निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या 08 वर्ष 2017-18

यह निरीक्षण प्रतिवेदन **महाप्रबन्धक, जिला उद्योग केन्द्र, रूड़की (हरिद्वार)** 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 **महाप्रबन्धक, जिला उद्योग केन्द्र, रूड़की (हरिद्वार)** के माह 01/2016 से 05/2017 तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री एस.एस. दरियाल,सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री मनोज कुमार सिंह, पर्यवेक्षक एवं श्री जितेन्द्र तमोली, लेखापरीक्षक द्वारा दिनांक 01/06/2017 से 08/06/2017 तक श्री अनिल कुमार जैन वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित किया गया।

<u>भाग-I</u>

1. **<u>परिचयात्मकः</u>** इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री राघवेन्द्र सिंह, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री मनोज कुमार सिंह, पर्यवेक्षक द्वारा दिनांक 18/01/2016 से 22/01/2016 तक श्री दिनेश रमोला, वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी थी। जिसमें माह 04/2012 से 12/2015 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी थी।
2. (i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्रः राज्य एवं केन्द्र योजनान्तर्गत उद्योग को प्रोत्साहित करने हेतु उपादान स्वीकृत कर वितरित करना सम्पूर्ण जिला।

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

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		अवशेष			
							स्थापना		गैर स्थापना	
	स्थापना `	गैर स्थापना `	आवंटन `	व्यय `	आवंटन `	व्यय `	आधिक्य (+) □	बचत (-) □	आधिक्य (+) □	बचत (-) □
2012-13			135.96	129.724	15.59	15.58351				
2013-14			145.8925	141.100	20.10	20.9670				
2014-15			128.46203	115.341	24.40	24.40				
2015-16			116.69113	112.055	16.90	16.90				
2016-17			110.49810	101.7503	16.90	16.90				

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

वर्ष	**योजना का नाम**	**प्रारम्भिक अवशेष `**	**प्राप्त `**	**व्यय अधिक्य (+) `**	**बचत (-) `**
बजट सिड़कुल को आवंटित एवं उसी के द्वारा वितरित की जाती है।					

(iii) इकाई को बजट आवंटन **राज्य सरकार एवं केन्द्र सरकार** द्वारा किया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए राज्य एवं केन्द्र द्वारा उद्योग को प्रोत्साहित करने हेतु उपादान दिया जाता है, इकाई **C** श्रेणी की है। विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः

(iv) **लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधिः** लेखापरीक्षा में लेनदेन की लेखापरीक्षा, **महाप्रबन्धक, जिला उद्योग केन्द्र, रूड़की (हरिद्वार)** को आच्छादित किया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वितरण अधिकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी किये जा रहे है। यह निरीक्षण प्रतिवेदन **महाप्रबन्धक, जिला उद्योग केन्द्र, रूड़की (हरिद्वार)** की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह 02/2016 एवं 03/2017 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया। **...................... ....** का विस्तृत विश्लेषण 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।

Hkkx nks ¼v½

izLrj 1- :0 50-00 yk[k dh dsUnzh; iwWath fuos"k /kujkf"k dk bdkb;ksa dks vfu;fer miknku Lohd`r ,oa Hkqxrku fd;k tkukA

As per the para 11 of Central Capital Investment Subsidy scheme,2003 if the central Government/State government concerned is satisfied that the subsidy or grant to an industrial unit has been obtained by misrepresentation as to an essential fact, furnishing of false information the central government/state government may, after giving opportunity to the unit concerned of being heard, ask the unit to refund the grant or subsidy already received.

Further as para 14 after the receiving the grant or subsidy, each industrial unit shall submit Annual Progress Report to the State Government about its working for a period of 5 years after going into production.

