

भारत
के
नियंत्रक - महालेखापरीक्षक
का

31 मार्च 2011 को समाप्त हुए वर्ष
का प्रतिवेदन

प्रतिवेदन संख्या - 2
(सिविल एवं वाणिज्यिक)

झारखण्ड सरकार

विषय सूची

	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ संख्या
प्राक्कथन		vii
अध्याय-I प्रस्तावना		
इस प्रतिवेदन से संबधित	1.1	1
लेखा परीक्षितों की रूप रेखा	1.2	1
लेखापरीक्षा का प्राधिकार	1.3	2
प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा), झारखंड के कार्यालय का संगठनात्मक संरचना	1.4	3
लेखापरीक्षा की योजना एवं संचालन	1.5	3
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा निष्कर्ष	1.6	3
निष्पादन लेखापरीक्षा	1.6.1	3
लेन-देन की लेखापरीक्षा	1.6.2	5
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार की अनुक्रियाएं	1.7	7
प्रारूप कंडिकाओं पर अनुक्रिया का अभाव	1.7.1	7
लंबित निरीक्षण प्रतिवेदन एवं कंडिकार्यें	1.7.2	8
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का अनुकरण	1.7.3	8
लोक लेखा समिति के अनुशंसाओं पर कार्रवाई न होना	1.7.4	9
अध्याय -II निष्पादन लेखापरीक्षा		
जिला केन्द्रित लेखापरीक्षा		
हजारीबाग का जिला केन्द्रित लेखापरीक्षा	2.1	11
गृह (कारा) विभाग		
कारागारों का प्रबंधन	2.2	53
ग्रामीण विकास विभाग		
मुख्यमंत्री ग्राम सेतु योजना	2.3	76
मंत्रिमंडल (निगरानी) विभाग		
मंत्रिमंडल (निगरानी) विभाग की कार्यप्रणाली	2.4	92
अध्याय-III लेन-देन की लेखापरीक्षा		
गबन /दुर्विनियोग/धोखाधड़ी	3.1	105
ग्रामीण विकास विभाग		
सरकारी राशि का गबन	3.1.1	105
पथ निर्माण विभाग		
सरकारी राशि का दुर्विनियोग	3.1.2	106
कृषि एवं गन्ना विकास विभाग		
धोखाधड़ी एवं निरर्थक व्यय	3.1.3	107
नियमों का अनुपालन नहीं	3.2	109
जल संसाधन विभाग		
सरकार को हानि	3.2.1	109

ग्रामीण विकास विभाग		
सरकारी राशि का वसूली न होना	3.2.2	110
पथ निर्माण विभाग		
सरकार को हानि	3.2.3	111
अधिक्य भुगतान के कारण हानि	3.2.4	113
कला, संस्कृति, खेलकूद एवं युवा मामलों का विभाग		
सरकार को हानि	3.2.5	114
पथ निर्माण विभाग		
निरर्थक व्यय	3.2.6	115
<i>बिना तर्क संगत के व्यय / औचित्य विरुद्ध लेखापरीक्षा</i>	3.3	116
ग्रामीण कार्य विभाग		
निरर्थक व्यय एवं सरकार को हानि	3.3.1	116
वन एवं पर्यावरण विभाग		
निष्फल व्यय	3.3.2	118
ग्रामीण विकास विभाग		
निष्फल व्यय	3.3.3	119
कृषि एवं गन्ना विकास विभाग		
अनियमित भुगतान	3.3.4	119
<i>दृष्टिचूक/शासन की विफलता</i>	3.4	121
पर्यटन विभाग		
निधि का अवरोधन	3.4.1	121
लघु सिंचाई विभाग		
निष्क्रिय व्यय	3.4.2	122
<i>लगातार एवं बारंबार होने वाली अनियमितताएँ</i>	3.5	123
पथ निर्माण एवं स्वास्थ्य, चिकित्सा शिक्षा एवं परिवार कल्याण विभाग		
अधिक्य भुगतान	3.5.1	123
अध्याय-IV		
सरकारी विभाग का मुख्य नियंत्रि पदाधिकारी आधारित लेखापरीक्षा		
भवन निर्माण विभाग का कार्यप्रणाली	4.1	125
अध्याय-V		
सरकारी वाणिज्यिक एवं व्यापारिक कार्यकलाप		
राज्य सरकार के सार्वजनिक उपक्रमों का विहंगावलोकन	5.1	149
निष्पादन लेखापरीक्षा		
झारखण्ड में ऊर्जा का वितरण व्यवस्था	5.2	161
लेन-देन की लेखापरीक्षा अवलोकन		
सेवा कर की प्रतिपूर्ति	5.3	197
आयकर पर ब्याज का परिहार्य भुगतान	5.4	198
व्यर्थ अधिप्राप्ति	5.5	199

