

# विषय सूची

विवरण	संदर्भ में	
	पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
प्राक्कथन		vii
विहंगावलोकन		ix
<b>अध्याय-I राजस्व क्षेत्र</b>		
राजस्व प्राप्तियों की प्रवृत्ति	1.1.1	1
राजस्व के बकायों का विश्लेषण	1.1.2	6
कर निर्धारण में बकाया	1.1.3	7
कर वापसी के लंबित मामलों का विवरण	1.1.4	7
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार/विभाग की प्रतिक्रिया	1.1.5	8
स्वीकृत मामलों की वसूली	1.1.6	11
लेखापरीक्षा योजना	1.1.7	11
लेखापरीक्षा के परिणाम	1.1.8	11
राजस्व अध्याय का कवरेज	1.1.9	12
<b>राजस्व विभाग</b>		
पट्टा विलेख पर स्टाम्प ड्यूटी और पंजीकरण शुल्क का गैर- उद्ग्रहण	1.2	13
स्टाम्प ड्यूटी और पंजीकरण शुल्क का कम उद्ग्रहण	1.3	14
<b>व्यापार एवं कर विभाग</b>		
इनपुट टैक्स क्रेडिट का अनियमित दावा	1.4	16
स्थानीय व्यापारियों का अंतर्राज्यीय बिक्री पर कर की रियायती दर का अनियमित दावा	1.5	18
ब्याज का गैर-उद्ग्रहण	1.6	19
कर, ब्याज तथा जुर्माने की माँग की गैर-वसूली	1.7	20
कर का कम उद्ग्रहण	1.8	21

<b>अध्याय II: राज्य सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों की कार्यप्रणाली</b>		
<b>प्रस्तावना</b>		
सामान्य	2.1.1.1-2.1.1.2	23
उत्तरदायित्व संरचना	2.1.1.3	24
सांविधिक लेखापरीक्षा	2.1.1.4	25
समय पर अंतिम रूप देने एवं प्रस्तुत करने की आवश्यकता	2.1.1.5	25
सरकार एवं विधानसभा की भूमिका	2.1.1.6	26
राज्य सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों में रा.रा.क्षे. दिल्ली सरकार द्वारा निवेश	2.1.1.7-2.1.1.9	26
अनुपालना लेखापरीक्षा पैराग्राफ	2.1.1.10	28
<b>भाग I विद्युत क्षेत्र उपक्रमों की कार्यप्रणाली</b>		
प्रस्तावना	2.1.2.1	29
विद्युत क्षेत्र उपक्रमों का गठन	2.1.2.2	30
विद्युत क्षेत्र उपक्रमों का विनिवेश, पुनर्गठन और निजीकरण	2.1.2.3	30
विद्युत क्षेत्र उपक्रमों में निवेश	2.1.2.4	30
विद्युत क्षेत्र उपक्रमों को बजटीय सहायता	2.1.2.5	31
रा.रा.क्षे.दि.स. के वित्त लेखाओं के साथ समाशोधन	2.1.2.6	32
विद्युत क्षेत्र उपक्रमों द्वारा लेखाओं की प्रस्तुति	2.1.2.7	33
विद्युत क्षेत्र उपक्रमों का निष्पादन	2.1.2.8-2.1.2.19	34-45
विद्युत क्षेत्र उपक्रमों के लेखाओं पर टिप्पणियां	2.1.2.20	45
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	2.1.2.21-2.1.2.23	46
<b>भाग II राज्य सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों (विद्युत क्षेत्र के अलावा) की कार्यप्रणाली</b>		
प्रस्तावना	2.1.3.1-2.1.3.2	48
राज्य सा.क्षे.उ. में निवेश	2.1.3.3-2.1.3.4	49
राज्य सा.क्षे.उ. का विनिवेश, पुनर्गठन तथा निजीकरण	2.1.3.5	51
राज्य सा.क्षे.उ. को बजटीय सहायता	2.1.3.6	51
रा.रा.क्षे. दिल्ली सरकार के वित्त लेखाओं के साथ समाशोधन	2.1.3.7	52
सा.क्षे.उ. द्वारा लेखाओं की प्रस्तुति	2.1.3.8	52-54
सांविधिक निगमों के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का स्थानन	2.1.3.9	54
राज्य सा.क्षे.उ. के लेखाओं को गैर अंतिम रूप दिए	2.1.3.10	55

जाने का प्रभाव		
राज्य सा.क्षे.उ. का निष्पादन	2.1.3.11-2.1.3.23	55-68
राज्य सा.क्षे.उ. के लेखाओं पर टिप्पणियां	2.1.3.24-2.1.3.25	68
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	2.1.3.26	70
सरकारी उपक्रमों पर समिति द्वारा लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर चर्चा	2.1.3.27-2.1.3.28	70-71
<b>अनुपालना लेखापरीक्षा</b>		
<b>उद्योग विभाग</b>		
बवाना एवं नरेला औद्योगिक क्षेत्रों का परिचालन और अनुरक्षण	2.2	72-97
ब्याज का परिहार्य भुगतान	2.3	98
<b>विद्युत विभाग</b>		
कम बीमा किए जाने के कारण ₹ 22.83 करोड़ की हानि	2.4	100-101
<b>पर्यटन विभाग</b>		
सेवा कर की गैर-वसूली	2.5	102
<b>अध्याय III: सामाजिक, सामान्य तथा आर्थिक क्षेत्र (गैर.सा.क्षे.उ.)</b>		
बजट रूपरेखा	3.1.1	105
सरकार के संसाधनों का अनुप्रयोग	3.1.2	105
निरंतर बचतें	3.1.3	106
भारत सरकार से सहायता अनुदान	3.1.4	106
स्वायत्त निकायों की वित्तीय विवरणी का प्रमाणन-लेखों को अन्तिम रूप देने में बकाया	3.1.5	107
लेखापरीक्षा की योजना तथा संचालन	3.1.6	108
लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के प्रति सरकार की प्रतिक्रिया	3.1.7	108
लेखापरीक्षा के आग्रह पर की गई वसूलियां	3.1.8	109
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार की प्रतिक्रिया का अभाव	3.1.9	109
अनुवर्ती लेखापरीक्षा प्रतिवेदन: लोकलेखा समिति (पी ए सी) में स्वतः ऐक्शन टेकन नोट्स का गैर-प्रस्तुतीकरण एवं पैराग्राफों की चर्चा	3.1.10	110
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में दिए गए निष्पादन लेखापरीक्षाओं तथा लेखापरीक्षा पैराग्राफों की वर्ष-वार विवरणी	3.1.11	110

