

यह निरीक्षण प्रतिवेदन **कार्यालय निदेशक, नन्दादेवी बायोस्फियर रिजर्व, गोपेश्वर** द्वारा उपलब्ध करायी गयी सूचना के आधार पर तैयार किया है। कार्यालयाध्यक्ष द्वारा उपलब्ध करायी गयी किसी भी त्रुटिपूर्ण अथवा अधूरी सूचना के लिए कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून की कोई जिम्मेदारी नहीं होगी।

कार्यालय **निदेशक, नन्दादेवी बायोस्फियर रिजर्व, गोपेश्वर** के माह 10/2017 से माह 12/2018 तक के लेखा अभिलेखों पर निरीक्षण प्रतिवेदन जो श्री असीम मिश्रा व.ले.प, श्री अंशुमन अग्रवाल एवं श्री गोविन्द कुमार सिंह, सहायक लेखापरीक्षा अधिकारियों द्वारा दिनांक 30.01.2019 से 02.02.2019 तक श्री, लेखापरीक्षा अधिकारी के पर्यवेक्षण में संपादित किया गया था।

भाग-I

1. **परिचयात्मक:** इस इकाई की विगत लेखापरीक्षा श्री प्रवीण कुमार एवं श्री बृज भूषण मणि त्रिपाठी सहायक लेखापरीक्षा अधिकारियों द्वारा दिनांक 19.10.2017 से 28.10.2017 तक श्री, लेखापरीक्षा अधिकारी के पूर्ण पर्यवेक्षण में संपादित की गयी थी। जिसमें राजस्व हेतु माह 02/2015 से 09/2017 तक एवं व्यय हेतु माह 02/2015 से 09/2017 के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी थी। वर्तमान लेखापरीक्षा में राजस्व हेतु माह 10/2017 से 12/2018 तक एवं व्यय हेतु माह 10/2017 से 12/2018 के लेखा अभिलेखों की जांच की गयी।
2. (i) इकाई के क्रियाकलाप एवं भौगोलिक अधिकार क्षेत्र: -
3. (ii) (अ) **राजस्व का विवरण:** विगत तीन वर्षों में कार्यालय द्वारा अर्जित राजस्व का ब्यौरा निम्नवत है :

<u>वर्ष</u>	<u>अर्जित राजस्व (रु लाख में)</u>
2016-17	-
2017-18	0.00056
2018-19 up to Dec 2018	0.26952

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या FR-132 वर्ष 2018-19

(ii) (ब) बजट का विवरण

विगत तीन वर्षों में बजट आबंटन एवं व्यय की स्थिति निम्नवत है: (₹ लाख में)

वर्ष	प्रारम्भिक अवशेष (₹ लाख में)		स्थपना		गैर स्थापना (₹ लाख में)		आधिक्य (+)	बचत (-)	
	स्थापना	गैर स्थापना	आवंटन	व्यय	आवंटन	व्यय		स्थापना	गैर स्थापना
2015-16	-	-	78.04	77.89	-	-	-	-	0.15
2016-17	-	-	80.99	78.74	-	-	-	-	2.25
2017-18	-	-	107.68	93.64	-	-	-	-	14.04
2018-19	-	-	105.08	72.79	-	-	-	-	-

(स) केन्द्र पुरोनिधानित योजनाओं के अन्तर्गत प्राप्त निधि एवं व्यय विवरण निम्नवत है: (₹ लाख में)

वर्ष	योजना का नाम	प्रा० अ०	प्राप्त	व्यय	बचत(-)/ आधिक्य (+)
2015-16					
2016-17		शून्य			
2017-18					

इकाई को बजट आवंटन शासन द्वारा किया जाता है। गैर स्थापना व्यय को सम्मिलित न करते हुए इकाई ए श्रेणी की है।

(iii) विभाग का संगठनात्मक ढांचा निम्नवत है:

सचिव- प्रमुख वन संरक्षक- मुख्य वन संरक्षक- वन संरक्षक- उप वन संरक्षक/प्रभागीय वनाधिकारी

(v) लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं लेखापरीक्षा विधि: लेखापरीक्षा में कार्यालय निदेशक, नन्दादेवी बायोस्फियर रिजर्व, गोपेश्वर को आच्छादित किया गया। समस्त स्वाधीन आहरण एवं वितरण अधिकारियों के निरीक्षण प्रतिवेदन पृथक-पृथक जारी किये जा रहे हैं। यह निरीक्षण प्रतिवेदन कार्यालय निदेशक, नन्दादेवी बायोस्फियर रिजर्व, गोपेश्वर की लेखापरीक्षा में पाये गये निष्कर्षों पर आधारित है।

(Vi) विस्तृत जांच हेतु माह का चयन :-

माह 07/2018 को विस्तृत जांच हेतु (राजस्व) चयनित किया गया।

माह 07/2018 को विस्तृत जांच (व्यय) हेतु चयनित किया गया।

योजना का चयन: यदि हो तो-.....

