

विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		vii
विहंगावलोकन		ix
अध्याय-1		
सामाजिक, सामान्य एवं आर्थिक क्षेत्र (गैर-सा क्षे उ)		
बजट परिचय	1.1.1	1
राज्य सरकार के संसाधनों का उपयोग	1.1.2	1
राज्य सरकार के क्रियान्वयन अभिकरणों को सीधे अन्तरित निधियां	1.1.3	2
भारत सरकार से सहायता अनुदान	1.1.4	2
लेखापरीक्षा की आयोजना एवं सम्पादन	1.1.5	2
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ और लेखापरीक्षा पर सरकार की प्रतिक्रिया	1.1.6	3
लेखापरीक्षा के परिणामस्वरूप की गयी वसूलियाँ	1.1.7	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर सरकार की जवाबदेही	1.1.8	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्यवाही	1.1.9	5
स्वायत्त निकायों के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों को राज्य विधानसभा में रखने की स्थिति	1.1.10	5
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में मुद्रित निष्पादन लेखापरीक्षाओं एवं प्रस्तरों का वर्ष-वार विवरण	1.1.11	6
निष्पादन लेखापरीक्षा		
पेयजल विभाग		
गंगा नदी का जीर्णोद्धार	1.2	7
राष्ट्रीय ग्रामीण पेयजल कार्यक्रम	1.3	34
अनुपालन लेखापरीक्षा		
पेयजल विभाग		
स्वच्छ भारत मिशन (ग्रामीण) के अंतर्गत शौचालयों का निर्माण	1.4	54
ऊर्जा विभाग		
निजी क्षेत्र की भागीदारी के माध्यम से जल विद्युत विकास की निष्पादन लेखापरीक्षा की अनुवर्ती लेखापरीक्षा	1.5	62
चिकित्सा, स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग		
किराये पर लिये गये वाहनों पर संदिग्ध गबन	1.6	68
लोक निर्माण विभाग		
₹ 1.69 करोड़ का अनुचित व्ययाधिक्य	1.7	69
अनाधिकृत व्ययाधिक्य	1.8	71
₹ 0.70 करोड़ का निष्फल व्यय	1.9	72
अनुचित व्ययाधिक्य	1.10	74
उद्देश्यों की पूर्ति न होना	1.11	76

उत्तराखण्ड पेयजल संसाधन विकास एवं निर्माण निगम		
निष्फल व्यय	1.12	77
शहरी विकास विभाग		
नगर निगम देहरादून एवं हरिद्वार में ठोस अपशिष्ट प्रबंधन	1.13	78
अध्याय-II राजस्व क्षेत्र		
राजस्व प्राप्तियों की प्रवृत्ति	2.1.1	91
राजस्व बकायों का विश्लेषण	2.1.4	94
बकाया निर्धारण	2.1.5	94
वाणिज्य कर विभाग द्वारा पकड़े गये करापवंचन	2.1.6	94
कर वापसी के प्रकरण	2.1.7	95
लेखापरीक्षा के प्रति विभागों की प्रतिक्रिया	2.1.8	95
लेखापरीक्षा द्वारा उठाये गये मुद्दों का निपटारा करने वाले तन्त्र का विश्लेषण	2.1.9	97
विभागों/शासन द्वारा स्वीकार की गयी संस्तुतियों पर कृत कार्यवाही	2.1.10	98
लेखापरीक्षा आयोजना	2.1.11	98
लेखापरीक्षा परिणाम	2.1.12	98
राजस्व अध्याय का आच्छादन	2.1.13	99
अनुपालन लेखापरीक्षा		
वाणिज्य कर विभाग		
अर्थदण्ड का अनारोपण	2.2	100
प्रपत्र-11 का अनाधिकृत उपयोग	2.3	101
कर का न्यूनारोपण	2.4	102
अर्थदण्ड का अनारोपण	2.5	103
कर एवं अर्थदण्ड का अनारोपण	2.6	104
आबकारी विभाग		
राज्य में आसवनियों की कार्यपद्धति	2.7	105
भूगर्भ एवं खनन विभाग तथा स्टाम्प एवं पंजीयन विभाग		
स्टाम्प शुल्क का न्यूनारोपण	2.8	117
खनन विभाग		
अर्थदण्ड का न्यूनारोपण	2.9	118
रॉयल्टी का न्यूनारोपण/अनारोपण	2.10	119
अध्याय-III सामाजिक एवं आर्थिक क्षेत्र (सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम)		
परिचय	3.1.1	121
जवाबदेही संरचना	3.1.2	121
सांविधिक लेखापरीक्षा	3.1.3	122

