कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), उत्तराखण्ड, देहरादून

महालेखाकार भवन, कौलागढ़, देहरादून - 248195

सं. : AMG-II/शहरी विकास/प्रतिवेदन संख्या- 06/2020-21/

दिनांक : /12/2020

सेवा में,

नगर आयुक्त,
नगर निगम - देहरादून,
जनपद - देहरादून ।

विषय : नगर निगम देहरादून, जनपद- देहरादून का वर्ष 2019-20 तक का लेखापरीक्षा प्रतिवेदन।

महोदय,

आपके कार्यालय का लेखापरीक्षा प्रतिवेदन प्रेषित कर यह अवगत कराना है कि प्रतिवेदन के भाग II (अ) में **01** प्रस्तर तथा भाग-II (ब) में **02** प्रस्तर एवं STAN में **शून्य** प्रस्तर (पृष्ठ संख्या 01 से 11 तक) हैं। इन प्रस्तरों को भारत के नियन्त्रक एवं महालेखापरीक्षक, नई दिल्ली की वार्षिक तकनीकी निरीक्षण प्रतिवेदन (Annual Technical Inspection Report) (ATIR) में सम्मिलित किया जाना सम्भावित है। भाग-2 (ब) के सभी प्रस्तरों के प्रतिपालन आख्या अपने उच्चतर अधिकारी के माध्यम से भेजा जाना अनिवार्य है।

अतः अनुरोध है कि उपरोक्तानुसार प्रतिवेदन की प्रथम प्रतिपालन आख्या इस पत्र की प्राप्ति के एक माह के अन्दर संलग्न प्रारूप में प्रेषित करना सुनिश्चित करें।

संलग्नक : 1. प्रतिवेदन की प्रति।
2. प्रतिपालन आख्या का प्रारूप।

भवदीय,

वरि. लेखापरीक्षा अधिकारी/AMG-II

सं. :AMG-II/शहरी विकास/प्रतिवेदन संख्या- 06/2020-21/ **दिनांक: /12/2020**

प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित:

1- सचिव ,उत्तराखण्ड ,शहरी विकास विभाग ,देहरादून।
2- निदेशक, शहरी विकास निदेशालय उत्तराखण्ड, 31/62 निकट राजपुर रोड़ साईं इंस्टीट्यूट के पास, देहरादून।
3- निदेशक, लेखापरीक्षा आयुक्त कर भवन, द्वितीय तल (ऑडिट निदेशालय), जोगीवाला, मसूरी बाईपास, रिंग रोड़, देहरादून, पिन कोडः 248005।

वरि. लेखापरीक्षा अधिकारी/AMG-II

निरीक्षण आख्या **नगर आयुक्त, नगर निगम, देहरादून, जनपद-देहरादून** द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार की गयी है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी किसी त्रुटिपूर्ण सूचना के लिए कार्यालय प्रधान महालेखाकार(लेखापरीक्षा), उत्तराखण्ड, देहारादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

भाग-I

1. **परिचयात्मकः** इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री ए. के. भारतीय, व.ले.प.अ. के निरीक्षण में श्री अशोक कुमार, स.ले.प.अ. तथा श्री शैलेंद्र कुयमर, व.ले.प. के द्वारा दिनांक 15-07-2019 से 31.07.2019 तक संपादित की गयी थी जिसमें अवधि 04/2017 से 03/2019 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी।

2. **(i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र** -:

(i) भौगोलिक क्षेत्र-**191.48 वर्ग किमी**

(ii) जनसंख्या: - **803938**

(iii) निर्वाचित सदस्यों की संख्या: - **100**

(iv) इकाई द्वारा आयोजित बैठकों की संख्या: **02**

(v) उपसमितियों, स्थायी समितियों की संख्या तथा प्रत्येक आयोजित बैठकों की संख्या: **01**

