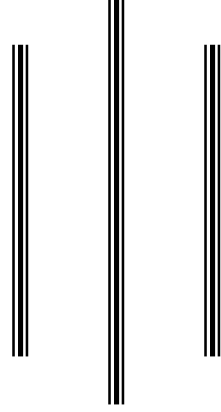


विभागीय प्रशासनिक  
वर्ष 2014-15 प्रतिवेदन



संचालनालय,  
स्थानीय निधि संपरीक्षा, रायपुर (छ.ग.)

विभागाध्यक्ष – शहला निगार (आई.ए.एस.)

## संचालनालय, स्थानीय निधि संपरीक्षा

### भाग – 1

#### 1. सामान्य जानकारी –

छत्तीसगढ़ शासन वित्त विभाग के अंतर्गत स्थानीय निधि संपरीक्षा विभाग द्वारा छत्तीसगढ़ स्थानीय निधि संपरीक्षा अधिनियम 1973 में निहित प्रावधानों के अनुसार राज्य में स्थित निगमित एवं अनिगमित स्थानीय निकायों एवं शैक्षणिक संस्थाओं आदि के लेखाओं का अंकेक्षण किया जाता है। स्थानीय निधि संपरीक्षा द्वारा स्थानीय निकायों के अधिनियम, नियम एवं उपविधियों के क्रियान्वयन पर प्रकाश डाला जाता है। प्रतिवेदन में स्थानीय निकाय के आर्थिक स्थिति तथा लेखाओं के संबंध में संक्षिप्त विवरण सम्मिलित करते हुए, दृष्टिगत वित्तीय अनियमितताओं एवं महत्वपूर्ण आपत्तियों का समावेश किया जाता है।

इस प्रतिवेदन में वित्तीय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 (31 दिसंबर 2014 तक) की अवधि में, जिन स्थानीय निकायों के लेखाओं की पश्चात्वर्ती संपरीक्षा संपादित की गई है, उनकी आर्थिक स्थिति एवं लेखाओं के विशिष्टताओं का सारांशीकृत विवरण दिया गया है। अनियमितताओं के संबंध में समय-समय पर विशेषतः निकायों की संपरीक्षा के समय ही, निकाय के प्रधान अधिकारियों के साथ विचार विमर्श पश्चात् विगत तथा वर्तमान संपरीक्षा प्रतिवेदनों में उत्थापित आपत्तियों के निराकरण तथा लेखा प्रणाली में आवश्यक सुधार लाने हेतु विशेष प्रयास किये जाते हैं।

#### 2. स्थानीय निधि संपरीक्षा का प्रशासकीय ढांचा –

संचालनालय, स्थानीय निधि संपरीक्षा के अधीनस्थ क्षेत्रीय कार्यालय रायपुर, बिलासपुर, जगदलपुर, राजनांदगांव, कोरबा (रायगढ़) एवं कोरिया (अम्बिकापुर) में स्थापित हैं। संचालनालय एवं अधीनस्थ क्षेत्रीय कार्यालयों के लिये वाहन चालक के 04 पद संविदा सहित कुल 356 पदों का सृजन किया गया है। जिसका विवरण निम्नानुसार है :-

क्र	कार्यालय	कुल पद संख्या
1	संचालनालय, रायपुर	43
2	क्षेत्रीय कार्यालय, रायपुर	75
3	क्षेत्रीय कार्यालय, बिलासपुर	55
4	क्षेत्रीय कार्यालय, जगदलपुर	42
5	क्षेत्रीय कार्यालय, राजनांदगांव	67
6	क्षेत्रीय कार्यालय, कोरबा*	38
7	क्षेत्रीय कार्यालय, कोरिया*	36
कुल पद संख्या		356

(\*छत्तीसगढ़ शासन, वित्त विभाग के पत्र क्रमांक 932/729/2014/स्था/चार नया रायपुर दिनांक 19.06.2014 द्वारा क्षेत्रीय कार्यालय कोरबा को रायगढ़ एवं क्षेत्रीय कार्यालय कोरिया को अम्बिकापुर में स्थानांतरित करने की सहमति दी गई है।)

संचालनालय एवं अधीनस्थ क्षेत्रीय कार्यालयों में दिनांक 31.12.2014 की स्थिति में कार्यरत स्टाँफ की जानकारी निम्नानुसार है :-

क्र	पद का नाम	स्वीकृत	कार्यरत	रिक्त	टीप
1	संचालक	01	01	0	--
2	अतिरिक्त संचालक	01	0	01	--
3	संयुक्त संचालक	02	02	0	--
4	उप संचालक	07	03	04	--
5	सहायक संचालक	24	15	09	--
6	ज्येष्ठ संपरीक्षक	78	67	11	--
7	असिस्टेंट प्रोग्रामर	01	0	01	--
8	अधीक्षक	01	01	0	--
9	मुख्य लिपिक	02	02	0	--
10	सहायक अधीक्षक	01	01	0	--
11	सहायक ग्रेड 1	01	01	0	01 पद प्रतिनियुक्ति पर कार्यरत
12	स्टेनोग्राफर	01	0	01	--
13	सहायक संपरीक्षक	155	99	56	--
14	लेखापाल	01	01	0	--
15	सहायक ग्रेड 2	13	13	0	--
16	डाटा एंट्री ऑपरेटर	07	01	06	--
17	सहायक ग्रेड 3	21	17	04	08 पदों पर सी.आई.डी.सी. से कर्मचारी प्रतिनियुक्ति पर कार्यरत है।
18	स्टेनो टायपिस्ट	05	0	05	--
19	वाहन चालक	01+04	05	0	04 पद पर संविदा से कार्यरत है। 01 पद पर कले. दर से कार्यरत है।
20	भृत्य	22	14	08	07 पदों पर सी.आई.डी.सी. से कर्मचारी प्रतिनियुक्ति पर कार्यरत है।
21	चौकीदार (अस्थाई)	07	07	0	--
<b>योग</b>		<b>356</b>	<b>250</b>	<b>106</b>	

छत्तीसगढ़ स्थानीय निधि संपरीक्षा अधिनियम 1973 के तहत कुल 12486 निकायों के लेखाओं की संपरीक्षा की जाती है जिनमें 10971 ग्राम पंचायत भी सम्मिलित हैं। स्थानीय निधि संपरीक्षा के अधीनस्थ क्षेत्रीय रायपुर, बिलासपुर, जगदलपुर, राजनांदगांव, कोरबा (रायगढ़) एवं कोरिया (अम्बिकापुर) में पदस्थ अमले द्वारा क्षेत्र अंतर्गत स्थित निगमित एवं अनिगमित निकायों की संपरीक्षा की जाती है।

### 3. जनकार्य दिवस की स्थिति :-

अ वित्तीय वर्ष 2013-14 की जनकार्य दिवसों की स्थिति निम्नानुसार थी :-

01.04.2013 को अवशेष	2013-14 की मांग	कुल मांग	वर्ष 2013-14 में संपादित कार्य	31.03.2014 को अवशेष
371503	76490	447993	32450	415543

ब वित्तीय वर्ष 2014-15 (31 दिसम्बर 2014 तक) में जनकार्य दिवसों की स्थिति निम्नानुसार थी :-

01.04.2014 को अवशेष	2014-15 की मांग	कुल मांग	वर्ष 2014-15 में संपादित कार्य (31.12.2014 तक )	31.12.2014 को अवशेष
415543	77008	492551	13838	478713

### 4. संपरीक्षा शुल्क :-

अ. 2013-14 में संपरीक्षा शुल्क जमा एवं शेष की स्थिति निम्नानुसार थी :-

(आंकड़े करोड़ ₹ में)

01.04.2013 को प्रारंभिक शेष	01.04.2013 से 31.03.2014 तक मांग	कुल मांग (31.03.2014 तक)	कुल वसूली (31.03.2014 तक)	दिनांक 31.03.2014 को अवशेष
16.35	2.84	19.19	2.58	16.61

ब. 2014-15 (31 दिसम्बर 2014 तक) में संपरीक्षा शुल्क जमा एवं शेष की स्थिति निम्नानुसार थी :-

(आंकड़े करोड़ ₹ में)

01.04.2014 को प्रारंभिक शेष	01.04.2014 से 31.12.2014 तक मांग	कुल मांग (31.12.2014 तक)	कुल वसूली (31.12.2014 तक)	दिनांक 31.12.2014 को अवशेष
16.61	1.16	17.77	1.01	16.76

### 5. संपरीक्षा प्रतिवेदन :-

वित्तीय वर्ष 2013-14 एवं 2014-15 (31 दिसम्बर 2014 तक) में विभिन्न संस्थाओं/ निकायों की ओर संपरीक्षा प्रतिवेदनों के प्रसारण की स्थिति का विवरण निम्नानुसार है :-

अ वित्तीय वर्ष 2013-14 में प्रसारित संपरीक्षा प्रतिवेदनों की स्थिति निम्नानुसार थी:-

01.04.2013 को प्रसारण हेतु लंबित प्रति	2013-14 में प्राप्त प्रतिवेदन	कुल प्रतिवेदन	वर्ष 2013-14 में प्रसारित प्रतिवेदन	31.03.2014 को अवशेष
118	445	563	496	67

ब वित्तीय वर्ष 2014-15(दिनांक 31 दिसम्बर 2014 तक) में प्रतिवेदन प्रसारण की स्थिति निम्नानुसार है :-

01.04.2014 को अवशेष	2014-15 में (31.12.2014 तक) प्राप्त प्रतिवेदन	कुल प्रतिवेदन	वर्ष 2014-15 में (31.12.2014 तक) प्रसारित प्रतिवेदन	31.12.2014 को अवशेष
67	638	705	453	252

6. निराकृत आपत्तियां :-

वित्तीय वर्ष 2013-14 तथा 2014-15 (31 दिसम्बर 2014 तक) की स्थिति में विभिन्न स्थानीय निकायों की ओर लंबित एवं निराकृत आपत्तियों की जानकारी एवं सन्निहित राशि की जानकारी निम्नानुसार थी:-

अ वित्तीय वर्ष 2013-14 की स्थिति में :-

प्रारंभिक लंबित आडिट आपत्ति संख्या	वर्ष के दौरान लिये गये आडिट आपत्ति संख्या	कुल अवशेष आडिट आपत्ति संख्या	निराकृत आडिट आपत्ति संख्या	अवशेष आडिट आपत्ति संख्या
226270	12858	239128	4026	235102

ब वित्तीय वर्ष 2014-15 (31 दिसम्बर 2014 तक) की स्थिति में :-

प्रारंभिक लंबित आडिट आपत्ति संख्या	वर्ष के दौरान लिये गये आडिट आपत्ति संख्या	कुल अवशेष आडिट आपत्ति संख्या	निराकृत आडिट आपत्ति संख्या	अवशेष आडिट आपत्ति संख्या
235102	15572	250674	3145	247529

7. स्थानीय निकायों के आय-व्यय -

प्रतिवेदनाधीन वर्ष में जिन निकायों की संपरीक्षा की गई उनके आय-व्यय के आंकड़े निम्नानुसार रहे:-

(राशि ₹ में)

