

विषय सूची

विषय	सन्दर्भ	
	अनुच्छेद	पृष्ठ संख्या
प्रस्तावना		vii-viii
विहगावलोकन		ix-xviii
परिचय		
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के कार्यकलाप		
प्रस्तावना	1-2	1-2
जवाबदेयता संरचना	3-4	2-3
सार्वजनिक उपक्रमों द्वारा लेखों का प्रस्तुतिकरण	5-6	3-4
राजस्थान सरकार द्वारा राज्य के सार्वजनिक उपक्रमों में निवेश	7-9	4-5
लेखापरीक्षा क्षेत्र एवं कार्यक्षेत्र	10	5-6
भाग-I		
अध्याय-I		
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों के कार्यकलाप		
परिचय	1.1-1.2	7-8
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों में विनिवेश, पुनर्संरचना एवं निजीकरण	1.3	9
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों में निवेश	1.4	9
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों को बजटीय सहायता	1.5	9-11
राजस्थान सरकार के वित्त लेखों के साथ मिलान	1.6	11
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों द्वारा लेखों का प्रस्तुतिकरण	1.7	12
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों का निष्पादन	1.8-1.19	12-24
उज्ज्वल डिस्कॉम्स एश्योरेंशस योजना (उदय) के अन्तर्गत सहायता	1.20	24-26
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों के लेखों पर टिप्पणियां	1.21	26-27
अनुपालना लेखापरीक्षा अनुच्छेद	1.22	27
लेखापरीक्षा अनुच्छेदों एवं निरीक्षण प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्यवाही	1.23 – 1.26	27-28

अध्याय-II		
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों से सम्बंधित अनुपालना लेखापरीक्षा आक्षेप		
जयपुर विद्युत वितरण निगम लिमिटेड, अजमेर विद्युत वितरण निगम लिमिटेड एवं जोधपुर विद्युत वितरण निगम लिमिटेड		
उपकर जमा कराने में विलम्ब के कारण ब्याज की परिहार्य शारित	2.1	29-31
जोधपुर विद्युत वितरण निगम लिमिटेड		
जोधपुर विद्युत वितरण निगम लिमिटेड द्वारा प्रदान किये गए ठेकों के वित्तीय समापन में प्रणालीगत कमियां	2.2	31-45
अजमेर विद्युत वितरण निगम लिमिटेड		
आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की विफलता के कारण गबन	2.3	45-48
राजस्थान राज्य विद्युत प्रसारण निगम लिमिटेड		
ग्रिड सब-स्टेशन एवं विद्युत प्रसारण लाइनों का निर्माण	2.4	48-57
भाग-II		
अध्याय-III		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) के उपक्रमों के कार्यकलाप		
परिचय	3.1 - 3.2	59-60
राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) में निवेश	3.3-3.4	60-61
राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) में विनिवेश, पुनर्संरचना एवं निजीकरण	3.5	61
राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) को बजटीय सहायता	3.6	61-63
राजस्थान सरकार के वित्त लेखों के साथ मिलान	3.7	63
राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) द्वारा लेखों का प्रस्तुतिकरण	3.8	63-65
सांविधिक निगमों के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का प्रस्तुतिकरण	3.9	65
राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) के द्वारा लेखों के अन्तिमीकरण नहीं किये जाने के प्रभाव	3.10	65-66
राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) का निष्पादन	3.11-3.23	66-79
अकार्यरत उपक्रमों का समापन	3.24	79
राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) के लेखों पर टिप्पणियां	3.25-3.26	79-80

निष्पादन लेखापरीक्षा एवं अनुपालना लेखापरीक्षा अनुच्छेद	3.27	80
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों एवं निरीक्षण प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्यवाही	3.28-3.31	81-82
अध्याय-IV		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) के उपक्रमों से संबंधित निष्पादन लेखापरीक्षा		
राजस्थान राज्य पथ परिवहन निगम		
बसों के प्रापण एवं उपयोग पर निष्पादन लेखापरीक्षा	4.1-4.36	83-120
अध्याय-V		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) के उपक्रमों से संबंधित अनुपालना लेखापरीक्षा आक्षेप		
राजस्थान वित्त निगम		
राजस्थान वित्त निगम में गैर निष्पादन सम्पत्तियों (एनपीए) का प्रबंधन	5.1	121-150
राजस्थान राज्य गंगानगर शुगर मिल्स लिमिटेड		
नवीन एकीकृत चीनी परिसर का निर्माण एवं परिचालन निष्पादन	5.2	151-173
राजस्थान राज्य सड़क विकास एवं निर्माण निगम लिमिटेड		
ठेकेदार से वसूली का अभाव	5.3	173-175
राजस्थान राज्य खान एवं खनिज लिमिटेड		
शास्ति वाक्यांश में अनाधिकृत सीमा निर्धारण के कारण कम वसूली	5.4	176-178
ठेकेदारों को उच्चतर डीजल लागत के भुगतान के कारण परिहार्य वित्तीय भार	5.5	179-180
राजस्थान राज्य औद्योगिक विकास एवं निवेश निगम लिमिटेड		
आवंटी फर्म को अदेय लाभ	5.6	180-183

