यह निरीक्षण प्रतिवेदन lEHkkxh; [kk| fu;a=d] x<+oky lEHkkx] nsgjknwu 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 lEHkkxh; [kk| fu;a=d] x<+oky lEHkkx] nsgjknwu के माह vizSy 2011 से ekpZ 2016 तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री vkj-ds- tksxh ,oa Jh euh'k JhokLro] सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा दिनांक 03.09.2016 से 16.09.2016 तक श्री guqeku flag] लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित किया गया।

भाग-I

1. **परिचयात्मकः** इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री fodkl /;kuh] सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी ,oa Jh [kwcpan] lgk;d ys[kkijh{kk vf/kdkjh] द्वारा दिनांक 12-12-2011 से 31-12-2011 तक Jh jkts"k xqIrk] ys[kkijh{kk vf/kdkjh ds Ik;Zos{k.k esa सम्पादित की गयी थी। जिसमें माह vizSy 2009 से flracj 2011 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी थी। वर्तमान लेखापरीक्षा में माह vizSy 2011 से ekpZ 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` esa ½

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		आधिक्य (+)	बचत (-)
	स्थापना	गैर स्थापना	आवंटन	व्यय	आवंटन	व्यय		
2013-14	-	-	5695260821	5695260821	-	-	-	-
2014-15	-	-	3795635478	3795635478	-	-	-	-
2015-16	-	-	7761559374	7761559374	-	-	-	-

(ब) केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय विवरण निम्नवत हैः "kwU;

(iii) इकाई को बजट आवंटन jkT; ljdkj द्वारा किया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए इकाई .**,** श्रेणी की है। विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः

1- Lfpo] [kk| ,oa ukxfjd vkiwfrZ foHkkx

2- vk;qDr] [kk| ,oa ukxfjd vkiwfrZ foHkkx

(iv) **लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधिः** लेखापरीक्षा में lEHkkxh; [kk| fu;a=d] x<+oky lEHkkx] nsgjknwu को आच्छादित किया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वितरण अधिकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी किये जा रहे है। यह निरीक्षण प्रतिवेदन lEHkkxh; [kk| fu;a=d] x<+oky lEHkkx] nsgjknwu की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह vDVwcj 2013 o ekpZ 2016 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया।

(v) 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

13, लेखा तथा लेखापरीक्षा विनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

Hkkx&nks *c*

izLrj 1 % ekxZr gkfu ` 2-89 yk[k dk lek;kstu yafcr jgukA

bdkbZ ds ys[kk vfHkys[kksa dh uewuk ys[kkijh{kk esa ik;k x;k fd o'kZ 2009 ds ekxZr gkfu ds izdj.k ftuesa fu/kkZfjr ekudksa ¼[kk|kUu dh dqy izsf'kr ek=k dk 0-25 izfr"kr viys[ku ;ksX;½ dks NksM+dj gqbZ [kk|kUu dh gkfu dh olwyh yafcr FkhA

v½ o'kZ 2009 esa dk"khiqj ,oa :nziqj ls _f'kds"k ds xksnke esa vkB ckj esa dqy 49838-32 dq- xsgwa rFkk dqy 43700-10 dq- pkoy dk izs'k.k fd;k x;k FkkA bl izs'k.k ds nkSjku 234-68 dq- xsgw¡ rFkk 175-89 dq- pkoy dh ekxZr gkfu gqbZA ekxZr gkfu esa fu/kkZfjr viys[ku dh ek=k Øe"k% 124-60 dq- ¼49838.32 X 0.25%½ ,oa 109-25 dq- ¼43700.10 X 0.25%½ dks ?kVkus ds ckn Øe"k% 110-08 dq- rFkk 66-64 dq- ¼dqy 176-72 dq-½ dh olwyh ;ksX; gkfu FkhA o'kZ 2009 dh pkyw njksa esa Øe"k% 1323-37 izfr dq- ¼xsgw¡½ ,oa ` 1586-61 izfr dq- ¼pkoy½ dh nj ls vkxf.kr fd, tkus ij olwyh ;ksX; /kujkf"k ` 145676-57 ,oa ` 105731-69 Fkh tks fd dqy ` 251456-92 ¼Say ` 2-51 yk[k½ FkhA bl izdkj ik;k x;k fd ` 2-51 yk[k dh olwyh o'kZ 2009 ls yafcr FkhA

