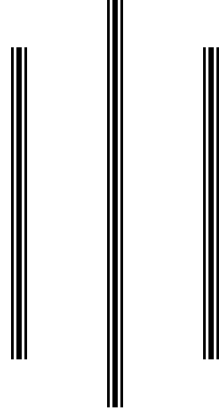


विभागीय प्रशासनिक  
वर्ष 2012-13 प्रतिवेदन



कार्यालय आयुक्त,  
स्थानीय निधि संपरीक्षा, रायपुर (छ.ग.)

विभागाध्यक्ष - डॉ. बी.एस. अनंत

## कार्यालय आयुक्त 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 2011-12 एवं 2012-13 (31 दिसंबर 2012 तक) की अवधि में, जिन स्थानीय निकायों के लेखाओं की पश्चातवर्ती 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 एवं कोरिया में स्थापित हैं। संचालनालय एवं अधीनस्थ क्षेत्रीय कार्यालयों के लिये 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

संचालनालय एवं अधीनस्थ क्षेत्रीय कार्यालयों में दिनांक 31.12.2012 की स्थिति में कार्यरत स्टाफ 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	16	08	
6	ज्येष्ठ संपरीक्षक	78	75	03	
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	
12	स्टेनोग्राफर	01	0	01	--
13	सहायक संपरीक्षक	155	89	66	
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	
योग		<b>356</b>	<b>249</b>	<b>107</b>	--

छत्तीसगढ़ स्थानीय निधि संपरीक्षा अधिनियम 1973 के तहत कुल 10518 निकायों के लेखाओं की संपरीक्षा की जाती है जिनमें राज्य की 9734 ग्राम पंचायत भी सम्मिलित हैं। स्थानीय निधि संपरीक्षा के अधीनस्थ क्षेत्रीय कार्यालय रायपुर, बिलासपुर, जगदलपुर, राजनांदगांव, कोरिया एवं कोरबा में पदस्थ अमले द्वारा क्षेत्र अंतर्गत स्थित निगमित एवं अनिगमित निकायों की संपरीक्षा की जाती है।

3. जनकार्य दिवस की स्थिति :-

अ वित्तीय वर्ष 2011-12 की जनकार्य दिवसों की स्थिति निम्नानुसार थी :-

1/4/11 को अवशेष	2011-12 की मांग	कुल मांग	वर्ष 2011-12 में संपादित कार्य	31/03/2012 को अवशेष
244038	68201	312239	32825	279414

ब वित्तीय वर्ष 2012-13 में जनकार्य दिवसों की स्थिति निम्नानुसार थी :-

1/4/2012 को अवशेष	2012-13 की मांग	कुल मांग	वर्ष 2012-13 में संपादित कार्य (31.12.2012 तक )	31/12/2012 को अवशेष
279414	69761	349175	18889	330286

4. संपरीक्षा शुल्क :-

अ. 2011-12 से संपरीक्षा शुल्क जमा एवं शेष की स्थिति निम्नानुसार थी :-

		आंकड़े करोड़ में
1	अप्रैल 2011 को प्रारंभिक शेष	14.12
2	1/4/2011 से 31/3/2012 तक मांग	2.71
3	कुल मांग मार्च 2012 तक	16.83
4	कुल वसूली मार्च 2012 तक	1.18
5	दिनांक 31.3.2012 को अवशेष	15.65

ब. 2012-13 से संपरीक्षा शुल्क जमा एवं शेष की स्थिति निम्नानुसार थी :-

		आंकड़े करोड़ में
1	1/4/2012 को प्रारंभिक शेष	15.65
2	वर्ष 2012-13 की मांग माह दिसंबर 2012 की स्थिति में	2.08
3	कुल मांग दिसंबर 2012 की स्थिति में	17.73
4	कुल वसूली दिसंबर 2012 की स्थिति में	0.99
5	दिनांक 31.12.2012 को अवशेष	16.74

5. संपरीक्षा प्रतिवेदन :-

वर्ष 2011-12 एवं 2012-2013 माह दिसम्बर 2012 में विभिन्न संस्थाओं/ निकायों की ओर संपरीक्षा प्रतिवेदनों के प्रसारण की स्थिति का विवरण निम्नानुसार है :-

अ वित्तीय वर्ष 2010-11 में प्रसारित संपरीक्षा प्रतिवेदनों की स्थिति निम्नानुसार थी:-

1/4/11 को प्रसारण हेतु लंबित प्रति	2011-12में प्राप्त प्रतिवेदन	कुल प्रतिवेदन	वर्ष 2011-12 में प्रसारित प्रतिवेदन	31/03/2012 को अवशेष
64	548	612	525	87

ब वित्तीय वर्ष 2011-12 (दिनांक 31 दिसम्बर 2011 तक) में प्रतिवेदन प्रसारण की स्थिति निम्नानुसार है :-

1/4/2012 को अवशेष	2012-13 (माह दिसंबर 2012) प्राप्त प्रतिवेदन	कुल प्रतिवेदन	वर्ष 2012-13 में (माह दिसंबर 2012) प्रसारित प्रतिवेदन	31/12/2012 को अवशेष
87	375	462	336	126

6. निराकृत आपत्तियां :-

वित्तीय वर्ष 2011-12 एवं 2012-2013 माह दिसम्बर 2012 की स्थिति में विभिन्न स्थानीय निकायों की ओर लंबित एवं निराकृत आपत्तियों की जानकारी एवं सन्निहित राशि की जानकारी निम्नानुसार थी :-

अ वित्तीय वर्ष 2011-12 की स्थिति में :-

अर्थ वर्ष	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	सन्निहित राशि
2011-12	206968	11527	218495	1673	216808	18883817092

ब वित्तीय वर्ष 2012-13 की स्थिति में :-

अर्थ वर्ष	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	सन्निहित राशि
2012-13	216808	7104	223912	360	223552	20217285439

टीप:- राज्य शासन द्वारा नगरीय निकाय यथा नगर निगम, विश्वविद्यालय, माध्यमिक शिक्षा मण्डल, रायपुर विकास प्राधिकरण आदि में स्थापित आवासीय अंकेक्षण व्यवस्था स्थगित करने के कारण इन निकायों से आपत्ति निराकरण संतोषप्रद नहीं होने से अवशेष आपत्ति अधिक दृष्टिगत है।

