

सर्वाधिकार सुरक्षित
भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
www.cag.gov.in

www.agup.nic.in

उत्तर प्रदेश सरकार प्रतिवेदन संख्या : 4 (वर्ष 2013)



भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
का

महात्मा गाँधी राष्ट्रीय ग्रामीण रोजगार गारण्टी योजना पर
निष्पादन लेखापरीक्षा प्रतिवेदन

31 मार्च 2012 को समाप्त हुए वर्ष के लिए



उत्तर प्रदेश सरकार
प्रतिवेदन संख्या : 4 (वर्ष 2013)

विषय सूची

विषय		पृष्ठ
प्रस्तावना		v
कार्यकारी सार		vii
अध्याय—1 परिचय		
1.1	महात्मा गांधी राष्ट्रीय ग्रामीण रोजगार गारंटी एक्ट	1
1.2	मनरेगा के उद्देश्य	1
1.3	संगठनात्मक ढांचा	1
1.4	उत्तर प्रदेश में मनरेगा का भौतिक/वित्तीय निष्पादन	3
1.5	लेखापरीक्षा के उद्देश्य	3
1.6	लेखापरीक्षा के मापदण्ड	3
1.7	कार्य क्षेत्र एवं कार्य-विधि	4
1.8	लेखापरीक्षा में बाधाएँ	4
1.9	अभिस्वीकृति	4
अध्याय—2 क्षमता निर्माण		
2.1	राज्य रोजगार गारंटी परिषद	5
2.2	कार्मिकों की कमी	5
2.3	स्टाफ पर अनियमित व्यय	7
2.4	अपर्याप्त प्रशिक्षण	9
2.5	सूचना, शिक्षा एवं संचार	10
2.6	निष्कर्ष	11
2.7	संस्तुतियाँ	11
अध्याय—3 नियोजन		
3.1	ब्लाक एवं ग्राम स्तर पर नियोजन प्रक्रिया का अभाव	13
3.2	जनपद स्तर पर अपर्याप्त नियोजन	14
3.3	राज्य स्तर पर अपर्याप्त नियोजन	15
3.4	निष्कर्ष	17
3.5	संस्तुतियाँ	17
अध्याय—4 वित्तीय प्रबंधन		
4.1	वित्त पोषण पैटर्न	19
4.2	रोजगार गारंटी निधि	19
4.3	समग्र वित्तीय स्थिति	20

4.4	राज्य रोजगार गारंटी निधि बैंक खाते	21
4.5	वित्तीय अनियमिततायें	22
4.5.1	वित्तीय प्रबंधन प्रणाली	22
4.5.2	रिवाल्विंग फण्ड	24
4.5.3	श्रम बजट	25
4.6	प्रशासनिक व्यय	26
4.7	उच्च दर पर एनजीओ/सीएसओ का अनाधिकृत रूप से लगाया जाना	26
4.8	मानदेय का अग्राह्य भुगतान	27
4.9	बकाया वसूलियाँ	27
4.10	भुगतान एवं लेखा अभिलेखों का नियंत्रण एवं अनुश्रवण	27
4.11	निष्कर्ष	29
4.12	संस्तुतियां	29
अध्याय—5 पंजीकरण एवं रोजगार उत्पत्ति		
5.1	पंजीकरण, जॉब कार्ड का निर्गमन एवं रोजगार प्रदान करना	31
5.2	महिलाओं का कम प्रतिनिधित्व	32
5.3	मांग किया जाना एवं रोजगार उपलब्ध कराना	32
5.3.1	100 दिनों के गारंटीयुक्त रोजगार की प्राप्ति न होना	33
5.3.2	100 दिन से अधिक का रोजगार	33
5.4	बेरोजगारी भत्ता	34
5.5	निष्कर्ष	35
5.6	संस्तुतियां	35
अध्याय—6 कार्य एवं उनका निष्पादन		
6.1	योजना के बिना कार्यों का निष्पादन	37
6.2	बिना अनुमोदन के कार्यों का निष्पादन	38
6.3	बढ़े हुये आगणनों पर स्वीकृति	39
6.4	कम प्राथमिकता वाले कार्यों का निष्पादन	39
6.5	अननुमन्य कार्यों का निष्पादन	40
6.6	पूर्ण कार्यों का भौतिक सत्यापन	42
6.7	अपूर्ण/परित्यक्त कार्य	43
6.8	सामग्रियों का क्रय	44
6.9	रायल्टी की अनियमित कटौती	44
6.10	मजदूरी का भुगतान	44
6.11	श्रम-सामग्री अनुपात	45
6.12	फर्जी/दोहरे कार्यों का उन्मूलन	46

