

## विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
प्राक्कथन		vii
संक्षिप्त अवलोकन		ix-xv
<b>अध्याय 1</b>		
<b>प्रस्तावना</b>		
प्रतिवेदन के बारे में	1.1	1
बजट प्रोफाइल	1.2	1-2
राज्य सरकार के संसाधनों का अनुप्रयोग	1.3	2
लेखापरीक्षा की योजना तथा संचालन	1.4	3
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियां तथा सरकार के लेखापरीक्षा को उत्तर	1.5	3-4
निरीक्षण प्रतिवेदनों पर सरकार की प्रतिक्रिया	1.6	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	1.7	4-6
<b>अध्याय 2</b>		
<b>शहरी स्थानीय निकाय विभाग</b>		
<b>शहरी स्थानीय निकायों में ठोस अपशिष्ट प्रबंधन पर निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
प्रस्तावना	2.1	7-9
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.2	9
लेखापरीक्षा मानदंड	2.3	9
लेखापरीक्षा क्षेत्र और पद्धति	2.4	9-10
अभिस्वीकृति और बाधाएं	2.5	10
ठोस अपशिष्ट प्रबंधन की योजना और रणनीति	2.6	10-20
नगरपालिका ठोस अपशिष्ट का पृथक्करण, संग्रहण, प्रसंस्करण और निपटान	2.7	20-42
ठोस अपशिष्ट प्रबंधन परियोजनाओं की योजना, निर्माण और संचालन	2.8	42-52
नगरपालिका ठोस अपशिष्ट प्रबंधन की निगरानी	2.9	52-54
निष्कर्ष	2.10	54-55
सिफारिशें	2.11	56

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
<b>अध्याय 3</b>		
<b>खाद्य, नागरिक आपूर्ति एवं उपभोक्ता मामले विभाग</b>		
<b>गेहूं की खरीद, भंडारण और भारतीय खाद्य निगम को सुपुर्दगी पर निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
प्रस्तावना	3.1	57-59
मंडियों में बुनियादी सुविधाओं का प्रावधान	3.2	59-60
गेहूं की खरीद के लिए वित्तपोषण व्यवस्था	3.3	60-61
गेहूं की खरीद	3.4	61-67
गेहूं का भंडारण	3.5	67-72
एफ.सी.आई. के समक्ष दावे प्रस्तुत करना	3.6	72-75
एफ.सी.आई. को गेहूं की डिलीवरी	3.7	75-76
वार्षिक लेखों को अंतिम रूप देने में देरी	3.8	76-78
निष्कर्ष	3.9	78
सिफारिशें	3.10	78
<b>अध्याय 4</b>		
<b>श्रम विभाग</b>		
<b>भवन एवं अन्य सन्निर्माण कर्मकारों के कल्याण पर निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
प्रस्तावना	4.1	79
हरियाणा में कार्यात्मक व्यवस्था	4.2	79-80
लेखापरीक्षा उद्देश्य	4.3	80
लेखापरीक्षा मानदंड	4.4	81
लेखापरीक्षा क्षेत्र और नमूनाकरण पद्धति	4.5	81-82
अभिस्वीकृति	4.6	82
प्राप्तियां एवं व्यय	4.7	82-84
राज्य सलाहकार समिति और बोर्ड की बैठकों का कम होना/न होना	4.8	84-85
प्रतिष्ठानों का पंजीकरण	4.9	85-88
अधिनियम के अंतर्गत लाभार्थियों का पंजीकरण	4.10	88-92
उपकर के निर्धारण एवं संग्रहण का अवलोकन	4.11	92-93

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
उपकर संग्रहण	4.12	94-97
प्रतिष्ठानों का निरीक्षण	4.13	97-99
दुर्घटना के मामलों का निरीक्षण	4.14	99-102
चयनित प्रतिष्ठानों का संयुक्त निरीक्षण	4.15	102-104
बोर्ड द्वारा कल्याणकारी योजनाओं का कार्यान्वयन	4.16	104-107
लाभ संवितरण के संबंध में परिणाम	4.17	107-109
निर्माण श्रमिकों का सर्वेक्षण	4.18	109-110
निष्कर्ष	4.19	111
सिफारिशें	4.20	111-112
<b>अध्याय 5</b>		
<b>विषय विशिष्ट अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
<b>कार्यों के दायरे में वृद्धि और परिवर्तन</b>		
प्रस्तावना	5.1	113
लेखापरीक्षा क्षेत्र एवं कार्यप्रणाली	5.2	113-114
लेखापरीक्षा उद्देश्य	5.3	115
लेखापरीक्षा मानदंड	5.4	115
कार्यों के दायरे में वृद्धि	5.5	115-135
कार्य के दायरे में कमी/परिवर्तन	5.6	135-136
उच्च दरें प्रदान कर ठेकेदार को अनुचित लाभ	5.7	137-138
वृद्धि का प्रभाव	5.8	138-139
आंतरिक नियंत्रण एवं मॉनिटरिंग प्रणाली	5.9	140-141
निष्कर्ष	5.10	141-142
सिफारिशें	5.11	142
<b>अध्याय 6</b>		
<b>अनुपालन लेखापरीक्षा अभ्युक्तियां (विभाग)</b>		
<b>महिला एवं बाल विकास विभाग</b>		
"आपकी बेटी हमारी बेटी योजना" के अंतर्गत जीवन बीमा निगम को प्रीमियम का अतिरिक्त भुगतान	6.1	143-144

