# fgekpy izns'k vkokl ,oa 'kgjh fodkl izkf/kdj.k fuekZ.k e.My ijok.kw] dh ys[kkvksa dk vads{k.k ,oa fujh{k.k izfrosnu

## vads{k.k vof/k 04@2010 ls 03@2011

## Hkkx&,d

1 ¼d½ izLrkouk %&

निदेषक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग (हिमाचल प्रदेश) को, आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण नियम–2004 की धारा 28(3) के अन्तर्गत विहीत प्रावधानों व हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या एच0एस0जी0–4(डी)1–1/92/2 दिनांक 13.09.2004 के अनुसार, आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के लेखाओं के अंकेक्षण एवं निरीक्षण हेतु अधिकृत किया गया है। तदानुसार आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के निर्माण मण्डल परवाणू, जिला सोलन के लेखाओं अवधि 04/2010 से 03/2011 का अंकेक्षण एवं निरीक्षण का कार्य किया गया। अंकेक्षण अवधि के दौरान ई0 सुरेष कुमार, वषिष्ठ अधिषाषी अभियन्ता द्वारा इस मण्डल के आहरण/संवितरण अधिकारी के पद का कार्य निष्पादित किया गया।

¼[k½ fgekpy izns'k vkokl ,oa 'kgjh fodkl izkf/kdj.k fuekZ.k e.My ijok.kw] dh ys[kkvksa vof/k 04@2010 ls 03@11 dh vads{k.k izfrosnu esa mYysf[kr xEHkhj vfu;ferrkvksa dk laf{kIr fooj.k

| Øe la[;k | xEHkhj vfu;ferrk dk laf{kIr fooj.k | iSjk la[;k | jkf'k ¼₹½ yk[kksa esa |
|---|---|---|---|
| 1 | (1) जल प्रभार एवं रख–रखाव प्रभार के रूप में वसूली हेतु शेष राषि | 4 व 4(1) | 90.79 |
| 2 | (1) एकीकृत आवासीय टाऊनषिप, मन्धाला के निर्माण कार्य में अधिक भुगतान | 5(1 से 5) | 2.65 |
| | (2) प्रति स्थापित कार्य मदें बिना स्वीकृति के भुगतान करना | 5(6) | 47.59 |
| 3 | एस0सी0/एस0टी0 होस्टल, नालागढ़ जिला सोलन के निर्माण कार्य में 10 सी0सी0 दावे के रूप में अधिक भुगतान | 6 | 1.10 |
| 6 | 8 नम्बर कैटगरी–1 फ्लैटस ब्लाक नम्बर 72 के निर्माण कार्य में संविदाकार को अधिक भुगतान | 8 | 0.28 |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 7 | एकीकृत आवासीय टाऊनषिप मम्धाला (कन्सट्रक्सन ऑफ 96 नम्बर फ्लेटस) के निर्माण कार्य में संविदाकार को अधिक भुगतान | 9 | 0.26 |
| 8 | 8 नम्बर कैटगरी–1 फ्लैटस सैक्टर–6 परवाणू के निर्माण कार्य में संविदाकार को अधिक भुगतान (5148 + 8806) | 10 व 10(1) | 0.14 |
| 9 | त्रुटिपूर्ण एवं अनियमित भुगतान | 11 | 0.72 |
| 10 | स्टॉक/स्टोर लेखा को गलत/अनियमित प्रकार से समायोजित करना | 12 | 1.59 |
| 11 | भण्डार की मदों का कई वर्षों से उपयोग न करना | 12(3) | 37.59 |

¼x½ <u>xr vd{k.k ifronu</u> ½&

गत अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन के शेष पैरों पर की गई कार्यवाही का अवलोकन करने के उपरान्त नवीनतम स्थिति इस अंकेक्षण प्रतिवेदन में संलग्न परिशिष्ट ''क'' में दर्षाई गई है। वर्ष 04/84 से 03/2010 तक मण्डल से सम्बन्धित 38 शेष हैं जिनका वर्ष वार विवरण निम्न प्रकार है :–

| Øe l[;k | o"k | 'k"k ijk dh l[;k | Øe l[;k | o"k | 'k"k ijk dh l[;k |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1995–96 | 2 | 9 | 2003–2004 | 1 |
| 2 | 2000–2001 | 1 | 10 | 2004–2005 | 2 |
| 3 | 1984–85 | 1 | 11 | 2005–2006 | 1 |
| 4 | 1985–86 | 1 | 12 | 2006–2007 | 2 |
| 5 | 1987–88 | 2 | 13 | 2007–2008 | 4 |
| 6 | 1991–92 | 3 | 14 | 2008–2009 | 6 |
| 7 | 1993–94 | 2 | 15 | 2009–2010 | 9 |
| 8 | 1994–1995 | 1 | | dy ;kx | 38 |

अतः अधिषासी अभियन्ता, आवास एवं शहरी विकास निर्माण मण्डल परवाणू, जिला सोलन हिमाचल प्रदेष के उपरोक्त शेष आडिट पैरों में अपेक्षित कार्यवाही करने के उपरान्त इन पैरों का निस्तारण करवाना सुनिष्चित करें।

# fgekpy izns'k vkokl ,oa 'kgjh fodkl izkf/kdj.k e.My ijok.k ftyk
# lksyu dks ys[kkvksa dk vads{k.k ,oa fujh{k.k izfrosnuA

## vof/k 01-04-2010 ls 31-03-2011

## Hkkx&,d

1 ¼,½ **izkjfEHkd** ¼&

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के लेखाओं का अंकेक्षण करने हेतु हिमाचल प्रदेश सरकार की विज्ञपती संख्याः एच0एल0जी0–4(डी) 1–1/92/2, दिनांक 13.09.2004 द्वारा निदेषक स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग हिमाचल प्रदेश षिमला को अधिकृत किया गया है। निदेषक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग षिमला–171009 की ओर से हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण के परवाणू मण्डल के लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण किया गया। अंकेक्षण अवधि के दौरान आहरण व वितरण अधिकारी के पद ई0 श्री सुरेन्द्र कुमार वशिष्ठ अधिशासी अभियन्ता दिनांक 31.05.10 तक व श्री ई0 उमेष शर्मा, अधिषाषी अभियन्ता दिनांक 01.06.2010 से 31.03.2011 द्वारा करर्यरत थे।

¼c½ **xr vadsk.k izfrosnu dks 'ks"k iSjksa dk fooj.k** ¼&

गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के शेष पैरों पर की गई कार्यवाही का सत्यापन करने पर पाया गया कि निर्माण मण्डल के अत्यधिक ऑडिट पैरे पूर्ण निपटारे हेतु शेष पाए गए जिनके निपटारे हेतु विषेष प्रयास/ध्यान दिए जाने की आवष्यकता है अनिर्णीत पैरों की गई कार्यवाही का सत्यापन करने के उपरान्त शेष पेरों का विवरण परिषिष्ट ''क'' में दर्षाया गया है।

## Hkkx&2

2 **orZeku vadsk.k** ¼&

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्रधिकरण परवाणू मण्डल के लेखाओं अवधि 01.04.2010 से 31.03.2011 तक की वर्तमान लेखा परीक्षा श्री सुरेष चन्द गुप्ता, अनुभाग अधिकारी (ले0प0) श्री अनिल मेहरा, अनुभाग अधिकारी (ले0प0) व श्री कृष्ण लाल नेगी, लेखा परीक्षक द्वारा दिनांक 14.11.2011 से 27.12.2011 तक श्री पदम सिंह कँवर, उप निदेषक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, षिमला–9 के पर्यावेक्षण में परवाणू में किया गया। मास 03/2011 के लेखों का चयन विस्तृत जाँच के लिए किया गया, जिसके परिणामों को आगरमी पैराग्राफस में समाविष्ट किया गया है। अंकेक्षण में आगामी पैराग्राफों में दर्षाए गए अभिलेख के अतिरिक्त अन्य समस्त अभिलेख उपलब्ध करवाया गया।

इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण, अधिषासी अभियन्ता द्वारा प्रेषित सूचनाओं के आधार पर किया गया है किसी प्रकार की अधूरी व छुपाई गई सूचना के लिए स्थानीय लेखा परीक्षा

विभाग, हिमाचल प्रदेष का कोई उत्तरदायित्व नहीं होगा। क्योंकि लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण केवल चयनित मासों तक ही सीमित रखा गया है।

## 3 vd{k.k 'kYd %&

हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण परवाणू मण्डल के लेखाओं अवधि 01.04.2010 से 31.03.11 तक के अंकेक्षण करने के शुल्क की राशि जमा करवाने हेतु सचिव एवं मुख्य कार्यकारी अधिकारी हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण षिमला–2 को अलग से अनुरोध किया जाएगा।

## 4 ijok.k e.My d v/khu vkokl cLrh ijok.k cíh o ukykx< d ty iHkkj ,oe j[k&j[kko d :i e fnukd 31-03-11 rd ₹90-79 yk[k dh olyh 'k"k %&

fnukd 31-03-11 rd ty iHkkj dh jkf'k ₹26-07 yk[k dh olyh 'k"k %&

हिमुडा मण्डल के अभिलेखों के परीक्षण में पाया गया कि आवास बस्तियों के मालिकों/फैक्टरी मालिकों/आबंटियों से दिनांक 31.03.11 तक जल प्रभार की राषि ₹26,06.659/– वसूल की जानी शेष थी। उक्त मद का गत वर्षों के सम्बन्ध में अवलोकन करने पर पाया कि वसूली हेतु बकाया निरन्तर बढ़ रहा है जो कि एक गम्भीर विषय है। अतः मण्डलाधिकारी को परामर्ष दिया जाता है कि लम्बित जल प्रभार राशियों की वसूली हेतु ठोस कदम उठाए जाऐं व अनुपालना आगामी अंकेक्षण में दर्षाई जाए।

