

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

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

**सं. : AMG-II/शहरी विकास/प्रतिवेदन संख्या- 15/2020-21/**

**दिनांक : /02/2021**

सेवा में,

अधिकाारी अधिकारी,

नगर पालिका परिषद - नरेन्द्रनगर,

जनपद - टिहरी गढ़वाल।

**विषय : नगर पालिका परिषद-नरेन्द्रनगर, जनपद- टिहरी गढ़वाल 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- 15/2020-21/**

**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, नरेन्द्रनगर , जनपद- टिहरी गढ़वाल 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**

**परिचयात्मक:** इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री ए0के0 भारतीय, व0ले0प0अ0 के पर्यवेक्षण में श्री पी0आर0 चौहान, स0ले0प0अ0, श्री केदार सिंह, स0ले0प0अ0 एवं श्री रवींद्र सिंह, व0ले0प0 द्वारा दिनांक 23.12.2019 से 28.12.2019 तक संपादित की गयी थी, जिसमें अवधि 04/2017 से 03/2019 तक के लेखा-अभिलेखों की जांच की गयी थी।

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

- (i) भौगोलिक क्षेत्र: **15.36 वर्ग किमी**
- (ii) जनसंख्या: - **6049**
- (iii) निर्वाचित सदस्यों की संख्या: - **03**
- (iv) इकाई द्वारा आयोजित बैठकों की संख्या: 03
- (v) उपसमितियों, स्थायी समितियों की संख्या तथा प्रत्येक आयोजित बैठकों की संख्या:
  - (vi) कर्मचारियों की संख्या: - 23
  - (vii) इकाई की संपत्तियाँ: - **दुकाने, कार्यालय भवन, आवासीय भवन एवं सामुदायिक 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 नरेन्द्रनगर, टिहरी गढ़वाल 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।										

भाग-I. 2(ii)(ब) - कार्यालय नगर पालिका परिषद नरेन्द्रनगर, टिहरी गढ़वाल 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	4943924	10779000	15722924	6744577	8978347
2	राज्य वित्त आयोग	9823300	43798000	53621300	30414640	23206660
3	अवस्थापना विकास निधि	15000000	0	15000000	0	15000000
4	यू0आई0डी0एस0एम0टी0	2073693	19560307	21634000	0	21634000
5	रिवोल्विंग फ्रंड	251880	0	251880	0	251880
6	स्वच्छ भारत मिशन	49003	241000	290003	60517	229486
7	पार्कों का सौंदर्यकरण	1000000	0	1000000	0	1000000
8	मा0मुख्यमंत्री घोषणा	1458191	0	1458191	558191	900000
9	चरधाम यात्रा	0	100000	100000	100000	0
10	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन	145000	0	145000	0	145000
11	पालिका निधि	3479129	5306276	8785405	1645873	7139532
	<b>कुल योग</b>	<b>38224120</b>	<b>79784583</b>	<b>118008703</b>	<b>39523798</b>	<b>78484905</b>

**कार्यालय नगर पालिका परिषद नरेन्द्रनगर , टिहरी गढ़वाल 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	8978347	6552000	15530347	6253877	9276470
2	राज्य वित्त आयोग	23206660	43967000	67173660	21404229	45769431
3	अवस्थापना विकास निधि	15000000	0	15000000	0	15000000
4	यू0आई0डी0एस0एम0टी0	21634000	0	21634000	4410000	17224000
5	रिवोल्विंग फंड	251880	0	251880	0	251880
6	स्वच्छ भारत मिशन	229486	305000	534486	146663	387823
7	पार्कों का सौंदर्यकरण	1000000	0	1000000	0	1000000
8	मा0मुख्यमंत्री घोषणा	900000	0	900000	0	900000
9	चरधाम यात्रा	0	100000	100000	100000	0
10	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन	145000	0	145000	0	145000
11	विधायक/सांसद निधि	0	225000	225000	0	225000
12	पालिका निधि	7139532	5942221	13081753	2118488	10963265
<b>कुल योग</b>		<b>78484905</b>	<b>57091221</b>	<b>135576126</b>	<b>34433257</b>	<b>101142869</b>