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
<b>सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग</b>		
गैर-कार्यात्मक रेस्तरां पर निष्फल व्यय	6.2	145-146
निधियों को विलंब से जमा करने के कारण परिहार्य व्यय	6.3	147-149
<b>शहरी संपदा विभाग</b>		
भू-स्वामियों को उनकी अधिगृहीत भूमि के लिए मुआवजे का अधिक भुगतान	6.4	149-151
वृद्धित मुआवजे के भुगतान में देरी के कारण दंडात्मक ब्याज का परिहार्य भुगतान	6.5	151-153
<b>हरियाणा शहरी विकास प्राधिकरण</b>		
सीवरेज प्रभारों की अवसूली और पानी की खपत के लिए गलत टैरिफ दरें लागू करना	6.6	153-156
<b>जन स्वास्थ्य अभियांत्रिकी विभाग</b>		
किए गए अतिरिक्त कार्य के दावे को अनियमित रूप से अस्वीकार करने के कारण परिहार्य हानि	6.7	156-157
<b>अध्याय 7</b>		
<b>अनुपालन लेखापरीक्षा अभ्युक्तियां (सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम)</b>		
<b>हरियाणा राज्य औद्योगिक एवं अवसंरचना विकास निगम</b>		
मूल्य में भूमि वृद्धि लागत को शामिल न करने के कारण हानि	7.1	159-161
ब्याज का परिहार्य भुगतान	7.2	161-162
<b>फरीदाबाद स्मार्ट सिटी लिमिटेड</b>		
ई-शौचालयों पर व्यर्थ व्यय	7.3	162-165
<b>हरियाणा पर्यटन निगम लिमिटेड</b>		
व्यवहार्यता अध्ययन किए बिना खुदरा शराब की दुकानें खोलने के कारण हानि	7.4	165-167

## परिशिष्ट

परिशिष्ट	विवरण	संदर्भ	
		अनुच्छेद	पृष्ठ
1.1	विभागों, सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों और स्वायत्त निकायों के विवरण	1.1	169-170
1.2	बकाया अनुच्छेदों की श्रेणीवार राशि के विवरण दर्शाने वाली विवरणी	1.6	171
1.3	उन अनुच्छेदों की सूची जिनमें वसूली को इंगित किया गया है लेकिन 31 मार्च 2024 तक प्रशासनिक विभागों द्वारा कोई कार्रवाई नहीं की गई है	1.7.2	172-173
1.4	31 मार्च 2024 तक लोक लेखा समिति और लोक उपक्रम समिति की रिपोर्टों की सूची और नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के प्रतिवेदन पर लंबित सिफारिशों की संख्या	1.7.3	174
1.5	31 मार्च 2024 तक नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के प्रतिवेदनों पर लोक लेखा समिति और लोक उपक्रम समिति की विभाग/सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम-वार लंबित सिफारिशें	1.7.3	175-176
2.1	विभिन्न प्रकार के अपशिष्टों के प्रबंधन को नियंत्रित करने वाला विनियामक ढांचा	2.1.3	177
2.2	संगठनात्मक संरचना	2.1.4	178
2.3	चयनित 18 शहरी स्थानीय निकायों की सूची	2.4	179
2.4	समूह आवास या वाणिज्यिक, संस्थागत या किसी अन्य गैर-आवासीय परिसर, जिसमें 200 से अधिक आवास हों या जिसका प्लॉट क्षेत्रफल 5,000 वर्ग मीटर से अधिक हो, के लिए विकास योजना में अलग स्थान के सीमांकन की स्थिति दर्शाने वाली विवरणी	2.6.4	180
2.5	नमूना-जांच किए गए शहरी स्थानीय निकायों द्वारा ठोस अपशिष्ट प्रबंधन उपनियम बनाने को दर्शाने वाली विवरणी	2.6.6	181
2.6	नमूना-जांच किए गए 18 शहरी स्थानीय निकायों में सेवा स्तर मानकों की प्राप्ति की स्थिति	2.6.9	182-183
2.7	नमूना-जांच किए गए 18 शहरी स्थानीय निकायों में स्रोत पर पृथक्करण की प्रतिशतता और घर-घर जाकर संग्रहण की प्रतिशतता दर्शाने वाली विवरणी	2.7.1 एवं 2.7.5	184
2.8	नमूना-जांच किए गए 18 शहरी स्थानीय निकायों में सामग्री पुनर्प्राप्ति सुविधाओं (एम.आर.एफ.) की स्थिति	2.7.6	185
2.9	नमूना-जांच किए गए 18 शहरी स्थानीय निकायों में सफाई कर्मचारियों की स्थिति	2.7.7	186
2.10	नमूना-जांच किए गए 14 शहरी स्थानीय निकायों में वाहनों की स्थिति	2.7.9	187
2.11	नमूना-जांच किए गए 13 शहरी स्थानीय निकायों में डंप स्थल पर सुविधाओं की स्थिति	2.7.11.1	188
2.12	हरियाणा में शहरी स्थानीय निकायों द्वारा ठोस अपशिष्ट का प्रसंस्करण न करने के कारण "प्रदूषणकर्ता भुगतान सिद्धांत" के आधार पर पर्यावरणीय क्षतिपूर्ति दर्शाने वाली विवरणी	2.7.11.3	189-190