(vi) कर्मचारियों की संख्या:- **979**

(vii) इकाई की संपत्तियाँ: - **दुकाने,सामुदायिक भवन, कार्यालय भवन**

(viii) इकाई के अपने प्रोजेक्ट: **कोई नहीं**

(ix) योजनाओं की संख्या: **आय-व्यय विवरण के अनुसार**

(x) (अ) सामाजिक संरक्षा:

(ब) रोजगार सृजन से संबन्धित:

(स) वर्ष के दौरान पूर्ण की गई योजनायें:

(द) लाभार्थियों की संख्या:

(xi) वर्ष के दौरान कर, रेट्स ड्यूटी चुंगी आदि की वसूली तथा बकाया राशि: **आय-व्यय विवरण के अनुसार**

(xii) वर्ष के दौरान कुल व्यय

(अ) सामान्य :

(ब) योजनाओं पर (प्रत्येक योजना का अलग-अलग दर्शाया जाय) एवं संलग्नक के रूप में लगाया जाये | : **आय-व्यय विवरण के अनुसार**

(xiii) क्या वार्षिक योजनाओं एवं बजट पर निर्वाचित निकाय द्वारा चर्चा की गयी तथा उसे पारित किया गया: **हाँ**

2(ii)(अ)- कार्यालय नगर निगम, देहरादून, जिला- देहरादून को विगत 03 वर्षों में बजट आवंटन एवं व्यय का विवरण

(धनराशि ₹ में)

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		अवशेष			
							स्थापना		गैर स्थापना	
	स्थापना	गैर स्थापना	आवटंन	व्यय	आवटंन	व्यय	आधिक्य	बचत	आधिक्य	बचत
2017-18	44554334	342921523	1341035461	877762574	718862172	563111585	0	507827221	0	498672110
2018-19	507827221	498672110	1352317468	1037814390	413580189	479145477	0	822330299	0	433106822
2019-20	822330299	433106822	1532465719	1152925141	465213653	431711828	0	1201870877	0	466608647

2(ii)(ब)- कार्यालय नगर निगम – देहरादून, जनपद – देहरादून का वर्ष 2017-18 का आय -व्यय विवरण

क्र.सं.	मद का नाम	पूर्व वर्ष का अवशेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	कुल प्राप्तियाँ	वर्ष के दौरान व्यय	अंतिम अवशेष
1	JNNURM	193479354	0	193479354	123200000	70279354
2	Swatch Bharat Mission	14722031	3761835	18483866	3313995	15169871
3	UREDA	38256	19722	57978	0	57978
4	Awathana Vikas Nidhi (Safai)	10222817	0	10222817	0	10222817
5	14th Finance Commission	92796838	206327000	299123838	91400851	207722987
6	State Finance Commission	0	1016677000	1016677000	642362752	374314248
7	AMRUT	8736097	496163721	504899818	325984747	178915071
8	HFA	4732447	166844	4899291	1097911	3801380
9	Own Sources	44554334	324358461	368912795	235399822	133512973
10	Animal Birth Control	379884	9306040	9685924	7705565	1980359
11	CMO Dengue	614738	0	614738	159900	454838
12	MDDA UGB	8796000	395972	9191972	9143489	48483
13	Awathana Vikas Nidhi (Park)	572347	0	572347	0	572347
14	Hitech Toilet	0	2500000	2500000	1105127	1394873
15	CM Grant	771	0	771	0	771
16	13th Finance Commission	101772	0	101772	0	101772
17	Awathana Vikas Nidhi (Dustin)	1100	0	1100	0	1100
18	Anusuchit Jati upyojna	1851	0	1851	0	1851
19	Mini Stadium	1379080	0	1379080	0	1379080
20	Hudco	248	0	248	0	248
22	Misc	1950000	0	1950000	0	1950000
23	Awathana Vikas Nidhi(Comm)	4395892	221038	4616930	0	4616930
	Total	387475857	2059897633	2447373490	1440874159	1006499331

