एल०ए०/27 संस्था
31.01.2017

टी0–21 / दिनांक: 14–10–2016

स्थानीय निधि लेखा परीक्षा विभाग, उ0प्र0, इलाहाबाद

लेखें का नाम – नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी।

अवधि – 2015–16

प्राप्त 03-2-17

प्रस्तावना – "यह रिपोर्ट भारत सरकार के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के पूर्ण तकनीकी मार्ग दर्शन एवं पर्यवेक्षण तथा उनके द्वारा निर्धारित मापदण्ड के अन्तर्गत दिये गये दिशा निर्देशों का अनुपालन करते हुए राज्य अधिनियम / स्थानीय निकायों के इस हेतु निहित नियमों के अन्तर्गत तैयार की गयी है।"

प्रशासन – आलोच्य अवधि में नगर पंचायत के अध्यक्ष पद पर श्रीमती हाशमी बेगम आसीन रही। अधिशासी अधिकारी के पद पर दिनांक 01.04.2015 से 07.08.2015 तक श्री सर्वेश कुमार दिनांक 08.08.2015 से 11.08.2015 तक पद रिक्त रहा तथा दिनांक 12.08.2015 से 31.03.2016 तक श्री गिरीश चन्द्र कार्यरत रहे। संस्था के आहरण वितरण का का अधिकार उक्त में निहित थ।

संपरीक्षा का स्वरूप – उप लेखा परीक्षा।

संपरीक्षा का दिनांक – वर्तमान संपरीक्षा दिनांक 13.07.2016 को प्रारम्भ व दिनांक 21.09.2016 को समाप्त की गई।

भाग–क

वर्तमान लेखा परीक्षा

1. **निधियों और सम्पत्ति की हानि और दुर्विनियोग के प्रकरण** – कोई प्रकरण प्रकाश में नहीं आया।
2. **गबन के प्रकरण** – कोई प्रकरण प्रकाश में नहीं आया।
3. **सभी प्रकार के अनियमित / अधिक / अनानुमोदित व्यय** –

(क) **राज्य वित्त आयोग निधि एवं नया सवेरा योजना से कराये गये निर्माण कार्यो पर रू0 2,97,72,175.00 का अनियमित एवं अमान्य व्यय** :– राज्य वित्त आयोग निधि एवं नया सवेरा योजना की रोकड़बही एवं पत्रावलियों की जॉच से प्रकाश में आया कि आलोच्य वर्ष में राज्य वित्त आयोग से संलग्न परिशिष्ट (च) के अनुसार रू0 2,39,64,979.00 तथा नया सवेरा योजना से रू0 58,07,196.00 कुल रू0 2,97,72,175.00 का निर्माण कार्य करवाया गया था। निर्माण कार्यो की पत्रावलियों की जॉच से निम्नलिखित अनियमिततायें प्रकाश में आयी।

(1) उक्त निर्माण कार्यो की माप पुस्तिका सम्परीक्षा में प्रस्तुत नहीं की गयी। वृत्त के अधियाचन संख्या –111 दिनांक 20.07.2016 तथा जिला लेखा परीक्षा अधिकारी के पत्रांक कौ0 / 2016–17 / 501 दिनांक : 03.08.2016 के द्वारा मापपुस्तिका की मॉग किये जाने पर बाद भी प्रस्तुत नहीं की गयी। जिससे कार्य की जिन मात्राओं के लिए भुगतान किया गया है, उनका ही सत्यापन किया जा सका। अतः व्ययानुमान

बनाने हेतु जिस मानचित्र के आधार पर डिटेल बिल ऑफ क्वन्टिटी तैयार की गयी थी, बाद में स्थल पर जो कार्य कराया गया उस कार्य का मानचित्र एवं मापपुस्तिका को सम्परीक्षा में उपलब्ध कराकर उन कार्य की मात्राओं जिनके लिए भुगतान किया गया था का सत्यापन कराया जाय अन्यथा उक्त धनराशि रू0 2,97,72,175.00 का किया गया भुगतान अनियमित एवं अमान्य होगा।

(2) नया सवेरा योजना से कराये गये कर्बला के निर्माण से सम्बन्धित उक्त कार्यो का कोई व्ययानुमान नहीं बनाया गया था। आगणन धनराशि को व्ययानुमान मानकर टेण्डर प्रक्रिया पूरी की गयी थी। उसी के आधार पर कार्यादेश निर्गत किया गया था। व्ययानुमान मदवार न बनाये जाने से निर्माण कार्यो के भुगतान का सत्यापन नहीं किया जा सका।

4. <u>राजस्व की हानि</u> :– शून्य।

5. <u>हस्तगत या पूर्ण किये गये शिक्षा परियोजनाओं की प्रगति और उपयोगिताः शून्य।</u>

6. <u>बजट/वित्तीय स्थिति/आय–व्यय व विनियोजन</u> :

(क) **बजट** : नगर पंचायत द्वारा अनुमोदित बजट सम्परीक्षा में प्रस्तुत नहीं किया गया। जिससे आलोच्य वर्ष के आय–व्यय की समीक्षा नहीं की जा सकी। वृत्त के अधियाचन सं0 111 दिनांक 20.07.2016 तथा जिला लेखा परीक्षा अधिकारी कौशाम्बी के पत्र सं0 कौ0/2016–17/501 दिनांक 03.08.2016 के द्वारा मांग किये जाने के बाद भी आलोच्य अवधि का बजट प्रस्तुत नहीं किया गया। इसे आगामी सम्परीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।

7. **<u>चल/अचल सम्पत्तियों के स्टाक लेखा और उनके प्रबन्धन और उपयोगिता</u>** : यह पंजी नहीं बनायी गयी थी। इस कारण कितनी अचल सम्पत्ति नगर के अधिकार में थी और उसका किस प्रकार उपभोग किया जा रहा था ज्ञात न हो सका। इसे तैयार कर आगामी सम्परीक्षा में दिखाया जाय।

8. **<u>मूल्यवान उपकरणों की उपयोगिताएं</u>** : यह पंजी नहीं बनायी गयी थी। इस कारण कितने मूल्यवान उपकरण नगर पंचायत के अधिकार में थे और उसका किस प्रकार उपयोग किया जा रहा था ज्ञात न हो सका। इसे तैयार कर आगामी सम्परीक्षा में दिखाया जाय।

9. <u>अन्य महत्वपूर्ण अनियमिततायें</u> :

(क) **<u>लाइसेंस शुल्क न लगाये जाने से नगर पंचायत को आर्थिक क्षति</u>** :– नगर विकास अनुभाग – 9 लखनऊ के शासनादेश संख्या – 1847–नौ–9–97–23ज/97 दिनांक 9 जून, 1997 के द्वारा उपविधियां बनाकर लाइसेंसिंग शुल्क आरोपित करने का प्रॉविधान था, किन्तु नगर पंचायत द्वारा इसका पालन नहीं किया जा रहा था। जिससे नगर पंचायत को आर्थिक क्षति हो रही थी। इस सम्बन्ध में अध्यक्ष/अधिशाषी अधिकारी का ध्यान विशेष रूप में आकृष्ट किया जाता हैं।

(ख) **<u>रू0 23,07,105.00 की बकाया जलमूल्य की वसूली न किया जाना</u>** :सम्परीक्षा में प्रस्तुत जलमूल्य पंजी के अनुसार दिनांक 31.03.2016 को रू0 23,07,105.00 जलमूल्य की राशि वसूली हेतु शेष थी। बकाये की वसूली हेतु ठोस प्रभावी कार्यवाही अपेक्षित है। विवरण निम्नवत् है।

क्र0सं0	वार्ड का नाम	01.04. 2015 कोप्रा0 अवशेष	वर्ष की मांग	योग	वर्ष की वसूली	31.03.2016 को इतिशेष
1	गांधी नगर	105840	70780	176620	50640	125980
2	हजरतगंज	76040	65500	141540	36970	104570
3	चमनगंज	129440	86380	215820	49300	166520
4	नेतानगर	119215	107240	226455	55160	171295
5	मन्सूरनगर	80915	67200	148115	33440	114675
6	चकनगर	242815	101040	343855	52080	291775
7	नयानगर	270165	109180	379345	48820	330525
8	कटरानगर	153455	96145	249600	51270	198330
9	चकनगर द्वितीय	131280	131330	262610	60550	202060
10	नेहरूनगर	88520	74230	162750	40670	122080
11	नयानगर द्वितीय	178430	108570	287000	56190	230810
12	आजादनगर	196455	77610	274065	25580	248485
योग		**1772570**	**1095205**	**2867775**	**560670**	**2307105**

