

नगर परिषद काँगड़ा, जिला काँगड़ा, हिमाचल प्रदेश के लेखों का

अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 04/2023 से 03/2024

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(एल.ए.) खण्ड-IV दिनांक 16-10-2008 द्वारा नगर परिषदों तथा नगर पंचायतों के अंकेक्षण का दायित्व राज्य लेखा परीक्षा विभाग हिमाचल प्रदेश को सौंपे जाने के दृष्टिगत, नगर परिषद काँगड़ा, जिला काँगड़ा, हिमाचल प्रदेश के अवधि 04/2023 से 03/2024 के लेखों का अंकेक्षण कार्य इस विभाग द्वारा किया गया।

अवधि 4/2023 से 3/2024 के दौरान नगर परिषद काँगड़ा में प्रधान व कार्यकारी अधिकारी के पद पर निम्नलिखित पदाधिकारी कार्यरत रहे:-

(i) प्रधान, नगर परिषद काँगड़ा

क्र०सं०	नाम	अवधि
1.	श्रीमती रेणु शर्मा	01.04.2023 से 31.03.2024

(ii) कार्यकारी अधिकारी/आहरण व संवितरण अधिकारी, नगर परिषद काँगड़ा

क्रम संख्या	पदाधिकारियों के नाम	अवधि
1.	श्री ललित कुमार	01.04.2023 से 03.04.2023
2.	खाली	04.04.2023 से 01.05.2023
3	श्री प्रवीण कुमार, तहसीलदार अतिरिक्त प्रभार	02.05.2023 से 02.07.2023
4	खाली	03.07.2023 से 01.08.2023
5	श्रीमति कंचन बाला अतिरिक्त प्रभार	02.08.2023 से 02.09.2023
6	श्री चमन लाल	03.09.2023 से 31.03.2024

(ख) गंभीर अनियमितताओं का सार

नगर परिषद के लेखों अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक के अंकेक्षण के दौरान पाई गई गंभीर अनियमितताओं का संक्षिप्त विवरण निम्न प्रकार से है:-

क्रम संख्या	अनियमितताओं का सार	पैरा संख्या	(₹ लाखों में)
1	अनुदान की अनुपयुक्त राशि का शेष पाया जाना व उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी न करना	8(ख) व 8 (ग)	1406.23
2.	आय के विभिन्न शीर्षकों जैसे कि गृहकर, किराया, घर-घर कूड़ा संग्रहण, कूड़ा सयंत्र व रख-रखाव प्रभार की वसूली न करना	10.1,11(क),1 3,14 व 15	124.63
3	गृहकर की बकाया राशि पर सरचार्ज न लगाने के कारण वित्तीय हानि	10(iv)	3.10
4	पेंशन धारकों को नये वेतनमान के आधार पर पेंशन के रूप में अनियमित भुगतान ।	17	24.97
5	सामान को क्रय करने से पूर्व निर्धारित एवं आवश्यक औपचारिकताएं पूर्ण न करना	23	2.51
6	कालातीत प्रतिभूति राशि को नियमानुसार जब्त न करना ।	24	10.25
7	विश्लेषण दर से अत्याधिक उच्च दरों पर कार्य आबंटन करने के कारण संविदाकारों को अधिक भुगतान	27	5.30

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन

अंकेक्षण के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या:HPSAD/AC/SML-2025-01 दिनांक : 04.01.2025 व HPSAD/AC/SML-2025-71 दिनांक: 27.02.2025 द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों में लंबित पैरों पर आवश्यक कार्यवाही करके शीघ्र समायोजन हेतु प्रस्तुत करने का आग्रह किया गया था, लेकिन नगर परिषद द्वारा पैरों के समायोजन हेतु कोई कदम नहीं उठाये गए जोकि गंभीर चिंता का विषय है ।

नगर परिषद द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के शेष पैरों पर की गई कार्यवाही का अवलोकन करने के उपरांत नवीनतम स्थिति का विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "क" पर दिया गया है। अतः परामर्श दिया जाता है कि लंबित अंकेक्षण पैरों के समायोजन हेतु प्राथमिकता के आधार पर विशेष अभियान चलाया जाये ताकि अधिक से अधिक पैरों का निस्तारण संभव हो सके।

भाग-दो

2 वर्तमान अंकेक्षण

नगर परिषद काँगड़ा के लेखों अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक का अंकेक्षण कार्य श्री श्रवण कुमार, सहायक नियंत्रक (अंकेक्षण) द्वारा अवधि 22.01.2025 से 01.03.2025 तक के दौरान नगर परिषद के स्थित कार्यालय काँगड़ा में किया गया, जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में समाविष्ट है। लेखों का विस्तृत अंकेक्षण करने हेतु आय एवं व्यय के लिए निम्न मासों का चयन किया गया:-

वित्तीय वर्ष	आय	व्यय
2023-24	03/2024	02/2024

इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। संस्था द्वारा किसी भी प्रकार की गलत/ अधूरी सूचना अथवा सूचना जो प्रदान नहीं की गई है, के कारण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर पड़ने वाले किसी भी प्रभाव के लिए राज्य लेखा परीक्षा विभाग, हिमाचल प्रदेश का कोई उत्तरदायित्व नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्क

नगर परिषद के अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक के लेखों के अंकेक्षण का शुल्क ₹29000/- आँका गया। उक्त राशि को राजकीय कोष में जमा करने हेतु कार्यकारी अधिकारी नगर परिषद से निदेशक, राज्य लेखा परीक्षा विभाग, हिमाचल प्रदेश के नाम बैंक ड्राफ्ट बनाकर शिमला भेजने हेतु सहायक नियन्त्रक की अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-81 दिनांक 01.03.2025 द्वारा अनुरोध किया गया था।

4. वित्तीय विवरणियाँ

नगर परिषद अधिनियम -1994 के अंतर्गत तथा नगर परिषद के Accounts Mannual के पैरा 27.4 के अनुसार नगर परिषद 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-2025-001 दिनांक 04.01.2025 व HPSAD/AC/SML-2025-036 दिनांक 22.01.2025 द्वारा अनुरोध करने पर प्रत्युत्तर में प्रस्तुत की गई अथवा नहीं की गई वित्तीय विवरणियों का ब्यौरा 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 थे कि लेखा खातों का अनुरक्षण दिनांक 01.04.2009 से दोहरी लेखा पद्धति (Double Entry System) के आधार पर किया जाए। परन्तु नगर परिषद काँगड़ा, जिला काँगड़ा के अवधि 04/2023 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 गंभीर 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। 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 2023-24 के तुलनपत्र अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना :-

अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025- 001 दिनांक दिनांक 04.01.2025 व HPSAD/AC/SML-2025-036 दिनांक 22.01.2025 द्वारा अनुरोध किये जाने पर भी नगर परिषद द्वारा वर्ष 2023-24 के तुलनपत्र अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किये गये अथवा तैयार नहीं किये गये हैं। यह बहुत ही गंभीर 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 (क) वित्तीय स्थिति

नगर परिषद काँगड़ा द्वारा प्रस्तुत नगर परिषद की अंकेक्षण अवधि 4/2023 से 3/2024 की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से है, जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट- "ख" पर भी दिया गया है।

मुख्य रोकड़ बही

Consolidated Financial Position of MUNICIPAL COUNCIL KANGRA Distt. Kangra as on 31-03-24

YEAR	Name of Head	OPENING BALANCE (₹)	RECEIPT DURING THE YEAR (₹)	Interest Received (Saving +FDR interest) (₹)	TOTAL (₹)	Exp. (₹)	CLOSING BALANCE (₹)
2023-24	Own Sources	34565585.55	17851545.00	4026623.00	56443753.55	20063991.94	36379761.61
	Grant-in-aid	55426377.00	85196834.00	0.00	140623211.00	40382440.00	100240771.00
	Total	89991962.55	103048379.00	4026623.00	197066964.55	60446431.94	136620532.61

(ख) अंतःशेष का विवरण

(i) दिनांक 31-03-2024 को बैंक पास बुक के अनुसार अंतिम शेष का विवरण निम्न प्रकार से है :-

(परिशिष्ट -ख)

BANK BALANCES AS ON 31.03.2024 IN R/O MUNICIPAL COUNCIL KANGRA				
Sr No.	Name of the Bank	Head	Account Nos.	Amount (₹)
1.	Bank of Baroda	MC Fund	5416000002815	1892109.00

2.	KCCB Kangra	Security	20033091093	2613849.00
3.	KCCB Kangra (Still A/C)	MC Fund	20033093501	178.00
4.	KCCB Kangra	Pension Fund	20033037829	547721.00
5.	KCCB Kangra	MC Fund	20033064682	1477668.00
6.	KCCB Kangra	D.C Fund	20033090827	5820626.00
7.	KCCB Kangra	Mix	20033061400	6049705.00
8.	KCCB Kangra (Still A/C)	Gratuity Fund	20033056569	2189170.00
9.	KCCB Kangra (Still A/C)	Labour cess	20033081802	514702.00
10.	Punjab National Bank Beerta Kangra	MC Fund	12342011000750	3612134.45
11.	Baghat Bank Kangra	MC Fund	70700145166	83052.00
12.	Yes Bank	MC Fund	031594600000414	58050.87
13.	Yes Bank	Royalty	031594600000632	103639.00
14.	Yes Bank Kangra	CFC (Tied & Untied)	031594600000652	38552598.00
15.	Canara Bank Kangra	Gau Sadan	110102540980	84377.00
16.	Canara bank Kangra	GST	3240101000601	79984.00
17.	Canara Bank Kangra	MMSAGY	110067735364	2679.00
18.	IDBI Kangra	C/o Park	1159104000006989	13844719.00
19.	IDBI Kangra	C/o Parking	159104000019372	5130762.00
20.	Indusind Bank	SFC	100059621543	1480772.47
21.	HDFC Kangra	MC Fund	50100045386324	18971.82
22.	HDFC Kangra	Map approval fee (Online)	50100174100868	358019.85
23.	HDFC Kangra	13th FC	50100531915797	9684708.00
24.	FDR No.1003304768-4 KCCB Kangra	MC Fund	20033117842	90973.00
25.	FDR No. 1003303487-8 KCCB Kangra	MC Fund	50060211204	58370.00
26.	FDR No. 1003303487-8 KCCB Kangra	MC Fund	50060211226	58370.00
27.	FDR No. 5440718 IDBI Bank Beerta Kangra	Parking (Special Grant)	1159106000019257	10000000.00
28.	FDR No. 5440719 IDBI Bank Beerta Kangra	Parking (Special Grant)	1159106000019266	10000000.00
29.	FDR No. 5440717 IDBI Bank Beerta Kangra	Parking (Special Grant)	1159106000019248	10000000.00
30	Total Amount of GPF/CPF (Pledged in favour of E.O, MC Kangra)	GPF/CPF	Individuals accounts	11315551.15
Total				135723459.61

बैंक पास बुक के अनुसार दिनांक 31-03-24 को अन्तशेष
(ii) रोकड़ बही / वित्तीय स्थिति अनुसार दिनांक 31-03-24 को अन्तशेष
अन्तशेष में अन्तर
(ग) बैंक समाधान विवरणी (परिशिष्ट ख)

₹135723459.61

₹136620532.61

₹897073.00

Bank Reconciliation Statement of M.C Kangra, Distt Kangra as on 31.03.2024

Add (+)	Particulars				Amount (₹)
	Balance a per Cash Book as on 31.03.2024				136620532.61
1.	Cheque issued but not presented for payment till 31.03.02024.				
	Cheque No.	Date	Amount		
A	Cheque No. 237498 Dated 30.03.24 (PNB Kangra) issued IT Deptt but debited by the bank on 04.04.2024			19003.00	
B	Cheque No. 662166 dated 27.03.2024 (Indusind Bank Kangra) issued to M/s Sun Tech Computer Kangra but debited by the bank on dated 02.04.2024			60050.00	
	Total			79053.00	
2.	Excess deposit into bank				6936.00
	Total			6936.00	
3	Interest credited by bank as on 31.03.2024 but not entered in Cash Book				
	HDFC Kangra (MC Fund) 50100045386324			140.00	
	HDFC Kangra (Map approval fee) (Online) 50100174100868			2556.00	
	HDFC Kangra (13th FC) 50100531915797			83551.00	
	Total			86247.00	
				86247.00	172236
Less 1 (-)	Cheque deposited but credited by the bank after 31.03.2024				
	Cheque Nos.	Dated	Date of Credit	Amount	
	341776	22.03.24	05.04.24	11983.00	
	009461	26.03.24	05.04.24	5192.00	
	415510	27.03.24	03.04.24	94724.00	
	628341	27.03.24	03.04.24	60000.00	
	005365	27.03.24	03.04.24	7880.00	
	001070	27.03.24	03.04.24	4064.00	
	000545	27.03.24	03.04.24	20169.00	
	019525	28.03.24	03.04.24	47318.00	
	314277	28.03.24	03.04.24	31460.00	
	109154	28.03.24	03.04.24	3000.00	
	499375	30.03.24	05.04.24	9581.00	
	036154	30.03.24	05.04.24	2992.00	
	402765	30.03.24	05.04.24	56901.00	
	402764	30.03.24	05.04.24	44180.00	
	437979	30.03.24	05.04.24	11983.00	
	580711	30.03.24	05.04.24	110000.00	
	Total			521427.00	521427.00
2	Less deposit on dated 05.03.24 and deposited on dated 02.04.2024			110.00	

	Less deposit on dated 18.03.24 and deposited on dated 30.09.2024			905.00		
	Total			1015.00	1015.00	
3	Amount received through Swipe Machine on dated 30.03.24 but credited by the bank on dated 02.04.24					
	G-08 No.	Date	Date of credit	Amount		
	94/234	30.03.24	02.04.24	1343.00		
	95/234	30.03.24	02.04.24	247.00		
	69/219	30.03.24	02.04.24	2407.00		
	70/219	30.03.24	02.04.24	315.00		
	Total			4312.00	4312.00	
4	Cash in Hand as on 31.03.2024				542555.00	1069309.00
	Balance as per Pass Book				---	135723459.61

(घ) अंकेक्षण के दौरान सामान्य निधि की रोकड़ बही के अवलोकन पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा पेंशन निधि व ग्रेच्युटी निधि की रोकड़ बही अलग से तैयार नहीं की गई थी। जबकि सभी प्रविष्टियाँ सामान्य रोकड़ बही में शामिल की जाती है जोकि उचित प्रतीत नहीं होता है। अतः पेंशन निधि व ग्रेच्युटी को सामान्य रोकड़ बही से अलग किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

(1) सरकार के निर्देशों के प्रतिकूल नगर परिषद द्वारा निजी बैंक में खाते खोलने बारे

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद के मुख्य खाते काँगड़ा के निजी बैंकों में खोले गये थे, जोकि वित्त विभाग के पत्र संख्या: Fin-IF(A)1-68/83-II दिनांक 29.04.20 व Fin-IF(A)1-68/83-II दिनांक 22.07.20 में वर्णित दिशा-निर्देशों के प्रतिकूल है क्योंकि उक्त पत्र में वर्णित निर्देशों के अनुसार संस्थानों की अतिरिक्त राशि का 60% भाग राष्ट्रीयकृत बैंकों/ अधिसूचित वाणिज्यिक सार्वजनिक क्षेत्र के बैंकों में निवेश किया जाना अपेक्षित है। लेकिन नगर परिषद की अतिरिक्त राशि का 81.60% भाग (कुल राशि ₹135723459.61 में से ₹110755505.16) निजी बैंकों में तथा शेष 18.40% भाग (कुल राशि ₹135723459.61 में से ₹24967954.45) अधिसूचित वाणिज्यिक सार्वजनिक क्षेत्र के बैंकों में दिनांक 31.03.2024 को जमा है। अतः नगर परिषद द्वारा निजी बैंकों में परिषद निधि खाता रखने का या तो पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाये अन्यथा सरकार के निर्देशों के अनुसार राष्ट्रीयकृत बैंकों/ अधिसूचित वाणिज्यिक सार्वजनिक क्षेत्र के बैंकों की नजदीक की शाखा में परिषद निधि राशि को जमा/निवेशित करना सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाये।

(ड.) पेंशन निधि

नगर परिषद काँगड़ा की पेंशन निधि की अवधि 01-04-2023 से 31-03-2024 तक की वित्तीय स्थिति निम्नलिखित है जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट "ग" में भी दिया गया है:-

वर्ष	प्रारंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान (₹)	कुल राशि (₹)	वर्ष के दौरान व्यय (₹)	अंत शेष (₹)
2023-24	7,97,345.00	13,18,873.00	21,16,218.00	15,68,497.00	5,47,721.00

(च) ग्रेच्युटी निधि

नगर परिषद काँगड़ा के ग्रेच्युटी निधि की अवधि 01-04-2023 से 31-03-2024 तक की वित्तीय स्थिति निम्नलिखित है, जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट -घ में भी दिया गया है:-

वर्ष	प्रारंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान (₹)	कुल राशि (₹)	वर्ष के दौरान व्यय (₹)	अंत शेष (₹)
2023-24	29,48,967.00	6,40,205.00	35,89,172.00	--	35,89,172.00

6 नगर परिषद के तीन वर्षों का आय -व्यय का विवरण

नगर परिषद काँगड़ा द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार परिषद के गत तीन वर्षों अर्थात् 2021-22 से 2023-24 तक के आय व्यय का विवरण निम्न प्रकार से है:-

वित्तीय वर्ष	स्व:-स्त्रोत से आय (₹)	अनुदान राशि(₹)	कुल व्यय(₹)
2021-22	30495543	46554774	75103915.56
2022-23	15239886.24	49781719	59705902.13
2023-24	21878168	85196834	60446431.94

7 निवेश

नगर परिषद काँगड़ा के कार्यकारी अधिकारी द्वारा यथा परिशिष्ट "ड." पर उपलब्ध करवाए गये विवरण के अनुसार दिनांक 31-03-2024 को ₹30207713/- सावधि जमा में निवेशित थी जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

FDR No./ A/c No.	Name of the Bank	Invested amount (₹)	Date of Investment	Date of Maturity	Term	Rate of Intt.	Interest earned (₹)	Maturity value (₹)
20033117842	KCCB Kangra	90973	16.10.23	15.10.24	1 Year	6.80%	6341	97314
50060211226	KCCB Kangra	58370	11.12.23	11.12.24	1 Year	6.80%	4072	62442
50060211204	KCCB Kangra	58370	11.12.23	11.12.24	1 Year	6.80%	4072	62442
11591060000 19257	IDBI Bank Beerta Kangra	10000000	16.03.24	03.06.25	444 days	7.25%	913558	10913558
11591060000 19248	IDBI Bank Beerta Kangra	10000000	18.03.24	05.06.25	444 days	7.25%	913558	10913558
11591060000 19266	IDBI Bank Beerta Kangra	10000000	19.03.24	06.06.25	444 days	7.25%	913558	10913558
Total		30207713						

8 अनुदान

(क) वित्तीय स्थिति

नगर परिषद काँगड़ा द्वारा अंकेक्षण अवधि 4/2023 से 3/2024 तक से सम्बन्धित अनुदान की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट "च" में दिया गया है :-

वित्तीय वर्ष	प्रारम्भिक शेष (₹)	अनुदान प्राप्त (₹)	कुल राशि (₹)	व्यय (₹)	अंतिम शेष (₹)
2023-24	55426377	85196834	140623211	40382440	100240771

(ख) दिनांक 31.03.2024 को अनुदानों की ₹1002.41 लाख उपयोग हेतु शेष:-

अनुदानों की उक्त वित्तीय स्थिति से स्पष्ट विदित होता है कि नगर परिषद को विभिन्न स्रोतों से प्राप्त अनुदान राशि में से दिनांक 31.03.2024 को ₹100240771 उपयोग हेतु शेष थी जबकि अनुदानों से सम्बन्धित स्वीकृत पत्रों के अनुसार यह राशियाँ आमतौर पर एक अथवा दो वर्ष के भीतर उपयोग की जानी अपेक्षित होती हैं। अतः अनुपयोग अनुदान राशियों को उपयोग न किये जाने बारे स्थिति स्पष्ट करते हुए इन्हें सक्षम अधिकारी की स्वीकृति प्राप्त करने के पश्चात निर्धारित उद्देश्य हेतु

उपयोग/व्यय करना सुनिश्चित किया जाये अन्यथा मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाई जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाये।

(ग) ₹403.82 लाख व्यय से सम्बन्धित उपयोगिता प्रमाण पत्रों को प्रस्तुत न करना :-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना **परिशिष्ट(च)-** के अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान अनुदानों में से वित्तीय वर्ष 2023-24 में **40382440/-** का व्यय किया गया दर्शाया गया है। लेकिन अनुदान की राशि जिन-जिन उद्देश्यों एवं लक्ष्यों की प्राप्ति हेतु नगर परिषद द्वारा व्यय की गई है, की सत्यापना अंकेक्षण के दौरान सम्भव न हो सकी क्योंकि नगर परिषद द्वारा न तो अनुदान रजिस्टर को व न ही अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित जारी किए गए उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किया गया। अतः अंकेक्षण अवधि के दौरान प्रत्येक अनुदान राशि के व्यय से सम्बन्धित सम्पूर्ण ब्यौरा जैसे कि माह/दिनांक, बिल/वाउचर इत्यादि से सम्बन्धित विवरण अनुदान रजिस्टर में दर्ज किए जाएं व सम्पूर्ण अभिलेख जारी किए गए उपयोगिता प्रमाण पत्रों सहित सत्यापना हेतु आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

9. अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित ₹12.48 लाख की भौतिक प्रगति रिपोर्ट एवं उपयोगिता प्रमाण प्रस्तुत न करने बारे :-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना/अभिलेख के अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान अनुदानों में से वर्ष 2023-24 में ₹1248140.00 अधिशेषी अभियंता, जल शक्ति विभाग, मंडल शाहपुर जिला काँगड़ा को बाबा पार्किंग नज़दीक सिविल अस्पताल, वार्ड संख्या 06 में 150 मि०मि० ब्यास की डी.आई.पाइप को बिछाने, जोड़ने तथा शक्ति गली में आर.सी.सी. मेन होल चैम्बर के निर्माण कार्य निष्पादित करने हेतु जमा किया है। उक्त किये गये भुगतान से सम्बन्धित वास्तविक प्रगति रिपोर्ट व उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत बारे अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-67 दिनांक 24.02.25 द्वारा अनुरोध किया गया लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः सम्बन्धित विभाग से भुगतान से सम्बन्धित वास्तविक प्रगति रिपोर्ट व उपयोगिता प्रमाण पत्र आगामी अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किये जाने सुनिश्चित किये जाए।

10. (i) गृहकर की बकाया राशि ₹ 37.89 लाख की वसूली न करना :-

नगर परिषद की आय का मुख्य साधन गृहकर है। जिससे प्राप्त आय को वहाँ की जनता की सुविधाओं के लिए खर्च किया जाता है परन्तु नगर परिषद द्वारा दिनांक 31.03.2024 को गृहकर के

