ਪੰਜਾਬ ਸਰਕਾਰ, ਵਿੱਤ ਵਿਭਾਗ

(ਲੋਕਲ ਆਡਿਟ ਵਿੰਗ)

ਨਗਰ ਨਿਗਮ/ਨਗਰ ਕੌਂਸਲ/ਨਗਰ ਪੰਚਾਇਤ/ਨਗਰ ਸੁਧਾਰ ਟਰੱਸਟ

ਵਲੋਂ

ਪ੍ਰੀਖਕ,
ਸਥਾਨਕ ਸਰਕਾਰ ਵਿਭਾਗ , ਪੰਜਾਬ,
ਚੰਡੀਗੜ੍ਹ।

ਸੇਵਾ ਵਿਖੇ,

ਡਾਇਰੈਕਟਰ
~~ਪ੍ਰਮੁੱਖ ਸਕੱਤਰ,ਪੰਜਾਬ ਸਰਕਾਰ~~,
ਸਥਾਨਕ ਸਰਕਾਰ ਵਿਭਾਗ, ਪੰਜਾਬ ,
ਚੰਡੀਗੜ੍ਹ।

ਨੰ:--------------- ਮਿਤੀ-[illegible]

ਵਿਸ਼ਾ:- ਲੇਖਾ ਪੜਤਾਲ ਅਤੇ ਨਿਰੀਖਣ ਰਿਪੋਰਟ ਨਗਰ ਪੰਚਾਇਤ ਨਯਾ ਗਾਓਂ, [illegible] ਸਮਾ 4/2015 3/2016 ਤੱਕ।

ਵਿਸ਼ੇ ਅਧੀਨ ਲੇਖਾ ਪੜਤਾਲ ਅਤੇ ਨਿਰੀਖਣ ਰਿਪੋਰਟ ਦੀ ਨਕਲ ਨੱਥੀ ਹੈ। ਇਸ ਵਿੱਚ ਦਰਸਾਏ ਹੇਠ ਲਿਖੇ ਗੰਭ ਇਤਰਾਜ ਸਰਕਾਰ ਦੇ ਧਿਆਨ ਵਿੱਚ ਲਿਆਉਣ ਯੋਗ ਹਨ। ਇਹਨਾਂ ਪੈਰਿਆਂ ਵਿੱਚ ਦਰਸਾਈਆਂ ਗੰਭੀਰ ਉਕਾਈਆਂ ਅਤੇ ਬੇਕਾਇਦਗੀਆਂ ਉਪਰ ਤੁਰੰ ਕਾਰਵਾਈ ਦੀ ਲੋੜ ਹੈ। ਬੇਨਤੀ ਹੈ ਕਿ ਇਹਨਾਂ ਪੈਰਿਆਂ ਉਪਰ ਕੀਤੀ ਕਾਰਵਾਈ ਬਾਰੇ ਇਸ ਵਿਭਾਗ ਨੂੰ ਛੇਤੀ ਸੂਚਿਤ ਕੀਤਾ ਜਾਵੇ ਜੀ।

(ੳ) ਪੈਰਾ(1) ਪਿਛਲੀਆਂ ਆਡਿਟ ਰਿਪੋਰਟਾਂ ਵਿੱਚ ਬਕਾਇਆ ਚਲੇ ਆ ਰਹੇ ਇਤਰਾਜ ਤੇਸ ਢੁੱਕਵੀ ਕਾਰਵਾਈ ਨਹੀ ਕੀਤੀ ਗਈ ਅਤੇ ਇਹ ਵਿੱਚ ਵਾਧਾ ਹੋ ਰਿਹਾ ਹੈ। ਮਿਊਂਸਪਲ ਅਕਾਉਂਟ ਕੋਡ 1930 , ਦੇ ਰੂਲ 17ਤ17(6) ਅਤੇ (7) ਅਧੀਨ ਪਿਛਲੀ ਰਿਪੋਰਟ ਨਗਰ ਕੌਂਸਲ/ਨਗਰ ਨਿ ਸਾਹਮਣੇ ਪੇਸ਼ ਨਹੀ ਕੀਤੀ ਗਈ ਅਤੇ ਨਾਂ ਹੀ ਉਤਰਮਾਲਾ ਤਿਆਰ ਕਰਕੇ ਇਹ ਵਿਭਾਗ ਨੂੰ ਭੇਜੀ ਗਈ ਹੈ।

