

**भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक
का प्रतिवेदन**

31 मार्च 2016 को समाप्त हुए वर्ष के लिए

**सड़क कार्यों में अनुबन्ध प्रबन्धन
पर निष्पादन लेखापरीक्षा**

विषय सूची

विषय	सन्दर्भ	
	प्रस्तर संख्या	पृष्ठ
प्राक्कथन		vii
कार्यकारी सार		ix
अध्याय-1 प्रस्तावना		
पृष्ठभूमि	1.1	1
संगठनात्मक ढाँचा	1.2	3
लेखापरीक्षा उद्देश्य	1.3	4
लेखापरीक्षा मापदण्ड	1.4	4
लेखापरीक्षा कार्यक्षेत्र एवं क्रियाविधि	1.5	4
अभिस्वीकृति	1.6	5
अध्याय-2 नियमों का ढाँचा		
वर्तमान ढाँचा	2.1	7
नियमों के ढाँचे में कमियाँ	2.2	7
माडल बिडिंग डाक्यूमेन्ट	2.3	9
ठेकेदारों की हैसियत सीमा	2.4	11
बड़े अनुबन्धों के टेण्डर नोटिस में सत्यनिष्ठा समझौते को सम्मिलित न किया जाना	2.5	12
सड़क सुरक्षा प्रणाली का अभाव	2.6	13
मैनुअल आफ आर्डर्स का अप्रचलित हो जाना	2.7	13
अध्याय-3 मार्ग विकास नीति एवं नियोजन		
मार्ग विकास नीति	3.1	15
नियोजन	3.2	17
ठेकेदारों का पंजीकरण	3.3	19
ठेकेदारों के डेटाबेस का अभाव	3.4	21
अध्याय-4 वित्तीय प्रबन्धन एवं दर-अनुसूची का पुनरीक्षण		
बजट प्रावधान एवं व्यय	4.1	23
कर्मकार कल्याण उपकर की कटौती	4.2	27

दर-अनुसूची का पुनरीक्षण	4.3	28
'उत्तर प्रदेश राज्य सड़क निधि प्रबन्धन समिति' की कार्यपद्धति	4.4	29
अभिलेखों का रख-रखाव	4.5	30
अध्याय-5 लागत अनुमान एवं कार्य-स्वीकृति		
आगणन को बनाने एवं स्वीकृति में अनियमिततायें	5.1	33
अशुद्ध आगणन	5.2	39
शासकीय स्वीकृति हेतु प्रस्ताव	5.3	40
अधिशाली अभियन्ताओं द्वारा अनियमित तकनीकी स्वीकृतियाँ	5.4	41
तकनीकी स्वीकृति निर्गत करने में विलम्ब	5.5	41
अध्याय-6 निविदा-आमंत्रण		
निविदा आमंत्रण सूचना एवं बिड दस्तावेज	6.1	43
निविदा आमंत्रण सूचनाओं का अनियमित प्रकाशन	6.2	46
समाचार पत्रों में निविदाओं का सीमित प्रकाशन	6.3	49
निविदाओं का प्रकाशन	6.4	50
अध्याय-7 बिड मूल्यांकन एवं ठेकेदारों का चयन		
प्रतिस्पर्धा का अभाव	7.1	51
निविदादाताओं से निगोसियेशन	7.2	53
त्रुटिपूर्ण तकनीकी मूल्यांकन	7.3	54
बिल आफ क्वांटिटी पुनरीक्षित किये जाने के बावजूद पुनः निविदा आमंत्रित न किया जाना	7.4	59
ठेकेदारों में साँठ-गाँठ	7.5	59
ई-निविदा	7.6	60
अध्याय-8 अनुबन्धों का गठन		
अनुबन्धों के अन्तिमीकरण में विलम्ब	8.1	63
बैंक गारण्टी हेतु कम मूल्य के स्टाम्प लिये जाने के कारण हानि	8.2	64
अहस्ताक्षरित अनुबन्ध विलेख	8.3	64
कार्यों के पूर्ण करने का निर्धारित समय	8.4	65
विभागीय यंत्र एवं संयंत्रों का उपयोग	8.5	66
कार्यों का विभाजन	8.6	68
अधिशाली अभियन्ता द्वारा बिना निविदा के कार्यों का कराया जाना	8.7	68