अ वित्तीय वर्ष 2013-14 की स्थिति में :-		
आय	-	46130871094
व्यय	-	22831055375
ब. वित्तीय वर्ष 2014-15 (31.12.2014) की स्थिति में		
आय	-	35219849450
व्यय	-	29405843165

8. प्रभक्षण :-

लेखा नियमों की अवहेलना तथा स्थानीय निकायों द्वारा प्रशासनिक शिथिलता के कारण प्रतिवेदनाधीन अवधि में प्रभक्षण की स्थिति निम्नानुसार थी :-

दिनांक 31.12.2014 तक प्रकरणों की संख्या	प्रकरण में सन्निहित राशि ₹
1414	46781382

अंकेक्षण प्रतिवेदन वर्ष में प्रभक्षण से संबंधित प्रमुख आपत्तियों का उदाहरण निम्नानुसार है :-

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्र.	विवरण	राशि ₹
1	नगर पंचायत बारसूर	2012-13	4	महेन्द्र पुजारी द्वारा प्राप्त आय निधि में जमा का अभाव	20265
2	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2012-13	9	करों की राशि जमा न कर प्रभक्षण	19571
3	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2012-13	11	दैनिक आय की राशि जमा न कर प्रभक्षण	80444
4	नगर पंचायत नारायणपुर	2012-2013	4	संग्रहित आय जमा न कर प्रभक्षण	18120
5	नगर पंचायत नारायणपुर	2012-2013	5	संभावित प्रभक्षण	11849
6	नगर पंचायत नारायणपुर	2012-2013	10	भवन सन्निर्माण कर्मकार कल्याण निधि की राशि का प्रभक्षण	39819
7	नगर पंचायत नारायणपुर	2012-2013	11(ब)	आहरित राशि का प्रभक्षण	208066
8	जवाहर लाल नेहरू महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	4	कैश बुक के योग में त्रुटि से प्रभक्षण की संभावना	33721
9	जवाहर लाल नेहरू महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	5	बैंक से आहरण कर कैशबुक में इन्द्राज नहीं कये जाने से राशि के दुरुपयोग की संभावना	178558
10	जवाहर लाल नेहरू महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	6	कैशबुक में जमा दर्शित आय का बैंक खाता में प्रविष्टि के अभाव में राशि की उपयोगिता संदिग्ध	44342
11	जवाहर लाल नेहरू महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	7	रसीदों से आय राशि का बैंक /निधि में समुचित जमा के अभाव में राशि के प्रभक्षण की संभावना	1116347
12	जवाहर लाल नेहरू महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	8	रसीदों से प्राप्त समस्त आय की बैंक में जमा नहीं करने से प्रभक्षण की संभावना	212676
13	नगर पंचायत राहौद	2013-14	9	रसीद बुकों से वसूल राशि परिषद् निधि में जमा नहीं किया जाना	26150

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्र.	विवरण	राशि ₹
14	न.पं. अम्बागढ़चौकी	2012-13	8	राशि का स्वयं हित में उपयोग किया जाना	21000
15	ग्रा.पं. घोघरा नवागढ़	08-09 से 10-11	7	नियत सीमा से अधिक नगद शेष राशि अपने पास रखे जाने से	11846
16	ग्रा.पं. भैसागुड़ा नवागढ़	08-09 से 10-11	9	नियत सीमा से अधिक नगद शेष रखे जाने से रोकड़बही के योग त्रुटिकर प्रभक्षण	54739
17	ग्रा.पं. बेवरा नवागढ़	08-09 से 10-11	9	नगद राशि प्रभार में न सौंपकर प्रभक्षण किया जाना	246755
18	ग्रा.पं. देवरी ख गुण्डरदेही	2012-13	6	नवनियुक्त सरपंच को प्रभार में नहीं सौंपा जाना	71028
19	न.प. चिखलाकसा	2011-12	7	विभिन्न रसीदों से वसूल की गई राशि नगर पंचायत निधि में जमा न किया जाकर प्रभक्षण	83550
20	ग्रा.पं. कोलिहामार गुरुर	2012-13	6	संग्रहित आय ग्राम पंचायत निधि में कम जमा अथवा जमा न किया जाना	14750
21	न.पा.प. खैरागढ़	08-09 से 10-11	10 (अ)	विभिन्न रसीदों से वसूल की गई राशि निकाय निधि में जमा न किया जाकर प्रभक्षण	445581
22	न.पा.प. खैरागढ़	08-09 से 10-11	10 (ब)	विभिन्न रसीदों से वसूल की गई राशि निकाय निधि में जमा न किया जाकर प्रभक्षण	16012
23	जनपद पंचायत-रायगढ़	2008-09 से 2011-12	48	अग्रिम के रूप में निधि का दुरुपयोग	85000
24	नगर पंचायत- धरमजयगढ़	2010-11 से 2011-12	5	दैनिक आय से प्राप्त राशि कैशियर कैशबुक में जमा नहीं किया जाना	23206
25	नगर पंचायत- धरमजयगढ़	2010-11 से 2011-12	6	आहरित राशि का भुगतान पावती अप्राप्त होने के कारण संभावित प्रभक्षण	20725
26	नगर पंचायत-छुरीकला	2010-11 से 2011-12	6	कर संग्राहक द्वारा रसीदों के माध्यम से वसूल की गई राशि निधि में जमा न कर प्रभक्षण	11310
27	ग्रा.पं. अखरापाली ज.पं.कटधोरा जिला-कोरबा	2006-07 से 2011-12	3	नगद एवं बैंक में जमा राशि को वर्तमान सरपंच को प्रभार में नहीं सौंपा गया एवं राशि कैश बुक के आय पक्ष में नहीं दर्शायी गई।	70805

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्र.	विवरण	राशि ₹
28	ग्रा.पं. अखरापाली(मनरेगा) ज.पं.कटघोरा जिला-कोरबा	2007-08 से 2011-12	5	नगद राशि को वर्तमान सरपंच को प्रभार में नहीं सौंपा गया एवं राशि आय पक्ष में नहीं दर्शायी गई।	27122
29	नगर पंचायत पुसौर जिला-रायगढ़	2011-12	9	बैंक से आहरित राशियों की प्रविष्टि रोकड़ बही में न किये जाने से प्रभक्षण।	22495
30	नगर पंचायत पुसौर जिला-रायगढ़	2011-12	10	बैंक से आहरित राशि की प्रविष्टि रोकड़ बही में न किये जाने से प्रभक्षण।	34500
31	ग्राम पंचायत जेंजरा जनपद पंचायत कटघोरा जिला-कोरबा छ.ग.	2012-13	5	ग्राम पंचायत को आवंटित राशि में से पूर्व सरपंच द्वारा अपने अभिरक्षा में राशि रखा जाकर वापस नहीं किया जाकर प्रभक्षण।	54240
32	ग्राम पंचायत बोखी जनपद पंचायत फरसाबहार जिला-जशपुर छ.ग.	2009-10 से 2010-11	9	रोकड़ बही वर्ष 2009-10 के नगद कालम में वास्तविक राशि से कम राशि अंकित कर अंतर राशि का प्रभक्षण किया जाना।	55400
33	न.पं. खैरागढ़	08-09 से 10-11	10(अ)	नगद राशि का प्रभक्षण	445581

### 9. अधिभार :-

छत्तीसगढ़ स्थानीय निधि संपरीक्षा अधिनियम 1973 के प्रावधानों के अंतर्गत, ऐसी हानियों के प्रकरण जो किसी अधिकारी /कर्मचारियों की अपने कर्तव्यों के प्रति घोर अवहेलना, कदाचरण अथवा तत्परता से कर्तव्यों का पालन न करने या कर्तव्यों के प्रति उदासीनता बरतने के कारण अवैधानिक व्यय हुआ हो, ऐसे प्रकरणों में अधिभार कार्यवाही संस्थित की जाती है। ऐसे अधिभार प्रकरणों में विभाग द्वारा कार्यवाही की स्थिति निम्नानुसार है :-

#### अ. वित्तीय वर्ष 2013-14 की स्थिति में :-

क्र	प्रकरण का विवरण	संख्या	सन्निहित राशि ₹	निराकृत संख्या	अवशेष संख्या	अवशेष राशि ₹
1	अधिभार आरोप पत्र	40	3785718	0	40	3785718
2	अधिभार सूचना	14	1534177	0	14	1534177
3	अधिभार आदेश	6	29946	0	6	29946
4	मांग प्रमाण पत्र	19	73726	0	19	73726



ब. वित्तीय वर्ष 2014-15 (दिनांक 01.04.14 से 31.12.2014) की स्थिति में :-

क्र	प्रकरण का विवरण	संख्या	सन्निहित राशि ₹	निराकृत संख्या	अवशेष संख्या	अवशेष राशि ₹
1	अधिभार आरोप पत्र	20	1648893	0	20	1648893
2	अधिभार सूचना	15	1779260	0	15	1779260
3	अधिभार आदेश	10	517301	0	10	517301
4	मांग प्रमाण पत्र	19	73726	0	19	73726

महत्वपूर्ण अनियमितताओं की जानकारी :-

संपरीक्षा के दौरान प्रकाश में आयी कुछ महत्वपूर्ण अनियमितताओं की जानकारी निम्नानुसार है :-

10. क्षति/हानि संबंधी अनियमिततायें :-

प्रतिवेदनाधीन अवधि में संपरीक्षा के दौरान प्रकाश में आयी क्षति/ हानि संबंधी अनियमितताओं की जानकारी निम्नानुसार है :-

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
1	नगर पंचायत लवन	09-10 से 10-11	08	मुख्यमंत्री स्वावलंबन योजना दुकान व चबूतरों का आबंटन नहीं किये जाने से क्षति	196800
2	नगर पालिका परिषद बलौदाबाजार	08-09 से 09-10	19	व्यावसायिक परिसर निर्माण कार्य में विलंब होने पर विलंब शुल्क की कटौती न किये जाने से क्षति	703960
3	नगर पंचायत राजिम	2012-13	13	रायल्टी राशि की कम वसूली से हानि	497920
4	नगर पंचायत खरोरा	2011-12	12	निर्धारित राशि से कम दुकान किराया निर्धारण करने से परिषद को क्षति	214316
5	नया रायपुर डेव्हलपमेंट अथॉरिटी	05-06 से 06-07	09	ब्याज की हानि	182598630
6	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	20	दुकानों के आबंटन न होने से गम्भीर आवर्ती क्षति (संभावित)	224400
7	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	58	मूल्य संवर्धित कर की कटौती न करने से शासन को क्षति रूपये	221092
8	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	59	रायल्टी कटौती कम करने से शासन को क्षति	209879

