

**कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), उत्तराखण्ड, देहरादून**

**महालेखाकार भवन, कौलागढ़, देहरादून - 248195**

**सं. : AMG-II/शहरी विकास/प्रतिवेदन संख्या- 11/2020-21/**

**दिनांक : /02/2021**

सेवा में,

नगर आयुक्त,

नगर निगम - हरिद्वार,

जनपद - हरिद्वार।

**विषय : नगर निगम हरिद्वार, जनपद- हरिद्वार के वर्ष 2019-20 का लेखापरीक्षा प्रतिवेदन।**

**महोदय,**

आपके कार्यालय का लेखापरीक्षा प्रतिवेदन प्रेषित कर यह अवगत कराना है कि प्रतिवेदन के भाग II (अ) में शून्य प्रस्तर तथा भाग-II (ब) में 01 प्रस्तर एवं STAN में शून्य प्रस्तर (पृष्ठ संख्या 01 से 09 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- 11/2020-21/**

**दिनांक: /02/2021**

**प्रतिलिपि निम्न को सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित:**

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

**वरि. लेखापरीक्षा अधिकारी/AMG-II**

निरीक्षण आख्या नगर आयुक्त, नगर निगम, हरिद्वार, जनपद-हरिद्वार 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, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

### भाग-I

1. **परिचयात्मक:** इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री बी0एस0 चन्देल, व0ले0प0अ0 के पर्यवेक्षण में श्री के0पी0 सिंह, स0ले0प0अ0, श्री ललित थपलियाल। स0ले0प0अ0 एवं श्री अशोक कुमार मीणा, व0ले0प0, द्वारा दिनांक 13-01-2020 से 29.01.2020 तक संपादित की गयी थी जिसमें अवधि 04/ 2018 से 03/2019 तक के लेखा-अभिलेखों की जांच की गयी थी।
2. **(i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र:-**
  - (i) भौगोलिक क्षेत्र-**10.04 वर्ग किमी**
  - (ii) जनसंख्या: - **231139**
  - (iii) निर्वाचित सदस्यों की संख्या: - **61**
  - (iv) इकाई द्वारा आयोजित बैठकों की संख्या: **03**
  - (v) उपसमितियों, स्थायी समितियों की संख्या तथा प्रत्येक आयोजित बैठकों की संख्या: **02**
  - (vi) कर्मचारियों की संख्या:- **515**
  - (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, हरिद्वार, जिला- हरिद्वार को विगत 03 वर्षों में बजट आवंटन एवं व्यय का विवरण**

(धनराशि रूपये में)

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		अवशेष			
	स्थापना	गैर स्थापना	आवटन	व्यय	आवटन	व्यय	स्थापना		गैर स्थापना	
							आधिक्य	बचत	आधिक्य	बचत
भारत सरकार द्वारा 11 फरवरी 2017 को जारी किए गये General Financial Rule, 2017 के द्वारा स्थापना एवं गैर स्थापना व्यय के वर्गीकरण को समाप्त कर दिया गया है।										