### ¼1½ fnukd 31-03-11 rd j[k j[kko iHkkj dh jkf'k ₹64-72 yk[k dh olyh 'k"k %&

हिमुडा मण्डल परवाणू के अभिलेख के अंकेक्षण में पाया गया कि आवास बस्तियों के मालिकों/आबंटियों से रख–रखाव प्रभार के रूप में ₹64,72,021/– दिनांक 31.03.11 तक वसूली हेतु शेष थे। पूर्व के अंकेक्षण प्रतिवेदनों में भी इस सन्दर्भ में परामर्ष दिया था कि रख–रखाव प्रभार की वसूली हेतु विषेष कदम उठाए जाऐं परन्तु मण्डल द्वारा इस सम्बन्ध में कोई भी कार्यवाही नहीं की गई जो कि एक गम्भीर अनियमितता है। अतः मण्डलाधिकारी को पुनः परामर्ष दिया जाता है कि रख–रखाव प्रभार की वसूली हेतु विषेष एवम् ठोस कदम उठाए जाऐं व अनुपालना आगामी अंकेक्षण में प्रस्तुत की जाए।

### ¼2½ fgeMk e.My ijok.k d v/khu vkokl cLrh ijok.k cíh ,o ukykx< d ty iHkkj ,o j[k&j[kko iHkkj d :i e fnukd 31-03-2011 rd n'kk;s 'k"k ₹90]78]680-00 okLrfod u gkuk %&

मण्डल के अधीन उपमण्डलों के जलप्रभार एवं रख–रखाव से सम्बन्धित दिनांक 31.03.2011 को दर्षाये गए शेष राषि का विवरण की जाँच करने पर पाया कि ₹90,78,680.00 की राषि जो शेष विवरण (outstanding statement) में दी गई है, वास्तविक नहीं है। विभिन्न पंजिकाओं से शेष राषि की Posting

करते समय भारी विसंगतियाँ पाई गई, यह विसंगतियाँ पंजिकाओं से शेष राषि को कम अथवा अधिक उठाने से आई है। जिसके कुछ उदाहरण निम्न वर्णित है। इस शेष राषि को 31.03.2011 तक पुनः जाँच कर, outstanding statement को संषोधित कर, अगले अंकेक्षण में दर्षाया जाए।

| Øe l[;k | uke@[kkrk | okLrfod jkf'k | **Outstanding Statement** e§ n'kkbZ jkf'k | vUrj |
|---|---|---|---|---|
| | | ty iHkkj ijok.k | | |
| 1 | Sh. G.S. Sodhi/ ID-4 | शून्य | 1782 | already received |
| 2 | Sh. Jaithu Ram/ ID-225 | शून्य | 2229 | already received 23-02-10 |
| 3 | Smt. Sita Devi/ ID-236 | शून्य | 5544 | already received 21-09-10 |
| 4 | Smt Manju Sharma/ ID-260 | 324 | 258 | (–) 66 |
| 5 | M/s Purolator India/ ID-341 | 673 | 495 | (–) 178 |
| 6 | M/s Purolator India/ ID-345 | 843 | 432 | (–) 415 |
| 7 | Smt Kajwanti Devi/ ID-365 | – | 369 | Before received 03/11 |
| 8 | Sh. Onkar Singh/ ID-431 | – | 475 | Before received 03/11 |
| 9 | Sh. Rajander Kumar/ ID-5DI-5A | – | 673 | Received 03/11 |
| 10 | M/s Purobtor India/ ID-346 | 430 | 308 | (–) 122 |
| 11 | Sh. Krishan Chauhan/ ID-417 | 277 | 475 | (–) 198 |
| 12 | Sh. Vinod Kapil 6D-181 | 99 | 574 | (+) 475 |
| 13 | GM HPMC/ AD-375 | 258 | 192 | (+) 66 |
| 14 | GM HPMC/ HD-377 | 4658 | 4592 | (–) 66 |
| 15 | Sh. Brij Mohan/ HD-497 | – | 1633 | Received 04-03-11 |
| 16 | R.M. HRTC/HD-508 | 716 | 644 | 72 |
| 17 | Sh. Vinod Kumar/ AD-11C | 190 | 99 | 91 |
| 18 | Sh. Gyan Prakesh/ AD-19 | 44 | 22 | 22 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 19 | Sh. S.S. Chand/ AD-22 | 341 | 300 | 41 |
| 20 | Supretendent Post Office 3D-58 | 220 | 154 | 66 |
| 21 | M/s Impect Plders/ 2C-26 | 9635 | 9335 | 300 |
| 22 | M/s Khanna Watch/ 3C-5 | शून्य | 43 | - |
| **Baddi** | | | | |
| 23 | Sh. Rajeev Modgil/ Plot No. 50 | 1512<br>5594 | 7106 | due/ outstanding 5594 |
| 24 | M/s Nykom-02 | 54120 | 5412 | Difference, 48708 |
| **Nahan** | | | | |
| 25 | Smt. Saroj Kumari H.No. 14 | 910 | 578 | 332 |
| 26 | Sh. Ramesh Chand Saini H.No. 31 | 2123 | 1680 | 443 |
| 27 | Sh. Chander Mohan H.No. 36 | 575 | 273 | - |
| 28 | Smt. Suman Sharma H.no. 38 | 577 | 275 | - |
| 29 | Sh. Ravinder Parkesh H.No. 43 | 577 | 275 | - |
| 30 | Sh. Satpal Sharma H.No. 54 | 1038 | 944 | - |
| 31 | Smt Madhu Gupta H.No. 66 | 330 | 270 | - |
| 32 | Sh. Kartar Singh H.No. 70 | 1679 | 1277 | - |
| 33 | Sh. Khajan Singh H.No. 88 | 2017 | 1584 | - |
| 34 | Sh. Man Mohan Singh H.No. 111 | 577 | 275 | - |
| 35 | Sh. Ravinder Singh H.No. 118 | 2123 | 1680 | - |
| 36 | Smt. Nidhi Chauhan H.No. 122 | 310 | 217 | - |

| | **Maintenance Parwanoo** | | | **Difference** |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Sh. Ashok Kumar Gupta 5/A-3 | 59,241 | 5924 | 53,317 |
| 2 | Smt. Anup Rani Sood 21/B-2 | – | 9433 | Received on 20-01-10 |
| 3 | Sh. Pushpinder Singh 22/A-I | – | 4514 | Received on 20-01-10 |
| 4 | Sh. D.N. Dhiman 3/A-3 | 10901 | 10907 | 6 |
| 5 | Sh. Sanjay Dhar 32/A-3 | – | 14700 | Received on 15-01-10 |
| 6 | Sh. Rajesh Bhardwaj 37/A-2 | – | 1485 | Received on 27-01-10 |
| 7 | Sh. Surender Singh H.No. 13 | – | – | - |
| 8 | Sh. Ram Tirlh H.No. 16 | 2473 | 2614 | |
| 9 | Sh. Shared Kumar-24 | – | 1683 | appeaned in o/s but not in ledger o/s |
| 10 | Sh. Rattan Singh-42 | – | 6288 | |
| 11 | Sh. S.M. Garg-106 | 163 | 931 | |
| 12 | Sh. Ram Gopal HIG-1B | 8101 | 2101 | 6000 |
| 13 | Sh Dinesh Kumar Booth No-4 | 3489 | 6489 | 3000 |

¼3½ <u>miHkkxrkvks ls ty iHkkj dh xyr fcfYkx ds QyLo:i ₹0-08 yk[k dh de olwyh</u> ½&

हिमुडा मण्डल परवाणू के अन्तर्गत विभिन्न जल उपभोगताओं से जल प्रभार के बिल कम राषि के जारी करने के फलस्वरूप ₹7,997.00 की कम प्राप्ति की गई जिसका पूर्ण विवरण नीचे दिया है इस राषि की वसूली उचित स्त्रोत से की जाए। इस सन्दर्भ में यह भी स्पष्ट किया जाता है कि पूर्व में भी ऐसे कुछेक मामले पाए गए थे तथा अंकेक्षण द्वारा यह सुझाव दिया था कि जल उपभोगताओं की बिलिंग सही की जानी सुनिष्चित की जाए व उपभोक्ताओं खातों की उप मण्डल व मण्डल स्तर पर जाँच की जानी सुनिष्चित की जाए ताकि ऐसे मामलों की पुर्नावृति न हो :–

ty vkifr ;ktuk ijok.k

| Øe l[;k | miHkkDrk dk uke | [kkrk l[;k | fcy l[;k@ fnukd | fcy e de n'kkb xb jkf'k |
|---|---|---|---|---|
| 1 | S.H.O. Parwanoo | 2D-5 | 4906 / 07.12.10 | 559.00 |
| 2 | S.H.O. Parwanoo | 2D-4 | 1492 / 03.09.10 | 338.00 |
| 3 | K-16A-M/s Purolater, India Ltd. | K-16A | 24519 / 13.04.10 | 360.00 |
| 4 | M/s Allied Nippon (P) Ltd. | 5C-67 | 24845 / 08.04.10 | 3600.00 |
| | | | | 4857-00 |

ty vkifr ;ktuk] cíh

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | श्री जनक राज हाऊस नं0 2 फेस–1 | हाऊस नं0 2 फेस–1 | 602 / 16.03.11 | 39.00 |
| 2 | Sh. Ravinder Mohan Bhalla | 3D-397 | 11861 / 20.08.11 | 171.00 |
| 3 | M/s ACMETE IE Power ltd Ind. Plot No. 57 | 4C-57 | Bill not raised for the period 08-07-10 to 27-07-10 | 1330.00 |
| 4 | M/s A.G. Peripharal | 4C-55 | 1247/03-05-11 | 200.00 |
| 5 | M/s K.S. Flexi Park | 4C-53 | 46/07-01-11 | 640.00 |
| | | | | 7237 |

ty vkifr ;ktuk] ukgu

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | HIG-I | | |
| 1 | डा0 बी0एल0 गर्ग | House no.-106 | 178 / 03.11.2010 | 760.00 |
| | | | | 7997 |