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
9	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	60	रायल्टी राशि का शासन कोष में जमा का अभाव	446565
10	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	2010-11 से 2011-12	5	विश्वविद्यालय निधि की विनियोजित राशि से बैंक द्वारा आयकर कटौती किये जाने से आर्थिक क्षति बैंक से राशि प्राप्ति अपेक्षित	436463
11	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	2010-11 से 2011-12	12	मैट्रिकोत्तर छात्रवृत्ति से देय फीस की प्रतिपूर्ति राशि प्राप्त न होने से विश्वविद्यालय को क्षति	43848600
12	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	2010-11 से 2011-12	30	बीएड/डीएड काउंसलिंग पर विश्वविद्यालय निधि का दुरुपयोग	262475
13	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	2010-11 से 2011-12	32	बी.एड. द्वितीय वर्ष की संपर्क कक्षा पर विश्वविद्यालय निधि का दुरुपयोग	192500
14	जवाहर लाल नेहरू उपाधि महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	5	बैंक से आहरण कर केशबुक में इन्द्राज नहीं किये जाने से राशि के दुरुपयोग की संभावना	178558
15	नगर पंचायत बारसूर	2011-12	6	मोबाईल टावर नवीनीकरण / समझौता शुल्क वसूली के अभाव में क्षति	1645000
16	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-2013	11	व्यावसायिक परिसर की पुर्ननीलामी से क्षति	169700
17	नगर पंचायत, बीजापुर	2010-11	6	मोबाईल टावर नवीनीकरण / समझौता शुल्क की राशि जमा न किये जाने से क्षति	2015000
18	नगर पंचायत, बीजापुर	2011-12	8	मोबाईल टावर नवीनीकरण / समझौता शुल्क की राशि जमा न किये जाने से क्षति	425000
19	नगर पालिका परिषद् कोण्डागांव	2012-13	15	मुद्रांक शुल्क की राशि जमा न किये जाने से क्षति	162301
20	ग्राम पंचायत चिपावंड जनपद पंचायत कोण्डागांव	2012-13	7	मोबाईल टावर नवीनीकरण शुल्क की राशि वसूली का अभाव	800000
21	ग्राम पंचायत मालाकोट जनपद पंचायत कोण्डागांव	2012-13	6	मोबाईल टावर नवीनीकरण शुल्क की राशि वसूली का अभाव	800000
22	ग्राम पंचायत तारापुर जनपद पंचायत बकावण्ड	2012-13	10	मोबाईल टावर नवीनीकरण शुल्क की राशि वसूली का अभाव	800000

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
23	ग्राम पंचायत बड़ेबेंदरी जनपद पंचायत कोण्डागांव	2012-13	6	मोबाईल टॉवर नवीनीकरण शुल्क की राशि वसूली का अभाव	375000
24	ग्राम पंचायत सोनाबाल जनपद पंचायत कोण्डागांव	2012-13	8	मोबाईल टॉवर नवीनीकरण शुल्क की राशि वसूली का अभाव	800000
25	नगर पंचायत गीदम	2012-13	13	अस्थाई दखल ठेका नीलामी में आर्थिक क्षति	419200
26	ग्राम पंचायत गोलावंड जनपद पंचायत कोण्डागांव	2012-13	10	मोबाईल टॉवर समझौता शुल्क की राशि वसूली का अभाव	375000
27	न.पा.परि. जामुल	2013-14	11	सेल्युलर मोबाइल फोन के लिए अस्थायी टावर निर्माण अनुज्ञप्ति नवीनीकरण नहीं कराये जाने से आर्थिक क्षति	233000
28	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2011-12	25(2)	हस्तपंप संधारण हेतु सामग्री क्रय अनियमित	585745
29	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2011-12	25(3)	पेयजल सामग्री बिना निविदा के क्रय किया जाना	305990
30	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2012-13	10	लंबी अवधि से संपत्तिकर एवं समेकित कर वसूल नहीं किये जाने से आर्थिक क्षति	1293852
31	न.पा.परि. डोंगरगढ़	2012-13	15	दूरसंचार कंपनियों का केबल लाइन एवं टावर रिले स्टेशन नवीनीकरण से वसूली वांछित	349000
32	न.पं. गुरुर	2011-12	14	दूरसंचार कंपनियों को केबल लाइन एवं टावर रिले स्टेशन स्थापित करने की अनुमति नवीनीकरण का अभाव	490000
33	न.पं. डोंगरगांव	2012-13	15	मोबाईल टावर नवीनीकरण एवं अधिभार राशि वसूली अपेक्षित	687000
34	न.पं. डोंगरगांव	2011-12	24	न्यूनतम दर आमंत्रित किये बिना क्रय अथवा काम कराने से संभावित क्षति	165773
35	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	17	मुख्यमंत्री स्वावलंबन योजना के तहत 37 दुकानों के आबंटन न होने से आर्थिक क्षति	216960
36	न.पा.नि. दुर्ग	2010-11	13	प्रशासनिक भवन के प्रथम तल को लीज पर न दिये जाने से आर्थिक क्षति	5173000

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
37	न.पा.नि. दुर्ग	2010-11	14	गंजपारा पुराना गंज मंडी के पास 6 दुकानों का आबंटन न होने के कारण आर्थिक क्षति	3562061
38	न.पा.नि. दुर्ग	2010-11	15	संपत्तिकर अधिभार न लेने से निगम को आर्थिक क्षति	280889
39	न.पा.नि. दुर्ग	2010-11	16	राशि का दुरुपयोग संभावित	602389
40	न.पा.नि. दुर्ग	2010-11	23	अटल आवास योजना अपूर्ण रहने से निष्फल व्यय	12164000
41	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	8	प्राप्त धनादेशों का बैंक से अनादृत/निरस्त होने से राशि जमा के सत्यापन का अभाव	542513
42	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	11	बी.एस.पी. क्षेत्र से निगम को देय अनिवार्य समेकित भुगतान के अभाव में आर्थिक क्षति	53741140
43	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	15	आकाशगंगा व्यावसायिक परिसर का दुकान किराया में यथा समय वृद्धि न किये जाने से आर्थिक क्षति	5041294
44	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	16	लंबी अवधि से संपत्तिकर एवं समेकितकर वसूल नहीं किये जाने से निगम निधि को आर्थिक क्षति	2162135
45	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	20(अ)	अवैध तारों से अनुज्ञा एवं नवीनीकरण शुल्क वसूली के अभाव में आर्थिक क्षति	709500
46	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	32	ए.टी.एम की स्थापना एवं नवीनीकरण शुल्क प्राप्त नहीं होने से आर्थिक क्षति	1656000
47	ज.पं. राजनांदगांव	2012-13	6	अंतर सुधार की अनियमित प्रविष्टि से क्षति अपवंचन की संभावना	3273388
48	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2011-12	27	अपूर्ण देयकों का अनियमित भुगतान	3220079
49	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2011-12	34	क्रय सामाग्रियों का स्कन्ध प्रविष्टि नहीं किये जाने से संभावित दुरुपयोग	309485
50	नगर पंचायत-पुसौर, जिला-रायगढ़	2010-11	14	स्कन्ध प्रविष्टि न किये जाने से विद्युत सामाग्रियों का दुरुपयोग एवं संभावित अधिक भुगतान राशि	625000

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
51	नगर पंचायत-पुसौर, जिला-रायगढ़	2011-12	6	मांग बकाया प्रारंभिक शेष त्रुटिपूर्ण लिये जाने से क्षति संभावित	553413
52	नगर पंचायत-किरोड़ीमल नगर, जिला-रायगढ़	2011-12	9	जिंदल स्टील एंड पावर लिमिटेड रायगढ़ के संपत्तिकर परिगणना में त्रुटि पूर्ण कर कम जमा प्राप्त किया जाना	5888198
53	नगर पंचायत-किरोड़ीमल नगर, जिला-रायगढ़	2011-12	10	जिंदल स्टील एंड पावर लिमिटेड रायगढ़ से समेकित कर नहीं लिये जाने से निकाय को संभावित क्षति	322200
54	नगर पंचायत-किरोड़ीमल नगर, जिला-रायगढ़	2011-12	11	जिंदल स्टील एंड पावर लिमिटेड रायगढ़ से भवन निर्माण अनुज्ञा हेतु निर्धारित शुल्कनहीं लिये जाने से निकाय को आर्थिक क्षति	821329
55	जनपद पंचायत-कटघोरा, जिला-कोरबा	2011-12	17.।	राज्य आपदा मोचन निधि (एसडीआरएफ) राशि अप्राप्त होना	2084558
56	ग्राम पंचायत चिताबहार जनपद पंचायत अम्बिकापुर	2013-14	11	भंडार क्रय सामग्रियों के स्टॉक प्रविष्टि का अभाव भुगतान राशि	898104
57	ग्राम पंचायत प्रतापपुर (मनरेगा) जनपद पंचायत लखनपुर	2013-14	7	भंडार क्रय सामग्रियों के स्टॉक प्रविष्टि का अभाव भुगतान राशि	1012875
58	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2010-11	8	कुल सचिव के एक पद के विरुद्ध दोहरा भुगतान	241090

#### 11. अनावश्यक एवं अनियमित व्यय :-

प्रतिवेदनाधीन अवधि में संपरीक्षा के दौरान दृष्टिगत अनावश्यक एवं अनियमित व्यय संबंधी आपत्तियों का संक्षिप्त विवरण निम्नानुसार है :-

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
1	नगर पालिका परिषद बलौदाबाजार	08-09 से 09-10	29	प्रमाणकों के सत्यापन का अभाव	13166512
2	कृषि महाविद्यालय ई.गां.कृ.वि.वि. रायपुर	2009-10	12	पारिश्रमिक का अनियमित भुगतान	1906513
3	कृषि महाविद्यालय ई.गां.कृ.वि.वि. रायपुर	2009-10	13	सामग्री क्रय कर अनियमित व्यय	2134027

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका कमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
4	नया रायपुर डेव्हलपमेंट अथॉरिटी	05-06 से 06-07	24	मेसर्स उत्तमचंद जैन (वास्तुविद सलाहकार), नई मुंबई की नियुक्ति प्रक्रिया विसंगतिपूर्ण	5221546
5	नगर पालिका परिषद सकती	2011-12	11	क्रय सामग्री की भंडार प्रविष्टी नहीं भुगतान अनियमित	1616849
6	नगर पालिका परिषद सकती	2012-13	12	क्रय सामग्री की भंडार प्रविष्टी नहीं भुगतान अनियमित	3889127
7	नगर पालिका परिषद सकती	2012-13	13	विद्युत पोल एवं विद्युतीकरण कार्य का संदिग्ध एवं अनियमित भुगतान	4218861
8	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	27	श्रमिक ठेका पर प्रावधान से अधिक व्यय	4878966
9	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	33	स्वागत-समारोह पर निर्धारित व्यय सीमा से अधिक एवं अनियमित व्यय रूपये	994999
10	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	38	योजनाओं के क्रियान्वयन में विलम्ब से अधिक व्यय संभावित	1586000
11	नगर पंचायत - कोटा	2013-14	12	ठेकेदारो को अग्रिम का अनियमित भुगतान	7608500
12	नगर पंचायत बाराद्वार	2012-13	21	सामग्री क्रय में अनियमितता	1111624
13	नगर पंचायत बलौदा	2012-13	32	मदान्तरण कर अनियमित व्यय किया जाना	1288141
14	जनपद पंचायत कोटा	2011-12	18	विशेष केन्द्रीय सहायता मद में अनियमित व्यय	850000
15	ग्राम पंचायत झलफा	2013-14	8	रु. 1500 से अधिक का भुगतान नगद किया जाना	1100698
16	ग्राम पंचायत हिर्सी	2011-12	13	रूपये 1500/- से अधिक का भुगतान नगद किया जाना	847900
17	ग्राम पंचायत परसाही	2009-10 से 2010-11	10	रूपये 1500/- से अधिक का भुगतान नगद किया जाना	847300
18	ग्राम पंचायत चारपारा	2013-2014	12	भण्डार क्रय नियमों के विपरीत सामग्री क्रय कर अनियमित भुगतान	1278515
19	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	2010-11 से 2011-12	15	पाठ्य सामग्री मुद्रण का अनियमित भुगतान राशि	10248048
20	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	2010-11 से 2011-12	25	बिना प्रावधानों के यात्रा भत्ता पर अनियमित व्यय	1257399