(ਅ) ਪੈਰਾ(2)(ੳ) ਕਾਫੀ ਰਿਕਾਰਡ ਜਿਸ ਦਾ ਵੇਰਵਾ ਇਹਨਾਂ ਪੈਰਿਆਂ ਵਿੱਚ ਦਿੱਤਾ ਗਿਆ ਹੈ। ਆਡਿਟ ਦੌਰਾਨ ਪੇਸ ਨਹੀ ਕੀਤਾ ਗਿਆ । ਪਿਛਲੀ ਰਿਪੋਰਟਾਂ ਵਿਚ ਦਰਸਾਇਆ ਰਿਕਾਰਡ ਵੀ ਪੇਸ਼ ਨਹੀਂ ਹੋਇਆ । ਇਸ ਤਰ੍ਹਾਂ ਰਿਕਾਰਡ ਨਾਂ ਪੇਸ਼ ਹੋਣ ਕਾਰਣ ਗੰਭੀਰ ਬੇਕਾਇਦਗੀਆਂ ਲੁਕੀਆਂ ਰਹਿ ਜਾਣ ਡਰ ਹੈ।

ਲੜੀ ਨੰ:	ਵੇਰਵਾ	ਪੈਰਾ ਨੰਬਰ	ਰਕਮ
1	ਫੰਡ ਸਟਾਕ, ਸਟੋਰ ਆਦਿ ਦੇ ਗਬਨ ਜਾਂ ਕੁਵਰਤੋਂ ਬਾਰੇ ਪੈਰੇ		
2	ਸਟਾਕ/ਸਟੋਰ ਵਿੱਚ ਪਈਆਂ ਤੁਰੱਟੀਆਂ		
3	ਘੱਟ ਵਸੂਲੀਅ ਬਾਰੇ ਪੈਰੇ		
4	ਅਨਿਯਮਤ/ਵਧੀਕ ਅਦਾਇਗੀਆਂ		
	ੳ) ਅਨਿਯਮਤ ਅਦਾਇਗੀਆਂ		
	ਅ) ਪ੍ਰੋਸੀਜਰਲ ਲੈਪਸ ਅਦਾਇਗੀਆਂ		
	ੲ) ਟਾਲਣਯੋਗ ਅਦਾਇਗੀਆਂ		
	ਸ) ਵਸੂਲਯੋਗ ਅਦਾਇਗੀਆਂ		
	ਹ) ਸਮਾ ਟੱਪ ਚੁੱਕੀਆਂ ਵਧੀਕ ਅਦਾਇਗੀਆਂ ਅਤੇ ਘੱਟ ਵਸੂਲੀਆਂ		
5	ਫੁਟਕਲ ਗੰਭੀਰ ਉਕਾਈਆਂ ਦੇ ਪੈਰੇ		
6	ਲੇਖਿਆਂ ਦੇ ਰੱਖ-ਰਖਾਵ ਦੀ ਸਥਿਤੀ		

ਸਹੀ/-
ਸੈਕਸ਼ਨ ਅਫਸਰ,
ਵਾਸਤੇ ਪ੍ਰੀਖਕ, ਸਥਾਨਕ ਫੰਡ ਲੇਖਾ, ਪੰਜਾਬ,
ਚੰਡੀਗੜ੍ਹ।

ਨੰ-4(433)32 ਮਿਤੀ-12/09/17

ਇਸ ਦਾ ਇਕ ਉਤਾਰਾ ਨਿਮਨਲਿਖਤ ਨੂੰ ਰਿਪੋਰਟ ਦੀ ਨਕਲ ਸਮੇਤ ਸੂਚਨਾਂ ਤੇ ਯੋਗ ਕਾਰਵਾਈ ਹਿੱਤ ਭੇਜਿਆਂ ਜਾਂਦਾ ਹੈ।

