

## विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर संख्या	पृष्ठ संख्या
प्राक्कथन		v
विहंगावलोकन		vii
<b>अध्याय I</b> <b>प्रस्तावना</b>		
इस प्रतिवेदन के संबंध में	1.1	1
लेखापरीक्षित इकाईयों की रूपरेखा	1.2	1
लेखापरीक्षा-व्याप्ति	1.3	2
लेखापरीक्षा पर शासन की प्रतिक्रिया	1.4	2
पूर्ववर्ती लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर की गयी कार्यवाही	1.5	3
<b>अध्याय II</b> <b>निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
इण्डो-नेपाल बॉर्डर रोड परियोजना की निष्पादन लेखापरीक्षा	2	5
<b>अध्याय III</b> <b>अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
<b>पशुपालन विभाग</b>		
पशुपालन के लिये आधारभूत संरचना की पर्याप्तता एवं विकास की लेखापरीक्षा	3.1	39
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
राज्य सड़क निधि से वित्त पोषित सड़क कार्यों की लेखापरीक्षा	3.2	55
<b>नगर विकास विभाग</b>		
कुम्भ मेला 2019 की लेखापरीक्षा	3.3	74
<b>व्यावसायिक शिक्षा एवं कौशल विकास विभाग</b>		
उत्तर प्रदेश में राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थानों के उन्नयन की लेखापरीक्षा	3.4	104
<b>बेसिक शिक्षा विभाग</b>		
स्कूल बैग के क्रय में अनियमिततायें एवं अवितरित स्कूल बैग पर अलाभकारी व्यय	3.5	130
<b>उच्चतर शिक्षा विभाग</b>		
नेटवर्किंग प्रणाली की स्थापना पर अलाभकारी व्यय	3.6	134
<b>सिंचाई एवं जल संसाधन विभाग</b>		
शासन को ₹ 28.44 करोड़ की हानि	3.7	136
ठेकेदार को अनुचित लाभ	3.8	141

चिकित्सा स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग		
आपूर्तिकर्ताओं को अनुचित लाभ	3.9	143
सेंट्रल आक्सीजन सिस्टम पर अलाभकारी व्यय	3.10	144
पंचायती राज विभाग		
राजस्व की वसूली नहीं किया जाना	3.11	146
लोक निर्माण विभाग		
अपूर्ण सेतु पर अलाभकारी व्यय	3.12	148
सेतु के निर्माण पर ₹1.90 करोड़ का अलाभकारी व्यय	3.13	150
अपूर्ण बाईपास मार्ग पर अलाभकारी व्यय	3.14	152
ठेकेदारों को अनधिकृत सहायता	3.15	154
समाज कल्याण विभाग		
बालिका-छात्रावासों के निर्माण पर अलाभकारी व्यय	3.16	157
आवासीय विद्यालयों के निर्माण पर अलाभकारी व्यय	3.17	159
प्राविधिक शिक्षा		
राजकीय पॉलीटेक्निक भवन पर अलाभकारी व्यय	3.18	162
नगर विकास विभाग		
₹ 1.32 करोड़ का अलाभकारी व्यय	3.19	165
₹ 2.49 करोड़ के ब्याज की हानि	3.20	166
नगरीय रोजगार एवं गरीबी उन्मूलन विभाग		
₹ 1.50 करोड़ का अलाभकारी व्यय	3.21	167
परिशिष्ट		
संख्या	विवरण	पृष्ठ संख्या
2.1 अ	विभिन्न विस्तृत परियोजना प्रतिवेदनों में डेंस ग्रेडेड बिटुमिन मैकडम और बिटुमिनस कंक्रीट के दर विश्लेषण में, मशीनों की अलग-अलग दर को लागू करना	171
2.1 ब	विस्तृत आगणन/विस्तृत परियोजना प्रतिवेदनों को बनाना	172
2.2	प्राविधिक स्वीकृति से पूर्व निविदा का आमंत्रण एवं उसे खोलना और अनुबंध गठन में विलम्ब	176
2.3	मार्गों की कम लम्बाई के लिए अनुबंधों का गठन	178
2.4	मोबिलाईजेशन अग्रिम का विवरण	180
2.5	उपकरण अग्रिम का विवरण	182
2.6	वाहनों हेतु भुगतान	184
2.7	सामग्रियों की आवश्यक गुणवत्ता जांच	185
2.8	मार्ग निर्माण का अनुश्रवण	190
2.9	तेल कम्पनियों द्वारा बिटुमिन की आपूर्ति	191

