

DUN 393MUT
24/6/19

नगर परिषद -ज्वालामुखी, जिला काँगड़ा, हिमाचल प्रदेश के लेखाओं का अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन

अवधि 01.04.16 से 31.03.18

भाग-एक

1 (क) प्रारम्भिक

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 (एल०ए०) खण्ड -(ख) IV/ दिनांक 10.10.2008 द्वारा नगर परिषदों तथा नगर पंचायतों के लेखाओं के अंकेक्षण का दायित्व निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग को सौंपे जाने के दृष्टिगत नगर परिषद -ज्वालामुखी के लेखों अवधि 01.04.16 से 31.03.18 का अंकेक्षण कार्य किया गया।

अंकेक्षण अवधि के दौरान नगर परिषद ज्वालामुखी में निम्नलिखित अध्यक्ष एवं कार्यकारी अधिकारी कार्यरत रहे :-

(i) अध्यक्ष

क्र० सं०	नाम	अवधि
1	श्रीमती भावना सूद	1-4-2016 से 31.3.18 तक

(ii) कार्यकारी अधिकारी

क्र० सं०	नाम	अवधि
1	श्री एम. डी. शर्मा	1-4-2016 से 30.04.16 तक
2	श्री ललित कुमार	01.05.16 से 31.03.18 तक

(ख) गम्भीर अनियमितताओं का सार

अंकेक्षण के दौरान पाई गई गम्भीर अनियमितताओं का सार निम्न प्रकार से है :-

क्र० सं०	गम्भीर अनियमितता का संक्षिप्त विवरण	पैरा संख्या	राशि (₹)लाखों में
1	अनुदानों की राशि उपयोग हेतु शेष	7(ख)	883.00
2	उपयोगिता प्रमाणपत्र प्राप्त न करना	7(ग)	215.00

Sh. Vipam

Seen,
All concerned
to note
and prepare
reply after
compliance

24/6/19

3	सावधि जमा परिपक्वता पर अर्जित ब्याज से बैंक द्वारा स्रोतों पर आय कर कटौती की गई (TDS) राशि को वापिस प्राप्त न करना	8	0.62
4	गृह कर की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	9 (क)	128.45
5	दुकानों के किराये की बकाया राशि वसूली हेतु शेष	10(क)	78.82
6	दुकानदारों को आबंटित की गई दुकानों/खोखों इत्यादि से सम्बन्धित अनुबंधों का नवीनीकरण न करना	10(ग)	पैरा में वर्णित विवरणानुसार
7	मोबाईल टावरों की नवीनीकरण फीस वसूली हेतु शेष	11	0.65
	विवाह पंजीकरण शुल्क की कम वसूली करना	12(क)	0.09
9	विवाह पंजीकरण शुल्क को राजकीय कोष में जमा न करवाना	12(ख)	0.09
10	विद्युत कर की वसूली न करना	13	पैरा में वर्णित विवरणानुसार
11	वाहन पार्किंग से प्राप्त किराये पर सेवाकर/GST का भुगतान न करना	14	14.99
12	माननीय हिमाचल प्रदेश प्रशासनिक ट्रिब्यूनल के निर्णय के अनुसार चतुर्थ श्रेणी कर्मचारियों का वेतननिर्धारित करना तथा पुनः दिए गए लाभ को वापिस लेने पर वेतन व भत्तों की वसूली न करना	15(क)	पैरा में वर्णित विवरणानुसार
13	कर्मचारियों को गलत वेतन निर्धारण के फलस्वरूप वेतन व भत्तों का अधिक भुगतान	15 (ख)	1.11
14	कर्मचारी पारिवारिक पेंशन का गलत/अधिक भुगतान करना	15 (घ)	2.94
15	चिकित्सा व्यय प्रतिपूर्ति का अनियमित/अधिक भुगतान	15 (च)	0.21

16	संविदाकारों के निर्माण कार्य बिलों से काटे गए बिक्री कर / GST को सम्बन्धित विभाग में जमा न करवाना	16	2.44
17	संविदाकारों के निर्माण कार्य बिलों से लेबर सेस की कटौती न करना	17	0.40
18	निर्माण कार्य निष्पादन हेतु संविदाकार को अधिक भुगतान करना	18	0.42
19	प्रतिभूति राशि को जव्त न करना I	22	0.55

