



भारत के नियंत्रक—महालेखापरीक्षक  
का  
सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों  
पर प्रतिवेदन  
31 मार्च 2016 को समाप्त वर्ष के लिए



छत्तीसगढ़ शासन  
वर्ष 2017 का प्रतिवेदन संख्या-1

विषय सूची		
विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
प्राक्कथन	-	v
विहंगावलोकन	-	vii-xiv
पहला अध्याय		
राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के कार्यकलाप	1	1
प्रस्तावना	1.1	1
जवाब देयता संरचना	1.2 - 1.4	1-2
छत्तीसगढ़ शासन का अंश	1.5	2
राज्य के पीएसयूज में निवेश	1.6 - 1.7	2-4
वर्ष के दौरान विशेष सहायता एवं प्रत्याय	1.8	4-5
वित्त लेखों से समाधान	1.9	6
लेखों के अंतिमीकरण में बकाया	1.10 - 1.11	6-7
पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की प्रस्तुति	1.12	7
लेखों का अंतिमीकरण न करने पर प्रभाव	1.13	8
अद्यतन अंतिमीकृत लेखों के अनुसार पीएसयूज के निष्पादन	1.14 - 1.17	8-10
लेखों पर टिप्पणियाँ	1.18 - 1.19	10-11
लेखापरीक्षा के प्रति शासन की प्रतिक्रिया	1.20	11
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों का अनुपालन	1.21 - 1.23	12-13
दूसरा अध्याय		
सरकारी कम्पनियों की निष्पादन लेखापरीक्षा	2	--
छत्तीसगढ़ में पुनर्गठित त्वरित विद्युत विकास एवं सुधार कार्यक्रम का क्रियान्वयन	2.1	15
कार्यकारी सारांश	--	15-17
प्रस्तावना	2.1.1-2.1.2	17-19
संगठन संरचना	2.1.3	19-20
लेखापरीक्षा के उद्देश्य	2.1.4	20
लेखापरीक्षा मानदण्ड	2.1.5	20-21
लेखापरीक्षा का क्षेत्र एवं कार्यविधि	2.1.6	21
वित्तीय एवं भौतिक प्रगति	2.1.7	21-22
लेखापरीक्षा आपत्तियाँ	--	22
वित्तीय प्रबंधन	2.1.8.1-2.1.8.7	22-26
योजना का क्रियान्वयन	2.1.9	26

विवरण	संदर्भ	
	कंडिका	पृष्ठ
भाग-अ-आईटी समर्थ प्रणाली	2.1.10.1- 2.1.10.10	26-34
पर्यवेक्षण नियंत्रण एवं आंकड़ें अभिग्रहण प्रणाली की स्थापना	2.1.11.1	35-36
भाग-ब- वितरण प्रणाली के सुदृढीकरण का कार्य	2.1.12, 2.1.13.1 – 2.1.13.7	36-42
आंतरिक नियंत्रण, निगरानी एवं प्रशिक्षण	2.1.14.1- 2.1.14.5	42-46
निष्कर्ष	--	46-47
अनुशंसायें	--	47-48
<b>छत्तीसगढ़ खनिज विकास निगम लिमिटेड के द्वारा खनिजों के खनन एवं विपणन पर लेखापरीक्षा</b>	2.2	49
प्रस्तावना	2.2.1	49
खनिजों का खनन एवं विपणन	2.2.2	49-52
वित्तीय प्रदर्शन	2.2.3	52
लेखापरीक्षा आपत्तियाँ	--	53
कोयला का खनन	2.2.4.1	53-54
बॉक्साइट का खनन	2.2.5.1- 2.2.5.12	54-62
लौह अयस्क का खनन	2.2.6.1-2.2.6.2	62-64
टिन अयस्क का खनन	2.2.7.1	65
कोलंबाइट का व्यापार	2.2.8	65-67
पर्यावरणीय तथा अन्य विनियमनों का अनुपालन	2.2.9	67-68
निष्कर्ष	-	68-69
अनुशंसायें	-	69-70
<b>तीसरा अध्याय</b>		
<b>लेन-देन से संबंधित लेखापरीक्षा आपत्तियाँ</b>	3	71
<b>छत्तीसगढ़ राज्य बेवरेजेस निगम लिमिटेड</b>		
विदेशी मदिरा के क्रय मूल्य का अधिक निर्धारण करने के फलस्वरूप विदेशी मदिरा के आपूर्तिकर्ताओं को अनुचित लाभ पहुंचाया गया	3.1	71-73
<b>छत्तीसगढ़ राज्य बीज एवं कृषि विकास निगम लिमिटेड</b>		
आयकर का परिहार्य भुगतान	3.2	73-75
आधिक्य धान बीज के विक्रय में हानि	3.3	75-77
<b>छत्तीसगढ़ राज्य औद्योगिक विकास निगम लिमिटेड</b>		
उच्चतर दर पर कार्यादेश देना	3.4	77-80
भू-प्रीमियम का कम निर्धारण	3.5	80-81

