यह निरीक्षण प्रतिवेदन जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल अ धकारी, उत्तरकाशी द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार कया है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी कसी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लए कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल अ धकारी, उत्तरकाशी के माह अक्टूबर 2015 से नवम्बर 2017 तक के लेखा अ भलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री मुन्ना राम, लेखापरीक्षक श्री अजय कुमार सचान, सहायक लेखापरीक्षा अ धकारी द्वारा दिनांक 21.12.2017 से 26.12.2017 तक श्री महेन्द्र तिवारी, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अ धकारी / लेखापरीक्षा अ धकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित कया गया।

<u>**भाग-I**</u>

1. <u>परिचयात्मकः</u> इस इकाई की वगत लेखापरीक्षा श्री दया शंकर, लेखापरीक्षक, श्री वजय कुमार, पर्यवेक्षक एवं श्री अजय कुमार सचान, सहायक लेखापरीक्षा अ धकारी द्वारा दिनांक 26.10.2015 से 03.11.2015 तक श्री राकेश कुमार, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अ धकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी थी। जिसमें माह 03/2013 से 09/2015 तक के लेखा अ भलेखों की जांच की गयी थी। वर्तमान लेखापरीक्षा में माह अकटूबर 2015 से नवम्बर 2017तक के लेखा अ भलेखों की जांच की गयी।
2. (i) इकाई के क्रयाकलाप एवं भौगो लक अ धकार क्षेत्रः जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल वभाग द्वारा प्रान्तीय रक्षक दल स्वयं सेवकों की भर्ती, सुढडीकरण, युवा महोत्सव का आयोजन, ग्रामीण क्षेत्रों से संब धत खेल वधा प्रतियो गता, वकास खण्ड स्तर पर व्यावसायिक प्र शक्षण, युवक/महिला मंगल का गठन, पंजीकरण एवं मार्गदर्शन, सर्वश्रेष्ठ युवक/महिला मंगल दलों को ववेकानन्द यूथ एवार्ड के अंतर्गत प्रोत्साहित कया जाना, खेल मैदान का वकास एवं स्वयं सेवकों को व भन्न वभागों में कार्य निस्पादन हेतु ड्यूटी लगायी जाती है। कार्यालय का भौगो लक अ धकार क्षेत्र समस्त उत्तरकाशी जनपद है।

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

(धनरा श रु. लाख में)

| वर्ष | प्रारम्भिक अवशेष | | स्थापना | | गैर स्थापना | | आ धक्य | बचत |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | स्थापना ` | गैर स्थापना ` | आवंटन ` | व्यय ` | आवंटन ` | व्यय ` | (+) ` | (-) ` |
| 2014-15 | - | - | 88.24 | 62.22 | 239.76 | 239.76 | - | 26.02 |
| 2015-16 | - | - | 53.32 | 50.30 | 250.00 | 250.00 | - | 30.22 |
| 2016-17 | - | - | 73.99 | 54.84 | 229.19 | 229.19 | - | 19.15 |
| 2017-18 नम्बर 2017 | - | - | 79.20 | 57.34 | 182.34 | 74.32 | - | 129.86 |

(ब) केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त नि ध एवं व्यय ववरण निम्नवत हैः

| वर्ष | योजना का नाम | प्रारम्भिक अवशेष ` | प्राप्त ` | व्यय अ धक्य (+) ` | बचत (-) ` |
|---|---|---|---|---|---|
| --------------शून्य---------- | | | | | |

(iii) इकाई को बजट आवंटन उत्तराखण्ड सरकार द्वारा कया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मि लत न करते हुए इकाई (सी) श्रेणी की है। वभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः

1. स चव 2. अपर स चव 3. निदेशक 4. वत्त नियंत्रक 5. संयुक्त निदेशक 6. उप निदेशक 7. सहायक निदेशक 8. सहायक समादेष्टा 9. सहायक लेखा धकारी 10. वरिष्ठ प्रशासनिक अ धकारी

(iv) लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा व धः लेखापरीक्षा में जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल अ धकारी, उत्तरकाशी को आच्छादित कया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वतरण अ धकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी कये जा रहे है। यह निरीक्षण प्रतिवेदन जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल अ धकारी, उत्तरकाशी की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह 03/2017 एवं 03/2016 को वस्तृत जांच हेतु चयनित कया गया। जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल अ धकारी, उत्तरकाशी का वस्तृत वश्लेषण कया गया। प्रतिचयन के आधार पर कया गया।

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

भाग-दो(ब)

प्रस्तर-1- बिना एमओयू एवं भू म की उपलब्धता सुनिश्चित होने के कारण रु. 13.30 लाख के कार्य।