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका कमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
21	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	2010-11 से 2011-12	26	वाहनों के संधारण एवं पी.ओ.एल.का अनियमित व्यय	1531635
22	जवाहर लाल नेहरु उपाधि महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	16	अनाधिकृत निधि चालन से राशि का दुरुपयोग संभावित गंभीर आर्थिक अनियमितता	10295461
23	जवाहर लाल नेहरु उपाधि महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	42	फर्मो / व्यक्तियों को लेखा नियमों के विपरीत भुगतान की संभावना	5989416
24	जवाहर लाल नेहरु उपाधि महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	49	प्राप्त यूजीसी अनुदान राशि का अनियमित व्यय	2719134
25	जवाहर लाल नेहरु उपाधि महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	53	भंडार क्रय नियमों के पालन का अभाव	4143887
26	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2011-12	17	अप्राप्त निविदा कर्ता से क्रय अनियमित	1617300
27	नगर पालिका परिषद् कोण्डागांव	2012-13	25	वास्तुविद को भुगतान अनियमित	1082930
28	जनपद पंचायत माकड़ी	2011-12	16	प्रशासकीय स्वीकृति के अभाव में अनियमित भुगतान	4145000
29	जनपद पंचायत माकड़ी	2012-13	14	प्रशासकीय स्वीकृति के अभाव में अनियमित भुगतान	5131500
30	जनपद पंचायत माकड़ी	2012-13	22	भण्डार क्रय नियमों का पालन न किये जाने से भुगतान अनियमित	2040300
31	न.पं. डोंगरगांव	2011-12	26	कार्यालय भवन निर्माण में अनियमितता	1703674
32	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	31	नया फायर बिग्रेड क्रय में अनियमितता	2078800
33	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	52	बी.आर.जी.एफ. योजनामद से अन्य कार्यों के देयकों का अनियमित भुगतान	9124179
34	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	53	बी.आर.जी.एफ. योजनामद से वेतन भुगतान का अनियमित भुगतान	1323638
35	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2011-12	25	योजनाओं में प्राप्त राशि से अधिक अनियमित व्यय	9740752
36	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2011-12	33	देयक के अभाव में अनियमित भुगतान	7310410
37	नगर पंचायत-किरोड़ीमल नगर, जिला-रायगढ़	2011-12	17	बीआरजीएफ मद से प्राप्त निधि से स्वीपिंग मशीन क्रय योजना मद का दुरुपयोग	1821000

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
38	जिला पंचायत कोरबा	2008-09 से 2010-11	5	योजनाओं की राशि का अन्य मद में अंतरण अनियमित	323697050
39	जिला पंचायत कोरबा	2008-09 से 2010-11	10	ग्राम पंचायतों के मूलभूत कार्य हेतु प्राप्त राशि का दुरुपयोग	17184797
40	जिला पंचायत कोरबा	2008-09 से 2010-11	12	बी.आर.जी.एफ. योजना मद औद्योगिक प्रक्षेत्र के विकसित सीमा में स्वीकृत किया जाना संभावित राशि का दुरुपयोग	16596100
41	जिला पंचायत कोरबा	2008-09 से 2010-11	13.1	सहायक आयुक्त आदिवासी विकास कोरबा को योजना अंतर्गत राशि आबंटन से योजना मद का दुरुपयोग संभावित	1360000
42	जिला पंचायत कोरबा	2008-09 से 2010-11	14	बी.आर.जी.एफ. योजना मद की राशि से नगर पालिक निगम कोरबा के औद्योगिक प्रक्षेत्र क वार्डों हेतु आबंटित किया जाना योजना मद का दुरुपयोग	93231600
43	जिला पंचायत कोरबा	2008-09 से 2010-11	16	जल संग्रहण विकास की राशि का संभावित दुरुपयोग	15394400
44	जिला पंचायत कोरबा (मनरेगा)	2007-08 से 2010-11	5	रतनजोत पौधा रोपण पर व्यय निरर्थक राशि	301616313
45	जनपद पंचायत कोरबा	2010-11	19	सामाजिक सुरक्षा पेंशन राष्ट्रीय वृद्धावस्था पेंशन सुखद सहारा योजना विकलांग पेंशन योजना अपात्र व्यक्तियों को स्वीकृत कर योजना मद का दुरुपयोग	2490000
46	जनपद पंचायत-कटघोरा, जिला-कोरबा	2010-11	4	बैंक खातों से प्राप्त ब्याज राशि संबंधित योजनामद में जमा नहीं किये जाने से योजना मद का दुरुपयोग	1081776
47	जनपद पंचायत-कटघोरा, जिला-कोरबा	2011-12	5	बैंक खातों से प्राप्त ब्याज राशि संबंधित योजनामद में जमा नहीं किये जाने से योजनामद का दुरुपयोग राशि	1722413
48	ग्राम पंचायत चिताबहार जनपद पंचायत अम्बिकापुर	2 2013-14	8	बिना TIN नम्बर वाले बिल प्रस्तुत किया जाना	1045474
49	ग्राम पंचायत चिताबहार जनपद पंचायत अम्बिकापुर	2013-14	12	धनादेश के धनादेश के स्थान पर नगद भुगतान अनियमित	902827
50	ग्राम पंचायत प्रतापपुर जनपद पंचायत लखनपुर	2013-14	12	धनादेश के स्थान पर नगद भुगतान अनियमित	817000



क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
51	ग्राम पंचायत बिसरपानी जनपद पंचायत मैनपाट	2013-14	7	बिना TIN नम्बर वाले बिल प्रस्तुत किया जाना अनियमित	1066500
52	जनपद पंचायत मैनपाट जिला सरगुजा	2008-09से 2010-11	11	वाहन किराया का अनियमित भुगतान	813972
53	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2010-11	6	दैनिक वेतनभोगी कर्मचारियों की नियुक्ति कर अनियमित भुगतान	1076607
54	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2010-11	7	संविदा/तदर्थ नियुक्त कर्मचारी अधिकारी की अनियमित नियुक्ति कर अनियमित वेतन भुगतान	1341237
55	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2010-11	17	प्रमाणकों में बिना बिल संलग्न के अनियमित भुगतान	1395236
56	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2010-11	18	जीप/वाहन किराया का अनियमित भुगतान	955009
57	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2011-12	6	दैनिक वेतनभोगी कर्मचारियों की नियुक्ति कर अनियमित भुगतान	1641862
58	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2011-12	21	प्रमाणकों में बिना बिल संलग्न के अनियमित भुगतान	2444197
59	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2011-12	22	जीप/वाहन किराया का अनियमित भुगतान	955009

## 12. स्थापना संबंधी :-

प्रतिवेदनाधीन अवधि में संपरीक्षा प्रतिवेदनों में दर्शित स्थापना संबंधी अनियमिताओं की जानकारी निम्नानुसार है :-

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
1	नगर पालिका परिषद बलौदाबाजार	08-09 से 09-10	15	ट्रेक्टर चालक पद पर अनियमित नियुक्ति	173129
2	नगर पंचायत मानाकैम्प	2012-13	12	स्वीकृत सेटअप से अधिक नियमित कर्मचारियों के पदस्थापना से वेतन भत्तों का अनियमित भुगतान	763411
3	नगर पंचायत कसडोल	2012-13	12	कार्यरत दैनिक वेतन कर्मचारियों को शासनादेश के विपरीत अनियमित भुगतान	1016483
4	नगर पालिका परिषद तिल्दा नेवरा	2010-11	28	दैनिक वेतन पर श्रमिकों/ कर्मचारियों का अनियमित भुगतान	1687475

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
5	नगर पंचायत तुमगांव	08-09 से 09-10	26	मुख्य नगरपालिका अधिकारियों को बिना अंतिम वेतन प्रमाण पत्र के वेतन भत्तों का अनियमित भुगतान	297252
6	नगर पंचायत तुमगांव	08-09 से 09-10	28	दैनिक वृत्ति/निश्चित मासिक दर पर कर्मचारी रखा जाकर वेतन का अनियमित भुगतान	321439
7	संचालक अनुसंधान सेवार्ये ई.गां.कृ.वि.वि. रायपुर	2009-10	05	दैनिक वेतन पर कार्यालय कार्य हेतु कर्मचारी/श्रमिक नियोजन कर पारिश्रमिक का अनियमित भुगतान	97969
8	संचालक अनुसंधान सेवार्ये ई.गां.कृ.वि.वि. रायपुर	2009-10	06	श्री आसिफ अली खान को प्रक्षेत्र विस्तार अधिकारी/कृषि विकास अधिकारी के पद पर शासन आदेश के विपरीत अनुकम्पा नियुक्ति	147912
9	नगर पालिका परिषद मुंगेली	2011-2012	25	अर्थ वर्ष 2011-12 में गृह भाड़ा भत्ता का अधिक भुगतान वसूली अपेक्षित	99410
10	नगरपालिका परिषद सक्ती	2011-12	9	गृह भाड़ा भत्ते में अधिक भुगतान	117912
11	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	28	शिक्षाकर्मियों को अधिक भुगतान वसूली योग्य	49560
12	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	29	जांच अधीन प्रकरणान्तर्गत शिक्षाकर्मियों को शासनादेश के विपरीत भुगतान	308775
13	नगर पंचायत तिफरा	2012-13	19	टाईम कीपर एवं सहायक राजस्व निरीक्षक का पद स्वीकृत नहीं होने के बाद भी उक्त पदों की पदस्थापना के फलस्वरूप अनियमित व्यय	651915
14	नगर पंचायत तिफरा	2012-13	21	दैनिक श्रमिकों को भुगतान अनियमित	2551877
15	नगर पंचायत सरगांव	2013-14	32	वर्ष 1997 के बाद रखे गये दैनिक वेतन भोगी कर्मचारियों को वर्ष 2013-14 में भुगतान	953887
16	नगर पंचायत बलौदा	2012-13	33	वर्ष 1997 के बाद रखे गये दैनिक भोगी कर्मचारियों को किये जा रहे भुगतान वसूली के संबंध में	90538
17	जनपद पंचायत बलौदा	2012-13	15(अ)	पुनरीक्षित वेतनमान 2009 के आधार पर ग्रेज्युटी एवं सेवानिवृत्त अवकाश नगदीकरण में अधिक भुगतान किया जाना	63120
18	जवाहर लाल नेहरु उपाधि महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	45	विधि महाविद्यालय के प्राचार्य को भुगतान ऋण की वापसी अपेक्षित	149286

