यह निरीक्षण प्रतिवेदन iz/kkukpk;Z] ds -,y- Mh-,-oh- LukrdksŸkj egkfo|ky;] :M+dh] gfj}kj 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।

iz/kkukpk;Z] ds -,y- Mh-,-oh- LukrdksŸkj egkfo|ky;] :M+dh] gfj}kj के माह Qjojh 2014 से vxLr 2016 तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री vkj-ds- tksxh ,oa Jh euh'k JhokLro] सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा दिनांक 19.09.2016 से 26.09.2016 तक श्री guqeku flag] वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी/ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित किया गया।

भाग-I

1. **परिचयात्मकः** इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री uohu "ka[k/kj] सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी ,oa Jh ,Q- vkj- [kku] ofj'B ys[kkijh{kd] द्वारा दिनांक 19-08-2014 से 29-08-2008 तक Jh Mh-,u- feJk] ys[kkijh{kk vf/kdkjh ds Ik;Zos{k.k esa सम्पादित की गयी थी। जिसमें माह vxLr 2016 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी।

2. (i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्रः x<+oky

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

¼/kujkf"k ` yk[k esa½

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		आधिक्य (+)	बचत (-)
	स्थापना	गैर स्थापना	आवंटन	व्यय	आवंटन	व्यय		
2013-14	1.22	-	163.36	163.64	-	-	0.94	-
2014-15	0.94	-	190.78	184.38	-	-	7.36	-
2015-16	7.36	-	199.53	198.09	-	-	8.81	-

(iii) bdkbZ dks ctV vkoaVu jkT; ljdkj o dsanz ljdkj द्वारा किया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए इकाई .**lh** श्रेणी की है। विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः

1- lfpo] f"k{kk
2- funs"kd ¼mPp f"k{kk½] gY}kuh

(iv) **लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधिः** लेखापरीक्षा में iz/kkukpk;Z ds-,y- Mh-,-oh- LukrdksRrj egkfo|ky;] :M+dh] gfj}kj को आच्छादित किया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वितरण अधिकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी किये जा रहे है। यह निरीक्षण प्रतिवेदन iz/kkukpk;Z] ds-,y-Mh-,-oh- LukrdksRrj egkfo|ky;] :M+dh] gfj}kj की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह fnlEcj 2014 o

uoEcj 2015 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया। प्रतिचयन O;; के आधार पर किया गया।

(v) लेखापरीक्षा भारत के संविधान के अनुच्छेद 149 के अधीन बनाये गये नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के (कर्तव्य, शक्तियां तथा सेवा की शर्ते) अधिनियम, 1971 (डी पी सी एक्ट, 1971) की धारा 13 लेखा तथा लेखापरीक्षा विनियम 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

izLrj 1 % egkfo|ky; iz"kklu dh mnklhurk ds dkj.k ,d o'kZ ls ` 6-80 yk[k dk vojks/kuA

egkfo|ky; ds vfHkys[kksa dh ys[kkijh{kk esa ik;k x;k fd egkfo|ky; dks tqykbZ 2015 esa ` 6-80 yk[k fo"ofo|ky; vuqnku ds :Ik esa izkIr gq,] ftldk mi;ksx ys[kkijh{kk frfFk ¼flrEcj 2016½ rd ugha fd;k x;k Fkk o fiNys ,d o'kZ ls vf/kd le; ls cSad esa vo:) FkkA

ys[kkijh{kk }kjk mDr /kujkf"k ds vojks/ku ds laca/k esa bafxr fd;s tkus ij bdkbZ }kjk crk;k x;k fd mDr /kujkf"k dk iz;sktu Kkr u gksus ds dkj.k O;; ugha fd;k tk ldrk o Hkfo'; esa iz;kstu Kkr gksus ij mDRk /kujkf"k dk mi;ksx dj fy;k tk,xkA bdkbZ dk mRRkj ekU; ugha gS D;ksafd ,d o'kZ ls vf/kd le; O;rhr gks tkus ds Ik"pkr Hkh mDRk /kujkf"k dk iz;kstu dk Kkr u dj ikuk o u gh /kujkf"k dks okil fd;k tkuk egkfo|ky; iz"kklu dh mnklhurk dk izrhd gSA