As per Govt. of India guidelines/Instructions cash payment have not been considered. Plant&Machinery acquired after the registration and with-in one year from the date of commencement of commercial Production only has been considered. In bank finance cases fixed capital investment in plant& machinery as per bank appraisal has been considered as eligible for calculating CCISS. On the basis of the above, the amount of 15% subsidy to which you are entitled in determined at Rs. you are entitled in determined at Rs. 30.00 lakhs.

m|ksx funs"kky;]mRrjk[k.M ds i=kad la[;k 3270@m0fu0¼11½@fo-,-vkS-izks-uh-@ek-n"kZu@2014&15 fnukad 10@11@2014 esa dgk x;k fd miknku ds lEcU/k esa le;≤ ij tkjh funsZ"kksa dk dBksjrk ls ikyu djsa vkSj okLrfod ewY; dk lR;kiu djus ds ckn gh laLrqfr dh dk;Zokgh djsaA funs"kky; dks nkok Hkstrs le; ;g /;ku j[kk tk; fd okLrfod ewY; dk lR;kiu dj fy;k x;k gSAvkSj bldh iqf'V esa vko";d dkxtkr layXu dj fn;s x;sa gSA

dk;kZy; dh ys[kkijh{kk ds nkSjku ik;k x;k fd fuEufyf[kr miknku izkIr bdkbZ;ksa }kjk vius djksckj ls lEcfU/kr lykaV ,oa e"khujh dks vyx&vyx ?kksf'kr fd;k x;k gSa%&

1- eSllZ ds;j lyl]jk;iqj vkS|ksfxd {ks= Hkxokuiqj }kjk fnukad 10@4@2008 esa iwWth fuos"k :0 84]13]174-00 ?kksf'kr djrs gq,s 15 izfr"kr :0 12]61]976-00 dk ykHk izkIr fd;k x;k gSA tcfd वाणिज्य dj foHkkx :Mdh esa bdkbZ }kjk o'kZ 2007&08 ls o'kZ 2009&10 rd dqy :0 7]02]227-00 dh lykaV ,oa e"khujh dk dz; izkUrh;@vk;frr fd;k x;k gSaA

2- eSllZ QSUVlh jk;iqj vkS|ksfxr {ks+= Hkxokuiqj }kjk ¼fnukad 30&3&2010½ rd :0 1]34]58]323-00 dk lykaV ,oa e"khujh esa iwWath fuos"k ?kksf'kr dj 15 izfr"kr dh nj ls :0 20]18]748-00 dk ykHk izkIr fd;k x;k gSA tcfd वाणिज्य dj dk;kZy; esa o'kZ 2009&10 esa :0 59]89]410-00 dh vk;frr ,oa izkUrh; ?kksf'kr dh x;h gSA

3- eSllZ fLifjsx MsYl jk;iqj vkS|ksfxd {ks= Hkxokuiqj }kjk o'kZ 2009&10 esa :0 43]77]804-00 dh lykaV ,oa e"khujh ?kksf'kr djrsa gq, 15 izfr"kr :0 6]56]671-00 dk ykHk izkIr fd;k x;k gsSA tcfd वाणिज्य dj foHkkx esa o'kZ 2009&10 ,oa 2010&11 esa bdkbZ }kjk izkUrh;@vk;frr lykaV ,oa e"khujh dk dz; fd;k gh ugh FkkA

4- eSllZ bufQfuVh }kjk mRiknu fnukad 28@8@2008 ls fnuakd 27@8@2009 rd lykaV ,oa e"khujh ij iwWath fuos"k :0 70]43]077-00 ?kksf'kr fd;k x;k]ftlij 15 izfr"kr dh nj ls :0 10]56]461-00 dk ykHk izkIr fd;k x;k gSA tcfd okf.kT; dj foHkkx }kjk O;kikj LFky dh losZ{k.k fjiksVZ fnukad 11@02@2013 esa okf.kT;d mRiknu ekg tuojh 2013 izkjEHk fd;k x;k gksuk crk;k x;k gSA ftlesa dsoy 8 e"khuksa yxh gksuh crkbZ x;h FkhA tc bdkbZ dk mRiknu gh tuojh 2013 dks izkjEHk fd;k x;k FkkA rks mRiknu frfFk 28@8@2008 dSls gks ldrh gSa rFkk lykaV ,oa e"khujh dh x.kuk ds fy, yh x;h vof/k gh त्रुटिपूर्ण Fkh ftl ij miknku Lohd`r fd;k x;k FkkA

bl lEcU/k esa foHkkx ls iwNus ij crk;k x;k fd bdkbZ }kjk mRiknu dh frfFk crkbZ tkrh gSa]bdkbZ }kjk izLrqr fcyksa ls lR;kiu fd;k tkrk gSA ;fn bdkbZ }kjk feF;k dFku@rF; izLrqr fd;s tkrs gS] rks fu;ekuqlkj olwyh dh dk;Zokgh dh tkrh gSA