**2(ii)(ब)- कार्यालय नगर निगम, हरिद्वार 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	अन्तिम अवशेष
			अनुदान	ब्याज			
1	केंद्रीय वित्त आयोग	44322142	67776000	0	112098142	80101500	31996642
2	राज्य वित्त आयोग	2537449	295748000	0	298285449	274834000	23451449
3	विधायक निधि	10491	0	0	10491	0	10491
4	JNNURM वेतन एवं भत्ते	116310	0	4658	120968	0	120968
5	नगरीय ठोस अपशिष्ट प्रबन्धन	10097036	121865	353044	10571945	0	10571945
6	स्वच्छ भारत मिशन	143999	2610514	21113	2775626	1840485	935141
7	अमृत योजना	102040000	2069000	797745	104906745	101620576	3286169
8	हाउसिंग फॉर ऑल अनुदान	700000	0	3667	703667	697500	6167
9	राजीव आवास योजना वेतन एवं भत्ते	359300	480000	6442	845742	744191	101551
10	कांवण मेला	0	1000000	0	1000000	984867	15133
11	कुम्भ मेला 2010	7774650	0	5541	7780191	559083	7221108
12	कुम्भ मेला 2016	2383642	380	0	2384022	0	2384022
13	चारधाम	0	300000	0	300000	300000	0
14	एन.जी.टी. दुस्विबक्रय हेतु	375	0	0	375	0	375
15	अवस्थापना निधि	1503000	70225000	0	71728000	59059152	12668848
16	एन यू एल एम	3501146	614500	136099	4251745	601864	3649881
17	प्रीज़ राशि	1079829	0	0	1079829	0	1079829
18	बी.एच.ई.एल. अनुदान	53277	0	0	53277	0	53277
19	निगम के निजी स्रोत	14565276	206090329	1210059	221865664	159992429	61873235
20	फ़िक्स्ड डिपॉज़िट	34880770	10000000	0	44880770	0	44880770
21	गबन वर्ष 1949	49442	0	0	49442	0	49442
22	गबन वर्ष 1989-90	320939	0	0	320939	0	320939
23	विकास प्राधिकरण से प्राप्त	0	10500000	0	10500000	0	10500000
	<b>कुल योग</b>	<b>226439073</b>	<b>667535588</b>	<b>2538368</b>	<b>896513029</b>	<b>681335647</b>	<b>215177382</b>

**कार्यालय नगर निगम, हरिद्वार 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	अन्तिम अवशेष
			अनुदान	ब्याज			
1	केंद्रीय वित्त आयोग	31996642	64039919	0	96036561	62793891	33242670
2	राज्य वित्त आयोग	23451449	296690000	0	320141449	316685000	3456449
3	विधायक निधि	10491	0	0	10491	0	10491
4	JNNURM वेतन एवं भत्ते	120968	0	4472	125440	125440	0
5	नगरीय ठोस अपशिष्ट प्रबन्धन	10571945	10000000	609976	21181921	6391034	14790887
6	स्वच्छ भारत मिशन	935141	430000	43893	1409034	82370	1326664
7	अमृत योजना	3286169	60000000	344383	63630552	61011778	2618774
8	हाउसिंग फॉर ऑल अनुदान	6167	3520000	97936	3624103	1000000	2624103
9	राजीव आवास योजना वेतन एवं भत्ते	101551	0	2523	104074	40000	64074
10	कांवण मेला	15133	200000	0	215133	215133	0
11	कुम्भ मेला 2010	7221108	0	5265	7226373	59	7226314
12	कुम्भ मेला 2016	2384022	0	0	2384022	21652	2362370
13	चारधाम	0	0	0	0	0	0
14	एन.जी.टी. डस्टबिन	375	0	0	375	0	375
15	अवस्थापना निधि	12668848	0	0	12668848	7746794	4922054
16	एन यू एल एम	3649881	288000	126116	4063997	935007	3128990
17	फ्रीज़ राशि	1079829	0	0	1079829	0	1079829
18	बी.एच.ई.एल. अनुदान	53277	0	0	53277	0	53277
19	निगम के निजी स्रोत	61873235	122911270	2082925	186867430	129475869	57391561
20	फ़िक्स्ड डिपॉज़िट	44880770	0	0	44880770	10000000	34880770
21	गबन वर्ष 1949	49442	0	0	49442	49442	0
22	गबन वर्ष 1989-90	320939	0	0	320939	320939	0
23	विकास प्राधिकरण से प्राप्त	10500000	0	264701	10764701	10500040	264661
	<b>कुल योग</b>	<b>215177382</b>	<b>558079189</b>	<b>3582190</b>	<b>776838761</b>	<b>607394448</b>	<b>169444313</b>