कार्यालय नगर निगम – देहरादून, जनपद – देहरादून का वर्ष 2018-19 का आय -व्यय विवरण						
क्र.सं.	मद का नाम	पूर्व वर्ष का अवशेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	कुल प्राप्तियाँ	वर्ष के दौरान व्यय	अंतिम अवशेष
1	JNNURM	70279354	0	70279354	0	70279354
2	Swatch Bharat Mission	15169871	799597	15969468	413500	15555968
3	UREDA	57978	9172	67150	0	67150
4	Awathana Vikas Nidhi (Safai)	10222817	0	10222817	0	10222817
5	14th Finance Commission	207722987	217910000	425632987	289947325	135685662
6	State Finance Commission	374314248	1016677000	1390991248	913396373	477594875
7	AMRUT	178915071	9973732	188888803	167186978	21701825
8	HFA	3801380	8118309	11919689	2386666	9533023
9	Own Sources	133512973	335640468	469153441	124418017	344735424
10	Animal Birth Control	1980359	4775601	6755960	5030578	1725382
11	CMO Dengue	454838	0	454838	407588	47250
12	MDDA UGB	48483	0	48483	0	48483
13	Awathana Vikas Nidhi (Park)	572347	0	572347	418606	153741
14	Hitech Toilet	1394873	0	1394873	0	1394873
15	CM Grant	771	0	771	0	771
16	13th Finance Commission	101772	0	101772	0	101772
17	Awathana Vikas Nidhi (Dustin)	1100	0	1100	0	1100
18	Anusuchit Jati upyojna	1851	0	1851	0	1851
19	Mini Stadium	1379080	0	1379080	0	1379080
20	Hudco	248	0	248	0	248
22	Misc	1950000	0	1950000	0	1950000
23	Awathana Vikas Nidhi(Comm)	4616930	153579	4770509	1267388	3503121
24	ONGC (Clock Tower)	0	5371387	5371387	0	5371387
25	Inverster Summit	0	15342119	15342119	12086848	3255271
26	Panchayati Raj (SFC)	0	26393504	26393504	0	26393504
27	Panchayati Raj (14th FC)	0	124733189	124733189	0	124733189
	Total	1006499331	1765897657	2772396988	1516959867	1255437121

कार्यालय नगर निगम – देहरादून, जनपद – देहरादून का वर्ष 2019-20 का आय -व्यय विवरण						
क्र.सं.	मद का नाम	पूर्व वर्ष का अवशेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	कुल प्राप्तियाँ	वर्ष के दौरान व्यय	अंतिम अवशेष
1	JNNURM	70279354	0	70279354	70279354	0
2	Swatch Bharat Mission	15555968	21962430	37518398	62000	37456398
3	UREDA	67150	18787	85937	0	85937
4	Awathana Vikas Nidhi (Safai)	10222817	0	10222817	0	10222817
5	14th Finance Commission	135685662	370476200	506161862	328971460	177190402
6	State Finance Commission	477594875	1016677000	1494271875	1032613248	461658627
7	AMRUT	21701825	16240359	37942184	12739171	25203013
8	HFA	9533023	386416	9919439	8100000	1819439
9	Own Sources	344735424	515788719	860524143	120311893	740212250
10	Animal Birth Control	1725382	3248090	4973472	3932135	1041337
11	CMO Dengue	47250	0	47250	0	47250
12	MDDA UGB	48483	0	48483	0	48483
13	Awathana Vikas Nidhi (Park)	153741	0	153741	0	153741
14	Hitech Toilet	1394873	0	1394873	1357044	37829
15	CM Grant	771	0	771	0	771
16	13th Finance Commission	101772	0	101772	0	101772
17	Awathana Vikas Nidhi (Dustin)	1100	0	1100	0	1100
18	Anusuchit Jati upyojna	1851	0	1851	0	1851
19	Mini Stadium	1379080	0	1379080	0	1379080
20	Hudco	248	0	248	0	248
21	CM Dengue	0	144780	144780	0	144780
22	Misc	1950000	0	1950000	0	1950000
23	Awathana Vikas Nidhi(Comm)	3503121	127067	3630188	1279833	2350355
24	ONGC (Clock Tower)	5371387	1191655	6563042	1500840	5062202
25	Inverster Summit	3255271	0	3255271	389991	2865280
26	Panchayati Raj (SFC)	26393504	163335	26556839	0	26556839
27	Panchayati Raj (14th FC)	124733189	48154534	172887723	0	172887723
28	UNDP	0	3100000	3100000	3100000	0
	Total	1255437121	1997679372	3253116493	1584636969	1668479524

