Excess Qty taken)	
		Total		Rs.820

xxi)

Name of Work	P/L interlock paver block of path near the house of Raj kumar to Shiv mandir & from Shiv mandir to Moti Ram in ward No. 07.			
Name of Contractor	Sh. Manmohan Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2021/ 214 dated 17.04.21			
M.B. No. Page Nos.	06 page No. 77 to 80			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil ₹ 90537/-			
Work started	Not mentioned	Completion Date	Not mentioned	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 06with Page-77 to 80	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L Interlock paver block	(Page 79) Net Quantity = 51.757 M ²	Net Qty = 41.217 M ² (Calculation error)	=10.54 M ² (Excess Qty taken)	=10.54 X 950= 10013
		Total		Rs.10013

xxii)

Name of Work	P/L interlock paver block of path from main road to Hans Raj house in ward No. 03.			
Name of Contractor	Sh. Sandeep Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2021/ 211 dated 19.04.21			
M.B. No. Page Nos.	06 page No. 68 to 70			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil ₹ 93988/-			
Work started	22.04.21	Completion Date	20.05.21	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 06with Page-77 to 80	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment

4

P/L Interlock paver block	(Page 79) Net Quantity = 61.62 M ²	Net Qty = 61.37 M ² (Calculation error)	=0.25 M ² (Excess Qty taken)	=0.25 X 950 = 238
P/L CC 1:6:12	(Page 45) Net Quantity = 8.5118 m ³	Net Qty = 4.196 m ³ (Calculation error)	=4.3158 m ³ (Excess Qty taken)	=4.3158 x 2800 = Rs 12084
Total				Rs.12322

xxiii)

Name of Work	P/L interlock paver block of path from the h/o Chuhru Ram to Chaman Singh house in ward No. 09.			
Name of Contractor	Sh. Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	Not mentioned in M.B			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 53 to 55			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/04.11.2020 ₹ 235058/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-53	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L Interlock paver block 60mm	(Page 53) Net Quantity = 201.85 M ²	Net Qty = 197.45 M ² (Calculation error)	=4.40 M ² (Excess Qty taken)	=4.40 X 900 = 3960
P/L CC 1:5:10	(Page 54) Net Quantity = 10.05 m ³	Net Qty = 9.87 m ³ (Calculation error)	=0.18 m ³ (Excess Qty taken)	=0.18 x 2700 = Rs 486
P/L CC 1:2:4	(Page 54) Net Quantity = 5.587 m ³	Net Qty = 5.363 m ³ (Calculation error)	=0.224 m ³ (Excess Qty taken)	=0.224 x 4700 = Rs 1053
Total			Rs.5499	

xxiv)

Name of Work	Improvement of path near the h/o Bal Krishan upto house of Kartar Chand in Ward No. 07.
Name of Contractor	Sh. Tarsem Singh
Award letter No. Dated & awarded amount	NPL/Works/2020-578 dated 05.10.2020

177

M.B. No. Page Nos.		05 page No. 56 to 61		
Vr. No./Date ,Bill Amount		Nil/07.11.2020 ₹ 446877/-		
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 05 with Page-57 and 59	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 5 & 59) Net Quantity = 61.30 M ³	Net Qty = 59.95 M ³ (Calculation error)	=1.35 M ³ (Excess Qty taken)	=1.35 X 2000= 2700
Laying C.C Pipe NP2	(Page 58) Net Quantity = 132.80 Rmt	Net Qty = 119.80 Rmt (Calculation error)	=13.00 Rmt (Excess Qty taken)	=13.00 x 1450 = Rs 18850
		Total		Rs.21550

(xxv)

Name of Work		P/L interlock paver block near Shyam Singh house to Multan house in Ward No. 05		
Name of Contractor		Sh. Rejeshwar Singh		
Award letter No. Dated & awarded amount		NPJ/Works /2020-684 dated 02.08.2020		
M.B. No. Page Nos.		06 page No. 13 to 16		
Vr. No./Date ,Bill Amount		08/13.01.2021 & 366738/-		
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 06 with Page-13 to 16	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 14) Net Quantity = 39.235 M ³	Net Qty = 38.36 M ³ (Calculation error)	=0.875 M ³ (Excess Qty taken)	=0.875 X 2200= 1925
P/L Interlocking concrete block 60 MM	(Page 14) Net Quantity = 392.35 M ²	Net Qty = 383.61 M ² (Calculation error)	=8.74 M ² (Excess Qty taken)	=8.74x 599= Rs 5235
		Total		Rs.7160

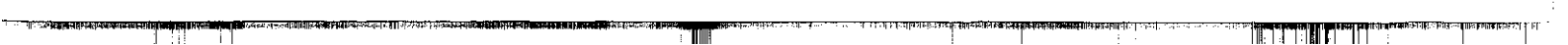
xxvi)