**कार्यालय नगर निगम, हरिद्वार 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	अन्तिम अवशेष
			अनुदान	ब्याज			
1	केंद्रीय वित्त आयोग	33242670	129328311	191108	162762089	63400381	99361708
2	राज्य वित्त आयोग	3456449	295748000	0	299204449	295748000	3456449
3	विधायक निधि	10491	0	0	10491	0	10491
4	नगरीय ठोस अपशिष्ट प्रबंधन	14790887	0	583587	15374474	71	15374403
5	स्वच्छ भारत मिशन	1326664	23521578	211473	25059715	439359	24620356
6	अमृत योजना	2618774	0	53188	2671962	1376823	1295139
7	हाउसिंग फॉर ऑल अनुदान	2624103	0	50890	2674993	1920000	754993
8	राजीव आवास योजना वेतन एवं भत्ते	64074	0	1234	65308	65308	0
9	कांवण मेला	0	500000	0	500000	500000	0
10	कुम्भ मेला 2010	7226314	0	5449	7231763	59	7231704
11	कुम्भ मेला 2016	2362370	0	0	2362370	0	2362370
12	एन.जी.टी. डस्टबिन	375	0	0	375	0	375
13	अवस्थापना निधि	4922054	0	53322	4975376	4975376	0
14	एन0 यू0 एल0 एम0	3128990	5085174	118717	8332881	475095	7857786
15	फ्रीज़ राशि	1079829	0	0	1079829	0	1079829
16	बी.एच.ई.एल. अनुदान	53277	0	0	53277	0	53277
17	निगम के निजी स्रोत	57391561	100753190	1279878	159424629	107678765	51745864
18	फ़िक्स्ड डिपॉज़िट	34880770	0	6291228	41171998	14410421	26761577
19	विकास प्राधिकरण से प्राप्त	264661	2525817	8946	2799424	2799424	0
20	कांजी हाउस	0	660000	0	660000	0	660000
	<b>कुल योग</b>	<b>169444313</b>	<b>558122070</b>	<b>8849020</b>	<b>736415403</b>	<b>493789082</b>	<b>242626321</b>

**लेखाओं पर टिप्पणी:-**

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

**भाग-I. 2(ii)(स)**

**कार्यालय नगर आयुक्त, नगर निगम, हरिद्वार, जनपद-हरिद्वार 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	केंद्रीय वित्त आयोग	44322142	67776000	112098142	80101500	31996642
2018-19	केंद्रीय वित्त आयोग	31996642	64039919	96036561	62793891	33242670
2019-20	केंद्रीय वित्त आयोग	33242670	129519419	162762089	63400381	99361708
2017-18	स्वच्छ भारत मिशन	143999	2631627	2775626	1840485	935141
2018-19	स्वच्छ भारत मिशन	935141	473893	1409034	82370	1326664
2019-20	स्वच्छ भारत मिशन	1326664	23733051	25059715	439359	24620356
2017-18	अमृत योजना	102040000	2866745	104906745	101620576	3286169
2018-19	अमृत योजना	3286169	60344383	63630552	61011778	2618774
2019-20	अमृत योजना	2618774	53188	2671962	1376823	1295139
2017-18	हाउसिंग फॉर ऑल	700000	3667	703667	697500	6167
2018-19	हाउसिंग फॉर ऑल	6167	3617936	3624103	1000000	2624103
2019-20	हाउसिंग फॉर ऑल	2624103	50890	2674993	1920000	754993

## भाग II(ब)

### प्रस्तर 01-विभिन्न मदों के अन्तर्गत धनराशि ` 1972.47 लाख की देयता का लंबित रहना।

चतुर्थ राज्य वित्त आयोग, उत्तराखण्ड की संस्तुतियों पर सरकार द्वारा 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, हरिद्वार के सेवा-निवृत्त कर्मचारियों के दावों यथा-पेंशन-एरिअर, सेवा-निवृत्त उपदान, 7वां वेतन आयोग एरिअर, ACP एरिअर एवं अवकाश नकदीकरण तथा पथ-प्रकाश/स्ट्रीट लाईट से संबन्धित अभिलेखों तथा उपलब्ध कराई गई सूचना की जाँच में पाया गया कि उक्त मदों के अन्तर्गत 31 मार्च 2020 तक धनराशि ` 197246554/- की देयता लम्बित थी, जिसका विवरण निम्नवत है-

