

परिशिष्ट-I

कंडिका क्र. 2.4.8 (मध्य प्रदेश वैट अधिनियम में और आईटीआर के संबंध में नियम में कमियां)

| स. क्र | इकाई का नाम / प्रकरण की संख्या/वितरक | अवधि | आई.टी.आर. दावा | | स्वीकृत आई.टी.आर. | | ₹ 25000/40000 से अधिक के क्रय | | ₹ 25000/40000 से कम के क्रय | | आपत्ति का संक्षिप्त विवरण* | विभाग का उत्तर |
|--------|--------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|----------|-------------------------------|---------|-----------------------------|--------|----------------------------|---|
| | | | क्रय मूल्य | वैट | क्रय मूल्य | वैट | क्रय मूल्य | वैट | क्रय मूल्य | वैट | | |
| 1 | वाकअ- वैद्वन /5/5 | 09-10 से 10-11 | 11534235 | 655308 | 11348497 | 657020 | 5520595 | 335713 | 2580590 | 147081 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 2 | आर.ए.सी. सागर/2/2 | 10-11 | 191076849 | 9376424 | 191076849 | 9376424 | 2210531 | 287369 | 366800 | 47684 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 3 | वाकअ- V भोपाल/7/7 | 10-11 से 11-12 | 17144309 | 1342749 | 17144309 | 1357372 | 15249313 | 1089104 | 3277601 | 236899 | 1,2,3 | डीलरवार क्रय का सत्यापन क्रय बिलों एवं VATIS द्वारा किया जाता है। |
| 4 | वाकअ- II, ग्वालियर /4/4 | 10-11 | 8518094 | 957233 | 8518094 | 957233 | 4020237 | 457357 | 5509258 | 512180 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 5 | वाकअ- III, ग्वालियर /4/4 | 10-11 | 19791109 | 997964 | 1971109 | 997964 | 19271954 | 961494 | 521256 | 118650 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 6 | वाकअ-XI, इन्दौर / 8/7 | 10-11 | 14428532 | 691785 | 14428532 | 691785 | 13891794 | 622701 | 1193624 | 53823 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 7 | वाकअ-XIV, इन्दौर/8/8 | 09-10 से 10-11 | 27979412 | 1203352 | 24536179 | 990917 | 19940341 | 871732 | 2556616 | 180756 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 8 | वाकअ-मण्डीदीप / 2/2 | 10-11 | 7801253 | 362816 | 7253959 | 362687 | 5605613 | 272435 | 2011163 | 96415 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 9 | डी.सी.-सागर/ 4/4 | 10-11 | 1630379518 | 74826999 | 144679457 | 71058896 | 6481209 | 840037 | 0 | 0 | 1,2,3 | डीलरवार क्रय का सत्यापन क्रय बिलों एवं VATIS द्वारा किया जाता है। |
| 10 | डी.सी टैक्स ऑडिट इन्दौर -I/2/2 | 10-11 से 11-12 | 8240620 | 678008 | 9023372 | 747949 | 6649632 | 0 | 0 | 0 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 11 | वाकअ-XII, इन्दौर /14/14 | 09-10 से 10-11 | 192988923 | 13531073 | 127296614 | 14546962 | 24627969 | 1572203 | 910897 | 55565 | 1,2,3 | डीलरवार क्रय का सत्यापन क्रय बिलों एवं VATIS द्वारा किया जाता |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|-------|---------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | है। |
| 12 | वाकअ खण्डवा /12/12 | 08-09 से 10-11 | 59785454 | 4947472 | 100367815 | 8150980 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 13 | वाकअ मोरैना / 10/10 | 09-10 से 10-11 | 14892491 | 875320 | 106793867 | 8588618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 14 | आर.ए.सी - II भोपाल /10/10 | 07.08 से 09-10 | 28968610 | 21370193 | 57914375 | 32838340 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 15 | वाकअ-XII, इन्दौर /8/8 | 09-10 से 11-12 | 325044006 | 18268449 | 341135748 | 14160601 | 50754447 | 1929686 | 4824543 | 7789 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 16 | वाकअ- III भोपाल /3/3 | 10-11 से 11-12 | 4420511 | 263211 | 4776285 | 473523 | 1284795 | 17391 | 167830 | 203699 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| 17 | वाकअ कटनी / 12/12 | 09-10 से 11-12 | 83268092 | 6163611 | 81221978 | 3774723 | 79744919 | 98407 | 0 | 0 | 1,2,3 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी |
| योग | | | 2646262018 | 156511967 | 1249487039 | 169731994 | 255253349 | 9355629 | 23920178 | 1660541 | | |

*1 माल का प्रकार नहीं बताया, 2.₹ 40000 एवं अधिक के माल के बिलों का भुगतान कास चेक के बिना किया गया 3 आई.टी. आर. के साथ पुनर्मिलान नहीं किया।

परिशिष्ट-II
कंडिका क्रमांक 2.4.8.6

डीलरों द्वारा कोई रिटर्न दायर नहीं किए गए थे, फिर भी आगत कर रिबेट की अनुमति दी गयी

| क्र. सं. | नि.प्रा. का नाम | वितरक का नाम (टिन सहित) | प्रकरण की संख्या, निर्धारण की तिथि | आई.टी.आर. दावा | | स्वीकृत आई.टी.आर. | | विभाग का उत्तर | लेखपरीक्षा टिप्पणी |
|----------|------------------|--|------------------------------------|----------------|-----|-------------------|---------|--|---|
| | | | | क्रय मूल्य | वैट | क्रय मूल्य | वैट | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | डी.सी., सागर | मे. वी आर सी कन्सट्रक्शन प्रा. लि., बीना 23497304191 | 258/2010 12.5.2012 09-10 | - | - | 891560 | 52518 | | |
| 2 | वाकअ-XII, इन्दौर | मे. अरोरा टेडर्स, इन्दौर 23711203636 | 374/10 30.6.12 09-10 | - | - | 23684775 | 2605900 | आयकर छूट म.प्र. वैट अधिनि यम की धारा 14 (1) के अंतर्गत स्वीकृत की गई है। | किसी पंजीकृत डीलर द्वारा धारा 14 की उप धारा 1 के अंतर्गत आई.टी.आर. के संबंध में कोई भी दावा पंजीकृत विक्रेता द्वारा जारी किये गये बिल, रसीद या कैंश मेमो जिसमे धारा 9 के अंतर्गत वसूले गये कर की राशि पृथक से दर्शायी गई हो द्वारा ही मान्य होगा। आगत कर छुट से संबंधित सभी दावे पंजीकृत डीलरो द्वारा प्रपत्र 10 में विवरिणी द्वारा किये जायेंगे। |
| 3 | वाकअ-XII, इन्दौर | मे. हरिकिशन पैकेजिंग, इन्दौर 235612000857 | 813/10 26.6.12 09-10 | - | - | 4572979 | 220206 | | |
| 4 | वाकअ, खण्डवा | मे. यश इलेक्टानिक्स खण्डवा 23042005952 | 384/10 09-10 | 0 | 0 | 11737514 | 1005016 | | |
| 5 | वाकअ, खण्डवा | मे. ओझा कन्सट्रक्शन खण्डवा 23782006030 | 458/09 30.6.11 08-09 | 0 | 0 | 1727284 | 144894 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी | अन्तिम कार्यवाही की जानकारी अप्राप्त। (दिसम्बर 2014) |
| 6 | वाकअ, खण्डवा | मे. अनिल श्रीवास्तव, कान्टेक्टर, खण्डवा 23772006375 | 444/09 30.6.11 08-09 | 0 | 0 | 1564905 | 148020 | | |
| 7 | वाकअ, खण्डवा | मे. श्रीराम चौधरी कान्टेक्टर, खण्डवा 23462004654 | 446/09 30.6.11 08-09 | 0 | 0 | 3000788 | 314286 | | |

| क. सं. | नि.प्रा. का नाम | वितरक का नाम (टिन सहित) | प्रकरण की संख्या, निर्धारण की तिथि | आई.टी.आर. दावा | | स्वीकृत आई.टी.आर. | | विभाग का उत्तर | लेखपरीक्षा टिप्पणी |
|--------|-----------------|--|------------------------------------|----------------|-----|-------------------|---------|------------------------------------|--|
| | | | | क्रय मूल्य | वैट | क्रय मूल्य | वैट | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 8 | वाकअ, खण्डवा | में सेवा कन्सट्रक्शन, खण्डवा 23882003395 | 450/09 8.8.2011 08-09 | 0 | 0 | 20664351 | 1668394 | | |
| 9 | वाकअ, खण्डवा | में तालिब हुसैन एण्ड सन्स, खण्डवा 23082003505 | 334/09 25.4.11 08-09 | 0 | 0 | 3701327 | 356469 | | |
| 10 | वाकअ, खण्डवा | में तालिब हुसैन एण्ड सन्स, खण्डवा 23082003505 | 274/10 29.3.12 09-10 | 0 | 0 | 5920493 | 588982 | | |
| 11 | वाकअ, खण्डवा | मे. ओझा कन्सट्रक्शन खण्डवा 23782006030 | 1039/10 16.2.12 09-10 | 0 | 0 | 1001550 | 99656 | | |
| 12 | वाकअ, खण्डवा | में जितेन्द्र सिंह सावनेर, खण्डवा 23622006312 | 782/09 30.6.11 08-09 | 0 | 0 | 1950448 | 230330 | | |
| 13 | वाकअ मोरैना | में मधु वॉच क., मुरैना 23055601494 | 62/10 10.4.12 09-10 | 0 | 0 | 13314828 | 1263654 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी | |
| 14 | वाकअ मोरैना | में. गौरव इन्टर., मुरैना 23865502060 | 240/10 16.4.10 09-10 | 0 | 0 | 15384352 | 1911317 | | अन्तिम कार्यवाही की जानकारी अप्राप्त। (दिसम्बर 2014) |
| 15 | वाकअ मोरैना | मे. श्रीराम टेडर्स, मुरैना 23565601767 | 61/10 4.6.12 09-10 | 0 | 0 | 40394814 | 1976985 | | |

| क. सं. | नि.प्रा. का नाम | वितरक का नाम (टिन सहित) | प्रकरण की संख्या, निर्धारण की तिथि | आई.टी.आर. दावा | | स्वीकृत आई.टी.आर. | | विभाग का उत्तर | लेखपरीक्षा टिप्पणी |
|--------|---------------------|---|--|----------------|-----|-------------------|---------|--|--|
| | | | | क्रय मूल्य | वैट | क्रय मूल्य | वैट | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 16 | वाकअ मोरैना | में. न्यू मनीस मेडिकल स्टोर, मुरैना 23555601523 | 63/10 14.6.12 09-10 | 0 | 0 | 21265769 | 1103650 | | |
| 17 | वाकअ मोरैना | में. न्यू मनीस मेडिकल स्टोर, मुरैना 23345605457 | 1014/11 11.1.13 10-11 | 0 | 0 | 16661603 | 1886965 | | |
| 18 | वाकअ-XIII, इन्दौर | में. जे.एम.फार्मा, इन्दौर 23971304179 | CS00000000 67373/11 3.8.13/10.11 | 0 | 0 | 37537062 | 2376931 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी | अन्तिम कार्यवाही की जानकारी अप्राप्त। (दिसम्बर 2014) |
| 19 | वाकअ- III भोपाल | में. जे.के. इन्टरप्राइसेस, भोपाल 23423802086 | 719/11 19.9.13 10-11 | 0 | 0 | 1301044 | 149855 | | |
| 20 | वाकअ- III भोपाल | में. नेक्सटेक कम्प्यूटर, भोपाल 23303805256 | 947/13 28.9.13 10-11 | 0 | 0 | 7573872 | 411143 | | |
| 21 | वाकअ- III भोपाल | में. अमरलाल टाकुर कॉन्टेक्टर, भोपाल 23963806057 | 375/11 24.7.13 10-11 | 0 | 0 | 1839893 | 148199 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी | अन्तिम कार्यवाही की जानकारी अप्राप्त। (दिसम्बर 2014) |
| 22 | वाकअ- III भोपाल | में. मेघदूत मार्केटिंग, भोपाल 23403804425 | 721/11 23.9.13 10-11 | 0 | 0 | 1671038 | 92591 | | |
| 23 | वाकअ-वृत्त, पीथमपुर | में. शुभम् स्टील, धामनोद 23071701889 | 39/2011 2010-11 10.6.2013 | 0 | 0 | 13636480 | 1515570 | अधिनियम में ऐसा कोई प्रावधान नहीं है कि विवरिणी में दावा किये बिना आई. टी. | किसी पंजीकृत डीलर द्वारा धारा 14 की उप धारा 1 के अंतर्गत आई.टी.आर. के संबंध में कोई भी दावा पंजीकृत विक्रेता द्वारा जारी किये गये बिल, रसीद या कैंश मेमो जिसमे धारा 9 के अंतर्गत वसूले गये कर की राशि पृथक से दर्शायी गई हो द्वारा ही मान्य होगा। आगत कर छुट से संबंधित सभी दावे |

| क. सं. | नि.प्रा. का नाम | वितरक का नाम (टिन सहित) | प्रकरण की संख्या, निर्धारण की तिथि | आई.टी.आर. दावा | | स्वीकृत आई.टी.आर. | | विभाग का उत्तर | लेखपरीक्षा टिप्पणी |
|--------|---------------------|--|------------------------------------|----------------|-----|-------------------|----------|---------------------------------|--|
| | | | | क्रय मूल्य | वैट | क्रय मूल्य | वैट | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 24 | वाकअ-वृत्त, पीथमपुर | में. मोहनलाल कल्याणमल, धार 23121703656 | 67/2011 2010-11 11.6.2013 | 0 | 0 | 5140275 | 344672 | आर.छूट स्वीकृत नहीं की जा सकती। | पंजीकृत डीलरो द्वारा प्रपत्र 10 में विवरिणी द्वारा किये जायेंगे। |
| 25 | वाकअ-वृत्त, पीथमपुर | में. आशियाना पेन्ट्स प्रा. लि. सेक्टर II पीथमपुर 23531604636 | 205/2011 2010.11.31. 8-2013 | 0 | 0 | 4425678 | 221779 | | |
| 26 | वाकअ-वृत्त, पीथमपुर | में. आदिमजति सेवा सहकारी समिति, धरमपुरी, 23801703864 | 70/2011 2010.11.16. 9-2013 | 0 | 0 | 8388970 | 419449 | | |
| 27 | वाकअ, सेंधवा | में. बाम्बे वॉच क. बड़वानीए 23282201275 | 213/2011 2010.11.22. 8-2013 | 0 | 0 | 10231542 | 1325826 | जांच उपरान्त कार्रवाई की जायेगी | अन्तिम कार्यवाही की जानकारी अप्राप्त। (दिसम्बर 2014) |
| 28 | वाकअ, सेंधवा | में. बल्लुजी चीतरमल वर्मा, कसरावद 23112204618 | 2337/2011 2010.11.22. 5-2013 | 0 | 0 | 1964498 | 214495 | | |
| | | | | | | योग | 22797752 | | |