foHkkxh; mRrj ekU; ugh gSa]D;ksfd bdkbZ }kjk izLrqr lykaV ,oa e”khujh ds fcyksa dk lR;kiu okf.kT; dj dk;kZy; ls Hkqxrku djus ls iwoZ djk;k x;k gksrk rks bdkbZ;ksa dks vfu;fer nkok /kujkf”k dk Hkqxrku ugh fd;k tkrkA rFkk okLrfod bdkbZ;ksa dks blds ykHk ls oafpr u jguk iMrkA ijUrq foHkkxh; mnklhurk ds dkj.k izLrqr nkok vfHkys[kksa dk lR;kiu lEcfU/kr foHkkx ls ugh djk;k tkuk rFkk bdkbZ;ksa ls foxr 5 o’kksZ dh mRiknu fjiksVZ]vds{k.k fjiksVZ Hkh izkIr ugh dh x;h FkhA tks la;qDr funs”kd m|ksx ds i=kad la[;k 3270 dk Hkh Li’V उल्लंघन FkkA foHkkxh; vf/kdkfj;ksa ds }kjk bdkbZ ds }kjk feF;k dFku dks gh ekU;rk iznku djrs gq,s nkok /kujkf”k dks laLrqr dj funs”kky; dks Lohd`fr djus gsrq izsf’kr djuk rFkk funs”kky; Lrj ij Hkh nkok i=kofy;ksa dks ijh{k.k fd;s fcuk gh nkok /kujkf”k Lohd`fr djuk bdkbZ;ksa dks अनियमित ykHk nsuk n”kkZrk gSA blfy;sa mDr bdkbZ;ksa dks dqy :0 49]93]856-00 Hkqxrku /kujkf”k dh olwyh 10 izfr”kr C;kt lfgr olwyh ;ksX; gSA

vr% izdj.k laKku esa yk;k tkrk gSA

भाग दो (ब)

प्रस्तर 1: रु0 297.73 लाख का केंद्रीय पूंजी निवेश उपादान के सापेक्ष अनियमित स्वीकृति/वितरण ।

As per the Government of India Ministry of Commerce & Industry (Department of Industrial Policy&Promotion) Notification New Delhi,the 4th February 2014 bearing F.No.2(1)/2013-SPS, The Central Investment Subsidy Scheme 2013 provides in Para No. 6 that the industrial unit registered before 07-01-2013 under the erstwhile scheme of subsidies and have filed the claims within one year from the date of commencement of commercial production/operation would be eligible for subsidies under erstwhile scheme. Units which have registered on or after 07-01-2013 would be covered under the present scheme.

Further,The Government is pleased to notify the extension of the following scheme of Central Grant or Subsidy under Special Package –II for Industrial units in the states Uttarakhand with a view to accelerating the industrial development in these States.

As per the Para -4 of the notification All new industrial units and existing industrial units on their substantial expansion, would be eligible for Capital Investment Subsidy @ 15% of investment of Plant & Machinery, subject to a ceiling of Rs- 30 lakhs, Micro, Small and Medium enterprises would be eligible for Capital Investment Subsidy @ 15% of the investment in plant & machinery subject to a ceiling of Rs. 50 lakh.

As per the Para- 11 of the notification A unit can avail subsidy only under a single scheme, either from the central Government or from the state Government. A unit seeking subsidy should certify that it has not obtained or applied for subsidy for the same purpose or activity from any other Ministry or Department of the Government of India or State Government.

Vide No. 3(2)/2008-SPS Government of India Ministry of Commerce &Industry Department of Industrial Policy & Promotion (Special Package Section) Udyog Bhawan,New Delhi Dated the,25th January 2011 clarifies that units located in the same khasra number/location/Industrial area would be eligible for the subsidy if they are separate and distinct and registered as such under the relevant State/Central Laws.

dsUnzh; iwWath fuos”k miknku ;kstukUrxZr fnukad 07@01@2013 foLrkjhdj.k ds iwoZ dqy 11 bdkbZ;k iathd`r FkhAftlesa ls 8 bdkbZ;ksa dks dqy :0 1]79]38]161-00 dk miknku forj.k fd;k x;k Fkk mUgh 11

bdkbZ;ksa dks fnukad 07@01@2013 ds ckn foLrkjhdj.k ij :0 2]97]72]796-00 laLrqr@Lohd`r fd;s x;sA mDr bdkbZ;ksa dk fooj.k layXu gSAtks fd mYyf[kr izLrj la[;k 6 ds fo:} FkhA D;ksfd mDr bdkbZ;kWa fnukad 07@01@2013 ds iwoZ dsUnzh; iwWath fuos"k miknku ;kstuk 2003 ds vUrxZr iathd`r FkhA

