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

अवधि 01–04–2019 से 31–03–2023

भाग–एक

1 प्रारम्भिक

(क) ग्यारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप नगर पालिका अधिनियम, 1994 की धारा 255(1) में संशोधन होने व प्रधान सचिव (वित्त) हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या 1–376/81 फिन(एल0ए0) खण्ड–पार्ट दिनांक 16.10.2008 द्वारा नगर परिषदों एवं नगर पंचायतों के लेखाओं का अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, हि0 प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत नगर परिषद नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के लेखों का अंकेक्षण कार्य निष्पादित किया गया ।

वर्तमान अंकेक्षण अवधि के दौरान नियन्त्रक अधिकारी, आहरण एवं संवितरण अधिकारी के रूप में निम्न कार्यकारी अधिकारी कार्यरत रहे :–

(i) अध्यक्ष

क्र0सं0	नाम	अवधि
1	श्रीमती रेखा तौमर	01.04.2019 से 02.02.2021
2	श्रीमती श्यामा पुण्डीर	03.02.2021 से 31.03.2023

(ii) कार्यकारी अधिकारी

क्र0सं0	कार्यकारी का नाम	अवधि
1	श्री अजमेर ठाकुर	01.04.2019 से 21.06.2021
2	श्री माया राम, तहसीलदार	06.07.2021 से 24.07.2021
3	श्री नारायण सिंह, जिला राजस्व अधिकारी	25.07.2021 से 07.08.2021
4	श्री संजय कुमार	08.08.2021 से 31.03.2023

(ख) अतिगम्भीर/गम्भीर अनियमितताओं का सार :–

नगर परिषद नाहन, जिला सिरमौर के अंकेक्षण अवधि 01.04.2019 से 31.03.2023 तक के अंकेक्षण के दौरान पाई गई अतिगम्भीर/गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है:–

क्र0सं0	अनियमितताओं का संक्षिप्त विवरण	पैरा संख्या	राशि (₹ लाखों में)
अति गम्भीर अनियमितताएं			
1	निजी वाहनों हेतु खरीदे गये डीजल का नगर परिषद् निधि से अनियमित भुगतान	16.9	0.68
2	अंकेक्षण अवधि के दौरान डीजल व मुरम्मत हेतु किये गये अनियमित भुगतान जबकि वाहन प्रयोग में नहीं थे	16.5 व 16.6	2.30 व 0.87
3	अंकेक्षण अवधि के दौरान डीजल हेतु किये गये अनियमित भुगतान जबकि वाहन मुरम्मत में थे	16.7	0.96
4	अंकेक्षण अवधि के दौरान हेतू वाहनों की पार्सिंग मुरम्मत हेतु किये गये अनियमित भुगतान जबकि वाहन सक्षम प्राधिकारी से पास ही नहीं करवाए गये थे	16.8	6.63
5	अंकेक्षण अवधि के दौरान समर्थित इन्डेन्ट के बिना क्रय किये गये डीजल एवं अन्य सामग्री हेतु अनियमित भुगतान	16.1	2.86
6	अंकेक्षण अवधि के दौरान नगर परिषद् कार्यालय के प्राधिकृत अधिकारी /कर्मचारी की ओर से बिना हस्ताक्षरित इन्डेन्ट के विरुद्ध क्रय किये गये डीजल का अनियमित भुगतान व अंकेक्षण अवधि के दौरान डीजल के क्रय हेतु प्रयुक्त अधिकांश इन्डेन्ट श्रृंखला के काउंटरफॉइल का अभिलेख से गायब पाया जाना	16.2 व 16.3	22.21
7	परिषद के विभिन्न कर्मचारियों द्वारा भविष्य निधि खाते से आहरित राशि को उनके भविष्य निधि खातें में Debit किये बिना	14.1	20.85

	किया गया अनियमित भुगतान		
8	रोकड़ बही में अनुदान एवं अन्य प्राप्तियों तथा भुगतान से सम्बन्धित प्रविष्टियाँ न करना एवं अन्य गम्भीर अनियमितताएं जिसमें रोकड़ बही का अपना कोई शेष न होना भी शामिल है	6(i) सहपठित 4.1(क)	कुल राशि (₹) **3417.01** लाख शुद्ध राशि : **₹2964.60** लाख
9	नगर परिषद मुख्य निधि से पैन्शन (Pension) एवं उपदान (Gratuity) निधि को निर्धारित सीमा से अधिक अनियमित हस्तान्तरण	10	634.25
10	संविदाकारों को अग्रिम पंजिका में प्रविष्टि दर्ज़ किये बिना ही अदा किये गये अग्रिम व संविदाकारों को प्रदत्त अग्रिम जिन्हें न तो रोकड़ बही में बतौर अग्रिम दर्शाया गया तथा न ही अग्रिम पंजिका में कोई प्रविष्टि दर्ज़ की गई	15(क)(i) व 15(क)(ii)	48.80 व 55.21
11	पारिवारिक पैंशन धारकों को बढ़ी हुई दर से पारिवारिक पैंशन (Enhanced Pension) का देय तिथि के उपरान्त भी भुगतान जारी रखने के कारण का अधिक भुगतान	14.3	5.03 लाख +डी. ए.+आई.आर.
12	पैंशन एरियर में गणना की त्रुटि के कारण अधिक भुगतान	14.4	2.52
13	अवकाश नकदीकरण (Leave Encashment) प्रसंगों में किया गया अधिक भुगतान	14.5	1.12
14	गृहकर की बकाया वसूली हेतु शेष व (गत 22 वर्षों से वसूली हेतु शेष)	13.1 (क) व ख)	166.33 (91.28)
15	घर‌घर द्वार से कूड़ा एकत्रीकरण योजना के अन्तर्गत वसूली हेतु शेष {परन्तु देनदारों के बारे कोई अभिलेख सृजित न	13.9	300.56

	करना जिसके अभाव में यह केवल आंकड़ा ही प्रतीत होता है)		
16	दुकानों के किराए/सफाई कर, पार्किंग शुल्क पथ विक्रेता शुल्क व लाईसैन्स नवीनीकरण शुल्क	13.2, 13.3, 13.4, 13.5, 13.7	157.54
17	Lease Rent वसूली हेतु शेष	13.8	154.84
18	रोकड़ बही में प्राप्तियों से सम्बन्धित ऑनलाइन / NEFT नाम से दर्ज अस्पष्ट प्रविष्टियाँ	6(ii)	230.34
19	अंशदायी पेंशन निधि से किए गए भुगतान को अंशदायी पेंशन निधि की रोकड़ बही के साथ-साथ मुख्य निधि की रोकड़ बही में भी अनियमित रूप से दर्ज़ करना	8	12.03
20	शिव मंदिर रानीताल, नाहन की आय को रोकड़ बही में दर्ज न करना	17(ग)	6.63
21	चार्टर्ड अकाउंटेंट के माध्यम से बैंक समाधान विवरणी तैयार करने हेतु किया गया निष्फल व्यय	6(iii)	1.30
22	संविदाकारों को संदिग्ध भुगतान	33	2.80
23	सीमेंट के 431 बैग बिना इंडेंट के जारी करना व दो वर्षों से अधिक अवधि के उपरांत भी 502 सीमेंट के बैग स्टॉक में शेष	46.2 व 46.3	3.69
24	कोविड के दौरान क्रय की गयी व निदेशक, शहरी विकास विभाग से प्राप्त सामग्री के उपभोग के सम्बन्ध में कोई अभिलेख प्रस्तुत न करना	48	6.88+
25	निर्माण कार्य से सम्बन्धित भुगतान का अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत न करना	20(ख)	78.53

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन

गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के अनिर्णीत पैरों पर की गई कार्रवाई का अवलोकन करने के उपरान्त नवीनतम स्थिति इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के **परिशिष्ट–1** पर दर्शाई गई है। प्रायः यह देखने में आया है कि गत अंकेक्षणों के अनिर्णीत पैरों पर नगर परिषद द्वारा कोई ठोस कार्रवाई नहीं की जा रही है, जो कि अत्यन्त चिन्ता का विषय है । अतः नगर परिषद लम्बित अंकेक्षण पैरों के निस्तारण हेतु विशेष कार्रवाई की जानी सुनिश्चित करें तदानुसार अनुपालना से यथासमय अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए ताकि अधिक से अधिक पैरों का निस्तारण सम्भव हो सके।

भाग– दो

2 वर्तमान अंकेक्षण

नगर परिषद नाहन, जिला सिरमौर, हिमाचल प्रदेश के लेखाओं अवधि 01.04.2019 से 31.03.2023 तक का वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण दिनांक 06.03.2023 से 02.09.2023 तक के दौरान श्री बी. एम. पुरी, सहायक नियंत्रक, श्रीमती ममता रावल, सहायक नियंत्रक तथा श्री तरूण सैनी, कनिष्ठ लेखा परीक्षक द्वारा नगर परिषद के नाहन स्थिति कार्यालय में निष्पादन किया गया। विस्तृत अंकेक्षण हेतु आय के लिए माह 10/19, 03/21, 12/21 व 03/23 तथा व्यय के लिए 04/19,11/20, 08/21 व 10/22 का चयन किया गया परन्तु व्यय हेतु चयनित मासों में नगर परिषद, नाहन के वाहनों हेतु क्रय किये गये डीजल के प्रसंगो में पाई गयी गम्भीर अनियमितताओं के दृष्टिगत सम्पूर्ण अंकेक्षण अवधि के दौरान वाहनों हेतु क्रय किये गये डीजल तथा उनकी मुरम्मत पर किये गये व्यय के अभिलेख की लेखा परीक्षा की गयी जिसके परिणामों को आगामी पैराग्राफों में समाविष्ट किया गया है ।

प्रमाणित किया जाता है कि वर्तमान अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण नगर परिषद नाहन द्वारा उपलब्ध करवाए गए अभिलेख व सूचनाओं के आधार पर किया गया है । अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई किसी भी सूचना/अभिलेख के गलत होने, अपूर्ण होने अथवा उपलब्ध ही न करवाने की अवस्था में इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन पर होने वाले किसी भी प्रभाव हेतु हि0 प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग उत्तरदायी नहीं होगा ।

3 अंकेक्षण शुल्क :–

अंकेक्षण अवधि 01.04.2019 से 31.03.2023 तक के लेखों का अंकेक्षण शुल्क ₹2,79,700 आंका गया, जिसे रेखांकित बैंक ड्राफ्ट द्वारा निदेशक हिमाचल प्रदेश राज्य लेखा परीक्षा विभाग शिमला–09 को भेजने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 74 दिनांक 02.09.2023 द्वारा कार्यकारी अधिकारी नगर परिषद नाहन से अनुरोध किया गया, जिसकी अनुपालना में कार्यकारी अधिकारी द्वारा उक्त अंकेक्षण शुल्क प्रेषित किया गया व इस कार्यालय में प्राप्त हो चुका है।

4 वित्तीय स्थिति

4.1 (सामान्य निधि)

(क) नगर परिषद द्वारा प्रस्तुत **परिशिष्ट–2** के माध्यम से उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार सामान्य निधि (प्रतिभूति निधि को मिलाकर क्योंकि दिनांक 01.04.2019 से प्रतिभूति निधि की अलग से रोकड़ बही संधारित नहीं की गई है) की अवधि 1.4.19 से 31.3.23 तक की वित्तीय स्थिति निम्नानुसार है:–

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	आय/प्राप्तियाँ (₹)	कुल योग(₹)	भुगतान(₹)	अन्तिम शेष (₹)
2019–20	11083322.36	57032958.30	68116280.66	110974047.00	–42857766.34
2020–21	–42857766.34	55047480.00	12189713.66	142368314.00	–130178600.34
2021–22	–130178600.34	60672676.00	–69505924.34	140338827.00	–209844751.34
2022–23	–209844751.34	24099437.00	–185745314.34	162485671.00	–348230985.34
					शेष राशि निकाली ही नहीं गयी है
रोकड़ बही अनुसार दिनांक 31.03.23 को शेष राशि					
वित्तीय स्थिति अनुसार दिनांक 31.03.23 को शेष राशि .....(1)					–348230985.34
अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार मुख्य निधि से सम्बन्धित बैंक खातों में दिनांक 31.03.23 को शेष राशि .....(2)					72456992.59
अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार मुख्य निधि से सम्बन्धित सावधि जमा खातों में दिनांक 31.03.23 को शेष राशि .....(3)					12140791.00
बैंक में कुल जमा राशि (2) +(3) .....(4)					84597783.59
अन्तर की राशि (1) –(4)					–43,28,28,768.93

(ख) नगर परिषद द्वारा प्रस्तुत **परिशिष्ट–3** के माध्यम से उपलब्ध करवाई गई सूचनानुसार दिनांक 31.03.23 को सामान्य निधि की रोकड़ बही में सम्मिलित किए विभिन्न बैंको में शेष राशि का विवरण निम्नानुसार है:–

Sr. No.	Name of Bank	Name of Scheme	Bank A/C	Balance 31.03.23	Remarks
1	PNB	MC Fund	0356000100133792	19581.10	
2	SBI	MC Fund	11128708053	14743.20	
3	SBI	Ranital Tample	11128708462	0.00	Actt. closed on

					11.04.22
4	SBI	MC Fund	55120019563	94068.99	
5	SBI	TDS	65047070129	119437.71	
6	HDFC	BRGF	17381450000084	91704.21	
7	HPSCB	Shav Vahan	55910113721	75820.00	
8	HPSCB	D2D	57210101638	624438.00	
9	HDFC	Online House Tax	50100100484403	271192.42	
10	HDFC	Online mapping	50100100484416	760586.42	
11	HPSCB	MC Fund	55710107583	1997896.50	
12	HPSCB	Security	55910117293	4481066.00	
13	IDBI	SBM	1933104000012069	226.00	
14	HPSCB	MC Fund	55910117488	384590.64	
15	IDBI	Garbage	1933104000033770	406762.00	
16	AXIS	Parking	919010071405768	1716588.00	A/c opened on 24.04.20
17	AXIS	SFC	919010071405742	31751861.00	A/c opened on 07.04.20
18	AXIS	Deposit Work	919010071405726	286522.40	A/c opened on 11.10.19
19	ICICI	DC Grant	062801000708	4015565.00	A/c opened on 27.05.20
20	IDBI	Park	1933104000038933	11744396.00	A/c opened on 22.04.20
21	IDBI	ULB Roads	1933104000038173	0.00	A/c opened on 05.03.20
22	AXIS	MC Fund	921010003612128	10872557.00	A/c opened on 25.01.21
23	HPSCB	Shreshth Yojna	55710110832	2576368.00	A/c opened on 12.08.22
24	HDFC Bank	Ranital Temple	50100586769339	151022.00	A/c opened on 17.12.22
			Total	**72456992.59**	

4.2 NULM (National Livelihoods Urban Mission)

नगर परिषद द्वारा **परिशिष्ट–4–(i) व (ii)** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अवधि 1.4.19 से 31.03.23 तक NULM की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी :–

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	आय / प्राप्तियाँ (₹)	कुल योग (₹)	भुगतान (₹)	अंतिम शेष (₹)
2019–20	84,04,949.75	10,24,675.00	94,29,624.75	22,08,121.00	72,21,503.75
2020–21	72,21,503.75	3,87,626.00	76,09,129.75	6,50,000.00	69,59,129.75
2021–22	69,59,129.75	7,27,757.00	76,86,886.75	51,44,943.00	25,41,943.75
2022–23	25,41,943.75	10,24,219.00	35,66,162.75	35,07,227.75	58,935.00
वित्तीय स्थिति अनुसार दिनांक 31.3.23 को अन्त शेष= 58,935.00 .....(1)					
बैंक / सावधि जमा के अनुसार दिनांक 31.3.23 को शेष =58935.00 .....(2) (आई.डी.बी.आई. नाहन बचत खाता संख्या 1933104000030825= 50128 / – + एच.डी.एफ.सी. बैंक बचत खाता संख्या 50100460100672= 8807 / –)					
दिनांक 31.03.2023 को अन्त शेष में अन्तर =शून्य .....(2–1)					

4.3 अंशदाई पैंशन योजना (Contributory Pension Scheme) निधि

नगर परिषद द्वारा **परिशिष्ट–5** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अवधि 1.4.19 से 31.03.23 तक Contributory Pension Scheme की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी :–

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	आय / प्राप्तियाँ (₹)	कुल योग(₹)	भुगतान(₹)	अंतिम शेष(₹)
2019–20	3003522.00	1959132.00	4962654.00	282487.00	4680167.00
2020–21	4680167.00	2228224.00	6908391.00	4687401.00	2220990.00
2021–22	2220990.00	2641801.00	4862791.00	1203945.00	3658846.00
2022–23	3658846.00	4350230.00	8009076.00	0	8009076.00
दिनांक 31.03.23 को वित्तीय स्थिति अनुसार अन्त शेष =₹8009076.00					
बैंक खाता (हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक नाहन 55910110924) के अनुसार दिनांक 31.03.23 को शेष =₹8009076.00					
दिनांक 31.03.23 को अन्तशेष में अन्तर = शून्य					

4.4 पैन्शन व उपदान (Pension & Grauity) निधि

नगर परिषद द्वारा **परिशिष्ट–5** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अवधि 1.4.19 से 31.03.23 तक पैन्शन व उपदान की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी :–

वित्तीय वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	आय / प्राप्तियाँ (₹)	कुल योग(₹)	भुगतान(₹)	अंतिम शेष (₹)
2019–20	1023125.71	18921020.00	19944145.71	19564653.00	379492.71
2020–21	379492.71	24324269.00	24703761.71	19604174.00	5099587.71
2021–22	5099587.71	36055014.00	41154601.71	40964582.00	190019.71
2022–23	190019.71	25341378.00	25531397.71	25076348.00	455049.71
दिनांक 31.03.23 को वित्तीय स्थिति अनुसार अन्त शेष =₹455049.71					
बैंक खाता (हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक नाहन 5590108622) के अनुसार दिनांक 31.03.23 को शेष =₹459049.71					
दिनांक 31.03.23 को अन्तशेष में अन्तर = ₹4000.00, वाउचर संख्या 26 दिनांक 03.03.23 ₹1881799.00 के अन्तर्गत ₹4000.00 का चैक संख्या 461658 देरी से अर्थात् दिनांक 13.04.23 को निर्गमित किए जाने के कारण जबकि रोकड़ बही में इस वाउचर की पूर्ण राशि ₹1881799.00 की प्रविष्टी दिनांक 03.03.23 को ही कर दी गई थी ।					

4.5 सामान्य भविष्य निधि (General Provident Fund)

नगर परिषद द्वारा **परिशिष्ट–5** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अवधि 01.04.19 से 31.03.23 तक सामान्य भविष्य निधि की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी :–

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	आय / प्राप्तियाँ (₹)	कुल योग (₹)	भुगतान(₹)	अंतिम शेष (₹)
2019–20	4342283.00	6217990.00	10560273.00	7800149.00	2760124.00
2020–21	2760124.00	7250782.00	10010906.00	8704588.00	1306318.00
2021–22	1306318.00	10391126.00	11697444.00	9785322.00	1912122.00
2022–23	1912122.00	6471396.00	8383518.00	6851129.00	1532389.00
दिनांक 31.03.23 को वित्तीय स्थिति अनुसार अन्त शेष =₹1532389.00					
बैंक खाता (हि0प्र0 राज्य सहकारी बैंक नाहन 5590113482) के अनुसार दिनांक 31.03.23 को शेष =₹1532389.00					
दिनांक 31.03.23 को अन्तशेष में अन्तर = शून्य					

4.6 (HFA) Housing For All

नगर परिषद द्वारा **परिशिष्ट–6** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अवधि 01.04.19 से 31.03.23 तक Housing For All की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी :–

वित्तीय वर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	आय/ प्राप्तियाँ(₹)	कुल योग(₹)	भुगतान(₹)	अंतिम शेष (₹)
2019–20	10447024.10	3415802.00	13862826.10	11526235.00	2336591.10
2020–21	2336591.10	4421111.00	6757702.10	6725500.00	32202.10
2021–22	32202.10	8542756.00	8574958.10	8574958.00	0.10
2022–23	0.10	5970760.00	5970760.10	5966900.00	3860.10
दिनांक 31.03.23 को वित्तीय स्थिति अनुसार अन्त शेष =₹3860.10					
बैंक खाता (आई.डी.बी.आई. बैंक नाहन 1933104000009799) के अनुसार दिनांक 31.03.23 को शेष =₹3860.10					
दिनांक 31.03.23 को अन्तशेष में अन्तर = शून्य					

4.7 शहरी आजीविका केन्द्र निधि (CLC)

नगर परिषद द्वारा **परिशिष्ट–7** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अवधि 01.04.19 से 31.03.23 तक शहरी आजीविका केन्द्र निधि (CLC) की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से थी:–

वित्तीय वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	आय/ प्राप्तियाँ (₹)	कुल योग(₹)	भुगतान(₹)	अंतिम शेष (₹)
2019–20	2677661.77	15179163.40	17856825.17	13108758.60	4748066.57
2020–21	4748066.57	33553924.00	38301990.57	30757569.32	7544421.25
2021–22	7544421.25	25205287.40	32749708.65	22941673.70	9808034.95
2022–23	9808034.95	36633532.52	46441567.47	33028860.14	13412707.33
दिनांक 31.03.23 को वित्तीय स्थिति अनुसार अन्त शेष =₹13412707.33					
बैंक खाता (आई.डी.बी.आई बैंक नाहन 1933104000025364) के अनुसार दिनांक 31.03.23 को शेष =₹13413065.33					
दिनांक 31.03.23 को अन्तशेष में अन्तर = ₹358.00 चैक संख्या 091921 दिनांक 02.03.23 ₹358.00 जो कि बी.एस.एन.एल. को निर्गमित किया गया था, के 31.03.23 तक बैंक में प्रस्तुत न किए जाने के कारण ।					

4.8 शेल्टर फॉर अर्बन होमलेस की रोकड़ बही अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 24 दिनांक 09-05-2023 द्वारा मांगे जाने पर भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गयी। अत: इस सम्बन्ध में अंकेक्षण सम्भव न हो सका।

5 सावधि जमा

(i) नगर परिषद नाहन द्वारा **परिशिष्ट–8(i)(ii) व (iii)** पर उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार दिनांक 31.03.23 को निम्नानुसार ₹46549187.00 सावधि जमा में निवेशित थे :–

शीर्ष	सावधि जमा में निवेशित राशि (₹)
नगर परिषद निधि	12140791.00
GPF	17247538.00
CPS	17160858.00
कुल योग	**46549187.00**

(ii) परिषद की मुख्य निधि से तैयार की गयी सावधि जमा पर स्त्रोत पर अनियमित रूप से काटे गये आयकर / कम ब्याज के कारण ₹2.57 लाख की वित्तीय हानि :-

(क) अंकेक्षण के दौरान संस्था की मुख्य निधि से किये गये सावधि जमा में निवेश से सम्बन्धित अभिलेख के परीक्षण के दौरान पाया गया कि संस्था द्वारा Axis Bank, Nahan में FDR No. 920040033438839 दिनांक 20-05-2020 द्वारा निवेशित **₹1,00,00,000** की राशि पर निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार अंकेक्षण अवधि में 20% की दर से **₹1,30,715** की स्त्रोत पर आयकर की कटौती की गयी थी जो कि आयकर अधिनियम के अंतर्गत नगर परिषद की आय कर मुक्त होने के दृष्टिगत अनियमित है।

Date	Amount (₹)
30.06.2020	13212
30.09.2020	29152
31.12.2020	29693
31.03.2021	29834
20.05.2021	16657
30.06.2021	12167
Total	**130715**

(ख) अंकेक्षण के दौरान संस्था की मुख्य निधि से किये गये सावधि जमा में निवेश से सम्बन्धित अभिलेख के परीक्षण के दौरान पाया गया कि संस्था द्वारा SBI **Bank, Nahan** में किए गए सावधि जमा निवेश पर निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार परिपक्वता पर देय राशि की अपेक्षा

कम राशि से सावधि जमा निवेश का नवीनीकरण किया गया था जिसके परिणामस्वरुप परिषद को ₹126034 (125817+217) की वित्तीय हानि हुई:-

FDR Account No.	Date of investment	Date of Maturity	Amount invested (₹)	Maturity Value Due (₹)	Amount on which FDR renewed (₹)	Loss (₹)
65229941480	16.04.2017	17.04.2019	87,21,441	99,72,616	98,46,799	1,25,817
65275153143	18.11.2018	17.11.2019	88,499	94,296	94,079	217
					Total	**₹126034**

उक्त अनियमिततायें क्रमशः ज्ञापन संख्या 14 दिनांक 03.04.2023 व 46 दिनांक 21.06.2023 द्वारा नगर परिषद कार्यालय के ध्यानार्थ लायी गयी थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सन्दर्भ में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ जबकि बैंक से इस सम्बन्ध में प्रक्रियाधीन पत्राचार बारे लेखा परीक्षा को सूचित किया गया था। अतः बैंक से उपरोक्त राशि वापिस प्राप्त कर मुख्य निधि में जमा करवाने के उपरांत अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये तथा भविष्य में संस्था स्तर पर इस सम्बन्ध में विशेष ध्यान रखा जाये ताकि संस्था को वित्तीय हानि न हो। इस सम्बन्ध में स्थानीय बैंक शाखाओं के स्तर पर कोई समाधान प्राप्त न होने की स्थिति में परिषद् द्वारा मामला **बैंकिंग लोकपाल, भारतीय रिज़र्व बैंक शिमला** से उठाने का परामर्श भी दिया जाता है।

(iii) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार सावधि जमा तो बनवाई गयी थी परन्तु इस सम्बन्ध में निकासी प्रविष्टि रोकड़ बही में दर्ज़ नहीं पाई गयी :-

Name of Bank	Date	FDR No.	Amount (₹)	Remarks
Axis Bank, Nahan	20.05.2020	920040033438839	1,00,00,000	Dr. from Axis Bank A/c No. 5726 on 20.05.2020
Axis Bank, Nahan	27.09.2021	921040073792190	1,00,00,000	Dr. from Axis Bank A/c No. 5768 on 27.09.2021

6 **रोकड़ बही (सामान्य निधि) के रख रखाव सम्बन्धी गम्भीर अनियमितताएं:-**

रोकड़ बही किसी भी कार्यालय का प्रमुख तथा असंशोधनीय (**important & unalterable**) अभिलेख होता है जिसमें किसी भी तरह की छेड़ छाड़ वर्जित है जबकि नगर परिषद, नाहन में रोकड़ बही को एक रफ़ कापी (**Rough Note Book**) की तरह तैयार किया गया पाया गया जिसमें कभी भी कोई भी किसी भी तरह की प्रविष्टि दर्ज़ कर / काट सकता था जैसा कि निम्न पैरों में वर्णित प्रकरणों से स्वत: ही स्पष्ट है | वहीं यह भी कहना अनुचित नहीं होगा कि रोकड़ बही संधारण हेतु अधिकृत कर्मचारी द्वारा अपने कार्य को गम्भीर ता से नहीं लिया जा रहा था तथा न ही कार्यकारी अधिकारी द्वारा इस सम्बन्ध में नियन्त्रण करने के उद्देश्य से कोई कार्यवाही की गयी थी परन्तु मात्र औपचारिकता हेतु रोकड़ बही को हस्ताक्षरित किया गया था :-

(i) रोकड़ बही में अनुदान एवं अन्य प्राप्तियों तथा भुगतान से सम्बन्धित प्रविष्टियाँ न करना:-

कुल राशि ₹3417.01 लाख शुद्ध राशि : ₹2964.60 लाख एवं अन्य गम्भीर अनियमितताएं:

नगर परिषद की रोकड़ बही का अंकेक्षण करने के दौरान पाया गया कि रोकड़ बही यद्यपि कार्यकारी अधिकारी द्वारा पूर्णत: हस्ताक्षरित की गयी थी परन्तु न तो रोकड़बही में प्रतिदिन आधार पर लेनदेन दर्ज़ कर शेष राशि की गणना नहीं की गयी थी तथा न ही अंकेक्षण अवधि के अंत में अर्थात दिनांक 31.03.2023 को शेष राशि नहीं निकाली गयी थी| कार्यकारी अधिकारी जो कि संस्था के आहरण एवं वितरण अधिकारी भी हैं, के स्तर पर नियंत्रण के संपूर्ण अभाव तथा उनकी एवं सम्बन्धित कर्मचारियों की अपने कर्तव्य एवं दायित्व के प्रति उदासीनता को परिलक्षित करता है | अंकेक्षण के स्तर पर रोकड़ बही में दर्ज़ प्रविष्टियों के आधार पर तैयार वित्तीय स्थिति जो कि उपरोक्त पैरा संख्या **4.1 (क)** में दर्शायी गयी है, के अनुसार संस्था के स्तर पर बहुत सी आय / प्राप्ति से सम्बन्धित मदों की प्रविष्टि रोकड़ बही में दर्ज न किये जाने के कारण, अंकेक्षण अवधि के अंत में अर्थात 31.03.2023 को वित्तीय स्थिति का शेष ही ऋणात्मक हो चुका था तथा रोकड़ बही के

वित्तीय स्थिति अनुसार शेष तथा अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी बैंक में जमा शेष राशि से सम्बन्धित सूचना अनुसार **₹43,28,28,768.93** का विशाल अंतर पाया गया | इस अंतर के मूल कारण निम्न तालिका में दर्शायी गयी **₹29,64,59,951** की शुद्ध राशि की मदों की प्रविष्टियाँ रोकड़ बही में न करना था जो कि लेखा परीक्षा के दौरान अंकेक्षण को ज्ञात हुई जबकि शेष राशि **₹13,63,68,817.93** के अन्तर को संस्था के स्तर पर ढूंढने का प्रयास कर रोकड़ बही में आवश्यक समायोजन प्रविष्टि कर अथवा सम्बन्धित मदों को बैंक समाधान विवरणी में शामिल करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए | यहाँ विशेष रूप से यह कहना भी उचित होगा कि ऐसी स्थिति में किसी भी वित्तीय अनियमितता/दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है |

क्रम. स.	विवरण	राशि (₹)
1.	अनुदान की प्राप्त राशि जो रोकड़ बही में दर्ज़ ही नहीं किये गए थे (जैसा कि पैरा संख्या 12 (क) में दर्शाया गया है)	(+) 31,59,09,519
2.	अनुदान जोकि बिना वास्तविक प्राप्ति के ही रोकड़ बही में दर्ज़ कर दिए गये (जैसा कि पैरा संख्या 12 (ग) में दर्शाया गया है)	(-) 8,25,000
3.	अंशदायी पेंशन योजना से किये गये भुगतान की प्रविष्टि जोकि मुख्य निधि की रोकड़ बही में भी कर दी गयी (जैसा कि पैरा संख्या 8 में दर्शाया गया है)	(+) 12,03,945
4.	हि. प्र. वन विकास निगम, नाहन से प्राप्त आय की प्रविष्टि दर्ज़ नहीं की गयी थी (जैसा कि पैरा संख्या 13.12 में दर्शाया गया है	(+) 8,79,013

	₹551871+327142)	
5.	रानीताल मंदिर से प्राप्त आय की प्रविष्टि दर्ज़ नहीं की गयी थी (जैसा कि पैरा संख्या 17(ग) में दर्शाया गया है तथा इस राशि में बैंक में कम जमा ₹2180 भी शामिल है)	(+) 6,62,700
6.	दिनांक 16.11.2019 को ₹20 लाख की बैंक हस्तांतरण को रोकड़ बही में केवल ₹2 लाख की प्रविष्टि ही दर्ज़ करना (जैसा कि पैरा संख्या 13.13 (ii) में दर्शाया गया है)	(-)18,00,000
7.	मुख्य निधि से बनायी गयी सावधि जमा की रोकड़ बही में निकासी की प्रविष्टि न करना (जैसा की पैरा संख्या 5(iii) में दर्शाया गया है)	(-) 2,00,00,000
8.	**सी.एल. सी. निधि को हस्तांतरित राशि की रोकड़ बही में दो बार दर्शाना** (जैसा की पैरा संख्या 53 (v) में दर्शाया गया है)	(+) 4,29,774
	कुल राशि (उपरोक्त सभी को जोड़ कर)	34,17,01,986
	शुद्ध राशि (अर्थात धनात्मक राशि में से ऋणात्मक राशि घटाने के उपरांत)	29,64,59,951

(ii) रोकड़ बही में प्राप्तियों से सम्बन्धित ऑनलाइन / NEFT नाम से दर्ज राशि ₹230.33 लाख की अस्पष्ट प्रविष्टियाँ:-

रोकड़ बही में ऑनलाइन / NEFT नाम से निम्न तालिका में दर्शाए गये माहवार विवरण अनुसार कई प्राप्ति से सम्बन्धित प्रविष्टियाँ दर्ज़ की गयीं थी जबकि आय के शीर्ष का

स्पष्ट उल्लेख किया जाना वांछित था, परिणामस्वरूप अंकेक्षण के स्तर पर इन्हें अज्ञात प्राप्तियों में शामिल किया गया जिनका विवरण निम्न तालिका अनुसार है :

2019-20	April	May	June	July	October	January	March	Total
Rs.	2015774	3444	2316668	291000	4152666	641664	400000	9821216
2020-21	April	May	June	July	December	January	March	
Rs.	197124	9097485	142749	68000	430000	477601	72817	10485776
2021-22	June			February				
Rs.	14835			400000				414835
2022-23	April			May		June		
Rs.	1557372			453730		300468		2311570
Total								23033397

अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए इन प्राप्तियों को सम्बन्धित शीर्ष के अंतर्गत दर्शाते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को सहायक अभिलेख सहित अवगत करवाया जाये तथा इस प्रथा को तुरंत प्रभाव से बंद किया जाये।

(iii) सम्बन्धित रोकड़ बही में दर्ज भुगतान व सम्बन्धित RTGS Authority में अन्तर –

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित मासों के भुगतानों से सम्बन्धित अभिलेखों की जाँच के दौरान पाया गया कि निम्न विवरणानुसार दर्ज भुगतानों से सम्बन्धित अंकेक्षण को प्रस्तुत **RTGS Authority** व रोकड़ बही में दर्ज भुगतान की राशि में अन्तर पाया गया था। इस कारण एक ओर तो रोकड़ बही व बैंक अनुसार नितांत अन्तर में वृद्धि दर्ज हो रही है वहीं दूसरी ओर किसी प्रकार की वित्तीय अनियमितता से भी इन्कार नहीं किया जा सकता । अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 64 दिनांक 21.07.23 जारी करके इस अन्तर बारे परिषद को स्थिति स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार का न तो उत्तर तथा न ही आश्वासन प्राप्त हुआ । अतः अब इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए अंकेक्षण को सूचित किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र० सं०	वाउचर सं० / दिनांक / रोकड़ बही पृ० सं०	विवरण	RTGS Authority No/ Date	रोकड बही में दर्ज राशि (₹)	RTGS Authority अनुसार राशि (₹)	राशि (₹)
1	11,12,13/ 06-11-20/ 95	Comined Payment for Various Works to Sh. Jai Singh Contractor	MCN/2020-3352 Dated 06-11-20	688340	688000	340

		(83421+604919= 688340)				
2	18/06-11-20/95	Paid to Sh. Titu Kumar, Contactor (File not Presented to Audit)	MCN/2020-3352 Dated 06-11-20	98749	98700	49
3	19/06-11-20/95	Paid to Sh. Mahesh Thakur, Contractor	MCN/2020-3352 Dated 06-11-20	116165	116000	165
4	22 to 22^{8}/07-11-20/ 97	Paid to Sh. Hardeep Singh, Contractor	As per Copy NEFT Form attached with Voucher dated 07/11/20	1255563	868694	386869
5	25/07-11-20/97	Payable to Guru Nanak Entreprises	As per Copy NEFT Form attached with Voucher dated 07/11/20	482535	482000	535
			कुल	**2641352**	**2253394**	**387958**

(iv) चार्टर्ड अकाउंटेंट के माध्यम से बैंक समाधान विवरणी तैयार करने हेतु राशि ₹1.30 लाख का निष्फल व्यय :-

रोकड़ बही में शेष के अभाव में संस्था द्वारा बैंक समाधान विवरणी तैयार करने हेतु भी कोई प्रयास नहीं किया गया था जबकि इस उद्देश्य से चार्टर्ड अकाउंटेंट की सेवाएं भी विशेष रूप से ली गयी थी तथा उन्हें निम्न तालिका अनुसार **₹1,30,730** का भुगतान भी किया गया था | परन्तु यह भुगतान वांछित उद्देश्य की पूर्ति न होने के कारण एक निष्फल व्यय प्रतीत होता है जिस बारे आवश्यक स्पष्टीकरण/औचित्य प्रस्तुत करते हुए इस व्यय को न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा परिषद के कर्मचारियों के सहयोग से चार्टर्ड अकाउंटेंट से लंबित कार्य पूर्ण करवाया जाये तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

Date	Cash Book Page/ Vr. No.	Amount (₹)	Name of CA firm
09.11.22	48/15	51330	M/s Dogar & Co
05.01.23	99/12	20000	M/s Promod Kumar & Co

24.03.23	73/45	59400	M/s Prateek Garg & Co
	Total	**130730**	

अन्य गम्भीर अनियमितताएं

(v) रोकड़ बही में दिनांक 15.05.2019 को पृष्ठ संख्या 92 पर ₹17000 की प्रविष्टि ऑनलाइन डेबिट के रूप में दर्शाई गयी थी जो कि अनियमित है क्योंकि इस सम्बन्ध में कोई तर्कसंगत विवरण रोकड़ में दर्ज़ नहीं पाया गया तथा न ही ज्ञापन संख्या 45 दिनांक 20.06.2023 द्वारा इस सम्बन्ध में अंकेक्षण आपत्ति उठाये जाने पर इस बारे कोई सूचना अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी | इस बारे आवश्यक स्पष्टीकरण अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाये |

(vi) रोकड़ बही में पाई गई कटिंग जिसके कुछ उदाहरण निम्न तालिका अनुसार है कार्यकारी अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित नहीं थी जो कि अनियमित है तथा इसके अभाव में रोकड़ बही की विश्वसनीयता ही संदेहास्पद प्रतीत होती है | अत: इस सम्बन्ध में आवश्यक कार्रवाई करते हुए अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये तथा इस अनियमित प्रथा को तुरंत प्रभाव से बंद किया जाये |

दिनांक	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या
24.05.2019	1
31.05.2019	7
26.06.2019	27
01.07.2019	34
08.07.2019	40
27.08.2019	73

(vii) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि रोकड़ बही एक ही पृष्ठ पर पृथक-पृथक हाथ में लिखी गयी थी जैसा कि निम्न तालिका में उदाहरण स्वरूप दर्शाए रोकड़ बही के पृष्ठ संख्या में पाया गया जबकि रोकड़ बही में फलूड का प्रयोग भी किया गया था तथा बहुत सी प्रविष्टियाँ लेड पेंसिल में भी लिखी हुई पाई गयी जोकि अनियमित ही नहीं अपितु लेखा नियमों/सिद्धांतों के विरुद्ध भी है।

दिनांक	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या जहाँ प्रविष्टि पृथक-पृथक हाथ में लिखी गयी के कुछ उदाहरण	दिनांक	रोकड़ बही पृष्ठ संख्या जहाँ फलूड का प्रयोग किया गया के कुछ उदाहरण
20.06.2019	22	10.11.2020	7
06.08.2019	66	24.12.2020	43
08.08.2019	68		
25.08.2019	81		
01.10.2021	63		

(viii) रोकड़ बही में वाउचर संख्या भी इंगित नहीं की जा रही थी जबकि वाउचर फाइल भी सिली हुई नहीं पाई गयी तथा अधिकांश वाउचर पर वाउचर संख्या भी दर्ज़ नहीं पाई गयी जबकि अंकेक्षण के दौरान कई वाउचर लेखा परीक्षा हेतु loose प्रस्तुत किये हुए जो कि संस्था के अभिलेख के रख-रखाव के सम्बन्ध में लापरवाही को दर्शाता तथा कार्यालय प्रणाली के मूल सिद्धान्तों की अवहेलना को दर्शाता है तथा वाउचर का अभिलेख से गायब होने की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता।

(ix) आय से सम्बन्धित चेक के बाउंस होने की स्थिति में रोकड़ बही के भुगतान पक्ष में विपरीत प्रविष्टि करने के स्थान पर रोकड़ बही में मूल प्रविष्टि को ही काट दिया गया था

जोकि सम्बन्धित सहायक के रोकड़ बही संधारण के मूल सिद्धांतों के ज्ञान के अभाव के साथ-साथ संस्था की कार्य प्रणाली पर एक बहुत बड़ा प्रश्नचिन्ह है तथा अभिलेख को अविश्वसनीय बनाता है।

(x) हिमाचल प्रदेश म्युनिसिपल लेखा संहिता के अध्याय –III के पैरा 19 (3) के अनुसार प्रत्येक मास के अंत में रोकड़ बही को अध्यक्ष, नगर परिषद से सत्यापित नहीं करवाया गया था । इसके अतिरिक्त रोकड़ बही में अधिकतर पृष्ठों पर प्राप्ति एवं भुगतानों पक्ष के योग भी नहीं किए गए थे। अत: इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अब अपेक्षित कार्रवाई सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

ऐसा प्रतीत होता है कि अभिलेख के जानबूझ कर आधा अधूरा एवं त्रुटिपूर्ण संधारण किया गया है ताकि किसी भी जाँच अभिकरण/प्राधिकारिणी को स्थिति अस्पष्ट रहे तथा ऐसे में गुमराह करने की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता तथा रोकड़ बही का अपना कोई शेष होने के कारण भुगतान से सम्बन्धित कई वाउचरों को बैंक से आहरण उपरान्त रोकड़ बही में दर्ज़ न किये की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। अंकेक्षण द्वारा ज्ञापन संख्या 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा इस सम्बन्ध में सूचना मांगी गयी थी परन्तु अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक इस संदर्भ में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अत: मामले की गम्भीर ता को देखते हुए यह प्रसंग परिषद के खातों के संधारण/ बैंक समायोजन के असफल प्रयास के दौरान सम्बन्धित चार्टर्ड एकाउंटेंट्स फर्म के अनुभव को शामिल करते हुए, समुचित कार्रवाई सुनिश्चित करने के आशय से विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ भी लाया जाता है।

उपरोक्त के अतिरिक्त भविष्य में रोकड़ बही के समुचित नियमानुसार संधारण कर तथा बैंक खातों से नियमित मासिक समाधान सुनिश्चित कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये क्योंकि पिछले कई अंकेक्षण प्रतिवेदन के माध्यम से इस सम्बन्ध में आपत्ति उठाये जाने के उपरांत भी संस्था स्तर पर कोई कार्यवाही अमल में न लाये जाने के परिणाम ही उक्त अनियमितताओं में अपने आप परिलक्षित करता है। अत: मामले को अब गम्भीरता से लेते हुए आवश्यक कार्रवाई वांछित है। यद्यपि उक्त अनियमितताएं अंकेक्षण के

दौरान ज्ञापन संख्या 45 दिनांक 20.06.2023 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गयी थी परन्तु अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक संस्था की ओर से इस सम्बन्ध में न तो कोई उत्तर तथा न ही कोई आश्वासन प्राप्त हुआ था।

7. **मुख्य निधि से सी. एल. सी. (CLC) निधि को हस्तांतरित राशि के सम्बन्ध में दोनों निधियों की रोकड़ बही में पाई गयी पृथक-पृथक प्रविष्टियों बारे : -**

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि मुख्य निधि से सी. एल. सी. निधि को हस्तांतरित राशि का मिलान अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव न हो सका क्योंकि मुख्य निधि से सम्बन्धित रोकड़ बही में दर्शायी गयी भुगतान स्वरूप राशि तथा सी. एल. सी. निधि की रोकड़ बही में प्राप्ति स्वरूप दर्शायी गयी राशि, भिन्न भिन्न पाई गई जैसा कि निम्न तालिका में दर्शाए गये प्रकरणों से स्वत: ही स्पष्ट है, वहीं कुछ मासों में तो मुख्य निधि की रोकड़ बही में सी. एल. सी. निधि को हस्तांतरित राशि का स्पष्ट उल्लेख भी दर्ज़ नहीं पाया गया जबकि सी.एल. सी. निधि में प्राप्त राशि बारे प्रविष्टि की गयी थी। यह एक गम्भीर अनियमितता है जोकि परिषद कार्यालय स्तर पर लेखो के संधारण के सम्बन्ध में लापरवाही की सूचक है। इस अनियमितता बारे ज्ञापन संख्या 20 दिनांक 28.04.2023 द्वारा नगर परिषद कार्यालय से स्पष्टीकरण माँगा गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संदर्भ में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अत: इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

Month	Transfer from Main Account as per Main Cash Book (Rs.)	Transfer from Main Account as per CLC Cash Book (Rs.)
2019-20		
April	464774	17500
June	Not Clear	472232
July	507174	547917
August	20776	565636
September	518776	586416

October	520112	561870
November	557030	562620
December	572558	578148
January	608874	619066
February	633452	676042
March	1137157	1354041
2020-21		
April	1599378	1708178
May	6134	23046
June	46956	52546
July	1497080	1520542
September	4501567	4231345
October	1110048	633261
November	1778202	4305253
December	1323536	1588086
January	Not Clear	978080
February	Not Clear	1000163
March	Not Clear	1754982
2021-22		
April	Not Clear	1020167
May	Not Clear	1176559
June	207806	977754
September	1003446	896886
October	1968716	2083716
November	212189	221700
April	1209408	1212071
July	1319849	1370396
December	1202461	1487878

8 **राशि ₹12.03 लाख अंशदायी पेंशन निधि से किया गए भुगतान को अंशदायी पेंशन निधि की रोकड़ बही के साथ-साथ मुख्य निधि की रोकड़ बही में भी अनियमित रूप से दर्ज़ करने बारे :-**

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद्, नाहन द्वारा श्री अजय गर्ग, जो कि परिषद् में सफाई निरीक्षक के पद पर कार्यरत थे तथा पदोन्नति पर बतौर सचिव तैनात नगर पंचायत, राजगढ़ में तैनात हुए थे, के अंशदायी पेंशन निधि खाते में जमा राशि ₹12,03,945 नगर पंचायात, राजगढ़ को निधि के HP State Co-operative Bank Account No. 55910110924 से रोकड़ बही में दिनांक 16.08.2021 को पृष्ठ संख्या 33 पर दर्ज़ प्रविष्टि अनुसार अदा की गयी थी, परन्तु इस सम्बन्ध में भुगतान की प्रविष्टि मुख्य निधि की रोकड़ बही में भी दिनांक 16.08.2021 को पृष्ठ संख्या 15 पर भी दर्ज़ कर दी गयी थी जिसका कोई औचित्य नहीं था तथा संस्था के स्तर पर लापरवाही को दर्शाता है | यह अनियमितता ज्ञापन संख्या 40 दिनांक 13.06.2023 द्वारा नगर परिषद कार्यालय के ध्यानार्थ लायी गयी थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संदर्भ में कोई भी स्पष्ट उत्तर प्राप्त नहीं हुआ | अत: इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए सुधारात्मक प्रविष्टि कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

9 **दोहरी लेखा प्रणाली के आधार पर लेखों/वर्गीकृत खाता बहियों का रख-रखाव न करना :-**

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि परिषद द्वारा दोहरी लेखा पद्धति के आधार पर लेखों/वर्गीकृत खाता बहियों का रख-रखाव नहीं किया गया था जोकि निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश द्वारा इस सन्दर्भ में जारी निर्देशों के प्रतिकूल होने के कारण अनियमित है | इसके अतिरिक्त वर्गीकृत खाता बहियों का रख-रखाव न करने के कारण किस मद से कितनी आय प्राप्त हुई, किस मद पर कितना व्यय हुआ, व्यय की गई राशि अनुमोदित बजट प्रावधान के भीतर है या नहीं, अनुदान का व्यय निर्धारित सीमा के भीतर एवं विहित उद्देश्यों हेतु किया गया या नहीं, इन तथ्यों की अंकेक्षण में पुष्टि कर पाना सम्भव नहीं होता है | इस सम्बन्ध में नगर परिषद से अंकेक्षण के दौरान ज्ञापन संख्या 01 दिनांक 06.03.2023 द्वारा दोहरी लेखा पद्धति के आधार पर अंकेक्षण अवधि से सम्बन्धित आय एवं व्यय खाता, प्राप्ति एवं भुगतान खाता तथा तुलन पत्र लेखा परीक्षा

उपलब्ध करवाने हेतु अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक वांछित अभिलेख उपलब्ध नहीं करवाया गया यद्यपि इस सम्बन्ध में चार्टर्ड अकाउंटेंट के माध्यम से तैयार अंकेक्षण को प्रस्तुत लेखे अधूरे पाए जाने के कारण अंकेक्षण द्वारा स्वीकार नहीं किये गये। अतः इस अनियमितता बारे वस्तु स्थिति स्पष्ट की जाए तथा इस संदर्भ में संस्था की विभिन्न शाखाओं के सहयोग से प्रति वर्ष दोहरी लेखा प्रणाली के अंतर्गत लेखों का संधारण सुनिश्चित किया जाये तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

10 **नगर परिषद मुख्य निधि से पैन्शन (Pension) एवं उपदान (Gratuity) निधि को निर्धारित सीमा से ₹634.25 लाख का अधिक अनियमित हस्तांतरण :-**

Himachal Pradesh Municipality Employees (Pension, Gratuity and General Provident Fund) Rules, 2000 के नियम 3(3) में वर्णित प्रावधानानुसार नगर निगम/परिषद/पंचायत द्वारा कर्मचारियों के समय वेतनमान (Time Scale) के अधिकतम का 12% तथा 5% अंश प्रत्येक माह क्रमशः पैन्शन तथा ग्रेच्युटी निधि में जमा करवाया जाना अपेक्षित है परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण अवधि में उक्त निर्धारित सीमा के अतिरिक्त निम्न तालिका में दर्शाये विवरण अनुसार ₹6,34,25,034 की राशि परिषद निधि से पैन्शन निधि को अधिक हस्तान्तरित की गयी थी जोकि अनियमित है तथा नगर परिषद निधि तथा अनुदानों की राशि के दुरूपयोग की भी सूचक भी है।

दिनांक	राशि (₹)
2019-20	13122001
2020-21	16970596
2021-22	15095950
2022-23	18236487
कुल	**63425034**

उक्त अनियमितता बारे नगर परिषद, नाहन से औचित्य स्पष्ट करने का अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्त होने तक इस सम्बन्ध में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस बारे औचित्य स्पष्ट करते हुए उक्त हस्तांतरण को सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए अन्यथा ₹6,34,25,034/- की राशि को पैन्शन निधि से वापिस, नगर परिषद निधि में जमा

कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। <u>साथ ही यह प्रकरण अनुदानों के दुरुपयोग की ओर भी इंगित करता है तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ यथोचित कार्रवाई के उद्देश्य से लाया जाता है।</u>

11 रसीद बुक सम्बन्धी अनियमितताऐं

11.1 मुख्य निधि एवं सी॰एल॰सी॰निधि के अंतर्गत छपवाई गई रसीद बुक/बहियों से सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करने बारे :-

(i) अंकेक्षण अवधि के दौरान मुख्य निधि से सम्बन्धित रसीद बहियों के प्राप्ति व जारी रजिस्टर की जाँच करने पर पाया गया कि दिनांक 30/03/2017 को बिल सं0 5516 द्वारा सैनी प्रिंटिंग प्रैस, नाहन से 500 रसीद बहियाँ छपवाई /क्रय की गई थी। अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 16.6.23 जारी करने के उपरान्त भी अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक क्रय/छपवाई गई रसीद बहियों/बुक से सम्बन्धित अभिलेख जैसे कि बिल, वाउचर, आदि अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया जिस कारण प्रयोग में लाई जा रही रसीद बहियों की क्रम संख्या का सत्यापन अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव नहीं हो सका। अतः इस सम्बन्ध में सम्बन्धित अभिलेख सत्यापना हेतु अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाये।

(ii) अंकेक्षण अवधि के दौरान सी.एल. सी. निधि के अंतर्गत प्रयोग में लायी गयी रसीद क्रमांक संख्या 1601 से 1700 तथा 1801 से 1900 व 1301 से 1400 (प्रयोग की अवधि क्रमशः 11.10.2019 से 21.10.2020, 22.10.2020 से 02.08.2021 तथा 23.11.2021 से 14.03.2022) से सम्बन्धित अभिलेख व सम्बन्धित भंडार पंजी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 66 दिनांक 03.08.23 जारी करने के उपरान्त भी अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक प्रस्तुत नहीं किया गया जिस कारण प्रयोग में लाई जा रही रसीद बहियों/बुक की क्रम संख्या का सत्यापन अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव नहीं हो सका। अतः इस सम्बन्ध में सम्बन्धित अभिलेख सत्यापना हेतु अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाये। प्रयोग में लाई जा रही रसीद बुक का अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत न करना, यह संशय उत्पन्न करता है कि कहीं कोई गम्भीर वित्तीय अनियमितता तो नहीं है। अतः रसीद बुक का समस्त अभिलेख अंकेक्षणार्थ प्रस्तुत किया जाए।

11.2 रसीदें जारी करने उपरान्त प्राप्तकर्ता की पावती दर्ज न करना :-

अंकेक्षण अवधि के दौरान रसीद बहियों के प्राप्ति व जारी रजिस्टर की जाँच करने पर पाया गया कि निम्न विवरणानुसार रसीदें नगर परिषद के विभिन्न कर्मचारियों को जारी तो दर्शाई गई थी परन्तु सम्बन्धित कर्मचारियों की पावती रसीद बहियों के स्टॉक रजिस्टर में दर्ज नहीं है। इस कारण यह स्पष्ट नहीं हो सका कि यह रसीदें किसके द्वारा निर्गमित की जा रही थी तथा किसी अनियमितता की स्थिति में कर्मचारी विशेष का दायित्व किस प्रकार निर्धारित किया जाएगा।

इस सम्बन्ध में अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 16.6.23 जारी करने के उपरान्त भी संस्था के स्तर पर कोई कार्रवाई नहीं की गई। अतः स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि दर्ज न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए, आवश्यक कार्यवाई करने के उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

क्र0 सं0	रजिस्टर पृ0सं0	रसीद जारी करने की दिनांक	रसीद बुक क्र0 सं0	प्राप्तकर्ता का विवरण
1.	34	03/03/22	276	लेखा शाखा
2.	34	22/03/22	278	अंकित नहीं
3.	34	22/03/22	279	नाम स्पष्ट नहीं
4.	34	22/03/22	280	एल0आर0सी
5.	34	22/03/22	281	गृहकर
6.	34	22/03/22	282	कमल, गृहकर
7.	34	22/03/22	283	नाम स्पष्ट नहीं
8.	34	22/04/22	284	गृहकर
9.	71	03/06/22	289	लेखा शाखा
10.	71	03/06/22	291	एल0आर0सी
11.	71	24/06/22	295	नाम स्पष्ट नहीं
12.	71	13/07/22	297	गृहकर
13.	71	18/08/22	302	श्रीमति सुषमा, गृहकर
14.	71	22/08/22	304	श्री विनोद, डोर टू डोर
15.	71	05/09/22	308	अंकित नहीं
16.	71	05/09/22	309	अंकित नहीं
17.	71	05/09/22	310	अंकित नहीं
18.	71	05/09/22	311	अंकित नहीं
19.	71	13/10/22	313	लेखा शाखा
20.	71	13/10/22	316	लेखा शाखा
21.	71	13/10/22	317	लेखा शाखा
22.	71	13/10/22	318	लेखा शाखा
23.	72	23/12/22	331	गृहकर
24.	72	24/02/23	331	श्री रिषभ

11.3 ₹0.03 लाख का विवाह पंजीकरण शुल्क कम प्राप्त करना :–

सचिव, सामाजिक न्याय एवं अधिकारिता, हिमाचल प्रदेश शिमला की अधिसूचना संख्या–SJE-A-A(3)-1/2015 दिनाँक 04/10/16 के अन्तर्गत विवाह पंजीकरण शुल्क के रूप में 30 दिनों के भीतर पंजीकरण पर ₹200 प्रति पंजीकरण तथा 30 दिनों के बाद व 90 दिनों के भीतर ₹400 की दर से तथा 90 दिनों के पश्चात पंजीकरण की स्थिति में दण्डाधिकारी प्रथम श्रेणी से समुचित आदेश प्राप्त कर ₹400 का पंजीकरण शुल्क प्राप्त किए जाने का प्रावधान है।

नगर परिषद के अंकेक्षण के दौरान विवाह पंजीकरण पंजिका की जाँच करने पर पाया गया कि कार्यालय द्वारा विवाह पंजीकरण पंजिका का रख–रखाव उचित प्रकार से नहीं किया जा रहा था। विवाह पंजीकरण पंजिका के आरम्भ में न तो पृष्ठ संख्या का प्रमाण पत्र दिया गया था और न ही पंजिका में पृष्ठ सं0 अंकित की गई थी। इसके अतिरिक्त विवाह पंजीकरण पंजिका का अवलोकन करने पर पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाए गये प्रकरणों में विवाह पंजीकरण शुल्क **₹3000/–** कम प्राप्त किया गया था । इस सम्बन्ध में अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 16.6.23 जारी करने के उपरान्त भी संस्था की ओर से कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस बारे या तो आवश्यक स्पष्टीकरण प्रस्तुत करते हुए विवाह पंजीकरण शुल्क की कम प्राप्ति को न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इस सन्दर्भ में उचित स्त्रोत से आवश्यक वसूली उपरान्त आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए।

क्र0सं0	विवाहित जोड़े का नाम	रसीद सं0/दिनांक/ विवाह क्र0सं0	विवाह की दिनांक/ विवाह पंजीकरण की दिनांक	प्राप्ति योग्य राशि (₹)	प्राप्त राशि (₹)	कम प्राप्ति (₹)
1.	श्री ओवेस खान व श्रीमति उर्मिल शर्मा	64/135, 01–10–19, 115	11–07–19/ 01–10–19	400	200	200
2.	श्री राहुल शर्मा व श्रीमति अकांशा शर्मा	89/135, 10–10–19, 116	28–04–18/ 10–10–19	400	200	200
3.	श्री आरिफ अंसारी व श्रीमति रूबीना	90/135, 10–10–19, 117	06–08–19, 10–10–19	400	200	200

4.	श्री कार्तिक धीमान व श्रीमति करिश्मा	95/135, 15–10–19, 118	06–08–19, 10–10–19	400	200	200
5.	श्री नवदीप सिंह व श्रीमति राजेन्द्र कौर	96/135, 15–10–19 120	15–07–19, 15–10–19	400	200	200
6.	श्री राजेन्द्र प्रसाद शर्मा व श्रीमति रेणुका शर्मा	17/145, 23–10–19, 122	23–01–98/ 23–10–19	400	200	200
7.	श्री मनीष तनवीर व श्रीमति फातीमा बेगम	10/214, 22–03–21, 48	11–11–18/ 22–03–21	400	200	200
8.	श्री गगन शर्मा व श्रीमति नेहा वर्मा	44/214, 25–03–21, 49	11–12–20/ 25–03–21	400	200	200
9.	श्री सौरभ धवन व श्रीमति आशिमा थापा	27/215, 30–03–21, 38	10–12–20/ 01–03–21	400	200	200
10.	श्री समीर व श्रीमति रूखिया	37/215, 01–03–21, 39	05–12–20/ 01–03–21	400	200	200
11.	श्री मदन लाल व श्रीमति ममता	41/215, 01–03–21, 40	15–11–98/ 01–03–21	400	200	200
12.	श्री मो0 शादाब व	46/215, 02–03–21,	14–10–20, 02–03–21	400	200	200

	सजीया खान	41				
13.	श्री प्रदीप कुमार व श्रीमति विष्णु माया	58/215, 03–03–21, 42	10–12–20/ 03–03–21	400	200	200
14.	श्री यतिश्वर वर्मा व श्रीमति सपना देवी	76/215, 04–03–21, 43	28–01–16, 04–03–21	400	200	200
15.	श्री अर्जुन सिंह परमार व श्री जया ठाकुर	92/215, 08–03721, 44	13–07–20/ 08–03–21	400	200	200
					कुल	**3000**

12 **अनुदान**

(क) ₹3159.10 लाख की अनुदान राशि रोकड़ बही के प्राप्ति पक्ष में दर्ज न करने बारे :–

अंकेक्षण को **परिशिष्ट**–9 (I) से (IV) पर उपलब्ध करवाई गई सूचना तथा रोकड़ बही की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि नगर परिषद नाहन मे निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरण अनुसार अंकेक्षण अवधि में ₹39,11,39,751.00 विभिन्न अनुदानों के रूप मे प्राप्त हुए थे परन्तु रोकड़ बही में केवल ₹7,52,30,232.00 की अनुदान राशि को ही प्राप्ति पक्ष में दर्ज किया गया था । इस प्रकार ₹31,59,09,519.00 की अनुदान राशि को रोकड़ बही में दर्ज नहीं किया गया था जो की एक गम्भीर अनियमितता है तथा सम्बन्धित कर्मचारी एवं कार्यकारी अधिकारी के स्तर पर लापरवाही को परिलक्षित करती है क्योंकि रोकड़ बही कार्यकारी अधिकारी के स्तर पर हस्ताक्षरित की गयी थी परन्तु रोकड़ बही में न तो कोई शेष निकाला गया था तथा न ही बैंक समाधान विवरणी तैयार की गयी थी तथा न ही इन अनियमितताओं के सम्बन्ध में कार्यकारी अधिकारी की ओर से रोकड़ बही में कोई टिपण्णी दर्ज थी तथा न ही इस सम्बन्ध में अंकेक्षण के दौरान की गयी किसी कार्रवाई बारे ही अंकेक्षण को सूचित किया गया । अत: यह प्रसंग विशेष रूप से उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ लाया जाता है ताकि शीघ्र अतिशीघ्र सुधारात्मक करवाई अमल में लायी जाये तथा भविष्य में इस तरह की कोताही की पुनरावृति न हो क्योंकि ऐसी स्थिति में अभिलेख की विश्वसनीयता पर ही एक बड़ा प्रश्नचिन्ह लग जाता है । ज्ञापन संख्या 33 दिनांक 23.05.2023 के माध्यम से आपत्ति उठाये जाने पर इन अनुदानों की प्रविष्टि रोकड़ बही का कोई शेष

न होने का लाभ उठाते हुए संस्था द्वारा रोकड़ बही में विभिन्न प्राप्तियों की तिथि को ही कर दी गयी जोकि आपत्तिजनक है तथा संस्था के स्तर पर लेखांकन के मूल नियमों की अवहेलना तथा रोकड़ बही एवं बैंक खातों के बीच समाधान करने के प्रयासों के प्रति पूर्ण उदासीनता को भी दर्शाती है क्योंकि इन प्रविष्टियों को दिनांक 31.03.2023 को बैंक शेष के साथ समाधान करने के उद्देश्य से एक मुश्त लेखांकित किया जाना अपेक्षित था।

वित्तीय वर्ष	परिशिष्ट अनुसार वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान राशि (₹)	रोकड़ बही में दर्ज अनुदान राशि (₹)	अंकेक्षण आपत्ति उपरान्त रोकड़ बही में दर्ज/सही प्रकार से दर्ज की गई अनुदान राशि (₹)	अन्तर राशि (₹) जो कि अंकेक्षण आपत्ति उपरान्त भी दर्ज नहीं की गई थी
2019–20	76259758.00	9422500.00	66837258,00	शून्य
2020–21	79510920.00	28567283.00	50943637,00	शून्य
2021–22	104427516,00	37240449.00	67187067,00	शून्य
2022–23	130941557,00	0.00	130941557,00	शून्य
कुल योग	**391139751.00**	**75230232.00**	**315909519.00**	**शून्य**

(ख) अनुदानों से किए गए व्यय का ब्यौरा अंकेक्षण को प्रस्तुत न करने बारे :–

अंकेक्षण द्वारा मौखिक तौर पर कई बार अनुरोध करने पर भी नगर परिषद नाहन द्वारा अंकेक्षण अवधि 01.04.19 से 31.03.23 तक प्राप्त अनुदानों के व्यय से सम्बन्धित अभिलेख लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया । परिणामस्वरूप यह सत्यापन नहीं किया जा सका कि अनुदानों को निर्धारित लक्ष्यों हेतु ही व्यय किया गया है अथवा नहीं जबकि अंकेक्षण अवधि के समाप्ति पर अनुदानों की उपयोग हेतु अंतिम शेष राशि भी ज्ञात न हो सकी, ऐसी परिस्थितियों में अनुदानों के दुरूपयोग तथा अनुदानों का अधिकतम उपयोग परिषद् के कर्मचारियों से सम्बन्धित भुगतानों हेतु ही किये जाने की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता, अतः मामला उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ आवश्यक सुधारात्मक कार्रवाई प्रारंभ करने के उद्देश्य से विशेष रूप से लाया जाता है

(ग) ₹8.25 लाख की अनुदान राशि प्राप्त हुए बिना ही उपयोगिता प्रमाण पत्र प्रेषित करके की गई अनियमितता :–

अंकेक्षण के दौरान अनुदान रजिस्टर पृष्ठ संख्या 75 का अवलोकन करने पर पाया गया कि उक्त पृष्ठ के क्रम संख्या 01 से 04 पर उपायुक्त सिरमौर के पत्र संख्या Sir/Yojana/VKV/2019-20 दिनांक 11.05.20 द्वारा ₹825000.00 MLA Grant के प्राप्त किए गए दर्शाए गए थे तथा इस अनुदान राशि को पूर्णतया उपयोग किया गया भी दर्शाया गया था। परन्तु इस राशि की प्रविष्टी

रोकड़ बही तथा बैंक में प्राप्ति पक्ष में न पाए जाने पर अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 33 दिनांक 23.05.23 जारी करके जब वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु अनुरोध किया गया तो ज्ञात हुआ कि यह राशि उक्त ज्ञापन जारी करने की तिथि तक संस्था में प्राप्त ही नहीं हुई थी । राशि के प्राप्त हुए बिना ही उपयोग दर्शाया जाना नगर परिषद नाहन की गम्भीर लापरवाही को प्रदर्षित करता है। हालांकि अंकेक्षण द्वारा इस सम्बन्ध में आपत्ति उठाए जाने के उपरान्त नगर परिषद द्वारा उपायुक्त कार्यालय से पत्राचार करने पर चैक संख्या 000057 के माध्यम से रसीद संख्या 360/00096 दिनांक 28-6-2023 द्वारा यह राशि प्राप्त हुई जोकि परिषद् के HP STATE CO-OPERATIVE Bank Account No. 55710107583 में दिनांक 05.07.2023 को क्रेडिट की जा चुकी है तथापि इस गम्भीर लापरवाही की ओर उच्चअधिकारियों का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है ताकि भविष्य में ऐसी पुनरावृति न हो.

(घ) अनुदान ₹4.69 लाख की बैंक में प्राप्ति न दर्शाना :–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अनुदान रजिस्टर पृश्ठ संख्या 5 क्रम संख्या 27 पर शहरी विकास विभाग के पत्र संख्या UD-H(C)(10)-1/2020/SFC-Grant-6512-617 dated 13.04.2021 के द्वारा ₹468519.00 की अनुदान राशि प्राप्त की गई दर्शाई गई थी परन्तु इस राशि की किस बैंक खाते में जमा किया गया, से सम्बन्धित अभिलेख लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया । अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 33 दिनाक 23.05.23 जारी करके सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत किए जाने का अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ | अत: इस बारे में आवश्यक स्पष्टीकरण आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाये तथा इस राशि को उक्त उप पैरा (ग) में वर्णित प्रसंग की तरह बिना वास्तविक प्राप्ति के ही लेखांकित कर दिए जाने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता |

(ड.) अनुदान ₹0.69 लाख का प्रतिपूर्ति अभिलेख प्रस्तुत न करने बारे :–

अनुदान रजिस्टर पृष्ठ संख्या 5 क्रम संख्या 33 अनुसार निदेशक शहरी विकास शिमला के पत्र संख्या UD-H(F)-(1)/2016(PWM)Rule-11-14126-146 दिनांक 21.6.21 द्वारा नगर परिषद नाहन में प्लास्टिक वेस्ट के क्रय हेतु ₹68,985/–की राशि प्राप्त हुई थी जिसकी प्रतिपूर्ति हेतु बनाया गया अभिलेख अंकेक्षण हेतु, ज्ञापन संख्या 32 दिनांक 20.05.23 के माध्यम से मांगे जाने पर भी नगर परिषद द्वारा प्रस्तुत नहीं किया गया जिस कारण प्राप्त अनुदान के सही उपयोग की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान नहीं की जा सकी ।

(च) ₹2384.73 लाख के उपयोगिता प्रमाण पत्र अंकेक्षण को प्रस्तुत न करना:-

नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान प्राप्त अनुदानों के सम्बन्ध में **परिशिष्ट-9 (I) से(IV)** द्वारा उपलब्ध करवाई गयी सूचना में दर्ज उपयोगिता प्रमाण पत्र के अतिरिक्त ₹23,84,73,457 के उपयोगिता प्रमाण पत्र कई बार मौखिक आग्रह के पश्चात भी अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए जिस संदर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अब अपेक्षित अभिलेख अंकेक्षण सत्यापना हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए ।

13 आय

13.1 गृहकर

(क) गृहकर की बकाया ₹166.33 लाख वसूली हेतु शेष:–

अंकेक्षण को **परिशिष्ट–10** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना अनुसार दिनांक 31.03.23 को गृहकर की बकाया ₹1,66,32,772.00 वसूली हेतु शेष थी जो कि एक गम्भीर चिन्ता का विषय है। अंकेक्षण के दौरान अभिलेख की जाँच पर पाया गया कि गृहकर की मांग व प्राप्ति पंजिकाओं में अंकेक्षण अवधि से सम्बन्धित मांग व प्राप्ति की अधिकांश प्रविष्टियां सक्षम अधिकारी द्वारा सत्यापित नहीं की गई थी जो कि अनियमित है । इस के अभाव में दिनांक 31.03.23 को दर्शाई गई शेष बकाया राशि की पूर्ण सत्यापना सम्भव न हो सकी । अतः वर्णित अनियमितता का औचित्य स्पष्ट करते हुए अपेक्षित सुधारात्मक कार्रवाई अमल में लाई जाने के साथ–साथ गृहकर की बकाया राशि की वसूली हेतु भी प्राथमिकता के आधार पर विशेष पग उठाए जाने सुनिश्चित किए जाऐं तदानुसार अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए ।

उपरोक्त अनियमितता गत अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2017 से 03/2019 के पैरा संख्या 9.1(क) में भी ध्यान में लाई गई थी परन्तु किसी प्रकार की सुधारात्मक कार्यवाही अमल में नहीं लाई गई है। इसके अतिरिक्त अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 04 दिनांक 06.03.2023 के प्रत्युत्तर में नगर परिषद नाहन द्वारा दिनांक 31.03.23 को वसूली योग्य राशि ₹1,51,00,170.00 बताई गई थी परन्तु राशि की सत्यापना हेतु जब अभिलेख की लेखा परीक्षा की गई तथा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 36 दिनांक 05.06.23 जारी करके नगर परिषद की त्रुटियों/लापरवाही की ओर ध्यान केन्द्रित किया गया तो उक्त बकाया राशि ₹1,66,32,772.00 पाई गई जिससे प्रतीत होता है कि अंकेक्षण को पूर्व में भी नगर परिषद कार्यालय द्वारा गलत सूचनाऐं प्रस्तुत की गई हैं । अतः सुझाव दिया जाता है कि अभिलेख का रख–रखाव ध्यानपूर्वक तथा सही प्रकार किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(ख) गत 22 वर्षों से गृहकर बकाया की वसूली न करना ₹91.28 लाख :–

गृहकर मांग व प्राप्ति से सम्बन्धित अभिलेख का चयनित आधार पर अवलोकन करने पर पाया गया कि परिषद द्वारा **परिशिष्ट–11** के पृष्ठ 1 से 6 में वर्णित प्रकरणों में लगभग 22 वर्षों से गृहकर की या तो कोई भी वसूली नहीं की गई थी अथवा केवल नाममात्र वसूली ही की गई थी परिणामस्वरूप प्रतिवर्ष बकाया राशि बढ़ती ही जा रही है, जो कि दिनांक 31.03.23 तक ₹91,28,013.00 हो चुकी है। अतः नगर परिषद की वित्तीय स्थिति पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ रहा है। अतः वर्णित प्रकरणों तथा बकाया राशि के अन्य लम्बित प्रकरणों में भी बकाया गृहकर को ALRCases बनाकर समाहर्ता कार्यालय के माध्यम से अविलम्ब वसूली हेतु नियमानुसार ठोस कदम उठाए जाने सुनिश्चित किये जायें तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

परिशिष्ट का सन्दर्भ	**चूककर्ताओं की संख्या**	**बकाया राशि (₹)**	**टिप्पणी**
परिशिष्ट–11 के पृष्ठ 1 से 2	40	4077478	कोई भी वसूली नहीं की गई थी
परिशिष्ट–11 के पृष्ठ 3 से 6	130	5050535	केवल नाममात्र वसूली ही की गई थी
	कुल योग	**9128013**	

उपरोक्त अनियमितता गत अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/2017 से 03/2019 के पैरा संख्या 9.1(ख) में भी ध्यान में लाई गई थी परन्तु किसी प्रकार की सुधारात्मक कार्रवाई अमल में नहीं लाई गई प्रतीत होती है । वर्तमान अंकेक्षण में ज्ञापन संख्या 32 दिनांक 20.05.2023 द्वारा इस सम्बन्ध में स्पष्टीकरण मांगे जाने पर परिषद द्वारा पत्र संख्या गृहकर शा०न०पा०प० नाहन / 2023-1258 दिनांक 03.07.2023 के माध्यम से चूककर्ताओं को समय-समय पर मांग पत्र जारी करने बारे तो सूचित किया गया परन्तु इतने लम्बे अन्तराल के उपरांत भी समाहर्ता के कार्यालय के माध्यम से वसूली न करने बारे कोई स्पष्ट उत्तर नहीं दिया गया यद्यपि इस सम्बन्ध में मामला सदन की साधारण बैठक में रखने बारे तथा तदानुसार नियमों के अनुरूप कार्यवाही करने का आश्वासन दिया गया है, अतःआश्वासन अनुसार संस्था के हित में आवश्यक कार्यवाही कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये

(ग) गृहकर में दी गई ₹0.41 लाख की अनियमित छूट के सम्बन्ध में:–

गृहकर के मांग व प्राप्ति रजिस्टर की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि नगर परिषद नाहन द्वारा गृहकरदाताओं को समय समय पर कुल राशि का 15 प्रतिशत, 30 प्रतिशत या 10 प्रतिशत की छूट का लाभ दिया गया था तथा इसी क्रम में नगर परिषद नाहन की साधारण बैठक दिनांक 04.10.22 के प्रस्ताव संख्या 2 पर दिनांक 31 मार्च 2023 तक के कुल गृहकर पर 10 प्रतिशत की रिबेट दी गई थी तथा इसी प्रस्ताव की अनुपालना मे कई गृहकरदाताओं के वर्ष 2001 से 2023 तक के बकाया खातों को भी समायोजित किया गया था । नगर पालिका अधिनियम 1994 के नियम 79 के प्रावधानानुसार नगर परिषद, गरीबी के आधार पर केवल एक वर्ष के कर में ही छूट प्रदान कर सकता था परन्तु निम्न तालिका में वर्णित उदाहरण स्वरूप कुछ प्रकरणों से स्पष्ट है कि नगर परिषद नाहन द्वारा छूट का प्रस्ताव पारित करते हुए न तो गरीबी और न ही एक वर्ष की अवधि को ध्यान में रखा जा रहा है जिस कारण अधिनियम के नियमों की अवहेलना के साथ साथ नगर परिषद को वित्तीय हानि भी हो रही है।

क्र0 सं0	नाम/ वार्ड न0/ मकान न0	दिनांक 31.3.19/ 31.3.23 को बकाया गृहकर की राशि(₹)	4/19 से 3/23 के दौरान प्राप्ति/ रसीद सं0 व दिनांक	प्रदान की गई छूट की राशि (₹)	प्रदान की गई छूट की दर
1	श्री दिनेश चन्द, होटल हिल व्यू/ 11/1/6	208133.00 /254297.00	₹228868.00/ 88/335, 5.2.23	25429.00	₹254297/– का 10 प्रतिशत
2	श्री मोहिन्द्र सिंह/ 7/4/332	64626.00 /79930.00	₹71937.00/ 18/345, 20.5.23	7993.00	₹79930/– का 10 प्रतिशत
3	श्री सतीष कुमार/ 4/2/194	19884.00/23390. 00	₹4078/– 59/47, 8.6.18, ₹5000/–, 61/197,17.12.20 ₹626/–, 93/159, 15.2.20 ₹1555/–49/329, 10.1.23, ₹10294/–,51/224, 12.4.21	1837.00	₹11094/– का 15 प्रतिशत (₹1664.00) तथा ₹1728/– का 10 प्रतिशत (₹173.00)

			कुल ₹21553.00		
4	श्री संदीप सिंह / 7 / 1 / 25	90643.00 / 115835.00	₹109662.00 / 42 / 239, 5.8.21	6173.00	2017 से 2020 तक की देय राशि ₹41152 / – का 15 प्रतिशत
			कुल योग	**41432**	

वर्तमान अंकेक्षण में ज्ञापन संख्या 37 दिनांक 05.06.2023 द्वारा इस सम्बन्ध में स्पष्टीकरण मांगे जाने पर संस्था से कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ | अतः उक्त अनियमितता बारे नियमों में प्रावधान के दृष्टिगत उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए तथा इन प्रसंगों के नियमानुसार न्यायोचित न पाए जाने की स्थिति में सभी प्रसंगों का अपने स्तर पर पुर्नवालोकन करने के उपरान्त आवश्यक कार्रवाई अमल में लाई जाए तथा अंकेक्षण को अनुपालना से अवगत करवाया जाए ।

(घ) मांग व प्राप्ति रजिस्टर में सम्पत्ति का पूर्ण ब्यौरा दर्ज न पाए जाने बारेः–

गृहकर मांग व प्राप्ति रजिस्टर की जाँच के दौरान पाया गया कि अधिकतर पाए गए गृहकर खाते ऐसे है जिन पर केवल रजिस्टर क्रम संख्या / मकान संख्या / नाम तो अंकित किया है परन्तु उसके आगे किसी प्रकार की मांग / प्राप्ति का विवरण दर्ज नही किया गया है तथा न ही इन खातों को पूर्ण न करने बारे / निरस्त किए जाने बारे सक्षम अधिकारी का प्रमाण पत्र अथवा हस्ताक्षर मौजूद है । उपरोक्त अनियमितता के दृष्टिगत ऐसा प्रतीत होता है कि या तो कार्यालय अपनी जिम्मेदारियों के प्रति लापरवाह है या फिर इन गृहस्वामियों को जानबूझकर लाभ पहुंचाने का प्रयास किया जा रहा है । उदाहरण स्वरूप वार्ड न0 1,6,10 व 13 के कुछ मामले निम्न तालिका अनुसार हैं जबकि यह अनियमितता सभी वार्डों के रजिस्टरों में पाई गई है । अंकेक्षण अधियाचना संख्या 36 दिनांक 05.06.23 जारी कर जब इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु कहा गया तो नगर परिषद द्वारा सूचित किया गया कि इन सम्पत्तियों की पैमाईश / छानबीन हेतु मामला कनिष्ठ अभियन्ता को भेजा गया है तथा पैमाईश / रिपोर्ट प्राप्त होने पर रजिस्टर अद्यतित कर दिया जाएगा ।

इतनी लम्बी अवधि तक इन सम्पत्तियों की पैमाईश का कार्य अपूर्ण पाया जाना एक गम्भीर चिन्ता का विषय है जिसके लिए वस्तुस्थिति स्पष्ट करने के साथ साथ उक्त अपूर्ण कार्य को शीघ्र / निर्धारित समयावधि में पूर्ण करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0सं0	वार्ड सं0/ रजि0 संख्या/मकान संख्या	नाम	टिप्पणी
1	1/1/37/27	नगर पालिका स्टोर	पृष्ठ/ खाता आबंटित है परन्तु गृहकर सम्बन्धी विवरण दर्ज नहीं है
2	1/1/60/47	श्री रवि कुमार	.....यथोपरि....
3	1/1/92/74	श्री सलीम अहमद	.....यथोपरि....
4	1/1/96/74	श्री शौकत अली	.....यथोपरि....
5	6/1/8/8	श्री विनोद कुमार	.....यथोपरि....
6	6/1/11/11	श्री ओम प्रकाश	.....यथोपरि....
7	6/1/12/12	श्री कमल प्रकाश	.....यथोपरि....
8	6/1/26/20	नाम दर्ज नही	.....यथोपरि....
9	6/1/55/57	सिरमौर कोपरेटिव सोसाइटी	.....यथोपरि....
10	6/1/58/60	श्री अशोक कुमार	.....यथोपरि....
11	6/1/67/69	श्रीमती सुरेन्द्रा कुमारी	.....यथोपरि....
12	6/1/84/86	नाम दर्ज नहीं	.....यथोपरि....
13	6/1/95/98	श्री दुर्गा राम	.....यथोपरि....
14	6/1/99/102	नाम दर्ज नहीं	.....यथोपरि....
15	6/2/106/109	श्री सत्य प्रकाश	.....यथोपरि....
16	6/2/109/112	नाम दर्ज नहीं	.....यथोपरि....
17	6/2/117/120	गीता सरीन	.....यथोपरि....
18	6/2/128/131	कोपरेटिव सोसाइटी	.....यथोपरि....
19	6/2/145/163	श्री हीरा सिंह	.....यथोपरि....
20	6/2/153/171	नाम दर्ज नहीं	.....यथोपरि....
21	6/2/168/192	नाम दर्ज नहीं	.....यथोपरि....
22	6/2/174/198	नाम दर्ज नहीं	.....यथोपरि....
23	6/2/235/53	वाई.एस.परमार राजकीय चिकित्सा महाविद्यालय नाहन	.....यथोपरि....
24	10/1/3/6	श्री राजेन्द्र शर्मा	.....यथोपरि....
25	10/1/16/21	श्री सुनील, सन्जीव, राजेश	.....यथोपरि....

		पुत्र श्री जसवीर	
26	10/2/134/260	श्री अशोक कुमार	.....यथोपरि....
27	10/2/186/49	श्री अख्तर, 2019–20 तक लिख कर काट दिया गया है	.....यथोपरि....
28	10/3/318/1	अनु ठाकुर / लिख कर काट दिया गया है परन्तु कटिंग सत्यापित नही है	.....यथोपरि....
29	10/3/495/1	सुरेश कुमार / लिख कर काट दिया गया है परन्तु कटिंग सत्यापित नही है	.....यथोपरि....
30	10/3/496/6	मुकेश कुमार / लिख कर काट दिया गया है परन्तु कटिंग सत्यापित नही है	.....यथोपरि....
31	10/3/आबंटित नही	प्रिसिंपल डिग्री कालेज नाहन	.....यथोपरि....
32	13/1/4/4	श्री सूरेन्द्र कुमार गुप्ता	.....यथोपरि....
33	13/1/34/75	श्री गोपाल सिंह	.....यथोपरि....
34	13/1/38/89	श्री रमेश सिंह	.....यथोपरि....
35	13/1/41/98	श्री परमजीत सिंह	.....यथोपरि....
36	13/1/44/104	श्री कुलवीर सिंह	.....यथोपरि....
37	13/1/55/145	श्री हरभजन सिंह	.....यथोपरि....
38	13/1/64/164	श्री प्रेम चन्द	.....यथोपरि....
39	13/1/67/168	श्री प्रेम चन्द	.....यथोपरि....
40	13/1/76/186	सराय बाल्मीकि सभा	.....यथोपरि....
41	13/1/83/201	श्रीमती कमला देवी	.....यथोपरि....
42	13/1/84/202	श्री अनिल कुमार	.....यथोपरि....
43	13/1/85/203	श्री राजेश कुमार	.....यथोपरि....
44	13/2/101/34	नाम दर्ज नहीं	.....यथोपरि....
45	13/2/105/247	श्री प्रेम चन्द	.....यथोपरि....
46	13/2/111/263	श्री श्रवण कुमार	.....यथोपरि....

(ङ.) बिल/मांग पत्र जारी करने में पाई गई अनियमितताऐं:–

गृहकर से सम्बन्धित अभिलेख की जाँच के दौरान पाया गया कि नगर परिषद कार्यालय द्वारा गृहकर की वसूली के लिए प्रत्येक वार्ड हेतु प्रतिवर्ष बिल जारी नहीं किए जा रहे थे तथा जो बिल जारी किए गए थे वह भी नियमानुसार सही नहीं थे। जैसे कि बिल में एरियर की राशि व वर्तमान राशि को अलग–अलग नहीं दर्शाया गया था, बिल जारी करने की तिथि व बिना अधिभार के भुगतान की अन्तिम तिथि नहीं दर्शाई गई थी तथा देय तिथि तक भुगतान न किए जाने की स्थिति में 10 प्रतिशत अधिभार की राशि को वसूली योग्य राशि में सम्मिलित नहीं किया गया था। उपरोक्त गम्भीर अनियमितताओं सहित बिल की प्रति शहर के नागरिकों में आंबटित करने से जहाँ एक ओर नगर परिषद जैसे प्रतिष्ठित कार्यालय की छवि खराब होती है वहीं नागरिकों को राशि के जमा न करवाने हेतु प्रेरणा भी मिलती है क्योंकि एक ओर तो नगर परिषद अधिभार की राशि को अनदेखा कर रही है तथा दूसरी ओर नियमों के विपरीत मूल देय राशि में छूट भी प्रदान कर देता है। इस अनियमितता को प्रदर्शित करते कुछ उदाहरण निम्नानुसार हैं ।

(i) बुक संख्या 86 में बिल संख्या 7 से 10, 14 से 29, 31, से 40, 45, 46 से 53, 55 से 100 तक के बिलों पर न तो जारी करने की तिथि है तथा न ही बिना अधिभार के देय तिथि अंकित की गई है । अतः बिल जारी करने का क्या औचित्य है स्पष्ट किया जाए? इसी प्रकार की गम्भीर अनियमितता/लापरवाही बुक संख्या 2, 5, 6, 8, 9 में भी पाई गई है ।

(ii) कई बिलों की मूल प्रति भी बिल बुक में ही छोड दी गई है जबकि उनको न जारी करने का कारण अंकित नहीं किया गया है । इस प्रकार एक ओर जहाँ कार्यालय की स्टेशनरी का दुरूपयोग हो रहा है वहीं दूसरी ओर शहर वासियों को कैसे ज्ञात होगा कि उनका देय गृहकर कितना है । उदाहरण निम्न तालिका अनुसार हैं –

क्र0सं0	बिल सं0	बिल की तिथि/ देय तिथि	निश्चित तिथि तक/ बाद में देय राशि	नाम/वार्ड सं./ मकान संख्या	टिप्पणी
1	9/86	अंकित नहीं	39072/39072	मैडीकल कालेज नाहन/ अंकित नहीं	10 प्रतिशत अधिभार की गणना नहीं की गई है
2	11/86	अंकित नहीं	63960/ 70365	श्री विनोज शर्मा/ 2/400	मूल बिल की प्रति भी बिना कारण अभिलेखित किए बिल बुक में लगी

					हुई है
3	15/86	अंकित नहीं	26539/ 29193	कंवर विजेन्द्र सिंह /3/386	...यथोपरि...
4	19/86	अंकित नहीं	68366/ 75203	श्री संजीव व श्री राजीव/5/280	...यथोपरि...
5	20/86	अंकित नहीं	56823/62505	श्री संजीव शर्मा / 5/363	...यथोपरि...
6	29/86	अंकित नहीं	43154/ 47469	श्री सुरेश पाल/ 6/150	...यथोपरि...
7	39/9	अंकित नहीं	63909/ 70300	श्री सुरेश पाल/ 6/150	...यथोपरि...
8	34/86	अंकित नहीं	83334/ 91667	श्री चमन लाल/ 7/328	...यथोपरि...
9	53/86	अंकित नहीं	173240/ 190564	सब्जी मण्डी मार्किट कमेटी	...यथोपरि...

(iii) विलम्ब से भुगतान के मामलों में 10 प्रतिशत अधिभार को गृहकर की गणना में शामिल न करना :–

बिल प्रपत्र के नोट संख्या 5 पर प्रावधान है कि यदि भुगतान निश्चित तिथि तक नहीं किया जाता है तो 10 प्रतिशत अधिभार के साथ बिल की राशि को वसूल किया जाएगा। इस प्रावधान के अन्तर्गत राशि की गणना भी बिल पर की जा रही है परन्तु जिन गृहकरदाताओं का कर निश्चित तिथि तक प्राप्त नहीं होता है माँग व प्राप्ति रजिस्टर में उनके खातों में अधिभार की राशि को सम्मिलित नहीं किया जा रहा है जो कि अनियमित प्रतीत होता है। इस अनियमितता को दर्शाते कुछ उदाहरण निम्नलिखित है :–

क्र0सं0	बिल सं0/ दिनांक / देय तिथि	निश्चित तिथि तक/ बाद में देय राशि	दी गई राशि	अगले वित्त वर्ष में लिया गया आरम्भिक शेष	कम गणना की गई राशि	नाम /वार्ड सं. / मकान संख्या
1	1/86/7.6.18/ 20.6.18	12906/ 14197	....	12906	1291	श्री गुलाम शबीर /1/63
2	3/86 /26.6.	47516/ 52268	.....	47516	4752	श्री प्रदीप

	18/ अंकित नहीं					शर्मा/ 1/130
3	4/86/7.6.18/ 20.6.18	57068/62775	....	57068	5707	श्री हनीफ /1/132
3	5/86 /7.6. 18/ 20.6.18	91599/100759	.....	91599	9160	श्री फकीर चन्द /1/219
4	6/86 /7.6. 18/ 20.6.18	91599/100759	...	91599	9160	श्री अतुल कुमार /1/219/1
5	7/86 /अंकित नहीं	40833/ 44916		40833	4083	श्रीमती उशा सैनी /1/228
6	8/86 /अंकित नहीं	132758/146034	....	132758	13276	श्री हरिचरण/ 1/361
7	12/86 /7.6. 18/ 20.6.18	88425/97267	....	88425	8842	श्री सुरेन्द्र सैनी/3/72/1
8	13/86 /7.6. 18/ 20.6.18	94406/ 103847	...	94406	9441	श्रीमती सन्तोश अग्रवाल/ 3/63

(च) आनलाईन प्राप्त आय को मांग व प्राप्ति रजिस्टर में सम्बन्धित के खाते में दर्ज न करने बारे:–

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना व अभिलेख की जाँच के दौरान पाया गया कि 4/20 से 3/23 के दौरान नगर परिषद नाहन में निम्न तालिका में दर्शाए विवरण अनुसार गृहकर की ऑनलाईन (On-Line) प्राप्तियों के रूप में ₹5,43,288.00 प्राप्त हुए थे परन्तु इन प्राप्तियों को मांग व प्राप्ति रजिस्टर में सम्बन्धित गृहकरदाताओं के खातों में दर्ज नहीं किया गया था तथा नगर परिषद की मुख्य रोकड़ बही में भी इन राशियों को ऑनलाईन प्राप्तियों के तौर पर ही दर्ज किया गया है जबकि प्राप्तियों की पूर्ण छानबीन करके मद विशेष के विरूद्ध दर्ज की जानी अपेक्षित थी । अतः वास्तविक माँग या प्राप्ति की गणना करना सम्भव नहीं हो पाया । अतः इस राशि को सम्बन्धित के खातों में समायोजित किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए तथा भविष्य में इस सम्बन्ध में विशेष ध्यान रखने हेतु सम्बन्धित कर्मचारियों को विशेष निर्देश जारी किये जायें ताकि संस्था का अभिलेख आय के इस मुख्य शीर्ष के सम्बन्ध में सही तथा पूर्ण स्थिति को परिलक्षित करें।

वित्तीय वर्ष	ऑनलाईन प्राप्त राशि (₹)
2020–21	54590.00
2021–22	383582.00

2022–23	105116.00
कुल	**543288.00**

13.2 दुकानों के किराए की आय वसूली हेतु शेष ₹81.08 लाख

अंकेक्षण को **परिशिष्ट–12** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना तथा सम्बन्धित अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.23 को दुकानों का किराया ₹81,08,136 वसूली हेतु शेष था। उक्त राशि में से परिशिष्ट के अन्तिम स्तम्भ में इंगित टिप्पणियों अनुसार ₹638899/– की राशि को अंकेक्षण की समाप्ति की तिथि तक वसूल कर लिया गया था। अतः शेष ₹74,69,237 की वसूली हेतु भी प्राथमिकता के आधार पर नियमानुसार विशेष कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा तदानुसार अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

13.3 सफाई कर (Sanitation Tax) वसूली हेतु शेष ₹66.20 लाखः–

अंकेक्षण को **परिशिष्ट–13** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना तथा सम्बन्धित अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.23 तक सफाई कर ₹66,19,594.00 वसूली हेतु शेष था। क्योंकि नगर परिषद स्तर पर सफाई हेतु कर एकत्रित करने की पे व्यवस्था के स्थान पर माह 07/2019 घर–घर द्वार से कूड़ा इकट्ठा करने की व्यवस्था को आरम्भ कर दिया गया था। अतः यह राशि मास जुलाई 2019 से पूर्व की अवधि से वसूली हेतु शेष है जो कि एक गम्भीर चिन्ता का विषय है । अतः वर्णित बकाया राशि की वसूली हेतु प्राथमिकता के आधार पर नियमानुसार विशेष कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए तथा अपेक्षित अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

13.4 पार्किंग शुल्क ₹4.28 लाख वसूली हेतु शेषः–

अंकेक्षण को **परिशिष्ट–14** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना तथा सम्बन्धित अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.23 को विभिन्न संविदाकारों से ठेके पर आबंटित पार्किंग स्थलों की एवज में ₹4,28,331 की बकाया वसूली हेतु शेष थी । अतः इस राशि की अविलम्ब वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

13.5 पथ विक्रेता (Street Vendors) शुल्क ₹1.71 लाख वसूली हेतु शेषः–

अंकेक्षण को **परिशिष्ट–15** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना तथा सम्बन्धित अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.23 को पथ विक्रेताओं से ₹171050/– की राशि वसूली हेतु शेष थी जिससे ऐसा प्रतीत होता है कि नगर परिषद द्वारा वर्णित शुल्क की नियमित वसूली हेतु ठोस प्रयास नहीं किए जा रहे हैं जो कि गम्भीर चिन्ता का विषय है । इसके

अतिरिक्त सम्बन्धित अभिलेख के अवलोकन पर यह भी पाया गया है कि पिछले 6 वर्षों में पंजीकृत पथ विक्रेताओं की संख्या में कोई वृद्धि नहीं हुई है क्योंकि प्रस्तुत अभिलेख अनुसार अप्रैल, 2017 में पंजीकृत पथ विक्रेताओं की संख्या 25 थी तथा मार्च 2023 में भी यथावत ही दर्शाई गई है जो कि व्यावहारिक व तर्कसंगत प्रतीत नहीं होती। अतः नगर परिषद परिक्षेत्र में पथ विक्रेताओं का शत प्रतिशत पंजीकरण व उनसे प्राप्ति योग्य आय की समय पर वसूली सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना भी सुनिश्चित किया जाए ।

13.6 मोबाईल टॉवर नवीनीकरण शुल्क ₹18.38 लाख वसूली हेतु शेषः–

अंकेक्षण को **परिशिष्ट–16** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.23 को विभिन्न मोबाईल कम्पनियों से अतिरिक्त एण्टीनाओं/टावर सहित वार्षिक नवीनीकरण शुल्क ₹18,38,125 (1613125 + 225000) वसूली हेतु शेष था । अंकेक्षण द्वारा ज्ञापन संख्या 24 दिनांक 9.5.23 के माध्यम से नगर परिषद नाहन को, इस सूचना को, हि0 प्र0 सरकार की अधिसूचना संख्या IT(F)-1-1/2020 दिनांक 09.02.21 के प्रावधानों अनुसार पुर्नावलोकन कर संशोधित सूचना उपलब्ध करवाने का अनुरोध किया गया था। परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार का उत्तर प्राप्त न होने के कारण उक्त परिशिष्ट की सूचना के सही होने बारे पुष्टि नहीं की जा सकी। अतः उक्त अधिसूचना के प्रावधानों के अन्तर्गत मोबाईल टावरों से सम्बन्धित मांग का पुनः निर्धारण करके अभिलेख सहित आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

13.7 लाईसेंस नवीनीकरण शुल्क ₹4.27 लाख वसूली हेतु शेषः–

अंकेक्षण को **परिशिष्ट–17** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.23 को लाईसेंस नवीनीकरण शुल्क ₹4,26,929 वसूली हेतु शेष था जिसका सम्बन्धित अभिलेख के साथ अंकेक्षण करने पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा लाईसेंन्स नवीनीकरण पंजिकाओं को अंकेक्षण अवधि हेतु अद्यतित नहीं किया गया था, परिणामस्वरूप वसूली योग्य राशि की सत्यापना करना अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव नहीं हो सका। इसके अतिरिक्त अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 15 दिनांक 05.04.23 द्वारा नगर परिषद नाहन से लाईसेंस नवीनीकरण हेतु बकायादारों (Defaulters) की सूचि मांगी थी ताकि वसूली हेतु बकाया राशि का सत्यापन किया जा सके परन्तु लाईसेंस नवीनीकरण पंजिकाओं के अद्यतन न होने व बकायादारों की सूचि उपलब्ध न करवाए जाने के दृष्टिगत बकाया राशि का सत्यापन अंकेक्षण के दौरान नहीं किया जा सका । अतः राशि की वसूली हेतु ठोस कार्यवाही किए जाने के साथ–साथ अभिलेख को शीघ्र अद्यतन किया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

13.8 Lease Rent ₹154.84 लाख वसूली हेतु शेष एवं अन्य अनियमिततायें :–

(क) अंकेक्षण को **परिशिष्ट–18** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अवलोकन पर पाया गया कि दिनांक 31.03.23 को नगर परिषद नाहन के अन्तर्गत भूमि का Lease Rent ₹1,54,83,674 वसूली हेतु शेष था। क्योंकि संस्था द्वारा लीज पर दी गई सम्पत्ति से सम्बन्धित अभिलेख उचित प्रकार से संधारित नहीं किया जा रहा था। अतः अंकेक्षण के स्तर पर राशि की पूर्ण सत्यापना सम्भव नहीं हो सकी । अतः अपेक्षित अभिलेख का उचित संधारण कर राशि की अविलम्ब वसूली की जानी सुनिश्चित की जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

(ख) ₹0.12 लाख की प्राप्त राशि के सन्दर्भ में सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत न करना

आय की विस्तृत जाँच हेतु चयनित माह 03/23 में रोकड़ बही में दर्ज आय पक्ष की प्रविष्टियों की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निम्न विवरणानुसार राशि लीज़धारकों से प्राप्त दर्शाए गई थी, परन्तु इस राशि से सम्बन्धित अभिलेख जैसे कि मांग व प्राप्ति रजिस्टर, निर्धारित दरों की प्रति, आदि अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किए गए। जिस कारण प्राप्त राशि की पूर्ण सत्यापना सम्भव नहीं हो सकी । अतः सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत न किए जाने के कारणों को स्पष्ट करते हुए अभिलेख अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0सं0	प्राप्ति रसीद सं0	दिनांक	दैनिक संग्रह रजिस्टर पृ0सं0	प्राप्त राशि (₹)
1	89/336	13/03/23	अंकित नहीं	6000
2	58/343	31/03/23	अंकित नहीं	6000
	कुल			**12000**

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 16.06.23 तथा 66 दिनांक 3.8.23 द्वारा उपरोक्त आपत्तियों को नगर परिषद कार्यालय के ध्यान में लाया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार का उत्तर प्राप्त न होने के कारण आपत्तियों का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका। अतः सम्बन्धित अपेक्षित अभिलेख/सम्बन्धित नियमानुसार समुचित संधारण के उपरान्त आगामी अंकेक्षण के दौरान लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाये।

13.9 घर–घर द्वार से कूड़ा एकत्रीकरण (Door to Door Garbage Collection)

(क) ₹300.56 लाख वसूली हेतु शेष

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गई सूचना **परिशिष्ट–19 (1)** अनुसार दिनांक 31.03.23 को घर–घर द्वार से कूड़ा एकत्रीकरण की बकाया राशि ₹3,00,55,820 (2,99,84,359 + 71461 (बैंक खाते में प्राप्त ब्याज राशि को जोड़कर जिसे प्रॉपर्टी में शामिल कर लिया गया है) वसूली हेतु शेष

थी जो कि एक गम्भीर चिन्ता का विषय है । जुलाई 2019 में प्रारम्भ की गई इस योजना के अन्तर्गत करोड़ों की राशि का वसूली हेतु बकाया पाया जाना योजना के क्रियान्वयन में नगर परिषद की लापरवाही को प्रदर्शित करता है । जबकि नगर परिषद द्वारा इस कार्य हेतु सी0 एल0 सी0 के माध्यम से 08 महिलाओं की भी नियुक्त किया गया था जिसका विवरण इसी प्रतिवेदन के पैरा संख्या 18 (ख) में दिया गया है। अतः इतनी बड़ी राशि के बकाया पाए जाने के कारणों व योजना के क्रियान्वयन में हो रही चूक बारे आवश्यक जाँच की जानी सुनिश्चित की जाए तथा राशि को प्राथमिकता के आधार पर इकट्ठा करके निधि में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(ख) मांग व प्राप्ति रजिस्टर का संधारण न करने बारे

घर घर द्वार से कूड़ा एकत्र करने से सम्बन्धित माँग व प्राप्ति रजिस्टर, अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 8 दिनांक 7.3.23, 24 दिनांक 9.5.23, 34 दिनांक 23.5.23, 38 दिनांक 13.6.23, 43 दिनांक 16.6.23, 45 दिनांक 20.6.23 व 59 दिनांक 18.7.23 जारी करके तथा मौखिक तौर पर कई बार अनुरोध करने के बावजूद भी प्रस्तुत नहीं किया गया जिसका तात्पर्य यह है कि नगर परिषद स्तर पर रजिस्टर का संधारण ही नहीं किया जा रहा है । इस अभिलेख के अभाव में अंकेक्षण को सूचित बकाया राशि मात्र एक गणना/आंकड़ा प्रतीत होती है क्योंकि संस्था के स्तर पर यह राशि किस से प्राप्त करनी है का कोई अभिलेख सृजित ही नहीं पाया गया । इसके अतिरिक्त उपरोक्त पैरा (क) तथा **परिशिष्ट–19** में प्रस्तुत की गई दिनांक 31.03.23 को प्राप्ति योग्य बकाया राशि ₹2,99,84,359.00 तथा वर्षवार प्राप्तियों की सत्यता की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान नहीं की जा सकी। नगर परिषद नाहन द्वारा की गई इस गम्भीर लापरवाही का मामला उच्चाधिकारियों को ध्यानार्थ लाया जाता है तथा अनुरोध किया जाता है कि सम्बन्धित सहायकों को कार्यालय के प्रति उनके दायित्वों का तन्मयता के साथ पालन करने हेतु निर्देशित किया जाए तथा साथ ही कार्यालय के आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली को सुदृढ़ करने हेतु भी समुचित प्रयास किये जायें। इसके अतिरिक्त योजना के आरम्भ होने की तिथि जुलाई 2019 से अब तक का मांग व प्राप्त अभिलेख का संधारण करके सत्यापना हेतु अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

(ग) राशि एकत्र किए जाने हेतु प्रयोग की गई रसीद बुक/बहियाँ/मशीनों का अभिलेख तथा उनके प्रिन्टआउट (Printouts) प्रस्तुत न करने बारे

आय की विस्तृत जाँच हेतु चयनित माह 10/19 तथा 03/21 के अभिलेख तथा रोकड़ बही की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि प्रस्तुत अभिलेख अनुसार माह 10/19 व 03/21 में क्रमशः ₹122940.00 तथा ₹295487.00 प्राप्त किए दर्शाए थे परन्तु प्राप्त राशि की सत्यता हेतु सम्बन्धित रसीद बहियां या प्रयोग में लाई गई मशीनों का अभिलेख तथा उनके प्रिन्टआउट (Printouts) प्रस्तुत नहीं किए गए । परिणामस्वरूप प्राप्त राशि के सही होने तथा पूर्ण राशि के

निधि में जमा किए जाने की पुष्टि नही की जा सकी। ऐसी स्थिति में आय के कम एकत्रीकरण दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः इस सन्दर्भ में समस्त अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए ।

(घ) कूड़ा सृजित करने वाली इकाईयों के सर्वे का अभिलेख प्रस्तुत न करने बारे:–

उपरोक्त अंकेक्षण ज्ञापन व मौखिक रूप से बार बार अनुरोध करने पर भी नगर परिषद नाहन की ओर से कूड़ा सृजित करने वाली घरेलू, व्यापारिक, सरकारी व अन्य इकाईयों के सर्वे से सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत नही किया गया। अतः यह ज्ञात नहीं हो सका कि नाहन शहर में कितनी इकाईयों से कितनी राशि प्राप्त की जानी थी तथा किस किस से राशि प्राप्त कर ली गई थी। ऐसी स्थिति में आय के कम एकत्रीकरण की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः समस्त इकाईयों का विवरण अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाए।

(ङ) एक ही क्रम संख्या वाली रसीद बहियाँ छपवाकर की गई अनियमितता–अंकेक्षण के दौरान डोर टू डोर भण्डार रजिस्टर की लेखा परीक्षा में पाया गया कि डोर टू डोर यूजर चार्जिज एकत्र करने के लिए अधिकतर रसीद बहियां एक ही क्रम संख्या की छपवा रखी थी । क्रम संख्या के एक जैसा होने पर राशि एकत्र करके कार्यालय में जमा करवाने वाले कर्मचारियों पर नियंत्रण कमजोर होने की सम्भावना अधिक रहती है वहीं दूसरी ओर दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार भी नहीं किया जा सकता । अतः इस ओर विशेष ध्यान आकृष्ट करते हुए आवश्यक सुधारात्मक कार्रवाई अमल में लाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा भविष्य में इस प्रकार रसीदों के त्रुटिपूर्ण प्रकाशन की पुनरावृति न की जाए ।

Door to Door Stock Register Page No.	Date of entry in Stock Register	Name of firm & its Bill No. With date	No. of Receipt Books printed	Series of Receipt Book got printed
001	26.10.21	M/s Saini Printing Press, Nahan, 4495 dt. 26.10.21	50 No. Of 100 leaves each	1 to 5000
002	24.12.21	M/s Saurabh Batra, Nahan, 131 dt. 24.12.21	50 No. Of 100 leaves each	1 to 5000
004	08.03.22	M/s Saurabh Batra, Nahan, 188 dt. 31.05.22	100 No. Of 100 leaves each	1 to 10000
007	25.03.23	M/s Saurabh Batra, Nahan, Not mentioned	100 No. Of 100 leaves each	1 to 10000

(च) जी–8 पर रसीदों का विवरण अंकित न करके की गई अनियमितता

निम्न तालिका में वर्णित जी–8 रसीदों पर डोर टू डोर की रसीद बहियों का विवरण दर्ज नहीं पाया गया । अतः जमा की गई राशि की शत प्रतिशत पुष्टी सम्भव नहीं हो सकी । सी. एल. सी. के माध्यम से नियुक्त कर्मचारियों द्वारा कार्यालय में राशि जमा करवाए जाने पर जी–8 जारी करते हुए, रसीद बहियों की आवश्यक जांच उपरान्त, जी–8 पर पूर्ण विवरण अंकित किया जाना अपेक्षित था ताकि सम्पूर्ण राशि की जमा को प्रमाणित किया जा सके । अतः अपेक्षित अभिलेख आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

Sr. No.	G-8 No. with date	Amount collected as per G-8
1.	76/261 dt. 01.12.21	1500
2.	22/245 dy. 13.12.21	3400
3.	23/245 dy. 13.12.21	2500
4.	62/245 dt. 27.12.21	5400
5.	64/245 dt. 27.12.21	5200

(छ) रसीद बहियाँ/बुक प्रस्तुत न करने बारे:–

आय की विस्तृत जाँच हेतु चयनित मास से सम्बन्धित निम्न तालिका में दर्शाए प्रकरणों में जी–8 पर अंकित रसीद बहियों को लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः परिणामस्वरूप जमा की गई राशि के सही होने की पुष्टि नहीं की जा सकी । अतः उक्त अभिलेख प्रस्तुत न किए जाने के कारणों को स्पष्ट करते हुए समस्त रसीद बहियाँ आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाऐं तथा निम्न तालिका में दर्ज अंकेक्षण टिप्पणियों के सम्बद्ध में भी वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाए ।

Sr. No.	G-8 No. with date	Amount deposited as per G-8 (₹)	Receipt Book reference	Remarks
1.	77/261 dt. 01.12.21	4200	168 to 189	
2.	79/261 dt. 01.12.21	1500	1234 to 1238	
3.	83/261 dt. 02.12.21	5300	2476 to 2500	
4.	85/261 dt. 03.12.21	3800	1239 to 1251	
5.	88/261 dt. 04.12.21	4750 (Total deposit Rs. 8750)	2556 to 2670	Only Rs. 4050 received vide R.No. 2678 to 2693 ticked
6.	91/261 dt. 04.12.21	3200	190 to 3102	**Less deposit is also suspected in view of large number of receipts involved**
7.	17/245 dt. 13.12.21	4450	3119 to 3136	

8.	18/245 dt. 13.12.21	2700	3137 to 3197	
9.	26/245 dy. 15.12.21	3500	3143 to 3154	
10.	27/245 dy. 15.12.21	4500	3801 to 3817	
11.	42/245 dt. 17.12.21	6650	3582 to 3600 4001 to 4013	
12.	44/245 dt. 18.12.21	4500	4014 to 4020 4501 to 4509	
13.	48/245 dt. 21.12.21	5500	3155 to 3171	
14.	51/245 dt. 22.12.21	4100 (Total deposit Rs. 7300)	4601 to 4616	**Only Rs. 3200 collected vide R.No. 1891 to 1900 ticked**
15.	52/ 245 dt. 22.12.21	5300	3819 to 3845	
16.	59/ 245 dt. 24.12.21	1300	4021 to 4025	
17.	65/245 dt. 27.12.21	9600	101 to 200	
18.	67/245 dt. 27.12.21	4250	4026 to 4044	
19.	72/245 dt. 30.12.21	600	2977 to 2978	
20.	75/245 dt. 31.12.21	6000	3847 to 3878	
21.	76/245 dt. 31.12.21	2000	3188 to 3192	
22.	05/245 dt. 09.12.21	7460 (Combined collection Rs. 8860)	1039 to 1057	**Only Rs. 1400 collected through R. No. 1846 to 1852 ticked**
23.	07/245 dt. 09.12.21	6600	3103 to 3118	
24.	08/245 dt. 09.12.21	3500	1262 to 1273	
25.	18/337 dt. 01.03.23	17950	9420 to 9494	
26.	91/337 dt. 10.03.23	24990	9701 to 9800	
27.	93/337 dt. 15.03.23	18500	9801 to 9874	
28.	38/344 dt. 17.03.23	7850	9875 to 9900	
29.	54/342 dt. 22.03.23	12600	9901 to 9950	
30.	57/342 dt. 23.03.23	14300	9951 to 10000	
31.	90/ 340 dt. 31.03.23	16320	1 to 56	

(ज) प्राप्ति व जमा में पाया गया अन्तरः–

निम्न तालिका में दिए गए विवरण के अवलोकन से स्वतः स्पष्ट है कि जी–8 द्वारा नगर परिषद निधि में जमा करवाई गई राशि तथा रसीद बहियों/बुक द्वारा एकत्र की गई राशि में

अन्तर पाया जा रहा है । अतः अभिलेख की विश्वसनीयता सन्देहास्पद प्रतीत होती है तथा इस सम्बन्ध में कार्यालय स्तर पर आवश्यक जाँच उपरान्त वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

Sr. No.	G-8 No. with date	Amount deposited as per G-8 (₹)	Reference of Receipt Books involved	Amount collected (₹)	Difference (₹)	Remarks
1.	81/261 dt.02.12.21	6950	2828-2835	3550	3400 excess	
2.	98/ 261 dt. 07.12.21	6200	1834 to 1845 1015 to 1036	3900 1850	450 excess	Carbon copy of R.No. 1031 has been found to be blank
				5750		
3.	01/245 dt. 08.12.21	7300	1183 to 1197 2051 to 2062	3900 1900	1500 excess	
				5800		
4.	13/245 dt. 13.12.21	5700	3380-3400 3701-3725	3000 2900	**200 less**	
				5900		
5.	54/245 dt. 23.12.21	3900	2798 to 2800 4401 to 4421	400 3600	**100 less**	
				4000		
6.	66/245 dt. 27.12.21	12400	1739 to 1800 4901 to 4916	**5050** **2700**	4650 excess	
				7750		
7.	69/245 dt. 29.12.21	6250	4481 to 4500 4459 to 4480	**3100** **3450**	**300 less**	
				6550		
8.	70/245 dt 30.12.21	12140	601 to 700 801 to 825	**9650** **4350**	**1860 less**	
				14000		
9.	71/245 dt. 30.12.21	6450	4460 to 5000	**4350**	**Actual figure of less depposit**	**Only Rs. 6450 collected vide R.No. 4460 to**

					may ascertained at your end	**4500 has been ticked. Rest of the receipt books not provided to audit**
10.	73/ 245 dt. 30.12.21	7450	4885 to 4900 501 to 528	**2200** **8250**	**3000 less**	
				10450		
11.	74/ 245 dt. 30.12.21	2200	701 to 716	**2950**	**750 less**	
12.	01/245 dt. 08.12.21	7300	1183 to 1197 2051 to 2062	**3900** **1900**	1500 excess	
				5800		
13.	03/245 dt. 08.12.21	2900	2252 to 2261	**1400**	**1500 less**	

(झ) ₹0.08 लाख कम जमा

दिनांक 10.12.21 को दैनिक प्राप्ति रजिस्टर अनुसार रसीद संख्या 3379 द्वारा ₹7500.00 सैंट्रल जेल नाहन से प्राप्त किए गए दर्शाए गए थे परन्तु इस राशि की बैंक में जमा की प्रविष्टी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई । अतः यदि राशि जमा की गई है तो प्रमाणिक अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाए अन्यथा कम जमा की गई राशि की वसूली उचित से करके निधि में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(ञ) रसीद बहियाँ/बुक जारी करते हुए प्राप्तिकर्ता तथा उपयोग उपरान्त वापसी से सम्बन्धित अभिलेख का संधारण न करके की गई अनियमितताः–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि डोर टू डोर यूजर चार्जिज एकत्र करने हेतु विभिन्न कर्मचारियों को रसीद बहियां जारी की गई थी तथा राशि एकत्र करके उन रसीद बहियों को कार्यालय में वापस जमा भी करवाया गया होगा या नहीं ये रसीद बहियां किसको जारी की गई तथा पूर्णतया उपयोग उपरान्त कितनी रसीद बहियाँ कब–कब उन कर्मचारियों द्वारा नगर परिषद कार्यालय में वापस जमा करवाई गई, का विवरण भण्डार रजिस्टर में दर्ज नहीं पाया गया था । अतः अंकेक्षण के स्तर पर यह सत्यापित नहीं किया जा सका कि जारी की गई समस्त रसीद बहियों का सही उपयोग हुआ भी है अथवा नहीं। अतः कार्यालय स्तर पर यूजर चार्जिज के एकत्रीकरण एवं उचित जमा बारे अपनाई गई नियंत्रण प्रक्रिया के सम्बन्ध में आवश्यक स्पष्टीकरण

देते हुए भविष्य में इस सम्बन्ध में आवश्यक सुधारात्मक कार्यवाही कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 59 दिनांक 18.07.2023 द्वारा उपरोक्त आपत्तियों को नगर परिषद कार्यालय के ध्यान में लाया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार का उत्तर प्राप्त न होने के कारण आपत्तियों का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नहीं किया जा सका। अतः वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए सम्बन्धित अपेक्षित अभिलेख/सम्बन्धित अपेक्षित अभिलेख नियमानुसार समुचित संधारण के उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ट) ₹3.79 लाख की प्राप्त राशि से सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत न करना

नगर परिषद के अंकेक्षण के दौरान आय से सम्बन्धित अभिलेखों की पड़ताल के दौरान पाया गया कि निम्न विवरणानुसार राशि **डोर टू डोर योजना** के अंर्तगत प्राप्त दर्शाई गई थी, परन्तु इस राशि से सम्बन्धित अभिलेख जैसे कि प्राप्ति की रसीदे, मांग व प्राप्ति रजिस्टर, निर्धारित दरों की प्रति, आदि अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किए गए जबकि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 16.6.23 में आपत्ति दर्ज करके मामला नगर परिषद नाहन के ध्यान में लाया गया था । अतः अपेक्षित अभिलेख लेखा परीक्षा हेतु अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाऐं ।

