

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक  
का  
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों का

31 मार्च 2014 को समाप्त हुए वर्ष का प्रतिवेदन

झारखण्ड सरकार  
वर्ष 2015 का प्रतिवेदन संख्या 1

विषय सूची		
विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
प्राक्कथन		v
विहंगावलोकन		vii - xii
अध्याय - I		
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों का विहंगावलोकन		
प्रस्तावना	1.1 - 1.3	1
लेखापरीक्षा अधिदेश	1.4 - 1.6	2
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों में निवेश	1.7 - 1.9	2-3
अंश पूंजी, अनुदान/सहाय्य, प्रत्याभूति एवं ऋण से संबंधित बजटीय जावक	1.10 - 1.11	3-4
वित्त लेखों के साथ समाधान	1.12 - 1.13	4
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों का निष्पादन	1.14 - 1.17	5-6
लेखों के अंतिमीकरण में बकाया	1.18 - 1.22	6-7
लेखों पर टिप्पणियाँ	1.23 - 1.26	7-10
आंतरिक नियंत्रण पर टिप्पणियाँ	1.27	10
लेखापरीक्षा के उल्लेख पर वसूली	1.28	10-11
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों के उपस्थापन की स्थिति	1.29	11
ऊर्जा क्षेत्र में सुधार	1.30 - 1.31	11-12
अध्याय - II		
सरकारी कंपनी का निष्पादन लेखापरीक्षा		
झारखण्ड राज्य खनिज विकास निगम लिमिटेड (झा.रा.ख.वि.नि.) का कार्यचालन	2	13
कार्यकारी सारांश	-	13-15
प्रस्तावना	2.1	15-16
संगठनात्मक ढांचा	2.2	16
लेखापरीक्षा के उद्देश्य	2.3	16-17
लेखापरीक्षा मानदंड	2.4	17
लेखापरीक्षा के कार्यक्षेत्र एवं पद्धति	2.5	17
वित्तीय स्थिति	2.6	17-18
तीन वर्षों से अधिक समय से देय राशि का वसूली न होना	2.7	18
लेखापरीक्षा निष्कर्ष	-	18
कोयला खनन और व्यापारिक गतिविधियाँ	2.8	18-19
जगलदगा कोयला ब्लॉक में खनन प्रारंभ न होना	2.9	19-20
सरकारी कंपनी व्यवस्था के तहत आबंटित आठ कोयला ब्लॉक	2.10	20
आठ कोयला ब्लॉकों में खनन कार्य का प्रारम्भ न होना	2.11	20-21

खनन विनियमों के उल्लंघन के कारण कोयला खान का परिचालन बन्द होना	2.12	22
कोल इण्डिया लिमिटेड द्वारा कोयले का आबंटन न करना	2.13	22-23
खनिज खनन एवं अन्य गतिविधियाँ	2.14	23-25
खनन पट्टे का नवीकरण न होना	2.15	25
<b>चूना पत्थर खान एवं ग्राइंडिंग फैक्टरी</b>	-	25
वैधानिक अनापत्तियों के अभाव में चूना पत्थर खान का परिचालन न होना	2.16	25-27
अपरिचालित ग्राइंडिंग फैक्टरी पर निष्क्रिय व्यय	2.17	28-29
चूना पत्थर खानों में खान विनियम का उल्लंघन	2.18	29
<b>ग्रेफाइट खान</b>	-	29
वैधानिक अनापत्तियों के अभाव में ग्रेफाइट खानों का अपरिचालन	2.19	29-30
<b>कायनाइट खान</b>	-	30
वैधानिक अनापत्तियों के अभाव में कायनाइट खान का अपरिचालन	2.20	30-32
निजी संवेदकों द्वारा चूना पत्थर, ग्रेफाइट एवं कायनाइट के उत्पादन में कमी	2.21	32-33
<b>पत्थर खान</b>	-	33
पत्थर खानों का अपरिचालन	2.22	33-34
<b>ग्रेनाइट खान एवं ग्रेनाइट टाइल्स प्लांट</b>	-	34
ग्रेनाइट खान का अल्प निष्पादन	2.23	34-35
ग्रेनाइट टाइल्स प्लांट का अल्प उपयोग	2.24	35-36
खनिजों के स्टॉक का अनिस्तारीकरण	2.25	36-37
वार्षिक भौतिक सत्यापन नहीं करना और खनिजों में कमी	2.26	37-38
नियत लगान का परिहार्य भुगतान	2.27	38
आंतरिक नियंत्रण तंत्र में कमियाँ	2.28	38-39
अनुबद्धित संख्या में निदेशक मंडल की बैठकों का आयोजन नहीं होना	2.28.1	39
आंतरिक लेखापरीक्षा	2.28.2	39-40
निष्कर्ष	-	40
<b>अध्याय - III</b>		
<b>लेन-देन लेखापरीक्षा अवलोकन</b>	3	41
<b>सांविधिक निगम</b>		41
<b>झारखण्ड राज्य विद्युत बोर्ड</b>		
झारखण्ड राज्य विद्युत बोर्ड द्वारा अल्पावधि ऊर्जा क्रय पर दीर्घ कंडिका	3.1	41