विवरण		संदर्भ	
		कड़िका	पृष्ठ
<b>छत्तीसगढ़ राज्य नागरिक आपूर्ति निगम लिमिटेड</b>			
	ब्याज की वसूली में असफल होने से हानि	3.6	81-82
	ब्याज का अधिक भुगतान	3.7	82-83
	निम्न ब्याज दर पर नकद साख न लेने के कारण अतिरिक्त ब्याज का भार	3.8	84-85
<b>छत्तीसगढ़ राज्य विद्युत पारेषण कम्पनी लिमिटेड</b>			
	जोखिम एवं लागत राशि की वसूली न करने से हानि	3.9	86-87
<b>अनुलग्नक</b>			
क्र. सं.	विवरण	संदर्भ	
		कड़िका	पृष्ठ
1.1	अद्यतन अंतिमीकृत वित्तीय विवरण/लेखों के आधार पर सरकारी कम्पनियों एवं सांविधिक निगम के संक्षिप्त वित्तीय स्थिति/कार्यकारी परिणाम	1.1 एवं 1.14	89-92
1.2	राज्य सरकार द्वारा पीएसयूज में किया गया निवेश दर्शाने वाला विवरण पत्र जिनके लेखे बकाया है	1.11	93
2.1.1	योजना के अन्तर्गत सम्मिलित किये गये परियोजना शहरों का विवरण दर्शाने वाला पत्रक	2.1.6	94-95
2.1.2	योजना के स्वीकृत लागत, वित्तीय एवं भौतिक प्रगति दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.1.7, 2.1.10-2.1.12	96-97
2.1.3	उपभोक्ता सर्वेक्षण के परिणाम दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.1.10.4, 2.1.10.6 एवं 2.1.10.8	98-100
2.1.4	भाग-ब कार्य के पूर्ण होने में विलंब दर्शाने वाला विवरण पत्रक	2.1.13.5	101-103
2.2.1	वर्ष 2011-12 से 2015-16 के दौरान कम्पनी के वित्तीय प्रदर्शन को दर्शाने वाला पत्रक	2.2.3	104
2.2.2	माइनिंग प्लान में अनुमोदित पाँच वर्षों की वार्षिक मात्रा को दर्शाने वाला पत्रक	2.2.5.10	105
2.2.3	31 मार्च 2016 को समाप्त विगत पाँच वर्षों के लिए वर्ष-वार प्रारंभिक शेष, जमा राशि तथा देय रॉयल्टी को दर्शाने वाला पत्रक	2.2.5.12	106
3.1	वर्ष 2014-15 के लिए क्रय मूल्य का आपूर्तिकर्ताओं द्वारा पड़ोसी राज्यों में प्रस्तावित दर की तुलना में उच्चतम दर से निर्धारण करने के कारण आपूर्तिकर्ताओं को अनुचित लाभ दर्शाने वाला विस्तृत विवरण पत्रक	3.1	107-112

क्र. सं.	विवरण	संदर्भ	
		कंडिका	पृष्ठ
3.2	वर्ष 2015-16 के लिए क्रय मूल्य का आपूर्तिकर्ताओं द्वारा पड़ोसी राज्यों में प्रस्तावित दर की तुलना में उच्चतम दर से निर्धारण करने के कारण आपूर्तिकर्ताओं को अनुचित लाभ दर्शाने वाला विस्तृत विवरण पत्रक	3.1	113-135
3.3	आबंटिती से वसूल किया गया भू-प्रीमियम और सेवा प्रभार को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	3.5	136
3.4	मेसर्स सालासार पाईप प्राइवेट लिमिटेड को आबंटित भूमि के संबंध में भू-प्रीमियम और भू-भाटक का कम निर्धारण को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	3.5	137
3.5	केएफसीएससीएल द्वारा कम्पनी को किया गया भुगतान और ब्याज की हानि को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	3.6	138