

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

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

**सं. : AMG-II/शहरी विकास/प्रतिवेदन संख्या- 22/2020-21/**

**दिनांक : /03/2021**

सेवा में,

अधिशाली अधिकारी,

नगर पंचायत, पिरान कलियर,

जनपद - हरिद्वार।

**विषय : नगर पंचायत पिरान कलियर, जनपद-हरिद्वार के वर्ष 2015-16 से 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 शून्य प्रस्तर तथा भाग-II (ब) में 02 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- 22/2020-21/**

**दिनांक: /03/2021**

**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 पंचायत, पिरान कलियर, 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

### परिचयात्मक:- इकाई प्रथम लेखापरीक्षा

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

- (i) भौगोलिक क्षेत्र: **2.97 वर्ग किमी**
- (ii) जनसंख्या: - **19201**
- (iii) निर्वाचित सदस्यों की संख्या: - **09**
- (iv) इकाई द्वारा आयोजित बैठकों की संख्या:- **04**
- (v) उपसमितियों, स्थायी समितियों की संख्या तथा प्रत्येक आयोजित बैठकों की संख्या: -
  - (vi) कर्मचारियों की संख्या: -**01 स्थायी, 52 आउटसोर्स**
  - (vii) इकाई की संपत्तियाँ: - **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 पंचायत, पिरान कलियर, हरिद्वार को विगत 05 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।										

कार्यालय नगर पंचायत, पिरान कलियर , जनपद- हरिद्वार का वर्ष 2015-16 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	अवस्थापना निधि	0	3068000	3068000	0	3068000
2	राज्य वित्त आयोग	0	0	0	0	0
3	14वां वित्त आयोग	0	0	0	0	0
4	दैवीय आपदा	0	0	0	0	0
5	निकाय निधि	0	0	0	0	0
	योग	0	3068000	3068000	0	3068000

(धनराशि ₹ में)

कार्यालय नगर पंचायत, पिरान कलियर, जनपद- हरिद्वार का वर्ष 2016-17 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	अवस्थापना निधि	3068000	1257413	4325413	3733114	592299
2	राज्य वित्त आयोग	0	3122000	3122000	1742740	1379260
3	14वां वित्त आयोग	0	8546000	8546000	2883151	5662849
4	दैवीय आपदा	0	1493000	1493000	1480033	12967
5	निकाय निधि	0	87760	87760	87000	760
	<b>कुल योग</b>	<b>3068000</b>	<b>14506173</b>	<b>17574173</b>	<b>9926038</b>	<b>7648135</b>

कार्यालय नगर पंचायत, पिरान कलियर, जनपद- 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	अंतिम अवशेष
1	अवस्थापना निधि	592299	22399	614698	152535	462163
2	राज्य वित्त आयोग	1379260	12500000	13879260	2565781	11313479
3	14वां वित्त आयोग	5662849	6475000	12137849	5662849	6475000
4	दैवीय आपदा	12967	996000	1008967	797253	211714
5	निकाय निधि	760	589610	590370	590000	370
6	स्वच्छ भारत मिशन	0	1187258	1187258	14400	1172858
	<b>कुल योग</b>	<b>7648135</b>	<b>21770267</b>	<b>29418402</b>	<b>9782818</b>	<b>19635584</b>

(धनराशि ₹ में)

कार्यालय नगर पंचायत, पिरान कलियर, जनपद- 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	अंतिम अवशेष
1	अवस्थापना निधि	462163	11227	473390	205450	267940
2	राज्य वित्त आयोग	11313479	7500000	18813479	15661184	3152295
3	14वां वित्त आयोग	6475000	7088000	13563000	2972457	10590543
4	दैवीय आपदा	211714	0	211714	198024	13690
5	निकाय निधि	370	735893	736263	340279	395984
6	स्वच्छ भारत मिशन	1172858	1796724	2969582	1816424	1153158
		<b>19635584</b>	<b>17131844</b>	<b>36767428</b>	<b>21193818</b>	<b>15573610</b>