5 jkf'k ₹2-65 yk[k dk vf/kd@vfu;fer Hkxrku %&

| | |
|---|---|
| कार्य का नाम | एकीकृत आवासीय टाऊनषिप मन्धाला, डवैलपमैंट वर्कस कन्सट्रकषन ऑफ रोड़ प्रोवाईडिंग एकसटरनल वाटर सप्लाई एक्सटरनल सिवरेज, ड्रेन इत्यादि। |
| संविदाकार का नाम | मैं0 ऑल ग्रेस डवैलपर्स प्राईवेट लिमिटिड |

अनुबन्ध सं0 2 वर्ष 2008–2009

उपरोक्त वर्णित निर्माण कार्य का आबंटन मैं0 ऑल ग्रेस डवैलपरस को अधिषाषी अभियन्ता हिमुडा मण्डल, परवाणू के पत्र संख्याः हिमुडा/पी0डी0/सी0बी0/ए–15/2008–85–93, दिनांक 07.04.2008 द्वारा ₹27,69,56,604.93 में किया गया। संविदाकार द्वारा यह निर्माण कार्य 15 मास की अवधि में किया जाना अपेक्षित था। इस निर्माण कार्य के 16वें चलत बिल से 25वें चलत बिल तक किए गए सम्पूर्ण कार्य की विस्तृत जाँच की गई। जाँच करने पर निम्नवर्णित अंकेक्षण आपत्तियाँ पाई गई :–

¼1½ <u>jkf'k ₹0-33 yk[k dk lafonkdkj dks vf/kd Hkqxrku</u> ½&

निर्माण कार्य के 25वें चलत बिल की जाँच करने पर पाया गया कि अनुबन्ध की कार्य मद संख्याः 8 एनैक्सचर ए–3 प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग पी0बी0सी0 पाईप 100 एम0एम0 Ø इन रिटेनिंग वाल फार वीप होलस के लिए करवाए गए 2457–8 रनिंग मीटर कार्य हेतु ₹150.00 प्रति रनिंग मीटर की दर से ₹3,68,673.00 का भुगतान किया गया। जाँच करने पर पाया गया कि भुगतान की चलत बिलों में करवाए गए कार्य को ध्यान में रखते हुए यह पाया गया कि अनुबन्ध की कार्य मद संख्याः 4 एनैक्सचर ए–3 स्कवायर खल मैषनरी के करवाए गए कार्य में 100 एम0एम0 Ø पाईप के वीप होल्स का प्रयोग किया जाना था। परन्तु उक्त कार्य मद की गणना करते समय 100 एम0एम0 पाईप हेतु कोई भी कटौती स्क्वायर खल मैसनरी की कार्य मात्रा से नहीं की गई, जिसके परिणामस्वरूप स्क्वायर खल मैसनरी के करवए गए कार्य का आंकलन अधिक किया गया है। अंकेक्षण में 25वें चलत बिल तक किए गए कार्य के आधार पर 2457.82 रनिंग मीटर पी0बी0सी0 पाईप 100 एम0एम0 डाया के लिए 19–31 घन मीटर (II/4x(0.10)$^2$x245).82=19.31 घन मीटर) की कटौती अनुबन्ध की कार्य मद संख्याः 4 एनैक्सचर–ए–3 स्कवायर खल मैसनरी की कार्य मात्रा 2864.26 घन मीटर से करके शुद्ध भुगतान 2864.26 (–)19. 31=2844.95 घन मीटर की मात्रा हेतु ही किया जाना अपेक्षित था। अतः अनुबन्ध की कार्य मद संख्याः 4 एनैक्षचर ए–3 स्क्वायर खल की 19.31 घन मीटर अधिक ली गई मात्रा बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व ₹1720.00 प्रति घन मीटर की दर से ₹33,213.20 की वसूली करके राषि जमा करवाई जाए।

¼2½ <u>ifjf'k"V ¼Mh½ lM+d ds fdukjs vkj0lh0lh0@LVksu eS'kujh ls ukyh fuekZ.k dk;Z dh vuqcU/k en la[;k% 1 dk ukfeu dyspj ekud nj vuqlwph ij vk/kkfjr u gksus ds dkj.k lafonkdkj dks ₹0-53 yk[k vf/kd Hkqxrku</u> ½&

आवासीय परिसर मन्धाला के अनुबन्ध परिषिष्ट (डी) जिसमें सड़क के किनारे आर0सी0सी0/स्टोन मैषनरी से नाली का निर्माण कार्य से सम्बन्धित कार्य मदों को सम्मिलित किया गया है। का अवलोकन करने पर पाया गया कि अनुबन्ध की मद संख्यः–1 द्वारा निर्माण कार्य “Excavation in foundation and trenches in earth work in all kind of soil up to all heights staking the excavated soil not more then the 3 meters clear from the edge of excavation and returining the stacked soil in 15 cm layers when required in plinths, sides of foundation etc” के लिए

संविदाकार से दरें मांगी गई थी। संविदाकार द्वारा उपरोक्त वर्णित कार्य के लिए ₹70.00 प्रति घनमीटर की दर भरी गई थी। 25वे चलत बिल तक उक्त कार्य की कुल मात्रा 4577.75 घनमीटर का भुगतान ₹77.00 प्रति घन मीटर की दर से माप पुस्तिका संख्याः 2066 के पृष्ठ 8 पर किया गया था। जाँच करने पर पाया गया कि यह कार्य नाली की खुदाई से सम्बन्धित था जिसके लिए मानक दर अनुसूची 1999 की मद संख्याः 07050000 द्वारा वर्णित निर्माण कार्य "Excavation in drain and channel etc in earth work i/c dressing side and bed and diposing of excavated earth" किया जाना व भुगतान किया जाना अपेक्षित था। वास्तव में नाली की खुदाई के लिए उपरोक्त वर्णित कार्य ही किया जाता है। मण्डल द्वारा मानक दर अनुसुची 1999 की मद संख्याः 07050000 द्वारा वर्णित कार्य का भुगतान परिषिष्ट ''डी'' की मद संख्याः1 के लिए संविदाकार द्वारा भरी गई दर जोकि ₹70.00 प्रति घन मीटर के हिसाब से किया गया। जबकि इस कार्य का भुगतान प्रतिस्थापित (Substitute) मद की दर के अनुसार होना आपेक्षित था। इस प्रतिस्थापित मद की दर का निर्धारण ₹49.65 प्रति घन मीटर की दर से जिसकी गणना का विवरण निम्न वर्णित है करके सही भुगतान किया जाना आपेक्षित था।

| | | |
|---|---|---|
| (1) | परिषिष्ट ''डी'' की मद संख्याः 11 i.e., exaction in foundation and trenches की DNIT के अनुसार दर | ₹92.85 प्रति घन मीटर |
| (2) | उपरोक्त कार्य मद की संविदाकार द्वारा भरी गई दर ₹70.00 (–) 9% rebate | ₹63.70 प्रति घन मीटर |
| (3) | मानक दर अनुसूची 1999 की मद संख्याः Excavation in drain and channel etc की दर | ₹75.95 प्रति घन मीटर |
| | प्रतिस्थापित मद की भुगतान दर | ₹52.10 प्रति घन मीटर |

इस प्रकार संविदाकार को परिषिष्ट ''डी'' की मद संख्याः 1 के कार्य के लिए ₹52.10 प्रति घन मीटर की दर से भुगतान देय था लेकिन निर्माण मण्डल द्वारा उपरोक्त कार्य के लिए ₹70.00 प्रति घन (–) 9% छूट = ₹6370 प्रति घन मीटर की दर से भुगतान किया गया पाया गया। यद्यपि पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदन में भी अंकेक्षण आपत्ति उठाई गई थी फिर भी निर्माण मण्डल द्वारा संविदाकार को अनियमित/अनुचित भुगतान किया जा रहा है। इस प्रकार संविदाकार को 25वें चलत बिल तक किए गए 4577.75 घन मीटर कार्य हेतु ₹63.70 (–) ₹52.10 = 11.60 प्रति घन मीटर की दर से ₹53099.58 का अधिक/अनुचित भुगतान संविदाकार को किया गया है जिस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व ₹53,099. 58 को वसूली करके राषि जमा करवाई जाए।

¼3½ LVhy dk xyr QSDVj yxk, tkus ds dkj.k lafonkdkj dks ₹0-08 yk[k dk vuqfpr@vf/kd Hkqxrku ½&

