

यह निरीक्षण प्रतिवेदन आख्या कार्यालय **खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड, खानपुर, हरिद्वार** द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार की गई है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी किसी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लिए कार्यालय **प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), उत्तराखण्ड, देहरादून** की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय **खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड, खानपुर, हरिद्वार** के माह **04/2018** से **03/2020** तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री ललित थपलियाल, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा दिनांक **28.10.2020** से **09.11.2020** तक श्री पी. सी. श्रीवास्तव, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित किया गया।

भाग-I

परिचयात्मक: इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री हिमांशु शर्मा स.ले.प.अ., एवं विनीत कुमार राही स.ले.प.अ. एवं श्रीमती ममता देवी व. ले. प.द्वारा दिनांक **06.07.2018** से **12.07.2018** तक श्री ए. के. भारतीयव.ले.प.अ. के पर्यवेक्षण में संपादित की गयी थी जिसमें माह 04/2016 से 03/2018 तक के लेखा-अभिलेखों की लेखापरीक्षा जांच की गयी। वर्तमान में माह 04/2018 से 03/2020 तक के लेखा-अभिलेखों की लेखापरीक्षा जांच की गयी।

इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र:-

भौगोलिक क्षेत्र:	:14276 हेक्टेअर
जनसंख्या:	:53260 (2011 की जनगणना के अनुसार)
निर्वाचित सदस्यों की संख्या:	:21
क्षेत्र पंचायत द्वारा आयोजित बैठकों की संख्या:	:03
उपसमितियों, स्थायी समितियों की संख्या तथा प्रत्येक आयोजित बैठकों की संख्या:	:05
कर्मचारियों की संख्या:	:20
क्षेत्र पंचायत की संपत्तियाँ: कार्यालय भवन	
जिला पंचायत के अपने प्रोजेक्ट:-----	
योजनाओं की संख्या: आय-व्यय विवरण के अनुसार	
(अ) सामाजिक संरक्षा:	
(ब) रोजगार सृजन से संबन्धित:	
(स) वर्ष के दौरान पूर्ण की गई योजनायें:	
(द) लाभार्थियों की संख्या:	

वर्ष में कर, रेट्स ड्यूटी चुंगी आदि की वसूली व बकाया राशि: आय-व्यय विवरण के अनुसार
वर्ष के दौरान कुल व्यय : आय-व्यय विवरण के अनुसार
क्या वार्षिक योजनाओं एवं बजट पर निर्वाचित निकाय द्वारा चर्चा की गयी तथा उसे पारित किया गया: हाँ

(ii) (अ) विगततीनवर्षोंमेंबजटआबंटनएवंव्ययकीस्थितिनिम्नवतहै:

आय – व्यय विवरण वर्ष 2017-18 विकास खण्ड खानपुर (RS inLakh)						
क्र०सं०	योजना का नाम	गत वर्ष का अवशेष	वर्ष में प्राप्त धनराशि	कुल योग	व्यय धनराशि	अवशेष धनराशि
01-	केन्द्रीय वित्त आयोग	0.04	0	0.04	0	0.04
02-	राज्य वित्त आयोग	15.17	50.48	65.65	25.42	40.23
03-	सांसद निधि	1.54	0.50	2.04	1.48	0.56
04-	विधायक निधि	3.94	44.21	48.15	42.92	5.23
05-	क्षेत्र पंचायत विकास निधि	0.07	0	0.07	0	0.07
06-	एन०आर०एल०एम०	0	1.5	1.5	0	1.50
07-	बायौगैस कार्यक्रम	0.01	0	0.01	0	0.01
08-	मनरेगा ब्याज	0.18	0	0.18	0.18	0.00
09-	मनरेगा (ऑन लाईन)	0	303.67	303.67	303.67	0.00
10-	ऑगनबाडी केन्द्र	33	24.00	57.00	57.00	0.00
11-	ब्याज मद	0.13	0.97	1.10	0	1.10
	योग	54.08	425.33	479.41	430.67	48.74

आय – व्यय विवरण वर्ष 2018-19 विकास खण्ड खानपुर

(RS inLakh)

क्र०सं०	योजना का नाम	गत वर्ष का अवशेष	वर्ष में प्राप्त धनराशि	कुल योग	व्यय धनराशि	अवशेष धनराशि
01-	केन्द्रीय वित्त आयोग	0.04	0	0.04	0	0.04
02-	राज्य वित्त आयोग	40.22	58.66	98.88	72.39	26.48
03-	सांसद निधि	0.56	4.50	5.06	4.48	0.58
04-	विधायक निधि	5.23	226.29	231.52	85	146.52
05-	क्षेत्र पंचायत विकास निधि	0.06	0	0.06	0	0.06
06-	एन०आर०एल०एम०	1.5	9.7	11.2	10.11	1.09
07-	बायौगैस कार्यक्रम	0.01	0	0.01	0	0.01
08-	मनरेगा ब्याज	0	0	0	0	0.00
09-	मनरेगा (ऑन लाईन)	0	397.14	397.14	397.14	0.00
10-	ऑगनबाडी केन्द्र	0	32	32	23.66	8.34
11-	ब्याज मद	1.09	3.09	4.18	0	4.18
	योग	48.70	731.38	780.08	592.78	187.30

