



सत्यमेव जयते

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
का प्रतिवेदन
जनरल एवं सोशल सेक्टर

31 मार्च 2014 को समाप्त हुए वर्ष के लिए



उत्तर प्रदेश सरकार
प्रतिवेदन संख्या 3 - वर्ष 2015

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
का प्रतिवेदन

जनरल एवं सोशल सेक्टर

31 मार्च 2014 को समाप्त हुए वर्ष के लिए

उत्तर प्रदेश सरकार
प्रतिवेदन संख्या 3 - वर्ष 2015

विषय सूची

| विवरण | संदर्भ | |
|---|----------------|--------------|
| | प्रस्तर संख्या | पृष्ठ संख्या |
| प्राक्कथन | | vii |
| विहंगावलोकन | | ix |
| अध्याय 1 | | |
| प्रस्तावना | | |
| बजट की रूपरेखा | 1.1 | 1 |
| राज्य सरकार के संसाधनों का अनुप्रयोग | 1.2 | 1 |
| सतत् बचतें | 1.3 | 2 |
| राज्य क्रियान्वयन अभिकरणों को सीधे हस्तान्तरित धनराशियाँ | 1.4 | 3 |
| भारत सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान | 1.5 | 3 |
| लेखापरीक्षा का नियोजन एवं संचालन | 1.6 | 4 |
| निरीक्षण प्रतिवेदनों के प्रति शासन की अभिरुचि का अभाव | 1.7 | 4 |
| लेखापरीक्षा प्रतिवेदन का अनुपालन | 1.8 | 5 |
| महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा निष्कर्षों के प्रति शासन का रुझान (आलेख्य प्रस्तर/निष्पादन लेखापरीक्षा) | 1.9 | 5 |
| अध्याय 2 | | |
| निष्पादन लेखापरीक्षा | | |
| सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग | | |
| बाढ़ नियंत्रण | 2.1 | 7 |
| समादेश क्षेत्र विकास कार्यक्रम-शारदा सहायक | 2.2 | 33 |
| कृषि शिक्षा एवं अनुसंधान विभाग | | |
| राज्य कृषि विश्वविद्यालय, फैजाबाद एवं मेरठ | 2.3 | 61 |
| चिकित्सा शिक्षा विभाग | | |
| संयुक्त प्रारम्भिक चिकित्सा परीक्षा एवं निधि प्रबन्धन | 2.4 | 95 |
| माध्यमिक शिक्षा विभाग | | |
| लैपटाप एवं टैबलेट: क्रय एवं विद्यार्थियों को निःशुल्क वितरण | 2.5 | 109 |
| श्रम विभाग | | |
| लेबर सेस: आकलन, लेवी, संग्रह, जमा एवं उपयोग | 2.6 | 117 |

| अध्याय 3 | | |
|---|-------|-----|
| लेन-देनों की लेखापरीक्षा | | |
| धोखाधड़ी एवं उद्घटित धोखाधड़ी के प्रकरण | 3.1 | 127 |
| गृह विभाग | | |
| ₹ 21.93 लाख का वेतन एवं बकाया वेतन का कपटपूर्ण संवितरण | 3.1.1 | 127 |
| नियमों एवं विनियमनों का अनुपालन न किया जाना | 3.2 | 129 |
| राजस्व विभाग | | |
| परिहार्य व्यय | 3.2.1 | 129 |
| सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग | | |
| निधि का दुरुपयोग | 3.2.2 | 130 |
| शासन को हानि | 3.2.3 | 132 |
| ₹ 87.08 करोड़ का अलाभकारी व्यय | 3.2.4 | 133 |
| शासन को हानि | 3.2.5 | 134 |
| ₹ 1.59 करोड़ का अलाभकारी व्यय | 3.2.6 | 135 |
| शासन को हानि | 3.2.7 | 137 |
| निष्फल व्यय | 3.2.8 | 138 |
| अतिरिक्त व्यय | 3.2.9 | 139 |
| औचित्य लेखापरीक्षा एवं पर्याप्त औचित्य के बिना व्यय किये जाने के प्रकरण | 3.3 | 140 |
| कृषि विभाग | | |
| उत्तर प्रदेश बीज विकास निगम को अनुचित सहायता | 3.3.1 | 141 |
| सूचना एवं जन संपर्क विभाग | | |
| ₹ 23.64 करोड़ का अतिरिक्त व्यय | 3.3.2 | 142 |
| चिकित्सा शिक्षा विभाग | | |
| परिहार्य व्यय | 3.3.3 | 144 |
| सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग | | |
| निरर्थक व्यय | 3.3.4 | 145 |
| लोक निर्माण विभाग | | |
| अनौचित्यपूर्ण व्यय | 3.3.5 | 147 |
| व्ययाधिक्य | 3.3.6 | 148 |
| ₹ 5.54 करोड़ का परिहार्य व्यय | 3.3.7 | 149 |
| शासकीय क्षति | 3.3.8 | 151 |
| निष्फल व्यय | 3.3.9 | 152 |
| निरीक्षण एवं प्रशासनिक नियन्त्रण की विफलता | 3.4 | 154 |
| उच्च शिक्षा विभाग | | |
| उद्देश्य की पूर्ति न होना | 3.4.1 | 154 |
| चिकित्सा स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग | | |

| निष्फल व्यय | 3.4.2 | 155 |
|-----------------------------------|--|--------------|
| निष्फल व्यय | 3.4.3 | 156 |
| अविवेकपूर्ण निर्णय | 3.4.4 | 158 |
| राजस्व विभाग | | |
| निष्फल व्यय | 3.4.5 | 159 |
| खेलकूद विभाग | | |
| निष्फल व्यय | 3.4.6 | 160 |
| अनुचित नियोजन | 3.4.7 | 161 |
| सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग | | |
| अलाभकारी व्यय | 3.4.8 | 162 |
| लघु सिंचाई विभाग | | |
| ₹ 3.03 करोड़ का निष्फल व्यय | 3.4.9 | 163 |
| लोक निर्माण विभाग | | |
| अलाभकारी व्यय | 3.4.10 | 164 |
| ₹ 5.24 करोड़ का अलाभकारी व्यय | 3.4.11 | 166 |
| अलाभकारी व्यय | 3.4.12 | 167 |
| परिशिष्ट | | |
| संख्या | विवरण | पृष्ठ संख्या |
| 2.1.1 | बाढ़ प्रभावित क्षेत्रों का जनपदवार वर्गीकरण | 171 |
| 2.1.2 | वर्ष 2009-13 के दौरान राज्य को बाढ़ से क्षति/नुकसान | 172 |
| 2.1.3 | संगठनात्मक ढाँचा | 173 |
| 2.1.4 | वर्ष 2009-14 के दौरान राज्य आपदा मोचक निधि के अन्तर्गत प्राप्त एवं उसके सापेक्ष व्यय धनराशि का विवरण | 174 |
| 2.1.5 | मुख्य लेखा-शीर्ष 2711 के अन्तर्गत आवंटन एवं उसके सापेक्ष व्यय का विवरण | 175 |
| 2.1.6 | वर्ष 2009-14 के दौरान प्रावधानित एवं उसके सापेक्ष व्यय का विवरण (भारत सरकार सहायतित) | 176 |
| 2.1.7 | चयनित खण्डों में प्रावधानित एवं व्यय का विवरण | 177 |
| 2.1.8 | चयनित जनपदों के खण्डों में सृजित दायित्वों का विवरण | 178 |
| 2.1.9 | लम्बित दायित्वों के भुगतान हेतु निधियों के व्ययवर्तन का विवरण | 179 |
| 2.1.10 | बाढ़ सुरक्षा हेतु विभिन्न संरचनात्मक एवं गैर-संरचनात्मक उपायों का विवरण | 180 |
| 2.1.11 | एक ही स्थल/समीपवर्ती स्थल पर कार्यों की पुनरावृत्ति का विवरण | 181 |
| 2.1.12 | चयनित कार्यों का विवरण, जिनमें लाभ-लागत अनुपात की गणना ठीक प्रकार से नहीं की गयी | 187 |
| 2.1.13 | परियोजनाओं के प्रारम्भ में विलम्ब का विवरण | 188 |

