जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के लेखों का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 01.04.23 से 31.03.24

भाग—एक

1. प्रस्तावना (क) :—

ग्याहरवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप हिमाचल प्रदेश पंचायती राज अधिनियम 1994 की धारा 118 में संशोधन होने व संयुक्त निदेशक एवं उप सचिव पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या PCH-HC-(5)C(15)LAD/2006-12669 दिनांक 07.04.2016 द्वारा पंचायती राज संस्थाओ के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, राज्य लेखा परीक्षा विभाग, हि•प्र•, को सौंपे जाने के दृष्टिगत जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन, जिला सिरमौर के अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक के लेखों का अंकेक्षण कार्य, राज्य लेखा परीक्षा विभाग द्वारा किया गया।

(ख) अंकेक्षण अवधि के दौरान जिला परिषद में निम्नलिखित अध्यक्ष तथा जिला पंचायत अधिकारी एवं सचिव जिला परिषद कार्यरत रहे :—

अध्यक्षः—

क्र0सं0	नाम	अवधि
1	श्रीमती सीमा कन्याल	01.04.2023 से 31.03.2024

जिला पंचायत अधिकारी एवं सचिव जिला परिषद :—

क्र0सं0	नाम	अवधि
1	श्री विक्रम सिंह ठाकुर	01.04.2023 से 04.03.2024
2	श्री अभिषेक मित्तल	05.03.2024 से 31.03.2024

(ग) गम्भीर अनियमितताओं का सारः— जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन, जिला सिरमौर के अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक के लेखाओं के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से हैः—

क्र0सं0	पैरा संख्या	अनियमितताओं का सक्षिप्त सार	राशि (₹ लाखों में)
1	4.5	स्वयं स्त्रोत के अन्तर्गत राशि बैंक में जमा न करना	0.10
2	5.2	सावधि निवेश की रोकड बही में प्रविष्टी न करना	38.39
3	6	अनुदान उपयोग हेतु शेष	250.87

4	7.1	दुकान/भवन किराया राजस्व वसूली शेष	1.09

भाग—दो

2 वर्तमान अंकेक्षणः—

जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन, जिला सिरमौर के अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक के लेखों का प्रथम व वर्तमान अंकेक्षण श्रीमती ममता रावल, सहायक नियंत्रक द्वारा दिनांक 20.12.2024, 21.12.24 तथा 17.01.25 को जिला परिषद के कार्यालय में किया गया। आय व्यय की विस्तृत जांच हेतु मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्वः स्त्रोतों की अधिकतम आय तथा परिषद के कुल व्यय के आधार पर किया गयाः—

वर्ष	आय	व्यय
2023—24	02/2024	06/2023

अस्वीकरणः— इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण जिला परिषद के नियन्त्रक अधिकारी द्वारा उपलध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। उक्त कार्यालय 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 राज्य लेखा परीक्षा विभाग, हि॰प्र॰ उत्तरदायी नहीं होगा।

3 अंकेक्षण शुल्कः—

जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन, जिला सिरमौर के अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक के लेखों का अंकेक्षण शुल्क ₹3000 आंका गया। उक्त अंकेक्षण शुल्क की राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट के माध्यम से निदेशक, राज्य लेखा परीक्षा विभाग, हि॰प्र॰ शिमला—171009 को शीघ्रातिशीघ्र प्रेषित करने हेतु अंकेक्षण अधियाचना सं॰ 07 दिनांक 17.01.2025 द्वारा जिला पंचायत अधिकारी एवं सचिव जिला परिषद से अनुरोध किया गया।

4 वित्तीय स्थितिः—

जिला पंचायत अधिकारी एवं सचिव जिला परिषद द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांकः 02 दिनांकः 17.12.2024 के प्रत्युत्तर में प्रस्तुत अभिलेख के अनुसार जिला परिषद के अवधि 01.04.23 से 31.03.24 तक के लेखों के लिये अनुरक्षित रोकड़ बहियों के आधार पर वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से है, जिसका विस्तृत विवरण संलग्न **परिशिष्ट—1 से 5** में भी दिया गया है :—