(ग) गत अंकेक्षण प्रतिवेदन :-

संस्था द्वारा गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के शेष पैरों पर की गई कार्यवाही का अवलोकन करने के उपरान्त नवीनतम स्थिति का विवरण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन के परिशिष्ट "क" पर दिया गया है। प्रायः देखने में आया है कि गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के लम्बित अंकेक्षण पैरों के निस्तारण हेतु नगर परिषद द्वारा कोई ठोस कार्यवाही नहीं की जा रही है जोकि गम्भीर चिन्ता का विषय है। अतः परामर्श दिया जाता है कि गत अंकेक्षण प्रतिवेदनों के लम्बित अंकेक्षण पैरों के निपटारे हेतु तुरन्त विशेष अभियान / ठोस कार्यवाही अमल में लाई जानी सुनिश्चित की जाए ताकि अधिक से अधिक पैरों का निस्तारण सम्भव हो सके।

भाग- दो

2. वर्तमान अंकेक्षण

नगर परिषद -ज्वालामुखी के लेखों अवधि 01.04.16 से 31.03.18 तक का वर्तमान अंकेक्षण श्री जितेन्द्र सिंह सहायक नियन्त्रक (लेखा परीक्षा) तथा श्री नरेन्द्र कुमार, (आ. स.) द्वारा अवधि 26.10.2018 से 10.12.2018 तक नगर परिषद के ज्वालामुखी स्थित कार्यालय में किया गया, जिसके परिणाम अनुवर्ती अनुच्छेदों में दिये गये हैं। लेखाओं की विस्तृत जांच हेतु आय एवं व्यय के लिए निम्न मासों का चयन किया गया I

वित्तीय वर्ष	आय	व्यय
2016-17	11/2016	4/2016
2017-18	03/2018	3/2018

इस अंकेक्षण एवं निरीक्षण प्रतिवेदन का प्रारूपण कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद द्वारा उपलब्ध करवाई गई सूचनाओं एवं अभिलेख के आधार पर किया गया है। किसी भी प्रकार की गलत सूचना अथवा सूचना जो प्रदान नहीं की गई हैं, के कारण इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर पड़ने वाले किसी भी प्रभाव हेतु स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, हि.प्र. उत्तरदायी नहीं होगा।

3. अंकेक्षण शुल्क

नगर परिषद के अवधि 01-04-16 से 31-03-18 तक के लेखाओं के अंकेक्षण का शुल्क ₹53000 आँका गया। वर्णित राशि को कार्यकारी अधिकारी, नगर परिषद से निदेशक, स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग, हिमाचल प्रदेश के नाम बैंक ड्राफ्ट बनाकर शिमला भेजने हेतु सहायक नियन्त्रक की अंकेक्षण अधियाचना संख्या: 320 /2018 दिनांक 10.12.2018 द्वारा अनुरोध किया गया।

4. वित्तीय स्थिति

नगर परिषद के अवधि 01.04.16 से 31.03.18 तक के विभिन्न निधि लेखों की वित्तीय स्थिति परिशिष्ट-“ख” पर दिए गए विवरण के अनुसार निम्न प्रकार से है:-

सामान्य रोकड़ वही

वित्तीय वर्ष	प्रारम्भिक शेष	स्व.स्रोतों से आय	अनुदान राशि	कुल योग	स्व.स्रोतों से आय	अनुदान व्यय	अंतिम शेष
2016-17	83929814.88	21669978.27	30680037.00	136279830.15	18058264.50	34354338.00	83867227.65
2017-18	83867227.65	22416987.00	22031612.00	128315826.65	20635953.06	13738343.00	93941530.59

दिनांक 31.03.18 को बैंक खातों में अन्तशेष का विवरण

Sr. No.	Name of Bank/ A/C No.	Amount(₹)
1	CBI. Jawalamukhi 2206624807	222178-00
2	CBI. Jawalamukhi 2206619581	887314-00
3	CBI. Jawalamukhi 2206622209	1280693-00
4	CBI. Jawalamukhi 2206576226	226643-00
5	CBI. Jawalamukhi 2206608524	70569546-89
6	CBI. Jawalamukhi 2206623144	441127-00

7	PNB. Jawalamukhi 0717000100193447	6689467-20
8	KCCB. Jawaamukhi 20056018118	1500295-50
9	HGB. Dehra 4137	5412-00
10	HGB. Dehra 2992	518-00
11	PLA. Dehra	1-00
12	FDR. 099187	3584740-00
13	FDR. 405071	6431154-00
14	FDR. 099073	2420185-00
15	Cash in hand	33039-00
	Total	94292313.59