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
19	बस्तर विश्व विद्यालय	2011-2012 से 2012-13	17	चिकित्सा भत्ते का अनियमित भुगतान	73287
20	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2011-12	14	राजहरा माइंस से आबंटित आवास के किराये की राशि संबंधित अधिकारी/कर्मचारी से वसूली अपेक्षित	143673
21	न.पं. खैरागढ़	08-09 से 10-11	13	20 प्रतिशत अंतरिम राहत का अनियमित भुगतान	281532
22	नगर पंचायत देवकर	2013-14	9	पद स्वीकृति के बिना स्थायी प्रकृति के कार्यों हेतु मस्टर रोल से नियमित रूप से श्रमिक नियोजित कर पारिश्रमिक भुगतान अनियमित	767599
23	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	24	सक्षम स्वीकृति के अभाव में निगम कर्मचारी/अधिकारियों को प्रदाय चिकित्सा व वाहन भत्ता का भुगतान अनियमित	6711745
24	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	25	सक्षम स्वीकृति के अभाव में कार्यभारित/आकस्मिक पदों में वेतन भुगतान अनियमित	3161408
25	ज.पं. राजनांदगांव	2011-12	4	पद स्वीकृति के अभाव में कंप्यूटर आपरेटर को अनियमित भुगतान	84033
26	जनपद पंचायत मैनपाट जिला सरगुजा	2012-13	9	सहायक ग्रेड- 03 का अनियमित नियुक्ति का वेतन भुगतान	130683
27	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2010-11	10	नगर क्षतिपूर्ति भत्ता एवं अतिरिक्त कार्य भत्ता का अनियमित भुगतान	53981
28	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2011-12	17	संविदा (ओ.एस.डी.) अधिकारी को अनियमित वेतन भुगतान	159194
29	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2011-12	19	संविदा नियुक्त अधीक्षक को अनियमित वेतन भुगतान	58578
30	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर जिला सरगुजा	2011-12	20	संविदा नियुक्त (ओ.एस.डी.) अधिकारी को अनियमित वेतन भुगतान	64000

13. निर्माण कार्य संबंधी अनियमितताएँ :-

प्रतिवेदनाधीन अवधि में संपरीक्षा के दौरान प्रकाश में आयी निर्माण कार्य संबंधी अनियमितताओं की जानकारी निम्नानुसार है :-

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
1	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	15	अनुमानक से अधिक भुगतान	5213268
2	न.पा.नि. दुर्ग	2010-11	24(1)	स्वीकृत प्राक्कलन से अधिक कार्य	5027112
3	न.पा.परि. डोंगरगढ़	2012-13	27	महावीर तालाब सौन्दर्यीकरण में अनियमित व्यय	4227975
4	नगर पंचायत - कोटा	2012-13	13	ठेकेदारों को अग्रिम का अनियमित भुगतान	3650000
5	जनपद पंचायत कोरबा	2010-11	14	अपूर्ण कार्यों के कारण छ.ग.ग्रामीण निर्माण योजना मद का दुरुपयोग	3246661
6	जवाहर लाल नेहरू उपाधि महाविद्यालय सक्ती	1998-99 से 2012-13	28	निर्माण कार्यों पर भुगतान संदेहास्पद	3037733
7	नगर पालिका परिषद् बलौदाबाजार	08-09 से 09-10	17	बस स्टैण्ड निर्माण कार्य में अधिक व्यय	2981924
8	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2010-11	27	योजनाओं में प्राप्त राशि से अधिक अनियमित व्यय	2923939
9	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	49	बी.आर.जी.एफ योजनांतर्गत किचन शेड निर्माण की निविदा प्रक्रिया अनियमित होने से आर्थिक क्षति संभावित	2580000
10	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	23	शासकीय स्कूल भवनों में बगैर शासन स्वीकृति के निर्माण कार्य का भुगतान	2110965
11	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	20	व्यावसायिक परिसर निर्माण कार्य में अधिक भुगतान	1935008
12	नगर पंचायत बारसूर	2011-12	13	तकनीकी माप दण्ड से अधिक भुगतान	1578096
13	नगर पंचायत सरगांव	2013-14	19	निर्माण कार्य देयक में बिना तकनीकी स्वीकृति के भुगतान राशि	1503212
14	नगर पंचायत बीजापुर	2013-14	24	डाटा सेन्टर निर्माण कार्य में स्वीकृति से अधिक भुगतान	1403325
15	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	16	हाट बाजार निर्माण में अधिक भुगतान	1395458
16	नगर पंचायत खरोरा	09-10 से 10-11	18	सांस्कृतिक भवन निर्माण पर अधिक व्यय	1362166
17	नगर पंचायत बीजापुर	2012-13	27	तालाब सौंदर्यीकरण कार्य में स्वीकृत मद से अधिक भुगतान	1354648

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
18	ग्राम पंचायत तरागी जनपद पंचायत बतौली	2013-14	9	स्थावर संपत्तियों की पंजी संधारण का अभाव	1341765
19	जनपद पंचायत कोरबा	2010-11	16	ग्राम पंचायत रजगामार में दो योजनाओं से एक ही प्रकार के कार्य स्वीकृत किया जा कर योजना मद का दुरुपयोग	1120000
20	नगर पालिका परिषद सक्ती	2011-12	17	स्वीकृत प्राक्कलन से अधिक व्यय अनियमित	1045054
21	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	17	शॉपिंग कॉम्प्लेक्स में अधिक भुगतान	1039981
22	जनपद पंचायत माकड़ी	2011-12	19	प्राक्कलन के अभाव में भुगतान अनियमित	1000000
23	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	18	रेस्टोरेंट निर्माण में अनियमितता से अधिक भुगतान	988171
24	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	19	व्यावसायिक परिसर निर्माण कार्य में अधिक भुगतान	921568
25	न.पा.परि. डोंगरगढ़	2012-13	45	भवन एवं अन्य सन्निर्माण कर्मकार कल्याण उपकर की कटौती न कर शासकीय राजस्व की हानि	667582
26	नगर पंचायत बीजापुर	2011-12	25	पाइप लाइन विस्तार कार्य में अधिक भुगतान	583562
27	नगर पंचायत बीजापुर	2012-13	28	स्वीकृत मद से भिन्न कार्य का भुगतान	548776
28	नगर पंचायत सरगांव	2013-14	29	निर्धारित समयावधि में निर्माण कार्य नहीं होने पर अर्थदण्ड की वसूली वांछित	548046
29	न.पं. अहिंवारा	2012-13	14	स्टीमेट में दर्शित कार्यों की मात्रा से अधिक मात्रा की भुगतान	537340
30	जनपद पंचायत कोरबा	2010-11	15	अपूर्ण कार्यों के कारण ग्राम उत्कर्ष योजना मद का दुरुपयोग	507070
31	नगर पालिका परिषद बलौदाबाजार	08-09 से 09-10	20	मुक्तिधाम बाउन्ड्रीवाल निर्माण कार्य पर अधिक भुगतान	475276
32	नगर पंचायत थानखम्हरिया	2012-13	28	आयकर कटौती राशि शासन मद में जमा शेष	463000
33	नगर पंचायत थानखम्हरिया	2012-13	29	वाणिज्यकर कटौती राशि शासन मद में जमा शेष	460000
34	न.पा.परि. डोंगरगढ़	2012-13	44	सक्षम तकनीकी स्वीकृति का अभाव एवं शासन की नीतियों के विरुद्ध भुगतान अनियमित	457912

क	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
35	नगर पालिका परिषद सक्ती	2012-13	15	निर्माण कार्य समयावधि में पूर्ण न होने पर अर्थदण्ड की राशि वसूल न किया जाना	450765
36	नगर पंचायत तिफरा	2012-13	18	सामुदायिक भवन निर्माण की निविदा राशि से अधिक लागत की राशि सिन्धी समाज से प्राप्त किया जाना अपेक्षित	429377
37	नगर पंचायत सरगांव	2013-14	18(ब)	एस.ओ.आर. से 16 प्रतिशत न्यूनतम निविदा स्वीकृति पर न्यूनतम राशि जमा न किया जाना	400000
38	नगर पंचायत-पुसौर, जिला-रायगढ़	2011-12	27	सुलभ शौचालय अग्रिम का समायोजन अपेक्षित	400000
39	जनपद पंचायत कोरबा	2010-11	12	पदाधिकारियों द्वारा निधि का दुरुपयोग वसूली अपेक्षित	397493
40	नगर पंचायत खरौद	2012-13	15	हाट बाजार निर्माण में अधिक भुगतान राशि	396604

#### 14. कर, शुल्क/अन्य राशि की वसूली अपेक्षित:-

प्रतिवेदनाधीन अवधि में संपरीक्षा प्रतिवेदन में निकायों द्वारा कर, शुल्क/अन्य राशि की वसूली तत्परतापूर्वक यथासमय नहीं किये जाने से कर, शुल्क/अन्य राशि की वसूली भारी मात्रा में बकाया है । विवरण निम्नानुसार है :-

क	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
1	नगर पंचायत खरोरा	09-10 से 10-11	07	करों की बकाया	1527000
2	नगर पंचायत खरोरा	09-10 से 10-11	08	प्रतीक्षा बस स्टैण्ड दुकान नीलामी बकाया	1582750
3	नगर पंचायत खरोरा	2011-12	08	दुकान नीलामी बकाया	1442750
4	नगर पंचायत खरोरा	2012-13	12	करों की बकाया	2061986
5	नगर पालिका परिषद बलौदाबाजार	08-09 से 09-10	05	करों की बकाया मांग	4275900
6	नगर पंचायत गरियाबंद	08-09 से 09-10	8	करों की बकाया मांग	2379571
7	नगर पालिका परिषद गोबरानवापारा	2009-10	09	कर बकाया	4036745
8	नगर पालिका धमतरी	2012-13	06	बकाया कर	21993000
9	नगर पालिका धमतरी	2012-13	08	दुकान किराया बकाया	2392974