उपरोकत वर्णित निर्माण कार्य में विभिन्न एनैक्सचर में प्रोवाईडिंग टी0एम0टी0 स्टील रीईन फोरसमैंट के करवाए गए कार्य की रिकॉर्ड प्रविष्टियों की जाँच करने पर पाया गया कि 8 एम0एम0 टी0म0टी0 स्टील को मीटर से किलो ग्राम में बदलते समय प्रतिमीटर के लिए 0.395 कि0ग्रा0 का फैक्टर लगाकर गणना की गई है जबकि उचित गणना 0.39 कि0ग्रा0 प्रति रनिंग मीटर की जानी आपेक्षित थी। निर्माण मण्डल द्वारा करवाए जा रहे अन्य निर्माण कार्यों तथा इसी निर्माण कार्य के अठारवें चलत बिल के पश्चात 8 एम0एम0 टी0एम0टी0 स्टील की गणना के लिए 0.39 कि0ग्रा0 प्रति मीटर का फैक्टर लगाया जा रहा हे। अतः अनुचित प्रकार से लगाए गए गलत फैक्टर बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व निम्नविवरणानुसार 202–42 कि0ग्रा0 की अधिक ली गई मात्रा हेतु ₹7586.41 की वसूली संविदाकार से करके राषि जमा करवाई जाए।

| ,uDlpj u0 dk;Z en l0 | eki iqfLrdk l0 o i0 l0 | 0-395 fd0xzk0 izfr ehVj ls dh xbZ x.kuk ¼fd0xzk0 e½ | 0-39 fd0xzk0 izfr ehVj dk QSDVj ls lgh x.kuk | vf/kd yh xbZ ek=k fd0xzk0 e | Hkqxrku nj izfr fd0xzk0 | vf/kd Hkqxrku |
|---|---|---|---|---|---|---|
| "D-1" कार्य मद सं0 9 | 1945 पृ0 72 | 3655.64 कि0ग्रा0 | 9254.80m x 0.39 = 3609.37 | 46.26 kg | 36.85 | 1704.68 |
| "D-1" कार्य मद सं0 9 | 1945 पृ0 92 | 2682.80 कि0ग्रा0 | 6791.90m x 0.39 =2648.84 | 33.96 kg | 36.85 | 1251.42 |
| "D-1" कार्य मद सं0 9 | 1945 पृ0 61 | 2314.54 कि0ग्रा0 | 5859.60 x 0.39 = 2285.24 | 29.30 kg | 36.85 | 1079.70 |
| "B-3x" कार्य मद सं0 7 | 1945 पृ0 44 | 99.44 कि0ग्रा0 | 251.75 x 0.39= 98.18 | 1.26 | 38.22 | 48.15 |
| "B-3x" कार्य मद सं0 7 | 1945 पृ0 42 | 563.58 | 1426.80 x0.39=556.45 | 7.12 | 38.22 | 272.12 |
| "B-3x" कार्य मद सं0 7 | 1945 पृ0 39 | 1219.95 | 3088.50x0.39=1204.51 | 15.44 | 38.22 | 590.11 |
| "B-3x" कार्य मद सं0 7 | 1945 पृ0 33 | 546.20 | 1382.80x0.395=539.29 | 6.91 | 38.22 | 264.10 |
| "B-3x" कार्य मद सं0 7 | 1945 पृ0 96 | 2067.12 | 5233.40x0.39=2041.02 | 26.10 | 38.22 | 997.54 |
| "B-3x" कार्य | 1945 पृ0 | 1296.94 | 3283.40x0.39=1280.52 | 16.42 | 38.22 | 627.57 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| मद सं0 7 | 22 | | | | | |
| “B-3x” कार्य | 1945 पृ0 | 1606.97 | 4068.28x0.39=1586.63 | 19.65 | 38.22 | 751.02 |
| मद सं0 7 | 16 | | | | | |
| | | | **Total** | **202.42** | **-** | **7586.41** |

¼4½ jkf'k ₹1-56 yk[k dk vfu;fer@vuqfpr Hkqxrku ½&

निर्माण कार्य के 16वें से 18वें चलत बिल की जाँच करने पर पाया गया कि संविदाकार को अनुबन्ध की कार्य मद संख्याः 1 एनेकसचर ‘‘सी’’ सिवरेज वर्क के करवाए गए 8655.86 घनमीटर कार्य हेतु ₹50.00 प्रति घनमीटर की दर से ₹4,32,793.00 का भुगतान किया गया। अनुबन्धित दरों की जाँच करने पर पाया कि उक्त कार्य मद हेतु ₹32.00 प्रति घन मीटर की दर अनुबन्धित थी जिसके आधार पर संविदाकार को ₹2,76,987.52 का भुगतान ही देय था। अतः संविदाकार को राषि ₹1,55,805.48 का भुगतान अधिक व अनियमित/अनुचित प्रकार से किया गया। यद्यपि संविदाकार को 19वें चलत बिल में भुगतान दर सही करके ही भुगतान किया गया है, फिर भी ₹1,55,805.48 के तीन चलत बिलों में किए गए अनुचित/अनियमित भुगतान बारे स्थिति स्पष्ट की जाए।

¼5½ jkf'k ₹0-15 yk[k dh jkf'k dk vuqfpr@vfu;fer Hkqxrku ½&

निर्माण कार्य के 16वें चलत बिल की जाँच करने पर पाया गया कि एनेकसचर ‘‘ए–2’’ की कार्य मद संख्याः 5 (प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग सी0सी0 1:4:8) की कार्य मात्रा 334.36 घन मीटर हेतु ₹2010.00 प्रति घन मीटर की दर से ₹6,72,063.60 का भुगतान किया गया। इस कार्य मात्रा में माप पुस्तिका संख्याः 1945 के पृष्ठ 82 पर रिकॉर्ड प्रविष्टियों की मात्रा 18.62 घन मीटर भी सम्मिलित थी जिसकी जाँच करने पर पाया गया कि माप पुस्तिका संख्याः 1945 के पृष्ठ संख्याः 81 व 82 में कैट एक के फलैटस के साथ चार स्पेन में लगाई गई दिवारों रिटेनिंग वॉल 16.38 मीटर व 15.70 मीटर की लम्बाई में 2 नम्बर सी0सी0 वॉड 1:4:8 की गणना 16.38 x 1.57 x 0.15 = 3.85 (+) 15.70 x 1.57 x 0.15=3.69 अर्थात कुल मात्रा 7.54 घन मीटर लेकर कार्य दर्षाया गया। पूर्व पृष्ठों पर कार्य मद संख्याः 2 सी0सी0 1:6:12 व कार्य मद 4 स्कवायर खल मैषनरी की पड़ताल करने पर पाया गया कि क्रमषः 0.30 मीटर तथा 1.30 मीटर से 2.00 मीटर की ऊंचाई तक सी0सी0 1:6:12 व स्कवायर खल मैषनरी का कार्य करवाया गया था तथा स्कवायर खल मैषनरी पर सी0सी0 1:4:8 के दो–दो बॉड 0.15 मीटर ऊंचाइ के लगाए गए जिसके उपर 3 से 4 ऊंचाई की रिटेनिंग वॉल का निर्माण ड्राईव स्कवायर खल मैषनरी में किया गया। लगाई गई दिवारों पर स्क्वायर खल मैषनरी के पैड सटल जो कि 1.30 से 2.00 मीटर की ऊंचाई तक के थे, पर सी0सी0 1:4:8 के बॉड लगाए जाने का कोई औचित्य नहीं था। लगाए गए बॉड की पुष्टि अनुमोदित ड्राईंग से भी नहीं करवाई गई तथा न ही किए गए कार्य की रिकॉर्ड प्रविष्टियों को सहायक अभियन्ता द्वारा सत्यापित ही किया गया पाया गया। अतः सी0सी0 1:4:8 में लगाए गए बॉड

जिसकी मात्रा 7.54 घन मीटर बनती है निष्पादन व भुगतान का कोई औचित्य प्रतीत नहीं होता। अतः 7.54 घन मीटर के लिए दर ₹2010.00 प्रति घनमीटर से राषि ₹15,155.40 की वसूली उचित स्त्रोत से करके राषि जमा करवाई जाए।

## ¼6½ jkf’k ₹47-58 dh ifrLFkkfir dk;l en fcuk Lohdfr@Lohdr njk d fd;k tkuk ¼&

उपरोक्त निर्माण कार्य हेतु समय–समय पर संविदाकार को किए गए भुगतान की जाँच करने पर पाया गया कि निम्न वर्णित प्रतिस्थापित कार्य मदों हेतु संविदाकार को 25वें चलत बिल तक राषि ₹47,52,869.00 का भुगतान किया गया। इन प्रतिस्थापित कार्य मदों हेतु पार्ट दर से भुगतान किया जा रहा था परन्तु न तो इन प्रतिस्थापित कार्य मदों की संचालन हेतु सक्षम प्राधिकारी की आवष्यक स्वीकृति अंकेक्षण में नहीं दिखाई गई तथा न ही संविदाकार को किए जा रहे भुगतान की सक्षम प्राधिकारी द्वारा स्वीकृत दरें अंकेक्षण में दिखाई गई। इस त्रुटि बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व आवष्यक स्वीकृति आगामी अंकेक्षण में दिखाई जाए।

| Ø0 l0 | ifrLFkkfir dk;l en l0 | lf{kIr uke | 25oa pyr fcy rd fd, x, dk;l dh ek=k | Hkqxrku nj ₹ e | fd;k x;k Hkqxrku ₹ e |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 6/annexure “A-1” | प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग स्प्रैडिंग एण्ड कन्सोलिडेषन ग्रेडिड स्टोन एग्री | 5415.53 घन मीटर | 700.00 प्रति घन मीटर | 37,90,871.00 |
| 2 | 6/annexure “A-5” | प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग सी0सी0 हेविंग स्ट्रैंथ ऑफ एम–30 मिक्सड डिजाईन | 160.10 घन मी0 | 3210.00 प्रति घन मी0 | 5,13,921.00 |
| 3 | 3/annexure “A-5” | प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग सी0सी0 एम–15 नोमिनल साईज एक्स क्लूडिंग कौस्ट ऑफ फोम वर्क | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | (ए) फाऊंडेषन फूटिंग | 79.03 घन मी0 | 2400 प्रति घन मीटर | 1,89,672.00 |
| | | (बी) दिवारों में | 92.95 घन मी0 | 2400 प्रति घन मीटर | 2,23,080.00 |
| 4 | 2/annexure “B-3x” | प्रोवाईडिंग एण्ड लेईंग सी0सी0 1:3:6 ग्रेडिड स्टोन एग्री 40 एम0एम0 इन फाऊंडेषन एण्ड प्लींथ | 20.56 घन मी0 | 2010.00 प्रति घन मीटर | 41,325.00 |
| | | | | ;kx | 47]58]869-00 |

6 jkf'k ₹1]09]939@&dk 10 lh0lh0 nkos dk :i esa lafonkdkj dks vf/kd Hkqxrku %&

| | |
|---|---|
| कार्य का नाम | C/o SC/ST Hostel (For 105 girls) at Nalagarh |
| अनुबन्ध संख्याः | 22 वर्ष 2006—07, |
| संविदाकार का नाम | मैं0 ए0आर0 कन्सट्रक्षन |

