

विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
प्राक्कथन		vii
संक्षिप्त अवलोकन		ix-xiv
<b>अध्याय 1</b>		
<b>प्रस्तावना</b>		
प्रस्तावना	1.1	1
बजट प्रोफाइल	1.2	1
राज्य सरकार के संसाधनों का अनुप्रयोग	1.3	2
लेखापरीक्षा का आयोजन तथा संचालन	1.4	2
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा अभ्युक्तियां तथा सरकार के लेखापरीक्षा को उत्तर	1.5	2-3
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार की संवेदनशीलता	1.6	3
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्तन	1.7	4-6
<b>अध्याय 2</b>		
<b>वित्त विभाग</b>		
<b>जिला योजना स्कीम की विषय विशिष्ट अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
प्रस्तावना	2.1	7
लेखापरीक्षा का क्षेत्र, नमूनाकरण तथा पद्धति	2.2	7-8
विकास योजना 'जिला योजना' के अंतर्गत बजट एवं व्यय	2.3	8-9
स्वीकृत जिला योजना प्रस्तुत करने में विलंब	2.4	9-10
"जिला योजना" स्कीम के अंतर्गत ₹ 148.81 करोड़ का अनुदान व्यपगत होना	2.5	10-11
जिला योजना के अंतर्गत अनुमत कार्यों पर किया गया ₹ 5.52 करोड़ का व्यय	2.6	11-12
अधूरे/अप्रयुक्त कार्य	2.7	13-15
निविदा के बिना किए गए कार्यों का निष्पादन	2.8	15
जिला योजना के अंतर्गत निष्पादित कार्यों के निष्पादन में सामान्य कमियां	2.9	16-17
अर्थ तथा सांख्यिकीय विश्लेषण विभाग को उपयोगिता प्रमाण-पत्र प्रस्तुत न करना	2.10	17-18
जिला आपदा प्रबंधन समिति द्वारा त्रैमासिक रूप से कार्यों की निगरानी न करना/कम निगरानी करना	2.11	18-19

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
प्रधान कार्यालय को भौतिक एवं वित्तीय प्रगति रिपोर्ट प्रस्तुत न करना	2.12	19-20
जिला योजना के अंतर्गत किए गए विकास कार्यों का भौतिक निरीक्षण नहीं किया गया	2.13	20-21
₹ 9.90 लाख के व्यय से साईट पर निर्मित कार्य नहीं पाया गया	2.14	21-22
निष्कर्ष	2.15	22
सिफारिशें	2.16	22
<b>अध्याय 3</b>		
<b>शहरी स्थानीय निकाय विभाग</b>		
<b>नगर निकायों को स्टाम्प शुल्क के हिस्से के रूप में उद्ग्रहीत नगरपालिका शुल्क के अंतरण की विषय विशिष्ट अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
प्रस्तावना	3.1	23-24
राज्य सरकार द्वारा अपनाई गई अंतरण की पद्धति	3.2	24
नगरपालिका उद्ग्रहण का दावा प्रस्तुत करने में विलंब	3.3	25
1 अप्रैल 2016 से 31 मार्च 2021 के दौरान नगर निकायों को नगरपालिका उद्ग्रहण का अंतरण	3.4	25-27
अप्रैल 2012 से मार्च 2021 के दौरान नगरपालिका उद्ग्रहण के अंतरण के लिए त्रुटिपूर्ण प्रक्रिया	3.5	27-28
आंतरिक नियंत्रण के मुद्दे जिनके परिणामस्वरूप कुछ मामलों में नगर निकायों को नगरपालिका उद्ग्रहण का अधिक अंतरण हुआ	3.6	28-29
नगरपालिका, कुंडली के संबंध में नगरपालिका उद्ग्रहण का आहरण न करना	3.7	29
निदेशक, स्थानीय शहरी निकाय को नगरपालिका उद्ग्रहण के हिस्से का अंतरण	3.8	29-30
नगरपालिका उद्ग्रहण के संग्रहण और अंतरण के लिए लेखांकन प्रक्रिया का रखरखाव	3.9	30-31
स्टाम्प शुल्क के हिस्से का मिलान न करना	3.10	31-32
निदेशक, स्थानीय लेखापरीक्षा विभाग द्वारा लेखापरीक्षा में सीमाएं	3.11	32
निष्कर्ष	3.12	32

