

**भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन**

**31 मार्च 2011 को समाप्त हुए वर्ष के लिए**

**उत्तराखण्ड सरकार**

**प्रतिवेदन संख्या 2 - वर्ष 2012**

## विषय सूची

विवरण	प्रस्तर सं०	पृष्ठ संख्या
प्राक्कथन		ix
<b>अध्याय-I</b>		
<b>प्रस्तावना</b>		
इस प्रतिवेदन के विषय में	1.1	1
लेखापरीक्षितों की रूपरेखा	1.2	2
लेखापरीक्षा का प्राधिकार	1.3	3
प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) उत्तराखण्ड, देहरादून के कार्यालय की संगठनात्मक संरचना	1.4	3
आयोजना तथा लेखापरीक्षण	1.5	3
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा अभ्युक्तियाँ	1.6	4
सिविल विभागों की योजनाओं/कार्यक्रमों/क्रियाकलापों की निष्पादन लेखापरीक्षा तथा विषयक प्रस्तर	1.6.1	4
लेन-देन की अनुपालन लेखापरीक्षा	1.6.2	6
आयुष विभाग की मुख्य नियंत्रण अधिकारी आधारित लेखापरीक्षा	1.6.3	8
राजस्व प्राप्तियाँ	1.6.4	9
वाणिज्यिक गतिविधियाँ	1.6.5	11
सरकार का लेखापरीक्षा के प्रति प्रत्युत्तरता का अभाव	1.7	13
बकाया निरीक्षण प्रतिवेदन	1.7.1	13
प्रस्तरों के प्रारूपों के प्रति विभागों का प्रत्युत्तर	1.7.2	14
लम्बित प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्यवाही	1.7.3	14
लोक लेखा समिति तथा सार्वजनिक उपक्रम समिति द्वारा चर्चा किए जाने/अन्तिम रूप दिए जाने वाले प्रस्तर	1.7.4	14

विवरण	प्रस्तर सं०	पृष्ठ संख्या
<b>अध्याय--II</b>		
<b>निष्पादन समीक्षा/विषयक प्रस्तर</b>		
<b>सिविल विभाग</b>		
<b>शिक्षा विभाग</b>		
सर्व शिक्षा अभियान की निष्पादन लेखापरीक्षा	2.1	15
<b>विवरण</b>		
<b>प्रस्तर सं०</b>		
<b>पृष्ठ संख्या</b>		
<b>राजस्व विभाग</b>		
भूमि अर्जन एवं आवंटन पर निष्पादन लेखापरीक्षा	2.2	51
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
वन भूमि का गैर-वानिकी उद्देश्यों के उपयोग पर विषयक प्रस्तर	2.3	88
<b>समाज कल्याण विभाग</b>		
पेन्शन योजनाओं के क्रियान्वयन पर विषयक प्रस्तर	2.4	99
<b>अध्याय--III</b>		
<b>लेन-देन की लेखापरीक्षा</b>		
<b>सिविल विभाग</b>		
<b>नियमों का अनुपालन न करना</b>		
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
निष्फल व्यय	3.1.1	111
अनौचित्यपूर्ण व्यय	3.1.2	113
ठेकेदार को अदेय भुगतान	3.1.3	116
ठेकेदार को अनुचित लाभ	3.1.4	117
<b>आवास विभाग</b>		
निधि का व्ययावर्तन	3.1.5	119
<b>उत्तराखण्ड पेयजल निगम</b>		
अनियमित व्यय	3.1.6	121
<b>औचित्य के सापेक्ष / बिना औचित्य के व्यय की लेखापरीक्षा</b>		
<b>पुलिस विभाग</b>		
परिहार्य व्यय	3.2.1	122
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
व्ययाधिक्य	3.2.2	124
ठेकेदारों के लाभ को दो बार भारित किए जाने के कारण ठेकेदारों को अनुचित लाभ	3.2.3	126