वर्ष की कुल मांग 28,67,775.00 के सापेक्ष रू0 5,60,670.00 की वसूली हुई थी, जो कुल मांग का 20 प्रतिशत था। जो गत वर्ष की तुलना में बहुत कम वसूली हुयी है, इसकी वसूली की प्रभावी कार्यवाही अपेक्षित है।

(ग) **रू0 7,12,087.00 का बकाया गृहकर की वसूली न किया जाना** : सम्परीक्षा में प्रस्तुत गृहकर की मांग एवं समाहरण पंजी के अनुसार दिनांक 31.03.2016 को रू0 7,12,087.00 की राशि वसूली हेतु शेष था। बकाये की वसूली हेतु ठोक प्रभावी कार्यवाही अपेक्षित है। विवरण निम्नवत् है–

क्र0सं0	वार्ड का नाम	01.04.2015 को प्रा0 अवशेष	वर्ष की मांग	योग	वर्ष की वसूली	31.03.2016 को इतिशेष
1	गांधी नगर	37808	14090	51898	6534	45364
2	हजरतगंज	29171	14710	43881	9260	34621
3	चमनगंज	34681	11780	46461	10396	36065
4	नेतानगर	83419	19580	102999	8610	94389
5	मन्सूरनगर	95272	14940	110212	35501	74711
6	चकनगर	28313	55152	83465	6570	76895
7	नयानगर	36530	16400	52930	10120	42810
8	कटरानगर	40411	14190	54601	4502	50099
9	चकनगर द्वितीय	87192	26320	113512	11020	102492
10	नेहरूनगर	58593	14446	73039	7873	65166
11	नयानगर द्वितीय	42212	17280	59492	8750	50742
12	आजादनगर	33063	10420	43483	4750	38733
योग		**606665**	**229308**	**835973**	**123886**	**712087**

वर्ष की कुल मांग रू0 8,35,973.00 के सापेक्ष रू0 1,23,886.00 की वसूली हुई थी जो कुल मांग का 15 प्रतिशत थी, जो गत वर्ष की तुलना में बहुत कम वसूली की गयी थी। इसकी वसूली की प्रभावी कार्यवाही अपेक्षित है।

(घ) **15 नग इण्डिया मार्का हैण्ड पम्प की स्थापना कार्य रू0 7,80,000.00 में अनियमिततायें** : – तेरहवें वित्त आयोग की पत्रावली की जॉच में प्रकाश में आया कि तेरहवें वित्त आयोग से 15 नग इण्डिया मार्का हैण्डपम्प की स्थापना के लिए जिलाधिकारी कौशाम्बी के पत्रांक संख्या –337/टी0ए0सी0/कौशाम्बी दिनांक 28 फरवरी, 2014 के द्वारा रू0 7,80,000.00 का आगणन स्वीकृत किया गया था। जिसका विज्ञापन अमृत प्रभात एवं एन0आई0पी0 समाचार पत्र के अंक दिनांक 01 मार्च, 2014 को प्रकाशित किया गया था। जिसके सापेक्ष प्राप्त निविदाओं का विवरण निम्नवत है –

क्र0सं0	निविदा दाता	आगणन दर
1	श्री राजकुमार, मछेहरी सिराथू कौशाम्बी	आगणन दर
2	श्री महफूज अली एफ0एम0इ0प्रा0 83/148 जूही परमपुरवा कानपुर नगर	6 प्रतिशत अधिक
3	श्री अजय कुमार केसरवानी वार्ड नं0 8 मंझनपुर रोड सिराथू, कौशाम्बी	8 प्रतिशत अधिक

तुलनात्मक विवरण के अुनसार श्री राजकुमार की निविदा सबसे कम होने के कारण स्वीकृत की गयी थी। जिसका कार्यादेश 497/न0प0म0/आपूर्ति कार्य/2014 दिनांक 04.03.2014 को कार्य दिनांका 03.04.2014 के अन्दर पूरा करने का निर्गत किया गया था। कराये गये कार्य के सापेक्ष बिल धनराशि रू0 7,80,000.00 में से आयकर एवं व्यापार कर की कटौती रू0 48,672.00 के उपरान्त चेक संख्या 334297 दिनांक 07.05.2015 को रू0 4,38,797.00 एवं चेक संख्या 334300 दिनांक 03.09.2015 को रू0 2,92,531.00 का भुगतान किया गया था। पत्रावली की जॉच से निम्न अनियमितायें प्रकाश में आयी।

(1) 15 नग इण्डिया मार्का हैण्डपम्प स्थापना से सम्बन्धित होने के कारण व्ययानुमान मदवार बनाया जाना चाहिए था, जबकि व्ययानुमान एक मुश्त बनाया गया था। जिससे कार्य के मदवार व्यय का सत्यापन नहीं किया जा सका। व्ययानुमान का क्या आधार था, स्पष्ट नहीं था। इसे स्पष्ट किया जाय।

(2) कार्यादेश में कार्य को निर्धारित समय सीमा 03.04.2014 तक पूर्ण न कराने पर ठेकेदार से विलम्ब शुल्क की कटौती का प्रावधान था, जबकि ठेकेदार द्वारा निर्धारित सीमा में कार्य पूर्ण नहीं किया गया था। अन्तिम भुगतान दिनांक 03.09.2015 तक लगभग डेढ वर्ष बाद कार्य पूर्ण कराया गया, लेकिन विलम्ब शुल्क की कटौती नहीं की गयी थी। स्थिति स्पष्ट किया जाय।

(3) 15 नग इण्डिया मार्का हैण्डपम्प कहॉ स्थापित किये जाने थे उससे सम्बन्धित मॉग पत्र पत्रावली में संलग्न नहीं था और बाद में उक्त हैण्डपम्प कहॉ स्थापित किये गये थे, उससे सम्बन्धित कोई विववरण संलग्न नहीं था, जिससे कार्य की स्थिति संदिग्ध प्रतीत होती है।

(4) 15 नग इण्डिया मार्का हैण्ड पम्प की स्टाक प्रविष्टि नहीं की गयी थी, जिससे आपूर्ति की स्थिति संदिग्ध प्रतीत होती है। स्थिति स्पष्ट करते हुए स्टाक प्रविष्टि कर सम्परीक्षा में दिखाया जाय।

(5) हैण्ड पम्प की वारण्टी / गारण्टी की स्थिति स्पष्ट नहीं थी। इसे स्पष्ट किया जाय।

(ड0) **<u>कर्बला परिसर में एल0ई0डी0 सोलर सेमी हाईमास्क लाइट पोल सहित स्थापना का कार्य रू0 40,40,000.00 में अनियमितताएँ</u>** – नया सवेरा योजना की पत्रावली की जॉच से प्रकाश में आया कि नया सवेरा योजना से कर्बला परिसर में एल0ई0डी0 सोलर सेमी हाईमास्क लाइट पोल सहित स्थापना का कार्य आगणन रू0 40,40,000.00 डी0पी0आर0 में स्वीकृत था। जिसका टेण्डर विज्ञापन नादर्न इण्डिया पत्रिका के 24 जुलाई 2015 के अंक में तथा अमृत प्रभात के 23 जुलाई 2015 के अंक में दिनांक 05.08.2016 को 2 बजे जिलाधिकारी कार्यालय में खोले जाने हेतु प्रकाशित की गयी थी। प्राप्त निविदाओं का विवरण निम्नवत है –

क्र0सं0	निविदा दाता	आगणन दर
1	श्री सुनील कुमार चक नगर प्रथम, मंझनपुर, कौशाम्बी	आगणन दर
2	श्री चॉद बाबू चक नगर प्रथम, मंझनपुर, कौशाम्बी	2.50 प्रतिशत अधिक
3	श्री राकेश कुमार केसरवानी, नयानगर द्वितीय मंझनपुर, कौशाम्बी	4.50 प्रतिशत अधिक