परिशिष्ट

परिशिष्ट सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ संख्या
1.1	बकाया निरीक्षण प्रतिवेदन एवं कंडिकाओं को दर्शाती विवरणी	1.7.2	203
2.1	(ए) आई.ए.वाई., मनरेगा एवं बी.आर.जी.एफ. के अंतर्गत निधि के प्रवाह एवं उसके विरुद्ध व्यय को दर्शाती विवरणी	2.1.7.1	204
2.1	(बी) आई.ए.वाई. के अन्तर्गत निधि की कटौती	2.1.7.1	205
2.1	(सी) समाज कल्याण, कल्याण एवं एन.आर.एच.एम. के अन्तर्गत निधि का प्रवाह एवं उसके विरुद्ध वहित व्यय को दर्शाती विवरणी	2.1.7.1	205
2.1	(डी) पेयजल एवं स्वच्छता, सिंचाई एवं पथ, पुल खण्ड के अन्तर्गत निधि का प्रवाह एवं उसके विरुद्ध व्यय दर्शाती विवरणी	2.1.7.1	206
2.2	एन.आर.एच.एम. के अन्तर्गत मानव बल संसाधन के ब्यौरे को दर्शाती विवरणी	2.1.9.1	207
2.3	डी.एस.डब्ल्यू.ओ. हजारीबाग के अन्तर्गत अपूर्ण कार्यों का ब्यौरा दर्शाती विवरणी	2.1.11.1	207
2.4	मनरेगा के अन्तर्गत बंद किये गये कार्यों का ब्यौरा दर्शाती विवरणी	2.1.14.4	208
2.5	बिना पूर्णता के बंद किये गये मनरेगा के अन्तर्गत योजनाओं को दर्शाती विवरणी	2.1.14.4	210
2.6	लाभुक समितियों को अग्रिम एवं समायोजन की विवरणी	2.1.14.5	210
2.7	अनुचित दस्तावेजों को दर्शाती विवरणी	2.1.14.6	211
2.8	मुख्य मारक हथियार एवं क्षेत्रीय हथियार की आवश्यकता एवं उपलब्धता दर्शाती विवरणी	2.1.19.2	212
2.9	स्वीकृत बल एवं कार्यरत बल की अवस्था दर्शाती विवरणी	2.1.19.4	213
2.10	31 दिसम्बर 2010 को झारखण्ड के कारागारों में वास्तविक निवास	2.2.6.1	214
2.11	नमूना जाँच किये गये कारागारों में उपलब्ध आग्नेयास्त्र दर्शाती विवरणी	2.2.6.11	215
2.12	प्रगतिशील कार्यों को दर्शाती विवरणी	2.2.7.1	216
2.13	अभी तक प्रारंभ नहीं हुए कार्यों को दर्शाती विवरणी	2.2.7.1	218
2.14	कैदियों एवं प्रधान/प्रधान वार्डर के निर्धारित मानदण्डों की गणना	2.2.8.1	219
2.15	ग्रामीण विकास विभाग के संगठनात्मक संरचना को दर्शाती विवरणी	2.3.2	220
2.16	भूमि अधिग्रहण के बिना कराये गये कार्यों के ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	2.3.6.4	221
2.17	विभागीय डीपीआर एवं संवेदक के जीएडी के बीच भिन्नताओं के ब्यौरे को दर्शाती विवरणी	2.3.8	222
2.18	अपूर्ण पुलों पर निष्फल व्यय दर्शाती विवरणी	2.3.9.2	226
2.19	पूर्व के कार्यों को 75 प्रतिशत तक पूर्ण किये बिना ही अभिकरणों को एक से अधिक कार्यों का आवंटन या तो समान तिथि में या बाद के तिथियों को दर्शाती विवरणी	2.3.9.3	229
2.20	अमान्य निविदाकारों को कार्य का आवंटन दर्शाती विवरणी	2.3.9.4	232
2.21	उच्चतर प्राधिकारी के अनुमोदन के बिना एकल निविदाकार को कार्य आवंटन दर्शाती विवरणी	2.3.9.5	233