रोड साइनेज कार्य	8.8	69
कार्यों की स्वीकृति और निधियों के आवंटन के बिना कार्यों का सम्पादन किया जाना	8.9	69
अपूर्ण अनुबन्ध विलेख का बनाया जाना	8.10	70
ठेकेदारों द्वारा बीमा आच्छादन प्रदान न किया जाना	8.11	70
सामग्रियों के क्रय प्रावधानों को न अपनाया जाना	8.12	71
अनुबन्ध विलेख पंजिका का दोषपूर्ण रख-रखाव	8.13	71
अध्याय-9 अग्रिम, वसूली एवं भुगतान		
सुरक्षित अग्रिम का अवांछनीय भुगतान	9.1	73
अनधिकृत अग्रिम का भुगतान	9.2	73
उपकरण अग्रिम भुगतान	9.3	74
ठेकेदारों से परफार्मेंन्स सिक्योरिटी कम लिया जाना	9.4	74
रिटेंशन मनी की कटौती	9.5	75
ठेकेदारों के देयकों का डायरी किया जाना	9.6	76
रायल्टी का भुगतान और सामग्री का परिवहन	9.7	76
'लोक निर्माण निक्षेप' में प्रतिभूति जमा न किया जाना	9.8	79
अध्याय-10 गुणवत्ता नियन्त्रण, मानव शक्ति एवं प्रबन्धन सूचना प्रणाली		
गुणवत्ता नियन्त्रण के मामले	10.1	81
तकनीकी लेखापरीक्षा प्रकोष्ठ की कार्य प्रणाली	10.2	85
मानवशक्ति की असंगत तैनाती	10.3	86
प्रबन्धन सूचना प्रणाली	10.4	87
ठेकेदारों के अनुबन्धों के इलेक्ट्रानिक डेटाबेस का रख-रखाव नहीं किया गया	10.5	88
प्रारम्भिक आगणनों की संख्या के डेटा का अभाव	10.6	88
सड़क के आँकड़ों का डिजिटिजेशन	10.7	88
प्रणाली का कम्प्यूटरीकरण नहीं किया जाना	10.8	89
अध्याय-11 अनुबन्धों में विचलन		
समय-वृद्धि की स्वीकृति में अनियमितताएँ	11.1	91
विभिन्नता की स्वीकृति में अनियमितताएँ	11.2	92
अतिरिक्त मदों की स्वीकृति में अनियमितताएँ	11.3	93
कार्यों को पूर्ण करने में विलम्ब	11.4	95
कार्यपूर्ति प्रमाण-पत्र न प्रेषित किया जाना	11.5	95

परिशिष्ट		
परिशिष्ट 3.1	प्रमुख अभियंता/मुख्य अभियन्ता/अधीक्षण अभियंता/अधिकाशासी अभियंता स्तर पर ठेकेदारों के पंजीकृत किए जाने में प्रकाश में आयी अनियमितता का विवरण	97
परिशिष्ट 4.1	इण्डियन आयल कारपोरेशन को अग्रिम भुगतान (कार्य पर सीधे भारत करना)	98
परिशिष्ट 4.2	लेबर सेस की कटौतियों का विवरण	99
परिशिष्ट 4.3	दरों-अनुसूची में समान मद के लिए विभिन्न दरें	100
परिशिष्ट 5.1	अपर्याप्त यातायात गणना	102
परिशिष्ट 5.2	इण्डियन रोड कांग्रेस मानक के सापेक्ष अधिक प्रावधान	103
परिशिष्ट 5.3	आई0आर0सी0 मानक के सापेक्ष कम/त्रुटिपूर्ण प्रावधान	109
परिशिष्ट 5.4	अधिकाशासी अभियंता द्वारा अनियमित तकनीकी स्वीकृतियाँ	114
परिशिष्ट 5.5 (अ)	विलम्बित तकनीकी स्वीकृति (क्षेत्रवार मुख्य अभियंता द्वारा तकनीकी स्वीकृति विलम्ब से निर्गत किए जाने का विवरण)	114
परिशिष्ट 5.5 (ब)	विलम्बित तकनीकी स्वीकृति (वृत्तवार अधीक्षण अभियंता द्वारा तकनीकी स्वीकृति विलम्ब से निर्गत किए जाने का विवरण)	115
परिशिष्ट 5.5 (स)	विलम्बित तकनीकी स्वीकृति (जिलेवार अधिकाशासी अभियंता द्वारा तकनीकी स्वीकृति विलम्ब से निर्गत किए जाने का विवरण)	115
परिशिष्ट 6.1	अयोग्य ठेकेदारों को बोली लगाने की अनुमति	116
परिशिष्ट 6.2	खण्डों द्वारा बिड दस्तावेजों में उल्लिखित विभिन्न मशीनें	117
परिशिष्ट 6.3	प्रशासनिक एवं वित्तीय स्वीकृति के पूर्व निविदा का आमंत्रण (अधी0अभि0/अधि0अभि0 स्तर)	118
परिशिष्ट 6.4	तकनीकी स्वीकृति के पूर्व निविदा का आमंत्रण (अधीक्षण अभियंता/अधिकाशासी अभियंता स्तर)	119
परिशिष्ट 6.5	तकनीकी स्वीकृति के पूर्व वित्तीय बिडों का खोला जाना (अधीक्षण अभियंता स्तर)	120
परिशिष्ट 6.6	कार्य की लागत पुनरीक्षित किए जाने के कारण ठेकेदारों का वंचित होना	121
परिशिष्ट 6.7	सीधे प्रेस को प्रेषित एनआईटी का विवरण	122
परिशिष्ट 6.8	जनपदवार अल्पकालीन निविदा के आधार पर गठित अनुबंधों का विवरण (अधीक्षण अभियंता/अधिकाशासी अभियन्ता स्तर)	123
परिशिष्ट 7.1	प्राप्त बिडों की संख्या	124
परिशिष्ट 7.2	प्राप्त बिड एवं नेगोशिएसन का विवरण	125
परिशिष्ट 7.3	निविदादाताओं के मध्य साँठ-गाँठ	126