रूप में ₹3789451.00 वसूली हेतु शेष थी जिसका विवरण **परिशिष्ट-“छ”** में दिया गया है। जोकि एक अति गम्भीर वित्तीय अनियमितता का मामला है। अतः इसे शीघ्र वसूल करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। जबकि निदेशक शहरी विकास विभाग के पत्र संख्या: यु० एल० बी०-एच० ए० (7) -1/87-9237/9284 दिनांक 20.06.2001 द्वारा करें इत्यादि की शत प्रतिशत वसूली को सुनिश्चित करने के लिए निर्देश दिए गये थे परन्तु कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद द्वारा इस सन्दर्भ में कोई ठोस कदम उठाये गये प्रतीत नहीं होते हैं जोकि एक गंभीर चिंता का विषय है।

(ii) 66 गृह करदाताओं से ही ₹ 23.20 लाख की राशि वसूली हेतु शेष :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि कुल बकाया गृहकर राशि ₹3789451.00 में से राशि ₹23,20,006.00 कुल 3224 गृहकर दाताओं में से केवल 66 करदाताओं से बकाया था। जिसका पूर्ण विवरण यथा सलग्न **परिशिष्ट-“ज”** में दिया गया है। इस प्रकार कुल लंबित राशि का 61.22% भाग केवल 2.05% गृहकर दाताओं से वसूली हेतु लंबित है, जबकि नगर परिषद द्वारा सभी मूलभूत सुविधाएं समय-समय पर उपलब्ध करवाई जा रही हैं। उक्त प्रकरण अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-45 दिनांक 07.02.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। उक्त (i) व (ii) में वर्णित अनियमितता अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-45 दिनांक 07.02.25 के माध्यम से लाई गई थी लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः नियमानुसार इन करदाताओं से गृहकर की वसूली हेतु उचित कदम उठाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

iii) ऑनलाइन माध्यम से प्राप्त गृहकर ₹3.03 लाख को गृहकर रजिस्टर में इन्द्राज न करना:-

नगर परिषद के अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि वित्तीय वर्ष 2023-24 में ऑनलाइन के माध्यम से भी गृहकर प्राप्त किया गया था। यथा सलग्न **परिशिष्ट-“झ”** में वर्णित कुल ₹ 303178 प्राप्त गृहकर को सम्बन्धित रजिस्टर में इन्द्राज नहीं किया गया है, जोकि एक गंभीर अनियमितता है।

यह अनियमितता अंकेक्षण अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-45 दिनांक 07.02.25 के माध्यम से लाई गई थी, जिसकी अनुपालना में नगर परिषद द्वारा उक्त ₹303178 में से ₹ 235355 की प्रविष्टियाँ अंकेक्षण के दौरान सम्बन्धित गृहकर रजिस्टर में कर दी गई है तथा शेष

राशियों का भी इंद्राज करके आगामी अंकेक्षण में सत्यापन हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा भविष्य में इस प्रकार की पुनरावृत्ति पर अंकुश लगाया जाए।

(iv) दिनांक 31.03.23 को गृहकर की बकाया राशि पर सरचार्ज न लगाने के कारण ₹3.10 लाख की वित्तीय हानि :-

निदेशक शहरी विकास विभाग हिमाचल प्रदेश के पत्र संख्या UD-H(B)(15)-4-99 दिनांक 20-06-03 के अनुसार चालू वर्ष की गृह कर का बिल जारी होने के उपरान्त 10 दिनों के भीतर कर जमा करवाने पर कर की राशि पर 20% की छूट दी जानी अपेक्षित थी, परन्तु निर्धारित समय अवधि पर कर की राशि जमा न करवाने पर बकाया राशि पर 10% की दर से सरचार्ज लगाया जाना अपेक्षित था। अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा यद्यपि निर्धारित समय पर कर चुकाने पर छूट दी थी। परन्तु निर्धारित समय पर गृहकर कर न चुकाने पर बकाया राशि पर 10% की दर से सरचार्ज नहीं लगाया गया था। दिनांक 31.03.2023 के बकाया गृहकर को वित्तीय वर्ष 2023-24 में अग्रेषित करते समय बकाया राशि पर सरचार्ज नहीं लगाया गया था, जिस कारण नगर परिषद को दिनांक 31.03.23 तक गृहकर के रूप में वसूली हेतु शेष राशि ₹3104296 पर 10% सरचार्ज के रूप में ₹310430 ($₹3104296 \times 10\%$) की वित्तीय हानि उठानी पड़ी।

उक्त प्रकरण अंकेक्षण अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-46 दिनांक 07.02.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया।

अतः सरचार्ज न लगाने का नियमानुसार या तो पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा समय पर गृह कर न चुकाने वाले गृहकर दाताओं की बकाया राशि पर नियमानुसार देय सरचार्ज निर्धारित किया जाए व उक्त वित्तीय हानि हेतु उत्तरदायित्व निर्धारित किया जाना जाए। अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

11 दुकानों के किराये से आय

(क) दुकानों के किराये की बकाया ₹15.65 लाख वसूली हेतु शेष:-

नगर परिषद द्वारा अपने क्षेत्राधिकार में विभिन्न स्थानों पर निर्मित दुकानों/साइट्स/रूम/बिल्डिंग इत्यादि को किराये/पट्टे पर आबंटित किया गया है जिससे प्राप्त किराया परिषद की आय का मुख्य स्रोत है। नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण को यथा परिशिष्ट-"ज" उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार दिनांक 31.03.24 तक दुकानों के किराये के रूप में ₹1565153 वसूली हेतु शेष थी। जबकि निदेशक शहरी विकास विभाग के पत्र संख्या: यू०एल०बी०- एच० ए० (7)-1/87-9237/9284 दिनांक 20.06.01

द्वारा करें इत्यादि की शत प्रतिशत वसूली को सुनिश्चित करने के लिए निर्देश दिए गये थे परन्तु कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद द्वारा इस सन्दर्भ में कोई ठोस कदम उठाये गये प्रतीत नहीं होते हैं जोकि एक गंभीर चिंता का विषय है क्योंकि इसके कारण दुकानों के किराये की बकाया वर्ष दर वर्ष बढ़ती ही जा रही है। यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-53 दिनांक 17.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का./2025/SPL-11 दिनांक 18.02.25 द्वारा अवगत करवाया गया है कि आबंटित दुकानों के किरायेदारों को ज्ञापन जारी करके बकाया राशि की बसुली की जा रही है, व कुछ दुकानादारों के कोर्ट केस सक्षम न्यायालय में दायर किये गए हैं, जिन पर कोर्ट द्वारा कार्यवाही की जा रही है। इसके अतिरिक्त परिषद द्वारा सभी दुकानदारों के किरायों में मार्केट रेट से बढौतरी करके नये इकरारनामों वर्ष 2024.25 में किये जा चुके हैं। अतः परामर्श दिया जाता है कि बकाया किराये की वसूली हेतु प्राथमिकता के आधार पर नियमानुसार ठोस कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को भी अवगत करवाया जाये।

(ख) किराए की बकाया ₹ 13.48 लाख केवल 35 दुकानदारों से ही वसूली हेतु शेष :-

नगर परिषद द्वारा दुकानों से सम्बन्धित अभिलेख व प्रस्तुत सूचनाओं का अंकेक्षण में अवलोकन करने पर पाया गया कि दुकानों के कुल बकाया किराए की राशि ₹ 1565153 में से राशि ₹ 1348137 कुल 156 दुकानदारों में से केवल 35 किराएदारों से लंबित थी जिसका पूर्ण विवरण यथा सलग्न **परिशिष्ट-“ट”** में दिया गया है। इस प्रकार कुल लंबित राशि का 86.13% भाग केवल 22.44% किराएदारों/दुकानदारों से वसूली हेतु लंबित है एवं नगर परिषद द्वारा इन से लंबित किराए की वसूली हेतु कोई भी कार्यवाही न करना परिषद की लापरवाही व वित्तीय कुप्रबंधन को दर्शाता है।

अतः इस सन्दर्भ में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए अब सम्बन्धित दुकानदारों से बकाया ₹ 1565153 वसूली करने हेतु अब प्राथमिकता के आधार पर नियमानुसार ठोस कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

(ग) बिना किसी अनुबंध के दुकानों/ साइट्स/ खोखों/रूम/बिल्डिंग को किराये पर आबंटित करने बारे :-

अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत अभिलेख की जांच करने पर पाया गया कि नगर परिषद काँगड़ा द्वारा यथा सलग्न **परिशिष्ट- “ठ”** में वर्णित कुछ दुकानों / साइट्स/ खोखों /रूम/बिल्डिंग को शुरू

से ही बिना अनुबंध कार्यान्वित किए किराये पर आबंटित किया गया था। नियमानुसार दुकानों / साइट्स/ रूम/बिल्डिंग को किराए / पट्टे पर आबंटन के साथ-2 अनुबंध कार्यान्वित किया जाना अपेक्षित है। अनुबंध कार्यान्वित न किये जाने के कारण भविष्य में किसी भी प्रकार की विधिक समस्या उत्पन्न होने की स्थिति में वित्तीय हानि होने की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता। अतः यह एक गंभीर अनियमितता है। जिसका औचित्य स्पष्ट करते हुए यथाशीघ्र वर्णित दुकानों का अनुबंध कार्यान्वित किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

(घ) दुकानदार से प्राप्त किराये पर वस्तु एवं सेवा कर के रूप में ₹ 8748 की वसूली न करना व सम्बन्धित विभाग में जमा न करवाने बारे :-

अंकेक्षण अवधि 01.04.2023से 31.03.2024 में आय की पड़ताल हेतु चयनित माह 03/2024 में दुकान किराया मांग व प्राप्ति रजिस्टर व रसीदों की पड़ताल पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा निम्नलिखित दुकानदारों से प्राप्त किराये पर वस्तु एवं सेवाकर के रूप में ₹ 8748 की न तो वसूली की गई थी और न ही इसे सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया गया था जिसका पूर्ण विवरण निम्नलिखित प्रकार से है।

क्रम संख्या	दुकानदार का नाम	दुकान संख्या	वसूले गये किराए की राशि (₹)	जी० 8- संख्या	दिनांक	प्राप्त योग्य वस्तु एवं (₹)
01	श्री सुनील कुमार सु० श्री राम प्रसाद	बिल्डिंग न.02.	2750	11/205	10.04.23	495
			2750	28/207	17.05.23	495
			5500	78/209	01.08.23	990
			2750	80/209	01.08.23	495
			8250	72/214	04.01.24	1485
			15000	08/221	12.02.24	2700
			5000	225/92	02.03.24	900
02	श्री रमेश कुमार सु० श्री भगत राम नेहरु चौक कागड़ा ,	25	2200	25/210	17.08.23	396
			1100	30/211	29.09.23	198
			1100	61/213	01.12.23	198
			2200	78/217	06.02.24	396
कुल योग						8748

वस्तु व सेवाकर अधिनियम 2017 की धारा 9 में विहित प्रावधानों के अनुसार, दुकान के आबंटियों से किराये की वसूली करते समय किराये की राशि के साथ वस्तु एवं सेवाकर की वसूली 18 प्रतिशत की दर से करके राशि को सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना अपेक्षित था। लेकिन उपरोक्त उल्लेखित वस्तु एवं सेवाकर की राशि को उपरोक्त दुकानदार से न तो वसूला गया है और न

ही सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया गया है। जिसका औचित्य स्पष्ट किया जाए। यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-47 दिनांक 07.02.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर परिषद द्वारा कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः उक्त सेवाकर की सम्पूर्ण राशि को सम्बन्धित से वसूल करके सम्बन्धित विभाग में जमा करवाई जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

12. विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में वसूल की गई ₹4550 को राजकीय कोष में जमा न करवाना

सचिव A(3)1/97-WLF-ख्यासामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग की अधिसूचना सं, 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 0-070-6-01080-1 के अन्तर्गत जमा करवाया जाना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद द्वारा अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक प्राप्त विवाह पंजीकरण शुल्क ₹4550 को सरकारी कोष में जमा की अपेक्षा नगर परिषद निधि खाते में जमा करवाया गया है जोकि उक्त वर्णित नियम के प्रतिकूल होने के कारण अनियमित है यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-44 दिनांक 07.02.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर परिषद द्वारा कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए अंकेक्षणाधीन अवधि के दौरान नगर परिषद द्वारा वसूल विवाह पंजीकरण शुल्क की राशि को राजकीय कोष में जमा करवाकर अनुपालना से, अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

13. घर-घर कूड़ा संग्रहण के उपयोक्ता प्रभार ₹31.92 लाख की कम वसूली :-

नगर परिषद काँगड़ा द्वारा अंकेक्षण को प्रदान की गई सूचना के अनुसार अवधि 01.04.23 से 31.03.2024 तक के दौरान नगर परिषद काँगड़ा क्षेत्र के आवासीय घरों, सरकारी कार्यालयों व व्यवसायिक संस्थानों से घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में निम्नलिखित राशियाँ वसूली जानी अपेक्षित थी। नगर परिषद काँगड़ा की विशेष बैठक दिनांक 29.03.2018 में पारित प्रस्ताव संख्या:06/SPL/2018 द्वारा नगर परिषद परिक्षेत्र में घर-घर कूड़ा संग्रहण हेतु दरें निर्धारित की गई थी। अवधि 01.04.23 से 31.03.2024 तक के दौरान उपरोक्त उपयोक्ता प्रभार की दरों के अनुरूप निम्न विवरणानुसार राशि वसूल की जानी थी:-

(तालिका संख्या: 01)

क्रम संख्या	आवासीय घरों, सरकारी संस्थानों व व्यवसायिक संस्थानों का विवरण	गृहकर दाताओं / व्यवसायिक संस्थानों की संख्या	मासिक दर रूप्यों) (में(र)	राशि (र)	अवधि (04/23 से 03/24 तक)	प्राप्त योग्य कुल राशि (र)
1	2	3	4	5 (3X4)	6	7 (x65)
1	आवासीय घर/किराये का मकान वार्ड संख्या (01 से 9 तक)	1649	50	82450	12	989400
2	ढाबा/कैटीन	8	300	2400	12	28800
3	पान की दुकान/ कन्फेक्शनरी/स्ट्रीट वेंडर	34	50	1700	12	20400
4	चाय/ कॉफ़ी की दुकान	14	100	1400	12	16800
5	करयाना/कपड़े व रोजमर्रा वस्तुओं की दुकान	333	100	33300	12	399600
6	फल/सब्जी/हलवाई की दुकान	6	200	1200	12	14400
7	दो कमरों का कार्यालय	3	100	300	12	3600
8	3 से 5 कमरों का कार्यालय	4	200	800	12	9600
9	6 से 10 कमरों का कार्यालय	6	500	3000	12	36000
10	11 से 15 कमरों का कार्यालय	1	1000	1000	12	12000
11	सभी बैंक	11	300	3300	12	39600
12	सरकारी पाठशाला	2	100	200	12	2400
13	निजी पाठशाला	8	500	4000	12	48000
14	बेकरी परचून	2	200	400	12	4800
15	10 कमरों तक का छात्रावास/ विश्राम गृह	1	300	300	12	3600
16	11-20 कमरों तक का छात्रावास/ विश्राम गृह	3	500	1500	12	18000
17	सराय/धर्मशाला	4	500	2000	12	24000

18	वर्कशॉप (टायर पंपचर)	2	50	100	12	1200
19	वर्कशॉप (गाड़ियों की मुरम्मत की दुकान)	2	200	400	12	4800
20	होटल व रेस्टोरेंट/बियर वार इत्यादि	15	500	7500	12	90000
21	सरकारी/निजी महाविद्यालय	2	500	1000	12	12000
22	अस्पताल/नर्सिंग होम 50 बैड तक	2	500	1000	12	12000
23	अस्पताल/नर्सिंग होम 51-100 बैड तक	1	2000	2000	12	24000
24	छोटे दवाखाने	1	150	150	12	1800
25	दवाईयों की दुकान	6	100	600	12	7200
26	लैब इत्यादि	3	200	600	12	7200
27	रेहड़ी फड़ी (गली बिक्रेता)	125	150	18750	12	225000
28	फ़ास्ट फूड की दुकान	10	300	3000	12	36000
29	शो रूम	10	500	5000	12	60000
कुल योग						2152200

नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण अवधि 04/2023 से 03/2024 में घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में वसूली गई राशि का विवरण निम्नलिखित प्रकार से है :-

(तालिका संख्या: 02)

क्रम संख्या	माह	वसूली गई राशि (₹)
1	अप्रैल/2023	50800
2	मई/2023	174700
3	जून/2023	85350

4	जुलाई/2023	113750
5	अगस्त/2023	105800
6	सितम्बर/2023	99800
7	अक्टूबर/2023	174700
8	नवम्बर/2023	112250
9	दिसम्बर/2023	54300
10	जनवरी/2024	278250
11	फरवरी/2024	74700
12	मार्च/2024	245900
	कुल योग	1570300

दिनांक 31.03.2023 को घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में ₹26,10,250.00 वसूली योग्य शेष थे तथा अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक के दौरान घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में ₹21,52,200.00 (तालिका संख्या: 01 के अनुसार) वसूली योग्य था, लेकिन नगर परिषद द्वारा अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक कुल ₹15,70,300.00 (तालिका संख्या: 02 के अनुसार) की ही वसूली की थी एवं इस प्रकार कुल राशि ₹31,92,150.00 (26,10,250.00 + 21,52,200.00 - 15,70,300.00) की कम वसूली हुई है, जिसका पूर्ण विवरण यथा सलग्न **परिशिष्ट-"ड"** में भी दिया गया है | यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-69 दिनांक 27.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-16 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि नगर परिषद काँगड़ा द्वारा घर-घर कूड़ा संग्रहण के उपयोक्ता प्रभार को स्वयं सहायता समूहों के माध्यम से वसूल किया जा रहा है, जिसके लिए परिषद गम्भीर रूप से प्रयासरत है। अतः लम्बित राशि की वसूली करके आगामी अंकेक्षण में अवगत करवा दिया जायेगा। अतः उक्त अवधि के दौरान घर-घर कूड़ा संग्रहण के रूप में ₹31,92,150.00 की कम वसूली का औचित्य स्पष्ट किया जाए व उक्त राशि की वसूली शीघ्र अति शीघ्र की जानी सुनिश्चित की जाए। अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

11) नगर परिषद 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 यह पुष्टि संभव नहीं है कि नगर परिषद द्वारा किस उपभोक्ता से कितने उपयोक्ता प्रभारों 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 अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

14. नगर परिषद कूड़ा-कचरा संयंत्र में विभिन्न संस्थाओं द्वारा कूड़ा-ककट गिराने हेतु वसूली योग्य शेष ₹8.33 लाख की वसूली न करना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न वर्णित विभिन्न संस्थानों द्वारा एकत्रित कूड़ा- ककट को नगर परिषद के कूड़ा संयंत्र में डलवाने के एवज में प्रतिमाह दरें निर्धारित की गई थी तथा उनके साथ किये गये अनुबंध की शर्तों के अनुसार निर्धारित राशि प्रतिमाह नगर परिषद को अदा की जानी अपेक्षित थी। लेकिन दिनांक 31.03.2024 तक यथा सलग्र **परिशिष्ट-“ढ”** में उल्लेखित ₹833000 वसूली हेतु शेष थी।

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-72 दिनांक 27.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-16 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि नगर परिषद काँगड़ा द्वारा विभिन्न संस्थानों द्वारा कूड़ा-ककट गिराने हेतु लम्बित वसूली को वर्ष 2024-25 तक वसूल कर लिया है, जिससे सम्बन्धित अभिलेख को आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा। अतः उक्त विभिन्न संस्थाओं से कूड़ा- ककट की नियमित तौर पर वसूली की जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

15. रख-रखाव प्रभारों के रूप में वसूली योग्य शेष ₹30.47 लाख की वसूली न करना :-

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार नगर परिषद द्वारा रख-रखाव प्रभारों (हाउसिंग बोर्ड कॉलोनी काँगड़ा) से दिनांक 31.03.2024 तक निम्न विवरणानुसार कुल ₹30,46,609/- वसूली हेतु शेष है। जिसका विवरण **परिशिष्ट-“ण”** में भी दिया गया है।

वर्ष	प्रारम्भिक शेष	मांग	कुल योग	प्राप्ति	अंतिम शेष	प्रतिशतता (%)
1	2	3	4	5	7	8
2023-24	3646197	0	3646197	599588	3046609	16.44%

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-55 दिनांक 17.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-13 दिनांक 18.02.25 द्वारा अवगत करवाया है कि हिमुडा से रख-रखाव हेतु प्राप्त हाऊसिंग बोर्ड कॉलोनी से रख-रखाव प्रभार वसूल किया जाता है, वर्तमान में परिषद में मात्र हि.प्र.लो.नि.विभाग (बी. एंड आर.) से मुबलिंग 29.00 रु0 वसूल करने को शेष हैं, जिसके प्रति परिषद द्वारा उपमण्डल अधिकारी (ना0), अधिशाषी अभियन्ता, हि.प्र.लो.नि. विभाग से बैठकें भी की गई व कई बार लिखित एवं मौखिक रूप से अनुग्रह करने पर भी यह वसूली न हो पा रही है। महोदय, यह हिमुडा कालोनी में यह भवन हि.प्र.लो.नि.विभाग द्वारा बनाये गए थे, इनमें ठहरने वाले कर्मचारियों से लाईसैंस फीस की वसूली कोषागार काँगड़ा व यह भवन कर्मचारियों को उपमण्डल अधिकारी (ना0) काँगड़ा द्वारा आबंटित किये जाते हैं, लेकिन इनके रख-रखाव प्रभारों की अदायगी उपरोक्त विभागों में से कोई भी करने तैयार नहीं है। उपरोक्त लम्बित वसूली हिमुडा के कार्यकाल से ही वसूली हेतु शेष है। उतर संतोषजनक नहीं है। अतः परामर्श दिया जाता है कि वर्णित बकाया राशि की उचित स्त्रोत से वसूली हेतु प्राथमिकता के आधार पर नियमानुसार ठोस कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

16. प्रधानमन्त्री आवास योजना के अंतर्गत लाभार्थी को ₹0.35 लाख का अधिक भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण अवधि 01.04.2023 से 31.03.2024 तक प्रधानमन्त्री आवास योजना के अंतर्गत निम्नलिखित लाभार्थी को स्वीकृत मकान हेतु समय-समय पर किस्तों का भुगतान किया गया था, लेकिन लाभार्थी को स्वीकृत राशि की अपेक्षा कुल ₹35000 का अधिक भुगतान किया गया है।

क्रम संख्या	लाभार्थी का नाम	वार्ड संख्या	भुगतान की तिथि	स्वीकृत राशि (₹)	भुगतान की गई राशि (₹)	अधिक भुगतान की राशि (₹)
1	श्रीमती निम्मो देवी पत्नी श्री बलदेव वार्ड संख्या 02	07	20.11.23	185000	220000	35000
कुल योग						35000

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-56 दिनांक 18.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-14 दिनांक 27.02.25 अवगत करवाया है कि श्रीमति निम्नो देवी पत्नी श्री बलदेव वार्ड न0.02 कांगड़ा को प्रधानमंत्री आवास योजना के अन्तर्गत अन्तिम किश्त के भुगतान ₹35000/- गलती से अधिक कर दिया गया था, अतः अधिक भुगतान की वसूली करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जायेगा। अतः उपरोक्त वास्तविक अधिक भुगतान की राशि तथा उस पर भुगतान की तिथि से अद्यतन देय ब्याज सहित वसूली सम्बन्धित से करके नगर परिषद निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