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
<b>अध्याय 4</b>		
<b>कृषि एवं कृषक कल्याण विभाग</b>		
<b>प्रधानमंत्री किसान सम्मान निधि (पीएम-किसान) योजना के कार्यान्वयन की विषय विशिष्ट अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
प्रस्तावना	4.1	33
वित्तीय प्रबंधन	4.2	33
लेखापरीक्षा उद्देश्य और मानदंड	4.3	33-34
लेखापरीक्षा का दायरा	4.4	34
लाभार्थियों की पहचान और सत्यापन पर लेखापरीक्षा परिणाम	4.5	34-39
निधि प्रबंधन	4.6	39-41
निगरानी तथा मूल्यांकन पर लेखापरीक्षा परिणाम	4.7	41-43
सिफारिशें	4.8	43
<b>अध्याय 5</b>		
<b>अनुपालन लेखापरीक्षा अभ्युक्तियां</b>		
<b>जन स्वास्थ्य अभियांत्रिकी विभाग</b>		
₹ 2.76 करोड़ का गबन	5.1	45-47
स्टॉक और वस्तुसूची प्रबंधन	5.2	48-56
ठेकेदार को न किए गए कार्य हेतु अनियमित एवं अधिक भुगतान	5.3	56-58
<b>लोक निर्माण विभाग (भवन एवं सड़कें)</b>		
अधूरे छोड़े गए कार्यों पर निष्फल व्यय तथा एजेंसी से वसूलनीय राशि	5.4	58-60
अयोग्य एजेंसी को कार्य का आबंधन तथा बचे हुए कार्य के लिए परिसमापक हानि एवं पेनल्टी के उद्ग्रहण हेतु संविदा के मूल्य के कम निर्धारण के कारण ₹ 2.15 करोड़ की वसूली न होना	5.5	60-63
संविदा समाप्त न होने से ठेकेदार को ₹ 26.46 करोड़ का अनुचित लाभ हुआ	5.6	63-66
<b>लोक निर्माण विभाग (सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग)</b>		
निविदा आबंधन समिति द्वारा अपनाई जाने वाली निविदा मूल्यांकन प्रक्रिया में अनियमितताएं	5.7	67-73

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
<b>शहरी स्थानीय निकाय विभाग</b>		
निर्धारित मानदण्डों/प्रक्रियाओं का पालन न करने के परिणामस्वरूप विकास कार्यों के कारण ठेकेदारों को अनियमित भुगतान	5.8	74-77
<b>स्वास्थ्य एवं आयुष विभाग</b>		
साईट को अंतिम रूप देने में आंतरिक नियंत्रणों की विफलता के कारण ₹ 3.39 करोड़ की अधिक लागत तथा ₹ 48.89 लाख का निष्फल व्यय	5.9	78-80
<b>उच्च शिक्षा विभाग</b>		
पुस्तकालय की पुस्तकों के क्रय में अनियमितताओं के कारण ₹ 92.58 लाख का परिहार्य व्यय	5.10	80-82
<b>खेल एवं युवा कार्यक्रम विभाग</b>		
अयोग्य खिलाड़ियों को नकद पुरस्कार का अनियमित भुगतान - ₹ 41.30 करोड़	5.11	83-85
<b>तकनीकी शिक्षा विभाग</b>		
कैरियर उन्नति योजना के अनियमित कार्यान्वयन के कारण अस्वीकार्य भुगतान - ₹ 14.75 करोड़	5.12	86-91
<b>वित्त विभाग</b>		
पेंशनरों/पारिवारिक पेंशनरों के भुगतान में अनियमितताएं	5.13	91-94
<b>खाद्य, नागरिक आपूर्ति एवं उपभोक्ता मामले विभाग</b>		
भारत सरकार से केंद्रीय सहायता के कम दावे तथा दावों को प्रस्तुत करने में विलंब के कारण हानि	5.14	94-96
<b>वन विभाग</b>		
परिहार्य अतिरिक्त व्यय के साथ राजस्व की हानि	5.15	96-99
<b>गृह विभाग</b>		
अयोग्य होमगार्ड स्वयंसेवकों पर अनियमित व्यय	5.16	99-100
<b>हरियाणा पुलिस आवास निगम</b>		
परिहार्य व्यय	5.17	101-103

