

कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), उत्तराखण्ड, देहरादून

महालेखाकार भवन, कौलागढ़, देहरादून - 248195

सं. : AMG-II/शहरी विकास/प्रतिवेदन संख्या- 13/2020-21/

दिनांक : /02/2021

सेवा में,

अधिकाारी अधिकारी,
नगर पालिका परिषद, मंसूरी,
जनपद - देहरादून ।

विषय : नगर पालिका परिषद, मंसूरी, जनपद- देहरादून 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 08 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- 13/2020-21/

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 अधिशासी अधिकारी, नगर पालिका परिषद, मसूरी, 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, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

भाग-I

परिचयात्मक: इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री ए0के0 भारतीय, व0ले0प0अ0 के पर्यवेक्षण में श्री अशोक कुमार, स0ले0प0अ0, एवं श्री साहिल जॉली, व0ले0प0, द्वारा दिनांक **10.08.2019** से **18.08.2019** तक संपादित की गयी। थी जिसमें अवधि 04/2018 से 03/2019 तक के लेखा-अभिलेखों की जांच की गयी थी।

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

- (i) भौगोलिक क्षेत्र: **64.25 वर्ग किमी**
- (ii) जनसंख्या: - **30128**
- (iii) निर्वाचित सदस्यों की संख्या: - 13
- (iv) इकाई द्वारा आयोजित बैठकों की संख्या: 04
- (v) उपसमितियों, स्थायी समितियों की संख्या तथा प्रत्येक आयोजित बैठकों की संख्या:
 - (vi) कर्मचारियों की संख्या: -218
 - (vii) इकाई की संपत्तियाँ: - **दुकाने, 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**

भाग-I. 2(ii)(अ)										
कार्यालय नगर पालिका परिषद मसूरी, देहरादून को विगत तीन वर्षों के दौरान बजट आवंटन एवं व्यय का विवरण										
समस्त धनराशि (₹) में										
वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना (NP)		गैर स्थापना (P)		अवशेष			
	स्थापना (NP)	गैर स्थापना (P)	आवंटन	व्यय	आवंटन	व्यय	स्थापना (NP)		गैर स्थापना (P)	
							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।										

(धनराशि ₹ में)

कार्यालय नगर पालिका परिषद मसूरी, 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	अन्तिम अवशेष
1	14वां वित्त आयोग	17,002,841	27,722,000	44,724,841	24,990,893	19,733,948
2	राज्य वित्त आयोग	12,138,000	241,813,000	253,951,000	230,761,000	23,190,000
3	अवस्थापना विकास निधि	16,863,403	0	16,863,403	9,467,710	7,395,693
4	स्वच्छ भारत मिशन (शौचालय हेतु)	15,317	130,000	145,317	145,317	0
5	रैन बसेरा	960,839	0	960,839	0	960,839
6	विशेष योजना-ठोस अपशिष्ट योजना	2,075,161	0	2,075,161	1,936,196	138,965
7	प्रधानमंत्री आवास योजना	3,202,455	118,196	3,320,651	3,240,000	80,651
8	दैवीय आपदा	186,000	0	186,000	0	186,000
9	ए0बी0सी0 कैम्पस	786,994	0	786,994	0	786,994
10	पर्यटन विभाग	328,000	0	328,000	0	328,000
11	डे0एन0यू0एल0एम0	0	0	0	0	0
12	पालिका निधि (जमानत एवं ब्याज सहित)	20,485,821	71,734,016	92,219,837	87,120,215	5,099,622
	कुल योग	74,044,831	341,517,212	415,562,043	357,661,331	57,900,712

(धनराशि ₹ में)

कार्यालय नगर पालिका परिषद मसूरी, 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	अन्तिम अवशेष
1	14वां वित्त आयोग	19,733,948	28,010,000	47,743,948	2,608,971	45,134,977
2	राज्य वित्त आयोग	23,190,000	219,453,000	242,643,000	158,667,511	83,975,489
3	अवस्थापना विकास निधि	7,395,693	2,393,000	9,788,693	2,919,505	6,869,188
4	स्वच्छ भारत मिशन (शौचालय हेतु)	0	290,950	290,950	0	290,950
5	रेन बसेरा	960,839	0	960,839	0	960,839
6	विशेष योजना-ठोस अपशिष्ट योजना	138,965	0	138,965	0	138,965
7	प्रधानमंत्री आवास योजना	80,651	73,892	154,543	0	154,543
8	दैवीय आपदा	186,000	0	186,000	0	186,000
9	ए0बी0सी0 कैम्पस	786,994	0	786,994	503,754	283,240
10	पर्यटन विभाग	328,000	0	328,000	0	328,000
11	डे0एन0यू0एल0एम0	0	0	0	0	0
12	पालिका निधि (जमानत एवं ब्याज सहित)	5,099,622	97,682,672	102,782,294	102,754,846	27,448
कुल योग		57,900,712	347,903,514	405,804,226	267,454,587	138,349,639

(धनराशि ₹ में)

