



सत्यमेव जयते

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक  
का  
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों  
पर प्रतिवेदन  
31 मार्च 2015 को समाप्त वर्ष के लिए



छत्तीसगढ़ शासन  
वर्ष 2015 का प्रतिवेदन संख्या - 2

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

31 मार्च 2015 को समाप्त वर्ष के लिए

छत्तीसगढ़ शासन  
वर्ष 2015 का प्रतिवेदन संख्या-2

विषय सूची		
विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
प्राक्कथन	-	v
विहंगावलोकन	-	vii-xi
पहला अध्याय		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के कार्यकलाप	1	1
प्रस्तावना	1.1	1-2
जवाबदेयता संरचना	1.2 - 1.4	2-3
छत्तीसगढ़ शासन का अंश	1.5	3
राज्य के पीएसयूज में निवेश	1.6 - 1.7	3-5
वर्ष के दौरान विशेष सहायता एवं प्रत्याय	1.8	5-6
वित्त लेखों से समाधान	1.9	7
लेखों के अंतिमीकरण में बकाया	1.10 - 1.11	7-8
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की प्रस्तुति	1.12	8-9
लेखों का अंतिमीकरण न करने पर प्रभाव	1.13	9
अद्यतन अंतिमीकृत लेखों के अनुसार पीएसयूज के निष्पादन	1.14 - 1.17	9-11
लेखों पर टिप्पणियाँ	1.18 - 1.19	11-12
लेखापरीक्षा के प्रति शासन की प्रतिक्रिया	1.20	12
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का अनुपालन	1.21 - 1.23	13-14
इस प्रतिवेदन का क्षेत्र	1.24	14
दूसरा अध्याय		
सरकारी कम्पनी की निष्पादन लेखापरीक्षा	2	--
छत्तीसगढ़ राज्य औद्योगिक विकास निगम लिमिटेड के क्रियाकलाप	--	15
कार्यकारी सारांश	--	15-16
प्रस्तावना	2.1	16-17
संगठन संरचना	2.2	17
लेखापरीक्षा के उद्देश्य	2.3	17
लेखापरीक्षा का क्षेत्र एवं कार्यविधि	2.4	17-18
लेखापरीक्षा मानदण्ड	2.5	18
लेखापरीक्षा आपत्तियाँ	--	18
वित्तीय प्रबंधन	2.6.1 - 2.6.3	18-21
औद्योगिक क्षेत्रों का विकास एवं संधारण	2.7.1 - 2.7.9	21-27
भूमि का आबंटन	2.8.1 - 2.8.8	27-34
दर अनुबंधों का अंतिमीकरण	2.9.1 - 2.9.3	34-35
आंतरिक नियंत्रण एवं निगरानी	2.10.1 - 2.10.3	36-37
निष्कर्ष एवं अनुशंसायें	--	37-38

विवरण		संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
<b>तीसरा अध्याय</b>			
लेन-देन से संबंधित लेखापरीक्षा आपत्तियाँ		3	
<b>छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत उत्पादन कम्पनी लिमिटेड</b>			
ताप विद्युत गृहों में ठेके प्रदान करने में अनियमितताओं पर वृहद् कंडिका		3.1	39-43
दाण्डिक ब्याज का परिहार्य भुगतान		3.2	43-45
निष्क्रिय उपकरण के निपटान में विलम्ब के कारण परिहार्य व्यय		3.3	45
<b>छत्तीसगढ़ मेडिकल सर्विसेस निगम लिमिटेड</b>			
कर्मचारियों की अनियमित नियुक्ति एवं अधिक वेतन का भुगतान		3.4	46-47
<b>छत्तीसगढ़ पुलिस हाऊसिंग निगम लिमिटेड</b>			
ब्याज की हानि		3.5	48
<b>छत्तीसगढ़ राज्य बीज एवं कृषि विकास निगम लिमिटेड</b>			
दाण्डिक ब्याज का परिहार्य भुगतान		3.6	49-50
कृषि उपज का बीमा नही होने से हानि		3.7	50-51
<b>छत्तीसगढ़ राज्य बेवरेजेस निगम लिमिटेड</b>			
स्वयं के मार्जिन से मूल्य संवर्द्धित कर का भुगतान करने के कारण हानि		3.8	51-52
<b>छत्तीसगढ़ राज्य नागरिक आपूर्ति निगम लिमिटेड</b>			
शास्ति की अल्प वसूली		3.9	53-54
जोखिम क्रय की लागत की वसूली न होना		3.10	54-55
<b>छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत वितरण कम्पनी लिमिटेड</b>			
फ्रेंचाइजियों को अनुचित वित्तीय लाभ		3.11	55-57
राजस्व की वसूली में विलम्ब		3.12	57-58
<b>छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत पारेषण कम्पनी लिमिटेड</b>			
संचालन एवं संधारण प्रभार की गैर वसूली		3.13	58-59
<b>अनुलग्नक</b>			
क्र.सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
1.1	राज्य सरकार द्वारा पीएसयू में किया गया निवेश दिखाने वाला विवरण जिनके लेखे बकाया है	1.11	61
1.2	अद्यतन अंतिमीकृत वित्तीय विवरण/लेखों के आधार पर सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगम के संक्षिप्त वित्तीय स्थिति/कार्यकारी परिणाम	1.14	62-64
2.1	कम्पनी के औद्योगिक क्षेत्रों का विवरण	2.1	65
2.2	संगठनात्मक चार्ट	2.2	66