**आय – व्यय विवरण वर्ष 2019-20 विकास खण्ड खानपुर
(RS inLakh)**

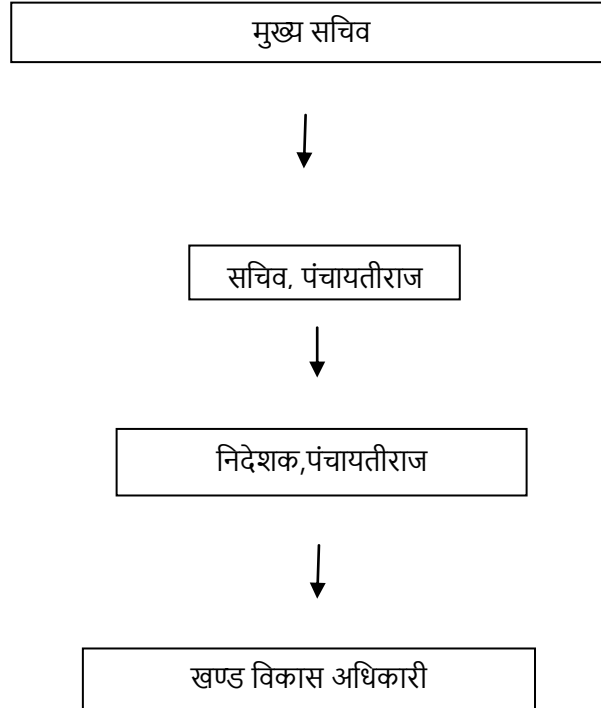
क्र०सं०	योजना का नाम	गत वर्ष का अवशेष	वर्ष में प्राप्त धनराशि	कुल योग	व्यय धनराशि	अवशेष धनराशि
01-	केन्द्रीय वित्त आयोग	0.04	0.00	0.04	0.00	0.04
02-	राज्य वित्त आयोग	26.48	58.66	85.14	59.85	25.29
03-	सांसद निधि	0.58	25.35	25.93	23.32	2.61
04-	विधायक निधि	146.52	305.74	452.26	406.36	45.90
05-	क्षेत्र पंचायत विकास निधि	0.06	0.00	0.06	0.00	0.06
06-	एन०आर०एल०एम०	1.09	44.71	45.80	26.60	19.20
07-	बायोगैस कार्यक्रम	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01
08-	मनरेगा कन्टीजैन्सी	0.00	2.00	2.00	1.01	0.99
09-	मनरेगा (ऑन लाईन)	0.00	491.45	491.45	491.45	0.00
10-	ऑगनबाडी केन्द्र	8.34	0.00	8.34	5.94	2.39
11-	ब्याज मद	4.19	5.76	9.94	0.28	9.66
	योग	187.30	933.67	1120.98	1014.82	106.16

(ब) केन्द्रपुरोनिधितयोजनाओंकेअन्तर्गतप्राप्तनिधि एवंव्ययविवरणनिम्नवतहै:

वर्ष	योजना का नाम	गत वर्ष का अवशेष	वर्ष में प्राप्त धनराशि	कुल योग	व्यय धनराशि	अवशेष धनराशि
2017-18	केन्द्रीय वित्त आयोग	0.04	0	0.04	0	0.04
	सांसद निधि	1.54	0.50	2.04	1.48	0.56
	एन०आर०एल०एम०	0	1.5	1.5	0	1.50
	बायोगैस कार्यक्रम	0.01	0	0.01	0	0.01
2018-19	केन्द्रीय वित्त आयोग	0.04	0	0.04	0	0.04
	सांसद निधि	0.56	4.50	5.06	4.48	0.58
	एन०आर०एल०एम०	1.5	9.7	11.2	10.11	1.09
	बायोगैस कार्यक्रम	0.01	0	0.01	0	0.01
2019-20	केन्द्रीय वित्त आयोग	0.04	0.00	0.04	0.00	0.04
	सांसद निधि	0.58	25.35	25.93	23.32	2.61
	एन०आर०एल०एम०	1.09	44.71	45.80	26.60	19.20
	बायोगैस कार्यक्रम	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01

(iii) इकाई को बजट आवंटननिदेशालय,पंचायतीराजद्वारा किया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए इकाई“ब” श्रेणी की है।

(iv) विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत है:-



लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधि: लेखापरीक्षा में कार्यालय **खण्ड विकास अधिकारी, क्षेत्र पंचायत, खानपुर, हरिद्वार** की लेन देन की लेखापरीक्षा को आच्छादित किया गया है। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वितरण अधिकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी किये जा रहे हैं। यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय **खण्ड विकास अधिकारी, क्षेत्र पंचायत, खानपुर, हरिद्वार** की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह **03/2019 एवं 11/2019** को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया, उक्त माह का विस्तृत विश्लेषण किया गया। प्रतिचयन सर्वाधिक व्यय के आधार पर किया गया।

लेखापरीक्षा भारत के संविधान के अनुच्छेद 149 के अधीन बनाये गये नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के (कर्तव्य, शक्तियां तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 (डी पी सी एक्ट, 1971) की धारा 14, लेखा तथा लेखापरीक्षा विनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

भाग II- 'ब'

प्रस्तर 1 :- विभागीय पी.एल.ए. का संचालन न किया जाना तथा विभिन्न योजनाओं पर अर्जित ब्याज की धनराशि ₹ 9.66/- लाख का राजकोष में जमा न कराया जाना।

उत्तराखण्ड शासन के पत्रांक संख्या 16/xxvii(14)/2017 दिनांक 17.04.2017 के द्वारा समस्त आहरण एवं वितरण अधिकारियों को विभिन्न बैंकों में जमा सरकारी धन को कोषागार में वैयक्तिक खाता (पी.एल.ए.) में जमा कराने हेतु आदेशित किया गया था। शासनादेशानुसार समस्त अधिकारियों को निर्देशित किया गया था कि, "सुसंगत लेखाशीर्षक के अधीन कोषागार में वैयक्तिक खाता (पी.एल.ए.) यदि पूर्व में न खुला हो, खुलवाना सुनिश्चित करें तथा समेकित निधि से आहरित वे सभी धनराशियाँ जो बैंक में रखी गयी हों अथवा सावधि (फिक्स डिपोजिट) जमा में रखी गयी हैं, को तत्काल कोषागार के विभागीय पी.एल.ए. में जमा कर दिया जाये। पी.एल.ए. से तत्काल आवश्यकता की धनराशि ही आहरित की जाये एवं बैंक में ऐसी धनराशियाँ सामान्य जमा या सावधि जमा में न की जायें। "