4.1 स्वयं स्त्रोत—

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	प्राप्तियां (₹)	ब्याज (₹)	योग (₹)	भुगतान (₹)	अन्तिम शेष (₹)
2023—24	40207065.81	23453255.12	1008505	64668825.93	19928540	44740285.93
दिनांक 31.03.24 को रोकड बही अनुसार अन्तिम शेष .... (A)						₹44740285.93

दिनांक 31.03.24 को बैंक अनुसार शेष .... (B)		
हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक बचत खाता संख्या 57210100208 का 31.3.24 को अन्तिम शेष	₹31130383.06	₹45007708.93
हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक बचत खाता संख्या 57210100211 का 31.3.24 को अन्तिम शेष	₹11851321	
हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक बचत खाता संख्या 57210100479 का 31.3.24 को अन्तिम शेष	₹866324.87	
एच.डी.एफ.सी बैंक बचत खाता संख्या 50100216597918 का 31.3.24 को अन्तिम शेष	0	
एक्सिस बैंक बचत खाता संख्या 917010079488163 का 31.3.24 को अन्तिम शेष	₹1159680	
हस्तगत राशि .... (C)		₹2470
बैंक में अधिक जमा के रूप में पाया गया अन्तर .... (A)-(B+C)		₹269893.10
बैंक समाधान विवरणी निम्न प्रकार से है –		
दिनांक 31.03.24 को रोकड बही अनुसार अन्तिम शेष		₹44740285.93
जमा ब्याज हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक बचत खाता संख्या 57210100211 जो कि रोकड बही में 1.4.24 को लिया गया परन्तु बैंक द्वारा 31.3.24 को क्रैडिट कर दिया गया।	(+)₹79388	
जमा ब्याज हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक बचत खाता संख्या 57210100208 जो कि रोकड बही में 1.4.24 को लिया गया परन्तु बैंक द्वारा 31.3.24 को क्रैडिट कर दिया गया।	(+)₹185900	
जमा ब्याज हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक बचत खाता संख्या 57210100479 जो कि रोकड बही में 1.4.24 को लिया गया परन्तु बैंक द्वारा 31.3.24 को क्रैडिट कर दिया गया ।	(+)₹5996	
जमा ब्याज एच.डी.एफ.सी बैंक बचत खाता संख्या 50100216597918 जो कि रोकड बही में 1.4.24 को लिया गया परन्तु बैंक द्वारा 31.3.24 को क्रैडिट कर दिया गया।	(+)₹8609	
घटाव जब्त की गई प्रतिभूति राशि जो कि रोकड बही अनुसार दिनांक 29.5.23 को जब्त की गई थी परन्तु 17.12.24 तक भी बैंक में जमा नही पाई गई ।	(-)₹10000	
घटावः हस्तगत राशि	2470	
दिनांक 31.03.24 को बैंक अनुसार शेष		₹45007708.93

4.2 15वां वित्तायोग–

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष	प्राप्तियां	ब्याज	योग	भुगतान	अन्तिम शेष
2023–24	57742527	920000	882356	59544883	36461576	23083307
दिनांक 31.03.24 को रोकड बही अनुसार अन्तिम शेष .... (A)						₹23083307
जमा ब्याज आई.डी.बी.आई. बैंक बचत खाता संख्या 1933104000038942 जो कि रोकड बही में 1.4.24 को लिया गया है परन्तु बैंक द्वारा 31.3.24 को क्रैडिट कर दिया गया है ।						₹204559
दिनांक 31.03.24 को आई.डी.बी.आई. बैंक बचत खाता संख्या 1933104000038942 अनुसार अन्तिम शेष .... (B)						₹23287866

4.3 15वां वित्तायोग भाग–2 –

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष	प्राप्तियां	ब्याज	योग	भुगतान	अन्तिम शेष
2023–24	0	115169	309	115478	14627	100851
दिनांक 31.03.24 को रोकड बही अनुसार अन्तिम शेष .... (A)						₹100851
दिनांक 31.03.24 को आई.डी.बी.आई. बैंक बचत खाता संख्या 1933104000052137 अनुसार अन्तिम शेष .... (B)						₹100851

