



आर्थिक (गैर-सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम) क्षेत्र पर  
भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक का प्रतिवेदन  
31 मार्च 2014 को समाप्त वर्ष के लिए



मध्य प्रदेश शासन  
वर्ष 2015 का प्रतिवेदन क्र. 1

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

31 मार्च 2014 को समाप्त वर्ष के लिए

मध्य प्रदेश शासन  
वर्ष 2015 का प्रतिवेदन क्र.1

©  
भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक  
2015  
[www.cag.gov.in](http://www.cag.gov.in)

[www.agmp.nic.in](http://www.agmp.nic.in)

## विषय सूची

	कण्डिका क्रमांक	पृष्ठ क्रमांक
प्रस्तावना		vii
विहंगावलोकन		ix
<b>पहला अध्याय</b>		
<b>प्रस्तावना</b>		
बजट प्रोफाइल	1.1	1
राज्य शासन के संसाधनों का अनुप्रयोग	1.2	1
राज्य क्रियान्वयन एजेंसियों को सीधे निधियों का अंतरण	1.3	2
भारत सरकार से अनुदान	1.4	2
लेखापरीक्षा की आयोजना एवं संचालन	1.5	2
निरीक्षण प्रतिवेदनों की कंडिकाओं पर शासन की उत्तरदेयता का अभाव	1.6	3
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा अवलोकनों पर शासन की प्रतिक्रिया	1.7	4
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्रवाई	1.8	5
लेखापरीक्षा की पहल पर वसूलियां	1.9	5
राज्य विधान मंडल में स्वायत्त संस्थाओं के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों को रखे जाने की स्थिति	1.10	6
<b>दूसरा अध्याय</b>		
<b>निष्पादन लेखापरीक्षा</b>		
<b>वन विभाग</b>		
टाईगर रिज़र्व, राष्ट्रीय उद्यान एवं अभयारण्यों की कार्यप्रणाली	2.1	7
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
मध्यम सिंचाई परियोजनाओं के प्राक्कलन	2.2	29
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
मध्य प्रदेश में सड़कों की मरम्मत और रख-रखाव	2.3	53
<b>पशुपालन विभाग</b>		
मध्य प्रदेश में पशुपालकों को पशुओं का वितरण	2.4	71
<b>तीसरा अध्याय</b>		
<b>लेन-देनों की लेखापरीक्षा</b>		
नियमों, आदेशों इत्यादि का अनुपालन न किया जाना	3.1	91
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
शासकीय धन का गबन	3.1.1	91

	कण्डिका क्रमांक	पृष्ठ क्रमांक
<b>नर्मदा घाटी विकास विभाग</b>		
कंसल्टेंट को मूल्य वृद्धि का अधिक भुगतान	3.1.2	93
<b>लोक निर्माण, जल संसाधन एवं नर्मदा घाटी विकास विभाग</b>		
कर्मकार कल्याण उपकर जमा करने में विलम्ब	3.1.3	94
<b>औचित्य के बिना व्यय</b>	<b>3.2</b>	<b>95</b>
<b>नर्मदा घाटी विकास विभाग</b>		
समयवृद्धि पर मूल्य समायोजन का अनौचित्यपूर्ण भुगतान	3.2.1	95
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
सीमेंट कांक्रीट लाईनिंग को अपनाने में त्रुटि के कारण अतिरिक्त व्यय	3.2.2	97
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
दर अनुसूची में उच्चतर दरें निर्धारित करने के कारण अतिरिक्त लागत	3.2.3	98
मूल्य वृद्धि का अस्वीकार्य भुगतान	3.2.4	100
पर्यवेक्षण प्रभारों का कम आरोपण	3.2.5	101
<b>सतत एवं व्यापक अनियमितताएं</b>	<b>3.3</b>	<b>102</b>
<b>लोक निर्माण विभाग</b>		
परिहार्य अतिरिक्त लागत	3.3.1	102
<b>जल संसाधन विभाग</b>		
ठेकेदार से अतिरिक्त सुरक्षा जमा का न काटा जाना	3.3.2	103
<b>असावधानी/ नियंत्रण में विफलता</b>	<b>3.4</b>	<b>105</b>
<b>नर्मदा घाटी विकास विभाग</b>		
कार्य की पूर्णता में विलंब हेतु क्षतिपूर्ति की वसूली न होना	3.4.1	105

