



**भारत के  
नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन  
राजस्व क्षेत्र  
एवं  
सामाजिक क्षेत्र तथा आर्थिक क्षेत्र (सा.क्षे.उ.)  
31 मार्च, 2013 को समाप्त वर्ष के लिए  
रिपोर्ट 01-08-2014 को संसद में सदन के पटल पर रखी गई है**



**राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र दिल्ली सरकार  
वर्ष 2014 का प्रतिवेदन संख्या-1**

भारत के  
नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन  
राजस्व क्षेत्र  
एवं  
सामाजिक क्षेत्र तथा आर्थिक क्षेत्र (सा.क्षे.उ.)  
31 मार्च 2013 को समाप्त वर्ष के लिए

राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र दिल्ली सरकार  
वर्ष 2014 की प्रतिवेदन संख्या-1

## विषय सूची

विवरण	संदर्भ में	
	पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		v
विहंगावलोकन		vii-x
<b>भाग-क (राजस्व अनुभाग)</b>		
<b>अध्याय 1: सामान्य</b>		
राजस्व प्राप्तियों की प्रवृत्ति	1.1	1
बजट अनुमानों और वास्तविक प्राप्तियों के बीच अन्तर	1.2	2
संग्रहण की लागत	1.3	3
राजस्व के बकायों का विश्लेषण	1.4	4
कर निर्धारण में बकाया	1.5	5
कर अपवंचन	1.6	5
लेखापरीक्षा के प्रति विभाग/सरकार के प्रत्युत्तर	1.7	6
विभागीय लेखापरीक्षा समिति की बैठकें	1.7.2	7
लेखापरीक्षा की संवीक्षा हेतु अभिलेखों की गैर-प्रस्तुति	1.7.3	7
प्रारूप लेखापरीक्षा पैराग्राफों पर विभागों के प्रत्युत्तर	1.7.4	7
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई-संक्षिप्त स्थिति	1.7.5	8
पूर्व लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों से अनुपालना	1.7.6	8
लेखापरीक्षा द्वारा उठाए गए मामलों को हल करने के लिए तंत्र का विश्लेषण	1.8	9
निरीक्षण प्रतिवेदनों की स्थिति	1.8.1	9
विभाग/सरकार द्वारा स्वीकार की गई सिफारिशों पर की गई कार्रवाई	1.8.2	9
लेखापरीक्षा योजना	1.9	10
लेखापरीक्षा के परिणाम	1.10	10
भाग 'क' (राजस्व अध्याय) का विषय	1.10.2	10

<b>अध्याय -2 : लेखापरीक्षा प्राप्ति</b>		
<b>व्यापार एवम् कर विभाग</b>		
कर प्रशासन	2.1	13
लेखापरीक्षा परिणाम	2.2	13
'आपत्ति एवं अपीलीय मामले' पर लेखापरीक्षा	2.3	13
बहुमासिक लेनदेनों वाले 'एफ' प्रपत्रों पर छूट के अनुचित दावे	2.4	18
<b>राजस्व विभाग</b>		
कर प्रशासन	2.5.1	19
लेखापरीक्षा परिणाम	2.5.2	19
स्टांप ड्यूटी तथा पंजीकरण शुल्क के उद्ग्रहण एवं संग्रहण पर निष्पादन लेखापरीक्षा	2.6	20
<b>भाग-ख: सा.क्षे.उ.</b>		
<b>अध्याय-3: राज्य सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों का विहंगावलोकन</b>		
प्रस्तावना	3.1	31
लेखापरीक्षा अधिदेश	3.2	31
राज्य पीएसयू में निवेश	3.3	31
बजटीय व्यय, अनुदान/आर्थिक सहायता, गारण्टी और ऋण	3.4	33
वित्तीय लेखों से मिलान	3.5	34
पीएसयू का निष्पादन	3.6	34
लेखों का अंतिम रूप देने में बकाया	3.7	35
लेखों पर टिप्पणियाँ तथा आन्तरिक लेखापरीक्षा/आन्तरिक नियंत्रण	3.8	36
लेखापरीक्षा के दृष्टांत पर वसूली	3.9	38
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की प्रस्तुति की स्थिति	3.10	38
पीएसयू का विनिवेश, निजीकरण एवं पुनर्गठन	3.11	38
<b>अध्याय -4: निष्पादन लेखापरीक्षा तथा लेन-देन लेखापरीक्षा</b>		
दिल्ली राज्य औद्योगिक तथा अवसंरचनात्मक विकास निगम की निष्पादन लेखापरीक्षा	4.1	41

<b>दिल्ली पर्यटन एवं परिवहन विकास निगम लिमिटेड</b>		
सम्पत्ति कर की वसूली न होने से घटा	4.2.1	62
पर्यटन कॉम्प्लेक्स के प्रचालनीय न होने के कारण निधियों का अवरोधन तथा राजस्व घटा	4.2.2	63
दिल्ली विधानसभा में कैंटीन चलाने में ₹1.44 करोड़ की हानि	4.2.3	63
<b>इन्द्रप्रस्थ विद्युत उत्पादन कम्पनी लिमिटेड</b>		
डिस्कॉम्स को अनावश्यक वित्तीय लाभ देने के कारण निधियों का अवरोधन तथा उसके परिणामस्वरूप ब्याज की हानि	4.3.1	64
<b>दिल्ली अनु.जा./अ.ज.जा./अ.पि.व./अल्पसंख्यक व विकलांग वित्तीय एवं विकास निगम लिमिटेड</b>		
किराये की हानि	4.4.1	66
<b>दिल्ली परिवहन निगम</b>		
अप्राधिकृत कब्जा किए जाने के कारण परिहार्य हानि	4.5.1	67
संशोधित आयकर रिटर्न में वापसी का दावा न करने के कारण हानि	4.5.2	69

## अनुलग्नक

अनुलग्नक सं.	विवरण	संदर्भ	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
3.1	सरकारी कम्पनियों तथा सांविधिक निगमों से सम्बन्धित 31 मार्च 2013 तक प्रदत्त पूँजी, बकाया ऋणों और मानव शक्ति के अद्यतन ब्यौरों को दर्शाती विवरणी	3.3	73
3.2	वर्ष के दौरान प्राप्त/प्राप्ति योग्य अनुदान एवं आर्थिक सहायता, प्राप्त गारन्टियों, देयों का अधित्याग, बट्टे खाते में डाले गए ऋण एवं अंशदान में परिवर्तित ऋण और मार्च 2013 के अंत में गारन्टी प्रतिबद्धता	3.4	76
3.3	नवीनतम वर्ष के लिए सरकारी कम्पनियों तथा सांविधिक निगमों के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम जिनके लेखों को अंतिम रूप दिया जा चुका था	3.6	78
3.4	पीएसयू में जिनके लेखे बकाया हैं, राज्य सरकार द्वारा किया गया निवेश दर्शाती विवरणी	3.7	81
4.1	तुलनपत्र के अनुसार वित्तीय परिणाम	4.1.2	82
4.2	31 मार्च 2013 को समाप्त पाँच वर्षों के लिए दि.रा.औ.अव.वि.नि. के कार्यशील परिणाम	4.1.2	83