

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के

लेखाओं का

अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 01-04-2023 से 31-03-2024

भाग - एक

1 (क) प्रस्तावना:-

ग्यारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 118 में संशोधन होने व संयुक्त निदेशक एवं सचिव पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या: PCH-HC-(5)C(15)LAD/ 2006 -12669, दिनांक 07-04-2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक हि. प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के लेखाओं अवधि 01-04-2023 से 31-03-2024 तक का अंकेक्षण, हि. प्र. राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा निष्पादित किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान ग्राम पंचायत में निम्नलिखित प्रधान, सचिव, तकनीकी सहायक व ग्राम रोजगार सेवक कार्यरत रहे।

प्रधान:-

क्रम	नाम	अवधि
1	श्रीमती पलका देवी	01/04/2023 से 31/03/2024

सचिव:-

क्रम	नाम	अवधि
1	श्री रमेश चंद	01/04/2023 से 31/03/2024

तकनीकी सहायक:-

क्रम	नाम	अवधि
1	श्री मोहन सिंह	01/04/2023 से 31/03/2024

ग्राम रोजगार सेवक:-

क्रम	नाम	अवधि
1	श्री संदीप कुमार	01/04/2023 से 31/03/2024

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार:-

ग्राम पंचायत के लेखाओं अवधि 01-04-2023 से 31-03-2024 के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है:-

क्रम	अनियमितताओं का संक्षिप्त सार	पैरा संख्या	राशि (₹ लाखों में)
1	रोकड़ बही व बैंक में भारी अंतर	4.2	22.79
2	अनुदान उपयोग हेतु शेष	6.1	13.68
3	पंचायत राजस्व वसूली हेतु शेष	7.1	0.37
4	निविदा सम्बन्धित औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना व्यय	8.1	16.79
5	पारित आदेश (पे आर्डर) के बिना अनियमित भुगतान	8.3	3.18
6	स्त्रोत पर जी०एस०टी टी०डी०एस की कटौती न करना	8.5	0.06
7	निर्माण कार्यों की माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना	9.1	20.89
8	फॉर्म 'X' या 'Y' प्रस्तुत किए बिना निर्माण सामग्री की आपूर्ति पर ठेकेदारों को भुगतान	9.3	2.42
9	आपूर्तिकर्ता के बिलों से वाईड्स (Voids) की कटौती न करना	9.4	0.19

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन :-

गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के शेष पैरों पर की गई कार्रवाई के अवलोकन उपरान्त पैरों की नवीनतम स्थिति निम्न तालिका में वर्णित है।

अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/14 से 03/17:-

क्रम	पैरा संख्या	नवीनतम स्थिति	विवरण
1	3	निर्णीत	अंकेक्षण शुल्क ₹60000 की प्राप्ति की पुष्टि मांग एवं संग्रहण रजिस्टर के पृष्ठ-30 पर करने के उपरान्त
2	4 (i)	निर्णीत	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित।
3	4 (ii)	निर्णीत	ई-ग्राम स्वराज पोर्टल पर ऑनलाइन रोकड़ बही की संधारण उपरांत।
4	5 (i)	अनिर्णीत	
5	5 (ii)	निर्णीत	ई-ग्राम स्वराज पोर्टल पर ऑनलाइन रोकड़ बही के संधारण उपरांत।

6	6(i)	निर्णित	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित ।
7	6(ii)	अनिर्णित	
8	7	निर्णित	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित ।
9	8	अनिर्णित	
10	9	अनिर्णित	
11	10 (i व ii)	अनिर्णित	
12	11 (i व ii)	अनिर्णित	
13	12 (i व ii)	अनिर्णित	
14	13 (i व iii)	अनिर्णित	
15	14	निर्णित	रसीद संख्या 70/1717 दिनांक 02-02-19 द्वारा राशि की प्राप्ति उपरांत। (बैंक में दिनांक 22-02-19 को प्राप्ति; रोकड़ बही पृष्ठ संख्या- 51)
16	15	निर्णित	अपेक्षित नियमानुसार करवाई उपरांत।
17	16 (क व ख)	निर्णित	अपेक्षित नियमानुसार करवाई उपरांत।
18	17 (i)	अनिर्णित	
19	17 (ii)	निर्णित	वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पुनः प्रारूपित ।
20	18	निर्णित	दिनांक 07/07/2024 को भौतिक सत्यापना उपरांत।

भाग – दो

2 वर्तमान अंकेक्षण:-

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के अवधि 01-04-2023 से 31-03-2024 के लेखाओं का वर्तमान अंकेक्षण श्री तरूण सैनी, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 07/01/2025 से 08/01/2025 तथा 13/01/2025 से 15/01/2025 तक ग्राम पंचायत के कार्यालय में निष्पादित किया गया। आय व व्यय की विस्तृत जांच हेतु मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्वतः स्रोतों से आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गया:-

वर्ष	आय	व्यय
2023-24	03/24	03/24

“अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण पंचायत के नियंत्रण अधिकारी द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई किसी भी सूचना / अभिलेख के अपूर्ण / गलत व उपलब्ध न होने की स्थिति में अंकेक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतु हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा।”

3 अंकेक्षण शुल्क :-

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला-सिरमौर के अवधि 04/2023 से 03/2024 के लेखाओं का अंकेक्षण शुल्क (14 वां वित्त आयोग तथा 15 वां वित्त आयोग योजनाओं के ऑनलाइन अंकेक्षण सहित) ₹4000 आंका गया। उक्त अंकेक्षण शुल्क की राशि को अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 160 दिनांक 15-01-2025 द्वारा रेखांकित बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक, हि०प्र० राज्य लेखा परीक्षा विभाग, कसुम्पटी शिमला-171009 को यथाशीघ्र प्रेषित करने हेतु पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया।

4 वित्तीय स्थिति:-

4.1 सचिव, ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव द्वारा प्रस्तुत सूचना/अभिलेखों के अनुसार ग्राम पंचायत की अवधि 01/04/2023 से 31/03/2024 तक की समेकित वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी जिसका विस्तृत विवरण परिशिष्ट-1 पर भी दिया गया है:-

योजना	प्रारंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्तियां (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज (₹)	कुल (₹)	वर्ष के दौरान व्यय (₹)	अंत शेष (₹)
सामान्य निधि/ स्व: स्तुत (OWN/General)	3762529	1867255	56442	5686226	2670246.8	3015979.2
अन्य अनुदान	735020.35	4501123	0	5236143.4	3867623	1368520.4
कुल	4497549.4	6368378	56442	10922369	6537869.8	4384499.6

योजना	प्रारंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज (₹)	कुल (₹)	वर्ष के दौरान व्यय (₹)	अंत शेष (₹)
14वां वित्त आयोग (14th FC) तथा 15वां वित्त आयोग (15th FC)	2515592	489181	52926	3057699	839204	2218495
नोट:- 14वें व 15वें वित्त आयोग के अवधि 04/2023 से 04/2024 का अंकेक्षण ऑडिट आनलाइन पोर्टल (auditonline.gov.in) के माध्यम से किया जा चुका है एवं इस से सम्बन्धित अंकेक्षण आपत्तियाँ भी पोर्टल पर दर्ज की जा चुकी हैं।						

4.2 रोकड़ बही व बैंक शेष में ₹22.79 लाख के भारी अन्तर का समाधान न करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 7 (3) एवं 10 (1) के अनुसार पंचायतों की रोकड़ बही का बैंक खातों से मिलान करते हुए बैंक समाधान विवरणी को तैयार किया जाना अनिवार्य है। परन्तु पंचायत के लेखाओं के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि दिनांक 31/03/2024 को ग्राम पंचायत में परिशिष्ट-2 अनुसार रोकड़ बही व बैंक शेषों में निम्न विवरणानुसार ₹2278508.32 के कुल अन्तर का समाधान नहीं किया गया था जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। परिणामस्वरूप किसी भी वित्तीय अनियमितता की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता:-

क्रम	योजना का नाम	अंतर की राशि (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/General)/ पांचवा राज्य वित्त आयोग (5th SFC)/ सेक्टरल डिसेन्ट्रलिजेशन प्लान (SDP)/ विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)/ आपदा राहत कोष (CRF) मुख्यमंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY)/ राजीव आवास योजना/अटल आवास योजना (RAY/AAY)/ स्वच्छ भारत मिशन (SBM)/ विकास में जन सहयोग (VMJS)	2116383.97
2	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	155292.35
3	इंदिरा आवास योजना (IAY)	6832
	कुल	2278508.32

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 का कोई प्रतिउत्तर अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त भारी अन्तर की राशि की बैंक समाधान विवरणियाँ शीघ्र तैयार करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए। इसके अतिरिक्त यह गम्भीर मामला उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ उचित कार्यवाही हेतु भी लाया जाता है।

