

विषय सूची

विषय	संदर्भ	
	कंडिका क्र.	पृष्ठ संख्या
<i>प्राक्कथन</i>		vii
अध्याय एक : विहंगावलोकन		
प्रतिवेदन के विषय में	1.1	1
सामान्य, सामाजिक एवं आर्थिक क्षेत्रों की रूपरेखा	1.2	1
प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा) का कार्यालय	1.3	2
लेखापरीक्षा के लिए प्राधिकार	1.4	2
नियोजन तथा लेखापरीक्षा का संचालन	1.5	3
लेखापरीक्षा निष्कर्षों पर विभागों की प्रतिक्रिया	1.6	5
महत्वपूर्ण लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ	1.7	6
आभार	1.8	10
भाग— एक		
अध्याय दो : निष्पादन लेखापरीक्षा		
<i>पंचायत एवं ग्रामीण विकास विभाग</i>		
प्रधानमंत्री आवास योजना – ग्रामीण	2.1	11
<i>लोक निर्माण विभाग</i>		
राज्य मार्ग और मुख्य जिला मार्ग का निर्माण	2.2	33
<i>महिला एवं बाल विकास विभाग</i>		
एकीकृत बाल विकास सेवाएं	2.3	54
अध्याय तीन : अनुपालन लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ		
<i>जल संसाधन विभाग</i>		
निष्फल व्यय	3.1	77
<i>जल संसाधन विभाग</i>		
ठेकेदार को अनुचित लाभ	3.2	78

विषय	संदर्भ	
	कंडिका क्र.	पृष्ठ संख्या

भाग-दो

अध्याय चार : राज्य के सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों (पीएसयूज) के कार्यकलाप

प्रस्तावना	4.1	81
राज्य पीएसयूज में निवेश	4.2	82
जवाबदेयता संरचना	4.3	83
पीएसयूज द्वारा लेखों का प्रस्तुतीकरण	4.4	84
लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों पर अनुवर्ती कार्यवाही	4.5	84
कोपू द्वारा लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों की चर्चा	4.6	85
कोपू के प्रतिवेदनों का अनुपालन	4.7	86

अध्याय पांच: ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज के कार्यकलाप

प्रस्तावना	5.1	89
ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज का पुनर्गठन, विनिवेश एवं निजीकरण	5.2	90
ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज में निवेश	5.3	90
ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज को बजटीय सहायता	5.4	91
ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज द्वारा लेखों का प्रस्तुतीकरण	5.5	92
ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज का निष्पादन	5.6	92
उज्ज्वल डिस्कॉम एश्योरेंस योजना (उदय) के अन्तर्गत सहायता	5.7	98
ऊर्जा क्षेत्र के उपक्रमों के लेखों पर टिप्पणियाँ	5.8	100

अध्याय छ: : गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज के कार्यकलाप

प्रस्तावना	6.1	101
राज्य के गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज में निवेश	6.2	102
गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज का पुनर्गठन, विनिवेश तथा निजीकरण	6.3	103
राज्य के गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज को बजटीय सहायता	6.4	103
राज्य सरकार के वित्त लेखों से मिलान	6.5	105
गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज द्वारा लेखों का प्रस्तुतीकरण	6.6	106

गैर-ऊर्जा क्षेत्र के निष्क्रिय पीएसयूज का समापन	6.7	107
राज्य के गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज के लेखों का अंतिमीकरण नहीं किए जाने का प्रभाव	6.8	107
राज्य के गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज का निष्पादन	6.9	107
राज्य के गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज के लेखों पर टिप्पणियाँ	6.10	114

अध्याय सात: अनुपालन लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ

छत्तीसगढ़ राज्य औद्योगिक विकास निगम लिमिटेड

निजी पक्षकार से सेवा शुल्क एवं भू-भाटक की कम वसूली होना	7.1	115
निजी पक्षकार से भू-प्रब्याजी एवं भू-भाटक का कम संग्रहण	7.2	117