परिशिष्ट 8.1	बैंक गारण्टी पर कम स्टाम्प	128
परिशिष्ट 8.2	₹ 40 लाख से कम के कार्यों का टुकड़ों में बाँटा जाना	130
परिशिष्ट 8.3	स्वीकृति एवं निधियों के आंबटन के बिना कार्यों का निष्पादन	131
परिशिष्ट 8.4	ठेकेदार द्वारा बीमा न कराया जाना	133
परिशिष्ट 8.5	सामग्रियों के क्रय में टी3 का उपयोग न किया जाना	134
परिशिष्ट 9.1	ठेकेदारों को सुरक्षित अग्रिम का भुगतान	135
परिशिष्ट 9.2	ठेकेदारों को अनधिकृत अग्रिम का भुगतान	136
परिशिष्ट 9.3(अ)	निष्पादित जनपद के अलावा अन्य गन्तव्य के उपलब्ध कराये गये एमएम-11 का विवरण	137
परिशिष्ट 9.3(ब)	एमएम-11 की अनुपलब्धता के कारण रायल्टी की गणना	138
परिशिष्ट 9.3(स)	कार्टेज की गणना का विवरण	140
परिशिष्ट 9.4	सिक्क्योरिटी कटौती को लोक निर्माण जमा में क्रेडिट न किया जाना	141
परिशिष्ट 10.1	सहायक अभियंता द्वारा अवर अभियंताओं के कार्यों की निगरानी	142
परिशिष्ट 11.1	अस्वीकार्य आधार पर समय-वृद्धि की स्वीकृति	143
परिशिष्ट 11.2	कार्य पूर्ण होने की निर्धारित तिथि के उपरान्त समय-वृद्धि की स्वीकृति में विलम्ब	144
परिशिष्ट 11.3	अपर्याप्त अर्थदण्ड आरोपित किया जाना	145
परिशिष्ट 11.4	निधि की अनुपलब्धता पर समय-वृद्धि की स्वीकृति	146
परिशिष्ट 11.5	विभिन्नता की स्वीकृति में अनियमितता	147
परिशिष्ट 11.6	अतिरिक्त मद का अनुबंध में प्रावधान न होना जबकि आगणन में प्रावधान था	148
परिशिष्ट 11.7	अतिरिक्त मद का इस निर्माण कार्य से संबंधित न होना (अन्य निर्माण कार्य)	148
परिशिष्ट 11.8	स्टोन बैलास्ट/सामग्री के स्थानान्तरण हेतु अतिरिक्त मद/अतिरिक्त भुगतान	148
परिशिष्ट 11.9	बिना स्वीकृति के अतिरिक्त मद का भुगतान	149