दिनांक 31/03/18 को रोकड़वही में अन्तिम शेष : ₹93941530.59

दिनांक 31/03/2018 को बैंक खातों में शेष : ₹94292313.59

तथा हस्तगत राशी (कृपया परिशिष्ट "ख" पर विवरण देखें)

अन्तशेष में अन्तर: : ₹350783

(क) बैंक समाधान विवरण

विवरण	Amount (₹)
Balance as per cash book as on 31.3.18	93941530.59
Less Cheques deposited into bank but not Cr. by bank upto 31.03.18	
Cheque No. 245610 Dt. 29.03.18 PNB, J/Mukhi	22835-00
Cheque No. 311148 Dt. 31.03.18 PNB, J/Mukhi	35692-00
Cheque No. 242204 Dt. 31.03.18 SBI, J/Mukhi	36413-00
	(-) 94940.00
Add:-Cheques issued but not presented for payment up to 31.03.18:-	
CBI-007390 Dt. 7-10-2017	14053-00
CBI- 07893 Dt. 13-2-2018	157806-00
PNB-555616 Dt. 29-3-2018	48100-00

PNB-555617 Dt. 29-3-2018	29184-00	
PNB-555618 Dt. 29-3-2018	35055-00	
PNB-555619 Dt. 29-3-2018	5940-00	
PNB-555620 Dt. 29-3-2018	6450-00	
PNB-555621 Dt. 29-3-2018	4657-00	
PNB-555622 Dt. 29-3-2018	32584-00	
PNB-555623 Dt. 31-3-2018	90155-00	
PNB-555624 Dt. 31-3-2018	14200-00	
PNB-555625 Dt. 31-3-2018	7539-00	(+)445723.00
Balance as per pass books/FDR/Cash in hand as on 31.3.18		94292313.59

(i) बैंक समाधान विवरणी के अनुसार चैक संख्या-007390 दिनांक 07.10.2017 को 14053 के भुगतान हेतु जारी किया गया था लेकिन दिनांक 31.3.18 तक यह चैक बैंक में भुगतान हेतु प्रस्तुत नहीं किया गया था। बैंक नियमों के अनुसार यह चैक अब कालातीत हो चुका है। अतः उक्त चैक के भुगतान की पुष्टि बैंक से करने के उपरान्त इसकी प्रविष्टि रोकड़ वही के आय पक्ष में करके समायोजित करना सुनिश्चित करते हुए अनुपालना से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

(ख) सावधि जमा निवेश

नगर परिषद द्वारा सावधि जमा निवेशित राशि का परिशिष्ट (ग) पर उपलब्ध

करवाई गई सुचना के अनुसार दिनांक 31.03.18 तक का विवरण निम्न प्रकार से है:-

Sr.No.	Account no./bank name	Date of Investment	Amount Investment (₹)	Rate	Period	Date of maturity	Maturity value
1	3276960511/CBI	13.08.17	2420185	6.60%	1 year	13.08.18	2583914
2	3298252220/CBI	05.11.17	3584740	6.60%	1 year	05.11.18	3844193
3	3590031691/CBI	19.01.18	6431154	6.60%	1 year	19.01.19	6866190
		Total	12436079				

भण्डार में पड़े सामान का प्रत्येक वर्ष प्रत्यक्ष भौतिक सत्यापन किया जाना अपेक्षित है। अतः नियमों की अनुपालना करते हुए भण्डार का भौतिक सत्यापन न करने का औचित्य स्पष्ट किया जाए तथा अविलम्ब भण्डार का भौतिक सत्यापन करने के अतिरिक्त भविष्य में भण्डार का भौतिक सत्यापन नियमानुसार प्रतिवर्ष किया जाना भी सुनिश्चित किया जाए तदनुसार कृत कार्यवाही से अंकेक्षण को भी अवगत करवाया जाए।

- 28 लघु आपति विवरणी :- इसे अलग से जारी नहीं किया गया अपितु सभी लघु आपतियों का अंकेक्षण के दौरान स्थल पर ही निपटारा कर दिया गया था।
- 29 निष्कर्ष :- लेखों के रख-रखाब में सुधार की नितान्त आवश्यकता है।

(हेमराज भारद्वाज)

उप निदेशक,

स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश शिमला-171009.
फोन नं० 0177-2620881

07 JUN 2019

पृष्ठांकन संख्या :- V(26) फिन (एल0ए0) खण्ड-7-दिनांक. शिमला-171009.

