परिशिष्ट-I

(पैरा 18.3 देखें)

2015-16 के दौरान लेखापरीक्षा के बताने पर वसूलियां

(₹ राशि लाख में)

मंत्रालय/विभाग का नाम	सीपीएसई का नाम	संक्षिप्त में लेखापरीक्षा आपत्तियां	लेखापरीक्षा द्वारा बताई गई वसूली की राशि	प्रबंधन द्वारा वसूली गई राशि
रसायन और उर्वरक	राष्ट्रीय केमिकल्स एवं फर्टीलाइजर्स लिमिटेड	करार के अनुसार किराएदारों से सम्पति कर की वसूली न होगा	19.37	25.07
नागरिक विमानन	एयरपोर्ट अथोरिटी ऑफ इंडिया	मुम्बई इंटरनेशनल एयरपोर्ट लिमिटेड द्वारा टर्मिनल 2बी तथा 2सी को तोडने की स्क्रैप उगाही के अनुसार संग्रहित राशि को सांझा न करना	2296.97	2148.00
कोयला	एनएलसी इंडिया लिमिटेड	एफएसए के अनुसार मै. टीएक्यूए नेवेली पावर कम्पनी प्रा. लि. से गारंटी प्रभारो की वसूली न होना	383.72	383.72
कोयला	नॉर्दर्न कोल्फील्ड लिमिटेड	वन विभाग को अधिक भुगतान	1874.29	232.17*
कोयला	वेस्टर्न कोलफील्ड लिमिटेड	लाइसेंस फीस का संशोधन न होना	404.00	104.00

वित्त	दी ओरिएन्टल इन्श्योरेंस कम्पनी लिमिटेड	सेवानिवृत्ति के समय कर्मचारियों को भुगतान किए गए अवकाश नकदीकरण पर आयकर की कम कटौती	5.65	5.02
वित्त	दी न्यू इंडिया एंश्योरेंस कॉ लिमिटेड	विभिन्न कॉ- इंश्योरेंस कम्पनियों से देयो की उगाही न होना	13.96	5.28
वित्त	नेशनल इंश्योंरेस कम्पनी लिमिटेड	अनुचित छूट के विस्तार के परिणामस्वरूप् प्रीमियम का कम संग्रहण होना	30.59	42.82
भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	भत्तो के विभिन्न दावे पर ठेका शर्तो में स्पष्टता न होने के परिणामस्वरूप आपूर्ति की तिथि से 21 माह बीत जाने के पश्चात भी दावे का न होना /प्राप्ति न होना	210.42	210.42
भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	मै. हिन्दुजा नेशनल पावर कॉरपोरेशन से सीएसटी की वसूली न होना	32.80	21.61
भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	लाइसेंस एंड टेक्नीकल असिसटेंस एग्रीमेंट के उल्लंघन में मै. एल्स्टोम को ₹ 4.07 करोड़ की रायंल्टी तथा ₹ 0.20 करोड़ के पत्राचार अन्वेषण तथा विकास उपकर का अधिक भुगतान	427.00	427.00

भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	आन्तरिक नियंत्रण तंत्र के अभाव के परिणामस्वरूप स्पेयर विभाग द्वारा वितरित मदो के लिए ₹ 16.93 लाख तक आपूर्ति मूल्य का दावा नहीं हुआ	16.93	5.69
भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	आन्तरिक नियंत्रण तंत्र के अभाव के परिणामस्वरूप स्पेयर विभाग द्वारा वितरित मदो के लिए ₹ 29.61 लाख तक आपूर्ति मूल्य का दावा नहीं हुआ	29.61	4.33
भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	विक्रेता से मालभाड़ा प्रभारो की वसूली न होना	6.74	7.81
भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	स्ट्रक्चरल्स की आपूर्ति के लिए अन्तर राज्य आपूर्तियों के संदर्भ में वैट का अधिक भुगतान	2.61	2.61
भारी उद्योग तथा सार्वजनिक उद्यम	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल लिमिटेड	परियोजना क्षेत्र के राज्य के अन्दर स्थिति विक्रेताओं द्वारा किए गए प्रेषणो के लिए भेल, त्रिची द्वारा वैट का भुगतान न होना	145.00 (मार्च 2014 तक)	225.87 (दिसम्बर 2015 तक)
पेट्रोलियम तथा प्राकृतिक गैस	मैंगलोर रिफाइनरी एंड पेट्रोकेमिकल्स लिमिटेड	वेतन तथा गतिहीनता वेतन की कटौती के साथ वेतन का पुन: निर्धारण	16.85	16.85

पेट्रोलियम तथा प्राकृतिक गैस	ऑयल इंडिया लिमिटेड	बिलो को अंतिम रूप देने के लिए गलत दर के अनुप्रयोग के कारण ठेकेदार को अधिक भुगतान	518.00	465.00
विद्‌युत	एसजेवीएन लिमिटेड	ठेकेदार को वसूली किए गए उपकर की अनियमित प्रतिपूर्ति	1631.00	1663.77
जल स्रोत, नदी विकास तथा गंगा पुन: नवीनीकरण	नेशनल प्रोजेक्टस कंस्ट्रक्शन कॉ लिमिटेड	ठेकेदार से वसूली न होना	631.00	631.00
		कुल	**8696.51**	**6628.04**