लेखाओं पर टिप्पणी:-

(i) वर्ष के अंत में बड़ी धनराशि बची हुई है अर्थात योजनाओं का कृयान्वन सही ढंग से नहीं हो रहा है |

(ii) लेखाओं का रख-रखाव भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा निर्धारित प्रारूप में नहीं किया जा रहा है |

(iii) विभिन्न मदों के अंतर्गत धनराशि विगत वर्षों से अवरुद्ध पड़ी हुई है।

भाग-I. 2(ii)(स)

कार्यालय नगर आयुक्त, नगर निगम, देहरादून, जनपद-देहरादून का केंद्र पुरोनिधानित योजनाओं के अंतर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय का विवरण

वर्ष	योजना का नाम	पूर्व वर्ष का अवशेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	कुल प्राप्तियाँ	वर्ष के दौरान व्यय	अन्तिम अवशेष
2017-18	**JNNURM**	193479354	0	193479354	123200000	70279354
2018-19	**JNNURM**	70279354	0	70279354	0	70279354
2019-20	**JNNURM**	70279354	0	70279354	70279354	0
2017-18	**Swatch Bharat Mission**	14722031	3761835	18483866	3313995	15169871
2018-19	**Swatch Bharat Mission**	15169871	799597	15969468	413500	15555968
2019-20	**Swatch Bharat Mission**	15555968	21962430	37518398	62000	37456398
2017-18	**13th Finance Commission**	101772	0	101772	0	101772
2018-19	**13th Finance Commission**	101772	0	101772	0	101772
2019-20	**13th Finance Commission**	101772	0	101772	0	101772
2017-18	**14th Finance Commission**	92796838	206327000	299123838	91400851	207722987
2018-19	**14th Finance Commission**	207722987	217910000	425632987	289947325	135685662
2019-20	**14th Finance Commission**	135685662	370476200	506161862	328971460	177190402
2018-19	**14th FC (Panchayati Raj)**	0	124733189	124733189	0	124733189
2019-20	**14th FC (Panchayati Raj)**	124733189	48154534	172887723	0	172887723
2017-18	**AMRUT**	8736097	496163721	504899818	325984747	178915071
2018-19	**AMRUT**	178915071	9973732	188888803	167186978	21701825
2019-20	**AMRUT**	21701825	16240359	37942184	12739171	25203013
2017-18	**HFA**	4732447	166844	4899291	1097911	3801380
2018-19	**HFA**	3801380	8118309	11919689	2386666	9533023
2019-20	**HFA**	9533023	386416	9919439	8100000	1819439

<u>भाग II(अ)</u>

प्रस्तर-1: रोकड़ बही एवं बैंक खातो की अवशेष धनराशि मे ₹ 1.79 करोड़ की धनराशि का अन्तर।