तुलनात्मक विवरण के अनुसार श्री सुनील कुमार की निविदा सबसे कम होने के कारण स्वीकृत की गयी थी। जिसका कार्यादेश पत्रांक –540/न0प0म0/न0स0वि0यो0/2015 दिनांकः 14.08.2015 को दिनांक : 13.02.2016 तक कार्य कराने का आदेश निर्गत किया गया था। उक्त कार्यादेश के सापेक्ष 10 नग सोलर लाइट का बिल रू0 40,400.00 की दर से रू0 40,40,000.00 में से रू0 90,496.00 आयकर, रू0 1,61,600.00 व्यापार कर एवं रू0 40,400.00 लेबर सेस की कटौती के उपरान्त चेक सं0 000028 दिनांक : 18.09.2015 को रू0 37,47,504.00 का भुगतान किया गया था। उक्त कार्य की पत्रावली की जॉच से निम्नांकित अनियमिततायें प्रकाश में आयी –

(1) उक्त कार्य का व्ययानुमान नहीं बनाया गया था। आगणन धनराशि को व्ययानुमान मानकर कार्य कराया गया था। एक नग सोलर लाइट एल0इ0डी0 की दर रू0 4,04,000.00 दर्शाया गया था । उक्त आगणन किस मूल्य सूची के आधार पर बनाया गया था, स्पष्ट किया जाय।

(2) उक्त कार्य अधिष्ठापन से सम्बन्धित था इसलिए मदवार व्ययानुमान बनाया जाना चाहए था। एक मुश्त आगणन दर्शाया गया था, जिससे उक्त कार्य का मदवार सत्यापन नहीं किया जा सका।

(3) उक्त सोलर एल0इ0डी0 लाइट किस कम्पनी की थी, यह पत्रावली से स्पष्ट नहीं था, जिससे इतने महगें विद्युत सामग्री की गुणवत्ता का सत्यापन नहीं किया जा सका।

(4) उकत लाईट सामग्रियों की स्टाक प्रविष्टि नहीं की गयी। इसे स्टाक पंजिका में प्रविष्टि करके दिखाया जाय।

(5) उक्त सामग्रियों की वारण्टी /गारण्टी के बारे में कोई उल्लेख नहीं किया गया था। स्थिति स्पष्ट की जाय।

(6) उक्त कार्य का सत्यापन विद्युत विभाग से नहीं कराया गया था। इसे कराकर सम्परीक्षा में दिखाया जाय।

(च) **एक्रूअल आधारित दोहरा लेखा प्रणाली पर अभिलेखों को अनुरक्षित न किया जाना** – नगर पंचायत के अभिलेखों की जॉच से प्रकाश में आया कि नगर पंचायत के समस्त अभिलेख एकल लेखा प्रणाली पर अनुरक्षित किये गये थे। जबकि शासन एवं निदेशालय स्थानीय निकाय द्वारा नगर पंचायात को एक्रूअल आधारित दोहरा लेखा प्रणाली के आधार पर अभिलेखों को अनुरक्षित करने के निर्देश दिया गया था। जिसके लिए अनुभवी चार्टर्ड एकाउण्टेंट की फील्ड लेबल कन्सलटेंट की मदद से अपने कर्मचारियों को प्रशिक्षित कर नगर पंचायत के अभिलेखो को दोहरा लेखा प्रणाली पर अनुरक्षित किया जाना था। इसके लिए नगर पंचायत द्वारा भुगतान भी किया गया था, लेकिन नगर पंचायत द्वारा अपने कर्मचारियों को न तो प्रशिक्षित किया गया था और न ही फील्ड लेबल कन्सलटेंट के द्वारा दोहरा लेखा प्रणाली पर अभिलेखों को अनुरक्षित कराया गया। यह आपत्ति जनक था नगर पंचायत के अभिलेखों को दोहरा लेखा प्रणाली पर अनुरक्षित कर सम्परीक्षा में दिखाया जाय। वर्ष 2015–16 की बैलेन्सशीट भी सम्परीक्षा में जॉच हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया। इसे जॉच हेतु प्रस्तुत किया जाय।

(छ) **लागबुक अप्रस्तुत** : नगर पंचायत द्वारा ट्रैक्टर, वाहन एवं जनरेटर की लागबुक नहीं बनायी गयी थी, जिससे डीजल के उपभोग का सत्यापन नहीं किया जा सका। वृत्त के अधियाचन संख्या–111 दिनांक 20.07.2016 तथा जिला लेखा परीक्षा अधिकारी कौशाम्बी के पत्र संख्या– कौ0/2016–17/501 दिनांक 03.08.2016 द्वारा लाग बुक की मांग की गयी थी, लेकिन अनुरक्षित न किये जाने के कारण सम्परीक्षा में प्रस्तुत नहीं की गयी जिससे उसकी जॉच नहीं की जा सकी। इसे अनुरक्षित कर आगामी सम्परीक्षा में जॉच हेतु प्रस्तुत किया जाय।

क्र0सं0	दिनांक	चेक संख्या	भुगतान प्राप्त कर्ता	धनराशि
1	10.09.2015	342985	एम0एस0 एण्ड फ्रेंड्स फिलिंग स्टेशन	15,078.00
2	11.12.2015	342999	एम0एस0 एण्ड फ्रेंड्स फिलिंग स्टेशन	20,824.00

(ज) **पिछड़ा वर्ग अनुदान निधि** – सम्परीक्षा में उपलब्ध अभिलेखों के अनुसार पिछड़ा वर्ग अनदान निधि की वित्तीय स्थिति संलग्न परिशिष्ट (ख) में दी गयी है।

टिप्पणी –

(1) पिछड़ा वर्ग अनुदान निधि के व्यय में दर्शायी गयी धनराशि रू0 30,546.13 में से रू0 30,495.00 चेक संख्या 794462 दिनांक 15.12.2015 को अपर मुख्य अधिकारी जिला पंचायत कौशाम्बी को वापस किया गया था तथा रू0 51.13 एम0एम0एस0 की कटौती की गयी थी।

(2) पिछड़ा वर्ग अनुदान निधि की अवशेष धनराशि ब्याज सहित वापस किया जाय।

(झ) **आदर्श नगर योजना** :– सम्परीक्षा में प्रस्तुत अभिलेखानुसार इस निधि की वित्तीय स्थिति संलग्न परिशिष्ट (ख) में दी गयी है –

टिप्पणी –

(1) इस निधि की वित्तीय स्थिति की आय ब्याज से प्राप्त आय है।

(2) शासनदेशानुसार आदर्श नगर योजना की अवशेष धनराशि का उपयोग किया जान सम्भव न हो तो उसे ब्याज सहित वापस किया जाय।

भाग–ख

1. **विगत लेखा परीक्षा रिपोर्ट** – अनिस्तारित आपत्तियों का विवरण संलग्न परिशिष्ट (क) में दिया गया है।

टिप्पणी – गत संपरीक्षा आख्या संस्था के कार्यालय में प्राप्त थी, किन्तु अनिस्तारित आपत्तियों की अनुपालन आख्या तैयार न होने के कारण वर्तमान संपरीक्षा में उनका निराकरण न हो सका। इस ओर संस्था के उच्चाधिकारियों का ध्यान विशेष रूप से आकृष्ट किया जाता है।

2. **वित्तीय स्थिति** – सम्परीक्षा में उपलब्ध अभिलेखों के आधार पर जहां तक सुनिश्चित किया जा सका नगर पंचायत के विभिन्न खातो की वित्तीय स्थिति संलग्न परिशिष्ट–(ख) में दिया गया है।

टिप्पणी –

(1) नगर निधि की आय में निम्नलिखित धनराशियॉ सम्मिलित है –

1	गृहकर	123886.00
2	जलमूल्य	560670.00
3	पार्किंग	535200.00
4	ठेके	18950.00
5	जल कनेक्शन	61600.00
6	टैंकर से आय	125500.00
7	अन्य आय (प्रमाण पत्र एवं टेण्डर फार्म की बिक्री)	18290.00
योग		**1444096.00**

