

यह निशक्षण प्रतिवेदन कार्यालय, प्रधानाचार्य पुलिस प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर टिहरी गढ़वाल द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार किया है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी किसी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लिए कार्यालय, महालेखाकार(लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय, प्रधानाचार्य पुलिस प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर टिहरी गढ़वाल के माह 02/2017 से 12/2017 तक के लेखा अभिलेखों की लेखापरीक्षा श्री ए०के० श्रीवास्तव, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा दिनांक 15.01.2018 से 20.01.2018 तक श्री प्रेमचन्द, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी।

भाग-प्रथम

1- परिचयात्मक- इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री एस० के० सिंह, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी एव श्री आर के जयंत लेखापरीक्षक द्वारा दिनांक 23.02.2017 से 28.02.2017 तक श्री प्रेमचन्द, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी थी। जिसमें माह 11/2013 से 12/2017 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी थी। वर्तमान लेखापरीक्षा में माह 02/2017 से 12/2017 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी।

2. (i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र- कुमाऊँ परिक्षेत्र, चंपावत  
(ii) (अ) विगत तीन वर्षों में बजट आवंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत् है:-

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		आधि क्य (+)	बचत (-)
	स्थापन	गैर स्थापना	आवंटन	व्यय	आवंटन	व्यय		
2014-15	-	-	328.64	328.64	37.53	37.53	-	-
2015-16	-	-	374.20	374.20	63.84	63.84	-	-
2016-17	-	-	365.36	365.36	99.73	99.73	-	-
2017-18 माह 12/17	-	-	370.97	370.97	120.80	120.80	-	-

(रू लाख में)

(ब)केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय विवरण निम्नवत् है:-

वर्ष	योजना का नाम	प्रारम्भिक अवशेष	प्राप्त	व्यय आधिक्य(+)	बचत(-)
2014-15	-	-	-	-	-

(ब)केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय विवरण निम्नवत् है:-

वर्ष	योजना का नाम	प्रारम्भिक अवशेष	प्राप्त	व्यय आधिक्य(+)	बचत(-)
2014-15	-	-	-	-	-
2015-16	-	-	-	-	-
2016-17	-	-	-	-	-
2017-18 11/2017	-	-	-	-	-

(iii) इकाई को बजट आवंटन (केन्द्र एव राज्य सरकार ) द्वारा किया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुये इकाई कार्यालय, प्रधानाचार्य पुलिस प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर टिहरी गढ़वाल 'ब ' श्रेणी की है। विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत् है:

प्रमुख सचिव गृह
पुलिस महानिदेशक उत्तराखण्ड
पुलिस उपमहानिदेशक प्रशिक्षण
प्रधानाचार्य/पुलिस उपमहानिरीक्षक
उपप्रधानाचार्य/पुलिस अधीक्षक
सैन्य सहायक/ पुलिस उपाधीक्षक
प्रतिसार निरीक्षक
निरीक्षक अंतः कक्ष
उप निरीक्षक

(iv) लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधि: लेखापरीक्षा में कार्यालय, उत्तराखण्ड गढ़वाल परीक्षेत्र एवं अनुपाल लेखापरीक्षा को आच्छादित किया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वितरण अधिकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी किये जा रहे हैं। यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय, प्रधानाचार्य पुलिस प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर टिहरी गढ़वाल की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। विस्तृत जांच हेतु माह 03/2017 को चयनित किया गया। उपरोक्त माहों का किया गया विस्तृत विश्लेषण किया गया। प्रतिचयन व्यय की अधिकता के आधार पर किया गया।

(v) लेखापरीक्षा भारत के संविधान के अनुच्छेद 149 के अधीन बनाये गये भारत के नियन्त्रक महालेखापरीक्षक के (कर्तव्य, शक्तियां तथा सेवा शर्तें) अधिनियम, 1971 (डी.पी.सी. एक्ट, 1971) की धारा 13 एवं 16 लेखा तथा लेखापरीक्षा विनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गई है।

#### भाग-II 'अ'

प्रस्तर:-----शून्य -----

उपरोक्त के सम्बन्ध में सम्प्रेक्षा द्वारा इंगित किये जाने पर इकाई ने उत्तर में कहा है कि भविष्य में मुख्यालय से अनुमति प्राप्त कर क्रय की कार्यवाही की जायेगी।

अतः बिना सक्षम अधिकारी की स्वीकृत प्राप्त किये ही रू 15.23 लाख की भण्डार और नयी साज सज्जा के उपकरणों एवं संयंत्र का अनियमित क्रय किए जाने का प्रकरण विभाग के संज्ञान में लाया जाता है।

**भाग-III**

(अ) विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण-

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-2 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-2 'ब' प्रस्तर संख्या
49/2016-17	-	1. 2. *

- ₹ लाख की फोटो मशीन एवं जेनरेटर पर अलाभकारी व्यय किया जाना। 2.04
- ₹ 14.19 लाख व्याज की धनराशि कार्यदायी संस्था के पास अवरुद्ध रहना। p

(ब) विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्या:-

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
49/2016-17	भाग दो (ब) 1,2	प्रस्तुत	प्रस्तर 01 यथावत एवं 02 संस्तुति को निस्तारित करने की सं	

**भाग-IV**

इकाई के सर्वोत्तम कार्य:

-----शून्य-----

**भाग-V**

आभार

- 1- कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अवधि में अवस्थापना सम्बंधी सहयोग सहित मांगे अभिलेख एवं सूचनाएं उपलब्ध कराने हेतु प्रधानाचार्य पुलिस प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर टिहरी गढ़वाल तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता हूँ।  
तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गये: -----शून्य-----
- 2- सतत् अनियमितताएं: ----- शून्य -----
- 3- लेखापरीक्षा अवधि में निम्नलिखित अधिकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन किया गया-

क्र.सं.	नाम	पदनाम	कार्यरत समय अवधि	
			कब से	कब तक
1	श्री पुष्कर सिंह सैलाल	प्रधानाचार्य/विशेषकार्याधिकारी	22.08.2016	से वर्तमान तक

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति कार्यालय, प्रधानाचार्य पुलिस प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर टिहरी गढ़वाल को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे उपमहालेखाकार/(सामान्य क्षेत्र) कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) "महालेखाकार भवन" द्वितीय तल एल-218 कौलागढ़, उत्तराखण्ड, देहरादून को प्रेषित कर दी जाय।

प्रधानाचार्य पुलिस प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर टिहरी गढ़वाल, कृपया लेखापरीक्षा ज्ञाप का अवलोकन करें, यदि आवश्यक हो तो वार्ता करें।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी  
दल संख्या - 02  
शिविर - प्रधानाचार्य पुलिस  
प्रशिक्षण महाविद्यालय नरेन्द्र नगर  
टिहरी गढ़वाल