परिशिष्ट-III

कंडिका क्रमांक 2.4.9.1 के सन्दर्भ में

कर पृथक से नहीं लगाये जाने के पश्चात भी आईटी आर की स्वीकृति

| स. क्र | इकाई का नाम | वितरण, टिन, प्रकरण संख्या | अवधि/निर्धारण का माह | क्रय मूल्य (₹) | आईटीआर की राशि (₹) | धारा 21 के अनुसार शक्ति की राशि (₹) | आईटीआर की प्रस्तावित अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा आलेप | विभाग का उत्तर | लेखापरीक्षा टिप्पणी |
|--------|-----------------------|--|----------------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|--|--|----------------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | सीटीओ सागर | मेसर्स सागर कॉर्पोरेटिव कृषि एवं प्रचार समिति, सागर 23677500025 सी.एस./6604 3/11 वेट | 2010.11 05. 09-2013 | 15190254 | 759512 | 2278536 | 3038048 | कर निर्धारण प्राधिकारी ने स्वीकार किया कि क्रय सूची में वेट शामिल है लेकिन क्रय बिलों में वेट पृथक से नहीं लगाया गया था। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 2 | सीटीओ मण्डल नरसिंगपुर | मेसर्स नन्हेलाल श्रीराम नेमा, नरसिंगपुर 23796400367 14/2008 वेट | 2007-08 08.4.2010 | 17394699 | 2160419 | 0 | 2160419 | वैट अधिनियम 2002 की धारा 14 नियम 9 के अनुसार बिलों में वेट पृथक से नहीं दर्शाया गया है। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 3 | सीटीओ मण्डल नरसिंगपुर | मेसर्स नन्हेलाल श्रीराम नेमा, नरसिंगपुर 23796400367 23/2007 वेट | 2006-07 18.5.2009 | 17173708 | 2121422 | 0 | 2121422 | वैट अधिनियम 2002 की धारा 14 नियम 9 के अनुसार बिलों में वेट पृथक से नहीं दर्शाया गया है। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 4 | सीटीओ मण्डल-II जबलपुर | मेसर्स ग्रोवर मैकेनिकल वर्क, जबलपुर 23265902767 516/10 वेट | 2009-10 13.6.2012 | 1109916 | 53441 | 0 | 53441 | वैट अधिनियम 2002 की धारा 14 नियम 9 के अनुसार बिलों में वेट पृथक से नहीं दर्शाया गया है। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 5 | सीटीओ मण्डल | मेसर्स ईमगरीद सेवा सहकारी समिति बुरहानपुर 23601904279 | 2009.10 20. 03-2012 | 3309624 | 140394 | 0 | 140394 | वैट अधिनियम 2002 की धारा 14 नियम 9 के | जांच उपरान्त कार्यवाही की | कार्यवाही अपेक्षित है |

| | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---|------------------------|----------|----------|---|----------|---|---|--|
| | बुरहानपुर | 292/2010 वेट | | | | | | अनुसार बिलो में वेट पृथक से नहीं दर्शाया गया है । | जायेगी | |
| 6 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स एन.एस.इंटरप्राइजेज, 23961601247 96/2010 वेट | 2009-10 23.4.2012 | 53527232 | 6938694 | 0 | 6938694 | वैट अधिनियम 2002 की धारा 14 नियम 9 के अनुसार बिलो में वेट पृथक से नहीं दर्शाया गया है । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 7 | सीटीओ मण्डल-II जबलपुर | मेसर्स ईलाईट अभियांत्रिकीय कंपनी, 23135808933 756/2011 वेट | 2010-11 28.9.2013 | 2375789 | 237558 | 0 | 237558 | क्रय सूची तथा बिल केस फाईल में नहीं लगाये गये है । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 8 | आर.ए.सी., सतना | मेसर्स सौरभ सेल्स कॉरपोरेशन, सतना 23137101555 14/2012 वेट सी.एस.000000093870 | 2011-12 22.3.2014 | 1.58*08 | 19815553 | 0 | 19815553 | क्रय सूची में वेट पृथक से नहीं दर्शाया गया है । | बिलो में वेट कर निर्धारण के समय दर्शाया गया था अतः आगत कर छूट को इस आधार पर अस्वीकार नहीं किया जा सकता, कि क्रय सूची में वेट नहीं दर्शाया गया है । | उत्तर स्वीकार्य नहीं है क्योंकि निर्धारण प्राधिकारी अपने उत्तर के समर्थन में एक भी क्रय बिल की प्रति प्रस्तुत नहीं कर सकें । |
| 9 | आर.ए.सी., देवास | मेसर्स एम.पी. एग्रो बी.आर.के. नरसिंगपुर, 23472302487, सी.एस.000076264 (वेट) | 2010.11 30. 09-2013 | 6950000 | 903500 | 0 | 903500 | अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि क्रय पंजीकृत डीलरों से नहीं की गई थी । | निर्धार. प्राधिकारी ने क्रय का विस्तृत विवरण दिया तथा बताया कि पंजीकृत वितरकों से ही क्रय किया गया था तथा वेट का भुगतान बिलो में पृथक से दर्शाया गया था । | उत्तर तथ्यों के अनुरूप नहीं है क्योंकि पुनरीक्षित क्रय सूची या क्रय बिल जिसमें टिन या वेट पृथक से लगाया गया है, प्रस्तुत नहीं किये गये । |

| | | | | | | | | | | |
|------------|---------------------------------------|--|------------------------|----------|---------|-----------------|-----------------|--|---|--|
| 10 | सी.टी.ओ. मण्डल 10 इंदौर | मेसर्स एच.आर. जॉनसन पी.बी.के. लिमिटेड, 23831004138, 610/10 (वैट) | 2009.10 14. 05-2012 | 10208975 | 1276122 | 3828366 | 5104488 | अभिलेखों की जाँच में पाया गया कि टाइल्स का क्रय ऐसे वितरक से किया गया था जिसके पास टिन नहीं था । | छूट को इस आधार पर अस्वीकार नहीं किया जा सकता कि क्रय सूची में वैट नहीं दर्शाया गया है । | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 11 | सीटीओ मण्डल 10 इंदौर | मेसर्स तलाटी मार्केटिंग, 23971001539 185/10 (वैट) | 2009-10 7.5.2012 | 818759 | 36005 | 108015 | 144020 | क्रय सूची/बिलों में वैट पृथक से नहीं लगाया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 12 | डी.सी. टेक्स ऑडिट भोपाल | मेसर्स द्रोपदी कन्स्ट्रक्शन, 23584003855, 23/10 (वैट) | 2009.10 30. 04-12 | 13727645 | 1113430 | 0 | 1113430 | क्रय सूची /बिलों के बिना भी आई टी आर स्वीकृति | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 13 | सी.टी.ओ. मण्डल 5 भोपाल | मेसर्स ए.जे.एम. मार्केटिंग 23164004668, 295/11 (वैट) | 2010.11 27. 09-13 | 31070438 | 3422974 | 10268922 | 13691896 | क्रय सूची के अनुसार डीलर ने बिना टिन वाले अपेक्षीकृत डीलर से माल खरीदा | नि.प्रा. ने कहा कि समस्त क्रय एक ही वितरक में सोनी इण्डिया, 23511201612 से किया गया एवं आई.टी.आर. जाँच उपरान्त स्वीकार किया गया । | नि. प्रा. अपने उत्तर के समर्थन में एक भी क्रय बिल प्रस्तुत नहीं कर सके, अतः आपत्ति यथावत |
| 14 | सीटीओ मण्डल 5 भोपाल | मेसर्स आर.बी.एस. बिल्डर्स 23684007486, 763/11 (वैट) | 2010-11 27.09.13 | 6511762 | 513504 | 0 | 513504 | क्रय सूची /बिलों के बिना भी आई टी आर स्वीकृति | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 15 | सीटीओ मण्डलीदीप मण्डल रायसेन | बालकिशन हरप्रसाद, 23804100055, 04/11 (वैट) | 2010-11 26.09.13 | 14413577 | 1521211 | 4563633 | 6084844 | क्रय सूची /बिलों के बिना भी आई टी आर स्वीकृति | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| योग | | | | | | 41013739 | 21047472 | 62061211 | | |