आगे उल्लिखित प्रस्तर 11 के अनुसार भी जब किसी इकाई को एक बार राज्य या केंद्र द्वारा उपादान दी जाती है, तो पुनः किसी भी योजनांतर्गत दुबारा उपादान का लाभ नहीं दिया जाना है, इसके विपरीत जिला उद्योग केंद्र, रुड़की द्वारा संस्तुत तथा निदेशालय/राज्य स्तरीय समिति द्वारा स्वीकृत कर 11 इकाइयो को दो-दो बार उपादान स्वीकृत/वितरित की गई, जो कि उल्लिखित नियमो के विरुद्ध है । इसे इंगित करने पर विभागीय उत्तर में बताया कि "भुगतान स्वीकृत निदेशालय स्तर से किया जाता है ।" विभाग का उत्तर मान्य नहीं है क्योंकि उपादान की स्वीकृति निदेशालय स्तर से की जाती है परंतु इसकी संस्तुति जिला उद्योग केंद्र द्वारा करके निदेशालय भेजी जाती है, जिसके आधार पर निदेशालय स्तर पर स्वीकृति का निर्णय लिया जाता है । योजना के शर्तो के विपरीत पुनः उन्ही इकाइयो को दुबारा केंद्रीय पूंजी निवेश उपादान रु0 297.73 लाख स्वीकृत किया गया है, जिन्हें पूर्व में ही उपादान का लाभ दिया गया था ।

अतः रु0 297.73 लाख अनियमित स्वीकृत किए जाने का प्रकरण शासन के संज्ञान में लाया जाता है ।

Hkkx nks c

izLrj 2: :0 30-00 yk[k dh dsUnzh; iwWath fuos"k lgk;rk dh olwyh e; C;kt lfgr fd;k tkukA

VideNo.3(2)/2008-SPS overnment of India Ministry of Commerce & Industry Department of Industrial Policy & Promotion (Special Package Section) Udyog Bhawan,New Delhi Dated the,25th January 2011 clarifies that units located in the same khasra number/location/Industrial area would be eligible for the subsidy if they are separate and distinct and registered as such under the relevant State/Central Laws.

dk;kZy; dh ys[kkijh{kk ds nkSjku ik;k x;k fd eSllZ eksUVst ,.VjizkbZt izk0 fy0¼fVu la[;k 05008354732½ dks lykV u0 13 lsDVj 11 vkbZ0vkbZ0bZ0 flMdqy dss i= la[;k 15243 fnukad 14@01@2009 dks vkoaVu fd;k x;k FkkA Hkw[k.M dk its"ku ,oa fyt MhM Hkh fnukad 09@12@2009 dks gh fu'ikfnr gq;h FkhA bdkbZ }kjk vkbZbZ,e ch Hkkjr ljdkj okf.kT; ,oa m|ksx ea=ky; ubZ fnYyh ds Lrj ls ,dukystesUV la0 3467@vkbZvkbZ,e@izksM@2011 fnukad 14&03&2011 Printed/unoprinted/unlaminated plast.Fabinthe Form/Sheet/Form/Roll Form without Plast.Linr] ds mRiknu gsrq izkIr fd;s gq, gS ftlds vuqlkj bdkbZ dk mRiknu izkjEHk djus dh frfFk 27&03&2010 gSAZ bdkbZ }kjk dqy :0 1312-78 yk[k dk iwWath fuos"k gksuk crk;k x;k gSa ftlesa ls :0 4]45]23]703-00 yk[k dk fuos"k e"khujh en esa mfYyf[kr fd;k x;k gSA ftldks lgh ekurs gq, fnukad 9@7@2015 dks dk;kZy; }kjk nkok laLrqfr dj funs"kky; dks izsf'kr fd;k x;k FkkA funs"kky; }kjk i=kad la[;k 3122/DI(V)-CIS/2015-16 dated 09 November 2015 dks :0 30-00 yk[k dh Lohd`fr iznku dj nh x;h A tks fd Hkkjr ljdkj }kjk o'kZ 2003 esa tkjh vf/klwpuk ,oa ekg tuojh 2011 esa tkjh vkns"k ds foijhr Lohd`r dh x;h FkhA D;ksfd blh ;kstuk ds vUrxZr izFke bdkbZ dks funs"kky; }kjk

