निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या 108 वर्ष 2016-17

यह निरीक्षण प्रतिवेदन कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, भीमताल 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 कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, भीमताल के माह फरवरी 2012 से जनवरी 2017 तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री मनोज कुमार नेगी, श्री डी0 के0 मट्टू सहायक लेखापरीक्षा अधिकारियों, श्री मनोज कुमार सिंह, पर्यवेक्षक एवं श्री नन्दन सिंह, लेखापरीक्षक द्वारा दिनांक 20 फरवरी 2017 से 25 फरवरी 2017 तक सम्पादित किया गया।

<u>भाग-I</u>

1. **<u>परिचयात्मकः</u>** इस इकाई की यह प्रथम लेखापरीक्षा है। वर्तमान लेखापरीक्षा में माह फरवरी 2017 से जनवरी 2017 तक के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी।
2. (i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्रः केंद्र पोषित परियोजनाओं एवं जिला योजना से प्राप्त धनराशियों से कृषि क्षेत्र के विकास हेतु क्रियान्वन किया जाना। इकाई के भौगोलिक अधिकार क्षेत्र मे विकास खंड भीमताल एवं बेतालघाट हैं।

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

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष		स्थापना		गैर स्थापना		आधिक्य (+) `	बचत (-) `
	स्थापना `	गैर स्थापना `	आवंटन `	व्यय `	आवंटन `	व्यय `		
2013-14	0.00	50.59	140.93	136.50	184.00	185.24	3.93	49.35
2014-15	0.00	33.20	209.86	141.52	108.59	133.36	64.84	8.42
2015-16	0.00	4.02	165.38	159.19	165.97	139.47	6.19	30.52
2016-17 (02/17 तक)	0.00	30.52	181.21	149.01	142.04	66.82	32.19	75.22

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

वर्ष	योजना का नाम	प्रारम्भिक अवशेष `	प्राप्त `	व्यय `	अधिक्य (+) `	बचत (-) `
2012-13	हरियाली योजना	47.020	127.347	144.170	0.000	30.188
	जैविक योजना	0.000	7.320	7.310	0.000	0.010
	खाद्य सुरक्षा मिशन	0.000	18.070	9.750	0.00	8.320
	जल संभरण	0.00	64.340	52.260	0.000	12.080
	मैक्रोमोड	0.000	13.200	7.330	5.870	0.00

2013-14	हरियाली योजना	000.180	132.620	131.490	0.000	31.330
	जैविक योजना	0.010	7.450	6.960	0.00	0.500
	जल संभरण	12.080	5.600	16.900	0.000	0.780
	खाद्य सुरक्षा मिशन	8.320	23.00	16.020	0.00	15.300
	बीज ग्राम	0.000	9.560	8.480	0.00	1.090
2014-15	हरियाली योजना	31.330	64.780	91.910	0.00	4.190
	कृषि यंत्रीकरण	0.00	3.000	2.980	0.000	0.020
	जल संभरण	0.780	35.00	31.780	0.000	4.00
	बीज ग्राम	1.090	0.000	1.080	0.000	0.10
2015-16	जल संभरण	4.000	55.000	48.480	0.000	10.520
	दैवीय आपदा	0.000	15.000	5.000	0.000	10.00
	घेरबाढ़	0.00	80.000	70.000	0.000	10.000
	कृषि यंत्रीकरण	0.020	9.000	9.020	00.00	00.00
2016-17	जल संभरण	10.520	17.00	12.950	0.00	14.560
	घेरबाढ़	10.00	15.000	12.760	0.000	12.240
	दैवीय आपदा	10.00	25.00	17.660	0.00	17.340
	बीज ग्राम	0.000	2.790	1.640	0.00	1.150
	एस0 एम0 ए0 एम0	0.00	6.640	4.950	0.00	1.604
	अनुसूचित जाति योजना	0.00	10.000	4.980	0.00	5.020
	धान्य उत्पादन	0.00	3.500	3.330	0.000	1.660
	एन0 एफ0 एस0 एम0	0.00	19.870	8.550	0.00	11.320
	कृषि यंत्रीकरण	0.00	4.140	0.000	0.000	4.140
	पी0 के0 वी0 वाई0 (नमसा)	0.000	7.940	0.000	0.000	7.940

(iii) इकाई को बजट आवंटन केंद्र सरकार और राज्य सरकार द्वारा किया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए इकाई 'स' श्रेणी की है। विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः

प्रमुख सचिव

↓

निदेशक

↓

संयुक्त कृषि निदेशक, कुमाऊ मण्डल

↓

मुख्य कृषि अधिकारी

↓

कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी

(iv) **लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधिः** लेखापरीक्षा में कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, भीमताल को आच्छादित किया गया। यह निरीक्षण प्रतिवेदन कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, भीमताल की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह मार्च 2016 एवं अगस्त 2012 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया। राष्ट्रीय कृषि विकास योजना के अंतर्गत जल संभरण तथा पशु सुरक्षा घेरबाढ़ योजनाओं का विस्तृत विश्लेषण किया गया। प्रतिचयन सर्वाधिक 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 शर्ते) अधिनियम, 1971 (डी पी सी एक्ट, 1971) की धारा 13, लेखा तथा लेखापरीक्षा विनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

