

© भारत के नियन्त्रक-महालेखापरीक्षक
www.cag.gov.in

<http://agua.cag.gov.in>

Printed at Shiva Offset Press, Dehradun Ph. 0135-2715748

उत्तराखण्ड सरकार प्रतिवेदन संख्या 1 वर्ष 2013



भारत के नियन्त्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन
31 मार्च 2012 को समाप्त हुए वर्ष के लिए



उत्तराखण्ड सरकार
प्रतिवेदन संख्या 1 वर्ष 2013

विषय सूची

विवरण	प्रस्तर सं.	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		vii
अध्याय-1		
सामाजिक, सामान्य, राजस्व एवं आर्थिक क्षेत्रों का परिचय		
सामान्य प्रस्तावना	1.1	1
अध्याय-2		
सामाजिक, सामान्य, राजस्व एवं आर्थिक क्षेत्रों का परिचय		
सामान्य प्रस्तावना	2 क	5
लेखापरीक्षा अधिदेश	2.1	5
लेखापरीक्षा आयोजना एवं संचालन	2.1.1	5
राज्य सरकार का व्यय विवरण	2.1.2	6
लेखापरीक्षा पर सरकार की प्रतिक्रिया का अभाव	2.1.3	7
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	2 ख	9
निष्पादन लेखापरीक्षा		
ग्राम्य विकास विभाग		
महात्मा गाँधी राष्ट्रीय ग्रामीण रोजगार गारन्टी योजना	2.2	13
विषयक लेखापरीक्षा		
निर्वाचन विभाग	2.3	43
श्रम विभाग		
उत्तराखण्ड भवन एवं अन्य सन्निर्माण श्रमिक कल्याण बोर्ड की कार्यप्रणाली	2.4	51
महिला सशक्तिकरण एवं बाल विकास विभाग		
समेकित बाल विकास सेवाएँ (आई सी डी एस)	2.5	61
लेन-देनों की लेखापरीक्षा		
समाज कल्याण विभाग		
निष्फल व्यय	2.6	75
धन का अवरोधन	2.7	76
खेल विभाग		
अतिरिक्त परिहार्य व्यय	2.8	77
उच्च शिक्षा विभाग		
परिहार्य लागत वृद्धि	2.9	79
लोक निर्माण विभाग		
ठेकेदार को अदेय लाभ	2.10	80
अनियमित व्यय	2.11	81
परिहार्य अतिरिक्त व्यय	2.12	82
मुख्य नियंत्रण अधिकारी आधारित निष्पादन लेखापरीक्षा		
उद्यान विभाग की मुख्य नियंत्रण अधिकारी आधारित निष्पादन लेखापरीक्षा	2.13	84

अध्याय-3		
राजस्व विभाग		
सामान्य परिचय	3 ग	119
लेखापरीक्षा आदेश	3.1.2	119
लेखापरीक्षा के आयोजना एवं क्रियान्वयन	3.1.3	119
राजस्व प्राप्ति प्रवृत्तियाँ	3.1.4	119
बजट अनुमानों (बी ई) तथा वास्तविक में भिन्नता	3.1.5	123
राजस्व प्राप्तियों के संग्रह की लागत	3.1.6	124
कर राजस्व के संग्रह का विश्लेषण	3.1.7	125
राजस्व बकायों का विश्लेषण	3.1.8	125
कर निर्धारण का बकाया	3.1.9	126
करापवंचन	3.1.10	126
कर वापसी दावों का निस्तारण	3.1.11	127
विभागों/सरकार की लेखा परीक्षा के प्रति प्रतिक्रिया	3.1.12	127
राज्य सरकार के हित के संरक्षण एवं जवाबदेही लागू करने में विभागाध्यक्ष की विफलता	3.1.13	128
विभागीय लेखापरीक्षा समिति की बैठकें	3.1.14	128
प्रलेख लेखापरीक्षा प्रस्तारों के सम्बन्ध में विभाग का उत्तर	3.1.15	129
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर विभाग का प्रत्युत्तर-संक्षिप्त स्थिति	3.1.16	129
निरीक्षण प्रतिवेदनों की स्थिति	3.1.17	129
स्वीकृत प्रकरणों के राजस्व की वसूली	3.1.18	130
लेखापरीक्षा परिणाम	3.1.19	130
इस रिपोर्ट के राजस्व अध्याय के विषय	3.1.20	130
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	3 घ	131
निष्पादन लेखापरीक्षा		
वाणिज्य कर विभाग		
उत्तराखण्ड में मूल्यवर्धित कर प्रशासन पर निष्पादन लेखापरीक्षा	3.2	132
केन्द्रस्थ अनुपालन लेखापरीक्षा		
राज्य आबकारी विभाग	3.3	156
अध्याय-4		
आर्थिक खण्ड (पी एस यूज)		
सामान्य प्रस्तावना	4 ई	165
लेखापरीक्षा अधिदेश	4.1.2	165
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों (सा क्षे उ) में निवेश	4.1.3	166
बजटीय बहिर्गमन, अनुदान/उपदान, गारंटियाँ एवं ऋण	4.1.4	167
सरकार के वित्त लेखे के साथ मिलान	4.1.5	168
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों (सा क्षे उ) की कार्यकुशलता	4.1.6	169
लेखे के अन्तिमकरण में बकाया	4.1.7	171
अकार्यरत सा क्षे उ का समापन	4.1.8	172
लेखा टिप्पणियाँ और आन्तरिक लेखापरीक्षा	4.1.9	172
आन्तरिक लेखापरीक्षा/आन्तरिक नियंत्रण प्रणाली	4.1.10	174

पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों के प्रस्तुतिकरण की स्थिति (पृ ले प प्रति)	4.1.11	175
सार्वजनिक उपक्रमों का विनिवेश, निजीकरण एवं पुनर्गठन	4.1.12	175
ऊर्जा क्षेत्र में सुधार	4.1.13	175
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	4 एफ	176
निष्पादन लेखापरीक्षा		
पावर ट्रान्समिशन कारपोरेशन आफ उत्तराखण्ड लिमिटेड	4.2	178
लेन-देन की लेखापरीक्षा		
उत्तराखण्ड पावर कारपोरेशन लिमिटेड		
ब्याज की हानि	4.3	221
उत्तराखण्ड राज्य अवस्थापना एवं औद्योगिक विकास निगम लिमिटेड		
₹ 3.14 करोड़ की परिहार्य हानि	4.4	222

परिशिष्ट

परिशिष्ट	विवरण	पृष्ठ संख्या
2.1	नियंत्रक-महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार एवं सेवा शर्तें) अधिनियम, 1971 से संबंधी प्रावधान	225
2.2	31 मार्च 2012 को लम्बित विभागीय टिप्पणियों (सामान्य और सांख्यिकीय प्रस्तरों के अतिरिक्त) का विवरण	226
2.3	योजना के कार्यान्वयन में सम्बद्ध सरकारी पदाधिकारियों के कार्य और जिम्मेदारियाँ	227
2.4	नमूना जाँच किये गये जिला कार्यक्रम समन्वयकों (डी पी सी) के लेबर बजट का विवरण	228
2.5	नमूना जाँच किये गये जिला कार्यक्रम समन्वयकों (जि का स) की वित्तीय स्थिति	229
2.6 (अ)	राज्य, नमूना जाँच किये गये जि का स और नमूना जाँच किये गये विकास खण्ड में रोजगार सृजन का विवरण	230
2.6 (ब)	राज्य, नमूना जाँच किये गये जि का स और नमूना जाँच किये गये कार्यक्रम अधिकारियों में रोजगार सृजन का विवरण	230
2.7	एम आई एस और एम पी आर में वर्णित आँकड़ों का विवरण	231
2.8	पदस्थापन स्थिति	232
2.9	लोकसभा चुनाव-2009 के दौरान अधिक व्यय को दर्शाता विवरण	233
2.10	विधान सभा चुनाव-2012 के दौरान अधिक व्यय को दर्शाता विवरण	234
2.11	आई सी डी एस सेवाएँ (2011-12)	235
2.12	प्रशिक्षण	235
2.13	पर्यवेक्षण का विवरण (2011-12)	236
3.1	अधिनियम के मुख्य अंश	237
3.2	वसूली हेतु लम्बित बकायों की सूची (आर 3 पंजिका के अनुसार)	239
3.3	कर का न्यूनारोपण	241
3.4	कर का अनारोपण	243
3.5	पलायित कराधेय कारोबार	245
3.6	ब्याज का कम जमा	246
3.7	आई टी सी का अनियमित लाभ	253
3.8	प्रपत्र-XI का अनधिकृत निर्गमन	255
3.9	प्रपत्र-XI पर अनियमित रियायत	256
4.1	सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों के अद्यतन वर्ष के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम, जिनके लेखे पूर्ण कर लिए गए थे	262
4.2	सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगमों से संबंधित, 31 मार्च 2012 को अद्यतन प्रदत्त पूँजी, बकाया ऋणों एवं जन शक्ति को दर्शाती विवरणी	268
4.3	मार्च 2012 के अन्त में वर्ष के दौरान प्राप्त/प्राप्य अनुदान व उपदान, प्राप्त प्रत्याभूतियाँ, बकायों की माफी, ऋण अपलेखन एवं इक्विटी में परिवर्तित ऋण तथा गारन्टी वचनबद्धता को दर्शाती विवरणी	276

परिशिष्ट	विवरण	पृष्ठ संख्या
4.4	राज्य सरकार द्वारा कम्पनियों में किया गया निवेश जिनके लेखे 30 सितम्बर 2012 तक अन्तिमीकृत हुए को दर्शाती विवरणी	278
4.5	2007-08 से 2011-12 के दौरान ई एच टी स्तर पर पारेषण क्षमता को दर्शाने वाला विवरण	280
4.6	पिछले पांच वर्षों के दौरान 2011-12 तक वोल्टेज वार क्षमता, वृद्धि लक्ष्य; वास्तविक वृद्धि व कमी को दर्शानेवाला विवरण	281
4.7	2007-12 के दौरान पारेषण लाइनों के कार्य सम्पादन अधिनिर्णत में देरी को दर्शाने वाला विवरण	283
4.8	कम्पनी की उत्तराखण्ड समेकित पारेषण परियोजना (यू आई टी पी) की योजना को दर्शाने वाला विवरण	284
4.9	2007-08 से 2011-12 के दौरान पारेषण हानियों को दर्शाने वाला विवरण	287