भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

भिवंडी

लेखा परीक्षण अहवाल

2016-2017 ते 2017-2018

उपसंचालक, महानगरपालिका लेखा लेखापरीक्षा, उपविभाग - 2, स्थानिक निधी
लेखापरीक्षा कार्यालय, नवी मुंबई
रायगड भवन, 7 वा मजला, सेक्टर 11, सीबीडी बेलापुर

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांनी 2016-2017 ते 2017-2018 या वर्षी साठी लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.

2. जी माहिती /अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही त्या संबंधातील अनियमितता /अपहार/अफरातफरीस लेखापरीक्षक जबाबदार राहणार नाहीत.

भिवंडी-निजामपुर शहर महानगरपालिका
वित्तीय वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 चा लेखापरीक्षण अहवाल

जा.क्र.स्था/18/ब/भि.नि.मनपा/ले.प./16-17 ते 17-18/694 Date : 02/09/2022

सह संचालक(मनपालेप)
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा
7 वा मजला, रायगड भवन,
नवी मुंबई

प्रति,
मा. आयुक्त,
भिवंडी-निजामपुर शहर महानगरपालिका
भिवंडी.

भिवंडी-निजामपुर शहर महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष 2016-2017 ते 2017-2018 या वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री. वि. तु. ठोसरे, लेखापरीक्षा अधिकारी यांच्या पथकाव्दारे दिनांक 16.10.2020 ते दिनांक 30.06.2021 या कालावधीत पूर्ण केले. सदर प्रारुप अहवालाचे श्री. महादेव टेळे, उपसंचालक (मनपालेप), उपविभाग – दोन, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई यांनी पुनर्विलोकन करुन दिनांक 09.08.2021 रोजी मा. आयुक्त, भिवंडी-निजामपुर शहर महानगरपालिका, भिवंडी यांचे समवेत चर्चा करुन अंतिमीकरण केले. लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये खालील पदाधिकारी व अधिकारी भिवंडी-निजामपुर शहर महानगरपालिकेचे कामकाज पाहात होते.

आयुक्त	
श्री. बालाजी खतगावकर	**दिनांक 01.04.2016 ते दिनांक 28.07.2016**
श्री. ई. रविंद्रन	**दिनांक 28.07.2016 ते दिनांक 25.09.2016**
श्री. योगेश म्हसे	**दिनांक 26.09.2016 ते दिनांक 09.03.2018**
श्री. राजेंद्र निंबाळकर	**दिनांक 09.03.2018 ते दिनांक 14.03.2018**
श्री. मनोहर हिरे	**दिनांक 14.03.2018 ते दिनांक 31.03.2018**
महापौर	
श्री. तुषार जयवंत चौधरी	**दिनांक 01.04.2016 ते दिनांक 08.06.2017**
श्री. जावेद गुलाम मो. दळवी	**दिनांक 09.06.2017 ते दिनांक 31.03.2018**

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण 1

I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल 2

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका 2

PART II 8

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका 8

कलम ९ अ खालील आक्षेप 9

1 महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत. 10

2 महानगरपालिकेच्या वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ च्या अर्थसंकल्पबाबत 16

3 नगररचना विभागातील - स्ट्रक्चरल इंजिनिअर, इंजिनिअर, सुपरवायझर – I, सुपरवायझर – II यांच्या परवाना नूतनीकरणाबाबत 28

4 महानगरपालिकेच्या मंजूर विकास योजनेतील आरक्षित जागांबाबत. 29

5 निवडणूक विभागाशी संबंधीत झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत 35

6 विद्युत विभागाने विद्युत देयकात विज शुल्क अदा केलेबाबत 36

7 प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम फेज-२ च्या सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका/स्टाफ नर्स यांना चुकीची वेतननिश्चिती लागू केल्याने झालेले अतिप्रदान व सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत. 39

8 प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम फेज-२ च्या वैद्यकीय अधिकारी यांना चुकीची वेतननिश्चिती लागू केल्याने झालेले अतिप्रदान व सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत. 41

9 मुख्य रस्त्यावरील दुतर्फा असलेल्या झाडांना गेरू चुना लावून रंगरंगोटी करणे कामातील अनियमिताबाबत 44

10 वार्ड क्र.३१ पद्मानगर परिसर धामणकर नाका, पाठारे कंपाउंड परिसर, अरिहंत टॉवर परिसर व वऱ्हाळादेवी परिसरात स्थायी (अचल) क्रिडा साहित्य बसविणेच्या कामामधील अनियमिततांबाबत. 46

11 वार्ड क्र १० (ब) नवीन उद्यानात लाल मातीचा पुरवठा करणेच्या कामामधील अनियमितांबाबत. 47

12 प्रभाग समिती क्र. ४ च्या कार्यक्षेत्रातील गटारांवर चेंबर्स बसविणेच्या कामाबाबत 50

13 वार्ड क्र.४२ साठेनगर येथे तळ अधिक दोन मजले आरसीसी सांस्कृतिक केंद्र बांधणेच्या कामाबाबत 52

14 प्रभाग क्र.११ मधील इदगाह स्लाॅटर हाऊस येथील निर्मल एम.एम.आर. अभियान अंतर्गत बांधलेल्या एकूण ३ अ,ब व क शौचालयांची दुरुस्ती करणेच्या कामातील अनियमितताबाबत 53

15 वार्ड क्र.१० ब मधील बंदर मोहल्ला, सौदागर मोहल्ला, भुसार मोहल्ला, चुडी मोहल्ला व इतर ठिकाणी गटार, पाथवेज, स्लॅब व पेव्हर ब्लॉक बसविणेच्या कामातील अनियमिततांबाबत 55

16 वॉर्ड क्र.17 ब घुंगटनगर येथे गटार व चेंबर बांधणेच्या कामातील अनियमितताबाबत 56

17 प्रभाग क्र.१५ मधील वाजा मोहल्ला येथील ४८ शीटचे शौचालय दुरुस्ती करणेच्या कामातील अनियमितताबाबत. 58

18 आरोग्य व स्वच्छता /घनकचरा विभागाकडील कचरा गोळा करणे व वाहतूक करणे, कामातील मुद्रांक शुल्क वसुलीबाबत 60

19 मनपा कार्यालय प्रभाग समिती कार्यालय, नाट्यगृह, आरोग्य केंद्र, शाळा व इतर कार्यालय येथील खराब झालेले फॅन दुरुस्त करणेबाबत 64

20 मनपा शाळा क्र. ४६, शाळा क्र.८६, शाळा क्र.५३ व शाळा क्र ५६ मध्ये वाईरिंग व फॅन, एमसीबी, लाईट व्यवस्था करणेबाबत 66

21 अप्रशिक्षित प्राथमिक शिक्षकाना पदवीधर शिक्षक पदाची वेतनश्रेणी नियमबाह्यरीत्या आगावू मंजूर केल्याने झालेले अतिप्रदानाबाबत 68

22 सुरक्षा विभागाने खाजगी सुरक्षा रक्षक यांचे वेतनावर केलेल्या खर्चाबाबत. 70

23 वाहनांच्या दुरुस्ती खर्चाबाबत व अभिलेख्यांबाबत 72

कलम ९ ब खालील आक्षेप 74

24 माहे मार्च 2018 चे संगणकीय रोखवहीतील खर्च रक्कम प्रमाणकातील खर्च रक्कम फरकाबाबत 75

25 शासनास भरणा करावयाच्या शिक्षणकर,रोजगार हमीकर व अकृषिक कर इ बाबत 77

26 मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराच्या थकबाकीबाबत 79

27 मालमत्ता हस्तांतरीत करतांना मागील वर्षाचे मालमत्ता कराची वसूली न केल्याबाबत 81

28 मालमत्ता हस्तांतरातील सन 2016-17 मधील प्रकरणावर शास्तीची रक्कम संबधिताकडून वसूल करण्याबाबत. 83

29 विशेष शिक्षण कर आकारणी रक्कम कमी केल्याबाबत 85

30 मालमत्ता क्र.1689 शास्तीची रक्कम वसूल करणेबाबत. 87
31 विशेष शिक्षण कर/वृक्ष कर आकारणी कमी केलेली रक्कम वसूल करणेबाबत. 88
32 मालमत्ता क्रमांक १४४१/२०० व १४४२/२०० कर आकारणीतील अनियमिततावाबत. 90
33 मालमत्ता हस्तांतरातील प्रकरणावर शास्तीची रक्कम वसूल करणेबाबत 93
34 टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस आकारलेला मालमत्ता कर आणि थकबाकी माफीबाबत. 96
35 मालमत्ता क्र.४४३/२ व ४४३/३ च्या बनावट कर आकारणी प्रकरणाबाबत 102
36 मालमत्ता हस्तांतरण प्रकरणात कर निर्धारणाची रक्कम कमी आकारणी केल्याबाबत 105
37 पुरठादाराकडून मुद्रांक शुल्काची कमी घेतलेली रक्कम शास्तीसह वसूल करुन शासनास जमा करणेबाबत 109
38 आयकर कपातीमधील अनियमितता 112
39 जन्म-मृत्यु विभागातील जन्म-मृत्यु नोंदणी अर्ज शुल्काबाबत. 114
40 नगररचना विभागाने इमारत वापर दाखला निर्गमित करतांना वसूल न केलेले शुल्काबाबत 116
41 विष्णू विठ्ठल चौधरी व इतर यांच्या विकास प्रस्ताव मंजुरी प्रकरणातील अनियमितताबाबत........ 119
42 अनंत गोविंद भोई व इतर यांच्या विकास प्रस्तावात सुधारित बांधकाम परवाना निर्गमित करताना विकास शुल्क व इतर रक्कमां कमी वसुली केल्याबाबत. 120
43 नगर-रचना विभागाने सुधारित बांधकाम परवाना निर्गमीत करताना कमी वसुल केलेल्या शुल्काबाबत 122
44 नगर-रचना विभागातील बांधकाम परवानगी करांची वसूली प्रलंबीत असलेबाबत. 125
45 श्री.नितीन विजय पाटील, प्रभारी आस्थापना विभागप्रमुख यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता व वेतनात झालेले अतिप्रदानाबाबत. 135
46 अतिरिक्त वेतनवाढ दिल्याने झालेले अतिप्रदान व सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत. 138
47 समाज कल्याण विभागाने अभिलेख/ माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न दिलेबाबत. 139
48 परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनाच्या जमा झालेल्या रक्कमांच्या गुंतवणुकीतील अनियमिततेबाबत 143
49 महानगरपालिकेच्या विविध विभांगानी निविदा प्रक्रियेत निविदा शुल्क कमी घेतल्याबाबत 150
50 पुरवठादारांकडून वस्तु व सेवा कराची रक्कम वसुल न केलेबाबत 153
51 प्रभाग समिती क्र.१ चे अतिक्रमण निष्कासनातील अनियमितताबाबत 155

कलम ९ क खालील आक्षेप 156

------------------- निरंक ------------------- 157

कलम ९ ड खालील आक्षेप 159

52 ठेकेदार व अधिकारी, कर्मचाऱ्यांना दिलेले अग्रिम व त्या अग्रिम रक्कमांचे समायोजन/वसुली केली नसले बाबत. 160

53 प्रलंबित अग्रिम रक्कमांचे वसुली/समायोजन करणेबाबत 161

54 कर्ज निवारण निधीबाबत व प्रलंबित कर्जफेडीबाबत. 163

55 संगणक संच व संगणक साहित्य खरेदीमधील अनियमिततााबाबत 165

56 संगणक विभागातील साठा नोंदवहयातील अनियमिततांबाबत 166

57 बीनतारी संदेश यंत्रणेकरिता केलेल्या बॅटरी खरेदीमधील अनियमिततााबाबत 171

58 संगणक विभागातील टोनर साठा नोंदवहीतील अनियमिततााबाबत 172

59 कॅम्पॅटेबल टोनर खरेदीमधील अनियमिततााबाबत 173

60 अनधिकृत बांधकामांवर नियंत्रण आणणेसाठी प्रभावी कार्यवाही न राबविल्याबाबत 175

61 भविष्य निर्वाह निधी अग्रिम मंजुरी व वसुली नियमानुसार होत नसल्याबाबत. 177

62 मार्केट विभागातील व्यापारी मालमत्तांचे मासिक भाडे थकबाकीबाबत व वार्षिक परवाना शुल्क वसुलीबाबत 178

63 बारनिशी विभागाकडील लेखारिक्षणातील अनियमितता 182

64 सहावी आर्थिक गणना (या शंभर टक्के केंद्र पुरस्कृत) योजनेचा निधी अखर्चित ठेवलेबाबत. 182

65 महानगरपालिकांनी कंत्राटी कामांचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणेबाबत. 184

66 सार्वजनिक आरोग्य व स्वच्छता /घन कचरा विभागातील अभिलेख/ माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत 185

67 घनकचरा व्यवस्थापन विभागाचे कामकाजाबाबत. 192

68 आरोग्य व स्वच्छता, घनकचरा व्यवस्थापन विभागाने केलेल्या साहित्य व सेवा खरेदीबाबतची माहिती व अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न केले बाबत. 197

69 प्रभाग समिती २ च्या हरवलेल्या पावती पुस्तकांबाबत 199

70 इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण उपकर वसुलीच्या कार्यपद्धतीबाबत. 199

71 प्रभाग समिती ३ अंतर्गत व जुना आग्रा रोडवरील सडलेले पोल, बॉक्स, केबल व पेनल बोर्ड बदली करणेच्या कामामधील अनियमितताबाबत. 201

72 स्टेम वॉटर डीस्ट्रीब्युशन आणि इन्फ्रा कं.प्रा.लि मालमत्ता कर आकारणी रक्कमेच्या व वसुलीबाबत. 202

73 जप्त केलेल्या मालमत्ताबाबत.......... 204

74 टोरेंट पॉवर लि. कंपनी च्या स्थानिक संस्था कर वसुली व निर्धारणाबाबत. 205

75 मालमत्ता कराच्या प्रलंबित थकबाकी रकमेबाबत 208

76 भविष्य निर्वाह निधी घरबांधणी व घर दुरुस्ती अग्रिमामधील अनियमितताबाबत 211

77 पुरवठादारांच्या देयकातून मुल्यवर्धित कराची रक्कम कपात न केल्याबाबत 213

78 प्राथमिक शिक्षकांच्या सेवापुस्तकातील अनियमिततेबाबत. 214

79 प्राथमिक शिक्षण विभागाकडील भविष्य निर्वाह निधी अग्रिमामधील अनियमितता 217

80 प्राथमिक शिक्षण विभागाकडील शिक्षकांची पदवीधर व मुख्याध्यापक पदी पदोन्नती/नियुक्ती करताना केलेल्या वेतननिश्चितीबाबतच्या माहितीबाबत 222

81 कर्मचाऱ्यांना देण्यांत आलेले अग्रिमामधील अनियमितताबाबत 223

82 अनुकंपा तत्वावरील नियुक्त्यांबाबत. 225

83 अधिसंख्य पदांबाबत तसेच जात पडताळणी प्रकरणाबाबत. 226

84 स्व. मिनाताई ठाकरे नाटयगृह बंद असल्याबाबत 227

85 जयंती उत्सव समारंभ व उदघाटन कार्यक्रमाकरिता साहित्य पुरविणे कामाची वार्षिक निविदे बाबत व डॉ बाबासाहेब आंबेडकर यांची 125 वी शतकोत्तर रोप्य महोत्सव जयंती साजरी करणे निविदा राबविताना झालेल्या अनियमितताबाबत 228

86 अतिक्रमण/शहर विकास विभागाचे विभाग स्तरावरील अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत 229

87 बांधकाम विभागाचे लेखा परीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध न झालेबाबत 230

88 पाणीपुरवठा विभागाचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास अभिलेखे उपलब्ध न झालेबाबत. 231

89 पाणी देयकांबाबत 237

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र 241

विवरणपत्रे व जोडपत्रे 242

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर	5	48, 49		60, 61, 62, 63, 64, 65
सामान्य प्रशासन	7, 8	45, 46		81, 82, 83
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	12, 13, 14, 15, 16, 17			87
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग	6			71
पाणी पुरवठा व मल निसा:रण				88, 89
लेखा विभाग	1, 2	24, 25		52, 53, 54
नगर रचना	3, 4	40, 41, 42, 43, 44		70
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर				74, 75
कर निर्धारण व संकलन		26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36		72, 73
वाहन विभाग	23			
माहिती आणि जनसंपर्क		50		85
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	18			66, 67, 68
सुरक्षा विभाग	22			
संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान		37		55, 56, 57, 58, 59
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ किंवा माध्यमिक शिक्षण	19, 20, 21	38		76, 77, 78, 79, 80
महिला व बालकल्याण विभाग		47		
अतिक्रमण विभाग				86
प्रभाग कार्यालये		51		69
उद्यान विभाग	9, 10, 11			
जन्म मृत्यु नोंदणी विभाग		39		
नाट्य गृह				84

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

13 व्या वित्त आयोगाच्या शिफारसीनुसार राज्यातील सर्व महानगरपालिकांचे व त्यांच्या अंतर्गत असलेल्या उपक्रमांचे वैधानिक लेखापरिक्षण वित्त विभागाच्या शासन निर्णय क्रमांक स्थानिले-1010/प्र.क्र.26 ब/ विमा प्रशा, दि.31/03/2011 अन्वये संचालक, स्थानिक निधी लेखापरिक्षा संचालनालय, नवी मुंबई यांचेकडे सोपविण्यात आले आहे. त्यानुसार भिवंडी-निजामपुर शहर महानगरपालिकेचे सन 2011-2012 पासून लेखापरिक्षण सुरु करण्यात आले आहे. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियमाचे कलम 10 (4) नुसार लेखापरिक्षण अहवाल प्राप्त झाल्यापासून 4 महिन्याच्या आत अहवालातील आक्षेपांची पूर्तता करून पूर्तता अहवाल स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालयास पाठविणे आवश्यक आहे. तथापि 2011-2012 ते 2015-2016 पर्यंतच्या लेखापरीक्षण अहवालातील खालीलप्रमाणे एकूण 448 परिच्छेद प्रलंबित आहेत. स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालयाच्या अभिप्रायाची/आक्षेपाची पूर्तता दाखविण्यात आलेली नाही.

प्रलंबित परिच्छेद खालीलप्रमाणे आहेत.

अ. क्र.	ले.प.वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1.	2011-12	1 ते 9, 12, 13, 15, 18, 19, 26, 28, 32, 33, 35, 36, 38, 40, 41, 54, 58, 62, 65 ते 67, 69, 71, 76, 77, 79 ते 82, 84 ते 88, 91, 92, 94 ते 105, 110, 112, 113, 114, 116 ते 117, 119 ते 127, 129 ते 142, 144 ते 149, 151, 155, 156, 160 ते 162	97
2.	2012-13	1, 3 ते 11, 13, 15, 17 ते 31, 33 ते 35, 38, 41, 43, 44, 45, 48 ते 51, 55 ते 58, 62, 63, 65, 68 ते 78, 82, 84, 86 ते 92, 94 ते 97, 100, 103, 104, 106, 108, 109, 116	75
3.	2013-14	1 ते 27, 29 ते 31, 33 ते 35, 37 ते 45, 50 ते 53, 55 ते 59, 61 ते 72, 74 ते 85, 87, 89 ते 91, 95 ते 100, 102 ते 115, 118, 119, 121, 122, 124, 126, 127, 130, 132, 135 ते 136, 138 ते 145, 147, 148	120
4.	2014-15	1, 2, 5, 7, 8, 11 ते 16, 18 ते 20, 22 ते 29, 37, 38, 40, 41, 44 ते 46, 49, 51, 53, 56, 60 ते 68, 74, 76, 77, 80, 81, 84, 87 ते 98, 104, 105, 109 ते 115	69

सन 2015-2016 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेद.

परिच्छेद	तपशिल

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

क्रमांक	
1	महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत.
3	अधिकारी कर्मचारी यांना दिलेल्या अग्रिमाचे अभिलेखे/प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत.
5	सन-2015/16 मधील मार्च 2016 ची देयके उपलब्ध करून देणे बाबत
7	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेची रक्कम एल आय सी विमा पॉलीसीमध्ये केलेल्या गुंतवणूकीबाबत व अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत.
8	लेखा परीक्षणास अभिलेखे प्रमाणके उपलब्ध न झालेबाबत.
9	श्री. अनिल वसंत प्रधान, लिपीक यांच्या विधी अधिकारी पदोन्नती व वेतननिश्चितीतील अनियमिततांबाबत.
10	अंदाजपत्रकिय रक्कमेपेक्षा जादा खर्च केल्याबाबत.
11	शासनाकडे वर्ग झालेल्या आय जी एम हॉस्पिटल कर्मचाऱ्यांचे वेतन आहरीत केल्याबाबत.
12	आस्थापना विभागाने कर्मचाऱ्यांचे पुरवणी वेतन व रजावेतन आहरीत करून केलेल्या प्रदानाचे अभिलेखे उपलब्ध न केलेबाबत.
13	झेरॉक्स मशीन खरेदीबाबत
14	प्रिंटर खरेदीबाबत
15	पर्यावरण विभागाचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत.
16	मिळकत विभागाकडील मालमत्ताबाबतचे माहिती/अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत.
17	निवडणूक विभागाच्या खर्चाचे अभिलेखे उपलब्ध न झाल्याबाबत.
18	सुरक्षा विभागाचे खर्चाच्या अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.
19	नगररचना विभागाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाले बाबत.
20	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालीकेच्या सन 2015-2016 मध्ये बांधकाम परवानग़ी देताना स्थानिक कर (एल.बी.टी.) 2012 24 (4) अन्वये पुर्ण वसुली न केल्याबाबत.
21	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालीकेच्या सन 2015-2016 मध्ये बांधकाम परवानग़ी देताना पुर्ण उपकर वसुली न केल्याबाबत.
22	महानगरपालिकेच्या रुग्णवाहिकेच्या अपघातामुळे झालेल्या नुकसान भरपाईचे दायित्वाबाबत.
23	आपत्ती व्यवस्थापन विभागाचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत
24	जेटिंग मशीन खरेदी खर्चाबाबत
25	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकातील अवजड वाहने यांचे किलोमीटर बंद आहेत, आवश्यक धावगती उपलब्ध होत नसताना वाहनांचा वापर करण्यात येत असल्याबाबत.
26	भांडारगृह - आरोग्य विभागाकडील वितीय वर्ष 2015-2016 मधील खर्ची पडलेल्या रकमांच्या नस्त्या व प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे बाबत
27	पाणीपुरवठा पाईप लाईन निगा व देखभाल दुरुस्ती कामाचे अभिलेखे उपलब्ध न झालेबाबत.

28	प्रभाग क्र.5 च्या कार्यक्षेत्रातील रस्ते डांबरीकरणाने दुरुस्त करणे कामावावत
29	वार्ड क्र.17 मौलाना अब्दुल कलाम आझाद गार्डन सुशोभिकरण करणे व खेळणी बसविणे कामाबाबत. (प्राथमिक सोई सुविधा अंतर्गत)
30	लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झालेल्या कामांचे अभिलेख्यांबाबत
31	उद्यान विभागाकडील कामांवरील खर्चाबाबत
32	आरोग्य व स्वच्छता विभागाकडील कचरा गोळा करणे व वाहतूक करणे, सपाटीकरण खर्चाबाबत.
33	चाविंद्रा क्षेपणभूमी येथे कचरा सपाटीकरण करणेकामी चैनवाला बुलडोझर पुरविणे या खर्चाबाबत.
35	शासनास भरणा करावयाचे शिक्षण कर, रोजगार हमी कर, अकृषिक कर व कामगार विमा उपकार रक्कमा कमी भरणा केलेबाबत.
36	मालमत्ता कराच्या थकबाकीबाबत
37	मालमत्ता क्रमांक ४४३/२ व ४४३/३ च्या बनावट कर आकारणी प्रकरणात मालमत्ता करापोटी झालेले आर्थिक नुकसानीबाबत.
38	मालमत्ता कर आकारणीतील अनियमितताबाबत.
39	अवमान याचिका क्र.१९८/२०१४ इंड्स टॉवर्स लि. यांना मालमत्ता कर शास्तीची रक्कम अदायगी बाबत.
40	विहीत कालावधीत वार्षिक विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या नोंदणीकृत आस्थापनांकडून दंडात्मक शास्तीची रक्कम वसूल करणे प्रलंबित असलेबाबत
41	वार्ड क्र १०(ब) नवीन उद्यानात लाल मातीचा पुरवठा करणे कामाबाबत.
42	नवीन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजनेच्या अंमलबजावणीतील रक्कमा गुंतवणुकीतील अनियमितताबाबत.
43	भविष्य निर्वाह निधीतून मंजूर केलेल्या अग्रीमाची वसुली न झालेबाबत व विभागात शासन मान्यताप्राप्त संगणकीय प्रणाली राबविणेबाबत.
44	सेवानिवृत्ती वेतन धारकांचे जीवन प्रमाणपत्र प्राप्त न होता निवृती वेतन अदा केलेबाबत व निवृत्तीवेतन विभागात संगणकीय प्रणाली राबविण्याबाबत.
45	साधनसामुग्री / अभिलेख विभागाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध न झाल्याबाबत.
46	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालीकेच्या सन 2015-2016 मध्ये भविष्य निर्वाह निधीच्या अग्रीम वसुली न करणे बाबत.
47	सन 2015-16 मधील आरोग्य विभागातील घनकचरा व्यवस्थापनासाठी नियुक्त केलेले पुरवठादार यांच्या देयकातून वाजती न केल्याबाबत.
50	शिक्षणसेवक यांना सन अग्रिम रक्कम देणे बाबत अनियामिता असणे बाबत.
51	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिकेतील श्री बाबासाहेब भास्कर गवारी (प्रा) शिक्षक यांच्या 'मुख्याध्यापक' पदोन्नती मधील अनियमितता बाबत.
52	सन 2015-16 मधील शिक्षण विभागाने प्रदान केलेल्या निवृत्ती वेतन विषयक अभिलेखे न ठेवले बाबत॰
53	भिवंडी निजामपुर शहर महानगर पालिकेचे प्राथमिक शिक्षक यांचे सेवा पुस्तके / रजा याबाबत अभिलेखे

	अद्यावत न ठेवणे बाबत.
54	भिवंडी-निजामपुर शहर महानगरपालिका अंशदायी निवृती वेतन योजना राबविण्यात येत नसल्या बाबत.
55	गैरहजर कर्मचाऱ्यावर शिस्तभंग विषयक कारवाई न करणे बाबत.
56	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिकेच्या शिक्षणविभाग (प्राथमिक) मध्ये सहामाही प्रश्नपत्रिका /उत्तरपत्रिका , संकलन नोंदवही छपाई व कार्यालयीन खर्चाची अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध नसले बाबत.
57	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका मधील माध्यमिक शिक्षकांची नियुक्ती मंजूर आकृतीबंध व पदोन्नतीची साखळी इतर आनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केले बाबत.
58	भिवंडी निजामपुर शहर महानगर मार्फत चालविण्यात येणाऱ्या शाळेमध्ये अनुसूचीत जमातीच्या विद्यार्थ्यांची सुवर्ण महोत्सवी पूर्व माध्यमिक शिष्यवृत्ती वितरण मधील अनियमिततेबाबत.
59	सन 2015-16 मधील शिक्षण विभागाने प्रदान केलेल्या निवृत्ती वेतन विषयक अभिलेखे न ठेवले बाबत॰
60	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका प्राथमिक शिक्षक यांचे आस्थापना विषयक सेवा विषयक बाबी , सेवापुस्तके , जेष्ठता सूची इत्यादी अनुषंगिक बाबी याकडे दुर्लक्ष असणे बाबत.
61	बकरी ईद सणा निमीत्त जनावरांचे अपशिष्टे वाहतूकीत झालेली अनियमीतता.
62	वाहन विभागातील एल ॲण्ड टी जे.सी.बी. मशीन क्र. MH04-B-9326 च्या दुरुस्ती कामात झालेली अनियमितता
63	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकातील वाहन दुरुस्ती मधील अनियमितते बाबत.
64	शासकीय वाहन वापर धोरण महानगरपालिकेच्या अटी व शर्ती लेखा परीक्षणास उपलब्ध न केल्याबाबत.
65	प्रादेशिक परिवहन अधिकारी, ठाणे कार्यालयामार्फत योग्यता प्रमाणपत्र उपलब्ध नसताना विमा रक्कम अदा केली असल्याबाबत.
66	भिवंडी निजामपूर शहरमहानगरपालिकेतील सतत गैरहजर राहणा-या वाहनचालकवर शिस्तभंगाची कारवाई न केल्याबाबत.
67	नगररचना विभागातून बांधकाम परवानगी देताना आकारण्यात येणाऱ्या विविध शुल्कांची फेररचना करणेबाबत
68	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरलिकेच्या मंजूर विकास योजनेतील आरक्षणा बाबत
69	नगररचना विभागाकडून आकारण्यात येणाऱ्या कामगार कल्याण उपकर व स्थानिक स्वराज्य संस्था कराची वसुली प्रलंबित असल्याबाबत.
70	केंद्र व राज्य शासन पुरस्कृत राष्ट्रीय नागरी उपजीविका अभियान भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेमध्ये मोठ्या प्रमाणात निधी अखर्चीत असल्याबाबत.
71	सन 2015-2016 भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिकेमधील जन्म मृत्यू नोंदणी अधिनियम, 1969 ची अमलबजावणी नियमाप्रामाणे होत असल्याची खात्री करणे साठी अभिलेखे उपलब्ध होणे बाबत.
72	सन 2015-2016 भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिके मध्ये मार्केट विभागातील दुकान गाळे/ओटे/लाकडी केबिन धारकाची भाडेवाढ न केल्याबाबत .

73	महानगर पालिकेच्या मार्केट विभागाअंतर्गत मालमत्ता गाळे/ दुकाने ओटे/लाकडी केबिन यांचे मासिक भाडे बाजारमूल्य प्रमाणे दर चार वर्षाने भाडे /शुल्क वाढ न केल्याने महानगर पालिकेचे उतपन्न कमी होत असल्याबाबत.
74	वार्षिक लेखे तपासणीबाबत
75	कर्मचाऱ्यांच्या बिंदूनामावलीतील अनियमितताबाबत.
76	बँक ताळमेळ विवरण पत्र, बँक पासबुक व इतर अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न दिल्याबाबत
77	सन-2015/16 मधील बँक ठेवी व गुंतवणुक नोंदवहीतील अनियमितता व माहीती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याबाबत.
78	महानगरपालिका क्षेत्रातील मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कर आकारणीबाबत
79	मूळ सफाई कामगार पद असलेल्या कर्मचाऱ्यांच्या सेवा वापराबाबत.
80	महासभा ठराव क्र.५७, ६० व १९७ अन्वये दिलेल्या नियमबाह्य पदोन्नत्याबाबत.
81	कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकांत आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत
82	अस्थापना विषयक बाबींची पडताळणी-वेतन वाढी तसेच पदोन्नती प्रक्रिया व तदनंतरची वेतन निश्चिती
83	अस्थापना विषयक बाबींची पडताळणी - सण अग्रिम वसूली मधील अनियमीतता.
84	लेखा विभागाकडून ठेकेदारांना देयकांचे अंशत: प्रदान करण्यात येणाऱ्या कार्यपद्धतीबाबत.
85	बांधकाम विद्युत भांडार विभागाकडील जंगम मालमत्ता नोंदवहीतील नोंदीबाबत
86	लेख्यांवरील सर्वसाधारण अभिप्राय
87	आरोग्य भांडार विभागाकडील जडसंग्रह नोंदवहीत पडून असलेल्या शिल्लक साठ्याबाबत.
90	स्टेम वॉटर डिस्ट्रिब्यूशन आणि इन्फ्रा स्ट्रक्चर कं.प्रा.लि.तसेच बृहन्मुंबई महानगरपालिका यांच्या मार्फत पूरविण्यात येणा-या पाणी पूरवठयाच्या देयकांबाबत
91	प्रभाग समिती ५ अंतर्गत शाळेसाठी आरक्षित असलेल्या भूखंडावर अनाधिकृत बांधकाम झालेबाबत.
92	प्रभाग समिती क्र.१ ते ५ अधिपत्याखालील अतिक्रमणे व अनधिकृत बांधकामे व इतर अनुषंगिक माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.
93	नाट्यगृह विभागाचे सन २०१५-१६ या वित्तीय वर्षाचे अभिलेखे, नस्त्या, खर्चाची प्रमाणके व इतर अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.
94	कर आकारणी, वाढ-घट नोंदवहीबाबत व मालमत्ता कराचे अनादरीत धनादेशांबाबत
95	महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील रस्त्यांची सुधारणा करणे कामातील बाबींचे दर पुथ्थकरण करतांना वाहतुकीचा दर जादा घेतलेबाबत.

उपरोक्त नमुद केलेल्या परिच्छेदांच्या संदर्भात त्या त्या वर्षाच्या प्रथम पुढील अभिप्रायांमध्ये नमुद केलेले परिच्छेद क्रमांक अंतिम समजण्यात यावे.

वरील परिच्छेदांपैकी नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांच्या 2011-12 व 2013-14 वर्षाच्या पुनर्विलोकन अहवालाकरिता निवडलेल्या परिच्छेदांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका, 2016-2017 ते 2017-2018

अ.क्र.	ले. प. वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1.	2011-12	1, 4, 8, 18, 20, 21, 26, 36, 40, 41, 46, 54, 58, 62, 77, 78, 87, 92, 114, 131, 138, 148	22
2.	2012-13	4, 5, 6, 7, 9, 13, 17, 19, 21, 27, 31, 63, 89, 97, 104, 109	16
3.	2013-14	10, 11, 22, 30, 34, 37, 58, 68, 70, 72, 80, 82, 100, 144	14

Part II

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ, ब, क खालील आक्षेप

कलम ९ अ खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने जे प्रदान कायद्याविरुद्ध आहे असे प्रत्येक प्रदान

1 महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: आर्थिक स्थिती	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणाणासाठी मुंबई स्थानिक निधी लेखा अधिनियम १९३० चे कलम ४ अन्वये अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत लेखापरीक्षण पथकाने अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.५२ दिनांक ११/१२/२०२० व अर्धसमास पत्र क्र.६८ दिनांक २३/१२/२०२० अन्वये मागणी केली होती. वरील अधिनियमातील कलम ५ नुसार अभिलेखे उपलब्ध करून देणे हि महानगरपालिकेस सादर करणे बंधनकारक होते. सदर अभिलेख्यांमध्ये महानगरपालिकेचे जमा-खर्च, मत्ता व दायित्वाचे विवरणपत्र, शासन अनुदान जमा-खर्चाचे विवरणपत्र, महानगरपालिकेने घेतलेल्या कर्जाचे विवरणपत्र, मागील ३ वर्षाच्या थकीत करांच्या वसुलीचे विवरणपत्र, दिलेले कर्ज व अग्रिमांचे विवरणपत्र, महानगरपालिकेकडील अनामत ठेवींचे विवरणपत्र अपूर्ण कामांची यादी व महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणुकीचे विवरणपत्र, इत्यादी बाबींचा समावेश होता. सदर अभिलेख्यांच्या अभावी लेखा परीक्षणात मुंबई स्थानिक निधी लेखा कार्यालयीन नियमपुस्तिका खंड-१ मधील भाग २ नियम ७०४ अन्वये महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत अभिप्राय नोंदविता आले नाहीत. तसेच मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील कलम ९४ अन्वये मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांनी विहित प्रपत्रात महानगरपालिकेचा वार्षिक लेखा तयार करून मुख्य लेखा परीक्षक यांनी तपासणी करून मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ कलम १०६(३) अन्वये प्रत्येक आर्थिक वर्ष सुरु झालेनंतर शक्य तितक्या लवकर महानगरपालिका लेखा परीक्षकाने महानगरपालिकेच्या मागील आर्थिक वर्षाच्या संपुर्ण लेख्यावरील आपला अहवाल स्थायी समितीसमोर सादर करुन वार्षिक लेखे मंजुर करुन घेणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही केलेली असल्याचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.महानगरपालिकेचा वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे वार्षिक लेखे व मत्ता व दायित्व विवरणपत्रे अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.५२ दिनांक ११/१२/२०२० व अर्धसमास पत्र क्र.६८ दिनांक २३/१२/२०२० अन्वये मागणी करुनही लेखापरीक्षणास सादर केलेली नाहीत. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीवर सविस्तर भाष्य करता आलेले नाही.

प्रशासनाने महानगरपालिकेचा अर्थसंकल्प तयार करताना पुरेशी काळजी घेतलेली नाही. आस्थापनेवरील खर्चावर नियंत्रण ठेवण्यासाठी महानगरपालिकाची वेतन पडताळणी विषयक कार्यपद्धती अस्तित्वात नाही. स्थानिक संस्था करापोटी महानगरपालिकेस अपेक्षित उत्पन्नापेक्षा कमी उत्पन्न/शासन मोबदला प्राप्त झाला आहे. वर्ष २०१७-१८ अखेर मोबाईल टॉवर्सच्या मालमत्ता करापोटी रक्कम रु. ८.३७ कोटी इतकी रक्कमेची वसुली प्रलंबित आहे. त्याचप्रमाणे मालमत्ता कराची रक्कम रु. १८३.०३ कोटी रक्कमेची वसुली प्रलंबित असून पाणीपट्टी थकबाकी रक्कम रु.१०२.३९ कोटी रक्कमेची वसुली प्रलंबित आहे. त्यामुळे मालमत्ता कर वसुलीची टक्केवारी १९.२५% व पाणीपट्टी वसुलीची

टक्केवारी १०.२०% इतकी कमी असल्याने महानगरपालिकेचे स्वउत्पन्नात वाढ झालेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेस शासन अनुदानावर अवलंबून रहावे लागत असून शासन अनुदानातून कर्मचारी वेतनावर खर्च करण्यात येतो पर्यायाने विकास कामांसाठी महानगरपालिकेकडे पुरेसा निधी शिल्लक नसून केलेल्या विकास कामांची प्रदाने निधी अभावी ठेकेदारांना तात्पुरते प्रदान केले जाते. व विकास कामांचे प्रलंबित प्रदाने हि पुढील २ ते ४ वर्षात केली जात आहेत. सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांची देणी वेळेवर प्रदान केली जात नसून प्रदान करावयाच्या रक्कमा हप्ते पद्धतीने दिल्या जात आहेत. लेखा परीक्षणास महापालिकेच्या अपूर्ण बांधकामांची माहिती दर्शविणारे विवरणपत्र तसेच ताळेबंद पत्रक, वार्षिक लेखे व संबंधित विवरणपत्रके त्या त्या विभागांकडून प्राप्त झाली नाहीत. त्यामुळे प्रत्यक्षात प्रलंबित असलेल्या बांधकामांमध्ये गुंतून राहिलेल्या व प्रदान करावयाच्या रक्कमांची पडताळणी लेखा परीक्षणात करता आली नाही.

अर्थसंकल्प वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका.

(रक्कम रुपये)

अंदाजपत्रक	सन २०१६-१७			सन २०१७-१८		
तपशील	मूळ अंदाजपत्रक (रुपये)	सुधारीत अंदापत्रक (रुपये)	प्रत्यक्ष जमा खर्च (रुपये)	मूळ अंदाजपत्रक (रुपये)	सुधारीत अंदापत्रक (रुपये)	प्रत्यक्ष जमा खर्च (रुपये)
सर्व अंदाजपत्रक- एकूण महसुली जमा	४५५४९.६६	३९९७५.१४	३४९१५.०१	४०१८७.०७	४१३८६.१०	३७८५७.२५
सर्व अंदाजपत्रक- एकूण भांडवली जमा	१७१०१.०२	१९५९९.६९	१४८९४.३३	१३९०२.०२	७१२०.४४	२७६४.०७
एकूण एकंदर जमा	६२६५०.६८	५९५७४.८३	४९८०९.३४	५४०८९.०९	४८५०६.५४	४०६२१.३२
सर्व	५२४८०.४९	४७१७२.८६	३८८४०.६४	४००५८.२२	३८११३.८८	३२३५८.६२

अंदाजपत्रक-एकूण महसुली खर्च						
सर्व अंदाजपत्रक-एकूण भांडवली खर्च	१५६१३.७२	१३१७९.००	९९९३.९९	१४५१८.४२	७७१६.६०	४६३९.९८
एकूण एकंदर खर्च	६८०९४.२१	६०३५१.८६	४८८३४.६३	५४५७६.६४	४५८३०.४८	३६९९८.६०

उपरोक्त दर्शविल्याप्रमाणे मूळ अंदाजपत्रक, सुधारीत अंदाजपत्रक व प्रत्यक्ष जमा / खर्च यामध्ये तफावत आढळून येते.

१) अ) जमा बाजूचा विचार करता मूळ अंदाजापेक्षा सुधारीत अंदाजात वर्ष २०१६-१७ अपेक्षित जमा रु.३०७५.८५ लाख कमी व वर्ष २०१७-१८ मध्ये रु. ४२७९.७५ लाख जादा दर्शविण्यात आली आहे. तर प्रत्यक्ष जमा ही सुधारीत अंदाजापेक्षा वर्ष २०१६-१७ मध्ये रक्कम रु. ९७६५.४९ लाखाने कमी असून वर्ष २०१७-१८ मध्ये रक्कम रु.७८८५.२२ लाखाने कमी आहे म्हणजेच मूळ अंदाजापेक्षा प्रत्यक्ष जमेचे प्रमाण हे संबंधित वर्षात अनुक्रमे २०.५० % व २४.९०% ने कमी आहे.

ब) खर्च बाजूचा विचार करता मूळ अंदाजपत्रकातील खर्चापेक्षा सुधारीत अंदाजपत्रकीय खर्च वर्ष २०१६-१७ मध्ये रक्कम रु.७७४५.३५ लाखांनी कमी व वर्ष २०१७-१८ मध्ये रक्कम रु.८७४६.१६ लाखांनी कमी दर्शविला असून प्रत्यक्षातील खर्चही सुधारीत अंदाजपत्रकीय खर्चापेक्षा वर्ष २०१६-१७ मध्ये रक्कम रु.११५१७.२३ लाखाने कमी तर वर्ष २०१७-१८ मध्ये रक्कम रु.८८३१.८८ लाखांनी कमी झाला आहे. म्हणजेच प्रस्तुत ठिकाणी मूळ अंदाजापेक्षा खर्चाचे प्रमाण हे संबंधित वर्षात अनुक्रमे २८.२८% व १७५७८.०४ % ने कमी आहे.

उपरोक्त आकडेवारी पाहता प्रशासनाने महापालिकेचा अर्थसंकल्प तयार करताना पुरेशी काळजी घेतलेली नसल्याचे स्पष्ट होते.