7. स्थानीय निकायों के आय-व्यय –

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

अ वित्तीय वर्ष 2011-12की स्थिति में :-

आय 28017258270

व्यय 26553060515

ब. वित्तीय वर्ष 2012-13(दिसंबर 2012) की स्थिति में

आय 24701388164

व्यय 13673251143

अंकेक्षण के समय एवं प्रतिवेदनों में लगातार आपत्ति लिये जाने के बाद भी अधिकांश स्थानीय संस्थाओं में यथा समय आय-व्यय पत्रक तैयार करने एवं सक्षम स्वीकृति तथा अनुमोदन प्राप्त करने के प्रति अपेक्षित अभिरुचि का अभाव दृष्टिगत हुआ। साथ ही संतुलित बजट तैयार नहीं किये जाने की प्रवृत्ति यथावत बनी हुई है। बजट प्रावधानों से अधिक व्यय सामान्यतः पाया गया। बजट पुनर्विनियोजन करके नियमित करने हेतु कोई कार्यवाही नहीं किया जाना परिलक्षित हुआ।

8. प्रभक्षण :-

लेखा नियमों में अवहेलना तथा स्थानीय निधि के उचित समय में शिथिलता के कारण प्रतिवेदनाधीन अवधि में प्रभक्षण की स्थिति निम्नानुसार थी :-

दिनांक 31.12.2012 तक प्रकरणों की संख्या	प्रकरण में सन्निहित राशि
2013	74133669

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

क्रं.	निकाय का नाम	वर्ष	कंडिका क्र.	विवरण	राशि
1	2	3	4	5	6
1	ग्रा.पं. जनकपुर	09-10 से 10-11	12	पूर्व सरपंच/सचिव द्वारा रोकड़ बही प्रभार में नहीं दिए जाने से संभावित प्रभक्षण	2228395
2	ग्रा.पं. गोधौरा	09-10 से 11-12	10	पूर्व सरपंच/सचिव द्वारा रोकड़े बही प्रभार में नहीं दिये जाने से आहरित राशि का संभावित प्रभक्षण	1055600
3	न.पं. दंतेवाडा	2010-11	-	दुकान भवन किराया एवं जलकर की वसूल की गई राशि नगर पंचायत निधि में कम जमा कर प्रभक्षण	46747
4	विघटित ग्राम पंचायत बगीचा, नगर पंचायत बगीचा, जिला जशपुर	2003-04 से 2008-09	-	विघटन दिनांक को अवशेष राशि रु. 645562.14 के विरुद्ध रु. 331230.00 को नवगठित नगर पंचायत बगीचा के खाते में हस्तांतरित किया गया शेष रु. 314329.14 का हस्तांतरण न कर प्रभक्षण किया गया।	314329
5	विघटित ग्राम पंचायत लोटा, नगर पंचायत बगीचा, जिला जशपुर	2003-04 से 2008-09	-	विघटन दिनांक को अवशेष राशि रु. 203538.26 के विरुद्ध रु. 42216.00 को नवगठित नगर पंचायत बगीचा के खाते में हस्तांतरित किया गया शेष रु. 161322.26 का हस्तांतरण न कर प्रभक्षण किया गया।	161322
6	ग्रा0पं0 बनझोरका ज0पं0 गौरैला	09-10 से 10-11	12	पूर्व सरपंच द्वारा राशि नहीं सौंपा जाना	439708
7	ग्राम पंचायत बरीडीह जनपद पंचायत कोरबा	2004-05 से 2011-12	-	रॉयल्टी में संग्रहित राशि को कैश-बुक में दर्ज नहीं करके प्रभक्षण किया गया।	30000

1	2	3	4	5	6
8	जनपद पंचायत रायगढ़ जिला-रायगढ़	2008-09 से 2011-12	-	मु.का.पा. अधिकारी द्वारा स्वयं के पक्ष में चेक जारी कर कैश-बुक में प्रविष्टि नहीं किया जा कर प्रभक्षण किया गया।	58600
9	ग्रा0पं0 छत्तीना ज0पं0 मुंगेली	09-10 से 10-11	12	बैंक से आहरण कर रोकड़पंजी में दर्ज नहीं करना	204186
10	ग्राम पंचायत अंजोरा (ख)	05-06 से 10-11	5	रसीद बुक से संग्रहित राशि लेखे में न लिया जाना	114068
11	ग्राम पंचायत सरदा	2011-12	8	नगद राशि प्रभार में न सौंपना	709279
12	ग्राम पंचायत बेलोदा	2005-06 से 2008-09	5	नव नियुक्त सरपंच को कार्यभार नहीं सौंपा जाना	636754
13	ग्राम पांयत हसदा	2007-08 से 11-12	7	नव नियुक्त सरपंच को कार्यभार नहीं सौंपा जाना	156554
14	ग्राम पंचायत रसौटा ज.पं. बलौदा	05-06 से 11-12	6	प्राप्त आय का प्रभक्षण किया जाना	28870
15	कृषि उपज मंडी समिति पथलगांव जिला-जशपुर	2008-09 से 2011-12	-	मण्डी शुल्क को राशि तथा निराश्रित शुल्क की राशि वसूल कर वास्तविक राशि से कम जमा किया गया। सम्पूर्ण राशि जमा नहीं किया गया तथा निहित राशि का प्रभक्षण किया गया।	22279
16	ग्रा.पं.जुगदेही	2008-09 से 2010-11	13	बैंक से आहरित राशि रोकपुस्त में प्रविष्टि न किया जाकर संभावित प्रभक्षण	37000

#### 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 2011-12 की स्थिति में :-

क्र	प्रकरण का विवरण	संख्या	सन्निहित राशि	निराकृत संख्या	अवशेष संख्या	अवशेष राशि
1	अधिभार आरोप पत्र	34	2730459	1	33	873296
2	अधिभार सूचना	1	1011300	-	-	-
3	अधिभार आदेश	1	33600	-	-	-
4	मांग प्रमाण पत्र	2	48209	-	-	-