क्र०सं०	देयता का प्रकार	देयता की धनराशि (` में)
1	पेंशन एरिअर 7वां वेतन एरिअर	16345789
2	सेवानिवृत्त उपदान-	56516144
3	7वां वेतन एरिअर	11036750
4	ए०सी०पी० एरिअर तथा अवकाश नगदीकरण	14694228
5	पथस्ट्रीट लाईट/प्रकाश-	98653643
	<b>कुल योग</b>	<b>19,72,46,554</b>

उपरोक्त के संबंध में लेखापरीक्षा में इंगित किए जाने पर इकाई का उत्तर आतिथि तक लम्बित है।

अतः विभिन्न मदों के अन्तर्गत धनराशि ` 1972.47 लाख की देयता के लंबित रहने का प्रकरण संज्ञान में लाया जाता है।



### भाग-III

(क) परिचयात्मक: कार्यालय नगर आयुक्त, नगर निगम, हरिद्वार, जनपद- हरिद्वार 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 23.12.2020 से 14.01.2021 तक श्री सुनील कल्ला, व0ले0प0अ0 के पर्यवेक्षण में संपादित की गयी |

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

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-2(अ)	भाग-2(ब)	स्टैन
स्था0नि0/प्रति0सं0-111/ 2019-20	शून्य	प्रस्तर सं0- 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11	प्रस्तर सं0-1
स्था0नि0/प्रति0सं0-89/ 2018-19	शून्य	प्रस्तर सं0-1,2	प्रस्तर सं0-1,2,3
स्था0नि0/प्रति0सं0-25/ 2017-18	शून्य	प्रस्तर सं0-1,2,3,4,5,6,7	शून्य
स्था0नि0/प्रति0सं0-66/ 2014-15	प्रस्तर सं0- 1,2,3,4,5,6	प्रस्तर सं0- 1,2,3,4,5,6,7,8	शून्य

### 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, हरिद्वार, जनपद-हरिद्वार** तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित **अभिलेख प्रस्तुत नहीं** किये गये:

- (i) स्वास्थ्य अधिष्ठान के अधीन कार्यरत कर्मचारियों की सेवा-पुस्तिकाएँ, पी0फ0 पासबुकें, एन0पी0एस0 पासबुकें।  
(ii) स्ट्रीट लाईट क्रय संबंधी अभिलेख एवं पत्रवलियाँ, व्यावसायिक-लाइसेंस संबंधी अभिलेख, स्ट्रीट-लाईट विद्धुत बिल संबंधित अभिलेख, दुकान किराया एवं मलिन बस्ती संबंधी अभिलेख।

2. सतत अनियमितताएँ: **शून्य**

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

क्र.सं.	नाम	पदनाम	अवधि
1	श्री आलोक कुमार पाण्डेय,	नगर आयुक्त	09.01.2019 से 04-07-2019
2	श्रीमती नूपुर वर्मा	नगर आयुक्त	04.07.2019 से 15.07.2019
3	श्री उदय सिंह राणा	नगर आयुक्त	15.07.2019 से 29.01.2020
4	श्री नरेंद्र सिंह भण्डारी	नगर आयुक्त	29.01.2020 से 31.07.2020
5	श्री शैलेंद्र सिंह नेगी	नगर आयुक्त	21.08.2020 से 19.09.2020
6	श्री जय भारत सिंह	नगर आयुक्त	19.09.2020 से वर्तमान तक
7	श्री आलोक कुमार पाण्डेय,	नगर आयुक्त	09.01.2019 से 04-07-2019
<b>अध्यक्ष/मेयर</b>			
01	श्रीमती अनीता शर्मा	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, हरिद्वार, जनपद-हरिद्वार** 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**