परिशिष्ट

परिशिष्ट सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ संख्या
2.22	कार्य पूर्णता में विलम्ब के लिए जुर्माना नहीं/कम आरोपित किये जाने को दर्शाती विवरणी	2.3.9.7	234
2.23	प्राथमिक पूछताछ की पूर्णता में अत्यधिक विलंब को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	237
2.24	एफ.आई.आर. के संबंध में निगरानी पूछताछ के पूर्णता में अत्यधिक विलंब दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	238
2.25	शिकायतों के मामले में निगरानी पूछताछ के पूर्णता में अत्यधिक विलंब को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	239
2.26	अभियोजन अनुरोध के निर्गत नहीं होने के कारण निगरानी ब्यूरो के विचाराधीन मामलों के ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	240
2.27	पर्यवेक्षण टिप्पणी के अप्रस्तुतीकरण के कारण भीजिलेंस ब्यूरो में विचाराधीन मामलों के ब्यौरे को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	241
2.28	भी.बी. एवं टी.ई.सी. के बीच समन्वय के अभाव के कारण टी.इ.सी. में पी.ई. का ब्यौरा दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	241
2.29	अभिलेखों की अनुपलब्धता के कारण निगरानी ब्यूरो में विचाराधीन एफ.आई.आर. मामलों के ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	242
2.30	अभिलेखों की अनुपलब्धता के कारण निगरानी ब्यूरो में विचाराधीन पी.ई. के ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	243
2.31	अभिलेखों की अनुपलब्धता के कारण टी.ई.सी.में विचाराधीन पूछताछ को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	244
2.32	अभियुक्त के गिरफ्तारी नहीं होने के कारण निगरानी ब्यूरो में विचाराधीन मामलों के ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	245
2.33	शिकायतों के सत्यापन न होने के कारण निगरानी ब्यूरो में विचाराधीन पी.ई. के ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	246
2.34	अपराधियों के नाम एवं पता के सत्यापन नहीं होने के कारण भी.बी. में विचाराधीन मामलों के ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	2.4.3.2	246
2.35	कार्य विभाग द्वारा किये गये कार्यों का वर्षवार क्रियान्वयन को दर्शाती विवरणी	2.4.3.3	247
2.36	मार्च 2011 में निगरानी विभाग में स्वीकृत बल के साथ-साथ कार्यरत बल को दर्शाती विवरणी	2.4.4.1	247
2.37	निगरानी विभाग के विभिन्न खंडों के अन्तर्गत महत्वपूर्ण पदों के स्वीकृत बल के साथ-साथ कार्यरत बल को दर्शाती विवरणी	2.4.4.1	248
3.1	संवेदक द्वारा प्रस्तुत किये गये जाली बीजकों को दर्शाती विवरणी	3.1.2	249
3.2	मूल्य वृद्धि के विरुद्ध भुगतान को दर्शाती विवरणी	3.2.1	250
3.3	बकाया अस्थायी अग्रिमों की विवरणी	3.2.2	251
3.4	आई.ए.वाई. के अन्तर्गत अपूर्ण गृहों के विरुद्ध वहित व्यय को दर्शाती विवरणी	3.3.3	252
3.5	ब्याज की हानि की गणना को दर्शाती विवरणी	3.4.1	252