वित्तीय हस्तपुस्तिका खण्ड-V भाग-I अध्याय III के नियम 27(A) के अनुसार प्रत्येक कार्यालय में रोकड़ बही का रख-रखाव प्रपत्र-2 अथवा विभाग द्वारा निर्धारित प्रारूप में किया जाना आवश्यक है जिसमें कार्यालय द्वारा समस्त प्राप्तियों/सरकारी धन व उसके बैंक/कोषागारों में जमा किए जाने का विवरण तथाकोषागार/बैंको से बिलों/चेकों के माध्यम से आहरित/व्यय धनराशि का अलग-अलग स्तम्भ(Column) में अवश्य अंकन किया जाना चाहिए। किसी भी लेन-देन के बाद उसी दिन रोकड़-बही में इसकी प्रविष्टि करने तथा रोकड़-बही की प्रतिदिन लेखाबन्दी की जानी चाहिए एवं अवशेष धनराशि का मिलान किया जाना चाहिए। प्रत्येक स्तम्भ के अवशेष को कार्यालय अध्यक्ष या प्राधिकृत अधिकारी द्वारा सत्यापित किया जाना चाहिए। प्रत्येक माह के अंत में रोकड़ बही के अंतिम अवशेष का बैंक/कोषागार/नगद रोकड़ से मिलान किया जाना चाहिए एवं इस सम्बंध में प्राधिकृत अधिकारी द्वारा सत्यापित कर प्रमाण-पत्र भी लगाना चाहिए।

कार्यालय नगर निगम देहरादून की रोकड़-बही, बैंक पास बुक एवं अन्य अभिलेखो की जांच में पाया गया कि इकाई द्वारा प्रत्येक माह के अंत में रोकड़ बही के अंतिम अवशेष का बैंक/कोषागार/नगद रोकड़ से मिलान करने हेतु बैंक समाधान विवरण तैयार नहीं किया जा रहा था। संबन्धित अभिलेखो की जांच मे पाया गया कि दिनांक 31.03.2020 को इकाई के समस्त बैंक /पी0 एल0 ए0 खातो मे ₹ 1,80,86,82,998/- की धनराशि अवशेष थी जबकि इकाई द्वारा रोकड़ बही मे इस दिनाक को ₹ 1,79,07,59,901/- की धनराशि ही अवशेष के रूप मे दर्शायी गयी थी। अर्थात ₹ 1,79,23,097/- की धनराशि का अन्तर था। इकाई द्वारा बैंक समाधान विवरण तैयार न किए जाने के फलस्वरूप अन्तर का कारण स्पष्ट नहीं हो पाया।

यहाँ यह भी उल्लेखनीय है कि इकाई द्वारा विभिन्न योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त धनराशि हेतु अनुदान पंजिकाओ का रख-रखाव नहीं किया जा रहा था।

लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किये जाने पर इकाई द्वारा आपति स्वीकारते हुए अपने उत्तर में बताया कि अन्तर का मिलान कर लेखापरीक्षा को अवगत करा दिया जाएगा|

अतः रोकड़ बही एवं बैंक खातो की अवशेष धनराशि मे ₹ 1.79 करोड़ की धनराशि के अन्तर का प्रकरण शासन के संज्ञान में लाया जाता है|

भाग II(ब)

प्रस्तर 01- सफाई व्यवस्था हेतु क्रय किए गये वाहनों का पंजीकरण किए बिना परिसंचालन किया जाना।

मोटर वाहन एक्ट के अध्याय IV की धारा 39 के अनुसार समस्त वाहनों का पंजीकरण किया जाना आवश्यक है। इसके अनुसार " No person shall drive any motor vehicle and no owner of a motor vehicle shall cause or permit the vehicle to be driven in any public place or in any other place unless the vehicle is registered in accordance with this Chapter and the certificate of registration of the vehicle has not been suspended or cancelled and the vehicle carries a registration mark displayed in the prescribed manner: Provided that nothing in this section shall apply to a motor vehicle in possession of a dealer subject to such conditions as may be prescribed by the Central Government".

