## ग्राम पंचायत रडियाली, विकास खण्ड नालागढ़, ज़िला सोलन, हि०प्र० – 174101
## के अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के लेखों का
## अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

**भाग-एक**

**1. प्रस्तावना**

**(क)** ग्यारहवें 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 संस्थाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपें जाने के दृष्टिगत, ग्राम पंचायत रडियाली, विकास खण्ड नालागढ़, जिला सोलन के अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के लेखों का अंकेक्षण हिमाचल प्रदेश 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 संख्या | नाम | अवधि |
|---|---|---|
| 1. | श्री छोटू राम | 01/04/2022 से 31/03/2024 |

**सचिव :-**

| क्रम संख्या | नाम | अवधि |
|---|---|---|
| 1. | श्री सुरजीत सिंह | 01/04/2022 से 30/09/2022 |
| 2. | श्री राकेश कुमार | 01/10/2022 से 31/03/2024 |

**(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार :-**

ग्राम पंचायत रडियाली के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों के अंकेक्षण एवं निरीक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है:-

| क्र०सं० | पैरा सं० | अनियमितता का संक्षिप्त सार | राशि (₹ लाखों में) |
|---|---|---|---|
| 1. | 4.1 | रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों का मिलान न करने के कारण अन्तशेष में अत्यधिक अन्तर पाया जाना | **4.85** |
| 2. | 4.2 | 5वां राज्य वित्तायोग व सभा निधि की रोकड़ बही में अनुचित/असमर्थित/फर्जी प्रविष्टियाँ पाया जाना | **27.41** |
| 3. | 4.3 | रोकड़ बही में राशि को बैंक खाते में जमा करना दर्शाना पर बैंक खाते में इस प्रकार की कोई राशि का न पाया जाना | **0.11** |
| 4. | 6.1 | अनुदान राशि का उपयोग हेतु शेष पाया जाना | **16.64** |
| 5. | 7.1 | पंचायत राजस्व संपत्ति कर/गृहकर वसूली हेतु शेष पाया जाना | **5.04** |
| 6. | 8.1 | स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैक खाते में जमा करवाये बिना ही व्यय करना | **2.15** |
| 7. | 8.2 | सभा निधि के अंतर्गत अतिरिक्त/ अनियमित राशि का भुगतान करना | **0.45** |
| 8. | 8.3 | सभा निधि के अंतर्गत संदिग्ध / अनियमित भुगतान करना | **0.02** |
| 9. | 8.4 | वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के केवल चयनित माह 01/2023 व 07/2023 में रॉयल्टी से संबन्धित फार्म W या X प्रस्तुत किए बिना ठेकेदारों को भुगतान करना | **2.16** |
| 10. | 8.5 | वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के केवल चयनित माह 01/2023 व 07/2023 में सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु भुगतान पर जी.एस.टी. टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती न करने के कारण अधिक/अनियमित भुगतान का पाया जाना | **0.06** |
| 11. | 8.6 | विकास कार्यों हेतु स्वीकृत राशि से सम्बन्धित अभिलेख | **55.61** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | प्रस्तुत न करना | |
| 12. | 8.7 | औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना ही स्टॉक/स्टोर का क्रय करना | **13.99** |
| 13. | 8.8 | वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के केवल चयनित माह 01/2023 व 07/2023 में स्थायी व अस्थायी भण्डार को भंडारण पुस्तिकाओं में इन्द्राज न करना | **9.96** |
| 14. | 8.9 | अग्रिम राशि का समायोजन हेतु शेष पाया जाना | **1.02** |
| 15. | 8.10 | मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना | **1.02** |
| 16. | 9.1 | मनरेगा के अंतर्गत व्यक्तिगत लाभार्थियों की भूमि पर निष्पादित किए जाने वाले कार्यों के लिए सामग्री की खरीद हेतु व्यक्तिगत लाभार्थियों के खातों में जमा/प्रतिपूर्ति करने के बजाय आपूर्तिकर्ता को अनियमित भुगतान करना | **0.59** |
| 17. | 10.1 | विवाह पंजीकरण शुल्क की वसूली न करने के कारण राशि ₹0.05 लाख की राजकीय कोष को राजस्व हानि बारे | **0.05** |
| 18. | 10.2 | विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में प्राप्त राशि को हि०प्र० राजकीय कोष में जमा न करने से राजस्व की हानि बारे | **0.16** |

## भाग – दो

## 2. वर्तमान अंकेक्षण

ग्राम पंचायत रडियाली, विकास खण्ड नालागढ़, ज़िला सोलन के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों का वर्तमान व प्रथम अंकेक्षण श्री बनीश कुमार, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 22.01.2025 से 31.01.2025 तक ग्राम पंचायत के कार्यालय में किया गया। आय व्यय की विस्तृत जांच हेतु मास चयन निम्न तालिका के अनुसार स्व: स्त्रोतों की आय तथा पंचायत के कुल व्यय के आधार पर किया गया:-

| वित्तीय वर्ष | आय (माह) | व्यय (माह) |
|---|---|---|
| 2022-23 | 05/2022 | 01/2023 |
| 2023-24 | 07/2023 | 07/2023 |

**<u>अस्वीकरण (Disclaimer):</u>** - ***इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण पंचायत के नियंत्रक अधिकारी द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। उक्त 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 हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा।***

**3. अंकेक्षण शुल्क**

ग्राम पंचायत के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों का अंकेक्षण शुल्क ₹5600/- आंका गया है। अंकेक्षण शुल्क की इस राशि को रेखांकित बैंक ड्राफ्ट/मल्टीसिटी चैक के माध्यम से निदेशक, हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग, शिमला - 171009 को प्रेषित करने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या: 12/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा पंचायत सचिव से अनुरोध किया गया जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 19 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमानुसार कार्यवाही कर शीघ्र ही शुल्क की अदायगी कर दी जाएगी।

**4. वित्तीय स्थिति:-**

**(क)** पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 36/2024 दिनांक 02.01.2025 की अनुपालना में प्रस्तुत अभिलेख के अनुसार ग्राम पंचायत के अवधि 01/04/22 से 31/03/24 के लेखों की वित्तीय स्थिति का संक्षिप्त विवरण निम्न प्रकार से है, जिसका विस्तृत विवरण संलग्न **परिशिष्ट - "क"** और **"ख"** में भी दिया गया है:-

1. स्व: स्त्रोत व बद्दी बरोटीवाला नालागढ़ विकास प्राधिकरण :-

| अवधि | अथशेष | प्राप्ति | योग (कालम 2+3) | व्यय | अन्तशेष (कालम 4-5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2022-23 | 3566702.67 | 3376836.00 | 6943538.67 | 3950534.90 | 2993003.77 |
| 2023-24 | 2993003.77 | 1448058.00 | 4441061.77 | 3577076.20 | 863985.57 |

2 (क). अनुदान:-

| अवधि | अथशेष | प्राप्ति | योग (कालम 2+3) | व्यय | अन्तशेष (कालम 4-5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2022-23 (INCLUDING 14TH FC & 15TH FC) | 5972579.80 | 5159647.28 | 11132227.08 | 5425279.28 | 5706947.80 |
| 2023-24 (EXCLUDING 14TH FC & 15TH FC) | 2763587.00 | 1053472.00 | 3817059.00 | 2152882.00 | 1664177.00 |

2 (ख). अनुदान:-

| ONLINE AUDIT | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| अनुदान | अवधि | अथशेष | प्राप्ति | योग (कालम 3+4) | व्यय | अन्तशेष (कालम 5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 14TH FC | 2023-24 | 169.27 | 0.00 | 169.27 | 0.00 | 169.27 |
| 15TH FC | 2023-24 | 2943191.53 | 914860.00 | 3858051.53 | 3383061.00 | 474990.53 |

**कुल योग (1+2) = 863985.57+1664177.00+169.27+ 474990.53 +379.80**

**(नगद शेष) =3003702.17**

## (ख) बैंक समाधान विवरणी:-

ग्राम पंचायत की दिनांक 31.03.2024 को रोकड़ बही/वित्तीय स्थिति से **₹30,03,702.17** तथा बैंक खातों/हस्तगत राशि के अन्तशेष **₹25,18,898.29 (परिशिष्ट -"ग")** से सम्बन्धित विवरणी निम्नानुसार है:-

| क्र० स० | शीर्ष | बैंक | खाता संख्या | बैंक अंत शेष 31.03.24 को (₹) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | सभा निधि / SF, 5TH SFC,CRF, 14TH FC, NRHM, SCSPSC, SBM, 13TH FC, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000044 | 1066501.74 |
| 2 | सभा निधि / SF, MPLADS, MMGPY, SDP, SCSPSC, SBM, 13TH FC, VKVNY,VMJS | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000135 | 822806.02 |
| 3 | 13TH FC | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000027 | 0.00 |
| 4 | SBM | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100218385769 | 1649.00 |
| 5 | सभा निधि / SF, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000142 | 80805.00 |
| 6 | सभा निधि / SF, SBM, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334029100093 | 1272.00 |
| 7 | सभा निधि / SF, | IndusInd Bank, The Mall, Shimla | 100201170974 | 199294.00 |
| 8 | IAY, RAYEAAY, SBM, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000045 | 434.00 |
| 9 | सभा निधि / SF, 14TH FC | HDFC बैंक लिमिटेड, | 50100223868450 | 0.00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | नालागढ़ | | |
| 10 | सभा निधि / SF, 14TH FC | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100223856403 | 399.00 |
| 11 | 15TH FC, सभा निधि / SF, | ICICI बैंक लिमिटेड. नालागढ़ | 372701000343 | 345737.53 |
| | | | **जोड़ (क)** | **2518898.29** |
| **दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :-** | | | | |
| रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार पैरा- 4(क) अन्तशेष :- | | | | **3003702.17** |
| पंचायत के बैंक खातों का दिनांक 31.03.2024 का अन्तशेष:- | | | | **2518898.29** |
| | | | **अंतर :-** | **484803.88** |

**नोट :- अंतर का कारण पंचायत द्वारा बैंक समाधान विवरणी तैयार न करना**

### 4.1 रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों का मिलान न करने के कारण अन्तशेष में राशि ₹4.85 लाख के अत्यधिक अन्तर बारे:-

रोकड़ बहियों के अवलोकन में पाया गया कि पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान रोकड़ बही व बैंक खातों का मिलान नहीं किया गया था, जबकि हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 7 (3) व 10 (1) के अनुसार पंचायतों को रोकड़ बही का बैंक खातों से मिलान करना अनिवार्य है।

अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही व बैंक खातों के शेषों में दिनांक 31.03.2024 को उपरोक्त पैरा 4(ख) के अनुसार **₹4,84,803.88** की राशि का अन्तर पाया गया इस कारणवश यह पंचायत की सच्ची व सही वित्तीय स्थिति नहीं दर्शाता है। पंचायत द्वारा रोकड़ बहियों के शेषों का बैंक खातों के शेषों से मिलान न करना नियमों के विरुद्ध होने के कारण अनियमित है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा

उत्तर दिया गया कि इस संदर्भ में त्रुटि को स्वीकार करते हुये बताया जाता है कि रोकड़ बहियों का बैंक से मिलान कर अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: इस अनियमितता के बारे तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए नियमानुसार प्रत्येक माह बैंक समाधान विवरणी तैयार करके तथा रोकड़ बहियों के शेषों का बैंक शेषों के साथ मिलान किया जाना सुनिश्चित किया जाए व वस्तुस्थिति अनुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**4.2 5वां राज्य वित्तायोग व सभा निधि की रोकड़ बही में राशि ₹27.41 लाख की अनुचित/असमर्थित प्रविष्टियाँ पाया जाना: -**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 10 के अनुसार ग्राम पंचायत खाता से प्रत्येक आहरण, प्राप्ति की ओर तथा निक्षेप संवितरण की ओर रोकड़ बही में शीघ्रता: प्रविष्टि किया जाएगा व उक्त खातों की पासबुक(कें) बनाई रखी जाएंगी।

अंकेक्षण के दौरान 5वां वित्तायोग व सभा निधि कि रोकड़ बही के अवलोकन पर पाया गया की रोकड़ बही में राशि **₹27,41,219.00** की भुगतान प्रविष्टि दर्ज की गई थी जिसका विवरण निम्न तालिका अनुसार है जिसके समर्थन में कोई बिल/ अभिलेख प्रस्तुत नहीं किया गया व बैंक पास बुक से मिलान करने पर भी इस प्रकार का कोई लेन-देन नहीं पाया गया है, जिस कारण उक्त प्रविष्टियाँ अनुचित/असमर्थित प्रतीत होती हैं।

| **अनुदान** | **रोकड़ बही वॉचर संख्या/ दिनांक** | **विवरण रोकड़ बही अनुसार** | **रोकड़ बही में व्यय में इन्द्राज की गई राशि (₹)** |
|---|---|---|---|
| 5th SFC | 5THSFC/2023-24/P/13 - 27.03.2024 | Adjustment Vouchers | 1150000.00 |
| OWN | OWN/2023-24/P/64 - 27.03.2024 | Adjustment Vouchers | 1500000.00 |
| OWN | OWN/2023-24/P/65 - 27.03.2024 | Adjustment Vouchers | 91219.00 |
| **कुल राशि** | | | **27,41,219.00** |

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2025/रडियाली दिनांक 30.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 22 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को त्रुटि स्वीकार करते हुये बताया कि Online cashbook में गलती से यह इंद्राज की गई है, जिसे सही करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जायेगा व भविष्य में इस प्रकार की कोई प्रविष्टि रोकड़ बही में नही की जायेगी। प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: इस अनियमितता बारे विभागीय स्तर पर 5वां वित्तायोग, सभा निधि रोकड़ बही की विस्तृत जांच की जाये व तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए तदानुसार कृत अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए अन्यथा अनुचित एवं असमर्थित राशि की उचित स्रोत से वसूली कर कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण विभाग को अवगत करवाया जाये।

**4.3 रोकड़ बही में ₹0.11 लाख कि राशि को बैंक खाते में जमा करना दर्शाया जाने पर बैंक खाते में इस प्रकार की कोई राशि का न पाया जाना : -**

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, सकंर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 4(2) के अनुसार पंचायत द्वारा आय में प्राप्त धन राशियों को सम्बन्धित बैंक खातों में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा दिनांक 18.01.2023 को एक Contra Voucher कि माध्यम से दर्शाया गया है कि **₹10,801.00** की राशि को बैंक खाते में जमा किया गया, जिसका ब्यौरा निम्नलिखित है, लेकिन इस दिनांक को बैंक खाते में इस प्रकार कि कोई राशि जमा नही की गई है, जोकि गम्भीर अनियमितता है : -

| क्रम संख्या | रोकड़ बही वाउचर सं० / दिनांक | विवरण रोकड़ बही अनुसार | रोकड़ बही में इन्द्राज की गई राशि (₹) |
|---|---|---|---|
| 1. | OWN/2022-23/C/1 – 18.03.2023 | Cash in Hand Deposit | 10801 |

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 09/2025/रडियाली दिनांक 30.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 22 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि यह प्रविष्टि गलती से हुई है, जिसे सही करके आगामी अंकेंक्षण मे प्रस्तुत कर दिया जाएगा तथा भविष्य में इस प्रकार की लापरवाही से परिहार करें।

अत: परामर्श दिया जाता है कि भविष्य में इस प्रकार की गलती को न दोहराया जाये तथा उपरोक्त राशि को बैंक में जमा कर इसका इन्द्राज रोकड़ बही में करना सुनिश्चित करते हुए व अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**4.4 लेखा खाता/खाता बही तैयार न करना: -**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 (1 से 3) के अनुसार प्रत्येक पंचायत को प्रारूप 7 में लेखा खाता/खाता बही तैयार करने का प्रावधान है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि की खाता बहियाँ/लेखा खाते तैयार नहीं किए गए थे। अंकेक्षण अवधि की खाता बहियाँ/ लेखा खाते तैयार न करने के कारण वर्तमान अंकेक्षण के दौरान इस तथ्य की पुष्टि सम्भव न हो सकी कि किस-किस कार्य हेतु कितनी-कितनी राशि प्राप्त हुई व किस-किस कार्य पर कितना-कितना व्यय हुआ तथा कितनी राशि शेष थी।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा उत्तर दिया गया कि खाता बही अपूर्ण है भविष्य में नियमानुसार खाता बही का अद्यतन कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाएगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: इस अनियमितता के बारे तथ्यपूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा वित्तीय वर्ष 2022-23 व 2023-24 की अवधि की खाता बहियाँ /लेखा खाते तैयार करते हुए भविष्य में

भी खाता बहियाँ /लेखा खाते तैयार किए जाने सुनिश्चित किए जायें व कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**4.5 वर्गीकृत सार रजिस्टर (Classified Abstract ) को न तैयार करने बारे :-**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 (4) के अनुसार प्रत्येक पंचायत को फार्म 8 में वर्गीकृत सार को तैयार करते हुए एक आय तथा व्यय के लिये दो भागों में बनाया जाएगा जिसमें प्रत्येक मद के लिये एक अलग पन्ने पर प्रत्येक आय तथा व्यय के लेन-देन के लिये अलग-अलग प्रविष्टि की जाएगी। प्रत्येक माह के अन्त में मासिक तथा प्रगतिशील योग के लिये प्रविष्टि की जाएगी।