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
10	नगर पालिका धमतरी	2012-13	13	दुकान किराया बकाया	1499550
11	नगर पंचायत कसडोल	2011-12	06	बकाया मांग	2102860
12	नगर पंचायत कसडोल	2012-13	04	बकाया मांग	2890929
13	नगर पंचायत मानाकैम्प	2012-13	11	मोबाइल कंपनियों से बकाया एवं समझौता वसूली योग्य	1550000
14	नगर पंचायत मानाकैम्प	2012-13	14	प्लेसमेंट एजेंसी को अनियमित भुगतान	1491332
15	कृषि उपज मण्डी समिति आरंग	2012-13	05	सहकारी विपणन संघ की ओर बकाया मण्डी शुल्क	47134448
16	कृषि उपज मण्डी समिति भाटापारा	2012-13	05	बकाया मण्डी शुल्क	42621798
17	कृषि उपज मण्डी समिति भाटापारा	2012-13	15	विपणन विकास निधि में जमा बकाया	38958469
18	कृषि उपज मण्डी समिति सरायपाली	2012-13 से 13-14	05	बकाया मण्डी शुल्क	50292278
19	कृषि उपज मण्डी समिति बागबाहरा	10-11 से 11-12	06	मण्डी शुल्क बकाया	19696214
20	कृषि उपज मण्डी समिति बसना	2012-13 से 13-14	06	बकाया मण्डी शुल्क	33059493
21	नया रायपुर डेव्हलपमेंट अथॉरिटी	05-06 से 06-07	25	दस्तावेज उपलब्ध नहीं करने के कारण विभिन्न सलाहकारों हेतु किया गया भुगतान संदिग्ध राशि वसूली योग्य	10197530
22	नगर पालिका परिषद मुंगेली	2011-2012	7	करों का बकाया राशि रूपये वसूली अपेक्षित	10876138
23	नगर पालिका परिषद सक्ती	2011-12	4	किराया एवं करों की बकाया मांग	2687592
24	नगर पालिका परिषद सक्ती	2012-13	4	किराया एवं करों की बकाया मांग	4695885
25	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	16	अवैध टावर स्थापना पर जुर्माना एवं अन्य शुल्क वसूली अपेक्षित	3231000
26	नगर पंचायत सरगांव	2012-13	31	वैटकर कटौती का अभाव	2375853
27	नगर पंचायत तिफरा	2012-13	15	करों की बकाया की वसूली अपेक्षित	3170000
28	नगर पंचायत तिफरा	2012-13	17	राज्य प्रवर्तित (प्रायोजित) योजना की शेष राशि की प्राप्ति अपेक्षित	3226939
29	नगर पंचायत - कोटा	2013-14	3	किराया एवं करों की बकाया मांग	2695732
30	नगर पंचायत - कोटा	2012-13	4	किराया एवं करों की बकाया मांग	3071477

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
31	नगर पंचायत सरगांव	2013-14	7	अटल बाजार दुकान नीलामी की बकाया की वसूली बाबत	1569000
32	नगर पंचायत बाराद्वार	2011-12	4	बकाया मांग वसूली अपेक्षित	2656699
33	नगर पंचायत बाराद्वार	2012-13	4	बकाया मांग वसूली अपेक्षित	3560584
34	नगर पंचायत बलौदा	2012-13	6	बकाया मांग की वसूली वांछित रूपये	3277338
35	नगर पंचायत खरौद	2011-12	6	बकाया मांग वसूली अपेक्षित राशि	1631667
36	नगर पंचायत खरौद	2012-13	6	बकाया मांग वसूली अपेक्षित राशि रू.	2275517
37	जनपद पंचायत कोटा	2012-13	15	ए0पी0एल राशन कार्ड छपाई पर की गई व्यय की वसूली शेष	102770
38	कृषि उपज मंडी समिति मुंगेली	2013-14	4	मंडी शुल्क बकाया	71777247
39	कृषि उपज मंडी समिति चांपा	2012-13	5	मंडी शुल्क बकाया राशि रूपय	17263702
40	कृषि उपज मंडी समिति जैजैपुर	2013-14	7	मंडी शुल्क राशि वसूली अपेक्षित	21143152
41	कृषि उपज मंडी समिति जैजैपुर	2013-14	9	विकास निधि (सड़क कृषि अनुसंधान) बकाया जमा अपेक्षित	6231919
42	कृषि उपज मंडी समिति अकलतरा	2013-14	6	छ.ग.राज्य विपणन संघ से मंडी शुल्क की बकाया की वसूली अपेक्षित	54498160
43	कृषि उपज मंडी समिति अकलतरा	2013-14	10	छ.ग.राज्य विपणन संघ से ब्याज की वसूली अपेक्षित	5004087
44	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2011-12	7	विभिन्न करों का बकाया	1671000
45	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2012-13	12	विभिन्न करों का बकाया	2313700
46	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	8	विभिन्न करों का बकाया	4152900
47	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	10	व्यावसायिक परिसर के घोष विक्रय का प्रीमियम बकाया	19412012
48	नगर पंचायत नारायणपुर	2012-13	9	विक्रय की प्रीमियम बकाया	1469500
49	नगर पालिका परिषद् कोण्डागांव	2012-13	8	दुकान प्रीमियम बकाया	1620261
50	नगर पंचायत गीदम	2013-14	12	नया बस स्टेण्ड स्थित दुकानों का प्रीमियम बकाया	3596000
51	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2011-12	7	महाप्रबंधक राजहरा माइंस दल्लीराजहरा से संपत्तिकर वसूली योग्य	39054559



क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
52	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2011-12	8	महाप्रबंधक राजहरामाईस दल्लीराजहरा से समेकितकर वसूली योग्य	1631672
53	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2011-12	9	संपत्तिकर, समेकितकर बकाया	5232000
54	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2012-13	7	महाप्रबंधक राजहरा माईस दल्लीराजहरा से संपत्तिकर वसूली अपेक्षित	43462374
55	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2012-13	8	महाप्रबंधक राजहरामाईस दल्लीराजहरा से समेकितकर वसूली अपेक्षित	2177838
56	न.पा.परि. दल्लीराजहरा	2012-13	9	संपत्तिकर, समेकितकर बकाया	5795000
57	न.पा.परि. डोंगरगढ़	2012-13	6	विभिन्न करों की बकाया	10413000
58	न.पा.परि. डोंगरगढ़	2012-13	10	दुकान किराया का बकाया	1432000
59	न.पा.परि. डोंगरगढ़	2012-13	11	जलकर बकाया	3074000
60	न.पं. खैरागढ़	08-09 से 10-11	6	बकाया करों की वसूली अपेक्षित	1533000
61	न.पं. डोंगरगांव	2012-13	7	समेकितकर बकाया	2185941
62	न.पं. डोंगरगांव	2011-12	7	समेकितकर बकाया	2007893
63	न.पं. अहिवारा	2011-12	6	विविध कर बकाया	2736000
64	न.पं. अहिवारा	2012-13	6	विविध मांग बकाया	2652000
65	न.पं. थानखम्हरिया	2012-13	24	विविध मांग बकाया	1414155
66	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	9	कर बकाया	5915460
67	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	10	दुकान किराया बकाया	4366890
68	न.पा.नि. राजनांदगांव	2010-11	12	अटल आवास एवं बाम्बी आवास किराया बकाया	4141053
69	न.पा.नि. दुर्ग	2010-11	8	विभिन्न करों की मांग बकाया	25326422
70	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	9	विभिन्न करों की बकाया	153809895
71	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	10	बीएसपी प्रबंधन से निर्धारित संपत्तिकर से कम जमा	149675082
72	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	13	आकाशगंगा सब्जीमंडी में आबंटित चबूतरों का प्रब्याजी एवं किराया राशि वसूली हेतु शेष	19068296
73	न.पा.नि. भिलाई	2011-12	14	विभिन्न दुकानों की किराया बकाया	6614683
74	कृ.उ.मंडी बालोद	10-11 से 13-14	6	मंडी शुल्क बकाया	86640141
75	कृ.उ.मंडी बालोद	10-11 से 13-14	7	निराश्रित शुल्क बकाया	8671271

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
76	कृषि उपज मंडी समिति कटघोरा	2012-13	8	मण्डी शुल्क बकाया वसूली अपेक्षित	14399002
77	ग्राम पंचायत डांगबुड़ा जनपद पंचायत मैनपाट	2012-13	9	राष्ट्रीय जन कल्याणकारी योजनाओं की शेष राशि के व्यय अथवा वापसी अपेक्षित	108495
78	ग्राम पंचायत राजापुर जनपद पंचायत मैनपाट	2013-14	13	राष्ट्रीय जन कल्याणकारी योजनाओं की शेष राशि के व्यय अथवा वापसी अपेक्षित	110069

#### 15. दायित्व निर्वहन में शिथिलता :-

प्रतिवेदनाधीन अवधि में संपरीक्षा के दौरान प्रकाश में आया कि स्थानीय निकायों द्वारा दायित्व निर्वहन में शिथिलता बरती जा रही है। जिससे निकायों के दायित्व में सतत वृद्धि होती जा रही है। दायित्व निर्वहन में शिथिलता से संबंधित उदाहरण निम्नानुसार है :-

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
1	नगर पालिका परिषद बलौदाबाजार	08-09 से 09-10	30	रायल्टी जमा का अभाव	1375876
2	नगर पालिका परिषद तिल्दा नेवरा	2010-11	29	रायल्टी कटौती उपरांत शासकीय कोष में जमा न किया जाना	761835
3	नगर पंचायत मगरलोड	2011-12	08	आयकर जमा का अभाव	311252
4	नगर पंचायत मगरलोड	2012-13	08	आयकर जमा का अभाव	449616
5	नगर पंचायत मगरलोड	2012-13	09	वाणिज्यकर जमा का अभाव	374180
6	नगर पंचायत मगरलोड	2012-13	10	रायल्टी जमा अपेक्षित	493175
7	नगर पंचायत आमदी	2010-11	09	आयकर एवं वाणिज्य कर की राशि शासन कोष में जमा वांछित	2227961
8	नगर पंचायत आमदी	2011-12	10	आयकर/वाणिज्य कर जमा वांछित	618060
9	नगर पंचायत लवन	09-10 से 10-11	21	आयकर शासकीय कोष में जमा का अभाव	332865
10	नगर पंचायत लवन	09-10 से 10-11	22	वाणिज्य कर शासकीय कोष में जमा का अभाव	304192
11	नगर पंचायत मानाकैम्प	2013-14	28	रायल्टी जमा का अभाव	213951
12	नगर पंचायत सरायपाली	09-10 से 10-11	52	वाणिज्य कर कटौती का अभाव	129883

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका कमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
13	नगर पंचायत सरगांव	2013-14	30	अर्थ वर्ष 2013-14 में काटे टेक्स व रायल्टी को शासकीय कोष में जमा न किये जाना	281339
14	नगर पंचायत बारसूर	2011-12	41	वेट कटौती का अभाव	420000
15	नगर पंचायत बारसूर	2012-13	37	वेट कटौती का अभाव	513000
16	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2012-13	26	लेबर उपकर कटौती का अभाव	171530
17	नगर पंचायत नारायणपुर	2012-13	32	वेट कटौती का अभाव	239520
18	नगर पंचायत बीजापुर	2010-11	26	वेट कटौती का अभाव	192000
19	नगर पंचायत बीजापुर	2011-12	36	वेट कटौती का अभाव	88000
20	नगर पंचायत बीजापुर	2012-13	33	वेट कटौती का अभाव	140000
21	नगर पालिका परिषद् कोण्डागांव	2012-13	24	वेट कटौती का अभाव	680896
22	नगर पंचायत बस्तर	2013-14	24	वेट जमा का अभाव	464096
23	ग्राम पंचायत दहीकोंगा जनपद पंचायत कोण्डागांव	2011-12	6	वेट कटौती का अभाव	100022
24	ग्राम पंचायत श्रीगुहान जनपद पंचायत नरहरपुर	2013-14	10	वेट कटौती का अभाव	83536
25	ग्राम पंचायत मुसुरपुट्टा जनपद पंचायत नरहरपुर	2013-14	13	वेट कटौती का अभाव	83380
26	जनपद पंचायत माकड़ी	2011-12	25	वेट कटौती का अभाव	81822
27	जनपद पंचायत माकड़ी	2012-13	24	वेट कटौती का अभाव	82236
28	कृ.उ.मंडी बालोद	10-11 से 13-14	8	किसान सड़क निधि की राशि प्रेषित न किया जाना	426476
29	कृ.उ.मंडी बालोद	10-11 से 13-14	9	बोर्ड शुल्क की राशि जमा न किया जाना	592317
30	पं.शिवकुमार शास्त्री कृषि महा. राजनांदगांव	2013-14	8	शिक्षण शुल्क की वि.वि. में जमा योग्य राशि	242146
31	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2010-11	25	ठेकेदारों के देयक से कटौती की गई रायल्टी, आयकर एवं वाणिज्य कर निर्धारित मद में जमा नहीं किया जाना	272117
32	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2011-12	29	ठेकेदार के देयक से कटौती की गई रायल्टी, आयकर, एवं वाणिज्य कर निर्धारित मद में जमा नहीं कराया जाना	121192
33	नगर पंचायत-पुसौर, जिला-रायगढ़	2010-11	32	आयकर जमा हेतु बकाया	88910