स्थापना

17. पेंशन धारकों को नये वेतनमान के आधार पर पेंशन के रूप में ₹24.97 लाख का अनियमित भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचर व पेंशन रोकड़ बही के अवलोकन पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा पेंशन धारकों को नये वेतनमान के आधार पर गणना करके अवधि 11/2022 से 10/2024 तक कुल पेंशन ₹2496918 का अधिक व अनियमित भुगतान किया गया है। जिसका पूर्ण विवरण यथा सलग्न **परिशिष्ट-"त"** में भी दिया गया है। जबकि शहरी विकास विभाग हि० प्र० द्वारा इस सन्दर्भ में कोई भी आदेश जारी नहीं किये गये हैं। यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-70 दिनांक 27.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-17 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि नगर परिषद के द्वारा पेंशनरों को नये वेतनमान के आधार पर पेंशन का भुगतान करना शुरू कर दिया गया था, जिसे कि नवम्बर, 2024 के उपरान्त बन्द कर दिया गया है, यदि भविष्य में सरकार द्वारा पेंशनरों की पेंशन का रिविजन नहीं होता है, तो अधिक भुगतान को किश्तों में वसूल करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जायेगा। अतः पेंशन धारकों को किये गये उक्त अधिक व अनियमित भुगतान का औचित्य स्पष्ट किया जाए।

18. वेतन के रूप में ₹1742 का अधिक भुगतान:-

चयनित माह के व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि निम्नलिखित कर्मचारी देय वेतन की अपेक्षा अधिक को उनके भुगतान किया गया है :-

Recovery Statement of Sh Rama Kant Sanitary Inspector w.e.f 01.01.2024 to 31.01.24												
Due					Drawn							
Date	Basic Pay (₹)	Rate of D.A %	D.A (₹)	Total (₹)	Date	Basic Pay (₹)	Rate of D.A %	D.A (₹)	Total (₹)	Diff. (₹)	Month	Excess Amount paid (₹)
01.01.24 to 31.01.24	44100	34%	14994	59094	01.01.24 to 31.01.24	45400	34%	15436	60836	1742	1	1742
Total												1742

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-80 दिनांक 01.03.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-23 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि श्री रमाकान्त, सफाई निरीक्षक को वेतन के रूप में मुबलिंग ₹1742/- का अधिक भुगतान कर दिया गया था, जिसे कि सम्बन्धित कर्मचारी के वेतन में काटकर आगामी अंकेक्षण में अवगत करवा दिया जायेगा। अतः उक्त राशि की सम्बन्धित से वसूली करके नगर परिषद निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

19. सेवा पंजिकाओं में पाई गई विसंगतियों बारे :-

अवधि 01.04.20 23 से 31.03.2024 तक के दौरान नगर परिषद काँगड़ा के कार्यालय में कार्यरत कर्मचारियों की सेवा पंजिकाओं की पड़ताल करने पर विभिन्न विसंगतियां पाई गई हैं जिनका पूर्ण विवरण परिशिष्ट-"थ" में दिया गया है।

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-73 दिनांक 27.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-19 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि नगर परिषद के कर्मचारियों की सेवा पंजिकाओं की विसंगतियों का निराकरण सक्षम अधिकारी से कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त

करने उपरान्त कर दिया जायेगा व कृत कार्यवाही से आगामी अंकेक्षण में अवगत करवा दिया जायेगा।

अतः उपरोक्त उल्लेखित सेवा पंजिकाओं में पाई गई विसंगतियों का निराकरण किया जाये व कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

20. बिजली बिलों का देय तिथि उपरांत भुगतान करने के कारण ₹ 1539 के अधिभार के रूप में वित्तीय हानि :-

अंकेक्षण के दौरान जांच में पाया गया कि नगर परिषद में लगे विभिन्न विद्युत मीटरों के बिलों का यथा समय भुगतान न करने के कारण हि० प्र० राज्य बिजली बोर्ड लिमिटेड द्वारा निम्न विवरणानुसार ₹ 1539 का बिजली बिलों पर अधिभार प्रभारित किया गया है। नगर परिषद द्वारा बिजली बिलों पर अधिभार का भुगतान करने के परिणामस्वरूप ₹ 1539 की वित्तीय हानि हुई है।

Sl Nos.	Voucher No/Dated	Metre Nos.	Bill amount before due date (₹)	Bill amount paid after due date (₹)	Surcharge paid (₹)
1	49/20.09.23	5000890833	34071	34583	512
2	30/06.10.23	5002209739	11865	12039	174
3	Nil/04.04.23	5002209739	5123	5198	75
4	Nil/24.08.23	5002209739	18748	19026	278
5	59/19.03.24	5000922031	2444	2944	500
Total					1539

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-74 दिनांक 27.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-20 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि नगर परिषद के बिजली बिल की अदायगी परिषद द्वारा चैक के माध्यम से समय पर की जाती है, लेकिन बैंक द्वारा चैक की अदायगी सम्बन्धित खाता में देरी से करने के कारण बिजली विभाग द्वारा देरी शुल्क वसूल कर लिया जा रहा है, वर्तमान में परिषद द्वारा इन बिलों की अदायगी नकद रूप से की जा रही है। उतर संतोषजनक नहीं है।

अतः उत्तरदायी कर्मचारी से वसूली करके नगर परिषद निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

21. फोटोकॉपी बिलों के आधार पर ₹0.39 लाख का भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि में नगर परिषद द्वारा निम्न वर्णित फर्म को कुल ₹39400 का भुगतान केवल फोटोकॉपी बिल के आधार पर ही 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 गंभीर अनियमितता है।

क्रम संख्या	व्यय वाउचर संख्या	दिनांक	फर्म का नाम	राशि (₹)
1	57	17.01.24	मै० हि० प्र० राज्य नागरिक आपूर्ति निगम	39400
कुल राशि				39400

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-75 दिनांक 27.02.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर परिषद द्वारा कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः उपरोक्त मूल बिलों को आगामी अंकेक्षण में सत्यापना हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा भविष्य में इस प्रकार की प्रवृत्ति से परिहार किया जाए।

22. समाचार पत्रों में विज्ञापन हेतु 15% एजेंसी छूट न प्राप्त करने के परिणाम स्वरूप ₹0.22 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 परिषद 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-"द" में वर्णित कुल ₹0.22 लाख का अधिक भुगतान किया गया है।

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-54 दिनांक 17.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या:न.प.का.-2025-SPL-12 दिनांक 18.02.25 द्वारा अवगत करवाया गया है कि नगर परिषद काँगड़ा द्वारा पूर्व की भान्ति वर्ष 2023-24 में भी समाचार पत्रों में निविदाओं के विज्ञापन लगवाये गए हैं। परिषद को यह ज्ञात नहीं था, कि सूचना एवं लोक सम्पर्क विभाग हि.प्र. के माध्यम से विज्ञापन प्रसारित करने पर 15 प्रतिशत की अतिरिक्त छूट प्राप्त होती है। अतः भविष्य में परिषद द्वारा उपरोक्त विभाग के माध्यम से ही विज्ञापन प्रसारित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जायेगा। अतः भविष्य में विज्ञापन सूचना एवं जन सम्पर्क विभाग के माध्यम से प्रकाशित करवाया जाँएँ व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

23. ₹2.51 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 04/2023 से 03/2024 के दौरान निम्न विवरणानुसार ₹251330 के स्थाई एवं अस्थायी सामान को क्रय करने से पूर्व निर्धारित एवं आवश्यक औपचारिकताएं पूर्ण नहीं की गई थी। 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 गंभीर 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	81	19.05.23	मै० हिमालय इंजीनियरिंग वर्क्स ढलियारा	आयरन बेंच	5	9853	49265
2	13	03.04.23	मै० आर.के. इलेक्ट्रिक ओल्ड बस स्टैंड काँगड़ा	एल.ई.डी.	10	2426	24260
3	45	13.06.23	मै० अश्वनी इलेक्ट्रिक वर्क्स मेन बाज़ार नूरपुर	स्ट्रीट लाइट्स का सामान	-	-	54105
4	31	14.09.23	मै० अश्वनी इलेक्ट्रिक वर्क्स मेन बाज़ार नूरपुर	बिजली का सामान	-	-	45820
5	39	14.03.24	मै० श्री बालाजी कारपोरेशन जसोला विहार न्यू दिल्ली	बिजली का सामान	-	-	77880
कुल योग							251330

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-76 दिनांक 27.02.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर परिषद द्वारा कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाने के अतिरिक्त भविष्य में नियमानुसार विहित औपचारिकताएं पूर्ण करने के उपरांत ही व्यय/क्रय करना सुनिश्चित किया जाए।

निर्माण कार्य :-

24. कालातीत प्रतिभूति राशि ₹10.25 लाख को नियमानुसार जब्त न करना :

अंकेक्षण को प्रस्तुत प्रतिभूति रजिस्टर/अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि समय-समय पर यथा सलंग्न **परिशिष्ट-"ध"** में वर्णित कालातीत कुल ₹1024735 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।

इस अनियमितता से सम्बन्धित तथ्यों एवं आंकड़ों की पुष्टि करते हुये या तो इसका पूर्ण औचित्य स्पष्ट करने या ऐसे सभी मामलों की संस्था स्तर पर आवश्यक जांच करने के उपरान्त नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए। यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-68 दिनांक 24.02.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-15 दिनांक 27.02.25 द्वारा अवगत करवाया है कि आप द्वारा निर्देशित **परिशिष्ट—अ** के अनुसार कालातीत प्रतिभूतियों को जब्त कर लिया गया है। अतः भविष्य में भी कालातीत प्रतिभूति राशियों को समय-समय पर नियमानुसार जब्त कर परिषद की आय में उनका लेखांकन करना सुनिश्चित किया जाए।

25. ठेकेदार को प्रतिभूति राशि ₹0.33 लाख समय से पूर्व 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 परिषद 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।

Sr. No.	Vr. No./Dated	Name of Work	Name of Contractor	Date of Completion of work	Due date of Security Refund	Date of Refund	Amount Refunded (₹)
1	61 Dated 26.10.23 (MB 33, P.80)	C/o R/Wall in Shaheed Samarak Old Kangra road at Ward No. 05	Sh Munish Kumar	12.08.23	12.02.24	26.10.23	17437
2	19 dated 04.03.24 MB 33 Page No 53	C/o Drain opposite Rajput Kalyan sabha at Ward No. 09.	Sh Pankaj Parwan	21.11.23	21.05.24	04.03.24	15694
Total							₹33131

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-78 दिनांक 01.03.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-22 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि नगर परिषद द्वारा दो संविदाकारों को समय से पूर्व धरोहर राशियों को गलती से वापिस कर दिया था, अतः यह सुनिश्चित किया जाता है कि भविष्य में परिषद द्वारा ऐसी गलती पुनः दोहराई नहीं जायेगी। अतः इस 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।

26.(i) निर्माण कार्य में निर्धारित मापदंडों की अपेक्षा कम सीमेंट खपत करने के कारण कार्य की गुणवत्ता की Cost पर संविदाकार को अनुचित लाभ पहुँचाना :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न वर्णित निर्माण कार्य हेतु जारी कार्य आदेशों की शर्तानुसार: "Contractor have to purchase cement at his own level from market for the work. तथा सम्बन्धित व्यय वाउचरों की सम्बन्धित माप पुस्तिकाओं के साथ अवलोकन करने पर पाया गया कि निर्माण कार्य हेतु सीमेंट की सैद्धांतिक खपत (theoretical consumption) जो बनती थी, उस पर सीमेंट की सैद्धांतिक खपत (theoretical consumption) पर स्वीकार्य 5% विचलन (deviation) घटाने उपरांत शुद्ध सीमेंट खपत जितने बैग बनती है, उस से कम सीमेंट के बैग क्रय दर्शाये गए थे। जिससे स्पष्ट विदित होता है कि उक्त कार्य में अपेक्षाकृत कम सीमेंट बैग उपयोग करने के कारण निर्माण कार्य निम्न गुणवत्ता (sub standard) का निष्पादित किया गया प्रतीत होता है, जोकि गम्भीर अनियमितता है:-

i)

कार्य नाम	C/o Park in Ward No. 06 M.C Kangra
ठेकेदार का नाम	Sh Rohit Soni
कार्य आबंटन लागत व कार्य क्रियान्वयन लागत	262155/220740
कार्य क्रियान्वयन समयावधि	2 महीने
कार्य शुरू व समापन की तिथियाँ	06.04.23 व 21.04.23
माप पुस्तिका सं० व पेज	35/39

कार्य अवार्ड पत्र संख्या/दिनांक	MC Works2023/.149 dated 19.01.2023
व्यय वाउचर संख्या दिनांक	30/05.06.2023
निर्माण कार्य हेतु सीमेंट की सैद्धांतिक खपत	186.78
स्वीकार्य %5 विचलन	9.34
विचलन घटाने उपरांत शुद्ध सीमेंट खपत	177.44
क्रय सीमेंट	80
कम उपयोग करने के कारण निर्माण कार्य निम्न गुणवत्ता	97.44
कार्य हेतु क्रय सीमेंट	Cement of 80 bags purchased on dated 10.04.2023 of Rs. 32677 CS104.23.0312724 dated 16.05.2023= 60 bags of Rs . 24508 purchased after work completion कार्य समापन के पश्चात क्रय किये गये कुल 60सीमेंट बैग मूल्यर 24508

ii)

कार्य नाम	Repair of road near Geeta Bhawan Temple at Ward No. 03 MC Kangra
ठेकेदार का नाम	Sh Aditya Kaushal
कार्य आबंटन लागत व कार्य क्रियान्वयन लागत	206870/205989
कार्य क्रियान्वयन समयावधि	2 महीने
कार्य शुरू व समापन की तिथियाँ	22.04.23 व 20.04.23
कार्य अवार्ड पत्र संख्या/दिनांक	MC Works /388 dated 09.03.2023
व्यय वाउचर संख्या दिनांक	71/18.08.23

निर्माण कार्य हेतु सीमेंट की सैद्धांतिक खपत	179.94
स्वीकार्य %5 विचलन	8.99
विचलन घटाने उपरांत शुद्ध सीमेंट खपत	170.95
क्रय सीमेंट	90
कम उपयोग करने के कारण निर्माण कार्य निम्न गुणवत्ता	80.95
कार्य हेतु क्रय सीमेंट	Work completed on 20.04.23 and bill of 50 cementbags of dated 11.05.2023 is attached

iii)

कार्य नाम	C/o R/Wall along the Nallah near Rajesh S/o Bishambar Dass house at Ward No. 07 MC Kangra
ठेकेदार का नाम	Shri Munish Kumar
कार्य आबंटन लागत व कार्य क्रियान्वयन लागत	107472/107471
कार्य क्रियान्वयन समयावधि	2माह
कार्य शुरू व समापन की तिथियाँ	23.04.23 व 01.05.23
माप पुस्तिका सं० व पेज	35पेज 10 से 11
कार्य अवार्ड पत्र संख्या दिनांक/	559 dated 03.04.2023
व्यय वाउचर संख्या दिनांक	17/02.05.23
निर्माण कार्य हेतु सीमेंट की सैद्धांतिक खपत	58.34 बैग
स्वीकार्य %5 विचलन	4.25 बैग
विचलन घटाने उपरांत शुद्ध सीमेंट खपत	54.09 बैग

कार्य हेतु क्रय सीमेंट	41 बैग बिल संख्या)CS104.23.298552 दिनांक 25.04.23, के अन्तर्गत केवल 41 बैग मूल्य 16747 (
कम उपयोग करने के कारण निर्माण कार्य निम्न गुणवत्ता	13.09 बैग

अतः वर्णित अनियमितता का मामला उच्चाधिकारियों के ध्यान में इस आशय के साथ लाया जाता है कि मामले की पड़ताल की जाए कि कहीं कार्य निम्न गुणवत्ता का तो नहीं किया गया है यदि हाँ तो नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

ii) कार्य समाप्ति के उपरांत सीमेंट का क्रय दर्शाकर 240 सीमेंट बैग का अनियमित क्रय :-

नगर परिषद द्वारा निम्नलिखित निर्माण कार्य करवाए गए है, इन कार्यों हेतु सीमेंट का क्रय कार्य निष्पादन के पश्चात किया गया है, जिसका विवरण निम्न प्रकार से है:-

कार्य नाम	C/o Drain near Rajput Kalyan Sabha at Ward No.09 MC Kangra
ठेकेदार का नाम	Sh Pankaj Parwan
कार्य आबंटन लागत व कार्य क्रियान्वयन लागत	241143/230635
कार्य क्रियान्वयन समयावधि	2 महीने
कार्य शुरू व समापन की तिथियाँ	23.01.23 व 08.02.23
कार्य अवार्ड पत्र संख्या/दिनांक	MC Works /146 dated 19.01.2023
व्यय वाउचर संख्या दिनांक	66/17.08.23
निर्माण कार्य हेतु सीमेंट की सैद्धांतिक खपत	174.68
स्वीकार्य %5 विचलन	8.73
विचलन घटाने उपरांत शुद्ध सीमेंट खपत	165.95
कार्य हेतु क्रय सीमेंट	Work completed on 08.02.23 and bill of 240 cementbags of dated 27.02.2023 is attached

उपरोक्त उल्लेखित सीमेंट का क्रय कार्य समाप्ति के उपरान्त किया गया है, जोकि न्याय संगत नहीं है। अतः कार्य समाप्ति के उपरान्त सीमेंट क्रय को उचित ठहराया जाए।

उपरोक्त क्रम संख्या i व ii में वर्णित अनियमितताओं को अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-79 दिनांक 01.03.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर परिषद द्वारा कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः इस सन्दर्भ में अंकेक्षण को आगामी अंकेक्षण में वस्तुस्थिति से अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए।

27. विश्लेषण दर से अत्याधिक उच्च दरों पर कार्य आबंटन करने के कारण संविदाकारों को ₹5.30 लाख का अधिक भुगतान:-

अंकेक्षण के दौरान निर्माण कार्य बिलों के अवलोकन पाया गया कि नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण अवधि में यथा सलग्न परिशिष्ट-" न" में वर्णित निर्माण कार्य निष्पादित करवाए गये हैं। निर्माण कार्य बिलों में संविदाकार 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 में दिया गया है। कार्य की मदों हेतु अनुसूची दर 2020 व दर विश्लेषण से अधिक दर पर भुगतान करने के कारण संविदाकारों को परिशिष्ट में वर्णित कार्यों में कुल ₹530225 का अधिक भुगतान किया गया। यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अध्याचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-77 दिनांक 01.03.25 के माध्यम से लाया गया था जिसके प्रत्युत्तर में नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या: न.प.का.-2025-SPL-21 दिनांक 01.03.25 द्वारा अवगत करवाया है कि नगर परिषद के विकास कार्यों पर जिन संविदाकारों को उच्च दरों पर कार्य आबंटन किये गए हैं, उनसे उचित वसूली करके आगामी अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जायेगा।

अतः कार्यो की मदों हेतु संविदाकार 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 अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

31 स्त्रोत पर काटी गई वैधानिक कटौतियों ₹ 0.10 लाख को सम्बन्धित विभाग में जमा न करवाना:-

अंकेक्षण द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या :HPSAD/AC/SML-2025-33 दिनांक 22.01.25 के माध्यम से अंकेक्षण अवधि 2023/04 से 2024/03 में विभिन्न संविदाकारों से उनके बिलों के भुगतान से स्त्रोत पर काटे गये वस्तु एवं सेवाकर व इन करों को सम्बन्धित विभाग में जमा करवाने बारे सूचना मांगी गई थी जिसके प्रत्युत्तर में कार्यकारी अधिकारी नगर परिषद ने पत्र संख्या न.प.का./2025-SPL-07 दिनांक 30.2.25. द्वारा अवगत करवाया गया है कि वित्तीय वर्ष -2023 24 में स्त्रोत पर काटे गये वस्तु एवं सेवाकर की राशि को सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया गया है तथा कुछ राशि निम्न विवरणानुसार जमा करवाने हेतु शेष है :-

1) वस्तु एवं सेवाकर

वित्तीय वर्ष	देय वस्तु एवं सेवाकर (₹)	जमा करवाया गया वस्तु एवं सेवाकर (₹)	जमा करवाने हेतु शेष वस्तु एवं सेवाकर (₹)
24-2023	146458	136004	10454
कुल योग	146458	136004	10454

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

28. विविध

(i) घर-घर कूड़ा संग्रहण की प्राप्त राशि ₹750 को कम जमा करवाना:-

आय की पड़ताल हेतु चयनित माह में पड़ताल पर पाया गया कि स्वयं सहायता समूह द्वारा प्राप्त घर-घर कूड़ा संग्रहण के उपयोक्ता प्रभार की प्राप्त राशि में से निम्न विवरणानुसार कम राशि नगर परिषद कार्यालय में जमा करवाई गई है।

क्रम संख्या	डोर टू डोर रसीद संख्या	प्राप्त की गई राशि (₹)	जमा करवाई गई राशि (₹)	कम जमा करवाई गई राशि (₹)
1	45/45 से 200	29100	28750	350

2	31/40 से 171	20850	20550	300
3	48/01 से 105	15600	15500	100
कुल योग				750

अतः उक्त राशि को नगर पंचायत निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(ii) तहबाजारी शुल्क ₹30 कम जमा करवाना :-

आय के चयनित माह की जांच करने पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा निम्न विवरणानुसार प्राप्त तहबाजारी शुल्क की अपेक्षा कम राशि जमा करवाई गई है जिसकी वसूली सम्बन्धित से करके नगर परिषद में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्रम संख्या	डोर टू डोर रसीद संख्या	प्राप्त की गई राशि (₹)	जमा करवाई गई राशि (₹)	कम जमा करवाई गई राशि (₹)	जी 08. संख्या दिनांक/
1	200 से 192/398 25 से 01 399	1020	990	30	
कुल योग				30	

iii) ठेकेदार से विश्राम गृह के ठेके ₹680 की कम वसूली ।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद द्वारा विश्राम गृह अवधि 02.04.22 से 31.03.25 तक तीन वर्ष की अवधि के लिए ₹275900 प्रतिवर्ष श्री आशीष शर्मा सु० श्री महेश चंद वार्ड न. 05 काँगड़ा को अधिकतम बोली के आधार पर आबंटित किया गया था । जिसकी प्रतिमाह ₹ 22992 सेवाकर अतिरिक्त बनता है जबकि नगर परिषद द्वारा ₹22975 के हिसाब से वसूली की है । अतः आबंटन की तिथि से माह जनवरी 2025 तक सेवाकर सहित निम्न विवरणानुसार कुल ₹680 की कम वसूली की है । जिसे सम्बन्धित से वसूल करके नगर परिषद निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

कम वसूली का विवरण

अवधि	कुल माह	वसूली योग्य राशि (₹)	वसूली गई राशि	कम वसूली गई राशि (₹)	सेवाकर (₹)	कुल वसूली गई राशि (₹)
04/22 से 01/25	34	22992	22975	17	3	680
कुल योग						680

यह प्रकरण अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या: HPSAD/AC/SML-2025-48 दिनांक 07.02.25 के माध्यम से लाया गया था लेकिन अंकेक्षण की समाप्ति तक नगर परिषद द्वारा कोई प्रत्युत्तर प्रस्तुत नहीं किया गया । अतः क्रम संख्या: i व ii में वर्णित कुल कम जमा 780 तथा

क्रम संख्या: iii में कम वसूली की राशि को वसूल करके समस्त राशि को नगर परिषद निधि में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत कार्यवाही से इस विभाग को अवगत करवाया जाए।

29. **लघु आपति विवरणिका** : यह अलग से जारी नहीं की गई है अपितु सभी लघु आपत्तियों का स्थल पर ही निपटारा कर लिया गया था।
30. **निष्कर्ष**: नगर परिषद के लेखों में सुधार के लिए पर्यवेक्षण एवं सुदृढ़ लेखांकन प्रणाली अपनाने की आवश्यकता है एवं अनिर्णीत पैरों के निस्तारण हेतु ठोस कार्यवाही करने की नितांत आवश्यकता है।

4080-4082 01 JUL 2025
(रविन्द्र कंवर)
संयुक्त निदेशक,
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,
शिमला-171009.
दूरभाष -0177-2620881

पृष्ठांकन संख्या :- (V) (5) फिन (एल0ए0डी0) खण्ड-7 दिनांक, शिमला-09.