क्र.सं.	विवरण	संदर्भ	
		कड़िका	पृष्ठ
2.3	कम्पनी की वित्तीय स्थिति एवं कार्यकारी परिणाम (प्राविधिक एवं गैर-अंकेक्षित)	2.6	67
2.4	सावधि जमाओं में एक ही दिन में अलग-अलग दरों में निवेश के कारण हुई हानि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.6.2	68-71
2.5	औद्योगिक क्षेत्रों के विकास की स्थिति	2.7.3	72
2.6	बिना निविदाएं आमंत्रित किए आदेशित कार्यों को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.7.4	73-74
2.7	मेटल पार्क, रायपुर में पक्की नाली के निर्माण के लिए कार्यादेशित विवरण को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.7.5	75
2.8	मेटल पार्क, रायपुर में सीमेंट से निर्मित पक्की नाली के निर्माण के लिए दिये गये संशोधित कार्यादेश को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.7.5	76
2.9	औद्योगिक क्षेत्र बोरई में पानी की आपूर्ति का अमितव्ययतापूर्ण संचालन के कारण हुए नुकसान को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.7.9	77
2.10	भू-प्रीमियम और भू-भाटक के कम आंकलन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.1	78
2.11	जिला जांजगीर चांपा में सोना पावर प्राइवेट लिमिटेड को अगस्त 2010 में आबंटित भूमि के संबंध में भू-प्रीमियम और भू-भाटक के कम आंकलन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.1	79
2.12	ग्राम रामबोड़, जिला बिलासपुर में मेसर्स राधा माधव इंडस्ट्रीज प्राइवेट लिमिटेड को जुलाई 2010 में आबंटित भूमि के संबंध में भू-प्रीमियम और भू-भाटक का कम आंकलन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.2. (अ)	80
2.13	रिंग रोड़-3, रायपुर में ग्राम गिरोद पर मेसर्स एल एल लॉजिस्टिक प्राइवेट लिमिटेड को अक्टूबर 2011 में आबंटित भूमि के संबंध में भू-प्रीमियम और भू-भाटक के कम आंकलन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.2. (अ)	81
2.14	ग्राम अटारी, रायपुर में मेसर्स तिरूपति चावल उद्योग को आबंटित भूमि के संबंध में भू-प्रीमियम और भू-भाटक के कम आंकलन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.2. (ब)	82
2.15	राजस्थान पत्रिका और आईआरसीटीसी को आबंटित भूमि के संबंध में भू-प्रीमियम और भू-भाटक के कम आंकलन के कारण हुए नुकसान को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.5	83
2.16	औद्योगिक हब भाटापारा में लाफार्ज इंडिया प्राइवेट लिमिटेड और औद्योगिक क्षेत्र, तिल्दा में जीएमआर छत्तीसगढ़ एनर्जी लिमिटेड को आबंटित भूमि के संबंध में भू-प्रीमियम और भू-भाटक का कम आंकलन के कारण हुए नुकसान को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.6	84

क्र.सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
2.17	सिरगिट्टी औद्योगिक क्षेत्र, बिलासपुर में वाहन सेवा केन्द्र के लिए आबंटित भूमि के भू-प्रीमियम और भू-भाटक का कम आंकलन से हुई हानि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.6	85
2.18 (अ)	31 मार्च 2015 को उपयोग प्रभार की बकाया राशि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.7	86
2.18 (ब)	बकाया उपयोग प्रभार का वर्षवार विश्लेषण (औद्योगिक क्षेत्र, रायपुर का विवरण उपलब्ध नहीं कराया गया)	2.8.7	86
2.19	उपयोग प्रभार की वसूली के संबन्ध में लेखापरीक्षा द्वारा की गई नमूना जांच के प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.7	87-90
2.20	आबंटितियों द्वारा रियायत की शर्त के पालन करने में विफल प्रकरणों को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.8.8	91
3.1	छत्तीसगढ़ मेडिकल सर्विसेस कार्पोरेशन लिमिटेड के संविदा कर्मचारियों को फरवरी 2015 तक भुगतान किए गए अधिक वेतन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	3.4	92-97
3.2	बैंक खातों में ऑटो स्वीप की सुविधा न लेने के कारण ब्याज में हुई हानि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	3.5	98
3.3	कम्पनी द्वारा भुगतान की गयी वैट राशि को दिखाने वाला विवरण पत्रक	3.8	99
3.4	राजस्व आधारित प्रणाली के अधीन विद्यमान कार्य आदेशों को जारी रखने को दिखाने वाला विवरण पत्रक	3.11	100
3.5	रायगढ़ ओ एण्ड एम संभाग I और II में फ्रेंचाइजी को किये गये परिहार्य अतिरिक्त भुगतान को दिखाने वाला विवरण पत्रक	3.11	101-102