* इसके अतिरिक्त अक्तूबर 2015 तक ₹321.33 लाख की राशि की वसूली की गई तथा 2016 के लेखापरीक्षा प्रतिवेदन संख्या 15 (खंण्ड ।) में इसे पहले ही सम्मिलित किया गया है।

परिशिष्ट-II

(पैरा 18.4 देखें)

लेखापरीक्षा के बताने पर संशोधन /सुधार

मंत्रालय/विभाग का नाम	सीपीएसई का नाम	संक्षेप में लेखापरीक्षा आपत्ति/परामर्श	प्रबंधन द्वारा की गई कार्रवाई
रसायन तथा उर्वरक	नेशनल फर्टीलाइजर्स लिमिटेड	नेशनल फर्टीलाइजर्स लिमिटेड ने डीपीई दिशा निर्देशों से हटकर अर्द्धवेतन अवकाश का नकदीकरण किया जिसके परिणामस्वरूप अप्रैल 2012 से मार्च 2016 तक की समयावधि के लिए ₹ 9.48 करोड़ का अनियमित भुगतान हुआ।	कम्पनी ने मई 2016 से प्रभावी रूप में अपने अवकाश नियम परिवर्तित किए है।
वित्त	नेशनल पेमेन्ट कारपोरेशन ऑफ इंडिया लिमिटेड	लेखापरीक्षा ने व्यक्ति दुर्घटना बीमा दावे का लाभ उठाने के लिए रूपेय कार्डो के उपयोग हेतु 45 दिनो की सीमा पर आपत्ति की है।	एनपीसीआई ने 25 नवम्बर 2015 से प्रभावी रूप में व्यक्ति दुर्घटना बीमा दावे का लाभ उठाने के लिए रूपये कोर्डो के उपयोग के संदर्भ में शर्त को 45 दिनो से 90 दिनो में परिवर्तित किया।
पेट्रोलियम तथा प्राकृतिक गैस	बामेर लॉरी एंड कम्पनी लिमिटेड	आयकर अधिनियम की धारा 35(2एबी) के तहत अपने अन्वेषण तथा विकास व्ययों के लिए अधिक कटौती का लाभ उठाने के लिए औपचारिकताओं का अनुपालन न करने के कारण, बॉमेर लॉरी एंड कम्पनी लिमिटेड ने 2010-11 से 2013-14 तक	लेखापरीक्षा द्वारा बताए जाने पर (फरवरी 2013 तथा फरवरी 2014), प्रबंधन ने आयकर अधिनियम 1961 की धारा 35(2एबी) के तहत @ 200

		के निर्धारण वर्षों के लिए ₹ 6.32 करोड़ के अधिक निगम कर का परिहार्य भुगतान किया।	प्रतिशत पर कर कटौती का दावा करने के लिए अनुमोदन प्राप्त करेन हेतु फार्म उसी के में वैज्ञानिक तथा औद्योगिक अन्वेषण विभाग को आवेदन किया (मार्च 2014) तथा वित्तीय वर्ष 2013-14 से अनुमोदन प्राप्त किया गया।
पेट्रोलियम तथा प्राकृतिक गैस	ऑयल एंड नेचुरल गैस कॉरपोरेशन लिमिटेड	ऑयल एंड नेचुरल गैस कॉरपोरेशन (ओएनजीसी) के वेर्स्टन ऑनशोर बेसिन (डब्ल्यूओएन बेसिन) ने मेहसाना के क्षेत्रो में भूकंपीय डाटा प्राप्ति के लिए समेकित भूकंपीय कार्य सेवा तथा शॉट हॉल ड्रिलिंग सर्विस ठेको को किराए पर लेने का प्रस्ताव दिया (मई 2014)। मै. पटेल इंजीनियरिंग एंड सर्विसिज, वडोदरा (ठेकेदार) को 09.12.2014 को कार्य प्रदान पत्र (एलओए) जारी किया गया। एलओए के खण्ड 6 के अनुसार, ठेकेदार को एलओए की तिथि से 15 दिनो के अन्दर अर्थात 24 दिसम्बर 2014 को अथवा इससे पूर्व ₹ 1.46 करोड़ की निष्पादन प्रतिभूति प्रस्तुत करना	प्रबंधन ने कहा (अक्तूबर 2016) कि प्राप्त किए गए अनुभव के संदर्भ में, ग्राउंड इलेक्टॉनिक्स को केवल भविष्य में ऐसी दुर्घटनाओं के बार-बार होने से बचने के लिए ठेके के प्रावधानो के अनुसार निर्दिष्ट समय सीमा के अंदर निष्पादन बैंक प्रतिभूति की प्रस्तुति के पश्चात ही ठेकेदार को जारी किया जा रहा है।

