

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

**31 मार्च 2013 को समाप्त वर्ष के लिए**

**रिपोर्ट 22.07.2014 को राज्य सदन के पटल पर रखी गई है**

**मध्य प्रदेश शासन**  
*वर्ष 2014 का प्रतिवेदन क्र.4*

## विषय सूची

	कण्डिका क्रमांक	पृष्ठ क्रमांक
प्राक्कथन		vii
विहंगावलोकन		ix
<b>पहला अध्याय</b>		
<b>प्रस्तावना</b>		
बजट प्रोफाइल	1.1	1
लेखापरीक्षा की आयोजना एवं संचालन	1.2	1
निरीक्षण प्रतिवेदनों की कण्डिकाओं पर शासन की उत्तरदेयता का अभाव	1.3	2
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियां (प्रारूप कण्डिकाएं एवं समीक्षाएँ) पर शासन की प्रतिक्रिया	1.4	3
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	1.5	3
लेखापरीक्षा की पहल पर वसूलियां	1.6	4
राज्य विधान मंडल में स्वायत्त संस्थाओं के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों को रखे जाने की स्थिति	1.7	5
<b>दूसरा अध्याय</b>		
<b>निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
सेतुओं का निर्माण	2.1	7
<b>सहकारिता विभाग</b>		
सहकारिता विभाग की कार्यप्रणाली	2.2	35
<b>वन विभाग</b>		
मध्य प्रदेश में वन अपराधों का प्रबंधन	2.3	53
<b>किसान कल्याण तथा कृषि विकास विभाग</b>		
राष्ट्रीय कृषि विकास योजना	2.4	78
<b>मध्यप्रदेश ग्रामीण सड़क विकास प्राधिकरण</b>		
एम.पी.आर.आर.डी.ए. द्वारा पी.एम.जी.एस.वाय. के अंतर्गत ग्रामीण सड़कों के निर्माण में गुणवत्ता आश्वासन	2.5	107
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
जल संसाधन विभाग में आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की समीक्षा	2.6	126

तीसरा अध्याय		
लेन-देनों की लेखापरीक्षा		
<b>नियमों, आदेशों इत्यादि का अनुपालन न किया जाना</b>	<b>3.1</b>	143
<b>वन विभाग</b>		
शुद्ध वर्तमान मूल्य की कम वसूली	3.1.1	143
संयुक्त वन प्रबंधन समितियों को लाभांश का अधिक भुगतान	3.1.2	144
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
संविदागत प्रावधानों के उल्लंघन से अधिक भुगतान	3.1.3	145
अतिरिक्त मद के लिए त्रुटिपूर्ण प्राक्कलित दर अपनाने के कारण ठेकेदार को अधिक भुगतान	3.1.4	146
अवमानक विशिष्टी कार्य का कार्यान्वयन एवं न किए गए कार्य के लिए भुगतान	3.1.5	147
<b>औचित्य के बिना व्यय</b>	<b>3.2</b>	149
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
मूल्य वृद्धि का अधिक भुगतान	3.2.1	149
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
अवास्तविक प्राक्कलन के कारण परिहार्य अतिरिक्त व्यय	3.2.2	151
मूल्य परिवर्तन के लिए अधिक भुगतान	3.2.3	152
<b>मध्य प्रदेश पंचायत एवं ग्रामीण विकास विभाग</b>		
सीमेंट कंक्रीट पेवमेंट के नीचे वाटर बाउंड मेकडम के अनुचित प्रावधान के कारण अतिरिक्त लागत	3.2.4	153
<b>सतत एवं व्यापक अनियमितताएं</b>	<b>3.3</b>	155
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
परिहार्य अतिरिक्त लागत	3.3.1	155
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
संविदागत प्रावधानों के उल्लंघन से ठेकेदार को अनुचित वित्तीय सहायता	3.3.2	157
<b>असावधानी/नियंत्रण में विफलता</b>	<b>3.4</b>	158
<b>नर्मदा घाटी विकास विभाग</b>		
वृक्षारोपण में असफल होने के कारण निष्फल व्यय	3.4.1	158
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
वन अनापत्ति प्राप्त करने में विलंब के कारण लागतवृद्धि	3.4.2	160
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
कार्य के लिए आवश्यक न होने वाली मद को सम्मिलित कर निविदा प्रक्रिया को निष्फल किया जाना	3.4.3	162
उद्बहन सिंचाई योजना पर निष्फल व्यय	3.4.4	163

