

नगर पंचायत कोटखाई, जिला शिमला, हिमाचल प्रदेश के लेखाओं का

अंकेक्षण व निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 01.04.2016 से 31.03.2018

भाग-एक

प्रारम्भिक

(क) सारहवें वित्त आयोग की सिफारिशों के फलस्वरूप नगर पालिका अधिनियम 1991 की धारा 255(1) में संशोधन होने व प्रधान सचिव (वित्त) हिमाचल प्रदेश सरकार की अधिसूचना संख्या 1-376/81-फिन(एल0ए0)खण्ड-IV, दिनांक 16.10.2008 द्वारा नगर परिषदों तथा नगर पंचायतों के लेखाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, हिमाचल प्रदेश को सौंपे जाने के दृष्टिकोण, नगर पंचायत कोटखाई, जिला शिमला के अवधि 01.04.2016 से 31.03.2018 तक के लेखाओं का अंकेक्षण किया गया।

(ख) अंकेक्षण अवधि 01.04.2016 से 31.03.2018 तक के दौरान आहरण एवं वितरण अधिकारी के पद पर श्रीमती शारदा वर्मा प्रधान व श्री अनिल चौहान, सचिव कार्यरत रहे।

(ग) नगर पंचायत कोटखाई के लेखाओं अवधि 01.04.2016 से 31.03.2018 तक के अंकेक्षण में पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का संक्षिप्त सार निम्न प्रकार से है-

क्रमांक	गम्भीर अनियमितताओं का सम्बन्धित सार	पैसा संख्या	राशि (₹) लाखों में
1	बैंक द्वारा सातधि जमा परिपक्वता राशि से TDS की अनियमित कटौती करना	5.1	1.78
2	दिनांक 31.3.18 तक अनुदान राशि उपयोग हेतु शेष	8	147.99
3	पार्क निर्माण हेतु प्राप्त अनुदान राशि उपयोग न करना	8.1	10.00
4	Sewrage line निर्माण हेतु प्राप्त अनुदान राशि का उपयोग न करना	8.2	100.00
5	दुकानों के किराये की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	9	61.62
6	मोबाईल टावर स्थापना एवं नवीनकरण शुल्क वसूली हेतु शेष	13	0.74
7	संविदाकार से कार पार्किंग नीलामी राशि की वसूली न करना	14	1.61

(क) अन्वेषण अवधि के दौरान नगर पंचायत की वित्तीय स्थिति यथा परिशिष्ट "क" द्वारा उपलब्ध सूचनानुसार निम्न प्रकार से है -

वित्त वर्ष	शीर्ष	आरम्भिक शेष (₹)	वर्ष में प्राप्तियों (₹)	कुल योग (₹)	वर्ष में अदायगियों (₹)	अन्तिम शेष (₹)
2015-16	अनुदान	11441066.66	2537071.00	13978137.66	2622471.00	11355666.66
	अपने साधनों से आय	2904943.03	2892708.00	5797651.03	1703520.00	4094131.03
	कुल योग	14346009.69	5429779.00	19775788.69	4325991.00	15449797.69
2016-17	अनुदान	11355666.66	2074011.00	14029677.66	3169152.00	5060525.66
	अपने साधनों से आय	4094131.03	1531012.00	5625143.03	2505060.49	3120082.54
	कुल योग	15449797.69	4205023.00	19654820.69	10674212.49	8980608.20
2017-18	अनुदान	5060525.66	13553603.00	19414128.66	4025454.00	14788674.66
	अपने साधनों से आय	3120082.54	1560778.00	4680860.54	1890849.62	2790010.92
	कुल योग	8980608.20	15114381.00	24094989.20	6516303.62	17578685.58