## परिशिष्ट

परिशिष्ट	विवरण	संदर्भ	
		अनुच्छेद	पृष्ठ
1.1	एक क्लस्टर के भीतर विभागों, सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों और स्वायत्त निकायों के साथ क्लस्टरों का विवरण	1.1	105-108
1.2	बकाया अनुच्छेदों की श्रेणीवार राशि के विवरण दर्शाने वाली विवरणी	1.6	109
1.3	31 मार्च 2022 तक लोक लेखा समिति और कोपू में चर्चा किए जाने हेतु लेखापरीक्षा प्रतिवेदन (सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम) 2018-19 और अनुपालन लेखापरीक्षा प्रतिवेदन 2019-20 के बकाया अनुच्छेदों का विवरण	1.7.1	110
1.4	उन अनुच्छेदों का विवरण जिनमें वसूली को इंगित किया गया है लेकिन 31 मार्च 2021 तक प्रशासनिक विभागों द्वारा कार्रवाई नहीं की गई है	1.7.2	111-112
1.5	31 मार्च 2022 तक सामाजिक, सामान्य और आर्थिक क्षेत्रों सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों/गैर-सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों पर नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के प्रतिवेदन पर लोक लेखा समिति और कोपू की सिफारिशों के विवरण	1.7.3	113
2.1	मुख्य योजना एवं विकास कार्यालय द्वारा निदेशालय को भेजी गई अनुमोदित जिला योजना का विवरण	2.4	114
2.2	"जिला योजना" स्कीम के अंतर्गत जारी की गई निधियों और किए गए व्यय का विवरण	2.5	115
2.3	जिला योजना के अंतर्गत अनुमेय कार्यों का विवरण	2.6	116-122
2.4	अन्य कार्यों के साथ बदले गए कार्यों की सूची	2.9	123-130
3.1	वित्त विभाग के निर्देशानुसार मांगे जाने वाले बजट के विरुद्ध आबंटित बजट का विवरण	3.5.1	131
5.1	कार्यालय प्रमुख अभियंता, सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग, हरियाणा में संवीक्षा किए गए निविदा प्रकरणों का विवरण	5.7	132-133
5.2	स्वीकार्य से कम छूट प्राप्त करने के कारण हानि	5.10	134
5.3	पुस्तकों के गुम होने और अधिक प्रभारित पुस्तकों के कारण अधिक भुगतान दर्शाने वाली विवरणी	5.10	135
5.4	क. श्रेणी-I एवं श्रेणी-II के अंतर्गत अंकों का विवरण ख. श्रेणी-III के अंतर्गत अंकों का विवरण	5.12	136

परिशिष्ट	विवरण	संदर्भ	
		अनुच्छेद	पृष्ठ
5.5	ई-पीडीएस पोर्टल के अनुसार वर्ष 2018-19 के लिए केंद्रीय सहायता दावों का कम दावा और वितरण का विवरण दर्शाने वाली विवरणी	5.14 (i)	137
5.6	जब्त लाल चंदन की लकड़ी के कुल मूल्य का विवरण दर्शाने वाली विवरणी	5.15	138
5.7	जब्त लाल चंदन की लकड़ी के गोदाम के किराए और निगरानी पर किए गए व्यय का विवरण दर्शाने वाली विवरणी	5.15	139
5.8	अयोग्य होमगार्ड स्वयंसेवकों, जिन्हें अनियमित रूप से वेतन दिया गया था, की संख्या दर्शाने वाली विवरणी	5.16	140