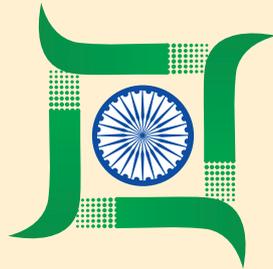




सत्यमेव जयते

**भारत के नियंत्रक - महालेखापरीक्षक  
का  
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों पर प्रतिवेदन  
31 मार्च 2015 को समाप्त हुए वर्ष के लिए**



**झारखण्ड सरकार**

**वर्ष 2016 का प्रतिवेदन संख्या 2**

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक  
का  
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों पर प्रतिवेदन

31 मार्च 2015 को समाप्त हुए वर्ष के लिए

झारखण्ड सरकार  
वर्ष 2016 का प्रतिवेदन संख्या 2

विषय सूची		
विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
प्राक्कथन		v
विहंगावलोकन		vii - xiv
अध्याय - I		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के कार्यकलाप		
प्रस्तावना	1.1	1
ज़वाबदेयता संरचना	1.2-1.4	1-2
झारखण्ड सरकार का अंश	1.5	2-3
राज्य के सा.क्षे.उ. में निवेश	1.6-1.7	3-4
वर्ष के दौरान विशेष सहायता एवं प्रत्याय	1.8	5
वित्त लेखों से समाधान	1.9	6
लेखों के अंतिमीकरण में बकाया	1.10-1.11	6-7
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की प्रस्तुती	1.12	7-8
लेखों के अंतिमीकरण ना करने का प्रभाव	1.13	8
अद्यतन अंतिमीकृत लेखों के अनुसार सा.क्षे.उ. के निष्पादन	1.14-1.17	8-10
लेखों पर टिप्पणियाँ	1.18-1.19	10-11
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार की प्रतिक्रिया	1.20	12
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का अनुपालन	1.21-1.23	12-14
इस प्रतिवेदन का क्षेत्र	1.24	14
अध्याय - II		
सरकारी कंपनी का निष्पादन लेखापरीक्षा		
झारखण्ड पर्यटन विकास निगम लिमिटेड की कार्यप्रणाली	2.1	15
कार्यकारी सारांश	-	15-17
परिचय	2.1.1	17-18
संगठनात्मक ढाँचा	2.1.2	18
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.1.3	18
लेखापरीक्षा मापदण्ड	2.1.4	18-19
लेखापरीक्षा का क्षेत्र एवं विधि	2.1.5	19
वित्तीय प्रबंधन	2.1.6	19-20
निधि का उपयोग	2.1.6.1	20-21
बकाया देय की वसूली न होना	2.1.6.2	21

ग्राहकों/पट्टेदारों से सेवा कर की उगाही न होने के कारण हानि	2.1.6.3	21-22
चालू खाता में फलेक्सी डिपोजिट की सुविधा नहीं लेने के कारण हानि	2.1.6.4	22
पर्यटन नीति एवं नियोजन	2.1.7	22-23
स्वसंचालित होटल एवं पर्यटन कॉम्प्लेक्स	2.1.8	23
पर्यटक अंतर्वाह	2.1.8.1	23
होटलों में निम्न अधिवास	2.1.8.2	23-25
टैरिफ निर्धारण हेतु नीति का अभाव	2.1.8.3	25
सार्वजनिक एवं निजी भागीदारी (पीपीपी) के द्वारा संचालन	2.1.9	25-27
पट्टे पर दी गई सम्पत्तियाँ	2.1.10	28-31
आधारभूत संरचनात्मक विकास गतिविधियाँ	2.1.11	31-35
परिवहन सेवाएँ	2.1.12	35-37
आंतरिक नियंत्रण और अनुश्रवण तंत्र	2.1.13	37-38
निष्कर्ष तथा अनुशंसाएँ		38-39
“आर-एपीडीआरपी के अंतर्गत झारखण्ड बिजली वितरण निगम लिमिटेड में आधारभूत आँकड़ों के संग्रहण की प्रणाली तथा ऊर्जा लेखांकन के एप्लीकेशनों” पर सूचना प्रौद्योगिकी लेखापरीक्षा	2.2	40
कार्यकारी सारांश	2.2	40-41
परिचय	2.2.1	42
लेखापरीक्षा उद्देश्य	2.2.2	42
लेखापरीक्षा मापदंड	2.2.3	43
संगठनात्मक संरचना	2.2.4	43
लेखापरीक्षा का क्षेत्र एवं विधि	2.2.5	43-44
वित्तीय निष्पादन	2.2.6	44
नियोजन एवं सूचना प्रौद्योगिकी संरचना का क्रियान्वयन	2.2.7	45
सुस्त निष्पादन के कारण परियोजना के उद्देश्यों की अप्राप्ति	2.2.7.1	45
सूचना प्रौद्योगिकी क्रियान्वयन एजेंसी की विलम्ब से नियुक्ति	2.2.7.2	46
अपूर्ण परिसंपत्ति प्रत्यांकन तथा उपभोक्ता सूचीकरण	2.2.7.3	46-47
आँकड़ा केंद्र तथा आपदा निवारण केंद्र की स्थापना में त्रुटियाँ	2.2.7.4	47-48
डीपीआर के तैयारियों में त्रुटि	2.2.7.5	48
अपर्याप्त श्रमशक्ति	2.2.7.6	49

