

विषय-सूची

कंडिका		पृष्ठ संख्या
	प्रस्तावना	v
	कार्यकारी सारांश	1-10
अध्याय-I		
'झारखण्ड में महात्मा गांधी राष्ट्रीय ग्रामीण रोजगार गारंटी योजना के कार्यान्वयन' पर निष्पादन लेखापरीक्षा		
1.1	परिचय	11
1.1.1	संगठनात्मक ढांचा	12
1.1.2	लेखापरीक्षा ढांचा	14
1.2	योजना	17
1.2.1	सर्वेक्षण न करना	17
1.2.2	श्रम बजट की तैयारी	19
1.2.3	जिला स्तरीय तकनीकी समिति का गठन न होना	21
1.2.4	रोजगार दिवस के आयोजन में कमी	22
1.3	वित्तीय प्रबंधन	22
1.3.1	निधियों का निर्गमन और व्यय	24
1.3.2	नरेगासॉफ्ट आंकड़े के साथ विभागीय आंकड़े की विसंगति	25
1.3.3	सामग्री घटक के अंतर्गत कम निर्गमन	27
1.3.4	लंबित देनदारियां	28
1.3.5	श्रमिकों को विलंब से भुगतान के लिए लंबित क्षतिपूर्ति	29
1.3.6	बेरोजगारी भत्ता न देना	30
1.3.7	एसएनए खाते में खर्च न की गई शेष राशि का हस्तांतरण	31
1.3.8	अस्वीकार्य व्यय	32
1.3.9	नकद शेष में विसंगतियां	32
1.4	कार्यान्वयन और रोजगार सृजन	33
1.4.1	जॉब कार्ड जारी करने और अद्यतन करने में कमियां	33
1.4.2	जॉब कार्ड आवेदन पंजी का रखरखाव	35
1.4.3	कार्यों का निष्पादन और रोजगार सृजन	36
1.4.4	व्यय का अनियमित लेखांकन	38
1.4.5	कार्य स्थल सुविधाएं प्रदान न करना	39
1.4.6	कार्य संचिका में भौतिक ई-एमआर की अनुपस्थिति और मजदूरी के भुगतान में विसंगतियां	40

कंडिका		पृष्ठ संख्या
1.4.7	मनरेगा योजना के तहत कार्य निष्पादन	42
1.4.8	काम का संदिग्ध निष्पादन	48
1.4.9	मुख्यमंत्री पशुधन विकास योजना के अंतर्गत गौशाला निर्माण	49
1.4.10	दिव्यांगजनों को रोजगार उपलब्ध कराया गया	51
1.4.11	100 दिनों के गारंटीयुक्त मजदूरी रोजगार का प्रावधान	52
1.4.12	योजना के अंतर्गत महिला लाभार्थियों का प्रतिनिधित्व	52
1.5	शिकायत निवारण, निगरानी और आंतरिक नियंत्रण	53
1.5.1	शिकायत निवारण तंत्र का अस्तित्व	53
1.5.2	सामाजिक लेखा परीक्षा	56
1.5.3	मानवबल की कमी	59
1.5.4	निष्कर्ष	60
अध्याय-II		
झारखण्ड में जल जीवन मिशन के कार्यान्वयन पर निष्पादन लेखापरीक्षा		
2.1.1	परिचय	63
2.1.2	संगठनात्मक व्यवस्था	63
2.1.3	लेखापरीक्षा उद्देश्य	65
2.1.4	लेखापरीक्षा मानदंड	65
2.1.5	लेखापरीक्षा का क्षेत्र और कार्यप्रणाली	65
2.2	झारखण्ड में जेजेएम की प्रगति	66
2.2.1	निधि का उपयोग	66
2.2.2	सहायक गतिविधियों और जल गुणवत्ता निगरानी पर निधियों का अल्प उपयोग	68
2.2.3	घरों का आच्छादन	69
2.2.4	गांवों का आच्छादन	71
2.2.5	जल आपूर्ति की पर्याप्तता	73
2.2.6	लाभार्थी सर्वेक्षण	75
2.3	संस्थागत व्यवस्था और योजना	77
2.3.1	असंगत आंकड़ों पर आधारित योजना	77
2.3.2	ग्राम स्तर की संस्थाएँ	78
2.3.3	उच्च स्तरीय संस्थाएँ	80
2.3.4	योजना में ग्रामीण समुदाय की सहभागिता	81
2.3.5	सूक्ष्म स्तर की योजना	82
2.3.6	व्यापक स्तर की योजना	84