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

- पंजीकृत: 1. निदेशक, शहरी विकास हिमाचल प्रदेश शिमला-171002 को पैरा 1 (ख) द्वारा वर्णित गम्भीर अनियमितताओं पर सम्बन्धित सचिव को आवश्यक कार्यवाही करने के लिए निर्देश जारी करने हेतु प्रेषित है।
2. कार्यकारी अधिकारी नगर परिषद ज्वालामुखी, जिला कांगड़ा, हिमाचल प्रदेश को इस आशय के साथ प्रेषित की जाती है कि वह इस अंकेक्षण प्रतिवेदन पर उचित कार्यवाही करके सटिप्पण उत्तर इस विभाग को एक मास के भीतर प्रेषित करें।

(हेमराज भारद्वाज)

उप निदेशक,

स्थानीय लेखा परीक्षा विभाग,
हिमाचल प्रदेश शिमला-171009.
फोन नं० 0177-2620881

Actual Income from own Sources for the year 2018-19

Sr. No.	Head of Account	Actual Income from own Sources
		2918571
1.	Rent of Shops/Stalls etc.	11027700
2.	Bus Adda Fees/Taxi Stand Fees	110680
3.	Feh Bazar Fees	16536
4.	Birth & Death Certificate	219996
5.	Building Fees	1600
6.	Trade Tax	15950
7.	Marriage Fees	3600
8.	Water Connection Fees	1763355
9.	House Tax/ Property Tax	5900
10.	Electric Connection Fees	1807
11.	Audit Recovery	0
12.	Mela Trade Tax	4316734
13.	Intt. On Savings	13300
14.	Security/Earnest Money Etc.	1900
15.	Sewerage Connection Fees	127600
16.	M.W.7/ Tender	0
17.	Bus adda Latrine Fees	20073
18.	Unfore seen/ Misc.	5600
19.	Road Cutting Fees	116625
20.	Tower Fees	831
21.	Copying Fees	30
22.	Tree Cutting Fees	259178
23.	Sale on Liquor Tax	3500
24.	Composition Fees	25500
26.	NOC. For purchase of Auto	4200
27.	Fire crackers Fees	0
28.	National Family Welfare Grant	33295
29.	GIS Premium	21014061
42.	Total	

Actual Income from Grants for the year 2018-19

Sr. No.	Head of Account	Actual Income from own Sources
1.	D.C. Grant	100000
2.	Grant for Maintenance of road	569874
3.	4 th State Finance Grant.	9077005
4.	7 th SFC. Grants	1502800
5.	SBM/JHPIL Grant	170825
6.	Grant for SHG DAY NULM	10000
7.	Grant for C/O Parking	0
8.	Grant for ICE Swachh Bharat	225700
9.	Grant for NULM	0
10.	Grant under PMAY	5762351
11.	Grant Under RTGS	255987
12.	Grant Under SWM	425000
13.	Total	18099542

Expenditure from own Sources for the year 2018-19

Sr. No.	Head of Account	Expenditure from own sources Year 2018-19
1	Genral Staff Pay + Allow/GPF/ CPF	3934340
2	Pension	600864
3	Cotigency	129580
4	T.A.Bill	14388
5	Medical Reimbursement	59287
6	Law Charges	109740
7	Stationary	15093
8	Engineering Staff Pay - Allow/GPF/CPF	4739344
9	Pension	361352
10	T.A. Bill	0
11	Medical Reimbursement	3932
12	Contigency	54842
13	Ph. And Sanitation Pay + Allow/GPF/CPF	4307384
14	Daily Wages	0
15	Pension	709632
16	Cotigency	398375
17	T.A.Bill	0
18	Medical Reimbursement	10830
19	LPF	0
20	Taxation Staff Pay - Allow/GPF	2216743
21	Pension	319616
22	Cotigency	16635
23		0
25	Tourism Grant	0
24	T.A.Bill	6221
25	Medical Reimbursement	32229
26	Unfore seen/ Misc.	74110.95
27	Advertisement	0
28	Vehicle Diesel - Repair	299887
29	Contributi Employer Share	167821
30	Audit Fees	83000
31	Hon. to Elected Representative/ TA.	205999
32	Street Light Bill & Material.	1999648
33	Ph.Conservancy/ Sanitation Contingency	2017900
34	1% departmental charges	819079
35	National Family Welfare Grant	0
36	Perchase of LightVehicle	0
37	Cratrium	0
38	GSLI. Premium	33353
39	Service Tax	0
40	Pension Fund	0
41	Security of Shops	0
42	GST	2391010
43	Taxi Hire Charges	54380
44	For R/M of street light	0
	Total	26159614.95

P.