परिशिष्ट-IV

कंडिका क्रमांक 2.4.9.2 के सन्दर्भ में

क्रय सूची/ बिलों के अभाव में आई टी आर की अनियमित स्वीकृति

| स. क्र | इकाई का नाम | वितरण, टिन, प्रकरण संख्या | अवधि/ निर्धारण का माह | आईटीआर की अनियमित स्वीकृत राशि (₹) | आईटीआर की कुल राशि (₹) | आईटीआर की अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा आक्षेप | विभाग का उत्तर | लेखापरीक्षा टिप्पणी |
|--------|-------------------------------|--|--------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | सीटीओ 13 इन्दौर | मेसर्स ए. व्ही. इन्टरप्राइसेस इंदौर 23411302838 सी. एस. 3231/11 वेट | 2010-11 20.06.13 | 603511 | 1533041 | 603511 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी. आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | अंकेक्षित लेखा प्रस्तुत नहीं किये गये तथा प्रावधानों के विरुद्ध स्व कर निर्धारण किया गया। |
| 2 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | मेसर्स सत्यनारायण एवं कम्पनी भोपाल 23393701368 96/13 वेट | 2012-13 29.03.14 | 5979865 | 5979865 | 5979865 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी. आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | उन प्रकरणों में जहाँ क्रय 25000 से कम के हैं पुनर्मिलन के लिये प्रभावी प्रणाली का अभाव है | अंकेक्षित खाते प्रस्तुत नहीं किये गये तथा प्रावधानों के विरुद्ध निर्धारण किया गया, |
| 3 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | मेसर्स लक्ष्मी टेर्डस भोपाल 23883706191 109/13 वेट | 2012-13 29.03.14 | 1882173 | 1882173 | 1882173 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी. आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | उन प्रकरणों में जहाँ क्रय 25000 से कम के हैं पुनर्मिलन के लिये प्रभावी प्रणाली का अभाव है | अंकेक्षित खाते प्रस्तुत नहीं किये गये तथा प्रावधानों के विरुद्ध निर्धारण किया गया, |
| 4 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | मेसर्स समीर इन्टरप्राइसेस भोपाल 23093706286 139/13 वेट | 2012-13 (स्वनिर्धारण) | 672222 | 672211 | 672211 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी. आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | प्रावधानों के अनुसार प्रकरण स्वनिर्धारित हैं। क्रय बिल प्रस्तुत करने का कोई प्रावधान नहीं है तो भी 25000 से अधिक क्रय के विवरण दिये गये है। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार वेट के भुगतान तथा इससे संबंधित आई टी आर दावे के कोई साक्ष्य प्रस्तुत नहीं किये गये। |
| 5 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | मेसर्स कुलवंत आटोमोबाईल भोपाल 23233605620 3/13 वेट | 2012-13 (स्वनिर्धारण) | 603998 | 603998 | 603998 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी. आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | प्रावधानों के अनुसार प्रकरण स्वनिर्धारित हैं। क्रय बिल प्रस्तुत करने का कोई प्रावधान नहीं है तो भी 25000 से अधिक क्रय के विवरण दिये गये है। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार वेट के भुगतान तथा इससे संबंधित आई टी आर दावे के कोई साक्ष्य प्रस्तुत नहीं किये गये। |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|-------------------------------|--|--------------------------|----------|----------|----------|--|--|--|
| 13 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | मेसर्स राजीव सेल्स एजेंसी भोपाल 23033702245 100/13 वेट | 2012-13 (स्वनिर्धारण) | 20659802 | 20659802 | 20659802 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी.आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | प्रावधानों के अनुसार प्रकरण स्वनिर्धारित हैं। क्रय बिल प्रस्तुत करने का कोई प्रावधान नहीं है तो भी 25000 से अधिक क्रय के विवरण दिये गये हैं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार वेट के भुगतान तथा इससे संबंधित आई टी आर दावे के कोई साक्ष्य प्रस्तुत नहीं किये गये। |
| 14 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | श्री राम डिस्ट्रीब्यूटर भोपाल 23133902301 11/13 वेट | 2012-13 (स्वनिर्धारण) | 21638013 | 21638013 | 21638013 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी.आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | प्रावधानों के अनुसार प्रकरण स्वनिर्धारित हैं। क्रय बिल प्रस्तुत करने का कोई प्रावधान नहीं है तो भी 25000 से अधिक क्रय के विवरण दिये गये हैं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार वेट के भुगतान तथा इससे संबंधित आई टी आर दावे के कोई साक्ष्य प्रस्तुत नहीं किये गये। |
| 15 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | मेसर्स महेश ट्रेडिंग कम्पनी भोपाल 23573902544 14/13 वेट | 2012-13 (स्वनिर्धारण) | 118212 | 118212 | 118212 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी.आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | प्रावधानों के अनुसार प्रकरण स्वनिर्धारित हैं। क्रय बिल प्रस्तुत करने का कोई प्रावधान नहीं है तो भी 25000 से अधिक क्रय के विवरण दिये गये हैं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार वेट के भुगतान तथा इससे संबंधित आई टी आर दावे के कोई साक्ष्य प्रस्तुत नहीं किये गये। |
| 16 | आर.ए.सी. डिविजन 1 भोपाल | मेसर्स आपूर्ति शापिंग माल लिमिटेड भोपाल 23893903912 23/13 वेट | 2012-13 (स्वनिर्धारण) | 19345958 | 19345958 | 19345958 | आई.टी.आर. दावों से सम्बन्धित साक्ष्य (दावा किये गये आई.टी.आर. से क्रय विवरण) अभिलेखों में नहीं पाया गया। | प्रावधानों के अनुसार प्रकरण स्वनिर्धारित हैं। क्रय बिल प्रस्तुत करने का कोई प्रावधान नहीं है तो भी 25000 से अधिक क्रय के विवरण दिये गये हैं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार वेट के भुगतान तथा इससे संबंधित आई टी आर दावे के कोई साक्ष्य प्रस्तुत नहीं किये गये। |
| 17 | सीटीओ मण्डल-II जबलपुर | मेसर्स अरोरा चप्पल स्टोर्स 23295403211 626/10 वेट | 2009-10 18.6.2012 | 15921 | 15921 | 15921 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित |
| 18 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स आदिम जाति सेवा सहकारी समिति मर्यादित खंडलोईए 23491601069 339/2010 वेट | 2009-10 23.2.2012 | 196259 | 196259 | 196259 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित |
| 19 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स नवकर आटोमोबाइलस, बदनावर 23821602197 252/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 1482296 | 1482296 | 1482296 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|-----------------------|--|--------------------------|---------|---------|---------|--|---|--|
| 20 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स कामदार टेडर्स निसारपुर 23741602338 100/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 597319 | 597319 | 597319 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 21 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स किशन कृषि सेवा केन्द्र 23211602969 269/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 847561 | 847561 | 847561 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 22 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स ललित कुमार बाबूलाल बदनावर 23031601904 245/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 270002 | 270002 | 270002 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 23 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स जवाहर एजेन्सी, बदनावर 23441601339 234/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 1797333 | 1797333 | 1797333 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 24 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स आर. के. सेल्स कोरपन 23481601317 58/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 4358631 | 4358631 | 4358631 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 25 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स आशीष ट्रेडर्स घाटबिल्लोद 23501601306 56/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 2912230 | 2912230 | 2912230 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 26 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स रंगील चांद पन्नालाल धार 23431700042 310/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 92738 | 92738 | 92738 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 27 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स कमल ट्रेडर्स धार 23421700096 594/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 426205 | 426205 | 426205 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|-----------------------|--|--------------------------|-----------|-----------|-----------|--|---|--|
| 28 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स गुलाब चंद ओमकारलाल, मनावर 23021700413 319/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 731778 | 731778 | 731778 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 29 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स अम्बिका कृषि एवं बीज विकास सहकारिता मर्यादित धार 23691704070 495/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 513146 | 513146 | 513146 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 30 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स शैलेन्द्र आटोमोबाइल्स, मनावर 23701703240 458/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 3209803 | 3209803 | 3209803 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 31 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स भांजा इन्टरप्राइसेस धार 23561703899 482/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 513519 | 513519 | 513519 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| 32 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स माँ भवानी मोटर रिवाइडिंग एवं मशीनरी, धार 23571704330 507/12 | 2011-12 (स्वनिर्धारण) | 716665 | 716665 | 716665 | क्रय सूची तथा बिल, केस फाइल में नहीं लगाये गये। | स्वनिर्धारण प्रकरणों में क्रय सूची की आवश्यकता नहीं। | धारा 14 तथा नियम 9 के अनुसार पत्रक/बिल में कर पृथक से दर्शाया जाना चाहिये। |
| | | | | 207188986 | 208118505 | 207188975 | | | |

परिशिष्ट - V

कंडिका क्रमांक 2.4.9.5 के सन्दर्भ में

दावा किये गए आगत कर रिबेट के स्थान पर अतिरिक्त राशि के आगत कर रिबेट की अनुमति

| स. क्र | इकाई का नाम | वितरण, टिन, प्रकरण संख्या | अवधि/निधिरण का माह | कुल आईटीआर राशि का दावा (₹) | कुल आईटीआर की आगत राशि (₹) | अधिक आईटीआर की आगत राशि (₹) | शास्ति की राशि (₹) | आईटीआर की प्रस्तावित अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा आलेप | विभाग का उत्तर | लेखापरीक्षा टिप्पणी |
|--------|------------------------|---|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | सीटीओ मण्डल-III भोपाल | मेसर्स लक्ष्मी टेडर्स भोपाल 23853802092 सी.एस.00036363 सी.एस.00003051वैट | 2010-11 2011-12 24.09.13 | 19663437 | 20226195 | 562758 | 0 | 562758 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगत पर छूट प्रदान की गई। | प्रस्तुत दस्तावेजों की जांच उपरान्त ही आई.टी.आर. स्वीकृत किया गया। | निरीक्षण प्राधिकारी ने स्वीकृत अधिक आई.टी.आर. के बारे में कोई उत्तर नहीं दिया। |
| 2 | सीटीओ मण्डल-III भोपाल | मेसर्स बाम्बे एजेन्सीज रायल मार्केट भोपाल 23773802524 सी.एस.00000005788 वेट | 2010-11 08.05.13 | 18713 | 48654 | 29941 | 89823 | 119764 | 5% के स्थान पर 13% आई.टी.आर. स्वीकृत किया गया। आक्षेपित आई.टी.आर. आधिक्य में 29941 का आई.टी.आर. एवं 89823 की शास्ति शामिल है। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 3 | सीटीओ मण्डल-III जबलपुर | मेसर्स खिलवानी बद्रर्स जबलपुर 23055902388 156/10 वेट | 2009-10 22/2011 | 693425 | 723833 | 30408 | 0 | 30408 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगत पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 4 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स हनुमान कोट ट्रेडिंग धार 23841604611 सी.एस. 000000003 9640 वेट | 2010-11 1.2.2013 | 167635 | 175636 | 8001 | 24003 | 32004 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगत पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 5 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स एन. एस. इन्टरप्राइसेस, धार 23961601247 96/2010 वेट | 2009-10 23.4.2012 | 6468962 | 6535482 | 66520 | 0 | 66520 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगत पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------------|---|-------------------------|----------|----------|---------|---------|---------|--|--|--|
| 6 | डी सी मण्डल 1 इन्दौर | मेसर्स सिम्पलेक्स इन्फ्रास्ट्रक्चर लिमिटेड 23380103207, 268/11 वेट | 2010-11 7.9.12 | 20878997 | 22036180 | 1157183 | 3471549 | 4628732 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | वेट अधिनियम 14 (3) के अंतर्गत आई.टी.आर. स्वीकृत किया गया। | उत्तर म. प्र. वेट अधिनियम 14 (3) सहपठित नियम 9 के अनुरूप नहीं है। |
| 7 | सीटीओ मण्डल-11 इन्दौर | मेसर्स हाईटेक मेटल फार्मिन्स 23961100048, सी. एस.000078318 वेट | 2010-11 30.09.11 | 7296904 | 8023863 | 726959 | 2180877 | 2907836 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 8 | सीटीओ मण्डल बैड़न, सिंगरौली | मेसर्स गजेन्द्र ट्रेडर्स 23607305433, 141/11 (वेट) | 2010-11 21.3.13 | 2492899 | 2701075 | 208176 | 624528 | 832704 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 9 | सीटीओ मण्डल-10 इंदौर | मेसर्स विनायक टेलीकाम, 23461004390, 819/10 (वेट) | 2009-10 14.5.12 | 4706745 | 5097668 | 390923 | 1172769 | 1563692 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 10 | सीटीओ मण्डल-2 ग्वालियर | मेसर्स माहेश्वरी इन्टरप्राइसेस 23125202155 | 2010-11 स्व-निर्धारण | 2719601 | 2827589 | 107988 | 323964 | 431952 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 11 | सीटीओ मण्डल-2 ग्वालियर | मेसर्स प्रमोद एजेन्सी 23355205375, सी. एस.000053645 (वेट) | 2010-11 26.4.13 | 3612628 | 3648755 | 36127 | 108381 | 144508 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | निरीक्षण प्राधिकारी को बताया कि भाड़े पर देय मजदूरी पर भी टैक्स चुकाया गया है। चूंकि प्राप्त माल एफ.ओ.आर. आधार पर थ एवं इसमें भाड़ा इत्यादि शामिल था। कर सम्पूर्ण राशि पर चुकाया गया था। | कार्यवाही प्रतीक्षित है। नि. प्रा. ने अपने उत्तर में स्वयं ही स्वीकार किया कि आपत्ति ली गई आई टी आर सामग्री क्रय की मजदूरी पर स्वीकृत की गई थी। आई टी आर सिर्फ माल की लागत पर ही दिया जाता है। |
| 12 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | मेसर्स सेम सिस्टम्स, 23594001182, 664/11 (वेट) | 2010-11 28.9.13 | 3225789 | 3246224 | 20435 | 61305 | 81740 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | निरीक्षण प्राधिकारी ने कहा कि 13 प्रतिशत आई. टी.आर. की अतिरिक्त सूची संलग्न है। | ऐसा कोई प्रकरण न तो पाया गया न ही विभाग ने उपलब्ध कराया। |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------|--|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|--|-------------------------------------|--------------------------|
| 13 | सीटीओ मण्डल-11 इन्दौर | मेसर्स डिग अर्थ इक्यूपमेंट्स, 23041105113, सी. एस.000014859 (वेट) | 2010-11 30.9.13 | 1513875 | 1688324 | 174449 | 523347 | 697796 | आई.टी.आर. दावे से अधिक आगम पर छूट प्रदान की गई। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| | | | योग | 73459610 | 76979478 | 3519868 | 8580546 | 12100414 | | | |

परिशिष्ट-VI

कंडिका क्रमांक 2.4.9.6 के सन्दर्भ में

प्रमाणित खरीद के परे खरीद पर अतिरिक्त आईटीआर का भुगतान

| स. क्र | इकाई का नाम | वितरण, टिन, प्रकरण संख्या | अवधि/निर्धारण का माह | कुल आईटीआर राशि का दावा (₹) | कुल आईटीआर की आगम राशि (₹) | अधिक आईटीआर की आगम राशि (₹) | शस्ति की राशि (₹) | आईटीआर की प्रस्तावित अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा आलेप | विभाग का उत्तर | लेखापरीक्षा टिप्पणी |
|--------|--------------------------|--|----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|-------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 (5-6) | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | सी.टी.ओ. मण्डल सागर | मेसर्स एस.आर. कम्प्यूटरर्स 23487502797 सी.एस. 347/194/11 चैट | 2010-11 01.06.13 | 617413 | 603749 | 13664 | 40992 | 54656 | जाँच में पाया गया कि क्रय रु. 11854763 के स्थान पर रु. 12128052 पर आईटीआर की छूट दी गई। | सत्यापन उपरांत कार्यवाही प्रतीक्षित | कार्यवाही प्रतीक्षित है |
| 2 | आर.ए.सी. खण्डवा | मेसर्स जितेन्द्र कुमार सुरेश चंद्र खण्डवा 23962002827 224/11 चैट | 2010-11 25.06.13 | 78646 | 0 | 78646 | 235938 | 314584 | जाँच में पाया गया कि रु. 1572924 के बारदाना क्रय पर आईटीआर दिया गया जो कि अंकेशित लेखाओं में प्रमाणित नहीं था। | सत्यापन उपरांत कार्यवाही प्रतीक्षित | कार्यवाही प्रतीक्षित है |
| 3 | आर.ए.सी. खण्डवा | मेसर्स आरती इंटरप्राइजेज खण्डवा 23672006751 209/11 चैट | 2010-11 26.08.11 | 40719 | 0 | 40719 | 0 | 40719 | जाँच में पाया गया कि रु. 814384 के बारदाना क्रय पर आईटीआर दिया गया जो कि अंकेशित लेखाओं में प्रमाणित नहीं था। | सत्यापन उपरांत कार्यवाही प्रतीक्षित | कार्यवाही प्रतीक्षित है |
| 5 | सी.टी.ओ. मण्डल नरसिंगपुर | मेसर्स कृषि मित्र 23386401708 29/2009 चैट | 2008-09 20.6. 2011 | 394468 | 334568 | 59900 | 0 | 59900 | क्रय सूची एवं अंकेशित लेखाओं में क्रय में अंतर था। | सत्यापन उपरांत कार्यवाही प्रतीक्षित | कार्यवाही प्रतीक्षित है |
| 6 | सी.टी.ओ. मण्डल-2 जबलपुर | मेसर्स अनुश्री मार्केटिंग जबलपुरए 23025904490 | स्व-निर्धारण 2010-11 | 724932 | 717286 | 7646 | 22938 | 30584 | क्रय से अधिक आईटीआर का दावा किया गया। दावा किये गये आईटीआर को निर्धारण प्राधिकारी द्वारा | स्वीकृत आई.टी. आर. सही है। | लेखापरीक्षा आपत्ति पर कोई उत्तर नहीं दिया गया। |