ब. वित्तीय वर्ष 2012-13 (दिनांक 01.04.2011 से 31.12.2012) की स्थिति में :-

क्र	प्रकरण का विवरण	संख्या	सन्निहित राशि	निराकृत संख्या	अवशेष संख्या	अवशेष राशि
1	अधिभार आरोप पत्र	40	17612887	-	-	-
2	अधिभार सूचना	1	2452	-	-	-
3	अधिभार आदेश	-	-	-	-	-
4	मांग प्रमाण पत्र	-	-	-	-	-

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	अंकेक्षण प्रतिवेदन की कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि
1	2	3	4	5	6
1.	न.पा.परिषद् सूरजपुर	06-07 से 07-08	23	शासन से प्राप्त आवंटन से अधिक व्यय	16685821.00
2.	न.पा.परिषद् मनेन्द्रगढ़	09-10 से 10-11	29	ओम मार्केटिंग अम्बिकापुर को फवारे की राशि का संदिग्ध भुगतान	50000.00
3.	छ.ग. पाठ्य पुस्तक निगम रायपुर	2004-05 से 2005-06	7	मांग से अधिक बाल पत्रिकाएं मुद्रण कराए जाने से क्षति	5897478.00
			10	अप्रचलित अनुपयोगी पुस्तकों के अपलेखन से क्षति	18008892.00
			13	गुणवत्तहीन पेपर क्रय से क्षति	1504985.00
4.	नगर पालिका परिषद तिल्दा नेवरा	2006-07 से 2008-09	14	संपत्ति कर निर्धारण एवं वसूली के अभाव में विलोपन एवं करोड़ों रु. की आर्थिक क्षति	7273380.00

1	2	3	4	5	6
5.	नगर पालिका परिषद महासमुन्द	2008-09	11	बस स्टेण्ड संधारण व सुधारकर नीलामी राशि एवं ठेकेदार के लोक निर्माण कार्यों पर दाण्डिक वसूली न करने से क्षति	82608.00
6.	नगर पंचायत बागबाहरा	2006-07 से 2008-09	11	गौरव पथ निर्माण कार्य हेतु प्राप्त द्वितीय निविदा में निगोशियेशन न करने से आर्थिक क्षति	527101.00
7.	नगर पालिका परिषद कोण्डागांव	2009-10 से 2011-12	16	अध्यक्ष/उपाध्याक्ष/अधिकारी /कर्मचारी के मोबाईल देयकों का अनियमित भुगतान	117780.00
8.	नगर पंचायत नारायणपुर	2011-12	12	मोबाईल टावर अनुमति नवीनीकरण नहीं होने से क्षति	101000.00
9.	जनपद पंचायत पंडरिया (मनरेगा)	2009-10 से 2011-12	9	स्कंध पंजी प्रविष्टि के अभाव में सामग्री का दुरुपयोग	1286882.00
10.	कृ.उ.मं.समिति राजनांदगांव	2009-10 से 2011-11	7	विलंब से जमा मण्डी शुल्क पर व्याज की राशि वसूली योग्य	416433.00
11	जनपद पंचायत छुई खदान	2010-11	8	भौतिक लक्ष्य की स्थिति स्पष्ट न होने से दुरुपयोग संभावित	752000.00
12	न.पा.प. दीपका	2007-08 से 2009-10	6.5	SECL गेवरा के स्टॉफ क्वार्टरों पर अनियमित छुट प्रावधान से क्षति	2627670.00
13.	न.पं. घरघोड़ा	2004-05 से 2010-11	12	गौरव पथ निर्माण पर निरर्थक व्यय	2323862.00
14	न0पं0 रतनपुर	09-10 से 11-12	18	शापिंग काम्पलेक्स की राशि वसूली न होने से क्षति ।	118886.00
			37	नौकायान शुल्क की नीलामी कम राशि में स्वीकृत किये जाने से क्षति ।	500000.00
15	न0पं0 तखतपुर	10-11 से 11-12	12	दूरसंचार टावरों के नवीनीकरण न कराये जाने से क्षति ।	60000.00
			15	वाहन क्रय में विलंब से आर्थिक क्षति ।	94408.00

1	2	3	4	5	6
16	न०पं० बोदरी	2011-12	11	केकरिहा तालाब की नीलामी नहीं किये जाने से आर्थिक क्षति ।	56100.00
			15	दूरसंचार टावर कम्पनियों से नवीनीकरण नहीं कराये जाने से आर्थिक क्षति ।	70500.00
17	कृ०उ०मं०स० पेण्ड्रा	2010-11 से 11-12	13	निर्माण कार्य लागत पर उपकर कटौती न किये जाने से क्षति ।	37958.00
18	नगर पालिका परिषद सूरजपुर	2006-07 से 2007-08	23	शासन से प्राप्त आबंटन से अधिक व्यय	16685821.00
19	न०पं० रतनपुर	09-10 से 11-12	18	शापिंग काम्पलेक्स की राशि वसूली न होने से क्षति ।	118886.00
			37	नौकायान शुल्क की नीलामी कम राशि में स्वीकृत किये जाने से क्षति ।	500000.00

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	अंकेक्षण प्रतिवेदन की कंडिका क्रमांक	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि
1	2	3	4	5	6
1.	न.पा.परिषद् मनेन्द्रगढ़	09-10 से 10-11	16	नकली गहना निर्माण प्रशिक्षण में अनियमित भुगतान	191980.00
			17	आइडिया सेल्युलर लिमिटेड को पोस्ट पेड मोबाईल बिल का अनियमित भुगतान	208539.00
			18	पार्षद निधि से खेल सामग्री, जलारू लकड़ी, साउंड सिस्टम, क्रय पर अनियमित भुगतान	286361.00
2.	न.पा.परिषद् सूरजपुर	06-7 से 07-08	14	दैनिक रोजी में मस्टर रोल पर कर्मचारियों की नियुक्ति कर अनियमित भुगतान	1278427.00