क्र0सं0	प्राप्ति रसीद सं0	दिनांक	दैनिक संग्रह रजिस्टर पृ0सं0	प्राप्त राशि (₹)
1.	34/141	01/10/19	358	3420
2.	38/141	03/10/19	359	4500
3.	41/141	04/10/19	361	4500
4.	43/141	05/10/19	362	4950
5.	46/141	07/10/19	363	6550
6.	47/141	09/10/19	364	8300
7.	55/141	10/10/19	365	5580
8.	57/141	11/10/19	367	5100
9.	65/141	14/10/19	368	6050
10.	73/141	15/10/19	370	3700
11.	80/141	18/10/19	374	5700
12.	82/141	19/10/19	375	6250
13.	88/141	21/10/19	376	6850
14.	91/141	22/10/19	378	6200
15.	94/141	23/10/19	379	6130
16.	97/141	23/10/19	380	7130
17.	98/141	25/10/19	383	8530
18.	99/141	26/10/19	384	4500

19.	100/141	28/10/19	385	4550
20.	31/147	30/10/19	386	6500
21.	83/212	01/03/21	7	13000
22.	91/212	01/03/21	7	14060
23.	100/212	03/03/21	7	9980
24.	45/220	30/03/21	अंकित नहीं	8030
25.	59/220	59/03/21	अंकित नहीं	6110
26.	6/217	04/03/21	12	13100
27.	10/217	05/03/21	13	13400
28.	15/217	06/03/21	14	11000
29.	22/217	08/03/21	15	11750
30.	28/217	09/03/21	17	12760
31.	34/217	10/03/21	18	10700
32.	39/217	12/03/21	19	12300
33.	44/217	15/03/21	अंकित नहीं	12200
34.	49/217	16/03/21	अंकित नहीं	7800
35.	56/217	17/03/21	अंकित नहीं	12000
36.	62/217	18/03/21	अंकित नहीं	10550
37.	66/217	19/03/21	अंकित नहीं	11550
38.	71/217	20/03/21	अंकित नहीं	10700
39.	76/217	22/03/21	अंकित नहीं	9450
40.	79/217	23/03/21	अंकित नहीं	9900
41.	80/217	24/03/21	अंकित नहीं	11850
42.	87/217	25/03/21	अंकित नहीं	13400
43.	89/217	26/03/21	अंकित नहीं	10260
44.	95/217	27/03/21	अंकित नहीं	8120
	कुल			**378960**

13.10 बिजली उपकर

शहरी विकास विभाग की अधिसूचना संख्या एलएसएचडी (1)–9/94–खण्ड–11 दिनांक 13.12.2000 के अनुसार दिनांक 1.1.2001 से नगर परिषद परिक्षेत्र के भीतर बिजली की कुल खपत का एक पैसा प्रति यूनिट की दर से शुल्क विद्युत बोर्ड द्वारा सम्बन्धित नगर परिषद को दिया जाना अपेक्षित है । नगर परिषद द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना **परिशिष्ट–20** के अनुसार 01.09.18 से 01.09.21 तक विद्युत बोर्ड से बिजली उपकर के ₹8,46,352.00 प्राप्त हुए थे। उपकर की मांग व प्राप्ति से सम्बन्धित अभिलेख का संधारण नगर परिषद द्वारा नहीं किया गया था। अतः

प्राप्त राशि की सत्यता की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान नहीं की जा सकी । इसके अतिरिक्त 01.04.17 से 31.08.18 तक के बिजली उपकर की प्राप्ति बारे कोई सूचना अकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई है जो कि पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 04/17 से 03/19 के पैरा 9.8(क) द्वारा भी मांगी गई थी जबकि अवधि 01.09.21 से 31.03.23 से सम्बन्धित प्राप्ति योग्य राशि बारे भी अंकेक्षण को कोई सूचना उपलब्ध नहीं करवाई गई। बिजली उपकर का मांग व प्राप्ति रजिस्टर न बनाया जाना तथा सम्पूर्ण राशि की प्राप्ति हेतु नगर परिषद की ओर से प्रयास न किया जाना एक गम्भीर अनियमितता है । अतः इस प्रसंग में पूर्ण औचित्य स्पष्ट करते हुए पूर्ण अवधि की पूर्ण राशि प्राप्त करने हेतु ठोस कदम उठाए जाने सुनिश्चित किए जाऐं तथा की गई अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए ।

13.11 शराब उपकर

नगर परिषद द्वारा **परिशिष्ट–20** द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचना के अनुसार अंकेक्षण अवधि में आबकारी एवं कराधान विभाग हिमाचल प्रदेश से परिषद क्षेत्र में बेची गई शराब की बोतलों पर एक रूपये प्रति बोतल की दर से ₹22,40,793.00 की प्राप्ति हुई थी । उक्त उपकर से सम्बन्धित मांग व प्राप्ति रजिस्टर नगर परिषद कार्यालय में संधारित नहीं किया गया था जिस कारण प्राप्त राशि की सत्यता की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान नहीं की जा सकी । इसके अतिरिक्त पूर्व अंकेक्षण अवधि 04/2017 से 03/2019 से सम्बन्धित शराब उपकर की प्राप्ति बारे भी कोई सूचना भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई। अतः शराब उपकर का माँग व प्राप्ति रजिस्टर न बनाया जाना तथा सम्पूर्ण राशि की प्राप्ति हेतु नगर परिषद की ओर से प्रयास न किया जाना एक गम्भीर अनियमितता है । अतः इस प्रसंग में पूर्ण औचित्य स्पष्ट करते हुए पूर्व अवधि की पूर्ण राशि प्राप्त करने हेतु ठोस कदम उठाए जाने सुनिश्चित किए जाऐं तथा की गई अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए ।

13.12 452 पेड़ों की लकड़ी की रॉयल्टी वन विभाग से प्राप्ति हेतु 5–7 वर्षों से बकाया:–

नगर परिषद नाहन के पत्र संख्या FC/MC/Nahan-2023-935 dated 06.05.2023 द्वारा प्रस्तुत की गई सूचना तथा रोकड़ बही की लेखा परीक्षा के उपरान्त पाया गया कि नगर परिषद नाहन ने हि0प्र0 वन निगम नाहन को (**परिशिष्ट–21**) निम्न तालिका अनुसार कुल 1060 पेड़ों की बिक्री की थी, जिसकी एवज में निम्न तालिका के क्रम संख्या 1 व 2 में वर्णित केवल 608 पेड़ों के विरूद्ध प्राप्त ₹879013.00 की राशि ही वन निगम से माह 01/22 (लगभग 10 वर्षों बाद) में प्राप्त हुई थी परन्तु इस प्राप्ति की प्रविष्टि रोकड़ बही में दर्ज नहीं पाई गई, जबकि निम्न तालिका के क्रम संख्या 3 व 4 में वर्णित शेष 452 पेड़ों की राशि अंकेक्षण समाप्ति तक प्राप्त ही नहीं हुई थी ।

Sr. No.	Year	Number of Trees	Total quantity of wood in m^3	Amount received (₹)	Remarks
1	2011-12	376	464.2617	551871	Received vide cheque No. 043618 dated 21.01.2022 Credited in HPSCB A/c No. -7583 on 27.01.2022
2	2013-14	232	216.1793	327142	Received vide cheque No. 043618 dated 21.01.2022 Credited in HPSCB A/c No. -7583 on 27.01.2022
3	2016-17	280	332.9198	Not yet received	
4	2018-19	172	221.0842	Not yet received	
	Total	**1060**	**1234.445**		

इस राशि की प्राप्ति हेतु नगर परिषद नाहन की ओर से कोई पत्राचार भी नहीं किया गया था परन्तु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 35 दिनांक 3.6.23 की अनुपालना में नगर परिषद नाहन ने अंकेक्षण की आपत्ति पर तथ्यों की पुष्टि करते हुए सूचित किया कि इस प्रसंग में प्रभारी प्रबन्धक, वन निगम, नाहन से पत्र कनि0अभि0न0प0ना0–2023–1205 दिनांक 22.06.2023 द्वारा राशि जमा करवाने बारे अनुरोध किया गया है परन्तु अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक स्थिति यथावत थी । अतः अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाए।

13.13 Road Digging Charges के रूप में प्राप्त ₹20 लाख की आय के सम्बन्ध में दर, गणना बारे सम्पूर्ण अभिलेख प्रस्तुत न करना एवं अन्य अनियमितताएं :–

(i) अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही की जाँच के दौरान पाया गया कि नगर परिषद, नाहन को अधिशासी अभियंता, जल शक्ति विभाग, नाहन से शहर की विभिन्न सड़कों एवं रास्तों को खोद कर GI/ GMS pipe बिछाने हेतु की गयी खुदाई के लिए नगर परिषद्, नाहन के पत्र संख्या No.JE/MCN/2019/3291 dated 19.06.2019 के सन्दर्भ में RTGS No. 19106015 on 01.10.2019 के माध्यम से ₹20 लाख बतौर Road Digging Charges प्राप्त हुये थे जो कि रोकड़ बही में पृष्ठ संख्या 019 में दर्ज़ किये गये तथा परिषद के SBI Nahan Account No. 65047070129 में दिनांक 04.10.2019 को क्रेडिट किये गये। इस प्रकरण की संपूर्ण जाँच हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 21 दिनांक

01.05.2023 द्वारा निर्धारित दर एवं उक्त पत्र की प्रति मांगी गयी थी ताकि यह ज्ञात हो सके कि उक्त विभाग से देय राशि की गणना सही प्रकार से की गयी थी अथवा नहीं | परन्तु अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक वांछित सूचना/ अभिलेख उपलब्ध न करवाए जाने के कारण पूर्ण अंकेक्षण सम्भव न हो सका | अत: वांछित सूचना/ अभिलेख आगामी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत किये जाने सुनिश्चित किया जाये |

(ii) रोकड़ बही अनुसार उक्त ₹20 लाख की राशि को तत्पश्चात परिषद के RTGS authority letter No. CO/ MC Nahan/ 2019-5964 dated 16.11.2019 द्वारा HPSCB Account No. 57210101638 में हस्तांतरित कर दिया गया परन्तु रोकड़ बही में पृष्ठ संख्या 57 पर ₹20 लाख के स्थान पर केवल ₹2 लाख ही दर्ज़ किया गया था | अत: इस सम्बन्ध में अब सुधारात्मक प्रविष्टि कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

13.14 पालतु कुत्ता शुल्क एवं Hoardings से प्राप्त आय बारे :–

अंकेक्षण द्वारा कई बार मौखिक एवं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 34 दिनांक 23.05.2023 द्वारा लिखित आग्रह के पश्चात भी अंकेक्षण अवधि के दौरान पालतु कुत्ता शुल्क एवं Hoardings से प्राप्त आय के सन्दर्भ में कोई भी सूचना उपलब्ध नहीं करवाई गई जिससे प्रतीत होता है कि नगर परिषद आय के इन स्त्रोतों से आय अर्जित करने के प्रति उदासीन है जो कि अनियमित है । गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों में भी इस सन्दर्भ में आपत्ति उठाई गई थी परन्तु वर्तमान अंकेक्षण तक कोई भी ठोस कार्रवाई अमल में न लाना नगर परिषद की लचर कार्यप्रणाली को दर्शाता है । अत: इस सन्दर्भ में वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित सूचना सम्बन्धित अभिलेख सहित आगामी अंकेक्षण के दौरान सत्यापन हेतू प्रस्तुत की जानी सुनिश्चित किया जाए ।

14 स्थापना

14.1 सामान्य भविष्य निधि

(क) परिषद के विभिन्न कर्मचारियों द्वारा भविष्य निधि खाते से आहरित राशि ₹20.85 लाख को उनके भविष्य निधि खातें में Debit किये बिना किया गया अनियमित भुगतान :–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद नाहन के विभिन्न कर्मचारियों द्वारा उनके भविष्य निधि खाते से आहरित राशि ₹20.85 लाख की अदायगी उनके भविष्य निधि खातों में कोई भी Debit प्रविष्टि दर्ज किये बिना कर दी गई जोकि संस्था के कार्यकारी अधिकारी तथा सम्बन्धित कर्मचारी की अपने कर्तव्यों के प्रति लापरवाही का सूचक है। इस सम्बन्ध में विस्तृत विवरण निम्न तालिका अनुसार है:–

Sr. No.	Name & Designation of Subscriber	Month	Cash Book Page No.	GPF Ledger Page No.	Voucher No. a/w Cheque No.	Amount withdrawn not entered in GPF ledger (₹)	Closing Balance as indicated in ledger i.e. without deduction of amount withdrawn not posted in ledger at the close of the relevant year (₹)
			2019-20				
1.	Sh. Bhupinder Singh, Beldar	01/2020	59	34	45/456237	30,000	489737+34317(Int)=524054
2.	Sh. Yog Raj, Beldar	12/2019	58	62	42/456234	75,000	244335+18948(Int)=263283
3.	Sh. Ram Kumar-No. 2, Beldar	07/2019	53	58	23/456197	1,50,000	270776+20204(Int)=290980
4.	Sh. Hari Chand, Mali	06/2019	51	9	13/456206	1,00,000	99142+11645(Int)=110787
					Total	**3,55,000**	
			2020-21				
1	Sh. Anil Kumar s/o Sh. Sadhu Ram, Beldar	1/2021	71	38	38/460486	2,50,000 **But debited only Rs. 25000 i.e. lesser by Rs. 2,25,000**	912673+ 63439 (Int)= 976112
2.	Sh. Ashok Kumar	11/2020	69	23	28/460409	50,000	Retired
					Total	**275000**	
	Remark :The official has retired from service on 30.10.2021 and has been paid final payment of Rs. 203109 & 14199 Interest as per GPF ledger. Thus, Rs. 50000+ interest stands overpaid.						
			2021-22				
1.	Sh. Desh Raj, Sweeper	07/2021	77	20	9 /460427	60,000	128183 +7627 (Int)=135810
		11/2021	81	20	5/460447	30,000	
2.	Smt. Rukmani Devi, Sweepress	01/2022	83	26	1/034823	15,000	63692+2432 (Int)=66124
3.	Sh. Bhupinder Singh, Beldar	08/2021	78	34	2/460429	5,00,000	847321+55384(Int)=902705
4.	Sh. Charanjeev, Beldar	08/2021	78	35	3/460430	70,000	135419+14524(Int)=149943
		12/2021	82	35	--/034822	40,000	
5.	Sh. Nazim Ali, Beldar	08/2021	78	48	--/460431	70,000	612593+39088(Int)=651681
6.	Sh. Gurvinder Singh s/o Sh. Pyare Singh, Beldar	09/2021	79	50	-/460435	50,000	150780+7889(Int)=158669
7.	Sh. Raju Singh, Beldar	07/2021	77	55	8/460426	50,000	241907+20835(Int)=26

							2742
8.	Sh. Hari Chand, Mali	07/2021	77	9	9/460428	50,000	176152+9921 (Int)=186073
						9,35,000	
				2022-23			
1.	Sh. Bhupinder Singh, Beldar	05/2022	87	34	1 / 034862	3,00,000	10,22,705 (without interest)
2.	Sh. Kamal Kumar, Clerk	05/2022	87	47	4/ 034866	50,000	----------
Remark :The official has expired and final payment of Rs. 86007 vide Vr. No. 1 Cheque No. 460130 –CBP-97. Thus, Rs. 50000 + interest stands overpaid.							
3.	Sh. Gurvinder Singh s/o Sh. Pyare Singh, Beldar	08/2022	90	50	2/ 034877	1,00,000	2,12,669 (without interest)
4.	Sh. Raju Singh, Beldar	12/2022	94	55	6/ 034894	70,000	3,46,742 (without interest)
					Total	**5,20,0000**	
					Grand Total	**20,85,000**	

(ख) वेतन से की गई मासिक कटौतियों को सम्बन्धित कर्मचारी के भविष्य निधि खाते में सही से Credit न करना:–

व्यय की विस्तृत जाँच हेतु चयनित माह के वेतन बिल वाउचर्स का अंकेक्षण करने पर पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाए प्रकरणों में विभिन्न कर्मचारियों के वेतन से भविष्य निधि हेतु की गई मासिक कटौती को उनके भविष्य निधि खातों में सही से Credit नहीं किया गया था जो कि पुनः कार्यालय के आन्तरिक नियंत्रण के अभाव को दर्शाता है।

Month	**Name of the employee, Pay code**	**GPF subscription deducted as per Pay Bill / Employee Code (₹)**	**Subscription as per GPF ledger & Page Ref (₹)**	**Difference (₹)**
Pay for March, 2019 paid in April, 2019	Sh. Amar Prakash, Sanitary Supervisor	5770 E-23	4800 P-12	970 lesser
Pay for March, 2019 paid in April, 2019	Sh. Tapender Dutt, Beldar	13500 E-96	10000 P-39	3500 lesser
Pay for March, 2019 paid in April, 2019	Sh. Banu Ram, Beldar	12000 E-100	10000 P-43	2000 lesser
Pay for March, 2019 paid in April, 2019	Sh. Nazim Ali, Beldar	12700 E-105	9000 P-48	3700 lesser

Pay for October, 2020 paid in November, 2020	Sh. Nazim Ali, Beldar	11960 E-105	9000 P-48	2960 lesser
Pay for October, 2020 paid in November, 2020	Sh. Satish Chand, Forest Guard	7000 E-13	5000 P-7	2000 lesser
Pay for July, 2021 paid in August, 2021	Sh. Nathu Ram, Beldar	8000 E-94	2873 P-37	5127 lesser

उक्त आपत्तियां अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 16 दिनांक 11.04.2023 तथा ज्ञापन 57 संख्या दिनाँक 15.07.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाये जाने के उपरान्त परिषद् द्वारा पत्र संख्या शून्य दिनांक शुन्य व क्रमांक लेख. शा. न.प.ना.-2023-1602 तथा 1603 दोनों दिनांक 17.08.2023 (जो कि सुधार उपरांत दिनांक 02.09.2023 को उपरोक्त पत्र संख्या के अधीन ही अंकेक्षण समाप्त करने की तिथि अर्थात दिनांक 02.09.2023 को अंकेक्षण को प्रदान किए गए) तथा **परिशिष्ट 22 व् 23 (1) व् (2)** पर सलंग्न है द्वारा सूचित किया गया कि अंकेक्षण अवधि के दौरान भविष्य निधि खातों का संपूर्ण पुनरावलोकन कर उपरोक्त तथा पुनरावलोकन के दौरान पायी गयी अन्य त्रुटियों का आवश्यक सुधार पर दर्शाए गये विवरण अनुसार कर लिया गया है | परन्तु समय के अभाव के कारण अंकेक्षण के दौरान इस सम्बन्ध में संपूर्ण गणना की जाँच एवं सत्यापन सम्भव न हो सका | अतः इस सम्बन्ध में अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये यद्यपि मामले की गम्भीर ता को देखते यह प्रकरण यथोचित कारवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ भी लाया जाता हैं जबकि यहाँ यह भी कहना उचित होगा की Himachal Pradesh Municipality Employees (Pension, Gratuity and General Provident Fund) Rules, 2000 के नियम 11 में वर्णित प्रावधानानुसार इस निधि को निदेशक स्तर पर ही रखने तथा संचालित करने की व्यवस्था को अक्षरश: लागू करने की भी नितांत आवश्यकता है |

(ग) GPF Liability Statement प्रस्तुत न करने बारे–

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 14 दिनांक 03.04.23 जारी करके तथा मौखिक तौर पर कई बार अनुरोध करने के पश्चात भी नगर परिषद नाहन द्वारा भविष्य निधि की सम्पत्ति व दायित्यों की विवरणी अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं की गई। अतः निधि से किए गए निवेश, कर्मचारियों को दी जा रही ब्याज की दर तथा नगर परिषद की कुल देनदारियों की तुलनात्मक लेखा परीक्षा सम्भव नहीं हो सकी ।

14.2 वेतन एवं भत्तों के सम्बन्ध में अनियमितताएं

(i) अनुबंध आधार पर कार्यरत श्री संजय कुमार, कार्यकारी अधिकारी को दिनांक 01.01.2016 से लागू संशोधित वेतनमान के अंतर्गत गलत वेतन निर्धारण तथा अनियमित रूप से दिए गए वार्षिक वेतन वृद्धि के लाभ के कारण अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹0.56 लाख का अधिक भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान संशोधित वेतनमान के अंतर्गत वेतन निर्धारण के प्रसंगों की जाँच पर गया कि श्री संजय कुमार, कार्यकारी अधिकारी जो कि दिनांक 22.02.2021 से अनुबंध आधार पर वेतनमान ₹10300-34800-4800 ग्रेड पे कार्यकारी अधिकारी के पद पर कार्यरत थे | जबकि अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध करवाई गयी शहरी विकास विभाग. हि.प्र. की अधिसूचना संख्या UD-B(7)-2/2009 dated 19.12.2014 अनुसार इस पद हेतु दिनांक 01.01.2006 से लागू वेतनमान के अंतर्गत ₹10300-34800-4400 का वेतनमान स्वीकृत था जो कि वित्त (वेतन पुनर्निर्धारण) विभाग, हि. प्र. की पूर्व स्वीकृति उपरांत दिनांक 01.12.2014 से ₹10300-34800-4800 ग्रेड पे कर दिया गया था | यद्यपि इस अधिसूचना में उक्त संशोधन HP Civil Services(Re-revised) Pay Rules, 2012 के अंतर्गत किये जाने बारे कोई संदर्भ इंगित नहीं था, परन्तु क्योंकि सब विभागों में उस समय इस प्रकार के उच्च वेतनमान प्रदान करने के संशोधन उक्त नियमों के प्रावधान अनुसार ही किये जा रहे थे तथा यह संशोधन भी समकक्ष ही प्रतीत होता है | अत: उनका दिनांक 22.02.2021 से संशोधित वेतनमान के अंतर्गत वेतन निर्धारण जो कि लेवल-15 के अंतर्गत देय न्यूनतम वेतन स्तर अर्थात ₹48200 के 60% पर ₹28920 निर्धारित किया गया था, उचित प्रतीत नहीं होता, वहीं दूसरी ओर उन्हें अंकेक्षण अवधि के दौरान दिनांक 01.02.2022 व् 01.02.2023 से ₹1446 की दर से वार्षिक वेतन वृद्धि का लाभ भी प्रदान किया गया था जो कि देय नहीं था| उनका वेतन दिनांक 22.02.2021 से लेवल-13 के अंतर्गत देय न्यूनतम वेतन स्तर अर्थात ₹46000 के 60% पर ₹27600 निर्धारित किया जाना अपेक्षित था तथा वित्त (वेतन विनियमन) विभाग, हि.प्र. के कार्यालय ज्ञापन संख्या फिन(सी)बी(7)2-2021 दिनांक 12.01.2022 जारी दिशा निर्देशों अनुसार उन्हें अनुबंध काल के दौरान वार्षिक वेतन वृद्धि का लाभ भी देय नहीं था | इस प्रकार निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार उन्हें अंकेक्षण अवधि के दौरान **₹56,466** का अधिक अनियमित भुगतान किया गया था:-

Date – to—	Period	Pay Drawn @(₹)	Pay Due @(₹)	Difference (Rs.)	Amount overpaid @(₹)
22.02.21 to 31.01.22	11M & 7 D	28920	27600	1320	14850
01.02.22 to	12	30366	27600	2766	33192

31.01.23	Months				
01.02.23 to 31.03.23	2 Month	31812	27600	4212	8424
				Total	**56466**

इस सम्बन्ध में ज्ञापन संख्या 25 दिनांक 09.05.2023 तथा ज्ञापन संख्या 27 दिनांक 10.05.2023 द्वारा आपत्ति उठाये जाने के उपरांत परिषद् द्वारा पत्र संख्या Estt./MCN/2023-1210 dated 26.06.2023 द्वारा वार्षिक वेतन वृद्धि के अनुचित लाभ बारे आपत्ति को स्वीकारते हुए सूचित किया गया कि कार्यकारी अधिकारी के वेतन से मासिक आधार पर वसूली प्रारंभ कर दी गयी है परन्तु उक्त आपत्ति अनुसार वेतन-पुननिर्धारण बारे कोई भी सूचना अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवायी गयी | अत: कार्यकारी अधिकारी के उक्त अधिक वेतन निर्धारण को या तो वित्त (वेतन पुनर्निर्धारण) विभाग, हि. प्र. से समुचित स्पष्टीकरण प्राप्त कर नियमानुसार न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा उक्त तालिका अनुसार वेतन-पुननिर्धारण करने के उपरान्त अद्यत्तन वसूली योग्य राशि की परिषद् स्तर पर गणना के उपरान्त तथा तदानुसार वसूली कर अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये |

(ii) चतुर्थ श्रेणी कर्मचारियों को गत तिथि से नियमितीकरण का लाभ प्रदान करने पर दिनांक 01.10.2012 से देय उच्च ग्रेड पे न देकर दिनांक 01.10.2012 के उपरांत 9 वर्ष का सेवाकाल पूर्ण करने पर दिए गये ACPS के अनुचित लाभ के कारण अनियमित भुगतान- ₹1.89 लाख

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाए गये कर्मचारियों के प्रसंग में गत तिथि से नियमितीकरण का लाभ प्रदान करने पर किये गये वेतन निर्धारण में उन्हें दिनांक 01.10.2012 से देय उच्च ग्रेड पे ₹1650 न देकर निम्न तालिका में दर्शाए गयी तिथियों से 9 वर्ष का सेवाकाल पूर्ण करने पर ACPS का अनुचित लाभ अर्थात उच्च ग्रेड पे तथा एक वेतन वृद्धि प्रदान की गयी थी जोकि देय नहीं थी, अत: अनियमित है | परिणामस्वरूप उन्हें अंकेक्षण अवधि के दौरान अधिक वेतन भुगतान के साथ-साथ उनका दिनांक 01.01.2016 से लागू वेतनमान के अंतर्गत वेतन निर्धारण भी अनियमित रूप से उच्च स्तर पर किया गया था जबकि निम्न तालिका के क्रम संख्या 1 से 3 के प्रसंग में **परिशिष्ट -24** तथा **क्रम संख्या** 4 से 5 के प्रसंग में **परिशिष्ट-25** अनुसार वेतन निर्धारण अपेक्षित था |

Sr. No.	Name & Designation	Date of joining	Date of grant of 9th year ACPS benefit	Pay needs to be revised as per Annexure	Amount overpaid w.e.f. 01.01.2022 to 30.04.2023 @ Rs. 1800+ 31% DA x 16 months
1.	Sh. Babu Ram, S/o Late Shri Ram Swaroop, Beldar	01.01.2004	01.01.2013	**Annexure-24**	**37728**
2.	Sh. Bhagat Ram s/o Sh. Ram Nand, Beldar	01.01.2004	01.01.2013		**37728**
3.	Sh. Satish Kumar s/o Sh. Shyam Lal, Beldar	01.01.2004	01.01.2013		**37728**
4.	Sh. Rajesh Kumar, s/o Sh. Inder Singh, Beldar	01.01.2005	01.01.2014	**Annexure- 25**	**37728**
5.	Sh. Gurvinder Singh No. 2 S/o Sh. Amarjeet Singh, Beldar	01.01.2005	01.01.2014		**37728**
				Total	**188640**

इस सम्बन्ध में ज्ञापन संख्या 25 दिनांक 09.05.2023 द्वारा आपत्ति उठाये जाने के उपरांत परिषद् द्वारा पत्र संख्या Estt./MCN/2023-1158 dated 13.06.2023 द्वारा अनुचित लाभ बारे आपत्ति को स्वीकारते हुए इन कर्मचारियों का वेतन-पुननिर्धारण बारे सूचित किया गया जिसके अनुसार उनके मासिक वेतन को मास मई, 2023 के वेतन से कम कर दिया गया तथा वहीं उनकी दिनांक 01.01.2022 से 30.04.2023 की वसूली योग्य राशि को ₹37728 प्रति व्यक्ति

निर्धारित कर मई, 2023 मास के जून, 2023 में देय वेतन से वसूली प्रारम्भ करने बारे भी सूचित किया गया | अत: संपूर्ण वसूली कर अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये |

(ii) श्री इंद्र पाल सिंह, सफाई कर्मचारी को अन्य भत्तों शीर्ष के अंतर्गत राशि ₹0.22 लाख का अनियमित भुगतान:

अंकेक्षण के दौरान वेतन बिलों की नमूना जाँच पर पाया गया कि श्री इंद्र पाल सिंह, सफाई कर्मचारी को अन्य भत्तों शीर्ष के अंतर्गत ₹842 से ₹936 की दर से अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹22063 का अनियमित भुगतान किया गया था :-

Period	PBR	Amount suspected to have been overpaid (₹)
08/20 to 02/21	P-73	6245
03/21 to 02/22	P-71	11138
03/22 to 02/23	P-65	4680
	Total	22063

इस सम्बन्ध में ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 15.07.2023 द्वारा आपत्ति उठाये जाने के उपरांत संस्था द्वारा उक्त आपति की स्वीकारते हुए पत्र संख्या लेखा.शा.न.पा.ना.2023-1395 दिनांक 25.07.2023 द्वारा सूचित किया गया कि कर्मचारी से रसीद संख्या 92/ 359 दिनांक 19.07.2023 द्वारा ₹20000 वसूल कर लिए गये हैं {जिसकी अंकेक्षण के दौरान पुष्टि कर ली गयी} तथा शेष ₹2063 की राशि उनसे ₹1000 प्रति मास की दर से उनके वेतन से वसूली जाएगी | अत: उनसे पूर्ण वसूली करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

(iv) श्री नन्द लाल, वन रक्षक को देय वेतन की अपेक्षा राशि ₹0.06 लाख अधिक दर से अनियमित भुगतान: -

अंकेक्षण के दौरान वेतन बिलों की नमूना जाँच पर पाया गया कि श्री नन्द लाल, वन रक्षक को अवधि 01.08.2021 से 02.02.2022 के दौरान उनकी सेवा पंजी में वर्णित देय वेतन की अपेक्षा अधिक दर से ₹5672 का अनियमित भुगतान किया गया था जिसका विवरण निम्न तालिका अनुसार है |

Sr. No.	Name & Designation	PBR Page No.	Pay as per Service Book	Pay drawn in the month of 08/02021	Amount overpaid (Rs.)
1.	Sh. Nand Lal, Forest Guard Code as per Pay Bill -E-14	7	13140+3200 = 16340	13540+3200 = 16740	@ Rs. 400+DA @ 159% & IR @ 21% per month w.e.f. 01.08.21 to 02.01.22 = Rs. 5672

इस सम्बन्ध में ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 15.07.2023 द्वारा आपत्ति उठाये जाने के उपरांत संस्था से अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ | क्योंकि कर्मचारी द्वारा संशोधित वेतनमान के अंतर्गत 15% का विकल्प का चुनाव किया गया तथा परिणामस्वरूप उन्हें संशोधित वेतनमान के अंतर्गत कोई बकाया राशि देय नहीं है, अत: इस अधिक भुगतान का समायोजन बकाया के विरुद्ध सम्भव नहीं है, इसलिए उक्त अनियमित भुगतान को या तो न्यायोचित ठहराया जाये अथवा ₹5672 राशि की वसूली सम्बन्धित से करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(v) श्री गुरविंदर सिंह पुत्र श्री प्यारा सिंह, बेलदार को मकान किराया भत्ते राशि ₹0.05 लाख का अनियमित भुगतान:

अंकेक्षण के दौरान वेतन बिलों की नमूना जाँच पर पाया गया कि श्री गुरविंदर सिंह पुत्र श्री प्यारा सिंह, बेलदार को जिन्हें परिषद् की ओर से आवास सुविधा भी आबंटित थी के वेतन से निम्न तालिका अनुसार या तो वेतन में उन्हें मकान किराया भत्ते की अनियमित अदायगी कर अथवा वेतन से लाइसेंस शुल्क की कटौती न करने के कारण उन्हें अंकेक्षण अवधि के दौरान ₹4740 का अधिक भुगतान किया गया था :

Sr. No.	Name & Designation	Amount overpaid (₹)	Remarks
1.	Sh. Gurvinder Sing s/o Sh. Payara Singh, Beldar	4740	As per PBR 2019-20 Page -76 and as per PBR 2020-21 Page-69 HRA paid @ Rs. 600 paid for 09/20 to 3/21 except 11/20, Rs. 228 excess paid in the month of 09 to 11/20, Licence Fees @ Rs. 228 not deducted in the month of 10 & 11/20

इस सम्बन्ध में ज्ञापन संख्या 57 दिनांक 15.07.2023 द्वारा आपत्ति उठाये जाने के उपरांत संस्था द्वारा उक्त आपति की स्वीकारते हुए पत्र संख्या लेखा.शा.न.पा.ना.2023-1395 दिनांक 25.07.2023 द्वारा सूचित किया गया कि कर्मचारी से रसीद संख्या 85/ 359 दिनांक 17.07.2023 द्वारा ₹500 वसूल कर लिए गये हैं (जिसकी अंकेक्षण के दौरान पुष्टि कर ली गयी) तथा शेष ₹4240 की राशि उनसे ₹500 प्रति मास की दर से उनके वेतन से वसूली जाएगी | अत: उनसे पूर्ण वसूली करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

(vi) श्री सुलेमान, को श्रेणी-iv के बेलदार के पद से कार्य पर्यवेक्षक के श्रेणी-iii के पद पर बिना निदेशक, शहरी विकास विभाग, हि.प्र. का अनुमोदन प्राप्त किये ही पदोन्नती का अनियमित लाभ प्रदान करना:

अंकेक्षण अवधि के दौरान पदोन्नती के प्रसंगों की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि कार्यालय आदेश संख्या Account/ MCN/2020-2778 दिनांक 04.09.2020 द्वारा श्री सुलेमान, को बेलदार के पद से कार्य पर्यवेक्षक के पद पर पदोन्नती का लाभ सेवा पंजी में दर्ज प्रविष्टि अनुसार नगर पालिका सदन की दिनांक 01.09.2020 की बैठक में प्रदान किये गये अनुमोदन अनुसार दिया गया था जबकि प्रविष्टि में प्रस्ताव संख्या का कोई उल्लेख वर्णित नहीं था। परन्तु इस सम्बन्ध में नियमानुसार निदेशक, शहरी विकास विभाग, हि.प्र. का अनुमोदन भी वांछित था क्योंकि उक्त कर्मचारी को श्रेणी-iv के बेलदार के पद से कार्य पर्यवेक्षक के श्रेणी-iii के पद पदोन्नती का लाभ दिया गया जिसके अभाव में उक्त पदोन्नती अनियमित है। इस सम्बन्ध में कई बार मौखिक अनुरोध करने पर तथा अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 72 दिनांक 30.08.2023 द्वारा भी निदेशक, शहरी विकास विभाग, हि.प्र का अनुमोदन मांगे जाने पर भी अनुमोदन की प्रति अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं की गयी, जिससे प्रतीत होता है कि श्री सुलेमान को पदोन्नती का लाभ बिना निदेशक, शहरी विकास विभाग, हि.प्र का अनुमोदन प्राप्त किये ही प्रदान कर दिया गया है। अत: इस सम्बन्ध में अब वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए निदेशक, शहरी विकास विभाग, हि.प्र का कार्योतर अनुमोदन प्राप्त कर नगर पालिका सदन की दिनांक 01.09.2020 की बैठक में प्रदान किये गये मूल अनुमोदन सहित अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये तथा भविष्य में ऐसे प्रकरणों में नियमानुसार कार्रवाई भी सुनिश्चित की जाये।

(vii) श्री कुन्नु राम, सफाई कर्मचारी द्वारा व्यतीत अवैतनिक अवकाश (बिना चिकत्सा प्रमाण पत्र) के परिणामस्वरुप उनकी वार्षिक वेतन वृद्धि की तिथि को FR-26 के प्रावधान अनुसार नियमित न कर प्रदान किया गया संभावित अधिक भुगतान :

अंकेक्षण के दौरान श्री कुन्नु राम, सफाई कर्मचारी (Date of joining-21.11.2013) की सेवा पंजी की लेखा परिक्षा के दौरान पाया गया कि उनकी वार्षिक वेतन वृद्धि नवम्बर मास में देय थी परन्तु अवधि दिनांक 21.11.2013 to 31.10.2014 के दौरान 47 दिन अवैतनिक अवकाश (बिना चिकित्सा प्रमाण पत्र) के व्यतीत किये जाने के परिणामस्वरुप FR-26 के प्रावधान अनुसार उनकी वार्षिक वेतन वृद्धि का लाभ **स्थायी तौर पर** नवम्बर के स्थान पर दिसम्बर मास के प्रथम तिथि में प्रदान किया जाना वांछित था जबकि उन्हें वार्षिक वेतन वृद्धि का लाभ नवम्बर मास की प्रथम तिथि में उनके द्वारा गत 12 मास में व्यतीत अवैतनिक अवकाश (बिना चिकत्सा प्रमाण पत्र)

की अवधि को जोड़कर आई भिन्न भिन्न तिथियों से दिया गया था जैसा कि निम्न तालिका में दिए गये विवरण से स्वतः ही स्पष्ट है। इस प्रकार उन्हें अधिक एवं कम भुगतान दोनों ही किये गये हैं।

Period of one year to be considered for Annual Increment	LWP (not on medical grounds) availed during this period in days	Annual Increment due w.e.f. / granted w.e.f.	Remarks
21.11.13 to 31.10.14	47	01.12.14 / 18.12.14	This has been continued even during revision of pay scales.
01.12.14 to 30.11.15	19	01.12.15 / 20.11.15	
01.12.15 to 30.11.16	16	01.12.16 /17.11.16	
01.12.16 to 30.11.17	19	01.12.17 /19.11.17	
01.12.18 to 30.11.19	6	01.12.19/06.11.19	
01.12.21 to 30.11.22	25	01.12.22/ 26.11.22	

इस सम्बन्ध में ज्ञापन संख्या 25 दिनांक 09.05.2023 द्वारा आपत्ति उठाई गयी थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब इस प्रसंग में FR-26 के प्रावधानानुसार आवश्यक कार्रवाई करते हुए उक्त कर्मचारी को प्रदान वार्षिक वेतन वृद्धि के लाभ का पुनर्निर्धारण किया जाये तथा उनको हुए अधिक भुगतान, यदि कोई हो की गणना अपने स्तर पर करने तथा इस सम्बन्ध में आवश्यक वसूली करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये था भविष्य में इस प्रकार के प्रकरणों में विशेष ध्यान रखा जाये तथा कर्मचारियों की सेवा पंजी में अवैतनिक अवकाश (बिना चिकत्सा प्रमाण पत्र) से संबंधी प्रविष्टि सदैव लाल स्याही में ही दर्ज़ की जानी सुनिश्चित की जायें।

14.3 **पारिवारिक पैंशनधारकों को बढ़ी हुई दर से पारिवारिक पैंशन (Enhanced Pension) का देय तिथि के उपरान्त भी भुगतान जारी रखने के कारण ₹5.03 लाख +महंगाई भत्ता+अन्तरिम राहत का अधिक भुगतानः–**

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद द्वारा निम्न तालिका में वर्णित पारिवारिक पैंशनधारकों को देय तिथि के उपरान्त भी बढ़ी हुई दर से पारिवारिक पैंशन का भुगतान पैन्शन

देय मास 02/2022 भुगतान मास 03/2022 तक जारी रखा गया था जिसके परिणामस्वरूप उन्हें निम्न तालिका में दिए गए विवरणानुसार ₹503298+मंहगाई भत्ता व अनन्तरिम राहत का अनियमित/अधिक भुगतान किया गया था जो कि पारिवारिक पैंशन नियम 1964 के नियम के प्रतिकूल है ।

Sr. No.	Names of family pensioner and late pensioner & PPO No.	Date of Birth/ Date of retirement /Date of death of the employee	Enhanced Family Pension paid upto / due upto/ Period of overpayment	Consolidated Pension paid for 2/22 in 3/22 (Pension Cash Book Page & Sr. No. reference)	Rate of Family pension paid/ due/ overpayment (₹)	Amount overpaid (₹)
1.	Smt. Reeta Devi w/o Late Sh. Heera Singh, Beldar 1002/2011-12	25.08.1974 27.12.2008 In service death	28.02.2022 27.12.2018 3Y2M1D	10921 (95/25) 9800 (2/25)	4060 3500 560	21299 +DR+IR.
Note: Recovery (worked out on actual due basis in this case) may be done only after verification of actual payment from record since the consolidated amount paid in 02/2022 appears to be on the lower side unlike other cases						
2.	Smt. Suresho Devi w/o Late Sh. Ashok Kumar, Beldar 1118/2012-13	01.01.1965 13.11.2010 In service death	28.02.2022 13.11.2020 1Y3M15D	14574(96/43) 9800 (3/42)	5205 3500 1705	26427 +DR+IR
3.	Smt. Suman w/o Late Sh. Surinder, Sweeper 702/2006-07	30.12.1958 15.03.2006 In service death	28.02.2022 15.03.2016 5Y11M13D	14644 (96/33) 9800 (3/32)	5230 3500 1730	123579 +DR+IR
4.	Smt. Maya Devi w/o Late Sh.Sohan Singh, Beldar 1368/2015-16	16.12.1954 31.12.2014 27.08.2019	28.02.2022 15.12.2019 2Y2M13D	14742 (96/56) 9800 (3/55)	5265 3500 1765	46655 +DR+IR
5.	Smt. Kanta Devi w/o Late Man Chand, Safai Jamadar 1153/2012-13	18.06.1952 30.06.2012 17.09.2013	28.02.2022 17.06.2017 4Y8M11D	19040 (96/47) 11424 (3/46)	6800 4080 2720	153317 +DR +IR
6.	Smt. Salochna Devi w/o Late Sh. Dharamveer, Forest Guard/ 1269/2014-15	11.04.1955 30.04.2013 27.01.2015	28.02.2022 10.04.2020 1Y10M18D	21420 (96/53) 12852 (3/52)	7650 4590 3060	69156 +DR +IR

7.	Sh. Rajul Haq Ansari (DOB-04.03.2004) s/o Late Sh. Iqbal Mohd, Mason 1277/2014-15	16.01.1956 31.01.2014 10.08.2016	28.02.2022 15.01.2021 1Y1M13D	16492 (96/54) 9895 (3/53)	5890 3534 2356	31649 +DR +IR
8	Smt. Nazeeran w/o Late Sh. Umarudeen, Beldar 972/2010-11	29.12.1960 17.05.2009 In-service death	28.02.2022 17.05.2019 2Y7M11D	12362 (95/22) 9800(2/22)	4415 3500 915	28701 +DR+IR
9	Smt. Narda Devi w/o Late Sh. Om Prakash, Beldar 1693/2018-19	10.01.1957 31.01.2015 24.05.2021	28.02.2022 09.01.2022 0Y1M19D	14112 (97/63) 9800 (4/62)	5040 3500 1540	2515 +DR+IR
					Total	**503298+ DR+IR**

यह एक गम्भीर अनियमितता है । अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 29 दिनांक 17.05.23 द्वारा इस सम्बन्ध में आपत्ति उपरान्त अंकेक्षण को नगर परिषद द्वारा पत्र संख्याः स्था0शा0न0पा0 नाहन/2023–1346 दिनांक 18.07.2023 द्वारा सूचित किया गया कि उक्त सभी प्रकरणों में प्रतिमाह ₹1000/– की दर से सम्बन्धित की मासिक पैंशन से वसूली प्रारम्भ की दी गई है। अतः वसूली योग्य कुल राशि की नगर परिषद स्तर पर गणना कर सम्पूर्ण राशि की वसूली उपरान्त अनुपालना से अंकेक्षण अवगत करवाया जाए ।

14.4 पैंशन एरियर में गणना की त्रुटि के कारण ₹2.52 लाख का अधिक भुगतानः–

विस्तृत जाँच हेतु चयनित माह 08/21 के पैंशन एरियर से सम्बन्धित भुगतान वाउचर संख्या 08 दिनांक 13.08.21 ₹69,07,333/– तथा वाउचर संख्या 10 दिनांक 21.08.21 ₹5,80,352 की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि कार्यालय द्वारा उक्त तालिका में दर्शाए पैंशनधारकों को एरियर बिल में पाई गई गणना से सम्बन्धित त्रुटियों के कारण कुल ₹2,52,074 का अनियमित लाभ दिया गया था। यह एक गम्भीर अनियमितता है जो कि कार्यालय की लापरवाही व आन्तरिक नियंत्रण व समन्वय के अभाव को दर्शाती है ।

Sr. No.	Name & Designation of the retiree DOR/ DOD	PPO No. with date & Period of arrear in BOLD	Amount paid	Amount due	Amount overpaid	Remarks
			(₹)	(₹)	(₹)	
1	Smt. Satya Devi, Sweepress DOR- 31.07.2020	1924/2020-21 dated 29.01.2021 **01.08.20 to 31.01.21**	148950	116064	32886	Consolidated pension worked out on basic pension of Rs. 9060 instead of actual Rs. 7060
2.	Smt. Sunita Devi w/o Late Sh. Dinesh Chand, Sweeper DOD- 04.08.2018	1830 /2019-20 dated 29.02.20 **05.08.18 to 31.01.20**	468168	363873	104295	Months counted wrongly and other mistakes
4.	Smt. Pammi Devi w/o Late Sh. Ashok, Sweeper DOD- 20.07.2019	1991/2021-22 dated 27.02.2021 **21.07.19 to 31.07.21**	580352	465459	114893	Period of one month of July, 21 taken as 6 months instead of 1 month
				Total pension arrear overpaid	**252074**	

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 44 दिनांक 17.06.23 द्वारा इस सम्बन्ध में आपत्ति उपरान्त नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या Estt.MCN/2023-1731 dated 29.08.2023 के माध्यम से अंकेक्षण को सूचित किया गया कि पैंशनधारकों की मासिक पैन्शन से राशि की कटौती आरम्भ कर दी गई है। अतः राशि की पूर्ण वसूली उपरान्त अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

14.5 अवकाश नकदीकरण (Leave Encashment) हेतु किया गया ₹1.12 लाख का अधिक भुगतान एवं अन्य अनियमितताएं :–

(i) विस्तृत जाँच हेतु चयनित माह 08/21 के अवकाश नकदीकरण से सम्बन्धित भुगतान वाउचर संख्या शून्य दिनांक 12.08.21 ₹6438411.00 की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि कार्यालय द्वारा निम्न तालिका में दर्शाए सेवानिवृत कर्मचारियों को गणना में त्रुटि करके कुल ₹1,02,531.00 का अनियमित लाभ दिया गया था ।

Sr. No.	Name & Designation of the retiree (DOR/DOD)	Last pay drawn / EL at credit	Applicable DA Rate	Amount paid (₹)	Amount due (₹)	Amount overpaid (₹)
1.	Smt. Nirmala Devi, Sweepress wo Late Sh. Inder Raj 28.02.2018	₹11190+ 1900=13090/ 114 days	140%	151205	119380	31825
Important : It has also been indicated on the noting sheet attached with the voucher that 50% Leave Encashment has already been paid on 31.10.2018 and in such a scenario over-payment would increase further. इस बारे अंकेक्षण के दौरान बार-बार अनुरोध करने पर भी अंकेक्षण को अभिलेख अनुसार वस्तुस्थिति से अवगत नहीं करवाया गया।						
2.	Sh. Roshan Lal, Mali 30.04.2018	₹11010+1900= 12910/ 100 days	140%	152985	103280	49705
Important : It has also been indicated on the noting sheet attached with the voucher that 50% Leave Encashment has already been paid on 31.10.2018 and in such a scenario over-payment would increase further. इस बारे अंकेक्षण के दौरान बार बार अनुरोध करने पर भी अंकेक्षण को अभिलेख अनुसार वस्तु स्थिति से अवगत नहीं करवाया गया।						
3.	Smt. Sunita w/o Late Sh. Dinesh Chand, Sweeper, 04.08.2018	₹13550+1650= 15200/ 286 days	144%	373344	353572	19772
4.	Sh. Ajay Kumar, Beldar, 31.05.2019	₹5490+1400= 6890/ 107 days	148%	62173	60944	1229
Total amount of Leave Encashment overpaid						**102531**

यह एक गम्भीर अनियमितता है जो कि कार्यालय की लापरवाही व आन्तरिक नियंत्रण व समन्वय के अभाव को दर्शाती है । अंकेक्षण अधियाचना संख्या 44 दिनांक 17.06.23 द्वारा इस

सम्बन्ध में आपत्ति उपरान्त नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या Estt.MCN/2023-1731 dated 29.08.2023 के माध्यम से अंकेक्षण को सूचित किया गया पैंशनधारकों की मासिक पैन्शन से राशि की कटौती आरम्भ कर दी गई है। अतः राशि की पूर्ण वसूली उपरान्त (उक्त तालिका के प्रसंग 1 व 2 में अभिलेख अनुसार अगर उक्त के अतिरिक्त अन्य वसूली योग्य राशि यदि कोई हो को भी सम्मिलित करने के उपरान्त) अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(iii) श्री रमेश चन्द पुत्र श्री प्रताप सिंह, बेलदार **(DOR-31.01.2020)** की सेवा पुस्तिका के अन्तर्गत अवकाश खाते की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि उन्हें सेवानिवृति पर 216 दिन अर्जित अवकाश के नगदीकरण का भुगतान किया गया था जबकि अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि उनके अर्जित अवकाश खाते में अवधि 01.01.2009 से 30.06.2009 में 10 दिन अधिक व 01.01.2020 से 30.01.2020 में 1 दिन कम क्रेडिट किया गया था | परिणामस्वरूप उन्हें केवल 207 (216-10+1) दिन अर्जित अवकाश के नगदीकरण का भुगतान ही देय था | इस प्रकार निम्न तालिका में दर्शाए विवरण अनुसार उन्हें ₹9609 का अधिक भुगतान किया गया जिस बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 27 दिनांक 10.05.2023 द्वारा आपत्ति उठाये जाने पर परिषद् द्वारा पत्र संख्या स्था.शा.न.पा.प. नाहन / 2023-1325 दिनांक 13.07.2023 द्वारा सूचित किया गया कि पैंशन धारक की मासिक पैंशन से राशि की कटौती आरम्भ कर दी गई है। अतः राशि की पूर्ण वसूली उपरान्त अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

Last Pay drawn (Rs.)	DA	Leave Encashment paid (₹)	Leave Encashment due (₹)	Overpayment involved (₹)
10760 + 1900 =12660	153%	(12660+19370)x216=230616 / 30	(12660+19370)x207=221007 / 30	9609

(iii) श्री रमेश चन्द पुत्र श्री सालिग राम, सफाई कर्मचारी (DOR-29.02.2020) के पैंशन प्रकरण की जाँच के दौरान पाया गया कि उनकी सेवाकाल के अंतिम समय में कार्यालय आदेश संख्या Estt.MCN(Fixation) 2020-423 दिनांक 11.02.2020 द्वारा गत तिथि से उनके वेतन का पुनर्निधारण किया गया था जिसके उपरांत सेवानिवृति की तिथि को उनका वेतन Rs.14640+1900=16540 से घटा कर Rs. 14480 + 1650=16130 अर्थात ₹410 कम कर दिया गया था तथा उनकी वार्षिक वेतन वृद्धि की तिथि भी मास मई से मास जनवरी कर दी गयी थी | यद्यपि उनके सेवानिवृति लाभ पुनर्निधारित कम वेतन के आधार पर ही अदा किये गये थे परन्तु गत तिथि से वेतन के पुनर्निधारण उपरांत आवश्यक वसूली बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 27 दिनांक 10.05.2023 द्वारा पूछे जाने पर परिषद द्वारा पत्र संख्या स्था.शा.न.पा.प. नाहन / 2023-1325 दिनांक 13.07.2023 द्वारा सूचित किया गया कि पैंशन धारक की मासिक पैंशन से राशि की कटौती आरम्भ कर दी गई है परन्तु सूचित नहीं किया गया | अतः पूर्ण वसूली योग्य राशि बारे राशि अभिलेख तथा पूर्ण वसूली कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

15 अग्रिम :

(क) संविदाकारों को प्रदत्त अग्रिम के सम्बन्ध में पाई गई अनियमितायें

(i) संविदाकारों को अग्रिम पंजिका में प्रविष्टि दर्ज़ किये बिना ₹48.80 लाख अग्रिम राशि की अदायगी :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद् कार्यालय द्वारा अंकेक्षण अवधि के दौरान विभिन्न संविदाकारों को अग्रिम तो प्रदान किये गये थे परन्तु इस सम्बन्ध में न तो कांट्रेक्टर लेजेर का संधारण किया गया था तथा न ही निम्न तालिका में वर्णित प्रसंगों में रोकड़ बही में दर्ज़ कुल ₹48,80,422 के प्रदत अग्रिमों की प्रविष्टि कार्यालय की अग्रिम पंजिका में दर्ज़ की गयी थी जोकि अनियमित है। इस प्रकार नगर परिषद् लेखा शाखा स्तर पर अग्रिम पंजिका जो कि एक नियंत्रण पंजी है, को बनाये जाने का औचित्य ही विफल हो जाता है तथा अग्रिम की राशि के असमायोजित रहने अथवा दुर्विनियोजन की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

Sr. No.	Date	CBP & Voucher No.	Name of Contractor	Amount (₹)	Name of work
1.	23.03.22	38/48	Sh. Sukhwinder Singh	250000	Community Bhawan at Balmiki Basti
2.	18.05.22	85/31A	Sh. Mahesh Thakur	50000	C/o Toilet different sites
3.	20.05.22	87/33	Sh. Vishal Kumar	400000	C/o Community Hall at Gobindgarh
4.	25.05.22	91/44	Sh. Manoj Kumar	200000	C/o Park Rani Ka Bagh
5.	13.07.22	36/31	Sh. Mahesh Thakur	50881	C/o Drain Ward No. 9
6.	22.08.22	69/27	Sh. Mahesh Thakur	56880	C.o Drain near H/o Sh. Om Prakash

Note: As per reply received from the MC's side vide letter No. ले.शा.न.प.ना.2023-1648 दिनांक 24.08.2023 the advances at Sr No. 5 & 6 have been recovered vide entries at Page No. 5 to 12 of MB 9396 but could not be confirmed as the supporting MB and voucher was not shown to audit.

7.	26.08.22	74/41	Sh. Arvind Kumar Bansal	3600000	C/o MC Office Buliding
Note: This advance at Sr No. 7 was recovered from 3rd R. bill vide entry at Page No. 23 of MB 9394 under Vr/ No. 43 A dated 19.10.2022 related to the C/o MC Building as per reply received from the MC's side vide letter No. ले.शा.न.प.ना.2023-1648 दिनांक 24.08.2023 which was confirmed from record.					
8.	07.09.22	87/16	Sh. Manoj Kumar	69461	For Community Hall Ward No.4
9.	27.09.22	10/45	Sh. Sukhwinder Singh	100000	C/o Hall at Balmiki Basti
10	22.10.22	36/57	Sh. Sukhwinder Singh	103200	C/o Hall at Balmiki Basti
				4880422	

(ii) संविदाकारों को प्रदत्त राशि ₹55.21 लाख अग्रिम, जिन्हें न तो रोकड़ बही में बतौर अग्रिम दर्शाया गया तथा न ही अग्रिम पंजिका में कोई प्रविष्टि दर्ज़ की गयी :-

अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही की नमूना जाँच पर पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाये गये प्रसंगों में ₹55,21,000 की राशि के अग्रिम तो विभिन्न संविदाकारों को प्रदान किये गये थे परन्तु न तो यह रोकड़ बही में बतौर अग्रिम दर्शाए गये तथा न ही इनकी प्रविष्टियाँ लेखा शाखा द्वारा संधारित अग्रिम पंजिका में की गयी थी जो कि आहरण एवं वितरण अधिकारी तथा कार्यालय स्तर पर लापरवाही का सूचक है तथा इस सम्बन्ध में नियंत्रण के अभाव को परिलक्षित करता है।

Sr. No.	**Date**	**CBP & Voucher No.**	**Name of Contractor/ supplier**	**Amount (₹)**	**Name of work**
1.	22.05.19	98/24	Sh. Ashok Kumar (Balaji Associates)	500000	DPR for Car Parking of MC Office (Part payment)
2.	30.05.19	6/29	Sh. Rafiq Mohammed	50000	Cutting of Bushes at Ranital Garden
3.	06.09.19	94/Not mentioned	Sh. Sukhwinder Singh	175000	Purchase of steel at Balmiki Basti
4.	16.11.19	58/ Not mentioned	M/s Tanushree Traders	100000	For supply of paver blocks
5.	03.03.21	8/ Not	Snowview	837000	Purchase of three

		mentioned	Automobile		vehicles
6.	25.07.20/ 27.07.20 as per Vr.	96/ Not mentioned	Sh. Shyam Bihari	88000	For distempering and painting (Part payment)
7.	17.09.20	43/26	Sh. Shyam Bihari	125000	For distempering and painting
8.	19.01.21	66/--	Sh. Shyam Bihari	66000	For construction work near ITI, Mall & Rest House
9.	25.03.21	31/71	Sh. Saber Ali	80000	Repair and renovation of road.
10.	24.02.22	14/90	Sh. Arvind Kumar Bansal	3500000	C/o MC Building
Note: This advance was recovered from 1st R. bill vide entry at Page No. 4 of MB 9394 as was learnt during the course of checking of the Work Bill related to the C/o MC Building though no reply has been received from the MC's side in this regard.					
		Total		**5521000**	

उक्त के अतिरिक्त निम्न तालिका में वर्णित ₹4,50,000 के भुगतान की भी अग्रिम होने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता यद्यपि इस भुगतान से सम्बन्धित वाउचर अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत न किये जाने के कारण इसकी पुष्टि अंकेक्षण के दौरान सम्भव न हो सकी :-

Sr. No.	**Date**	**CBP & Voucher No.**	**Name of Contractor/ supplier**	**Amount (₹)**	**Name of work**
1.	06.11.19	51/ Not mentioned	Sh. Kulwinder Singh	450000	Not known as voucher not produced to audit

क्योंकि अंकेक्षण के द्वारा अधिकांश अग्रिम रोकड़ बही की नमूना जाँच के दौरान पाए गये है तथा अग्रिम पारित करने के स्तर पर नियन्त्रण व्यवस्था / प्रक्रिया लागू न होने के दृष्टिगत और भी अग्रिम राशियों के असमायोजित होने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

(iii) राशि ₹11.65 लाख का संविदाकारों को प्रदत्त अग्रिम जिन्हें अग्रिम पंजिका में सम्बन्धित माप पुस्तिका तथा वाउचर का समुचित सन्दर्भ दर्ज़ किये बिना ही समायोजित दर्शा दिया गया :-

अंकेक्षण के दौरान अग्रिम पंजिका की जाँच पर पाया गया कि क्रम संख्या 40, 41, 45, 49, 50, 56, 58 व 59 पर दर्ज़ कुल ₹11,65,000 के संविदाकारों को प्रदत्त अग्रिम के विरुद्ध 'adjusted' तो लिखा गया था परन्तु सम्बन्धित माप पुस्तिका तथा वाउचर का कोई संदर्भ उल्लेखित नहीं था तथा न ही समायोजन के समय रोकड़ बही में कोई प्रविष्टि दर्ज़ की जा रही थी जो कि आहरण एवं वितरण अधिकारी तथा कार्यालय स्तर पर लापरवाही का सूचक है तथा इस सम्बन्ध में नियंत्रण के अभाव को परिलक्षित करता है | ऐसी परिस्थिति में अग्रिमों के समायोजन की प्रविष्टि वास्तविक समायोजन के बिना ही कर दिए जाने की संभावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता |

उक्त के अतिरिक्त अग्रिम पंजिका कि क्रम संख्या 37, 42, 46, 47, 50, 52, 60, 61, 63 & 64 में यद्यपि माप पुस्तिका संख्या तो दर्ज़ पाई गयी परन्तु पृष्ठ संख्या का उल्लेख दर्ज़ न होने के कारण समायोजन का सत्यापन अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव न हो सका | वहीं अग्रिम पंजिका कि क्रम संख्या 60 में वर्णित श्री संजीव कुमार, संविदाकार को प्रदत अग्रिम के विरुद्ध समायोजन बारे विभिन्न टिप्पणियाँ दर्ज पाई गयी जिससे वास्तविक स्थिति स्पष्ट न हो सकी | उपरोक्त गम्भीर अनियमितायें अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 23 दिनांक 03.05.2023 व ज्ञापन संख्या 61 दिनांक 19.07.2023 द्वारा संस्था के ध्यान में लाई गई थी परन्तु संस्था के स्तर इस सम्बन्ध में वांछित अभिलेख प्रस्तुत न किये जाने के कारण तथा न ही अन्य कोई भी कार्रवाई किये जाने के कारण इनका अंकेक्षण के दौरान निपटारा न हो सका | अतः अब इस प्रसंग में वस्तुस्थिति आगामी अंकेक्षण के दौरान स्पष्ट की जाये |

(iv) संविदाकारों को प्रदत्त ₹3 लाख की राशि के अग्रिम जिन्हें अग्रिम पंजिका में तो दर्ज़ किया गया परन्तु रोकड़ बही में कोई उल्लेख / स्पष्ट उल्लेख दर्ज़ नहीं पाया गया :-

अंकेक्षण के दौरान अग्रिम पंजिका की जाँच पर पाया गया कि निम्न तालिका में वर्णित संविदाकारों को प्रदत्त ₹3,00,000 के अग्रिम यद्यपि अग्रिम पंजिका में तो दर्ज़ किये गये थे परन्तु इनके सम्बन्ध में रोकड़ बही में कोई प्रविष्टि/ स्पष्ट प्रविष्टि दर्ज़ नहीं की गयी थी जो कि कार्यालय स्तर पर अभिलेख सृजन के सम्बन्ध में लापरवाही का सूचक है एवं एक ध्वस्त आंतरिक नियंत्रण

एवं चेक प्रणाली का प्रमाण है तथा ऐसी परिस्थिति में अभिलेख की विशवसनीयता संदेहास्पद है तथा किसी भी असामान्य गतिविधि से दुर्विनियोजन की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता:-

Sr. No.	Date & Advance Register Page Ref	Name of Contractor	On account of	Amount (₹)	Remarks
1.	08.08.19 Sr. No. 43	Sh. Dalip Singh	C/o Sewerage pipe near Baroja Factory in Ward No. 2	30000	Recorded as UTR NEFT in Cash Book at Page No. 68 but no Voucher detail found. As per bank statement of HPSCB Account No. 55710107583 this amount has been transferred to Account No. 21023723726 under UTR No. HPSCN19220004811
2.	24.11.19 Sr. No. 49	Sh. Mahesh Thakur	Cutting of bushes	20000	Not found recorded in Cash Book. May produce the related voucher etc. in support of this alongwith its adjustment
3.	19.09.20 Sr. No. 59	Sh. Rajesh Kumar	C/o Tin Shed at top floor of MC Rest House (ii) C/o Shed for kitchen of MC Rest House	250000	Not found recorded in Cash Book. May produce the related voucher etc. in support of this alongwith its adjustment as the remark "adjusted" has been recorded thereagainst but no detail found recorded.
			Total	**300000**	

उपरोक्त गम्भीर अनियमितताएं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 23 दिनांक 03.05.2023 व ज्ञापन संख्या 52 दिनांक 10.07.2023 द्वारा संस्था के ध्यान में लाई गई थी परन्तु संस्था के स्तर इस सम्बन्ध में वांछित अभिलेख प्रस्तुत न किये जाने के कारण तथा न ही अन्य कोई भी कार्रवाई किये जाने के कारण इनका अंकेक्षण के दौरान निपटारा न हो सका जो कि संस्था के आहरण एवं वितरण अधिकारी तथा सम्बन्धित कर्मचारियों का संस्था के प्रति उनके कर्तव्य एवं दायित्व के सम्बन्ध में पूर्ण उदासीनता का प्रमाण है। अंकेक्षण अवधि के अंत में समायोजन हेतु शेष अग्रिम बारे भी कोई सूचना अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी। अत: इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए वांछित अभिलेख सहित अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये क्योंकि अभिलेख के इस प्रकार के आधे अधूरे सृजन/ संधारण की स्थिति में दुर्विनियोजन की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। साथ ही भविष्य में संस्था के स्तर पर कोई भी अग्रिम बिना अग्रिम पंजी तथा रोकड़ बही में प्रविष्टि सुनिश्चित किये बिना न अदा किये जायें तथा अग्रिम के समायोजन के समय रोकड़ बही में समुचित प्रविष्टि दर्ज की जाये व अग्रिम पंजी में भी सम्बन्धित अभिलेख का पूर्ण सन्दर्भ का उल्लेख किया जाना सुनिश्चित किया जाये ताकि इस सम्बन्ध में प्रभावी नियंत्रण लागू हो सके। मामले की गम्भीर ता को देखते हुए नगर परिषद् की अग्रिम के सम्बन्ध में जारी लचर व्यवस्था के यह प्रकरण यथोचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ भी लायी जाती है।

(v) श्री महेश ठाकुर, संविदाकार को उनको प्रदत्त अग्रिम की वसूली तथा वैधानिक कटौतियां न. करके, किये गये भुगतान के फलस्वरूप ₹0.35 लाख का अधिक अनियमित भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान अग्रिम पंजी में दर्ज़ अग्रिम समायोजन के प्रसंगों की नमूना जाँच पर पाया गया कि श्री महेश ठाकुर, संविदाकार को आबंटित "झाड़ियों की कटाई" के कार्य हेतु प्रदत्त ₹20,000 के अग्रिम का समायोजन उनको देय अंतिम भुगतान ₹1,04,966 से करने के स्थान पर उन्हें इस राशि का पूर्ण भुगतान अर्थात उक्त अग्रिम की वसूली तथा ₹15806 की वैधानिक कटौतियां किये बगैर ही नगर परिषद, नाहन के स्टेट बैंक ऑफ़ इंडिया, नाहन खाता सख्या 65047070129 से दिनांक 04.01.2020 को RTGS के माध्यम से कर दिया गया। इस प्रकार उन्हें ₹35,806 का अनियमित अधिक भुगतान कर दिया गया।

Name of Contractor	Name of work	Total amount of Bill (₹)	Vr. No. / Date of payment & Bank A/c involved	Deductions dye (₹)	Amount due (₹)	Amount paid (₹)
Sh. Mahesh Thakur	Cutting of Bushes	104966	Not mentioned/ 04.01.2020/ SBI, Nahan 65047070129	35806 (including advance of ₹20,000, however, no reference recorded)	69160	104966

उपरोक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 23 दिनांक 03.05.2023 द्वारा संस्था के ध्यान में लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्त होने की तिथि तक इस सम्बन्ध में कोई भी करवाई बारे सूचित नहीं किया गया | अत: ₹35806 का अनियमित अधिक भुगतान की सम्बन्धित से वसूली उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये | साथ ही भविष्य में **"झाड़ियों की कटाई"** के कार्य संविदा पर करवाने के स्थान पर इस कार्य हेतु परिषद् के अधीन कार्यरत विभिन्न श्रमिकों की सेवायें ही उपयोग में लाये जाने का परामर्श भी दिया जाता है |

(vi) श्री हरदीप सिंह, संविदाकार को उनको प्रदत्त अग्रिम की पूर्ण वसूली किये बगैर किये गये भुगतान के फलस्वरूप ₹0.01 लाख का अधिक अनियमित भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान अग्रिम पंजी में दर्ज़ अग्रिम समायोजन के प्रसंगों की नमूना जाँच पर पाया गया कि श्री हरदीप सिंह, संविदाकार को निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹5,00,000 के अग्रिम के विरुद्ध केवल ₹499200 (331200+ 168000) का समायोजन कर अग्रिम को पूर्णत: समायोजित दर्शा दिया गया जबकि उनसे ₹800 वसूल किये जाने शेष थे | यह अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 61 दिनांक 19.07.2023 द्वारा संस्था के ध्यान में लायी गयी थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्त होने की तिथि तक इस सम्बन्ध में कोई भी कार्रवाई बारे सूचित न किये जाने के कारण इसका मोके पर निपटारा न हो सका | अत: अब सम्बन्धित से वसूली कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

Advance drawn vide Advance Register Reference (₹)	**Adjustment vide**					
500000 (Sr. No. 63 dated 09.10.20) CBP-68 dated 09.10.20	**Name of work against which adjusted**	**Voucher No. With date**	**Cash Book Page**	**Net payment due (₹)**	**Advance Adjusted (₹)**	**Amount pending for recovery (₹)**
	P/F of Playstation for parks at W.No. 5	22(7) dt.07.11.20	Not posted	227215	168000	800
	P/F of Playstation , playing equipment for parks	22(8) dt. 07.11.20	Not posted	331200	331200	

(ख) कर्मचारियों को प्रदत्त अग्रिम के सम्बन्ध में पाई गयी अनियमितायें:-

(i) श्री परवेज़ इकबाल, सहायक अभियंता, सेवानिवृत के नाम ₹0.50 लाख का असमायोजित अग्रिम:-

अंकेक्षण के दौरान अग्रिम पंजिका की जाँच पर पाया गया कि अग्रिम पंजिका के क्रम संख्या 53 अनुसार श्री परवेज़ इकबाल, सहायक अभियंता को दिनांक 24.03.2020 को कोरोंना काल में विभिन्न सम्बन्धित सामग्री की खरीद हेतु ₹50,000 का अग्रिम अदा किया गया था परन्तु उक्त अग्रिम के विरुद्ध समायोजन की कोई प्रविष्टि दर्ज़ नहीं पाई गयी जबकि अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी सूचना अनुसार उक्त अधिकारी परिषद् से दिनांक 30.06.2021 को सेवानिवृत हो गये थे | ऐसी स्थिति में उक्त अग्रिम के समायोजन अथवा वसूली के बिना उनके सेवानिवृति लाभ जारी करना भी परिषद् की लचर एवम लापरवाही से परिपूर्ण कार्य प्रणाली को प्रदर्शित करता है | उपरोक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 23 दिनांक 03.05.2023 द्वारा संस्था के ध्यान में लायी गयी थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्त होने की तिथि तक इस सम्बन्ध में कोई भी कार्रवाई बारे सूचित नहीं किया गया | अत: आगामी अंकेक्षण के दौरान या तो उक्त अग्रिम के समायोजन से सम्बन्धित अभिलेख सत्यापनार्थ प्रस्तुत किया जाये अथवा अग्रिम की राशि को श्री परवेज़ इकबाल, सहायक अभियंता (सेवानिवृत) से ब्याज सहित वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये |

(ii) श्री सुलेमान, कार्य पर्यवेक्षक को शमशान घाट में कार्यरत श्रमिकों को भुगतान हेतु दिया गया ₹0.10 लाख का अग्रिम वसूली हेतु शेष :-

अंकेक्षण के दौरान रोकड़ बही की नमूना जाँच पर पाया गया कि श्री सुलेमान, कार्य पर्यवेक्षक को शमशान घाट में कार्यरत श्रमिकों को भुगतान हेतु दिनांक 06.05.2021 को ₹10,000 की राशि बतौर अग्रिम प्रदान की गयी थी | परन्तु इस कार्य हेतु वाउचर संख्या 40 दिनांक 18.08.2021 को (रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 18, RTGS No. ACCTT/MCN-2021-1632 Dated 19.08.2021) द्वारा प्रस्तुत बिलों का पूर्ण भूगतान ₹30,000 उन्हें उक्त अग्रिम के समायोजन/ वसूली किये बगैर ही कर दिया गया जबकि यह अग्रिम ₹4,53,847 के कर्मचारियों को प्रदत अन्य अग्रिम की भांति अग्रिम पंजिका में दर्ज़ भी नहीं पाया गया था जो कि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 23 दिनांक 03.05.2023 द्वारा संस्था के ध्यान में लाये जाने के उपरांत अग्रिम पंजी में लेखंकित कर दिए गये | इस प्रकार उक्त अग्रिम की राशि श्री सुलेमान, कार्य पर्यवेक्षक से वसूली हेतु शेष पाई गयी | उपरोक्त ज्ञापन के उपरांत करवाई करते हुए संस्था द्वारा ₹4,63,847 की राशि के कर्मचारियों को प्रदत अग्रिम की अग्रिम पंजिका में प्रविष्टि दर्ज़ की गयी तथा यह भी सूचित किया गया कि श्री सुलेमान, कार्य पर्यवेक्षक से मासिक आधार पर वसूली प्रारम्भ कर दी गई है |

अत: उक्त अग्रिम की नियमानुसार ब्याज सहित पूर्ण वसूली करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

16 नगर परिषद के वाहनों हेतु डीजल क्रय व रख-रखाव में दर्ज अति गम्भीर अनियमितताएं:-

अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद् नाहन वाहनों हेतु डीजल की खरीद और वाहनों की मुरम्मत और रख–रखाव से सम्बन्धित रिकॉर्ड की जाँच के दौरान पाया गया कि नगर परिषद, नाहन के सभी स्तरों पर कार्यरत कर्मियों/अधिकारियों ने निर्धारित सभी प्रक्रियाओं का पूरी तरह से उल्लंघन किया है। परिणामस्वरूप, नगर परिषद वाहनों के अतिरक्त निजी वाहनों हेतु क्रय किये गये डीजल से सम्बन्धित बिलों का भी भुगतान नगर परिषद स्तर पर कर दिया गया, जबकि नगर परिषद वाहन जब उपयोग में नहीं थे या मुरम्मत के अधीन थे, तब उनके लिए डीजल क्रय के बिलों का भुगतान किया गया, वाहनों हेतु बिना इंडेंट के/कार्यालय से बिना हस्ताक्षरित इंडेंट के आधार पर खरीदे गए डीजल के बिलों का भुगतान कर दिया गया। इसके अतिरिक्त गाडियों की यात्रा बारे, खरीदे गए डीजल, आपूर्तिकर्ता से मुद्रांकन की प्रविष्टियां भी लॉग बुक दर्ज नहीं पाई गई थी, जबकि लॉग बुक में दर्ज अधिकांश प्रविष्टियां भी अधिकृत अधिकारी/कर्मचारी की ओर से सत्यापित नहीं पाई गई।

गाडियों के ओडोमीटर काम नहीं कर रहे थे, यहां तक कि यात्रा के किलोमीटर भी नहीं दर्शाए गए थे व माह के अंत में डीजल की औसत खपत भी नहीं निकाली गई थी। वाहनों की देर से पंजीकरण के लिए जुर्माना भी अदा किया गया था। वाहनों को सक्षम अधिकारी से पास नहीं करवाया गया जबकि पासिंग से सम्बन्धित मुरम्मत के बिलों का भुगतान किया गया था। प्रतिलिपि बिलों के आधार पर आहरण एंव वितरण अधिकारी की ओर से नियमानुसार वांछित प्रमाण पत्र दर्ज किए बिना भी मुरम्मत हेतु भुगतान किए गए थे।

इस प्रकार, उपलब्ध आंतरिक नियंत्रण, आंतरिक जांच के साथ–साथ बाहरी चैक से पूरी तरह से समझौता किया गया है जो कार्यालय स्तर पर नियंत्रण की अनुपस्थिति या भीतर और बाहर दोनों स्तरों पर मिलीभगत का स्पष्ट संकेत है जिसके परिणामस्वरूप बनाए गए अंकेक्षण को प्रस्तुत रिकॉर्ड पर पूरी तरह से विश्वास नहीं किया जा सकता, जबकि अंकेक्षण अवधि के दौरान नगर परिषद् निधि को लाखों रुपये की संदिग्ध हानि भी हुई प्रतीत होती है, जैसा निम्नलिखित अनुच्छेदों में चर्चा की गई है–

अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी सूचना अनुसार:

1 नगर परिषद् में अंकेक्षण अवधि के दौरान प्रयोग में लायी गयी गाड़ियों का विवरण **परिशिष्ट-26** अनुसार है।

2 एम् परिवहन एप अनुसार नगर परिषद की गाड़ियों के पंजीकरण, पासिंग फिटनेस व बीमा ब्यौरा **परिशिष्ट-27** अनुसार है।

3 रोकड़ बही अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान गाड़ियों के डीजल पर किया गया व्यय **परिशिष्ट-28** अनुसार है।

4 रोकड़ बही अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान गाड़ियों की मुरम्मत एवं रख-रखाव पर किया गया व्यय **परिशिष्ट -29** अनुसार है।

5 गाड़ियों के मुरम्मत एवं रख-रखाव पंजिकाओं/स्टॉक पंजिकाओं अनुसार मुरम्मत एवं रख-रखाव पर किया गया व्यय **परिशिष्ट-30** अनुसार है।

16.1 अंकेक्षण अवधि के दौरान समर्थित इडेंट के बिना क्रय किये गये डीजल एवं अन्य सामग्री हेतु राशि ₹2.86 लाख का अनियमित भुगतानः-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये वाहन वार विवरण अनुसार ₹2,86,196 के डीजल की खरीद हेतु भुगतान बिना समर्थित इडेंट के ही कर दिए गये थे जो कि न्यायोचित प्रतीत नहीं होते तथा नियंत्रण व्यवस्था के पूर्णतः ध्वस्त होने का भी संकेत है। ऐसी स्थिति में हर स्तर पर मिलीभगत से दुर्विनियोजन की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ समुचित कार्रवाई के उद्देश्य से लाया जाता है।

Sr. No.	Vehicle No.	Qty of HSD (Ltrs)	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Ref. of Vehicle wise Table below in Para
1	HP-18-0381	738	47068	1	151	47219	16.10 (ii)- C
2	HP-71-1736	2043	130622	21	13854	144476	16.10 (iii)-E
3	HP-18B-3192	93	5979	0	0	5979	16.10(iv) - A(ii) + D
4	HP-18-4981	1455.30	45708	7	2688	48396	16.10(v)-A(ii) +B(ii)+E
5	HP-18-4781	412	28742	6	6820	35562	16.10(vi)-A(ii) +B
6	HP-71A-2423	22	1856	0	0	1856	16.10(vii)-B(ii)+C
7	HP-71A-2419	23.7	2046	0	0	2046	16.10(viii)-B
8	HP-71A-2420	8	662	0	0	662	16.10(ix) A(ii)
	Total	**4795**	**262683**	**35**	**23513**	**286196**	

16.2 अंकेक्षण अवधि के दौरान नगर परिषद् कार्यालय के प्राधिकृत अधिकारी / कर्मचारी की ओर से बिना हस्ताक्षरित इडेंट के विरुद्ध क्रय किये गये डीजल राशि ₹22.21 लाख का अनियमित भुगतान:-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये वाहन वार विवरण अनुसार **₹22,20,605** के डीजल की खरीद हेतु भुगतान ऐसे इडेंट के आधार पर कर दिए गये थे जो कि कार्यालय की ओर से प्राधिकृत अधिकारी / कर्मचारी की ओर से हस्ताक्षरित ही नहीं थे जोकि न्यायोचित प्रतीत नहीं होते तथा नियंत्रण व्यवस्था के पूर्णत: ध्वस्त होने का भी संकेत है | ऐसी स्थिति में हर स्तर पर मिलीभगत से दुर्विनियोजन की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ समुचित कार्रवाई के उद्देश्य से लाया जाता है |

Sr. No.	Vehicle No.	Qty of HSD (Ltrs)	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Reference of Vehicle wise Table below in Para -
1	HP-18-4935	3711.29	284091	11	7094	291185	16.10 (i)- **A**
2	HP-71-1736	7772.71	579635	18	11496	591131	16.10(iii) **B(ii)+D(iii)+F**
3	HP-18B-3192	610.82	47909	3	474	48383	16.10(iv)-**A(iii) + B(ii)+E**
4	HP-18-4981	6009.42	464086	4	1160	465246	16.10(v)- **B(iii)+D(iii)+F**
5	HP-18-4781	10214.02	777816	26	14775	792591	16.10(vi)- **A(iii) + C**
6	HP-71A-2423	132.24	10887	1	1424	12311	16.10 (vii)- **A(iii) + D**
7	HP-71A-2419	77.41	6422	0	0	6422	16.10-(viii)- **A(iii) + C**
8	HP-71A-2420	160.73	13336	0	0	13336	16.10-(ix) **B**
	Total	**28688.64**	**2184182**	**63**	**36423**	**2220605**	

16.3 अंकेक्षण अवधि के दौरान डीजल के क्रय हेतु प्रयुक्त अधिकांश इडेंट श्रृंखला के काउंटरफॉइल का अभिलेख से गायब पाया जाना:-

16.3.1 अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि अंकेक्षण अवधि के दौरान **परिशिष्ट 31 व 32** में दर्शाए गये विवरण अनुसार इंडेंट की कई श्रृंखला प्रयोग में थी जिसमें M/s Sahotra HP Centre, Nahan की 30 से अधिक श्रृंखला का उल्लेख **परिशिष्ट 31** में किया गया है जबकि M/s Jain Hi Tech, Nahan की श्रृंखला के स्थान पर अंकेक्षण अवधि के दौरान प्रयुक्त इंडेंट का उल्लेख **परिशिष्ट 32** में किया गया है तथा इन सब प्रयुक्त इंडेंट श्रृंखला के काउंटरफॉइल (counterfoil) कार्यालय अभिलेख में उपस्थित होने अपेक्षित थे परंतु अंकेक्षण को केवल मात्र 3 इंडेंट श्रृंखला के काउंटरफॉइल (counterfoil) No. 5951 to 6000 (29.01.2022 to 28.04.2022), 6901 to 6950 (13.12.2021 to 26.01.2022 & the last one i.e. Indent No. 6950 was used on 27.07.2022) तथा No.7851 to 7900 (28.04.2022 to 15.09.2022) जो कि सब M/s Sahotra HP Centre, Nahan से सम्बन्धित थे, ही उपलब्ध करवाए गये | इतनी बड़ी संख्या में इन्डेन्ट श्रृंखला के काउंटरफॉइल (counterfoil) कार्यालय अभिलेख में न पाया जाना एक अति गम्भीर अनियमितता है तथा मामला यथोचित कार्यवाही हेतु उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है |

16.3.2 वहीं दूसरी ओर **परिशिष्ट 31 व 32** में दर्ज विवरण अनुसार यह भी स्पष्ट है कि एक ही समय में विभिन्न संख्या की इंडेंट श्रृंखला प्रयोग में थी तथा अधिकांश श्रृंखला पूर्णत: प्रयोग में भी नहीं लाई गयी थी जोकि इंडेंट की अनाधिकृत उपयोग तथा कार्यालय से इस सम्बन्ध में नियंत्रण के संपूर्ण अभाव की ओर इंगित करता है | इस बारे भी स्पष्टीकरण वांछित है |

16.4 अंकेक्षण अवधि के दौरान डीजल के क्रय हेतु प्रयुक्त इन्डेन्ट के सम्बन्ध में अन्य अनियमितताएं :-

16.4.1 एक ही संख्या के इन्डेन्ट की दो प्रतियों अथवा दो भागों (भाग 'बी' व भाग 'सी') के विरुद्ध किया गया अनियमित भुगतान:

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाए गये प्रकरणों में एक ही संख्या के इंडेंट की दो प्रतियों अथवा दो भागों (भाग 'बी' व भाग 'सी') के विरुद्ध भी अनियमित रूप से नगर परिषद् स्तर पर भुगतान पारित कर दिए गये जो की इंडेंट के दुरूपयोग के साथ-साथ दुर्विनियोजन को भी इंगित करता है तथा इस सम्बन्ध में स्पष्टीकरण वांछित है तथा मामला यथोचित कार्रवाई हेतु उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है |

Sr. No.	Voucher No. and passed for	Sr. No. of the Vr.	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Indent No. With date	Qty of Diesel & other items	Amount (₹)
1	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760 dated 05.02.20	85	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13750 dt. 13-01-2020	3658 dt. 13-01-2020	60 Ltrs plus 1 Item	5162 (4088 + 1074)
2	Not Mentioned Rs. 102547dated 25.09.220	25	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	13707 dt. 11-01-2020	3658 dt. 13-01-2020	60 Ltrs plus 1 Item	4394 (4094 + 300)
3	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	68	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	6564 dt. 25-08-2019	4459 dt. 25-08-2019	45 Ltrs	2837
4	Not Mentioned PASSED FOR-383760 DATED- 05-02-2020	67	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	6879 dt. 31-08-2019	4459 dt. 31-08-2019	45 Ltrs	2837
5	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	28	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	7092 dt. 04.09. 2019	2110 dt. 04.09.2019	50 Ltrs	3152
6	84 Rs.80963 dt. 27.11.2020	16	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9456 dt. 12.11.2020	2110 dt. 12.11.2020	75 Ltrs	5282
7	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	79	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8242 dt. 27.09.19	2131 Dt. 26.09.2019	50 Ltrs plus one item	3540 (3249+ 291)
8	Not Mentioned, Rs. 297000 dt. 07.01.2021	5	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	10432 dt. 03.12.20	2131 Dt. 03.12.2020	38 Ltrs	2756
9	Not Mentioned Passed for-	51	Jain Hi Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223 dt. 31.03.21	17838 dt. 30.03.21	36.93 Ltrs	2950

	256000 out of 524000 Sub Vr. 2 dt. 28.04.21							
10	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1 dt.08.06.21	1	Jain Hi Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1 Dt. 30.04.21	17838 dt. 01.04.21	60 Ltrs	4793

16.4.2 एक ही श्रृंखला के इंडेंट का दो बार प्रयोग में लाया जाना :

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि **परिशिष्ट-33** में में दर्शाए गये विवरण अनुसार No. 2101 to 2150 की इंडेंट श्रृंखला दो बार प्रयोग में लायी गयी थी | यह श्रृंखला M/s Sahotra HP Centre, नाहन से डीजल क्रय हेतु पहली बार मास सितम्बर व् अक्टूबर, 2019 में तथा तत्पश्चात नवम्बर व् दिसम्बर, 2020 में प्रयोग में लायी गयी | नवम्बर व् दिसम्बर, 2020 में प्रयुक्त इस श्रृंखला के समस्त इंडेंट कार्यालय के ओर से हस्ताक्षरित नहीं किये गये थे | जबकि इस श्रृंखला के इंडेंट ही नवम्बर व् दिसम्बर, 2020 में M/s Target Green Planet, Baddi के वाहन संख्या HP-93-3831 में डीजल भरने हेतु प्रयोग में लाये गए जिसके विरुद्ध दावे आपूर्तिकर्ता द्वारा अंकेक्षण को प्रस्तुत कर दिये गये तथा एक प्रसंग में तो नगर परिषद स्तर पर भुगतान भी पारित कर दिया गया जैसा कि पैरा संख्या 16.9 तथा 16.4.3 में दर्ज विवरण से स्वत: ही स्पष्ट है जबकि इस श्रृंखला के इंडेंट ही गाड़ी संख्या HP-18-0408 (जो कि अंकेक्षण अवधि के दौरान उपलब्ध करवाई गयी सूचना अनुसार प्रयोग में नहीं थी) में डीजल भरवाने हेतु भी प्रयोग में लाये गये थे जैसा कि पैरा संख्या 16.10(X) (क) सहपठित **परिशिष्ट-46** में दर्ज विवरण से स्वत: ही स्पष्ट है | ऐसी स्थिति में 11 & 12/2020 में प्रयुक्त 2101 to 2150 इंडेंट श्रृंखला का पूर्णत: अनाधिकृत होने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता तथा मामला यथोचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है |

16.4.3 अंकेक्षण के दौरान यह भी पाया गया कि M/s Sahotra HP Centre, नाहन डीजल आपूर्तिकर्ता द्वारा पैरा संख्या 16.9 में वर्णित प्रसंगों के अतिरिक्त M/s Target Green Planet, Baddi के वाहन संख्या HP-93-3831 में भरे गए डीजल के निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार दावे भी नगर परिषद् को भुगतान हेतु प्रस्तुत किये गये थे | यद्यपि संस्था द्वारा इस सम्बन्ध में भुगतान नहीं किये गये परन्तु यह इंडेंट के अनाधिकृत उपयोग का सूचक है तथा संस्था से पैरा संख्या 16.9 में अब लेखा परीक्षा के स्तर पर पाए गये अनाधिकृत भुगतान को खुद ढूंढ कर

आवश्यक वसूली की जानी अपेक्षित थी जो कि नहीं की गयी | अत: संस्था से अब इस प्रसंग में भी आवश्यक स्पष्टीकरण वांछित है |

Sr. No.	Name of supplier	Bill No. With date	Indent No. With date	Amount (₹)
1	Sahotra HP Centre	9106 dt. 06.11.20	2101 dt. 06.11.20	5704
2	Sahotra HP Centre	9215 dt. 08.11.20	2105 dt. 08.11.20	5353
3	Sahotra HP Centre	9331 dt. 10.11.20	2107 dt. 10.11.20	5704

16.4.4 अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि M/s Jain Hi Tech, Nahan, डीजल आपूर्तिकर्ता द्वारा निजी वाहन संख्या HR-01AM-3169 में भरे गए डीजल का दावा भी नगर परिषद् को प्रस्तुत किया गया था | यद्यपि संस्था द्वारा इस सम्बन्ध में भुगतान नहीं किये गये परन्तु यह इंडेंट के अनाधिकृत उपयोग का सूचक है तथा इस प्रसंग में भी आवश्यक स्पष्टीकरण वांछित है :

Sr. No.	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Vr.	Name of the Supplier	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Amount (₹)
1	Not Mentioned Rs. 137946	09.10.20	21	Jain Hi Tech	JHT/20-21/99	31.08.20	7153	21.08.20	20	1462
2		09.10.20	26	Jain Hi Tech	JHT/20-21/99	31.08.20	7157	24.08.20	20	1462

16.4.5 अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाए गये प्रकरणों में इंडेंट में संख्या छपी न होने के बावजूद भी उनके अनियमित रूप से प्रयोग में लाया गया जो कि संस्था की ओर से की जा रही घोर लापरवाही का सूचक है तथा व्यय नियंत्रण हेतु इच्छा शक्ति के अभाव को भी इंगित करता है तथा इस सम्बन्ध में भी स्पष्टीकरण वांछित है :

Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Vr.	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Amount (₹)
Oct-21	Vr no. 25 Passed for 135892	08-10-2021	11	Sahotra HP Centre	TR-7396	7345 dt. 16-09-2021	Indent. No. missing	16-09-2021	8	87.72	702

16.4.6 अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि **परिशिष्ट – 34** में दर्शाए गये 5 प्रकरणों में इंडेंट की छायाप्रतियों के आधार पर ₹20349/- के भुगतान पारित कर दिए गये जबकि इन इंडेंट के काउंटरफॉइल भी अभिलेख में उपलब्ध नहीं पाए गये तथा इन प्रकरणों में से 3 प्रकरणों में तो चालक के हस्ताक्षर भी इंडेंट पर दर्ज़ नहीं पाए गये | जबकि अन्य ₹29,657 की डीजल खरीद के

प्रकरण जिनमें चालक के हस्ताक्षर इंडेंट पर दर्ज़ नहीं पाए गये का ब्यौरा **परिशिष्ट -35** अनुसार है | यह प्रसंग भी इंडेंट के दुरूपयोग को दर्शाते है तथा इस सम्बन्ध में स्पष्टीकरण वांछित है जबकि यह प्रसंग यथोचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियो के विशेष ध्यानार्थ भी लाये जाते हैं |

16.4.7 अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि M/s Sahotra HP Centre, NAHAN के बिल संख्या 5183 दिनांक 05.08.2022 ₹662 जो कि Vr. No. 75 (C) दिनांक 28.10.2022 ₹9922 के अंतर्गत पारित किया गया था, के साथ सलंग्न Indent No. 7889 दिनांक 05.08.2022 Part C के अनुसार यह इंडेंट गाड़ी संख्या HP-71A- 2423 में डीजल भरवाने हेतु जारी किया गया था जबकि काउंटरफॉइल-Part-A अनुसार यह इंडेंट गाड़ी संख्या HP-71A- 2420 हेतु जारी किया गया था| प्रचलित प्रक्रिया अनुसार नगर परिषद कार्यालय द्वारा इंडेंट के Part-B के विरुद्ध भुगतान किया जाना अपेक्षित था जबकि Part C के आधार पर अनियमित रूप से भुगतान कर दिया गया तथा ऐसी स्थिति में Part-B के विरुद्ध पृथक भुगतान पारित किये जाने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता | यह प्रसंग भी इंडेंट के दुरूपयोग को दर्शाता है । अत: इस सम्बन्ध में अभिलेख सहित स्पष्टीकरण वांछित है |

16.5 अंकेक्षण अवधि के दौरान डीजल की खरीद हेतु राशि ₹2.30 लाख का किये गये अनियमित भुगतान, जबकि वाहन प्रयोग में नहीं थे:-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये वाहन वार विवरण अनुसार ₹2,30,062/- के डीजल की खरीद हेतु भुगतान कर दिए गये थे जबकि ये वाहन प्रयोग में ही नहीं थे | यह भी नियंत्रण व्यवस्था के पूर्णत: ध्वस्त होने का एक और संकेत है तथा हर स्तर पर मिलीभगत से किया गया दुर्विनियोजन प्रतीत होता है तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ यथोचित कार्रवाई के उद्देश्य से लाया जाता है |

Sr. No.	Vehicle No.	Qty of HSD (Ltrs)	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Reference of Vehicle wise Table below in Para -
1	HP-18-0381	2817.23	211200	6	1850	213050	**16.10(ii)- B**
2	HP-71-1736	155.62	13365	0	0	13365	**16.10(iii)-A**
3	HP-18B-0408	45	3337	1	310	3647	**16.10 (X) क**
	Total	**3017.85**	**227902**	**7**	**2160**	**230062**	

16.6 अंकेक्षण अवधि के दौरान मुरम्मत हेतु राशि ₹0.87 लाख का अनियमित भुगतान जबकि वाहन प्रयोग में नहीं थे :-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये वाहन वार विवरण अनुसार ₹86900 के मुरम्मत हेतु भुगतान कर दिए गये थे जबकि ये वाहन प्रयोग में ही नहीं थे। यह भी नियंत्रण व्यवस्था के पूर्णत: ध्वस्त होने का एक और संकेत है तथा हर स्तर पर मिलीभगत से किया गया दुर्विनियोजन प्रतीत होता है तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ यथोचित कार्रवाई के उद्देश्य से लाया जाता है :-

Sr. No.	Vehicle No.	Total Amount (₹)	Reference of Vehicle wise Para
1	HP-18-0381	28200	**16.10 (ii) 7**
2	HP-18B-0408	58700	**16.10 (X) ख**
	Total	**86900**	

16.7 अंकेक्षण अवधि के दौरान डीजल की खरीद हेतु राशि ₹0.96 लाख का अनियमित भुगतान जबकि वाहन मुरम्मत में थे :-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये वाहन वार विवरण अनुसार ₹96215 के डीजल की खरीद हेतु भुगतान कर दिए गये थे जबकि ये वाहन मुरम्मत में थे। यह भी नियंत्रण व्यवस्था के पूर्णत: ध्वस्त होने का एक और संकेत है तथा हर स्तर पर मिलीभगत से किया गया दुर्विनियोजन प्रतीत होता है तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारीयों के विशेष ध्यानार्थ यथोचित कार्रवाई के उद्देश्य से लाया जाता है :-

Sr. No.	Vehicle No.	Qty of HSD (Ltrs)	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Reference of Vehicle wise Table below in Para -
1	HP-18-4981	**1261**	**91586**	**6**	**2624**	**94210**	16.10 (v)-C
2	HP-71A -2423	16	1365	0	0	1365	16.10 (vii) -X read with sub para 4 & 6
3	HP-71A -2419	8	640	0	0	640	16.10 (viii)- Xread with sub para 4
	Total	**1285**	**93591**	**6**	**2624**	**96215**	

16.8 अंकेक्षण अवधि के दौरान वाहनों की पासिंग मुरम्मत हेतु राशि ₹6.63 लाख का अनियमित भुगतान जबकि वाहन सक्षम प्राधिकारी से पास ही नहीं करवाए गये थे :-

अंकेक्षण अवधि के दौरान निम्न तालिका में दर्शाए गये वाहन वार विवरण अनुसार वाहनों की पासिंग सक्षम प्राधिकारी से तो नहीं करवाई गयी परन्तु वाहनों की पासिंग मुरम्मत हेतु **₹6,62,522** का व्यय कर दिया गया था जो कि पूर्णत: अनियमित प्रतीत होता है तथा इनमें से अधिकांश के फर्जी होने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता तथा तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ समुचित कार्रवाई के उद्देश्य से लाया जाता है |

Sr. No.	Vehicle No.	Fitness Expired on	Passing repair after expiry of fitness (₹)	Reference of para below where discussed in detail
1	HP-71-1736	22.03.2019	53722	16.10 (iii) 1
2	HP-18 B-3192	16.04.2018	80411 (Suspected to be of passing nature)	16.10 (iv)7(i)
3	HP-18-4981	12.12.2017	270950	16.10 (v) 2
4	HP-18-4781	09.04.2019	257439	16.10 (vi) 2
		Total	**662522**	

16.9 निजी वाहनों हेतु ₹0.68 लाख डीजल का नगर परिषद् निधि से अनियमित भुगतान :-

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि नगर परिषद निधि से निम्न तालिका में वर्णित विवरण अनुसार निजी वाहनों हेतु राशि ₹67670 के डीजल का भी नगर परिषद् निधि से अनियमित भुगतान किया गया था | इनमें से अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी सूचना अनुसार वाहन संख्या HP-93-3831M/S Target Green Planet, Baddi का है जबकि दूसरे वाहन संख्या HP-18 B-0432 के स्वामी बारे ज्ञापन संख्या 67 दिनांक 08.08.2023 द्वारा पूछे जाने पर भी अंकेक्षण को कोई सूचना उपलब्ध नहीं करवाई गयी |

Sr.No.	Voucher No. and passed for	Sr. No. of the Vr.	Name of the Supplier	Bill No. With date	Indent No.	Qty. of HSD	Oil Amount (₹)	Other items	Amount (₹)	Total (₹)
Diesel purchased & paid for from Municipal Fund for Vehicle No. HP-93-3831 belonging to M/s Target Green Planet, Baddi										
1	85 dated 27.11.2020 for Rs. 117538	1	Sahotra HP Centre	9949@ 23&11 &20	2567@ 23&11&20	79	5622			5622
2	85 dated 27.11.2020 for Rs. 117538	2	Sahotra HP Centre	9877@ 21&11 &20	2117@ 21&11&20	81	5740			5740
3	85 dated 27.11.2020 for Rs. 117538	3	Sahotra HP Centre	9685@ 18&11 &20	layXu ugh	40	2816			2816
4	85 dated 27.11.2020 for Rs. 117538	4	Sahotra HP Centre	9666@ 18&11 &20	2116@ 18&11&20	79	5564			5564
5	85 dated 27.11.2020 for Rs. 117538	5	Sahotra HP Centre	9593@ 16&11 &20	2114@ 16&11&20	81	5705			5705
6	85 dated 27.11.2020 for Rs. 117538	6	Sahotra HP Centre	9569@ 14&11 &20	2111@ 14&11&20	79	5564			5564
7	85 dated 27.11.2020 for Rs. 117538	7	Sahotra HP Centre	9454@ 12&11 &20	2109@ 12&11&20	79	5564			5564
8	36(1) dated 17.02.21 for 13142	1	Jain Hi-Tech	JHT/20-21/136 dt. 08-11-2020	7870 dt. 01-11-2020	80.05	5640		0	5640
9	Not Mentioned Rs. 85400 dt. 28-12-2020	6	Sahotra HP Centre	10090 dt.26-11-2020	2573 dt.26-11-2020	81	5790		0	5790
10	Not Mentioned Rs. 85400 dt. 28.12.20	11	Sahotra HP Centre	10168 dt.28-11-2020	2123 dt.28-11-2020	78	5610	1	1074	6684
11	Not Mentioned Rs. 85400 dt.	17	Sahotra HP Centre	10254 dt.30-11-2020	2126 dt.30-11-2020	81	5846		0	5846

	28.12.20									
12	Not Mentioned, Rs. 297000 dt. 07.01.21	49	Sahotra Hp Centre	11442 dt. 24-12-2020	1857 dt.24-12-2020	81	5946		0	5946
									Sub Total-1	66481

Diesel purchased & paid for from Municipal Fund for Vehicle No. HP-18B-0432 not belonging to MC, Nahan-ownership detail not intimated

Sr. No.	Voucher No. and passed for	Sr. No. of the Vr.	Name of the Supplier	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Amount (₹)
1	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	9	Jain Hi-Tech	JHT/20-21/185	31-01-2021	16810	08-01-2021	8	591
2		34	Jain Hi-Tech	JHT/20-21/185	31-01-2021	17127	19-01-2021	8	598
								Sub Total-2	1189
								Grand Total (SUB-TOTAL 1+2)	67670

उक्त अनियमित भुगतान बारे ज्ञापन संख्या 55 दिनांक 13.07.2023 तथा ज्ञापन संख्या 67 दिनांक 08.08.2023 द्वारा संस्था को सूचित कर दिया गया था परन्तु इस बारे अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई स्पष्टीकरण / उत्तर प्राप्त नहीं हुआ | यह एक अति गम्भीर अनियमितता है तथा मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ इस आशय के साथ लाया जाता है कि नगर परिषद् निधि से किये गये इस अनियमित भुगतान के संदर्भ में सम्बन्धित के विरुद्ध समुचित कार्यवाही करते हुए तथा उनसे निधि को हुई हानि की प्रतिपूर्ति कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये क्योंकि यह प्रकरण दर्शाता है कि संस्था के स्तर पर भुगतान आँख मुंद कर ही पारित किये जा रहे थे तथा नियंत्रण व्यवस्था ध्वस्त हो चुकी थी |

16.10 नगर परिषद् वाहनों हेतु क्रय किये गये डीजल तथा मुरम्मत एवं रख-रखाव के भुगतान के संदर्भ में पाई गयी गम्भीर अनियमितताएं- वाहन वार विस्तार से :-

(प्रत्येक वाहन के सन्दर्भ में पाई गयी गम्भीर अनियमितता का सारांश प्रत्येक वाहन संख्या के नीचे प्रारम्भिक तालिका में दर्शाया गया है जबकि तालिका के नीचे इस बारे आपत्तियों का विवरण दर्ज किया गया है)

(i) वाहन संख्या एच0पी0–18–4935: ट्रैक्टर के संचालन हेतु सम्भावित (294979 + ₹210866 + 36000)=₹541845/– का अनियमित भुगतान :–

Vehicle No. HP-18-4935 (Tractor)					
1.	**Vehicle Registered on**	27-03-1995	2.	**Average fixed per litre of Diesel**	Not intimated
3.	**Fitness valid upto**	03-12-2016	4.	**Odometer Readings in Log Book**	Not indicated
5.	**Vehicle plied upto as per Log Book**	21-09-2022	6.	**KMs NOT indicated in Log Book (Page ref)**	Not indicated anywhere
7.	**Insurance upto**	05-03-2016	8.	**Hourly use though without supporting readings**	Indicated
9.	**Log Book not provided for the period**	01.04.2019 to 14.09.2022			
DRIVER AS PER LOG BOOK		**Sh. Narender Kumar**			
VERIFICATION OF ENTRIES IN LOG BOOK		**Not done**			

A. Diesel filled but Log Book not presented					
Particulars	**Ltrs**	**Amount (₹)**	**Extra Items**	**Amount (₹)**	**Total Amount (₹)**
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	60	3794	Nil	Nil	3794
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	3711.29	284091	11	7094	291185
Total	**3771.29**	**287885**	**11**	**7094**	**294979**

1. एम.परिवहन ऐप के अनुसार यह वाहन 03.12.2016 तक ही पास किया गया था तथा इसका बीमा भी 05.03.2016 को समाप्त हो चुका था और तब से वाहन चलाना गैरकानूनी है, जबकि डीजल और मुरम्मत और रख–रखाव की मद में पासिंग की समाप्ति के बाद भी नियमित आधार पर खर्च किया गया। बिना पास कराए वाहन चलाना भी ठोस कारणों से उचित ठहराया जाए। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 के माध्यम से आरएलए, नाहन के कार्यालय से एम–परिवहन डेटा की पुष्टि का अनुरोध किया गया था, परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

2. अंकेक्षण को केवल अवधि 15.09.2022 से 21.09.2022 की लॉग बुक ही उपलब्ध करवाई गई थी और शेष अंकेक्षण अवधि यानी 01.04.2019 से 14.09.2022 के लिए लॉग बुक विशेष रूप से अंकेक्षण ज्ञापन सं0 56 दिनांक 13.07.2023 के बाद अनुस्मारक अंकेक्षण ज्ञापन सं0 67 दिनांक 08.08.2023 के माध्यम से मांगे जाने के बावजूद अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नहीं कराई गई थी।

3. इस ट्रैक्टर की प्रति घंटा रीडिंग/किमी रीडिंग लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई है। अंकेक्षण ने विशेष रूप से अंकेक्षण ज्ञापन सं0 68 दिनांक 09.08.2023 के माध्यम से ओडोमीटर की मुरम्मत न करने के बारे में पूछा था, जिसमें इसके साथ छेड़छाड़ करने वाले ड्राइवरों के खिलाफ की गई कार्रवाई के बारे में जानकारी भी मांगी गई थी, लेकिन अंकेक्षण समाप्ति तक इस सन्दर्भ में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

4. मास के अन्त में डीजल की औसत खपत नहीं निकाली गई थी, जबकि अंकेक्षण ज्ञापन सं0 58 दिनांक 18.07.2023 के माध्यम से विशेष रूप से पुछा गया था।

5. 20 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की खरीद जो मै0 सहोत्रा एचपी सेंटर, नाहन के माध्यम से बिल नंबर 6747 दिनांक 15.09.2022 ₹2349 के माध्यम से इंडेंट नंबर 7900 दिनांक 15.09.2022 के विरूद्ध की गई थी, की केवल एक प्रविष्टि लॉग बुक में दर्ज पाया गयी जिसका भुगतान वाचर सं0 75 डी द्वारा पारित किया गया था। जबकि अंकेक्षण अवधि के दौरान संलग्न **परिशिष्ट–36** में विवरण के अनुसार डीजल और अन्य सामग्री के लिए ₹2,94,979 का भुगतान भी किया गया था, (वो भी दिनांक 27.06.2021 तक यानी 20 लीटर की उपरोक्त खरीद से लगभग 15 महीने पहले) जिसे अंकेक्षण के दौरान सत्यापित नहीं किया जा सका क्योंकि सम्बन्धित लॉग बुक लेखा परीक्षा हेतू उपलब्ध नहीं करवाई गई थी। इस भुगतान में से अधिकांश डीजल की खरीद केवल ड्राइवरों द्वारा हस्ताक्षरित इंडेंट के आधार पर की गई थी और इंडेंट कार्यालय की ओर से हस्ताक्षर नहीं किए गए थे, जैसा कि उपरोक्त तालिका–ए क्रमांक (iii) में दिए गए सारांश से स्पष्ट है तथा लॉग बुक पेज के संदर्भ भी अधिकांश बिलों से गायब थे जैसा कि **परिशिष्ट–36**

में दिए गए विवरण से स्पष्ट है। कार्यालय की ओर से हस्ताक्षर न किए गए इंडेंट के आधार पर इतनी बड़ी मात्रा में बिलों को पारित करना जबकि लॉग बुक संदर्भ भी अधिकांश मामलों में गायब थे, को ठोस कारणों के साथ न्यायोचित ठहराया जाए। ऐसी परिस्थितियों में इनमें से अधिकांश फर्जी होने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता क्योंकि सम्बन्धित लॉग बुक भी लेखा परीक्षा हेतु उपलब्ध नहीं करवाई गई।

6. अंकेक्षण को प्रस्तुत जानकारी के अनुसार इस अवधि के दौरान ट्रैक्टर में लोडर जोड़ने और इस वाहन की अन्य मरम्मत पर निम्न विवरणानुसार ₹2,10,866 का भुगतान किया गया था, जिसे संबंधित लॉग बुक के अभाव में सत्यापित नहीं किया जा सका जबकि इस क्रय के प्रसंग में निम्न तालिका के अनुसार अनियमितताएं भी पाई गई थी।

Date & CBP	Vr. No. With date	Name of the firm	Bill No. with date	RTGS ref.	Remarks
03.07.20 P-76	Not mentioned dt. 03.07.20	Vishawkarma Trailor, Lottan Chungi Nahan Road, Naraingarh	15 dt. 24.06.20 for Rs. 2,10,866	MCN/Account/2020-1927 dt. 04.07.2020 (Axis Bank 919010071405726)	NIQ & Work order not produced. Date of bill appears to have been written in different ink & hand compared to rest of the bill

7. अंकेक्षण को प्रस्तुत गई जानकारी के अनुसार इस टैक्टर हेतु दो टायरों निम्नलिखित तालिका में दिए गए विवरण के अनुसार मई, 2020 में ₹36000 के खरीदे गए थे, परन्तु इसकी संबंधित प्रविष्टि इस वाहन के मुरम्मत और रख–रखाव रजिस्टर में दर्ज नहीं पाई गई है परन्तु बिल जोकि मूल की छायाप्रति थी कार्यालय द्वारा पारित कर दिया गया है। इस प्रकार, मुरम्मत और रख–रखाव रजिस्टर का उपयोग चेक रजिस्टर के रूप में नहीं किया जा रहा था और इस महत्वपूर्ण नियंत्रण तंत्र के साथ समझौता किया गया है। ऐसी परिस्थिति में सम्बन्धित रिपेयर व रख–रखाव रजिस्टर में प्रविष्टियों को जान बूझकर दर्ज न कर मुरम्मत और रख–रखाव पर खर्च को कम दर्शाने की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। इस छायाप्रति बिलों के आधार पर किए गए भुगतान के सन्दर्भ में डीडीओ की ओर से वांछित मूल बिल के गुम होने बारे, पूर्व में अदायगी न किए जाने बारे तथा भविष्य में मूल बिल मिलने पर भुगतान न करने से सम्बन्धित प्रमाण पत्र भी दर्ज नहीं थे। यहाँ यह भी उल्लेख करना उचित होगा कि रोकड़ बही का नियमित रूप से बैंक के साथ मिलान नहीं किया गया था और उसमें कोई शेष नहीं था, जैसा कि उक्त

पैरा सं0 4.1 (क) में आपत्ति दर्ज है ऐसे में बिलों की छाया प्रतियों को पारित करना भी उचित प्रतीत नहीं होता तथा बिलों के इस प्रकार भुगतान को ठोस कारणों सहित न्यायोचित ठहराया जाए जबकि सम्बन्धित लॉग बुक के अभाव में इस क्रय /टायर की फिटिंग बारे भी पुष्टि सम्भव न हो सकी

Date & CBP	Vr. No. With date	Name of Firm	Bill No. With date	Amount (₹)	RTGS Ref	Remarks
30.05.2020 / 41	Not mentioned dated 28.05.20	Haryana Tyre, Naraigarh	1075 dated 25.05.2020	36000	No.Account/ MCN/2020-1482 dated 28.05.2020	1.Supply order missing. 2.Quotations and bills xeroxed copies only. 3.Tyre Number not indicated on Bill. 4.Not entered in Stock Register. 5.Log Book for this period also not provided and as a result mileage covered by old tyres, their removal and fitting of new tyres could not be verified.