अपर्याप्त क्षमता संवर्धन	2.2.7.7	49-50	
एप्लीकेशन सॉफ्टवेयर पर अवलोकन	2.2.8	50	
अपर्याप्त इनपुट एवं सत्यापन नियंत्रण	2.2.8.1	51	
आँकड़ों की सुरक्षा हेतु अपर्याप्त नियंत्रण	2.2.8.2	51-52	
आर-एपीडीआरपी परियोजना क्षेत्र में मीटर विहीन उपभोक्ता	2.2.8.3	52	
एक ही भूकंपीय प्रक्षेत्र में डीसी एवं डीआरसी की स्थापना	2.2.8.4	53	
निष्कर्ष तथा अनुशंसाएँ		53-54	
<b>अध्याय - III</b>			
लेन-देन लेखापरीक्षा अवलोकन	3	55	
<b>झारखण्ड पहाड़ी क्षेत्र उद्वह सिंचाई निगम लिमिटेड</b>			
स्रोत पर कर कटौती की वापसी का दावा न करने के कारण हानि	3.1	55-56	
<b>झारखण्ड ऊर्जा उत्पादन निगम लिमिटेड और तेनुघाट विद्युत निगम लिमिटेड</b>			
अनियमित व्यय	3.2	56-58	
<b>झारखण्ड बिजली वितरण निगम लिमिटेड</b>			
परिहार्य व्यय	3.3	58-59	
उपभोक्ताओं की श्रेणी में परिवर्तन नहीं करने के कारण हानि	3.4	59-60	
गुणांक कारक के गलत प्रयोग के कारण राजस्व की हानि	3.5	60-61	
<b>परिशिष्ट</b>			
क्र. सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
1.1	राज्य सरकार द्वारा सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों, जिनके लेखे बकाया हैं, में किए गए निवेश को दर्शाती विवरणी	1.11	63-64
1.2	अद्यतन वर्ष के लिए तैयार वित्तीय विवरणियों/लेखों के अनुसार सरकारी कम्पनियों और सांविधिक निगम के संक्षिप्त वित्तीय स्थिति एवं कार्यकारी परिणाम	1.14	65-67
2.1.1	स्वसंचालित होटलों/पर्यटक कॉम्प्लेक्सों और पट्टे पर दी गयी सम्पत्तियों की विवरणी	2.1.1	68
2.1.2	संचालन एवं रखरखाव के लिए विभाग द्वारा कम्पनी को सौंपी गयी सम्पत्तियों को दर्शाती विवरणी	2.1.1	69

2.1.3	झारखण्ड पर्यटन विकास निगम लिमिटेड का संगठनात्मक ढाँचा	2.1.2	70
2.1.4	कार्यकारी परिणाम एवं वित्तीय स्थिति को दर्शाती विवरणी	2.1.6	71
2.1.5	वर्ष 2010-11 से 2014-15 के दौरान राज्य के पर्यटकों के अंतर्वाह के साथ कम्पनी की आवास सुविधा का उपयोग करने वाले पर्यटकों को दर्शाती विवरणी	2.1.8	72
2.1.6	पीपीपी रीति पर पट्टे पर दिये गये सम्पत्तियों को दर्शाती विवरणी	2.1.9.1	73-75
2.2.1	आर-एपीडीआरपी के क्रियान्वयन के लिए संगठनात्मक चार्ट	2.2.4	76
2.2.2	आर-एपीडीआरपी के लिये चयनित परियोजना शहरों की सूची	2.2.6	77
2.2.3	आर-एपीडीआरपी एप्लीकेशन सॉफ्टवेयर के 17 मॉड्युलों की सूची	2.2.8	78
2.2.4	असंचारी मीटर के कुछ उदाहरण	2.2.8.1	79
3.1	टैरिफ आदेशों के उल्लंघन के कारण कम्पनी को हुई हानि का विवरण	3.4	80
3.2	गुणांक कारक में अंतर के कारण उपभोक्ताओं के कम विपत्रीकरण को दर्शाती विवरणी	3.5	81