1	2	3	4	5	6
3.	ग्रा.पं. छिपछिपी	09-10 से 10-11	14	सामग्री तथा माल क्रय में अनियमित भुगतान	363483.00
4.	ग्रा पं बरहोरी	09-10 से 10-11	7	अधिक भुगतान	265604.00
5.	ग्रा.पं. इन्द्रपुर	09-10 से 10-11	20	प्राप्त आबंटन से अधिक व्यय	231098.00
6.	न.पा.प.दीपका	2007-08 से 2009-10	5	पार्षद निधि काँम्ब्ल में विकसित आवासीय कॉलोनी में व्यय करने से राशि का दुरुपयोग	2317260.00
7.	ज.पं. धर्मजयगढ़	2006-07 से 2009-10	18	उपयंत्रियों को अनियमित निर्माण कार्य एजेंसी बनाये जाने से भुगतान अनियमित	4094726.00
8.	न.पा.प. दीपका	2007-08 से 2009-10	7	अभिनंदन/शुभकामना/हार्दिक बधाई के विज्ञापन प्रकाशन पर व्यय	301000.00
9.	ग्राम पंचायत बगीचा	2003-04 से 2008-09	21	प्राप्त अनुदान से अधिक व्यय	4094726 <sup>00</sup>
10.	ज.पं. करतला	2009-10 से 2010-11	3.3	योजनामद की ब्याज राशि कैशबुक में दर्ज नहीं	1140360 <sup>00</sup>
11	ज.पं. करतला	2009-10 से 2010-11	5.1	योजना मदों से अधिक व्यय	5285155 <sup>00</sup>
12	नगर पंचायत बाराद्वार	2010-11	13	विज्ञापन पर अनियमित व्यय।	103500.00
13	नगर पंचायत सरगांव	2009-10 से 2010-11	22	नगर पंचायत उद्घाटन पर व्यय।	108525.00
14	नगर पंचायत बोदरी	2011-12	20	जे0सी0बी0 से कच्ची नाली निर्माण एवं खुदाई कार्य का अनियमित भुगतान।	188675.00
15	नगर पंचायत पथरिया	2010-11	25	विज्ञापन प्रकाशन पर अनियमित भुगतान।	139300.00

1	2	3	4	5	6
16	नगर पंचायत रतनपुर	2009-10 से 2010-11	46	विज्ञापन प्रकाशन का अनियमित व्यय।	755530.00
			48	सामग्री क्रय भुगतानों में अनियमितता।	1308091.00
17	नगर पंचायत सकरी	2010-11	22	ठेकेदार को अनियमित अग्रिम भुगतान	300000.00
18	ग्रा0पं0 खोहा ज0पं0 बलौदा	2005-06 से 2011-12	19	सामग्री क्रय में नियमों का पालन नहीं किये जाने से क्षति।	2118317.00
19	ज0पं0 बम्हनीडीह	2009-10 से 2010-11	18	वाहन किराया पर अनियमित व्यय।	340000.00
20	ग्रा0पं0 खोहा ज0पं0 बलौदा (मनरेगा)	2007-08 से 11-12	06	कार्यक्रम अधिकारी के अनुशंसा के बिना मस्टररोल भुगतान।	1193687.00
21	ज.पं. बस्तानार	2009-10 से 2011-12	4	हार्दिक शुभकामना विज्ञापन पर व्यय	189500.00
			5	अध्यक्ष/सदस्यों को वाहन किराया का अनियमित भुगतान	137643.00
22	न.पा.प. कोण्डागांव	2009-10 से 2011-12	14	वाहन किराया का अनियमित भुगतान	232177.00
23	न.पं. बस्तर	2010-11	13	विज्ञापन प्रकाशन अनियमित भुगतान	141273.00
24	न.पं. छुईखदान	2010-11	13	नगर पंचायत के अधिनस्थ विभागों के कार्य संचालन प्रबंधन एवं मरम्मत कार्य ठेका का अनियमित एवं संदिग्ध भुगतान	733923.00
25	जिला पंचायत राजनांदगांव	2003-04 से 2010-11	14	विभिन्न योजनाओं के मदों के जमा राशि पर प्राप्त व्याज राशि को अन्य मद पर अनियमित व्यय	11758341.00
26	जन. पंचा. बेमेतरा	2009-10 से 2010-11	12	व्यय आधिक्य	3128847.00
27	जन. पंचा. पण्डरिया (मनरेगा)	2009-10 से 2010-11	11	सामग्री क्रय का अनियमित भुगतान	579100.00

1	2	3	4	5	6
28	ग्रा.पं. सरदा	2005-06 से 2011-12	11	कैश बुक में व्यय प्रविष्टि का संदिग्ध भुगतान	785306.00
29	ग्रा.पं. घुघरीखुर्द	2003-04 से 2011-12	8	निविदा आमंत्रित किए बगैर क्रय अनियमित	3871699.00
30	छ.ग.पा.पु.नि. रायपुर	2004-05 से 2005-06	5	मुद्रण प्रेस को बिना बिल के अनियमित भुगतान	16809393.00
31	जिला शहरी विकास अभिकरण रायपुर	2000-01 से 2009-10	5	आबंटन से अधिक व्यय	2782770.00
			10	आबंटन से अधिक व्यय	2310000.00
			14	सांस्कृति भवन निर्माण पर अनियमित व्यय	1276000.00
			24	मिनीमाता/जनश्री समूह बीमा योजना का अधिक भुगतान	182975.00
32	न.पं. बागबाहरा	2006-07 से 2008-09	7	श्रमिकों को वेतन का अनियमित भुगतान	4418589.00
			14	हार्दिक अभिनंदन विज्ञापन प्रकाशन पर अनियमित व्यय	97100.00
		2009-10 से 2010-11	8	दै.वे.भो. को अनियमित भुगतान	2994898.00
			36	अभिनंदन विज्ञापन प्रकाशन पर अनियमित व्यय	134000.00