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

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

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

01 JUL 2025

का. 0/ प्रति

(रविन्द्र कंवर)
संयुक्त निदेशक,
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,
शिमला-171009.
दूरभाष -0177-2620881

परिशिष्ट-“क”**संदर्भित पैरा संख्या: {1 (ग)}****नगर परिषद काँगड़ा जिला काँगड़ा (हि.प्र.)**

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/80 से 3/82

क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	16ए	श्री विषम्बर दास, हैड क्लर्क को वेतन का अधिक भुगतान किया गया है, की वसूली हेतु।	अनिर्णित	
2	16वी	---यथोपरि---	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/88 से 3/90

क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	15(छ)	श्री जे. एन. नाग ठेकेदार को अधिक दर पर भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
2	15(व)	भण्डार रजिस्टर में सामान की खपत व शेष सामान की तुलना न हो पाना।	अनिर्णित	
3	17(ज)	अग्रिम राशि को वसूलने व एडजस्टमेंट करने बारे।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/90 से 3/92

क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	22(च)	बिजली के बिल व रसीदें, वाऊचर के साथ संलग्न न होना।	अनिर्णित	

2	30	विद्युत विभाग को स्ट्रीट लाईट प्वाइंट लगाने हेतु धन-राशि दी गई थी, उसके वास्तविक व्यय की जानकारी उपलब्ध न करवाने बारे।	अनिर्णित	
3	37	भवन निर्माण कार्य हेतु ईन्ट, सरिया क्रय किया गया, की खपत व माप पुस्तिका में व कार्य पजिका दर्शाने बारे।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/92 से 3/96

क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	5(1)	अनुदान राशि का अधिक व्यय किये जाने बारे।	अनिर्णित	
2	6(4)	गृह-कर की वसूली नियमित रूप से न किये जाने बारे।	अनिर्णित	
3	7(2)	किराये की वसूली Arrear of Land Revenue Act के अन्तर्गत वसूल करने बारे।	अनिर्णित	
4	7(3)	किरायेदारों से किराया वसूल करने बारे।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/96 से 3/2007

क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	2 ग	लेखा परीक्षाधीन अवधि के दौरान सावधि जमा राशियों की अवधि पूर्ण होने पर बैंकों द्वारा ब्याज राशि कम	अनिर्णित	

		दिये जाने पर नगर परिषद को 46180 की हानि बारे।		
2	3 घ	गृहनाम पट्टिका के विरुद्ध ₹21750/- की शेष देय राशि वसूल करने बारे।	अनिर्णित	
3	4 (3) ख	गृह कर प्राप्ति में दी गई अनियमित छूट ₹2,68,181 की वसूली बारे।	अनिर्णित	
4	4(3) ग	गृह कर की दर 7.5 प्रतिशत से 12.5 प्रतिशत न बढ़ाने पर सरकार के आदेशों का उल्लंघना करके ₹2805843 की राशि की हानि ।	अनिर्णित	
5	4(4) ड	नीलामी की शर्तों के अनुसार किराये की राशि में बढ़ोतरी न करने के फलस्वरूप ₹213606 नगर परिषद को हानि ।	अनिर्णित	
6	4 (4) ज	प्रेस क्लव को मात्र 1/- किराये पर प्रति मास नगर परिषद द्वारा अपनी सम्पति आबंटित करने में अनियमितता।	अनिर्णित	
7	4 (4) ट	मै0 कावासाकी एडवर्टाईज़मेन्ट शिमला से विज्ञापन शुल्क के रुप में ₹13072/- की राशि की वसूली न करना।	अनिर्णित	
8	4 (4) ठ	श्री कमलेश सगोत्रा, धर्मशाला से विज्ञापन शुल्क के रुप में ₹18750/- की राशि की वसूली न करना।	अनिर्णित	

9	4 (6)	श्रीमति कमलेश कुमारी से 2 प्रतिशत स्टेप ड्यूटी में ₹5676 की कम वसूली करना।	अनिर्णित	
10	4 (7)	स्टैप ड्यूटी में ₹1,12,079 की कम वसूली करने बारे।	अनिर्णित	
11	4 (9)	अवैध भवनों को कम्पाउंड व शुल्क जमा करवाने बारे।	अनिर्णित	
12	4 (11) क	रोड कटिंग चार्जेज में ₹ 11485 की राशि वसूल न करने बारे।	अनिर्णित	
13	4 (11) ख	रोड कटिंग चार्जेज में ₹ 84117 की राशि वसूल न करने बारे।	अनिर्णित	
14	4 (12) क	टोल टैक्स ₹26000 बकाया के रुप में वसूल न करने बारे।	अनिर्णित	
15	4 (12) ख	टोल टैक्स ₹2559 विलम्ब ब्याज के रुप में वसूल न करने बारे।	अनिर्णित	
16	4 (12) ग	टोल टैक्स ₹4,47,551 विलम्ब ब्याज के रुप में वसूल न करने बारे।	अनिर्णित	
17	5 (1)	अस्वीकृत पदों के विरुद्ध दैनिक भोगियों की नियुक्ति व बजट प्रावधान से अधिक व्यय।	अनिर्णित	
18	5 (6)	अंशकालीन कर्मियों को देय अवकाश की अनियमित अदायगी ₹838 की वसूली बारे।	अनिर्णित	
19	5 (9)	बिना सक्षम अधिकारी की स्वीकृति के सफाई कार्य हेतु मजदूरों का रखा जाना।	अनिर्णित	

20	5 (16)	श्री रतन चन्द सेनेटरी बेलदार को ₹721 का अनियमित भुगतान।	अनिर्णित	
21	6 (5)	विभिन्न भुगतानों में पाई गई अनियमितता के संदर्भ में।	अनिर्णित	
22	6 (6)	बिजली के बिलों में बकाया अनियमित भुगतान ₹14,430 बारे।	अनिर्णित	
23	6 (7)	वास्तविक प्राप्ति रसीदें प्राप्त न करना।	अनिर्णित	
24	6 (8)	अध्यक्ष के दूरभाष व्यय का अनियमित भुगतान।	अनिर्णित	
25	6 (9)	नगर परिषद निधि पर व्ययों का उचित प्रभार न होने के संदर्भ में।	अनिर्णित	
26	6 (12)	बिना निविदाएँ आमंत्रित तथा आवश्यक औपचारिकताएँ पूर्ण किये सामान क्रय करने बारे।	अनिर्णित	
27	6 (13)	कम्प्यूटर खरीद करने पर अनियमितता बारे।	अनिर्णित	
28	6 (14)	कार्यालय के टैलीफोन संख्या: 265035 में EPABX System लगवाने में अनियमितता बारे।	अनिर्णित	
29	6 (15)	सोलिड वेस्ट मैनेजमेन्ट में प्रोजेक्ट रिपैट बनाने हेतु सरकार की स्वीकृति प्राप्त न करना।	अनिर्णित	
30	6 (16)	हाऊसिंग बोर्ड से कार्यकारी अधिकारी निवास हेतु मकान की खरीद करना।	अनिर्णित	

31	6 (17)	रा.व.मा.पा. के कमरो का निर्माण परिषद द्वारा न करवा कर जिलाधीश के आदेशों के विपरित प्रधानाचार्य से करवाना।	अनिर्णित	
32	6 (18)	जयसिद्ध बाबा बालक नाथ मन्दिर में सराय का निर्माण परिषद द्वारा न करवा कर जिलाधीश के आदेशों के विपरित प्रधान जयसिद्ध बाबा बालक नाथ से करवाना।	अनिर्णित	
33	6 (19)	जिला प्रैस क्लब काँगड़ा को ₹325,000 की राशि का अनियमित भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
34	6 (20)	₹1640/- आय कर व बिक्री कर जमा न करवान बारे।	अनिर्णित	
35	6 (21)	वीरभद्र व शिवाला महादेव में सैण्टिक टैंक व टायलैट का निर्माण कार्य नगर परिषद द्वारा न करके ट्रस्ट द्वारा करवाया गया अपितु उपयोगिता प्रमाण पत्र नगर परिषद द्वारा भेजा गया, के प्रति।	अनिर्णित	
36	6 (22)	भूमि क्रय करने हेतु हि.प्र. सरकार से स्वीकृति प्राप्त न करने में अनियमितता ।	अनिर्णित	
37	6(23)	बिना प्रस्ताव पारित किये श्री महेश दत्त शर्मा, कार्यकारी अधिकारी को काँगड़ा से पालमपुर जाने के लिए	अनिर्णित	

		डीजल चार्जिज का भुगतान करने बारे ।		
38	7(1)	श्री बतन कुमार, ठेकेदार द्वारा डुंगा बाजार टायलट निर्माण किया गया, जिसका इन्दराज माप पुस्तिका में प्रविष्टियां तकनीकी अधिकारी द्वारा चैक न करवाने बारे ।	अनिर्णित	
39	7 (2)	सोलिड वेस्ट मैनेजमेन्ट प्रोजेक्ट में खुदाई व कटान हेतु गलत गणना के कारण ₹ 20610 के अधिक भुगतान की वसूली बारे।	अनिर्णित	
40	7 (3)	₹ 3523 आय कर व बिक्री कर जमा न करवाने बारे।	अनिर्णित	
41	7(4)	₹ 5412 आय कर व बिक्री कर जमा न करवाने बारे।	अनिर्णित	
42	7 (5)	बाल्मिकी मौहल्ला में सामुदायिक हाल के निर्माण कार्य हेतु प्रांकलन तैयार न करना व गलियों के निर्माण में शडयूल रेट में विविधता का होने बारे।	अनिर्णित	
43	7 (6)	एक ही समय में चार ठेकेदारों को अलग-2 शडयूल रेटों पर कार्य आबंटित करने बारे।	अनिर्णित	
44	7(7)	वाउचर संख्या 39 दिनांक 20.04.99 में गलत गणना के कारण ₹ 13899 का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	

45	7(8)	गलत शडयूल रेट लगाने के कारण ₹3888 एवं ₹ 3095 का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	
46	7(9)	श्री पंकज परवान ठेकेदार द्वारा नाली निर्माण के प्राकलन में तकनीकी स्वीकृति प्राप्त न करना व शडयूल रेट गलत निर्धारित करने बारे।	अनिर्णित	
47	7(10)	श्री पंकज परवान को नाली के निर्माण करने हेतु ₹ 825 एवं ₹ 518 का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	
48	7(11)	गुप्त गंगा के पास रिटैनिंग वाल के निर्माण कार्य के लिए ₹13531 का अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
49	7(12)	न्यायिक परिसर में शैड निर्माण के लिए सार्वजनिक निविदा के स्थान पर लेबर रेट पर कुटेशन आमन्त्रित करके बारे।	अनिर्णित	
50	7(13)(1)	₹ 55,00,000 के खर्च का अभिलेख न बनाने बारे।	अनिर्णित	
51	7(13)(2)	विकास कार्य में रिटैनिंग वाल व भूमि कटान हेतु बनाये गए प्राकलन में कटिंग कार्य में कोई काम के पत्थर न होने से ठेकेदार को अनुचित लाभ पहुंचाने बारे।	अनिर्णित	
52	7(13)(3)	शडयूल रेट से अधिक दर से ठेकेदार को अधिक लाभ पहुंचाने बारे।	अनिर्णित	

53	7(13)(4)	भूमि कटान के कार्य में ठेकेदार को ₹ 8397 के अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
54	7(13)(5)	सीमेन्ट जो जारी किया गया था, उसमें शेष बची बोरियों की वापिसी सुनिश्चित न करने के कारण ₹ 7120 की हानि।	अनिर्णित	
55	7(13)(6)	2 प्रतिशत विक्रय कर के रूप में कम वसूली ₹2599 की हानि बारे।	अनिर्णित	
56	7(13)(7)	2.2 प्रतिशत आयकर की ₹3936 की कम वसूली।	अनिर्णित	
57	7(13)(8)	निर्धारित सीमेंट की खपत से कम खपत करने बारे।	अनिर्णित	
58	7(14)	न.प. निर्माण कार्यों को मस्ट्रोलों पर कार्य निष्पादन करने पर कम मूल्य आकलन करने से ₹ 96261 की हानि।	अनिर्णित	
59	7(14)1	आयकर के रूप में ₹ 11412 की कम कटौती करने बारे।	अनिर्णित	
60	7(15)	मस्ट्रोलों पर किये गए निर्माण कार्यों की प्रगति प्रोग्रेस न निकालने बारे।	अनिर्णित	
61	7(16)	NRV के अन्तर्गत फर्नीचर व अन्य सामान की खरीद करने के कारण ₹94301 का गलत उपयोग करने बारे।	अनिर्णित	

62	7(17)	पालिटैक्निक परिसर के पास नाली के निर्माण कार्य में ठेकेदार को ₹2686 के अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
63	7(18)	सोलिड वेस्ट मैनेजमेन्ट परियोजना के अन्तर्गत 22 न. वैटरी के निर्माण कार्य में अनियमितता बारे।	अनिर्णित	
64	7(18)(1)	ठेकेदारों से पंजीकरण सम्बन्धित कागज़ात प्राप्त न करके निदेशालय के आदेशों की अवहेलना करने बारे।	अनिर्णित	
65	7(18)(2)	निर्माण कार्य के निष्पादन में गलत दर स्वीकृत करने पर ₹ 11,188.00 का अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
66	7(18)(3)	स्टील की मद के निष्पादन में गलत गणना के कारण ₹18821 के अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
67	7(18)(4)	स्टील की मद के निष्पादन में अधिक व गलत दर लगाने के फलस्वरूप ₹22586.64 के अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
68	7(18)(5)	स्टील व सीमेंट की उपयोगिता में विविधता।	अनिर्णित	
69	7(19)1से5	SWMP के प्लेटफार्म के निर्माण कार्य के निष्पादन में अनियमितता।	अनिर्णित	
70	7(20)1से3	माता श्री ब्रजेश्वरी देवी मन्दिर को लिंक मार्ग चर्च तक के निर्माण कार्य के निष्पादन में अनियमितता।	अनिर्णित	

71	7(21)	मिशन मार्ग काँगड़ा में लेवलिंग कार्य के लिये जे.सी.वी. मशीन के बिल के रूप में ठेकेदार को ₹ 4763 का अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
72	7(22)(1)	टैण्डर कार्य में प्रिमियम दर से अधिक दरें निर्धारित करके ₹59,172 का अधिक भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
73	7(22)(2)	Substitute मद का अधिक दर पर भुगतान करने से ₹14062 का अधिक भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
74	7(22)(3)	अतिरिक्त मद का बाजार दर से अधिक दर पर भुगतान के परिणामस्वरूप ₹ 200 का अधिक भुगतान बारे।	अनिर्णित	
75	7(22)(4)	अतिरिक्त मद हेतु ₹ 8988 का अधिक भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
76	7(22)(5)	Negotiated मदों की दरों को विकृत करके बढ़ाने बारे।	अनिर्णित	
77	7(22)(6)	विलम्ब कार्य करने हेतु दण्ड वसूल न करने बारे।	अनिर्णित	
78	7(22)(7)	बिना अनुबंध के निर्माण कार्य का आबंटन करने बारे।	अनिर्णित	
79	7(22)(8)	सीमेंट स्टील की आपूर्ति विभागीय तौर पर न करने बारे।	अनिर्णित	

80	7(22)(9)	बिना तकनीकी स्वीकृति व प्राकलन से निर्माण कार्य के निष्पादन बारे।	अनिर्णित	
81	7(22)(10)	टेण्डर दरों में Justification तैयार न करने बारे	अनिर्णित	
82	7(23) 1 से 4	बिना टैंडर कुटेशन कार्य करना, वर्कस रजिस्टर तैयार न करना व ₹ 570 का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	
83	7(24)	वार्ड न. 05 में अग्रवाल के घर के रास्ते के निर्माण कार्य में अनियमितता।	अनिर्णित	
84	7(24)(1)	निर्माण कार्य में तकनीकी स्वीकृति प्राप्त न करने बारे।	अनिर्णित	
85	7(24)(2)	ठेकेदार को प्राबाडिंग एण्ड लेईंग सीमेंट कन्करीट की मद में ₹ 1324 का अधिक भुगतान	अनिर्णित	
86	7(25)	रैहन बसेरा भवन के निष्पादन कार्य में अनियमितता।	अनिर्णित	
87	7(25)(1)	रैहन बसेरा के लिए प्रशासनिक एवं वित्तीय स्वीकृति सरकार से प्राप्त न करने बारे।	अनिर्णित	
88	7(25)(2)	निर्माण कार्य के निष्पादन के लिए अधिक दरें स्वीकृत करने में अनियमितता।	अनिर्णित	
89	7(25)(3)	सीमेंट व स्टील के उपयोग हेतु अभिलेख तैयार न करने बारे।	अनिर्णित	

90	7(26)	टैण्डर बिक्री आय की वसूली में अनियमितता।	अनिर्णित	
91	7(27)	ठेकेदारों से आयकर बिक्री कर के रूप में ₹ 10368 की राशि की कटौती न करने बारे।	अनिर्णित	
92	7(28)	निर्माण कार्य सामग्री का क्रय व रख-रखाव में अनियमितता।	अनिर्णित	
93	7(28)क	सामुदायिक शौचालय के लिए सैनेटरी फिटिंग की खरीद पर ₹ 516 के भुगतान में अनियमितता।	अनिर्णित	
94	7(28)ख	लोहे की ग्रिल की आपूर्ति हेतु ₹ 629 का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	
95	7(28)ग	डुप्लीकेट बिलों पर सत्यापित किए बिना भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
96	7(28)घ	खुले बाजार से सीमेंट की खरीद में अनियमितता।	अनिर्णित	
97	7(28)ड	ईटों की खरीद की प्रविष्टि स्टॉक रजिस्टर/एम.एस.में न दिखाना।	अनिर्णित	
98	7(28)च	रेता, बजरी व पत्थर की खरीद की प्रविष्टि स्टॉक रजिस्टर एव एम.एस.में न दिखाना।	अनिर्णित	
99	7(28)छ	टायलों खरीद पर ₹ 21600 की राशि का संदिग्ध भुगतान।	अनिर्णित	
100	7(28)ज	लोहे के गेट के निर्माण में अनियमितता।	अनिर्णित	

101	7(28)झ	₹ 62458 के मूल्य की निर्माण कार्य सामग्री की एम.एस.में प्रविष्टि न दिखाना और न ही उपयोग दिखाना।	अनिर्णित	
102	7(28)ञ	निर्माण कार्य सामग्री आपूर्ति करने वाले ठेकेदारों से ₹ 1893 की राशि की आयकर की कटौती न करना।	अनिर्णित	
103	7(28)ट	ठेकेदारों से सीमेंट की आपूर्ति हेतु कम कटौती करने में ₹3163 की राशि की वसूली के सम्बन्ध में।	अनिर्णित	
104	7(28)ठ	सीमेंट स्टॉक रजिस्टर में 9 बोरी की कमी के सम्बन्ध में ।	अनिर्णित	
105	7(29)	नगर परिषद के स्टॉक व सम्पत्तियों के सत्यापन के सम्बन्ध में।	अनिर्णित	
106	7(30)	स्वर्ण जयन्ती शहरी स्वरोजगार योजना के कार्यान्वयन में ₹16,62,197.50 की राशि का दुरुपयोग व गम्भीर अनियमितताएँ।	अनिर्णित	
107	7(31)	शुष्क शौचालयों को पानी के बहाव में परिवर्तन करने पर दिये गए अनुदान ₹ 13,92,900 के आवंटन में अनियमितता।	अनिर्णित	
108	7(31)क	बिना लाभार्थियों को भुगतान करने पर अनियमितता।	अनिर्णित	
109	7(31)ख	कनिष्ठ अभियन्ता की रिपोर्ट में संदिग्धता ।	अनिर्णित	

110	7(31)ग	अनुदान राशि के भुगतान हेतु बीअर चैक जारी करने के सम्बन्ध में।	अनिर्णित	
111	7(31)घ	वास्तविक पावति मौजूद न होने के सन्दर्भ में।	अनिर्णित	
112	7(31)ड	स्वीकृति के अनुसार सम्बन्धित लाभार्थियों की अनुदान के भुगतान न करने में अनियमितता।	अनिर्णित	
113	7(31)च	अनुदान उपयोग प्रमाणपत्र जारी करने में अनियमितता।	अनिर्णित	
114	8(1)	महिन्द्रा पिकअप वैन की खरीद में अनियमितता।	अनिर्णित	
115	8(2)	सरकार की स्वीकृति के बिना श्री-व्हीलर की खरीद बारे।	अनिर्णित	
116	8(3)	वाहनों की लॉग बुक के रख-रखाव के सम्बन्ध में।	अनिर्णित	
117	8(4)	श्री व्हीलर एच.पी.-40-4433 की नीलामी बारे।	अनिर्णित	
118	8(5)	ट्रैक्टर एच.आई.के.5306 की नीलामी के बारे।	अनिर्णित	
119	8(6)	पुराने वाटर टैंक की नीलामी के सम्बन्ध में।	अनिर्णित	
120	8(7)	वाहन एच.पी.40-5035 की मुरम्मत में अनियमितता।	अनिर्णित	
121	8(7)(1)	यथोपरि.....	अनिर्णित	
122	8(8)	वाहन क्रमांक एच.पी.68-0165 गाड़ी के कम उपयोग बारे।	अनिर्णित	

123	8(9)	गाड़ियों द्वारा सीमा से बाहर जाने पर सक्षम प्राधिकारी से स्वीकृति प्राप्त न करना।	अनिर्णित	
124	10(2)	हि.प्र.नगरपालिका कर्मचारी पेंशन उपदान तथा भविष्य निधि का रख-रखाव बारे।	अनिर्णित	
125	10(3)	पेंशन निधि व अनुदान निधि में कम जमा करवाने बारे।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2007 से 3/2011				
क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	4.1	सावधि जमा राशियों पर बैंकों द्वारा ₹0.05 लाख का कम ब्याज दिए जाने बारे।	अनिर्णित	
2	6.4	गृहकर की बकाया राशि पर 10 प्रतिशत की दर से सरचार्ज न लगाने से ₹3.17 लाख की हानि ।	अनिर्णित	
3	6.5	निर्धारित दरों पर गृहकर की मांग न करने के कारण ₹3.55 लाख की वित्तिय हानि ।	अनिर्णित	
4	6.7	ट्रेड टैक्स की वसूली न करने के कारण ₹1.18 लाख की हानि बारे।	अनिर्णित	
5.	7	बजट प्रावधान से ₹ 38.01 लाख का अधिक व्यय करने बारे।	अनिर्णित	
6.	7.4	गलत वेतन निर्धारण बारे।	अनिर्णित	

