

विषय सूची

विवरण	सन्दर्भ	
	प्रस्तर संख्या	पृष्ठ संख्या
प्राक्कथन	-	v
विहंगावलोकन	-	vii
अध्याय 1		
पंचायती राज संस्थाओं के लेखे एवं वित्त का विहंगावलोकन		
प्रस्तावना	1.1	1
पंचायती राज संस्थाओं को निधियों, कृत्यों एवं कर्मियों के अन्तरण की स्थिति	1.2	1
राज्य का परिदृश्य	1.3	2
लेखापरीक्षा प्रणाली	1.4	2
लेखाओं का रख-रखाव	1.5	4
पंचायती राज संस्थाओं का संगठनात्मक ढाँचा	1.6	4
स्थायी समितियाँ	1.7	4
जिला योजना समिति	1.8	5
वित्तीय विवरणिका	1.9	5
सकल प्राप्तियाँ	1.10	7
निधियों का उपयोग	1.11	9
आंतरिक नियंत्रण प्रणाली	1.12	11
निष्कर्ष	1.13	12
अध्याय 2		
पंचायती राज संस्थाओं की निष्पादन लेखापरीक्षा, वृहद् प्रस्तर एवं अनुपालन लेखापरीक्षा		
निष्पादन लेखापरीक्षा		
सम्पूर्ण स्वच्छता अभियान/निर्मल भारत अभियान का क्रियान्वयन	2.1	13
वृहद् प्रस्तर		
तीन जिला पंचायतों में पंचायती राज संस्थाओं की कार्य प्रणाली	2.2	41
अनुपालन लेखापरीक्षा		
अलाभकारी व्यय	2.3.1	61
अधोमानक सड़क निर्माण के कारण हानि	2.3.2	62
परिहार्य व्यय	2.3.3	63
कपटपूर्ण भुगतान	2.3.4	63

अध्याय 3		
शहरी स्थानीय निकायों के लेखे एवं वित्त का विहंगावलोकन		
प्रस्तावना	3.1	65
राज्य का परिदृश्य	3.2	65
शहरी स्थानीय निकायों का संगठनात्मक ढाँचा	3.3	66
वित्तीय विवरणिका	3.4	67
लेखाओं का रख-रखाव	3.5	71
लेखापरीक्षा प्रणाली	3.6	71
मानव संसाधन व्यवस्था	3.7	73
शहरी स्थानीय निकायों को कृत्यों का हस्तान्तरण	3.8	74
जिला योजना समिति का गठन	3.9	76
आन्तरिक नियन्त्रण	3.10	77
निष्कर्ष	3.11	77
अध्याय 4		
शहरी स्थानीय निकायों की निष्पादन लेखापरीक्षा एवं अनुपालन लेखापरीक्षा		
निष्पादन लेखापरीक्षा		
कानपुर मण्डल के अन्तर्गत शहरी स्थानीय निकायों की निष्पादन लेखापरीक्षा	4.1	79
अनुपालन लेखापरीक्षा		
निधियों का अवरोधन	4.2.1	118
अलाभकारी व्यय एवं राजस्व हानि	4.2.2	119
अलाभकारी व्यय	4.2.3	120
परिशिष्टियाँ		
संख्या	विवरण	पृष्ठ संख्या
1.1	ग्यारहवीं अनुसूची: 29 विषयों की सूची	123
1.2	पंचायती राज संस्थाओं को विषयों के हस्तांतरण की स्थिति	124
1.3	पंचायती राज संस्थाओं का संगठनात्मक ढाँचा	125
1.4	स्थायी समितियों के कृत्य	127
1.5	स्वयं के स्रोतों से वसूला गया राजस्व	128
1.6	सकल प्राप्तियाँ: पंचायती राज संस्थाओं के संसाधनों पर समय श्रेणी आँकड़े	129
1.7	निवल आगम की तुलना में निधियों का हस्तान्तरण	130
2.1.1	सम्पूर्ण स्वच्छता अभियान/निर्मल भारत अभियान के घटक	131
2.1.2	चयनित इकाईयों का विवरण	132
2.1.3	राज्यांश को योजना के बैंक खाते में विलम्ब से जमा किया जाना	134

