यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय **अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, प्रखण्ड- चमोली (गोपेश्वर)** द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार किया गया 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 **अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, प्रखण्ड- चमोली (गोपेश्वर)** के माह 11/2017 से 11/2018 तक के लेखा-अभिलेखों की लेखापरीक्षा पर आधारित निरीक्षण प्रतिवेदन श्री एस. के. सिंह, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री संजय कुमार, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी तथा श्री अनिल कुमार, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा श्री एस. के. जौहरी, लेखापरीक्षा अधिकारी के पूर्ण पर्यवेक्षण में दिनांक 24.12.2018 से 02.01.2019 तक सम्पादित की गयी।

<u>भाग-I</u>

1). <u>परिचयात्मकः</u> इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री गौरव पंत, वरिष्ठ लेखापरीक्षक एवं श्री रामवीर सिंह, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी द्वारा दिनांक 13.11.2017 से 23.11.2017 तक श्री ए. सी. कटियार, व. लेखापरीक्षा अधिकारी के पूर्ण पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी थी। जिसमें माह 10/2016 से 10/2017 तक के लेखा-अभिलेखों की जांच की गयी थी।

2). (i). इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्रः विभाग का सृजन ग्रामीण अभियन्त्रण सेवा विभाग के नाम से सन 1972 में हुआ। उत्तर प्रदेश से विभाजित उत्तराखण्ड राज्य में ग्राम्य विकास विभाग के विभिन्न विकास कार्यों के निर्माण कार्य का दायित्व विभाग को सौपा गया है। विभागीय पुनर्गठन के पश्चात ग्रामीण निर्माण विभाग के नाम से विभाग वर्तमान में विभिन्न विभागों के आवासीय / अनावासीय भवनों का निर्माण, नाबार्ड के अन्तर्गत स्वीकृत विभिन्न ग्रामीण मोटर मार्गों का निर्माण, पर्यटन स्थलों का सौंदर्यीकरण, दैवीय आपदा से क्षतिग्रस्त योजनाओं के पुन:निर्माण एवं विभिन्न खेल मैदानों का निर्माण आदि कार्य जो सुदूर आँचलों में स्थित है, का निष्पादन करवाया जाता है।

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

(₹लाख में)

वित्तीय वर्ष	**स्थापना**			**गैर- स्थापना**				
	आवंटन धनराशि	**व्यय धनराशि**	**बचत**	**प्रारम्भिक अवशेष**	**वर्ष के दौरान प्राप्ति**	**कुल प्राप्ति**	**व्यय**	**अवशेष**
2015-16	165.13	143.50	21.63	2004.07	2716.72	4720.79	2337.95	2382.85
2016-17	146.23	118.61	27.62	2382.85	1405.29	3788.14	2644.10	1144.04
2017-18	169.03	166.64	2.39	1144.04	1097.91	2241.94	1094.12	1147.82
2018-19 (till 11.2018)	185.37	140.60	44.77	1147.82	623.96	1771.78	565.31	1206.47

ब). Autonomous Bodies की इकाइयों के विगत वर्षो में बजट आवंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत हैं:

(₹ लाख में)

वर्ष			
प्रारम्भिक शेष			
वर्ष के दौरान प्राप्तिया (क) केंद्रान्श (ख) राजयांश (ग) अन्य प्राप्तिया	लागू नही	लागू नही	लागू नही
व्यय			
अंतिम शेष			

(स). केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय विवरण निम्नवत हैः

(₹ लाख में)

वर्ष			---	---	---	---	---
प्रारम्भिक अवशेष		---	---	---	---	---	---
वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	---		---	---	---	---	
	---		---	---	---	---	
	---		---	---	---	---	
कुल प्राप्तियाँ			---	---	---	---	---
वर्ष के दौरान कुल व्यय			---	---	---	---	---
अंतिम अवशेष			---	---	---	---	---

iii). विभिन्न विभागों से निक्षेप के रूप में प्राप्त धनराशि एवं राज्य सरकार द्वारा आवंटित धनराशि के व्यय को सम्मिलित करते हुए इकाई 'A' श्रेणी की है।

विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः-

<u>तकनीकी संवर्ग 1).</u> मुख्य अभियंता (स्तर – 1), 2).मुख्य अभियंता (स्तर- 2), 3). अधीक्षण अभियंता (परिमण्डलवार), 4). अधिशासी अभियंता (प्रखण्डवार), 5). सहायक अभियन्ता, 6).कनिष्ठ अभियन्ता, 7).मानचित्रकार

<u>गैर-तकनीकी संवर्ग:</u> 1). वित्त नियंत्रक, 2). खंडीय लेखाकार / खंडीय लेखाधिकारी, 3). प्रशासनिक अधिकारी, 4). वैयक्तिक सहायक, 5). प्रधान सहायक, 6). वरिष्ठ सहायक, 7). कनिष्ठ सहायक, 8). अनुसेवक

iv). लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधिः वर्तमान लेखापरीक्षा 11/2017 से 11/2018 तक की अवधि को आच्छादित करते हुए कार्यालय अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, प्रखण्ड- चमोली (गोपेश्वर) के लेखा-अभिलेखों की नमूना जांच के आधार पर की गयी। यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, प्रखण्ड- चमोली (गोपेश्वर) की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह 03/2018 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया । प्रतिचयन अधिकतम व्यय 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 शर्तें) अधिनियम, 1971 (डी.पी.सी. एक्ट, 1971) की धारा 13; लेखा तथा लेखापरीक्षा विनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

vi). खण्ड के भण्डार लेखों की अर्धवार्षिक लेखा बन्दी तथा यंत्र संयंत्र लेखों की वार्षिक लेखाबन्दी क्रमशः माह 09/2018 तक की गई।

vii). फार्म 51: माह11/2018 तक कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखा एवं हकदारी) उत्तराखण्ड, देहरादून को प्रेषित किया चुका है जिसके भाग प्रथम एवं द्वीतीय के अवशेष निम्नवत है:- (धनराशि ₹ में)

भाग प्रथम ₹ (-)16,38,340

भाग द्वीतीय ₹ (-) 39939.75

viii). खण्ड के उचंत लेखों के अवशेष माह 11/2018 के अन्त में (धनराशि ₹ में)

क). प्रकीर्ण निर्माण अग्रिम ₹ 905268.36

ख). सामग्री क्रय ₹ 1,75,932

ग). नकद परिशोधन ₹ -शून्य

घ). निक्षेप ₹ 14,53,94,176

ड़). भण्डार ₹ (-) 2,52,343

भाग 2 ब

प्रस्तर:01- अनुबंधित समयावधि के अंतर्गत कार्ये पूर्ण न किए जाने के परिणामस्वरूप दंडात्मक धनराशि रु.36.42 लाख की वसूली नहीं किया जाना ।

अधिशासी अभियंता, ग्रामीण कार्य विभाग, चमोली के अभिलेखों की नमूना जांच मे पाया गया कि निर्माण कार्यों के अंतर्गत अनुबंध किए गए थे। अनुबंध के साथ संलग्न GPW 9 clause 04 मे समाहित शर्तों के अनुसार शिडयूल A मे दर्शाये माइलस्टोन के अंतर्गत कार्य सम्पन्न किया जाना था तथा विपरीत स्थिति मे बिलम्ब से कार्य किए जाने पर ठेकेदार के विरुद्ध दंडात्मक कार्यवाही करते हुए दंडात्मक धनराशि अधिरोपित कर वसूले जाने की व्यवस्था की गयी थी, जिसके अंतर्गत प्रथम माइल स्टोन को प्राप्त न किए जाने की स्थिति मे अनुबंधित धनराशि की 2.5% राशि, द्वितीय माइल स्टोन को प्राप्त न किए जाने की स्थिति मे अनुबंधित धनराशि की 3.5% राशि, तथा तृतीय माइल स्टोन को प्राप्त न किए जाने की स्थिति मे अनुबंधित धनराशि की 4.0% राशि ठेकेदार के बिलो से रोकी जाएगी तथा यदि सम्पूर्ण कार्य चतुर्थ माइल स्टोन की अवधि मे पूरा नहीं किया जाता है तो रोकी गयी सम्पूर्ण धनराशि (अनुबंधित राशि का 10%) जब्त कर ली जाएगी एवं अन्यथा की स्थिति मे ठेकेदार के बिलों से वसूल की जाएगी । लेखा परीक्षा पाया गया कि-