4.4 14वां वित्तायोग एक प्रतिशत भाग –

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष	प्राप्तियां	ब्याज	योग	भुगतान	अन्तिम शेष
2023–24	2283853.27	0	62506	2346359.27	443350	1903009.27
दिनांक 31.03.24 को रोकड बही अनुसार अन्तिम शेष .... (A)						₹1903009.27
दिनांक 31.03.24 को आई.डी.बी.आई. बैंक बचत खाता संख्या 1933104000025249 अनुसार अन्तिम शेष .... (B)						₹1903009.27

4.5 स्वयं स्त्रोत के अन्तर्गत ₹0.10 लाख की राशि प्राप्त न पाया जाना–

जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन की वर्ष 2023–24 की रोकड बही की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि दिनांक 29.5.23 को जिला परिषद की दुकान संख्या 3 के लिए श्रीमती ममता ठाकुर से प्राप्त प्रतिभूति राशि ₹10000 जब्त की गई दर्शाई गई थी परन्तु सम्बन्धित बैंक बचत खाते में यह राशि जमा नही पाई गई । परिणामस्वरूप दिनांक 31.3.24 को रोकड बही व बैंक अनुसार शेष में ₹10000 का अन्तर पाया गया था जो कि अनियमित है । उक्त राशि की

वसूली सम्बन्धित से न करने बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या 07 दिनांक 17.01.25 जारी करके सचिव जिला परिषद को वस्तुस्थिति से अवगत करवाने का अनुरोध किया गया था जिस के सन्दर्भ में सचिव से हुई चर्चा के दौरान अंकेक्षण को अवगत करवाया कि उक्त राशि की वसूली हेतु शीघ्र ही उचित कार्रवाई करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा । अतः दिए गए आश्वासन अनुसार कार्यवाही करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए।

5 निवेशः—

5.1 जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन जिला सिरमौर हि0 प्र0 द्वारा **परिशिष्ट–6** के माध्यम से प्रस्तुत सूचना अनुसार दिनांक 31.3.24 को ₹3839139 की राशि सावधि जमा में निवेशित की हुई थी । अतः परामर्श दिया जाता है कि इस राशि को समय पर भुनाना व पुनः निवेशित किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

5.2 सावधि निवेश ₹38.39 लाख की रोकड़ बही में प्रविष्टी न करनाः—

जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन का अवधि 4/23 से 3/24 के लेखों का अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि दिनांक 31.03.24 को जिला परिषद के पास सावधि जमा में निवेशित राशि ₹3839139 को किसी भी निधि की रोकड बही में दर्ज नही पाया गया था तथा न ही सावधि जमा रजिस्टर का अनुरक्षण किया गया था । जिसके परिणामस्वरूप स्पष्ट नही हो सका कि सावधि जमा में कुल कितनी राशि निवेशित की गई थी तथा यह राशि किस निधि से निवेशित की गई थी । इस सम्बंध में वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 04 दिनांक 17.1.25 जारी करके अनुरोध किया गया था जिसके प्रत्युत्तर में कार्यालय द्वारा परिशिष्ट में दर्शाई राशि को सावधि जमा रजिस्टर में दर्ज कर दिया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक कोई सन्तोषजनक उत्तर प्राप्त न होने के कारण यह सत्यापना नही की जा सकी कि सावधि जमा में कुल कितनी राशि निवेशित की गई थी । अतः सम्बन्धित रोकड बही में राशि की उचित प्रविष्टी किए जाने के अतिरिक्त सावधि जमा में कुल निवेशित राशि बारे उचित छानबीन उपरान्त अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

6 अनुदान की राशि ₹250.87 लाख का उपयोग हेतु शेष :—

जिला पंचायत अधिकारी एवं सचिव जिला परिषद द्वारा अंकेक्षण अधियाचना संख्या 02 दिनांकः 17.12.2024 के प्रत्युत्तर में प्रस्तुत सूचना जो कि **परिशिष्ट–2 से 4** पर संलग्न है, के अनुसार दिनांक 31–03–2024 तक अनुदान में प्राप्त राशियों में से निम्नानुसार ₹25087167 की राशि उपयोग हेतु शेष थी। विभिन्न विकासात्मक कार्यों हेतु प्राप्त अनुदानों के स्वीकृति पत्र की शर्तों के अनुसार अनुदान राशि को विहित अवधि के दौरान व्यय किया जाना अपेक्षित है। अतः