| | | |
|--------|---|-----|
| 2.1.14 | स्वीकृत कार्यों को प्रारम्भ करने में विलम्ब के कारण कराये गये अस्थायी कार्यों का विवरण | 189 |
| 2.1.15 | चयनित जनपदों में अपूर्ण कार्यों का विवरण | 190 |
| 2.1.16 | चयनित जनपदों में अपूर्ण तटबन्धों का विवरण | 191 |
| 2.1.17 | लोक निर्माण विभाग और सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग में लागू ढुलाई की दरों में तुलनात्मक विवरण | 192 |
| 2.1.18 | पत्थर बोल्डर की खदान की दर में भिन्नता के कारण अधिक भुगतान का विवरण | 193 |
| 2.1.19 | पत्थर बोल्डर की मात्रा की मापी हेतु भिन्न-भिन्न मापदण्ड अपनाने के कारण अतिरिक्त भुगतान | 194 |
| 2.1.20 | नामांकन आधार पर गठित किये गये अनुबन्ध जो कि अपूर्ण रहे का विवरण | 195 |
| 2.1.21 | आपूर्ति आदेश द्वारा जियो बैग क्रय का विवरण | 196 |
| 2.1.22 | अनुबन्धों का विवरण जिनके पूर्ण होने में विलम्ब हुआ किन्तु विलम्ब शुल्क अधिरोपित नहीं किया गया | 198 |
| 2.1.23 | सम्पादित कराये गये मिट्टी के कार्यों का विवरण, जिनमें मृदा की जाँच नहीं करायी गयी | 200 |
| 2.1.24 | परियोजनाओं का विवरण जिनमें पर्यावरण अनुमति प्राप्त करनी थी | 201 |
| 2.1.25 | बाढ़ प्रबन्धन कार्यों हेतु प्रबन्धन सूचना प्रणाली के मुख्य अवयव | 202 |
| 2.1.26 | अभिलेखों का विवरण जो बनाये नहीं गये/लेखापरीक्षा को प्रस्तुत नहीं किये गये | 203 |
| 2.2.1 | समादेश क्षेत्र विकास और जल प्रबन्धन कार्यक्रम के मुख्य घटक | 204 |
| 2.2.2 | संगठनात्मक चार्ट | 205 |
| 2.2.3 | शारदा सहायक समादेश क्षेत्र विकास प्राधिकरण के अंतर्गत जिलों की सूची | 206 |
| 2.2.4 | राज्य सरकार द्वारा दिये गये समान अंशदान का विवरण | 207 |
| 2.2.5 | स्थापना व्यय हेतु अवमुक्त, बजट में प्राविधानित एवं उपभोग किये गये धन का विवरण | 208 |
| 2.2.6 | आयोजना किये गये क्षेत्र के सापेक्ष निधियों की आवश्यकता एवं प्रावधान का विवरण | 209 |
| 2.2.7 | जल प्रबन्ध समितियों के पास अवशेष किन्तु व्यय के रूप में मानी गयी निधियों का विवरण | 210 |
| 2.2.8 | रोकड़ बही में अंकित किये बिना ही आहरित एवं वितरित किये गये बीजकों का विवरण | 211 |
| 2.2.9 | निविदा प्रपत्रों की बिक्री से हुयी प्राप्ति एवं इसके अनियमित उपभोग का विवरण | 212 |
| 2.2.10 | जनपदीय भूमि संरक्षण अधिकारियों द्वारा प्राधिकरण को प्रेषित ब्याज का विवरण | 213 |

| | | |
|--------|--|-----|
| 2.2.11 | समादेश क्षेत्र विकास एवं जल प्रबन्धन कार्यक्रम के अंतर्गत प्रक्षेत्र विकास कार्यों एवं ड्रेनिंग प्रणाली का चित्रण | 214 |
| 2.2.12 | 2010-14 की अवधि में एडाप्टिव ट्रायल, प्रदर्शन एवं प्रशिक्षण पर किये गये व्यय का विवरण | 215 |
| 2.2.13 | प्रक्षेत्र विकास कार्य के लक्ष्य एवं उपलब्धि का विवरण | 216 |
| 2.2.14 | प्रक्षेत्र विकास कार्यों का अपर्याप्त सर्वेक्षण, आयोजन एवं डिजाइनिंग | 217 |
| 2.2.15 | पक्की गूलों का निर्माण | 218 |
| 2.2.16 | बस्ती जनपद में अधोमानक कार्य पर किये गये व्यय का विवरण | 219 |
| 2.2.17 | हेडलॉड द्वारा ईटों की दुलाई में किये गये अधिक भुगतान का विवरण | 220 |
| 2.2.18 | कच्ची गूलों का निर्माण | 221 |
| 2.2.19 | संरचनाओं का निर्माण | 222 |
| 2.2.20 | फील्ड ड्रेन्स का निर्माण | 223 |
| 2.2.21 | वाराबन्दी का क्रियान्वयन | 224 |
| 2.2.22 | विभिन्न परियोजनाओं की भौतिक प्रगति | 225 |
| 2.2.23 | वास्तविक एवं प्रतिवेदित भौतिक प्रगति का विवरण | 226 |
| 2.2.24 | प्रक्षेत्र विकास कार्य के निरीक्षण/सत्यापन का विवरण | 227 |
| 2.3.1 | संगठनात्मक ढाँचा | 228 |
| 2.3.2 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद द्वारा प्रस्तुत न किये गये अभिलेख | 229 |
| 2.3.3 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद में प्राप्तियाँ एवं व्यय | 230 |
| 2.3.4 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद में शैक्षणिक कर्मचारियों का विवरण | 231 |
| 2.3.5 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद में अवधि 2009-14 में छात्रों की प्रवेश क्षमता के सापेक्ष नामांकन | 232 |
| 2.3.6 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद में छात्रों के विश्वविद्यालय छोड़ने की दर का विवरण | 233 |
| 2.3.7 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद में संस्थावार शोध परियोजनाओं की संख्या | 234 |
| 2.3.8 | बीजों के जारी एवं अधिसूचना की सूची | 235 |
| 2.3.9 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद में बीज उत्पादन का विवरण | 237 |
| 2.3.10 | अनाज के रूप में विक्रय किये गये बीज का विवरण | 239 |
| 2.3.11 | नरेन्द्र देव कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, फैजाबाद में अपूर्ण कार्यों का विवरण | 241 |
| 2.3.12 | सरदार वल्लभ भाई पटेल कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, मेरठ में प्राप्तियाँ एवं व्यय | 243 |
| 2.3.13 | सरदार वल्लभ भाई पटेल कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, मेरठ में शैक्षणिक कर्मचारियों की स्थिति | 244 |