**कार्यालय नगर पालिका परिषद नरेन्द्रनगर , टिहरी गढ़वाल 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	9276470	11519000	20795470	7971873	12823597
2	राज्य वित्त आयोग	45769431	43967000	89736431	32025660	57710771
3	अवस्थापना विकास निधि	15000000	0	15000000	15000000	0
4	यू0आई0डी0एस0एम0टी0	17224000	0	17224000	0	17224000
5	रिवोल्विंग फ़ंड	251880	0	251880	0	251880
6	स्वच्छ भारत मिशन	387823	247056	634879	271005	363874
7	पार्को का सौंदर्यकरण	1000000	0	1000000	0	1000000
8	मा0मुख्यमंत्री घोषणा	900000	0	900000	0	900000
9	चरधाम यात्रा	0	200000	200000	200000	0
10	प्रधानमंत्री आवास योजना	0	75000	75000	0	75000
11	ठोस अपशिष्ट प्रबंधन	145000	0	145000	0	145000
12	विधायक/सांसद निधि	225000	627100	852100	350000	502100
13	एन0यू0एल0एम0	0	60000	60000	0	60000
14	पालिका निधि	10963265	3305024	14268289	3316079	10952210
<b>कुल योग</b>		<b>101142869</b>	<b>60000180</b>	<b>161143049</b>	<b>59134617</b>	<b>102008432</b>
<b>लेखाओं पर टिप्पणी:-</b>						
(i) वर्ष के अंत में बड़ी धनराशि बची हुई है अर्थात योजनाओं का क्रियान्वयन सही ढंग से नहीं हो रहा है।						
(ii) इकाई द्वारा निर्माण कार्य पंजिका नहीं बनाई जा रही है।						

**भाग-I. 2(ii)(स)**

**कार्यालय नगर पालिका परिषद-नरेन्द्रनगर, टिहरी गढ़वाल 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	4943924	10779000	15722924	6744577	8978347
2018-19	14वां वित्त आयोग	8978347	6552000	15530347	6253877	9276470
2019-20	14वां वित्त आयोग	9276470	11519000	20795470	7971873	12823597
2017-18	स्वच्छ भारत मिशन	49003	241000	290003	60517	229486
2018-19	स्वच्छ भारत मिशन	229486	305000	534486	146663	387823
2019-20	स्वच्छ भारत मिशन	387823	247056	634879	271005	363874
2017-18	ठोस अपशिष्ट योजना	145000	0	145000	0	145000
2018-19	ठोस अपशिष्ट योजना	145000	0	145000	0	145000
2019-20	ठोस अपशिष्ट योजना	145000	0	145000	0	145000
2017-18	यू0आई0डी0एस0एस0एम0टी0	2073693	19560307	21634000	0	21634000
2018-19	यू0आई0डी0एस0एस0एम0टी0	21634000	0	21634000	4410000	17224000
2019-20	यू0आई0डी0एस0एस0एम0टी0	17224000	0	17224000	0	17224000
2019-20	प्रधानमंत्री आवास योजना	0	75000	75000	0	75000

## भाग-2 (ब)

### प्रस्तर 01- ₹ 0.16 लाख की रॉयल्टी की कटौती कर जिला खनिज फाउंडेशन न्यास में जमा न किया जाना।

उत्तराखण्ड शासन, औद्योगिक विकास अनुभाग-1 की अधिसूचना संख्या 1621/VII-1/2017/8ख/16 दिनांकित 17.11.2017 के द्वारा उत्तराखण्ड जिला खनिज फाउंडेशन न्यास नियमावली, 2017 प्रख्यापित की गयी है, जो दिनांक 12 जनवरी, 2015 को प्रवृत्त हुई समझी जाएगी।