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्र.	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
1.1	30 जून 2013 को लंबित निरीक्षण प्रतिवेदनों (नि.प्र.) का विश्लेषित विवरण	167
2.1	अपर्याप्त सर्वेक्षण एवं अन्वेषण के कारण समय एवं लागत आधिक्य को दर्शाने वाला पत्रक	168
2.2	चयनित सेतुओं की सूची (पूर्ण) चयनित सेतुओं की सूची (प्रगतिरत)	169
2.3	भूमि की उपलब्धता सुनिश्चित किए बिना कार्यों को सौंपने का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	173
2.4	आरेखन एवं रूपांकन के अनुमोदन में विलंब के कारण सेतुओं के निर्माण में विलंब	175
2.5	विभाग द्वारा चूककर्ता ठेकेदारों पर कार्रवाई करने में विलंब को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	176
2.6	पहुँचमार्ग एवं कैरिजवे का असमान सम्मिश्रण दर्शाने वाला विवरण पत्रक	177
2.7	विलंबों के कारण ठेकेदार पर आरोपणीय होने के बावजूद समय वृद्धि अनियमित रूप से प्रदान किए जाने को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	178
2.8	अनुबंध की शर्त में परिवर्तन के कारण मैहर आर.ओ.बी. सेवा के निर्माण में मूल्य वृद्धि के अधिक भुगतान को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	181
2.9	अंशपूँजी, ऋण एवं ब्याज की बकाया राशि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	184
2.10	रोकड़बही में अनियमितताओं को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	186
2.11	समान समिति में समान परिवार के एक से अधिक सदस्यों वाली समितियों का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	187
2.12	जारी की गई लेखापरीक्षा टिप्पणियों के अनुपालन की प्राप्ति न होने को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	189
2.13	वसूली में कमी, किन्तु निदेशक मंडल के विरुद्ध न की गई कार्रवाई को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	191
2.14	आई.सी.डी.पी. योजनाओं के लिए निधिकरण ढाँचा दर्शाने वाला विवरण पत्रक	192
2.15	आई.सी.डी.पी. के अंतर्गत प्राप्तियों एवं व्यय का विवरण दर्शानेवाला पत्रक	192
2.16	आई.सी.डी.पी. योजना के अंतर्गत बकाया अंश पूँजी को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	193

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्र.	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
2.17	31 मार्च 2013 को आई.सी.डी.पी. के अंतर्गत ऋण एवं ब्याज की बकाया वसूली को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	194
2.18	मानव शक्ति में कमी एवं विभाग की अभ्युक्तियाँ दर्शाने वाला विवरण पत्रक	195
2.19	वर्ष 2010-11 से 2012-13 के लिए वन प्रबंधन तीव्रीकरण योजना के अंतर्गत लक्ष्य एवं उपलब्धियों का विवरण	196
2.20	बीट निरीक्षणों में कमी	197
2.21	लेखापरीक्षित संभागों में अपराध वार पंजीकृत प्रकरण	198
2.22	अन्वेषण प्रकरणों एवं समाधेय प्रकरणों का वर्ष वार विवरण	199
2.23	विक्रय मूल्य के लिए परिधि श्रेणी (गर्भ क्लास) की विभिन्न प्रणालियों की वृत्त वार स्थिति	200
2.24	जब्त सामग्री के पुनर्मापन में कमी	201
2.25	वन अपराध में जब्त वाहनों का निर्वतन न होना	201
2.26	रा.कृ.वि.यो. का संगठन चार्ट	202
2.27	निष्पादन लेखापरीक्षा के अन्तर्गत नमूना जाँच के चयन की कार्यप्रणाली, चयनित परियोजनाएँ एवं चयनित जिलों को दर्शाने वाला पत्रक	203
2.28	कार्योत्तर अनुमोदन वाली विद्यमान परियोजनाओं का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	205
2.29	आवश्यकता के बिना निधि के आवंटन का विवरण	207
2.30	निदेशक अभियांत्रिकी के कस्टम हायरिंग केन्द्रों के साथ अन्य विभागों द्वारा नियंत्रित कस्टम हायरिंग केन्द्रों की तुलना करने पर निष्पादन में कमी को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	208
2.31	चार पशु प्रजनन फार्म का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	209
2.32	कोल्ड चेन की उपलब्धता दर्शाने वाला पत्रक	210
2.33	चयनित एवं चयन न किए गए जिलों का प्राथमिकता श्रेणीकरण दर्शाने वाला पत्रक	211
2.34	जिला प्रयोगशालाओं उपकरणों की उपलब्धता का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	212
2.35	कार्य, जहाँ पर क्षैतिज संरक्षण (हॉरिजेन्टल अलाइनमेंट), सतह स्तर (सरफेस लेवल), सतह समतलता (सरफेस रेगुलरिटी) की जाँच नहीं की गई थी, को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	213
2.36	प्राकृतिक आर्द्रता धारिता (ई.डब्लू.3), कम्पेक्शन के समय	214

