यह निरीक्षण प्रतिवेदन वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार कया है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी कसी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लए कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी के माह 9/2013 से माह 03/2017 तक के लेखा अ भलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री अशोक कुमार मीना ले0प0 एवं श्री अनूप कुमार गुप्ता सहायक लेखापरीक्षा अ धकारी द्वारा दिनांक 10.08.2017 से 19.08.2017 तक श्री पी.के.गुप्ता लेखापरीक्षा अ धकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित कया गया।

<u>भाग-I</u>

1. परिचयात्मकः इस इकाई की वगत लेखापरीक्षा श्री सुनील डंग, पर्यवेक्षक श्री आनन्द कुमार सहायक लेखापरीक्षा अ धकारियो द्वारा दिनांक 20.09.2013 से 25.09.2013 तक श्री - वरि0 लेखापरीक्षा अ धकारी के पर्यवेक्षण में सम्पादित की गयी थी। जिसमें **राजस्व हेतु** माह 04/2012 से 08/2013 तक **एवं व्यय हेतु** माह 04/2012 से 08/2013 तक के लेखा अ भलेखों की जांच की गयी थी। वर्तमान लेखापरीक्षा में **राजस्व हेतु** माह 09/2013 से 03/2017 तक **एवं व्यय हेतु** माह 09/2013 से 03/2017 तक के लेखा अ भलेखों की जांच की गयी।

2. (i) इकाई के क्रयाकलाप एवं भौगो लक अ धकार क्षेत्रः पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी।

3. (ii) (अ) <u>राजस्व का विवरण:</u> विगत तीन वर्षो में कार्यालय द्वारा अर्जित राजस्व का व्यौरा निम्नवत है :

वर्ष	अर्जितराजस्व (रू लाख में)
2012-13	0.94270
2013-14	1.35314
2014-15	1.30380
2015-16	1.06602
2017-18	1.20290

(ii)(ब) बजट का विवरण

वगत तीन वर्षों में बजट आबंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत हैः

(` लाख में)

वर्ष	स्थापना		गैर स्थापना		बचत (-) `	
	आयोजनागत	आयोजनेत्तर	आयोजनागत	आयोजनेत्तर	आयोजनागत	आयोजनेत्तर
2012-13	5.00	84.14	4.99698	78.876	0.00302	5.31124
2013-14	2.70	100.66	2.65785	99.10313	0.04215	1.55687
2014-15	1.65	110.36	1.64372	107.0292	0.00628	3.3308
2015-16	1.57	110.8690 4	1.56611	110.6870 9	0.00389	0.18195
2016-17	2.10	134.4874 1	2.08970	133.5001 9	0.0103	0.98722

(स) केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त नि ध एवं व्यय ववरण निम्नवत हैः

(` लाख में)

वर्ष	योजना का नाम	प्रारम्भिक अवशेष `	प्राप्त `	व्यय	बचत	अ ध क्य

(iii) इकाई को बजट आवंटन राज्य सरकार एवं भारत सरकार द्वारा कया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मि लत न करते हुए इकाई सी श्रेणी की है।

(iv) वभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत हैः

(V) लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा व धः लेखापरीक्षा में वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी को आच्छादित कया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वतरण अ धकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी कये जा रहे है। यह निरीक्षण प्रतिवेदन वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षो पर आधारित है।

(Vi) वस्तृत जांच हेतु माह का चयन :-

माह 03/2014, 03/2016 को वस्तृत जांच (राजस्व) हेतु चयनित कया गया।

माह 03/2014, 03/2016 को वस्तृत जांच (व्यय) हेतु चयनित कया गया।

योजना का चयन: लागू नहीं है।

(Vii) लेखापरीक्षा भारत के संवधान 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 16 एवं लेखा तथा लेखापरीक्षा वनियम, 2007 तथा लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार सम्पादित की गयी।

प्रतिवेदन संख्या - RS/FR-51/2017-18

राजस्व की लेखा- लेखापरीक्षा

भाग - 2 ब

प्रस्तर-01- उत्तर प्रदेश एवं उत्तराखण्ड वन वकास निगम पर ₹18.08 करोड़ की वसूली लम्बित रहना।

