

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक  
का  
31 मार्च 2013 को समाप्त हुए वर्ष के लिए

रिपोर्ट 15.07.2014 को राज्य सदन के पटल पर रखी गई है

सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों पर प्रतिवेदन

बिहार सरकार  
वर्ष 2014 का प्रतिवेदन सं० - 1

## विषय-सूची

विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
प्रस्तावना	-	vii
विहंगावलोकन	-	ix-xvi
<b>अध्याय-I</b>		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों का विहंगावलोकन	1	
परिचय	1.1-1.3	1
लेखापरीक्षा अधिदेश	1.4-1.6	1-2
राज्य सा0क्षे0उ0 में निवेश	1.7-1.9	2-3
बजटीय बहिर्गमन, अनुदान / अर्थसाहाय्य, प्रत्याभूति एवं ऋण	1.10-1.11	3-5
वित्तीय लेखों के साथ समाशोधन	1.12-1.13	5
सा0क्षे0उ0 का कार्य-निष्पादन	1.14-1.18	5-6
लेखाओं के अंतिमीकरण के बकाये	1.19-1.24	6-7
अकार्यशील सा0क्षे0उ0 का समापन	1.25-1.27	8
लेखों पर टिप्पणियाँ तथा आन्तरिक लेखापरीक्षा	1.28-1.33	8-11
लेखापरीक्षा के उल्लेख पर वसूली	1.34	11
पृथक् लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों को विधायिका के समक्ष प्रस्तुत किये जाने की स्थिति	1.35	11-12
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों का विनिवेश, निजीकरण एवं पुनर्संरचना	1.36	12
<b>अध्याय-II</b>		
सरकारी कम्पनियों से सम्बन्धित निष्पादन लेखापरीक्षा	2	
बिहार राज्य पिछड़ा वर्ग वित्त एवं विकास निगम की वित्त एवं वसूली सम्बन्धित गतिविधियाँ	2.1	
कार्यकारी सारांश		13-14
परिचय	2.1.1	15-16
लेखापरीक्षा क्षेत्र एवं कार्य-प्रणाली	2.1.2	16
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.1.3	16-17
लेखापरीक्षा मानदण्ड	2.1.4	17
लेखापरीक्षा परिणाम	2.1.5	17

विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
योजना	2.1.6-2.1.7	17-18
कम्पनी का वित्तीय प्रबन्धन	2.1.8-2.1.9	18-20
कम्पनी की ऋण देने तथा वसूली सम्बन्धित गतिविधियाँ	2.1.10-2.1.14	21-26
छात्रवृत्ति योजना के अन्तर्गत वित्तीय सहायता	2.1.15-2.1.16	26-27
मानव-शक्ति	2.1.17	28
आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली	2.1.18-2.1.19	28-29
निष्कर्ष		29-30
अनुशंसाएँ		30
<b>बिहार राज्य अल्पसंख्यक वित्तीय निगम लिमिटेड की वित्त एवं वसूली सम्बन्धित गतिविधियाँ</b>	<b>2.2</b>	
कार्यकारी सारांश		31-32
परिचय	2.2.1	33-34
लेखापरीक्षा क्षेत्र एवं कार्य-प्रणाली	2.2.2	34
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.2.3	34
लेखापरीक्षा मानदण्ड	2.2.4	34-35
लेखापरीक्षा परिणाम	2.2.5	35
योजना	2.2.6-2.2.7	35-36
कम्पनी का वित्तीय प्रबन्धन	2.2.8	36-38
कम्पनी के ऋण देने तथा वसूली सम्बन्धित गतिविधियाँ	2.2.9-2.2.13	38-42
छात्रवृत्ति, कोचिंग तथा कौशल विकास योजना के अन्तर्गत वित्तीय सहायता	2.2.14-2.2.19	42-48
मानव-शक्ति	2.2.20	48
आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली	2.2.21-2.2.22	48-49
निष्कर्ष		49-50
अनुशंसाएँ		50
<b>अध्याय-III</b>		
सांविधिक निगम से सम्बन्धित निष्पादन लेखापरीक्षा		
<b>बिहार राज्य भण्डारण निगम की भण्डारण गतिविधियाँ</b>	<b>3</b>	
कार्यकारी सारांश		51-53
परिचय	3.1	53
लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र एवं कार्यपद्धति	3.2	53-54

विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
लेखापरीक्षा उद्देश्य	3.3	54
लेखापरीक्षा मानदण्ड	3.4	55
लेखापरीक्षा परिणाम	3.5	55
भण्डारण संचालन	3.6-3.7	55-57
भण्डारण गतिविधियों में त्रुटियाँ	3.8-3.15	57-61
त्रुटिपूर्ण संरक्षणात्मक कार्रवाई	3.16	61-62
टैरिफ एवं विपत्रीकरण	3.17-3.20	62-63
गोदामों का निर्माण	3.21-3.23	63-65
प्राइवेट एन्ट्रेप्रीन्यूस गारण्टी (पी0ई0जी0)- 2008 योजना का कार्यान्वयन	3.24	65
वित्तीय प्रबन्धन	3.25-3.28	65-67
मानव-शक्ति नियोजन में त्रुटियाँ	3.29	68
आन्तरिक नियन्त्रण	3.30-3.31	68-70
निष्कर्ष		70
अनुशंसाएँ		70
<b>अध्याय-IV</b>		
<b>कार्य सम्पादन पर लेखापरीक्षा के प्रेक्षण</b>		
<b>सरकारी कम्पनियाँ</b>		
<b>साउथ बिहार पावर डिस्ट्रीब्यूशन कम्पनी लिमिटेड</b>		
उपभोक्ता को अनुचित लाभ एवं राजस्व की हानि	4.1	71-72
उपभोक्ता वर्ग का परिवर्तन नहीं करने से राजस्व की हानि	4.2	72-73
<b>बिहार स्टेट पावर (होलिडिंग) कम्पनी लिमिटेड</b>		
ट्रान्सफॉर्मर ऑयल के क्रय में परिहार्य व्यय	4.3	73-74
ऊर्जा शक्ति के क्रय में अनियमितताएँ	4.4	74-76

विवरण	संदर्भ		
	कंडिका	पृष्ठ	
<b>नार्थ बिहार पावर डिस्ट्रीब्यूशन कम्पनी लिमिटेड</b>			
ब्याज की हानि	4.5	77-78	
<b>बिहार शहरी आधारभूत संरचना विकास निगम लिमिटेड</b>			
मुख्यमंत्री राहत कोष में अनियमित अंशदान	4.6	78-79	
<b>बिहार राज्य जल विद्युत-शक्ति निगम लिमिटेड</b>			
लेबर सेस के कटौती नहीं करने से अनुचित दायित्व का सृजन	4.7	79-80	
परिहार्य व्यय	4.8	81-82	
निरर्थक व्यय	4.9	83-84	
समुचित ऊर्जा-शक्ति परित्याग प्रणाली के अभाव के फलस्वरूप ऊर्जा-शक्ति उत्पादन हानि	4.10	85-86	
<b>बिहार राज्य इलेक्ट्रॉनिक्स विकास निगम लिमिटेड, बिहार पुलिस भवन निर्माण निगम (प्राइवेट) लिमिटेड एवं बिहार राज्य बिबरेज निगम लिमिटेड</b>			
ब्याज का परिहार्य भुगतान	4.11	86-88	
<b>सामान्य</b>			
निरीक्षण प्रतिवेदनों, प्रारूप कंडिकाओं एवं निष्पादन लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर प्रतिक्रिया	4.12	88-89	
<b>परिशिष्ट</b>			
1	31 मार्च 2013 को सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों के संदर्भ में अद्यतन प्रदत्त पूँजी, बकाया ऋणों एवं मानव-शक्ति को दर्शानेवाली विवरणी	1.7	91-99
2	वर्ष के दौरान बजट से प्राप्त अंश पूँजी/ऋण, प्राप्त/प्राप्त होने योग्य अनुदान एवं अर्थसाहाय्य, प्राप्त प्रतिभूतियाँ, बकाए का अधित्याग, ऋण जिसे बढ़े खाते में डाला गया एवं वर्ष के दौरान अंश में परिवर्तित किया गया ऋण एवं मार्च 2013 के अंत तक प्रतिभूति देयताओं को दर्शाने वाली विवरणी	1.10	101-103

विवरण		संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
3	सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों के अद्यतन वर्ष हेतु अन्तिमीकृत किए गए लेखाओं का संक्षिप्त वित्तीय परिणाम	1.14,1.29 एवं 1.33	104-112
4	सांविधिक निगमों की वित्तीय स्थिति को दर्शाने वाली विवरणी	1.14	113-114
5	सांविधिक निगमों की कार्यकारी परिणामों की विवरणी	1.14	115-116
6	सा0क्षे0उ0 जिनके लेखे बकाये में हैं, में राज्य सरकार द्वारा किये गये निवेश को दर्शाने वाली विवरणी	1.22	117-119
7	गोदामों के निर्माण का विवरण एवं उनकी पूर्णता की स्थिति को दर्शाती विवरणी	3.22	120-121
8	पी0ई0जी0-2008 के अंतर्गत अनुमोदित केन्द्रों के विवरण, उनकी क्षमता एवं कार्य पूर्णता की स्थिति को दर्शाती विवरणी	3.24	122
9	विभाग-वार बकाया निरीक्षण प्रतिवेदनों को दर्शाती विवरणी	4.12	123
10	विभाग-वार प्रारूप कंडिकाएँ/निष्पादन लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों जिनके उत्तर अप्राप्त हैं, को दर्शाती विवरणी	4.12	124