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
34	नगर पंचायत-पुसौर, जिला-रायगढ़	2011-12	19	मूल्य संवर्धित कर कम दर से वसुल किये जाने से अधिक भुगतान	111563
35	कृषि उपज मंडी समिति कटघोरा	2012-13	10	बोर्ड शुल्क पेंशन निधि विकास निधि जमा हेतु शेष	1924356

## 16. ग्राम पंचायतों के संबंध में विशेष :-

वित्तीय वर्ष 2013-14 में 204 ग्राम पंचायतों के कुल लेखा वर्ष 751 वर्षों के अंकेक्षण किया गया एवं वर्ष 2014-15 (31 दिसम्बर 2014 तक) में 208 ग्राम पंचायतों के कुल लेखा वर्ष 574 वर्षों के अंकेक्षण किया गया।

स्थानीय निधि संपरीक्षा विभाग द्वारा ग्राम पंचायतों का अंकेक्षण प्रारंभ किये जाने के बाद प्रायः प्रतिवेदनों में आपत्तियां दृष्टिगत हुई कि भूतपूर्व सरपंच/पदाधिकारियों द्वारा नगद राशि अनियमित रूप से रखा जाना तथा वर्तमान सरपंच द्वारा पंचायती राज अधिनियम 1993 के नियम 18 अनुसार नगद सिलक की निर्धारित सीमा रु 2500 से अधिक रखा जाना पाया गया है।

प्रभार हस्तांतरण में नगद राशि हस्तांतरित नहीं किये जाने एवं निर्धारित सीमा से अधिक नगद रखे जाने से दुर्विनियोजन की प्रबल संभावना होती है। इस प्रकार की आपत्तियां एवं ग्राम पंचायतों के अंकेक्षण में प्रकाश में आई अन्य महत्वपूर्ण अनियमितताओं की जानकारी निम्नानुसार है :-

क्र.	ग्राम पंचायत का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
1	ग्राम पंचायत बेलरगांव जनपद पंचायत नगरी जिला-धमतरी	2013-14	04	बकाया कर	267703
2	ग्राम पंचायत बेलरगांव जनपद पंचायत नगरी जिला-धमतरी	2013-14	06	बाजार नीलामी बकाया	100000
3	ग्राम पंचायत बेलरगांव जनपद पंचायत नगरी जिला-धमतरी	2013-14	07	बाजार नीलामी में अनुबंध का अभाव	140655
4	ग्राम पंचायत सांकरा जनपद पंचायत नगरी जिला-धमतरी	2010-11 से 11-12	15	कर बकाया	385099
5	ग्राम पंचायत सांकरा जनपद पंचायत नगरी जिला-धमतरी	2012-13	15	कर बकाया	683400

क्र.	ग्राम पंचायत का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
6	ग्राम पंचायत सांकरा जनपद पंचायत नगरी जिला-धमतरी	2013-14	15	कर बकाया	702492
7	ग्राम पंचायत भगतदेवरी जनपद पंचायत पिथौरा जिला-महासमुन्द	2003-04 से 10-11	04	राष्ट्रीय पर्व पर अनियमित व्यय	41000
8	ग्राम पंचायत भगतदेवरी जनपद पंचायत पिथौरा जिला-महासमुन्द	2003-04 से 10-11	05	रायल्टी कटौती का अभाव	96510
9	ग्राम पंचायत जामगांव जनपद पंचायत फिंगेश्वर जिला-रायपुर	2008-09 से 10-11	24	वाणिज्य कर कटौती का अभाव	2386787
10	ग्रा.पं. जरवाही डोंगरगांव	04-05 से 10-11	9	न्यूनतम दर के बिना क्रय अनियमित	92542
11	ग्रा.पं. जरवाही डोंगरगांव	11-12	6	निर्माण कार्यों में आबंटन से अधिक व्यय	561600
12	ग्रा.पं. जरवाही डोंगरगांव	12-13	7	सामाजिक कल्याण योजनाओं में प्राप्त आबंटन का दुरुपयोग	72825
13	ग्रा.पं. जरवाही डोंगरगांव	12-13	9	बिना न्यूनतम दर के क्रय अनियमित	473564
14	ग्रा.पं. गुरेदा गुण्डरदेही	13-14	6	भंडार क्रय नियम 9 के पालन का अभाव में राशि का दुरुपयोग	742622
15	ग्रा.पं. बेवरा नवागढ़	08-09 से 10-11	10	मंगलभवन जुनवानी कला के प्रथम किस्त की राशि का सामग्री का अनियमित व संदिग्ध भुगतान	139817
16	ग्रा.पं. घोघरा नवागढ़	12-13	13	बिना सक्षम स्वीकृति के आबंटन से अधिक व्यय	92600
17	ग्रा.पं. कोलिहापुरी दुर्ग	07-08 से 10-11	7	निर्माण कार्य संबंधी अनियमितता	249248
18	ग्रा.पं. कोलिहापुरी दुर्ग	12-13	8	प्रमाणक अनुपलब्ध	398794
19	ग्रा.पं. कोलिहापुरी दुर्ग	12-13	10	पावती के अभाव में भुगतान सत्यापन नहीं	470174
20	ग्रा.पं. कोलिहापुरी दुर्ग	12-13	13	उत्कर्ष राशि का सामुदायिक भवन निर्माण में अनियमित व्यय	210000
21	ग्रा.पं. गोरकापार गुण्डरदेही	13-14	10	आबंटन से अधिक व्यय	283885

क्र.	ग्राम पंचायत का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
22	ग्रा.पं. पोटिया धमधा	12-13	20	प्राप्त आबंटन से अधिक व्यय	618533
23	ग्रा.पं. भाटागांव(आर) गुण्डरदेही	13-14	21	प्राप्त अनुदान से अधिक व्यय	131876
24	ग्रा.पं. फरदफोड़ डौण्डीलोहारा	13-14	9	जनसमस्या निवारण शिविर पर अनियमित व्यय	85103
25	ग्रा.पं. माटरा धमधा,	12-13	7	तेरहवें वित्त आयोग की राशि बाधित	407947
26	ग्रा.पं. माटरा, धमधा,	13-14	7	तेरहवें वित्त आयोग की राशि बाधित	497497
27	ग्रा.पं. तवेरा गुण्डरदेही	12-13	5	विभिन्न करों की बकाया वसूली अपेक्षित	70638
28	ग्रा.पं. तवेरा गुण्डरदेही	13-14	7	बर्हिगामी सरपंच द्वारा नगद राशि प्रभार में नहीं दिया जाना अनियमित	91485
29	ग्रा.पं. धनेली गुरुर	12-13	3	करों की मांग वसूली का अभाव	44310
30	ग्रा.पं. धनेली गुरुर	13-14	4	बैंक समाधान तैयार नहीं किया जाना	207307
31	ग्रा.पं. धनेली गुरुर	13-14	9	करों की मांग वसूली का अभाव	90340
32	ग्रा.पं. कोलिहामार गुरुर	12-13	10	करों की मांग वसूली का अभाव	135321
33	ग्रा.पं. कोलिहामार गुरुर	12-13	12	निर्माण कार्यों में संबंधित अभिलेख प्रस्तुत नहीं	1632496
34	ग्रा.पं. कोलिहामार गुरुर	13-14	9	करों की बकाया मांग वसूली वांछित	164087
35	ग्रा.पं. तिलोदा गुण्डरदेही	12-13	6	भंडार क्रय नियम के पालन का अभाव	3009380
36	ग्रा.पं.डौकीडीह गुण्डरदेही	13-14	18	अनुदान से अधिक व्यय	132000
37	ग्रा.पं. भूलनडबरी गुरुर	13-14	12	निर्माण कार्यों से संबंधित अभिलेख प्रस्तुत नहीं भुगतान आक्षेपित	2107843
38	ग्राम पंचायत-कसईपाली, ज.पं.-कटघोरा	2012-13	11	निजी शिक्षण संस्था में ग्राम पंचायत निधि का व्यय अनियमित	130000
39	ग्राम पंचायत-कसईपाली, ज.पं.-कटघोरा	2013-14	4	निर्धारित सीमा से अधिक नगद रखा जाना अनियमित	168508
40	ग्राम पंचायत-कसईपाली, ज.पं.-कटघोरा	2013-14	9	एक ही व्यापारी से सामाग्री क्रय होने से निधि का संभवित दुरुपयोग	273600

क्र.	ग्राम पंचायत का नाम	वर्ष	कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि ₹
41	ग्राम पंचायत-घुमरा, ज.पं.- -फरसाबहार	2012-13	8	निविदायें (भावपत्र) आमंत्रित किये बिना सामाग्री तथा मालक्य एवं स्कंध पंजी संधारण का अभाव	2338200
42	ग्राम पंचायत-सीमाबारी, ज. पं.- -फरसाबहार	2012-13	8	निविदायें (भावपत्र) आमंत्रित किये बिना सामाग्री तथा मालक्य एवं स्कंध पंजी संधारण का अभाव	1669550
43	ग्राम पंचायत-कसईपाली, ज.पं.- -कटघोरा	2012-13	8	बी.आर.जी.एफ. अंतर्गत स्वीकृत सामुदायिक भवन निर्माण कार्य में पाई गई अनियमितता	330000
44	ग्राम पंचायत-कसईपाली, ज.पं.- -कटघोरा	2012-13	9	महिला प्रशिक्षण केन्द्र निर्माण में अनियमितता राशि	492484
45	ग्राम पंचायत-कसईपाली, ज.पं.- -कटघोरा	2012-13	12	मूलभूत योजना मद से निर्माण कार्यों का सत्यापन नहीं राशि	131383
46	ग्राम पंचायत-कसईपाली, ज.पं.- -कटघोरा	2013-14	8	मूलभूत योजना मद से निर्माण कार्यों का सत्यापन नहीं राशि	406432
47	ग्राम पंचायत-छुरीखुर्द, ज.पं.- -कटघोरा	2012-13	10	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि के अंतर्गत स्वीकृत कार्यों में दर्शित अनियमितता	163391
48	ग्राम पंचायत-छुरीखुर्द, ज.पं.- -कटघोरा	2013-14	9	मुक्तिधाम निर्माण कार्य का मूल्यांकन नहीं होने से संभावित दुरुपयोग	100000
49	ग्राम पंचायत-छुरीखुर्द, ज.पं.- -कटघोरा	2013-14	10	पिछड़ा क्षेत्र अनुदान निधि के अंतर्गत स्वीकृत कार्यों में दर्शित अनियमितता	310042
50	ग्राम पंचायत-धनरास, ज.पं.- -कटघोरा	2013-14	9	निर्माण कार्यों का कार्य मूल्यांकन नहीं होने से ग्राम पंचायत निधि का संभावित दुरुपयोग	750000