सरकार और विधायिका का कार्य	3.1.4	122
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों में राज्य सरकार की हिस्सेदारी	3.1.5	123
राज्य सा क्षेत्र में निवेश	3.1.6	123
वर्ष के दौरान विशेष सहायता और प्रतिफल	3.1.7	125
वित्त लेखे के साथ मिलान	3.1.8	126
लेखों के अन्तिमीकरण में बकाया	3.1.9	126
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का प्रस्तुतीकरण	3.1.10	128
लेखों के अन्तिमीकरण न होने का प्रभाव	3.1.11	128
सा क्षेत्र के नवीनतम अन्तिमिकृत लेखों के अनुसार उनका निष्पादन	3.1.12	128
अकार्यरत सा क्षेत्र का परिसमापन	3.1.13	130
लेखों पर टिप्पणियाँ	3.1.14	130
लेखापरीक्षा पर सरकार की प्रतिक्रिया	3.1.15	131
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्यवाही	3.1.16	132
सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम समिति द्वारा लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर चर्चा	3.1.17	132
सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम समिति के प्रतिवेदनों का अनुपालन	3.1.18	132
लेखापरीक्षा के परिणामस्वरूप की गई वसूलियाँ	3.1.19	133
सा क्षेत्र का विनिवेश, पुनर्गठन एवं निजीकरण	3.1.20	133
इस अध्याय का आच्छादन (सा क्षेत्र अध्याय)	3.1.21	133

अनुपालन लेखापरीक्षा

उत्तराखण्ड वन विकास निगम		
अभिकरण की प्रमाणिकता सत्यापित किये बिना कार्य को सौंपा जाना	3.2	134
कर्मचारी भविष्य निधि का अनियमित योगदान	3.3	135
उत्तराखण्ड जल विद्युत निगम लिमिटेड		
निर्धारित समय सीमा के अंदर परियोजना को पूरा करने में विलंब के कारण लागत में वृद्धि	3.4	136
उपयुक्त बीमा पॉलिसी लेने में विफलता के कारण हानि	3.5	138
उत्तराखण्ड पावर कॉरपोरेशन लिमिटेड		
उत्तराखण्ड पावर कॉरपोरेशन लिमिटेड द्वारा बिल जारी करना एवं राजस्व संग्रहण करना	3.6	139

परिशिष्ट

परिशिष्ट सं.	विवरण	पृष्ठ सं.
1.1.1	ले प्र में सम्मिलित प्रस्तरों पर कृ का टि की प्राप्ति से सम्बन्धित स्थिति	153
1.2.1	लेखापरीक्षा के लिए चयनित परियोजनाओं का विवरण	156
1.2.2	लाभार्थी सर्वेक्षण के लिए प्रश्नावली	157
1.2.3	उत्तराखण्ड के माननीय उच्च न्यायालय द्वारा जारी निर्देशों के अनुपालन पर लेखापरीक्षा परिणाम का विवरण	158
1.2.4	180 उद्योगों/इकाईयों की वर्तमान स्थिति जिनको 2015-16 के दौरान कारण बताओ नोटिस जारी किये गये	165
1.2.5	बंद घोषित उद्योगों की सूची	169