कार्यालय वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी के अ भलेखों की नमूना जांच में पाया गया क कार्यालय के अंतर्गत पाँच वन प्रभागों (हल्द्वानी वन प्रभाग, तराई पूर्वी वन प्रभाग, तराई केन्द्रीय वन प्रभाग, तराई पश्चिमी वन प्रभाग, रामनगर वन प्रभाग) का रॉयल्टी, कृ ष लीज, पी डी, अव ध वस्तार, वलम्ब शुल्क आदि का उत्तर प्रदेश वन निगम पर ₹86793889 व उत्तराखंड वन वकास निगम पर ₹9,40,46,593 कुल बकाया ₹18,08,40,482 (₹8,67,93,889 + ₹9,40,46,593) दर्शाया गया है।

लेखापरीक्षा द्वारा इं गत कए जाने पर वभाग द्वारा उत्तर दिया गया क उत्तर प्रदेश वन निगम के रॉयल्टी, कृ ष लीज, पी डी, अव ध वस्तार, वलम्ब शुल्क की धनरा श वसूली हेतु उच्च स्तर/शासन से कार्यवाही अपे क्षत है। उत्तराखण्ड राज्य के गठन के बाद वन वकास निगम के वरुद्ध अपे क्षत बकाया वसूली हेतु समय-2 पर वन वभाग तथा वन वकास निगम के अ धकारियों के साथ बैठक कर वसूली हेतु कार्यवाही के निरंतर प्रयास कए जा रहे है।

अतः ₹180840482/- की लम्बित वसूली का प्रक्रण उच्चा धकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

<u>व्यय से संबन्धित</u>

<u>भाग-2 ब</u>

प्रस्तर- 02 वन वभाग द्वारा 5907.6835 हेक्टेयर अतिक्र मत भू म को अपने कब्जे में न लया जाना।

कार्यालय वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी के अ भलेखों की नमूना जाँच में पाया गया क वृत्त के अंतर्गत भू म अतिक्रमण संबन्धित मामले न्यायालय में वचाराधीन थे जिनमें से 68.63 हेक्टेयर भू म के मामलों में न्यायालय द्वारा वभाग के पक्ष में फैसला दिया गया, जो निम्नानुसार है।

1. कार्यालय प्रभागीय वना धकारी, हल्द्वानी वन प्रभाग, हल्द्वानी के अंतर्गत 0.01 हेक्टेयर भू म पर छकाता रेंज सुल्तान नगरी ब्लॉक में वर्ष 1999 से पूर्व अवैध कब्जा कया गया था। जिसके लए नगर मैजिस्ट्रेट हल्द्वानी के न्यायालय में दिनांक 21.11.2007 को फैसला वभाग के पक्ष में दिया गया।
2. प्रभागीय वना धकारी, तराई केन्द्रीय वन प्रभाग, हल्द्वानी के अंतर्गत 66.5 हेक्टेयर भू म बरहनी रेंज महोला ब्लॉक में वर्ष 1975 से पूर्व अतिक्र मत थी। जिसके संबंध में न्यायालय से बेदखली आदेश पारित कर दिया गया। एक अन्य प्रकरण 2.12 हेक्टेयर हल्द्वानी रेंज एच एन वद्यालय तल्ली हल्द्वानी में वर्ष 1979 से पूर्व अतिक्र मत थी। जिसके संबंध में जिला जज नैनीताल द्वारा अपील का निर्णय वभाग के पक्ष में दिया गया।

उक्त मामलो में न्यायालय द्वारा वभाग के पक्ष में फैसला दिये जाने के पश्चात भी 68.63 हेक्टेयर भू म पर वभाग द्वारा कब्जा नहीं लया गया।

उपर्युक्त के अतिरिक्त लेखापरीक्षा जाँच में यह भी पाया गया क कार्यालय प्रभागीय वना धकारी, रामनगर वन प्रभाग, रामनगर के अंतर्गत 1756 अतिक्रमणकारियों द्वारा 275.8954 हेक्टेयर भू म पर अतिक्रमण कया गया जब क वभाग द्वारा 269.2989 हेक्टेयर भू म के लए 321 प्रकरण न्यायालय में दर्ज कराये गए एवं कार्यालय प्रभागीय वना धकारी, तराई पूर्वी वन प्रभाग, हल्द्वानी के अंतर्गत 6667 अतिक्रमणकारियों द्वारा 5982.08 हेक्टेयर भू म पर अतिक्रमण कया गया है जब क वभाग द्वारा 149.623 हेक्टेयर भू म के लए 110 प्रकरण न्यायालय में दर्ज कए गए है।