1 ਕਾਰਜ ਸਾਧਕ ਅਫ਼ਸਰ, ਨਗਰ ਪੰਚਾਇਤ ਨਯਾ ਗਾਓਂ [illegible] ਨੂੰ ਭੇਜ ਕੇ ਬੇਨਤੀ ਕੀਤੀ ਜਾਂਦੀ ਹੈ ਕਿ ਮਿਊਂਸਪਲ ਅਕਾਊਂਟ ਕੋਡ 1930 ਨਿਯਮ 17.17(6)(7) ਅਧੀਨ ਆਡਿਟ ਨੋਟ ਤੇ ਯੋਗ ਕਾਰਵਾਈ ਕਰਨ ਉਪਰੰਤ ਉਤਰਮਾਲਾ ਤਿੰਨ ਮਹੀਨੇ ਦੇ ਅੰਦਰ-ਅੰਦਰ ਇਸ ਦਫਤਰ ਨੂੰ ਭੇਜੀ ਜਾਵੇ

2 ਡਾਇਰੈਕਟਰ, ਸਥਾਨਕ ਸਰਕਾਰ ਵਿਭਾਗ, ਪੰਜਾਬ, ਚੰਡੀਗੜ੍ਹ ।

3 ਡਿਪਟੀ ਕਮਿਸ਼ਨਰ, ਸ਼ਾਹਿਬਜ਼ਾਦਾ ਅਜੀਤ ਸਿੰਘ ਨਗਰ।

4 ਸ੍ਰੀ [illegible] (ਕੋ.ਮ.) ਨਗਰ ਨਿਗਮ, ਸ਼ਾਹਿਬਜ਼ਾਦਾ ਅਜੀਤ ਸਿੰਘ ਨਗਰ।

5 ਦਫਤਰੀ ਕਾਪੀ।

ਪੇ.ਕ. 18.09.17

ਸੈਕਸ਼ਨ ਅਫਸਰ,
ਵਾਸਤੇ ਪ੍ਰੀਖਕ, ਸਥਾਨਕ ਫੰਡ ਲੇਖਾ, ਪੰਜਾਬ,
ਚੰਡੀਗੜ੍ਹ।

ਨਗਰ ਕੌਂਸਲ

ਨਗਰ ਕੌਂਸਲ ,ਨਵਾਂ ਗਰਾਂਓ ,ਜਿਲਾ ਮੋਹਾਲੀ ਦੀ ਲੇਖਾ ਪੜਤਾਲ ਅਤੇ ਨਿਰੀਖਣ ਰਿਪੋਰਟ

ਬਾਬਤ ਸਮਾਂ: 04/15 ਤੋਂ 03/16 ਤੱਕ

1 ਪਿਛਲਾ ਆਡਿਟ ਨੋਟ :

ਪਿਛਲਾ ਆਡਿਟ ਨੋਟ ਬਾਬਤ ਸਮਾਂ 4/2014 ਤੋਂ 3/2015 ਨਗਰ ਕੌਂਸਲ ਦੇ ਦਫਤਰ ਵਿੱਚ ਮਿਤੀ 19-11-15 ਨੂੰ ਪ੍ਰਾਪਤ ਹੋ ਗਿਆ ਸੀ । ਜਿਸ ਦੀ ਉਤਰਮਾਲਾ ਤਿਆਰ ਕਰਕੇ ਪ੍ਰੀਖਕ,ਸਥਾਨਕ ਫੰਡ ਲੇਖਾ,ਪੰਜਾਬ ਨੂੰ ਤਿੰਨ ਮਹੀਨੇ ਦੇ ਅੰਦਰ ਭੇਜੀ ਜਾਣੀ ਸੀ ਜੋ ਕਿ ਭੇਜੀ ਨਹੀਂ ਗਈ ਜਿਸ ਕਰਕੇ ਉਤਰਮਾਲਾ ਮਿੱਥੇ ਸਮੇਂ ਵਿੱਚ ਨਾ ਭੇਜਣ ਕਰਕੇ ਮਿਉਸਪਲ ਅਕਾਉਂਟ ਕੋਡ 1930 ਦੇ ਨਿਯਮ 17.17(6)(7) ਦੀ ਉਲੰਘਣਾ ਹੋਈ ਹੈ ।