Name of Work		Improvement of path from near the house of Prakash Chand to GSSS school Jawali Phase -2		
Name of Contractor		Sh. Suresh Kumar Guleria		
Award letter No. Dated & awarded amount		NPJ/Works /2020-602 dated 13.08.2020		
M.B. No. Page Nos.		06 page No. 29 to 32		
Vr. No./Date ,Bill Amount		Nil/28.01.2021 & 440280/-		
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 06 with Page-29 to 32	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 30) Net Quantity = 24.49 M ³	Net Qty = 11.628 M ³ (Calculation error)	=12.862 M ³ (Excess Qty taken)	=12.862 X 2000= 25724
P/L Interlocking concrete block 60 MM	(Page 31) Net Quantity = 244.90 M ²	Net Qty = 202.23 M ² (Calculation error)	=42.67 M ² (Excess Qty taken)	=42.67x 850= Rs 36270
		Total		Rs 61994

xxvii)

Name of Work		P/L of interlocking tiles from PWD road to h/o Shiva Nand Phase-I in Ward No. 04.		
Name of Contractor		Sh. Ankush Kumar		
Award letter No. Dated & awarded amount		NPJ/Works /2021-86 dated 25.02.2021		
M.B. No. Page Nos.		06 page No. 39 to 43		
Vr. No./Date ,Bill Amount		Nil/05.03.2021 & 333934/-		
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 06 with Page-41	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L Interlocking concrete block 60 MM	(Page 41) Net Quantity = 104.935 M ²	Net Qty = 100.435 M ² (Calculation error)	=4.50 M ² (Excess Qty taken)	=4.50 x 985= Rs 4433
		Total		Rs.4433

17



xxviii)

Name of Work	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kanshi Ram Ward No. 04.			
Name of Contractor	Sh. Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	Not mentioned in M.B			
M.B. No. Page Nos.	06 page No. 64 to 65			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/02.06.2021 & 214495/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 06 with Page-64-65	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L Interlocking concrete block 60 MM	(Page 64) Net Quantity = 138.222 M ²	Net Qty = 135.472 M ² (Calculation error)	=2.75 M ² (Excess Qty taken)	=2.75 x 1190 = Rs 3273
		Total	Rs.3273	

xxix)

Name of Work	P/L of interlocking tiles from Mini Secreatiat to h/o Raghubir Master in Ward No. 04.			
Name of Contractor	Sh. Sandeep Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works/2021-454 dated 17.12.2021			
M.B. No. Page Nos.	08 page No. 10 to 11			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/01.01.2022 & 506247/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 06 with Page-10-11	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L Interlocking concrete block 60 MM	(Page 10-11) Net Quantity = 532.50 M ²	Net Qty = 515.40 M ² (Calculation error)	=17.10 M ² (Excess Qty taken)	=17.010 x 900 = Rs 15390
		Total	Rs.15390	

xxx)

Name of Work	C/o underground drainage & laying of interlocking tiles from Dara Singh store chowk main road to Sh Mehar Singh house in Ward No. 02			
Name of Contractor	Sh. Manish Singh			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works /2022/667 dated 01.04.2022			

100

M.B. No. Page Nos.	10 page No. 09 to 12			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/03.2023 & 468107/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 10 with Page-10	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 10) Net Quantity = 26.17 M ³	Net Qty = 23.93 M ³ (Calculation error)	=2.24 M ³ (Excess Qty taken)	=2.24 x 4500= Rs 10080
		Total		Rs.10080

xxx1)

Name of Work	P/L interlocking concrete block pavement from h/o Pawan Mahajan to College in Ward No.09			
Name of Contractor	Sh. Arun Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ/Works /2022/926 dated 22.06.2022			
M.B. No. Page Nos.	10 page No. 01 to 07			
Vr. No./Date ,Bill Amount	Nil/03.2023 & 470371/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 10 with Page-01	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L CC 1:5:10	(Page 01) Net Quantity = 28.44 M ³ Rate given per cubic meter =4450	Net Qty = 28.44 M ³ (Calculation error) Rate negotiated per cubic metre= 4400	=Rs. 50 per cubic metre	=28.44 x 50= Rs 1422
P/L Interlock paver block 60 MM	Page 01) Net Quantity = 335.47 M ² Rate given per Square meter =960	Net Quantity = 335.47 M ² (Calculation error) Rate negotiated per square metre= 900	= Rs. 60 per Sqm	=335.47x60= Rs. 20128
P/L CC 1:2:4	(Page 03) Net Quantity = 3.51 M ³ Rate given per cubic meter =6200	Net Qty = 28.44 M ³ (Calculation error) Rate negotiated per cubic metre= 6000	=Rs. 200 per cubic metre	=3.51x200= Rs. 702
Total amount of the bill after statutory deductions as per rate given is Rs. 396018 but amount given to the contractor is Rs. 398718 3,Hence rs. 2700				2700

27-1

(398718-396018) given is excess to the contractor			
		Total	Rs.24952`

xxxii)