(2) राज्य वित्त के ट्रेजरी तथा स्टेट बैंक खाते के सम्परीक्षा गणना शेष एवं रोकड़बही शेष का अन्तर गत वर्षों से चला आ रहा था, जिसे दूर करने का कोई प्रयास नहीं किया गया था। अन्तर को अभिलेखों की सहायता से स्पष्ट किया जाय।

(3) राज्य वित्त स्टेट बैंक खाते की वित्तीय स्थिति की आय में रू0 2,57,71,861.00 अनुदान तथा रू0 6,41,850.00 ब्याज से प्राप्त आय सम्मिलित है।

(4) स्टेट बैंक (राज्य वित्त) की रोकड़बही इतिशेष एवं सम्परीक्षा शेष में अन्तर था। अभिलेखों की सहायता से अन्तर को स्पष्ट किया जाय।

(5) तेरहवें वित्त आयोग निधि की आय में रू0 57,72,872.00 अनुदान से प्राप्त आय तथा रू0 3,13,414.00 ब्याज से प्राप्त आय सम्मिलित है।

(6) पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि की आय में रू0 1,394.00 तथा आदर्श नगर योजना की आय में रू0 7,007.00 तथा इलाहाबाद बैंक निधि की आय में रू0 44,324.00 ब्याज से प्राप्त आय सम्मिलित है।

(7) नया सवेरा योजना की आय में रू0 2,85,24,500.00 ऋण अनुदान एवं रू0 4,63,716.00 ब्याज से प्राप्त आय सम्मिलित है।

(8) आय–व्यय का संहत विवरण संलग्न परिशिष्ट (ग) में दिया गया है।

3. **नकद परिसम्पत्ति एवं दायित्व** : नगर पंचायत द्वारा नकद परिसम्पत्ति एवं दायित्व का विवरण नहीं बनाया गया था। इसे तैयार कर आगामी सम्परीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।

4. **राजकीय अनुदान** : प्रमाणित किया जाता है कि नगर पंचायत को प्राप्त निम्नांकित अनुदानों का उपभोग निर्दिष्ट उद्देश्यों पर निहित शर्तों के अधीन किया गया था जिस हेतु वे स्वीकृत थे। यदि प्राप्त अनुदान के उपभोग में कहीं कोई विचलन पाया गया था उसका उल्लेख सम्परीक्षा आख्या में यथास्थान कर दिया गया है।

आवर्तक अनुदान – राज्य वित्त आयोग

क0सं0	शासनादेश संख्या	दिनांक	धनराशि
1	8 / 3506–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	20.05.2015	2501289.00
2	8 / 8275–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	10.06.2015	2501289.00
3	8 / 8423–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–17	26.06.2015	2501289.00
4	8 / 8541–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	22.07.2015	2501289.00
5	8 / 8735–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	21.08.2015	2501289.00
6	8 / 8855–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	23.09.2015	1895059.00
7	8 / 3767–शा0 / 152 / चतु0रा0विआ0 / 2015–16	19.10.2015	1895059.00
8	8 / 8989–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	26.11.2015	1895059.00
9	8 / 9016–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	21.12.2015	1895059.00
10	8 / 10039–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	27.01.2016	1895059.00
11	8 / 10124–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	24.02.2016	1895062.00
12	8 / 10177–शा0 / 152 / चतु0रा0वि0आ0 / 2015–16	09.03.2016	1895062.00
	योग		**25771864.00**

अनावर्तक अनुदान – तेरहवॉ वित्त आयोग

क0सं0	शासनादेश संख्या	दिनांक	धनराशि
1	8 / 7951 / 92(1) 13वॉं वि0आ0 (सामान्य बुनियादी अनुदान) द्वितीय किस्त वित्तीय वर्ष 2015–16	01.04.2015	1539606.00
2	8 / 2400 / 92(1) / 13वॉं वि0आ0 / 2014–15 / 2015–16	30.04.2015	841852.00
3	8 / 2401 / 92(1) / 13वॉं वि0आ0 / 2014–15 / 2015–16	30.04.2015	1045528.00
4	8 / 8780 / 171 / 14वॉं सी0एफ0सी0 / 2015–16	04.09.2015	2345886.00
	योग		**5772872.00**

स्वच्छ भारत मिशन

क0सं0	शासनादेश संख्या	दिनांक	धनराशि
1	पी0एम0यू0 / 1091 / 427 / एम0बी0एम0 / 2015–16	19.11.2015	22966.00
	योग		**22966.00**

टिप्पणी :

(1) प्रमाणित किया जाय कि नगर पंचायत को आलोच्य वर्ष में उक्त के अतिरिक्त अन्य कोई आवर्तक / अनावर्तक अनुदान प्राप्त नहीं हुआ था।

(2) प्राप्त अनुदानों का संहत विवरण संलग्न परिशिष्ट (घ) में दिया गया है।

5. **राजकीय ऋण** : आलोच्य वर्ष में नगर पंचायत को निम्नलिखित राजकीय ऋण प्राप्त हुआ था।

क्रमांक	नया सवेरा से प्राप्त ऋण	दिनांक	धनराशि
1	शा0सं0–70 / 2015 / आर0एफ0629 / नौ–9–15–55 आ0एफ0 / 13	02.07.2015	64,15,000.00
2	शा0सं0–121 / 2015 / आर0एफ01178 / नौ–9–15–65 आ0एफ0 / 15 नगर विकास अनुभाग–9 लखनऊ	22.12.2015	2,31,09,500.00
	योग	योग	**2,85,24,500.00**

टिप्पणी :

(1) नगर पंचायत को उक्त के अतिरिक्त आलोच्य वर्ष में कोई अन्य राजकीय ऋण प्राप्त नहीं हुआ था और न ही गत वर्षों का कोई ऋण भुगतान हेतु शेष था। इस कथन की लिखित पुष्टि की जाय।

6. **विनियोजन** : आलोच्य वर्ष में नगर पंचायत द्वारा कोई धनराशि विनियोजित नहीं की गयी थी और न ही वर्षों का कोई विनियोजन था। इस कथन की लिखित पुष्टि की जाय।

7. **नजूल एवं नौकाघाट** : कोई नहीं।

8. **अग्रिम** : नगर पंचायत द्वारा अग्रिम पंजिका नहीं अनुरक्षित की गयी थी। जिससे अग्रिम की स्थिति अज्ञात रही। इस सम्बन्ध में गत एवं विगत वर्षों में भी आपत्तियां उठायी गयी थी। इसे अनुरक्षित कराकर आगामी सम्परीक्षा में दिखाया जाय।

9. **अन्य विविध अनियिमिततायें / सूचनायें** :

(क) **भविष्य निधि लेजर अनुरक्षित न किया जाना** :– नगर पंचायत द्वारा कर्मचारियों के भविष्य निधि से की गई कटौती से सम्बन्धित लेजर अनुरक्षित नहीं किया गया था जिससे कटौती के जमा, दिया गया ब्याज एवं लिये गये ऋण की जांच नहीं की जा सकी। इसे अनुरक्षित कराकर आगामी सम्परीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।

(ख) **वर्क रजिस्टर न बनाया जाना** :– नगर पंचायत द्वारा निर्माण कार्यों से सम्बन्धित वर्क रजिस्टर नहीं बनाया गया था, जिसे बनाया जाना आवश्यक था। वर्क रजिस्टर के अभाव में कराये गये कार्य भुगतान तथा प्रतिपूर्ति वापसी की स्थिति अज्ञात रही। वर्क रजिस्टर बनाकर आगामी सम्परीक्षा में दिखाया जाय।

(ग) **अधिभार** :– आलोच्य वर्ष में अधिभार का कोई स्पष्ट प्रकरण प्रकाश में नहीं आया किन्तु गत एवं विगत वर्षों की अनिस्तारित आपत्तियों पर यदि समय से कार्यवाही नहीं की गयी तो कालान्तर में अधिभार का प्रकरण बन सकता है।

(घ) **अनुदान पंजी निर्धारित प्रारूप पर न बनाया जाना** :– नगर पंचायत द्वारा नगर पालिका लेखा नियमावली के निर्धारित प्रारूप पर अनुदान पंजी नहीं बनायी गयी थी। अनुदान पंजी निर्धारित प्रारूप पर न बनाये जाने से अनुदान के उपभोग पर किये गये व्यय एवं उपभोग प्रमाणपत्र के सम्बन्ध में कोई जानकारी नहीं हो सकी। इसे बनाकर आवश्यक जांच हेतु आगामी सम्पीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।

