

परिशिष्ट-I

(पैरा 12.1 देखें)

2014-15 के दौरान लेखापरीक्षा के अनुरोध पर वसूलियाँ

(₹ लाख में)

मंत्रालय/विभाग का नाम	केन्द्रीय सार्वजनिक क्षेत्र उद्यम (सीपीएसई) का नाम	संक्षिप्त में लेखापरीक्षा आपत्ति	लेखापरीक्षा द्वारा बताई गई वसूली की राशि	प्रबंधन द्वारा वसूली गई राशि
कोयला	नोदर्न कोलफील्डस लिमिटेड	निष्पादन प्रोत्साहन की कम बिलिंग के कारण हानि	522.00	1329.00
कोयला	नोदर्न कोलफील्डस लिमिटेड	वन विभाग को अधिक भुगतान	1874.29	321.33
कोयला	साउथ इस्टर्न कोलफील्डस लिमिटेड	क्षेत्रों पर कम्पनी के क्वाटरों के संबंध में कार्यकारियों से बढी हुई लाइसेंस फीस की वसूली और परिणामस्वरूप कम वसूली	150.00	179.39
कोयला	नोदर्न कोलफील्डस लिमिटेड	कम्पनी के कार्यकारियों से संशोधित लाइसेंस फीस की गैर-वसूली	616.00	90.18
उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	कैरीओवर प्रभारों का गलत भुगतान	16.89	16.89

2016 की प्रतिवेदन संख्या 15 (खण्ड 1)

उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	राज्य एजेंसियों को गलत भुगतान	66.66	56.58
उपभोक्ता मामले खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	2009-10 के दौरान सीएमआर चावल की खरीद पर राज्य सरकार और इसकी एजेंसियों को गनी मूल्यहास का अधिक भुगतान	402.00	788.42
उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	राज्य एजेंसियों को ऋण के तौर पर दी गई गनी पर खराब आंतरिक नियंत्रण के कारण वसूली में विलम्ब	874.00	262.68
उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	विलम्बन प्रभारों का परिहार्य भुगतान	28.69	3.76
उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	राज्य एजेंसियों/मिलरों द्वारा खराब चावल के प्रतिस्थापन में विलम्ब के कारण बीआरएल चावल के प्रतिस्थापन पर स्टैकिंग और तुलाई प्रभारों की गैर वसूली	5.50	8.67
उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	राज्य से विभेदक राशि की गैर वसूली	29.40	77.18
उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	2010-11 की अवधि के लिए चूककर्ता परिवहन ठेकेदार से एकत्रित सुरक्षा जमा राशि की गैर-जब्ती	29.76	29.65

उपभोक्ता मामले, खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण	भारतीय खाद्य निगम	वरिष्ठ विभागीय श्रमिक के मूल वेतन के आधार पर कनिष्ठ विभागीय श्रमिक को प्रोत्साहन का अनियमित भुगतान	70.30	58.38
वित्त	दि न्यू इंडिया एश्योरेंस कम्पनी लिमिटेड	बट्टा किराया समझौतों पर स्टाम्प शुल्क का गैर-भुगतान	7.39	8.33
हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलैक्ट्रिकल्स लिमिटेड	उपभोक्ता से सीमा शुल्क की वापसी के गैर दावाकरण के कारण हानि	108.85	110.00
हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलैक्ट्रिकल्स लिमिटेड	₹ 10.97 लाख की राशि के मालभाड़े और सेवा कर का दावा न करना	10.97	12.11
हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलैक्ट्रिकल्स लिमिटेड	आपूर्ति पूर्णता से एक वर्ष से अधिक के बीत जाने के बाद भी ₹ 4.62 लाख के माल भाड़े की बिलिंग न होना।	4.62	4.00
हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलैक्ट्रिकल्स लिमिटेड	ईआरपी एसएपी सिस्टम में कमी के कारण ₹ 18.32 लाख की गैर वसूली	18.32	18.32
हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलैक्ट्रिकल्स लिमिटेड	परिवहन पर किए गए ₹ 13.05 लाख के सेवाकर का ग्राहक से गैर दावा	13.05	13.05
हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलैक्ट्रिकल्स लिमिटेड	शुद्ध बीजक मूल्य से सहायक बॉयलर के लिए लागू कीमत के अपवर्जन के कारण ₹ 17.10 लाख की रायाल्टी का अधिक भुगतान	17.10	17.10

2016 की प्रतिवेदन संख्या 15 (खण्ड 1)

हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल्स लिमिटेड	विभिन्न विक्रेताओं द्वारा आपूर्ति किए गए स्पलाइस प्लेस में छिद्रों के विमेल के परिशोधन के लिए स्वीकृत साईट डेबिट (₹ 49.96 लाख) की गैर वसूली	49.96	46.96
हैवी इण्डस्ट्रीज एंड पब्लिक एंटरप्राइजेज	भारत हैवी इलेक्ट्रिकल्स लिमिटेड	छूट प्राप्त माल की बिक्री के लिए सेवाकर पर लिए गए अनुपाती सैनवेट क्रेडिट का गैर-उत्क्रमण	3.00	3.00
		जोड़	4918.75	3454.98

परिशिष्ट-II

(पैरा 12.2 देखें)