अंकेक्षण के दौरान वर्गीकृत सार रजिस्टर के अभाव के कारण पंचायत के आय तथा व्यय के आंकड़ों का मिलान बजट के साथ करने में न केवल मुश्किल आई परन्तु -य व्यय विवरणी तथा वित्तीय स्थिति तैयार करने में भी समय की बरबादी हुई है। इस सार को बनाए जाने का उद्देश्य आय व्यय को बजट के अनुसार नियंत्रित रखा जाना है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसका प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा दिया गया कि नियमानुसार बजट प्राक्कलन तैयार करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जायेगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति के अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं पाया गया।

अतः इस बारे उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए भविष्य के लिये नियमानुसार वर्गीकृत सार तैयार करना सुनिश्चित किया जाये।

**4.6 योजनावार पृथक बैंक खाते न खोलना व एक योजना के एक से अधिक खाते खोलना: -**

निदेशक पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या पी.सी.एच.-एच.ए.(5)सी(15)-13(एल)5-47005-81 दिनांक 15.02.2012 के अनुसार पंचायतों द्वारा PRIASoft लेखा प्रणाली (वर्तमान में E-Gram Swaraj) के कार्यान्वयन हेतु योजनावार अलग-अलग बैंक खाता खोलने के सम्बन्ध में जारी किए गए विभिन्न निर्देशों और दिशा-निर्देशों के अंतर्गत

पंचायतों को सहायता अनुदान/निधि जारी करने से सम्बन्धित स्वीकृति पत्र में PRIASoft लेखा प्रणाली (वर्तमान में E-Gram Swaraj) की आवश्यकता के अनुसार अनुदान के लेखा शीर्ष को दर्शाया जाएगा।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्नलिखित निधियों के आय व्यय हेतु योजना वार अलग-अलग बैंक खाता नहीं खोले गये है व कुछ योजनाओं के लिए एक से अधिक खातों का प्रयोग किया जा रहा है, जोकि अनियमित है व जिस बारे तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए।

| क्र० स० | शीर्ष | बैंक | खाता संख्या |
|---|---|---|---|
| 1 | सभा निधि / SF<br>5वां राज्य वित्तायोग ($5^{TH}$ SFC)<br>आपदा राहत कोष CRF<br>14 वा वित्तायोग<br>नेशनल रूलर हेल्थ मिशन NRHM<br>सडयूल कास्ट स्टेट पब्लिक सर्विस कमीशन SCSPSC<br>स्वच्छ भारत मिशन (SBM)<br>13 वा वित्तायोग | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000044 |
| 2 | सभा निधि / SF<br>मेंबर ऑफ़ पार्लेमेंट लोकल एरिया डेवलपमेंट स्कीम MPLADS<br>मुख्यमंत्री ग्राम पथ योजना (MMGPY)<br>क्षेत्रीय विकेंद्रीकृत योजना (SDP)<br>सडयूल कास्ट स्टेट पब्लिक सर्विस कमीशन SCSPSC<br>स्वच्छ भारत मिशन (SBM)<br>13 वा वित्तायोग<br>विधायक क्षेत्रीय विकास निधि योजना (V.K.V.N.Y.) | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000135 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | विकास में जन सहयोग (V.M.J.S.) | | |
| 3 | 13 वा वित्तायोग | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000027 |
| 4 | स्वच्छ भारत मिशन (SBM) | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100218385769 |
| 5 | सभा निधि / SF | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000142 |
| 6 | सभा निधि / SF<br>स्वच्छ भारत मिशन (SBM) | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334029100093 |
| 7 | सभा निधि / SF | इन्दुसिंड बैंक लिमिटेड, दी मॉल, शिमला | 100201170974 |
| 8 | इंदिरा आवास योजना IAY<br>राजीव आवास योजना एरस्टव्हील अटल आवास योजना RAYEAAY<br>स्वच्छ भारत मिशन (SBM) | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000045 |
| 9 | 14 वा वित्तायोग<br>सभा निधि / SF | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100223868450 |
| 10 | सभा निधि / SF<br>14 वा वित्तायोग | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100223856403 |
| 11 | 15 वा वित्तायोग<br>सभा निधि / SF | ICICI बैंक लिमिटेड. नालागढ़ | 372701000343 |

उपरोक्त तालिका से स्पष्ट है कि पंचायत द्वारा बैंक खातों का संचालन वर्णित नियमों एवं निर्देशों के विरुद्ध है जिस कारण उपरोक्त तालिका में वर्णित अनुदानों के आरंभिक शेष व अंत शेष की पुष्टि नहीं की जा सकी। यह पंचायत की सच्ची व सही वित्तीय स्थिति नहीं दर्शाता है। इस अनियमितता के कारण किसी व्यय के दो बार भुगतान होने तथा धन के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2025/रडियाली दिनांक 30.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 22 दिनांक 31.01.2025 द्वारा

त्रुटि को स्वीकार करते हुये बताया गया कि भविष्य में नियमानुसार योजना वार अलग-अलग बैंक खाते खोलकर व एक योजना के लिए केवल एक ही खाते का प्रयोग किया जाये व एक से अधिक खातों को बन्द करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अत: इस अनियमितता बारे औचित्य स्पष्ट किया जाये व समस्त अनुदानों का पृथक बैंक खाता खुलवा कर कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

**4.7 PRIASoft लेखा प्रणाली (वर्तमान में E-Gram Swaraj) पर नियमानुसार रोकड़ बहियों का संधारण एवं लेखांकन न करने: -**

निदेशक, पंचायती राज विभाग के पत्र संख्या पी.सी.एच.-एच.ए.(5)सी(15)-13(एल)5-47005-81 दिनांक 15.02.2012 के अनुसार पंचायतों द्वारा ऑनलाइन ई ग्राम स्वराज (PRIASoft) लेखा प्रणाली के कार्यान्वयन हेतु योजना वार अलग-अलग बैंक खाता खोलने के सम्बन्ध में जारी विभिन्न दिशा-निर्देशों के अंतर्गत पंचायतों को सहायता अनुदान/निधि जारी करने से सम्बन्धित स्वीकृति पत्र में ई ग्राम स्वराज (PRIASoft) की आवश्यकता के अनुसार अनुदान के लेखा शीर्ष को दर्शाया जाएगा।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा अनुदान बद्दी बरोटीवाला नालागढ़ विकास प्राधिकरण के आय व्यय का लेखांकन सभा निधि रोकड़ बही में किया जा रहा है ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2025/रडियाली दिनांक 30.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 22 दिनांक 31.01.2025 द्वारा त्रुटि को स्वीकार करते हुये बताया कि भविष्य में नियमानुसार रोकड़ बहियों का संधारण एवं लेखांकन कर आगामी अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अत: अंकेक्षण को दिए आश्वासन अनुसार कार्यवाही अमल में लाई जाये एवं कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

**5. निवेश**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियमावली 2002 के नियम 11 के अनुसार प्रत्येक पंचायत द्वारा उपलब्ध अतिरिक्त निधियों

को पंचायत द्वारा पारित प्रस्ताव उपरान्त राष्ट्रीकृत बैंक, सहकारी बैंक अथवा सरकारी प्रतिभूतियों में इस प्रकार से निवेशित किया जाना अपेक्षित है, ताकि इन पर अधिकतम ब्याज अर्जित किया जा सके।

ग्राम पंचायत द्वारा इस नियम की अनुपालना में अंकेक्षण अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के दौरान किसी भी राशि को सावधि जमा में निवेशित नहीं किया गया था। जबकि वित्तीय स्थिति के अवलोकन से यह स्पष्ट है कि पंचायत के पास प्रतिवर्ष स्व:-स्त्रोत में कृत व्यय की तुलना में अतिरिक्त शेष उपलब्ध था। इस चूक के कारण संसाधनों की कमी से जूझ रही पंचायत को अतिरिक्त ब्याज के रूप में होने वाले लाभ से भी वंचित होना पड़ा है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में निवेश नहीं किया गया था। भविष्य में नियमानुसार सावधि निवेश कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा।

अत: अंकेक्षण को दिये आश्वासन की दृष्टिगत भविष्य में नियमानुसार सुधारात्मक कार्यवाही करना सुनिश्चित करके कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

## 6. अनुदान

### 6.1 अनुदान राशि ₹16.64 लाख का अवरोधन

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम **2002** के नियम **9** के अनुसार पंचायत द्वारा विभिन्न अनुदानों को फंडिंग एजेंसी के दिशा-निर्देशों अनुसार व्यय किया जाना अपेक्षित है।

पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण अधियाचना क्रमांक 02/2025 दिनांक 22.01.2025 की अनुपालना में प्रस्तुत सूचना जोकि **परिशिष्ट - " क "** व **परिशिष्ट - " ख "** पर संलग्न है के अनुसार दिनांक 31.03.2024 तक अनुदान में प्राप्त राशियों में से **₹ 16,64,177.00** की राशि उपयोग हेतु शेष थी जिससे स्पष्ट है कि विभिन्न अनुदान शीर्षों के अंतर्गत करवाये जा

रहे विकास कार्यों का निष्पादन अपेक्षित स्थिति में नहीं है तथा सरकार द्वारा निर्धारित विकास के लक्ष्यों को प्राप्त करने में यह पंचायत पीछे है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस विषय में कार्यवाही करके शेष अनुदान राशि का उपयोग कर लिया जाएगा।

अतः शेष अनुदान राशि को विहित अवधि के दौरान व्यय न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए इसके व्यय हेतु सक्षम अधिकारी से अवधि बढ़ौतरी को स्वीकृति प्राप्त करके उक्त राशि को व्यय करना सुनिश्चित किया जाए अन्यथा राशि का प्रत्यार्पण सम्बन्धित संस्था को किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा तदानुसार कृत अनुपालना से इस विभाग को भी अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए।

**6.2 अनुदान के आदेश / स्वीकृति पत्र की प्रति उपलब्ध न करवाना :-**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम **2002** के नियम **79**(2) के अनुसार पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख अंकेक्षणार्थ प्रस्तुत करना अनिवार्य है। इसके अतिरिक्त सचिव, पंचायती राज विभाग हि०प्र० के पत्र सं० पी०सी० एच०-एच०, ए० (5)(सी)(15)313/88-4614-478 दिनांक 25.04.2007 के अन्तर्गत जारी दिशा-निर्देशानुसार ग्राम पंचायतों को सम्बन्धित खण्ड विकास अधिकारी व अन्य स्वीकृत एजेन्सी से विभिन्न योजनाओं के अन्तर्गत प्रदान की गई राशियों के स्वीकृति पत्र उपलब्ध करवायेगा ताकि अंकेक्षण के समय सुनिश्चित कर सके कि धन राशि सम्बन्धित स्कीम पर ही खर्च की जा रही है।

अंकेक्षण के दौरान ग्राम पंचायत द्वारा अंकेक्षण अवधि में प्राप्त अनुदानों के आदेश/ स्वीकृति पत्र अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नहीं करवाये गये जिसके अभाव में अनुदानों के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता | अनुदान के आदेश / स्वीकृति पत्र की प्रति उपलब्ध न होने के कारण यह ज्ञात नहीं हो सका कि पंचायत द्वारा प्राप्त किए गए अनुदान किस उद्देश्य / कार्य विशेष के लिए प्राप्त किए गए थे।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसका प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अवगत करवाया गया कि अनुदानों के आदेश व स्वीकृति पत्र विकास खण्ड कार्यालय से प्राप्त नहीं हुए है जिन्हें भविष्य में प्राप्त कर आगामी अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा ।

अत: इस अनियमितता बारे तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए एवं अंकेक्षण को दिए आश्वासनानुसार उक्त आदेश / स्वीकृति पत्र खण्ड विकास अधिकारी के कार्यालय से प्राप्त कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

**6.3 अनुदान रजिस्टर का रख-रखाव न करना :-**

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम **61 (1)** के अंतर्गत उल्लेखित फार्म 21 के अनुसार अनुदान रजिस्टर का संधारण किया जाना अपेक्षित है एवं नियम **79(2)** के अनुसार पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण को अपेक्षित अभिलेख अंकेक्षणार्थ प्रस्तुत करना अनिवार्य है।

अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत द्वारा अनुदान रजिस्टर का रख-रखाव नहीं किया गया था जिसके अभाव में प्रस्तुत अनुदानों की वित्तीय स्थिति का पूर्ण अंकेक्षण सम्भव न हो सका।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अवगत करवाया गया कि अनुदान रजिस्टर असंधारित है एवं भविष्य में अनुदान रजिस्टर को संधारित कर आगामी अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः भविष्य में नियमों के अनुसार रजिस्टर तैयार एवं अद्यतन (**Update)** करके समस्त प्राप्त अनुदान व अनुदान राशि से किये गये व्यय का लेखांकन अनुदान रजिस्टर में करने उपरांत अंकेक्षण को सत्यापनार्थ प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

## 7. पंचायत राजस्व

### 7.1 पंचायत राजस्व संपत्ति कर/गृहकर राशि ₹5.04 लाख का वसूली हेतु शेष पाया जाना: -

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम **2002** के नियम **34(2)** के अनुसार पंचायत को देय कोई भी रकम पर्याप्त कारणों के बिना परादेय (outstanding) नहीं रखी जायेगी।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि संपत्ति कर / गृहकर मांग व संग्रहण पंजिका अपूर्ण थी। पंचायत सचिव द्वारा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 01/2025/रडियाली दिनांक 22.01.2025 की अनुपालना में पत्र क्रमांक 12 दिनांक 28.01.2025 द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार पंचायत ने अपने अधिकार क्षेत्र में वित्तीय वर्ष 2022-23 व वित्तीय वर्ष 2023-24 में ₹100/- प्रति परिवार प्रति वर्ष की दर से गृह कर आरोपित किया था एवं राशि **₹5,03,910.00** के पंचायत राजस्व की वसूली दिनांक 31.03.24 को शेष थी जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट - " घ"** पर संलग्न है। संपत्ति कर/गृहकर से सम्बन्धित मांग व संग्रहण पंजिका अपूर्ण होने के कारण लम्बित गृह कर तथा वसूली का पूर्ण पता नहीं लगाया जा सका। संपत्ति कर/गृहकर की नियमित वसूली न करने से उस पर अर्जित ब्याज से होने वाले लाभ से भी पंचायत को वंचित होना पड़ा।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि गृहकर रजिस्टर को संधारित कर लिया जायेगा व 31.03.2024 के जो भी राशि वसूली हेतु शेष थी, उसे वित्त 2024-25 की गृहकर राशि के साथ वसूल करके आगामी अंकेक्षण मे प्रस्तुत कर दिया जाएगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अतः पंचायत राजस्व किन कारणों से परादेय (outstanding) रहा, की तथ्यपूर्ण स्थिति स्पष्ट करते हुये लम्बित करों एवं बकाया पंचायत राजस्व राशियों की शीघ्र वसूली हेतु

नियमानुसार संपत्ति कर / गृहकर से सम्बन्धित मांग व संग्रहण पंजिका को संधारित कर प्राथमिकता के आधार पर अपेक्षित सुधारात्मक कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाये तथा कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए जाना सुनिश्चित करें।

**8. व्यय**

**8.1 स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैक खाते में जमा करवाये बिना ही ₹2.15 लाख के व्यय करने बारे:-**

हि०प्र० पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते} नियम 2002 के नियम 6(3) के प्रावधानानुसार, पंचायत को सभी प्राप्तियों को प्रथमतः बैंक खाते में जमा तथा तदोपरान्त सभी प्रकार के भुगतान को खाते से किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान रोकड बही, बैंक पास बुक व सम्बन्धित अभिलेख में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को बैंक में जमा करवाये बिना सीधे ही निम्न विवरण अनुसार **₹2,15,255.00** का व्यय किया गया था, जिसका विवरण **परिशिष्ट " ड़ "** पर संलग्न है जोकि गम्भीर वित्तीय अनियमितता है, अपितु आपत्तिजनक भी है जिससे पंचायत के स्व:-स्त्रोतों की आय के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता। जिसमे से घर-घर कूड़ा संग्रहन संग्रहन शुल्क के रूप में विभिन्न रसीदों से प्राप्त **₹1,89,620.00** की राशि को भी बैंक में जमा नहीं किया गया है जिसका विवरण **परिशिष्ट " च "** पर संलग्न है ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 09/2025/रडियाली दिनांक 29.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में क्रमांक संख्या 20 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमानुसार स्व: स्त्रोत से प्राप्त आय को इस सम्बन्धित जानकारी के अभाव के कारण हुआ है व भविष्य में इस प्रकार की गलती को नहीं दोहराया जायेगा । प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: भविष्य में इस प्रकार की गलती की पुनरावृत्ति न की जाये तथा कृत सुधारात्मक अनुपालना से लेखा परीक्षा को अवगत करवाया जाये।

**8.2 सभा निधि के अंतर्गत राशि ₹0.45 लाख के अतिरिक्त/ अनियमित भुगतान बारे :-**

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 44 के तहत ग्राम पंचायत को निधियों के व्यय के दौरान प्रत्येक स्तर पर कड़ी मितव्ययता का अनुपालन करना अपेक्षित है ।

