



भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन  
31 मार्च 2014 को समाप्त हुए वर्ष के लिए



उत्तराखण्ड सरकार  
प्रतिवेदन संख्या 1 वर्ष 2015

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन

31 मार्च 2014 को समाप्त हुए वर्ष के लिए

उत्तराखण्ड सरकार

प्रतिवेदन संख्या 1 - वर्ष 2015

## विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		vii
विहंगावलोकन		ix
<b>अध्याय-I</b> <b>सामाजिक, सामान्य एवं आर्थिक क्षेत्र (गैर सा क्षे 3)</b>		
बजट परिचय	1.1.1	1
राज्य सरकार के संसाधनों का उपयोग	1.1.2	1
निरन्तर बचत	1.1.3	2
राज्य सरकार के क्रियान्वयन अभिकरणों को सीधे अन्तरित निधियाँ	1.1.4	2
भारत सरकार से सहायता अनुदान	1.1.5	3
लेखापरीक्षा की आयोजना एवं संचालन	1.1.6	3
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ और लेखापरीक्षा पर सरकार की प्रतिक्रिया	1.1.7	3
लेखापरीक्षा के परिणामस्वरूप की गयी वसूलियाँ	1.1.8	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर सरकार की जवाबदेही की कमी	1.1.9	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर अनुवर्ती कार्यवाही	1.1.10	5
स्वायत्त निकायों की पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों को राज्य विधान सभा में रखने की स्थिति	1.1.11	6
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में मुद्रित प्रस्तरों की समीक्षा का वर्ष-वार विवरण	1.1.12	6
<b>निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
<b>पेयजल एवं स्वच्छता विभाग</b>		
निर्मल भारत अभियान का कार्यान्वयन	1.2	7
<b>अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
<b>मुख्यमंत्री कार्यालय</b>		
अनियमित व्यय	1.3	27
<b>डेयरी विकास विभाग</b>		
उद्देश्यों की पूर्ति न होना	1.4	27
<b>वन विभाग</b>		
व्यय की वसूली न किया जाना	1.5	29
<b>उच्च शिक्षा विभाग</b>		
उद्देश्यों की पूर्ति न होना	1.6	30
<b>गृह विभाग</b>		
कैदियों को उपलब्ध करायी गयी सुविधायें	1.7	31

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
<b>चिकित्सा शिक्षा विभाग</b>		
अनियमित और परिहार्य व्यय	1.8	34
<b>चिकित्सा, स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग</b>		
निरर्थक व्यय	1.9	34
सेवा प्रदाताओं को अनुचित लाभ	1.10	35
<b>पेयजल विभाग</b>		
उत्तराखण्ड जल संस्थान द्वारा जल प्रभारों का संग्रहण	1.11	37
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
परिहार्य व्यय	1.12	39
<b>रेशम उत्पादन विभाग</b>		
रेशम उद्यान के उद्देश्यों की पूर्ति न होना	1.13	41
<b>समाज कल्याण एवं शिक्षा विभाग</b>		
बालिकाओं के संरक्षण एवं कल्याण हेतु कार्यान्वित योजनाएं	1.14	42
<b>शहरी विकास विभाग</b>		
नगर निगम हरिद्वार का वित्तीय प्रबंधन	1.15	46
<b>उत्तराखण्ड अक्षय ऊर्जा विकास अभिकरण</b>		
सौर ऊर्जा कार्यक्रम का क्रियान्वयन	1.16	51
<b>अध्याय-II</b>		
<b>राजस्व क्षेत्र</b>		
राजस्व प्राप्ति की प्रवृत्ति	2.1.1	55
राजस्व बकायों का विश्लेषण	2.1.4	57
निर्धारणों का बकाया	2.1.5	58
विभाग द्वारा पकड़े गये करापवंचन	2.1.6	59
कर वापसी के मामले	2.1.7	59
लेखापरीक्षा के प्रति विभागों/सरकार की प्रतिक्रिया	2.1.8	59
लेखापरीक्षा द्वारा उठाये गये मुद्दों का निपटारा करने वाले तन्त्र का विश्लेषण	2.1.9	62
विभाग/शासन द्वारा स्वीकार की गयी अनुशंसाओं पर कृत कार्यवाही	2.1.10	62
लेखापरीक्षा आयोजना	2.1.11	63
लेखापरीक्षा परिणाम	2.1.12	63
राजस्व अध्याय के विषय	2.1.13	63
<b>अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
<b>वाणिज्य कर विभाग</b>		
मिथ्या घोषणा प्रपत्रों पर अनियमित कर छूट	2.2	64

