

अनुलग्नक-1

(पैराग्राफ 1.10 के संदर्भ में)

लेखापरीक्षा के कहने पर वसूली

क्र.सं.	इकाई/फार्मेशन		अधिक भुगतान/गैर वसूली की प्रकृति	राशि जिसके लिए आपत्ति की गई (राशि ₹ में)	स्वीकृत राशि (राशि ₹ में)	वसूली की गई राशि (राशि ₹ में)
1	कमान कार्यालय चैन्नई	(i)	विदेश मंत्रालय से प्रशिक्षण और रहन शुल्क की गैर वसूली	15640800	17404637	17404637
		(ii)	विदेश मंत्रालय से प्रशिक्षण और रहन शुल्क की कम वसूली	2058000	2052000	2052000
2	सी एस डी प्रधान कार्यालय मुम्बई	(i)	आपूर्तिकर्ता से उत्पाद शुल्क में कटौती की वसूलियां	-	1797947	1797947
		(ii)	बाजार में अधिकतम खुदरा मूल्य में कमी से मूल्यों में अंतर की वसूली न होना	82343076	7671878	7671878
		(iii)	डेबिट नोट जारी करने में देरी तथा आपूर्तिकर्ता को स्टॉक वापस भेजने के कारण सरकारी निधियों का अवरुध होना	910000	998018	998018
		(iv)	परिनिर्धारित हर्जाने (एल डी) की वसूली न होना	382625	193455	193455
		(v)	अनियमित भुगतान के कारण वसूली	-	88334	88334
3	पी.सी.डी.ए (ओ) पुणे	(i)	परिवहन भत्ते के अनियमित भुगतान के कारण वसूली	607910	635850	628036
		(ii)	योग्यता अनुदान के अनियमित भुगतान की वसूली	250500	250500	250500
		(iii)	बाल शिक्षा भत्ता के अनियमित भुगतान की वसूली	241110	206883	206883
		(iv)	अवकाश/एल टी सी के नकदीकरण की वसूली	1704639	1797338	1733141
		(v)	फील्ड भत्ते की वसूली	276235	355866	352919
		(vi)	अन्य भत्तों की वसूली	1879361	3375738	3362587
4	पी.सी.डी.ए एस सी पुणे	(i)	आपूर्तिकर्ता को अधिक भुगतान के कारण वसूली	265000	248788	248788
		(ii)	एच बी.ए. की गैर वसूली	150000	150000	150000

2017 की प्रतिवेदन संख्या 15 (रक्षा सेवाएं)

		(iii)	जी.पी.एफ में ऋणात्मक बैलेंस/यात्रा भत्ता का अधिक भुगतान/ सी.जी.एच.एस की अल्पवसूली/अन्य के कारण वसूली	865148	387700	387700
5	वी.आर.डी.ई अहमदनगर	(i)	डी आर डी ओ में तकनीकी अधिकारी 'क' के लिए ग्रेड पे 4800/- पर वेतन निर्धारण के संबंध में वसूली	-	2115000	2984469
	ए आर डी ई पशान	(ii)	-यथोपरि-	-	1736581	1736581
6	आर सी आई हैदराबाद		सेवा कर की गैर वसूली	-	1352891	1352891
7	जी.ई. (पश्चिम) कोलाबा		रेजिमेंटल दुकान से बिजली प्रभार	-	1255267	1255267
8	ए एफ एम एस डी मुम्बई		कालावधि समाप्त ड्रग्स को वापस न लेने के प्रति वसूली	526000	526000	552750
9	डी आई ए टी गिरिनगर	(i)	वेतन एवं भत्तों के अधिक भुगतान की वसूली	-	258193	258193
	जे सी डी ए (आर एंड डी) पशान	(ii)	कंप्यूटर अग्रिम- डी आई ए टी की वसूली	-	59952	59952
10	ए आर डी ई पशान	(i)	यात्रा भत्ता की वसूली	118632	142216	142216
	आर एंड डी ई (ई) दिघी	(ii)		88064	88064	88064
11	ए आर डी ई पशान		टेलीफोन बिलों की वसूली	101560	101089	101089
12	डी एम आर एल हैदराबाद	(i)	डी एम आर एल द्वारा संचालित यू आर सी से किराया एवं संबद्ध प्रभारों की वसूली	161978	161978	161978
	ई एम ई स्कूल बड़ौदा	(ii)	विदेशी प्रशिक्षण प्राप्त पैरामिलिट्री फोर्स प्रशिक्षु से संबद्ध किराया एवं अन्य चार्ज की वसूली	10040	8990	8990
13	वी आर डी ई अहमदनगर		एक फर्म पर परिनिर्धारित हर्जाना न लगाने के कारण वसूली	-	149610	149610
14	सी सी ई (आर एंड डी) पश्चिम पशान		आयकर की गैर कटौती	-	101210	103000
15	एम जी ए एस सी पुणे		जोखिम एवं लागत क्रय के कारण वसूली	157126	177426	177426
16	ए एस एल हैदराबाद	(i)	विविध वसूलीयां -अधिक उपरीव्यय चार्ज/प्रतिपूर्ति	-	81875	81875
	एच ई एम आर एल पुणे	(ii)	दंडात्मक ब्याज की वसूली	35568	35568	35568
	सी ई पी जेड पुणे	(iii)	रेलवे वारंट	-	3560	3560
	एम एच गोलकोंडा	(iv)	अधिक रेलवे वारंट को जारी करना	7020	7020	7020
	ए सी सी एंड एस अहमदनगर	(v)	परित्यक्त भंडारों का नीलामी धन	-	11914	11914

