

## निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या 109 वर्ष 2018-2019

यह निरीक्षण प्रतिवेदन, कार्यालय अधीक्षण अभियंता, ए डी बी, लोक निर्माण विभाग, पिथौरागढ़ द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार किया 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 अधीक्षण अभियंता, ए डी बी, लोक निर्माण विभाग, पिथौरागढ़ के माह 02/2016 से 01/2019 तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री रामवीर सिंह सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री मनोज कुमार, पर्यवेक्षक एवं श्री पंकज कुमार वरिष्ठ लेखापरीक्षक, द्वारा दिनांक 02/02/2019 से 06/02/2019 तक श्री एस के त्यागी वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित किया गया।

### भाग-I

1. **परिचयात्मक:** इकाई की प्रथम लेखा परीक्षा थी।

वर्तमान लेखापरीक्षा में माह 02/2016 से 01/2019 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी।

2. (i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र: लोक निर्माण विभाग द्वारा किए जाने वाले निर्माण कार्यों का निरीक्षण, पूर्ण कुमायू क्षेत्र ।

1. (अ) विगत तीन वर्षों में बजट आबंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत है: (रु लाख में )

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		शासन को समर्पित राशि / अवशेष	
	स्थापना	गैर स्थापना	आवंटन	व्यय	आवंटन	व्यय	स्थापना (समर्पित)	गैर स्थापना (अवशेष)
2015-2016	-	-	68.40	58.40			-	-
2016-2017	-	-	85.32	78.76			6.56	-
2017-2018	-	-	97.26	97.26			-	-
2018-2019 (12/18 upto date)	-	-	-	-			-	-

(ब) केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय विवरण निम्नवत है: (धनराशि रु लाख मे)

वर्ष	योजना का नाम	प्रारम्भिक अवशेष	प्राप्त	व्यय अधिक्य (+)	बचत (-)
<b>शून्य</b>					

2. गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए इकाई का आवंटन स्रोत , राज्य सरकार है ।
3. इकाई की श्रेणी "सी" है।
4. विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत है:

(1) सचिव, लोक निर्माण विभाग, उत्तराखण्ड शासन ।

**तकनीकी संवर्ग मे:**

(2) मुख्य अभियंता (विभागाध्यक्ष) स्तर -1 (3) मुख्य अभियंता, गढ़वाल क्षेत्र स्तर -2, (4) मुख्य अभियंता, स्तर -2 कुमाऊँ अल्मोड़ा, अधीक्षण अभियंता (सिविल) अधीक्षण अभियंता, यांत्रिक, अधिशासी अभियंता, सिविल, अधिशासी अभियंता (वि/या) सहायक अभियंता (सिविल) सहायक अभियंता वि /या, कनिष्क अभियंता, सिविल, कनिष्क अभियंता वि/या, कनिष्क अभियंता प्राविधिक, मानचित्रकार, वरिष्ठ भू- वैज्ञानिक, भू- वैज्ञानिक, सहायक भू- वैज्ञानिक, विधि अधिकारी, कनिष्क सहायक रसायन, प्रयोगशाला सहायक, सर्वेयर ।

**गैर तकनीकी संवर्ग मे :**

(1) वित्त नियंत्रक , (2) खंडीय लेखाकार (3) सहायक लेखाधिकारी (4) प्रशासनिक अधिकारी (5) लेखाकार (6) प्रधान सहायक ,(7) वरिष्ठ सहायक ,(8) कनिष्क सहायक।

5. **लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधि:** लेखापरीक्षा में **कार्यालय अधीक्षण अभियंता, ए डी बी, लोक निर्माण विभाग, पिथौरागढ़** को आच्छादित किया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वितरण अधिकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी किये जा रहे हैं। यह निरीक्षण प्रतिवेदन **कार्यालय अधीक्षण अभियंता, ए डी बी, लोक निर्माण विभाग, पिथौरागढ़** की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह 07/2016 एवं 07/2017 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया।

6. 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।

## भाग 2 ब

**प्रस्तर :1 - लंबित दायितव्य रु 31.86 करोड़ ।**

वित्तीय नियमो मे प्रावधान है कि स्वीकृत साख सीमा के अंतर्गत उपलब्ध धनराशि के सापेक्ष ही योजनाओ पर व्यय किया जाना चाहिए । अधीक्षण अभियंता, ए डी बी,लो नि वि पिथौरागड़ के अभिलेखो की जांच मे ज्ञात हुआ कि अधीक्षण अभियंता के अधीन जनपद ऊधमसिंह नगर मे अधोलिखित योजनाओ /कार्यो पर दिसंबर 2018 तक निम्न विवरण के अनुसार दायितव्य लंबित थे।

क्रम संख्या	योजनाओ /कार्यो के नाम	योजना /कार्य की लागत	माह 12/2018 तक प्राप्त राशि	लंबित दायितव्य	योजना /कार्य की स्थिति
1	गदरपुर से गूलर भोज मोटर मार्ग 9.575 किमी	1680.49	1244.21	436.28	योजना पूर्ण
2	गूलर भोज से रोशनपुर मोटरमार्ग 5.327 किमी	814.26	506.66	307.60	योजना पूर्ण
3	मसीत से केनिया मोटर मार्ग 5.37 किमी	1114.62	907.29	207.33	योजना पूर्ण
4	सरदार नगर से बन्ना खेड़ा मोटर मार्ग	6204.53	5155.28	1049.27	योजना पूर्ण
5	नगला लालपुर मोटर मार्ग 9.639 किमी	2465.30	1573.81	891.49	योजना पूर्ण
6	चकरपुर - महलगाव पालिया से बिगरबाग मोटर मार्ग 5.420 किमी	1103.00	809.17	293.83	योजना पूर्ण
	योग	13382.22	10196.42	3185.80	

इंगित किए जाने पर व्रत द्वारा अवगत कराया गया कि धनराशि प्राप्त होते ही दायितव्यों का समायोजन कर लिया जाएगा । उत्तर लेखापरीक्षा को मान्य नहीं था क्योकि उपलब्ध धनराशि के सापेक्ष ही खंड द्वारा व्यय किया जाना चाहिए था। अतः धनराशि रु 31.86 करोड़ के लंबित दायितव्यों का प्रकरण प्रकाश मे लाया जाता है ।

### भाग-III

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण

निरीक्षण संख्या	प्रतिवेदन	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या	STAN
इकाई की प्रथम लेखा परीक्षा थी ।				

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्या:

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्यु क्ति
			इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा थी।	

### 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 सूचनाएं उपलब्ध कराने हेतु कार्यालय अधीक्षण अभियंता, ए डी बी, लोक निर्माण विभाग, पिथौरागढ़ तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गये:

(i) जी पी एफ पासबुक एवं सेवा पुस्तिका ।

2. सतत् अनियमितताएं:

(i) शून्य

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

क्रम सं०	नाम	पदनाम
(1)	श्री अरुण कुमार गोयल	अधीक्षण अभियंता

4. विगत संप्रेक्षा से अब तक निम्नलिखित खण्डीय लेखाधिकारी खण्ड से संबद्ध रहे।

शून्य

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति कार्यालय अधीक्षण अभियंता, ए डी बी, लोक निर्माण विभाग, पिथौरागढ़ को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्त के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उप महालेखाकार/उप महालेखाकार आर्थिक क्षेत्र-2, को प्रेषित की जाए ।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी

आर्थिक क्षेत्र - 2