उक्त अतिक्र मत 5839.0535 हेक्टेयर (रामनगर वन प्रभाग में 6.5965 हेक्टेयर एवं तराई पूर्वी वन प्रभाग में 5832.457 हेक्टेयर) वन भू म पर वभाग द्वारा कोई कार्यवाही नहीं की गयी।

अतः 5907.6835 हेक्टेयर (.01+ 66.50+ 2.12+ 6.5965+ 5832.457) भू म पर वभाग की उदासीनता के परिणाम स्वरूप अतिक्रमण हुआ।

लेखापरीक्षा द्वारा इंगत कए जाने पर वभाग द्वारा उत्तर दिया गया क न्यायालय का निर्णय वभाग के पक्ष में होने के बाद भूम खाली करने का प्रयास निरंतर कया जा रहा है।

वभाग का उत्तर मान्य नहीं है क्योंक अतिक्रमत भूम पर अतिक्रमण हटाने का प्रयास करने का साक्ष्य उपलब्ध कराने में वभाग वफल रहा।

अतः 5907.6835 हेक्टेयर भूम पर अतिक्रमण का प्रकरण को उच्चाधकारियों के संज्ञान में लाया जाता है।

<u>व्यय से संबन्धित</u>

<u>भाग-2</u> ब

प्रस्तर-03 अ धकारियों/कर्मचारियों द्वारा बकाया जमानत की धनरा श जमा न कया जाना ₹6500/-

कार्यालय वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी के अ धकारियों/कर्मचारियों की जमानत जमा से संबन्धित अ भलेखों की जांच में पाया गया क निम्न ल खत अ धकारियों/कर्मचारियों द्वारा बकाया जमानत धनरा श जमा नहीं की गयी है।

क्रम संख्या	नाम	पदनाम	निर्धारित धनरा श(₹)	जमा धनरा श(₹)	अवशेष धनरा श(₹)
1.	श्री सतीश चन्द्र लोशाली,	वरिष्ठ वैयक्तिक सहायक	5000	1000	4000
2.	श्रीमती प्रभा तिवारी	प्रधान सहायक	2000	1500	500
3.	श्री संजय सनवाल	वरिष्ठ सहायक	1500	1000	500
4.	श्री दीपक डसीला	वरिष्ठ सहायक	1500	1000	500
5.	श्री राजेन्द्र संह बिष्ट	वरिष्ठ सहायक	1500	1000	500
6.	श्रीमती नि ध गोसाई	वरिष्ठ सहायक	1500	1000	500
योग					6500

लेखापरीक्षा द्वारा इं गत कए जाने पर वभाग द्वारा उत्तर दिया गया क संबन्धित कर्मचारियों की प्रोन्नति होने के कारण जमानत जमा की रा श अवशेष है। इन कर्मचारियों से कम जमा की गयी जमानत की धनरा श जमा करवाने की कार्यवाही की जा रही है। जमा होने पर लेखापरीक्षा को सू चत कया जाएगा।

अतः प्रकरण को उच्चा धकारियो के संज्ञान में लाया जाता है।

भाग-III

(इस भाग में वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का ववरण निम्न प्रारूप में अंकत कया जाय)

<u>राजस्व से संबंधत</u> वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का ववरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या
	शून्य	

वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों की अनुपालन आख्याः

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	प्रस्तर संख्या लेखापरीक्षा प्रेक्षण	अनुपालन आख्या	लेखापरीक्षा दल की टिप्पणी	अभ्युक्ति
	शून्य			

व्यय से संबंधतः वगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तरों का ववरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या
83/2013-14	-	01

