

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन

मार्च 2013 को समाप्त वर्ष के लिए

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

संघ सरकार (रेलवे)
2014 की संख्या 26
(अनुपालन लेखापरीक्षा प्रतिवेदन)

विषय सूची

| | पैराग्राफ | पृष्ठ |
|--|------------|--------------|
| प्राक्कथन | | v |
| विहंगावलोकन | | vii-xii |
| अध्याय 1-प्रस्तावना | | |
| विवरण | | |
| अनुपालन लेखापरीक्षा प्रतिवेदन रूपरेखा | 1.1 | 1 |
| लेखापरीक्षित इकाई | 1.2 | 2 |
| समाकलित वित्तीय परामर्श और नियंत्रण | 1.3 | 5 |
| लेखापरीक्षा योजना | 1.4 | 5 |
| रिपोर्टिंग | 1.5 | 6 |
| अनन्तिम पैराग्राफों पर मंत्रालय/विभाग का जवाब | 1.6 | 6 |
| जारी की गई, निपटाई गई तथा बकाया लेखापरीक्षा आपतियाँ | 1.7 | 7 |
| लेखापरीक्षा के मामलों पर वसूलियाँ | 1.8 | 7 |
| उपचारात्मक कार्रवाई | 1.9 | 7 |
| पैराग्राफ जिन पर कृत कार्रवाई टिप्पणी प्राप्त हुई/ लम्बित है | 1.10 | 10 |
| अध्याय 2 – यातायात - वाणिज्यिक और संचालन | | |
| भारतीय रेल में तुलासेतुओं का निष्पादन | 2.1 | 14-50 |
| प्रस्तावना | 2.1.1 | 15 |
| संगठनात्मक ढांचा | 2.1.2 | 16 |
| पूर्व लेखापरीक्षा रिपोर्ट | 2.1.3 | 16 |
| लेखापरीक्षा उद्देश्य | 2.1.4 | 17 |
| लेखापरीक्षा मानदण्ड, कार्यक्षेत्र और कार्यप्रणाली | 2.1.5 | 17 |
| लेखापरीक्षा निष्कर्ष | 2.1.6 | 17 |
| निष्कर्ष | 2.1.7 | 47 |
| परिशिष्ट I- लेखापरीक्षा प्रतिचयन के लिए तोलसेतुओं के चयन के आधार पर दर्शाने वाला विवरण | | 49 |

| | | |
|---|------------|---------------|
| महा कुम्भ मेला, 2013 | 2.2 | 51-69 |
| प्रस्तावना | 2.2.1 | 51 |
| लेखापरीक्षा उद्देश्य | 2.2.2 | 52 |
| लेखापरीक्षा कार्यक्षेत्र और कार्यप्रणाली | 2.2.3 | 52 |
| समन्वय और योजना | 2.2.4 | 52 |
| पूर्व मेलों के अनुभव | 2.2.5 | 55 |
| लेखापरीक्षा निष्कर्ष | 2.2.6 | 56 |
| निष्कर्ष | 2.2.7 | 68 |
| पार्सल कार्गो एक्सप्रेस गाड़ियों के कम उपयोग के कारण हानि | 2.3 | 70 |
| रेलवे और पीपावाव रेलवे कारपोरेशन लिमिटेड के मध्य राजस्व के गलत वितरण के कारण हानि | 2.4 | 74 |
| यातायात सुविधा कार्यों की गलत योजना | 2.5 | 76 |
| अनुरक्षण सुविधाओं के अभाव के कारण कोचिंग परिसम्पत्तियों का कम उपयोग | 2.6 | 79 |
| विशेष गाड़ियों की बुकिंग पर किराए का कम संग्रहण | 2.7 | 82 |
| अध्याय 3 - इन्जीनियरिंग - ओपन लाइन और निर्माण | | |
| भारतीय रेल में सामग्री आशोधन के अन्तर्गत कार्यान्वित निर्माण कार्य | 3.1 | 87-138 |
| प्रस्तावना | 3.1.1 | 88 |
| पूर्व लेखापरीक्षा रिपोर्ट | 3.1.2 | 89 |
| लेखापरीक्षा क्षेत्र | 3.1.3 | 91 |
| लेखापरीक्षा उद्देश्य | 3.1.4 | 91 |
| लेखापरीक्षा मानदण्ड | 3.1.5 | 91 |
| कार्यप्रणाली और नमूना चयन | 3.1.6 | 92 |
| परियोजना अनुमोदन की प्रक्रिया | 3.1.7 | 93 |
| लेखापरीक्षा निष्कर्ष | 3.1.8 | 94 |
| लाभांश का भुगतान | 3.1.9 | 124 |
| लेखापरीक्षा निष्कर्षों का सार | 3.1.10 | 125 |