हिमुडा मण्डल परवाणू के वाऊचर संख्याः 16, दिनांक 01.03.2011 जो 10 सी0सी0 के दावे के रूप में भुगतान की गई राषि से सम्बन्धित था के अंकेक्षण/जाँच पड़ताल के दौरान पाया गया कि उक्त दावे को तैयार करते समय अनुबन्ध कलॉज़ 10 सी0सी0 के अर्न्तगत दिए गए प्रावधानों अनुसार पूर्ण कार्यवाही नहीं की गई थी अर्थात अनुबन्ध की कलॉज़ 10 सी0सी0 के अर्न्तगत उप पैरा 5(9) अनुसार किसी भी तिमाही जो भी अनुबन्ध अनुसार बनती है में किए गए कार्य के मैटिरियल के लिए मुल्य बढ़ौतरी प्रदान करने का प्रावधान था अनुबन्ध की धारा 5(9) में लिखा है :— “The compensation for escalation shall be worked out at quarterly intervals and shall be with respect to the work done during the three calendar months of the said work” जबकि उक्त वाऊचर में तीन महीने का समय गणना करने के लिए जिस दिन संविदाकार को भुगतान किया गया है उस महीने को तिमाही में Whole Sale Price Index की Average की गणना हेतु लिया गया है जबकि अनुबन्ध की धारा 5(9) के दृष्टिगत केवल जब तक/जिस माह तक संविदाकार ने वास्तविक रूप से कार्य किया है को तिमाही की Average गणना हेतु सम्मलित किया जाना वांछित था। इसके अतिरिक्त श्रमिकों की मजदूरी की बढ़ौतरी के अर्न्तगत दिए जाने वाले मुआवजे की राषि को अनुबन्ध की कलॉज 10 सी0सी0 की उप—धारा 7(b) अनुसार जिस तिमाही से श्रमिकों की मजदूरी में बढ़ौतरी होती है उससे अगली तिमाही से बढ़े हुए दामों अनुसार मुआवजे की राषि दी जानी आपेक्षित थी अर्थात कलॉज 10 सी0सी0 की उप—धारा 7(b) में यह स्पष्ट किया है “The escalation for labour also shall be paid at the same quarterly intervals when

eslalation due to increase in cost of materials and or POL is paid under the clause. If such revision of minimum wages takes place during any such quarterly interval, the excalation compensation shall be payable for work done in all quarters subsequent to the quarter in which the revision of minimum wages thakes place”.

अनुबन्ध की क्लॉज 10 सी0सी0 की उप–धारा (5 a) व (7 b) के अनुसार निम्न प्रकरणों में कार्यवाही न करने के कारण उक्त क्लॉज के अर्न्तगत मुआवजे का अधिक भुगतान किया गया है जिसका विवरण निम्न है :–

| | |
|---|---|
| कार्य का नाम | C/o Hostel for SC (For 105 Nos Rooms) at Nalaghar |
| संविदाकार का नाम | मैं0 ऐ0आर0कन्स्ट्रक्षर्ज |
| अनुबन्ध संख्याः | 22 वर्ष 2006–2007 |

| | 10 lh0lh0 ds nkos dh vof/k ¼frekgh½ | nkos esa n'kkZ;k x;k fu"ikfnr dk;Z | esfVfj;y dh eY; c<+ksrjh grq Hkqxrku dh xbZ jkf'k ¼₹½ esa | ekiu iqfLrdk vuqlkj okLro esa mDr vof/k esa fu"ikfnr dk;Z ¼₹½ esa | esfVfj;y dh eY; c<+ksrjh grq okLro esa ns; jkf'k |
|---|---|---|---|---|---|
| | 01.07.07 से 30.09.07 तक | 3505659.70 | 70669.18 | 1727032.90 | 46114.36 |
| 1 | {(+) 19412.07 तथा शेष 3505659.70–1727032.90=1778626.80 पिछली तिमाही अर्थात 01.04.07 से 30.06.07 तक की मुल्य बढ़ौतरी हेतु देय थी जो गणना अनुसार ₹19412.07 बनती है} | | | | vf/kd Hkqxrku 5142-75 |
| 2 | 01.04.09 से 30.06.09 तक | 441943.06 | 38716.32 | शून्य | 31692.45 |
| | (जबकि राषि ₹441943/–पिछली तिमाही अर्थात 1.01.01.09 से 31.03.09 तक के मैटिरियल मुल्य बढौतरी हेतु देय थी जो गणना अनुसार ₹31692.45 बनती है) | | | | vf/kd Hkqxrku 7023-87 |

लेबर/श्रमिकों की न्यूनतम मजदूरी में बढ़ौतरी के फलस्वरूप अधिक किया गया भुगतान :–

| | frekgh vof/k | fu"ikfnr dk;Z | ycj dks U;wure eY; dh c<+ksrjh grq Hkqxrku fd;k | okLro esa ns; Hkqxrku | vf/kd Hkqxrku |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 01.01.08 से 31.03.08 | 1295207.99 | 97772.12 | शून्य | 97772.12 |

(न्यूनतम श्रम मूल्य की बढ़ौतरी 01.01.08 से 31.03.08 तिमाही में ₹75/–से ₹100/–की गई थी तथा इसी तिमाही के लिए 10 सी0सी0 मुआवजा दिया गया है जबकि नियमानुसार/ अनुबन्ध की कलॉज़ 10 सी0सी0 की उप–धारा 7(b) अनुसार बढ़ौतरी अगली तिमाही/अवधि अर्थात 01.04.08 से आगे के लिए दी जानी वांछित थी)

इस प्रकार संविदाकार को 10 सी0सी0 दावे की राषि ₹1,09,938.74 (1+2+3) का अधिक भुगतान किया गया। अतः राषि को उचित स्त्रोत से वसूली किया जाना सुनिष्चित किया जाए व भविष्य में ऐसे दावे/मुआवजे की राषि को 10 सी0सी0 कलॉज के दृष्टिगत पूर्ण रूप से जाँच पड़ताल करने के उपरान्त ही भुगतान किया जाना सुनिष्चित किया जाए।

उपरोक्त के अतिरिक्त यहां यह सुझाव भी दिया जाता है कि अंकेक्षण द्वारा चयनित माह 03/2011 में भुगतान किए गए 10 सी0सी0 के दावों की ही जाँच पड़ताल की गई है यदि शेष माहों में इस प्रकार अर्थात 10 सी0सी0 के दावों के रूप में कोई भी अदायगी की गई हो तो, ऐसे दावों को अनुबन्ध की कलॉज 10 सी0सी0 के अर्न्तगत पुनः समीक्षा की जाए तथा अधिक की गई अदायगी को उचित स्त्रोत से वसूली की जानी सुनिष्चित की जाए।

7 okÅpj l[;k% 152] fnukd 31-06-2011] jkf'k ₹1119391 %&

| | |
|---|---|
| कार्य का नाम | 8 नम्बर कैट–1 फलैटस सैक्टर 6, ब्लाक नम्बर 70 |
| अनुबन्ध संख्याः | 15 वर्ष 2010–11 |
| संविदाकार का नाम | श्री होषियार सिंह |
| बिल संख्याः | द्वितीय चलत बिल |
| माप पुस्तिका सं0 | 2029 पृष्ठ 7 से 20 |

उपरोक्त वर्णित वाऊचर द्वारा संविदाकार को ₹11,19,391.00 का भुगतान द्वितीय चलत बिल के रूप में किया गया। जाँच करने पर निम्न आपतियाँ पाई गई :–

¼1½ jkf'k ₹1830-60 dk vf/kd Hkqxrku %&

अनुबन्ध की कार्य मद संख्याः 7(इ) प्रोवाईडिंग फोम वर्क, बीम कैन्टीलीवर के करवाए गए 620.24 वर्ग मीटर कार्य हेतु 180.00 प्रति वर्ग मीटर की दर से ₹111643.20 का भुगतान किया गया। उक्त मात्रा से सम्बन्धित रिकॉर्ड प्रविष्टियाँ माप पुस्तिका संख्याः 2028 के पृष्ठ 75 पर की गई थी में 183.10 वर्ग मीटर की मात्रा भी सम्मिलित थी जिसकी जाँच करने पर पाया गया कि सही गणना 172.93 वर्ग मीटर ही बनती थी परन्तु भुगतान हेतु अनुचित/गलत प्रकार से मात्रा 183.10 वर्गमीटर ले ली गई। जो कि 10.17 वर्ग मीटर से अधिक ली गई। अधिक भुगतान की गई कार्य मात्रा 10.17 वर्गमीटर हेतु

स्थिति स्पष्ट की जाए व 180 प्रति वर्गमीटर की दर से 1830.60 की वसूली उचित स्त्रोत से करके राषि जमा करवाई जाए।

8 **lfonkdkj dk jkf'k ₹0-28 yk[k dk vf/kd Hkxrku ½&**

| | |
|---|---|
| निर्माण कार्य का नाम | PSF Scheme in sector-VI at Parwanoo (C/o 8 no. Cat-I flats, Block no. 72) |
| अनुबन्ध संख्याः | 12 of 2010-2011 |
| चलत बिल | द्वितीय चलत बिल |
| संविदाकार का नाम | श्री विरेन्द्र शर्मा |
| बिल वाऊचर संख्याः | 154, दिनांक 31.03.2011 |