| | | |
|--------|---|-----|
| 2.3.14 | सरदार वल्लभ भाई पटेल कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, मेरठ में पशुपालन तथा पशु चिकित्सा विज्ञान विद्यालय में कर्मचारियों का विवरण (शैक्षणिक तथा प्रयोगशाला) | 245 |
| 2.3.15 | अवधि 2009-14 में सरदार वल्लभ भाई पटेल कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, मेरठ में प्रवेश क्षमता के सापेक्ष छात्रों का नामांकन | 246 |
| 2.3.16 | सरदार वल्लभ भाई पटेल कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, मेरठ में सेवायोजन प्रकोष्ठ के निष्पादन का विवरण | 247 |
| 2.3.17 | सरदार वल्लभ भाई पटेल कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, मेरठ में संस्थावार शोध परियोजनाओं की संख्या | 248 |
| 2.3.18 | सरदार वल्लभ भाई पटेल कृषि एवं प्रौद्योगिकी विश्वविद्यालय, मेरठ में व्यावसायिक प्रशिक्षण, प्रथम पंक्ति प्रदर्शन आदि में व्ययों का विवरण | 249 |
| 2.4.1 | लेखापरीक्षा में अप्रस्तुत अभिलेखों की सूची | 250 |
| 2.4.2 | अभिलेखों की मांग का विवरण | 251 |
| 2.4.3 | इकाइयों द्वारा अप्रस्तुत उत्तरों का विवरण | 255 |
| 2.4.4 | शासन का इकाइयों को प्रत्युत्तर एवं अभिलेख प्रस्तुत करने का निर्देश | 256 |
| 2.4.5 | संयुक्त प्रारम्भिक चिकित्सा परीक्षा निधि से अनधिकृत व्यय | 257 |
| 2.4.6 | अपात्र कर्मचारियों को भुगतान किये गये मानदेय का विवरण | 258 |
| 2.4.7 | मानक से अधिक मानदेय का भुगतान | 259 |
| 2.4.8 | विवरण पुस्तिकाओं का अधिक मूल्य पर विक्रय | 260 |
| 2.5.1 | अप्रस्तुत अभिलेख | 261 |
| 2.5.2 | प्रशासकीय व्यय के अन्तर्गत अधिक व्यय | 262 |
| 2.5.3 | प्रशासकीय व्यय के अन्तर्गत सृजित देयता | 263 |
| 2.5.4 | लैपटॉप क्रय करने हेतु निर्गत आपूर्ति आदेशों का विवरण | 264 |
| 2.5.5 | अवितरित लैपटॉप का विवरण | 265 |
| 2.6.1 | निधि का विवरण | 266 |
| 2.6.2 | बोर्ड की बैठक में लिए गए निर्णय जिनका क्रियान्वयन नहीं किया जा सका | 267 |
| 3.1 | वेतन एवं बकाया वेतन के कपटपूर्ण संवितरण का विवरण | 268 |
| 3.2 | बीमा आच्छादन अवधि में बीमा प्रीमियम के रूप में किये गये भुगतान सम्बन्धी व्यय विवरण | 271 |
| 3.3(अ) | निर्धारित 4 प्रतिशत के सापेक्ष 5 एवं 12.5 प्रतिशत की दर से जोड़े गये वैट का विवरण | 272 |
| 3.3(ब) | परिवहन की लागत में जोड़े गये गैर अनुमन्य वैट का विवरण | 273 |
| 3.4 | बीज क्रय एवं उत्तर प्रदेश बीज विकास निगम को भुगतान की गयी वितरक कमीशन की धनराशि का वर्षवार विवरण | 274 |
| 3.5 | टिपर की अधिक दर के प्रावधान के कारण व्ययाधिक्य | 275 |
| 3.6 | परिहार्य व्यय का विवरण | 278 |
| 3.7 | अधोमानक कार्य पर व्यय का विवरण | 279 |