अनुपालना लेखापरीक्षा		
<b>श्रम विभाग</b>		
राष्ट्रीय राजधानी क्षेत्र दिल्ली सरकार के दिल्ली भवन एवं अन्य निर्माण श्रमिक कल्याण बोर्ड की कार्यप्रणाली	3.2	111-141
<b>प्रशिक्षण एवं तकनीकी शिक्षा निदेशालय</b>		
अतिरिक्त संस्वीकृत विद्युत भार के कारण नियत बिजली प्रभारों पर ₹ 1.55 करोड़ का अतिरिक्त भुगतान	3.3	142
₹ 1.03 करोड़ के अतिरिक्त परिवहन भत्ते का अनियमित भुगतान	3.4	144

### अनुलग्नक

संख्या	विवरण	संदर्भ	
		पैराग्राफ	पृष्ठ सं.
1.1	निरीक्षण प्रतिवेदनों की स्थिति	1.1.5	147
1.2	लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में सम्मिलित विभागों द्वारा स्वीकृत पैराग्राफों की स्थिति व वसूल की गई राशि	1.1.6	148
1.3	व्यवसायिक के बजाय लागू की गई आवासीय दरें	1.3(क)	149-150
1.4	संपत्तियों के मूल्यांकन की गलत गणना	1.3(ख)	151-167
2.1	नवीनतम वर्ष के लिए विद्युत क्षेत्र उपक्रमों जिनके लेखाओं को अंतिम रूप दिया गया है के सारांशीकृत वित्तीय परिणाम	2.1.2.8, 2.1.2.9 एवं 2.1.2.13	168
2.2	2001-02 से 31 मार्च 2019 तक चार विद्युत क्षेत्र उपक्रमों में निवेशित रा.रा.क्षे.दि.स. निधियों को दर्शाती विवरणी	2.1.2.12	169
2.3	31 मार्च 2019 तक राज्य सा.क्षे.उ. (विद्युत क्षेत्र के अलावा) से संबंधित इक्विटी एवं बकाया ऋणों की स्थिति को दर्शाती विवरणी	2.1.3.3	170-171

2.4	31 मार्च 2019 की इक्विटी ऋणों एवं गारंटी के शेष के संबंध में रा.रा.क्षे.दि.स. के वित्त लेखाओं एवं राज्य सा.क्षे.उ. (विद्युत क्षेत्र के अलावा) के वित्त लेखाओं के बीच अंतर को दर्शाती विवरणी	2.1.3.7	172
2.5	कार्यशील राज्य सा.क्षे.उ. (विद्युत क्षेत्र के अलावा), में राज्य सरकार द्वारा उस अवधि के दौरान किए गए निवेश की स्थिति को दर्शाती विवरणी जिनके लेखे बकाया हैं	2.1.3.8	173
2.6	राज्य सा.क्षे.उ. (विद्युत क्षेत्र के अलावा), जिनके लिए लेखे को अंतिम रूप दिया गया, के नवीनतम वर्ष, के लिए सारांशीकृत वित्तीय परिणाम	2.1.3.11 एवं 2.1.3.12	174-175
2.7	2000-01 से 2018-19 की अवधि के दौरान राज्य सा.क्षे.उ. (विद्युत क्षेत्र के अलावा) राज्य सरकार की निधियों को दर्शाती विवरणी	2.1.3.15	176-177
2.8	दि.प.नि. को छोड़कर 2002-03 से 2018-19 की अवधि के दौरान रा.रा.क्षे.दि.स. द्वारा निवेश तथा सरकार के निवेश की वर्तमान मूल्य की वर्षवार विवरणी	2.1.3.15	178
2.9	बवाना तथा नरेला औद्योगिक क्षेत्रों में मासिक प्रभारों के संग्रह का विवरण	2.2.2	179
2.10	बवाना तथा नरेला औद्योगिक क्षेत्र में थर्ड पार्टी इंजीनियर के मासिक प्रगति प्रतिवेदन के अनुसार कमियाँ	2.2.4.1, 2.2.4.2 एवं 2.2.5.1	180
3.1	एन.जी.ओ. का विवरण जिन्होंने 2018-19 के दौरान ₹ 25 लाख या उससे अधिक के सहायता अनुदान प्राप्त किए	3.1.1	182

3.2	नि.म.ले.प. को प्रस्तुत किए जा रहे ब्यौरे तथा स्वायत्त निकायों द्वारा राज्य विधानसभा में लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के प्रस्तुतीकरण को दर्शाती विवरणी	3.1.5	183
3.3	कल्याण योजनाओं का कार्यान्वयन	3.2.6.2(ग)	184