(ड0) **सम्परीक्षा शुल्क** :– आलोच्य वर्ष में शासनादेश संख्या–आडिट–1705 / दस–2010 –101(33) / 96 वित्त लेखा परीक्षा अनुभाग लखनऊ दिनांक 21 जुलाई 2010 के अनुसार रू0 1,09,000.00 सम्परीक्षा शुल्क आरोपित कर सम्परीक्षा शुल्क ज्ञाप निर्गत

किया गया था। जिसे चालान संख्या–Mo3004 दिनांक 09.08.2016 को राजकीय कोषागार के निर्धारित शीर्षक में जमा कर दिया गया था।

(च) **सेवा पुस्तिकाओं की जांच** :– सम्परीक्षा में बार–बार मांग किये जाने के बावजूद संस्था द्वारा कर्मचारियों/अधिकारियों की सेवा पुस्तिका सम्परीक्षा में प्रस्तुत नहीं की गयी। वृत्त के अधियाचन सं0 111 दिनांक 20.07.16 एवं जिला लेखा परीक्षा अधिकारी कौशाम्बी के पत्र संख्या– कौ0/2016–17/501 दिनांक 03.08.16 के द्वारा मांग किये जाने के बाद भी सेवा पुस्तिका एवं व्यक्तिगत पत्रावली प्रस्तुत नहीं की गयी जिससे सेवा पुस्तिकाओं की जांच नहीं की जा सकी। इसे जांच हेतु आगामी सम्परीक्षा में प्रस्तुत किया जाय।

निष्कर्ष : सम्परीक्षा आख्या में वर्णित उपरोक्त कण्डिकाओं से स्पष्ट था कि लेखे के रख–रखाव में पर्याप्त सुधार की आवश्यकता थी। सम्परीक्षा में निर्गत मूल आपत्तिपत्र वापस नहीं किया गया था। इसे अधोहस्ताक्षरी के कार्यालय को वापस किया जाय।

स्वच्छ आपत्ति पत्रावली में कोई पद शेष नहीं है।

प्रालेख आख्या पर श्री श्याम बाबू, लिपिक द्वारा विचार विमर्श किया गया।

स्थान – कौशाम्बी
दिनांक–19.01.2017
डा0 दिनेश कुमार द्विवेदी, व0ले0प0
साहब सरन, लेखा परीक्षक

(ए0के0मौर्य)
जिला लेखा परीक्षा अधिकारी
कौशाम्बी

संस्था का नाम – नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी

निस्तारित आपत्तियॉं – संस्था द्वारा प्रस्तुत अनुपालन आख्या आधार पर जिला लेखा परीक्षा अधिकारी कौशाम्बी द्वारा कार्यालय पत्रांक : कौ0 / 2016–17 / 138 दिनांकः 30.04.16 द्वारा निम्नांकित आपत्तियों का निस्तारण किया गया था –

अवधि	अनुच्छेद	योग
1996–97	9	01
1998–99	3टि0(6),4टि0(1	02
2000–01	4टि0(2)	01
2001–02	1(झ),4टि0(4),7	03
2002–03	4टि0(2)(3),5,7	04
2003–04	1(ञ),3(ख)(2)(3),5टि0(1)	04
2004–05	16,5टि0(2)	02
2005–06	4टि0(1),10	02
2006–07	5टि0,10	02
2007–08	4(ख)टि0(1)(2),9(ग)(घ)	04
2008–09	भाग–क–6(ख), भाग–ख–1,2टि0(4),7,9(3)	05
2009–10	भाग–क–6(ख), भाग–ख–1,7,9(3)	04
2010–11	भाग–क–6(ख), भाग–ख–2टि0(1),7,9(3)(4)(5)	06
2011–12	भाग–क–6(ख), भाग–ख–7,8,9(च)(छ)	05
2012–13	भाग–ख–1,2टि0(6),4टि0(1),5,6,7,8,9(घ)(ड0)	09
2013–14	भाग–ख–1,4टि0(1),5,6,7,8,9(घ)(ड0)	08
2014–15	भाग–ख–1टि0,4टि0(1),5टि0(1),6,7,9(ग)(घ)	07
योग		69

नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी के प्रतिवेदन की आपत्तियों का विवरण

अवधि	अनुच्छेद	पद	योग
2001–02	1(क)	–	01
2003–04	1(क)(ख)(घ)(ट)(ठ)(ड)(ण)(प)(1)(2)(3)(6)	–	12
2004–05	1(1)	–	01
2006–07	1(क),1(8),1(15)	–	03

अनिस्तारित आपत्तियॉं

अवधि	अनुच्छेद	पद	योग
1975–76	15	–	01
1985–86 से 86–87	15	–	01
1987–88 से 90–91	अनुपलब्ध		–
1991–92	11		01
1992–93	11		01
1994–95 से 95–96	1(क)(ख)(ग)(घ)(ड)(च)(छ)(ज),3टि(2)(3),6(ख)(1)	–	11
1996–97	1(क)		01
1997–98	1(क)(ख)(ग),3टि0(2)(3)(4)		06

1998–99	1(क)(ख)(ग),3टि0(1),4(अ)(1)(2)(3)		07
1999–2000	1(क)(ख)(ग)(घ)(ड)(च)(छ),4टि0(1),4(2),भाग तीन		10
2000–01	1(क)(ख)(ग)(घ)(ड)(च)(ज)(झ),3टि0(1)(2),भाग तीन(1)(2)		13
2001–02	1(ख)(ग)(ड)(च)(छ)(ज),3टि0(1)(2)(4)		09
2002–03	1(क)(ख)(ग)(घ)(ड़),2,3टि0(1)(2)(4),3(क)टि0,4टि0(1),8,9		13
2003–04	1(ग)(ड़)(च)(छ)((झ)(ढ)(फ)(ब)(भ)(म),3टि0(क)(1),3(ख)(1),7,8	–	14
2004–05	1(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)टि0(1)(2)(3)(13)(14)(15) (17)(18)(19),3टि0(1)(2),3टि0(ख)(1)(2),ग(1)(2),5टि0(1),7,8	–	29
2005–06	1(क)(ख)(ग)(घ)(ड़)(च)(छ),टि0(1)(2)(4)(5)(6),8,9	–	15
2006–07	1(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)(13)(14)(16),3टि0(1)(3)(4) (5)(6)(7)(8)(9),4टि0(2),8,9	–	24
2007–08	1(क)(ख)(ग)(घ)(ड)(च)(छ)(ज),3टि(1)(2)(3)(6),8(क),9(ख)	––	14
2008–09	भाग–क–6(क),7,9(क)(ख) भाग–ख–2टि0(1)(2),3,8,9(1)(2)(4)	–	10
2009–10	भाग–क–6(क),7,9(क)(ख)(ग)(घ)(ड़)(च) भाग–ख–2टि0(1)(2)3,4(ख)टि0(1),4(ग)टि0(1)(3)(4),8,9(1)(2)	–	21
2010–11	भाग–क–(क)(ख)(ग),6(क),7,8,9(क)(ख)(ग)(घ) भाग–ख–2टि0(2),3,8,9(1)(2)	–	16
2011–12	भाग–क–2(क),6(क),7,8,9(क)(ख)(ग) भाग–ख–2टि0(1)(2),3,9(क)(ख)(ग)(घ)(ड़)	–	15
2012–13	भाग–क–3(क)(ख)(ग)(घ)(ड)(च)(छ),6(क),7,8,9(क)(ख)(ग) भाग–ख–2टि0(1)(2)(5),3,9(क)(ख)(ग)	–	20
2013–14	भाग–क–6(क),7,8,9(क)(ख)(ग)(घ) भाग–ख–2टि0(1),3,9(क)(ख)(ग)(च)	–	13
2014–2015	भाग–क–3(क)(i)(ii)(iii),6(क),7,8,9(क)(ख)(ग)(घ)(ड़)(च)(छ) भाग–ख–2टि0(1),3,9(क)(ख)(ड0)(च)	–	19
वर्तमान सम्परीक्षा में आरोपित आपत्तियाँ			
2015–16	भाग–क–3(क)(1)(2),6(क),7,8,9(क)(ख)(ग)(घ)(1)(2)(3)(4)(5),(ड0)(1)(2) (3)(4)(5)(6),(च),(छ)(ज)टि0(2),(झ)टि0(2) भाग–ख–1,2टि0(2)(4),3,4टि0(1),5टि0(1),6,8,9(क)(ख)(ग)(घ)(च)	–	35