(1) जनपद चमोली के अंतर्गत विकासखंड कर्णप्रयाग के अन्तर्गत गौचर सिदौली मार्ग से गैंथी तक मोटर मार्ग का निर्माण किया जाना था। प्रस्तावित मोटर मार्ग की लंबाई 1.05 किमी थी । कार्य को दो चरणों मे सम्पन्न किया जाना था जिसमे स्टेज -1 के कार्यों के अंतर्गत हिल कटिंग, ड्रैनेज एवं क्रास ड्रैनेज तथा रिटइनिंग/ब्रेस्ट बॉल के कार्य किए जाने थे। इस कार्य हेतु रु167.63 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गयी थी जिसमे से प्रथम चरण के कार्यों हेतु अधीक्षण अभियंता, पौड़ी द्वारा रु. 140.99 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गयी थी। कार्यों के सम्पादन हेतु अधिशासी अभियंता स्तर के 3 अनुबंधों का गठन किया गया था। संलग्नक-1 के अनुसार सभी अनुबन्धो के अंतर्गत कार्य माह 10/2016 एवं 01/2017 मे पूर्ण किए जाने थे परंतु उपरोक्त कार्य निर्धारित अवधि से 23-27 माह अधिक व्यपगत होने के बाद भी अपूर्ण थे। अतः उपरोक्त शर्तानुसार समय से कार्य पूर्ण न करने पर ठेकेदार के विरुद्ध दंडात्मक कार्येवाही करते हुए अनुबंधित राशि की 10% धनराशि रु. 11.65 लाख की दंडात्मक वसूली की जानी चाहिए थी। परंतु इकाई द्वारा उक्त कार्यवाही किए बिना ठेकेदार को भुगतान किया गया था।

(2) जनपद चमोली के अंतर्गत विकासखंड थराली के थराली-कूनीपार्था मोटरमार्ग के किमी 09 से कुरादगाँव तक मोटर मार्ग का निर्माण किया जाना था। प्रस्तावित मोटर मार्ग की लंबाई 2.375 किमी थी। इस कार्य हेतु रु 278.67 लाख की स्वीकृति प्रदान की गयी थी जिसमे से प्रथम चरण के कार्यों हेतु अधीक्षण अभियंता, पौड़ी द्वारा रु. 197.64 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गयी थी। संलग्नक-2 के अनुसार अनुबन्ध के अंतर्गत कार्ये माह 10,11/2016 व 12/2017 मे पूर्ण किए जाने थे परंतु लेखा परीक्षा अवधि (12/2018) तक उपरोक्त कार्ये निर्धारित अवधि से 1-2 वर्ष अधिक बीत जाने के वावजूद भी अपूर्ण था। अतः उपरोक्त शर्तानुसार समय से कार्ये पूर्ण न करने पर ठेकेदार के विरुद्ध दंडात्मक कार्यवाही करते हुए अनुबंधित राशि की 10% धनराशि रु. 12.72 लाख की दंडात्मक वसूली की जानी चाहिए थी परंतु इकाई द्वारा उक्त कार्यवाही किए बिना ठेकेदार को भुगतान किया गया था

(3) जनपद चमोली के अंतर्गत विकासखंड घाट के बागवान तोक से नारंगी गाँव तक ग्रामीण मोटरमार्ग का निर्माण किया जाना था। प्रस्तावित मोटर मार्ग की लंबाई 2.00किमी थी। इस कार्य हेतु रु217.46 लाख की स्वीकृति प्रदान की गयी थी जिसमे से प्रथम चरण के कार्यों हेतु अधीक्षण अभियंता, पौड़ी द्वारा रु. 150.50 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गयी थी। कार्यों के सम्पादन हेतु अधिशासी अभियंता स्तर के 3 अनुबंधों का गठन किया गया था, जिसमें से 01 अनुबन्ध का कार्य समय से पूर्ण नहीं किया गया था। संलग्नक-3 के अनुसार अनुबन्ध के अंतर्गत कार्य माह 10/2016 मे पूर्ण किए जाने थे परंतु लेखा परीक्षा अवधि (12/2018) तक उपरोक्त कार्य निर्धारित अवधि से लगभग 02 वर्ष अधिक बीत जाने के वावजूद भी अपूर्ण था । अतः उपरोक्त शर्तानुसार समय से कार्ये पूर्ण न करने पर ठेकेदार के विरुद्ध दंडात्मक कार्येवाही करते हुए अनुबंधित राशि की 10% धनराशि रु. 2.80 लाख की दंडात्मक वसूली की जानी चाहिए थी परंतु इकाई द्वारा उक्त कार्येवाही किए बिना ठेकेदार को भुगतान किया गया था ।

(4) शासनादेश संख्या: 127 RRD/XII-2/2015/83(04)/14 दिनाँक 28 अगस्त 2015 द्वारा आदिबदरी नौटी से आली मज्याड़ी मोटर मार्ग निर्माण (ल.-1.425 किमी.) के निर्माण हेतु रु ₹197.72 लाख की प्रशासनिक एवं वित्तीय स्वीकृति प्रदान की गयी थी। प्रगति रिपोर्ट माह नवम्बर 2018 के अनुसार इस कार्यालय को कुल ₹ रु 107.76 लाख अवमुक्त किए जा चुके हैं, जिसके सापेक्ष लेखापरीक्षा तिथि तक कुल व्यय ₹रु 107.76 लाख किया गया है। संलग्नक-4 के अनुसार अनुबन्ध के अंतर्गत कार्य माह 08,09/2016 मे पूर्ण किया जाना था। परंतु लेखापरीक्षा तिथि तक निर्धारित अवधि से 02 वर्ष अधिक बीत जाने के बाद भी कार्य अपूर्ण थे। अतः उपरोक्त शर्तानुसार समय से कार्य पूर्ण न करने पर ठेकेदार के विरुद्ध दंडात्मक कार्यवाही करते हुए अनुबंधित राशि की 10% धनराशि रु.9.25 लाख की दंडात्मक वसूली की जानी चाहिए थी परंतु इकाई द्वारा उक्त कार्यवाही किए बिना ठेकेदार को भुगतान किया गया था ।

लेखा परीक्षा द्वारा इस संबंध मे पूंछे जाने पर इकाई द्वारा बताया गया कि ठेकेदार द्वारा समयवृद्धि हेतु आवेदन किया गया है। सक्षम अधिकारी द्वारा निर्धारित दण्ड की धनराशि को ठेकेदार की जमानत राशि से एवं अंतिम बीजक की राशि से वसूल लिया जायेगा। इकाई के उत्तर से स्पष्ट है कि उसके द्वारा लेखा परीक्षा आपत्ति को स्वीकार किया गया है तथा धनराशि को वसूल करने का आश्वासन दिया गया है अतः कुल **रु36.42लाख** (11.65+12.72+2.80+9.25=36.42लाख) की दंडात्मक धनराशि की वसूली न किए जाने का प्रकरण प्रकाश मे लाया जाता है

संलग्नक -1

फर्म/ठेकेदार का नाम	**अनुबन्ध संख्या**	**अनुबंध के अनुसार कार्य पूर्ण करने की तिथि**	**कार्य पूर्ण करने की वास्तविक तिथि/ बिलंब (12/2018)**	**अनुबंध की धनराशि**	**अद्द्तन भुगतान की राशि**
श्री समीर कुमार मिश्रा	03/EE/2016-17	21-10-2016	अपूर्ण/27 माह	3750527.00	2348041.00
श्री मनीष खण्डूरी	04/EE/2016-17	21-10-2016	अपूर्ण/27 माह	3922791.00	3883262.00
श्री मनीष खण्डूरी	05/EE/2016-17	21-01-2017	अपूर्ण/23 माह	3973122.00	3748409.00
योग				**11646440.00**	**9979712.00**

संलग्नक -2

अनुबंध संख्या	अनुबंधके अनुसार कार्य पूर्ण करने की तिथि	कार्य पूर्ण करने की वास्तविक तिथि/ बिलंब12/18)तक (	अनुबंध की धनराशि	अध्यतन भुगतान की राशि
06/ईई17-2016/	21.10.16	अपूर्ण 26/माह	2681336	2549766
07/ईई17-2016/	18.11.16	अपूर्ण 25/माह	3028806	2112990
18-2017/ईई/04	31.12.17	अपूर्ण 12/माह	3707430	2179098
08/ईई17-2016/	18.11.16	अपूर्ण 25/माह	3306128	2124810
			127,23,700	

संलग्नक -3

अनुबंध संख्या	अनुबंधकेअनुसार कार्य पूर्ण करने की तिथि	कार्य पूर्ण करने की वास्तविक तिथि/बिलंब 18/12तक	अनुबंध की धनराशि	अध्यतन भुगतान की राशि
54/ईई16-2015/	26.10.16	अपूर्ण 26/माह	2799144	2399022

