



सत्यमेव जयते

भारत के  
नियन्त्रक – महालेखापरीक्षक  
का प्रतिवेदन  
सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम  
(सामाजिक, सामान्य तथा आर्थिक क्षेत्र)  
31 मार्च 2012 को समाप्त वर्ष



हरियाणा सरकार

वर्ष 2013 का प्रतिवेदन संख्या 2

## विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ / अभ्युक्तियां
प्राक्कथन		v
<b>अध्याय – 1</b> <b>प्रस्तावना</b>		
कार्यकारी सार		1
विहंगावलोकन	1.1 से 1.2	2
लेखापरीक्षा आदेश	1.3 से 1.5	2-3
राज्य पी.एस.यूज में निवेश	1.6 से 1.8	3-5
बजटीय बहिर्गमन, अनुदान/परिदान, गारंटियां एवं ऋण	1.9 से 1.11	5-6
वित्त लेखाओं का मिलान	1.12 से 1.13	6
पी.एस.यूज का निष्पादन	1.14 से 1.20	6-9
लेखाओं के अंतिमकरण में बकाया	1.21 से 1.26	9-10
गैर - कार्यचालन पी.एस.यूज को बन्द करना	1.27 से 1.28	10
लेखा टिप्पणियां और आन्तरिक लेखापरीक्षा	1.29 से 1.35	11-13
लेखापरीक्षा के दृष्टांत पर वसूलियां	1.36	13
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों के प्रस्तुतिकरण की स्थिति	1.37	14
पी.एस.यूज के विनिवेश, निजीकरण तथा पुनर्गठन	1.38	14
<b>अध्याय – 2</b> <b>निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
सरकारी कंपनियों से संबंधित निष्पादन लेखापरीक्षाएं	2	
हरियाणा विद्युत प्रसारण निगम लिमिटेड		
संचारण गतिविधियां	2.1	
कार्यकारी सार		15-16
प्रस्तावना	2.1.1 से 2.1.2	16-17
लेखापरीक्षा का क्षेत्र	2.1.3	17
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.1.4	18
लेखापरीक्षा मापदण्ड	2.1.5	18-19
लेखापरीक्षा पद्धति	2.1.6	19
संचारण प्रक्रिया का संक्षिप्त ब्यौरा	2.1.7	19-20
लेखापरीक्षा परिणाम	2.1.8	20
आयोजना और विकास	2.1.9 से 2.1.25	20-32
संचारण प्रणाली का निष्पादन	2.1.26 से 2.1.29	32-34
ग्रिड प्रबंधन	2.1.30 से 2.1.36	35-38
ऊर्जा लेखांकन और लेखापरीक्षा	2.1.37	38

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ / अभ्युक्तियां
वित्तीय प्रबंधन	2.1.38 से 2.1.44	39-44
शुल्क दर निर्धारण	2.1.45 से 2.1.48	44-47
सामग्री प्रबंधन	2.1.49 से 2.1.50	47-48
मानीटरिंग और नियंत्रण	2.1.51 से 2.1.54	48-50
निष्कर्ष		50-51
अनुशंसाएं		51
हरियाणा राज्य औद्योगिक एवं मूलभूत संरचना विकास निगम लिमिटेड	2.2	
कार्यकारी सार		52-53
प्रस्तावना	2.2.1	53
संगठनात्मक ढांचा	2.2.2	54
लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र	2.2.3	54
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.2.4	54-55
लेखापरीक्षा मापदण्ड	2.2.5	55
लेखापरीक्षा पद्धति	2.2.6	55
वित्तीय स्थिति तथा कार्यचालन परिणाम	2.2.7	56
लेखापरीक्षा परिणाम	2.2.8	56
वित्त पोषण गतिविधि	2.2.9	56-58
वसूली निष्पादन	2.2.10 से 2.2.12	58-60
वन टाइम सैटलमेंट (ओ.टी.एस.) पॉलिसी	2.2.13 से 2.2.15	61-63
साम्या भागीदारी स्कीम (ई.पी.एस.)	2.2.16	63-64
भूमि का अधिग्रहण	2.2.17 से 2.2.19	64-66
भूमि का विकास	2.2.20 से 2.2.21	66-67
मूल्य का निर्धारण	2.2.22 से 2.2.23	67-69
मेगा प्रोजेक्ट्स	2.2.24 से 2.2.27	69-72
औद्योगिक यूनिटों की मॉनीटरिंग न करना	2.2.28	72-73
आंतरिक लेखापरीक्षा तथा आंतरिक नियंत्रण	2.2.29 से 2.2.30	73-74
निष्कर्ष		74-75
अनुशंसाएं		75

विवरण	संदर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ / अभ्युक्तियां
<b>अध्याय – 3</b> <b>सैद्धांतिक लेखापरीक्षा</b>		
<b>दक्षिण हरियाणा बिजली वितरण निगम लिमिटेड</b>		
विद्युत प्रभारों के कारण बकाया का संचय	3.1	77-84
<b>हरियाणा वित्तीय निगम</b>		
पुराने समायोजन स्कीमों का कार्यान्वयन	3.2	85-94
<b>अध्याय – 4</b> <b>संपादनों की लेखापरीक्षा</b>		
<b>सरकारी कम्पनियां</b>		
<b>उत्तर हरियाणा बिजली वितरण निगम लिमिटेड</b>		
अतिरिक्त व्यय	4.1	95-97
ट्रांसफार्मर तेल के क्रय पर अतिरिक्त व्यय	4.2	97-98
आर्बीट्रेशन मामले के गलत अनुसरण के कारण हानि	4.3	98-100
सांविधिक प्रावधान की उल्लंघना के कारण परिहार्य देयता	4.4	100-101
<b>दक्षिण हरियाणा बिजली वितरण निगम लिमिटेड</b>		
गलत श्रेणी में कनेक्शन की निर्मुक्ति	4.5	101-102
अवसूली	4.6	102
<b>हरियाणा पर्यटन निगम</b>		
फालतू निधियों का अविवेकी प्रबंधन	4.7	103
<b>हरियाणा राज्य सड़क तथा पुल विकास निगम लिमिटेड</b>		
राजस्व की हानि	4.8	103-104
राजस्व की हानि	4.9	105-106
अनियमित व्यय	4.10	106-107
<b>हरियाणा कृषि उद्योग निगम लिमिटेड</b>		
ब्याज की हानि	4.11	107-108
<b>सामान्य</b>		
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	4.12.1 से 4.12.4	108-111

परिशिष्ट

क्र.सं.	विवरण	संदर्भ	
		अनुच्छेद	पृष्ठ
1	परिशिष्ट 1	1.6	113-118
2	परिशिष्ट 2	1.14	119-124
3	परिशिष्ट 3	1.9	125-127
4	परिशिष्ट 4	1.24	128
5	परिशिष्ट 5	1.14	129-130
6	परिशिष्ट 6	1.14	131
7	परिशिष्ट 7	2.1.10	132-133
8	परिशिष्ट 8	2.2.7	134-135
9	परिशिष्ट 9	2.2.27	136
10	परिशिष्ट 10	3.1.4	137
11	परिशिष्ट 11	3.2.6	138-139
12	परिशिष्ट 12	4.12.1	140
13	परिशिष्ट 13	4.12.3	141
14	परिशिष्ट 14	4.12.4	142
संकेताक्षरों की शब्दावली			143 से 146