उपरोक्त शासनादेशानुसार विभिन्न बैंक खातों में अर्जित ब्याज की धनराशि को 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।

कार्यालय, खंड विकास अधिकारी, विकास खंड खानपुर, हरिद्वार,के आय व्यय विवरण, बैंक पास बुकों, कैश-बुक लेखा-अभिलेखों की नमूना लेखापरीक्षा में पाया गया कि विभाग द्वारा पीएलए खाता नहीं खुलवाया गया था एवं शासन से विभिन्न योजनाओं पर प्राप्त अनुदान- पर अर्जित ब्याज को शासकीय खाते में जमा नहीं- कराया गया था एवं समीक्षाधीन अवधि में 2019-20 के अन्त तक विभिन्न योजनाओं में आवंटित धनराशि पर कुल अर्जित ब्याज एवं जमा किए गए ब्याज का विवरण निम्नवत है :-

ब्याज का विवरण वर्ष 2019-20 विकास खण्ड खानपुर

क्र०सं०	योजना का नाम	गत वर्ष का अवशेष	वर्ष में प्राप्त धनराशि	कुल योग	व्यय धनराशि	अवशेष धनराशि
01-	केन्द्रीय वित्त आयोग	1338	0	1338	0	1338
02-	राज्य वित्त आयोग	298839	202437.9	501276.9	0	501276.9
03-	सांसद निधि	10276.74	4799.2	15075.94	0	15075.94
04-	विधायक निधि	73799.4	177399.1	251198.5	0	251198.5
05-	क्षेत्र पंचायत विकास निधि	0	0	0	0	0
06-	एन०आर०एल०एम०	3452.3	24970	28422.3	28407.1	15.2
07-	बायोगैस कार्यक्रम	0	0	0	0	0
08-	मनरेगा ब्याज	0	322.08	322.08	0	322.08
09-	मनरेगा (ऑन लाईन)	0	0	0	0	0
10-	ऑगनबाडी केन्द्र	30800	166013.9	196813.9	0	196813.9
12-	योग	418505.44	575942.18	994447.6	28407.1	966040.52

उपरोक्त तालिका से स्पष्ट है कि ब्याज की कुल धनराशि रु. 9.66 लाख बैंक खातों में थी एवं संबन्धित लेखाशीर्ष में जमा नहीं की गयी थी।

लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किए जाने पर, इकाई ने तथ्यों एवं आंकड़ों की पुष्टि की तथा अपने उत्तर में बताया की ब्याज की धनराशि यथाशीघ्र राजकोष में जमा करा दी जाएगी। उत्तर मान्य नहीं है क्योंकि अर्जित ब्याज की धनराशि ₹ 9.66 लाख राजकोष के सुसंगत लेखाशीर्ष में जमा नहीं कराई गई थी।

अतः इकाई द्वारा ब्याज की धनराशि ₹ 9.66 लाख को राजकोष में जमा न कराये जाने का प्रकरण उच्चाधिकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

भाग-2(ब)

प्रस्तर 02:- राष्ट्रीय ग्रामीण आजीविका मिशन के अन्तर्गत ₹ 39.18 लाख व्यय होने के उपरान्त भी योजना की अत्यंत शिथिल प्रगति।

भारत में सकल घरेलू उत्पाद (स.घ.उ.) के तेजी से विकास के बावजूद, ग्रामीण स्तर पर अनेक लोग गरीबी रेखा से नीचे रहते हैं। उक्त गरीबी रेखा को दूर करने के लिए ग्रामीण विकास मंत्रालय, भारत सरकार ने मिशन मोड स्तर पर राष्ट्रीय ग्रामीण आजीविका मिशन (NRLM) के रूप में 2010 में नामित किया गया, यद्यपि इसका क्रियान्वयन मार्च 2016 से प्रभावी हो सका। यह केन्द्र प्रायोजित योजना है। भारत सरकार (GoI) एवं उत्तराखण्ड सरकार (GoU) का उक्त योजना में 90:10 का फंडिंग पद्धति है। मिशन का उद्देश्य 2023-24 तक सभी ग्रामीणों के गरीब परिवारों को इससे जोड़ने का प्रयास है।

मिशन का उद्देश्य ग्रामीण गरीबों के लिये स्थायी आजीविका को बढ़ावा देना है, जिससे वे गरीबी से बाहर आये। गरीबों के संस्थानों तक औपचारिक ऋण तक पहुँच की सुविधा, विविधकरण के लिये समर्थन और आजीविका को मजबूत करना और उनके एंटाईटल और सार्वजनिक सेवाओं तक पहुँच सुचारु करना है।

प्रत्येक ग्रामीण गरीब घरों का एक सदस्य (अधिमानतः एक महिला) होगा, जो कि स्वयं सहायता समूह (SHG) नेटवर्क के तहत लाया जाय, जिसका बैंक से लिंकेज की व्यवस्था होगी। मिशन के चार घटक शामिल हैं, (i) सामाजिक लामबंदी, समुदाय संस्था और क्षमता निर्माण (ii) वित्तीय समावेशन (iii) आजीविका संवर्धन; और (iv) अभिसरण

