



सत्यमेव जयते

भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
का
स्थानीय निकायों पर
प्रतिवेदन

31 मार्च 2015 को समाप्त हुए वर्ष हेतु



छत्तीसगढ़ शासन
वर्ष 2016 का प्रतिवेदन संख्या-2

भारत के नियंत्रक—महालेखापरीक्षक
का
स्थानीय निकायों पर
प्रतिवेदन

31 मार्च 2015 को समाप्त हुये वर्ष हेतु

छत्तीसगढ़ शासन
वर्ष 2016 का प्रतिवेदन संख्या: 2

विषय सूची		
विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
प्रस्तावना		v
विहंगावलोकन		vii
भाग – अ		
अध्याय – 1		
राज्य में पंचायती राज संस्थाओं के कार्यपद्धति पर विहंगावलोकन		
प्रस्तावना	1.1	1
पंचायती राज संस्थाओं का संगठनात्मक संरचना	1.2	2
पंचायती राज संस्थाओं की कार्यपद्धति	1.3	2
लेखापरीक्षा व्यवस्था	1.4	4
लेखापरीक्षा आपत्तियों पर प्रतिक्रिया	1.5	6
लोकपाल	1.6	6
सामाजिक अंकेक्षण	1.7	7
वित्तीय प्रतिवेदित मामले	1.8	7
अध्याय – 2		
निष्पादन लेखापरीक्षा		
पंचायती राज संस्थाओं के द्वारा निर्माण कार्य	2.1	11
योजनाओं की सामाजिक लेखापरीक्षा	2.2	31
अध्याय – 3		
अनुपालन लेखापरीक्षा		
नियमों और विनियमों का अनुपालन नहीं किया जाना	3.1	45
अवशेष दावों एवं अग्रिमों का असमायोजन	3.1.1	45
भाग – ब		
अध्याय – 4		
राज्य में नगरीय स्थानीय निकायों के कार्यपद्धति पर विहंगावलोकन		
प्रस्तावना	4.1	47
नगरीय स्थानीय निकायों का संगठनात्मक संरचना	4.2	49
नगरीय स्थानीय निकायों की कार्यपद्धति	4.3	49
लेखापरीक्षा व्यवस्था	4.4	51
लेखापरीक्षा आपत्तियों पर प्रतिक्रिया	4.5	52
लोकपाल	4.6	52
मुख्य लेखा अधिकारी की नियुक्ति	4.7	53
वित्तीय प्रतिवेदित मामले	4.8	53
अध्याय – 5		
निष्पादन लेखापरीक्षा		
स्वर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना	5.1	57
अध्याय – 6		
अनुपालन लेखापरीक्षा		
नियमों और विनियमों का अनुपालन नहीं किया जाना	6.1	71
विशिष्टियों से कम मानक के कार्य का क्रियान्वयन	6.1.1	71
अनियमित व्यय	6.1.2	72
कार्यों का अनियमित विखंडन	6.1.3	73
दूरदर्शिता/प्रशासनिक नियंत्रण की विफलता	6.2	74
निष्फल व्यय	6.2.1	74

