यह निरीक्षण प्रतिवेदन जिला क्रीड़ा 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 क्रीड़ा अ धकारी, उत्तरकाशी के माह दिसम्बर 2011 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 27.12.2017 से 30.12.2017 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 वी.पी. संह एवं श्री वनीत निगम, सहायक लेखापरीक्षा अ धकारी द्वारा दिनांक 05.12.2015 से 15.12.2015 तक श्री प्रेमचन्द्र, लेखापरीक्षा अ धकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी थी। जिसमें माह 12/2006 से 11/2011 तक के लेखा अ भलेखों की जांच की गयी थी। वर्तमान लेखापरीक्षा में माह 12/2011 से 11/2017 तक के लेखा अ भलेखों की जांच की गयी।

2. (i) इकाई के क्रयाकलाप एवं भौगो लक अ धकार क्षेत्रः जिला खेल कार्यालय, उत्तरकाशी जनपद उत्तरकाशी में 08 खेलों में बालक/बा लकाओं को प्र शक्षण प्रदान कया जा रहा है तथा जिला स्तरीय प्रतियो गताओं एवं क्रीड़ा प्रतिष्ठानों का निर्माण भी कराया जाता है।

(ii) (अ) वगत सात 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 `	(+) `	(-) `
2011-12	-	-	359.19	358.48	58.33	58.30	-	0.74
2012-13	-	-	458.67	456.13	44.15	44.15	-	2.54
2013-14	-	-	423.03	418.60	34.06	27.36	-	11.12
2014-15	-	-	485.74	485.53	70.00	69.76	-	0.45
2015-16	-	-	608.57	606.29	75.00	75.00	-	2.28
2016-17	-	-	651.22	648.39	69.92	69.83	-	2.92
2017-18 नवम्बर तक	-	-	637.02	485.70	44.85	17.97	-	178.2

(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 खेल 2. अपर स चव खेल 3. अपर निदेशक खेल 4. संयुक्त निदेशत खेल 5. उप निदेशक खेल 6. सहायक निदेशक खेल 7.जिला क्रीड़ा अ धकारी 8. उप क्रीड़ा धकारी
2. जनपद स्तर- 1. जिला क्रीड़ा अ धकारी 2. उपक्रीड़ा धकारी 3. वरिष्ठ सहायक 4.ग्राउण्ड

(iv) लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा व धः लेखापरीक्षा में जिला क्रीड़ा 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 क्रीड़ा अ धकारी, उत्तरकाशी की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह 08 /2017 एवं 09 /2012 को वस्तृत जांच हेतु चयनित कया गया। जिला क्रीड़ा 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।

<u>भाग-दो(ब)</u>

प्रस्तर-1- शत प्रतिशत धनरा श रु. 96.35 लाख कार्यदायी संस्था को उपलब्ध कए जाने के बावजूद कार्य 9 वर्षों के बाद भी अपूर्ण।

खेल निदेशालय के पत्रांक 432/ब.प./2008-09/देहरादून दिनांक 20.01.2009 द्वारा वकास खण्ड डुंडा, उत्तरकाशी में रु. 96.35 लाख की लागत से बहुउद्देशीय क्रीड़ा हाल के निर्माण के संबंध में प्रशासनिक एवं वत्तीय स्वीकृत प्रदान की गयी। इस कार्य हेतु उत्तर प्रदेश राजकीय निर्माण निगम को कार्यदायी संस्था ना मत कया गया। इस कार्य हेतु रु. 45.00 लाख प्रथम कश्त के रुप में अवमुक्त कए गए। उक्त कार्य हेतु द् वतीय कश्त में रु. 25.00 लाख 2010-11 एवं तृतीय कश्त रु. 26.35 लाख 2011-12 में अवमुक्त कए गए। इस प्रकार उक्त कार्य हेतु शत प्रतिशत लागत कार्यदायी संस्था को हस्तगत करा दी गयी।

जांच में पाया गया क वर्ष 2015-16 में उक्त कार्य हेतु रु. 130.26 लाख का पुनरी क्षत आगणन टीएसी द्वारा स्वीकृत कया गया (स वल कार्य हेतु रु. 97.83 लाख एवं अ धप्राप्ति हेतु रु. 32.43 लाख)। साथ ही अवशेष रु. 33.91 लाख भी अवमुक्त कर दिये गए।

दिनांक 08.02.2017 के खेल वभाग उत्तरकाशी के पत्र के अनुसार कार्यदायी संस्था द्वारा अद्यतन अवशेष कार्यों को पूर्ण नहीं कया गया था।

लेखापरीक्षा द्वारा अद्यतन कार्य अपूर्ण रहने के संबंध में पूछे जाने पर वभाग ने अवगत कराया क कए गए कार्य में त्रुटियाँ होने के कारण कार्य पूर्ण नहीं माना गया। वभाग के उत्तर से स्पष्ट है क वर्ष 2008-09 में प्रारम्भ कया गया उक्त कराया अद्यतन अपूर्ण था।

प्रकरण उच्चा धकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

भाग-III

वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का वावरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या
54 /2011-12	-	03

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 क्रीड़ा 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 कार्यालयाध्यक्ष का कार्यभार वहन कया गया

क्र.सं.	नाम	पदनाम	अव ध
1.	श्री अख्तर अली	जिला क्रीड़ा धकारी	23.07.10 से 06.12.12
2.	डॉ. एस.के. बरनवाल	एस.डी.एम. (प्रभारी जिला क्रीड़ा धकारी)	07.12.12 से 12.12.12
3.	डॉ. धर्मेन्द्र भट्ट	जिला क्रीड़ा धकारी	13.12.12 से 20.03.13
4.	डॉ. एस.के. बरनवाल	एस.डी.एम. (प्रभारी जिला क्रीड़ा धकारी)	21.03.13 से 03.04.14
5.	श्री हर गरी	एस.डी.एम. (प्रभारी जिला क्रीड़ा धकारी)	04.04.14 से 22.06.14
6.	श्री देवेन्द्र चन्द्र भट्ट	जिला क्रीड़ा धकारी	23.06.14 से 31.10.16
7.	श्री जयवर्धन शर्मा	एस.डी.एम. (प्रभारी जिला क्रीड़ा धकारी)	01.11.16 से 27.01.17
8.	श्री प्रमोद कुमार शुल्क	सहायक निदेशक मत्स्य (प्रभारी जिला क्रीड़ा धकारी)	28.01.17 से 18.07.17
9.	श्री अनुराग आर्या	एस.डी.एम. (प्रभारी जिला क्रीड़ा धकारी)	19.07.17 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 क्रीड़ा 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