12. स्थापना संबंधी :-

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

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	अंकेक्षण प्रतिवेदन की कंडिका क्र.	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि
1	2	3	4	5	6
1.	न.पा.परिषद् मनेन्द्रगढ़	09-10 से 10-11	9	आवास किराया भत्ता के रूप में अधिक भुगतान	78235
			23	अवकाश नगदीकरण का अनियमित भुगतान	157101
2.	ज्योति हा.से. स्कूल कोरबा	2006-07 से 2010-11	4	5वे वेतनमान एवं क्रमोन्नत वेतनमान में अधिक वेतन निर्धारण के फलस्वरूप अधिक वेतन भुगतान	59004
3.	न.पा.प. दीपका	2007-08 से 2009-10	10.1	शासन निर्देशों के विपरीत अनुकंपा नियुक्ति	177642
4.	न.पं. कोतबा	27.09.08 से 2010-11	34	उप अभियंता के पद पर अतिरिक्त नियुक्ति	100033
5.	न0पं0 बोदरी	2011-12	22	उपअभियंता से अग्रिम भुगतान की वसूली अपेक्षित।	210000
6.	न0पं0 पेण्ड्रा	2010-11 से 2011-12	12	संविदा नियुक्ति में नियमों का पालन नहीं।	219254
7.	न0पं0 भैरमगढ़	2010-11 से 2011-12	9	चिकित्सा देयक का अनियमित भुगतान	67569
8	न0पं0 अहिवारा	2008-09 से 2010-11	16	आरक्षण रोस्टर पालन के अभाव में सफाई कामगार की अनियमित नियुक्ति	1253856
9	ज.पं. छुईखदान	2010-11	7	आयुर्वेदिक वैद्य की अनियमित नियुक्ति	223052
10	न0पं0 बागबाहरा	2006-07 से 2008-09	9	सफाई कामगार की अनियमित नियुक्ति से	187250
			10	अनियमित अनुकंपा नियुक्ति से वेतनभत्तों की वसूली योग्य राशि	163077
			17	पदोन्नति शिक्षाकर्मी की अनियमित वेतन निर्धारण से	58861

13. निर्माण कार्य संबंधी अनियमिततायें :-

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

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	अंकेक्षण प्रतिवेदन की कंडिका क्र.	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि
1	2	3	4	5	6
1.	ग्रा.पं. परसगढ़ी	09-10 से 10-11	14	शौचालय निर्माण का अनियमित भुगतान	150825
			16	सामग्री क्रय तथा माल क्रय में अनियमितता	486371
			7	सामग्री क्रय तथा माल क्रय में अनियमितता	279722
2.	ग्रा.पं. बारी	09-10 से 10-11	16	शौचालय निर्माण में अनियमित भुगतान	204502
3.	न.पा.परिषद् मनेन्द्रगढ़	09-10 से 10-11	26	मुस्लिम कब्रिस्तान में शेड निर्माण कार्य में बिना तकनीकी स्वीकृती के अनियमित भुगतान	55439
			27	सापिंग काम्पलेक्स निर्माण में तकनीकी स्वीकृती के अभाव में अनियमित भुगतान	53836
4.	न0पं0 पथरिया	2011-12	26	निर्माण कार्य देयकों पर संदिग्ध व्यय।	3207594
5.	कृ0उ0म0स0 बिलासपुर	2011-12	11	अपूर्ण दुकान निर्माण 23 दुकान अपूर्ण।	78000000
	न.पा.प.दीपका	2007-08 से 2009-10	11.9	बाईपास सड़क निर्माण उचित प्रक्रिया के पालन न किये जाने से	2264990
			11.11	शासनादेशों के विपरीत कार्य से	7312895
			11.12	तकनीकी स्वीकृति से अधिक व्यय की राशि की सक्षम स्वीकृति प्राप्त न किया जाना	1537901
8.	ग्राम पंचायत गिधौरी	2008-09 से 2010-11	8.1	गली सीमेंट क्रांक्रिट रोड़ निर्माण कार्य में मूल्यांकन न होने से अनियमितता	159730
9.	न0पं0 पथरिया	2011-12	26	निर्माण कार्य देयकों पर संदिग्ध व्यय।	3207594
10.	ग्रा0पं0रसौटा ज0पं0 बलौदा (मनरेगा)	2007-08 से 11-12	04	निर्माण सामग्री क्रय पर क्रय नियम का पालन नहीं।	510535



1	2	3	4	5	6
11	जनपद पंचायत बस्तानार	2009-10 से 2011-12	08	निर्माण कार्यों के संपादन हेतु टेकेदारों को अनियमित भुगतान	3094920
12	न.पा.प. कोण्डागांव	2009-10 से 2011-12	13	सीसी रोड़ निर्माण कार्य में अधिक भुगतान	117388
13	न.पा.प. कांकेर	2011-12	12	नवीन टेक्सी स्टेड निर्माण में अधिक भुगतान	20375
14	न.प. अहिवारा	2008-09 से 2010-11	21	निर्माण कार्य विलम्ब अवधि की राशि वसूली योग्य	2908571
15	न.पं. अम्बाचौकी	2008-09 से 2010-11	19	निर्माण कार्य समय सीमा में न किए जाने से विलम्ब शुल्क	873536
16	न.पं. छुईखदान	2010-11	11	बिना निविदा दर एवं वित्तीय स्वीकृति के दुकान निर्माण अनियमित	642116
17	ग्रा. पंचा. सांकरा	2008-09 से 2010-11	10	निर्माण कार्य संबंधी अनियमितता	738131
18	कृ.उ.म.स. राजनांदगांव	2009-10 से 2010-11	14	रायल्टी चुकता प्रमाण पत्र के बिना निर्माण कार्य भुगतान अनियमित	661297
19	कृ.उ.म.स. कुरुद	2009-10 से 2010-11	22	निर्माण कार्य देयकों में कम काटी गई राशि वसूली अपेक्षित	24189