| | | | | | | | | | | | |
|----|-------------------------------|--|---------------------------|----------|----------|---------|---------|---------|---|--|---|
| | | 150/2011 वैट | | | | | | | स्वीकृत किया गया । | | |
| 7 | सी.टी.ओ. मण्डल-2 जबलपुर | मेसर्स आनंद ट्रेडर्स जबलपुरए 23205903421 232/10 वैट | 2009-10 24.12. 2011 | 760978 | 733608 | 27370 | 0 | 27370 | क्रय सूची से अधिक आईटीआर निर्धारण आदेश में स्वीकृत किये गये । | सत्यापन उपरांत कार्यवाही प्रतीक्षित | कार्यवाही प्रतीक्षित है |
| 8 | सी.टी.ओ. मण्डल पीतमपुर | मेसर्स टीकमसा, डूलीचंद ऑयल उत्पाद, धार 23091602162 60/2011 वैट | 2010-11 6.9.2013 | 3631008 | 2346697 | 1284311 | 3852933 | 5137244 | निर्धारित आदेश में आईटीआर, व्यापार खाते से अधिक स्वीकृत किया गया । | वापसी उचित थी । | उत्तर तथ्यों के अनुरूप नहीं है । आपत्ति अधिक आईटीआर की स्वीकृति से संबंधित है न, कि वापसी से संबंधित मूल आपत्ति अनुभारित रही । |
| 9 | सी.टी.ओ. मण्डल 10 इंदौर | मेसर्स सानिया स्टील फ्रेब्रिकेटर प्रा. लि. 23681003978 708/10.11 वैट | 2010-11 27.09.13 | 820390 | 736545 | 83845 | 251535 | 335380 | आर्कैशित लेखों के अनुसार क्रय रु. 16824714 था । लेकिन आईटीआर का निर्धारण रु. 18100454 के क्रय पर हुआ । इस के परिणामस्वरूप आईटीआर की अधिक स्वीकृति दी गई । | सत्यापन उपरांत कार्यवाही प्रतीक्षित | कार्यवाही प्रतीक्षित है |
| 10 | सी.टी.ओ. मण्डल 10 इंदौर | मेसर्स रौशन सेल्स कॉरपोरेशन इंदौर 23471001814 346/11 वैट | 2010-11 27.09.13 | 6210124 | 6130935 | 79189 | 237567 | 316756 | | शुद्ध क्रय पर छूट घटाकर ही आईटीआर स्वीकृत किया गया था । आईटीआर बिलो में पृथक में दर्शाये गये वैट पर दिया गया था । | उत्तर प्रावधानों के अनुरूप नहीं है । सकल क्रय पर बिना नकद छूट घटाये आईटीआर स्वीकृत किया गया परिणाम स्वरूप आईटीआर स्वीकृत हुआ । |
| | | | योग | 25633336 | 23449754 | 2183582 | 6166779 | 8350361 | | | |

परिशिष्ट -VII

कंडिका क्रमांक 2.4.10.1 के सन्दर्भ में

गत वर्ष के आई टी आर को आगे लाये जाने हेतु अनियमित स्वीकृति तथा समायोजन

| स. क्र | इकाई का नाम | वितरण, टिन, प्रकरण संख्या | अवधि/निर्धारण का माह | कुल आईटीआर राशि का दावा (₹) | कुल आईटीआर की आगम राशि (₹) | अधिक आईटीआर की आगम राशि (₹) | शक्ति की राशि (₹) | आईटीआर की प्रस्तावित अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा आलेप | विभाग का उत्तर |
|--------|----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | सीटीओ मुरैना | मेसर्स कमल ऐजेन्सी मुरैना 23655601843 736/11 वैट | 2010-11 26.12.12 | 0 | 552305 | 0 | 552305 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 2 | सीटीओ मुरैना | मेसर्स उमेश ट्रेडिंग कंपनी पोरसा, मुरैना 23845501877 1043/11 वैट | 2010-11 14. 01.13 | 0 | 60320 | 0 | 60320 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 3 | सीटीओ 13 मुरैना | मसर्स एम.वी. इंटरप्राइजेज 23411302838 सी.एस. 3231/11 वैट | 2010-11 20. 06.13 | 0 | 929530 | 0 | 929530 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 4 | डी.सी. संभाग-1 इंदौर | मेसर्स लौकेश इण्डिया सर्विस लि. / 23291401553/251. 2010 | 2009-10 02.04.12 | 0 | 95962 | 0 | 95962 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | म.प्र. वैट अधिनियम नियम 14 (3) आईटीआर अग्रेषण के अनुसार | आईटीआर का आगे ले जाया जाना धारा 14 (3) एवं नियम 9 के प्रावधानों के अनुसार नहीं था । |
| 5 | डी.सी. संभाग-1 इंदौर | मेसर्स सिम्बोटिक फार्मा लेबए 23721503506, 183/10 (वैट) | 2009-10 03.04.12 | 0 | 162673 | 0 | 162673 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | म.प्र. वैट अधिनियम नियम 14 (3) आईटीआर अग्रेषण के अनुसार | म.प्र. वैट अधिनियम की धारा 14 (3) नियम 9 के प्रावधानों के विरुद्ध था । |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|---|---|---|---------|---------|---------|---|---|---|
| 6 | ए.सी., देवास | अनिक इंद्रस्ट्रिस, 23192305842, सी.एस. 00006712 (वैट) | 2010-11 30.09.13 | 0 | 1802151 | 5406453 | 7208604 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नही लाया गया था । अस्वीकृत आईटीआर ₹ 1802151 एवं शास्ति ₹5406453 योग 7208604 | आई टी आर अंकेक्षित लेखाओं के अनुसार स्वीकृत किया गया अतः अगले वर्ष आगे ले जाया गया । | उत्तर प्रावधानों के अनुरूप नहीं है क्योंकि आपत्ति पिछले वर्ष से संबंधित है तथा आई टी आर अगले वर्ष के किये आगे ले जाया गया । |
| 7 | सीटीओ वैद्वन, सिंगरौली | मेसर्स पूजा फर्नीचर, सीधी, 23797304795, 1401/10 (वैट) | 2009-10 21.06.12 | 0 | 189713 | 569139 | 758852 | डीलर द्वारा विवरणी दाखिल नहींकी गई अतः गत वर्ष का आई टी आर शेष नहीं दिया जा सकता । अस्वीकृत आई टी आर ₹189713 तथा शासित ₹ 569139 योग 758852 | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 8 | सीटीओ वैद्वन, सिंगरौली | मेसर्स प्रकाश स्टील ट्रेडर्स 23057304232, 01/2011 (वैट) | 2010-11 18.1.2012 | 0 | 28177 | 84531 | 112708 | डीलर द्वारा विवरणी दाखिल नहीं की गई । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 9 | सीटीओ मण्डल-1 जबलपुर | मेसर्स पंचम ट्रेडर्स, 23595808971 , 295/10 (वैट) | 2009-10 17.5.12 | 0 | 293065 | 0 | 293065 | डीलर द्वारा विवरणी दाखिल नहीं की गई । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 10 | डी.सी. खण्डवा | मेसर्स मनजीत कॉटन 23782204977, 4/09 (वैट) | 2008-09 7 th 4 th 2011 | 0 | 62861 | 188583 | 251444 | गत वर्ष का आईटीआर शेष योग नहीं लाया गया | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 11 | सीटीओ मण्डल 14 इंदौर | मेसर्स मेट्रो ट्रेडर्स 23801403746, 585/10 (वैट) | 2009-10 25.6.12 | 0 | 16888 | 50664 | 67552 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नही लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 12 | सीटीओ मण्डल 14, इंदौर | मेसर्स सन मार्केटिंग, 23461401896, 826/10 (वैट) | 2009-10 23.4.12 | 0 | 65057 | 195171 | 260228 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|---|--------------------|--------|--------|---------|---------|--|--|---|
| | | | | | | | | | नहीं लाया गया था । | |
| 13 | डी.सी. खण्डवा | मेसर्स श्रीराम एग्रो इंस्टीट्यूट, 23062004292 , 26/10 (वैट) | 2009-10 28.4.12 | 0 | 54856 | 166568 | 219424 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 14 | सीटीओ मण्डल 2 ग्वालियर | मेसर्स किरण इफ्टूक्चर, 23335204416, सी. एस.000077540 (वैट) | 2010-11 30.9.13 | 0 | 40000 | 120000 | 160000 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 15 | सीटीओ मण्डल-2 ग्वालियर | मेसर्स एस.के.अग्रवाल, 23075206014 सी.एस. 000056550 (वैट) | 2010-11 23.5.13 | 0 | 36223 | 108669 | 144892 | प्रथम विवरणी दाखिल नहीं की गई । | निर्धारण प्राधिकारी ने बताया कि पूर्व वर्ष के निर्धारण आदेश के आधार पर रु. 36223 का समायोजन किया गया । | विभाग पूर्व वर्ष के निर्धारण आदेश उपलब्ध नहीं कराये गये । |
| 16 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | आलोक ट्रेडिंग कं., 23974004562, 774/11 (वैट) | 2010-11 6.8.13 | 119923 | 90449 | 0 | 90449 | डीलर के प्रथम विवरणी के अनुसार आगे लाया गया आईटीआर रु. 119923 था जबकि समायोजित आईटीआर रु. 209972 था | नि.प्रा. ने कहा कि रु. 209972 का आईटीआर गत वर्ष के प्रकरण में इसी डीलर के प्रकरण में आगे लाया गया था । | लेखापरीक्षा की आपत्ति यथावत् है क्योंकि गत वर्ष के आगे लाई गई राशि 1,19,923 थी जबकि समायोजित आईटीआर की राशि रु. 209972 भी इस प्रकार रु. 90449 का आईटीआर अधिक समयवृद्धि किया गया । |
| 17 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | मेसर्स एम.पी. स्टेट इलेक्ट्रॉनिक विभाग, 23154000745, 47/11 (वैट) | 2010-11 27.9.13 | 376601 | 376601 | 1129803 | 1506404 | डीलर द्वारा प्रथम विवरिणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|--|---------------------|---|----------------|-----------------|-----------------|--|--|--|
| 18 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | मेसर्स पाथ इंटरप्राईजेज, 2324005035, 44/11 (वैट) | 2010-11 8.7.13 | 0 | 763932 | 2291796 | 3055728 | डीलर द्वारा प्रथम विवरणी दाखिल नहीं की गई थी अतः आगे लाये गये आईटीआर रू. 763932 का समायोजन अनियमित था । | नि.प्रा. का कथन था कि रू. 763932 आईटीआर प्रकरण क्र.85/ 10-2009 -10 का आगे लाया गया था । | लेखापरीक्षा आपत्ति यह थी कि विगत वर्षों के आईटीआर से संबंधित कोई दावा डीलर ने नहीं किया था फिर भी आगे लाये गये आईटीआर का समायोजन इस वर्ष किया गया । |
| 19 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | मेसर्स बालाजी डिस्ट्रीब्यूटर/2303400 5564 प्रकरण न. 727/11(वैट) | 2010-11 06.08.13 | 0 | 535340 | 1606020 | 2141360 | प्रथम विवरणी प्रस्तुत किये बिना आई टी आर आगे ले जाया गया । | निप्रा ने कहा कि उसी डीलर का आई टी आर गत वर्ष से आगे ले जाया गया । | उत्तर प्रावधानों के अनुरूप नहीं है यद्यपि डीलर ने प्रथम रिटर्न दाखिल नहीं किया था तो भी पिछले वर्ष को आगे लाया गया आईटीआर इस वर्ष की माँग से समायोजित किया गया । गत वर्ष की आईटीआर की जाँच की आवश्यकता का ध्यान नहीं रखा गया । |
| | | | योग | | 6156103 | 11917397 | 18071500 | | | |

