

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक  
का  
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों  
पर प्रतिवेदन

मार्च 2013 को समाप्त वर्ष के लिए

छत्तीसगढ़ शासन

वर्ष 2013 का प्रतिवेदन संख्या- 4

विषय सूची		
विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
प्राक्कथन		v
विहंगावलोकन		vii-x
<b>पहला अध्याय</b>		
<b>राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों का विहंगावलोकन</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
प्रस्तावना	1.1-1.3	1
लेखापरीक्षा अधिदेश	1.4-1.6	1-2
राज्य के पीएसयू में निवेश	1.7-1.9	2-3
बजटीय बहिर्गमन समता, अनुदान/उपदान, प्रत्याभूति एवं ऋण के लिये	1.10-1.12	3-4
वित्त लेखों के साथ समाधान	1.13-1.14	4
पीएसयू का निष्पादन	1.15-1.21	5-7
लेखों के अंतिमीकरण में विलंब	1.22-1.26	7-8
लेखा टिप्पणी एवं आंतरिक अंकेक्षण	1.27-1.31	8-11
लेखापरीक्षा के फलस्वरूप वसूलियाँ	1.32	11
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों को प्रस्तुत किये जाने की स्थिति	1.33	11
विद्युत क्षेत्र में सुधार	1.34-1.36	12
<b>दूसरा अध्याय</b>		
<b>सरकारी कंपनी से संबंधित समीक्षा</b>	<b>2</b>	
<b>छत्तीसगढ़ राज्य नागरिक आपूर्ति निगम लिमिटेड द्वारा सार्वजनिक वितरण प्रणाली की विभिन्न योजनाओं के तहत चावल, गेहूँ एवं शक्कर के उपार्जन, भंडारण एवं वितरण की समीक्षा</b>	<b>--</b>	<b>13</b>
कार्यकारी सारांश	--	13-14
प्रस्तावना	2.1	15-16
संगठन संरचना	2.2	16
लेखापरीक्षा का क्षेत्र एवं कार्यविधि	2.3	16-17
लेखापरीक्षा के उद्देश्य	2.4	17
लेखापरीक्षा मानदण्ड	2.5	17
लेखापरीक्षा आपत्तियाँ	2.6	17-18
चावल, गेहूँ एवं शक्कर के उपार्जन, भंडारण एवं वितरण के लिये योजना	2.7-2.11	18-20
चावल, गेहूँ एवं शक्कर का भंडारण एवं परिवहन	2.12-2.19	20-29
चावल, गेहूँ एवं शक्कर का वितरण	2.20-2.24	29-34
वित्तीय प्रबंध	2.25-2.29	34-37
जनशक्ति की तैनाती	2.30	37-38
निगरानी एवं आंतरिक नियंत्रण प्रणाली	2.31-2.34	38-41
निष्कर्ष		41-42
अनुशंसाएँ		42

विवरण	संदर्भ	
	कड़िका	पृष्ठ
<b>तीसरा अध्याय</b>		
लेन देन से संबंधित लेखापरीक्षा आपत्तियाँ	3	
सरकारी कंपनियों	--	43
<b>छत्तीसगढ़ राज्य बीज एवं कृषि विकास निगम लिमिटेड</b>		
सब्जियों के बीज के लिए दर अनुबन्ध के अनियमित अन्तिमीकरण के परिणामस्वरूप ₹ 47.26 करोड़ का ठेका अयोग्य निविदाकारों को दिया गया।	3.1	43-49
उच्च दर में जूट बोरी की खरीदी के कारण ₹ 23.60 लाख का अतिरिक्त व्यय	3.2	49-50
<b>छत्तीसगढ़ निःशक्त जन वित्त एवं विकास निगम</b>		
बचत बैंक खाता में ऑटो-स्वीप सुविधा लेने में विफलता के फलस्वरूप ₹18.84 लाख की ब्याज की हानि	3.3	50-51
विकलांग व्यक्तियों को वित्तीय सहायता	3.4	51-58
<b>छत्तीसगढ़ राज्य बेवरेजेस निगम लिमिटेड</b>		
उत्पाद शुल्क के ₹ 2.97 करोड़ को आपूर्तिकर्ताओं से वसूलने तथा उत्पाद शुल्क विभाग में जमा करने में कंपनी की असफलता के परिणामतः आपूर्तिकर्ताओं को अनुचित लाभ का विस्तारण तथा राज्य को राजस्व की हानि	3.5	58-60
<b>छत्तीसगढ़ राज्य औद्योगिक विकास निगम लिमिटेड</b>		
दाण्डिक ब्याज की वसूली न करने के कारण आबंटिती को ₹ 32.40 लाख का अनुचित लाभ दिया जाना	3.6	60-61
<b>छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत वितरण कम्पनी लिमिटेड</b>		
छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत आपूर्ति संहिता के प्रावधान का उल्लंघन करते हुए अनुबंध भार में कमी के परिणामतः ₹ 36.68 लाख के राजस्व की हानि	3.7	62-63
<b>छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत उत्पादन कम्पनी लिमिटेड</b>		
केटीपीएस के पावर हाउस-II में ड्युअल फ्लू गैस कंडीशनिंग सिस्टम के प्रचालन तथा मरम्मत की आउटसोर्सिंग करने के परिणामस्वरूप ₹ 1.08 करोड़ का परिहार्य व्यय	3.8	64-65
<b>छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत होल्डिंग कम्पनी लिमिटेड</b>		
अग्रिम आयकर का भुगतान न करने/कम भुगतान करने के कारण ₹ 45.46 लाख शास्ति ब्याज का परिहार्य भुगतान	3.9	66-67
<b>सामान्य</b>		
लेखा परीक्षा प्रतिवेदनों का अनुपालन	3.10	67-69