17	पी ए ओ जी आर ई एफ दिघी	फील्ड एवं यात्रा भत्ता के कारण वसूली	-	214655	214655
	पी ए ओ (ओ आर) गार्डस् काम्पटी		31798	36270	36270
18	पी ए ओ (ओ आर) एम आई आर सी अहमदनगर	अन्य भत्तों की वसूली	0	3375	3375
	पी ए ओ (ओ आर) ए ओ सी सिकंदराबाद		117960	1460660	1316660
19	जी ई कोटा	अफसर मॅस से बिजली एवं जल प्रभारों की वसूली	-	-	209712
20	250 ट्रांजिट कैंप	सरकारी कोष के बजाय रेजिमेंटल फंड में ए सी चार्ज को जमा करना	-	-	38460
कुल			34830150	47704296	48618368

यानी ₹4.86 करोड़

अनुलग्नक-II

(पैराग्राफ 1.10 के संदर्भ में)

लेखापरीक्षा के कहने पर बचतें

क्र. सं.	इकाई/फोर्मेशन	लेखापरीक्षा द्वारा बतायी गई अनियमितता की प्रकृति	इकाइयों द्वारा किए गए उपचारी उपाय	सम्मिलित राशि (₹ लाख में)
1.	जी ई (सी एम ई) डापोड़ी	एम ई एस सिविलियन अधिकारियों के लिए टाइप - V के 04 वैवाहिक आवासों का अनाधिकृत प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	108.41
2.	एच क्यू एम जी एंड जी एरिया मुंबई	एक जे सी ओ और दो हवलदार हेतु बड़ौदा में एकल लिविंग एकमोडेशन के प्रावधान हेतु अनियमित मंजूरी	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	12.85
		3 टी टी आर मार्गों आ में पी टी गेट से तरणताल के लिए रोड को अनियमित मंजूरी का उपबंध	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	5.60
3.	एच क्यू एस सी पुणे	लोक निधि का रेजिमेंटल फंड में अनियमित अंतरण	सरकारी कोष में राशि जमा	3.00
4.	सी ओ डी देहू रोड	एक मद का अधिक प्रावधान	मांग कम की गई	8.30
5.	एम आई टी एस एंड डी	जी ई (एस) पुणे के अंतर्गत एम आई एन टी एस डी पर ओ टी एम आवस सीवीज सिस्टम के लिए विशेष मरम्मत	प्रशासनिक अनुमोदन संशोधित तथा कार्य में घटाव	14.18
6.	एच क्यू आंधा सब-एरिया	जी ई (एन) सिंदरबाद के अधीन 161 मॅडिकल रेजिमेंट की इमारत संख्या ई-2 डी डी में फाल्स सीलिंग का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	1.91
7.	एच क्यू पुणे सब-एरिया	जी ई (एस) पुणे (एन) के अधीन ए एल सी में चैन लिंक फेंसिंग का विशेष मरम्मत	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.24
		जी ई (सी एम ई) किरकी (डी) के अधीन आई एन आई पुणे में वायर फेंसिंग का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	9.1
		जी ई (एस) अहमदनगर (एन) के अंतर्गत औरंगाबाद कैन्ट में इमारत संख्या 37 का विशेष मरम्मत कार्य	बाजार विचलन की अधिकता की कटौती	0.33
		जी ई (एन) पुणे के अंतर्गत सी एस डी में कार्यालय पेपर/सामग्री को नष्ट करने के लिए इंसीनरेटर का प्रावधान	बाजार विचलन की अधिकता की कटौती	0.11
8.	पी सी डी ए, एस सी, पुणे	सी जी इ जी आई एल और अवकाश के नकदीकरण की राशि में कमी	राशि कम की गई	1.89
9.	एच क्यू ए सी सी एस अहमदनगर	ए सी सी एंड एस अहमदनगर में जे के रोड पर (12 नग), (1000 लीटर क्षमता) स्टेजिंग सहीत सिंटेक्स पानी टंकी और पानी के कनेक्शन हेतु प्रावधान	काम कम किया गया	0.10
10.	स्टेशन एच क्यू आँध	सी एम ई में सी एस डी के लिए ट्रेसिल स्टोर रूम का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	0.82
11.	पी सी डी ए (ओ) पुणे	टर्मिनल ग्रेच्युटी दावों के कारण बचत (पी एस के द्वारा)	दावे संशोधित किए गए	27.95
		टर्मिनल ग्रेच्युटी दावों के कारण बचत (टी ए ओ एस के द्वारा)	क्लेम संशोधित	11.05
12.	एच क्यू 21 माउंटेन डिविजन	इमारत की विशेष मरम्मत	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.50