ਵਰਤਮਾਨ ਪੜਤਾਲ ਦੇ ਅੰਤ ਵਿੱਚ 170 ਆਡਿਟ ਪੈਰੇ ਬਕਾਇਆ ਖੜੇ ਸਨ,ਜਿਸਦਾ ਪੂਰਾ ਵੇਰਵਾ ਅਨੁਲੱਗ "ੳ" ਵਿੱਚ ਦਿੱਤਾ ਗਿਆ ਹੈ । ਇਹਨਾਂ ਦੇ ਨਿਪਟਾਰੇ ਸਬੰਧੀ ਕੋਈ ਤਸੱਲੀਬਖਸ ਕਾਰਵਾਈ ਨਹੀਂ ਕੀਤੀ ਗਈ । ਇੱਥੋਂ ਤੱਕ ਕਿ ਗੰਭੀਰ ਕਿਸਮ ਦੇ ਇਤਰਾਜ ਜਿਵੇਂ ਕਿ ਫੰਡਾਂ ਦੀ ਕੁਵਰਤੋਂ,ਵਿੱਤੀ ਨੁਕਸਾਨ ਅਨਿਯਮਿਤ ਫਜ਼ੂਲ ਟਾਲਣਯੋਗ ਖਰਚੇ ,ਘੱਟ ਵਸੂਲੀਆਂ ਅਤੇ ਰਿਕਾਰਡ ਨਾ ਪੇਸ ਕੀਤੇ ਜਾਣ ਵੱਲ ਵੀ ਕੋਈ ਧਿਆਨ ਨਹੀਂ ਦਿੱਤਾ ਗਿਆ । ਆਡਿਟ ਇਤਰਾਜ ਦੇ ਨਿਪਟਾਰੇ ਲਈ ਢੁੱਕਵੀਂ ਕਾਰਵਾਈ ਛੇਤੀ ਕੀਤੀ ਜਾਵੇ ।

ਲੜੀ ਨੰ:	ਸਮਾਂ	ਆਡਿਟ ਪੈਰੇ
1	15 ਸਾਲਾਂ ਤੋਂ ਵੱਧ ਪੁਰਾਣੇ	---
2	10 ਸਾਲਾਂ ਤੋਂ ਵੱਧ ਪੁਰਾਣੇ	--
3	5 ਸਾਲਾਂ ਤੋਂ ਵੱਧ ਪੁਰਾਣੇ	143
4	ਬਾਕੀ	27
5	ਕੁੱਲ	170

2 ਵਰਤਮਾਨ ਆਡਿਟ:

ਨਗਰ ਕੌਂਸਲ,ਨਵਾਂ ਗਰਾਂਓ ਦੇ ਲੇਖੇ ਬਾਬਤ ਸਮਾਂ:04/15 ਤੋ03/16 ਤੱਕ ਦੀ ਪੜਤਾਲ ਸ੍ਰੀ ਦਵਿੰਦਰ ਪਾਲ ਸਰਮਾਂ,ਸੈਕਸਨ ਅਫਸਰ ਮਿਤੀ 22-11-16 ਤੋਂ 19-12-16 ਦੌਰਾਨ ਕੀਤੀ ਗਈ,ਪੜਤਾਲ ਦੋਰਾਨ 4/15 ਅਤੇ 12/15 ਦੇ ਮਹੀਨੇ ਵਿਸਥਾਰਪੂਰਵਕ ਪੜਤਾਲ ਲਈ ਚੁਣੇ ਗਏ । ਪੜਤਾਲ ਦੌਰਾਨ ਪਾਈਆਂ ਗਈਆਂ ਗੰਭੀਰ ਉਣਤਾਈਆਂ, ਜਿਨਾਂ ਦਾ ਸੰਬੰਧਤ ਪੈਰਿਆਂ ਵਿੱਚ ਵੇਰਵੇ ਸਹਿਤ ਉਲੇਖ ਕੀਤਾ ਗਿਆ ਹੈ, ਦਾ ਸੰਖੇਪ ਹੇਠ ਲਿਖੇ ਅਨੁਸਾਰ ਹੈ :-

ਲੜੀ ਨੰ:	ਵੇਰਵਾ	ਪੈਰਾ ਨੰ:
1	ਗਬਨ ਜਾਂ ਫੰਡਾਂ ਦੀ ਕੁਵਰਤੋਂ/ਵਿੱਤੀ ਨੁਕਸਾਨ	3
2	ਵਾਧੂ,ਬੇਕਾਇਦਾ,ਟਾਲਣਯੋਗ ਅਦਾਇਗੀਆਂ	7(ਅ,ੲ,ਸ)
3	ਪੋਸੀਜਰਲ ਲੈਪਸ ਅਤੇ ਟਾਲਣਯੋਗ	
4	ਅਦਾਇਗੀਆ	
5	ਗਰਾਂਟਾਂ	4
6	ਕਰਜੇ	5

