

विषय सूची

विवरण	संदर्भ में	
	पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		v
विहंगावलोकन		vii-xii
अध्याय-I : राजस्व क्षेत्र		
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	4
कर वापसी के लंबित मामलों का विवरण	1.1.5	4
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार/विभाग की प्रतिक्रिया	1.1.6	5
स्वीकृत मामलों की वसूली	1.1.7	8
लेखापरीक्षा योजना	1.1.8	8
लेखापरीक्षा के परिणाम	1.1.9	9
राजस्व अध्याय का कवरेज	1.1.10	10
व्यापार एवं कर विभाग		
सांविधिक फॉर्मों को जारी करना	1.2	11
व्यापारियों द्वारा कर की रियायती दरों के अनियमित दावे के कारण राजस्व की हानि	1.3	23
इनपुट कर जमा का अनियमित दावा	1.4	25
माँग की गैर-वसूली तथा परिणामस्वरूप ब्याज की हानि	1.5	26
कर का भुगतान न करने के कारण राजस्व की हानि	1.6	28
फार्म 'सी' के ब्यौरे को जमा न करने के कारण कर की रियायती दर की अतिरिक्त अनुमति	1.7	29
परिवहन विभाग		
सरकारी खातों में प्राप्तियाँ जमा करने में विलम्ब होने के कारण ब्याज की हानि	1.8	31

अध्याय-II राज्य सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों की कार्यप्रणाली		
प्रस्तावना	2.1.1	33
उत्तरदायित्व संरचना	2.1.2	33
सांविधिक लेखापरीक्षा	2.1.3	34
सरकार और विधानमंडल की भूमिका	2.1.4	34
रा.रा.क्षे. दिल्ली सरकार का अंश	2.1.5	34
राज्य सा.क्षे.उ. में निवेश	2.1.6	35
वर्ष के दौरान विशेष सहायता और रिटर्न	2.1.7	36
वित्त लेखों से मिलान	2.1.8	37
लेखों को अंतिम रूप देने में बकाया	2.1.9	37
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की प्रस्तुति	2.1.10	38
लेखों को अंतिम रूप न दिए जाने का प्रभाव	2.1.11	39
अद्यतन अंतिम लेखों के अनुसार सा.क्षे.उ. का निष्पादन	2.1.12	39
लेखा अभ्युक्तियाँ	2.1.13	42
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार की प्रतिक्रिया	2.1.14	44
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	2.1.15	44
सरकारी उपक्रमों पर समिति (कोगू) द्वारा लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर चर्चा	2.1.16	45
सा.क्षे.उ. का विनिवेश, पुनर्संगठन और निजीकरण	2.1.17	45
अध्याय का क्षेत्र	2.1.18	45
निष्पादन लेखापरीक्षा और लेन-देन लेखापरीक्षा		
अ.जा./अ.ज.जा./अ.पि.व./अल्पसंख्यक कल्याण विभाग		
दिल्ली अनुसूचित जाति, अनुसूचित जनजाति, अन्य पिछड़ा वर्ग, अल्पसंख्यक एवं विकलांग वित्त एवं विकास निगम लिमिटेड की कार्य प्रणाली	2.2	46
पावर विभाग		
दंडात्मक ब्याज का परिहार्य भुगतान	2.3	76
भूमि की खरीद पर निष्फल निवेश	2.4	78
पर्यटन विभाग		
मयूर विहार में दिल्ली हाट के निर्माण पर ₹ 39.66 लाख का निष्फल व्यय	2.5	80
ब्याज की हानि	2.6	82

व्यर्थ व्यय	2.7	84
परिवहन विभाग		
वार्षिक अनुरक्षण ठेकेदार से नुकसान की गैर-वसूली	2.8	86
बिजली प्रभार का परिहार्य भुगतान	2.9	89
पावर विभाग		
दिल्ली ट्रांस्को लिमिटेड के निष्पादन लेखापरीक्षा पर अनुवर्ती लेखापरीक्षा	2.10	91

अनुलग्नक

सं.	विवरण	संदर्भ	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
1.2.1	माँग की वसूली के बिना फॉर्मों को जारी करना	1.2.2	109
1.2.2	घोषित क्रय राशि से अधिक फॉर्म जारी करना	1.2.3	110
1.2.3	आरसी में शामिल नहीं की गई मदों के लिए फॉर्मों को जारी करना	1.2.4 (i)	111
1.2.4	रिटर्न में बिक्री शून्य दिखा रहे व्यापारियों को फॉर्म जारी करना	1.2.5 (i) (ख)	112
1.2.5	रद्द व्यापारियों के अंत शेष पर कर का गैर-उद्ग्रहण	1.2.5 (ii)	113
1.2.6	सीएसटी अधिनियम के अन्तर्गत रद्द व्यापारियों का गैर निर्धारण	1.2.5 (iii)	114
1.2.7 (क)	सीएसटी अधिनियम के अन्तर्गत गैर निर्धारण तथा आरसी को रद्द करने के लिए व्यापारियों द्वारा डीवैट-09 फाइल करने के बाद फॉर्मों को जारी करना	1.2.6 (क)	115
1.2.7 (ख)	डीवैट-11 के द्वारा आरसी को रद्द करने के बाद व्यापारियों को फॉर्म जारी करना तथा सीएसटी अधिनियम के अन्तर्गत गैर-निर्धारण	1.2.6 (ख)	116
1.2.8	एकल लेन देन मूल्य के प्रति बहु फॉर्म जारी करना	1.2.7 (क)	117
1.2.9 (क)	एक ही क्रम संख्या धारक फॉर्मों को जारी करना	1.2.7 (ख)	118
1.2.9 (ख)	'शून्य' मूल्य दर्शाते फॉर्मों को जारी करना	1.2.7 (ग)	118
2.1 (i)	राज्य सरकार द्वारा उन सा.क्षे.उ. में निवेश जिनके लेखे बकाया थे, को दर्शाती विवरणी	2.1.9	119
2.1 (ii)	सरकारी कंपनियों और सांविधिक निगमों की उनके अद्यतन अंतिम वित्तीय विवरणों/लेखों के अनुसार सारकृत वित्तीय स्थिति और कार्यशील परिणाम	2.1.12	120