क्र. सं.	इकाई/फोर्मेशन	लेखापरीक्षा द्वारा बतायी गई अनियमितता की प्रकृति	इकाइयों द्वारा किए गए उपचारी उपाय	सम्मिलित राशि (₹ लाख में)
13.	स्टेशन एच क्यू सुकना	बाऊंड्री दीवार की विशेष मरम्मत	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	13.30
14.	एच क्यू 111 सब-एरिया	स्टैंडबाई एयर टैंपडलिंग युनिट तथा कूलिंग टावर और संबंधित कार्यों हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	12.96
		एलुमिनियम फ्रेम के ग्लास दीवार हेतु उपबंध	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	0.98
15.	एच क्यू 20 माऊनटेन डिविजन	कुक हाऊस तथा युनिट लाइन्स के लिए सोलर वाटर हीटर सिस्टम का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	10.70
		इमारत की समग्र विशेष मरम्मत	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	9.73
16.	एच क्यू 417 इंजीनियर ब्रिगेड	दुपहिया वाहनों की पार्किंग हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	1.70
17.	स्टेशन एच क्यू बैरकपुर	एल पी जी कार्यालयों में एलुमिनियम पार्टिशन का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	1.47
18.	स्टेशन एच क्यू वैरेंटेज	वाइट्रिफाइड सिरेमिक टाइल्स हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	0.97
19.	स्टेशन एच क्यू नाभा	मिलिट्री स्टेशन नाभा में इमारत संख्या पी-124 से इमारत संख्या पी-130 तक चेन लिंक फेंसिंग हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	1.98
20.	-वही-	मिलिट्री स्टेशन, नाभा में गेट संख्या 1. से इमारत संख्या पी-124 तक चेन लिंक फेंसिंग	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	1.98
21.	-वही-	मिलिट्री स्टेशन, नाभा में आर्मड वर्कशाप की इमारत संख्या 137 से गेट संख्या 2 तक चेन लिंक फेंसिंग का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	1.98
22.	एच क्यू 61 सब-एरिया	जयपुर मिलिट्री स्टेशन के जोन 1 एरिया के अधीन आडिटोरियम इमारत में बदलाव हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.16
23.	एच क्यू 61 सब-एरिया	जयपुर मिलिट्री स्टेशन की हल्दीघाटी लाइन में गार्ड रूम, स्टोर एवं अन्य हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.98
24.	एच क्यू 61 सब-एरिया	जयपुर मिलिट्री स्टेशन के जोन-1 एरिया में इमारत संख्या पी-803 में विस्तार हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.99
25.	15 इंफैंट्री डिविजन	अमृतसर कैंट में 615 ई एम ई बैटालियन के अफसर मैसें में चार सर्वेंट क्वार्टर के प्रावधान हेतु प्रशासनिक अनुमोदन तथा रिलीज आदेश	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.44
26.	एच क्यू 71 सब एरिया	क्लोदिंग तथा सिग्नल स्टोर हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	10.60
27.	एच क्यू 135 वर्क्स इंजीनियर	₹20.56 का ओर आर इंस्टीट्यूट हेतु अधिक प्रावधान	कमी हेतु स्टेटमेंट जारी	21.18
28.	एच क्यू 71 सब एरिया	ई-लाइब्रेरी को चालू करने हेतु एनवायरमेंटल कंट्रोल सिस्टम का प्रावधान नियमानुसार नहीं था	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.90
29.	एच क्यू 71 सब एरिया	14 ई एम ई बैटालियन की वर्कशाप मोढ़ में एक गार्ड रूम (05 व्यक्तियों हेतु) शौचालय तथा स्नानगृह सहित हेतु प्रावधान जोकि अनियमित था क्योंकि गार्ड रूम ओर आर एकमोडेशन हेतु अधिकृत नहीं है	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.52