जिन अनुदानों की विहित अवधि समाप्त हो चुकी है उनके सन्दर्भ में व्यय हेतु सक्षम अधिकारी से अवधि बढौतरी की स्वीकृति प्राप्त करके राशि को व्यय करना सुनिश्चित किया जाए :–

क्रम संख्या	मद / शीर्ष	दिनांक 31.03.2024 को उपयोग हेतु शेष राशि (₹)	परिशिष्ट सन्दर्भ
1	15वां वित्त	23083307	2
2	15वां वित्त भाग –2	100851	3
3	14वां वित्त एक प्रतिशत भाग	1903009	4
	कुल	**25087167**	

7 दुकान किराया बारे–

7.1 दुकान/भवन किराया राजस्व ₹1.09 लाख वसूली हेतु शेष

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 02 दिनांक 17.12.2024 तथा 03 दिनांक 20.12.2024 की अनुपालना में जिला परिषद द्वारा प्रस्तुत सूचना **परिशिष्ट–7** का अवलोकन करने पर पाया गया कि दिनांक 31.3.24 को दुकान/भवन किराया राजस्व **₹108756** वसूली हेतु शेष था । सचिव जिला परिषद नाहन ने अंकेक्षण के साथ हुई चर्चा में आश्वस्त किया कि राशि की वसूली हेतु नियमानुसार उचित कार्रवाई की जाएगी । अतः की गई कार्रवाई से अंकेक्षण को सूचित किए जाने के अतिरिक्त राशि की शीघ्र वसूली की जानी सुनिश्चित की जाए ।

7.2 मांग व प्राप्ति रजिस्टर का अनुरक्षण सही प्रकार न करने बारे:–

अंकेक्षण अवधि का दुकान किराया मांग व प्राप्ति रजिस्टर की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि रजिस्टर का अद्यतन सही प्रकार से नही किया गया था । रजिस्टर में मांग व प्राप्ति के अलग कालम नही बनाए गए थे तथा कई किराएदारों को आबंटित पृष्ठों पर प्रविष्टियां पूर्ण नही की गई थी । इसके अतिरिक्त मांग व प्राप्ति रजिस्टर को सक्षम अधिकारी से हस्ताक्षरित/ सत्यापित नही करवाया गया था । उक्त अनियमितता के कुछ उदाहरण निम्नलिखित है । इस अनियमितता की ओर अंकेक्षण अधियाचना संख्या 05 दिनांक 17.01.25 द्वारा सचिव जिला परिषद का ध्यान आकर्षित करके उचित कार्रवाई किए जाने का अनुरोध किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार की अनुपालना प्रस्तुत न किए जाने के कारण आपत्ति का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका । अतः अपेक्षित कार्रवाई करके अनुपालना से तदानुसार अंकेक्षण को सूचित किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0सं0	पृष्ठ संख्या	किराएदार का नाम / किराया प्रति माह	अन्तिम प्रविष्टी की तिथि	अंकेक्षण टिप्पणी
1	27	कैलाश नाथ, कैन्टीन / 2000	05/2003	05/2003 के बाद न तो प्रविष्टी की गई है तथा न ही भवन खाली किए जाने बारे कोई टिप्पणी अंकित की गई है ।
2	50	न्यू महक रैस्टोरैन्ट / 4400	12/2013	12/2013 के बाद न तो प्रविष्टी की गई है तथा न ही भवन खाली किए जाने बारे कोई टिप्पणी अंकित की गई है ।
3	54	HDFC Bank branch office /8000	01/2017	01/2017 के बाद न तो प्रविष्टी की गई है तथा न ही भवन खाली किए जाने बारे कोई टिप्पणी अंकित की गई है ।