परिशिष्ट–ख

संस्था का नाम – नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी
अवधि : 2015–16

वित्तीय स्थिति

विवरण		नगर निधि	राज्य वित्त (ट्रेजरी खाता)	राज्य वित्त (स्टेट बैंक खाता)	तेरहवॉ वित्त आयोग
1 अप्रैल 2015 को प्रा0 शेष		883412.85	4109601.00	29758640.00	4311960.00
वर्ष में प्राप्त आय		1444096.00	0.00	26413711.00	6086286.00
योग		**2327508.85**	**4109601.00**	**56172351.00**	**10398246.00**
वर्ष में व्यय		1781250.00	0.00	43762427.00	1510051.13
31 मार्च 2016 को इतिशेष		**546258.85**	**4109601.00**	**12409924.00**	**8888194.87**
31 मार्च 2016 को रोकडबही शेष		546258.85	4327767.00	13674272.00	8888194.87
31 मार्च, 2016 को बैंक अवशेष का विवरण					
1	स्टेट बैंक मंझनपुर खा0सं0 11023269261	546258.85			
2	ट्रेजरी मंझनपुर खा0 सं0 8448001200110000 में		4327767.00		
3	स्टेट बैंक मंझनपुर खता सं0 31181945864 में			13674272.00	
4	पं0नें0बैंक राजरूपपुर खा0सं0 3913000100096349 में				8888194.87

विवरण		नया सवेरा योजना	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि	आदर्श नगर योजना	राज्य वित्त (इलाहाबाद बैंक)	स्वच्छ भारत मिशन
1 अप्रैल 2015 को प्रा0 शेष		17694500.00	30495.00	173436.00	60300.00	0.00
वर्ष में प्राप्त आय		28988216.00	1394.00	7007.00	44324.00	23220.00
योग		**46682716.00**	**31889.00**	**180443.00**	**104624.00**	**23220.00**
वर्ष मे व्यय		22260704.00	30546.13	0.00	0.00	0.00
31 मार्च 2016 को इतिशेष		**24422012.00**	**1342.87**	**180443.00**	**104624.00**	**23220.00**
31 मार्च 2016 को रोकडबही शेष		**24422012.00**	1342.87	180443.00	104624.00	23220.00
31 मार्च, 2016 को बैंक अवशेष का विवरण						
1	बैंक ऑफ इण्डिया खा0सं0 781510110007301	24422012.00				
2	पं0नें0बैं0 मंझनपुर खा0सं0 4869000100009919		1342.87			
3	बैंक आफ बडौदा मंझनपुर खा0सं0 39750100009744			180443.00		
4	इला0बैंक मंझनपुर खा0सं0 50131367231				104624.00	
5	पं0नें0बैं0 मंझनपुर खा0सं0 4483000100039549 में					23220.00

परिशिष्ट–ग
स्था0नि0ले0–104

वर्ष 2015–16 में नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी के आय और व्यय की तालिका

(अंक पूर्ण रुपयों में)

क्रम	स्थानीय निकाय का नाम	1 अप्रैल, को प्रारम्भिक शेष	राजकीय अनुदानो और ऋणों के अतिरिक्त अन्य स्रोतो से आय	अनावर्तक राजकीय अनुदान	आवर्तक राजकीय अनुदान	राजकीय ऋण	वर्ष की सम्पूर्ण आय (क+ख+ग+घ)	प्रारम्भिक अवशेष सहित योग 3+4(घ)	वर्ष में हुआ व्यय	31 मार्च को अंतिम अवशेष	मन्तव्य
1	2	3	4(क)	4(ख)	4(ग)	4(घ)	4(च)	5	6	7	8
	उपरोक्त										
	2014–15										
1	नगर निधि	883413	1444086				1444086	2327499	1781250	546249	
2	राज्य वित्त (ट्रेजरी खाता)	4109601					0	4109601	0	4109601	
3	राज्य वित्त (स्टेट बैंक)	29758640	641850		25771861		26413711	56172351	43762427	12409924	
4	13 वॉ वित्त आयोग	4311960	313414	5772872			6086286	10398246	1510051	8888195	
5	नया सवेरा	17694500	463716			28524500	28988216	46682716	22260704	24422012	
6	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान	30495	1394				1394	31889	30546	1343	
7	आदर्श नगर योजना	173436	7007				7007	180443	0	180443	
8	राज्य वित्त (इलाहाबाद बैंक)	60300	44324				44324	104624	0	104624	
9	स्वच्छ भारत मिशन	0	254	22966			23220	23220	0	23220	
	योग	**57022345**	**2916045**	**5795838**	**25771861**	**28524500**	**63008244**	**120030589**	**69344978**	**50685611**	

प्रपत्र संख्या स्था0नि0ले0 105

वर्ष – 2015–16 में

नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी द्वारा प्राप्त अनुदानों तथा ऋणों का विवरण

(अंक पूर्ण रूपयों में)

कमांक	आय का शीर्षक	वर्ष का वास्तविक	कमांक 1 के समक्ष स्तम्भ 3 में सन्दर्भित अनुदानों की संहत विवरण		राजकीय ऋण	मन्तव्य
			कुल आवर्तक अनुदान	कुल अनावर्तक अनुदान		
1	2	3	4	5		6
	2015–16					
1	राज्य वित्त आयोग से प्राप्त वेतनादि अनुदान	25771861	25771861			
2	तेरहवॉ वित्त आयोग तथा आदर्श नगर हेतु अनावर्तक अनुदान	5772872		5772872		
3	नया सवेरा अनुदान	28524500			28524500	
3	स्वच्छ भारत मिशन	22966		22966		
	योग	**60092199**	**25771861**	**5795838**	**28524500**	

परिशिष्ट–च

स्था0नि0ले0–106

वर्ष 2015–16 के अन्तर्गत नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी की कर मॉग / समाहरण पंजी की स्थिति								
क्रमांक	आय का स्रोत	1 अप्रैल, 2015 को प्रा0 शेष	वर्ष की मॉग	कुल मॉग	वर्ष में छूट	वर्ष में समाहरण / वसूली	31 मार्च, 2016 को बकाया	समाहरण /वसूल का प्रतिशत
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	गृहकर	606665.00	229308.00	835973.00		123886.00	712087.00	15.00 %
2	जल कर	1772570.00	1095205.00	2867775.00		560670.00	2307105.00	20.00 %
	योग	**2379235.00**	**1324513.00**	**3703748.00**		**684556.00**	**3019192.00**	

परिशिष्ट–ड0
स्था0नि0ले0–66

वर्ष 2015–16 के अन्तर्गत नगर पंचायत मंझनपुर, कौशाम्बी द्वारा अप्रयुक्त अनुदानों का विवरण