कार्यालय नगर पंचायत, , पिरान कलियर , जनपद- 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	अंतिम अवशेष
1	अवस्थापना निधि	267940	9186	277126	0	277126
2	राज्य वित्त आयोग	3152295	7500000	10652295	10629020	23275
3	14वां वित्त आयोग	10590543	12555000	23145543	13265607	9879936
4	दैवीय आपदा	13690	0	13690	0	13690
5	निकाय निधि	395984	1233156	1629140	754750	874390
6	स्वच्छ भारत मिशन	1153158	5679918	6833076	328406	6504670
	<b>योग</b>	<b>15573610</b>	<b>26977260</b>	<b>42550870</b>	<b>24977783</b>	<b>17573087</b>
<b>लेखाओं पर टिप्पणी:-</b>						
(i) वर्ष के अंत में बड़ी धनराशि बची हुई है अर्थात् योजनाओं का कृयान्वन सही ढंग से नहीं हो रहा है।						
(ii) लेखाओं का रख-रखाव उत्तराखण्ड नगरीय लेखा संग्रह द्वारा निर्धारित प्रारूप में नहीं किया जा रहा है।						
(ii) इकाई द्वारा अनुदान पंजिका तथा निर्माण कार्य पंजिका नहीं बनाई जा रही है।						

**भाग-I. 2(ii)(स)****कार्यालय नगर पंचायत, पिरान कलियर जिला- हरिद्वार का केंद्र पुरोनिधानित योजनाओं के अंतर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय का विवरण**

(धनराशि ₹ में)

वर्ष	योजना का नाम	पूर्व वर्ष का अवशेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	कुल प्राप्तियाँ	वर्ष के दौरान व्यय	अन्तिम अवशेष
2015-16	14वां वित्त आयोग	0	0	0	0	0
2016-17	14वां वित्त आयोग	0	8546000	8546000	2883151	5662849
2017-18	14वां वित्त आयोग	5662849	6475000	12137849	5662849	6475000
2018-19	14वां वित्त आयोग	6475000	7088000	13563000	2972457	10590543
2019-20	14वां वित्त आयोग	10590543	12555000	23145543	13265607	9879936
2015-16	स्वच्छ भारत मिशन	0	0	0	0	0
2016-17	स्वच्छ भारत मिशन	0	0	0	0	0
2017-18	स्वच्छ भारत मिशन	0	1187258	1187258	14400	1172858
2018-19	स्वच्छ भारत मिशन	1172858	1796724	2969582	1816424	1153158
2019-20	स्वच्छ भारत मिशन	1153158	5679918	6833076	328406	6504670

## 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 पंचायत, पिरान कलियर के वाहनों से संबन्धित अभिलेखों/ पत्रावलियों की जांच में पाया गया कि इकाई द्वारा नगर पंचायत परिक्षेत्र में सफाई व्यवस्था एवं डोर-टू-डोर कूड़े के संग्रहण हेतु वित्तीय वर्ष 2016-17 एवं 2018-19 के दौरान 07 वाहनों का क्रय किया गया था, जिनका विवरण निम्नवत है-

क्र.स.	वाहन का नाम	संख्या	पंजीकरण संख्या	बिल संख्या धनराशि/ दिनांक	किस कार्य हेतु प्रयुक्त
1	टाटा एस	02	-	<b>बिल सं-A919962814/</b> दिनांक 2018-09-28 <b>रू -/472113 0</b> <b>बिल सं-A919962813/</b> दिनांक 2018-09-28 <b>रू -/472113 0</b>	सफाई व्यवस्था
2	टाटा एस	01	-	बिल सं-A917602485/ रू428916.50 दिनांक-07.05.2016	सफाई व्यवस्था
3	आयशर ट्रेक्टर	01	-	बिल सं09.11.2016/33- रू -/405619 0	सफाई व्यवस्था
4	ई-0रिक्शा	03	-	बिल सं01.12.2016/08- रू -/373312 0	सफाई व्यवस्था