7.	7.5	स्थापना पर निर्धारित माप दण्डों से अधिक व्यय करने के कारण ₹78.71 लाख का अनियमित व्यय।	अनिर्णित	
8.	7.6	बिना पदों की स्वीकृति के दैनिक वेतन भोगियों को नियुक्त करना।	अनिर्णित	
9.	8.3	बिना जी.आर. के ₹ 735 के भुगतान बारे।	अनिर्णित	
10	8.6	निर्धारित तिथि के बाद समाचार विज्ञापनों के प्रकाशन ₹ 5677 का अनियमित अनुपयोगी भुगतान।	अनिर्णित	
11.	9.1	स्टॉक से सीमेंट को जारी करने बारे।	अनिर्णित	
12.	9.5	बिना तकनीकी स्वीकृति के ₹ 16.39 लाख के निर्माण कार्यों को आबंटित करना।	अनिर्णित	
13.	9.6	तकनीकी स्वीकृति की राशि से ₹8.79 लाख से अधिक के लिए कार्य का आबंटन ।	अनिर्णित	
14.	9.7 (9.7.1 से 9.7.7)	गलत गणना के कारण विभिन्न ठेकेदारों को ₹ 50,340 का अधिक भुगतान करना।	अनिर्णित	
15.	9.8 (9.9, 9.9.1)	₹ 4.82 लाख के अतिरिक्त कार्य हेतु संशोधित प्राकलन तैयार न करना।	अनिर्णित	
16.	9.10	खोखो के निर्माण में अनियमितताएँ।	अनिर्णित	
17.	9.11	अभिलेख उपलब्ध न करवाने बारे।	अनिर्णित	

18.	10	सामान्य भविष्य निधि एवं उपदान/पेंशन/अंशदायी पेंशन ।	अनिर्णित	
19.	11	गाड़ियों की औसत तेल खपत का निर्धारण न करवाने के कारण ₹ 0.31 लाख की वित्तिय हानि।	अनिर्णित	
20.	11.1	गाड़ी नम्बर एच.पी.-40-8015 की उपयोगिता बारे।	अनिर्णित	
21.	11.2	बिना पूर्व स्वीकृति के वाहन को राज्य के बाहर ले जाने बारे।	अनिर्णित	
22.	11.3	जे.बी.टी. की परीक्षा हेतु वाहन नम्बर एच.पी.-40वी.0103 का प्रयोग करने बारे।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2011 से 3/2013				
क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	3	वित्तिय स्थिति बारे।	अनिर्णित	
2.	7	पूर्व में प्राप्त अनुदान ₹ 86,17,291 के व्यय बारे।	अनिर्णित	
3.	8	वर्तमान अंकेक्षण अवधि के दौरान प्राप्त अनुदान बारे।	अनिर्णित	
4	10	गृहकर की बकाया राशि पर 10 प्रतिशत की दर से सरचार्ज न लगाने से 3.99 लाख की हानि ।	अनिर्णित	
5.	11	वर्षवार गृहकर की वसूली न करना।	अनिर्णित	

6.	14	रैन बसेरा के माह 3/13 से सम्बन्धित किराये की वसूली न करना।	अनिर्णित	
7.	15	₹ 129166 का अनियमित व्यय।	अनिर्णित	
8.	17	संशोधित प्राकलन एवं अतिरिक्त व्यय की स्वीकृति सक्षम अधिकारी से प्राप्त न करना।	अनिर्णित	
9.	21	गाड़ियों की औसत तेल खपत का निर्धारण न करना।	अनिर्णित	
10.	22	बिना पूर्व स्वीकृति के वाहन को राज्य से बाहर ले जाना।	अनिर्णित	
11	23	गाड़ी नम्बर एचपी-40-8015 की उपयोगिता बारे।	अनिर्णित	
12.	24	लॉग बुक में यात्राओं के उद्देश्य का उल्लेख न करना।	अनिर्णित	
13.	25	श्री तिलक राज (बेलदार) को चालक के पद पर पदोन्नत करने के कारण ₹35064 अनियमित व्यय।	अनिर्णित	
14	26	बिना औपचारिकताएं पूर्ण किए ₹47274 का व्यय।	अनिर्णित	
15	27	सामान्य भविष्य निधि व अग्रिम राशि ₹ 15000 की दण्ड ब्याज सहित वसूली न करना।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2013 से 3/2015				
क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	5 (क)	बैंक सावधि जमा योजना पर ₹15368 का कम ब्याज क्रेडिट करना।	अनिर्णित	

2	10	गृहकर की निर्धारण सूची तैयार न करना।	अनिर्णित	
3	11	चालू वित्तीय वर्ष के देय गृहकर का देय तिथि तक भुगतान न करने के कारण सरचार्ज के रूप में ₹ 3.37 लाख की वित्तीय हानि।	अनिर्णित	
4	12	दुकानदारों/प्लॉट धारकों/कमरों एवं भवन व खोखा धारकों के साथ अनुबन्ध न करने बारे।	अनिर्णित	
5	14	रैहन बसेरा के ठेकेदार से ₹ 10000 वसूल न करना।	अनिर्णित	
6	16	स्थापना पर निर्धारित मापदंडों से अधिक व्यय करने के कारण ₹82.90 लाख का अनियमित भुगतान	अनिर्णित	
7	18	बिना पदों की स्वीकृति के दैनिक भोगियों को नियुक्त करना ।	अनिर्णित	
8	30	निर्माण कार्य बिलों से जल प्रभार की कटौती न करने के कारण राजस्व ₹0.96 लाख की हानि।	अनिर्णित	
9	31	निर्माण कार्यों के बिलों से श्रमकर की ₹ 0.64 लाख की कटौती न करना।	अनिर्णित	
10	32	दरों की जस्टीफिकेशन तैयार किये बिना कार्यों का आबंटन करना।	अनिर्णित	
11	41	प्रत्यक्ष सत्यापन न करवाने बारे।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2015 से 3/2017

क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	10	रखरखाव प्रभारों के रूप में देय ₹4.10 लाख की कम मांग करना।	अनिर्णित	
2	12	तहबाजारी की दरों में बढ़ौतरी करने के संदर्भ में।	अनिर्णित	
3	13	भवन आवेदन /मैप फीस के रूप में ₹ 0.01 लाख कम वसूली करना।	अनिर्णित	
4	14	नए आवासीय/वाणिज्य घरों के निर्माण हेतु पारित किये गये नक्शों हेतु मक डंपिंग चार्जेज वसूल न करने के परिणामस्वरूप ₹1.50 लाख की वित्तीय हानि।	अनिर्णित	
5	15(क)	बजट प्रावधानों से ₹ 58.73 लाख का अधिक व्यय।	अनिर्णित	
6	15(ग)	बकाया राशि ₹ 0.06 लाख का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	
7	16	डूंगी हट्टियां से भैरों मन्दिर तक गली के निर्माण में अनियमितताएं।	अनिर्णित	
8	17	ई.ई.एस.एल के साथ किये गए संविदा/अनुबंध की तिथि उपरान्त, स्ट्रीट लाइटों की खरीद हेतु किया गया ₹3.44 लाख का अनुचित भुगतान।	अनिर्णित	

9	18	एक पैसा प्रति युनिट की दर से विद्युत विभाग से ₹ 2.38 लाख की वसूली बारे।	अनिर्णित	
10	19	वाहन पार्किंग को ठेके पर देने के फलस्वरूप पार्किंग फीस के रूप में ₹1.38 लाख की वित्तीय हानि बारे।	अनिर्णित	
11	20	जी.पी.एफ./सी.पी.एफ. के रूप में प्राप्त राशियों को सावधि जमा योजना में निवेशित करने पर प्राप्त ब्याज को कुछ ही कर्मचारियों के जी.पी.एफ./सी.पी.एफ. खातों में जमा करने बारे।	अनिर्णित	
12	21	विभिन्न कर्मचारियों के जी.पी.एफ./सी.पी.एफ. खातों में ₹5.98 लाख ब्याज के रूप के ब्याज के रूप में अधिक जमा करने बारे।	अनिर्णित	
13	23	समाचार पत्र में विज्ञापन देने पर ₹448 का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	
14	24	अग्रिम ₹ 0.25 लाख समायोजित हेतु।	अनिर्णित	
15	25	भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन न किया जाना।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2017 से 3/2019				
क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	4(घ)	सहकारी बैंको में जमा न करवाने बारे।	अनिर्णित	

2	7 (ग)	गृहकर की बकाया राशि पर अतिरिक्त छूट देने के कारण ₹ 0.53 लाख की हानि बारे।	अनिर्णित	
3	14	बिजली व्यय खपत भुगतान बिलों में ₹ 0.17 लाख की बकाया राशि का भुगतान।	अनिर्णित	
4	15	कार पार्किंग को नियत अवधि पर ठेके पर न देने के कारण ₹ 0.37 लाख की वित्तीय हानि।	अनिर्णित	
5	20	लेवर सैस के रूप में ₹ 3.12 लाख को सम्बन्धित विभाग में जमा न करवाने बारे।	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2019 से 3/2020				
क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	6(ग)	अनुदानों का उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रेषित न करने बारे।	अनिर्णित	
2	8(ग)	बिना अनुबन्ध के दुकानों को आबंटित करना।	अनिर्णित	
3	8(घ)	दुकानों/स्टालों के किराया में समयनुसार बढ़ौतरी न करना।	अनिर्णित	
4.	12(क)	स्थापना पर बजट प्रावधान से अधिक व्यय करना।	अनिर्णित	
5	14	माप पुस्तिका प्रस्तुत न करना।	अनिर्णित	
6	16	निर्माण कार्यों की विभागीय जस्टीफिकेशन तैयार न करना।	अनिर्णित	

7	20	स्टॉक का भौतिक सत्यापन न करना।	अनिर्णित	
---	----	--------------------------------	----------	--

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2020 से 3/2022				
क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	4(ड़)	बैंक खातों के रख-रखाव बारे।	अनिर्णित	
2	7(3)	अनुदानों से व्यय ₹ 76.11 लाख के उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना।	अनिर्णित	
3	7(4)	पार्किंग का कार्य आरम्भ न करने कारण ₹1.17 करोड़ राशि का अवरोधन।	अनिर्णित	
4	8(3)	गृहकर बकाया शेष ₹ 0.24 लाख कम अग्रेषित करने बारे।	अनिर्णित	
5	9(3)	बिना अनुबन्ध के दुकानों/खोखों साईट्स को आबंटित करना।	अनिर्णित	
6	15	सफाई कार्य हेतु ठेकेदार को ₹1.82 लाख का भुगतान करने पर अनियमितता बारे।	अनिर्णित	
7	16(2)	पेंशन भोगी को ₹ 0.80 लाख की पारिवारिक पेंशन का अधिक भुगतान।	अनिर्णित	

8	17(1)	यात्रा भता दावे राशि ₹ 0.24 लाख का नियमों के प्रतिकूल अधिक भुगतान।	अनिर्णित	
9	18(1)	निर्माण कार्यो मदों की निष्पादन दरों की विभागीय जस्टिफिकेशन तैयार किये बिना ही ₹ 9.8 लाख के निर्माण कार्यो का आबंटन करने बारे।	अनिर्णित	
10	18(2)	निर्माण कार्यो को तीन/पांच लाख के कम भागों में बाटने के कारण ₹14.37 लाख का अनियमित भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
11	19	रॉयल्टी की ₹ 0.21 लाख कटौती न करना।	अनिर्णित	
12	22	मक प्रभार दस्तावेज़ जांच हेतु प्रस्तुत न करने बारे।	अनिर्णित	
13	23	वाहन संख्या HP-40B -0103 की लॉग पुस्तक के उचित रखरखाव व अनियमित उपयोग करने के कारण ₹ 0.70 लाख का सम्भावित वित्तिय दुर्विनियोजन	अनिर्णित	

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2022 से 3/2023				
क्रमांक	पैरा संख्या	पैरे का विवरण	पैरे की स्थिति	टिप्पणी
1	3	अंकेक्षण शुल्क	निर्णित	बैंक ड्राफ्ट संख्या-456348 के माध्यम से दिनांक 30-09-2023 को निदेशक, हिमाचल प्रदेश लेखा परीक्षा विभाग, शिमला-09 को प्रेषित किये जाने के दृष्टिगत।
1	4 (क) से (ग)	वित्तीय स्थिति, बैंक शेष व बैंक समाधान विवरण	निर्णित	वर्तमान स्थिति पैरा संख्या 5 (क) से (ग) में दी गई है।
2	4(घ)	बैंक समाधान विवरणी पर अंकेक्षण टिप्पणियाँ	अनिर्णित	
	4 (ड.)	तुलन पत्र (Balance Sheet) तैयार न करना व दोहरी लेखा पद्धति को लागू न करने के कारण लेखों का सत्यापन न कर पाना	अनिर्णित	
	4(च)	बैंक खातों के रख-रखाव बारे	अनिर्णित	
	4(छ)	पेंशन निधि	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 5(ड.) में दी गई है।

	4 (ज)	ग्रेच्युटी निधि	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 5(च) में दी गई है।
	5	नगर परिषद के तीन वर्षों का आय -व्यय का विवरण	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 6 में दी गई है।
	6 (1)	निवेश	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 7 में दी गई है।
	7(1)	अनुदान	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 8(क) में दी गई है।
	7(2)	अनुदान की अनुपयुक्त ₹554.26 लाख का शेष	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 8(ख) में दी गई है।
	7(3)	अनुदानों से व्यय ₹323.01 लाख के उपोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना	अनिर्णित	
	8.1	गृहकर की बकाया ₹31.04 लाख का वसूली	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 10(i) में दी गई है।

		हेतु शेष पाया जाना		
	8.2	केवल 07 गृह कर दाताओं से ही ₹6.76 लाख का वसूली हेतु शेष पाया जाना	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 10(ii) में दी गई है।
	9.1	दुकानों के किराये की बकाया राशि ₹15.12 लाख का वसूली हेतु शेष पाया जाना	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 11(क) में दी गई है।
3	9.2	किराया वसूली योग्य कुल राशि में से केवल 10 किराए दारों से ही ₹6.62 लाख वसूली का शेष पाया जाना	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 11(ख) में दी गई है।
4	9.3	बिना किसी अनुबंध के दुकानों/खोखो/बिल्डिंग्स/साइट्स को किराये पर आबंटित करने सम्बन्धी अनियमितता	अनिर्णित	
5	10	मोबाईल टाबर नवीनीकरण शुल्क ₹4.20 लाख वसूली हेतु शेष	अनिर्णित	

	11	घर-घर से कूड़ा-करकट की बकाया ₹26.10 लाख का वसूली न करना	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 13 में दी गई है।
	12	नगर परिषद कूड़ा-कचरा संयंत्र में विभिन्न संस्थाओं द्वारा कूड़ा-करकट गिराने हेतु वसूली योग्य शेष ₹5.91 लाख की वसूली न करना	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 14 में दी गई है।
	13	रख-रखाव प्रभारों के रूप में वसूली योग्य शेष ₹36.46 लाख की वसूली न करना	निर्णित	नवीनतम स्थिति वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन के पैरा संख्या: 15 में दी गई है।
	14.1	सर्विदाकार को ₹5130 का अधिक भुगतान करने बारे।	अनिर्णित	
	14.2	निर्माण कार्य पर ₹0.65 लाख का अनियमित भुगतान	अनिर्णित	
	14.3	सर्विदाकार को JCB के किराये ₹0.5 लाख का अनियमित भुगतान करने बारे	अनिर्णित	

	14.4	रॉयल्टी की राशि ₹2448 कटौती न करना	अनिर्णित	
	15	अवकाश खाते पूर्ण न करना	अनिर्णित	
	16.1	सेवा व वस्तु कर ₹0.10 लाख का अनियमित भुगतान करने बारे	अनिर्णित	
	16.2	निविदाओं को पुल कर ₹0.95 लाख का अनियमित भुगतान करने बारे	अनिर्णित	
	17	सफाई ठेकेदार को ₹2.70 लाख का अधिक भुगतान करने बारे	अनिर्णित	
	18	मैसर्ज EESL को Street Lights की मरम्मत हेतु ₹0.98 लाख का अधिक भुगतान करने बारे	अनिर्णित	
	19	सीमेंट मांगपत्र (इंडेंट) व MAS रजिस्टर पड़ताल हेतु प्रस्तुत न करने बारे	अनिर्णित	
	20	Works estimate व work ledger	अनिर्णित	

		register पड़ताल हेतु प्रस्तुत न करने बारे		
	21	मक प्रभार, अनापत्ति प्रमाण पत्र व पारित नक्शों के दस्तावेज़ पड़ताल हेतु प्रस्तुत न करने बारे	अनिर्णित	
	22	बही खातों (Ledger) (कार्य) का रख-रखाव न करने बारे	अनिर्णित	
	23	टेन्डर शुल्क वसूली रजिस्टर का रख-रखाव न करने बारे	अनिर्णित	
	24	स्टोर/स्टॉक का प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन न करवाना	अनिर्णित	
	25	महत्वपूर्ण अभिलेख का रख-रखाव न करना	अनिर्णित	

लघु आपतियाँ			
क्र०स०	अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि	आपति संख्या	आपति की स्थिति
1	4/62 से 3/64	2 से 4	अनिर्णित
2	4/64 से 3/66	1 से 20	अनिर्णित
3	4/66 से 3/68	1 से 18	अनिर्णित

4	4/68 से 3/71	1 से 21	अनिर्णित
5	4/71 से 9/74	1 से 54	अनिर्णित
6	10 /74 से 3/77	1, 3 से 6, 9 से 16, 18से 21, 23से 37, 39 से 43	अनिर्णित
7	4/77 से 3/78	1,3,4,10, 1113 से 16, 18 से 21, 23 से 25	अनिर्णित
8	4/88 से 3/90	1से 6 तक	अनिर्णित
9	4/96 से 3/2007	1 से 4,6, 8 से 14,16 से 17, 19 से 35, 40 से 49, 51 से 58	अनिर्णित

अनिर्णित पैरों का सार	
दिनांक 31.03.2023 तक अनिर्णित पैरों की संख्या:	254
वर्तमान अंकेक्षण के दौरान पैरों की संख्या:	26
वर्तमान अंकेक्षण के दौरान निपटाये गए पैरों की संख्या:	15
दिनांक 31.03.2024 को अनिर्णित पैरों की कुल संख्या	265

नोट:- अनिर्णित पैरों की संख्या क्रमानुसार पैरों/उप पैरों सहित की गई है तथा उनमें लघु आपतियों को शामिल नहीं किया गया है।

परिशिष्ट - २०

संवर्धित पैसा सत्या 56

Consolidated Financial Position of MUNICIPAL COUNCIL KANGRA Distt. Kangra as on 31-03-24

YEAR	Name of Head	OPENING BALANCE	RECEIPT DURING THE YEAR	Interest Received (Saving +FDR interest)	TOTAL	Exp.	CLOSING BALANCE
2023-24	Own Sources	34565585.55	17851545.00	4026623.00	56443753.55	20063991.94	36379761.61
	Grant-in-aid	55426377.00	85196834.00	0.00	140623211.00	40382440.00	100240771.00
	Total	89991962.55	103048379.00	4026623.00	197066964.55	60446431.94	136620532.61
(A) Total as per General cash Book as on 31-03-2023							136620532.61
Total as per bank accounts as on 31-03-2024 (detail enclosed)							135723459.61
Difference between Cash Book and bank Accounts as on 31-03-2024							-897073.00

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (H. P.)

BANK BALANCES AS ON 31.03.2024 IN R/O MUNICIPAL COUNCIL KANGRA				
Sr. No.	Name of the Bank	Head	Account Nos.	Amount
1.	Bank of Baroda	MC Fund	5416000002815	1892109.00
2.	KCCB Kangra	Security	20033091093	2613849.00
3.	KCCB Kangra (Still A/C)	MC Fund	20033093501	178.00
4.	KCCB Kangra	Pension Fund	20033037829	547721.00
5.	KCCB Kangra	MC Fund	20033064682	1477668.00
6.	KCCB Kangra	D.C Fund	20033090827	5820626.00
7.	KCCB Kangra	Mix	20033061400	6049705.00
8.	KCCB Kangra (Still A/C)	Gratuity Fund	20033056569	2189170.00
9.	KCCB Kangra (Still A/C)	Labour cess	20033081802	514702.00
10.	Punjab National Bank Beerta Kangra	MC Fund	12342011000750	3612134.45
11.	Baghat Bank Kangra	MC Fund	70700145166	83052.00
12.	Yes Bank	MC Fund	031594600000414	58050.87
13.	Yes Bank	Royalty	031594600000632	103639.00
14.	Yes Bank Kangra	CFC (Tied & Untied)	031594600000652	38552598.00
15.	Canara Bank Kangra	Gau Sadan	110102540980	84377.00
16.	Canara bank Kangra	GST	3240101000601	79984.00
17.	Canara Bank Kangra	MMSAGY	110067735364	2679.00
18.	IDBI Kangra	C/o Park	1159104000006989	13844719.00
19.	IDBI Kangra	C/o Parking	159104000019372	5130762.00
20.	Indusind Bank	SFC	100059621543	1480772.47
21.	HDFC Kangra	MC Fund	50100045386324	18971.82
22.	HDFC Kangra	Map approval fee (Online)	50100174100868	358019.85
23.	HDFC Kangra	13th FC	50100531915797	9684708.00
24.	FDR No.1003304768-4 KCCB Kangra	MC Fund	20033117842	90973.00
25.	FDR No. 1003303487-8 KCCB Kangra	MC Fund	50060211204	58370.00
26.	FDR No. 1003303487-8 KCCB Kangra	MC Fund	50060211226	58370.00
27.	FDR No. 5440718 IDBI Bank Beerta Kangra	Parking (Special Grant)	1159106000019257	10000000.00
28.	FDR No.5440719 IDBI Bank Beerta Kangra	Parking (Special Grant)	1159106000019266	10000000.00
29.	FDR No.5440717 IDBI Bank Beerta Kangra	Parking (Special Grant)	1159106000019248	10000000.00
30.	Total Amount of GPF/CPF (Pledged in favour of E.O, MC Kangra)	GPF/CPF	Individuals accounts	11315551.15
Total				135723459.61

100

100

चक्रिय - २९

सं-कमिति पैरासंख्या ५(ग)

Bank Reconciliation Statement of M.C Kangra, Distt Kangra as on 31.03.2024

Add	Particulars	Amount
	Balance a per Cash Book as on 31.03.2024	136620532.61
1.	Cheque issued but not presented for payment till 31.03.2024.	
	Cheque No. Date Amount	
A	Cheque No. 237498 Dated 30.03.24 (PNB Kangra) issued IT Deptt but debited by the bank on 04.04.2024	19003.00
B	Cheque No. 662166 dated 27.03.2024 (Indusind Bank Kangra) issued to M/s Sun Tech Computer Kangra but debited by the bank on dated 02.04.2024	60050.00
	Total	79053.00
2.	Excess deposit into bank	6936.00
	Total	6936.00
3	Interest credited by bank as on 31.03.2024 but not entered in Cash Book	
	HDFC Kangra (MC Fund) 50100045386324	140.00
	HDFC Kangra (Map approval fee) (Online) 50100174100868	2556.00
	HDFC Kangra (13th FC) 50100531915797	83551.00
	Total	86247.00
		86247.00
Less 1.	Cheque deposited but credited by the bank after 31.03.2024	
	Cheque Nos. Dated Date of Credit Amount	
	341776 22.03.24 05.04.24 11983.00	
	009461 26.03.24 05.04.24 5192.00	
	415510 27.03.24 03.04.24 94724.00	
	628341 27.03.24 03.04.24 60000.00	
	005365 27.03.24 03.04.24 7880.00	
	001070 27.03.24 03.04.24 4064.00	
	000545 27.03.24 03.04.24 20169.00	
	019525 28.03.24 03.04.24 47318.00	
	314277 28.03.24 03.04.24 31460.00	
	109154 28.03.24 03.04.24 3000.00	
	499375 30.03.24 05.04.24 9581.00	
	036154 30.03.24 05.04.24 2992.00	
	402765 30.03.24 05.04.24 56901.00	
	402764 30.03.24 05.04.24 44180.00	
	437979 30.03.24 05.04.24 11983.00	
	580711 30.03.24 05.04.24 110000.00	
	Total	521427.00
		521427.00
2	Less deposit on dated 05.03.24 and deposited on dated 02.04.2024	110.00
	Less deposit on dated 18.03.24 and deposited on dated 30.09.2024	905.00
	Total	1015.00
		1015.00
3	Amount received through Swipe Machine on dated 30.03.24 but credited by the bank on dated 02.04.24	
	G-08 No. Date Date of credit Amount	
	94/234 30.03.24 02.04.24 1343.00	
	95/234 30.03.24 02.04.24 247.00	
	69/219 30.03.24 02.04.24 2407.00	
	70/219 30.03.24 02.04.24 315.00	
	Total	4312.00
		4312.00
4	Cash in Hand as on 31.03.2024	542555.00
	Balance as per Pass Book	1069309.00
		135723459.61

71
EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (H.P.)

परिशिष्ट - "ग"

सुन्दरमिल पैरा संख्या 5(ड)

कार्यालय नगर परिषद काँगड़ा (हि०प्र०)

पेंशन निधि :-

वर्ष	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान	कुल राशि	वर्ष के दौरान व्यय	अंत शेष
2023-24	7,97,345.00	13,18,873.00	21,16,218.00	15,68,497.00	5,47,721.00

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANAKA (H. P.)

