

विषय-सूची

विवरण	संदर्भित	
	पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
प्रस्तावना		vii
विहंगावलोकन		ix
अध्याय I: राजस्व क्षेत्र		
राजस्व प्राप्तियों की प्रवृत्ति	1.1.1	1
राजस्व का बकाया	1.1.2	6
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार/विभागों की प्रतिक्रिया	1.1.3	7
स्वीकृत मामलों की वसूली	1.1.4	10
लेखापरीक्षा योजना	1.1.5	10
लेखापरीक्षा के परिणाम	1.1.6	11
राजस्व अध्याय का कवरेज	1.1.7	11
आबकारी विभाग		
एल-1 लाइसेंस प्रदान करने के लिए ₹ 43.41 लाख के लाइसेंस शुल्क की अल्प वसूली	1.2	12
व्यापार एवं कर विभाग		
जीएसटी भुगतान और रिटर्न फाइलिंग पर विभाग की निगरानी पर अनुपालन लेखापरीक्षा	1.3	14
इनपुट टैक्स क्रेडिट का अनियमित दावा	1.4	66
अध्याय II: आर्थिक, सामाजिक एवं सामान्य क्षेत्र तथा सा.क्षे.उ.		
परिचय	2.1.1	69
लेखापरीक्षा कवरेज	2.1.2	70
लेखापरीक्षा प्रक्रिया और लेखापरीक्षा पर सरकार की प्रतिक्रिया	2.1.3	70
पूर्व लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में शामिल लेखापरीक्षा पैराग्राफों के बकाया उत्तर	2.1.4	72
राज्य विधानमंडल में लेखापरीक्षा प्रतिवेदन प्रस्तुत किए जाने की स्थिति	2.1.5	74
राज्य विधानमंडल में संस्थाओं के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों के साथ-साथ वार्षिक प्रतिवेदन/लेखे रखे जाने की स्थिति	2.1.6	74
लेखापरीक्षा के कहने पर वसूली	2.1.7	75
निष्कर्ष	2.1.8	76

निष्पादन लेखापरीक्षा		
स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग		
सार्वजनिक स्वास्थ्य अवसंरचना और स्वास्थ्य सेवाओं का प्रबंधन - प्राथमिक स्वास्थ्य देखभाल	2.2	77
अनुपालन लेखापरीक्षा		
स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण विभाग		
गुरु तेग बहादुर अस्पताल के उदासीन रवैये के कारण ₹ 70.21 लाख का परिहार्य भुगतान हुआ	2.3	128
सूचना एवं प्रचार निदेशालय		
राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र दिल्ली सरकार के विज्ञापन और प्रचार व्यय पर अनुपालन लेखापरीक्षा	2.4	130
लोक निर्माण विभाग		
6 फ्लैग स्टाफ रोड पर अतिरिक्त आवास उपलब्ध कराने तथा कैंप ऑफिस और स्टाफ ब्लॉक में परिवर्धन और परिवर्तन के कार्यों में अनियमितताएं	2.5	173
₹ 1.47 करोड़ का निष्फल व्यय	2.6	199
राजस्व विभाग		
त्वरित प्रतिक्रिया के लिए वाहनों को परिवर्तित करने में विफलता के कारण ₹ 1.81 करोड़ का निष्फल व्यय	2.7	201
नौ वी-सैट टर्मिनलों की खरीद और स्थापना पर ₹ 2.38 करोड़ की धनराशि का अवरोधन	2.8	202
समाज कल्याण विभाग		
वृद्धाश्रमों के निर्माण में देरी	2.9	204
शहरी विकास विभाग		
समय पर संपत्ति कर का भुगतान न करने के कारण ₹ 2.65 करोड़ का अधिक भुगतान	2.10	207
महिला एवं बाल कल्याण विभाग		
रा.रा.क्षे.दि.स. द्वारा कार्यान्वित लाडली योजना पर अनुपालन लेखापरीक्षा	2.11	209

अनुलग्नक

संख्या	विवरण	संदर्भित	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
1.1	निरीक्षण प्रतिवेदनों की स्थिति	1.1.3	239
1.2	लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में शामिल पैराग्राफों की स्थिति, विभागों द्वारा स्वीकृत तथा वसूल की गई राशि	1.1.4	239
1.3	लाइसेंस शुल्क का अल्प उदग्रहण	1.2	240
1.4	नमूना मामले केंद्रीकृत/सीमित लेखापरीक्षा	1.3.4 (iii)	241
1.5	विस्तृत लेखापरीक्षा मामलों के लिए नमूना	1.3.4 (iii)	249
1.6	जीएसटीआर 10 दाखिल न करने पर अपर्याप्त अनुवर्ती कार्रवाई	1.3.6.4	251
1.7	जीएसटीआर-10 दाखिल न करने वालों के वार्डवार आंकड़े	1.3.6.4	252
1.8	मामलों की सूची जिनमें उत्तर प्राप्त नहीं हुए	1.3.7	252
1.9	मामलों की सूची जहां वसूली की गई	1.3.7.2 (ए) (I)	253
1.10	करदाताओं की सूची जिन्हें एससीएन जारी की गई	1.3.7.2 (ए) (I)	254
1.11	करदाताओं की सूची जिन्हें एएसएमटी-10 जारी किए गए	1.3.7.2 (ए) (I)	255
1.12	विभाग द्वारा पत्राचाराधीन करदाताओं की सूची	1.3.7.2 (ए) (I)	256
1.13	उन मामलों की सूची जहां विभाग का उत्तर लेखापरीक्षा को स्वीकार्य नहीं है (खंडन)	1.3.7.2 (ए) (II)	257
1.14	डेटा प्रविष्टि त्रुटि करने वाले करदाताओं की सूची	1.3.7.2 (बी)	258
1.15	करदाताओं की सूची जिसमें लेखापरीक्षा प्रश्न जारी होने से पहले कार्रवाई की गई थी	1.3.7.2 (सी)	259
1.16	उन मामलों की सूची जहां करदाताओं के पास वैध स्पष्टीकरण था	1.3.7.2 (डी)	260