i=kad la[;k 3120/DI(V)-CIS/2015-16 dated 09 November 2015 dks :0 30-00 yk[k dh Lohd`fr ?kksf'kr iwWath fuos"k /kujkf"k :0 3]71]91]782-00 ij gh iznku dh x;h FkhA इसलिए ब्रान्च को □ 30.00 लाख की केन्द्रीय पूंजी निवेश धनराशि अनियमित स्वीकृति की गयी थी, क्योंकि दोनों की एक ही टिन संख्या थी।

bl lEcU/k esa foHkkx ls iwNus ij crk;k x;k fd "kklukns"kkuqlkj izFke bdkbZ ls fHkUu lHkh vkSipkfjdrk,sa dkjksckj lEcU/kh iw.kZ djus ij gh f}rh; bdkbZ dks dsUnzh; पूंजी निवेश lgk;rk vuqeU; dh tk ldrh gS] ;fn ,d Hkh izi= izFke bdkbZ dk yxk;k tkrk gS]rks fu;ekuqlkj dk;Zokgh ugh dh tk ldrh gSaA

foHkkxh; mRrj ekU; ugh gS]D;ksfd ftl izFke bdkbZ dh -ckzUp dks u;h bdkbZ ?kksf'kr djrs gq,s dsUnzh; iwWath fuos"k lgk;rk dk nkok laLrqr@Lohd`r fd;k x;k gSA og izFke bdkbZ ds gh product's cukus dk tkWc odZZ dk;Z djrh gSA blfy;s gh izFke bdkbZ ds gh iath;u esa ckzaUp dks c<k;k x;k Fkk] tcfd mYyf[kr fu;ekuqlkj ogh bdkbZ dsUnzh; iwWath fuos"k lgk;rk dh ik= gks ldrh Fkh]tks izFke bdkbZ ls fHkUu viuk djksckj iznf"kZr djus ds fy;s oSV vf/kfu;e 2005 dh /kkjk 3¼7½ ds vUrxZr vyx ls वाणिज्य dj foHkkx esa iathd`r होA rFkk ftlds }kjk vius dkjksckj ls lEcfU/kr mRiknu fjiksVZ ,oa vds{k.k fjiksV Hkh mRiknu izkjEHk djus dh frfFk ds o'kZ ls 5 o'kksZ rd dh dk;kZy; esa izLrqr की गयी होA जो कि lEizs{kk frfFk rd izLrqr ugh dh x;h Fkh। tks fd वर्ष 2003 esa tkjh vf/klwpuk ,oa fu;eksa dk Li'V उल्लंघन FkkA blfy;s izFke bdkbZ dh ब्रान्च dks Lohd`r dh x;h :0 30-00 yk[k /kujkf"k dh olwyh lEcfU/kr izFke bdkbZ ls 18 izfr"kr C;kt lfgr djds jktdks'k esa tek fd;s tkus ;ksX; gSA

vr% izdj.k संज्ञान esa yk;k tkrk gSA

भाग दो (ब)

प्रस्तर 3: रु0 1571.73 लाख स्वीकृत उपादान का तीन वर्षो के पश्चात वितरण न किया जाना ।

As per the Central Capital Investment Subsidy Scheme,2013 notification,The Directorate of Industries (DI) should ensure that all claims are placed before the State Level Committee(SLC) within 150 days from the date of receipt of the claims. In exceptional circumstances,if there is delay,then the reason for the same must be provided in writing by the concerned authorities of DI.