c½ vkxs ;g Hkh ik;k x;k fd _f'kds"k ,oa nsgjknwu ds xksnkeksa esa o'kZ 2004&05 esa laxzg.k ds nkSjku dqy 100-42 dqary pkoy dh gkfu gqbZA dk;kZy; }kjk izfr LVsd la[;k ij 7-46 daaqry dh nj ls [kk|kUu ds viys[ku ds ckn olwyh ;ksX; gkfu 33-58 dqary Fkh rFkk ml o'kZ dh nj ds vuqlkj dqy ` 37666-62 ¼Say ` 0-38 yk[k½ dh olwyh o'kZ 2004&05 ls yafcr FkhA bl izdkj nksuksa izdj.kksa esa dqy ` 2-89 yk[k dh gkfu gqbZA

ys[kkijh{kk }kjk bl laaca/k esa iwNs tkus Ikj bdkbZ }kjk mRrj esa crk;k x;k fd iz"uxr gkfu ls lEcfU/kr izdj.k [kk| vk;qDr dk;kZy; dks izsf'kr fd;s x;s gSa ekxZn"kZu izkIr gksrs gh izdj.kksa dk fuLrkj.k dj fn;k tk,xkA bdkbZ dk mRrj ekU; ugha gS D;ksafd izdj.k ukS ls ckjg Iky iqjkus gSa ,oa fuLrkj.k dh dk;Zokgh "kh?kz dh tkuh pkfg,A

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

<u>STAN</u>

izLrj 1 % bdkbZ }kjk Lohd``r ykxr ` 141-94 yk[k ds lkis{k iw.kZ /kujkf"k dk;Znk;h laLFkk dks voeqDr fd, tkus ds ckotwn fuekZ.k dk;ksZa dh HkkSfrd ,oa foÿkh; izxfr dh lwpuk vizklr jgukA

tuin nsgjknwu ds pdjkrk fodkl[k.M ds LFkku vVy esa 250 eh- Vu {kerk ds ,oa lkoM+k esa 500 eh- Vu {kerk ds [kk|kUu xksnkeksa ds fuekZ.k gsrq dqy ` 141-94 yk[k ¼` 60-93 yk[k vVy] ` 81-01 yk[k lkoM+k½ dh Lohd`fr twu 2014 esa "kklu }kjk nh xbZ FkhA lkFk gh o'kZ 2014&15 ds fy, izFke fdLr ds :i esa ` chl&chl yk[k Lohd`fr ds lkFk vkoafVr fd, x, Fks ftUgs bdkbZ }kjk vxLr 2014 dks dk;Znk;h laLFkk **vf/k"kklh vfHk;ark] vLFkk;h [k.M yksd fuekZ.k foHkkx] pdjkrk] nsgjknwu** nksuksa dk;ksza gsrq fuxZr dj fn;k x;k FkkA bdkbZ }kjk nksuksa dk;kZsa ds fy, le>kSrk Kkiu ugha fd;k x;k Fkk ftlls dk;Z izkjEHk ,oa lekiu dh frfFk dk irk ys[kkijh{kk dks ugha yx ik;kA "kklukns"k esa mfYyf[kr Fkk fd dk;Znk;h laLFkk dks voeqDr /kujkf"k ds mi;ksfxrk izek.k i= ds mijkar gh vxyh /kujkf"k fuxZr dh tk,xhA dk;Znk;h laLFk }kjk /kujkf"k ds "kh?kz mi;ksx dj ysus rFkk dk;Z dks izkjEHk dj dk;Z dh izxfr ls lEcfU/kr vfHkys[k nLrkostksa esa ugha ik;s x,A vxLr 2014 esa /kujkf"k ds voeqDr dj fn;s tkus ds ckotwn dk;Znk;h laLFkk }kjk vxLr 2015 esa ,oa uoacj 2015 esa Øe"k% /kujkf"k dk mi;ksfxrk izek.k i= bl dk;kZy; dks Hkstk x;k FkkA vkxs o'kZ 2015&16 esa "kklu }kjk nksuksa dk;ksZa dh vo"ks'k /kujkf"k ` 101-94 yk[k ¼` 40-93 yk[k