भाग-IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

(1) राजस्व से संबंधत इकाई द्वारा निस्पादित अच्छे कार्य -शून्य

(2) राजस्व से संबंधत इकाई द्वारा निस्पादित अच्छे कार्य -शून्य

भाग-**V**

आभार

1. कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अव ध में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अ भलेख एवं सूचनांए उपलब्ध कराने हेतु वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी तथा उनके अ धकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है। तथा प लेखापरीक्षा में निम्न ल खत अ भलेख प्रस्तुत नहीं कये गयेः शून्य
2. सतत् अनिय मतताएः लेखापरीक्षा अव ध में निम्न ल खत अ धकारियों द्वारा कार्यालयध्यक्ष का कार्यभार वहन कया गया

क्रम सं0	नाम	पदनाम
1.	श्री विवेक पाण्डेय	वन संरक्षक
2.	श्री सुरेन्द्र मेहरा	वन संरक्षक
3.	श्री पराग मधुकर धकाते	वन संरक्षक

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति वन संरक्षक, पश्चिमी वृत्त, हल्द्वानी को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उप महालेखाकार (राजस्व), कार्यालय महालेखाकर (लेखापरीक्षा)- उत्तराखंड, देहारादून को प्रेषित कर दी जांय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अ धकारी

SR N0 of Register	Date of Report	Vehicle No.	Type of vehicle	Commudity if mention	Penalty imposed	E-3 No & Date	Penalty liquidate	difference
	2015-16							
	09.04.15	UK-16 2522	Tractor	Sand	6000	E-3 No 47 08.06.15	50000	44000
4	05.08.15	UK-16 2680	Tractor	Not mentioned	10000	83/334 10.11.15	50000	40000
5	05.08.15	AF	Tractor	Not mentioned	12000	84/334 23.01.16	50000	38000
6	06.08.15	UK-07 AS/6405	Tractor	Not mentioned	10000	27/344 01.03.16	50000	40000
7	06.08.15	AF	Tractor	-	10000	28/344 01.03.16	50000	40000
9	02.10.15	JH-06-B	Dumple	Sand	50000	68/334 21.10.15	2,00,000	150,000
10	02.10.15	HR-68A8525	Dumple	-	50000	69/334 21.10.15	2,00,000	150,000
11	02.10.15	UK-16 CA 0118	Truck	Sand	50000	70/334 21.10.15	1,00,000	50000
12	02.10.15	UK-07 CA-3748	Truck	Sand	50000	71/334 21.10.15	10000	50000
13	03.10.15	AF	Tractor	-	25000	72/334 21.10.15	50000	25000
14	05.10.15	AF	Tractor	Sand	25000	73/334	50000	25000
15	31.10.15	UK-07 CA 5886	Dumple	Sand	50000	74/334 02.11.15	2,00,000	150000
18	08.12.15	AF	Tractor	Sand	10000	95/334 08.12.15	50000	40000
19	06.02.16	UK-16/ 6068	Tractor	Sand	15000	07.02.16	50000	35000
20	06.02.16	AF	Tractor	Sand	15000	15/334 07.02.16	50000	35000
21	06.02.16	UK-16/ 2285	Tractor	Sand	15000	/334 07.02.16	50000	35000
22	13.02.16	UK-07 AX 7183	Tractor	Sand	15000	40/334 01.04.16	50000	35000
23	17.02.16	UK-16/ 7518	Tractor	Sand	10000	41/334 01.04.16	50000	40000

24	01.03.16	UK-16/ 5712	Tractor	Sand	10000	/344 25.11.16	50000	40000
25	04.03.16	UK-07 BA/ 9448	Tractor	Sand	20000	29/344 07.03.16	50000	30000
26	04.03.16	UK- 16/7467	Tractor	Sand	20000	30/344 07.03.16	50000	30000
	2016-17							
1	26.04.16	UK- 16/7466	Tractor	-	20000	E-3 50/344 02.05.16	50000	30000
2	16.05.16	UK-16/ 0740	Tractor	-	10000	52/344 18.05.16	50000	40000
3	17.05.16	UK-16/ 1091	Tractor	-	15000	53/344 18.05.16	50000	35000
4	17.05.16	UK-07 AT/ 5625	Tractor	-	15000	53/344 18.05.16	50000	35000
11	02.03.17	UK-16A/ 2327	Tractor	-	5000	5/349 02.03.2017	15000	10000
12	02.03.17	UK-07 CA/7686	Tractor	-	5000	6/349 06.03.17	15000	10000
								12,82,000