Name of Work		P/L interlocking concrete block pavement from GSSS gate to Vicky Sharma house in Ward No.09		
Name of Contractor		Sh. Ankush Kumar		
Award letter No. Dated & awarded amount		NPJ/Works /2022/925 dated 03.06.2022		
M.B. No. Page Nos.		10 page No. 08 to 09		
Vr. No./Date ,Bill Amount		Nil/03.2023 & 613303/-		
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 10 with Page-02-09	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
Centering and Shuttering including strutting propping etc.	(Page 02) Net Quantity = 55.76 M ² Rate given per Square meter =350	Net Qty = 55.76 M ² (Calculation error) Rate negotiated per cubic metre=Rs. 300	=Rs. 50 per square metre	=55.76x50= Rs. 2788
P/L CC 1:5:10	(Page 04-05) Net Quantity = 37.00 M ³ Rate given per cubic meter =4500	Net Qty = 37.00 M ³ (Calculation error) Rate negotiated per cubic metre= 4400	=Rs. 100 per cubic metre	=37.00 x 100= Rs 3700
P/L CC 1:4:8	(Page 05) Net Quantity = 9.16 M ³ Rate given per cubic meter =4450	Net Qty = 9.16 M ³ (Calculation error) Rate negotiated per cubic metre= 4190	=Rs. 260 per cubic metre	=9.16 x 260= Rs 2382
Stone boulder 50 mm to 200 mm	(Page 05) Net Quantity = 9.26 M ³ Rate given per cubic meter =1900	Net Qty = 9.26 M ³ (Calculation error) Rate negotiated per cubic metre= 850	=Rs1050 per cubic metre	=9.26 x 1050= Rs 9723
P/L CC 1:5:10	(Page 05) Net Quantity = 22.80 M ³ Rate given per cubic meter =4500	Net Qty = 22.80 M ³ (Calculation error) Rate negotiated per cubic metre= 4400	=Rs. 50 per cubic metre	=22.80 x 100= Rs 2280

5
10

P/L Interlock paver block 60 MM	Page 06) Net Quantity = 228.00 M ² Rate given per Square meter =950	Net Quantity = 228.00 M ² (Calculation error) Rate negotiated per square metre= 900	= Rs. 50 per Sqm	=228.00 x50= Rs. 11400
		Total		Rs.32273

xxxiii)

Name of Work	P/L of interlocking tiles from h/o Chain singh to Kushal Singh in Ward No. 03.			
Name of Contractor	Sh. Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	Not mentioned in M.B			
M.B. No. Page Nos.	06 page No. 58 to 61			
Vr. No./Date, Bill Amount	Nil/18.05.2021 & 188142/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. & Nomenclature	Record entry as per MB 6with Page-59	Entry as per Audit (B)	Difference	Excess Payment
P/L Flat round RCC pipe NP2	(Page 59) Net Quantity = 23.93 Rmt Rate given per running meter =800	Net Qty = 23.93 Rmt (Calculation error) Rate negotiated per running metre= 590	=23.90 Rmt	=23.90 x 210= Rs 5019
		Total		Rs.5019

xxxiv)

Name of Work	P/L of interlocking tiles pavement of path near Pushpinder Singh house to Shiv pal house in ward No. 09			
Name of Contractor	Sh. Ankush Kumar			
Award letter No. Dated & awarded amount	NPJ?Works/2020-736 dated 26.09.20			
M.B. No. Page Nos.	05 page No. 74 to 77			
Vr. No./Date, Bill Amount	Not mentioned & 422181/-			
Work started	Not mentioned in M.B	Completion Date	Not mentioned in M.B	
Item No. &	Record entry as per MB 05	Entry as per	Difference	Excess

47

Nomenclature	with Page-59	Audit (B)		Payment
PLCC 1:3:6	(Page 76) Net Quantity = 47.81 M ³ Rate given per M ³ =2900	Net Qty = 47.81 M ³ Rate as per award letter per cubic metre= 590	=47.81 M ³	=47.81 M x 900= Rs 43029
		Total		Rs.43029

(कुल योग क्रम संख्या 01 से 34 तक = 4,13,845.00)


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex 21m-171003
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

परिशिष्ट- "२" "२५"

संदर्भित पैरा संख्या: (५१) ५२

निविदाओं में कच्ची पेंसिल से दरें भर कर निर्माण कार्यों के निष्पादन का विवरण ।

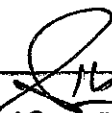
क्रम संख्या	कार्य का नाम	ठेकेदार का नाम	कार्य आबंटन लागत	बिल की राशि	वैधानिक कटौतियां	ठेकेदार को शुद्ध भुगतान	माप पुस्तिका संख्या/ पृष्ठ संख्या	टिप्पणी
1	C/o Path from Yamaha Agency Bhol toward Ravi Prakash house near Bajrang Kharda in Ward No.01.	Sh Ankush Kumar	461543	591158	95714	495445	10/88 to 90	All the rates quoted by the same person with same hand writing
2	C/o road from Choudhary Boot house towards Sh Nirmal Singh house in Ward No.06	Sh Ankush Kumar	465673	454153	73044	381109	10/91 to 93	-do-
3	C/o Path CC Paver 60 MM thick path near Shiv Mandir to Subzi Mandi towards Sukhdev in Ward No.04	Sh Sukhbir Singh	431857	438380	33465	404915	10/81,83 & 86	-
4	C/o Path from Sunil Dutt house and Ajeet house in Ward No.04	Sh Sukhbir Singh	345044	343200	20900	322302	10/84,85 & 87	-
5	C/o & repair of path & road Shiv Temple towards Peer Baba ground in Ward No.02	Sh Rajinder Kumar	565142	495889	80217	415671	101/98 to 100 & 11/01	-
6	Special repair of path from Sh Gurdev Singh house towards Girdhari Lal to Jagdish house in ward No. 08.	Sh Ankush Kumar	690501	677238	109271	567517	11/12 to 13	All the rates quoted by the same person with same hand writing
7	C/o Ground in front side community hall near sub division veterinary hospital in Ward No. 03	Sh Sandeep Kumar	105319	132535	10430	122104	11/03 to 05.	-do-