संलग्नक -4

फर्म/ठेकेदार का नाम	**अनुबन्ध संख्या**	**अनुबंध के अनुसार कार्य पूर्ण करने की तिथि**	**कार्य पूर्ण करने की वास्तविक तिथि /बिलंब(11/2018)**	**अनुबंध की धनराशि**	**अद्द्तन भुगतान की राशि**
Sh.Maneesh Khanduri	56/EE/2015-2016, Dt.27-02-2016	26-08-2016	अपूर्ण /27माह	3431466.00	1741261.00
Sh. Rajendra Singh Rawat	61/EE/2015-2016, Dt.08-03-2016	07-09-2016	अपूर्ण/26 माह	2390764.00	2425552.00
Sh. Gambhir Singh	62/EE/2015-2016, Dt.09-03-2016	08-09-2016	अपूर्ण /26 माह	3432388.00	1613367.00
योग				**9254618.00**	**5780180.00**

भाग-दो(ब)

प्रस्तर-2- रु. 57.88 लाख की धनराशि का ऋणात्मक व्यय किए जाने के फलस्वरूप दायित्वों का सृजन किया जाना ।

अधिशासी अभियंता ग्रामीण निर्माण प्रखण्ड गोपेश्वर के अभिलेखों की जांच मे निर्माण इकाई द्वारा किए जाने वाले कार्यों की समीक्षा के दौरान पाया गया कि इकाई के अभिलेखो मे निम्नवत निर्माण कार्यों के विरुद्ध ऋणात्मक धनराशि दर्शाई जा रही थी अर्थात उक्त कार्यों के अंतर्गत ग्राहक विभाग से प्राप्त धनराशि से अधिक धनराशि व्यय की गयी थी ,स्पष्टतः उक्त धनराशि किसी अन्य निर्माण कार्ये की धनराशि से व्यावर्तित कर व्यय की गयी ,जो पूर्णतः अनुचित था एवं जिसकी तत्काल वसूली/प्राप्ति की जानी चाहिए थी । उक्त निर्माण कार्यों का विवरण निम्नवत था –

विभाग का नाम		कार्ये का नाम	धनराशि(रु. मैं)
शिक्षा विभाग	1	रा०जू०हाई०पुनगाँव के मुख्यभवन का कार्ये	-196337
	2	रा०जू०हाई०झूमारखेत के मुख्यभवन का कार्ये	-3811847
	3	रा०जू०हाई०रोंता का कार्ये	-1316000
	4	रा०उच्च०मा०वि०पेठानी मे मुख्यभवन का कार्ये	-89443
	5	रा०उच्च०मा०वि०गढ़कोट मे विविध कार्ये	-265452
	6	रा०उच्च०मा०वि०नलगाँवमेमुख्यभवन का कार्ये	-108581
		कुल बकाया धनराशि	**(-)57,87,660**

उपरोक्त तालिका के अनुसार उपरोक्त निर्माण कार्यों पर ग्राहक विभाग से प्राप्त धनराशि से रु.5787660/- की धनराशि अधिक व्यय की गयी थी । लेखा परीक्षा द्वारा इस संबंध मे आपत्ति किए जाने पर इकाई ने अपने उत्तर मे बताया कि अधिक व्यय की गयी धनराशि इसी विभाग के अन्य कार्यों की धनराशि से व्यय की गयी है । उपरोक्त तालिका के एक पूर्ण कार्ये पर 50% धनराशि तथा शेष 05 पूर्ण कार्यों पर 10-10% धनराशि विभाग से प्राप्त होना शेष है । धनराशि प्राप्त होने पर ऋणात्मक स्थिति ठीक हो जाएगी । उक्त धनराशि की वसूली के संबंध मे विभाग को पत्र लिखा जा रहा है । इकाई का उत्तर स्वतः ही लेखा परीक्षा आपत्ति की पुष्टि करता है । अतः ऋणात्मक व्यय किए जाने के फलस्वरूप रु. 57.88 लाख की धनराशि के दायित्वों का सृजन किए जाने का प्रकरण प्रकाश मे लाया जाता है ।

भाग- 2(ब)

प्रस्तर- 03 :- धनराशि ₹ 45.55 लाख की धनराशि अवरूद्ध रखा जाना।

वित्तीय हस्तपुस्तिका खण्ड- 6 के नियम- 622 के अनुसार तीन वर्षों तक रोकी गई धनराशि का दावा न किये जाने पर अदावाकृत धनराशि को व्यपगत धनराशि के रूप में राजस्व खाते जमा कर दिया जाना चाहिए।

कार्यालय अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, प्रखण्ड- चमोली (गोपेश्वर) की निक्षेप पंजिका भाग- द्वीतीय एवं पंचम के नमूना लेखापरीक्षा जाँच में पाया गया कि प्रखण्ड द्वारा **संलग्नक (i, ii)** के अनुसार, वर्ष 2009 से माह 12/2014 तक की धनराशि ₹ 25,03,296 + 14,68,687 संबंधितों द्वारा तीन वर्षो से अधिक समय से दावा न किए जाने के बावजूद राजस्व खाते में जमा किए जाने की कार्यवाही नहीं की गई थी। *साथ ही,* इकाई की निक्षेप पंजिका भाग पंचम में पूर्व से लेकर माह 02/ 2009 तक मद संख्या 33 में लेखाबन्दी कार्यों की धनराशियाँ
₹ 5,83,436/- पायी गई, यह धनराशि किन-किन कार्यों एवं किन-किन ठेकेदारों की प्रतिभूतियों से संबन्धित है, अभिलेखों को लेखापरीक्षा को उपलब्ध न कराने के कारण स्पष्ट नहीं हो पायी। इस धनराशि ₹ 5,83,436/- को लगभग 10 वर्ष व्यतीत हो जाने के उपरान्त भी राजस्व में जमा नहीं कराई गई। इस प्रकार कुल धनराशि ₹ 25,03,296 + 14,68,687 + 5,83,436 = ₹ **45,55,419/-** लगभग 10 वर्ष व्यतीत हो जाने के उपरान्त भी लेखापरीक्षा के माह 11/2018 तक राजस्व में जमा न कराई गई।

इस सन्दर्भ में लेखापरीक्षा में इंगित किये जाने पर अधिशासी अभियंता ने लेखापरीक्षा आपत्ति को स्वीकार करते हुए कहा कि "*समय समय पर संबंधितों को विभिन्न माध्यमों से सूचित किया जाता रहा है। संबंधितों द्वारा अब तक दावा न किए जाने के कारण उक्त धनराशियाँ अदावाकृत रह जाती हैं, शीघ्र ही कार्यवाही की जाएगी।*" उत्तर स्वीकार्य नहीं है क्योकि 04 से 10 वर्ष से अधिक समय व्यतीत हो जाने के पश्चात भी धनराशिया ₹ 45,55,419/- अदावाकृत अवस्था में आपके प्रखण्ड में माह 11/2018 तक अवरुद्ध पायी गई।

अतः धनराशि ₹ 45.55 लाख की धनराशि अवरुद्ध रखे जाने का प्रकरण प्रकाश मे लाया जाता है।

अदावाकृत धनराशि का विवरण:-

क्र. सं.	**डिपोजिट पंजिका**	**धनराशि के संव्यवहार (Transaction) का माह**	**ठेकेदार/ संबन्धित का नाम (मै./ श्री / श्रीमती)**	**अवशिष्ठ धनराशि(₹) (as on 30.11.2018)**	**मद सं. (Item No.)**
1	**भाग ii**	03/2009	इफ़रान अहमद	95926	73
2	---तदैव---	03/2009	इफ़रान अहमद	10565	76
3	---तदैव---	02/2011	भगत सिंह चौहान	2421	97

4	---तदैव---	05/2011	संजय सिंह नेगी	5865	98
5	---तदैव---	06/2011	खीम सिंह	14000	99
6	---तदैव---	10/2011	सावल इलै. कर्णप्रयाग	3196	101
7	---तदैव---	10/2011	सैवक ईलै. गोपेश्वर	2210	102
8	---तदैव---	10/2011	कुँवर सिंह	9000	103
9	---तदैव---	10/2011	नरेंद्र सिंह	6000	104
10	---तदैव---	10/2011	गुलशन सिंह	2000	105
11	---तदैव---	10/2011	सैवक ईलै. गोपेश्वर	3624	106
12	---तदैव---	10/2011	सुरेन्द्र सिंह	20847	107
13	---तदैव---	10/2011	सावल इलै. कर्णप्रयाग	5120	108
14	---तदैव---	02/2012	विजय ईलै. जोशीमठ	1119	109
15	---तदैव---	02/2012	सैवक ईलै. गोपेश्वर	1551	110
16	---तदैव---	02/2012	हिम्मत सिंह फरस्वाण	3720	111
17	---तदैव---	02/2012	बलवन्त सिंह भण्डारी	9300	112
18	---तदैव---	02/2012	सावल इलै. कर्णप्रयाग	7511	113
19	---तदैव---	02/2012	विजय ईलै. जोशीमठ	2703	114
20	---तदैव---	02/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	9448	115
21	---तदैव---	03/2012	सुरेन्द्र सिंह नेगी	1100	116
22	---तदैव---	03/2012	जगदीश प्रसाद सती	600	117
23	---तदैव---	07/2012	खिलाफ सिंह ईलै. (कर्ण)	1325	119
24	---तदैव---	07/2012	सावल इलै. कर्णप्रयाग	6759	120
25	---तदैव---	05/2012	सुभाष पँवार	3787	121
26	---तदैव---	06/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	2707	123
27	---तदैव---	06/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	5336	124
28	---तदैव---	06/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	4071	126
29	---तदैव---	10/2012	हिम्मत सिंह फरस्वाण	8612	127
30	---तदैव---	10/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	2698	128
31	---तदैव---	10/2012	कुँवर सिंह भण्डारी	2000	129
32	---तदैव---	10/2012	सावल इलै. कर्णप्रयाग	15679	130
33	---तदैव---	10/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	8720	131
34	---तदैव---	12/2012	राजेंद्र सिंह कनखोली	3500	133
35	---तदैव---	12/2012	सावल इलै. कर्णप्रयाग	3700	134