7.3 किराया नियमानुसार न बढाने बारे –

पंचायती राज विभाग हिमाचल प्रदेश सरकार के पत्र संख्या पी.सी.एच.–एचसी (7) 1/2008 दिनांक 14.3.2018 में प्रावधित आदेशानुसार दुकान किराया प्रत्येक 3 वर्ष उपरान्त 10 प्रतिशत की दर से बढाया जाना है। परन्तु जिला परिषद के अभिलेख की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि जिला परिषद द्वारा किराए पर दी गई दुकानों का किराया 4/2012 के बाद नही बढ़ाया गया है जो कि उपरोक्त प्रावधित नियमों की अवहेलना है ।

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 05 दिनांक 17.01.25 द्वारा सचिव जिला परिषद का ध्यान आकर्षित करके वस्तुस्थिति स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार की अनुपालना प्रस्तुत न किए जाने के कारण आपत्ति का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका । अतः अपेक्षित कार्रवाई करके अनुपालना से तदानुसार अंकेक्षण को अवगत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

8 संवैधानिक कटौतियां ₹0.35 लाख सम्बधित विभाग में जमा न करवाने बारेः–

जिला परिषद द्वारा **परिशिष्ट–8** के माध्यम से उपलब्ध करवाई सूचना अनुसार 15वां वित्तायोग भाग–2 का आई.डी.बी.आई. बैंक बचत खाता संख्या 1933104000052137 का संचालन, 15वां वित्तायोग के निर्माण कार्यों के भुगतान बिलों से की गई संवैधानिक कटौतियों की राशि को जमा करने के लिए किया जा रहा था । उक्त बचत खाता में दिनांक 31.03.24 को **₹100541/–** की राशि शेष थी जिसमें **₹35029** संवैधानिक कटौतियाँ शामिल है जो कि सम्बन्धित विभागों में जमा करवाए जाने अपेक्षित थे । अतः राशि को शीघ्र सम्बन्धित विभागों में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

9 लॉग बुक प्रस्तुत न करने बारे–

व्यय की विस्तृत जांच हेतु चयनित माह 06/23 के वाउचर संख्या 84 द्वारा मलिक टूर एण्ड ट्रैवल्स को माह 5/23 में टैक्सी उपलब्ध करवाने का भुगतान **₹82156** किया गया था । उक्त भुगतान की सत्यापना हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 06 दिनांक 17.01.25 द्वारा सम्बन्धित लॉग बुक उपलब्ध करवाने का अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक लॉग बुक उपलब्ध न करवाए जाने के कारण भुगतान की सत्यापना नही की जा सकी । अतः अपेक्षित लॉग बुक अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

10 **लघु आपत्ति विवरणिका** :– इसे अलग से जारी नहीं किया गया अपितु छोटी–छोटी आपत्तियों का अंकेक्षण के दौरान ही निपटारा कर दिया गया ।

11 **निष्कर्ष** :–लेखों में सुधार की आवश्यकता है ।

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

का0/प्रति

2851– 2854 16 MAY 2025

पृष्ठांकन संख्याः– फिन(एल0ए0)एच(पंच)(15) (10) 105/2025 खण्ड–1 दिनांक शिमला–09

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

1. निदेशक, पंचायती राज विभाग, हि0प्र0 कुसुम्पटी, शिमला–171009 को पैरा संख्या 1 (ख) में वर्णित गम्भीर अनियमितताओं पर सम्बन्धित सचिव को आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
2. उप सचिव एवं समिति अधिकारी स्थानीय निधि लेखा समिति हि0प्र0 विधानसभा शिमला–4 को सूचनार्थ प्रेषित है।
3. जिला पंचायत अधिकारी सिरमौर जिला सिरमौर हि0प्र0।

पंजीकृत

4. सचिव, जिला परिषद सिरमौर स्थित नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्रवाई करके सटिप्पण उतर इस विभाग को एक माह के भीतर भेजना सुनिश्चित करें.।

