

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन

31 मार्च 2015 को समाप्त हुए वर्ष के लिए

उत्तराखण्ड सरकार

प्रतिवेदन संख्या 1 - वर्ष 2016

विषय सूची

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		vii
विहंगावलोकन		ix
अध्याय-I सामाजिक, सामान्य एवं आर्थिक क्षेत्र (गैर सा क्षे उ)		
बजट परिचय	1.1.1	1
राज्य सरकार के संसाधनों का उपयोग	1.1.2	1
राज्य सरकार के क्रियान्वयन अभिकरणों को सीधे अन्तरित निधियाँ	1.1.3	2
भारत सरकार से सहायता अनुदान	1.1.4	2
लेखापरीक्षा की आयोजना एवं संचालन	1.1.5	2
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ और लेखापरीक्षा पर सरकार की प्रतिक्रिया	1.1.6	3
लेखापरीक्षा के परिणामस्वरूप की गयी वसूलियाँ	1.1.7	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर सरकार की जवाबदेही	1.1.8	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर अनुवर्ती कार्यवाही	1.1.9	5
स्वायत्त निकायों की पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों को राज्य विधान सभा में रखने की स्थिति	1.1.10	5
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में मुद्रित प्रस्तरों एवं समीक्षाओं का वर्ष-वार विवरण	1.1.11	5
निष्पादन लेखापरीक्षा		
शिक्षा विभाग		
राष्ट्रीय माध्यमिक शिक्षा अभियान	1.2	7
प्रारम्भिक शिक्षा विभाग		
प्राथमिक शिक्षा के लिए पोषण सहायता हेतु राष्ट्रीय कार्यक्रम (मध्याह्न भोजन योजना)	1.3	27
कृषि विभाग		
राष्ट्रीय कृषि विकास योजना	1.4	45
अनुपालन लेखापरीक्षा		
नागरिक उड्डयन विभाग		
नागरिक उड्डयन विभाग के क्रियाकलाप	1.5	62
संस्कृति विभाग		
निरर्थक व्यय	1.6	67
वन विभाग		
राजस्व की हानि	1.7	68

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
चिकित्सा, स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण		
निष्फल व्यय	1.8	69
गृह विभाग		
निष्क्रिय उपकरण	1.9	70
औद्योगिक विकास विभाग		
उत्पादक को अदेय लाभ	1.10	71
ग्रामीण विकास विभाग		
परिहार्य व्यय	1.11	72
लोक निर्माण विभाग		
ब्याज का परित्याग	1.12	74
ठेकेदार को अदेय लाभ	1.13	75
लोक निर्माण विभाग में निक्षेप कार्य	1.14	76
राजस्व विभाग		
भू-अभिलेखों के कम्प्यूटरीकरण (भू अभि क) योजना की निष्पादन लेखापरीक्षा की अनुवर्ती लेखापरीक्षा	1.15	84
समाज कल्याण विभाग		
निष्क्रिय व्यय	1.16	96
अध्याय-II		
राजस्व क्षेत्र		
राजस्व प्राप्ति की प्रवृत्ति	2.1.1	99
राजस्व बकायों का विश्लेषण	2.1.4	102
निर्धारणों का बकाया	2.1.5	102
वाणिज्य कर विभाग द्वारा पकड़े गये करापवंचन	2.1.6	103
कर वापसी के प्रकरण	2.1.7	103
लेखापरीक्षा के प्रति विभागों/सरकार की प्रतिक्रिया	2.1.8	104
लेखापरीक्षा द्वारा उठाये गये मुद्दों का निपटारा करने वाले तन्त्र का विश्लेषण	2.1.9	106
विभागों/शासन द्वारा स्वीकार की गयी अनुशंसाओं पर कृत कार्यवाही	2.1.10	107
लेखापरीक्षा आयोजना	2.1.11	108
लेखापरीक्षा के परिणाम	2.1.12	108
राजस्व अध्याय की व्याप्ति	2.1.13	108
अनुपालन लेखापरीक्षा		
वाणिज्य कर विभाग		
मूल्यवर्धित कर की गलत दर लागू करने के कारण कर का न्यूनारोपण	2.2	109

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
प्रपत्र - 11 का अनाधिकृत उपयोग	2.3	110
अर्थदण्ड का अनारोपण	2.4	111
कर के विलम्बित भुगतान पर ₹ 5.81 लाख अर्थदण्ड का अनारोपण	2.5	112
कर का न्यूनारोपण	2.6	113
घोषणा प्रपत्र - 11 एवं प्रपत्र - सी के विरुद्ध कर का न्यूनारोपण	2.7	114
राजस्व विभाग		
राजस्व विभाग के लम्बित प्रकरण	2.8	115
अध्याय-III सामाजिक एवं आर्थिक क्षेत्र (सा क्षे उ)		
राज्य सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों की कार्यविधि	3.1	121
परिचय	3.1.1	121
जवाबदेही संरचना	3.1.2	121
सांविधिक लेखापरीक्षा	3.1.3	122
सरकार और विधायिका का कार्य	3.1.4	122
उत्तराखण्ड सरकार की हिस्सेदारी	3.1.5	123
राज्य सा क्षे उ में निवेश	3.1.6	123
वर्ष के दौरान विशेष सहायता और प्रतिफल	3.1.7	124
वित्त लेखे के साथ मिलान	3.1.8	126
लेखों के अन्तिमीकरण में बकाया	3.1.9	126
सांविधिक निगमों के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का प्रस्तुतीकरण	3.1.10	128
लेखों के अन्तिमीकरण न होने का प्रभाव	3.1.11	128
सा क्षे उ के नवीनतम अन्तिमीकृत लेखों के अनुसार उनका निष्पादन	3.1.12	128
अकार्यरत सा क्षे उ का परिसमापन	3.1.13	130
लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ	3.1.14	131
सरकार की लेखापरीक्षा पर प्रतिक्रिया	3.1.15	132
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर अनुवर्ती कार्यवाही	3.1.16	133
सा क्षे उ समिति द्वारा लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर चर्चा	3.1.17	133
सा क्षे उ समिति के प्रतिवेदन का अनुपालन	3.1.18	133
लेखापरीक्षा आपत्तियों पर विभाग की प्रतिक्रिया	3.1.19	134
इस अध्याय का आच्छादन	3.1.20	134
सार्वजनिक उपक्रमों का विनिवेश, निजीकरण एवं पुनर्गठन और ऊर्जा क्षेत्र में सुधार	3.1.21	134

विवरण	संदर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ सं.
अनुपालन लेखापरीक्षा		
उत्तराखण्ड पावर कॉर्पोरेशन लिमिटेड		
परिहार्य व्यय	3.2	135
पुनर्संरचित ऊर्जा विकास एवं सुधार कार्यक्रम का क्रियान्वयन	3.3	137
अतिरिक्त स्कन्ध का निपटान न होना	3.4	146
उत्तराखण्ड राज्य अवसंरचना एवं विकास निगम लिमिटेड		
निरर्थक व्यय	3.5	147
निष्फल व्यय	3.6	148
राजस्व का परित्याग	3.7	150