विवरण	प्रस्तर सं०	पृष्ठ संख्या
<b>शासकीय विफलता/अनदेखी</b>		
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
सेतुओं के निर्माण पर निष्फल व्यय	3.3.1	128
सड़क निर्माण पर निरर्थक व्यय	3.3.2	129
<b>चिकित्सा स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग</b>		
निष्फल व्यय	3.3.3	131
<b>पशुपालन विभाग</b>		
शल्य प्रकोष्ठों एवं उपकरणों पर निष्क्रिय व्यय	3.3.4	133
<b>समाज कल्याण विभाग</b>		
विद्यालय भवन के अपूर्ण रहने के कारण निधि का अवरोधन	3.3.5	134
<b>उत्तराखण्ड पेयजल निगम</b>		
वांछित उद्देश्य की अप्राप्ति	3.3.6	136
<b>अध्याय- IV</b>		
<b>मुख्य नियन्त्रण अधिकारी (मु नि अ) आधारित निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
<b>आयुष विभाग</b>		
आयुष विभाग की मुख्य नियंत्रण अधिकारी आधारित निष्पादन लेखापरीक्षा	4.1	139
<b>अध्याय- V</b>		
<b>राजस्व प्राप्ति</b>		
सामान्य	5.1	175
लेखापरीक्षा परिणाम	5.1.18	189
<b>निष्पादन समीक्षा</b>		
<b>मोटरयान विभाग</b>		
मोटरयान विभाग के कम्प्यूटरीकरण पर निष्पादन लेखापरीक्षा	5.2	190
<b>वाणिज्य कर विभाग</b>		
अन्तर्राज्यीय व्यापार एवं वाणिज्य में घोषणा प्रपत्रों के प्रतिसत्यापन पर निष्पादन लेखापरीक्षा	5.3	216

विवरण	प्रस्तर सं०	पृष्ठ संख्या
लेन-देन की लेखापरीक्षा		
वाणिज्य कर विभाग		
कर का अवनिर्धारण	5.4	229
राज्य आबकारी विभाग		
राजस्व की क्षति	5.5	231
<b>अध्याय- VI</b>		
<b>वाणिज्यिक गतिविधियाँ</b>		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों का विहंगावलोकन	6.1	233
उत्तराखण्ड पावर कॉर्पोरेशन लिमिटेड की निष्पादन लेखापरीक्षा		
उत्तराखण्ड पावर कॉर्पोरेशन लिमिटेड		
उत्तराखण्ड पावर कॉर्पोरेशन लिमिटेड- ऊर्जा वितरण उपयोग्यता पर निष्पादन लेखापरीक्षा	6.2	245
लेन-देन की लेखापरीक्षा		
कुमाऊं मण्डल विकास निगम		
पर्यटकों के लिये ईको हट्स का निर्माण न किया जाना और ₹ 56.78 लाख का अन्य सुविधाओं पर व्ययवर्तन	6.3	287
पर्यटक आवास गृह पर निष्फल व्यय	6.4	289
यू पी हिल इलेक्ट्रॉनिक्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड (हिल्ड्रॉन)		
अनधिकृत रूप से कर्मचारी भविष्य निधि को रोके जाने के कारण ₹ 21.24 लाख की हानि	6.5	290
उत्तराखण्ड जल विद्युत निगम लिमिटेड		
परामर्शग्राही पर निष्फल व्यय	6.6	291

## परिशिष्ट

परिशिष्ट सं०	विवरण	पृष्ठ सं०
परिशिष्ट -1.1	बकाया निरीक्षण प्रतिवेदन तथा प्रस्तरों का विवरण	295
परिशिष्ट -1.2	31 मार्च 2012 को लम्बित विभागीय टिप्पणियों (सामान्य तथा सांख्यिकीय प्रस्तरों के अतिरिक्त) का विवरण	296
परिशिष्ट -1.3	ऐसे प्रस्तर (सामान्य एवं सांख्यिकी को छोड़कर) जिनमें 31 मार्च 2012 तक लोक लेखा समिति द्वारा विचार विमर्श/अंतिम रूप दिया जाना बाकी था।	298
परिशिष्ट -1.4	ऐसे प्रस्तर (सामान्य एवं सांख्यिकी को छोड़कर) जिनमें 31 मार्च 2012 तक सार्वजनिक उपक्रमों की समिति द्वारा विचार विमर्श/अंतिम रूप दिया जाना बाकी था।	300
परिशिष्ट -2.1	सरकारी तथा निजी विद्यालयों में नामांकन	301
परिशिष्ट -2.2	अत्यावश्यकता उपबन्ध के अन्तर्गत भूमि का कब्जा लेने में विलम्ब को दर्शाता विवरण	302
परिशिष्ट -2.3	ब्याज के अधिक भुगतान को दर्शाता विवरण	303
परिशिष्ट -2.4	भू-स्वामियों को कम भुगतान को दर्शाता विवरण	304
परिशिष्ट -2.5	भारत सरकार से वन भूमि पर बिना अनुमति लिये प्रारम्भ किये गये कार्यों का विवरण	305
परिशिष्ट -2.6	एन पी वी भुगतान के मामलों का विवरण जिनमें भारत सरकार द्वारा सैद्धान्तिक रूप से स्वीकृति 30.10.2002 से पूर्व प्रदान की गई।	309
परिशिष्ट -2.7	सहायक समाज कल्याण अधिकारियों द्वारा वर्ष 2006-07 से 2010-11 तक किए गए निरीक्षण का विवरण	310
परिशिष्ट -2.8	वर्ष 2006-11 के दौरान भौतिक सत्यापन की स्थिति	311
परिशिष्ट -2.9	वर्ष 2006-07 से 2010-11 के दौरान पेंशन के दोहरे भुगतान का विवरण	312
परिशिष्ट -2.10	मृत व्यक्तियों को पेन्शन भुगतान का विवरण	313

