

विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
प्राक्कथन		vii
संक्षिप्त अवलोकन		ix-xv
अध्याय 1		
प्रस्तावना		
प्रतिवेदन के बारे में	1.1	1
बजट प्रोफाइल	1.2	1
राज्य सरकार के संसाधनों का अनुप्रयोग	1.3	2
लेखापरीक्षा की योजना तथा संचालन	1.4	2
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियां तथा सरकार के लेखापरीक्षा को उत्तर	1.5	3
निरीक्षण प्रतिवेदनों पर सरकार की प्रतिक्रिया	1.6	3-4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	1.7	4-5
अध्याय 2		
ग्रामीण विकास विभाग		
महात्मा गांधी राष्ट्रीय ग्रामीण रोजगार गारंटी योजना पर निष्पादन लेखापरीक्षा		
प्रस्तावना	2.1	7
संगठनात्मक संरचना	2.2	7
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.3	8
लेखापरीक्षा मानदंड	2.4	8
लेखापरीक्षा का दायरा और नमूनाकरण पद्धति	2.5	8-9
अभिस्वीकृति	2.6	9
जिला परिप्रेक्ष्य योजना	2.7	9-10
विकास योजना तैयार न करना	2.8	10
श्रम बजट	2.9	10-12
राज्य सूचना, शिक्षा एवं संचार योजना तैयार न करना	2.10	12
रोजगार दिवस का आयोजन	2.11	12-13
वित्तपोषण का स्वरूप	2.12	13-15
मजदूरी के भुगतान में असामान्य विलंब	2.13	15-16
मनरेगा का कार्यान्वयन और रोजगार सृजन	2.14	16-19
अनुमानित और प्राप्त मानव दिवस	2.15	19-20
100 दिनों का गारंटीकृत रोजगार	2.16	20-21
श्रमिकों को मजदूरी का भुगतान	2.17	21-22

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
कार्यों के निष्पादन के लिए लक्ष्य की प्राप्ति	2.18	23-24
अपूर्ण कार्य और कार्यों पर निष्फल व्यय	2.19	24-31
ग्राम सभा के अनुमोदन के बिना अभिसरण कार्य	2.20	32
कार्यस्थल पर सुविधाओं का प्रावधान न करना	2.21	32
कार्यस्थल पर बिलों/वाउचरों का सत्यापन न किया जाना	2.22	32-33
राज्य रोजगार गारंटी परिषद	2.23	33
शिकायत निवारण प्रणाली की विद्यमानता	2.24	33-35
सतर्कता प्रकोष्ठ और राज्य/जिला गुणवत्ता मॉनीटरों का गठन न किया जाना	2.25	35
सामाजिक लेखापरीक्षा	2.26	35-38
अनिवार्य अभिलेख और उनका रखरखाव	2.27	38-39
निष्कर्ष	2.28	39
सिफारिशें	2.29	40
अध्याय 3		
विषय विशिष्ट अनुपालन लेखापरीक्षा		
हरियाणा के शहरी क्षेत्रों में सीवेज और सीवरेज प्रबंधन प्रणाली		
प्रस्तावना	3.1	41-42
लेखापरीक्षा उद्देश्य	3.2	42
लेखापरीक्षा मानदंड	3.3	42
लेखापरीक्षा कार्यक्षेत्र, नमूना और पद्धति	3.4	43
अपशिष्ट जल का प्रबंधन	3.5	43-64
निगरानी तंत्र	3.6	64-67
उपचारित अपशिष्ट जल का पुनः उपयोग	3.7	67-69
निष्कर्ष	3.8	69-70
सिफारिश	3.9	70
अध्याय 4		
अनुपालन लेखापरीक्षा अभ्युक्तियां		
सूचना, जनसंपर्क एवं भाषा विभाग		
₹ 40.51 लाख का संदिग्ध गबन	4.1	71-72
कृषि एवं किसान कल्याण विभाग, हरियाणा		
चौधरी चरण सिंह हरियाणा कृषि विश्वविद्यालय (सीसीएसएचएयू), हिसार		
बैंक गारंटी की शर्तों में ढील देने के परिणामस्वरूप बायोगैस संयंत्र के उद्देश्य की प्राप्ति न होना	4.2	72-73
अपूर्ण कार्य पर ₹ 6.37 करोड़ का भुगतान	4.3	74-76

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ
स्कूल शिक्षा विभाग, हरियाणा माध्यमिक शिक्षा निदेशालय		
एक ही वाउचर का दो बार उपयोग करने के परिणामस्वरूप ₹ 3.95 लाख का संदिग्ध गबन	4.4	76-78
उच्चतर शिक्षा विभाग		
उपयोगकर्ता की आवश्यकता सुनिश्चित किए बिना उपकरणों की खरीद के कारण उपकरण/सेवाओं पर व्यर्थ व्यय	4.5	79-82
स्टार्ट-अप इनक्यूबेटरों और ई-कर्मा परियोजना के अपेक्षित परिणामों का सत्यापन किए बिना भुगतान जारी करना	4.6	83-86
उच्चतर शिक्षा विभाग (कुरुक्षेत्र विश्वविद्यालय)		
राष्ट्रीय उच्चतर शिक्षा अभियान के अंतर्गत निधियों के अप्रभावी उपयोग के परिणामस्वरूप लक्षित उद्देश्यों की प्राप्ति न होना	4.7	86-90
परिवहन विभाग		
रियायती उपयोगकर्ता फीस का लाभ न उठाने के कारण परिहार्य अतिरिक्त व्यय	4.8	90-91
विकास एवं पंचायत विभाग तथा खजाना एवं लेखा विभाग (वित्त विभाग)		
₹ 57.46 करोड़ का संदिग्ध गबन	4.9	91-95