NRLM के तहत परिकल्पित संस्थागत संरचना स्वयं सहायता समूहों (SHG) की स्थापना करें। प्रत्येक SHG में 10-20 घर हो सकते हैं। एक सदस्य प्रत्येक गरीब परिवार से SHG नेटवर्क के तहत लाया जायेगा, जो कि महिला होगी। इन SHG को स्टार्टअप फंड ₹15000 दिया जायेगा उसके उपरान्त रिवोल्विंग फंड, सी.आई.एफ. एवं बैंक के माध्यम से CCL प्रदान किया जायेगा, जिससे कि वे लोग स्वयं का रोजगार कर सकें एवं विपणन कर आजीविका प्राप्त कर सकें। इसे आगे मनरेगा से जोड़कर Job Card भी प्रदान किया जायेगा। इस योजना में SHG, 64 प्रकार के कार्य कर सकते हैं।

कार्यालय खंड विकास अधिकारी, खानपुर, हरिद्वार के NRLM के अभिलेखों एवं रिपोर्टों की जाँच में पाया गया कि योजना के अंतर्गत 2017-18 से 2019-20 तक मात्र 263 एसएचजी का गठन हो पाया, जिनमें से किसी भी एसएचजी को स्टार्टअप फंड रु. 1500 अभी तक नहीं दिये गए जबकि 159 एसएचजी को रिवोल्विंग फंड, रु. 15000 की दर से रु. 14.10 लाख एवं 132 एसएचजी को रु. 1,10,000 (जो किशतों में दिये जाते हैं) रु. 25.08 लाख प्रदान किए गए। अभी तक सभी एसएचजी के बैंक खाते भी नहीं खुले हैं, न ही किसी एसएचजी को सीसीएल (बैंक ऋण) प्राप्त हो सका है। इस संबंध में विभाग ने कहा कि स्टार्ट अप फंड की धनराशि जिले से प्राप्त नहीं हुई है एवं AreaCoordinator द्वारा 183 एसएचजी के ही खाते खोले गए हैं शेष एसएचजी के खाते शीघ्र ही खुलवाए जाएंगे। किसी भी समूह को किसी प्रकार का प्रशिक्षण प्रदान नहीं किया गया, न ही कार्मिकों को प्रशिक्षण मिला। आगे जांच में पाया गया कि मात्र 15 एसएचजी समूह ही क्रियाशील हैं, इस पर विभाग ने कहा की Block Mission Manager एवं AreaCoordinator द्वारा एसएचजी को प्रोत्साहित कर एसएचजी को क्रियाशील किया जा रहा है। शीघ्र ही सभी एसएचजी क्रियाशील हो जाएंगी। एसएचजी को मनरेगा योजना से जोड़ने का कार्य भी किया जा रहा है।

विभाग का उत्तर मान्य नहीं है क्योंकि 263 एसएचजी के सापेक्ष मात्र 15 एसएचजी का क्रियाशील होना योजना की अत्यंत धीमी गति को दर्शाता है।

अतः प्रकरण उच्चाधिकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

भाग दो (ब)

प्रस्तर3:- ठेकेदारों के बिलों से रॉयल्टी की कटौती न किए जाने के कारण रु 5.73 लाखराजस्व की हानि।

उत्तराखण्ड उप-खनिज परिहार नियमावली, 2001 के नियम 54 के अनुसार रॉयल्टी की धनराशि को कटौती के 15 दिनों के अन्दर राजकोष के सम्बन्धित लेखा शीर्ष (085300104000000) में जमा किया जाना चाहिए।

कार्यालय विकास खंड, खानपुर, हरिद्वार की राज्य वित्त एवं विधायक निधि से संबन्धित निर्माण पत्रवालिओं की नमूना जांच के दौरान पाया गया कि ठेकेदारों द्वारा किए गए कार्यों से रॉयल्टी की कटौती (रु. 194.50 प्रति घन मीटर की दर से) नहीं की गयी है जिसका विवरण निम्नवत है:-

वर्ष 208-19

क्र०सं०	योजना का नाम	कार्य का नाम	कार्य की लागत (रु०लाख में)	खनिज की मात्रा (घनमी० में)	कार्यके सापेक्ष रॉयल्टी की कटौती जो की जानी थी@ Rs 194.50/Cub. M.	कार्यके सापेक्ष रॉयल्टी की कटौती जो की गई	अन्तर(A)
1	विधायक निधि	ग्राम ब्राहमणवाला में देवेन्द्र के मकान से पूर्व दिशा में विनय कुमार शर्मा के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.00	73.24	14245.18	0	14245.18
2	विधायक निधि	शाकुम्बरी एन्कलेब में संदीप त्यागी के घर से कुलदीप के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.00	70.47	13706.42		13706.415
3	विधायक निधि	ग्राम रायसी में पेट्रोल पम्प के सामने सुखपाल के मकान से दलित बस्ती की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.20	78.18	15206.01		15206.01
4	विधायक निधि	ग्राम गाधारोना में 1-नरेश गिरी की दुकान के चौराहे से संजय प्राजापति की दुकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.40	80.97	15748.67		15748.665
5	विधायक निधि	साउथ सिविल लाईन में अहतसाम के घर से सैक्टर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.00	47.94	9324.33		9324.33
6	विधायक निधि	ग्राम खटका में ख-राजू के घर से रूडकी बाईपास की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.00	41.26	8025.07		8025.07
7	विधायक निधि	ग्राम तुगलपुर खालसा में रणजोध के घर से पूर्व दिशा को गुरुलालसिंह के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.00	46.14	8974.23		8974.23
8	विधायक निधि	शाकुम्बरी एन्कलेब में धीरेन्द्र पाल के घर से कुलदीप के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.00	69.57	13531.37		13531.365
9	विधायक निधि	ग्राम माजरी में (क) रामकुमार के घर से संजीव के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.40	58.44	11366.58		11366.58
10	विधायक निधि	ग्राम प्रहलादपुर में मैन रोड से मास्टर अशोक कुमार के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.60	38.72	7531.04		7531.04
11	विधायक निधि	ग्राम मोहनपुरा से सुशील कुमार के मकान से इन्दरसिंह राणा के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.50	30.81	5992.55		5992.545
12	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में मैन रोड से सोनी के मकान तक सी०सी० सडक निर्माण	1.61	36.86	7169.27		7169.27
13	राज्य वित्त आयोग	लालचन्दवाला में मैन रोड से सोम्मा और छोटे के मकान तक सी०सी० सडक निर्माण	1.86	26.13	5082.29		5082.285
14	राज्य वित्त आयोग	ग्राम नाईवाला में नेपाल के मकान से सुखबीर के घर तक सी०सी० सडक निर्माण	2.00	47.37	9213.47		9213.465
15	राज्य वित्त आयोग	ग्राम याहियापुर में नरेन्द्र के मकान से सीटू के मकान तक सी०सी० सडक निर्माण	2.00	48.81	9493.55		9493.545
16	राज्य वित्त आयोग	ग्राम धर्मपुर में मकानसिंह के घर के सामने से आगे की ओर नाली निर्माण	2.00	28.04	5453.78		5453.78
17	राज्य वित्त आयोग	ग्राम याहियापुर में सिटू के घर से नरेन्द्र के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.33	29.64	5764.98		5764.98
योग-			37.90	852.59	165828.76		165828.755