And Meeting of SLC must be held at least once in a quarter to avoid accumulation of cases pertaining to claims under the schemes.

dsUnzh; iwWath fuos"k miknku ;kstukUrxZr 73 bdkbZ;ksa ¼lwph संलग्न½ dks dqy :0 15]71]73]238-00 miknku /kujkf"k Lohd`r dh x;h] इनमे से एक भी इकाई को rhu o'kksZ ds i"pkr Hkh /kujkf"k dks forjhr ugh fd;k x;k FkkA

lkFk gh o'kZ 2015&16 esa 10 bdkbZ;ksa (सूची संलग्न) dks dqy :0 2]17]53]959-00 miknku Lohd`r djus gsrq funs"kky; dks izsf'kr fd;k x;k rFkk ,d bdkbZ dks :0 30-00 yk[k laLrqr ds vk/kkj ij funs"kky; }kjk Lohd`fr fd;k x;k ,oa o'kZ 2016&17 esa 18 bdkbZ;ksa (सूची संलग्न) dks dqy :0 4]97]69]246-00 miknku Lohd`r djus gsrq funs"kky; dks izsf'kr fd;k x;k तथा nks bdkbZ;ksa dks :0 73]55]550-00 laLrqr ds vk/kkj ij funs"kky; }kjk Lohd`fr fd;k x;kA इस प्रकार कुल 25 bdkbZ;ksa dh रु0 7,15,23,205 laLrqr /kujkf"k :0 आतिथि rd स्वीकृति हेतु yfEcr gSA उल्लिखित नियमानुसार उपादान दावे की तिथि से 150 दिन के अंदर राज्य स्तरीय समिति के सामने रखा जाना चाहिए एवं समिति की कम से कम एक सभा त्रैमासिक में की जानी चाहिए ।

इसे संज्ञान में लाये जाने पर विभागीय उत्तर में बताया कि "निदेशालय की मीटिंग में स्वीकृत करने हेतु अवगत कराया जाता है।" विभाग का उत्तर मान्य नहीं है, क्योंकि उपादान स्वीकृत करने के पश्चात इकाइयो को धनराशियों का वितरण ही नहीं किया गया है, जिससे उद्योग को प्रोत्साहन के स्थान पर पर हतोत्साहित किया जा रहा है। अतः रु0 1571.73 लाख स्वीकृत उपादान तीन वर्षो के पश्चात भी वितरित न किए जाने का प्रकरण उच्चाधिकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

भाग दो (ब)

प्रस्तर 4: नियमानुसार वसूली की कार्यवाही न किए जाने के कारण रु0 91.68 लाख न वसूला जाना।

महाप्रबंधक जिला उद्योग केंद्र, रुड़की (हरिद्वार) कार्यालय की लेखापरीक्षा के दौरान पूर्व मे वितरित ऋण से संबन्धित पत्रावलियो की जांच मे पाया कि जिला उद्योग केंद्र ऋण योजना के अंतर्गत वितरित ऋण के सापेक्ष्य अतिथि तक निम्नानुसार धनराशिया वसूली नही गई है Rs 802414.00 की आर॰सी॰ जारी की गई है एवं धनराशि Rs 884554.00 की आतिथि तक आर॰सी॰ जारी नहीं की गई है अर्थात कुल वसूलनीय धनराशि Rs 1686968.00 शेष है इसीप्रकार एकीकृत मार्जिन मनी ऋण योजना मे धनराशि Rs 3547931.00 की आर॰सी॰ जारी की गई है एवं धनराशि Rs 3932904.00 की आतिथि तक आर॰सी॰ जारी नहीं की गई है अर्थात कुल वसूलनीय धनराशि Rs 7480835.00 शेष है, इस प्रकार उक्तलिखित 2 योजनाओ मे दिये गए ऋण मे से आतिथि तक ब्याज सहित (1686968.00+7480835.00) Rs 9167803.00 की वसूली किया जाना अवशेष है|(विवरण संलग्न) यदि विभाग के द्वारा यथासमय/यथा नियमानुसार वसूली की कार्यवाही की जाती तो धनराशियाँ वसूल ली जाती | इसे कार्यालय के संज्ञान में लाये जाने पर उत्तर में बताया कि "प्रश्नगत धनराशियाँ वसूली हेतु राजस्व प्राधिकारी के आर0सी0 जारी करवाने हेतु लिखा जाएगा तथा अनुस्मारक जारी किया जाएगा।" कार्यालय के उत्तर से स्पष्ट है कि शासकीय बकाया धनराशि की वसूली हेतु नियमानुसार कार्यवाही न किए जाने के कारण आतिथि तक ब्याज सहित रु0 91.68 लाख की वसूली नहीं की जा सकी अर्थात विभाग की उदासीनता के कारण प्रशगत धनराशियाँ वसूल नही की जा सकी| अतः नियमानुसार वसूली की कार्यवाही न किए जाने के कारण रु0 91.68 लाख न वसूला जाने का प्रकरण उच्चाधिकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