परिशिष्ट सं०	विवरण	पृष्ठ सं०
परिशिष्ट -2.11	अपात्र व्यक्तियों को पेन्शन के भुगतान का विवरण	314
परिशिष्ट -2.12	पात्र व्यक्तियों को पेन्शन भुगतान न किये जाने का विवरण	315
परिशिष्ट -3.1	अनौचित्यपूर्ण व्यय का विवरण	316
परिशिष्ट -3.2	आकलन/सहमति मात्रा से अधिक मात्रा क्रियान्वित करने के संबंध में विवरण	317
परिशिष्ट -3.3	जाब मिक्स फार्मूला के अनुसार बिटुमिनस मेकाडम (बी एम) की दरों का तुलनात्मक विश्लेषण	319
परिशिष्ट -3.4	अवशिष्ट मदों की सूची	320
परिशिष्ट -3.5	उ प्र रा नि निगम तथा उ प्र जल निगम के प्राक्कलनों की समान मदों के तुलनात्मक विवरण	321
परिशिष्ट -3.6	ठेकेदार को दो बार लाभ भारित किये जाने के संबंध में विवरण	322
परिशिष्ट -4.1	अपूर्ण सिविल कार्यों का विवरण	324
परिशिष्ट -6.1	सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों से संबंधित, 31 मार्च 2011 को अद्यतन प्रदत्त पूँजी, बकाया ऋणों एवं जन शक्ति को दर्शाती विवरणी	327
परिशिष्ट -6.2	मार्च 2011 के अन्त में वर्ष के दौरान प्राप्त/प्राप्य अनुदान व उपदान, प्राप्त प्रत्याभूतियाँ, बकायों का अधित्याग, ऋण माफी एवं अंशपूँजी में परिवर्तित ऋण तथा गारन्टी वचनबद्धता को दर्शाती विवरणी	334
परिशिष्ट -6.3	सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों के अद्यतन वर्ष के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम, जिनके लेखे सत्यापित कर लिए गए थे	336
परिशिष्ट -6.4	राज्य सरकार द्वारा कम्पनियों में किया गया निवेश जिनके लेखे 30 सितम्बर 2011 तक सत्यापित नहीं हुए को दर्शाती विवरणी	344

परिशिष्ट सं०	विवरण	पृष्ठ सं०
परिशिष्ट -6.5	वर्ष 2006-07 से 2010-12 के दौरान सम्पूर्ण राज्य में विवरण नेटवर्क योजना का विवरण एवं उसके सापेक्ष उपलब्धि दर्शाने वाला विवरण	346
परिशिष्ट -6.6	वर्ष 2006-11 के दौरान स्रोत वार ऊर्जा खरीद की विवरणी को दर्शाता है	347
परिशिष्ट -6.7	2011 की समाप्ति पर पांच वर्षों हेतु कैपिसेटर बैंक की प्रस्थापना की प्रगति एवं अनुवर्ती हानि को देखते हुए ऊर्जा बचत पर विचार की गई विवरणी को दर्शाती है	348
परिशिष्ट -6.8	31 मार्च, 2011 को समाप्त पांच वर्षों के दौरान लक्ष्य एवं जांच का वास्तविक निष्पादन, पकड़े गए चोरी के मामले, निर्धारण एवं राशि की वसूली का विवरण	349
परिशिष्ट -6.9	31 मार्च, 2011 की समाप्ति पर पांच वर्षों हेतु कम्पनी के मुख्य क्षेत्रों में विभिन्न क्रास सहायता का विवरण	350