संख्या	विवरण	संदर्भित	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
1.17	उन करदाताओं की सूची जिनके उत्तर उचित दस्तावेज़ी साक्ष्य के बिना प्रस्तुत किए गए	1.3.7.2 (ई)	261
1.18	करदाताओं की सूची (अभिलेखों की गैर-प्रस्तुति)	1.3.7.3 (ए)	262
1.19	वित्तीय वर्ष 2017-18 के लिए कर के विलंबित भुगतान पर ब्याज का भुगतान न करना (07XXXXXXXXXX2जेडएफ)	1.3.7.3 (I) (ए)	263
1.20	विलंबित भुगतान पर ब्याज का भुगतान न करना	1.3.7.3 (I) (ए)	263
1.21	जीएसटीआर 9 में रिवर्सड दर्शाए गए आईटीसी की गैर-वापसी	1.3.7.3 (II) (ए)	264
1.22	रिवर्स चार्ज मैकेनिज्म के तहत भुगतान की गई देयता के विरुद्ध दावा किया गया अतिरिक्त इनपुट टैक्स	1.3.7.3 (II) (बी)	265
1.23	रिटर्न जीएसटीआर-3बी और जीएसटीआर-2ए के अनुसार आईटीसी में बेमेल के कारण अतिरिक्त आईटीसी का दावा किया गया	तालिका 1.3.9	266
1.24	कर योग्य और छूट प्राप्त/शून्य आपूर्तियों के लिए सामान्य इनपुट के बदले में आईटीसी की अल्प/गैर-वापसी	तालिका 1.3.9	267
1.25	ऋण का गलत आबंटन	तालिका 1.3.9	268
1.26	रिटर्न जीएसटीआर-9 और जीएसटीआर-3बी के अनुसार करदाता द्वारा कर देयता का अल्प-भुगतान/गैर-भुगतान	1.3.7.3 (III) (ए)	270
1.27	रिवर्स चार्ज मैकेनिज्म के तहत अल्प-भुगतान/गैर-भुगतान वाली कर देयता	1.3.7.3 (III) (बी)	270
1.28	कर देयता का अल्प-भुगतान/गैर-भुगतान (जीएसटीआर 1 बनाम जीएसटीआर 3बी बेमेल)	1.3.7.3 (III) (सी) (i)	271

संख्या	विवरण	संदर्भित	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
2.1	विभागों और संबंधित सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों और अन्य संस्थाओं का विवरण	2.1.1	272
2.2	चिकित्सकों के अभाव के कारण एएएमसी बंद रहीं	2.2.5.2 (ii)	277
2.3	एएएमसी में आवश्यक दवाओं की अनुपलब्धता	2.2.5.2 (v)	279
2.4	एएएमसी में इन्वेंटरी प्रबंधन	2.2.5.2 (vii)	282
2.5	स्कूल स्वास्थ्य योजना में दवाइयों और सर्जिकल मर्दों की कमी	2.2.7.4 (बी)	284
2.6	स्वास्थ्य संसाधनों का असमान वितरण	2.2.8.3	285
2.7	एजेंसियों को अनुचित लाभ	2.4.1.2 (बी) (i)	286
2.8	एजेंसियों को अनुचित लाभ	2.4.1.2 (बी) (ii)	287
2.9	समाचार पत्रों के अखिल भारतीय संस्करणों में दिल्ली से बाहर जारी विज्ञापनों का विवरण	2.4.6	288
2.10	उच्चतर विनिर्देशों की सामग्री के साथ प्रतिस्थापित मर्दें	2.5.3.3 (ii)	289
2.11	उच्च विनिर्देशों वाली कलात्मक और प्राचीन, सजावटी कार्य आदि की मर्दें (सिविल घटक)	2.5.3.3 (iii)	291
2.12	अतिरिक्त वस्तुओं के रूप में निष्पादित उच्च विनिर्देशों वाली, कलात्मक और प्राचीन तथा सजावटी कार्य आदि की मर्दें (विद्युत घटक)	2.5.3.3 (iii)	300
2.13	सैनिटरी आइटम, फर्नीचर और जिम उपकरण उपलब्ध कराने और उनको लगाने/स्थापित करने पर व्यय	2.5.4.3 (ii)	302
2.14	वर्ष 2020-21 के दौरान डीजेबी द्वारा उत्तरी दिल्ली नगर निगम को भुगतान किया गया संपत्ति कर	2.10	303