4.3 ₹1.00 लाख हस्तगत राशि को बैंक में जमा न करवाना:-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 6(3) के प्रावधानानुसार पंचायत को सभी प्राप्तियों को पंचायत निधि खाते में जमा किया जाना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF) की जाँच करने पर पाया गया कि अंकेक्षण अवधि के दौरान **परिशिष्ट-1** के अनुसार **₹100000** को निरन्तर हस्तगत रोकड दर्शाया जा रहा था। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 का कोई प्रतिउत्तर अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस राशि को शीघ्र बैंक में जमा करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

4.4 बंद योजनाओं में ₹1.77 लाख की शेष राशि का समाधान न करना:-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न योजनाओं से सम्बन्धित रोकड़ बही अनुसार दिनांक 31/03/2024 को पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF) रोकड़ बही में **₹177347.55** (**परिशिष्ट-1**) की शेष राशि दर्शाई गई थी जबकि यह योजना आधिकारिक रूप से बन्द हो चुकी थी। परिणामस्वरूप यह सुनिश्चित न हो सका कि पंचायत द्वारा इस योजना की राशि का उचित समाधान किया गया है अथवा नहीं। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त योजनाओं में पड़ी शेष राशियों का बैंक खातों से मिलान करते हुए सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति प्राप्त करके उचित समाधान सुनिश्चित किया जाए व अपेक्षित अभिलेख सहित अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

4.5 स्वः स्त्रोत निधि के लिए स्वतंत्र बैंक खाते का संचालन न करना :-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 4(1) की अनुपालना में पंचायत निधियों के लिए स्वतंत्र बैंक खाता "क" (स्वः स्त्रोतों के लेन-देन हेतु) खोला जाना अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि स्वः स्त्रोत / सामान्य निधि व अन्य निधियों का संचालन एक ही बैंक खाते द्वारा किया जा रहा है। अतः बैंक खाता "क" का स्वतंत्र संचालन न किए जाने के कारण पंचायत की स्वः स्त्रोतों की वित्तीय स्थिति को अंकेक्षण प्रतिवेदन में दर्शाया जाना सम्भव नहीं हो सका। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह

किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः नियमानुसार स्वः स्रोत के आय-व्यय हेतु स्वतन्त्र बैंक खाता 'क' खोला जाना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

5 सावधि जमा में निवेश न करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 11 के अनुसार स्वः स्रोत निधि में अतिरिक्त राशि को सावधि जमा में निवेश किया जाना अपेक्षित है। सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा प्रस्तुत सूचना/अभिलेखों अनुसार ग्राम पंचायत द्वारा कोई भी राशि सावधि जमा में निवेश नहीं की गई थी। अतः पंचायत सचिव को परामर्श दिया जाता है कि स्वयं स्रोत तथा अनुदान से सम्बन्धित रोकड़ बहियों का अलग-अलग रख-रखाव करके, स्वयं स्रोत में आवश्यकता से अधिक पड़ी राशि को सावधि जमा योजना में निवेशित किया जाना सुनिश्चित किया जाए ताकि ग्राम पंचायत को ब्याज के रूप में अतिरिक्त आय प्राप्त हो सके। अपेक्षित कारवाई उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

6 अनुदान

6.1 अनुदान राशि ₹13.68 लाख उपयोग हेतु शेष

सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा परिशिष्ट-1 पर प्रस्तुत सूचना के अनुसार ग्राम पंचायत में विभिन्न विकासात्मक कार्यों हेतु प्राप्त अनुदानों में से दिनांक 31.03.2024 को ₹1368520.35 की राशि उपयोग हेतु शेष थी जिसका विवरण निम्न तालिका में भी दिया गया है। इस राशि को हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 9 के अनुसार फंडिंग एजेंसी के दिशा-निर्देशों अनुसार व्यय किया जाना अपेक्षित है:-

क्रम	योजना	दिनांक 31/03/2024 को रोकड़ बही अनुसार अंत शेष (₹)
1	पांचवा राज्य वित्त आयोग (5th SFC)	11529
2	सेक्टरल डिसेन्ट्रलिजेशन प्लान (SDP)	422000
3	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	135500
4	आपदा राहत कोष (CRF)	470000
5	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	177347.35
6	इंदिरा आवास योजना (IAY)	91055
7	राजीव आवास योजना/अटल आवास योजना (RAY/AAAY)	28728

8	स्वच्छ भारत मिशन (SBM)	8319
9	विकास में जन सहयोग (VMJS)	24042
	कुल	1368520.35

इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित है। अतः जिन अनुदानों की विहित अवधि समाप्त हो चुकी है उनके सन्दर्भ में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए तथा अवधि बढ़ौतरी की सक्षम प्राधिकारी से स्वीकृति प्राप्त करके व्यय किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

6.2 प्राप्त सहायता अनुदान ₹15.19 लाख के स्वीकृति पत्र अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार है। ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 तक निम्न विवरणानुसार ₹1519489 की सहायता अनुदान राशि प्राप्त हुई थी परन्तु इन अनुदानों से सम्बन्धित स्वीकृति पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि अनियमित है:-

क्रम	योजना	वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्त राशि (₹)
1	पांचवा राज्य वित्त आयोग (5th SFC)	443989
2	सेक्टरल डिसेन्ट्रलिजेशन प्लान (SDP)	308000
3	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	177500
4	आपदा राहत कोष (CRF)	470000
5	मुख्यमंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY)	120000
	कुल	1519489

इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को यह अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी कार्यवाही नहीं की गई जोकि आपत्तिजनक है। अतः इस सम्बन्ध में तथ्यों सहित उचित स्पष्टीकरण दिया जाए व अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

6.3 अनुदान से ₹8.86 लाख के व्यय के उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत न करना

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार है। ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई अनुदानों की विवरणी के अवलोकन पर पाया गया कि अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 तक निम्न विवरण अनुसार ₹885989 की अनुदान राशि का व्यय किया गया था परन्तु इससे सम्बन्धित आवश्यक उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इसके अतिरिक्त उपयोगिता प्रमाण पत्रों को सम्बन्धित संस्थाओं को प्रेषित किये जाने सम्बन्धित भी कोई अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि उक्त नियम 2002 के नियम 88 की अवहेलना है:-

क्रम	योजना	वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्त राशि (₹)
1	पांचवा राज्य वित्त आयोग (5th SFC)	471989
2	सेक्टरल डिसेन्ट्रलिजेशन प्लान (SDP)	157000
3	विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	137000
4	मुख्यमंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY)	120000
	कुल	885989

इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 जारी करके आवश्यक उपयोगिता प्रमाण पत्रों को अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए व अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

7 पंचायत राजस्व/स्वः स्रोत

7.1 गृहकर राजस्व ₹0.37 लाख वसूली हेतु शेष:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 34 (2) के अनुसार पंचायत को कोई भी देय राशि पर्याप्त कारणों के बिना बकाया नहीं रखी जा सकती। सचिव, ग्राम पंचायत द्वारा प्रस्तुत अभिलेखों व परिशिष्ट-3 के अवलोकन करने पर पाया गया कि दिनांक 31-03-2024 तक पंचायत की गृहकर

राजस्व राशि **₹37150** वसूली हेतु शेष थी। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः उपरोक्त राजस्व की बकाया राशि की वसूली न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए राशि की वसूली शीघ्र सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.2 विवाह पंजीकरण फीस ₹250 प्राप्त न करना:-

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्या SJE-A-A(3)-1/2015 दिनांक 04/10/16 के अन्तर्गत विवाह पंजीकरण फीस के रूप में 30 दिनों के भीतर ₹200 प्रति पंजीकरण तथा 30 दिनों के बाद व 90 दिनों के भीतर ₹400 की दर से तथा 90 दिनों के पश्चात पंजीकरण की स्थिति में दंडाधिकारी प्रथम श्रेणी से समुचित आदेश प्राप्त कर ₹400 की पंजीकरण शुल्क प्राप्त किए जाने का प्रावधान है। ग्राम पंचायत के अंकेक्षण के दौरान आय से सम्बन्धित अभिलेखों की पडताल के दौरान विवाह पंजीकरण रजिस्टर का अवलोकन करने पर पाया गया कि निम्न तालिका अनुसार विवाह पंजीकरण फीस **₹250** प्राप्त नहीं की गई थी।

क्रम	जोड़े का नाम	विवाह की दिनांक/ विवाह पंजीकरण की दिनांक	विवाह पंजीकरण रजिस्टर पृ० सं०	प्राप्त राशि (₹)	प्राप्ति योग्य राशि (₹)	कम/ न प्राप्त राशि (₹)
1	श्री पवन कुमार व श्रीमती आँचल (बि०पी०एल परिवार)	22-05-23/ 07-06-23	अंकित नहीं	0	50	50
2	श्री विक्रम व श्रीमती दीक्षा	26-06-23/ 07-08-23	अंकित नहीं	200	400	200
			कुल			250

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी उचित उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः उपरोक्त राजस्व की राशि की कम वसूली करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए बकाया राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके शीघ्र अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

7.3 भू-राजस्व के सन्दर्भ में सरकार द्वारा जारी दिशा-निर्देशों की अनुपालना न करने के परिणामस्वरूप ग्राम पंचायत को राजस्व की अनुवर्ती हानि:-