8	C/o Boundary brick wall front side of community hall inn Ward No.03	Sh Sandeep Kumar	147447	134091	6574	127517	11/09 to 12	-do-
9	Special repair of urinal and WC (Male and Female) in NP Jwali	Sh Manmohan Singh	147645	129054	18261	110792	11/13 to 15 & 16 to 17	-do-
10	C/o road cum path from Temple Non towards Shree Jalpa maa temple in ward No.09	Sh Ankush Kumar	566580	579130	96624	482506	11/17 to 19	-do-
11	C/o Path cum road main road towards Roshan Ali house in ward No 03.	Sh Sandeep Kumar	235412	247963	16071	231891	11/20 to 22	-do-
12	C/o Road from Seeta Devi house toward Gouri Ram Cowshed in Ward No.01	Sh Ankush Kumar	665470	248711	44376	204337	11/ 27 to 29	-do-
13	C/o Path cum road from Satish Shop toward Dr Shiv Kumar house in Ward No.08	Sh Ankush Kumar	312918	314072	45578	268493	11/43 to 46	-
14	Repair of Kitchen (M/F) and aluminium partition of J A room & GL floor hall in NP Jwali office	Sh Ankush Kumar	113390	113930	4728	109202	11/38 to 41	Only All the rates quoted by the same person with same hand writing
15	C/o Road from Seeta Devi house towards Shiv Temple in ward No. 01 NP Jwali	Sh Ankush Kumar	422280	424426	60700	363724	11/58 to 60	-do-
16	C/o Road from Gouri Ram Cowshed towards shiv temple in Ward No. 01	Sh Ankush Kumar	745628	744659	118989	625670	11/60 to 64	-do-
17	C/o Crates wall protection of the main road towards cremation ground in Ward No. 01.	Sh Nikhil	330100	308995	27327	281668	11/56 to 58	-do-

18	C/o Small Puli near Rajni Devi house in Ward No.02	Sh Manish Singh	509208	508158	80071	428086	11/50 to 55	Only -do-
19	C/o Crate wall of the main road towards cremation ground in Ward No. 01	Sh Ankush Kumar	371358	375258	69884	305374	11/83 to 85	Only -do-
20	C/o CC road & steel shed for Sanitary Napkin 63 mm GI Sheet & Steel post at dumping site at Sunehar in Ward No. 09	Sh Ankush Kumar	598377	644076	111721	532354	11/88 to 92	All the rates quoted by the same person with same hand writing
21	C/o Creamation building in ward No.01	Sh Ankush Kumar	593015	581518	86947	494571	11/93 to 97	-DO-
22	Special repair of Kala manchin ward No. 08	Sh Ankush Kumar	811020	781579	117949	663629	11/99 to 101	-DO-
23	C/o Drain frm Rekha devi house to Small puli in ward No. 08	Sh Ankush Kumar	148918	147682	9814	137867	12/4 to 5	-DO-
24	C/o Parking near Old Bus Stand in Ward No.07	Sh Prabhat Singh Har Chand	458956	444434	79737	364696	12/1 to 3	Only -DO-
25	C/o Parking near Old Bus Stand in Ward No.07	Sh Prabhat Singh Har Chand	623148	592316	104355	487960	12/6 to 7	Only All the rates quoted by the same person with same hand writing
26	Special repair of Secretary, PMAY and JA Office	Sh sandeep Kumar	179240	205721	8537	197183	12/12 & 15	All the rates quoted by the same person with same hand writing
27	C/o Drain near Ajay Kumar house towards Peer Baba in ward No.08.	Sh Ankush Kumar	291236	223062	34112	188951	12/15 to 17	-do-

3

28	C/o honey comb pit brick for garbage waste pits in dumping site at sunhar in Ward No. 09	Sh Ankush Kumar	556225	417024	68932	348091	12/17 to 19	-do-
29	C/o Ground Peer Baba Temple in ward No. 07	Sh Ankush Kumar	547511	426376	66300	360076	12/22 to 26	-do-
30	P/L RCC 300mm dia pipe & 150mm dia in Dora Seta house towards Shiv temple in Ward No.01	Sh Ankush Kumar	437829	432735	65274	367461	12/19 to 22	-do-
31	C/o Path near Sh Suraj Kumar house in waqrd No.01	Sh Ankush Kumar	196267	184007	29911	154094	12/25 to 26	-do-
32	C/o Path cum road near Jalpa temple towards Jwali to Mini Haridwar in ward No.09	Sh Sandeep Kumar	573135	555066	90183	464882	12/34-35	-do-
33	C/o poath cum ground near Jalpa Temple Jwali in ward No.09.	Sh Sandeep Kumar	342405	338094	54135	283959	12/35 to 37	-do-
34	C/o Creamation building in ward No.01	Sh Ankush Kumar	336349	278979	47832	231146	12/29 to 31	-do-
35	C/o R/Wall and protection of parking ground old bus stand in ward No.07	Sh Prabhat Singh Har Chand	242087	245406	14062	231344	12/38 to 40	-do-
कुल योग			14568233	13759075	2002025	11756587		