२) महानगरपालिकेने सन २०१६-१७ मध्ये स्थायी अस्थायी आस्थापनेवर रक्कम रु.१३६.७६ कोटी तर वर्ष २०१७-१८ मध्ये रक्कम रु.१४९.३१ कोटी एवढा खर्च केला असून सदर महसूली खर्च हा वर्ष २०१६-१७ मधील एकूण महसुली खर्च रक्कम रु.३८८.४० कोटीशी सदर खर्चाचे प्रमाण हे ३५.२१ % असून वर्ष २०१७-१८ मधील एकूण महसुली खर्च रक्कम रु.३२३.५८ कोटीशी सदर खर्चाचे प्रमाण हे ४६.१४% इतके आहे. महसूली खर्चात आस्थापना विषयक खर्चाचा सर्वात मोठा हिस्सा आहे. सदरचा खर्च हा अधिकारी / कर्मचा-यांच्या वेतनश्रेणी, वेतननिश्चिती, वार्षिक वेतनवाढ व पदोन्नतीवर अवलंबून आहे. मात्र महानगरपालिके अंतर्गत शासनमान्य आकृतीबंधनुसार

वेगवेगळया संवर्गात कामे करणा-या अधिकारी / कर्मचाऱ्यांच्या सेवा व वेतन विषयक बाबींची परीक्षण करणारी स्थायी कार्यपध्दती अस्तित्वात नसल्यामुळे चुकीची वेतननिश्चिती होणे, जास्तीच्या मूळवेतनावर वेतन आहरीत करणे, त्यामुळे सेवानिवृत्ती विषयक लाभांच्या चुकीच्या परिगणना होणे या स्वरुपातील सर्वसाधारण अनियमितता लेखापरीक्षणात निदर्शनास आल्या आहेत. कर्मचाऱ्यांना झालेले अतिप्रदान रक्कमा वसुली होऊ नयेत यासाठी कर्मचाऱ्यांनी कोर्टात दावे दाखल केले आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या विकास कामासाठी आवश्यक असणारा निधी पुरेशा प्रमाणात उपलब्ध होऊ शकत नाही. सबब महापालिकेने सत्वर वेतन पडताळणी विषयक स्थायी कार्यपध्दती निर्मीती करणे आवश्यक आहे.

३) महापालिकेस अपेक्षित उत्पन्न कमी झाले आहे. त्यामध्ये स्थानिक संस्था कर विभागाकडून अपेक्षित कार्यवाही न होणे ही बाबही कारणीभूत ठरते. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियमातील (स्थानिक संस्था कर नियम २०१०) कलम ४८ (६) नुसार शास्तीच्या रक्कमा वसूल न केल्यामुळे आर्थिक नुकसान झाले आहे. तसेच करदात्यांचे वर्गवारी निहाय वर्गिकरण न करणे, स्वयंनिर्धारण (self assessment) प्रकरणांचे अंतिम निर्धारण वेळीच न करणे थकबाकीदार करदात्याविरुध्द प्रशासकिय कारवाई न करणे या बाबीमुळे अंदाजपत्रकिय तरतुदीपेक्षा प्रत्यक्षात उत्पन्न कमी प्राप्त झाले आहे.

४) महाराष्ट्र नगर परीषद लेखासंहिता २०११ मधील नियम ३२८ नुसार नमुना क्रं. २७ संगणकिय मागणी पुस्तक न ठेवणे, संगणक प्रणालीचे मोडयूल्स तयार करताना विभागाच्या आवश्यकतेनुसार न करणे, लेखासंहिता नियम ३७० नुसार प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी विभागाने केलेल्या वसुली रक्कमेचा ताळमेळ लेखा शाखेतील वसुली नोंदवहींशी न घेणे तसेच या कामी अंतर्गत तपासणी / अंतर्गत लेखापरीक्षण / अंतर्गत नियोजनाचा अभाव इत्यादि कारणामुळे एकत्रित मालमत्ताकर विभागाकडून कर निर्धारण व वसुलीबाबतची कार्यवाही सक्षमपणे होत नसल्याचे निदर्शनास येंते.

५) लेखापरीक्षणास अपूर्ण बांधकामाची माहिती दर्शविणारी संबंधित वर्षांची विवरणपत्रक क्र.११ तसेच ताळेबंदपत्रके अचूक असल्याच्या खात्रीअभावी महापालिकेकडे प्रत्यक्षात प्रलंबित असलेल्या बांधकामामध्ये गुंतून राहिलेल्या रक्कमेबाबतची पडताळणी करता आली नाही.

६) विवरणपत्र ७-(अ) व (ब) प्रलंबित अनामत रक्कमेचे विवरण पत्रे व ताळेबंद अहवाल, व विवरणपत्र क्र.२ लेखा परीक्षणास प्राप्त न झाल्याने अनामत रक्कमांची खात्री करता आली नाही. अनामतीच्या नोंदी परिपूर्ण आढळत नाहीत.

७) नगर विकास विभाग, मंत्रालय,महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील शासन निर्णय क्रमांक लेखा सं- १०२००४/७१ प्र.क्र. ५/०४/नवि ३१ दिनांक ६ जुलै २००५ नुसार राज्यातील सर्व महानगरपालिकां /नगरपालिकामध्ये दिनांक 1 एप्रिल 2005 पासून व्दिनोंदी लेखा पध्दतीची अंमलबजावणी (Accrual Bassed Double Entry Accounting System) लागू करण्यात आलेली आहे. सदर शासन निर्णयानुसार यासाठी राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियमपुस्तिकेच्या (National Municipal Accounting Mannual-NMAM) चा उपयोग करावयाचा आहे. तसेच

पुर्वीची रोख तत्वावर लेखे ठेवण्याची पध्दती व व्दिनोंदी लेखा पध्दती (Accrual Bassed Double Entry Accounting System) या दोन्ही पध्दतीमध्ये महानगरपालिकेचे आर्थिक लेखे दिनांक ०१/०४/२००५ पासून ठेवावयाचे आहेत. यानुसार व्दिनोंदी लेखा पध्दतीमध्ये लेखे व्यवस्थितरित्या ठेवणे शक्य आहे, अशी खात्री झाल्यास आयुक्त तथा संचालक नगरपरिषद संचालनालय यांच्या संमतीने व्दिनोंदी लेखा पध्दती कार्यान्वित ठेवायची आहे. परंतू भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या वित्तीय वर्षांचे लेखे एकेरी नोंद पद्धती व राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियुम पुस्तीका(NMAM) नुसार द्विनोंद लेखा पध्दती(Accrual Bassed Double Entry Accounting System) या दोन्ही पद्धतीद्वारे लेखे ठेवलेले नाहीत.

८) मुंबई प्रांतीक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ कलम ९४ नुसार वार्षिक प्रशासन अहवाल आणि संबंधित वर्षाचे लेखा विवरण पत्र एप्रिल महिन्याचे १ ल्या तारखे नंतर लवकरात लवकर स्थायी समितीस सादर करणे आवश्यक आहे तथापि अशी कार्यवाही केल्याचे लेखा परीक्षणात दिसून आले नाही.

९) महानगरपालिकेची एकूण ८४ बँक खाती असून निरनिराळे निधी यांच्या खात्यांची बँक ताळमेळपत्रके तयार केली नसून अशी बँक ताळमेळपत्रके (Bank Reconciliation Statement) लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

१०) मालमत्ता कर, पाणीपट्टी कर यांसारख्या करांची वसुली सुमारे २० टक्के पेक्षा कमी आहे. थकबाकीचे प्रमाण जास्त आहे. महानगरपालिकेच्या स्वमालकीच्या ज्या मालमत्ता, इमारती, जागा,निवासस्थाने, मंडई-ओटे , इ.पासून नेमक्या किती रक्कमा येणे आहेत, यांची अदयावत व अंतिम यादीच मालमत्ता विभागाकडुन लेखा परिक्षणांस प्राप्त झालेली नाही. तसेच अद्यावत वसूली नोंदवहया व एकत्रीत मागणी नोंदवही मालमत्ता विभागाकडून लेखा परिक्षणांस प्राप्त झालेली नाही. झोपडपट्टी सेवाशुल्क रक्कमेची वसुली केलेली नाही. विशेष स्वच्छता, मार्केट, कत्तलखाने इ. पासुनचे प्राप्त उत्पन्न फारच कमी आहे. या बांबीवंर महानगरपालिकेला मोठा खर्च करावा लागत आहे. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिक अधिनियम १९४९ कलम ४७९ नुसार अनधिकृत बांधकामे पाडण्यासाठी केलेला खर्च संबंधिंताकडून म्हणजे अनधिकृत बांधकाम करणा-यांकडून वसूल करण्याची तरतुद आहे. परंतू लेखापरीक्षण काळांत अशी वसुलीचे अभिलेखे प्राप्त न झाल्याने अशी वसुली केली गेल्याचे स्पष्ट झाले नाही. महानगरपालिकेचे स्वत:चे वाचनालय आहे, त्यास राज्य शासनाकडून रितसर अनुदान प्राप्त करुन घेण्यासाठी प्रयत्न झालेला नाही. केंद्र, राज्य योजनांसाठी मिळणारी अनुदाने वेळीच प्राप्त होण्यासाठी पाठपुरावा केल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे अशा उपक्रमांना वेळीच अनुदाने प्राप्त झालेली नाही. महानगरपालिकेचे कर्मचारी/अधिकारी यांचेकडे थकित असणा-या कार्यालयीन कांमासाठी दिलेली अग्रीमे, विविध अग्रिमांची वसुली समाधानकारक नाही. या थकित अग्रीम रक्कमा वसूलीची विहीत कार्यवाही तात्काळ होणे आवश्यक आहे.

११) कर्मचारी/अधिकारी वेतन भत्ते सानुग्रह अनुदान, प्रशासकिय खर्च, संगणक सॉफटवेअर इत्यादी बाबींवर खर्च मोठया प्रमाणांत होत आहे. कार्यालयीन कामासाठी अधिकारी/कर्मचारी यांना संगणकिय प्रशिक्षण देण्याची तरतुद आहे. परंतू संपूर्ण कामकाज हे संगणक प्रणालीव्दारे झालेले नाही. लेखा परीक्षण काळात कर्मचाऱ्यांना विहीत संगणक

प्रशिक्षण दिल्याचे आढळलले नाही.

१२) स्थावर चल अचल मालमत्ताचा घसारा काढला गेलेला नाही. नविन बांधकामाच्या नोंदी संबंधित मालमत्ता नोंदवहीत घेतल्याचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने अशा नोंदी घेतल्याचे स्पष्ट झाले नाही.मालमत्ता विभागाकडे विहित घसारा नोंदवही ठेवलेली नाही. बांधकाम विभागाकडे दायीत्वाची नोंदवही ठेवलेली नाही. पूर्ण झालेल्या महानगरपालिकेच्या बांधकामांची नोंद वेळीच मालमत्ता नोंदवहीमध्ये (Assets Register) घेतल्या जात नाहीत. बांधकामाच्या पूर्णत्वाच्या तारखेचा विचार करून नोंदी घेणे गरजेचे आहे.

१३) महानगरपालिकेचे अधिकारी/कर्मचारी/ठेकेदार यांना दिलेल्या विविध अग्रीमाच्या नोंदी वर्षवार, विभागवार झालेल्या नाहीत. अग्रीमांचे समायोजन वेळीच केलेले नसून दीर्घकाळापासून म्हणजे वर्ष १९५४-५५ पासून अग्रिम रक्कमा प्रलंबित असून वर्ष २०१७-१८ अखेर एकूण अग्रिम रक्कम रु.२२०४७४०२ इतकी प्रलंबित असल्याचे दिसून आले आहे.

१४) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा सहिंता २०११ मधील नियम ४८,५०,९४,४७३ नुसार सर्वसाधारण रोकडवही नमुना नं.१ मध्ये ठेवायची असून जबाबदार अधिका-यांने ती रोज साक्षांकित केली पाहिजे. तसेच अखेरची शिल्लक काढून दरदिवशी रोकडवही बंद केली पाहिजे. तथापि अशी कार्यवाही केली जात नसून टॅली सॉफ्टवेअर मध्ये रोखवही ठेवली जात आहे सदर रोखवहीची दैनंदिन प्रिंट काढून सक्षम अधिकारी यांचेकडून साक्षांकिंत केली जात नाही.

१५) न वटलेल्या म्हणजे परत आलेल्या धनादेशांकरिता बँक चार्जेसची आकारणी केली जात आहे. परंतू प्रकरणी विहित शास्ती आकारणे व संबंधित खातेदारांस नोटीस देण्यांचे काम केले जात नाही.

१६) महानगरपालिकेचे उत्पन्नाचे स्त्रोत पहाता एकत्रित मालमत्ता कर, पाणीपट्टी कर,मालमत्तेपासून मिळणारे भाडे, विकास कर/शुल्क इत्यादी पासून मिळणारे उत्पन्नाचा विचार करता एकूण मागणीच्या सुमारे १० ते २० टक्के वसूली झाल्याचे आढळून आले. महानगरपालिका ज्या सेवा सुविधा पुरविते , त्यावर होणारा खर्च पहाता आस्थापना, स्वच्छता, आरोग्य, शिक्षण यावर मुख्यत्वे खर्च होत आहे. बांधकाम व विकास कामांवरही खर्च केला जात आहे. काही सेवा सुविधा पुरविणेसाठी (भुयारी गटार टप्पा १ व २) वेळोवेळी कर्जे घेतली आहेत. व त्यावर होणा-या व्याजाचाही खर्च होत असल्याने मोठया प्रमाणांत असलेली थकबाकी वसूल करणेचा प्रयत्न करणे गरजेचे आहे. लाभार्थींना लाभ दिल्यानंतर त्यांचेकडून वसूली करावयाच्या लाभार्थी अंशदानाच्या रकमा देखील वेळीच वसूल करणे गरजेचे आहे.

१७) महानगरपालिकेचे वार्षिक लेखे व मत्ता व दायित्व, विवरणपत्रे अर्धसमास ज्ञापन क्र.५२ दिनांक ११/१२/२०२० व अर्धसमास पत्र क्र.६८ दिनांक २३/१२/२०२० अन्वये मागणी करुनही लेखापरीक्षणास वेळीच सादर केले नाहीत. महानगरपालिका लेखा विभागाने वर्ष २०१२-१३ ते २०१८-१९ या कालावधीचे मत्ता व दायित्व, जमा-खर्च व काही अनुसुची लेखा परीक्षणास सादर केल्या सदर लेख्यांची तपासणी करून त्याबाबत स्वतंत्र अहवाल निर्गमित करण्यात आला आहे. तथापि वार्षिक लेख्यांचे अनुषंगाने लेखा परीक्षणात आवश्यक ते मूळ अभिलेखे महानगरपालिकेने सादर

केले नाहीत त्यामुळे आर्थिक स्थितीवर सविस्तर भाष्य करता आलेले नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 112, Hmm No : 87)

2 महानगरपालिकेच्या वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ च्या अर्थसंकल्पबाबत

योजना :		**लेखाशीर्ष** :	अर्थसंकल्प	**वसुलपात्र** :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम** :	9अ	**अंतिम अमान्य** :	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे २०१६-१७ या आर्थिक वर्षाचे अंदाजपत्रक आयुक्त यांनी मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम ९५ अन्वये स्थायी समितीकडे सादर केले असुन, स्थायी समितीने त्यामध्ये आवश्यक त्या दुरुस्त्या करुन सर्वसाधारण सभेस सादर करणेस प्रस्तावित केले आहे. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम ९६(४) नुसार अंदाजपत्रक महासभेच्या मान्यतेसाठी सादर करणेचे ठराव क्र.९५ दिनांक ०९/०३/२०१६ मध्ये नमूद आहे तथापि ते सादर केल्याचे व महासभेने मान्यता दिल्याबाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नसून महासभेने सदर अंदाजपत्रकात दुरुस्त्या अगर स्थायी समितीचे आकडे मंजूर केल्याचे अंदाजपत्रकात दिसून आले नाही.

२०१६-१७ या आर्थिक वर्षामध्ये अंदाजपत्रकामधील आयुक्त अंदाज,स्थायी समिती व सर्वसाधारण सभेचे अंदाज व प्रत्यक्ष जमा यांची माहिती खालील प्रमाणे :-

वर्ष २०१६-१७ जमेचे अंदाजपत्रक (आकडे लाखात)

लेखा शिर्ष	रक्कम रुपये	स्थायी समिति रु.	महासभा रु.	प्रत्यक्ष रु.
(अ) महसुली कर				
मालमत्ता कर	६०५०.००	६२५०.००	नमूद नाही	१९१३.०९
जाहिरात शुल्क	६०.००	६०.००	नमूद नाही	२३.०२
कार्यक्रम (खेळ) कर	१.००	१.००	नमूद नाही	३.१०
साफसफाई लाभ कर (अनिवासी)	१२८.२१	२००.००	नमूद नाही	६५.१७
जकात/पथकर/एलबीटी/पारगमन	१३२०.००	१५००.००	नमूद नाही	१९६७.३४

(ब) अभिहस्तांतरित महसूल आणि भरपाई				
करमणूक कर अनुदान	१.००	१.००	नमूद नाही	
जकात कर ऐवजी शासन मोबदला	१६५७२.००	१६५७२.००	नमूद नाही	१५४३५.००
(क) महसुली अनुदाने				
पर्यावरण अनुदान	२.३५	२.३५	नमूद नाही	२.३५
संत गाडगेबाबा स्वच्छता अभियान	०.२५	०.२५	नमूद नाही	०.००
इतर महसुली अनुदान	१०.००	१०.००	नमूद नाही	१.०४
जनगणना/यु.आय.डी.आधार अनुदान	२५.००	२५.००	नमूद नाही	०.००
शिक्षण कर वसुली परतावा	१४.००	१४.००	नमूद नाही	१०.८३
रोजगार हमी करावरील परतावा	४.५०	४.५०	नमूद नाही	१.६६
बांधकाम उपकर परतावा	५.५०	५.५०	नमूद नाही	८.७०
अकृषिक परतावा	०.८०	१०.००	नमूद नाही	०.०९
(ड) मनपा मालमत्तापासून भाड्याचे उत्पन्न				
क्रीडा,संकुल,उद्याने व मैदाने भाडे	८.००	१०.००	नमूद नाही	५.४४
तरण तलाव	४.६७	४.६७	नमूद नाही	४.६७
मनपाच्या बाजारापासून भाडे	९.९८	५०.००	नमूद नाही	१३.३६
मनपा नाट्यगृह भाडे	१५.००	१५.००	नमूद नाही	९.९१
मनपा सांस्कृतिक केंद्राचे भाडे	७४,२५	१००.००	नमूद नाही	९५.१६
मनपा नाईट शेल्टर वापर आकार	०.०५	०.०५	नमूद नाही	०.००
तलाव लिलाव विक्री	५.००	५.००	नमूद नाही	०.००

(इ) फी वापरकर्ता आकार आणि द्रव्यदंड				
रस्ते खोदाई शुल्क	१२०.००	२००.००	नमूद नाही	१३.३१
सर्व कत्तलखान्यांचे शुल्क	०.००	०.००	नमूद नाही	६.६४
सर्व बाजारांची दैनिक वसुली	२०८.१५	२२०.००	नमूद नाही	११८.३६
मंडप परवानगी शुल्क	२.६७	२.६७	नमूद नाही	२.१९
वाहन उभी करण्याचे जागेचे भाडे	५.००	५.००	नमूद नाही	०.००
औषधे तपासणी शुल्क	१.५०	१.५०	नमूद नाही	२.६७
रुग्णवाहिका व शववाहिका आकार	०.००	०.००	नमूद नाही	०.००
ग्रंथालय सर्वसाधारण सभासद वर्गणी	०.४०	०.४०	नमूद नाही	०.२०
मांसविक्री दुकान फी	०.३६	०.३६	नमूद नाही	०.००
पर्यावरण मापदंडाचे परीक्षण शुल्क	१.००	१.००	नमूद नाही	०.००
व्यापार/साठा परवाना शुल्क	६३.००	६३.००	नमूद नाही	६७.९८
प्रदूषण नाहरकत दाखला	३.००	३.००	नमूद नाही	०.७१
इतर नाहरकत दाखला	०.४०	०.४०	नमूद नाही	०.५९
छाननी शुल्क	१.००	१.००	नमूद नाही	०.१६
विकास आकार	४००.००	१२००.००	नमूद नाही	१७४.४९
बाल्कनी व पॅसेज अधिमुल्य	१४९७.००	१९५३.००	नमूद नाही	९५२.१४
इतर शुल्क (नगररचना)	२.००	२.००	नमूद नाही	१०.६७
दिगरबाद प्रमाणपत्र शुल्क	४०.००	४०.००	नमूद नाही	१९.५२
जन्ममृत्यू दाखला शुल्क	७.००	७.००	नमूद नाही	५.६३

विवाह नोंदणी फी	१.००	१.००	नमूद नाही	०.४६
इतर दाखले व प्रतींचे शुल्क	१५.००	१५.००	नमूद नाही	९.७७
नोटीस व वारंट फी	२४.७४	२४.७४	नमूद नाही	२.८२
प्लास्टिक पिशवी वापर दंड	०.१०	०.१०	नमूद नाही	०.००
अतिक्रमण साहित्य उचलणे दंड	२.००	२.००	नमूद नाही	१.८६
ठेकेदार देयक काम विलंब दंड	६०.००	६०.००	नमूद नाही	१७.०४
इतर दंड वसुली	३००.००	३००.००	नमूद नाही	२२२.७४
(फ) विक्री व भाडे आकार				
निविदा व दाखला अर्ज नमुना विक्री	२५.००	२५.००	नमूद नाही	२१.१५
भंगाराच्या रद्दीचे विक्रीचे उत्पन्न	०.५०	०.५०	नमूद नाही	०.००
(ग) व्याजापासून उत्पन्न				
मनपा ठेवीवरील व्याज	१५०.००	१५०.००	नमूद नाही	१४५.३०
मनपा करावरील व्याज	३०७.२५	३०७.२५	नमूद नाही	४११.८४
ठेकेदारांना दिलेल्या अग्रिम रक्कमेवरील व्याज	५.००	५.००	नमूद नाही	०.००
(ह) ठेवी/नापरतावा ठेवी				
व्यपगत ठेवी	३०२.८०	३०२.८०	नमूद नाही	२०.००
(आय) इतर उत्पन्न				
इतर उत्पन्न	१०.००	१०.००	नमूद नाही	०.३७
बी.ओ.टी.प्रकल्प अंतर्गत निधी	२५.००	२५.००	नमूद नाही	०.००

अ बजेट भांडवली जमा	९६९९.००	९७०९.००	नमूद नाही	१०८१४.८३
क बजेट महसुली जमा	८०२८.४०	८०४७.०८	नमूद नाही	९८३६.३९
क बजेट भांडवली जमा	६४९३.७०	६४८४.०२	नमूद नाही	२६३२.१९
पी बजेट महसुली जमा	३२७.६७	४२०.७०	नमूद नाही	०.००
पी बजेट भांडवली जमा	१५६८.००	१५६८.००	नमूद नाही	१४४७.३१
अग्निशमन/आपत्ती व्यवस्थापन महसुली जमा	२०४३.३१	१९९३.३१	नमूद नाही	३२८.२७
अग्निशमन/आपत्ती व्यवस्थापन भांडवली जमा	०.००	५०.००	नमूद नाही	०.००
महिला बाल कल्याण महसुली जमा	४७४.००	५६७.०३	नमूद नाही	१२५.३१
अंध व अपंग कल्याण महसुली जमा	१९६.६०	२५२.४२	नमूद नाही	३.००
वृक्ष संवर्धन महसुली जमा	३२०.७९	३५०.७९	नमूद नाही	२४४.१६
शिक्षण महसुली जमा	३९४६.१९	३९४६.१९	नमूद नाही	२५८७.१८
शिक्षण भांडवली जमा	२९०.००	२९०.००	नमूद नाही	०.००
परिवहन सेवा महसुली जमा	१.००	१०.००	नमूद नाही	०.००
एकूण एकंदर महसुली व भांडवली जमा	६१२०६.८४	६३४५७.५८	नमूद नाही.	४९८०७.१८

२०१७-१८ या आर्थिक वर्षामध्ये अंदाजपत्रकामधील आयुक्त अंदाज, व प्रत्यक्ष जमा यांची माहिती खालील प्रमाणे असून स्थायी समिती व महासभेचे अंदाज वर्तविले नाहीत.:-

वर्ष २०१७-१८ जमेचे अंदाजपत्रक (आकडे लाखात)

लेखा शिर्ष	आयुक्त अंदाज रक्कम रु.	स्थायी समिती अंदाज रु.	महासभा अंदाज रु.	प्रत्यक्ष जमा रु.

(अ) महसुली कर				
मालमत्ता कर	४४००.००	नमूद नाही	नमूद नाही	२५११.४९
जाहिरात शुल्क	४०.००	नमूद नाही	नमूद नाही	३०.०५
कार्यक्रम (खेळ) कर	३००	नमूद नाही	नमूद नाही	१.०३
साफसफाई लाभ कर (अनिवासी)	११६.५०	नमूद नाही	नमूद नाही	८३.९१
जकात/पथकर/एलबीटी/पारगमन	१५००.००	नमूद नाही	नमूद नाही	१०९३.१६
चतुस्पाद जनावर आयात शुल्क	०.५९	नमूद नाही	नमूद नाही	२.४९
(ब) अभिहस्तांतरित महसूल आणि भरपाई				
करमणूक कर अनुदान	०.०१	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
जकात कर ऐवजी शासन मोबदला	१९९५९.३२	नमूद नाही	नमूद नाही	२४२२३.००
(क) महसुली अनुदाने				
पर्यावरण अनुदान	१.८३	नमूद नाही	नमूद नाही	६.९१
इतर महसुली अनुदान	२.७७	नमूद नाही	नमूद नाही	२.१४
जनगणना/यु.आय.डी.आधार अनुदान	२१.७६	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
शिक्षण कर वसुली परतावा	१३.१८	नमूद नाही	नमूद नाही	१०.५०
रोजगार हमी करावरील परतावा	२.२४	नमूद नाही	नमूद नाही	१.६७
बांधकाम उपकर परतावा	२.७५	नमूद नाही	नमूद नाही	३.८९
अकृषिक परतावा	०.५०	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००

(ड) मनपा मालमत्तापासून भाड्याचे उत्पन्न				
क्रीडा,संकुल,उद्याने व मैदाने भाडे	५.५२	नमूद नाही	नमूद नाही	६.१३
तरण तलाव	५.९७	नमूद नाही	नमूद नाही	४.५०
मनपाच्या बाजारापासून भाडे	११.४४	नमूद नाही	नमूद नाही	८.४४
मनपा नाट्यगृह भाडे	१२.००	नमूद नाही	नमूद नाही	५.६२
मनपा सांस्कृतिक केंद्राचे भाडे	१०३.५८	नमूद नाही	नमूद नाही	१४०.५०
मनपा नाईट शेल्टर वापर आकार	०.०५	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
मनपा इतर इमारत भाडे	०.००	नमूद नाही	नमूद नाही	१.८७
तलाव लिलाव विक्री	९.००	नमूद नाही	नमूद नाही	१.६७
मनपा संगणक, जनरेटर व फर्निचर भाडे	४८.००	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
(इ) फी वापरकर्ता आकार आणि द्रव्यदंड				
रस्ते खोदाई शुल्क	९१.१३	नमूद नाही	नमूद नाही	६३.४५
सर्व कत्तलखान्यांचे शुल्क	०.००	नमूद नाही	नमूद नाही	२.८३
सर्व बाजारांची दैनिक वसुली	११२.३४	नमूद नाही	नमूद नाही	५५.००
मंडप परवानगी शुल्क	२.०६	नमूद नाही	नमूद नाही	१३.८७
वाहन उभी करण्याचे जागेचे भाडे	०.४३	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
औषधे तपासणी शुल्क	१.९६	नमूद नाही	नमूद नाही	२.५९
ग्रंथालय सर्वसाधारण सभासद वर्गणी	०.४८	नमूद नाही	नमूद नाही	०.१८

मांसविक्री दुकान फी	०.०४	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
पर्यावरण मापदंडाचे परीक्षण शुल्क	०.०१	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
व्यापार/साठा परवाना शुल्क	७१.००	नमूद नाही	नमूद नाही	११.०९
प्रदूषण नाहरकत दाखला	०.४१	नमूद नाही	नमूद नाही	०.३२
इतर नाहरकत दाखला	०.३२	नमूद नाही	नमूद नाही	०.१४
छाननी शुल्क	०.४९	नमूद नाही	नमूद नाही	०.११
विकास आकार	२९७.७९	नमूद नाही	नमूद नाही	१९१.३४
बाल्कनी व पॅसेज अधिमुल्य	८४६.२३	नमूद नाही	नमूद नाही	९०२.४७
इतर शुल्क (नगररचना)	२५.६०	नमूद नाही	नमूद नाही	१९.३१
दिगरबाद प्रमाणपत्र शुल्क	३७.१८	नमूद नाही	नमूद नाही	२५.१६
जन्ममृत्यू दाखला शुल्क	५.५९	नमूद नाही	नमूद नाही	१.८८
विवाह नोंदणी फी	०.६६	नमूद नाही	नमूद नाही	०.५५
इतर दाखले व प्रतींचे शुल्क	८.७७	नमूद नाही	नमूद नाही	९.८३
नोटीस व वारंट फी	७.५०	नमूद नाही	नमूद नाही	५.११
प्लास्टिक पिशवी वापर दंड	०.०१	नमूद नाही	नमूद नाही	३.८७
अतिक्रमण साहित्य उचलणे दंड	१.४४	नमूद नाही	नमूद नाही	०.४७
ठेकेदार देयक काम विलंब दंड	६८.००	नमूद नाही	नमूद नाही	१६.८६
इतर दंड वसुली	१३१.७०	नमूद नाही	नमूद नाही	१६७.२५
(फ) विक्री व भाडे आकार				

निविदा व दाखला अर्ज नमुना विक्री	१०.९७	नमूद नाही	नमूद नाही	१३.७९
भंगाराच्या रद्दीचे विक्रीचे उत्पन्न	०.५०	नमूद नाही	नमूद नाही	९०.३३
(ग) व्याजापासून उत्पन्न				
मनपा ठेवीवरील व्याज	६०.००	नमूद नाही	नमूद नाही	२१८.९१
मनपा करावरील व्याज	३१७.७०	नमूद नाही	नमूद नाही	१८३.१७
(ह) ठेवी/नापरतावा ठेवी				
नापरतावा ठेवी	०.७०	नमूद नाही	नमूद नाही	७.२५
व्यपगत ठेवी	६४.८६	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
(आय) इतर उत्पन्न				
इतर उत्पन्न	१०.५५	नमूद नाही	नमूद नाही	२.०६
अ बजेट भांडवली जमा	५०५७.९२	नमूद नाही	नमूद नाही	२७५९.३१
क बजेट महसुली जमा	६११५.६०	नमूद नाही	नमूद नाही	३४५६.५७
क बजेट भांडवली जमा	८७१०.०४	नमूद नाही	नमूद नाही	१.७८
पी बजेट महसुली जमा	३४२.६८	नमूद नाही	नमूद नाही	३६६.६०
पी बजेट भांडवली जमा	१९२.०१	नमूद नाही	नमूद नाही	२.७३
अग्निशमन/आपत्ती व्यवस्थापन महसुली जमा	५५९.४२	नमूद नाही	नमूद नाही	३१७.८८
अग्निशमन/आपत्ती व्यवस्थापन भांडवली जमा	०.०१	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
महिला बाल कल्याण महसुली	४८०.६८	नमूद नाही	नमूद नाही	१०२.२०

जमा				
अंध व अपंग कल्याण महसुली जमा	२०५.६१	नमूद नाही	नमूद नाही	१३.७३
वृक्ष संवर्धन महसुली जमा	३५५.८२	नमूद नाही	नमूद नाही	२६३.७६
शिक्षण महसुली जमा	३६७९.९४	नमूद नाही	नमूद नाही	२९६०.२७
शिक्षण भांडवली जमा	५.७७	नमूद नाही	नमूद नाही	०.२५
परिवहन सेवा महसुली जमा	१०.००	नमूद नाही	नमूद नाही	०.००
१४ वा वित्त आयोग अनुदान	५३३४.०५	नमूद नाही	नमूद नाही	१५७४.७९
अमृत योजना अनुदान	३०००.००	नमूद नाही	नमूद नाही	१५२४.६२
एकूण एकंदर महसुली व भांडवली जमा	६२७८२.९८	नमूद नाही	नमूद नाही	४३४९२.६५

वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या वित्तीय वर्षाच्या जमा-खर्च अंदाजपत्रकाबाबत लेखापरीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत

१) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम ९६(४) नुसार अंदाजपत्रक महासभेच्या मान्यतेसाठी सादर केल्याचे व महासभेने सदर अंदाजपत्रकास मान्यता दिल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत. महासभेने सदर अंदाजपत्रकाच्या एकही लेखाशीर्षांअंतर्गतील बाबीमध्ये वाढ अगर घट सुचवून मंजूर केल्याचे अंदाजपत्रकातील मा.महासभेचे अंदाज या रकान्यात आकडे दर्शविले नसल्याने खात्री होत नाही. त्यामुळे महासभेनेच्या अंदाजाशिवाय अंदाजपत्रक पुस्तिका छपाई का? करण्यात आली, याचा खुलासा संबंधित नस्तीसह लेखा परीक्षणास करणेत यावा.

२) लेखा विभागाने करांची मागणी निश्चित करताना जमेच्या विभागाकडुन विहित केलेल्या प्रपत्रामध्ये माहिती भरुन घेतल्याचे व चालु वर्षाची मागणी, मागील थकबाकी, शास्ती/व्याजाची रक्कम, एकुण मागणी अशाप्रकारे प्रपत्र करुन मागणी निश्चित करून अंदाजपत्रकामध्ये घेतलेले आकडे कोणत्या निकषानुसार घेण्यात आले आहेत ते नस्ती अनुपलब्धतेमुळे समजुन आले नाही.

३) स्थायी समितीने जमेचा अंदाज कोणत्या निकषानुसार वाढविला आहे व तो प्रशासनाने कोणत्या नियमानुसार मान्य केला आहे ते समजून येत नाही.

४) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता २०११ च्या नियम ४१४, ४१५ नुसार अर्थसंकल्प तयार करताना मागील तीन वर्षाच्या जमा व खर्चाच्या प्रत्यक्ष रकमा, दर व करात करण्यात आलेली वाढ, महानगरपालिकेच्या मालमत्तेत झालेली वाढ वा घट, पालिका हद्दीत जमीन व इमारतीत झालेली वाढ वा घट या अनुषंगाने जमेशी निगडीत खर्चाचे अंदाज वर्तविणे अपेक्षित आहे. परंतु दर्शविलेल्या वाढीचा वर्तविण्यात आलेला अंदाज अवास्तव असलेचे दिसून येते. वर्ष २०१६-१७ मध्ये मालमत्ता कर जमेचा अंदाज रक्कम रु.६२.५० कोटी दर्शविला असून वर्ष २०१७-१८ मध्ये रक्कम रु.४४.०० कोटी इतका दर्शविला आहे. परंतु प्रत्यक्षात वर्ष २०१६-१७ मध्ये रक्कम रु १९.१३ कोटी व वर्ष २०१७-१८ मध्ये रु.२५.११. कोटी इतकीच रक्कम प्रत्यक्षात जमा झाली आहे. याउलट वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ अखेर निव्वळ मालमत्ता कराची थकबाकी अनुक्रमे रक्कम रु. ६९.२० कोटी व रु.७३.९८ कोटी प्रलंबित असताना जमेचे अंदाज कमी दर्शविले आहेत. म्हणजेच वास्तववादी जमेचे अंदाज दर्शविले नाहीत. प्रशासनाने २०१६-१७ या आर्थिक वर्षामध्ये स्थानिक संस्था कराचे शासन मोबदल्यामध्ये, अंदाजपत्रकीय रक्कमेमध्ये रु.५१.०३ कोटीने वाढ दर्शविली आहे. जकात कर/पथकर/स्थानिक संस्था कर/पारगमन शुल्क यामध्ये रु.४१.३९ कोटी इतका अंदाज वर्तविला असून प्रत्यक्षात आर्थिक वर्षामध्ये स्थानिक संस्था करापोटी रु.१९.३७ कोटी रक्कम जमा झाली आहे. प्रशासनाने २०१७-१८ या आर्थिक वर्षामध्ये स्थानिक संस्था कराचे शासन मोबदला अंदाजपत्रकीय रक्कमेमध्ये रु.१४.५५ कोटीने वाढ दर्शविली आहे. जकात कर/पथकर/स्थानिक संस्था कर/पारगमन शुल्क यामध्ये रु.३.६३ कोटीने अंदाज कमी वर्तविला असून प्रत्यक्षात आर्थिक वर्षामध्ये स्थानिक संस्था करापोटी रु.१०.९३ कोटी रक्कम जमा झाली आहे. विकास आकार या बाबीअंतर्गत रु. १२.०० कोटी इतका अंदाज वर्तविला असून प्रत्यक्षात २०१६-१७ या वर्षात रु. १.७४ कोटी इतकीच रक्कम प्राप्त झाली आहे. तर वर्ष २०१७-१८ मध्ये रु. २.९८ कोटी इतका अंदाज वर्तविला असून प्रत्यक्षात रु. १.९१ कोटी इतकी रक्कम जमा झाली आहे. बाल्कनी व जिना अधिमुल्य या बाबी खाती वर्ष २०१६-१७ मध्ये रु. १९.५३ कोटी इतका अंदाज वर्तविला असून प्रत्यक्षात रक्कम रु.९.५२ कोटी इतकीच रक्कम प्राप्त झाली आहे. तर वर्ष २०१७-१८ मध्ये रु.८.४६ कोटी जमेचे अंदाज वर्तविण्यात आले असून प्रत्यक्षात रु.९.०२ कोटी इतकी जमा झाली आहे त्यामुळे अंदाजपत्रकात सदर वाढ व घट महानगरपालिकेने कशाच्या आधारे दर्शविण्यात आली आहे याबाबतचे स्पष्टीकरण नमूद नाही. त्यामुळे सदर वाढीचा वर्तविण्यात आलेला अंदाज अवास्तव असलेचे दिसून येते. लेखा विभागाने त्याबाबतची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेली नाहीत.

५) महानगरपालिका कर्मचा-यांचे वेतन व भत्ते, पेन्शन, ग्रॅज्यूएटी,इलेक्ट्रीक देयके, विविध विकास कामांचा खर्च हा महसुली निधीमधून केला जात असल्याने महापालिकेची आर्थिक स्थिती बिकट असल्याने महसूली उत्पन्न वाढविण्याचे प्रयत्न गांभिर्याने करणे आवश्यक आहे.

६) २०१६-१७ या आर्थिक वर्षाचे अंदाजपत्रकामध्ये लेखाशीर्षांतर्गत अ भांडवली जमेचा अंदाज आयुक्त यांनी रु. ९६.९९ कोटी व खर्चाचा अंदाज रु.३६.१३ कोटी केला असुन स्थायी समितीने जमेचा अंदाज रु.९७.०९ कोटी व खर्चाचा अंदाज रु.३९.४६ कोटी वाढविला आहे. प्रत्यक्षात भांडवली जमा रु. १०.८१ कोटी व खर्च रु.४०.१३ कोटी इतका झाला आहे. तसेच वर्ष २०१७-१८ मध्ये अ भांडवली जमेचा अंदाज आयुक्त यांनी रु. ५०.५८ कोटी व खर्चाचा

अंदाज रु. ३२.७४ कोटी केला असुन स्थायी समितीने वाढ-घट सुचविल्याच रकाना अंदाजपत्रक पुस्तकात नाही सदर वर्षात प्रत्यक्षात भांडवली जमा रु. २७.५९ कोटी व खर्च रु.१७१.९६ कोटी इतका दर्शविला आहे. त्यामुळे अंदाजित रक्कमेपेक्षा प्रत्यक्षात खर्च रक्कम जादा का? दर्शविण्यात आली आहे याचा अर्थबोध झाली नाही. भांडवली खर्चाचा अंदाज अवाजवी दिसून आला असुन, जमा व खर्च अंदाज अवास्तववादी दिसुन येतो. अंदाजपत्रक तयार करताना प्रशासनाकडुन नियमानुसार कार्यवाही होत नसल्याने वास्तववादी अंदाजपत्रक तयार होत नसल्याचे दिसुन येते.

७) वरीलप्रमाणे वर्ष २०१६-१७ व वर्ष २०१७-१८ या आर्थिक वर्षाचे अंदाजपत्रकामध्ये क महसुली, पुअर पी बजेट, अग्निशमन व आपत्ती व्यवस्थापन, महिला व बालकल्याण, अंध व अपंग कल्याण, वृक्ष संवर्धन व शिक्षण विभाग बजेट यांचे देखील जमेचे अंदाज हे अवास्तववादी फुगविल्याचे दिसुन आले असून, प्रत्यक्षात जमा कमी -जास्त असून खर्च त्या प्रमाणात झालेला आहे.

८) महानगरपालिकेचा वर्ष २०१६-१७ या आर्थिक वर्षाचा महसुली जमा अंदाज रु. ४५३.५७ कोटी व खर्चाचा अंदाज रु.५३२.६३ कोटी इतका आहे. व वर्ष २०१७-१८ या आर्थिक वर्षाचा महसुली जमा अंदाज रु.४०१.८७ कोटी व खर्चाचा अंदाज रु.४००.५८ कोटी इतका आहे. आर्थिक वर्षाच्या अंदाजपत्रकामध्ये दिलेल्या आकडेवारीनुसार वर्ष २०१६-१७ या आर्थिक वर्षाचे प्रत्यक्ष खर्चाची आकडेवारी पाहिली असता या वर्षामध्ये एकूण रु.३४९.१४ कोटी जमा झाले असून रु. ३८८.४१ कोटी खर्च झाले आहेत. तर वर्ष २०१७-१८ मध्ये एकूण रु.३७८.५७ कोटी जमा झाले असून रु. ३२३.५८ कोटी खर्च झाले आहेत. तरी वर्ष २०१६-१७ मध्ये जमा रक्कमेपेक्षा अधिक खर्च कसा होऊ शकतो? यावरून नमूद आकडेवारी वास्तववादी, चुकीची असू शकते, तरी लेखा विभागाने याबाबत संयुक्तिक खुलासा करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

९) महानगरपालिकेने केंद्र व राज्य शासनाकडुन मिळणा-या अनुदानामधुन विविध प्रकल्प/योजना(भुयारी गटार योजना) राबविण्यासाठी महानगरपालिकेच्या स्वनिधीमधून व रक्कम रु.५० कोटी कर्जाद्वारे निधी उभा केला आहे. त्यामुळे या योजनावरील खर्च वाढून महानगरपालिकेच्या दायित्वामध्ये मोठया प्रमाणावर वाढ झाली असून मुंबई महानगर प्रादेशिक विकास प्राधिकरण यांचेकडून घेतलेले कर्ज रु.५० कोटी हप्ते/व्याज वेळीच अदा केले जात नसून शासन/केंद्र शासन अनुदानातून कर्ज हस्यांची रक्कम विलंब दंडासह भरणा करण्यात येत आहे. परंतु प्रत्यक्षात सदर योजनेच्या परतफेडीसाठी कोणताही निधी उभारण्यात आलेला नाही.

