

आर्थिक (गैर-सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम) क्षेत्र पर
भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन

31 मार्च 2012 को समाप्त वर्ष के लिए

मध्य प्रदेश सरकार
वर्ष 2013 का प्रतिवेदन क्र. 3

विषय सूची		
	कंडिका क्रमांक	पृष्ठ क्रमांक
प्राक्कथन		
पहला अध्याय		
प्रस्तावना		
इस प्रतिवेदन के विषय में	1.1	1
लेखापरीक्षित इकाइयों की रूपरेखा	1.2	1
लेखापरीक्षा हेतु प्राधिकार	1.3	2
महालेखाकार (आर्थिक एवं राजस्व क्षेत्र लेखापरीक्षा), मध्य प्रदेश की संगठनात्मक संरचना	1.4	3
लेखापरीक्षा की योजना तथा संचालन	1.5	3
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियां	1.6	3
निष्पादन लेखापरीक्षा एवं थीमेटिक लेखापरीक्षा	1.6.1	4
थीमेटिक कंडिकाएं	1.6.2	4
वैनगंगा कछार में लघु सिंचाई योजनाओं का निर्माण	1.6.2.1	4
रानी अवंति बाई सागर परियोजना का वितरण नेटवर्क	1.6.2.2	4
विभाग केन्द्रित लेखापरीक्षा	1.6.3	5
लेनदेनों की लेखापरीक्षा	1.6.4	6
नियमों का अनुपालन न होना	1.6.4.1	6
पर्याप्त औचित्य के बिना व्यय	1.6.4.2	7
सतत एवं व्यापक अनियमितताएं	1.6.4.3	7
असावधानी /नियंत्रण में विफलता	1.6.4.4	8
लेखापरीक्षा की पहल पर वसूलियां	1.6.4.5	9
लेखापरीक्षा के प्रति सरकार की उत्तर देयता का अभाव	1.7	9
बकाया निरीक्षण प्रतिवेदन	1.7.1	9
लेखापरीक्षा समिति का गठन	1.7.2	9
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर आगे की कार्रवाई	1.7.3	10
लोक लेखा समिति द्वारा चर्चा हेतु लंबित कंडिकाएं	1.7.4	10
लोक लेखा समिति की अनुशंसाओं पर सरकार के उत्तर	1.7.5	10
मसौदा लेखापरीक्षा प्रतिवेदन पर विभागों की प्रतिक्रिया	1.7.6	10

दूसरा अध्याय		
निष्पादन लेखापरीक्षा		
लोक निर्माण विभाग		
मध्य प्रदेश में सड़कों का विकास	2.1	15
जल संसाधन विभाग		
वैनगंगा कछार में लघु सिंचाई योजनाओं का निर्माण (थीमेटिक पैराग्राफ)	2.2	49
नर्मदा घाटी विकास विभाग		
रानी अवंति बाई लोधी सागर परियोजना का वितरण नेटवर्क (थीमेटिक पैराग्राफ)	2.3	73
तीसरा अध्याय		
विभाग केन्द्रित लेखापरीक्षा		
नर्मदा घाटी विकास विभाग		
नर्मदा घाटी विकास प्राधिकरण की विभाग केन्द्रित लेखापरीक्षा	3.1	95
चौथा अध्याय		
लेनदेन लेखापरीक्षा		
नियमों का अनुपालन न किया जाना	4.1	127
वन विभाग		
उपकर की वसूली में असामान्य देरी के कारण सरकार को ब्याज हानि	4.1.1	127
निर्धारित मूल्य से कम पर बिक्री के कारण राजस्व हानि	4.1.2	128
इको पर्यटन गतिविधियों पर केन्द्र सरकार के बिना अनुमोदन के किया गया व्यय	4.1.3	129
निधियों की अनियमित पार्किंग	4.1.4	130
वायरलेस सेटों की खरीददारी में अनियमित भुगतान	4.1.5	131
नर्मदा घाटी विकास विभाग		
आद्योपांत (टर्न-की) संविदा में घटक का प्रतिस्थापन होने पर मूल्य में कमी न करने के कारण हानि	4.1.6	132
कड़ी चट्टान की खुदाई में कम वसूली	4.1.7	133
पर्याप्त औचित्य के बिना व्यय	4.2	134
नर्मदा घाटी विकास विभाग		
अस्वीकार्य प्रोत्साहन राशि का भुगतान	4.2.1	134
मूल्य वृद्धि समायोजन में अधिक भुगतान	4.2.2	136
लोक निर्माण विभाग		
दोषपूर्ण योजना के कारण व्यर्थ व्यय	4.2.3	137
जल संसाधन विभाग		