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shimla-171003
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

परिशिष्ट- "५" (11)

संदर्भित पैरा संख्या: (50) 43

निर्माण कार्य में पाये गए विचलन की स्वीकृति/अनुमोदन सक्षम अधिकारी से प्राप्त किए बिना संविदाकार का अनियमित भुगतान का विवरण।

Sr. No.	Name of Work	Award letter No.	Awarded amount (₹)	Paid amount (₹)	Deviation (₹)	Percent -age
1	P/L interlocking concrete block near h/o Mohinder & h/o Kaka in ward no. 09	NPJ/Works 2020-625 dated 25.08.2020	91519	141943	50424	55.10%
2	P/L interlocking concrete block near Aganwari to Sanjeev house in ward no. 08	NPJ/Works 2020-57 dated 05.08.2020	582252	919273	337021	57.88%
3	P/L of interlocking tiles from h/o Narender Kumar to h/o Roop Lal in Ward No. 01.	NPJ/Works 2020-200 dated 16.03.21	175992	225312	49320	28.02%
4	P/L of interlocking tiles from h/o Chain singh to Kushal Singh in Ward No. 03.	NPJ/Works 2020-215 dated 19.04.21	155668	188142	32474	20.86%
5	P/L interlock paver block of path from main road to Hans Raj house in ward No. 03.	NPJ/Works 2020-216 dated 19.04.21	60984	93988	33004	54.12%
6	P/F Steel shed for MRF 0.63 mm GI Sheet and steel post at dumping site	NP Jwali (Civil Works) 2023-144 dated 15.06.23	481848	605396	123548	25.64%
7	P/F 0.63 mm GI Sheet and steel post fencing at dumping site Sunehar in ward No. 09.	NP Jwali (Civil Works) 2023-144 dated 15.06.23	498368	917456	419088	84.09 %

8	P/L of interlocking concrete blocks pavement of path near Ramleela ground Kehriyan in Ward No. 04	NPJ/2020-582 dated 10.08.2020	1086873	857500	229373	26.75%
9	P/L of interlocking concrete blocks pavement of path near Sham Singh house to Multan house in Ward No. 05	NPJ/2020-684 dated 02.08.2020	366738	288810	77928	26.98%
10	P/L of Interlocking concrete block pavement near Chain Singh House to Parmar house in Ward No.03 Jwali .	NPJ/Works/2020/ 594 dated 13.08.2020	260325	222080	38425	17.22%
11	P/L interlocking concrete block near Aganwari to Sanjeev house in ward no. 08	NPJ/Works/2020/ 057 dated 05.08.2020	582252	919273	337021	57.88%
12	Improvement of path near the house of Shammi shop to Karam chand in ward No. 01.	NPJ/Works/2020/ 580 dated 05.08.2020	298725	353981	55256	18.50%
13	C/o CC pavement near Krishan house to Faqir house in Ward No.05	NPJ/Works/2020/679 dated 01.08.2020.	192795	246487	53692	27.85%
14	P/L interlocking concrete block pavement near PWD Road to Om Prakash house in ward No. 01	NPJ/Works/2020/ 683 dated 02.08.2020	142260	207368	65108	45.77%
15	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Sh Vinod Kumar house to Sh Jagdish house in Ward No.08	NPJ/Works/2020/ 601 dated 13.08.2020	246976	333036	86060	35.85%

16	P/L interlock paver block near Mohinder Singh house in Ward No. 05	NPJ/Works /2020-685 dated 02.08.2020	166180	206471	40291	15.56%
17	P/L interlocking concrete block pavement from PWD road to Baldev Raj house in ward No. 08	NPJ/Works/ 2020/ 702 dated 08.08.2020	352500	407332	54832	29.76 %
18	P/L interlocking concrete block pavement near PWD road to Om Prakash house in ward No. 01	NPJ/Works/ 2020/ 683dated 02.08.2020	142260	207368	65108	45.77%
19	P/L interlocking tiles from main road to veterinary hospital & from Shiv Mandir to Police Station main gate in Ward No. 03.	NPJ/Works 2021/432 dated 01.12.2021	498420	588586	90166	18.09%
20	C/o underground drainage system and P/L interlocking tiles near Pooran singh house in Ward No. 02	NPJ/Works 2021-459 dated 29.12.21	455628	561141	105513	23.16%
21	P/L interlock paver block from Sanjeevan Gupta house to Bobby Mahajan house in ward No. 08.	NPJ/Works /2020-880 dated 11.12.2020	178560	242820	64260	35.99%
22	P/L of interlocking tiles from PWD road to h/o Shiva Nand Phase-I in Ward No. 04	NPJ/Works /2021-86 dated 25.02.2021	182024	333934	151910	83.46%
23	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kewal Guleria in Ward No. 06.	Not mentioned in M.B	251960	287457	35497	14.09%