कार्यालय नगर पालिका परिषद मसूरी, 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	अन्तिम अवशेष
1	14वां वित्त आयोग	45,134,977	48,500,000	93,634,977	26,915,311	66,719,666
2	राज्य वित्त आयोग	83,975,489	221,427,000	305,402,489	225,908,588	79,493,901
3	अवस्थापना विकास निधि	6,869,188	0	6,869,188	3,551,772.84	3,317,415.16
4	स्वच्छ भारत मिशन (शौचालय हेतु)	290,950	2862709.89	3,153,659.89	4,395.89	3,149,264
5	रैन बसेरा	960,839	0	960,839	523789	437,050
6	विशेष योजना-ठोस अपशिष्ट योजना	138,965	0	138,965	0	138,965
7	प्रधानमंत्री आवास योजना	154,543	2,211,541	2,366,084	200000	2,166,084
8	दैवीय आपदा	186,000	0	186,000	186,000	0
9	ए0बी0सी0 कैम्पस	283,240	9,608.38	292,848.38	0	292,848.38
10	पर्यटन विभाग	328,000	0	328,000	0	328,000
11	डे0एन0यू0एल0एम0	0	60,873	60,873	20,000.00	40,873
12	पालिका निधि (जमानत एवं ब्याज सहित)	27,448	148,505,819.93	148,533,267.93	111,002,072.27	37,531,195.66
कुल योग		138,349,639	423577552.20	561927191.20	368311929.00	193615262.20
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) इकाई द्वारा अनुदान पंजिका तथा निर्माण कार्य पंजिका नहीं बनाई जा रही है।						

भाग-I. 2(ii)(स)

कार्यालय नगर पालिका परिषद मसूरी, 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	14वां वित्त आयोग	17002841	27722000	44724841	24990893	19733948
2018-19	14वां वित्त आयोग	19733948	28010000	47743948	2608971	45134977
2019-20	14वां वित्त आयोग	45134977	48500000	93634977	26915311	66719666
2017-18	स्वच्छ भारत मिशन	15317	130000	145317	145317	0
2018-19	स्वच्छ भारत मिशन	0	290950	290950	0	290950
2019-20	स्वच्छ भारत मिशन	290950	286270989	315365989	439589	3149264
2017-18	ठोस अपशिष्ट योजना	2075161	0	2075161	1936196	138965
2018-19	ठोस अपशिष्ट योजना	138965	0	138965	0	138965
2019-20	ठोस अपशिष्ट योजना	138965	0	138965	0	138965
2017-18	प्रधानमंत्री आवास योजना	3202455	118196	3320651	3240000	80651
2018-19	प्रधानमंत्री आवास योजना	80651	73892	154543	0	154543
2019-20	प्रधानमंत्री आवास योजना	154543	2211541	2366084	200000	2166084

भाग II(ब)

प्रस्तर 01- धनराशि ` 66.89 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 पालिका परिषद, मसूरी के पथ-प्रकाश/स्ट्रीट लाईट से संबन्धित अभिलेखों तथा उपलब्ध कराई गई सूचना की जाँच में पाया गया कि पथ-प्रकाश/स्ट्रीट लाईट के बिलों की धनराशि ` 66,89,352/- की देयता लम्बित थी।

उपरोक्त के संबंध में लेखापरीक्षा में इंगित किए जाने पर इकाई ने अपने उत्तर में बताया कि पथ-प्रकाश/स्ट्रीट लाईट के बिलों की धनराशि ` 66,89,352/- की देयता का भुगतान शीघ्र कर दिया जायेगा।

अतः धनराशि ` 66.89 लाख की देयता के लंबित रहने का प्रकरण संज्ञान में लाया जाता है।

भाग-III

(क) परिचयात्मक:कार्यालय अधिशासी अधिकारी, नगर पालिका परिषद, मसूरी, जनपद-देहरादून के लेखा/अभिलेखों की वित्तीय वर्ष 2019-20 की संप्रेक्षा श्री केदार सिंह, स0. ले.प.अ., तथा श्री अरविंद शर्मा, स.ले.प.अ. द्वारा दिनांक 15.01.2021 से 25.01.2021 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
LB/AIR- 46/2016-17	प्रस्तर संख्या - 01	प्रस्तर संख्या-1,2,3,4,5,6,	प्रस्तर संख्या- 01,02
LB/AIR- 04/2018-19	शून्य	प्रस्तर संख्या 1,2,3,4,5	शून्य
LB/AIR- 41/2019-20	शून्य	प्रस्तर संख्या 01 ,02	प्रस्तर संख्या- 01

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 **अधिशासी अधिकारी, नगर पालिका परिषद, मसूरी, जनपद-देहरादून** तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है | तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गये:

(i) }
(ii) } **शून्य**

2. सतत अनियमितताएँ: **शून्य**

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

क्रं.सं.	नाम	पदनाम	अवधि
01	श्री एम0एल0 शाह	अधिशासी अधिकारी	19.05.2017 से वर्तमान तक
अध्यक्ष/प्रशासक			
01	श्री अनुज गुप्ता	अध्यक्ष	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 **अधिशासी अधिकारी, नगर पालिका परिषद, मसूरी, जनपद-देहरादून** को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि इसकी अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे उपमहालेखाकार/स्थानीय निकाय, कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), उत्तराखण्ड, महालेखाकार भवन, देहरादून-248195 को प्रेषित कर दी जाये |

वरि0 लेखापरीक्षा अधिकारी/ AMG-II