2017 की प्रतिवेदन संख्या 15 (रक्षा सेवाएं)

क्र. सं.	इकाई/फोर्मेशन	लेखापरीक्षा द्वारा बतायी गई अनियमितता की प्रकृति	इकाइयों द्वारा किए गए उपचारी उपाय	सम्मिलित राशि (₹ लाख में)
30.	एच क्यू 71 सब एरिया	जी ई (उत्तर) उधमपुर के अंतर्गत एच आर डी सी एच क्यू 71 सब एरिया में मुख्य द्वार के नवीकरण कार्य हेतु प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	3.91
31.	एच क्यू एन सी	भलारा स्टेशन पर इंफेंट्री बैटालियन 2 को इंफेंट्री बैटालियन 3 से जोड़ने वाली सड़क के प्रशासनिक अनुमोदन में मिलिटैसी एरिया चार्ज 5% के बजाय 10% लगाया गया	एच क्यू एन सी द्वारा सही चार्ज लगाने के बाद कमी का विवरण जारी किया गया	14.03
32.	एच क्यू 09 कोर	ढके हुए फुटपाथ को लेखापरीक्षा द्वारा अनियमित माना गया क्योंकि ऐसे कार्य हेतु कोई स्केल निर्धारित नहीं किया गया है।	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	14.77
33.	एच क्यू एन सी	राजोरी में 625 ई एम ई बैटालियन के लिए 08x एकल अफसरों हेतु लिविंग एकमोडेशन का निर्माण का प्रावधान तथा 01x40 मैन बैरक का निर्माण	कमी हेतु स्टेटमेंट जारी	6.55
34.	एच क्यू माऊनटेन डिविजन	जी ई बीनागुड़ी के अधीन ब्लॉक संख्या 0/54 तथा 0/55 की विशेष मरम्मत कार्य	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	43.00
35.	एच क्यू 4 कोर	जे सी ओ/ओ आर मैरिड एकमोडेशन परिसर के लिए 01 हाई-मास्ट लाइट का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	7.57
36.	एच क्यू 04 कोर	स्टेशन एच क्यू तेजपुर में इमारत संख्या पी-25 के नजदीक विश्रामगृह का प्रावधान	प्रशासनिक अनुमोदन रद्द किया गया	6.10
कुल				507.79

यानी ₹5.08 करोड़

अनुलग्नक-III

(पैराग्राफ 1.10 के संदर्भ में)