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 :-

क्र	निकाय का नाम	वर्ष	अंकेक्षण प्रतिवेदन की कंडिका क्र.	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि
1	2	3	4	5	6
1	न0पं0 बिल्हा	2011-12	06	बकाया कर वसूली अपेक्षित ।	663000
			17	प्रशासनिक व्यय की राशि अपेक्षित ।	51752
2	न0पं0 रतनपुर	09-10 10-11	15,16,17	विभिन्न करों की वसूली अपेक्षित ।	2772366
3	न0पं0 पथरिया	2011-13	14	करों की बकाया वसूली अपेक्षित ।	1353948
4	न0पं0 तखतपुर	2010-11 से 2011-12	11 (अ )	दुकान किराया की एक तिहाई राशि जमा न कराया जाना ।	353100
			11 (ब )	बस स्टैंड स्थित दुकानों की राशि जमा न कराया जाना ।	2990000
			19	करों की बकाया वसूली अपेक्षित ।	3593319
5	न0पं0 पथरिया	2010-11	14	करों की बकाया वसूली ।	4200864
6	कृ0उ0म0स0 अकलतरा	2011-12	07	मण्डी शुल्क बकाया ।	33585628
			10	गोदाम किराया बकाया ।	100740
			11	सहकारी विपणन संघ से ब्याज वसूली नहीं ।	2959232
7	कृ0उ0म0स0 जयराम नगर	2011-12	06	मण्डी शुल्क बकाया ।	7839261
			07	मण्डी शुल्क पर ब्याज राशि ।	339498
8	न.पा.परिषद् मनेन्द्रगढ़	09-10 से 10-11	5	बकाया मांग की राशि वसूल न किया जाना	4824990
9	न.पा.परिषद् सूरजपुर	06-7 से 07-08	9	मवेसी बाजार ठेका बकाया	154235
10	ग्रा.पं. लालपुर	09-1 से 10-11	13	सामग्री आपूर्तिकर्ताओं से आयकर, वाणिज्यकर कटौती न किया जाना	11989874

1	2	3	4	5	6
11	कृ.उ.म.स. घरघोड़ा	2007-08 से 2010-11	5	मण्डी शुल्क की वसूली अपेक्षित	10800612
12	न.पा.प. दीपका	2007-08 से 2009-10	06	बकाया मांग	2759000
13	न.पं. घरघोड़ा	2004-05 से 2010-11	06	बकाया मांग	2908767
14	न.पा.प. कोण्डागांव	2009-10 से 2011-12	4,5,6	विभिन्न करों की वसूली बकाया	2928565
15	न.पा.प. कांकेर	2012-13	5,6,7,8	विभिन्न करों की वसूली बकाया	38464510
16	न.पा.प. कुम्हारी	2011-12	7	समेकित कर बकाया	2416095
			8	संपत्ति कर	1300597
			10	जलकर	1015130
			11	दुकान नीलामी की बकाया राशि	1808000
			12	गुमटी किराया बकाया	46450
17	नगर पंचायत अहिवारा	2008-09से 10-11	8	टावर/रिले स्टेशन अनुमति एवं नवीनीकरण शुल्क	2229700
18	जनपद पंचायत बेमेतरा	2009-10 से 10-11	14	दुकान बाजार भवन किराया वसूली	254685
19	कृ.उ.मं.स. दुर्ग	2011-12	11	दुकान किराया एवं अधिभार की राशि बकाया	1592868
20	कृ.उ.मं.स. राजनांदगांव	2009-10 से 10-11	6	बकाया मण्डी शुल्क	326923
21	न.पा.प. तिल्दा नेवरा	2006-07 से 2008-09	9	पथकर ठेके की बकाया वसूली अपेक्षित	348717
			13	बकाया करों का ब्याज वसूली अपेक्षित	2553198
22	नगर पंचायत सिमगा	2005-06 से 07-08	8	संपत्तिकक, समेकित कर बकाया	2502959
			9	भवन/दुकान किराया बकाया	224417
23	कृ.उ.मं.स. कुरुद	2009-10 से 10-11	9	मण्डी शुल्क वसूली योग्य	22733381
	कृ.उ.मं.स. सरायपाली	2007-08 से 08-09	5	बकाया मण्डी शुल्क	13174209
24	नगर पालिका परिषद कवर्धा	98-99 से 04-05 एवं 08-09 से 10-11	7	बस स्टेण्ड विकास शुल्क बकाया	347500
25	कृ0उ0म0स0 अकलतरा	2011-12	07	मण्डी शुल्क बकाया ।	33585628

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	अंकेक्षण प्रतिवेदन की कड़िका क्र.	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि
1	2	3	4	5	6
1.	न0पं0 बिल्हा	2009-10 से 2010-11	45	विभिन्न आय स्रोतों से वसूली शेष।	1739327
2.	न0पं0 रतनपुर	2009-10 से 2011-12	20	तालाब ठेका नीलामी की वसूली अपेक्षित।	2552357
3.	न0पं0 कोटा	2010-11 से 2011-12	10	कोटसागर तालाब ठेका नीलामी की बकाया वसूली।	209000
4.	न0पा0प0 चाम्पा	2011-12	14	मोबाइल टावर स्थापना के नवीनीकरण शुल्क की बकाया की वसूली।	190000
5.	न0पं0 सकरी	2010-11	14	दैनिक व साप्ताहिक बाजार ठेके की बकाया वसूली वांछित।	93750
6.	न0पं0 पेण्ड्रा	2010-11 से 11-12	08	दुकान किराया बकाया वसूली वांछित।	258210
			09	तालाब लीज बकाया वसूली वांछित।	617832
			27	बाजार बकाया राशि वसूली वांछित	86000
7.	कृषि विज्ञान केन्द्र सरकंडा बिलासपुर	2008-09 से 11-12	6	योजनाओं की शेष राशि की वापसी अपेक्षित।	693624
8.	ज0पं0 पथरिया	2011-12	15	कार्यशील पूंजी की बकाया वसूली।	1757900
9.	कृ0उ0म0स0 अकलतरा	2011-12	11	छत्तीसगढ़ राज्य सहकारी विपणन मर्यादित जांजगीर से जमा मण्डी शुल्क पर ब्याज राशि वसूल नहीं किया जाना।	2959232