अंकेक्षण के दौरान चयनित माह के बिल/वाउचरों से सम्बन्धित रोकड़ बही एवं बैंक प्रविष्टियों के अवलोकन पर राशि **₹44,937.00** का अपेक्षाकृत अतिरिक्त/अनियमित भुगतान पाया गया जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट "छ"** पर संलग्न है ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 22 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस राशि अधिक भुगतान गलती से किया गया है, जिसे सम्बन्धित आपूर्तिकर्ता से वसूल करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जायेगा व वभिष्य में इस प्रकार की गलती को नही दौराया जायेगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

प्रथम दृष्ट्या उक्त अतिरिक्त/अनियमित भुगतान की गई राशि का गबन किया गया प्रतीत होता है, अत: अतिरिक्त / अनियमित किये गये भुगतान को समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा वस्तुस्थिति, नियमानुसार उक्त राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें । उक्त प्रकरण पंचायती राज विभागीय उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ इस आशय से लाया जाता है कि इस प्रकार के अन्य मामले होने की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता जिस कारण विभागीय स्तर पर रोकड़ बहियों कि विस्तृत जाँच उपरान्त यथास्थिति लाई गई अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण विभाग को अवगत करवाने हेतु लाया जाता है।

## 8.3 सभा निधि के अंतर्गत राशि ₹0.02 लाख के संदिग्ध / अनियमित भुगतान बारे

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 44 के तहत ग्राम पंचायत को निधियों के व्यय के दौरान प्रत्येक स्तर पर कड़ी मितव्ययिता का अनुपालन करना अपेक्षित है ।

अंकेक्षण के दौरान चयनित माह के बिल/वाउचरों से सम्बन्धित रोकड़ बही एवं बैंक प्रविष्टियों के अवलोकन पर राशि **₹2,428.00** का अपेक्षाकृत अनियमित भुगतान पाया गया जिसका ना तो बिल व न ही सम्बन्धित वाउचर अंकेक्षण में प्रस्तुत किया गया, जिससे यह भुगतान प्रथम दृष्टि में अनियमित व संदिग्ध प्रतीत होता है, जिसका विवरण निम्नलिखित है :-

| अनुदान | रोकड़ बही वॉचर संख्या/ दिनांक | विवरण रोकड़ बही अनुसार | रोकड़ बही में इन्द्राज की गई राशि (₹) |
|---|---|---|---|
| OWN | OWN/2022-23/P/70 – 31.01.2023 | Stationary Bill(paid without voucher through cash) | 1170.00 |
| OWN | OWN/2023-24/P/2 – 02.07.2023 | Office Expenditure | 1258.00 |
| | | **कुल राशि** | **2,428.00** |

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 10/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक संख्या 22 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि इस राशि अधिक भुगतान गलती से किया गया है, जिसकी वसूली करके आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जायेगा व भविष्य में इस प्रकार की गलती को नही दौराया जायेगा । प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

प्रथम दृष्ट्या उक्त अतिरिक्त/अनियमित भुगतान की गई राशि का गबन किया गया प्रतीत होता है, अत: संदिग्ध / अनियमित किये गये भुगतान को समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा वस्तुस्थिति, नियमानुसार उक्त राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। उक्त प्रकरण पंचायती राज

विभागीय उच्चाधिकारियों के ध्यानार्थ इस आशय से लाया जाता है कि इस प्रकार के अन्य मामले होने की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता जिस कारण विभागीय स्तर पर रोकड़ बहियों कि विस्तृत जाँच उपरान्त यथास्थिति लाई गई अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण विभाग को अवगत करवाने हेतु लाया जाता है।

**8.4 वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के केवल चयनित माह 01/2023 व 07/2023 में रॉयल्टी से संबन्धित फार्म w या x प्रस्तुत किए बिना ठेकेदारों को ₹2.16 लाख का भुगतान:-**

अवधि 04/2022 से 03/2024 के चयनित माह 03/2023 व 09/2023 में रेत, बजरी व पत्थर की खरीद की गई थी परन्तु खरीद की गई निर्माण सामग्री के अभिलेखों की जांच में पाया गया कि हिमाचल प्रदेश माइनर मिनरल्स नियम 2015 के नियम 81 व 81-ए के अनुसार ठेकेदार/विक्रेता द्वारा खनन सामग्री की आपूर्ति करने पर फार्म 'X' या 'W' प्रस्तुत करना अनिवार्य है अन्यथा उसे रॉयल्टी का भुगतान 25 प्रतिशत 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 02.11.2023 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 जाएगी तथा आपूर्ति हेतु भुगतान उनके द्वारा फार्म "X"या "W" प्रस्तुत करने पर ही किया जाएगा। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री जैसे पत्थर,रेत,बजरी इत्यादि की आपूर्ति पर उक्त ट्रांज़िट पास अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किए गए परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ता को सलग्न विवरण अनुसार ₹**2,16,189.00** का अनियमित भुगतान किया गया। जिसका विवरण **परिशिष्ट "ज"** में दिया गया है

उक्त प्रकरण अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 11/2025/रडियाली दिनाँक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत रडियाली के ध्यानार्थ में वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था, जिसके प्रतिउत्तर में सचिव द्वारा सूचित किया गया कि ठेकेदार /सप्लायर से रॉयल्टी की राशि अवधि 01-04-22 से 31-03-24 तक वसूली नहीं गई थी जिसे संबन्धित ठेकेदार /सप्लायर से वसूल करके सरकारी कोष में जमा करवा दिया जाएगा तथा भविष्य में इस

प्रकार की त्रुटि को नहीं दोहराया जाएगा। अतः परामर्श दिया जाता है कि क्रय की गई रेत व बजरी से संबधित फार्म w या x अंकेक्षण में प्रस्तुत किए जाने सुनिश्चित किए जाए अन्यथा अनियमित रूप से भुगतान की गई राशि की वसूली उचित स्रोत से करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

**8.5 सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु भुगतान पर जी.एस.टी. टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती न करने के कारण राशि ₹0.06 लाख का अधिक/अनियमित भुगतान बारे:-**

हिमाचल प्रदेश जी.एस.टी. अधिनियम, 2017 की धारा 51 तथा हि०प्र० आबकारी एवं कराधान विभाग के पत्र संख्या 12-4/78 EXN-TAX-Part (278/25)-29056 दिनांक 29.09.2018 के अनुसार किसी भी व्यक्ति/फर्म/संस्था/स्थानीय प्राधिकरण अथवा सरकारी विभाग (Person/HUF/Firm/Local Authority/Govt. Diductor) द्वारा संविदाकार व्यक्ति, फर्म को सेवाएं तथा वस्तुएं प्रदान करने के बदले एक वित्तीय वर्ष में एकल अनुबंध के अन्तर्गत ₹2,50,000.00 से अधिक राशि के भुगतान पर 2% (1%CGST + 1%SGST – अंतर्राज्यीय आपूर्ति तथा 2% IGST – अंतर्राज्यीय आपूर्ति) की दर से जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती सम्बन्धित व्यक्ति / फर्म / संविदाकार को नगद अथवा बैंक खाते में अदायगी के समय की जानी अपेक्षित है तथा उक्त कटौती की राशि को अगले माह 10 तारीख से पहले सम्बन्धित विभाग में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के व्यय चयनित माह 01/2023 व 07/2023 के बिल/वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा भुगतान के समय आपूर्तिकर्ताओं से नियमानुसार जी.एस.टी., टी.डी.एस. की कटौती नहीं की गई थी। ग्राम पंचायत द्वारा नियमों की अवहेलना एवं अनदेखी के परिणामस्वरूप आपूर्तिकर्ताओं से सेवाओं एवं सामग्री क्रय हेतु अंकेक्षण अवधि के चयनित माह के दौरान कुल राशि **₹2,79,352.00** का भुगतान किया गया जिस पर नियमानुसार आपूर्तिकर्ताओं से जी.एस.टी. टी.डी.एस. के रूप में भुगतान की गई राशि का 2% की दर से राशि **₹5,587.04** की कटौती नहीं की गई थी जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट " झ"** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा तथ्यों की पुष्टि उपरांत अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में भुगतान के समय आपूर्तिकर्ताओं से नियमानुसार जी.एस.टी., टी.डी.एस. (G.S.T T.D.S.) की कटौती नहीं की गई थी जिस कारण आपूर्तिकर्ता को अतिरिक्त भुगतान कर दिया गया है। ग्राम पंचायत इस त्रुटि को स्वीकार करती है। अतः अतिरिक्त भुगतान की गई राशि की वसूली आपूर्तिकर्ता से करके अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर संतोषजनक नहीं है और यह एक अनुचित प्रक्रिया है।

अतः ग्राम पंचायत द्वारा नियमानुसार जी.एस.टी. टी.डी.एस. की कटौती किए बिना आपूर्तिकर्ताओं को बिल/वाउचरों के प्रति किए गये भुगतान को नियमानुसार तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुये समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा अंकेक्षण के दिए आश्वासनानुसार कटौती योग्य जी.एस.टी., टी.डी.एस. की अपेक्षित राशि की वसूली आपूर्तिकर्ताओं से करने के उपरांत सम्पूर्ण राशि सम्बन्धित विभाग में जमा करवाई जाए और भविष्य में भी भुगतान से पूर्व जी.एस.टी., टी.डी.एस. से सम्बन्धित नियमों की अनुपालना सुनिश्चित की जाये तथा तदानुसार कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित करें।

### 8.6 विभिन्न अनुदानों के अर्न्तगत निष्पादित विकास कार्यों हेतु स्वीकृत राशि ₹55.61 लाख से सम्बन्धित वांछित अभिलेख प्रस्तुत न करने बारे: -

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियमावली 2002 व संशोधित नियम 2017 के नियम **94, 95** व **101** के अनुसार किसी भी विकास कार्य का निष्पादन प्रशासनिक, तकनीकी स्वीकृति व प्राक्कलन तैयार किए बिना नहीं किया जा सकता। नियम **79(2)** अनुसार पंचायत सचिव संपरीक्षा के संचालन के लिए, संपरीक्षक(कों) सुसंगत अभिलेख प्रस्तुत करने के लिए जिम्मेदार होगा और सभी अभिलेखों विवरणीयों और लेखों के रजिस्टर/ अभिलेख संपरीक्षा के प्रयोजन के लिए तैयार रखेगा।

अंकेक्षण के दौरान बिल/वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा 15वें वित्त आयोग के अन्तर्गत निष्पादित विकास कार्यों हेतु स्वीकृत राशि **₹ 55,60,762.00** से सम्बन्धित प्रशासनिक, तकनीकी स्वीकृति, प्राक्कलन, माप पुस्तिकाएं व उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रस्तुत नहीं किए गए, जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट - " ञ "** में दिया गया है परिणामस्वरूप निष्पादित निर्माण कार्यों के लिए स्वीकृत राशि व मूल्यांकित राशि के अनुसार किए गए भुगतान की सत्यता की पुष्टि नहीं की जा सकी।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 के अन्तर्गत तथ्यों की पुष्टि उपरांत बताया गया कि विभिन्न अनुदानों के अर्न्तगत निष्पादित विकास कार्यों विकास कार्यों के प्रशासनिक, तकनीकी स्वीकृति, प्राक्कलन, माप पुस्तिकाएं व उपयोगिता प्रमाण पत्र आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिए जाएंगे। प्रस्तुत प्रत्युत्तर तथ्य रहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है। वांछित अभिलेखों को प्रस्तुत न करना ग्राम पंचायत द्वारा नियमों एवं दिशा-निर्देशों की पालना के प्रति उदासीनता को परिलक्षित करता है परिणामस्वरूप ग्राम पंचायत द्वारा किसी व्यक्ति विशेष/ आपूर्तिकर्ता को अनुचित लाभ पहुंचाने की सम्भावना एवं व्यय राशि के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

अतः विभिन्न अनुदानों के अर्न्तगत निष्पादित विकास कार्यों के वांछित अभिलेख प्रस्तुत न करने का तथ्यपूर्ण स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुये विभागीय स्तर पर मामले को ध्यानार्थ लाकर छानबीन एवं पड़ताल उपरांत समर्थित/वांछित अभिलेख एवं भौतिक सत्यापना सहित उक्त भुगतानों को पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा नियमानुसार अपेक्षित कार्रवाई अमल में लाकर वस्तुस्थिति अनुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

**8.7 औपचारिकताओं (Codal Formalities) को पूर्ण किए बिना ही ₹13.99 लाख के स्टॉक/स्टोर का क्रय करना: -**

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 67(4), 67(5), 69 एवं 70 स्टॉक/स्टोर का क्रय, भंडारण एवं जारी करने, निविदायें (Quotations) आमंत्रित करना, मांग, अनुबंध सूची, आपूर्ति आदेश इत्यादि औपचारिकतायें प्रावधित है।

अंकेक्षण हेतु चयनित माह के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण पर पाया गया कि पंचायत द्वारा राशि **₹13,99,344.00** के स्टॉक/स्टोर का क्रय औपचारिकताओं को पूर्ण किए बिना ही किया गया था, जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट – "ट"** में दिया गया है, जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा बताया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में तथा कार्य की अधिकता के कारण औपचारिकताओं को पूर्ण नहीं किया जा सका व भविष्य में इस प्रकार की त्रुटि को नहीं दोहराया जाएगा। प्रस्तुत उत्तर नियम प्रावधानों के विपरीत एवं तथ्य रहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अतः इस अनियमितता बारे तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुये कृत व्यय को सक्षम प्राधिकारी की कार्योतर स्वीकृति से नियमित करवाया जाए तथा भविष्य में नियमानुसार बाजारीय प्रतिस्पर्धा का लाभ उठाने उपरान्त ही स्टॉक/स्टोर का क्रय,भंडारण एवं निर्गम किया जाना सुनिश्चित किया जाना सुनिश्चित करें।

**8.8 स्थायी व अस्थायी भण्डार ₹9.96 लाख का भंडारण पुस्तिकाओं में इन्द्राज न करना: -**

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 72(1) (ए, बी, सी व डी) के अनुसार पंचायत द्वारा क्रय की गए भंडार का उसकी स्थायी व अस्थायी प्रकृति के अनुरूप प्रारूप 25 से 28 में लेखांकन किया जाना है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि स्थायी स्टॉक रजिस्टर असंधारित है जिसके अभाव में चयनित व्यय माह 01/2023 एवं 07/2023 के बिल /वाउचरों के अनुसार पंचायत द्वारा **परिशिष्ट " ठ "** पर संलग्न विवरणानुसार राशि **₹9,95,782.00** के भण्डार की स्टॉक प्रविष्टि की पुष्टि नहीं की जा सकी, जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाई जाएगी। प्रस्तुत प्रतिउत्तर नियमों के प्रतिकूल एवं तथ्य रहित होने के कारण तर्कसंगत नहीं है। स्टॉक रजिस्टर के अभाव में क्रय सामग्री/भंडार के दुर्विनियोजन की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता।

अत: क्रय किये गये प्रत्येक सामान को नियमानुसार इन्द्राज किया जाना सुनिश्चित किया जाए व भविष्य में इस प्रकार की अनियमितता की पुनरावृति को रोका जाये तथा कृत सुधारात्मक कार्यवाही से अंकेक्षण विभाग को यथाशीघ्र अवगत करवाया जाये।

**8.9 अग्रिम राशि ₹1.02 लाख का समायोजन हेतु शेष पाया जाना :-**

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 30 के अनुसार पंचायत द्वारा फार्म-9 में अस्थायी अग्रिमों का रजिस्टर तैयार करना तथा किए गये अग्रिमों का वित्तीय वर्ष के अंत में समायोजन किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान अस्थायी अग्रिमों के रजिस्टर को प्रस्तुत नहीं किया गया और चयनित माह 01/2023 व 07/2023 के व्यय वाउचरों के अंकेक्षण में पाया गया कि पंचायत द्वारा हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित नालागढ़ को सीमेंट के क्रय हेतु राशि **₹1,02,113.00** का अग्रिम प्रदान किया गया था, परंतु दिनांक 31.03.2024 तक उक्त राशि का समायोजन नहीं हुआ था, जिसका पूर्ण विवरण **परिशिष्ट " ड "** में दिया गया है। जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा बताया गया कि अग्रिम राशि का समायोजन शीघ्र कर लिया जाएगा। प्रस्तुत उत्तर नियम प्रावधानों के विपरीत एवं तथ्य रहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अतः अस्थायी अग्रिमों के रजिस्टर को संधारित कर हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित नालागढ़ को की गई अग्रिम भुगतान राशि का समायोजन करना सुनिश्चित करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

**8.10 राशि ₹1.02 लाख के मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करने बारे: -**

हिमाचल प्रदेश पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संपरीक्षा, संकर्म, कराधान और भत्ते) नियम **2002** के नियम 79(2) अनुसार पंचायत सचिव संपरीक्षा के संचालन के लिए, संपरीक्षक(कों) सुसंगत अभिलेख प्रस्तुत करने के लिए जिम्मेदार होगा और सभी अभिलेखों विवरणीयों और लेखों के रजिस्टर/ अभिलेख संपरीक्षा के प्रयोजन के लिए तैयार रखेगा।