,oa ` 61-01 yk[k Øe"k%½ bl dk;kZy; dks fnukad 23-12-2015 dks miyC/k djkbZ xbZ Fkh ftls bl dk;kZy; }kjk fnukad 02-01-2016 dks dk;Znk;h laLFkk dks miyC/k djk;k x;k FkkA blds ckn dh lwpuk bl dk;kZy; ds ikl miyC/k ugha FkhA tcfd bl dk;kZy; }kjk dk;Znk;h laLFkk dks voeqDr dh xbZ /kujkf"k ds ikl miyC/k ugha FkhA tcfd bl dk;kZy; }kjk dk;Znk;h laLFkk dks voeqDr dh xbZ /kujkf"k ls ekg okj dk;Z dh HkkSfrd ,oa foRrh; izxfr dh lwpuk dk;Znk;h laLFkk ls ysdj mPpkf/kdkfj;ksa@"kklu dks Hksth tkuh pkfg, FkhA

bl izdkj vkWfMV ds nkSjku ;g ik;k x;k dh Lohd`r /kujkf"k ` 81-01 yk[k ds voeqDr gks tkus ds ckotwn xksnke fuekZ.k ds laca/k esa /kujkf"k ds voeqDRk ds ys[kk ijh{kk frfFk ¼flrEcj 2016½ vkB ekg chr tkus ds ckn bl dk;kZy; ds ikl dksbZ lwpuk ugha FkhA

ys[kkijh{kk }kjk mDr ds laaca/k esa iwNs tkus ij bdkbZ }kjk mRrj esa crk;k x;k fd xksnke fuekZ.k ds dk;Z ,oa fooj.k ftyk iwfrZ vf/kdkjh ls lEcfU/kr gSA mRrj ekU; ugha gS D;ksafd dk;Z gsrq "kklu ls voeqDr /kujkf"k blh bdkbZ dks vkoafVr dh xbZ Fkh rFkk blh bdkbZ }kjk voeqDr /kujkf"k dk;Znk;h laLFkk dks voeqDr dh xbZ FkhA

vr% mDr izdj.k "kklu ds laKku esa yk;k tkrk gSA

<u>भाग-III</u>

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या
10/2007-03/2007 (Period)	1	1, 2, 3, 4, 5
62/2011-12	1, 2	1, 2, 3

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्याः

<table>
<tr><th>निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या</th><th>प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण</th><th>अनुपालन आख्या</th><th>लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी</th><th>अभ्युक्ति</th></tr>
<tr><td colspan="5">foxr fujh{k.k izfrosnuksa ds vfuLrkfjr izLrjksa dh vuqikyu vk[;k izLrqr ugha dh xbZA</td></tr>
</table>

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 lEHkkxh; [kk| fu;a=d] x<+oky lEHkkx] nsgjknwu तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथापि **लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गयेः**

   foxr fujh{k.k izfrosnuksa ds vfuLrkfjr izLrjksa dh vuqikyu vk[;k izLrqr ugha dh xbZA

2. **सतत् अनियमितताएः**

(i) ----------------“kwU;----------------

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

क्रम सं0	नाम	पदनाम
1-	Jh lq”khy dqekj “kekZ]	lEHkkxh; [kk| fu;a=d
2-	Jh gjca”k flag]	lEHkkxh; [kk| fu;a=d
3-	Jh vrqy dqekj xqIrk]	lEHkkxh; [kk| fu;a=d
4-	Jh galk nqRr ikaMs]	lEHkkxh; [kk| fu;a=d
5-	Jh panz flag /keZ”kDrw]	lEHkkxh; [kk| fu;a=d

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति dk;kZy; lEHkkxh; [kk| fu;a=d] x<+oky lEHkkx] nsgjknwu को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उप महालेखाकार/उप महालेखाकार (lkekftd क्षेत्र) को प्रेषित कर दी जाय।

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 dk;kZy; lEHkkxh; [kk| fu;a=d] x<+oky lEHkkx] nsgjknwu 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=