प्रधान सचिव (राजस्व) हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या रेव-डी-एफ (II)-11/2010 दिनांक 29.11.2011 द्वारा भू-राजस्व की मांग एवं संग्रहण तथा इस सम्बंध में अभिलेख संधारित करने की प्रक्रिया को अधिसूचित किया गया है। पटवारी अपने वृत्त के सभी राजस्व संपदा के ढाल बछ (Dhal bach) तैयार करेगा तथा सम्बंधित ग्राम पंचायत सचिव/सहायक को सौंपेगा। ग्राम पंचायत सचिव/सहायक लम्बरदार के माध्यम से या किसी एजेंसी के द्वारा जैसे भी उचित हो, पछोत्रा अदा करके भू-राजस्व की वसूली करवाना सुनिश्चित करेगा। पंचायत सचिव/सहायक भू-राजस्व की वार्षिक मांग, संग्रहण एवं बकाया अथवा अग्रिम यदि कोई हो, के अभिलेख तैयार करेगा जो कि ग्राम पंचायत की लेखा परीक्षा के अधीन होंगे। अभिलेखों की नमूना जाँच में पाया गया कि ग्राम पंचायत में पटवारवृत्त, भराडी, द्वारा राजस्व संपदा के ढाल बछ (Dhal bach) सूची ग्राम पंचायत में जमा नहीं की गई थी जिस कारण भू-राजस्व संग्रहण की आगामी प्रक्रिया अम्ल में नहीं लाई जा सकी। जाँच में यह भी पाया गया कि उपरोक्त अधिसूचना के अनुसार भू-राजस्व की मांग एवं संग्रहण तथा इस सम्बंध में अभिलेख संधारित करने की प्रक्रिया को नहीं अपनाया जा रहा था, जोकि नियमों के विरुद्ध है। अतः यह पता लगाया जाना संभव नहीं था कि पंचायत को कितना भू-राजस्व प्राप्त होना था तथा कितना संग्रहण के लिए बकाया था जिसकी वसूली भविष्य में लम्बरदार या किसी एजेंसी के माध्यम से जैसे भी उचित हो सुनिश्चित की जा सके। अतः पंचायत द्वारा उपरोक्त अधिसूचना द्वारा जारी आदेशों की अनुपालना नहीं की गई जिससे पंचायत को अनुवर्ती नुकसान भी हो रहा था तथा न ही सम्बंधित अभिलेख तैयार किये गए जिनकी लेखा परीक्षा के दौरान जांच की जा सकती है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः उपरोक्त राजस्व राशि की वसूली न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए भविष्य में राशि की वसूली शीघ्र सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

8 व्यय

8.1 निविदा सम्बन्धित औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ₹16.79 लाख का अनियमित व्यय

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 67 (3) से (5) में स्टॉक/स्टोर को क्रय करने की औपचारिकताएं प्रावधित हैं जिसमें ₹1000 से अधिक के क्रय हेतु निविदाएं तथा ₹50000 से अधिक के लिए टेंडर आमन्त्रित किये जाने अपेक्षित हैं। परन्तु अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत **परिशिष्ट-4** पर दर्ज विवरण अनुसार **₹1678549** के स्टॉक/स्टोर का क्रय निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ही किया गया था, जोकि अनियमित तथा आपत्तिजनक है क्योंकि क्रय में बाजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ न उठाकर पंचायत निधि का उचित प्रयोग नहीं किया गया। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः उपरोक्त वर्णित अनियमितता बारे तथ्यों सहित स्थिति स्पष्ट की जाए तथा इसे सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए व कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। भविष्य में नियमानुसार ही क्रय किया जाना सुनिश्चित करें।

8.2 ₹2.26 लाख के भुगतान बिल/वाउचर प्रस्तुत न करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार होगा तथा नियम 47 (1) के अनुसार प्रत्येक भुगतान बिल/वाउचर द्वारा समर्थित किया जाएगा। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना करके **परिशिष्ट-5** पर दर्ज विवरणानुसार **₹226250** के भुगतान वाउचर/बिल अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए। इस सन्दर्भ में अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 जारी करके आवश्यक अभिलेखों को अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण दिया जाए व अपेक्षित अभिलेख शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित करें।

8.3 पारित आदेश (पे आर्डर) के बिना ₹3.18 लाख का अनियमित भुगतान:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 49 के अनुसार किसी भी प्रकार का भुगतान पारित आदेश (पे आर्डर) के बिना नहीं किया जाएगा। परन्तु ग्राम पंचायत के व्यय वाउचरों का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि पंचायत द्वारा उपरोक्त नियम की अनुपालना नहीं की जा रही थी क्योंकि **परिशिष्ट-6 (क्रम 10 से 19)** पर वर्णित विवरण अनुसार **₹318315** के व्यय वाउचर पर प्रधान व सचिव द्वारा पारित आदेश (पे आर्डर) अंकित नहीं किए गए थे जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः पंचायत अपने स्तर पर छानबीन उपरान्त उपरोक्त बारे स्थिति स्पष्ट करे तथा उचित कार्यवाही उपरान्त अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित करे।

8.4 संविदाकर के भुगतान बिलों से नियमानुसार स्त्रोत पर ₹0.12 लाख आयकर की कटौती न करना :-

आयकर अधिनियम की धारा '194 सी' के अनुसार किसी भी व्यक्ति/फर्म/संस्था अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local Authority/Government deductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति (Contractor) फर्म को सेवाएं प्रदान करने के बदले एक बार/एकमुश्त ₹30000 से अधिक व एक वित्तीय वर्ष में ₹100000 से अधिक राशि के भुगतान पर व्यक्ति व एचयूएफ (Person/HUF) से 1% की दर से तथा अन्य (Other than Person or HUF) से 2% की दर से आयकर की कटौती सम्बन्धित व्यक्ति/फर्म/संविदाकार को नगद अथवा बैंक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है, जोकि नहीं की गई प्रतीत होती है। ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न सेवाओं हेतु सम्बन्धित व्यक्ति/फर्म/संविदाकार से अपेक्षित टी०डी०एस कटौती राशि **₹11801** का विवरण **परिशिष्ट- 7** पर दर्ज है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः आयकर टी०डी०एस कटौती/वसूली न करने का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा उक्त राशि की वसूली उचित स्त्रोत से

सुनिश्चित करते हुए सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

8.5 संविदाकार के भुगतान बिलों से नियमानुसार स्त्रोत पर ₹0.06 लाख जी०एस०टी टी०डी०एस की कटौती न करना :-

जी०एस०टी अधिनियम, 2017 की धारा 51 के अनुसार किसी भी व्यक्ति/ फर्म/ संस्था/ स्थानीय प्राधिकरण अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local Authority/Government deductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति (Contractor) फर्म को सेवाएं एवं वस्तुएं प्रदान करने के बदले एक वितीय वर्ष में ₹250000 से अधिक राशि के भुगतान पर 2% की दर से जी०एस०टी, टी०डी०एस की कटौती सम्बन्धित व्यक्ति/फर्म/संविदाकार को नगद अथवा बैंक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है, जोकि नहीं की थी। ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न सेवाओं व वस्तु हेतु सम्बन्धित व्यक्ति/फर्म/संविदाकार से अपेक्षित जी०एस०टी, टी०डी०एस कटौती राशि **₹6310** का विवरण **परिशिष्ट- 8** पर दर्ज है। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा सचिव को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः जी०एस०टी टी०डी०एस कटौती/वसूली न करने का या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा उक्त राशि की वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करते हुए सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

8.6 बिल में गणना की त्रुटि के कारण ₹440 का अधिक भुगतान:-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 48 के अनुसार पंचायत द्वारा दावों के भुगतान करने से पूर्व इनकी गणित सम्बन्धी शुद्धता सुनिश्चित करना आवश्यक है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में दिए गए विवरणानुसार बिल में गणना की अंक गणितीय त्रुटि करके **₹440** का अधिक भुगतान किया गया जोकि आपत्तिजनक है।

योजना- सामान्य निधि/ स्व: स्रोत (OWN/ General) कार्य का नाम- नि० लिंक मार्ग कवल बिल संख्या/ दिनांक- 03/07-03-2019 आपूर्तिकर्ता- श्री अमन ठाकुर			
मद	बिल अनुसार गणना	सही गणना	अधिक भुगतान (₹)
जे०सी०बी कार्य- 110 घंटे	$110 \times 800 = 88000$ $88000 + 12\% \text{ GST} = 99000$	$110 \times 800 = 88000$ $88000 + 12\% \text{ GST} = 98560$	440

इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 द्वारा वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः उक्त अधिक भुगतान को तथ्यों सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इसकी वसूली उचित स्रोत से सुनिश्चित करते हुए पंचायत निधि में जमा करवाई जानी सुनिश्चित की जाए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9 निर्माण कार्य:-

