निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या 109 वर्ष 2016-17

यह निरीक्षण प्रतिवेदन **कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, धारी** स्थित 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, धारी स्थित, 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 26 फरवरी 2017 से 03 मार्च 2017 तक सम्पादित किया गया।

भाग-I

1. **परिचयात्मकः** 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 धारी, रामगढ़ एवं ओखल्कांडा 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	6335164	-	4435000	10524225	13097536	13097536	-	-
2014-15	245939	-	8574649	5457138	14903025	14903025	-	-
2015-16	3363450	-	11881500	11759765	13219158	13219158	-	-
2016-17 (02/17 तक)	3485185	-	8525905	5103851	12731000	12692715	-	-

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

वर्ष	योजना का नाम	प्रारम्भिक अवशेष `	प्राप्त `	dqy vkoaVu	C;;	vo"ks'k	vkf/kD;	cpr
2013-14	ty IEHkj.k jk0d`0fo0	1776610	-	1776610	1638757	137853	-	-
	,u0 ,Q0,l0 ,e0	177084	2556000	2733084	2665293	67791	-	-
	VSDuks पार्क	93470	-	93470	92481	989	-	-
	बीज ग्राम	0	757000	757000	717694	39306	-	-
	कृषि यंत्रीकरण	200000	-	200000	200000	-	-	-

	रा कृषि						
	हरियाली योजना	240000	–	240000	240000	–	-	-
	बारानी	3000000	1122000	4122000	4122000	–		
	कृषि निवेश	848000	–	848000	848000	–	-	-
	बेतन	–	13097536	1309753 6	13097536	–	-	-
	योग	**6335164**	**17532536**	**2386770 0**	**2362176 1**	**245939**	**-**	**-**
2014-15	जल संभरण (रा0 कृ0 वि0)	137853	8000000	8137853	4851625	3286228	-	-
	एन0 एफ0एस0एम0	67791	–	67791	–	67791	-	-
	बीज ग्राम	39306	–	39306	39264	42	-	-
	टाईकनो पार्क	989	18000	18989	9600	9389	-	-
	कृषि निवेश	-	556649	556649	556649	-	-	-
	बेतन	-	14903025	14903025	14903025	-	-	-
	योग	245939	23477674	23723613	20360163	3363450	-	-
2015-16	जल संभरण	3286228	500000	3786228	3693602	92626	-	-
	एन0 एफ0एस0एम0	67791	-	67791	-	67791	-	-
	बीज ग्राम	42	-	42	-	42	-	-
	टाईकनो पार्क	9389	-	9389	-	9389	-	-
	कृषि यंत्रीकरण	–	800000	800000	799190	810	-	-
	सीमांत योजना	-	300000	300000	300000	-	-	-
	घेरबाढ़	–	7000000	7000000	4950395	2049605	-	-
	दैवीय आपदा	–	2000000	2000000	998355	1001645	-	-
	रमसा	-	494000	494000	230723	263277	-	-
	कृषि निवेश	-	787500	787500	787500	-	-	-
	बेतन	-	13219158	13219158	13219158	-	-	-
	योग	3363450	25100658	28464108	24978923	3485185	-	-
2016-17	जल संभरण	92626	–	92626	76985	15641	-	-
-	एस0 एम0 ए0 एम0	67791	–	67791	–	67791	-	-
	बीज ग्राम	42	209000	209042	–	209042	-	-
	टाईकनो पार्क	9389	-	9389	-	9389	-	-
	कृषि यंत्रीकरण	810	602905	603715	403550	200165	-	-
	घेरबाढ़	2049605	1500000	3549605	1119066	2430539	-	-
	दैवीय आपदा	1001645	1750000	2751645	1750679	1000966	-	-
	रमसा	263277	886000	1149277	700143	449134	-	-
	धान्य उत्पादन	-	400000	400000	153228	246772	-	-
	जैविक (रा0 कृ0 वि0)	-	665000	665000	112000	553000	-	-
	पी0के0वी0वाई0	-	1730000	1730000	12000	1718000	-	-
	कृषि निवेश	-	783000	783000	776200	6800	-	-
	बेतन	-	12731000	12731000	12692715	38285	-	-
	योग	3485185	21256905	24742090	17796566	6945524		

(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, धारी** को आच्छादित किया गया। यह निरीक्षण प्रतिवेदन कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी, धारी की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है। माह मार्च 2013 एवं मार्च 2016 को विस्तृत जांच हेतु चयनित किया गया। राष्ट्रीय कृषि विकास योजना के अंतर्गत पशु सुरक्षा घेरबाढ़ योजना 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।

भाग-II 'ब'

izLrj 1% :0 3-00 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] धारी dh ?ksjckM+ ;kstuk ls lacaf/kr eki iqfLrdkvksa dh tkWp esa ik;k x;k fd bdkbZ }kjk cT;wfV;k ,oa v?kfj;k ifj;kstuk ds fuekZ.k laca/kh dk;ksZa ij jkW;YVh dh olwyh ugha 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 blh izdkj vDlkSM+k ifj;kstuk ds fuekZ.k laca/kh dk;ksZa ij :0 154 izfr?ku eh0 dh nj ls jk;YVh dh olwyh dh xbZ Fkh rFkk ;g njsa :0 194-50 izfr?ku eh0 की FkhA bl izdkj ls layXu fooj.kkuqlkj mijksDr rhuksa ifj;kstukvksa ij dqy :0 300278-54 /kujkf'k dh de dVkSrh dh xbZA