231


 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Department
 SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shims-171009
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

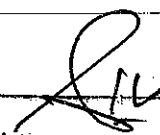
परिशिष्ट- "६" "६"

संदर्भित पैरा संख्या: (52) 45

तकनीकी स्वीकृति के बगैर निर्माण कार्यों के निष्पादन का विवरण।

क्रम संख्या	वित्तीय वर्ष	कार्य का नाम	अनुमानित राशि
1	2020-21	C/o C.C pavement near Maharana Pratap Ground to Shiva Public School in Ward No. 02	341418
2	2020-21	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Sh Vinod Kumar house to Sh Jagdish hoise in Ward No.08	333036
3	2020-21	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Jwali Fatak to Hanumaan Chowk in Ward No. 06	719270
4	2020-21	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Kishore house to Rajesh house in Ward No.09	327919
5	2020-21	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Raghubir to Babu Ram house in Ward No.03	318271
6	2020-21	P/L interlocking concrete block near Aganwari to Sanjeev house in ward no. 08	919273
7	2020-21	P/L interlocking concrete block near Ramleela Ground Kehrian in ward no. 04	1086873
8	2020-21	P/L interlocking concrete block near house of Shammi shop to Karam Chand in ward no. 01	353981
9	2020-21	Improvement of path near the h/o Bal Krishan upto house of Kartar Chand in Ward No. 02.	446877
10	2020-21	P/L interlocking concrete block near house of Pushpinder Singh to Shiv Pal house in ward no. 09	422181
11	2020-21	P/L interlocking concrete block near house of Bhutto to Chaman house house in ward no. 09	344391
12	2020-21	C/o Balance work from house of Satish Dadhwal to Railway Station in Ward No. 04.	353458
13	2020-21	P/L interlock paver block near Shyam Singh house to Multan house in Ward No. 05	366738
14	2020-21	Improvement of path near Jarm Singh house to Pooran Chand House	347987
15	2020-21	Improvement of path from near the house of Parkash Chand to GSS school Jawali Phase -2	440280

16	2020-21	P/L of interlocking tiles from PWD road to h/o Shiva Nand Phase-I in Ward No. 04.	333934
17	2020-21	C/o Road near Police Station Jwali to h/o Rohan Lal in Ward No. 03.	446630
18	2020-21	P/L CC Road & interlocking tiles from Ravidass chowk to h/o Veer singh in Ward No.06	531009
19	2020-21	P/L interlocking tiles from main road to veterinary hospital & from Shiv Mandir to Police Station main gate in Ward No. 03.	588586
20	2020-21	P/L of interlocking tiles from main road to h/o Kewal Guleria Ward No. 06.	304071
21	2020-21	P/L of interlocking tiles from Mini Secreatiat to h/o Raghubir Master in Ward No. 04.	506247
22	2020-21	P/L of interlocking tiles near housing colony to h/o Vipin Sharma in Ward No. 07	573189
23	2021-22	C/o road from main road to h/o Subhash in Ward No.01	453387
24	2021-22	P/L of Interlocking tiles from h/o Mulkh Raj to Shiva Public School in Ward No.2	654065
25	2021-22	C/o underground drainage system and P/L interlocking tiles near Pooran singh house in Ward No. 02..	561141
26	2022-23	C/o Road from Police Road to Tarsem house in Ward No. 03	444892
27	2022-23	C/o undereground drainage & laying of interlocking tiles from Dara Singh store chowk main road to Sh Mehar Singh house in Ward No. 02	468107
28	2023-24	Special repair of path from Sh Gurdev Singh house towards Girdhari Lal to Jagdish house in ward No. 08.	690501
Total			13677712


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shims-171009
H.R. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

परिशिष्ट- "ख" ज

संदर्भित पैरा संख्या: 53 46

प्रशासनिक अनुमोदन के बगैर निर्माण कार्यों के निष्पादन का विवरण ।

क्र. सं.	वित्तीय वर्ष	कार्य का नाम	अनुमानित लागत
1	2020-21	P/L of Interlocking concrete block pavement of path near Jwali Fatak to Hanumaan Chowk in Ward No. 06	719270
2	2020-21	P/L interlocking concrete block near Aganwari to Sanjeev house in ward no. 08	919273
3	2020-21	P/L interlocking concrete block near Ramleela Ground Kehrian in ward no. 04	1086873
4	2020-21	P/L CC Road & interlocking tiles from Ravidass chowk to h/o Veer singh in Ward No.06	531009
5	2020-21	P/L interlocking tiles from main road to veterinary hospital & from Shiv Mandir to Police Station main gate in Ward No. 03.	588586
6	2020-21	P/L of interlocking tiles from Mini Secreatiat to h/o Raghubir Master in Ward No. 04.	506247
7	2021-22	P/L of interlocking tiles near housing colony to h/o Vipin Sharma in Ward No. 07	573189
8	2021-22	P/L of Interlocking tiles from h/o Mulkh Raj to Shiva Public School in Ward No.2	654065
9	2021-22	C/o underground drainage system and P/L interlocking tiles near Pooran singh house in Ward No. 02.	561141
10	2022-23	P/L interlocking concrete block pavement from GSSS gate to Vicky Sharma house in Ward No.09	613303