		अपेक्षित था। हालांकि, इसे ठेकेदार द्वारा प्रस्तुत नहीं किया गया। ओएनजीसी ने ठेकेदार को मोबलाइजैशन अवधि के आरम्भ में ग्राउंड उपकरण जारी किए। ठेके की समाप्ति पर (24 जून 2015), ठेकेदार को उपकरण वापिस करना तथा उपकरण की हानि/क्षति यदि कोई हो तो उसे वहन करना अपेक्षित था। हालांकि, ठेकेदार ने ₹ 5.58 करोड़ के मूल्य के उपकरण वापिस नहीं किए तथा कुछ उपकरण क्षतिग्रस्त स्थिति में ओएनजीसी को सौपे गए जिसके लिए मरम्मत लागत ₹ 63.36 लाख अनुमानित थी।	
पेट्रोलियम तथा प्राकृतिक गैस	ऑयल एंड नेचुरल गैस कॉरपोरेशन लिमिटेड	ऑयल एंड नेचुरल गैस कॉरपोरेशन (ओएनजीसी) के वेर्स्टन ऑनशोर बेसिन (डब्ल्यूओएन बेसिन) ने मेहसाना के क्षेत्रो में भूकंपीय डाटा प्राप्ति के लिए समेकित भूकंपीय कार्य सेवा तथा शॉट हॉल ड्रिलिंग सर्विस ठेको को किराए पर लेने का प्रस्ताव दिया (मई 2014)। मै. पटेल इंजीनियरिंग एंड सर्विसिज, वडोदरा (ठेकेदार) को 09.12.2014 को कार्य प्रदान पत्र (एलओए) जारी किया गया। एलओए के खण्ड 6 के अनुसार ठेकेदार को एलओए की तिथि से 15 दिनो के अन्दर अर्थात 24	प्रबंधन ने कहा (अक्तूबर 2016) कि प्राप्त किए गए अनुभव के संदर्भ में केवल भविष्य में ऐसी दुर्घटनाओं के बार-बार होने से बचने के लिए ठेके के प्रावधानो के अनुसार निर्दिष्ट समय सीमा के अंदर निष्पादन बैंक प्रतिभूति की प्रस्तुति के पश्चात ही ग्राउंड इलेक्टॉनिक्स को ठेकेदार को जारी किया जा रहा है।

		दिसम्बर 2014 को अथवा इससे पूर्व ₹ 1.46 करोड़ की निष्पादन प्रतिभूति प्रस्तुत करना अपेक्षित था। हालांकि, इसे ठेकेदार द्‌वारा प्रस्तुत नहीं किया गया। ओएनजीसी ने ठेकेदार को मोबलाइजैशन अवधि के आरम्भ में ग्राउंड उपकरण जारी किए। ठेकेदार की समाप्ति पर (24 जून 2015), ठेकेदार को उपकरण वापिस करना तथा उपकरण की हानि/क्षति यदि कोई हो तो उसे वहन करना अपेक्षित था। हालांकि, ठेकेदार ने ₹ 5.58 करोड़ के मूल्य के उपकरण वापिस नहीं किए तथा कुछ उपकरण क्षतिग्रस्त स्थिति में ओएनजीसी को सौपे गए जिसके लिए मरम्मत लागत ₹ 63.36 लाख अनुमानित थी।	

परिशिष्ट-III

(अध्याय **XIX** देखें)

2016 तक उन लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों (वाणिज्यिक) जिनकी की गई कार्रवाई टिप्पणियां लम्बित है, के ब्यौरे दर्शाने वाला विवरण

प्रतिवेदन की संख्या व वर्ष	प्रतिवेदन का नाम	पैरा संख्या
परमाणु ऊर्जा विभाग		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 1.1, 1.2 तथा 1.3
नागर विमानन मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 2.1, 2.2, 2.6 तथा 2.8
2013 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 3.1 तथा 3.3
कोयला मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 3.2 तथा 3.4
उत्तरी पूर्वी क्षेत्र विकास मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 6.1
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 8.1
उर्वरक विभाग		
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 2.2
2013 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 8.1
वित्त मंत्रालय (वित्तीय सेवा विभाग -बीमा डिविजन)		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 7.3
2013 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 9.2 (दो कंपनियां)
भारी उद्योग एवं सार्वजनिक उद्यम मंत्रालय		
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 13.2

खनन मंत्रालय		
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 13.1
पेट्रोलियम तथा प्राकृतिक गैस मंत्रालय		
2015 की 6	प्राकृतिक गैस की आपूर्ति तथा अवसंरचना विकास पर निष्पादन लेखापरीक्षा	सम्पूर्ण प्रतिवेदन
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 3.1 तथा 8.1 (चार कंपनियां)
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 11.4 तथा 13.1
जहाजरानी मंत्रालय		
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 16.3
इस्पात मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 5.4
2013 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 14.3
जल संसाधन, नदी विकास तथा गंगा पुनरुद्धार मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 7.1