कंडिका		पृष्ठ संख्या
2.3.7	जल स्रोतों की धारणीयता	86
2.4	कार्यों का प्रापण	87
2.4.1	निर्धारित समय सीमा के अंदर निविदाएँ जमा न करना	88
2.4.2	अयोग्य निविदाकारों को कार्य आवंटित करना	90
2.4.3	निविदा मूल्यांकन में पारदर्शिता का अभाव	91
2.4.4	कार्यों के कार्यान्वयन में अनियमितताएँ	93
2.4.5	तृतीय पक्ष निरीक्षण	105
2.4.6	संचालन और रखरखाव	106
2.5	जल गुणवत्ता का पर्यवेक्षण और निगरानी	109
2.5.1	जल गुणवत्ता परीक्षण प्रयोगशालाएँ	109
2.5.2	रसायनों की उपलब्धता	111
2.5.3	जल गुणवत्ता परीक्षण	113
2.5.4	फील्ड टेस्ट किट	116
2.5.5	स्वच्छता निरीक्षण	118
2.6	निगरानी और मूल्यांकन	119
2.6.1	एकीकृत प्रबंधन सूचना प्रणाली	119
2.6.2	झार जल आईएमआईएस	120
2.7	निष्कर्ष	122
	परिशिष्टियां	125-151
	संक्षिप्ताक्षरों की सूची	153-157

परिशिष्टियों की सूची

परिशिष्ट संख्या	कंडिका संख्या	विवरण	पृष्ठ संख्या
1.1	1.1.2.4	नमूना में लिए गए जिलों, प्रखंडों और ग्राम पंचायतों की विवरणी	125
1.2	1.2.2.2	चयनित जिलों में अनुमानित मानव-दिवस की उपलब्धि में कमी	126
1.3	1.2.4	2019-24 के दौरान चयनित ग्राम पंचायतों में 'रोजगार दिवस' का लंबित होना	127
1.4	1.3.2	चयनित जिलों के लिए प्रमाणित वित्तीय विवरण के संबंध में नरेगासॉफ्ट आंकड़ों के प्रारंभिक शेष और अंतिम शेष में विसंगति	129

परिशिष्ट संख्या	कंडिका संख्या	विवरण	पृष्ठ संख्या
1.5	1.3.2	चयनित जिलों के लिए नरेगासॉफ्ट आंकड़ों में दर्ज व्यय और प्रमाणित वित्तीय विवरण के बीच विसंगतियां	130
1.6	1.3.4	2019-24 की अवधि के लिए, नमूना-जांचित जिलों की लंबित देनदारियाँ	131
1.7	1.3.4.1	अस्वीकृत और पुनः सृजित किए गए लेन-देनों की स्थिति	131
1.8	1.3.5	चयनित योजनाओं में श्रमिकों के विलंबित भुगतानों के लिए लंबित क्षतिपूर्ति का विवरण	132
1.9	1.3.8	प्रशासनिक व्यय की अस्वीकार्य राशि का विवरण	134
1.10	1.4.4	कार्य पूर्ण होने के बाद मस्टर रोल का भुगतान विवरण	134
1.11	1.4.4	कार्य पूर्ण होने के बाद सामग्री का क्रय	136
1.12	1.4.7	2019-24 के दौरान चयनित ग्राम पंचायतों में स्वीकृत कार्यों की स्थिति	137
1.13	1.4.8.1	गुमला जिले की नमूना-जांचित ग्राम पंचायतों में 31 नमूना-आधारित वृक्षारोपण योजनाओं पर व्यय का विवरण	138
1.14	1.5.2.2	2019-24 के दौरान चयनित ग्राम पंचायतों में सामाजिक लेखापरीक्षा टिप्पणियों का लंबित रहना	139
2.1	2.4	नमूना-जांचित योजनाओं का विवरण	141
2.2	2.4 और 2.4.1	विभाग स्तर पर विश्लेषण किए गए निविदा दस्तावेजों की विवरणी	144
2.3	2.4.4	उत्तीहातू आरपीडब्ल्यूएसएस के मूल्य समायोजन की गणना	147
2.4	2.4.4	बीओक्यू/एकरारनामा में गलती से मद की अदला-बदली के कारण अधिक भुगतान	147
2.5	2.4.5	डीडब्ल्यूएसडी, खूँटी डिवीजन में कार्यों पर टीपीआईए अवलोकन	148
2.6	2.5.1	प्रयोगशालाओं में परीक्षणों के मान्यता प्राप्त मापदंडों की स्थिति	150
2.7	2.6.2	नमूना-जांचित जिलों में 'झार जल पोर्टल' पर प्राप्त शिकायतों का विवरण	151