7	ਟੈਕਸਾਂ ਦੀ ਵਸੂਲੀ ਅਤੇ ਰਿਕਾਰਡ ਦਾ ਰੱਖ ਰਖਾਓ	6
8	ਆਰਜੀ ਪੇਸਗੀਆਂ	11
9	ਵਰਕਸ	7
10	ਕੈਸ ਬੁੱਕ	9
11	ਵਿੱਤੀ ਸਥਿਤੀ	10
12	ਹੋਰ ਅਨਿਯਮਤਾਵਾਂ ਅਤੇ ਸਰਕਾਰੀ ਹਦਾਇਤਾਂ ਦੀ ਉਲੰਘਣਾ	8
13	ਫੁੱਟਕਲ	12
14	ਰਿਕਾਰਡ ਪੇਸ ਨਹੀਂ ਕੀਤਾ	13
15	ਆਡਿਟ ਫੀਸ	14

ਪੈਰਾ ਨੰ: 3 ਗਬਨ ਜਾਂ ਫੰਡਾਂ ਦੀ ਕੁਵਰਤੋਂ/ਵਿੱਤੀ ਨੁਕਸਾਨ :

ਨਗਰ ਪੰਚਾਇਤ ਦੇ ਟੈਂਡਰ ਰਜਿਸਟਰ ਦੀ ਪੜਤਾਲ ਦੋਰਾਨ ਪਾਇਆ ਗਿਆ ਕਿ ਠੇਕੇਦਾਰ/ਸੋਸਾਈਟੀਆਂ ਵਲੋਂ ਵੱਖ ਵੱਖ ਕੰਮਾਂ ਲਈ ਮਿਤੀ 22-01-2015 ਅਤੇ ਮਿਤੀ 27-01-2015 ਨੂੰ ਟੈਡਰਾਂ ਵਿੱਚ ਭਾਗ ਲਿਆ ਗਿਆ ਠੇਕੇਦਾਰ/ਸੋਸਾਈਟੀਆਂ ਵਲੋਂ ਈ ਟੈਂਡਰ ਰਾਹੀਂ ਤਖਮੀਨੇ ਦੀ ਲਾਗਤ ਤੋਂ ਓਵਰ ਆਲ % ਦੀ ਦਰ ਨਾਲ ਲੈਸ ਭਰਿਆ ਗਿਆ ਸੀ ਉਸ ਤੋਂ ਬਾਅਦ ਨੈਗੋਸਿਏਸਨ ਕਰਨ ਉਪਰੰਤ ਵਰਕ ਆਰਡਰ ਸੀ. ਐਸ.ਆਰ.(ਐਸ.ਪੀ.-%) ਅਨੁਸਾਰ ਜਾਰੀ ਕੀਤੇ ਗਏ । ਇਸ ਤਰਾਂ ਇਹਨਾਂ ਕੰਮਾਂ ਵਿੱਚ ਨਗਰ ਕੌਂਸਲ ਦਾ ਵਿੱਤੀ ਨੁਕਸਾਨ ਹੋਇਆ ਹੈ ਇਸ ਲਈ ਉਕਤ ਮਿਤੀਆਂ ਨੂੰ ਕਾਲ ਕੀਤੇ ਗਏ ਟੈਂਡਰਾਂ ਵਿੱਚ ਵਰਕ ਆਰਡਰ ਮੁਤਾਬਕ ਅਲਾਟਡ ਕੰਮਾਂ ਵਿਰੁੱਧ ਸਬੰਧਤ ਠੇਕੇਦਾਰਾਂ ਨੂੰ ਵਾਧੂ ਅਦਾਇਗੀਆ ਕੀਤੀਆਂ ਗਈਆਂ ਹਨ ਇਸ ਲਈ ਅਪਣੇ ਪੱਧਰ ਤੇ ਪ੍ਰਾਈਸ ਬਿਡ ਅਤੇ ਕੀਤੀ ਗਈ ਨੈਗੋਸਿਏਸਨ ਅਨੁਸਾਰ ਕਾਰਵਾਈ ਕਰਦੇ ਹੋਏ ਠੇਕੇਦਾਰਾਂ/ਸੋਸਾਈਟੀਆਂ ਵੱਲ ਬਣਦੀ ਰੀਕਵਰੀ ਕਰਕੇ ਅਗਲੇ ਆਡਿਟ ਸਮੇਂ ਪੇਸ ਕੀਤਾ ਜਾਵੇ ।