अंकेक्षण के दौरान चयनित माह 01/2023 व 07/2023 के व्यय वाउचरों के अवलोकन में पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा सीमेंट के क्रय से सम्बन्धित मूल बिल (Original Bill) प्रस्तुत नहीं किए गये। अंकेक्षण में प्रस्तुत हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित नालागढ़ के Delivery/Transfer Challan के आधार पर **परिशिष्ट " ड"** पर संलग्न विवरणानुसार राशि **₹1,02,113.00** का भुगतान हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित नालागढ़ को सीमेंट के क्रय हेतु किया गया जिसके बदले में समय-समय पर ग्राम पंचायत द्वारा विभिन्न निर्माण कार्यों में प्रयोग हेतु सीमेंट लिया गया। उक्त भुगतान एवं प्राप्त सीमेंट की मात्रा से सम्बन्धित मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत न करने के कारण सीमेंट की स्टॉक प्रविष्टियों एवं खपत की पुष्टि अंकेक्षण में नहीं की जा सकी जोकि उक्त नियमों के अनुसार न होने के कारण अनियमित एवं आपत्तिजनक है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा

अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि हिमाचल प्रदेश राज्य नागरिक आपूर्ति निगम सीमित नालागढ़ से मूल बिल (Original Bill) प्राप्त कर अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा। प्रस्तुत उत्तर नियम प्रावधानों के विपरीत एवं तथ्य रहित होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अतः उक्त मामले को उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ लाकर Delivery/Transfer Challan के आधार पर की गई अग्रिम भुगतान राशि की जांच पड़ताल कर नियमानुसार आवश्यक कार्यवाही अमल में लाई जाये एवं सम्बन्धित विभाग से संपर्क/पत्राचार कर मूल बिल (Original Bill) प्राप्त कर स्टॉक रजिस्टर का अद्यतन करने उपरांत नियमानुसार अग्रिम समायोजन लेखें सहित कृत अपेक्षित कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। अंकेक्षण द्वारा सुझाव दिया जाता है कि भविष्य में सीमेंट के क्रय हेतु अग्रिम भुगतान केवल दार्शनिक बिल (Proforma Bill) प्राप्ति के उपरांत ही किया जाये।

**9.1 मनरेगा के अंतर्गत व्यक्तिगत लाभार्थियों की भूमि पर निष्पादित किए जाने वाले कार्यों के लिए सामग्री की खरीद हेतु व्यक्तिगत लाभार्थियों के खातों में जमा/प्रतिपूर्ति करने के बजाय आपूर्तिकर्ता को राशि ₹0.59 लाख का अनियमित भुगतान करना**

निदेशक-सह-आयुक्त (मनरेगा) ग्रामीण विकास विभाग हिमाचल प्रदेश, के पत्र संख्या SMS-1/2021-22-RDD-Implementation-MGNREGA-5684-5808 दिनांक 25.05.2022 द्वारा जारी दिशानिर्देशों अनुसार मनरेगा के अन्तर्गत व्यक्तिगत लाभार्थियों की भूमि पर निष्पादित किए जाने वाले कार्यों के लिए सामग्री की खरीद हेतु आपूर्तिकर्ता के खातों में सामग्री का भुगतान करने के बजाय, इसे व्यक्तिगत लाभार्थियों के खातों में जमा/प्रतिपूर्ति किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 में के व्यय वाउचरों के अवलोकन पर पाया गया कि ग्राम पंचायत द्वारा मनरेगा के अंतर्गत व्यक्तिगत लाभार्थियों की भूमि पर निष्पादित कार्यों के लिए जारी निर्देशों की उल्लंघना करते हुये खरीदी गई सामग्री हेतु भुगतान व्यक्तिगत लाभार्थियों के खातों में जमा/प्रतिपूर्ति करने के बजाय आपूर्तिकर्ता को करने के परिणामस्वरूप राशि **₹58,879.96** का अतिरिक्त/ अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है, जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट " ढ "** पर संलग्न है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को बताया गया कि इस सन्दर्भ में ग्राम रोजगार सेवक से विस्तृत चर्चा कर ली गई है व उन्होंने गलती के स्वीकार किया है व भविष्य में इस प्रकार की गलती को नही दोहराया जायेगा । प्रत्युत्तर तर्कसंगत नहीं है।

अतः ग्राम पंचायत द्वारा नियमानुसार सामग्री का भुगतान व्यक्तिगत लाभार्थियों के खातों में जमा/प्रतिपूर्ति करने के बजाय आपूर्तिकर्ता को करने का औचित्य स्पष्ट करते हुये तथ्यपूर्ण वस्तुस्थिति से समर्थित अभिलेख सहित पूर्ण न्यायोचित ठहराया जाये तदनुसार कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**10. विविध अनियमितताएं :-**

**10.1 विवाह पंजीकरण शुल्क की वसूली न करने के कारण राशि ₹0.05 लाख की राजकीय कोष को राजस्व हानि बारे: -**

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्याः SJE-A-A(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अन्तर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में ₹200.00(APL)/₹25.00(BPL) प्रति पंजीकरण तथा विलम्ब के लिए ₹400.00(APL)/₹50.00(BPL) अर्थात दोगुनी दर से पंजीकरण शुल्क प्राप्त की जानी निर्धारित है तथा जिसे समय-समय पर वसूल करने के उपरांत विवाह पंजीकरण नियम 2004 के नियम 9 के अनुसार राजकीय कोष में निर्धारित प्राप्ति मुख्य शीर्ष खाता संख्या **"0070-60-108-01"** में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि आवेदनकर्ताओं से विवाह पंजीकरण शुल्क राशि **₹4,600.00** वसूली हेतु शेष है जिसका विस्तृत विवरण **परिशिष्ट " ण "** पर संलग्न है। विवाह पंजीकरण शुल्क की नियमानुसार वसूली न करने के कारण राजकीय कोष को संभावित राजस्व की हानि प्रतीत होती है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 13/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी

अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर 18 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में विवाह पंजीकरण शुल्क प्राप्त नहीं किया गया तथा उक्त राशि को पंचायत द्वारा आवेदनकर्ताओं से प्राप्त करके सभा निधि खाता में जमा करवा कर तदोपरान्त सरकारी कोष में जमा करवा दिया जाएगा और की गई कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अत: अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत विवाह पंजीकरण शुल्क की वसूली नियमित रूप से प्राप्त करके तदोपरान्त सरकारी कोष में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा कृत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए।

**10.2 विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में प्राप्त राशि ₹0.16 लाख को हि०प्र० राजकीय कोष में जमा न करने से राजस्व की हानि बारे: -**

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता विभाग, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्याः SJE-A-A(3)-1/2015 दिनांक 04.10.16 के अन्तर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में प्राप्त राशि को विवाह पंजीकरण नियम 2004 के नियम 9 के अनुसार राजकीय कोष में निर्धारित प्राप्ति मुख्य शीर्ष खाता संख्या **"0070-60-108-01"** में जमा करवाया जाना अपेक्षित है।

अवधि 01/04/2022 से 31/03/2024 के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि आवेदनकर्ताओं से वसूली गई विवाह पंजीकरण शुल्क राशि **₹ 16,050.00** को राजकीय कोष में जमा नहीं करवाया गया था, जिस कारण हि०प्र० राजकीय कोष को सम्भावित राजस्व की हानि प्रतीत होती है।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 13/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में तथ्यों की पुष्टि उपरांत उनके प्रतिउत्तर 18 दिनांक 31.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि नियमों की जानकारी के अभाव में उक्त राशि को सरकारी कोष में जमा नहीं करवाया गया व जिसे भविष्य में सुधार लिया जाएगा और की गई कार्यवाही से अंकेक्षण को अवगत करवा दिया जाएगा।

अतः अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत विवाह पंजीकरण शुल्क की वसूली से प्राप्त राशि को सरकारी कोष में जमा करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये तथा अंकेक्षण द्वारा सुझाव दिया जाता है कि भविष्य में नियमित रूप से प्राप्त विवाह पंजीकरण शुल्क को सरकारी कोष में जमा करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये।

**11. नियमों की अवहेलना करते हुए महत्वपूर्ण अभिलेखों का अनुरक्षण न करना :-**

हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियम 29 से 31 व हि०प्र० पंचायती राज (सामान्य) नियमावली, 1997 के नियम 34 के अंतर्गत प्रावधित महत्वपूर्ण अभिलेख/रजिस्टरों का अनुरक्षण किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा निम्न रजिस्टरों/अभिलेखों का रख रखाव नहीं किया गया था, जोकि अनियमित व आपत्तिजनक है जिस कारण अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत अभिलेखों एवं तथ्यों की सत्यता, पुष्टि एवं प्रमाणीकरण संभव नहीं हो सका।

**(क) हि० प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखे, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियमावली 2002 अनुसार**

| क्र० स० | रजिस्टर/अभिलेख | संदर्भित नियम | प्रारूप |
|---|---|---|---|
| 1. | निवेश रजिस्टर | 12(1) व 27(1) | 01 |
| 2. | मासिक बैंक समाधान विवरणी | 15(1) | ---- |
| 3. | लेखा खाता | 29(1) | 07 |
| 4. | वर्गीकृत संक्षिप्त सार | 29(4) | 08 |
| 5. | अस्थाई अग्रिमों का रजिस्टर | 30 | 09 |
| 6. | बजट प्राक्कलन | 37 | 11 |
| 7. | बिल प्राप्ति का रजिस्टर | 48 | 13 |
| 8. | वेतन जांच रजिस्टर | 58 | 18 |
| 9. | यात्रा भत्ता जाँच पड़ताल रजिस्टर | 60 | 20 |
| 10. | स्टाम्प रजिस्टर | 61 (2) | 24 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 11. | लेखन सामग्री रजिस्टर | 72 (1) | 28 |
| 12. | संपरीक्षा और निरीक्षण रिपोर्ट की प्राप्ति और निपटान को दर्शाता रजिस्टर | 89 | 30 |
| 13. | तकनीकी जाँच पड़तालों और तकनीकी मंजूरी आकलन का रजिस्टर | 95(1) | 31 |

**(ख) हि० प्र० पंचायती राज (सामान्य) 1997 अनुसार**

| क्र० | रजिस्टर/अभिलेख | संदर्भित नियम | प्रारूप |
|---|---|---|---|
| 1. | स्थाई स्टॉक रजिस्टर | 34 | 01 |
| 2. | रसीद बहियों का स्टॉक रजिस्टर | 34 | 02 |
| 3. | स्टॉक सामग्री रजिस्टर | 35 | 06 |
| 4. | विकास कार्यों के निष्पादन का रजिस्टर | 35 | 07 |
| 5. | सहायता अनुदान रजिस्टर | 34 | 08 |
| 6. | कर रजिस्टर | 34 | 16 |
| 7. | विकास कार्यों का लेखा जोखा | 18(3), 27(3), 97(5) व 115(5) | 34 |

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 07/2025/रडियाली दिनांक 27.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 16 दिनांक 30.01.2025 द्वारा अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि उक्त सभी रजिस्टरों को भविष्य में संधारित कर लिया जाएगा व आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत कर दिया जाएगा। प्रस्तुत प्रत्युत्तर अंकेक्षणापत्ति अनुकूल न होने के कारण संतोषजनक नहीं है।

अत: अंकेक्षण को दिये आश्वासन के दृष्टिगत प्राथमिकता के आधार पर सभी रजिस्टरों को नियमानुसार संधारित करना सुनिश्चित करके कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

**12. भण्डार का प्रत्यक्ष सत्यापन न करना :-**

हि०प्र० पंचायती राज {वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते} नियम 2002 के नियम 73 के अन्तर्गत पंचायत के भण्डार का प्रत्येक 6 माह बाद प्रत्यक्ष सत्यापन किया जाना अपेक्षित है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि पंचायत द्वारा भण्डार का नियमानुसार प्रत्यक्ष सत्यापन नहीं किया जा रहा, जिसके बिना वाउचर/बिल विशेष के तहत खरीदी गई सामग्री की भौतिक रूप में उपलब्धता एवं उसकी वर्तमान स्थिति का पता नहीं लगाया जा सकता।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 11/2025/रडियाली दिनांक 31.01.2025 द्वारा सचिव, ग्राम पंचायत को उक्त अनियमितता बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु आग्रह किया गया, जिसकी अनुपालना में उनके प्रतिउत्तर क्रमांक 21 दिनांक 31.01.2025 द्वारा स्पष्ट किया गया कि भविष्य में नियमित रूप से भौतिक सत्यापन करवा लिया जायेगा।

प्रस्तुत उत्तर तर्कसंगत न होने के दृष्टिगत गत अवधि में क्रय किये सामान के भौतिक सत्यापन के अभाव में उसके दुरुपयोग की सम्भावना से इनकार नहीं किया जा सकता। अत: अंकेक्षण को दिये गये आश्वासन के दृष्टिगत मामले में नियमानुसार अपेक्षित कार्यवाही अमल में लाकर कृत सुधारात्मक अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

**13. लघु-आपत्ति विवरणिका :-** लघु आपत्तियों का मौके पर ही निपटारा कर दिया गया है यह संस्था को अलग से जारी नहीं की गई है।

**14. निष्कर्ष** :-

**(क)** हि०प्र० पंचायती राज (वित्त, बजट, लेखें, संकर्म, कराधान व भत्ते) नियम 2002 के नियमों एवं समय-समय पर जारी निर्देशों की पूर्णतः अनुपालना नहीं की जा रही जिस कारण से लेखों के रख-रखाव में सुधार हेतु कड़े कदम उठाने की आवश्यकता है।

**(ख)** PRIASoft लेखा प्रणाली (वर्तमान में E-Gram Swaraj) में क्रियान्वयन बारे नियमों एवं समय-समय पर जारी दिशा निर्देशों की पूर्णतः अनुपालना नहीं की जा रही जिस कारण

PRIASoft लेखा प्रणाली में लेखों के रख-रखाव में सुधार हेतु कड़े कदम उठाने की आवश्यकता है।

**(ग)** महात्मा गांधी राष्ट्रीय ग्रामीण रोजगार गारंटी अधिनियम 2005 (MGNREGA Act 2005) एवं भारत सरकार के ग्रामीण विकास मंत्रालय, ग्रामीण विकास विभाग द्वारा वित्तीय वर्षवार जारी मनरेगा वार्षिक मास्टर परिपत्र (Annual Master Circular) और हि०प्र० पंचायती राज विभाग द्वारा वर्णित नियमों एवं समय-समय पर जारी दिशा निर्देशों की पूर्णतः अनुपालना नहीं की जा रही जिस कारण से मनरेगा के क्रियान्वयन में सुधार हेतु कड़े कदम उठाने की आवश्यकता है।

24 MAR 2025

(कृष्ण लाल नेगी) 24.3.25
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
दूरभाष–0177–2626670

1785 – 1789

पृष्ठांकन संख्या:– फिन (एल0ए0) एच (पंच) 15 (4) 66/2025 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 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 सोलन, जिला सोलन, हि0प्र0।
4. खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड नालागढ़, जिला सोलन हि0प्र0।

**पंजीकृत** 5. सचिव, ग्राम पंचायत रडियाली, विकास खण्ड नालागढ़, जिला सोलन (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।

24 MAR 2025

(कृष्ण लाल नेगी) 24.3.25
सहायक निदेशक
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग
शिमला–171009
दूरभाष–0177–2626670

परिशिष्ट " क ", पैरा संख्या "4 9 6-1" के सन्दर्भ में

## ANNEXURE -1

FINANCIAL POSITION OF GP RADIYALI FOR THE YEAR 2022-23 & 2023-24

1 OWN SOURCES, BBNDA

| YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 | 3566702.67 | 3376836.00 | 6943538.67 | 3950534.90 | 2993003.77 |
| 2023-24 | 2993003.77 | 1448058.00 | 4441061.77 | 3577076.20 | 863985.57 |

2 GRANTS-IN-AID

| YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 (INCLUDING 14TH FC & 15TH FC) | 5972579.80 | 5159647.28 | 11132227.08 | 5425279.28 | 5706947.80 |
| 2023-24 (EXCLUDING 14TH FC & 15TH FC) | 2763587.00 | 1053472.00 | 3817059.00 | 2152882.00 | 1664177.00 |

ONLINE AUDIT

| GRANTS-IN AID | YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 14TH FC | 2023-24 | 169.27 | 0.00 | 169.27 | 0.00 | 169.27 |
| 15TH FC | 2023-24 | 2943191.53 | 914860.00 | 3858051.53 | 3383061.00 | 474990.53 |