11	2023-24	Special repair of path from Sh Gurdev Singh house towards Girdhari Lal to Jagdish house in ward No. 08.	690501
12	2023-24	C/o road cum path from Temple Non towards Shree Jalpa maa temple in ward No.09	566580
13	2023-24	C/o Road from Gouri Ram Cowshed towards shiv temple in Ward No. 01	745628
14	2023-24	C/o Small Puli near Rajni Devi house in Ward No.02	621992
15	2023-24	C/o CC road a& steel shed for Sanitary Napkin 63 mm GI Sheet & Steel post at dumping site at Sunehar in Ward No. 09	598377
16	2023-24	C/o Creamation building in ward No.01	663686
17	2023-24	Special repair of Kala manch in ward No. 08	697681
18	2023-24	C/o Parking near Old Bus Stand in Ward No.07	605679
19	2023-24	C/o Parking near Old Bus Stand in Ward No.07	728972
20	2023-24	C/o Ground Peer Baba Temple in ward No. 07	547511
21	2023-24	C/o Path cum road near Jalpa temple towards Jwali to Mini Haridwar in ward No.09	573135
Total			13792698


 Assistant Controller (Audit)
 H.P. State Audit Department
 SDA Complex, Shimla-171009

(Ibua) yellowish insipida
Menthae Ibua elata 9.11
EQUIT-Elmids, yellowish AGS

परिशिष्ट- "प"

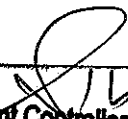
संदर्भित पैरा संख्या: 16

समाचार पत्रों में विज्ञापन हेतु 15% एजेंसी छूट न प्राप्त करने के परिणाम स्वरूप वित्तीय हानि का विवरण ।

क्रम संख्या	समाचार पत्र का नाम	विज्ञापन की तिथि	बिल संख्या	दिनांक	राशि	15% की दर से छूट की राशि	भुगतान की गयी राशि (GST सहित)
1	आपका फैसला	28.03.21	52221	29.03.21	4762.00	714.30	5000
2	पंजाब केसरी	03.07.21	सलग नहीं	-	7500.00	1125.00	7500
3	दिव्य हिमाचल	19.06.21	21/D/003052	19.06.21	3696.00	554.40	3881
4	दिव्य हिमाचल	-	सलग नहीं	-	8809.00	1321.35	8809
5	अमर उजाला	30.07.21	HP-1-2122-02753	30.07.21	1601.60	240.24	1681
6	दिव्य हिमाचल	19.08.21	21/D/006078	19.08.21	5714.02	857.10	6000
7	दिव्य हिमाचल	29.07.21	29/D/004806	29.07.21	5544.00	831.60	5821
8	दिव्य हिमाचल	30.07.21	21/D/004890	30.07.21	2845.92	426.89	2988
9	आपका फैसला	19.06.21	52738	19.06.21	4762.00	714.30	5000
10	आपका फैसला	02.07.21	52927	02.07.21	4762.00	714.30	5000
11	आपका फैसला	18.04.21	52453	18.04.21	4762.00	714.30	5000
12	आपका फैसला	15.08.21	168	15.08.21	10000.00	1500.00	10000
13	द ट्रिब्यून	15.01.22	3933	15.01.22	11968.44	1795.27	1566
14	अमर उजाला	14.01.22	HP-1-2122-07798	15.01.22	3102.00	465.30	3257
15	अमर उजाला	11.01.21	HP-1-2122-05817	15.11.21	2587.20	388.08	2716
16	अमर उजाला	17.11.21	HP-1-2122-06206	24.11.21	3326.40	498.96	3492
17	आपका फैसला	25.09.21	53777	25.09.21	5273.00	790.95	5537
18	आपका फैसला	04.11.21	54168	04.11.21	9524.00	1428.60	10000
19	दिव्य हिमाचल	05.03.20	19/D/021806	05.03.20	4730.88	709.63	4967
20	दिव्य हिमाचल	05.03.20	19/D/021807	05.03.20	4730.88	709.63	4967
21	दिव्य हिमाचल	24.03.20	19/D/022993	24.03.20	2088.40	313.26	2193
22	दिव्य हिमाचल	06.05.20	20/D/000489	06.05.20	1971.20	295.68	2070
23	दिव्य हिमाचल	15.05.20	20/D/000637	15.05.20	3696.00	554.40	3881
24	दिव्य हिमाचल	05.06.20	20/D/001407	05.06.20	3942.40	591.36	4140
25	दिव्य हिमाचल	09.07.20	20/D/002694	09.07.20	12936.00	1940.40	1583
26	दिव्य हिमाचल	15.08.20	20/D/004182	15.08.20	9524.00	1428.60	10000
27	दिव्य हिमाचल	14.08.20	20/D/004033	14.08.20	4312.00	646.80	45238