परिशिष्ट-VIII

कंडिका क्रमांक 2.4.10.2 के सन्दर्भ में

विवरण के प्रतिकूल आईटीआर का अनियमित रूप से आगामी वर्ष के लिए ले जाना

| स. क्र | इकाई का नाम | वितरण, टिन, प्रकरण संख्या | अवधि/निर्धारण का माह | कुल आईटीआर राशि का दावा (₹) | कुल आईटीआर की आगम राशि (₹) | अधिक आईटीआर की आगम राशि (₹) | शस्ति की राशि (₹) | आईटीआर की प्रस्तावित अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा आलेप | विभाग का उत्तर | लेखापरीक्षा टिप्पणी |
|--------|------------------------|--|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | डीसी सभाग-1 इंदौर | मेसर्स लोकेश इण्डिया सर्विस लि. 23291401553 /251/0 | 2009-10 02.04.2012 | 1248 | 95258 | 94010 | 0 | 94010 | चौथी विवरणी में आईटीआर का कोई शेष, अगले वर्ष में आगे नहीं लाया गया था। | म.प्र. वैट अधिनियम 14 (3) आईटीआर अग्रेषण के अनुसार | म.प्र. वैट अधिनियम की धारा 14 (3) नियम 9 के प्रावधानों के विरुद्ध था। |
| 2 | एसी, देवास | अनिक इंडस्ट्रीसए 23192305842, सी. एस.00006712 (वैट) | 2010-11 30.09.2013 | 0 | 1644239 | 1644239 | 0 | 1644239 | चौथी विवरणी में आईटीआर का कोई शेष, अगले वर्ष में आगे नहीं लाया गया था। | आई टी आर अंकेक्षित खातों के अनुसार दिया गया था तथा अगले वर्ष के लिये आगे ले जाया गया था | चौथे रिटर्न में कोई भी आईटीआर आगे नहीं लाया गया। |
| 3 | सीटीओ मण्डल-2 ग्वालियर | मेसर्स महेश कुमार एण्ड कंपनी 23745201232 /144/11 (वैट) | 2010-11 26.04.2013 | 12313 | 53455 | 53455 | 0 | 53455 | डीलर द्वारा प्रथम विवरणी में आईटीआर का शेष गत वर्ष से आगे नहीं लाया गया था। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 4 | सीटीओ मण्डल-2 ग्वालियर | मेसर्स एस.के.अग्रवालए 23075206014 सी.एस. 000056550 (वैट) | 2010-11 23.5.13 | 5834 | 5834 | 5834 | 0 | 5834 | की गई थी अतः रु. 5834 डीलर द्वारा चौथी की आईटीआर विवरणी दाखिल नहीं आगे लाया जाना अनियमित था। | निर्धारण वर्ष 2009-10 में कोई समायोजन नहीं था अतः रु. 5834 की राशि को अगले वर्ष में आगे लाया गया। | डीलर द्वारा चतुर्थ रिटर्न प्रस्तुत नहीं किया गया। |
| 5 | सीटीओ मण्डल- मण्डीदीप | मेसर्स मेकसन हेल्थकेयर प्रा.लि., 2365410641, 16/11 (वैट) | 2010-11 16.9.13 | 66273 | 418960 | 352687 | 1058061 | 1410748 | प्रथम विवरणी में डीलर रु. 66273 अगले वर्ष के लिए आगे लाये लेकिन नि.प्र. ने रु. 418960 आगे लाने की अनुमति थी। | नि.प्रा. का कथन था कि आईटीआर का समायोजन गत वर्ष के निर्धारण आदेश के अनुसार समायोजित किया गया। | म.प्र. वैट अधिनियम नियम 9 के प्रावधानों के अनुसार प्रथम रिटर्न में आगे लाई गई आईटीआर की राशि ही लेना था न कि कर निर्धारण आदेश में आगे लाई गई राशि है। |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|----|------------------------------|---|--------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|---|---|
| 6 | सीटीओ मण्डल-3 ग्वालियर | मेसर्स सतीश सलूजा बेट्रीज, 23835307349, सी.एस.000085770 (वैट) | 2011-12 17.1.14 | 0 | 60603 | 60603 | 0 | 60603 | चौथी विवरणी में डीलर रु. 60603 अगले वर्ष के लिए आगे लाये लेकिन नि.प्र. ने रु. निरंक आगे लाने की अनुमति थी । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 7 | सीटीओ मण्डल-3 ग्वालियर | मेसर्स वर्षा डिस्पोजल हारूस 23595305347, 707/2011 (वैट) | 2010-11 24.5.13 | 0 | 490890 | 490890 | 0 | 490890 | की गई थी अतः रु. 490890 डीलर द्वारा चौथी की आईटीआर विवरणी दाखिल नहीं आगे लाया जाना अनियमित था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 8 | सीटीओ मण्डल-11 इंदौर | मेसर्स हर्ट इलेक्ट्रॉनिकए 23961100242, सी.एस.000011991, 28/11(वैट) | 2010-11 30.9.13 | 0 | 266818 | 266818 | 800454 | 1067272 | चौथी विवरणी में आईटीआर का कोई शेष, अगले वर्ष में आगे नहीं लाया गया था । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 9 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | मेसर्स आलोक ट्रेडिंग कं. , 23974004562, 774/11 (वैट) | 2010-11 6.8.13 | 129231 | 363555 | 234324 | 0 | 234324 | चतुर्थ विवरणी में डीलर द्वारा रु. 129231 आगे लाया गया लेकिन निप्र द्वारा रु. 363555 आगे लाये गये । इस प्रकार रु. 234324 अनियमित आगे लाये गये । | नि.प्र. ने कहा कि असमायोजित राशि रु. 363555 अगले वर्ष के लिए आगे ले जायी गई । | लेखापरीक्षा आपत्ति यथावत् है चूंकि रु. 129391 ही डीलर द्वारा चतुर्थ रिटर्न में आगे लाये गये जबकि नि.प्र. आईटीआर की राशि रु. 363555 अगले वर्ष के लिए आगे ले गये । |
| 10 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | मेसर्स नियो पॉवर सिस्टम, 23774003314, 232/11 (वैट) | 2010-11 28.9.13 | 516167 | 476778 | 39389 | 0 | 39389 | चतुर्थ विवरणी में डीलर द्वारा रु. 516167 आगे लाया गया लेकिन निप्र द्वारा रु. 476778 आगे लाये गये । इस प्रकार रु. 39389 अनियमित आगे लाये गये । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 11 | सीटीओ मण्डल-5 भोपाल | मेसर्स एम.पी. स्टेट इलेक्ट्रॉनिक डिपार्टमेंट, 23154000745, 47/11 (वैट) | 2010-11 27.9.13 | 0 | 381822 | 381822 | 0 | 381822 | No balance of ITR, in 4th return, was carried forward by the dealer in the next year. | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| | | | योग | 731066 | 4258212 | 3624071 | 1858515 | 5482586 | | | |

परिशिष्ट-IX

कंडिका क्रमांक 2.4.11 के संदर्भ में
अपात्र माल की खरीद पर आगत कर रिबेट कि अनियमित स्वीकृति

(₹ लाख में)

| स. क. | इकाई का नाम | डीलर, टिन, प्रकरण संख्या | वस्तु का नाम | निर्धारण की अवधि/माह | आई.टी.आर. का दावा/स्वीकृत राशि | आपत्ति ली गई कुल आई.टी.आर. की राशि | धारा 21 के प्रावधानों के तहत शास्ति | प्रस्तावित आई.टी.आर. मांग की अतिरिक्त राशि |
|------------|-----------------------|--|----------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1 | वाकअ- III भोपाल | में. श्री जय इन्टरप्राइसेस, भोपाल 23833805692 सी.एस. 82558(1263) वैट | तेंदुपत्ता | 2011-12 26.12.13 | 29.47 | 29.47 | 0 | 29.47 |
| 2 | वाकअ- III भोपाल | जिया इन्टरप्राइसेस, भोपाल 23703806491 सी.एस.82555 वैट | तेंदुपत्ता | 2011-12 26.12.13 | 48.32 | 48.32 | 0 | 48.32 |
| 3 | वाकअ- III भोपाल | में. जय देव इन्टरप्राइसेस भोपाल 23789028774 सी.एस.82570 वैट | तेंदुपत्ता | 2011-12 27.12.13 | 17.58 | 17.58 | 0 | 17.58 |
| 4 | वाकअ- III भोपाल | में. जगदम्बा इन्टरप्राइसेस, भोपाल 23383806085 सी.एस. 82522 वैट | तेंदुपत्ता | 2011-12 27.12.13 | 43.09 | 43.09 | 0 | 43.09 |
| योग | | | | | 138.46 | 138.46 | 0 | 138.46 |
| 1 | वाकअ, खण्डवा | में. काका ट्रेडर्स, मण्डी खण्डवा 23672006118 264/10 वैट | सोयाबीन | 2009-10 22.02.12 | 1.19 | 1.19 | 3.58 | 4.77 |
| 2 | वाकअ-वृत्त बुरहानपुर | में. अब्दुल शेख ए रहमान गाइनिंग फैक्ट्री, बुरहानपुर 23901910031 286/2010 वैट | सोयाबीन | 2009-10 24.10.12 | 2.91 | 2.89 | 8.67 | 11.56 |
| 3 | वाकअ-वृत्त धार | में. हनुमान कॉट ट्रेडिंग धार 23841604611/ सी.एस.39640 | सोयाबीन | 2010-11 01.2.13 | 1.76 | 1.53 | 4.59 | 6.12 |
| 4 | वाकअ-वृत्त 10 इन्दौर | में. रेड रोज कॉटन वेस्ट कंपनी 23921001227 247/11 वैट | सोयाबीन | 2010-11 30.09.13 | 15.64 | 15.64 | 46.92 | 62.56 |
| योग | | | | | 21.5 | 21.25 | 63.76 | 85.01 |
| 1 | डी.सी. डिवि. II भोपाल | में. विशाल निरमिति बनखेडी 23464302875 48/10 वैट | रेत एवं गिट्टी | 2009-10 30.06.12 | 177.98 | 0.88 | 2.64 | 3.52 |
| 2 | वाकअ मोरैना | में. गोयल कान्करीट एण्ड पाइपस् मोरैना 23545501072 880/10 वैट | रेत एवं गिट्टी | 2009-10 23.04.12 | 0 | 0.12 | 0.37 | 0.49 |

| | | | | | | | | |
|------------|-------------------------|--|-------------------|---------------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 3 | वाकअ-वृत्त 12 इन्दौर | में. एसेन्ट इन्टरप्राइसेस इन्दौर 23206120348 418/10 वैट | कार्यालय उपकरण | 2009-10 30.06.12 | 12.21 | 1.99 | 5.96 | 7.79 |
| 4 | वाकअ-वृत्त मोरैना | में. एम.पी. स्टोन मोरैना 23965503654 28/10 वैट | भवन सामग्री | 2009-10 11.06.12 | 0 | 0.86 | 2.59 | 3.46 |
| 5 | आर.ए.सी. खण्डवा | में. फतेहगुरु गोविन्द सिंह एण्ड कंपनी 23271908001 323/11 वैट | भवन सामग्री | 2010-11 14.08.13 | 0 | 0.39 | 1.18 | 1.57 |
| योग | | | | | 190.19 | 4.24 | 12.74 | 16.83 |

परिशिष्ट -X

कंडिका क्रमांक 2.4.11.4 के सन्दर्भ में

उत्पादन प्रक्रिया के दौरान प्राप्त कर मुक्त सह-उत्पाद पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया जाना

| स.क्र | इकाई का नाम | वितरण, टिन, प्रकरण संख्या | अवधि/निर्धारण का माह | आईटीआर राशि का दावा/स्वीकृत आईटीआर (₹) | आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया जाना/कम रिवर्सल (₹) | धारा 21 के प्रावधानों के अधीन शास्ति की राशि (₹) | अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा प्रेक्षण | विभाग का उत्तर | लेखापरीक्षा टिप्पणी |
|-------|-----------------------|--|--|--|---|--|---------------------------|---|----------------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | सीटीओ खण्डवा | मेसर्स अशोक उद्योग, खण्डवा 23672003224 468/09 वैट | 2008-09 27.6.11 | 300711 | 211870 | 635610 | 847480 | डीलर ने उत्पादन प्रक्रिया के दौरान प्राप्त कर मुक्त सह-उत्पाद बेचा । निप्रा ने इसका रिवर्सल नहीं किया या धारा 14 (i)(a)(6)(i) के अंतर्गत कम आईटीआर का रिवर्सल किया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 2 | सीटीओ खण्डवा | मेसर्स वासुदेव इंटरप्राइजेज खण्डवा 23682004727 193/11 वैट | 2010-11 30.08.13 08.10.13 | 1131246 | 180374 | 541122 | 721496 | डीलर ने उत्पादन प्रक्रिया के दौरान प्राप्त कर मुक्त सह-उत्पाद बेचा । निप्रा ने इसका रिवर्सल नहीं किया या धारा 14 (i)(a)(6)(i) के अंतर्गत कम आईटीआर का रिवर्सल किया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 3 | आरएसी खण्डवा | मेसर्स फातेहगुरु गोविन्द सिंह व कंपनी 23271908001 323/11 वैट | 2010-11 14.08.13 | 159697 | 9882 | 29646 | 39528 | डीलर ने कर मुक्त माल के व्यापार हेतु बारदाना का पैकिंग सामग्री के रूप में प्रयोग किया निर्धारण के दौरान उपयोग किये गये बारदाना पर आनुपतिक आईटीआर पर रिवर्सल नहीं किया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 4 | सीटीओ मण्डल नरसिंगपुर | मेसर्स अमित पॉलीमर नरसिंगपुर 23266402326 66/2009 वैट, 122/2011ए90/2011 | 2008-09 16.8.2010 स्व निर्धारण 2009-10 वैट, स्व निर्धारण 2010.11 वैट | 119686 | 111112 | 333336 | 444448 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|----|-----------------------------|---|--|---------|--------|--------|--------|---|--|--------------------------|
| 5 | सीटीओ मण्डल नरसिंगपुर | मेसर्स आसरा पॉलीमर प्रा.लि. नरसिंगपुर 23766401693 48/2009 अंज 121/2010 अंज 65/2011 वैट | 2008-09, 17.8.2010 स्व निर्धारण 2009-10 स्व निर्धारण 2010-11 | 114182 | 113454 | 344362 | 457816 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 6 | सीटीओ नरसिंगपुर | मेसर्स बालाजी खंदसरी उद्योग सिंगपुर बढ़ाए 23616403958 281/2008 वैट | 2007-08 23.4.2010 | 55316 | 55316 | 165948 | 221264 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 7 | सीटीओ मण्डल-2 जबलपुर | मेसर्स जे.के. ट्रेडर्स जबलपुरए 23605901455 82/2010 वैट | स्व निर्धारण 2009-10 | 299697 | 22861 | 0 | 22861 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 8 | सीटीओ बुरहानपुर | मेसर्स बालाजी प्रोसेसर, बुरहानपुर 23501908117 217/2009 वैट | 2008-09 27.4.2011 | 462017 | 43264 | 129792 | 173056 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 9 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स श्रीराम जीनिंग एवं प्रोसेसिंग कम्पनी 23791703918 वैट सी.एस 000000043031 | 2010-11 19.2.2013 | 1989037 | 232640 | 0 | 232640 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 10 | सीटीओ मण्डल धार | मेसर्स मुखाजी बाबूलाल 23481600056 349/2010 वैट | 2009-10 9.4.2012 | 36542 | 30567 | 0 | 30567 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 11 | सीटीओ मण्डल नीमच | मेसर्स गिरधर ट्रेडिंग 23883203343 339/2012 वैट | 2011-12 स्व निर्धारण | 6362 | 5090 | 0 | 5090 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 12 | सीटीओ मण्डल-1 जबलपुर | मेसर्स दून अभियांत्रिकी, जबलपुर 23885800324 सी. एस 0000000011960 वैट | 2010-11 23.9.2013 | 567454 | 22365 | 0 | 22365 | कर मुक्त माल के उत्पादन में प्रयुक्त माल पर आईटीआर का रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|----|----------------|---|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|--|--------------------------|
| 13 | सीटीओ देवास | मेसर्स श्रीराम ऑयल एण्ड ऐग्रो फ़ूडए 23862306104, सी.एस. 000019951 चैट | 2010-11 26.9.13 | 1389974 | 161628 | 484884 | 646512 | डीलर ने स्टॉक अंतरण के साथ कर मुक्त उत्पाद (खली) का विक्रय किया । कर निर्धारण के दौरान कर मुक्त सामान पर आईटीआर का अनुपातिक रिवर्सल नहीं किया गया । | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| | | | योग | 6631921 | 1200423 | 2664700 | 3865123 | | | |