१०) महानगरपालिकेच्या स्थायी/अस्थायी/कंत्राटी व इतर आस्थापनाविषयक वर्ष २०१६-१७ मध्ये अंदाजित खर्च रक्कम रु.१५५.७७ कोटी तर वर्ष २०१७-१८ मध्ये अंदाजित खर्च रक्कम रु.१७२.५७ कोटी इतका असल्याने संबंधित वर्षाच्या प्रत्यक्ष एकूण महसुली उत्पन्नाच्या अनुक्रमे ४४.६१% व ४५.५८% इतका खर्च झालेला असल्याने आस्थापना विषयक बाबींवर विहित टक्केवारीच्या प्रमाणापेक्षा जादा खर्च होत असल्याचे दिसून येत आहे तरी सदरचे खर्चावर नियंत्रण ठेवण्याचे दृष्टीने कर्मचाऱ्यांना वेतनात झालेले सेवा विषयक बाबींमधील अतिप्रदान, व इतर चुकीचे लाभांमुळे होत आहे तरी संबंधित कर्मचाऱ्यांचे सेवापुस्तके पडताळणी विषयक निश्चित कार्यपद्धती अवलंबिणे गरजेचे आहे.

शासन अनुदाने वेळेवर प्राप्त करून घेणे आवश्यक असून महसुली उत्पन्न वाढविणेचे दृष्टीने ठोस उपाययोजना करणे गरजेचे आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 113, Hmm No : 116)

3 नगररचना विभागातील - स्ट्रक्चरल इंजिनिअर, इंजिनिअर, सुपरवायझर – I, सुपरवायझर – II यांच्या परवाना नूतनीकरणाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: नगररचना	**वसुलपात्र**	:	428950.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात नगररचना विभागाकडील परवाना प्राप्त स्ट्रक्चरल इंजिनिअर, इंजिनिअर, सुपरवायझर (I), सुपरवायझर(II) यांच्या, परवाना नुतनीकरण नोंदवहीची तपासणी केली असता, लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

विकास नियंत्रण नियमावली २००३ नुसार स्ट्रक्चरल इंजिनिअर, इंजिनिअर, सुपरवायझर - I, सुपरवायझर - II यांच्या, वार्षिक परवाना नुतनीकरण शुल्क विहित करण्यात आले आहे. तसेच आर्किटेक्टबाबत , आर्किटेक्ट अँक्ट 1972 (20 of 1972) अंतर्गत "काउन्सीलऑफ आर्किटेक्टचर" मध्ये नोंदणीकृत असल्यास त्यांना परवाना शुल्क भरण्याची आवश्यकता नसल्याबाबत नमूद करण्यात आले आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील कलम ३८६ नुसार स्ट्रक्चरल इंजिनिअर, इंजिनिअर, सुपरवायझर - I, सुपरवायझर- II यांचे परवाना शुल्क वसूल करणे अवश्यक आहे.

परवानाधारक स्ट्रक्चरल इंजिनिअर, इंजिनिअर, सुपरवायझर - I, सुपरवायझर - II यांची नोंदणी नोंदवही तपासली असता, बऱ्याच नोंदणीकृत परवानाधारक व्यावसायीकांनी नुतनीकरण न केल्याचे आढळून आले आहे. या परवानाधारकांकडून दर वर्षी नुतनीकरण शुल्क वसूल न केल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. अर्धसमास पत्र क्रमांक 38, दिनांक 08/12/2020 च्या पत्राच्या अनुषंगाने विभागाद्वारे सादर खुलाश्यात नमूद केले आहे की, सदर परवाना केवळ एक वर्षा करीताच प्रदान केला जात असून ज्या वेळी सदर व्यावसायीक पुन्हा बांधकाम संबंधित कामकाज सादर करण्यासाठी येतो तेव्हा मागील थकबाकी नवीन दराने वसूल करण्यात येते, त्यामुळे मनपाचे नुकसान होत नाही. सदर खुलासा समाधानकारक नसल्याने मान्य करता येत नाही. एक वर्षा साठी नोदणीकृत व्यावसायीकाकडून मागील थकबाकी नवीन दराने वसूल केली जाते, याचा अर्थ त्या त्या वर्षी नुतनीकरण झाले असते तर थकबाकी वसुलीचा प्रश्नच उद्भवला नसता. तसेच नुतनिकरण न केल्याबद्दल दंडात्मक कार्यवाही केली जात नाही. वाढीव दराने नुतनीकरण शुल्काचे वसुली झाल्याचे प्रकरण किवा वाढीव दराबाबतचा ठराव देखील लेखापरीक्षणात सादर करण्यात आलेला नाही. तसेच जे नोंदणीकृत परवानाधारक व्यावसायीक पुढील नव्या कामासंदर्भात मनपामध्ये

येत नाहीत त्यांचे अनेक वर्षांचे नुतनीकरण शुल्काचे मनपाचे नुकसान होत आहे.

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिकेकडे नोंदणीकृत परवानाधारकांच्या प्रलंबित नुतनीकरण शुल्काबाबत उपलब्ध अभिलेखानुसार सद्यस्थिती खालील प्रमाणे आढळून आली आहे.

	परवानाधारक बांधकाम व्यावसायिक प्रकार/ संख्या	दर वर्षी नूतनीकरण झालेले	दर वर्षी नुतनीकरन केलेले	१९९५ पासून नुतनीकरण अपूर्ण असलेल्या एकूण वर्षांची संख्या	नुतनीकरण शुल्क	एकूण प्रलंबित रक्कम रुपये
१	स्ट्रक्चरल इंजिनिअर/१३१	७०	६१	३७३	२५०	९३२५०
२	इंजिनिअरची/१९९	७४	१२५	१०७३	२५०	२६८२५०
३	सुपरवायझर- I /४२	५	३७	५३९	१००	५३९००
४	सुपरवायझर-II / ३५	१०	२५	२७१	५०	१३५५०
एकूण						४२८९५०

उपरोक्त तक्त्यानुसार परवाना प्राप्त स्ट्रक्चरल इंजिनिअर(93250/-), इंजिनिअर(268250/-), सुपरवायझर-I (53900/-), सुपरवायझर- II (13550/-)यांच्या प्रलंबित परवाना नुतानिकरणाचे एकूण शुल्क रु.4,28,950/- ची वसुली लेखापरीक्षणास प्रलंबित असल्याचे आढळून आले. सदर प्रलंबित नूतनीकरण शुल्क रु. 4,28,950/-लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहेत.

DGPKDKM7001 (Ref No : 5, Hmm No : 38)

4 महानगरपालिकेच्या मंजूर विकास योजनेतील आरक्षित जागांबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	आरक्षित जागा	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात नगररचना विभागाकडील महानगरपालिकेच्या मंजूर विकास योजनेतील आरक्षित जागांबाबतची उपलब्ध झालेली माहिती/अभिलेखे याआधारे लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.३६ दिनांक ०७/१२/२०२० अन्वये विचारणा केली असता विभागाने सादर केलेला दिनांक २९/०१/२०२१ चा खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्राची सुधारित विकास योजना हि दिनांक ०१/०५/२००१ व दिनांक १४/०८/२००३ पासून अंमलात आली आहे. सदर योजनेत एकूण २९४ आरक्षणे असून महानगरपालिकेने एकूण २६४ आरक्षणे विकसित करणेची असताना केवळ ७ आरक्षणे पूर्णपणे विकसित केली असून उर्वरित २५५ आरक्षणे विकसित केली नाहीत पैकी ४३ आरक्षणाखालील अंशत: जागा हस्तांतरणीय विकास हक्क प्रमाणपत्राद्वारे ताब्यात मिळालेल्या आहेत. महानगरपालिकेच्या ताब्यात भूसंपादनाद्वारे १२, समावेशक आरक्षणाद्वारे १०, व नगररचना योजनेद्वारे ०२ अशी एकूण २४ आरक्षणे ताब्यात असून उर्वरित आरक्षणे महानगरपालिकेने पूर्णपणे ताब्यात घेतलेली नाहीत.

२) महानगरपालिकेने विकसित करावयाच्या एकूण २६२ आरक्षणांपैकी ४३ आरक्षणे विकास हक्क प्रमाणपत्राद्वारे (TDR) ४३ आरक्षणे ताब्यात घेतली असून सदर आरक्षणातील एकूण क्षेत्र ताब्यात घेतले नसून पैकी काही अंशत: क्षेत्र ताब्यात घेतली आहेत त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	आरक्षण तपशील व क्रमांक	आरक्षणाचे स्वरूप	आरक्षण एकूण क्षेत्र चौ.मी.	मनपाच्या ताब्यात असेलेले क्षेत्र चौ.मी.	मनपाच्या ताब्यात नसलेले क्षेत्र चौ.मी.
०१	मौजे निजामपूर येथील आ.क्र.५०	प्रा.शाळा व खेळाचे मैदान	८२००	२६७१.३७	5528.63
०२	मौजे निजामपूर येथील आ.क्र.६२	खेळाचे मैदान	८०००	११९०.००	6810.00
०३	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.६४	वाचनालय	२८००	१९०८	892.00
०४	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.६९	प्रा.शाळा, माध्य. शाळा व खेळाचे मैदान	१३५००	११४३	12357.00

०५	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.७०	शॉपिंग सेंटर	५३००	२२८६	3014.00
०६	मौजे नागाव येथील आ.क्र.८२अ	बस स्थानक	१०१५०	५३६३.५०	4786.50
०७	मौजे नागाव येथील आ.क्र.८२अ	पार्किंग	५३००	८१०.२५	4489.75
०८	मौजे नागाव येथील आ.क्र.८९	मनपा दवाखाना व रुग्णालय	१५०००	१२४.३८	14875.62
०९	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.९८	बगीचा	३४००	९८९.४६	2410.54
१०	मौजे पोगांव येथील आ.क्र.१०९	अग्निशमन विभाग	३३००	२१७७	1123.00
११	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.१११	शॉपिंग सेंटर	२०००	१४६२	538.00
१२	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.११२	दवाखाना व प्रसूतिगृह	२१००	१२५८	842.00
१३	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.११३	प्रा.शाळा, माध्य. शाळा व खेळाचे मैदान	१०७४०	४६७३.५०	6066.50
१४	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.११४	खेळाचे मैदान	५९००	५५७५.२१	324.79
१५	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.११५	सिटी पार्क	६१०००	५८६८०.७५	2319.25

१६	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.११९	बगीचा	४६००	६१६	3984.00
१७	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.१२०	खेळाचे मैदान	४०००	१५०	3850.00
१८	मौजे चाविंद्रा येथील आ.क्र.१२१	प्राथ.शाळा व खेळाचे मैदान	६६००	३०३६	3564.00
१९	मौजे नागांव येथील आ.क्र.१२४	स्टेडीयम	४०३७०	४३३	39937.00
२० व २१	मौजे पोगांव/चाविंद्रा येथील आ.क्र.१२४अ व १२४ब	बेघरांसाठी घरे	१६१९००	१०९३२२.०२	52577.98
२२	मौजे नागांव येथील आ.क्र.१२७	बगीचा व पंपिंग स्टेशन	३७५०	नमूद नाही.	3750.00
२३	मौजे नागांव येथील आ.क्र.१२७अ	हिंदू स्मशानभूमी	१०००	नमूद नाही.	1000.00
२४	मौजे नागांव येथील आ.क्र.१२७ब	कब्रस्तान	२०००	नमूद नाही.	2000.00
२५	मौजे नागांव येथील आ.क्र.१२८	प्राथ.शाळा व खेळाचे मैदान	७५००	२६७५.१२	4824.88
२६	मौजे टेमघर येथील आ.क्र.१५०	प्राथ.शाळा व खेळाचे मैदान	३७००	३६०.५०	3339.50
२७	मौजे टेमघर येथील आ.क्र.१५१	खेळाचे मैदान	५६००	१०७.५०	5492.50
२८	मौजे टेमघर येथील	माध्य.शाळा व खेळाचे	१३२००	१५२४	11676.00

	आ.क्र.१५२	मैदान			
२९	मौजे टेमघर येथील आ.क्र.१८४	टेक्निकल स्कूल	१०५००	१६२५	8875.00
३०	मौजे टेमघर येथील आ.क्र.१९०	माध्य.शाळा व खेळाचे मैदान	१००००	२५२१.३९	7478.61
३१	मौजे टेमघर येथील आ.क्र.१९२अ	भाजीपाला मार्केट व शॉपिंग सेंटर	६४००	१४१०.१६	4989.84
३२	मौजे टेमघर येथील आ.क्र.१९७	बगीचा	१०३००	१९००	8400.00
३३	मौजे टेमघर/फेणे येथील आ.क्र.२१७अ	मनपा रुग्णालय	५६००	२८३४	2766.00
३४	मौजे फेणे येथील आ.क्र.२१७ब	बगीचा	१५०००	११६५३	3347.00
३५	मौजे फेणे येथील आ.क्र.२२०	कम्युनिटी हॉल	९९००	१५२	9748.00
३६	मौजे कामतघर येथील आ.क्र.२२५	माध्य.शाळा व खेळाचे मैदान	१४९००	४०१०	10890.00
३७	मौजे कामतघर येथील आ.क्र.२५६	माध्य.शाळा व खेळाचे मैदान	१३०००	४३५८.७०	8641.30
३८	मौजे कामतघर येथील आ.क्र.२५७	बगीचा	३५००	३५९	3141.00

३९	मौजे कामतघर येथील आ.क्र.२५९	प्राथ.शाळा व खेळाचे मैदान	४५००	९६८	3532.00
४०	मौजे कामतघर येथील आ.क्र.२६७	खेळाचे मैदान	४०००	६७६	3324.00
४१	मौजे कामतघर येथील आ.क्र.२७४	प्रा.शाळा, माध्य.शाळा व खेळाचे मैदान	११४००	६६०३.४०	4796.60
४२	मौजे नारपोली येथील आ.क्र.२८८	बगीचा	९५००	१२६६.७५	8233.25
४३	मौजे नारपोली येथील आ.क्र.२८९	खेळाचे मैदान	१०१००	३२९५	6805.00
	एकुण		५४९५१०	२५२१६८.९६	297341.04

वरीलप्रमाणे महानगरपालिकेने एकूण ४३ आरक्षणांतर्गत एकूण क्षेत्रफळ ५४९५१० चौ.मीटर पैकी केवळ २५२१६८.९६ चौ.मी.क्षेत्रफळ आरक्षण ताब्यात घेतले असून उर्वरित 297341.04 चौ.मी क्षेत्रफळ आरक्षण ताब्यात घेतले नाही. याबाबत अर्सधसमास पत्र क्र.३६ दिनांक ०७/१२/२०२० अन्वये विचारणा केली असता विभागाने दिनांक २९/०१/२०२१ च्या खुलाश्यात आरक्षणाखालील २७३३०८.२० चौ.मी इतके क्षेत्र महानगरपालिकेच्या ताब्यात आहे तसेच विकास योजना रस्त्यावरील ३७९२७८.४५ चौ.मी.इतके क्षेत्र महानगरपालिकेच्या ताब्यात मिळालेले आहे असे नमूद केले असल्याने २७६२२०२ चौ.मी. आरक्षण असलेल्या जागा वेळीच ताब्यात घेतलेल्या नाहीत त्यामुळे अशा जागांवर अतिक्रमण होते अगर १० वर्षेच्या मुदतीनंतर मूळ मालक किंवा अन्य व्यक्ती महाराष्ट्र प्रादेशिक आणि शहर नियोजन अधिनियम १९६६ मधील कलम १२७ नुसार अशा जागा ताब्यात घेणेसाठी नोटीस देतात व पर्यायाने सदर जागेवरील संबंधित आरक्षण संपुष्टात येते व त्याचा फायदा मूळ जागा मालक, अन्य विकसकास होतो. तरी महानगरपालिका नगररचना विभागाने वेळीच आरक्षित जागा ताब्यात विनाविलंब ताब्यात घेण्याची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

३) नगर रचना विभागाने विकास आराखड्यानुसार ताब्यात घेतलेल्या सर्वच आरक्षित जागांची नोंद प्रॉपर्टी नोंदवहीत नोंदल्याबाबत लेखा परीक्षणाची खात्री पटविली नाही.

४) महानगरपालिकेने ताब्यात घेतलेल्या सर्व आरक्षणांच्या जागांचे ७/१२ अगर प्रॉपर्टी कार्डला महानगरपालिकेच्या

नांवे आहेत किंवा कसे याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध केली नाही.

५) सार्वजनिक आरक्षण असलेल्या जागांचे प्रयोजन बदलले असल्यास त्यास शासनाची आगावू मंजुरी प्राप्त केल्याची व अशा आरक्षणांची तपशीलवार माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध केली नाही.

६) तसेच इतर सोईसुविधा/बांधकाम अयोग्य क्षेत्राखालील जमिनीचे किती क्षेत्र ताब्यात मिळाले नाही याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नसून वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ मध्ये जमीन ताब्यात घेणेच्या अनुषंगाने खर्च झाल्याचे लेखा परीक्षणात आढळून आले नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 26, Hmm No : 36)

5 निवडणूक विभागाशी संबंधीत झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: निवडणूक	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या निवडणूक विभागाने वित्तीय वर्ष २०१६ -१७, २०१७-१८ मध्ये निवडणूक विषयक बाबींवर खर्च केला असल्याने सदर खर्चाबाबत लेखा परीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्रमांक १६३, दि. १५.०३.२०२१ अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता निवडणूक विभागाने त्यांचा जावक क्र. ८१, दिनांक २१.०५,२०२१ अन्वये सादर केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) निवडणूक विभागाने निवडणूकीच्या अनुषंगाने कराव्या लागलेल्या रक्कम रु. २०,६८,०४४ /-खर्चासाठी विविध विभागांकडून कामे करून घेतली असून खालील खर्चाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणात पडताळणीसाठी उपलब्ध झाले नाहीत.

खर्च तपशील	कोणास प्रदान केले	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रक्कम रुपये
बांधकाम विभागाने निवडणूकीच्या अनुषंगाने संपदा नाईक हॉल येथे इलेक्शन स्ट्रॉग रूम तयार करण्यासाठी रिपेरिंगसाठी खर्च	मे.चंडिका कंस्ट्रक्शन	Gen/1672, दिनांक zwj;9/09/2016	1,58,721/-
संगणक विभागाने निवडणूकीच्या अनुषंगाने रिफिलिंग ऑफ बल्क	मे.आरटीनेस्ट डॉट कॉम	Gen/815, दिनांक 16/06/2016	44,100/-

एसेमेस प्रोग्रामसाठी खर्च			
		एकूण	2,02,821/-

२) निवडणूक विभागाने निवडणूकीच्या अनुषंगाने संपदा नाईक हॉल येथे स्ट्रॉंग रूम तयार करण्यासाठी रिपेरिंगचे काम बांधकाम विभागास करण्यासाठी आदेशित केले होते. सदर काम बांधकाम विभागाकडून चंडिका कंस्ट्रक्शन या बाह्य यंत्रणेस ठेका देऊन करून घेण्यात आले व सदर कामासाठी निव्वळ प्रदान करण्यात आलेली रक्कम रु. १,५८,७२१/- इतकी असल्याचे आढळून आले. तथापि सदर खर्चाची नस्ती उपलब्ध करून देण्याबाबत बांधकाम विभागास निवडणूक विभागाने विचारणा केली असता बांधकाम विभागाने संचिकेचा शोध सुरु असून उक्त मुळ संचिका सापडल्यास तात्काळ सदर करण्यात येईल असे निवडणूक विभागास कळविले असल्याचे लेखापरिक्षणास सादर केले आहे. त्यामुळे सदर खर्चाची लेखा परीक्षणात पडताळणी करता न आल्याने खर्च रक्कम रु. १,५८,७२१/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

३) निवडणूक विभागाने निवडणूकीच्या अनुषंगाने रिफिलिंग ऑफ बल्क एसेमेस चे काम संगणक विभागास करण्यासाठी आदेशित केले होते. सदर काम संगणक विभागाकडून आरटीनेस्ट डॉट कॉम या बाह्य यंत्रणेस ठेका देऊन करून घेण्यात आले व सदर कामासाठी निव्वळ प्रदान करण्यात आलेली रक्कम रु.४४,१००/- इतकी असल्याचे आढळून आले, तथापि सदर खर्चाची नस्ती उपलब्ध करून देण्याबाबत संगणक विभागास निवडणूक विभागाने विचारणा केली असता संगणक विभागाने संचिकेचा शोध सुरु असून उक्त मुळ संचिका सापडल्यास तात्काळ सादर करण्यात येईल असे निवडणूक विभागास कळविले असल्याचे लेखापरिक्षणास सादर केले आहे. त्यामुळे सदर खर्चाची लेखा परीक्षणात पडताळणी करता न आल्याने खर्च रक्कम रु. रु.४४,१००/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे. तोपर्यंत खर्च रक्कम रु. २०२८२१ /- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPKDKM7001 (Ref No : 20, Hmm No : 163)

6 विद्युत विभागाने विद्युत देयकात विज शुल्क अदा केलेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष** :	विद्युत	**वसुलपात्र**	:	357471.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम** :	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका विद्युत विभागाने माहे डिसेंबर २०१५ व मार्च २०१६ चे वीज वापराचे देयक टोरांटो कंपनीस अदा केल्याचे विभागाने सादर केलेल्या अभिलेखावरून लेखापरीक्षणात आढळून आले आहे. महानगरपालिकेच्या हद्दीतील कार्यालयीन वीज वापराचे माहे डिसेंबर 2015 चे देयक रक्कम रु.19,53,410/- एवढे दिनांक 05/01/2016 पर्यंत अदा करण्यास मनपाकडे प्राप्त झाले होते. सदरचे देयक मनपाकडील एकुण मिटर 177 चे

असून त्यापैकी टोरांटो कंपनीकडून एकुण 134 देयके प्राप्त झालेली आहेत. रिडींग प्रमाणे 117 देयके आहेत. 17 देयके सरासरी रक्कमेची आहेत, असे एकुण मिळून 134 मिटरचे वीज वापराचे देयके असून वीज देयकाची रक्कम व त्यावर आकारण्यात आलेले शुल्काचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

मागील थकीत वीज देयक रक्कम रु.	3,80,36,484
एकूण माहे डिसेंबर 2015 चे वापरलेले रक्कम रुपये	144251
माहे डिसेंबरचे देयक रक्कम रु	12,73,459
देयकावर व्याज रक्कम रु.	2,86,896
विक्रीवरील कर रक्कम रु.	10,093
सरकारी कर(विज शुल्क) रक्कम रुपये.	1,77,232
इतर कर रक्कम रुपये	2,05,638

उपरोक्त माहे डिसेंबर 2015 या महिन्यात रक्कम रु.19,53,410/- चे देयक असून त्यामध्ये वीज शुल्काची रक्कम रु.1,77,232/-आहे. सदरचे देयक प्रमाणक क्र.1772 दि.20.09.2016 रोजी महावितरण कंपनीस अदा करण्यात आले आहे. तसेच माहे मार्च 2016 चे देयक रक्कम रु.20,32,236/- एवढे दिनांक 20/04/2016 पर्यंत अदा करण्यास मनपाकडे आलेले होते. सदरचे देयक मनपाकडील एकुण मिटर 178 असून त्यापैकी टोरांटो कंपनीकडून एकुण 133 देयके प्राप्त झालेली आहेत. रिडींग प्रमाणे 119 देयके आहेत. 14 देयके सरासरी आहेत, 133 मिटरचे वीज वापराचे वीज देयक रक्कम रु.20,32,320/- असून त्यातील वीज शुल्क रक्कम रु.1,80,239/- चा समावेश आहे. सदरचे वीज देयक प्रमाणक क्र.1771 दि.20.09.2016 रोजी महावितरण कंपानीस अदा करण्यात आले आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

मागील थकीत देयकाची रक्कम रु.	3,11,75,080
एकूण माहे मार्च 2016 मध्ये वापरलेले युनिट	1,47,585
माहे मार्च 2016 चे देयकाची रक्कम रुपये	13,24,893

देयकावरील व्याज रक्कम रुपये	3,48,808
विक्रीवरील कर रक्कम रुपये	9,792
सरकारी कर (विज शुल्क) रक्कम रुपये	1,80,239
इतर कर रु.	1,68,504

उपरोक्त बाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. ११७ दि.२२/०१/२०२१ अन्वये आक्षेप कळविण्यात आले. विभागाने पत्र क्र.भिनिशमनपा/विद्युत/१०६/२०२१ दि.१०/०२/२०२१ अन्वये खुलासा सादर केला आहे.

खुलाशाच्या अनुषंगाने महानगरपालिकेच्या आस्थापनेच्या वीज वापराच्या सदर सर्विसेस मुंबई वीज शुल्क अधिनियम,1958 मधील नियम 3.(2) 2 [(क)]च्या नियमात मोडत नसल्याने वीज शुल्कात सुट देण्यात आली नाही असे टोरांटो पॉवर कंपनीने विभागास कळविले असल्याचे नमूद करण्यात आले आहे. तथापी खुलासा संयुक्तिक नसल्याने लेखा परिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1)मुंबई वीज शुल्क अधिनियम,1958 मधील नियम 3.(2) 2 [(क)] चे तरतुदीनुसार खालील बाबतीत 1 [वापर आकार किंवा] वापरलेल्या उर्जेच्या युनिटांवर वीज शुल्क आकारता येणार नाही:- 3 [(एक)] महाराष्ट्र शासनाने (निवासासाठी उपयोगात आणलेल्या जागांच्या बाबतीत वापरलेल्या विजे व्यतिरिक्त) वापरलेली उर्जा; (एक-क) राज्यात त्या त्या वेळी अमलात असलेल्या कोणत्याही कायद्यान्वये स्थापन केलेली कोणतीही महानगरपालिका, नगरपालिका समिती, नगर समिती, अधिसूचित क्षेत्र समिती, कटक मंडळ, जिल्हा परिषद किंवा ग्रामपंचायत यांच्याकडून ;किंवा त्यांच्या संबंधात अथवा 4 [विद्याविषयक किंवा तांत्रिक विषयातील शिक्षण किंवा प्रशिक्षण देणारी शाळा किंवा महाविद्यालय, रुग्णालय, शुश्रूषागृह, दवाखाना,चिकित्सालय, सार्वजनिक रस्त्यांवरील दिवाबत्ती,सार्वजनिक पाणीपुरवठा व्यवस्था आणि सार्वजनिक गटारे किंवा जलनिस्सारण पध्दती (निवासी जागांच्या बाबतीत वापरलेल्या उर्जे व्यतिरिक्त)] यांच्यासंबंधात वापरलेली उर्जा, वीज शुल्कात सुट मिळण्यास पात्र आहे. सदर तरतुदीनुसार मनपाने देयकातील विजशुल्क माफ करून घेणे आवश्यक होते तथापी विभागाकडून तशी कारवाई झालेली नाही.

2)महानगरपालिकेच्या आस्थापनेच्या वीज वापराच्या देयकांमध्ये उपरोक्त सेवांचा समावेश आहे किवा नाही याबाबत उल्लेख करण्यात आलेला नाही. उपरोक्त नियमात नमूद सर्व सेवा या महानगरपालिकेच्या प्रमुख कर्तव्यांशी संबंधित सेवा असल्याने त्यांचा आस्थापनेच्या वीज वापराच्या देयकांमध्ये समावेश नसणे हे सयुक्तिक नाही. टोरांटो पावर कंपनी कडून महानगरपालिका आस्थापनासाठी वापरायच्या वीज देयकातून विज शुल्क माफ करुन घेण्याबाबत आवश्यक ती कार्यवाही विभागाकडून झालेली नाही.

3) वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 मधील व त्यापुढील सर्व विद्युत देयकातून वीज शुल्क माफ करुन टोरांटो पावर कंपनीस देयके अदा करण्याची दक्षता घ्यावी जेणेकरुन महानगरपालिकेस आर्थिक भार सोसावा लागणार नाही.

7 प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम फेज-२ च्या सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका/स्टाफ नर्स यांना चुकीची वेतननिश्चिती लागू केल्याने झालेले अतिप्रदान व सेवापुस्तकातील अनियमिततावाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	:	कर्मचारी वेतन	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम फेज-२ साठी नगर विकास विभाग, शासन निर्णय क्र.संकीर्ण १००५/३०१०/प्र.क्र.२२७/नवि-२२ दिनांक २३ फेब्रुवारी, २००७ अन्वये प्रजनन व बाल आरोग्य सेवा केंद्रांसाठी मनपा आस्थापनेवर सामावून घेण्यासाठी विविध संवर्गातील एकूण ४० पदे निर्माण केली आहेत. त्यातील सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका ५ पदे व स्टाफ नर्स ४ पदे अशी एकूण ९ पदे हि ५ व्या वेतन आयोगातील विद्यमान वेतनश्रेणी रु.४५००-१२५-७००० ची मंजूर आहेत. संबंधित सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका व स्टाफ नर्स ह्या दिनांक ०६/०६/२००७ रोजी प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रमांतर्गत महानगरपालिकेच्या सेवेत रुजू झाल्या आहेत. संबंधितांची सेवा पुस्तके तपासता त्यांना सहावा वेतन आयोगापूर्वी रु. ४५००-१२५-७००० या वेतनश्रेणीत वेतन दिले व सहावा वेतन आयोगाच्या वेळी त्यांना नियमबाह्यरित्या पाचव्या वेतन आयोगाची विद्यमान वेतनश्रेणी रु. ५०००-१५०-८००० मध्ये वेतन दिल्याचे दर्शवून पुढे सहाव्या वेतनआयोगाची सुधारित वेतनश्रेणी पे बँड-२ रु.९३००-३४८०० ग्रेड वेतन रु.४२०० नियमबाह्यरित्या लागू करून वेतननिश्चिती करून प्रदान केले आहे. याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.१०९ दिनांक २१/०१/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नसल्याने लेखापरीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

१) नगर विकास विभाग, शासन निर्णय, क्र.संकीर्ण १००९/प्र.क्र.३५५/नवि २, दिनांक १० ऑगस्ट २००९ मधील ड) नुसार महानगरपालिकेमधील ज्या संवर्गातील कर्मचाऱ्यांच्या/अधिकाऱ्यांच्या वेतनश्रेणी ५ व्या वेतन आयोगावेळी जशा मंजूर असतील त्या वेतनश्रेण्यांना समांतर अशाच सुधारित वेतनश्रेण्या ६ व्या वेतन आयोगाच्यावेळी देण्याची दक्षता घेणेची असून सुधारित वेतनश्रेणीत महानगरपालिका कोणतीही वाढ करणार नाही असे स्पष्ट नमूद आहे. उपरोक्त दिनांक २३ फेब्रुवारी २००७ च्या शासन निर्णयानुसार संबंधित सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका व स्टाफ नर्स यांना पाचव्या वेतन आयोगाची वेतनश्रेणी रु.४५००-१२५-७००० मंजूर केली असल्याने त्याअनुषंगाने सहाव्या वेतन आयोगातील समांतर वेतनश्रेणी पे. बँड-१ रु.५२०० -२०२०० ग्रेड वेतन २८०० लागू करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न केल्यामुळे खालील सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका/स्टाफ नर्स यांना खालीलप्रमाणे वेतनात जादा प्रदान झाले असल्याने संबंधितास प्रत्येकी रक्कम रु.९०३२५५/- चे जादा प्रदान खालील विवरणपत्रानुसार झाले असल्याने एकूण ५ आरोग्य परिचारिका व स्टाफ नर्स कर्मचाऱ्यांची जादा प्रदानित एकूण रक्कम रु.४५१६२७५/- ची वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे.

१) श्रीमती पुष्पा विनायक शेलार, स्टाफ नर्स

२) श्रीमती निशा अण्णा वाघमारे, सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका

३) श्रीमती अमिता लक्ष्मण चव्हाण, सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका

४) श्रीमती भावना शंकर पाटील, सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका

५) श्रीमती चेतना नारायण पाटील, सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका

देय वेतन (विद्यमान जुनी वेतनश्रेणी रु. ४५००-१२५-७०००) सुधारित वेतनश्रेणी पे. बँड-१ रु.५२०० -२०२०० ग्रेड वेतन २८००		सेवापुस्तकात दर्शविलेले वेतन (विद्यमान जुनी वेतनश्रेणी रु. ५०००-१५०-८०००) वेतनश्रेणी पे बँड-२ रु.९३००- ३४८०० ग्रेड वेतन रु.४२००		वेतनदेयकात प्रदान केलेले वेतन वेतनश्रेणी पे बँड-२ रु.९३००- ३४८०० ग्रेड वेतन रु.४२००		जादा वेतन प्रदान रक्कम रुपयें
दिनांक	वेतन व ग्रेडवेतन	दिनांक	वेतन व ग्रेडवेतन	दिनांक	वेतन व ग्रेडवेतन	
०६/०६/२००७	८५६०+२८००	०६/०६/२००७	९३००+४२००	०६/०६/२००७	९३००+४२००	२१४०
०१/०७/२००८	८९००+२८००	०१/०७/२००८	९७१०+४२००	०१/०७/२००८	९७१०+४२००	२२१०
०१/०७/२००९	९२६०+२८००	०१/०७/२००९	१०१३०+४२००	०१/०७/२००९	१०१३०+४२००	२२७०
०१/०७/२०१०	९६३०+२८००	०१/०७/२०१०	१०५६०+४२००	०१/०७/२०१०	१०५६०+४२००	२३३०
०१/०७/२०११	१००१०+२८००	०१/०७/२०११	११०१०+४२००	०१/०७/२०११	११०१०+४२००	२४००
०१/०७/२०१२	१०४००+२८००	०१/०७/२०१२	११४७०+४२००	०१/०७/२०१२	११४७०+४२००	२४७०
०१/०७/२०१३	१०८००+२८००	०१/०७/२०१३	११९४०+४२००	०१/०७/२०१३	११९४०+४२००	२५४०
०१/०७/२०१४	११२१०+२८००	०१/०७/२०१४	१२४३०+४२००	०१/०७/२०१४	१२४३०+४२००	२६२०
०१/०७/२०१५	११६३०+२८००	०१/०१/२०१५	१२९३०+४२००	०१/०७/२०१५	१२९३०+४२००	२७००

०१/०७/२०१६	१२०६०+२८००	०१/०१/२०१६	१३४५०+४२००	०१/०१/२०१६	१३४५०+४२००	२७९०
०१/०७/२०१७	१२५१०+२८००	०१/०७/२०१७	१३९८०+४२००	०१/०७/२०१७	१३९८०+४२००	२८७०
०१/०७/२०१८	१२९७०+२८००	०१/०७/२०१८	१४५३०+४२००	०१/०७/२०१८	१४५३०+४२००	२९६०
०१/०७/२०१९	१३४५०+२८००	०१/०७/२०१९	१५१००+४२००	०१/०७/२०१९	१५१००+४२००	३०५०
०१/०७/२०२०	१३९४०+२८००	०१/०७/२०२०	१५६८०+४२००	०१/०७/२०२०	१५६८०+४२००	३१४०

DGPVTTM7001 (Ref No : 40, Hmm No : 109)

8 प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम फेज-२ च्या वैद्यकीय अधिकारी यांना चुकीची वेतननिश्चिती लागू केल्याने झालेले अतिप्रदान व सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत

योजना : **लेखाशीर्ष** : अधिकारी कर्मचारी वेत **वसुलपात्र** : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी **कलम** : 9अ **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम फेज-२ साठी नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण १००५/३०१०/प्र.क्र.२२७/नवि-२२ दिनांक २३ फेब्रुवारी, २००७ अन्वये प्रजनन व बाल आरोग्य सेवा केंद्रांसाठी मनपा आस्थापनेवर सामावून घेण्यासाठी विविध संवर्गातील एकूण ४० पदे निर्माण केली आहेत. त्यातील प्रजनन व बाल आरोग्य अधिकारी १ व वैद्यकीय अधिकारी ५ अशी एकूण ६ पदे हि ५ व्या वेतन आयोगातील गट ब वेतनश्रेणी रु.६५००-२००-१०५०० ची मंजूर आहेत. संबंधित वैद्यकीय अधिकारी हे दिनांक ०५/०६/२००७ रोजी प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रमांतर्गत महानगरपालिकेच्या सेवेत रुजू झाले आहेत. संबंधित गट ब वैद्यकीय अधिकारी यांची सेवा पुस्तके तपासता त्यांना नियमबाह्यरित्या गट अ वैद्यकीय अधिकारी वेतनश्रेणी रुपये ८०००-२७५-१३५०० मध्ये वेतननिश्चिती केल्याचे आढळून आले आहे. त्यामुळे संबंधितांना जादा प्रदान झाले असल्याने संबंधित वेतन देयके लेखा परीक्षणास उपलब्ध करणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.११२ दिनांक २१/०१/२०२१ अन्वये मागणी करूनही संबंधित विभागाने उपलब्ध करून दिले नाहीत अगर याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. त्यामुळे संबंधित वैद्यकीय अधिकारी यांना प्रत्यक्षात वेतन देयकात झालेल्या जादा प्रदान रक्कमांची परिगणना करता आली नाही. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ) डॉ.श्रीम. आरती अजय दिक्षीत, वैद्यकीय अधिकारी

देय वेतन	सेवापुस्तकात दर्शविलेले वेतन	वेतनदेयकात प्रदान केलेले वेतन	जादा

दिनांक	वेतन रुपये	दिनांक	वेतन रुपये	दिनांक	वेतन रुपये	वेतन रुपये
०६/०६/२००७	६५००	०५/०६/२००७	८०००	०५/०६/२००७	उपलब्ध झाले नाही	१५००
०१/०६/२००८	६७००	०१/०६/२००८	८२७५	०१/०६/२००८	उपलब्ध झाले नाही	१५७५
०१/०६/२००९	६९००	०१/०६/२००९	८५५०	०१/०६/२००९	उपलब्ध झाले नाही	१६५०

१) डॉ.श्रीम. दिक्षीत यांचे सेवापुस्तकात वर्ष २०१४ पासूनच्या रजा लेखा अद्यावत केलेला नाही.

२) डॉ.श्रीम. दिक्षीत यांचे सेवापुस्तकातील वेतनाचा मेळ वेतन देयकासोबत घेतला असता त्यांना वेतन देयकात मूळ वेतन रक्कम रु.९ ने कमी प्रदान करण्यात येत आहे तरी त्याचे प्रयोजन स्पष्ट करून उचित कार्यवाही करावी.

ब) डॉ.श्रीम. बुशरा मोहम्मद युसुफ, वैद्यकीय अधिकारी

देय वेतन		सेवापुस्तकात दर्शविलेले वेतन		वेतनदेयकात प्रदान केलेले वेतन		जादा वेतन रुपये
दिनांक	वेतन रुपये	दिनांक	वेतन रुपये	दिनांक	वेतन रुपये	
०६/०६/२००७	६५००	०५/०६/२००७	८०००	०५/०६/२००७	उपलब्ध झाले नाही	१५००
०१/०६/२००८	६७००	०१/०६/२००८	८२७५	०१/०६/२००८	उपलब्ध झाले नाही	१५७५
०१/०६/२००९	६९००	०१/०६/२००९	८५५०	०१/०६/२००९	उपलब्ध झाले नाही	१६५०

१) डॉ.श्री. बुशरा यांचे सेवापुस्तकात सेवेत लागल्यापासूनचा (वर्ष २००७ पासून) रजा लेखा तयार करण्यात आलेला नसून उपभोगलेल्या रजा खर्ची दर्शविलेल्या नाहीत.

२) डॉ.श्री. बुशरा यांचे सेवापुस्तकातील वेतनाचा मेळ वेतन देयकासोबत घेतला असता त्यांना वेतन देयकात मूळ

वेतन रक्कम रु.९ ने कमी प्रदान करण्यात येत आहे तरी त्याचे प्रयोजन स्पष्ट करून उचित कार्यवाही करावी.

क) डॉ.श्री.मनीषा राजाराम पाटील, वैद्यकीय अधिकारी

देय वेतन		सेवापुस्तकात दर्शविलेले वेतन		वेतन देयकात प्रदान केलेले वेतन		जादा वेतन रुपये
दिनांक	वेतन रुपये	दिनांक	वेतन रुपये	दिनांक	वेतन रुपये	
०६/०६/२००७	६५००	०५/०६/२००७	६५००	०५/०६/२००७	उपलब्ध झाले नाही	०
०१/०६/२००८	६७००	०१/०६/२००८	८२७५	०१/०६/२००८	उपलब्ध झाले नाही	१५७५
०१/०६/२००९	६९००	०१/०६/२००९	८५५०	०१/०६/२००९	उपलब्ध झाले नाही	१६५०

१) डॉ. श्रीमती पाटील यांच्या सेवापुस्त्कातील दिनांक १९/०४/२००९ ते दिनांक २४/०४/२००९ या ६ दिवस कम्युटेड रजा मंजुरीबाबत सक्षम अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही त्यामुळे रजा मंजुरीशिवाय प्रदान केलेले वेतन नियमबाह्य ठरत असल्याने सदर रजेच्या वेतनाची रक्कम वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे.
२) डॉ. श्रीमती पाटील यांचा दिनांक १८/१०/२०११ ते दिनांक ०५/०१/२०१२ पर्यंतचा खंडित सेवा कालावधी आस्थापना आदेश क्र.४४२२, दिनांक ०९/०१/२०१२ नुसार ग्राह्य धरून दिनांक १०/०१/२०१२ पासून वैद्यकीय अधिकारी म्हणून नेमणूक करण्यात आली आहे. सदर सेवा खंडित प्रकरण नस्ती, आदेश व मनपा ठराव क्र.१२९, दिनांक २१/१२/२०११ लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.
३) डॉ.श्रीमती पाटील यांचे सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०६/२००९ रोजीची वेतनवाढीनंतरचे वेतन रु.८५५०/- सक्षम अधिकारी यांनी मंजूर केल्याची स्वाक्षरी नसल्याने वेतनवाढ मंजूर नसल्याचे दिसून येते. तरी संबंधितांना सदरचे वेतन देयकात वेतन प्रदान केले किंवा कसे? याबाबत खुलासा करून मंजुरीविना केलेले प्रदान नियमबाह्य असल्याने सदरची रक्कम वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे.
४) डॉ.श्रीमती पाटील यांचे सेवापुस्तकात दिनांक २९/०९/२००९ ते दिनांक २७/१२/२००९ या ९० दिवस कालावधीची प्रसूती रजा मंजूर केली असताना सदर रजेवर शिसपेन्सिल ने दिनांक २७/१२/२००९ वर वर्तुळांकीत दिनांक २८/०३/२०१० करून पुढे ९० दिवसाचे १८० दिवस दर्शविले आहेत. तर रजा लेख्यात दिनांक २८/१२/२००९ ते दिनांक २८/०३/२०१० या ९० दिवस प्रसूती रजा दर्शविली आहे सदर रजेबाबत सक्षम अधिकारी यांनी साक्षांकन केलेले नाही. तर सेवापुस्तकात दिनांक २८/१२/२००९ ते दिनांक २७/०१/२०१० या ३० दिवसाची हक्क रजा मंजूर केली आहे. तरी सदरच्या रजा नोंदीबाबत साधार खुलासा केला नाही

५) डॉ.श्रीमती पाटील यांचे सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०६/२००९ नंतरच्या वेतनवाढीनंतर वर्ष २०२० पर्यंत एकही वेतनवाढ व सहावा वेतन आयोग वेतननिश्चिती नोंद, सेवापुस्तकात इतर नोंदी नाहीत. तसेच रजालेख्यात वर्ष २०११ पासूनच्या अद्यावत नोंदी नाहीत. त्यामुळे श्रीमती पाटील मनपा सेवेत सदर कालावधीत कार्यरत आहेत किंवा कसे? असल्यास त्यांना वेतन कोणत्या दराने देण्यात आले आहे याबाबत खुलासा करून संबंधितांची वैयक्तिक नस्ती लेखा परीक्षणास सादर केली नाही.