अनुबंध

अनुबंध संख्या	विषय	पृष्ठ संख्या
1.	लेखों को अंतिम रूप दिये जाने वाले नवीनतम वर्ष के लिए ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम	185-186
2.	राज्य सरकार द्वारा ऊर्जा क्षेत्र के आठ उपक्रमों की स्थापना से 31 मार्च 2019 तक निवेशित निधियों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	187
3.	निरीक्षण प्रतिवेदन पर प्रत्युत्तर के अभाव को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	188
4.	वित्तीय समापन योग्य क्रयादेश (पीओ) एवं वित्तीय समापित प्रकरणों में से क्रयादेश के चयन की वर्गवार संख्या तथा वित्तीय समापन हेतु लंबित प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	189
5.	जीएसएस एवं लाइनों की संख्या के विवरण को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	190
6.	जीएसएस एवं लाइनों के निर्माण अनुसूची में समन्वय में अभाव के प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	191-192
7.	कार्यों के निष्पादन से पूर्व प्रारंभिक गतिविधियां नहीं करने के प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	193-194
8.	31 मार्च 2019 को राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) से संबंधित पूँजी एवं बकाया ऋणों की स्थिति को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	195-197
9.	31 मार्च 2019 को राजस्थान सरकार के वित्त लेखों एवं राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) के लेखों में पूँजी, ऋण एवं गारंटी के शेषों के अंतर को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	198
10.	राज्य सरकार द्वारा कार्यरत राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त), जिनके लेखे बकाया हैं, में बकाया लेखों के वर्षों के दौरान किये गये निवेश को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	199
11.	राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) के नवीनतम वर्ष, जिनके लेखों को अंतिम रूप दिया जा चुका था, के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम	200-202
12.	2000-01 से 2018-19 की अवधि के दौरान राज्य सरकार द्वारा राज्य उपक्रमों (ऊर्जा क्षेत्र के अतिरिक्त) में निवेशित कोषों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	203-207
13.	निरीक्षण प्रतिवेदनों पर प्रत्युत्तर के अभाव को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	208-210

14.	चयनित 14 आगारों में 2016-17 से 2018-19 के दौरान आगार-वार बसों की आवश्यकता एवं उपलब्धता (स्वयं एवं किराए पर) को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	211-213
15.	आरटीपीपी अधिनियम 2012/नियम 2013 के अंतर्गत सामग्री के क्रय हेतु निगम द्वारा पालन नहीं किये गये निर्धारित प्रासंगिक प्रावधानों को दर्शाने वाला विवरण पत्र	214-215
16.	2015-16 एवं 2016-17 के दौरान बसों को किराये पर लेने में अनियमितताओं/कमी के प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	216-219
17.	2014-19 के दौरान निजी बंस संचालक/ठेकेदार को अनुमत किया गया अतिरिक्त भुगतान/डीजल उपभोग को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	220
18.	2014-15 से 2018-19 के दौरान बसों की वाहन उत्पादकता को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	221
19.	राज्य वित्त निगम अधिनियम, 1951 की धारा 29, 30, 31 एवं 32-जी के विभिन्न प्रावधानों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	222-224
20.	31 मार्च 2019 को निगम के कब्जे में स्थित ऋणी इकाइयों का विवरण दर्शाने वाला विवरण-पत्र	225-226
21.	चूक करने वाले ऋणियों को बारम्बार अवसर प्रदान करने से ऋण की वसूली में बाधा के प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	227-229
22.	समपार्श्विक प्रतिभूतियों की उपलब्धता के उपरान्त भी बकाया की वसूली सुनिश्चित नहीं किये जाने वाले चार ऋण प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	230
23.	ठेकेदार अ द्वारा लंबित कार्यों का विवरण दर्शाने वाला विवरण-पत्र	231-232
24.	वर्ष 2012-19 के दौरान जेआरपी स्नान से रॉक फॉस्फेट के खनन हेतु चार अनुबंधों में डीजल के उपभोग पर अतिरिक्त लागत (सेवा कर के अतिरिक्त) को दर्शाने वाला विवरण-पत्र	233