परिशिष्ट-XI

कंडिका क्रमांक 2.4.11.5 के संदर्भ में

राज्य के बाहर स्टॉक अंतरण की स्थिति में आई.टी.आर. का रिवर्सल नहीं किया जाना/कम रिवर्सल

| स. क्र. | इकाई | डीलर टिन | प्रकरण संख्या /अवधि/निर्धारण का माह | राशि जिसका आई.टी.आर. दावा किया गया (₹) | अनियमित आई.टी.आर. की स्वीकृत राशि (₹) | धारा 21 के अधीन शास्ति (₹) | अतिरिक्त मांग की राशि (₹) | लेखापरीक्षा प्रेक्षण | विभाग का उत्तर | लेखापरीक्षा टिप्पणी |
|---------|--------------------------|---|-------------------------------------|--|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | सी.टी.ओ. मण्डल 13 इन्दौर | मेसर्स थीमीस डिस्ट्रीब्यूटर्स प्रा. लि. 23851304064 | 86/11 2010-11 03.09.13 | 5912470 | 51695 | 155085 | 206780 | विक्रय के द्वारा माल के अंतरण पर आई.टी. ए. का आनुपातिक अंतरण (7.33 के स्थान पर 5.89%) कर निर्धारण के समय नहीं किया गया। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 2 | आर. ए. सी. सी.टी. सतना | मेसर्स यूको टोबोको प्र. लि. मैयर 23147101113 | 04/12 2011-12 22.10.2013 | 165014 | 107179 | 0 | 107179 | स्टॉक के राज्य के बाहर अंतरण पर आई. टी.आर. को कम रिवर्सल | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 3 | डी.सी. संभाग-1 इंदौर | मेसर्स लुकेश इंडियन सर्विसेस लिमिटेड 23291401553 | 251/2010 2009-10 02.04.2012 | 984781 | 27574 | 82722 | 110296 | अन्य राज्यों स्टॉक अंतरण पर आई.टी.आर. का रिवर्सल नहीं किया गया। | इस बिन्दु हेतु उत्तर प्राप्त नहीं है। | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 4 | डी.सी. संभाग-1 इंदौर | मेसर्स मेथोडेक्स सिस्टम 23670201357 | 272/2010 2009-10 15.05.12 | 9545973 | 1779254 | 5337762 | 7117016 | अन्य राज्यों स्टॉक अंतरण पर आई.टी.आर. का रिवर्सल नहीं किया गया। | निर्मित माल राज्य के बाहर नहीं बेचा गया अतः आई.टी. आर. रिवर्सल की आवश्यकता नहीं। | उत्तर तथ्यों के अनुरूप नहीं है क्योंकि, निर्धारण आदेश में स्टॉक अंतरण की कटौती की अनुमति दी गई अतः कंडिका यथावत्। |
| 5 | आर. ए. सी. सागर | मेसर्स अशोक एजेन्सी छतरपुर , 23707700944 | 137/11 2010-11 30.1.13 | 9041371 | 466261 | 1398783 | 1865044 | अभिलेखों की जाँच में पाया गाय कि अंकेक्षित खातो में छूट की राशि रु. 9325313 को कुल क्रय रु. 212112194 से घटाया गया एवं क्रय रु. 202786981 | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |

| | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|--|-------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|---|--|-----------------------------|
| | | | | | | | | दर्शाया गया। अतः अंतर की राशि रु. 93245213 पर 5% की दर से रिवर्सल रु. 466261। | | |
| 6 | सी.टी.ओ. मण्डल 13 इन्दौर | मेसर्स विक्रान्त इंटरनेशनल 23795804011 | 301/10 2009-10 20.4.12 | 339535 | 58584 | 175752 | 234336 | अन्य राज्यों स्टॉक अंतरण पर आई.टी.आर. का रिवर्सल नहीं किया गया। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही प्रतीक्षित है। |
| 7 | डी.सी. खण्डवा | मेसर्स अग्रवाल इन्डोटेक्स लिमिटेडए 23122003871 | 18/2010 2009-10 30.6.12 | 10048154 | 864493 | 2593479 | 3457972 | अन्य राज्यों स्टॉक अंतरण पर आई.टी.आर. का रिवर्सल नहीं किया गया। | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 8 | सी.टी.ओ. मण्डल मंडीदीप भोपाल | मेसर्स मापरा लेब प्रा. लि. 23254101667 | 19/11 2010-11 16.9.13 | 75011 | 44183 | 132549 | 176732 | अन्य राज्यों स्टॉक अंतरण पर आई.टी.आर. का रिवर्सल नहीं किया गया। | प्रकरण में रिवर्सल त्रुटिपूर्ण संगठित किया गया। जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| 9 | सी.टी.ओ. खंडवा | मेसर्स अशोक उद्योग खंडवा 23672004393 468/09 वैट | 2008-09 27.6.11 | 300711 | 47854 | 143562 | 191416 | | जांच उपरान्त कार्यवाही की जायेगी | कार्यवाही अपेक्षित है |
| | | | योग | 36112309 | 3447077 | 10019694 | 13466771 | | | |

परिशिष्ट -XII
कंडिका क्रमांक 2.12 के संदर्भ में
ब्याज का अनारोपण

| स. क्र. | ईकाइ/डीलर का नाम | निर्धारण अवधि/निर्धारण का माह | कर की अदेय राशि (₹) | विलम्ब की अवधि | 1.5 % प्रतिमाह की दर से ब्याज की राशि का अनारोपण (₹) | ब्याज जमा करने में विलम्ब की अवधि | शास्ति (1.5% प्रतिमाह (₹)) |
|---------|---|---|---------------------|------------------|--|-----------------------------------|----------------------------|
| 1 | आर.ए.सी. छिन्दवाड़ा/मेसर्स निकेत उद्योग लिमिटेड | 2003-04 डिसम्बर 2006 जुलाई 2010 (रिमाण्ड) | 12,35,798 | 75 महीने 20 दिन | 14,02,633 | - | - |
| 2 | आर.ए.सी. छिन्दवाड़ा/मेसर्स निकेत उद्योग लिमिटेड | 2005-06 मार्च 2009 | 2869899 | 12 महीने | 516564 | - | - |
| 3 | आर.ए.सी. छिन्दवाड़ा/मेसर्स उमिया मिनिंग, सोनसर | 2006-07 जून 2009 | 7,72,354 | 32 महीने 04 दिन | 3,79,988 | - | - |
| 4 | आर. ए. सी. छिन्दवाड़ा मेसर्स आई.सी.आई. लिमिटेड | 2005-06 मार्च 2009 | 20,390.46 | 35 महीने 04 दिन | 10,74,577 | - | - |
| 5 | एसीसीटी-II सतना मेसर्स गजराज केमिकल | 2008-09 जून 2011 | 37,69,408 | 13 दिन | 24,501 | - | - |
| | | | 37,57,107 | 17 दिन | 31,935 | | |
| | | | 6,66,994 | 09 दिन | 3,001 | | |
| | | | 9,10,191 | 10 दिन | 4,551 | | |
| | | | 20,74,782 | 99 दिन | 1,02,702 | 30 महीने 28 दिन | 3,366 (से 7262) |
| | | | 23,00,530 | 03 दिन | 3451 | | |
| | | | 24,07,946 | 03 दिन | 3,612 | 36 महीने | 1,956 (से 3612) |
| | | योग | 1,58,86,958 | | 1,73,753 | | 5,322 |
| | कुल योग | 2,28,04,095 | | 35,47,515 | | 5,322 | |

परिशिष्ट -XIII
कंडिका क्रमांक 5.8 के संदर्भ में
व्यपवर्तन लगान, प्रीमियम एवं उपकर का अवनिर्धारण

1. कलेक्टर (व्यपवर्तन), भोपाल

| (राशि ₹ में) | | | | |
|--|----------------------|-------------------------------------|----------|----------|
| प्रकरण संख्या | क्षेत्रफल (वर्गमीटर) | प्रीमियम | | |
| | | वसूली योग्य | वसूली गई | कर आरोपण |
| 127/ए2/2012-13 दिनांक 16.08.2013 गोविंदपुरा मण्डल | 13,300 | 1,33,000 दर ₹ 10 प्रति वर्ग मीटर | 14,000 | 1,19,000 |

2. कलेक्टरेट (व्यपवर्तन), बुरहानपुर

| स. क्र. | प्रकरण संख्या एवं दिनांक | स्थान | क्षेत्रफल वर्गमी. /उद्देश्य | वसूली योग्य | | | | वसूला गया | |
|--|--|---|-------------------------------|----------------------|-------------------|----------|----------|-------------------------|------------|
| | | | | व्यपवर्तन लगान/उपकर | | प्रीमियम | | व्यपवर्तन लगान/उपकर (₹) | प्रीमियम ₹ |
| | | | | दर प्रति 10 वर्ग मी. | राशि ₹ | दर | राशि ₹. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | <u>102(ए)/ए2/2011-12</u> 09.05.12 | जैनाबाद, एमा खुर्द के पास, नगरीय सीमा के 4 कि.मी. के भीतर | 18200 वर्ग मी. वाणिज्यिक | 68.65 | 1,24,943 62472 | 10 | 1,82,000 | 13,517 निरंक | 90,990 |
| 2 | <u>101(बी)/ ए2/2011.12</u> 09.05.12 | जैनाबाद, एमा खुर्द के पास, नगरीय सीमा के 4 कि.मी. के भीतर | 28000 वर्ग मी. वाणिज्यिक | 68.65 | 1,92,220 96110 | 10 | 2,80,000 | 20,786 निरंक | 1,39,991 |
| 3 | <u>152/ए2/2011.12</u> 12.07.12 | शाहपुरा नगर पंचायत | 46840 वर्ग मी. आवासीय | 64.60 | 3,02,587 | | 1,40,511 | 3023 | 1,40,511 |
| 4 | <u>129/ए2/2011.12</u> 14.06.12 | लाल बाग महल नगरीय सीमा | 1.24 हेक्टेयर | | | | | | |
| | | | 8644 आवासीय 2596 वाणिज्यिक | 58 | 50,135 | 7.50 | 64,830 | 25,073 | 95,070 |
| | | | | 87 | 22,585 | 15 | 38,940 | 22,626 | |
| टिप्पणी :- (विभाग द्वारा आवासीय क्षेत्रफल 4315 वर्ग मी. लिया गया।) | | | | | | | | | |
| 5 | <u>130/ए2/2011.12</u> 30.06.12 | मोहम्मदपुरा, नगरीय सीमा के 4 कि.मी. के भीतर | 85,900 वर्ग मी. आवासीय | 15.10 | 1,29,709 64,855 | ... | 6,51,274 | 96,240 निरंक | 6,51,274 |

| स. क्र. | प्रकरण संख्या एवं दिनांक | स्थान | क्षेत्रफल वर्गमी. /उद्देश्य | वसूली योग्य | | | | वसूला गया | |
|---|----------------------------|------------------------|--|----------------------|----------------------------------|----------|-----------|-------------------------|------------|
| | | | | व्यपवर्तन लगान/उपकर | | प्रीमियम | | व्यपवर्तन लगान/उपकर (₹) | प्रीमियम ₹ |
| | | | | दर प्रति 10 वर्ग मी. | राशि ₹ | दर | राशि ₹. | | |
| 6 | 128/ए2/2011.12 13.06.12 | लाल बाग महल नगरीय सीमा | 3 में से 2 हेक्टेयर. हेक्टेयर 20,000 वर्ग मी. आवासीय | 58 | 1,16,000 | 7.5 | 1,50,000 | 69,742 | 1,20,030 |
| टिप्पणी:- विभाग ने 20,000 वर्ग मी. के विरुद्ध 12,003 वर्ग मी. पर निर्धारण किया। | | | | | | | | | |
| योग | | आवासीय व्यावसायिक उपकर | 1,61,384 48,796 | | 5,98,431 3,39,748 2,23,437 | | 15,07,555 | 2,51,007 | 12,37,866 |

व्यपवर्तन लगान का अवनिर्धारण = 6,87,172 (9,38,179-2,51,007)

