

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन

मार्च 2012 को समाप्त वर्ष के लिए

.....को लोकसभा/राज्यसभा में प्रस्तुत किया गया

संघ सरकार (रेलवे)
2013 की संख्या 25
(अनुपालन लेखापरीक्षा प्रतिवेदन)
खण्ड-II

विषय-सूची

	पैराग्राफ	पृष्ठ
प्राक्कथन		iv
विहंगावलोकन		vii-xi
अध्याय 1 - प्रस्तावना		
ब्यौरा		
अनुपालन लेखापरीक्षा - रिपोर्ट रूपरेखा	1.1	1
लेखापरीक्षित इकाई	1.2	1
एकीकृत वित्तीय परामर्श तथा नियंत्रण	1.3	4
लेखापरीक्षा योजना	1.4	4
रिपोर्टिंग	1.5	4
अनंतिम पैराग्राफों पर मंत्रालय/विभाग का उत्तर	1.6	5
जारी की गई, निपटाई गई एवं बकाया लेखापरीक्षा आपत्तियाँ	1.7	5
लेखापरीक्षा द्वारा बताए जाने पर की गई वसूलियाँ	1.8	5
उपचारी कार्रवाई	1.9	6
पैराग्राफ जिन पर की गई कार्रवाई टिप्पणी प्राप्त हुई/लम्बित हैं	1.10	8
अध्याय 2 - यातायात - वाणिज्यिक एवं प्रचालन		
लम्बे मार्गों पर ढुलाई किए गए माल यातायात (माल) के रूटिंग का यौक्तिकीकरण	2.1	11-19
प्रस्तावना	2.1.1	12
पश्च लेखापरीक्षा प्रतिवेदन	2.1.2	12
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.1.3	13
कार्यप्रणाली और नमूना आकार	2.1.4	13
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	2.1.5	14
निष्कर्ष	2.1.6	19
लौह अयस्क यातायात की बुकिंग के लिए रियायत टैरिफ दर के अनियमित प्रदान किए जाने के कारण राजस्व हानि	2.2	20-38
प्रस्तावना	2.2.1	20
माल भाड़ा नियमों का संशोधन और परिवर्धन	2.2.2	20
लौह अयस्क के घरेलू प्रयोक्ताओं को लागू भाड़ा अनुमत करने के लिए शासित करने वाले नियम	2.2.3	20

पूर्व लेखापरीक्षा प्रतिवेदन	2.2.4	22
लेखापरीक्षा जाँच	2.2.5	22
लेखापरीक्षा उद्देश्य एवं कार्यक्षेत्र	2.2.6	23
लेखापरीक्षा मानदण्ड एवं कार्य प्रणाली	2.2.7	23
नमूना चयन	2.2.8	23
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	2.2.9	23
रेल प्रशासन का उत्तर	2.2.10	31
निष्कर्ष	2.2.11	31
विवरण क		33
विवरण ख		34
करार खण्ड में अस्पष्टता के कारण पट्टा प्रभारों का परिहार्य भुगतान	2.3	39
"स्मार्ट कार्ड" की शुरूआत का अविवेकपूर्ण निर्णय	2.4	42
'सीधी दूरी' के आधार पर मालभाड़ा गलत प्रभारित करना	2.5	43
अध्याय 3 - अभियांत्रिकी - ओपन लाइन एवं निर्माण		
भारतीय रेलवे में स्थायी रेलपथ सामग्री की खरीद और उपयोग	3.1	46-63
प्रस्तावना	3.1.1	46
संगठनात्मक संरचना	3.1.2	47
लेखापरीक्षा उद्देश्य	3.1.3	48
कार्यक्षेत्र, कवरेज और नमूना चयन	3.1.4	48
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	3.1.5	49
निष्कर्ष	3.1.6	63
भूमि की खरीद के लिए अविवेकपूर्ण निर्णय	3.2	64
सामग्री आशोधन के रूप में संस्वीकृत परियोजना का अनुपयोग	3.3	66
सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन के बिना कार्य के कार्यक्षेत्र में वृद्धि के कारण परिहार्य भुगतान	3.4	68
रेलवे बोर्ड के अनुदेशों/दिशानिर्देशों के अननुपालन के कारण परिहार्य अतिरिक्त व्यय	3.5	70
जिला प्रशासन, बोंगाईगाँव द्वारा रेलवे भूमि के अनधिकृत कब्जे के कारण हानि	3.6	72
पुल के नवीनीकरण में परिहार्य निवेश	3.7	73

अध्याय 4 - यांत्रिक - जोनल मुख्यालय/वर्कशाप/उत्पादन इकाईयां		
भारतीय रेलवे में लोकोमोटिव का रखरखाव	4.1	77-101
प्रस्तावना	4.1.1	78
संगठन संरचना	4.1.2	78
पूर्व लेखापरीक्षा प्रतिवेदन	4.1.3	79
लेखापरीक्षा उद्देश्य	4.1.4	80
लेखापरीक्षा कार्यक्षेत्र और मानदण्ड के स्रोत	4.1.5	80
लेखापरीक्षा कार्यप्रणाली	4.1.6	80
नमूने का आकार	4.1.7	81
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	4.1.8	82
वर्कशाप और शैडों का निष्पादन	4.1.9	92
निष्कर्ष	4.1.10	100
सेन्टर बफर कप्लर (सीबीसी) घटकों की विफल होने के कारण रेलगाड़ी अलगाव के लिए हानि	4.2	102
हाइब्रिड कोचों के विनिर्माण के लिए सामग्री की खरीद पर निष्फल व्यय	4.3	104
परिसम्पत्ति का निष्क्रिय पड़े रहना और प्रत्याशित बचतों की उगाही न करना	4.4	106
अध्याय 5 - भण्डार		
भारतीय रेल में पीएसी मदों की अधिप्राप्ति	5.1	110-119
प्रस्तावना	5.1.1	110
लेखापरीक्षा उद्देश्य	5.1.2	111
लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र और अवधि	5.1.3	111
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	5.1.4	111
निष्कर्ष	5.1.5	118
अनुबंध		
लम्बे मार्गों पर ढुलाई किए गए माल यातायात (माल) के रूटिंग का योजितकीकरण	<i>I-IV</i>	121-130
लौह अयस्क यातायात की बुकिंग के लिए रियायत टैरिफ दर के अनियमित प्रदान किए जाने के कारण राजस्व हानि	<i>V-XI</i>	131-155
भारतीय रेलवे में स्थायी रेलपथ सामग्री की खरीद और उपयोग	<i>XII-XIX</i>	156-186
भारतीय रेलवे में लोकोमोटिव का रखरखाव	<i>XX-XXXVII</i>	187-221