परिशिष्ट	विवरण	संदर्भ	
		अनुच्छेद	पृष्ठ
2.13	नमूना-जांच किए गए 18 शहरी स्थानीय निकायों में लीगेसी अपशिष्ट की स्थिति	2.7.12	191
2.14	नमूना-जांच किए गए 16 शहरी स्थानीय निकायों में जारी किए गए चालानों की स्थिति	2.7.16.1	192
2.15	हरियाणा में एकीकृत ठोस अपशिष्ट प्रबंधन के लिए गठित क्लस्टरों का विवरण	2.8.1	193
3.1	गेहूं की खरीद में शामिल एजेंसियां और उनके मुख्य कार्य	3.1.1	194
3.2	मंडी के बाहर तौल के बाद मंडी परिसर में भंडारित गेहूं पर अधिक व्यय दर्शाने वाली विवरणी	3.4.4	195-196
3.3	राज्य खरीद एजेंसियों (खाद्य, नागरिक आपूर्ति एवं उपभोक्ता मामले विभाग (एफएसडी), हरियाणा राज्य सहकारी आपूर्ति एवं विपणन संघ लिमिटेड (हैफेड) और हरियाणा राज्य भंडारण निगम (एचएसडब्ल्यूसी)) के बीच क्षतिग्रस्त गेहूं की नीलामी दरों के बीच अंतर दर्शाने वाली विवरणी	3.5.1.1	197
3.4	आकस्मिक व्ययों का संक्षिप्त विवरण तथा निर्धारण की विधि	3.6.1	198
4.1	चयनित 12 मंडलों में 60 निर्माण स्थलों के प्रतिष्ठानों का पंजीकरण न कराना	4.9.1	199-202
4.2	जांच के लिए चयनित दुर्घटना स्थलों की सूची	4.14	203
4.3	चयनित पंजीकृत/अपंजीकृत/आकस्मिक प्रतिष्ठानों का संयुक्त निरीक्षण	4.15	204-206
4.4	कल्याणकारी योजनाओं के लाभार्थियों की संख्या/संवितरित लाभों का जिलावार विवरण	4.16	207
4.5	पंजीकृत श्रमिकों का सर्वेक्षण	4.18.1	208
4.6	अपंजीकृत श्रमिकों का सर्वेक्षण	4.18.2	209
5.1	नमूना-जांच किए गए कार्यों का विभाग/इकाई-वार विवरण दर्शाने वाली विवरणी जहां कार्य के क्षेत्र में वृद्धि/भिन्नता 20 प्रतिशत से अधिक थी	5.2	210-215
5.2	उन कार्यों की सूची जिनमें कार्यों की मदों में महत्वपूर्ण परिवर्तनों के कारण निष्पादन के दौरान बदलाव किए गए थे	5.2 एवं 5.6	216-217
5.3	उन कार्यों की सूची जिनमें सक्षम प्राधिकारी से वृद्धि अनुमोदित कराए बिना व्यय किया गया था	5.5 एवं 5.9.1	218
5.4	उन कार्यों की सूची जिनमें कार्य के निष्पादन के दौरान विभिन्न मदों की मात्रा में परिवर्तन के कारण भिन्नताएं उत्पन्न हुईं	5.6 (ii)	219
5.5	उन कार्यों का विवरण जिनमें अनुबंध में वृद्धि और भिन्नता के कारण समय और लागत में वृद्धि हुईं	5.8.2	220
6.1	कुल लाभार्थियों और एकल लाभार्थी को एकाधिक भुगतान के विवरण	6.1	221-222
6.2	गुरुग्राम में भू-स्वामियों को परिहार्य ब्याज के भुगतान के मामले	6.5	223
6.3	फरीदाबाद में भू-स्वामियों को परिहार्य ब्याज के भुगतान के मामले	6.5	224-228