6.13	परियोजना समापन प्रतिवेदन एवं कार्यों का हस्तांतरण	47
6.14	कार्यस्थल पर सुविधायें	47
6.15	अन्य रोचक बिन्दु	47
6.16	निष्कर्ष	48
6.17	संस्तुतियाँ	48
अध्याय—7 कन्वर्जेस		
7.1	बाटम—अप दृष्टिकोण का अभाव	49
7.2	विभागीय योजनागत कार्यों में मनरेगस निधि का अभिसरण	50
7.3	मनरेगस निधि से विभागीय परिसम्पत्तियों का सृजन	51
7.4	अपूर्ण कार्य	51
7.5	निष्कर्ष	51
7.6	संस्तुतियाँ	52
अध्याय—8 नरेगासॉफ्ट की सूचना प्रौद्योगिकी लेखापरीक्षा		
8.1	पर्याप्त वैधीकरण नियंत्रण का अभाव	53
8.2	कुशल आईटी कर्मियों का अभाव	55
8.3	एमआईएस पर दिये गये ऑकड़ों और भौतिक अभिलेखों में विसंगतियाँ	56
8.4	प्रशासनिक व्यय में आधिक्य	57
8.5	निष्कर्ष	58
8.6	संस्तुतियाँ	58
अध्याय—9 अनुश्रवण एवं मूल्यांकन प्रणाली		
9.1	अनुश्रवण हेतु यन्त्र	59
9.1.1	सतर्कता एवं अनुश्रवण समिति	59
9.1.2	जिला/राज्य गुणवत्ता मॉनीटर्स	59
9.1.3	राज्य रोजगार गारण्टी परिषद द्वारा अनुश्रवण एवं मूल्यांकन	60
9.1.4	कार्य के भौतिक सत्यापन द्वारा अनुश्रवण	60
9.2	गैर सरकारी संगठनों को अनियमित भुगतान	61
9.3	सामाजिक लेखापरीक्षा	62
9.4	शिकायतों का निवारण	62
9.5	मनरेगा के अंतर्गत भौगोलिक सूचना प्रणाली (जीआईएस) का उपयोग	63
9.6	पारदर्शिता	63
9.7	निष्कर्ष	64
9.8	संस्तुतियाँ	64
अध्याय—10 निष्कर्ष		65

परिशिष्टियाँ		
संख्या	विवरण	पृष्ठ संख्या
I	योजना की भौतिक एवं वित्तीय उपलब्धि	69
II	नमूना जांच में लिये गये ग्राम पंचायतों, ब्लॉकों एवं जिलों के नाम	70
III	उपलब्ध करायी गयी सूचनाओं में विसंगति एवं उपलब्ध न करायी गयी सूचनाएँ	75
IV	मनरेगा के अन्तर्गत चरणवार अधिसूचित जिलों का विवरण	77
V	लेखाकरण में विसंगतियाँ	78
VI	बैंकिंग प्रबंधन	80
VII	मजदूरों को विलम्ब से किये गये भुगतान का विवरण	81
VIII	महिलाओं का कम प्रतिनिधित्व	82
IX	100 दिन के प्रत्याभूत रोजगार की प्राप्ति न होना	83
X	100 दिन से अधिक का रोजगार उपलब्ध कराना	84
XI	कार्य पूर्ण दर्शाये गए किन्तु वास्तव में निष्पादित नहीं किये गये	87
XII	ग्राम पंचायत एवं क्षेत्र पंचायत स्तर पर सामग्री अंश पर किये गये व्ययाधिक्य का विवरण	88
XIII	बिना विशेष पहचान संख्या वाले कार्यों का विवरण	90
XIV	बिना फोटोग्राफी वाले कार्यों का जनपदवार विवरण	91
XV	कार्यस्थल पर बोर्ड लगाये बिना निष्पादित कार्य	92
XVI	नमूना जांच में लिये गये जनपदों में मनरेगा अनुदान के उपयोग के लिये इकाईवार निर्धारित लक्ष्य	93
XVII	मनरेगा निधियों का विभागीय कार्यों में अभिसरण	95
XVIII	विभागीय सम्पत्तियों के सृजन/रख-रखाव पर व्यय	97
XIX	लाइन विभागों द्वारा क्रियान्वित अपूर्ण कार्य	99
प्रथमाक्षरी		100