(ii) वाहन संख्या एच0पी0–18–0381: महीन्द्रा जीप के संचालन हेतु सम्भावित (₹213050 + ₹47219 + ₹28200+₹800)= ₹291269/–का अनियमित भुगतान

HP-18-0381 (Mahindra Jeep)					
1.	Vehicle Registered on	21-04-1999	2.	Average fixed per litre of Diesel	Not intimated
3.	Fitness valid upto as per M. Parivahan App	20-05-2019	4.	Odometer Readings in Log Book	Not indicated
5.	Vehicle plied upto as per Log Book and as per information supplied to audit	13-11-2019	6.	Insurance upto as per M. Parivahan App	N/A

DRIVER AS PER LOG BOOK	Sh. Rocky
VERIFICATION OF ENTRIES IN LOG BOOK	Not Done

Particulars	**A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book dated 18.06.2019**		**B. Diesel etc.purchased/paid for when vehicle was not in use i.e. <u>after 13-11-2019</u>**				
	Ltrs	**Amount (₹)**	**Ltrs**	**Amount (₹)**	**Extra Items**	**Amount (₹)**	**Total Amount (₹)**
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	45	2775	286.62	19395	1	300	19695
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	Nil	Nil	57	4315	Nil	Nil	4315
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	Nil	Nil	2473.61	187490	5	1550	189040
Total	**45**	**2775**	**2817.23**	**211200**	**6**	**1850**	**213050**

C. **Diesel purchased / paid for without supporting Indents { Other than those included in A (ii) & B (ii) above} pertaining to the period prior to 13.11.2019**

Ltrs	**Amount (₹)**	**Extra Items**	**Amount (₹)**	**Total Amount (₹)**
738	47068	1	151	47219

1. एम–परिवहन ऐप पर उपलब्ध सूचना अनुसार यह वाहन 21.04.1999 को पंजीकृत किया गया था और 20.05.2019 तक पारित है, जबकि इसके बीमा के बारे में कोई सूचना एम.परिवहन ऐप पर उपलब्ध नहीं है।

2. इस वाहन के ओडोमीटर की कोई रीडिंग लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई थी, तथा केवल यात्रा के किलोमीटर अंकित थे। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 68 दिनांक 09.08.2023 द्वारा ओडोमीटर की मुरम्मत न करने के कारणों बारे में पूछा गया था, जिसमें इसके साथ छेड़छाड़ करने वाले ड्राइवरों के खिलाफ कार्रवाई भी बारे भी पूछा गया था, परन्तु इस सम्बन्ध में अंकेक्षण को कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

3. प्रत्येक माह के अंत में वाहन की औसत ईंधन खपत की गणना नहीं की गई थी और न ही वाहन के निर्धारित औसत के बारे में कोई जानकारी अंकेक्षण को प्रदान की गई थी। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 58 दिनांक 18.07.2023 द्वारा इस बारे अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था, परन्तु इस सम्बन्ध में अंकेक्षण को कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

4. लॉग बुक में चालकों द्वारा दर्ज यात्रा की सत्यापना अधिकृत अधिकारी/कर्मचारी द्वारा नगर परिषद् कार्यालय की ओर से नहीं की गई थी। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा मांगे जाने के उपरान्त भी लॉग बुक की सत्यापना हेतु नियुक्त अधिकारी/कर्मचारी के बारे में जानकारी अंकेक्षण को प्रदान नहीं की गई।

5. मै0 सहोत्रा एचपी सेंटर नाहन से इंडेंट संख्या 10200 दिनांक 18.06.2019 के विरूद्ध बिल संख्या 3642 दिनांक 19.06.2109 के माध्यम से 45 लीटर डीजल ₹2775 में क्रय किया गया था। परन्तु **परिशिष्ट–37 भाग–ए** में दर्ज पूर्ण विवरण अनुसार इस खरीद को लॉग बुक में दर्ज ही नहीं पाया गया था और इसके दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता। लॉग बुक में सम्बन्धित प्रविष्टि के बिना भुगतान वाउचर पारित करने को ठोस कारणों के साथ न्यायोचित ठहराया जाए।

6. लॉग बुक में दर्ज अंतिम प्रविष्टि सहपठित लेखापरीक्षा को दी गई जानकारी के अनुसार उपरोक्त वाहन 13/11/2019 के पश्चात से उपयोग में नहीं था, परन्तु तत्पश्चात **परिशिष्ट–37 भाग–बी** में दिए गए विवरण के अनुसार इस वाहन के लिए 19.11.2019 से 10.06.2021 (14.11.2019 से 18.11.2019 में डीजल की कोई खरीद दर्ज नहीं थी) खरीदे गए 2817.23 लीटर डीजल व अन्य सामग्री हेतु ₹2,13,050 का भुगतान किया गया था, जो प्रत्यक्ष रूप से फर्जी प्रतीत होता है, तथा इस कारण नगर परिषद् निधि को हुई हानि का प्रतीक है। **परिशिष्ट–37 भाग–बी** में निर्दिष्ट बिलों और इन्डेन्ट में से केवल क्रम संख्या 1, 2, 3,4, 7, 8 और 9 पर दर्ज इन्डेन्ट पर कार्यालय की ओर से हस्ताक्षर किए गए हैं – इनमें से दो यानी इन्डेन्ट क्रम संख्या 8 और 9 पर **हरे पेन** से हस्ताक्षर किए गए हैं। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 70 दिनांक 23.08.2023 के द्वारा विशेष रूप

से जारीकर्ता अधिकारी/कर्मचारी की पहचान करने और वाहन के उपयोग में नहीं होने पर इन इंडेंट जारी करने को न्यायोचित ठहराने का अनुरोध किया था, लेकिन कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। उपरोक्त के अतरिक्त उपरोक्त परिशिष्ट– भाग–बी के क्रम संख्या 68 में उल्लिखित इंडेंट संख्या 18994 दिनांक 10.06.2021 के विरुद्ध भुगतान की स्थिति, अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 65 दिनांक 31.07.2023 के माध्यम से विशेष रूप से पूछे जाने के बावजूद भी इस सन्दर्भ में अंकेक्षण समाप्ति तक काई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

7. अंकेक्षण को वाहनों की मुरम्मत और रख–रखाव के सम्बन्ध में प्रस्तुत सूचना अनुसार अनुसार जुलाई, 2020 में इस वाहन की मुरम्मत और रख–रखाव पर ₹28200 का खर्च भी किया गया। यह भुगतान भी फर्जी प्रतीत होता है क्योंकि वाहन दिनांक 13.11.2019 के बाद उपयोग में नहीं था। इस भुगतान से सम्बन्धित वाउचर की पड़ताल करने पर पाया गया कि बिल अनुसार इस भुगतान की प्रविष्टि मुरम्मत और रख–रखाव रजिस्टर के पृष्ठ 134–135 पर दर्ज की गई थी जबकि पूर्व में मास 09/19 में किए गए ₹1522 के मुरमत के खर्च की प्रविष्टि पृ0 सं0 136 पर दर्ज पाई गई थी । इस प्रकार अभिलेख से छेडछाड भी की गई प्रतीत होती है।

Date & Cash Book Page	Vr. No. With date	Name of Firm	Bill No. Date & Amount (Rs.)	RTGS Authority Reference	Repair & Maintenance Register Reference
25.07.20/96	Not mentioned dt. 27.07.20	Uttam Motors, Paonta Sahib	9702-03 both dated 20.07.20 for ₹28200	No. Account/MCN/2020-2487 dated 28.07.20 Axis - 5742	134 & 135

8. निम्नलिखित तालिका में दिए गए विवरण के अनुसार बिल की जांच के दौरान यह भी पाया गया कि निम्न बिल के अनुसार 10.10.2019 को इस वाहन के ब्रेक अडजेस्टमेंट के लिए मैसर्स उत्तम मोटर्स, पांवटा साहिब को ₹800 का भुगतान किया गया था लेकिन लॉग बुक में पांवटा साहिब की कोई यात्रा दर्ज नहीं थी, वहीं इस बिल की प्रविष्टि गाडी संख्या एच0पी–18–4981 के मुरम्मत एंव रख–रखाव पंजी में दर्ज की गई पाई गई ऐसे में इस बिल के भी फर्जी होने संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता:–

Date & Cash Book Page	Vr. No. With date	Name of Firm	Bill No. Date & Amount (₹)	RTGS Authority Reference	Repair & Maintenance Register Reference	Remarks
02.07.20/ 74	Not mentioned dt. 24.06.20	Uttam Motors, Paonta Sahib	3605 dated 10.10.19 Rs. 800	Included in No. Account/MCN/ 2020-1925 dated 04.07.20 Axis -5726	P-7 as per Voucher	Entry recorded at P-7 of R & M Register of Vehicle No. HP-18-4981 and no journey to Poanta on this date

9 लॉग बुक के अनुसार, वाहन के संचालन की प्रविष्टियाँ दिनांक 13.11.2019 तक दर्ज की गई थी जोकि 20.05.2019 को वाहन फिटनेस की समाप्ति के मद्देनजर गैरकानूनी है। दिनांक 13.11. 2019 से पहले की अवधि के दौरान भी कुछ प्रविष्टियों के फर्जी होने और परिणामस्वरूप डीजल खरीद की कुछ प्रविष्टियों के भी फर्जी होने की सम्भावना से इंकार नहीं किया जा सकता। विशेष कर निम्न अनुच्छेदों में चर्चित अभिलेख से छेड़छाड़ के प्रकरणों के दृष्टिगत जोकि लॉग बुक के परीक्षण के दौरान अंकेक्षण के ध्यान में आये:–

(i) वाहन संख्या एचपी–18–1736 सहित इस वाहन को श्री रॉकी, ड्राइवर द्वारा एक ही दिन में एक ही समय में दो अलग–अलग दिशाओं में चलाया गया है, जैसा कि निम्नलिखित तालिका से स्पष्ट है:

Date & Time	Vehicle No.	Log Book Page No.	Journey
21.10.2019 11 AM to 06.30PM	HP-18-0381	55	MC Office to Solan
21.10.2109 6.35 AM to 12.40PM & 2.05 PM to 6.40PM	HP-18-1736	89	Different locations in Nahan to Dumping Site
25.10.2019 6:00 AM to 05.30PM	HP-18-0381	55	MC Office to Shimla & back

25.10.2019 6:00 AM to 01.20PM 2:00 PM to 5:50PM	HP-18-1736	93	Different locations in Nahan to Dumping Site
30.10.2019 10 AM to 5.45PM	HP-18-0381	55	MC Office to Paonta Sahib
30.10.2019 5:45 AM to 01.30PM 2:30 PM to 5:15PM	HP-18-1736	98	Different locations in Nahan to Dumping Site

(ii) इस वाहन की लॉग बुक में दो अलग–अलग पृष्ठों पर एक ही तारीख की अलग–अलग प्रविष्टियाँ दर्ज की गई हैं, जोकि सम्भवतः किलोमीटर की संख्या बढ़ाने और डीजल की खरीद को न्यायोचित ठहराने हेतु किया गया प्रयास प्रतीत होता है जैसा कि निम्नलिखित तालिका से स्पष्ट है।

Date & Time	**Vehicle No.**	**No. Of kms.**	**Log Book Page No.**	**Journey**
07.06.2019 06:10 AM to 05:45 PM	HP-18-0381	276	22	MC Office to Shimla & back
07.06.2019 3:30PM to 4:45PM	HP-18-0381	18	29	MC Office to Villa Round, Katcha Tank, Gobindgarh, CMO Office etc and back to office

(iii) उक्त प्रकरणों के अतिरिक्त डीजल और अन्य सामग्री जैसा कि **परिशिष्ट–37 भाग सी** में दर्ज पूर्ण विवरण के अनुसार इंडेंट के बिना दिनांक 13.11.2019 से पहले ₹47,219 का भुगतान किया गया था। इंडेंट के बिना बिल पास करने को ठोस कारणों सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इनमें से कुछ या सभी भुगतानों के फर्जी होने की संभावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता।

(iii) **वाहन संख्या एच0पी0–71–1736: डम्पर प्लेसर के संचालन हेतु सम्भावित ₹820875/– राशि का अनियमित भुगतान**

HP-71-1736 (Dumper Placer)					
1.	**Vehicle Registered on**	20-12-2012	**2.**	**Average fixed per litre of Diesel**	Not intimated
3.	**Fitness valid**	22-03-2019	**4.**	**Odometer Readings**	No

	upto			**in Log Book**	
5.	**Vehicle plied upto as per Log Book**	03-06-2021	**6.**	**KMs NOT indicated in Log Book (Page ref)**	02-01-2019 to before 16-10-2019 (Page No. 47 to 83 in r/o payments made during audit period)
7.	**Insurance upto**	22-08-2021	**8.**	**Premium paid after expiry of Fitness**	Yes
DRIVER AS PER LOG BOOK			1. Driver not Mentioned: 02-01-2019 to 25-08-2019 2. Sh. Rocky: 16-10-2019 to 20.05.2020 (No journey from 26.08.19 to 15.10.19) 1. Driver not Mentioned: 23-05-2020 to 03-06-2021		
VERIFICATION OF ENTRIES IN LOG BOOK			**No**		
Passing repair done after expiry of fitness during audit period			**₹53,722**		

Particulars	**A. Diesel filled when vehicle was not in use (After 03-06-2021)**		**B. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book**				
	Ltrs	**Amount (₹)**	**Ltrs**	**Amount (₹)**	**Extra Items**	**Amount (₹)**	**Total Amount (₹)**
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	Nil	Nil	235	14521	1	291	14812
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	155.62	13365	310.42	22433	Nil	Nil	22433
Total	**155.62**	**13365**	**545.42**	**36954**	**1**	**291**	**37245**

Particulars	C. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded					D. Diesel Entered in Log Book with Lead Pencil				
	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	170	10860	1	291	11151	108.26	6721	Nil	Nil	6721
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	2	580	580
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	1705	123381	15	10626	134007
Total	**170**	**10860**	**1**	**291**	**11151**	**1813.26**	**130102**	**17**	**11206**	**141308**

E. Diesel paid/Purchased for without supporting Indents {Other than those included in above A(ii), B(ii), C(ii) & D(ii)}					F. Diesel paid/Purchased for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in above A(iii), B(iii), C(iii) & D(iii)}				
Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)
2043	130622	21	13854	144476	5757.29	433821	3	870	434691

1. एम–परिवहन ऐप पर उपलब्ध सूचना अनुसार यह वाहन 22.03.2019 तक ही पास किया गया था, परन्तु इसका बीमा 22.08.2021 तक पाया गया था, दूसरी ओर लॉग बुक के अनुसार यह वाहन 03.06.2021 के बाद नहीं चलाया गया था। इस प्रकार, वाहन दो वर्षों से अधिक समय से अर्थात् 22.03.2019 के पश्चात से अवैध रूप से चलाया गया जबकि निम्न विवरण के अनुसार ₹53,722 का भुगतान वाहन की पासिंग मुरम्मत हेतु वर्ष 2019–20 में फिनेस की समाप्ति के उपरान्त किया गया था। इस बिल की जाँच के दौरान यह पाया गया कि भुगतान बिल छायाप्रति अनुसार किया गया था, कार्य आदेश साथ संलग्न नही था और इसके अतिरिक्त पृष्ठ–61 पर लॉग बुक में दर्ज यात्रा के अनुसार वाहन की मुरम्मत 27.05.2019 को एक ही दिन में कर दी गई है, जबकि इसमें पेंट का कार्य भी शमिल था, ऐसी परिस्थितियों में इस भुगतान के अनियमित होने की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता।

Cash Book Page / Date	Voucher No. with date	Amount (₹)	Bill No. & Date /Name of Firm	Maintenance Register Page Ref.	Log Book Page no./ Period of Repair as per log Book	Remarks
23/ 10-10-2019	Voucher No. not Mentioned/ 11-10-19	53722 out of 114111	161,162,163 & 164 Dated 28-05-2019/Mahima motors, Paonta Sahib	92 & 93	61/ 27-05-2019	1. HP-71-1736 passed upto 22/03/2019 2. Work order Missing and Photocopy Bills

2. ओडोमीटर अनुसार इस वाहन की किलोमीटर रीडिंग भी लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई. परन्तु दिनांक 02.01.2019 से 16.10.2019 (पेज नंबर 47 से 83) की अवधि के दौरान लॉग बुक में किलोमीटर भी दर्शाया/दर्ज नहीं किया गया था। इसलिए, ऐसे परिदृश्य में वाहन की आवाजाही और ड्राइवरों की गतिविधियों पर नियंत्रण कैसे किया गया होगा। इस बारे अंकेक्षण के दौरान स्थिति स्पष्ट नहीं हो पाई।

3. डीजल की मासिक औसत खपत की गणना नहीं की गई थी, जबकि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 58 दिनांक 18.07.2023 द्वारा विशेष रूप से पूछे जाने के उपरान्त डीजल की प्रति लीटर औसत खपत से अंकेक्षण को सूचित नहीं किया गया।

4. लॉग बुक को सम्बन्धित अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित नहीं किया गया था।

5. **परिशिष्ट 38 भाग ए** में दिए गए विवरण के अनुसार 155.62 लीटर डीजल, राशि ₹13365 दिनांक 03.06.2021 के बाद क्रय किया गया था, जब वाहन उपयोग में भी नहीं था। अंकेक्षण

ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा इस सम्बन्ध में मूल बिल लेखापरीक्षा में प्रस्तुत नहीं किया गया और न ही मांगे जाने उपरान्त भुगतान की स्थिति के बारे अंकेक्षण को सूचित किया गया।

6. **परिशिष्ट 38 भाग बी** में दिए गए विवरण के अनुसार ₹37245 545.42 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की खरीद के सन्दर्भ में प्रविष्टी को लॉग बुक में दर्ज नहीं पाया गया इसमें से 310. 42 लीटर डीजल और अन्य मदों के लिए कुल मिलाकर ₹22433 की खरीद से कार्यालय की ओर से बिना हस्ताक्षर किए गए इन्डेन्ट के विरूद्ध की गई थी। संबंधित बिलों को कार्यालय की ओर से बिना हस्ताक्षर के इंडेंट के और लॉग बुक में संबंधित प्रविष्टियां के बिना पारित करना कार्यालय की ओर से नियंत्रण की अनुपस्थिति को दर्शाता हैं तथा ऐसी परिस्थितियों में नगर परिषद निधि के दुर्विनियोजन की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है।

7. इसके अलावा, **परिशिष्ट–38 भाग–सी** में दिए गए विवरण के अनुसार 170 लीटर डीजल और अन्य सामग्री ₹11151 में खरीदा गया तथा लॉग बुक में दर्ज पाया गया, परन्तु इस अवधि के दौरान कोई यात्रा लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई। ऐसे में डीजल खरीद की लॉग बुक प्रविष्टियाँ केवल औपचारिकता मात्र हेतु की गई प्रतीत होती है तथा वास्तव में डीजल की खरीद की गई थी अथवा नहीं संदिग्ध प्रतीत होता है क्योकि यात्रा के अभाव में डीजल की आवश्यकता/खरीद न्यायसंगत प्रतीत नहीं होती।

8. **परिशिष्ट(38 भाग(डी** में दिए गए विवरण के अनुसार 1813.26 लीटर डीजल और अन्य वस्तुएं ₹1,41,308 में खरीदी गईं, परन्तु इस बिलों पर लॉग बुक पृ0 सं0 अंकेत नहीं थी, जो यह दर्शाता है कि कार्यालय की ओर से नियंत्रण पूर्णतः अनुपस्थिति थी। लॉग बुक में प्रविष्टियां लेड पेंसिल से दर्ज पाई गई, जिसे कि पैरा सं0 16.10(ii)9 में वर्णित श्री रॉकी, चालक द्वारा इस वाहन और वाहन संख्या– एचपी–18–0381 को दो अलग–अलग दिशाओं में चलाने के उदाहरण के साथ देखने पर प्रतीत होता है कि लॉग बुक दैनिक उपयोग के आधार पर लिखने के स्थान पर बहुत बाद में डीजल की खरीद के वाउचर के समायोजित करने के उद्देश्य से भरी गई थी। उपरोक्त परिशिष्ट पार्ट डी के क्रम संख्या– 2 और 3 में शामिल दो उदाहरणों में ड्राइवर द्वारा इंडेंट हस्ताक्षरित न करने के प्रकरण शामिल थे जिसे पैरा सं0 16.4.6 में दर्ज की गई टिप्पणियों में भी शामिल किया गया है।

9. लॉग बुक में दर्ज दिनांक की 03/06/2021 की अन्तिम प्रविष्टि अनुसार यह वाहन श्री रॉकी, चालक द्वारा मुरम्मत हेतु पांवटा साहिब ले जाया गया था। इस यात्रा की पुष्टि करने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन सं0 71 दिनांक 29/08/2023 जून 2021 में उत दिनांक को अथवा उसके आस–पास वाहन की मुरम्मत से सम्बन्धित कार्य आदेश, निविदाएं, आदि सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत करने का आग्रह किया था, परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस संदर्भ में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। ऐसी स्थिति में लॉग बुक में दर्ज विवरण की अपेक्षा इस वाहन के दिनांक

03/06/2021 से पूर्व से पांवटा में खडा होने की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता क्योंकि लॉग बुक अनुसार वाहन मुरम्मत उपरान्त वाहन वापिस लौटा ही नहीं तथा ऐसी स्थिति में यात्रा की प्रविष्टियाँ केवल डीजल की अनियमित खरीद के वाउचर को समायोजित करने के उद्देश्य से ही दर्ज की गई प्रतीत होती है।

10. उक्त प्रकरणों के अतिरिक्त **परिशिष्ट–38 भाग ई और एफ** में दिए गए विवरण के अनुसार ₹144476 में खरीदे गए 2043 लीटर डीजल और अन्य सामग्री से सम्बन्धित इंडेंट सम्बन्धित बिल के साथ संलग्न नहीं थे। जबकि ₹434691 में 5757.29 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की खरीद के लिए प्रयुक्त इंडेंट पर कार्यालय के सक्षम अधिकारी/कर्मचारी के हस्ताक्षर नहीं थे।

11 निम्न बिल का भुगतान मुरम्मत एवं रख–रखाव रजिस्टर में दर्ज नहीं पाया गया है और इसलिए, रजिस्टर में प्रविष्टि सुनिश्चित किए बिना बिल पारित करना उचित प्रतीत नहीं होता जिसे ठोस कारणों से न्यायोचित ठहराया जाए–

Date/ Page as per Cash Book	Vr. No. with date	Name Of firm	Amount (₹)	Bill No. & Date	Maintenance Register Pg No. as per Voucher	Remarks
11.02.20/ 47	Not mentioned	Technic Fabrications, Mohali, Kurali	55837 out of ₹109433	350 dated 04.02.20	Not entered	It also appears that scanned copy of the bill has been passed and original bill has not been found on record.

(iv) वाहन संख्या एच0पी0–18बी–3192: टाटा विंगर– शव वाहन के संचालन हेतु सम्भावित राशि ₹45372 + ₹8544 + ₹9169 + ₹97036 + ₹2571)= ₹162692/–का अनियमित भुगतान

Vehicle No. : HP-18B-3192 (TATA Winger- Shav Vahan)					
1.	Vehicle Registered on	13-05-2011	2.	Average fixed per litre of Diesel	Not intimated
3.	Fitness valid upto	16-04-2018	4.	Odometer Readings in Log Book	No
5.	Vehicle plied upto as per Log Book	Still in use	6.	Insurance upto	28-10-2018
DRIVER(s) AS PER LOG BOOK			(i) Sh. Goldy: 10-05-21 to 03-01-22 (ii) Sh. Sanjeev: 03-01-22 to 17-11-22 (iii) No entry of drivers: 17-11-22 onwards		
VERIFICATION OF ENTRIES IN LOG BOOK			Not Done		

Particulars	A. Diesel filled but Log Book not presented				
	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	330	21474	5	1426	22900
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	53	3408	Nil	Nil	3408
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	249.97	18590	3	474	19064
Total	**632.97**	**43472**	**8**	**1900**	**45372**

Particulars	B. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book		C. Diesel etc entered in Log Book but no Journey Recorded	
	Ltrs	Total Amount (₹)	Ltrs	Total Amount (₹)
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	45	3996	95 plus one extra item	8544
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	Nil	Nil	Nil	Nil
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	239.79	20150	Nil	Nil
Total	**284.79**	**24146**	**95**	**8544**

D. Diesel paid/Purchased for without supporting Indents {Other than those included in above A(ii), B(ii) & C(ii)}		E. Diesel paid/Purchased for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in above A(iii), B(iii) & C(iii)}	
Ltrs	**Total Amount (₹)**	**Ltrs**	**Total Amount (₹)**
40	**2571**	**121.06**	**9169**

1 अंकेक्षण को प्रदान की गयी सूचना अनुसार यह वाहन नगर परिषद् को दान में प्राप्त हुआ था परन्तु प्राप्ति की तिथि बारे कोई सूचना अंकेक्षण को नहीं दी गयी।

2 एम–परिवहन ऐप अनुसार यह 16.04.2018 तक ही पास हुआ है जबकि इसका बीमा भी 28.10.2018 को समाप्त हो गया है। लेकिन लेखा परीक्षा को प्रस्तुत की गई लॉग बुक के अनुसार वाहन को नियमित आधार पर एमसी द्वारा शव वाहन के रूप में चलाया जा रहा था, जो गैरकानूनी है जिस कारण परिषद को कभी भी भारी जुर्माना भरना पड़ सकता है। अतः ऐसी स्थिति में वाहन के नियमित उपयोग को न्यायोचित ठहराया जाये।

3 अंकेक्षण को केवल दिनांक 10.05.2021 से 14.04.2023 से सम्बन्धित लॉग बुक प्रस्तुत की गई थी तथा शेष अंकेक्षण अवधि दिनांक 01.04.2019 से 09.05.2021 के सम्बन्धित लॉग बुक मौखिक रूप तथा अंकेक्षण ज्ञापन सं0 56 दिनांक 13.07.2023, 65 दिनांक 31.07.2023 तथा 67 दिनांक 08.08.2023 के माध्यम से बार–बार मांगे जाने उपरान्त भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गयी हालाँकि, अंकेक्षण को प्रस्तुत लॉग बुक को लॉग बुक नंबर 1 के रूप में चिह्नित किया गया था तथा ऐसी स्थिति में अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत लॉग बुक का पुनः निर्मित संस्करण होने की सम्भावना से भी इंकार नहीं किया जा सकता। परिणामस्वरूप लॉग बुक के अभाव में **परिशिष्ट–39 भाग ए में** दिए गए विवरण के अनुसार 632.97 लीटर डीजल और अतिरिक्त सामग्री ₹45,372 में खरीदी की सत्यापना अंकेक्षण के दौरान नहीं हो सकी तथा ऐसी परिस्थितियों में किसी भी गम्भीर अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

4 इस वाहन की ओडोमीटर के अनुसार किलोमीटर रीडिंग भी लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई थी।

5 प्रत्येक माह के अन्त में वाहन की औसत ईंधन खपत की गणना नही की गई थी और न ही वाहन के निर्धारित औसत के बारे में कोई जानकारी अंकेक्षण को को प्रदान की गई थी। अंकेक्षण

ज्ञापन सं0 58 दिनांक 18.07.2023 द्वारा इस बारे अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था, परन्तु इस संबंध में अंकेक्षण को कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

6. लॉग बुक को सम्बन्धित अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित नहीं किया गया था।

7. निम्न तालिका में वर्णित 240.40 लीटर डीजल व 3 अन्य सामग्री की खरीद भी इस वाहन की लॉग बुक में दर्ज पाई गई, परन्तु अंकेक्षण को प्रस्तुत वाउचर में इसका भुगतान नहीं किया गया है, जिस बारे अभिलेख सहित वस्तुस्थिति स्पष्ट की जानी वांछित है। निम्न तालिका के क्रम संख्या 2 पर उल्लेखित बिलों के अनुसार डीजल दिनांक 31.07.2022 को खरीदा गया था, परन्तु लॉग बुक के अनुसार दिनांक 15.07.2022 के बाद तथा दिनांक 20.09.2022 से पूर्व वाहन द्वारा कोई यात्रा नहीं की गई थी। ऐसी परिस्थितियों में किसी भी अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता क्योंकि वास्तव में डीजल की खरीद की गई थी अथवा नहीं संदिग्ध प्रतीत होता है तथा यात्रा के अभाव में डीजल की आवश्यकता/खरीद न्यायसंगत प्रतीत नहीं होती।

Sr. No.	Name of supplier	Bill No. With Date	Indent No. With date	Qty of HSD in litres	Other items	Log Book Page No.
1.	Sahotra HP Centre	4415 dt. 15.07.22	Not found recorded in the Log Book	35	1	24
2.	**Sahotra HP Centre**	**4993 dt. 31.07.22**		**30**	**--**	**25**
3.	Sahotra HP Centre	7724 dt.10.10.22		35.4	--	28
4.	Sahotra HP Centre	8783 dt. 2.11.22		40	1	28
5.	Sahotra HP Centre	10374 dt. 05.12.22		30	--	29
6.	Sahotra HP Centre	12582 dt. 08.02.23		35	1	30 & 25
7.	Sahotra HP Centre	13835 dt. 17.03.23		35	---	31
			Total	**240.40**	**3**	

8 लेखा अनुभाग के माध्यम से रोकड़ बही अनुसार अंकेक्षण को प्रस्तुत जानकारी अनुसार तथा निम्न तालिका में दर्ज विवरण के अनुसार इस वाहन की मुरम्मत और रख–रखाव पर ₹97036 खर्च किए गए थे, लेकिन इसे मुरम्मत और रख–रखाव रजिस्टर में दर्ज नहीं किया गया था और न ही सक्षम अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित किया गया था परन्तु फिर भी भुगतान पारित कर दिया गया था। इस मुरम्मत अवधि से सम्बन्धित लॉग बुक भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गयी थी। इस प्रकार, मुरम्मत और रख–रखाव रजिस्टर का उपयोग चेक रजिस्टर के रूप में नहीं किया जा रहा था तथा इस महत्वपूर्ण नियन्त्रण तन्त्र के साथ भी समझौता किया गया था और इस सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता कि इस रजिस्टर में प्रविष्टियों को मुरम्मत और रख–रखाव पर खर्च की मद को कम

दर्शाने के उद्देश्य से जानबूझकर दर्ज नहीं किया गया हो तथा ऐसी परिस्थितियों में कोई भी अनियमित भुगतान की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता।

Sr. No.	Date & CBP	Vr. No. with date	Name of Firm	Bill No. with date	Amount (₹)	Remarks
(i)	69/ 05/03.020	Voucher No. not Mentioned/ 05.03.2020	M/s Guru Nanak Auto Traders, Manimajra	3272 dt. 16.02.2020	80411	1.Vehicle Number Not mentioned on bill though found mentioned on quotations. 2.Bill not entered in R & M/ Stock Register 3.Log Book of this period has also not been provided 4. Battery Make, Number, Warranty not recorded **Repair is also suspected to be of passing nature.**
(ii)	16.03.22 / 32	35 dt. 15.03.22 (i/c in Rs. 60091)	Uttam Motors, Paonta	9786-87 dated 22.09.21	16625	As per entry recorded on the Bill the entry has been recorded on Page-4 of Stock/ R & M Register but no such entry has been found on the stated page.
				Total	**97036**	

9 लॉग बुक की जाँच के दौरान यह भी पाया गया कि दिनांक 21.06.2022 को पेज नंबर 23 पर नगर परिषद् ऑफिस से डेड हाउस तक की यात्रा 100 किमी दर्ज की गई थी, जबकि यात्रा का पूर्ण ब्यौरा, अगर कोई हो दर्ज नहीं पाया गया। ऐसी परिस्थितियों में डीजल की अतिरिक्त खरीद को छिपाने के उद्देश्य से यात्रा को बढ़ा–चढ़ाकर लॉग बुक में दर्ज करने की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता।

10. **परिशिष्ट 39 भाग बी** में दिए गए विवरण के अनुसार 284.79 लीटर डीजल राशि ₹24,146 की प्रविष्टि लॉग बुक में दर्ज नहीं पाए गए। इसमें से 239.79 लीटर डीजल ₹20150/– कार्यालय की ओर से बिना हस्ताक्षरित इन्डेट आधार पर खरीदा गया था। लॉग बुक में सम्बन्धित प्रविष्टियों

के बिना सम्बन्धित बिलों को पारित करना कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की अनुपस्थिति को दर्शाता है और ऐसी परिस्थितियों में दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

11. लॉग बुक में पृष्ठ 1 से 9 तथा 24 से 26 रक्त पाए गये। **परिशिष्ट–39 भाग–सी** में दिए गए विवरण के अनुसार दिनांक 20.03.2022 के बाद परन्तु दिनांक 28.04.2022 से पूर्व (लॉग बुक पृष्ठ संख्या 22) दिनांक 28.04.2022 के बाद परन्तु दिनांक 03.06.2022 से पूर्व (लॉग बुक पृष्ठ संख्या 22 व 23) तथा दिनांक 15.07.2022 के बाद परन्तु दिनांक 20.09.2022 से पूर्व की अवधि के दौरान (लॉग बुक पृष्ठ संख्या 24 से 27) लॉग बुक में वाहन की कोई भी यात्रा दर्ज नहीं पाई गई, परन्तु 95 लीटर डीजल और अतिरिक्त सामग्री जो कुल मिलाकर ₹8,544 की खरीदारी इन गैर–यात्रा अवधि के दौरान की गई है, जिसे ठोस कारणों सहित न्यायोचित ठहराया जाये क्योंकि यात्रा के अभाव में डीजल की खरीद न्यायसंगत प्रतीत नहीं होती तथा ऐसी परिस्थितियों में दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता।

12. उपरोक्त के अतिरिक्त **परिशिष्ट–39 भाग–डी और ई** में दिए गए विवरण के अनुसार रुपये में ₹2571 खरीदे गए अन्य 40 लीटर डीजल भुगतान से सम्बन्धित इन्डेन्ड वाउचर के साथ संलग्न नहीं थे तथा ₹9169 में 121.06 लीटर डीजल की खरीद के इंडेन्ट कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं थे। यह प्रकरण कार्यालय की ओर से नियंत्रण की पूर्ण अनुपस्थिति को दर्शाते है।

(v) वाहन संख्या एच0पी0–18–4981: टिप्पर के संचालन हेतु सम्भावित राशि (₹270950 + ₹430882 + ₹59104 + ₹93014 + ₹37980)= ₹891930/–का अनियमित भुगतान

HP-18-4981 (Tipper)					
1.	**Vehicle Registered on**	07-09-1996	2.	**Average fixed per litre of Diesel**	Not intimated
3.	**Fitness valid upto**	12-12-2017	4.	**Odometer Readings in Log Book**	No
5.	**Vehicle plied upto as per Log Book**	26-01-2022	6.	**KMs NOT indicated in Log Book (Page ref)**	(i) 24-02-2020 to before 01.10.20 (Page No. 37 to 80) (ii) 01-03-21 to 24-05-2021 (Page No. 93 to 103)
7.	**Insurance upto**	30-08-2023	8.	**Premium paid after expiry of Fitness**	Yes
9.	**Log Book not provided for the period**		01-04-2019 to 24-08-2019		
DRIVER AS PER LOG BOOK			(i) No Entry of drivers: 25-08-2019 till 01-10-2020 (ii) Sh. Sanjeev Kumar: 01-10-2020 to 28-02-2021		

	(iii) No entry of drivers: 01-03-2021 to 31-05-2021 (iv) Sh. Sanjeev Kumar: 01-06-2021 to 26-01-2022
VERIFICATION OF ENTRIES IN LOG BOOK	Not Done
Passing repair done after expiry of fitness during audit period	**₹2,70,950**

Particulars	A. Diesel filled but Log Book not presented					B. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book				
	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	1180	74007	7	4705	78712	1405	89867	12	4945	94812
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	47	2999	1	263	3262	95	6056	Nil	Nil	6056
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	4113.75	329434	2	580	330014
Total	1227	77006	8	4968	81974	5613.75	425357	14	5525	430882

Particulars	C. Diesel entered in Log Book but Vehicle was under Repair					D. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded				
	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	195.51	16586	1	300	16886

office side.										
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	0	0	0	0	0
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	1261	91586	6	2624	94210	582.37	41928	1	290	42218
Total	**1261**	**91586**	**6**	**2624**	**94210**	**777.88**	**58514**	**2**	**590**	**59104**

E. Diesel paid/Purchased for without supporting Indents {Other than those included in above A(ii), B(ii) & C(ii)}					**F. Diesel paid/Purchased for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in above A(iii), B(iii) & C(iii)}**				
Ltrs	**Amount (₹)**	**Extra Items**	**Amount (₹)**	**Total Amount (₹)**	**Ltrs**	**Amount (₹)**	**Extra Items**	**Amount (₹)**	**Total Amount (₹)**
575	36653	6	2425	39078	1313.3	92724	1	290	93014

1. एम–परिवहन ऐप के अनुसार यह वाहन 12.12.2017 तक पास था, जबकि इसका बीमा 30.08.2023 तक वैध है, परन्तु लॉग बुक के अनुसार यह वाहन 26.01.2022 के बाद नहीं चलाया गया था। इस प्रकार, वाहन को चार साल से अधिक समय से यानी 31.12.2017 से दिनांक 26.01.2022 तक गैरकानूनी ढंग से चलाया गया। दिनांक 26.01.2022 के बाद से वाहन पर बीमा के लिए किया गया भुगतान निम्न तालिका अनुसार है जबकि प्रीमियम का भुगतान भी वर्ष 2022–23 में ₹9510 से बढ़कर ₹18507 हो गया।

Year	**Insurance Premium paid (₹)**	**Name of firm**	**Voucher No. With date**	**CBP & date**	**Remarks**
2020-21	9510	Reliance General Insurance	Not mentioned dt. 19.08.20	17 dt. 19.08.20	
2021-22	9510		50 dt.	24 dt.	

			26.08.21	26.08.21	
2022-23	18507		45 dt. 29.08.22	76 dt. 29.08.22	As per Vr. Premium paid for HP-71-1736 while position is otherwise as per M.Parivahan and hence, included here as cover note not found in Voucher. May however, clarify the factual position.

2. वहीं दूसरी ओर पासिंग की मुरम्मत के लिए निम्न तालिका में दिए गए विवरण के अनुसार ₹2,70,950 का भुगतान अंकेक्षण अवधि के दौरान किया गया था, परन्तु निम्न तालिका के क्रम संख्या 1 में वर्णित प्रसंग में इस मुरम्मत के लिए सम्बन्धित यात्रा को भी सत्यापित नहीं किया जा सका क्योंकि सम्बन्धित लॉग बुक अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई थी जबकि क्रम संख्या 2 में वर्णित प्रसंग में बिल की तिथि से लगभग एक मास पूर्व तक की अवधि तक लोग बुक में मुरम्मत के लिए पौनटा साहिब हेतु यात्रा दर्ज़ नहीं पाई गयी तथा ऐसी परिस्थिति में अनियमित भुगतान की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। अत: इस प्रसंग में वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये :-

Sr. No.	Cash Book Page / Date	Voucher No. with date	Amount (₹)	Bill No. & Date /Name of Firm	Work Order No./Supply Order & Date	Stock Register Pg. No. as per Voucher	Log Book Page no./ Period of Repair as per log Book	Remarks
(i)	72/ 16-08-2019	17/ 17-08-19	123671 passed for Rs. 122000	6922/ 13-03-19/ Guru Nanak auto traders, ManiMajra	नि0न0प0 नाहन/–2 019–508 07-02-2019	3 & 4 Entry confirmed	Not Produced for the related Period/ Not Clear	1. Vehicle Passed upto 13/12/2017 only 2. Log book related to repair and maintenance period not provided 3.Quotation were Photo copies

(ii)	19.09.20/ 46	Not mentioned dt. 19.09.20	148950 out of Rs. 162540	9714,9715,9716 & 9717 Dated 25-07-20 for Rs. 148950 of Uttam Motors, Paonta	Missing	8	No journey to Paonta as per Log Book during the period w.e.f. 11.06.20 to 25.07.20	1. Vehicle Passed upto 13/12/2017 only 2. Work order missing 3. Entry of Repair not Found in Page No. 8 of Stock Register as Stated on the Bill. Otherwise also not found recorded. 4. Quotations also found missing in Voucher 5. It has also been indicated that Vehicle did not ply w.e.f. 26.07.20 at Page -62 of Log Book
		Total	**270950**					

3. अंकेक्षण दिनांक 24.08.2019 से बाद की अवधि से सम्बन्धित लॉग बुक ही प्रस्तुत की गई थी। दिनांक 01.04.2019 से 24.08.2019 तक की अवधि के लिए लॉग बुक मौखिक रूप से तथा

अंकेक्षण ज्ञापन सं0 56 दिनांक 13.07.2023, 65 दिनांक 31.07.2023 तथा मेमो नंबर 67 दिनांक 08.08.2023 के माध्यम से बार–बार मांगे जाने के बावजूद अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं कराई गई थी। परिणामस्वरूप **परिशिष्ट–40 भाग ए** में दिए गए विवरण के अनुसार 1227 लीटर डीजल और अतिरिक्त सामग्री की ₹81974 की खरीद से सम्बन्धित भुगतान की सत्यता की जाँच अंकेक्षण के दौरान नहीं हो सकी। ऐसी परिस्थितियों में किसी भी अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है। इस परिशिष्ट के क्रम संख्या 26 पर इंडेंट जो ड्राइवर द्वारा हस्ताक्षरित नहीं पाया गया था, उसे पैरा संख्या 16.4.6 में वर्णित प्रकरणों में भी शामिल किया गया है।

4. ओडोमीटर के अनुसार इस वाहन की किलोमीटर रीडिंग भी लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई थी, जबकि दिनांक 24.02.2020 के बाद परन्तु दिनांक 01.10.2020 से पूर्व (पेज संख्या 37 से 80) जिसमें बीच–बीच में कोई भी यात्रा न करने के प्रकरण भी शामिल है तथा तत्पश्चात दिनांक 01.03.2021 से 24.05.2021 (पेज 93 से 103) में की गई यात्रा के किलोमीटर को भी लॉग बुक में दर्ज नहीं किया गया है। इसलिए, अंकेक्षण के दौरान यह सत्यापित नहीं हो सका कि वाहनों की यात्रा/ आवाजाही और ड्राइवरों की गतिविधियों पर कार्यालय द्वारा नियन्त्रण कैसे किया गया था।

5. प्रत्येक माह के अंत में वाहन की औसत ईंधन खपत की गणना नहीं की गई थी और न ही वाहन के निर्धारित औसत के बारे में कोई जानकारी अंकेक्षण को को प्रदान की गई थी। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 58 दिनांक 18.07.2023 द्वारा इस बारे अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था, परन्तु इस सम्बन्ध में अंकेक्षण को कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

6. लॉग बुक को संबंधित अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित भी नहीं किया गया है।

7. लॉग बुक में आपूर्तिकर्ता की ओर से दिनांक 25.08.2019 से 31.12.2019 (पेज–1 से 26), 26.04.2020 से 22.07.2021 (पेज–50 से 111), 09.12.2021 से 26.01.2022 (पेज–130 से 132) स्टाम्प भी अंकित नहीं थे लॉग बुक पृष्ठ– 121 एवं 125 पर खाली स्टाम्प भी दर्ज पाए गए, इस प्रकार आपूर्तिकर्ता के स्तर पर बरती गई कोताही कार्यालय स्तर पर कोई कार्यवाही के अभाव में जारी रही तथा ऐसी स्थिति में किसी भी अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

8. लॉग बुक में दिनांक 27.08.20 के उपरान्त पृष्ठ 64 (आधो के बाद) से पृष्ठ–77 भी खाली पाए गए।

9. **परिशिष्ट 40 भाग बी** में दिए गए विवरण के अनुसार 5613.75 लीटर डीजल और अन्य सामग्री जो ₹4,30,882 में खरीदी गई थी, लॉग बुक में दर्ज नहीं पाए गई इसमें से 95 लीटर डीजल ₹6056 के लिए इंडेंट रिकॉर्ड में गायब पाए गए थें, जबकि ₹3,30,014 का 4113.75 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की खरीद कार्यालय की ओर से बिना हस्ताक्षर किए गए इंडेंट के आधार पर की गई थी। कार्यालय की ओर से समर्थित इन्डेन्ट पर हस्ताक्षर किए बिना और लॉग बुक में

सम्बन्धित प्रविष्टियों के बिना सम्बन्धित बिलों को पारित करना इस सम्बन्ध में कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की अनुपस्थिति को दर्शाता है तथा ऐसी परिस्थितियों में बड़े स्तर पर नगर परिषद् निधि के दुर्विनियोजन की सम्भावना से इंकार नहीं किया जा सकता ।

10. लॉग बुक में पृष्ठ संख्या 85 पर दर्ज प्रविष्टि के अनुसार यह वाहन दिनांक 04.11.2020 से 07.01.2021 से खडा/मुरम्मत के अधीन था। वाहन 07.01.2021 को मुरम्मत के लिए पांवटा चला गया, लेकिन पांवटा से वापसी की यात्रा की कोई अलग प्रविष्टि लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई और दर्ज की गई अगली प्रविष्टि दिनांक 09.01.2021 की थी जब वाहन ने चंडीगढ़ की यात्रा की थी। **परिशिष्ट–40 भाग सी** में दिए गए विवरण के अनुसार 1261 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की ₹94,210 में भुगतान उपरोक्त अवधि अर्थात 04.11.2020 से 07.01.2021 के दौरान किया गया था जिनके वाहन के खडा/मुरम्मत के अधीन होने के दृष्टिगत फर्जी होने की संभावना से इनकार नहीं किया जा सकता। इसके अतिरिक्त अंकेक्षण को मुरम्मत के सम्बन्ध में प्रस्तुत जानकारी के अनुसार, इस वाहन की मुरम्मत निम्नलिखित तालिका में दिए गए विवरण के अनुसार 07.12.2020 को की गई थी और इस प्रकार, सम्बन्धित रिकॉर्ड (अर्थात लॉग बुक में मुरम्मत हेतु दर्शायी गई यात्रा की तिथि तथा मुरम्मत के बिलों की तिथि) भी मेल नहीं खाता है और वास्तविक स्थिति का सत्यापन अंकेक्षण के दौरान नहीं हो सका। अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट किया जाना वांछित है।

Cash Book Page / Date	Voucher No. with date	Amount (₹)	Bill No. & Date /Name of Firm	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/ Maintenance Register Pg No. as per Voucher	Log Book Page no./ Period of Repair as per log Book	Audit Observation
7/ 09-04-21	23, 23A & 23B Dated 09-04-2021	9450 out of 47300 I/c in RTGS	9733/07-12-20/ Uttam Motors, Paonta	Missing	HP-18-4981 Pg No. 8	85/ 04-11-2020 to 07-01-2021	No Work order & Vehicle was under repair from 04-11-2020 to 07-01-2021 but no log book entries from 29-10-20 to 04-11-20 & on 08-01-2021 besides the above period of repair

11. **परिशिष्ट–40 भाग–डी** में दिए गए विवरण के अनुसार 777.88 लीटर डीजल और अन्य सामग्री ₹59104 में खरीदी गई तथा लॉग बुक में दर्ज पायी गयी परन्तु लॉग बुक में इस सम्बन्ध में कोई यात्रा दर्ज नहीं मिली। इसमें से 582.37 लीटर डीजल और अन्य सामग्री के लिए ₹42,219 की खरीद से सम्बन्धित इन्डेन्ट कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित भी नहीं थें। इससे यह प्रतीत होता है कि लॉग बुक में प्रविष्टियाँ केवल औपचारिकता के लिए दर्ज की गई थीं तथा ऐसे में अनियमितता की सम्भावना से इंकार नहीं किया जा सकता क्योकि वास्तव में डीजल की खरीद की गई थी अथवा नहीं संदिग्ध प्रतीत होता है तथा यात्रा के अभाव में डीजल की आवश्यकता/खरीद न्याय संगत प्रतीत नहीं होती।

12. **परिशिष्ट–40 भाग–ई और एफ** में दिए गए विवरण के अनुसार 575 लीटर डीजल और अन्य सामग्री ₹39078 में खरीदी गई परन्तु इस से सम्बन्धित इंडेंट वाउचर के साथ संलग्न नहीं थे। 1313.3 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की खरीद के लिए ₹93014 भुगतान किया गया परन्तु इंडेंट कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं थे। यह कार्यालय की ओर से नियंत्रण की पूर्ण अनुपस्थिति को दर्शाता है।

13. निम्न तालिका अनुसार इस वाहन की मुरम्मत और रख–रखाव से सम्बन्धित बिलों ₹37,980 के व्यय की जाँच पर पाया गया कि मुरम्मत पांवटा में की गई थी परन्तु लॉग बुक की जाँच करने पर लॉग बुक में पांवटा की कोई यात्रा दर्ज नहीं की गई थी तथा इस कारण निम्न मुरम्मत कार्य की सत्यापना अंकेक्षण के दौरान नहीं हो पाई तथा ऐसी परिस्थिति किसी भी अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता । अतः संस्था की ओर से वस्तुस्थिति स्पष्ट करना वांछित है।

Sr. No.	Date/ Page as per CashBook	Vr. No. with date	Name Of firm	Amount (₹)	Bill No. & Date	Maintenance Register Pg No. as per Voucher	Audit Observation
(i)	24.06.20 / 65	Not mentioned dt. 24.06.20	Mahima Motors, Paonta Sahib	3505 out of Rs. 9712	583/10-10-19	P- 6	1. Work order missing 2. As per Log Book no Journey to Paonta Sahib during the period w.e.f. 01.10.2019 to 10.10.19 (Log Book Page-10 & 11) 3. Journey to Shimla is recorded for 10.10.2019
(ii)	08.06.21/ 58	22 dt. 08.06.21	Uttam Motors, Paonta	17525	9752-9753 dt.04.04.21	P-8 & 9	1. Work order missing 2. As per Log Book no Journey to Paonta Sahib during the period w.e.f.

							12.03.21 to 04.04.21 Log Book Page 95 to 98
(iii)	16.03.22/ 32	35 dt. 15.03.22	Uttam Motors, Paonta	16950 Out of Rs. 60091	9767 dt. 07.06.21	P10	1. Work order missing 2. As per Log Book no Journey to Paonta Sahib during the period w.e.f. 12.05.21 to 07.06.21 Log Book Page 103-106
			Total	**37980**			

(v) वाहन संख्या एच0पी0–18–4781: डम्पर प्लेसर के संचालन हेतु राशि (₹257439 + ₹442577 + ₹360454 + ₹73297) =₹1133767/– का सम्भावित अनियमित भुगतानः–

HP-18-4781 (Dumper Placer)					
.1	**Vehicle Registered on**	26-11-1998	**2.**	**Average fixed per litre of Diesel**	Not intimated
3.	**Fitness valid upto**	09-04-2019	**4.**	**Odometer Readings in Log Book**	No
5.	**Vehicle plied upto as per Log Book**	21-01-2022	**6.**	**KMs NOT indicated in Log Book (Page ref)**	01-04-2019 to 29-02-2020 (Page No. 60 to 114)
7.	**Insurance upto**	30-08-2023	**8.**	**Premium paid after expiry of Fitness**	Yes
DRIVER AS PER LOG BOOK			(i) No Entry of drivers: 01-04-2019 to 30-06-2019 (ii) Sh. Narender Kumar: 01-07-2019 to 05-03-2020 (iii) No Entry of Drivers: 06-03-2020 to 30-10-2020 (iv) Sh. Narender Kumar: 01-11-2020 to 31-07-2021 (v) Sh. Rocky & Sh. Narender Kumar: 01-08-2021 to 11-09-2021 (vi) No Entry of Drivers: 12-09-2021 to 30-09-2021 (vii) Sh. Narender Kumar: 01-10-2021 to 17-10-2021 (viii) No entry of Drivers: 19-10-2021 to 10-11-2021 (ix) Sh. Narender Kumar: 11-11-2021 to 21-01-2022		
VERIFICATION OF ENTRIES IN LOG BOOK			Only w.e.f. 01.08.2021 to 21.01.2022 intermittently by Sh. Ahsan Ahmed, Helper		
Passing repair done after expiry of fitness during audit period			**₹2,57,439**		

Particulars	A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book				
	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	100	6424	Nil	Nil	6424
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	57	4016	Nil	Nil	4016
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	5424.74	418922	20	13215	432137
Total	**5581.74**	**429362**	**20**	**13215**	**442577**

B. Diesel paid/Purchased for without supporting Indents {Other than those included in above A(ii),					C. Diesel paid/Purchased for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in above A(iii)}				
Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)	Ltrs	Amount (₹)	Extra Items	Amount (₹)	Total Amount (₹)
355	24726	6	6820	31546	4789.28	358894	6	1560	360454

1. एम–परिवहन ऐप अनुसार यह वाहन 09.04.2019 तक पास था, जबकि इसका बीमा 30.08.2023 तक वैध है, परन्तु लॉग बुक के अनुसार यह वाहन 22.01.2022 के बाद नहीं चलाया गया था। इस प्रकार, वाहन को दो साल से अधिक समय से यानी 09.04.2019 के पश्चात से गैर कानूनी ढंग से चलाया जा रहा था। दिनांक 22.01.2022 के बाद से वाहन पर बीमा के लिए किया गया भुगतान निम्न तालिका अनुसार है जबकि प्रीमियम का भुगतान वर्ष 2022–23 में ₹9510 से बढ़कर ₹18507 हो गया।

Year	Insurance Premium paid (₹)	Name of firm	Voucher No. With date	CBP & date
2019-20	9510	Reliance General Insurance	40 dt.23.08.19	79 dt. 23.08.19
2020-21	9510		Not	17 dt. 19.08.20

			mentioned dt. 19.08.20	
2021-22	9510		50 dt. 26.08.21	24 dt. 26.08.21
2022-23	18507		45 dt. 29.08.22	76 dt. 29.08.22

2. अंकेक्षण को प्रस्तुत जानकारी के अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान इस वाहन की पासिंग मुरम्मत के लिए निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹257439/– की राशि व्यय की गई थी, जोकि न्यायोचित प्रतीत नहीं होती क्योंकि वाहन दिनांक 09.04.2019 के बाद सक्षम प्राधिकारी द्वारा पास नहीं करवाया गया था। तालिका के क्रम संख्या 1 पर बिल के मामले में बिलों की फोटोकॉपी पारित की गई थी जिसमें आहरण व वितरण अधिकारी द्वारा नियमानुसार वाँछित प्रमाण पत्र भी अंकित नहीं थे। अतः इस व्यय को पूर्ण अभिलेख सहित न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इस प्रसंग में किसी भी अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

Sr. No.	Cash Book Page / Date	Voucher No. with date	Amount (₹)	Bill No. & Date /Name of Firm	Work Order No./Supply Order & Date	Maintenance Register Pg No. as per Voucher	Log Book Page no./ Period of Repair as per log Book	Remarks
(i)	23/ 10-10-2019	Voucher no. not Mentioned/ 11-10-19	60389 out of 114111	208, 209,210,211, 212 & 213 Dated-10-06-2019/ M/s Mahima motors, Paonta Sahib	Missing	25,26,27 & 28	72/ 01-06-2019 to 12-06-2019	1. HP-18-4781 passed upto 09/04/2019 2. Work order Missing and **Photocopy Bills**
(ii)	76/ 03-07-20	Not Mentioned/ 03-07-20	107050	9694-9697/15-06-2020/M/s Uttam motors Paonta	Missing	30,31&32	127 to 129/ 12/05/2020 to 15/06/2020	1. HP-18-4781 passed upto 09/04/2019 2. Page No. 128 in Log Book left Blank
(iii)	91/ 29-10-21	Not Mentioned	90000	9777,9778,9779,9780/ 06-09-21/ M/s Uttam Motors, Paonta (Bill Amount Rs. 98750 passed for Rs. 90000)	कनि0 अभि0न0पा0प0 ना0– 1650 23.08.2021	37	5 to 7/ 21-08-21 to 04-09-21	HP-18-4781 passed upto 09/04/2019
		Total	**2,57,439**					

3. वाहन के ओडोमीटर के अनुसार किलोमीटर रीडिंग भी लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई थी तथा दिनांक 01.04.2019 से 29.02.2020 (पेज नं. 60–114)। की अवधि के दौरान लॉग बुक में यात्रा के किलोमीटर भी दर्ज नहीं किए गए थे। अतः अंकेक्षण को स्पष्ट किए जाए कि ऐसे परिदृश्य में वाहन की आवाजाही और ड्राइवरों की गतिविधियों पर नियन्त्रण कैसे किया गया था।

4 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 58 दिनांक 18.07.2023 के माध्यम से विशेष रूप से पूछे जाने उपरान्त भी डीजल का निर्धारित औसत भी से अंकेक्षण को सूचित नहीं किया गया। यद्यपि वाहन में डीजल में डीजल की औसत खपत बीच–बीच में विभिन्न अन्तराल पर दर्ज पाई गई परन्तु इस औसत में टैंक में डीजल के अन्तशेष को सम्मिलित नहीं किया गया था जिस कारण औसत निकलने का कोई औचित्य प्रतीत नहीं होता। वहीं दूसरी ओर लॉग बुक की जांच के दौरान यह भी देखा गया कि इस अवधि के दौरान यात्राओं की संख्या और यात्रा की गई दूरी के साथ छेड़छाड़/ओवरराइटिंग की गई थी। **परिशिष्ट–41** में दिए गए विवरण के अनुसार– दिनांक 01.10.2021 से 31.01.2022 तक लॉग बुक में कटिंग औसत को कम करने और डीजल की अधिक खरीद को समायोजित करने के इरादे से की गई प्रतीत होती है जिसे न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा निम्न विवरणानुसार यह ₹46760 का दुर्विनियोजन किया गया प्रतीत होता है :–

Month	**Number of Kilometers raised by overwriting the original entry**	**Average mileage as per Log Book**	**Average Rate of Diesel during this period**	**Suspected Pilferage (₹)**
October, 21	130	3.44(appx) k.m. per litre	₹83 (appx)	**₹46760**
November, 21	458			
December, 21	1040		**"C"**	**"A" / "B" x "C"**
January, 22	310	**"B"**		
Total	**1938 'A'**			

5. नगर परिषद् कार्यालय की ओर श्री अहसान अहमद, सहायक द्वारा लॉग बुक का सत्यापन दिनांक 01/08/2021 से 21/01/2022 तक किया गया था, जबकि लॉग बुक पूर्ण रूप से सक्षम अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित नहीं की गई थी।

6. **परिशिष्ट–42 भाग ए में** दिए गए विवरण के अनुसार ₹4,42,577 के 5581.74 लीटर डीजल और अन्य सामग्री लॉग बुक में दर्ज नहीं पाए गए थे। इसमें से ₹4016 के 57 लीटर डीजल के लिए इन्डेन्ट रिकॉर्ड में संलग्न नहीं पाए गए थे, जबकि ₹4,32,137 के 5424.74 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की खरीद कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित न किए गए इन्डेन्ट के आधार पर की गई थी। समर्थित इन्डेन्ट के बिना तथा कार्यालय की ओर से बिना समर्थित हस्ताक्षर किए

इन्डेन्ट के आधार तथा लॉग बुक में सम्बन्धित प्रविष्टियों के बिना सम्बन्धित बिलों को पारित करना इस सम्बन्ध में कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की अनुपस्थिति को दर्शाता है और ऐसी परिस्थितियों में बड़े पैमाने पर नगर परिषद् निधि से दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

7. उपरोक्त के अतिरिक्त **परिशिष्ट–42 भाग–बी और सी** में दिए गए विवरण के अनुसार ₹31546/–में खरीदे गए 355 लीटर डीजल और अन्य सामग्री से सम्बन्धित इन्डेन्ट वाउचर के साथ संलग्न नहीं थे। ₹360454 मे खरीदे गए 4789.28 लीटर डीजल और अन्य सामग्री की खरीद के लिए इन्डेन्ट कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं पाए गए थे। यह प्रकरण कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की पूर्ण अनुपस्थिति को दर्शाता है।

8. इस वाहन की मुरम्मत और रख–रखाव से सम्बन्धित अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि निम्नलिखित ₹73297 के बिलों अनुसार वाहन की मुरम्मत पांवटा में की गई थी, परन्तु लॉग बुक की जाँच करने पर इस उद्देश्य के लिए लॉग बुक में लगभग एक मास पूर्व तक कोई सम्बन्धित यात्रा दर्ज नहीं की गई थी। अतः ऐसे में यह भुगतान वास्तविक प्रतीत नहीं होते तथा इन्हें ठोस कारणों से न्यायोचित ठहराया जाए अन्यथा इस प्रसंग में किसी भी अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता :–

Sr. No.	Date/ Page as per CashBook	Vr. No. with date	Name Of firm	Amount (₹)	Bill No. & Date	Maintenance Register Pg No. as per Voucher	Audit Observation
(i)	24.06.20 / 65	Not mentioned dt. 24.06.20	Mahima Motors, Paonta Sahib	6207 Out of ₹ 9712	650 dt. 08.11.19	P-28	1. Work order missing 2. As per Log Book no Journey to Paonta Sahib during the period w.e.f. - 19.10.19 to 08.11.19 (Log book Page -94 to 97)
(ii)	19.09.20/ 46	Not mentioned dt. 19.09.20	Uttam Motors, Paonta	13590 out of ₹162540	9719 dt. 28.08.20	P-33	1. Work order missing 2. As per Log Book no Journey to Paonta Sahib during the period w.e.f. - -01.08.20 to 28.08.20(Log book Page -138 to 141)

(iii)	09.04.21/ 7	23 & 23 A dated 08.04.21	Uttam Motors, Paonta	37850 (17000+20850)	9737 dt.11.12.20 & 9734 dt.11.12.20	P-34	1. Work order missing 2. As per Log Book no Journey to Paonta Sahib during the period w.e.f. 19.11.20 to 11.12.20 (Log book Page -154 to 158)
(iv)	08.06.21/ 58	23 dt. 08.06.21	Uttam Motors, Paonta	15650	9759 dt.15.04.21	P-35	1. Work order missing 2. As per Log Book no Journey to Paonta Sahib during the period w.e.f. 25.03.21 to 15.04.21(Log book Page -175 to 178)
			Total	**73297**			

9. निम्नलिखित बिल का भुगतान मुरम्मत और रख–रखाव रजिस्टर में दर्ज नहीं पाया गया है। अतः रजिस्टर में प्रविष्टि सुनिश्चित किए बिना बिल पारित करने को उचित ठहराया जाए:

Date/ Page as per Cash Book	**Vr. No. with date**	**Name Of firm**	**Amount (₹)**	**Bill No. & Date**	**Maintenance Register Pg No. as per Voucher**	**Remarks**
11.02.20/ 47	Not mentioned	Technic Fabrications, Mohali, Kurali	53596 out of Rs. 109433	349 dated 04.02.20	Not entered	It also appears that scanned copy of the bill has been passed and original bill has not been found on record.

(vii) **वाहन संख्या एच0पी0–71ए–2423 के संचालन हेतु राशि (₹703 +₹5294 + ₹7515 + ₹3310)= ₹16822 का सम्भावित अनियमित भुगतानः–**

HP-71A-2423 (T-7331) Auto-Light Goods Vehicle (LGV)					
1.	**Vehicle Fitness upto**	28-01-24	2.	**Insurance upto**	27-06-23
3.	**Average fixed per litre of Diesel**	Not intimated	4.	**Odometer Readings indicated in Log Book**	Yes

Name of Driver & Log Book Verification	Sh. Sachin & No Log Book Verification found recorded

Diesel filled when vehicle was under repair "X"

Period	Bill No. /Date/Supplier and Voucher No. With date	Indent No. /Date	Diesel in Ltrs	Amount (₹)	Other items, if any	Amount (₹)	Total (₹)
18-09-21 to 25-09-21	7700/24-09-21/Sahotra HPCentre, Nahan Log Book **Page No.- 24-25 / included at Sr. No. 26 in Vr. No. 48 of 11/21 dated 18.11.21 passed for Rs. 92891**	1378/ 24-09-21	8	**703**	-	-	**703**

A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book						**B. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded**		
Particulars	**Ltrs**	**Amount (₹)**	**Extra Items**	**Amount (₹)**	**Total Amount (₹)**	**Period**	**Ltrs**	**Amount (₹)**
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	6	529	-	-	529	27.06.22 to 30.09.22	56	4632
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil		8	662
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	39.34	3372	1	1424	4796		Nil	Nil
Total	**45.34**	**3901**	**1**	**1424**	**5325**		**64**	**5294**

C. Diesel purchased / paid for without supporting Indents {Other than those included in A (ii) & B (ii) above, if any}		D. Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in A(iii) & B(iii) above, if any}	
Ltrs	Amount (₹)	Ltrs	Amount (₹)
14	1194	92.9	7515

1. लॉग बुक में दर्ज यात्रा को सक्षम अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित नहीं किया गया था। इस सम्बन्ध में अधिकृत अधिकारी/कर्मचारी बारे अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा विशेष रूप से पूछे जाने उपरान्त भी अंकेक्षण को जानकारी प्रदान नहीं की गई।

2. प्रत्येक माह के अंत में डीजल की औसत खपत की गणना नहीं की गई थी। अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 58 दिनांक 18.07.2023 के माध्यम से पूछे जाने के उपरान्त इस वाहन के सम्बन्ध में निर्धारित औसत की जानकारी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई। अतः अंकेक्षण के दौरान वाहन की यात्राओं और उसके परिणामस्वरूप डीजल की खपत पर नियन्त्रण कैसे किया जा रहा था उसकी सत्यापना अंकेक्षण के दौरान नहीं हो पाई।

3. लॉग बुक से पृष्ठ सं0 17, 18 एवं 33 गायब पाये गये।

4. उपरोक्त तालिका "X" में दिए गए विवरण के अनुसार डीजल का ₹703 का बिल अनियमित प्रतीत होता है क्योंकि वाहन की लॉग बुक के पृष्ठ संख्या 24–25 पर दर्ज प्रविष्टियों के अनुसार तथा बिल संख्या RBR221000768 दिनांक 25.09.2021 ₹5244 स्नोव्यू ऑटोमोबाइल्स, पांवटा जिसका भुगतान वाउचर नंबर 11 दिनांक 02.11.21 (रोकड़ बही पृ0सं0–97 दिनांक 02.11.2021) के माध्यम से किया गया था, के अनुसार दिनांक 18.09.2021 से 25.09.2021 तक वाहन की पांवटा में मुरम्मत चल रही थी। जबकि डीजल 24.09.2021 को नाहन में भरा बताया गया है। अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 70 दिनांक 23.08.2023 द्वारा अंकेक्षण ने ठोस कारणों के साथ इसे उचित ठहराने का आग्रह किया था, परन्तु कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ था।

5. **परिशिष्ट–43 भाग–ए** में दिए गए विवरण के अनुसार डीजल तथा अन्य सामग्री ₹5325 द्वारा जून, 2021 में मैसर्स जैन हाई टेक फिलिंग स्टेशन, नाहन से खरीदी गई परन्तु इसे लॉग बुक में दर्ज नहीं किया गया था। डीलर की ओर से स्टाम्प भी लॉग बुक में अंकित नहीं थी, जिससे संदेह होता है कि क्या ये वास्तव में खरीदे गए थे अथवा नहीं। इस खरीद में से ₹4,796 के डीजल आदि की खरीद के वह इन्डेन्ट भी शामिल है जिन्हें कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं किया गया था तथा केवल ड्राइवर द्वारा हस्ताक्षरित हैं जो कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की कमी का एक और उदाहरण है। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा अंकेक्षण ने

ठोस कारणों के साथ इसे उचित ठहराने का आग्रह किया था, परन्तु कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ था।

6. परिशिष्ट (43 भाग बी में दिए गए विवरण के अनुसार 27.06.2022 से 30.09.2022 के बीच खरीदी गई ₹5294 की राशि के 64 लीटर डीजल खरीद की प्रविष्टि लॉग बुक में तो दर्ज पाई गई है, परन्तु इस अवधि में कोई यात्रा लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई। **परिशिष्ट –43 भाग–बी** के क्रम संख्या 5 में उल्लेखित विवरण अनुसार मैसर्स सहोत्रा एचपी सेंटर, नाहन का एक बिल नंबर 7026 दिनांक 22.09.22 शामिल है, जो इन्डेन्ट नंबर 2854 दिनांक 21.09.2022 के विरूद्ध डीजल के क्रय हेतु जारी किया गया था विशेष रूप से अनियमित प्रतीत होता है क्योंकि लॉग बुक के पृष्ठ–59 पर दर्ज प्रविष्टियों के अनुसार दिनांक 22.08.2022 और 24.09.2022 के दौरान वाहन की मुरम्मत पांवटा में चल रही थी जबकि डीजल 22.09.22 को नाहन में भरवाया गया। यह मुरम्मत का कार्य बिल संख्या RBR231001025 दिनांक 22.09.2022 ₹2071 मैसर्स स्नोव्यू ऑटोमोबाइल्स, पांवटा से करवाया गया था, जिसका भुगतान वाउचर नंबर 50 दिनांक 19.01.2023 (रोकड़ बही पृ0सं0–18 दिनांक 19.01.2023.) के माध्यम से किया गया था तथा लॉग बुक अनुसार नाहन को वापसी की यात्रा दिनांक 24.09.2022 को दर्शाई गई थी उपरोक्त ₹5294/– की राशि में 662 में 8 लीटर डीजल की बिना इन्डेन्ट के की गई खरीद भी शामिल है। जबकि उपरोक्त बिल संख्या 7026 सहित कुछ बिलों के मामलों में सेल्समैन के हस्ताक्षर भी गायब पाए गए, जैसा कि **परिशिष्ट–43 भाग–बी** के टिप्पणी कॉलम से स्पष्ट है। ऐसे में किसी भी अनियमितता की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 70 दिनांक 23.08.2023 द्वारा मुरम्मत के दौरान डीजल भरने को ठोस कारणों द्वारा अंकेक्षण ने इसे उचित ठहराने का आग्रह किया था, परन्तु कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ था। वहीं बिना यात्रा के डीजल का क्रय भी न्यायोचित प्रतीत नहीं होता तथा इस सन्दर्भ में भी स्पष्टीकरण वाँछित है।

7. लॉग बुक में यात्राओं को दर्ज न करने की अवधि 25.04.2023 तक पाई गई । यानी लॉग बुक के पृ–57 से पृ–67 तक 10 महीने से भी अधिक अवधि तक तथा निम्न तालिका में दिए गए विवरण के अनुसार ₹3310 का डीजल भी लॉग बुक में दर्ज पाया गया है, हालांकि इनसे सम्बन्धित कोई भुगतान वाउचर अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया था, परिणामस्वरूप इनकी सत्यापना अंकेक्षण के दौरान सम्भव न हो सकी।

Sr. No.	Bill No. with date	Quantity of Diesel (in Ltrs)	Log Book Page No.	Amount (₹)
1.	8808 dt. 03.11.22	8	66	662
2.	8994 dt. 06.11.22	8	66	662

3.	9234 dt. 10.11.22	8	66	662
4.	9421 dt. 13.11.22	8	66	662
5.	9572 dt. 16.11.22	8	66	662
	Total	**40**		**3310**

8. उपरोक्त के अतिरिक्त **परिशिष्ट–43 भाग–सी एवं डी** में दिए गए विवरण के अनुसार ₹1194 में खरीदे 14 लीटर डीजल से सम्बन्धित इन्डेन्ट भुगतान वाउचरर्स के साथ संलग्न नहीं थे तथा 92.9 लीटर डीजल की खरीद के लिए इन्डेन्ट ₹7515 कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं थे। यह स्थिति कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की पूर्ण अनुपस्थिति को दर्शाती है।

(viii) **वाहन संख्या एच0पी0–71ए–2419 के संचालन हेतु राशि (₹640 + ₹3864 + 3091 + 2046)= ₹9641का सम्भावित अनियमित भुगतानः–**

Vehicle No.- HP-71A-2419(T-7332)- Auto-Light Goods Vehicle (LGV)					
1	**Vehicle Fitness upto**	28-01-24	2.	**Insurance upto**	27-06-23
3.	**Average fixed per litre of Diesel**	Not intimated	4.	**Odometer Readings indicated in Log Book**	Yes
Name of Driver & Log Book Verification		Neither signed by Driver nor Log Book Verification found recorded			

Diesel filled when vehicle was stranded / under repair "X"

Period	**Bill No. /Date/ supplier / Vr. No. with dated 7 value**	**Indent No. /Date**	**Diesel in Ltrs**	**Amount (₹)**	**Other items, if any**	**Amount (₹)**	**Total (₹)**
17.12.21 to 04.01.22	11685/ 22-12-21/Sahotra HP Centre, Nahan (Log Book P-45 to 47)/ **Included at Sr. No. 6 of Vr. No. 50 'A' dt. 30.05.22 passed for Rs. 25190**	6910 / 21.12.21	**8**	**640**	**-----**	**----**	**640**

A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Particulars	**Ltrs**	**Amount (₹)**
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	6	533
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents	---	-----
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side	39.57	3331
Total	**45.57**	**3864**

B. **Diesel purchased / paid for without supporting Indents {Other than those included in A (ii) above, if any}**		C. **Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in A(iii) above, if any}**	
Ltrs	**Amount (₹)**	**Ltrs**	**Amount (₹)**
23.7	**2046**	**37.84**	**3091**

1. अंकेक्षण को प्रस्तुत लॉग बुक पर न तो ड्राइवर द्वारा हस्ताक्षर किए गए हैं और न ही लॉग बुक में दर्ज यात्रा को सम्बन्धित अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित किया गया था। इस सम्बन्ध में अधिकृत अधिकारी/कर्मचारी के सम्बन्ध में अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा विशेष रूप से मांगे जाने के उपरान्त भी यह जानकारी को जानकारी प्रदान नहीं की गई।

2. प्रत्येक माह के अन्त में वाहन की औसत ईंधन खपत की गणना नही की गई थी और न ही वाहन के निर्धारित औसत के बारे में कोई जानकारी अंकेक्षण को को प्रदान की गई थी। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 58 दिनांक 18.07.2023 द्वारा इस बारे अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था, परन्तु इस सम्बन्ध में अंकेक्षण को कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

3. डीजल आपूर्तिकर्ता से स्टाम्पिंग दिनांक 17.04.2021 से 23.07.2021 तक लॉग बुक के पृष्ठ 3 से 21 पर दर्ज नहीं पाई गई।

4. तालिका "X" में दिए गए विवरण के अनुसार डीजल का ₹640 का बिल अनियमित प्रतीत होता है क्योंकि लॉग बुक के पेज–45 से 47 पर दर्ज प्रविष्टियों के अनुसार 17.12.2021 से 04.01.2022 तक वाहन एमसी कार्यालय, नाहन में खराब खडा हुआ था/पांवटा में मुरम्मत के अधीन था। डीजल 22.12.2021 को नाहन में भरा जाना बताया गया था पर जबकि वाहन 04.01.2022 को पांवटा से वापस आया परन्तु वहीं लॉग बुक के पृष्ठ–45 पर बिल संख्या 11685 पर आपूर्तिकर्ता की स्टॉम्प दिनांक 22.01.2022 की थी। सम्बन्धित मुरम्मत बिल संख्या RBR221001301 दिनांक 05.01.2022 ₹2071 मैसर्स स्नोव्यू ऑटोमोबाइल्स, पांवटा का था जिसका भुगतान वाउचर नंबर 51 दिनांक 28.01.2022 (रोकड़ बही पृ0 सं0–80 दिनांक 28.01.2022) के माध्यम से किया गया था। अतः विभिन्न अभिलेख/प्रविष्टियाँ आपस में मेल नहीं खाती तथा भुगतान अनियमित प्रतीत होता है ।

5. परिशिष्ट–44 भाग–ए में दिए गए विवरण के अनुसार डीजल तथा अन्य सामग्री ₹3864 में मैसर्स जैन हाई टेक फिलिंग स्टेशन, नाहन से खरीदी गई थी परन्तु लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई। डीलर की ओर से स्टाम्प न होना तथा लॉग बुक में इसे दर्ज न करने से संदेह पैदा होता है कि क्या ये वास्तव मे यह खरीदे गए थे या नहीं। इस खरीद में से ₹3331 की खरीद के वह इन्डेन्ट भी शामिल हैं जिन्हें कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं किया गया था तथा इन्डेन्ट

केवल ड्राइवर द्वारा हस्ताक्षरित थे जो कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की कमी का एक और उदाहरण है। इसके अतिरिक्त जून, 2021 में खरीदे गए ₹2166 के डीजल भुगतान स्थिति अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा विशेष रूप से पूछे जाने उपरान्त भी अंकेक्षण को कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

6. उपरोक्त के अतिरिक्त **परिशिष्ट–44 भाग–बी और भाग–सी** में दिए गए विवरण के अनुसार ₹2046 में खरीदे गए 23.7 लीटर डीजल से सम्बन्धित इन्डेन्ट वाउचर के साथ संलग्न नहीं थे तथा ₹3091 में खरीदे गए 37.84 लीटर डीजल की खरीद के लिए इन्डेन्ट कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं थे।

(ix) वाहन संख्या एच0पी0–71ए–2420 के संचालन हेतु राशि (₹7282 + ₹13336 + ₹20618 + ₹1986) ₹22604/– का सम्भावित अनियमित भुगतान

Vehicle No.- HP-71A-2420(T-7396) - Auto-Light Goods Vehicle (LGV)					
1	**Vehicle Fitness upto**	28-01-24	2.	**Insurance upto**	27-06-23
3.	**Average fixed per litre of Diesel**	Not intimated	4.	**Odometer Readings indicated in Log Book**	Yes
Name of Driver & Log Book Verification		Neither signed by Driver nor Log Book Verification found recorded			

A. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded			
Particulars	**Period**	**Ltrs**	**Amount (₹)**
(i) Diesel purchased / paid for which supporting Indents were signed from office side.	30.08.22 to 30.09.22	80	6620
(ii) Diesel purchased/ paid but without supporting Indents		8	662
(iii) Diesel purchased/ paid but on the basis of Indents not signed from Office Side		--	--
Total		**88**	**7282**

B. Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in A(iii) above}	
Ltrs	**Amount (₹)**
160.73	**13336**

1. अंकेक्षण को प्रस्तुत लॉग बुक पर न तो ड्राइवर द्वारा हस्ताक्षर किए गए हैं और न ही लॉग बुक में दर्ज यात्रा को सम्बन्धित अधिकारी/कर्मचारी द्वारा सत्यापित किया गया था। इस सम्बन्ध में अधिकृत अधिकारी/कर्मचारी के सम्बन्ध में अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा विशेष रूप से मांगे जाने के उपरान्त भी यह जानकारी को जानकारी प्रदान नहीं की गई।

2. प्रत्येक माह के अन्त में वाहन की औसत ईंधन खपत की गणना नही की गई थी और न ही वाहन के निर्धारित औसत के बारे में कोई जानकारी अंकेक्षण को को प्रदान की गई थी। अंकेक्षण ज्ञापन सं0 58 दिनांक 18.07.2023 द्वारा इस बारे अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु आग्रह किया गया था, परन्तु इस सम्बन्ध में अंकेक्षण को कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

3. **परिशिष्ट–45 भाग** ए में दिए गए विवरण के अनुसार ₹7282 का डीजल 30.08.2022 से 30.09.2022 के बीच खरीदा गया था, जो लॉग बुक में दर्ज था, परन्तु कोई सम्बन्धित यात्रा लॉग बुक में दर्ज नहीं पाई गई थी। इस कारण डीजल के दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता क्योंकि यात्रा के अभाव में डीजल का क्रय न्यायसंगत प्रतीत नहीं होता। उक्त में से ₹662 में 8 लीटर डीजल की खरीद से सम्बन्धित इंडेन्ट भी वाउचर के साथ संलग्न नहीं थे, जिससे यह खरीद और भी संदेहजनक प्रतीत होती है तथा कुछ बिलों के मामले में सेल्समैन के हस्ताक्षर भी बिल पर अंकित नहीं थे जैसा कि उक्त परिशिष्ट के टिप्पणी स्तम्भ किया गया है।

4. उपरोक्त के अतिरिक्त **परिशिष्ट–45 भाग बी** में दिए गए विवरण के अनुसार 160.73 लीटर डीजल की खरीद के लिए ₹13336 में किए भुगतान भी इंडेंन्ट कार्यालय की ओर से हस्ताक्षरित नहीं किए गए थे जो कार्यालय की ओर से नियन्त्रण की पूर्ण अनुपस्थिति की ओर भी इंगित करता है।

5. लॉग बुक में दर्ज प्रविष्टियों अनुसार निम्नलिखित तालिका में दर्शाई गई तिथियों को डीजल भरा गया था, लेकिन इन बिलों की भुगतान स्थिति स्पष्ट नहीं थी क्योंकि इससे संबंधित वाउचर अंकेक्षण प्रस्तुत नहीं किए गए थे इसमें क्रम संख्या 3 में दिनांक 20.08.2022 को नाहन में ₹662 का डीजल भी भरवाया गया था जबकि वाहन पांवटा में दिनांक 10.08.22 से 29.08.22 तक मुरम्मत के अधीन था । अतः इस सम्बन्ध में स्पष्टीकरण वाँछित है।

Sr. No.	Name of supplier	Bill No. with date	Quantity of Diesel (in Ltrs)	Log Book Page No.	Amount (₹)	Remarks
1.	Sahotra HP Centre	4017 dt. 04.07.22	8	83	662	
2.	Sahotra HP Centre	4841 dt.27.07.22	8	84	662	

3.	Sahotra HP Centre	6115 dt. 20.08.22	8	84	662	Vehicle was under repair
		Total	**24**		**1986**	

(X) वाहन संख्या HP-18B-0408 के संचालन हेतु राशि (₹3647+ ₹58700) =₹62347/– का अनियमित भुगतान

स्क० अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि **परिशिष्ट–46** अनुसार अंकेक्षण अवधि के दौरान गाड़ी संख्या HP-18 B-0408 हेतु डीजल क्रय कर ₹3647 का भुगतान किया गया था जबकि अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी सूचना अनुसार यह गाड़ी अंकेक्षण अवधि के दौरान प्रयोग में ही नहीं थी. इस प्रकार यह भुगतान भी अनियमित प्रतीत होता है तथा मामला यथोचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है.

(ख) वही दूसरी ओर इस गाड़ी की मुरम्मत हेतु Uttam Motors, Paonta को Bill no. 9728-9729-9730 सभी दिनांक 28.10.2020 के विरुद्ध Voucher No. 39 dated Nil CBP-97 दिनांक 22.02.2021 द्वारा ₹58700 का भुगतान किया गया था जोकि अंकेक्षण को उपलब्ध करवाई गयी सूचना अनुसार गाड़ी के प्रयोग में न होने के दृष्टिगत उचित प्रतीत नहीं होता तथा मामला यथोचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है।

(xi) ऑटो के पंजीकरण में देरी के कारण ₹0.09 लाख का जुर्माना

वाउचर संख्या 14 दिनांक 07.04.2022 (सीबीपी–53 दिनांक 07.04.2022) के अवलोकन से यह पाया गया कि तीन ऑटो के रजिस्ट्रेशन के एवज में ₹15450 में का भुगतान किया गया है, जिसमें पंजीकरण में अत्यधिक देरी के कारण ₹9000 का जुर्माना लगाया गया था। इन वाहनों के विलम्बित पंजीकरण के ठोस कारणों से न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा राशि की वसूली उचित स्त्रोत से कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए–

Vehicle No.	Receipt No. With date	Total amount (₹)	Penalty included therein (₹)
HP-71A-2419	HP-71D22010000141 dated 27.01.22	5150	3000
HP-71A-2423	HP-71D22010000139 dated 27.01.22	5150	3000
HP-71A-2420	HP-71D22010000140 dated 27.01.22	5150	3000
	Total	**15450**	**9000**

(xii) निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं में दर्ज टिप्पणीयां:

अंकेक्षण के दौरान वाहनों की मुरम्मत से सम्बन्धित भुगतान वाउचर्स की पड़ताल करने पर पाया गया कि अधिकांश प्रकरणों में निविदाएं बिना लिफाफे के पाई गए थी, निविदाओं पर

दिनांक अंकित नहीं थी, वाउचर में (निविदा सूचना) एनआईक्यू भी संलग्न नहीं थे, तुलनात्मक विवरणी पर तीन से कम कर्मियों द्वारा हस्ताक्षर किए गए थे । अध्यक्ष, नगर परिषद, नाहन द्वारा अनुमोदित नहीं किया गया था। ऐसी परिस्थितियों में नगर परिषद् के वित्तीय हितों की उपेक्षा की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता, क्योंकि प्रतिस्पर्धी दरें केवल औपचारिकता के लिए प्राप्त की गई प्रतीत होती हैं।

(xiii) राशि ₹1.88 लाख के **मुरम्मत और रख–रखाव के बिल जो सम्बन्धित रजिस्टर/स्टॉक रजिस्टर में दर्ज पाए गए परन्तु रोकड़ बही अनुसार भुगतान नहीं किया गया:–**

लेखा परीक्षा के दौरान अंकेक्षण को प्रस्तुत जानकारी के अनुसार निम्न तालिका में वर्णित ₹187845 की राशि के नगर परिषद् वाहनों की मुरम्मत के कार्य से सम्बन्धित बिल वाहनों के मुरम्मत और रख–रखाव रजिस्टर में दर्ज तो पाए गए हैं, परन्तु उनसे सम्बन्धित भुगतान रोकड़ बही में दर्ज नहीं पाए गए। इन बिलों की भुगतान स्थिति के बारे सत्यापना अंकेक्षण के दौरान नहीं हो सकी । जबकि इन बिलों को भुगतान के उपरांत भी रोकड़ बही में दर्ज न करने की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है क्योंकि नगर परिषद् की रोकड़ बही में पिछले कई वर्षों से अंतर चल रहा है जैसा कि अंकेक्षण पहले स्पष्ट कर चुका है | अतः इस प्रसंग में वस्तुस्थिति स्पष्ट की जानी वांछित है |

REPAIR AND MAINTENANACE AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P NOT FOUND ENTERED IN CASH BOOK AS PER INFORMATION SUPPLIED TO AUDIT

Sr. No.	Vehicle No.	Date as per Register	Stock register Page No. Ref.	Name of service centre a/w Bill reference with date	Amount (₹)	Remarks
1.	HP 18 0381	19-09-2019	136	M/s Mahima Motors, Paonta Bill No. 515 dt. 19-09-2019	1522	Nearest Journey to Paonta Sahib at Log Book Page No. 49 Dated 15-09-2019
2.	HP 18 4981	18-07-2019	4	PAINT WORK FROM M/s GURU NANAK AUTO, MANIMAJRA BILL NO. 1011 DT. 18-07-2019	15340	Log Book for the related Period not provided.
3.	HP 18 4981	21-09-2019	5	M/s HP AGRO INDUSTRIES PARWANOO BILL 081194 DT. 21-09-2019 , 12 NO. TYRE	114688	

				PURCHASE		
4.	HP 18 4981	18-11-2019	6	PURCHASE OF SPARE PARTS FROM M/s SANJAY MOTORS NAHAN BILL NO. 64/18-11-2019	4190	
5.	HP 18 4981	08-05-2021	11	M/s NEW KHALSA ENTERPRISES ,KALA AMB BILL 143 DT. 08-05-21 for Retreading of Two No. Tyres JK 750x16 (No. K31675419) & MRF 750x16 (No. 56191345007)	5400	
6.	HP 18 4981	12-07-2021	13	CHASSIS CHANGE M/s HARBANS INDUSTRY, NARAINGHAR BILL 543 DT. 12-07-21	14750	No Journey to Naraingarh from 01-06-21 (P. No. 106) to 12-07-21 (P. No. 111) as per Log Book
7.	HP 71 1736	02-05-2020	94	Repair of Music System M/s Shyam Auto , Naraingarh Road Kala Amb Bill No. 514 dt. 02-05-20	4905	No Journey Recorded from 17-04-2020 (P. No. 198) to 10-05-2020 (P. No. 02) as per Log Book
8.	HP 18 4781	05-08-2021	38	2 NO. TYRE from M/s NEW KHALSA ENT. , KALAAMB BILL. NO. 142 DT. 21-07-21 Retreading of Two No. Tyres JK 750x16 (No. K3054984219 & 3142284119)	5400	
9.	HP 18B 3192	22-05-2021	3,4 of Register-I	ROUTINE REPAIR & MAINTENANCE AT M/s UTTAM MOTORs, Paonta vide BILL NO. 9761-62 DT. 22-05-21	21650	Journey to Paonta Recorded at Page No. 12 on 21-05-2021
	Total				**187845**	

(xiv) वाहनों की मुरम्मत और रख–रखाव बिलों से सम्बन्धित अन्य अनियमितताएँ:

1- वाउचर सं0 30 दिनांक 15.11.2022 (रोकड बही पृ0 सं0 52 दिनांक 15.11.2022) जाँच के दौरान पाया गया कि वाहन संख्या HP–18–4781 के टायर संख्या K3054984219 K-3142284119 HP-18-4981 के टायर संख्या k–31675419 और 5619345007 की रीट्रेडिंग के लिए मैसर्स न्यू खालसा एंटरप्राइजेज, त्रिलोकपुर रोड, काला अंब, जिला सिरमौर को ₹12,744 (6372+6372) का भुगतान उनके बिल संख्या 159 व 160 दोनों दिनांक 08.05.2021 के विरूद्ध किया गया था। परन्तु सम्बन्धित मुरम्मत और रख–रखाव स्टॉक रजिस्टर की जांच करने पर, यह पाया गया कि उक्त टायरों की रीट्रेडिंग के लिए दिनांक 08.05.2021 के अलग बिल जोकि कम राशि यानी रूपये के साथ. ₹10800 (₹5400+5400) के थे पहले ही पृष्ठ 38 (एचपी–18–4781– बिल संख्या 142 दिनांक 08.05.21) और पृष्ठ 11 (एचपी–18–4981– बिल संख्या 143 दिनांक 08.05.21) पर दर्ज किए जा चुके थे तथा मुरम्मत एवं रख–रखाव/स्टॉक रजिस्टर और उक्त मास 11/2022 में भुगतान किए गए ₹12,744 के बिलों को अलग से दर्ज नहीं किया गया था। इस सम्बन्ध में संस्था से किसी स्पष्टीकरण के अभाव में वास्तविक स्थिति की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान सम्भव नहीं हो सकी तथा ऐसे में दोहरे भुगतान/अधिक भुगतान की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता क्योंकि रोकड़ बही में बैंक समाधान विवरणी तैयार नहीं की जाती है तथा इसमें अन्तर बना हुआ है। अत: इस सम्बन्ध में अभिलेख सहित वस्तुस्थिति स्पष्ट किया जाना वांछित है जबकि इस प्रसंग में निम्न तालिका के टिप्पणी स्तम्भ में वर्णित अन्य अनियमितताएं भी पाई गयीं हैं :-

Date & Page as per Cash Book	Voucher No. with date	Vehicle No.	Name Of firm	Total Voucher Amount (₹)	Bill No. & Date	Stock Register Page ref. As per Voucher	Remarks
15.11.22 / 52	30 dt. 15.11. 22 for Rs. 12744	HP-18-4781 & HP-18-4981	M/s New Khalsa Enterprises, Trilokpur Road, Kala Amb, District Sirmaur	12744	160 dated 08.05.2021 & 159 dated 08.05.2021 both of Rs. 6372 each	P-11 & Not mentioned	1. Quotations approved by JE & EO only. 2. Approval accorded by previous EO, payment passed by current EO 3. Tyre No. as recorded on bills could not be verified from record.

							4. Date of bill in different hand 5. Entry in R& M/Stock Register not found mentioned in case of Bill No. 159 dated 08.05.2021 on Voucher 6. Cuttings in Diary No. Of the related requests /intimation from Drivers

2. वाउचर सं0 59 दिनांक 25.03.2022 (रोकड़ बही पृ0 सं0 –42 दिनांक 28.03.2022) द्वारा मैसर्स संजय ऑटो स्टोर्स, नाहन को वाहन संख्या एचपी–18–4981 की मुरम्मत और रख–रखाव के लिए ₹11,560 का भुगतान किया गया था, जिसमें बैटरी खरीदने के लिए ₹5700 भी शामिल थे। इस प्रकरण में वास्तविक खरीद की तारीख सुनिश्चित नहीं की जा सकी क्योंकि डायरी प्रविष्टियों के अनुसार कोटेशन दिनांक 11.03.022 को प्राप्त हुए थे, जबकि बिल दिनांक 16.08. 2021 को प्राप्त हुआ था तथा भुगतान 03/2022 में पारित किया किया गया था। इसके अतिरिक्त, वाहन स्टॉक रजिस्टर के पेज 7 पर दर्ज प्रविष्टि के अनुसार इस वाहन के लिए बैटरी भी पहले 26.11.2019 को खरीदी गई थी तथा इतने कम अंतराल पर बैटरी की खरीद भी न्यायोचित प्रतीत नहीं होती। अत: इस प्रसंग में बिल की तिथि से छेड़छाड़ की गयी प्रतीत होती है जबकि बिल की तिथि में इसी तरह की छेड़छाड़ मैसर्स गुप्ता मोटर्स, नाहन के श्रम प्रभार के बिल संख्या 1585 दिनांक 16.08.21 (मूल तिथि से परिवर्तित) में भी पाई गई थी जो कि परिषद् की कार्यप्रणाली पर ही संदेह पैदा करती है। अत: इस सम्बन्ध में ठोस कारणों सहित उक्त क्रय को न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा किसी भी अनियमितता की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

Sr. No.	Date & Page as per Cash Book	Voucher No. with date	Vehicle No.	Name Of firm	Total Voucher Amount (₹)	Bill No. & Date	Page ref. Of Stock Register as per Voucher	Remarks
(i)	28.03.22 / 42	59 dt. 25.03.22	HP-18-4981	M/s Sanjay Auto Stores, Nahan,	11560	2687 dt. 16.08.2021	12	1. Quotations signed by EO alone 2. Comparative signed by DA & EO only 3. No envelopes found 4. Quotations are undated though found diarised on 11.03.2022 5. Date of bill tampered with-changed to 16.08.21

								perhaps. 6. Date entered in R & M Register as 16.08.22 7. Battery Number and warranty not found recorded 8. Previous purchase of battery on 26.11.19 as per Stock Register - Page-7
(Ii)	28.03.22 / 42	58 dt. 25.03.22	HP-18-4981	M/s Gupta Motors, Nahan,	1416	1585 dated 16.08.21	12	Date tampered with

3 वाउचर सं0 अंकित नही दिनांक 27.10.2020 को निम्न विवरण के अनुसार M/s Sanjay Auto Stores, Nahan, से बैटरी सहित विभिन्न एमसी वाहनों हेतु टायर दिनांक 26.11.2019 को ₹126350 में खरीदे गए थे। इस वाउचर की जाँच के दौरान पाया गया कि किसी भी बिल पर टायर नंबर/टायर मेक का कोई उल्लेख नहीं था तथा न ही लॉग बुक में वाहन में नए टायर की फिटिंग बारे तथा पहले से लगे टायर को हटाने के बारे में कोई उल्लेख था। ऐसे में बदलने से पहले टायरों द्वारा तय की गई दूरी का पता नहीं लगाया जा सका। इसके अतिरिक्त अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि मैसर्स एचपी एग्रो इंडस्ट्रीज, परवाणू से 12 के टायरों की खरीद का बिल नंबर 081194 दिनांक 21.09.2019 ₹1,14,688 वाहन संख्या एच0पी–18–4981 के स्टॉक रजिस्टर में पृष्ठ 5 पर दर्ज था, जो कि लगभग इसी समय की खरीद थी परन्तु रोकड बही से मैसर्स एचपी एग्रो इंडस्ट्रीज, परवाणू के इस बिल के भुगतान स्थिति की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान नही हो सकी। अतः इस सम्बन्ध में वास्तविक स्थिति की पुष्टि मै0 एचपी एग्रो इंडस्ट्रीज, परवाणू के साथ पत्राचार उपरान्त अंकेक्षण को स्पष्ट की जाए। वहीं दो महीने के इतने कम अंतराल पर टायरों की इतनी संख्या में खरीद के कारणों से भी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए क्योंकि ऐसी स्थिति में अधिक क्रय के कारण अपव्यय/अनियमित भुगतान की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता जबकि उक्त बिल को भुगतान के उपरांत भी जानबूझ कर रोकड बही दर्ज न करने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता | अतः इस प्रसंग में अभिलेख सहित वस्तुस्थिति स्पष्ट किया जाना वांछित है :-

Date & Page as per Cash Book	Voucher No. with date	Vehicle No.	Name Of firm	Total Voucher Amount (₹)	Bill No. & Date	Stock Register Page ref. as per Voucher	Remarks
27.10.20/ 82	Not mentioned dated 27.10.2020 for Rs. 126350	HP-71-1736 (Rs. 20100 for @ 2 No. tyres) HP-18-4781 (Rs. 50300 for 6 No. Tyres) & HP-18-4981 (Rs. 50300 for 6 No. Tyres plus Rs. 5650 for battery)	M/s Sanjay Auto Stores, Nahan,	126350	1491 dt.26.11.19 (Tyres) 1479 dt.26.11.19 (Tyres) 1484 dt.26.11.19 (Tyres) 1522 dt. 26.11.19 (Battery)	94 29 4 7	Tyre Make & Numbers not found recorded on any of the bills No mention in Log Book of fitting and removing of previously fitted tyres. No mention of fitting of newly purchased tyres to verify the distance covered Battery Number also not found recorded on bill and no reference of warranty period

(xv) अंकेक्षण को वाहनों के प्रसंग में वांछित अभिलेख उपलब्ध न करवाने बारे :-

1 अंकेक्षण ने विशेष रूप से अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 के माध्यम से आर0एल0ए, नाहन से एम् परिवहन एप अनुसार नगर परिषद् के वाहनों की पासिंग बारे सूचना की पुष्टि करने हेतु आग्रह किया था, परन्तु इस सम्बन्ध में अंकेक्षण को केवल एक वाहन संख्या एच.पी 71-1736 की सूचना ही उपलब्ध करवाई गयी जो कि एम् परिवहन एप अनुसार ही पाई गयी जबकि शेष वाहनों के प्रसंग में कोई सूचना अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक उपलब्ध नहीं करवाई गयी।

2 डीजल की खरीद के सन्दर्भ में पाई गयी अनियमितताओं के सम्बन्ध में पहले से दर्ज एफआईआर की प्रति अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा मांगे जाने के उपरान्त अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं कराई गई है। अंकेक्षण को केवल यह सूचित किया गया कि इस प्रकरण में एफआईआर नंबर 13/23 दर्ज की गई थी। इस एफ0आई0आर से सम्बन्धित वाउचरों की सूची भी लेखापरीक्षा को उपलब्ध नहीं कराई गई।

3 संयुक्त निदेशक, शहरी विकास विभाग, हिमाचल प्रदेश द्वारा इस प्रकरण में पूर्व में की गई जांच रिपोर्ट की प्रति अंकेक्षण ज्ञापन सं0 69 दिनांक 16.08.2023 एवं 71 दिनांक 29.08.2023 द्वारा मांगे जाने के उपरान्त भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं कराई गई।

4 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 71 दिनांक 29.08.2023 द्वारा वाहनों को कंडम घोषित करने सम्बन्धित रिकॉर्ड तथा प्रस्ताव की प्रति जिसके तहत वाहनों को न चलाने का निर्णय लेने सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण प्रस्तुत नहीं किए गए। इस अंकेक्षण ज्ञापन के माध्यम से नगर परिषद् ड्राइवरों

अर्थात् श्री संजीव कुमार एवं श्री. नरेंद्र कुमार की सेवाओं जो पिछले एक वर्ष से अधिक समय से अधिकतर गैर–ड्राइविंग ड्यूटी कर रहे हैं, को सरप्लस घोषित करने बारे पारित या विचाराधीन किसी प्रस्ताव के बारे में भी जानकारी मांगी थी, लेकिन इस सम्बन्ध में कोई अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः यह प्रसंग समुचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है।

5 अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 67 दिनांक 08.08.2023 द्वारा मांगे जाने के उपरान्त भी ई–रिक्शा से सम्बन्धित रिकॉर्ड लेखा परीक्षा हेतु उपलब्ध नहीं कराया गया । ऐसे में इसकी समीक्षा नहीं की जा सकी कि इनका अधिकतम उपयोग किया जा रहा था या नहीं या नगर परिषद् के पुराने वाहनों की तरह यह भी बेकार पड़े हैं। अतः यह प्रसंग समुचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है।

6 वाउचर सं0 अंकित नहीं दिनांक 08/10/2020 रोकड बही पृ0 सं0 66 दिनांक 08.10.2020 में दर्ज प्रविष्टि के अनुसार मैसर्स शर्मा ऑटो स्टोर, नाहन को आरटीजीएस संख्या MCN/Account/2020 दिनांक 09.10.2020 के माध्यम से वाहन संख्या एचपी–71–1736 की मुरम्मत के लिए दिनांक 08.10.2020 द्वारा 2832 का भुगतान किया गया था परन्तु वाउचर फाईल में केवल आरटीजीएस सं0 MCN/Account/2020 दिनांक 09.10.2020 (खाता सं0 55710107583 एचपीएससीबी, कच्चा टैंक, नाहन) की प्रतिलिपि ही पाई गई तथा रिकॉर्ड में कोई बिल नहीं पाया गया और इस कारण यह बिल अंकेक्षण के दौरान सत्यापित नहीं किया जा सका।

7 अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 09.08.2023 द्वारा मांगे जाने के उपरान्त भी ड्राइवरों की छुट्टी का रिकॉर्ड भी लेखापरीक्षा को उपलब्ध नहीं कराया गया, जिसके परिणामस्वरूप छुट्टी की अवधि के दौरान यात्राएं दर्ज होने की संभावना से भी इनकार नहीं किया जा सकता क्योंकि उपरोक्त अनुच्छेदों में दर्ज आपत्तियों से ऐसा प्रतीत होता है कि लॉग बुक दैनिक आधार के बजाय एक ही बार में भरी गई थी।

8 अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 65 दिनांक 31.07.2023 द्वारा मांगे जाने के उपरान्त भी इंडेंट सं0 5951 से 6000 (29.01.2022 से 28.04.2022), 6901 से 6950 (13.12.2021 से 26.01.2022 और अंतिम 27.07.2022 को) और 7851 से 7900 (28.04.2022 से 15.09.2022) जोकि सब मैसर्स सहोत्रा एचपी सेंटर, नाहन से सम्बन्धित हैं, के अतिरिक्त अंकेक्षण अवधि के दौरान उपयोग किए गए इंडेंट के काउंटरफॉइल भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाए गए। इस कार्य हेतू नियुक्त अधिकारी/कर्मचारी के बारे में जानकारी अंकेक्षण संख्या 65 दिनांक 31.07.2023 के माध्यम से मांगे जाने के उपरान्त भी यह सूचना अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई। अतः यह प्रसंग समुचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है क्योंकि संस्था के स्तर पर नियंत्रण व्यवस्था पूर्णतः चोपट पाई गयी।

9 निम्नविवरण के अनुसार जून, 2021 और जुलाई, 2021 के महीने में डीजल की आपूर्ति के लिए जैन हाई टेक, नाहन द्वारा प्रस्तुत बिलों की भुगतान स्थिति अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 65 दिनांक 31.07.2023 के माध्यम से मांगे जाने उपरान्त भी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई। इन बिलों के विरुद्ध खरीदे गए डीजल की प्रविष्टियाँ केवल वाहन संख्या HP–71ए–2420 की लॉग बुक में दर्ज पाई गई हैं, परन्तु किसी अन्य वाहन की लॉग बुक में इस खरीद से सम्बन्धित कोई प्रविष्टि दर्ज नहीं पाई गई जिस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाये क्योंकि बिल के भुगतान का लॉग बुक में प्रविष्टि से कोई सम्बन्ध नहीं तथा यह प्रकरण अंकेक्षण के इस संशय की पुष्टि करता है कि लोग बुक में डीजल की प्रविष्टि वास्तविक क्रय के स्थान पर डीजल खरीद के वाउचर के समायोजन के उद्देश्य से की जा रही थी तथा कार्यालय से नियंत्रण के अभाव में बड़ी संख्या में वाउचर के फर्जी होने की संभावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता।

Month of payment as per Cash Book	Period of supply	Name of supplier a/w invoice reference	Amount (₹)	Remarks
Not known	01.06.2021 to 30.06.2021	Jain Hi-tech, Nahan	213211	Photocopy of HSD supplied detail found on file alongwith copies of indents. Original Payment Voucher, bill, and indents not provided. Invoice detail not found.
Not known	01.07.2021 to 22.07.2021	Jain Hi-Tech, Nahan JHT/20-21/47 dated 22.07.2021	115000	Not paid written on top of the noting sheet. Factual position not intimated.
		Total	**410067**	

10 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31.07.2023 के माध्यम से दो आपूर्तिकर्ताओं अर्थात् मैसर्स सहोत्रा एचपी सेंटर, नाहन और मैसर्स जैन हाई टेक, नाहन को बैंकों से किए गए भुगतान की पुष्टि भी मांगे जाने के उपरान्त भी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई । इसके अतिरिक्त प्रतिलिपि बिलों के मामले में मुरम्मत के लिए विभिन्न फर्मों को किए गए भुगतान की पुष्टि भी बैंकों से की जाए तथा पिछले मूल बिलों के विरूद्ध भुगतानों के बारे स्थिति स्पष्ट की जाए ताकि इन प्रसंगों में सम्भावित दोहरे भुगतानों बारे भी वस्तुस्थिति स्पष्ट हो सके।

11 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31/07/2023 द्वारा पूछे जाने उपरान्त भी अंकेक्षण को यह जानकारी प्रस्तुत नहीं की गयी यदि कोई ऐसा भुगतान था जो बैंक द्वारा तो किया गया परन्तु

रोकड़ बही में दर्ज नहीं किया गया। इस जानकारी हेतु नगर परिषद् कार्यालय द्वारा नियुक्त चार्टर्ड अकांउटेट की सहायता भी ली जा सकती है।

12 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31/07/2023 द्वारा पूछे जाने उपरान्त भी लॉग बुक की खरीद और चालकों को जारी करने हेतु संचालित स्टॉक रजिस्टर लेखा परीक्षा को प्रदान नहीं किया गया।

13 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31/07/2023 द्वारा मांगे जाने उपरान्त भी ड्राइवरों के वाहन बार कार्य आबंटन आदेशों की प्रति, पर्यवेक्षी अधिकारी/कर्मचारी के आदेशों की प्रति, जिन्हें यात्रा सहित विभिन्न लॉग बुक प्रविष्टियों को सत्यापित करना था, विशेष रूप से मांगे जाने के उपरान्त भी अंकेक्षण को प्रदान नहीं किए गए ।

14 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31/07/2023 द्वारा पूछे जाने उपरान्त भी लेखापरीक्षा को यह भी नहीं बताया गया है कि मेसर्स जैन हाई–टेक और मेसर्स सहोत्रा एचपी सेंटर नामक दो आपूर्तिकर्ता कैसे कार्यालय की ओर से बिना हस्ताक्षरित इन्डेन्ट को स्वीकार कर रहे थे तथा ऐसे अनाधिकृत इन्डेन्ट के विरूद्ध लगातार डीजल की आपूर्ति प्रदान कर रहे थे तथा ऐसे प्रकरणों में उनके द्वारा प्रस्तुत बिलों को बिना जाँच पड़ताल के पास/पारित किया गया था। ऐसी स्थिति में पूर्ण मिलीभगत की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

15 अंकेक्षण ज्ञापन सं0 65 दिनांक 31/07/2023 द्वारा पूछे जाने उपरान्त भी लेखा परीक्षा को यह भी स्पष्ट नहीं किया गया है कि जब ओडोमीटर काम नहीं कर रहे हैं, तो कार्यालय द्वारा वाहन के उपयोग/डीजल की खपत पर नियंत्रण कैसे किया जा रहा था, जबकि लॉग बुक में किलोमीटर भी अंकित नहीं किए गए थें तथा डीजल की औसत खपत की गणना भी नहीं की जा रही थी।

16 अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 68 दिनांक 09.08.2023 के माध्यम से विशेष रूप से मांगे जाने उपरान्त भी हाइड्रोलिक जैक लगे वाहनों के लिए हाइड्रोलिक ऑयल की खरीद के संबंध में मानदण्ड भी अंकेक्षण को प्रदान नहीं किए गएं, जबकि हाइड्रोलिक ऑयल और अन्य सामग्री की खरीद बहुत कम अन्तराल पर नियमित रूप से की जा रही थी। वाहन संख्या एचपी–18–4781 के संदर्भ में, विशेष रूप से निम्न अंकित महीनों में मैसर्स सहोत्राएचपी सेंटर, नाहन से खरीदारी के दौरान, अन्य वस्तुओं की कुल राशि, जिसमें से अधिकांश हाइड्रोलिक ऑयल की थी आवश्यकता से अधिक खरीद की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है । अतः इस प्रसंग में वस्तुस्थिति तय मापदण्ड सहित स्पष्ट किया जाना वांछित है।

Month	Amount of Other items purchased (₹)	Month	Amount of Other items purchased (₹)
04/2019	9700	11/20	4916
05/2019	9937	12/20	6589
09/2019	10047	10/21	7328
10/2019	8660	11/21	9115
11/2019	8713	12/21	5016
12/2019	6563	01/22	5142
01/2020	8704		

17 अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 67 दिनांक 09.08.2023 के माध्यम से विशेष रूप से मांगे जाने उपरान्त भी निजी वाहन एचपी–18–0432 के स्वामित्व सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किए गए जिसमें नगर परिषद् कार्यालय द्वारा डीजल भरा गया था।

18 अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 65 दिनांक 01.10.2023 के माध्यम से विशेष रूप से मांगे जाने उपरान्त भी सीएलसी के तहत मैसर्स टारगेट ग्रीन प्लैनेट, बद्दी का अनुबंध संबंधित रिकॉर्ड भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाया गया।

उक्त सभी अनियमितताएं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 55 दिनांक 13.07.2023, 67 दिनांक 08.08.2023, 70 दिनांक 23.08.2023 व् 73 दिनांक 01.09.2023 द्वारा तथा कार्यकारी अधिकारी से अंकेक्षण की समाप्ति से पूर्व की गयी चर्चा के दौरान संस्था के ध्यान में लाई गयी थी।

नोट: 1. क्योंकि मास जून, 2021 में प्रयुक्त इंडेंट के विरुद्ध प्राप्त बिल के भुगतान के प्रसंग में वस्तुस्थिति अंकेक्षण को स्पष्ट नहीं की गयी इसलिए डीजल से सम्बन्धी परिशिष्टों में जून, माह 2021 में किये गये भुगतान को यद्यपि ये पूर्व अवधि से सम्बन्धित थे को **Jun, 21** तथा मास जून, 2021 में प्रयुक्त इंडेंट को **June, 21** दर्शाया गया है।

नोट: 2. क्योंकि डीजल से सम्बन्धी परिशिष्टों में दर्ज़ डाटा में अंकेक्षण द्वारा MS Excel की Rounding Command का उपयोग किया गया है, अत: कुछ प्रसंगों में कुल राशि में ₹1 का अंतर आ सकता है।

17 शिव मन्दिर रानीताल, नाहन

अंकेक्षण अवधि 04/19 से 03/23 की रोकड़ बही व दैनिक प्राप्ति रजिस्टर की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि नगर परिषद नाहन परिक्षेत्र में स्थित शिव मन्दिर रानीताल नाहन के दान पात्र को खोले जाने पर मूल्यवान वस्तुओं के साथ साथ आय भी प्राप्त हो रही थी तथा मन्दिर की पूजा सामग्री के क्रय हेतु श्री काकु राम शर्मा, पुजारी को मासिक आधार पर राशि का भुगतान भी किया जा रहा था । परन्तु इस राशि को रोकड़ बही के प्राप्ति पक्ष में दर्ज नही किया

जा रहा था तथा न ही मूल्यवान वस्तुओं को नियमानुसार उनके भार या गुणवत्ता के आधार पर कार्यालय के स्टाक रजिस्टर में दर्ज किया जा रहा था ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 34 दिनांक 23.05.23 व 39 दिनांक 13.06.23 के सन्दर्भ में नगर परिषद नाहन द्वारा प्रस्तुत सूचना व अभिलेख के आधार पर शिव मन्दिर रानीताल नाहन से सम्बन्धित आय व्यय बारे निम्न गम्भीर अंकेक्षण आपत्तियां पाई गई हैं:–

(क) सोना, चांदी व अन्य मूल्यवान धातुओं की वित्तीय स्थिति:–

नगर परिषद नाहन द्वारा **परिशिष्ट–47** पर प्रस्तुत सूचना अनुसार व अभिलेख की लेखा परीक्षा उपरान्त शिव मन्दिर रानीताल नाहन में अवधि 01.04.19 से 31.03.23 तक दान से प्राप्त मूल्यवान वस्तुओं/ धातुओं की वित्तीय स्थिति निम्न प्रकार से है:–

वित्तीय वर्ष	धातू	2019–20	2020–21	2021–22	2022–23
आरम्भिक शेष (ग्राम में)	सोना/चांदी	शून्य/शून्य	शून्य/शून्य	शून्य/46.480	शून्य/96.50
	तांबा/अन्य	शून्य/शून्य	शून्य/शून्य	6.58/शून्य	6.58/शून्य
प्राप्तियां (ग्राम में)	सोना/चांदी	शून्य/शून्य	शुन्य/46.480	शून्य/50.020	शून्य/52.93
	तांबा/अन्य	शून्य/शून्य	6.58/शून्य	शून्य/शून्य	11.730/शून्य
योग (ग्राम में)	सोना/चांदी	शून्य/शून्य	शून्य/46.480	शून्य/96.50	शून्य/149.43
	तांबा/अन्य	शून्य/शून्य	6.58/शून्य	6.58/शून्य	18.31/शून्य

(ख) दिनांक 01.04.19 को सोना, चांदी व अन्य मूल्यवान धातुओं का आरम्भिक शेष शून्य तथा वर्ष 2019–20 के दौरान प्राप्तियां शून्य पाए जाने बारे अंकेक्षण के दौरान पुष्टि नही की जा सकी क्योंकि इन धातुओं का स्टाक अभिलेख अंकेक्षण के आपत्ति उठाए जाने के बाद ही संधारित किया गया था इससे पूर्व के अभिलेख का रख–रखाव नगर परिषद द्वारा नही किया जा रहा था। उक्त अभिलेख का रखरखाव नही किया जाना गम्भीर चिन्ता का विषय है जिस के बारे में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए तथा यथोचित जांच उपरान्त पूर्ण अभिलेख तैयार किया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा अनुपालना से अकेक्षण को अवगत करवाया जाए क्योंकि संस्था के स्तर पर ऐसी नियंत्रण एवं पर्यवेक्षण के अभाव की स्थिति में मूल्यवान वस्तुओं के दुर्विनियोजन की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

(ग) ₹6.63 लाख की आय रोकड़ बही में दर्ज न करने बारे:–

अंकेक्षण के दौरान नगर परिषद द्वारा प्रस्तुत एकमात्र Loose file की जाँच उपरान्त पाया गया कि अंकेक्षण अवधि में शिव मन्दिर रानीताल नाहन के दान पात्र को खोले जाने पर निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरणानुसार ₹662700.00 की राशि प्राप्त हुई थी परन्तु इस राशि में से केवल ₹660520.00 की राशि निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरणानुसार भिन्न भिन्न बैंकों में जमा

करवाई गई थी। इस प्रकार ₹2180.00 की राशि कम जमा की गई थी जोकि अंकेक्षण के दौरान ज्ञापन संख्या 39 दिनांक 13.06.2023 द्वारा आपत्ति उठाए जाने के उपरान्त दिनांक 15.06.23 को एच.डी.एफ.सी. खाता संख्या 50100586769339 में जमा करवाई गई। यद्यपि कुल ₹662700.00 की राशि को रोकड़ बही में दर्ज नही किया गया था जो कि एक गम्भीर अनियमितता है । अतः इस सम्बन्ध में स्थिति स्पष्ट करते हुए राशि की रोकड़ बही में उचित प्रविष्टी उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0सं0	मन्दिर का गल्ला खोलने की तिथि	प्राप्त राशि (नोट व सिक्के)	बैंक खाता संख्या जिसमें राशि जमा की गई	राशि जमा बैंक(₹) /दिनांक	कम जमा राशि (₹)
1	कोई अभिलेख प्रस्तुत नही	117253.00	आई.डी.बी. आई. 1933104000033770	117253.00 /26.7.19	0.00
2	5.11.2020	101180.00	एक्सिस बैंक 5726 तथा आई.डी.बी. आई. 1933104000033770	91205.00 /7.11.20 7965.00/7.11.20	2010.00
3	26.2.2022	224173.00	55710107583HPSCB	224003.00 /28.2.22	170.00
4	4.4.2022	59105.00	55710107583HPSCB	59105.00 /5.4.22	0.00
5	16.2.23	114376.00	50100586769339 एच.डी. एफ.सी.	114376.00 /27.2.23	0.00
6	16.3.23	46613.00	50100586769339 एच.डी. एफ.सी.	46613.00 /16.3.23	0.00
कुल		**662700.00**		**660520.00**	**2180.00**

(घ) गत 7 वर्षों का आय–व्यय का ब्यौरा प्रस्तुत न करने बारे:–

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 39 दिनांक 13.06.23 की अनुपालना में नगर परिषद नाहन द्वारा प्रस्तुत सूचना/ पत्र संख्या लेखा0शा0न0पा0प0ना0 2023–1501 दिनांक 08.08.23 व अभिलेख का अवलोकन करने पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा शिव मन्दिर रानीताल नाहन की दिनांक 31.01.12 तक रोकड़ बही बनाई गई थी जिसके पृष्ठ संख्या 41 पर दिनांक 31.01.12 को अन्तिम शेष ₹51403.48 अंकित किया गया था । इसके उपरान्त मन्दिर के दान पात्र से कितनी आय

प्राप्त हुई व कितनी राशि का व्यय मन्दिर के रख–रखाव हेतु किया गया, के सम्बन्ध में अभिलेख नगर परिषद नाहन स्तर पर सृजित नही किया गया । शिव भक्तों/ साधारण जनता के द्वारा दान में चढ़ाए गए धन के प्रति नगर परिषद नाहन की इस प्रकार की लापरवाही लोगों की धार्मिक भावना को आहत तो करती ही है जबकि राशि के दुरूपयोग की सम्भावना से भी इन्कार नही किया जा सकता। अतः इस गम्भीर अनियमितता के प्रसंग में उचित छानबीन उपरान्त यथोचित कार्रवाई हेतु मामला विभाग के उच्च अधिकारियों के ध्यानार्थ विशेष रूप से लाया जाता है।

(ङ.) दान पात्र खोलने हेतु गठित कमेटी का अभिलेख प्रस्तुत न करने बारे :–

अंकेक्षण के बार–बार अनुरोध करने पर भी नगर परिषद द्वारा मन्दिर के दान पात्र खोलने हेतु गठित कमेटी तथा इसकी कार्यवाही के सम्बन्ध में अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नही किया गया । परिणामस्वरूप यह ज्ञात नहीं हो सका कि मन्दिर का दानपात्र किस कमेटी की उपस्थिति में कब–कब खोला गया, कितनी धनराशि/मूल्यवान वस्तुऐं प्राप्त हुई तथा समस्त दान राशि का उचित लेखांकन किया गया अथवा नहीं। नगर परिषद द्वारा पत्र संख्या लेखा0शा0न0पा0प0ना0 2023–1501 दिनांक 08.08.23 के माध्यम से अंकेक्षण को अवगत करवाया गया कि रानीताल शिव मन्दिर का दान पात्र या गल्ला खोलने की तिथि व गठित कमेटी तथा मूल्यवान वस्तुओं के विवरण से सम्बन्धित कोई अभिलेख नगर परिषद के पास मौजूद नहीं है । जो कि कार्यालय स्तर पर अपेक्षित अभिलेख के सृजन एवं रख–रखाव के प्रति उदासीनता को प्रदर्शित करता है। अतः इस बारे वस्तु स्थिति स्पष्ट करते हुए मन्दिर से प्राप्त राशि व अन्य मूल्यवान वस्तुओ के रख–रखाव में नियमों की शतप्रतिशत अनुपालना सुनिश्चित की जाए ।

(च) पुराना खाता बन्द करने व नया खाता खोलने पर शेष राशि का मिलान न करने बारे:–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि रानीताल शिव मन्दिर का एक खाता संख्या 11128708462 भारतीय स्टेट बैंक, नाहन में पहले से ही खोला गया था जिसे दिनांक 11.04.22 को बन्द करवा दिया गया था तथा इस खाते की दिनांक 11.04.22 को शेष राशि ₹21000.00 को भारतीय स्टेट बैंक, नाहन में अन्य खाता संख्या 65047070129 में स्थानान्तरित करवाया गया था। तदोपरान्त दिनांक 17.12.22 को एच.डी.एफ.सी. बैंक नाहन में शून्य शेष राशि के साथ नया खाता संख्या 50100586769339 खोला गया था तथा दिनांक 4.1.23 को खाता संख्या **65047070129** से ₹20000.00 की राशि स्थानान्तरित की गई थी । पुराने खाते को बन्द करने पर शेष राशि तथा नया खाता आरम्भ करने पर स्थानान्तरित की गई राशि में मिलान नहीं किया जा सका क्योंकि रानीताल शिव मन्दिर की आय–व्यय का कोई अभिलेख नगर परिषद द्वारा नहीं रखा जा रहा था। इसके अतिरिक्त उपरोक्त पैरा संख्या 10(ग) के अन्तर्गत दर्शाई गई तालिका (क्रम संख्या 5 व 6 को छोड़कर) में वर्णित अन्य खातों में जमा की गई मन्दिर की ₹499531/– की आय को मन्दिर

के एच.डी.एफ.सी. बैंक, नाहन में खाता संख्या 50100586769339 में स्थानान्तरण करने बारे कोई अभिलेख लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नही किया गया । अतः मन्दिर के आय व्यय का उचित व पूर्ण अभिलेख तैयार करके तथा सक्षम अधिकारी की सत्यापना उपरान्त अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

18. शहरी आजीविका केन्द्र नाहन

(क) शहरी आजीविका केन्द्र के संचालन हेतु निर्धारित उद्देश्यों अनुसार योजना का लक्ष्य शहरी बेरोजगार नागरिकों को उनकी योग्यता अनुसार उचित रोजगार उपलब्ध करवाना है । केन्द्र द्वारा इस हेतु विभिन्न कम्पनियों व बाहरी संस्थाओं से सम्पर्क स्थापित किया जाता है तथा उनसे मांग प्राप्त होने पर सी. एल. सी. रोजगार उपलब्ध करवाया जाता है तथा उनके मासिक मानदेय से अपना हिस्सा वसूल किया जाता है।

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि सी.एल.सी. नाहन बडी संख्या में नगर परिषद नाहन को श्रम उपलब्ध करवा रहा था जिसके मासिक मानदेय से अपना स्थापना शुल्क भी वसूल कर रहा था । अंकेक्षण अधियाचना संख्या 47 दिनांक 27.06.23 द्वारा सी. एल. सी. को नगर परिषद द्वारा रोजगार उपलब्ध करवाने हेतु प्रस्तुत की गई मांग लेखा परीक्षा हेतु मांगी गई थी परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी अपेक्षित अभिलेख प्रस्तुत नही किया गया ।

(ख) पहले से रोजगार प्राप्त नागरिको को रोजगार देकर की गई अनियमितता :–

शहरी आजीविका केन्द्र नाहन की रोकड़ बही व चयनित माह 04/19, 11/20, 08/21 व 10/22 के व्यय वाउचर्स की जांच करने पर पाया गया कि सी. एल. सी. नाहन उन लोगों को भी रोजगार दे रहा था जो कि नगर परिषद नाहन में किसी न किसी रूप में पहले से ही कार्य कर रहे थे । इससे ऐसा प्रतीत होता है कि सी.एल.सी नाहन द्वारा अपने निर्धारित लक्ष्यों से हटकर अनियमित रूप से निजी स्वार्थ की पूर्ति हेतु कार्य किया जा रहा था ।

सी. एल. सी. निधि के वाउचर संख्या अंकित नही माह 11/2020 ₹48000.00 की जांच करने पर पाया गया कि यह राशि डोर टू डोर गारबेज कलैक्शन के यूजर चार्जिज इकट्ठा करने हेतु 8 महिलाओं को ₹6000/– प्रति माह प्रति महिला के हिसाब से प्रदान की गई थी । इन महिलाओं में सुश्री अन्जना भण्डारी व खुशनुमा नामक महिलाओं का नाम भी शामिल था जिन्हें दूसरी ओर एन. यू. एल.एम. की रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 06 दिनांक 10.11.20 तथा वाउचर माह 11/20 अनुसार सी. एल. सी. के माध्यम से बतौर सी.आर.पी. (CRP) भी नियुक्त किया गया था तथा उन्हें माह 11/20 में क्रमशः ₹20,000/– तथा ₹10,000/– का भुगतान किया गया था । अतः सी.आर.पी. के मानदेय के साथ साथ डोर टू डोर गारबेज कलैक्शन के यूजर चार्जिज एकत्रित करने हेतु मासिक ₹6000/– की राशि अदा किये जाने से इस तथ्य की पुष्टि स्वतः ही

हो जाती है कि सी.एल.सी. द्वारा पहले से रोजगार प्राप्त लोगों को रोजगार देकर अनियमितता की जा रही थी ।

उक्त अनियमितता बारे स्थिति स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 47 दिनांक 27.06.23 जारी करके नगर परिषद से अपना पक्ष रखने हेतु कहा गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई सन्तोषजनक जवाब प्राप्त न होने पर आपत्ति का निपटारा स्थल पर नहीं किया जा सका । अतः वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए तथा उचित जांच उपरान्त की गई कार्रवाई से अंकेक्षण को भी सूचित करवाया जाए ।

(ग) कर्मचारियों के वेतन प्रकरणों में पाई गई अनियमितताओं बारे:–

चयनित माहों के वाउचर्स की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि शहरी आजीविका केन्द्र नाहन में एक लेखाकार व एक **रिसैप्शनिस्ट एवं कम्प्यूटर** आपरेटर को जैड सिक्योरिटी कम्पनी, देहरादून के माध्यम से आउटसोर्स आधार पर नियुक्त किया गया है तथा इनका वेतन नियमित रूप से आहरित करके उक्त कम्पनी को भुगतान किया जा रहा है । वाउचर्स के साथ संलग्न अभिलेख अनुसार इन कर्मचारियों के वेतन पर चयनित मासों में निम्न अनुसार व्यय किया गया है :–

रोकड़ बही पृष्ठ संख्या/ वाउचर संख्या/ माह	नाम व पद	मासिक दर	राशि	विवरण	टिप्पणी
48/अंकित नही / 4/19	आंचल शर्मा	14099+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.	30902.00	जैड सिक्योरिटी देहरादून बिल संख्या जैडईडी /सीएलसी/39 दिनांक 31.3.19 माह मार्च हेतु	
	मोनिका शर्मा	11326+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.			
82/अंकित नही / 11/20	आंचल शर्मा	25434+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी.	49762.00	जैड सिक्योरिटी देहरादून बिल संख्या जैडईडी /20–21/360	

		एस.टी.		दिनांक 02.11.20	
	मोनिका शर्मा	15509+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.		माह अक्टूबर हेतु	
02/अंकित नही / 08/21	आंचल शर्मा	25434+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.	49762.00	बिल संलग्न नही	संलग्न हाजिरी अनुसार आंचल शर्मा दिनांक 5.7.21 तथा 22 से 31.7.21 तक कुल 11 दिन अवकाश पर थी ।
	मोनिका शर्मा	15509+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.			
03/अंकित नही / 8/21	आंचल शर्मा	25434+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.	49762.00	जैड सिक्योरिटी देहरादून बिल संख्या जैडईडी /21–22/318 दिनांक 31.08.21 माह अगस्त हेतु	
	मोनिका शर्मा	15509+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.			संलग्न हाजिरी अनुसार कर्मचारी 13 व 21.8.21 दो दिन अवकाश पर थी।
28/अंकित नहीं / 10/22	आंचल शर्मा	27977+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी.	54736.00	जैड सिक्योरिटी देहरादून बिल संख्या जैडईडी /21–22/405	

		एस.टी.		दिनांक 27.10.21	
	मोनिका शर्मा	17058+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.		माह सितम्बर हेतु	संलग्न हाजिरी अनुसार कर्मचारी 26 व 27.9.22 दो दिन अवकाश पर थी।
29/अंकित नहीं / 10/22	आंचल शर्मा	27977+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.	54736.00	बिल संलग्न नही	
	मोनिका शर्मा	17058+3% स्थापना शुल्क +18 % आई.जी. एस.टी.			