9.1 ₹20.89 लाख के भुगतान से सम्बन्धित माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 79 (2) के अनुसार पंचायत सचिव अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत करने हेतु जिम्मेदार होगा। व्यय वाउचरों के अंकेक्षण करने पर पाया गया कि **परिशिष्ट-9** पर दर्ज निर्माण कार्यों के निष्पादन हेतु **₹2088565** के भुगतान से सम्बन्धित माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं की गईं जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। परिणामस्वरूप इन भुगतानों की अंकेक्षण में सत्यापना नहीं हो सकी। इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 जारी करके सचिव ग्राम पंचायत को बार-बार अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत करने का आग्रह किया गया जिसे अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किया गया जोकि आपत्तिजनक है। अतः अंकेक्षण के दौरान अभिलेखों को प्रस्तुत न करने का

पूर्ण औचित्य स्पष्ट करते हुए इन्हें शीघ्र अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9.2 ₹6.11 लाख के निर्माण कार्यों में भुगतान कार्य समिति/निगरानी समिति की सत्यापना बिना करना:-

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 23 के अन्तर्गत कार्य समिति/निगरानी समिति का गठन अनिवार्य है जिसकी निगरानी में पंचायत के समस्त विकास कार्य निष्पादित किए जाने अपेक्षित है। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि **परिशिष्ट-6** पर दर्ज विवरण अनुसार निर्माण कार्यों में **₹611363** का भुगतान कार्य समिति/निगरानी समिति/मेट की सत्यापना बिना ही किया गया था। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 का कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः भविष्य में निर्माण कार्यों हेतु भुगतान कार्य समिति/निगरानी समिति/मेट की सत्यापना उपरांत ही किये जाने सुनिश्चित किये जायें तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9.3 फॉर्म 'X' या 'Y' प्रस्तुत किए बिना निर्माण सामग्री की आपूर्ति पर ठेकेदारों को ₹2.42 लाख का भुगतान:-

हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरल्स नियम 2015 के नियम 81 व 81-ए के अनुसार ठेकेदार/विक्रेता द्वारा खनन सामग्री की आपूर्ति करने पर फार्म 'एक्स' या 'डब्ल्यू' प्रस्तुत करना अनिवार्य है अन्यथा उसे रॉयल्टी का भुगतान 25% पेनल्टी के साथ करना होगा, परन्तु निदेशक पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या एक्स.ई.एन.-(आर.डी. एवं पी.आर.)-डी.बी. जनरल/2023-1/204192/2023-34307-30, दिनांक 2.11.2023 के अनुसार माननीय उच्च न्यायालय हिमाचल प्रदेश के आदेशों की अनुपालना में अब ठेकेदार/विक्रेता से खनन सामग्री की आपूर्ति पर रॉयल्टी की कटौती नहीं की जायेगी तथा आपूर्ति हेतु भुगतान उनके द्वारा फार्म 'एक्स' या 'डब्ल्यू' प्रस्तुत करने पर ही किया जायेगा। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री जैसे पत्थर, रेत, बजरी इत्यादि की आपूर्ति पर कुल सामग्री की मात्रा से सम्बंधित ट्रांजिट पास अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ता को **परिशिष्ट- 10** में दर्ज विवरण अनुसार **₹241600** का अनियमित भुगतान किया गया। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 का कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि आपत्तिजनक है। अतः उक्त

भुगतान को पूर्ण अभिलेख सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इसकी वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

9.4 आपूर्तिकर्ता के बिलों से 0.19 लाख के वाईड्स (Voids) की कटौती न करना:-

ग्राम पंचायत द्वारा निर्माण कार्य हेतु क्रय की गई सामग्री पर निर्धारित दर से वाईड्स (Voids) की कटौती नहीं की गई जबकि हि०प्र० पब्लिक वर्क्स स्पेसिफिकेशन 2.1.2.13 के अनुसार बजरी की आपूर्ति पर 6 एम०एम० से लेकर 20 एम०एम० तक 5% व 25 एम०एम० से लेकर 40 एम०एम० तक 10% तथा पथरों की आपूर्ति पर 63 एम०एम० से लेकर 75 एम०एम० तक 12.5% की दर से वाईड्स (Voids) की कटौती की जानी अपेक्षित है। परन्तु ग्राम पंचायत द्वारा क्रय सामग्री पर इस प्रकार की कोई भी कटौती नहीं की गई थी, जिस कारण आपूर्तिकर्ता व्यक्ति/फर्म/संविदाकार को **परिशिष्ट- 11** में दर्ज विवरण अनुसार **₹18850** अधिक भुगतान किया गया। इस सम्बन्ध में जारी अंकेक्षण अध्याचना संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 का कोई भी प्रतिउत्तर प्राप्त नहीं हुआ जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है। अतः वाईड्स (Voids) की कटौती न करने को तथ्यों सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा राशि की वसूली उचित स्त्रोत से सुनिश्चित करके पंचायत निधि में जमा करवाई जाये एवं अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10 अभिलेख का अनुरक्षण न करना

10.1 ई-ग्रामस्वराज पोर्टल में चल-अचल सम्पत्तियों का विवरण प्रस्तुत न करना:-

ई-ग्रामस्वराज पोर्टल पर पंचायत द्वारा सभी चल-अचल सम्पत्तियों को दर्शाया जाना अनिवार्य है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ई-ग्रामस्वराज पोर्टल में पंचायत द्वारा अर्जित/निर्मित सम्पत्तियों के ईन्द्राज से सम्बन्धित विवरण अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया। इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 जारी करके सचिव को सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए। अतः उक्त पोर्टल पर में पंचायत की चल-अचल सम्पत्ति का ईन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए व कृत कार्यवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10.2 विहित रजिस्टर/अभिलेख को प्रस्तुत न करना:-

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 व हि०प्र० पंचायती राज (सामान्य) नियम, 1997 के अन्तर्गत पंचायत द्वारा विभिन्न रजिस्ट्रों/अभिलेखों का अनुरक्षण किया जाना अनिवार्य है। इस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 159 दिनांक 15-01-2025 जारी करके सचिव को सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत करने हेतु आग्रह किया गया था परन्तु सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण समाप्ति तक भी प्रस्तुत नहीं किए गए जोकि आपत्तिजनक है। अतः नियमानुसार अभिलेखों व रजिस्ट्रों का रख-रखाव सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

क्रम	रजिस्टर/अभिलेख	फॉर्म संख्या	सन्दर्भित नियम
हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002			
1	निवेश रजिस्टर	1	12
2	मासिक बैंक समाधान विवरणी	5	15(1)
3	वर्गीकृत सार	8	29(4)
4	अस्थाई अग्रिमों का रजिस्टर	9	30
5	बजट प्राक्कलन	11	37
6	बिल रजिस्टर	13	48
7	डाक टिकट रजिस्टर	24	61 (2)
8	खाता बही	29	7
9	तकनीकी जाँच व तकनीकी स्वीकृति ऐस्टीमेट रजिस्टर	31	95 (1)
10	दुकान किराया व गृहकर मांग व प्राप्ति रजिस्टर	33	10
11	बैंक समाधान विवरणी		7
हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (सामान्य) नियम 1997			
1	रसीद बुक स्टॉक रजिस्टर	2	34
2	विकास कार्य निष्पादन रजिस्टर	7	34

3	अनुदान रजिस्टर	8	34
4	अचल सम्पत्ति रजिस्टर	11	34

11 लघु आपति विवरणिका:- लघु आपतियों का मौके पर ही निपटारा करके विवरणिका को अलग से जारी नहीं किया गया है।

12 निष्कर्ष:- ग्राम पंचायत के लेखों के रख-रखाव में उक्त अनुच्छेदों/पैरों में वर्णित आपतियों के अनुसार सुधार की नितान्त आवश्यकता है।

2482-2486 28 APR 2025

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

पृष्ठांकन संख्या:- फिन (एल0ए0) एच (पंच) (15)(10) 30/2018 खण्ड-1 दिनांक शिमला-09
प्रतिलिपि:- निम्न को सूचनार्थ/आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है:-

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

पंजीकृत

28 APR 2025

का/ए/ए

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

परिशिष्ट - '1'
पैरा संख्या 4.1, 4.3, 4.4,
व 6.1 में संदर्भित

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश की वर्ष 2023-24 की समेकित वित्तीय स्थिति

वर्ष	प्रारंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज (₹)	कुल (₹)	वर्ष के दौरान व्यय (₹)	अंतशेष (₹)
2023-24	4497549.35	6368378	56442	10922369.35	6537869.8	4384499.55

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश की वर्ष 2023-24 की योजनावार वित्तीय स्थिति

योजना	प्रारंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ (₹)	वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज (₹)	कुल (₹)	वर्ष के दौरान व्यय (₹)	अंतशेष (₹)
सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/General)	3762529	1867255	56442	5686226	2670246.8	3015979.2
पाँचवा राज्य वित्त आयोग (5th SFC)	39529	443989	0	483518	471989	11529
सेक्टरल डिसेन्ट्रल्लिजेशन प्लान (SDP)	271000	308000	0	579000	157000	422000
विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)	95000	177500	0	272500	137000	135500
आपदा राहत कोष (CRF)	0	470000	0	470000	0	470000
मुख्यमंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY)	0	120000	0	120000	120000	0
पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	177347.35	0	0	177347.35	0	177347.35
इंदिरा आवास योजना (IAY)	91055	0	0	91055	0	91055
राजीव आवास योजना/अटल आवास योजना (RAY/AAY)	28728	0	0	28728	0	28728
स्वच्छ भारत मिशन (SBM)	8319	0	0	8319	0	8319
विकास में जन सहयोग (VMJS)	24042	0	0	24042	0	24042
मनरेगा	0	2981634	0	2981634	2981634	0
कुल	4497549.35	6368378	56442	10922369.35	6537869.8	4384499.55