नगर निगम, देहरादून के वाहनों से संबन्धित अभिलेखों/पत्रावलियों की जांच में पाया गया कि इकाई द्वारा वित्तीय वर्ष 2015-16 मे सफाई व्यवस्था हेतु 10 टाटा ऐस वाहनों का क्रय किया गया था। 05 वर्ष से अधिक का समय बीत जाने के उपरांत भी लेखापरीक्षा तिथि (अक्टूबर 2020) तक वाहनों का पंजीकरण नहीं करवाया गया था जबकि वर्तमान में उक्त वाहनों का प्रयोग चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0 के द्वारा निगम के क्षेत्रांतर्गत ठोस अपशिष्ट प्रबन्धन हेतु किया जा रहा है। बिना पंजीकरण किए ही संचालन किए जा रहे वाहनों का विवरण निम्नवत है-

क्र.सं.	वाहन का प्रकार	मॉडल	चेसिस संख्या	सौपे गए वाहनों का विवरण
1	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4632	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
2	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4636	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
3	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4641	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
4	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4292	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
5	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4345	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
6	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4628	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
7	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4630	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
8	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4626	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
9	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4064	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0
10	टाटा ऐस	2015	ए/एफ -4638	चेन्नई एम0एस0डब्लू0 प्रा0लि0

उपरोक्त के संबंध में लेखापरीक्षा में इंगित किए जाने पर इकाई द्वारा तथ्यों एवं आंकड़ों की पुष्टि करते हुये अपने उत्तर में बताया गया कि टाटा ऐस वाहनों की सुपुर्दगी पर फर्म द्वारा समय पर temporary registration उपलब्ध नहीं कराये गये जिस कारण वाहनों के पंजीकरण में विलम्ब हुआ । वाहनों के पंजीकरण के लिए पत्रावली आर0टी0ओ0 कार्यालय में जमा है। इकाई का उत्तर मान्य नहीं है क्यूंकि 05 वर्ष से अधिक का समय व्यतीत होने के उपरान्त भी वाहनों का पंजीकरण ना कराया जाना विभागीय शिथिलता को दर्शाता है।

अतः सफाई व्यवस्था हेतु क्रय किए गये वाहनों का पंजीकरण किए बिना परिसंचालन किए जाने का प्रकरण संज्ञान में लाया जाता है।

भाग II(ब)

प्रस्तर 02-विभिन्न मदों के अन्तर्गत धनराशि ` 177.04 लाख की देयता का लंबित रहना।

चतुर्थ राज्य वित्त आयोग, उत्तराखंड की संस्तुतियों पर सरकार द्वार लिए गए निर्णय के क्रम में समस्त स्थानीय निकायों को संक्रमित की जा रही धनराशि की शर्तों के अनुसार शहरी स्थानीय निकायों को संक्रमित की जा रही धनराशि का उपयोग सर्वप्रथम निकायों के स्वीकृत पदों के सापेक्ष कार्यरत समस्त प्रकार के कर्मचारियों के वेतन, भत्ते आदि,पथ-प्रकाश एवं जल संस्थान के देयकों एवं सेवा-निवृत्त कर्मचारियों के दावों के भुगतान पर किया जायेगा।

नगर निगम, देहरादून के पैंशन-एरिअर, सेवा-निवृत उपदान, भविष्य निधि, अवकाश नकदीकरण तथा 7वां वेतन एरिअर से संबन्धित अभिलेखों एवं उपलब्ध करायी गई सूचना की जाँच में पाया गया कि लेखापरीक्षा तिथि(11/2020) तक उक्त मदों के अंतर्गत धनराशि ` 17704534/- की देयता लम्बित थी, जिसका विवरण निम्नवत है-

क्र0सं0	**अनुभाग का नाम**		**देयता का प्रकार**	**देयता की धनराशि (` लाख में)**
1	स्वास्थ्य अनभग	(i) पर्यावरण मित्र	7वां वेतन एरिअर	3000000
			अवकाश नगदीकरण	800000
		(ii) सामान्य कर्मचारी	7वां वेतन एरिअर	1440000
2	लेखा अनुभाग	(i) सामान्य कर्मचारी	7वां वेतन एरिअर	200000
			अवकाश नगदीकरण	800000
			भविष्य निधि	949182
		(ii) पर्यावरण मित्र	भविष्य निधि	1625282
		(iii) सेवानिवृत/पारिवारिक पैंशनर	पैंशन एरिअर	6340070
3	पी0डब्लू0डी0 अनुभाग	(i) सामान्य कर्मचारी	7वां वेतन एरिअर	2000000
		अन्य मद	ए0सी0पी0 एरिअर	500000
4	कर अनुभाग	-	ए0सी0पी0, एरिअर	50000
			कुल योग	**17704534**