36

RADYALI

Rakesh Kumar

परिशिष्ट " ८९ ", पैरा संख्या " ५९६१ " के सन्दर्भ में

## ANNEXURE -2

FINANCIAL POSITION OF GRANTS- IN- AID OF GP RADIYALI FOR THE YEAR 2022-23 & 2023-24

| SR.NO | PARTICULARS | YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 5TH SFC | 2022-23 | 620047.00 | 842647.00 | 1462694.00 | 314750.00 | 1147944.00 |
| | | 2023-24 | 1147944.00 | 396200.00 | 1544144.00 | 1462300.00 | 81844.00 |
| 2 | VKVNY | 2022-23 | 434661.00 | 0.00 | 434661.00 | 0.00 | 434661.00 |
| | | 2023-24 | 434661.00 | 300000.00 | 734661.00 | 333310.00 | 401351.00 |
| 3 | SBM | 2022-23 | 517505.00 | 0.00 | 517505.00 | 204848.00 | 312657.00 |
| | | 2023-24 | 312657.00 | 0.00 | 312657.00 | 0.00 | 312657.00 |
| 4 | MPLADS | 2022-23 | 4416.50 | 0.00 | 4416.50 | 0.00 | 4416.50 |
| | | 2023-24 | 4416.50 | 0.00 | 4416.50 | 0.00 | 4416.50 |
| 5 | RAYEAAY | 2022-23 | 64901.00 | 0.00 | 64901.00 | 0.00 | 64901.00 |
| | | 2023-24 | 64901.00 | 0.00 | 64901.00 | 0.00 | 64901.00 |
| 6 | IAY | 2022-23 | 8599.00 | 0.00 | 8599.00 | 0.00 | 8599.00 |
| | | 2023-24 | 8599.00 | 0.00 | 8599.00 | 0.00 | 8599.00 |
| 7 | SDP | 2022-23 | 790408.50 | 0.00 | 790408.50 | 0.00 | 790408.50 |
| | | 2023-24 | 790408.50 | 0.00 | 790408.50 | 0.00 | 790408.50 |
| 8 | MNREGA | 2022-23 | 0.00 | 678027.28 | 678027.28 | 678027.28 | 0.00 |
| | | 2023-24 | 0.00 | 357272.00 | 357272.00 | 357272.00 | 0.00 |
| 9 | 14TH FC | 2022-23 | 552860.27 | 18971.00 | 571831.27 | 571662.00 | 169.27 |
| 10 | 15TH FC | 2022-23 | 2979181.53 | 3620002.00 | 6599183.53 | 3655992.00 | 2943191.53 |

**ONLINE AUDIT 2023-24**

| SR.NO | PARTICULARS | YEAR | OPENING BALANCE | RECEIPT DURING YEAR | TOTAL | EXPENDITURE | CLOSING BALANCE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **14TH FC** | **2023-24** | 169.27 | 0.00 | 169.27 | 0.00 | 169.27 |
| 2 | **15TH FC** | **2023-24** | 2943191.53 | 914860.00 | 3858051.53 | 3383061.00 | 474990.53 |

RADYALI

Rakesh Kumar

37

परिशिष्ट "ग", पैरा संख्या "4(ख)" के सन्दर्भ में

कार्यालय ग्राम पंचायत रडियाली, विकास खण्ड नालागढ़, ज़िला सोलन, हि०प्र०, पिन-174101

बैंक व रोकड़ बही अंतर

ग्राम पंचायत रडियाली के दिनांक 01.04.2022 व 31.03.2024 को बैंक शेष:-

| क्र० स० | शीर्ष | बैंक | खाता संख्या | बैंक अंत शेष 31.03.24 को |
|---|---|---|---|---|
| 1 | सभा निधि / SF, 5TH SFC,CRF, 14TH FC, NRHM, SCSPSC, SBM, 13TH FC, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000044 | 1066501.74 |
| 2 | सभा निधि / SF, MPLADS, MMGPY, SDP, SCSPSC, SBM, 13TH FC, VKVNY,VMJS | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000135 | 822806.02 |
| 3 | 13TH FC | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000027 | 0.00 |
| 4 | SBM | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100218385769 | 1649.00 |
| 5 | सभा निधि / SF, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000142 | 80805.00 |
| 6 | सभा निधि / SF, SBM, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334029100093 | 1272.00 |
| 7 | सभा निधि / SF, | Indusind Bank, The Mall, Shimla | 100201170974 | 199294.00 |
| 8 | IAY, RAYEAAY, SBM, | जोगिंद्रा केन्द्रीय सहकारी बैंक सिमित, नालागढ़ | 101334022000045 | 434.00 |
| 9 | सभा निधि / SF, 14TH FC | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100223868450 | 0.00 |
| 10 | सभा निधि / SF, 14TH FC | HDFC बैंक लिमिटेड, नालागढ़ | 50100223856403 | 399.00 |
| 11 | 15TH FC, सभा निधि / SF, | ICICI बैंक लिमिटेड. नालागढ़ | 372701000343 | 345737.53 |
| | | | जोड़ (क) | 2518898.29 |
| दिनांक 31.03.2024 को बैंक समाधान विवरणी :- | | | | |
| रोकड़ बही के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति के अनुसार पैरा- 4(क) अन्तशेष :- | | | | 3003702.17 |
| पंचायत के बैंक खातों का दिनांक 31.03.2024 का अन्तशेष:- | | | | 2518898.29 |
| | | | अंतर :- | 484803.88 |

RADYALI

Rakesh Kumar

38

परिशिष्ट " च ", पैरा संख्या " 7.1 " के सन्दर्भ में

कार्यालय ग्राम पंचायत रडियाली, वि० ख० नालागढ़, जिला सोलन, हि० प्र० - 174101

दिनांक 31.03.2024 को ग्राम पंचायत में वसूली हेतु शेष सम्पति कर / ग्रहकर : -

पंचायत क्षेत्र के निवासी परिवारों की कुल संख्या 2022-23 में 952 का ₹ 100.00 तथा 2023-24 में 1054 परिवारों का ₹ 100.00 प्रति परिवार प्रति वर्ष की दर से : -

| वित्तीय वर्ष | अथशेष | परिवार | गृहकर वार्षिक दर | मांग | योग | प्राप्ति | वसूली हेतु शेष राशि |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 | ₹ 3,16,010.00 | 952 | ₹ 100.00 | ₹ 95,200.00 | ₹ 4,11,210.00 | ₹ 7300.00 | ₹ 4,03,910.00 |
| 2023-24 | ₹ 4,03,910.00 | 1054 | ₹ 100.00 | ₹ 1,05,400.00 | ₹ 5,09,310.00 | ₹ 5400.00 | ₹ 5,03,910.00 |
| | **नोट:**- दिनांक 31.03.2024 को बकाया गृहकर की राशि **₹5,03,910/-** है। | | | | | | |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.प्र.
Rakesh Kumar

39

परिशिष्ट " ङ ", पैरा संख्या " 8.1 " के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा स्वतः स्त्रोत से प्राप्त आय को बैक खाते में जमा करवाये बिना ही ₹ 2.15 लाख के व्यय करने का विवरण**

| क्रम स. | वाउचर संख्या | दिनांक | रोकड़ व्यय जो बैंक के माध्यम से नही किया गया | राशि (₹) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | OWN/2022-23/P/17 | 21.06.2022 | Pay Bill Stationary | 2670 |
| 2 | OWN/2022-23/P/36 | 08.09.2022 | Pay Vr. No. 47 | 2880 |
| 3 | OWN/2022-23/P/53 | 15.11.2022 | Office Expenditure | 1156 |
| 4 | OWN/2022-23/P/62 | 27.12.2022 | Office Expenditure | 1670 |
| 5 | OWN/2022-23/P/69 | 30.01.2023 | Stationary Bill | 1170 |
| 6 | OWN/2022-23/P/70 | 31.01.2023 | Stationary Bill | 1279 |
| 7 | OWN/2022-23/P/73 | 14.02.2023 | Sair Mela arki | 1000 |
| 8 | OWN/2022-23/P/76 | 14.02.2023 | Gram Shabha jalpaan | 325 |
| 9 | OWN/2022-23/P/79 | 22.02.2023 | Gram Shabha jalpaan | 1400 |
| 10 | OWN/2022-23/P/82 | 04.03.2023 | CO samudyik kender ghanshot preetnagar stock cement | 3313 |
| 11 | OWN/2022-23/P/83 | 04.03.2023 | Bhatta chokidar | 300 |
| 12 | OWN/2022-23/P/88 | 29.03.2023 | Gram Jalpaan | 1000 |
| 13 | OWN/2023-24/P/10 | 02.07.2023 | Collection Garbage Door to Door | 26600 |
| 14 | OWN/2023-24/P/11 | 02.07.2023 | Office Expenditure | 400 |
| 15 | OWN/2023-24/P/2 | 02.07.2023 | Office Expenditure | 1258 |
| 16 | OWN/2023-24/P/19 | 12.07.2023 | Pait Panchayat | 11200 |
| 17 | OWN/2023-24/P/20 | 12.07.2023 | CO Samudyik Vhawan CSC Panchayat Ghar | 10665 |
| 18 | OWN/2023-24/P/26 | 11.08.2023 | Garbage collection | 45000 |
| 19 | OWN/2023-24/P/29 | 12.08.2023 | Garbage collection | 22500 |
| 20 | OWN/2023-24/P/32 | 16.08.2023 | Garbage collection | 22500 |
| 21 | OWN/2023-24/P/33 | 19.08.2023 | Office Expenditure | 1050 |
| 22 | OWN/2023-24/P/35 | 25.08.2023 | Office Expenditure | 1504 |
| 23 | OWN/2023-24/P/38 | 23.10.2023 | Garbage collection | 44430 |
| 24 | OWN/2023-24/P/42 | 03.11.2023 | Office Expenditure | 1665 |
| 25 | OWN/2023-24/P/48 | 27.12.2023 | Gram Shabha Jalpaan | 1780 |
| 26 | OWN/2023-24/P/54 | 25.01.2024 | Stationary Bill | 1750 |
| 27 | OWN/2023-24/P/61 | 08.03.2024 | Office Expenditure | 2550 |
| 28 | OWN/2023-24/P/63 | 27.03.2024 | Mahila Gram Sabha | 2240 |
| | | | कुल योग | 215255 |

सचिव
ग्राम पंचायत रडियाली

40

**परिशिष्ट " च ", पैरा संख्या " 8.1 " के सन्दर्भ में**

**कार्यालय ग्राम पंचायत रडियाली, वि० ख० नालागढ़, जिला सोलन, हि० प्र० - 174101**

**ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वितीय वर्ष 2023-24 में घर घर कूड़ा संग्रहन शुल्क के वसूली से प्राप्त ₹ 1.90 लाख की राशि का विवरण जिसे बैंक में जमा नही किया गया है**

| क्र० सं० | रसीद बही | रसीद संख्या | दिनांक | कुल | प्राप्ति राशि | टिप्पणी |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 84601-84700 | 84601-84616 | 05.05.2023 | 3500 | 3500 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 84617-84657 | 08.05.2023 | 11250 | 11250 | |
| | | 84658-84663 | 15.05.2023 | 500 | 500 | |
| | | 84664-84671 | 16.05.2023 | 750 | 750 | |
| | | 84672-84673 | 18.05.2023 | 1100 | 1100 | |
| | | 84674-84677 | 19.05.2023 | 300 | 300 | |
| | | 84678-84694 | 23.05.2023 | 1100 | 1100 | |
| | | 84695-84700 | 25.05.2023 | 450 | 450 | |
| 2 | 84701-84800 | 84701-84705 | 13.06.2023 | 300 | 300 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 84706-84800 | 28.06.2023 | 10600 | 10600 | |
| 3 | 132801-132900 | 132801-132888 | 20.06.2023 | 12050 | 12050 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 132889-132900 | 13.07.2023 | 600 | 600 | |
| 4 | 82401-82500 | 82401-82413 | 08.07.2023 | 2500 | 2500 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 82414-82459 | 11.07.2023 | 7050 | 7050 | |
| | | 82460-82500 | 12.07.2023 | 6950 | 6950 | |
| 5 | 122701-122800 | 122701-122759 | 19.07.2023 | 9000 | 9000 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 122762-122764 | 10.08.2023 | 450 | 450 | |
| | | 122768-122779 | 10.08.2023 | 1700 | 1700 | |
| | | 122782 | 10.08.2023 | 200 | 200 | |
| | | 122791-122792 | 19.08.2023 | 200 | 200 | |
| 6 | 124401-124500 | 124401-124423 | 13.07.2023 | 3350 | 3350 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 124424-12460 | 14.07.2023 | 4450 | 4450 | |
| | | 124461-124474 | 16.07.2023 | 1550 | 1550 | |
| | | 124475-124480 | 19.07.2023 | 500 | 500 | |
| | | 124481-124490 | 20.07.2023 | 1350 | 1350 | |
| | | 124491-124494 | 28.07.2023 | 1100 | 1100 | |
| | | 124495 | 30.07.2023 | 200 | 200 | |
| 7 | 133601-133700 | 133601-133669 | 14.08.2023 | 10300 | 10300 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 133670-133700 | 15.08.2023 | 3550 | 3550 | |
| 8 | 084501-84600 | 084501-084529 | 26.08.2023 | 2400 | 2400 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 084530-084540 | 27.08.2023 | 1100 | 1100 | |
| | | 084541-084554 | 28.08.2023 | 1750 | 1750 | |
| | | 084555-084579 | 29.08.2023 | 1950 | 1950 | |
| | | 084580-084583 | 30.08.2023 | 300 | 300 | |
| | | 084584-084586 | 02.09.2023 | 200 | 200 | |

41

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि०ख० नालागढ़, सोलन हि०
Rakesh Kumar

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | 133701-133800 | 133701-133723 | 15.08.2023 | 2650 | 2650 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 133724-133728 | 17.08.2023 | 600 | 600 | |
| | | 133729-133779 | 18.08.2023 | 5050 | 5050 | |
| | | 133780-133800 | 19.08.2023 | 2600 | 2600 | |
| 10 | 133801-133900 | 133801-133819 | 19.08.2023 | 2050 | 2050 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 133820-133828 | 20.08.2023 | 800 | 800 | |
| | | 133829-133845 | 21.08.2023 | 1700 | 1700 | |
| | | 133846-133853 | 24.08.2023 | 700 | 700 | |
| | | 133854-133874 | 25.08.2023 | 2300 | 2300 | |
| | | 133875-133900 | 26.08.2023 | 2650 | 2650 | |
| 11 | 132962-132937 | 132901-132937 | 17.07.2023 | 6800 | 6800 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 132938-133000 | 13.08.2023 | 7160 | 7160 | |
| 12 | 133501-133600 | 133501-133545 | 10.08.2023 | 4850 | 4850 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 133546-133600 | 12.08.2023 | 4910 | 4910 | |
| 13 | 132701-132800 | 132701-132706 | 11.07.2020 | 2950 | 2950 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 132709-132720 | 11.07.2023 | 5000 | 5000 | |
| | | 132722-132739 | 11.07.2023 | 2200 | 2200 | |
| | | 132743-132800 | 15.07.2023 | 7850 | 7850 | |
| 14 | 132601-132700 | 132601-132645 | 25.05.2023 | 6650 | 6650 | बैंक में प्राप्ति दर्ज नही की गई है |
| | | 132646 -132654 | 13.06.2023 | 6750 | 6750 | |
| | | 132655-132666 | 19.06.2023 | 2150 | 2150 | |
| | | 132667-132693 | 21.06.2023 | 4600 | 4600 | |
| | | 132694-132700 | 23.06.2023 | 2050 | 2050 | |
| | | | कुल राशि | **189620** | **189620** | |

Thakur

RADYAL

Rukesh kumar

42

परिशिष्ट " ई " , पैरा संख्या "8.2" के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 01/2023 व 07/2023 के वोउचरों में ₹ 0.45 लाख राशि के अनियमित भुगतान की सूचि**

| क्र० | शीर्ष | वा0 सं ० / दिनांक | आपूर्तिकर्ता | बिल सं०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा | दर | भुगतान हेतु स्वीकृत राशि | भुगतान की गई राशि | भुगतान योग्य राशि | अनियमित व अधिक भुगतान |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | OWN | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Thakur Tiles Ind. | 474 / 05.10.2022 | Interlock tiles 60mm | 5000 | 12 | 70800 | 115600 | 104800 | 10800 |
| | | | Thakur Tiles Ind. | 595 / 05.10.2022 | Interlock tiles 60mm | 2460 | 12 | 34000 | | | |
| 2 | OWN | OWN/2023-24/P/04-02.07.2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 224-05.03.2023 | Sand | 250 ft | 30 | 23625 | 139678 | 106241 | 33437 |
| | | | | | Bajari | 500 ft | 30 | | | | |
| | | | M /ROLL NO. 0035397 | 01.04.2023 - 30.04.2023 | 10 | | | 82616 | | | |
| 3 | OWN | OWN/2023-24/P/08-02.07.2023 | MUSTER ROLL NO. 0035399 | 01.05.2023-30.05.2023 | 2 | | | 14700 | 31900 | 31200 | 700 |
| | | | BALJEET SINGH SWEET SHOP | 04-24.03.2023 | tea cup | 220 | 10 | 11000 | | | |
| | | | | | samosha | 440 | 10 | | | | |
| | | | | | Barfi | 10 | 440 | | | | |
| | | | SAINI ADVERTISING AGENCY | 07-10.04.2023 | TENDER NOTICE | 1 | 3000 | 3000 | | | |
| | | | SK ADVERTISING AGENCY | 869-04.04.2023 | TENDER NOTICE | 1 | 2500 | 2500 | | | |
| **अनियमित भुगतान की गई कुल राशि** | | | | | | | | | | | **44937** |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.प्र.
Rakesh Kumar