उपरोक्त वेतन भुगतान के सम्बन्ध में निम्न अंकेक्षण आपत्तियां पाई गईः–

(i) जुलाई देय अगस्त 21 तथा सितम्बर देय अक्टूबर 22 के वेतन भुगतान वाउचर्स के साथ कम्पनी का बिल संलग्न नही किया गया था अंकेक्षण अधियाचना सेख्या 47 दिनांक 27.06.23 के जवाब में ये बिल प्रस्तुत तो किए गए लेकिन उक्त बिलों की ईमेल की प्रिन्ट प्रति प्रस्तुत की गई है जबकि कम्पनी का मूल बिल जिस पर अपेक्षित सत्यापना उपरान्त आहरण व वितरण अधिकारी ने पारित आदेश अंकित किए हों, प्रस्तुत करने का अनुरोध किया गया था ।

(ii) अक्टूबर 20, अगस्त 21 व सितम्बर 22 के वेतन वाउचर के साथ कम्पनी का बिल की मूल प्रति नही थी तथा पारित आदेश अंकित नही थे जो कि अधियाचना जारी किए जाने के उपरान्त भी प्रस्तुत नहीं किए गए ।

(iii) कर्मचारियों द्वारा लिए गए अवकाश हेतु प्रस्तुत प्रार्थना पत्र व स्वीकृति आदेश लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नही किए गए थे। अंकेक्षण अधियाचना संख्या 47 दिनांक 27.06.23 के जवाब में ये प्रार्थना पत्र प्रस्तुत तो किए गए परन्तु वह मूल प्रार्थना पत्र के स्थान पर पुनः सृजित किए गए प्रार्थना पत्र प्रतीत होते हैं क्योंकि इन पर न तो दिनांक अंकित है तथा न ही पदासीन अधिकारी के स्वीकृति आदेश मौजूद थे । अपितु वर्तमान कार्यकारी अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित प्रतीत होते हैं

जबकि वर्तमान अधिकारी माह जुलाई 2021 में नगर परिषद नाहन में कार्यरत नही थे । अतः अनियमितता बारे स्थिति स्पष्ट की जाए तथा यदि कर्मचारी द्वारा अनियमित अवकाश लिया गया हो तो वेतन स्वरूप भुगतान की गई राशि की वसूली करके निधि में जमा करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए। इसके अतिरिक्त यहाँ यह भी स्पष्ट किया जाता है कि उक्त कर्मचारियों को देय अवकाश वित्त (विनियमन) विभाग, हि0प्र0 द्वारा पत्र संख्या Fin(C)B(15)-8/2013 दिनांक 01.07.2017 द्वारा आउटसोर्स कर्मचारियों की सेवाओं को नियमित करने के सम्बन्ध में जारी किये गये दिशा–निर्देश के अनुरूप ही नियमित करना सुनिश्चित किया जाये जिसके अन्तर्गत आउटसोर्स कर्मचारियों को आकस्मिक अवकाश की सुविधा उपलब्ध नहीं है।

(iv) उपरोक्त तालिका के विवरण से स्वतः स्पष्ट है कि माह 4/19 से 10/22 तक कर्मचारियों का वेतन लगभग दोगुना बढा दिया गया है । वेतन में उक्त असामान्य बढ़ौतरी को न्यायोचित ठहराते हुए इस बारे कम्पनी के साथ किए गए इकरारनामा की प्रति अंकेक्षण अधियाचना संख्या 47 दिनांक 27.06.23 द्वारा मांगे जाने के उपरान्त भी उपलब्ध नही करवाई गई है। अतः उक्त असामान्य बढ़ौतरी को न्यायोचित ठहराते हुए वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाये।

(घ) एक ही कर्मचारी को एक ही समय / कार्यकाल के दौरान दो /तीन भिन्न-भिन्न पदों पर नियुक्त कर अदा किये गये वेतन के अनियमित भुगतान बारे:-

(i) श्रीमती आंचल शर्मा:–

चयनित माहों के व्यय वाउचर्स की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि शहरी आजीविका केन्द्र नाहन में श्रीमती आंचल शर्मा को लेखाकार के पद पर जैड सिक्योरिटी कम्पनी देहरादून के माध्यम से आउटसोर्स आधार पर नियुक्त किया गया है तथा कर्मचारी का वेतन नियमित रूप से आहरित करके उक्त कम्पनी को भुगतान किया जा रहा था। परन्तु कर्मचारी को इस पद के वेतन के अतिरिक्त एन.यू.एल.एम. के अन्तर्गत रात्रि महिला आवास के प्रबन्धक का मासिक ₹8000.00 वेतन भी दिया जा रहा था । अतिरिक्त वेतन दिए जाने हेतु सी.एल. सी. नाहन की गवर्निंग बौडी की बैठक दिनांक 21.08.20 के प्रस्ताव संख्या 06 द्वारा प्रस्ताव पारित किया गया था परन्तु एक आउटसोर्स कर्मचारी को इकरारनामे की शर्तों के प्रतिकूल प्रस्ताव पारित करके अतिरिक्त वेतन दिए जाने का प्रावधान नगर परिषद द्वारा प्रस्तुत नही किया जबकि अंकेक्षण द्वारा अधियाचना संख्या 47 दिनांक 27.06.23 जारी करके इस सन्दर्भ में अभिलेख प्रस्तुत करने का अनुरोध किया था ।

अतः उक्त के सन्दर्भ में या तो उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए अन्यथा कर्मचारी को दिए गए अनियमित अतिरिक्त वेतन की गणना नगर परिषद के स्तर पर करने के उपरांत अनियमित रूप

से अधिक अदा की गयी राशि वसूल करके निधि में जमा करवाकर अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के दौरान अवगत करवाया जाये।

(ii) श्रीमती परबीन, सफाई कर्मचारी :–

चयनित माह 4/19 के व्यय वाउचर की जाँच उपरान्त पाया गया कि श्रीमती परबीन कुमारी, सफाई कर्मचारी का वेतन 3 शीर्षों से आहरित किया गया था ।

(क) माह 4/19 के नाहन के सी.एल.सी. पंजीकृत सफाई कर्मचारियों के बिल ₹300636 के क्रम संख्या 51 पर ₹6975.00 का भुगतान ।

(ख) माह 4/19 के वाउचर संख्या अंकित नहीं राशि ₹12150/– के क्रम संख्या 2 पर ₹4500/– का भुगतान ।

(ग) एन.यू.एल.एम./एस.यू.एच. की रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 162 ₹15094.00 महिला रात्रि आवास में केयर टेकर व चौकीदार हेतु भुगतान ।

उक्त कर्मचारी को एक ही समय पर तीन भिन्न भिन्न पदों पर नियुक्ति दे कर उपरोक्त तीन शीर्षों से वेतन आहरित करने बारे स्थिति स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 47 दिनांक 27.06.23 जारी कर पूछा गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी किसी प्रकार का जवाब प्राप्त न होने के कारण आपत्ति का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका । तीन शीर्षों से वेतन आहरित करना तथा अंकेक्षण को उसका अभिलेख प्रस्तुत न करना एक गम्भीर अयिमितता है जिसके लिए वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाए ।

इन कर्मचारियों को विशेष लाभ दिए जाने का उद्देश्य स्पष्ट करते हुए एक से अधिक शीर्षों से वेतन आहरित करने को न्यायोचित ठहराते हुए अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये अन्यथा अनियमित अधिक भुगतान की राशि को सम्बन्धित से वसूल कर निधि में जमा करवा कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। इस प्रकार एक से अधिक शीर्षों से वेतन आहरित करने के अन्य मामले, यदि कोई हों तो उनमें भी समकक्ष कार्रवाई अमल में लायी जानी सुनिश्चित की जाये।इस मामले की गम्भीरता के दृष्टिगत यह प्रसंग विभाग के उच्चाधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ भी लाया जाता है।

(ङ.) वाउचर संख्या 55 दिनांक 9.11.20 ₹1083145.00 नगर परिषद मुख्य निधि तथा वाउचर संख्या अंकित नहीं राशि ₹968825.00 माह 11/20 सी.एल.सी. निधि द्वारा ₹31365/– का अनियमित भुगतान :–

(i) वाउचर संख्या 55 दिनांक 9.11.20 द्वारा नगर परिषद मुख्य निधि खाता संख्या 71405742 से सी.एल.सी. खाता संख्या 193310400002536 4 में ₹1083145.00 की राशि स्थानान्तरित की गई थी जो कि सी.एल.सी. के अन्तर्गत (MMSAGY) 255 श्रमिकों को माह अक्टूबर में उनकी हाजरी के अनुसार कार्य करने के बदले मांग करने पर नगर परिषद नाहन के मुख्य निधि से स्थातान्तरित

की गई थी । उसके पश्चात सी. एल. सी के वाउचर (संख्या अंकित नहीं) दिनांक 9.11.20 द्वारा इन्ही 255 श्रमिकों को राशि का भुगतान सीधे उनके बैंक खातों में करने हेतु ₹968825.00 की बैंक आथोरिटी पत्र संख्या सी.ओ./एम.सी.एन./सी.एल.सी./एन.यू.एल.एम./2020–76 दिनांक 10.11.20 तैयार करके जारी की गई थी ।

वाउचर के साथ संलग्न की गई श्रमिकों की सारणी में कई क्रम संख्याओं के आगे नाम, पिता/पति का नाम, खाता संख्या, कार्य अवधि आदि का विवरण अंकित नही किया गया था, जबकि राशि अंकित करके कुल भुगतान योग्य राशि में सम्मिलित किया गया है । विवरण निम्न है:–

(a) **मुख्य निधि से स्थानान्तरित की गई राशि के मांग पत्र अनुसार**

क्र0सं0	सारणी की क्र0सं0	जॉब कार्ड संख्या	नाम	पिता/पति का नाम	पद	कार्य दिवस	राशि
1	27	137	अंकित नही	अंकित नहीं	लेबर	36	9900
2	28	275	अंकित नही	अंकित नहीं	लेबर	40	11000
3	80	178	अंकित नही	अंकित नहीं	लेबर	1	275
4	97	355	अंकुश	अंकित नहीं	लेबर	7	1925
5	98	356	मंजू	अंकित नहीं	लेबर	18	4950
						कुल	**28050**
स्थानान्तरित की गई राशि – 28050+2805(10% CLC charges) +510(2805 का 18% GST) =₹31365.00							

उपरोक्त विवरण से स्पष्ट है कि नगर परिषद की मुख्य निधि से मांग पत्र की जांच किए बिना ही राशि का स्थानान्तरण किया गया था तथा ऐसा करने से ₹31365.00 की राशि अनियमित रूप से स्थानान्तरित की गई है।

(b) सी.एल.सी. की बैंक आथोरिटी के साथ संलग्न सारणी अनुसार

क्र0 सं0	सारणी की क्र0 सं0	नाम	पिता/पति का नाम	बैंक का नाम	आई.एफ. एस. सी.	खाता संख्या	राशि
1	27	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	9900
2	28	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	11000
3	80	अंकित	अंकित	अंकित	अंकित नहीं	अंकित नहीं	275

		नहीं	नहीं	नहीं			
4	92	कमला देवी	नराता राम	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	4675
5	97	अंकुश	अंकित नहीं	PNB	PUNB0035600	035600150 0029924	1925
6	98	मंजू	अंकित नहीं	CBI	CBIN0281452	3839734324	4950
7	187	रमेश	रूप सिंह	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	4950
8	188	रूपेन्दर	कृष्ण बहादुर	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	4950
9	189	बबली	जोगिन्दर	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	3850
10	190	काका राम	लच्छी राम	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	4950
11	191	विकरान्त सैनी	राज कुमार	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	1650
12	193	राधे श्याम	मदन लाल	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	1100
13	195	नदीम खान	कुरबान खान	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	4675
14	196	आशा देवी	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	3300
15	197	संजय सैनी	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	3300
16	255	रजनी	अमृत सिंह	अंकित नहीं	अंकित नहीं	अंकित नहीं	4950

उपरोक्त के सम्बन्ध में अंकेक्षण के दौरान स्पष्ट नहीं हो सका कि बैंक आथोरिटी में बैंक विवरण दिए बिना राशि का लेन देन किस प्रकार हुआ है और यदि यह राशि बैंक से वापिस प्राप्त हुई है तो उसके बाद राशि किस खाते में भुगतान की गई है ।

इस सम्बन्ध में स्थिति स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 47 दिनांक 27.06.23 जारी करके पूछा गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी किसी प्रकार का जवाब प्राप्त न होने के कारण आपत्ति का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका । अतः अब या तो इस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए अन्यथा अनियमित रूप से स्थानान्तरित की गई राशि को वापस मुख्य निधि में जमा करवाया जाए तथा उपरोक्त जॉब कार्ड संख्या 137, 275 व 178 में अंकित श्रमिकों के कार्य किए बिना 77 कार्य दिवसों का बिल जारी करने के सम्बन्ध में नियमानुसार उचित कार्रवाई उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए ।

(च) बैंक आथोरिटी गलत बनाकर किया गया ₹99 का अनियमित भुगतान :–

माह 11/20 के वाउचर्स की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि रौकी कुमार पुत्र श्री मदन लाल चालक के वेतन की कुर्की उपरान्त 1/3 भाग जुडिशियल मैजिस्ट्रेट प्रथम श्रेणी सिरमौर के कार्यालय को भेजा जाता था । माह 11/20 में यह हिस्सा ₹3051/– बनता था परन्तु बैंक आथोरिटी ₹3150/– की बनाकर ₹99/– की राशि अधिक भुगतान की गई । अंकेक्षण अधियाचना संख्या 47 दिनांक 27.06.23 जारी करके इस सम्बन्ध में पूछा गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक भी किसी प्रकार का जवाब प्राप्त न होने के कारण आपत्ति का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका । अतः अब या तो इस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए अन्यथा अनियमित रूप से भुगतान की गई राशि को उचित स्त्रोत से वसूल करके वापस मुख्य निधि में जमा करवाया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(छ) राशि ₹1696252/– के अभिलेख प्रस्तुत न करने बारे :–

व्यय की जांच हेतु चयनित माह 4/19, 11/20, 8/21 व 10/22 के निम्न वाउचर अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 47 दिनांक 27.06.23 जारी करके मांगे जाने के बावजूद भी अंकेक्षण समाप्ति तक प्रस्तुत नहीं किए गए। जिस कारण ₹16,96,252.00 के भुगतान की पुष्टि अंकेक्षण के दौरान नहीं की जा सकी । अतः उक्त वाउचर्स आगामी अंकेक्षण में लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत किए जाने सुनिश्चित किए जाऐं ।

माह/ रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	रोकड़ बही अनुसार व्यय का विवरण	राशि (₹)
4/19/48	श्रीमती रेखा वेतन माह मार्च देय अप्रैल 19	6138.00
4/19/48	श्रीमती सीमा देवी वेतन माह मार्च देय अप्रैल 19	5742.00
4/19/49	श्रीमती बाला वेतन माह मार्च देय अप्रैल 19	5346.00
11/20/ 83	हैप्पी आर्टस को भुगतान	47790.00
11/20/ 83	विजय लक्ष्मी को भुगतान	24750.00

11/20/ 83	एम.एम.एस.जी.आर. वाई. को भुगतान	1004075.00
8/21/03	गारबेज कलैक्शन हेतु आसमां व शाबिर को भुगतान	592981.00
8/21/03	रौकी चालक का कोर्ट को भुगतान (JMIC)	3730.00
10/22/29	साहिल बडलान का ईपीएफ.	5700.00
	कुल	**1696252.00**

(ज) वित्तीय स्वीकृति/ पारित आदेश के बिना ₹8260/– का भुगतान

माह 8/21 के वाउचर ₹8260 के द्वारा ₹5250 का भुगतान अमर उजाला को विज्ञापन छपवाने हेतु किया गया था जिसके DAVP Rates की प्रति अंकेक्षण को उपलब्ध नही करवाई गई तथा ₹3010 का भुगतान एम बी एम एडवरटाइजिंग व पी आर. एजैन्सी को किया गया था जिस पर सक्षम अधिकारी के पारित आदेश/ वित्तीय स्वीकृति मौजूद नहीं थी ।

बिना अनुमोदित दर व बिना आदेश के भुगतान किए जाने बारे वस्तुस्थिति से अवगत करवाने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 47 दिनांक 27.06.23 जारी की थी परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार का जवाब प्राप्त न होने के कारण आपत्ति का निपटारा नही किया जा सका । अतः अब वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए अपेक्षित कार्रवाई करके अंकेक्षण को अवगत करवाना सुनिश्चित किया जाए ।

19 प्रधानमन्त्री आवास योजना :–

व्यय की विस्तृत जांच हेतु चयनित माह 04/2019 के वाउचर्स व प्रधानमन्त्री आवास योजना की रोकड़ बही की जांच उपरान्त निम्न अंकेक्षण आपत्तियां पाई गई थी ।

(i) वाउचर संख्या –अंकित नहीं दिनांक 2.4.19 ₹1969350.00

रोकड बही पृष्ठ संख्या 14 पर ₹1969350.00 की राशि एच.एफ.ए. खाता संख्या 1933104000009799 से खाता संख्या 55710107583 में स्थानान्तरित की गई है थी अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 41 दिनांक 13.06.23 द्वारा सम्बन्धित बिल/वाउचर मांगे जाने के बावजूद भी अंकेक्षण में प्रस्तुत नहीं किया गया जिस कारण स्थानान्तरित की गई राशि के सही होने की पुष्टि नहीं की जा सकी । अतः उक्त वाउचर अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(ii) वाउचर संख्या –अंकित नहीं दिनांक 4.4.19 ₹580750.00 आंशिक अदायगी ₹450000.00

रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 15 पर कुल राशि ₹580750.00 की आंशिक अदायगी ₹450000.00 वैब डैकोरिना कम्पनी को नगर परिषद नाहन के वार्ड न0 3,4,5 व 6 के जीआईएस सर्वे हेतु निम्नानुसार भुगतान की गई थी यह भुगतान योजना पर उचित प्रभार प्रतीत नही होता । अतः

योजना पर अनुचित प्रभार पर किए गए अनियमित भुगतान बारे स्थिति स्पष्ट की जाए अन्यथा राशि की भरपाई उचित स्त्रोत से करके योजना निधि में जमा करवाना सुनिश्चित की जाए । इसके अतिरिक्त कार्य पूर्ण होने की तिथि तथा शेष राशि के भुगतान बारे भी अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

रोकड बही पृष्ठ संख्या /दिनांक	विवरण	कम्पनी के इनवायस (Invoice) की राशि (₹)	भुगतान की गई राशि (₹)
32/ 2.4.19	मै0 वैब डैकोरिना को वार्ड न0 3 व 4 की सभी सम्पत्तियों का जी आई एस सर्वे हेतु	290375.00	450000.00
34/2.4.19	मै0 वैब डैकोरिना को वार्ड न0 5 व 6 की सभी सम्पत्तियों का जी आई एस सर्वे हेतु	290375.00	
		580750.00	**450000.00**

(iii) वाउचर संख्या– अंकित नहीं दिनांक 30.4.19 राशि ₹4,57,520.00

(क) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 16 दिनांक 30.4.19 द्वारा मै0 कोनार्क प्रोडक्ट्स मोगीनन्द तहसील नाहन जिला सिरमौर को ₹457520.00 का भुगतान निम्नानुसार विभिन्न प्रकार की एलईडी लाईट्स क्रय करने हेतु किया गया था । यह भुगतान योजना पर उचित प्रभार प्रतीत नहीं होता । अतः या तो प्रधानमन्त्री आवास योजना के अन्तर्गत इस व्यय हेतु प्रावधान से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए अन्यथा राशि की उचित स्त्रोत से भरपाई करके निधि में जमा करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को सूचित किया जाए ।

Sr. No.	Invoice No./Date	Purchase Detail	Amount (₹)	Total Amount (₹)
1	19INKP00096 3/ 19-2-19	20 No. LED HW street light HLSLD -10-65-CWL-1	38080.00	96208.00
		9 no. FIESTA 70W LED street light 5000K	18144.00	
		21 no. LED street light 60W HLSLD 10-60-CWL	39984.00	
2	19INKP00096 2/ 19-2-19	35 no. Street light 60W (SLEUL60W IP66PLX)	66640.00	94864.00
		14 no. FIESTA 70w LED street light 5000K	28224.00	
3	19INKP00096	35 no. Street light 60W	66640.00	84784.00

	1/ 19-2-19	(SLEUL60W IP66PLX)		
		9 no. LED street light 72W HLSLD 10-72-CWL-1	18144.00	
4	19INKP00096 0/ 19-2-19	50 no. Street light 45w	84000-00	90048.00
		3 no. LED HW street light HLSLD 10-72-CWL	6048.00	
5	19INKP00095 9/ 19-2-19	4 no. Street light 65w	7616.00	91616
		50 no. Street light 45w	84000.00	
		Total		**457520.00**

(ख) इसके अतिरिक्त वाउचर के साथ संलग्न अभिलेख में केवल निविदा आमंत्रण सूचना ही मौजूद है जिसमें निविदाऐं प्राप्त करने हेतु अन्तिम तिथि का विवरण नही है, शेष कोई अभिलेख सलंग्न नहीं है । इससे प्रतीत होता है कि क्रय से पूर्व, हि0 प्र0 वित्त नियम 2009 के नियम 100 व 103 के प्रावधानों की अनुपालना नहीं की गई है । अतः इस अनियमितता बारे स्थिति स्पष्ट करने की कृपा करें तथा उक्त क्रय को GeM पोर्टल के माध्यम से न किए जाने बारे भी औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अनियमित किए गए व्यय हेतु सक्षम अधिकारी से एकल निविदा पर क्रय किए जाने की कार्योत्तर स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(iv) वाउचर संख्या –अंकित नहीं दिनांक 9.5.19 राशि ₹46333.00

रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 17 दिनांक 9.5.19 द्वारा मै0 सुरेन्द्रा इलैक्ट्रिक जनरल स्टोर नाहन को ₹46333.00 का भुगतान किया गया है । यह भुगतान बिल संख्या 9979, 9980 व 9987 दिनांक 26.4.19 द्वारा एक सैमसंग एयर कंडिशनर– ₹43900 अन्य सहायक उपकरण ₹2213.00) तथा ए. सी. के इन्सटालेशन हेतु ₹220.00 पर व्यय किया गया था। अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि यह व्यय योजना पर उचित प्रभार नहीं है । इसके अतिरिक्त हि0 प्र0 वित्त नियमावली के नियम 98 की अनुपालना भी सही प्रकार से नहीं की गई है । इस नियम के अनुसार क्रय हेतु कम से कम तीन लोगों की परचेज कमेटी का गठन करके तथा कमेटी/समिति द्वारा ही समस्त निविदा प्रक्रिया का पालन किया जाना चाहिए था परन्तु उक्त क्रय में सिर्फ 2 लोगों द्वारा ही निविदाऐं खोली गई हैं तथा तुलनात्मक विवरणी पर नगर परिषद प्रधान द्वारा दरों का अनुमोदन करवाए बिना ही अपने स्तर पर दरों का अनुमोदन कर दिया गया है । अतः नियमों की अवहेलना बारे स्थिति स्पष्ट की जाए ।

(v) उपरोक्त क्रम संख्या (iii)(क) व (iv) पर दर्शाए एल. ई. डी. लाइट्स व एयर कण्डीशनर की भण्डार प्रविष्टियां अंकेक्षण के बार बार अनुरोध करने पर भी सम्बन्धित सहायक द्वारा नहीं दिखाई गई है । अतः इस सम्बद्ध में अनुपालना आगामी अंकेक्षण के दौरान सुनिश्चित की जाए ।

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 41 दिनांक 13.06.23 जारी करके संस्था से उक्त आपत्तियों बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने बारे अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक किसी प्रकार का उत्तर प्राप्त न होने के कारण से उक्त आपत्ति का निपटारा नहीं किया जा सका।

20 निर्माण कार्य

(क)

1. Name of Work	**C/O Office Complex Building at Municipal Council, Nahan**
Name of contractor	Sh. Arvind Kumar Bansal
Award letter No. / MB No	MC/N-725 dated 18.03.2021 MB No. 9393& MB-9394
Awarded Amount	Rs. 3,78,94, 361.89
Time Allowed	**270 days as per Tender Notice No. MCN/725 dated 18.03.2021**– As per award letter Clause -4 – **One Month** DOS – Not mentioned DOC – yet to be completed
Running Bills involved	1st, 2nd& 3rd

इस निर्माण कार्य के सम्बन्ध में निम्न अनियमितताएं पाई गई।

(i) इस कार्य के सम्बन्ध में प्रशासनिक स्वीकृति तथा विस्तृत आंकलन (Detailed Estimate) अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किये गए न ही संविदाकार के साथ हस्ताक्षरित अनुबंध अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया।

(ii) इस निर्माण कार्य से सम्बन्धित अभिलेख की जाँच केवल तुलनात्मक विवरणी जो कि e-procurement system से निकाली गयी शीट्स थी तथा केवल कार्यकारी अधिकारी तथा सहायक अभियंता द्वारा हस्ताक्षरित थी के आधार पर की गयी जबकि तुलनात्मक विवरणी नगर परिषद् की प्रधान से भी हस्ताक्षरित करवाई जानी वांछित थी। बार-बार अनुरोध करने पर भी इस प्रकरण में भाग लेने वाले संविदाकारों के टेंडर अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाए गये। अतः इस संदर्भ में पूर्ण सत्यापन सम्भव न हो सका।

(iii) इस निर्माण कार्य में निम्न तालिका में दिये गये विवरणानुसार गणना की त्रुटि के कारण संविदाकार को ₹53622.60 का अनियमित अधिक भुगतान किया गया था।

Sr. No.	Running Bill No.	Item No. & nomenclature	Steel in mm	Quantity taken	Actual quantity	Excess quantity & Rate	Amount overpaid (₹)	MB No. 9393 Page Ref.
1.	2nd	Providing form work with steel plates 3.15mm thick welded with iron in frame.		3.20 sq.m.	0.90 sq.m.	2.3 sq.m. @ Rs. 75	172.50	24
2.	2nd	Providing Tor Steel/ TMT Steel reinforced for RCC work	12 mm	301.60 RMT	282.40 RMT	17.09 kgs (19.2 x 0.89) @ Rs. 66/ kg	1127.94	29
			16 mm	560.76 RMT	428.16 RMT	209.5 kgs (132.60 x 1.58) @ Rs. 66/ kg	13827.00	30
			10 mm	2707.85 RMT	1978.50 RMT	452.19 kgs (729.35 x 0.62) @ Rs. 66/ kg	29844.54	36
3.	3rd		12mm	1547.05 RMT	1530.85 RMT	14.42 kgs. (16.2 x 0.89) @ Rs. 66/ kg	951.72	41
			20mm	311.86 RMT	306.83 RMT	12.43 kgs (5.03 x 2.47) @ Rs. 66/ kg	820.38	50
			25mm	148.74 RMT	139.74 RMT	34.74 kgs (9x 3.86)@ Rs. 66/ kg	2292.84	50
			25mm	297.72 RMT	279.72 RMT	69.48 kgs (18x 3.86)@ Rs. 66/ kg	4585.68	51
						Total	**53622.60**	

(iv) माप पुस्तिका में संविदाकार द्वारा इस कार्य हेतु बिजली एवं जल का प्रबन्ध अपने स्तर पर किया गया था, के बारे कोई भी प्रमाणन नहीं किया गया था तथा कार्य आबंटन पत्र की शर्त संख्या 5 अनुसार इस सन्दर्भ में निविदाकार को देय राशि से 1.5 % की दर से आवश्यक कटौती भी नहीं की गई थी। इस प्रकार संविदाकार को तीसरे चलत बिल तक ₹316065 {Rs. 2,10,70,976-(value of the quantities executed upto 3rd R. Bill) x 1.5%)} का अधिक अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है।

(v) निर्माण कार्य स्थल पर उपयोग की गई निर्माण सामग्री रेत, बजरी, पत्थर इत्यादि पर HP Minor Minerals (Concession) and Mineral (Prevention of Illegal Mining, Transportation, & Storage) Rules, 2015 के प्रावधान अनुसार royalty की कटौती की जानी अपेक्षित है। परन्तु अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि संविदाकार को भुगतान से पूर्व न तो उनके निर्माण बिलों से देय ₹80 प्रति टन की दर से royalty की न ही कटौती की गई थी तथा न ही इस सन्दर्भ में संविदाकार से निर्धारित एम्-फार्म/क्यू फार्म ही प्राप्त किये गये जो कि अनियमित है। इस प्रकार संविदाकार को निम्न तालिका में दर्शाए गये विवरण अनुसार ₹3,38,968.80 का अनियमित भुगतान किया गया था:

Item No.	MB No. 9394 Page & Entry No. reference	Nomenclature of item	Qty	Unit	Sand		Aggregate	
					Factor	Qty	Factor	Qty
5	15/2	P/L CC 1:4:8 with 40mm aggregate	258.52	m3	0.47	121.51	0.89	230.08
6.02, 6.03, 6.05, 6.04 & 6.01	17/8 17/9 17/10 20/18 20/19	P/L CC having strength 20 mm aggregate	1042.93	m3	0.425	443.25	0.85	886.49
12	18/12 (I)	Brickwork 1:6	0.83	m3	0.26	0.22		0.00
13	18/12 (II)	Half Brick Masonry 1:4	12.73	m2	0.03	0.39		0.00
36	18/13	20mm Cement Plaster 1:6	79.69	m3	0.024	1.92		

44	19/16	P/L CC 1:2:4 with 20mm aggregate in suspended floors	702.76	m3	0.445	312.73	0.89	625.46
2	19/14	Sand filling in plinth	100.98	m3	1	100.98		
		Total				981.00		1742.03
Factors for conversion of above quantities into weight in metric tonnes						1.62		1.52
Quantity in metric tonnes						1589.2 2 (A)		2647.89(B)
				(A)				
		Total Quantity in metric tonnes		(B) + (B)		4237.11 (C)		
		Royalty due @ Rs. 80 per MT		(C) x Rs.80				338968.80

Royalty due worked out on the basis of quantities paid upto 3rd Running Bill

(vi) संविदाकार द्वारा कार्य स्थल पर लाई गई निर्माण सामग्री से सम्बन्धित आपूर्तिकर्ता के बिल भी अभिलेख में नहीं पाए गए तथा न ही कार्य में प्रयुक्त निर्माण सामग्री के सम्बन्ध में **Theoretical Material Consumption Statements** ही तैयार की गयी थी जिसके अभाव में कार्य की गुणवत्ता के आकलन बारे कोई भी अभिलेख सृजित नहीं पाया गया तथा ऐसी स्थिति में कार्य की गुणवत्ता से समझोता किया जाने की संभावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता।

उक्त अनियमितताओं बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्याः 52 दिनाँक 10.07.2023 द्वारा वस्तु स्थिति स्पष्ट करने हेतु अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सन्दर्भ में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः उक्त अनियमितताओं के सम्बन्ध में या तो नियमानुसार पूर्ण औचित्य स्पष्ट किया जाये अथवा आवश्यक जाँच उपरान्त इस सम्बन्ध में निमयानुसार कार्रवाई करते हुये वाँछित अभिलेख/वर्णित की राशि वसूली सुनिश्चित कर कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ख) ₹78.53 लाख के निर्माण कार्य से सम्बन्धित भुगतान का अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत न करने बारे :–

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित मासों से सम्बन्धित निम्न वाउचरों द्वारा निर्माण कार्यों हेतू किए गए भुगतान से सम्बन्धित केवल माप पुस्तिकाएं अंकेक्षण को प्रस्तुत की गई थी। इस भुगतान से सम्बन्धित अन्य अभिलेख जैसे के डी0एन0आई0टी/निविदाएं, तुलानात्मक विवरणी, तकनीकी व प्रशासनिक स्वीकृती, आदि, अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 49 दिनांक 28.06.2023

तथा 54 दिनांक 13.07.2023 द्वारा प्रस्तुत किए जाने का अनुरोध किए जाने के पश्चात भी लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए जिसके अभाव में निर्माण कार्य बिलों का पूर्ण अंकेक्षण कर पाना सम्भव नहीं हो सका। अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए निम्न वाउचरों से सम्बन्धित पूर्ण अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए–

क्र0 सं0	वाउचर सं0/दिनांक/ रोकड बही पृ0 सं0	कार्य का नाम	ठेकेदार का नाम	भुगतान राशि (₹)
1	38/18–04–19/68	Supply of JCB for cutting & exvavaction of work at Dumping Site	श्री हरप्रीत सिंह	118674
2	39/18–04–19/68	Supply of JCB for cutting, C/o road for Helipad	श्री हरप्रीत सिंह	93364
3	59/26–04–19/75	R/M of MC Rest House with Extension of Skaband 80mm Thick interlocking Paver Blocks.	श्री मनोज कुमार	63762
4	11/06–11–20/95	C/o Underground water Tank at Dumping Site Nahan	श्री जय सिंह	83421
5	12/06–11–20/95	C/o Tin Shed at Dumping Site Nahan	श्री जय सिंह	360319
6	13/06–11–20/95	C/o Underground water Tank at Dumping Site Nahan	श्री जय सिंह	244600
7	14/06–11–20/95	Beautification of Mall Road Steel Railing & tiles	श्री संजीव शर्मा	181174
8	15(1)/06–11–20/95	P/F Red Stone at Mall Road Nahan	श्री संजीव शर्मा	284499
9	15(2)/06–11–20/95	P/D Granite Stone at Mall Road Nahan	श्री संजीव शर्मा	28273
10	16/06–11–20/95	P/F Interlocking Paver Blocks in Main Bazar	श्री महीपत सोलंकी	213302

		Nahan		
11	17/06–11–20/95	P/L ISI Mark Tiles from AVN School upto H/o Durga Ram	श्री विजेंदर सिंह	494893
12	18/06–11–20/95	C/o Path/Drain near H/o Sh. Joginder Singh Shastri	श्री टीटू कुमार	98749
13	19/06–11–20/95	Repair/Maintenance of MC Meeting Hall	श्री महेश ठाकुर	116165
14	20/06–11–20/95	P/F of cast iron Railing for Park at Mall Road Nahan	श्री संजीव कुमार	234396
15	21/06–11–20/95	P/L of 60mm ISI Mark Tiles from Chakrera Main road PWD Rest House	श्री महीपत सोलंकी	138019
16	23/07–11–20/97	C/o Slaughter House Moh. Dhabon, Nahan	श्री राकेश चौधरी	508032
17	24/07–11–20/97	C/o P.Wall at Dumping Site Nahan	श्री जय सिंह	74410
18	26/07–11–20/97	Beautification of Park by Fixing Railing & 30mm tiles	श्री संजीव शर्मा	108937
18	47/09–11–20/01	P/F RCC NP-2 Pipes of 900 mm in H.B Colony Nahan	श्री संजीव शर्मा	28000
19	48/09–11–20/01	P/F of 60 mm Tiles interlocking at H.B Colony Park	श्री महीपत सोलंकी	218600
20	49/09–11–20/01			255100
21	59/10–11–20/04	C/o Shelter for Urban Homeless (Women) Building near RTO Office Nahan	श्री राकेश चौधरी	44708
22	60/10–11–20/04	C/o Toilets at Mall Road Nahan	श्री राकेश चौधरी	305647

23	61/10–11–20/04	C/o Shelter for Urban Homeless (Women) Building near RTO Office Nahan- Electrical Installations	श्री राकेश चौधरी	360919
24	62/10–11–20/04	C/o Parking near MES Temple Nahan	श्री राकेश पुंडीर	79520
25	63/10–11–20/05	P/F Granite Stone for Toilets at Mall Road Nahan	श्री अनिल कुमार	416971
26	64/10–11–20/05	C/o R.Wall at Park Pucc Tank (Lakddata Peer)	श्री अनिल कुमार	205103
27	65/10–11–20/05	C/o R.Wall at Park Moh. Gobindgarh	श्री अनिल कुमार	107549
28	66/10–11–20/05	C/o R.Wall near C.M.O Office W No. 2	श्री अनिल कुमार	205274
29	67/10–11–20/06	C/o Interlocking Tiles in Community Rest House	श्री अनिल कुमार	53124
30	68/10–11–20/06	C/o B.Wall for Park housing of Board Colony Nahan	श्री अशोक कुमार	182078
31	69/10–11–20/06			163685
32	70/10–11–20/07	P/L of 80 mm ISI Mark tiles from Shop of Hukum upto H/o Jagmohan	श्री महीपत सोलंकी	790369
33	72/10–11–20/07	Development of Path near MC Office	मै0 तनुश्री डेवल्पमेंट	103964
34	74/10–11–20/08	R/o Path & MC Building Nahan	मै0 तनुश्री डेवल्पमेंट	114176
35	75/10–11–20/ रोकड बही में दर्ज नहीं	C/o Drain near Police Colony Nahan	मै0 तनुश्री डेवल्पमेंट	62685
36	82/26–11–20/21	C/o Community Hall at Balmiki BAsti W No. 12	श्री सुखविन्द्र सिंह	119624

37	83/26–11–20/21	R/o Toilet of Community Hall near MC Rest House	श्री महेश ठाकुर	78246
38	57/28–10–22/36	C/o Path interlocking tiles near Police Colony, Ward No. 6	श्री राकेश चौधरी	397514
39	74/28–10–22/39	Repair of Drains in Mohalla Lower Cantt Koli Mandi	श्री कृष्ण चंद	115224
			कुल	7853069

लेखा परीक्षा हेतु इतनी बड़ी संख्या / मात्रा में अभिलेख प्रस्तुत न करना सम्बन्धित शाखा में कार्यरत कर्मचारियों की अपने कर्तव्यों के प्रति उदासीनता तथा कार्यकारी अधिकारी का उन पर नियंत्रण के अभाव का सूचक है तथा वहीं दूसरी ओर कार्यालय अभिलेख के रख–रखाव पर भी एक बहुत बड़ा प्रशन चिन्ह है | ऐसी स्थिति में निर्माण कार्यों में भी वर्तमान अंकेक्षण के दौरान अन्य प्रसंगों में पाई गयी गम्भीर अनियमितताओं की तरह की अनियमितताओं की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता तथा मामला यथोचित कार्रवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारीयों के विशेष ध्यानार्थ भी लाया जाता है जबकि वांछित अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत करना भी सुनिश्चित किया जाये|

21 **आपूर्तिकर्ता/सप्लायर बिल से रॉयल्टी की कटौती न करने के कारण अधिक अनियमित भुगतान ₹1.15 लाख (₹27 लाख + ₹0.88 लाख)**

हि0प्र0 सरकार उद्योग विभाग (जियोलॉजिकल विंग) के पत्र संख्याः 5–49/79.Ind-(Glg)Rules, 2015-Vole-IV 1175 दिनाँकः 12.05.2015 उद्योग (जियोलॉजिस्ट) रूल्स–2015–खण्ड–IV–1175 के अनुसार उक्त खनन सामग्री के उपयोग पर दिनांक 10/02/2022 तक रॉयल्टी की दर ₹60 प्रति मिट्रिक टन तथा ₹5000 प्रति एक लाख ईंट निर्धारित की गई थी जिसे पत्र संख्याः Ind-II-(F)6-14/2014-Vol-I दिनांक 10/02/ द्वारा ₹80 प्रति मिट्रिक टन कर दिया गया जबकि ईटों पर रॉयल्टी की दर को यथावत ही रखा गया है। उक्त नियम के प्रावधान अनुसार विकासात्मक/निर्माण कार्य पर उपयोग की जाने वाली सामग्री (रेत, बजरी, पत्थर ईत्यादि) के लिए सप्लायर/आपूर्ति कर्ता माईनिंग अधिकारी से अनिवार्य रूप से **फार्म–एम** अथवा **फार्म–एक्स** प्राप्त कर उसे नगर परिषद को मूल रूप में प्रस्तुत करने का प्रावधान है जिसके अभाव में परिषद बिल की अदायगी करते समय उक्त दरों अनुसार रॉयल्टी की कटौती कर राशि को राजकीय कोष में लेखा शीर्ष 0853–102–01–05 के अन्तर्गत जमा किया जाना अपेक्षित है।

परन्तु अंकेक्षण के दौरान विभिन्न बिलों की जांच में पाया गया कि कार्य स्थलों पर निम्न विवरणानुसार अनुसार रेत, बजरी, पत्थर ईत्यादि की आपूर्ति की गई थी तथा आपूर्तिकर्ता सप्लायर के बिल से न तो रॉयल्टी की कटौती की गई थी और न ही उससे फार्म–एम अथवा फार्म–एक्स प्राप्त किया गया था जिस कारण आपूर्तिकर्ता फर्म/व्यक्ति/संविदाकर को अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है–

(क) क्रय की गई सामग्री जिसके सम्बन्ध में स्टॉक प्रविष्टि तो की गई थी परन्तु रॉयल्टी राशि ₹0.27 लाख की कटौती नहीं की गई

निम्न तालिका में दर्शाए गये प्रसंगों में संस्था द्वारा **क्रय की गई सामग्री** पर **₹27347** की रॉयल्टी की राशि की कटौती नहीं की गयी थी :

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0/	बिल सं0/ दिनांक/ राशि (₹)	स्टॉक पंजी पृ0सं0	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	मात्रा	रॉयल्टी दर प्रति टन	देय रॉयल्टी (₹)
1	Regd, Payment of Stone, Gatka Tractor for Building Material	33	20/ 06-05-21	101/ 15-01-21/ ₹99400	12	Sh. Naresh Saini	पत्थर 30 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 120 क्यु0फी0)	225.80 टन (30x120 0x0.02 8x2.24)	60	13548
							रेत 5 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 120 क्यु0फी0)	27.22 टन (5x120 x0.028 x 1.60)	60	1633
							बजरी 9 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 120 क्यु0फी0)	4.60 टन (9x120 x0.028 x 1.52)	60	276
2	Payment. Regd. Supply of Perforated Bricks	75	43/ 12-10-21	16/ 28-05-21/ ₹32000	12	M/s Aggarwal Enterprise	ईंट	1200	0.05	60

3	Payment Regd. River Sand, Bricks Ist Class, etc	96	06/ 02-11-21	1132/ 10-09-21/ ₹24000	12	Mohd. Jalal	40 मी०मी गटका (600 क्यु०फी०)	37.632 टन (600x 0.028x 2.24)	60	2260
				1133/ 10-09-21/ ₹30400	12		20 मी०मी बजरी (800 क्यु०फी०)	34.048 टन (800x 0.028x 1.52)	60	2043
				1134/ 10-09-21/ ₹7500	46		ईंट ए क्लास	1000	0.05	50
				1135/ 10-09-21/ ₹40392	24		रेत (1080 क्यु०फी०)	48.384 टन (1080x 0.028x 1.60)	60	2903
4	Payment Regd. Supply of concrete of M20 grade	93	37/ 05-02-22	06/ 21-01-22/ ₹289100	Not Entered in Stock	Neelam Geo Tech. Pvt. Ltd.	एम 20 ग्रेड कंक्रीट (35 क्यु०मी)	67.90 टन (35x 1.94)	60	4074
5	Payment Regd. Supply of Fine Modular Bricks	93	38/ 05-02-22	Not Mentioned/ 31-01-22/ ₹84000	46	Mahaluxmi BMF IND Pvt. Ltd.	ईंट	10000	0.05	500
					कुल					27347

अंकेक्षण अधियाचना संख्या 42 दिनांक 14.06.23 द्वारा उक्त के सम्बन्ध में संस्था से स्पष्टीकरण माँगा गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

(ख) क्रय की गयी सामग्री जिसके सम्बन्ध में निविदाएं तथा स्टॉक प्रविष्टि अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गयी तथा न ही ₹0.88 लाख की रॉयल्टी की कटौती की गयी :-

निम्न तालिका में दर्शाए गये प्रसंगों में संस्था के द्वारा **₹87733** की रॉयल्टी की राशि की कटौती नहीं की गयी जबकि सम्बन्धित बिलों द्वारा क्रय की गई सामग्री की निविदाएं भी अभिलेख में नहीं पाई गयी । इसके अतिरिक्त क्रम संख्या 1 व 2 के प्रसंग में सम्बन्धित **स्टॉक रजिस्टर में प्रविष्टि** भी

अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई तथा ऐसी स्थिति में इस सामग्री का वास्तविक क्रय ही संदेहास्पद प्रतीत होता है।

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0 /	बिल सं0 / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	मात्रा	रॉयल्टी दर प्रति टन	देय रॉयल्टी (₹)
1	Paid to Sh. Afjal Khan for Supply od Boulder 100mm to 300mm	98	35/ 09-11-20	003/ 22-09-20	Sh. Afjal Khan	पत्थर 98 क्यु0मी 35 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 2.8 क्यु0मी0)	219.52 टन (98 x2.24)	60	13171
				010/ 25-10-20		पत्थर 58.8 क्यु0मी 21 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 2.8 क्यु0मी0)	131.71 टन (58.8 x2.24)	60	7903
2	Paid to Sh. Mohd. Jalal for Supply of Material	98	36/ 09-11-20	1114/ 07-11-20	Sh. Mohd. Jalal	रेत (3960 क्यु0फी0)	177.40 टन (3960x 0.028x 1.60)	60	10644
				1116/ 07-11-20		रेत (2200 क्यु0फी0)	98.56 टन (2200x 0.028x 1.60)	60	5914
				1117/ 07-11-20		रेत (720 क्यु0फी0)	32.25 टन (720x 0.028x 1.60)	60	1935
				1118/ 07-11-20		बजरी (5640 क्यु0फी0)	240 टन (5640x 0.028x 1.52)	60	14400
				1119/ 07-11-20		बजरी (2040 क्यु0फी0)	86.82 टन (2040x	60	5209

							0.028x 1.52)		
				1120/ 07-11-20		ईंट	2500	0.05	125
				1121/ 07-11-20		गटका (280 क्यु0फी0)	17.56 टन (280x 0.028x 2.24)	60	1054
3	Paid to Mohd. Jalal for Supply of Material	25	51/ 18-08-21	1125/ 11-05-21	Sh. Mohd. Jalal	रेत (1560 क्यु0फी0)	69.89 टन (1560x 0.028x 1.60)	60	4193
				1126/ 11-05-21		रेत (1000 क्यु0फी0)	44.80 टन (1000x 0.028x 1.60)	60	2688
				1124/ 11-05-21		बजरी (1560 क्यु0फी0)	66.40 टन (1560x 0.028x 1.52)	60	3984
				1123/ 11-05-21		ईंट	6000	0.05	300
4	Paid to Sh. Mohd. jalal for Supply of material		68/ 27-10-22	1141/ 10-06-22	Sh. Mohd. Jalal	रेत (1180 क्यु0फी0)	52.86 टन (1180x 0.028x 1.60)	80	4229
				1144/ 06-10-22		बजरी (200 क्यु0फी0)	8.51 टन (200x 0.028x 1.52)	80	681
				1137/ 10-06-22		ईंट	7300	0.05	365
				1142/ 06-10-22		रेत (1000 क्यु0फी0)	44.80 Vu (1000x 0.028x	80	3584

							1.60)		
				1138/ 10-06-22		बजरी (2160 क्यु0फी0)	91.93 टन (2160x 0.028x 1.52)	80	7354
	कुल								87733

अंकेक्षण ज्ञापन सं0 62 दिनांक 20/07/2023 द्वारा उक्त अभिलेख मांगे जाने पर भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाया गया तथा ज्ञापन सं0 63 दिनांक 21.07.23 द्वारा संस्था से वस्तु स्थिति स्पष्ट करने बारे कहा गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

अत: उक्त पैरा (क) व् (ख) में वर्णित प्रसंगों में वांछित अभिलेख एम् / एक्स फार्म सहित या तो आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत करना सुनिश्चित किया जाये अन्यथा उचित स्त्रोत से रॉयल्टी की राशि की वसूली कर तथा सम्बन्धित सरकारी राजस्व शीर्ष में जमा करने के उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

22 क्रय की गई निर्माण सामग्री से नियमानुसार वाइड्स (Voids) की कटौती न करने के कारण संविदाकारों को ₹1.07 (0.17 + 0.90) लाख का अधिक अनियमित भुगतान:

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निर्माण कार्यों हेतु क्रय की गई सामग्री पर निर्धारित दर से वाइड्स (Voids) की कटौती नहीं की गई थी जबकि सी0पी0डब्लू0डी नियमावली के पैरा 21. 2.13 के नियमानुसार रेत की आपूर्ति पर 5%, बजरी की आपूर्ति पर 10 एम.एम. से लेकर 20 एम. एम. तक 5%, तथा 20 एम.एम. से लेकर 40 एम0एम0 तक की बजरी पर 10% और पत्थर की आपूर्ति पर 12.5% की दर से वाइड्स (Voids) की कटौती जी जानी अपेक्षित थी।

(क) स्टॉक से सम्बन्धित अभिलेख की नमूना जॉच पर निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरणानुसार आपूर्तिकर्ता व्यक्ति/फर्म/संविदाकार को उपरोक्त प्रावधान अनुसार वाइड्स (Voids) की कटौती न किये जाने के कारण ₹16805.00 का अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है :-

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही . पृ0सं0	वाउचर सं0/	बिल सं0/ दिनांक	स्टॉक पंजी पृ0सं0	आपूर्ति कर्ता का नाम	सामग्री	मात्रा (क्यु0फी में)	नियमानुसार वाइड्स (Voids) की कटौती (में)	वाइड्स (Voids) (क्यु0फी में)	दर (₹ प्रति क्यु0फी)	कटौती की राशि (₹)
1	Regd, Payment of Stone,	33	20/ 06-05-21	101/ 15-01-21/	12	Naresh Saini	पत्थर 30 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 120	3600	12.5	450	17.5	7875

	Gatka Tractor for Building Material			₹99400			क्यु0फी0)					
							रेत 5 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 120 क्यु0फी0)	600	5	30	21.67	650
							बजरी 9 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 120 क्यु0फी0)	1080	10	108	21.67	2340
2	Payment Regd. River Sand, Bricks Ist Class, etc	96	06/ 02-11-21	1132/ 10-09-21/ ₹24000	12	Mohd. Jalal	40 मी0मी गटका	600	10	60	40	2400
				1133/ 10-09-21/ ₹30400	12		20 मी0मी बजरी	800	5	40	38	1520
				1135/ 10-09-21/ ₹40392	24		रेत	1080	5	54	37.40	2020
						कुल						16805

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 42 दिनांक 14.06.23 द्वारा अधिक भुगतान की गई इस राशि बारे स्थिति स्पष्ट करने हेतु संस्था के ध्यानार्थ लाया गया था परन्तु किसी प्रकार का उत्तर अंकेक्षण के समय प्रस्तुत न किया जाना संस्था की उदासीनता को प्रदर्शित करता है ।

(ख) उपरोक्त के अतिरिक्त व्यय की विस्तृत जांच हेतु चयनित मासों के दौरान नगर परिषद द्वारा उपरोक्त प्रावधान अनुसार वाइड्स (Voids) की कटौती न किये जाने के कारण निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरणानुसार आपूर्तिकर्ता व्यक्ति/फर्म/संविदाकार को **₹90729/**—अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है—

क्र0 सं0	विवरण	रोकड़ बही पृ0सं0	वाउचर सं0/	बिल सं0/ दिनांक	आपूर्ति कर्ता का नाम	सामग्री	नियमानुसार वाइड्स (Voids) की कटौती (% में)	वाइड्स (Voids)	दर (₹)	कटौती की राशि (₹)
1	Paid to Sh. Afjal Khan for Supply	98	35/ 09-11-20	003/ 22-09-20	Sh. Afjal Khan	पत्थर 98 क्यु0मी 35 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर	12.5	12.25 क्यु0मी	1200	14700

	od Boulder 100mm to 300mm			010/ 25-10-20		लगभग 2.8 क्यु0मी0) पत्थर 58.8 क्यु0मी 21 ट्रैक्टर (एक ट्रैक्टर लगभग 2.8 क्यु0मी0)	12.5	7^{m}35 क्यु0मी	1200	8820
2	Paid to Sh. Mohd. Jalal for Supply of Material	98	36/ 09-11-20	1114/ 07-11-20	Sh. Mohd. Jalal	रेत (3960 क्यु0फी0)	5	198 क्यु0फी0	37^{m}4	7405
				1116/ 07-11-20		रेत (2200 क्यु0फी0)	5	110 क्यु0फी0	37^{m}4	4114
				1117/ 07-11-20		रेत (720 क्यु0फी0)	5	36 क्यु0फी0	37^{m}4	1346
				1118/ 07-11-20		बजरी (5640 क्यु0फी0)	10	564 क्यु0फी0	38	21432
				1119/ 07-11-20		बजरी (2040 क्यु0फी0)	10	204 क्यु0फी0	38	7752
				1121/ 07-11-20		गटका (280 क्यु0फी0)	12.5	35 क्यु0फी0	40	1400
3	Paid to Mohd. Jalal for Supply of Material	25	51/ 18-08-21	1125/ 11-05-21	Sh. Mohd. Jalal	रेत (1560 क्यु0फी0)	5	78 क्यु0फी0	37^{m}4	2917
				1126/ 11-05-21		रेत (1000 क्यु0फी0)	5	50 क्यु0फी0	37^{m}4	1870
				1124/ 11-05-21		बजरी (1560 क्यु0फी0)	10	156 क्यु0फी0	38	5928
4	Paid to Sh. Mohd. jalal for Supply of	38	68/ 27-10-22	1141/ 10-06-22	Sh. Mohd. Jalal	रेत (1180 क्यु0फी0)	5	59	37^{m}4	2207
				1144/ 06-10-22		बजरी (200 क्यु0फी0)	10	20	38	760

	material			1142/ 06-10-22		रेत (1000 क्यु0फी0)	5	50	37ण्4	1870
				1138/ 10-06-22		बजरी (2160 क्यु0फी0)	10	216	38	8208
									कुल	90729

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 63 दिनांक 21.07.23 द्वारा अधिक भुगतान की गई इस राशि बारे स्थिति स्पष्ट करने हेतु संस्था के ध्यानार्थ लाया गया था परन्तु किसी प्रकार का उत्तर अंकेक्षण के समय प्रस्तुत न किया जाना संस्था की उदासीनता को प्रदर्शित करता है ।

अत: उक्त पैरा (क) व् (ख) में वर्णित प्रसंगों में उपरोक्त प्रावधान अनुसार वाइड्स (Voids) की कटौती नकरने को या तो नियमानुसार न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा उचित स्त्रोत से आवश्यक वसूली करनेके उपरांत अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

23 निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं को पूर्ण न करके की गई अनियमितताओं बारे :–

(क) अंकेक्षण के दौरान स्टॉक पंजिकाओं की नमूना जाँच के दौरान निम्न तालिका में वर्णित प्रसंगों में निविदा (Quotation) सम्बन्धी पूर्ण अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया जिसके अभाव में खरीदी गई सामग्री/सामान की Specifications, क्रय दर एवं अन्य शर्तों की सत्यापना नहीं की जा सकी जबकि निम्न तालिका के टिप्पणी स्तम्भ के अंतर्गत दर्ज़ आपत्तियां भी इस प्रसंग में पाई गयी। इस सम्बन्ध में ज्ञापन संख्या 42 दिनांक 14.6.23 जारी करके उक्त अभिलेख उपलब्ध करवाने बारे तथा वांछित स्पष्टीकरण बारे भी अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ।

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0/ दिनांक	बिल सं0/ दिनांक	स्टॉक पंजी पृ0सं0	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	दर (₹)	बिल राशि (₹)	टिप्पणी
1	Regd. Payment for Purchase of Street Light	56	23/ 04-22	22INEH0031 22/ 01-02-22	27	M/s KONARK ENTREPR ISE (HP)	75 LED STREET LIGHT 36 W	940 + 12% GST	78960	हिमउर्जा से प्राप्त अनापत्ति प्रमाण पत्र, यदि कोई प्राप्त किया हो तो उसे भी अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत करने की कृपा करें।
				22INKP0025 84/ 01-02-22	26	M/s KONARK ENTREPR ISE (HP)	50 LED STREET LIGHT 45 W	1040+ 12% GST	58240	
2	Payment Regd. the	70	23/ 14-01-	678/ 10-10-20	122	M/s Aggarwal	50 Bags Lime Powder Gajraj	142.86 + 5 %	7650	एक ही प्रकार

	Supply of Plumbing & Civil Works		23			Engineers & Traders	10 KG	GST + 150 Labour Charges		की वस्तुएँ अलग अलग बिलों द्वारा निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं को दर किनार करके क्रय की गई थी, जो कि हि0प्र0 वित्त नियमावली 2009, के नियम 124 व 100 की अवहेलना है।
				738/ 16-10-20	122		T. Oil, Brush 3", Regmar, etc.	-	2757	
				739/ 16-10-20	122		Gaintey, Gaintey Handle, etc.	-	1380	
				752/ 17-10-20	122		Various Plumbing Items	-	3755	
				776/ 19-10-20	132		Paint Items	-	460	
				803/ 21-10-20	132		Various Farming Items	-	1227	
				809/ 22-10-20	132		Paint Brush & Paint Bucket 20 L	-	7830	
				857/ .27-10-20	132		Paint & T Oil	-	1280	
				927/ 02-11-20	132		Various Paint Items	-	162460	
				1040/ 10-11-20	133		Various Plumbing Items	-	600	
				1070/ 12-11-20	133		7.30 KG HD Pipe	75.56 + 18% GST	642	
				1153/ 22-11-20	133		Various Paint Items	-	530	
				1172/ 24-11-20	133		Various Paint Items	-	1110	
3	Purchase of PVC Pipes	59	10/ 05-08-22	2960/ 20-01-22	161	M/s Aggarwal Hardware Store	20 PVC Pipe 10" Dia	11500 + 18% GST	271400	
4	Purchase of Glass Tumbler	60	34/ 24-08-22	1041/ 20-05-22	46	Dee Paul Enterprises	4 Set Borosil Glasses 6 Pc Set	398.5 + 18% GST	1880	एक ही वस्तु दो अलग अलग बिलों द्वारा निविदा सम्बन्धी
				1043/	46		4 Set Borosil	398.5 +	1880	

				20-05-22			Glasses 6 Pc Set	18% GST		औपचारिकताओं को दर किनार करके क्रय की गई थी, जो कि हि0प्र0 वित्त नियमावली 2009, के नियम 124 व 100 की अवहेलना है।
5	Purchase of Wall & Floor Tiles	39	71/ 28-10-22	001/ 19-10-22	5 & 6	Mahesh Thakur	74.88 Sqm Tiles	475	35568	
							18.72 Sqm Tiles	439	8218	
6	Regd. Supply of Street Light Poles	80	31/ 16-12-22	34/ 06-10-22	52	Mohd. Shabbir	8 Poles	4450	35600	
7	Purchase of Sanitary and Plumbing Material	42	36/ 15-02-23	2838/ 09-11-21	158	M/s Aggarwal Hardware Store	Various Plumbing Items	-	147406	
				2982&2894/ 20-11-21 (Both Bills are in Continuation)	158 & 159		Variois Plumbing Items	-	119233	
				2896/ 01-12-21	160		Varios Paint Items	-	71709	
				2905/ 02-12-21	160		Various Plumbing Items	-	3127	
				2915/ 05-12-21	160		Vrrious Plumbing Otems	-	4281	
				2918/ 07-12-21	161		5 PVC Pipes 8"	6000 + 18% GST	35400	
8	Pyment Regd. Supply of MS Drain	20	63/ 27-11-21	254/ 16-11-21	Not Mentioned	Nishi & Bros	Drain Covers	-	155512	इस सामग्री की प्रविष्टि सम्बन्धित रजिस्टर में

	Covers									दर्ज नहीं पाई गई।
9	Purchase of Cement	73	32/ 18-01-22	5645/ 31-03-21	4	Vijay Trading Co.	502 Bags ACC Cement	309 + 28% GST	198551	हि0प्र0रा0ना0 आ0नि से प्राप्त अनापत्ति प्रमाण पत्र, यदि कोई प्राप्त किया हो तो उसे भी अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत करने की कृपा करें।
10	Purchase of Electrical Items	32	34/ 16-03-22	660/ 22-11-21	13,14 & 15	M/s Bundu Khan Iqbal Ahmed	Various Electrical Items	-	2308	एक ही प्रकार की वस्तुऐं अलग अलग बिलों द्वारा निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं को दर किनार करके क्रय की गई थी, जो कि हि0प्र0 वित्त नियमावली 2009, के नियम 124 व 100 की अवहेलना है।
				661/ 24-11-21	16,17 & 18		Various Electrical Items	-	2270	
				662/ 24-11-21	12		1 Roll SI Wire 12 mm	2070+ 18% GST	2442	
				663/ 24-11-21	19		1 Roll SI Wire 6 mm	1500+ 18% GST	1770	
				673/ 28-11-21	20		1 TPN 63 A Havells	1950 + 18% GST	2301	
				677/ 30-11-21	20		1 TPN 63 A Havells	1950 + 18% GST	2301	
11	Pyment Regd. Supply of MS Drain Covers	63	43/ 23-04-22	265/ 13-02-22	Not Mentioned	Nishi & Bros	Drain Covers	-	165978	इस सामग्री की प्रविष्टि सम्बन्धित रजिस्टर में दर्ज नहीं पाई गई।
12	Purchase of LED Bulbs	66	59/ 27-04-22	007/ 24-02022	005	Hans Raj	24 LED Bulbs 50 W	955	22920	इस क्रय से सम्बन्धित निविदाएं को छाया प्रतिलिपी Photocopy

										अंकेक्षण को प्रस्तुत की गई थी। अतः प्राप्त निविदाए मूल रूप में अंकेक्षण को प्रस्तुत करने की कृपा करें।
13	Purchase of Various Sanitary and Plumbing Items	2	08/ 06-06-22	2815/ 01-11-21	155	M/s Aggarwal Hardware Store	Various Plumbing Items	-	2915	एक ही प्रकार की वस्तएँ अलग अलग बिलों द्वारा निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं को दर किनार करके क्रय की गई थी, जो कि हि0प्र0 वित्त नियमावली 2009, के नियम 124 व 100 की अवहेलना है।
				2817/ 03-04-21	155		Various Plumbing Items	-	2643	
				2821/ 03-11-21	155		200 B. Bolt	12 + 18% GST	2832	
				2822/ 03-11-21	156		Various Sanitay & Paint Items	-	38198	
				2824/ 06-22-21	156		Various Sanitay & Paint Items	-	3033	
				2826/ 07-11-21	157		Various Plumbing Items	-	3021	
				2828/ 08-11-21	157		Variois Plunbing Items	-	2926	
				2837/ 09-11-21	157		Various Plumbing Items	-	41020	
	कुल								1717524	

(ख) निविदा सम्बन्धी अभिलेख तथा भण्डार प्रविष्टी प्रस्तुत न करना–

व्यय की विस्तृत जांच हेतु चयनित माह के क्रय प्रकरणों की जाँच के दौरान निम्न तालिका 1 व् 2 में वर्णित खरीद के प्रसंगो में निविदा (Quotation) सम्बन्धी पूर्ण अभिलेख अंकेक्षण को जांच हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया जो कि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.07.2023 एवं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 62 दिनांक 20.07.23 जारी करके भी प्रस्तुत करने का अनुरोध किया गया था । अतः खरीदी गई सामग्री/सामान की Specifications, क्रय दर एवं अन्य शर्तों की सत्यापना अंकेक्षण के

दौरान नहीं की जा सकी जबकि निम्न तालिका -2 में वर्णित प्रसंगों में अंकेक्षण को स्टॉक प्रविष्टि भी प्रस्तुत नहीं की गयी :

तालिका -1

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0 / दिनांक	बिल सं0 / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशि (₹)	अन्य आपत्तियों के संबद्ध में टिप्पणी
1	Paid to M/s TanuShree Traders for Railing & Chicken Mesh	69	43/ 18-04-19	102/ 08-03-19	M/s TanuShree Traders, Near Ranital Nahan.	Amar Pur Railing & Chicken Mesh	95979	1 छाया प्रति निविदाएं प्रस्तुत की गई, मूल निविदाएं प्रस्तुत करने की कृपा करें। इसके अतिरिक्त तुलनात्मक विवरणी अपठनीय है। 2 इस क्रय की स्टॉक रजिस्टर / माप पुस्तिका में प्रविष्टि बारे भी कोई संदर्भ दर्ज नहीं पाया गया।
2	Paid to Sh. Nathu Ram on A/c of Flower Mala, Leaf Mala, etc for Innagurati on of Different Parks in Nahan & decoration on	98	38/ 09-11-20	65/ 07-11-20/ ₹19350, 66/ 07-11-20/ ₹15750, 67/ 07-11-20/ ₹1560068 0/ 7-11-20/ ₹13650& 69 /07-11-20/ ₹13650	Nathu Ram	Flower Mala, Leaf Mala, etc	78000	1 इस भुगतान के सम्बन्ध में आपूर्ति आदेश अंकेक्षण को प्रस्तुत करने की कृपा करें। 2 पार्कों के उदघाटन हेतु सजावट पर किए गए व्यय को सज्जित स्थल के क्षेत्रफल अनुसार क्रय की गई फूल व पत्ती माला की मात्रा का औचित्य अंकेक्षण को प्रस्तुत
3	Independe	99	40/	63/			12300	

	nce day & Repiblic Day		09-11-20	07-11-20/ ₹12300				करने की कृपा करें क्योंकि स्वतंत्र दिवस एंव राज्य दिवस के दिन सजावट हेतु किए गए व्यय की तुलना में इन आदयगियों में आवश्यकता से अधिक व्यय की संभावना से इंकार नही किया जा सकता।
4		17	39A/ 17-06-21	73/ 16-04-21/ ₹4525			22000	
5			39B/ 17-06-21	50/ 12-03-21/ ₹8450				
6			39C/ 17-06-21	57/ 12-03-21/ ₹5400				
7			39D/ 17-06-21	72/ 13-04-21/ ₹3625				
8	Paid to Digvijay Trading Co. for Purchase of 600 Cement Bags	98	29@ 09&11& 20	5000@ 31&10& 20	Digvijay Trading Co.	600 Bags Cement @ ₹308.60 + 28% GST (Paid on lesser Side)	236974	यह क्रय हि0प्र0रा0आ0नि0 से न किए जाने का औचित्य भी स्पष्ट किया जाए।
9	Paid to Mohd. Jalal for Supply of Material	25	51/ 18-08-21	1125/ 11-05-21	Mohd. Jalal	रेत (1560 क्यु0फी0)	58344	
10				1126/ 11-05-21		रेत (1000 क्यु0फी0)	37400	
11				1124/ 11-05-21		बजरी (1560 क्यु0फी0)	59280	
12				1123/ 11-05-21		6000 ईंट	45000	
13	Payment Regarding JCB for Clearing Drain for Road	17	37@ 18&08& 21	1340@ 03&07& 21	Sh. Jaspal Singh	12.5 Hours JCB Work	10625	सम्बन्धित माप पुस्तिका व लॉग बुक भी प्रस्तुत नहीं की गई।
14	Payment	23	47@	vafdr	Aggarwal	25 Chairs	24388	

	regarding Tent & Catering services in SFDA to Aggarwal Tent and Catering		25&08&21	ugh@ 27&06&21	Tent & Catering Sevices, Near RP Post Nahan	& 6 Tables		
15	Payment Regarding IT Academics	23	48@ 25&08&20	ITACAD /21-22/23 03-08-21	I.T Academics(P) Ltd.	AMC of Website	18880	1 मूल बिल अंकेक्षण हेतू प्रस्तुत नहीं किया गया, छाया प्रति बिल के आधार पर भुगतान किया गया है। 2सम्बन्धित रजिस्टर भी प्रस्तुत नहीं किया गया।
16	Payment Regarding Third Party Insurance Insurance of MC Vehicles HP 18-4781 & HP 18-4981	24	50/ 26-08-21	Cover Note No. R280820 11298 Dated 28-08-20 & R300821 03551 Dated 200-08-20	Reliance General Insurance	Insurance of MC Vehicles HP 18-4981 & HP 18-4781	19020	सरकारी बीमा कम्पनी से बीमा न करवाया जाने का औचित्य भी स्पष्ट करें।
17	Paid to Sh. Mohd. jalal for Supply of material	38	68/ 27-10-22	1141/ 10-06-22	Sh. Mohd. Jalal	रेत (1180 क्यु0फी0)	44132	
				1144/ 06-10-22		बजरी (200 क्यु0फी0)	7600	
				1137/ 10-06-22		7300 ईंट	54750	
				1142/ 06-10-22		रेत (1000क्यु0फी)	37400	

				1138/ 10-06-22		बजरी (2160क्यु0फी)	82080	
	कुल						944152	

तालिका -2

Sr. No.	Vr. No./CBPall paid in October, 22	Particular	Rate (₹)	Amount (₹)	Total Amount (₹)
1	19/23	Bill no. 001 dated 06.10.22, M/S Arshklam, Ram Kundi Nahan, PVC pipe 10' =30no.	7500.00	225000.00	259000.00
		PVC pipe 6' =10no.	3400.00	34000.00	
2	26/26	Bill no. 41 dated 4.10.22, M/S Asma Nahan JCB work for garbage disposal 102.5 hours	900.00 per hour	92250.00	92250.00
3	27/26	Bill no. 43 dated 6.10.22 M/S Asma Nahan, supply of truck & tractor for carriage excavated earth or material for different sites at nahan, 119trip	680.00 per trip	80920.00	80920.00
4	45/34	Bill no. 02 dated 11-10-22, M/S Arshklam nahan , fitting of 700mtr wire	----	8930.00	8930.00
5	48/34	Bill no. 110 dated 1-6-22, Devender Rana panchkula Haryana, JCB work in cremation ground nahan, 14 hours	850.00 per hour	11900.00	11900.00
6	49/34	Bill no. 125 dated 8-6-22, Devender Rana panchkula Haryana, JCB work in cremation ground nahan, 56 hours	850.00 per hour	47600.00	47600.00
7	65/37	Bill no. 32 dated 6-10-22 and bill no. 41 dated 20-10-22 M/S Mohd. Shabir Nahan, use of vehicle for	9000.00 per trip	36000.00	36000.00

		loading of cows, 4 trip			
8	66/37	Bill no. 33 dated 6-10-22 M/S Mohd. Shabir Nahan, use of vehicle for repair of lights, 25 days	1333/- per day	33325.00	33325.00
9	67/37	Bill no. 1002 dated 22.10.22, Mohd. Shabir Nahan. work of fogging in nahan town	-----	130000.00	130000.00

इसके अतिरिक्त जिन प्रकरणों में निविदाएं प्रस्तुत भी की गई थी उन में अधिकतर निविदाओं के साथ लिफाफे संलग्न नहीं पाए गए, निविदाओं पर दिनांक अंकित नही पाई गई, तुलनात्मक विवरणी पर नगर परिषद अध्यक्ष के हस्ताक्षर भी नहीं पाए गए, आदि अनियमितताएं भी दर्ज की गई। यहाँ यह भी उल्लेख किया जाता है कि निविदा सम्बन्धित आपत्तियां उक्त के अतिरिक्त अन्य प्रकरणों में भी पाई गयी है परन्तु उन प्रकरणों में अन्य आपत्तियों भी पाए जाने के दृष्टिगत उन्हें यहाँ शामिल नहीं किया जा रहा है।

(ग) राशि ₹373100/– की खरीद निविदा सम्बन्धी औपचारिकताएं पूर्ण किए बिना भुगतान करना

नगर परिषद् नाहन कार्यालय द्वारा प्रस्तुत स्टॉक/भण्डार पंजिकाओं की जांच करने पर पाया गया कि निम्न विवरणानुसार क्रय हेतु निविदाऐ तो आमंत्रित की गई थी, परन्तु निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं का पालन पूर्ण रूप से नहीं किया जा रहा था, जैसे के निविदा के साथ प्राप्त बंद लिफाफे, निविदाओं पर पर दिनांक अंकित न करना, आदि। इस कारण प्राप्त निविदाओं की सत्यता की जांच अंकेक्षण के दौरान सम्भव नहीं हो पाई । यह आपत्ति ज्ञापन संख्या 42 दिनांक 14.6.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु कोई उत्तर प्राप्त न होने के कारण आपत्ति का निपटारा मौके पर नही किया जा सका । अतः अब या तो स्थिति स्पष्ट करते हुए उक्त भुगतान को न्यायोचित ठहराया जाए या सक्षम अधिकारी से स्वीकृति प्राप्त करके नियमित करवाया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को सूचित किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र सं	फर्म/आपूर्तिकर्ता	क्रय का विवरण	वाउचर संख्या /दिनाँक	बिल संख्या/ दिनाँक	राशि (₹)	अभ्युक्ति/टिप्पणी
1	Mahaluxmu BMF IND Pvt. Ltd.	ईंट	37/ 05-02-22	Not Mentioned/ 31-01-22	84000	1. निविदाओ को कार्यकारी अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित नहीं किया गया है।

						2. तुलनात्मक विवरणी पर क्रय समिति के हस्ताक्षर नहीं है।
2	Neelam Geo Tech. Pvt. Ltd.	M 20 Grade Concrete	20/ 03-02-22	06/2021-22/ 21-01-22	289100	निविदाओं के साथ लिफाफे संलग्न नहीं है।
3	अंकेक्षण के लिए प्रस्तुत अधिकतर निविदाओं में दिनांक अंकित नहीं था, तथा न ही यह अंकित किया गया था कि उक्त निविदाओं को किस दिनांक को किस समय पर खोला गया से सम्बन्धित प्रमाण पत्र अंकित नहीं है।					
4	अंकेक्षण के लिए प्रस्तुत अधिकतर निविदाओं पर नगर परिषद प्रधान के हस्ताक्षर भी नहीं पाए गए।					

उक्त पैरों में वर्णित अनियमितताओं से यह भी स्पष्ट है कि नगर परिषद स्तर पर प्रतियोगी दरों का लाभ लेने हेतु कोई विशेष प्रयास नहीं किया गया था तथा इस सम्बन्ध में नियमों के प्रावधानों को नाम मात्र अनुपालना भी केवल औपचारिकता पूर्ण करने के उद्देश्य से की गयी प्रतीत होती है तथा ऐसी स्थिति में परिषद् के वित्तिय हितों की पूर्ण उपेक्षा कर वित्तिय हानि की संभावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता | अत: मामले की गम्भीरता को देखते हुए यह प्रकरण भी विभाग के उच्च अधिकारियो के ध्यानार्थ यथोचित करवाई हेतु लाया जाता है |

24 फर्जी निविदांए के आधार पर किया गया ₹3.00 लाख का भुगतान:-

नगर परिषद् नाहन कार्यालय द्वारा प्रस्तुत स्टॉक पंजिकाओं की जांच करने पर पाया गया कि वाउचर सं0 98 दिनांक 30/09/21 अनुसार बिल सं0 237/2021–21 दिनांक 11/06/2021 द्वारा 4765 कि0ग्रा एम0एस एन्गल चैनल ₹53.38 + 18% जी0एस0टी की दर पर ₹2,99,952 में मै0 दिवाकर ट्रेडर्स से क्रय किया गया था। अंकेक्षण के दौरान इस क्रय से सम्बन्धित निविदाओं की जांच करने पर पाया गया कि दो आपूर्तिकर्ता दिवाकर ट्रेडर्स व टोनी ट्रेडींग कं0 द्वारा प्रस्तुत निविदाओं में एक ही अनुक्रम के पैन नं0 A10PG7525A व जी0एस0टी नं0 02AAALM1784H1Z8 दर्ज थे, जिससे यह निविदाएं एक ही आपूर्तिकर्ता द्वारा प्रस्तुत की गई प्रतीत होती है। अत: इस प्रकरण में नगर परिषद के वित्तीय हितों की उपेक्षा कर फर्म विशेष को लाभ पहुंचाने की संभावना से इंकार नहीं किया जा सकता।

उक्त प्रकरण अंकेक्षण ज्ञापन सं0 42 दिनाँक: 14/06/23 द्वारा कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद् नाहन के ध्यानार्थ में वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उतर प्राप्त नहीं हुआ था।

उपरोक्त के दृष्टिगत नगर परिषद् स्तर पर प्रतियोगी दर पर क्रय के नियमों की प्रदर्शित अनुपालना संस्था के वित्तीय हितों को ध्यान में रखने के उद्देश्य से न कर केवल मात्र औपचारिकता पूर्ण करने के

उद्देश्य से की जा रही प्रतीत होती हैं, अतः यह प्रकरण विभाग के उच्चाधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ समुचित कार्रवाई हेतु लाया जाता है।

25 राशि ₹0.24 लाख की निविदा प्रकिया में क्रय समिति को शामिल न कर कार्यकारी अधिकारी के स्तर पर ही प्रकिया पूर्ण कर किया गया अनियमित भुगतान :

माह 10/22 के वाउचर संख्या 46 दिनांक 20.10.22 रोकड बही पृष्ठ संख्या 34 पर मै0 मोहम्मद जलाल नाहन को HDPE Pipe क्रय करने हेतु ₹24000.00 का भुगतान किया गया था । यह भुगतान 500 मीटर पाईप के लिए ₹48.00 प्रति मीटर की दर से किया गया था। प्रस्तुत अभिलेख अनुसार निविदाऐं आमंत्रित तो की गई थी परन्तु समस्त प्रक्रिया कार्यकारी अधिकारी द्वारा अपने स्तर पर की गई थी जो कि हि0प्र0 वित्त नियमावली के नियम 98 अनुसार कम से कम तीन सदस्यीय क्रय समिति द्वारा की जानी थी । इस अनियमितता बारे स्थिति से अवगत करवाने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 54 दिनांक 13.7.23 जारी करके अनुरोध करने के पश्चात भी कोई कार्रवाई अमल में नहीं लाई गई । अतः इस सम्बन्ध में या तो स्थिति स्पष्ट की जाए या फिर सक्षम अधिकारी की स्वीकृति से भुगतान को नियमित करवाकर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

26 प्रावधित औपचारिकताओं से बचने हेतु छोटी छोटी क्रय करके की गई अनियमितता

माह 10/22 के व्यय वाउचरों की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निम्न सारणी में दिए प्रकरणों में हि0 प्र0 वित्त नियमावली 2009 में प्रावधित औपचारिकताओं को पूर्ण करने की अपेक्षा छोटी छोटी मात्रा मे सामग्री को क्रय किया गया था जो कि अनियमित है । यह अनियमितता अंकेक्षण अधियाचना संख्या 54 दिनांक 13.07.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु किसी प्रकार का उत्तर प्राप्त न होने की स्थिति में आपत्ति का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका । अतः अब इस सम्बन्ध में स्थिति स्पष्ट की जाए या सक्षम अधिकारी की स्वीकृति से नियमित करवाया जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

वाउचर संख्या/ रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	बिल संख्या/ दिनांक	सामग्री	राशि (₹)	कुल राशि (₹)
03/17	002/5.9.22	रिवाल्विंग चेयर के कवर	2400.00	3600.00
	003/5.9.22	रिवाल्विंग चेयर के कवर	1200.00	
16/21	005/19.9.22	टौयलेट क्लीनर	1280.00	6883.00

	003 / 19.9.22	हैण्ड वाश	1950.00	
	004 / 19.9.22	टौयलेट क्लीनर	2100.00	
	006 / 19.9.22	ओडोनिल व फिनाईल	1553.00	

27 किराये पर ली गई गाड़ी संख्या HP01N5786 बोलैरो हेतु राशि ₹297 / – का अधिक भुगतानः–

माह 10 / 22 के वाउचर संख्या 14 द्वारा नगर परिषद नाहन में बोलैरो उपलब्ध करवाने हेतु मलिक ट्रैवल्स को ₹40115.00 का भुगतान किया गया था । निर्धारित शर्तों अनुसार माह के दौरान 1500 कि0मी0 तक ₹32900.00 तथा अधिक तय की गई दूरी हेतु ₹13.50 प्रति कि0मी0 की दर से अतिरिक्त भुगतान किया जाना था । 17.08.22 से 16.09.22 तक कुल 1893 कि0मी0 के लिए भुगतान किया गया था जबकि गाडी की लॉग बुक अनुसार केवल 1871 कि0मी0 हेतु भुगतान किया जाना था । अतः 1893–1871 = 22कि0मी0 हेतु ₹13.50प्रति कि0मी0 की दर से ₹297.00 का अधिक भुगतान किया गया था । यह अनियमितता अंकेक्षण अधियाचना संख्या 54 दिनांक 13.7.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाकर अधिक भुगतान की राषि की वसूली सम्बन्धित से करने का अनुरोध किया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कृत कार्रवाई से अंकेक्षण को सूचित नही किया गया था अतः आपत्ति का निपटारा स्थल पर नहीं किया जा सका । अब राशि की वसूली शीघ्र सम्बन्धित से की जाए तथा अनुपालना से अंकेक्षण को सूचित किया जाए ।

28 छायाप्रति बिलों के आधार पर किये गये अनियमितभुगतान ₹2.84 लाख

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित मासों की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में वर्णित प्रकरणों में भुगतान छाया प्रति (Xerox Copies of Bill) बिलों के आधार पर किया गया था, तथ बिलों पर मूल बिल के उपलब्ध न होने के कारणों को अंकित भी नही किया गया था । अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.7.23 व 62 दिनांक 20.07.23 जारी करके वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाने का अनुरोध किया था जिसका संस्था द्वारा कोई उत्तर प्रस्तुत नही किया। अतः अब इस अनियमितता बारे स्थिति अभिलेख सहित ठोस कारणों के साथ आगामी अंकेक्षण में स्पष्ट की जाए अन्यथा दोहरे भुगतान की सम्भावना से इन्कार नही किया जा सकता।

क्र0 सं0	रोकड़ बही पृ0सं0	वाउचर सं0 / दिनांक	बिल सं0 / दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	भुगतान राशि (₹)
1	68	37/	166/	Sh. Shabbir	Hiring of Vehichles	200000

		18-04-19	01-09-19, 169/ 01-12-18 172/ 01-01-19 176/ 01-02-19	Mohd.	for Door to Door Garbage Collection	
2	70	47/ 22-04-19	105 & 149/ 18-01-19	Waliya Traders Naraingarh	Printed Carry Bag for SWM	54579
3	98	33/ 09-11-20	4038/ 30-07-20, 4041/ 31-07-20 & 4120/ 07-08-20	Surendra Medicals	Sanitizers & Hand Wash	5820
4	14	28/ 16-08-21	14/ 10-09-19, 90/ 05-02-20, 152/ 01-09-20 & 158/ 27-10-20	Anil Traders, Nahan	Stationary Items	2270
5	23	48@ 25&08& 20	ITACAD/21-22/23 03-08-21	I.T Academics(P) Ltd.	AMC of Website	18880
6	24	24/ 10/2022	619/ 16.08.2022	Kumar Bros. Nahan	Repair of Grass cutting Machine	2548
					Total	**284097**

नोट:-यहाँ यह भी स्पष्ट किया जाता है कि इस प्रकृति के छायाप्रति बिलों पर भुगतान अन्य प्रकरणों भी पाए गए हैं परन्तु इनके सम्बन्ध में अन्य अनियमितताएं भी पाई जाने के दृष्टिगत इन्हें यहाँ शामिल नहीं किया गया है।

29 बिजली बिलों में पाई गई अनियमितता:-

माह 10/22 के व्यय की विस्तृत जांच के दौरान पाया गया कि निम्न सारणी में दिए बिजली मीटर के बिलों में देय तिथि तक भुगतान की राशि में एरियर की राशि शामिल की गई थी। यह एरियर राशि वर्तमान अवधि के बिल की राशि से कही अधिक थी । अतः इस राशि में

जुर्माना राशि भी सम्मिलित की गई होगी । विद्युत विभाग से इस एरियर/बकाया राशि के बारे स्थिति स्पष्ट करके जुर्माना राशि यदि कोई थी, की वसूली सम्बन्धित दोषी/उचित स्त्रोत से करके नगर परिषद निधि में जमा करवाने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 54 दिनांक 13.7.23 द्वारा प्रकरण संस्था के ध्यानार्थ लाया था परन्तु अकेक्षण समाप्ति तक उत्तर प्राप्त न होने के कारण आपत्ति का निपटारा नही किया जा सका । अतः अब अपेक्षित कार्रवाई करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

Sr. No.	V No. /CBP	Meter/ID/ Account number	Billing period	Current bill amount (₹)	Arrear amount (₹)	Total amount paid(₹)
1	35/30	100002263729	17.9.22 to 16.10.22	1445	3595	5040
		100006001776	1.9.22 to 1.10.22	20167	119538	139705
		100006001781	1.9.22 to 1.10.22	22830	108926	131756
		100006001783	1.9.22 to 1.10.22	23028	117069	140097
		100006001784	1.9.22 to 1.10.22	13460	59686	73146
		100001731435	16-9-22 to 17-10-22	1098	2455	3553
2	60/36	100006001777	1-9-22 to 1-10-22	34371	2339386	2373757
		100006001785	1-9-22 to 1-10-22	6880	19385	26265
				Total	**27,70,040**	

30 वाहन किराये पर लेकर गौ अभयारण्य में छोड़े गये आवारा पशुओं के सम्बन्ध में अभयारण्य संचालक की पशुओं की प्राप्ति रसीद प्रस्तुत न करने बारेः–

माह 10/22 के वाउचर संख्या 65 दिनांक 27.10.22 रोकड बही पृष्ठ संख्या 37 पर मै0 मोहम्मद शाबिर को ₹9000.00 व ₹27000.00 कुल ₹36000.00 का भुगतान आवारा पशु (गाय व बैल) नाहन दोसडका से क्रमशः बागथन व कोटला बडोग गाडी द्वारा छोडने हेतु किया गया था। गौ अभयारण्य द्वारा इन पशुओं की प्राप्ति रसीद वाउचर के साथ संलग्न नहीं पाई गई जिस से यह ज्ञात नही हो सका कि इन पशुओं को सुरक्षित अभयारण्य तक पहुचाया गया था या नही। इसके अतिरिक्त गाड़ी /यात्रा की निविदा सम्बन्धी औपचारिकताओं के अभाव में भुगतान की गई राशि का सत्यापन करना सम्भव नहीं हो सका। यह अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.07.2023 द्वारा कार्यकारी अधिकारी के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई स्पष्ट उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। यद्यपि इस सम्बन्ध में मामला पत्र संख्या स0नि0न0पा0न0/2022/3699 दिनांक 14.10.2022 द्वारा वरिष्ठ पशु चिकित्सा अधिकारी, कोटला

बरोग C/O MLIS Society, Ragarh से उठाने बारे सूचित किया गया था। अतः उक्त भुगतान बारे पूर्ण अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

31 ₹1333.00 का अधिक भुगतान :–

माह 10/22 के वाउचर संख्या 66 दिनांक 27.10.22 रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 37 पर मै0 मोहम्मद शाबिर को ₹33325.00 का भुगतान किया गया था । नाहन के सभी 13 वार्डों में लाईटों की मुरम्मत हेतु एच.पी. 18बी 0458 प्रयोग करने के लिए ₹1333.00 प्रति दिन के हिसाब से 25 दिनों के लिए यह भुगतान किया गया था । कार्य विवरण का अवलोकन करने पर पाया गया कि इस कार्य हेतु गाड़ी का प्रयोग सिर्फ 24 दिन किया गया था अतः ₹1333.00 का अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है । यह अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.07.2023 द्वारा कार्यकारी अधिकारी के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस अधिक भुगतान बारे या तो स्थिति स्पष्ट की जाये अथवा अधिक भुगतान की गई राशि की वसूली करके नगर परिषद निधि में जमा करवा कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

32 एल0ई0डी0 के स्थान पर पुरानी प्रौद्योगिकी के सी0एफ0एल0 क्रय करके किया गया ₹1.56 लाख का अपव्ययः–

नगर परिषद नाहन कार्यालय द्वारा प्रस्तुत स्टॉक पंजिकाओं की जाँच करने पर पाया गया कि वाउचर सं0 35 दिनांक 05/02/2022 अनुसार बिल सं0 077 दिनांक 11/06/2021 द्वारा 200 सी0एफ0एल (80 वॉट) **₹661 + 18%** जी0एस0टी की दर पर **₹156007/–** में मै0 शाही इलैक्ट्रीकल एंड इलैक्ट्रोनिक्स से क्रय किए गए थे। वर्तमान प्रौद्योगिकी को ध्यान में रखते हुए एल0ई0डी के स्थान पर सी0एफ0एल का क्रय उचित प्रतीत नहीं होता है। इस क्रय से यह प्रतीत होता है कि यह खरीद किसी व्यक्ति/फर्म विशेष के पुराने बचे स्टॉक को क्रय कर उसे लाभ पंहुचाने के उद्देश्य से की गई प्रतीत होती है, जो कि एक गम्भीर वित्तीय अनियमितता है।

उक्त प्रकरण अंकेक्षण ज्ञापन सं0 42 दिनाँकः 14/06/23 द्वारा कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद् नाहन के ध्यानार्थ में वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ था। अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए इस क्रय को न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा इस सम्बन्ध में सम्बन्धित के विरुद्ध यथोचित कार्यवाही कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

33 संविदाकार को ₹2.80 (2.33 + 0.41 + 0.06) लाख का संदिग्ध अनियमित भुगतानः–

1 ₹2,32,665 का संदिग्ध अनियमित भुगतान

नगर परिषद् नाहन कार्यालय द्वारा प्रस्तुत स्टॉक पंजिकाओं की जांच करने पर पाया गया कि वाउचर सं0 69 दिनांक 17/02/22 अनुसार निम्न वर्णित क्रय किया गया था–

क्र0स0	बिल सं0/दिनांक	मद	मात्रा	राशि (₹)
1	102/ 27–06–20	Sprayer Battery	20	63500
		Sprayer Power Pipe Black	50	4480
		Sprayer Hand Clutch	50	4100
		Sprayer Battery	106	14310
		Sprayer Garden	01	20400
		Braided Hose	01	3850
		Sprayer Iron Gun	01	850
		Bleaching Powder	8 cSx	12800
		Sprayer Shower	50	5000
		PPE Kits	100	80000
		Maluthin	30 yhVj	13500
		Sun Glasses	45	8775
2	372/ 13–04–21	Angle BT	05	120
		Sprayer Handel	02	180
		Sprayer Battery Lance	05	800
			कुल	**232665**

उपरोक्त क्रय से सम्बन्धित अभिलेख की जाँच के दौरान निम्न अनियमितताएं पाई गई–

1.1 उपरोक्त भुगतान छाया प्रति (Xerox Copies of Bill) बिलों के आधार पर किया गया था, जबकि इन बिलों पर नियमानुसार तीन प्रमाण पत्र क्रमशः मूल बिल गुम होने बारे, पूर्व में इस बिल की अदायगी न करने बारे तथा भविष्य में मूल बिल मिलने के स्थिति में दोबारा अदायगी न करने बारे अंकित नही थे।

1.2 इस क्रय से सम्बन्धित निविदा औपचारिकताओं की जाँच करने पर यह पाया गया कि यह निविदाएं कार्यालय पत्र सं MCN/2020-1491 दिनांक 29/05/2020 द्वारा आमन्त्रित की गई थी

तथा यह निविदाएं दिनांक 19/06/2020 को सांय तीन बजे तक कार्यालय में जमा करवाई जानी वांछित थी। निविदा आमन्त्रण पत्र की जाँच करने पर पाया गया कि इन निविदाओं को कार्यकारी अधिकारी द्वारा हस्ताक्षरित नहीं किया गया था। इसके अतिरिक्त यह भी पाया गया कि तीन निविदाएं क्रमशः कुमार ब्रदर्स, ठाकुर ऐग्रीकल्चर टुल तथा पंवार पावर टुल्स से प्राप्त हुई थी। सभी निविदाएं पावती सं0 404, 405 तथा 406 दिनांक 14/02/2022 द्वारा कार्यालय में प्राप्त दर्शाई गई है, जोकि तर्कसंगत प्रतीत नहीं होता क्योंकि कार्यालय में यह निविदाएं दिनांक 19/06/2020 तक जमा करवाई जानी वाँछित थी। अतः उक्त क्रय बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट की जानी वाँछित है उक्त अनियमितताओं के दृष्टिगत ये क्रय संदिग्ध प्रतीत होते हैं।

2 **₹41020 का संदिग्ध अनियमित भुगतानः–**

नगर परिषद् नाहन कार्यालय द्वारा प्रस्तुत स्टॉक पंजिकाओं की जाँच करने पर पाया गया कि वाउचर सं0 36 दिनांक 15/02/23 अनुसार बिल सं0 2838 दिनांक 09/11/2021 द्वारा मै0 अग्रवाल हार्डवेयर स्टोर से विभिन्न नल–साजी सामग्री (Plumbing Items) **₹147406/–** में क्रय की गई थी। उक्त बिल की जाँच करने पर पाया गया कि इस बिल में **₹41020/–** की राशि सबसे उपर दर्ज थी, परन्तु यह राशि किस मद से सम्बन्धित थी उसका विवरण सम्बन्धित बिल में नहीं दिया गया था, परन्तु इस राशि को सम्बन्धित बिल के जोड में शामिल किया गया था। इस प्रकार उक्त भुगतान संविदाकार को संदिग्ध प्रतीत होता है तथा इस बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट की जानी वाँछित है।

3 **₹6300/– का संदिग्ध अनियमित भुगतानः–**

नगर परिषद् नाहन कार्यालय द्वारा प्रस्तुत मुख्य रोकड़ बही की जांच करने पर पाया गया कि वाउचर सं0 14 दिनांक 20/06/22 तथा वाउचर सं0 16 दिनांक 22/06/22 अनुसार बॉबी लाईट हाउस को दिल्ली गेट की सजावट लाईटों से करने हेतु क्रमशः ₹6300 व ₹6300 के रूप में ₹12600/–का भुगतान किया गया था। यह भुगतान आपूर्तिकर्ता द्वारा लैटर पैड पर प्रस्तुत 2 भिन्न–भिन्न दावों को दिनांक 04/05/22 के विरूद्ध किया गया था, जोकि उचित प्रतीत नहीं होता है क्योंकि यह भुगतान मूल बिल प्रस्तुत करने उपरान्त ही किया जाना अपेक्षित था। वहीं वाउचर के साथ संलग्न आपूर्ति आदेश क्र0 सं0 एस0आई0 शाखा न. प/2022–860 दिनांक 06/04/2022 अनुसार आपूर्तिकता को दिनांक 14/04/2022 व 15/04/2022 को सजावट लाईटों हेतु ₹30 प्रति लडी की दर से भुगतान किया जाना अपेक्षित था। इस प्रकार 210 लडियों हेतु केवल ₹6300/– ही देय था परन्तु एक ही तिथि के दूसरे दावे को भी नगर परिषद स्तर पर पारित कर दोहरा भुगतान ₹6300 का अनियमित अतिरिक्त भुगतान किया गया प्रतीत होता है।

उक्त प्रकरण अंकेक्षण ज्ञापन सं0 42 दिनाँकः 14/06/23 द्वारा कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद् नाहन के ध्यानार्थ में वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाये गये थे परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उतर प्राप्त नहीं हुआ था।

अतः उक्त भुगतानों क्रमशः 1, 2 व 3 के सन्दर्भ में अंकेक्षण को अभिलेख सहित वस्तुस्थिति से अवगत करवाया जाए, अन्यथा इन अनियमित अधिक भुगतान की राशि की वसूली उचित स्त्रोत से कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

34 प्रतिभूति पंजिका के रख–रखाव सम्बन्धित अनियमितताएं:–

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतू चयनित मासों में प्रतिभूति राशि के भुगतान सम्बन्धी वाउचर्स की पड़ताल करने पर पाया गया कि प्रतिभूति रजिस्टर का रख–रखाव उचित प्रकार से नहीं किया गया था । रजिस्टर में प्रतिभूति राशि की प्रविष्टि बिल के भुगतान करते समय की गई कटौती की प्रविष्टि के विरूद्ध करने के स्थान पर प्रतिभूति राशि के भुगतान करने की वास्तविक तिथि को ही की जा रही थी। परिणामस्वरूप प्रतिभूति पंजिका कर संधारण एक नियन्त्रण पंजी के स्थान पर एक औपचारिकता मात्र ही पाया गया। इसके अतिरिक्त सम्बन्धित माप पुस्तिका में कार्य प्रारम्भ करने व कार्य समाप्त करने की दिनांक भी अंकित नहीं की जा रही थी, जिस कारण यह ज्ञात करना सम्भव नहीं हो पाया कि नियमानुसार प्रतिभूति राशि कार्य समाप्त करने के 6 माह उपरान्त ही जारी की गई थी न की उस से पूर्व में प्रतिभूति का भुगतान कर दिया गया था जबकि प्रतिभूति से सम्बन्धित कुछ भुगतान चलत बिलों के विरूद्ध/साथ ही कर दिए गये थे। इस सम्बन्ध में कुछ उदाहरण निम्न तालिका अनुसार है:–

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0/ माह	राशि (₹)	अंकेक्षण टिप्पणी
1	Paid to Sh. Shyam Bihari on A/c of Refund of security	97	27/ 07-11-20	22000	सम्बन्धित माप पुस्तिका अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई।
2	Paid to Sh. Nathu Ram on A/c of refund of Security for C/o R.Wall at Community Hall at Gobind Garh	16	80/ 20-11-2O	12846	यह भुगतान माप पुस्तिका 9370 के पृष्ठ संख्या 78 में दर्ज विवरणानुसार चलित बिल (Running Bill) कि विरूद्ध किया गया प्रतीत होता है।
3	Refund of security to Sh. Anil Kumar	19	44/ 22.08.21	19772	यह भुगतान माप पुस्तिका 9384 के पृष्ठ संख्या 77 में

	on account of FIXING 60MM tiles in MC Rest house				दर्ज विवरणानुसार चलित बिल (Running Bill) कि विरूद्ध किया गया प्रतीत होता है।
4	Refund of security to Sh. Anil Kumar on account of C/o Retaining Wall for Park in Mohalla Gobindgarh, Ward No. 13	19	44/ 22.08.21	12661	यह भुगतान माप पुस्तिका 9384 के पृष्ठ संख्या 84 में दर्ज विवरणानुसार चलित बिल (Running Bill) कि विरूद्ध किया गया प्रतीत होता है।
5	Refund of security to Sh. Anil Kumar on account of Granite Stone for Toilet at Mall Road, Nahan	19	44/ 22.08.21	49090	यह भुगतान माप पुस्तिका 9384 के पृष्ठ संख्या 92 में दर्ज विवरणानुसार चलित बिल (Running Bill) कि विरूद्ध किया गया प्रतीत होता है।
6	Refund of security to Sh. Rajesh Sharma on account of c/o Shed for Machine at Dumping site at Nahan	19	44/ 22.08.21	17952	यह भुगतान माप पुस्तिका 9384 के पृष्ठ संख्या 93 में दर्ज विवरणानुसार चलित बिल (Running Bill) कि विरूद्ध किया गया प्रतीत होता है।
	कुल			**134321**	

उक्त प्रकरण अंकेक्षण ज्ञापन सं0 63 दिनाँक: 21.07.2023 द्वारा कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद नाहन के ध्यानार्थ में वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु लाये गये थे परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक कोई भी उतर प्राप्त नहीं हुआ था। अतः इस प्रसंग में आवश्यक स्पष्टीकरण तथा सुधार कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये क्योंकि ऐसी स्थिति में दोहरे भुगतान की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता है।

35 वाउचर संख्या 35 दिनांक 18.08.2021 रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 17 राशि ₹32200 इस्टीमेट तैयार/टाईप के कार्य के नगर परिषद के स्तर पर न करवाकर बाहरी एजेंसी से करवा कर किया जा रहा अपव्यय:–

उक्त वाउचर अनुसार निम्न भुगतान किया गया था–

क्र0सं0	बिल सं0/दिनांक व फार्म का नाम	मद	मात्रा	दर	राशि (₹)
1	136/ 09–12–20 ₹ श्रीमति सुषमा चोपडा	Complete Preparation/ Typing of Estimates Qty and Cost all Types of Civil works for MC Nahan	82	280	22960
2	184/ 20–.4–21₹ श्रीमति सुषमा चोपडा		33		9240
	कुल				**32200**

35.1 इस भुगतान से सम्बन्धित निविदा सम्बन्धित औपचारिकताएं अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं की गई है, जिस कारण, क्रय दर एवं अन्य शर्तों की सत्यापना पूर्ण नहीं हो पाई।

35.2 ₹4760/– का अधिक अनियमित भुगतान

बिल सं0 136 दिनांक 09/12/20 को 82 एस्टीमेंट तैयार/टाईप करने हेतू ₹280 प्रति एस्टीमेट की दर से भुगतान किया गया था, परन्तु सम्बन्धित बिल के साथ संलगित निविदा सूचना की प्रति पत्र सं0 J.E MCN/2020---3018 दिनांक 16/09/20 में 33 कार्य, J.E MCN/2020---3166 दिनांक 14/10/20 में 18 कार्य, J.E MCN/2020---3190 दिनांक 26/10/20 में 2 कार्य तथा J.E MCN/2020---3285 दिनांक 29/10/20 में 12 कार्य की सूची को एस्टीमेंट तैयार/टाईप करने हेतू भुगतान किया जाना वांछित था, जिनका कुल योग ₹65 बनता है। जिस कारण 17 कार्यों के एस्टीमेंट तैयार/टाईप करने हेतू **₹4760** (17 X ₹280) का अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है। अतः या तो अधिक किए गए भुगतान का पूर्ण अभिलेख सहित औचित्य स्पष्ट किया जाए अन्यथा अधिक किए गए भुगतान की वसूली उचित स्त्रोत से कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

35.3 इसके अतिरिक्त यह भी पाया गया कि J.E MCN/2020---3018 दिनांक 16/09/20 में वर्णित 33 कार्य में से 23 कार्य (क्र0 सं0 1 से 13 व 20 से 29), J.E MCN/2020---3166 दिनांक

14/10/20 में वर्णित 18 कार्य में से 5 कार्य (क्र0 सं0 2 से 6), तथा J.E MCN/2020---3285 दिनांक 29/10/20 में वर्णित सभी 12 कार्य Providing & Fixing of Play Station/Street Light poles/M.S Bench/Ornamental & Herbal Plants/ Flower Pots, etc at Different Locations in Nahan, Supply of Statue and Repair of Statue जैसे सरल कार्य थे, जिनके लिए बाहरी एजैन्सी से एस्टीमेट तैयार करवाना तर्क संगत प्रतीत नहीं होता है। इस प्रकार के सरल कार्यों के एस्टीमेंट तैयार/टाईप करवाने हेतू किया गया ₹11200 (40 x 280) का भुगतान न्यायसंगत प्रतीत नहीं होता है। अतः इस इस बारे उचित स्पष्टीकरण अंकेक्षण को प्रस्तुत करने की कृपा करें तथा भविष्य में कनिष्ठ अभियन्ता के पर्यवेक्षण में अधिकांश कार्य, अब तक सृजित अभिलेख को बतौर नमूना (Sample) ध्यान में रखते हुए कार्यालय स्तर पर ही करवाए जाने का सुझाव भी दिया जाता है, क्योंकि नगर परिषद के अधिकतर कार्य छोटे तथा एक समान प्रकृति के ही होते हैं ताकि अपव्यय को रोका जा सके।

इस प्रसंग बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 63 दिनांक 21.07.2023 द्वारा कार्यकारी अधिकारी को अवगत करवा दिया गया था परन्तु अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक इस सम्बन्ध में कोई भी प्रतिक्रिया अथवा आश्वासन प्राप्त नहीं हुआ।

36 टेन्डर अपलोडिंग के कार्य को नगर परिषद के स्तर पर न करवाकर बाहरी एजेंसी से करवाकर किया जा रहा अपव्यय
वाउचर सं0 54 दिनांक– 18/08/2021 रोकड़ बही पृ0 सं0–25 राशि–₹19200

उक्त वाउचर अनुसार निम्न भुगतान किया गया था–

विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0/ दिनांक	बिल सं0/ दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशि (₹)
Payment Regarding Upoading/ Downloading oh Tenders Floated online or Ofline	25	54/ 18–08–21	153/ 17-05-21	Sh. Tajender Kumar, Azad Colony, Kalka	Up loading & Downloading of 24 tenders online @ 800/ Tender	19200 (₹23700 के भुगतान में शमिल)

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि उक्त वाउचर के माध्यम से उक्त तालिका में दिए गए विवरणानुसार टेन्डर अपलोडिंग/डाउनलोडिंग हेतु अदायगी की गई थी परन्तु नगर परिषद स्तर पर यह एक निरंतर प्रक्रिया है तथा इस कार्य हेतू परिषद के कर्मचारियों में से ही दो–तीन कर्मचारियों को स्थनीय N.I.C सेंटर से आवश्यक प्रशिक्षण उपरान्त यह कार्य कार्यालय स्तर पर

सम्पन्न करवाया जाने उपरान्त इस अपव्यय से बचा जा सकता है तथा इस दिशा में आवश्यक कार्रवाई अपेक्षित है। इस प्रसंग बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 63 दिनांक 21.07.2023 द्वारा कार्यकारी अधिकारी को अवगत करवा दिया गया था परन्तु अंकेक्षण के समाप्त होने की तिथि तक इस सम्बन्ध में कोई भी प्रतिक्रिया अथवा आश्वासन प्राप्त नहीं हुआ।

37 **वाउचर सं0 42 दिनांक– 09/11/2021 रोकड़ बही पृ0 सं0–99 राशि–₹101291 मद–श्री जगमोहन सिंह, ठेकेदार को जे0सी0बी कार्य हेतु किया गया राशि ₹0.02 लाख का अनियमित अधिक भुगतानः–**

अंकेक्षण के दौरान उक्त विवरणानुसार श्री जगमोहन सिंह को बिल सं0 110 दिनांक 05/10/20 द्वारा विभिन्न स्थानों पर जे0सी0बी कार्य हेतू भुगतान किया गया था। उक्त भुगतान से सम्बन्धित माप पुस्तिका सं0 9384 पृ0 सं0 42 से 46 पर दर्ज प्रविष्टि में गलत गणना कर निम्न विवरण अनुसार अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है।

विवरण	माप पुस्तिका में दर्ज प्रविष्टियां	वास्तविक गणना अनुसार प्रविष्टियां
जे0सी0बी कार्य (घंटो में)	159	155.3
कुल राशि 750/घंटा (₹)(1)	119250	116475
– प्रतिभूति राशिः 10 : (₹)	11925	11648
– जी0एस0टीः 2 : (₹)	2385	2330
– आयकरः 2.06 : (₹)	2457	2399
– लेबर उपकरः 1 : (₹)	1192	1165
कुल वैधानिक कटौतियां (₹)(2)	17959	17542
कुल देय राशि(1–2) (₹)	101291	98933
कुल अधिक भुगतान राशि(101291–98933) (₹)		**2358**

उक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 63 दिनांक 21.7.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर/स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस प्रसंग में या तो इस भुगतान बारे वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए अन्यथा इस अधिक भुगतान राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

38 वाउचर संख्या 33 दिनांक 16.04.2019 रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 66 राशि ₹500000 ESSL (Energy Efficeint Solutions Ltd) के बिल संख्या ESSL/RO/HP/SLNP/ULB/2018-19/1715 दिनांक 04.02.19 दावा ₹2789032 के सम्बन्ध में पूर्ण अभिलेख प्रस्तुत न करना:–

ESSL (Energy Efficeint Solutions Ltd) द्वारा नगर परिषद नाहन कार्यलय को प्रस्तुत उक्त बिल राशि ₹2789032 की जाँच करने पर पाया गया कि नगर परिषद कार्यालय द्वारा अवधि 08/17 से 12/18 तक ₹2670040 का स्ट्रीट लाईट बिल का भुगतान नहीं किया गया है, जिस कारण उक्त बिल की राशि में ₹118992 की बड़ी राशि प्रभारित जुर्माने के रूप में अधिरोपित की गई है। इस अवधि में बिलों का भुगतान न करने के कारण स्पष्ट किए जाए जिस कारण नगर परिषद की इतनी बडी देनदारी का बोझ पड़ गया है तथा उक्त दावे के उपरान्त भी केवल ₹500000 (पारित आदेश ₹600000 परंतु वास्तविक अदायगी ₹500000 की गई) की आंशिक अदायगी ही उक्त फर्म को की गई थी। उक्त प्रकरण बारे वस्तुस्थिति स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण के दौरान ज्ञापन संख्या 62 दिनांक 20.07.2023 द्वारा पूर्ण अभिलेख सहित अंकेक्षण को अवगत करवाने का अनुरोध किया गया था परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई भी उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः अब इस बारे अंकेक्षण को अनुपालना सुनिश्चित की जाये।

39 वाउचर संख्या 38 व 39 दिनांक 18.04.2019 रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 68 राशि ₹223338 (124999 + ₹98339) मद–श्री हरदीप सिंह, ठेकेदार को जे0सी0बी0 कार्य हेतु राशि ₹0.11 लाख का अनियमित अधिक भुगतान:–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि उक्त विवरणानुसार श्री हरदीप सिंह को विभिन्न स्थानों पर जे0सी0बी कार्य हेतू भुगतान किया गया था। उक्त भुगतान से सम्बन्धित निविदाएं व सम्बन्धित माप पुस्तिका अंकेक्षण के प्रस्तुत नहीं की गई परन्तु वाउचर के साथ संलग्न अकाउंट बिल अनुसार कनिष्ठ अभियंता द्वारा की वैधानिक कटौतियों को लेखा शाखा द्वारा बिल राशि से काटा नहीं गया जिस कारण निम्न विवरणानुसार अधिक भुगतान किया गया है।

विवरण	वाउचर सं0 38 Supply of JCB for Cutting Excavation Work Nahan Town Dumping Site and Muck Dumping Site	वाउचर सं0 39 Supply of JCB for Cutting Excavation Work for C/o Road for Helipad of Nahan Town
जे0सी0बी कार्य (क्यु0मी0 में)	1351.35	1063.12
कुल राशि ₹92.5/ क्यु0मी0 (₹)(1)	124999	98339

वैधानिक कटौतियां		
– जी0एस0टी: 2 : (₹)	2500	1967
– आयकर: 2.06 : (₹)	2575	2025
– लेबर उपकर: 1 : (₹)	1259	983
कुल वैधानिक कटौतियां (₹)(2)	6325	4975
कुल देय राशि(1–2) (₹)	118674	93364
वाउचर सं0 38 व 39 अनुसार देय कुल राशि (118674+93364)		**212038**
RTGS Authority MCN/Account/2019-2577 दिनांक 20/4/2019 अनुसार भुगतान राशि		223338
अधिक भुगतान		**11300**

उक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 63 दिनांक 21.7.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर/स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस प्रसंग में या तो इस भुगतान बारे वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए अन्यथा इस अधिक भुगतान राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये। इसके अतिरिक्त यदि वैधानिक कटौतियाँ न करने के कारण यदि सम्बन्धित विभाग/संस्था कोई दण्ड/अधिभार आरोपित करता है तो इसके लिए आहरण एवं वितरण अधिकारी (DDO) निजि रूप से जिम्मेवार होगें।