परिशिष्ट

विषय	संदर्भ		
	कंडिका क्र.	पृष्ठ संख्या	
(भाग-एक)			
2.1.1	वन क्षेत्र में प्र.म.आ.यो.-ग्रा. आवासों की स्वीकृति	2.1.6.1 (iv)	121
2.1.2	विवादित भूमि के स्वामित्व वाले हितग्राही	2.1.6.2 (ii)	121
2.1.3	मृत हितग्राही के नामिती विवरण के अभाव में अपूर्ण रहे आवास	2.1.6.2 (ii)	122
2.1.4	भौतिक सत्यापन के परिणाम	2.1.6.3 (i)	123
2.1.5	प्रत्यक्ष लाभ अंतरण (डीबीटी) के बदले हितग्राहियों को चेक के माध्यम से भुगतान	2.1.7.2 (i)	127
2.1.6	हितग्राहियों के बैंक खाते के विवरण दर्ज करने में त्रुटि के कारण गलत व्यक्तियों को भुगतान	2.1.7.2 (iii)	128
2.2.1	चयनित कार्यों की सूची	2.2.5	129
2.2.2	बजट आबंटन एवं व्यय	2.2.7.1	131
2.2.3	परियोजना निदेशक एडीबी परियोजना के अंतर्गत निविदाओं को अंतिम रूप दिये जाने में विलम्ब	2.2.8.2 (i)	132
2.2.4	गैर-दांडिक धारा के अधीन समयवृद्धि का विवेकहीन अनुमोदन	2.2.8.3 (vi)	133
2.2.5	सड़कों का संयुक्त भौतिक निरीक्षण	2.2.10	134
2.3.1	चयनित जिलों, परियोजनाओं एवं आंगनबाड़ी केंद्रों का विवरण	2.3.5	135
2.3.2	मानक के अनुसार पूरक पोषण आहार के अवितरण का विवरण	2.3.9.2	138
2.3.3	शाला पूर्व शिक्षा किट की आपूर्ति पर कम शास्ति आरोपण का विवरण	2.3.10.3	139
2.3.4	प्रत्यास्मरण प्रशिक्षण के लक्ष्य निर्धारण एवं प्राप्ति की कमी का विवरण	2.3.13.1	140
(भाग-दो)			
5.1	31 मार्च 2019 की स्थिति में राज्य के ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज से संबंधित पूंजी एवं बकाया ऋण की स्थिति को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	4.1, 5.3, 5.6	141
5.2	31 मार्च 2019 की स्थिति में राज्य के ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज की वित्तीय स्थिति एवं कार्यकारी परिणामों का सारांशीकृत विवरण पत्रक	5.6, 5.6.1 और 5.6.2	143

5.3	राज्य सरकार द्वारा ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज में किये निवेश का वर्तमान मूल्य (पीवी) तथा 2016–17 से 2018–19 के दौरान निवेशों के पीवी पर प्रतिफल को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	5.6.1.2	144
6.1	गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज जिनके लेखे 31 दिसम्बर 2019 की स्थिति में दो अथवा दो से कम वर्षों के लिए बकाया थे, की वित्तीय स्थिति एवं कार्यकारी परिणामों का सारांशीकृत विवरण पत्रक	6.1, 6.9, 6.9.1 और 6.9.2	145
6.2	गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज जिनके लेखे 31 दिसम्बर 2019 की स्थिति में तीन अथवा तीन से अधिक वर्षों के लिए बकाया थे, की वित्तीय स्थिति एवं कार्यकारी परिणामों को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	4.1, 6.1, 6.6.1 और 6.7	148
6.3	31 मार्च 2019 की स्थिति में गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज से संबंधित पूँजी एवं बकाया ऋण की स्थिति दर्शाने वाला विवरण पत्रक	6.2 और 6.9	149
6.4	2018–19 के दौरान गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज को पूँजी, ऋण, अनुदान एवं सब्सिडी के रूप में बजटीय बहिर्गमन को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	6.4 और 6.6.1	151
6.5	31 मार्च 2019 की स्थिति में राज्य सरकार के वित्त लेखों एवं गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज के अभिलेखों में पूँजी, ऋण एवं गारंटी में अंतर को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	6.5	152
6.6	राज्य सरकार द्वारा गैर-ऊर्जा क्षेत्र के पीएसयूज में निवेश का वर्तमान मूल्य (पीवी) एवं उस पर 2016–17 से 2018–19 के दौरान प्रतिफल की वास्तविक दर को दर्शाने वाला विवरण पत्रक	6.9.1.2	153