43

-43-

परिशिष्ट " ज ", पैरा संख्या " 8.5 " के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 01/2023 व 07/2023 में आपूर्तिकर्ता से खनन सामग्री बिलों के साथ ट्रांजिट पास (फार्म-डब्ल्यू) या सप्लीमेंट्री पास (फार्म-एक्स) की प्राप्ति सुनिश्चित न करने के कारण राशी ₹ 02.16 लाख के अनियमित भुगतान का विवरण**

| क्र०सं० | आपूर्तिकर्ता | वा०सं०/दिनांक | बिल सं०/दिनांक | मद का नाम | मात्रा | Deno | दर | कुल राशि | ट्रांजिट पास में अंकित बस्तु का भार (टन) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | अनुदान शीर्ष : OWN & 15 TH FC | | | | | | | | |
| 1 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | 208 - 15.12.2022 | Bharan | 800 | CFT | 12 | 10800 | उपलब्ध नही है |
| 2 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | | 202 - 05.10.2022 | Sand | 590 | CFT | 30 | 62790 | उपलब्ध नही है |
| | | | | Bajri | 1120 | CFT | 30 | | |
| | | | | Gatka | 340 | CFT | 25 | | |
| 3 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | XVFC/2022- 23/P/141 - 13/01/2023 | 211-15.12.2022 | Bharan | 4000 | CFT | 12 | 50400 | उपलब्ध नही है |
| 4 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | XVFC/2022- 23/P/142 - 13/01/2023 | 212-15.12.2022 | Bajri | 700 | CFT | 30 | 22050 | उपलब्ध नही है |
| 5 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | OWN/2023-24/P/04- 02.07.2023 | 224-05.03.2023 | Sand | 250 | CFT | 30 | 23625 | उपलब्ध नही है |
| | | | | Bajri | 500 | CFT | 30 | | |
| 6 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | OWN/2023-24/P/22- 12.07.2023 | 240- 02.05.2023 | Sand | 560 | CFT | 28.58 | 16804 | उपलब्ध नही है |
| | | | 239-02.05.2023 | Sand | 650 | CFT | 30 | 29720 | उपलब्ध नही है |
| | | | | Bajri | 100 | CFT | 30 | | |
| | | | | | | | कुल राशि | 216189 | |

-48- 44

सचिव
रडियाली

परिशिष्ट "51", पैरा संख्या "8.5" के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 07/2023 व 01/2024 विभिन्न अनुदानों के वोउचरों में स्रोत पर आयकर की कटौती न करके ₹ 0.06 लाख की वसूली न करने की सूची**

| क्र०सं० | शीर्ष | काम का नाम | ऑन्लाइन वा० सं० / दिनांक | आपूर्तिकर्ता | बिल सं० / दिनांक | मद का नाम मात्रा | संख्या | दर | ब्यय राशी | कटौती की दर | स्रोत पर कर की राशी (₹) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 15TH FC | नि सीवरेज गली नजदीक संतोख सिंह चुहुवाल | XVFC/2023- 24/P/57 - 07/01/2024 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 264-01.11.2023 | JCB Work | 16 | 800 | 28556 | 2% | 571.12 |
| | | | | | | Carriage of Cutting | 950 | 12 | | | |
| | | | | | 265-01.11.2023 | Sand | 85 | 30 | 7560 | 2% | 151.20 |
| | | | | | | Bajri | 155 | 30 | | | |
| 2 | 15TH FC | नि सीवरेज राकेश के घर से पांडु के घर तक चुहुवाल | XVFC/2023- 24/P/58 - 11/01/2024 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 267-05.11.2023 | Gatka | 500 | 25 | 17325 | 2% | 346.50 |
| | | | | | | Sand Dust | 200 | 20 | | | |
| 3 | 15TH FC | नि सीवरेज गली नजदीक संतोख सिंह चुहुवाल | XVFC/2023- 24/P/59 - 11/01/2024 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 268-05.11.2023 | Gatka | 500 | 25 | 17325 | 2% | 346.50 |
| | | | | | | Sand Dust | 200 | 20 | | | |
| 4 | 15TH FC | नि.ड्रेन व गली तृप्ता के घर से रणजीत के घर तक आदर्श कॉलोनी दात्तोवल | XVFC/2023- 24/P/65 - 19/01/2024 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 270-05.11.2023 | Sand | 400 | 30 | 42000 | 2% | 840.00 |
| | | | | | | Bajari | 600 | 30 | | | |
| | | | | | | Gatka | 400 | 25 | | | |
| 5 | 15TH FC | नि . ड्रेन व सड़क प्रितु के घर से राजन गुरंग के घर तक | XVFC/2023- 24/P/66- 19/01/2024 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 269-05.11.2023 | Sand | 700 | 30 | 64050 | 2% | 1281.00 |
| | | | | | | Bajari | 500 | 30 | | | |
| | | | | | | Gatka | 1000 | 25 | | | |
| 6 | OWN | नि. सामुदायिक केन्द्र परीतनगर घनसोत | OWN/2023-24/P/04- 02.07.2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 224-05.03.2023 | Sand | 250 ft | 30 | 23625 | 2% | 472.50 |
| | | | | | | Bajari | 500 ft | 30 | | | |
| | | नि. सामुदायिक शोचालय पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/22- 12.07.2023 | | 240- 02.05.2023 | Sand | 560 | 28.58 | 16804 | 2% | 336.08 |
| | | नि. सामुदायिक केन्द्र परीतनगर घनसोत | | | 239-02.05.2023 | Sand | 650 | 30 | 62107 | 2% | 1242.14 |
| | | | | | | Bajri | 100 | 30 | | | |
| | | | | | | Ghatka | 230 | 25 | | | |
| | | | | | | Mixture | 20 | 500 | | | |
| | | | | | | Water Tanki rent | 20 | 500 | | | |
| | | | | | | Satring 50 rate rent 10/- | 20 days | 500 | | | |
| | | | | | | Bali 50 rent 2p 100 | 9 days | 100 | | | |
| | | | | | | | | | | कुल राशि | 5587.04 |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYAL
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.प्र.
Rukesh Kumar

-45

परिशिष्ट " ज ", पैरा संख्या " 8.6 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वित्त बर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 03/2023 व 07/2023 के विभिन्न अनुदानों के निर्माण कार्यों ₹ 55.61 लाख राशि के से सम्बंधित कार्यों का प्राक्कलन, तकनीकी व प्रशाशनिक स्वीकृति / कार्य आदेश, फंड ट्रान्सफर ऑर्डर व मापन पुस्तिका लेखा परीक्षा में प्रस्तुत न करने की सूचि

| क्र० सं० | शीर्ष | कार्य का नाम | प्राक्कलन | स्वीकृति वर्ष | तकनीकी स्वीकृति सं०/ दिनांक | प्रशाशनिक स्वीकृति सं०/ दिनांक | स्वीकृत राशि | कुल व्यय राशि | माप पुस्तिका / पृष्ट संख्या | कार्य स्थिति (पूर्ण/ अपूर्ण) | फॉर्म 13C/ फॉर्म 35 | कार्य पूर्ण होने का प्रमाण-पत्र | उपयोगिता प्रमाण-पत्र |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | BBNDA | नि० लिंक रोड मेन रोड राम शहर से गुफा हाउस तक | 500000 | 2022-23 | 15/2022-23 | BDO/NLG/JE-2021-22, 1188-15.07.2022 | 500000 | 490000 | 15953/34-38 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 2 | DPO | नि० कॉमन सर्विस सेण्टर पंचायत घर रडियाली | 500000 | 2022-23 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | 500000 | 500000 | 15924/44-53 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 3 | BBNDA | नि० पार्क दतोवाल नजदीक पंचायत घर, प्राइमरी स्कूल | 201400 | 2019-20 | 201400 | BDO/NLG/JE-2019-20, 5603-06.12.2019 | 201400 | 201400 | 15944/15-16 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 4 | MLA | नि० पक्का पाथ ट्रक यूनियन से लेकर गुरमुख के घर तक रडियाली | 200000 | 2019-20 | 04/15.02.2020 | BDO/NLG/JE-2019-20, 3510-23.10.2021 | 200000 | 200000 | 15944/17 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 5 | OWN | नि० समुदाईक भवन परीत नगर गन्सोल | 800000 | 2022-23 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | 800000 | 784000 | 3222/53 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 6 | 15TH FC | नि० कार्य खेल मैदान दतोवाल नजदीक पंचायत घर | 300000 | 2020-21 | उपलब्ध नहीं है | 66052119/2020-21 | 300000 | 300000 | 15924/31 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| | 15TH FC | नि० कार्य खेल मैदान दतोवाल नजदीक पंचायत घर फेज 2 | 184756 | 2020-21 | उपलब्ध है | उपलब्ध नहीं है | 184756 | 184756 | उपलब्ध नहीं है | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 7 | 15TH FC | शेष कार्य सामदायिक भवन पंचायत घर रडीयाली | 500000 | 2020-21 | उपलब्ध नहीं है | 66447837/2020-21 | 500000 | 500000 | 15924/38-43 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 8 | 15TH FC | निर्माण सीवरेज व गली सुहारु पटवारी के घर से दीप चुहुवल | 52000 | 2022-23 | उपलब्ध नहीं है | 56578290/2022-23 | 100000 | 51365 | 15924/25 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 9 | 15TH FC | नि.सीवरेज व गली सर्विस स्टेशन से मेन रोड तक रडीयाली | 200000 | 2022-23 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | 200000 | 200000 | 15924/26-27 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 10 | 15TH FC | नि गली नजदीक शिव मंदिर चुहवाल | 300000 | 2020-21 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | 300000 | 300000 | 15924/28-29 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 11 | 15TH FC | नि सीवरेज गली नजदीक संतोख सिंह चुहवाल | 385000 | 2020-21 | उपलब्ध नहीं है | 69350719/2021-22 | 385000 | 385000 | 15924/61-65 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 12 | 15TH FC | नि बाउंड्री वाल विथ आगन पंचायत घर रडी याली | 214484 | 2020-21 | उपलब्ध नहीं है | 66447947/2020-21 | 214241 | 214241 | 15924/82 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 13 | 15TH FC | नि सीवरेज राकेश के घर से पांडु के घर तक चुहवाल | 350000 | 2023-24 | उपलब्ध नहीं है | 69175046/2023-24 | 350000 | 350000 | 15924/56-60 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 14 | 15TH FC | नि.ड्रेन व गली तृप्ता के घर से रणजीत के घर तक आदर्श कॉलोनी दात्तोवल | 200000 | 2021-22 | उपलब्ध नहीं है | 49765129/2021-22 | 200000 | 200000 | 15924/73-79 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 15 | 15TH FC | नि . ड्रेन व सड़क प्रितु के घर से राजन गुरंग के घर तक | 500000 | 2021-22 | उपलब्ध नहीं है | 49766517/2021-22 | 500000 | 500000 | 15924/66-72 | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 16 | SBM | नि. सामुदायिक शोचालय पंचायत घर रडीयाली | 200000 | 2021-22 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | 200000 | 200000 | उपलब्ध नहीं है | पूर्ण | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| | | | | | | | कुल राशि | 5560762 | | | | | |



46

सचिव ग्राम पंचायत RADIYALI

Rakesh Kumar

परिशिष्ट " ट ", पैरा संख्या " 8.7 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा माह 01/2023 सभी अनुदानों में व 07/2023 के दोरान 15 वाँ आयोग के अतिरिक्त औपचारिकताओं को पूर्ण किये बिना क्रय किये गये सामग्री/स्टॉक ₹ 13.99 लाख की सूची

| क्र०सं० | शीर्ष | काम का ब्योरा | वा0 सं ० / दिनांक | आपूर्तिकर्ता | बिल सं०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा | दर | कुल राशि | भुगतान की गई राशि | टिप्पणी |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | OWN | Gram Sabha Jalpaan dt. 11.10.2022 | OWN/2022- 23/P/65 - 05.01.2023 | Baljeet Singh Sweet shop | 15 / 11.10.2022 (cash memo) | चाय, समोसा, रसगुल्ला, डिस्पोजल कप व प्लेट | 260, 520, 10 Kg, 260 pic | 10,15,180,2 | 12728 | 12728 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 2 | OWN | नि० लिंक रोड मेन रोड राम शहर से गुफा हाउस तक | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Thakur Tiles Ind. | 474 / 05.10.2022 | Interlock tiles 60mm | 5000 | 12 | 70800 | 70800 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | Thakur Tiles Ind. | 595 / 05.10.2022 | Interlock tiles 60mm | 2460 | 12 | 34833 | 34000 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | नि० कॉमन सर्विस सेण्टर पंचायत घर रडियाली | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Arihant Trading Company | ATC/11225 - 18.11.2022 | TMT Bar 10mm | 732.8 | 62.54 | 46036 | 46036 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | ATC/11255 - 22.11.2022 | MS Bar | 462.8 | 52 | 45733 | 45733 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | TMT Bar 8 | 254 | 54 | | | |
| | | नि० पार्क दुतोवाल नजदीक पंचायत घर, प्राइमरी स्कूल | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 208 - 15.12.2022 | Bharan | 800 | 12 | 10800 | 10080 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | नि० पक्का पाठ ट्रक यूनियन से लेकर गुरमुख के घर तक रडियाली | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 202 - 05.10.2022 | Sant | 590 | 30 | 62790 | 57690 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Bajri | 1120 | 30 | | | |
| | | | | | | Gatka | 340 | 25 | | | |
| 3 | OWN | नि० समुदाईक भवन परीत नगर गन्चोल | OWN/2022- 23/P/67 - 18.01.2023 | Total InSand Dustrial Solution | 83 - 10.12.2022 | 13.45 Hrs | 800 | | 12980 | 12980 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 4 | 15TH | शेष कार्य सामदायिक भवन पंचायत घर रडीयाली | XVFC/2022- 23/P/140 - 11/01/2023 | Arihant Trading Company | 55-07.01.2023 | HR SHEET | 680 | 76.27 | 85490 | 85490 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Angel 32*32*3 | 27 | 65 | | | |
| | | | | | | Group Sheet | 25 | 93.22 | | | |
| | | | | | | MS Bar | 250 | 65 | | | |
| | | | | | | LABOOUR | | | | | |
| | | | XVFC/2022- 23/P/141 - 13/01/2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 211-15.12.2022 | Bharan | 4000 | 12 | 50400 | 50400 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | XVFC/2022- 23/P/142 - 13/01/2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 212-15.12.2022 | Bajri | 700 | 30 | 22050 | 22050 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | XVFC/2022- 23/P/143 - 13/01/2023 | GURU NANAK TIMBERS | 541-08.01.2023 | Shutring work done with mater include matten gadden and steel balies | 930 Sq Ft | 40 | 43896 | 43896 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 5 | 15TH FC | नि० कार्य खेल मैदान दुतोवाल नजदीक पंचायत घर | XVFC/2022- 23/P/144 - 13/01/2023 | total InSand Dustrial Solution | 82-10.12.2022 | JCB TIMING 19 HRS | 19 | 800 | 17936 | 17936 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 6 | 15TH FC | शेष कार्य सामदायिक भवन पंचायत घर रडीयाली | XVFC/2022- 23/P/145 - 13/01/2023 | GURU NANAK TIMBERS | 542-09.01.2023 | Shutring work done with mater include matten gadden and steel balies | 930 | 40 | 43896 | 43896 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 7 | 15TH FC | नि.सीवरेज व गली सर्विस स्टेशन से मेन रोड तक रडीयाली | XVFC/2022- 23/P/148 - 20/01/2023 | Thakur Tiles Ind. | 594-15.10.2022 | Interlock tiles 80mm | 1000 | 14 | 16520 | 15700 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 8 | 15TH FC | नि गली नजदीक शिव मंदिर चुहुवाल | XVFC/2022- 23/P/150 - 20/01/2023 | Thakur Tiles Ind. | 593-15.10.2022 | Interlock tiles 80mm | 1000 | 14 | 16520 | 16000 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 9 | 15TH FC | शेष कार्य सामदायिक भवन पंचायत घर रडीयाली | XVFC/2022- 23/P/152 - 28/01/2023 | GURDUTT WELDING CONTRACTOR | 52-23.01.2023 | Labour charge for window door ventilation | 980 | 25 | 28910 | 28910 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 10 | 15TH FC | नि० कार्य खेल मैदान दुतोवाल नजदीक पंचायत घर | XVFC/2022- 23/P/153 - 28/01/2023 | total InSand Dustrial Solution | 217-05.01.2023 | JCB TIMING 20 HRS | 20 | 800 | 18880 | 18880 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |

47

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि०
Rakesh Kumar

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | OWN | नि. सामुदायिक शोचालय पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/1-02.07.2023 | AGGRWAL SANITATION | 45-07.04.2023 | WALL Tile | 62 box | 200 | 18354 | 18354 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Flour Tile | 10 Box | 210 | | | |
| | | | | | | White Cement | 10 kg | 23.44 | | | |
| | | | | | | Fregiht Charges | | 800 | | | |
| 12 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/14-02.07.2023 | Manohar Sagar | 04-03.04.2022 | Rim A4 | 4 | 300 | 1258 | 1258 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| | | | | | | Pen | 10 | 10 | | | |
| | | | | | | File Cover | 20 | 10 | | | |
| | | | | | | Pin box | 3 | 15 | | | |
| | | | | | | Litter | 2 | 30 | | | |
| | | | | | | Gum | 1 | 60 | | | |
| | | | | | | Stamp Paid | 1 | 40 | | | |
| | | | | | | Fevi Strick | 2 | 45 | | | |
| 13 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/05-02.07.2023 | GHAI ARTS | 442-05.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 17 | 1440 | 10000 | 10000 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| 14 | OWN | नि. सामुदायिक केन्द्र परीतनगर घनसोत | OWN/2023-24/P/06-02.07.2023 | Navkar Trading | 161-04.05.2023 | MS SHEET | 71.2 | 76.27 | 38101 | 38101 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Tmt Bar | 67.5 | 60 | | | |
| | | | | | | MS Angel | 229.6 | 64 | | | |
| | | | | | | Square Pipe | 28.6 | 65 | | | |
| | | | | | | PPGI Sheet | 42 | 105 | | | |
| | | | | | | Screw | 50 | 3.5 | | | |
| | | | | | | Sheet Butt Hings | 3 | 160 | | | |
| | | | | | | Welding Road | 2 | 270 | | | |
| | OWN | नि. सामुदायिक शोचालय पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/06-02.07.2023 | MEHAR DAI ALUMINIUM WORK | 04-06.05.2023 | Aluminium Door | 1 | 3500 | 9676 | 9676 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Aluminium Door with Partition. | 1 | 4700 | | | |
| | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/06-02.07.2023 | GHAI ARTS | 442-05.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 17 | 1440 | 14480 | 14480 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| | | | | GHAI ARTS | 445-21.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 1 | 13000 | 6520 | 6520 | |
| 15 | OWN | कार्यालय व्यय | | BALJEET SINGH SWEET SHOP | 04-24.03.2023 | Tea cup | 220 | 10 | 11000 | 11000 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| | | | | | | Samosha | 440 | 10 | | | |
| | | | | | | Barfi | 10 | 440 | | | |
| 16 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | SAINI INFO SOLUTIONS | 329-06.06.2023 | Cabel cat6 dlink | 50 | 25.42 | 42780 | 42780 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Gang Box 5 Way | 1 | 59.32 | | | |
| | | | | | | Hard Disk 2TB | 1 | 3940.68 | | | |
| | | | | | | HDMI Cable 10M | 1 | 508.47 | | | |
| | | | | | | IP camera Bulet | 4 | 2966.1 | | | |
| | | | | | | IP camera DOme | 2 | 2881.36 | | | |
| | | | | | | Junction Box 4*4 | 4 | 33.9 | | | |
| | | | | | | Junction Box 5*5 | 2 | 50.85 | | | |
| | | | | | | Mouse Wire | 1 | 381.36 | | | |
| | | | | | | NVR 8CH | 1 | 4067.8 | | | |
| | | | | | | POE 8CH | 1 | 2966.1 | | | |
| | | | | | | PVC Gitti 6MM | 2 | 42.37 | | | |
| | | | | | | PVC Gitti 8MM | 1 | 42.37 | | | |
| | | | | | | Rack 2U | 1 | 550.85 | | | |
| | | | | | | RAJ4s EZ Link | 12 | 8.47 | | | |
| | | | | | | Socket 6A | 4 | 33.9 | | | |
| | | | | | | Switch 6A | 1 | 16.95 | | | |
| | | | | | | USB Ext Cable | 1 | 84.75 | | | |
| | | | | | | Wall Mount Movable | 1 | 550.85 | | | |
| | | | | | | Wire 3 Core 1MM | 3 | 50.85 | | | |
| | | | | | | Labour | | 9 | | | |
| | | | | | | Instation Charges | 6 | 508.47 | | | |
| | | | | | | Rack Fiting | 1 | 423.73 | | | |

सचिव ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.प्र.
RAKESH KUMAR

48

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 17 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | SAINI INFO SOLUTIONS | 330-06.06.2023 | LED MONITOR | 1 | 8347.46 | 9850 | 9850 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 18 | OWN | नि. सामुदायिक केन्द्र परीतनगर घनसोत | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | GURDUTT WELDING CONTRACTOR | 55-04.04.2023 | Door widow labour with fitting | 438.9 | 25 | 12946 | 12946 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 19 | OWN | | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | HPSCSC | 48300-08.06.2023 | CEMENT | 50 | 340.29 | 17041 | 17041 | बिना मूल बिल के भुगतान करना व 1 1/2 वर्ष उपरान्त जिसका समायोजन नहीं किया गया है |
| 20 | OWN | बिजली फीटिंग पंचायत घर 15th | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE | 46621-03.06.2023 | Cable wire 2.5m | 50 | 25 | 47640 | 47640 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | 4 Module box | 2 | 50 | | | |
| | | | | | | MCB 63 Amp 4 Pole | 1 | 1350 | | | |
| | | | | | | MCB 16 Amp 1 Pole | 12 | 150 | | | |
| | | | | | | 3 Module Plate | 6 | 70 | | | |
| | | | | | | PVC Batten | 6 | 80 | | | |
| | | | | | | Cable tie 400MM | 1 | 220 | | | |
| | | | | | | 4 Module Plate | 6 | 80 | | | |
| | | | | | | PVC Tape | 9 | 30 | | | |
| | | | | | | Electricais Socket 16 AMP. | 15 | 160 | | | |
| | | | | | | Batten Gitti | 2 | 30 | | | |
| | | | | | | Screw 35*8 | 15 | 50 | | | |
| | | | | | | Black Screw 1.5* | 50 | 1.5 | | | |
| | | | | | | Led Consid Light | 15 | 100 | | | |
| | | | | | | Screw 1.5* | 50 | 1 | | | |
| | | | | | | Screw 2" | 20 | 2 | | | |
| | | | | | | Screw 2.5* | 17 | 2 | | | |
| | | | | | | Electricais Switch | 80 | 25 | | | |
| | | | | | | Electricais Socket | 20 | 80 | | | |
| | | | | | | Fan Ragulator | 15 | 200 | | | |
| | | | | | | Fan Sheet | 9 | 15 | | | |
| | | | | | | Holder | 15 | 35 | | | |
| | | | | | | 8 Module Plate | 9 | 180 | | | |
| | | | | | | 12 Module Plate | 2 | 220 | | | |
| | | | | | | 6 Module Plate | 4 | 140 | | | |
| | | | | | | 2 Module Plate | 4 | 60 | | | |
| | | | | | | MCB 32Amp 1 pole | 5 | 140 | | | |
| | | | | | | MCB 32Amp 2 pole | 3 | 480 | | | |
| | | | | | | MCB 63Amp 4 pole | 1 | 1350 | | | |
| | | | | | | Round Sheet | 50 | 5 | | | |
| | | | | | | Seal Wires | 1 | 80 | | | |
| | | | | | | Electrical Switch | 7 | 90 | | | |
| | | | | | | Fan Ragulator | 8 | 200 | | | |
| | | | | | | Dummy | 20 | 20 | | | |
| | | | | | | Celling Fan | 9 | 1400 | | | |
| 21 | OWN | बिजली फीटिंग पंचायत घर 15th | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE. | 46625-03.06.2023 | Cable wire .75m | 4 | 3400 | 38562 | 38562 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Cable wire 1mm | 7 | 7700 | | | |
| | | | | | | cable wire 1.5m | 6 | 9300 | | | |
| | | | | | | Cable wire 2.5m | 5 | 12000 | | | |
| | | | | | | Screw 3/16*1.5 | 80 | 120 | | | |
| | | | | | | Screw 3/16*2 | 80 | 160 | | | |
| 22 | OWN | स्वच्छता बोर्ड | OWN/2023-24/P/15-12.07.2023 | GHAI ARTS | 445-21.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 1 | 13000 | 3780 | 3780 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| 23 | OWN | कूड़ा कचरा प्रबंधन | OWN/2023-24/P/16-12.07.2023 | M/S SITA RAM SOLID WASTE MANAGEMENT CONTRCTOR | 02-05.05.2023 | 2 TRACTOR TRALLY | 60 DAYS | 700 | 102000 | 102000 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| | | | | | | 2 DRIVER | 60 DAYS | 500 | | | |
| | | | | | | FUEL | 60 DAYS | 500 | | | |

-~~83~~ 49

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नगरोटा, ...
Rakesh Kumar

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 24 | OWN | CSC केन्द्र रडीयाली DPO | OWN/2023-24/P/17-12.07.2023 | GURU NANAK TIMBER | 559-02.06.2023 | Windows includes jali mirror wood handle hook | 11 | 400 | 43424 | 43424 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Door includes all accessories | 1 | 500 | | | |
| | | | | | 560-03.06.2023 | Windows includes jali mirror wood handle hook | 11 | 400 | 49914 | 49914 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Fixed mirror with moulding & labour | 36 | 150 | | | |
| | | | | GURDUTT WELDING CONTRACTOR | 56-05.05.2023 | SHED CHOCKET DOOR WITH FITTING | 1 | 8000 | 9440 | 9440 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | HPSCSC | 66901-08.06.2023 | CEMENT | 250 | 340.29 | 85072 | 85072 | बिना मूल बिल के भुगतान करना व छ: महीने के उपरान्त जिसका समायोजन नहीं किया गया है |
| | | | | Navkar Trading | 411-04.04.2023 | Tmt Bar 12 MM | 352 | 59 | 109660 | 109660 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Tmt Bar 10 MM | 902.3 | 61 | | | |
| | | | | | | Tmt Bar 8 MM | 276.2 | 62 | | | |
| | | | | MEHAR DAI ALUMINIUM WOK | 05-07.06.2023 | ALLUMINUM DOOR WITH FRAME | 2 | 4800 | 11328 | 11328 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| 25 | OWN | रंग रोगन पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/19-12.07.2023 | BALWANT PAINTERS | 39-22.06.2023 | WRITING and Painting Name Board | 60 | 170 | 10200 | 11200 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| 26 | OWN | CSC केन्द्र रडीयाली DPO | OWN/2023-24/P/20-12.07.2023 | Rajinder Singh | | Cement | 250 | 25 | 6250 | 6250 | बिना मूल बिल के भुगतान करना व छ: महीने के उपरान्त जिसका समायोजन नहीं किया गया है |
| 27 | OWN | कार्यालय व्यय | | Shiva book depot | 12-18.06.2023 | Rim A4 | 4 | 250 | 1715 | 1715 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| | | | | | | Pen | 10 | 10 | | | |
| | | | | | | photo state | 50 | 2 | | | |
| | | | | | | Pin box | 3 | 15 | | | |
| | | | | | | Litter | 2 | 30 | | | |
| | | | | | | Gum | 2 | 50 | | | |
| | | | | | | Inkjet id paper | 1 | 350 | | | |
| | OWN | स्वच्छता बोर्ड | | GHAI ARTS | 445-21.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 1 | 2700 | 2700 | 2700 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई, व बिना GST बिल के भुगतान करना |
| 28 | OWN | रंग रोगन पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/22-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE | 46674-06.06.2023 | Piant Patti6' | 4 | 10 | 10089 | 10089 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Regman PC | 12 | 5 | | | |
| | | | | | | Red oxide | 1 | 180 | | | |
| | | | | | | Paint Red oxide 500 | 1 | 100 | | | |
| | | | | | | Black Pint | 1 | 350 | | | |
| | | | | | | Paint black 500 | 1 | 200 | | | |
| | | | | | | Tarpin Oil Bottle | 1 | 350 | | | |
| | | | | | | Paint Brush 5' | 3 | 150 | | | |
| | | | | | | Paint Brush 3' | 3 | 70 | | | |
| | | | | | | Paint roller 8' | 2 | 150 | | | |
| | | | | | | Rehmar cloth mtr | 1.5 | 20 | | | |
| | | | | | | Distamber 20 KG | 2 | 950 | | | |
| | | | | | | Fast Yellow Staner | 2 | 180 | | | |
| | | | | | | Fast Blue | 2 | 200 | | | |
| | | | | | | Wall Putty Bag | 4 | 650 | | | |
| | | | | | | Paint Patti 8 | 10 | 20 | | | |
| | | | | | | Paint Patti 4 | 15 | 10 | | | |
| | | | | | | Water Paper | 60 | 10 | | | |
| | | | | | | Regmar Cloth | 2 | 35 | | | |

RADYALI
RAKESH KUMAR

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29 | OWN | रंग रोगन पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/22-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE | 46710-08-06-2023 | Paint Red oxide 500 | 1 | 100 | 41359 | 41359 | निविदायें प्रस्तुत नही की गई |
| | | | | | | Paint black 500 | 1 | 150 | | | |
| | | | | | | Wall Putty Bag | 17 | 650 | | | |
| | | | | | | Water Paper | 30 | 5 | | | |
| | | | | | | Paint brown | 2 | 1250 | | | |
| | | | | | | Tarpin Oil Bottle | 2 | 350 | | | |
| | | | | | | POP | 6 | 20 | | | |
| | | | | | | Distamber 20 KG | 6 | 950 | | | |
| | | | | | | ACE plastic Paint | 2 | 3600 | | | |
| | | | | | | Aluminium Paint | 2 | 450 | | | |
| | | | | | | Red Oxide | 3 | 180 | | | |
| | | | | | | Red Stainer | 8 | 100 | | | |
| | | | | | | yellow stainer | 4 | 180 | | | |
| | | | | | | Ragmar cloth mtr | 1 | 40 | | | |
| | | | | | | Tractor pin | 4 | 10 | | | |
| | | | | | | West coupling | 1 | 90 | | | |
| | | | | | | Fan rod | 12 | 50 | | | |
| | | | | | | LED Bulb 30wat | 9 | 400 | | | |
| | | | | | | PVC Tape | 2 | 25 | | | |
| | | | | | | | | | कुल राशि | 1399344 | |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
Rakesh Kumar

परिशिष्ट " 5 ", पैरा संख्या " 4.4 " के सन्दर्भ में

**ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 01/2023 के सभी अनुदानों व 07/2023 में 15 वाँ वित्त आयोग के अतिरिक्त सभी अनुदानों में क्रय किये गये ₹ 9.96 लाख की सामग्री की सूची, जिसका स्टॉक रजिस्टर में लेखांकन नहीं किया गया है**

| क्र०सं० | शीर्ष | काम का ब्योरा | वा0 सं ० / दिनांक | आपूर्तिकर्ता | बिल सं०/ दिनांक | मद का नाम | मात्रा | दर | कुल राशि | भुगतान की गई राशि |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | OWN | नि० लिंक रोड मेन रोड राम शहर से गुफा हाउस तक | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Thakur Tiles Ind. | 474 / 05.10.2022 | Interlock tiles 60mm | 5000 | 12 | 70800 | 70800 |
| | | | | Thakur Tiles Ind. | 595 / 05.10.2022 | Interlock tiles 60mm | 2460 | 12 | 34833 | 34000 |
| | | नि० कॉमन सर्विस सेण्टर पंचायत घर रडियाली | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Arihant Trading Company | ATC/11225 - 18.11.2022 | TMT Bar 10mm | 732.8 | 62.54 | 46036 | 46036 |
| | | | | | ATC/11255 - 22.11.2022 | MS Bar | 462.8 | 52 | 45733 | 45733 |
| | | | | | | TMT Bar 8 | 254 | 54 | | |
| | | नि० पार्क दत्तोवाल नजदीक पंचायत घर, प्राइमरी स्कूल | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 208 - 15.12.2022 | Bharan | 800 | 12 | 10800 | 10080 |
| | | नि० पक्का पाठ ट्रक यूनियन से लेकर गुरमुख के घर तक रडियाली | OWN/2022- 23/P/66 - 18.01.2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 202 - 05.10.2022 | Sant | 590 | 30 | 62790 | 57690 |
| | | | | | | Bajri | 1120 | 30 | | |
| | | | | | | Gatka | 340 | 25 | | |
| 2 | 15TH FC | शेष कार्य सामदायिक भवन पंचायत घर रडीयाली | XVFC/2022- 23/P/140 - 11/01/2023 | Arihant Trading Company | 55-07.01.2023 | HR SHEET | 680 | 76.27 | 85490 | 85490 |
| | | | | | | Angel 32*32*3 | 27 | 65 | | |
| | | | | | | Group Sheet | 25 | 93.22 | | |
| | | | | | | MS Bar | 250 | 65 | | |
| | | | XVFC/2022- 23/P/141 - 13/01/2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 211-15.12.2022 | Bharan | 4000 | 12 | 50400 | 50400 |
| | | | XVFC/2022- 23/P/142 - 13/01/2023 | Hitesh Thakur Govt. Cont. | 212-15.12.2022 | Bajri | 700 | 30 | 22050 | 22050 |
| 3 | 15TH FC | नि.सीवरेज व गली सर्विस स्टेशन से मेन रोड तक रडीयाली | XVFC/2022- 23/P/148 - 20/01/2023 | Thakur Tiles Ind. | 594-15.10.2022 | Interlock tiles 80mm | 1000 | 14 | 16520 | 15700 |
| 4 | 15TH FC | नि गली नजदीक शिव मंदिर चुहुवाल | XVFC/2022- 23/P/150 - 20/01/2023 | Thakur Tiles Ind. | 593-15.10.2022 | Interlock tiles 80mm | 1000 | 14 | 16520 | 16000 |
| 5 | OWN | नि. सामुदायिक शोचालय पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/1-02.07.2023 | AGGRWAL SANITATION | 45-07.04.2023 | WALL Tile | 62 box | 200 | 18354 | 18354 |
| | | | | | | Flour Tile | 10 Box | 210 | | |
| | | | | | | White Cement | 10 kg | 23.44 | | |
| 6 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/05-02.07.2023 | GHAI ARTS | 442-05.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 17 | 1440 | 10000 | 10000 |
| 7 | OWN | नि. सामुदायिक केन्द्र परीतनगर घनसोत | OWN/2023-24/P/06-02.07.2023 | Navkar Trading | 161-04.05.2023 | MS SHEET | 71.2 | 76.27 | 38101 | 38101 |
| | | | | | | Tmt Bar | 67.5 | 60 | | |
| | | | | | | MS Angel | 229.6 | 64 | | |
| | | | | | | Square Pipe | 28.6 | 65 | | |
| | | | | | | PPGI Sheet | 42 | 105 | | |
| | | | | | | Screw | 50 | 3.5 | | |
| | | | | | | Sheet Butt Hings | 3 | 160 | | |
| | | | | | | Welding Road | 2 | 270 | | |
| 8 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | SAINI INFO SOLUTIONS | 329-06.06.2023 | Cabel cat6 dlink | 50 | 25.42 | 42780 | 42780 |
| | | | | | | Gang Box 5 Way | 1 | 59.32 | | |
| | | | | | | Hard Disk 2TB | 1 | 3940.68 | | |
| | | | | | | HDMI Cable 10M | 1 | 508.47 | | |
| | | | | | | IP camera Bulet | 4 | 2966.1 | | |
| | | | | | | IP camera DOme | 2 | 2881.36 | | |
| | | | | | | Junction Box 4*4 | 4 | 33.9 | | |
| | | | | | | Junction Box 5*5 | 2 | 50.85 | | |
| | | | | | | Mouse Wire | 1 | 381.36 | | |
| | | | | | | NVR 8CH | 1 | 4067.8 | | |
| | | | | | | POE 8CH | 1 | 2966.1 | | |
| | | | | | | PVC Gitti 6MM | 2 | 42.37 | | |
| | | | | | | PVC Gitti 8MM | 1 | 42.37 | | |
| | | | | | | Rack 2U | 1 | 550.85 | | |
| | | | | | | RAJ4s EZ Link | 12 | 8.47 | | |
| | | | | | | socket 6A | 4 | 33.9 | | |
| | | | | | | Switch 6A | 1 | 16.95 | | |
| | | | | | | USB Ext Cable | 1 | 84.75 | | |
| | | | | | | Wall Mount Movable | 1 | 550.85 | | |
| | | | | | | Wire 3 Core 1MM | 3 | 50.85 | | |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नालागढ़ सोलन हि.प्र.
Rakesh Kumar