**¼1½ LVku fQfyx fcgkbM fjVfux oky dk;l ek=k dh xyr x.kuk d QyLo:i jkf'k ₹24299@& dk vf/kd Hkxrku ½&**

उपरोक्त कार्य के द्वितीय चलत बिल के अंकेक्षण के दौरान पाया कि अनुबन्ध की मद संख्याः 24 की कार्य मात्रा 140.99 घन मीटर के लिए ₹77,544.50 का भुगतान किया गया। जाँच करने पर पाया गया कि RD NO. o/00 से o/26.30 के लिए एम0बी0 संख्याः 2034 के पृष्ठ 9 की रिकॉर्ड प्रविष्टि अनुसार प्रथम रनिंग बिल में मात्रा का भुगतान निम्न किया गया :–

$$1 \times 26.30 \times \frac{(0.15 + 0.60)}{2} \times 3 = 29.58$$ घन मीटर

इस प्रकार मापन पुस्तिका संख्याः 2034 पेज 19 पर ली गई मात्रा के लिए अधिक भुगतान किया गया है क्योंकि मापन पुस्तिका की प्रविष्टियों अनुसार उक्त रिटेनिंग वाल की ऊंचाई केवल 3 (तीन) मीटर थी जिसके लिए स्टोन फिलिंग का भुगतान मापन पुस्तिका 2034 के पृष्ठ 9 अनुसार पहले चलत बिल द्वारा किया गया था। अतः पुनः 44.18 घन मीटर मात्रा के लिए अनुबन्ध की मद संख्याः 24 की दर ₹550/–प्रति घन मीटर हेतु ₹24299/– की वसूली उचित स्त्रोत से की जानी सुनिष्चित की जाए।

**¼2½ ₹3914-00 dk ohi gkyl bu fjVfux oky dh ek=k Ldo;j jcy el'kujh e u ?kVku d dkj.k lfonkdkj dk vf/kd HkxrkuA**

उपरोक्त कार्य के तृतीय चलत बिल में अनुबन्ध मद संख्याः 25 P/F 100 mm & PVC Pipe for weep holes in retaining wall हेतु 262.20 मीटर मात्रा का भुगतान किया गया था परन्तु स्कवेयर खल मैष्नरी में उक्त मात्रा के समरूप मात्रा को घटाया नहीं गया था। अतः निम्न विवरणानुसार मात्रा घटाई जानी आपेक्षित थी :–

वीप होल की घन मीटर में मात्रा 22/7 x 0.05 x 0.05 x 262.20 = 2.06 घन मीटर

इस प्रकार 2.06 घन मीटर मात्रा स्कवेयर खल मैषनरी से न घटाने के कारण 2.06 x 1900 = ₹3914 का अधिक भुगतान संविदाकार को किया गया था। अतः ₹3,914/–की वसूली उचित स्त्रोत से सुनिष्चित की जाए व अनुपालना से आगामी अंकेक्षण के समय अवगत करवाए जाए।

¼3½ jkf'k ₹5-01 yk[k dh ,DLVªk vkbVe dk l{ke vf/kdkjh ls Lohd`r u djokuk ¼&

तृतीय चलत बिल की मद संख्या 16(EI) व 17(EI) स्कवेयर रबल मैषनरी व ड्राई खल मैषनरी का निष्पादन किया गया है जिसके लिए क्रमषः ₹4,86,571/–व ₹14,752.00 की राषि का भुगतान संविदाकार को किया गया है। नियमानुसार अतिरिक्त मदों के निष्पादन से पूर्व मद के निष्पादन हेतु सक्षम प्राधिकारी/अधिकारी की स्वीकृति देय मुल्य के साथ ली जानी वांछित थी जो नहीं ली गई थी जिस सम्बन्ध में वस्तुस्थिति स्पष्ट की जाए व सक्षम प्राधिकारी की स्वीकृति आगामी अंकेक्षण के समय दर्षाई जानी सुनिष्चित की जाए।

9 jkf'k 0-26 yk[k dk vf/kd Hkqxrku ¼&

okÅpj l[;k 148] fnukd 31-03-2011] jkf'k 12]30]318-00 ¼&

| | |
|---|---|
| कार्य का नाम | इन्डीग्रेटिड टाऊनषीप एट मधाला कन्सट्रकषन ऑफ 96 नम्बर फलैटस |
| संविदाकार का नाम | मैं0 हिम बिल्डरस |
| चलत बिल सं0 | 4 चलत बिल |
| माप पुस्तिका सं0 | 2015 पृष्ठ 31 से 43 |
| अनुबन्ध संख्याः | 4 वर्ष 2009–2010 |

उपरोक्त वर्णित वाऊचर द्वारा अनुबन्ध की कार्य मद संख्या5 17 प्रोवाईडिंग टौर स्टील की कार्य मात्रा 41563.56 कि0ग्रा0 कार्य हेतु ₹55.00 प्रति कि0ग्रा0 की दर से ₹22,85,995.80 का भुगतान किया गया। उक्त मात्रा में माप पुस्तिका संख्याः 2014 के पृष्ठ संख्याः 60 व 61 पर की गई रिकॉर्ड प्रविष्टियों की मात्रा 863.21 कि0ग्रा0 व 860.74 कि0ग्रा0 भी सम्मिलित थी जिसकी जाँच करने पर पाया गया कि सैकिंड फलोर ब्लाक नम्बर बी में कॉलम संख्याः बी$_1$, बी$_3$, बी$_5$ सी$_1$, सी$_5$, सी$_2$ सी$_3$, सी$_5$ की स्टील की गणना पृष्ठ संख्याः 60 व 61 पर दो बार कर ली गई जिसका विवरण निम्न प्रकार है। 468.23 कि0ग्रा0 की अधिक ली गई मात्रा बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व अधिक ली गई मात्रा बारे ₹25,752.65 की वसूली सम्बन्धित संविदाकार से करके राषि जमा करवाई जाए

| dkye dk uke f}rh; Qykj | eki iqfLrd k l0 | yh xbZ x.kuk | vkifÙkr yh tkuh x.kuk | vf/kd yh xbZ ek=k |
|---|---|---|---|---|
| ब्लाक–बी कॉलम बी$_1$, बी$_3$, बी$_5$ सी$_1$, सी$_2$, सी$_3$ सी$_4$, सी$_5$ आठ नं0 | 2014 पृष्ठ 61 | 16 mm 8x8x3.09=197.76x1.58m=312.46 kg<br>over lape<br>16mm 8x8x0.80=51.20x1.58m=80.89<br>Ring 8x24x1.00=192x0.39m=74.88 | Zero<br>(पूर्व में पृ0 60 पर ले ली गई पाई गई) | 312.46 kg<br><br>80.89 kg<br>74.88 kg |
| | | | **Total** | **468.23 kg** |

10 jkf'k ₹5148 dk vf/kd Hkqxrku %&

okÅpj la[;k% 27] fnukad 05-03-2011] jkf'k ₹4]74]566-00 %&

| | |
|---|---|
| कार्य का नाम | 8 नम्बर कैट–1 फलैटस एट सैक्टर 6 परवाणू |
| अनुबन्ध संख्या | 21 वर्ष 2007–2008 |
| संविदाकार का नाम | श्री अषोक मदान |
| चलत बिल संख्या | 6 व अंतिम बिल |
| माप पुस्तिका संख्या | 1990 पृष्ठ 1 से 63 तक |

उपरोक्त वर्णित वाऊचर द्वारा संविदाकार को ₹4,74,566.00 का भुगतान अन्तिम बिल के रूप में किया गया। पड़ताल करने पर निम्न वर्णित अंकेक्षण आपत्तियाँ आपेक्षित है :–

अनुबन्ध की कार्य मद संख्याः 9 प्रोवाईडिंग/लेईंग सी0सी0 1:6:12 की कार्य मात्रा 265.24 घन मीटर हेतु संविदाकार को ₹1650/–प्रति घन मीटर की दर से ₹4,37,646.00 का भुगतान किया गयां माप पुस्तिका संख्याः 1948 पृष्ठ 67 पर दर्ज की गई इस कार्य मात्रा में रिकॉर्ड प्रविष्टियों की मात्रा 11. 73 घन मीटर भी सम्मिलित थी की जाँच करने पर पाया गया कि रोड़ साईट पैरेफिट 19 नम्बर में करवाए गए सी0सी0 कार्य की गणना ली गई

जबकि करवाए गए फोम वर्क (कार्य मद संख्याः 6 (जी)) व पैरेफिट पर की गई टायरिंग सी0सी0 1:2:4 (कार्य मद संख्याः 14) जो कि माप पुस्तिका संख्याः 1948 के पृष्ठ 67 व 68 पर दर्ज थी को ध्यान मे रखते हुए गणना 19 x 1.80 x 0.45 x 0.56 = 8.61 घन मीटर ली जानी आपेक्षित थी। अतः उक्त कार्य मद की गणना 3.12 घन मीटर अधिक ली गई जिस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व अधिक माप की गई 3.12 घन मीटर की मात्रा को 1650.00 प्रति घन मीटर की दर से ₹5148/– की वसूली करके राषि जमा करवाई जाए।

¼1½ jkf'k ₹0-09 yk[k dk vf/kd Hkqxrku %&

उपरोक्त वर्णित अन्तिम बिल की पड़ताल करने पर पाया गया कि उपरोक्त निर्माण कार्य में 695.75 क्विंटल टौर स्टील प्रयोग की गई दर्षाई गई जिसकी ₹3090.00 प्रति क्विंटल की दर से ₹21,49,867.50 की वसूली गई। कार्य मद संख्याः 15) (प्रोवाईडिंग टी0एम0टी0 टौर स्टील) के अर्न्तगत कुल टौर स्टील का प्रयोग 659.90 क्विंटल का आंकलन किया गया। अनुबन्ध की क्लॉज 42(iii) को ध्यान में रखते हुए वेस्टेज इत्यादि के लिए उक्त मात्रा पर 5% की मात्रा अर्थात 33.00 क्विंटल जोड़कर कुल मात्रा 692.90 क्विंटल तक की वसूली संविदाकार से की जानी आपेक्षित थी तथा शेष मात्रा 695.75 क्विंटल (–) 692.90 कि0ग्रा0 = 2.85 क्विंटल की प्राप्ति संविदाकार से की जानी आपेक्षित थी। टौर स्टील की वापसी संविदाकार द्वारा न किए जाने पर इषु रेट के दो गुणा यानि 2.85 क्विंटल x 3090 x 2 = ₹17913.00 की वसूली संविदाकार से की जानी अपेक्षित थी जबकि मण्डल द्वारा केवल 2.85 x 3090 = ₹8807.00 की वसूली ही एकल दर पर संविदाकार से की गई। ₹8806.00 की कम की गई वसूली बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व ₹8806.00 की वसूली करके राषि जमा करवाई जाए।