1	2	3	4	5	6
10.	कृ०उ०म०स० पेण्ड्रा	2010-11 से 2011-12	09	विकास निधि जमा हेतु बकाया।	2849122
11.	कृ०उ०म०स० जयराम नगर	2011-12	09	बोर्ड शुल्क बकाया	2096350
			10	सड़क निधि जमा हेतु बकाया।	6975176
12.	कृ०उ०म०स० बिलासपुर	2011-12	09	सड़क निधि जमा हेतु बकाया।	7776170
13.	ज०पं० बलौदा (मनरेगा )	2009-10 से 11-12	09	मदान्तरण राशि वापस नहीं किया जाना।	300498
14.	ग्रा०पं० नवापारा ब ज०पं० बलौदा (मनरेगा )	2008-09 से 11-12	04	सी.ई.ओ. द्वारा राशि वापस प्राप्त किया जाना।	123558
15.	न.पा.परिषद् सूरजपुर	06-7 से 07-08	11	भू-भाटक राशि का शासकीय निधि में जमा अपेक्षित	1541768
16.	रो.क.स./जी.डी.स. सिविल अस्पताल खरसिया	04.02. 1996 से 2011-12	9	शासकीय योजनाओं हेतु अग्रिम वितरण	1629700
17.	नगर पालिका परिषद तिल्दा नेवरा	2006-07 से 2008-09	24	आयकर/वाणिज्य कर कटौती कर जमा न किया जाना	100623 843845
			25	खनिज रायल्टी कटौती जमा का अभाव	1748305
18.	नगर पंचायत सिमगा	2005-06 से 2007-08	14	रायल्टी कटौती जमा का अभाव	379010
19.	नगर पंचायत धमधा	2010-11 से 2011-12	15	गणना त्रुटि से अधिक भुगतान	8070
20.	नगर पंचायत छुई खदान	2010-11	19	फण्ड विचलन (अन्य मद से व्यय)	1230263
21.	ग्राम पंचायत मटका	2003-04 से 2010-11	05	काम के बदले अनाज के जगह सामग्री के बदले अनाज अनियमित	59722
22.	नगर पंचायत नारायणपुर	2012-13	09,10,11	विभिन्न ठेकों की बकाया राशि वसूल नहीं किया जाना	84955
23.	नगर पंचायत कोण्डागांव	2009-10 से 11-12	07,08,09	विभिन्न ठेकों की बकाया राशि वसूल नहीं किया जाना	311000

16. ग्राम पंचायतों के संबंध में विशेष :-

वित्तीय वर्ष 2011-12 में 293 ग्राम पंचायतों के कुल लेखा वर्ष 1002 वर्षों के अंकेक्षण किया गया एवं वर्ष 2012-13 में 204 ग्राम पंचायतों के कुल लेखा वर्ष 843 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 2,500.00 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 जिसका विवरण एवं अन्य महत्वपूर्ण अनियमितताओं की जानकारी निम्नानुसार है :-

क्र	ग्राम पंचायत का नाम	वर्ष	अंकेक्षण प्रतिवेदन की कंडिका क्र.	अंकेक्षण आपत्ति का संक्षिप्त विवरण	सन्निहित राशि
1	2	3	4	5	6
1	ग्रा0पं0 बनझोरका ज0पं0 गौरैला	09-10 से 10-11	12	पूर्व सरपंच द्वारा राशि नहीं सौंपा जाना।	439708
2	ग्रा0पं0कौवाताल ज0पं0 मस्तुरी	2009-10 से 10-11	09	निर्धारित सीमा से अधिक नगद रखा जाना।	590527
3	ग्रा0पं0 अमोरा ज0पं0 पथरिया	2010-11 से 11-12	15	निर्धारित सीमा से अधिक नगद रखा जाना।	258096
4	विघटित ग्राम पंचायत बगीचा नगर पंचायत बगीचा, जिला-जशपुर	2003-04 से 2008-09	-	विघटन दिनांक को अवशेष रु. 645562.14 के विरुद्ध रु. 331230.00 को नवगठित नगर पंचायत बगीचा के खाते में हस्तांतरित किया गया। शेष रु. 314329.14 को हस्तांतरित नहीं कर उक्त राशि का प्रभक्षण किया गया।	314329
5	विघटित ग्राम पंचायत लोटा नगर पंचायत बगीचा जिला-जशपुर	2003-04 से 2008-09	-	विघटन दिनांक को अवशेष रु. 203538.26 के विरुद्ध रु. 42216.00 को नवगठित नगर पंचायत बगीचा के खाते में हस्तांतरित किया गया। शेष रु. 161322.26 को हस्तांतरित नहीं कर उक्त राशि का प्रभक्षण किया गया।	161322

1	2	3	4	5	6
6	ग्रा.पं.पावद्वार	2009-10 से 2010-11	15	विविध मदों में प्राप्त आबंटन राशि से अधिक व्यय	234378
7	ग्रा. पं. गोपालपुर	2005-06 से 2010-11	22	पावती अप्राप्त	195000
8	ग्राम पंचायत झीट, ज.पं. पाटन	2003-04 से 2011-12	11	नगद भुगतान राशियों के पावतियों का अभाव	575403
9	ग्राम पंचायत हसदा, ज.पं. बेरला	2007-08 से 2011-12	07	बहिगामी सरपंच द्वारा प्रभार न सौंपे जाने से दुरुपयोग	156554
10	ग्राम पंचायत पतौरा, ज.पं. बेरला	2008-09 से 2011-12	07	ग्राम पंचायत निधि को सरपंच के व्यक्तिगत खाता में जमा करने बाबत	594540
11	ग्राम पंचायत सरदा, ज.पं. बेरला	2005-06 से 2011-12	08	पूतपूर्व सरपंच द्वारा नगद राशि का प्रभार में जमा में नहीं दिया जाना अनियमित	709279
12	ग्राम पंचायत पारापुर,	2008-09 से 2011-12	16	सीमा से अधिक नगद रखा जाना	153445
13	ग्रा0पं0 छतौना ज0पं0 मुंगेली	2009-10 से 10-11	09	निर्धारित सीमा से अधिक नगद रखा जाना।	207795
14	ग्राम पंचायत बरीडीह जनपद पंचायत कोरबा	2004-05 से 2011-12	-	पूर्व सरपंच द्वारा पूर्व माध्यमिक शाला/प्राथमिक शाला भवन निर्माण राशि प्रभार में नहीं दिया जा कर प्रभक्षण किया गया।	93750
15	ग्राम पंचायत लोटा	2003-04 से 2008-09	20	प्राप्त अनुदान से अधिक व्यय	2159988
16	ग्राम पंचायत चांपा	2004-05 से 2010-11	14.2	मूलभूत योजना मद राशि का संभावित दुरुपयोग	435249
17	ग्रा पं भगवानपुर	09-10 से 10-11	8	नगद हस्ते शेष अधिक रखा जाना	1975684
			8	नगद हस्ते शेष अधिक रखा जाना	1224875
18	ग्रा.पं. जनकपुर	09-10 से 10-11	16	नगद शेष अधिक रखा जाना	1768369