दिनांक 01/04/2023 को रोकड़ बही अनुसार प्रारंभिक शेष का विवरण

हस्तगत रोकड़ (BRGF निधि)	100000.00
रोकड़ बही अनुसार बैंक शेष	4397549.35
कुल	4497549.35

दिनांक 31/03/2023 को रोकड़ बही अनुसार अंत शेष का विवरण

हस्तगत रोकड़ (BRGF निधि)	100000.00
रोकड़ बही अनुसार बैंक शेष	4284499.55
कुल	4384499.55

सचिव
ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव
विकास खण्ड, राजगढ़
हिमाचल प्रदेश

दिनांक 30/03/2023

परिशिष्ट-2
पृष्ठ संख्या 4.2 में संदर्भित

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश में दिनांक 31/03/2024 को रोकड़ बही व बैंक अनुसार अन्तर का विवरण

योजना	बैंक	खाता संख्या	रोकड़ बही अनुसार दिनांक 31-03-2024 को अंतशेष (₹)	बैंक अनुसार दिनांक 31-03-2024 को अंतशेष (₹)	अंतर (₹)
सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/General)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, राजगढ़	56310100009	3015979.2	190082.23	
पांचवा राज्य वित्त आयोग (5th SFC)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, राजगढ़	56310100109	11529	38001	
सेक्टरल डिसेन्ट्रल्लिज़ेशन प्लान (SDP)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, शरगाँव	57410102949	422000	1771630	
विधायक क्षेत्र विकास निधि योजना (VKVNY)			135500		
आपदा राहत कोष (CRF)			470000		
मुख्यमंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY)			0		
राजीव आवास योजना/अटल आवास योजना (RAY/AAAY)			28728		
स्वच्छ भारत मिशन (SBM)			8319		
विकास में जन सहयोग (VMJS)			24042		
	कुल		4116097.2	1999713.23	2116383.97
पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि (BRGF)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, राजगढ़	56310123777	177347.35	22055	155292.35
इंदिरा आवास योजना (IAY)	हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक, राजगढ़	56310100169	91055	84223	6832
	कुल		4384499.55	2105991.23	2278508.32

R. Handi
सचिव - देवठी मझगाँव
ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव
सहो एच विकास खण्ड राजगढ़, सिरमौर (हि०)

21

परिशिष्ट-3

पेश संख्या 7.1 में
संदर्भित

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव, विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश
दिनांक 31/03/2024 को गृहकर वसूली सम्बन्धी सूचना:-
वर्ष 2023-24 के दौरान ग्राम पंचायत में परिवारों की संख्या-
वर्ष 2023-24 के दौरान प्रति वर्ष गृहकर दर-

353

50 ₹/प्रति परिवार

वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	वर्ष के दौरान मांग (₹)	कुल (₹)	प्राप्ति (₹)	अंत शेष (₹)
2023-24	19500	17650	37150	0	37150

ग्राम पंचायत देवठी मझगाँव
विकास खण्ड राजगढ़, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश

24

22

निविदा सम्बन्धित औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना किये गए व्यय का विवरण

परिशिष्ट-4
“पैरा संख्या 7.1 में संदर्भित”

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर तिथि	कार्य का नाम	बिल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशी (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/17	26-03-23	नि० चबूतरा रुम	369	?	वर्मा ट्रांसपोर्ट कं०	रेत- 100 ft	8000
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/18	26-03-23	रि० लिंक मार्ग कार्फू			अमन ठाकुर कांटेक्टर	जे०सी०बी कार्य- 106.5 घंटे	85000
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/22	26-03-23	नि० खेल मैदान कुत्थल	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री चेताराम	पत्थर- 15 m	30000
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/23	26-03-23	नि० सराय भवन पाकशाला, देवठी	6	?	श्री नरेश कुमार	ईट- 3200	25600
5	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/24	26-03-23	रि० लिंक मार्ग शिखा से बंदली	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री नीता राम	पत्थर- 11.5 m	40000
6	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/26	26-03-23	नि० लिंक मार्ग दुंगा जुब्बल से सरोग	330	11-06-18	वर्मा ट्रांसपोर्ट कं०	जे०सी०बी कार्य- 75 घंटे	60000
7	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/28	26-03-23	नि० पुल, खाड़ी खुड	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संत राम	पत्थर- 15 m	30000
8	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/31	26-03-23	नि० बिशु मंच कुडू धार	42	24-03-19	हब्बी ट्रेडर्स	सरिया, आदि	32175
9	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/32	26-03-23	नि० वर्षा शालिका देवठी	41	24-03-19	हब्बी ट्रेडर्स	सरिया, आदि	31098
10	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/33	26-03-23	नि० वर्षा शालिका देवठी	101	07-03-19	श्री राजीव कुमार	रेत- 200 ft	16000
11	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/34	26-03-23	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	6118	10-04-19	मेहुल एंटरप्राइज	लकड़ी सामग्री	48887
12	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/35	26-03-23	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	6122	17-04-19	मेहुल एंटरप्राइज	लकड़ी की बाईंडिंग	3186
13	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/37	26-03-23	नि० लिंक मार्ग सरोग			श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 134 घंटे	120000
14	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/39	26-03-23	सी०आर०एफ फण्ड	15	07-03-	श्री सुमित ब्रागटा	जे०सी०बी कार्य- 98 घंटे	88000
15	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/40	26-03-23	नि० बॉक्सिंग शेड राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	15605	24-07-	टी०एस०एम एंटरप्राइज	एंगल, रॉड, आदि	100000
16	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/41	26-03-23	नि० चारदीवारी राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	15606	25-07-	टी०एस०एम एंटरप्राइज	एंगल, रॉड, आदि	140000
17	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/43	26-03-23	नि० लिंक मार्ग खुनु से देवठी	337	15-12-	वीरेंद्र ट्रांसपोर्ट कं०	जे०सी०बी कार्य- 80 घंटे	80000
18	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/44	26-03-23	नि० लिंक मार्ग दोच्ची ढाल से हुण्डा	30	23-02-	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 78 घंटे	78000
19	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/45	26-03-23	नि० लिंक मार्ग उपरला शिखा से निचला शिरवा	29	24-02-	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 19 घंटे	19000

23

109

20	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/46	26-03-23	नि० लिंक मार्ग रुग नाला से रुग	16	03-04-21	श्री सुमित ब्राह्म	जे०सी०बी कार्य- 19 घंटे	19000
21	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/47	26-03-23	नि० एम्बुलेंस मार्ग दोची से हुण्डा	31	23-02-	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 98.5 घंटे	98500
22	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/48	26-03-23	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	33	10-11-	वर्मा टिम्बर वर्क्स	लड़की की सामग्री	17440
23	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/49	26-03-23	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	34	10-11-	वर्मा टिम्बर वर्क्स	लड़की की सामग्री	1732
24	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/51	26-03-23	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	1498	10-11-	मै० बोबी हार्डवेयर स्टोर	सेनेटरी सामग्री	9509
25	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/54	26-03-23	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	469	?	पुजेरा फोर्वाडिंग कं०	सामग्री ढुलाई	3000
26	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/55	26-03-23	नि० लिंक मार्ग कुफ्ता से सरोरा			मै० जे०जी०बी जे०सी०बी वर्क्स व अलाइड सर्विसेज	जे०सी०बी कार्य- 97 घंटे	97000
27	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/57	26-03-23	रि० पंचायत घर	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री कुलदीप कुमार	पथर- 10m	25000
28	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/59	26-03-23	नि० लिंक मार्ग उपरला शिरवा			श्री विकास कुमार	जे०सी०बी कार्य- 58.4 घंटे	60000
29	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/60	26-03-23	कार्यालय व्यय- पंचायत कार्यालय हेतु बर्तन खरीद	378	18-08-21	शुभाष सूद एंड संस	बर्तन	9330
					379	18-08-21	शुभाष सूद एंड संस	बर्तन	4300
30	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/62	26-03-23	रि० पंचायत घर	303	?	विजय ट्रांसपोर्ट	रेत- 129 ft	9000
31	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/64	26-03-23	कार्यालय व्यय- स्टेशनरी खरीद	422	12-07-21	मै० रोहित कंप्यूटर	कार्यालय स्टेशनरी	3200
32	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/70	26-03-23	रि० पंचायत घर	2617	14-07-18	राकेश कुमार अमित कुमार	सेनेटरी सामग्री	14144
33	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/72	26-03-23	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	267	08-11-18	मैनी हार्डवेयर एंड स्टील फर्नीचर	स्टील की चादर, नट, बोल्ट, आदि	54459
34	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/75	26-03-23	नि० शौचालय मझगाँव	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संदीप कुमार		13000
35	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/76	26-03-23	रि० लिंक मार्ग साली	267	06-03-19	श्री सुरिंदर सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 45 घंटे	39600
36	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/77	26-03-23	नि० बिशु मंच, नि० वर्षा शालिका देवठी व नि० मेला मैदान देवठी	52	22-02-19	श्री नरेश कुमार	सामग्री ढुलाई	12950
37	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/78	26-03-23	नि० बिशु मंच, नि० वर्षा शालिका देवठी व नि० मेला मैदान देवठी	CSC-00052-376315	11-05-19	हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम, शिमला	सीमेंट- 185 बैग	53439
38	सामान्य निधि/ स्वः स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/79	26-03-23	नि० लिंक मार्ग कवल	3	07-03-19	श्री अमन ठाकुर	जे०सी०बी कार्य- 110 घंटे	99000
				कुल					1678549