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्रमांक	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
1.1	30 जून 2014 को बकाया निरीक्षण प्रतिवेदनों (नि.प्र.) का वर्षवार विश्लेषित विवरण	109
2.1	वन विभाग का संगठन चार्ट (वन्य प्राणी शाखा)	111
2.2	मध्य प्रदेश में टाईगर रिज़र्व, राष्ट्रीय उद्यान एवं अभ्यारण्य के विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	112
2.3	चयनित संरक्षित क्षेत्रों में विकास निधि में प्राप्तियों एवं व्यय के विवरण	113

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्रमांक	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
2.4	संरक्षित क्षेत्रों से परिवहन किए गए वनोपज का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	114
2.5	अभ्यारण्य के विकास के लिए राज्य शासन द्वारा निधि प्रावधानित न किए जाने के बारे में विवरण	115
2.6	टाईगर रिज़र्व से गुजरने वाले विद्युत लाईनों के गुजरने के बारे में विवरण दर्शाने वाला पत्रक	116
2.7	वायरलेस सैटों की स्थिति दर्शाने वाला पत्रक	116
2.8	बीट निरीक्षण में कमी को दर्शाने वाला पत्रक	117
2.9	विकास निधि से संरक्षण कार्य न किए जाने के विवरण दर्शाने वाला पत्रक	118
2.10	मंडल वार न्यायालय प्रकरणों की स्थिति दर्शाने वाला पत्रक	118
2.11	परियोजना की लागत एवं मदों की मात्रा में वृद्धि दर्शाने वाला पत्रक	119
2.12	प्राक्कलनों में प्रावधानित अधिक लीड एवं इसकी लागत के विवरण दर्शाने वाला पत्रक	122
2.13	रूपांकनों एवं टी.एस. में मुख्य बदलावों से लागत में वृद्धि एवं एक मुश्त आधार पर प्रावधानित मदों को दर्शाने वाला पत्रक	124
2.14	प्राक्कलन में अनावश्यक/ अस्वीकार्य मदों एवं मात्राओं को सम्मिलित किए जाने के विवरण दर्शाने वाला पत्रक	125
2.15	मध्य प्रदेश की प्रमुख जिला सड़कों एवं अन्य जिला सड़कों को दर्शाने वाला मानचित्र	126
2.16	सड़कों के नवीनीकरण के लिए महंगी विशिष्टियों के अपनाए जाने को दर्शाने वाला पत्रक	127
2.17	ठेकेदारों द्वारा बिटुमिन की इनवाइस को प्रस्तुत न किए जाने के विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	128
2.18	पैक्ड बिटुमिन के स्थान पर खुले बिटुमिन का उपयोग एवं बिटुमिन के इनवाइस को प्रस्तुत नहीं करने को दर्शाने वाला पत्रक	129
2.19	ठेकेदारों द्वारा बिटुमिन की खपत के समायोजन के विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	130
2.20	ओ.जी.पी.सी. एवं बी.एम. जो सील कोट या एस.डी.बी.सी. से आच्छादित नहीं किया गया के विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	131
2.21	एस.डी.बी.सी. कार्यों में बिटुमिन के कम उपयोग को दर्शाने वाला पत्रक	132
2.22	सरफेस ड्रेसिंग के अनियमित भुगतान को दर्शाने वाला पत्रक	133
2.23	विशिष्टियों की पुष्टि न करने वाले कार्यों को स्वीकार करने को दर्शाने वाला पत्रक	133