1	2	3	4	5	6
19	ग्रा.पं. बरबसपुर	09-10 से 10-11	13	निकाय निधि की नगद राशि का सम्भावित प्रभक्षण	156874
20	ग्राम पंचायत सिहावा, ज.पं. नगरी	2009-10	04	आरोपित कर मांग वसूली एवं बकाया	123916
21	ग्राम पंचायत जुगदेही, ज.पं. कुरुद	2008-09 से 2010-11	15	मध्यान भोजन सामग्री क्रय पर	30000
			16	अभिनंदन विज्ञापन पर अनियमित व्यय	23500

17. राजस्व मांग वसूली :-

विभाग द्वारा प्रतिवेदनाधीन वर्ष 2012-13 में संपरीक्षित निकायों में करों एवं शुल्कों की मांग वसूली संतोषजनक नहीं पायी गयी। विभिन्न संपरीक्षित वर्षों तथा संस्थाओं में उपलब्ध जानकारी अनुसार वर्ष 2011-12 में राशि रु. 728090498.00 तथा वर्ष 2012-13 में राशि रु. 365727306.00 (दिनांक 31 दिसम्बर 2012 तक) वसूली हेतु शेष थी।

18. अग्रिम :-

- अ. वित्तीय वर्ष 2011-12 की स्थिति में विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि 236792016.00 का अग्रिम समायोजन/ वसूली हेतु थी।
- ब. वित्तीय वर्ष 2012-13 की स्थिति में विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि 43408725.00 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	कंडिका क्रमांक	समायोजन हेतु शेष राशि
1	ज0पं0गौरैला	09-10 से 10-11	25	1966822
2	नगर पालिका परिषद चांपा	2011-12	30	1810604
3	न.पा.परिषद् मनेन्द्रगढ़	09-10 से 10-11	-	224000
4	कृषि विज्ञान केन्द्र बैकुण्ठपुर	11-12	-	777684
5	रो.क.स./जी.डी.स. सिविल अस्पताल खरसिया	04.02.1996 से 2011-12	-	1237009
6	ग्राम पंचायत चांपा	2004-05 से 2010-11	-	1242009
7	न.पं. बगीचा	09.09.2008 से 2010-11	-	535500
8	पाठ्य पुस्तक निगम रायपुर	-	-	1279712
9	जिला पंचायत बिलासपुर	2009-10 से 10-11	16	699050
10	ज.पं. करतला	2009-10 से 2010-11	-	317200



19. ऋण :-

- अ. वित्तीय वर्ष 2011-12 की स्थिति में विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि 2088113605.00 ऋण शेष थी ।
- ब. वित्तीय वर्ष 2012-13 की स्थिति में (दिनांक 31 दिसम्बर 2012 तक) विभिन्न अंकेक्षित निकायों में कुल राशि 525054069.00 ऋण शेष है ।

20. अनुदान :-

वित्तीय वर्ष 2011-12 में विभिन्न अंकेक्षित निकायों को शासन / विभिन्न संस्थाओं से विभिन्न प्रयोजनों हेतु प्राप्त अनुदान में से कुल राशि 10513707726.00 अवशेष होना पाया गया । इसी प्रकार वित्तीय वर्ष 2012-13 (दिनांक 01.04.12 से 31.12.2012) में विभिन्न अंकेक्षित निकायों की ओर कुल राशि 2089609488.00 का अनुदान अवशेष होना पाया गया ।

21. निक्षेप :-

वित्तीय वर्ष 2011-12 में विभिन्न अंकेक्षित निकायों की ओर कुल राशि 498941964.00 का निक्षेप वापसी योग्य पाया गया एवं वित्तीय वर्ष 2012-13 (दिनांक 01.04.11 से 31.12.2012) में विभिन्न अंकेक्षित निकायों की ओर कुल राशि 185796750.00 का निक्षेप वापसी योग्य पाया गया ।

## भाग – दो

बजट :-

छत्तीसगढ़ शासन, वित्त एवं योजना विभाग मंत्रालय रायपुर द्वारा वर्ष 2011-12 के लिये राशि 15.28 करोड़ आबंटित किया गया। आबंटित बजट में से दिनांक 31 दिसम्बर 2011 तक कुल राशि 6.72 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 की जाती 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 कटौती :-

स्थानीय निकायों में आवासीय संपरीक्षा के समय देयकों में अनियमितताओं एवं त्रुटियों के फलस्वरूप अंकेक्षण द्वारा विभिन्न देयकों से राशि 400264.00 का कटौती मान्य किये गये।

( डॉ. बी.एस. अनंत )  
आयुक्त  
स्थानीय निधि संपरीक्षा  
रायपुर (छ.ग.)

कार्यालय आयुक्त, स्थानीय निधि संपरीक्षा रायपुर (छ0ग0)  
(बी-99 मेन रोड, समता कालोनी, डॉ. पांडे नर्सिंग होम के पास)  
दूरभाष कं-2253808-फैक्स -2254234 [e-mail-lfacg.cg@nic.in](mailto:e-mail-lfacg.cg@nic.in)

क्रमांक/एल.एफ.ए/प्रशा./2013/  
प्रति,

रायपुर दिनांक /02/2013

अतिरिक्त मुख्य सचिव,  
छ.ग. शासन,  
वित्त एवं योजना विभाग,  
महानदी भवन-मंत्रालय नया रायपुर (छ.ग.)

विषय :- वार्षिक प्रशासकीय प्रतिवेदन वर्ष 2012-13 हेतु जानकारी उपलब्ध कराने बाबत।  
संदर्भ :- आपका पत्र क्रमांक 235/183/2013/स्था/चार रायपुर दिनांक 31.01.2013

---00---

विषयान्तर्गत संदर्भित पत्र द्वारा चाही गई वार्षिक प्रशासकीय प्रतिवेदन वर्ष 2012-13 हेतु विभाग से संबंधित जानकारी मय सीडी. सहित आवश्यक कार्यवाही हेतु संलग्न प्रेषित है।

संलग्न :- 1. प्रशासकीय प्रतिवेदन वर्ष 2012-13

2. प्रशासकीय प्रतिवेदन वर्ष 2012-13 की सीडी.

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