क्रम संख्या	राजकीय आदेश संख्या तथा तिथि जिससे अनुदान स्वीकृत हुआ	अनुदान का प्रयोजन	अनुदान की मौलिक धनराशि	अनुदान प्राप्ति की तिथि	वर्षारम्भ में प्रारम्भिक अवशेष	वर्षान्तर्गत प्राप्त अनुदान	योग	वर्ष में व्यय की गयी धनराशि	वर्षान्त में अन्तिम अवशेष	मन्तव्य
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	शा0सं0–8 / 5542 / 92(1) तेरहवॉ वित्त आयोग	तेरहवें वित्त के कार्यो हेतु	867589	31.03.2014	867589		867589	0	867589	
3	शा0सं0–8 / 6017 / 92(1) तेरहवॉ वित्त आयोग (सा0बु0अनु0)	तेरहवें वित्त के कार्यो हेतु	1297757	20.10.2014	1297757		1297757		1297757	
3	शा0सं0–8 / 7951 / 92(1)13वॉ वित्त आ0	तेरहवें वित्त के कार्यो हेतु	1539606	01.04.2016		1539606	1539606		1539606	
4	शा0सं0–8 / 2400 / 92(1)13वॉ वित्त आ0	तेरहवें वित्त के कार्यो हेतु	841852	30.04.2015		841852	841852		841852	
5	शा0सं0–8 / 2401 / 92(1)13वॉ वित्त आ0	तेरहवें वित्त के कार्यो हेतु	1045528	30.04.2015		1045528	1045528		1045528	
6	शा0सं0–8 / 8780 / 171–14वें सी0एफ0सी0 / 2015–16	चौदहवें वित्त के कार्यो हेतु	2345886	04.09.2015		2345886	2345886		2345886	
7	शा0सं0–70 / 2015 / आर0एफ0–629 / नौ–9–2015–55 आर0एफ0 / 13	नया सवेरा योजना	5415000	02.07.2015		5415000	5415000	4566204	848796	
8	शा0सं0–121 / 2015 / आर0एफ0 1173 / नौ–9–15–65 / आर0एफ0 / 15	नया सवेरा योजना	23109500	22.12.2015		23109500	23109500		23109500	
9	शा0सं0–पी0एम0यू0 / 1091 / 427 / एस0 वी0एम0 / 2015–16	स्वच्छ भारत मिशन	22966	19.11.2015		22966	22966		22966	
	योग		36485684		2165346	34320338	36485684	4566204	31919480	

राज्य वित्त अयोग से कराये गये निर्माण कार्यो का भुगतान विवरण

क0	दिनांक	भुगतान प्राप्तकर्ता	मद	चेकसंख्या	धनराशि
1	07.05.2015	अजय कुमार केसरवानी	माँ काली मन्दिर का सौन्दर्यीकरण	954715	76914
2	03.06.2015	राजकुमार	वार्ड सं0 2 में मुन्ने मिस्त्री से इमाम चौक तक नाली निर्माण	954728	38326
3	03.06.2015	चॉद बाबू	वार्ड सं0 2 मे रामचन्द्र से इमामबाडा तक सी0सी0 रोड निर्माण	954730	127446
4	03.06.2015	चाद बाबू	वार्ड स0 2 में मुश्ताक के सामने इण्टरलाकिंग निर्माण	954731	77343
5	03.06.2015	सुनील कुमार	वार्ड सं0 6 में कोतवाली परिसर में इण्टरलकिंग निर्माण	954732	949625
6	03.06.2015	सुनील कुमार	वार्ड 12 में मुख्तार से रईस मु0 तक सी0सी0 रोड नाली	954733	255225
7	03.06.2015	सिंह एण्ड एसो0	डी0पी0आर रिवाइज कर्बला	954736	500000
8	03.06.2015	सुनील कुमार	वार्ड नं0 6 में पुलिया से सपा कार्यालय तक नाला निर्माण	954734	201091
9	03.06.2015	सुनील कुमार	वार्ड सं0 12 में इकबाल से वफाती तक इण्टरलाकिंग निर्माण	954735	126929
10	08.06.2015	चॉद बाबू	वार्ड सं0 8 में कादिर से हनीफ तक इ0ला0 रोड व नाली निर्माण	954737	243393
11	08.06.2015	चॉद बाबू	समदा रोड से एस0पी0 अकिल गेट तक इण्टरलाकिंग	954738	219574
12	08.06.2015	चॉद बाबू	तिलक से अशर्फी तक सी0सी0रोड निर्माण	954739	168721
13	08.06.2015	चॉद बाबू	खम्भा सरकाने का काम	954740	78961
14	08.06.2015	चॉद बाबू	अख्तर से फिदा हुसैन तक नाली निर्माण	517326	11689
15	08.06.2015	सुनील कुमार	वार्ड 11 में शिया कब्रिस्तान में बाउण्ड्रीवाल	517327	954383
16	08.06.2015	चॉद बाबू	हुलकी माता सौन्दर्यीकरण	517332	128401
17	19.06.2015	चॉद बाबू	हरी मोहन से बाबा जी तक सी0सी0रोड व नाली निर्माण	517333	257305
18	27.06.2015	सुनील कुमार	शिया कब्रिस्तान की बाउण्ड्रीवाल	517334	423844
19	27.06.2015	सुनील कुमार	सडक समीउल्ला से इमामबाडा	517335	481430
20	27.06.2015	सुनील कुमार	मस्जिद से मेन रोड तक सड़क निर्माण	517336	91920
21	27.06.2015	सुनील कुमार	मियाजान से रशीद तक इण्टरलाकिंग	517337	111937
22	27.06.2015	चॉद बाबू	माली बाबा से कब्रिस्तान तक इण्टरलाकिंग निर्माण	517338	183424
23	15.07.2015	सुनील कुमार	शमी उल्ला से इमामबाड़ा तक इण्टरलकिंग व नाली निर्माण	517355	358411
24	15.07.2015	सुनील कुमार	ओसा रोड से कब्रिस्तान तक इण्टरलकिंग	517356	1283617
25	15.07.2015	सुनील कुमार	सिया मस्जिद इण्टरलाकिंग	517357	175401
26	15.07.2015	सुनील कुमार	कोतवाली परिसर में इण्टरलाकिंग	517358	923821
27	15.07.2015	राकेश कुमार	इण्टरलाकिंग असलम से महमूद तक कवर्ड नाली	517359	256258
28	15.07.2015	चॉद बाबू	अलीहादी के सामने नाली निर्माण	517360	11847
29	30.07.2015	सुनील कुमार	आश्रम से करारी रोड तक इण्टरलाकिंग रोड निर्माण	517365	1221786
30	30.07.2015	सुनील कुमार	शिया कब्रिस्तान में बाउण्ड्री निर्माण	517366	706837
31	30.07.2015	सुनील कुमार	स0पा0कार्या0 इण्टरलाकिंग नाली	517367	85478
32	30.07.2015	सुनील कुमार	करारी रोड में तालाब के बगल आर0सी0सी0 पुलिया निर्माण	517368	84413
33	01.08.2015	सुनील कुमार	वार्ड नं0 9 में महमूद से इदू व जुबेर से राजु तक इण्टरलाकिंग	517374	1101499
34	01.08.2015	सुनील कुमार	वार्ड नं0 9 में शिवकोटी से मूल चन्द तक नाली निर्माण	387475	415709
35	01.08.2015	चॉद बाबू	वार्ड नं0 1 में राजू कोरी से बलराम वकील तक इ0ला0 व नाली निर्माण	387476	129050
36	01.08.2015	सुनील कुमार	वार्ड नं0 9 में गुलशेर से नर नारायण तक इ0ला व नाली निर्माण	387477	543069
37	18.08.2015	सुनील कुमार	चौराहे का कामर्सियल काम्पलेक्स निर्माण	387481	1237725
38	18.08.2015	चॉद बाबू	कब्रिस्तान से जिला पंचायत तक नाला निर्माण	387482	427300
39	18.08.2015	चॉद बाबू	मो0 अहमद निजन नाला	387483	110039
40	18.08.2015	चॉद बाबू	सम्पत राम से तालाब तक नाला निर्माण	387484	130421
41	18.08.2015	चॉद बाबू	काली माता मन्दिर से सुरेन्द्र मिश्रा तक नाली निर्माण	387485	90218
42	18.08.2015	सुनील कुमार	विकास भवन के पास कामर्सियल काम्पलेक्स निर्माण	387486	622043
43	24.08.2015	राकेश कुमार केसरवानी	रामलीला हाल का निर्माण कार्य	387490	313514
44	24.08.2015	सुनील कुमार	इमाम चौक इण्टरलाकिंग	387494	657099
45	24.08.2015	चॉद बाबू	सामुदायिक भवनसे पप्पू तक इण्टरलाकिंग	387496	210158
46	24.08.2015	सुनील कुमार	कल्लू से शिव रतन तक इण्टरलाकिंग	387497	247689
47	24.08.2015	सुनील कुमार	महबूब से लखन तक कवर्ड नाला व इण्टरलाकिंग	387498	85205
48	19.09.2015	चॉद बाबू	तालाब तक निर्माण कार्य	170196	800922
49	14.10.2015	राकेश कुमार	वार्ड नं0 10 में रामलीला हाल	170206	288792
50	03.11.2015	चॉद बाबू	वार्ड नं0 11 में इण्टलाकिंग	170210	521797
51	05.11.2015	सुनील कुमार	कामर्सियल काम्पलेक्स निर्माण द्वितीय भुगतान	170215	2000000
52	05.11.2015	मानू भाई	नलकूप हेतु पाइप डलवाना	170217	55040
53	01.12.2015	राकेश कुमार	वार्ड नं0 10 में रामलीला हाल	170224	189657
54	16.03.2015	सुनील कुमार	कामर्शियल काम्पलेक्स निर्माण	170244	1405993
55	01.02.2016	एफ0एफ0 इण्टरप्राइजेज	कर्बला स्पीड ब्रेकर निर्माण	170238	91832
56	03.11.2015	सुनील कुमार	विकास भवन कामर्सियल काम्पलेक्स द्वितीय भुगतान	170216	1000000
57	03.07.2015	राकेश कुमार केसरवानी	नाली निर्माण	517351	407033
58	15.12.2015	राकेश कुमार केसरवानी	रामलीला हाल का निर्माण	170225	67425
			योग		23964979