36	---तदैव---	12/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	1301	135
37	---तदैव---	01/2013	संजय सिंह वर्तवाल	1730	136
38	---तदैव---	01/2013	सेवक ईलै. गोपेश्वर	6069	137
39	---तदैव---	01/2013	हीरा सिंह	400	138
40	---तदैव---	01/2013	सेवक ईलै. गोपेश्वर	2743	139
41	---तदैव---	01/2013	समीर कुमार मिश्रा	4500	140
42	---तदैव---	01/2013	गणेश प्रसाद गौड़	4500	142
43	---तदैव---	01/2013	संजय सिंह नेगी	9300	143
44	---तदैव---	01/2013	विजय ईलै. जोशीमठ	4770	144
45	---तदैव---	01/2013	सावल इलै. कर्णप्रयाग	3916	145
46	---तदैव---	01/2013	खिलाफ सिंह	1310	146
47	---तदैव---	01/2013	विजय ईलै. जोशीमठ	6362	147
48	---तदैव---	01/2013	संजय सिंह डिमरी	800	148
49	---तदैव---	06/2013	सावल इलै. कर्णप्रयाग	8082	149
50	---तदैव---	06/2013	समीर कुमार मिश्रा	6822	150
51	---तदैव---	06/2013	सावल इलै. कर्णप्रयाग	929	151
52	---तदैव---	07/2013	सावल इलै. कर्णप्रयाग	1823	152
53	---तदैव---	09/2013	विजय ईलै. जोशीमठ	1757	153
54	---तदैव---	11/2013	हीरा सिंह फनियाल	1960	157
55	---तदैव---	01/2014	विजेंद्र सिंह रावत	45950	159
56	---तदैव---	01/2014	दलवीर सिंह	7700	160
57	---तदैव---	02/2014	राजेंद्र सिंह कनखोली	6842	161
58	---तदैव---	03/2014	गणेश प्रसाद	43300	163
59	---तदैव---	03/2014	खिलाफ सिंह	23000	164
60	---तदैव---	03/2014	दिगम्बर सिंह	370600	167
61	---तदैव---	03/2014	जयपाल सिंह	56200	169
62	---तदैव---	04/2014	मेहरबान सिंह	224327	171
63	---तदैव---	04/2014	खिलाफ सिंह	16000	173
64	---तदैव---	06/2014	भवान सिंह	31500	175
65	---तदैव---	06/2014	मेहरबान सिंह	127700	176
66	---तदैव---	06/2014	प्रेम सिंह पँवार	140300	177
67	---तदैव---	06/2014	अवतार सिंह	66200	179

68	---तदैव---	10/2014	दलवीर सिंह	6700	183
69	---तदैव---	10/2014	अवतार सिंह	153028	184
70	---तदैव---	11/2014	आनन्द सिंह	55239	186
71	---तदैव---	11/2014	विनोद कुमार सिंह	23792	188
72	---तदैव---	12/2014	राजकिशोर सिंह	10900	191
73	---तदैव---	12/2014	विशन सिंह पँवार	59800	193
74	---तदैव---	12/2014	सेवक ईलै.	18804	194
75	---तदैव---	12/2014	बद्रीश ईलै.	16984	196
76	---तदैव---	12/2014	कुँवर सिंह भण्डारी	14600	197
77	---तदैव---	12/2014	खीमर भण्डारी	14368	198
78	---तदैव---	12/2014	नेगी ईलै.	15173	199
79	---तदैव---	12/2014	खिलाफ सिंह	5020	200
80	---तदैव---	12/2014	यादव चन्द्र मिश्रा	593475	202
			योग =	**25,03,296/-**	

अदावाकृत धनराशि का विवरण:-

क्र. सं.	**डिपोजिट पंजिका**	**धनराशि के संव्यवहार (Transaction) का माह**	**ठेकेदार/ संबन्धित का नाम (मै./ श्री / श्रीमती)**	**अवशिष्ठ धनराशि(₹) (as on 30.11.2018)**	**मद सं. (Item No.)**
1	**भाग v**	03/2011	विरेन्द्र सिंह	1000	55
2	---तदैव---	03/2011	बलवीर सिंह	5000	56
3	---तदैव---	04/2011	प्रदीप सती	5000	57
4	---तदैव---	05/2011	संजय सिंह	20000	58
5	---तदैव---	08/2011	बलवन्त सिंह	10000	59
6	---तदैव---	09/2011	वीरेंद्र सिंह	20000	61
7	---तदैव---	11/2011	रकेश सिंह	5000	62
8	---तदैव---	01/2012	समीर कुमार मिश्रा	20000	63
9	---तदैव---	01/2012	दर्शन सिंह	10000	64
10	---तदैव---	09/2011	धीरेन्द्र सिंह	5000	66
11	---तदैव---	03/2012	मोहन सिंह	5000	67
12	---तदैव---	03/2012	आनन्द सिंह	2428	68

13	---तदैव---	03/2012	महिपाल सिंह	30000	69
14	---तदैव---	03/2012	दिग्पाल सिंह	10000	70
15	---तदैव---	03/2012	सुरेन्द्र सिंह	15000	71
16	---तदैव---	03/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	6000	72
17	---तदैव---	03/2012	त्रिलोक सिंह	5000	73
18	---तदैव---	03/2012	नरेन्द्र सिंह	10000	74
19	---तदैव---	03/2012	मोहन सिंह	10000	75
20	---तदैव---	04/2012	हीरा सिंह गड़िया	5000	77
21	---तदैव---	05/2012	खीम सिंह पँवार	5000	78
22	---तदैव---	05/2012	नरेन्द्र सिंह	5000	79
23	---तदैव---	05/2012	संजीत सिंह	4000	80
24	---तदैव---	05/2012	मेहरबान सिंह	33700	81
25	---तदैव---	05/2012	बलवन्त सिंह	5000	82
26	---तदैव---	05/2012	हरेन्द्र सिंह	5000	83
27	---तदैव---	05/2012	खिलाफ सिंह	10000	84
28	---तदैव---	05/2012	रणजीत सिंह	2000	85
29	---तदैव---	05/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	3000	87
30	---तदैव---	06/2012	भीम सिंह	28000	88
31	---तदैव---	06/2012	मगन लाल	10000	89
32	---तदैव---	06/2012	हीरा सिंह	10000	90
33	---तदैव---	06/2012	समीर कुमार मिश्रा	10000	91
34	---तदैव---	07/2012	सुजान सिंह	35770	93
35	---तदैव---	07/2012	प्रेम सिंह	20000	94
36	---तदैव---	07/2012	सेवक ईलै. गोपेश्वर	2000	95
37	---तदैव---	07/2012	हीरा सिंह	5000	96
38	---तदैव---	07/2012	संजय सिंह	2000	97
39	---तदैव---	07/2012	जयवीर सिंह	15000	98
40	---तदैव---	07/2012	सुरेन्द्र सिंह	30000	99
41	---तदैव---	08/2012	विरेन्द्र सिंह	10000	100
42	---तदैव---	08/2012	संजय सिंह	10000	102
43	---तदैव---	08/2012	विजय ईलै., जोशीमठ	20000	103
44	---तदैव---	08/2012	दिनेश सिंह	5000	105