16 MAY 2025

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

का0/प्रति

परिशिष्ट —1, पैरा 5.1 से संलग्नित

Financial Position of Own Source Fund for thr year 2023-24 Zila Parishad Nahan						
Opening balance	Receipts	Interest	Total	Payment	Closing balance	
40207065.81	23453255.12	1008505	64668825.93	19928540	44740285.93	
Closing balance as per cashbook as on 31/03/2024						₹ 44,740,285.93
Closing balance as per HPSCB Account no. 57210100208 as on 31/03/2024					31130383.16	
Closing balance as per HPSCB Account no. 57210100211 as on 31/03/2024					11851321	
Closing balance as per HPSCB Account no. 57210100479 as on 31/03/2024					866324.87	
Closing balance as per HDFC Bank Account no. 50100216597918 as on 31/3/24					0	
Closing balance as per AXIS Bank Account no. 917010079488163 as on 31/3/24					1159680	₹ 45,010,179.03
Cash in hand					2470	
Difference as excess in bank						₹ 269,893.10
BRS is as under						
Closing balance as per cashbook as on 31/03/2024					44740285.93	
Add Interest in account 57210100211 amount Rs 79388 credited by bank on 31/03/2024 but credited in cashbook on dated 1/04/2024					+ 79388	
Add Interest in account 57210100208 amount Rs 185900 credited by bank on 31/03/2024 but credited in cashbook on dated 1/04/2024					+ 185900	
Add Interest in account 57210100479 amount Rs 5996 credited by bank on 31/03/2024 but credited in cashbook on dated 1/04/2024					+ 5996	
Add Interest in account 50100216597918 amount Rs 8609 credited by bank on 31/03/2024 but credited in cashbook on dated 1/04/2024					8609	
Less security money forfeited as per cashbook on dated 29/05/2023 CBP 019 but not credited by bank till date					−10000	₹ 45,010,178.93

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

9

Financial position of 15th FC for the year 2023-24 Zila Parishad Nahan

opening balance	Receipts	Interest	Total	Payment	closing balance
57742527	920000	882356	59544883	36461576	23083307
(1) Closing Balance as per cash book as on 31.03..24					23083307
add interest credited by bank as on 31-03-24 but taken in cash book on dated 1/4/24					204559
(2) Closing Balance as per bank account no. 1933104000038942 as on 31.03..24					23287866
(1) opening Balance as per cash book as on 01.04.23					5774257
(2) opening Balance as per bank account no. 1933104000038942 as on 01.04.23					5774257
Difference					Nil

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

10

परिशिष्ट - 3.

पैरा (4-3) ब (6) में सन्दर्भित

Financial Position of 15th FC Part II Fund for the year 2023-24						
opening Balance	Receipts	Interest	Total	Payment	Closing Balance	
0	115169	309	115478	14627	100851	
Closing Balance as per cash book as on 31.03.2024						100851
Closing Balance as per bank account number 1933104000052137 as on 31.03.2024						100851
Difference						Nil

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

11

परिशिष्ट - 4. पैरा 4.4 ब (6) में सम्बन्धित -

Financial Position of 14th FC 1% Share Fund for the year 2023-24						
opening Balance	Receipts	Interest	Total	Payment	Closing Balance	
2283853.27	0	62506	2346359.27	443350	1903009.27	
Closing Balance as per cash book as on 31.03.2024					1903009.27	
Closing Balance as per bank account number 19331040000025249 as on 31.03.2024					1903009.27	
Difference					nil	

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

(12)

परिशिष्ट 5, पैरा 4 से सम्बन्धित

Sr no.	Head/Name of Bank/ACCOUNT	Opening Balance as on 1-04-2023 as per bank	Opening Balance as on 1-04-2023 as per cash book	Difference if any	Closing Balance as on 31-03-2024 as per bank	Closing Balance as on 31-03-2024 as per cash book	Difference if any
	Detail of Opening and Closing Balance for the year 2023-24						
	Own Source						
	Himachal Pardesh State Cooperative bank						
1	57210100208	21634170		0	31130383.16		
2	57210100211	9483977		0	11851321		
3	57210100479	759925.87		0	866324.87		
	HDFC Bank						
4	a/c no. 50100216597918	7203552.6		0	0		
	Axis Bank						
5	account 917010079488163	1125440	40207065.47	0	1159680		
	Cash in Hand	0	0	0	2470	44740285.93	
		40207065.47	40207065.47	0	45010179.03	44740285.93	269893.1 -(1)
	15th FC						
	IDBI Bank (15thFC)						
6	account 1933104000038940	5774257	5774257	0	23287866	23083307	204559 -(2)
7	account 1933104000052130	0	0	0	100851	100851	0 -(3)
8	account 1933104000049920	0	0	0	0	0	0
	14th FC 1%						
9	account 1933104000025240	2283853.27	2283853.27	0	1903009.27	1903009.27	0 -(4)