लेखापरीक्षा के कहने पर वार्षिक लेखाओं में समायोजन

क्र.सं.	इकाई/फार्मेशन	लेखापरीक्षा द्वारा बताई गई अनियमितता की प्रकृति	इकाइयों द्वारा किए गए उपचारी उपाय	सम्मिलित राशि (₹ करोड़ में)	सम्मिलित राशि का निवल प्रभाव (अर्थात् 50 प्रतिशत) (₹ करोड़ में)
1	सी एस डी प्रधान कार्यालय मुम्बई	वर्ष 2014-15 के वार्षिक लेखाओं में संशोधन के कारण बचत	2014-15 के वार्षिक लेखे तदनुसार संशोधित किए गए	97.40	48.70
		सी एस टी/वैट की देयता का कम आकलन	2.44 करोड़		
		विविध लेनदारों का कम आकलन	79.38 करोड़		
		पूर्ण हुए डिपाजिट वर्क्स के व्यय का गैर लेखांकन	2.61 करोड़		
		बकाया देयताओं का गैर लेखांकन	0.99 करोड़		
		वर्ष 2014-15 के लिए वार्षिक लेखाओं में क्लोजिंग स्टॉक की कीमत का अधिक आकलन	5.63 करोड़		
		सेवा प्रभार/वैट का प्रावधान न होना	6.35 करोड़		
		कुल	97.40 करोड़		48.70

यानी ₹48.70 करोड़

अनुलग्नक-IV

(पैराग्राफ 1.12 के संदर्भ में)

बकाया ए टी एन की स्थिति

रक्षा मंत्रालय - आयुध निर्माणी बोर्ड को छोड़कर

क्रम सं.	प्रतिवेदन सं. और वर्ष	पैरा सं.	विषय
(i) दस वर्षों से अधिक तक लंबित			
1.	1989 की सं. 2	11**	155 मि.मी. टोव्ड गन सिस्टम तथा गोलाबारूद का क्रय तथा लाइसेंस उत्पादन
2.	1990 की सं.12	9**	(क) 155 मि.मी. गन सिस्टम की खरीद तथा लाइसेंस उत्पादन (ख) काउंटर ट्रेड के लिए बोफोर्स के साथ संविदा
3.	1991 की सं. 8	13*	केंद्रीय आयुध डिपो, आगरा
4.	1993 की सं. 8	29*	पर्वतारोहण उपकरणों और क्रीडा मर्दों का आयात
5.		31*	संरोध प्रभारों का परिहार्य भुगतान
6.	1998 की सं. 7	32*	घटिया सिलिंडरों की अधिप्राप्ति पर निष्फल व्यय
7.	2001 की सं. 7	15**	अपूर्ण उपस्कर की अधिप्राप्ति
8.	2001 की पी ए प्रतिवेदन सं. 7 ए	* 42 पैराओं में से 7 के लिए ए टी एन पहली बार प्राप्त होना अभी बाकी है, जबकि एक भाग मंत्रालय को वापिस भेजा गया	ऑपरेशन विजय (थल सेना) के लिए अधिप्राप्ति की समीक्षा
9.	2003 की सं. 6	14*	कार्मिकों की अनियमित भर्ती
10.	2004 की सं. 6	3.2*	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियां/बचतें
11.	2005 की सं. 6	3.2*	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियां/बचतें
(ii) 5 वर्षों से अधिक और 10 वर्षों तक लंबित			
12.	2007 की प्रतिवेदन सं. 4	3.5*	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियां/बचतें
13.	2008 की पी.ए. प्रतिवेदन सं. पी ए 4	अध्याय I**	थलसेना में सामान्य भंडारों तथा पोशाक का आपूर्ति श्रृंखला प्रबंधन
14.	2008-09 की प्रतिवेदन सं. सी ए 17	2.7*	सेना गोल्फ क्लब द्वारा अधिभुक्त भूमि के पट्टे का अनवीनीकरण
15.		3.5*	गैर-सरकारी प्रयोजनों के लिए सरकारी परिसंपत्तियों का उपयोग
16.	2010-11 की प्रतिवेदन सं. 12	3.6*	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियां/बचतें
17.		2.1**	एस एम ई आर सी एच मल्टी बैरल रॉकेट लांचर सिस्टम का त्रुटिपूर्ण आयात
18.	2010-11 की पी ए प्रतिवेदन सं. 6	स्टैंड एलॉन प्रतिवेदन*	भारतीय सेना में राशन का आपूर्ति श्रृंखला प्रबंधन
19.	2010-11 की पी ए प्रतिवेदन सं. 14	स्टैंड एलॉन प्रतिवेदन**	कैन्टीन भण्डार विभाग