वर्ष 2019-20

क्र०सं०	योजना का नाम	कार्य का नाम	कार्य की लागत (रु०लाख में)	खनिज की मात्रा (घनमी० मे)	कार्यके सापेक्ष रॉयल्टी की कटौती जो की जानी थी@ Rs 194.50/Cub. M.	कार्यके सापेक्ष रॉयल्टी की कटौती जो की गई	अन्तर(A)
1	राज्य वित्त आयोग	नाईवाला में मुखिया के घर से सीताराम के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.55	15.47		0	3008.915
2	राज्य वित्त आयोग	ग्राम महेशरा में ब्रहमपाल के घर से चौराहे की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.60	83.64	16267.98	0	16267.98
3	राज्य वित्त आयोग	ग्राम मथाना में विजयपाल पुत्र लाल्ला के घर से सुरेश पुत्र लक्ष्मीचन्द के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.20	76.23	14826.735	0	14826.735
4		ग्राम तुगलपुर खालसा में प्रवीण के खेत से स० सुक्खासिंह के खेत की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.62	86.78	16878.71	0	16878.71
5	राज्य वित्त आयोग	विकास खण्ड खानपुर में मैन रोड से कार्यालय भवन तक सी०सी० सडक निर्माण	4.90	45.02	8756.39	0	8756.39
6	राज्य वित्त आयोग	ग्राम डेरियो में मैन सडक से संजय के मकान ओर सी०सी० सडक निर्माण	4.91	70.68	13747.26	0	13747.26
7	राज्य वित्त आयोग	गोरधनपुर में रतनसिंह धोबी के मकान से अशोक धोबी के मकान व मैन रोड से चरणसिंह के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.70	41.07	7988.115	0	7988.115
8	राज्य वित्त आयोग	मैन सडक से सनराईज पब्लिक स्कूल की ओर सी०सी० सडक निर्माण	4.44	136.52	26553.14	0	26553.14
9	राज्य वित्त आयोग	ग्राम न्यामतपुर में सुक्ले के मकान से विरेन्द्र के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.83	41.07	7988.115	0	7988.115
10	राज्य वित्त आयोग	लालचन्दवाला में डेरियो मार्ग से जनेश्वर के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.47	35.58	6920.31	0	6920.31
11	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में लालपुर मुख्य मार्ग से संजीव के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.35	32.43	6307.635	0	6307.635
12	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में डेरिया मुख्य मार्ग से राजकुमार के प्लाट की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.68	40.92	7958.94	0	7958.94
13	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में मैन सडक से इलम के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.35	22.3	4337.35	0	4337.35
14	राज्य वित्त आयोग	ग्राम कर्णपुर में जाहद के घर से सत्तार के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.60	82.92	16127.94	0	16127.94
15	राज्य वित्त आयोग	ब्रहमणवाला में मुकेश शर्मा के घर से राधेश्याम के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	1.29	30.23	5879.735	0	5879.735
16	विधायक निधि	ग्राम चन्द्रपुरी में बिजेन्द्र पुत्र रघुबीर के मकान से विनोद पुत्र चन्द्रपाल के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	4.00	108.15	21035.175	0	21035.175
17	विधायक निधि	ग्राम गाधारोग में दलित समाज के शमसान घाट पर शवदाह का निर्माण	4.00	65.52	12743.64	0	12743.64
18	विधायक निधि	ग्राम महेशरा में महेशरा से स्व० सर्वजीत के डेरे की ओर खडन्जा निर्माण	4.00	0	0	0	0
19	विधायक निधि	ग्राम कलसिया में मोदेश वकील के मकान से बालचन्द के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	5.00	47.07	9155.115	0	9155.115
20	विधायक निधि	ग्राम मथाना में मन्दिर के मैन रोड से कटार के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	5.00	117	22756.5	0	22756.5
21	विधायक निधि	कीर्तिनगर ढण्डेरा के गली नं० 03 में इस्लाम के घर से सेमवाल के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.15	72.45	14091.525	0	14091.525
22	विधायक निधि	कीर्तिनगर ढण्डेरा के गली नं० 04 में श्रीमति रेखा के घर से रामलाल खन्तवाल	3.15	72.31	14064.295	0	14064.295