45	---तदैव---	08/2012	विनोद थपलियाल	5000	106
46	---तदैव---	09/2012	दिग्विजय सिंह	5000	107
47	---तदैव---	09/2012	मनबीर सिंह	5000	108
48	---तदैव---	09/2012	खीम सिंह	10000	110
49	---तदैव---	09/2012	जयवीर सिंह	5000	111
50	---तदैव---	09/2012	हरेन्द्र सिंह	5000	112
51	---तदैव---	09/2012	राकेश सिंह	26489	113
52	---तदैव---	09/2012	संजय सिंह	20000	114
53	---तदैव---	09/2012	विक्रम सिंह	4100	115
54	---तदैव---	09/2012	मनवीर सिंह	10000	116
55	---तदैव---	09/2012	यशपाल सिंह	10000	117
56	---तदैव---	11/2012	मदन फरस्वाण	6000	120
57	---तदैव---	11/2012	भगत सिंह	5000	121
58	---तदैव---	11/2012	हरेन्द्र सिंह	10000	122
59	---तदैव---	11/2012	हीरा सिंह	5000	123
60	---तदैव---	11/2012	हीरा सिंह गड़िया	5000	125
61	---तदैव---	11/2012	सेवक ईलै., गोपेश्वर	3000	126
62	---तदैव---	11/2012	अमरनाथ सिंह	5000	127
63	---तदैव---	11/2012	धीरेन्द्र सिंह	20000	128
64	---तदैव---	12/2012	यादव चन्द्र मिश्रा	20000	131
65	---तदैव---	12/2012	संजय सिंह नेगी	40000	132
66	---तदैव---	02/2013	हीरा सिंह फनियाल	5000	133
67	---तदैव---	02/2013	सुरेन्द्र सिंह नेगी	10000	134
68	---तदैव---	02/2013	सेवक ईलै. गोपेश्वर	1000	136
69	---तदैव---	02/2013	सावल ईलै., कर्णप्रयाग	3000	137
70	---तदैव---	02/2013	सावल ईलै., कर्णप्रयाग	1000	141
71	---तदैव---	02/2013	कुँवर सिंह	5000	142
72	---तदैव---	02/2013	मनबीर सिंह	20000	143
73	---तदैव---	03/2013	दुलाब सिंह	5000	145
74	---तदैव---	03/2013	महावीर सिंह	5000	147
75	---तदैव---	03/2013	राजेंद्र सिंह	10000	148
76	---तदैव---	03/2013	त्रिलोक सिंह	5000	149

77	---तदैव---	04/2013	यादव सिंह मिश्रा	20000	150
78	---तदैव---	04/2013	सेवक ईलै., गोपेश्वर	10000	153
79	---तदैव---	04/2013	सावल ईलै., कर्णप्रयाग	2000	154
80	---तदैव---	04/2013	जगमोहन सिंह	107200	155
81	---तदैव---	04/2013	सावल ईलै., कर्णप्रयाग	5000	158
82	---तदैव---	08/2013	सुजान सिंह	20000	159
83	---तदैव---	08/2013	सावल ईलै., कर्णप्रयाग	5000	160
84	---तदैव---	08/2013	सेवक ईलै., गोपेश्वर	5000	161
85	---तदैव---	09/2013	सेवक ईलै., गोपेश्वर	1000	162
86	---तदैव---	09/2013	विजय ईलै., जोशीमठ	5000	164
87	---तदैव---	09/2013	मनवीर सिंह	10000	165
88	---तदैव---	09/2013	धीरेन्द्र सिंह	20000	166
89	---तदैव---	09/2013	सेवक ईलै. वर्क्स	10000	168
90	---तदैव---	10/2013	हुकम सिंह	10000	170
91	---तदैव---	10/2013	हीरा सिंह	5000	171
92	---तदैव---	11/2013	महेंद्र सिंह	10000	172
93	---तदैव---	11/2013	खीम सिंह पँवार	5000	173
94	---तदैव---	11/2013	रघुनाथ सिंह	5000	174
95	---तदैव---	11/2013	संजित सिंह चौहान	20000	175
96	---तदैव---	11/2013	गणेश प्रसाद	5000	176
97	---तदैव---	11/2013	इन्द्र सिंह	5000	177
98	---तदैव---	11/2013	मोहन सिंह	10000	178
99	---तदैव---	01/2014	कुन्दन सिंह परिहार	5000	179
100	---तदैव---	01/2014	आशा राम सती	15000	180
101	---तदैव---	02/2014	विजय ईलै., जोशीमठ	5000	181
102	---तदैव---	02/2014	महेंद्र सिंह	10000	182
103	---तदैव---	02/2014	रघुनाथ सिंह	10000	183
104	---तदैव---	02/2014	दिग्विजय सिंह	10000	184
105	---तदैव---	02/2014	सेवक ईलै., गोपेश्वर	10000	185
106	---तदैव---	02/2014	श्याम सिंह	10000	187
107	---तदैव---	03/2014	मनवीर सिंह	15000	188
108	---तदैव---	03/2014	सेवक ईलै., गोपेश्वर	7000	189

109	---तदैव---	03/2014	सुमंत सिंह	10000	191
110	---तदैव---	03/2014	सुजान सिंह	10000	193
111	---तदैव---	03/2014	सावल ईलै., कर्णप्रयाग	3000	194
112	---तदैव---	03/2014	खिलाफ सिंह	5000	196
113	---तदैव---	03/2014	हरि सिंह रावत	10000	198
114	---तदैव---	03/2014	सेवक ईलै.	10000	200
115	---तदैव---	03/2014	चन्द्र मोहन	5000	201
116	---तदैव---	03/2014	महावीर सिंह	5000	202
117	---तदैव---	03/2014	इन्द्र सिंह	5000	203
118	---तदैव---	03/2014	भरत सिंह	5000	204
119	---तदैव---	03/2014	जयपाल सिंह	40000	208
120	---तदैव---	03/2014	राजेंद्र प्रसाद रतुड़ी	10000	209
121	---तदैव---	04/2014	सेवक ईलै., गोपेश्वर	5000	210
122	---तदैव---	09/2014	राहुल खंडूड़ी	5000	213
123	---तदैव---	09/2014	सेवक ईलै., गोपेश्वर	3000	214
124	---तदैव---	09/2014	गणेश प्रसाद	10000	216
125	---तदैव---	09/2014	कुन्दन सिंह	10000	217
126	---तदैव---	10/2014	राहुल खंडूड़ी	10000	219
127	---तदैव---	10/2014	खिलाफ सिंह	2000	220
128	---तदैव---	10/2014	हरेन्द्र कंडारी	20000	222
129	---तदैव---	10/2014	सावल ईलै.	2000	224
130	---तदैव---	10/2014	संजय सिंह नेगी	10000	226
131	---तदैव---	12/2014	दिगंबर सिंह	10000	227
132	---तदैव---	12/2014	विशन सिंह पँवार	5000	228
133	---तदैव---	12/2014	प्रेम सिंह पँवार	2000	229
134	---तदैव---	12/2014	खिलाफ सिंह गड़िया	10000	230
135	---तदैव---	12/2014	हीरा सिंह फनियाल	5000	231
136	---तदैव---	12/2014	अवतार सिंह	10000	232
137	---तदैव---	12/2014	मेहरवान सिंह	50000	233
138	---तदैव---	12/2014	संजय सिंह	5000	234
139	---तदैव---	12/2014	गम्बीर सिंह	5000	236
			योग =	**14,68,687/-**	

STAN

प्रस्तर -1- रु. 605.98 लाख की धनराशि को अनावश्यक रूप से अवरुद्ध रखा जाना ।

कार्यालय अधिशासी अभियंता, ग्रामीण कार्य विभाग, गोपेश्वर की निक्षेप पंजिका भाग तीन का अवलोकन करने से ज्ञात हुआ कि विभिन्न ग्राहक विभागो द्वारा निक्षेप कार्यो के अंतर्गत अपने विभाग हेतु आवश्यक निर्माण कार्यों को कराने हेतु कार्यदाई संस्था के रूप मे विभाग को धनराशि प्रदान की गयी थी । लेखा परीक्षा के दौरान पाया गया कि ग्राहक विभागो द्वारा उक्त निर्माण कार्यों हेतु धनराशि 20 माह से लेकर 98 माह की अवधि पूर्व प्रदान की गयी थी परंतु विभाग द्वारा उक्त कार्यों को इतनी अवधि मे भी पूरा न कर अपूर्ण रखा गया था तथा उक्त कार्यों की धनराशि को अवरुद्ध रखा गया था जिससे भविष्य मे न सिर्फ इन निर्माण कार्यों की लागत बढ़ेगी बल्कि संबन्धित विभाग भी इन निर्माण कार्यों के पूर्ण होने से मिलने वाले लाभ से वंचित थे । इन निक्षेप कार्यों के अंतर्गत 20 विभागो के 95 निर्माणकार्यों (संलग्नक -1) की रु. 605.98 लाख की धनराशि विभाग की लापरवाही के चलते लगभग 1.5 वर्ष से लेकर 08 वर्ष तक की अवधि से अवरुद्ध रखी गयी थी ।