Tender Dated: 22-1-2015

	Name of work	Estimated Cost (in lacs)	Allotment cost	Paid
1	Construction of Street and Drainage house of Briz pal basi Karoran road gali No. 07, Ward No.07, Nagar Panchayat Naya Gaon.	19.89 Lacs	7	c.s.r+(s.p-10%)
5	Construction of Street with Inter locking Paver house of Firoz Khan , Ward No.06,Nagar Panchayat , Naya Gaon.	13.00 Lacs	8	c.s.r+(s.p-10%)
6	Fixing of road gullies in Different Wards in Nagar Panchayat Naya Gaon..	10.00 Lacs	8	c.s.r+(s.p-10%)
7	Patch Work in Various Wards in Nagar Panchayat Naya Gaon	05.00 Lacs	27.70	csr+(sp-27.70%)

8	Construction of Street road gullies of house of Nadial wali gali Shivalik Vihar ,Nagar Panchayat Naya Gaon.	05.00 Lacs	5	(c.s.r+s.p)-10%)

Tender Dated: 27-1-2015

	Name of work	Estimated Cost (in lacs)	Allotment cost (% in Figures)	Paid
1	Construction of Street and road gali house of Ram Karan to shama Lal at joining street ward no. 1 Nagar Panchayat Naya Gaon.	6.76Lacs	6.12	c.s.r (s.p-12%)
2	Construction of Street and road gully house of Mahesh to sanjeev Nadu Ward No.01, Nagar Panchayat Naya Gaon.	3.43 Lacs	10.76	c.s.r (s.p-12%)
3	Construction of Street and road gully house of Raj Pal to Ram, Ward No.01, Nagar Panchayat, Naya Gaon.	05.73 Lacs	10.76	c.s.r(s.p-12%)
4	Construction of Street and road gully house of Inder Attached street ward no. 2 Nagar Panchayat, Naya Gaon.	8.13 Lacs	6.86	c.s.r(s.p-12%)
5	Construction of Street and road gali house of Onkar Nath Ward No.02,Nagar Panchayat , Naya Gaon.	6.47 Lacs	11.13	c.s.r(s.p-14%)
6	onstruction of Street from of pyara singh to Shiv Ward no 12 Nagar Panchayat Naya Gaon.	3.80 Lacs	9.00	c.s.r(s.p-10%)
7	Construction of Street from of Garcha singh to khera Ward no 12 Nagar Panchayat Naya Gaon.	4.08 Lacs.	8.00	c.s.r(s.p-16%)
8	Construction of Street and road gali house of Sachin to Reshma at joining Ward no 1 Nagar Panchayat Naya Gaon.	5.02	8.00	c.s.r(s.p-14%)
9	RC of street and road gali at various street in Adarsh Nagar Ward no 1 Nagar Panchayat Naya Gaon.	3.88	3.88	sp(csr)-10%)
10	Construction of Street and road gali house of Subey Singh to Ram Dass tojoining Ward no 1 Nagar Panchayat Naya Gaon.	8.99	6.12	(csr +sp) -12%
11	Construction of Street and road gali house of Anmol to Joly and Dhirz to Ram chand safeda colony Ward no 2 Nagar Panchayat Naya Gaon.	4.08	10.76	(csr +sp) -12%
12	Construction of Street near house of shama Devi and house no 832 Gobind Nagar Ward no 6 Nagar Panchayat Naya Gaon.	4.08	10.76	(csr +sp) -12%
13	Construction of Street near house of Bhan Bhadur, vijay kumar and Back side Trilok singh near suraj complex Ward no 2 Nagar Panchayat Naya Gaon.	4.89	3.88	(csr +(sp) -15%