1.2.6	44 दोषी उद्योगों की वर्तमान स्थिति जिन्हें 2014-15 के दौरान बंद किये जाने के नोटिस जारी किये गये	170
1.2.7	बंद किये गये उद्योगों की सूची जिन्हें 2014-15 के दौरान कारण बताओ नोटिस जारी किये गये	172
1.2.8	106 दोषी उद्योगों की वर्तमान स्थिति जिन्हें 2015-16 के दौरान बंद किये जाने के नोटिस जारी किये गये	173
1.2.9	बंद उद्योगों की सूची जिन्हें 2015-16 के दौरान बंद किये जाने के नोटिस जारी किये गये	176
1.2.10	गंगा नदी में मल प्रवाहित करने वाले नालों का विवरण	177
1.3.1	राज्य सरकार द्वारा एस डब्ल्यू एस एम को विलंब से निधियां अवमुक्त किये जाने के कारण दिये जाने वाले दण्डनीय ब्याज का विवरण	178
1.3.2	नमूना-जाँचित चार जिलों में जल की गुणवत्ता की जाँच का विवरण	179
1.13.1	न नि देहरादून एवं हरिद्वार द्वारा प्राप्त निधियों का वर्ष-वार विवरण	180
2.2.1	दो व्यापारियों से संबंधित चार प्रकरणों के संबंध में अर्थदण्ड के अनारोपण के वर्णन को दर्शाने वाला विवरण	181
2.3.1	वाणिज्य कर विभाग के तीन कार्यालयों से संबंधित चार व्यापारियों द्वारा घोषणा प्रपत्र-11 के अनाधिकृत उपयोग के वर्णन को दर्शाने वाला विवरण	182
2.4.1	दो उ आ एवं तीन स आ से संबंधित सात व्यापारियों के 10 प्रकरणों में कर के न्यूनारोपण का विवरण	183
2.5.1	विलंब से कर जमा करने के कारण अर्थदण्ड के अनारोपण का विवरण	184
2.7.1 अ	देशी मदिरा की अधिक तीव्रता पर न्यूनतम प्रत्याभूत ड्यूटी का आरोपण न किया जाना	185
2.7.1 ब	विदेशी मदिरा की अधिक तीव्रता पर आबकारी शुल्क का आरोपण न किया जाना	185
2.7.2 अ	किण्वन दक्षता प्राप्त न करना	186
2.7.2 ब	न्यूनतम आसवन दक्षता (डी ई) प्राप्त न करना	188
2.7.2 स	टोटल रिड्यूसिंग शुगर (टी आर एस) की पारगमन के दौरान हानि	189
2.7.2 द	शीरे की पारगमन में हानि	190
2.7.3	वर्षा काल के दौरान अनाधिकृत उत्पादन	191
2.7.4	प्रतिदिन उत्पादन क्षमता से अधिक उत्पादन	192
2.8.1	दो स्क्रीनिंग प्लांट स्वामियों (देहरादून) और तीन स्टोन क्रैशर स्वामियों (चमोली) के 21 अनुबन्धों के संबंध में स्टाम्प शुल्क का न्यूनारोपण	195
2.8.2	दो पट्टा विलेखों के मामले में सम्पत्ति के गलत मूल्यांकन के कारण स्टाम्प शुल्क का न्यूनारोपण	197
2.9.1	खनिज के अवैध खनन/परिवहन के दोषी वाहन स्वामियों पर अर्थदण्ड के न्यूनारोपण का विवरण	198
2.10.1	रॉयल्टी के न्यूनारोपण का विवरण	199
2.10.2	ईट भट्टा स्वामियों पर वर्ष 2015-16 तक देय रॉयल्टी का विवरण	199

3.1.1	राज्य सरकार द्वारा सा क्षेत्र में किये गये निवेश, जिनके लेखे बकाया हैं, को दर्शाने वाला विवरण	200
3.1.2	अपने अद्यतन अन्तिम वित्तीय विवरणों/लेखों के अनुसार सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों की संक्षिप्त वित्तीय स्थिति एवं कार्यरत परिणाम	202
3.4.1	परियोजना के क्रियान्वयन में अत्यधिक विलंब को दर्शाने वाला विवरण	206
3.4.2	यू ई आर सी द्वारा स्वीकृत राशि के सापेक्ष दावा की गई राशि को दर्शाने वाला विवरण	207
3.6.1	2014-15 से 2016-17 के दौरान नए कनेक्शन जारी करने में देरी के कारण यू ई आर सी द्वारा आरोपित किये गये अर्थदण्ड की राशि को दर्शाने वाला विवरण	208
3.6.2	ऊर्जा प्राप्ति, ऊर्जा की बिक्री, ऊर्जा की हानि, स्वीकार्य हानि, वितरण में ऊर्जा की परिहार्य हानि और कुल परिहार्य हानि को दर्शाने वाला विवरण	209
3.6.3	वर्ष 2014-15 से 2016-17 तक की अवधि के लिए चोरी/चोरी के कारण वितरण हानि को दर्शाने वाला विवरण	210
3.6.4	डी टी आर मीटरिंग की स्थिति को दर्शाने वाला विवरण	211
3.6.5	के सी सी उपभोक्ताओं के एम आर आई करने योग्य और एम आर आई किये हुए को दर्शाने वाला विवरण	212
3.6.6	मार्च 2017 को के सी सी उपभोक्ताओं के संबंध में ए एम आर या मैनुअल के माध्यम से मीटर रीडिंग के वर्णन को दर्शाने वाला विवरण	213
3.6.7	मार्च 2017 के अनुसार प्रारम्भिक प्रतिभूति राशि न जमा करने वाले विभिन्न श्रेणियों के उपभोक्ताओं के वर्णन को दर्शाने वाला विवरण	214
3.6.8	2014-15 से 2016-17 की अवधि के दौरान जारी किये गये, वसूल किये गये, लौटाये गये और वसूली के लिए लंबित आर सी के वर्णन को दर्शाने वाला विवरण	215
3.6.9	के सी सी उपभोक्ताओं (आर टी एस-2 एवं 7) के संबंध में मार्च 2017 तक वांछित अतिरिक्त प्रतिभूति जमा के वर्णन को दर्शाने वाला विवरण	216