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्र.	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
	आर्द्रता (ई.डब्ल्यू.6) एवं कम्पेक्शन के लिए पर्याप्त आर्द्रता धारिता को सुनिश्चित किए बिना मिट्टी कार्य के कार्यान्वयन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	
2.37	अनुमोदित मिक्स डिजाइन/ वेबेचर के उपयोग के बिना सीमेंट कांकरीट कार्य का कार्यान्वयन दर्शाने वाला पत्रक	216
2.38	निष्पादन लेखापरीक्षा दलों द्वारा लेखापरीक्षित संभागों का विवरण दर्शाने वाला विवरण पत्रक	217
2.39	वित्तीय वर्ष के अंतिम सप्ताह में समर्पित राशियों का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	218
2.40	राशियों के आहरण किए जाने एवं कै-डिपाजिट में जमा किए जाने के विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	219
2.41	प्रशासनिक अनुमोदन से अधिक व्यय दर्शाने वाला विवरण पत्रक	220
2.42	विविध निर्माण अग्रिम का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	221
2.43	भूमि के मूल्य को अंतिम शीर्ष में अनियमित रूप से भारित किया जाना	222
2.44	शासकीय जमा को क्रेडिट न किए जाने का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	223
2.45	कल्याण अधिभार को अप्राधिकृत रूप से रखे जाने का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	224
2.46	एम.ए.एस. लेखा को प्रस्तुत न किए जाने को दर्शाने वाला पत्रक	225
3.1	शुद्ध वर्तमान मूल्य (नेट प्रज़ेन्ट वेल्यू) की गणना दर्शाने वाला पत्रक	226
3.2	शुद्ध लाभ की गणना करने के लिए पुनरूत्पादन गतिविधियों पर किए गए व्यय को नहीं घटाए जाने को दर्शाने वाला पत्रक	227
3.3	भुगतान किए गए अधिक लाभांश की गणना को दर्शाने वाला पत्रक	228
3.4	दरों का नियमन न किए जाने के कारण ठेकेदार को अधिक भुगतान दर्शाने वाला विवरण पत्रक	229
3.5	स्टील के मूल्य वृद्धि में अधिक भुगतान को दर्शाने वाला पत्रक	230
3.6	स्टील मूल्य की कम वसूली के कारण हानि को दर्शाने वाला पत्रक	231
3.7	पिचिंग एवं रॉक टो के कार्य की दर को त्रुटिपूर्ण प्रयुक्त किए जाने के कारण अतिरिक्त लागत के बारे में विवरण	232

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्र.	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
	को दर्शाने वाला पत्रक	
3.8	मूल्य परिवर्तन के कारण प्रदायकर्ता को अधिक भुगतान से संबंधित विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	234
3.9	अनूपपुर से चर्चाई सड़क की क्रस्ट की त्रुटिपूर्ण गणना को दर्शाने वाला पत्रक	235
3.10	सील कोट सहित ओ.जी.पी.सी. के स्थान पर एस.डी.बी.सी. सहित बी.एम. के कार्यान्वयन के कारण अधिक लागत को दर्शाने वाला पत्रक	236
3.11	वर्ष वार पौधों की मृत्यु संख्या एवं किए गए व्यय का दर्शाने वाला पत्रक	237
3.12	वृक्षारोपण में विफलता के कारण निष्फल व्यय की गणना को दर्शाने वाला पत्रक	238