24

Tanvir Singh

(तख्त सैनी)

कनिष्ठ लेखा परीक्षक

राज्य लेखा परीक्षा विभाग

अंकेक्षण वृत्त सिमला

कैम्प- G.P. Deothi Majhgaoon

फोन-973601012

बिना भुगतान बिल/वाउचर किये गए व्यय का विवरण

परिशिष्ट-5
"पैरा संख्या 7.2 में संदर्भित"

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर / भुगतान तिथि	कार्य का नाम	बिल राशी (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/27	26-03-23	सिलाई अध्यापिका को मानदेय भुगतान	31500
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/42	26-03-23	पंचायत चौकीदार को वर्दी भुगतान	30480
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/52	26-03-23	नि० सामुदायिक शौचालय रुग्	15550
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/58	26-03-23	सिलाई अध्यापिका को मानदेय भुगतान	41700
5	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/64	26-03-23	कार्यालय व्यय- स्टेशनरी खरीद	8670
6	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/65	26-03-23	पंचायत पदाधिकारियों को मानदेय भुगतान	50000
7	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/66	26-03-23	पंचायत पदाधिकारियों को मानदेय भुगतान	2040
8	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/67	26-03-23	सिलाई अध्यापिका को मानदेय भुगतान	21300
9	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/73	26-03-23	खंड विकास अधिकारी, राजगढ़ को राशी प्रतिदाय	20020
10	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/74	26-03-23	पंचायत चौकीदार को मानदेय भुगतान	4150
11	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/90	26-03-23	पंचायत चौकीदार को वर्दी का भुगतान	840
				कुल	226250

Tarun Saini
(तरुण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत्त सिरमौर
कैम्प- G.P. Deothi Majhgaon
फोन-9736161012



ग्राम पंचायत में व्यय हेतु चयनित मास में मस्टरोल पर किये गए
भुगतान का विवरण

परिशिष्ट-6

"पैरा संख्या 8.3 व 9.2 में संदर्भित"

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर / भुगतान तिथि	कार्य का नाम	मस्टर रोल संख्या	दिनांक	राशी (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/21	26-03-23	रि० लिंक मार्ग शिखा से बंदली	13972/2012		35000
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/25	26-03-23	नि० चबूतरा तिला	13947/2012		19000
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/36	26-03-23	नि० वर्षा शालिका देवठी	42		25000
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/38	26-03-23	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	36		18000
5	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/56	26-03-23	नि० बॉक्सिंग शेड राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	30		28000
				नि० चारदीवारी राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	29		28000
6	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/63	26-03-23	नि० चबूतरा काली माता मंदिर उप्पर शिरवा	34		25000
7	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/20	26-03-23	नि० खेल मैदान कुन्थल	13962/2012		44362
				नि० पेयजल पाइपलाइन खलीम	49		5000
8	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/30	26-03-23	नि० महिला मंडल भवन मझगाँव	13977/2012		16286
				नि० खेल मैदान	13988/2012		20000
9	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/69	26-03-23	नि० चबूतरा रुग	53		19500
					13950/2012		9900
10	मनरेगा		18-03-24	नि० भूमि सुधार बाबु राम पुत्र श्री जमणु राम थारू	6845	18-03-24	36000
	मनरेगा		30-03-24	नि० पशुशाला कुंदन सिंह पुत्र श्री मोतीराम मझगाँव	6857	30-03-24	19350
11	मनरेगा		18-03-24	नि० पशुशाला रेखा देवी पत्नी श्री धर्म दत्त	6846	18-03-24	32400
			20-03-24		6846	20-03-24	3600
12	मनरेगा		18-03-24	नि० पशुशाला सुखराम पुत्र शोभू राम	6848	18-03-24	36000
13	मनरेगा		26-03-24	नि० पशुशाला बिमला देवी पुत्र झुनखरु राम, चललाह कुंफर	6849	26-03-24	14385
14	मनरेगा		18-03-24	नि० पशुशाला मोहन सिंह पुत्र श्री सूरत राम, देवठी मझगाँव	6847	18-03-24	36000
15	मनरेगा		18-03-24	नि० पशुशाला प्रेमिला पत्नी श्री प्रभु राम, ग्राम थारू	6850	18-03-24	36000
16	मनरेगा		18-03-24	नि० पशुशाला राधा देवी पत्नी श्री बलदेव सिंह, ग्राम कददु	6862	18-03-24	26880
17	मनरेगा		18-03-24	नि० भूमि सुधार शुभाष पुत्र श्री हरी सिंह	6859	18-03-24	32400
18	मनरेगा		26-03-24	नि० पशुशाला कमला देवी पत्नी केदार सिंह, दुंगा जुब्बर	6851	26-03-24	4980
19	मनरेगा		30-03-24	नि० भूमि सुधार सूरत राम पुत्र श्री मान सिंह के घर के समीप	6729	30-03-24	31200
			30-03-24		6730	30-03-24	9120
				कुल			611363

Tasun Gaiw
(तरुण सैनी)

कनिष्ठ लेखा परीक्षक

राज्य लेखा परीक्षा विभाग

अंकेक्षण वृत्त सिरमौर

कैम्प- G.P. Dethi Majhgaon

फोन-9736161012

23 26

वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान आयकर टी०डी०एस की
अपेक्षित कटौती

परिशिष्ट-7

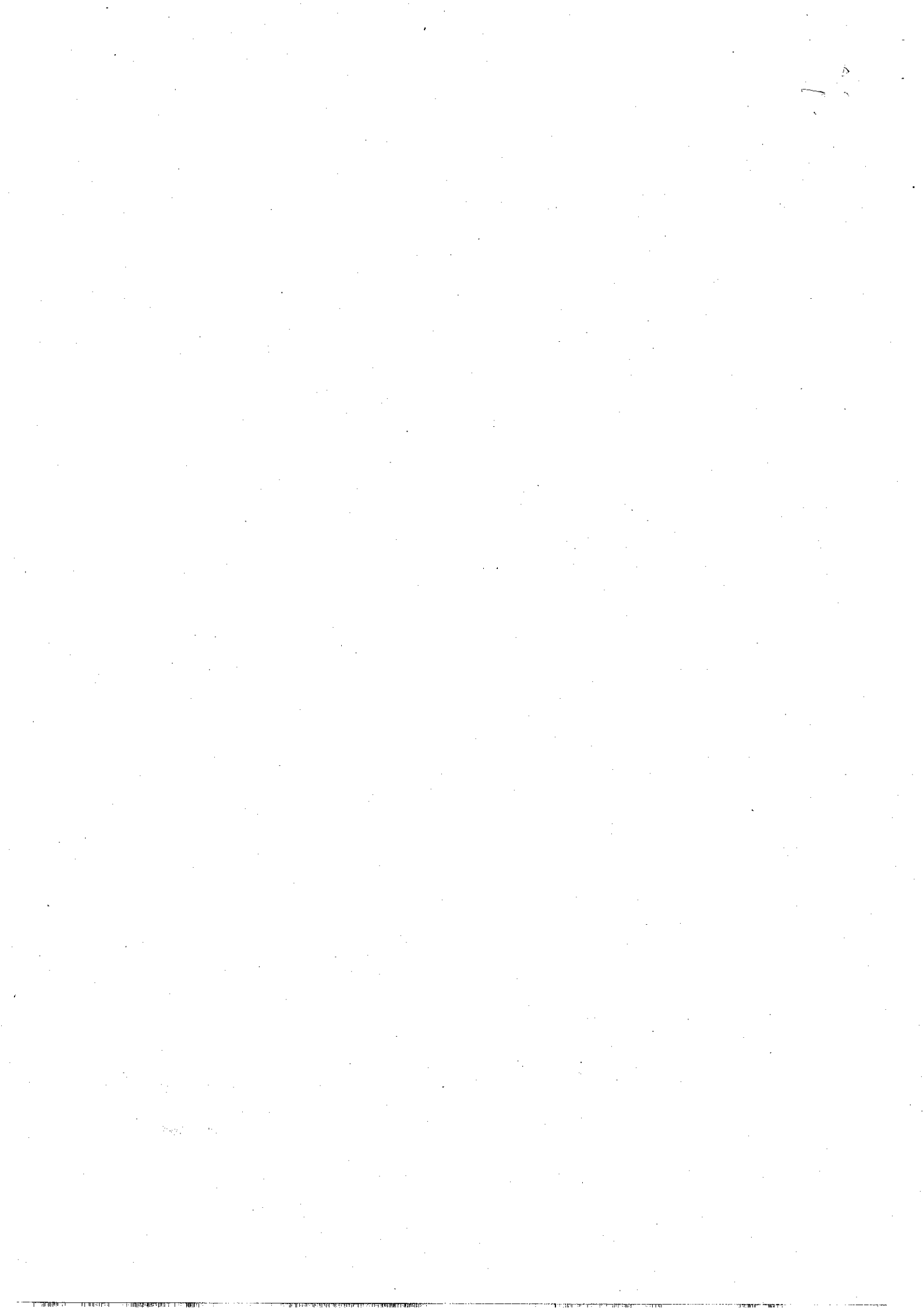
"पैरा संख्या 8.4 में संदर्भित"