विद्युत सामग्री पर व्यय

क0	दिनांक	भुगतान प्राप्तकर्ता	मद	चेक संख्या	धनराशि
1	03.06.2015	राजकुमार	वाटर कूलर की आपूर्ति	954726	667946.00
2	03.06.2015	राजकुमार	स्टार्टर का कटआउट आपूर्ति	954727	298626.00
3	03.06.2015	राजकुमार	वार्ड 2 में सोलर लाइट	954729	393792.00
4	03.06.2015	राजकुमार	वाटर कूलर की स्थापना	517339	667946.00
5	27.06.2015	चॉद बाबू	स्टीट लाइट सामग्री	517340	434906.00
6	27.06.2015	राजकुमार	10 एमएम कापर केबिल	517341	48099.00
8	03.07.2015	चॉद बाबू	समसर्सिबल की स्थापना	517350	739729.00
9	10.09.2015	चॉद बाबू	स्टीट लाइट आपूर्ति	387499	92541.00
10	18.01.2015	सागर मशीनरी	स्वीचवाल भुगतान	170230	113379.00
11	18.01.2015	मोहन लाल	समरसेबुल बोरिंग	170231	15750.00
12	16.03.2015	चॉद बाबू	विद्युत सामग्री आपूर्ति	170249	83862.00
13	18.08.2015	एफ0एम0 इण्टरप्राइजेज	वार्डो में सोलर लाइट	170209	856018.00
14	01.02.2016	सागर मशीनरी	मशीन सामग्री (विद्युत)	170237	35543.00
			योग		**4448137.00**

अन्य विविध व्यय

1	29.09.2015	मे0 बिजनेस इनोवेशन	सर्वे का प्रथम भुगतान	170200	583100.00
2	29.09.2015	~~मे0 बिजनेस इनोवेशन~~	चेक बुक	—	228.00
3	29.09.2015	~~मे0 बिजनेस इनोवेशन~~	बैंक कटौती	—	114.00
4	16.03.2015	सागर मशीनरी	विद्युत सामग्री	170243	36640.00
5	16.03.2015	राकेश कमार	क्लोरिन का भुगतान	170250	59220.00
6	03.09.2015	रवि कुमार श्रीवास्तव	दोहरी लेखा टीडीएस भुगतान	387495	146068.00
7	15.12.2015	रजीत कुमार	नलकूप मोटर मरम्मत	170226	35950.00
8	06.01.2016	हसीन उल्ला	अलाव की लकड़ी	170232	49500.00
9	06.01.2016	हसीन उल्ला	अलाव की लकड़ी	170236	52250.00
10	16.03.2016	मोहन लाल	हैण्डपम्प मरम्मत	170248	18400.00
11	15.09.2015	पहाडी लाल	उपार्जित अवकाश लेखा भुगतान	387500	284570.00
12	30.09.2015	चॉद बाबू	वार्ड नं0 2 आर0सी0सी0 मरम्मत	170204	18725.00
13	30.09.2015	चॉद बाबू	वार्ड नं0 10 आर0सी0सी0 मरम्मत	170205	14262.00
			योग		**1299027.00**

तेरहवें वित्त आयोग से कराये गये कार्यो एवं भुगतान का विवरण

क0	दिनांक	भुगतान प्राप्तकर्ता	मद	चेक संख्या	धनराशि
1	07.05.2015	राजकुमार	हैण्ड पम्प रिबोरिंग (स्थापना)	334297	438797.00
2	07.05.2015	शाखा प्रबन्धक	आयकर जमा	334298	17472.00
3	07.05.2015	शाखा प्रबन्धक	व्यापार कर	334299	31200.00
4	03.09.2015	राजकुमार	हैण्ड पम्प रिबोरिंग	334300	292531.00
5	03.09.2015	अजय कुमार	मैलाथियान	617481	684448.00
6	18.09.2015	शाखा प्रबन्धक	व्यापार कर जमा हेतु	617482	29200.00
8	18.09.2015	शाखा प्रबन्धक	आयकर जमा	617483	16352.00
9	02.10.2015	—	—	—	17.18
10	—	—	—	—	17.10
11	—	—	—	—	16.85
			योग		**1510051.13**

नया सवेरा योजना के अन्तर्गत कराये गये कार्यों एवं भुगतान का विवरण

क0	दिनांक	भुगतान प्राप्तकर्ता	मद	चेक संख्या	धनराशि
1	18.09.2015	अजय कुमार केसरवानी	बाउण्डी वाल ग्रिल सहित	000026	3254187.00
2	18.09.2015	अजय कुमार केसरवानी	मिट्टी कार्य का भुगतान	000027	417684.00
3	18.09.2015	सुनील कुमार	सोलर सेमी हाई मास्क सीपना	000028	3747504.00
4	18.09.2015	शाखा प्रबन्धक	वैटकर	000029	301927.00
5	18.09.2015	शाखा प्रबन्धक	आयकर	000030	180384.00
6	18.09.2015	शाखा प्रबन्धक	रायल्श्री	000031	70657.00
7	18.09.2015	शाखा प्रबन्धक	सेस	000032	80529.00
8	03.11.2015	अजय कुमार	साइड गेट निर्माण कार्य	000033	0.00
9	03.11.2015	अजय कुमार	बैक गेट निर्माण कार्य	000034	173519.00
10	03.11.2015	अजय कुमार	मेन गेट निर्माण कार्य	000035	1229210.00
11	03.11.2015	राकेश कुमार	बाउण्डी वाल निर्माण कार्य	000036	500386.00
12	03.11.2015	सुनील कुमार	एल0ई0डी0 सोलर लाइट	000037	3372754.00
13	03.11.2015	सुनील कुमार	हाई मास्क की सीपना एवं स्टीट लाइट	000038	3279066.00
14	03.11.2015	एम0 एफ0 इण्टर प्राइजेज	विभिन्न वार्डो में एल0इ0डी0 सोलर लाइट	000039	2000000.00
15	03.11.2015	एम0 एफ0 इण्टर प्राइजेज	वैटकर	000040	378919.00
16	03.11.2015	एम0 एफ0 इण्टर प्राइजेज	आयकर	000041	212194.00
17	03.11.2015	एम0 एफ0 इण्टर प्राइजेज	सेस	000042	94729.00
18	03.11.2015	अजय कुमार	साइड गेट निर्माण कार्य	000043	232210.00
19	01.02.2016	सुनील कुमार	कर्बला बिल्डिंग सौन्दर्यीकरण	000045	2000000.00
20	16.03.2016	सुनील कुमार	कर्बला परिसर में फाउण्टेन ब्लाक	000046	683406.00
21	16.03.2016	सुनील कुमार	आयकर	000047	14697.00
22	16.03.2016	सुनील कुमार	वैटकर	000048	29394.00
23	16.03.2016	सुनील कुमार	सेस	000049	7348.00
			योग		**22260704.00**

****