		के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण					
23	विधायक निधि	ग्राम डेरियो में मैन रोड से प्रतापसिंह के मकान ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.00	73.29	14254.905	0	14254.905
24	विधायक निधि	ग्राम दल्लावाला में (अ)सुमन के घर से मैन सडक की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.50	70.64	13739.48	0	13739.48
25	विधायक निधि	ग्राम सहीपुर में प्रमोद के घर से करनैलसिंह के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	0.50	11.63	2262.035	0	2262.035
26	विधायक निधि	ग्राम ढण्डेरा में (क) राजबिहार कालोनी में बालिस्टर मोर्य के घर से करनैलसिंह की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	5.00	117.42	22838.19	0	22838.19
27	विधायक निधि	ग्राम धर्मपुर में (क) असगरपुर वाले मार्ग से चौ0 काबज के खेत से चौ0 चन्द्रपाल के खेत की ओर खडन्जा निर्माण	4.00	0	0	0	0
28	विधायक निधि	ग्राम चन्द्रपुरी खुर्द में अमरपाल के मकान से दक्षिण दिशा की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	33.56	6527.42	0	6527.42
29	विधायक निधि	ग्राम दाबकी कलां में डा0 जितेन्द्र के मकान से बाबा मोहनराम के मन्दिर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	29.18	5675.51	0	5675.51
30	विधायक निधि	ग्राम बालावाली में रामपालसिंह के घर से ग्राम गिद्धावाली की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	6.00	143.79	27967.155	0	27967.155
31	विधायक निधि	आदर्श शिवाजी नगर में माया देवी के घर से जमनसिंह भण्डारी की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.80	111.45	21677.025	0	21677.025
32	विधायक निधि	ग्राम मिर्जापुर में दलित बस्ती में मैन रोड पर राजबीर पुत्र पुन्ना से अम्बेडकर चौक की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	97.9	19041.55	0	19041.55
33	विधायक निधि	ग्राम धर्मपुर में मैन रोड से सरकारी नलकूप की ओर खडन्जा निर्माण	4.00	0	0	0	0
34	विधायक निधि	ग्राम खटका (क) दलित समाज के बारात घर से राजू के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	83.25	16192.125	0	16192.125
योग-			118.59	2095.47	407568.92	0	407568.92

उपरोक्त तालिका से स्पष्ट है कि 2018-19 एवं 2019-20 में कुल **₹. 573398** (165829+407569=573398) की रॉयल्टी कटौती नहीं की गयी।

लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किए जाने पर, इकाई ने तथ्यों एवं आंकड़ों कि पुष्टि कि तथा अपने उत्तर में बताया कि भविष्य में रॉयल्टी कि कटौती ठेकेदारों से की जाएगी। उत्तर मान्य नहीं है क्योंकि विभाग द्वारा नियमानुसार रॉयल्टी की कटौती न किए जाने कारण शासन को **₹. 5.73 लाख** के राजस्व की हानि हुई।

प्रकरण उच्चाधिकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

भाग II- 'ब'

प्रस्तर 04 : जिला न्यास अंशदान की धनराशि `1,43,349/- की कटौती कर जिला खनिज फ़ाउंडेशन न्यास में जमा न कराया जाना।

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

कार्यालय क्षेत्र पंचायत खानपुर, जनपद-हरिद्वार के लेखा-अभिलेखों की नमूना लेखापरीक्षा जाँच में पाया गया कि इकाई द्वारा वित्तीय वर्ष 2018-19 से 2019-20 के दौरान विधायक निधि, राज्य वित्त आदि योजनाओं के माध्यम से कराये गये सरकारी निर्माण कार्यों के सापेक्ष रॉयल्टी की धनराशि का 25% जिला खनिज न्यास फ़ाउंडेशन का अंशदान की कटौती नहीं की गयी जिसका विवरण निम्नवत है:-

क्र०सं०	योजना का नाम	वर्ष 208-19 कार्य का नाम	कार्य की लागत (रू०लाख में)	कार्यकेसापेक्षरॉयल्टीकीकटौतीजोकीजानीथी@ Rs 194.50/Cub. M.	जिलाखनिजफ़ाउंडेशनन्यासअंशदान जो कि कटौती नहीं किया गया ((B) (25% of royalty)
1	विधायक निधि	ग्राम ब्राहमणवाला में देवेन्द्र के मकान से पूर्व दिशा में विनय कुमार शर्मा के मकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.00	14245.18	3561.30
2	विधायक निधि	शाकुम्बरी एन्कलेब में संदीप त्यागी के घर से कुलदीप के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.00	13706.42	3426.60
3	विधायक निधि	ग्राम रायसी में पेट्रोल पम्प के सामने सुखपाल के मकान से दलित बस्ती की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.20	15206.01	3801.50
4	विधायक निधि	ग्राम गाधारोना में 1-नरेश गिरी की दुकान के चौराहे से संजय प्राजापति की दुकान की ओर सी०सी० सडक निर्माण	3.40	15748.67	3937.17
5	विधायक निधि	साउथ सिविल लाईन में अहतसाम के घर से सैक्टर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.00	9324.33	2331.08
6	विधायक निधि	ग्राम खटका में ख-राजू के घर से रूडकी बाईपास की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.00	8025.07	2006.27
7	विधायक निधि	ग्राम तुगलपुर खालसा में रणजोध के घर से पूर्व दिशा को गुरुलालसिंह के घर की ओर सी०सी० सडक निर्माण	2.00	8974.23	2243.56
8	विधायक निधि	शाकुम्बरी एन्कलेब में धीरेन्द्र पाल के	3.00	13531.37	3382.84