अनुलग्नक			
विवरण		संदर्भ	
		कड़िका	पृष्ठ
1.1	सरकारी कंपनियों और सांविधिक निगम के संबंध में 31 मार्च 2013 को अद्यतन प्रदत्त पूंजी, लंबित ऋण और जनशक्ति को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	1.7	71-73
1.2	सरकारी कंपनियों और सांविधिक निगम के अद्यतन वर्ष के लिये जिनके लेखाओं को अंतिम रूप दिया जा चुका था, का संक्षिप्त वित्तीय परिणाम	1.15	74-75
1.3	वर्ष के दौरान समता पूंजी/ऋण की प्राप्ति, प्राप्त/प्राप्ति योग्य अनुदान और सहायता, प्राप्त गारंटियाँ, बकाया का स्वत्व त्याग, अपलेखित ऋण एवं ऋण का समता पूंजी में परिवर्तन और मार्च 2013 के अंत तक गारंटी वचनबद्धता दिखाने वाला विवरण	1.10	76-77
1.4	राज्य सरकार द्वारा पी.एस.यू. में किया गया निवेश दिखाने वाला विवरण जिनके लेखे बकाया है	1.24	78-79
1.5	छ.ग. राज्य भंडार गृह निगम की वित्तीय स्थिति दिखाने वाला विवरण	1.15	80
1.6	छ.ग. राज्य भंडार गृह निगम का कार्यकारी परिणाम दिखाने वाला विवरण	1.15	81
2.1	सार्वजनिक वितरण प्रणाली के अंतर्गत संचालित केन्द्र एवं राज्य सरकार की योजनाओं का विवरण	2.1	82
2.2	चावल का आधिक्य उपार्जन दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.10	83
2.3	परिवहनकर्ताओं द्वारा सुपुर्दगी नहीं किये गये खाद्यान्नों को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.17	84
2.4	पीडीएस की विभिन्न योजनाओं के तहत चावल एवं गेहूँ का वर्षवार आबंटन एवं वितरण दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.21	85-86
2.5	परिवर्तित स्कन्ध की आर्थिक लागत एवं सब्सिडी दावा को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.22	87-88
2.6	छत्तीसगढ़ राज्य नागरिक आपूर्ति निगम लिमिटेड की वित्तीय स्थिति	2.25	89
2.7	छत्तीसगढ़ राज्य नागरिक आपूर्ति निगम लिमिटेड का कार्यकारी परिणाम	2.25	90
2.8	भारत सरकार से दावा की गई एवं प्राप्त सब्सिडी को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.28	91
2.9	उचित मूल्य दुकान से बकाया राशि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.29	92-93
2.10	जनशक्ति की स्थिति को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.30	94-95
3.1	वर्ष 2011-12 एवं 2012-13 के दौरान क्रय किए गए बीजों का विस्तृत विवरण दर्शाने वाला पत्रक	3.1	96
3.2	वर्ष 2011-12 एवं 2012-13 के दौरान क्रय किए गए आलू बीज का विस्तृत विवरण दर्शाने वाला पत्रक	3.1	97

विवरण		संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
3.3	वर्ष 2011-12 एवं 2012-13 के दौरान क्रय किए गए धनियां बीज का विस्तृत विवरण दर्शाने वाला पत्रक	3.1	98
3.4	बचत खाता में बहुत ज्यादा शेष होने के कारण ब्याज हानि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	3.3	99-100
3.5	31 मार्च 2013 को समाप्त चार वर्षों के दौरान स्वीकृत और वितरित ऋण का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	3.4.4	101
3.6	गोदाम हानि पर देय उत्पाद शुल्क को प्रदर्शित करने वाला विवरण पत्रक	3.5	102
3.7	कंडिकाओं/निष्पादन लेखापरीक्षाओं को दर्शाने वाली तालिका, जिनके उत्तर प्राप्त नहीं हुए थे	3.10.1	103
3.8	विभागवार लंबित निरीक्षण प्रतिवेदन (आई.आर.) का विवरण पत्रक	3.10.3	104
3.9	विभागवार प्रारम्भ कंडिकाओं/समीक्षा जिसका उत्तर प्रतीक्षित है का विवरण पत्रक	3.10.3	105