40 विज्ञापन पर अनियमित व्यय:–

(i) अंकेक्षण के दौरान चयनित मास के व्यय वाउचरों की लेखा परीक्षा में पाया गया कि नगर परिषद के द्वारा निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरणानुसार विज्ञापन हेतु व्यय किया गया था–

तालिका–1

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0/ दिनांक	बिल सं0/ दिनांक	आपूर्तिकर्ता/ विज्ञापन का क्षेत्रफल	भुगतान राशि (₹)
1	Advertisement Bills Paid to Prithvi Lok & Divya Himachal	76	57/ 25-04-19	1199/ 15-02-19 Bill Amount ₹17600 restricted to ₹6500	Prithvi Lok, साप्ताहिक, हमीरपुर	6500
					20X16 c.m	
2				18/D/025754/ 21-03-19 Bill Amount ₹5000	Divya Himachal	4762
					5.9x16 c.m	

				restricted to ₹4762		
3	Payment Regarding Tender Notice Payable to Prithvi lok News Paper	09	12/ 15-07-21	1455/ 05-06-21	Prithvi Lok साप्ताहिक, हमीरपुर	50220
					27x31 c.m	
4	Payment Regarding Advertisement for Tenders	10	22/ 17-06-21	21/D/001175/ 22-04-21	Divya Himachal	4440
					6.75x12 c.m	
	कुल (5% जी0एस0टी सहित)					**65922**

इस सम्बन्ध में निम्न अंकेक्षण आपत्तियां पाई गई जिनके सन्दर्भ में अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 63 दिनांक 21.07.2023 द्वारा स्पष्टीकरण मांगे जाने पर भी अंकेक्षण समाप्त होने की तिथि तक कोई स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ :–

i.i पृथ्वी लोक गैर सरकारी साप्ताहिक समाचार पत्र में निविदा सूचना विज्ञापित करने का तथा उसे लोक सम्पर्क विभाग, हि0प्र0 के माध्यम से न छपवाए जाने का औचित्य स्पष्ट नहीं किया गया।

i.ii इस सम्बन्ध में लोक सम्पर्क विभाग द्वारा निर्धारित डी0ऐ0वी0पी (DAVP) दरों की प्रति भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई।

i.iii समाचार पत्र को दिए गए विज्ञापन छपवाने के सम्बन्ध में नगर परिषद द्वारा जारी Release Order की प्रति भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गई।

i.iv उक्त तालिका–1 के क्रम संख्या 3 में वर्णित पृथ्वी लोक, जो सम्भवतः हमीरपुर की स्थानीय साप्ताहिक पत्रिका है, में नगर परिषद के निम्न तालिका–2 में वर्णित सामान्य प्रकृति के निर्माण कार्यों की निविदा सूचनाओं को असमान्य आकार -27X31 से0मी0 क्षेत्रफल जोकि अखबार के आधे पृष्ठ के बराबर होता है, में छपवाए जाने का औचित्य भी अंकेक्षण को स्पष्ट नहीं किया गया।

तालिका–2

क्र0सं0	**कार्य का नाम**	**अनुमानित लागत (₹)**
1	C/o Shed for Dumping Site for preparation of Compost, MC Nahan	495000
2	P/F MS Wire Mesh and Flooring etc for Shed at Dumping Site MC Nahan	295000

3	C/o Shed for the Trammel Machine at Dumping Site MC Nahan	498000

i.v उक्त तालिका–1 में वर्णित प्रसंगो से स्वतः ही स्पष्ट है कि क्र0 सं0 1 के प्रकरण में यद्यपि परिषद द्वारा "पृथ्वीलोक साप्ताहिक" को उनके द्वारा प्रस्तुत दावे ₹17600 के विरूद्ध एक बडी राशि लगभग 63% की कटौती कर केवल ₹6500 की अदायगी की गई थी जबकि वहीं दूसरी ओर क्र0 सं0 3 के प्रकरण में एक असमान्य आकार का विज्ञापन प्रकाशित करवाकर तथा दावे ₹50220 की पूर्ण अदायगी कर नगर परिषद को वित्तीय हानि करवाई गई प्रतीत होती है।

उपरोक्त प्रसंग भी नगर परिषद में अंकेक्षण अवधि के दौरान पाई गयी अनियमितताओं की कड़ी में एक ओर उदाहरण है तथा मामला यथोचित कारवाई हेतु विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ लाया जाता है क्योंकि चयनित मास के अतिरिक्त अन्य मासों में भी इस तरह के प्रकरणों की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

(ii) लोक सम्पर्क विभाग, हि0प्र0 के माध्यम की अपेक्षा सीधे तौर पर सम्बन्धित एजेंसी से विज्ञापन छपवाकर राजकीय कोष को सम्भावित 15% कमीशन/ राजस्व की ₹0.09 लाख हानिः–

सूचना एंव लोक सम्पर्क विभाग हि0प्र के पत्र सं0 2006/01–15 pub–92–14263 दिनांक 30/08/2006 व पत्र सं 1–PR-H(F)-4(APP)/2013 दिनांक 05/07/2011 द्वारा जारी दिशा–निर्देशों के अनुसार समस्त विभागों, बोर्ड, कार्पोरेशन द्वारा दिए जाने वाले सभी प्रकार के विज्ञापन सूचना एवं लोक सम्पर्क विभाग, हि0प्र0 के माध्यम से छपवाए जाएगें तथा भुगतान की गई राशि में से 15% प्रतिशत कमीशन कटौती करके हि0प्र0 सरकार के आय शीर्षक 300–60–220 में भी जमा करवाया जाना भी अपेक्षित है। परन्तु उक्त पैरा के तालिका–1 में वर्णित प्रकरणों में न तो विज्ञापन लोक संपर्क विभाग के माध्यम से किए, न ही डी0ऐ0वी0पी दरों की प्रति (क्र0 सं0 1 से 3) अंकेक्षण को प्रस्तुत की गई तथा न ही यह कटौती की राशि जोकि ₹9417 ($65922X\frac{100}{100+5}X15\%=9417$) विज्ञापन के बिलों से की गई जिस बारे भी औचित्य स्पष्ट किया जाए।

उक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 63 दिनांक 21.7.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर / स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ। अतः इस प्रसंग में आवश्यक कार्रवाई कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

41 **वाउचर अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करने बारे:–**

(क) राशि ₹594136/– के वाउचर अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना:–

रोकड़ बही अनुसार व्यय की विस्तृत जाँच हेतु चयनित मासों में किए गए निम्न भुगतान के सम्बन्ध में कार्यालय द्वारा प्रस्तुत वाउचर फाईल में ये वाउचर मौजूद नही पाए गए तथा न ही अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.07.2023 व 62 दिनांक 20.07.2023 द्वारा मांगे जाने पर अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किये गये। अतः अब इन वाउचरों को जाँच हेतु आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

S.N.	V. No. /CBP	Month	Detail of voucher	Amount Paid (₹)
1	52/35	10/22	Purchase of 25kg lime product from Deepak Gupta	18000
2	53/35	10/22	Purchase of stationary payable to Bansal Stationary Mart	72095
3	54/35	10/22	Print of house tax register payable to Saurabh Battra	111200
4	55/35	10/22	Purchase of pyrethrum for fogging machinepayable to Bansal Enterprises	92040
5	39/99	11/20	Paid to Tarsem Entreprises through RTGS	282016
6	T46/1	11/20	Paid to Sh. Tapender for refund of security for digging holes and plantation	18785
			Total	**594136**

(ख) राशि ₹773867/– के अधूरे वाउचर प्रस्तुत करने बारे:–

निम्न वाउचरों की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि वाउचर के साथ पूर्ण अभिलेख संलग्न नही किया गया था जिस कारण भुगतान की गई राशि की सत्यापना सम्भव नही हो सकी तथा न ही अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 62 दिनांक 20.07.2023 द्वारा मांगे जाने पर अंकेक्षण हेतु वाँछित अभिलेख प्रस्तुत किया गया। अतः वाँछित अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0 सं0	वाउचर सं0/ दिनांक/ रोकड़ बही पृ0 सं0	विवरण	राशि (₹)	अंकेक्षण टिप्पणी
2	06/03–11–20/93	Paid to Shyam Bihari	115000	सम्बन्धित भुगतान बिल

		on A/c of White Washing of Ranital Garden, Park at Pucca Tank,etc.		/अभिलेख संलग्न नहीं है भुगतान केवल नोटिंग शीट पर अनुमोदन उपरान्त कर दिया गया तथा व्यय स्वीकृति भी ₹100000 की पाई गई।
3	41/19-08-21/18	Payment Regarding Transfer of Amt. from Axis Bank	658867	सी0एल0सी से प्राप्त मांग की प्रति सम्बन्धित वाउचर के साथ संलग्न नहीं है।
		कुल	**773867**	

42 अधिवक्ताओं को किए गए भुगतान बारे:-

व्यय की जाँच हेतु चयनित माह के वाउचर्स की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि नगर परिषद नाहन द्वारा विभिन्न न्यायिक मामलों के निपटारे हेतु निम्न सारणी अनुसार अधिवक्ताओं को भुगतान किए गए थे। हि0 प्र0 सरकार द्वारा अधिवक्ताओं को देय भुगतान हेतु अनुमोदित दर की प्रति, अंकेक्षण ज्ञापन सं0 34 दिनांक 23/05/2023 तथा 62 दिनांक 20.7.23 द्वारा मांगे जाने के बावजूद भी अंकेक्षण में उपलब्ध नही करवाई गई थी जिस कारण किए गए भुगतान की पुष्टि नही की जा सकी है ।

क्र0 सं0	वाउचर सं0/ दिनांक/ रोकड बही पृ0 सं0	बिल सं0/ दिनांक	विवरण	राशि (₹)
1	16/04-04-19 /57	Not Mentioned	Paid to Sh. Sandeep Aggarwal as Advocate Fees.	5000
2	40/18-04-19 /69	Not Mentioned	Legal Fees paid to Sh. Jagdish Thakur Advocate in HP High Court for Draft Reply & Show Cause Notice (₹10560+₹23100= ₹33660; Restricted to ₹33600)	33600
	कुल			**38600**

उपरोक्त के अतिरिक्त अंकेक्षण अवधि के दौरान अधिवक्ताओं को किये गये कुल भुगतान बारे भी सूचना अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाई गयी। इस संदर्भ में सरकार द्वारा निर्धारित दरो से कहीं अधिक दर पर अधिवक्ताओं को सक्षम अधिकारी से अनुमोदन प्राप्त किये बिना ही भुगतान किये जाने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः पूर्ण वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

43 6 वर्ष पूर्व खरीदी गई सामग्री को वर्तमान आवश्यकता दर्शाकर दी गई अनुचित वित्तीय स्वीकृति द्वारा किया गया ₹0.08 लाख का अनियमित भुगतान :–

व्यय की विस्तृत जाँच हेतु चयनित माह 08/21 के वाउचर की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि वाउचर संख्या 25 दिनांक 16.08.21 द्वारा निम्न सारणी अनुसार ₹8561 का भुगतान मै0 लक्की जनरल स्टोर नाहन को विभिन्न लेखन सामग्री के क्रय हेतु वर्ष 2015 व वर्ष 2016 की तिथियों के बिलों का भुगतान किया गया था । वाउचर के साथ संलग्न वित्तीय स्वीकृति अनुसार इस लेखन सामग्री की आवश्यकता वर्तमान में बताई गई थी, जिससे यह स्वतः ही स्पष्ट है कि लगभग 6 वर्ष पूर्व की गई खरीद को वर्तमान आवश्यकता बताकर अनुचित वित्तीय स्वीकृति प्रदान की गई थी तथा राशि का अनियमित भुगतान किया गया प्रतीत होता है। इस अनियमितता बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या 62 दिनांक 20.7.23 जारी करके कार्यालय को सूचित किया गया था परन्तु किसी प्रकार का उत्तर प्रस्तुत न करना चिन्ता का विषय है । अतः अब वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए क्योंकि ऐसी स्थिति में सामग्री का वास्तविक क्रय ही संदेहास्पद प्रतीत होता है ।

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0/ माह	बिल सं0/ दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशि (₹)
1	Regarding Payment Ball Pen, Calculator, Big Size Marker, Stepler	14	25/ 16-08-21	273/17-04-15	Lucky General Store	Various Stationary Items	786
2				572/13-05-15			524
3				659/23-05-15			149
4				1602/08-10-15			112
5				444/31-05-16			599
6				1514/24-11-16			947

7				2459/25-02-16			1234
8				2439/23-02-16			2881
9				1326/26-08-15			124
10				1359/01-09-15			577
11				1130/05-08-15			628
	कुल						**8561**

44 भण्डार प्रविष्टि के सम्बन्ध में पाई गई अनियमितताएं:–

(क) क्रय की गई सामग्री की भण्डार प्रविष्टी किये बिना ही किये गये ₹3.15 लाख का भुगतान:–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाए गए विवरणानुसार कुल ₹315229/– की सामग्री क्रय की गई थी परन्तु इस सामग्री की स्टॉक प्रविष्टि किए बिना ही उक्त भुगतान कर दिए गए जोकि कार्यालय स्तर पर इस सम्बन्ध में नियन्त्रण करने की इच्छा के अभाव तथा नियमों की अनुपालना सुनिश्चित करने के प्रति सम्पूर्ण उदासीनता को परिलक्षित करता है। ऐसी स्थिति में क्रय की गई सामग्री के दुर्विनियोजन से भी इन्कार नहीं किया जा सकता है।

क्र0 सं0	विवरण	रोकड़ बही पृ0सं0	वा0सं0/माह	बिल सं0/दिनांक	आपूर्तिकर्ता	सामग्री	बिल राशि (₹)
1	Purchase of Sanitivers & Hand Wash from Surendra Medicals	98	33/09.11.20	4038/30.07.20 `2500, 4041/31.07.20 `2500 & 4120/07.08.20 `820	Surendra Medicals	Sanitizers & Hand Wash	5820
2	Paid to Nirmal Health Centre (Total Bills Amount `93960 Advance Adjusted `10000; Paid `83960)	99	43/09.11.20	1030/05.08.20 `42480,1409/15.09.20 `42480 & 1050/07.08.20 `9000	Nirmal Health Centre, Nahan	Sodium Hypochloride, Sprayer, Sprayer Pipe, Nozze & Handle	83960
3	Payment regarding Tools supplied	14	26/16.08.21	1127/22.06.21	Sh.Mohd Jala	Various Civil Work Tools Like Tasla, Khurpa, etc.	25425

	for Civil Works to MMSAGY Workers of MC Nahan						
4	Paid to Mohd. Jalal for Supply of Material	25	51/18.08.21	1125/11.05.21 1126/11.05.21 1124/11.05.21 1123/11.05.21	Sh.Mohd.Jlal	रेत (1650 क्यु0मी0) रेत (1650 क्यु0मी0) बजरी (1560 क्यु0मी0) 8000 ईट	58344 37400 59280 45000
							315229

उक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 62 दिनांक 20.07.2023 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः क्रय की गई सामग्री को स्टॉक रजिस्टर में दर्ज न करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए उपरोक्त सामग्री के उपयोग/उपभोग/निर्गमन बारे अभिलेख सहित आवश्यक स्पष्टीकरण देते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

(ख) क्रय की गई लेखन सामग्री की मात्र औपचारिकता हेतु ₹0.57 लाख प्रविष्टि करने बारे:–

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतु चयनित मासों के भुगतान बिल/वाउचर्स की पड़ताल करने पर पाया गया कि निम्न विवरणानुसार भिन्न–भिन्न प्रकार की लेखन सामग्री का क्रय किया गया था परन्तु इनकी प्रविष्टियां सम्बन्धित स्टॉक रजिस्टर में दर्ज न करके सुगमता अनुसार किसी भी असम्बन्धित स्टॉक रजिस्टर में दर्ज कर दी गई हैं, जिस कारण सम्बन्धित लेखन सामग्री के आरम्भिक शेष/अन्तशेष को ज्ञात करना सम्भव नहीं हो पाया। इस सामग्री की खपत का विवरण भी रजिस्टर में दर्ज नहीं था, जिस कारण यह सामग्री किसे जारी की गई, ज्ञात नही हो सका। इसके अतिरिक्त यह भी पाया गया कि इस सामग्री को तिथिवार खरीद के अनुक्रम में रजिस्टर में दर्ज नहीं किया था, जो यह दर्शाता है कि यह प्रविष्टियां केवल औपचारिता मात्र के लिए की गई गई थीं। यह प्रकरण भी कार्यालय स्तर पर इस सम्बन्ध में नियंत्रण करने की इच्छा के अभाव तथा नियमों की अनुपालना सुनिश्चित करने के प्रति संपूर्ण उदासीनता को परिलक्षित करता है तथा ऐसी स्थिति में क्रय की गई तथा स्टॉक में शेष सामग्री के दुर्विनियोजन से भी इन्कार नहीं किया जा सकता है। इस सन्दर्भ में कुछ उदाहरण निम्न तालिका अनुसार है जबकि इस तरह की अनियमितता वाउचर सं0 25 दिनांक 16/08/21 रोकड बही पृ0 सं0 14 व वाउचर सं0 31 दिनांक 16/08/21 रोकड बही पृ0 सं0 15 के साथ संलगित बिलों के माध्यम से क्रय के संबद्ध में भी पाई गई।

क्र0 सं0	विवरण	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0 / माह	बिल सं0 / दिनांक	आपूर्ति कर्ता	सामग्री	बिल राशि (₹)	अंकेक्षण टिप्पणी
1	Payment regarding Mat, Barhroom Freshner, Liquid Soap, etc	15	30/ 16-08-21	144/30-12-20 ₹3134, 1471/15-09-20 ₹2379, 1470/15-09-20 ₹1817, 169/16-01-21 ₹1635, 326/02-06-21 ₹1917, 325/02-06-21 ₹2980, 324/02-06-21 ₹2407, 142/30-11-20 ₹2950, 143/30-12-20 ₹2856, 165/15-01-21 ₹2331, 034/30-09-20 ₹2655, 168/16-01-21 ₹1714, 323/02-06-21 ₹2985, 1465/15-09-20 ₹1262, 1464/15-09-20 ₹3106, 1462/15-09-20 ₹1911, 032/15-09-20 ₹2153, 1468/15-09-20 ₹2853, 327/02-06-21 ₹2997, 1466/15-09-20 ₹3125,	Rakesh Garg & Brothers	Various Stationary Items	57633	बिल सं0 1464/15-09-20 ₹3106 व 329/02-06-21 ₹3245 के माध्यम से क्रय की गई सामग्री की निविदाएं भी प्रस्तुत नहीं की गई तथा हि0 प्र0 वित्त नियमावली 2009 में प्रावधित औपचारिकताओं को पूर्ण करने की अपेक्षा छोटी छोटी मात्रा मे सामग्री को ₹3000 से कम राशि के बिलों द्वारा क्रय किया गया है।

				329/02-06-21 ₹3245, 037/15-09-20 ₹796, 036/15-09-20 ₹1770& 035/25-09-20 ₹2655.				

उक्त अनियमितता अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 62 दिनांक 20.07.2023 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः क्रय की गई सामग्री को असम्बन्धित स्टॉक रजिस्टर में दर्ज करने के कारणों को स्पष्ट करते हुए उपरोक्त सामग्री के उपयोग/ उपभोग/ निर्गमन बारे अभिलेख सहित आवश्यक स्पष्टीकरण देते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

45 स्टॉक प्रविष्टियों का सही इन्द्राज न करने के कारण राशि ₹239452/– का संदिग्ध भुगतानः–

(क) माह 10/22 के निम्न वाउचरों की जाँच के दौरान पाया गया कि नगर परिषद नाहन में विभिन्न वस्तुओं का क्रय करने के बाद उनकी भण्डार प्रविष्टियां गलत की गई थी। अतः यह ज्ञात करना कठिन था कि क्रय की गई मात्रा के अनुसार वस्तुओं का सही इन्द्राज/उपयोग हुआ भी है या नहीं । कुछ प्रकरणों में क्रय की गई मात्रा से अधिक मात्रा की प्रविष्टी करके प्रयोग हेतु जारी किया गया दर्शाया गया था जो कि असम्भव है तथा कुछ प्रकरणों में क्रय की गई मात्रा से कम की प्रविष्टियां की गई थी जिससे यह शंका होती है कि भुगतान की गई राशि के विरूद्ध आपूर्ति आदेश अनुसार सामग्री की प्राप्ति योग्य मात्र से कम मात्रा प्राप्त/उपयोग करके गम्भीर अनियमितता की गई है । उक्त अनियमितता को दर्शाते निम्न तालिका में दिए प्रकरणों बारे स्थिति स्पष्ट करने हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.07.23 जारी की गई थी परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक संस्था की ओर से उत्तर प्राप्त न होने के कारण आपत्ति का निपटारा अंकेक्षण के दौरान नही किया जा सका । अतः इस सम्बन्ध में अब स्थिति स्पष्ट की जाए तथा अनियमितता की स्थिति में वसूली योग्य राशि की अपने स्तर पर गणना उपरान्त उचित स्त्रोत से वसूली कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0 सं0	वाउचर संख्या/ दिनांक/ रोकड बही पृष्ठ संख्या	क्रय की गई सामग्री का नाम/वाउचर अनुसार क्रय की गई मात्रा	भण्डार रजिस्टर / पृष्ठ संख्या /दर्ज या उपयोग की गई मात्रा	दर/ मात्रा / भुगतान की गई राशि	टिप्पणी
1	02/ 10/22	LED Light@	SR 2022-23	₹940/150/₹15792	150 न0 लाईटें क्रय

	/17	150	@38 @152	0 (12 प्रतिषत जी.एस. टी. सहित)	करके 152 प्रयोग में लाना असम्भव है ।
2	68 / 27.10.22 / 38	Sand/ 1180 CFT	SR12/25/1400CFT	37.40 / 1180 / ₹44132	1180 क्यूबिक फिट रेत क्रय करके 1400 क्यूबिक फिट प्रयोग में लाना असम्भव है
		Sand/ 1000 CFT	SR12/25/400CFT	37.40 / 1000 /₹37400	1000 क्यूबिक फिट रेत क्रय करके 400 क्यूबिक फिट ही प्राप्त किया गया दर्शाया गया है। अतः ₹22440.00 का अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है ।

(ख) अंकेक्षण के दौरान जैसा कि ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.07.23 द्वारा संस्था को सूचित किया गया था कि भण्डार रजिस्टर 2022–23 के पृष्ठ संख्या 36 व 39 पर LED Light 18 वाट व Drivers 18 वाट की प्रविष्टी की गई थी परन्तु उन्हें श्री प्रवीन विद्युत कर्मी को जारी करके शेष शून्य दर्शाया गया था । ये लाईटें किस स्थान पर लगाई गई, दर्ज नही किया गया था । अतः स्पष्ट नही हो सका कि खरीदी गई सामग्री का सही उपयोग हुआ है या नही । अतः समर्थित मूल अभिलेख सहित वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए सक्षम अधिकारी की सत्यापना उपरान्त इन लाईटों के प्रयोग बारे इन्द्राज कर अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

भण्डार रजिस्टर पृष्ठ संख्या	सामग्री का नाम	क्रय की तिथि / संख्या	राशि (₹)	जिसको जारी किया गया
36	LED Light 18 वाट	5.9.22 / 30	7500.00	विद्युत कर्मी प्रवीन
39	Drivers 18 वाट	5.9.22 / 40 3.10.22 / 25	18500.00	विद्युत कर्मी प्रवीन
		कुल	**26000**	

46 सीमेंट स्टॉक रजिस्टर से सम्बन्धित अनियमितताएं:–

46.1 1843 सीमेंट बैग मूल्य राशि ₹7.28 लाख (लगभग) से सम्बन्धित इन्डेन्ट बुक/रजिस्टर अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना:–

नगर परिषद के सीमेंट स्टॉक रजिस्टर का अवलोकन करने पर पाया गया कि निम्न विवरणानुसार कार्यों हेतु जारी किए गए सीमेंट के इन्डेन्ट की प्रविष्टि सीमेंट स्टॉक रजिस्टर में दर्ज पाए गए परन्तु इस से सम्बन्धित इन्डेन्ट बुक/रजिस्टर अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए जिस कारण सीमेंट स्टॉक की सत्यापना पूर्ण रूप से सम्भव नहीं हो सकी। परिणामस्वरूप सीमेंट के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए आवश्यक अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए।

क्र0 सं0	सीमेंट स्टॉक रजिस्टर पृ0 सं0	इन्डेन्ट न0 / दिनांक	कार्य का नाम	जारी किए गए सीमेंट बैग
1.	174	4117 / 12–05–20	C/o Boundary Wall from Mall Road Nahan	30
2.	174	4118 / 21–05–20	R/M MC Building Pots/ Drains in Nahan	25
3.	174	4119 / 26–06–20	MC Building Road Path/Drain in Nahan	25
4.	174	4120 / 30–06–20	C/o Path near Fishries Office W. No. 2	10
5.	174	4121 / 30–06–20	C/o R/Wall near Govindgarh W. No. 6 Nahan	10
6.	174	4122 / 09–07–20	C/o Path near Fishries Office in W. No. 2 Nahan	40
7.	175	4123 / 09–07–20	C/o Path at Ram Kundi W. No. 1 Nahan	50
8.	175	4124 / 09–07–20	C/o Path at Chiranwali W. No. 12 Nahan	40

9.	175	4125 / 10–07–20	C/o Pavemnt near H/o Sh. Nathu Ram in W. No. 3 Nahan	30
10.	175	4126 / 11–07–20	R/M of Path and Drain Build Work in Nahan	25
11.	175	4127 / 07–08–20	C/o Path in Chiranwali W. No. 12	15
12.	176	4128 / 20–08–20	C/o Path at Chiranwali W. No. 12 Nahan	100
13.	176	4129 / 20–08–20	C/o Path near Ram Kundi Dhabon in W. No. 1 Nahan	30
14.	176	4130 / 20–08–20	R/M of CC Path/Road at Hindu Ashram Road Nahan	20
15.	176	4131 / 20–08–20	R/M of Raod Gunnughat Nahan	30
16.	176	4132 / 20–08–20	C/o Pavement near H/o Nathu Ram W. No. 3 Nahan	10
17.	177	4133 / 20–08–20	R/M of Path & Drains etc in W No. 1 to 13	10
18.	178	4136 / 31–10–20	C/o Path near Milk Plant in W. No. 12 Nahan	190
19.	178	4137 / 31–10–20	C/o Path/ R. Wall at Chiranwali W No. 12 Nahan	65
20.	178	4138 / 03–11–20	C/o Path near H/o Sh. Omkar Sharma W no. 12	80
21.	178	4139 / 06–11–20	C/o Path near Chauhan ka Bagh in W. No. 1	55
22.	179	4140 /	C/o Fixing of Tiles in	15

		06–11–20	Back Side of Bus Stand W No. 10 Nahan	
23.	179	4141 / 11–11–20	C/o Path in Upper Cantt Area & Lower Cantt Area W No. 12 Nahan	55
24.	179	4142 / 11–11–20	C/o Path near Masanpur in W no. 12 Nahan	15
25.	179	4143 / 18–11–20	C/o Path near H/o Yogesh/Balbir in W No. 1 Nahan	30
26.	179	4144 / 29–11–20	Fixing of PVC Pipe/Drain near JBT School W. No. 10 Nahan	10
27.	179	4145 / 20–11–20	C/o Park near ITI W No. 2	25
28.	179	4146 / 20–11–20	C/o Path at Johanwali W No. 12 Nahan	60
29.	180	4147 / 24–11–21	C/o Road near Slaughter House	350
30.	180	4148 / 24–11–21	C/o Road near Fishries office Nahan	350
31.	180	4149 / 24–11–21	C/o Path in Dhabo Mohalla Nahan	43
	कुल			**1843**

46.2 बिना इन्डेन्ट के 431 बैग मूल्य राशि ₹1.70 लाख सीमेन्ट जारी करनाः–

नगर परिषद के सीमेंट स्टॉक रजिस्टर का अवलोकन करने पर पाया गया कि निम्न विवरणानुसार कार्यो हेतु सीमेंट तो जारी किया परन्तु यह सीमेंट किस इन्डेन्ट द्वारा जारी किया गया यह जानकारी सीमेंट स्टॉक रजिस्टर में दर्ज नहीं की गई है, जिसके अभाव में नगर परिषद कार्यालय से सीमेंट के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। अतः इस बारे वस्तु स्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

क्र0 सं0	सीमेंट स्टॉक रजिस्टर पृ0 सं0	दिनांक	कार्य का नाम	जारी किए गए सीमेंट बैग
1.	177	12/09/20	C/o Path Nauni Bagh W No. 12	300
2.	177	18/09/20	C/o Path Mohalla Dhabon W No. 1	50
3.	177	18/09/20	C/o Path W. No. 3 Nahan	20
4.	177	18/09/20	C/o Toilet Mall Road Nahan	15
5.	177	18/09/20	C/o Path W no. 2	15
6.	178	31/09/20	W no. 12	31
	कुल			431

46.3 दो वर्षों के अन्तराल के उपरान्त भी मूल्य राशि ₹1.99 लाख का सीमेन्ट स्टॉक 502 बैग शेष :–

नगर परिषद के सीमेंट स्टॉक रजिस्टर का अवलोकन करने पर पाया गया कि दिनांक 31/03/2021 के बाद सीमेंट स्टॉक रजिस्टर का अद्यतन **(Update)** नहीं किया गया है। इस दिन सीमेन्ट स्टॉक रजिस्टर के पृ0 सं0 181 अनुसार **₹198541** मूल्य के 502 सीमेंट बैग शेष थे, तथा अंकेक्षण अवधि के अंत तथा तत्पश्चात भी दो वर्ष से अधिक की अवधि तक शेष बचे सीमेंट के उपयोग / उपभोग की कोई भी प्रविष्टि उक्त पंजी में दर्ज़ नहीं पाई गयी जबकि सीमेंट 6 मास की अवधि के उपरांत उपयोग योग्य भी नहीं रहता तथा ऐसी स्थिति में सीमेन्ट के दुर्विनियोजन की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता ।

उक्त पैरा संख्या 46.1, 46.2 व 46.3 में वर्णित अनियमितताएं अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 42 दिनांक 14.06.2023 द्वारा कार्यकारी अधिकारी के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण की समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ | अतः मामले की गम्भीरता को देखते हुए यथोचित कार्रवाई हेतु यह प्रसंग विभाग के उच्च अधिकारियों के विशेष ध्यानार्थ भी लाया जाता है|

47.1 अभिलेख प्रस्तुत न करना :–

स्टॉक पंजिकाओं की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका अनुसार सीमेंट व् स्टील तो अंकेक्षण अवधि के दौरान क्रय किया गया था परन्तु इस क्रय से सम्बन्धी सम्पूर्ण अभिलेख अर्थात आपूर्तिकर्ता के बिल, आपूर्ति आदेश अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 42 दिनांक 14.6.23 द्वारा मांगे जाने

पर भी अंकेक्षण को उपलब्ध नहीं करवाए गये, परिणामस्वरूप पूर्ण अंकेक्षण सम्भव नहीं हो सका | अत: अब इस सम्बन्ध में अभिलेख सहित अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये|

क्र0 सं0	बिल सं0 / दिनांक	स्टॉक रजिस्टर अनुसार दिनांक	स्टॉक पंजी पृ0सं0	आपूर्तिकर्ता	सामग्री
1	4100/ 12-05-20	12/05/20	173	R/F Digvijay Trading Co.	100 Bag Cement
2	4444/ 09-07-20	07/07/20	175	Not Mentioned	200 Bag Cement
3	4650/ 20-08-20	20/08/20	175	Not Mentioned	200 Bag Cement
4	4758/ 12-09-20	12/09/20	177	Not Mentioned	400 Bag Cement
5	Not Mentioned	30/09/20	179	Not Mentioned	31 Bag Cement
6	Not Mentioned	31/10/20	179	Digvijay Trading Co.	600 Bag Cement
7	5206/ 22-11-20	22/11/20	181	Digvijay Trading Co.	743 Bag Cement
				Total Number of Cement Bags	**2274 Bags Cement**
8	140/ 03-12-21	03/12/20	33	Not mentioned	200.80 Q. Steel
				Total Quantity of Steel	**200.80 Q. Steel**

47.2 नगर परिषद नाहन कार्यालय द्वारा अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत स्टॉक पंजिकाओं की जाँच करने पर पाया गया कि स्टॉक रजिस्टर में दर्ज अधिकतर प्रविष्टियों को कार्यकारी अधिकारी अथवा इस सम्बन्ध में अधिकृत अधिकारी द्वारा सत्यापित नहीं किया जा रहा था तथा इस सम्बन्ध में भी नियन्त्रण व्यवस्था को सुदृढ़ करने के उद्देश्य से सुधारात्मक कार्रवाई अपेक्षित है।

48 कोविड के दौरान क्रय की गई व मूल्य राशि ₹6.88 लाख (लगभग) निदेशक, शहरी विकास विभाग से प्राप्त सामग्री के उपभोग के सम्बन्ध में कोई अभिलेख प्रस्तुत न करना:–

अंकेक्षण को प्रस्तुत कोविड–19 भण्डार पंजिकाओं (जिन्हें कोविड–19 रजिस्टर व कोविड 2021 रजिस्टर नाम दिया गया था) का अवलोकन करने पर पाया गया कि सेनेटाइज़र, ग्लबस्, मास्क, पी0पी0ई किट, सोडियम हायपोक्लोराईट, इत्यादि की खरीद अथवा शहरी विकास विभाग, शिमला द्वारा नगर परिषद को उपलब्ध करवाई गई सामग्री की प्राप्ति तो दर्शाई गई थी,

परन्तु इनके उपयोग/निर्गमण बारे कोई प्रविष्टि अथवा कार्यकारी अधिकारी की ओर से कोई प्रमाण पत्र दर्ज नहीं पाई गई/ नहीं पाया गया जोकि अनियमित है, जिसके कुछ उदाहरण निम्न तालिका अनुसार है। यह सम्बन्धित सहायक की कोताही तथा पर्यवेक्षण स्तर पर नियन्त्रण के अभाव का सूचक है। इस कारण सामग्री के दुर्विनियोजन/दुरूपयोग की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। ऐसी ही अनियमितताएं अन्य भण्डार सामग्री के सम्बन्ध में भी पाई गई थी।

अतः इस बारे वस्तुस्थिति से अंकेक्षण को अवगत करवाने हेतु अंकेक्षण अधियाचना संख्या 60 दिनांक 18.07.23 जारी करके नगर परिषद कार्यालय से अनुरोध किया था परन्तु अंकेक्षण समाप्त होने तक किसी प्रकार का उत्तर अंकेक्षण को प्रस्तुत न किए जाने के कारण आपत्ति का निपटारा मौके पर नही किया जा सका । अतः निम्न तालिका अनुसार ₹6,87,523/– के भुगतान को न्यायोचित ठहराने हेतु या तो सामग्री की उपयोग/निर्गमन प्रविष्टियां सम्पूर्ण अभिलेख सहित आगामी लेखा परीक्षा के दौरान प्रस्तुत की जाऐं अन्यथा उचित स्त्रोत से राशि की वसूली कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए तथा इसके अतिरिक्त शहरी विकास विभाग, शिमला द्वारा नगर परिषद को उपलब्ध करवाई गई सामग्री के सम्बन्ध में भी समकक्ष कार्रवाई की जानी सुनिश्चित की जाए।

क्र0 सं0	रजिस्टर पृ0सं0/ दिनांक	कोविड रजिस्ट का विवरण	बिल सं0/ दिनांक/आपूर्तिकर्ता	सामग्री	राशि (₹)
नगर परिषद स्तर पर क्रय की गई समग्री					
1	5–21/03/20	कोविड–19 रजिस्टर	4623/24–03–21/ निर्मल हेल्थ सर्विसेज, नाहन	120 सोडियम हायपोक्लोराईट	12030
2	23–30/04/20		03/30–04–20/नकुल एन्टरप्राईज, नाच्हन	2 थरमॉमीटर	13000
3	28–03/05/20		अंकित नहीं वाहन सं0 एच0पी0 12 9163/के0पी ब्रदर्स असोसिएट, बद्दी	5000 मास्क	44100
4	29–03/05/20			5 पी0पी0ई किट	
5	43–21/05/20		3364/21–05–20/ सुरेन्द्रा मेंडिकल, नाहन	1 वेट मशीन	2150
6	46–11/06/20		02/11–06–20/ नकुल एन्टरप्राईज, नाहन	24 हैन्ड सैनेटाइजर	5520

				500 मी0ली0	
7	1–23/04/21		14/23–04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	2400 सर्जिकल मास्क	37800
8	1–30/04/21		27/30–04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	350 सर्जिकल मास्क	5145
9	2–23/04/21	कोविड 2021 रजिस्टर	15/23–04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	200 हाउसहोल्ड ग्लबस्	33040
10	2–28/04/21		24/28–04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	17 हाउसहोल्ड ग्लबस्	अंकित नहीं
11	2–30/04/21	कोविड 2021 रजिस्टर	27/30–04–21/ आपूर्तिकर्ता का नाम अंकित नही	80 हाउसहोल्ड ग्लबस्	13216
12	4–23/04/21		16/23–04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	100 फेस शिल्ड	33040
13	5–30/04/21		27/30–04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	50 पी0पी0ई किट	47250
14	5–01/05/21		30/01–05–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	40 पी0पी0ई किट	अंकित नही
15	5–01/05/21		29/01–05–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	14 पी0पी0ई किट	13230
16	6–30/04/21		27/30–04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	80 एन–95 मास्क	12600
17	7–30/04/21		27/30–.04–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	50 जम्प सूट	57750
18	7–10/05/21		52/10–05–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	50 जम्प सूट	अंकित नहीं
19	8–01/05/21		29/01–05–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	235 हैन्ड रब 100 मी0ली	11092
20	9–01/05/21		29/01–05–21/ निरंजन	60 हैन्ड रब	14160

			दास एंड सन्स अंबाला	500 मी0ली0 मिस्ट स्प्रे	
21	9–10/05/21		52/10–05–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	1000 हैन्ड रब 500 मी0ली0 मिस्ट स्प्रे	अंकित नहीं
22	10–07/05/21		45/07–05–21/ निरंजन दास एंड सन्स अंबाला	6 सैनेटाईजर स्प्रे	26800
23	10–16/06/21		6749/16–06–21/ मै0 सुरेन्द्रा मेडिकल्स	720 सैनेटाईजर स्प्रे	32040
24	20–16/06/21		6749/16–06–21/ मै0 सुरेन्द्रा मेडिकल्स	4000 सर्जीकल मास्क	32000
25	29–26/05/21		7071/26–05–21/ ऐलकोन साईन्टीफीक ई0	200 पी0पी0ई किट	56000
26	32–08/08/21		1568/08–08–21/ मै0 बन्सल स्टेश्नरी मार्ट, नालागढ	30 पैकेट ऐग्जामिनेश्न ग्लबस्	15120
27	33–08/08/21		1568/08–08–21/ मै0 बन्सल स्टेश्नरी मार्ट, नालागढ	50 ली0 हैन्ड सैनेटाईजर	8260
28	34–08/08/21		1568/08–08–21/ मै0 बन्सल स्टेश्नरी मार्ट, नालागढ	2600 डीस्पोजेबल कैप	5460
29	35–08/08/21		1568/08–08–21/ मै0 बन्सल स्टेश्नरी मार्ट, नालागढ	892 जोडी रबर ग्लबस्	47365
30	36–08/08/21		1568/08–08–21/ मै0 बन्सल स्टेश्नरी मार्ट, नालागढ	50 पीस डिस्पोजेबल प0पी0ई किट	11025
31	37–08/08/21	कोविड 2021 रजिस्टर	1568/08–08–21/ मै0 बन्सल स्टेश्नरी मार्ट, नालागढ	6000 डिस्पोजेबल नोज मास्क	28350

32	38–28/05/21		2021/22/052–28–05–21/ मै0 एनबी ऐन्टरप्राईज, नाहन	1000 कि0ग्रा0	27140
33	39–28/05/21		2021/22/052–28–05–21/ मै0 एनबी ऐन्टरप्राईज, नाहन	5000 पीस ऐग्जामिनेशन ग्लबस् बॉक्स	42840
	कुल				**687523**
शहरी विकास विभाग, शिमला द्वारा नगर परिषद को उपलब्ध करवाई गई सामग्री					
1	9–31/03/20	कोविड–19 रजिस्टर	–/ शहरी विकास विभाग, शिमला	1000 ली0 सोडियम हायडोक्लोराईड	–
2	11–05/04/20		–/शहरी विकास विभाग, शिमला	1000 मास्क	–
3	13–05/04/20		–/शहरी विकास विभाग, शिमला	15 ली0 सैनेटाईजर	–
4	15–05/04/20		–/शहरी विकास विभाग, शिमला	1000 ग्लबस्	–
5	47–07/07/20		–/शहरी विकास विभाग, शिमला	30 सोलयुश्न हैन्ड सैनेटाजर	–
6	48–07/07/20		–/शहरी विकास विभाग, शिमला	1000 मास्क	–

49 ईन्धन लकडी के स्टॉक पंजिकाओं के सम्बन्ध में पाई गइ अनियमितताऐं:–

(क) अवधि 28/03/2020 से 15/11/2021 (20 महीने) की स्टॉक पंजी अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नहीं करवाना:–

अंकेक्षण के दौरान ईन्धन लकडी के स्टॉक रजिस्टर की जाँच के दौरान पाया गया कि दिनांक 28/03/2020 पृ सं0 86 के पश्चात स्टॉक रजिस्टर का अद्यतन नहीं किया गया था। अंकेक्षण को अवधि 28/03/2020 से 15/11/2021 तक की स्टॉक पंजी जाँच हेतु उपलब्ध नहीं करवाई गई जबकि इस बारे अंकेक्षण अधियाचना संख्या 26 दिनांक 09.05.23 भी जारी की

गई थी । शमशान घाट लकड़ी खपत पंजी अनुसार दिनांक 28/03/2020 को ईन्धन लकडी का शेष 141608 कि0ग्रा0 (मूल्य लगभग ₹778844 दर ₹5.50/कि0ग्रा) था, जबकि दिनांक 15/11/2021 से प्रारम्भ की गई पंजिका में आरम्भिक शेष शून्य दर्शाते हुए इसका संधारण शुरू किया था जो कि सही प्रतीत नहीं होता। इसके अतिरिक्त यहां यह भी सूचित किया जाता है कि उक्त अवधि के दौरान शमशान घाट पंजी में दर्ज प्रविष्टियों अनुसार 162660 कि0ग्रा0 (मूल्य लगभग ₹731970 दर ₹4.50/कि0ग्रा) लकड़ी की खपत दर्शाई गई जिसका विवरण **परिशिष्ट–48** पर वर्णित है। इससे स्पष्ट है कि इस अवधि के दौरान लकडी की खरीद भी की गई थी तथा ऐसी स्थिति में उपलब्ध/संधारित अभिलेख अनुसार वस्तविक क्रय/विक्रय कर पुष्टि अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव नही हो सकी । अतः वांछित अभिलेख उपलब्ध न करवाने बारे स्थिति स्पष्ट करते हुए समस्त अभिलेख आगामी अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(ख) ईन्धन लकड़ी की क्रय दर ₹550/ क्विंटल के विरूद्ध इसका विक्रय ₹450/– प्रति क्विंटल की दर से किये जाने के कारण निरन्तर हो रही वित्तीय हानि :–

अंकेक्षण के दौरान ईन्धन लकडी के स्टॉक रजिस्टर की जाँच में पाया गया कि ईन्धन लकडी की खरीद तो ₹550/क्विटंल की दर से की जा रही थी जबकि इसका विक्रय **₹450**/प्रति क्वींटल की दर से किया गया था जोकि गत कई वर्षों से यथावत है। इस प्रकार नगर परिषद को **₹100**/क्वींटल से अधिक की दर से हानि हो रही है जबकि भण्डारण लागत व सम्बन्धित कर्मचारी के खर्च को जोड़ कर यह हानि और भी अधिक है। अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 26 दिनांक 09.05.23 द्वारा इस बारे स्पष्टीकरण माँगा गया था परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक इस सम्बन्ध में कोई उत्तर प्राप्त नहीं हुआ। अतः या तो उक्त लागत से कम दर पर विक्रय को न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा विक्रय दर को क्रय की दर तथा भण्डारण लागत व सम्बन्धित कर्मचारी के खर्च को ध्यान में रखते हुए संशोधित कर नगर परिषद निधि को हो रही लगातार वित्तिय हानि को रोका जाये तथा अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ग) मूल्य ₹0.90 लाख राशि के ईन्धन लकड़ी के शेष को गलत अग्रेषित करना:–

(i) अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि ईन्धन लकड़ी की स्टॉक पंजी के पृष्ठ सं0 13 अनुसार दिनांक 15/07/2022 को अन्त शेष 34585 कि0ग्रा0 था परन्तु पृ0 सं0 14 पर दिनांक 20/07/2022 को अग्रेषित शेष 18278 कि0ग्रा को गलत अग्रेषित किया गया था । इस प्रकार 16307 कि0ग्रा0 (मूल्य लगभग ₹89689 दर ₹5.50/कि0ग्रा) लकड़ी को स्टॉक रजिस्टर में कम लेखांकित किया गया था ।

(ii) उपरोक्त के अतिरिक्त ईन्धन लकड़ी की स्टॉक पंजिका पृ0सं0 18 अनुसार दिनांक 12/01/2023 को ईन्धन लकड़ी का अन्तशेष 52520 कि0ग्रा0 था तथा दिनांक 13/01/2023

को 1920 कि0ग्रा0 लकड़ी की खरीद एवं 10% गीली लकड़ी की कटौती की मात्रा 4905 कि0ग्रा0 घटाने के उपरान्त, अन्तशेष 49535 कि0ग्रा दर्शाने के स्थान पर 47615 दर्शाया गया था। इस प्रकार ईन्धन लकड़ी का स्टॉक 1920 कि0ग्रा0 कम लेखांकित किया गया था जैसा कि निम्न तालिका में दर्शाए गए स्टॉक पंजी में दर्ज विवरण से स्पष्ट है–

रजिस्टर पृ0सं0	दिनांक	आरम्भिक शेष	प्राप्त लकडी (कि0ग्रा)	जारी लकडी (कि0ग्रा)	अन्तशेष	टिप्पणी
18	12/01/2023	50630	1890	–	52520	बिल सं0 01 दिनांक 22/02/2023 द्वारा ईन्धन लकडी की खरीद।
18	13/01/23	52520	1920	–	54440	
	13/01/23	52520	–	4905	47615	बिल सं0 01 दिनांक 22/02/2023 द्वारा ईन्धन लकडी की खरीद में से 10% गीली लकडी का घटाव।
	14/01/2023	दिनांक 13/01/2023 को गीली लकडी का घटाव आरम्भिक शेष 52520 कि0ग्रा से किया गया जबकी यह घटाव अन्तशेष 54440 कि0ग्रा से किया जाना चाहिए था। 54440 कि0ग्रा – 52520 कि0ग्रा = 1920 **(मूल्य लगभग ₹10560 दर ₹5.50/कि0ग्रा)** लकडी स्टॉक रजिस्टर में अग्रेषित नहीं किया गया।				

उपरोक्त आप्पतियां अंकेक्षण अधियाचना संख्या 26 दिनांक 09.05.23 द्वारा संस्था के ध्यानार्थ लाई गई थी परन्तु अंकेक्षण समाप्ति तक उक्त आपत्तियों का निपटारा संस्था द्वारा नही करवाया गया । अतः अब इस सम्बन्ध में उचित स्पष्टीकरण प्रस्तुत किया जाए तथा स्टॉक पंजी में आवश्यक सुधार कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(घ) ईन्धन लकड़ी की खरीद के निविदा सम्बन्धी पूर्ण अभिलेख, क्रय की गई सकड़ी के बिल व भार से सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत न करना एवं अन्य अनियमितताएं :–

(i) अंकेक्षण अवधि के दौरान अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 26 दिनांक 09.05.23 जारी करने के पश्चात भी ईन्धन लकड़ी की खरीद के निविदा सम्बन्धी पूर्ण अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किये।

(ii) ईन्धन लकड़ी की खरीद से सम्बन्धित निम्न बिलों को अंकेक्षण की पुष्टि हेतु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 26 दिनांक 09.05.23 जारी करने के पश्चात भी प्रस्तुत नहीं किया गया । अतः अभिलेख का पूर्ण अंकेक्षण सम्भव नही हो सका ।

क्र0 सं0	बिल सं0/ दिनांक (स्टॉक पंजी अनुसार)	विक्रेता	स्टॉक रजिस्टर अनुसार प्राप्ति की दिनांक	स्टॉक रजिस्टर सं0	स्टॉक रजिस्टर पृ0सं0	स्टॉक रजिस्टर अनुसार क्रय की गई ईन्धन लकडी (कि0ग्रा)
1	158/	मै0 शहिद खान	03/07/19	4	78	5472
2	31–07–2019		04/07/19		78	7847
3			06/07/19		78	8113
4			10/07/19		78	8113
5			11/07/19		79	6973
6			12/07/19		79	7752
7			12/07/19		79	4797
8	अंकित नहीं	आर/एफ फोरेस्ट ब्रांच	20/12/19		83	1000
9	अंकित नहीं	आर/एफ फोरेस्ट ब्रांच	20/12/19		83	2300
10	अंकित नहीं	आर/एफ फोरेस्ट ब्रांच	20/12/19		84	3600
11	अंकित नहीं	आर/एफ फोरेस्ट ब्रांच	20/12/19		84	1800
12	अंकित नहीं	फोरस्ट डिर्पाटमेंट	–	अंकित नहीं	6	1200
13	1142/ अंकित नही	मो0 शब्बीर	13/10/22		16	1200
14	1143/ अंकित नही	मो0 शब्बीर	14/10/22		16	1200
	कुल					61367

(iii) अंकेक्षण के दौरान ईन्धन लकड़ी स्टाक रजिस्टर की पड़ताल करने पर पाया गया कि निम्न विवरणानुसार लकड़ी की क्रय से सम्बन्धित बिल तो अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किए गए परन्तु अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 26 दिनांक 09.05.23 जारी करने के पश्चात भी खरीदी गई लकड़ी के भार से सम्बन्धित अभिलेख जैसे कंडे/तोलन की पर्ची, आदि अेकक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं किए गए, जिसके अभाव में क्रय की गई मात्रा की पुष्टि अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव नहीं हो सकी। अतः सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(iv) अन्य प्रकरणों की भान्ति 10% की दर से गीली लकड़ी हेतु कटौती न करने के फलस्वरूप आपूर्तिकर्ता को राशि ₹0.24 लाख का संदिग्ध अनियमित भुगतान :–

उपरोक्त तालिका के क्रम सं0 1,2 व 4 में वर्णित बिलों के प्रसंग में 10% की दर से अन्य प्रकरणों की भान्ति गीली लकड़ी हेतु कटौती भी बिल से नहीं की गई थी जिसके फलस्वरूप आपूर्तिकर्ता को **₹24290/–**की अधिक अदायंगी भी की गई प्रतीत होती है। अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 26 दिनांक 09.05.23 जारी करने के पश्चात भी इस सम्बन्ध में कोई स्पष्टीकरण अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किया गया। अतः इस बारे में स्थिति स्पष्ट की जाए अथवा आपूर्तिकर्ता को की गई अधिक संदिग्ध भुगतान की वसूली कर अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

क्र0 सं0	रोकड बही पृ0सं0	वाउचर सं0/ दिनांक	बिल सं0/ दिनांक	विक्रेता	मात्रा	अंकेक्षण टिप्पणी	अधिक किया गया भुगतान (₹)
1	64	46/ 25–04–22	159/ 15–11–21	साम राज सॉ मिल	13165 कि0ग्रा0	10% गीली लकड़ी लगभग 1317 कि0ग्रा (मूल्य दर ₹5.50 /कि0ग्रा0) की कटौती भी बिल से नहीं की गई थी।	7245
2	64	47/ 25–04–22	61/ 02–04–22	श्री नाथू राम	10900 कि0ग्रा0	10% गीली लकड़ी लगभग 1090 कि0ग्रा0 (मूल्य दर ₹5. 50 /कि0ग्रा) भी बिल से नहीं की गई थी।	5995
3	64	47/ 25–04–22	271/ 23–02/22	मै0 शहिद खान	20430 कि0ग्रा		0
4	90	23/ 12–09–22	1/ अंकित नहीं	श्री आत्मा राम	20090 कि0ग्रा	10% गीली लकड़ी लगभग 2009 कि0ग्रा(मूल्य दर ₹5.50 /कि0ग्रा) की कटौती भी बिल से नहीं की गई थी।	11050
						कुल	24290

50 स्टोर/स्टॉक नियमित भौतिक सत्यापन (Physical Verification) न करना:–

हि0 प्र0 नगरपालिका लेखा संहिता के अध्याय 12 के पैरा 12.43 (सी) में प्रावधान किया गया है कि प्रत्येक वित्तीय वर्ष के अन्त में प्रभारी स्टोर, लेखा विभाग और कार्यकारी अधिकारी/सचिव नगरपालिका/नगर पचांयत या अधिकृत कर्मचारी स्टोर में पड़ी वस्तुओं का भौतिक सत्यापन करेंगे तथा इसका मिलान स्टॉक रजिस्टर के अभिलेख के अनुसार शेष से करेंगे और कोई अन्तर पाए जाने की स्थिति में निदेशक द्वारा निर्धारित यथोचित सुधारात्मक कदम उठाएंगे। अंकेक्षण के दौरान सम्बन्धित अभिलेख के अवलोकन पर पाया गया कि नगर परिषद द्वारा ऐसी कोई भी

कार्यवाही अमल में नहीं लाई गई थी, जोकि वर्णित प्रावधानों तथा हि0प्र0 वितीय नियमावली 2009 के नियम 140 व 141 की उल्लंघना के कारण अनियमित है। इस अनियमितता के बारे गत अंकेक्षण प्रतिवेदन में भी टिप्पणी की गई थी तथा वर्तमान अंकेक्षण में भी अंकेक्षण अधियाचना संख्या 42 दिनांक 14.06.23 द्वारा यह नगर परिषद के ध्यान में लाया गया था । परन्तु नगर परिषद कार्यालय द्वारा कोई कार्यवाही अमल में नही लाई गई जो कि एक गम्भीर चिन्ता का विषय है। अतः इस अनियमितता का संज्ञान लेते हुए स्टोर/स्टॉक का नियमित भौतिक सत्यापन करते हुए अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए।

51 NULM के अन्तर्गत किए गए व्यय के सम्बन्ध में:–

व्यय की विस्तृत जाँच हेतु चयनित माह 04/2019, 11/20, 08/21 व 10/22 के वाउचर्स व NULM नाहन की रोकड़ बही की जाँच उपरान्त निम्न अंकेक्षण आपत्तियां पाई गई थी:–

(i) रात्रि महिला आवास में केयरटेकर व चौकीदार के वेतन हेतु सी.एल.सी खाता संख्या 25364 को अनियमित अधिक स्थानान्तरण:–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 162 पर माह 04/19 में केयरटेकर व चौकीदार के वेतन हेतु सी.एल.सी खाता संख्या 25364 को ₹15094.00 की राशि स्थानान्तरित की गई थी । आवास के नियमों/प्रावधानों अनुसार 3 न0 केयरटेकर ₹5000/– की दर से रखे जाने का प्रावधान था। परन्तु रोकड़ बही अनुसार केवल एक केयर टेकर तथा एक चौकीदार हेतू वेतन आहरित किया गया था जबकि रोकड़ बही में इस सम्बन्ध में संपूर्ण विवरण जैसे नाम इत्यादि दर्ज़ नहीं था। इस प्रकार रात्रि महिला आवास हेतू केवल दो कर्मचारियों की नियुक्ति की गई प्रतीत होती है तथा तदानुसार उन्हें कुल ₹10000.00 की राशि देय बनती थी । अतः ₹5094 का अधिक भुगतान किया गया प्रतीत होता है। अधिक राशि के स्थानान्तरण/ भुगतान बारे अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 50 दिनांक 01.07.23 जारी करके पूछे जाने के उपरान्त भी नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण समाप्ति तक स्थिति स्पष्ट नही की गई । अतः इस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट करते हुए उक्त अधिक आहरण को या तो न्यायोचित ठहराया जाये अन्यथा अधिक अनियमित आहरित राशि की उचित स्त्रोत से वसूली करके अनुपालना से अंकेक्षण को अवगत करवाया जाये।

(ii) राम टी स्टाल को जलपान हेतु ₹578.00 का अनियमित व्यय

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि रोकड बही पृष्ठ संख्या 162 पर माह 04/19 में राम टी स्टाल को जलपान हेतु ₹578.00 का भुगतान किया गया था । यह जलपान किसके द्वारा व किस उपलक्ष में किया गया, उक्त वाउचर पर अंकित नही था । इसके अतिरिक्त सक्षम अधिकारी के पारित आदेश पर राशि भी अंकित नहीं थी । अंकेक्षण अधियाचना संख्या 50 दिनांक 01.07.23 जारी करके पूछे जाने के उपरान्त भी नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण समाप्ति तक इस सम्बन्ध में

स्थिति स्पष्ट नही की गई । अतः उक्त अनियमित भुगतान हेतु या तो स्थिति स्पष्ट की जाए अन्यथा राशि की वसूली उचित माध्यम से करके अनुपालना से अंकेक्षण को सूचित करवाया जाए।

(iii) कम्बलों की आपूर्ति हेतु ₹39060 का अनियमित भुगतान:–

अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 162 पर माह 04/19 अनुसार मै0 शिव एन्टरप्राइजिज पिन्जौर को कम्बलों की आपूर्ति हेतु ₹39060 का भुगतान किया गया था । वाउचर के साथ संलग्न नगर परिषद नाहन के आपूर्ति आदेश क्रमांक MC/ Nahan/Works/Engg cell/2019-2470 दिनांक 8.4.19 के सन्दर्भ में मै0 शिव एन्टरप्राईजिज पिन्जौर द्वारा बिल संख्या 009 दिनांक 23.4.19 द्वारा निम्न आपूर्ति की गई–

1	डबल बैड कम्बल 8न0	17200
2	सिंगल बैड कम्बल 12न0	16200
3	सिंगल बैड कम्बल एग्जीक्युटिव क्वालिटी 1न0	1475
4	2 प्रतिशत जी0एस0टी0	4185
	कुल	**39060**

बिल वाउचर की जजाँच के दौरान पाया गया कि NIQ पर न तो जारी करने की तिथि अंकित थी और न ही निविदाऐं पहुचने की निर्धारित तिथि अंकित थी तथा यह किस किस आपूर्तिकर्ता को प्रेषित किया गया था, इस का उल्लेख भी अंकित नही था । छप्फ पर अंकित विवरण अनुसार सील्ड निविदाऐं आनी चाहिए थी परन्तु खोली गई निविदाओं के साथ लिफाफे संलग्न नहीं थे । निविदाओं व तुलनात्मक विवरणी पर तिथि नहीं लिखी गई थी। निविदाऐं आपूर्तिकर्ता के लैटर हैड पर न होकर ए4 कागज पर टाईप की गई थी । निविदाओं पर कार्यालय का डायरी संख्या नही थी तथा आपूर्तिकर्ता की पावती भी वाउचर के साथ संलग्न नहीं पाई गई ।

उपरोक्त के दृष्टिगत भुगतान व क्रय की प्रक्रिया पूर्णतया अनियमित प्रतीत होती है । अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 50 दिनांक 01.07.23 जारी करके पूछे जाने के उपरान्त भी नगर परिषद द्वारा अंकेक्षण समाप्ति तक इस सम्बन्ध में स्थिति स्पष्ट नही की गई । अतः इस सम्बन्ध में या तो स्थिति स्पष्ट की जाए अथवा अनियमित किए गए सम्पूर्ण भुगतान की राशि की वसूली उचित स्त्रोत से करके अनुपालना से अंकक्षण को अवगत करवाया जाए ।

(iv) एस.यू.एच. (Shelter for Urban Homeless) की रोकड़ बही व अन्य अभिलेख प्रस्तुत न करने बारे:–

NULM की रोकड़ बही पृष्ठ संख्या 162 पर माह 04/19 अनुसार ₹287500.00 की राशि एस.यू.एच.(Shelter for Urban Homeless) के क्रियान्वयन हेतु अन्य बैंक खाता संख्या 1933104000030825 को स्थानान्तरित की गई थी तथा अलग से रोकड़ बही बनाए जाने बारे

टिप्पणी अंकित की गई थी परन्तु एस.यू.एच. एस.यू.एच.(Shelter for Urban Homeless) हेतु बनाई गई रोकड बही व अन्य अभिलेख अधियाचना संख्या 50 दिनांक 01.07.23 जारी करके प्रस्तुत किए जाने का अनुरोध करने के पश्चात भी लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नहीं की गई । अतः उक्त अभिलेख अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

52 चिकित्सा प्रतिपूर्ति ₹0.18 लाख का अनियमित भुगतान :–

व्यय की जाँच हेतु चयनित माह 10/22 के वाउचर संख्या 21 दिनांक 10.10.22 ₹196215.00 की लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि निम्न तालिका में दर्शाए ₹18356.00 के चिकित्सा प्रतिपूर्ति दावों में लोशन, सन्सक्रीम, फेस वाश, कैल्शियम, विटामिन आदि उन उत्पादों की खरीद की राशि को भी प्रतिपूर्ति में सम्मिलित किया गया था जो कि नियमानुसार देय नही था। अंकेक्षण अधियाचना संख्या 66 दिनांक 3.8.23 द्वारा आपत्ति उठाए जाने उपरान्त नगर परिषद द्वारा सूचित किया गया कि निम्न तालिका में वर्णित प्रसंगों में कर्मचारियों से मासिक किश्तों में राशि की वसूली की जा रही है तथा पूर्ण राशि की वसूली उपरान्त अंकेक्षण को सूचित कर दिया जाएगा। अतः पूर्ण वसूली उपरान्त अंकेक्षण को अवगत करवाया जाए ।

Sr. No.	Name & Designation	Name of medicine / Test	Amount Paid (₹)	AmountAdmissible (₹)	Amount Paid in excess (₹)	Remarks
1	Sh. Ahsan Syed	Tab. Glimestar Tab. Rabcmee Turbovas Tezloc Brta 50 Hycibix	8280	5520	2760	Purchased one month excess medicine
2	Shahin w/o Ahsan Syed	Uprisw D3	265	---	265	
		Maxical Plus	480	---	480	
		Maxical Plus	1440	---	1440	
		Maxical Plus	1512	---	1512	
		Maxical Plus	1008	---	1008	
3	Kavita Pant, Gardener	Coq Shine	2988	---	2988	
4	Neelam w/o Kamal Kumar	Softwin Sunscream	530	---	530	
		Osage Plus Face wash	225	---	225	

5	Mohmd. Raffi	Invoice ₹1928-00 is for dated 28.1.22 where as prescription enclosed is for dated 6.5.22	1928	---	1928	
6	Ruchi Sharma, SA	Servery Agm	405	---	405	
		Sunlite NDS	220	---	220	
7	Ruchi Sharma, SA	Telvas	207	---	207	
		HB Chamb	294	---	294	
		Mecal	290	---	290	
		DS4G	165	---	165	
8	Bharti D/o Ruchi Sharma, SA	Cap Metoslab	1134	--	1134	Dependency Certificate may also be shown
		Medohar Guggul	190	---	190	
		Cap Mycosn	480	---	480	
		Super hair oil	275	---	275	
		K R powder	275	---	275	
		Cap Bandoj D3	115	---	115	
9	Ruchi Sharma, SA	Medical Fitness fee	50	---	50	
		Bio D3 strong	900	---	900	
		Ostemit D3	220	---	220	
				Total	**18356**	

53 विविधः–

(i) ठोस कचरा प्रबन्धन के अन्तर्गत उत्पन्न खाद की सूचना प्रस्तुत न करने बारेः–

अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 06 दिनांक 07.03.23, 24 दिनांक 09.05.23, 38 दिनांक 13.06.23, 48 दिनांक 27.06.23 तथा 69 दिनांक 16.08.23 द्वारा तथा मौखिक तौर पर भी बार बार अनुरोध करने के बावजूद नगर परिषद नाहन द्वारा अंकेक्षण अवधि 04/19 से 03/23 के दौरान ठोस कचरा प्रबन्धन से उत्पादित खाद व उसकी बिक्री बारे कोई सूचना प्रस्तुत नहीं की गई । यह एक गम्भीर अनियमितता है जिसके सम्बन्ध में स्थिति स्पष्ट करते हुए समस्त अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(ii) विभिन्न मदों अर्थात Permission of Board/ Hoarding, Rent of Chaugan Ground and Security, Installation of Stalls, Sheds, etc in Chaugan, Rent of Flood lights Installed in Chaugan के अन्तर्गत परिषद को अवधि के दौरान चयनित मास 10/2019 में आय तो प्राप्त हुई थी परन्तु प्राप्त आय की वसूली हेतु निर्धारित दर, इत्यादि से सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 16.6.23 द्वारा मांगे जाने के उपरांत भी अंकेक्षण की समाप्ति तक प्रस्तुत नहीं किए गये परिणामस्वरूप इन शीर्षों के अंतर्गत प्राप्त आय की जाँच अंकेक्षण के स्तर पर सम्भव नहीं हो सकी। इसी प्रकार चयनित मास 03/2021 में C&D fees श्री राजेश बंसल से रसीद संख्या 10/24 दिनांक 17.03.2021 से राशि ₹42800/– प्राप्ति दशाई गई थी। परन्तु इस सम्बन्ध में वसूली हेतु निर्धारित दर, इत्यादि से सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 43 दिनांक 16.6.23 द्वारा मांगे जाने के उपरांत भी अंकेक्षण की समाप्ति तक प्रस्तुत नहीं किए गये। अतः सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

(iii) Map Fees के अंर्तगत प्राप्त ₹0.78 लाख की राशि से सम्बन्धित अभिलेख प्रस्तुत न करना:–

नगर परिषद के अंकेक्षण के दौरान आय से सम्बन्धित अभिलेखों की पड़ताल के दौरान पाया गया कि निम्न विवरणानुसार राशि **मैप फीस** के अंर्तगत प्राप्त दर्शाए गई थी, परन्तु इस राशि से सम्बन्धित अभिलेख जैसे के मांग व प्राप्ति रजिस्टर, निर्धारित दरों की प्रति, आदि अंकेक्षण अधियाचना संख्या 43 दिनांक 16.6.23 द्वारा तथा कई बार मौखिक तौर पर मांगे जाने के उपरान्त भी अंकेक्षण को प्रस्तुत नहीं किए गए। जिस कारण प्राप्त राशि की पूर्ण सत्यापना सम्भव नही हो सकी । अतः निम्न प्राप्त राशि से सम्बन्धित अभिलेख अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0सं0	प्राप्ति रसीद सं0	दिनांक	दैनिक संग्रह रजिस्टर पृ0सं0	प्राप्त राशि (₹)
1.	86/136	09/10/19	364	11186
2.	07/144	19/10/19	375	16280
3.	08/144	19/10/19	375	16733
4.	28/144	30/10/19	386	867
5.	44/341	09/03/23	अंकित नहीं	4944
6.	78/341	13/03/23	अंकित नहीं	10289
7.	11/344	15/03/23	अंकित नहीं	8068
8.	16/344	15/03/23	अंकित नहीं	5370
9.	17/344	15/03/23	अंकित नहीं	4922
	कुल			**78659**

(iv) Wages रजिस्टर प्रस्तुत न करने बारेः–

माह 10/22 में निम्न वाउचरों के माध्यम से दैनिक भोगी कर्मचारियों को राशि का भुगतान किया गया था परन्तु कार्यालय द्वारा संधारित किया जाने वाला wages check रजिस्टर अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 54 दिनांक 13.7.23 द्वारा मांगे जाने के पश्चात भी लेखा परीक्षा हेतु प्रस्तुत नही किया गया। अतः किए गए भुगतान की सत्यापना नही की जा सकी । उक्त अभिलेख अब आगामी अंकेक्षण को प्रस्तुत किया जाना सुनिश्चित किया जाए ।

क्र0सं0	वाउचर संख्या/ रोकड़ बही पृष्ठ संख्या	कर्मचारी का नाम/ वेतन माह	राशि (₹)	कुल राशि (₹)
1	08/ 20	दीपक कुमार/ सितम्बर 22	2772.00	3388.00
		रितेश कुमार	616.00	
2	17/23	बलवन्ती देवी/ सितम्बर 22	9240.00	9240.00

(v) भुगतान से सम्बन्धित RTGS Authority अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत न करना :–

अंकेक्षण के दौरान व्यय हेतू चयनित मासों के भुगतानों से सम्बन्धित अभिलेखों की जाँच के दौरान निम्न विवरणानुसार दर्ज भुगतान से सम्बन्धित **RTGS Authority** अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत नहीं की गई थी जबकि अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 64 दिनांक 21.07.23 द्वारा इसे उपलब्ध करवाने बारे अनुरोध करने पर पत्र संख्या शून्य दिनांक शून्य द्वारा सूचित किया गया कि यह भुगतान वास्तव में सी0 एल0 सी0 को दिनांक 17.11.22 को किया गया परन्तु न तो रोकड़ बही में इस बारे कोई स्पष्ट टिप्पणी दर्ज़ की गयी तथा न ही गत भुगतान न होने पर कोई विपरीत प्रविष्टि की गयी प्रतीत होती है जबकि रोकड़ बही में पृष्ठ संख्या 54 पर दिनांक 17.11.22 को इस भुगतान बारे पृथक प्रविष्टि कर दी गयी। यह प्रसंग संस्था की कार्यप्रणाली को दर्शाता है जहाँ संस्था के अधीन विभिन्न इकाइयों ही अपना हिसाब मिलाने हेतु गम्भीर नहीं हैं तथा मामले वर्षों तक लंबित हैं। अतः इस सम्बन्ध में रोकड़ बही में तथा बैंक समाधान विवरणी के अंतर्गत आवश्यक सुधार प्रविष्टि / प्रविष्टि दर्ज़ कर अनुपालना RTGS Authority सहित अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत करवाया जाये।

क्र0 सं0	वाउचर सं0/दिनांक/ रोकड बही पृ0 सं0	विवरण	राशि (₹)
1	10/03-04-2019/56	O&M Being sweeping for the M/o March,2019 paid in April 2019 to City Livelihood Centre (A note was given showing it as on Payment Side but Actually not Paid but no subsequent Adjustment entry was made in Cashbook)	429774

54 निष्कर्ष–

1 कार्यालय का आन्तरिक नियन्त्रण, आन्तरिक जाँच-पड़ताल प्रणाली पूर्णत: विफल पाई गयी क्योंकि न सहायक स्तर पर तथा न ही पर्यवेक्षक स्तर पर कोई नियंत्रण/लेखों की जाँच पड़ताल की जा रही थी|

2 आहरण एवं संवितरण अधिकारी का रोकड़ बही को औपचारिकता हेतु ही हस्ताक्षरित किया गया है जबकि रोकड़ बही के माध्यम से बैंक द्वारा परिषद् के खातों में दर्ज लेन देन पर नियंत्रण पूर्णत: विफल हो चुका है तथा रोकड़ बही का न तो अपना कोई शेष है तथा न ही बैंक समाधान विवरणी तैयार करने का कोई प्रयास किया गया है|

3 सम्बन्धित सहायको में अभिलेख सृजन, रख रखाव तथा अभिलेख को व्यवस्थित तरीके से संभाल के रखने के प्रति गम्भीर ता /जिम्मेदारी का पूर्ण अभाव पाया गया तथा इस सम्बन्ध में कार्यकारी अधिकारी/कार्यालय स्तर पर नियंत्रण का अभाव भी पाया गया|

4 अंकेक्षण अवधि के दौरान बड़ी संख्या में छायाप्रति बिलों के आधार पर भुगतान भी किये गये है परन्तु रोकड़ बही में शेष के अभाव में इनका कोई औचित्य नहीं बनता तथा ऐसी स्थिति में मूल वाउचरों का अभिलेख से गायब होने तथा छायाप्रति बिलों के आधार पर पुन: भुगतान किये जाने की संभावना से इन्कार नहीं किया जा सकता|

5 संविदाकारों तथा कर्मचारियों को प्रदान अग्रिमों के समायोजन/ वसूली हेतु व्यवस्था पर कोई नियन्त्रण नहीं था तथा भविष्य निधि से प्रदान अग्रिम भी बिना सम्बन्धित की खाताबही में डेबिट किये पारित कर दिए गये जोकि आहरण एवं संवितरण अधिकारी के स्तर पर नियंत्रण के संम्पूर्ण अभाव को इंगित करता है|

6 कार्यालय में व्यय नियन्त्रण हेतु लगाई जाने वाली पंजिकाऐं केवल औपचारिकता हेतु ही बनाई जा रही है जिसके परिणामस्वरूप सामग्री का आवश्यकता से अधिक क्रय, दुर्विनियोजन/दुरूपयोग तथा दोहरे भुगतान हुए जैसा कि इस प्रतिवेदन में वर्णित वर्णित प्रकरणों से स्वत: ही स्पष्ट है तथा इस तरह के अन्य प्रकरणों की सम्भावना से इन्कार नहीं किया जा सकता।

अत: वर्तमान अंकेक्षण प्रतिवेदन में पाई गई गम्भीर तथा अति गम्भीर अनियमितताओं के दृष्टिगत सम्बन्धित के विरूद्ध यथोचित कार्रवाई कर तथा कार्यालय के प्रसंग में आवश्यक सुधारात्मक कार्यवाही करने की नितान्त आवश्यकता है।

55 सुझाव:–

1 लेखों पर आन्तरिक नियंत्रण को सुदृढ़ करते हुए एक से अधिक कर्मचारी/अधिकारी की जाँच पड़ताल उपरान्त ही भुगतान पारित करने की व्यवस्था किए जाने की आवश्यकता है।

2 नगर परिषद के कर्मचारियों के कौशल विकास (Capacity building) किये जाने की आवश्यकता है तथा ताकि उन्हें अभिलेख सृजन बारे जैसे रोकड़ बही के संधारण, बैंक समाधान विवरणी बारे, दोहरी लेखा प्रणाली बारे, भविष्य निधि खातों पर ब्याज की गणना तथा इन खातों के रखरखाव बारे, वेतन निर्धारण, विभागीय पदोन्नती समिति की कार्यवाही बारे, पेंशन, फैमिली पेंशन, अग्रिम के नियंत्रण बारे तथा अन्य प्रमुख कार्यालय संचालन से सम्बन्धित नियमों का व्यवाहारिक ज्ञान प्राप्त हो ताकि उनकी कार्य प्रणाली में आवश्यक सुधार हो।

(अनिल कुमार मेहरा)
उप निदेशक,
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,
शिमला–171009.
फोन नं0 –0177–2626670

1459-1461 16 MAR 2024

पृष्ठांकन संख्या :– फिन (एल0ए0)एच(2)सी15(V) 44/86 खण्ड–9 दिनांक, शिमला–09.
प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतू प्रेषित है :–

1 निदेशक, शहरी विकास हिमाचल प्रदेश शिमला–2. को पैरा 1 (ख) द्वारा वर्णित गम्भीर अनियमितताओं पर सम्बन्धित सचिव को आवश्यक कार्रवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।

2 उप सचिव एवं समिति अधिकारी, स्थानीय निधि लेखा समिति, हि0प्र0 विधान सभा, शिमला–04 (हि0प्र0) को सूचनार्थ प्रेषित है।

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

(अनिल कुमार मेहरा)
उप निदेशक,
हि0प्र0 राज्य लेखा परीक्षा विभाग,
शिमला–171009.
फोन नं0 –0177–2626670

परिशिष्ट– "1"

अंकेक्षण प्रतिवेदन 1(ग) में सन्दर्भित

(क) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1960 से 3/1961

1	पैरा 4(ए)(1)	अनिर्णीत
2	पैरा 4(ए)(2)	अनिर्णीत
3	पैरा 4(ए)(3)	अनिर्णीत
4	पैरा 4(बी)	अनिर्णीत
5	पैरा 8	अनिर्णीत

(ख) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 10/1965 से 03/1967

1	पैरा 7	अनिर्णीत

(ग) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1969 से 11/1970

1	पैरा 7	अनिर्णीत

(घ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 12/1970 से 3/1972

1	पैरा 4	अनिर्णीत
2	पैरा 5	अनिर्णीत
3	पैरा 6	अनिर्णीत
4	पैरा 7(ए)	अनिर्णीत

(ङ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1972 से 3/1976

1	पैरा 8(iii)	अनिर्णीत

2	पैरा 19(ए)	अनिर्णीत
3	पैरा 9(आर)	अनिर्णीत
4	पैरा 9(एफ)	अनिर्णीत
5	पैरा 9(एच)	अनिर्णीत
6	पैरा 12(ए)	अनिर्णीत
7	पैरा 13(बी)	अनिर्णीत
8	पैरा 13(डी)	अनिर्णीत
9	पैरा 13(ई)	अनिर्णीत
10	पैरा 13(एफ)	अनिर्णीत
11	पैरा 13(जी)	अनिर्णीत
12	पैरा 13(एच)	अनिर्णीत
13	पैरा 13(आई)	अनिर्णीत
14	पैरा 13(जे)	अनिर्णीत
15	पैरा 13(के)	अनिर्णीत
16	पैरा 13(एल)	अनिर्णीत
17	पैरा 13(एम)व(एन)	अनिर्णीत
18	पैरा 14(ए)	अनिर्णीत
19	पैरा 14(बी)	अनिर्णीत
20	पैरा 19(7)	अनिर्णीत
21	पैरा 19(8)	अनिर्णीत

22	पैरा 19(20)	अनिर्णीत
23	पैरा 19(21)	अनिर्णीत
24	पैरा 19(22)	अनिर्णीत
25	पैरा 20	अनिर्णीत
26	पैरा 21	अनिर्णीत
27	पैरा 25	अनिर्णीत
28	पैरा 30	अनिर्णीत

(च) **अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1976 से 3/1982**

1	पैरा 3(डी)(1)	अनिर्णीत
2	पैरा 3(डी)(2)	अनिर्णीत
3	पैरा 9(2)	अनिर्णीत
4	पैरा 11	अनिर्णीत
5	पैरा 12	अनिर्णीत
6	पैरा 19	अनिर्णीत
7	पैरा 20(ई)	अनिर्णीत
8	पैरा 20(एफ)	अनिर्णीत
9	पैरा 20(जी)	अनिर्णीत
10	पैरा 20(एच)	अनिर्णीत
11	पैरा 20(जे)	अनिर्णीत
12	पैरा 23(4)	अनिर्णीत

13	पैरा 23(30)	अनिर्णीत
14	पैरा 23(32)	अनिर्णीत
15	पैरा 23(35)	अनिर्णीत
16	पैरा 23(38)	अनिर्णीत
17	पैरा 23(46)	अनिर्णीत
18	पैरा 25	अनिर्णीत
19	पैरा 26	अनिर्णीत
20	पैरा 29	अनिर्णीत
21	पैरा 31	अनिर्णीत
22	पैरा 32(बी)	अनिर्णीत

(छ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1982 से 3/1984

1	पैरा 6	अनिर्णीत
2	पैरा 7	अनिर्णीत
3	पैरा 15(बी)	अनिर्णीत
4	पैरा 15(एफ)	अनिर्णीत
5	पैरा 17(4)	अनिर्णीत
6	पैरा 17(5)	अनिर्णीत
7	पैरा 17(13)	अनिर्णीत
8	पैरा 17(14)	अनिर्णीत
9	पैरा 17(22)	अनिर्णीत
10	पैरा 17(29)	अनिर्णीत
11	पैरा 18(22)	अनिर्णीत
12	पैरा 22(ए)	अनिर्णीत
13	पैरा 22(बी)	अनिर्णीत

(ज) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1984 से 3/1985

1	पैरा 7	अनिर्णीत
2	पैरा 14(4)	अनिर्णीत
3	पैरा 14(5)	अनिर्णीत
4	पैरा 14(6)	अनिर्णीत
5	पैरा 15(4)	अनिर्णीत
6	पैरा 20	अनिर्णीत

7	पैरा 21	अनिर्णीत
8	पैरा 23	अनिर्णीत
9	पैरा 24(ई)	अनिर्णीत

(झ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1985 से 3/1986

1	पैरा 3(डी)(1)	अनिर्णीत
2	पैरा 5	अनिर्णीत
3	पैरा 6	अनिर्णीत
4	पैरा 7(बी)	अनिर्णीत
5	पैरा 8	अनिर्णीत
6	पैरा 9	अनिर्णीत
7	पैरा 14	अनिर्णीत
8	पैरा 15	अनिर्णीत
9	पैरा 17(बी)	अनिर्णीत
10	पैरा 19	अनिर्णीत
11	पैरा 20	अनिर्णीत
12	पैरा 21(बी)	अनिर्णीत
13	पैरा 21(एफ)	अनिर्णीत
14	पैरा 21(जे)	अनिर्णीत
15	पैरा 22(ए)	अनिर्णीत

(ञ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1986 से 3/1990

1	पैरा 6	अनिर्णीत
2	पैरा 7	अनिर्णीत
3	पैरा 8	अनिर्णीत
4	पैरा 11	अनिर्णीत
5	पैरा 12	अनिर्णीत
6	पैरा 14	अनिर्णीत
7	पैरा 19(2)	अनिर्णीत
8	पैरा 24	अनिर्णीत
9	पैरा 25	अनिर्णीत
10	पैरा 26	अनिर्णीत

(ट) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1990 से 3/1992

1	पैरा 5	आंशिक निर्णीत	(सरकारी अनुदानों से बची राशि को वापिस सरकारी खजाने में जमा नहीं करवाया गया)
2	पैरा 6	अनिर्णीत	
3	पैरा 7(क)	अनिर्णीत	
4	पैरा 8(ग)(1)	अनिर्णीत	
5	पैरा 8(ग)(3)	आंशिक निर्णीत	(सफेदी करवाने के लिए मस्टरोल संख्या: 104 से कार्य की समस्त जाँच नहीं की गई)
6	पैरा 8(ड़)	अनिर्णीत	
7	पैरा 9(क)(1)	अनिर्णीत	
8	पैरा 9(क)(3, 4)	अनिर्णीत	
9	पैरा 9(ख)(ग)	अनिर्णीत	
10	पैरा 10(ख)(ग)	अनिर्णीत	
11	पैरा 11(क)(ख)(1से 5)	अनिर्णीत	
12	पैरा 12(क)(15)	अनिर्णीत	
13	पैरा 12(क)(19)	अनिर्णीत	
14	पैरा 12(क)(21 से 23)	अनिर्णीत	
15	पैरा 13	अनिर्णीत	
16	पैरा 13(घ)	अनिर्णीत	
17	पैरा 16(ख)(1)	अनिर्णीत	
18	पैरा 16(ग)(घ)	अनिर्णीत	
19	पैरा 17	अनिर्णीत	
20	पैरा 20(क)(5)	अनिर्णीत	
21	पैरा 21(क)	अनिर्णीत	
22	पैरा 21(ख)(1)	अनिर्णीत	
23	पैरा 21(ग से ज)	अनिर्णीत	
24	पैरा 22	अनिर्णीत	
25	पैरा 24	अनिर्णीत	
26	पैरा 27(ख)	अनिर्णीत	
27	पैरा 30	अनिर्णीत	

28	पैरा 31	अनिर्णीत
29	पैरा 32	अनिर्णीत

(ठ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1992 से 3/1995

1	पैरा 5(क)(iv)	अनिर्णीत
2	पैरा 5(ज)	अनिर्णीत
3	पैरा 6(i) से (iv)	अनिर्णीत
4	पैरा 7(ग)(i)(ii)	अनिर्णीत
5	पैरा 8	अनिर्णीत
6	पैरा 11	अनिर्णीत
7	पैरा 13(क)(v)	अनिर्णीत
8	पैरा 13(फ)(vi)	अनिर्णीत
9	पैरा 13(फ)(vii)	अनिर्णीत
10	पैरा 13(एफ)(ix)	अनिर्णीत
11	पैरा 13(म)(i से vi)	अनिर्णीत
12	पैरा 15(क से ड़)	अनिर्णीत
13	पैरा 16(ड़)(i से vi)	अनिर्णीत
14	पैरा 16(च)(i)	अनिर्णीत
15	पैरा 17(क)(i)(ii)	अनिर्णीत
16	पैरा 17(ख)(i to v)	अनिर्णीत
17	पैरा 17(ग)(i to v)	अनिर्णीत
18	पैरा 21(iv to ix)	अनिर्णीत
19	पैरा 22(iii)	अनिर्णीत
20	पैरा 27	अनिर्णीत

(ड) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/1995 से 3/2003

1	पैरा 6(1)	अनिर्णीत
2	पैरा 6(2)	अनिर्णीत
3	पैरा 6(3)	अनिर्णीत
4	पैरा 7	अनिर्णीत

5	पैरा 8	अनिर्णीत
6	पैरा 9	अनिर्णीत
7	पैरा 10	अनिर्णीत
8	पैरा 11	अनिर्णीत
9	पैरा 13(4)	अनिर्णीत
10	पैरा 14(6)	अनिर्णीत
11	पैरा 19(1)	अनिर्णीत
12	पैरा 19(2)(3)	अनिर्णीत
13	पैरा 19(5)	अनिर्णीत
14	पैरा 20(5)	अनिर्णीत
15	पैरा 20(6)	अनिर्णीत
16	पैरा 20(7)	अनिर्णीत
17	पैरा 20(8)	अनिर्णीत

(ढ) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2003 से 3/2007

1	पैरा 2	अनिर्णीत
2	पैरा 3(i,ii)	अनिर्णीत
3	पैरा 4(ii to ix)	अनिर्णीत
4	पैरा 4(x)(a)	अनिर्णीत
5	पैरा 4(xi)(a & b)	अनिर्णीत
6	पैरा 4(xii)(a to f)	अनिर्णीत
7	पैरा 4(xv)& 4(xvi)	अनिर्णीत
8	पैरा 5(i to ii)	अनिर्णीत
9	पैरा 5(iv)	अनिर्णीत
10	पैरा 5(viii)	अनिर्णीत
11	पैरा 5(ix)	अनिर्णीत
12	पैरा 5(xix)	अनिर्णीत
13	पैरा 5(xxiv)	अनिर्णीत
14	पैरा 6(iv to vi)	अनिर्णीत
15	पैरा 6(viii to xiv)	अनिर्णीत
16	पैरा 6(xvii to xviii)	अनिर्णीत

17	पैरा 7(ii)(ख)	अनिर्णीत
18	पैरा 7(vii to viii)	अनिर्णीत
19	पैरा 7(xi to xviii)	अनिर्णीत
20	पैरा 8(i & ii)	अनिर्णीत
21	पैरा 8(iii)	अनिर्णीत
22	पैरा 9	अनिर्णीत
23	पैरा 10	अनिर्णीत

(ण) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2007 से 3/2011

1	पैरा 4	अनिर्णीत
2	पैरा 5	अनिर्णीत
3	पैरा 6	अनिर्णीत
4	पैरा 7	अनिर्णीत
5	पैरा 8	अनिर्णीत
6	पैरा 9	अनिर्णीत
7	पैरा 10	अनिर्णीत
8	पैरा 11	अनिर्णीत
9	पैरा 12	अनिर्णीत
10	पैरा 13	अनिर्णीत
11	पैरा 14	अनिर्णीत
12	पैरा 15	अनिर्णीत
13	पैरा 16	अनिर्णीत
14	पैरा 18	अनिर्णीत
15	पैरा 24	अनिर्णीत

(त) अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2011 से 3/2013

1	पैरा 4(10 क और ख)	अनिर्णीत
2	पैरा 5(1)	अनिर्णीत
3	पैरा 5(2)	अनिर्णीत
4	पैरा 5(3)	अनिर्णीत
5	पैरा 6(क)(1)	अनिर्णीत
6	पैरा 6(क)(2)	अनिर्णीत
7	पैरा 6(ख)	अनिर्णीत

8	पैरा 8(1)	अनिर्णीत
9	पैरा 8(6)	अनिर्णीत
10	पैरा 8(7)	अनिर्णीत
11	पैरा 8(10 क और ख)	अनिर्णीत
12	पैरा 9	अनिर्णीत
13	पैरा 10(क) और (ख)	अनिर्णीत
14	पैरा 11	अनिर्णीत
15	पैरा 12	अनिर्णीत
16	पैरा 13	अनिर्णीत
17	पैरा 14(क) और (ख)	अनिर्णीत
18	पैरा 15	अनिर्णीत
19	पैरा 16	अनिर्णीत
20	पैरा 17	अनिर्णीत
21	पैरा 18(1)	अनिर्णीत
22	पैरा 18(2)	अनिर्णीत
23	पैरा 18(3)	अनिर्णीत
24	पैरा 18(4)	अनिर्णीत
25	पैरा 19	अनिर्णीत
26	पैरा 20(1)(क)	अनिर्णीत
27	पैरा 20(1)(ख)	अनिर्णीत
28	पैरा 20(1)(ग)	अनिर्णीत
29	पैरा 20(1)(घ)	अनिर्णीत
30	पैरा 20(1)(ड़)	अनिर्णीत
31	पैरा 20(2)	अनिर्णीत
32	पैरा 20(3)	अनिर्णीत
33	पैरा 20(4)	अनिर्णीत
34	पैरा 20(5)	अनिर्णीत
35	पैरा 20(6)	अनिर्णीत
36	पैरा 20(7)	अनिर्णीत
37	पैरा 20(8)	अनिर्णीत
38	पैरा 20(9)	अनिर्णीत

39	पैरा 20(10)	अनिर्णीत	
40	पैरा 20(11)	अनिर्णीत	
41	पैरा 21(1)	अनिर्णीत	
42	पैरा 21(2)	अनिर्णीत	
43	पैरा 21(3)	अनिर्णीत	
44	पैरा 21(4)	अनिर्णीत	
45	पैरा 22	अनिर्णीत	
46	पैरा 23(क)(i)	अनिर्णीत	
47	पैरा 23(क)(ii)	अनिर्णीत	
48	पैरा 23(क)(iii)	अनिर्णीत	
49	पैरा 23(3)	अनिर्णीत	
50	पैरा 23(4)	अनिर्णीत	
51	पैरा 23(5)(क)	अनिर्णीत	
52	पैरा 23(5)(ख)	अनिर्णीत	
53	पैरा 23(5)(ग)	अनिर्णीत	
54	पैरा 23(6)(क)	अंशतः निर्णीत	(केवल श्री रोशन अली से ₹10617 की राशि वसूली हेतु शेष है।)
55	पैरा 24(2)	अनिर्णीत	
56	पैरा 24(3)	अनिर्णीत	
57	पैरा 24(4)	अनिर्णीत	
58	पैरा 25(ख)	अनिर्णीत	
59	पैरा 26(ख)	अनिर्णीत	
60	पैरा 26(1)	अनिर्णीत	
61	पैरा 26(2)	अनिर्णीत	
62	पैरा 28(ख)	अनिर्णीत	
63	पैरा 29(ख)	अनिर्णीत	
64	पैरा 30	अनिर्णीत	
65	पैरा 31(क)	अनिर्णीत	
66	पैरा 31(ख)	अनिर्णीत	
67	पैरा 31(ग)	अनिर्णीत	
68	पैरा 33(क)	अनिर्णीत	

69	पैरा 33(ख)	अनिर्णीत
70	पैरा 33(ग)	अनिर्णीत
71	पैरा 34	अनिर्णीत

(ध) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2013 से 3/2015

1	पैरा 4.2 (iii)	अनिर्णीत
2	पैरा 5..1	अनिर्णीत
3	पैरा 5.2	अनिर्णीत
4	पैरा 5.3	अनिर्णीत
5	पैरा 5.4	अनिर्णीत
6	पैरा 7	अनिर्णीत
7	पैरा 8	अनिर्णीत
8	पैरा 9.1	अनिर्णीत
9	पैरा 9.2	अनिर्णीत
10	पैरा 12	अनिर्णीत
11	पैरा 13	अनिर्णीत
12	पैरा 14	अनिर्णीत
13	पैरा 17	अनिर्णीत
14	पैरा 17.1	अनिर्णीत
15	पैरा 19	अनिर्णीत
16	पैरा 20 (क, ख)	अनिर्णीत
17	पैरा 21	अनिर्णीत
18	पैरा 22	अनिर्णीत
19	पैरा 23	अनिर्णीत
20	पैरा 23.1	अनिर्णीत
21	पैरा 23.2	अनिर्णीत
22	पैरा 24	अनिर्णीत
23	पैरा 25 (1)	अनिर्णीत
24	पैरा 25 (2)	अनिर्णीत
25	पैरा 26	अनिर्णीत
26	पैरा 26.2	अनिर्णीत
27	पैरा 26.3	अनिर्णीत

28	पैरा 28	अनिर्णीत
29	पैरा 29	अनिर्णीत
30	पैरा 30	अनिर्णीत
31	पैरा 31	अनिर्णीत
32	पैरा 32	अनिर्णीत
33	पैरा 33	अनिर्णीत
34	पैरा 34	अनिर्णीत
35	पैरा 34.1	अनिर्णीत
36	पैरा 34.1.1	अनिर्णीत
37	पैरा 34.2	अनिर्णीत
38	पैरा 34.3	अनिर्णीत
39	पैरा 34.3.1	अनिर्णीत
40	पैरा 34.3.2	अनिर्णीत
41	पैरा 35	अनिर्णीत
42	पैरा 36 (क)	अनिर्णीत
43	पैरा 36 (ख)	अनिर्णीत
44	पैरा 37.1	अनिर्णीत
45	पैरा 38 (1)	अनिर्णीत
46	पैरा 38.1	अनिर्णीत
47	पैरा 39	अनिर्णीत
48	पैरा 40	अनिर्णीत
49	पैरा 41	अनिर्णीत
50	पैरा 42	अनिर्णीत
51	पैरा 43	अनिर्णीत
52	पैरा 44	अनिर्णीत
53	पैरा 45	अनिर्णीत

(द) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2015 से 3/2017

क्र0सं0	**पैरा सं0**	**टिप्पणी**
1	पैरा 4 (क) (2)	अनिर्णीत
2	पैरा 4 (घ) (i), (ii)	अनिर्णीत

3	पैरा 5.1, 5.2, 5.3, 5.4	अनिर्णीत	
4	पैरा 6(ii),(iii),(iv),(v), (vi)	अनिर्णीत	
5	पैरा 8 (ii)	अनिर्णीत	
6	पैरा 10 (ii)	अनिर्णीत	
7	पैरा 11	अनिर्णीत	
8	पैरा 12	अनिर्णीत	
9	पैरा 15 (ii)	अनिर्णीत	
10	पैरा 16 (i) (ii)	अनिर्णीत	
11	पैरा 17	अनिर्णीत	
12	पैरा 18	अनिर्णीत	
13	पैरा 19	अनिर्णीत	
14	पैरा 20 (ii)	अनिर्णीत	
15	पैरा 21 (ख) (1)	अनिर्णीत	
16	पैरा 21 (ख) (2, 3)	निर्णीत 21 (ख)(2)	₹31805/– पैंशन माह 11/21 देय 12/21 से प्रारम्भ करके मार्च 23 देय अप्रैल 23 तक ₹2000/– प्रति माह की वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत (मार्च देय 04/22 में कटौती नही की गई थी ।
		निर्णीत 21 (ख)(3)	₹11712/– पैंशन माह 11/21 देय 12/21 से प्रारम्भ करके मई 22 देय जून 22 तक ₹2000/– प्रति माह की वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत (मार्च देय 04/22 में कटौती नही की गई थी ।
17	पैरा 21 (ग, घ, ङ, च, छ)	21 (ग) निर्णीत	रसीद संख्या 98/361 दिनांक 23.06.23 द्वारा ₹1.13 लाख की चैंक संख्या 900207 जो कि नगर परिषद नाहन के खाता संख्या

7583 में दिनांक 26.06.23 को क्रेडिट किया गया की पुष्टि करने उपरान्त निर्णीत

21 (घ) निर्णीत

₹53892/– की अंकेक्षण को सूचित रसीद संख्याओं व वेतन से की गई वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत । विवरण निम्नानुसार है

कश्मीर चन्द–₹22046 –रसीद संख्या 49/260 दिनांक 04.01.22

सोमती देवी–₹20758, वेतन माह अगस्त 21 से दिसम्बर 22 तक

रोषन लाल –₹1848, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से

मनी राम –₹1848, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से

भूपेन्दर–₹1848, वेतन माह जुलाई 23 देय अगस्त 23 से

सत्या देवी–₹1848, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से

बलबीर–₹1848, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से

चरनजीव–₹1848, रसीद संख्या 27/366 दिनांक 08.08.23

21 (ड.) निर्णीत

₹16581/– की अंकेक्षण को सूचित रसीद संख्याओं व वेतन से की गई वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत । विवरण निम्नानुसार है

₹15162, बलिन्दर सिंह, पैंशन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से ₹3000, तथा रसीद संख्या

			23/249 दिनांक 18.02.22 से ₹12162, ₹1419, रसीद संख्या 53/260 दिनांक 5.1.22 से ₹1000 तथा रसीद संख्या 20/249 दिनांक 15.2.22 से ₹419
		21 (च) निर्णीत	₹7956, अशरफ अली, पैंशन माह 12/21 देय 01/22 से ₹2000 पैंशन माह 01/22 देय 02/22 से ₹2000 पैंशन माह 02/21 देय 03/22 से ₹2000 पैंशन माह 04/22 देय 05/22 से ₹1956
		21 (छ) निर्णीत	₹3880, रसीद संख्या 52/260 दिनांक 5.1.22 से ₹1000 तथा रसीद संख्या 51/270 दिनांक 08.2.22 से ₹1000, रसीद संख्या 91/366 दिनांक 19.8.23 से ₹880, तथा वेतन माह 01/22 देय 02/22 से ₹1000.00 की वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत
18	पैरा 22	अनिर्णीत	
19	पैरा 23	अनिर्णीत	
20	पैरा 24	अनिर्णीत	
21	पैरा 25	अनिर्णीत	
22	पैरा 26	अनिर्णीत	
23	पैरा 27	अनिर्णीत	
24	पैरा 28 (क, ख, ग, घ, ङ, च, छ, झ) (i, ii, iii) (ञ) (ट)(ठ)	अनिर्णीत	

25	पैरा 29	अनिर्णीत	
26	पैरा 30 (क) (i, ii, iii,iv,v) (ख) (ग)(1, 2)	अनिर्णीत	
27	पैरा 31	अनिर्णीत	

(घ) अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 4/2017 से 3/2019

क्र0सं0	पैरा सं0	टिप्पणी	
1	पैरा 3	निर्णीत	अंकेक्षण शुल्क की राशि प्रेषित किए जाने उपरान्त निर्णीत
2	पैरा 4.1	अनिर्णीत	
3	पैरा 4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर
4	पैरा 4.7(क), 4.8, 4.9	अनिर्णीत	
5	पैरा 5(क)	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर
6	पैरा 5(ख)(ग)(घ)	अनिर्णीत	
7	पैरा 6(क)	निर्णीत	दिनांक 5.3.18 को ₹4527/– की खाता संख्या 7583 में जमा की पुष्टि उपरान्त निर्णीत
8	पैरा 6(ख)	निर्णीत	रसीद संख्या 93/366 दिनांक 19.8.23 द्वारा ₹100/– की वसूली की पुष्टि उपरान्त तथा डे–बुक पृष्ठ संख्या 371 व 382 पर सत्यापित प्रविष्टयों की पुष्टि उपरान्त निर्णीत
9	पैरा 6(ग)(घ)	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर
10	पैरा 7(क)(ख)(ग)(घ)	अनिर्णीत	
11	पैरा 8(क)(ख)(ग)(घ)(ङ.)(च)(छ)	अनिर्णीत	
12	पैरा 9.1(क)(ख)	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर
13	पैरा 9.1(ग)	अनिर्णीत	
14	पैरा 9.2(क)(ख)	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर
15	पैरा 9.3(क)(ख)	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर
16	पैरा 9.4,9.5,9.6,9.7	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर

17	9.8(क)(ख)(ग)(घ)	निर्णीत	पुनः प्रारूपित करने पर
18	पैरा 10 (क)	अनिर्णीत	
19	पैरा 10 (ख)	अनिर्णीत	
20	पैरा 10 (ग)	अनिर्णीत	
21	पैरा 10 (घ)	अनिर्णीत	
22	पैरा 10 (ड.)	अनिर्णीत	
23	पैरा 10 (च)	10(च) ₹90199, की वसूली व ₹44845, शेष रहने पर आंशिक निर्णीत	₹135044.00, में से ₹90199, की अंकेक्षण को सूचित रसीद संख्याओं व वेतन से की गई वसूली की पुष्टि उपरान्त आंशिक निर्णीत । विवरण निम्नानुसार है ₹752, सतीश चन्द, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 के वेतन से ₹571, नन्द लाल, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 के वेतन से ₹1244, राकेश कुमार, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 के वेतन से ₹28289, साधु राम, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से आरम्भ करके वेतन माह जुलाई देय अगस्त 22 तक मासिक ₹2000 की दर से कुल ₹16000, रसीद संख्या 47/260 दिनांक 3.1.22 ₹13000, ₹28289, अनिल न0 1, से रसीद संख्या 54/260 दिनाक 10.1.22 ₹7020, मनी राम, पैंशन माह

दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से ₹1848, पैंशन माह जनवरी 22 देय फरबरी 22 से ₹1848, पैंशन माह फरवरी 22 देय मार्च 22 से ₹1848, पैंशन वाउचर माह 08/22 से ₹1476

₹4977, नत्थू राम, वेतन माह 12/ 21 देय जनवरी 22 से प्रारम्भ करके फरवरी देय मार्च 22 तक की गई वसूली

₹885, काका राम, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से

₹885, बीर सिंह, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से

₹1780, लिकत राम, वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 से

₹339, रमा देवी, रसीद संख्या 69/228 दिनांक 29.12.21

₹1641, सोम प्रकाश, वेतन माह 12/ 21 देय जनवरी 22 से

₹1200 वेतन माह 07/ 23 देय 08/23 से ₹441,

₹147, आशा देवी, वेतन माह 12/ 21 देय जनवरी 22 से

₹147, सन्तोष देवी, रसीद संख्या 70/228 दिनांक 29.12.21

₹732, बिमला देवी, वेतन माह 12/ 21 देय जनवरी 22 से

₹147, श्यामा देवी, वेतन माह

			12/ 21 देय जनवरी 22 से ₹147, मीना देवी, वेतन माह 12/ 21 देय जनवरी 22 से ₹1359, कुन्नी राम, वेतन माह 12/ 21 देय जनवरी 22 से ₹4000ए राम चन्दर, पैंशन माह 01/22 देय 02/22 से ₹2000 पैंशन माह 02/22 देय 03/22 से ₹2000 ₹1848, बलबीर सिहं, पैंशन माह 12/21 देय 01/22 से ₹2000 ₹5000, संजय, वेतन माह 07/23 देय 08/23 से ₹5000
24	पैरा 10 (छ)	निर्णीत	₹1856, की सम्बन्धित कर्मचारियों से देय वसूली जो कि वेतन माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 के वेतन से की गई की पुष्टि उपरान्त निर्णीत ।
25	पैरा 10 (ज)	निर्णीत	₹286, की सम्बन्धित कर्मचारियों से देय वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत । विवरण निम्न है– श्रीमती सुषमा, ₹90, वेतन बिल माह जनवरी 22 देय फरवरी 22 के वेतन से, श्रीमती रूकमणी, ₹106 रसीद संख्या 57/260 दिनांक 10.1.22, श्री रामेश्वर कमल, ₹90, रसीद संख्या 58/260 दिनांक 10.1.22,
26	पैरा 10 (झ)	अनिर्णीत	

27	पैरा 10 (ञ)	निर्णीत	श्री मुहम्मद रफी, ₹989, वेतन बिल माह दिसम्बर 21 देय जनवरी 22 के वेतन से की गई वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत ।
28	पैरा 10 (ट)	निर्णीत	वेतन पंजिका पृष्ठ संख्या 138 पर अपेक्षित प्रविष्टी उपरान्त निर्णीत
29	पैरा 10 (ठ)	निर्णीत	श्रीमती सुशमा , ₹227, रसीद संख्या 86/359 दिनांक 17.7.23, द्वारा की गई वसूली की पुष्टि उपरान्त निर्णीत।
30	पैरा 10 (ड)	निर्णीत	कृत कार्रवाई की पुष्टि उपरान्त निर्णीत।
31	पैरा 10 (ढ)	अनिर्णीत	
32	पैरा 10 (न)	अनिर्णीत	
33	पैरा 10 (त)	अनिर्णीत	
34	पैरा 11	अनिर्णीत	
35	पैरा 12(क)(ख)	अनिर्णीत	
36	पैरा 13(क)(ख)(ग)	अनिर्णीत	
37	पैरा 14	अनिर्णीत	
38	पैरा 15	अनिर्णीत	
39	पैरा 16(क)(ख)(ग)	अनिर्णीत	
40	पैरा 17	अनिर्णीत	
41	पैरा 18	अनिर्णीत	
42	पैरा 19	अनिर्णीत	
43	पैरा 20	अनिर्णीत	
44	पैरा 21	अनिर्णीत	
45	पैरा 22	अनिर्णीत	
46	पैरा 23	अनिर्णीत	
47	पैरा 24	अनिर्णीत	
48	पैरा 25	अनिर्णीत	

49	पैरा 26	अनिर्णीत
50	पैरा 27	अनिर्णीत
51	पैरा 28	अनिर्णीत
52	पैरा 29	अनिर्णीत
53	पैरा 30	अनिर्णीत
54	पैरा 31	अनिर्णीत
55	पैरा 32	अनिर्णीत
56	पैरा 33	अनिर्णीत
57	पैरा 34	अनिर्णीत
58	पैरा 35	अनिर्णीत
59	पैरा 36	अनिर्णीत
60	पैरा 37	अनिर्णीत
61	पैरा 38	अनिर्णीत
62	पैरा 39	अनिर्णीत
63	पैरा 40	अनिर्णीत
64	पैरा 41	अनिर्णीत

अनिर्णीत पैरा का सार

31/3/2019 तक अनिर्णीत पैरों की सं0	427
वर्तमान अंकेक्षण के दौरान लगाए गए पैरों की सं0	50
	477
वर्तमान अंकेक्षण के दौरान निर्णीत पैरों की सं0	24
31/3/2023 को अनिर्णीत पैरों का अन्तशेष	453

परिशिष्ट - 2

नगर परिषद, नाहन की मुख्य निधि की अवधि 01.04 2019 से 31.03.2023 तक की वित्तीय स्थिति (पैरा-5.1 (क))

क्रम. स.	विवरण	वित्तीय वर्ष- 2019-20 (रू)	वित्तीय वर्ष- 2020-21 (रू)	वित्तीय वर्ष- 2021-22 (रू)	वित्तीय वर्ष- 2022-23 (रू)
1	आरंभिक शेष गत अंकेक्षण प्रतिवेदन की वित्तीय स्थिति अनुसार (मुख्य निधि तथा प्रतिभूति निधि के शेष को शमिल कर)	11083322.36	-42857766.34	-130178600.34	-209844751.34
2	वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज़	628702.30	103720.00	212228.00	0.00
3	वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान	9422500.00	28567283.00	37240449.00	0.00
4	वर्ष के दौरान स्वस्त्रोत से आय (सावधि जमा की परिपक्वता राशि के प्रभाव को मिलाकर, अगर है)	37160540.00	15890701.00	22805164.00	21787867.00
5	प्राप्तियां जिनके संबंध में रोकड़ बही में स्पष्ट विवरण दर्ज नहीं पाया गया	9821216.00	10485776.00	414835.00	2311570.00
6	आय का योग (क्रम संख्या 2 से 5 तक)	57032958.30	55047480.00	60672676.00	24099437.00
7	कुल योग (क्रम संख्या 1 + 6)	68116280.66	12189713.66	-69505924.34	-185745314.34
8	वर्ष के दौरान व्यय	110974047.00	142368314.00	140338827.00	162485671.00
9	अन्तिम शेष	-42857766.34	-130178600.34	-209844751.34	**-348230985.34**
10	अंकेक्षण को उपलब्ध कारवाई गयी सूचना अनुसार मुख्य निधि से संबंधित बैंक खातों में दिनांक 31.03.2023 को शेष राशि				72456992.59
11	अंकेक्षण को उपलब्ध कारवाई गयी सूचना अनुसार मुख्य निधि से संबंधित सावधि जमा खातों में दिनांक 31.03.2023 को शेष राशि				12140791.00
12	बैंक में कुल जमा राशि (क्रम संख्या 10 + 11)				84597783.59
13	अंतर की राशि (क्रम संख्या 9 - 12)				**-432828768.93**

नोट–दिनांक 01/04/2019 के उपरान्त प्रतिभूति निधि की रोकड बही का संधारण पृथक रूप से नहीं किया जा रहा है।

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट – 3
(पेरा – 4.1)
(अ)

List of Bank Accounts with Their Balances As on 31-03-2023 As per Bank Statement &

Sr.No.	Name of Bank	Name of Scheme	Bank A/C	Balance 31.03.23	Remarks
1	PNB	MC Fund	0356000100133792	19581.10	
2	SBI	MC Fund	11128708053	14743.20	
3	SBI	Ranital Tample	11128708462		Actt. Close on dt. 11.04.22
4	SBI	MC Fund	55120019563	94068.99	
5	SBI	TDS	65047070129	119437.71	
6	HDFC	BRGF	17381450000084	91704.21	
7	HPSCB	Shav Vahan	55910113721	75820.00	
8	HPSCB	D2D	57210101638	624438.00	
9	HDFC	Online House Tax	50100100484403	271192.42	
10	HDFC	Online mapping	50100100484416	760586.42	
11	HPSCB	MC Fund	55710107583	1997896.50	
12	HPSCB	Security	55910117293	4481066.00	
13	IDBI	SBM	1933104000012068	226.00	
14	HPSCB	MC Fund	55910117488	384590.64	
15	IDBI	Garbage	1933104000033770	406762.00	
16	AXIS	Parking	919010071405768	1716588.00	A/c Open 24.04.20
17	AXIS	SFC	919010071405742	31751861.00	A/c Open 07.04.20
18	AXIS	Deposite Work	919010071405726	286522.40	A/c Open 11.10.19
19	ICICI	DC Grant	062801000708	4015565.00	A/c Open 27.05.20
20	IDBI	Park	1933104000038933	11744396.00	A/c Open 22.04.20
21	IDBI	ULB Roads	1933104000038173	0.00	A/c Open 05.03.20
22	AXIS	MC Fund	921010003612128	10872557.00	A/c Open 25.01.21
23	HPSCB	Shresht Yojna	55710110832	2576368.00	A/c Open 12.08.22
24	HDFC Bank	RanitalTam ple	50100586769339	151022.00	A/c Open on dt. 17.12.22
			Total	**72456992.59**	

It is Certified that there is no other Account Related To M.C Fund Main Cash Book Accounts as Sr. No. 1 to 15 are in operations before 01.04.2019 Sr. No 3 Account Ranital Tample closed on Dt. 11.04.2022

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

249

परिशिष्ट -4(i)
(पैरा सं 4.2)

DAY-NULM)

STATEMENT OF YEAR-WISE FINANCIAL POSITION FOR THE PERIOD 01.04.2020 TO 31.03.2023

S. No.	Year	Opening Balance	Income	Total	Expenditure	Closing Balance
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	2019-2020	84,04,949.75	10, 24,675	94,29,624.75	22,08,121	72,21,503.75
2.	2020-2021	72.21,503.75	3,87,626	76,09,129.75	6,50,000	69,59,129.75
3.	2021-2022	69,59,129.75	7,27,757	76,86,886.75	51,44,943	25,41,943.75
4.	2022-2023	25,41,943.75	1024219	35,66,162.75	35,07,227.75	58935.00

Executive Officer,
Municipal Council,
Nahan.

250

पी.एम. शहरी 4 (ii),
पैरा सं 4.2

MUNICIPAL COUNCIL NAHAN
NATIONAL URBAN LIVELIHOOD MISSION (NULM)

Details of Closing Balances

As per Cash Book as on 31.03.2023 **58,935/-**

Cash at Bank

1. IDBI Bank.Nahan Saving Bank
   A/C No 1933104000030825 — 50128/-
2. HDFC Bank Saving Bank
   A/C No.50100460100672 — 8807/-

Total Rs. 58935/-

EXECUTIVE OFFICER
MUNICIPAL COUNCIL
Nahan

251

परिशिष्ट-5

(पैरा सं- 4.3)

नगर परिषद, नाहन की अंशदायी पेंशन योजना की अवधि 01.04 2019 से 31.03.2023 की वित्तीय स्थिति

वित्त वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	प्राप्ति (₹)	कुल योग (₹)	भुगतान (₹)	अंतिम शेष (₹)
2019-20	3003522	1959132	4962654	282487	4680167
2020-21	4680167	2228224	6908391	4687401	2220990
2021-22	2220990	2641801	4862791	1203945	3658846
2022-23	3658846	4350230	8009076	0	8009076
दिनांक 31/03/23 को वित्तीय स्थिति के अनुसार अन्त शेष = ₹ 8009076					
बैंक खाते (A/c No. 55910110924 HPSCB, Nahan) के अनुसार दिनांक 31/03/23 को शेष जमा = रू 8009076					
दिनांक 31/03/23 को अन्त शेष में अंतर = 'शून्य'					

(पैरा संख्या 4.4)

नगर परिषद, नाहन की पेंशन व् उपदान निधि की अवधि 01.04 2019 से 31.03.2023 की वित्तीय स्थिति

वित्त वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	प्राप्ति (₹)	कुल योग (₹)	भुगतान (₹)	अंतिम शेष (₹)
2019-20	1023125.71	18921020	19944145.71	19564653	379492.71
2020-21	379492.71	24324269	24703761.71	19604174	5099587.71
2021-22	5099587.71	36055014	41154601.71	40964582	190019.71
2022-23	190019.71	25341378	25531397.71	25076348	455049.71
दिनांक 31/03/23 को वित्तीय स्थिति के अनुसार अन्त शेष = रू 455049.71					
बैंक खाते -A/c No. 5590108622 HPSCB, Nahan)के अनुसार दिनांक 31/03/23 को शेष जमा = रू 459049.71					
दिनांक 31/03/23 को अन्त शेष में अंतर = रू 4000 (वाउचर संख्या 26 दिनांक 03.03.23 के अंतर्गत रू 4000 का चेक संख्या 461658 देरी से अर्थात दिनांक 13.04.23 को निर्गमित किये जाने के कारण जबकि रोकड़ बही में इस वाउचर की पूर्ण राशि रू. 18,81,799 की प्रविष्टि कर दी गयी थी)					

(पैरा संख्या 4.5)

नगर परिषद, नाहन की भविष्य निधि की अवधि 01.04 2019 से 31.03.2023 की वित्तीय स्थिति

वित्त वर्ष	आरंभिक शेष (₹)	प्राप्ति (₹)	कुल योग (₹)	भुगतान (₹)	अंतिम शेष (₹)
2019-20	4342283	6217990	10560273	7800149	2760124
2020-21	2760124	7250782	10010906	8704588.	1306318
2021-22	1306318	10391126	11697444	9785322	1912122
2022-23	1912122	6471396	8383518	6851129	1532389
दिनांक 31/03/23 को वित्तीय स्थिति के अनुसार अन्त शेष = ₹1532389					
बैंक खाते (A/c No.5590113482 HPSCBank, Nahan) के अनुसार दिनांक 31/03/23 को शेष जमा = रू15,32,389					
दिनांक 31/03/23 को अन्त शेष में अंतर = 'शून्य'					

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)



Financial Position from 1/4/2019 to 31/3/2023 r/o PMAY-HFA .

Financial Year	Opening Balance (Rs.)	Amount Received (Rs.)	Total (Rs.)	Expenditure (Rs.)	Closing balance (Rs.)
	1	2	3=(1+2)	4	5=(3-4)
2019-20	10447024.10	3415802.00	**13862826.10**	11526235	**2336591.10**
2020-21	2336591.10	4421111.00	**6757702.10**	6725500	**32202.10**
2021-22	32202.10	8542756.00	**8574958.10**	8574958	**0.10**
2022-23	0.10	5970760.00	**5970760.10**	5966900	**3860.10**

1. Closing Balance as per cash book / financial position as on 31/3/2023 is Rs. 3860.10

2.Balance as per Bank Account No.1933104000009799 is Rs. 3860.10

3. Difference Nil

4. As per UD letter No. UD-H (c) (5)/2018-I 25773-25835 dated 28 Sept 2021, an amout of Rs. 139958/- has been transferred from IDBI Bank Nahan A/C No. 1933104000009799 to UCO Bank Vidhan Shabha Shimla, A/C 12550110034941, on 10 Dec 2021.

Further, payment w.e.f Nov 2021 onwards, have been received via PFMS in the above said UCO Bank as and when demanded by MC Nahan and accordingly disbursed directly to beneficiary account number.