लेखा परीक्षा द्वारा इस संबंध मे पूछे जाने पर विभाग ने अपने उत्तर मे बताया कि कार्यों मे विलंब का कारण जनपद के मुख्य मार्गों से कार्येस्थलों का अत्यंत दूर होना है तथा विषम भोगोलिक परिस्थितियों के कारण भी कार्यों मे विलंब होता है । उपरोक्त तालिका मे से 20 कार्यों के अंतिम भुगतान किए जाने हैं ततपश्चात प्रश्नगत धनराशि काफी कम हो जाएगी । कार्यों को पूर्ण किए जाने के संबंध मे निर्देश जारी किए गए हैं । इकाई द्वारा उपलब्ध कराये गए तथ्यों को संज्ञान मे लिया गया परंतु इकाई का उत्तर स्वीकार्य नहीं है क्योंकि लेखा परीक्षा द्वारा वर्तमान मे निक्षेप पंजिका मे दर्ज आंकड़ो को आधार मानकर स्थिति का आंकलन किया गया है न कि भविष्य मे घटने वाली घटनाओं के आधार पर । ग्राहक विभागों द्वारा 1.5 वर्ष से लेकर 08 वर्ष तक की अवधि पूर्व ही धनराशि उपलब्ध करा दी थी जो की निर्माण कार्यों को करने के लिए पर्याप्त समय से भी अधिक था, यदि कुछ कार्यों को किया जाना संभव नहीं था तो उसकी धनराशि ततसमय ही ग्राहक विभाग को वापस कर दी जानी चाहिए थी धनराशि को इतने लंबे समय तक अवरुद्ध रखे जाने का कोई औचित्य नहीं था । इस प्रकार इकाई द्वारा निक्षेप कार्यों के अंतर्गत कुल रु. 605.98 लाख की धनराशि को अनावश्यक रूप से अवरुद्ध रखे जाने का प्रकरण प्रकाश मे लाया जाता है ।

SS1/0221/18-19

संलग्नक – 01

विभाग का नाम	कार्य का नाम	धनराशिप्राप्ति का माह	11/2018को अवशेषधनराशि(.रु)
ग्राम्य विकास	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप-(कर्णप्रयाग-सिमली)2	03/2013	475987
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप 2-तपोवन का निर्माण	03/2013	193605
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप 2-कर्णप्रयाग सोनल	03/2013	386603
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप 2-पोखरी	03/2013	671259
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप 2-बमोण्ड्य	03/2013	226116
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप2-द्वीङ्ग तमोण	03/2013	206562
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप 2-ब्यारा गडोरा	03/2013	210341
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप 2-नौटी,कर्णप्रयाग	03/2013	252191
	विकास खण्ड परिसर पोखरी में खण्ड विकास के आ० भवन टाइप4-	03/2013	153431
	विकास खण्ड परिसर कार्यालय नारायणबगड़ टाइप-4)02न°(	08/2014	426797
	विकास खण्ड परिसर कार्यालय नारायणबगड़ टाइप-2)03न°(	03/2015	650933
	विकास खण्ड परिसर घाट में टाइप 2)02-न°(	03/2015	383015
	सामु० सह विपणन केन्द्र एवं ग्रा० पं० वि० अधिकारी भवन का निर्माण	03/2015	2200047
	सामु० सह विपणन केन्द्र आवासीय भवन टाइप 2) 2-न° बैरगना(	03/2015	2251306
सांसद निधि	पांग गघेरा डुमक कलगोट परपुल का निर्माण	03/2015	253888
युवा कल्याण	मैहलचौरी में खेल मैदान का निर्माण	01/2017	232608
	गैरसैण में खेल मैदान का निर्माण	01/2017	133459
	रा०बा०इ०का० गैरसैण में स्टेडियम निर्माण	01/2017	300000
	ग्राम मानमति में खेल मैदान	01/2017	300000
	नमोश में मिनी स्टेडियम निर्माण	01/2017	300000
	रविग्राम जोशीमठ में खेल मैदान	01/2017	559716
कला एवं सांस्कृतिक	रम्माण के अंतर्गत भूमियाल क्षेत्रपाल मन्दिरसलूड़ डुग्रा में रेलिंग एवं समतलीकरण कार्य	11/2016	433396
समाज कल्याण	रा०आ०प० उ० मा० वि० जोशीमठ में चाहरदीवारी निर्माण	11/2015	274888
	रा०आ०प० विद्यालय सैकोट में विविध अनुरक्षण कार्य	11/2016	355169
	रा०आ०प० विद्यालय जोशीमठ में अनुरक्षण कार्य	11/2016	150523
बी०ए०डी०पी०	पर्यटक आवास गृह माणा का निर्माण	10/2010	184545
	ग्राम मलरी के सीमांतक्षेत्रों मेंउत्पादित होनेवाली फसलोंके विपणन संग्रह	08/2013	134278
पशुपालन	पशु औषधालय भवनमय मैठाण का निर्माण	04/2014	122629
	पशु औषधालय भवनमय जाख का निर्माण	04/2014	620995
	पशु औषधालय भवनमय आवास सिलपाटा	04/2014	98474
आयुर्वेदिक	आयु० विभाग के कार्यों के आकस्मिक मद	11/2009	761266
	रा०आयु०चिकि० किमोली का निर्माण	11/2009	2079511
	रा०आयु०चिकि० लंगासू के संपर्कमार्ग हेतु दो अतिरिक्त	07/2013	154553

	चहरदीवारी		
स्वास्थ्य	रा०एलो०चिकि० कंडई में भवन का निर्माण	10/2012	462205
	सामु०स्वास्थ्य केन्द्र जोशीमठ में एक्सरे रूम एवं लेबर रूम का निर्माण	05/2015	477014
	रा०एलो०चिकि० बाम्पा की चाहरदीवारी निर्माण	10/2016	233799
	जिला चिकित्सालय गोपेश्वर में लेबर रूम सुद्रडीकरण	10/2016	111293
प्राविधिक शिक्षा	रा० पा०गौचर के पूर्ण हुये कार्यों की आकस्मिक मद	11/2013	101982
	रा०पौली० गौचर में भण्डार गृह एवं छात्रावास हेतु गैस रूम निर्माण	10/2015	833479
	रा०पौली० गौचर में कक्षाकक्ष पार्किंग एवं प्रार्थना प्रांगण - चौडीकरण	09/2015	893648
खाद्य	ग्राम गुलाबकोटी में खाद्यान गोदाम का निर्माण	05/2015	1112837
वन	वन विश्राम गृह सोनला का निर्माण	03/2008	252916
पर्यटन	गैरसैण में इको पार्क का निर्माण	04/2015	139674
	ग्राम सभा हरमल में धर्मशाला निर्माण	04/2015	233854
	बघाणगड़ी में पाषाण शिला खंडरों का जीर्णोद्धार एवं पेयजल मरम्मत	04/2015	208611
	कुरुड़ मन्दिर का सौन्दर्यकरण	01/2017	1014865
	घंटार्कण मन्दिर उर्गम का सौंदर्यकरण	01/2017	122084
पुलिस	फायर स्टेशन जोशीमठ का अवशेष कार्य	04/2015	118351
	फायर स्टेशन जोशीमठ का अवशेष कार्य	04/2015	170293
क्रीड़ा	गोपेश्वर स्टेडियम की भारवाहक दीवार निर्माण	03/2011	8366257
मत्स्य	मत्स्य प्रक्षेत्र बैरागना में आपदा में क्षतिग्रस्त सुरक्षा दीवार	11/2015	225750
	मत्स्य प्रक्षेत्र तलवाड़ी का पुनर्निर्माण	06/2016	180050
सहकारिता	साधन सहकारी लि०त्रिशूला का निर्माण	04/2016	700000
	साधन सहकारी समिति लि० असेड़ सिमली	04/2016	383962
रमसा	रा०इ०का० कोटली में शौचालय निर्माण	01/2011	295000
	रा०जू०हा०स्कूल जखोला में मुख्य भवन निर्माण	01/2011	879678
	रा०जू०हा०स्कूल कनोल में मुख्य भवन निर्माण	01/2011	125362
	रा०जू०हा०स्कूल रौता में मुख्य भवन निर्माण	07/2011	1605589
	रा०उ०मा० वि० जाख में विविध कार्य	07/2011	112459
	रा०इ०का० नागनाथ पोखरी में विविध कार्य	07/2011	858769
	रा०इ०का० थालाबैन्ड में विविध कार्य	07/2011	377531
	रा०उ०मा० वि० आन्द्रण में विविध कार्य	07/2011	250595
	रा०इ०का० नारायणबगड़ में विविध कार्य	07/2011	981733
	रा०इ०का० मुंदोली में विविध कार्य	07/2011	476685
	रा०इ०का० गोदली में विविध कार्य	07/2011	1144384
	रा०इ०का० नैलखन्सरमें विविध कार्य	07/2011	1862710
	रा०इ०का० बड़वाबोण में विविध कार्य	07/2011	2292047
	रा०इ०का० स्यारभैटी में विविध कार्य	07/2011	226353
	रा०इ०का० दोगड़ीकांडई में विविध कार्य	07/2011	458898
	रा०उ०मा०वि० कुमजुग में मुख्य भवन	05/2014	116226
	रा०उ०मा०वि० सुंग में मुख्य भवन	05/2014	415621
	रा०उ०मा०वि० झिझोणी में मुख्य भवन	05/2014	329134
	रा०उ०मा०वि० बेराधार में मुख्य भवन	05/2014	445672
	रा०उ०मा०वि० पैठाणी में मुख्य भवन	05/2014	392400
	रा०उ०मा०वि०पिण्डवाली में मुख्य भवन	05/2014	656573
	रा०इ०का० कुण्डबगड़ में विविध कार्य	05/2014	148163
	रा०इ०का० लांगसी में विविध कार्य	05/2014	109175
	रा०इ०का० नैनी में विविध कार्य	05/2014	107882
दैवीय आपदा	ग्राम पंचायत कोठली में मुख्य भवन मार्ग क्षतिग्रस्त पुस्ता	11/2010	380000