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर / भुगतान तिथि	कार्य का नाम	बिल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशी (₹)	टी०डी०एस कटौती दर	अपेक्षित कटौती (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/18	26-03-23	रि० लिंक मार्ग कार्टू			अमन ठाकुर कांटेक्टर	जे०सी०बी कार्य- 106.5 घंटे	85000	1%	850
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/55	26-03-23	नि० लिंक मार्ग कुपता से सरोग			मै० जे०जी०बी जे०सी०बी वर्क्स व अलाइड सर्विसेज	जे०सी०बी कार्य- 97 घंटे	97000	2%	1940
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/26	26-03-23	नि० लिंक मार्ग दुंगा जुब्बल से सरोग	330	11-06-18	वर्मा ट्रांसपोर्ट कं०	जे०सी०बी कार्य- 75 घंटे	60000	2%	1200
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/43	26-03-23	नि० लिंक मार्ग खुनु से देवठी	337	15-12-20	वीरेंदर ट्रांसपोर्ट कं०	जे०सी०बी कार्य- 80 घंटे	80000	2%	1600
5	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/37	26-03-23	नि० लिंक मार्ग सरोग			श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 134 घंटे	120000	1%	1200
6	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/44	26-03-23	नि० लिंक मार्ग दोच्ची ढाल से हूडा	30	23-02-20	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 78 घंटे	78000	1%	780
7	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/45	26-03-23	नि० लिंक मार्ग उपरला शिखा से निचला शिरवा	29	24-02-20	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 19 घंटे	19000	1%	190
8	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/47	26-03-23	नि० एम्बुलेंस मार्ग दोच्ची से हूडा	31	23-02-20	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 98.5 घंटे	98500	1%	985
9	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/59	26-03-23	नि० लिंक मार्ग उपरला शिरवा			श्री विकास कुमार	जे०सी०बी कार्य- 58.4 घंटे	60000	1%	600
10	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/39	26-03-23	सी०आर०एफ फण्ड	15	07-03-20	श्री सुमित ब्रागटा	जे०सी०बी कार्य- 98 घंटे	88000	1%	880
11	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/46	26-03-23	नि० लिंक मार्ग रुग नाला से रुग	16	03-04-21	श्री सुमित ब्रागटा	जे०सी०बी कार्य- 19 घंटे	19000	1%	190
12	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/76	26-03-23	रि० लिंक मार्ग साली	267	06-03-19	श्री सुरेंद्र सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 45 घंटे	39600	1%	396
13	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/79	26-03-23	नि० लिंक मार्ग कवल	3	07-03-19	श्री अमन ठाकुर	जे०सी०बी कार्य- 110 घंटे	99000	1%	990
				कुल							11801

Tosun Gani
(तरुण सैनी)
कनिष्ठ लेखा परीक्षक
राज्य लेखा परीक्षा विभाग
अंकेक्षण वृत्त सिरमौर
कैम्प- G P Doolhi Majhgaoon
फोन-9736161012

26 27

41



वर्ष 2023-24 के दौरान अपेक्षित जी०एस०टी टी०डी०एस की
गणना

परिशिष्ट-8

“पैरा संख्या 8.5 में संदर्भित”

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर / भुगतान तिथि	कार्य का नाम	बिल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशी (₹)	टी०डी०एस कटौती दर	अपेक्षित कटौती (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/37	26-03-23	नि० लिंक मार्ग सरोग			श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 134 घंटे	120000	2%	2400
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/44	26-03-23	नि० लिंक मार्ग दोच्ची ढाल से हुप्डा	30	23-02- 20	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 78 घंटे	78000	2%	1560
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/45	26-03-23	नि० लिंक मार्ग उपरला शिखा से निचला शिरवा	29	24-02- 20	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 19 घंटे	19000	2%	380
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/47	26-03-23	नि० एम्बुलेंस मार्ग दोच्ची से हुप्डा	31	23-02- 20	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 98.5 घंटे	98500	2%	1970
				कुल							6310

Tarun Saini
(तरुण सैनी)

कनिष्ठ लेखा परीक्षक

राज्य लेखा परीक्षा विभाग

अंकेक्षण वृत्त सिरमौर

कैम्प- G.P. Deothi Majhgaoon

फोन-9736161012



JS

निर्माण कार्यों की माप पुस्तिकाएं प्रस्तुत किये बिना किये गए
भुगतान का विवरण

परिशिष्ट-9

"पैरा संख्या 9.1 में संदर्भित"

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर / भुगतान तिथि	कार्य का नाम	बिल संख्या/ मस्टर रोल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशी (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/17	26-03-2023	नि० चबूतरा रुग	369	?	वर्मा ट्रांसपोर्ट कं०	रेत- 100 ft	8000
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/18	26-03-2023	रि० लिंक मार्ग कार्टू			अमन ठाकुर कांटेक्टर	जे०सी०बी कार्य- 106.5 घंटे	85000
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/19	26-03-2023	नि० सराय भवन व रि० शौचालय पटवार खाना			हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम, शिमला	सीमेंट- 85 बैग	23800
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/21	26-03-2023	रि० लिंक मार्ग शिखा से बंदली	13972/2012		मस्टर रोल भुगतान		35000
5	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/22	26-03-2023	नि० खेल मैदान कुन्थल	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री चेतशम	पत्थर- 15 m	30000
6	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/23	26-03-2023	नि० सराय भवन पाकशाला, देवठी	6	?	श्री नरेश कुमार	ईट- 3200	25600
7	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/24	26-03-2023	रि० लिंक मार्ग शिखा से बंदली	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री नीता राम	पत्थर- 11.5 m	40000
8	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/25	26-03-2023	नि० चबूतरा तिला	13947/2012		मस्टर रोल भुगतान		19000
9	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/26	26-03-2023	नि० लिंक मार्ग दुंगा जुब्बल से सरोग	330	11-06-2018	वर्मा ट्रांसपोर्ट कं०	जे०सी०बी कार्य- 75 घंटे	60000
10	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/28	26-03-2023	नि० पुल, खाड़ी खुड	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संत राम	पत्थर- 15 m	30000
11	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/29	26-03-2023	नि० पुल, खाड़ी खुड	25	08-06-2018	मै० शर्मा स्टील	सरिया, एंगल, आदि	49448
12	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/31	26-03-2023	नि० बिशु मंच कुड्ड धार	42	24-03-2019	हब्बी ट्रेडर्स	सरिया, आदि	32175
13	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/32	26-03-2023	नि० वर्षा शालिका देवठी	41	24-03-2019	हब्बी ट्रेडर्स	सरिया, आदि	31098
14	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत	OWN/2023-24/P/33	26-03-2023	नि० वर्षा शालिका देवठी	101	07-03-2019	श्री राजीव कुमार	रेत- 200 ft	16000

28

29

70

	(OWN/ General)								
15	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/34	26-03- 2023	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	6118	10-04- 2019	मेहुल एंटरप्राइज	लकड़ी सामग्री	48887
16	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/35	26-03- 2023	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	6122	17-04- 2019	मेहुल एंटरप्राइज	लकड़ी की बाईडिंग	3186
17	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/36	26-03- 2023	नि० वर्षा शालिका देवठी	42		मस्टर रोल भुगतान		25000
18	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/37	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग सरोग			श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 134 घंटे	120000
19	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/38	26-03- 2023	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	36		मस्टर रोल भुगतान		18000
20	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/39	26-03- 2023	सी०आर०एफ फण्ड	15	07-03- 2020	श्री सुमित ब्राग्टा	जे०सी०बी कार्य- 98 घंटे	88000
21	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/40	26-03- 2023	नि० बॉक्सिंग शेड राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	15605	24-07- 2020	टी०एस०एम एंटरप्राइज	एंगल, रॉड, आदि	100000
22	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/41	26-03- 2023	नि० चारदीवारी राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	15606	25-07- 2020	टी०एस०एम एंटरप्राइज	एंगल, रॉड, आदि	140000
23	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/43	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग खुनु से देवठी	337	15-12- 2020	वीरेंदर ट्रांसपोर्ट क०	जे०सी०बी कार्य- 80 घंटे	80000
24	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/44	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग दोच्ची ढाल से हुण्डा	30	23-02- 2020	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 78 घंटे	78000
25	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/45	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग उपरला शिखा से निचला शिरवा	29	24-02- 2020	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 19 घंटे	19000
26	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/46	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग रुग नाला से रुग	16	03-04- 2021	श्री सुमित ब्राग्टा	जे०सी०बी कार्य- 19 घंटे	19000
27	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/47	26-03- 2023	नि० एम्बुलेंस मार्ग दोच्ची से हुण्डा	31	23-02- 2020	श्री रणदीप सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 98.5 घंटे	98500
28	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/48	26-03- 2023	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	33	10-11- 2020	वर्मा टिम्बर वर्क्स	लकड़ी की सामग्री	17440
29	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/49	26-03- 2023	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	34	10-11- 2020	वर्मा टिम्बर वर्क्स	लकड़ी की सामग्री	1732



