यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय <u>उपजिला धकारी, पोखरी, चमोली</u> द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार कया है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी कसी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लए कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय <u>उपजिला धकारी, पोखरी, चमोली</u> के माह <u>05/2012</u> से <u>05/2017</u> तक के लेखा अ भलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री ल लत थप लयाल व श्री सूर्य पाल, सहायक लेखापरीक्षा अ धकारी एवं श्री शैलेन्द्र कुमार पाण्डेय, वरिष्ठ लेखापरीक्षक द्वारा दिनांक 15.06.2017 से 17.06.2017 तक श्री पी.सी.श्रीवास्तव, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अ धकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित कया गया।

<u>भाग-I</u>

1. <u>परिचयात्मकः</u> इस इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा है।
2. (i) इकाई के क्रयाकलाप एवं भौगो लक अ धकार क्षेत्रः तहसील, पोखरी

(ii) (अ) वगत तीन वर्षों में बजट आबंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत हैः

(धनरा श लाख में)

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		आ धक्य (+)	बचत (-)
	स्थापना	गैर स्थापना	आवंटन	व्यय	आवंटन	व्यय		
2012-13	-	-	77.96	71.18	03.21	03.11	-	-
2013-14	-	-	87.95	77.44	05.45	04.26	-	-
2014-15	-	-	91.66	89.52	05.90	03.66	-	-
2015-16	-	-	142.10	132.97	12.86	11.93	-	-
2016-17	-	-	152.80	111.92	15.95	11.74	-	-
2017-18	-	-	32.70	16.34	02.10	0	-	-

(ब) **Autonomous Bodies** की इकाईयों के वगत तीन वर्षों में बजट आबंटन एवं व्यय की स्थितिः निरंक।

(स) केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त नि ध एवं व्यय ववरण निम्नवत हैः

वर्ष	योजना का नाम	प्रारम्भिक अवशेष	प्राप्त	व्यय	अ धक्य (+)	बचत (-)
2012-13						
2013-14						
2014-15			शून्य			
2015-16						
2016-17						
2017-18						

(iii) इकाई को बजट आवंटन राज्य सरकार द्वारा कया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मि लत न करते हुए इकाई श्रेणी 'सी' की है।

वभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः

मुख्य स चव/अध्यक्ष राजस्व परिषद्
प्रमुख स चव (राजस्व)
स चव राजस्व/राजस्व आयुक्त
आयुक्त गढ़वाल मण्डल
अपर स चव (राजस्व)
जिला धकारी
अपर जिला धकारी
उपजिला धकारी
तहसीलदार
नायब तहसीलदार

(iv) लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा व धः लेखापरीक्षा में वत्तीय लेन-देन की लेखापरीक्षा को आच्छादित कया गया। यह निरीक्षण प्रतिवेदन उपजिला धकारी, पोखरी, चमोली की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह 03/2014, 03/2015, 03/2016 एवं 03/2017 को वस्तृत जांच हेतु चयनित कया गया।

(v) लेखापरीक्षा भारत के सं वधान के अनुच्छेद 149 के अधीन बनाये गये नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के (कर्तव्य, शक्तियां तथा सेवा की शर्तें) अ धनियम, 1971 (डी पी सी एक्ट, 1971) की धारा 13 व 16, लेखा तथा लेखापरीक्षा वनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

भाग-II 'अ'

शून्य

भाग-II 'ब'

प्रस्तर-01 वसूली प्रमाण पत्र की धनराशी 03.08 लाख तथा संग्रह व्यय की धनरा श 0.49 लाख की वसूली का न कया जाना।

कार्यालय उपजिला धकारी, पोखरी, चमोली के व भन्न वभागों द्वारा जारी कये गये आर0सी0 से संबं धत आर0सी0 पंजिका तथा संबं धत पत्रावली की जांच में पाया गया क वर्ष 2012-13 से 2016-17 आर0सी0 की वसू लयां धनरा श 03.08 लाख तथा संग्रह व्यय की धनरा श 0.49 लाख अवशेष थी, जिनका ववरण निम्न है-

(धनरा श में)

वत्तीय वर्ष	आर.सी. की वसूली हेतु अवशेष धनरा श	आर.सी. की वसूल की गयी धनरा श पर संग्रह व्यय की अवशेष धनरा श
2012-13 तक	47920	6842
2013-14 तक	111390	3631
2014-15 तक	188181	1761
2015-16 तक	232666	51408
2016-17 तक	**308009**	**49448**

संप्रेक्षा द्वारा इं गत कये जाने पर वभाग ने बताया क वसूली एक अनवरत प्र कया है, वसूली पूर्ण कर लेखापरीक्षा को सू चत कया जायेगा। उत्तर मान्य नहीं है क्यों क वत्तीय वर्ष के अन्दर की आर0सी0 एवं संग्रह प्रभार की धनरा श वसूल कर ली जानी चाहिए।

प्रकरण उच्चा धकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

<u>भाग-III</u>

वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का ववरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या	प्रस्तर का ववरण
इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा			

भाग-IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

शून्य

भाग-V

आभार

1. कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अव ध में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अ भलेख एवं सूचनांए उपलब्ध कराने हेतु उपजिला धकारी, पोखरी, चमोली तथा उनके अ धकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथा प लेखापरीक्षा में निम्न ल खत अ भलेख प्रस्तुत नहीं कये गयेः- शून्य
2. सतत् अनिय मतताएः   शून्य
3. लेखापरीक्षा अव ध में निम्न ल खत अ धकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन कया गयाः

क्र.सं.	अ धकारी का नाम	पदनाम	कार्यरत समय अव ध	
			कब से	कब तक
1.	श्री राहुल कुमार गोयल	उपजिला धकारी	12.12.2011	14.06.2012
2.	श्री देवेन्द्र संह नेगी	उपजिला धकारी	15.06.2012	30.12.2013
3.	श्री राहुल कुमार गोयल	उपजिला धकारी	31.12.2013	02.02.2014
4.	श्रीमती कुश्म चौहान	उपजिला धकारी	03.02.2014	03.01.2015
5.	श्री कशन संह नेगी	उपजिला धकारी	04.01.2015	29.01.2015
6.	श्री ववेक प्रकाश	उपजिला धकारी	30.01.2015	05.04.2015
7.	श्री योगेन्द्र संह	उपजिला धकारी	06.04.2015	27.07.2015
8.	श्री रामजी शरन शर्मा	उपजिला धकारी	23.07.2015	23.10.2015
9.	श्री के.एन. गोस्वामी	उपजिला धकारी	24.10.2015	25.12.2016
10.	श्री अनिल कुमार-1	उपजिला धकारी	26.12.2016	07.04.2017
11.	श्री के.एन. गोस्वामी	उपजिला धकारी	08.04.2017	वर्तमान तक

लघु एवं प्र क्रयात्मक अनिय मतताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मि लत कर एक प्रति कार्यालय उपजिला धकारी, पोखरी, चमोली को इस आशय से प्रे षत कर दी जायेगी क अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उपमहालेखाकार (सामान्य क्षेत्र) को प्रे षत कर दी जांय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अ धकारी

सामान्य क्षेत्र