ड) उपरोक्त वैद्यकीय अधिकारी यांना सेवापुस्तकात दर्शविलेल्या जादा वेतनाची देयके लेखा परीक्षणात उपलब्ध झाली नसल्याने त्यांना झालेल्या अतिप्रदान रक्कमेची परिगणना करता आली नाही. सबब महानगरपालिका अंतर्गत लेखा परीक्षण विभागाने सदर कालावधीत प्रदान झालेल्या जादा वेतनाची परिगणना करून आस्थापना विभागाकडून वसुली झाल्याची खात्री करून संबंधित अभिलेख्यांसह लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे. उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करून अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 50, Hmm No : 112)

9 मुख्य रस्त्यावरील दुतर्फा असलेल्या झाडांना गेरू चुना लावून रंगरंगोटी करणे कामातील अनियमिताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	उद्यान देखभाल व विका	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- मुख्य रस्त्यावरील दुतर्फा असलेल्या झाडांना गेरू चुना लावून रंगरंगोटी करणे

आर्थिक व प्रशासकीय मान्यता:- उपायुक्त (मुख्यालय) दि.३०/०७/२०१६

तांत्रिक मान्यता :- कार्यकारी अभियंता क्र. १४०/२०१६-१७ दि.२०/०१/२०१६ ,रु.१९९९२०/-

कार्यादेश क्र. :-भिनिशमनपा/उद्यान/६२९/२०१६ दिनांक २३/०२/२०१६

कामाची मुदत:- ७ दिवस, दिनांक २३/०२/२०१६ ते २९/०२/२०१६

निविदा जाहिरात:- दरपत्रके

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.फ्रेंड्स कंस्ट्रक्शन, भिवंडी.

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराने

काम सुरु दिनांक :- दिनांक २३/०२/२०१६

काम पुर्ण दिनांक :-दिनांक नमूद नाही.

दोषनिवारण कालावधी :- नमूद नाही

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-उपलब्ध नाही

खर्च :- प्रमाणक क्र.जनरल/७२५ दिनांक १०/०६/२०१६ रक्कम रु.१९९२०

सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.१४२ दिनांक १७/०२/२०२१ अन्वये खालील अनियमिततांबाबत कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.१५५ दिनांक १२/०३/२०२१ अन्वये सादर केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र मुद्रांक (सुधारणा) अधिनियम २०१५ अधिसूचना दिनांक २४ एप्रिल २०१५ नुसार सदर कंत्राटी कामाचा करारनामा करणेसाठी मुद्रांक रक्कम रु.५०० वर करारनामा करणेचा असताना रक्कम रु.१०० चे मुद्रांक मूल्य वापरून केला असल्याने रक्कम रु.४०० चे मुद्रांक शुल्क रक्कम दंड/व्याजासह वसुलीच्या संदर्भात विभागाने केलेल्या खुलाश्यात संबंधित ठेकेदारांना पत्रान्वये कळविण्यात आले आहे असे नमूद केल्याने कार्यवाही अपूर्ण असल्याने संबंधित रक्कमेची वसुली करून लेखापरीक्षणास अनुपालन करावे.

2) उद्यान विभागाकडील वृक्ष गणना नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध केली नाही. विभागाने केलेल्या खुलाश्यात कामाची वृक्षगणना नोंद अंदाजपत्रकात उपलब्ध आहे असे नमूद केले आहे. तथापि विभागाने कामाचे अनुषंगाने अंदाजपत्रकात दर्शविलेल्या वृक्षांची आकडेवारीची खात्री करणेसाठी वृक्षगणना नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे आवश्यक आहे.

3) सदर कामाचा काम पूर्णत्वाचा दाखला लेखा परीक्षणास नस्तीत उपलब्ध झाला नाही त्यामुळे सदर काम केव्हा पूर्ण झाले याची खात्री करता आली नाही. विभागाने केलेल्या खुलाशात सदरचे काम मुदतीत पूर्ण केल्याचे टिप्पणीत नमूद केले आहे. तथापि प्रत्यक्षात काम पूर्णत्वाचा दाखला लेखा परीक्षणास उपलब्ध केला नसल्याने तो उपलब्ध करणे आवश्यक आहे.

4) सदर कामाची करारनामा अट क्र.१० नुसार साईटवर नोटबुक ठेवणेची आहे. सदर नोटबुक मध्ये कामासंबंधी नोंदलेल्या सूचना, अभिप्राय तपासणीसाठी लेखा परीक्षणास नोंदवही उपलब्ध केली नाही. विभागाने केलेल्या खुलाशात कामाची प्रत्यक्ष पाहणी उद्यान अधीक्षक व शहर अभियंता यांनी केली असल्याचे नमूद केले असून तपासणी अहवाल जोडला आहे असे नमूद केले आहे. सदर प्रत्यक्ष पाहणी अहवाल हा देयकाचे मंजुरीच्या अनुषंगाने अभिप्राय दिला आहे. तथापि कामाच्या अटी व शर्तीनुसार प्रत्यक्षात साईटवरील नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध केलेली नाही.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु. १९९२०/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

10 वार्ड क्र.३१ पद्मानगर परिसर धामणकर नाका, पाठारे कंपाउंड परिसर, अरिहंत टॉवर परिसर व वऱ्हाळादेवी परिसरात स्थायी(अचल) क्रिडा साहित्य बसविणेच्या कामामधील अनियमिततांबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	:	खासदार निधी	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	: शासन निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- वार्ड क्र.३१ पद्मानगर परिसर धामणकर नाका, पाठारे कंपाउंड परिसर, अरिहंत टॉवर परिसर व वऱ्हाळादेवी परिसरात स्थायी (अचल) क्रिडा साहित्य बसविणे.

आर्थिक व प्रशासकीय मान्यता:- जिल्हाधिकारी ठाणे क्र.जिनिस/खास्थाविका/का-स/१६-१७/१६, दि. ०४/०१/२०१७

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता क्र. २९४/२०१६-१७, दि. ०६/१२/२०१६ ,रु.४९७३७०/-

कार्यादेशक्र. :- भिनिशमनपा/उद्यान/९६५/२०१७, दिनांक २०/०६/२०१७

कामाची मुदत:- १५ दिवस, दिनांक २०/०६/२०१७ ते दिनांक ०४/०७/२०१७

निविदा जाहिरात/काम वाटप:- ई निविदा सूचना क्र.८/२०१६-१७ (वर्तमानपत्र नस्तीत उपलब्ध नाही)

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.बुबेरे आणि असोसिएट्स, भिवंडी

निविदादरकमी / जादा :-अंदाजपत्रकियदराच्या ०.०९% कमी दराने

कामसुरुदिनांक :- दिनांक २०/०६/२०१७

काम पुर्ण दिनांक :-दिनांक ३०/०६/२०१७

दोषनिवारण कालावधी :- नमूद नाही.

मोजमापपुस्तिकाक्र./ पुष्ठक्र. :-नमूदनाही

खर्च :-१) प्रमाणक क्र.MP/१०, दिनांक ३१/०७/२०१७, रक्कम रु २४८०००/-

२) प्रमाणक क्र.MP/२९, दिनांक १९/०९/२०१७, रक्कम रु २४८०००/-

सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्र.१४४, दिनांक १८/०२/२०२१ अन्वये कळविले असता, विभागाने त्यांचे पत्र क्र. १५५, दिनांक १२/०३/२०२१ अन्वये

केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर साहित्यावर स्थानिक संस्था कर वसूल केल्याबाबतची चलने/कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाहीत. याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाशात स्थानिक संस्था कर विभागास अभिलेखे उपलब्ध करून देणेबाबत कळविले असून कार्यवाही चालू आहे असे नमूद केले आहे. तरी स्थानिक संस्था कर रक्कम भरणा अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करणे आवश्यक आहे.

2) महाराष्ट्र मुद्रांक (सुधारणा) अधिनियम २०१५ अधिसूचना दिनांक २४ एप्रिल २०१५ नुसार सदर कंत्राटी कामाचा करारनामा करणेसाठी मुद्रांक रक्कम रु.५००/- वर करणेचा असताना रक्कम रु.१००/- चे मुद्रांक मूल्य वापरून केला असल्याने उर्वरीत रक्कम रु.४००/- ची मुद्रांक शुल्क रक्कम दंड/व्याजासह वसुली करणेबाबत केलेल्या खुलाशात संबधित ठेकेदारास पत्रान्वये कळविले असून कार्यवाही चालू आहे असे नमूद केले आहे. तरी सदरची रक्कम वसुली करून अनुपालन करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे तोपर्यंत खर्च रक्कम लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे..

DGPVTTM7001 (Ref No : 42, Hmm No : 144)

11 वार्ड क्र १० (ब) नवीन उद्यानात लाल मातीचा पुरवठा करणेच्या कामामधील अनियमितांबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: वृक्ष रोपे, लालमाती	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- वार्ड क्र १०(ब) नवीन उद्यानात लाल मातीचा पुरवठा करणे.

प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता :-मा.आयुक्त दि.०६/०५/२०१५.

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता ०९/२०१५-१६, दि.०६/०५/२०१५, रु.१९६९१४/-

कार्यादेश क्र. :-भिनिशमनपा/उद्यान/१३७/२०१५, दिनांक १२/०६/२०१५ अन्वये दिनांक ११/०८/२०१५ पर्यंत

कामाची मुदत:- ६० दिवस, दि.११/०८/२०१५ पर्यंत.

निविदा जाहिरात:- दैनिक पुण्यनगरी दिनांक १५/०५/२०१५, ई निविदा सूचना क्र.०२/२०१५-१६

निविदाकार / ठेकेदार :-मे.बुबेरे असोसिएट्स .

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकियदरापेक्षा ०.००१.% कमी दराने

काम सुरु दिनांक :-दिनांक २९/४/२०१५

काम पुर्ण दिनांक :-दिनांक ३१/०७/२०१७

दोषनिवारण कालावधी :- १ वर्षे

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-२१०/ ७० ते ७२,

मोजमापपुस्तिका मुल्यांकनानुसार खर्च :- रु.६११२५५/-

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	निव्वळ रक्कम रुपये	स्थूल रक्कम रुपये	तपशील
जनरल/७८६	१४/०६/२०१६	१०७१७६		बुबेरे असोसिएट्स वार्ड नं.१०ब नवीन गार्डन लाल माती पुरवठा
जनरल/७८७	१४/०६/२०१६	१८६०००		बुबेरे असोसिएट्स वार्ड नं.१०ब नवीन गार्डन लाल माती पुरवठा

उपरोक्त वार्ड क्र १०(ब) नवीन उद्यानात लाल मातीचा पुरवठा करणे कामासाठी उद्यान विभागाने निविदा प्रक्रिया राबविली असून त्यानुसार अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा ०.००१.% कमी दराची निविदा मे. बुबेरे असोसिएट्स यांची न्यूनतम दराची निविदा मंजूर करून कार्यादेश दिला आहे. सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१४५, दिनांक २२/०२/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.१५५, दिनांक १२/०३/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

१) सदर कामाचे अंदाजपत्रक तयार करणेकरीता वर्ष २०१३-१४ चा सार्वजनिक बांधकाम विभागाची जिल्हा दर सूचीचा वापर केला आहे. तथापि सदरची जिल्हा दर सूची लेखापरीक्षणात नस्तीसोबत उपलब्ध केली नाही. विभागाने केलेल्या खुलाशात सदर जिल्हा दर सूची पान क्रमांक व अनुक्रमांकाची नोंद कामाच्या मूळ संचिकेत उपलब्ध आहे असे नमूद केले आहे. तथापि जिल्हा दर सूची उपलब्ध न केल्याने अंदाजपत्रकातील दर अचूक व योग्य असल्याची खात्री करता नाही.

2) पुरवठा केलेल्या मुरूम, लालमाती व शेणखत यांच्या वाहनांची वजनकाटा वरील वजन चलने लेखापरीक्षणात आढळून आली नाहीत. विभागाने केलेल्या खुलाशात पुरवठा केलेल्या मालाचे ट्रक प्रमाणे मोजमापाची नोंद मोजमाप पुस्तिकेत उपलब्ध आहे असे नमूद केले आहे. तथापि पुरवठा केलेल्या मुरूम, लालमाती व शेणखत यांच्या वाहनांची

वजनकाटा वरील वजन चलने उपलब्ध केली नसल्याने खुलासा मान्य करता येत नाही.

3) सदर कामाची बाब क्र. ३ लाल माती पुरवठा करणेची मोजमाप पुस्तिकेतील नोंदी व नस्तीत असलेली चलने यांचा मेळ घेता खालीलप्रमाणे तफावत दिसून आली आहे.

दिनांक	मोजमाप पुस्तिका नोंदलेले परिमाण (क्यु. मीटर)	क्युबिक मीटरचे ब्रासमध्ये परिमाण	ट्रक वाहतुकीचे चलनप्रमाणे ब्रास परिमाण	तफावतीचे परिमाण ब्रास
२२/०६/२०१५	९०.५६	३२	६४	३२
२३/०६/२०१५	९०.५६	३२	६४	३२
२४/०६/२०१५	९०.५६	३२	४८	१६
२५/०६/२०१५	९०.५६	३२	४८	१६
२६/०६/२०१५	९०.५६	३२	४८	१६
२७/०६/२०१५	९०.५६	३२	४२	१०
२८/०६/२०१५	९०.५६	३२	३२	०
२९/०६/२०१५	९०.५६	३२	३२	०
३०/०६/२०१५	६७.९२	२४	२४	०
एकूण	७९२.४०	२८०	४०२	१२२

वरीलप्रमाणे दिनांक २२/०६/२०१५ ते दिनांक २७/०६/२०१५ रोजी वाहतुकीचे चलनाद्वारे प्रत्यक्ष ४०२ ब्रास मुरूम पुरवठा दिसत असून मोजमाप पुस्तिकेत संबंधित दिवसांच्या नोंदीनुसारचे परिमाणाप्रमाणे २८० ब्रास लाल माती पुरवठा झाल्याचे दिसून आले आहे. तरी प्रत्यक्ष जादा पुरवठा दर्शविलेले परिमाण १२२ ब्रासबाबत विभागाने केलेल्या खुलाशात मालाचे ट्रक वाहतुकीच्या प्राप्त चलनानुसार मोजमाप पुस्तिकेत क्यू.मी. प्रमाणे ब्रास मधील परिमाण कामाच्या मोजमाप पुस्तिकेत नमूद केले आहे. दर्शविलेला परिमाणात असलेल्या फरकाचा संयुक्तिक खुलासा केलेला नाही.

4) बाब क्र.८ व ९ चे अंदाजपत्रकात नमूद दर कोठून घेण्यात आले आहेत, तरी दरांची साधार खात्री पटवून संबंधित झाडे पुरवठा चलने लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. विभागाने केलेल्या खुलाशात वर्ष २०१३-१४ च्या पान

क्र.९६/२ बीजी मधील नोंद मूळसंचिकेत उपलब्ध आहे असे नमूद केले आहे. तथापि वर्ष २०१३-१४ ची जिल्हा दर सूची लेखापरीक्षणात उपलब्ध झाली नसल्याने, दरांची खात्री पटविणे आवश्यक असून झाडे पुरवठा चलने उपलब्ध करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करून लेखापरीक्षणास अनुपालन करावे तोपर्यंत खर्च रक्कम रु.२९३१७६/- इतका खर्च आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 43, Hmm No : 145)

12 प्रभाग समिती क्र. ४ च्या कार्यक्षेत्रातील गटारांवर चेंबर्स बसविणेच्या कामाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: वार्षिक निविदा दुरुस	**वसुलपात्र**	:	264446.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- प्रभाग समिती क्र. ४ च्या कार्यक्षेत्रातील गटारांवर चेंबर्स बसविणे

प्रशासकीय मान्यता:- आयुक्त दि.१७/०३/२०१७

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता क्र. ४१०/२०१६-१७ दि.०७/०३/२०१७ ,रु.२२६२५५५/-

कार्यादेशक्र. :-भिनिशमनपा/बांधकाम/४६४६, दिनांक १३/१०/२०१७

कामाची मुदत:- १७० दिवस, दि.३१/०३/२०१८ पर्यंत .

निविदा जाहिरात:-४ थी फेरनिविदा दैनिक लोकमत दि. २०/०७/२०१७ निविदा कालावधी दि.२०/०७/२०१७ ते २७/०७/२०१७

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.रॉयल कंस्ट्रक्शन,

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दरापेक्षा १.०५% कमी दराने (जीएसटी सुटीसह ४.१९% कमी दराने)

काम सुरु दिनांक :- दिनांक १३/१०/२०१७

काम पुर्ण दिनांक :-दिनांक ३१/०३/२०१८

दोष निवारण कालावधी :- १ वर्षे

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-३५१/१८, २५

खर्च :- १ ले धावते देयक प्रमाणक क्र GEN/२४९४ दि.०५/०२/२०१८ रक्कम रु. ८,१६,०५५/-

२ रे धावते देयक प्रमाणक क्र GEN/१८९ दि.०१/०५/२०१८ रक्कम रु.१३,१५,३५१/-

३ रे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र GEN/२५०७ दि.०९/०८/२०१९रक्कम रु. १,१२,४६५/-

एकूण खर्च रक्कम रुपये २२,४३,८७१/-

सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१०२, दिनांक ०८/०१/२०२१ अन्वये कळविले असता, विभागाने त्यांचे पत्र क्र.९७२, दिनांक ०८/०४/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेऊन लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१)सदर कामाचे अंदाजपत्रक तांत्रिक मंजुरीचे नस्तीतील पृष्ठ क्र.९/प .वि वरील कामाचा गोषवाऱ्यात बाब क्र.२ RCC cover with frame 60 x 45 cm वर ओव्हररायटिंग करून 0.90 x0.45 cm असा बदल तर बाब क्र.३ RCC cover with frame 90 x 45 cm वर ओव्हररायटिंग करून 0.90 x0.60 cm असा बदल वर केलेला असून अशा बदलास साक्षांकन केलेले नाही व बदलाचे शीटवर उप अभियंता अगर शहर अभियंता यांची स्वाक्षरीत मंजुरी नाही. बाब क्र.२ साठी नमूद दर हा सार्वजनिक बांधकाम विभागाची वर्ष २०१५-१६ ची दरसूची मधील संबधित बाबीचा पृष्ठ क्र.२७२/२३१ वरील बाब दर RCC Chamber cover with frame 60 x 45 cm Medium Quality 100kg चा दर रु.८९४/- अधिक मनपा क्षेत्र ५% = रुपये ९३८.७० इतका दर्शविला असून तो बरोबर आहे. तथापि बाब क्र. ३ RCC cover with frame 90 x 45 cm (बदलेली 0.90 x0.60 cm) साठी दरसूची मधील पृष्ठ क्र.१३९/५३ साठी providing and fixing reinforced cement concrete cover of size 90cm x 45 cm with frame over inspection chamber etc.complete A medium duty 140 चा दर रु.१७२२ अधिक ५% मनपा क्षेत्र = रुपये १८०८.१० हा दर्शवून अंदाजपत्रक परिगणना केली आहे. वास्तविक पाहता अंदाजपत्रकात हि बाब completed item व ओव्हररायटिंगने बदलेली size 0.90 x0.60 cm समाविष्ट नसतानादेखील सदर दर वापरला आहे. दरसूचीतील पृष्ठ क्र. २७१/२२९ बाब RCC chember cover with frame 90cm x 45 cm Medium duty 140 kg साठी असलेला दर रु.१२२६/- अधिक ५% = रुपये १२८७.३ इतका घेणेचा असताना तो रुपये १८०८.१०/- इतका घेतल्याने सदर बाबीचा दर रु.५२०.८०/- इतका जादा घेतला आहे त्यामुळे सदर कामाचे अंदाजपत्रकात रक्कम रु.१८२२८०/- वाढ होऊन चुकीचे अंदाजपत्रक तयार केले आहे. तसेच सदर कामाचे तिसरे व अंतिम देयकानुसार मोजमाप पुस्तिकेनुसार कामाची बाब क्र. ३ चे अंतिम परिमाण ५०७ साठी जादा दर रुपये ५२०.८०/- प्रमाणे एकूण रक्कम रु.२६४०४६/- चे जादा प्रदान झाले आहे. याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाशात सदर बाबींचा दर हा दरसूची सन २०१५-१६ नुसार घेण्यात आलेला असून सोबत दरसूची मधील दरांची छायांकित प्रत जोडलेली आहे तसेच दरसूचीमध्ये नमूद मोजमापापेक्षा जास्त मोजमापाची झाकणे बसविलेली असून, यामध्ये महानगरपालिकेचे नुकसान झालेले नाही असे नमूद केले आहे. सदर केलेल्या खुलाशात आक्षेपातील मुद्यानुसार बाबीसाठी जादा दराचे अनुषंगाने संयुक्तिक नसून सोबत दरांची छायांकित प्रत सोबत जोडलेली नाही. तरी आक्षेपात नमूद केल्याप्रमाणे रक्कम रु.२६४०४६/- ची वसूली

करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादरकरावे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 48, Hmm No : 102)

13 वार्ड क्र.४२ साठेनगर येथे तळ अधिक दोन मजले आरसीसी सांस्कृतिक केंद्र बांधणेच्या कामाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	नागरी दलित वस्ती सुध	**वसुलपात्र**	:	75820.00/-
निधी	:	शासन निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- वार्ड क्र.४२ साठेनगर येथे तळ अधिक दोन मजले आरसीसी सांस्कृतिक केंद्र बांधणे

प्रशासकीय मान्यता:- जिल्हाधिकारी क्र.सामान्य/कक्ष-३/टे.२/कावि-नादव/भि.नि.श.म.पा.२०१४-१५/३५८ दि.०९/०६/२०१६

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता क्र. २७४/२०१४-१५ दि.०२/०९/२०१४ ,रु.५९,११,५५५/- सुधारित रु.५९,०८,८८९/-

कार्यादेशक्र. :-भिनिशमनपा/बांध/३४१/२०१७ दिनांक १३/०२/२०१७

कामाची मुदत:- १८० दिवस, दि.१२/०८/२०१७ पर्यंत .

निविदा जाहिरात:- दैनिक प्रहार दिनांक २८/१०/२०१६ निविदा कालावधी दि.२८/१०/२०१६ ते दि. ०७/११/२०१६

निविदाकार/ठेकेदार :- मे.आर.के.कंस्ट्रक्शन, कल्याण.

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराने

कामसुरुदिनांक :- दिनांक २८/१०/२०१६

काम पुर्ण दिनांक :-दिनांक ०६/०८/२०१८

दोषनिवारण कालावधी :- १ वर्षे

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-१९९/६३, २८१/५८ ते ७९, ८० ते १००, १७३/२८ ते ५६

खर्च :- १ ले धावते देयक प्रमाणक क्र NDV/११ दि.२०/०७/२०१७ रक्कम रु.५,७४,६९५/-

२ रे धावते देयक प्रमाणक क्र NDV/२६ दि.०६/१०/२०१७ रक्कम रु.१३,८२,१७०/-

एकूण खर्च रक्कम रुपये १९,५६,८६५/-

सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत लेखापरीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.९७, दिनांक ०८/०१/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.९७३, दिनांक ०८/०४/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर कामाचे अंदाजपत्रक तपासता बाब क्र. ४ RCC Beam M20 साठी सदर कामासाठी वापरलेली सार्वजनिक बांधकाम विभागाची वर्ष २०१५-१६ ची दरसूची मधील संबधित बाबीचा पृष्ठ क्र.19/3Ba दर रु. ७५३७ असून अधिक ५% मनपा क्षेत्र = रुपये ७९१३.८५/- इतका दर येत असताना अंदाजपत्रकात रुपये ८५२०.७०/- इतका दर्शविल्याने अंदाजपत्रकात दर रु.६०६.८५/- जादा दर्शविल्याने बाबीचे परिमाण ८१.४४ प्रमाणे एकूण रक्कम रु.४९४२१.८६/- इतक्या रक्कमेने अंदाजपत्रकीय रक्कमेत वाढ होऊन अंदाजपत्रक चुकीचे बनविले गेले. तसेच सदर कामाचे चौथे व अंतिम देयकानुसार कामाची बाब क्र. ४ चे अंतिम परिमाण १०८.११ घनमीटरसाठी जादा दर रुपये ६०६.८५/- प्रमाणे एकूण रक्कम रु.६५६०७/- चे जादा प्रदान झाले आहे तरी सदरची रक्कम वसूल करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे. विभागाने अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने याबाबत काहीही खुलासा केलेला नाही.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत रक्कम रु. ७५,८२०.००/- वसूलपात्र व रक्कम रु.१८,८१,०४५.००/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 49, Hmm No : 97)

14 प्रभाग क्र.११ मधील इदगाह स्लॉटर हाऊस येथील निर्मल एमएम.आर. अभियान अंतर्गत बांधलेल्या एकूण ३ अ,ब व क शौचालयांची दुरुस्ती करणेच्या कामातील अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	१४ वा वित्त आयोग	**वसुलपात्र**	:	49900.00/-
निधी	:	शासन निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- **प्रभाग क्र.११ मधील इदगाह स्लॉटर हाऊस येथील निर्मल एम.एम.आर.अभियान अंतर्गत बांधलेल्या एकूण ३ अ, ब व क शौचालयांची दुरुस्ती करणे**

प्रशासकीय मान्यता:-जिल्हाधिकारी,ठाणेक्र.सामान्य/कक्ष-३/टे-४/नपा/१४ व्या वित्त प्र.म./कावि-१४७९/१७ दि. ३/३/२०१६

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता क्र. ५४४/२०१५-१६ दि.०३/०३/२०१६ ,रु.७६८४५०/-

कार्यादेश क्र. :-भिनिशमनपा/बांध/५६३/२०१७ दिनांक ०६/०३/२०१७ अन्वये दिनांक ०५/०७/२०१७ पर्यंत

कामाची मुदत:- १२० दिवस, दि.०५/०७/२०१७ पर्यंत.

निविदा जाहिरात:- दैनिक लोकनायक ०७/१०/२०१६, ५ वी फेर ई निविदा सूचना क्र.८१/२०१६-१७

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.बुबेरे आणिअसोसिएट्स.

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराने (वाटाघाटीत)

काम सुरु दिनांक :-दिनांक ०६/०३/२०१७

काम पुर्ण दिनांक :-दिनांक १३/०८/२०१७

दोषनिवारण कालावधी :- १ वर्षे

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-४९/पृ. क्र.४८ व ४९

खर्च :- प्रमाणक क्र.१४ वित्त/५१ दि.२१/११/२०१७ रक्कम रु.७६५१२७

सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.६९ दिनांक २८/१२/२०२० अन्वये कळविले असता विभागाने काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखापरीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर कामाचे अंदाजपत्रक सार्वजनिक बांधकाम विभाग जिल्हा दर सूची वर्ष २०१५-१६ मधील दर वापरून बनविले आहे. सदर अंदाजपत्रकातील बाब क्र.२,४ व १३ नमूद दर अनुक्रमे रु.७३६६७/-, रु. २६९५/- व रु. ३२४.४५/- अनुक्रमे नमूद पृष्ठ क्र.२३/११b, ८९/२६ व १३५/४२b वर आढळून आले नाही. तरी सदरच्या दरांबाबत विभागाने लेखा परीक्षणात दरसूची उपलब्ध करून खात्री पटविली नाही.

2) सदर कामाचा करारनाम्यातील अट क्र.३ नुसार सदरचे काम ३० दिवसात पूर्ण करणेचे असून विहित मुदतीत काम पूर्ण न केल्यास प्रतिदिन रु.५००/- दंड वसूल करणेचा आहे. कार्यादेशात कामाची मुदत १२० दिवस दर्शवून कार्यादेश दिले आहेत. सदरचे काम दिनांक १३/०८/२०१७ रोजी पूर्ण झाल्याने करारानामा अटीनुसार सदरचे काम ९९ दिवस विलंबाने केल्याने प्रतिदिन रु.५००/- प्रमाणे एकूण रक्कम रु.४९,५००/- दंडाची रक्कम वसुली करणे आवश्यक आहे.

3) करारनाम्यातील अट क्र.५ नुसार सदर कामावर वापरलेल्या साहित्याची अधिकृत विक्रेत्यांकडील देयके नस्तीत आढळून आली नाहीत. तरी सदर कामावर वापरलेली साहित्याची देयके अर्धसमास पत्राद्वारे मागणी करूनही लेखा परीक्षणास सादर केली नाहीत.

4) करारनाम्यातील अट क्र.६ नुसार सदर कामावर वापरलेले साहित्य व निविदेतील बाबींच्या चाचण्या मान्यताप्राप्त

गुणवत्ता नियंत्रण प्रयोगशाळेकडील चाचणी अहवाल नस्तीत आढळून आले नाहीत. तरी सदर कामाचे प्रयोगशाळांकडील चाचणी अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

5) सदर कामाचे मूळ प्रमाणक क्र.१४ वित्त/५१ दि.२१/११/२०१७ रक्कम रु.७,६५,१२७/- व कामाची संबंधित मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणात उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे प्रत्यक्षात केलेल्या बाबींचे नोंदलेल्या मोजमापानुसार प्रमाणकात प्रदान झाल्याची तपासणी लेखापरीक्षणात करता आली नाही.

6) महाराष्ट्र मुद्रांक (सुधारणा) अधिनियम २०१५ अधिसूचना दिनांक २४ एप्रिल २०१५ नुसार सदर कंत्राटी कामाचा करारनामा करणेसाठी मुद्रांक रक्कम रु.५००/- वर करारनामा करणेचा असताना रक्कम रु.१०० चे मुद्रांक मूल्य वापरून केला असल्याने उर्वरीत फरकाची रक्कम रु.४००/- ची दंड/व्याजासह वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु.७,६५,१२७/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 81, Hmm No : 69)

15 वार्ड क्र.१० ब मधील बंदर मोहल्ला, सौदागर मोहल्ला, भुसार मोहल्ला, चुडी मोहल्ला व इतर ठिकाणी गटार, पाथवेज, स्लॅब व पेव्हर ब्लॉक बसविणेच्या कामातील अनियमिततांबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	खासदार निधी	**वसुलपात्र**	:	400.00/-
निधी	:	शासन निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- वार्ड क्र.१०ब मधील बंदर मोहल्ला, सौदागर मोहल्ला, भुसार मोहल्ला, चुडी मोहल्ला व इतर ठिकाणी गटार, पाथवेज, स्लब व पेव्हर ब्लॉक बसविणे

प्रशासकीय मान्यता:-मा.जिल्हाधिकारी क्र.जिनिस/खास्थाविका/का-२/१६-१७/३१७ दि.०७/०३/२०१७

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता क्र. ३९३/२०१६-१७ दि.१७/०२/२०१७ ,रु.१४९९२२३/-

कार्यादेश क्र. :-भिनिशमनपा/बांध/३२३६/२०१७ दिनांक ०५/०६/२०१७ अन्वये दिनांक ०४/१०/२०१७ पर्यंत

कामाची मुदत:- १२० दिवस, दि. ०४/१०/२०१७ पर्यंत

निविदा जाहिरात:- दैनिक नवाकाळ ०९/०३/२०१७, ई निविदा सूचना क्र.१०/२०१६-१७

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.रॉयल कंस्ट्रक्शन .

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराने

काम सुरु दिनांक :-दिनांक ०५/०६/२०१७

काम पुर्ण दिनांक :- दिनांक २७/०९/२०१७

दोषनिवारण कालावधी :- १ वर्षे

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :- उपलब्ध झाली नाही.

खर्च :- प्रमाणक क्र MP/७७, ७८ दिनांक ०६/०३/२०१८ रक्कम रु.९३८३५७/-

प्रमाणक क्र MP/३६ दिनांक ०५/१०/२०१७ रक्कम रु.६९७५००/- (निव्वळ)

सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७९ दिनांक २८/१२/२०२० अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत केलेल्या खुलासा नुसार सदर बाबत लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र मुद्रांक (सुधारणा) अधिनियम २०१५ अधिसूचना दिनांक २४ एप्रिल २०१५ नुसार सदर कंत्राटी कामाचा करारनामा करणेसाठी मुद्रांक रक्कम रु.१००० वर करारनामा करणेचा असताना रक्कम रु.६०० चे मुद्रांक मूल्य वापरून केला असल्याने उर्वरीत फरकाची रक्कम रु.४०० ची दंड/व्याजासह वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु. १६३५८५७/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 82, Hmm No : 79)

16 वॉर्ड क्र.17 ब घुंगटनगर येथे गटार व चेंबर बांधणेच्या कामातील अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: खासदार निधी	**वसुलपात्र**	:	4986.00/-
निधी	:	शासन निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका वार्ड क्र.17 ब घुंगटनगर येथे गटार व चेंबर बांधणे

प्रशासकीय मान्यता :- मा. जिल्हाधिकारी ठाणे यांचा प्रशासकीय आदेश क्र./जिनिस/खासभाविका/का/2/2015-2016/1724 दि.21/11/2015

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता क्र.290/2015-16 दि.09-11-2015 नुसार

कार्यादेश क्र. :- उपआयुक्त (मुख्यालय) भिनिशमन कार्यादेश जा.क्र./भिनिशमनपा/बांध/4883/2016 दि.11-02-2016

कामाची मुदत: 60 दिवस

निविदाकार / ठेकेदार :- श्री. राम दशरथ कोरे, घर नं.106 पारिवली गाव, पो.डुंगे भिवंडी जि. ठाणे

निविदा दर कमी / जादा :- अंदाजपत्रक दराने रु.498276/-

काम सुरु दिनांक :- 10-02-2016

काम पुर्ण दिनांक :- 10-04-2016

दोषनिवारण कालावधी :- एक वर्ष काम पुर्ण झाल्याच्या दिनांक पासून म्हणजेच दि.10-04-2016 पासून

मोजमाप पुस्तिका क्र. :- 188 पृष्ठ क्र. 93 ते 97

खर्च :- प्रमाणक क्र. MP/07 दिनांक 03-05-2016 रु. 239040/-

प्रमाणक क्र. MP/18 दिनांक 24-06-2016 रु. 203288/-

उपरोक्त काम 2016-17 या वर्षाकरिता वार्ड क्रमांक 17 (ब) घुंगटनगर येथे गटार व चेंबर बांधणेकामी ठेका कामासाठी विभागाने निविदा प्रक्रिया राबविली असून त्यानुसार अंदाजपत्रकीय दराने श्री.राम दशरथ कोरे यांची न्युनतम निविदा मंजुर करुन कार्यादेश दिला आहे. सदर कामाबाबत व खर्चाबाबत आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.८३ दिनांक ०४/०१/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत केलेल्यां खुलासा नुसार लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सदर कामाचे अंदाजपत्रक तपासणीसाठी उपलब्ध झाले नाही.

2) सदर प्रमाणकातुन कामगार विमा कराची रक्कम रुपये 4986/- याची वसुली केलेली नसल्याने ती करुन अनुपालन सादर करणे आवश्यक आहे.

3) सदर कामाची निविदा जाहिरात ज्या वृत्तपत्रात प्रसिध्द केली ते वृत्तपत्राची प्रत लेखापरीक्षणात उपलब्ध झाली नाही.

4) सदर कामाचे अंदाजपत्रकीय दरपत्रक व प्रत्यक्ष केलेल्या कामाचे अधिक उणे पत्रक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

COLSNWM6301 (Ref No : 85, Hmm No : 83)

17 प्रभाग क्र.१५ मधील वाजा मोहल्ला येथील४८ शीटचे शौचालय दुरुस्ती करणेच्या कामातील अनियमितताबाबत.

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	:	१४ वित्त आयोग	**वसुलपात्र**	:	500.00/-
निधी	: शासन निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- प्रभाग क्र.१५ मधील वाजा मोहल्ला येथील ४८ शीटचे शौचालय दुरुस्ती करणे.

प्रशासकीय मान्यता:-जिल्हाधिकारी,ठाणेक्र.सामान्य/कक्ष-३/टे-४/नपा/१४ व्या वित्त प्र.म./कावि-१५१९/१७, दि.३१/७/२०१७

तांत्रिक मान्यता :- शहर अभियंता क्र. ६६/२०१७-१८ दि. २१/०६/२०१७ ,रु.११४८१८०/-

कार्यादेश क्र. :-भिनिशमनपा/बांध/५६३/२०१७ दिनांक ०६/०३/२०१७ अन्वये दिनांक ०५/०७/२०१७ पर्यंत

कामाची मुदत:- ३० दिवस, दि.२५/१०/२०१७ पर्यंत .

निविदा जाहिरात:- दैनिक यशोभूमी २३/०६/२०१७, ई निविदा सूचना क्र.५८/२०१७

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.बुबेरे आणिअसोसिएट्स.

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराच्या १.१२% कमी दराने (वाटाघाटीत आणखी ३.१४% जीएसटीसह असे एकूण ४.२६% कमी दराने)

काम सुरु दिनांक :-दिनांक ०५/०७/२०१७

काम पुर्ण दिनांक :-नमूद नाही

दोषनिवारण कालावधी :- नमूद नाही

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-तपशील उपलब्ध नाही

खर्च :- प्रमाणक क्र १४ वित्त /७९ रक्कम रु.१००९८१५ (निव्वळ)

सदर कामाबाबत व खर्चा बाबत लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७०, दिनांक २८/१२/२०२० अन्वये कळविले असता, विभागाने याबाबत काहीही खुलासा/अभिलेखे सादर केले नाहीत. सबब लेखापरीक्षणाचे खालील अभिप्राय कायम करणेत आहेत.

1) सदर निविदा प्रक्रियेत एकूण ३ निविदा प्राप्त झाल्या त्यापैकी सर्वात कमी दराची निविदा मे.बुबेरे आणि असोसिएट्स यांची अंदाजपत्रकीय दराच्या १.१२% कमी दराची होती. नस्तीतील टिप्पणीत शासन निर्णय

क्र.जी.एस.टी.२०१७ /प्र.क्र.८१/कराधान-१ दिनांक १९/०८/२०१७ अन्वये दिनांक ०१/०७/२०१७ पासून मागविण्यात येणाऱ्या विविध शासकीय ठेकेदारांवर जी.एस.टी. अधिनियमानुसार कराची आकारणी होणार आहे, त्यामुळे ठेकेदारासोबत वाटाघाटी करून सदर काम ३.१४% कमी दराने काम करण्याची तयारी दर्शवून तसे लेखी पत्र दिल्याचे नमूद असून सदर काम एकूण ४.२६% कमी दराने काम करणेस मान्यतेची टिप्पणी सादर केली आहे. ठेकेदाराचे नस्तीतील पत्र पहाता जी.एस.टी.रक्कम आम्ही भरण्यास तयार आहोत आमची संस्था मनपास प्रतिज्ञापत्र देण्यास व काम करण्यास तयार आहे असे नमूद केले आहे त्यामुळे एकंदरीत ठेकेदाराने ४.२६% कमी दराने काम केल्याचे दिसून येत नसून, याबाबत करारनाम्यात सदरची अट नमूद केलेली नाही. तसेच ठेकेदाराने सदर कामावरील ३.१४ % कमी दराची रक्कम जी.एस.टी. विभागाकडे भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे नस्तीत उपलब्ध नाहीत. तरी सदर कामाच्या ३.२४ % रक्कम जी.एस.टी. विभागाकडे भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास सादर करावेत.

2) अंदाजपत्रकात सार्वजनिक बांधकाम विभाग जिल्हा दर सूची वर्ष २०१५-१६ नुसार कामाची बाब क्रं.१४ चा दर रु.९५५ +५% = रु. १००२.७५ येत असताना तो रु. १०४४.७५ असा जादा दर्शविल्याने सदर बाबीच्या प्रत्यक्ष केलेल्या परिमाणासाठी रु.४२ प्रमाणे जादा प्रदान झाले आहे तथापि प्रमाणक व मोजमापपुस्तिका उपलब्ध झाली नसल्याने वसूलपात्र रक्कमेची परिगणना करता आली नाही.

3) अंदाजपत्रकात सार्वजनिक बांधकाम विभाग जिल्हा दर सूची वर्ष २०१५-१६ नुसार कामाची बाब क्रं.२८ चा पृष्ठ क्र.१३५/४१a नुसार दर रु.३७१/- +५% =रु.३८९.५५ येत असताना तो रु.३९३.७५/- असा जादा दर्शविल्याने सदर बाबीच्या प्रत्यक्ष केलेल्या परिमाणासाठी रु.४.२/-प्रमाणे जादा प्रदान झाले आहे तथापि प्रमाणक व मोजमापपुस्तिका लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध झाली नसल्याने वसूलपात्र रक्कमेची परिगणना करता आली नाही.

4) अंदाजपत्रकात सार्वजनिक बांधकाम विभाग जिल्हा दर सूची वर्ष २०१५-१६ नुसार कामाची बाब क्र.१५ चा पृष्ठ क्र.४३/११b असा नमूद केला असून, सदर बाब व दर संबंधित दरसुचीतील पृष्ठावर आढळून आला नाही. तथापि सदरची बाब पृष्ठ क्रं. ५६/१०b वर नमूद असून दरसूचीनुसार दर रु.८६३/- +५% =रु.९०६.१५/-येत असून तो रु.९२६.१०/- दर्शविली आहे तसेच सदरची बाब पुन्हा बाब क्र.१६ अन्वये अंदाजपत्रकात दर्शविला असून तिथे दर रु.९०६.१५/- बरोबर आहे. तरी सदर बाबतचा साधार खुलासा करून, अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन लेखा परीक्षणाची खात्री पटविली नाही.