परिशिष्ट

परिशिष्ट	विवरण	संदर्भ	
		अनुच्छेद	पृष्ठ
1.1	विभागों और स्वायत्त निकायों के विवरण	1.1	97
1.2	बकाया अनुच्छेदों की श्रेणीवार राशि के विवरण दर्शाने वाली विवरणी	1.6	98
1.3	उन अनुच्छेदों की सूची जिनमें वसूली को इंगित किया गया है लेकिन 31 मार्च 2025 तक प्रशासनिक विभागों द्वारा कोई कार्रवाई नहीं की गई है	1.7.2	99-100
1.4	31 मार्च 2025 तक लोक लेखा समिति की रिपोर्टों की सूची और नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के प्रतिवेदन पर अंतिम कार्रवाई के लिए लंबित सिफारिशों की संख्या	1.7.3	101
1.5	31 मार्च 2025 तक नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के प्रतिवेदनों पर लोक लेखा समिति की विभाग-वार लंबित सिफारिशें	1.7.3	102
2.1	ग्राम पंचायत द्वारा श्रम बजट की तैयारी को दर्शाने वाला विवरण	2.9	103-105
2.2	2019-24 की अवधि के लिए चयनित ग्राम पंचायतों में रोजगार दिवस के आयोजन को दर्शाने वाला विवरण	2.11	106
2.3	वर्ष 2019-24 के दौरान केंद्रीय हिस्से और राज्य सरकार द्वारा अनिवार्य रूप से दिए जाने वाले संगत हिस्से को जारी करने की वास्तविक तिथि का विवरण	2.12.1	107-108
2.4	दोनों कार्डों पर एक साथ कार्य करने वाले डबल जॉब कार्ड धारक का विवरण	2.14.1	109-110
2.5	वर्ष 2019-24 की अवधि के लिए चयनित जिलों में अनुमानित मानव दिवसों और सृजित मानव दिवसों का विवरण	2.15	111
2.6	अनुमानित और सृजित मानव दिवसों का ब्लॉक-वार विवरण दर्शाने वाली विवरणी	2.15	112
2.7	चयनित जिलों की उन ग्राम पंचायतों का विवरण जिनमें एक भी मानव दिवस का सृजन नहीं किया गया	2.16	113
2.8	श्रमिकों को मजदूरी के कम भुगतान/भुगतान न किए जाने को दर्शाने वाले विवरण	2.17.1	114-115
2.9	चयनित ब्लॉकों में कार्यों के निष्पादन के लक्ष्यों की प्राप्ति में कमी का विवरण	2.18	116-117
2.10	मेवात जिले के अंतर्गत चार ब्लॉकों की नौ ग्राम पंचायतों में चयनित 22 चालू कार्यों का विवरण	2.19.3	118
3.1	हरियाणा में शहर-वार जनसंख्या, उत्पादित सीवेज और स्थापित क्षमता को दर्शाने वाली विवरणी	3.5	119-120
3.2	हरियाणा राज्य प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड द्वारा नियमों का अनुपालन न करने वाले सीवेज उपचार संयंत्रों पर लगाए जाने वाले पर्यावरणीय मुआवजे की गणना	3.5 एवं 3.6.2	121-122

परिशिष्ट	विवरण	संदर्भ	
		अनुच्छेद	पृष्ठ
3.3	चयनित जिलों में अपशिष्ट जल उपचार का सीवेज उपचार संयंत्र-वार परिणाम	3.5.1, 3.5.2, 3.5.3, 3.5.4, 3.5.5 एवं 3.5.6	123-125
3.4	चयनित जिलों में लगाए गए और वसूल किए गए पर्यावरणीय मुआवजे का विवरण	3.6.1	126
3.5	उपचार क्षमता के अभाव में अनुपचारित सीवेज के निकास हेतु पर्यावरणीय मुआवजे की गणना दर्शाने वाली विवरणी	3.6.2	127-128
4.1	(i) उन व्यक्तियों को किए गए भुगतान के विवरण जिनके नाम जिला सूचना एवं जनसंपर्क अधिकारी (डीआईपीआरओ)/मेवात के कर्मचारियों के समान थे जैसा कि चयनित महीनों के वाउचरों की समीक्षा के दौरान देखा गया (ii) तालिका (i) में पहचाने गए फर्जी व्यक्तियों को चयनित महीनों के अलावा अन्य अवधियों के दौरान किए गए भुगतान के विवरण (iii) 2015-2023 की अवधि के दौरान सत्यापित आदाता सूची और अयोग्य आदाता सूची से फर्जी कर्मचारियों की पहचान करने के लिए विस्तृत जांच के दौरान पाए गए फर्जी भुगतानों के विवरण	4.1	129
4.2	स्कूल प्रबंधन समिति के खाते से स्कूल की चारदिवारी के व्यय के साथ-साथ सिविल कार्यों के व्यय में उपयोग किए गए बिलों का विवरण	4.4	130
4.3	राष्ट्रीय उच्चतर शिक्षा अभियान के अंतर्गत कुरुक्षेत्र विश्वविद्यालय में अनुमोदित परियोजनाओं के व्यय की स्थिति	4.7	131
4.4	राष्ट्रीय उच्चतर शिक्षा अभियान के अंतर्गत कुरुक्षेत्र विश्वविद्यालय में 'उन्नत सामग्री अनुसंधान केंद्र (सीएएमआर)' परियोजना के तहत अपेक्षित अनुसंधान उपकरण	4.7 (ii)	132
4.5	नमूना-जांच किए गए हरियाणा रोडवेज डिपो द्वारा रियायती दरों का लाभ न उठाने के कारण भुगतान किया गया अतिरिक्त टोल	4.8	133