प्रीमियम = 2,69,689 (15,07,555-12,37,866)

उपकर का अवनिर्धारण = 2,23,437

योग = ₹ 9,56,861+2,23,437= ₹ 11,80,298

(अर्थात = ₹ 11.80 लाख)

3. कलेक्टरेट (व्यपवर्तन), देवास

| स. क्र. | प्रकरण आदेश दिनांक | व्यपवर्तन वर्ष स्थान का नाम | विभाग द्वारा लिया गया क्षेत्र वर्ग मीटर | टी.एण्ड सी.पी. द्वारा स्वीकृत क्षेत्र वर्ग मी. | वसूली योग्य व्यपवर्तन लगान/प्रीमियम (₹) | वसूल किया गया व्यपवर्तन लगान/प्रीमियम (₹) | व्यपवर्तन लगान की कम वसूली (₹) | | प्रीमियम | प्रीमियम एवं व्यपवर्तन लगान की कम वसूली 2012-13 तक (09+10) |
|------------|--------------------|--------------------------------|---|--|---|---|--------------------------------|----------|-----------------|--|
| | | | | | | | प्रति वर्ष | 2012-13 | | |
| 1 | 56/ 1-2/2009-10 | 2009-10 | 1457.25 | 4970 | 40,257 @ ₹ 81 प्रति 10 वर्ग मी. | 11,810 | 28,447 | 1,13,788 | 52,680 | 1,66,468 |
| | 25-10-2010 | देवास | | | 74550 @ ₹ 15 प्रति वर्ग मी.. | 21,870 | | | | |
| 2 | 82/ 1-2/2010-11 | 2010-11 | 1850 | 7000 | 38,500 @ ₹ 55 प्रति 10 वर्ग मी | 10,175 | 28,325 | 84,975 | 77,250 | 1,62,225 |
| | 23-09-11 | नागदा | | | 1,05,000 @ ₹ 15 प्रति वर्ग मी | 27,750 | | | | |
| 3 | 2/ 1-2/2011-12 | 2011-12 | 3220 | 9777 | 35,197 @ ₹ 36 प्रति 10 वर्ग मी | 11,592 | 23,605 | 47,210 | 98,355 | 1,45,565 |
| | 11-11-2011 | बिलावली | | | 1,46,665 @ ₹ 15 प्रति वर्ग मी. | 48,300 | | | | |
| कुल | | | | | | | | | 4,74,258 | |

4. तहसीलदार बदरवास (शिवपुरी)

| स. क्र. | प्रकरण आदेश दिनांक | व्यपवर्तन वर्ष क्षेत्र स्कवायर फीट | व्यपवर्तन का किराया | | | पंचायत उपकर 50 प्रतिशत व्यपवर्तन के किराये की राशि (₹) |
|---------|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------|----------|---|
| | | | (₹) प्रति वर्ष | अवधि 2012-13 | राशि (₹) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | <u>28/2010-11</u> 30-05-2011 | <u>2010-11</u> 1500 | 570 | 3 वर्ष | 1,710 | 855 |
| 2 | <u>29/2010-11</u> 31-05-2011 | <u>2010-11</u> 2,32,875 | 16,302 | 3 वर्ष | 48,906 | 24,453 |
| 3 | <u>32/2010-11</u> 25-06-2011 | <u>2010-11</u> 2700 | 1,026 | 3 वर्ष | 3,078 | 1,539 |
| 4 | <u>33/2010-11</u> 25-06-2011 | <u>2010.11</u> 22,500 | 7,223 | 3 वर्ष | 21,669 | 10,835 |
| 5 | <u>34/2010-11</u> 28-06-2011 | <u>2010.11</u> 68,576 | 49,581 | 3 वर्ष | 1,48,743 | 74,372 |
| 6 | <u>62/2011-12</u> 27-02-2012 | <u>2011.12</u> 1,80,370 | 84,413 | 2 वर्ष | 1,68,826 | 84,413 |
| 7 | <u>65/2011-12</u> 29-02-2012 | <u>2011.12</u> 22,500 | 3,150 | 2 वर्ष | 6,300 | 3,150 |
| 8 | <u>69/2011-12</u> 22-03-2012 | <u>2011-12</u> 2,400 | 912 | 2 वर्ष | 1,824 | 912 |

| स. क्र. | प्रकरण आदेश दिनांक | व्यपवर्तन वर्ष क्षेत्र स्कवायर फीट | व्यपवर्तन का किराया | | | पंचायत उपकर 50 प्रतिशत व्यपवर्तन के किराये की राशि (₹) |
|------------------|--|---------------------------------------|---------------------|--------------|----------|---|
| | | | (₹) प्रति वर्ष | अवधि 2012-13 | राशि (₹) | |
| 9 | <u>70/2011-12</u> 22-03-2012 | <u>2010-11</u> 510 | 291 | 3 वर्ष | 873 | 437 |
| 10 | <u>76/2011-12</u> 11-04-2012 | <u>2011-12</u> 1600 | 912 | 2 वर्ष | 1,824 | 912 |
| कुल 10 प्रकरण | मई 2011 और अप्रैल 2012 में हुए निर्णय के अनुसार | 2010-11 (06) | 74,993 | | 2,24,979 | 2,01,878 (₹) 2.02 लाख |
| | | 2011-12 (04) | 89,387 | | 1,78,774 | |
| | | 5,35,531 (10) | 1,64,380 | | 4,03,753 | |

महायोग (1+2+3+4) = 1,19,000 + 11,80,298 + 4,74,258 + 2,01,878 = 19,75,434 (₹) 19.75 लाख

परिशिष्ट -XIV

कंडिका क्रमांक 6.2.10.1 के सन्दर्भ में

खनन पट्टा विलेखों पर मुद्रांक शुल्क एवं पंजीयन फीस का कम आरोपण औसत वार्षिक राज्यांश का गलत निर्धारण

| स.क्र | इकाई का नाम | पट्टा धारकों की संख्या/ पट्टा अवधि | गांव/खनिज/ क्षेत्र | अनुबंध के निष्पादन की तिथि | खनन योजना में दिखाई गई मात्रा | मुद्रांक शुल्क की गणना के लिये आधारभूत राज्यांश राशि (₹) | मुद्रांक शुल्क की दर | देय मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) | भुगतान की गई मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) | शेष राशि मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) |
|-------|---------------------------------|---|---|----------------------------|--|--|----------------------|-------------------------------------|--|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. |
| 1 | एस.आर./ डी.एम.ओ. सिंगरौली | मेसर्स सासन पॉवर लि. (30 वर्ष) | मुहर/कॉल 1586.05 हेक्ट. | 16.09.2011 | 1149266.666 टन @ ₹ 107 प्रति टन | 614857665 (1149266.666 x 107 x 5) 5 गुना 30 वर्ष के पट्टे हेतु | 5 प्रतिशत | 307428833 15371442 230571625 | 195007500 9750375 146256125 | 112421333 5621067 84315500 = 202357900 |
| 2 | एस.आर./ डी.एम.ओ. सिंगरौली | मेसर्स एम.पी.एस.एम. सी.एल. (30 वर्ष) | डोगरी, डीगव कोल 1138.99 हेक्ट. | 17.05.2013 | 2234705.882 टन @ ₹ 262 प्रति टन | 2927464706 (2234705.882 x 262x 5) 5 गुना 30 वर्ष के पट्टे हेतु | 5 प्रतिशत | 146373235 7318662 109779926 | 87823946 निरंक 65867959 | 5849289 7318662 43911967 = 109779918 |
| 3 | एस.आर., सतना | मेसर्स तालावड़ी सीमेंट (20 वर्ष) | भूमकाहर लिमिटेड स्टोर 2130.015 हेक्ट. | 6.3.2014 | 2591018.40 टन @ ₹ 63 प्रति टन | 489702480 (2591018.40 x 63x 3) 3 गुना 30 वर्ष के पट्टे हेतु | 5 प्रतिशत | 24485124 लागू नहीं 18363843 | 21484160 लागू नहीं 16113120 | 3000964 लागू नहीं 2250723 = 5251687 |

| स.क्र | इकाई का नाम | पट्टा धारकों की संख्या/ पट्टा अवधि | गांव/खनिज/ क्षेत्र | अनुबंध के निष्पादन की तिथि | खनन योजना में दिखाई गई मात्रा | मुद्रांक शुल्क की गणना के लिये आधारभूत राज्यांश राशि (₹) | मुद्रांक शुल्क की दर | देय मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) | भुगतान की गई मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) | शेष राशि मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) |
|------------------|-----------------|---|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|--|--|
| 4 | एस.आर. सोहागपुर | मेसर्स एम.पी.एस.एम.सी. एल. (30 वर्ष) | विचारपुर 389.189 हेक्टर | 1.2.2004 | 700000 टन @ ₹ 183. 40 प्रति टन | <u>641900000</u> (700000 x 183.40 x 5) 5 गुना 30 वर्ष के पट्टे हेतु | 5 प्रतिशत | <u>32095000</u> <u>1604750</u> | <u>32095000</u> <u>निरंक</u> | 1604750 |
| कुल | | | | | | | | 893393440 | 574398185 | 318994255 |
| अर्थात् ₹ | | | | | | | | 89.34 करोड़ | 57.44 करोड़ | 31.90 करोड़ |

परिशिष्ट -XV

कंडिका क्रमांक 6-2-10-2 के सन्दर्भ में
मुद्रांक शुल्क एवं पंजीयन फीस की कम वसूली

| स.क्र | इकाई का नाम | पट्टा धारकों की संख्या/ पट्टा अवधि | उप पट्टा धारकों की संख्या/ पट्टा अवधि | खनिज का नाम | संविदा राशि / मुद्रांक शुल्क की दर (₹) | देय मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) | भुगतान की गई मुद्रांक शुल्क /पंजीयन फीस (₹) | शेष राशि मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹) |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------------|---|-------------|--|-------------------------------------|---|--|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
| 1. | एस.आर./डी.एम. ओ., ग्वालियर | एम.पी.एस.एम.सी.एल. , डबरा ग्रुप | स्टार मिनिरल रिसोर्स प्रा.लि. (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 233087400/5% | <u>11654370</u> 8740778 | <u>100</u> -- | <u>11654270</u> 8740778 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल. भीतरवार ग्रुप | शिवा कॉरपोरेशन (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 22995000/5% | <u>1149750</u> 862313 | <u>100</u> -- | <u>1149650</u> 862313 |
| 2. | एस.आर./डी.एम. ओ., होशंगाबाद | एम.पी.एस.एम.सी.एल. , होशंगाबाद ग्रुप | एस.आर.ट्रेडर्स (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 378000000/5% | <u>18900000</u> 14175000 | <u>100</u> -- | <u>18899900</u> 14175000 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल. , बबई ग्रुप | आर.एस.आई. स्टोन वर्ड प्रा. लि.(1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 241709895/5% | <u>12085495</u> 9064121 | <u>100</u> -- | <u>12085395</u> 9064121 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल. , पिपरिया ग्रुप | शिवा कॉरपोरेशन (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 20999790/5% | <u>1049990</u> 787492 | <u>100</u> -- | <u>1049890</u> 787492 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल. ईटारसी ग्रुप | शिवा कॉरपोरेशन (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 44100000/5% | <u>2205000</u> 1653750 | <u>100</u> -- | <u>2204900</u> 1653750 |
| योग | | | | | मुद्रांक शुल्क/ पंजीयन फीस | <u>47044605</u> 35283452 | <u>600</u> -- | <u>47044005</u> 35283452 |
| कुल योग | | | | | मुद्रांक शुल्क + पंजीयन फीस | 82328057 | 600 | 82327457 |

(अर्थात् ₹ 8.23 करोड़)

परिशिष्ट -XVI

कंडिका क्रमांक 7.5 के सन्दर्भ में

उत्खनि मर्दों में अनिवार्य किराये की वसूली न होना/कम वसूली

| क्र.सं. | इकाई का नाम | पट्टो की संख्या | देय राशि (₹ लाख में) | भुगतान की राशि (₹ लाख में) | शेष राशि (₹ लाख में) |
|------------|---------------------|-----------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1 | डी.एम.ओ., बड़वानी | 10 | 10.78 | 0.87 | 9.91 |
| 2 | डी.एम.ओ., भिण्ड | 12 | 10.10 | — | 10.10 |
| 3 | डी.एम.ओ., भोपाल | 9 | 12.92 | 2.37 | 10.55 |
| 4 | डी.एम.ओ., छिंदवाड़ा | 10 | 5.05 | — | 5.05 |
| 5 | डी.एम.ओ., दतिया | 5 | 7.95 | 2.88 | 5.07 |
| 6 | डी.एम.ओ., धार | 5 | 4.63 | 0.13 | 4.50 |
| 7 | डी.एम.ओ., ग्वालियर | 7 | 8.70 | 2.80 | 5.90 |
| 8 | डी.एम.ओ., होशंगाबाद | 1 | 219.37 | 3.83 | 215.54 |
| 9 | डी.एम.ओ., झाबुआ | 10 | 11.26 | 1.25 | 10.01 |
| 10 | डी.एम.ओ., खरगोन | 7 | 16.14 | 8.11 | 8.03 |
| 11 | डी.एम.ओ., मण्डला | 8 | 5.80 | 0.60 | 5.20 |
| 12 | डी.एम.ओ., नीमच | 4 | 5.10 | 0.72 | 4.38 |
| 13 | डी.एम.ओ., रीवा | 11 | 9.43 | 1.87 | 7.56 |
| 14 | डी.एम.ओ., सिंगरौली | 4 | 3.05 | 1.10 | 1.95 |
| 15 | डी.एम.ओ., शिवपुरी | 1 | 0.90 | — | 0.90 |
| 16 | डी.एम.ओ., उमरिया | 3 | 0.73 | — | 0.73 |
| कुल | | 107 | 331.91 | 26.53 | 305.38 |