5) करारनाम्यातील अट क्र.५ नुसार सदर कामावर वापरलेल्या साहित्याची अधिकृत विक्रेत्यांकडील देयके नस्तीत आढळून आली नाहीत. तरी सदर कामावर वापरलेली साहित्याची देयके लेखा परीक्षणास सादर करणे आवश्यक आहे.

6) करारनाम्यातील अट क्र.६ नुसार सदर कामावर वापरलेले साहित्य व निविदेतील बाबींच्या चाचण्या मान्यताप्राप्त गुणवत्ता नियंत्रण प्रयोगशाळेकडील चाचणी अहवाल नस्तीत आढळून आले नाहीत. तरी सदर कामाचे

प्रयोगशाळांकडील चाचणी अहवाल लेखा परीक्षणास उपलब्ध करणे आवश्यक आहे.

7) सदर कामाचे मूळ प्रमाणक क्र १४ वित्त आयोग /७९ रक्कम रु.१०,०९,८१५/- (निव्वळ)व कामाची संबंधित मोजमाप पुस्तिका लेखा परीक्षणात उपलब्ध झाली नाही, त्यामुळे प्रत्यक्षात केलेल्या बाबींचे नोंदलेल्या मोजमापानुसार प्रमाणकात प्रदान झाल्याची तपासणी लेखा परीक्षणात करता आली नाही. तरी प्रमाणक व मोजमाप पुस्तिका लेखा परीक्षणास उपलब्ध करणे आवश्यक आहे.

8) महाराष्ट्र मुद्रांक (सुधारणा) अधिनियम २०१५ अधिसूचना दिनांक २४ एप्रिल २०१५ नुसार सदर कंत्राटी कामाचा करारनामा करणेसाठी मुद्रांक रक्कम रु.७०० वर करारनामा करणेचा असताना रक्कम रु.२००/- चे मुद्रांक मूल्य वापरून केला असल्याने उर्वरीत फरकाची रक्कम रु.५००/- ची दंड/व्याजासह वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु. १०,०९,८१५/- (निव्वळ) लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 88, Hmm No : 70)

18 आरोग्य व स्वच्छता /घनकचरा विभागाकडील कचरा गोळा करणे व वाहतूक करणे,कामातील मुद्रांक शुल्क वसुलीबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	सार्वजनिक आरोग्य व स	**वसुलपात्र**	:	27500.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी-निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या वर्ष २०१६-१७-१८ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात आरोग्य व स्वच्छता विभागाकडील कचरा गोळा करणे व वाहतूक करणे, सपाटीकरण काम महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.४९, दिनांक २९/०९/२०१५ अन्वये प्रभाग समिती निहाय मंजूर दरानुसार इच्छुक ठेकेदार यांचेकडून पुरवण्यात येणाऱ्या साधन सामुगी या कामास नवीन ठेकेदार नियुक्त करण्याच्या निविदा अंतिम होईपर्यंत मुदतवाढ देवून तोपर्यंत येणाऱ्या खर्चास प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता दिली आहे. व सदरचा ठेका आजतागायत चालू असून त्यानुसार आरोग्य व स्वच्छता (घनकचरा व्यवस्थापन) विभागाने खालील तपशिलात दर्शविल्याप्रमाणे संबंधित ठेकेदारांना प्रभाग समिती १ ते ५ मधील कचरा गोळा करणे, साधन सामुग्रीसह वाहतूक करणेच्या कामासाठी वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ मध्ये खालीलप्रमाणे रक्कमा प्रदान केल्या आहेत.

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नांव	प्रभाग समिती	२०१६-१७ प्रदान रक्कम	२०१७-१८ प्रदान रक्कम	ठेकेदारांकडून वसूलपात्र

		नुसार कार्यक्षेत्र	रुपये	रुपये	मुद्रांक शुल्क रक्कम रुपये
०१	श्री.बाळाराम जी.म्हात्रे , चाविंद्रा भिवंडी	प्र.स.क्र. १	८८१८०४	**१७१४०४१**	२००
०२	श्री.जब्बार अ.रहेमान मुल्ला , भिवंडी	प्र.स.क्र. १	१५०२९४२	२३०४४६६	निरंक
०३	जी.आर.कन्ट्रक्शन , काप आळी , भिवंडी	प्र.स.क्र. १ व ३	३३८४५८७	४९०८७८०	७४००
०४	श्री.अनिरुद्ध ए.जाधव , परिवली भिवंडी	प्र.स.क्र. १	१४३०२६५	१९८५६०७	निरंक
०५	श्री.रवींद्र मारुती धुळे नागाव भिवंडी	प्र.स.क्र. १	६८१७४६	१०५३२१८	निरंक
०६	श्री.शिवनर्मेदेश्वर मजूर काम. स.संस्था भिवंडी	प्र.स.क्र. १ व ५	१०४८९५३७	१३२२२०६४	निरंक
०७	खुशी इंटरप्रयजेस , दुंगे , भिवंडी	प्र.स.क्र. १	६०७३९१०	६५८०४६९	निरंक
०८	मोनिका इंटरप्रयजेस , तारापूर , शहापूर	प्र.स.क्र. १	४७११३४७	७३५३५४५	१०४००
०९	मानसी ट्रान्सपोर्ट निम्बवली , भिवंडी	प्र.स.क्र. १	८७३८६६	१५४६३५५	निरंक
१०	गुरुदेव दत्ता म.का.सहा.संस्था खारबाव	प्र.स.क्र. १	२४८१०२५	३८६३४९३	निरंक
११	खुशी इंटरप्रयजेस , पद्मानगर , भिवंडी	प्र.स.क्र. १	४१७३८६	५७९०८४	निरंक
१२	उमेश चंद्रकांत घरत वेदेगाव	प्र.स.क्र. १	१३९७९८९	२१२९७२७	निरंक

	भिवंडी				
१३	ज्योती ट्रान्सपोर्ट पद्मानगर , भिवंडी	प्र.स.क्र. १	४६१४७८	७२०३८६	निरंक
१४	साईराज इंटरप्रयजेस नागाव भिवंडी	प्र.स.क्र. १	३२६४२८	३४२८६७	निरंक
१५	राज ट्रान्सपोर्ट निम्बवली , भिवंडी	प्र.स.क्र. १	९३१९८९	१४३९४२५	४००
१६	कुणाल पाटील भोईवाडा भिवंडी	प्र.स.क्र. १	४१७३८६	५७९०८४	निरंक
१७	सचिन जाधव पूर्णा भिवंडी	प्र.स.क्र. २	१३९५७३४	२१७०३३५	निरंक
१८	दत्तात्रेय व्ही.भगत ढुंगे , भिवंडी	प्र.स.क्र. २	४६८८३२	७२७७८५	निरंक
१९	जय श्री राम ट्रान्सपोर्ट गोर्साई , भिवंडी	प्र.स.क्र. २	३८१५९९५	५६४६५८१	निरंक
२०	आशापुरा ट्रावल्स अन्ड ट्रान्सपोर्ट, भिवंडी	प्र.स.क्र. २ व ५	१२११०२६१	१९०१५०४०	निरंक
२१	श्रीम.संजीपादेवी रामलखन यादव , मीठ पाडा	प्र.स.क्र. २	९२२५५१	१४३४४२०	निरंक
२२	वर्षा जितेंद्र शेठे , शास्री नगर भिवंडी	प्र.स.क्र. २	४२१३८५	७४८५९३	निरंक
२३	कुन्गले अल्ताफ अब्दुल समद , पिरानिपाडा	प्र.स.क्र. २	४१२३८४	६५६६६७	निरंक
२४	रोशनी ट्रान्सपोर्ट भिवडी	प्र.स.क्र. २	४६४५६०	१०७२४८७	निरंक
२५	लासनी ट्रान्सपोर्ट , भिवंडी	प्र.स.क्र. २	२४५०९२९	३८०५४३१	निरंक
२६	मनोज हेंदर भोईर , काटइ बाग ,	प्र.स.क्र. २	६७५०३७	१०४३१५७	३००

	भिवंडी				
२७	ख़ुशी अर्थ मुवर्स , मानसरोवर भिवंडी	प्र.स.क्र. ३	५०२३२२६	७४६२१८४	निरंक
२८	श्री.जब्बार अ.रहेमान मुल्ला , भिवंडी	प्र.स.क्र. ३	१५०२९४२	२३०४४६६	निरंक
२९	डिम्पल इंटरप्रयजेस , कचेरिपाडा , भिवंडी	प्र.स.क्र. ३ व ४	३८९५६१९	५१४७९४४	५००
३०	सदन इंटरप्रयजेस , पद्मानगर , भिवंडी	प्र.स.क्र. ३	१६५४२३०	३८४८४३५	४६००
३१	लक्ष्मी नारायण इंटरप्रयजेस , नारपोली भिवंडी	प्र.स.क्र. ३	३८८८२४९	५९३०७६३	निरंक
३२	हरीचंद्र डी.कुर्हाडे , भिवंडी	प्र.स.क्र. ३	११५८४९८	१५३४२४५	निरंक
३३	साईबाबा ट्रान्सपोर्ट दापोडा भिवडी	प्र.स.क्र. ४	३७०९८३०	५७८४३४०	निरंक
३४	जय तारा मा इंटरप्रयजेस , पूर्णा भिवंडी	प्र.स.क्र. ४	६०१७५५४	८६३५२८५	निरंक
३५	सागर देवदास बासन , गौरीपाडा , भिवंडी	प्र.स.क्र. ४	३२५४६३०	५०४५८५०	निरंक
३६	श्री.गजानन लक्ष्मण घरत , काटईबाघ , भिवंडी	प्र.स.क्र. ४	२३१९५२०	३३४५४१३	**निरंक**
३७	कुणाल माळी , गौरीपाडा भिवंडी	प्र.स.क्र. ४	३५७३९२२	५२२५४३३	निरंक
३८	प्रीती इंटरप्रयजेस , पद्मानगर , भिवंडी	प्र.स.क्र. ५	५०१०२०२	७६७९७६०	निरंक

३९	योगेश महेशचंद्र ठक्कर , भिवंडी	प्र.स.क्र. ५	९०७८६७२	२००७१२४	**३७००**
४०	केतन आर.पवार , ब्राह्मण आळी , भिवंडी	प्र.स.क्र. ५	१२१२५५०	२१२१५३५	निरंक
	एकूण खर्च रक्कम रुपये		**११०९००९९७**	१५२७१५८८४	२७५००/-

उपरोक्त एकूण खर्च रक्कम रु,२६३६१६८८१ बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक १४७, दिनांक २६/०२/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.२८०/१, दिनांक १७/०३/२०२१ व पत्र क्र.८१८, दिनांक १८/०६/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

१) उपरोक्त सर्व ठेकेदारांसोबत कामाचा करारनामा करणेसाठी महाराष्ट्र मुद्रांक (सुधारणा) अधिनियम २०१५ अधिसूचना दिनांक २४ एप्रिल २०१५ नुसार सदर कंत्राटी कामाचा करारनामा करणेसाठी विहित रक्कमेचा मुद्रांक शुल्क वापरून करारनामा करणेचा असताना अशा प्रकारची कार्यवाही केली नसल्याने करारनामा मुद्रांक शुल्क वसूली बाबत अर्धसमास पत्राद्वारे एकूण रक्कम रु.२,३५,२००/- वसुली करणेबाबत कळविले असता विभागाने सादर केलेले वसुलीचे अभिलेखे व उत्तरात एकूण २,०७,७००/- ची वसुली केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले असून उर्वरित रक्कम रु.२७,५००/- ची वसुली करणे प्रलंबित असल्याचे कळविले आहे. तरी वर नमूद तपशिलात दर्शविल्याप्रमाणे संबंधितांकडून मुद्रांक शुल्काची एकूण रक्कम रु.२७,५००/- ची वसूली करून शासनखाती भरणा करावी व तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन करावे.

२) उपरोक्त सर्व ठेकेदारांचे देयकातून केलेल्या वजाती आयकर, सुरक्षा अनामत २%, वस्तू व सेवाकर अधिक अधिभार, कामगार कल्याण उपकर, कंत्राटी मजुरांचा विमा इत्यादी प्रकारच्या रक्कमा वसुली केल्याची खात्री विभागाने पटविली नसून अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने केलेल्या खुलाश्यात सदर प्रकारच्या रक्कमा वसुली लेखा शाखेमार्फत केली जाते हा खुलासा संयुक्तिक नाही. तरी कपातीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अभिलेख्यांतील अनियमिततामुळे वरील तपशिलात नमूद एकूण खर्च रक्कम रु. २६,३६,१६,८८१/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन तर रक्कम रु.२७,५००/- वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 53, Hmm No : 147)

19 मनपा कार्यालय प्रभाग समिती कार्यालय, नाट्यगृह, आरोग्य केंद्र, शाळा व इतर कार्यालय येथील खराब झालेले फॅन दुरुस्त करणेबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: विद्युतीकरण	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव:- मनपा कार्यालय / प्रभाग समिती कार्यालय/नाटयगृह/आरोग्य केंद्र/शाळा व इतर कार्यालय येथील खराब झालेले फॅन दुरुस्त करणे

तांत्रिक मान्यता :- दि. नमुद नाही.

कोटेशन जाहिरात दिनांक :- 20.06.2015

कार्यादेश दि. :- दिनांक ०८/१०/२०१५

करारनामा क्र..:- ३१८ /२०१५-१६ दि०२/०९/२०१५

कामाची मुदत:- ४०० दिवस,

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.साहिल एंटरप्राईजेस.

निविदा दर कमी / जादा :- अंदाजपत्रकिय दराने

काम सुरु दिनांक :-नस्तीमध्ये नमूद नाही.

काम पुर्ण दिनांक:- नस्ती मध्ये नमूद नाही.

खर्च :- प्रमाणक क्र. 945 दिनांक 19.07.2017 रक्कम रु. 63,871/-

सदर कामा बाबत व खर्चा बाबत लेखापरीक्षणात आठळून आलेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमासी पत्र क्र.१६१, दि. ०९/०३/२०२१ कळविले असता विभागाच्या दि.०८/०४/२०२१ च्या पत्रानुसार प्राप्त खुलासा विचारात घेता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) करारनाम्यानुसार काम पूर्ण करण्याची मुदत ४०० दिवस दर्शविलेली आहे. कोणत्या नियमानुसार आर्थिक वर्षापेक्षा जास्त कालावधी करिता निविदा देण्यात आली व करारनामा करण्यात आला याचा खुलासा लेखापरीक्षणास झाला नाही.

२) करारनाम्यातील अटीनुसार सदर कामावर वापरलेल्या सिलींग फॅन, वॉल फॅन, इ.करीता वाईडींग व बेरींग, कंडेन्सर, बुश, शॅप्ट इ. साहित्याची अधिकृत विक्रेत्यांकडील देयके नस्तीत आढळून आली नाहीत. खुलाश्यासोबत प्राप्त देयके ही अधिकृत विक्रेत्याकडील नाहीत.

३) नस्तीमधील पृ.क्र.२७३ ते २८७/प.वि.वरील साहिल एंटरप्राईजेसचे delivery chhalan and bill वर दिनांक नमूद केलेला नाही. त्यामुळे काम ४०० दिवसाच्या मुदतीत पूर्ण झाले हे कळत नाही. तसेच कामपूर्णत्याचा दाखला देताना कार्यकारी अभियंता यांच्या दाखल्यात दिनांक नमूद नाही (पृ.क्र.२८९/प.वि).

४) नस्तीमधील पृ.क्र.२३५ते२४५/प.वि. वरील भिवंडी निजामपूर शहर मनपाच्या स्टोरऑर्डर नुसार २७/१०/२०१७ पर्यंत दुरुस्त झालेले पंखे विभागांना वाटप करण्यात आलेले आहेत .म्हणजेच मुदत कालावधी नंतर काम पूर्ण झालेले दिसून येत आहे.अन्यथा आवश्यक असलेले पंखे स्टोंअर विभागात वापरविना ठेवण्यात आले होते . परंतु त्यानुसार ठेकेदाराकडून विलंब शुल्क प्रतिदिन रु.२५०/- वसूल झालेले दिसून येत नाही.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु. 74,268/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATNSPM6901 (Ref No : 57, Hmm No : 161)

20 मनपा शाळा क्र. ४६, शाळा क्र.८६, शाळा क्र.५३ व शाळा क्र५६ मध्ये वाईरिंग व फॅन, एमसीबी, लाईट व्यवस्था करणेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: विद्युतीकरण खर्च	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

अ) कामाचे नाव:- मनपा चाविंद्रा येथील शाळा क्र.४६ मध्ये वाईरिंग व शाळा क्र ८६ बाला कंपाऊंड येथे फन, एमसीबी व्यवस्थाकरणे.

तांत्रिक मान्यता :- दि.२२/०७/२०१४, रु.१९४२९५/-

कार्यादेश दि. :- दिनांक २७/१०/२०१४

करारनामा क्र..:- ६०३ / २०१४-१५

कामाची मुदत:- ९० दिवस,

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.संथम ईलेक्ट्रीकॅल्स.

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराने

काम सुरु दिनांक :- दिनांक २७/१०/२०१४

काम पुर्ण दिनांक:- दि.१२/०१/२०१५

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-पुस्तिका क्र.215 पृ.क्र. 24 ते 28

खर्च :- प्रमाणक क्र./2443 दिनांक 19.12.2016 रक्कम रु. 59627/-

:- प्रमाणक क्र./2444 दिनांक 19.12.2016 रक्कम रु. 30769/-

सदर कामाच्या व खर्चा बाबत लेखापरीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.१५९ दिनांक ०९/०३/२०२१ रोजी निर्गमित केले असता विभागाने दि.०८/०४/२०२१ रोजी खुलासा सादर केला आहे. खुलासा विचारात घेता लेखापरिक्षणात खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) करारनाम्यातील अट क्र. ६ नुसार सदर कामावर वापरलेल्या फॅन, टयुबलाईट व इतर इलेक्ट्रीक फिटींग साहित्याची अधिकृत विक्रेत्यांकडील देयके नस्तीत आढळून आली नाहीत. याबाबत खुलाशासाेबत प्राप्त देयके हे अधिकृत विक्रेत्याची असल्याची लेखापरिक्षणात खात्री झाली नाही.

२) करारनाम्यातील अट क्र.५ नुसार कोणतेही ज्यादा काम किंवा कोणताही बदल महापालिकेने अथवा संबंधित समितीने लेखी कळविले शिवाय काम करणार नाही. असे नमूदआहे परंतु या अटीचे पालन झालेले दिसून आले नाही. ठेकेदाराने लेखी परवानगी शिवाय बाब क्र.११ व १५ चे काम पूर्ण केलेले नसून. याबद्दलचे कुठल्याही प्रकारचे आदेश नस्तीमध्ये प्राप्त झाले नाही.

३) करारनाम्यात व अंदाजपत्रकात रु.१९४२९५/- रकमेचा करारनामा करण्यात आला होता. त्यानुसार काम होणे अपेक्षित होते. परंतु अंदाजपत्रकातील बाब क्र.११ व १५ चे काम पूर्ण करण्यात आलेले नाही. अंदाजपत्रकात व करारनाम्यात नमूद असून सुद्धा विनापरवानगी कामात फेरबदल करण्यात आला .तसेच काम पूर्णत्व दाखला देण्यात

आला. व त्याआधारे संबंधित ठेकेदाराला रक्कम रु.१७७९९२/- चे प्रदानही करण्यात आले. तरी याबाबत झालेल्या अनियमिततेचा समर्पक खुलासा विभागाने लेखापरीक्षणास सादर केला नाही.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु.९०३९६ /- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

ब) कामाचे नाव:- मनपा वेताळपाडा शाळा क्र.५३ मध्ये वाईरिंग व शाळा क्र.५६ नागाव येथे वाईरिंग करून फॅन,व लाईट व्यवस्था करणे .

तांत्रिक मान्यता :- दि.२१/०७/२०१४, रु.१२४५२६/-

कार्यादेश दि. :- दिनांक २७/१०/२०१४

करारनामा क्र..:- ६०२ / २०१४-१५

कामाची मुदत:- ९०दिवस,

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.संथम इलेक्ट्रीकल्स.

निविदादरकमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराने

काम सुरु दिनांक :-दिनांक २७/१०/२०१४

काम पुर्ण दिनांक:- दि.२९/१२/२०१४

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-पुस्तिका क्र.215 /पृ.क्र. 19 ते 23

खर्च :- प्रमाणक क्र.1295 दिनांक 10.08.2016 रक्कम रु. 96,192/-

सदर कामाच्या व खर्चाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१६० दिनांक ०९/०३/२०२१ रोजी निर्गमित केले असता विभागाचे पत्र क्र.भिनिशमनपा/विद्युत/262/2021 दि.08/04/2021 सादर केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) करारनाम्यातील अट क्र. ६ नुसार सदर कामावर वापरलेल्या सिलींग फॅन, सी.एफ.एल. लॅम्प, व इतर फिटींग साहित्याची अधिकृत विक्रेत्यांकडील देयके नस्तीत आढळून आली नाहीत. खुलाशा सोबत प्राप्त देयके ही अधिकृत विक्रेत्याचे असल्याचे दिसून येत नाही .

२) करारनाम्यातील अट क्र.५ नुसार कोणतेही ज्यादा काम किंवा कोणताही बदल महापालिकेने अथवा संबंधित समितीने लेखी कळविले शिवाय काम करणार नाही. परंतु या अटीचे पालन झालेले दिसून येत नाही. ठेकेदाराने लेखी परवानगी शिवाय बाब क्र.१०,११,१२ व १४ चे काम पूर्ण केलेले नाही .व याबद्दल चे कुठल्याही प्रकारचे आदेश नस्तीमध्ये व खुलाशामध्ये प्राप्त झाले नाही.

३) करारनाम्यात व अंदाजपत्रकात रु.१२४५२६/- रकमेचा करारनामा करण्यात आला होता. त्यानुसार काम होणे अपेक्षित होते. परंतु अंदाजपत्रकातील बाब क्र. १०,११,१२ व १४ चे काम पूर्ण केलेले नाही. अंदाजपत्रकात व करारनाम्यात नमूद असून सुद्धा विनापरवानगी कामात फेरबदल करण्यात आला .तसेच काम अपूर्ण असतांना सुद्धा पूर्णत्वाचा दाखला देण्यात आला. व त्याआधारे संबंधित ठेकेदाराला रक्कम रु.११२१७८/- चे प्रदानही करण्यात आले .तरी याबाबत झालेल्या अनियमिततेचा समर्पक खुलासा विभागाने लेखापरीक्षणास सादर केला नाही.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु.११२१७८/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

उपरोक्त दोन कामातील अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत एकूण एकंदर खर्च रक्कम रु.२०२५७४/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATNSPM6901 (Ref No : 58, Hmm No : 160)

21 अप्रशिक्षित प्राथमिक शिक्षकाना पदवीधर शिक्षक पदाची वेतनश्रेणी नियमबाह्यरीत्या आगावू मंजूर केल्याने झालेले अतिप्रदानाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: वेतन व भत्ते	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शिक्षण विभागाच्या लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.११३ दिनांक २१ जानेवारी २०२१ अन्वये शिक्षकांची पदवीधर व मुख्याध्यापक पदी केलेल्या वेतन#39;निश्चितीची माहिती मागितली असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.५११/२०२१ अन्वये सादर केलेल्या माहितीची तपासणी केली असता असे दिसून आले कि,

१) शालेय शिक्षण व क्रिडा विभाग शासन परिपत्रक क्र. पीआरई-२०१० /प्र.क्र.२१३/प्राशि १ दिनांक १४ जून २०१० नुसार अप्रशिक्षित शिक्षण सेवक/शिक्षक म्हणून कार्यरत असलेल्या सर्व अप्रशिक्षित शिक्षण सेवक/शिक्षकांना दिनांक ३१ मार्च २०१५ पर्यंत प्रशिक्षित शिक्षकाची अर्हता धारण करण्यास पुरेशी संधी देण्यात आली होती. तथापि खालील अप्रशिक्षित शिक्षण सेवक/शिक्षक यांना प्रशिक्षित पदवी बीएड धारण करणेपूर्वीच बी.एड या पदवीधर वेतनश्रेणीचा नियमबाह्य लाभ दिला आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.२१४ दिनांक २७/०५/२०२१ अन्वये खालील नमुन्यात संबंधित शिक्षकांना झालेल्या अतिप्रदान रक्कमेची माहिती उपलब्ध करून देणेबाबत कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा /माहिती, संबंधितांची सेवापुस्तके, वेतनदेयके उपलब्ध करून दिली नसल्याने संबंधित शिक्षकांना त्या त्या दिनांकापासून झालेल्या अतिप्रदानाची रक्कम परिगणना करता आली नाही.

अ.क्र	पदवीधर शिक्षकाचे नांव	अर्हता	सेवेत नियुक्ती दिनांक	पदवीधर वेतनश्रेणी लागू केल्याचा दिनांक	वेतननिश्चिती नंतरदिलेले वेतन + ग्रेड वेतन	एकूण वसूलपात्र रक्कम रुपये
१)	योगेश भरतसिंग पाटील	बी.एड.	२३/०६/२०१६	०१/०९/२०१०	१२०५० +४३००	

२)	मनोजकुमार म.वसेकर	बी.एड.	३१/०७/२०१५	०१/०९/२०१०	१२०५० + ४३००	
३)	नरेंद्र भिक्षापती गुज्जा	बी.एड.	१७/०७/२०१८	०१/०६/२०११	११८०० + ४३००	
४)	रुपाली कुंदन पाटील	बी.एड.	०९/०७/२०१५	०१/०८/२०१४	१४१२० + ४३००	
५)	संजश्री संजय जूकर	बी.एड.	०९/०७/२०१५	०१/०८/२०१४	१४१२० + ४३००	
६)	सुवर्णा सुधीर घागस	बी.एड.	०९/०७/२०१५	०१/०८/२०१४	११६४० + ४३००	
७)	हिना नासीर आसार	बी.एड.	११/०६/२०१५	०१/०८/२०१४	१४१२०+ ४३००	
८)	अरुण मारुती पालवे	बी.एड	०९/०७/२०१५	०१/०८/२०१४	११२२० + ४३००	
९)	तिरुपती परशुराम बुर्ला	बी.एड.	१२/०८/२०१६	०१/०८/२०१४	१५१९० + ४३००	
१०)	भारती अरुणकुमार यादव	बी.एड.	११/०६/२०१५	०१/०१/२०१४	९६३० + ४३००	
११)	ब्रिझभूषण भोलानाथ यादव	बी.एड.	१४/०८/२०२०	०१/०८/२०१४	१००१० +४३००	

तरी वरीलप्रमाणे संबंधित अप्रशिक्षित प्राथमिक शिक्षकांना बी.एड या पदवीधर पदाची वेतनश्रेणी त्यांनी अर्हता प्राप्त करणेपूर्वी नियमबाह्यपणे दिल्याने त्यांना संबंधित वेतनश्रेणी दिल्याच्या दिनांकापासून अतिप्रदान झाले असल्याने प्राथमिक शिक्षण विभागाने आजतागायत त्यांना वेतनात झालेल्या जादा प्रदानाची रक्कम परिगणना करून वसुली करावी व तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करावे.

२) तसेच उपरोक्त पदवीधर शिक्षकांची भरलेली पदे हि एकूण शिक्षक पदांच्या २५% च्या मर्यादित मंजूर केली आहेत

किंवा कसे? याबाबत प्राथमिक शिक्षण विभागाने लेखापरीक्षणाची साधार खात्री पटविली नाही तरी ती कागदपत्रांच्या आधारे साधार पटविणे आवश्यक आहे.

३) तसेच शिक्षण विभागाने सादर केलेल्या माहितीत ज्या शिक्षकांना मुख्याध्यापक पदी पदोन्नती दिली आहे त्यांना पदोन्नती पूर्वी पदवीधर वेतनश्रेणी लागू केली आहे किंवा कसे याची संबंधित माहिती संबंधित सर्व मुख्याध्यापक यांच्या सेवापुस्तकांसह लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिली नाही त्यामुळे मुख्याध्यापक पदाची व पदवीधर पदाची वेतनश्रेणी एकच असल्याने सदर प्रकरणी मुख्याध्यापक पदांचे वेतननिश्चितीत अतिप्रदान झाले असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. महानगरपालिकेच्या अंतर्गत लेखा परीक्षण विभागाने याबाबतची तपासणी करावी व प्राथमिक शिक्षण विभागाने याबाबत संबंधित मुख्याध्यापक यांचे वेतननिश्चितीचे आदेश /माहिती व सेवापुस्तकांसह अनुपालन सादर करावे

DGPVTTM7001 (Ref No : 96, Hmm No : 214)

22 सुरक्षा विभागाने खाजगी सुरक्षा रक्षक यांचे वेतनावर केलेल्या खर्चाबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: सुरक्षा	**वसुलपात्र**	: 0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9अ	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने 2016-2017 To 2017-2018 या वर्षा मध्ये खाजगी सुरक्षा रक्षक यांचे वेतनावर खालील प्रमाणे झालेल्या खर्चाबाबत लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक १६२ दि.१६.०३.२०२१ अन्वये कळवली असता विभागाने त्यांचे पत्र जावक क्र. ५ दि. १०/०५/२०२१ अन्वये सादर केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने 2016-2017 To 2017-2018 या वर्षा मध्ये खाजगी सुरक्षा रक्षक यांचे वेतनावर केलेला खर्चाचा तपशिल पुढीलप्रमाणे

प्रमाणकांची संख्या	वित्तीय वर्ष 2016-2017 मधील खर्च रक्कम रुपये	प्रमाणकांची संख्या	वित्तीय वर्ष 2017-2018 मधील खर्च रक्कम रुपये	एकूण खर्च खर्च रक्कम रुपये
३८	१,०६,७१,९९०/-	९	३८,०३,३२० /-	१,४४,७५,३१०/-

१. शासन निर्णय क्र. एसजीए- 1506 / प्र.क्र.91 / का-5 दिनांक 8.11.2006 नुसार राज्यातील सरकारी निमसरकारी क्षेत्रे /उपक्रम /शासकीय मंडळे, महामंडळे / महानगरपालिका / स्थानिक स्वराज्य संस्था / सहकारी संस्था/ शासकीय कार्यालये इत्यादिंना ज्या ज्या वेळी सुरक्षा अधिकारी / सुरक्षा रक्षक यांची आवश्यकता असेल त्या त्या वेळी संबंधीत उपक्रम / संस्था इ. या पुढे खाजगी अभिकरणा मधून सुरक्षा अधिकारी / सुरक्षा रक्षक यांची मागणी न करता शासनाने

स्थापन केलेल्या सुरक्षा रक्षक मंडळा कडूनच सुरक्षा अधिकारी / सुरक्षा रक्षक यांची मागणी करावी व त्यातूनच आप आपल्या आस्थापनांमध्ये सुरक्षा रक्षकांची नेमणूक करनेची असून, असे स्पष्ट आदेश देण्यात आलेले आहेत. तसेच या पढे शासनाच्या सुरक्षा रक्षक मंडळांकडून सुरक्षा रक्षक घेणार नाहीत, त्या संस्था मधील संबंधीत जबाबदार अधिकारी हा दंडात्मक कार्यवाहीस पात्र राहील असे असतांनाही सुरक्षा रक्षक मंडळा व्यतिरीक्त सुरक्षा पुरविणा-या खाजगी संस्था गुरु सिक्यूरिटी सर्विसेस, कॅप्टन सिक्यूरिटी सर्विसेस, ओम फेसिलीटी सर्विसेस, सुरक्षा रक्षक मंडळ, कल्याण, संजय भगवान भोई ठेकेदार, यांची नियुक्ती केली आहे तसेच त्यांना ठराव क्रमांक 44 दि. 31/08/2015 अन्वये दि.01/4/2015 ते दि. 31/03/2016 पर्यंत मुदतवाढ देण्यात आली असताना त्यानंतर सुद्धा खाजगी सुरक्षा एजन्सीला ठेका देण्यात आलेला आहे. या बाबत विभागाने सादर केलेल्या खूलाशात सुरक्षा रक्षक मंडळाचे दर हे खाजगी सुरक्षा एजन्सीच्या दरापेक्षा जास्त असल्याने व त्यावेळची मनपाची आर्थिक स्थिती बिकट असल्याकारणाने मंडळाकडील सुरक्षा रक्षक नेमणे मनपास परवडणारे नव्हते यास्तव मनपाच्या मालमत्तेचे सुरक्षेच्या दुष्टीने खाजगी एजन्सी कडून वाॅचमन/सुरक्षा रक्षकाची नेमणूक करण्यात आली त्यास स्थायी समितीची मान्यता घेण्यात आली आणि सद्यस्थितीत महाराष्ट्र राज्य सुरक्षा मंडळाची सुरक्षा नेमण्यात आली आहे हा खुलासा संयुक्तिक नाही.

२.महाराष्ट्र शासन उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र. भाखंस -२०१ ४ प्र.क्र.८२/भाग-III/उद्योग-४ दिनांक ३०/१०/२०१५ आणि दिनांक १/१२/२०१६ नुसार तीन लाखावरील एकूण मूल्य असलेल्या कामासाठी निविदा मागवण्याची कार्यवाही केलेली नाही. त्याचे पालन झाले नसल्याबाबत विभागाने खुलाश्यात स्थायी समिती ठराव क्रमांक ८५ दि. ४.०२.१६ अन्वये मनपाची आर्थिक बचत विचारात घेऊन स्थायी समितीने खाजगी वाॅचमन/सुरक्षेस मान्यता दिली. हा खुलासा संयुक्तिक नसल्याने मुद्दा कायम ठेवण्यात येत आहे.

३.Maharashtra Security Guards (Regulation of Employment and Welfare) Act 1981 मधील तरतुदीनुसार कंत्राटदाराने त्याच्या आस्थापनेवर नियुक्त केलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या वतीने भविष्य निर्वाह निधी, सानुग्रह अनुदान, उपदान, रजावेतन व इतर अशी ४६.७५ टक्के Levy रकमा संबंधित कार्यालयाकडे जमा केल्याबाबतची कागदपत्रे पडताळणी साठी उपलब्ध करण्यातबाबत मागणी केली असता मनपाने वेळो वेळी ठेकेदारांना पूर्तता करणेबाबत पत्रव्यवहार करण्यात आले होते व ठेकेदारांनी कार्यवाही चालू असल्याबाबत कळविले आहे. त्या मुळे कार्यवाही प्रलंबित आहे. हा खुलासा संयुक्तिक नसल्याने मुद्दा अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करावे तोपर्यंत खर्च रक्कम रु. 1,44,75,310/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPKDKM7001 (Ref No : 68, Hmm No : 162)

23 वाहनांच्या दुरुस्ती खर्चाबाबत व अभिलेख्यांबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	:	वाहन दुरुस्ती	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9अ	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे सन 2016-17-18 या वर्षाकरीता वाहन विभागाशी संबंधीत झालेल्या खर्चाच्या अभिलेखाबाबत लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक ६६ दि.१९.१२.२०२० व अर्धसमास पत्र क्रमांक २१० दि.२१.०५.२०२१अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता विभागाने दि.२५/०५/२०२१ रोजी सादर केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन परिपत्रक क्र. डीएफपी-१०९१/ प्र.४ विनियम मंत्रालय, दिनांक १८/०६/९१ नुसार तसेच केंद्र शासन पर्यावरण कायदा २०१० नुसार वाहन विभागाकडील १५ वर्षावरील जुनी वाहने वापरणेस योग्य आणि पर्यावरणास धोकादायक नसल्याबाबत, प्रादेशिक परिहन कार्यालाय, ठाणे यांचे योग्यता प्रमाणपत्र असल्या शिवाय वापरता येत नाहीत. सन २००३ पूर्वी वापरात आणलेल्या वाहनांच्या बाबतीत इतिहास नोंदवही मध्ये योग्यता प्रमाणपत्र नोंदी नमूद नसल्याने याबाबतची खात्री करता आली नाही.

२) तसेच वाहनाबाबत संपूर्ण माहिती इतिहास नोंदवही मध्ये नमूद नसल्याने वाहन विभागाने महानगरपालिका लेखा संहिता 2011 नियम 198 परिशिष्ट -२ नुसार वाहन किंमतीच्या वर्ष निहाय घसारा मूल्य ठरवून ज्या प्रकारची वाहने आहेत त्या नुसार विहित कालावधीत निर्लेखित करणे आवश्यक असताना घसारा निधीत गुंतवणूक केली नसल्याने नवीन वाहने खरेदी साठी निधी उपलब्ध झाला नाही. तसेच घसारा मूल्याच्या प्रमाणात दुरुस्ती खर्च करणे अपेक्षित होते. तथापि तशी कार्यवाही झालेली नाही. त्यामुळे वाहनांच्या त्यावेळच्या किंमतीच्या किती टक्के वर्षभरात खर्च झाला आहे याची खात्री लेखा परिक्षणात करता आली नाही. तसेच वाहने निर्लेखित करून नवीन वाहने खरेदी केल्याचे आढळून आले नाही.

३) वाहन विभागाने दरपत्रक कंत्राटदारा सोबत करार करतांना त्याचा व्यवसाय मुंबई दुकाने व संस्था नियम १९६१ नुसार नोंदणीकृत असल्याची खात्री केल्याचे आढळले नाही. ज्या दरपत्रकधारक कंत्राटदारास वाहन दुरुस्तीचे काम देण्यात आले आहे त्याने ते वाहन दुरुस्ती करतांना नादुरुस्त साहित्य परत करणे, खरेदी केलेल्या साहित्यांची देयके उपलब्ध करून देणे या अटी दरपत्रकात / करार पत्रकात अथवा जाहिरातीत नमूद नाहीत. विभागाने अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने केलेल्या खुलाश्यात साहित्य परत करणेबाबत खुलासा केलेला नाही. तसेच दुरुस्ती अहवाल सादर करतेवेळी खरेदी केलेल्या साहित्याची देयके मनपा कार्यशाळेत उपलब्ध करून देणेस दरपत्रकधारकास कळविण्यात येईल असे खुलाशात नमूद केल्याने कार्यवाही परिपूर्ण नसल्याने उचित कार्यवाही करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करणे अवश्यक आहे .

४) लेखा परिक्षण वित्तीय वर्ष 2016-17-18 मधील उपलब्ध झालेल्या वाहन दुरुस्तीवरील एकूण खर्च रक्कम

रु.१,११,१०,०६२ च्या अनुषंगाने संबंधित फायर इंजिन, फायर फायटर,जीप, डंपर,कार, पोकलन मशीन, वॉटर टँकर इत्यादी प्रकारच्या वाहनांचा समावेश आहे. महाराष्ट्र शासन उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग क्र. भाखंस -२०१४ प्र.क्र.८२/भाग-iii/उद्योग-४ दिनांक ३०/१०/२०१५ आणि १/१२/२०१६ नुसार वाहन विभागाकडून बाह्य यंत्रणे द्वारे वाहनांची नियमित दुरुस्तीवर वार्षिक खर्च तीन लाखा पेक्षा जास्त झाला असल्याने याबाबत वार्षिक दरकरार करणे आवश्यक असताना तसे न करता प्रत्येक वेळी दरपत्रके मागवून खर्च केला आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करेपर्यंत खर्च रक्कम रु. 1,11,10,062/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPKDKM7001 (Ref No : 86, Hmm No : 210)

कलम ९ ब खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे अथवा गैरवर्तणुकीमुळे जी कोणतीही तुट अथवा जे कोणतेही नुकसान झाले आहे अशा तुटीची किंवा नुकसानीची रक्कम तसेच कंत्राट देण्यात झालेल्या अनियमितता, निर्णयामुळे झालेली महसूल हानी आणि धोरणात्मक निर्णयामुळे झालेले आर्थिक नुकसान

24 माहे मार्च 2018 चे संगणकीय रोखवहीतील खर्च रक्कम प्रमाणकातील खर्च रक्कम फरकाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: लेखा	**वसुलपात्र**	:	7980.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका लेखा विभाग सन 2017-18 मधील माहे मार्च 2018 ची संगणकीय रोखवही व त्याच महिन्याची प्रमाणके तपासले असता, संगणीकृत रोखवही व प्रमाणकांमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्र.3, दिनांक 29/10/2020 व अर्धसमास पत्र क्र.4, दिनांक 29/10/2020 अन्वये 2 अर्धसमास पत्रे निर्गमित केले असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 04/11/2020 नुसार अर्धसमासाचे खुलासे सादर केले होते. खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार विभागाने सादर न केल्यामुळे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1. 14 वा वित्त आयोग निधी - प्रमाणक क्र.98 व 99 दि.8-03-2018 नस्तीत आढळून आली नाहीत. तथापि रोखवहीमध्ये नोंद दिसून येत आहे. तसेच प्रमाणक क्र.104 व 105 च्या मागणीदारांच्या नांवाचा तपशिल नमुद करावा. प्रमाणके व रोखवहीत फरक आहे.

2. खासदार निधी - प्रमाणक क्र.75 व 76, दिनांक 6-03-2018 रक्कम रु.652510/- ची नोंद रोखवहीत क्र. 77 व 78 अशी दर्शविली आहे. प्रमाणक क्र. 80, दिनांक 22/03/2018 रक्कम रु.9,13,746/- व प्रमाणक क्र.81, दिनांक 22/03/2018 रक्कम रु.9,08,057/- याची नोंद रोखवहीत आहे. तथापि प्रमाणके सबंधित नस्तीत प्रमाणके आढळून आली नाही. त्यामुळे सदर प्रमाणकांचे लेखापरिक्षण करता आले नाही

3. आमदार निधी - प्रमाणक क्र 87, एकूण रक्कम रुपये 199500/-

वजाती- आयकर रु.990/-

जीएसटी रुपये - 1995/-

एसजीएसटी रुपये - 1995

एकूण रक्कम 1,91,520

१) वजाती न करता प्रमाणक स्थूल रकमेस प्रदान करण्यात आले आहे. त्यामुळे रु.7980/- अतिप्रदान झाल्याचे दिसून येत आहे.

२) प्रमाणक क्र. 85, 88, 89, 91 व 92 ह्या प्रत्येक मुळ प्रमाणकाला उपप्रमाणके जोडलेली नाहीत. प्रमाणकावर प्राधिकृत अधिका-यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत. प्रमाणकाशिवाय केलेला खर्च नियमबाहय ठरतो. तसेच प्रमाणक क्र.89, दि.6/03/2018 रोखवहीत चंडिका कंस्ट्रक्शन यांचे नावेवर प्रमाणकावर नाव बुबेरे अँड असोसिएट असे आहे.

4. नागरी दलीत वस्ती सुधारणा निधी

१) प्रमाणक क्र..37, दि.22/03/2018 रोखवही रक्कम रु.3,78,523/- व प्रमाणकावर रक्कम रु.3,78,532/- आढळून आला आहे. सबब फरक रु.9/- चा आहे.