	रा०प्रा०वि० सीलोड़ी की सुरक्षा दीवार मरम्मत	12/2016	182000
शिक्षा	रा०इ०का० देवाल में मुख्य भवन निर्माण	10/2010	6678207
	रा०इ०का० बहुवगण में मुख्य भवन निर्माण	10/2010	1051008
	रा०इ०का० पोखरी में अति० कक्षा कक्ष	11/2012	990513
	रा०इ०का० सालियाणा में अति० कक्षा कक्ष	11/2012	510029
	रा०इ०का० सरणा में कक्षा कक्ष	11/2012	466002
	रा०इ०का० जयपुर कोल्से में कक्षा कक्ष	11/2012	444953
	रा०इ०का० भारानीसैण में कक्षा कक्ष	04/2015	347000
	रा०हा०स्कूल भींग में कक्षा कक्ष निर्माण	04/2015	300586
	रा०इ०का० रैंस चोपता में अति० कक्षा कक्ष	04/2015	289114
	रा०इ०का० कराड़ में अति० कक्षा कक्ष	04/2015	324124
	रा०इ०का० पोखरी में दो अति० कक्षा कक्ष	04/2015	102513
	रा०उ० मा०वि० भिकोना में कक्षा कक्ष निर्माण	04/2015	241932
	रा०उ० मा०वि० तौती में कक्षा कक्ष निर्माण	04/2015	466492
	रा०उ० मा०वि० चोटिंग में कक्षा कक्ष निर्माण	04/2015	674293
योग			**605,98,420**

STAN

प्रस्तर –02- बिना किसी स्वीकृति के रु.48.86 लाख का व्ययाधिक्य ।

सामान्यतः किसी भी निर्माण कार्य को कराये जाने से पूर्व उसका आगणन बनाया जाता है जिसमे कार्य स्थल की आवश्यकता के अनुसार प्रयुक्त की जाने वाली मदों एवं उनकी मात्रा को दर्शाया जाता है उपरोक्त तथ्यों से संतुष्ट होने के पश्चात ही उच्चाधिकारी द्वारा उसको स्वीकृत किया जाता है । अतः कार्य की मदों एवं मात्रा मे किसी प्रकार का परिवर्तन किए जाने पर सक्षम अधिकारी की पूर्व स्वीकृति प्राप्त किया जाना आवश्यक है । कार्यालय अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, रुद्रप्रयाग के अभिलेखों की जांच मे पाया गया कि-

(1) शासनादेश संख्या :127 RRD/XII-2/2015/83(04)/14 दिनाँक 28 अगस्त द्वारा 2015 आदिबदरी नौटी से आली मज्याड़ी मोटर मार्ग निर्माण 1.425-ल.)किमी (.के निर्माण हेतु रु₹ 197.72 लाख की प्रशासनिक एवं वित्तीय स्वीकृति प्रदान की गयी थी।जिसमें स्टेज -I कार्य हेतु अधिशासी अभियन्ता स्तर पर रु 92.54 लाख के 3 अनुबन्ध गठित किये गए ।लेखा परीक्षा मे पाया गया कि उक्त कार्य के अंतर्गत निम्नवत कार्य अनुबंधित मात्रा से काफी अधिक मात्रा में किए गए । इस प्रकार अधिक मात्रा मे किए गए कार्यों को कराये जाने से पूर्व सक्षम अधिकारी की अनुमति प्राप्त की जानी चाहिए थी एवं कार्य के उपरांत व्यायाधिक्य की स्वीकृति के लिए विचलन प्रपत्र तैयार कर सक्षम अधिकारी से स्वीकृत कराया जाना चाहिए था परंतु इस प्रकरण मे कोई अनुमति प्राप्त नहीं की गयी थी । इस प्रकार इस अधिक मात्रा हेतु रु. 317616/- का अधिक व्यय किया गया था जो किसी भी स्वीकृति के अभाव मे पूर्णतः अनुचित था । विवरण निम्नवत है –

Agreement No.	Item of work	Bond Qty.	Executed Qty.	Excess Qty.	Rate	Amount
61/EE/2015-2016	Random Rubble masonary laid in 1:6	49.76	66.09	16.33 (33.82%)	3579.2	58448.34
	Random Rubble masonary laid dry in breast wall,r/w	299.44	431.79	132.35 (44.20%)	1958.2	259167.8
योग						**317616.14**

(2) जनपद चमोली के अंतर्गत विकासखंड थराली के थराली-कूनीपार्था मोटरमार्ग के किमी 09 से कुरादगाँव तक मोटर मार्ग का निर्माण किया जाना था । प्रस्तावित मोटर मार्ग की लंबाई 2.375 किमी थी । कार्ये को दो चरणों मे सम्पन्न किया जाना था जिसमे स्टेज -1 के कार्यों के अंतर्गत हिल कटिंग ,ड्रैनेज एवं क्रास ड्रैनेज तथा रिटइनिंग/ब्रेस्ट बॉल के कार्ये किए जाने थे । इस कार्ये हेतु रु 278.67 लाख की स्वीकृति प्रदान की गयी थी

जिसमे से प्रथम चरण के कार्यों हेतु अधीक्षण अभियंता, पौड़ी द्वारा रु. 197.64 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गयी थी । कार्यों के सम्पादन हेतु अधिशासी अभियंता स्तर रु 127.24 लाख के 4 अनुबंधों का गठन किया गया था । लेखा परीक्षा मे पाया गया कि उक्त कार्य के अंतर्गत निम्नवत कार्य अनुबंधित मात्रा से काफी अधिक मात्रा में किए गए । इस प्रकार अधिक मात्रा मे किए गए कार्यों को कराये जाने से पूर्व सक्षम अधिकारी की अनुमति प्राप्त की जानी चाहिए थी एवं कार्य के उपरांत व्यायाधिक्य की स्वीकृति के लिए विचलन प्रपत्र तैयार कर सक्षम अधिकारी से स्वीकृत कराया जाना चाहिए था परंतु इस प्रकरण मे कोई अनुमति प्राप्त नहीं की गयी थी । इस प्रकार इस अधिक मात्रा हेतु रु. 2337399/- का अधिक व्यय किया गया था जो किसी भी स्वीकृति के अभाव मे पूर्णतः अनुचित था । विवरण निम्नवत है –

अनुबंध संख्या	मद का नाम	अनुबंधित मात्रा	निष्पादित मात्रा	अंतर	मद का मूल्य	व्यायाधिक्य धनराशि
06/EE	RR Stone masonrylaiddry	98.26 Cum	495.70Cum	396.74	2006.90	796218
	RR Stone masonry laid in 1:5	71.55 Cum	114.34Cum	42.79	3190.10	136504
07/EE	RR Stone masonry laid in 1:5	74.86Cum	200.40Cum	125.54	3190.10	400485
04/EE	RR Stone masonry laid dry	180.42Cum	373.32Cum	192.90	2006.90	387131
08/EE	RR Stone masonry laid in 1:5	71.55Cum	264.98Cum	193.43	3190.10	617061
Total						**23,37,399**