(अर्थात् ₹ 3.05 करोड़)

परिशिष्ट -XVII
कंडिका क्रमांक 7.7 के सन्दर्भ में
संविदा राशि की वसूली न होना/कम होना

(₹ लाख में)

| क्र.सं. | इकाई का नाम | पट्टों की संख्या | देय राशि | भुगतान की गई राशि | शेष राशि |
|------------|---------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1 | डी.एम.ओ., बड़वानी | 03 | 8.23 | 1.19 | 7.04 |
| 2 | डी.एम.ओ., भोपाल | 05 | 11.88 | 8.41 | 3.47 |
| 3 | डी.एम.ओ., छिंदवाड़ा | 01 | 4.59 | — | 4.59 |
| 4 | डी.एम.ओ., दतिया | 05 | 12.87 | 6.04 | 6.83 |
| 5 | डी.एम.ओ., धार | 02 | 45.92 | 38.17 | 7.75 |
| 6 | डी.एम.ओ., ग्वालियर | 01 | 2.50 | 1.00 | 1.50 |
| 7 | डी.एम.ओ., खरगौन | 05 | 10.70 | 3.82 | 6.88 |
| 8 | डी.एम.ओ., मण्डला | 05 | 294.07 | 45.38 | 248.69 |
| 9 | डी.एम.ओ., नरसिंगपुर | 01 | 0.52 | — | 0.52 |
| 10 | डी.एम.ओ., रीवा | 09 | 8.10 | — | 8.10 |
| 11 | डी.एम.ओ., शिवपुरी | 06 | 8.57 | 3.43 | 5.14 |
| योग | | 107 | 407.95 | 107.44 | 300.51 |

(अर्थात ₹ 3.01 करोड़)

परिशिष्ट -XVIII
कंडिका क्रमांक 7.8.2 के सन्दर्भ में
उत्खनि पट्टा राज्यांश की कम वसूली

| स.क्र | इकाई का नाम | पट्टा की संख्या | अवधि | उत्पादन की मात्रा/खनिज | रायल्टी की दर घन.मी. | देय राशि | भुगतान की गई राशि | शेष राशि |
|------------|---------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
| 1 | डी.एम.ओ., बड़वानी | 01 | 06/2011 से 06/2012 | 11401 घ.मी. गिट्टी | 44 | 5.02 | 3.41 | 1.61 |
| 2 | डी.एम.ओ., भिण्ड | 01 | 2006.16 | 216000 घ.मी. गिट्टी | 44 | 95.04 | 89.60 | 5.44 |
| 3 | डी.एम.ओ., दतिया | 01 | 01/2009 से 12/2012 | 438445 घ.मी. रेत | 33 और 53 | 199.88 | 150.80 | 49.08 |
| 4 | डी.एम.ओ., ग्वालियर | 01 | 1/11 से 12/1 | 3475 घ.मी. फ्लेग स्टोन | 70 | 2.41 | 1.56 | 0.85 |
| 5 | डी.एम.ओ., होशंगाबाद | 01 | 7/11 से 12/11 | 20564.9 रेत | 53 | 10.90 | 5.82 | 5.08 |
| 6 | डी.एम.ओ., नरसिंगपुर | 02 | 1/12 से 12/12 | 26881 घ.मी. स्टोन | 44 | 11.83 | 10.34 | 1.49 |
| 7 | डी.एम.ओ., नीमच | 02 | 7/12 से 6/13 | 49327 घ.मी. स्टोन | 44 | 21.70 | 19.14 | 2.56 |
| 8 | डी.एम.ओ., शिवपुरी | 01 | 1/2012 से 12/2012 | 5089 घ.मी. स्टोन गिट्टी | 44 | 2.24 | 1.76 | 0.48 |
| 9 | डी.एम.ओ., सिंगरौली | 03 | 1/12 से 12/13 | 13707 घ.मी. स्टोन गिट्टी | 44 | 6.03 | 4.78 | 1.25 |
| कुल | | 13 | | | | 355.05 | 287.21 | 67.84 |

(अर्थात ₹ 67.84 करोड़)

परिशिष्ट -XIX

कंडिका क्रमांक 7.10 के सन्दर्भ में

अनधिकृत उत्खनन पर खनिजों के मूल्य का अनारोपण/वसूली न होना

| क्र. सं. | इकाई का नाम | खनिज का नाम | उत्पाद का वर्ष | खनन योजना के अनुसार मात्रा (टन में) | वास्तविक उत्खनित मात्रा (टन में) | उत्पादन आधिक्य (टन में) | खनिज का मूल्य प्रति टन (₹ लाख में) | वसूली योग्य राशि (₹ लाख में) |
|------------|---------------------|-------------|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
| 1 | डी.एम.ओ., झाबुआ | मैगनीज | 2010 | 945 | 2149.220 | 1204.22 | 3255 | 3919671 |
| | | | 2011 | 737 | 2037.010 | 1300.01 | 2537 | 3298125 |
| 2 | डी.एम.ओ., मण्डला | डोलोमाइट | 2010 | 2000 | 17361 | 15361.00 | 63 | 967743 |
| | | | 2011 | 2000 | 17316 | 15316.00 | 63 | 964908 |
| | | | 2012 | 2000 | 14017 | 12017 | 63 | 757071 |
| कुल | | | | | | | | 9907518 |

(अर्थात ₹ 99.08 करोड़)

टिप्पणी:- खनिज की लागत की गणना भारतीय खान ब्यूरो द्वारा प्रकाशित खनिजों की तात्कालिक दरों के आधार पर की जाती है। चूंकि डोलोमाइट की दर, भारतीय खान ब्यूरो की सूची में नहीं है अतः डोलोमाइट की रायल्टी की दर को ही खनिज की लागत माना गया है।

परिशिष्ट -XX

कंडिका क्रमांक 7.11.1 के सन्दर्भ में

ग्रामीण अवसंरचना एवं सड़क विकास कर कर वसूल न किया जाना

| स. क्र. | इकाई का नाम | पट्टा धारकों की संख्या | खनिज | वर्ष जिसके लिये कर देय है | उत्पादन मात्रा (मिलियन टन में) | सड़क विकास कर की गणना (औसत उत्पादन प्रति वर्ष वाजार मूल्य पांच प्रतिशत) | देय राशि (₹ लाख में) | भुगतान की गई राशि (₹ लाख में) | शेष राशि (₹ लाख में) |
|---------|-------------------|--|----------------------------|---------------------------|---|--|------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. |
| 1 | डी.एम.ओ., शिवपुरी | ईश्वर माईनिंग एण्ड इंड्रस्टीज कॉरपोरेशन प्रा.लि. | डायास्कोर फायरोलाईट | 2011-12 | 2009-10 - 2117 2010-11 - 1264 कुल 3381 2009-10 27789 2010-11 20726 कुल 48515 | 1690.5 X 2000 X 5 <i>प्रतिशत</i> 24257.5 X 550 X 5 <i>प्रतिशत</i> | 1.69 6.67 8.36 | 2.29 | 6.07 |
| कुल | | | | | | | 8.36 | 2.29 | 6.07 |

(अर्थात् ₹ 0.06 करोड़)

परिशिष्ट -XXI

कंडिका क्रमांक 7.11.2 के सन्दर्भ में

शिथिल खदानों पर ग्रामीण अवसंरचना तथा सड़क विकास कर का भुगतान न किया जाना

| स.क्र | इकाई का नाम/लेखापरीक्षा अवधि | पट्टा धारकों की संख्या | पट्टे का क्षेत्रफल (हेक्टेयर में) | वर्ष जिसके लिये कर देय है | प्रति हेक्टेयर दर (₹) | देय राशि (₹ लाख में) | भुगतान की गई राशि (₹ लाख में) | शेष राशि (₹ लाख में) |
|------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
| 1. | डी.एम.ओ., बड़वानी (2011-13) | 3 | 11.545 | 2011-12 और 2012-13 | 4000 | 0.92 | — | 0.92 |
| 2. | डी.एम.ओ., छिंदवाड़ा (2012-13) | 4 | 18.945 | अक्टूबर 2005 से 2012-13 | 4000 | 2.05 | — | 2.05 |
| 3. | डी.एम.ओ., दतिया (2011-13) | 2 | 14.099 | 2011-12 और 2012-13 | 4000 | 1.13 | — | 1.13 |
| 4. | डी.एम.ओ., मण्डला (2011-13) | 5 | 13.300 | 2011-12 और 2012-13 | 4000 | 1.06 | — | 1.06 |
| कुल | | 14 | | | | 5.16 | — | 5.16 |

(अर्थात् ₹ 5.16 करोड़)

परिशिष्ट -XXII

कंडिका क्रमांक 7.12.1 के सन्दर्भ में

औसत वार्षिक राज्यांश के गलत निर्धारण के कारण मुद्रांक शुल्क एवं पंजीयन फीस का व्यय आरोपण

| क्र. सं. | इकाई का नाम | पट्टेदार का नाम/पट्टा अवधि | ग्राम/खनिज/क्षेत्र | अनुबंध किये जाने का दिनांक | खनन योजना के अनुसार मात्रा | मुद्रांक शुल्क की गणना के लिये मूल रायल्टी की राशि (₹) | मुद्रांक शुल्क की दर | देय मुद्रांक शुल्क/पंजीयन फीस (₹) | भुगतान की गई मुद्रांक शुल्क/पंजीयन फीस (₹) | शेष मुद्रांक शुल्क/पंजीयन फीस (₹) |
|---|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|----------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. |
| 1 | डी.एम.ओ., मण्डला | मेसर्स हनुमान माईन्स एण्ड मिनिरलर्स प्रा.लि. (30.06.2011 से 29.06.2041) | बतियातोला / डोलोमाईट 4.70 हेक्टर | 30.06.2011 | 21532 एम.टी. | <u>6782580</u> (21532 x 63 x 5) 5 गुना 30 वर्ष के पट्टे हेतु | 5 प्रतिशत | <u>339129</u> 254346 | <u>66050</u> 49537 | <u>273079</u> 204809 |
| 2 | डी.एम.ओ., नीमच | मेसर्स विक्रम सीमेंट (01.12.2010 से 30.11.2040) | नयागावं खोर लाईमस्टोन 564.106 हेक्ट. | 13.12.2010 | 1683333.33 टन | <u>530250000</u> (1683333.33 x 63 x 5) 5 गुना 30 वर्ष के पट्टे हेतु | 5 प्रतिशत | <u>39768750</u> 29826562 | <u>2646000</u> 1986000 | <u>37122750</u> 27840562 |
| कुल | | | | | | | | <u>40107879</u> 30080908 | <u>2712050</u> 2035537 | <u>37385829</u> 28045371 |
| महायोग (मुद्रांक शुल्क + पंजीयन फीस) | | | | | | | | 70188787 | 4747587 | 65431200 |

(अर्थात ₹ 6.54 करोड़)

परिशिष्ट -XXIII

कंडिका क्रमांक 7.12.2 के सन्दर्भ में

मुद्रांक शुल्क एवं पंजीयन फीस की कम वसूली

| स.क्र | इकाई का नाम | पट्टा धारकों की संख्या/ पट्टा अवधि | उप पट्टा धारकों की संख्या/ पट्टा अवधि | खनिज का नाम | संविदा राशि / मुद्रांक शुल्क की दर (₹) | देय मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹ में) | भुगतान की गई मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹ में) | शेष राशि मुद्रांक शुल्क / पंजीयन फीस (₹ में) |
|--------|-----------------|------------------------------------|--|-------------|--|---|--|--|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
| 1. | डी.एम.ओ., भिण्ड | एम.पी.एस.एम.सी.एल., तहसील भिण्ड | स्टार मिलिरलर्स रिसोर्सेस प्रा.लि. (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 43312500 5% | 2165625 1624218 | 100 — | 2165525 1624218 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल., तहसील लहर | आर.एस.आई. स्टोन वर्ड (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 84735000 5% | 4236750 3177562 | 100 — | 4236650 3177562 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल., तहसील रऊन | स्टार मिलिरलर्स रिसोर्सेस प्रा.लि. (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 241949550 5% | 12097478 9073108 | 100 — | 12097378 9073108 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल., तहसील मिहोरा | कुबैर कामना प्रा.लि. (1.3.2013से 28.2.2015) | रेत | 83475000 5% | 4173750 3130312 | 100 — | 4173650 3130312 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल., तहसील मिहगांव | मेसर्स शिवा कॉरपोरेशन (1.3.2013 से 28.2.2015) | रेत | 441000000 5% | 2200000 1650000 | 100 — | 21999900 1650000 |
| 2. | डी.एम.ओ., दतिया | एम.पी.एस.एम.सी.एल., तहसील सेवह | मेसर्स शिवा कॉरपोरेशन (23.3.2013 से 22.3.2015) | रेत | 209999850 5% | 10499993 7874995 | 100 — | 10499893 7874995 |
| | | एम.पी.एस.एम.सी.एल., तहसील दतिया | मेसर्स शिवा कॉरपोरेशन (23.3.2013 से 22.3.2015) | रेत | 133245000 5% | 6662250 4996688 | 100 — | 6662150 4996688 |
| | | | | | मुद्रांक शुल्क/ पंजीयन फीस | 61835846 46376884 | 700 — | 61835146 46376884 |
| महायोग | | | | | मुद्रांक शुल्क + पंजीयन फीस | 108212730 | 700 | 108212030 |

(अर्थात ₹ 10.82 करोड़)