Note:- Account at Sr. N. 8. is for 15TH FC Health Sector Grant in which No GIA has been received till date. (18.01.2025)

T.U.T

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

13

(14)

Zila Parishad Nahan

परिशिष्ट 6 पैरा 5 से सम्बन्धित

FDRs Statement for the year 2023-24

Sr. No.	Name of bank	FDR No.	Date of investment	Invested Amount	Period of investment	Rate of Interest	Date of Maturity	Maturity Value	Value as on 31-03-24
1	HP State Co OP Bank	57230300639	13.12.22	1864323	3Y	5.60%	13.12.25	2202808	1864323
2	PNB	15961	13.12.23	987408	1Y	6.75%	13.12.24	1055764	987408
3	PNB	16076	19.12.23	987408	1Y	6.75%	19.12.24	1055764	987408
				3839139				4314336	3839139

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

15 14

परिशिष्ट - 7 पैरा 7 में सम्बन्धित

Outstanding Rent as on 31-03-2024

Residential accomodation

Sr No.	Name /Type of Property	Monthly Rent	Previous Arrear	Demand During 2023-24	Total	Collection during the year	Balance
1	Sh. ND Sharma	1000+228	Nil	14736	14736	14736	Nil
2	Sh. Baneet	500+106	Nil	7272	7272	7272	Nil
3	Sh. Madal Lal	300+106	Nil	4872	4872	4872	Nil
4	Sh. Puran Chand	600+106	Nil	8472	8472	8472	Nil
5	Smt. Rekha	500+106	Nil	7272	7272	7272	Nil
6	Smt. Poonam	300+106	Nil	4872	4872	4872	Nil

Shops and Residential accomodation in ZP Bhawan campus

Sr No.	Name /Type of Property	Shop No	Monthly Rent	Previous Arrear	Demand During 2023-24	Total	Collection during the year	Balance
1	Smt Seema Kanyal		898	Nil	10776	10776	1796	8980
2	Sh. Satish Kumar	1	1815	Nil	21780	21780	21780	Nil
3	Sh. Promil Gaur	2	968	Nil	11616	11616	4840	6776
4	Sh. Rajesh Kumar	6	968	Nil	11616	11616	11616	Nil
5	Sh. Kamaljeet Sharma	7	550	26400	6600	33000	Nil	33000
6	Sh. Atin Bansal	5	2500	30000	30000	60000	Nil	60000
7	GyanVigyan Samiti		1100	Nil	13200	13200	13200	Nil
8	HIPA Computer centre		10618	Nil	127416	127416	127416	Nil
9	Sh. Dharam Singh Chowkidar		406	Nil	4872	4872	4872	Nil
10	Sh. Suresh Chand Chowkidar		406	Nil	4872	4872	4872	Nil
11	Sh. Vinod Kumar Chowkidar		528	Nil	6336	6336	6336	Nil

Total = 108756

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

परिशिष्ट - 8, पैरा 8 से सम्बन्धित

Details of Receipt and Payments :- 15th FC Part II Account							
Month	Amount	Security	TDS	GST	Labour Cess	Total	Work Name
		5%	1%	2%	1%		
12/14/2023	22032	13770	2754	5508		22032	C/o link road badol to jarwa
12/19/2023	40140	22300	4460	8920	4460	40140	irrigation borewell bhuddi guman singh etc
3/31/2024	26441	14689.5	2938	5875.5	2938	26441	C/o Drain busstand to Chou
3/31/2024	26556	14753	2951	5901	2951	26556	C/o Drain Naktadi to Chou
Total	115169						
Payments							
3/19/2024	5707			5707			C/o link road badol to jarwa
3/19/2024	8920			8920			irrigation borewell bhuddi guman singh etc
Total	14627						

~~12103~~ 65812.5 13103, 11677 10349

Secretary
Zila Parishad
Sirmour at Nahan (H.P.)

16