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्रमांक	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
2.24	बी.एम. एवं बी.यू.एस.जी. कार्य जिनके लिए प्रारंभिक एवं अंतिम लेवल अभिलिखित किए बिना भुगतान किया गया, का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	134
2.25	मरम्मत एवं संधारण के लिए क्रय की गई सामग्री का लेखाकरण न किए जाने का विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	135
2.26	कार्यों को विभाजित करने के पश्चात निविदा करने तथा सौंपे जाने का विवरण को दर्शाने वाला पत्रक	135
2.27	ठेकेदारों द्वारा तकनीकी विशेषज्ञों का नियोजन न किए जाने का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	136
2.28	ठेकेदारों द्वारा कार्यों के कार्यान्वयन में मोटर ग्रेडर का नियोजन न किए जाने को दर्शाने वाला पत्रक	137
2.29	जॉब मिक्स फार्मूला के अनुमोदन के बिना एस.डी.बी.सी. कार्य का कार्यान्वयन दर्शाने वाला पत्रक	137
2.30	कार्यान्वयन में विलंब के लिए ठेकेदारों से निर्धारित क्षतिपूर्ति की वसूली न होने/ कम होने को दर्शाने वाला पत्रक	138
2.31	विगत पाँच वर्षों का वर्षवार एवं योजनावार आवंटन एवं व्यय को दर्शाने वाला पत्रक	139
2.32	पाँच योजनाओं के अंतर्गत पशुओं की लागत, शासकीय अनुदान, बैंक ऋण तथा हितग्राही अंशदान की राशि को दर्शाने वाला पत्रक	140
2.33	नन्दीशाला के अंतर्गत भैंसा सांडों के वितरण को दर्शाने वाला पत्रक	141
2.34	नन्दीशाला योजना के अंतर्गत प्रदाय किए गए सांडों का कार्य निष्पादन दर्शाने वाला पत्रक	142
2.35	हितग्राहियों को भैंसा सांडों के वितरण को दर्शाने वाला पत्रक	143
2.36	समुन्नत योजना के अंतर्गत भैंसा सांडों के कार्य निष्पादन को दर्शाने वाला पत्रक	144
2.37	डेयरी इकाई योजना के अंतर्गत हितग्राहियों को गायों/ भैंसों के वितरण को दर्शाने वाला पत्रक	145
2.38	हितग्राहियों को बकरों के वितरण को दर्शाने वाला पत्रक	146
2.39	राज्य योजना, आर.के.वी.वाई. योजना एवं बुंदेलखंड पैकेज के अंतर्गत बकरी इकाई के वितरण को दर्शाने वाला पत्रक	147
2.40	सघन बकरी संवर्धन योजना के क्रियान्वयन की प्रगति को दर्शाने वाला पत्रक	149
2.41	हितग्राहियों के नाम जिन्हें समान योजनाओं में बहुविध लाभ दिए गए थे को दर्शाने वाला पत्रक	150

परिशिष्ट		
परिशिष्ट क्रमांक	विवरण	पृष्ठ क्रमांक
3.1	खजाना तथा बैंक अभिलेखों से सत्यापित न किए गए प्रेषण का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	151
3.2	सलाहकार को मूल्य वृद्धि के लिए किए गए अधिक भुगतान को दर्शाने वाला पत्रक	153
3.3	शासन को ब्याज तथा शास्ति की हानि को दर्शाने वाला पत्रक	154
3.4	सीमेंट कांक्रीट के एम-10 मिश्रण के स्थान पर एम-15 के अनियमित प्रावधान के कारण नहर लाईनिंग में अतिरिक्त लागत	163
3.5	कड़ी चट्टान में खुदाई (विस्फोटन प्रतिबंधित) की अतिरिक्त मद के लिए मद के घटकों की दरों को त्रुटिपूर्ण अपनाए जाने के कारण अतिरिक्त लागत को दर्शाने वाला पत्रक	164
3.6	मुलताई-रोहना-गौरय्या-पौमा सड़क की क्रस्ट के सुधार हेतु त्रुटिपूर्ण गणना को दर्शाने वाला पत्रक नीमढाना-हिरदागढ़-नवेगांव सड़क के निर्माण हेतु क्रस्ट की त्रुटिपूर्ण गणना को दर्शाने वाला पत्रक	165
3.7	ओ.जी.पी.सी. के साथ सील कोट के स्थान पर बी.एम. के साथ एस.डी.बी.सी. के कार्यान्वयन के कारण अतिरिक्त लागत दर्शाने वाला पत्रक	167
3.8	मदों की असंतुलित दरों की कटौती न किए जाने के कारण ठेकेदार को अनुचित वित्तीय सहायता को दर्शाने वाला पत्रक	168