30

100

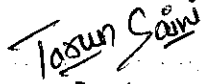
30	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/50	26-03- 2023	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	CSC- 00052- 9799382	03-06- 2021	हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम, शिमला	सीमेंट- 52 बैग	15550
31	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/51	26-03- 2023	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	1498	10-11- 2020	मै० बोबी हार्डवेयर स्टोर	सेनेटरी सामग्री	9509
32	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/54	26-03- 2023	नि० सामुदायिक शौचालय रुग	469	?	पुजेरा फोर्वाडिंग कं०	सामग्री ढुलाई	3000
33	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/55	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग कुप्ता से सरोग			मै० जे०जी०बी जे०सी०बी वर्क्स व अलाइड सर्विसेज	जे०सी०बी कार्य- 97 घंटे	97000
34	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/56	26-03- 2023	नि० बॉक्सिंग शोड राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	30		मस्टर रोल भुगतान		28000
35				नि० चारदीवारी राजकीय वरिष्ठ माध्यमिक पाठशाला, देवठी मझगाँव	29		मस्टर रोल भुगतान		28000
36	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/57	26-03- 2023	रि० पंचायत घर	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री कुलदीप कुमार	पत्थर- 10m	25000
37	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/59	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग उपरला शिरवा			श्री विकास कुमार	जे०सी०बी कार्य- 58.4 घंटे	60000
38	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/62	26-03- 2023	रि० पंचायत घर	303	?	विजय ट्रांसपोर्ट	रेत- 129 ft	9000
39	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/63	26-03- 2023	नि० चबूतरा काली माता मंदिर उपपर शिरवा	34		मस्टर रोल भुगतान		25000
40	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/20	26-03- 2023	नि० खेल मैदान कुन्थल	13962/2012		मस्टर रोल भुगतान		44362
				नि० पेयजल पाइपलाइन खलीम	49		मस्टर रोल भुगतान		5000
41	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/30	26-03- 2023	नि० महिला मंडल भवन मझगाँव	13977/2012		मस्टर रोल भुगतान		16286
				नि० खेल मैदान	13988/2012		मस्टर रोल भुगतान		20000
42	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/53	26-03- 2023	रि० ग्राम पंचायत	94	15-06- 2021	श्री नरेश कुमार	रेत- 200 ft	15000
								बजरी- 200 ft	16000
43	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत	OWN/2023- 24/P/69	26-03- 2023	नि० चबूतरा रुग	53		मस्टर रोल भुगतान		19500

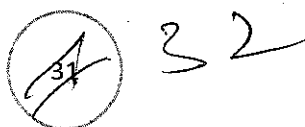


31

709

	(OWN/ General)								
					13950/2012		मस्टर रोल भुगतान		9900
44	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/70	26-03- 2023	रि० पंचायत घर	2617	14-07- 2018	राकेश कुमार अमित कुमार	सेनेटरी सामग्री	14144
45	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/71	26-03- 2023	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	301	06-07- 2018	विजय ट्रांसपोर्ट	रेत- 200 ft	14000
46	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/72	26-03- 2023	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	267	08-11- 2018	मैनी हार्डवेयर एंड स्टील फर्नीचर	स्टील की चादर, नट, बोल्ट, आदि	54459
47	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/75	26-03- 2023	नि० शौचालय मझगाँव	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संदीप कुमार		13000
48	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/76	26-03- 2023	रि० लिंक मार्ग साली	267	06-03- 2019	श्री सुरिंदर सिंह वर्मा	जे०सी०बी कार्य- 45 घंटे	39600
49	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/77	26-03- 2023	नि० बिशु मंच, नि० वर्षा शालिका देवठी व नि० मेला मैदान देवठी			श्री नरेश कुमार	सामग्री दुलाई	12950
50	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/78	26-03- 2023	नि० बिशु मंच, नि० वर्षा शालिका देवठी व नि० मेला मैदान देवठी	CSC- 00052- 376315	11-05- 2019	हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम, शिमला	सीमेंट- 185 बैग	53439
51	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/79	26-03- 2023	नि० लिंक मार्ग कवल	3	07-03- 2019	श्री अमन ठाकुर	जे०सी०बी कार्य- 110 घंटे	99000
				कुल					2088565


 (तरुण सैनी)
 कनिष्ठ लेखा परीक्षक
 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
 अंकेक्षण वृत्त सिरमौर
 कैम्प- G.P. Deothu Majhgaoon
 फोन-9736161012



निर्माण सामग्री की आपूर्ति पर ठेकेदारों को भुगतान का
विवरण

परिशिष्ट-10

"पैरा संख्या 9.2 में संदर्भित"

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर / भुगतान तिथि	कार्य का नाम	बिल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशी (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/17	26-03-2023	नि० चबूतरा रुग	369	?	वर्मा ट्रांसपोर्ट कं०	रेत- 100 ft	8000
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/22	26-03-2023	नि० खेल मैदान कुन्थल	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री चेताराम	पत्थर- 15 m	30000
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/23	26-03-2023	नि० सराय भवन पाकशाला, देवठी	6.	?	श्री नरेश कुमार	ईट- 3200	25600
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/24	26-03-2023	रि० लिंक मार्ग शिखा से बंदली	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री नीता राम	पत्थर- 11.5 m	40000
5	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/28	26-03-2023	नि० पुल, खाड़ी खुड	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संत राम	पत्थर- 15 m	30000
6	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/33	26-03-2023	नि० वर्षा शालिका देवठी	101	07-03- 2019	श्री राजीव कुमार	रेत- 200 ft	16000
7	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/57	26-03-2023	रि० पंचायत घर	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री कुलदीप कुमार	पत्थर- 10m	25000
8	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/62	26-03-2023	रि० पंचायत घर	303	?	विजय ट्रांसपोर्ट	रेत- 129 ft	9000
9	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/53	26-03-2023	रि० ग्राम पंचायत	94	15-06- 2021	श्री नरेश कुमार	रेत- 200 ft	15000
								बजरी- 200 ft	16000
10	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/71	26-03-2023	नि० सराय भवन पाक शाला देवठी	301	06-07- 2018	विजय ट्रांसपोर्ट	रेत- 200 ft	14000
11	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023- 24/P/75	26-03-2023	नि० शौचालय मझगाँव	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संदीप कुमार		13000
				कुल					241600

(तरुण सैनी)

कनिष्ठ लेखा परीक्षक

राज्य लेखा परीक्षा विभाग

अंकेक्षण वृत्त सिरमौर

कैम्प- G.P. Deothi Majhgaon

फ़ोन-9736161012

वाइड्स (Voids) की अपेक्षित कटौती का विवरण

परिशिष्ट-11

"पैरा संख्या 9.4 में संदर्भित"

क्रम	योजना	वाउचर संख्या	वाउचर / भुगतान तिथि	कार्य का नाम	बिल संख्या	दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशी (₹)	अपेक्षित कटौती	कटौती राशी (₹)
1	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/22	26-03-2023	नि० खेल मैदान कुन्थल	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री चेताराम	पत्थर-15 m	30000	12.50%	3750
2	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/24	26-03-2023	रि० लिंक मार्ग शिखा से बंदली	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री नीता राम	पत्थर-11.5 m	40000	12.50%	5000
3	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/28	26-03-2023	नि० पुल, खाड़ी खुड	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संत राम	पत्थर-15 m	30000	12.50%	3750
4	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/57	26-03-2023	रि० पंचायत घर	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री कुलदीप कुमार	पत्थर-10m	25000	12.50%	3125
5	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/53	26-03-2023	रि० ग्राम पंचायत	94	15-06-2021	श्री नरेश कुमार	बजरी-200 ft	16000	10.00%	1600
6	सामान्य निधि/ स्व: स्त्रोत (OWN/ General)	OWN/2023-24/P/75	26-03-2023	नि० शौचालय मझगाँव	सादी रसीद से भुगतान किया गया		श्री संदीप कुमार		13000	12.50%	1625
				कुल							18850

Tarun Saini

(तरुण सैनी)

कनिष्ठ लेखा परीक्षक

राज्य लेखा परीक्षा विभाग

अंकेक्षण वृत्त सिरमौर

कैम्प- Cr.P Deothi Majhgaon

फोन-9736161012

33

34