क्रम सं.	प्रतिवेदन सं. और वर्ष	पैरा सं.	विषय
20	2010-11 की पी ए प्रतिवेदन सं. 35	स्टैंड एलॉन प्रतिवेदन*	रक्षा संपदा प्रबंधन
21	2011-12 की पी ए प्रतिवेदन सं. 11	संपूर्ण प्रतिवेदन*	आदर्श सहकारी आवास सोसाइटी, मुंबई पर विशेष प्रतिवेदन
(iii) 3 वर्षों से अधिक और 5 वर्षों तक लंबित			
22	2011-12 की प्रतिवेदन सं. 24	3.1**	उच्चतर दरों की स्वीकृति के कारण अतिरिक्त व्यय
23		3.14*	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियां/बचतें
24		5.2**	संस्वीकृति के बारह वर्षों के बाद भी पुल का निर्माण पूर्ण न होना
25	2012-13 की पी ए प्रतिवेदन संख्या 18	3.1,3.2,4.5,5.8,5.9,5.11,5.14 और 7.3**	रक्षा सेवाओं के चिकित्सा संस्थानों की निष्पादन लेखापरीक्षा
(iv) 3 वर्षों तक लंबित			
26	2013 की प्रतिवेदन सं. 30	2.1*	रक्षा भूमि का गलत प्रबंधन
27		2.5*	प्रभावकारी नियंत्रणों के अभाव के परिणामस्वरूप बकाया राशियों की गैर-वसूली
28		3.7*	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियां, बचतें तथा लेखाओं में समायोजन
29	2014 की प्रतिवेदन सं. 35	2.1*	टाट्टा वाहनों के स्वदेशीकरण में अत्यधिक विलंब
30		2.2*	₹27.32 करोड़ के अस्वीकार्य उपस्करों की अधिप्राप्ति
31		3.1***	रासायनिक, जैविक, रेडियोधर्मी तथा नाभिकीय (सी बी आर एन) उपस्करों की अधिप्राप्ति में ₹ 88.39 करोड़ का निरर्थक व्यय
32		3.2*	वैधता अवधि के अंदर चाय की अधिप्राप्ति हेतु निविदा स्वीकार करने में विफलता के कारण ₹2.33 करोड़ का अतिरिक्त व्यय
33		3.3*	फील्ड फायरिंग रेंज से धातु स्क्रैप का संग्रहण न करने के कारण राजस्व की हानि
34		3.6**	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियां, बचतें और लेखाओं में समायोजन
35		7*	रक्षा अनुसंधान एवं विकास संगठन की रक्षा सहायता अनुदान योजना
36	2015 की पी.ए प्रतिवेदन सं. 19	संपूर्ण प्रतिवेदन***	भारतीय सेना में गोला बारूद प्रबन्धन की निष्पादन लेखापरीक्षा
37	2015 की प्रतिवेदन सं. 44	2.1*	छावनी बोर्डों की कार्यप्रणाली
38		2.2***	विशेषीकृत पैराशूटों की अनुपलब्धता
39		2.3*	लामबंदी अग्रिम पर ब्याज की अल्पवसूली
40		3.1***	सेना विमानन कोर की कार्य प्रणाली
41		3.2***	भारतीय सेना में बी एम पी वाहन की उपलब्धता में कमी

2017 की प्रतिवेदन संख्या 15 (रक्षा सेवाएं)