11 jkf'k ₹0-72 yk[k dk =fVi.k ,o vfu;fer Hkqxrku %&

हिमुडा मण्डल परवाणू से वाऊचर संख्याः 41, दिनांक 09.03.2011 के अंकेक्षण के दौरान पाया गया कि उक्त भुगतान वाऊचर द्वारा श्री चरण दास, संविदाकार को “Providing and placing of steel garbage containers in Baddi HIMUDA Colony/industrial area on rent basis for collecting the garbage by mechanical dumper/placer to approved dumping site” हेतु दिनांक 16.02.2011 से 28.02.2011 की अवधि के लिए ₹72,000/–राषि का भुगतान किया गया है। विस्तृत जाँच पड़ताल के दौरान पाया कि उपरोक्त राषि की वित्तीय स्वीकृति ₹6,000/–राषि की बारह (12) वित्तीय स्वीकृतियाँ अधिषाषी अभियन्ता द्वारा प्रदान की गई थी जबकि हिमाचल प्रदेष वित्तीय नियमावली के अनुसार समस्त राषि की वित्तीय स्वीकृति सक्षम प्राधिकारी द्वारा प्रदान की जानी आपेक्षित थी। अतः समस्त राषि की एकल स्वीकृति न प्रदान करके राषि को सुविधानुसार विभाजित कर अलग–अलग स्वीकृति प्रदान की गई है जो कि अपने आप में एक गम्भीर अनियमितता है। अतः यह सुझाव दिया जाता है कि भुगतान की गई राषि की कार्योत्तर स्वीकृति सक्षम प्राधिकारी से ली जाए व भविष्य में ऐसे मामले न दोहराये जाऐं।

12 lek;kstu okÅpj la[;k 23] ekl 03@2011] jkf'k ₹1]58]779-00] LVkd LVkjst ys[kk dk xyr@vfu;fer izdkj ls lek;kstu djuk %&

उपरोक्त समायोजन वाऊचर द्वारा ₹1,58,779.00 की राषि स्टॉक स्टोरेज लेखा को क्रेडिट तथा स्टॉक लेखा परवाणू, बद्दी, नालागढ़ व नाहन को क्रमषः ₹96,486.00, ₹65,529.00, ₹796.00 व (–) ₹4032.00 की राषियाँ डैबिट की गई थी। जाँच करने पर पाया गया कि यह समायोजन राषियाँ सब डिवीजन स्टोरेज व डिवीजन की खाता बही में दिनांक 31.03.2011 को पाए गए मुल्य के अन्तर से सम्बन्धित थी। मण्डल द्वारा इस अन्तर की राषि को स्टॉक स्टोरेज लेखा को क्रेडिट करके आय के रूप

में अनुचित प्रकार से दर्षाया गया। नियमानुसार स्टोर में पाए गए सामान को स्टोर प्राईस लैजर का निर्माण करके यदि किया गया होता तो वर्षांत में किसी भी प्रकार का अन्तर खाता बही शेष व स्टोर के वास्तविक शेष में नहीं पाया जाता। यह अन्तर मण्डल द्वारा स्टोर प्राईस लैजर का निर्माण न किए जाने के परिणामस्वरूप पाया गया। इस अत्यन्त महत्वपूर्ण अभिलेख को नियमानुसार तैयार न किए जाने के कारण वर्ष में स्टोर से जारी सामान को भी विभिन्न निर्माण कार्यों को उचित दरों पर राषियाँ डैबिट नहीं की जा रही थी। यद्यपि इस प्रकार की अंकेक्षण आपत्तियाँ पूर्व में भी उठाई जाती रही हैं परन्तु इस गम्भीर अनियमितता को दूर करने हेतु कोई भी प्रयास नहीं किया गया। अतः इस गम्भीर त्रुटि जिसके परिणामस्वरूप ₹1,58,779.00 के स्टॉक स्टोरेज को क्रैडिट दर्षाकर आय के रूप में अनुचित/ अनियमित प्रकार से दर्षाया गया है बारे स्थिति स्पष्ट की जाए तथा इस महत्वपूर्ण अभिलेख को अविलम्ब तैयार किया जाना भी सुनिष्चित किया जाए।

¼1½ <u>jkf'k ₹1-52 yk[k dk lek;kstu y[kkas esa u ik;k tkuk</u> %&

स्टॉक लेखा अवधि 04/2010 से 03/2011 तक की पड़ताल करने पर पाया गया कि बिन कार्ड संख्याः 225 में से दिनांक 02.11.2010 को इण्डैट संख्याः 829 दिनांक 04.10.2010 के द्वारा 3.53 मैट्रिक टन स्टील निर्माण कार्य 96 नम्बर इ0डब्ल्यू0एस0 फ्लैट मधाला को जारी की गई। उक्त जारी स्टील से सम्बन्धित इण्डैंट स्टाक अभिलेख में नहीं पाया गया तथा स्टॉक लेखा स्टॉक स्टोरेज लेखा तथा सम्बन्धित निर्माण कार्य का आवष्यक समायोजन भी नहीं किया गया नियमानुसार जारी स्टील के सन्दर्भ में स्टॉक लेखा व स्टॉक स्टोरेज लेखा के क्रमषः ₹1,47,165.70 व ₹4,414.97 की राषि क्रैडिट तथा ₹1,51,580.67 की राषि निर्माण लेखा 96 नम्बर इ0डब्लयू0 फ्लैटस को डैबिट की जानी आपेक्षित थी। ₹1,51,580.00 का आवष्यक समायोजन न किए जाने बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व लेखों में आवष्यक प्रविष्टियां भी की जानी सुनिष्चित की जाएं।

¼2½ <u>jkf'k ₹1-64 yk[k dh olwyh gsrq lafonkdkj y[kk esa izfof"V u djuk</u> %&

उपरोक्त वर्णित इन्डैंट संख्याः 829, दिनांक 04.10.2010 द्वारा 3.53 मैट्रिक टन स्टील 96 नम्बर ई0डब्ल्यू0 फ्लैटस मधाला को जारी की गई। अनुबन्ध के अनुसार मैं0 हिम बिलडरस से ₹46,350.00 प्रति मैट्रिक टन को दर से ₹1,63,615.50 की वसूली की जानी आपेक्षित थी परन्तु आवष्यक वसूली हेतु कोई भी प्रविष्टि संविदाकार के लेखों में नहीं की गई जिसके परिणामस्वरूप उक्त राषि के दुर्विनियोजन की सम्भावना से भी इन्कार नहीं किया जा सकता। संविदाकार के लेखों में वसूली हेतु आवष्यक प्रविष्टि न करना अपने आप में एक गम्भीर अनियमितता है जिस बारे स्थिति स्पष्ट की जाए। व संविदाकार से राषि ₹1,63,615.50 की वसूली की जानी भी सुनिष्चित की जाए।

¼3½ <u>jkf'k ₹37-59 yk[k ds Hk.Mkj dk xr dbZ o"kksZa ls mi;ksx u djuk</u> %&

स्टॉक लेखा व खाता बही में दिनांक 31.03.2011 को पाए गए अन्तषेष की जाँच करने पर पाया गया कि दिनांक 31.03.2011 को ₹37,59,018.00 का सामान शेष पाया गया जिसमें अधिकतर सामान अनेक वर्षों से उपयोग हेतु शेष था। परन्तु वास्तविक सत्यापन करते समय इस बारे न कोई प्रमाणपत्र दिया जा रहा है न ही कोई अन्य कार्यवाही ही इस प्रकार के स्टॉक को हटाए जाने बारे की जा रही है यद्यपि पुर्व में भी अनेक बार अंकेक्षण आपत्तियाँ उठाई जाती रही हैं परन्तु कोई भी ठोस प्रयास मण्डल द्वारा नहीं किए जा रहे है। अतः इस त्रुटि बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व भण्डार में अनेक वर्षों से शेष पड़े सामान का निपटारा नियमानुसार किया जाना भी सुनिष्चित किया जाए।

¼4½ lafonkdkj [kkrk cgh dk ys[kkadu fu;ekuqlkj u djuk ¼&

अंकेक्षण में पाया गया कि संविदाकार खाता बही का लेखांकन नियमानुसार नहीं किया जा रहा है। खाता बही में निर्माण कार्य बिलों को तिथिवार नहीं लिखा जा रहा था व जारी समान व हस्तांतरित सामान तथा खाता बही से सम्बन्धित अन्य प्रविष्टियों को भी तिथिवार लेखांकित नहीं किया जा रहा था। इसके अतिरिक्त यह भी पाया गया कि खाता बही को प्रत्येक मास/निर्माण बिलों की प्रविष्टि करते समय सम्बन्धित खातों के स्वतः स्पष्ट शेष नहीं दर्षाए गए थे जिसके कारण संविदाकार से हुए लेन देन की स्थिति स्वतः स्पष्ट नहीं हो पाई। अंकेक्षण में यह भी पाया गया कि वसूली हेतु सामान की प्रविष्टियाँ न पाए जाने पर उन्हें अंकेक्षण के समय ही दर्ज किया गया जिससे स्पष्ट है कि निर्माण मण्डल संविदाकार खाता बही की गम्भीरता व उपयोगिता को कोई विषेष महत्व नहीं देता।