परिशिष्ट - "घ"

सन्धिकर्तित पैसा संख्या 5(घ)

कार्यालय नगर परिषद काँगड़ा (हि०प्र०)

ग्रेच्युटी निधि :-

वर्ष	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान	कुल राशि	वर्ष के दौरान व्यय	अंत शेष
2023-24	29,48,967.00	6,40,205.00	35,89,172.00	-	35,89,172.00

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (H.P.)

8

1000

परिशिष्ट३.

संदर्भित पैरा संख्या.....७

नगर परिषद काँगड़ा, जिला काँगड़ा द्वारा दिनांक 31.03.2024 तक सावधिक निवेश के अंतर्गत जमा करवाई गई राशि का विवरण |

FDR No./ A/c No.	Name of the Bank	Invested amount (₹)	Date of Investment	Date of Maturity	Term	Rate of Intt.	Interest earned (₹)	Maturity value (₹)
20033117842	KCCB Kangra	90973	16.10.23	15.10.24	1 Year	6.80%	6341	97314
50060211226	KCCB Kangra	58370	11.12.23	11.12.24	1 Year	6.80%	4072	62442
50060211204	KCCB Kangra	58370	11.12.23	11.12.24	1 Year	6.80%	4072	62442
11591060000 19257	IDBI Bank Beerta Kangra	10000000	16.03.24	03.06.25	444 days	7.25%	913558	10913558
11591060000 19248	IDBI Bank Beerta Kangra	10000000	18.03.24	05.06.25	444 days	7.25%	913558	10913558
11591060000 19266	IDBI Bank Beerta Kangra	10000000	19.03.24	06.06.25	444 days	7.25%	913558	10913558
Total		30207713						

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (H.P.)

74

परिशिष्ट - 'च'

सन्दर्भित पैरा संख्या: 8(क)

Financial Position of GRANT IN AID					
YEAR	OPENING BAL	RECEIVED	TOTAL	EXPENDITURE	CLOSING BAL
23-24	55426377	85196834	140623211	40382440	100240771


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

75

(U) (S) (C) (D) (E) (F) (G) (H) (I) (J) (K) (L) (M) (N) (O) (P) (Q) (R) (S) (T) (U) (V) (W) (X) (Y) (Z)

परिशील - च

सं-यमित पैरा संख्या ४ (क)

Statement of Grant received during the year 2023-24

Head	OB	Receipt	Total	Exp.	CB
SFC	1988135	18046391	20034526	20127125	-92599
CFC tied	25792606	11036815	36829421	4163520	32665901
CFC untied	2539085	7357916	9897001	6856823	3040178
SBM	0	647205	647205	340468	306737
NULM	0	6880	6880	6880	0
PMAY	0	4875000	4875000	4875000	0
DC	5603651	1875000	7478651	1562038	5916613
MOR	1419	0	1419	0	1419
Welfare	0	0	0	0	0
Park	4293250	0	4293250	959690	3333560
Parking	4853283	40000000	44853283	0	44853283
Crematorium	893610	0	893610	710046	183564
13th FC	9429756	0	9429756	0	9429756
MMSAGY	26250	413250	439500	438800	700
SDRF/NDRF Grant	0	596327	596327	0	596327
Other Grant	5332	342050	347382	342050	5332
Total	55426377	85196834	140623211	40382440	100240771

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANURA (H.P.)

76

Statement of Grants received from Director, UD Shimla during 2023-2024 and expenditure made during 2023-2024

Sr. No	Sanctioning Authority	Letter No. & Date	Purpose	Opening Balance	Receipt during 2023-24	Total	Exp. 2023-2024	Closing Balance as on 31.03.2024	CB Page & No.	Date of Credit (PB)	Ucs Status
1	Director, UD Shimla-02	UD-H(C)(10)-1/2020-I-CFC Release-1594-1655 dt 3/5/23	CFC Tied Interest	28331691.00	7507	46726422.00	7507	35706079.00	67/21	5-4-23	-
2		UD-H(C)(10)-1/2020-I-CFC Release-2420-2490 dt 10/5/23	CFC Tied Grant		5512672		4156013		80/21	29-4-23	-
3		UD-H(C)(10)-3/2020-II-4895-956 dt 13/03/2024	CFC Tied Grant		5516636		0		163/22	7-3-24	-
4		UD-H(C)(10)-1/2020-I-CFC Release-1532-93 dt 3/5/23	CFC Untied Interest		5004		5004		67/21	5-4-23	UC's sent vide letter No. MCK/2024-1329 dt 19/7/2024
5	Director, UD Shimla-02	UD-H(C)(10)-1/2020-I-CFC Release-2491-2561 dt 10/5/23	CFC Untied Grant	28331691	3675114	46726422	3675114	35706079	80/21	29-4-23	-
6		UD-H(C)(10)-3/2020-II-4957-5018 dt 13/3/24	CFC Untied Grant		3677798		3176705		163/22	7-3-24	-
7		SNA dated 06/05/2023	PMAY		1250000		1250000		88/21	6-5-23	SNA
8		SNA dated 14/06/2023	PMAY		730000		730000		117/21	14-6-23	SNA
9	Director, UD Shimla-02	SNA dated 26-06-2023	PMAY	0	555000	555000	555000	0	126/21	26-6-23	SNA
10		SNA dated 07/08/2023	PMAY		185000		185000		156/21	7-8-23	SNA
11		SNA dated 03/10/2023	PMAY		630000		630000		002/22	3-10-23	SNA
12		SNA dated 20/11/2023	PMAY		155000		155000		41/22	20-11-23	SNA
13	Director, UD Shimla-02	SNA dated 27/12/2023	PMAY	0	50000	50000	50000	0	72/22	27-12-23	SNA
14		SNA dated 11/01/2024	PMAY		340000		340000		86/22	11-1-24	SNA
15		SNA dated 02/02/2024	PMAY		460000		460000		106/22	2-2-24	SNA
16		SNA dated 12/02/2024	PMAY		305000		305000		125/22	12-2-24	SNA
17	Director, UD Shimla-02	SNA dated 27/02/2024	PMAY	0	215000	215000	215000	0	149/22	27-2-24	SNA
18		SNA dated 18-05-2023	SBM		6280		6280		97/21	18-5-23	SNA
19		SNA dated 23-05-2023	SBM		67450		67450		100/21	23-5-23	SNA
20		SNA dated 17-10-2023	SBM		60900		60900		19/22	17-10-23	SNA
21	Director, UD Shimla-02	SNA dated 08-12-2023	SBM	0	31350	31350	31350	0	57/22	8-12-23	SNA
22		SNA dated 19-01-2024	SBM		107750		107750		93/22	19-1-24	SNA
23		SNA dated 05-08-2023	SBM		373475		66738		155/21	5-8-23	-
		Total :		0	647205	647205	340468	306737	-	-	-

24	Director, UD Shimla-02	Previous Grant	MO'UB Road	1419	0	1419	0	1419	-	-	-
25	Director, UD Shimla-02	Previous Grant	Park Grant	4293250	0	4293250	959690	3333560	-	-	-
26	Director, UD Shimla-02	Previous Grant	Construction of Parking	4853283	0	4853283	0	4853283	-	-	-
27	Director, UD Shimla-02	Previous Grant	C/O Crematorium	893610	0	893610	710046	183564	-	-	-
28	Director, UD Shimla-02	Previous Grant	13th FC	9400000	0	9400000	0	9400000	-	-	-
29	Director, UD Shimla-03	Previous Grant	Jai Shakti Abhayan	29756	0	29756	0	29756	-	-	-
30	Director, UD Shimla-02	UD-H(C)(10)-1/2023-SFC Award-loose-13931-13993 dt 31/7/23	SFC Awards	1988135	18046391	20034526	20127125	-92599	147/21 & 149/21	26-07-23 & 31-7-23	UC's sent vide letter No. MCK/2024-
31	Director, UD Shimla-02	Online dt 05/04/2023	MMSAGY	26250	50400	439500	438800	700	67/21	5-4-23	-
32		Online dt	MMSAGY	26250	362850	439500	438800	700	29/22	4-11-23	-
33	SDO (C) Kangra	Through Neft	C/O Toilet Block	5332	0	5332	0	5332	-	-	-
34	Director, UD Shimla-02	UD-H(F)-Rain Damages-Engg.cell/2013-6498-6519 dt 30-03-2024	SDRF/NDRF	0	596327	596327	0	596327	166/22	11-3-24	-
35	Director, UD Shimla-02	UD-H(C)(10)-3/2020-II-6106-6108 dt 20/03/2024	C/O Parking at MC Office	0	40000000	40000000	0	40000000	181/22	6-3-24	-
36	Director, UD Shimla-03	SNA dated 14/09/2023	NULM	0	1750	1750	1750	0	187/21	14-9-23	-
37		SNA dated 11/01/2024	NULM	0	1400	1400	1400	0	86/22	11-1-24	-
38		SNA dated 11/03/2024	NULM	0	3730	3730	3730	0	166/22	11-3-24	-
		Total :		0	6880	6880	6880	0.00	-	-	-
		Grand Total :		49822726	82979784	132802510	38478352	94324158			

78

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL,
NAINITAL

Statement of Grants received from Deputy Commissioner Kangra during 2023-2024 and expenditure made during 2023-2024

Sr. No	Sanctioning Authority	Letter No. & date	Name of Work	Opening Balance	Receipt	Total	Exp.	Closing Balance	CB Page & No.	Date of Credit (PB)	Us Status
1	The Deputy Commissioner Kangra at Dharamshala	SDP/2022-100 dated 22-05-22	Channelization of Nallah in ward No-05	350000	0	350000	220122	129878	-	-	-
2		Online 16-06-2022	C/O R/Wall in ward No-07	200000	0	200000	0	200000	-	-	-
3		Online 22-07-2022	C/O R/Wall in ward No-05	200000	0	200000	0	200000	-	-	-
4		Online dated 02-09-2022	C/O Room in GSSS Kangra	300000	0	300000	300000	0	-	-	-
5		SDP/2022/653 dated 16-09-22	Various Developmental Activities	575000	0	575000	225000	350000	-	-	-
6		Online dated 27-03-2023	C/O Path in Ward No-08	125000	0	125000	125000	0	-	-	-
7		online	C/O Dressing room near Basket Ball Court	200000	0	200000	0	200000	-	-	-
8		Commulative Privious Grants		3583651	0	3583651	131116	3452535	-	-	-
9		Received through Neft	Grant to Mahila Mandals	70000	0	70000	70000	0	-	-	-
10		SDP/2022/1431 dated 03-04-23	C/O R/Wall near h/o Sh. Satpall mehra ward-07	0	200000	200000	0.00	200000	65/21	03-04-23	-
11		SDP/2022/1432 dated 01-04-23	R/O path near h/o Ashok Kumar & Sapna Bhatia ward - 03	0	200000	200000	40800.00	159200	63/21	01-04-23	-
12		SDP/2023/204 dated 27-07-2023	Improvement of pucca path near budhi barh ward -03 Kangra	0	250000	250000	0.00	250000	148/21	27-07-23	-
13				0	100000	100000	0.00	100000	155/21	-	-
14		2023/975 dated 06-10-2023	Renovation of Community Hall ward-04	0	100000	100000	100000.00	0	007/22	06-10-23	-
15		SDP/2023/1033 dated 18/10/2023	C/o R/Wall near h/o Sh. Sumit Kumar Ward -03	0	150000	150000	150000.00	0	15/22	18-10-23	-
16		KGR/Yojna/SDP/4537 dated 18-11-2023	SDP		675000	675000	200000.00	475000	54/22	18-11-23	-
17		SDP/2023/45 & SDP/2023/44 dated 30-05-2023	R/o bedminton hall in tondon club & R/O Toilet block in tondon club	0	200000	200000	0.00	200000	104/21	30-05-23	-
		Total :		5603651	1875000	7478651	1562038	5916613	-	-	-

18	The Animal	Online	Gau Sadan Grant	0	58800	58800	58800	0.00	79/21		-
19	husbandry	Online	Gau Sadan Grant	0	58800	58800	58800	0.00	127/21		-
20	Official D/Shala	Online	Gau Sadan Grant	0	29400	29400	29400	0.00	148/21		-
21		Online	Gau Sadan Grant	0	57400	57400	57400	0.00	53/22		-
22		Online	Gau Sadan Grant	0	53900	53900	53900	0.00	74/22		-
23		Online	Gau Sadan Grant	0	79100	79100	79100	0.00	154/22		-
24		Donation 51/209 dt 19-07-23	Gau Sadan Grant	0	1100	1100	1100	0.00	143/21	19-07-23	-
25		Donation 23/213 dt 16-11-23	Gau Sadan Grant	0	3550	3550	3550	0.00	38/22	16-11-23	-
		Total :		0	342050	342050	342050	0.00	-	-	-

55426377 85196834 140623211 40382440 100240771

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANURA (H.P.)

80

Statement of Funds, which UCs was not sent

Srt. No.	Name of Head	Expenditure made during the year	Amount of UC sent during the year	Amount of UC not Sent during the year
1	SFC	20127125	20127125	0
2	CFC tied	4163520	0	4163520
3	CFC untied	6856823	6856823	0
4	SBM	340468	340468	0
5	NULM	6880	6880	0
6	PMAY	4875000	4875000	0
7	DC	1562038	0	1562038
8	Park	959690	0	959690
9	Crematorium	710046	710046	0
10	MMSAGY	438800	438800	0
11	Other Grant	342050	342050	0
	Total	40382440	33697192	6685248

**EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANDLA (P.)**

412/2024 - 3

24/05/24 10:00

STATEMENT OF HOUSE TAX FOR THE YEAR 2023-2024

Year	Opening Balance	Demand	Total	Collection	Rebate	Advance	Closing Balance (4-5-6+7)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
2023-24	31,04,743-00	67,79,306-00	98,84,049-00	55,84,217-00	5,19,990-00	9,609-00	37,89,451-00

Executive Officer
MUNICIPAL COUNCIL
KANDHARU
KANDHARU
KANDHARU

82

परिशिष्ट- 67

संदर्भित पैरा संख्या: 10 (ii)

केवल 66 गृह करदाताओं से ही ₹ 23.20 लाख की राशि वसूली का विवरण।

क्रम संख्या	वार्ड संख्या	घर संख्या	गृहकर दाता का नाम	दिनांक 31.03.24 को बकाया राशि
1	1	78/A	श्री नरेश कुमार सु० श्री रघु नाथ	16915
2	1	147	राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला पुराना काँगड़ा	10541
3	1	314	महाराजा संसार चन्द्र म्यूजियम एंड कैफे	16763
4	3	1054	श्री गुरबचन सिंह सु० श्री श्याम सिंह	17315
5	3	1059 A	श्री राजेन्द्र कुमार सु० श्री किशोरी लाल	31838
6	3	1066	जय माँ वैष्णों सराय	41317
7	3	1090	श्री प्रदीप कुमार सु० श्री दया राम	65859
8	3	858	विश्राम गृह हि० प्र लोक निर्माण विभाग	25461
9	3	1011	श्री प्रदीप कुमार सु० श्री दया राम	11162
10	4	1132	श्री अमर नाथ सु० श्री सालिग राम	22880
11	4	1295	श्री संदीप कुमार चौहान सु० श्री सतपाल	29282
12	4	1326	बाबा वीरभद्र टेम्पल ट्रस्ट	10758
13	4	1336	माता श्री ब्रजेश्वरी देवी मंदिर न्यास	16879
14	4	1338	सचिव कृषि उपज मंडी समिति	82240
15	4	1340	श्री रणजीत शर्मा सु० श्री देश राज	89084
16	4	1359	श्रीमति रक्षा कायस्था पत्नी श्री कुलदीप	10099
17	4	1395	श्री सुरेन्द्र कुमार सु० श्री विद्या सागर	13642
18	5	1453	जल शक्ति विभाग काँगड़ा	13258
19	5	1610	श्री प्रकाश चन्द आदि सु० श्री दीना नाथ	10624
20	5	1709 A	श्री मनोज कुमार सु० श्री रतन लाल शर्मा	53172
21	6	1809 A	श्री नरेन्द्र त्रिवेदी सु० श्री पदम नाथ	59858
22	6	62	राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला नया काँगड़ा	37496
23	6	1852	श्री जुगल किशोर सु० श्री दयाल कृष्ण	14817
24	6	1933 A	श्रीमती सभ्यता पत्नी श्री रजनीश	87415
25	7	2038	श्रीमती सीमा शर्मा पत्नी श्री राम स्वरूप	10757
26	7	2054	श्री ज्ञान चंद सु० श्री प्रेम चंद	30607
27	7	2057-58	श्रीमती वृंदा पत्नी श्री कर्म चंद	10999

४३

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA H.P.

28	7	2075, 2075B	सैनिक विश्राम गृह काँगड़ा	30060
29	7	2032	श्री अश्वनी अग्निहोत्री सु० श्री गोवर्धन दत्त	16458
30	7	2076	श्री प्रताप चौधरी सु० श्री बेली राम	12110
31	7	2091	श्री ब्रिज मोहन सु० श्री देवकी नंदन	11363
32	7	2146, 2146 A	श्री सुरेंद्र नाथ सु० श्री दीना नाथ	39973
33	7	2166	श्री महेश चंद सु० श्री मनोहर लाल	10299
34	7	2185	श्री मदन लाल	11595
35	7	2188	मै० प्रभु दयाल मोती राम शाह ट्रस्ट	42001
36	7	2232	श्री रवि, सुरेश सु० श्री संत राम	17993
37	7	2268B	श्री रमेश कुमार सु० चुन्नी लाल	41495
38	7	2268 A	श्री यशपाल शर्मा सु० श्री गणपत राय	101221
39	8	2426	श्री अश्वनी कुमार सु० बंसी लाल	54167
40	8	2426 A	श्री साहिल सु० श्री अश्वनी कुमार	141771
41	8	2440	श्री सुनील सहगल सु० श्री बाल कृष्ण सहगल	11340
42	8	2455	श्री कृष्ण लाल सु० श्री आत्मा राम	64194
43	8	2462 A	थाना प्रभारी पुलिस थाना काँगड़ा	37036
44	8	2466	श्री सुमन शर्मा सु० श्री राम कृष्ण	10518
45	8	2536	कनिष्ठ अभियंता लोक निर्माण विभाग काँगड़ा	10780
46	8	2539	श्री अश्वनी धीमान सु० श्री चुन्नी लाल	76803
47	8	2538 A	श्री राकेश धीमान सु० श्री चुन्नी लाल	25925
48	8	2543	अध्यक्ष टंडन क्लब काँगड़ा	14491
49	8	2542	श्रीमती प्रेम लता पत्नी श्री राकेश धीमान	16213
50	8	2566	श्री रवि सहगल सु० श्री राम पाल सहगल	16996
51	8	2673	श्री तरसेम सु० श्री शिव लाल	18418
52	8	2691	लोक निर्माण विभाग	37114
53	8	2709	श्री रतो राम सु० श्री घेपलू राम	36736
54	8	388	सिविल अस्पताल काँगड़ा	113672
55	9	2786	श्रीमती दमयंती देवी सुपुत्री श्री राम चंद	13289
56	9	2793	श्री राकेश कुमार सु० श्री शंकर दास	46876
57	9	2816	श्री अशोक कुमार सु० श्री जैसी राम	10424

84

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA

100

58	9	2832	श्री राकेश सोनी सु० श्री प्रेम नाथ	12846
59	9	2836	श्रे इंद्र सिंह श्री फिरंगी राम	50321
60	9	2858	लघु सचिवालय काँगड़ा	225291
61	9	2920	श्रीमती रेखा वर्मा पत्नी श्री वीरेंद्र वर्मा	17716
62	9	2924	श्री अरविन्द कुमार सु० श्री शिव दर्शन	22800
63	9	2966	श्री सुरेन्द्र शर्मा सु० श्री केवल कृष्ण	10352
64	9	3007	श्री पवन वर्मा, प्रदीप वर्मा	25165
65	9	3010	श्रीमती जगजीत कौर पत्नी श्री अवतार सिंह	11724
66	9	3038	श्री अशोक कुमर सु० श्री बिहारी लाल	11422
कुल योग				2320006

**EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANURA (H. P.)**

परिशिष्ट- "इ"

संदर्भित पैरा संख्या: 10 (iii)

ऑनलाइन माध्यम से प्राप्त गृहकर को गृहकर रजिस्टर में इन्द्राज न करने का विवरण ।

क्रम संख्या	जिस बैंक में राशि जमा हुई है	खाता संख्या	दिनांक	राशि	गृहकर दाता का नाम	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या
1	बैंक ऑफ़ बड़ोदा	54160100002815	04.03.24	750	श्रीमती राजेश्वरी शर्मा	157
2	-यथोपरि-	-यथोपरि-	11.03.24	17631	श्री विशाल रजत शर्मा	166
3	-यथोपरि-	-यथोपरि-	12.03.24	2204	श्री बिंदु डोगरा	169
4	-यथोपरि-	-यथोपरि-	13.03.24	524	बैंक पास बुक में उल्लेखित नहीं	171
5	-यथोपरि-	-यथोपरि-	13.03.24	2744	- यथोपरि-	171
6	-यथोपरि-	-यथोपरि-	13.03.24	8370	- यथोपरि-	171
7	-यथोपरि-	-यथोपरि-	14.03.24	1447	मै० राजपूत ओर्नामेंट हाउस	173
8	-यथोपरि-	-यथोपरि-	15.03.24	1269	श्री अभि	175
9	-यथोपरि-	-यथोपरि-	18.03.24	1686	श्री अनंत अम्बी शर्मा	180
10	-यथोपरि-	-यथोपरि-	20.03.24	481	श्रीमती रक्षा शर्मा	185
11	-यथोपरि-	-यथोपरि-	22.03.24	35967	कोषाधिकारी कार्यालय काँगड़ा	189
12	-यथोपरि-	-यथोपरि-	23.03.24	646	श्रीमती आशा , मोनिका	189
13	-यथोपरि-	-यथोपरि-	25.03.24	699	कोषाधिकारी कार्यालय काँगड़ा	189
14	-यथोपरि-	-यथोपरि-	26.03.24	6176	श्री अनुज गुप्ता	194
15	-यथोपरि-	-यथोपरि-	27.03.24	715	बैंक पास बुक में उल्लेखित नहीं	198
16	-यथोपरि-	-यथोपरि-	28.03.24	1937	- यथोपरि-	2

86

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANURA (H. P.)

