

विषय सूची		
विवरण	सन्दर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ संख्या
प्राक्कथन	--	v
विहंगावलोकन	--	vii-xi
अध्याय-I		
प्रस्तावना		
प्रस्तावना	1.1	1
लेखापरीक्षा का कार्यक्षेत्र	1.2	1
लेखापरीक्षा प्रक्रिया एवं लेखापरीक्षा के प्रति शासन की प्रतिक्रिया	1.3	2-3
पूर्व लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर की गयी कार्यवाही	1.4	3-5
इकाइयों के लेखाओं की लेखापरीक्षा की स्थिति	1.5	5
राज्य विधानमण्डल में इकाइयों के वार्षिक प्रतिवेदन/लेखाओं के साथ पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों के प्रस्तुतिकरण की स्थिति	1.6	6
लेखापरीक्षा के दृष्टान्त पर वसूलियाँ	1.7	6-7
अध्याय-II		
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों से सम्बंधित अनुपालन लेखापरीक्षा प्रेक्षण		
लोक निर्माण विभाग		
उत्तर प्रदेश राजकीय निर्माण निगम लिमिटेड		
'उच्च स्तरीय कैंसर संस्थान के निर्माण' की लेखापरीक्षा	2.1	9-22
कार्यों की ई-निविदा सम्बंधी शासनादेशों का उल्लंघन	2.2	23-25
उत्तर प्रदेश राज्य सेतु निगम लिमिटेड		
परिहार्य हानि	2.3	25-26
परिवहन विभाग		
उत्तर प्रदेश राज्य सड़क परिवहन निगम		
कैशबैक की परिहार्य हानि	2.4	27-29
आईटीएमएस परियोजना के लिए अनियमित भुगतान	2.5	29-31
ऊर्जा विभाग		
'डिस्कॉम्स द्वारा परिवर्तकों के क्रय एवं प्रबंधन' की लेखापरीक्षा	2.6	32-47
दक्षिणांचल विद्युत वितरण निगम लिमिटेड		
डिस्ट्रीब्यूशन फ्रेंचाइजी को अनुचित लाभ	2.7	48-50
मूल्य विचलन के गलत निर्धारण के कारण अधिक भुगतान	2.8	50-51
एसएमसी बॉक्सों की औचित्यहीन क्रय	2.9	51-53
मध्यांचल विद्युत वितरण निगम लिमिटेड		
सामग्री का औचित्यहीन क्रय	2.10	53-55

विवरण	सन्दर्भ	
	प्रस्तर	पृष्ठ संख्या
उत्तर प्रदेश राज्य विद्युत उत्पादन निगम लिमिटेड		
ब्याज का परिहार्य भुगतान और आनुषंगिक हानि	2.11	55-56
अध्याय-III		
विभागों एवं इकाइयों (सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के अतिरिक्त) से सम्बंधित अनुपालन लेखापरीक्षा प्रेक्षण		
पर्यावरण, वन एवं जलवायु परिवर्तन विभाग		
वृक्षारोपण कार्य के विरुद्ध कपटपूर्ण भुगतान	3.1	57-58
अवस्थापना एवं औद्योगिक विकास विभाग		
उत्तर प्रदेश एक्सप्रेसवेज औद्योगिक विकास प्राधिकरण		
भूमि के क्रय पर अधिक भुगतान	3.2	58-59
यमुना एक्सप्रेसवे औद्योगिक विकास प्राधिकरण		
अभिलेखों में उपलब्ध वास्तविक क्षेत्रफल से अधिक भूमि के सापेक्ष अधिक भुगतान	3.3	60-61