<u>भाग-II 'ब'</u>

izLrj 1% :0 2-44 yk[k jkW;YVh dh de olwyh fd;k tkukA

mRRkjk[k.M 'kklu ds vkS|ksfxd fodkl vuqHkkx }kjk fnukad 07 vxLr 2015 dks tkjh dh xbZ vf/klwpuk mRrjk[k.M mi[kfut ¼ifjgkj½ ¼la'kks/ku½ fu;ekoyh] 2015 ds vuqlkj unh ry ls fHkUu LFkkuksa ls izkIRk [k.Mkl@cksYMlZ] ctjh@fxVVh] cSykLV flaxy @igkM+ksa ds {kj.k ls mRiUu eksje@ckyw@feVVh ds fy, jk;YVh dh nj :0 200 izfr ?ku eh0 rqjUr izo`Rr ds fy, fu/kkZfjr dh xbZ Fkh rFkk fnukad 26 Qjojh 2016 ls ;s njsa :0 194-50 izfr ?kueh0 fu/kkZfjr dh xbZ FkhA

dk;kZy; Hkwfe laj{k.k vf/kdkjh] Hkherky dh ?ksjckM+ ;kstuk ls lacaf/kr eki iqfLrdkvksa dh tkWp esa ik;k x;k fd bdkbZ }kjk :0 90 izfr?ku eh0 dh nj ls jkW;YVh dh olwyh dh xbZ Fkh tcfd rRle; jk;YVh dh njsa :0 200 izfr?ku eh0 rFkk :0 194-50 izfr?ku eh0 'kklu }kjk fu/kkZfjr dh xbZ FkhA bl izdkj ls layXu fooj.kkuqlkj ?ksjck<+ ifj;kstukvksa ij dqy :0 2-44 yk[k /kujkf'k dh de dVkSrh dh xbZ FkhA

mijksDr ds lanHkZ esa ys[kkijh{kk }kjk bl vksj bafxr fd, tkus ij bdkbZ }kjk mRrj fn;k x;k fd nj ifjorZu dk 'kklukns'k dk;kZy; esa vizkIr gS Hkfo"; esa ys[kkijh{kk vkifRr dk ifjikyu lqfuf'pr dj fy;k tk,xkA

bdkbZ dk mRrj ys[kkijh{kk dks ekU; ugha gS D;ksafd 'kklu }kjk fu/kkZfjr dh xbZ jk;YVh dh njksa ls de njksa ij jkW;YVh dh dVkSrh fd, tkus ds dkj.k 'kklu dks :0 2-44 yk[k dh /kujkf'k ds jktLo ls oafpr jguk iM+k FkkA

vr% izdj.k mPpkf/kdkfj;ksa ds laKku esa yk;k tkrk gSA

STAN

izLrj 1%   :0 102-78 yk[k dh /kujkf"k dk vfu;fer O;; fd;k tkukA

foRrh; gLr iqfLrdk [k.M ikWap ds izLrj 307&,¼eLVj jksy½ esa mfYyf[kr izko/kkuksa dk ikyu lqfuf"pr djrs gq,s gh "kkldh; /ku dk O;; fd;k tk ldrk gSA

dk;kZy; d`f'k ,oa Hkwfe laj{k.k vf/kdkjh Hkherky dh ys[kkijh{kk ds nkSjku ik;k x;k fd jk'V`h; fodkl ;kstuk ds vUrxZr ty lEHkj.k टैंकोंsa dk fuekZ.k xzke iapk;rksa esa izR;sd o'kZ izkIr /kujkf"k ls fd;k tkuk FkkA fuekZ.k dk;Z ls lEcfU/kr O;;@okmpjksa]eki iqfLrdkvksa dh tkWap esa ik;k x;k fd eki iqfLrdk esa fuekZ.k esa iz;qDr lkexzh के सापेक्ष देयकों से रायल्टी dh dVkSrh ugh dh x;h FkhA tcfd ;g dVkSrh dh tkuh vko";d Fkh] rFkk Mh0,y0lh0 esa n"kk;s x;s nSfud Jfedksa dks Hkh izR;sd lIrkg@15 fnu ds vUnj Hkqxrku ugh fd;k x;k FkkA tksfd jkstxkj xkjUVh fu;eksa के fo:} FkkA

bl lEcU/k esa iwNus ij crk;k x;k fd Hkfo'; esa jkWa;YVh dh dVkSrh djds mls pkykuksa }kjk jktdks'k esa tek djk fn;k tk;sxk]rFkk dk;Z esa iz;qDr etnwjksa dks Hkh fu;ekuqlkj Hkqxrku djus gsrq lEcfU/kr U;k; iapk;r izHkkfj;ksa dks funsZf"kr dj fn;k tk;sxkA

foHkkxh; mRrj lUrks'ktud ugh Fkk] D;ksafd cuk;s x;s vkx.kuksa esa fuekZ.k dk;Z esa iz;qDr gksus okyh lkexzh dh njksa dks lEefyr djrs gq,s gh vkx.ku rS;kj fd;s x;s FksA rks fQj jkWa;YVh dh dVkSrh u djuk foRrh; fu;eksa ds fo:} FkkA

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

भाग-III

विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का विवरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या
यह इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा है।		

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
यह इकाई की प्रथम लेखापरीक्षा 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 कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, भीमताल 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. **माह फरवरी 2012 से फरवरी 2017 तक निम्नलिखित अधिकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन किया गया।**

क्रम सं0	नाम	पदनाम
1-	श्री दिनेश चंद्र जोशी	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
2-	श्री नन्दा बल्लभ मुनगली	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
3-	श्री बाल कृष्ण मिश्रा	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
4-	श्री जगदीश चन्द्र आर्य	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, भीमताल को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे उप महालेखाकार/आर्थिक क्षेत्र-2, कार्यालय महालेखाकार(लेखापरीक्षा), उत्तराखंड, सी-1/105, वैभव पैलेस, इन्दिरा नगर, देहरादून पिन-248006 को प्रेषित कर दी जाए।

लेखापरीक्षा अधिकारी/आर्थिक क्षेत्र-2