



सत्यमेव जयते

भारत के  
नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का  
31 मार्च 2015 को समाप्त वर्ष के लिए  
राजस्व  
एवं  
सामाजिक तथा आर्थिक क्षेत्र (सा.क्षे.उ.)  
पर प्रतिवेदन



राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र  
दिल्ली सरकार  
वर्ष 2016 का प्रतिवेदन संख्या – 1

भारत के  
नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का  
31 मार्च 2015 को समाप्त वर्ष के लिए  
राजस्व  
एवं  
सामाजिक तथा आर्थिक क्षेत्र (सा.क्षे.उ.)  
पर प्रतिवेदन

राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र  
दिल्ली सरकार  
वर्ष 2016 का प्रतिवेदन संख्या-1

## विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		v
विहंगावलोकन		vii-x
<b>अध्याय-I : राजस्व क्षेत्र</b>		
राजस्व प्राप्तियों की प्रवृत्ति	1.1.1	1
राजस्व के बकायों का विश्लेषण	1.1.2	3
कर निर्धारण में बकाया	1.1.3	4
विभाग द्वारा पता लगाया गया कर अपवंचन	1.1.4	5
वापसी के मामलों के लंबन का विवरण	1.1.5	5
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार/विभाग की प्रतिक्रिया	1.1.6	5
स्वीकृत मामलों की वसूली	1.1.7	8
विभाग/सरकार द्वारा स्वीकृत सिफारिशों पर की गई कार्यवाही	1.1.8	9
लेखापरीक्षा आयोजना	1.1.9	9
लेखापरीक्षा के परिणाम	1.1.10	9
<b>व्यापार एवं कर विभाग</b>		
मूल्य वर्धित कर के अन्तर्गत निर्धारण की प्रणाली पर निष्पादन लेखापरीक्षा	1.2	11
<b>अध्याय-II राज्य सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों की कार्यशैली</b>		
परिचय	2.1.1	27
उत्तरदायित्व संरचना	2.1.2	27
सांविधिक लेखापरीक्षा	2.1.3	28
सरकार और विधानमण्डल की भूमिका	2.1.4	28
राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र दिल्ली सरकार की हिस्सेदारी	2.1.5	28
राज्य सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम में निवेश	2.1.6	29
वर्ष के दौरान विशेष समर्थन और प्रतिफल	2.1.7	30
वित्त लेखों से मिलान	2.1.8	30

विवरण	संदर्भ	
	पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
सरकारी कम्पनियों के लेखों को अंतिम रूप देने में बकाया	2.1.9	31
सांविधिक निगमों के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की प्रस्तुति	2.1.10	32
सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम का उनके नवीनतम अंतिम लेखों के अनुसार कार्य निष्पादन	2.1.11	32
लेखों पर टिप्पणियाँ	2.1.12	34
सरकार की निष्पादन लेखापरीक्षा और पैराग्राफ पर प्रतिक्रिया	2.1.13	35
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्यवाही	2.1.14	35
सरकारी उपक्रमों पर समिति (कोगू) द्वारा लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर चर्चा	2.1.15	36
कोगू के प्रतिवेदनों का अनुपालन	2.1.16	36
सरकारी सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम का विनिवेश, नवीनीकरण और निजीकरण	2.1.17	36
<b>निष्पादन लेखापरीक्षा और लेन-देन लेखापरीक्षा</b>		
<b>परिवहन विभाग</b>		
दिल्ली परिवहन निगम की कार्यप्रणाली पर निष्पादन लेखापरीक्षा	2.2	37
<b>पावर विभाग</b>		
<b>इंद्रप्रस्थ पावर जनरेशन कंपनी लिमिटेड</b>		
आयकर के ज्यादा भुगतान के कारण निधियों का अवरोध	2.3	63
<b>दिल्ली पावर कंपनी लिमिटेड</b>		
परिहार्य ब्याज देयता	2.4	64
<b>दिल्ली ट्रांसको लिमिटेड</b>		
परिहार्य ब्याज देयता	2.5	65
ब्याज का परिहार्य भुगतान	2.6	66
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों में कारपोरेट गवर्नेंस	2.7	68
<b>शहरी विकास विभाग</b>		
शाहजहानाबाद पुनर्विकास निगम की कार्य पद्धति	2.8	75

परिशिष्ट / अनुलग्नक

क्र. सं.	विवरण	संदर्भ	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
1	दिल्ली मूल्य वर्धित कर (डीवैट) तथा केन्द्रीय बिक्री कर (के.बि.क.) अधिनियम के अन्तर्गत निर्धारण के विभिन्न प्रकार	1.2.2	81
1.1	ऐसे मामले के विवरण जिनका निर्धारण छूट गया और वे अवधि बाधित हो गए	1.2.2.1	82
1.2	लम्बित माँग मामलों की सूची	1.2.2.2 (i) तथा (ii)	82
1.3	रद्द व्यापारियों के प्रति बकाया माँग	1.2.2.2 (iv)	83
1.4	माँगों की वसूली किए बिना पंजीकरण प्रमाणपत्र (प.प्र.) को रद्द करने के बाद व्यापारियों को फॉर्म जारी किये गये	1.2.3.1 (iii)	83
1.5	उन व्यापारियों को वापसी की अनुमति जिनका पंजीकरण रद्द किया गया था	1.2.3.1 (vi)	84
2.1(i)	राज्य सरकार द्वारा उन सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों (सा.क्षे.उ.) में निवेशों को दर्शाता विवरण जिनके लेखें बकाया थे	2.1.9	85
2.1(ii)	सरकारी कंपनियों और सांविधिक निगमों की उनके अद्यतन अंतिम वित्तीय विवरणों/लेखों के अनुसार सांराशीकृत वित्तीय स्थिति और कार्यकारी परिणाम	2.1.11	86
2.2 ए	2010-11 से 2014-15 के वर्षों के दौरान निगम की वित्तीय स्थिति	2.2.2	88

क्र. सं.	विवरण	संदर्भ	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
2.2 बी	2010-15 की अवधि के लिए निगम के कार्यकारी परिणाम	2.2.2	89
2.3	दिल्ली परिवहन निगम के संचालनात्मक निष्पादन को दर्शाता विवरण	2.2.3	91
2.4	वास्तविक उपयोग, प्रति किलोग्राम प्राप्त माइलेज और सीएनजी उपभोग पर अतिरिक्त व्यय	2.2.3.8	92
2.5	2010-11 से 2014-15 के दौरान श्रमशक्ति, उसकी लागत और उत्पादकता का विवरण	2.2.4.5(i)	92
2.6	निगम की खाली पड़ी संपत्तियों का विवरण	2.2.5.3	93
2.7	निदेशक बोर्ड की बैठकों में कम उपस्थिति	2.7.1.3	94
2.8	लेखापरीक्षा समिति की बैठकों में अनियमित उपस्थिति	2.7.2.2	95
2.9	लेखापरीक्षा समिति की बैठकों में चर्चा न किए गए विषयों का ब्यौरा	2.7.2.3	96
2.10	सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों (सा.क्षे.उ.) के द्वारा कारपोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व (सी.एस.आर) क्रियाकलापों पर व्यय नहीं की गई धनराशि (2014-15)	2.7.5	97