### 17. राजस्व मांग वसूली :-

विभाग द्वारा प्रतिवेदनाधीन वर्ष 2013-14 में संपरीक्षित निकायों में करों एवं शुल्कों की मांग वसूली विभिन्न संपरीक्षित वर्षों तथा संस्थाओं में उपलब्ध जानकारी अनुसार वर्ष 2013-14 में राशि ₹660694541.00 तथा वर्ष 2014-15 में राशि ₹ 452483583.00 (31.12.2014 तक) वसूली हेतु शेष थी ।

18. अग्रिम :-

- अ. वित्तीय वर्ष 2013-14 की स्थिति में विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि ₹ 349180692.00 का अग्रिम समायोजन/वसूली हेतु रहा।
- ब. वित्तीय वर्ष 2014-15 की स्थिति में विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि ₹ 229989657.00 समायोजन/वसूली हेतु शेष है।

वित्तीय नियमों का समुचित पालन नहीं किये जाने से अग्रिमों का समायोजन होना नहीं पाया गया। विभिन्न निकायों के विभिन्न वर्षों में अधिकारी/कर्मचारी/अन्य संस्थाओं की ओर समायोजन हेतु शेष अग्रिम के उदाहरण निम्नानुसार है :-

क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	समायोजन हेतु शेष राशि ₹
1	नगर पालिका परिषद मुंगेली	2011-2012	105000
2	नगर पालिका परिषद सक्ती	2011-12	303700
3	नगर पालिका परिषद सक्ती	2012-13	546000
4	नगर पालिका परिषद जांजगीर-नैला	2012-13	267550
5	नगर पंचायत सरगांव	2012-13	750000
6	नगर पंचायत सरगांव	2013-14	150000
7	नगर पंचायत बाराद्वार	2012-13	216000
8	नगर पंचायत खरौद	2012-13	90000
9	नगर पंचायत खरौद	2011-12	43500
10	नगर पंचायत नवागढ़	2013-14	400000
11	जनपद पंचायत पथरिया	2013-14	136000
12	जनपद पंचायत कोटा	2012-13	110000
13	जनपद पंचायत मरवाही	2012-13	89991
14	जनपद पंचायत बिल्हा	2012-13	74500
15	कृषि उपज मंडी समिति कोटा	2013-14	22000
16	कृषि उपज मंडी समिति कोटा	2012-13	37200
17	कृषि उपज मंडी समिति जैजैपुर	2013-14	68200
18	कृषि उपज मंडी समिति अकलतरा	2013-14	52000
19	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	10-11 से 11-12	3000000
20	पं.सुन्दरलाल शर्मा (मुक्त) विश्वविद्यालय	10-11 से 11-12	9218971
21	जवाहर लाल नेहरू उपाधि महाविद्यालय सक्ती	98-99 से 12-13	45000
22	जवाहर लाल नेहरू उपाधि महाविद्यालय सक्ती	98-99 से 12-13	32000
23	जवाहर लाल नेहरू उपाधि महाविद्यालय सक्ती	98-99 से 12-13	540000
24	नगर पंचायत बारसूर	2011-12	162800
25	नगर पंचायत बारसूर	2012-13	2001800



क्र.	निकाय का नाम	वर्ष	समायोजन हेतु शेष राशि ₹
26	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2011-12	132000
27	नगर पंचायत भानुप्रतापपुर	2012-13	157000
28	नगर पालिका परिषद् कांकेर	2012-13	82000
29	नगर पंचायत बीजापुर	2010-11	2050000
30	नगर पंचायत बीजापुर	2011-12	1640000
31	नगर पंचायत, बीजापुर	2012-13	8977000
32	नगर पंचायत, बीजापुर	2013-14	4330000
33	नगर पालिका कोण्डागांव	2012-13	21416000
34	नगर पंचायत बस्तर	2013-14	2040000
35	नगर पंचायत गीदम	2013-14	133930
36	बस्तर विश्व विद्यालय	11-12 से 12-13	10204721
37	जनपद पंचायत कोयलीबेड़ा	2011-12	310000
38	जनपद पंचायत कोयलीबेड़ा	2012-13	30000
39	जनपद पंचायत माकड़ी	2011-12	74200
40	नगर पंचायत-लैलुंगा, जिला-रायगढ़	2010-11	30000
41	नगर पंचायत-पुसौर, जिला-रायगढ़	2011-12	1189750
42	नगर पंचायत-किरोड़ीमल नगर, जिला-रायगढ़	2011-12	104000
43	जिला पंचायत कोरबा	08-09 से 10-11	322000
44	जनपद पंचायत कोरबा	2010-11	117050
45	जनपद पंचायत कोरबा (मनरेगा)	2010-11	62600
46	जनपद पंचायत सोनहत जिला-कोरिया	04-05 से 07-08	98157
47	जनपद पंचायत मैनपाट जिला-सरगुजा	2012-13	40000
48	सरगुजा विश्वविद्यालय अम्बिकापुर	2011-12	7912758

#### 19. ऋण :-

- वित्तीय वर्ष 2013-14 की स्थिति में विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि ₹ 829222240.00 का ऋण पुनर्भुगतान हेतु शेष था।
- वित्तीय वर्ष 2014-15 की स्थिति में (31.12.2014 तक) विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि ₹ 5597180572.00 ऋण पुनर्भुगतान हेतु शेष है।

#### 20. अनुदान :-

वित्तीय वर्ष 2013-14 में विभिन्न अंकेक्षित निकायों को शासन/विभिन्न संस्थाओं से विभिन्न प्रयोजनों हेतु प्राप्त अनुदान में से कुल राशि ₹ 8629214638.00 अवशेष होना पाया गया। इसी प्रकार वित्तीय वर्ष 2014-15 (दिनांक 01.04.13 से 31.12.2013) में विभिन्न अंकेक्षित निकायों की ओर कुल राशि ₹ 5,71,80,63,397.00 का अनुदान अवशेष होना पाया गया।

## 21. निक्षेप :-

वित्तीय वर्ष 2013-14 में विभिन्न अंकेक्षित निकायों की ओर कुल राशि ₹ 589063139.00 का निक्षेप वापसी योग्य पाया गया एवं वित्तीय वर्ष 2014-15 (दिनांक 01.04.13 से 31.12.2013) में विभिन्न अंकेक्षित निकायों की ओर कुल राशि ₹ 87665115.00 का निक्षेप वापसी योग्य पाया गया ।

## 22. संचालक का प्रतिवेदन :-

तेरहवें वित्त आयोग की अनुशंसा के अनुक्रम में वित्तीय वर्ष 2011-12 में स्थानीय नगरीय निकायों एवं पंचायत राज संस्थाओं में हुए वित्तीय संव्यवहारों से संबंधित संचालक, स्थानीय निधि संपरीक्षा का वार्षिक प्रतिवेदन, छ.ग. शासन दिनांक 17.12.2014 को सदन के पटल पर रखा गया। जिसमें स्थानीय नगरीय निकायों के 840 अंकेक्षण आपत्तियों में राशि ₹ 272.25 करोड़ तथा पंचायत राज संस्थाओं में 1748 आपत्तियों में राशि ₹ 527.10 करोड़ समाहित है। म

## भाग – दो

### बजट :-

छत्तीसगढ़ शासन, वित्त एवं योजना विभाग मंत्रालय रायपुर द्वारा वर्ष 2014-15 के लिये राशि ₹ 19.487 करोड़ आबंटित किया गया। आबंटित बजट में से दिनांक 31.12.2014 तक कुल राशि ₹ 8.658 करोड़ व्यय हुआ है ।

## भाग – तीन

### 1. निरीक्षण :-

संचालनालय के अधीन स्थानीय निकायों में पश्चातवर्ती संपरीक्षा दल के कार्यों का समय-समय पर सहायक संचालक द्वारा निरीक्षण पर्यवेक्षण किया जाता है। इसके अतिरिक्त संचालक के निर्देशन में गठित निरीक्षण दल द्वारा भी निरीक्षण किया जाता है ।

### 2. पर्यवेक्षण :-

प्रतिवेदनाधीन वर्ष में विभिन्न स्तरीय निकायों की विभिन्न वर्षों की लेखाओं की संपरीक्षा की गई तथा जिसमें से अधिकांशतः निकायों का विभागीय अधिकारियों द्वारा पर्यवेक्षण भी किया गया ।

### 3. अंकेक्षण के दौरान वसूली :-

स्थानीय निकायों में संपरीक्षा के दौरान पाई गई अनियमितताओं एवं त्रुटियों को प्रकाश में लाते हुए अंकेक्षण द्वारा उत्तरदायी पदाधिकारियों से कुल राशि ₹ 7760610.00 की वसूली की जाकर निकाय निधि में जमा कराई गई।

(प्राधिकार : संचालक आदेश दिनांक 30/01/2015)

संयुक्त संचालक  
स्थानीय निधि संपरीक्षा  
रायपुर (छ.ग.)

# संचालनालय, स्थानीय निधि संपरीक्षा रायपुर (छ0ग0)

(ब्लाक -1, द्वितीय तल, इंद्रावती भवन, नया रायपुर (छ0ग0) पिन- 492002)

दूरभाष कं-2253808-फैक्स नं.-2254234 [e-mail-lfacg.cg@nic.in](mailto:e-mail-lfacg.cg@nic.in) web site- [www.lfa.cg.nic.in](http://www.lfa.cg.nic.in)

क्रमांक/एल.एफ.ए/प्रशा./2015/

नया रायपुर दिनांक /01/2015

प्रति,

सचिव,  
छत्तीसगढ़ शासन,  
वित्त विभाग, केपिटल कॉम्प्लेक्स,  
महानदी भवन, मंत्रालय-नया रायपुर, (छ.ग.)

विषय :- वर्ष 2014-15 (31 दिसम्बर 2014 तक की अवधि) के लिए विभाग के प्रशासकीय प्रतिवेदन के संबंध में।

---00---

विषयान्तर्गत लेख है कि छत्तीसगढ़ शासन वित्त विभाग के विभागीय प्रशासनिक प्रतिवेदन वर्ष 2014-15 हेतु संचालनालय, स्थानीय निधि संपरीक्षा की दिनांक 31.12.2014 की स्थिति में जानकारी निर्धारित प्रारूप में (सीडी सहित) आवश्यक कार्यवाही हेतु संलग्न प्रेषित है।

(प्राधिकार : संचालक आदेश दिनांक 30/01/2015)

संलग्न :- प्रशासकीय प्रतिवेदन वर्ष 2014-15  
(31 दिसम्बर 2014 तक) (सीडी सहित).

संयुक्त संचालक  
स्थानीय निधि संपरीक्षा  
नया रायपुर (छ.ग.)