

## विषय-सूची

विवरण	संदर्भित	
	पैराग्राफ	पेज सं.
प्रस्तावना		vii
विहंगावलोकन		ix
<b>अध्याय I: राजस्व क्षेत्र</b>		
राजस्व प्राप्तियों की प्रवृत्ति	1.1.1	1
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार/विभागों की प्रतिक्रिया	1.1.2	6
स्वीकृत मामलों की वसूली	1.1.3	9
लेखापरीक्षा योजना	1.1.4	9
लेखापरीक्षा के परिणाम	1.1.5	9
राजस्व अध्याय का कवरेज	1.1.6	10
<b>राजस्व विभाग</b>		
स्टाम्प शुल्क और पंजीकरण शुल्क का कम उद्ग्रहण	1.2	11
<b>व्यापार एवं कर विभाग</b>		
ट्रांजिशनल क्रेडिट पर अनुपालन लेखापरीक्षा (एसएससीए)	1.3	12
वस्तु एवं सेवा कर के अंतर्गत रिफंड दावों के प्रसंस्करण पर अनुपालन लेखापरीक्षा	1.4	21
इनपुट टैक्स क्रेडिट का अनियमित दावा	1.5	35
कर की अतिरिक्त मांग पर ब्याज का उद्ग्रहण नहीं हुआ	1.6	36
कर, ब्याज एवं जुर्माने की मांगों की वसूली में विफलता	1.7	37
अवैध सांविधिक 'सी' फार्मों के प्रति कर की रियायती दर का अनियमित भत्ता	1.8	39
<b>परिवहन विभाग</b>		
बार-बार यातायात उल्लंघन करने वाले से जुर्माने की कम वसूली	1.9	40

<b>अध्याय II: आर्थिक, सामाजिक एवं सामान्य क्षेत्र तथा सा.क्षे.उ.</b>		
परिचय	2.1	43
लेखापरीक्षा कवरेज	2.1.2	44
लेखापरीक्षा प्रक्रिया और लेखापरीक्षा के प्रति सरकार की प्रतिक्रिया	2.1.3	44
पिछली लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में शामिल लेखापरीक्षा पैराग्राफों के बकाया जवाब	2.1.4	46
राज्य विधान सभा में संस्थाओं की पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के साथ वार्षिक प्रतिवेदनों/लेखे को रखने की स्थिति	2.1.5	47
लेखापरीक्षा के आग्रह पर वसूली	2.1.6	48
निष्कर्ष	2.1.7	48
<b>निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
प्रत्यक्ष लाभ हस्तांतरण पर निष्पादन लेखापरीक्षा प्रतिवेदन	2.2	49
<b>अनुपालन लेखापरीक्षा</b>		
<b>गृह विभाग</b>		
₹ 4.02 करोड़ की निधियों का अवरोधन तथा ₹ 70.41 लाख का परिहार्य व्यय	2.3	82
<b>सिंचाई एवं बाढ़ नियंत्रण विभाग</b>		
₹ 81.56 लाख का निष्फल व्यय	2.4	83
<b>समाज कल्याण विभाग</b>		
“दिव्यांगजनों के अधिकार अधिनियम, 2016 के कार्यान्वयन” पर अनुपालन लेखापरीक्षा	2.5	86
<b>पर्यटन विभाग</b>		
राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र दिल्ली में पर्यटन गतिविधियों पर अनुपालन लेखापरीक्षा	2.6	133

<b>प्रशिक्षण निदेशालय: केंद्र शासित प्रदेश सिविल सेवा</b>		
₹ 168 लाख की राशि के प्रशिक्षण भत्ते का अनियमित भुगतान	2.7	153
<b>प्रशिक्षण एवं तकनीकी शिक्षा निदेशालय - नेताजी सुभाष प्रौद्योगिक विश्वविद्यालय</b>		
₹ 66.25 लाख की राशि का अनियमित व्यय	2.8	155
<b>शहरी विकास विभाग</b>		
दिल्ली जल बोर्ड द्वारा ₹ 114.01 लाख की निधि का अवरोध एवं ₹ 25.42 लाख के ब्याज की हानि	2.9	156
<b>महिला एवं बाल विकास विभाग</b>		
राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र दिल्ली सरकार की कामकाजी महिला छात्रावासों पर अनुपालन लेखापरीक्षा	2.10	157