253

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

पेरा 2.19.6 – 7
(पेज 39-47)

नगर परिषद, नाहन की शहरी आजीविका केंद्र निधि (सी. एल. सी निधि) की अवधि 01.04 2019 से 31.03.2023 तक की वित्तीय स्थिति

वित्त वर्ष	आरंभिक शेष (रू)	प्राप्ति (रू)	कुल योग (रू)	भुगतान (रू)	अंतिम शेष (रू)
2019-20	2677661.77	15179163.40	17856825.17	13108758.60	4748066.57
2020-21	4748066.57	33553924.00	38301990.57	30757569.32	7544421.25
2021-22	7544421.25	25205287.40	32749708.65	22941673.70	9808034.95
2022-23	9808034.95	36633532.52	46441567.47	33028860.14	13412707.33
दिनांक 31/03/23 को वित्तीय स्थिति के अनुसार अन्त शेष = ₹ 13412707.33					
बैंक खाते (A/c No. 1933104000025364 IDBI, Nahan) के अनुसार दिनांक 31/03/23 को शेष जमा =					रू 13413065.33
अंतर					रू 358

बैंक समाधान विवरणी= चेक संख्या 091921 दिनांक 02.03.2023 रू 358 जो की बी. एस . ऐन. एल को निर्गमित किया गया था के बैंक में प्रस्तुत न किया जाने के कारण |

254

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - 8(i)
(पैरा सं 5.1)

Municipal Council, Nahan, District Sirmaur, HP

Statement of FDRs - Main Account as on 31.03.2023

Name of Bank	FDR Account No.	Date of investment	Amount invested (Rs.)	Rate of interest (%)	Period	Date of Maturity	Maturity Value (Rs.)	Page No. of FDR Register	Remarks
Axis Bank, Nahan	920040033438839	20.05.2022	752105	5.25	1 year	20.05.2023	792375	**18**	
Axis Bank, Nahan	921040073792190	27.09.2021	10000000	5.75	5 year	27.09.2026	13303648	**14**	
HPSCB, Katcha Tank Nahan	55730305565	01.07.2022	1388686	5.25	1 year	01.07.2023	1463040	**11**	
		Total	**12140791**				**15559063**		

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

255

परिशिष्ट – 8(ii)
(पैरा – 5.1)

Municipal Council Nahan Sirmour Himachal Pradesh

Detail of amount lying invested in FDR,s as on 31/3/2023 Summary – C.P.F

Name of Bank	FDR No./Ac no.	Date of Investment	Amount Invested	Rate of Interest	Period	Date of maturity	Maturity amount	Page No. on FDR Reg.	Remarks
SBOI	6581453007/ 65275153143	13-11-2022	108743	5.50%	1Year	12-11-2023	114844	1	
SBOI Nahan	345057 / 65229941480	17-04-2021	11268411	5.10%	2 year	17-04-2023	12470409	3	
HPSCB Nahan	1941186 / 55730305566	07-09-2022	2078860	5.50%	1Year	07-09-2023	2195577	5	
HPSCB nahan	1895941/ 5593031848	16-08-2022	3791524	5.35%	1 year	16-08-2023	3998477	10	This FDR shifted from CPS
	Total		17247538				18779307		

Municipal Council Nahan Sirmour Himachal Pradesh

FDR pre-matured during audit period

SBOI Nahan	6581453007/ 65123979504	11-06-2020	4676022	5.10%	555 days	18-12-2021	5050270	2	pre - matured

Note: FDR No.65123979504 has been pre-matured and shifted the amount ₹ 4676022/- only to A/c No. 65047070129 on dated 06/05/2021 and the same amount again shifted to the HPSCB The Mall Nahan on the same day.

256

Executive Officer.
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

पा २।३।२८ – 8 (iii)
(पा २।१–5.1)

Municipal Council Nahan Sirmour Himachal Pradesh								
Detail of amount lying invested in FDR,s as on 31/3/2023 Summary								
Detail of amount lying invested in FDR,s year wise-CPS								
Name of Bank	FDR No./Ac no.	Date of Investment	Amount Invested	Rate of Interest	Period	Date of maturity	Maturity amount	Page No. on FDR Reg.
SBOI Nahan	345264 / 65239135 241	17-02-2023	3279744	6.80%	555days	25-08-2024	3634230	4
HPSCB	1941187 / 55730305 566	07-09-2022	4157719	5.50%	1Year	07-09-2023	4391153	6
HPSCB	1894866/ 55930310 848	17-06-2022	2455401	5.25%	1 year	17-06-2023	2586870	7
HPSCB	2538414/ 55930318 48	05-08-2022	3816394	5.35%	1 year	05-08-2023	4024704	8
HPSCB	1895941/ 55930318 48	16-09-2022	3451600	5.50%	1 year	16-09-2023	3645389	9
	Total		17160858				18282346	

Note :- FDR No.1895942 A/c No. 55930311819 dt.16.08.2018 for 2968851/-only in HPSCB Ltd. Nahan had been converted to GPF in view of regularistaion of staff retrospectively as per court orders. 2. No FDR has been matured during Audit Period.

257

Executive Officer
Municipal Council
Nahan (H.P.) Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट 9(i)
पेज 126
व
126/

Detail of grant in Aid received during the year 2019-20 M C Nahan Distt. Sirmour HP

Sr. no	Head	Founding Agency	Letter No.	Amount Rs.	Bank Account	Received in Bank Account on Dated	UC No. With Date
1	SWM	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) -2-15/15SWM dt.11.07.2019	1800000	65047070129	SBI On dt.02.07.19	
2	SBM	Director Urban Development (H.P)	(IEC Funds) Under SBM dt 31.05.19	100000	65047070129	SBI On dt.01.06.19	
3	HFA	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) -(2)-3/2018 Mis -HFA 22569-80dt.02.08.19	5000000	65047070129	SBI On dt.02.08.19	
4	SBM	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) 19/2014-clean India -22467-484 dt. 30.07.19	372500	65047070129	SBI On dt.19.07.19	
5	SWM	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) -2-15-15SWM 22581-637dt.02.08.19	100000	65047070129	SBI On dt.19.07.19	
6	JSA	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) (2)-3/19/JSA-loose-23016-21dt. 06.08.19	500000	65047070129	SBI On dt.30.07.19	
7	14th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-2/12-III-7083-7138 dt 03.04.20	9576300	65047070129	SBI On dt.30.03.20	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
8	5th SFC	Director Urban Development (H.P)	NO.UD-H-©(10)-1/2019-SFC Grant25033-25035 dt. 29.08.2019	49182910	65047070129	SBI On dt.17.08.19	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
9	SFC	Director Urban Development (H.P)	NO.UD-H-©(10)-1/2019-SFC Grant7510-7542 dt. 23.04.2020	468519	65047070129	SBI On dt.26.02.20	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
10	SBM	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) 19/2014-IEC dt. 07.04.2020	200000	1933104000012069	IDBI Bank on dt. 25.03.20	
11	ULB Roads	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) -engg cell ULBs Roads-v- loose dt. 04.02.2020	3309529	919010071405726	Axis Bank on dt.23.01.20	
12	MPS	DC Grant	Sir/Yojna/MPS/140455 dt. 28.05.2019	1000000	57210101638	HPSCB On dt. 03.06.19	
13	MLA	DC Grant	Sirmour/yojana/VKV/2019-20-273 dt.3/12/20	50000	57210101638	HPSCB On dt. 12.12.19	
14	MPS	DC Grant	Sir/yojana/MPS-2019-20-148367 dt.08.01.20	600000	919010071405726	Axis Bank on dt.10.01.20	
15	CRF	DC Grant	Sir/Yojana/CRF/2019-20-149057 dt.27.01.20	1500000	919010071405726	Axis Bank on dt.29.01.20	
16	SDP	DC Grant	Sir/Yojana/SDP/2019-20 -149054 dt.24.01.20	1400000	919010071405726	Axis Bank on dt.29.01.20	
17	MLA	DC Grant	Sir/Yojana/VKV/149713 dt.12/02/2020	1100000	919010071405726	Axis Bank on dt.17.02.20	
		Total		76259758			

258

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट-9(ii)
पैरा-12 (क)
व
12(च)

Detail of grant In Aid received during the year 2020-21 M C Nahan Distt. Sirmour HP

Sr. no	Head	Founding Agency	Letter No.	Amount Rs.	Bank Account	Received in Bank Account on Dated	UC No. With Date
1	NDRF	DC Grant	SRM/Yojna/NDRF/2019-20 dt 6.4.2020 chq no.060611	3900000	919010071405726s	Bank on dt.28.04.20	
2	SDP	DC Grant	Sir/Yoj/SDP-2020-21-160395 dt.26-03-2021	2000000	919010071405742s	Bank on dt.31.03.21	
3	MPS	DC Grant	Sir/Yojana/MPS/2019-20-155463 dt.23.09.20	500000	919010071405726s	Bank on dt.03.10.20	
4	SDP	DC Grant	Sir/Yojana/SDP/2020-21-155654 dt.28.09.2020	100000	919010071405726s	Bank on dt.19.10.20	
5	SDP	DC Grant	Sir/Yojana/SDP/2020-21-156609 dt. 08/10/2020	1500000	919010071405742	Bank on dt.27..11.20	
6	MPS	DC Grant	Sir/Yojana/MPS/2019-20 -156489 dt.26.10.20	250000	919010071405726s	Bank on dt.02.11.20	
7	14th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-2/12--8099-8101 dt.11.05.20	9097485	919010071405742s	Bank on dt.06.05.20	
8	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2018-II 11899-952 dt 15.06.20	19667283	919010071405742s	Bank on dt.15.06.20	
9	SBM	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f) 19/2014-IEC dt. 07.04.2020	19000	193310400001206 9	IDBI Bank on dt. 08.04.20	
10	PARK	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(E)-Park-engg cell 5/2016-10647 -60 dt.10.06.20	2000000	193310400003893 3	IDBI Bank on dt. 29.04.20	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
11	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-2/12-11801-03 dt.15.06.20	104948	919010071405742s	Bank on dt.01.06.20	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
12	Rain Damage	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(F) Rain Damage Engg. Cell-13411-13455 Dt. 05.07.20	5000000	919010071405742s	Bank on dt.16.06.20	
13	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020-29724-752 dt 03.12.20	17621925	919010071405742s	Bank on dt.08.12.20	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
14	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020-5869-930 dt 31.03.21	17750279	919010071405742s	Bank on dt.23.03.21	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
		Total		79510920			

Note: Grant of Rs. 8,25,000 as was sanctioned in favour of MC, Nahan vide letter No. Sir/Yojana/VKV/2019-20 dated 11.05.2020 has now been received vide Cheque No. 000057 [G-8 No. Book No. 360 Receipt No. 00096 dated 28.06.2023 and has been deposited into HPSC Bank Account No. 55710107583 where it has been credited on 05.07.2023]

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

259

परिशिष्ट-9(iii)

Detail of grant in Aid received during the year 2021-22 M C Nahan Distt. Sirmour HP

Sr. no	Head	Funding Agency	Letter No.	Amount Rs.	Bank Account	Received in Bank Account on Dated	UC No. With Date
1	SDP	DC Grant	Sir/Yojana/SDP-2020-21-161026 dt.26.04.21	500000	919010071405742	s Bank on dt.31.03.21	
2	MLA	DC Grant	Sir/Yojana/VKV/2021-22-161671 dt-07/05/2021	450000	919010071405742	s Bank on dt.17.06.21	
3	MLA	DC Grant	SIRMAUR/Yojna/2021-22/164411 dt.09.09.21	1000000	62801000708	I Bank on dt.28.09.21	
4	CRF	DC Grant	SIRMAUR/Yojna/CRF/165575dt.16.10.21	500000	62801000708	I Bank on dt.16.10.21	
5	CRF	DC Grant	SIRMAUR/Yojna/CRF/166132dt.02.11.21	1000000	62801000708	I Bank on dt.13.12.21	
6	SDP	DC Grant	Sir/Yojana/SDP/2021-22/1073 dt 27/01/2022	1300000	62801000708	I Bank on dt.01.02.22	
7	MLA	DC Grant	Sir/Yojana/VKV/2021-22/1189 dt.25/02/2022	200000	62801000708	I Bank on dt.02.03.22	
8	MPR	DC Grant	SIRMAUR/Yojana/MPR/2019-20-1225 dt.07/03/2022	1200000	62801000708	I Bank on dt.08.03.22	
9	CRF	DC Grant	Sir/Yojana/CRF/(LB)/2021-22-167616 dt.17-12-21	500000	62801000708	I Bank on dt.17.12.21	
10	MLA	DC Grant	Sir/Yojana/VKV/2021-22-1294 dt.22/03/2022	2300000	62801000708	I Bank on dt.24.03.22	
11	SDP	DC Grant	Sir/Yojana/SDP/2021-22/1313 dt.24.3.2022	432000	62801000708	I Bank on dt.28.03.22	
12	5th FC	Director Urban Development (H.P)	NO.UD-H-©(10)-1/2020-SFC Grant 6447-6509 dt. 13.04.21	1968164	55710107583	HPSCB on dt.03.05.21	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
13	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020-loose 6825-891 dt 17.04.21	31289	919010071405742	s Bank on dt.06.04.21	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
14	14th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-2020-16300-366- dt 23.04.21	188833	62801000708	I Bank on dt.27.04.21	
15	Covid-19	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(17)-3/2021-Covid-19 Funds-11811-11874 dt 24.05.21	948000	65047070129	SBI On dt.24.05.21	
16	Covid-19	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(17)-3/2021-Covid-19 Funds-11747-11810 dt 24.05.21	800000	65047070129	SBI On dt.24.05.21	
17	SBM	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(F)-11/2016(PWM)Rule -11-14126-14146 DT.21.06.21	68985	65047070129	SBI On dt.29.04.21	
18	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020-14835-866 dt 02.07.21	17750279	919010071405742	s Bank on dt.01.07.21	
19	5th FC	Director Urban Development (H.P)	NO.UD-H-©(10)-1/2021-SFC Grant 15750-816 dt. 16.07.21	53961960	919010071405726	s Bank on dt.14.07.21	No.Account/MCN/2022-1820 dt.13.07.2022
20	MMSAGY	Joint Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(F) misc -MMSAGY-Loose-20008-20027 Dt. 10.08.21	756000	919010071405726	s Bank on dt.04.08.21	
21	SBM	Director Urban Development (H.P)	E-mail dated 11.01.2022	2500000	50100460093302	PFMS	
22	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020-38071-38141 dt 18/01/22	16072006	919010071405742	s Bank on dt.04.01.22	
		Total		104427516			

Note : Credit in respect of Grant of Rs. 4,68,519 as was sanctioned in favour of MC, Nahan vide letter No. UD-H (C)(10)-1/2020-SFC(Smat-6512-617 dated 13.04.2021 is not traceable. The matter is being taken up with Director, Urban Development, Shimla and audit shall be apprised accordingly.

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

260

परिशिष्ट - 9(ब)
5
421 -
12(क)
व 12(ब)

Detail of grant in Aid received during the year 2022-23 M C Nahan Distt. Sirmour HP

Sr. no	Head	Founding Agency	Latter No.	Amount	Bank Account	Received in Bank Account on Dated	UC No. With Date
1	CRF	DC Grant	SIRMAUR/Yojna/CRF(RB)/2021-22-1216 dt.04.03.22	400000	62801000708	I Bank on dt.06.04.22	
2	MLA	DC Grant	Sir/Yojana/VKV/2021-1676-77 dt.18.06.22	200000	62801000708	I Bank on dt.19.07.22	
3	MLA	DC Grant	Sir/Yojana/VKV/2022-23-1591 dt. 27/05/22	300000	62801000708	I Bank on dt.03.06.22	
4	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020-7920-88 dt. 11/04/22	10714671	62801000708	I Bank on dt.05.04.22	
5	MLA	DC Grant	Sir/Yojana/VKV/2021-1674-75 dt.18.06.22	200000	62801000708	I Bank on dt.19.07.22	
6	ULB Roads	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f)- engg. Cell -ULB's Road s-19504-505 dt. 07/0622	10000000	919010071405726	s Bank on dt.26.05.22	
7	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f)-(100)-1/2020 CFC Release - 42259-42320 dt. 14/11/22 intt. 2nd Instta.	35432	62801000708	I Bank on dt.01.11.22	
8	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(f)-(100)-1/2020 CFC Release - 43197-258 dt. 14/11/22 intt. 2nd Instta.	50021	62801000708	I Bank on dt.01.11.22	
9	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020- CFC Release 28040-28109 tied Grant dt. 16/06/22	15072006	919010071405742	s Bank on dt.30.08.22	
11	6th SFC	Director Urban Development (H.P)	No. UD-H © (10)-1/2022 SFC Awards-25021-25084 dt. 05/08/22	65152493	921010003612128	s Bank on dt.02.08.22	
11	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020- CFC Release 60623-85tied Grant 1st instt. dt.02/03/23	16690160	919010071405742	s Bank on dt.28.02.23	
12	15th FC	Director Urban Development (H.P)	No.UD-H(C)(10)-1/2020- CFC Release 60500-622 untied Basic Grant dt. 02/03/23	11126774	919010071405742	s Bank on dt.28.02.23	
			Total	130941557			

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

261

पेज नं 10
(पैरा नं 13.1)
(क)

No .H.T/MCN/2023 -1163
Office of the Municipal Council Nahan Distt. Sirmour(H.P)
Dated Nahan April 2023 14.06.23

To

The Asstt. controller Audit Officer
Camp . Municipal Council, Nahan
Distt. Sirmour.

Sub : - Regarding Audit Of Account Of Municipal Council House Tax W.E.F.01.04.2019 To 31.03.2023

Sir.

Kindly Refer Your Audit Memo No. 4. 1. dated 06.03.2023 On the subject cited above .The requisite information regarding taxes is as under:

"House Tax"

year	Previous Arrear	Current Demand	Total	Collection	Amount Outstanding
2019-20	17211854	3770581	20982435	3006558	17975877
2020-21	17975877	3845992	21821869	2140983	19680886
2021-22	19680886	3884452	23565338	5249424	18315914
2022-23	18315914	3896752	22212666	5579894	16632772

Executive Officer
M.C. Nahan (H.P.)
Executive Officer
Municipal council,
Nahan

262

परिशिष्ट – II
पैरा 20 (1)
P-1

Balance amount of House Tax to 31-03-2023

Defaulters who have not paid full amount of house tax due since impostion of house tax w.e.f 01-04-2001

Ward No & part No of Register	Sr No	Balance amount 01.04.2001 to 31.03.2023	Name. Of Defaulters
Ward No1			
Part II	176	85122	श्री प्रदीप गोयल 2001.02 से 31.03.2023
Part II	161	65160	मोहम्मद हनीफ 2001.02 से 31.03. 2023
Part III	255	108851	श्री फकीरचन्द्र 2001.02 से 31 .03.2023
Part III	256	108851	श्री अतुल कुमार 2001.02 से 31.03 2023
Part v	405	157382	श्री हरिचरण 2001.02 से 31.03.2023
Ward No2			
Part Iv	299	80012	श्री विनोद शर्मा 2001.02.से 31.03.2023
Ward No3			
PartI	50	105667	श्री सुरेन्द्र सैनी 2001.02 से 31.03.2023
PartI	38	111398	श्रीमती सन्तोष अग्रवाल 2001.02 से 31.03.2023
PartII	105	53731	श्री अरविन्द 2001.02 से 31.03.2023
PartIII	224	25637	श्री बलवीर 2001.02 से 31.03.2023
PartIII	248	674720	श्रीमती लीला देवी 2001.02 से 31.03.2023
WardNo4			
WardNo 5			
Part III	202	39224	श्री हरीश बन्सल 2001.02 से 31.03.2023
WardNo 6			
PartI	34	66410	श्री अशोक कुमार 2001.02 से 31.03.2023
PartI	41	43749	श्री मोहन लाल 2001.02 से 31.03.2023
PartI	43	50548	श्री भगवानदास 2001.02 से 31.03.2023
PartI	92	62918	श्रीमती पुष्पा देवी 2001.02 से 31.03.2019
Part II	141	60294	श्री सुरेश पाल 2001.02 से 31.03.2019
PartII	183	131142	श्रीमती लीला देवी 2001.02 से 31.03.2019
Ward No7			
PartI	53	45034	श्रीमति सुमित्रा 31.032023
PartII	169	56782	श्री नरेश कुमार वर्मा 2001.02से 31.03.2023
PartIII	274	36114	श्री सजय गर्ग 2001.02 से 31.03.2023
PartIv	307	33474	श्री चमन लाल 2001.02से 31.032023
total-		2202220–00	

Ward No8			
PartI	48	88047	श्री एम के जैन 2001.02 से 3103. 2023
PartI	64	43132	श्रीमति सीता देवी 2001 0.2 से 31.03.202
PartII	116	67210	श्री राम नरेश व श्याम लाल 2001.02से 31 03. 23
Ward No9			
PartII	124	125048	श्री अनिल सैनी 2001 02से 31.03.2023
Ward No10			
Part I	96	37836	श्री नरेश चन्द्र 2001 02 से 31.03.2023
WardNo11			
PartI	5	131738	श्री अरूण कुमार व विनोद कुमार 31.03.20 3
PartI	44	186376	श्री बोधराज अरोड़ 2005 06 से 31.03.20 3
Part I	58	122806	श्री विमल प्रकाश 2002.03 से 31.03.2023
Part II	146	93587	श्री अश्वनी कुमार 2001.02 से 31.03.202
Part II	152	95916	श्री प्रबन्धक जगन्नाथ मन्दिर 2001.02 से 1. 03.2023
Part II	213	120114	श्री रमन अग्रवाल 2001.02 से 31.03.2023
Ward No12			
Part I	14	107960	श्री हर किरत सिंह 2001.02 से 31.03.202
PartII	132	56056	श्री जगमोहन सिंह 2001.02 से 31.03.202
Part III	217	293908	श्री सब्जी मड़ी किशान भवन 2009.10 से 11. 03.2023
Part III	223	176354	श्री दिनेश नरोला 2007 02 से 31.03.202
Ward No13			
Part I	74	51478	श्री प्रेमचन्द 2001.02 से 31.03.2023
Part I	75	30884	श्री लाजपत राय 2013.14 से 31.03.2023
Part II	117	46808	श्री धनश्याम दास 2001.02 से 31.03.202
Grand Total -		4077478-00	

Executive Officer
M.C. Nahan (H.P.)
कार्यकारी अधिकारी
नगर पालिका परिषद
नाहन

264

परिशिष्ट II
पैरा सं 3

Balance amount of house tax on 31.03.2023

Defauiters who have not paid Amount of house tax due w.e f 01.04.2001 / very little amount
i.e. those who have paid only negligible

ward no &part no of register	Balance amount 01-04-2001 to 31.03.2023	Name.of defaulters

1.	वार्ड न0 1/1	21/16	6116	श्रीमती मीना	
		26/21	5328	श्री कृष्ण कुमार	
		62/51	2915	श्री रामगोपाल	
	1/2	103/81	7744	श्रीमती कमलेश	
		136/110	7260	श्रीमती फूलारानी	
		143/117	6579	श्री राजेन्द्र कुमार	
		155/126	26283	श्री मुस्तकिन	
	1/3	263/226	15194	श्रीमतीसुदेश अग्रवाल	
		273/236	36723	श्रीमती बृजलता पुण्डीर	
		278/241	29065	श्रीएम0 के जैन	
		286/249	35396	श्रीपाल जैन	
	1/4	298/262	30385	श्री सन्तन सिह पुण्डीर	
		322/285	22510	श्री रोशनलाल तोमर	
		342/303	7718	श्री गोपाल दास	
		363/323	14012	श्री एम के0 दीक्षित	
	1/5	403/360	28876	श्री राम कुमार	
		435/392	34068	श्री ओपी भटनागर	
2.	2/1	17/17	20319	श्री एम एस बिंद्रा	
		60/65	21278	श्री केलाश चन्द्र	
	2/2	165/204	19513	श्री सन्जीव शर्मा	
		174/213	47072	श्री शमशेर सिह राठोर	
	2/3	226/320	77960	श्री एसएस परमार	
	2/4	307/408	52855	श्री मनोज कुमार	
3	3/1	39/64	42853	श्री ओम प्रकाश	
		66/86/87	56025	श्री नरेश वर्मा	
	3/3	212/332	24424	श्रीमती स्नेहलता	
		235/256	65882	श्रीमती सुशीला	
		248/273	674720	श्रीमती लीला देवी	
	3/4	302/330	59497	श्री भूषण लाल	
		320/343	48728	श्री शमशेर सिह	
		342/363	37939	श्री मनसा राम	
4	4/1	60/80	49244	श्री मोहन लाल	
5	5/1	14/10	48527	अरूण कुमार	
	5/3	240/253	60226	श्री चरण दास	
6	6/1	18/18	36720	श्रीमती लक्ष्मी गुप्ता	
		35/36	24106	श्री अशोक कुमार	
	Total-		1784060		

		36/37	13766	श्री अशोक कुमार	
		47/48	64943	श्रीमती सरस्वती	
		69/71	43044	बी एस तौमर	
		93/96	48231	श्री अनुप कुमार	
	6/2	113/116	50996	श्री श्याम लाल	
		114/117	50886	श्री रूपलाल	
		119/122	41128	विधावती	
		120/123	52256	श्री दर्शनलाल	
		139/148	42845	श्रीमती बसन्ती	
		143/161	22298	प्रधान मस्जिद शमशेरगज	
7	7/1	3/3	53543	श्री इकबाल अहमद	
		31/31	33584	श्रीमती ओम कालरा	
		72/72	73586	सचिव कांग्रेस	
	7/2	107/107	26191	श्री मती सुधा गर्ग	
		111/111	31593	श्री अश्वनी कुमार	
		133/133	66096	श्री सहदेव शर्मा	
		135/135	17475	प्रबन्धक कोपरेटिव	
		143/143	44450	श्री सुधीर अमित	
		153/153	26797	श्री मती सत्या	
		159/159	34014	श्री दीवान चन्द्र	
		191/151	44748	श्रीमती निर्मल सैनी	
		194/194	5636	श्रीमती राजदुलारी	
		196/196	12194	श्रीमती सुमित्रा	
	7/3	198/198	42570	श्री दीपक अग्रवाल	
		251/258	97134	श्री मोहन लाल	
	7/4	311/340	18226	प्र0 अ0स0म0	
	7/5	405/346/7	45102	श्री कृष्ण चन्द्र	
8	8/1	11/11	19668	श्री दर्शन लाल	
		30/37	29826	सरदार हरचरण सिह	
		31/38	28699	श्री राजीव कुमार	
		32/39	14570	श्री रामकुमार	
		49/64	18196	सजय कुमार	
		50/65	61134	रमेश किशोर बन्सल	
		51/66	28368	सुभाष चन्द्र	
		72/91	66548	नरेश चन्द्र	
		73/92	40912	अश्वनी कुमार	
		95/113	24108	बीना गर्ग	
	8/2	108/125	19263	श्री राम नरेश	
		124/141	25291	श्री पुष्पा दुग्गल	
		178/203	38049	रमेश कुमार	
	9/1	4/4	10570	श्री दर्शन लाल	
		6/6	10425	श्री बलदेव	
		8/9	14779	श्री रधुवीर	
		33/43	22168	श्रीमती केलाश देवी	
	Total-		3359966		

9		42/54	33129	श्री पुनीत सेठ	
		63/74	30688	श्री ओम प्रकाश	
		73/86	43740	श्री अशोक कुमार व दिनेश	
		78/92	18579	प्रबन्धक हिंदू आश्रम	
		84/98	28512	श्रीपाल जैन	
		87/101	10186	श्री अशोक कुमार	
		90/105	41286	श्री गुरविन्द्र सिंह	
		91/106	24248	अशोक बन्सल	
	9/2	104/119	11515	श्रीअरविन्द बसल	
		106/122	6663	श्री बलविन्द्रर	
		109/125	52035	श्री बलविन्दर	
		117/133	21606	श्रीमती चन्द्रकला	
		119/135	21221	श्रीमती चन्द्रकला	
		121/137	39716	श्री श्याम लोहिया	
		125/143	47178	श्रीमती इसरो देवी	
		144/176	44647	श्री रणजीत सिंह	
		168/214	21470	श्री सुभाष चन्द्र	
		175/230	9735	श्री मदनलाल	
		176/231	6583	श्री प्रदीप कुमार	
		187/245	52429	श्री गुलजार	
		189/250	10006	श्री राम रतन	
	9/3 न0	219/291	50050	श्रीमामराज	
		220/292	51286	श्री ईरशाद अहमद	
		230/313	18670	श्रीसतवन्त कौर	
		233/316	30864	श्री दीवान चन्द्र	
		235/318	30542	श्रीमती एकादशी	
		242/526	10701	श्री रामस्वरूप	
10.	वार्ड न0 10/1	44/72	24038	मदन सिंह	
	वार्ड न0 10/2	224	55663	श्री इन्दर मोहन	
		232	51129	श्री हेमन्त चोधरी	
		248	4301	मौ इस्लाम	
		257	38797	श्रीमती इश्वरी देवी	
11.	वार्ड न0 11/1	43/60	28340	श्रीसुदेश सिंगला	
		80/114	20844	श्रीपाल जैन	
		85/119	41936	श्री इन्द्रर जीत	
	11/2	98/133	27306	श्री ओम प्रकाश	
		127/165	28185	श्री नरेन्द्र जैन	
		129/167	32606	श्री ललित जैन	
		143/186	27839	श्री प्रेमचन्द्र	
	11/3	202/306	49133	श्री दयाराम	
12.	12/2	122/261	73087	श्रीमती कौशल्या	
	Total		4630455		

परिशिष्ट-II
पेरा नं० 1.6

		191/384	21811	श्री इस्लाम खान	
	12/3	219/443	70788	श्री रमेश नरोला	
		220/444	62764	श्री रमेश नरोला	
		221/445	82751	नरी निकेतन	
13.	वार्ड न0 13/1	16/23	60315	गुरूद्वारा प्रबंधक	
		21/32	15681	बलिन्दर	
		36/82	24561	श्री सेवक सिह	
		60/157	27234	बवेला फिलिंग स्टेशन	
		61/158	54175	श्री अनिल कुमार	
	Total-		5050535		

Executive Officer
कार्यकारी अधिकारी
M.C. Nahan (H.P.)
नगरपालिका परिषद
नाहन।

परिशिष्ट – 12
100
(प्रश्न सं 13.2)

MUNICIPAL COUNCIL NAHAN DISTRICT SIRMAUR (H.P.)

(9-1)

Detail of shops of Municipal Council Nahan and outstanding amount as on 01.04.2023

S.No	Name of Tenant	Location of shop	Monthly rent	Outstanding rent	Remarks
1.	Brij Mohan	Bara Chowk	215	+215 (NIL)	--
2.	Balbir Singh	-do-	215	Nil	--
3.	Som Chand	-do-	253	Nil	--
4.	Rajni Saini	-do-	220	660	--
5.	Kuldeep Kumar	-do-	215	+1935 (NIL)	--
6.	Ashok Kumar	-do-	176	3853	--
7.	Bashir Ahmed	-do-	183	549	--
8.	Raj kumar	-do-	242	Nil	--
9.	Radhayshyam	-do-	110	+880 (NIL)	--
10.	Anmol Singh	-do-	242	+2662 (NIL)	--
11.	Satish Kumar	-do-	165	5105	--
12.	Luxmi Devi	-do-	195	Nil	--
13.	Rameshwar Das	-do-	68	Nil	--
14.	Raj Kumar	-do-	138	Nil	--
15.	Sagar Sheikh	-do-	138	812	--
16.	Digvijay Gupta	The Mall	935	Nil	--
17.	Liaqat Ali	-do-	1290	Nil	--
18.	Sunita Bansal	-do-	2398	94,394	ALR Case
19.	Atul Aggarwal	-do-	795	+9180 (NIL)	--
20.	Asgar Ali	-do-	1225	8575	Recd on 06.04.2023
21.	Akhil Kumar	-do-	1250	Nil	--
22.	Devi Dutt	-do-	1243	Nil	--
23.	Devender Kumar	-do-	1815	Nil	--
24.	Sumit Bansal	-do-	1070	Nil	--
25.	Himachal Gramin Bank	-do-	9741	Nil	--
26.	Champa Devi	-do-	1888	Nil	--
27.	Ramesh Bansal	-do-	2420	2,92,533	ALR Case
28,	Rajesh Kumar	-do-	1001	Nil	--
29.	Rajesh Kumar	-do-	770	Nil	--
30.	khursheed	-do-	5346	Nil	--
31.	Rakesh Arora	-do-	1815	Nil	--
32.	Ruksana Begum	Hathi ki Kabar	890	2670	--
33.	Mohd. Isaaq	-do-	890	Nil	--
34.	Ravinder Tomar	-do-	890	Nil	--
35.	Santosh Bakshi	-do-	803	2409	--
36.	Sanjay Sharma	-do-	885	+9671 (NIL)	--
37.	Neeraj Gupta	-do-	885	3055	--

4,14,615 / 8575/-

269

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

P-2

13,401

4/4,615/- 875/-

38.	Pravesh Kumar	Hathi ki Kabar	1100	Nil	--
39.	Rattandeep Singh	-do-	885	49,111	ALR Case
40.	Mubarik Ali	-do-	150	Nil	--
41.	Devender Nath	-do-	932	1964	Recd on 03.04.2023
42.	Basant kumar	-do-	805	2415	Recd on 29.04.2023
43	Ram Kumar	-do-	534	Nil	--
44.	R.K.Duggal	-do-	935	9350	Recd on 10.04.2023
45.	Mohd. Raffi	-do-	1175	Nil	--
46.	Mohd. Raffi	-do-	305	Nil	--
47.	Mohd. Shakir	-do-	2400	9600	--
48.	Rakesh Malhotra	Near Hospital	1765	1765	--
49.	Roshan Lal	-do-	1936	9680	--
50.	Narender Abbhi	-do-	2735	Nil	--
51.	Ashok Arya	-do-	2835	Nil	--
52.	Desh Raj	-do-	3300	102857	--
53.	Pradeep Goel	-do-	1997	546	--
54.	Pradeep Goel	-do-	1485	Nil	--
55.	Rupesh Garg	-do-	1925	Nil	--
56.	Rajiv Gupta	-do-	1601	+21180 (N/C)	--
57.	Ajay Kumar	-do-	1210	8470	--
58.	Manoj Kumar	Ranital	110	990	
59.	Sunder Lal	-do-	670	1535	Recd on 20.04.2023
60.	Pradeep Mehta	-do-	1470	1470	--
61.	Pradeep Mehta	-do-	1470	1470	--
62.	Deepak Mehta	-do-	968	1065	Recd on 12.04.2023
63.	Naresh Kumar	-do-	855	855	--
64.	Rakesh Kumar	-do-	572	572	--
65.	Manoj Kumar	-do-	590	1770	--
66.	Nazakat Ali	-do-	968	968	--
67.	Suresh Kumar	-do-	968	968	--
68.	HIMFED	-do-	4430	Nil	--
69.	Kulbeer Kashyap	-do-	670	2960	--
70.	Uma Shankar	-do-	1210	Nil	--
71.	Uma Shankar	-do-	968	Nil	--
72.	Riyaz Mohd.	-do-	1210	2670	--
73.	K.K.Seth	-do-	1210	Nil	--
74.	Inderjeet Gupta	-do-	787	Nil	--
75.	Mayank vasu	-do-	1160	+1160 (NIL)	--
76.	Mayank vasu	-do-	1056	+1056 (NIL)	--

6,27,666/- 24,904/-

270

90

Executive Officer
Municipal Council
Naharn

77.	Sanjeev Thakur	Ranital	968	968	Recd on 20.04.2023
78.	Matloob Ali	-do-	730	2190	--
79.	Deepak Sharma	-do-	1335	270	Arrear
80.	Kamal Prakash	-do-	1232	Nil	--
81.	Kamal Prakash	-do-	358	Nil	--
82.	Subhash Bansal	-do-	6655	Nil	--
83.	Bhupender Nath	-do-	690	3450	--
84.	Hiteshi sewa Samiti	-do-	180	+900 (NIL)	--
85.	Manish Aggarwal	-do-	7986	215622	ALR Case
86.	Manish Aggarwal	-do-	3330	86250	-do-
87.	Manish Aggarwal	-do-	1832	49464	-do-
88	Piyush Garg	-do-	1465	17580	--
89.	Piyush Garg	-do-	1598	19176	--
90.	Piyush Garg	-do-	1331	16240	--
91.	Nasima Bano	-do-	583	14795	Recd 5247 /- 01.04.2023
92.	Manish Saini	Dhabon	11500	Nil	--
93.	Hitender Walia	-do-	880	Nil	--
94.	Vinay Kumar	-do-	2240	+15680(NIL)	--
95.	Jitender Saini	-do-	2420	2420	Recd on 13.04.2023
96.	Sharwan Mittal	-do-	2300	Nil	--
97	Rajat Aggarwal	Near M.COffice	2665	2665	--
98.	Hidayat Ali	-do-	996	84059	ALR Case
99.	Sanjay Kumar	-do-	790	Nil	--
100.	Ashok Kumar	-do-	451	77496	ALR Case
101.	Jugesh Kumar	-do-	410	820	--
102	Om Prakash	-do-	451	Nil	--
103.	Mahesh Kumar	-do-	410	Nil	--
104.	Rajesh Kumar	-do-	410	Nil	--
105.	Dinesh Gujral	Ranital	1360	25840	--
106.	Dinesh Gujral	Ranital	395	7278	--
107.	Ram Niwas	Near M.Coffice	790	2370	--
108.	Ruchi Sharma	-do-	800	800	Recd on 19.04.2023
109.	Rajesh Thakur	-do-	850	2550	--
110.	Surender Singh	-do-	1600	Nil	--
111.	Kamlesh Kumar	-do-	451	7175	--
112.	Dushyant Sehgal	Near Pacca Tank	1650	21780	--
113.	Chetna Kanwar	-do-	3630	21766	--
114.	Samir Khan	Near Vetrinary Hospital	3630	18150	--
115.	Jagat singh	Gunnughat	471	Nil	--

271

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

BIF

13,28,840/- 34,339/-

116.	Pushpa Devi	Gunnughat	410	1640	Recd on 25.04.2023
117.	Suryakant	-do-	885	2655	Recd on 18.04.2023
118.	Pratibha Kaushik	-do-	885	Nil	--
119.	Gaurav Jain	-do-	1775	8875	--
120.	Dheeraj Garg	-do-	3520	3520	Recd on 20.04.2023
121.	Rupesh Garg	-do-	886	886	Recd on 20.04.2023
122.	Rajpoot Sabha	-do-	670	48595	ALR Case
123	Jamal Akhtar	Near Banog	1065	2130	Recd on 29.04.2023
124	Anoop Kumar	-do-	1065	2130	-do-
125.	Mahindar Narula	Kansiwala	2420	237779	ALR Case
126.	Mohd. Shoib	Near Library	1650	13200	--
127	Vijay Pal Singh	Near Petrol Pump	670	43550	
128.	Amar Singh Chouhan	Near M.C. rest House	1320	Nil	--
129.	Rajender Bansal	-do-	1997	143065	Recd on 05.04.2023 ALR Case
130.	S.P.Jairath	-do-	1832	+5496 (NIL)	--
131.	Prakash Jain	-do-	1997	9985	--
132.	Ashok Saini	-do-	2000	22000	Recd on 03.04.2023
133.	Praveen Verma	-do-	1485	18576	--
134.	Meera Bansal	-do-	1695	Nil	--
135.	Sunita Bansal	-do-	2420	95480	ALR Case
136.	Ram Gopal	-do-	534	+4806 (NIL)	--
137.	Kamlesh Rani	-do-	440	Nil	--
138.	Rajiv Sharma	-do-	2750	2574	--
139.	Mohd. Islam	-do-	165	165	Recd on 12.04.2023
140.	Mohd. Aslam	-do-	204	Nil	--
141.	Uday Tomar	-do-	590	4130	--
142.	R.K.Duggal	-do-	666	6660	~~10.04.2023~~

143.	Taskin Abbas	-do-	650	650	Recd on 29.04.2023
144.	S.R.Pundir	-do-	932	Nil	--
145.	Mohd. Israr	-do-	968	1936	--
146.	Prem Lata	-do-	517	Nil	--
147.	Sunder Singh	-do-	457	Nil	--
148.	Alka Mohindra	-do-	517	2068	--

20,01,089/- 2,13,180/-

272

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

90

20,01,089/- 2,13,180/-

149.	Mohinder Singh	Near M.C.Rest House	517	8789	8789
150.	Usha Gumber	-do-	484	Nil	--
151.	Irshad Hussain	-do-	700	2310	--
152.	Abhishek Kumar	-do-	3025	Nil	--
153.	Sec.Mahila Co-op society	-do-	245	245	Recd on 29.04.2023
154.	Sec.Mahila Co-op society	Near M.C. rest House	495	495	-do-
155.	Shehnaz Begum	-do-	1067	Nil	--
156.	Ram Sewak	-do-	451	902	--
157.	Harish Chawla	IDSMT Complex	2031	24372	--
158.	Iqbal Singh	-do-	870	4350	--
159.	Rakesh Kumar	-do-	1865	16785	Recd on 06.04.2023
160.	Jyoti co-op Society	-do-	7731	Nil	--
161.	Madan Lal	-do-	1997	Nil	--
162.	Rajesh Sharma	-do-	1997	Nil	--
163.	Mata Bala Sundri	-do-	38720	232320	--
164.	Jitender Bindra	-do-	1997	9985	--
165.	Ashish Bishnoi	-do-	1997	21187	--
166.	Distt. Language Officer	-do-	2710	5420	--
167.	Dinesh Gujral	-do-	17970	161730	--
168.	Chander Shekhar	-do-	1815	11982	--
169.	Vivek Jain	-do-	1997	Nil	--
170.	Brij Lal	-do-	1997	Nil	--
171.	Archna Thakur	-do-	1997	5991	Recd on 20.04.2023
172.	AK Thakur	-do-	1997	1997	Recd on 10.04.2023
173.	AGM Dainik Bhaskar	-do-	1997	100448	ALR Case
174.	Shailender Kalra	-do-	2420	212218	ALR Case
175.	Shailesh Saini	-do-	1815	122803	ALR Case
176.	Sangeet Mehta	-do-	2057	2057	--
177.	Priya Chouhan	-do-	2200	218400	ALR Case
178.	Samvad News Agency	-do-	5500	Nil	--
179.	Exice Deptt.	-do-	2420	Nil	--
180.	Virender Kapoor	-do-	1650	Nil	--
181.	Yashpal Sharma	-do-	5720	Nil	--
182.	Ved Prakash	IDSMT Complex	7700	61600	--
183.	Kalicharan Gautam	-do-	2825	Nil	--
184.	Society for Child Relief and Women Welfare	-do-	12817	Nil	--

32,27,475/- 2,38,693/-

273

c/o

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

Copyright

185.	Surat Kapoor	-do-	8350	422558	ALR Case
186.	President Him Jan Manch	IDSMT Complex	4950	Nil	--
187.	Shailender Kalra	-do-	5320	Nil	--
188	Avtar Singh	-do-	1720	20640	--
189.	Lalit Bansal	Near Delhi Gate	640	640	--
190.	Income Tax Office	-do-	17905	176539	--
191.	Sripal Jain	-do-	550	Nil	--
192.	Lalit Aggarwal	-do-	1605	19285	--
193.	Rajiv Bansal	-do-	341	Nil	--
194.	Urwashi Pant	-do-	1000	Nil	--
195.	Urwashi Pant	-do-	545	Nil	--
196	M.K.Jain	-do-	470	Nil	--
197.	Sham Lal	-do-	886	10632	--
198.	Suresh Rattan	-do-	935	4675	--
199.	Rajiv Saini	-do-	2420	7260	Recd 2420/- 11.04.2023
200	Rajiv Saini	-do-	165	495	Recd.165 11.04.2023
201.	Pawan Kumar	-do-	726	4356	--
202.	Naresh Kumar	-do-	358	Nil	--
203.	Sachin Verma	-do-	781	39448	ALR Case
204.	Balbir Singh	-do-	1470	10290	Recd on 13.04.2023
205.	Samir Khan	-do-	825	825	Recd on 28.04.2023
206.	Samir Khan	-do-	1815	1815	-do-
207.	Sunil Thakur	Near Delhi Gate	2870	+9480(NIL)	--
208.	Rakesh Kumar	-do-	1465	7325	--
209.	Zamila Begum	-do-	737	2211	--
210.	Ashiq Ali	-do-	720	2160	--
211.	Nirmal Saini	-do-	6600	19800	--
212.	Manoj Kumar	-do-	1750	16335	--
213.	Manoj Kumar	-do-	110	990	--
214.	Ashok Kumar	-do-	457	Nil	--
215.	Digvijay Gupta	-do-	2657	Nil	--
216	Manoj Kumar	-do-	550	4950	--
217.	Devender Kumar	-do-	1598	22372	--
218	Lalit Bansal	-do-	4840	4840	--
219.	Gurnam Singh	-do-	3400	+6800(NIL)	--
220.	Prem Pal Singh	-do-	1540	51596	ALR case
221.	Surender Kumar	-do-	830	4150	--
222.	Dev Dutt	-do-	11000	263035	Recd. on 01.05.2023

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

43,46,697/ 5,17,243/-

223.	Ramzan	Below ITO office	6500	Nil	--
224.	Ankur Aggarwal	-do-	7600	15200	--
225.	Inderjeet Walia	Near Kalisthan	413	826	--
226.	Saroj Bala	Near Kalisthan	510	510	Recd on 26.04.2023
227.	Kamlesh	-do-	440	80550	ALR Case
228.	Ram Bachan	-do-	400	400	--
229.	Raj Kumar	-do-	445	1335	--
230.	Sarwan Kumar	-do-	451	+6765(NIL)	--
231.	Gopal Singh	-do-	740	1480	Recd on 25.04.2023
232.	Sharda Devi	-do-	950	8550	--
233.	Geeta Thakur	Near PWD Rest House	666	3330	Recd on 05.04.2023
234.	Surat Singh	-do-	550	38550	ALR Case
235.	Nikhil Aggarwal	-do-	803	35843	ALR Case
236.	Rahul Singh Parmar	-do-	847	69785	ALR Case
237.	Aman Thakur	-do-	968	968	Recd on 19.04.2023
238.	Rajesh Bansal	-do-	402	9648	Recd on 25.04.2023
239.	Shashi Goel	Katcha Tank	1282	+6410(NIL)	--
240.	Yunus Salim	-do	1331	Nil	--
241.	Sandeep Aggarwal	-do-	3330	Nil	--
242.	Rakesh Chouhan	-do-	535	7275	Recd on 21.04.2023
243..	Sham Lal	-do-	2068	Nil	--
244.	Surender Kumar	-do-	2052	Nil	--
245.	Om Prakash Sham Lal	-do-	891	Nil	--
246.	Sarwari Begum	-do-	3311	45523	--
247.	Munwar Khan	-do-	1331	7986	Recd on 13.04.2023
248.	Ilyaas Khan	-do-	968	5808	Recd on 18.04.2023
249.	Sewa Bharti	-do-	2420	Nil	--
250.	R.T.O Office	-do-	2340	Nil	--
251.	Khagender Kumar	-do-	2301	Nil	--
252.	Sheela Devi	Balmiki Basti	121	1210	--
253.	Pratibha Walia	Do-Sarka	1615	59989	Recd 16949 29.04.2023
254.	Hitender Walia	-do-	1335	19302	Recd 4237 29.04.2023
255.	Sanjay Kumar	-do-	1331	Nil	--

47,60,765/- 6,33,539/-

275

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

पारिशष्ट - 12
पत्र - 13.2
107

(1-8)

47,60,762/- 6,33,539/-

256.	Sushil Kumar	-do-	470	89849	ALR Case
257.	Gaurav Chouhan	-do-	6200	+12400 (Nil)	-

258.	Kuldeep Kumar	Near Hospital	2750	2750	--
259.	Chand Bibi	Near Delhi Gate	605	Nil	--
260.	Murad Khan	Do-sarka	550	2200	--
261.	Ashok Saini	Near PWD Rest House	605	4840	Recd on 25.04.2023
262.	Ashok Kumar	Ranital	605	14025	--
263.	Amrik Singh	Near Delhi Gate	330	1980	--
264.	Nitin Gupta	Do-Sarka	550	1650	--
265.	Mohd. Aslam	Near Hospital	330	Nil	--
266.	Amarjit Singh	Near Delhi Gate	485	12015	ALR Case
267.	Amrit Singh	-do-	550	550	--
268.	Ram Kumar	Do-sarka	520	520	Recd on 17.04.2023
269.	Ramesh Kumar	-do-	740	Nil	--
270.	Sec.Market Committee	-do-	550	Nil	--
271.	Prakash Bansal	-do-	1331	Nil	--
272.	Santosh Devi	-do-	1465	15972	--
273.	HP Dairy Milk	-do-	1331	31944	--
274.	Wine Shop	-do-	16500	Nil	--
275.	Wine shop	Near S.F.D.A	6600	Nil	-
276.	Sahir Khan	Near Delhi Gate	4600	Nil	--
277.	Deepak Gupta	Ranital	5750	+34500 (Nil)	-
278.	HPSEB Office	Ranital	4393	498945	--
279.	HPSEB Cash Counter	Gunnughat	280	33036	--
280.	HPSEB Cmplnt Office	-do-	345	37188	--
281.	HPSEB J.E.Room	-do-	300	34677	--
282.	HPSEB Store	Ranital	527	61326	--
283	HPSEB Complaint ofc	Katcha Tank	666	69026	--
284	HPSEB Cash Counter	Ranital	500	13000	--
285.	Mall Road Office	Mall Road	6157	384056	--
286.	Area Manager H.P.Civil Supplies corp.	Near Delhi gate	19340	400249	--
287.	Nitin Gupta	Near Do Sarka	9350	465927	Vacate shop
288.	Pratap Singh	Near Delhi Gate	6600	6600	-do-
289.	Rakesh Kumar s/o Som Dutt	IDSMT COMPLEX	4840	299725	ALR Case Vacate shop
290.	Rakesh s/o Gurdhian	-do-	6996	535338	-do-
291.	Himani Raghuwnshi	-do-	4950	283608	-do-
292. 293.	Mahesh Thakur Amrool Singh	Ranital Boating open Parking	-- 500	36375 10,000	Boating contract
	Total Rs.			8,08,136/-	6,38,899/-

Note: In case of figures indicated with the prefix (+), the rent has been received in advance and as such the outstanding is Nil.

276

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

परिशिष्ट – 13
पैरा सं – 13.3

(1-1)

No .H.T/MCN/2023- 814
Office Of The Municipal Council Nahan Distt. Sirmour(H.P)
Dated Nahan 19 April 2023

To

The Asstt. Controller Audit Officer
Camp . Municipal Council, Nahan
Distt. Sirmour.

Sub: - Regarding Audit Of Account Of Municipal Council Sanitation Tax, W.E.F. 01.04.2019 To 31.03.2023

Sir,

Kindly Refer Your Audit Memo No 0. 8 (ii) Dated 07.03.2023 On the Subject Cited Above .The Requisite Information Regarding Taxes Is As Under:

'SANITATION TAX'

Year	Previous Arrear	Current Demand	Total	Collection	Amount Outstanding
2019-20	7044718	0	7044718	180185	6864533
2020-21	6864533	0	6864533	94275	6770258
2021-22	6770258	0	6770258	50515	6719743
2022-23	6719743	0	6719743	100149	6619594

Executive Officer
Executive Officer,
Municipal Council,
Nahan

277

पराशर - 1014
पेरा 20-134

P-1

Year			2019-20					
Name of parking places under M.C.Nahan	Capacity in terms of No of vehicle	Whether outsourced or being operated by MC on its own?	Name of the contractor to whom awarded for running a/w amount of award in case outsourced	Opening balance (Rs.)	Demand during the year (Rs.)	Total (Rs.)	Collection (Rs.)	Closing Balance (Rs.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
IDSMTParking Delhi Gate	32	Outsourced	Joginder Singh	4,36,750/-	5,00,000/-	9,36,750/-	7,70,083/-	1,66,667/-
Parking above I.T.O. Office	27	-do-	Sanjeev Anand	Nil	2,75,000/-	2,75,000/-	2,75,000/-	Nil
Parking Behind Gurudwara	17	-do-	Rajeev Chouhan	1,70,625/-	1,30,000/-	3,00,625/-	2,68,125/-	32,500/-
Near Vetrinary Hospital Parking	31	-do-	Ajaykant Aggarwal	77,479/-	2,35,000/-	3,12,479/-	2,53,729/-	58,750/-
Near pucca Tank Parking	20	Operated by M.C.	--	Nil	1,88,400/-	1,88,400/-	1,88,400/-	Nil
Parking above I.T.O Office	27	outsource	Ravinder Sharma	1,70,000/-	Nil	1,70,000/-	20,000/-	1,50,000/-
			Total	**8,54,854**	**13,28,400**	**21,83,254**	**17,75,337**	**4,07,917**

278

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

परिशिष्ट – 14
पैरा नं 13.4
P. 2

Year			2020-21					
Name of parking places under M.C.Nahan	Capacity in terms of No of vehicle	Whether outsourced or being operated by MC on its own?	Name of the contractor to whom awarded for running a/w amount of award in case outsourced	Opening balance (Rs.)	Demand during the year (Rs.) (After 25% rebate)	Total (Rs.)	Collection (Rs.)	Closing Balance (Rs.)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
IDSMTParking Delhi Gate	32	Outsourced	Joginder Singh	1,66,667/-	4,16,667/-	5,83,334/-	5,00,001/-	83,333/-
Parking above I.T.O. Office	27	-do-	Sanjeev Anand	Nil	2,29,167/-	2,29,167/-	1,37,500/-	91,667/-
Parking Behind Gurudwara	17	-do-	Rajeev Chouhan	32,500/-	1,08,333/-	1,40,833/-	97,500/-	43,333/-
Near Vetrinary HospitalParking	31	-do-	Ajaykant Aggarwal	58,750/-	1,95,833/-	2,54,583/-	1,76,250/-	78,333/-
Near pucca Tank Parking	20	Operated by M.C.	--	Nil	3,57,600/-	3,57,600/-	3,57,600/-	Nil
Near Shimla Road Parking	46	-do-	--	Nil	2,34,400/-	2,34,400/-	2,34,400/-	Nil
Parking above I.T.O Office	27	Outsourced	Ravinder Sharma	1,50,000/-	Nil	1,50,000/-	Nil	1,50,000/-
			Total	4,07,917/-	15,42,000/-	19,49,917/-	15,03,251/-	4,46,666/-

279

Executive Officer
Municipal Council
Nahan (HP)

परिशिष्ट-14
पैरा नं- 13.4
(1-3)

Year				2021-22				
Name of parking places under M.C.Nahan	Capa-city in terms of No of vehicle	Whether outsourced or being operated by MC on its own?	Name of the contctr to whom awarded for running a/w amt of award in case outsourced	Opening balance (Rs.)	Demand during the year (Rs.)	Total (Rs.)	Collection (Rs.)	Closing Balance (Rs.)
IDSMT Parking	32	Outsourced	Joginder Singh	83,333/-	730,000/-	8,13,333/-	6,91,667/-	1,21,666/-
Parking above I.T.O. Office	27	-do-	Vaseem Firoz	Nil	3,18,742/-	3,18,742/-	2,75,834/-	42,908/-
Parking Behind Gurudwara	17	-do-	Rajeev Chouhan	43,333/-	2,70,000/-	3,13,333/-	2,68,333/-	45,000/-
Near Vetrinary Hospital Parking	31	-do-	Ajaykant Aggarwal	78,333/-	4,00,000/-	4,78,333/-	4,11,667/-	66,666/-
Near pucca Tank Parking	20	Operated by M.C.	--	Nil	2,58,000/-	2,58,000/-	2,58,000/-	Nil
Near Shimla Road Parking	46	-do-	--	Nil	6,32,400/-	6,32,400/-	6,22,800/-	9,600/-
Parking near Dhabon	21	-do-	--	Nil	1,68,000/-	1,68,000/-	1,62,000/-	6,000/-
Parking at Mall Road	07	Outsourced	Abhinav Singla (18.10.21 to 31.03.22)	Nil	34,100	34,100	34,100	Nil
			Total	**2,04,999**	**28,11,242**	**30,16,241**	**27,24,401**	**2,91,840**

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

			B/F	**2,04,999**	**28,11,242**	**30,16,241**	**27,24,401**	**2,91,840**
Parking above I.T.O Office	27	Outsourced	Ravinder Sharma	1,50,000/-	Nil	1,50,000/-	Nil	1,50,000/-
-do-	27	-do-	Sanjeev Anand	91,667/-	Nil	91,667/-	41,667	50,000
			Total	**4,46,666**	**28,11,242**	**32,57,908**	**27,66,068**	**4,91,840**

Note: Security money of Sh. Sanjeev Anand Rs. 50,000/-deposited vide R.No.86/116 dated 16.07.2019 has been forfeited and adjusted in outstanding Parking Contract amount.

Executive Officer
Municipal Council
Nabha

281

Year			2022-23					
Name of parking places under M.C.Nahan	Capa-city in terms of No of vehicle	Whether outsourced or being operated by MC on its own?	Name of the contctr to whom awarded for running a/w amt of award in case outsourced	Opening balance (Rs.)	Demand during the year (Rs.)	Total (Rs.)	Collection (Rs.)	Closing Balance (Rs.)
IDSMT Parking	32	Outsourced	Joginder Singh	1,21,666	5,50,000	6,71,666	5,80,001	91,665
Parking above I.T.O. Office	27	-do-	Vaseem Firoz	42,908	3,20,000	3,62,908	2,56,241	1,06,667
Parking behind Gurudwara	17	-do-	Rajeev Chouhan	45,000	1,85,000	2,30,000	1,99,166	30,834
Near Vetrinary Hospital Parking	31	-do-	Ajaykant Aggarwal	66,666	2,95,000	3,61,666	3,12,501	49,165
Parking at Mall Road	07	-do-	Abhinav Singla	Nil	84,000	84,000	84,000	Nil
Near Shimla Road Parking	46	Operated by M.C.	--	9,600	4,70,800	4,80,400	4,80,400	Nil
Parking near Dhabon	32	-do-	--	6,000	2,52,040	2,58,040	2,58,040	Nil
Parking at diff. Places	08	-do-	--	Nil	1,04,400	1,04,400	1,04,400	Nil
			Total Rs.	2,91,840	22,61,240	25,53,080	22,74,749	2,78,331

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

			B/F	**2,91,840**	**22,61,240**	25,53,080	**22,74,749**	**2,78,331**
Parking above I.T.O Office	27	Outsourced	Ravinder Sharma	1,50,000/-	Nil	1,50,000/-	50,000/-	1,00,000/-
-do-	27	-do-	Sanjeev Anand	50,000/-	Nil	50,000/-	Nil	50,000/-
			Total Rs.	**4,91,840/-**	**22,61,240/-**	**27,53,080/-**	**23,24,749/-**	**4,28,331/-**

Note: Security money of Sh.Ravinder Sharma Rs. 50,000/-deposited vide R.No.1/464 dated 02.06.2017 has been forfeited and adjusted in outstanding Parking Contract amount.

Executive Officer
Municipal Council

283

परिशिष्ट - 15
पेरा नं - 13.5
P-1

Information of Street Vendors of Municipal Council Nahan 2019-20

S. N.	Name of Vendor	Previous Due	Rate	Demand for 2019-20	Total Due	Received during 2019-20	Balance	Remarks, if any
1	Mohinder Kumar	0	300	3600	3600	3600	0	
2	Amrit Singh	6000	200	-----	6000	Less wrong due 4800	1200	Due to leaving of tehbazari after 3/17
3	Gajender Singh	600	300	3600	4200	2550	1650	
4	Jamuna Prasad	1200	200	2400	3600	3600	0	
5	Pasang Devi	6200	200	----	6200	Less wrong due 6200	0	Due to death
6	Rajinder Singh	6300	300	3600	9900	0	9900	
7	Laxmi Chand	900	300	3600	4500	4500	0	
8	Mahfooj Ali	300	300	3600	3900	3900	0	
9	Kariman Rai	1200	200	2400	3600	3600	0	
10	Shyam Singh	0	300	3600	3600	3600	0	
11	Imran Khan	900	300	3600	4500	4500	0	
12	Khalil Ahmad	0	750	9000	9000	9000	0	
13	Pradeep Kumar	0	200	2400	2400	2100	300	
14	Sanjay Kumar	3000	-----	-----	3000	Less wrong due 3000	0	Due to death
15	Tilak Raj	900	300	3600	4500	3300	1200	
16	Ramjeet Rai	400	200	2400	2800	2800	0	
17	Harjeet Singh	0	300	3600	3600	3600	0	
18	Ram Avtar	3000	200	2400	5400	5400	0	
19	Harikishan	12600	200	2400	15000	0	15000	
20	Bhagat Ram	0	300	3600	3600	0	3600	
21	Shakir Ali	1200	600	7200	8400	8400	0	
22	Kapil Dev	0	600	7200	7200	0	7200	
23	Parvej	14750	250	3000	17750	0	17750	
24	Jagmohan Singh	0	300	3600	3600	3600	0	
25	Nasir Khan	11250	250	3000	14250	0	14250	
	Total	70700		83400	154100	82050	72050	

284

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - 15
पैरा सं-13.5
P-2

Information of Street Vendors of Municipal Council Nahan 2020-21

S. N.	Name of Vendor	Previous Due	Rate	Demand for 2019-20	Total Due	Received during 2019-20	Balance	Remarks, if any
1	Mohinder Kumar	0	300	3600	3600	3600	0	
2	Amrit Singh	1200	----	-----	1200	0	1200	
3	Gajender Singh	1650	300	3600	5250	0	5250	
4	Jamuna Prasad	0	200	2400	2400	2400	0	
5	Pasang Devi	0	0	0	0	0	0	
6	Rajinder Singh	9900	300	3600	13500	0	13500	
7	Laxmi Chand	0	300	3600	3600	3000	600	
8	Mahfooj Ali	0	300	3600	3600	3600	0	
9	Kariman Rai	0	200	2400	2400	2400	0	
10	Shyam Singh	0	300	3600	3600	1800	1800	
11	Imran Khan	0	300	3600	3600	3600	0	
12	Khalil Ahmad	0	750	9000	9000	9000	0	
13	Pradeep Kumar	300	200	2400	2700	2400	300	
14	Sanjay Kumar	0	0	0	0	0	0	
15	Tilak Raj	1200	300	3600	4800	3600	1200	
16	Ramjeet Rai	0	200	2400	2400	1200	1200	
17	Harjeet Singh	0	300	3600	3600	3600	0	
18	Ram Avtar	0	200	2400	2400	2400	0	
19	Harikishan	15000	200	2400	17400	0	17400	
20	Bhagat Ram	3600	300	3600	7200	0	7200	
21	Shakir Ali	0	600	7200	7200	7200	0	
22	Kapil Dev	7200	600	7200	14400	0	14400	
23	Parvej	17750	250	3000	20750	0	20750	
24	Jagmohan Singh	0	300	3600	3600	2100	1500	
25	Nasir Khan	14250	250	3000	17250	0	17250	
	Total	**72050**		**83400**	**155450**	**51900**	**103550**	

285

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट -15
पेरा 20-135
P-3

Information of Street Vendors of Municipal Council Nahan 2021-22

S. N.	Name of Vendor	Previous Due	Rate	Demand for 2019-20	Total Due	Received during 2019-20	Balance	Remarks, if any
1	Mohinder Kumar	0	300	3600	3600	3600	0	
2	Amrit Singh	1200	----	-----	1200	0	1200	
3	Gajender Singh	5250	300	3600	8850	0	8850	
4	Jamuna Prasad	0	200	2400	2400	2400	0	
5	Pasang Devi	0	0	0	0	0	0	
6	Rajinder Singh	13500	300	3600	17100	0	17100	
7	Laxmi Chand	600	300	3600	4200	1500	2700	
8	Mahfooj Ali	0	300	3600	3600	2700	900	
9	Kariman Rai	0	200	2400	2400	2400	0	
10	Shyam Singh	1800	300	3600	5400	3600	1800	
11	Imran Khan	0	300	3600	3600	3600	0	
12	Khalil Ahmad	0	750	9000	9000	9000	0	
13	Pradeep Kumar	300	200	2400	2700	1800	900	
14	Sanjay Kumar	0	0	0	0	0	0	
15	Tilak Raj	1200	300	3600	4800	3600	1200	
16	Ramjeet Rai	1200	200	2400	3600	3600	0	
17	Harjeet Singh	0	300	3600	3600	3600	0	
18	Ram Avtar	0	200	2400	2400	2400	0	
19	Harikishan	17400	200	2400	19800	0	19800	
20	Bhagat Ram	7200	300	3600	10800	0	10800	
21	Shakir Ali	0	600	7200	7200	7200	0	
22	Kapil Dev	14400	600	7200	21600	0	21600	
23	Parvej	20750	250	3000	23750	0	23750	
24	Jagmohan Singh	1500	300	3600	5100	2700	2400	
25	Nasir Khan	17250	250	3000	20250	0	20250	
	Total	**103550**		**83400**	**186950**	**53700**	**133250**	

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Information of Street Vendors of Municipal Council Nahan 2022-23

S. N.	Name of Vendor	Previous Due	Rate	Demand for 2019-20	Total Due	Received during 2019-20	Balance	Remarks, if any
1	Mohinder Kumar	0	300	3600	3600	3600	0	
2	Amrit Singh	1200	----	-----	1200	0	1200	
3	Gajender Singh	8850	300	3600	12450	0	12450	
4	Jamuna Prasad	0	200	2400	2400	2400	0	
5	Pasang Devi	0	0	0	0	0	0	
6	Rajinder Singh	17100	300	3600	20700	0	20700	
7	Laxmi Chand	2700	300	3600	6300	1200	5100	
8	Mahfooj Ali	900	300	3600	4500	3600	900	
9	Kariman Rai	0	200	2400	2400	2400	0	
10	Shyam Singh	1800	300	3600	5400	3600	1800	
11	Imran Khan	0	300	3600	3600	3600	0	
12	Khalil Ahmad	0	750	9000	9000	9000	0	
13	Pradeep Kumar	900	200	2400	3300	0	3300	
14	Sanjay Kumar	0	0	0	0	0	0	
15	Tilak Raj	1200	300	3600	4800	3600	1200	
16	Ramjeet Rai	0	200	2400	2400	2400	0	
17	Harjeet Singh	0	300	3600	3600	3600	0	
18	Ram Avtar	0	200	2400	2400	0	2400	
19	Harikishan	19800	200	2400	22200	0	22200	
20	Bhagat Ram	10800	300	3600	14400	0	14400	
21	Shakir Ali	0	600	7200	7200	6600	600	
22	Kapil Dev	21600	600	7200	28800	0	28800	
23	Parvej	23750	250	3000	26750	0	26750	
24	Jagmohan Singh	2400	300	3600	6000	0	6000	
25	Nasir Khan	20250	250	3000	23250	0	23250	
	Total	**133250**		**83400**	**216650**	**45600**	**171050**	

287

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (HP)

पोस्ट 2019-16
ए 21 - 13.6
P-1

Demand Collection from Towers insatlled in Area of M.C Nahan from 01/04/2019 to 31/03/2023							
S.No.	Tower	Balance as on 31-03-2019	Demand 2019-20 to 2022-23	Total Outstanding	Deposit During the Period	Balance as on 31-03-2023	Remarks
1	Lal Kothi BSNL	62500	50000	112500	NIL	112500	Bills have been issued to the compny for the outstanding amount and the amount will be collected as soon as possible.
2	Petrol Pump BSNL	62500	50000	112500	NIL	112500	
3	Pratap Bhwan BSNL	62500	50000	112500	NIL	112500	
4	Cinema Hall BSNL Chauhan ka bag	62500	50000	112500	NIL	112500	
5	Cinema hall Airtel	9375	50000	59375	NIL	59375	
6	Katcha Tank Airtel	9375	50000	59375	NIL	59375	
7	Chotta chowk Airtel	9375	50000	59375	NIL	59375	
8	Chauhan ka bag Airtel	9375	50000	59375	NIL	59375	
9	Mall road Reliance	57500	50000	107500	NIL	107500	
10	Miya Mandir Reliance	57500	50000	107500	NIL	107500	
11	Amarpur Reliance House of Vandana	Advance 16875	50000	33125	NIL	33125	
12	Hathi k kabar Reliance	Advance 34375	50000	15625	NIL	15625	
13	near MC Rest house Reliance	Advance 11875	50000	38125	NIL	38125	
14	Tata indicom Reliance Chauhan ka bagh	57500	50000	107500	NIL	107500	
15	Tata indicom Reliance mall road	50000	50000	100000	NIL	100000	
16	Aircel Gunnu ghat	65000	50000	115000	NIL	115000	
17	Vodafone Gunnughat h/o Amrit Lal	25000	50000	75000	NIL	75000	
18	Vodafone HB colony h/o Poonam	25000	50000	75000	NIL	75000	
19	Vodafon h/o Harbhajan Singh	25000	50000	75000	NIL	75000	
20	ATC Bara choek Shop of Amrit Lal.	26250	50000	76250	NIL	76250	
	Total	**676250**	**1000000**	**1613125**	**NIL**	**1613125**	

288

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

JE for n/a

Demand and Collection in Respect of Additional Anteenas of M.C Nahan, Distt. Sirmaur, Himachal Pradesh.							
S.No.	Name of Company	Balance as on 31-03-2019	annual renewal feeof towers 4/19 to 3/23	Annual Amount of additional tower 2019-20 to 2022-23	Total	Deposit	Balance
1	Idea Mobile Mall road	15000	50000	30000	45000	Nil	45000
2	Idea Mobile Miya mandir	15000	50000	30000	45000	Nil	45000
3	Excell Amarpur	15000	50000	30000	45000	Nil	45000
4	Vodafone Amarpur	15000	50000	30000	45000	Nil	45000
5	Vodafone Hathi ki kbr	15000	50000	30000	45000	Nil	45000
	Total	**75000**	**250000**	**150000**	**225000**	**Nil**	**225000**

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

289

परिशिष्ट - 17
पेरा 20 13.7

Demand and collection on account of Trade Licence Renewal Fee for the period

04/2019 to 03/2023 M C Nahan District Sirmaur HP

Financial Year	Opening Balance	Demand	Total	Receipts	Closing Balance
2019-20	196933.00	74550.00	271483.00	35001.00	236482.00
2020-21	236482.00	74550.00	311032.00	9650.00	301382.00
2021-22	301382.00	74600.00	375982.00	5700.00	370282.00
2022-23	370282.00	75100.00	445382.00	18453.00	426929.00

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

290

पेरा 3.10.6 — 18
पेरा नं 13.8

P-1

Information regarding various Lease of Municipal Council land may be supplied to audit on the following proforma alongwith supporting record for the audit period.

Sr. No.	Name of original Lessee	Name of present occupant who acquired lease by inheritance	Area of Land (in sq. Meter)	Date of grant of lease	Lease rent fixed per yard per year (in Rs)	Period of lease	If decided to transfer land to the lessee rate fixed per sq. mtr therefore a/w date fixed for transfer	Whether or not purchased by the lease holder	Amount due Rs interest due upto 31.03.2023 in case Total	Amount paid (Rs.)	Amount outstanding if any,as on 31.03.2023 Patta No. & date
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Anwar Khan s/o Bundu Khan	Anwar Khan s/o Bundu Khan	69.12	08.06.1967	0.15	Renewed every year	600/- per sq mtr Dt.26.06.1999	No	41,472 1,82,901 2,24,373	Nil	2,24,373/-
2.	Abdul Sitar s/o Sh. Allahdiya	Abdul Sitar s/o Sh. Allahdiya	76.10	21.09.1966	--do-	-do-	-do-	No	45,660 2,01,373 2,47,033	Nil	2,47,033/-
3.	Om Prakash s/o Sh. Tulsi ram	Om Prakash s/o Sh. Tulsi ram	99.91	08.06.1967	-do-	-do-	-do-	Yes	67/99 dt. 30.08.2001	75,220/- (with Intt)	Nil **No.41 dt. 18.09.2001**
4.	Om Prakash s/o Raghunath	Om Prakash s/o RaghuNath	89.60	23.09.1968	-do-	-do-	-do-	No	53,760 2,37,094 2,90,854	Nil	2,90,854

7,62,260/-

291

Executive Officer
Municipal Council

90

421 - 20 - 13.8 (P-2)

B/F 762260/-

5.	Krishan Lal s/o Sh. Amir Chand	Krishan Lal s/o Sh. Amir Chand	100.90	08.09.1976	25.00	Renewed every year	-do-	Yes	15/23 dt 23.03.2000 8156/82 dt. 29.01.2007	92,959/- (with intt.)	Nil No.89 dt. 03.04.2007
6.	Gulam Mustafa s/o Habib Ahmed	Gulam Mustafa s/o Habib Ahmad	256.96	06.08.1957	41.55	-do-	600/- per sq mtr	Yes	91/25 dt. 29.03.2000 34/32 dt. 29.04.2000	1,54,176/-	Nil 21/2000 dt 17.10.2000
7.	Chinta Devi w/o Mela Ram	Mohan Singh, Ram Gopal s/o ChintaDevi	128.37	24.01.1967	19.50	-do-	-do-	Yes	56/485 dt. 25.08.2017	2,53,752/-	Nil 128 dt. 23.09.2017
8.	Jagmeet Singh,Jagjeet Singh	Jagmeet Singh,Jagjeet Singh	196.63	28.10.1968	32.00	-do-	-do-	Yes	37/17 dt. 02.07.2005 66/01 dt 05.08.2005 10308/104 10.05.2007 4098/41 dt 04.04.2006 5345/54 dt 12.06.2006 7242/73 dt 16.10.2006 8236/83 dt 15.01.2007 9936/100 03.04.2007	1,41,467/- (with intt) 96,228/- (with intt)	Nil 102 dt. 07.07.2009

7,62,260/- C/D

292

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

परिशिष्ट – 18
पेरा सं 13.8 – (P.3)
B/F 7,62,260/-

									11072/111 17.07.2007 18290/183 07.01.2009 1/11 dt. 18.05.2009		
9.	Devi Ram s/o Ghaseeta Ram	Shanti Devi w/o Devi Ram	123.39	01.06.1968	64.00	Renewed every year	-do-	Yes	58/145 dt. 01/07.2002	1.04.018/- (with Intt)	Nil 54 dt. 20.08.2002
10.	Dhanpta Devi w/o Pyare Lal	Union Prasad, Pushpa Devi AshwaniKumar	150.97	24.05.1968	78.00	-do-	-do-	Yes	24/141 dt. 27.09.2019	4,18,310/- (with intt)	Nil 132/2021dt 23.12.2021
11.	Nathu Khan s/o Karimuddin	Aslam Khan Ashiya Begum ShabbirAhmed Yaseen Ali Yameen Ali	151.87	20.09.1967	22.32	-do-	-do-	Yes	81/067 dt 14.05.2010 68/391 dt. 06.06.2016 76/403 dt, 20.08.2016 90/122 dt 13.08.2019	5,15,094/- (with intt)	Nil 130/2019dt 20.03.2020
12.	Narayan s/o Gobind	Sushila, Salv Narayan, sunderNarayan Dhanraj Swami	268.68	01.04.1974	22.32	-do-	-do-	Yes	75/39 dt. 20.06.2000	1,69,776/- (with Intt)	Nil 42 dt 24.09.2001
13.	Nirmala w/o Rameshwar	Nirmala w/o Rameshwar	100.26	08.05.1978	25.00	-do-	-do-	No	4298/43 dt 12.04.2006	1,16,037/- (with intt)	Nil

7,62,260/-
C/O

293

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

पेराग्राफ 18
पेरा 2) 13.8 (P-4)

B/F 762,260/-

14.	Sarswati/Parwati w/o Nathu Ram	Sarswati/Parwati w/o Nathu Ram	72.88	21.09.1966	25.00	Renewed every year	-do-	No	43,728 1,92,855 2,36,583	Nil	2,36,583/-
15.	Badri Narayan s/o Bhabuti	Badri Narayan s/o Bhabuti	176.26	12.09.1969	27.50	-do-	-do-	No	55,756 3,24,124 3,79,880	Nil	3,79,880/-
16.	Virender Singh s/o Desh Raj	Virender Singh s/o Desh Raj	144.49	24.01.1967	63.90	-do-	-do-	Yes	14562/146 28.03.2008	1,88,491/-	**Nil 100 dt 16.02.2009**
17.	Bashiri Begum w/o Gulam Mohd	Liaqat Ali, Shoqat Ali, Sharafat Ali	93.67	27.08.1966	14.04	-do-	-do-	yes	72/12 dt. 13.01.2000	56,202/-	**Nil 20/2000 dt 18.09.2000**
18.	Manmohan singh s/o Kalyan	Manmohan s/oKalyan	185.20	25.09.1968	29.30	-do-	-do-	yes	48/30 dt. 07.04.2000	1,11,120/-	**Nil 15/2000 dt 25.07.2000**
19.	Raksha Devi w/o Babu Ram	Raksha Devi w/o Babu Ram	190.02	15.05.1968	33.30	-do-	600/- sq mtr	Yes	62/32 dt. 02.05.2000 50/33 dt. 08.05.2000	1,14,012/-	**Nil 17/2000 dt 28.07.2000**
20.	Ravinder Singh s/o Chuhar singh	Satya DeviJjitender Singh,Kamlesh Renu Bala, Geeta Devi, Sita Devi	156.71	20.07.1967	23.60	-do-	-do-	Yes	1941/20 dt 28.11.2005	1,77,165/- (with Intt)	**Nil 86 dt. 21.11.2006**
21.	Ram patt s/o	Ram patt s/o	95.69	20.09.1967	13.60	-do-	-do-	No	54,294	Nil	2,93,745/-

1672,468/-

294

90

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

पेज नं-13.8 P. S.

B/F 16,72,468/-

	Bale	Bale							2,39,451 2,93,745		
22.	Nand Lal s/o Kunj Bijhari Lal	Kamla devi, Lachha Ram	95.69	09.06.1968	14.30	Renewed every year	-do-	yes	69/26 dt. 30.03.2000	28,704/-	**28,704+ Intt. 30 dt. 04.05.2001**
23	Leelawati w/o Tulsi Ram	Leelawati w/o Tulsi Ram	27.32	06.05.1967	3.90	-do-	-do-	Yes	13/30 dt. 06.04.2000	16,392/-	**Nil 14/2000 dt 24.07.2000**
24.	Sher Mohd s/o Habib Ahmed	Sher Mohd s/o Habib Ahmed	351.46	08.05.1978	79.15	-do-	-do-	No	2,04,978 7,77,942 9,82,920	Nil	9,82,920
25.	Sant Ram s/o Puran Chand	Sant Ram s/o Puran Chand	156.82	24.06.1976	24.30	-do-	-do-	Yes	93/33 dt. 11.05.2000	94,092/-	**Nil 19/2000 dt 18.09.2000**
26.	Sher mohd.s/o Nazibuddin	Sher mohd.s/o Nazibuddin	126.66	01.06.1968	20.25	-do-	-do-	Yes	66/26 dt. 30.03.2000 25/29 dt. 03.04.2000 & 3/31 dt. 17.04.2000	75,996/-	**Nil 16/2000 dt 25.07.2000**
27.	Santokhi s/o Sumai	Ram Chander s/o Santokhi	48.58	03.03.1969	7.30	-do-	-do-	Yes	56/34 dt. 17.05.2000	29,150/-	**Nil 12/2000 dt 12.07.2000**
28.	Sadanand s/o Nityanand/ Jhadu	Sadanand s/o Nityanand/	151.20	15.05.1968	22.50	-do-	-do-	Yes	8130/82 dt 29.01.2005	1,61,9301 .04.10745	Nil 73 dt

26,84,092/-

295

Executive Officer
Munidipal Council
Nahan

9.0

पेरा संख्या -18
पेरा नं- 13.8

P-6.

B/F 26,84,092/-

	Ram	Jhadu Ram								/- (with intt.)	17.02.2005
29.	Sundra Devi w/o Ram Sukh	Sundra Devi w/o Ram Sukh	103.92	24.09.1976	15.00	-do-	-do-	Yes	90/14 dt. 08.02.2000 37/19 dt. 06.03.2000	62,352/-	Nil 37 dt 16.07.2001
30.	Sadhu Ram s/o Mansha Ram	Sadhu Ram s/o Mansha Ram	106.09	28.10.1968	29.72	Renewed every year	-do-	No	5969/60 dt 26.07.2006 5975/60 dt 27.07.2006 6105/62 dt 31.07.2006	1,25,729/-	Nil
31.	Sita Ram s/o Lodhe	Sita Pati, Lajwanti ds/o Sita Ram	173.31	24,09,1976	27.50	-do-	-do-	Yes	4615/47 dt 28,05.2004	1,83,750/-	Nil 106 dt 10.05.2010
32.	Sukh Ram s/o Kalu Ram	Sukh Ram s/o Kalu Ram	100.50	13.10.1976	25.00	-do-	-do-	No	9/0017 dt 30.06.2005	1,10,651/-	Nil
33.	Sugra Begum w/o Ashiq Ali	Sugra Begum w/o Ashiq Ali	96.89	24.01.1967	25.00	-do-	-do-	No	57,600 2,45,658 3,03,258	34,000/- P.P	2,69,258/-
34.	Surat Ram s/o Pratap Singh	Surat Ram s/o Pratap Singh	68.40	09.07.1968	10.10	-do-	-do-	Yes	93/68 dt. 12.01.2001	1,13,210/- (with intt.)	Nil 32 dt 24.05.2001
35.	Hari Prakash s/o Shivdas	Hari Prakash s/o Shivdas	81.36	17.03.1976	12.50	-do-	-do-	Yes	87/2 dated 20.10.1999	48,816/-	Nil 8/99 dt 20.10.1999

29,53,350/-

296

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

C/o

पोटाशियम - 18
पेंशा - 13.8 (P-7)
B/F 29,53,350/-

36.	Inder Singh s/o Durga Singh	Inder Singh s/o Durga Singh	163.71	24.06.1976	28.01	-do-	-do-	Yes*	22/49 dt. 28.08.2000 89/55 dt. 11.10.2000 27/90 dt. 13.06.2001	1,11,309/- (With intt)	**Nil 34 dt 21.06.2001**
37.	Ganga Ram s/o Ram Milan	Raj Kumar s/o Badri Prasad	76.27	24.04.1978	12.15	-do-	-do-	Yes*	85/14 dt. 07.02.2000	45,762/-	**Nil 2/2000 dt 07.02.2000**
38.	Gurdeen s/o Madar	Sumitra Devi, Satish Chand, Deewan Chand	225.53	09.08.1968	36.05	Renewed every year	-do-	Yes*	12/248 dt 17.04.2014 68/32 dt. 31.05.2018	4,75,830/- (with intt.)	**Nil 131/2021dt 17.03.2021**
39.	Tehdil s/o Bhagwandeen	Ram Naresh s/oTehdil Ram	80.21	29.10.1969	11.85	-do-	-do-	Yes*	79/12 dt. 14.01.2000	48,130/-	**Nil 1/2000 dt 14.01.2000**
40.	Nain Singh s/o Singha Ram	Nain Singh s/o Singha Ram	101.02	08.09.1976	15.00	-do-	-do-	No *	60,612 2,67,313 3,27,825	Nil	3,27,925/-
41.	Badri Prasad s/o Ram Khilawan	Badri Prasad s/o Ram Khilawan	134.82	24.04.1978	20.10	-do-	-do-	Yes*	98/26 dt. 31.03.2000 54/13 dt. 04.12.2001 73/113 dt. 06.12.2001	97,188/- (with intt)	**Nil 49 dt. 27.12.2001**
42.	Barsati s/o Suleman	Shamsher Ali s/o Barsati	70.78	07.08.1968	24.50	-do-	-do-	Yes*	98/93 dt. 03.07.2001	1,18,280/- (with intt)	**Nil 36 dt 13.07.2001**

3,81,275/-

297

90

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

परिशिष्ट -18
पेरा सं -13.8

P-8.

B/F 32,81,275/-

43.	Birja s/o Sukhai	Birja s/o Sukhai	52.12	12.09.1969	12.38	-do-	-do-	No *	31,284 1,37,971 1,69,255	Nil	1,69,255/-
44.	Bhagoti Prasad s/o Moti Ram	Bhagot Prasad s/o Moti Ram	162.98	24.04.1978	92.35	-do-	-do-	Yes*	39/33 dt. 08.05.2000 48/84 dt. 20.04.2000 49/84 dt. 20.04.2000	1,04,435, With intt.	Nil
45.	Bhagelu s/o Ichhewar	Misri Lal s/o Ichhewar	77.90	12.08.1968	11.70	-do-	-do-	Yes*	18/124 dt. 07.03.2002 85/140 dt. 23.05.2002	63,887/- (with Intt)	Nil
46.	Bhagoti Ram s/o Ram Bharosa	Ram Surat s/o Chhedi Ram	318.02	20.09.1967	118.96	Renewed every year	-do-	Yes*	85/31 dt. 25.04.2000 65/43 dt. 20.07.2000 49/72 dt. 24.02,2001 90/76 dt. 21.03.2001 16/79 dt. 28.03.2001 52/99 dt. 29.07.2001	2,12,614/- (with intt.)	Nil
47.	Madan Gopal, Bhanu Pratap	Madan Gopal, Bhanu Pratap	315.22	10.07.1968	68.50	-do-	-do-	No *	1,89,132 8,34,126	Nil	10,23,258/-

44,73,788/-

298

Executive Officer
Municipal Council
Naban

परिशिष्ट-18
पेज नं- 13,8 (9-9)

B/F 44,73,788/-

	Bijbhashi s/o Bhagwan Das	Bijbhashi s/o Bhagwan Das							10,23,258		
48.	Mani Ram s/o Khedu	Mani Ram s/o Khedu	72.55	12,08,1968	10.50	-do-	-do-	Yes+	25/19 dt 03.03.2000	43,530/-	Nil
49.	Gulab Devi d/o Nanku	Manoj Kumar, Raksha Devi	100.97	31.01.1966	15.00	-do-	-do-	Yes+	3/42 dt. 10.06.2022 99/147 dt. 03.08.2002	85,408/- (with intt)	Nil
50.	Mahabir-Ram Gopal s/o Gobind Ram	Mahabir-Ram Gopal s/o Gobind Ram	73.08	24.03.1975	11.10	-do-	-do-	No+	43,848 1,93,382 2,37,230	Nil	2,37,230/-
51.	Matadin s/o Bhagwan Deen	Matadin s/o Bhagwan Deen	134.00	24.04.1978	20.10		-do-	No+	80,400 3,54,584 4,34,984	Nil	4,34,984/-
52.	Misri Lal s/o Ichhewar	Misri Lal s/o Ichhewar	132.00	24.04.1978	11.55	Renewed every year	-do-	Yes+	69/59 dt. 30.10.2000 39/62 dt. 18.11.2000 69/98 dt. 21.08.2001	87,836/- (with intt.)	Nil

51,46,002/-

C/O

299

Gurcan

पारिशष्ट -18 (P- 10,
पत्र 20 - 13.8
8/F 51,46,002/-

53.	Ramzan s/o Wali Mohd. Khurshida w/o Bashir Ahmed	Ramzan s/o Wali Mohd. Khurshida w/o Bashir Ahmed	149.12 149.12	07.12.1981	40.30	-do-	-do-	Yes+	4056/41 dt 31.03.2006 13716/138 29.02.2008 15742/158 16.06.2008 18965/190 26.02.2009 56/67 dt. 11.05.2010 9/219 dt. 30.11.2013 2/229 dt. 27.01.2014	2,16,229/- (with intt) 2,56,548/- (with intt)	Nil
54.	Raja Ram s/o Ram Kishan	Bhagat Ram s/o Ram sawroop	63.40	10.03.1975	9.80	-do-	-do-	Yes+	3753/38 dt 22.03.2006 88/152 dt 22.12.2011	93,906/- (with intt.)	Nil
55.	Ram Sunder s/o Salig Ram	Ram Sunder s/o Salig Ram	127.39	12.08.1968	19.10	-do-	-do-	Yes+	35/102 dt 10.09.2001 4319/44 dt 07.04.2006 5418/55 dt 16.06.2006 6591/66 dt 07.09.2006 9018/91 dt 19.03.2007	1,61,149/- (with Intt)	Nil

51,46,002/-

300

Executive Officer
Municipal Council
Sohna

90

परिशिष्ट-18
पेरा नं -13.8 (P-11)
B/F 51,46,009/-

									19068/191 09.03.2009 11661/117 21.09.2007 6/25 dt. 15.09.2009 13436/135 18.02.2008 100/92 dt 13.12.2010 16/120 dt 30.04.2011		
56.	Ronki s/o Hans Raj	Ronki s/o Hans Raj	106.15	22.08.1969	16.15	Renewed every year	-do-	No*	63,690 2,80,888 3,44,578	Nil	3,44,578/-
57.	Laxmi Chand s/o Bhagat Ram	Laxmi Chand s/o Bhagat Ram	846.98	24.06.1976	350.70	-do-	-do-	No*	5,08,188 16,53,899 21,62,087	Nil	21,62,087/-
58.	Salig Ram s/o Ram Avtar	SaligRam s/o Ram Avtar	41.22	08.03.1976	6.05	-do-	-do-	No*	24,732 1,09,074 1,33,806	Nil	1,33,806/-
59.	Sumai s/o Maglai /Mangre	Ganga Ram s/o Laakhe	59.50	25.08.1969	8.85	Renewed every year	-do-	Yes*	14/14 dt, 23.06.2005 808/9 dt, 14.09.2005	65,510/- (with intt)	Nil
60.	Ram Feran s/o	Ram Feran s/o	50.00	24.09.1974	150.75	-do-	-do-	Yes	57/14 dt	34,160/-	Nil

77,86,473/-

Executive Officer
Municipal Council
Yahan

पेरा 218
पेरा रु.-13.8 (P-12)
77,86,473/-

	Nanku	Nanku							04.02.2000 61/55 dt. 09.10.2000 2/70 dt. 27.01.2001	(with intt)	
61.	Madan Lal s/o Pyare Lal	Saroj Bala w/o Madan Lal	100.16	05.10.1976	25.00	-do-	-do-	Yes	8103/82 dt 24.01.2005	1,00,000/- (with intt)	Nil
62.	Sudarshan Singh s/o Baldev	Sudarshan Singh s/o Baldev Singh	142.31	25.09.1968	21.30	-do	-do-	Yes	80/16 dt. 17.02.2000 37/27 dt. 31.03.2000 39/32 dt 29.04.2000 80/67 dt. 30.12.2000	86,400/-	Nil
63.	Rajender Singh s/o Hari Ram krishan Lal s/o Munshi Ram	Rajender, Narender, Rajesh, Ram Krishan	58.52	08.07.1976	8.75	-do-	-do-	Yes*	47/27 dt. 31.03.2000	35,112/-.	Nil
64.	Jagat Singh s/o Sh. Inder Singh	Jagat Singh s/o Sh. Inder Singh	72.25	08.03.1976	10.85	-do-	-do-	No	43,350 1,91,184 2,34,534	Nil	2,34.534
65.	Prem Chand s/o AmarNath	Prem Chand s/o AmarNath	158.91	01.07.1968	23.32	Renewed every year	-do-	No*	95,346 4,20,493 5,15,839	Nil	5,15,839/-
66.	Bhag Singh s/o	Sunder Singh	110.54	09.01.1976	18.15	-do-	-do-	Yes	17342/174	1,47,963	Nil

85,36,846/-
S/O

302

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

परिशिष्ट-18
पैरा नं 13.8 P-13

B/F 85,36,846/-

	Basanta Singh	s/o Bhag Singh							18.10.2008		
67.	Bachan Singh s/o Peeru Ram	Bachan Singh s/o Peeru Ram	210.85	31.01.1966	41.10	-do-	-do-	No	4082/41 dt 01.04.2006 7748/78 dt 15.11.2006 12/86 dt. 19.10.2010 00008/50dt 06.11.2012 49/428 dt. 29.11.2016	3,14,518/-	Nil
68.	Naranjan Singh s/o Pandu	Naranjan Singh s/o Pandu	63.43	08.03.1976	14.67	-do-	-do-	No	58,680 2,58,793 3,17,473	Nil	3,17,473/-
69.	Ibrahim s/o Peer Baksh	Abdul Mazid s/o Ibrahim	31.25	24.08.1976	4.92	-do-	-do-	Yes	81/6 dated 12.11.1999	18750/-	Nil
70.	Albel Singh s/o Baru Singh	Albel Singh s/o Baru Ram	137.56	29.03.1976	23.85	-do-	-do-	No	95,412 4,20,789 5,16,201	Nil	5,16,201/-
71.	Pushpa Bakshi w/o Jagdish Chand	Pushpa Bakshi w/o Jagdish Chand	225.00	08.03.1976	33.75	-do-	-do-	Yes	20/123 dt. 06.02.2002	1,35,000/-	Nil
72.	Harbans s/o Narender Singh	Harbans s/o Narender Singh	91.35	24.08.1976	13.35	-do-	-do-	No	53,340 2,35,242 2,88,582	Nil	2,88,582
73.	Manmohan	Manmohan	14.20	08.02.1974	36.00	-do-	-do-	No	8,520	Nil	46,090/-

97,05,192/-

303

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

परिशिष्ट - 18
पेरा सं -13.8 P-14,

97,05,192/-

	Singh s/o Dharam Singh	Singh s/o Dharam Singh							37,576 46,090		
74.	Batulan w/o Ismail	Ashraf Ali s/o Mohd. Yasin	67.85	24.09.1976	11.50	-do-	-do-	Yes	7/24 dt. 25.03.2000	40,710/-	Nil
75.	Kanshi Ram s/o Dasondhi Ram	Kanshi Ram s/o Dasondhi Ram	318.62	24.09.1976	29.30	-do-	-do-	No	1,91,172 8,43,117 10,34,289	Nil	10,34,289/-
76.	Gurbakshi w/o Som Dutt	Gurbakshi w/o Som Dutt	66.80	09.05.1977	10.00	-do-	-do-	No	40,068 1,76,711 2,16,779	Nil	2,16,779/-
77.	Gaura Devi w/o Ram Chander	Pooja Sharma	19.25	25.09.1968	15.00	-do-	-do-	No	11,550 50,938 62,488	Nil	62,488/-
78.	Tara Chand s/o Sadhu Ram	Tara Chand s/o Sadhu Ram	78.90	24.09.1976	11.35	-do-	-do-	Yes	57/27 dt. 31.03.2000	47,340/-	Nil
79.	Pritam Chand s/o Sadhu Ram	Ramnath , Rajender Pal	118.23	24.09.1976	13.35	-do-	-do-	Yes	16324/164 14.08.2008 18928/190 20.02.2009	1,58,551/- (with intt)	Nil
80.	Manga Ram s/o Ganga Ram	Ashok Kumar s/o Manga Ram	321.33	01.04.1966	70.50	-do-	-do-	Yes	48/27 dt. 31.03.2000	1,92,798/-	Nil
81.	Sukhdev Singh s/o Lal Singh	Sukhdev Singh s/o Lal Singh	206.87	07.01.1967	27.60	-do-	-do-	No	1,05,222 4,64,057	Nil	5,69,279/-

9,15,88,027/-

304

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

90

परिशिष्ट- 18 (P-15)
पैरा सं. 13.8

1,15,88,027/-

									5,69,279		
82.	Yasin s/o Azimuddin/ Nizamuddin	Yasin s/o Azimuddin/ Nizamuddin	115.63	25.08.1969	17.10	-do-	-do-	Yes	94/2 dt. 21.10.1999	69,378/-	Nil
83.	Sant Ram s/o Birbal	Pawan Kumar s/o Sant Ram	575.23	08.03.1976	192.06	-do-	-do-	Yes	94/25 dt. 29.03.2000	3,45,138/-	Nil
84.	Husan Bano s/o Habib Hasan	Mohd. Yusuf, Mohd.Ali, Mohd. Takub, Mohd. Ayub	183.96	27.06.1968	28.65	-do-	-do-	Yes	7006/71 dt 29.10.2004	1,60,965/- (with intt)	Nil
85.	Helen Brite w/o Philips John	Peter Desouza	298.77	24.11.1969	72.42	-do-	-do-	Yes	19821/199 15.09.1999 14/1 dt. 23.09.1999	2,13,600/-	Nil
86.	Vijay Pal s/o Durga Singh	Vijay Pal s/o Durga Singh	92.06	29.10.1957	15.30	-do-	-do-	Yes*	80/142 dt. 20.06.2002 76/143 dt. 19.07.2002 42/147 dt. 26.07.2002 16/150 dt. 24.08.2002	77,504/- (with intt)	Nil
87.	Sukhpal Singh s/o Durga Singh	Bimla Singh w/o Sukhpal	140.03	01.04.1979	58.15	-do-	-do-	Yes*	1948/20 dt 29.11.2005 2491/25 dt 12.01.2006	1,58,840/- (with intt)	Nil
88.	Jameel Ahmed s/o Karim Baksh	Jameel Ahmed s/o Karim	57.59	08.12.1976	8.55	-do-	-do-	No	35,430 1,56,256	Nil	1,91,686/-

1,17,79,713/-

305

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

C/O

परिशिष्ट – 18
पेज सं – 13.8

P-16

1,17,79,713/-

		Baksh							1,91,686		
89.	Mushrraf Khan s/o Mohd Husain	Mushrraf Khan s/o Mohd Husain	141.93	25.10.1976	300.00	-do-	-do-	Yes	79/29 dt. 05.04.2000 11/44 dt. 25.07.2000 40/74 dt. 29.03.2001 66/96 dt. 06.08.2001	91.881/- (with intt)	Nil
90.	Salim Akhtar s/o Karimuddin	Salim Akhtar s/o Karimuddin	97.88	19.01.1976	12.55	-do-	-do-	Yes*	44/82 dt. 07.04.2001 20/140 dt. 17.05.2002 136/2 dt. 27.08.2003	78,340/-	Nil
91.	Dasondhi Khan s/o Amiruddin	Salim Ahmed s/o Dasondhi	152.11	01.06.1968	25.00	-do-	-do-	Yes*	4282/43 dt 10.04.2006 11/26 dt. 30.09.2009 32/26 dt 03.10.2009	2,15,009/-	Nil
92.	Shakila Begum w/o Nazir Ali	Shakila Begum w/o Nazir Ali	134.97	27.06.1968	16.50	-do-	-do-	Yes*	4/37 dt. 22.05.2000 92/70 dt. 06.01.2001 90/26 dt. 08.10.2009 56/44 dt.	1,96,168/-	Nil

1,17,79,713/-

Executive Officer
Municipal Council
Naban

306

90

परिशिष्ट — 18
पेरा 8 में
— 13.8

(P-17)

1,17,79,713/-

									17.02.2010 87/95 dt 10.01.2011 52/125 dt. 17.06.2011 23/101 dt. 15.02.2011 56/171 dt. 18.05.2013 66/172 dt. 05.06.2013 46/246 dt. 04.04.2014		
93.	Mustfa Khan s/o Abdulla	Dilawar Khan Shamshad shaheed khan Fiza Bano	207.33	09.01.1976	32.20	-do-	-do-	Yes*	95/96 dt. 09.08.2001	1,54,874/- (with Intt)	Nil
94.	Ajimuddin Pradhan Tajiya Committee	Pradhan Masjid Committee	90.40	08.11.1976	12.00	-do-	-do-	Yes	5256/53 dt 03.06.2006 5506/56 dt 24.06.2006 5923/60 dt 22.07.2006	54.240/-	Nil
95.	Jaiwanti Devi w/o Darshan Lal	Jaiwanti Devi w/oDarshan Lal	145.00	01.06.1968	21.75	-do-	-do-	Yes	75/29 dt. 05.04.2000	87,000/-	Nil
96.	Ram Kishan s/o	Ram Kishan	12.42	24.02.1976	2.04	-do-	-do-	Yes	19847/199	7452/-	Nil

1,17,79,713/-

c/o

307

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

परिशिष्ट – 18
पैरा सं – 13.8
P-18.
कि॰ 1,17,79,713/-

	Jyoti Ram	s/o Jyoti Ram							dt. 21.09.1999		
97.	Mam Chand s/o Hoshiyar Singh	Kamla Devi w/o Mam Chand	10.80	06.11.1984	52.00	-do-	-do-	Yes	18/2 dated 07.10.1999	6480/-	Nil
98.	Ajeet Singh s/o Narayan SIngh	Ajeet Singh s/o Narayan SIngh	36.00	10.08.1976	5.40	-do-	-do-	No	21,600 95,262 1,16,862	Nil	1,16,862/-
99.	Madu Ram s/o Deva Ram	Madu Ram s/o Deva Ram	336.00	11.02.1971	76.90	-do-	-do-	No*	2,01,600 8,89,106 10,90,706	Nil	10,90,706/-
100	Abdul Aziz s/o Abdul Mazid	Abdul Aziz s/o Abdul Mazid	168.72	27.06.1968	26.10	-do-	-do-	Yes*	12981/130 07.01.2008	2,16,364/-	Nil
101	Wali Mohd. s/o Ghasitu Ram	Wali Mohd. s/o Ghasitu Ram	211.20	11.06.1970	34.75	-do-	-do-	No*	1,26,720 5,58,868 6,85,588	Nil	6,85,588/-
102	Mohd. Yamin s/o Amir Hussain	Mohd. Yamin s/o Amir Hussain	168.48	09.07.1968	26.10	-do-	-do-	Yes*	7865/79 7866/79 8095/81 year-2007	2,10,766/-	Nil
103	Rashid s/o Abdul Gani	Zamila Khatun Mehboob Ali Yakub Ali, Mehfuj Ali, Asmeena Samina	142.87	01.06.1968	21.45	-do-	-do-	Yes*	48/139 dt 03.10.2011 2/150 dt. 29.11.2011	2.23.380/-	Nil
104	Rehamtulla s/o	Rehamtulla s/o	150.00	26.03.1968	25.10	-do-	-do-	No*	90,000	Nil	4,86,923/-

1,41,59,792/-

308

Executive Officer
Municipal Council

परिशिष्ट – 18
पैरा नं– 13.8

P-19

B/F 1,41,59,792/-

	Rahim Baksh	Rahim Baksh							3,96,923 4,86,923		
105	Krishan Bhatia s/o Pran Nath	ShyamaPanwr w/o Bahadur Singh	53.25	29.03.1976	8.15	-do-	-do-	No	1030/1 dt. 08.10.2003	38,023/- (with Intt)	Nil
106	Jagdish s/o Hirda Ram	Jagdish s/o Hirda Ram	84.00	28.10.1968	12.60	-do-	-do-	Yes*	65/140 dt. 21.05.2002 85/149 dt. 19.08.2002	69,822/- (with intt)	Nil
107	Mehmooda w/o Chiraguddin	Mehmooda w/o Chiraguddin	168.00	28.10.1968	26.10	-do-	-do-	No*	1,00,800 4,44,553 5,45,353	Nil	5,45,353/-
108	Chameli w/o Shanti Prasad	Chameli w/o Shanti Prasad	135.64	28.10.1968	19.20	-do-	-do-	No	76,758 3,38,522 4,15,280	Nil	4,15,280/-
109	Hari Ram s/o Tiddu Ram	Laxmi Devi w/o Hari Ram	66.78	11.04.1977	74.88	-do-	-do-	Yes	70/26 dt. 30.03.2000 7/31 dt. 17.04.2000 60/34 dt. 17.05.2000 1/43 dt. 12.07.2000 51/46 dt. 21.08.2000 22/56 dt. 12.10.2000 32/62 dt.	41,292/-	Nil

15,20,425/-

Executive Officer
Municipal Council
Nahan

309

9/0

P-20

B/F 15,20,425/-

									17.11.2000 81/65 dt. 15.12.2000		
110	Paras Ram s/o Narata Ram	Paras Ram s/o Narata Ram	105.21	08.08.1976	15.80	-do-	-do-	No	67,140 2,96,109 3,63,249	Nil	3,63,249/-
111	Sat Prakash s/o Kashmiri Lal	Sat Prakash s/o Kashmiri Lal	178.42	01.12.1966	34.50	-do-	-do-	Yes*	47/8 dt. 08.12.1999 42/16 dt. 14.02.2000	50,000/- 45,000/-, 12,052/-	Nil
112	Shyam s/o Veer Bahadur	Shyam s/o Veer Bahadur	121.46	25.08.1969		-do-	-do-	Yes	47/17 dt. 04.07.2005 27/18 dt 11.07.2005	1,34,644/- (with intt)	Nil
113	Maghi Ram s/o Dasondhi Ram	Sunil Kumar SushantKumar Saurabh	142.50	24.01.1967	21.50	-do-	-do-	Yes	4644/47 dt 26.04.2006 2/280 dt. 30.03.2022	4,33,583/- (with intt)	Nil

Grand = 1,54,83,674/-

Executive Officer,
Municipal Council, Nahan.

Executive Officer
Municipal Council

Note: In Column No.9 *(star) denotes that owner of the said land is H.P.Govt.

परिशिष्ट 19

पेरा सं 13.9

(Q-1)

Door to Door Demand and Collection of M.C Nahan, Distt Sirmaur for the period 04/19 to 03/23

Year	Opening Balance	Demand During the Year	Total	Amount Collected	Balance
2019-20(From July 2019)	0	7911450	7911450	1826491	6084959
2020-21	6084959	10548600	16633559	2890610	13742949
2021-22	13742949	10548600	24291459	1850318	22441231
2022-23	22441231	10548600	32989831	3005472	29984359

(+) 71461 (Interest included in receipt)

30,55,820

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmaur (H.P.)

Executive Officer,
M.C.Nahan,
Distt. – Sirmaur, H.P.

परिशिष्ट -1
पेज नं 90

(P-2) 13.

Total Cash Recived as Per Day book july 2019 to march 2023	6815787
Total online bill recived in in IDBI Bank directly July 2019 to March 2023	2685643
Total intrest generated july 2019 to March 2023	71461
Total	9572891

Submitted by Sanitation Incharge MC Nahan

Executive officer Municipal Council Nahan

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - I
पेज नं 13
1-2

Door to Door garbage user charges collection july 2019 to March 2023				
Month	Cash Recived	online bill Recived	Intrest recived	
Jul-19	290683			290683
Aug-19	352700			352700
Sep-19	146561			146561
Oct-19	122940			122940
Nov-19	135100			135100
Dec-19	215746			215746
Jan-20	192781			192781
Feb-20	224449			224449
Mar-20	137590		7941	145531
Apr-20	0			0
May-20	164600			164600
Jun-20	135373			135373
Jul-20	14000	7000		21000
Aug-20		55500		55500
Sep-20	157742	45000	0	202742
Oct-20	313508	11000		324508
Nov-20	221969	700030		921999
Dec-20	255327	24500	12366	292193
Jan-21	202766	18450		221216
Feb-21	256052			256052
Mar-21	281180	4800	9447	295427
Apr-21	41910	2000		43910
May-21	14960			14960
Jun-21			11379	11379
Jul-21	0			0
Aug-21	0			0
Sep-21	700		12343	13043
Oct-21	0			0
Nov-21	324150			324150
Dec-21	594230	20214		614444
Jan-22	217970			217970
Feb-22	298730	3000		301730
Mar-22	258420	40543	9769	308732
Apr-22	42640	80278		122918
May-22	225550	6000		231550
Jun-22	67500		3682	71182
Jul-22	216530	31500		248030
Aug-22	92980	147000		239980
Sep-22	243110	61760	3199	308069
Oct-22	56130	43750		99880
Nov-22	43350			43350
Dec-22	43250	9500	1335	54085
Jan-23	42180	114409		156589
Feb-23	128250	1146000		1274250
Mar-23	42180	113409		155589

Executive Officer
Municipal Council
Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - 19
पृ.सं. -13,9

P-4

Monthly collection of Door to Door user charges as july 2019 to march 2023

month	Amount	month	Amount	month	Amount	month	Amount	
Jul-19	290683	Jan-20	192781	Jan-21	221216	Jan-22	217970	Jan-23
Aug-19	352700	Feb-20	224449	Feb-21	256052	Feb-22	301730	Feb-23
Sep-19	146561	Mar-20	145531	Mar-21	295427	Mar-22	308732	Mar-23
Oct-19	122940	Apr-20	0	Apr-21	43910	Apr-22	122918	Apr-23
Nov-19	135100	May-20	164600	May-21	14960	May-22	231550	May-23
Dec-19	215746	Jun-20	135373	Jun-21	11379	Jun-22	71182	Jun-23
		Jul-20	21000	Jul-21	0	Jul-22	248030	Jul-23
		Aug-20	55500	Aug-21	0	Aug-22	239980	Aug-23
		Sep-20	202742	Sep-21	13043	Sep-22	308069	Sep-23
		Oct-20	324508	Oct-21	0	Oct-22	99880	Oct-23
		Nov-20	921999	Nov-21	324150	Nov-22	43350	Nov-23
		Dec-20	292193	Dec-21	614444	Dec-22	54085	Dec-23
Total	**1263730**		**2680676**		**1794581**		**2247476**	

	2019-20		**2020-21**		**2021-22**		**2022-23**	
Jul-19	290683	Apr-20	0	Apr-21	43910	Apr-22	122918	Apr-23
Aug-19	352700	May-20	164600	May-21	14960	May-22	231550	May-23
Sep-19	146561	Jun-20	135373	Jun-21	11379	Jun-22	71182	
Oct-19	122940	Jul-20	21000	Jul-21	0	Jul-22	248030	
Nov-19	135100	Aug-20	55500	Aug-21	0	Aug-22	239980	
Dec-19	215746	Sep-20	202742	Sep-21	13043	Sep-22	308069	
Jan-20	192781	Oct-20	324508	Oct-21	0	Oct-22	99880	
Feb-20	224449	Nov-20	921999	Nov-21	324150	Nov-22	43350	
Mar-20	145531	Dec-20	292193	Dec-21	614444	Dec-22	54085	
		Jan-21	221216	Jan-22	217970	Jan-23	156589	
		Feb-21	256052	Feb-22	301730	Feb-23	1274250	
		Mar-21	295427	Mar-22	308732	Mar-23	155589	
	1826491		2890610		1850318		3005472	

Total **9572891**

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - 19
पत्र सं० 13.

OFFICE OF THE MUNICIPAL COUNCIL NAHAN

TENTATIVE
~~Attentive~~ list of Garbage generators in the limits of MC area (all 13 wards)

Total no of units Domestic/ranted as well commercial as per house tax data	14146	User charges as per door to door byelows drafted by MC Nahan and implemented from July 2019
Households and rented units	11962	50/-
Commercial units in all wards	2000	100/-
Govt. establishment/ offices	125	250/-
Colleges	2	1000/-
schools	17	100/-
Hospitals	2	2000/-
Banks	20	750/-
hotels	18	1500/-

Note:- it is submitted that no special survey has been done to verify the each and every units of garbage user charges collection but the above data has been prepared on the basis pof house tax paying units so no authentic data available with ULB at present.

Submitted by :-

Sanitation In-charge

Executive Officer
Municipal Council
Nahan/Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट 20
पैरा सं 13.10
01
13.11

Reply of Audit Memo No -10

Information Regarding Liquor Cess & Electircity Cess

Liquor Cess

Year o.	Period	Collection	Cash Book Page No .	Date
2019-20	01.04.2020 To 31.12.2020	3,81,261-00 & 606549-00	Page -70 ,52	14.01.2022
2020-2021	01.01.2021 To 31.03.2021	1,34,311-00 & 7,20,817-00	Page No -44,34	29.03.2022 30.03.2021
2021-2022	01.04.2021 To 30.11.2021	3,97,855-00	Page No -90	28.12.2022
	Total	22,40,793-00		
Electricity Cess				
Year	Period	Collection		
2019-2020	01,09,2018 To 31.03.2020	2,84,800-00	Page No .44	01.06.2021
2020-2021	01.04.2020 To 31.03.2021	2,39,388-00	Page No -76	02.07.2021
2021-2022	01.04.2021 To 01.09.2021	1,53,400-00	Page No -29	01.09.2021
	Do	1,63,764-00	Page No -69	3.10.2021
	Total	8,46,352-00		

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - 21

Possession Receipt

1. Lot No — — — — — — — — — — — — — — — Pvt. M.C. Nahan/2011-12(N)
2. Name of Forest — — — — — — — — — — — — N.C. Nahan
3. Name of Forest Range — — — — — — — — — — Nahan.
4. Name of R/Side — — — — — — — — — — — — Tallow/Hills Round.
5. Area in Hect. — — — — — — — — — — — — — — —
6. Tidal Trees Marked — — — — — — — — — — — 376 - 1464.8617
7. Marking instantly — — — — — — — — — — — — —
8. Date of Takeover — — — — — — — — — — — —

SPP	I		II		III		IIA		IIB		IA		IB		IC		ID				Total	
	No	Vol	No	Vol	No	Vol	No	Vol	No	Vol	No	Vol	No	Vol	No	Vol	No	Vol			No	Vol
Chil	-	-	38	7.497	45	30.870	33	14.655	21	14.463	80	64.980	6	3.476	6	3.393	4	3.920	-	-	165	143.317
Bel	-	-	55	8.240	50	4.750	19	3.090	6	1.818	1	0.587	-	-	-	-	-	-	-	-	139	16.845
Bahera	-	-	4	1.492	1	0.835	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	2.327
Kokat	-	-			2	0.836	2	1.770	1	1.565	1	2.294	-	-	1	3.193	2	6.356	-	-	9	15.914
Bhirdamo	-	-	-	-	-	-	2	1.954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1.954
Rurulphuler	-	-	2	0.624	6	2.000	7	4.200	5	3.240	1	0.600	1	0.600	1	0.600	1	0.600	-	-	24	13.264
Khair I	-	-	7	1.043	9	3.087	3	2.304	-	-	-	-									19	6.434
-o- II	-	-	13	2.834	5	2.650	3	3.144	1	1.283	1	1.283									83	11.194
Total	-	-	119	33.710	118	50.968	69	88.154	34	71.453	24	76.158	7	29.476	8	42.624	7	39.972	-	-	376	1464.8617

Note: Some trees which are removed by the local people because they are touching the LT Wires. In Confidence Yours faithfully Dated 8-12-11

Thumb impression

Assistant Manager
H.P.S.F.C. Ltd. Unit
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Thumb impression

EXECUTIVE OFFICER
MUNICIPAL COUNCIL

परिशिष्ट - 21
पैरा सं. 13.12
R 2

POSSESSION - - - RECEPT.

1. LoT No.:- - - - - - PNT M/C 2013-14.
2. NAME of Forest - - - - M.C Nahan.
3. NAME of Forest Range:- - - - NAHAN.
4. Name of R/side Depot:- - - - Tallon / Villa Round.
5. Reserve Nos:- - - - - - -
6. Total Trees Marked:- - - - - - 232 = 216.1793
7. Marking instruction:- - - - - - - - -
8. Date of Taking over:- - - - - - -

SIP	X	IV	III	II A	II B	I A	I B	I D	Total	Volume.
Chil.	-	41 = 10.2959	31 = 8.2286	23 = 3.1512	17 = 3.4081	4 = 13.5976	—	3 = 2.[illegible]	119	139.3163
Sal.	-	27 = 4.436	10 = 8.350	5 = 8.850	3 = 9.096	—	—	—	45	36.226
Semi.	-	3 = 1.106	2 = 1.670	3 = 5.310	—	—	—	—	08	8.084
Kokat	-	4 = 0.736	4 = 1.672	4 = 3.540	1 = 1.515	1 = 2.294	206.386	—	16	16.143
Fir.	-	1 = 0.212	1 = 0.150	—	—	—	—	1 = 0.[illegible]	03	1.412
Khair I	-	11 = 1.639	13 = 4.459	6 = 4.609	—	—	—	—	30	10.707
Khair II	-	9 = 1.962	—	1 = 1.047	1 = 1.283	—	—	—	11	4.292
Total:-	-	96 = 25.9369	61 = 37.8736	43 = 54.5[illegible]	22 = 50.2911	5 = 15.8[illegible]	2 = 6.386	4 = 2.[illegible]	332	216.1793

Note Some Kaps and Tops are removed by the Local people because the Lot situated surrounding the villages.