2.10	इण्डो नेपाल बॉर्डर रोड प्रोजेक्ट के अधीन स्वीकृत कार्यों को पूर्ण करने में विलम्ब के कारण लागत में वृद्धि	192
2.11	12 स्वीकृत परियोजनाओं के मुख्य संरेखण पर नहीं पड़ने वाले बॉर्डर आउट पोस्टों के लिए सम्पर्क मार्ग	193
2.12	दिसम्बर 2019 तक निर्मित इण्डो नेपाल बॉर्डर रोड प्रोजेक्ट मार्गों से नहीं जुड़े बॉर्डर आउट पोस्ट का विवरण	193
3.1.1	पशुपालन की आधारभूत संरचनाओं की उपलब्धता	194
3.1.2	नमूना परीक्षण किये गये पशुचिकित्सालयों में औषधियों की उपलब्धता (2018–19)	195
3.1.3	चयनित पशु चिकित्सालयों में 2018–19 के दौरान उपकरणों की उपलब्धता	198
3.1.4	मोबाइल क्लीनिक के लिए आवश्यक उपकरण और दवाइयाँ	199
3.2.1	₹ 2.54 करोड़ का अधिक व्यय	200
3.2.2	तकनीकी स्वीकृति प्रदान करने में निर्धारित समय सीमा से 15 दिवसों से ज्यादा विलम्ब	203
3.2.3	प्रशासनिक/तकनीकी स्वीकृति के पूर्व निविदा आमंत्रित करना	204
3.2.4	तकनीकी स्वीकृति के पूर्व वित्तीय निविदा खोलना	205
3.2.5	अल्पकालीन निविदा	206
3.2.6	निविदा आमंत्रण सूचना की प्रतिबन्धात्मक शर्तें	207
3.2.7	पुनरीक्षित बिल ऑफ क्वान्टिटी	208
3.2.8	निविदा खोले जाने के उपरान्त बिल ऑफ क्वान्टिटी पुनरीक्षित किये जाने से निविदाओं से वंचित ठेकेदार	209
3.2.9	त्रुटिपूर्ण तकनीकी मूल्यांकन	210
3.2.10	ठेकेदारों के साथ समझौता	211
3.2.11	ई-निविदा एवं दस्तावेजों को व्यक्तिगत रूप से जमा करना	212
3.2.12	अनुबंधों के गठन में विलम्ब	213
3.2.13	उपयोग के प्रमाण के बिना ठेकेदारों को अग्रिम भुगतान	214
3.2.14	सुरक्षित अग्रिम	214
3.2.15	देयकों से रिटेंशन राशि की कटौती न किया जाना	215
3.2.16	ठेकेदार के देयकों से लेबर सेस की कटौती नहीं किया जाना	216
3.2.17	अनियमित अतिरिक्त मद	217
3.2.18	वस्तु एवं सेवाकर का समायोजन बिल में नहीं करना	217
3.2.19	अनुबन्ध के विरुद्ध कम जमा निष्पादन प्रतिभूति	218
3.2.20	ठेकेदारों द्वारा बीमा नहीं कराया जाना	219
3.2.21	कार्य समाप्ति तथा समय-वृद्धि स्वीकृति में विलम्ब	220

3.2.22	सीआरसी प्रमाणपत्र के बिना बिटुमिनस मदों का भुगतान	221
3.3.1	विभाग / अभिकरण-वार गतिविधियाँ	222
3.3.2	विस्तृत लेखापरीक्षा हेतु चयनित कार्य	223
3.3.3	लेखापरीक्षा को उपलब्ध नहीं कराये गए अभिलेख / सूचनाएँ	224
3.3.4	जुलाई 2019 तक विभाग / एजेंसी-वार आवंटन और व्यय	226
3.3.5	जुलाई 2019 तक लेखापरीक्षा में शामिल किए गए विभागों / एजेंसी-वार आवंटन और व्यय	227
3.3.6	कार्यों के विलम्ब / गैर-कार्यान्वयन	228
3.3.7	ओवरहेड चार्ज का अधिक प्राक्कलन	230
3.3.8	सड़कों में बिटुमिनस लेयर बिछाने पर अधिक व्यय	231
3.3.9	अतिरिक्त ऑफसेट बिछाने के कारण अधिक व्यय	233
3.3.10	निष्पादन प्रतिभूति राशि कम जमा किया जाना	235
3.3.11	रायल्टी पास का सत्यापन न किया जाना	236
3.3.12	बैरीकेडिंग कार्य पर अत्यधिक व्यय	238
3.3.13	थर्ड पार्टी जाँच एजेंसी द्वारा किये गए जाँचों का विवरण	239
3.3.14	सीआरसी का न जमा किया जाना	240
3.4.1	नमूना जाँच हेतु चयनित राजकीय औद्योगिक प्रशिक्षण संस्थानों की सम्बद्धता स्थिति	242
3.4.2	पी0पी0पी0 योजना के अन्तर्गत अनुमोदित आई0डी0पी0 के सापेक्ष राजकीय प्रशिक्षण संस्थानों द्वारा घटकवार व्यय	243
3.4.3	नमूना जाँच हेतु चयनित राजकीय संस्थानों में मानव संसाधनों की स्थिति	245
3.4.4	आई0 एम0सी0 द्वारा पूर्ण किए जाने वाले योजना के उद्देश्य	247
3.5	अर्थदण्ड की वसूली योग्य धनराशि	248
3.6	ग्रामीण क्षेत्रों में संचालित मदिरा की दुकानों एवं वसूली योग्य अनुज्ञप्ति शुल्क का वर्षवार विवरण	250
3.7	निर्माण खण्ड-2, लखनऊ एवं प्रान्तीय खण्ड, एटा / प्रान्तीय खण्ड, कासगंज को दो अलग मार्गों के कार्य के लिए ठेकेदार द्वारा प्रस्तुत किये गये मशीनरी के कॉमन इन्वायस की सूची	252