परिशिष्ट			
परिशिष्ट क्र.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
2.1.1	योजनाओं के वार्षिक आवंटन एवं व्यय का विवरण	2.1.1, 2.1.4	77
2.1.2	चयनित जिला पंचायतों, जनपद पंचायतों तथा ग्राम पंचायतों का विवरण	2.1.4	78
2.1.3	टी.एफ.सी.जी. योजना के अंतर्गत आवंटन एवं आवंटन से स्वीकृत कार्यों का विवरण	2.1.7.1	78
2.1.4	नमूना जाँच जिलों में टी.एफ.सी.जी. योजना के कार्यों हेतु उपयोग न किए जाने के कारण राशि के अवरोधन का विवरण	2.1.7.1	79
2.1.5	कार्यों के अप्रारंभ रहने के कारण एम.जी.यू. योजना की निधि के अवरोधन का विवरण	2.1.8.1, 2.1.8.3	80
2.1.6	तेरहवें वित्त आयोग अनुदान योजना के अंतर्गत ग्राम पंचायतों द्वारा निष्पादित कार्यों का विवरण	2.1.8.1, 2.1.8.4, 2.1.8.5	82
2.1.7	जी.जी.पी.एफ.डब्ल्यू योजना के अंतर्गत उपलब्ध निधि तथा ग्राम पंचायतों द्वारा किए गए व्यय का विवरण	2.1.8.1	83
2.1.8	एम.जे.एस. योजना के अंतर्गत पूर्ण एवं अपूर्ण कार्यों का विवरण	2.1.8.2 से 2.1.8.5	84
2.1.9	कार्यों हेतु उपयोग न किए जाने के कारण एम.जे. एस. योजना की निधि के अवरोधन का विवरण	2.1.8.3	84
2.2.1	चयनित ग्राम पंचायतों की सूची	2.2.5	85
2.2.2	सामाजिक अंकेक्षण इकाई द्वारा सत्यापित नहीं किए गए कार्यों/व्ययों का विवरण	2.2.8.5	86
2.2.3	ग्राम संसाधन व्यक्तियों द्वारा देयक/बीजक सत्यापित नहीं किये गये ग्राम पंचायतों का विवरण	2.2.8.6	87
2.2.4	सामाजिक लेखापरीक्षा की सूचना के संबंध में साक्ष्य संधारित नहीं किये गये ग्राम पंचायतों का विवरण	2.2.9.1	88
2.2.5	अपर्याप्त कोरम के साथ सामाजिक लेखापरीक्षा ग्राम सभा संचालित किये गये ग्राम पंचायतों का विवरण	2.2.9.2	89
2.2.6	सामाजिक लेखापरीक्षा ग्राम सभा में पंचायत सदस्यों के भाग नहीं लिए जाने का विवरण	2.2.9.6	90
2.2.7	सामाजिक लेखापरीक्षा ग्राम सभा में उपस्थित पंचायत सदस्यों का विवरण	2.2.9.6	90
3.1	सरपंचों के लंबित अग्रिम राशि के असमायोजित रहने को दर्शाने वाला विवरण	3.1.1	91
5.1.1	संगठनात्मक संरचना पर ढाँचाचित्र	5.1.2	91
5.1.2	नमूना जांच के सात जिलों में अवधि 2010-15 के दौरान निधि की उपलब्धता एवं व्यय की स्थिति	5.1.6.1	92
5.1.3	31.3.2015 की स्थिति में डूडावार अंतशेष की विवरण	5.1.6.1	93
5.1.4	वर्ष 2010-15 के दौरान केन्द्रीय अंश जारी करने में विलंब की विवरण	5.1.6.2	94

5.1.5	वर्ष 2010-15 के दौरान राज्यांश जारी करने में विलंब की विवरण	5.1.6.2	94
5.1.6	वर्ष 2010-15 के दौरान हितग्राही समावेशन हेतु यूसेप के अन्तर्गत लक्ष्य एवं उपलब्धियां	5.1.8.1	94
5.1.7	यूसेप के अन्तर्गत वर्ष 2010-15 हेतु लक्ष्य एवं उपलब्धि	5.1.8.1	95
5.1.8	यू.डब्ल्यू.एस.पी. (लक्ष्य एवं उपलब्धि)	5.1.8.2	95
5.1.9	यू.डब्ल्यू.एस.पी. के अन्तर्गत वर्ष 2010-15 हेतु लक्ष्य एवं उपलब्धि	5.1.8.2	96
5.1.10	स्टेप-अप के अन्तर्गत वर्ष 2010-15 हेतु लक्ष्य एवं उपलब्धि	5.1.8.3	96
5.1.11	चयनित सात जिलों में स्टेप-अप के अन्तर्गत वर्ष 2010-15 हेतु लक्ष्य एवं उपलब्धियां	5.1.8.3	97
5.1.12	यू.डब्ल्यू.ई.पी. के अन्तर्गत वर्ष 2010-15 हेतु चयनित सात जिलों की लक्ष्य एवं उपलब्धियां	5.1.8.4	98
5.1.13	यू.सी.डी.एन. घटक के अधीन वर्ष 2010-15 के दौरान लक्ष्य एवं उपलब्धियां	5.1.8.5	99
5.1.14	चयनित सात जिलों में यू.सी.डी.एन. के अन्तर्गत वर्ष 2010-15 हेतु लक्ष्य एवं उपलब्धि	5.1.8.5	99
6.1	निर्माण कार्यों के विखंडन का विवरण	6.1.3	100