Handed over

EXECUTIVE OFFICER
MUNICIPAL COUNCIL
NAHAN

सतीश चंदर
वन रक्षक
[illegible]

Taken over

[illegible]

318

POSSESSION RECIPT MC/2016-17 NHN PVT

परिशिष्ट - 21

पुरा.पे 13.12

P-3

Lot No — P.T MIS 2016-17 NHN

Name of Forest — M.C Nahan

Name of Forest Range — Nahan

Name of R/Side Depot — Tallan/Jamirya and village Round

Area in Hect

Total Marked Trees and Volume — 280 = 332.9198

Date of Taken over

marking in Steady

Classification of Trees

Spp	V	IV	III	IIA	IIB	IA	IB	ID	TOTAL
Chil	—	20=4.9980	36=24.8456	36=48.7584	26=58.7418	14=47.5916	3=14.3238	2=16.4606	137=215.5198
Sal	—	11=4.048	7=5.845	11=19.470	—	8=13.761	—	—	32=43.124
Saim	—	2=0.736	2=1.670	—	—	—	1=6.385	—	5=8.791
Shisham	—	2=0.852	—	—	1=1.523	2=4.530	—	—	5=6.905
EUC	—	1=0.312	—	—	—	—	—	—	1=0.312
Kokat	—	13=2.392	11=4.598	2=1.770	3=4.545	3=6.882	1=3.193	2=6.386	35=29.766
KhairIst	—	14=2.086	15=5.145	6=4.608	3=3.849	—	—	1=1.283	39=16.971
KhairIInd	3=0.345	9=1.962	10=5.300	3=3.141	1=1.283	—	—	—	26=12.031
Total	3=0.345	72=16.8860	81=47.2038	58=77.7447	34=69.9418	22=72.7646	5=23.9018	5=24.1298	280=332.9198

Note The Trees in class of various spp to consitive of Standing volume=0.2636 have not been Taken over as per Price committee diseision of 9-6-2016 under Lot No.5297-5315

Handed over

EXECUTIVE OFFICER
MUNICIPAL COUNCIL
NAHAN

Taken over

Assistant Manager
H.P.F.C. Ltd. Distt.
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

नोट :— श्री मान जी

M.C नाहन के साल के

लकड़ी जो लोट जमी हुआ

पाल आया है उसके पेड़ बहु

ईंधन नाप जोख में माल हुई है

कोई ज्ञान निगम नहीं काट सकता

वन निगम के पास कोई जानकारी

है इसलिए इन सूची को M.C

नाहन को वापिस कर दे के रख लोट

निगम को वही है डिपोटि वन पा की सेवा में

अनुमानी कारवाई प्रोपट है पोल्या विवरण

पक्का प्रमाटेनीमें दिया गया है।

लोक —

1=3.3991

श्री/मैं IA IIB IAID

3 2 1 1 = 7=10.58

लोट

पेड़ = 8

VOL=13.9064

4R12UC - 21
4R1 20 13.12

P-4

Possession Receipt

Lot No. 19/2018-19 (Nahan Divn. Nahan Forest
Name of Forest Range NAHAN.
Name of Road Side Depot TALLON, Jhamiriya & Main Road
Area in Hect. NIL
Total Marked Trees and Vol. 172 = 221.0842
Date of taken over
Marking Intensity NIL

Classification of Trees

Spp	V	IV	III	IIA	IIB	IA	IB	IC	ID	Total
CHIL	—	16=3.9984	28=19.1688	15=10.3180	14=31.6302	9=30.5946	2=9.5312	—	—	84=165.2572
SAL	—	4=1.472	6=5.010	6=10.620	2=6.060	2=9.174	1=6.385	—	—	21=38.7212
SAIN	—	—	—	2=3.540	3=9.090	—	—	—	—	5=12.630
SHISHAM	—	—	1=0.467	—	—	—	—	—	—	1=0.467
KOKOA	—	10=1.840	10=4.180	5=4.425	6=9.090	2=4.588	2=6.386	1=3.193	2=6.386	38=40.088
KHAIR	—	4=0.596	10=3.430	—	—	—	—	—	—	14=4.026
KHARIK	—	—	—	7=7.329	2=3.566	—	—	—	—	9=9.895
TOTAL	0	34=7.9064	55=39.258	35=46.235	27=58.436	13=44.356	5=21.320	1=3.193	2=6.386	172=221.0842

HANDED OVER

EXECUTIVE OFFICER
MUNICIPAL COUNCIL
NAHAN

Q
सहीत्र पत्र
फ. 2. + पा.
1184

TAKEN OVER

Assistant Manager
H.P.F.F.C. Ltd. Unit
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - 22
पत्र सं.
14.1

Reply Of Audit Meme No. 16:

With Reference to Audit Memo No. 16, It is submitted that GPF Ledger Account of the Following have been recast & Balance Revised By this table as Above :-

Sr. No	Name	Month &year Where the Details Were Missing	C. B. P. No .	GPF Page No	Voucher No .& Chq No .	Correction at GPF Page No.	Closing balance After Correction (Without Intt.)	Difference	Total Difference Amount
1	Sh.Bhupender Singh	05/2022& 08/2021& 01/2020	87,78,59	34	1/034862 & 2/460429 And 45/45623	All Error is Correct In page no. 71	164519-00 WithOut Int.	1022705-164519=858186	858186
2	Sh Gurvinder Singh	08/2022 & 09/2021	90,79	50	2/034877 & 2/460435	76	50589-With out Int.	212669-50589=162080	162080
3	Raju Singh	Dec-21	94, 77	55	6/034894 ,8/460426	77	221840- With Out Int.	346742-221840=124902	124902
4	Desh Raj	07/2021& 11/2021	77,81	20	9/460427 & 5/460447	69	44603-Without Intt.	142070-44603=97467-	97467
5	Smt .Rukmani Devi	Jan-22	83	26	01/034823	70	86,858- without Intt.	102124-86858=15266	15266
6	Charanjeev	08/20 & 12/2020	78,82	35	3/460430 & 034822	72	94873-Without Int	215143-94873=120270	120270
[illegible]	[illegible] Ali	Aug-21	78	48	460431	75		783681-713968=69713	69713
8	Harl Chand	07/2021 & 06/2019	77 & 51	9	9/460428 &13/456206	82	66059-Without Intt.	242973-66059=176914	176914
9	Anil Kumar S/O Sadhu Ram	Jan-21	71	38	38/460486	73	926527-Without Intt.	1144035-926527=217308	217308
10	Yog Raj	Dec-19	58	62	42/456234	79	48244-Without Intt.	135816-48244=87572	87572
11	Ram Kumar No .2	Jul-19	53	58	23/456197	78	46125- Excess AMt. & श्री राम कुमार की exess payment को जीपीएफ से रिकवर कर दी जाएगी।	132030-(-46125)=178155	178155
	Total								2107833

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

321

Received on 12.09.23

As Per Details Given the Account of the following have also been GPF Ledger Page No .
Recast & the Amount has been Found to be Recorved as Per details given

Sr. No.	Name of the Emps	Month & Year where the Details were Missing	C.B.P Page No .	GPF Page No .	Voucher No & Chq No	Correction at GPF Ledger Page no.	Difference		Difference total amt.
1	*Sh. Kamal Kumar*	May-22	87	47	04/034866	74	86007-33197=52810	Note –Rs.52810 is Deposited by R.No 28/347 on Dt. 18-05-23	52810
2	*Sh.Ashok Kumar*	Nov-20	69	23	28/460409		217308-176258=41050	Now Rs.3000/is Deducted from Ashok kumars Monthly Pension as per month till Amt Covered. May-23 April Pending	41050
		Total				81			93860

Difference amount as per page no. 1 2107833
Difference amount as per page no. 2 93860
Total Difference = 2201693

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट-23(1)

कमांक लेखा0शा0न0पा0प0ना0 2023--कार्यालय नगरपालिका परिषद नाहन जिला सिरमौर हि0प्र0 1602

दिनांक नाहन 17/08 /2023

Reply Audit Memo No- 57

अंकेक्षण अवधि 01.04.19 से 31.03.23 अंकेक्षण ज्ञापन 57 के सन्दर्भ में ।

अंकेक्षण अवधि के दौरान जी0 पी0 एफ0 रजिस्टर में अंकेक्षण अधिकारियों द्वारा चयनित मासों के अभिलेख की जांच उपरान्त तथा कमेटी द्वारा इन खाता धारकों के सम्बन्ध में अन्य मासों में भी पाई गई त्रुटियां निम्न तालिका से स्पष्ट है निकाली गई त्रुटियों को सारणी द्वारा दुरूस्त कर दिया गया है जिसका विवरण निम्नानुसार है :-

	नाम पदनाम	जी0 पी0 एफ0 रजिस्टर के अनुसार दर्ज मासिक अंशदान	कमेटी द्वारा जांच के उपरान्त पाई गई वेतन बिल के अनुसार वास्तविक मासिक अंशदान राशि	अन्तर
1	श्री अमर प्रकाश/स्वच्छता पर्यवेक्षक	1. माह अप्रैल 2019 में जमा की गई राशि 4800 रू0 2. माह अप्रैल 2022 में जमा की गई राशि 4000रू0	माह अप्रैल 2019 में जमा की गई राशि 5770 रू0 माह अप्रैल में जमा की गई गई राशि 3000रू0	970रू0 की कम राशि 1000रू0 की अधिक राशि
2	श्री तपेन्दर दत शर्मा/ बेलदार	1. अप्रैल 2019 में जमा की गई राशि 10000रू0 2. माह मई 2019 में जमा की गई राशि 11750रू0	अप्रैल 2019 में जमा की गई राशि 13500रू0 माह मई 2019 में जमा की गई राशि 10000रू0	3500रू0 की कम राशि 1750रू0 की अधिक राशि

Executive Officer
Municipal Council
Nahan Distt. Sirmour (H.P.)

Received on 02.11.23

323

		3. माह जुलाई 2022 में जमा की गई राशि 15000रू0	माह जुलाई 2022 में जमा की गई राशि 10000रू0	5000रू0 की अधिक राशि
3	श्री नाजिम अली /बेलदार	1. माह अप्रैल 2019 में जमा की गई राशि 9000रू0 2. नवम्बर 2020 में जमा की गई राशि 9000रू0 3. माह अप्रैल 2022 में जमा की गई राशि 14000रू0	माह अप्रैल 2019 में जमा की गई राशि 12700रू0 नवम्बर 2020 में जमा की गई राशि 11960रू0 माह अप्रैल 2022 में जमा की गई राशि 10000रू0	3700रू0 की कम राशि 2960रू0 की कम राशि 4000रू0 अधिक राशि
4	श्री सतिश चन्द /फोरेस्ट गार्ड	1. माह नवम्बर 2020 में जमा की गई राशि 5000रू0	माह नवम्बर 2020 में जमा की गई राशि 7000रू0	2000रू0 की कम राशि
5	श्री नथ्थुराम/ बेलदार	1. माह अगस्त 2021 में जमा की गई राशि 2873रू0	माह अगस्त 2021 में जमा की गई राशि 8000रू0	5127रू0 की कम राशि

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

6	श्री बानु राम/ बेलदार	1. माह अप्रैल में जमा की गई राशि 10000रू0 2. मई 2019 में जमा की गई राशि 12000रू0	माह अप्रैल में जमा की गई राशि 12000रू0 मई 2019 में जमा की गई राशि 10000रू0	2000 रू0 की कम राशि 2000रू0 की अधिक राशि
7.	श्री अशोक कुमार रिटार्यड / सफाई कर्मचारी	1. पेज न0 23 गणना अनुसार अन्तिम योग 219804 अदा किया गया 203109 परन्तु चुकवश दर्शया गया 203109 तथा ब्याज 14199 कुल राशि 217308 जिसकी अदाइगी कर दी गई थी	सुधार उपरान्त देय राशि ब्याज सहित 176258 बनती है अत उनसे पूर्व में देय की गई राशि 217308 में से 176258 मे से घटाकर 41050 की राशि बनती उनसे वसुली हेतु शेष है जो उनकी पैन्शन से 3000 रू0 प्रतिमाह के हिसाब से वसुल की जा रही है ।	41050रू0 की अधिक राशि

अंकेक्षण अवधि के दौरान अंकेक्षण अधिकारियों द्वारा Point out किए गए अंकेक्षण ज्ञापन संख्या 57 के सम्बन्ध में पाई गई त्रुटियों को कमेटी स्तर पर पुष्टी करने के उपरान्त उन्हें भी कमेटी द्वारा जी0 पी0 एफ0 रजिस्टर में तदानुसार दुरूस्त कर दिया गया है। रिर्पोट प्रस्तुत है।

Executive Officer/कार्यकारी अधिकारी
Municipal Council/नगर पालिका परिषद
Nahan, H.P.

कमांक लेखा0शा0न0पा0प0ना0 2023– 1603
कार्यालय नगरपालिका परिषद नाहन जिला सिरमौर हि0प्र0
दिनांक नाहन 17 /08 /2023

परिशिष्ट
23(2)
पैरा सं0
14 (ख)
Q-1

Reply Audit Memo No- 57

अंकेक्षण अवधि 01.04.19 से 31.03.23 अंकेक्षण ज्ञापन 57 के सन्दर्भ में।

उपरोक्त के अतिरिक्त कमेटी द्वारा की गई जांच के उपरान्त निम्न खाता धारकों के सम्बन्धमें भी त्रुटियां पाई गई है जिसका विवरण निम्न अनुसार है।

	नाम पदनाम	जी0 पी0 एफ0 रजिस्टर के अनुसार दर्ज मासिक अंशदान	कमेटी द्वारा जांच के उपरान्त पाई गई वेतन बिल के अनुसार वास्तविक मासिक अंशदान राशि	अन्तर
1	श्रीमती रूचि शर्मा /सांख्यिकीय सहायक	1. मार्च 2022 में जमा की गई राशि 15000	मार्च 2022 में जमा की गई राशि 20000	5000रू0 की कम राशि
2	श्री राजेन्दर कुमार/ बेलदार	1. माह जनवरी, फरवरी 2022 में जमा की गई राशि 12000 रू0 प्रत्येक माह	माह जनवरी, फरवरी 2022 जमा की गई राशि 10000 रू0 प्रत्येक माह	4000रू0 की अधिक राशि
3	श्री सुलेमान /पर्यवेक्षक	1. माह अप्रैल 2022 में जमा की गई राशि 4700 रू0	माह अप्रैल 2022 में जमा की गई राशि 4000 रू0	700रू0 की अधिक राशि
4	श्री ओमप्रकाश/बेलदार	1. माह जुलाई, अगस्त 2022 में जमा की गई राशि 10000 रू0 प्रत्येक माह	माह जुलाई, अगस्त 2022 में जमा की गई राशि 5000 रू प्रत्येक माह	10000रू0 की अधिक राशि

Received on 02.11.23

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

5	श्री कर्म चन्द/बेलदार	1. माह मई 2022 में जमा की गई राशि 20000रू0	माह मई 2022 में जमा की गई राशि 15000रू0	5000रू0 की अधिक राशि
6	श्री गणेश बहादुर/बेलदार	1. माह नवम्बर 2021 में जमा की गई राशि 4000रू0 2. माह जनवरी 2022 में जमा की गई राशि 12000रू0	माह नवम्बर 2021 में जमा की गई राशि 8100रू0 माह जनवरी 2022 में जमा की गई राशि 6000रू0	4100रू0 की कम राशि 6000रू0 की अधिक राशि
7	श्री अनिल कुमार/बेलदार	1. माह मार्च 2022 में जमा की गई राशि 10000 रू0	माह मार्च 2022 में जमा की गई राशि 42900 रू0 रसीद न0 76/249	32900रू0 की कम राशि

उपरोक्त जी0 पी0 एफ0 रजिस्टर में पाई गई त्रुटियों को जी0 पी0 एफ0 रजिस्टर की जांच पड़ताल के लिए बनाई गई कमेटी द्वारा दुरूस्त कर दिया गया है तथा यह प्रमाणित किया जाता है कि उपरोक्त के अतिरिक्त अन्य खातों के कमेटी द्वारा कोई भी त्रुटि नहीं पाई गई है।

कार्यकारी अधिकारी
नगरपालिका परिषद
नाहन

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

1. Sh. Babu Ram No. 2 s/o Late Sh. Ram Swaroop, Beldar
2. Sh. Bhagat Ram s/o Sh. Ram Nand, Beldar
3. Sh. Satish Kumar s/o Sh. Shyam Lal, Beldar

	Pay due	Pay fixed & drawn/ fixed	Notional Pay for the purpose of fixation of pay under Revision of Pay Rules, 2022 w.e.f. 01.10.2012 to 31.12.2015
Date of Joining	01.01.2004	01.01.2004	
Annual Date of Increment	1st January	1st January	
Pay as on 30.09.2012 (same stage as on 09.08.12)	6800+1400=8200	6800+1400=8200	6800+1400=8200
Pay as on 01.10.2012	6800+1650=8450	6800+1400=8200	6800+1400=8200
AI on 01.01.2013	7060+1650=8710	7050+1400=8450	7050+1400=8450
9th year ACPS on 01.01.2013	Not due in view of grant of higher GP w.e.f.01.10.2102	7310+1650=8960	No orders at present to restore the subsumed benefits in such circumstances
AI on 01.01.2014	7330+1650=8980	7580+1650=9230	7310+1400=8710
AI on 01.01.2015	7600+ 1650=9250	7860+ 1650=9510	7580+1400=8980
Factor opted	2.59		
Notional Pay as on 31.12.2015	7330+1650=8980		
Result of applying the multiplying factor	23258		
Pay to be fixed/ fixed in Level	Level-1	Level-1	
Pay to be fixed as on 01.01.2016	23500	24900	
AI on 01.01.2016	24200	25600	
AI on 01.01.2017	24900	26400	
AI on 01.01.2018	25600	27200	
14th year ACPS	26400	28000	
AI on 01.01.2019	27200	28800	
AI on 01.01.2020	28000	29700	
AI on 01.01.2021	28800	30600	
AI on 01.01.2022	29700	31500	
AI on 01.01.2023	30600	32400	

1. Sh. Gurvinder Singh No. 2 s/o Sh. Amarjeet Singh, Beldar
and
2. Sh. Rajesh Kumar S/o Sh. Inder Singh, Beldar

	Pay due	**Pay fixed & drawn/ fixed**	Notional Pay for the purpose of fixation of pay under Revision of Pay Rules, 2022 w.e.f. 01.10.2012 to 31.12.2015
Date of Joining as per Service Book	01.01.2005		
Annual Date of Increment as per Service Book	1st January		
Pay as on 30.09.2012	6600+1400=8000	6600+1400=8000	6600+1400=8000
Pay as on 01.10.2012	6600+1650=8250	6600+1400=8000	6600+1400=8000
AI on 01.01.2013	6850+1650=8500	6840+1400=8240	6840+1400=8240
AI on 01.01.2014	7110+1650=8760	7090+1400=8490	7090+1400=8490
9th year ACPS on 01.01.2014	**Not due in view of Higher GP w.e.f.1.10.12**	7350+1650=9000	**No orders at present to restore the subsumed benefits in such circumstances**
AI on 01.01.2015	7380+1650=9030	7620+1650=9270	7350+1400=8750
Factor opted	**2.59**		
Notional Pay as on 31.12.2015	7350+1400=8750		
Result of applying the multiplying factor	22663		
Pay to be fixed in Level	**Level-1**	**Level-1**	
Pay to be fixed as on 01.01.2016	22800	24200	
AI on 01.01.2016	23500	24900	
AI on 01.01.2017	24200	25600	
AI on 01.01.2018	24900	26400	
AI on 01.01.2019	25600	27200	
14th year ACPS on 01.01.2019	26400	28000	
AI on 01.01.2020	27200	28800	
AI on 01.01.2021	28000	29700	
AI on 01.01.2022	28800	30600	
AI on 01.01.2023	29700	31500	

पेरा प्रश्न -26
पैरा की 16

List of Vehicles used in MC Nahan during 01/04/2019 to 31/03/2023					
Sr. No.	Vehicle Registration No.	Type of Vehicle	Diesel/ Petrol/ Electric	Date of Purchase	Usage Duration
1	HP 18 4935	Tractor	Diesel	27-03-1995	In Use
2	HP 18 4781	Dumper Placer	Diesel	Not Known	Not in use after 22-01-2022 as per Log Book Pg No. 33
3	HP 18 4981	Tipper	Diesel	07-09-1996	Not in use after 26-01-2022 as per Log Book Pg No. 132
4	HP 71 1736	Dumper Placer	Diesel	30-11-2012	Not in use after 03-06-2021 as per Log Book Pg No. 58
5	HP 18 0381	Jeep	Diesel	13-04-1999	Not in use after 13-11-2019 as per Log Book Pg No. 58
6	HP 18B 0408	Tempoo	Diesel	Not Known	Not in use From 01/04/19 to 31/03/2023
7	HP 18B 3192	Shav Vahan	Diesel	Gifted	In use
8	HP 71 2420	Tempoo	Diesel	08-03-2021	In use
9	HP 71 2423	Tempoo	Diesel	08-03-2021	In use
10	HP 71 2419	Tempoo	Diesel	08-03-2021	In use
11	E Rikshaw	3 E-Rikshaw	Electrical	Gifted	In use

Details of Drivers of MC Nahan			
Sr. No.	Name	Whether Regular, Contractual or Out Sourced	Deployment
1	Sanjeev Kumar	Regular	Deployed with Shav Vahan HP 18B 3192
2	Narender Kumar	Regular	Deputed at Dumping Site for Checking
3	Sanjay	Sweeper, Regular	Deployed with Tempoo HP 71 2420
4	Sahil	Sweeper, Regular	Deployed with Tempoo HP 71 2423
5	Sachin	Outsourced through CLC	Deployed with Tempoo HP 71 2419
6	Rocky	Outsourced through CLC	Deployed with Dumper Placer HP 71 1736, From 01-05-17 to 06-07-22.

Executive Officer,
Municipal Council,
Nahan.

परिशिष्ट - 27
पृ. सं. 16
(1-1)

Vehicle Number	HP18B0408
Owner Name	*X*U*I*E* *P*I*E* *U*I*I*A* *O*N*I*
Registering Authority	RLA NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Three Wheeler (Goods)(3WT)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	BHARAT STAGE II
Vehicle Age	17 Years & 2 months
Vehicle Status	RC CANCEL

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	26-May-2006
Fitness Valid UpTo	19-May-2008
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	NA
PUCC Valid Upto	NA

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP18B3192
Owner Name	*H*I*M*N*D*Y*R*S* *A*A*
Registering Authority	RLA NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Goods Carrier(LGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	BHARAT STAGE IV
Vehicle Age	12 Years & 2 months
Vehicle Status	Fitness Expired

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	13-May-2011
Fitness Valid UpTo	16-Apr-2018
Tax Valid UpTo	31-Mar-2018
Insurance Valid UpTo	28-Oct-2018
PUCC Valid Upto	NA

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP184981
Owner Name	*U*I*I*A* *O*N*I* *A*A*
Registering Authority	RLA NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Goods Carrier(LGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	Not Available
Vehicle Age	
Vehicle Status	RC CANCEL

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	07-Sep-1996
Fitness Valid UpTo	12-Dec-2017
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	30-Aug-2023
PUCC Valid Upto	NA

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP180381
Owner Name	*X*C*T*V* *P*I*E* *U*I*I*A* *O*N*I*
Registering Authority	RLA NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Motor Car(LMV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	Not Available
Vehicle Age	24 Years & 3 months
Vehicle Status	RC CANCEL

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	21-Apr-1999
Fitness Valid UpTo	20-May-2019
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	NA
PUCC Valid Upto	NA

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP711736
Owner Name	*X*C*T*V* *F*I*E*,*U*C*P*L* *O*M*T*E*
Registering Authority	RTO NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Goods Carrier(MGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	BHARAT STAGE IV
Vehicle Age	10 Years & 7 months
Vehicle Status	Fitness Expired

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	20-Dec-2012
Fitness Valid UpTo	22-Mar-2019
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	22-Aug-2021
PUCC Valid Upto	NA

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP184781
Owner Name	*X*C*T*V* *P*I*E* *U*I*I*A* *O*N*I*
Registering Authority	RLA NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Goods Carrier(LGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	Not Available
Vehicle Age	24 Years & 8 months
Vehicle Status	RC CANCEL

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	26-Nov-1998
Fitness Valid UpTo	09-Apr-2019
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	30-Aug-2023
PUCC Valid Upto	NA

Create Virtual RC

View Challan

परिशिष्ट - 27
पैरा सं 16
P-2

Vehicle Number	HP71A2423
Owner Name	*X*C*T*V* *P*I*E* * * *A*A*
Registering Authority	RTO NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Goods Carrier(LGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	BHARAT STAGE VI
Vehicle Age	1 Years & 7 months
Vehicle Status	ACTIVE

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	29-Jan-2022
Fitness Valid UpTo	28-Jan-2024
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	27-Jun-2023
PUCC Valid Upto	28-Jan-2023

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP71A2420
Owner Name	*X*C*T*V* *P*I*E* * * *A*A*
Registering Authority	RTO NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Goods Carrier(LGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	BHARAT STAGE VI
Vehicle Age	1 Years & 7 months
Vehicle Status	ACTIVE

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	29-Jan-2022
Fitness Valid UpTo	28-Jan-2024
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	27-Jun-2023
PUCC Valid Upto	28-Jan-2023

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP71A2419
Owner Name	*X*C*T*V* *P*I*E* * * *A*A*
Registering Authority	RTO NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Goods Carrier(LGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	BHARAT STAGE VI
Vehicle Age	1 Years & 7 months
Vehicle Status	ACTIVE

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	29-Jan-2022
Fitness Valid UpTo	28-Jan-2024
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	27-Jun-2023
PUCC Valid Upto	28-Jan-2023

Create Virtual RC

View Challan

Vehicle Number	HP184935
Owner Name	*E*.* *U*C*P*L* *O*M*
Registering Authority	RLA NAHAN, Himachal Pradesh
Vehicle Class	Tractor (Commercial)(LGV)
Fuel Type	DIESEL
Emission Norm	Not Available
Vehicle Age	28 Years & 5 months
Vehicle Status	RC CANCEL

Tap to Check the Vehicle Impound and Seizure Document Status

Registration Date	27-Mar-1995
Fitness Valid UpTo	03-Dec-2016
Tax Valid UpTo	NA
Insurance Valid UpTo	05-Mar-2016
PUCC Valid Upto	NA

Create Virtual RC

View Challan

पैरा सं० 16

P-1

Diesel Payments 2019-20

Sr. No.	Date	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	11/04/19	65	30/ 11-04-2019	Shahotra HP centre	166823	NO.C.O/M.C. Nahan/2019-2512 dt.11.04.19	SBI -65047070129
2	21/08/19	76	Voucher No. 22dt. 21-08-2019 & V. Not Mentioned/ 18-06-2019 & 10-06-2019 (299861+35603+ 138155)	Shahotra HP centre	473619	NO.C.O/M.C. Nahan/2019-4670 dt.22.08.19	SBI -65047070129
3	21/11/19	62	Not Mentioned/ 16-11-2019	Shahotra HP centre	322347	NO.C.O/M.C. Nahan/2019-5969 dt.16.11.19	SBI -65047070129
4	26/02/20	59	Not Mentioned/ 05-02-2020	Shahotra HP centre	383760	No.MCN/Account /2018-567 dt.26.02.20	HPSCB -57210101638
	Total				1346549		

Diesel Payments 2020-21

Sr. No.	Date	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	15-05-20	27	voucher not mention on dt. 12-05-20	Shahotra HP centre	311906	No.MCN/Account/2020-1380 on dt. 14-05-20	SBI -65047070129
2	25-07-20	96	voucher not mention on dt. 25-07-20	Shahotra HP centre	185353	No/Account/MCN/2020-2487 on dt. 28-07-20	Axis Bank-919010071405742
3	26.08.20	22	voucher not mention on dt. 26-08-20	Jain Hi Tech.	81856	No/Account/MCN/2020-2709 on dt. 27.08.20	Axis Bank-919010071405742
4	23.09.20	49	voucher not mention on dt. 23.09.20	Jain Hi Tech.	108630	RTGS authority is not found amount debited on dt.28.09.20	Axis Bank - 919010071405726
5	09.10.20	68	voucher not mention on dt. 25.09.20	Shahotra HP centre	102547	No.MCN/Account/2020-3101 dt.09.10.20	Axis Bank - 919010071405726
6	09.10.20	68	voucher not mention on dt. 09.10.20	Jain Hi Tech.	137946	No.MCN/Account/2020-3101 dt.09.10.20	Axis Bank - 919010071405726
7	30.10.20	88	voucher not mention on dt. 30.10.20	Jain Hi Tech.	197851	No/Account/MCN/2020-3306 dt.02.11.20	Axis Bank-919010071405742
8	27.11.20	22	voucher no. 84 on dt. 27.11.20	Shahotra HP centre	80963	No/Account/MCN/2020-4081 dt.27.11.20	Axis Bank - 919010071405726
9	27.11.20	22	voucher no. 85 on dt. 27.11.20	Shahotra HP centre	36575	No/Account/MCN/2020-4081 dt.27.11.20	Axis Bank - 919010071405726
10	27.11.20	22	voucher no. 86 on dt. 27.11.20	Jain Hi Tech.	187455	No/Account/MCN/2020-4081 dt.27.11.20	Axis Bank - 919010071405726
11	30.12.20	48	vocher no. not mention (Bill Amount 85439 Passed for 85400)	Shahotra HP centre	85400	NO.C.O/M.C. Nahan/2020-4338 on dt.30.12.20	Axis Bank - 919010071405742
12	21.01.21	69	vocher no. not mention/ 07-01-2021 (Bill Amount 297079 Passed for 297000)	Shahotra HP centre	297000	NO.C.O/M.C. Nahan/2021-117 on dt.22.01.21	IDBI - 1933104000033770
13	17.02.21	93	voucher no. 35 on dt.17.02.21	Shahotra HP centre	19880	NO.C.O/M.C. Nahan/2021-414 on dt.18.02.21	Axis Bank-919010071405742

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (HLR)

14	17.02.21	93	voucher no. 36-I & 36-II on dt.17.02.21 (13142+260035)	Jain Hi Tech.	273177	NO.C.O/M.C. Nahan/2021-414 on dt.18.02.21	Axis Bank-919010071405742
	Total				2106539		

Diesel Payments 2021-22

Sr. No.	Date	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	27.04.21	21	voucher no. not mention on dt. 13.04.21	Shahotra HP centre	27796	RTGS authority is not found amount debited on dt.27.04.21	HPSCB K. Tank - 55710107583
2	22.04.21	22	Voucher no.& Date not mention & Voucher No Not Mentioned on dt. 28-04-2021 (268074+ 256041) Passed for 524000	Jain Hi Tech.	524000	NO.C.O/M.C. Nahan/2021-996 on dt.28.04.21	Axis Bank-919010071405742
3	16.06.21	60	Voucher no. not mention/08-06-2021	Jain Hi Tech.	387961	No/Acctt/MCN/Account/2020-309 on dt. 16.06.21	Axis Bank-919010071405742
4	08.10.21	72	Voucher no. 22/08-10-2021	Shahotra HP centre	185095	No/Acctt/MC Nahan/2021-3117 on dt. 08.10.21	Axis Bank-919010071405742
5	08.10.21	72	Voucher no. 25/08-10-2021	Shahotra HP centre	135892	No/Acctt.MCN/Account2020-3728on dt.11.10.21	Axis Bank-919010071405742
6	22.11.21	14	Voucher no. 48/18-11-21	Shahotra HP centre	92891	No/Acctt.MCN/2021-3455on dt.22.11.21	Axis Bank-919010071405742
7	07.01.22	64	Voucher no. 17/06-01-22	Shahotra HP centre	271020	No/Acctt.MCN2022-76 on dt.07.01.22	SBI -65047070129
	Total				1624655		

Diesel Payments 2022-23

Sr. No.	Date	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	24.05.22	90	voucher No. 41 & 41-A dt.24.05.22 (30248+125975)	Sahotra HP centre	156223	No.Acctt/M.C.N/2022-1251 on dt. 24.05.22	HPSCB -57210101638
2	30.05.22	95	voucher No. 50, 50-A, 50-B & 50-C dt Not Mentioned (15588+25190+20996+20973)	Sahotra HP centre	82747	No.Acctt/M.C.N/2022-1371 on dt. 03.06.22	IDBI - 1933104000033770
3	29.10.22	40	voucher No. 75, 75-A, 75-B & 75-C dt.28.10.22 & 75-D and Voucher not Mentioned dt. 29.10.22 (3209+7530+11248+9922+2349+15736)	Sahotra HP centre	49994	No.Acctt/M.C.N/2022-3795 on dt. 29.10.22	Axis Bank - 921010003612128
4	08.02.23	37	voucher No. 26 dt.08.02.23	Sahotra HP centre	14840	No.Acctt/M.C.N/2023-271 on dt. 08.02.23	HDFC 50100100484416
	Total				303804		

Executive Officer-
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Repair and Maintenance payments 2019-20 as per Cash Book

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	18-04-2019	69	42/16-04-19	Waliya auto store, Paonta Sahib	15028	HP-71-1736	Repair And Maintenance	IWASPA1819001038/ 26-10-2018		90	NO.C.O/M.C.N/Account/2019-2576 dt.20.04.19	HPSCB K. Tank - 55710107583
2	17-05-2019	35	8/17-05-19	Mahima motors, Paonta Sahib	9969	HP-71-1736 & HP-18-4781	Repair And Maintenance	003/18-07-17 for Rs. 4211, 004/18-07-17 for Rs. 4401 both for HP-71-1736 & 0073 08-08-17 for Rs. 1357 for HP-18-4781		HP-71-1736 Pg no. 91 & HP-18-4781 Pg No. 25	NO.C.O/M.C. Nahan/2019-3516 dt.02.07.19	HPSCB K. Tank - 55710107583
3	16-08-2019	72	17/17-08-19	Guru nanak auto traders, ManiMajra	122000	HP-18-4981	Passing Repair	6922/ 13-03-19	नि0नगर0 नाहन / –2019–50 8 07-02-2019	3 & 4	Payment Vide Chq. No.896247 dt.17.08.19 chq. Cleared on dt. 22.08.19	HPSCB K. Tank - 55710107583
4	23-08-2019	79	40/23-08-19	Reliance general insurance, Nahan	33047	HP-18-4781 & HP-71-1736	Insurance of vehicle HP-18-4781 for Rs. 9510 &HP-71-1736 for Rs. 23537				No.MCN/Account /2019-4694 dt.23.08.19	SBI -65047070129
5	10-10-2019	23	voucher no. not Mentioned/ 11-10-19	Mahima motors, Paonta Sahib	114111	HP-18-4781 & HP-71-1736	Passing Repair HP 18-4781 for Rs. 60389 &HP-71-1736 for Rs. 53722	HP-18-4781: 208, 209,210,211, 212 & 213 Dated- 10-06-2019 and HP-71-1736: 161,162,163 & 164 Dated 28-05-2019		HP-18-4781: 25,26,27 & 28 and HP-71-1736:92 & 93	NO.C.O/M.C. Nahan/2019-5670 dt. ~~11.02.19~~ 11.10.19	SBI -65047070129
6	11-02-2020	47	voucher no. not Mentioned/11-02-20	Technic Febrications, Mohali, Kurali	109433	HP-18-4781 & HP-71-1736	Repair And MaintenanceHP-18-4781 for Rs. 53596 &HP-71-1736 for Rs. 55837	349 & 350 Dated 04-02-20	HP-18-4781 नि0 नि0नगर0 नाहन / –2020–19 0 Dated 23/01/2020 & HP-71-1736 नि0 नि0नगर0 नाहन / –2020–19 1 Dated 23/01/2020		Payment Vide Chq. No.030455 dt.11.02.20	HPSCB - 57210101638
7	05-03-2020	69	voucher no. not Mentioned/ 05-03-20	Guru nanak auto traders, ManiMajra	80411	HP-18-3192	Repair And Maintenance	3272/ 16-02-2020	JE/MCN/2020-64 Dated- 13-01-2020		No.Account /MCN/2020-647dt.05.03.20	HPSCB - 55910113721

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Repair and Maintenance payments 2020-21 as per Cash Book

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	30.05.20	41	voucher not mentioned on dt. 28-05-20	Haryana Tyre, NarainGarh	36000	HP18-4935	Two tyres purchased	1075/ 25-05-20		Not Entered	No/Account/MCN/2020-1482 dt.28-05-20	Axis Bank - 919010071405726
2	24.06.20	65	voucher not mentioned on dt. 24.06.20	Mahima motors, Paonta Sahib	9712	HP-18-4981 & HP-18-4781	Repair And Maintenance	583/10-10-19 for Rs. 3505 & 650/08-11-19 for Rs. 6207		HP-18-4981: 6 & HP-18-4781: 28	No/Account/MCN/2020-1836 dt. 26.06.20	SBI-65047070129
3	02.07.20	74	voucher not mentioned on dt. 24.06.20	United motors paonta	3600	HP-18-0381, HP-18-4781 and HP-18-4981	Breake adjustment	3605/10-10-19 for Rs. 800, 3622/08-11-19 for Rs. 1600 & 3614/10-10-19 for Rs. 1200		HP-18-0381 & HP-18-4981: 7 & HP-18-4781: 27	No.MCN/Account/2020-1911 dt.04.07.20	Axis Bank - 919010071405726
4	03.07.20	76	voucher not mentioned on dt. 03.07.20	Vishwkarma trailors lottan chngi nahan road (Naraingarh)	210866	HP-18-4935	Repair And Maintenance	15/24-06-2020		155	No.MCN/Account/2020-1927 dt.04.07.20	Axis Bank - 919010071405726
5	03.07.20	76	voucher not mentioned on dt. 03.07.20	Uttam motors Paonta	107050	HP-18-4781	Passing Repair And Maintenance	9694-9697/15-06-202		30,31&32	No/Account/MCN/2020-1911 dt. 03.07.20	Axis Bank - 919010071405726
6	03.07.20	76	voucher not mentioned on dt. 03.07.20	Uttam motors Paonta	40500	HP-18-4781	Repair And Maintenance of Hydrolic Jack	9699/16-06-2020		32 & 33	No/Account/MCN/2020-1911 dt. 03.07.20	Axis Bank - 919010071405726
7	25.07.20	96	voucher not mentioned on dt. 27.07.20	Uttam motors Paonta	28200	HP-18-0381	Repair And Maintenance	9702,9703/ 20-07-20		134 & 135	No/Account/MCN/2020-2487 dt.28.07.20	Axis Bank- 919010071405742
8	19.08.20	17	voucher not mentioned on dt. 19.08.20	Rellance general insurance	31940	HP-18-4781 & HP-71-1736	Insurance of Vehicle No. HP-18-4781 for 9510 Third Party & HP-71-1736 for 22430 for Full Coverage				No/Account/MCN/2020-2642 dt.19.08.20	Axis Bank - 919010071405726

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
9	26.08.20	22	voucher not mentioned on dt. 26.08.20	Reliance general insurance	9510	HP-18-4981	Insurance				No/Account/MCN/2020-2702 dt.27.08.20	Axis Bank - 919010071405726
10	19.09.20	46	voucher not mentioned on dt. 19.09.20	Uttam motors Paonta	162540	HP-18-4981 & HP-18-4781	Passing Repair of HP-18-4981 & Maintenance of HP-18-4781	9714,9715,9716 & 9717 Dated 25-07-20 for Rs. 148950 and 9719 Dated 28-08-20 for Rs. 13590		HP-18-4981: 8 & HP-18-4781: 33	No/Account/MCN/2020-2930 dt.21.09.20	Axis Bank - 919010071405726
11	08.10.20	66	voucher not mentioned on dt. 08.10.20	Sharma auto store	2832	HP-71-1736	Repair And Maintenance				MCN/account/2020 dt. 08.10.20	HPSCB K. Tank - 55710107583
12	27.10.20	82	voucher not mentioned on dt. 27.10.20	Sanjay auto store nahan	126350	HP-71-1736, HP-18-4781 & HP-18-4981	Purchase of Tires for HP-71-1736 Rs-20100 for 2 No. Tyres, HP-18-4781 Rs-50300 for 6 No. Tyres, HP-18-4981 Rs-50300 for 6 No. Tyres and Purchase of Battery for HP-18-4981 Rs-5650	1491/26-11-19, 1479/26-11-19, 1484/26-11-19 & 1522/26-11-19	Supply No. नि0न0प0 नाहन/--2019 --6064 23-04-2019	HP-71-1736 Pg No. 94, HP-18-4781 Pag no. 29, and HP-18-4981 Pg No. 4 & 7	No/Account/MCN/2020-3292 dt.30.10.20	HPSCB K. Tank - 55710107583
13	27.10.20	82	voucher not mentioned on dt. 27.10.20	Gupta Motors, Nahan	8588	HP-18-4781	Repair And Maintenance clutch plate and pressure plate	795/30-05-19	नि0न0प0 नाहन/--2019 --2832 Dated 25-05-2019	29	No/Account/MCN/2020-3292 dt.30.10.20	HPSCB K. Tank - 55710107583
14	22.02.21	97	voucher no-39 on dt. Not Mentioned	Uttam motors Paonta	58700	HP-18-0408	Repair And Maintenance	9728, 9729 & 9730/ 28-10-2020	नि0न0प0 नाहन/--2020--3207 20-10-2020	59,60 & 61	No.CO/MC Nahan/2021-465 dt. 24.02.21	Axis Bank- 919010071405742
15	05.03.21	11	voucher no-21on dt. 05.03.21	Uttam motors Paonta	1360	HP-18-4935	Tube for vehicle	9731/28-10-2020	Missing	Pg No. 61 of HP18B 0408	No.CO/MC Nahan/2021-627 dt.05.03.21	Axis Bank- 919010071405742
16	06.03.21	16	47 dt. 22.02.21	Snow view automobile	26952	T-7331, T-7332 & T-7396	Insurance of three wheeler				No.MCN/Account/2021-650 dt.06.03.21	Axis Bank- 919010071405742

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

पैरा 2(i) 16

P-4

Repair and Maintenance payments 2021-22 as per Cash Book

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	09.04.21	7	23, 23A & 23B Dated 08-04-2021	Uttam Motors, Paonta	47300	HP-18-4781 and HP-18-4981	Repair & Maintenance	9737/11-12-20 for Rs. 17000, 9734/11-12-20 for Rs. 20850 both for HP-18-4781 & 9733/07-12-20 for Rs. 9450 for HP-18-4981		HP-18-4781 Pg No. 34 & HP-18-4981 Pg No. 8	No/C.O/M.C.Nahan/2021-886 Dated 08-04-2021	Axis Bank - 919010071405742
2	16.06.21	58	21/08-06-2021	Uttam Motors, Paonta	170550	TR-7396, TR-7331 & TR-7332	Fabrication of New Body, Painting & Writing work	9758/16-04-21, 9756/15-04-21 & 9757/16-04-21		TR-7396 Pg No. 1, TR-7331 Pg No. 55 & TR-7332 Pg No. 141	No.ACCT.M.C.N/Account/2020-1272 Dated 08-06-2021	Axis Bank - 919010071405742
3	08.06.21	58	22/08-06-2021	Uttam Motors, Paonta	17525	HP-18-4981	Repair & Maintenance	9752-9753/ 04-04-21		8 & 9	No.ACCT.M.C.N/Account/2020-1272 Dated 08-06-2021	Axis Bank - 919010071405742
4	08.06.21	58	23/08-06-2021	Uttam Motors, Paonta	15650	HP-18-4781	Repair & Maintenance	9759/15-04-21		35	No.ACCT.M.C.N/Account/2020-1272 Dated 08-06-2021	Axis Bank - 919010071405742
5	26.08.21	24	50/26-08-2021	Reliance General Motors	19020 (For Rs. 9510 each)	HP-18-4981 & HP-18-4781	Insurance	Cover Note No. R28082011298 Dated 28-08-20 & R30082103551 Dated 200-08-20			No. Account/MCN/2021-1751 Dated 27-08-21	Axis Bank - 919010071405742
6	27.08.21	25	55 date not Mentioned	Uttam Motors, Paonta	21850	HP-18B-3192	Repair & Maintenance	9746,9747/ 09-02-21	स0नि0न0पा0प0नाहन / 2021 / 254 05-02-2021	1 & 2	No.ACCT.M.C.N/Account/2021-1749 Dated 27-08-2021	Axis Bank - 919010071405726

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
7	29.10.21	91	Not Mentioned	Uttam Motors, Paonta	90000	HP-18-4781	Passing Repair	9777,9778,9779,9780/ 06-09-21 (Bill Amount Rs. 98750 passed for 90000)	कनि0 अभि0न0पा0प0ना0— 1650 23-08-2021	37	No.ACCT.M.C.N/Account/2021-3319 Dated 30-10-2021	Axis Bank - 919010071405726
8	02.11.21	97	11/ 02-11-21	Snow View Automobiles	9597	TR-7332 & TR-7331	Repair of TR-7332, TR-7331 and TR-7396	RBR221000198/28-05-21 for Rs. 1060, RBR221000895/21-10-21 for Rs. 1367, RBR221000200/28-05-21 for Rs. 963, RBR221000199/28-05-21 for Rs. 963 & RBR221000768/21	9/21 fr 5249	TR-7332 Pg No. 56, TR-7396 Pg No. 2 & TR-7331 Pg No. 142	No.ACCT.M.C.N/Account/2021-3347 Dated 03-11-2021	Axis Bank - 919010071405742
9	18.01.22	73	33/ Not Mentioned	Uttam Motors, Paonta	4900	TR-7332 & TR-7331	P/f Mirrors	9789 & 9788/ 25-09-2021		TR-7331 Pg No. 56 & TR-7332 Pg No. 143	No.Acctt/M.C.N/2022-132 Dated 19-01-2022	Axis Bank - 919010071405742
10	28.01.22	80	51/ ~~Not Mentioned~~ 28.01.22	Snow View Automobiles, Paonta	3982	T-7332	Repair of TR-7332	RBR221000749/18-09-21 for Rs. 1120, RBR221001062/25-11-21 for Rs. 791, RBR221001301/05-01-22 for Rs. 2071	स0शा0न0पा0प0नाहन/— 3478 24-11-2021	56 & 57	No.Acctt/M.C.N/2022-186 Dated 28-01-2022	Axis Bank - 919010071405726

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
11	04.02.22	92	28/ Not Mentioned	Sheikh Automobiles, Nahan	600		Washing of Three Wheelers				No.Acctt/M.C.N/2022-1264 Dated 05-02-2022	Axis Bank - 919010071405742
12	07.03.22	24	15/05-03-22	Snow View Automobiles, Paonta	4925	TR-7396	Repair of TR-7396	RBR221001604/ 28-02-22	स0शा0न0पा0प0नाहन/—2022—329 15.02.22	4	No.Acctt/M.C.N/2022-466 Dated 07-03-2022	IDBI Bank-193310400003377 0
13	16.03.22	32	35/15-03-2022	Uttam Motors, Paonta	60091	TR-7396, HP-18-4781, HP-18B-3192 & HP-18-4981	Repair of TR-7396, HP-18-4781, HP-18B-3192 & HP-18-4981	9796,9797/ 25-10-21 for Rs. 15271, 9769,9770/21-07-21 for Rs. 11245, 9786,9787/22-09-21 for Rs. 16625 & 9767/07-06-21	स0शा0न0पा0प0नाहन/—2021—3189 18.10.21 of TR-7396	TR-7396 Pg No. 2, HP-18-4781 Pg No. 36, HP-18B-3192 Pg No. 4 & HP-18-4981 Pg No. 10	No.Acctt/M.C.N/2022-544 Dated 17-03-2022	IDBI Bank-193310400003377 0
14	28.03.22	42	58/25-03-2022	M/s Gupta Motors, Nahan	1416	HP-18-4981	Repair & Maintenance of HP-18-4981	1585/16-08-21	Urgent Work	12	No.Acctt/M.C.N/2022-746 Dated 26-03-2022	Axis Bank - 919010071405726
15	28.03.22	42	59/25-03-3022	Sanjay Auto Store, Nahan	11560	HP-18-4981	Repair & Maintenance of HP-18-4981	2687/16-08-21		12	No.Acctt/M.C.N/2022-746 Dated 26-03-2022	Axis Bank - 919010071405726

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Repair and Maintenance payments 2022-23 as per CashBook

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
1	05.04.22	51	4/05-04-22	Snow View Auto Mobiles, Paonta	4491	HP-71A-2423	Repair & Maintenance	RBR221001755/ 28-03-22		143	No.Acctt/M.C.N/2022-821 Dated 05-04-22	IDBI Bank-1933104000033770
2	07.04.22	53	14/07-04-22	RTO, Nahan	15450	HP-71A-2419, HP-71A-2423 & HP-71A-2420	Registration	HP71D22010000141/27-01-22, HP71D22010000139/27-01-22 & HP71D22010000140/27-01-22 for Rs.5150 each			No.Acctt/M.C.N/2022-869 Dated 07-04-22	IDBI Bank-1933104000033770
3	07.05.22	76	11/07-05-22	Snow View Auto Mobiles, Paonta	3150	HP-71A-2420	Repair & Maintenance	RO231000247/30-04-22		5	No.Acctt/M.C.N/2022-1162 Dated 09-05-22	IDBI Bank-1933104000033770
4	11.05.22	80	20/ 18-04-22	Mohamad Shakir, Nahan	800	HP-18-4781	Welding Work of Hydrolic Jack	1162/ 23-10-21		38	Chq No. 00322 date not Mentioned	
5	11.05.22	80	21/10-05-22	Mohamad Shakir, Nahan	700		Repair & Maintenance of e-Rikshaw	611/27-02-22		1	Chq No. 00321	
6	07.06.22	3	14/06-06-22	Snow View Auto Mobiles, Paonta	8772	HP-71A-2419	Repair & Maintenance	RBR23100408/02-06-22		58	No.Acctt/M.C.N-2022-1418 Dated 07-06-22	IDBI Bank-1933104000033770
7	28.06.22	22	57/28-06-22	IFFCO-TOKIO	25758	HP-71A-2419, HP-71A-2423 & HP-71A-2420	Insurance @ 8586/Vehicle				Chq No. 000216	

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Sr. No.	Date as per CashBook	cash book Page Reference	voucher No. with date	Name Of firm	Amount Rs	Vehicle No.	Nautre of Repair	Bill No. & Date	Work Order No./Supply Order & Date	Stock/Maintenance Register Pg No. as per Voucher	RTGS authority reference	Bank A/c No.
8	21.07.22	44	43/20-07-22	Jasmeet Singh, Paonta	4100	HP-18B-3192	Repair & Maintenance	49/15-07-22		3	No. ACCTT.M.C.N/Account/2022-1937 Dated 25-07-22	IDBI Bank-1933104000033770
9	26.08.22	74	42/26-08-22	Snow View Auto Mobiles, Paonta	11037	HP-71A-2420	Repair & Maintenance	RBR231000850/20-08-22		6	No. ACCTT.M.C.N/Account/2022-218 Dated 26-08-22	IDBI Bank-1933104000033770
10	29.08.22	76	45/29-08-22	Aryan Inv. & Ins. Serv., Nahan	37014	HP-18-4781 & HP-71-1736	Insurance of HP-18-4781 & HP-71-1736 for Rs. 18507 each				No. Acctt/M.C Nahan/2022-2204 Dated 29-08-22	Axis Bank- 92010003612128
11	20.09.22	97	39/20-09-22	Snow View Auto Mobiles, Paonta	7768	HP-71A-2423	Repair & Maintenance	RBR231000945/07-09-22		145	No. Acct/M.C.N/2022-2420 Dated 20-09-22	IDBI Bank-1933104000033770
12	15.11.22	52	30/15-11-22	New Khalsa Entreprises	12744	HP-18-4781 & HP-18-4981	Treading of Tyres of HP-18-4781 & HP-18-4981 each Rs. 6372	160/08-05-21 & 159/08-05-21		4981:11:00	No. Acctt/M.C.Nahan/2022-3894 Dated 15-11-22	Axis Bank- 92010003612128
13	30.11.22	65	40/30-11-22	Snow View Auto Mobiles, Paonta	5157	HP-71A-2419	Repair & Maintenance	RO231001855/01-11-22			No. Acctt/M.C.Nahan/2022-3964 Dated 01-12-22	Axis Bank- 92010003612128
14	19.01.23	18	50/19-01-23	Snow View Auto Mobiles, Paonta	2071	HP-71A-2423	Repair & Maintenance	RBR231001025/22-09-22		146	No.Acctt/M.C.N/2022-145 Dated 23-01-23	HDFC Bank-50100100484403
15	28.01.23	24	63/24-01-23	Sanjay Auto Stores, Nahan	1405		Repair of e-Riksahaw	4349/22-01-23 & 3045/27-02-2-22		1	No.Acctt/M.C.N/2023-179 Dated 28-01-23	Axis Bank- 92010003612128

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

P-1

REPAIR AND MAINTENANACE OF VEHICLE NO. HP 18 4981 AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P

Sr. No.	Date as per Register	Repair & maintenance register Page No. Ref.	Name of service centre a/w Bill reference with date	Amount
1	18-07-2019	4	GURU NANAK MANI MAJRA AUTO MAJRA BILL NO. 1011 DT. 18-07-2019	15340
2	26-11-2019	4	SANJAY AUTO STORE RANITAL BILL. NO. 1484 date Not	50300
3	21-09-2019	5	HP AGRO INDUST. PARWANOO BILL 08194 DT. 21-09-2019 ,12 NO. TYRE PURCHASE	114688
4	18-11-2019	6	SANJAY MOTORS NAHAN BILL NO. 64	4190
5	10-10-2019	6	MAHIMA MOTORS PAONTA SAHIB 583 DT. 10-10-2019	3505
6	10-10-2019	7	UNITED MOTORS PAONTA SAIB BILL. NO. 3605	800
7	10-10-2019	7	UNITED MOTORS PAONTA SAIB BILL. NO. 3614	1600
8	26-11-2019	7	SANJAY AUTO STORE RANITAL BILL. NO. 1522 DT. 26-11-2019	5650
9	07-12-2020	8	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB BILL 9733 DT. 07-12-20	9450
10	04-04-2021	8,9	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB BILL 9752-53 DT. 04-04-21	17525
11	07-06-2021	10	UTTAM MOTOR BILL NO. 9767 DT. 07-06-21	16950
12	27-08-2021	10	HIMACHAL RADIO NAHAN BILL 282 DT. 27-08-21	1062
13	08-05-2021	11	NEW KHALSA ENTERPRISES KALA AMB BILL 143 DT. 08-05-21	5400
14	16-08-2022	12	SANJAY AUTO STORE BILL 2687DT. 16-08-22	11560
15	16-08-2022	12	GUPTA MOTOR NAHAN BILL 1585 DT. 16-08-22	1416
16	12-07-2021	13	CHASSIS CHANGE HARBANS INDUSTRY NARAINGHAR BILL 543 DT. 12-07-21	14750

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट - 30
पत्र सं 16

P-2

REPAIR AND MAINTENANACE OF VEHICLE NO. HP 71 1736 AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P				
Sr. No.	**Date as per Register**	**Repair & maintenance register Page No. Ref.**	**Name of service centre a/w Bill reference with date**	**Amount**
1	28-05-2019	92	Mahima moters paonta sahib Bill no. 161 dated 28-05-2019	8717
2	28-05-2019	92	Mahima moters paonta sahib Bill no. 162 dated 28-05-2019	14620
3	28-05-2019	93	Mahima moters paonta sahib Bill no. 163 dated 28-05-2019	1829
4	28-05-2019	93	Mahima moters paonta sahib Bill no. 164 dated 28-05-2019	28556
5	02-05-2020	94	Shyam Auto Naraingarh Naraingarh Road Kala Amb Bill No. 514 dt. 02-05-20	4905
6	26-11-2019	94	Sanjay auto store , purchase of tyre ranitan nahan bill 1491 dt. 26-11-19	20100
7	16-09-2020	94	sharma auto store nahan, hydralic repair bill 1421 dt 16-09-20	2832

Executive Officer.
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

पेरा 30
पेरा 29
16
P-3

REPAIR AND MAINTENANACE OF VEHICLE NO. HP 18 4781 AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P				
Sr. No.	**Date as per Register**	**Repair & maintenance register Page No. Ref.**	**Name of service centre a/w Bill reference with date**	**Amount**
1	10-06-2019	25	MAHIMA MOTORS PAONTA SAHIB 208 DT. 10-06-2019	13570
2	10-06-2019	26	MAHIMA MOTORS PAONTA SAHIB 209 DT. 10-06-2019	8189
3	10-06-2019	26	MAHIMA MOTORS PAONTA SAHIB 210 DT. 10-06-2019	7603
4	10-06-2019	27	MAHIMA MOTORS PAONTA SAHIB 211 DT. 10-06-2019	7309
5	10-06-2019	27-28	MAHIMA MOTORS PAONTA SAHIB 212 DT. 10-06-2019	23718
6	08-11-2019	28	MAHIMA MOTORS PAONTA SAHIB 650 DT. 08-11-2019	6207
7	08-11-2019	29	united moters paonta bill 3622 dt 08-11-2019	1200
8	30-05-2019	29	GUPTA MOTOR NAHAN BILL 795 DT. 30-05-19	8588
9	26-11-2019	29	SANJAY AUTO STORE NAHAN BILL. NO.1479 dt 26-11-2019	50300
10	15-06-2020	30-32	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB 9694-97 DT. 15-06-20	107050
11	16-06-2020	32-33	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB 9699 DT. 16-06-20	49500
12	28-08-20	33	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB 09719 DT. 28-08-20	13590
13	12-11-2020	34	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB 9737 DT. 11-12-20	17000
14	12-11-2020	34	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB 9734 DT. 11-12-20	20850
15	15-04-21	35	UTTAM MOTORS PAONTA SAHIB 9759 DT. 15-04-21	15650
16	21-7-21	36	UTTAM MOTERS PAONTA SAHIB BILL.9769-9770 DT. 21-07-21	11245
17	09-06-2021	37	UTTAM MOTERS PAONTA SAHIB BILL. 9777-80 DT. 06-09-21	98750
18	08-05-2021	38	2 NO. TYRE NEW KHALSA ENT. KALAAMB BILL. NO. 142 DT. 08-05-21	5400
19	23-10-21	38	(WELDING) MOHD. SHAKIR HATHI KABR NAHAN BILL NO. 1162 DT. 08-10-21	800

Passed for ₹ 98750/- as per Cash Book

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

345

REPAIR AND MAINTENANACE OF VEHICLE NO. HP 18B 3192 AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P				
Sr. No.	**Date as per Register**	**Repair & maintenance register Page No. Ref.**	**Name of service centre a/w Bill reference with date**	**Amount**
1	06-02-2021	1,2 of Register-I	Uttam moters paonta Bill no. 9746-47 dt. 05-02-21	21850
2	22-05-2021	3,4 of Register-I	UTTAM MOTOR BILL NO. 9761-62 DT. 22-05-21	21650
3	15-07-2022	3 of Register-II	JASMEET SINGH PAONTA BILL NO. 49 DT. 15-07-22	4100
NOTE: There are Two Repair & Maintenance Registers for above Stated Vehicle.				

REPAIR AND MAINTENANACE OF VEHICLE NO. HP 18 4935 AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P				
Sr. No.	**Date as per Register**	**Repair & maintenance register Page No. Ref.**	**Name of service centre a/w Bill reference with date**	**Amount**
1	24-06-2020	155	Shree Vishkarma naraingarh bill 15dt 24-06-20	210866

REPAIR AND MAINTENANACE OF VEHICLE NO. HP 18 0381 AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P				
Sr. No.	**Date as per Register**	**Repair & maintenance register Page No. Ref.**	**Name of service centre a/w Bill reference with date**	**Amount**
1	Not Mentioned	134, 135	M/s Uttan Motors, Paonta Sahib Bill 9702-03 dt. 20-07-2020	28200
2	19-09-2019	136	Mahima Moters bill 515 dt. 19-09-2019	1522
3	19-09-2019	136	united moters paonta bill 3605 dt 18-09-2019	800

REPAIR AND MAINTENANACE OF VEHICLE NO. HP 18B 0408 AS PER STOCK REGISTER FOR THE PERIOD 04/19 TO 03/23 M.C NAHAN H.P				
Sr. No.	**Date as per Register**	**Repair & maintenance register Page No. Ref.**	**Name of service centre a/w Bill reference with date**	**Amount**
1	28-10-2020	59	Uttam moters paonta Bill no. 9728-9730 dt. Not Mentioned	58700
2	28-10-2020	61	Tube Uttam moters 9731 dt. 28-10-20	1360

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

Annexure A

31
421
16.3.1

Indents Used During Audit Period in M.C Nahan Vendor- Sahotra HP Centre			Annexure-A
Sr. No.	Series No.	Period of Usage	Remarks
1	7151-7200	08/18 & 01/19	Only Indent No. 7165/20-08-18 & 7172/28-01-19 used
2	3201-3250	09/18	Only one Indent No 3246/29-09-18 used
3	1901-1950	10/18	
4	8901-8950	12/18	Only Indent No. 8941/04-12-18 & 8948/12-12-18 used
5	1951-2000	12/18 to 01/19	
6	10101-10150	12/18 to 02/19	
7	801-850	01/19 to 11/19	
8	10151-10200	02/19 to 09/19	
9	4451-4500	07/19 to 04/20	
10	3001-3050	07/19 to 08/19	
11	2101-2150	08/19 to 10/19	
12	6451-6500	10/19 to 11/19	
13	4851-4900	11/19 to 01/20	
14	3451-3500	01/20 to 03/20	
15	3651-3700	01/20 to 03/20	
16	651-700	02/20 to 05/20	
17	501-550	03/20 to 04/20	Only Indent No. 501/14-03-20 & 502/21-04-20 used
18	551-550	03/20 to 05/20	
19	2101-2150	11/20 to 12/20	
20	2551-2600	11/20 to 12/20	
21	1851-1900	12/20	
22	751-800	12/20 to 01/21	
23	1401-1450	07/21 to 09/21	
24	1351-1400	09/21 to 10/21	
25	8251-8300	10/21 to 11/21	
26	7651-7700	11/21 to 12/21	
27	5951-6000	01/22 to 04/22	
28	6901-6950	01/22 & 07/22	Indent No. 6950 used in 07/22, Rest used in 01/22
29	7851-7900	04/22 to 09/22	
30	2851-2900	09/22	

Tasur Sai

Indents of M/s Jain Hi Tech, Nahan used during audit period

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
1	September, 20	HP-71-1736	15802	19-05-2020	40	September, 20	HP-18-4781	16166	09-07-2020
2	September, 20	HP-18-4981	15803	19-05-2020	41	September, 20	HP-71-1736	16167	09-07-2020
3	Aug-20	HP-18-4981	Missing	19-05-2020	42	September, 20	HP-18-0381	16182	10-07-2020
4	September, 20	HP-18-4981	15804	20-05-2020	43	September, 20	HP-18-4781	16169	12-07-2020
5	Aug-20	HP-18-4981	Missing	22-05-2020	44	September, 20	HP-18-4781	16170	15-07-2020
6	September, 20	HP-71-1736	15805	23-05-2020	45	September, 20	HP-18-4781	16172	18-07-2020
7	September, 20	HP-18-4981	15806	25-05-2020	46	September, 20	HP-18-0381	16183	18-07-2020
8	Aug-20	HP-18-4981	Missing	25-05-2020	47	September, 20	HP-18-4781	16174	21-07-2020
9	September, 20	HP-71-1736	15808	27-05-2020	48	September, 20	HP-18-0381	16176	22-07-2020
10	Aug-20	HP-71-1736	Missing	27-05-2020	49	September, 20	Fogging Machine	16177	23-07-2020
11	September, 20	HP-18-4981	15809	28-05-2020	50	September, 20	Fogging Machine	16177	23-07-2020
12	September, 20	HP-18-4981	15811	30-05-2020	51	September, 20	HP-18-4781	16178	24-07-2020
13	Aug-20	HP-18-4981	Missing	31-05-2020	52	September, 20	HP-18-0381	16184	25-07-2020
14	Aug-20	HP-18-4981	15813	02-06-2020	53	September, 20	HP-18B-3192	6901	26-07-2020
15	Aug-20	HP-18-4981	15814	05-06-2020	54	September, 20	HP-18-4981	16179	26-07-2020
16	Aug-20	HP-71-1736	15816	06-06-2020	55	September, 20	HP-18-4781	6902	27-07-2020
17	Aug-20	HP-18-4981	15817	08-06-2020	56	September, 20	HP-71-1736	16185	27-07-2020
18	Aug-20	HP-71-1736	15818	10-06-2020	57	September, 20	HP-18-4781	6904	30-07-2020
19	Aug-20	HP-18-4981	15819	11-06-2020	58	September, 20	HP-18-0381	16186	30-07-2020
20	Aug-20	HP-18-4981	15981	14-06-2020	59	October,20	HP-71-1736	6905	01-08-2020
21	Aug-20	HP-18-4781	15983	17-06-2020	60	October,20	HP-18-4781	6907	02-08-2020
22	Aug-20	HP-18-4981	15984	17-06-2020	61	October,20	HP-18-4935	6908	03-08-2020
23	Aug-20	HP-18-4981	15985	19-06-2020	62	October,20	HP-18-4781	6909	05-08-2020
24	Aug-20	HP-71-1736	15986	19-06-2020	63	October,20	HP-18-4935	6911	07-08-2020
25	Aug-20	HP-18-4781	15988	20-06-2020	64	October,20	HP-18-4981	6912	07-08-2020
26	Aug-20	HP-18-0381	15989	20-06-2020	65	October,20	HP-18-4781	6913	08-08-2020
27	Aug-20	HP-71-1736	15990	21-06-2020	66	October,20	HP-18-0381	16187	08-08-2020
28	Aug-20	HP-71-1736	15991	23-06-2020	67	October,20	HP-71-1736	6915	09-08-2020
29	Aug-20	HP-18-4781	15992	24-06-2020	68	September, 20	Grass Cutter	6916	10-08-2020
30	Aug-20	HP-71-1736	15993	24-06-2020	69	October,20	HP-71-1736	6917	10-08-2020
31	Aug-20	HP-71-1736	15994	25-06-2020	70	October,20	HP-18-4981	6918	11-08-2020
32	Aug-20	HP-71-1736	15996	27-06-2020	71	October,20	HP-18-4781	6919	11-08-2020
33	Aug-20	HP-18-4781	15997	28-06-2020	72	September, 20	Grass Cutter	7141	11-08-2020
34	Aug-20	HP-71-1736	15998	29-06-2020	73	October,20	HP-18B-3192	7142	12-08-2020
35	Aug-20	HP-18-0381	16000	30-06-2020	74	October,20	HP-18-4981	7144	14-08-2020
36	September, 20	HP-18-4781	16161	02-07-2020	75	October,20	HP-18-4781	7145	14-08-2020
37	September, 20	HP-18-0381	16181	05-07-2020	76	October,20	HP-71-1736	7146	15-08-2020
38	September, 20	HP-18-4781	16163	06-07-2020	77	October,20	HP-18-4981	7147	16-08-2020
39	September, 20	HP-71-1736	16165	07-07-2020	78	October,20	HP-18-0381	16188	16-08-2020

Para 1Q3.1 P-1

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
79	October,20	HP-18-4781	7149	17-08-2020	118	October, 20	HP-71-1736	7466	14-09-2020
80	October,20	HP-18-4781	7151	20-08-2020	119	October, 20	HP-18-4781	7468	16-09-2020
81	October,20	HP-18-4981	7152	21-08-2020	120	October, 20	HP-18-0381	16197	16-09-2020
82	October,20	HR-01AM-3169	7153	21-08-2020	121	October, 20	HP-71-1736	7469	17-09-2020
83	October,20	HP-71-1736	16189	21-08-2020	122	October, 20	HP-18-4981	7471	18-09-2020
84	October,20	HP-18-4935	7155	23-08-2020	123	October, 20	HP-18-4781	7472	18-09-2020
85	October,20	HP-18-4781	7156	23-08-2020	124	October, 20	HP-71-1736	7474	20-09-2020
86	October,20	HR-01AM-3169	7157	24-08-2020	125	October, 20	HP-18-4781	7475	20-09-2020
87	October,20	HP-18-4781	7158	25-08-2020	126	October, 20	HP-18-0381	16198	20-09-2020
88	October,20	HP-18-0381	16190	25-08-2020	127	October, 20	HP-18-4981	7476	21-09-2020
89	October,20	HP-18-4781	7160	27-08-2020	128	October, 20	HP-18-4781	7477	22-09-2020
90	October,20	HP-18-4981	7281	27-08-2020	129	October, 20	HP-18-4935	7478	22-09-2020
91	October,20	HP-71-1736	7282	27-08-2020	130	October, 20	HP-71-1736	7480	23-09-2020
92	October,20	HP-18-4781	7283	29-08-2020	131	October, 20	HP-18-4781	7541	24-09-2020
93	October,20	HP-71-1736	16192	29-08-2020	132	October, 20	HP-18-4981	7542	24-09-2020
94	October,20	HP-71-1736	7285	30-08-2020	133	October, 20	HP-18-4935	7543	25-09-2020
95	October,20	HP-18-4781	7286	31-08-2020	134	October, 20	HP-71-1736	7545	25-09-2020
96	October,20	HP-18-0381	16193	31-08-2020	135	October, 20	HP-18-4781	7546	26-09-2020
97	October, 20	HP-18-4781	7288	02-09-2020	136	October, 20	HP-18-0381	7601	26-09-2020
98	October, 20	HP-18-4981	7289	02-09-2020	137	October, 20	HP-71-1736	7547	27-09-2020
99	October, 20	HP-18-4935	7290	03-09-2020	138	October, 20	HP-18-4981	7548	27-09-2020
100	October, 20	HP-71-1736	7292	03-09-2020	139	October, 20	HP-18-4781	7549	28-09-2020
101	October, 20	HP-18-4781	7293	04-09-2020	140	October, 20	HP-71-1736	7551	30-09-2020
102	October, 20	HP-18-4981	7294	05-09-2020	141	October, 20	HP-18-4781	7552	30-09-2020
103	October, 20	HP-71-1736	16194	05-09-2020	142	October, 20	HP-18-4935	7553	30-09-2020
104	October, 20	HP-18-4935	7381	06-09-2020	143	November, 20	HP-18-4981	7554	01-10-2020
105	October, 20	HP-18-4781	7382	06-09-2020	144	November, 20	HP-18-4781	7556	02-10-2020
106	October, 20	HP-71-1736	7384	07-09-2020	145	November, 20	HP-71-1736	7558	03-10-2020
107	October, 20	HP-18-4781	7295	08-09-2020	146	November, 20	HP-18-4781	7559	04-10-2020
108	October, 20	HP-18-4935	16195	08-09-2020	147	November, 20	HP-18-4935	7560	04-10-2020
109	October, 20	HP-18-4781	7296	10-09-2020	148	November, 20	HP-18-0381	7602	04-10-2020
110	October, 20	HP-18-4981	7298	10-09-2020	149	November, 20	HP-18-4981	7641	04-10-2020
111	October, 20	HP-18-0381	16196	11-09-2020	150	November, 20	HP-71-1736	7603	05-10-2020
112	October, 20	HP-18-4781	7299	12-09-2020	151	November, 20	HP-18-4781	7642	06-10-2020
113	October, 20	HP-71-1736	7461	12-09-2020	152	November, 20	HP-71-1736	7604	07-10-2020
114	October, 20	HP-18-0381	7462	13-09-2020	153	November, 20	HP-18-4781	7385	08-10-2020
115	October, 20	HP-18-4935	7463	13-09-2020	154	November, 20	HP-18-4935	7386	08-10-2020
116	October, 20	HP-18-4981	7464	13-09-2020	155	November, 20	HP-18-4981	7387	08-10-2020
117	October, 20	HP-18-4781	7465	14-09-2020	156	November, 20	HP-71-1736	7388	09-10-2020

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
157	November, 20	HP-18-4781	7389	10-10-2020	196	Feb-21	HP-18-4935	16805	05-01-2021
158	November, 20	HP-18-4935	7391	10-10-2020	197	Feb-21	HP-18-0381	16976	05-01-2021
159	November, 20	HP-18-0381	16199	10-10-2020	198	Feb-21	HP-18-4781	16807	06-01-2021
160	November, 20	HP-18-4781	7392	11-10-2020	199	Feb-21	HP-71-1736	16808	06-01-2021
161	November, 20	HP-18-4981	7393	11-10-2020	200	Feb-21	HP-18-4981	16809	07-01-2021
162	November, 20	HP-71-1736	7395	12-10-2020	201	Feb-21	HP-18B-0432	16810	08-01-2021
163	November, 20	HP-18-4781	7396	13-10-2020	202	Feb-21	HP-18-4781	16811	08-01-2021
164	November, 20	HP-18-4981	7397	14-10-2020	203	Feb-21	HP-18-4935	16812	08-01-2021
165	November, 20	HP-18-4935	7399	14-10-2020	204	Feb-21	HP-18-0381	16977	08-01-2021
166	November, 20	HP-18-4781	7400	15-10-2020	205	Feb-21	HP-71-1736	16813	09-01-2021
167	November, 20	HP-71-1736	7645	16-10-2020	206	Feb-21	HP-18-4981	16815	10-01-2021
168	October, 20	HP-18-4935	7470	17-10-2020	207	Feb-21	HP-18-4781	16816	10-01-2021
169	November, 2020	HP-18-4781	7646	17-10-2020	208	Feb-21	HP-18-4935	16817	10-01-2021
170	November, 20	HP-18-4981	7647	18-10-2020	209	Feb-21	HP-71-1736	16819	12-01-2021
171	November, 20	HP-18-4935	7649	18-10-2020	210	Feb-21	HP-18-4781	16820	12-01-2021
172	November, 20	HP-71-1736	7650	18-10-2020	211	Feb-21	HP-18-4935	16821	12-01-2021
173	November, 2020	HP-18-4781	7652	18-10-2020	212	Feb-21	HP-18-4981	16822	13-01-2021
174	November, 20	HP-18-0381	7605	20-10-2020	213	Feb-21	HP-18-4935	7872	14-01-2021
175	November, 20	HP-71-1736	7653	20-10-2020	214	Feb-21	HP-18-4781	16824	14-01-2021
176	November, 2020	HP-18-4781	7654	20-10-2020	215	Feb-21	HP-71-1736	16825	14-01-2021
177	November, 20	HP-18-4981	7655	21-10-2020	216	Feb-21	HP-18-0381	16978	14-01-2021
178	November, 20	HP-18-4935	7657	22-10-2020	217	Feb-21	HP-18-4981	7873	15-01-2021
179	November, 2020	HP-18-4781	7658	22-10-2020	218	Feb-21	HP-18-4781	7874	16-01-2021
180	November, 20	HP-18-0381	7606	23-10-2020	219	Feb-21	HP-71-1736	7875	16-01-2021
181	November, 2020	HP-18-4781	7660	23-10-2020	220	Feb-21	HP-18-4781	7876	17-01-2021
182	November, 2020	HP-18-4781	7861	24-10-2020	221	Feb-21	HP-18-4935	7877	17-01-2021
183	November, 20	HP-18-4981	7862	24-10-2020	222	Feb-21	HP-71-1736	7879	18-01-2021
184	November, 20	HP-71-1736	7607	25-10-2020	223	Feb-21	HP-18-4981	7880	18-01-2021
185	November, 20	HP-18-4935	7864	25-10-2020	224	Feb-21	HP-18-0381	16979	18-01-2021
186	November, 2020	HP-18-4781	7865	26-10-2020	225	Feb-21	HP-18-4781	17126	19-01-2021
187	November, 20	HP-18-4935	7868	30-10-2020	226	Feb-21	HP-18B-0432	17127	19-01-2021
188	November, 20	HP-71-1736	7887	30-10-2020	227	Feb-21	HP-18-4781	17128	20-01-2021
189	November, 20	HP-18-4781	7869	31-10-2020	228	Feb-21	HP-71-1736	17129	20-01-2021
190	Feb-21	HP-18-4981	7608	01-11-2020	229	Feb-21	HP-18-4935	17131	20-01-2021
191	Feb-21	HP-93-3831	7870	01-11-2020	230	Feb-21	HP-18-4981	17132	21-01-2021
192	Feb-21	HP-18-4981	7871	08-11-2020	231	Feb-21	HP-18-4781	17133	22-01-2021
193	Feb-21	HP-18-4981	16802	04-01-2021	232	Feb-21	HP-71-1736	17134	22-01-2021
194	Feb-21	HP-18-4781	16803	04-01-2021	233	Feb-21	HP-18-4935	17135	23-01-2021
195	Feb-21	HP-71-1736	16804	04-01-2021	234	Feb-21	HP-18-4781	17136	23-01-2021

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
235	Feb-21	HP-18-4981	17137	23-01-2021	275	April,21	HP-18-4781	17308	11-02-2021
236	Feb-21	HP-71-1736	17139	24-01-2021	276	April,21	HP-18-4981	17309	12-02-2021
237	Feb-21	HP-18-4781	17140	24-01-2021	277	April,21	HP-71-1736	17311	13-02-2021
238	Feb-21	HP-18-4935	17142	25-01-2021	278	April,21	HP-18-4935	17312	13-02-2021
239	Feb-21	HP-18-0381	17143	25-01-2021	279	April,21	HP-18-4781	17313	13-02-2021
240	Feb-21	HP-71-1736	17144	26-01-2021	280	April,21	HP-18-0381	17314	13-02-2021
241	Feb-21	HP-18-4981	17146	26-01-2021	281	April,21	HP-18-4781	17315	14-02-2021
242	Feb-21	HP-18-4781	17145	27-01-2021	282	April,21	HP-18-4981	17317	15-02-2021
243	Feb-21	HP-18-0381	16980	28-01-2021	283	April,21	HP-188-0408	17318	15-02-2021
244	Feb-21	HP-18-4781	17148	28-01-2021	284	April,21	HP-71-1736	17319	15-02-2021
245	Feb-21	HP-18-4935	17102	29-01-2021	285	April,21	HP-18-4935	17320	15-02-2021
246	Feb-21	HP-188-0408	17103	29-01-2021	286	April,21	HP-18-4781	17321	16-02-2021
247	Feb-21	HP-71-1736	17149	29-01-2021	287	April,21	HP-18-0381	17322	16-02-2021
248	Feb-21	HP-18-4981	17150	29-01-2021	288	April,21	HP-71-1736	17324	17-02-2021
249	Feb-21	HP-71-1736	17104	30-01-2021	289	April,21	HP-18-4981	17325	18-02-2021
250	Feb-21	HP-18-4781	17105	30-01-2021	290	April,21	HP-18-4935	17401	18-02-2021
251	Feb-21	HP-18-0381	16981	31-01-2021	291	April,21	HP-18-0381	17402	18-02-2021
252	April,21	HP-18-4981	17106	01-02-2021	292	April,21	HP-18-4781	17403	18-02-2021
253	April,21	HP-18-4781	17107	01-02-2021	293	April,21	HP-71-1736	17405	19-02-2021
254	April,21	HP-71-1736	17108	01-02-2021	294	April,21	HP-18-4781	17406	20-02-2021
255	April,21	HP-18-4781	17110	03-02-2021	295	April,21	HP-18-0381	17408	21-02-2021
256	April,21	HP-71-1736	17111	03-02-2021	296	April,21	HP-18-4981	17409	21-02-2021
257	April,21	HP-18-4935	17112	03-02-2021	297	April,21	HP-71-1736	17410	22-02-2021
258	April,21	HP-18-4981	17113	03-02-2021	298	April,21	HP-18-4781	17411	22-02-2021
259	April,21	HP-71-1736	17116	05-02-2021	299	April,21	HP-18-4981	17412	24-02-2021
260	April,21	HP-18-0381	16982	06-02-2021	300	April,21	HP-18-4935	17414	24-02-2021
261	April,21	HP-18-4781	17115	06-02-2021	301	April,21	HP-18-4781	17415	24-02-2021
262	April,21	HP-18-4981	17117	06-02-2021	302	April,21	HP-71-1736	17416	25-02-2021
263	April,21	HP-18-4935	17119	07-02-2021	303	April,21	HP-18-4781	17417	26-02-2021
264	April,21	HP-71-1736	17120	07-02-2021	304	April,21	HP-18-4981	17418	27-02-2021
265	April,21	HP-18-4781	17121	07-02-2021	305	April,21	HP-18-4935	17420	27-02-2021
266	April,21	HP-18-0381	16983	08-02-2021	306	April,21	HP-18-4781	17421	28-02-2021
267	April,21	HP-18-4781	17122	08-02-2021	307	April,21	HP-71-1736	17422	28-02-2021
268	April,21	HP-188-3192	17123	08-02-2021	308	Apr-21	HP-18-0381	17423	01-03-2021
269	April,21	HP-71-1736	17301	09-02-2021	309	Apr-21	HP-18-4935	17425	02-03-2021
270	April,21	HP-18-4935	17302	09-02-2021	310	Apr-21	HP-18-4781	17576	02-03-2021
271	April,21	HP-18-4981	17303	09-02-2021	311	Apr-21	HP-71-1736	17577	02-03-2021
272	April,21	HP-18-4781	17304	09-02-2021	312	Apr-21	HP-18-4981	17579	03-03-2021
273	April,21	HP-71-1736	17306	11-02-2021	313	Apr-21	HP-18-4781	17580	04-03-2021
274	April,21	HP-18-4935	17307	11-02-2021	314	Apr-21	HP-71-1736	17581	04-03-2021

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
315	Apr-21	HP-18-4981	17583	06-03-2021	353	Apr-21	HP-18-0381	17774	25-03-2021
316	Apr-21	HP-71-1736	17584	07-03-2021	354	Apr-21	HP-18-4981	17775	26-03-2021
317	Apr-21	HP-18-4781	17585	07-03-2021	355	Apr-21	HP-18-4781	17832	27-03-2021
318	Apr-21	HP-18-4935	17586	07-03-2021	356	Apr-21	HP-18-4981	17834	29-03-2021
319	Apr-21	HP-18-0381	17587	07-03-2021	357	Apr-21	HP-18-4781	17835	29-03-2021
320	Apr-21	HP-18-4981	17588	09-03-2021	358	Apr-21	HP-18-0381	17838	30-03-2021
321	Apr-21	HP-18-4781	17590	09-03-2021	359	Apr-21	HP-18-4935	18501	31-03-2021
322	Apr-21	HP-71-1736	17591	10-03-2021	360	Apr-21	HP-18-4781	18502	31-03-2021
323	Apr-21	HP-18-4935	17592	10-03-2021	361	Jun-21	HP-18-4981	17838	01-04-2021
324	Apr-21	HP-18-4781	17593	11-03-2021	362	Jun-21	HP-18-4781	17839	02-04-2021
325	Apr-21	HP-18-0381	17596	11-03-2021	363	Jun-21	HP-18-4981	17841	03-04-2021
326	Apr-21	HP-18-4981	17597	12-03-2021	364	Jun-21	HP-18-4781	17842	04-04-2021
327	Apr-21	HP-71-1736	17598	12-03-2021	365	Jun-21	HP-18-0381	17844	05-04-2021
328	Apr-21	HP-18-4935	17599	12-03-2021	366	Jun-21	HP-18-4781	17845	06-04-2021
329	Apr-21	HP-18-4935	17751	14-03-2021	367	Jun-21	HP-18-4981	18503	06-04-2021
330	Apr-21	HP-71-1736	17752	14-03-2021	368	Jun-21	HP-18-4781	18504	08-04-2021
331	Apr-21	HP-18-4781	17753	14-03-2021	369	Jun-21	Apply for tentative No.	18505	08-04-2021
332	Apr-21	HP-18-4981	17754	14-03-2021	370	Jun-21	Apply for tentative No.	18506	08-04-2021
333	Apr-21	HP-71-1736	17756	16-03-2021	371	Jun-21	Apply for tentative No.	18507	08-04-2021
334	Apr-21	HP-18-4935	17757	16-03-2021	372	Jun-21	HP-18-4981	18508	09-04-2021
335	Apr-21	HP-18-4781	17758	16-03-2021	373	Jun-21	HP-18-0381	18509	09-04-2021
336	Apr-21	HP-18-0381	17759	16-03-2021	374	Jun-21	HP-18-4935	18511	10-04-2021
337	Apr-21	HP-18-4981	17760	17-03-2021	375	Jun-21	HP-18-4781	18512	11-04-2021
338	Apr-21	HP-71-1736	17826	18-03-2021	376	Jun-21	HP-18-4935	17847	12-04-2021
339	Apr-21	HP-18-4935	17827	18-03-2021	377	Jun-21	HP-18-0381	17848	13-04-2021
340	Apr-21	HP-18-4781	17828	18-03-2021	378	Jun-21	HP-18-4781	17850	13-04-2021
341	Apr-21	HP-18-0381	17762	20-03-2021	379	Jun-21	HP-71A-2420	18514	15-04-2021
342	Apr-21	HP-18-4981	17830	20-03-2021	380	Jun-21	Apply for tentative No.	18515	15-04-2021
343	Apr-21	HP-71-1736	17763	21-03-2021	381	Jun-21	HP-18-4981	18516	15-04-2021
344	Apr-21	HP-18-4935	17764	21-03-2021	382	Jun-21	HP-18-4781	18517	16-04-2021
345	Apr-21	HP-18-4781	17765	21-03-2021	383	Jun-21	HP-18-4935	18519	17-04-2021
346	Apr-21	HP-71-1736	17767	23-03-2021	384	Jun-21	HP-18-4781	18520	18-04-2021
347	Apr-21	HP-18-4935	17768	23-03-2021	385	Jun-21	HP-2021(T)7396 TEMPOO	18521	18-04-2021
348	Apr-21	HP-18-4981	17769	23-03-2021	386	Jun-21	HP-18-0381	18522	18-04-2021
349	Apr-21	HP-18-4781	17831	23-03-2021	387	Jun-21	HP-2021(T)7331 TEMPOO	18523	18-04-2021
350	Apr-21	HP-71-1736	17771	25-03-2021	388	Jun-21	HP-2021(T)7332 TEMPOO	18524	19-04-2021
351	Apr-21	HP-18-4935	17772	25-03-2021	389	Jun-21	HP-18-4781	18601	20-04-2021
352	Apr-21	HP-18-4781	17773	25-03-2021	390	Jun-21	HP-18-4981	18602	21-04-2021

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
391	Jun-21	HP-2021(T)7396	18603	21-04-2021	428	Jun-21	HP-18-4781	18742	08-05-2021
392	Jun-21	HP-18-4935	18604	21-04-2021	429	Jun-21	HP-18-0381	18743	08-05-2021
393	Jun-21	HP-18-4781	18605	22-04-2021	430	Jun-21	HP-18-4935	18776	08-05-2021
394	Jun-21	HP-71-1736	18606	22-04-2021	431	Jun-21	HP-18-4981	18744	09-05-2021
395	Jun-21	HP-2021(T)7331 TEMPOO	18607	22-04-2021	432	Jun-21	HP-2021(T)7331	18745	09-05-2021
396	Jun-21	HP-2021(T)7396 TEMPOO	18609	23-04-2021	433	Jun-21	HP-18-4781	18746	10-05-2021
397	Jun-21	HP-18-0381	18610	23-04-2021	434	Jun-21	HP-2021(T)7396	18747	10-05-2021
398	Jun-21	HP-18-4781	18611	24-04-2021	435	Jun-21	HP-18-4981	18748	11-05-2021
399	Jun-21	HP-18-4981	18612	24-04-2021	436	Jun-21	HP-18-4935	18749	11-05-2021
400	Jun-21	HP-18-4935	18613	24-04-2021	437	Jun-21	HP-18-4781	18777	12-05-2021
401	Jun-21	HP-18B-3192	18614	25-04-2021	438	Jun-21	HP-18-0381	18778	12-05-2021
402	Jun-21	HP-18-4781	18615	26-04-2021	439	Jun-21	HP-71-1736	18750	13-05-2021
403	Jun-21	HP-2021(T)7331	18616	26-04-2021	440	Jun-21	HP-2021(T)7331	18779	13-05-2021
404	Jun-21	HP-2021(T)7332 TEMPOO	18617	26-04-2021	441	Jun-21	HP-18-4781	18780	14-05-2021
405	Jun-21	HP-2021(T)7396	18618	26-04-2021	442	Jun-21	HP-2021(T)7332 TEMPOO	18781	14-05-2021
406	Jun-21	HP-18-4935	18619	27-04-2021	443	Jun-21	HP-18-4981	18782	14-05-2021
407	Jun-21	HP-18-4981	18620	28-04-2021	444	Jun-21	HP-2021(T)7396 TEMPOO	18783	15-05-2021
408	Jun-21	HP-18-4781	18621	28-04-2021	445	Jun-21	HP-18-4935	18784	15-05-2021
409	Jun-21	HP-18-0381	18622	28-04-2021	446	Jun-21	FOGGING MACHINE	18785	15-05-2021
410	Jun-21	HP-2021(T)7396	18624	29-04-2021	447	Jun-21	FOGGING MACHINE	18785	15-05-2021
411	Jun-21	HP-2021(T)7331	18625	29-04-2021	448	Jun-21	HP-18-4781	18787	16-05-2021
412	Jun-21	HP-18-4781	18726	30-04-2021	449	Jun-21	HP-2021(T)7331	18788	16-05-2021
413	Jun-21	HP-2021(T)7332	18727	01-05-2021	450	Jun-21	HP-18-4981	18789	17-05-2021
414	Jun-21	HP-18-4981	18728	01-05-2021	451	Jun-21	HP-18-4781	18790	18-05-2021
415	Jun-21	HP-18-4935	18729	02-05-2021	452	Jun-21	HP-2021(T)7396	18791	18-05-2021
416	Jun-21	HP-18-4781	18730	02-05-2021	453	Jun-21	HP-18-4935	18792	19-05-2021
417	Jun-21	HP-18-0381	18731	02-05-2021	454	Jun-21	HP-2021(T)7331	18793	19-05-2021
418	Jun-21	HP-2021(T)7331	18732	03-05-2021	455	Jun-21	HP-18B-3192	18786	20-05-2021
419	Jun-21	HP-18-4935	18733	03-05-2021	456	Jun-21	HP-18-4981	18794	20-05-2021
420	Jun-21	HP-18-4781	18734	04-05-2021	457	Jun-21	HP-18-4781	18795	20-05-2021
421	Jun-21	HP-2021(T)7396	18735	04-05-2021	458	Jun-21	HP-2021(T)7332	18796	20-05-2021
422	Jun-21	HP-18B-3192	18736	04-05-2021	459	Jun-21	HP-18-0381	18797	20-05-2021
423	Jun-21	HP-2021(T)7331	18737	05-05-2021	460	Jun-21	HP-18B-3192	18798	21-05-2021
424	Jun-21	HP-18-4781	18738	06-05-2021	461	Jun-21	HP-18-4781	18799	22-05-2021
425	Jun-21	HP-18-4981	18739	06-05-2021	462	Jun-21	HP-18-4935	18800	22-05-2021
426	Jun-21	HP-2021(T)7332	18740	07-05-2021	463	Jun-21	HP-2021(T)7396	21001	22-05-2021
427	Jun-21	HP-2021(T)7396	18741	07-05-2021	464	Jun-21	HP-18-0381	21002	23-05-2021

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
465	Jun-21	HP-18-4981	21003	23-05-2021	502	June, 2021	HP-18-4781	18991	09-06-2021
466	Jun-21	HP-18-4781	21004	24-05-2021	503	June, 2021	HP-2021(T)7396	18992	10-06-2021
467	Jun-21	HP-2021(T)7396 TEMPOO	21005	25-05-2021	504	June, 2021	HP-71-1736	18993	10-06-2021
468	Jun-21	HP-18B-3192	21006	25-05-2021	505	June, 2021	HP-18-0381	18994	10-06-2021
469	Jun-21	HP-18-4781	21007	26-05-2021	506	June, 2021	HP-18-4781	18995	11-06-2021
470	Jun-21	HP-2021(T)7332 TEMPOO	21008	26-05-2021	507	June, 2021	HP-18-4935	18996	11-06-2021
471	Jun-21	HP-18-4981	21009	26-05-2021	508	June, 2021	HP-2020(T)7331	18997	11-06-2021
472	Jun-21	HP-18-0381	21010	26-05-2021	509	June, 2021	HP-2021(T)7332	18998	11-06-2021
473	Jun-21	HP-18-4935	21011	27-05-2021	510	June, 2021	HP-18-4981	18999	11-06-2021
474	Jun-21	HP-18-4781	21012	28-05-2021	511	June, 2021	HP-18-4781	19000	13-06-2021
475	Jun-21	HP-2021(T)7396 TEMPOO	21013	28-05-2021	512	June, 2021	HP-2021(T)7396	21501	13-06-2021
476	Jun-21	HP-2021(T)7331 TEMPOO	21014	28-05-2021	513	June, 2021	HP-18-4935	21502	14-06-2021
477	Jun-21	HP-18-4935	21015	29-05-2021	514	June, 2021	HP-18-4981	21503	14-06-2021
478	Jun-21	HP-18-4981	21016	29-05-2021	515	June, 2021	HP-71-1736	21504	14-06-2021
479	Jun-21	HP-18-4781	21017	30-05-2021	516	June, 2021	HP-2020(T)7331	21505	15-06-2021
480	Jun-21	HP-71-1736	21019	30-05-2021	517	June, 2021	HP-18-4781	21506	15-06-2021
481	Jun-21	HP-18-4935	21020	31-05-2021	518	June, 2021	HP-2021(T)7396	21507	17-06-2021
482	Jun-21	HP-2021(T)7396 TEMPOO	21021	31-05-2021	519	June, 2021	HP-18-4781	21508	17-06-2021
483	June, 2021	HP-18-4781	21022	01-06-2021	520	June, 2021	HP-18-4935	21509	17-06-2021
484	June, 2021	HP-71-1736	21023	01-06-2021	521	June, 2021	HP-18-4981	21510	17-06-2021
485	June, 2021	HP-18-4981	21024	01-06-2021	522	June, 2021	HP-2020(T)7331	21511	18-06-2021
486	June, 2021	HP-2020(T)7331	18976	02-06-2021	523	June, 2021	HP-18-4781	21512	19-06-2021
487	June, 2021	HP-18-4781	18977	03-06-2021	524	June, 2021	HP-71-1736	21513	20-06-2021
488	June, 2021	HP-18-4981	18978	03-06-2021	525	June, 2021	HP-18-4981	21514	20-06-2021
489	June, 2021	HP-18-4935	18979	03-06-2021	526	June, 2021	HP-18-4935	21516	20-06-2021
490	June, 2021	HP-2021(T)7396	18980	03-06-2021	527	June, 2021	HP-2021(T)7332	21517	20-06-2021
491	June, 2021	HP-71-1736	18981	03-06-2021	528	June, 2021	HP-2020(T)7331	21515	20-06-2021
492	June, 2021	HP-18-4781	18982	03-06-2021	529	June, 2021	HP-18-4781	21518	21-06-2021
493	June, 2021	HP-18-4981	18983	06-06-2021	530	June, 2021	HP-2021(T)7396	21519	21-06-2021
494	June, 2021	HP-18-4935	18984	06-06-2021	531	June, 2021	HP-18-4781	21521	23-06-2021
495	June, 2021	HP-2021(T)7396	18985	06-06-2021	532	June, 2021	HP-18-4981	21522	23-06-2021
496	June, 2021	HP-18B-3192	21025	06-06-2021	533	June, 2021	HP-18-4781	21523	24-06-2021
497	June, 2021	HP-2020(T)7331	18986	07-06-2021	534	June, 2021	HP-18-4981	21524	26-06-2021
498	June, 2021	HP-18-4781	18987	07-06-2021	535	June, 2021	HP-18-4935	21201	27-06-2021
499	June, 2021	HP-71-1736	18988	07-06-2021	536	June, 2021	HP-18B-3192	21202	27-06-2021
500	June, 2021	HP-18-4981	18989	08-06-2021	537	June, 2021	HP-2021(T)7332	21203	27-06-2021
501	June, 2021	HP-18-4935	18990	08-06-2021	538	June, 2021	HP-18-4781	21525	27-06-2021

Credits check of M/S Jain Chi Tech Mona

Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date	Sr. No.	Paid in Month	Vehicle No.	Indent No.	Date
541	June, 2021	HP-2021(T)7396	21204	28-06-2021					
542	June, 2021	HP-18-4981	21205	29-06-2021					
543	June, 2021	HP-18-4781	21206	29-06-2021					
544	June, 2021	HP-2020(T)7331	21207	30-06-2021					
545	July,2021	HP-18-4781	21208	01-07-2021					
546	July,2021	HP-2021(T)7332	21209	02-07-2021					
547	July,2021	HP-18-4981	21210	02-07-2021					
548	July,2021	HP-2021(T)7396	21211	03-07-2021					
549	July,2021	HP-18-4781	21212	03-07-2021					
550	July,2021	HP-18-4781	21213	05-07-2021					
551	July,2021	HP-2021(T)7396	21214	05-07-2021					
552	July,2021	HP-18-4981	21215	05-07-2021					
553	July,2021	HP-2021(T)7332	21216	06-07-2021					
554	July,2021	HP-18-4781	21217	07-07-2021					
555	July,2021	HP-2021(T)7396	21218	08-07-2021					
556	July,2021	HP-18-4981	21219	08-07-2021					
557	July,2021	HP-2021(T)7332	21220	09-07-2021					
558	July,2021	HP-18-4781	21221	09-07-2021					
559	July,2021	HP-2021(T)7396	21222	10-07-2021					
560	July,2021	HP-18-4781	21223	11-07-2021					
561	July,2021	HP-18-4981	21224	11-07-2021					
562	July,2021	HP-2021(T)7332	21225	12-07-2021					
563	July,2021	HP-18-4781	21376	13-07-2021					
564	July,2021	HP-18-4981	21377	14-07-2021					
565	July,2021	HP-18-4781	21378	15-07-2021					
566	July,2021	HP-2021(T)7332	21379	15-07-2021					
567	July,2021	HP-2021(T)7331	21380	15-07-2021					
568	July,2021	HP-18B-3192	21381	17-07-2021					
569	July,2021	HP-18-4781	21382	17-07-2021					
570	July,2021	HP-18-4981	21383	17-07-2021					
571	July,2021	HP-2021(T)7331	21384	18-07-2021					
572	July,2021	HP-2021(T)7332	21385	18-07-2021					
573	July,2021	HP-18-4781	21387	19-07-2021					
574	July,2021	HP-18-4981	21388	20-07-2021					
575	July,2021	HP-18-4781	21389	20-07-2021					
576	July,2021	HP-2021(T)7332	21390	21-07-2021					
577	July,2021	HP-2021(T)7396	21393	22-07-2021					
	July,2021	HP-18-4781	21394	22-07-2021					
	Aug-20	HP-18-4781	Missing	Missing					

Annexure-C

Detail of Indent series found to have been used in duplicate during the audit period pertaining to M/s Sahotra HP Centre, Nahan

Sr. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Vr.	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Signed by	Driver as per Indent	Driver as per Bill in case of Sahotra HP Centre	Driver as per Log Book	Remarks
1	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	47	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	6468	23/08/2019	2102	23/08/2019	45	62.91	2831			0	2831	2831	79	YES					
2	Apr/21	Not Mentioned Passed for 27796	13/04/2021	11	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	9108	06/11/2020	2102	06/11/2020	40	70.43	2817	1	310	310	3127	3127	40	No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
3	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	79	Sahotra HP Centre	HP-18-4931	6690	28/08/2019	2102	27/08/2019	50	63.14	3157	1	291	291	3448	3448	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
4	Apr/21	Not Mentioned Passed for 27796	13/04/2021	12	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	9169	07/11/2020	2102	07/11/2020	48	70.43	3381	1	310	310	3691	3691	Missing	No		Sanjeev Kumar	Sanjeev Kumar		Indent not Signed & Log Book Referencing not made
5	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	17	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	6563	25/08/2019	2104	25/08/2019	50	63.05	3153	1	293	293	3446	3446	84	YES					
6	Apr/21	Not Mentioned Passed for 27796	13/04/2021	13	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9202	07/11/2020	2104	07/11/2020	75	70.43	5282	1	1074	1074	6356	6356	Missing	No		Narender Kumar	Narender Kumar		Indent not Signed & Log Book Referencing not made
7	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	15	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	6756	29/08/2019	2104	29/08/2019	50	63.09	3155	1	1074	1074	4229	4229	84	YES					
8	Apr/21	Not Mentioned Passed for 27796	13/04/2021	16	Sahotra HP Centre	HP-18B-0408	9308	09/11/2020	2104	09/11/2020	8	70.43	563			0	563	563	45	No		Vicky	Vicky		Indent not Signed by Issuing Authority & Vehicle was not in use during Audit Period
9	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	22	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	6847	31/08/2019	2104	31/08/2019	50	63.04	3152	1	291	291	3443	3443	85	YES					
10	Apr/21	Not Mentioned Passed for 27796	13/04/2021	18	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9362	10/11/2020	2104	10/11/2020	70	70.43	4930			0	4930	4930	Missing	No		Rocky	Rocky		Indent not Signed & Log Book Referencing not made
11	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	28	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	7092	04/09/2019	2110	04/09/2019	50	63.04	3152			0	3152	3152	87	YES					

12	November ,2020	84 Rs.80963	27/11/2020	18	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9456	12/11/2020	2110	12/11/2020	75	70.43	5282.25				5282	5282	Missing	No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
13	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	70	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7123	05/09/2019	2112	05/09/2019	55	63.02	3466	1	328	328	3794	3794	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
14	November ,2020	84 Rs.80963	27/11/2020	15	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9570	14/11/2020	2112	14/11/2020	75	70.43	5282.25	1	310	310	5592	5592	Missing	No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority,
15	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	27	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	7159	06/09/2019	2113	06/09/2019	50	62.96	3148			0	3148	3148	87	YES					
16	November ,2020	84 Rs.80963	27/11/2020	12	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9587	15/11/2020	2113	15/11/2020	75	70.43	5282.25	1	1074	1074	6356	6356	Missing	No		Narender Kumar	Narender Kumar		Indent not Signed by Issuing Authority
17	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	72	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7352	10/09/2019	2113	09/09/2019	50	62.96	3148			0	3148	3148	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
18	November ,2020	84 Rs.80963	27/11/2020	10	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9627	17/11/2020	2115	17/11/2020	75	70.43	5282.25	1	1074	1074	6356	6356	Missing	No		Narender Kumar	Missing		Indent not Signed by Issuing Authority,
19	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	84	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7566	14/09/2019	2115	14/09/2019	45	63.18	2843			0	2843	2843	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
20	November ,2020	84 Rs.80963	27/11/2020	5	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9878	21/11/2020	2118	21/11/2020	72	70.87	5102.64	1	310	310	5413	5413	Missing	No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
21	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	14	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	7642	16/09/2019	2120	16/09/2019	50	63.24	3162	1	291	291	3453	3453	88	YES					
22	November ,2020	84 Rs.80963	27/11/2020	2	Sahotra HP Centre	HP-18-4995	9897	22/11/2020	2120	22/11/2020	36	71.01	2698.88	1	1074	1074	3772	3772	Missing	No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
23	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	77	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7691	17/09/2019	2121	16/09/2019	50	63.38	3169	1	291	291	3460	3460	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
24	November ,2020	84 Rs.80963	27/11/2020	1	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9931	22/11/2020	2121	22/11/2020	38	71.01	2698	1	310	310	3008	3008	Missing	No		Rocky	Rocky		Vehicle not in use since 13-11-19. Indent signed by Driver alone

पेरा नं 16.4.2
1.3

25	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	51	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	7784	18/09/2019	2122	18/09/2019	45	63.61	2862			0	2862	2862	82	YES					
26	December , 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28/12/2020	9	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	10164	27/11/2020	2122	27/11/2020	52	71.69	3728			0	3728	3728	Missing	No	Missing	Rocky	Rocky		Indent not Signed by issuing Authority, Not in use since 13-11-19
27	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	15	Sahotra HP Centre	HP-18-6781	7754	18/09/2019	2123	18/09/2019	50	63.61	3181	2	1074	2148	5329	5329	89	YES					
28	December , 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28/12/2020	11	Sahotra HP Centre	HP-93-3831	10168	28/11/2020	2123	28/11/2020	78	71.92	5610	1	1074	1074	6684	6684	Missing	No	Missing	Rocky	Rocky		Not a Vehicle of MC,
29	Feb/20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05/02/2020	63	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	7810	19/09/2019	2124	18/09/2019	45	63.79	2871	1	291	291	3162	3162	50	YES					
30	December , 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28/12/2020	12	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	10187	28/11/2020	2124	28/11/2020	60	71.92	4315.2	2	82	164	4479	4479	Missing	No	Missing	Rocky	Sanjeev Kumar		Indent not Signed by Issuing Authority
31	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	81	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7872	20/09/2019	2125	20/09/2019	50	64.06	3203			0	3203	3203	Missing	YES					Log Book Referancing not Made
32	December , 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28/12/2020	14	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	10230	29/11/2020	2125	29/11/2020	75	72.17	5412.75	1	310	310	5723	5723	Missing	No	Missing	Sanjeev Kumar	Sanjeev Kumar		Indent not Signed by Issuing Authority
33	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	43	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	7936	21/09/2019	2126	20/09/2019	35	64.29	2250			0	2250	2250	82	YES					
34	December , 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28/12/2020	17	Sahotra HP Centre	HP-93-3831	10254	30/11/2020	2126	30/11/2020	82	72.17	5918			0	5846	5846	Missing	No	Missing	Rocky	Rocky		Not a Vehicle of MC, Indent signed by Externally
35	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	11	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	7991	22/09/2019	2128	22/09/2019	50	64.8	3225	1	1365	1365	4590	4590	89	YES					
36	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	2	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10293	01/12/2020	2128	01/12/2020	75	72.17	5412.75	1	1074	1074	6487	6487		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
37	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	9	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	8195	26/09/2019	2130	26/09/2019	50	64.88	3244			0	3244	3244	90	YES					
38	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	4	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10362	01/12/2020	2130	02/12/2020	57	72.36	4124.52	1	310	310	4435	4435		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority

39	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	79	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8242	27/09/2019	2132	19/09/2019	50	64.97	3249	1	291	291	3540	3540	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
40	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	5	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	10432	03/12/2020	2131	03/12/2020	38	72.53	2756.14			0	2756	2756		No		Narender Kumar	Narender Kumar		Indent not Signed by Issuing Authority
41	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	78	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8357	29/09/2019	2133	26/09/2019	50	64.97	3249			0	3249	3249	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
42	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	6	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10433	03/12/2020	2132	03/12/2020	75	72.53	5439.75			0	5440	5440		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
43	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	7	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	8390	30/09/2019	2134	30/09/2019	50	65.06	3253			0	3253	3253	90	YES					
44	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	8	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10463	04/12/2020	2134	04/12/2020	75	72.72	5454			0	5454	5454		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
45	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	93	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8458	01/10/2019	2135	01/10/2019	50	65.28	3261			0	3262	3262	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
46	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	9	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10508	05/12/2020	2135	05/12/2020	38	72.94	2772			0	2772	2772		No		Rocky	Rocky		Vehicle not in use since 13-11-19, Indent signed by Driver alone
47	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	80	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	8476	02/10/2019	2136	02/10/2019	50	65.23	3262	1	293	293	8555	3555	92	YES					
48	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	10	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10508	05/12/2020	2136	05/12/2020	75	72.94	5470.5			0	5471	5471		No		Narender Kumar	Narender Kumar		Indent not Signed by Issuing Authority
49	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	63	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8566	04/10/2019	2137	03/10/2019	55	65.1	3581	1	1074	1074	4655	4655	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
50	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	11	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	10509	05/12/2020	2137	05/12/2020	39	72.94	2844.66			0	2845	2845		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
51	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	64	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8675	05/10/2019	2138	05/10/2019	50	64.79	3240			0	3240	3240	Missing	YES					Log Book Referencing not Made

52	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	12	Sahotra Hp Centre	HP-18B-3192	10558	06/12/2020	2138	06/12/2020	39	73.19	2854.41			0	2854	2854		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
53	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	5	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	8674	06/10/2019	2141	06/10/2019	50	64.79	3240	1	1074	1074	4314	4314	92	YES					
54	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	14	Sahotra Hp Centre	HP-71-1796	10646	08/12/2020	2143	08/12/2020	74	73.41	5432.34			0	5432	5432		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
55	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	13	Sahotra Hp Centre	Fogging Machine	10644	08/12/2020	2142	08/12/2020	20	73.41	1468.2	15	81.37	1220.55	2689	2689		No		Missing	Not clear		Indent not Signed by Issuing Authority
56	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25/09/2020	2	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	8797	07/10/2019	2142	06/10/2019	15	64.68	970.2	1	263	263	1233	1233	1	Yes					
57	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	65	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8758	07/10/2019	2143	07/10/2019	50	64.68	3234			0	3234	3234	Missing	YES					Log Book Referencing not Made
58	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	17	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10718	09/12/2020	2163	09/12/2020	73	73.41	5358.93			0	5359	5359		No		Rocky	Rocky		Indent not Signed by Issuing Authority
59	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	4	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	8759	08/10/2019	2145	08/10/2019	50	64.58	3229			0	3229	3229	92	YES					
60	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	19	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10721	10/12/2020	2148	10/12/2020	77	73.41	5653.57	1	1074	1074	6727	6727		No		Narender Kumar	Narender Kumar		Indent not Signed by Issuing Authority
61	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	20	Sahotra Hp Centre	HP-18B-0408	10740	10/12/2020	2147	10/12/2020	8	73.41	587.28			0	587	587		No		Missing	Sanjeev Kumar		Vehicle not in use during audit period as per information supplied toaudit
62	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25/09/2020	3	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	8879	10/10/2019	2147	10/10/2019	60	64.53	3871.8	1	263	263	4135	4135	1	Yes					
63	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	1	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9083	14/10/2019	2150	14/10/2019	50	64.25	3213			0	3213	3213	93	YES					
64	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	23	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10886	13/12/2020	2149	13/12/2020	75	73.41	5505.75	1	310	310	5816	5816		No		Narender Kumar	Narender Kumar		Indent not Signed by Issuing Authority
65	Nov/19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16/11/2019	38	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9667	24/10/2019	2190	24/10/2019	50	63.87	3194	1	1074	1074	4268	4268	94	YES					

66	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07/01/2021	27	Sahotra Hp Centre	HP-16-0281	10971	15/12/2020	2190	15/12/2020	95.45	73.41	1902			0	2602	2602		No		Rocky	Rocky		Vehicle not in use since 13-11-19. Indent signed by Driver alone

Bills Passed with Xeroxed Copies of Indents

Annexure-

Sr. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Total Bill Amount	Log Book Page No. as per Voucher	Remarks
1	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/29	31-05-2020	15803	19-05-2020	58	62.08	3601	3601 +580 (Extra item)	55	Not signed by Driver Xeroxed Indent Original missing
2	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/29	31-05-2020	15804	20-05-2020	51	62.08	3166	3166 +290 (Extra item)	55	Xeroxed Indent Original missing
3	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	5	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/29	31-05-2020	15806	25-05-2020	67.01	62.08	4160	4160 +580 (Extra item)	55	Not signed by Driver Xeroxed Indent Original missing
4	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	6	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/29	31-05-2020	15808	27-05-2020	58	62.08	3601	3601 +580 (Extra item)	Missing	Xeroxed Indent Original missing and not signed by issuing authority
5	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	8	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/29	31-05-2020	15811	30-05-2020	56.39	62.08	3501	3501 +290 (Extra item)	56	Not signed by Driver Xeroxed Indent Original missing
		Total												~~18029~~ 18029 +2320 fr extra items		

Executive Officer
Municipal Council

362

परिशिष्ट – 35
पैरा सं 16.4.6

Bills Passed Without Sign of Driver on the Indent Issued Annexure-

S. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr.No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	8	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	13527	16-01-2019	1997	16-01-2019	45	62.46	2811			0	2811	48	Yes	Sign of Driver on Indent Missing
2	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	37	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	15208	21-02-2019	10149	21-02-2019	45	64.07	2883			0	2883	196	Yes	Sign of Driver on Indent Missing
3	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311908	12-05-2020	19	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	15749	19-02-2020	659	19-02-2020	50	64.1	3205	1	293	293	3498	112	YES	Sign of Driver on Indent Missing
4	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	79	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	14995	05-02-2020	3464	05-02-2020	30	65.37	1961			0	1961.1	166	YES	Sign of Driver on Indent Missing
5	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	61	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	17480	22-09-2020	556	22-09-2020	50	62.11	3105			0	3105.5	118	YES	Sign of Driver on Indent Missing
6	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	1	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/29	31-05-2020	15802	19-05-2020	58.16	62.08	3611			0	3611	Missing	Yes	Sign of Driver on Indent Missing
7	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/29	31-05-2020	15805	23-05-2020	50.1	62.08	3110				3110	Missing	Yes	Sign of Driver on Indent Missing
8	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr.1	28-04-2021	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4938	JHT/20-21/223	31-03-2021	17757	16-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Sign of Driver & Issuing Authority on Indent Missing
9	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	48	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/208	28-02-2021	17415	24-02-2021	60.00	80.32	4819			0	4819	Missing	No	Sign of Driver & Issuing Authority on Indent Missing
10	Jan-22	Vr no. 17 Passed for 271020	08-01-2022	23	Sahotra HP Centre	T-7331	9764	08-11-2021	8297	08-11-2021	8	80.04	640			0	640	36	Yes	Sign of Driver on Indent Missing
	Total										376.26		29364	1		293	29657			

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

363

परिशिष्ट-36
पैरा सं-16.10(i)
(P-1) (5)

HP-18-4935 (Type of Vehicle- Tractor) Annexure- 1-A (P-1)

A. Diesel filled but Log Book not presented

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	15	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	11570	04-12-2018	8941	04-12-2018	30	64.14	1924				1924	37	Yes	Sign of Driver Missing on Bill
2	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	16	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	12170	18-12-2018	1985	18-12-2018	30	62.33	1870				1870	37	Yes	
3	October, 20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/99	31-08-2020	6908	03-08-2020	41.05	73.08	3000				3000	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority & log book Referencing not made on bill, In Can
4	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/99	31-08-2020	6911	07-08-2020	38.2	73.08	2792				2792	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority& log book Referencing not made on bill, in drum
5	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	25	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/99	31-08-2020	7155	23-08-2020	41.05	73.08	3000				3000	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority & log book Referencing not made on bill, Oil Taken in Drum
6	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7290	08-09-2020	40	72.94	2918			0	2918	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority& log book Referencing not made on bill
7	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	8	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7381	06-09-2020	37	72.83	2695			0	2695	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority& log book Referencing not made on bill
8	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	11	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	16195	08-09-2020	32	72.74	2328			0	2328	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority& log book Referencing not made on bill
9	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	19	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7463	13-09-2020	39.98	72.54	2900			0	2900	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority
10	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	34	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7478	22-09-2020	38	71.16	2704			0	2704	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority& log book Referencing not made on bill

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
11	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	38	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7548	25-09-2020	38.03	71.00	2700			0	2700	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
12	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	46	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7553	30-09-2020	40	70.60	2824			0	2824	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
13	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7560	04-10-2020	42	70.45	2959				2959	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
14	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7386	08-10-2020	38	70.45	2677			0	2677	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
15	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	17	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7391	10-10-2020	35	70.45	2466			0	2466	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
16	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	23	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7399	14-10-2020	40.09	70.45	2820			0	2820	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
17	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	26	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7470	17-10-2020	40	72.06	2882			0	2882	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
18	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7649	18-10-2020	38.04	70.45	2680			0	2680	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
19	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	35	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7657	22-10-2020	38	70.45	2677			0	2677	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
20	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	42	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7864	25-10-2020	39	70.45	2748			0	2748	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
21	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	45	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/135	31-10-2020	7868	30-10-2020	37	70.45	2607			0	2607	40	No	Indent not Signed by issuing Authority
22	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	17	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	9448	12-11-2020	2554	12-11-2020	38	70.43	2676			0	2676	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
23	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	13	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	9572	14-11-2020	2556	14-11-2020	38	70.43	2676			0	2676	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
24	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	8	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	9753	19-11-2020	2559	19-11-2020	38	70.43	2676			0	2676	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
25	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	2	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	9897	22-11-2020	2120	22-11-2020	38	71.01	2698	1	1074	1074	3772	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
26	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	2	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	9966	24-11-2020	2565	24-11-2020	39	71.3	2781				2781	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority

P. 2

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
27	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	8	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	10100	26-11-2020	2572	26-11-2020	38	71.48	2716			0	2716	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
28	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	16	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	10252	30-11-2020	2577	30-11-2020	38	72.17	2742	1	310	310	3052	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
29	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	5	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	10432	03-12-2020	2131	03-12-2020	38	72.53	2756			0	2756	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
30	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	11	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	10509	05-12-2020	2137	05-12-2020	39	72.94	2845			0	2845	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
31	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	16	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	10658	08-12-2020	2581	08-12-2020	38	73.41	2790			0	2790	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
32	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	24	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	10887	13-12-2020	2585	13-12-2020	38	73.41	2790			0	2790	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
33	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	28	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	10973	15-12-2020	1851	15-12-2020	40	73.41	2936	1	1074	1074	4010	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
34	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	33	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11082	17-12-2020	2590	17-12-2020	40	73.41	2936			0	2936	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
35	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	40	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11262	20-12-2020	2597	20-12-2020	40	73.41	2936	1	1074	1074	4010	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
36	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	42	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11331	22-12-2020	2599	22-12-2020	40	73.41	2936			0	2936	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
37	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	47	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11435	24-12-2020	753	24-12-2020	40	73.41	2936			0	2936	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
38	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	51	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11483	25-12-2020	754	24-12-2020	40	73.41	2936	1	1074	1074	4010	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
39	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	57	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11579	27-12-2020	757	27-12-2020	40	73.41	2936	1	310	310	3246	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
40	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	61	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11659	29-12-2020	760	29-12-2020	40	73.41	2936	1	1074	1074	4010	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
41	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	65	Sahotra Hp Centre	HP-18-4935	11754	31-12-2020	763	31-12-2020	40	73.41	2936	1	310	310	3246	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
42	Feb-21	35 dated 17.02.21 for 19880	17-02-2021	3	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	11859	02-01-2021	767	02-01-2021	40	73.41	2936	2	242	484	3420	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made