२) माहे मार्च 2018 चे प्रमाणके तपासताना असे निदर्शनास आले कि प्रदानाचा तपशिल नमुना 22 वर. लेखा संहिता-2011 कलम 154 नुसार प्रदानाच्या तपशिलाची नोंद नाही, महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता-2011 ,कलम 182 नुसार देय झालेल्या प्रदानाची दिनांकीत पावती, अदात्यास रक्कम प्रदान केली असल्याची पोहोच म्हणून त्यावर अदात्याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही. तसेच दिनांक 10/09/2004 रोजीच्या भारताच्या राजपत्रात प्रसिध्द केल्याप्रमाणे परिशिष्ट 8 मधील कलम 117 (3) नुसार रु.5000/- व त्यापेक्षा अधिक प्रदानाकरिता रक्कम रु.1 मुल्यांचा मुद्रांक तिकीटावर अदात्याची सही घेतली जाते. सदरची कार्यवाही विभागाने अविबंल्याचे दिसुन येत नाही. त्यामुळे शासनाचा महसूलचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

5. जनरल फंड 1) प्रमाणक क्र.2770, दि.14/03/2018 रोखवही रक्कम रुपये160097/-, प्रमाणक रक्कम रुपये 160079/-, फरक 18

प्रमाणक क्र	दिनांक	एकूण रक्कम रु.	कोणास प्रदान केली	शेरा
2850/2851/ 2852/2853/ 2854	15/03/2018	157899	सुनिता यशवंत तावरे	रोखवहीत वाहन भत्यासाठी वापरण्यात आलेल्या प्रमाणक क्र. 2850 व 2851 प्रमाणकांची नोंद दुबार झालेली आहे.एकाच प्रमाणक क्रमांकावर दोन वेगवेगळया व्यक्तींना रक्कमेचे प्रदान केल्याची अनियमितता दिसून येत आहे.
2850/2851/ 2858/2859	15/03/2018	78784	फरजाना इस्माईल मिरची	

२) प्रमाणक क्र.3087, दि.20/03/2018 आयटेक कंन्स्ट्रक्शन ग्रुप रक्कम रु.457689 ही रोखवहीत नोंद आहे. तथापि सदरचे प्रमाणक लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नसल्याने खर्चाची सत्यता तपासता आली नाही.

३) दिनांक 15/03/2018 प्रमाणक क्र.2775 ते 2792 व 2799 ते 2811 तसेच 2824 ते 2835 व 2843 ते 2845 व 2850 ते 2854 व 2858, 2859 आणि 2867 ते 2870 व 2875 ते 2883 या प्रमाणकांचे पार्ट पेमेंट झालेचे दिसून येते. महाराष्ट्र राज्य महानगरपालिका लेखा संहिता-2011 कलम 154 नुसार प्रदान प्रमाणकामध्ये, दिनांकापर्यंत यापूर्वी उक्त कामाच्या संदर्भात करण्यात आलेले प्रदान व यापुर्वीच्या सर्व तपशिलाची नोंद झाल्याची दिसून येत नाही. प्रमाणक क्र.3114 व 3115, दिनांक 26/03/2018 रोखवहीमध्ये रु.276011 व प्रमाणकावर रु.276004/- असुन फरकाबाबतचा खुलासा सादर केलेला नाही.

6. घनकचरा निधी

प्रमाणक क्र.	दिनांक	प्रमाणकाची रक्कम	रोखवहीतील रक्कम	फरक रक्कम रुपये	तपशिल
एसडब्यू 683	1/03/2018	74206	47206	27000	जी.आर. कंस्ट्रक्शन
एसडब्यू 743	5/03/2018	508618	508616	2	प्रिती इंटरप्रायजेस
एसडब्यू 752	5/03/2018	197400	197470	70	डिंपल इंटरप्रायजेस

१) वरीलप्रमाणे रोखवहीत व प्रमाणकात फरक आढळून आला आहे.

इतर अनियमितता

1)आमदार निधी इंडियन बँक चे बँक स्टेटमेंट दिनांक 8/03/2018 नंतरचे लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

2)नागरी दलीत वस्ती सुधारणा सेंट्रल बँक चे बँक स्टेटमेंट दिनांक 22/03/2018 नंतरचे लेखा परिक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.

3)खासदार निधी, निवडणुक खाते,निवृत्ती वेतन,पेंशन फंड, एस्क्रो खाते मुलभुत सुविधा, इएमडी, आपत्ती व्यवस्थापन, स्वच्छ भारत अभियान, रस्ते खोदाई, अल्पसंख्याक या निधीची माहे मार्च 2018 ची बँक विवरणपत्रे लेखापरिक्षणांस उपलब्ध झाली नाहीत.

उपरोक्त लेखे/प्रमाणके उपलब्ध न झाल्याने सदर निधीच्या खात्यांची तपासणी करता आली नाही.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 प्रकरण 34 संगणीकृत लेखे कलम 477 नुसार नोंदवह्या संगणीकृत ठेवण्यात येत असतील तर जबाबदार व्यक्ती त्याची मुद्रिते घेईल. मुद्रींताच्या साराशांवर प्राधिकृत अधिका-याकडून पडताळणी करण्यात येईल व सही करण्यांत येईल असे असतानासुध्दा विभागाने उपलब्ध करुन दिलेले संगणकीय रोखवहया परिपूर्ण व नियमानुसार स्वाक्षरीत नसल्याचे दिसून आल्याने नियमानुसार कार्यवाही झाल्याचे दिसून येत नाही.

DATNSPM6901 (Ref No : 2, Hmm No : 3)

25 शासनास भरणा करावयाच्या शिक्षणकर,रोजगार हमीकर व अकृषिक कर इ बाबत.

योजना :   **लेखाशीर्ष** : कर संकलन   **वसुलपात्र** : 73440337.00/-

निधी : शासन निधी   **कलम** : 9ब   **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या लेखा विभागाचे वर्ष 2016-17 व 2017-18 मधील लेखापरीक्षणात शासनास भरणा करावयाचे शिक्षण कर,रोजगार हमी कर,व अकृषिक कर इ. भरणा रक्कमाबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.200 दि. २७/०४/२०२१ अन्वये विचारणा केली असता विभागाने याबाबतचा खुलासा केला नाही. सबब लेखापरीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय कायम करणेंत येत आहेत.

1) लेखा विभागाने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यावरुन व महसूल व वन विभागाचा शासन निर्णय क्र.- ईजिसी 1097/प्र.क्र.199/ ल-5 दि.20/01/2003 नुसार सन 2003-04 पासून महानगरपालिका /नगरपालिका क्षेत्रातील शिक्षण व रोजगार हमी उपकरापोटी वसूल केलेल्या एकुण रक्कमेचा 2% वसुलीच्या खर्चाची रक्कम वजा करुन उर्वरीत रक्कम संबंधित आर्थिक वर्षामध्ये जमा करण्यासाठी सर्व महापालिका / नगरपालिकांना परवानगी देण्यात आली आहे. तसेच महसूल व वन विभाग शा.नि.क्र.-एनएपी-1006/प्र.क्र.270/ ल-5, दि.05/02/2009 नूसार महापालिकेच्या क्षेत्रातील अकृषिक कराच्या मागणीची रक्कम महापालिकेकडून मिळकत कराच्या समवेत वसूल करण्यात यावी. एकुण अकृषिक आकारणीच्या मागणीपैकी 5% इतकी रक्कम वटावा (collection charges)म्हणून संबंधित महापालिका यांचेकडे ठेवून घेण्यास मान्यता देण्यात आली आहे. यानुसार खालील प्रमाणे शासनास जमा करावयाच्या रक्कमा कमी भरणा केल्याचे दिसून आले आहे.

कर तपशिल	वर्षे	प्रारंभिची शिल्लक रक्कम रु.	एकुण जमा रक्कम रु.	भरणा करावयाची शिल्लक रक्कम रु.	एकुण शिल्लक थकबाकी रक्कम रुपये
1.शिक्षण कर					
	2016-17	36725028	61794912	58542216	
	2017-18	58542216	80961890	63158547	63158547
2.रोजगार हमी कर					
	2016-17	6267241	9779738	9121059	
	2017-18	9121059	12396985	9698262	9698262

3.अकृषिक कर					
	2016-17	550891	136893	603646	
	2017-18	603646	20118	583528	583528

उपरोक्त प्रमाणे सन 2016-17 व 2017-18 मधील प्रलंबित शिक्षण कर रक्कम रु.6,31,58,547/- व रोजगार हमी कर रक्कम रु.96,98,262/- शासन खाती जमा करणे प्रलंबित असल्याचे दिसून येत आहे. तरी सदर रक्कमा सत्वर शासनखाती जमा करणे आवश्यक आहे. तसेच सन 2016-17 व 2017-18 मधील प्रलंबित अकृषिक कर रक्कम रु.5,33,528/- शासन खाती जमा करण्याचे बाकी आहे. सदरच्या रक्कमा सत्वर शासनखाती जमा करून अनुपालन सादर करावे.

DATNSPM6901 (Ref No : 60, Hmm No : 200)

26 मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराच्या थकबाकीबाबत

योजना : **लेखाशीर्ष** : कर संकलन **वसुलपात्र** : 83785341.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी **कलम** : 9ब **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराच्या थकबाकीबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. 8 दिनांक 19/11/2020 निर्गमित केले असता विभागाने दिनांक 24/11/2020 रोजी खुलासा सादर केला असून वसूलीची कार्यवाही चालू आहे असे विभागाने कळविले आहे. थकबाकीची वसूली प्रलंबित असल्यामुळे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत. भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखा परिक्षणात असे दिसून आले कि, विभागाने सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार सन 2016-17 व 2017-18 अखेर मोबाईल टॉवर च्या खालीलप्रमाणे मोठया प्रमाणावर थकित रक्कमा असल्याचे दिसुन येत आहे.

सन 2016-2017

अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
1	2016-17 थकबाकी मागणी	6,67,20,061
2	2016-17 ची चालू मागणी	2,99,63,890

3	एकूण मागणी	9,66,83,951
4	2016-17 मध्ये थकित वसूली	2,01,21,762
5	2016-17 चालू मागणी वसूली	68,21,756
6	एकूण वसुली	2,69,43,518
7	2016-17 अखेर थकबाकीपैकी बाकी	4,65,98,299
8	2016-17 चालू मागणीपैकी बाकी	2,31,42,134
9	एकूण थकबाकी	6,97,40,433

सन 2017-18

अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
1	2017-18 थकबाकी मागणी	7,31,80,240
2	2017-18 ची चालू मागणी	2,96,02,314
3	एकूण मागणी	10,27,82,554
4	2017-18 मध्ये थकित वसूली	1,26,21,003
5	2017-18 चालू मागणी वसूली	63,76,210
6	एकूण वसुली	1,89,97,213
7	2017-18 अखेर थकबाकीपैकी बाकी	6,05,59,237
8	2017-18 चालू मागणीपैकी बाकी	2,32,26,104

9	एकूण थकबाकी	8,37,85,341

1. करमुल्यांकन व संकलन अधिकारी यांनी लेखा परिक्षणास सादर केलेल्या मोबाईल टॉवरच्या थकबाकीचे विवरणपत्रानुसार भिवंडी महानगरपालिका क्षेत्रात एकूण 9 मोबाईल टॉवरचे कंपनीधारक असुन एकूण 199 मोबाईल टॉवरची संख्या आहे. वर्ष 2016-17 करिता मोबाईल टावरच्या मालमत्ता कराची एकूण मागणी रु. 9,66,83,951 इतकी असुन एकूण वसुली रु. 2,69,43,518 इतकी आहे. एकूण थकबाकी रक्कम रु. 6,97,40,433 इतकी आहे. सदर थकबाकीची रक्कम पुढील वर्षात आरंभिची शिल्लक असणे आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात सन 2016-17 मधील एकूण थकबाकी ही सन 2017-18 करिता प्रांरभिची शिल्लक दिसुन येत नाही.

तसेच वर्ष 2017-18 करिता मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराची एकूण मागणी रु. 10,27,82,554 इतकी असुन एकूण वसुली रु. 1,89,97,213 इतकी आहे. एकूण थकबाकी रक्कम रु. 8,37,85,341 इतकी आहे. माबाईल टॉवरच्या मालमत्ता करांच्या थकबाकीदारांना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील प्रकरण 8 कराधान नियम 42 ते 48 नुसार नोटीस पाठविणे,मालमत्ता ताब्यात घेणे/ जप्त करणे,तसेच कर आकारणी प्रकरणांचे बाबत मोजमापे घेऊन हरकती मागवून, देयके पाठविण्याचे कामे न झाल्याने आकारणी/मागणी करणे इ. कामे महानगरपालिका कर विभागाने त्या त्या वित्तीय वर्षात वेळीच केली नाही. कर वसुली संदर्भात अशी कारवाई न केल्याने वसूलीचे प्रमाण कमी होऊन महानगरपालिकेच्या महसुली उत्पन्नात घट झाली आहे. तरी थकित वसुली बाबत खुलासा सादर केलेला नाही.

2. मोबाईल टॉवर्स कंपन्यांपेकी रिलायन्स कंपनी, भारत संचार निगम लि. तसेच मे जीटीएल मो. टॉवर कंपनी, एअरटेल मो.टॉवर कंपनी यांनी सन 2016-17 व 2017-18 मध्ये मे जीटीएल मो. टॉवर कंपनी, एअरटेल मो. कंपनी व वोडाफोन मोबाईल कंपनी यांच्या मालमत्ता कराची एकही रुपया रक्कमेचा भरणा महानगरपालिकेकडे केल्याचा दिसुन येत नाही.

3. महानगरपालिका क्षेत्रामध्ये सर्वे करुन माेबाईल टॉवरच्या संख्येची खातरजमा करुन नोंदणी नसलेले अनधिकृत माेबाईल टॉवरवर कराची व शास्तीची रक्कम आकारुन लेखापरिक्षणास सादर केलेली नाही.

4. नगर विकास विभागाचे पत्र क्र.टिपीएस 6003/1723/सी आर.394/युडी.30 दिनांक 4/07/2005 नुसार महागरपालिकेचे उत्पन्न वाढण्यासाठी रु.50000/- अनामत रक्कम मोबाईल टॉवरधारकाकडून घेण्यात यावी. तसेच टॉवरच्या उंची नुसार प्रती मिटर रु.10,000/- प्रमाणे घेणे आवश्यक असताना ते घेण्यात आल्याचे दिसुन येत नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु. 8,37,85,341/-

DATNSPM6901 (Ref No : 4, Hmm No : 8)

27 मालमत्ता हस्तांतरीत करतांना मागील वर्षाचे मालमत्ता कराची वसूली न केल्याबाबत

योजना : **लेखाशीर्ष** : कर संकलन **वसुलपात्र** : 156054.00/-

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी **कलम** : 9ब **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखा परिक्षणात असे दिसून आले की वर्ष 2016-17 मधील मालमत्ता हस्तांतरण प्रकरणांत मागील वर्षाचे मालमत्ता कराची थकबाकी रक्कम वसूल न करता मालमत्ता हस्तांतरीत केल्या आहेत. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 17 दिनांक 23/11/2020 अन्वये याबाबत विचारणा केली असता विभागाने दि. 17/12/2020 अन्वये केलेला खूलासा मुळ परिच्छेदानुसार केलेला नाही. हस्तांतरीत प्रकरणांचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	नाव	मालमत्ता क्रमांक	मालमत्ता कर थकबाकी रक्कम रु
1	गुलाबचंद रामसेवक पटेल	नारपोली क्र.166	49550
2	सचिन चंद्रकांत आडेकरी/चंद्रकांत शंकर आडेकरी	तेलीपाडा क्र.328/303	16398
3	भगवानदास नाथालाल शाह	ब्राम्हणअळी क्र.64/0	13966
4	निलेश रमेश कुवाडे	तेलीपाडा क्र.328/401	53425
5	श्रीम.गिता हनुमान घट	नारपोली.2 1446/ए.सी 302	18000
6	जयश्री संजय मोहिते/ संजय विकास मोहिते	कामतघर क्र.1685/303 ए विंग	4715
	एकूण रक्कम रु.		156054

वरील बाबत लेखापरीक्षणात खालील अभिप्रायआहेत.

1. मालमत्ता हस्तांतरण प्रकरणांत मागिल वर्षाचे कर वसूली न करता हस्तांतरण कसे काय मंजूर केले याबाबत खुलासा करुन थकबाकी वसूलीची रक्कम रु.156054/- सबंधिताकडून वसूल करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन करावे.

DATNSPM6901 (Ref No : 12, Hmm No : 17)

28 मालमत्ता हस्तांतरातील सन2016-17 मधील प्रकरणावर शास्तीची रक्कम संबधिताकडून वसूल करण्याबाबत.

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 11	**वसुलपात्र**	:	1748278.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

मालमत्ता हस्तांतरातील सन 2016-17 मधील प्रकरणावर भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखा परिक्षणात असे दिसून आले कि, सन 2016-17 अखेर मालमत्ता हस्तांतरातील प्रकरणामध्ये अनधिकृत बांधकामावर शास्तीची रक्कम वसूल न केल्यामुळे त्यास अनुसरुन अर्धसमास पत्र क्र. 15 दिनांक 23/11/2020 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने काहीही खुलासा सादर केलेला नाही. त्यामुळे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहे.

1)मालमत्ता क्र.1548 कामतघर भोगवटादार विनोद राधेश्याम चौव्हान यांना नोटीस जा.क्र.करमुल्यांकन/1451 दिनांक 08-08-2014 नुसार अनधिकृत बांधकामाबाबत नोटीस बजावली असुन त्याची तत्कालीन कर आकारणी सन 2007-08 दरानुसार केली आहे. तथापि अनधिकृत बांधकामाबाबत तत्कालीन कालावधी 2014-15 ते 2016-17 पर्यंत शास्ती आकारल्याचे दिसुन येत नाही. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	तपशिल	आकारावयाचा कर	शास्ती	एकूण	3 वर्षाची एकूण शास्ती
मालमत्तेचे वर्णन-4698 चौ.फुट, वापर-रहिवास, दर-1.50, करयोग्य मुल्य 76108					
1	मालमत्ता कर 26%	19788	39576	59364	178092
2	विशेष शिक्षण कर 3 %	594	1188	1782	5346
3	वृक्ष कर 1%	761	1522	2283	6849
4	अग्निशमन कर 1.5%	1142	2284	3426	10278
5	महा.शासन शिक्षण कर	4566	..	4566	4566
	एकूण	26851	44570	71421	214263

वरील विवरणपत्रानुसार शास्तीची रक्कम रु. 214263/- संबधिताकडून वसूल करण्यांत यावा.

2) काशीनाथ शंकर टावरे मालमत्ता क्र.166,नोटीस क्र.1633 दिनांक 28/08/2014 त्याची नवीन कर आकारणी सन 2007-08 पासुंन नवीन कर आकारणी केली आहे. तथापि अनधिकृत बांधकामाबाबत तत्कालीन कालावधी 2014-15 ते 2016-17 पर्यंत शास्ती आकारल्याचे दिसुन येत नाही. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	तपशिल	आकारावयाचा कर	शास्ती	एकूण	3 वर्षाची एकूण शास्ती रक्कम रुपये
मालमत्तेचे वर्णन-8074 चौ.फुट, वापर-रहिवास, दर-1.50, करयोग्य मुल्य 130815					
1	मालमत्ता कर 26%	34012	68024	102036	306108
2	विशेष शिक्षण कर 3 %	1020	2040	3060	9180
3	वृक्ष कर 1%	1308	2616	3924	11772
4	अग्निशमन कर 1.5%	1962	3924	5886	17658
5	महा.शासन शिक्षण कर	7849	..	7849	7849
	एकूण	46151	76604	122755	368265

वरील विवरणपत्रानुसार शास्तीची रक्कम रु. 368265/- संबधिताकडून वसूल करण्यांत यावा.

3) काशीनाथ शंकर टावरे मालमत्ता क्र.166,नोटीस क्र.1633 दिनांक 28/08/2014 त्याची नवीन कर आकारणी सन 2007-08 पासुंन नवीन कर आकारणी केली आहे. तथापि अनधिकृत बांधकामाबाबत तत्कालीन कालावधी 2014-15 ते 2016-17 पर्यंत शास्ती आकारल्याचे दिसुन येत नाही. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे

.

अक्र	तपशिल	आकारावयाचा कर	शास्ती	एकूण	3 वर्षाची एकूण शास्ती रक्कम रुपये
वर्णन-24093 चौ.फुट, वापर-रहिवास, दर-1.60, करयोग्य मुल्य 416327 वर्णन-574 चौ.फुट, वापर- वाणिज्य, दर-2.40, करयोग्य मुल्य 14878					

		रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य
1	मालमत्ता कर 26%	108245 3868	216490 7736	324735 11604	974205 34812
2	विशेष शिक्षण कर 3 %	3247 116	6494 232	9741 348	29223 1044
3	वृक्ष कर 1%	4163 149	8326 298	12489 447	37467 894
4	अग्निशमन कर 1.5%	6245 223	12490 446	18735 669	56205 2007
5	स्वच्छता कर	298	596	894	2682
6	रोजगार ह.कर	446	..	446	446
7	महा.शासन शिक्षण कर	24980 1785		24980 1785	24980 1785
	एकूण	146880 6885	243800 9308	390680 16193	1122080 43670

वरील विवरणपत्रानुसार शास्तीची रक्कम रु. 1165750/- संबधिताकडून वसूल करुन अनुपालन सादर करावे.

वसुलपात्र रक्कम रु. 1748278/-

FDSJRDM6801 (Ref No : 13, Hmm No : 15)

29 विशेष शिक्षण कर आकारणी रक्कम कमी केल्याबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 11	**वसुलपात्र**	:	93850.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखा परिक्षणात असे दिसून आले कि, सन 2017-18 मधील विशेष शिक्षण कर आकारणी रक्कम कमी केल्यामुळे वसूलीची रक्कम रु. 93850/- संबधिताकडून वसूल करणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 25 दिनांक 02/12/2020 अन्वये कळविले असता विभागाने दिनांक 12/01/2021 च्या पत्रान्वये खुलासा सादर केला असून खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार न केल्यामुळे लेखा परिक्षणाचे खालील प्रमाणे

अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 अनुसुची ड प्रकरण 8 कराधान नियम 15 व 20 अन्वये कमी कर आकारणी केलेली खालील प्रमाणे रक्कम रु.93850/- संबधिताकडून वसूल करुन लेखा परिक्षणास अनुपालन सादर करावे.

अ.क्र.	मालमत्ताधारकांचे नांव	मालमत्ता क्र.	करयोग्य मूल्य	दर्शविण्यात आलेले कर	घेणे आवश्यक कर	कमी घेतलेले कर रु.
1	जे.के.प्रोजेक्ट व इन्फ्रास्टक्चर कामतघर	1627/ रहिवाशी	1151248	विशेष शिक्षण कर 3% 544	34537	33993
2	जे.के.प्रोजेक्ट व इन्फ्रास्टक्चर कामतघर	1626/ रहिवाशी	1287032	विशेष शिक्षण कर 3% 544	38611	38067
3	कासिफ अबुल लईस बीन राशीद	765/जुना गौरीपाडा वाणिज्य	63297	विशेष शिक्षण कर 3% 494	1899	1405
4	कासिफ अबुल लईस बीन राशीद	765/जुना गौरीपाडा रहिवाशी	292516	विशेष शिक्षण कर 3% 2282	8775	6493
5	श्रीम.शादाब मंजुर अहमद शेख व इतर 4	2406/ नांगाव वाणिज्य	75111	विशेष शिक्षण कर 3% 586	2253	1667
6	श्रीम.शादाब मंजुर अहमद शेख व इतर 4	2406/ नांगाव रहिवाशी	418414	विशेष शिक्षण कर 3% 3264	12552	9288
7	इम्रान अहमद इस्तीपाफ अहमइ हाशमी	875/ नांगाव वाणिज्य	13195	विशेष शिक्षण कर 3% 103	396	293
8	इम्रान अहमद इस्तीपाफ अहमइ हाशमी	875/ नांगाव रहिवाशी	115846	विशेष शिक्षण कर 3% 904	3475	2571
9	जिग्नेश दिलीप शाह व	1623/ वाणिज्य	..	विशेष शिक्षण	4907	73

	इतर			कर 3% 4834		
	एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.					93850

FDSJRDM6801 (Ref No : 14, Hmm No : 25)

30 मालमत्ता क्र.1689 शास्तीची रक्कम वसूल करणेबाबत.

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 11	**वसुलपात्र**	:	17510.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखा परिक्षणात असे दिसून आले कि, सन 2017-18 अखेर मालमत्ता हस्तांतरातील प्रकरणामध्ये शास्ती आकारल्याचे दिसुन येत नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 27 दिनांक 02/12/2020 विचारणा केली असता विभागाने दिनांक 12/01/2021 च्या पत्रान्वये खुलासा सादर केला आहे. सदर खुलाशात विभागाने मुळ परिच्छेदानुसार खुलासा सादर न केल्यामुळे लेखा परिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) मालमत्ता क्र.1689 मारुती निंगप्पा पाटील व इतर इमारत वापर दाखल्यात मौजे कामतघर दर्शविण्यात आला आहे.विशेष नोटीसमध्ये मौजे निजामपूर दर्शविण्यांत आला असल्याने मालमत्ता दरात तफावत आढळून येते. त्याअनुषंगाने शास्तीची रक्कम रु.17510/- निश्चित करण्यांत आलेली आहे.

दर्शविण्यात आलेला कर मुल्यांकन			आवश्यक असलेले कर मुल्यांकन	
	रहिवास (1.75 दर)	वाणिज्य (3.50 दर)	रहिवास (1.85 दर)	वाणिज्य (3.70 दर)
चटई क्षेत्र	37087	2373	37087	2373
दर	1.75	3.50	1.85	3.70
वार्षिक भाडे	778827	99666	823331	105361
करयोग्य मुल्य	700944	89699	740998	94825
मालमत्ता कर 26%	182245	23322	192659	24655

विशेष शिक्षण कर 3 %	21028	2691	22230	2845
वृक्ष कर 1%	7009	897	7410	948
स्वच्छता कर	..	1794	hellip;	1899
अग्निशमन कर 1.5%	10514	1345	11115	1422
महा.शासन शिक्षण कर	42057	10764	44460	11379
रोजगार हमी कर	..	2691	..	2845
	262853	43504	277874	45993

वसुलपात्र रक्कम रु.

रहिवास 15021/-

वाणिज्य 2489/-

---------------------------------.

एकूण रु. 17510/-

वरील विवरणपत्रानुसार शास्तीची रक्कम रु.17510/- संबधिताकडून वसूल करुन अनुपालन सादर करावे.

वसुलपात्र रक्कम रु. 17510

DATNSPM6901 (Ref No : 15, Hmm No : 27)

31 विशेष शिक्षण कर/वृक्ष कर आकारणी कमी केलेली रक्कम वसूल करणेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 11	**वसुलपात्र**	:	25319.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखा परिक्षणात असे दिसून आले कि, सन 2016-17 मधील कर आकारणी करताना सन 2016-17 मधील विशेष शिक्षण कर/वृक्ष कराची आकारणी कमी केल्यामुळे वसूलीची रक्कम रु. 21873/- संबधिताकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 अनुसुची ड प्रकरण 8 कराधान नियम 15 व 20 अन्वये कमी कर आकारणीची रक्कम रु.3446/- थकबाकीसह संबधिताकडून वसूल महानगरपालिका निधीमध्ये जमा केलेली नाही. याबाबतअर्धसमास पत्र क्र. 14 दिनांक 23/11/2020 अन्वये विचारणा

केली असता विभागाने दिनांक 17/12/2020 अन्वये खुलासा सादर केला आहे. सदर खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार सादर न केल्यामुळे लेखा परिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) खाली तपशिलाम दर्शविल्याप्रमाणे मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 अनुसुची ड प्रकरण 8 कराधान नियम 15 व 20 अन्वये कमी कर आकारणीची रक्कम रु. 21873/- संबधिताकडून वसूली करुन अनुपालन सादर करावे.

अ.क्र	मालमत्ताधारकांचे नांव	मालमत्ता क्र.	करयोग्य मूल्य	दर्शविण्यात आलेले कर	घेणे आवश्यक कर	कमी घेतलेले कर रक्कम रुपये
1	मे.जुम्मा मस्जीद ट्रस्टचे फि ट्रस्टी श्री सोहेल अब्दुल हमी काजी	भुसार मोहल्ला क्र.63	वाणिज्य/ 52807	वि.शिक्षण कर 412	1584	1172
2	मे.जुम्मा मस्जीद ट्रस्टचे फि ट्रस्टी श्री सोहेल अब्दुल हमी काजी	भुसार मोहल्ला क्र.63	रहिवाशी/ 44396	वि.शिक्षण कर 346	1332	986
3	श्री.असुद अहमद हबीबुला व इतर 3	तांडेल मोहल्ला क्र.88	वाणिज्य/ 47137	वि.शिक्षण कर 1038	1414	376
4	मे.इरफार कुर्बान व इतर	1689	रहिवाशी/ 106893	वि.शिक्षण कर 834	3207	2373
5	मे. नस्टर साई डेव्हलपर्स	1619	रहिवाशी/ 914684	वि.शिक्षण कर 14501	27441	12940
6	मे. नस्टर साई डेव्हलपर्स	1619	वाणिज्य/ 130230	वि.शिक्षण कर 2362	3907	1545
7	रमेश जी ठक्कर	1560	रहिवाशी/ 501001	ट्री सेज कर 2529	5010	2481
	एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.					21873

2) मालमत्ताधारकांचे नांव रमेश जी ठक्कर, क्र.101,वापर वाणिज्य,चटई क्षेत्र 654

खालील प्रमाणे चटई क्षेत्र करिता कमी दर आकारणी केलेली आहे.(प्रपत्र अ मध्ये पहिल्या मजल्यावरील मालमत्ता क्र.101 वापर वाणिज्य दर्शविलेला आहे.)

मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 अनुसुची ड प्रकरण 8 कराधान नियम 15 व 20 अन्वये कमी कर आकारणीची रक्कम रु.3446/- थकबाकीसह संबधिताकडून वसूल करुन अनुपालन सादर करावे.

घेतलेला आकार	घ्यावयाचा आकार	वसूलपात्र रक्कम रु.
चटई क्षेत्र 654 चौ.फु.	चटई क्षेत्र 654 चौ.फु.	
दर 1.75	दर 2.63	
करयोग्य मुल्य 12361	करयोग्मुल्य 18576	
मालमत्ता कर 26% 3214	मालमत्ता कर 26% 4830	1616
वि.शि.कर 3% 370	वि.शि.कर 3% 557	187
ट्री सेस 1% 124	ट्री सेस 1% 186	62
अग्निशमन कर 1.5% 185	अग्निशमन कर 1.5% 279	94
म.शा.शिक्षण कर 6% 742	म.शा.शिक्षण कर 12% 2229	1487
वसूलपात्र रक्कम रु. 4635	8081	3446

वसुलपात्र रक्कम रु. 25319

FDSJRDM6801 (Ref No : 16, Hmm No : 14)

32 मालमत्ता क्रमांक १४४१/२०० व १४४२/२०० कर आकारणीतील अनियमितताबाबत.

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: मालमत्ता कर	**वसुलपात्र**	:	4442.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१५-१६ या वर्षाचे लेखापरीक्षणात कर आकारणीची नस्ती तपासता आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.४८ दिनांक १०/१२/२०२० अन्वये कळविले असता विभागाने केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

(अ) गुलाबचंद वाजा गुटका मालमता क्र.नारपोली २, शास्ती-१४४१/२०० कर मुल्यांकन नोटीस क्र.करमुल्यांकन/१२६० दिनांक ०१/०७/२०१७

१) के.के.असोसिएट्स चे इंजिनिअर कामणकर दुराज यांनी त्यांचे दिनांक ०४.११.२००७ प्रमाणपत्रावर त्यांनी सदर कामाचे पर्यवेक्षण केले असून सदरचे काम दिनांक ०७/१०/२००७ रोजी पूर्ण केले असल्याचे नमूद केले असून सोबत जोडलेल्या नकाशावार त्यांची अधिकृत सही व शिक्का नसून इमारतीचे बांधकाम क्षेत्रफळ २२०१ चौ.फुट नमूद आहे. विभागाने सादर केलेल्या टिप्पणीत बांधकाम क्षेत्रफळ २१०० चौ. फुट नमूद केले असून कर आकारणी करताना २१०० चौ.फुट क्षेत्रफळास परिगणना करून कर आकारणी केली आहे. सदर चटईक्षेत्राबाबत वास्तू विशारद यांच्या नकाशानुसार २२०१ चौ.फुट चटईक्षेत्र असल्याने व इमारत बाधकाम वापराबाबत इमारत वापर दाखला घेतला नसल्याने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम २६७अ प्रमाणे सदरची इमारत अनधिकृत बांधकाम ठरत असल्याने शास्तीची आकारणी लागू ठरते. अभियंता यांच्या दाखल्यासोबतचे नकाशात दर्शविलेल्या चटईक्षेत्रनुसार सदर मालमत्तेस शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक आहे.

केलेली कर आकारणी				करावयाची कर आकारणी				फरक
२१००x०.९४x१२-१०%=२१३१९ करयोग्य मूल्य				२२०१x०.९४x१२-१०%=२२३४५ करयोग्य मूल्य				एकूण
कर तपशिल	कर दर	रक्कम	शास्ती रक्कम	कर तपशिल	कर दर	रक्कम	शास्ती रक्कम	वसुली रक्कम रु.
मालमत्ता कर	२६%	५५४३	११०८६	मालमत्ता कर	२६%	५८१०	११६२०	८०१
विशेष शिक्षण	3%	६४०	१२८०	विशेष शिक्षण	3%	६७०	२०१०	७६०
वृक्ष	1%	२१३	४२६	वृक्ष	1%	२२३	४४६	३०
स्वच्छता कर	2%	४२६	८५२	स्वच्छता कर	2%	४४६	८९२	६०
अग्निशमन	1.5%	३२०	६४०	अग्निशमन	1.5%	३३५	६७०	४५
महा.शिक्षणकर	12%	२५५८	०	महा.शिक्षण कर	12%	२६८१	०	१२३
रोजगार हमी	3%	६४०	०	रोजगार हमी	3%	६७०	०	३०

एकूण		१०३४०	१४२८४			१०८३५	१५६३८	१८४९

वरीलप्रमाणे कमी केलेली कर आकारणी फरक रक्कम रु.१८४९/- ची वसुली करून त्याप्रमाणे सुधारित आदेश निर्गमित करून सुधारित नोंदी कर आकारणी व मागणी नोंदवहीत नोंदवून वर्षनिहाय फरक रक्कमेची वसुली करावी व तसे अनुपालन लेखा परीक्षणास करण्यात यावे.

(ब) श्रीमती रंजनबेन गुलाबचंद गुटका मालमता क्र.नारपोली २, शास्ती-१४४२/२०० कर मुल्यांकन नोटीस क्र.करमुल्यांकन/१२५९ दिनांक ०१/०७/२०१७

२) के.के.असोसिएट्स चे इंजिनिअर कामणकर दुराज यांनी त्यांचे दिनांक ०४.११.२००७ प्रमाणपत्रावर त्यांनी सदर कामाचे पर्यवेक्षण केले असून सदरचे काम दिनांक ०७/१०/२००७ रोजी पूर्ण केले असल्याचे नमूद केले असून सोबत जोडलेल्या नकाशावर त्यांची अधिकृत सही व शिक्का नसून इमारतीचे बांधकाम क्षेत्रफळ १७२१ चौ.फुट नमूद आहे. विभागाने सादर केलेल्या टिप्पणीत बांधकाम क्षेत्रफळ १५०० चौ. फुट नमूद केले असून कर आकारणी करताना १५०० चौ.फुट क्षेत्रफळास परिगणना करून कर आकारणी केली आहे. सदर चटईक्षेत्राबाबत वास्तू विशारद यांच्या नकाशानुसार १७२१ चौ.फुट चटईक्षेत्र असल्याने व इमारत बाधकाम वापराबाबत इमारत वापर दाखला घेतला नसल्याने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम २६७अ प्रमाणे सदरची इमारत अनधिकृत बांधकाम ठरत असल्याने शास्तीची आकारणी लागू ठरते. अभियंता यांच्या दाखल्यासोबतचे नकाशात दर्शविलेल्या चटईक्षेत्रनुसार सदर मालमत्तेस शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक आहे

केलेली कर आकारणी				करावयाची कर आकारणी				फरक
१५००x०.९४x१२-१०%=१५२२८ करयोग्य मूल्य				१७२१x०.९४x१२-१०%=१७४७२ करयोग्य मूल्य				एकूण
कर तपशिल	कर दर	रक्कम	शास्ती रक्कम	कर तपशिल	कर दर	रक्कम	शास्ती रक्कम	वसुली रु.
मालमत्ता कर	२६%	३९५९	७९१८	मालमत्ता कर	२६%	४५४३	९०८६	१७५२
विशेष शिक्षण	3%	४५७	९१४	विशेष शिक्षण	3%	५२४	१०४८	२०१
वृक्ष	1%	१५२	३०४	वृक्ष	1%	१७५	३५०	६९

स्वच्छता कर	2%	३०५	६१०	स्वच्छता कर	2%	३४९	६९८	१३२
अग्निशमन	1.5%	२२८	४५६	अग्निशमन	1.5%	२६२	५२४	१०२
महा.शिक्षणकर	12%	१८२७	०	महा.शिक्षण कर	12%	२०९७	०	२७०
रोजगार हमी	3%	४५७	०	रोजगार हमी	3%	५२४	०	६७
एकूण		७३८५	१०२०२			८४७४	११७०६	२५९३

वरीलप्रमाणे कमी केलेली कर आकारणी फरक रक्कम रु. २५९३/- ची वसुली करून त्याप्रमाणे सुधारित आदेश निर्गमित करून सुधारित नोंदी कर आकारणी व मागणी नोंदवहीत नोंदवून वर्षनिहाय फरक रक्कमेची वसुली करावी व तसे अनुपालन लेखा परीक्षणास करण्यात यावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 24, Hmm No : 48)

33 मालमत्ता हस्तांतरातील प्रकरणावर शास्तीची रक्कम वसूल करणेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	11	**वसुलपात्र**	:	2295703.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

मालमत्ता हस्तांतरातील सन 2017-18 मधील प्रकरणावर भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखापरिक्षणात असे दिसून आले कि, सन 2017-18 अखेर मालमत्ता हस्तांतरातील प्रकरणामध्ये अनधिकृत बांधकामावर शास्तीची रक्कम वसूल न केल्यामुळे त्यास अनुसरुन अर्धसमास पत्र क्र. 26 दिनांक 02/12/2020 अन्वये विचारणा केली असता, विभागाने काहीही खुलासा सादर केलेला नाही. त्यामुळे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1) मालमत्ता क्र.875 नांगाव, इम्रान अहमद इस्तीपाक अहमद हाशमी, नोटीस क्र.2423 दिनांक 31/03/2012 त्याची नवीन कर आकारणी सन 2007-08 पासुंन केली आहे. तथापि अनधिकृत बांधकामाबाबत तत्कालीन कालावधी 2013-14 ते 2016-17 पर्यंत शास्ती आकारल्याचे दिसुन येत नाही. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	तपशिल	आकारावयाचा कर	शास्ती	एकूण	4 वर्षाची एकूण शास्ती
वर्णन-7151 चौ.फुट, वापर-रहिवास, दर-1.50, करयोग्य मुल्य 115846 वर्णन-543 चौ.फुट, वापर- वाणिज्य, दर-2.25, करयोग्य मुल्य 13195					
		रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य
1	मालमत्ता कर 26%	30120 3431	60240 6862	90360 10293	361440 34812
2	विशेष शिक्षण कर 3 %	904 103	5142 586	6046 689	24184 2756
3	कमी घेतलेला वि.शि.कर	2571 293	-	-	-
4	अग्निशमन कर 1.5%	1738 198	3476 396	5214 594	20856 2376
5	स्वच्छता कर	264	--- ----	264	264
6	रोजगार ह.कर	396	--	396	396
7	महा.शासन शिक्षण कर	6951 1583	-	-	6951 1583
	एकूण	4087 6371	71174 8108	105094 12764	420376 48416

वरील विवरणपत्रानुसार शास्तीची रक्कम रु. 4,68,792/- संबधिताकडून वसूल करण्यांत यावी.

2) मालमत्ता क्र.2406 नांगाव-1, शादान मंजूर अहमद शेख व इतर.4, नोटीस क्र.2346 दिनांक 31/03/2012 त्याची नवीन कर आकारणी सन 2007-08 पासुंन केली आहे. तथापि अनधिकृत बांधकामाबाबत तत्कालीन कालावधी 2013-14 ते 2016-17 पर्यंत शास्ती आकारल्याचे दिसुन येत नाही. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	तपशिल	आकारावयाचा कर	शास्ती	एकूण	4 वर्षाची एकूण शास्ती
वर्णन-25828 चौ.फुट, वापर-रहिवास, दर-1.50, करयोग्य मुल्य 418414 वर्णन-3091 चौ.फुट, वापर- वाणिज्य, दर-2.25, करयोग्य मुल्य 75111					
		रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य	रहिवास वाणिज्य
1	मालमत्ता कर 26%	108788 19529	217576 39058	326364 58587	1305456 234348
2	विशेष शिक्षण कर 3 %	3264 586	6528 1172	9792 1758	39168 7032
3	अग्निशमन कर 1.5%	6276 1127	12552 2254	18828 3381	75312 13524
4	स्वच्छता कर	--- 1502	-	1502	- 1502
5	रोजगार ह.कर	2253	-	2253	2253
6	महा.शासन शिक्षण कर	25105 9013	-	25105 9013	25105 9013
7	वृक्ष कर 1%	4184 751	8368 1502	12552 2253	50208 9012
	एकूण	147617 34761	245024 43986	392641 78747	1495249 276684

वरील विवरणपत्रानुसार शास्तीची रक्कम रु.17,71,933/- संबधिताकडून वसूल करण्यांत यावी

3) मालमत्ता क्र.477 जैनुत्रीसा फत्ते मोहम्मद यांच्या सन 2017-18 अनधिकृत बांधकामबाबत शास्ती आकारल्याचे दिसुन येत नाही. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	तपशिल	आकारावयाचा कर	शास्ती	एकूण
वर्णन 3752 चौ.फु.,वापर रहिवाशी,दर 1.35, करयोग्य मुल्य 54705				

1	मालमत्ता कर 26%	14223	28446	42669
2	विशेष शिक्षण कर 3 %	1641	3282	4923
3	वृक्ष कर 1%	547	1094	1641
4	अग्निशमन कर 1.5%	821	1642	2463
5	महा.शासन शिक्षण कर	3282	..	3282
	एकूण	20514	34464	54978

वरील विवरणपत्रानुसार शास्तीची रक्कम रु. 54978/- संबधिताकडून वसूल करण्यांत यावी.