प्रस्तर 1: कार्यदायी संस्था से अवशेष धनराशि रु0 5.34 लाख वापस न लिया जाना|

कार्यालय महाप्रबंधक, जिला उद्योग केंद्र, रुड़की (हरिद्वार) की लेखापरीक्षा के दौरान पाया कि जिला उद्योग केंद्र के द्वारा एकीकृत हस्तशिल्प विकास एवं प्रोत्साहन योजनांतर्गत सामान्य सुविधा केंद्र का निर्माण कार्य करवाया जा रहा है, जिस हेतु दिसंबर, 2016 को Rs 9.98 लाख कार्यदायी संस्था सिचाँई डिजाइन डिवीजन, रुड़की को हस्तगत किया गया था, के सापेक्ष कार्यदायी संस्था द्वारा उद्योग केंद्र को उपलब्ध कराया गया अनुबंध के अनुसार प्रश्नगत कार्यार्थ उपलब्ध कराई गई धनराशि Rs 9.98 लाख के सापेक्ष Rs 464163.61 का ही अनुबंध गठित कर निर्माण कार्य करवाया जा रहा है अर्थात (998000-464163.61)रु 533836.39 कार्यदायी सस्था से वापस मांगा जाना था, लेकिन इस कार्यालय द्वारा उक्तलिखित अवशेष धनराशि की मांग आतिथि तक नही की गई है। इसे इंगित करने पर विभाग ने उत्तर में बताया कि "शीघ्र ही अवशेष धनराशि वापस मांगी जाएगी तथा लेखा परीक्षा को सूचित किया जाएगा| " इससे स्पष्ट है कि यदि कार्यदायी संस्था के साथ एमओयू गठित किया जाता तो बकाया धनराशि वापस प्राप्त कर शासन को समर्पित किया जाता । अतः कार्यदायी संस्था से अवशेष धनराशि रु0 5.34 लाख वापस न लिए जाने का प्रकरण उच्चाधिकारियों के संज्ञान में लाया जाता है ।

<u>भाग-III</u>

(इस भाग में विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण निम्न प्रारूप में अंकित किया जाय)
विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या
05/1999 to 05/2002 06/2002 to 05/2002 12/2012-13 99/2015-16	- 1,2,3 01 01	02 - 01,02,03 (1,2 STAN) 1

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्याः

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
12/2012-13	भाग-II 'अ' प्रस्तर- 01 भाग-II 'ब' प्रस्तर-01,02,03 (1,2 STAN)		विभाग द्वारा आख्या यथाशीघ्र तैयार कर उचित माध्यम से भेजी जायेगी, अतः प्रस्तर यथावत रखा जा सकता है।	
99/2015-16	भाग-II 'अ' प्रस्तर-01 भाग-II 'ब' प्रस्तर-01		उच्चाधिकारियों के माध्यम से प्रस्तर भेजा जायेगा। अतः प्रस्तर यथावत रखा जा सकता है।	

<u>**भाग-IV**</u>

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

-शून्य-

भाग-V

आभार

1. कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अवधि में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अभिलेख एवं सूचनांए उपलब्ध कराने हेतु **महाप्रबन्धक, जिला उद्योग केन्द्र, रूड़की (हरिद्वार)** तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथापि **लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गयेः**

   (i) शून्य

2. **सतत् अनियमितताएः**

   (i) शून्य

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

क्रम सं0	नाम	पदनाम
(i)	श्री त्रिलोक सिंह	महाप्रबन्धक जिला उद्योग केन्द्र
(ii)	श्री नरसिंह कर्णवाल	महाप्रबन्धक जिला उद्योग केन्द्र
(iii)	श्रीमती पल्लवी गुप्ता	महाप्रबन्धक जिला उद्योग केन्द्र
(iv)	श्री अनुपम दिवेदी	महाप्रबन्धक जिला उद्योग केन्द्र
(v)	श्रीमती पल्लवी गुप्ता	महाप्रबन्धक जिला उद्योग केन्द्र

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति **महाप्रबन्धक, जिला उद्योग केन्द्र, रूड़की (हरिद्वार)** को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उप महालेखाकार/उप महालेखाकार (संबंधित क्षेत्र का नाम) को प्रेषित कर दी जांय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी
आर्थिक क्षेत्र-2