vr% izdj.k mPpkf/kdkfj;ksa ds laKku esa yk;k tkrk gSA

Hkkx&nks *c*

izLrj 2 % Nk= dY;k.k fuf/k dk 16 o'kksZa ls o fu/kZu Nk= "kqYd dk 8 o'kksZa ls mi;ksx u fd;k tkuk o ` 3-50 yk[k dk vojks/kuA

egkfo|ky; ds vfHkys[kksa esa ik;k x;k fd fo|kfFkZ;ksa ls fu/kZu Nk= "kqYd ds :Ik esa ` 10@& izfr Nk= o Nk= dY;k.k fuf/k ds :Ik esa ` 20@& izfr Nk= olwy fd, tk jgs FksA

vkxs Nk= dY;k.k fuf/k ds vfHkys[kksa dh ys[kkijh{kk esa ik;k x;k fd o'kZ 1999&2000 ls dksbZ Hkh Hkqxrku Nk= dY;k.k gsrq ugha fd;k x;k o 31 ekpZ 2016 esa dqy ` 232669@& Nk= dY;k.k fuf/k ystj esa "ks'k FksA blh izdkj fu/kZu Nk= "kqYd 31 ekpZ 2016 esa dqy ` 117037@& "ks'k gS o mDr fuf/k ls vxLr 2008 ds ckn ls dksbZ Hkqxrku ugha fd;k x;k FkkA blls izrhr gksrk gS fd egkfo|ky; }kjk mDr fuf/k;ksa dk mi;ksx muds mn~ns";ksa dh iwfrZ gsrq ugha fd;k tk jgk gSA

ys[kkijh{kk }kjk mDr /kujkf"k ds mi;ksx u fd, tkus ds laca/k esa iwNk x;k rks bdkbZ }kjk crk;k x;k fd vkxkeh o'kksZa esa mDr /kujkf"k dk mi;ksx dj fy;k tk,xkA

vr% izdj.k mppkf/kdkfj;ksa ds laKku esa yk;k tkrk gSA

भाग-III

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या
---------------------------"kwU;--------------------------------		

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्याः

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
-------------------------------------"kwU; --				

भाग-IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

(इस भाग में इकाई द्वारा निष्पादित सबसे अच्छे कार्य (यदि कोई हों) जो लेखापरीक्षा के दौरान संज्ञान में आये हैं, उनका वर्णन किया जाय)

---“kwU;------------------------------------

भाग-V

आभार

1. कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अवधि में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अभिलेख एवं सूचनांए उपलब्ध कराने हेतु iz/kkukpk;Z] ds-,y-Mh-,-oh- LukrdksŸkj egkfo|ky;] :M+dh] gfj}kj तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथापि **लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गयेः**

(i) “kwU;

2. **सतत् अनियमितताएः**

(i) “kwU;

3. **लेखापरीक्षा अवधि में निम्नलिखित अधिकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन किया गया**

क्रम सं0	नाम	पदनाम
1-	Jherh ;”kksnk feŸky	iz/kkukpk;Z

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति iz/kkukpk;Z] ds-,y-Mh-,-oh- LukrdksŸkj egkfo|ky;] :M+dh] gfj}kj को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उप महालेखाकार/उप महालेखाकार (संबंधित क्षेत्र का नाम) को प्रेषित कर दी जांय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी/लेखापरीक्षा अधिकारी
लेखापरीक्षा दल संख्या- 07
शिविर –nsgjknwu

Hkkx&rhu

Yk?kq ,oa izfØ;kRed vfu;ferrk;sa] ftudk lek/kku@fujkdj.k ys[kkijh{kk LFky ij ugha fd;k tk ldk gS] mUgas i`Fkd :Ik ls uewuk ys[kkijh{kk fVIi.kh esa lfEefyr dj vyx ls la;qDr iz/kkukpk;Z] ds-,y-Mh-,-oh- LukrdksŸkj egkfo|ky;] :M+dh] gfj}kj dks bl vk"k; ls izsf'kr dh x;h dh os ys[kkijh{kk fVIi.kh dh izkfIr ds ,d ekg ds vUnj mldh vuqikyu vk[;k lh/ks ofj'B miegkys[kkdkj@lkekftd {ks=] dk;kZy; egkys[kkdkj ¼ys[kkijh{kk½] mŸkjk[k.M] lh&1@105 oSHko iSysl] bfUnjkuxj] nsgjknwu dks izsf"kr djuk lqfuf'pr djsaA

Okfj"B ys[kkijh{kk vf/kdkjh
lkekftd {ks=