¼5½ चयनित माह के निर्माण बिल/वाऊचर की प्रविष्टियों का कन्ट्रैक्टर लैज़र में सत्यापन के दौरान पाया गया कि संविदाकार को निम्न निर्माण कार्य हेतु की गई अदायगी को कन्ट्रैक्टर लैज़र में इन्द्राज नहीं किया गया है जिससे किसी भी प्रकार की वित्तीय अनियमितता से इन्कार नहीं किया जा सकता है।

| okÅpj la[;k@ fnukad | fuekZ.k dk;Z dk uke | lafonkdkj dk uke | fcy dh jkf'k |
|---|---|---|---|
| 22, दिनांक 03.03.11 | AR/mo WSS, Parwanoo | मैं0 रवि इलैक्ट्रिक वर्कस | 5,44,743.00 |
| 59, दिनांक 11.03.10 | AR/mo of HIMUDA Guest House, Parwanoo | मैं0 नरेष चन्द धीमान | 93,351.00 |
| IInd R/Bill | PSFS, Sector-VI (8Nos Cat-I Flats at Parwanoo) | मै0 विरेन्द्र शर्मा | 31,56,507.38 |
| 61, दिनांक 14.03.10 | AR/mo of WSS, Parwanoo | मैं0 नरेष चन्द धीमान | 1,48,441.00 |

यद्यपि इस प्रकार की आपत्तियाँ पूर्व अंकेक्षण प्रतिवेदनों में भी उठाई जाती रहीं हैं परन्तु पाई गई त्रुटियों के सुधार हेतु ठोस प्रयास नहीं किए जा रहे हैं। संविदाकार खाता बही का निर्माण निमयानुसार न किए जाने बारे स्थिति स्पष्ट की जाए व खाता बही का लेखांकन नियमों को ध्यान में रखते हुए उचित प्रकार से किया जाना भी सुनिष्चित किया जाए।

13 y/k vkifr fooj.k %& यह अलग से जारी नहीं की गई है।

14 fu"d"k %& लेखों में नितान्त सुधार की आवष्यकता है।

उप निदेषक,  
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,  
हिमाचल प्रदेश, षिमला–171009.

i"Bkdu l[;k %& फिन(एल0ए)एच(2)सी(15)(14)121/88–खण्ड–15, दिनांक, षिमला–171009,

ifrfyfi %& निम्न को सूचनार्थ एवं आगामी आवष्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है।

1- प्रधान सचिव (आवास) हिमाचल प्रदेष सरकार षिमला–171002

2- सचिव एवं मुख्य कार्यकारी अधिकारी हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मुख्यालय, षिमला–171002.

iftdr 3 अधिषासी अभियन्ता हिमाचल प्रदेश आवास एवं शहरी विकास प्राधिकरण मण्डल परवाणू जिला सोलन, को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर की गई कार्यवाही का सटिप्पण उत्तर प्रतिवेदन जारी होने के एक माह के भीतर इस विभाग को प्रेषित करें।

उप निदेषक,  
स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,  
हिमाचल प्रदेश, षिमला–171009.

¼vuqi dqekj ?kks"k½

ifjf'k"V ^^d**

<u>vads{k.k izfrosnu vof/k 04@2010 ls 03@2011 rd dk iSjk la[;k 1 ¼x½ esa of.kZr</u>

<u>A</u>

¼1½ <u>vads{k.k izfrosnu vof/k 04@95 ls 03@96</u>

(1) पैरा 9 अनिर्णीत

(2) पैरा 12 अनिर्णीत

¼2½ <u>vads{k.k izfrosnu vof/k 04@2000 ls 03@2001</u>

(1) पैरा 23 अनिर्णीत

¼3½ <u>e.Mh e.My ls LFkkukUrfjr iSjs</u>

(1) अवधि 1984–85 पैरा 19(एफ) अनिर्णीत

(2) अवधि 1985–86 पैरा 6 अनिर्णीत

(3) अवधि 1987–88 पैरा 8(सी) अनिर्णीत

(4) अवधि 1987–88 पैरा 10(ई) अनिर्णीत

¼4½ <u>f'keyk e.My&2 ls LFkkukUrfjr iSjs</u>

¼I½ <u>vads{k.k izfrosnu vof/k 04@91 ls 03@92</u>

(1) पैरा 5(ण) अनिर्णीत

(2) पैरा 5(त) अनिर्णीत

(3) पैरा 9(क) अनिर्णीत

¼II½ <u>vads{k.k izfrosnu vof/k 04@93 ls 03@94</u>

(1) पैरा 7(ग) अनिर्णीत

(2) पैरा 19 अनिर्णीत

¼III½ <u>vads{k.k izfrosnu vof/k 04@94 ls 03@95</u>

(1) पैरा 17 अनिर्णीत

## ¼5½ vd{k.k izfrosnu vof/k 04@2003 ls 03@2004

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | पैरा 8 | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |

## ¼6½ vd{k.k izfrosnu vof/k 04@2004 ls 03@2005

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | पैरा 12 | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (2) | पैरा 14 | समाप्त | |

## ¼7½ vd{k.k izfrosnu vof/k 04@2005 ls 03@2006

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | पैरा 14 | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (2) | पैरा 17 | समाप्त | |
| (3) | पैरा 17(2) | समाप्त | |
| (4) | पैरा 20 | आंषिक समाप्त | (विचलन की स्वीकृति प्राप्त करना अभी शेष था।) |

## ¼8½ vd{k.k izfrosnu vof/k 04@2006 ls 03@2007

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | पैरा 8(2) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (2) | पैरा 12(1) | समाप्त | |
| (3) | पैरा 13 | आंषिक रूप से निर्णीत | |
| (4) | पैरा 20 | अनिर्णीत | |

## ¼9½ vd{k.k izfrosnu vof/k 04@2007 ls 03@2008

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | पैरा 6 | अनिर्णीत | |
| (2) | पैरा 7 | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (3) | पैरा 10(5) | अनिर्णीत | |
| (4) | पैरा 13 | अनिर्णीत | |
| (5) | पैरा 14 | अनिर्णीत | |

## ¼10½ vd{k.k izfrosnu vof/k 04@2008 ls 03@2009

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | पैरा 6 | अनिर्णीत | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (2) | पैरा 7(क) | अनिर्णीत | |
| (3) | पैरा 16 | अनिर्णीत | |
| (4) | पैरा 17 | अनिर्णीत | |
| (5) | पैरा 18 | अनिर्णीत | |
| (6) | पैरा 19(क) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (7) | पैरा 19(ख) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (8) | पैरा 19(घ) | अनिर्णीत | |

¼11½ vd{k.k ifrronu vof/k 04@2009 l 03@2010

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | पैरा 3 | अनिर्णीत | |
| (2) | पैरा 4(क) | निर्णीत | (नवीनतम स्थिति अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 2010—11 में सम्मिलित की गई है। |
| (3) | पैरा 4(ख) | निर्णीत | |
| (4) | पैरा 5(i) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (5) | पैरा 5(ii) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (6) | पैरा 5(iii) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (7) | पैरा 6(1) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (8) | पैरा 6(2) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (9) | पैरा 7 | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (10) | पैरा 8(1) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (11) | पैरा 8(2) | समाप्त | (कार्यालय पृष्ठांकन संख्याः 1—548 / 2011—फिन(एल0ए0)खण्ड—1—6884, दिनांक 26.12.2011) |
| (12) | पैरा 9 | अनिर्णीत | |
| (13) | पैरा 10(1) | निर्णीत | (प्रस्तुत उत्तर के आधार पर तकनीकी आधार पर कोई भी खुदाई की जानी आपेक्षित नहीं थी। |
| (14) | पैरा 10(2) | निर्णीत | (राषि ₹3,06,144.00 की वसूली कर ली गई) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (15) | पैरा 10(3) | समाप्त | (आगामी अंकेक्षण प्रतिवेदन अवधि 2010–2011 में पुनः प्रारूपित) |
| (16) | पैरा 10(4) | निर्णीत | (राषि ₹21,007.15 की वसूली कर ली गई। शेष 62. 03 घन मीटर की मात्रा माप पुस्तिका 1942 के पृष्ठ 56 पर ओवर ऑल गणना करके कर ली गई) |
| (17) | पैरा 10(5) | समाप्त | (आगामी चलत बिल में 9% की छूट प्रदान की गई है) |
| (18) | पैरा 10(6) | समाप्त | (राषि ₹31,970.00 की वसूली कर ली गई) |
| (19) | पैरा 10(7) | समाप्त | (राषि ₹28,728.00 की वसूली कर ली गई) |
| (20) | पैरा 10(8) | समाप्त | (60 मीटर पाईप क्रॉसिंग पर पूर्व की गई खुदाई में डाली गई थी) |
| (21) | पैरा 10(9) | समाप्त | (राषि ₹15,147.00 की वसूली कर ली गई) |
| (22) | पैरा 10(10) | समाप्त | (राषि ₹11,153.00 की वसूली कर ली गई) |
| (23) | पैरा 10(11) | समाप्त | (राषि ₹10,814.00 की वसूली कर ली गई) |
| (24) | पैरा 10(12) | समाप्त | (राषि ₹10,509.00 की वसूली कर ली गई) |
| (25) | पैरा 10(13) | समाप्त | (प्रस्तुत उत्तर के आधार पर तकनीकी रूप से यह कार्य मद आवष्यक थी) |
| (26) | पैरा 10(14) | समाप्त | (राषि ₹5,101.00 की वसूली कर ली गई) |
| (27) | पैरा 11 | अनिर्णीत | |
| (28) | पैरा 12(क) | अनिर्णीत | |
| (29) | पैरा 12(ख) | अनिर्णीत | |
| (30) | पैरा 12(ग) | अनिर्णीत | |
| (31) | पैरा 12(घ) | अनिर्णीत | |
| (32) | पैरा 13(क) | समाप्त | (आगामी चलत बिलों में सही दर से भुगतान किया जा रहा है) |
| (33) | पैरा 14 | अनिर्णीत | |
| (34) | पैरा 15 | समाप्त | (राषि ₹6,324.00 की वसूली कर ली गई) |
| (35) | पैरा 16 | अनिर्णीत | |
| (36) | पैरा 17 | समाप्त | (पृष्ठांकन संख्याः 1–548/2011–फिन(एल0ए0) खण्ड–1–6346, दिनांक 29.11.2011 के द्वारा समाप्त) |