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 3-00 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

Hkkx& nks c

izLrj 2% :0 3]92]26]750-00 yk[k dh /kujkf"k dk vfu;fer O;; fd;k tkukA

mRrjk[k.M "kklu ds i=kad la[;k 703@XIII/2008-3(8)/2008 fnukad 20 uoEcj]2008 esa flxay foUMks flaLVe esa U;k; iapk;r@fodkl [k.M@bdkbZ Lrj ij deZpkfj;ks@vf/kdkfj;ksa ds dk;Znkf;Roksa ds lEcU/k esa fu/kkZj.k Li'V fd;k x;k gSA fd U;k; iapk;r ij v/khuLFk d`f'k lsok oxZ&2 vFkok oxZ&3 dk ,d deZpkjh rSukr fd;k x;k gS]tks d`f'k lEcU/kh leLr dk;ksZ dk lEiknu djsxk o muds fy, mRrjnkbZ jgsxkA U;k; iapk;r Lrj ij rSukr dehZ ds dk;Znkf;Ro fuEu izdkj gksxsaAtksfd dze0 la0 1ls 29 rd mYyf[kr gSA

lesfdr tykxe izcU/k dk;Zdze ¼vkb0MCyw0,e0ih0½;kstuk ds vUrxZr foRrh; o'kZ 2014&15 ls 2016&17 rd dqy :0 3]92]26]750-00 dk O;; vfxze /kujkf"k vkoafVr djds n"kkZ;k x;k FkkA mDr /kujkf"k 49 xzke iapk;r lhfefr ds [kkrksa esa gLrkUrfjr dh x;h FkhA ftlls tykxe izcU/ku dk;Zdze ds vUrxZr Lohd`r dk;ksZ dks tSls okVj "kSM fodkl dk;Z]ty lEHkkj.k VsSdksa dk fuekZ.k ,oa d`f'k lEcfU/kr dk;Z bR;kfn fd;k tkuk FkkA blds fy,s xzke Lrj ij rSukr U;k; iapk;r izHkkjh ,oa lEcfU/kr vf/kdkfj;ksa dh ns[kjs[k esa dk;ksZ dks djk;k tkuk Fkk] rFkk dk;Z ds nkSjku O;; dh tkus okyh /kujkf"k dk lR;kiu foRrh; fu;eksa ,o adz; dh tkus okyh fuekZ.k lkexzh esa mRrjk[k.M प्रोक्योरमेंट fu;ekokyh 2008 dk ikyu lqfuf"pr fd;k tkuk FkkA mDr lkexzh ,oa O;; /kujkf"k ls lECfU/kr vfHkys[kksa dk j[k&j[kkव U;k; iapk;r izHkkjh }kjk fd;k tkuk FkkA ftldh vfHkj{kk Hkh U;k; iapk;r izHkkfj;ksa dh gh ftEesnkjh FkhAijUrq ,slk ugh fd;k x;k FkkA D;ksfd lEizs{k.k vof/k ds nkSjku vfxze ds :i esa vkoafVr n"kkZ;h x;h /kujkf"k ds O;; अभिलेख (उपयोग प्रमाण पत्र) lEis{kk esa izLrqr ugh fd;s x;s Fkas ftlls O;; /kujkf"k dk lR;kiu HkkSfrd LFky ij ugh fd;k x;k FkkA

bl lEcU/k esa iwNus ij crk;k x;k fd lfefr tykxe }kjk lkexzh dk क्रय mRrjk[k.M izksD;ksjesUV fu;ekoyh 2008 esa mfYyf[kr izkfo/kkuksa ds rgr Loa; fd;k tkrk gS]rFkk vfHkys[kksa dk j[k&j[kkc lfefr Lrj ij gksrk gSA tykxe lfefr ds v/;{k ,oa p;fur efgyk okMZ esEcj mlds vkgj.k forj.k vf/kdkjh gksrs gSA

foHkkx dk mRrj rdZ laxr ugh FkkA D;ksfd vkgj.k forj.k vf/kdkjh dk dk;Z “kklu)kjk vkaofVr gksrk gSA blfy;s fdlh izkbosV O;fDr dks “kkldh; /ku dk vkgj.k forj.k djus gsrq ukfer ugh fd;k tk ldrk gSA tcfd ;g dk;Z foHkkxh; vf/kdkjh@deZpkjh dk gksrk gSA यदि izkbosV O;fDr)kjk “kkldh; /ku dk O;; fd;k जाता है rks “kkldh; नियमों@प्रोक्योरमेंट fu;eksa dk ikyu lqfuf”fpr नहीं fd;k tk ldrk gSA क्योंकि उसकों इन नियमों का ज्ञान ही नहीं होता है। इसलियें शासकीय धन के व्यय करने में शासकीय कर्मचारी का होना आवश्यक बताया गया है।