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
मूल्यवर्धित कर की गलत दर लागू करने के कारण कर का न्यूनारोपण	2.3	64
घोषणा प्रपत्र का अनधिकृत उपयोग	2.4	65
<b>स्टाम्प एवं पंजीकरण विभाग</b>		
स्टाम्प शुल्क एवं पंजीकरण शुल्क का न्यूनारोपण	2.5	66
<b>निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
<b>परिवहन विभाग</b>		
मोटर वाहन पर करों के उद्ग्रहण एवं संग्रहण पर निष्पादन लेखापरीक्षा	2.6	67
<b>भूतत्व एवं खनिकर्म विभाग</b>		
उप-खनिजों से प्राप्तियों की निष्पादन लेखापरीक्षा	2.7	77
<b>अध्याय - III</b>		
<b>सामाजिक एवं आर्थिक क्षेत्र (सा क्षे 5)</b>		
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों की स्थिति	3.1.1	91
लेखापरीक्षा अधिदेश	3.1.2	91
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों (सा क्षे 5) में निवेश	3.1.3	92
बजटीय बहिर्गमन, अनुदान/ उपदान, गारंटियाँ एवं ऋण	3.1.4	93
सरकार के वित्त लेखे के साथ मिलान	3.1.5	94
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों (सा क्षे 5) का कार्य निष्पादन	3.1.6	95
लेखों के अन्तिमीकरण में बकाया	3.1.7	95
अकार्यरत सा क्षे 5 का परिसमापन	3.1.8	96
वार्षिक लेखों पर टिप्पणियाँ	3.1.9	97
आन्तरिक नियंत्रण/ आन्तरिक लेखापरीक्षा	3.1.10	98
निगमों के सन्दर्भ में पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों (पृ ले प प्रति) के प्रस्तुतीकरण की स्थिति	3.1.11	98
लेखापरीक्षा के परिणामस्वरूप की गयी वसूलियाँ	3.1.12	99
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन सामग्री पर विभागों की अनुक्रिया	3.1.13	99
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का अनुसरण	3.1.14	99
सार्वजनिक उपक्रमों का विनिवेश, निजीकरण एवं पुनर्गठन	3.1.15	101
इस अध्याय की विषयवस्तु	3.1.16	101
<b>अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
<b>कृषि विभाग</b>		
उत्तराखण्ड बीज एवं तराई विकास निगम लिमिटेड, पंतनगर द्वारा प्रमाणित गेहूँ के बीज का विपणन	3.2	102

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
<b>ऊर्जा विभाग</b>		
उत्तराखण्ड पॉवर कॉरपोरेशन लिमिटेड द्वारा ट्रांसफॉर्मरों का प्रबन्धन	3.3	105
12 प्रतिशत रॉयल्टी का दावा न किया जाना	3.4	111
<b>उत्तराखण्ड पॉवर कारपोरेशन लिमिटेड</b>		
उपभोक्ता को अनुचित लाभ	3.5	112
<b>उत्तराखण्ड परिवहन निगम</b>		
परिहार्य हानि	3.6	113
बकाये की वसूली न होना	3.7	114

परिशिष्ट

परिशिष्ट	विवरण	पृष्ठ संख्या
1.1.1	लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में सम्मिलित प्रस्तरोँ पर कृत कार्यवाही टिप्पणियाँ (कृ का टि) की प्राप्ति से संबंधित स्थिति	117
1.2.1	प्राथमिक सर्वेक्षण का विवरण, बेसलाइन सर्वेक्षण एवं परियोजना कार्यान्वयन योजना	119
1.2.2	बिना मिलान के आंकडों का विवरण	120
1.14.1	कस्तूरबा गाँधी बालिका विद्यालय योजना के अन्तर्गत क्षमता से अधिक छात्रावासों का विवरण	121
1.14.2	कस्तूरबा गाँधी बालिका विद्यालय योजना की इमारतों के निर्माण में हुई देरी का विवरण	122
3.1.1	सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों जिनके लेखे पूर्ण कर लिए गए थे, के अद्यतन संक्षिप्त वित्तीय परिणाम	123
3.1.2	31 मार्च 2014 को अद्यतन, सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों से संबंधित प्रदत्त पूँजी, बकाया ऋणों एवं जन शक्ति को दर्शाती विवरणी	130
3.1.3	मार्च 2014 के अन्त में वर्ष के दौरान ईक्विटी बजट से प्राप्त ऋण, प्राप्त/प्राप्य अनुदान व उपदान, प्राप्त प्रत्याभूतियाँ, बकायों की माफी, ऋण अपलेखन एवं इक्विटी में परिवर्तित ऋण तथा गारन्टी वचनबद्धता को दर्शाती विवरणी	135
3.1.4	राज्य सरकार द्वारा कम्पनियों, जिनके लेखे 30 सितम्बर 2014 तक अन्तिमीकृत नहीं हुए थे, में किये गये निवेश को दर्शाती विवरणी	136
3.1.5	विभागानुसार बकाया निरीक्षण प्रतिवेदनों और प्रस्तरोँ का विवरण	138
3.2.1	डीलर को दिए गए अतिरिक्त कमीशन की गणना	139
3.2.2	डीलर को उच्च दर पर दिए गए कमीशन की गणना	140
3.4.1	अनुबन्ध की धारा 4.1.1, 4.2.1 एवं 4.2.2	142