लेखापरीक्षा के अनुरोध पर सुधार/परिशोधन

मंत्रालय/विभाग का नाम	सीपीईएस का नाम	संक्षिप्त में लेखापरीक्षा आपत्तियां/सुझाव	प्रबंधन द्वारा की गई कार्रवाई
उपभोक्ता मामलों, खाद्य तथा सार्वजनिक वितरण, खाद्य तथा सार्वजनिक वितरण विभाग	केन्द्रीय भंडारण निगम	डीपीई ओएम सं. 2(27)85-बीपीई (डब्ल्यूसी) दिनांक 24 अप्रैल 1987, के साथ जुलाई 2012 के डीपीई के स्पष्टीकरण के अनुसार केन्द्रीय सार्वजनिक उद्यमों को उनके कर्मचारियों की सेवानिवृत्ति पर ईएल तथा एचपीएल के नकदीकरण के लिए समग्र 300 दिनों की अधिकतम सीमा का अनुसरण करना अपेक्षित था। उपर्युक्त निर्देशों के उल्लंघन में, केन्द्रीय भंडारण निगम (सीडब्ल्यूसी) ने मात्र सेवानिवृत्ति की आयु प्राप्त करने के बाद इसके कर्मचारियों को 300 दिनों की निर्धारित अधिकतम सीमा से परे 240 दिनों की एचपीएल (पूर्ण वेतन तथा डीए /डीपी के साथ 120 दिन) के नकदीकरण की अनुमति दी थी तथा जनवरी 2010 से अप्रैल 2014 की अवधि के दौरान ₹ चार करोड़ की राशि का भुगतान किया।	लेखापरीक्षा द्वारा बताए जाने पर (अप्रैल 2009), सीडब्ल्यूसी ने 26 अप्रैल 2014 को आयोजित निदेशक मंडल की 309वीं बैठक में इसके अवकाश नियमों को संशोधित करते हुए सेवानिवृत्ति के समय पर अवकाश के नकदीकरण की अधिकतम सीमा को 1 मई 2014 से एचपीएल के विनिमय के बिना 300 दिनों (एचपीएल सहित) तक सीमित कर दिया गया।
भारी उद्योग एवं सार्वजनिक उद्यम	इंजीनियरिंग प्रोजेक्ट्स	डीपीई ओएम सं. 2(27)85-बीपीई (डब्ल्यूसी) दिनांक 24 अप्रैल 1987, के साथ जुलाई 2012 के डीपीई के	लेखापरीक्षा द्वारा बताए जाने पर (सितम्बर 2013), ईपीआईएल ने 22

2016 की प्रतिवेदन संख्या 15 (खण्ड 1)

	(इंडिया) लिमिटेड	स्पष्टीकरण के अनुसार, केन्द्रीय सार्वजनिक उद्यम को उनके कर्मचारियों की सेवानिवृत्ति पर ईएल तथा एचपीएल के नकदीकरण के लिए समग्र 300 दिनों की अधिकतम सीमा का अनुसरण करना अपेक्षित था। उपर्युक्त निर्देशों के उल्लंघन में, ईपीआईएल ने इसके कर्मचारियों को सेवानिवृत्ति/मृत्यु पर 300 दिनों की निर्धारित अधिकतम सीमा के परे ईएल/एचपीएल के नकदीकरण की अनुमति दी तथा जनवरी 2006 से मार्च 2014 की अवधि के दौरान ₹ 2.51 करोड़ की राशि का भुगतान किया।	नवम्बर 2013 को आयोजित निदेशक मंडल की 229वीं बैठक में इसके अवकाश नियमों को संशोधित करते हुए सेवानिवृत्ति/अनुशासनात्मक आधार के अतिरिक्त सेवा की समाप्ति के समय पर अवकाश के नकदीकरण की अधिकतम सीमा को 28 नवम्बर 2013 से ईएल तथा एचपीएल संयुक्त के 300 दिनों तक सीमित कर दिया।
--	---------------------	--	--

परिशिष्ट-III

(अध्याय XIII देखें)

2015 तक लेखापरीक्षा रिपोर्टों (वाणिज्यिक) के ब्यौरे को दर्शाने वाला विवरण जिसके लिए एक्शन टेकन नोट लंबित है

रिपोर्ट की संख्या तथा वर्ष	रिपोर्ट का नाम	पैरा संख्या
परमाणु उर्जा 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, 2.7, 2.8 तथा 8.1
2013 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 3.1 तथा 3.3
कोयला मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 3.2, 3.4 तथा 8.1
2012-13 की 8	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 3.1
वाणिज्यिक एवं उद्योग मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 4.1 तथा 4.3
पूर्वोत्तर 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
2011-12 की 3	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 8.1

2016 की प्रतिवेदन संख्या 15 (खण्ड 1)

वित्त मंत्रालय, वित्तीय सेवाएं विभाग		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 7.1, 7.2 तथा 7.3
2013 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 9.2 (02 कम्पनियां) तथा 9.4
खाद्य एवं सार्वजनिक वितरण विभाग		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 5.3
भारी उद्योग विभाग		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 1.1, 1.7 तथा 1.8
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 13.2
2013 की 26	भेल में विद्युत उपकरण विनिर्माण क्षमता के विस्तारण तथा उपयोग पर निष्पादन लेखापरीक्षा	स्टैंडअलोन रिपोर्ट
खनन मंत्रालय		
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 2.2
2014 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 13.1
विद्युत मंत्रालय		
2012-13 की 10	सीपीएसईज द्वारा जल विद्युत क्षेत्र में क्षमता वृद्धि पर निष्पादन लेखापरीक्षा	स्टैंडअलोन रिपोर्ट
2015 की 21	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 4.1
2013 की 13	अनुपालन लेखापरीक्षा	पैरा 12.1