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

Hkkx& nks c

izLrj 3% :0 16]52]771-00 yk[k dh /kujkf"k dk vfu;fer Hkqxrku fd;k tkukA

foRrh; gLriqfLrdk [k.M ikWap Hkkx ,d ds izLrj 138 ls 162 एन 307 (ए) esa "kkldh; /ku dh lqj{kk ,oa vkgj.k forj.k vf/kdkjh ds drZO; dks mYyf[kr fd;k x;k gSA

dk;kZy; d`f'k ,oa Hkwfe laj{k.k vf/kdkjh /kkjh ¼uSuhrky½ dh ys[kkijh{kk ds nkSjku ik;k x;k fd ekg ekpZ 2016 dh jksdM cgh esa vfUre vo"ks'k ,oa राष्ट्रीय d`f'k fodkl ;kstukvksa dh cSd ikl cqdksa ds vfUre vo"ks'k esa fHkUurk FkhA Hkqxrku n"kkZ;s x;s fcyksa dh tkWap esa ik;k x;k fd dk;ksZ ds fcyksa esa etnwjksa ls dk;Z ekg uoEcj]fnlEcj 2015 esa gksuk n"kkZ;k x;k FkkA tcfd etnwjksa dks Hkqxrku n"kkZ;h x;h /kujkf"k ds fcy dk Hkqxrku pSd@cSd ड्राफ्ट ls U;k; iapk;r izHkkfj;ks dks ekg ekpZ 2016 esas fd;k x;k FkkA U;k; iapk;r izHkkfj;ksa }kjk izkIr pSd@cSd ड्राफ्ट dk Hkqxrku cSd ls ekg twu@जुलाई 2016 esa izkIr fd;k x;k FkkA tcfd jkstxkj xkjUVh dkuwu ds vUrxZr dk;Z esa दर्शायेs x;s etnwjksaa dks fdlh Hkh gky esa mudh etnwjh dk Hkqxrku dk;Z djus dh frfFk ds izR;sd lIrkg ;k 15 fnu ds ckn ugh gksuk pkfg, FkkA ;gh ugh ekg ekpZ 2013 esa :0 16]52]771-00 ds etnwjh lEcfU/kr O;; okmpj¼Mh0,y0lh0½ ij vkgj.k forj.k vf/kdkjh }kjk dk;Z dk lR;kiu ,ao Hkqxrku Lohd`fr vkns"kksa ds fcuk gh Mh0,y0lh0 fcyksa dk Hkqxrku dS"k cqd esa n"kkZ;k x;k FkkA tksfd foRrh; gLriqfLrdk [k.M ikWap Hkkx ,d esa mYyf[kr izko/kkuksa dk Li'V mYy?kau FkkA

bl lEcU/k esa iwNus ij crk;k x;k fd lEizs{k.k ds funsZ"kks dks Hkfo'; gsrq laKku esa fy;k tk;sxk ,oa Hkfo'; esa funsZ"kkuqसार dk;Z fd;k tk;sxk]d`f'k ,oa Hkwfe laj{k.k

vf/kdkjh /kkjh ds vkgj.k forj.k vf/kdkjh eq[; d`f'k vf/kdkjh uSuhrky Fksa] ftuds }kjk dks'kkxkj izfr ,oa Hkqxrku dh pSdksa ij gLrk{kj fd;k x;k FkkA ijUrq dk;kZy; izfr;ksa esa dk;Z dh vf/kdrk ds dkj.k gLrk{kj ugh gks ik;s FksA ftu ij rRdkyhu izHkkjh d`f'k ,oa Hkwfe laj{k.k vf/kdkjh }kjk gLrk{kj djk;s tkus FksAtks mudk nkf;Ro Hkh FkkA

foHkkxh; mRrj lUrks'ktud ugh Fkk D;ksfd vkgj.k forj.k vf/kdkjh }kjk ewy nSfud JSfed fpBBksa esa gLrk{kj ugh Fksa] rks Hkqxrku djus dk vkSfpR; gh ugh FkkA D;ksafd tc rd vkgj.k forj.k vf/kdkjh }kjk Hkqxrku dh Lohd`fr iznku ugh dh tkrh rc rd fcy dk Hkqxrku djuk foRrh; fu;eksa ds foijhr gksrk gSA ;gh ugh fdlh Hkh nSfud etnwjh ds Hkqxrku fcyksa ij paid& cancelled Hkh ugh fy[kk x;k 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, धारी 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 जनवरी 2017 तक निम्नलिखित अधिकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन किया गया।**

क्रम सं0	नाम	पदनाम
1-	श्री पुरूषोत्तम बुधानी	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
2-	श्री दिनेश चंद्र जोशी	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
3-	श्री हरबंस सिंह	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
4-	श्री के पी जोशी	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
5-	श्री हरबंस सिंह	कृषि एवं भूमि संरक्षण अधिकारी
6-	श्री बाल कृष्ण मिश्रा	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, धारी 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