का विस्तृत विश्लेषण किया गया। प्रतिचयन
..... (प्रतिचयन विधि का नाम
अंकित किया जाय) के आधार पर किया गया।

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

राजस्व से संबन्धित
भाग - दो ब

प्रस्तर-1 जमानत जमा जमा न कराया जाना रू 8000/-

प्रभाग द्वारा उपलब्ध कराई गयी अधिकारियों/ कर्मचारियों की जमानत जमा संबंधी सूचना के अनुसार प्रभाग के निम्नलिखित अधिकारियों/ कर्मचारियों की कुल रू 8000/- की जमानत जमा अवशेष है। जो प्रभाग द्वारा वर्तमान तक जमा नहीं कराई गयी है।

क्रम.सं.	नाम (श्री)	पदनाम	निर्धारित जमानत जमा की राशि	जमा जमानत जमा की राशि	अवशेष जमानत जमा की राशि
1	जय प्रकाश कंडारी	वरिष्ठ सहायक	4000	1000	3000
2	विनय कुमार	वरिष्ठ सहायक	4000	1000	3000
3	दिगम्बर गिरी गुसाई	कनिष्ठ सहायक	2000	500	1500
4	मदन सिंह नेगी	जमादार अर्दली	1000	500	500
				योग	8000

लेखापरीक्षा द्वारा इंगित किए जाने पर विभाग ने अवगत कराया की उक्त जमानत जमा की धनराशि जमा करा ली जाएगी।

अतः उक्त धनराशि जमा कराकर सूचित किए जाने की प्रतीक्षा संप्रेक्षा में रहेगी।

भाग-III

राजस्व से संबंधित विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तारों का विवरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या	STAN
RS/FR-89/2017-18	-	-	STAN-1

व्यय से संबंधित: विगत निरीक्षण प्रतिवेदनों के अनिस्तारित प्रस्तारों का विवरण

निरीक्षण प्रतिवेदन संख्या	भाग-II 'अ' प्रस्तर संख्या	भाग-II 'ब' प्रस्तर संख्या	STAN
05/2000-01	01	-	
169/2014-15	-	01	

भाग-IV

इकाई के सर्वोत्तम कार्य

- (1)राजस्व से संबंधित इकाई द्वारा निस्पादित अच्छे कार्य -टिप्पणी शून्य
- (2)व्यय से संबंधित इकाई द्वारा निस्पादित अच्छे कार्य - टिप्पणी शून्य

भाग-V

आभार

1. कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून लेखापरीक्षा अवधि में अवस्थापना संबंधी सहयोग सहित मांगे गये अभिलेख एवं सूचनाएं उपलब्ध कराने हेतु **कार्यालय निदेशक, नन्दादेवी बायोस्फियर रिजर्व, गोपेश्वर** तथा उनके अधिकारियों एवं कर्मचारियों का आभार व्यक्त करता है तथापि लेखापरीक्षा में निम्नलिखित अभिलेख प्रस्तुत नहीं किये गये: शून्य

2.सतत् अनियमितताएं: शून्य

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

क्रम सं०	नाम	पदनाम
1	श्री मान सिंह	भा.व. सेवक

लघु एवं प्रक्रियात्मक अनियमितताएं जिनका समाधान लेखापरीक्षा स्थल पर नहीं हो सका उन्हें नमूना लेखापरीक्षा टिप्पणी में सम्मिलित कर एक प्रति **कार्यालय निदेशक, नन्दादेवी बायोस्फियर रिजर्व, गोपेश्वर** को इस आशय से प्रेषित कर दी जायेगी कि अनुपालन आख्या पत्र प्राप्ति के एक माह के अन्दर सीधे वरिष्ठ उप महालेखाकार (राजस्व), कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा)- उत्तराखंड, देहरादून को प्रेषित कर दी जाय।

वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी
राजस्व क्षेत्र