वसुलपात्र रक्कम रु. 2295703/-

FDSJRDM6801 (Ref No : 36, Hmm No : 26)

34 टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस आकारलेला मालमत्ता कर आणि थकबाकी माफीबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: मालमत्ता कर	**वसुलपात्र**	:	2850472312.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील विद्युत पुरवठा करणारी महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनीची फ्रेंचांइझी टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस आकारलेला कर आणि थकबाकी माफीबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्र व आजूबाजूचा परिसरासाठी विद्युत पुरवठा माहे जानेवारी २००७ पासून टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस ठेका तत्वावर देणेत आला आहे. विद्युत विभागाचे दिनांक ०२/०२/२००८ चे टिप्पणीनुसार त्यावेळी वर्ष २००८ मध्ये भिवंडी शहरात व आजूबाजूला जवळपास १३५००० घरगुती, व्यापारी व औद्योगिक ग्राहक असल्याचे नमूद आहे. त्यावेळी शहरात असलेल्या विद्युत उपकरणे संख्या तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1. २२ के.व्ही.रोहित्रे संख्या २२५८ नग
2. एच. टी, पोल्स संख्या १२५०२ नग

3. एल.टी.पोल्स संख्या १६३२८ नग
4. २२ के.व्ही/एच.टी.लाईन ५९१.४७ कि.मी.
5. एल.टी.लाईन ६४९.०५ कि.मी.

विधी विभागाचे दिनांक १५/०५/२००८ चे अभिप्रायानुसार विद्युत खांब व साधने मनपाची असली तरी त्याचा भोगवटा व वापर कंपनी करत असल्याने त्यावर भाडे आकारणी व मालमत्ता कराची आकारणी करता येईल असे अभिप्राय आहेत.

आयुक्त, भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.विद्युत/२५४ दिनांक १९/०७/२००८ नुसार महासभा ठराव क्र.२३ दिनांक १७/०६/२००८ अन्वये प्रथमत: वर्ष २००७-०८ करता वार्षिक भाडे रु.४०२१०२२०/- व वार्षिक कर रुपये १९७५७६३४/- असे एकूण रुपये ५९९६७८५४/- व वर्ष २००८-०९ वर्ष रुपये ५९९६७८५४/- अशी एकूण रक्कम रु.११९९३५७०८/- ची मागणी केली आहे.

महानगरपालिकेने मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे प्रकरण ८ कराधन नियम १५ अन्वये विशेष नोटीस क्र.२७०, २७१, २७२ व २७३ दिनांक ०४/१२/२००८ अन्वये एच टी/एल टी केबल्स,रोहित्रे व एच.टी/एल.टी.पोल्स वर वर्ष २००७-०८ पासून कर आकारणी केली आहे.

टोरेंट पॉवर लि. कं कडील पत्रव्यवहार व महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं.लि. ने त्यांचे पत्र दिनांक २३/०९/२००८ अन्वये महसूल व वन विभाग शासन अधिसूचना क्र.एलएनडी-१०९५/१३८१/प्र.क्र.-१५/जे-१ दिनांक ०६/१२/१९९६ नुसार महाराष्ट्र जमीन महसूल(सरकरी जमिनींची विल्हेवाट लावणे) नियम १९७१ च्या नियम ३९ च्या पोटनियम २ मध्ये सुधारणा केली असून त्यात महाराष्ट्र राज्य वीज मंडळास असे कोणतेही भाडे भरण्यापासून सूट देण्यात येईल असे नमूद केले आहे.

टोरेंट पॉवर लि. कंपनीने दिनांक २२/१२/२००८ चे पत्रान्वये मागणी बिलांबाबत खुलासा केला असून त्यात विद्युत अधिनियम २००३ मधील कलम ६७ नुसार एमएसईडीएल ने भाडे किंवा कर भरणेच्या दायित्वाबाबत कोणतीही तरतूद अथवा संविधानिक आदेश नाहीत. तसेच एमएसईडीएल कंपनीला शासन अधिसूचना क्र.एलएनडी-१०९५/१३८१/प्र.क्र.-१५/जे-१ दिनांक ०६/१२/१९९६ नुसार कोणतेही प्रदान करण्याची आवश्यकता नाही. त्यानुसार टोरेंट पॉवर लि. कंपनीने एच टी/एल टी केबल्स,रोहित्रे व एच.टी/एल.टी.पोल्स करीता भाडे न भरणेचे कळविले आहे.

महानगरपालिकेने तदनंतर वर्ष २००९-१० ते २०१३-१४ या वर्षात भाडे व कराची देयके टोरेंट पॉवर लि. कंपनीकडून मागणी केली नाहीत असे दिसून येते.

विभाग प्रमुख कर मुल्यांकन यांचे पत्र क्र.भिनिशमनपा/कर.मुल्या./१२४५/२०१४ दिनांक ३०/०७/२०१४ अन्वये वर्ष

२०१४-१५ ची वार्षिक भाडे व कर रक्कम रु.१४७१७३६०० ची मागणी केली आहे.

तदनंतर वर्ष २०१५-१६ पासून २०१८-१९ पर्यंत व्याजासह वार्षिक भाडे व कराची देयके टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस दिली आहेत

करमुल्यांकन व कर निर्धारण अधिकारी यांचे पत्र क्र.करमुल्यांकन११३ दिनांक ३०/०१/२०१७ वर्ष २०१६-१७ ची देयके दिली असून क्र. करमुल्यांकन २०५ दिनांक १६/०२/२०१७ अन्वये रक्कम रुपये १७६५०९२६१६/- व्याजासह भरणा करणेस कळविले असून दिनांक ०७/०३/२०१७ रोजी मुख्य कार्यालयास सील लावून अटकावणी करण्यात येवून तिचा पंचनामा जागेवर करण्यात आला होता.

नगरविकास विभागाचे पत्र क्र.भिनिम-२०१७/प्र.क्र.७७/नवि-२३ दिनांक १० मार्च २०१७ अन्वये सदर अटकावणीस पुढील ७ दिवसांकरिता तात्पुरती स्थगिती देण्यात आली होती.

आयुक्त, भिवंडी निजामपूर शहर मनपा यांनी मा.प्रधान सचिव (नवि-२) याना पत्र क्र. करमुल्यांकन९३० दिनांक २५/०४/२०१७ अन्वये सात दिवसाचा कालावधी संपल्यानंतर शासनाचे पुढील निर्देश होणेबाबत कळविले आहे. त्यानंतर पुनश्च याबाबत जावक क्र. करमुल्यांकन१२८९ दिनांक १२/०७/२०१७ अन्वये कळविण्यात आले होते.

वर्ष २००७-०८ पासून ते २०१८-१९ पर्यंतची एकूण अंतिम देयके टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस दिनांक १९/०६/२०१८ रोजी दिली आहेत त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

देयक क्रमांक	तपशील	मागील थकबाकी रक्कम रुपये	चालू मागणी रक्कम रुपये	एकूण रक्कम रुपये
०१	२२ केव्ही वितरण रोहित्र २२५८ नग	१७०९३५५८०५	३५६७९७८७	१७४५०३५५९२
०२	एल टी पोल्स १६३२८	४८७६८४०६८	१०१७९५४५	४९७८६३६१३
०३	एच टी पोल्स १२५०२	३७३४०९२४५	७७९४२५९	३८१२०३५०४
०४	एचटी/एलटी केबल्स	२१९१००९१३	७२६८६९०	२२६३६९६०३
	एकूण रक्कम रुपये	२७८९५५००३१	६०९२२२८१	२८५०४७२३१२

वरील प्रमाणे वर्ष २०१८-१९ वार्षिक भाडे व कर मागणीचा कर, व्याज व भाडे विगतवारी नुसार तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अनु. क्रमांक	तपशील	मागील थकबाकी रक्कम रुपये	चालू मागणी रक्कम रुपये	एकूण रक्कम रुपये
०१	निव्वळ कर	२०१७३८२११	१८५१२०६१	२२०२५०२७२
०२	व्याज	२१३६६९९४००	०	२१३६६९९४००
०३	भाडे आकारणी	४५११२४२०	४२४१०२२०	४९३५२२६४०
	एकूण रक्कम रुपये	२७८९५५००३१	६०९२२२८१	२८५०४७२३१२

उपायुक्त कर तथा कर निर्धारक व संकलक यांचे जा.क्र.करमुल्यांकन/३८१ दिनांक ३०/०८/२०१८ अन्वये रक्कम रु.२८५०४७२३१२ रक्कमेची नोटीस टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस देण्यात आली आहे.

१) शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्र.संकीर्ण-२०१८/प्र.क्र.११७/उर्जा-५ दिनांक २०/०५/२०१८ अन्वये उर्जा विभागांतर्गत शासकीय विद्युत कंपनीना तसेच त्यांच्या फ्रेचाईझींना, त्यांच्याकडून उभारण्यात येणाऱ्या विद्युत वितरण पायाभूत सुविधांसाठी (उपरी वाहिनी, भूमिगत वाहिनी,वितरण रोहित्र,विद्युत खांब, विद्युत मनोरे, पारेषण वाहिन्या इ.) ग्रामपंचायत, नगरपालिका, व महानगरपालिका यांच्याकडून कोणत्याही प्रकारची कर आकारणी करण्यात येऊ नये यासाठी संबंधित अधिनियम, नियम व आदेश यामध्ये संबंधित विभागाकडून योग्य ती सुधारणा करण्यास मान्यता दिली आहे.

२) शासन निर्णय नगर विकास विभाग क्र.भिनिम-२०१८/प्र.क्र.७७/नवि-२३ दिनांक ११/०२/२०१९ अन्वये भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांनी महावितरण कंपनीची फ्रेंचांइझी मे. टोरेंट पॉवर लि. कंपनीवर रोहित्र, एलटी पोल, एच टी पोल भूमिगत वाहिन्या यावर आकारलेला रक्कम रु.२८५.०५ कोटी (२००७-०८ ते २०१८-१९ पर्यंतची मूळ रक्कम रु.७१.३८ कोटी, व्याज रु.२१३.६७ कोटी) मालमत्ता कर (चालू मागणी व थकबाकी) यासह भुईभाडे भरण्याबाबतची नोटीस रद्दबातल किंवा निरर्ह करण्यास मान्यता दिली आहे. तसेच यापुढे वीज वितरण प्रणालीच्या विद्युत पायाभूत सुविधांवर कर आकारणी करण्यात येऊ नये याकरिता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मध्ये आवश्यक ती सुधारणा नगर विकास विभागाकडून करण्यास मान्यता देण्यात यावी असे नमूद आहे. तसेच मनपा अधिनियम कलम ४५१(२) अन्वये या निलंबन निर्णया संदर्भात संबंधितांना ३० दिवसांत अभिवेदन सादर करणेस नमूद केले आहे.

३) आयुक्त, भिवंडी निजामपूर शहर मनपा यांनी मा.प्रधान सचिव, नगरविकास (२) यांना त्यांचे अभिवेदन पत्र क्र.भिनिसमनपा/आयुक्त कार्या./५८/२०१९ दिनांक ११/०३/२०१९ अन्वये महानगरपालिका अधिनियमाच्या अनुसूची ड प्रकरण - ८ कराधान नियम ३९ दिनांक १५/०६/२०१८ च्या देयकाद्वारे दिलेली वसुली नोटीस/आदेश व दिनांक ३०/०८/२०१८ रोजीचे कराधान नियम ४२ अन्वये दिलेली जप्ती आदेश निलंबन करण्याचा निर्णयाचा

फेरविचार करून रद्द करावा व मे.टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस मालमत्ता कर व भाडे रक्कम रु.२८५०४७२३१२/- भिवंडी महानगरपालिकेस भरण्याचे आदेशित करावे व भरणा न केल्यास महानगरपालिकेस वसुलीसाठी पुढील कार्यवाहीचे निर्देश द्यावेत असे नमूद केले आहे.

४) शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र.भिनिम-२०१८/प्र.क्र.७७/नवि-२३ दिनांक २७/०५/२०१९ अन्वये महानगरपालिका अधिनियमाच्या अनुसूची ड प्रकरण -८ कराधान नियम ३९ च्या तरतुदीनुसार दिनांक १५/०६/२०१८ देयक क्र.०१ ते ०४ च्या नोटीसद्वारे मे.टोरेंट पॉवर लि. कंपनी यांना सन २००७-०८ ते २०१८-१९ या कालावधीतील वीज वितरण व्यवस्थेतील पायाभूत उपकरणे ज्या जागेवर आहेत त्या जागेवरील भुईभाडे व मालमत्ता करापोटी (चालू मागणी व थकबाकी) रु.७१३७७२९१२/- व दंडनीय व्याजापोटी रक्कम रु.२१३६६९९४००/- अशी एकूण रुपये २८५०४७२३१२/- इतक्या रक्कमेची वसुली नोटीसद्वारे जमा करण्यास दिलेल्या आदेशांचे तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाच्या अनुसूची ड प्रकरण -८ कराधान नियम ४२ च्या तरतुदीनुसार जंगम /स्थावर मालमत्तेची अटकावणी करून जप्तीची कारवाई करणे संदर्भात दिनांक ३०/०८/२०१८ चे आदेश व्यापक लोकहिताच्या विरुद्ध असल्याचे अंतिमत: खात्री पटल्याने उक्त आदेशांचे कार्यान्वयन महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम ४५१(३) नुसार प्राप्त अधिकारात अंतिमत: रद्द करण्यात येत आहेत असे नमूद आहे.

५) मा. महापौर, भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांनी त्यांचे पत्र क्र.Mayor/84/2019 दिनांक ०८/०३/२०१९ अन्वये यासंदर्भात अभिवेदन सादर केले आहे.

६) सदर प्रकरणाबाबत न्यायालयात केस दाखल आहे व प्रकरण न्यायप्रविष्ट आहे

<u>उपरोक्त प्रकरणाबाबत लेखा परीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-</u>

१) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे प्रकरण ८ कराधन नियम १५ अन्वये कर आकारणी विशेष नोटीस क्र.२७०,२७१,२७२ व २७३ दिनांक ०४/१२/२००८ अन्वये एच टी/एल टी केबल्स,रोहित्रे व एच.टी/एल.टी.पोल्स वर वर्ष २००७-०८ पासून कर आकारणी केली असताना सदरची रक्कम संबंधित वर्षाच्या आकारणी नोंदवहीत नोंदली नाही, त्यामुळे मागणी-वसुली-थकबाकी नोंदवहीत मागणीच नोंदविली गेली नाही. तसेच सदरची वार्षिक भाडे व कर आकारणीची रक्कम वर्ष २००७-०८ ते २०१८-१९ या कालावधीतल्या मालमत्ता कराच्या थकबाकी रक्कमेत समावेश केलेला नसल्याने आकारणी व मागणी केलेली रक्कम लेख्याबाहेर राहिली आहे.

२) महानगरपालिकेने वर्ष २००९-१० ते २०१३-१४ या वर्षात भाडे व कराची देयके टोरेंट पॉवर लि. कंपनीकडून मागणी केली नसल्याने सदर वर्षात मागणी न करणेचे प्रयोजन स्पष्ट झाले नाही.

३) महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं.लि. व भिवंडी वितरण सर्कल करिताची महावितरण कंपनीची फ्रेंचांइझी मे. टोरेंट पॉवर लि. कंपनी यांच्यात झालेल्या करारनाम्यातील अट व शर्त अनु. क्र.५.५. The Distribution Franchisee shall

accept all obligations of the distribution licensee in the Franchise Area as a franchisee of MSEDCL In compliance with the law, Regulations and Directives of MERC issued from time to time as they were to apply to licensee and directives of MSEDCL for compliance of law, regulations, orders and directives of MERC. असे नमूद असल्याने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील प्रकरण ८ कराधन नियमातील तरतुदी लागू करणे योग्य राहील.

४) नगर विकास विभाग शासन निर्णय दिनांक 27.05.2019 च्या अनुषंगाने वीज वितरण प्रणालीच्या विद्युत पायाभूत सुविधांवर कर आकारणी करण्यात येवू नये याकरिता मुंबई महानगरपालिका अधिनियम कलम १३९ (अ)(२) व महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १२८ (अ)(२)शासन अधिसूचना काढण्यात आली असल्याचे आढळून आले तथापि सदरची अधिसूचना लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

५) शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्र.संकीर्ण-२०१८/प्र.क्र.११७/उर्जा-५ दिनांक २०/०५/२०१८ व शासन निर्णय नगर विकास विभाग क्र.भिनिम-२०१८/प्र.क्र.७७/नवि-२३ दिनांक ११/०२/२०१९ मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे संबंधित नियम, आदेश, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मध्ये आवश्यक ती सुधारणा नगर विकास विभागाकडून करण्यास मान्यता देण्यात यावी असे नमूद असून त्याप्रमाणे सुधारणा झाली आहे तथापि सदरची अधिसूचना लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. महानगरपालिकेने केलेली कर आकारणी, मागणी व त्याअनुषंगाने केलेली कार्यवाही महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील तरतुदींशी सुसंगत आहे तथापि केलेल्या अधिसूचनेतील सुधारणा मुळे महानगरपालिकेने केलेली कार्यवाही उचित ठरत नाही.

६) सदर बाब आर्थिक बाबींशी निगडीत असताना नगर विकास विभागाने दिनांक 27.05.2019 व दिनांक 11.02.2019 या दोन्ही शासन निर्णयास वित्त विभागाचे अनौपचारीक संदर्भ अथवा मान्यता घेतल्याचे दिसून येत नाही.

७) महासभा ठराव क्रमांक 23 दिनांक 17.06.2008 - मे.टोरेंट पॉवर कंपनीने भिवंडी महानगरपालिका हद्दीमध्ये उभारण्यांत आलेल्या ट्रान्सफॉर्मर, केबल, पोल तसेच भारत संचार निगम लि. व इतर टेलिकॉम कंपन्यांचे महानगरपालिका हद्दीतील केबल्स, पोलच्या जागेचे भाडे व्यावसायिक दराने आकारणेस सभेने मान्यता दिलेला सदर ठराव महानगरपालिका अधिनियम 451(3) अन्वये विखंडीत केल्याचे दिसून येत नाही.

८) कंपनी कायद्यातील तरतुदीनुसार सामाजिक जबाबदारी Corporate Social Responsibility च्या दृष्टीने ज्या कंपनीचा नफा ५ कोटी व वार्षिक उलाढाल १०० कोटी आहे अशा कंपनीने मागील ३ वर्षाच्या सरासरी नफ्याच्या २% रक्कम CSR म्हणून शिक्षण, दारिद्री, लिंग समानता, भूख व तत्सम इतर सामाजिक बाबींवर खर्च करणेचा आहे. मे.टोरेंट पॉवर कंपनीचा आयकर कपाती पूर्वीचा नफा वर्ष २०१३-१४ मध्ये रुपये २७४.८६ कोटी, वर्ष २०१४-१५ मध्ये रुपये ७४०.३६ कोटी, वर्ष २०१५-१६ मध्ये रु.१२४२.९९ कोटी, वर्ष २०१६-१७ मध्ये रुपये रुपये ५८७.३४ कोटी व वर्ष २०१७-१८ मध्ये रु.४००.९९ कोटी असल्याचे दिसून येते. त्यानुसार मे.टोरेंट पॉवर कंपनीने CSR च्या तरतुदीप्रमाणे भिवंडी महानगरपालिका क्षेत्रात सामाजिक जबाबदारी म्हणून नफ्यातील २% रक्कमेपैकी किती रक्कम

खर्च केली अगर महानगरपालिकेस दिली याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही अगर महानगरपालिकेने याबाबत काय कार्यवाही केली ते लेखा परीक्षणास अवगत झाली नाही.

९) महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं.लि. व भिवंडी वितरण सर्कल करिताची महावितरण कंपनीची फ्रेंचांइझी मे. टोरेंट पॉवर लि. कंपनी यांच्यात झालेल्या करारनाम्यातील अट व शर्त अनु. क्र.५.६.३.५ मध्ये Maintain a minimum level of rolling stock of transformers and other necessary material as per Annexure -6 enclosed त्याप्रमाणे फ्रेंचांइझी मे. टोरेंट पॉवर लि. कंपनी ने Annexure 6 मध्ये नमूद केलेल्या परिमाणानुसार कमीतकमी साहित्य साठा ठेवणेचे आहे. सदर साहित्य/अवजारे/यंत्रसामुग्री ठेवण्यासाठी गोडावून अगर मोकळी जागा ठेवणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम १३२ (१)(क) नुसार फ्रेंचांइझी मे. टोरेंट पॉवर लि. कंपनीने व्यापारासाठी, फायद्यासाठी वापरलेल्या मोकळया जमिनी व गोडावून यांचेवर महानगरपालिकेने कर आकारणी करणेची असताना ती केल्याचे लेखा परीक्षणात आढळून आले नाही तरी टोरेंट पॉवर लि. कंपनीच्या वापरातील इमारत मालमत्ता क्र.१३५०, १३७५ व १३९८ (सर्व कामतघर) च्या लगतच्या मोकळया जागा-जमिनी/गोडावून यांचेवर कर आकारणी न करणेचे प्रयोजन स्पष्ट करून उचित कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

१०) सदर प्रकरणाबाबत न्यायालयात वेगवेगळे दावे दाखल आहेत. पीआयएल दावा क्र.१७३/२०१८, रिट पिटीशन दावा क्र.१४७४८/२०१८, व महानगरपालिकेने दाखल केलेले रिट पिटीशन क्र.७८८७/२०१९, तसेच रिट पिटीशन क्र.२३७५/२०२० व क्र.१२५/२०२१ असे दावे दाखल असल्याने न्यायालयाच्या अंतिम निकालानुसार मालमत्ता कर मागणीची वसूलपात्र रक्कम रु.२८५०४७२३१२/- बाबत महानगरपालिकेने अंतिम उचित कार्यवाही करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

वसुलपात्र रक्कम रुपये 285,04,72,312/-

DGPVTTM7001 (Ref No : 51, Hmm No : 140)

35 मालमत्ता क्र.४४३/२ व ४४३/३ च्या बनावट कर आकारणी प्रकरणाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: मालमत्ता कर	**वसुलपात्र**	:	4444000.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात असे दिसून आले की,करमुल्यांकन विभाग यांचेकडील मालमत्ता क्र.४४३/२ व क्र. ४४३/३ च्या मालमत्ता करापोटी रक्कम रु.४४४४०००/- इतके अंदाजित नुकसान झाल्या प्रकरणी आय ०८/१८ दिनांक १२/०१/२०१८ रोजी भारतीय दंड विधान कलम ४६८, ४७१, ४२०, ३४ प्रमाणे गुन्हा दाखल झाला असून सदर गुन्ह्याच्या अनुषंगाने वर्ष २०१५-१६ चे लेखा परीक्षणात संबंधित नस्ती, अभिलेखे मागणी केले असता विभागाने याबाबतचे काहीही अभिलेखे उपलब्ध करून

दिले नसल्याने त्या वर्षाच्या लेखा परीक्षण अहवालात अभिलेखे उपलब्ध करणेबाबत आक्षेप घेण्यात आला आहे.

सदर प्रकरणाचा संक्षिप्त तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

मौजे चाविंद्रा भिवंडी येथील मालमत्ता क्र.४४३/२ श्री.मुस्तकीम अहमद मन्सूर अहमद अन्सारी यांचे पक्के बैठे घर त्यावर सिमेंट पत्रे औद्योगिक वापराचे ३ गाळे एकूण क्षेत्रफळ मोजमाप १५९१२ चौरस फुट बिल्टअप क्षेत्र या नवीन बांधकामावर २००७-०८ पासून कर आकारणी मिळणेबाबत दि.२६/०२/२०१० च्या अर्जास अनुसरून करमुल्यांकन व निर्धारण अधिकारी यांनी जावक क्र.करमुल्यांकन/१४ दिनांक ०५/०४/२०१० रोजीच्या नोटीसद्वारे कर आकारणी केली आहे. त्याचप्रमाणे मौजे चाविंद्रा भिवंडी येथील मालमत्ता क्र.४४३/३ श्री.शादाब अहमद सुपारीवाला यांचे आर.सी.सी.तळमजला अधिक दोन मजले औद्योगिक वापराचे एकूण क्षेत्रफळ मोजमाप १९२०० चौरस फुट बिल्टअप क्षेत्र या नवीन बांधकामावर २००७-०८ पासून कर आकारणी मिळणेबाबत दि.२६/०२/२०१० च्या अर्जास अनुसरून करमुल्यांकन व निर्धारण अधिकारी यांनी जावक क्र.करमुल्यांकन/१५ दिनांक०५/०४/२०१० रोजीच्या नोटीसद्वारे कर आकारणी केली आहे.

सदर प्रकरणी झालेल्या तक्रारीची चौकशी तत्कालीन सहा.कर मुल्यांकन अधिकारी श्री. गिरीश घोस्टेकर व प्रभाग समिती१ सहा.आयुक्त श्री.बाळाराम जाधव यांनी केली असून त्यांचे अहवालानुसार खालील बाबी निदर्शनास आल्या आहेत.

१) संबंधित मालमत्ता धारकांचे दि. २६/०२/२०१० चे अर्ज महानगरपालिकेच्या दप्तरी नोंद आढळून आली नाही.

२) करमुल्यांकन आदेश जावक क्र.करमुल्यांकन/१४ दिनांक ०५/०४/२०१० हा बनावट असून त्या जागी मूळ अभिलेख्यांवर श्री.मोतीराम नारायण पाटील मौजे नारपोली सर्व्हे न.१२८ मालमत्ता क्र.१५१५ या मालमत्तेस कर आकारणी केल्याचे नोटीस आदेश आहेत. त्याचप्रमाणे करमुल्यांकन आदेश जावक क्र.करमुल्यांकन/१५ दिनांक ०५/०४/२०१० हा बनावट असून त्या जागी मूळ अभिलेखावर कर मुल्यांकन अधिकारी यांनी सहा.आयुक्त प्रभाग समिती १ ते ५ यांना अकृषिक कर आकारणी व वसुलीच्या अनुषंगाने अंतर्गत पत्रव्यवहार केला आहे.

३) करमुल्यांकन आदेशाच्या दिनांकास श्री.मोरेश्वर शांताराम पाटील हे करमुल्यांकन अधिकारी म्हणून कार्यरत नसताना श्री.एम.एन.पाटील यांच्या कार्यकाळात श्री.मोरेश्वर पाटील यांच्या सही सारखी बनावट सही केल्याचे दिसून आले.

४) सहा.कर मुल्यांकन अधिकारी यांनी चौकशी केल्यानंतर दिलेल्या दि.१६/१०/२०१७ च्या अहवालानुसार मालमत्ता क्र.४४३/२ व ४४३/३ चे ठिकाणी पाहणी अंती मालमत्तांची मोजमापे व वापर बरोबर असल्याचे दिसून आल्याने बनावट कर आकारणीच्या नमूद नोटीसा त्याच दोन्ही मालमत्तांच्या असल्याची खात्री झाली आहे.

५) सदर प्रकरणी कर आकारणी संबंधी मालमत्ता क्र. ४४३/२ व ४४३/३ यांच्याबाबत संगणकात नोंदी तपासल्या

असता त्या आढळून आल्या नाहीत.

६) प्रभाग समिती १ चे सहा. आयुक्त श्री.बाळाराम जाधव यांच्या दि.१४/११/२०१७ च्या अहवालानुसार प्र.स.१ चे कर आकारणी नोंदवहीत सक्षम अधिकाऱ्याची मंजुरी न घेता श्री.राजेंद्र निरंजन गायकवाड यांनी त्यांचे स्वत:चे हस्ताक्षरात सदरच्या बनावट नोंदी घेतल्या आहेत. तसेच संगणक आज्ञाप्रणाली चा कोड हा संबंधित लिपिकाला दिलेला असतो व ज्या लिपिकाकडे कोड आहे तोच लिपीक त्याचा वापर करू शकतो त्याप्रमाणे तपासणीमध्ये श्री.जयवंत विष्णू सूर्यवंशी यांनी त्यांचे जवळील कोडनुसार संगणकात नोंद केल्याचे आढळून आले. तसेच श्री.धर्मेंद्र हरिश्चंद्र जाधव यांनी मालमत्ता कराच्या पावत्या देण्यापूर्वी संबंधित मालमत्तांच्या कर आकारणीबाबत खात्री न करता मालमत्ता कराच्या पावतींवर स्वाक्षरी केल्याचे दिसून आले आहे.

७) प्रभाग समिती १ चे सहाय्यक आयुक्त श्री.बाळाराम जाधव यांनी संगणकात नोंद केल्याचा थकबाकी अहवाल मुद्रण दि.०९/११/२०१७ च्या प्रती व नोंदीनुसार दिनांक ३१/०५/२०१६ रोजी जयवंत विष्णू सूर्यवंशी यांनी सदरच्या दोन्ही नोंदी संगणकात करून मालमत्ता क्र.४४३/२ पावती क्र.सी.१९९१ दि.३१/०५/२०१६ रु.८४४९० व मालमत्ता क्र.४४३/३ पावती क्र.सी.१९९० दि.३१/०५/२०१६ रु.९९८६४ दिली असून त्यांवर श्री.धर्मेंद्र हरिश्चंद्र जाधव यांनी स्वाक्षरी केली आहे.

उपरोक्त निष्कर्षानुसार श्री. राजेंद्र निरंजन गायकवाड, लिपिक असेसमेंट विभाग, श्री.जयवंत विष्णू सूर्यवंशी व श्री.धर्मेंद्र हरिश्चंद्र जाधव दोन्ही लिपीक संगणक विभाग मनपा भिवंडी यांनी दिनांक ३१/०५/२०१६ व त्यापूर्वी आपसात संगनमत करून स्वत:चा व संबंधित मालमत्ता धारक यांच्या फायद्याकरीता सदर मालमत्ता क्र.४४३/२ व ४४३/३ यांचे बनावट मालमत्ता क्रमांक हे मालमत्ता धारक यांचे कर आकारणी अर्ज प्राप्त झाले नसताना ते प्राप्त झाल्याचे आकारणीचे नोटीसमध्ये दर्शवून सदर मालमत्ता वर्ष २०१० मध्ये संबंधित कालावधीत कार्यरत नसलेले कर मुल्यांकन अधिकारी श्री.मोरेश्वर शांताराम पाटील यांच्या सहीसारखी बनावट सही , मनपा कार्यालय सिल व बनावट जावक क्रमांक वापरून कर आकारणीची बनावट नोटीस काढून असेसमेंट रजिस्टर मध्ये खोटी नोंद केली व त्याआधारे श्री. जयवंत विष्णू सूर्यवंशी याने दिनांक ३१/०५/२०१६ रोजी सक्षम प्राधिकारी यांची मंजुरी न घेता स्वत:कडील कोड वापरून संगणक आज्ञाप्रणालीमध्ये नोंद केली व श्री.धर्मेंद्र हरिश्चंद्र जाधव याने सदर मालमत्तांच्या कर पावत्यांवर स्वाक्षरी केली. त्यामुळे सदर दस्तावेज खोटा व बनावट असल्याचे माहिती असूनही तो खरा असल्याचे कार्यालयीन अभिलेख्यावर भासवून महानगरपालिकेस करापोटी मिळणारे ४४४०००/- अंदाजे नुकसान करून फसवणूक केल्याप्रकरणी सदर गुन्हा दाखला केला आहे.

वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात मा.उपसंचालक-२ (मनपा लेप) यांनी दिनांक १५/०३/२०२१ रोजीच्या आढावा भेटीत याबाबतचे उपलब्ध न केलेले अभिलेखे पुनश्च मागणी करणेबाबत सूचित केल्यानुसार सदर प्रकरणाचे खालील नमूद अभिलेखे लेखा परीक्षणास सादर करणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१६८ दिनांक १७/०३/२०२१ अन्वये मागणी केले असता कर मुल्यांकन व निर्धारण विभागाने केलेला खुलासा विचारात

घेता लेखा परीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

१) वरील नमूद गुन्ह्याच्या प्रथम खबरी अहवालात दर्शविलेली अंदाजित रक्कम रु.४४४४०००/- आर्थिक नुकसानीत रक्कम कशाप्रकारे परिगणना केली आहे तिचा तपशील व संबंधित नस्ती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत मागणी केली असता अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नसून विभागाने मालमत्ता क्र.४४३/२ चा वर्ष २०१०-११ ते २०१७-१८ चा मालमत्ता कर थकबाकी तक्ता सादर केला असून त्यानुसार वर्ष २०१७-१८ अखेर एकूण रक्कम रु.१८७८४००/- इतकी थकबाकी रक्कम वसुलपात्र आहे. तसेच मालमत्ता क्र.४४३/३ चा वर्ष २०१०-११ ते २०१७-१८ चा मालमत्ता कर थकबाकी तक्ता सादर केला असून त्यानुसार वर्ष २०१७-१८ अखेर एकूण रु.२५६५६००/- इतकी थकबाकी रक्कम वसुलपात्र आहे. त्यामुळे सदर गुन्ह्याच्या अनुषंगाने एकूण नुकसानीत रक्कम रु.४४४४०००/- इतकी आहे.

२) सदर प्रकरणी जबाबदार संबंधित कर्मचारी/अधिकारी यांचेवर कोणती कार्यवाही करण्यात आली? जसे निलंबन, विभागीय चौकशी करणेत आली किंवा कसे? असल्यास संबंधित कार्यवाहीच्या नस्ती लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे मागणी केली असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.भिनिशमनपा/उपायुक्त(कर) कार्या./२२७ दिनांक १७/०५/२०२१ अन्वये मूळ नस्ती उपलब्ध करणेबाबत आस्थापना विभागास कळविले आहे. आस्थापना विभागाने सदरचे अभिलेखे /नस्ती उपलब्ध करून दिली नाही.

३) सदर प्रकरणी झालेले अंदाजित आर्थिक नुकसानीत रक्कम रु.४४४४०००/- च्या वसुली बाबत विभागाने अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने केलेल्या खुलाश्यात कर मुल्यांकन आदेश क्र.७० व ७६१ अन्वये संबंधित मालमत्तांना शास्तीची कर आकारणी करण्यात आली असून वसुलीची कार्यवाही करण्यात येत आहे असे नमूद केले आहे. तरी सदर रक्कम रु.४४४४०००/- वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

वसुलपात्र रक्कम रुपये 44,44,000/-

DGPVTTM7001 (Ref No : 65, Hmm No : 168)

36 मालमत्ता हस्तांतरण प्रकरणात कर निर्धारणाची रक्कम कमी आकारणी केल्याबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	कर निर्धारण	**वसुलपात्र**	: 7392.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ब	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या सन 2016-17-18 मधील कर संकलन विभागाचे लेखापरिक्षण करीत असतांना मालमत्ता हस्तांतरण प्रकरणात आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.19/दि.23.11.2020 व तपशीलवार अर्धसमास पत्र क्र.१४८ /दि.२६.०२.२०२१ रोजी निर्गमित केले होते. विभागाकडून दिनांक 17/12/2020 व दि.१९.०४.२०२१ रोजी खुलासा लेखा परिक्षण पथकास प्राप्त झाला आहे.विभागाने सादर केलेला

खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम सुधारणा 2010 चा महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग -4, 27 एप्रिल 2010 मधील प्रकरण 8 मधील नियम 1 व 2 नुसार, हस्तांतरण लेख किंवा नोंदणी अधिनियम -1908 कलम 57अन्वये मिळालेली प्रत हस्तांतरणाचा पुरावा म्हणून सादर करणे आवश्यक आहे.तसेच नियम 7 नुसार करयोग्य मूल्य/भांडवली मूल्य निश्चित करतांना जमिनीचे स्वरूप ,प्रकार,इमारत संरचना ,जमिनीचे क्षेत्र व चटई क्षेत्र इ.घटक विचारात घेण्यात येतील. खालील प्रकरणात फरोक्त खतामधील तसेच दिगरबाद आदेशातील नमूद चटई क्षेत्रा मध्ये तफावत आढळून आल्या आहेत. मालमत्तांचे कर निर्धारण कमी चटई क्षेत्रफळावर आकारण्यात आले असल्याने,सदर प्रकरणात मालमत्ता कराची रक्कम रु.7392/- कमी आकारण्यात आलेली आहे.

1)श्री अलताफ हुसेन शेख, मालमत्ता क्र.1453/401 - 4 था निजामपुरा

दिगरबाद आदेश चटई क्षेत्र-730 चौ.फु.,दर 1.85 फरोक्त खत चटई क्षेत्र 812 चौ.फुट दर 1.85

तपशिल	दिगरबाद आदेश	फरोक्त खत	फरक रक्कम रुपये
मालमत्ता चटई क्षेत्र	730	812	
दर रुपये	1.85	1.85	
वार्षिक भाडे	16206	18026	
करयोग्य मुल्य	14585	16224	
मालमत्ता कर 26%	3792	4218	
विशेष शिक्षण कर 3 %	438	487	
वृक्ष कर 1%	146	162	
अग्निशमन कर 1.5%	219	243	
स्वच्छता कर	0	0	
रोजगार ह.कर	0	0	
पाणीपटटी	2100	2100	

	7570	8183	613
वसुली रुपये 613 x 4 वर्ष = रुपये 2452			

2)इशा मोहम्मद परवेज शेख- मालमत्ता क्र.1453/401 - 504 4 था निजामपुरा

दिगरबाद आदेश चटई क्षेत्र-730 चौ.फु.,दर 1.85 फरोक्त खत चटई क्षेत्र 812 चौ.फुट दर रुपये 1.85

तपशिल	दिगरबाद आदेश	फरोक्त खत	फरक
मालमत्ता चटई क्षेत्र	730	812	
दर रुपये	1.85	1.85	
वार्षिक भाडे	16206	18026	
करयोग्य मुल्य	14585	16224	
मालमत्ता कर 26%	3792	4218	
विशेष शिक्षण कर 3 %	438	487	
वृक्ष कर 1%	146	162	
अग्निशमन कर 1.5%	219	243	
स्वच्छता कर	0	0	
रोजगार ह.कर	0	0	
पाणीपटटी	2100	2100	
	7570	8183	613
वसुली रुपये 613 x 4 वर्ष = रुपये 2452			

3)श्री चुनसिंघ भवरसिंघ राजपूत- मालमत्ता क्र.1616/302 - नारपोली

दिगरबाद आदेश चटई क्षेत्र-362 चौ.फु.,दर 1.75 फरोक्त खत चटई क्षेत्र 448 चौ.फुट ,दर 1.75 रहिवास

तपशिल	दिगरबाद आदेश	फरोक्त खत	फरक
मालमत्ता चटई क्षेत्र	362	448	
दर रुपये	1.75	1.75	
वार्षिक भाडे	7602	9408	
करयोग्य मुल्य	6842	8467	
मालमत्ता कर 26%	1779	2201	
विशेष शिक्षण कर 3 %	205	254	
वृक्ष कर 1%	68	84	
अग्निशमन कर 1.5%	103	127	
स्वच्छता कर	0	0	
महा.शिक्षण कर 6%	411	508	
रोजगार ह.कर	0	0	
पाणीपटटी	2100	2100	
	4666	5274	608
वसुली रुपये 608 x 4 वर्ष = रुपये 2432			

4)जयश्री संजय मोहिते व संजय विलास मोहिते- मालमत्ता क्र.1685/303 - अे विंग कामतघर

दिगरबाद आदेश चटई क्षेत्र-403 चौ.फु.,दर 1.75 फरोक्त खत चटई क्षेत्र 405, दर 1.75

वापर-रहिवास

तपशिल	दिगरबाद आदेश	फरोक्त खत	फरक
मालमत्ता चटई क्षेत्र	403	405	

दर रुपये	1.60	1.60	
वार्षिक भाडे	7749	7776	
करयोग्य मुल्य	6974	6998	
मालमत्ता कर 26%	1813	1819	
विशेष शिक्षण कर 3 %	209	210	
वृक्ष कर 1%	70	70	
अग्निशमन कर 1.5%	105	105	
स्वच्छता कर	0	0	
महा.शिक्षण कर 6%	418	420	
रोजगार ह.कर	0	0	
पाणीपटटी	2100	2100	
	4715	4724	9
वसुली रुपये 9 x 4 वर्ष = रुपये 36			

तरी उपरोक्त अ.क्र.1 ते 4 ची एकुण रक्कम रु.7392/- सबंधिताकडून वसूल करुन महानगरपालिका निधीमध्ये जमा करुन अनुपालन सादर करावे.

DATNSPM6901 (Ref No : 75, Hmm No : 148)

37 पुरठादाराकडून मुद्रांक शुल्काची कमी घेतलेली रक्कम शास्तीसह वसूल करुन शासनास जमा करणेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: संगणक	**वसुलपात्र**	:	6400.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

उपरोक्त विषयाचा अर्धसमास पत्र क्र.44 दिनांक09/12/2020 निर्गमित केले असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 19/12/2020 ला खुलासा सादर केला आहे. पुरवठादारांकडून मुद्रांक शुल्काची तसेच शास्तीची रक्कम वसूल होणे

प्रलंबित असल्यामुळे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

सन 2016-17-18 या कालावधीतील संगणक शाखेकडून उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या संगणक खरेदीबाबत तसेच सेवाकराराच्या नस्ती तपासतानां असे आले कि पुरवठादार यांचे सोबत पुरवठा व सेवा करारनामा करीत असताना खालील प्रमाणे मुद्रांक शुल्काची रक्कम कमी घेतल्याचे दिसून येत आहे.