शासनादेश संख्या 475/XXVII(7)/2008 दिनांक 15.12.2008 के अनुसार," कार्यदायी संस्था के साथ प्रत्येक निर्माण कार्य को आवंटित करते समय एमओयू हस्ताक्षरित कया जाना सुनिश्चित कया जाए। वभाग द्वारा कराये जा रहे निर्माण कार्यों की कार्यदायी संस्था ग्रामीण निर्माण निगम उत्तरकाशी द्वारा प्रे षत नवम्बर 2017 की मा सक प्रगति आख्या के अनुसार 13.30 लाख की लागत से छह निर्माण कार्य कराये जा रहे थे, जिनका प्रगति ववरण निम्न हैः-

(धनरा श रु. लाख में)

| क्र.सं. | वर्ष | कार्य का नाम | स्वीकृत आदेश सं. | वत्तीय स्वीकृति | उपलब्ध धनरा श (लाख में) | भौतिक प्रगति (प्रतिशत) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 2014-15 | ग्राम डांग गेवला ब्रह्मखल में खेल मैदान | 252/7-1-15 | 1.00 | 1.00 | 20 |
| 2. | 2014-15 | ग्राम बनाड़ी धारकोट में खेल मैदान | 252/7-1-15 | 1.00 | 1.00 | 100 |
| 3. | 2014-15 | खांसी में खेल मैदान | 252/7-1-15 | 1.00 | 1.00 | 40 |
| 4. | - | बारकोट में खेल मैदान | 463/16-12-16 | 3.00 | 3.00 | ववाद |
| 5. | 2016-17 | डूँडा में मनी स्टे डयम | 2726/6-3-17 | 5.00 | 5.00 | 10 |
| 6. | 2017-18 | युवा केन्द्र मनेरा में शौचालय | 141/13-06-17 | 2.30 | 2.30 | 75 |

लेखापरीक्षा द्वारा उक्त कार्यों के एमओयू के संबंध में पूछे जाने पर वभाग द्वारा अवगत कराया गया क उक्त कार्यों के एमओयू नहीं कराये गए जिसे शीघ्र करा लया जाएगा और भ वष्य में प्रत्येक कार्य का एमओयू कया जाएगा। वभाग के उत्तर से यह स्पष्ट है क वभाग द्वारा कार्यदायी संस्था के साथ एमओयू नहीं कया गया जो क शासनादेश संख्या 475 दिनांक 15.12.2008 की स्पष्ट अवहेलना थी।

इस प्रकार बिना एमओयू कराये निर्माण कार्य कराने का प्रकरण उच्चा धकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

## भाग-III

वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का  ववरण

| निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या | भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या | भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या |
|---|---|---|
| 108 /2015-16 | - | 4 |

वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्याः

| निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या | प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण | अनुपालन आख्या | लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी | अभ्युक्ति |
|---|---|---|---|---|
| अनुपालन आख्या सीधे कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) को प्रे षत की जायेगी। | | | | |

## भाग-IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

-------------शून्य------------

## भाग-V

## आभार

1. कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अव ध में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अ भलेख एवं सूचनांए उपलब्ध कराने हेतु जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल अ धकारी, उत्तरकाशी तथा उनके अ धकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथा प लेखापरीक्षा में निम्न ल खत अ भलेख प्रस्तुत नहीं कये गयेः

    (i) शून्य

2. सतत् अनिय मतताएः

    (i) शून्य

3. लेखापरीक्षा अव ध में निम्न ल खत अ धकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन कया गया

| क्र.सं. | नाम | पदनाम | अव ध |
|---|---|---|---|
| 1. | श्री मुकेश चन्द्र डमारी | प्र.जि.यु.क. एवं प्रा.र.दल अ ध. | 06/15 से 02/16 |
| 2. | श्री जयवर्धन शर्मा | प्र.जि.यु.क. एवं प्रा.र.दल अ ध. | 02/16 से 03/16 |
| 3. | श्री अशोक कुमार पाण्डेय | अपर जिला धकारी | 03/16 से 04/16 |
| 4. | श्री वजय प्रताप भण्डारी | प्र.जि.यु.क. एवं प्रा.र.दल अ ध. | 04/16 से वर्तमान तक |

लघु एवं प्र क्रयात्मक अनिय मतताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मि लत कर एक प्रति जिला युवा कल्याण एवं प्रान्तीय रक्षक दल अ धकारी, उत्तरकाशी को इस आशय से प्रे षत कर दी जायेगी क अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उप महालेखाकार/उप महालेखाकार (सामाजिक क्षेत्र) को प्रे षत कर दी जांय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अ धकारी/सामाजिक क्षेत्र