Expenditure from Grants for the year 2018-19

Sr. No.	Head of Account	Expenditure from Grants Year 2018-19
1	D.C. Grant	0
2	4 th State Finance Grant.	4161491
3	SJSRY Grant	0
4	Grant for ULB, roads	19464
5	Grant for C/O Gosadan	0
6	7 th Finance Grant	1241109
7	Rain Damage Grant Grant.	0
8	IDSMT, Grant	0
9	PMAY	2565000
10	Solid Waste Management/ Machinery Composition Plant	438204
11	IHHL Grant	241977
12	DAY NULM & SHG	18128
13	SP, Grant	0
14	Swachh Bharat Mission	104770
	Total	8793143


P
24

No.MCJ/2019-1114
Office of the Municipal Council, Jawalamukhi,
District Kangra, H.P.

Dated: 15.07.2019.

Notification

In order with comply with the condition of the Fourteenth Finance Commission report, I Desh Raj, Executive Officer, Municipal Council Jawalamukhi Tehsil Jawalamukhi Distt Kangra HP. is hereby Notify the Service Level Benchmark for Municipal Council Jawalamukhi Tehsil Jawalamukhi Distt Kangra HP. for Gour Service Sector i.e Water Supply, Sewerage, Storm Water Drainage and Solid Waste Management, which are proposed to be achieved to the Municipal Council Jawalamukhi before 31-03-2020.



Executive Officer,
Municipal Council, Jawalamukhi,
District Kangra, H.P.

Endost. No. :- as above

1115-16
-Dated:- 15-07-2019.

Copy forwarded to:-

- 1 The Director, Urban Development HP-Shimla for favour of information Please.
- 2 The Deputy Commissioner Kangra at Dharmshala for favour of information Please.


Executive Officer,
Municipal Council Jawalamukhi,
District Kangra, H.P.

14th Finance Commission: Declaration of Service Level Standards Notification Form

Name of City/ULB	State	Name of the Municipal Commissioner/Secretary	Phone & Fax	EMail ID
AGREDA	UP			
Address	Municipal Office		Muzaffargarh	

Water Supply Indicator	Coverage of Water Supply Connections		Percentage of Supply		Extent of existing or water connections		Extent of new revenue water		Continuity of water supply		Efficiency in reduction of customer complaints		Quantity of water supply supplied		Cost/revenue in water supply services		Efficiency in reduction of water supply related charges		
	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020
100	100	135	153	90	102	15	23	12	26	65	60	100	100	10	55	25	35		

Sewage Management Indicator	Coverage of feces		Coverage of sewage network services		Collection efficiency of the sewerage network		Availability of sewerage treatment capacity		Extent of reuse and recycling of treated sewage		Quality of fecal coliform treatment		Efficiency in reduction of fecal coliform complaints		Extent of reuse recovery in sewage treatment		Efficiency in reduction of sewage related charges		
	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020
60	50	95	100	70	80	30	40	15	20	100	150	80	80	80	80	80	80	80	80

Solid Waste Management Indicators	Household level coverage of solid waste management services		Efficiency in collection of municipal solid waste		Extent of segregation of municipal solid waste		Availability of segregated waste transfer		Extent of recycling of solid waste		Extent of reuse recovery in SWM services		Efficiency in reduction of SWM charges		Efficiency in reduction of customer complaints	
	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target	Current	Target
100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	
55	80	75	65	30	50	30	30	10	30	75	50	30	30	50	60	

Storm Water Drainage Indicators	Coverage of Storm water drainage services		Availability of water logging mitigation	
	Current	Target	Current	Target
100%	100%	100%	100%	
2018-2019	2019-2020	2018-2019	2019-2020	
45	55	0	0	


Executive Officer
Municipal Council
Kangra (H.P.)