8

28	आपका फैसला	14.11.20	51151	14.11.20	6667.00	1000.00	7000
29	अमर उजाला	18.05.22	HP-1-2223-01600	18.05.22	3722.40	558.36	3908
30	अमर उजाला	15.08.21	HP-1-2122-04027	31.08.21	9523.00	1428.45	9999
31	हिमाचल दस्तक	11.10.22	02/2223/10/320	11.10.22	1232.00	184.80	1294
32	हिमाचल दस्तक	27.09.22	02/2223/09/653	27.09.22	6653.00	997.95	6985
33	हिमाचल दस्तक	05.10.22	02/2223/10/087	05.10.22	2957.00	443.55	3105
34	हिमाचल दस्तक	05.10.22	02/2223/10/086	05.10.22	2587.00	388.05	2717
35	हिमाचल दस्तक	01.06.23	02/2324/06/001	01.06.23	2857.00	428.55	3000
36	हिमाचल दस्तक	22.07.23	032	24.07.23	6500.00	975.00	6500
37	आपका फैसला	22.07.23	033	24.07.23	5500.00	825.00	5500
38	आपका फैसला	06.04.22	55621	06.04.22	3810.00	571.50	4000
39	हिमाचल दस्तक	22.07.23	02/2324/07/0381	22.07.23	5045.00	756.75	5045
40	हिमाचल दस्तक	01.07.23	02/2324/07/0010	01.07.23	4928.00	739.20	5174
41	हिमाचल दस्तक	01.07.23	02/2324/07/0009	01.07.23	4928.00	739.20	5174
42	हिमाचल दस्तक	08.06.23	02/2324/07/0163	08.06.23	6667.00	1000.05	7000
43	हिमाचल दस्तक	01.06.23	02/2324/07/0013	01.06.23	2857.00	428.55	3000
44	आपका फैसला	17.09.23	75	20.09.23	4500.00	675.00	4500
45	आपका फैसला	19.09.23	76	22.09.23	5000.00	750.00	5000
46	हिमाचल दस्तक	19.09.23	02/2324/09/0392	19.09.23	4682.00	702.30	5316
47	हिमाचल दस्तक	16.09.23	02/2324/09/0339	16.09.23	6653.00	997.95	6985
48	हिमाचल दस्तक	23.10.23	93	23.10.23	6500.00	975.00	6500
49	हिमाचल दस्तक	23.10.23	92	23.10.23	5500.00	825.00	5500
50	आपका फैसला	01.07.23	59724	01.07.23	4454.00	668.10	4677
51	आपका फैसला	01.07.23	59724	01.07.23	4454.00	668.10	4677
52	अमर उजाला	15.08.23	HP-1-2324-05195	22.08.23	17142.85	2571.42	17999
53	दिव्य हिमाचल	14.11.23	23/D/011788	14.11.23	14286.00	2142.90	15000
54	आपका फैसला	13.01.24	538	13.01.24	6200.00	930.00	6200
55	हिमाचल दस्तक	13.01.24	02/2324/01/0344	13.01.24	6257.00	938.55	6570
56	आपका फैसला	08.02.24	539	18.02.24	19500.00	2925.00	19500
57	आपका फैसला	11.02.24	540	18.02.24	8200.00	1230.00	8200
58	हिमाचल दस्तक	11.02.24	02/2324/02/0179	11.02.24	7110.00	1066.50	1466
59	हिमाचल दस्तक	08.02.24	02/2324/02/0121	08.02.24	21330.00	3199.50	22396
कुल योग					366673.59	55001.00	


Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

SDA Complex, Shims-171003
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

परिशिष्ट- "A"...

संदर्भित पैरा संख्या: 56 49

निर्माण कार्य के बिलों से रॉयल्टी की कटौती न करने का विवरण ।

कार्य का नाम / योजना (A)	निष्पादित मद I	मद की मात्रा (D)	फैक्टर I	प्रयोग की गई रेला/ पत्थर (E) (D*F)	फैक्टर 1.62/ 2.24 (G)	मात्रा (मीट्रिक टन) (H) (E*G)	प्रयोग की गई बजरी (I)	फैक्टर (1.52) (J)	मात्रा (मीट्रिक टन) (K) (I*J)	कुल मात्रा (मीट्रिक टन) (L) (H+K)	रॉयल्टी की दर (प्रति मीट्रिक टन) (M)	कुल राशि (₹) (L*M)
C/o Balance road from the house of Satish Dadhwal to Railway Station in Ward No. 04. (MB No.05 Page 89 to 92)	P/ cc 1:4:8	32.92 m ³	0.470	15.47 m ³	1.62	25.06	29.30 m ³	1.52	44.54			
	P/ cc 1:2:4	53.64 m ³	0.445	23.87 m ³	1.62	38.67	47.74 m ³	1.52	72.56			
	Total					63.73	20.21 m ³		180.83	244.56	60	14674
P/L Interlock tiles from h/o Kewal singh to Pawan Singh house in ward No.02 (MB 05/94-95)	P/ cc 1:6:12	8.45 m ³	0.470	3.97 m ³	1.62	6.43	7.52 m ³	1.52	11.43			
	P/ cc 1:2:4	1.812 m ³	0.445	0.81 m ³	1.62	1.31	1.61 m ³	1.52	2.45			
	Total					7.74	9.13 m ³		23.01	30.75	60	1845
Total												16519

₹ 16519/-

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
SDA Complex, Shimla-171009

Assistant Controller (Audit)
H.R. State Audit Department
SCA Complex, Shimla-171005