		घर से कुलदीप के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण			
9	विधायक निधि	ग्राम माजरी में (क) रामकुमार के घर से सजीव के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	2.40	11366.58	2841.65
10	विधायक निधि	ग्राम प्रहलादपुर में मैन रोड से मास्टर अशोक कुमार के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.60	7531.04	1882.76
11	विधायक निधि	ग्राम मोहनपुरा से सुशील कुमार के मकान से इन्दरसिंह राणा के मकान की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.50	5992.55	1498.14
12	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में मैन रोड से सोनी के मकान तक सी0सी0 सडक निर्माण	1.61	7169.27	1792.32
13	राज्य वित्त आयोग	लालचन्दवाला में मैन रोड से सोम्मा और छोटे के मकान तक सी0सी0 सडक निर्माण	1.86	5082.29	1270.57
14	राज्य वित्त आयोग	ग्राम नाईवाला में नेपाल के मकान से सुखबीर के घर तक सी0सी0 सडक निर्माण	2.00	9213.47	2303.37
15	राज्य वित्त आयोग	ग्राम याहियापुर में नरेन्द्र के मकान से सीटू के मकान तक सी0सी0 सडक निर्माण	2.00	9493.55	2373.39
16	राज्य वित्त आयोग	ग्राम धर्मपुर में मकानसिंह के घर के सामने से आगे की ओर नाली निर्माण	2.00	5453.78	1363.45
17	राज्य वित्त आयोग	ग्राम याहियापुर में सिटू के घर से नरेन्द्र के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.33	5764.98	1441.25
योग-			37.90	165828.76	41457.19

वर्ष 2019-20

क्र०सं०	योजना का नाम	कार्य का नाम	कार्य की लागत (रु०लाख में)	कार्यकेसापेक्ष रॉयल्टीकीकटौ तीजोकीजानी थी@ Rs 194.50/Cub. M.	जिलाखनिज फ़ाउंडेशनन्या सअंशदान (B) (25% of royalty)
1	राज्य वित्त आयोग	नाईवाला में मुखिया के घर से सीताराम के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.55		0
2	राज्य वित्त आयोग	ग्राम महेशरा में ब्रहमपाल के घर से चौराहे की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.60	16267.98	4066.995
3	राज्य वित्त आयोग	ग्राम मथाना में विजयपाल पुत्र लाल्ला के घर से सुरेश पुत्र लक्ष्मीचन्द के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.20	14826.735	3706.68375

4		ग्राम तुगलपुर खालसा में प्रवीण के खेत से स0 सुक्खासिंह के खेत की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.62	16878.71	4219.6775
5	राज्य वित्त आयोग	विकास खण्ड खानपुर में मैन रोड से कार्यालय भवन तक सी0सी0 सडक निर्माण	4.90	8756.39	2189.0975
6	राज्य वित्त आयोग	ग्राम डेरियो में मैन सडक से संजय के मकान ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.91	13747.26	3436.815
7	राज्य वित्त आयोग	गोरधनपुर में रतनसिंह धोबी के मकान से अशोक धोबी के मकान व मैन रोड से चरणसिंह के मकान की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.70	7988.115	1997.02875
8	राज्य वित्त आयोग	मैन सडक से सनराईज पब्लिक स्कूल की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.44	26553.14	6638.285
9	राज्य वित्त आयोग	ग्राम न्यामतपुर में सुक्ले के मकान से विरेन्द्र के मकान की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	2.83	7988.115	1997.02875
10	राज्य वित्त आयोग	लालचन्दवाला में डेरियो मार्ग से जनेश्वर के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.47	6920.31	1730.0775
11	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में लालपुर मुख्य मार्ग से संजीव के मकान की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.35	6307.635	1576.90875
12	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में डेरिया मुख्य मार्ग से राजकुमार के प्लाट की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.68	7958.94	1989.735
13	राज्य वित्त आयोग	ग्राम लालचन्दवाला में मैन सडक से इलम के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.35	4337.35	1084.3375
14	राज्य वित्त आयोग	ग्राम कर्णपुर में जाहिद के घर से सत्तार के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.60	16127.94	4031.985
15	राज्य वित्त आयोग	ब्रह्मणवाला में मुकेश शर्मा के घर से राधेश्याम के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	1.29	5879.735	1469.93375
16	विधायक निधि	ग्राम चन्द्रपुरी में बिजेन्द्र पुत्र रघुबीर के मकान से विनोद पुत्र चन्द्रपाल के मकान की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	21035.175	5258.79375
17	विधायक निधि	ग्राम गाधारोण में दलित समाज के शमसान घाट पर शवदाह का निर्माण	4.00	12743.64	3185.91
18	विधायक निधि	ग्राम महेशरा में महेशरा से स्व0 सर्वजीत के डेरे की ओर खडन्जा निर्माण	4.00	0	0
19	विधायक निधि	ग्राम कलसिया में मोदेश वकील के मकान से बालचन्द के मकान की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	5.00	9155.115	2288.77875
20	विधायक निधि	ग्राम मथाना में मन्दिर के मैन रोड से कटार के मकान की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	5.00	22756.5	5689.125
21	विधायक निधि	कीर्तिनगर ढण्डेरा के गली नं0 03 में इस्लाम के घर से सेमवाल के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.15	14091.525	3522.88125
22	विधायक निधि	कीर्तिनगर ढण्डेरा के गली नं0 04 में श्रीमति रेखा के घर से रामलाल खन्तवाल के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.15	14064.295	3516.07375
23	विधायक निधि	ग्राम डेरियो में मैन रोड से प्रतापसिंह के मकान ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.00	14254.905	3563.72625
24	विधायक निधि	ग्राम दल्लावाला में (अ)सुमन के घर से मैन सडक की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	3.50	13739.48	3434.87
25	विधायक निधि	ग्राम सहीपुर में प्रमोद के घर से करनैलसिंह के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	0.50	2262.035	565.50875
26	विधायक निधि	ग्राम ढण्डेरा में (क) राजबिहार कालोनी में बालिस्टर मौर्य के घर से करनैलसिंह की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	5.00	22838.19	5709.5475
27	विधायक निधि	ग्राम धर्मपुर में (क) असगरपुर वाले मार्ग से चौ0 काबज के खेत से चौ0 चन्द्रपाल के खेत की ओर खडन्जा निर्माण	4.00	0	0
28	विधायक निधि	ग्राम चन्द्रपुरी खुर्द में अमरपाल के मकान से दक्षिण दिशा की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	6527.42	1631.855
29	विधायक निधि	ग्राम दाबकी कलां में डा0 जितेन्द्र के मकान से बाबा मोहनराम के मन्दिर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	5675.51	1418.8775
30	विधायक निधि	ग्राम बालावाली में रामपालसिंह के घर से ग्राम गिद्धावाली की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	6.00	27967.155	6991.78875
31	विधायक निधि	आदर्श शिवाजी नगर में माया देवी के घर से जमनसिंह भण्डारी की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.80	21677.025	5419.25625
32	विधायक निधि	ग्राम मिर्जापुर में दलित बस्ती में मैन रोड पर राजबीर पुत्र पुन्ना से अम्बेडकर चौक की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	19041.55	4760.3875
33	विधायक निधि	ग्राम धर्मपुर में मैन रोड से सरकारी नलकूप की ओर खडण्जा निर्माण	4.00	0	0
34	विधायक निधि	ग्राम खटका (क) दलित समाज के बारात घर से राजू के घर की ओर सी0सी0 सडक निर्माण	4.00	16192.125	4048.03125
योग-			118.59	407568.92	101892.23