(3) जनपद चमोली के अंतर्गत विकासखंड घाट के बागवान तोक से नारंगी गाँव तक ग्रामीण मोटरमार्ग का निर्माण किया जाना था । प्रस्तावित मोटर मार्ग की लंबाई 2.00किमी थी । कार्ये को दो चरणों मे सम्पन्न किया जाना था जिसमे स्टेज -1 के कार्यों के अंतर्गत हिल कटिंग ,ड्रैनेज एवं क्रास ड्रैनेज तथा रिटइनिंग/ब्रेस्ट बॉल के कार्ये किए जाने थे । इस कार्ये हेतु रु 217.46 लाख की स्वीकृति प्रदान की गयी थी जिसमे से प्रथम चरण के कार्यों हेतु अधीक्षण अभियंता, पौड़ी द्वारा रु. 150.50 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गयी थी । कार्यों के सम्पादन हेतु अधिशासी अभियंता स्तर के 3 अनुबंधों का गठन किया गया था । इस प्रकार अधिक मात्रा मे किए गए कार्यों को कराये जाने से पूर्व सक्षम अधिकारी की अनुमति प्राप्त की जानी चाहिए थी एवं कार्य के उपरांत व्यायाधिक्य की स्वीकृति के लिए विचलन प्रपत्र तैयार कर सक्षम अधिकारी से स्वीकृत कराया जाना

चाहिए था परंतु इस प्रकरण मे कोई अनुमति प्राप्त नहीं की गयी थी । इस प्रकार इस अधिक मात्रा हेतु रु. 128027/- का अधिक व्यय किया गया था जो किसी भी स्वीकृति के अभाव मे पूर्णतः अनुचित था । विवरण निम्नवत है

अनुबंध संख्या	मद का नाम	अनुबंधित मात्रा	निष्पादित मात्रा	अंतर	मद का मूल्य	व्ययाधिक्य धनराशि
54/EE	Construction of GSB	191.25cum	218.00cum	26.75	1570.50	42011
	HP stone filling	65.33cum	104.12cum	38.79	704.70	27335
	Nominal Mix 1:3:6	11.23cum	19.01cum	7.78	6083.80	47332
	Nominal Mix 1:2:4	0.62 cum	2.23 cum	1.61	7049.30	11349
Total						**128027**

(4) शासनादेश संख्या: 128/XII/2015/02(04)/2015 दिनाँक 28 अगस्त 2015 द्वारा विकास खण्ड कर्णप्रयाग के अन्तर्गत गौचर सिदौली मार्ग से गैंथी तक मोटर मार्ग (ल.-1.05 किमी.) के निर्माण हेतु रु167.63 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गयी थी। इस कार्य को दो चरणों स्टेज-। व स्टेज-॥ में किया जाना है, स्टेज-। के कार्य हेतु रु140.99 लाख की तकनीकी स्वीकृति प्रदान की गई थी । स्टेज-। के कार्य हेतु कार्यों के सम्पादन हेतु अधिशासी अभियंता स्तर पर रु 116.46 लाख के 3 अनुबंधों का गठन किया गया था ।इस प्रकार अधिक मात्रा मे किए गए कार्यों को कराये जाने से पूर्व सक्षम अधिकारी की अनुमति प्राप्त की जानी चाहिए थी एवं कार्य के उपरांत व्यायाधिक्य की स्वीकृति के लिए विचलन प्रपत्र तैयार कर सक्षम अधिकारी से स्वीकृत कराया जाना चाहिए था परंतु इस प्रकरण मे कोई अनुमति प्राप्त नहीं की गयी थी । इस प्रकार इस अधिक मात्रा हेतु रु. 2103655/- का अधिक व्यय किया गया था जो किसी भी स्वीकृति के अभाव मे पूर्णतः अनुचित था । विवरण निम्नवत है –

Agreement No.	Item of work	Bond Qty.	Executed Qty.	Excess Qty.	Rate	Amount
03/EE/2016-17	RR stone masonry laid 1:6	255.73	313.06	57.33 (22.42%)	3082.30	176708.26
	Cement plum masonry with 40% plum & 60% 1:3:7 cement concrete	13.50	63.17	49.67 (367.93%)	5149.30	255765.73
	RR stone masonry laid 1:5	49.76	61.02	11.26 (22.63%)	3583.00	40344.58
04/EE/2016-17	RR stone masonry laid 1:6	474.95	729.91	254.96 (53.68%)	3082.30	785863.21

	Cement plum masonry with 40% plum & 60% 1:3:7 cement concrete	6.75	61.18	54.43 (806.37%)	5149.30	280276.40
05/EE/2016-17	R.C.C. grade M25	56.21	93.94	37.73 (67.12%)	9197.50	347021.68
	Supplying, fitting and placing MS bar reinforcement	66.19	92.61	26.42 (39.92%)	6450.83	170430.93
	Providing and fixing in Position pipe railing	31.20	50.00	18.80 (60.26%)	2513.00	47244.40
योग						**2103655.19**

लेखा परीक्षा द्वारा इस संबंध मे इंगित किए जाने पर इकाई ने अपने उत्तर मे बताया कि कार्य स्थल की आवश्यकता के अनुसार उक्त मदों का कार्य संपादित कराया गया। संबन्धित ठेकेदारों को उनके अंतिम भुगतान से पूर्व सक्षम स्तर से विचलन स्वीकृत करा लिया जाएगा तथा कार्य स्थल की आवश्यकता के अनुसार सुरक्षात्मक कार्य कराये जाने से उक्त मदों की मात्रा मे वृद्धि हुई जिसका विचलन स्वीकृति हेतु उच्चाधिकारियों को प्रेषित है । इकाई का उत्तर स्वतः ही लेखा परीक्षा आपत्ति की पुष्टि करता है । अतः उच्चाधिकारियों की बिना किसी पूर्व स्वीकृति के तथा बिना कोई विचलन प्रपत्र स्वीकृत कराये उपरोक्त दोनों कार्यों पर रु. 48.86लाख (3.18लाख+23.37लाख+1.28लाख+21.03लाख) का व्ययाधिक्य किए जाने का प्रकरण प्रकाश मे लाया जाता है ।

भाग-III

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण:-

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या	STAN
SS/AIR-80/2006-07	Nil	1	---
SS/AIR-11/2010-11	Nil	1,2	---
SS/AIR-18/2014-15	1	1,2,3,4	---
SS/AIR-80/2016-17	1	1,2,3	---
SS/AIR-136/2017-18	Nil	1,4	1

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्याः

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
SS/AIR-80/2006-07	भाग- 2'अ' प्रस्तर सं- nil भाग- 2'ब' प्रस्तर सं- 1	लंबित ऑडिट प्रस्तरों की अनुपालन आख्या उच्चाधिकारियों के अनुमोदन पश्चात लेखापरीक्षा को प्रेषित की जायेगी।	प्रस्तर यथावत रखा जाता है।	--
SS/AIR-11/2010-11	भाग- 2'अ' प्रस्तर सं- nil भाग- 2'ब' प्रस्तर सं- 1,2	तदैव	तदैव	--
SS/AIR-18/2014-15	भाग- 2'अ' प्रस्तर सं- 1 भाग- 2'ब' प्रस्तर सं- 1,2,3,4	तदैव	तदैव	---
SS/AIR-80/2016-17	भाग- 2'अ' प्रस्तर सं- 1 भाग- 2'ब' प्रस्तर सं- 1,2,3	तदैव	तदैव	---
SS/AIR-136/2017-18	भाग- 2'अ' प्रस्तर सं- nil भाग- 2'ब' प्रस्तर सं- 1,4	तदैव	तदैव	भाग-दो(ब) प्रस्तर संख्या 2,3 को निस्तारित किया जाता है।

भाग-IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

.... शून्य ....

भाग-V

आभार

1). कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून, लेखापरीक्षा अवधि में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अभिलेख एवं सूचनांए उपलब्ध कराने हेतु अधिशासी अभियंता, कार्यालय अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, प्रखण्ड- चमोली (गोपेश्वर) तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गयेः-

अप्रस्तुत अभिलेखः शून्य

2). सतत् अनियमितताएः शून्य

3). लेखापरीक्षा अवधि में निम्नलिखित अधिकारियों द्वारा कार्यालयाध्यक्ष का कार्यभार वहन किया गया :

नाम	**पदनाम**	**अवधि**
ई. प्रमोद गंगाडी	अधिशासी अभियंता	विगत लेखापरीक्षा से 30.01.2018 तक
ई. अमित भारतीय	तथैव	31.01.2018 से 12.06.2018 तक
ई. तेजपाल	तथैव	12.06.2018 से अब तक

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति अधिशासी अभियंता, कार्यालय अधिशासी अभियंता, ग्रामीण निर्माण विभाग, विकास भवन परिसर, प्रखण्ड- चमोली (गोपेश्वर) को इस आशय से प्रेषित कर दी गयी, जिसकी प्राप्ति के एक माह के अन्दर अनुपालन आख्या सीधे "उप-महालेखाकार/ सामाजिक क्षेत्र, कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखंड, महालेखाकार भवन, कौलागढ़, देहरादून- 248001" को प्रेषित कर दी जाय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी/सामाजिक क्षेत्र