प्रस्तावना	3.1.1	41-42
लेखापरीक्षा का उद्देश्य, क्षेत्र एवं पद्धति	3.1.2	42
लेखापरीक्षा निष्कर्ष		42
राज्य में ऊर्जा क्रय की स्थिति	3.1.3	42-43
अल्पावधि के आधार पर ऊर्जा क्रय	-	43
कम दर पर उपलब्ध ऊर्जा की कम निकासी के कारण हानि	3.1.4	43-44
संचरण लाइन की उपलब्धता सुनिश्चित किये बिना व्यापार हेतु निजी ऊर्जा उत्पादक से ऊर्जा क्रय	3.1.5	44-46
पीटीसी से ऊर्जा क्रय के कारण परिहार्य व्यय	3.1.6	46
निष्कर्ष	-	47
पावर फैक्टर अधिभार की उगाही में देरी के कारण हानि	3.2	47-49
प्रत्याभूति राशि के गैर-वसूली के कारण हानि	3.3	49-50
<b>सरकारी कंपनियां</b>		
<b>झारखण्ड औद्योगिक आधारभूत संरचना विकास निगम लिमिटेड</b>		
आयकर पर ब्याज का परिहार्य भुगतान	3.4	50-52
<b>झारखण्ड राज्य वन विकास निगम लिमिटेड</b>		
सेवा कर का परिहार्य भुगतान	3.5	52-53
<b>तेनुघाट विद्युत निगम लिमिटेड</b>		
लिफ्ट की गैर-स्थापना के कारण निष्फल व्यय	3.6	53-55
<b>सामान्य</b>		
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुगामी कार्यवाही	3.7	55-57

### परिशिष्ट

क्र. सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
1.1	सरकारी कम्पनियों और सांविधिक निगम के संबंध में 31 मार्च 2014 को प्रदत्त पूँजी, बकाया ऋण तथा मानवशक्ति को दर्शाती अद्यतन विवरणी	1.7	59-61
1.2	वर्ष के दौरान प्राप्त/प्राप्य अंश पूँजी, ऋण, अनुदान तथा सहाय्य, प्राप्त प्रत्याभूति, बकायों की माफी, अपलिखित ऋण तथा अंश पूँजी में परिवर्तित ऋण तथा मार्च 2014 की समाप्ति पर प्रत्याभूति प्रतिबद्धता, को दर्शाती विवरणी	1.10	62-63
1.3	अद्यतन वर्ष के लिए तैयार लेखे के अनुसार सरकारी कम्पनियों और सांविधिक निगम के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम	1.14	64-66

1.4	झारखण्ड राज्य विद्युत बोर्ड के वित्तीय परिणाम को दर्शाती विवरणी	1.14	67
1.5	झारखण्ड राज्य विद्युत बोर्ड के कार्यकारी परिणाम को दर्शाती विवरणी	1.14	68
1.6	राज्य सरकार द्वारा सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों, जिनके लेखे बकाया हैं, में किए गए निवेश को दर्शाती विवरणी	1.20	69
2.1	झारखण्ड राज्य खनिज विकास निगम लिमिटेड का संगठनात्मक ढाँचा	2.2	70
2.2	वर्ष 2009-10 से 2013-14 के दौरान कंपनी के कार्यकारी परिणाम को दर्शाती विवरणी	2.6	71
2.3	कोयला मंत्रालय, भारत सरकार के माइलस्टोन के लक्ष्य के तुलना में उपलब्धि को दर्शाती विवरणी	2.11	72-73
2.4	खनिज खानों के वैधानिक अनापत्तियों की स्थिति को दर्शाती विवरणी	2.14	74
2.5	31 मार्च 2014 को खनिज खानों के संबंध में खनन पट्टे और उनके नवीकरण को दर्शाती विवरणी	2.15	75
3.1	कंडिकार्यै/निष्पादन लेखापरीक्षा, जिसका उत्तर अप्राप्त थे, को दर्शाती विवरणी	3.7.1	76
3.2	विभागावार लम्बित निरीक्षण प्रतिवेदन (नि.प्र.) की विवरणी	3.7.3	77
3.3	विभागावार प्रारूप कंडिकाओं की विवरणी जिसके उत्तर अप्राप्त थे	3.7.3	78