परिशिष्ट

संख्या	विवरण	संदर्भित	
		पैराग्राफ	पेज सं.
1.1	निरीक्षण प्रतिवेदनों की स्थिति	1.1.2	167
1.2	लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में सम्मिलित पैराग्राफों की स्थिति, विभागों द्वारा स्वीकृत एवं वसूल की गई राशि	1.1.3	167
1.3	संपत्ति के गलत वर्गीकरण और उपयोग कारक के गलत अनुप्रयोग के कारण स्टाम्प शुल्क एवं पंजीकरण शुल्क का कम उद्ग्रहण	1.2	168
1.4	मोहल्ले की श्रेणी एवं सर्किल दरों के गलत अनुप्रयोग के कारण स्टाम्प शुल्क एवं पंजीकरण शुल्क का कम उद्ग्रहण	1.2	169
1.5	ट्रान-1 एवं ट्रान-2 घोषणा प्रपत्र की विभिन्न तालिकाओं के तहत ट्रांजिशनल क्रेडिट मामलों की सूची	1.3.6.2	172
1.6	अस्वीकार्य इनपुट टैक्स क्रेडिट (आईटीसी) अग्रेषित किया गया	1.3.7.1	188
1.7	अतिरिक्त इनपुट टैक्स क्रेडिट अग्रेषित किया गया	1.3.7.2	194
1.8	लिगेसी रिटर्न दाखिल किए बिना ट्रांजिशनल क्रेडिट का दावा किया गया	1.3.7.3	201
1.9	लंबित सांविधिक प्रपत्र पर देय कर की कटौती किए बिना अतिरिक्त ट्रांजिशनल क्रेडिट अग्रेषित किया गया	1.3.7.5	203
1.10	पावती समय के भीतर जारी नहीं हुई (प्री ऑटोमेशन)	1.4.6.1	204
1.11	पावती समय के भीतर जारी नहीं हुई (पोस्ट-ऑटोमेशन)	1.4.6.1	208
1.12	रिफंड आदेश समय पर स्वीकृत नहीं किए गए (प्री- आटोमेशन)	1.4.6.2	213

1.13	रिफंड आदेश समय पर स्वीकृत नहीं किए गए (पोस्ट ऑटोमेशन)	1.4.6.2	218
1.14	अनंतिम रिफंड समय के भीतर स्वीकृत नहीं, अनंतिम रिफंड की कम राशि स्वीकृत और अनंतिम रिफंड स्वीकृत नहीं (प्री-आटोमेशन)	1.4.6.3	221
1.15	अनंतिम रिफंड स्वीकृत नहीं किया गया (पोस्ट-आटोमेशन)	1.4.6.3	225
1.16	रिफंड मामलों की सूची जिसमें कमी देखी गई (अनंतिम रिफंड का अनियमित अनुदान)	1.4.6.4	228
1.17	अधिक रिफंड (प्री-आटोमेशन)	1.4.6.5	229
1.18	अधिक रिफंड (पोस्ट ऑटोमेशन)	1.4.6.5	235
1.19	जीएसटीआर-2A प्रस्तुत नहीं किया गया	1.4.6.8 (i)	245
1.20	आवश्यक दस्तावेज/प्रमाणपत्र संलग्न नहीं किए गए	1.4.6.8 (ii)	248
1.21	रिटर्न दाखिल नहीं किया गया	1.4.6.8 (iii)	252
1.22	ऑनलाइन मामले (इलेक्ट्रॉनिक क्रेडिट लेजर में स्वीकृत और दावा किए गए रिफंड का अंतर क्रेडिट नहीं किया गया)	1.4.7.1	253
1.23	अभिलेखों की गैर-प्रस्तुतीकरण (प्री ऑटोमेशन मामले)	1.4.8 (डी)	254
2.1	विभागों एवं संबंधित सा.क्षे.उ. तथा अन्य संस्थाओं के विवरण दर्शाने वाली विवरणी	2.1.1	256
2.2	लाभार्थी डेटा में डुप्लीकेट बैंक खातों की सूची - समान वर्दी योजना	2.2.10.1 (ii)	261
2.3	असफल मामलों का सारांश (वर्दी सब्सिडी योजना)	2.2.10.2 (ii)	263

2.4	भुगतान डेटा में डुप्लीकेट बैंक खाते (वर्दी सब्सिडी योजना)	2.2.10.4	264
2.5	निरीक्षण में कमी	2.5.8	265
2.6	दिव्यांगों को वित्तीय सहायता के लिए आवेदन के प्रसंस्करण में देरी	2.5.12.1 (ii)	266
2.7	आशा किरण परिसर में स्टाफ की कमी	2.5.12.4 (iii)	267
2.8	चयनित स्मारकों के संयुक्त निरीक्षण के दौरान लेखापरीक्षा द्वारा पाई गई कमियां	2.6.9 और 2.6.9.1	268
2.9	दिल्ली हाट में फुटफॉल और खाली क्राफ्ट स्टॉलों की प्रतिशतता का विवरण	2.6.9.3	269