समान कमान क्षेत्र की सिंचाई योजनाओं का अनियमित निष्पादन	4.2.4	138
सतत एवं व्यापक अनियमितताएं	4.3	139
नर्मदा घाटी विकास विभाग		
अतिरिक्त सुरक्षित जमा राशि का न काटा जाना	4.3.1	140
मूल्य वृद्धि क्लॉज में संशोधन से ठेकेदार को अधिक भुगतान	4.3.2	140
असावधानी /नियंत्रण में विफलता	4.4	141
जल संसाधन विभाग		
असंतुलित दर की मदों के लिए ठेकेदारों को अनुचित वित्तीय सहायता	4.4.1	142
निर्धारित क्षतिपूर्ति की कम/ नहीं वसूली	4.4.2	143
स्टील पर मूल्य समायोजन का अनियमित भुगतान	4.4.3	143
निम्न योजना के परिणामस्वरूप निष्क्रिय व्यय	4.4.4	144
विशिष्टियों के अनुसार कार्य का न किया जाना	4.4.5	145
अपर्याप्त सर्वेक्षण एवं प्राक्कलन के कारण अतिरिक्त लागत	4.4.6	146

परिशिष्ट

परिशिष्ट क्र.	विवरण	पृष्ठ
1.1	30 जून 2012 को लंबित निरीक्षण प्रतिवेदनों (नि.प्र.) का वर्षवार विश्लेषित विवरण	151
1.2	ऐसी लेखापरीक्षा कंडिकाओं का विवरण जिसके संबंध में विभागों के उत्तर 30 सितंबर 2012 तक लंबित है	152
1.3	30 जून 2012 तक की ऐसी कंडिकाएं जिन पर पी.ए.सी. द्वारा अभी चर्चा की जानी है	152
1.4	वर्षवार एवं विभागवार ऐसे निरीक्षण प्रतिवेदनों की कंडिकाओं/समीक्षाओं की स्थिति दर्शाने वाला पत्रक जिनके पी.ए.सी. प्रतिवेदनों पर विभागीय द्वारा की गई कार्रवाई की टीप सितंबर 2012 तक लंबित है ।	153
2.1	सीआरएफ एवं नाबार्ड के अंतर्गत सड़कों के समय पूर्व उन्नयन कार्य को दिखाने वाला विवरण	154
2.2	ओजीपीसी एवं सील कोट के स्थान पर बीएम एवं एसडीबीसी के क्रियान्वयन के कारण अतिरिक्त लागत को दिखाने वाला विवरण	155
2.3	डीपीआर एवं आईआरसी 37 की विशिष्टियों से बाहर	157

	निष्पादित कार्य को दिखाने वाला विवरण	
2.4	अनावश्यक सड़क चौड़ीकरण से अतिरिक्त लागत को दिखाने वाला विवरण	159
2.5	प्राइमर कोट के स्थान पर सरफेस ड्रेसिंग के निष्पादन को दिखाने वाला विवरण	161
2.6	टेक कोट के भुगतान को दर्शाने वाला विवरण	163
2.7	इलेक्ट्रॉनिक सेंसर पेवर के नियोजन ना किए जाने के कारण ठेकेदार को अधिक भुगतान दर्शाने वाला विवरण	164
2.8	तकनीकी अमले के कम नियोजन के कारण अधिक भुगतान दर्शाने वाला विवरण	165
2.9	निर्णीत हर्जाने को अधिरोपित ना करने को दिखाने वाला विवरण	166
2.10	अनुबंध अवधि के पश्चात मूल्य भिन्नता के अपात्र भुगतान को दर्शाने वाला विवरण	169
2.11	गतिशीलन अग्रिम की वसूली न होने को दर्शाने वाला विवरण	170
2.12	नाबार्ड कार्यों में कार्यपूर्णता में विलंब को दर्शाने वाला विवरण	171
2.13	असंतुलित दरों के लिए अतिरिक्ति सुरक्षा जमा न लेकर ठेकेदारों को अदेय लाभ को दर्शाने वाला विवरण	174
2.14	सीआरएफ के अंतर्गत गुणवत्ताविहीन बिटुमिनस मेकेडम के निष्पादित कार्य को दर्शाने वाला विवरण	175
2.15	अपर्याप्त आयोजना के कारण लघु सिंचाई योजनाओं के निर्माण पर व्यर्थ व्यय को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	176
2.16	भूमि के अभाव में लघु सिंचाई योजनाओं के निर्माण पर निष्फल व्यय को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	180
2.17	प्रशासनिक अनुमोदन से अधिक व्यय के विवरण को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	187
2.18	योजनाएँ, जिनमें ठेकेदारों से निष्पादन प्रतिभूति प्राप्त नहीं की गई थी का विवरण दर्शाने वाला विवरण पत्रक	188
2.19	असंतुलित मदों के लिए अतिरिक्त सुरक्षा जमा की वसूली न होने के विवरण दर्शाने वाला पत्रक	191
2.20	लघु सिंचाई योजनाओं की संरचनाओं के कंप्रेसिव स्ट्रेंथ टेस्ट के लिए नमूने लेने के विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	192
2.21	कार्य को सौंपे जाने में विलंब को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	193
2.22	ठेकेदार द्वारा कार्य को अपूर्ण छोड़े जाने के कारण नहर प्रणाली को पूरा करने में विलंब को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	196