उत्तराखण्ड जिला खनिज फाउंडेशन न्यास नियमावली, 2017 के नियम 10(5) के अनुसार सरकारी निर्माण कार्यों में उपयोग की जाने वाली बालू, बजरी पर जिला खनिज फाउंडेशन न्यास पर सीधे जमा किए जाने पर रॉयल्टी का 25 प्रतिशत अतिरिक्त रूप से जमा किया जाएगा।

नगर पालिका परिषद-नरेन्द्रनगर, जनपद- टिहरी गढ़वाल के वित्तीय वर्ष 2019-20 से संबन्धित लेखाभिलेखों की नमूना जांच में यह पाया गया कि नगर पालिका परिषद द्वारा वर्ष 2019-20 के दौरान सरकारी निर्माण कार्यों में रॉयल्टी के रूप में ₹ 62763/- की धनराशि की कटौती कर चालान के माध्यम से राजकोष में जमा कराई गयी है। विवरण निम्नवत है-

क्रम संख्या	दिनांक	चालान/वाउचर/चेक संख्या	जमा की गई रॉयल्टी की धनराशि	जिला खनिज फाउंडेशन न्यास पर सीधे जमा किए जाने पर रॉयल्टी की 25 प्रतिशत अतिरिक्त रूप से जमा की जाने वाली धनराशि
1	24.09.2019	PL3900801909191058	14266	3567
2	16.03.2020	PL3900801903201153	7963	1991
3	24.09.2019	PL3900801909191057	9497	2374
4	16.09.2019	PL3900801909191055	6794	1699
5	17.10.2019	PL3900801910191068	12662	3166
6	22.10.2019	PL3900801910191076	7109	1777
7	08.01.2020	PL3900801901201111	2936	734
8	22.10.2019	PL3900801910191077	1536	384
कुल योग			62763	15692

उपरोक्त प्रावधान के अनुसार इकाई द्वारा रॉयल्टी की 25% धनराशि की कटौती करके जिला खनिज फाउंडेशन न्यास में जमा कराई जानी थी, परन्तु इकाई द्वारा कटौती नहीं की गयी है जिसके फलस्वरूप ₹15692/- की धनराशि की न तो कटौती की गयी और न ही राजकोष में जमा कराई गई है।

लेखा परीक्षा द्वारा इंगित किए जाने पर इकाई द्वारा आपति को स्वीकार करते हुये बताया गया कि संबन्धित ठेकेदारों को रॉयल्टी की धनराशि जमा करने हेतु नोटिस निर्गत किए गए हैं। शीघ्र ही वसूली कर जिला न्यास निधि अंशदान में जमा कराई जाएगी।

अतः ₹ 15692/-की रॉयल्टी की कटौती कर जिला खनिज फाउंडेशन न्यास में जमा ना कराये जाने का प्रकरण संज्ञान में लाया जाता है।

### भाग-III

(क) परिचयात्मक:कार्यालय अधिशासी अधिकारी, नगर पालिका परिषद, नरेन्द्रनगर, जनपद-टिहरी गढ़वाल 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 27.01.2021 से 03.02.2021 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
LB/AIR- 46/2017-18	शून्य	प्रस्तर संख्या 1,2,3,4,5,6,7,8	शून्य
LB/AIR- 103/2019-20	शून्य	प्रस्तर संख्या -1,2,3,4,5,6	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 माँगे गये अभिलेख एवं सूचनाएँ उपलब्ध कराने हेतु **अधिकासी अधिकारी, नगर पालिका परिषद, नरेन्द्रनगर, जनपद-टिहरी गढ़वाल** 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:-

क्र.सं.	नाम	पदनाम	अवधि
01	श्री डी0पी0 भट्ट	अधिकासी अधिकारी	11.05.2017 से वर्तमान तक
<b>अध्यक्ष/प्रशासक</b>			
01	श्री राजेंद्र विक्रम सिंह पँवार	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 **अधिकासी अधिकारी, नगर पालिका परिषद, नरेन्द्रनगर, जनपद-टिहरी गढ़वाल** 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**