क्रम सं.	प्रतिवेदन सं. और वर्ष	पैरा सं.	विषय
42		3.3*	टी-55 टैंक के कमांडर के लिए इमेंज इंटेन्सिफायर साइट की अनुचित अधिप्राप्ति
43		3.4*	भण्डारों की अधिक खरीदारी
44		3.5***	परिनिर्धारित हर्जाने की कम कटौती
45		3.6*	द्रवचालित टेस्ट बेन्चों का अप्रितष्ठापन
46		3.7***	हार्ड-लो बेड्स की अधिप्राप्ति में परिहार्य व्यय
47		3.8*	लेखापरीक्षा के आग्रह पर वसूलियाँ, बचतें एवं वार्षिक लेखाओं में संशोधन
48		4.1***	विद्युत प्रभारों के अधिक भुगतान एवं अल्प वसूली के कारण हानि
49		4.2***	परियोजना के निष्पादन का अपर्याप्त निरीक्षण
50		4.3***	परिसम्मति का अनुपयोग
51		4.4***	स्थान उपलब्ध न होने के बावजूद ठेकों को करने के कारण सरकारी धन अवरूध रहा
52		4.5***	निम्न कोटि के पाइपों की अधिप्राप्ति के कारण निष्फल व्यय
53		5.1**	उच्च दरों पर ठेकों की स्वीकृति से परिहार्य व्यय
54		5.2**	ठेकेदारों से सेवा कर की अल्प वसूली
55		5.3**	पानी के टर्कों की खरीदारी में विलम्ब के परिणामस्वरूप अतिरिक्त व्यय
56		6.1*	चरम प्रक्षेपिकी अनुसंधान प्रयोगशाला (टी बी आर एल), चण्डीगढ़ में परियोजना प्रबंधन
57		6.2***	अनुसंधान केंद्र इमारत, हैदराबाद में एस ए पी उद्यम संसाधन योजना प्रणाली की सूचना प्रौद्योगिकी लेखापरीक्षा
58	2015 की पी ए प्रतिवेदन संख्या 51	सम्पूर्ण प्रतिवेदन***	भूतपूर्व सैनिक अंशदायी स्वास्थ्य योजना के कार्यान्वयन की निष्पादन लेखापरीक्षा
59	2016 की प्रतिवेदन संख्या 19	2.1***	महानिदेशक पुनर्वास (डी जी आर) का प्रकार्य
60		2.2***	भारतीय सेना में राशन का आपूर्ति श्रृंखला प्रबंधन-अनुवर्ती लेखापरीक्षा
61		2.3***	इस्तेमाल के दौरान अनुकूल नहीं पाई गई पर्यावरणिक नियंत्रण इकाइयों की अधिप्राप्ति
62		2.4***	सेना के कनिष्ठ कमीशन अधिकारियों को दिए गए क्षेत्र भत्ते पर आयकर की गैर कटौती
63		2.5***	73.826 एकड़ माप की कम भूमि का अधिग्रहण
64		3.1***	प्रशिक्षण प्रयोजनों के लिए रेडियो सेटों की अनुचित खरीद
65		3.2***	निजी संस्थानों में सेवा कार्मिकों की अनियमित रूप से तैनाती
66		3.3***	अतिरिक्त लॉण्डी सुविधा की अनियमित संस्वीकृति

क्रम सं.	प्रतिवेदन सं. और वर्ष	पैरा सं.	विषय
67		3.4**	लेखापरीक्षा के कहने पर वसूलियाँ/बचतें और लेखाओं में समायोजन
68		4.1***	परिचालन सैन्य आवश्यकताओं के लिए संस्वीकृत कार्यों के पूरा होने में अत्यधिक विलंब
69		4.2***	अधिकारी श्रेणी से निम्न कार्मिकों से जल प्रभारों की गैर-वसूली
70		5.1***	पुलों के लिए अनुचित स्थलों का चुनाव
71		5.2***	उचित आवश्यकता के आकलन के बिना क्रेनों की खरीद
72		6.1*	मोबाइल नाइट्रोजन गैस उत्पादन संयंत्र की परिहार्य अधिप्राप्ति
73		6.2*	सामग्री की निष्फल खरीदारी

* लेखापरीक्षा द्वारा ए टी एन की जांच की गई, परंतु लेखापरीक्षा अभ्युक्तियों के आलोक में मंत्रालय द्वारा अभी संशोधन किया जाना है- 33