उक्त रॉयल्टी के सापेक्ष जिला न्यास निधि अंशदान हेतु रॉयल्टी की 25% प्रतिशत धनराशि `143349/- (41457+101892=143349) की संबन्धित निर्माण कार्यों से कटौती करके जिला खनिज फ़ाउंडेशन न्यास में जमा कराई जानी थी परन्तु उक्त धनराशि लेखापरीक्षा तिथि (नवम्बर 2019) तक राजकोष में जमा नहीं कराई थी।

लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किए जाने पर, तथ्यों एवं आँकड़ों की पुष्टि करते हुए इकाई ने अपने उत्तर में बताया कि शासनादेशों की जानकारी के अभाव में जिला न्यास निधि अंशदान की कटौती नहीं की गई थी। भविष्य में कटौती की जायेगी।

इकाई द्वारा दिया गया उत्तर मान्य नहीं है क्योंकि उत्तराखण्ड शासन, औद्योगिक विकास अनुभाग-1की अधिसूचना संख्या 1621/VII-1/2017/8ख/16 दिनांकित 17.11.2017 को प्रकाशित की जा चुकी थी। शासनादेशानुसार निर्माण कार्यों के भुगतान के समय रॉयल्टी के साथ-साथ जिला न्यास निधि अंशदान की भी कटौती कर इकाई द्वारा जिला न्यास निधि अंशदान में जमा की जानी चाहिए थी।

अतः इकाई द्वारा जिला न्यास अंशदान की धनराशि `143349/- को जिला खनिज फ़ाउंडेशन न्यास में जमा न कराये जाने का प्रकरण उच्चाधिकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

भाग-III

(क) परिचयात्मक : कार्यालय खण्ड विकास अधिकारी, विकास खण्ड, खानपुर, हरिद्वार के माह 04/2019 से 03/2020 तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री ललित थपलियाल, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा दिनांक 28.10.2020 से 09.11.2020 तक श्री पी. सी. श्रीवास्तव, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी।

(ख) विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरो का विवरण:-

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या	STAN प्रस्तर संख्या
प्रतिवेदन संख्या /38/2014-15	01	01,02,03 एवं 04	शून्य
प्रतिवेदन संख्या /26/2016-17	01	01,02,03,04 एवं 05	शून्य
प्रतिवेदन संख्या /26/2016-17	शून्य	01,02 एवं 03	02

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

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
प्रतिवेदन संख्या /38/2014-15	उपरोक्त (ख) की भांति	अनुपालन आख्या प्रस्तुत नहीं की गयी।		
प्रतिवेदन संख्या /26/2016-17				
प्रतिवेदन संख्या /26/2016-17				

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 **कार्यालय खंड विकास अधिकारी ,विकास खंड खानपुर,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:-

क्र.सं.	नाम	पदनाम	अवधि
01.	श्री भगवान सिंह नेगी	खण्ड विकास अधिकारी	25.09.2020 से वर्तमान तक
02	श्री मनमोहन सिंह रावत	खण्ड विकास अधिकारी	02.06.2020 से 25.09.2020
03	श्री आई. एस. भण्डारी	खण्ड विकास अधिकारी	30.06.2019 से 02.06.2020
04	श्री आर. एस. असवाल	खण्ड विकास अधिकारी	05.02.2019 से 30.06.2019
05	श्री आई. एस. भण्डारी	खण्ड विकास अधिकारी	31.12.2018 से 05.02.2019
06	श्री डी. एल. कोशवाल	खण्ड विकास अधिकारी	25.05.2018 से 31.12.2018
07	श्रीमति शिवरानी चौहान	खण्ड विकास अधिकारी	29.07.2016 से 25.05.2018
08	श्री मुनेश कुमार त्यागी	खण्ड विकास अधिकारी	16.11.2016 से 29.07.2017

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएँ जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति **कार्यालय खंड विकास अधिकारी,विकास खंड, खानपुर, हरिद्वार** को इस आशय से प्रेषित कर दी जाएगी कि इसकी अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे **उप-महालेखाकार/ए०एम०जी०-1, कार्यालय प्रधान महालेखाकार(लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, द्वितीय तल, "महालेखाकार भवन", कौलागढ़, आई.पी.ई., देहरादून -248195** को प्रेषित कर दी जाय ।

वरि.लेखापरीक्षाअधिकारी/ ए. एम. जी.-I