दिनांक 31.03.2018 को बैंकों में जमा शेष का विवरण

बैंक का नाम व खाता संख्या	जमा राशि (₹)
(1) भारतीय स्टेट बैंक बचत खाता संख्या: 011293421783	1642379.58
(2) हिमाचल प्रदेश राज्य सहकारी बैंक सीमित के बचत खाता संख्या 4221010 7734	2206559.00
(3) एचडीएफसी के बचत खाता संख्या: 50100111522511	11301826.00
(4) भारतीय स्टेट बैंक सावधि जमा खाता संख्या: 1129347532	2426645.00
कुल योग	₹17577409.58

(ख) बैंक समाधान दिवशी:-

दिनांक 31.3.18 को रोकड़ बन्दी के अनुसार अन्तशेष 17578685.58

घटाव:-

दिनांक 30.7.2018 को बैंक द्वारा अधिक डेबिट की गई राशि (₹) 1276.00

बैंकों के अनुसार 31.3.18 को कुल अन्तशेष ₹17577409.58

8 अनुदान

दिनांक 31.3.18 तक अनुदान राशि ₹147.89 लाख उपयोग हेतु शेष

अंकेक्षण अवधि 2016-2017 व 2017-18 के दौरान नगर पंचायत को जो अनुदान प्राप्त हुआ था उसका स्रोतवार पूर्ण वितरण परिशिष्ट "ख से ण" में दर्शाया गया है। विभिन्न स्रोतों से प्राप्त अनुदान राशियों में से दिनांक 31.3.2018 को निम्न वितरणानुसार ₹14788674 की राशि अनुपयोग (Unspent) शेष थी-

क्रमांक	अनुदान का स्रोत	दिनांक 31.03.2018 को अनुपयोग राशि (₹)	परिशिष्ट का वितरण
(1)	Tourism and civil aviation	122610.00	परिशिष्ट "ख"
(2)	4 th SFS	2642090.00	परिशिष्ट "ग"
(3)	13 th & 14 th SFC	374375.00	परिशिष्ट "घ"
(4)	ULB Roads	316873.86	परिशिष्ट "ङ"
(5)	Swacch Bharat Mission	43410.00	परिशिष्ट "च"
(6)	Sewerage Schemes	10000000.00	परिशिष्ट "छ"
(7)	NULM	24922.00	परिशिष्ट "ज"
(8)	DC/SDM/BDO	264394.00	परिशिष्ट "झ"
(9)	GIA for C/O Parks	1000000.00	परिशिष्ट "ण"
	योग	₹14788674.80	

22

लघु आपत्ति विवरणिका:- यह पृथकता से जारी नहीं की गई तथा सभी लघु आपत्तियों का स्थल पर ही निपटारा कर लिया गया था।

23

निष्कर्ष :- लेखों के रख-रखाव में अधिक सुधार की आवश्यकता है तथा गत अंकेक्षण प्रतिवेदन के लम्बित पैरों के निपटारे हेतु आवश्यक एवं प्रभावी कदम उठाये जाने सुनिश्चित किए जाएं ताकि अधिक से अधिक पैरों का निस्तारण सम्भव हो सके।

(हेमराज भारद्वाज)

उप निदेशक,

स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

फोन नं० -0177-2620881

11 5 NOV 2018

7680

पृष्ठांकन संख्या :- (V) (i) 86/87 फिन (एल0ए0) खण्ड-8 दिनांक, शिमला-09.

प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित है :-

1. निदेशक, शहरी विकास हिमाचल प्रदेश शिमला-2. को पैरा 1 (ग) द्वारा वर्णित गम्भीर अनियमितताओं पर सम्बन्धित सचिव को आवश्यक कार्यवाई करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।

पंजीकृत :- 2 सचिव, नगर पंचायत कोटखाई, जिला शिमला हिमाचल प्रदेश को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन में उठाई गई आपत्तियों का सट्टिणण उत्तर इस विभाग को प्रतिवेदन जारी होने से एक मास के भीतर प्रेषित करना सुनिश्चित करें।

(हेमराज भारद्वाज)

उप निदेशक,

स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश, शिमला-171009.

फोन नं० -0177-2620881