4210 16.10(i)5

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
43	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	4	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	16805	05-01-2021	40	73.46	2938				2938	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
44	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	16812	08-01-2021	40	73.88	2955				2955	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
45	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	15	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	16817	10-01-2021	40	73.88	2955				2955	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
46	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	18	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	16821	12-01-2021	40	73.88	2955				2955	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
47	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	24	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	7872	14-01-2021	40	74.31	2972				2972	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
48	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	7877	17-01-2021	40	74.31	2972				2972	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
49	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	37	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	17131	20-01-2021	40	74.74	2990				2990	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
50	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	42	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	17135	23-01-2021	40	75.17	3007				3007	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum

P.4

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
51	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	47	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	17142	25-01-2021	40	75.17	3007				3007	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Oil Taken in Drum
52	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	55	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/185	31-01-2021	17102	29-01-2021	40	75.71	3028				3028	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
53	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	4	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/203	28-02-2021	17112	03-02-2021	40	75.71	3028			0	3028	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
54	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/203	28-02-2021	17119	07-02-2021	40	76.23	3049			0	3049	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
55	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/203	28-02-2021	17302	09-02-2021	40	76.57	3063			0	3063	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
56	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	23	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/203	28-02-2021	17307	11-02-2021	40	77.10	3084			0	3084	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
57	Apr-21	Not Mentioned Passed for 27796	13-04-2021	11	Sahotra HP Centre	HP-18-4935	9108	06-11-2020	2102	06-11-2020	40	70.43	2817	1	310	310	3127	40	No	Indent not Signed by Issuing Authority
58	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	27	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/203	28-02-2021	17312	13-02-2021	40	77.80	3112			0	3112	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
59	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	31	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/208	28-02-2021	17320	15-02-2021	40	78.39	3136			0	3136	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
60	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	39	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/203	28-02-2021	17401	18-02-2021	40	79.29	3172			0	3172	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
61	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	49	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/208	28-02-2021	17414	24-02-2021	40	80.32	3213			0	3213	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
62	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	54	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/208	28-02-2021	17420	27-02-2021	40	80.46	3218			0	3218	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
63	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17425	02-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
64	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17586	07-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
65	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	16	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17592	10-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
66	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17599	12-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
67	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	22	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17751	14-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
68	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17757	16-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not signed by Driver & by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
69	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	31	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17827	18-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
70	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	38	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17764	21-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
71	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	41	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17768	23-03-2021	40	80.46	3218				3218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
72	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	43	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	17772	25-03-2021	40	80.1	3204				3204	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
73	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	52	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/223	31-03-2021	18501	31-03-2021	37	79.88	2956				2956	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
74	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of	08-06-2021	14	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021 & 30-04-2021	18511	10-04-2021	37	79.88	2956			0	2956	51	No	Indent not Signed by Issuing Authority Drum
75	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	16	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021 & 30-04-2021	17847	12-04-2021	37	79.88	2956			0	2956	51	No	Indent not Signed by Issuing Authority
76	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021 & 30-04-2021	18519	17-04-2021	36.75	79.74	2930			0	2930	51	No	Indent not Signed by Issuing Authority
77	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021 & 30-04-2021	18604	21-04-2021	37	79.74	2950			0	2950	51	No	Indent not Signed by Issuing Authority
78	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	40	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021 & 30-04-2021	18613	24-04-2021	37	79.74	2950			0	2950	51	No	Indent not Signed by Issuing Authority
79	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	46	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021 & 30-04-2021	18619	27-04-2021	37.37	79.74	2980			0	2980	51	No	Indent not Signed by Issuing Authority
80	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	4	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	18729	02-05-2021	37.62	79.74	3000				3000	S	No	Indent not Signed by Issuing Authority
81	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	7	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	18733	03-05-2021	37.13	79.74	2961				2961	SS	No	Indent not Signed by Issuing Authority
82	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	17	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	18776	08-05-2021	38.08	80.85	3079				3079	SS	No	Indent not Signed by Issuing Authority
83	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	24	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	18749	11-05-2021	37	81.47	3014				3014	SS	No	Indent not Signed by Issuing Authority
84	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	33	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	18784	15-05-2021	36.57	82.04	3000				3000	SS	No	Indent not Signed by Issuing Authority

Sr.No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
85	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	42	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	18792	19-05-2021	40	82.59	3304				3304	55	No	Indent not Signed by Issuing Authority
86	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	50	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	18800	22-05-2021	37	82.87	3066				3066	55	No	Indent not Signed by Issuing Authority
87	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	61	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	21011	27-05-2021	40	83.66	3346				3346	55	No	Indent not Signed by Issuing Authority
88	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	65	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	21015	29-05-2021	40	83.94	3358				3358	55	No	Indent not Signed by Issuing Authority
89	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	69	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	JHT/20-21/20	31-05-2021	21020	31-05-2021	40	84.19	3368				3368	55	No	Indent not Signed by Issuing Authority
90	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	7	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	18979	03-06-2021	40	84.41	3376			0	3376	Not Mentioned	No	Payment Status of the Bill against indents issued also not Clear though as per detail of supplier the indents have been issued
91	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	11	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	18984	06-06-2021	39.31	84.97	3340			0	3340	Not Mentioned	No	
92	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	19	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	18990	08-06-2021	40	85.23	3409			0	3409	Not Mentioned	No	
93	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	25	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	18996	11-06-2021	39	85.75	3344			0	3344	Not Mentioned	No	
94	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	31	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	21502	14-06-2021	40	86.26	3450			0	3450	Not Mentioned	No	
95	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	37	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	21509	17-06-2021	40.51	86.39	3500			0	3500	Not Mentioned	No	
96	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	45	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	21516	20-06-2021	40	86.94	3478			0	3478	Not Mentioned	No	
97	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	56	Jain Hi-Tech	HP-18-4935	Not Mentioned	Not Mentioned	21201	27-06-2021	37.57	87.84	3300			0	3300	Not Mentioned	No	
									Total		3771.29		287885	11		7094	294979			

Tarun Saini

HP-18-0381 (Type of Vehicle- Mahindra Jeep) Annexure- 2A (P-1)

Part A

A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Sr. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil amount Rounded	Other items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs 473619	21-08-2019	31	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	3642	19-06-2019	10200	18-06-2019	45	61.67	2775			0	2775	Missing	Yes	Not Entered In Log Book Not Signed by Salesman

HP-18-0381 (Type of Vehicle- Mahindra Jeep) Annexure- 2B (P-1)

GR No 37 Part - B

B. Diesel filled when vehicle was not in use i.e. after 13.11.2019

Sr. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil amount Rounded	Other items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	78	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	11055	19-11-2019	6499	18-11-2019	45	65.23	2935			0	2935	59	YES	Not in use after 13-11-19
2	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	77	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	11398	25-11-2019	4860	25-11-2019	45	65.13	2931			0	2931	60	YES	Not in use after 13-11-19
3	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	79	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	12023	07-12-2019	4872	07-12-2019	45	65.26	2937			0	2937	64	YES	Not in use after 13-11-19
4	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	11	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	14660	30-01-2020	3461	30-01-2020	55	65.72	3615	1	300	300	3915	161	Yes	Not in use after 13-11-19
5	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	12	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/46	30-06-2020	15989	20-06-2020	40	69.45	2778			0	2778	20	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
6	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	22	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/46	30-06-2020	16000	30-06-2020	41.74	71.87	3000			0	3000	21	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
7	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	2	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16181	05-07-2020	33.89	71.87	2436			0	2436	Missing	Yes	Not in use after 13-11-19
8	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	7	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16182	10-07-2020	28.11	72.07	2026			0	2026	Missing	Yes	Not in use after 13-11-19
9	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	10	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16183	18-07-2020	34.62	72.64	2515			0	2515	Missing	Yes	Not in use after 13-11-19

Tarun Saini

Sr. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
10	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	13	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16176	22-07-2020	42.64	72.73	3101			0	3101	Missing	No	Indent Torn not Signed by issuing Authority, Not in use after 13-11-19
11	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	17	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16184	25-07-2020	35.96	72.85	2620			0	2620	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority, Not in use after 13-11-19
12	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	23	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16186	30-07-2020	28.1	72.96	2050			0	2050	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority, Not in use after 13-11-19
13	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	7	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/99	31-08-2020	16187	08-08-2020	34.46	73.08	2518				2518	70	No	Indent not Signed by issuing Authority, Not in use after 13-11-19
14	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	17	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/99	31-08-2020	16188	16-08-2020	28.74	73.08	2100				2100	70	No	Indent not Signed by issuing Authority, Not in use after 13-11-19
15	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	27	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/99	31-08-2020	16190	25-08-2020	32	73.08	2339				2339	70	No	Indent not Signed by issuing Authority, Not in use after 13-11-19
16	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	36	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/99	31-08-2020	16193	31-08-2020	32.81	73.08	2398				2398	70	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
17	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	15	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	16196	11-09-2020	34.1	72.64	2477			0	2477	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
18	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	18	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7462	13-09-2020	47.01	72.54	3410			0	3410	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
19	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	28	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	16197	16-09-2020	35.25	72.23	2546			0	2546	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
20	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	31	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	16198	20-09-2020	35.26	71.39	2517			0	2517	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
21	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	41	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7601	26-09-2020	57	70.86	4039			0	4039	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
22	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	5	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/135	31-10-2020	7602	04-10-2020	35.97	70.45	2534				2534	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
23	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	16	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/135	31-10-2020	16199	10-10-2020	33.73	70.45	2376			0	2376	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19

24	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	33	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/135	31-10-2020	7605	20-10-2020	50	70.45	3523			0	3523	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
25	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	37	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/135	31-10-2020	7606	23-10-2020	55	70.45	3875			0	3875	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
26	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	1	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	9911	22-11-2020	2121	22-11-2020	38	71.01	2698	1	310	310	3008	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
27	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	9	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	10164	27-11-2020	2122	27-11-2020	52	71.69	3728			0	3728	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Not in use after 13-11-19
28	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	1	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	10292	01-12-2020	2127	01-12-2020	48	72.17	3464	1	310	310	3774	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
29	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	9	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	10506	05-12-2020	2135	05-12-2020	38	72.94	2772			0	2772	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
30	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	21	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	10837	11-12-2020	2146	11-12-2020	45	73.41	3303			0	3303	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
31	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	27	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	10972	15-12-2020	2150	15-12-2020	35.45	73.41	2602			0	2602	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
32	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	36	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	11160	18-12-2020	1854	18-12-2020	45	73.41	3308	1	310	310	3618	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
33	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	50	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	11433	24-12-2020	1858	24-12-2020	47	73.41	3450	1	310	310	3760	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
34	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	55	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	11574	27-12-2020	1862	26-12-2020	52	73.41	3817	1	310	310	4127	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
35	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	66	Sahotra Hp Centre	HP-18-0381	11788	31-12-2020	1867	31-12-2020	47	73.41	3450				3450	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
36	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	17-02-2021	5	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/185	31-01-2021	16976	05-01-2021	48	73.46	3526				3526	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
37	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	17-02-2021	11	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/185	31-01-2021	16977	08-01-2021	37.69	73.88	2785				2785	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
38	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	17-02-2021	28	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/185	31-01-2021	16978	14-01-2021	37.69	74.31	2801				2801	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
39	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	17-02-2021	32	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/185	31-01-2021	16979	18-01-2021	55	74.53	4099				4099	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19

40	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	17-02-2021	46	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/185	31-01-2021	17143	25-01-2021	35.92	75.17	2700				2700	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
41	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	17-02-2021	51	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/185	31-01-2021	16980	28-01-2021	57	75.71	4315				4315	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
42	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for-260035	17-02-2021	59	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/185	31-01-2021	16981	31-01-2021	57	75.71	4315				4315	Missing	Missing	Indent Missing Reference taken from Bill & Not in use after 13-11-19
43	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	10	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/203	28-02-2021	16982	06-02-2021	54	76.23	4116			0	4116	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
44	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	15	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/203	28-02-2021	16983	08-02-2021	37.65	76.23	2870			0	2870	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
45	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	28	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/203	28-02-2021	17314	13-02-2021	52	77.80	4046			0	4046	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
46	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	36	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/203	28-02-2021	17322	16-02-2021	56	78.73	4409			0	4409	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
47	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	40	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/203	28-02-2021	17402	18-02-2021	34	79.29	2696			0	2696	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
48	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	45	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/203	28-02-2021	17408	21-02-2021	35.16	79.97	2812			0	2812	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19

परिशिष्ट - 37/3
पेरा सं 16.10.(ii)/6

49	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	1	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223	31-03-2021	17423	01-03-2021	58.3	80.46	4289	0	0	0	4289	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
50	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	12	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223	31-03-2021	17587	07-03-2021	54.69	80.46	4400				4400	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
51	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	18	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223	31-03-2021	17596	11-03-2021	37.41	80.46	3010				3010	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
52	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	29	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223	31-03-2021	17759	16-03-2021	39.58	80.46	3185				3185	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
53	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	35	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223	31-03-2021	17762	20-03-2021	56	80.46	4506				4506	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
54	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	46	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223	31-03-2021	17774	25-03-2021	52.18	80.1	4180				4180	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
55	Apr-21	Not Mentioned Passed for-256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	51	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/223	31-03-2021	17838	30-03-2021	36.93	79.88	2950				2950	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
56	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 887961 Sub Vr. 1	08-06-2021	5	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17844	05-04-2021	30.8	79.88	2460			0	2460	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19

Part B

परिशिष्ट -37/B
पृष्ठ सं (6.10(i),
6
Part-3

57	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	13	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18509	09-04-2021	53.21	79.88	4250			0	4250	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
58	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	17	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17848	13-04-2021	30.05	79.88	2400			0	2400	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
59	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	26	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18522	18-04-2021	32.3	79.74	2576			0	2576	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
60	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	37	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18610	23-04-2021	36.87	79.74	2940			0	2940	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
61	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	49	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18622	28-04-2021	36.49	79.74	2910			0	2910	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
62	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	5	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/20	31-05-2021	18731	02-05-2021	37.62	79.74	3000				3000	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
63	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	18	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/20	31-05-2021	18743	08-05-2021	34.89	80.85	2821				2821	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
64	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	26	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/20	31-05-2021	18778	12-05-2021	36.72	81.71	3000				3000	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19

65	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	47	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/20	31-05-2021	18797	20-05-2021	31.48	82.59	2600				2600	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
66	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	52	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/20	31-05-2021	21002	28-05-2021	30.07	83.14	2500				2500	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
67	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	60	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	JHT/20-21/20	31-05-2021	21010	28-05-2021	31.18	83.38	2600				2600	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Not in use after 13-11-19
68	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	23	Jain Hi-Tech	HP-18-0381	Not Mentioned	Not Mentioned	18994	10-06-2021	34.51	85.48	2950			0	2950	Not Mentioned	No	Not in use after 13-11-19, Indent not Signed by Issuing Authority & Payment Status not intimated to Audit
										Total	2817.23		211200	6		1850	213050			

Tarun Saini

परिशिष्ट -37/C

पैरा - 16.10 (iii) 9(iii)

Para C

HP-18-0381 (Type of Vehicle- Mahindra Jeep) Annexure- 22 (P-)

C. Diesel purchased / paid for without supporting Indents {Other than those included in A & B above} Annexure- (P-)

Sr. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil amount Rounded	Other items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	August,19	Not Mentioned & Rs. 35603 i/c in Rs. 473619	18-06-2019	7	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	11414	01-12-2018	Missing	Missing	40	65.08	2603			0	2603	8	Missing	Indent Missing
2	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	45	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	14663	09-02-2019	Missing	Missing	40	63.33	2533			0	2533	Missing	Missing	Indent Missing
3	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	46	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	16981	31-03-2019	Missing	Missing	45	68.91	2876	1	151	151	3027	Missing	Missing	Indent Missing
4	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	33	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	64	02-04-2019	Missing	Missing	45	63.88	2875			0	2875	Missing	Missing	Indent Missing
5	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	40	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	1451	03-05-2019	Missing	Missing	45	64.39	2898			0	2898	Missing	Missing	Indent Missing
6	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	41	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	1576	07-05-2019	Missing	Missing	45	64.34	2895			0	2895	Missing	Missing	Indent Missing
7	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	43	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	1785	11-05-2019	Missing	Missing	40	63.98	2559			0	2559	Missing	Missing	Indent Missing
8	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	37	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	2223	20-05-2019	Missing	Missing	45	63.82	2872			0	2872	Missing	Missing	Indent Missing
9	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	39	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	2922	02-06-2019	Missing	Missing	45	63.89	2875			0	2875	Missing	Missing	Indent Missing
10	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	38	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	3327	12-06-2019	Missing	Missing	50	62.2	3110			0	3110	Missing	Missing	Indent Missing
11	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	32	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	3907	24-06-2019	Missing	Missing	45	61.73	2778			0	2778	Missing	Missing	Indent Missing
12	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	66	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	6999	03-09-2019	Missing	Missing	40	63.04	2522			0	2522	47	Missing	Indent Missing
13	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	65	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	7304	09-09-2019	Missing	Missing	40	62.92	2517			0	2517	47	Missing	Indent Missing
14	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	64	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	7572	14-09-2019	Missing	Missing	45	63.18	2843			0	2843	48	Missing	Indent Missing

15	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	62	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	8092	24-09-2019	Missing	Missing	40	64.81	2592			0	2592	50	Missing	Indent Missing
16	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	60	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	8835	09-10-2019	Missing	Missing	30	64.58	1937			0	1937	54	Missing	Indent Missing
17	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	54	Sahotra HP Centre	HP-18-0381	10455	08-11-2019	Missing	Missing	58	65.23	3783	X		0	3783	58	Missing	Indent Missing
		Total									738		47068	1		151	47219			

HP-71-1736 (Type of Vehicle- Dumper Placer) Annexure- 3A (P-1)

A. Diesel filled when vehicle was not in use

Sr No	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	17	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	18988	07-06-2021	35.45	85.23	3021			0	3021	Not Mentioned	No	Original Bill as well as payment status of purchases made against these indents not intimated to audit
2	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	21	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	18999	10-06-2021	54.99	85.48	4701			0	4701	Not Mentioned	No	
3	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	32	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	21504	14-06-2021	34.78	86.26	3000			0	3000	Not Mentioned	No	
4	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	43	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	21513	20-06-2021	30.4	86.94	2643			0	2643	Not Mentioned	No	
						Total					155.62		13365	0		0	13365			

HP-71-1736 (Type of Vehicle- Dumper Placer) Annexure- 3B (P-)

B. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	28	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	3763	21-06-2019	3009	28-06-2019	50	61.61	3081			0	3081	Missing	Yes	Indent issued after date of filling oil
2	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	27	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	3872	23-06-2019	3005	23-06-2019	50	61.67	3084	1	291	291	3875	Missing	Yes	
3	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	26	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	3979	25-06-2019	3006	25-06-2019	45	61.73	2778			0	2778	Missing	Yes	
4	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	25	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	4141	28-06-2019	3004	21-06-2019	50	61.83	3092			0	3092	Missing	Yes	
5	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	20	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	4369	04-07-2019	3015	08-07-2019	40	62.16	2486			0	2486	Missing	Yes	
6	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	10	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7384	07-09-2020	80.42	72.74	5850			0	5850	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority
7	Apr-21	Not Mentioned Passed for 27796	13-04-2021	18	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9362	10-11-2020	2108	07-11-2020	70	70.43	4930			0	4930	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority
8	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	13	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	10217	29-11-2020	2575	29-11-2020	75	72.17	5413			0	5413	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
9	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	62	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	11716	30-12-2020	761	29-12-2020	85	73.41	6240			0	6240	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
						Total					545.42		36954	1		291	37245			

HP-71-1736 (Type of Vehicle- Dumper Placer)

Annexure- 38 (P-)

C. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	49	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	7033	03-09-2019	829	03-09-2019	45	63.04	2837	1	291	291	3128	81	YES	
2	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	51	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	7784	18-09-2019	2122	18-09-2019	45	63.61	2862			0	2862	82	YES	
3	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	43	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	7936	21-09-2019	2126	20-09-2019	35	64.29	2250			0	2250	82	YES	
4	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	50	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	8066	23-09-2019	834	23-09-2019	45	64.68	2911			0	2911	82	YES	
		Total									170		10860	1		291	11151			

Tarun Saini

HP-71-1736 (Type of Vehicle- Dumper Placer)

Annexure- 33 (P-)

D. Diesel Entered in Log Book with Lead Pencil

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr. 2	26-08-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/2	31-05-2020	Missing	27-05-2020			0	2	290	580	580	10	Missing	Indent No. 15806 Missing
2	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	1	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/29	31-05-2020	15802	19-05-2020	58.16	62.08	3611			0	3611	Missing	Yes	Not signed by Driver Log Book Page Reference not Found on Bill
3	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/29	31-05-2020	15805	23-05-2020	50.1	62.08	3110				3110	Missing	Yes	Log Book Page Reference not Found on Bill
4	Apr-21	Not Mentioned Passed for 27795	13-04-2021	13	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9202	07-11-2020	2104	07-11-2020	75	70.43	5282	1	1074	1074	6356	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
5	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	16	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9456	12-11-2020	2110	12-11-2020	75	70.43	5282				5282	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
6	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	15	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9570	14-11-2020	2112	14-11-2020	75	70.43	5282	1	310	310	5592	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority.
7	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	10	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9627	17-11-2020	2115	17-11-2020	75	70.43	5282	1	1074	1074	6356	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority.
8	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	6	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9798	20-11-2020	2561	20-11-2020	75	70.71	5303	1	1074	1074	6377	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
9	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	3	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9896	22-11-2020	2563	22-11-2020	80	71.01	5681			0	5681	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
10	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	3	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	10012	24-11-2020	2569	24-11-2020	75	71.3	5348	1	310	310	5658	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
11	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	7	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	10099	26-11-2020	2571	26-11-2020	75	71.48	5361			0	5361	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
12	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	2	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10293	01-12-2020	2128	01-12-2020	75	72.17	5413	1	1074	1074	6487	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
13	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	6	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10433	03-12-2020	2132	03-12-2020	75	72.53	5440			0	5440	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
14	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	10	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10508	05-12-2020	2136	05-12-2020	75	72.94	5471			0	5471	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
15	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	14	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10646	08-12-2020	2141	08-12-2020	74	73.41	5432			0	5432	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
16	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	19	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10721	10-12-2020	2145	10-12-2020	77	73.41	5653	1	1074	1074	6727	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority

17	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	23	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10886	13-12-2020	2149	13-12-2020	75	73.41	5506	1	810	810	5816	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
18	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	29	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	10974	15-12-2020	2587	15-12-2020	80	73.41	5873	1	1074	1074	6947	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
19	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	32	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	11080	17-12-2020	2589	Not Mentioned	80	73.41	5873			0	5873	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
20	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	38	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	11233	20-12-2020	2595	20-12-2020	80	73.41	5873	1	810	810	6183	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
21	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	45	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	11365	23-12-2020	2600	22-12-2020	80	73.41	5873	1	1074	1074	6947	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
22	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	46	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	11433	24-12-2020	752	23-12-2020	80	73.41	5873			0	5873	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
23	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	54	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	11564	26-12-2020	1861	26-12-2020	82	73.41	6020	1	1074	1074	7094	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
24	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	58	Sahotra Hp Centre	HP-71-1736	11613	28-12-2020	758	27-12-2020	82	73.41	6020	2	242	484	6504	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
25	Feb-21	35 dated 17.02.21 for 19880	17-02-2021	4	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	11846	01-01-2021	764	01-01-2021	85	73.41	6240	1	310	310	6550	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unusual Qty of Oil
		Total									1813.26		130102	17		11206	141308			

Tarun Saini

71-1736

HP ~~-13-4281~~ (Type of Vehicle- Dumper Placer) Annexure- 3E (P-)

Annexure- (P-)

E.Diesel purchased / paid for without supporting Indents (Other than those included in A, B,C & D above}

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Rounded	Other items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	6	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	12899	02-01-2019	Missing	Missing	65	60.62	3940			0	3940	47	Missing	Indent missing
2	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	32	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	13454	15-01-2019	Missing	Missing	50	62.35	3118	1	263	263	3381	49	Missing	Indent missing
3	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	7	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	13953	26-01-2019	Missing	Missing	45	63.71	2867			0	2867	52	Missing	Indent missing
4	August, 19	Not Mentioned Rs. 138155 i/c Rs. 473619	10-06-2019	27	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	14645	09-02-2019	Missing	Missing	45	63.33	2850			0	2850	55	Missing	Indent Missing
5	August, 19	Not Mentioned Rs. 138155 i/c Rs. 473619	10-06-2019	39	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	15911	09-03-2019	Missing	Missing	50	65.25	3263			0	3263	58	Missing	Indent Missing
6	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	56	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	1579	07-05-2019	Missing	Missing	45	64.84	2895			0	2895	59	Missing	Indent Missing
7	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	65	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	1982	14-05-2019	Missing	Missing	25	63.58	1590			0	1590	58	Missing	Indent Missing
8	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	69	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	2921	02-06-2019	Missing	Missing	50	63.89	3195			0	3195	60	Missing	Indent Missing
9	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	3	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	5103	21-07-2019	Missing	Missing	50	63.99	3200	1	1074	1074	4274	Missing	Missing	Log Book Refence not mentioned on Bill, Indent Missing
10	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	13	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	5744	06-08-2019	Missing	Missing	50	63.74	3187	1	1074	1074	4261	Missing	Missing	Log Book Refence not mentioned on Bill, Indent Missing
11	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	16	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	6057	13-08-2019	Missing	Missing	50	63.21	3161	1	1074	1074	4235	Missing	Missing	Log Book Refence not mentioned on Bill, Indent Missing
12	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	48	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	6309	20-08-2019	Missing	Missing	50	62.91	3146			0	3146	78	Missing	Indent Missing
13	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 321347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	46	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	6559	25-08-2019	Missing	Missing	50	63.05	3153	1	1074	1074	4227	79	Missing	Indent Missing
14	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	62	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9208	16-10-2019	Missing	Missing	50	64.2	3210	1	1074	1074	4284	Missing	Missing	Log Book Referencing not Made& Indent missing
15	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	58	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9617	23-10-2019	Missing	Missing	50	63.92	3196			0	3196	Missing	Missing	Log Book Referencing not Made& Indent missing

16	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	56	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9825	26-10-2019	Missing	Missing	50	63.76	3188			0	3188	Missing	Missing	Log Book Referencing not Made& Indent missing
17	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	55	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9853	28-10-2019	Missing	Missing	50	63.76	3188	1	1074	1074	4262	Missing	Missing	Log Book Referencing not Made& Indent missing
18	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	53	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	9962	31-10-2019	Missing	Missing	50	63.67	3184	1	300	300	3484	Missing	Missing	Log Book Referencing not Made & Indent missing
19	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	106	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	10351	06-11-2019	Missing	Missing	0		0	2	1074	2148	2148	108	Missing	Indent Missing
20	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	104	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	10493	09-11-2019	Missing	Missing	50	65.29	3265	1	300	300	3565	112	Missing	Indent Missing
21	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	102	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	10656	12-11-2019	Missing	Missing	50	65.19	3260	1	1074	1074	4334	116	Missing	Indent Missing
22	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	98	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	10937	17-11-2019	Missing	Missing	50	65.19	3260				3260	122	Missing	Indent Missing
23	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	96	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	11318	24-11-2019	Missing	Missing	50	65.13	3257	1	300	300	3557	126	Missing	INDENT MISSING & WRONG LOGBOOK PAGE REFERENCE MADE ON BILL
24	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	92	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	12069	09-12-2019	Missing	Missing	50	65.43	3272			0	3272	138	Missing	Indent Missing
25	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	20	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	14223	21-01-2020	Missing	Missing	50	67.17	3359			0	3359	159	Missing	Indent missing
26	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	77	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	14844	02-02-2020	Missing	Missing	60	65.49	3929	1	151	151	4080	168	Missing	Indent Missing
27	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	72	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	15688	18-02-2020	Missing	Missing	50	64.1	3205	1	300	300	3505	169	Missing	Indent Missing
28	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	73	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	15824	20-02-2020	Missing	Missing	50	64.1	3205			0	3205	171	Missing	Indent Missing

29	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	85	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	16970	14-03-2020	Missing	Missing	50	62.35	3118	1	300	300	3418	183	Missing	Indent Missing
30	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	86	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	17056	16-03-2020	Missing	Missing	50	62.11	3106			0	3106	184	Missing	Indent Missing
31	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	87	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	17307	20-03-2020	Missing	Missing	50	62.11	3106			0	3106	186	Missing	Indent Missing
32	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	88	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	17558	26-03-2020	Missing	Missing	50	62.11	3106			0	3106	187	Missing	Indent Missing
33	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	89	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	17630	30-03-2020	Missing	Missing	50	62.11	3106	1	300	300	3406	188	Missing	Indent Missing
34	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	90	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	4	01-04-2020	Missing	Missing	60	62.11	3727			0	3727	190	Missing	Indent Missing
35	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	30	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	109	05-04-2020	Missing	Missing	60	62.11	3727	2	300	600	4327	193	Missing	Indent missing
36	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	29	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	159	07-04-2020	Missing	Missing	60	62.11	3727			0	3727	194	Missing	Indent missing
37	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	26	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	288	11-04-2020	Missing	Missing	60	62.11	3727			0	3727	197	Missing	Indent missing
38	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	17	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	421	16-04-2020	Missing	Missing	60	62.11	3727	1	300	300	4027	198	Missing	Indent missing
39	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	14	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	1288	13-05-2020	Missing	Missing	25	62.11	1553			0	1553	4	Missing	Indent missing & call by Suleman as per Bill
40	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	12	Sahotra HP Centre	HP-71-1736	1460	17-05-2020	Missing	Missing	53	62.11	3292	1	1074	1074	4366	6	Missing	Indent missing
41	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	58	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	17104	30-01-2021	80	75.71	6057				6057	Missing	Missing	Indent Missing Reference taken from Bill, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
		Total									2043		130622	21		13854	144476			

Tarun Saini

HP-71-1736 (Type of Vehicle- Dumper Placer) Annexure- 3F (P-)

F. Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in A, B, C & D above}

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	5	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15818	10-06-2020	56.98	64.8	3692			0	3692	11	No	Indent not Signed by Issuing Authority
2	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	11	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15986	19-06-2020	58	68.98	4001			0	4001	11	No	Indent not Signed by Issuing Authority
3	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	14	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15990	21-06-2020	57	70.14	3998			0	3998	12	No	Indent not Signed by Issuing Authority
4	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	15	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15991	23-06-2020	63.37	71.01	4500			0	4500	12	No	Indent not Signed by Issuing Authority
5	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	16	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15993	24-06-2020	40.62	71.38	2899			0	2899	12	No	Indent not Signed by Issuing Authority
6	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	18	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15994	25-06-2020	57.36	71.48	4100			0	4100	12	No	Indent not Signed by Issuing Authority
7	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	18	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15996	27-06-2020	58.38	71.77	4190			0	4190	13	No	Indent not Signed by Issuing Authority
8	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	21	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/46	30-06-2020	15998	29-06-2020	55	71.87	3953			0	3953	13	No	Indent not Signed by Issuing Authority
9	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16165	07-07-2020	65	72.07	4685	1	290	290	4975	14	No	Indent not Signed by Issuing Authority
10	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	5	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16167	09-07-2020	64.8	72.07	4670			0	4670	14	No	Indent not Signed by Issuing Authority
11	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	21	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16185	27-07-2020	29.74	72.96	2170			0	2170	14	No	Indent not Signed by Issuing Authority
12	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	1	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	6905	01-08-2020	75.02	73.08	5482			0	5482	14	No	Indent not signed by Issuing Authority
13	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	9	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	6915	09-08-2020	75.05	73.08	5485				5485	15	No	Indent not signed by Issuing Authority
14	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	10	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	6917	10-08-2020	60.62	73.08	4430				4430	16	No	Indent not signed by Issuing Authority
15	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	16	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	7146	15-08-2020	75.02	73.08	5482				5482	16	No	Indent not signed by Issuing Authority
16	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	23	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	16189	21-08-2020	31.75	73.08	2320				2320	16	No	Indent not signed by Issuing Authority
17	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	31	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	7282	27-08-2020	63.69	73.08	4650				4650	17	No	Indent not signed by Issuing Authority
18	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	33	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	16192	29-08-2020	34.97	73.08	2556				2556	17	No	Indent not signed by Issuing Authority
19	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	34	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/99	31-08-2020	7285	30-08-2020	71	73.08	5189				5189	17	No	Indent not signed by Issuing Authority
20	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	3	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7292	03-09-2020	75	72.94	5471			0	5471	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority& log book Referencing not made on bill

21	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	6	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	16194	05-09-2020	85.14	72.83	2559			0	2559	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
22	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	16	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7461	12-09-2020	74.72	72.54	5420			0	5420	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority
23	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	22	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7466	14-09-2020	74.16	72.41	5370			0	5370	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
24	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	25	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7469	17-09-2020	79.38	72.06	5720	1	290	290	6010	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
25	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	29	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7474	20-09-2020	74.66	71.89	5330			0	5330	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
26	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	35	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7480	23-09-2020	76.31	71.16	5430			0	5430	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
27	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	39	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7545	25-09-2020	74.65	71	5300			0	5300	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
28	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	43	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7547	27-09-2020	77.75	70.74	5500			0	5500	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
29	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	47	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7551	30-09-2020	77	70.6	5436			0	5436	Missing	No	Indent not signed by issuing Authority& log book Referencing not made on bill
30	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	9	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7558	08-10-2020	75	70.45	5284	1	290	290	5574	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
31	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	8	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7603	05-10-2020	59	70.45	4157			0	4157	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
32	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	10	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7604	07-10-2020	47	70.45	3311			0	3311	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
33	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	14	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7388	09-10-2020	75	70.45	5284			0	5284	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
34	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	20	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7395	12-10-2020	77	70.45	5425			0	5425	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
35	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	25	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7645	16-10-2020	75	70.45	5284			0	5284	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
36	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	29	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7650	18-10-2020	72	70.45	5072			0	5072	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
37	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	32	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7653	20-10-2020	75.09	70.45	5290			0	5290	72	No	Indent not Signed by issuing Authority, Not in use since 13-11-19
38	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	41	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7607	25-10-2020	35.97	70.45	2534			0	2534	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
39	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	44	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-10-2020	7887	30-10-2020	74.95	70.45	5280			0	5280	72	No	Indent not Signed by issuing Authority
40	Feb-21	96(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	1	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/135	31-01-2021	16804	04-01-2021	80	73.46	5877	0	0	0	5877	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil

41	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	7	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	16808	06-01-2021	80	73.66	5893				5893	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
42	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	13	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	16813	09-01-2021	75	73.88	5541				5541	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
43	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	17	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	16819	12-01-2021	80	73.88	5910				5910	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
44	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	21	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	16825	14-01-2021	80	74.31	5945				5945	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
45	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	27	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	7875	16-01-2021	75	74.31	5573				5573	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
46	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	31	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	7879	18-01-2021	82	74.53	6111				6111	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
47	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	35	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	17129	20-01-2021	80	74.74	5979				5979	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
48	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	40	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	17134	22-01-2021	80	74.99	5999				5999	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
49	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	44	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	17139	24-01-2021	81.02	75.17	6090				6090	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
50	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	48	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	17144	26-01-2021	80	75.47	6038				6038	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
51	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	53	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/185	31-01-2021	17149	29-01-2021	80	75.71	6057				6057	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
52	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	1	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17108	01-02-2021	80	75.71	6057			0	6057	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil

53	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	5	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17111	03-02-2021	80	75.71	6057			0	6057	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
54	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	8	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17116	05-02-2021	80	76.23	6098			0	6098	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
55	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	14	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17120	07-02-2021	80	76.23	6098			0	6098	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
56	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	19	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17301	09-02-2021	80	76.57	6126			0	6126	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
57	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	22	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17306	11-02-2021	80	77.1	6168			0	6168	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
58	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	29	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17311	13-02-2021	80	77.8	6224			0	6224	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
59	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	32	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17319	15-02-2021	80	78.39	6271			0	6271	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
60	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	37	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17324	17-02-2021	80	78.98	6318			0	6318	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
61	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	42	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17405	19-02-2021	80	79.61	6369			0	6369	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
62	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	46	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17410	22-02-2021	80	79.97	6398			0	6398	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
63	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	51	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17416	25-02-2021	82	80.32	6586			0	6586	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
64	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	56	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/203	28-02-2021	17422	28-02-2021	80	80.46	6437			0	6437	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil

पैरा सं 16.10 (ii)/10

Part-C

65	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	4	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17577	02-03-2021	80	80.46	6437				6437	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
66	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	7	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17581	04-03-2021	80	80.46	6437				6437	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
67	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	10	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17584	07-03-2021	77	80.46	6195				6195	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
68	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	15	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17591	10-03-2021	80.75	80.46	6497				6497	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
69	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	19	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17598	12-03-2021	82.03	80.46	6600				6600	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
70	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	24	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17752	14-03-2021	82.07	80.46	6603				6603	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
71	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	27	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17756	16-03-2021	81.07	80.46	6523				6523	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
72	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	33	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17826	18-03-2021	80.04	80.46	6440				6440	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
73	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	37	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17763	21-03-2021	81.07	80.46	6523				6523	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
74	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	40	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17767	23-03-2021	81.05	80.46	6521				6521	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
75	Apr-21	Not Mentioned Passed for 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	45	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/223	31-03-2021	17771	25-03-2021	82.02	80.1	6570				6570	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Unusual Quantity of Oil
76	Jun-21	Not Mentioned Passed for 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	84	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Illegible &GST/20-21/1	30-04-2021	18606	22-04-2021	51.04	79.74	4070			0	4070	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Vehicle No. not Mentioned & Log Book Referencing not Made

77	Jun-21	Not Mentioned Passed for 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	28	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/20	31-05-2021	18750	19-05-2021	54.11	81.71	4421				4421	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
78	Jun-21	Not Mentioned Passed for 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	68	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	JHT/20-21/20	31-05-2021	21019	30-05-2021	35.7	83.94	2997				2997	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
79	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	1	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	21025	01-06-2021	44.92	84.41	3792			0	3792	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
80	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	9	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	18981	03-06-2021	55.69	84.41	4701			0	4701	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
81	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	17	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	18988	07-06-2021	35.45	85.23	3021			0	3021	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
82	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	21	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	18998	10-06-2021	54.99	85.48	4701			0	4701	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
83	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	32	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	21504	14-06-2021	34.78	86.26	3000			0	3000	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
84	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	43	Jain Hi-Tech	HP-71-1736	Not Mentioned	Not Mentioned	21513	20-06-2021	30.4	86.94	2643			0	2643	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
		Total									5757.29		433821	3		870	434691			

HP-18B-3192 (Type of Vehicle- TATA Winger- Shav Vahan) Annexure- (P-1)

A. Diesel etc. filled / purchased but Log Book not presented

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil amount rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	August,19	22 & Rs. 299861 I/c Rs. 473619	21-08-2019	42	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	1638	08-05-2019	10175	08-05-2019	15	64.34	965			0	965	Missing	Yes	
2	August,19	22 & Rs. 299861 I/c Rs. 473619	21-08-2019	34	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	2752	30-05-2019	10190	30-05-2019	20	64.31	1286			0	1286	Missing	Yes	
3	August,19	22 & Rs. 299861 I/c Rs. 473619	21-08-2019	35	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	1783	30-05-2019	Missing	Missing	53	64.31	3408			0	3408	Missing	Missing	Indent Missing
4	August,19	22 & Rs. 299861 I/c Rs. 473619	21-08-2019	9	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	5437	29-07-2019	3034	29-07-2019	30	63.82	1915			0	1915	Missing	Yes	
5	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	2	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	8737	07-10-2019	2142	06-10-2019	15	64.68	970	1	263	263	1233	1	Yes	
6	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	8	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	8879	10-10-2019	2147	10-10-2019	60	64.53	3872	1	263	263	4135	1	Yes	
7	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	4	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	12303	13-12-2019	4880	13-12-2019	30	65.43	1963	1	300	300	2263	1	Yes	
8	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	5	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	13474	06-01-2020	3456	06-01-2020	40	67.75	2710			0	2710	2	Yes	
9	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	7	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	13600	09-01-2020	3654	09-01-2020	30	68.01	2040			0	2040	2	Yes	
10	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	10	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	14315	23-01-2020	3670	23-01-2020	20	67	1340	1	300	300	1640	2	Yes	
11	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	9	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	16619	06-03-2020	3695	06-03-2020	50	63.41	3171			0	3171	3	Yes	
12	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	8	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	1131	09-05-2020	583	09-05-2020	20	62.11	1242	1	300	300	1542	3	Yes	
13	December, 2020	Not Mentioned Rs. 83400	28-12-2020	12	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	10187	28-11-2020	2124	28-11-2020	60	71.92	4315	2	82	164	4479	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
14	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	12	Sahotra Hp Centre	HP-18B-3192	30559	06-12-2020	2138	06-12-2020	39	73.19	2854			0	2854	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
15	Apr-21	Not Mentioned Passed for 27796	13-04-2021	12	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	9169	07-11-2020	2103	07-11-2020	48	70.43	3381	1	310	310	3691	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
16	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	16	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/203	28-02-2021	17123	08-02-2021	53	76.23	4040			0	4040	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
17	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223788 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	10	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/10	31-05-2021	18736	04-05-2021	49.97	80.05	4000				4000	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
										Total	632.97		43472	8		1900	45372			

HP-18B-3192 (Type of Vehicle- TATA Winger- Shav Vahan) Annexure- (P-)

B. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil amount rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing	Remarks
1	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223758 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	34	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/20	31-05-2021	18785	20-05-2021	54.86	82.04	4501				4501	Missing	No	Payment Status of the Bills at Sr. No. 4,5, & 6 against Indents issued also not Clear. Indents in respect of Sr. No. 1, to 5 have also not been found signed by the Issuing authority.
2	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	48	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/20	31-05-2021	18798	21-05-2021	47.95	82.87	3974				3974	Missing	No	
3	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	56	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/20	31-05-2021	21006	25-05-2021	49.67	83.38	4141				4141	Missing	No	
4	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	12	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	Not Mentioned	Not Mentioned	21025	06-06-2021	47.31	84.97	4020			0	4020	Missing	No	
5	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	54	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	Not Mentioned	Not Mentioned	21202	27-06-2021	40	87.84	3514			0	3514	Missing	No	
6	July,2021	Not known amount involved Rs. 135000	Not Mentioned	26	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/47	22-07-2021	21381	17-07-2021	45	88.79	3996			0	3996	Missing	Yes	
		Total									284.79		24146	0			24146			

Tarun Saini

394

HP-18B-3192 (Type of Vehicle- TATA Winger- Shav Vahan) Annexure- (P-)

C. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil amount rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	May-22	Vr No. 50 C Passed for 20873	30-05-2022	5	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	15666	30-03-2022	5986	30-03-2022	30	85.07				0	2552	23	Yes	
2	Oct-22	Vr No. Not Mentioned Passed for 15736	29-10-2022	1	Sahota HP Centre	HP-18B-3192	2025	18-05-2022	7857	18-05-2022	40	89.07		1	360	360	3923	23	Yes	
3	Oct-22	Vr No. Not Mentioned Passed for 15736	29-10-2022	5	Sahota HP Centre	HP-18B-3192	6071	29-08-2022	7994	29-08-2022	25	82.75				0	2069	26	Yes	
		Total									95					360	8544			

HP-18B-3192 (Type of Vehicle- TATA Winger- Shav Vahan) Annexure- (P-)

D.Diesel purchased / paid for without supporting Indents (Other than those included in A ,B & C above)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate		Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing	Remarks
1	October, 20	Not Mentioned Rs. 102547	25-09-2020	6	Sahotra HP Centre	HP-18B-3192	15354	Missing	Missing	12-02-2020	40	64.28				0	2571	2	Missing	Indent Missing

HP-18B-3192 (Type of Vehicle- TATA Winger- Shav Vahan) Annexure- (P-)

E.Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side (Other than those included in A, B & C above)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate		Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing	Remarks
1	September, 20	Not Mentioned Rs. 108680 Sub Vr-2	23-09-2020	19	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020 & 13.07.2020	6901	26-07-2020	30	72.96				0	2189	Missing	No	Indent not signed by Issuing Authority& log book Referencing not made on bills. Vehicl No. also missing on Indent in case of Sr. No. 3
2	October,20	Not Mentioned Rs. 137948	09-10-2020	13	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	JHT/20-21/99	31.08.2020	7142	12-08-2020	42.23	75.08					3090	Missing	No	
3	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	41	Jain Hi-Tech	HP-18B-3192	Illegible &GST/20-21/1	30-04-2021 & 30-04-2021	18614	25-04-2021	48.78	79.74				0	3890	Missing	No	
										Total	121.08						9169			

Tarun Saini

395

HP-18-4981 (Type of Vehicle- Tipper) Annexure- 5A (P-1)

A.Diesel filled but Log Book not presented

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Diesel amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	26	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	12935	02-01-2019	1994	02-01-2019	45	60.62	2728			0	2728	187	Yes	
2	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	25	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13039	04-01-2019	10111	04-01-2019	45	60.41	2718	2	979	1958	4676	187	Yes	
3	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	31	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13107	06-01-2019	10114	05-01-2019	45	60.14	2706			0	2706	187	Yes	
4	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	30	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13205	08-01-2019	10115	08-01-2019	45	60.22	2710			0	2710	187	Yes	
5	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	28	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13299	10-01-2019	1996	10-01-2019	45	60.49	2722			0	2722	188	Yes	
6	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	29	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13356	12-01-2019	10121	11-01-2019	45	61.04	2747			0	2747	188	Yes	
7	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	27	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13428	14-01-2019	10122	14-01-2019	45	62.07	2793	1	979	979	3772	188	Yes	
8	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	19	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13529	16-01-2019	10123	16-01-2019	45	62.46	2811			0	2811	189	Yes	
9	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	20	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13654	19-01-2019	10125	18-01-2019	45	63.01	2835	1	263	263	3098	189	Yes	
10	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	21	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13713	20-01-2019	10126	19-01-2019	45	63.28	2848			0	2848	189	Yes	
11	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	18	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13835	23-01-2019	10128	22-01-2019	45	63.71	2867			0	2867	190	Yes	
12	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	22	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13902	25-01-2019	1999	24-01-2019	50	63.71	3186			0	3186	190	Yes	
13	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	17	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13973	27-01-2019	Missing	Missing	47	63.81	2999	1	263	263	3262	190	Missing	Indent missing
14	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	23	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14046	28-01-2019	2000	28-01-2019	45	63.81	2871			0	2871	191	Yes	
15	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	24	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14094	30-01-2019	10133	30-01-2019	45	63.7	2867	1	979	979	3846	191	Yes	
16	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	51	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14209	01-02-2019	801	31-01-2019	45	63.47	2856			0	2856	193	Yes	
17	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	50	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14326	03-02-2019	10136	02-02-2019	45	63.47	2856			0	2856	193	Yes	
18	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	49	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14428	05-02-2019	10139	05-02-2019	45	63.28	2848			0	2848	194	Yes	
19	August, 19	Not Mentioned Rs. 138155 f/c Rs. 473619	10-06-2019	37	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14529	07-02-2019	10141	07-02-2019	45	63.33	2850			0	2850	194	Yes	
20	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	55	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14627	09-02-2019	10142	09-02-2019	50	63.33	3167			0	3167	194	Yes	
21	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	54	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14733	11-02-2019	804	11-02-2019	45	63.39	2853			0	2853	194	Yes	
22	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	53	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14831	13-02-2019	10146	13-02-2019	45	63.39	2853	1	263	263	3116	195	Yes	Passed for 2852
23	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	52	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	14920	15-02-2019	10144	15-02-2019	45	63.49	2857	1	263	263	3120	195	Yes	Passed for 2857
24	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	35	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	15027	17-02-2019	10145	17-02-2019	45	63.73	2868			0	2868	195	Yes	

25	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	86	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	15150	20-02-2019	10147	20-02-2019	45	63.92	2876			0	2876	196	Yes	
26	Apr-19	Not Mentioned Rs. 166823	11-04-2019	87	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	15208	21-02-2019	10149	21-02-2019	45	64.07	2883			0	2883	196	Yes	Indent not Signed by Driver
27	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	73	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	6357	21-08-2019	4458	19-08-2019	45	62.91	2831			0	2831	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
		Total									1227		77005	8		4968	81974			

Tarun Saini

HP-18-4981 (Type of Vehicle- Tipper) Annexure- SB (P-)

B. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Diesal amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	74	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	6566	25-08-2019	Missing	Missing	45	63.05	2837			0	2837	Missing	Missing	Log Book Referencing not Made& Indent missing
2	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	75	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	6690	28-08-2019	2103	27-08-2019	50	63.14	3157	1	291	291	3448	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
3	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	76	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	6825	30-08-2019	2107	30-08-2019	50	63.04	3152			0	3152	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
4	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	69	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	6941	02-09-2019	2111	02-09-2019	50	63.04	3152			0	3152	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
5	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	70	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7123	05-09-2019	2112	05-09-2019	55	63.02	3466	1	328	328	3794	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
6	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	85	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7240	07-09-2019	2114	07-09-2019	45	62.92	2831			0	2831	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
7	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	72	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7352	10-09-2019	2115	09-09-2019	50	62.96	3148			0	3148	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
8	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	71	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7417	11-09-2019	830	11-09-2019	50	62.96	3148	1	291	291	3439	Missing	YES	Log Book Referencing not Made

9	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	84	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7566	14-09-2019	2119	14-09-2019	45	63.18	2843			0	2843	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
10	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	77	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7691	17-09-2019	2121	16-09-2019	50	63.38	3169	1	291	291	3460	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
11	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	81	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	7872	20-09-2019	2125	20-09-2019	50	64.06	3203			0	3203	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
12	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	82	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8012	22-09-2019	833	22-09-2019	50	64.5	3225	1	291	291	3516	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
13	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	80	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8133	25-09-2019	2129	25-09-2019	50	64.81	3241	1	151	151	3392	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
14	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	79	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8242	27-09-2019	2131	19-09-2019	50	64.97	3249	1	291	291	3540	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
15	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	78	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8357	29-09-2019	2132	26-09-2019	50	64.97	3249			0	3249	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
16	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	93	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8458	01-10-2019	2135	01-10-2019	50	65.23	3262			0	3262	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
17	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	63	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8566	04-10-2019	2137	03-10-2019	55	65.1	3581	1	1074	1074	4655	Missing	YES	Log Book Referencing not Made

18	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	64	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8675	06-10-2019	2138	05-10-2019	50	64.79	3240			0	3240	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
19	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	65	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8738	07-10-2019	2143	07-10-2019	50	64.68	3234			0	3234	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
20	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	66	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8859	10-10-2019	6453	11-10-2019	50	64.53	3227			0	3227	Missing	YES	
21	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	67	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8954	11-10-2019	Missing	Missing	50	64.38	3219			0	3219	Missing	Missing	Log Book Referencing not Made& Indent missing
22	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	68	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9084	14-10-2019	6454	14-10-2019	50	64.25	3213	1	263	263	3476	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
23	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	87	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9238	16-10-2019	840	16-10-2019	50	64.2	3210			0	3210	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
24	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	86	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9349	18-10-2019	6457	18-10-2019	50	64.11	3206			0	3206	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
25	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	88	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9510	21-10-2019	843	21-10-2019	55	63.97	3518	1	1074	1074	4592	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
26	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	89	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9637	23-10-2019	2144	09-10-2019	50	63.92	3196			0	3196	Missing	YES	DIFFERENCE IN DATE OF INDENT AND FILLING OIL & Log Book Referencing not Made

27	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	90	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9771	25-10-2019	6462	29-10-2019	50	63.81	3191			0	3191	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
28	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	91	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9837	27-10-2019	6471	31-10-2019	50	63.76	3188	1	300	300	3488	Missing	YES	Date of Indent after Filling Oil, Log Book Referencing not Made& [redacted]
29	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	92	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9875	29-10-2019	845	25-10-2019	50	63.67	3184			0	3184	Missing	YES	DIFFERENCE IN DATE OF INDENT AND FILLING OIL & Log Book Referencing not Made
30	Nov-19	Not Mentioned DATED- 16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	83	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9980	31-10-2019	6469	29-10-2019	50	63.67	3184	1	300	300	3484	Missing	YES	Log Book Referencing not Made
31	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	8	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/46	30-06-2020	15984	17-06-2020	60	68	4080			0	4080	59	No	Indent not Signed by Issuing Authority
32	Feb-21	36(1) dated 17.02.21 for 13142	17-02-2021	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/136	08-11-2020	7608	01-11-2020	31.48	70.45	2218			0	2218	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
33	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	16	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	16815	10-01-2021	73.7	73.88	5445				5445	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
34	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	16822	13-01-2021	74.23	74.1	5500				5500	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
35	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	25	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	7873	15-01-2021	74.01	74.81	5500				5500	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
36	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	7880	18-01-2021	78.74	74.53	5868				5868	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
37	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	88	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	17132	21-01-2021	75.55	74.74	5647				5647	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made

38	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	41	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	17137	23-01-2021	74.1	75.17	5570				5570	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
39	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	49	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	17146	26-01-2021	75.53	75.47	5700				5700	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
40	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	56	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	17150	29-01-2021	72	75.71	5451				5451	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
41	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17106	01-02-2021	75	75.71	5678			0	5678	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
42	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	7	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17113	03-02-2021	72	75.71	5451			0	5451	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
43	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	11	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17117	06-02-2021	75	76.23	5717			0	5717	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
44	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	18	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17303	09-02-2021	77	76.57	5896			0	5896	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
45	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	25	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17309	12-02-2021	75.01	77.45	5810			0	5810	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
46	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	34	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17317	15-02-2021	76.55	78.39	6001			0	6001	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
47	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	38	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17325	18-02-2021	72.14	79.29	5720			0	5720	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
48	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	44	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17409	21-02-2021	75	79.97	5998			0	5998	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
49	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	50	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17412	24-02-2021	75	80.32	6024			0	6024	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil

50	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	53	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/203	28-02-2021	17418	27-02-2021	76	80.46	6115			0	6115	Missing	No	Indent not Signed, Log Book Referencing not made & Unsual Qty of Oil
51	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	5	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17579	03-03-2021	75	80.46	6035				6035	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
52	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	8	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17583	06-03-2021	75.07	80.46	6040				6040	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
53	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	13	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17588	09-03-2021	72.9	80.46	5866				5866	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
54	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	21	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17597	12-03-2021	73.58	80.46	5920				5920	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
55	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	25	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17754	14-03-2021	62.14	80.46	5000				5000	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
56	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17760	17-03-2021	77.06	80.46	6200				6200	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
57	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	34	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17830	20-03-2021	75.07	80.46	6040				6040	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
58	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	39	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17769	23-03-2021	73.46	80.46	5911				5911	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
59	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	47	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17775	26-03-2021	74.92	80.1	6001				6001	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
60	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	49	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/223	31-03-2021	17834	29-03-2021	56.18	80.1	4500				4500	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
61	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	1	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17838	01-04-2021	60	79.88	4793	0	0	0	4793	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page

पैरा नं 16.10(v) 9

62	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17841	03-04-2021	73.86	79.88	5900	1	290	290	6190	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
63	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	7	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18503	06-04-2021	74.74	79.88	5970			0	5970	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
64	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18508	09-04-2021	72.62	79.88	5801			0	5801	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
65	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	19	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18516	15-04-2021	55	79.74	4386			0	4386	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
66	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	31	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18602	21-04-2021	65.09	79.74	5190			0	5190	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
67	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	38	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18612	24-04-2021	72.74	79.74	5800	1	290	290	6090	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
68	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	47	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18620	28-04-2021	73.49	79.74	5860			0	5860	174	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
69	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	18728	01-05-2021	73.37	79.74	5851				5851	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
70	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	13	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	18739	06-05-2021	73.13	80.55	5891				5891	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
71	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	19	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	18744	09-05-2021	65.19	80.85	5271				5271	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
72	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	23	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	18748	11-05-2021	60	81.47	4888				4888	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
73	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	18782	14-05-2021	70.09	82.04	5750				5750	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page

74	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	39	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	18789	17-05-2021	72.9	82.31	6000				6000	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
75	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	45	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	18794	20-05-2021	69.14	82.59	5710				5710	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
76	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	53	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	21003	23-05-2021	73.97	83.14	6150				6150	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
77	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	59	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	21009	26-05-2021	65.36	83.38	5450				5450	179	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
78	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	66	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/20	31-05-2021	21016	28-05-2021	68.15	83.94	5301				5301	179.	No	Indent not Signed by Issuing Authority and entry in Log Book not found at the stated Page
79	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	21024	01-06-2021	73.46	84.41	6201			0	6201	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Payment Status of these Bills against Indents issued also not Clear
80	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	18978	03-06-2021	66.9	84.41	5647			0	5647	Missing	No	
81	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	13	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	18983	06-06-2021	59.08	84.97	5020			0	5020	Missing	No	
82	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	18	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	18989	08-06-2021	46.94	85.23	4001			0	4001	Missing	No	
83	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	18999	11-06-2021	74.99	85.75	6430			0	6430	Missing	No	
84	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	33	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	21503	14-06-2021	70.14	86.26	6050			0	6050	Missing	No	
85	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	38	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	21510	17-06-2021	74	86.39	6993			0	6393	Missing	No	

86	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	42	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	21514	20-06-2021	70.05	86.94	6090			0	6090	Missing	No
87	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	50	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	21522	23-06-2021	53.93	87.19	4702			0	4702	Missing	No
88	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	52	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	21524	26-06-2021	72	87.61	6308			0	6308	Missing	No
89	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	59	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	Not Mentioned	Not Mentioned	21205	29-06-2021	65	88.12	5728			0	5728	Missing	No
								Total Oil			5613.75		425357	14		5525	430882		

Tarun Saini

HP-18-4981 (Type of Vehicle- Tipper) Annexure- 5C (P-)

C. Diesel entered in Log Book but Vehicle was under Repair

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Diesel amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	Feb-21	36(1) dated 17.02.21 for 13142	17-02-2021	3	Jain HI-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/136	08-11-2020	7871	08-11-2020	75	70.45	5284			0	5284	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
2	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	12	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9587	15-11-2020	2113	15-11-2020	75	70.43	5282	1	1074	1074	6356	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
3	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	5	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9878	21-11-2020	2119	21-11-2020	72	70.87	5103	1	310	310	5413	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
4	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	4	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	10019	24-11-2020	2568	24-11-2020	75	71.3	5348			0	5348	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
5	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	14	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	10230	29-11-2020	2125	29-11-2020	75	72.17	5413	1	310	310	5723	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
6	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	4	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10262	02-12-2020	2130	02-12-2020	57	72.36	4125	1	310	310	4435	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
7	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	8	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10463	04-12-2020	2134	04-12-2020	75	72.72	5454			0	5454	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
8	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	17	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10713	09-12-2020	2143	09-12-2020	73	73.41	5359			0	5359	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
9	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	25	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	10918	13-12-2020	2584	13-12-2020	75	73.41	5506	1	310	310	5816	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
10	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	30	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	11007	15-12-2020	1858	15-12-2020	75	73.41	5506			0	5506	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
11	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	35	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	11159	18-12-2020	2593	18-12-2020	80	73.41	5873			0	5873	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
12	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	39	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	11261	20-12-2020	2596	20-12-2020	80	73.41	5873	1	310	310	6183	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
13	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	43	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	11341	22-12-2020	1855	22-12-2020	75	73.41	5506			0	5506	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
14	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	52	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	11509	25-12-2020	1859	25-12-2020	75	73.41	5506		310	0	5506	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
15	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	59	Sahotra Hp Centre	HP-18-4981	11648	28-12-2020	1863	28-12-2020	75	73.41	5506		310	0	5506	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
16	Feb-21	35 dated 17.02.21 for 19880	17-02-2021	1	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	11845	01-01-2021	765	01-01-2021	75	73.41	5506			0	5506	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
17	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 26005	17-02-2021	2	Jain HI-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/185	31-01-2021	16802	04-01-2021	74	73.46	5436				5436	Missing	No	Indent not Signed by issuing Authority
		Total									1261		91586	6		2624	94210			

Tarun Saini

HP-18-4981 (Type of Vehicle- Tipper) Annexure- SD (P-1)

D. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Diesal amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Jul-20	Not Mentioned Passed FOR-185353	25-07-2020	10	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	716	29-04-2020	674	29-04-2020	85.51	62.11	3448	1	300	300	3748	50	YES	
2	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7289	02-09-2020	72	73.08	5262			0	5262	73	No	Indent not signed by issuing Authority
3	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	7	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7294	05-09-2020	71.4	72.83	5200	1	290	290	5490	73	No	Indent not signed by issuing Authority
4	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	14	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7298	10-09-2020	75.08	72.64	5450			0	5450	73	No	Indent not signed by issuing Authority
5	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7464	13-09-2020	71.68	72.54	5200			0	5200	73	No	Indent not signed by issuing Authority
6	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	27	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7471	18-09-2020	70	71.76	5023			0	5023	73	No	Indent not signed by issuing Authority
7	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	32	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7476	21-09-2020	74.97	71.27	5343			0	5343	73	No	Indent not signed by issuing Authority
8	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	36	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7542	24-09-2020	73.07	71.16	5200			0	5200	73	No	Indent not signed by issuing Authority
9	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	42	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7548	27-09-2020	74.22	70.74	5250			0	5250	73	No	Indent not signed by issuing Authority
10	Nov-21	Vr No. 48 Passed for 92891	18-11-2021	7	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	8844	17-10-2021	8268	17-10-2021	70	93.5	6545			0	6545	124	Yes	
11	Nov-21	Vr No. 48 Passed for 92891	18-11-2021	8	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	9045	21-10-2021	8270	21-10-2021	70	94.18	6593			0	6593	124	Yes	
					Total						777.88		58514	2		590	59104			

Tarun Saini

408

HP-18-4981 (Type of Vehicle- Tipper) Annexure- SE (P-1)

E. Diesel purchased / paid for without supporting Indents {Other than those included in A ,B, C & D above} Annexure- (P-2)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Diesel amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	70	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	10804	15-11-2019	Missing	Missing	50	65.19	3260	1	151	151	3411	18	Missing	INDENT MISSING
2	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	48	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	12900	25-12-2019	Missing	Missing	50	66.24	3312			0	3312	25	Missing	INDENT MISSING
3	Feb-20	Not Mentioned DATED- 05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	86	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	13677	11-01-2020	Missing	Missing	50	68.23	3412	1	300	300	3712	29	Missing	INDENT MISSING
4	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	6	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	15745	19-02-2020	Missing	Missing	50	64.1	3205	1	1074	1074	4279	36	Missing	Indent Missing
5	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	1	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	16293	29-02-2020	Missing	Missing	50	63.98	3199			0	3199	38	Missing	Indent Missing
6	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	35	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	16624	06-03-2020	Missing	Missing	50	63.41	3171			0	3171	40	Missing	Indent Missing
7	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	31	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	16966	14-03-2020	Missing	Missing	50	62.35	3118			0	3118	42	Missing	Indent Missing
8	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	50	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	158	07-04-2020	Missing	Missing	50	62.11	3106			0	3106	48	Missing	Indent Missing
9	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	49	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	217	09-04-2020	Missing	Missing	45	62.11	2795	1	300	300	3095	48	Missing	Indent Missing
10	Jul-20	Not Mentioned Passed FOR-185353	25-07-2020	16	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	436	17-04-2020	Missing	Missing	50	62.11	3106	2	300	600	3706	49	Missing	Indent Missing
11	Jul-20	Not Mentioned Passed FOR-185353	25-07-2020	15	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	485	19-04-2020	Missing	Missing	50	62.11	3106			0	3106	49	Missing	Indent Missing
12	Jul-20	Not Mentioned Passed FOR-185353	25-07-2020	11	Sahotra HP Centre	HP-18-4981	661	27-04-2020	Missing	Missing	30	62.11	1863			0	1863	50	Missing	Indent Missing
		Total									575		36653	6		2425	39078			

Tarun Saini

409

HP-18-4981 (Type of Vehicle- Tipper) Annexure- SF (P-1)

F.Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in A, B, C & D above}

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Diesel amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-1	23-09-2020	7	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/29	31-05-2020	15809	28-05-2020	57.19	62.08	3550				3550	56	No	Indent not Signed by Issuing Authority
2	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/46	30-06-2020	15817	08-06-2020	58.3	64.01	3732			0	3732	59	No	Indent not Signed by Issuing Authority
3	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/46	30-06-2020	15819	11-06-2020	58.23	65.26	3800			0	3800	58	No	Indent not Signed by Issuing Authority
4	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	10	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/46	30-06-2020	15985	19-06-2020	20	68.98	1380			0	1380	59	No	Indent not Signed by Issuing Authority
5	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	18	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16179	26-07-2020	86.11	72.96	6283			0	6283	62	No	Indent not Signed by Issuing Authority
6	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	5	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/99	31-08-2020	6912	07-08-2020	77.05	73.08	5631				5631	66	No	Indent not signed by Issuing Authority
7	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/99	31-08-2020	6918	11-08-2020	73	73.08	5335				5335	66	No	Indent not signed by Issuing Authority
8	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	15	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/99	31-08-2020	7144	14-08-2020	75	73.08	5481				5481	66	No	Indent not signed by Issuing Authority
9	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	18	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/99	31-08-2020	7147	16-08-2020	76	73.08	5554				5554	66	No	Indent not signed by Issuing Authority
10	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	22	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/99	31-08-2020	7152	21-08-2020	65.68	73.08	4800				4800	66	No	Indent not signed by Issuing Authority
11	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/99	31-08-2020	7281	27-08-2020	76.64	73.08	5601				5601	66	No	Indent not signed by Issuing Authority
12	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	1	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7554	01-10-2020	75.16	70.51	5300				5300	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
13	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	7	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7641	04-10-2020	73	70.45	5143			0	5143	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
14	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	13	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7387	08-10-2020	70.97	70.45	5000			0	5000	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
15	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	19	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7393	11-10-2020	73.1	70.45	5150			0	5150	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
16	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	22	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7397	14-10-2020	75	70.45	5284			0	5284	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
17	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7647	18-10-2020	74.96	70.45	5281			0	5281	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
18	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	34	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7655	21-10-2020	74	70.45	5213			0	5213	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
19	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	39	Jain Hi-Tech	HP-18-4981	JHT/20-21/135	31-10-2020	7862	24-10-2020	73.91	70.45	5208	1	290	290	5498	80	No	Indent not Signed by Issuing Authority
		Total									1313.3		92724	1		290	93014			

Tarun Saini

परिशिष्ट - 41
पत्र सं. 16.10 (vi)

Over Writing done to lower the average of HP-18-4781 Annexure- VI-D

Dates as per Log Book in October 2021	Actual Enry	Over Written Entry	Difference	LogBook Page No.
1	93	103	10	14
3	82	102	20	14
7	74	94	20	14
8	93	103	10	14
24	92	102	10	18
25	73	103	30	18
27	92	102	10	18
28	93	103	10	18
31	93	103	10	18
Total			130	

Dates as per Log Book in November 2021	Actual Enry	Over Written Entry	Difference	LogBook Page No.
1	47	67	20	20
1	35	45	10	20
2	74	94	20	20
3	48	68	20	20
3	36	46	10	20
5	48	58	10	20
6	60	80	20	20
6	57	67	10	20
7	25	45	20	20
7	48	58	10	20
9	72	92	20	20
10	92	102	10	21
11	93	103	10	21
12	92	102	10	21
15	74	94	20	21
16	76	94	18	21
17	72	92	20	21
18	92	102	10	22
19	62	82	20	22
20	92	102	10	22
22	79	99	20	22
23	93	103	10	22
25	79	99	20	22
26	78	98	20	23
28	78	98	20	23
29	48	68	20	23
29	26	46	20	23
30	48	58	10	23
30	26	46	20	23
Total			458	

Dates as per Log Book in December 2021	Actual Enry	Over Written Entry	Difference	LogBook Page No.
1	62	82	20	25
2	73	103	30	25
3	75	95	20	25
4	34	54	20	25
5	48	58	10	25
5	25	45	20	25
6	48	98	50	25
6	29	39	10	25
7	74	94	20	25
8	47	97	50	26
8	26	36	10	26
9	46	96	50	26
9	26	46	20	26
10	47	97	50	26
10	26	46	20	26
11	74	94	20	26
14	72	92	20	26
15	73	93	20	27
15	47	97	50	27
16	24	34	10	27
17	48	98	50	27
17	25	45	20	27
18	47	97	50	27
18	26	36	10	27
19	48	98	50	27
19	29	39	10	27
20	73	93	20	27
21	74	94	20	27
22	48	98	50	28
22	26	36	10	28
23	74	94	20	28
24	74	104	30	28
25	75	95	20	28
26	74	104	30	28
27	74	104	30	28
28	75	105	30	29
29	74	104	30	29
30	74	94	20	29
31	65	85	20	29
Total			1040	

Dates as per Log Book In January 2022	Actual Enry	Over Written Entry	Difference	LogBook Page No.
1	75	95	20	31
2	74	94	20	31
3	75	95	20	31
4	73	93	20	31
5	64	84	20	31
6	74	94	20	31
8	75	95	20	31
9	65	85	20	31
10	75	95	20	32
12	76	96	20	32
13	75	95	20	32
14	74	94	20	32
16	65	85	20	32
18	76	96	20	32
20	75	95	20	33
21	66	76	10	33
Total			310	

Tarun Saini

Total Increase due to Cutting - 1938 K.M

HP-18-4781 (Type of Vehicle- Dumper Placer) Annexure-~~6A~~ (P-1)

A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	Nov-19	Not Mentioned DATED-16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	29	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	6940	02-09-2019	2109	02-09-2019	50	68.04	3152			0	3152	87	YES	Enntry in Log Book not found at the stated Page
2	Feb-20	Not Mentioned DATED-05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	80	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	12333	14-12-2019	4883	14-12-2019	50	65.43	3272			0	3272	66	YES	Enntry in Log Book not found at the stated Page
3	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	11	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16172	18-07-2020	57	72.64	4140	1	290	290	4430	134	No	Indent not Signed by Issuing Authority Enntry in Log Book not found at the stated Page
4	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	6902	27-07-2020	55	72.96	4013			0	4013	134	No	Indent not Signed by Issuing Authority Enntry in Log Book not found at the stated Page
5	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	24	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7400	15-10-2020	58	70.45	4086			0	4086	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority Enntry in Log Book not found at the stated Page
6	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	18	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	8978	04-11-2020	Missing	Missing	57	70.43	4016			0	4016	Missing	Missing	Indent Missing
7	Apr-21	Not Mentioned Passed for 27796	13-04-2021	9	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9105	06-11-2020	2551	06-11-2020	55	70.43	3874	1	1074	1074	4948	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
8	Apr-21	Not Mentioned Passed for 27796	13-04-2021	15	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9265	09-11-2020	2552	09-11-2020	55	70.43	3874	1	310	310	4184	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
9	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	18	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9447	12-11-2020	2553	12-11-2020	55	70.43	3874			0	3874	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
10	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	14	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9571	14-11-2020	2555	14-11-2020	56	70.43	3944	1	1074	1074	5018	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
11	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	11	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9594	16-11-2020	2557	16-11-2020	56	70.43	3944			0	3944	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
12	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	9	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9679	18-11-2020	2558	18-11-2020	56	70.43	3944	1	310	310	4254	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
13	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	7	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9771	20-11-2020	2560	20-11-2020	56	70.71	3960			0	3960	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
14	November, 2020	84 Rs.80963	27-11-2020	4	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9881	22-11-2020	2562	22-11-2020	57	71.01	4048			0	4048	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
15	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	1	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9965	24-11-2020	2566	23-11-2020	60	71.3	4278			0	4278	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
16	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	5	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	10068	26-11-2020	2570	26-11-2020	58	71.48	4146	1	1074	1074	5220	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
17	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	10	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	10166	28-11-2020	2574	28-11-2020	57	71.92	4099			0	4099	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority

18	December, 2020	Not Mentioned Rs. 85400	28-12-2020	15	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	10250	30-11-2020	2576	30-11-2020	58	72.17	4186	1	1074	1074	5260	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
19	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	3	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	10348	02-12-2020	2578	02-12-2020	58	72.36	4197			0	4197	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
20	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	7	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	10462	04-12-2020	2579	04-12-2020	58	72.72	4218			0	4218	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
21	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	15	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	10657	08-12-2020	2580	08-12-2020	58	73.41	4258	1	310	310	4568	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
22	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	18	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	10719	10-12-2020	2582	10-12-2020	58	73.41	4258	1	1074	1074	5332	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
23	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	22	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	10838	12-12-2020	2583	12-12-2020	58	73.41	4258			0	4258	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
24	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	26	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	10947	14-12-2020	2586	14-12-2020	58	73.41	4258	1	310	310	4568	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
25	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	31	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11033	16-12-2020	2588	16-12-2020	60	73.41	4405	1	1074	1074	5479	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
26	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	34	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11123	18-12-2020	2592	17-12-2020	60	73.41	4405	2	242	484	4889	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
27	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	37	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11232	20-12-2020	2594	18-12-2020	60	73.41	4405	1	293	293	4698	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
28	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	41	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11330	22-12-2020	2598	20-12-2020	60	73.41	4405	1	1074	1074	5479	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
29	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	48	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11437	24-12-2020	751	24-12-2020	60	73.41	4405			0	4405	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
30	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	53	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11541	26-12-2020	755	25-12-2020	60	73.41	4405	2	293	586	4991	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
31	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	56	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11577	27-12-2020	756	27-12-2020	60	73.41	4405		310	0	4405	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
32	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	60	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11658	29-12-2020	759	28-12-2020	60	73.41	4405	1	1074	1074	5479	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
33	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	64	Sahotra Hp Centre	HP-18-4781	11753	31-12-2020	762	30-12-2020	60	73.41	4405	1	310	310	4715	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority
34	Feb-21	35 dated 17.02.21 for 19880	17-02-2021	2	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	11858	02-01-2021	766	02-01-2021	60	73.41	4405			0	4405	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
35	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	16803	04-01-2021	60	73.46	4408			0	4408	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
36	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	16807	06-01-2021	60	73.66	4420			0	4420	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
37	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	10	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	16811	08-01-2021	60	73.88	4433			0	4433	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
38	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	14	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	16816	10-01-2021	60	73.88	4433			0	4433	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
39	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	19	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	16820	12-01-2021	60	73.88	4433			0	4433	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
40	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	22	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	16824	14-01-2021	60	74.31	4459			0	4459	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made

413

परिशिष्ट - 42 (A)
पैरा सं 16.1(v)
- 6

41	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	26	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	7874	16-01-2021	60	74.31	4459			0	4459	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Vehicle indicated as HP-71-4781, Taken as HP-18-4781 as per Voucher
42	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	29	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	7876	17-01-2021	55	74.31	4087			0	4087	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made & Vehicle indicated as HP-71-4781, Taken as HP-18-4781 as per Voucher
43	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	33	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17126	19-01-2021	60	74.74	4484			0	4484	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
44	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	36	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17128	20-01-2021	60	74.74	4484			0	4484	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
45	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	39	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17133	22-01-2021	60	74.99	4499			0	4499	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
46	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	43	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17136	23-01-2021	60	75.17	4510			0	4510	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
47	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	45	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17140	24-01-2021	60	75.17	4510			0	4510	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
48	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	50	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17145	27-01-2021	60	75.47	4528			0	4528	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
49	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	52	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17148	28-01-2021	60	75.71	4543			0	4543	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
50	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260035	17-02-2021	57	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/185	31-01-2021	17105	30-01-2021	60	75.71	4543			0	4543	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
51	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17107	01-02-2021	60	75.71	4543			0	4543	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
52	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17110	03-02-2021	60	75.71	4543			0	4543	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
53	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17115	06-02-2021	60	76.23	4574			0	4574	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
54	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	13	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17121	07-02-2021	60	76.23	4574			0	4574	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
55	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	17	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17122	08-02-2021	60	76.23	4574			0	4574	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
56	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	21	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17304	09-02-2021	60	76.57	4594			0	4594	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
57	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	24	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17308	11-02-2021	60	77.1	4626			0	4626	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
58	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	26	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17313	13-02-2021	60	77.8	4668			0	4668	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
59	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17315	14-02-2021	60	78.11	4687			0	4687	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made
60	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	35	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17321	16-02-2021	60	78.73	4724			0	4724	Missing	No	Indent not Signed & Log Book Referencing not made

पेरा 21C-42A'
पेरा सं 16.10(VI)6

61	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	41	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17403	18-02-2021	60	79.29	4757			0	4757	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority, Log Book Referencing not Made
62	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	43	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17406	20-02-2021	60	79.97	4798			0	4798	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
63	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	47	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17411	22-02-2021	58	79.97	4638			0	4638	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
64	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	48	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17415	24-02-2021	60	80.32	4819			0	4819	Missing	No	Indent not Signed by Driver & suing Authority & Log Book Referencing not Made
65	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	52	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17417	26-02-2021	60	80.32	4819			0	4819	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
66	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	55	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/203	28-02-2021	17421	28-02-2021	60	80.46	4828			0	4828	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
67	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17576	02-03-2021	60	80.46	4828			0	4828	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
68	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17580	04-03-2021	60	80.46	4828			0	4828	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
69	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	11	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17585	07-03-2021	59.04	80.46	4750			0	4750	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
70	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	14	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17590	09-03-2021	60	80.46	4828			0	4828	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
71	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	17	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17593	11-03-2021	60.5	80.46	4868			0	4868	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
72	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	23	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17758	14-03-2021	60	80.46	4828			0	4828	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
73	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	26	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17758	16-03-2021	60	80.46	4828			0	4828	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
74	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	32	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17828	18-03-2021	60.03	80.46	4830			0	4830	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
75	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	36	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17785	21-03-2021	60	80.46	4828			0	4828	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
76	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	42	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17831	23-03-2021	60.15	80.46	4840			0	4840	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
77	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	44	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17773	25-03-2021	60.05	80.1	4810			0	4810	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
78	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	48	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17832	27-03-2021	60	80.1	4806			0	4806	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
79	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	50	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	17835	29-03-2021	40.09	80.1	3211			0	3211	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made

80	Apr-21	Not Mentioned Passed for- 256000 out of 524000 Sub Vr. 2	28-04-2021	53	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/223	31-03-2021	18502	31-03-2021	55.8	79.88	4457			0	4457	Missing	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Log Book Referencing not Made
81	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21022	01-06-2021	60	84.41	5065			0	5065	Missing	No	Payment Status of these Bills against Indents issued also not Clear
82	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	5	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	18977	03-06-2021	60	84.41	5065			0	5065	Missing	No	
83	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	10	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	18982	03-06-2021	60	84.69	5081			0	5081	Missing	No	
84	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	15	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	18987	07-06-2021	60	85.23	5114			0	5114	Missing	No	
85	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	18991	09-06-2021	60	85.46	5128			0	5128	Missing	No	
86	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	24	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	18995	11-06-2021	60	85.75	5145			0	5145	Missing	No	
87	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	29	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	19000	13-06-2021	60	85.98	5159			0	5159	Missing	No	
88	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	34	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21506	15-06-2021	60	86.26	5176			0	5176	Missing	No	
89	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	39	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21508	17-06-2021	60	86.39	5183			0	5183	Missing	No	
90	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	41	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21512	19-06-2021	59.08	86.67	5120			0	5120	Missing	No	
91	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	47	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21518	21-06-2021	60	86.94	5216			0	5216	Missing	No	
92	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	49	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21521	23-06-2021	60	87.19	5231			0	5231	Missing	No	
93	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	51	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21523	24-06-2021	60	87.26	5236			0	5236	Missing	No	
94	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	55	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21525	27-06-2021	60	87.84	5270	1	1420	1420	6690	Missing	No	
95	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	58	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	Not Mentioned	Not Mentioned	21206	29-06-2021	60	88.12	5287			0	5287	Missing	No	
		Total									5581.74		429362	20		13215	442577			

Tarun Saini

HP-18-4781 (Type of Vehicle- Dumper Placer)

Annexure- 65 (P-)

B. Diesel purchased / paid for without supporting Indents (Other than those included in A above)

Annexure- (P-)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	August, 19	Not Mentioned Rs. 138155 i/c Rs. 473619	10-06-2019	9	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	1257	30-04-2019	Missing	Missing	45	64.48	2902	2	1074	2148	5050	65	Missing	Indent Missing
2	August,19	22 & Rs. 299861 i/c Rs. 473619	21-08-2019	76	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	4099	26-06-2019	Missing	Missing	50	61.73	3087			0	3087	74	Missing	Indent Missing
3	Nov-19	Not Mentioned DATED-16-11-2019 Rs. 322347 (BALANCE 3518 SHOWN IN VOUCHER)	16-11-2019	24	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	7558	14-09-2019	Missing	Missing	50	63.18	3159	1	1074	1074	4233	86	Missing	Indent Missing
4	Feb-20	Not Mentioned DATED-05-02-2020 PASSED FOR-383760	05-02-2020	20	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	11721	02-12-2019	Missing	Missing	50	65.18	3259			0	3259	102	Missing	Indent Missing
5	Jul-20	Not Mentioned Passed FOR-185353	25-07-2020	46	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	13839	15-01-2020	Missing	Missing	50	68.13	3407			0	3407	109	Missing	Indent Missing
6	May-20	Not Mentioned Passed FOR-311906	12-05-2020	24	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	16969	14-03-2020	Missing	Missing	50	62.35	3118			0	3118	117	Missing	Indent Missing
7	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr. 3	26-08-2020	1	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/6	30-06-2020	Missing	Missing			0	1	1450	1450	1450	3	Missing	Indent Missing
8	Jan-22	Vr no. 17 Passed for 271020	06-01-2022	16	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	9488	30-10-2021	Missing	Missing	60	96.57	5794	2	1074	2148	7942	19	Missing	Indent Missing
		Total									355		24726	6		6820	31546			

Tarun Saini

417

HP-18-4781 (Type of Vehicle- Dumper Placer) Annexure- BC (P-)

C. Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side (Other than those included in A above)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount Rounded	Other items	Rate	Amount	Total Bill Amount	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	Jul-20	Not Mentioned Passed FOR-185353	25-07-2020	3	Sahotra HP Centre	HP-18-4781	1248	12-05-2020	680	12-05-2020	50	62.11	3106			0	3106	127	NO	Indent not Signed by Issuing Authority
2	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/46	30-06-2020	15983	17-06-2020	55	68	3740			0	3740	129	No	Indent not Signed by Issuing Authority
3	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	13	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/46	30-06-2020	15988	20-06-2020	55	69.45	3820			0	3820	129	No	Indent not Signed by Issuing Authority
4	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	17	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/46	30-06-2020	15992	24-06-2020	55	71.38	3926			0	3926	129	No	Indent not Signed by Issuing Authority
5	Aug-20	Not Mentioned Passed for 81856 Sub Vr.1	26-08-2020	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/46	30-06-2020	15997	28-06-2020	50	71.77	3589			0	3589	130	No	Indent not Signed by Issuing Authority
6	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	1	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/19	31-07-2020	16161	02-07-2020	52.18	71.87	3750			0	3750	132	No	Indent not Signed by Issuing Authority
7	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16163	06-07-2020	57.41	71.87	4126	1	290	290	4416	132	No	Indent not Signed by Issuing Authority
8	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	6	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16166	09-07-2020	55.36	72.07	3990			0	3990	132	No	Indent not Signed by Issuing Authority
9	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	8	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16169	12-07-2020	54	72.2	3899			0	3899	133	No	Indent not Signed by Issuing Authority
10	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16170	15-07-2020	55	72.39	3981			0	3981	133	No	Indent not Signed by Issuing Authority
11	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16174	21-07-2020	55	72.73	4000			0	4000	134	No	Indent not Signed by Issuing Authority
12	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	16	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	16178	24-07-2020	54	72.73	3927			0	3927	134	No	Indent not Signed by Issuing Authority
13	September, 20	Not Mentioned Rs. 108630 Sub Vr-2	23-09-2020	22	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/74 & GST/ 20-21/9	31-07-2020	6904	30-07-2020	55	72.96	4013			0	4013	134	No	Indent not Signed by Issuing Authority
14	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	6907	02-08-2020	55	73.08	4019			0	4019	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
15	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	6909	05-08-2020	55.46	73.08	4053			0	4053	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
16	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	8	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	6913	08-08-2020	54	73.08	3946			0	3946	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority

परिशिष्ट-42/C
पैरा सं. 16.10(vi)7

17	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	11	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	6919	11-08-2020	55.17	73.08	4032			0	4032	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
18	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	14	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7145	14-08-2020	55	73.08	4019			0	4019	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
19	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	19	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7149	17-08-2020	55.28	73.08	4040			0	4040	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
20	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	20	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7151	20-08-2020	55	73.08	4019			0	4019	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
21	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	24	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7156	23-08-2020	56.42	73.08	4123			0	4123	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
22	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7158	25-08-2020	55.26	73.08	4038			0	4038	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
23	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	29	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7160	27-08-2020	58	73.08	4239			0	4239	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
24	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	32	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7288	29-08-2020	55	73.08	4019			0	4019	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
25	October,20	Not Mentioned Rs. 137946	09-10-2020	35	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/99	31-08-2020	7286	31-08-2020	57	73.08	4166			0	4166	137	No	Indent not Signed by Issuing Authority
26	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	1	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7288	02-09-2020	55.01	73.08	4020			0	4020	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
27	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	5	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7293	04-09-2020	55	72.94	4012			0	4012	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
28	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7382	06-09-2020	58.08	72.83	4230	1	290	290	4520	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
29	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7295	08-09-2020	55	72.74	4001			0	4001	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
30	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	13	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7296	10-09-2020	55	72.64	3995			0	3995	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
31	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	17	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7299	12-09-2020	55.14	72.54	4000			0	4000	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
32	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	21	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7465	14-09-2020	57	72.41	4127			0	4127	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
33	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	24	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7468	16-09-2020	56	72.23	4045			0	4045	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
34	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	28	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7472	18-09-2020	55	71.76	3947			0	3947	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
35	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	30	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7475	20-09-2020	56	71.39	3998			0	3998	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
36	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	33	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7477	22-09-2020	57	71.16	4056			0	4056	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
37	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	37	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7541	24-09-2020	56	71.16	3985			0	3985	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
38	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	40	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7546	26-09-2020	57	70.86	4039	1	290	290	4329	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
39	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	44	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7549	28-09-2020	56	70.67	3958			0	3958	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
40	October, 20	Not mentioned & Rs. 197851	30-10-2020	45	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	GST/20-21/15 & JHT/20-21/116	30-09-2020	7552	30-09-2020	57	70.6	4024			0	4024	144	No	Indent not Signed by Issuing Authority
41	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	2	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7556	02-10-2020	58	70.45	4086			0	4086	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
42	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	4	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7559	04-10-2020	57	70.45	4016			0	4016	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
43	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7642	06-10-2020	58.2	70.45	4100			0	4100	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
44	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	11	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7385	08-10-2020	57	70.45	4016			0	4016	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority

पाना नं. 42/C
पैरा नं. 16.10(ii) 7

45	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	15	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7389	10-10-2020	57	70.45	4016			0	4016	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
46	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	18	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7392	11-10-2020	40	70.45	2818			0	2818	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
47	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	21	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7396	13-10-2020	58	70.45	4086			0	4086	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
48	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	26	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7646	17-10-2020	58	70.45	4086			0	4086	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
49	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	27	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7652	18-10-2020	49.2	70.45	3466			0	3466	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
50	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	31	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7654	20-10-2020	57.06	70.45	4020	1	290	290	4310	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
51	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	36	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7658	22-10-2020	57	70.45	4016			0	4016	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
52	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	38	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7660	23-10-2020	75	70.45	5284			0	5284	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
53	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	40	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7861	24-10-2020	57	70.45	4016			0	4016	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
54	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	43	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7865	26-10-2020	57	70.45	4016			0	4016	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
55	November, 20	86 Rs. 187455 (Rs. 186580+870)	27-11-2020	46	Jain HI-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/135	31-10-2020	7869	31-10-2020	57	70.45	4016			0	4016	151	No	Indent not Signed by Issuing Authority
56	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	2	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17839	02-04-2021	52	79.88	4154			0	4154	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
57	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	4	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17842	04-04-2021	60	79.88	4793			0	4793	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
58	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	6	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17845	06-04-2021	60	79.88	4793			0	4793	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
59	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	8	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18504	08-04-2021	60	79.88	4793	1	150	150	4943	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
60	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	15	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18512	11-04-2021	60	79.88	4793			0	4793	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
61	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	18	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	17850	13-04-2021	60.02	79.88	4794			0	4794	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
62	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	22	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18517	16-04-2021	60	79.74	4784			0	4784	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
63	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	25	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18520	18-04-2021	60	79.74	4784	1	250	250	5034	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
64	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	29	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18601	20-04-2021	60	79.74	4784			0	4784	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
65	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	33	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18605	22-04-2021	60	79.74	4784			0	4784	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
66	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	39	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18611	24-04-2021	60	79.74	4784			0	4784	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
67	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	45	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18615	26-04-2021	60	79.74	4784			0	4784	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
68	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	48	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18621	28-04-2021	60	79.74	4784			0	4784	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority
69	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	52	Jain HI-Tech	HP-18-4781	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18726	30-04-2021	60	79.74	4784			0	4784	181	No	Indent not Signed by Issuing Authority

420

પરિશિષ્ટ-42/C
પત્ર ક્ર° (૧૧૦૫૦) ૭

70	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	3	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18730	02-05-2021	60	79.74	4784			0	4784	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
71	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	9	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18734	04-05-2021	60	80.05	4803			0	4803	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
72	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	12	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18738	06-05-2021	60	80.55	4833			0	4833	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
73	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	16	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18742	08-05-2021	60	80.85	4851			0	4851	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
74	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	21	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18746	10-05-2021	60	81.17	4870			0	4870	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
75	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	25	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18777	12-05-2021	57.03	81.71	4660			0	4660	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
76	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	29	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18780	14-05-2021	59	82.04	4840			0	4840	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
77	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	37	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18787	16-05-2021	60	82.31	4939			0	4939	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
78	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	41	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18790	18-05-2021	59	82.59	4873			0	4873	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
79	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	46	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18795	20-05-2021	60	82.59	4955			0	4955	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
80	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	51	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	18799	22-05-2021	60	82.87	4972			0	4972	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
81	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	54	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	21004	24-05-2021	60	83.14	4988			0	4988	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
82	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	58	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	21007	26-05-2021	60	83.38	5003			0	5003	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
83	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	63	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	21012	28-05-2021	60	83.66	5020			0	5020	18	No	Indent not Signed by Issuing Authority
84	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	67	Jain Hi-Tech	HP-18-4781	JHT/20-21/20	31-05-2021	21017	30-05-2021	60	83.94	5036			0	5036	188	No	Indent not Signed by Issuing Authority
		Total									4789.28		358894	6		1560	360454				

Tarun Saini

परिशिष्ट - 43A
पत्र 20 16.10(vii)

HP-71A-2423 (T-7331) (Type of Vehicle- LGV-Auto)

Annexure-7A (P-1)

A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	4	Jain Hi-Tech	HP-2020(T)7331	Not Mentioned	Not Mentioned	18976	02-06-2021	7.64	84.41	645	645				645	Not Mentioned	No	Not Entered in Log Book & Payment Status of these Bills against Indents issued also not Clear
2	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	16	Jain Hi-Tech	HP-2020(T)7331	Not Mentioned	Not Mentioned	18985	07-06-2021	7.45	85.23	635	635				635	Not Mentioned	No	
3	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	26	Jain Hi-Tech	HP-2020(T)7331	Not Mentioned	Not Mentioned	18997	11-06-2021	8.28	85.75	710	710				710	Not Mentioned	No	
4	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	38	Jain Hi-Tech	HP-2020(T)7331	Not Mentioned	Not Mentioned	21505	15-06-2021	8.23	86.39	711	711				711	Not Mentioned	No	
5	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	40	Jain Hi-Tech	HP-2020(T)7331	Not Mentioned	Not Mentioned	21511	18-06-2021	7.74	86.67	671	671				671	Not Mentioned	No	
6	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	46	Jain Hi-Tech	HP-2020(T)7331	Not Mentioned	Not Mentioned	21515	20-06-2021	0		0	0	1	1424	1424	1424	Not Mentioned	No	
7	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	60	Jain Hi-Tech	HP-2020(T)7331	Not Mentioned	Not Mentioned	21207	30-06-2021	6	88.12	529	529				529	Not Mentioned	Yes	
		Total									45.34			3901	1	1424	1424	5325			

B.Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded

Annexure-7B (P-)

43/B
16.10(vi)
6

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	8	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	3779	27-06-2022	7878	27-06-2022	8	82.62	661	0				661	58	Yes	Corresponding Journey not Recorded
2	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	9	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	3872	30-06-2022	7881	30-06-2022	8	82.61	661	0				661	58	Yes	Corresponding Journey not Recorded
3	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	10	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	5183	05-08-2022	7889	05-08-2022	8	82.75	662	0				662	59	Yes	Corresponding Journey not Recorded
4	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	11	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	5368	10-08-2022	7890	10-08-2022	8	82.75	662	0				662	59	Yes	Corresponding Journey not Recorded
5	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	12	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	7026	22-09-2022	2854	21-09-2022	8	82.75	662	0				662	63	Yes	Vehicle was at Paonta for repair w.e.f. 22.08.22 to 24.09.22 as per Log Book Page -59 Corresponding Journey not Recorded & Sign of salesman missing

Tarun Saini

422

6	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	13	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	7126	25-09-2022	Missing	Missing	8	82.75	662	0				662	63	Missing	Corresponding Journey not Recorded, Sign of Salesman Missing and Indent & Sign of purchaser on bill missing
7	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	14	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	7225	28-09-2022	2859	29-09-2022	8	82.75	662	0				662	63	Yes	Corresponding Journey not Recorded
8	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	15	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	7335	30-09-2022	2861	30-09-2022	8	82.75	662	0				662	63	Yes	Corresponding Journey not Recorded
	Total										64							5294			

C.Diesel purchased / paid for without supporting Indents {Other than those included in A & B above} Annexure- 7C (P-)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Oct-21	Vr no. 22 Passed for 185095	08-10-2021	33	Sahotra HP Centre	T-7331	5238	02-08-2021	Missing	Missing	6	88.78	532.68					533	23	Missing	Indent Missing
2	Oct-22	Vr No. 75 C Passed for 9922	28-10-2022	4	Sahota HP Centre	HP-71A-2423	3179	14-06-2022	Missing	Missing	8	82.62	661					661	58	Missing	
		Total									14							1194		Yes	

D.Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in A & B above} Annexure- 7D (P-)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Oil Amount Rounded	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	27	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	Illegible &GST/20-21/1	30-04-2021	18523	18-04-2021	8.53	79.74	680					680	3	No	Indent not Signed by Issuing Authority
2	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	35	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	Illegible &GST/20-21/1	30-04-2021	18607	22-04-2021	9.03	79.74	720					720	3	No	
3	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	43	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	Illegible &GST/20-21/1	30-04-2021	18616	26-04-2021	8.34	79.74	665					665	3	No	
4	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	50	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	Illegible &GST/20-21/1	30-04-2021	18625	29-04-2021	8.67	79.74	691					691	3	No	
5	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	6	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18732	03-05-2021	8.02	79.74	640					640	7	No	
6	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	11	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18737	05-05-2021	8.48	80.26	677					677	7	No	
7	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	20	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18745	08-05-2021	8.57	80.85	693					693	7	No	
8	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	27	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18779	13-05-2021	8.57	81.71	700					700	7	No	
9	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	38	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18788	16-05-2021	8.18	82.31	673					673	7	No	
10	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	43	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18793	19-05-2021	8.55	82.59	706					706	7	No	
11	Jun-21	Not Mentioned Passed for- 223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	64	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7331 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	21014	26-05-2021	8.01	83.66	670					670	7	No	
		Total									92.9							7515.			

Tarun Saini

HP-71A-2419 (T-7332) (Type of Vehicle- LGV-Auto)

Annexure- 8A (P-1)

A. Diesel etc. purchased/ paid for but not entered in Log Book

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	28	Jain HI-Tech	HP-2021(T)7332 TEMPOO	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18524	19-04-2021	7.27	79.74	580	580	3	No	Entry in Log Book not found on the stated page. Indent in respect of entries at Sr No. 1 to 5 Not Signed by Issuing Authority & Payment Status of Bills recorded at Sr No. 3 to 6 has not been intimated to Audit
2	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	44	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332 TEMPOO	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18617	26-04-2021	7.34	79.74	585	585	3	No	
3	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	27	Jain HI-Tech	HP-2021(T)7332	Not Mentioned	Not Mentioned	18998	11-06-2021	9.33	85.75	800	800	Not Mentioned	No	
4	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	44	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332	Not Mentioned	Not Mentioned	21517	20-06-2021	8	86.94	696	696	Not Mentioned	No	
5	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	53	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332	Not Mentioned	Not Mentioned	21203	27-06-2021	7.63	87.84	670	670	Not Mentioned	No	
6	July,2021	Not known amount involved Rs. 115000	Not Mentioned	27	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332	JHT/20-21/47	22-07-2021	21385	18-07-2021	6	88.79	533	533	24	Yes	
					Total Oil						45.57	Total Amount		3864			

B. Diesel purchased / paid for without supporting Indents {Other than those included in A above}

Annexure- 8B (P-1)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by Issuing authority	Remarks
1	Oct-21	Vr no. 22 Passed for 185095	08-10-2021	39	Sahotra HP Centre	T-7332	5259	02-08-2021	Missing	Missing	8	88.78	710.24	710	29	Missing	
2	Oct-21	Vr no. 25 Passed for 135892	08-10-2021	30	Sahotra HP Centre	T-7332	7111	11-09-2021	Missing	Missing	7.7	87.72	675.444	675	35	Missing	Indent Missing

425

Tarun Saini

7	Oct-22	Vr No. 75 A Passed for 7530	28-10-2022	10	Sahota HP Centre	HP-71A-2419	3673	24-06-2022	Missing	Missing	8	82.62	661	661	65		
						Total Oil					23.7	Total Amount		2046			

C. Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from office (Other than those included in A(iii)above, if any) Annexure-8C (P-2)

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	1	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18727	01-05-2021	7.9	79.74	630	630	7	No	
2	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	14	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18740	07-05-2021	7.67	80.85	620	620	7	No	
3	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	31	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18781	14-05-2021	7.68	82.04	630	630	7	No	Indent not Signed by Issuing Authority
4	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	44	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18796	20-05-2021	7.28	82.59	601	601	7	No	
5	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	57	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7332 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	21008	26-05-2021	7.31	83.38	610	610	7	No	
						Total Oil					37.84	Total Amount		3091			

Tarun Saini

44/C
16.10.
(VIII)/6

HP-71A-2420 (T-7396) (Type of Vehicle- LGV-Auto) Annexure- 9A (P-1)

A. Diesel entered in Log Book but no Journey Recorded

Sr No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Other items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	7	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	6115	30-08-2022	7895	30-08-2022	8	82.75	662			0	662	88	Yes	Corrosponding Journey not Recorded
2	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	8	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	6306	03-09-2022	7897	08-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
3	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	9	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	6494	09-09-2022	7898	07-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
4	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	10	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	6581	11-09-2022	Missing	Missing	8	82.75	662			0	662	93	Missing	Corrosponding Journey not Recorded, Sign of salesman missing on Bill & Indent Missing
5	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	11	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	6718	14-09-2022	7899	14-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	Corrosponding Journey not Recorded & Sign of salesman missing
6	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	12	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	6818	17-09-2022	2851	17-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
7	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	13	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	6904	19-09-2022	2852	19-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
8	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	14	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	7001	22-09-2022	2855	22-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
9	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	15	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	7108	24-09-2022	2856	24-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
10	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	16	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	7192	27-09-2022	2858	27-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
11	Oct-22	Vr No. 75 B Passed for 11248	28-10-2022	17	Sahota HP Centre	HP-71A-2420	7312	30-09-2022	2860	30-09-2022	8	82.75	662			0	662	93	Yes	
					Total						88						7282			

Tarun Saini

427

B.Diesel purchased / paid for on the basis of Indents not signed from Office Side {Other than those included in A} Annexure- 9/5 (P-2)

S/No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Suppiler	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether Indent signed by issuing authority	Remarks
1	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	24	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18521	18-04-2021	7	79.74	558			0	558	3	No	
2	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	32	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18603	21-04-2021	7.52	79.74	600			0	600	3	No	
3	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	38	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18609	23-04-2021	7.4	79.74	590			0	590	3	No	
4	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	42	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18618	26-04-2021	8.16	79.74	651			0	651	3	No	
5	Jun-21	Not Mentioned Passed for-164163 out of 387961 Sub Vr. 1	08-06-2021	51	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	Illegible &GSt/20-21/1	30-04-2021	18624	29-04-2021	7.55	79.74	602			0	602	3	No	
6	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	8	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18735	04-05-2021	8.49	80.05	680			0	680	7	No	Indent not Signed by Issuing Authority
7	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	15	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18741	07-05-2021	7.8	80.85	631			0	631	7	No	
8	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	22	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18747	10-05-2021	8	81.17	649			0	649	7	No	
9	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	32	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18783	15-05-2021	6.83	82.04	560			0	560	7	No	
10	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	40	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	18791	18-05-2021	7.15	82.59	591			0	591	7	No	

428

11	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	49	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	21001	22-05-2021	7.72	82.87	640			0	640	7	No	Indent not Signed by Issuing Authority
12	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	55	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	21005	25-05-2021	7.54	83.38	629			0	629	7	No	
13	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	62	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	21013	28-05-2021	7.05	83.86	590			0	590	7	No	
14	Jun-21	Not Mentioned Passed for-223798 out of 387961 Sub Vr. 2	08-06-2021	70	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396 TEMPOO	JHT/20-21/20	31-05-2021	21021	31-05-2021	7.72	84.19	650			0	650	7	No	
15	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	8	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396	Not Mentioned	Not Mentioned	18980	03-06-2021	7.46	84.41	630			0	630	Not Mentioned	No	Indent not Signed by Issuing Authority & Payment Status of these Bills against Indents Issued also not Clear
16	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	14	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396	Not Mentioned	Not Mentioned	18985	06-06-2021	7.06	84.97	600			0	600	Not Mentioned	No	
17	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	22	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396	Not Mentioned	Not Mentioned	18992	10-06-2021	7.61	85.48	651			0	651	Not Mentioned	No	
18	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	30	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396	Not Mentioned	Not Mentioned	21501	13-06-2021	8.55	85.98	735			0	735	Not Mentioned	No	
19	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	36	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396	Not Mentioned	Not Mentioned	21507	17-06-2021	8.1	86.89	700			0	700	Not Mentioned	No	
20	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	48	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396	Not Mentioned	Not Mentioned	21519	21-06-2021	8.39	86.94	729			0	729	Not Mentioned	No	
21	June, 2021	Not known amount involved Rs. 213210	Not konwn	57	Jain Hi-Tech	HP-2021(T)7396	Not Mentioned	Not Mentioned	21204	28-06-2021	7.63	87.84	670			0	670	Not Mentioned	No	
	Total										**160.73**						**13336**			

Tarun Saini

परिशिष्ट - 46

पैरा नं 16.10.(x) व 16.4.2 (v)

Sr. No.	Month	Voucher No. and passed for	Date	Sr. No. of the Voucher	Name of the Supplier	Vehicle No.	Bill No.	Date	Indent No.	Date	Qty. of HSD	Rate	Oil Amount	Other Items	Rate	Amount	Total Bill Amount Rounded	Log Book Page No. as per Voucher	Whether indent signed by issuing authority	Remarks
1	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	44	Sahotra Hp Centre	HP-18B-0408	11347	22-12-2020	Missing	Missing	5	73.41	367.05			0	367	Missing	Missing	Vehicle not in use during audit period, Indent signed by Driver alone
2	January, 21	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	20	Sahotra Hp Centre	HP-18B-0408	10740	10-12-2020	2147	10-12-2020	8	73.41	587.28			0	587	Missing	No	Vehicle not in use during audit period, Indent signed by Driver alone
3	January, 22	Not Mentioned, Rs. 297000	07-01-2021	63	Sahotra Hp Centre	HP-18B-0408	11735	30-12-2020	1856	30-12-2020	8	73.41	587.28	1	310	310	897	Missing	No	Vehicle not in use during audit period, Indent signed by Driver alone
4	Feb-21	36(2) dated 17.02.21 Passed for- 260085	17-02-2021	54	Jain Hi-Tech	HP-18B-0408	JHT/20-21/185	31-01-2021	17109	29-01-2021	8	75.71	606				606	Missing	No	Vehicle not in use during audit period, Indent signed by Driver alone
5	Apr-21	Not Mentioned Passed for 27795	19-04-2021	16	Sahotra HP Centre	HP-18B-0408	9308	09-11-2020	2106	09-11-2020	8	70.49	563			0	563	45	No	Vehicle not in use during audit period, Indent signed by Driver alone
6	April,21	Not Mentioned Passed for 268000 Sub Vr.1 of Rs. 524000	28-04-2021	33	Jain Hi-Tech	HP-18B-0408	JHT/20-21/203	28-02-2021	17818	15-02-2021	8	78.39	627			0	627	Missing	No	Vehicle not in use during audit period, Indent signed by Driver alone
																Total	3647			

430

परिशिष्ट – 47
पैरा सं 17(क)

Stock Position of Gold /Silvers /Coppers & Others as on 31-03-2023,Shiv Temple Ranital Nahan ,M.C Nahan H.P

	Opening Balance		Receipt		Total				
Year	Gold/Silver	Copper /Other	Gold/Silver	Copper /Others	Gold/ Silver	Copper /Others			
2019-20	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil		
2020-2021	Nil	Nil	Nil/46.480	6.58/Nil	Nil/46.480	6.58/Nil	Nil		
2021-2022	Nil/46.480	6.58/Nil	Nil/50.020	Nil	Nil/96.50	6.58/Nil	Nil		
2022-2023	Nil/96.50	6.58/Nil	Nil/52.93	11.730/Nil	Nil/149.43	18.31/Nil	Nil		

Executive Offer,
Municipal Council ,
Nahan.

Executive Officer
Municipal Council
Nahan, Distt. Sirmour (H.P.)

परिशिष्ट-1 पैरा सं 49(क)

क्र0 सं0	शमशान घाट पू0सं0	प्रविष्टि क्र0 सं0	दिनांक	मात्रा
1.	97	1	04/04/2020	480
2.		2	05/04/2020	560
3.		3	08/04/2020	480
4.		4	11/04/2020	560
5.		5	15/04/2020	480
6.	98	6	15/04/2020	480
7.		7	16/04/2020	480
8.		8	17/04/2020	480
9.		9	18/04/2020	480
10.		10	20/04/2020	480
11.	99	11	22/04/2020	480
12.		12	30/04/2020	480
13.		13	05/05/2020	480
14.		14	08/05/2020	560
15.	100	15	05/05/2020	480
16.		16	10/05/2020	480
17.		17	09/05/2020	480
18.		18	11/05/2020	560
19.	101	19	12/05/2020	480
20.		20	14/05/2020	560
21.		21	26/05/2020	480
22.		22	31/05/2020	480
23.	102	23	01/06/2020	560
24.		24	03/06/2020	480
25.		25	10/06/2020	560
26.		26	12/06/2020	480
27.	103	27	14/06/2020	480
28.		28	14/06/2020	480
29.		29	16/06/2020	480
30.		30	17/06/2020	480
31.	104	31	20/06/2020	480
32.		32	27/06/2020	480
33.		33	27/06/2020	520
34.		34	28/06/2020	480
35.	105	35	29/06/2020	480
36.		36	03/07/2020	480
37.		37	03/07/2020	160
38.		38	11/07/2020	560
39.	106	39	15/07/2020	480
40.		40	23/07/2020	560

परिशिष्ट - 48
पेज सं. 48 क

41.		41	23 / 07 / 2020	560
42.		42	26 / 07 / 2020	560
43.		43	26 / 07 / 2020	480
44.	107	44	29 / 07 / 2020	640
45.		45	29 / 07 / 2020	480
46.		46	29 / 07 / 2020	560
47.		47	02 / 08 / 2020	560
48.	108	48	02 / 08 / 2020	480
49.		49	03 / 08 / 2020	640
50.		50	07 / 08 / 2020	560
51.		51	08 / 08 / 2020	480
52.	109	52	10 / 08 / 2020	480
53.		53	14 / 08 / 2020	480
54.		54	18 / 08 / 2020	560
55.	110	55	20 / 08 / 2020	560
56.		56	21 / 08 / 2020	560
57.	111	57	22 / 08 / 2020	480
58.		58	24 / 08 / 2020	480
59.		59	27 / 08 / 2020	480
60.		60	27 / 08 / 2020	480
61.	112	61	28 / 08 / 2020	560
62.		62	28 / 08 / 2020	560
63.		63	29 / 08 / 2020	480
64.	113	64	31 / 08 / 2020	480
65.		65	28 / 08 / 2020	520
66.		66	01 / 09 / 2020	560
67.		67	01 / 09 / 2020	480
68.	114	68	02 / 09 / 2020	480
69.		69	05 / 09 / 2020	480
70.	115	70	05 / 09 / 2020	560
71.		71	06 / 09 / 2020	560
72.		72	07 / 09 / 2020	480
73.	116	73	07 / 09 / 2020	480
74.		74	15 / 09 / 2020	560
75.		75	15 / 09 / 2020	480
76.		76	16 / 09 / 2020	480
77.	117	77	16 / 09 / 2020	480
78.		78	17 / 09 / 2020	560
79.		79	19 / 09 / 2020	520
80.	118	80	18 / 09 / 2020	480
81.		81	20 / 09 / 2020	480
82.		82	21 / 09 / 2020	560
83.	119	83	23 / 09 / 2020	560
84.		84	25 / 09 / 2020	480
85.		85	01 / 10 / 2020	560

परिशिष्ट - 48
के
पृष्ठ सं० 48(5)

86.	120	86	01/10/2020	560
87.		87	01/10/2020	480
88.		88	01/10/2020	560
89.	121	89	02/10/2020	560
90.		90	09/10/2020	480
91.		91	10/10/2020	480
92.		92	11/10/2020	560
93.	122	93	15/10/2020	480
94.		94	16/10/2020	480
95.		95	17/10/2020	480
96.		96	17/10/2020	520
97.	123	97	29/10/2020	480
98.		98	03/11/2020	480
99.		99	05/11/2020	480
100.		100	05/11/2020	560
101.	124	101	06/11/2020	480
102.		102	06/11/2020	480
103.		103	07/11/2020	480
104.		104	08/11/2020	480
105.	125	105	09/11/2020	480
106.		106	09/11/2020	480
107.		107	13/11/2020	480
108.	126	108	17/11/2020	560
109.		109	17/11/2020	560
110.		110	17/11/2020	560
111.	127	111	22/11/2020	640
112.		112	22/11/2020	480
113.		113	24/11/2020	480
114.		114	26/11/2020	480
115.	128	115	27/11/2020	480
116.		116	28/11/2020	480
117.		117	01/12/2020	480
118.		118	02/12/2020	640
119.	129	119	03/12/2020	560
120.		120	06/12/2020	480
121.		121	14/12/2020	560
122.		122	14/12/2020	480
123.	130	123	16/12/2020	560
124.		124	17/12/2020	560
125.		125	21/12/2020	480
126.		126	25/12/2020	480
127.	131	127	26/12/2020	480
128.		128	26/12/2020	560
129.		129	26/12/2020	520
130.		130	27/12/2020	480

131.		131	27 / 12 / 2020	480
132.	132	132	27 / 12 / 2020	560
133.		133	29 / 12 / 2020	480
134.		134	30 / 12 / 2020	480
135.	133	135	31 / 12 / 2020	560
136.		136	01 / 01 / 2021	560
137.		137	01 / 01 / 2021	480
138.	134	138	07 / 01 / 2021	480
139.		139	10 / 01 / 2021	560
140.		140	12 / 01 / 2021	480
141.	135	141	15 / 01 / 2021	480
142.		142	18 / 01 / 2021	560
143.		143	19 / 01 / 2021	480
144.		144	21 / 01 / 2021	480
145.	137	145	22 / 01 / 2021	480
146.		146	22 / 01 / 2021	600
147.		147	26 / 01 / 2021	480
148.		148	29 / 01 / 2021	480
149.	138	149	02 / 02 / 2021	560
150.		150	03 / 02 / 2021	560
151.		151	04 / 02 / 2021	560
152.	138	152	05 / 02 / 2021	560
153.		153	05 / 02 / 2021	480
154.		154	06 / 02 / 2021	480
155.	139	155	09 / 02 / 2021	480
156.		156	10 / 02 / 2021	480
157.		157	12 / 02 / 2021	480
158.	140	158	12 / 02 / 2021	560
159.		159	15 / 02 / 2021	480
160.		160	15 / 02 / 2021	560
161.	141	161	17 / 02 / 2021	560
162.		162	20 / 02 / 2021	480
163.		163	22 / 02 / 2021	480
164.		164	25 / 02 / 2021	560
165.	142	165	27 / 02 / 2021	480
166.		166	27 / 02 / 2021	560
167.		167	27 / 02 / 2021	480
168.		168	27 / 02 / 2021	560
169.	143	169	27 / 02 / 2021	480
170.		170	06 / 03 / 2021	480
171.		171	06 / 03 / 2021	560
172.		172	10 / 03 / 2021	480
173.	144	173	12 / 03 / 2021	560
174.		174	13 / 03 / 2021	560
175.		175	17 / 03 / 2021	480

পরিশিষ্ট-৭৪
৮৮ সং ৭৭(ক

176.	145	176	24 / 03 / 2021	560
177.		177	25 / 03 / 2021	520
178.		178	04 / 04 / 2021	480
179.	146	179	05 / 04 / 2021	480
180.		180	05 / 04 / 2021	80
181.		181	05 / 04 / 2021	480
182.	147	182	07 / 04 / 2021	480
183.		183	09 / 04 / 2021	560
184.		184	10 / 04 / 2021	480
185.		185	11 / 04 / 2021	560
186.	148	186	11 / 04 / 2021	560
187.		187	14 / 04 / 2021	560
188.		188	15 / 04 / 2021	560
189.	149	189	13 / 04 / 2021	560
190.		190	14 / 04 / 2021	560
191.		191	15 / 04 / 2021	560
192.		192	16 / 04 / 2021	560
193.	150	193	16 / 04 / 2021	720
194.		194	17 / 04 / 2021	560
195.		195	17 / 04 / 2021	480
196.	151	197	17 / 04 / 2021	560
197.		199	19 / 04 / 2021	480
198.	152	200	20 / 04 / 2021	480
199.		201	22 / 04 / 2021	520
200.	153	202	25 / 04 / 2021	480
201.		203	25 / 04 / 2021	480
202.		204	26 / 04 / 2021	560
203.	154	205	26 / 04 / 2021	560
204.		206	27 / 04 / 2021	560
205.		207	27 / 04 / 2021	560
206.	155	208	28 / 04 / 2021	480
207.		209	28 / 04 / 2021	480
208.		210	29 / 04 / 2021	480
209.	156	211	29 / 04 / 2021	0
210.		212	29 / 04 / 2021	520
211.		213	30 / 04 / 2021	480
212.	157	214	30 / 04 / 2021	480
213.		215	01 / 05 / 2021	480
214.		216	03 / 05 / 2021	480
215.		217	03 / 05 / 2021	560
216.	158	218	03 / 05 / 2021	560
217.		219	04 / 05 / 2021	480
218.		220	04 / 05 / 2021	480
219.		221	05 / 05 / 2021	480
220.	159	222	05 / 05 / 2021	480

परिशिष्ट-48
पैरा संख्या 48(क)

221.		223	05/05/2021	0
222.		224	05/05/2021	480
223.	160	225	07/05/2021	480
224.		226	07/05/2021	480
225.		227	09/05/2021	480
226.	161	228	09/05/2021	480
227.		229	09/05/2021	560
228.		230	10/05/2021	0
229.	162	231	11/05/2021	480
230.		232	11/05/2021	480
231.		233	12/05/2021	480
232.		234	12/05/2021	560
233.	163	235	13/05/2021	560
234.		236	13/05/2021	560
235.		237	14/05/2021	0
236.	164	238	14/05/2021	560
237.		239	16/05/2021	520
238.		240	16/05/2021	480
239.	165	241	17/05/2021	640
240.		242	17/05/2021	520
241.		243	18/05/2021	640
242.	166	244	18/05/2021	640
243.		245	18/05/2021	640
244.		246	19/05/2021	480
245.	167	247	19/05/2021	560
246.		248	20/05/2021	560
247.		249	20/05/2021	560
248.		250	21/05/2021	560
249.	168	251	21/05/2021	640
250.		252	22/05/2021	640
251.		253	23/05/2021	640
252.	169	254	23/05/2021	480
253.		255	24/05/2021	640
254.		256	25/05/2021	540
255.		257	25/05/2021	540
256.	170	258	27/05/2021	540
257.		259	27/05/2021	520
258.		260	27/05/2021	480
259.	171	261	28/05/2021	480
260.		262	28/05/2021	480
261.		263	29/05/2021	280
262.		264	01/06/2021	600
263.	172	265	03/06/2021	540
264.		266	04/06/2021	480
265.	173	267	04/06/2021	520