परिशिष्टियाँ	परिशिष्ट संख्या	पृष्ठ संख्या
विभागों और सम्बंधित सार्वजनिक उपक्रमों एवं अन्य इकाइयों को दर्शाने वाला विवरण	1	63-65
सिग्नेचर बिल्डिंग के निर्माण के लिए निर्धारित प्रणाली/ प्रक्रिया को दर्शाने वाला विवरण	2.1	66
कार्य की प्राक्कलित लागत के मुख्य घटकों को दर्शाने वाला विवरण	2.2	67
प्रकरण जहां विभिन्न मदों के लिए उच्च दरों को अपनाया गया जिसके परिणामस्वरूप प्राक्कलित लागत में वृद्धि हुयी, को दर्शाने वाला विवरण	2.3	68-72
प्रकरण जहां विभिन्न मदों के लिए गलत दरों को अपनाया गया जिसके परिणामस्वरूप प्राक्कलित लागत में वृद्धि हुयी, को दर्शाने वाला विवरण	2.4	73-75
निर्माण एजेंसी को बढी हुयी दरों के भुगतान के परिणामस्वरूप अतिरिक्त व्यय के दृष्टान्तों को दर्शाने वाला विवरण	2.5	76-82
सलाहकार के कार्य क्षेत्र में शामिल गतिविधियों, जो परियोजना प्रबंधन की प्रकृति के है, को दर्शाने वाला विवरण	2.6	83-84
प्रकरणों में सम्मिलित बॉट आउट मदों की लागत को दर्शाने वाला विवरण	2.7	85
निर्दिष्ट समय सीमा के अन्दर एनईटीसी कार्यक्रम के कार्यान्वयन में विफलता के कारण यूपीएसआरटीसी को परिहार्य हानि को दर्शाने वाला विवरण	2.8	86

परिशिष्टियाँ	परिशिष्ट संख्या	पृष्ठ संख्या
विभिन्न क्षेत्रों द्वारा एनईटीसी कार्यक्रम के कार्यान्वयन में प्रगति को दर्शाने वाला विवरण	2.9	87-88
'गो-लाइव' से पूर्व किये गए भुगतानों को दर्शाने वाला विवरण	2.10	89
ईटीएम और वीटीएस की क्रय पर किये गए व्यय को दर्शाने वाला विवरण	2.11	90
ट्राइमैक्स से कम वसूली के तीन दृष्टान्तों को दर्शाने वाला विवरण	2.12	91
फर्म से कुल वसूली योग्य धनराशि को दर्शाने वाला विवरण	2.13	92
2016-17 से 2018-19 के अवधि के दौरान क्रय किए गए वितरण परिवर्तकों का विवरण	2.14	93
विफल वितरण परिवर्तकों (डीटी) का विवरण	2.15	94
टीपीएल द्वारा बिल किये गए एवं अपने उपभोक्ताओं से संग्रहित किये गए आरएससी तथा डीवीवीएनएल को टीआईआर साझाकरण प्रक्रिया एवं बिना टीआईआर साझाकरण प्रक्रिया के माध्यम से हस्तांतरित आरएससी को दर्शाने वाला विवरण	2.16	95-99
डीवीवीएनएल द्वारा टीपीएल से टीआईआर प्रक्रिया के माध्यम से वसूल किये गए आरएससी को दर्शाने वाला विवरण	2.17	100-103
डीटी के मूल्य विचलन दावों की त्रुटिपूर्ण गणना के कारण आपूर्तिकर्ताओं को किये गए अधिक भुगतान को दर्शाता हुआ विवरण	2.18	104-108
वृक्षारोपण कार्य के विरुद्ध कपटपूर्ण भुगतान को दर्शाने वाला विवरण	3.1	109
स्वीकृत भूमि दरों से अधिक दरों के कारण भूमि के क्रय पर आधिक्य भुगतान को दर्शाने वाला विवरण	3.2	110
भूमि क्रय के प्रकरणों जिसके सम्बंध में विक्रय विलेख में सड़क का उल्लेख नहीं था एवं अर्जित भूमि, कृषि भूमि से घिरी हुयी थी को दर्शाने वाला विवरण	3.3	111
अभिलेखों में वास्तविक रूप से उपलब्ध क्षेत्रफल से अधिक क्षेत्रफल के विरुद्ध किये गए अधिक भुगतान को दर्शाने वाला विवरण	3.4	112