** लेखापरीक्षा द्वारा ए टी एनों की जांच की गई, परंतु मंत्रालय से अंतिम रूप दिए गए ए टी एनों की प्रति प्रतीक्षित हैं- 14

*** की गई कार्रवाई की टिप्पणियां पहली बार के लिए भी प्राप्त नहीं हुईं- 26

अनुलग्नक-XI

(पैराग्राफ 7.1.2.6 में संदर्भित)

उत्पादन लागत एवं निर्गम मूल्य का विवरण

(₹ करोड़ में)

	सामग्री एवं संघटक	शस्त्र ,वाहन एवं उपस्कर	गोलाबारूद एवं विस्फोटक	शस्त्रसज्जित वाहन	आयुध उपस्कर फैक्ट्रियाँ	योग
उत्पादन लागत						
2011-12	2,074.90	3,812.50	5,266.51	3,818.35	961.17	15,933.43
2012-13	2,363.68	3,693.91	5,285.98	3,515.71	1,113.16	15,972.44
2013-14	2,286.95	3,655.37	5,517.54	2,930.54	1,246.27	15,636.67
2014-15	2,518.20	4,084.51	6,017.46	2,536.31	1,319.25	16,475.73
2015-16	2,740.60	3,897.10	6,844.32	3,294.47	1,517.58	18,294.07
निर्गम का मूल्य						
2011-12	2,321.00	4,176.00	5,662.00	4,239.00	875.00	17,273.00
2012-13	2,516.28	4,109.93	5,540.77	3,836.42	1,115.90	17,119.30
2013-14	2,382.40	3,966.44	5,584.44	2,926.91	1,261.91	16,122.10
2014-15	2,676.65	3,937.18	6,128.84	2,519.04	1,402.66	16,664.37
2015-16	2,896.31	3,953.51	6,961.70	2,949.83	1,862.59	18,623.95
2015-16 की लागत का विवरण (उत्पादन लागत के प्रतिशत के साथ)						
सामग्री	1,310.14	1,891.32	4,519.26	2,176.39	657.46	10,554.57
	(47.81%)	(48.53%)	(66.03%)	(66.06%)	(43.32%)	(57.69%)
श्रम	329.59	491.25	541.29	285.67	392.35	2,040.15
	(12.03%)	(12.61%)	(7.91%)	(8.67%)	(25.85%)	(11.15%)
प्रत्यक्ष व्यय	132.25	49.12	60.86	49.36	6.21	297.80
	(4.83%)	(1.26%)	(0.89%)	(1.50%)	(0.41%)	(1.63%)
एफ. ओ. एच.	708.59	1018.71	1430.49	578.98	354.22	4,090.99
	(25.86%)	(26.14%)	(20.90%)	(17.57%)	(23.34%)	(22.36%)
वी.ओ. एच.	260.02	446.7	292.43	204.07	107.34	1,310.56
	(9.49%)	(11.46%)	(4.27%)	(6.19%)	(7.07%)	(7.16%)
योग	2,740.59	3,897.10	6,844.33	3,294.47	1,517.58	18,294.07
सामग्री की स्थिति						
उपलब्ध भंडार	643.23	1,256.41	2,507.31	2,142.32	189.41	6,738.68
डब्ल्यू.आई.पी.	417.54	1,091.69	1,132.13	1,438.04	66.95	4,146.35
तैयार भंडार	349.07	344.42	244.02	575.92	21.50	1,534.93
पारगमन भंडार	66.94	188.5	620.47	111.59	0.88	988.38
योग	1,476.78	2,881.02	4,503.93	4,267.87	278.74	13,408.34
स्रोत: 2011-12 से 2015-16 तक का आयुध फैक्ट्रियों का वार्षिक लेखा						

अनुलग्नक-XII

(पैराग्राफ 7.4.2 में संदर्भित)

31 मार्च 2015 को बकाया अधिपत्रों का वर्ष-वार विवरण

निर्गम का वर्ष	बकाया अधिपत्रों की संख्या
1999-00	2
2004-05	8
2005-06	3
2006-07	3
2007-08	8
2008-09	17
2009-10	27
2010-11	51
2011-12	53
2012-13	186
2013-14	3490
2014-15	20858
योग	24706