17	-यथोपरि-	-यथोपरि-	28.03.24	1813	- यथोपरि-	2
18	-यथोपरि-	-यथोपरि-	30.03.24	188754	मै० संजय फिलिंग स्टेशन	10
19	-यथोपरि-	-यथोपरि-	30.03.24	27715	श्री महेश चंद, संजीव पाहवा	10
20	-यथोपरि-	-यथोपरि-	30.03.24	918	श्री कर्ण शर्मा	10
21	-यथोपरि-	-यथोपरि-	30.03.24	32	श्री महेश चंद, संजीव पाहवा	10
22	-यथोपरि-	-यथोपरि-	31.03.24	700	मै० सुरभि इंटरप्राइजेज	10
कुल योग				303178/		

**EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (H. P.)**

STATEMENT OF REND FOR THE YEAR 2023-2024

Year	Opening Balance	Demand	Total	Collection	Advance	Closing Balance (4-5+6-7)
2023-2024	1519261	1317708	2829969	1267613	2497	1566153

PROPERTY-WISE STATEMENT

Property	Opening Balance	Demand	Total	Collection	Advance (4)	C. Balance (5+6)
Shops	765303	950404	1716407	929227	1657	2686314
Sheds	281866	133624	415490	124313	840	2129151
Rooms	2140	332401	43380	20910	0	21470
Buildings	2300	43200	45500	45500	0	0
Kitchens	405600	1136640	542240	127259	0	414981
Wall	0	100	100	100	0	0
Others	47652	0	47652	0	0	47652
Total	1519261	1317708	2829969	1267613	2497	1566153

परिशिष्ट- "तृ"

संदर्भित पैरा संख्या: 11(29)

केवल 35 दुकानदारों से ही दिनांक 31.03.2024 को ₹ 13.48 लाख वसूली हेतु शेष का विवरण।

क्रम संख्या	दुकान संख्या	दुकानदार का नाम	राशि
1	5	श्री गुरदेव सिंह सु० श्री त्रिलोचन सिंह	29100
2	14	श्री खैराती लाल एंड ब्रदर्स नेहरु चौक काँगड़ा	12182
3	30	श्री ज्ञान चंद सु० श्री प्रेम चंद नगरपालिका ग्राउंड	14636
4	38	श्री मनोहर लाल सु० श्री प्रेम चंद नगरपालिका ग्राउंड	18300
5	42	श्री आदर्श कुमार सु० श्री इंद्र सिंह नगरपालिका ग्राउंड	14270
6	60	श्री रतन चंद सु० श्री मेघ राज कॉलेज रोड काँगड़ा	12014
7	61	श्री बिधि सिंह सु० श्री कपूर चंद कॉलेज रोड काँगड़ा	11500
8	66	श्री मेहर चंद सु० श्री रसीला राम होशियारपुर रोड काँगड़ा	112335
9	67	श्रीव राजेश कुमार सु० श्री हरबंस लाल होशियारपुर रोड काँगड़ा	119000
10	68	श्री राधे श्याम सु० श्री सीता राम होशियारपुर रोड काँगड़ा	10200
11	69	श्री प्रकाश चंद सु० श्री किरू राम होशियारपुर रोड काँगड़ा	78910
12	70	श्री कमल शर्मा सु० श्री रोशन लाल होशियारपुर रोड काँगड़ा	34520
13	71	श्री पंकज शर्मा सु० श्री रोशन लाल होशियारपुर रोड काँगड़ा	31380
14	73	श्री सुशील कुमार सु० श्री बाल कृष्ण होशियारपुर रोड काँगड़ा	77490
15	79	श्रीमती राज कुमारी पत्नी श्री राज कुमार कमेटी गली काँगड़ा	29920
16	80	श्री संदीप कुमार सु० श्री त्रिलोचन चंद कमेटी गली काँगड़ा	21600
17	84	श्री साजन सु० श्री अशोक कुमार नज़दीक नगर परिषद कार्यालय	24300
18	87	श्री तरसेम कुमार सु० श्री जय राम नज़दीक पुलिस स्टेशन काँगड़ा	12000
19	13	श्री अशोक कुमार सु० श्री बीरो राम नज़दीक नगर परिषद कार्यालय	14300
20	24	श्री कुलदीप कुमार सु० श्री किशोरी लाल मिशन काँगड़ा	16916
21	27	मै० सेल-बेल सर्विस लिमिटेड	16108
22	30	श्री राज कुमार सु० श्री करम सिंह अपोजिट कोर्ट काँगड़ा	25500
23	33	श्री सुरेश कुमार सु० श्री ज्ञान चंद वार्ड न. 09.	18225
23	35	श्री संजीव कुमार सु० श्री अमरनाथ वार्ड न. 09.	10230
24	39	श्री सुधीर महाजन	19140
25	40	मै० रिलायंस टेलिकॉम लिमिटेड	135311

26	2	श्रीमति अनोसली नरूला सुपुत्री श्री कुलदीप सचदेवा प्रथम मंजिल नगर परिषद कार्यालय	11900
27	2 खोखा	श्री मदन लाल सु० श्री चंदु लाल वार्ड न. 02.	81500
28	7 खोखा	श्री कमल नयन सु० श्री प्रेम नाथ वार्ड न. 3	41500
29	9 खोखा	श्री अश्वनी कुमार सु० श्री बीरो कुमार वार्ड न. 7	19400
30	10 खोखा	श्री विजय कुमार सु० श्री किशोरी लाल वार्ड न. 7	15700
31	11 खोखा	श्री राहुल कुमार सु० श्री सुरिंदर कुमार वार्ड न. 7	81500
32	12 खोखा	श्री विशाल मेहरा सु० श्री सुरेश मेहरा वार्ड न. 7	20750
33	14 खोखा	श्री विक्रम कुमार सु० श्री बज्रिंदर कुमार वार्ड न. 7	74300
34	15 खोखा	श्री रजत कुमार सु० श्री सुरिन्दर कुमार वार्ड न. 7	17000
35	16 खोखा	श्री हनी कुमार सु० श्री राज कुमार वार्ड न. 7	65200
कुल योग			1348137

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (H. P.)

परिशिष्ट "७"

संदर्भित पैरा संख्या: // (१)

नगर परिषद काँगड़ा द्वारा जिन दुकानों के इकरारनामे/लीज नहीं बनाये गये हैं, का विवरण।

क्रम संख्या	दुकानदार का नाम	दुकान संख्या
1	श्री विनीत कुमार	08
2	श्री राजीव कुमार	09
3	मै० कृष्णा ब्रदर्स	20
4	श्री सतीश कुमार	32
5	श्री प्रवीण कुमार	40
6	श्री जीवन मल्होत्रा	45
7	श्री प्रदीप कुमार	53
8	श्री सुरेश कुमार	56
9	श्री रमण त्रेहन	57
10	श्री विनीत कुमार	59
11	श्री बिधि सिंह	61
12	श्री मेहर चंद	66
13	श्री राजेश कुमार	67
14	श्री राधे श्याम	68
15	श्री सुशील कुमार	73
16	श्री ईश्वर दास	74
17	श्री मिलखी राम	75
18	श्री हरीश कुमार	78
19	श्रीमति राज कुमारी	79
20	श्री इब्राहिम	81
21	श्री हरबंस लाल	82

EXECUTIVE OFFICER,
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (P.O.)

१)

परिशिष्ट - "ड"

संदर्भित पैर संख्या: 13

**Outstanding Statement of Door to Door Garbage Collection in respect of
Municipal Council Kangra, Distt. Kangra as on 31.03.2024.**

Year	Opening balance as on 01.04.2023	Demand during the year	Total	Collection during the year 2023-24	Closing balances as on 31.03.2024
2023-24	2610250.00	2152200.00	4762450.00	1570300.00	3192150.00

**EXECUTIVE OFFICER
MUNICIPAL COUNCIL
KANGRA (H. P.)**

परिशिष्ट- " ८ "

संदर्भित पैरा संख्या: 14

नगर परिषद कूड़ा-कचरा संयंत्र में विभिन्न संस्थाओं द्वारा कूड़ा-करकट गिराने हेतु वसूली योग्य राशि का विवरण।

क्र० स०	संस्था का नाम	अथ शेष	अवधि	वसूली योग्य राशि (प्रतिमाह) (₹)	वसूली योग्य राशि (₹)	वसूली गई राशि (₹)	31.03.24 को बकाया राशि(₹)
1	डा० राजेन्द्र प्रसाद मेडिकल कॉलेज टांडा काँगड़ा	102400	4/23 से 3/24 =12 माह	80,000	1062400	790400	272000
2	कृषि उपज विपणन समिति काँगड़ा	60000	4/23 से 3/24 =12 माह	12,000	204000	40000	164000
3	मै० प्रशांती सूर्या कंस्ट्रक्शन कंपनी काँगड़ा	0	4/23 से 3/24 =12माह	10,000	120000	110000	10000
4	नगर पंचायत शाहपुर	63000 (रजिस्टर पृष्ठ संख्या 28)	4/23 से 3/24 =12माह	17,000	267000	216000	51000
5	हवाई अड्डा गगल	72000	4/23 से 3/24 =12माह	10,000	192000	182000	10000
6	मै० हिमाचल हेल्थ केयर काँगड़ा (Fortis Hospital)	130000	4/23 से 3/24 =12माह	12,000	274000	120000	154000
7	माता श्री बगलामुखी मंदिर बनखंडी	0	4/23 से 3/24 =12माह	10,000	120000	120000	0
8	नगर परिषद नगरोटा बगवां	175000	4/23 से 05/23 = 2माह	25,000 (2 months)	225000	250000	0
9	राष्ट्रीय फैशन डिजाइनिंग संस्थान (NIFD) काँगड़ा	40000	4/23 से 3/24 =12माह	12000	184000	12000	172000
	कुल योग	₹642400		₹188000	₹2648400	₹1840400	₹833000

अरिथिपट - "७" "

सन्दीर्घ पैर सङ्गो: 15

STATEMENT OF MAINTENANCE CHARGES FOR THE YEAR 2023-24

Year	Opening Balance	Demand	Total	Collection	Closing Balance	Percent -age
1	2	3	4	5	7	8
2023-24	3646197.00	0	3646197.00	599588.00	3046609.00	16.44%

EXECUTIVE MEMBER
MUNICIPAL COUNCIL
KANURA (H. P.)

Sl Nos.	Name of the pensioners	Pension drawn in new scale	Pension drawn in old scale	Difference	Period	Term	Amount	Total
1	Sh Darshan Lal	42717	33106	9611	11/2022 to 04/2023	6	57666	246324
2	Sh Rattan Chand Gupta	43587	33106	10481	05/2023 to 10/2024	18	188658	151002
3	Smt Saroj Bala	26933	20512	5904	11/2022 to 04/2023	6	35424	132000
4	Smt. Nirmla Devi	21713	16872	4841	11/2022 to 11/2024	24	115578	124068
5	Sh Dharam Chand	22649	17814	4835	11/2022	1	4835	4835
6	Smt Sitambro Devi	12240	10200	2040	12/2022 to 04/2023	5	10200	51780
7	Smt Indira Devi	12190	10200	1990	11/2022 to 04/2023	6	11940	52620
8	Smt Urmila Devi	12640	10200	2440	11/2022 to 04/2023	6	14640	63420
9	Smt Kamla Devi - I	16265	12940	3325	11/2022 to 04/2023	6	19950	94032
10	Smt Kamla Devi - I	17051	13726	3325	11/2022 to 04/2023	6	19950	86172
11	Smt Rajkumari	18488	14051	4437	11/2022 to 04/2023	6	26622	114444
12	Smt Luxmi Devi	16994	13367	3627	11/2022 to 04/2023	6	21762	93564
13	Smt Nirmla Devi	17405	14193	3212	11/2022 to 04/2023	6	19272	84000
14	Smt Champa Devi	19217	18544	673	11/2022 to 04/2023	6	4038	79134
15	Smt Ayudhya Devi	11790	9800	1990	11/2022 to 04/2023	6	11940	52620
16	Sh Nikku Ram	25349	20370	4979	11/2022 to 04/2023	6	29874	129936
17	Smt Bhota Devi	12240	9800	2440	11/2022 to 04/2023	6	14640	63420
18	Sh Amar Singh	21812	17542	4270	11/2022 to 04/2023	6	25620	108462
19	Sh Surinder Kumar	34591	30276	4315	11/2022 to 04/2023	6	25890	129399
20	Sh. Ram Kumar	56010	49750	6260	11/2022 to 04/2023	6	37560	173154
21	Sh. Desh Raj	60136	49512	10624	11/2022 to 04/2023	6	63744	279600
22	Sh Jugal Kishore	22212	18082	4130	04/2023	1	4130	87452
23	Smt Sudesh Rani	24242	19734	4508	04/2023	1	4508	95480
		24788	19734	5054	05/2023 to 10/2024	18	90972	2496918

Assistant Controller (Audit)
H.P. State Audit Department
S.D.A. Complex, Shimla-171009

95

SDV Complex, Shimo-1110
MP State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

क्रम	कार्यवाही का नाम व पदनाम	व्यक्ति जिसे गाये अवकाश की किस्म व अवधि	दिप्पणी
1	श्री किरण कुमार कनिष्ठ सहायक	1. अखिल अवकाश दिनांक 21.02.23 से 28.02.23 तक कुल 8 दिन 2. अखिल अवकाश दिनांक 04.07.23 से 06.07.23 तक कुल 3 दिन 3. अखिल अवकाश दिनांक 17.07.23 से 22.07.23 तक कुल 6 दिन 4. अखिल अवकाश दिनांक 05.08.23 से 11.08.23 तक कुल 6 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है।
2	श्रीमती रितु निषिक्त	1. अखिल अवकाश दिनांक 29.09.22 से 07.10.22 तक कुल 9 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है।
3	श्री सुनील कुमार मेह	1. अखिल अवकाश दिनांक 08.11.23 से 09.11.23 तक कुल 2 दिन 2. अखिल अवकाश दिनांक 26.12.23 से 28.12.23 तक कुल 3 दिन 3. अखिल अवकाश दिनांक 09.01.24 से 11.01.24 तक कुल 3 दिन 4. अखिल अवकाश दिनांक 18.03.24 से 23.03.24 तक कुल 6 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है।
4	श्री विलक राज डाक्टर	1. अखिल अवकाश दिनांक 08.08.23 से 12.08.23 तक कुल 5 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है।
5	श्री हेम राज बेल्वार	1. अखिल अवकाश दिनांक 05.07.22 से 07.07.22 तक कुल 3 दिन 2. अखिल अवकाश दिनांक 12.07.22 से 21.07.22 तक कुल 10 दिन 3. अखिल अवकाश दिनांक 21.12.23 से 05.12.23 तक कुल 15 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है।
6	श्री हज़ूर सिंह सकार कार्यवाही	1. अखिल अवकाश दिनांक 17.10.22 से 18.01.22 तक कुल 2 दिन 2. अखिल अवकाश दिनांक 28.01.22 से 31.01.22 तक कुल 4 दिन 3. अखिल अवकाश दिनांक 22.02.22 से 24.02.22 तक कुल 3 दिन 4. अखिल अवकाश दिनांक 11.05.22 से 13.05.22 तक कुल 6 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है।

7	श्री विकास सफाई कर्मचारी	1. अर्जित अवकाश दिनांक 18.01.21 से 26.01.21 तक कुल 9 दिन 2. अर्जित अवकाश दिनांक 29.12.21 से 31.12.21 तक कुल 3 दिन 3. अर्जित अवकाश दिनांक 12.01.22 से 14.01.22 तक कुल 3 दिन 4. अर्जित अवकाश दिनांक 21.02.22 से 01.03.22 तक कुल 9 दिन 5. अर्जित अवकाश दिनांक 03.05.22 से 18.05.22 तक कुल 16 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है।
8	श्री शान चंद बेगदाद	1. परिशिष्ट अवकाश दिनांक 05.05.23 से 13.07.23 तक कुल 70 दिन 2. अर्जित अवकाश दिनांक 16.02.21 से 19.02.21 तक कुल 4 दिन 3. अर्जित अवकाश दिनांक 22.03.21 से 24.03.21 तक कुल 3 दिन 4. अर्जित अवकाश दिनांक 12.03.21 से 13.03.21 तक कुल 2 दिन 5. अर्जित अवकाश दिनांक 13.07.21 से 14.07.21 तक कुल 2 दिन 6. अर्जित अवकाश दिनांक 05.10.21 से 06.10.21 तक कुल 2 दिन 7. अर्जित अवकाश दिनांक 01.12.21 से 03.12.21 तक कुल 3 दिन 8. अर्जित अवकाश दिनांक 24.01.23 से 29.01.23 तक कुल 6 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है। इसके अतिरिक्त चिकित्सा प्रमाण पत्र व आरोग्य प्रमाण पत्र भी संलग्न नहीं है।
9	श्री संजय कुमार सफाई कर्मचारी	1. परिशिष्ट अवकाश दिनांक 21.10.21 से 27.10.21 तक कुल 7 दिन 2. परिशिष्ट अवकाश दिनांक 06.03.23 से 11.03.23 तक कुल 6 दिन 3. अर्जित अवकाश दिनांक 03.02.21 से 05.02.21 तक कुल 3 दिन 4. अर्जित अवकाश दिनांक 20.02.21 से 26.02.21 तक कुल 7 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नस्ति में संलग्न नहीं है। इसके अतिरिक्त चिकित्सा प्रमाण पत्र व आरोग्य प्रमाण पत्र भी संलग्न नहीं है।

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

11	श्री मति उपा देवी सफाई कर्मचारी	1 परितोत अवकाश दिनांक 15.04.22 से 03.05.22 तक कुल 18 दिन 2.परितोत अवकाश दिनांक 18.05.23 से 05.06.23 तक कुल 19 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नदित में संलग्न नहीं है। इसके अतिरिक्त चिकित्सा प्रमाण पत्र व आरोग्य प्रमाण पत्र भी संलग्न नहीं है।
10	श्री मति सुजाता रिफाई कीपर	1 परितोत अवकाश दिनांक 01.03.21 से 25.04.21 तक कुल 56 दिन 2.अर्जित अवकाश दिनांक 29.12.21 से 31.12.21 तक कुल 3 दिन 3. अर्जित अवकाश दिनांक 21.08.23 से 31.08.23 तक कुल 11 दिन 4. अर्जित अवकाश दिनांक 01.09.23 से 07.09.23 तक कुल 7 दिन 5. अर्जित अवकाश दिनांक 15.12.23 से 31.12.23 तक कुल 17 दिन	अवकाश हेतु आवेदन पत्र, प्रस्थान सूचना, कार्यग्रहण सूचना व कार्यालय के स्वीकृत आदेश निजी नदित में संलग्न नहीं है। इसके अतिरिक्त चिकित्सा प्रमाण पत्र व आरोग्य प्रमाण पत्र भी संलग्न नहीं है।
		5. अर्जित अवकाश दिनांक 20.03.21 से 24.03.21 तक कुल 5 दिन 6. अर्जित अवकाश दिनांक 03.06.21 से 08.06.21 तक कुल 6 दिन 7. अर्जित अवकाश दिनांक 06.02.23 से 08.02.23 तक कुल 3 दिन 8. अर्जित अवकाश दिनांक 07.11.23 से 10.11.23 तक कुल 4 दिन 9. अर्जित अवकाश दिनांक 24.11.23 से 25.11.23 तक कुल 5 दिन	

SDA Complex, Shing-111000
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

क्रम	समाचार पत्र का नाम	विज्ञापन की तिथि	बिल संख्या	दिनांक	राशि	15% की दर से छूट की राशि	सहित (GST) राशि
1	हिमाचल प्रदेश	25.09.22	54	-	2000.00	300.00	2000
2	हिमाचल प्रदेश	08.03.23	52	-	2000.00	300.00	2000
3	हिमाचल प्रदेश	08.03.23	JK2303003613	08.03.23	4757.00	713.55	4995
4	हिमाचल प्रदेश	08.03.23	JK2303003615	08.03.23	3659.00	548.85	3841
5	हिमाचल प्रदेश	11.04.23	JK2304005045	11.04.23	3252.00	487.80	3415
6	हिमाचल प्रदेश	19.03.23	JK2303008696	19.03.23	3781.00	567.15	3970
7	हिमाचल प्रदेश	08.02.23	JK2302003335	08.02.23	3659.00	548.85	3841
8	हिमाचल प्रदेश	08.04.23	JA-23-549933	10.04.23	2000.00	300.00	2100
9	हिमाचल प्रदेश	06.02.23	JA-23-544222	07.02.23	3000.00	450.00	3150
10	हिमाचल प्रदेश	07.03.23	JA-23-546858	09.03.23	2000.00	300.00	2100
11	हिमाचल प्रदेश	08.03.23	02/2223/03/00145	08.03.23	5914.00	887.10	6210
12	हिमाचल प्रदेश	08.03.23	02/2223/03/00146	08.03.23	2957.00	443.55	3105
13	हिमाचल प्रदेश	11.05.23	JA-2305003863	11.05.23	3984.00	597.60	4184
14	हिमाचल प्रदेश	09.05.23	JA-23-553508	10.05.23	3000.00	450.00	3000
15	हिमाचल प्रदेश	13.06.23	JA-23	14.06.23	3000.00	450.00	3000
16	हिमाचल प्रदेश	15.06.23	JK2306006591	15.06.23	3252.00	487.80	3415
17	हिमाचल प्रदेश	20.09.23	JA-23-567839	21.09.23	3000.00	450.00	3000
18	हिमाचल प्रदेश	26.09.23	JA-23-568538	29.09.23	3000.00	450.00	3000
19	हिमाचल प्रदेश	28.09.23	23/D/008910	28.09.23	1922.56	288.38	2019
20	हिमाचल प्रदेश	04.11.23	23/D/010571	05.11.23	1922.56	288.38	2019
21	हिमाचल प्रदेश	29.09.23	JK2309011633	29.09.23	2033.00	304.95	2134
22	हिमाचल प्रदेश	28.09.23	JK2309011633	28.09.23	2981.00	447.15	3131
23	हिमाचल प्रदेश	22.09.23	JK2309011633	22.09.23	3009.00	451.35	3159
24	हिमाचल प्रदेश	18.10.23	JK2309011633	18.10.23	2439.00	365.85	2561
25	हिमाचल प्रदेश	18.10.23	JA-23-570988	17.10.23	2000.00	300.00	2000
26	पुत्राक्ष केसरी	04.11.23	103	06.11.23	3268.00	490.20	3268
27	पुत्राक्ष केसरी	30.11.23	104	01.12.23	3268.00	490.20	3268
28	हिमाचल प्रदेश	22.12.23	JA-24-581850	03.01.24	3500.00	525.00	3500
29	हिमाचल प्रदेश	22.12.23	JA-24-581849	03.01.24	2000.00	300.00	2000
30	हिमाचल प्रदेश	25.12.23	JA-24-582362	06.01.24	3500.00	525.00	3500
31	हिमाचल प्रदेश	09.12.23	JA-23-578829	12.12.23	2000.00	300.00	2000
32	हिमाचल प्रदेश	20.12.23	JA-24-580315	21.12.23	5000.00	750.00	5000
33	हिमाचल प्रदेश	24.12.23	JA-24-581851	03.01.24	3000.00	450.00	3000
34	हिमाचल प्रदेश	01.12.23	23/D/012398	01.12.23	1922.56	288.38	2019
35	हिमाचल प्रदेश	01.04.24	23321	01.01.24	5000.00	750.00	5000
36	हिमाचल प्रदेश	10.01.24	JA-24-582984	10.04.24	3500.00	525.00	3500
37	हिमाचल प्रदेश	24.12.23	JK2312009105	24.12.23	3252.00	487.80	3415