आगे जाँच में पाया गया कि 02 वर्ष से अधिक का समय व्यतीत होने के उपरान्त भी उक्त वाहनों का पंजीकरण नहीं करवाया गया था । इकाई द्वारा उक्त वाहनों को बिना पंजीकरण करवाये ही निकाय परिक्षेत्र में कूड़े के द्वार-द्वार संग्रहण एवं सफाई कार्य हेतु संचालन किया जा रहा था जोकि नियम विरुद्ध है । उपरोक्त के संबंध में लेखापरीक्षा में इंगित किए जाने पर इकाई द्वारा उक्त के सम्बन्ध में कोई उत्तर नहीं दिया गया।

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- बैंक खातों से अर्जित ब्याज की धनराशि ` 2.76 लाख को राजकोष में जमा न कराया जाना ।**

उत्तराखण्ड शासन के पत्रांक संख्या 16/xxvii(14)/2017 दिनांक 17.04.2017 के अनुसार विभिन्न बैंक खातों में अर्जित ब्याज की धनराशि को 15 मई 2017 तक राजकोष के लेखाशीर्षक 0049-ब्याज प्राप्तियाँ – 04-राज्य/संघ राज्य क्षेत्र की सरकारों की ब्याज प्राप्तियाँ, 800-अन्य प्राप्तियाँ, 12-अन्य प्रकीर्ण प्राप्तियों में जमा कराया जाना था।

नगर पंचायत, पिरान कलियर द्वारा विभिन्न योजनाओं हेतु संचालित बैंक खातों की जाँच में पाया गया कि वित्तीय वर्ष 2016-17 से 2019-20 के दौरान इकाई को निर्मांकित विवरणानुसार ₹ 276125/- की धनराशि ब्याज के रूप में प्राप्त हुई थी-

(धनराशि ₹ में)

क्र. स.	मद का नाम	बैंक /खाता संख्या	वर्ष				
			2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20
1	अवस्थापन विकास निधि	PNB/994800100020937	0	71413	22399	11227	9186
2	स्वच्छ भारत मिशन	PNB/994800100037955	0	0	4258	67724	89918
योग			0	71413	26657	78951	99104
कुल योग			276125				

आगे जाँच में पाया गया कि उपरोक्त ब्याज की धनराशि विगत 01 से 04 वर्ष से निकाय के खातों में पड़ी हुई थी। इस धनराशि को लेखापरीक्षा तिथि(02/2021) तक राजकोष के लेखाशीर्षक (0049) में जमा नहीं कराया गया था।

उपरोक्त के संबंध में लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किए जाने पर इकाई द्वारा उस सम्बन्ध में कोई उत्तर नहीं दिया गया।

अतः बैंक खातों से अर्जित ब्याज की धनराशि ` 2.76 लाख को राजकोष में जमा न कराये जाने का प्रकरण संज्ञान में लाया जाता है।



### भाग-III

(क) परिचयात्मक:कार्यालय अधिशासी अधिकारी, नगर पंचायत, पिरान कलियर, जनपद-हरिद्वार के लेखा/अभिलेखों की वित्तीय वर्ष 2015-16 से 2019-20 की संप्रेक्षा श्री केदार सिंह, स0. ले.प.अ., तथा श्री अरविंद शर्मा, स.ले.प.अ. द्वारा दिनांक 25.02.2021 से 04.03.2021 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
इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा			

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

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
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 **अधिशाली अधिकारी, नगर पंचायत, पिरान कलियर , जिला- हरिद्वार** तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है | तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गये:-

(i) शून्य

(ii)

2. सतत अनियमितताएँ: **शून्य**

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

क्रं.सं.	नाम	पदनाम	अवधि
01	श्री शाहिद आली	अधिशाली अधिकारी	14.02.2016 से 10.05.2017
02	श्री बी0एल0आर्य	अधिशाली अधिकारी	11.05.2017 से 17.07.2017
03	श्री शाहिद आली	अधिशाली अधिकारी	19.07.2017 से 13.09.2019
04	श्री विनोद कुमार श्रेय	अधिशाली अधिकारी	14.09.2019 से वर्तमान तक
<b>अध्यक्ष/प्रशासक</b>			
01	श्री सखावत	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 **अधिशाली अधिकारी, नगर पंचायत, पिरान कलियर, जिला- हरिद्वार** 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**