



भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
का प्रतिवेदन
मार्च 2012 को समाप्त वर्ष के लिए



संघ सरकार (रक्षा सेवाएं)
थल सेना और आयुध फैक्ट्रियाँ
2013 की संख्या 30
(अनुपालन लेखापरीक्षा)

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
का प्रतिवेदन

मार्च 2012 को समाप्त वर्ष के लिए

संघ सरकार (रक्षा सेवाएं)
थल सेना और आयुध फैक्ट्रियाँ
2013 की संख्या 30
(अनुपालन लेखापरीक्षा)

विषय-सूची

पैराग्राफ		पृष्ठ
	प्रस्तावना	v
	विहंगावलोकन	vii
अध्याय - I भूमिका		
1.1	प्राक्कथन	1
1.2	लेखापरीक्षित इकाईयों की रूपरेखा	1
1.3	एकीकृत वित्तीय सलाह एवं नियंत्रण	2
1.4	लेखापरीक्षा का प्राधिकार	2
1.5	लेखापरीक्षा नियोजन एवं संचालन	3
1.6	महत्वपूर्ण लेखा परीक्षा आपत्तियाँ	3
1.7	रक्षा संपदा प्रबन्धन में निरन्तर अनियमितता	4
1.8	लेखापरीक्षा ड्राफ्ट पैराग्राफों पर मंत्रालय/विभाग की प्रतिक्रिया	5
1.9	पूर्व के लेखापरीक्षा पैराग्राफों पर की गयी कार्यवाही	5
1.10	वित्तीय पहलू/बजटीय प्रबंधन	6
1.11	अनुदान संख्या 22 से 27 तक - रक्षा सेवाओं के अनुमान	7
1.12	थलसेना, आयुध निर्माणियाँ और अनुसंधान एवं विकास (पूँजीगत एवं राजस्व) से संबंधित व्यय (दत्तमत) का ब्यौरा-अनुदान संख्या 22,25,26 और 27	9
1.13	राजस्व व्यय के प्रमुख घटकों का विश्लेषण	11
1.14	पूँजीगत व्यय का विश्लेषण	14
अध्याय - II रक्षा मंत्रालय		
2.1	रक्षा भूमि का अनुपयुक्त प्रबंधन	17
2.2	रेलवे से सेवा प्रभारों की वसूली न करना	28
2.3	टैंक में वातानुकूलकों (ए सी) को समाविष्ट न करना	28
2.4	कार्य अनुसूच्य प्रगति के बिना असमकालिक भुगतान	32
2.5	आवश्यक नियंत्रण के अभाव में बकाया देय की वसूली न होना	33

अध्याय - III थलसेना		
3.1	एक अपंजीकृत एवं अनुभवहीन फर्म से पूर्व तकनीकी जांच के बिना निम्न स्तर के भंडारों की स्वीकृति	36
3.2	एक्स-रे जेनरेटर्स को नौ साल से अधिक समय तक स्टॉक में रखना	38
3.3	बैटरियों का अनुक्षण न करने के कारण हानि	39
3.4	भंडारों के पुनःपरिवहन पर परिहार्य व्यय	40
3.5	भवनों में अप्राधिकृत शक्तिवर्धक उपायों के प्रावधान के कारण अतिरिक्त खर्च	42
3.6	रक्षा आवास का अनधिकृत उपयोग	44
3.7	लेखापरीक्षा की आपत्ति पर वसूलियां, बचतें एवं लेखाओं में समायोजन किया जाना	46
अध्याय - IV कार्य एवं सैन्य अभियंता सेवाएँ		
4.1	सशर्त संविदा की स्वीकृति से ₹ 1.03 करोड़ का परिहार्य अतिरिक्त व्यय	47
4.2	खराब योजना के परिणामस्वरूप कार्य का निलंबन और सरकारी सम्पत्ति का नुकसान	48
4.3	मीटर स्थापित न किये जाने के कारण परिहार्य अतिरिक्त खर्च	50
4.4	ठेकेदारों को वृद्धि प्रभार का अस्वीकार्य भुगतान	51
अध्याय - V रक्षा अनुसंधान एवं विकास संगठन		
5.1	उन्नत संख्यात्मक अनुसंधान तथा विश्लेषण वर्ग द्वारा अतिरिक्त परिहार्य व्यय	53
5.2	सी ए टी आई ए वी 6 साफ्टवेयर की अवांछनीय अधिप्राप्ति	55
5.3	रक्षा अनुसंधान एवं विकास संगठन द्वारा अधिप्राप्तियों में नियमों का उल्लंघन	57
अध्याय - VI आयुध फैक्ट्री संगठन		
6.1	आयुध फैक्ट्री संगठन का कार्य निष्पादन	59
	भण्डार / मशीनरी की अधिप्राप्ति	
6.2	एक अवयव की अधिप्राप्ति पर परिहार्य अतिरिक्त व्यय	72
6.3	विदेशी आपूर्तिकर्ता को विनिमय दर अन्तर की मन्जूरी से अनुचित लाभ देना	73
6.4	निविदा पूछताछ एवं संविदा की शर्तों को हल्का करने से एक विदेशी फर्म को अनुचित लाभ मिला	74
	विनिर्माण	
6.5	खोखों के निराकरण के कारण हानि और परिणामस्वरूप भंडार का अवरोधन	77

6.6	7.62 मि.मी. के पीतल के कपों एवं गोला बारूद में अपर्याप्त गुणवत्ता नियंत्रण के परिणामस्वरूप हुए अस्वीकरण के कारण ₹ 7.42 करोड़ का नुकसान	79
6.7	पायलट नमूनों की अनुमति से पहले अधिकांश उत्पादन के कारण भंडार का अवरोधन	81
	विविध	
6.8	लेखापरीक्षा के संकेत पर वसूलियाँ	83
	परिशिष्ट-I	85
	परिशिष्ट-II	89
	परिशिष्ट-III	90
	परिशिष्ट-IV	91