परिशिष्ट

परिशिष्ट सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ संख्या
3.6	गैर अनुमत्य सामग्रियों पर प्रीमियम दर की अनुमति के कारण अधिक भुगतान की विवरणी	3.5.1	253
4.1	विभाग का संगठनात्मक ढाँचा	4.1.2	254
4.2	निविदा के निर्णय में विलंब को दर्शाती विवरणी	4.1.8.2	255
4.3	अनुबंध के क्रियान्वयन में विलंब को दर्शाती विवरणी	4.1.8.2	255
4.4	जुर्मना का आरोपण नहीं करने को दर्शाती विवरणी	4.1.8.3	256
4.5	निष्फल व्यय को दर्शाती विवरणी	4.1.8.4	257
4.6	कार्य, जिसकी गुणवत्ता की जाँच संचालित नहीं किया गया, का ब्यौरा	4.1.8.7	257
4.7	सामग्रियों पर प्रीमियम दर के अनुमति के कारण अधिक भुगतान की राशि को दर्शाती विवरणी	4.1.8.8	258
4.8	अनियमित रूप से समय विस्तार प्रदान को दर्शाती विवरणी	4.1.8.9	259
4.9	समाचार पत्रों में बिना निविदा आमंत्रण के कार्य के क्रियान्वयन को दर्शाती विवरणी	4.1.8.10	259
4.10	अधिक कार्य जिसको नियमित नहीं किया गया को दर्शाती विवरणी	4.1.8.11	260
4.11	संवेदक को आवंटित एक से अधिक कार्य की सूची दर्शाता ब्यौरा	4.1.8.12	263
4.12	स्थापना शुल्क की उगाही नहीं होने को दर्शाती विवरणी	4.1.9.1	264
4.13	निधि का अवरोधन को दर्शाती विवरणी	4.1.9.3	264
4.14	निष्फल व्यय दर्शाता ब्यौरा	4.1.9.4	265
4.15	ए.सी.पी. का अनियमित स्वीकृति के कारण अधिक भुगतान को दर्शाती विवरणी	4.1.10.2	265
4.16	नमूना जाँचित प्रमंडलों में अभिलेखों के असंधारण	4.1.11.1	266
5.1	सरकारी कम्पनियों और सांविधिक निगम के संबंध में 31 मार्च 2011 को प्रदत्त पूँजी, बकाया ऋण तथा मानवबल को दर्शाता अद्यतन विवरणी	5.1.7	267
5.2	अद्यतन वर्ष के लिए तैयार लेखे के अनुसार सरकारी कंपनियों और सांविधिक निगमों के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम	5.1.14	269
5.3	मार्च 2011 की समाप्ति पर गारंटी प्रतिबद्धता एवं वर्ष के दौरान प्राप्त/प्राप्य सहायता एवं अनुदान, प्राप्त गारंटीयों, बकायों की माफी, अपलिखित ऋण तथा इक्विटी में परिवर्तित ऋण को दर्शाती विवरणी	5.1.10	271
5.4	राज्य सरकार द्वारा उन लोक क्षेत्र उपक्रमों, जिनके लेखे बकाया में हैं, में किए गए निवेश को दर्शाती विवरणी	5.1.22	272
5.5	सांविधिक निगम के वित्तीय परिणाम को दर्शाती विवरणी	5.1.14	274
5.6	पूरे राज्य में वर्ष 2006-07 से 2010-11 के दौरान नियोजित वितरण नेटवर्क के साथ साथ प्राप्त उपलब्धि के विवरण को दर्शाती विवरणी	5.2.9	275
शब्दावली			277