2.23	नहर कार्य को निर्धारित अवधि में पूर्ण न करने को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	197
2.24	बढ़े हुये माप के कारण अधिक भुगतान दर्शाने वाला विवरण पत्रक	198
2.25	निर्धारित अवधि के पश्चात मूल्यवृद्धि के परिहार्य भुगतान को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	199
2.26	जोखिम एवं लागत शर्त को लागू नहीं करने के कारण शासन को अपरिहार्य हानि को दर्शाने वाला पत्रक	200
2.27	असंतुलित मदों के लिए अतिरिक्त प्रतिभूति जमा को न रोकने के कारण अधिक भुगतान को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	201
2.28	विलंब हेतु निर्धारित क्षतिपूर्ति की वसूली न होने के कारण हानि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	210
3.1	विज्ञान 2020 के अनुसार नर्मदा जल के परियोजित उपयोग के लिए परियोजनावार विवरण दर्शाने वाला पत्रक	211
3.2	रिवर्स कैलेंडर 2007 के अनुसार नर्मदा बेसिन में निर्मित की जाने वाली वृहद परियोजनाओं का विवरण दर्शानेवाला पत्रक	213
3.3	पर्यावरण अनापत्ति में विलंब को दर्शानेवाला विवरण पत्रक	215
3.4	ठेकों को स्वीकार किए जाने में विलंब को दर्शानेवाला विवरण पत्रक	216
3.5	कार्य आदेश जारी करने में विलंब का विवरण दर्शाने वाला विवरण पत्रक	217
3.6	बांधों एवं नहरों के निर्माण में विलंबों का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	223
3.7	एन.वी.डी.ए. में टर्न-की ठेकों का परियोजनावार विवरण	225
3.8	चल रहे टर्न-की ठेकों में विलंब का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	226
3.9	जल संसाधन विभाग की मध्यम एवं लघु परियोजनाओं का विवरण	227
3.10	जल के पुर्नविनियोजन का विवरण	230
3.11	वर्ष 2020-21 तक निधियों की आवश्यकता का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	231
3.12	एन.व्ही.डी.ए. के बजट प्रावधानों एवं व्ययों का विवरण	233
4.1	उपकर की वसूली में विलंब के कारण हानि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	234
4.2	निर्धारित मूल्य से कम पर बिक्री के कारण राजस्व की हानि	234
4.3	इको पर्यटन गतिविधियों के लिए वन क्षेत्र में निर्माण को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	235

4.4	"ओपन ट्रफ़" कार्य के प्रतिस्थापन पर टर्न की संविदा के मूल्य में कमी को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	237
4.5	कड़ी चट्टान का लेखाकरण न होना एवं कम वसूली को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	238
4.6	कार्य की अवास्तविक प्रगति दर्शाने वाला विवरण पत्रक	239
4.7	अतिरिक्त सुरक्षा जमा (ए.एस.डी.) की कम/ नहीं कटौती की दर्शाने वाला विवरण पत्रक	240
4.8	ठेकेदारों को अनुचित वित्तीय सहायता दर्शाने वाला विवरण पत्रक	241
4.9	निर्धारित क्षतिपूर्ति की वसूली कम/ न होने को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	241
4.10	मूल्य समायोजन के अधिक भुगतान को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	242
4.11	अपर्याप्त सर्वेक्षण के कारण अतिरिक्त लागत को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	243