2.1.4	व्यक्तिगत शौचालयों के लिये उपलब्ध धनराशि का अप्रयुक्त रहना	135
2.1.5	बेसलाईन सर्वेक्षण एवं जनगणना 2011 के प्रतिवेदन के आंकड़ों में भिन्नता	138
2.1.6	नमूना जाँच किये गये जनपदों में वार्षिक कार्यान्वयन योजनाओं में अपर्याप्त नियोजन	139
2.1.7	सम्पूर्ण स्वच्छता अभियान की भौतिक प्रगति	140
2.1.8	निष्क्रिय शौचालयों की स्थिति	141
2.1.9	सम्पूर्ण स्वच्छता अभियान/निर्मल भारत अभियान के अन्तर्गत चयनित ग्राम	142
2.1.10	कन्वर्जेंस में विलम्ब के कारण व्यक्तिगत शौचालयों का अपूर्ण रहना	143
2.1.11	ग्रामीण स्वच्छता बाजार/उत्पादन केन्द्रों को उपलब्ध कराये गये ऋणों का विवरण	144
2.1.12	राज्य में सूचना, शिक्षा एवं संचार हेतु उपलब्ध एवं व्यय धनराशि का विवरण	145
2.1.13	ग्राम पंचायतों में किये गये निरीक्षण का विवरण	146
2.2.1	नमूना जांच किए गए जिला पंचायतों, क्षेत्र पंचायतों एवं ग्राम पंचायतों का विवरण	147
2.2.2	भूमि का अतिक्रमण	149
2.3.1	ग्रामीण सम्पर्क मार्गों के निर्माण पर परिहार्य व्यय का विवरण	150
2.3.2	कपटपूर्ण भुगतान का विवरण	151
3.1	राज्य वित्त आयोग अनुदान का हस्तांतरण	152
3.2	शहरी स्थानीय निकायों के कार्य	153
4.1.1	कानपुर मण्डल के अन्तर्गत नगर पालिका परिषदों/नगर पंचायतों का विवरण	154
4.1.2	कानपुर नगर निगम द्वारा कार्यदायी संस्था को विलम्ब से अवमुक्त धनराशियों का विवरण	155
4.1.3	वर्ष 2013-14 के अन्त तक असमायोजित अग्रिम की स्थिति का विवरण	156
4.1.4	वर्ष 2009-14 की अवधि में कर/करेक्टर वसूली का विवरण	157
4.1.5	अप्राप्त अतिरिक्त स्टाम्प शुल्क का विवरण	158
4.1.6	लाईसेन्स शुल्क के अन्तर्गत 39 मदों की सूची	159
4.1.7	मूल एवं पुनरीक्षित बजट अनुमान कार्यकारिणी समिति एवं निगम को विलम्ब से प्रस्तुत करने का विवरण	160
4.1.8	वर्ष 2009-10 हेतु बजट एवं वार्षिक लेखों के आँकड़ों में अन्तर	161
4.1.9	बैंक खाते खोलने एवं बन्द किये जाने का विवरण	162
4.1.10	रोकड़ बही एवं बैंक विवरण के अनुसार नकद जमा किये जाने की तिथियों में अन्तर का विवरण	164
4.1.11	ऋणात्मक अवशेष दर्शाने वाली रोकड़ बही का विवरण	165
4.1.12	जोनों/विभागीय एवं लेखा विभाग कानपुर नगर निगम के कर वसूली के आँकड़ों में अन्तर का विवरण	166
4.1.13	मार्ग प्रकाश की स्थापना हेतु मार्गों का श्रेणीकरण	167

4.1.14	कार्य प्रारम्भ होने के पश्चात गठित अनुबन्ध का विवरण	168
4.1.15	कार्य समाप्त होने के पश्चात गठित अनुबन्धों का विवरण	176
4.1.16	प्रेषक प्राप्ति चालान प्राप्त किये बिना किये गये बिटुमिन भुगतान का विवरण	180
4.1.17	अ-यूजर चार्जस की कम वसूली हेतु रोकी जाने वाली धनराशि का विवरण	181
	ब-कानपुर नगर निगम द्वारा जुर्माना अधिरोपित न किये जाने का विवरण	
4.1.18	अपूर्ण सीवरेज परियोजनाओं का विवरण	182
4.1.19	अपूर्ण पेय जल परियोजनाओं का विवरण	183
4.1.20	अक्रियाशील चिकित्सालयों/औषधालयों का विवरण	184
4.1.21	पार्को पर अवैध रूप से निर्मित स्थायी संरचनाओं (यथा धार्मिक स्थल) का विवरण	185
4.1.22	जून 2014 के अनुसार कानपुर नगर निगम में स्वीकृत एवं रिक्त पदों का विवरण	186
4.1.23	वर्ष 2009-14 की अवधि में वाहन क्रय हेतु गठित अनुबन्धों का विवरण	189
4.1.24	जुलाई 2014 के अनुसार तकनीकी कर्मचारियों की स्थिति का विवरण	190
4.1.25	वर्ष 2009-14 की अवधि में नहीं बनाये गये/अव्यवस्थित रख-रखाव वाले अभिलेखों का विवरण	191
4.1.26	कार्यकारिणी समिति एवं निगम की बैठकों के विलम्ब से निर्गत कार्यवृत्तों का विवरण	192
4.1.27	वर्ष 2009-14 के दौरान कानपुर नगर निगम एवं नमूना जाँच की गयी नगर पालिका परिषदों/नगर पंचायतों की प्राप्ति एवं व्ययों का विवरण	193
4.1.28	म्यूनिसिपल बोर्ड के अनुमोदन के बिना कराये गए कार्यों का विवरण	195
4.1.29	वर्ष 2009-14 की अवधि में म्यूनिसिपलिटी की बैठकों का विवरण	196
4.2.1	बारहवें वित्त आयोग की प्राप्ति एवं व्यय का वर्षवार विवरण	197
4.2.2	जमा एवं समर्पित धनराशि का विवरण	198