| | | |
|--|------------|---------|
| परिशिष्ट -1 - पूर्व और दक्षिण पूर्व रेलवे में मुख्य कार्यों के प्रति संस्वीकृत एमएम की संख्या दर्शाने वाला विवरण | | 129 |
| सुरक्षा को खतरे में डालने वाली नई लाइन निर्माण में अवमानक निर्माण कार्य की स्वीकृति | 3.2 | 139 |
| मार्गाधिकार प्रभारों के बिल प्रस्तुत न करने के कारण हानि | 3.3 | 143 |
| पिट लाइन के निर्माण में अत्यधिक विलम्ब के कारण हानि | 3.4 | 145 |
| गलत माप/बैलास्ट के अवभारण के कारण बैलास्ट की खरीद पर अधिक भुगतान | 3.5 | 148 |
| बेशी इंजीनियरी भण्डार का निपटान न करना | 3.6 | 150 |
| सिग्नलिंग कार्यों की घटिया योजना | 3.7 | 152 |
| भूमि अधिग्रहण के लिए अतिरिक्त मुआवजे का परिहार्य भुगतान | 3.8 | 155 |
| नगण्य उपयोग के साथ परिसम्पत्ति के सृजन पर अनुत्पादक व्यय | 3.9 | 157 |
| अध्याय 4 - इलेक्ट्रिकल - सिग्नलिंग और दूरसंचार यूनितें | | |
| कर्षण उप स्टेशनों के आवश्यक उपस्कारों का प्रावधान न करने के कारण कम पावर घटक अधिभार का परिहार्य भुगतान | 4.1 | 161-165 |
| अध्याय 5 - यांत्रिक - क्षेत्रीय मुख्यालय/कार्यशालाएं/उत्पादन यूनितें | | |
| भारतीय रेल में स्क्रैप का प्रबन्धन | 5.1 | 168 |
| प्रस्तावना | 5.1.1 | 168 |
| लेखापरीक्षा निष्कर्ष | 5.1.2 | 169 |
| निष्कर्ष | 5.1.3 | 186 |
| परिशिष्ट-1 - स्क्रैप का फ्लो चार्ट | | 187 |

| | | |
|--|------------|-----|
| परिशिष्ट-II - लेखापरीक्षा के लिए चयनित जोनों में पूर्ण सीटीआर/टीआरआर/जीसी की संख्या | | 188 |
| परिशिष्ट-III लेखापरीक्षा के लिए जोनों में चयनित डिपो | | 189 |
| इंटीग्रल कोच फैक्टरी का कार्य, चेन्नई | 5.2 | 190 |
| प्रस्तावना | 5.2.1 | 190 |
| लेखापरीक्षा निष्कर्ष | 5.2.2 | 192 |
| निष्कर्ष | 5.2.3 | 212 |
| परिशिष्ट-I - 30 स्टॉक मदों की सूची जिनकी खरीद कम अन्तराल पर उच्चतर दर पर की गई थी | | 214 |
| परिशिष्ट-II - नमूना जांच की गई आठ उपयोग में न लाई गई स्टॉक मदों का विवरण जहां मामलसूची को डिजाइन में परिवर्तन/उत्पादन कार्यक्रम में परिवर्तन के कारण रखा गया था। | | 216 |
| रेल पहिया कारखाना येलहंका, बंगलौर का कार्यचालन | 5.3 | 218 |
| प्रस्तावना | 5.3.1 | 218 |
| लेखापरीक्षा निष्कर्ष | 5.3.2 | 219 |
| निष्कर्ष | 5.3.3 | 237 |
| अनुबंध | | |
| समीक्षित एमएम कार्यों का नमूना चयन | I | 239 |
| स्क्रेप की बिक्री के लक्ष्य और उपलब्धि की तुलना में उत्पन्न आशातित को दर्शाने वाले विवरण | II | 242 |
| आकलन की तुलना में वास्तविक रिलीज में पी. वे स्क्रेप के प्रक्षेपण को दर्शाने वाला विवरण | III | 246 |
| डीवाई सीएमएम/बिक्री के तहत स्टोर डिपो पर जारी /स्क्रेप सामग्री के स्टॉक सत्यापन के दर्शाने वाला विवरण | IV | 251 |
| वर्ष 2010-11 से 2012-13 के दौरान पूँजी ब्लॉक और प्रदत्त लाभांश दर्शानेवाले विवरण | V | 261 |