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | OWN | नि. सामुदायिक शोचालय पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/06-02.07.2023 | MEHAR DAI ALUMINIUM WORK | 04-06.05.2023 | Aluminium Door | 1 | 3500 | 9676 | 9676 |
| | | | | | | Aluminium Door with Partition | 1 | 4700 | | |
| | | | | GHAI ARTS | 442-05.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 17 | 1440 | 14480 | 14480 |
| 10 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/06-02.07.2023 | GHAI ARTS | 445-21.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 1 | 13000 | 6520 | 6520 |
| | | | | SAINI INFO SOLUTIONS | 330-06.06.2023 | LED MONITOR | 1 | 8347.46 | 9850 | 9850 |
| 11 | OWN | कार्यालय व्यय | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | GURDUTT WELDING CONTRACTOR | 55-04.04.2023 | Door widow labour with fitting | 438.9 | 25 | 12946 | 12946 |
| 12 | OWN | नि. सामुदायिक केन्द्र परीतनगर घनसोत | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | | | | | | | |
| 13 | OWN | बिजली फीटिंग पंचायत घर 15th | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE | 46621-03.06.2023 | Cable wire 2.5m | 50 | 25 | 47640 | 47640 |
| | | | | | | 4 Module box | 2 | 50 | | |
| | | | | | | MCB 63 Amp 4 Pole | 1 | 1350 | | |
| | | | | | | MCB 16 Amp 1 Pole | 12 | 150 | | |
| | | | | | | 3 Module Plate | 6 | 70 | | |
| | | | | | | PVC batten | 6 | 80 | | |
| | | | | | | Cable tie 400MM | 1 | 220 | | |
| | | | | | | 4 Module Plate | 6 | 80 | | |
| | | | | | | PVC Tape | 9 | 30 | | |
| | | | | | | Electricais Socket 16 AMP. | 15 | 160 | | |
| | | | | | | Batten Gitti | 2 | 30 | | |
| | | | | | | Screw 35*8 | 15 | 50 | | |
| | | | | | | Black Screw 1.5* | 50 | 1.5 | | |
| | | | | | | Led Consid Light | 15 | 100 | | |
| | | | | | | Screw 1.5* | 50 | 1 | | |
| | | | | | | Screw 2* | 20 | 2 | | |
| | | | | | | Screw 2.5* | 17 | 2 | | |
| | | | | | | Electricais Switch | 80 | 25 | | |
| | | | | | | Electricais Socket | 20 | 80 | | |
| | | | | | | Fan Ragulator | 15 | 200 | | |
| | | | | | | Fan Sheet | 9 | 15 | | |
| | | | | | | Holder | 15 | 35 | | |
| | | | | | | 8 Module Plate | 9 | 180 | | |
| | | | | | | 12 Module Plate | 2 | 220 | | |
| | | | | | | 6 Module Plate | 4 | 140 | | |
| | | | | | | 2 Module Plate | 4 | 60 | | |
| | | | | | | MCB 32Amp 1 pole | 5 | 140 | | |
| | | | | | | MCB 32Amp 2 pole | 3 | 480 | | |
| | | | | | | MCB 63Amp 4 pole | 1 | 1350 | | |
| | | | | | | Round Sheet | 50 | 5 | | |
| | | | | | | Seal Wires | 1 | 80 | | |
| | | | | | | Electrical Switch | 7 | 90 | | |
| | | | | | | Fan Ragulator | 8 | 200 | | |
| | | | | | | Dummy | 20 | 20 | | |
| | | | | | | Celling Fan | 9 | 1400 | | |
| 14 | OWN | बिजली फीटिंग पंचायत घर 15th | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE | 46625-03.06.2023 | Cable wire .75m | 4 | 3400 | 38562 | 38562 |
| | | | | | | Cable wire 1mm | 7 | 7700 | | |
| | | | | | | cable wire 1.5m | 6 | 9300 | | |
| | | | | | | Cable wire 2.5m | 5 | 12000 | | |
| | | | | | | Screw 3/16*1.5 | 80 | 120 | | |
| | | | | | | Screw 3/16*2 | 80 | 160 | | |
| 15 | OWN | स्वच्छता बोर्ड | OWN/2023-24/P/15-12.07.2023 | GHAI ARTS | 445-21.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 1 | 13000 | 3780 | 3780 |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
जि.स. नारायणा, ...
Rakesh Kumar

53

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 16 | OWN | CSC केन्द्र रडीयाली DPO | OWN/2023-24/P/17-12.07.2023 | GURU NANAK TIMBER | 559-02.06.2023 | Windows includes jali mirror wood handle hook | 11 | 400 | 43424 | 43424 |
| | | | | | | Door includes all accessories | 1 | 500 | | |
| | | | | | 560-03.06.2023 | Windows includes jali mirror wood handle hook | 11 | 400 | 49914 | 49914 |
| | | | | | | fixed mirror with moulding & labour | 36 | 150 | | |
| | | | | GURDUTT WELDING CONTRACTOR | 56-05.05.2023 | SHED CHOCKET DOOR WITH FITTING | 1 | 8000 | 9440 | 9440 |
| | | | | Navkar Trading | 411-04.04.2023 | Tmt Bar 12 MM | 352 | 59 | 109660 | 109660 |
| | | | | | | Tmt Bar 10 MM | 902.3 | 61 | | |
| | | | | | | Tmt Bar 8 MM | 276.2 | 62 | | |
| | | | | MEHAR DAI ALUMINIUM WOK | 05-07.06.2023 | ALLUMINUM DOOR WITH FRAME | 2 | 4800 | 11328 | 11328 |
| | | | | BALWANT PAINTERS | 39-22.06.2023 | WRITING and Painting Name Board | 60 | 170 | 10200 | 11200 |
| 17 | OWN | रंग रोगन पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/19-12.07.2023 | | | | | | | |
| 18 | OWN | स्वच्छता बोर्ड | | GHAI ARTS | 445-21.04.2023 | SAWCHATA BOARD | 1 | 2700 | 2700 | 2700 |
| 19 | OWN | रंग रोगन पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/22-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE | 46674-06.06.2023 | Piant Patti6' | 4 | 10 | 10089 | 10089 |
| | | | | | | Regman PC | 12 | 5 | | |
| | | | | | | Red oxide | 1 | 180 | | |
| | | | | | | Paint Red oxide 500 | 1 | 100 | | |
| | | | | | | Black Pint | 1 | 350 | | |
| | | | | | | Paint black 500 | 1 | 200 | | |
| | | | | | | Tarpin Oil Bottle | 1 | 350 | | |
| | | | | | | Paint Brush 5' | 3 | 150 | | |
| | | | | | | Paint Brush 3' | 3 | 70 | | |
| | | | | | | Paint roller 8' | 2 | 150 | | |
| | | | | | | Rehmar cloth mtr | 1.5 | 20 | | |
| | | | | | | Distamber 20 KG | 2 | 950 | | |
| | | | | | | Fast Yellow Staner | 2 | 180 | | |
| | | | | | | Fast Blue | 2 | 200 | | |
| | | | | | | Wall Putty Bag | 4 | 650 | | |
| | | | | | | Paint Patti 8 | 10 | 20 | | |
| | | | | | | Paint Patti 4 | 15 | 10 | | |
| | | | | | | Water Paper | 60 | 10 | | |
| | | | | | | Regmar Cloth | 2 | 35 | | |
| 20 | OWN | रंग रोगन पंचायत घर रडीयाली | OWN/2023-24/P/22-12.07.2023 | RAJDHANI ELECTRICS HARDWARE STORE | 46710-08-06-2023 | Paint Red oxide 500 | 1 | 100 | 41359 | 41359 |
| | | | | | | Paint black 500 | 1 | 150 | | |
| | | | | | | Wall Putty Bag | 17 | 650 | | |
| | | | | | | Water Paper | 30 | 5 | | |
| | | | | | | paint brown | 2 | 1250 | | |
| | | | | | | Tarpin Oil Bottle | 2 | 350 | | |
| | | | | | | pop | 6 | 20 | | |
| | | | | | | Distamber 20 KG | 6 | 950 | | |
| | | | | | | ACE plastic Paint | 2 | 3600 | | |
| | | | | | | Aluminium Paint | 2 | 450 | | |
| | | | | | | Red Oxide | 3 | 180 | | |
| | | | | | | Red Stainer | 8 | 100 | | |
| | | | | | | yellow stainer. | 4 | 180 | | |
| | | | | | | Ragmar cloth mtr | 1 | 40 | | |
| | | | | | | Tractor pin | 4 | 10 | | |
| | | | | | | west coupling | 1 | 90 | | |
| | | | | | | fan rod | 12 | 50 | | |
| | | | | | | LED Bulb 30wat | 9 | 400 | | |
| | | | | | | PVC Tape | 2 | 25 | | |
| | | | | | | | | | कुल राशि | 995782 |

ग्राम पंचायत RAPYALI
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.प्र.
Rakesh Kumar

-58 54

परिशिष्ट " 5 ", पैरा संख्या " 8.9 व 8.10 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 के चयनित माह 07/2023 के दौरान बिना मूल बिलों के ₹ 1.02 लाख की सामग्री के भुगतान की सूची जिसका छ: महीने के उपरान्त भी समायोजन नहीं किया गया है व राशि ₹ 1.02 लाख के मूल बिल अंकेक्षण में प्रस्तुत की सूचि

| क्र० सं० | काम का नाम | ऑन्लाइन वा० सं० / दिनांक | आपूर्तिकर्ता | चालान सं० / दिनांक | मद का नाम मात्रा | संख्या | दर | कुल राशी | ब्यय राशी |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | नि. सामुदायिक केन्द्र परीतनगर घनसोत | OWN/2023-24/P/14-12.07.2023 | HP STATE CIVEL SUPPLIES | 48300-08.06.2023 | CEMENT | 50 बैग | 340 | 17041 | 17041 |
| 2 | CSC केन्द्र रडीयाली DPO | OWN/2023-24/P/17-12.07.2023 | HP STATE CIVEL SUPPLIES | 66901-08.06.2023 | CEMENT | 50 बैग | 340 | 85072 | 85072 |
| | | | | | | | | कुल राशि | 102113 |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.
Rakesh Kumar

55

परिशिष्ट " ढ ", पैरा संख्या " 9.1 " के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा मनरेगा के अंतर्गत व्यक्तिगत लाभार्थियों की भूमि पर निष्पादित कार्यों के लिए जारी निर्देशों की उल्लंघना करते हुये सामग्री का भुगतान व्यक्तिगत लाभार्थियों के खातों में जमा/प्रतिपूर्ति करने के बजाय आपूर्तिकर्ता को करने के परिणामस्वरूप राशि ₹0.59 लाख के अनियमित भुगतान का पाया जाना

| Sl. No. | Work Name (Work Code) | Work Category | Vendor Name | Bill No. | Bill Date (DD/MM/YYYY) | Date of payment (DD/MM/YYYY) | Bill Amount |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | C\o-Danga Sucha ram s\o Shanti ram. (1311004168/IF/32276715) | IF | HP State Civil Supply Corporation, Nalagarh | 139917 | 23/05/2022 | 1/9/2022 | 10518.73 |
| | | | HITESH THAKUR GOVT. CONTT. | 178 | 20/04/2022 | 14/11/2022 | 4201.26 |
| 2 | C\o-Danga Sabhapati s\o Shanti ram. (1311004168/IF/32276722) | IF | HP State Civil Supply Corporation, Nalagarh | 139919 | 23/05/2022 | 1/9/2022 | 10518.73 |
| | | | HITESH THAKUR GOVT. CONTT. | 179 | 20/04/2022 | 14/11/2022 | 4201.26 |
| 3 | C\o-Danga Pyari devi ke ghar ke paas chuhuwal. (1311004168/IF/32276735) | IF | HP State Civil Supply Corporation, Nalagarh | 139918 | 23/05/2022 | 1/9/2022 | 10518.73 |
| | | | HITESH THAKUR GOVT. CONTT. | 180 | 22/04/2022 | 14/11/2022 | 4201.26 |
| 4 | C\o-Danga Ashok ke ghar ke paas vill-Chuhuwal. (1311004168/IF/32276748) | IF | HP State Civil Supply Corporation, Nalagarh | 139916 | 23/05/2022 | 1/9/2022 | 10518.73 |
| | | | HITESH THAKUR GOVT. CONTT. | 181 | 22/04/2022 | 14/11/2022 | 4201.26 |
| TOTAL | | | | | | | **58879.96** |

Thakur
सचिव
ग्राम पंचायत रडियाली
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.प्र.

GRS
Anita Kumari

56
-60-

परिशिष्ट "ग ", पैरा संख्या "10.1" के सन्दर्भ में

ग्राम पंचायत रडियाली द्वारा वित्त वर्ष 2022-23 व 2023-24 में विवाह शुल्क के रूप में वसूली हेतु शेष राशि की सूचि

| क्र०सं० | नाम | विवाह की तिथि | पंजीकरण तिथि | वसूली योग्य राशि | वसूली गई राशि | वसूली योग्य शेष राशि | रसीद संख्या | रसीद दिनांक |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | मनीष | 21.05.2022 | 30.05.2022 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 2 | रवि | 10.02.2022 | 30.05.2022 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 3 | रॉकी | 26.08.2022 | 16.11.2022 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 4 | रोहित राठी | 12.10.2022 | 29.12.2022 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 5 | कर्म पाल | 06.11.2022 | 08.02.2023 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 6 | प्रदीप कुमार | 09.03.2023 | 17.04.2023 | 400.00 | 200.00 | 200.00 | 641 | 24.04.2023 |
| 7 | अंकुश चौधरी | 27.06.2023 | 03.07.2023 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 8 | सतनाम सिंह | 13.05.2023 | 14.07.2023 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 9 | विजय कुमार | 27.06.2023 | 26.08.2023 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 10 | जितेंदर कुमार | 08.06.2023 | 08.08.2023 | 400.00 | 0.00 | 400.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 11 | सलीम मोहम्द | 15.11.2023 | 13.12.2023 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 12 | रवि कुमार | 29.11.2023 | 13.12.2023 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 13 | राजन | 08.12.2023 | 23.12.2023 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 14 | निशांत | 22.11.2023 | 22.12.2023 | 400.00 | 200.00 | 200.00 | 133975 | 08.03.2024 |
| 15 | हरविंदर सिंह | 29.11.2023 | 23.12.2023 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| 16 | पंकज कुमार | 29.11.2023 | 23.12.2023 | 200.00 | 0.00 | 200.00 | उपलब्ध नहीं है | उपलब्ध नहीं है |
| कुल राशि | | | | **5000.00** | **400.00** | **4600.00** | | |

सचिव
ग्राम पंचायत RADYALI
वि.ख. नालागढ़, सोलन हि.प्र.
Rukesh Kumar