उपरोक्त के संबंध में लेखापरीक्षा में इंगित किए जाने पर इकाई द्वारा तथ्यों एवं आंकड़ों की पुष्टि करते हुये अपने उत्तर में बताया गया कि लम्बित देयता के भुगतान की कार्यवाही शीघ्र की जायेगी है।

अतः विभिन्न मदों के अन्तर्गत धनराशि ` 177.04 लाख की देयता के लंबित रहने का प्रकरण संज्ञान में लाया जाता है।

भाग-III

(क) परिचयात्मक: कार्यालय **नगर आयुक्त, नगर निगम, देहरादून, जनपद-देहरादून** के वित्तीय वर्ष 2019-20 के लेखा/अभिलेखों की संप्रेक्षा श्री केदार सिंह, स0ले0प0अ0, श्री हिमांशु शर्मा, स0ले0प0अ0 तथा श्री अरविंद शर्मा, स0ले0प0अ0 द्वारा दिनांक 12.10.2020 से 05.11.2020 तक श्री सुनील कल्ला, व0ले0प0अ0 के पर्यवेक्षण में संपादित की गयी|

(ख) विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण:-

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-2(अ)	भाग-2(ब)	स्टैन
स्था0नि0/प्रति0सं0- 48/ 2016-17	प्रस्तर-01,02	प्रस्तर-01,02	शून्य
स्था0नि0/प्रति0सं0- 04/ 2017-18	शून्य	प्रस्तर सं0-1,2,3,4,5,6,	शून्य
स्था0नि0/प्रति0सं0- 37/ 2019-20	शून्य	प्रस्तर सं0-1,2,3,4,5,6,7	प्रस्तर सं0-1

(ग) विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्या:-

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
	इकाई द्वारा विगत लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की अनुपालन आख्या प्रस्तुत न किये जाने के कारण विगत प्रस्तरों का लेखापरीक्षा प्रेक्षण नहीं किया जा सका|	इकाई द्वारा विगत लेखापरीक्षा प्रतिवेदन की अनुपालन आख्या प्रस्तुत नहीं की गई|	इकाई द्वारा विगत लेखापरीक्षा प्रतिवेदन की अनुपालन आख्या प्रस्तुत न किये जाने के कारण विगत लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के समस्त प्रस्तरों को यथावत रखे जाने के संस्तुति की जाती है|	

भाग – IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

----सामान्य-----

भाग – V

आभार

1. कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अवधि में अवस्थापना सम्बन्धी सहयोग सहित मांगे गये अभिलेख एवं सूचनाएं उपलब्ध कराने हेतु **नगर आयुक्त, नगर निगम, देहरादून, जनपद-देहरादून** तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है | तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गये:

2. सतत अनियमितताएँ**:** **शून्य**

3. लेखापरीक्षा अवधि में निम्नलिखित अधिकारियों द्वारा कार्यालयाध्यक्ष का कार्यभार वहन किया गया:-

क्र.सं.	नाम	पदनाम	अवधि
01	श्री विनय शंकर पाण्डेय	नगर आयुक्त	05.01.2019 से वर्तमान तक
अध्यक्ष/मेयर			
01	श्री सुनील उनियाल गामा	अध्यक्ष/मेयर	02.12.2018 से वर्तमान तक

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएँ जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति **नगर आयुक्त, नगर निगम, देहरादून, जनपद-देहरादून** को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि इसकी अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे **उपमहालेखाकार/शहरी स्थानीय निकाय, कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), उत्तराखण्ड, महालेखाकार भवन, देहरादून-248195** को प्रेषित कर दी जाये |

वरि0 लेखापरीक्षा अधिकारी/AMG-II