100

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

कल योग							22060	
45	दैनिक सेवेर	06.02.24	JA-24-586527	07.02.24	2000.00	300.00	2000	
44	टारम्स ऑफ दैटिया/ हिन्दुस्तान टारम्स	08.02.24	5580	08.02.24	6825.00	1023.75	7166	
43	टारम्स ऑफ दैटिया/ हिन्दुस्तान टारम्स	24.01.24	5543	24.01.24	8400.00	1260.00	8820	
42	दिव्य हिमाचल	06.02.24	23/D/015923	06.02.24	1922.56	288.38	2019	
41	दैनिक बागारण	23.12.23	JK2312008575	23.12.23	2710.00	406.50	2846	
40	दैनिक बागारण	08.12.23	JK2312002582	08.12.23	3605.00	540.75	3785	
39	दैनिक बागारण	22.12.23	JK2312008134	22.12.23	1897.00	284.55	1992	
38	दैनिक बागारण	19.12.23	JK2312006926	19.12.23	5976.00	896.40	6275	

SDA Complex, Suite 111000
H.E. State and Department
Assistant Controller (Vice)

परिशिष्ट-“घ”

संदर्भित पैरा संख्या: 24

कालातीत प्रतिभूति राशिओं को नियमानुसार जब्त न करने का विवरण ।

Sr. No.	Date of comp- letion/ payment	Security Register No./Page No.	MB. No./ Page No./G-8 No./ Vr	Name of Contractor	Name of Work	Tender Amount/ Awarded amount	Amount of Security deducted
1	22.10.05	4	G-8 30/300	Sh. Sunil Kumar	C/O Nallah nea Trehan House	24000	2400
2	22.10.05	4	G-8 31/300	Sh. Sunil Kumar	Flouring of Haridwar Mandir	5000	500
3	28.10.05	4	Vr. No. 49	Sh. Battan Kumar	Fixing of iron grill in Memorial Park	29200	2920
4	22.10.05	4	G-8 32/300	Sh. Amandeep	Culvert over Naslaah near h/o Chadda	24000	2400
5	28.11.05	4	G-8 4/30 dated 28.11.05	Sh. Sunil Kumar	R/wall near Rehan Basera	32000	3200
6	12.01.06	5	Vr. No. 21	Sh. Sunil Kumar	C/O R/Wall alongwith Rehan Basera	66900	6690
7	12.01.06	5	Vr. No. 22	Sh. Sunil Kumar	Phase.II	66900	6690
8	12.01.06	5	Vr. No. 23	Sh. Sunil Kumar	Phase.III	66900	6690
9	20.04.06	6	-	Sh. Amandeep	C/O RCC Culvert near Chadda house	70980	7098
10	20.04.06	6	-	Sh. Amandeep	Phase.II	57600	5760
11	22.08.06	7	-	Sh. Rajesh Atri	P/L Slab over well in Ward No.01	25510	2551
12	19.09.06	8	G-8 49,50/38 0 1 & 2/ 381	Sh. Battan Kumar	C/o Computer room/ R/wall & drain etc.	31500	3150
13	19.10.06	9	-	Sh. Rajesh Atri	C/O Slab over Nallah	25100	2510
14	28.11.06	10	-	Sh. Battan Kumar	C/O Computer Room	64580	6458
15	01.01.07	11	-	Sh. Sanjay Kumar	C/O Path masihat ground old Kangra	9000	900
16	21.04.07	13	Vr No. 57	Sh. Vinay Kumar	R/O Path in Ward No.09 Kangra	39880	3988
17	21.04.07	13	Vr No. 56	Sh. Vinay Kumar	R/O Path in Patwr gali ward No.04	58380	5838
18	17.03.07	14	-	Sh. Jagdish Chand	R/O Path	33140	3314
19	20.06.07	15	VR. No 52	Sh. Ravinder Singh	Playing equipments for MC Park	53800	5380
20	20.06.07	15	VR. No 53	Sh. Ravinder Singh	Repair and restoration of MC Ground	7320	732
21	20.06.07	15	-	Sh. Ravinder Singh	P/L kota stone in MC Stadium	29720	2972

22	29.09.07	17	-	Sh. Satpal	R/O Road opp. Sub Judge Court	19630	1963
23	29.09.07	17	-	Sh. Surinder Kumar	C/O Drain	14490	1449
24	29.09.07	17	-	Sh. V.P. Sharma	R/O Doonga Bazar	375270	37527
25	22.04.08	18	Vr No 58 dated 22.04.08	Sh. Sunder Dass	Security	42290	4229
26	22.04.08	18	-	Sh. Satpal Dhawan	C/O Path	59860	5986
27	28.08.07	19	-	Sh. Nageshwar	C/O Nallah	78390	7839
28	28.08.07	19	-	M/S. Bombay Furniture	Preparing of cabin	273200	27320
29	01.10.08	20	-	Sh. Bansdeep Dass	R/O Toilet Block	19880	1988
30	01.10.08	20	-	M/S. Sunder Dass	Electricity Materials	47520	4752
31	25.10.08	20	-	Sh. Amit Gautam	R/O Path in Ward No.09	100760	10076
32	25.10.08	20	-	Sh. Sanjay Kumar	Remaining work of library near h/o Prem Sagar	70220	7022
33	25.10.08	21	-	M/S. Sunder Dass	P/F Wiring at rehan Basera building	43770	4377
34	25.10.08	21	-	Sh. Bansdeep	C/O Toilet Block near MC Office	96430	9643
35	14.01.09	22	-	Sh. Sanjay Kumar	C/O R/Wall near h/o Bal Krishan W.02	63970	6397
36	14.01.09	22	-	Sh. Ranjeet Singh	C/o Gupat Ganga Road	356030	35603
37	27.02.09	23	-	Sh. Bansdeep Singh	C/o drain in Ward No. 04	67180	6718
38	26.03.09	23	-	Sh. Ranjeet Singh	C/O Road near Gupat Ganga	345280	34528
39	09.06.09	24	G-8	Sh. Ranjeet Singh	C/o Toilet block etc.	65000	6500
40	09.06.09	24	G-8	Sh. Bansdeep Kumar	C/o RCC Slab	29000	2900
41	09.06.09	24	G-8	Sh. Bansdeep Kumar	C/o Room	7000	700
42	09.06.09	24	G-8	Sh. Sanjay Kumar	C/o Jani Ghar	11000	1100
43	30.07.09	24	-	Sh. Battan Kumar	C/O Ghat Road	891260	89126
44	18.09.09	25	-	Sh. Ranjeet Singh	C/O Path towards Raju house W.09	20930	2093
45	12.11.09	25	-	Sh. Bansdeep	C/O Path leads to crematorium old Kangra	30010	3001
46	12.11.09	25	-	Sh. Battan Kumar	C/O RCC Slab of Community Hall Balmiki Mohalla	110410	11041
47	08.02.10	26	Vr. No 24	M/S. Sunder Dass	Electricity Materials	47080	4708
48	08.02.08	26	Vr. No 37	Sh. Pankaj Walla	Renovation of EQ Residence	9090	909
49	12.03.10	27	Vr. No 25 & 26	Sh. Pankaj Walla	C/O R/Wall on Nallah	6030	603

50	12.03.10	27	Vr. No	Sh. Kumar	27 & 28	Painting Work	C/O Rehan Basera SH	289740	28974
51	31.03.10	28	Vr. No	Sh. Sandeep	56 & 57	Cost of Sand etc.		11200	1120
52	01.08.10	28	-	Sh. Ravinder	-	C/O Iron Shed		74550	7455
53	26.08.10	29	-	Sh. Pawan	-	C/O Water tank GAV Sr. School		17730	1773
54	26.08.10	29	-	Sh. Kumar	-	C/O RCC Slab in Community Hall		101770	10177
55	20.09.10	29	-	Sh. Battan	-	Providing River Sheet roofing in MC Office		54690	5469
56	20.09.10	29	-	Sh. Sanjay	-	C/O Bansi Lal Gali		33950	3395
57	09.11.10	30	-	Sh. Ranjeet	-	C/O Gupat Ganga Road	Kangra	140780	14078
58	09.11.10	30	-	Sh. Battan	-	P/F river sheet in MC office		54690	5469
59	21.11.10	30	-	Sh. Pankaj	-	R/O MC Stadium		28420	2842
60	21.10.10	30	-	Sh. Pawan	-	C/O Toilet Block near GAV Sr. School		47280	4728
61	03.11.10	31	-	Sh. Battan	-	C/O R/wall in Ward No.07	Kangra	122290	12229
62	19.11.10	31	-	Sh. Ranjeet	-	C/O Gupat Ganga Road	Kangra	157240	15724
63	09.12.10	31	-	Sh. Battan	-	R/O Shakti gali Kangra		105550	10555
64	09.12.10	32	-	Sh. Battan	-	R/O Wall near High School		81470	8147
65	09.11.11	33	-	Sh. Bansdeep	-	R/O Bath Room		55260	5526
66	09.11.11	33	-	Sh. Bansdeep	-	C/O Boundary Wall near MC Office		52630	5263
67	09.11.11	33	-	Sh. Onkar Singh	-	Painting Work in Rehan Basera		42530	4253
68	12.03.12	34	-	Sh. Deepak	-	C/O Bhuwan Master Gali		10000	1000
69	19.03.12	34	-	Sh. Ravinder	-	Providing and fixing gali		26550	2655
70	11.09.12	36	-	Sh. Pankaj	-	R/O Street for toilet block to Manna house		45470	4547
71	23.10.12	37	-	Sh. Manoj	-	Painting & Desteprting at MC Stage		13090	1309
72	09.05.13	40	-	Sh. Vivek	-	C/O Septic Tank and toilet in w.02		32330	3233
73	19.08.13	41	G-8	Sh Vijay Kumar	352/21	C/O Community Hall Ward No. 04		20000	2000
74	19.08.13	41	G-8	Sh. Pradeep	352/22	C/O Multi purpose hall		50000	5000
75	19.08.13	41	G-8	Sh Nageshwar	352/23	P/L steel Shed on Nalaah		12000	1200
76	19.08.13	41	G-8	Sh Bishan Dass	352/24	Not mentioned in Register		10000	1000
77	19.08.13	41	G-8	Sh Onkar Chand	352/25	C/O Path Kewal Krishn stree	Ward No. 06	15000	1500

78	19.08.13	41	G-8	352/26	Sh. Kamal Sharma	R/o Wall Housing Board	15000	1500
79	23.08.13	41	G-8	352/46	Sh. Ashish Sharma	C/o Street Anita Atwal house	10000	1000
80	23.08.13	41	G-8	352/47	Sh. Ashish Sharma	C/o Street Sateekshn house	10000	1000
81	23.08.13	41	G-8	352/48	Sh. Vijay Kumar	R/o Wall near Gopi house	7000	700
82	23.08.13	41	G-8	352/49	Sh. Deepak Mahajan	R/o road in Chadda Colony	10000	1000
83	04.04.14	-	-	-	Pardeep Kumar	P/F tiles in hospital Kangra	36610	3661
84	08.07.14	46	-	-	Sh. Ranjit Singh	C/O RCC wall on first floor parking	413700	41370
85	18.09.14	46	-	-	Sh. Bishan Dass	Security for Iran Khokha	100000	10000
86	09.11.14	47	-	-	Sh. Bansdeep	C/O Retaining wall in ward No.05	144690	14469
87	09.11.14	47	-	-	Onkar Chand	Painting of Rehan Basera Building	42530	4253
88	20.01.15	48	-	-	Sh. Vivek Dogra	R/O Hospital Gali	13900	1390
89	06.02.15	48	-	-	Sh. Deepak Mahajan	R/O Road from Raj Kumari House	39800	3980
90	05.06.15	48	-	-	Sh. Abhishek Soni	Supply of Materials	17400	1740
91	06.11.15	51	-	-	Sh. Vijay Kumar	R/O Street near Geeta Bhawan	42550	4255
92	06.11.15	52	-	-	Sh. Vijay Kumar	P/F of Road	47040	4704
93	06.11.15	52	-	-	Sh. Vijay Kumar	R/O Street	80180	8018
94	19.11.15	52	-	-	Sh. Anoop Kumar	R/O Street near Harman Dass house	36650	3665
95	16.12.15	53	-	-	Sh. Sunny Chaudhary	R/O Road	238420	23842
96	04.01.16	53	-	-	Sh. Akshay Kumar	Channelization of Nallah near Raj House.	60720	6072
97	18.04.16	56	-	-	Sh. Harbhajan Singh	C/O Road Sabzi Mandi to Gopal	368080	36808
98	27.10.16	60	-	-	Sh. Pankaj Wallia	R/O Sharma Gali	39600	3960
99	05.11.16	60	-	-	Sh. Vijay Kumar	C/O Geeta Bhawan	58640	5864
100	06.12.17	65	-	-	Sh. Nageshwar Kumar	Restoration of Road	146910	14691
101	26.02.18	66	-	-	Sh. Harbhajan Singh	C/O road from Sabzi Mandi	115220	11522
102	08.03.18	66	-	-	Sh. Vivek Dogra	Coverage of Nallah	24780	2478
103	20.03.18	66	-	-	Sh. Pankaj Wallia	C/O Building for ATM	64920	6492
104	09.05.18	67	-	-	Sh. Bishan Dass	R/O Road from Kamal Kant house	63480	6348
105	24.01.19	71	-	-	Sh. Ashwani Kumar	R/O Wall near Satpal house W.07	144080	14408
106	11.09.19	73	-	-	Sh. Pankaj Wallia	Restoration of Road Ward No.03	79150	7915

800171-61000
H.P. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)

परिशिष्ट. "न"

संदर्भित पैरा संख्या: 27

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

1. कार्य का नाम	2. कार्य का नाम	3. केदार का नाम	4. बिज की राशि	5. माप युक्तिका व पृष्ठ संख्या
P/L interlocking tiles in Raina Galli at Ward No. 09 and Lakshmi Tailor Galli at Ward No. 08	MC Kangra	Sh Satvik Verma	145366	35/08 to 9
(MB 35 Page 8 to 9)				

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 of rate analysis	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	40mm thick cement concrete paver block of M.35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	950/Sqm	799.50/Sqm	110.52/Sq m	49.77 Sqm	5500
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	1150/Sqm	799.50/Sqm	310.52/Sq m	27.00 Sqm	8384
Total										
										13884

2 कार्य का नाम	3. केदार का नाम	4. बिज की राशि	5. माप युक्तिका व पृष्ठ संख्या
P/L interlocking tiles in Raina Galli at Ward No. 09 8 MC Kangra	Sh Satvik Verma	236775	35/02 to 03
(MB 35 Page 8 to 9)			

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 of rate analysis	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60 mm thick cement concrete paver block of M.50 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1150/Sq m	799.50/Sqm	310.52/S qm	153.30 Sqm	47603
Total										
										47603

107

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 analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	60 mm thick cement concrete paver block of M.35 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/Sqm	39.98	839.48	1150/Sq m	799.50/Sqm	310.52/Sqm	48.80 Sqm	15153
Total										
										15153

4 कार्य का नाम	P/L interlocking paver block in Lajjo Gali at Ward No. 6 M.C Kangra
उद्धारक का नाम	Sh Vinay Kumar
बिल की राशि	63246
माप प्रमाणिका व	35/22
प्रश्न संख्या	

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 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/Sq m	799.50/Sqm	310.52/Sqm	123.50 Sqm	38349
Total										
										38349

3 कार्य का नाम	P/L interlocking tiles at SWM Plant at Ward No. 5 M.C Kangra
उद्धारक का नाम	Sh Rohit Soni
बिल की राशि	154385
माप प्रमाणिका व	
प्रश्न संख्या	

100

5 कार्य का नाम	P/L interlocking paver block near the house of Krishna Brothers at Ward No. 5 M.C Kangra
उत्पादक का नाम	Sh Satvik Verma
वैल की राशि	124095
माप यंत्रिका व	35/27 to 28
प्र संख्या	

Sr. No.	Item no.	Particular	Rate as per Schedule 2020	Enhance .ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance .ment	Rate given	Rate as per Schedule 2020 and 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/Sq m	799.50/ Sqm	210.52/S	84.30 Sqm	17747
Total										
										17747

6 कार्य का नाम	C/o Shed in Solid Waste Management Plant Mission Road at Ward No. 05 Kangra
उत्पादक का नाम	Sh Rohit Soni
वैल की राशि	294782
माप यंत्रिका व	35/05 to 06
प्र संख्या	

Sr. No.	Item no.	Particular	Rate as per Schedule 2020	Enhance .ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance .ment	Rate given	Rate as per Schedule 2020 and analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	10.2	Structural steel work riveted, bolted or welded in built up sections, trusses and framed including cutting, hoisting, fixing in position and applying a priming coat of approved steel primer all complete..	86.65/ Kg	4.33	90.98	122/Kg	86.65/ Kg	31.02/Kg	2345.4 6 Kg	72756
										72756
Total										
										72756



Sr. No.	Item no.	Particular	Rate as per Schedule 2020	Enhance .ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance .ment	Rate given	Rate as per Schedule 2020 and analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	16.91.1	40 mm thick cement concrete paver block of M.50 grade with approved colour, design & pattern.	799.50/ Sqm	39.98	839.48	1050/Sq m	799.50/ Sqm	210.52/S qm	129.64 Sqm	27292
Total										
										27292

8 कार्य का नाम	C/o Street near Sh Bansil Lal house at Ward No. 05 MC Kangra
उद्धार का नाम	Sh Satvik Verma
बिल की राशि	213297
माप प्रतिक्रिया व	35/52.53
प्र संख्या	

Sr. No.	Item no.	Particular	Rate as per Schedule 2020	Enhance .ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhance .ment	Rate given	Rate as per Schedule 2020 and analysis of rate	Difference	Quantity	Amount
1	10.2	Structural steel work riveted, bolted or welded in built up sections, trusses and framed work, including cutting, hoisting, fixing in position and applying a priming coat of approved steel primer all complete.	86.65/ Kg	4.33	90.98	122/Kg	86.65/ Kg	31.02/Kg	1867.2 5 Kg	57922
Total										
										57922

7 कार्य का नाम	C/o Shed in Solid Waste Management Plant at Ward No.05 MC Kangra
उद्धार का नाम	Sh Rohit Soni
बिल की राशि	270671
माप प्रतिक्रिया व	35/31
प्र संख्या	

10 कार्य का नाम	C/o Retaining wall near the house of Verma in Park at Ward No. 05 MC Kangra
उत्पादक का नाम	Sh Aasshish Sharma
विवरण की राशि	243944
माप युक्तिका व	36/16 to 18
पृष्ठ संख्या	

Sr	Item no.	Particular	Rate as per Schedul e rate 2020	Enhanc e ment @5% in HPSR 2020	Rate after 5% enhace. ment	Rate given	Rate as per Schedul e rate 2020 and as analysis of rate	Differenc e	Quantit y	Amount
1	12.1.1	Providing corrugated G.S. sheet roofing including vertical / curved surface fixed with polymer coated J or L hooks, bolts and nuts 8 mm diameter with bitumen and G.I. limpet washers or white lead, 1.00 mm thick with zinc coating not less than 275 gm/m ²	1156.55 / Sqm	57.83	1214.38	1420/ Sqm	1156.55 / Sqm	205.62/ Sqm	155 Sqm	31871
	12.4.1	Providing ridges or hips of width 60 cm overall with plain G.S. sheet fixed with polymer coated J or L hooks, bolts and nuts 8 mm dia G.I. limpet and bitumen washers complete 0.80 mm thick with zinc coating not less than 275 gm/m ²	622.15/ metre	31.11	653.25	800/metre	622.15/ metre	146.75	36 metre	5283
Total										
										37154

9 कार्य का नाम	C/o Steel shed in Solid Waste Management Plant M.C Kangra
उत्पादक का नाम	Sh Rohit Soni
विवरण की राशि	248900
माप युक्तिका व	35/81
पृष्ठ संख्या	

14 मार्च का मास	R/o Road ND Choudhary at Ward No. 01 Old Kangra
डेकार का मास	Sh Pankaj Parwan
बिब का मास	166609
मास प्रतिमा व	35/87
पूरा रकमा	

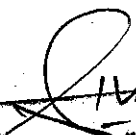
Sr. No.	Item no.	Particular
1	12.1.1	Providing corrugated G.S. sheet roofing including vertical / curved surface fixed with polymer coated J or L hooks, bolts and nuts 8 mm diameter 1.00 mm thick with zinc coating not less than 275 gm/m ²
		Rate as per Schedule rate 2020
		Enhance .ment @5% in HPSR 2020
		Rate after 5% enhance .ment
		Rate given
		Rate as per Schedule rate 2020 and as per analysis of
		Difference
		Quantity
		Amount
		Total

13 कार्य का नाम	C/o steel shed in Solid Waste Management Plant M.C Kangra
उद्देश्य का नाम	Sh Rohit Soni
निर्माण की राशि	248900
माप प्रतिक्रिया व	35/81.82
पूरा संख्या	

[illegible]

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	40 mm 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	113.67 Sqm	23930
									Total	23930

Serial Nos.	Amount
1	13884 ✓
2	47603 ✓
3	38349 ✓
4	15153 ✓
5	17747 ✓
6	72756 ✓
7	57922 ✓
8	27292 ✓
9	37154 ✓
10	35421 ✓
11	71263 ✓
12	39880 ✓
13	31871 ✓
14	23930 ✓
Total	530225 ✓


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

20A Complex, Suite 17100
N.Y. State Audit Department
Assistant Controller (Audit)