अ.क्र.	नस्ती क्रमांक	विषय.	पुरवठादारांचे नांव	खर्चाची रक्कम रु.
1	निरंक	दारुल उलूम दिवान शाह उर्दू प्राथमिक शाळेकरिता महापौर सा.निधीतून संगणक साहित्य व इतर साहित्य खरेदीबाबत.	M/S Friends Construction	रु.4,99,400/-
2	164	प्रभाग समिती 7(ब) यांचे नगरसेवक निधी अंतर्गत 3 संच संगणक खरेदीबाबत	M/S AAS Enterprises	रु.1,11,200/-
3	409	उप महापौर निधी अतर्गत संगणक संच खरेदीबाबत	M/S Hindustan Enterprises	रु.1,48,116/-
4	391	भिवंडी मनपाच्या प्रभाग समिती आरोग्य विभागास संगणक संच खरेदीबाबत	M/S Pro Computer Services	रु.1,72,200/-
5	32	भिवंडी मनपातील 75 KVA स्टॅपिलायजर Comphresive वार्षिक निगा दुरुस्तीबाबत	मे.पॉवर युपीएस इंडिया आय एन सी ठाणे	रु.75,500/-
6	30	भिवंडी मनपातील 15 KVA यूपिएसची सन 2016-17 मध्ये Comphresive वार्षिक निगादुरुस्तीबाबत	मे.पॉवर युपीएस इंडिया आय एनसी ठाणे	रु.77,000/-

7	29	भिवंडी मनपातील 10 KVA वार्षिक निगा दुरुस्तीबाबत	मे.पॉवर युपीएस इंडिया आयएनसी ठाणे	रु.1,15,000/-
8	37	भिवंडी मनपातील 20 KVA वार्षिक निगादुरुस्तीबाबत	मे.पॉवर युपीएस इंडिया आयएनसी ठाणे	रु.1,43,000/-
9	45	सन 2017-18 या आर्थिक वर्षाकरिता भिंवडी मनपातील बिनतारी संदेश यंत्रणा एअरटाइममचे वार्षिक दर निश्चित करणेबाबत.	मे आर्या ओन्सीटॉक रेडीओ ट्रकिंग सर्व्हिस प्रा.लि.नवी मुंबई	रु.2,94442/-
10	1239	आपातकालीन कक्षामधील वायरलेस सेटकरिता बॅटरी खरेदीबाबत	श्री मुरलीधर शंकर मुंढे मंडप कॉन्ट्रक्टर आणि सप्लायर्स भिंवडी	रु.1,22,500/-
11	90	नगरसचिव विभागातील कॉफीयर मशिन करीता Biso Ink Riso Master खरेदी करणेबाबत.	M/S Unicom infotel Pvt Ltd Mumbai	रु.51,860/-
12	4	मा. आयुक्त सो.यांचे करिता आयपॅड खरेदी करणेबाबत	M/S.AAS Enterprises	रु.77,100/-
13	27	झेरॉक्स मशीनची वार्षिक निगा दुरुस्तीबाबत	M/S Unicom infotel Pvt Ltd Mumbai	रु.1,31,100/-
14	60	झेरॉक्स मशीन चे सुटे भाग खरेदीबाबत	M/S.AAS Enterprises	रु.1,89,614/-
15	26	कॉपीयर मशीन खरेदी करणेबाबत	M/S Unicom infotel Pvt Ltd Mumbai	रु.3,46,047/-

16	25	स्कॅनर खरेदी करणेबाबत	M/S.AAS Enterprises	रु.3,44,071/-

महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग-8 दिनांक 24 एप्रिल 2015, सुधारणा अधिनियमामधील नियम 34 कलम 63 नुसार कंत्राटामध्ये ठरविण्यात आलेली रक्कम किंवा मुल्य 10 लाख रुपयापेक्षा अधिन नसेल तर करारनामाचे मुद्रांक शुल्क रु 100 ऐवजी रु 500/- वसुल करणे आवश्यक आहे. तसेच रक्कम 10 लाखापेक्षा अधिक असल्यास 5 लाखाच्या कमाल मर्यादेस अधिन राहून रु 500/- अधिक 10 लाख रक्कमेवरील एकूण रक्कमेच्या 0.1% घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने पुरवठादारासोबत करारनामा हा रु.100 च्या स्टॅम्प पेपरवर केलेला आहे.

तरी उपरोक्त 16 पुरवठादारांकडून कमी घेतलेल्या मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.6400/-अधिक महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 24 एप्रिल 2015 अधिनियमातील नियम 10 नुसार शास्तीसह वसुल करुन शासनास जमा करावी.

वसुलपात्र रक्कम रु.6400 + शास्ती

FDSJRDM6801 (Ref No : 8, Hmm No : 44)

38 आयकर कपातीमधील अनियमितता

योजना :		**लेखाशीर्ष** :	26	**वसुलपात्र** :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम** :	9ब	**अंतिम अमान्य** :	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वर्ष 2016-17-18 प्राथमिक शिक्षण विभागाचे लेखापरिक्षणात प्राथमिक शिक्षण विभागाने शिक्षक व कर्मचारी यांचे वेतनातून खालील प्रमाणे आयकराची रक्कम वसूल करुन सदर रक्कमा लेख्यात ठेवुन चलन क्र.44 दिनांक 31/03/2017 अन्वये रक्कम रु. 41,48,383/- आयकर विभागास भरणा केलेला आहे. ज्यादा कपात केलेली रक्कम प्रमाणक क्र.111 दिनांक 20-03-2017 अन्वये रक्कम रु.3731051/- संबधितास अदा करणेत आलेली आहे.

सदर अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 96 दिनांक 08/01/2021 च्या पत्रान्वये दिनांक 29/01/2021 राेजी खुलासा सादर केला असून खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार न केल्यामुळे लेखा परिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वर्ष 2016-17-18 प्राथमिक शिक्षण विभागाचे लेखापरिक्षणात प्राथमिक शिक्षण विभागाने शिक्षक व कर्मचारी यांचे वेतनातून खालील प्रमाणे आयकराची रक्कम वसूल करुन सदर रक्कमा लेख्यात ठेवून चलन क्र.44 दिनांक 31/03/2017 राेजी रक्कम रु. 41,48,383/- आयकर विभागास भरणा केलेला आहे. ज्यादा कपात केलेली रक्कम प्रमाणक क्र.111 दिनांक 20-03-2017 अन्वये रक्कम रु.3731051/- संबधितास अदा करणेत

आलेली आहे.

1)सन 2016-17 आयकर जमा तपशिल

नोव्हेंबर 2016	डिसेंबर 2016	जानेवारी 2017	फेब्रुवारी 2017	एकूण रक्कम रु.
2893348	2108668	2300048	577370	7879434

आयकर अधिनियम 1961 section 192 नुसार माहे नोव्हेंबर 16 ते फेब्रुवारी 17 पर्यंत एकूण जमा केलेली रक्कम रु.78,79,434/- प्रत्यक्ष आयकर विभागास जमा केलेली रक्कम रु.41,48,383/- चलन क्र.44 दिनांक 31/03/2017 नुसार आयकर विभागास जमा झालेली आहे.

अतिरिक्त रक्कम रु.37,31,051/- प्रमाणक क्र.111/दि.20-03-2017 नुसार सबंधितास वाटप केले. जादा रक्कम कपात करणेत आली. सदरची जादा कपात रक्कम परत करणेची तरतूद नसताना प्रदान केली आहे.

तसेच सबंधिताकडून वेतनातून कपात केलेली आयकराची रक्कम शासनास जमा न करता 5 महिने विलंबाने भरणा करणेबाबत विभागाने समर्पक खुलासा सादर केलेला नाही.

2)सन 2017-18

डिसेंबर 2017	जानेवारी 2018	फेब्रुवारी 2018	एकूण
2604114	2443102	419457	5466673

उपरोक्त रक्कम रु.5466673/- माहे डिसेंबर 2017 ते फेब्रुवारी 2018 या कालावधीची आयकराची रक्कम शिक्षक व शिक्षकेतर कर्मचारी यांचेकडून वेतनातून वसूल. केलेली आहे. तथापि वेतनाच्या देयकाला प्रमाणक क्रमांक व दिनांक नमूद नाही.

विभागाचा चलन क्र.46 दिनांक 31/03/2018 नुसार आयकराची रक्कम रु.4769903/- जमा करण्यात आली आहे. तसेच सबंधिताकडून वेतनातून कपात केलेली आयकराची रक्कम शासनास जमा न करता 5 महिने विलंबाने भरणा करणेबाबतचा खुलासा सादर केलेला नाही. उर्वरित रक्कम रु.696770/- संबधितांना परत करण्यात आली अगर कसे याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

FDSJRDM6801 (Ref No : 33, Hmm No : 96)

39 जन्म-मृत्यु विभागातील जन्म-मृत्यु नोंदणी अर्ज शुल्काबाबत.

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: जन्म मृत्यू	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या जन्म-मृत्य विभागाचे वर्ष 2016-17-18 च्या लेखापरिक्षणा असे दिसून आले की, जन्म-मृत्य नोंदणी अधिनियम 1969 मधील कलम 1.1 नुसार भारतीय घटनेनुसार जन्म आणि मृत्यु यांची नोंद हा विषय अ.क्र.30 वर केंद्र आणि राज्य या दोहोंच्या सामायिक यादीत सामाविष्ट करण्यात आला आहे.

1.2 भारत सरकारने संयुक्त राष्ट्रसंघाच्या बाल हक्काविषयीच्या 1989 च्या ठरारावर स्वाक्षरी केली आहे. त्यानुसार भारत सरकार देशातील प्रत्येक जन्म आणि मृत्युची नोंद करण्यास बांधील आहे.

1.3 जन्म आणि मृत्यु नोंदणी अधिनियम 1969 (आर.बी.डी.) नुसार भारतात जन्म आणि मृत्यु नोंदणी घटना ज्या ठिकाणी घडेल त्या ठिकाणी जन्म,मृत्यु आणि मृतजन्मांची नोंद करणे बंधनकारक/अनिवार्य आहे. त्यानुसार जन्म-मृत्यु दाखला मिळणेकामी विहित नमुना अर्ज जनतेस जन्म-मृत्यु विभागकडून मागणीनुसार पुरविण्यात येतो. सदर जन्म-मृत्यु अर्ज विक्रीपोटी रक्कम रुपये 5 शुल्क जनतेकडून आकारण्यात येते. वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 या लेखापरीक्षण वर्षात साधन सामग्री व अभिलेख विभागाकडील प्राप्त माहितीनुसार जन्म-मृत्यु विभागास एकुण 465 नग सबंधितअर्ज नमुने पुस्तके पुरविण्यात आले आहे. त्याचा सविस्तर तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बाब	साठा पुरविल्याचा दिनांक	प्रती नग 100 अर्ज	शुल्क 5 रु.प्रती अर्ज	अर्ज विक्रीपोटी प्राप्त होणारी रक्कम रुपये
1.	जन्म-मृत्यु नोदणी अर्ज नमुना	12.04.2016	40 नग	4000	20000
2.		30.05.2016	20 नग	2000	10000
3.		23.06.2016	20 नग	2000	10000
4.		25.07.2016	25 नग	2500	12500
5.		22.08.2016	30 नग	3000	15000
6.		16.09.2016	10 नग	1000	5000

7.		13.10.2016	20 नग	2000	10000
8.		17.11.2016	20 नग	2000	10000
9.		07.12.2016	20 नग	2000	10000
10.		31.12.2016	20 नग	2000	10000
11.		25.01.2017	20 नग	2000	10000
12.		14.02.2017	20 नग	2000	10000
13.		22.02.2017	20 नग	2000	10000
14.		16.06.2017	20 नग	2000	10000
15.		26.04.2017	20 नग	2000	10000
16.		19.07.2017	20 नग	2000	10000
17.		21.08.2017	20 नग	2000	10000
18.		25.09.2017	20 नग	2000	10000
19.		06.11.2017	20 नग	2000	10000
20.		15.12.2017	20 नग	2000	10000
21.		11.01.2018	20 नग	2000	10000
22.		22.02.2018	20 नग	2000	10000
23.		27.03.2018	20 नग	2000	10000
एकुण रक्कम रुपये			485 नग	48500	242500

साधन सामग्री व अभिलेख विभागाकडून पुरविण्यात आलेल्या साठयानुसार जन्म-मृत्यु अर्ज विक्रीपोटी वित्तीय वर्ष

2016-17 व 2017-18 मध्ये महानगरपालिकेस रक्कम रुपये 242500/- चे उत्पन्न मिळणे अपेक्षित होते . तरी विभागास जन्म-मृत्यु अर्जपोटी दोन वर्षात किती रक्कम प्राप्त झाली याचा सविस्तर तपशिल,माहिती व संबंधित अभिलेखे साधन सामग्री व अभिलेख विभागाने उपलब्ध करुन दिलेल्या साठयानुसार महीनावार अर्ज विक्रीचा तपशिल व साठा रजिष्टर जन्म-मृत्यु विभागाने लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत विभागास अर्धसमासपत्र क्र. १५५ दि. ४/३/२०२१ अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. विभागाकडून लेखापरीक्षण कालावधीत खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. जन्म-मृत्यु अधिनियम 1969 मधील कलम 2.2 नुसार जन्म आणि मृत्युची माहीती न देणे आणि नोंद न करणे याबाबत निष्काळजीपणा केल्यास कारवाई करण्याची तरतुद आहे. सदर तरतुदीनुसार जन्म-मृत्यु विभागात अशाप्रकारची कार्यवाही होत असल्याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती सादर करण्यात आली नाही .
2. जन्म-मृत्युची नोंद करण्यास निष्काळजीपणा केल्यास अथवा माहीती उपलब्ध करुन न दिल्यास कलम 2.3 नुसार दंड ठोठविण्याची तरतुद आहे. तरतुदीनुसार विभागात कार्यवाही होत असल्याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती सादर करण्यात आली नाही .
3. कलम 2.7 मधील तरतुदीनुसार जन्म आणि मृत्युची नोंद योग्य पध्दतीने होण्यासाठी सर्व तऱ्हेचे प्रयत्न करणे तर महत्वाचे तर आहेच, पण नोंदणीची प्रक्रीया पूर्ण झाल्यानंतर या नोंदणीचे उतारे जन्म प्रमाणपत्र नमुना क्र.5 व मृत्यु प्रमाणपत्राचा नमुना क्र.6 संबंधितांना वितरीत करणे / पोहचविणे आवश्यक आहे. तरतुदीनुसार विभागात अशाप्रकारे कार्यवाही होत असल्याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती सादर करण्यात आली नाही.
4. साधन सामग्री व अभिलेख विभागाकडून पुरविण्यात आलेल्या साठयानुसार जन्म-मृत्यु अर्ज विक्रीपोटी वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 मध्ये महानगरपालिकेस रक्कम रुपये 242500/- चे उत्पन्न मिळणे अपेक्षित होते . तरी विभागास जन्म-मृत्यु अर्जपोटी दोन वर्षात किती रक्कम प्राप्त झाली याचा सविस्तर तपशिल,माहिती व संबंधित अभिलेखे साधन सामग्री व अभिलेख विभागाने उपलब्ध करुन दिलेल्या साठयानुसार महीनावार अर्ज विक्रीचा तपशिल व साठा रजिष्टर जन्म-मृत्यु विभागास मागणीकरूनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न दिल्यामुळे रक्कम रु. 242500/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहेत .

DATSPMM6901 (Ref No : 37, Hmm No : 155)

40 नगररचना विभागाने इमारत वापर दाखला निर्गमित करतांना वसूल न केलेले शुल्काबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: कर संकलन	**वसुलपात्र**	: 0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

नगर रचना विभागाकडून विकासकास/मालकास इमारत बांधकाम परवानगी निर्गमित करतांना विविध प्रकारचे शुल्क आकारण्यात येतात. विकास शुल्क, स्थानिक संस्था कर व उपकर शुल्क इत्यादी प्रकारचे शुल्क नगररचना

विभागास अदा केल्यानंतर विकासकास/मालकास इमारत बांधकाम परवानगी/मंजुरी देण्यात येते. सदर बांधकाम परवानगी निर्गमित करतांना काही शुल्क इमारत वापर दाखला निर्गमित करण्या पूर्वी वसुलीच्या आधीन राहून परवानगी निर्गमित केली जाते. विभागाने इमारत वापर दाखला विकासकास निर्गमित करण्यापूर्वी विकासकाकडून बांधकाम परवानगी संबंधी सर्व शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. उपकर शुल्क हे इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ उपकर नियम १९९८ अन्वये वसूल करणे व बांधकाम विकास शुल्क हे महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना (सुधारीत) अधिनियम १९९२ चे कलम १२४ ई (२) च्या तरतुदीनुसार वसूल करणे बंधनकारक आहे. तथापि खालील नमूद तक्त्यामध्ये विकासकाकडून विकास शुल्क, स्थानिक संस्था कर व उप कर हे शुल्क महानगरपzwj;ालिकेस येणे शिल्लक असतांना इमारत वापर दाखला विकासकास निर्गमित केल्याचे चाचणी दाखल लेखापरिक्षणात दिसून आले आहे. त्यामुळे सदर शुल्काची रक्कम वसूली करणे प्रलंबित आहे. त्याचा सविस्तर तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अनु क्र.	विकासकाचे /वापर दाखला धारकाचे नांव	मौजे/स.नं./सि.स. नं.	बांधकाम परवानगी क्र./दिनांक	वापर दाखला निर्गमित करतांना वसुल न झालेली रक्कम रु.	वापर दाखला निर्गमित केल्याचा क्रमांक व दिनांक
1	बालाजी सहदेव सरोदे व इतर-1 तर्फे मुखत्यारपत्र धारक मे.समृध्दी इंटरप्रायझेस तर्फे भागीदार श्री.कांतीलाल धनराज जैन व इतर-4 व्दारा:- के. के. कंन्सल्टंट 120/305, एन.जी.कंपा, धामनकर नाका, भिवंडी.	कामतघर/स.नं. 49/22 पै, व 49/38 पै	बा.प्र.क्र.121/ 2012-13 जा.क्र.न.र.वि./प्रा.प्र/1487 दिनांक 31/05/2017	विकास शुल्क रक्कम रु. 3,46,184.00	बा.प्र.क्र.121/2012-13जा.क्र.न.र.वि./प्रा.प्र/1487 दिनांक 31/05/2017
2	बळीराम नागो भोईर व इतर-1	टेमघर/ स.नं.	जा.क्र.न.र.वि./730/	स्थानिक संस्था कर रक्कम	बा.प्र.क्र.113/ 2012-13 जा.क्र.न.र.वि./प्रा.प्र/2064

	तर्फे कुलमुख्यत्यारपत्र धारक श्री. नारायण एम.मच्छा व इतर-1 व्दारा:- आर. के. असो. 345/ए, महिपतराय चेंबर्स, कल्याणरोड, भिवंडी.	114/1 पै, व 115/2	दिनांक 10/06/2013	रु.5370518.00 यापैकी रक्कम रु. 1305726.00 ची वसूली झाली आसून रक्कम रु.40,64,792.00 ची वसुली प्रलंबित आहे	दिनांक 31/07/2014
3	अनिल जयवंत खासेराव देशमुख व्दारा: श्री शमीम खान, इंजिनिअर 69,जिलानी बिल्डींग, पटेल कंपा.धामणकर नाका,भिवंडी.	कामतघर/स.नं. 5/7 पै,	जा.क्र.न.र.वि. /204 दिनांक 20/04/2015	स्थानिक संस्था कर रक्कम रु. 103576.00	बा.प्र.क्र./05/ 2014-15 जा.क्र.न.र.वि./ 2426 दिनांक 06/09/2017
4	मानसरोवर ड्रीम होम प्रा..संचालक श्री. विनय एस.गुप्ता. व्दारा:- के.के.व असो. 120,एन.जी.कंपाउंड धामणकर नाका,भिवंडी.	फेणे/स.न.15/1 15/2,व 22	जा.क्र.न.र.वि./प्राप्र/2686 दि.04/02/2011	उपकर रक्कम रु. 372428.00	बा.प्र.क्र./81/2010-11 जा.क्र.न.र.वि./206दि.31/07/2017
वसूल करावयाची रक्कम रु.4886980.00					

उपरोक्त नमूद शुल्क/करापोटी प्राप्त होणारी रक्कम रु. ४८,८६,९८०.००/-ची वसुली झाल्याची पावती/चलने/अभिलेखे तसेच लेखा शाखेतील अभिलेख लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र. ८९ दिनांक

०५/०१/२०२१ अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. तथापि विभागाकडून याबाबत कोणताही खुलासा प्राप्त झाला नसल्याने लेखापरीक्षणात खालील अभिप्राय कायम करण्यात येत आहेत.

१. विभागाने विकास शुल्क, स्थानिक संस्था कर व उपकर या शुल्काची / कराची वसुली बाकी असताना विकासकास इमारत वापर दाखला निर्गमित करण्यापूर्वी विकासकाकडे शिल्लक असलेल्या सर्व शुल्काची वसुली झाल्या शिवाय इमारत वापर दाखला निर्गमित करण्यात येऊ नये अशी अट बांधकाम परवानगी/मंजुरी आदेशात असतांना इमारत वापर दाखला निर्गमीत करण्यापूर्वी रक्कम रु. ४८,८६,९८०.००/- या शुल्काची वसुली करणे आवश्यक होते. तथापि तशी कार्यवाही विभागाकडून झाली नसल्याने बाधकाम परवानगी आदेशातील अटी व शर्तीचे उल्लघन झाले आहे. सबब विकास शुल्क, उपकर, स्थानिक संस्था कर या कर व शूल्कची एकूण रक्कम रु. ४८,८६,९८०.००/-ची वसुली करणे आवश्यक आहे.

२. विभागाने सदर शुल्कांची एकूण रक्कम रु. ४८,८६,९८०.००/-च्या पावत्या /चलने व इतर अभिलेखे तसेच लेखा विभागातील महसूल जमा झाल्याची अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून न दिल्यामुळे रक्कम रु. ४८,८६,९८०.००/-ची वसुली झाल्याची लेखा परीक्षणात खात्री करता आली नाही.

त्यामुळे सदरची रक्कम रु. ४८,८६,९८०.००/-आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे .

DATSPMM6901 (Ref No : 38, Hmm No : 89)

41 विष्णू विठ्ठल चौधरी व इतर यांच्या विकास प्रस्ताव मंजुरी प्रकरणातील अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	कामगार कल्याण उपकर	**वसुलपात्र**	: 2296798.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ब	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात नगररचना विभागाकडील बांधकाम परवाना संबंधित नस्तीत श्री. विष्णू विठ्ठल चौधरी व इतर / द्वारा मे.मैत्री आणि मैत्री, पी. ए. होल्डर सर्वे नं ४९/४२ वर बांधकाम करणेसाठी नगररचना विभागाने विकास/बांधकाम परवानगी क्र.न.र.वि./१९२४ दिनांक २०/०७/२०१७ अन्वये एकूण ४ इमारती वाणिज्य वापर क्षेत्र ३५१२.६८ चौ. फुट व रहिवास क्षेत्र ४९०४.३५ चौ. फुट इमारत बांधकामास परवानगी दिली आहे. सदर परवानगीच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.६२ दिनांक १७/१२/२०२० अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.२८९/१२३५ दिनांक २८/०४/२०२१ अन्वये खुलासा केला असून तो विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

१) शासन परिपत्रक उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्र.बीसीए १२००७/प्र.क्र.७८८/कामगार ७ दिनांक २१ एप्रिल २००८ नुसार बांधकामाच्या एकूण मूल्याच्या १% इतका कामगार कल्याण उपकर वसूल करणेचा आहे. सदर

नस्तीतील दिनांक १२/०६/२०१७ च्या टिप्पणीनुसार विकासक यांनी कामगार कल्याण उपकर शुल्क रक्कमेचा भरणा केलेला नाही. सदर बांधकामाचे एकूण बिल्टअप क्षेत्र ९४९०.९० चौ. मीटर रेडीरेकनर दर रु.२४२००/- प्रमाणे १% रक्कम रु.२२९६७९८/- ची वसुली केल्याचे आढळून आले नाही. याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाश्यात सदर प्रकरणी जा.क्र.न.र.वि/१९२४ दिनांक २०/०७/२०१७ अन्वये बांधकाम परवानगी चे अनुषंगाने उपकराची रक्कम रु.२२९६७९८/- वसुलीची नोटीस बजावली होती तदनंतर परवानगीधारक यांनी लगतची मौजे कामतघर येथील सर्व्हे नं.५३/५ पै व सर्व्हे नं.५३/८ चा समावेश करून वाढीव बांधकामाचा एकत्रित प्रस्ताव सादर केल्याने दिनांक ०९/०१/२०१९ अन्वये संबंधितास रुपये ६२,११,६३९/- इतकी उपकर रक्कम भरणेची नोटीस बजावलेली असून वापर दाखल्यापुर्वी सदर रक्कम व्याजासह वसूल करणेची तजवीज ठेवली आहे असे नमूद केले आहे. त्यामुळे कार्यवाही अपूर्ण असल्याने अर्धसमास पत्रात नमूद केलेली रक्कम रु.२२९६७९८/- ची वसुली व्याजासह करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 39, Hmm No : 62)

42 अनंत गोविंद भोई व इतर यांच्या विकास प्रस्तावात सुधारित बांधकाम परवाना निर्गमित करताना विकास शुल्क व इतर रक्कमां कमी वसुली केल्याबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	बांधकाम परवाना शुल्क	**वसुलपात्र**	: 365652.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ब	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात नगररचना विभागाकडील बांधकाम परवाना अनंत गोविंद भोई व इतर यांच्या बांधकाम विकास प्रस्तावाची नस्ती पडताळणी करता आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.४६ दिनांक ०९/१२/२०२० अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.२८९/१४०० दिनांक २०/०५/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता याबाबत लेखा परीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

१)सदर परवानगीच्या दिनांकास लागू असलेला वर्ष २०१७-१८ चा शासन शीघ्रगणकानुसार भिवंडी सि.स.नं.३२८० चा दर रु.९२००/- असताना तो रुपये ८९००/- लक्षात घेऊन विकास शुल्क व इतर रक्कमा वसूल केल्याने खालीलप्रमाणे एकूण रक्कम रु.१६८२१९/- कमी वसूली झाली आहे. सदरची रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	शुल्क तपशील	दि.३०/०८/ २०१७ चे सुधारीत परवाना	रेडीरेकनर दरानुसार येणारा दर (९२००)	वसूल करावयाची एकूण रक्कम रुपये	पूर्व मूळ व सुधारित परवानगीत वसूल केलेली एकूण रक्कम	कमी वसूल केलेली एकूण रक्कम रुपये

		क्षेत्रफळ			रुपये	
१	जमीन विकास	१३१२.६७	४६	६०३८३	५८४१४	१९६९
२	निवासी बिल्टअप	२४९७.५१	१८४	४५९५४२	४४४५५७	१४९८५
३	वाणिज्य बिल्टअप	२४३३.६६	३६८	८९५५८७	८६६३८३	२९२०४
४	प्रिमियम	१३५६.२४	२७६०	३७४३२२२	३६२११६१	१२२०६१
५	**एकूण एकंदर रक्कम रुपये**			५१५८७३४	४९९०५१५	१६८२१९

सुधारीत बांधकाम परवानगी देताना रु.१६८२१९/- इतकी रक्कम कमी वसूल केलेली आहे. तरी सदरची रक्कम व्याजासह वसुली करणेच्या संदर्भात अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने केलेल्या खुलाश्यात सदर प्रकरणी यापूर्वीच फरकाची रक्कम भरणेकरिता क्र.२२४७ दिनांक २६/०७/२०१८ अन्वये कळविले असून प्रिमियम अपेक्षिलेल्या अर्धसमासातील रकाना क्र.६ मध्ये नमूद वसूल रक्कम रु.३२२११६१/- अशी नसून ३६२११६१/- अशी आहे. सदर फरकाची रक्कम १२२०६३/- भरणेकरीता पत्र क्र.२२४५ दिनांक २६/०७/२०१८ अन्वये कळविण्यात आले आहे तसेच सुधारित नोटीस क्र.१३९८ दिनांक २०/०५/२०२१ अन्वये नोटीस देण्यात आली आहे तरी व्याजासह रक्कम वसूल करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. तरी वरीलप्रमाणे रक्कम रु. १६८२१९/- वसुलीची कार्यवाही पूर्ण झाली नसल्याने सदरची रक्कम वसूल करून अनुपालन करावे.

२) शासन परिपत्रक उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्र.बीसीए १२००७/प्र.क्र.७८८/कामगार ७ दिनांक २१ एप्रिल २००८ नुसार बांधकामाच्या एकूण मूल्याच्या १% इतका कामगार कल्याण उपकर वसूल करणेचा आहे. सदर परवानगीच्या दिनांकास लागू असलेला वर्ष २०१७-१८ चा शासन शीघ्रगणकानुसार बांधकाम दर रु.२४२००/- असताना रक्कम रु. २२०००/- प्रमाणे वसुली केला आहे. सदर बांधकामाचे एकूण बिल्टअप क्षेत्र ८९७४.२३ चौ.मी. रेडीरेकनर दर रु.२४२००/- प्रमाणे १% रक्कम रु.२१७१७६४/- इतकी रक्कम वसूल करणेची असताना रक्कम रु.१९७४३३१/- वसूल केली आहे उर्वरित फरक रक्कम रु, १९७४३३/- व्याजासह वसुली करणेसंदर्भात विभागाने केलेल्या खुलाश्यात सदरची रक्कम भरणेकरिता नोटीस पत्र क्र.२२४४ दिनांक २६/०७/२०१८ व क्र. १३९९ दिनांक २०/०५/२०१९ अन्वये कळविले असून सदरची रक्कम व्याजासह वसूल करण्यात येईल असे नमूद केले आहे. तरी वरीलप्रमाणे रक्कम रु. १९७४३३/- वसुलीची कार्यवाही पूर्ण झाली नसल्याने सदरची रक्कम वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

वरीलप्रमाणे कमी वसुली केलेली एकूण रक्कम रु.३६५६५२/- ची व्याजासह वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन

सादर करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 69, Hmm No : 46)

43 नगर-रचना विभागाने सुधारित बांधकाम परवाना निर्गमीत करताना कमी वसुल केलेल्या शुल्काबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: विकास शुल्क	**वसुलपात्र**	:	875004.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिंवडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2016-18 चे लेखापरिक्षणात नगर रचना विभागातील बांधकाम परवाना निर्गमित झालेली नस्ती क्रमांक बा.प्र.क्र.31/2014-18 ची पडताळणी केली असता, मे.लब्धी अटोगॅसचे पार्टनर, मे.ओम-हीम अर्हम डेव्हलपर्स तर्फे भागीदार श्री.जिनेंद्र बस्तीलाल राठोड व इतर-२ व्दारा के.के.व असो. भिवंडी यांनी मौजे टेमघर स.न.111/1पै, व 118/1 पैकी जागेत रहिवास व पूरक वापरासाठी बांधकाम परवानगी मिळणे करिता प्रस्ताव महानगरपालिकेत सादर केला होता. आयुक्त, भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांनी बां.प्र.क्र.96/टेमघर 2014-15 जा.क्र.न.र.वि./1000 दि.16/07/2015 अन्वये विकासकास बांधकाम मंजुरी निर्गमित केली आहे. विकासकाने सुधारीत बांधकाम परवानगी क्र.बां.प्र.क्र./31/2017-18. जावक क्रमांक न.र.वि./2179 दि.12/07/2018 अन्वये पहिली सुधारीत बांधकाम परवानगी निर्गमीत केली आहे. तसेच दुसरी सुधारित बांधकाम परवानगी बा.प्र.क्र.104/2018-2019 जा.क्र.न.र.वि/ प्रा.प्र./1495 दि. 3.5.19 अन्वये मौजे टेमघर स.नं स.न.111/1पै व 111/2, 188/1पै बांधकाम क्षेत्र 3407.62 चौ.मी त्यामधील जिना,पॅसेज, बाल्कनी खाली वाढीव क्षेत्र 123.26 चौ. मी. सह बांधकाम परवानगी निर्गमीत केली आहे. महाराष्ट्र शासन नोंदणी व मुद्रांक विभाग यांचेकडील शीघ्रगणकानुसार सन 2015-16 मधील विकास शुल्क व अधिमुल्य आकारतांना दर रक्कम रुपये 8900/- व सन 2016-17 व 2017-18 साठी रक्कम रुपये 9300/- एवढा दर लागू आहे. तसेच शासनपत्र 2010 दि.01/03/2011 पासून जमीनीवरील शुल्क 0.5 टक्के, बांधकामावरील शुल्क 2 टक्के, औद्योगिक बांधकामावरील शुल्क 3 टक्के, वाणिज्य बांधकामावरील शुल्क 4 टक्के यासुधारित दराप्रमाणे विकास शुल्काची परिगणना करणे आवश्यक आहे. तसेच कोकण विभागातील सर्व महानगरपालिका क्षेत्रातील सन 2015-16 साठी आर.सी.सी. नविन दर रु.25,000/- प्रती चौ.मी. व सन 2016-17 व सन 2017-18 साठी रक्कम रु.24200/- प्रती चौ.मी. आहे. त्यानुसार महाराष्ट्र राज्य इमारत व इतर बांधकाम कल्याण मंडळ उपकर नियम 1998 अंतर्गत उपकराची वसूली 1% प्रमाणे करणे आवश्यक आहे. विभागाने परवानगी निर्गमीत करतांना विकासकास उपकराची रक्कम रुपये 4,51,993/- भरणे विषयी कळविण्यात आले होते. विकासकाने सदर रक्कमेपैकी 2,50,000/- चा भरणा दिनांक 08/12/2015 रोजी महानगरपालिकेला केला असून उर्वरीत रक्कम रुपये 2,01,993/- भरणे शिल्लक होते. त्यानंतर दिनांक 18/08/2017 रोजीच्या पहिल्या सुधारीत बांधकाम परवानगी प्रस्तावास मंजुरी देतांना सदर रक्कम वसूल करणे आवश्यक असतांना ती वसूली केलेली नाही. विकासकाने दिनांक 13/02/2019 अन्वये सुधारीत परवानगी मिळणेकामी प्रस्ताव सादर केल्यावर येणारी सुधारीत

उपकराची रक्कम रु.2,55,668.16/- वसूल करण्याऐवजी विभागाने रक्कम रु.25,668.16/- ची वसूल केली आहे. त्यामुळे सुधारीत परवानगी निर्गमित करतांना रक्कम रु. 2,30,000/- ची उपकराची कमी वसूली झाली आहे. अशी एकुण उपकरापोटी रक्कम रु.4,31,993/- वसूल होणे बाकी असून सदर रक्कमेवरील विभागाने केलेल्या व्याजाच्या परिगणनेनुसार व्याजाची रक्कम रु.1,93,920/- होत असून एकुण रक्कम रुपये 6,25,913/- विकासकाकडून महानगरपालिकेस उपकरापोटी येणे बाकी आहे, ती वसुल करुन शासन खाती भरणा करावी

विकासकास सुधारीत बांधकाम परवानगी निर्गमीत करतांना सुधारीत दराने बांधकाम वाढीव क्षेत्रावर विकास शुल्क, अधिमुल्य शुल्क व उपकर सुधारीत बांधकाम परवानगी निर्गमीत करतांना वसूल करणेबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.57 दिनांक 15/12/2020 अन्वये कळविण्यात आले होते. विभागाचे पत्र क्र.जा.क्र.भिनिशमनपा/नगररचना/एस.आर.289/1409 दिनांक 20.05.2021 अन्वये खुलासा प्राप्त झाला आहे. विभागाने सादर केलेला खुलासा विचारात घेवून लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. विभागाने केलेल्या खुलाशात सुधारीत बांधकाम परवानगी मंजुर करतांना प्रस्तावित क्षेत्रामध्ये यापूर्वीचे क्षेत्र वजा करुन उर्वरीत वाढीव क्षेत्रावर विविध शुल्क आकारणी करण्यांत येत असते. महाराष्ट्र शासनाने एकत्रिकृत विकास नियंत्रण व प्रोत्साहन नियंत्रण नियमावलीतील अधिसूचना ही दि.03/12/2020 रोजी प्रसिध्द झालेली असून, त्यानुसार ती या महानगरपालिकेस लागू झालेली आहे.सदर नियमावलींच्या तरतुद क्र.2.2.13(ii) नुसार सुधारीत बांधकाम प्रस्तावामध्ये बांधकाम सुरु केलेले असल्यास पूर्वीचे मंजुर क्षेत्र वजा करुन, सुधारीत बांधकाम परवानगीमधील वाढीव क्षेत्रावर विकास शुल्क आकारणी करणेबाबत तरतुद आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेमध्ये यापूर्वी अवलंबण्यांत आलेली पध्दत कायम करण्यात आलेली आहे. सदर पध्दतीनुसार विकास शुल्क, अधिमुल्य, उपकर यांचे यापूर्वी मंजूरी घेतलेले क्षेत्र वजा करुन उर्वरीत वाढीव क्षेत्रावर विविध शुल्काची आकारणी करण्यांत येत आहे. सदर अधिसूचनेतील तरतूद लागु होत असल्याने सुधारित विकास, शुल्क बांधकाम क्षेत्रफळात वाढ होत नसल्याने सुधारित विकास शुल्क लागू होत नाही. तथापि सदर सुधारीत बांधकाम प्रस्ताव मंजूरी प्रकरणीअधिमूल्य (प्रिमियम) बाबत सुधारित बांधकाम परवानगी निर्गमित करताना अधिमूल्याची (प्रिमियम) ची परिगणना करतांना जिना,पॅसेज,कॉमन एरिया हा 894.32 चौ.मी. परवानगी धारकाने प्रस्तावित केलेले होता. प्रस्तावित क्षेत्रातून पूर्वीच्या बांधकाम परवानगी मधील जिना पॅसेज, कॉमन एरिया 787.14 चौ.मी. क्षेत्र वजा करुन उर्ववित 107.14 चौ.मी.क्षेत्राच्या अनुषंगाने गणना करुन त्यानुसार होणारे अधिमूल्य रक्कम रु.2,99,870/- इतके महानगरपालिकेस भरणा करण्यात आले होते. तथापि, सुधारित बांधकाम परवानगीमध्ये यापूर्वीचे क्षेत्र हे विभागाने परिगणना करतांना 697.86 चौ.मी.ऐवजी 787.14 चौ.मी. गृहीत धरुन सदर प्रकरणी प्रस्तावित क्षेत्र 787.14 चौ.मी.मधून यापूर्वीचे क्षेत्र 697.86 चौ.मी.वजा करुन उर्वरित 196.76 चौ.मी.क्षेत्र होत असून त्यानूसार सदर प्रकरण अधिमूल्य रक्कम रु.5,48,960.40/- होत आहे. त्यामुळे सदर रक्कमेतून यापूर्वी महानगरपालिकेस अदा केलेली रुक्कम रु.2,99,870.00 वजा करता उर्वरित रक्कम रु.2,49,091.00 अधिमूल्य विकासकांकडून महानगरपालिकेस येणे बाकी आहे. तरी रक्कम रु.2,49,091.00 ची वसूली महानगरपालिकेने तातडीने करावी.

2. स्थानिक संस्था नोंदणी कर विभागाकडील विकासकाचे नावे नोंदणी प्रमाणपत्र नस्तीत उपलब्ध झाले नाही. तसेच

स्थानिक संस्था कर भरल्याची पावती/अभिलेखे/ नोंद नस्तीमध्ये नाही. त्यामुळे स्थानिक संस्था कर वसूल झाल्याची लेखापरीक्षणात खात्री करता आली नाही. विभागाने केलेल्या खुलाश्यात मौजे टेमघर येथील सर्व्हेनंबर 111/1, 111/2, 118/1पैकी या जागेतील बांधकाम परवानगीचे अनुषंगाने लागु होणारे स्थानिक संस्थाकर भरण्याबाबत स्थानिक संस्था कर विभागास नगर रचना विभागाचे पत्र क्र. जा.क्र.न.र.वि./629,दि.15/06/2015 अन्वये कळविण्यात आले होते. तथापि शासन अधिसूचना दि.01/08/2015 नुसार वार्षिक उलाढाल 50 कोटी पेक्षा कमी असलेल्यां विकासकांना स्थानिक संस्था कर लागु होणार नाही. असे विभागाच्या खुलाशात नमूद आहे. तथापि सदर खूलाश्यासोबत विकासकांची वार्षिक उलाढाल 50 कोटीपेक्षा कमी असलेल्या व्यवहाराची कोणतीही कागदपत्रे जोडलेली नाहीत. तसेच परवानगी धारक यांनी सदर जागेवर बांधकामाची सुरुवात 20/08/2015 रोजी केल्याचे खुलाश्यात नमूद आहे. तथापि सदर जागेवर बांधकाम दि.20/08/2015 रोजी सुरुवात झाल्याचे कोणतेही कागदपत्रे /अभिलेख खुलाश्यासोबत जोडलेली नाहीत त्यामुळे सदर जागेवर बांधकामाची सुरुवात दि. 20/08/2015 रोजी झाल्याची लेखापरिक्षणात खात्री करता आली नाही. व स्थानिक संस्था करामध्ये विभागाने परवानगीधारकास दिलेली सुट याची खात्री झाली नसल्याने याबाबत अभिलेख्यासह लेखापरीक्षणास खात्री पटवावी.

3. विभागाने परवानगी निर्गमीत करतांना विकासकास महाराष्ट्र राज्य इमारत व इतर बांधकाम मंडळ उपकर नियम १९९८ अंतर्गत उपकरणाची वसूलीबाबत विकासकास बांधकामावरील उपकराची रक्कम रुपये 4,51,993/- भरणे विषयी कळविण्यात आले होते. विकासकाने सदर रक्कमेपैकी 2,50,000/- चा भरणा दिनांक 08/12/2015 रोजी महानगरपालिकेला केला असून उर्वरीत रक्कम रुपये 2,01,993/- भरणा करणे शिल्लक होते. तद्नंतर दिनांक 18/08/2017 रोजी सुधारीत बांधकाम परवानगी प्रस्तावास मंजुरी देतांना पूर्वीची रक्कम रु.2,61,993/- ची वसूली केलेली नाही. विकासकाने दिनांक 13/02/2019 अन्वये सुधारीत परवानगी मिळणेकामी प्रस्ताव सादर केल्यानंतर सुधारीत परवानगीच्या परिगणनेनुसार उपकराची रक्कम रु.2,55,668.16/- होत असून त्याऐवजी रक्कम रु.25668.16/- ची विभागाने वसूली केली आहे. त्यामुळे सुधारीत परवानगी नुसार उपकराची रक्कम 2,30,000/- ची वसूली होणे बाकी आहे. अशी एकुण रक्कम रु.4,31,993/- ची उपकरापोटी वसूली होणे बाकी असून सदर रक्कमेवरील विभागाच्या परीगणनेनुसार व्याजाची रक्कम रु. 1,93,920/- होत असून विकासकाकडून रक्कम रुपये 6,25,913/- महानगरपालिकेला उपकरापोटी येणे बाकी आहे. तरी विकासकास अंशत: ईमारत वापर दाखला वा.प्र.क्र.31/2017-18 जा.क्र./न.र.वि./182/ दि.10-01-2019 रोजी निर्गमीत करण्यात आला आहे. असे लेखापरीक्षणात दिसून आले आहे. यात महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. तरी महानगरपालिकेने रक्कम रु.6,25,913.00 ची विकासकाकडून तातडीने वसूली करावी व सदरची रक्कम शासन खाती जमा करावी.

वसुलपात्र रक्कम रुपये 8,75,004/-

DATSPMM6901 (Ref No : 97, Hmm No : 57)

44 नगर-रचना विभागातील बांधकाम परवानगी करांची वसूली प्रलंबीत असलेबाबत

योजना : **लेखाशीर्ष** : विकास शुल्क **वसुलपात्र** : 27163709.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी **कलम** : 9ब **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

भिवंडी निमाजपुर शहर महानगपालिकेच्या नगररचना विभागाकडून विकासकास / मालकास बांधकाम परवानगी निर्गमित करतांना विविध प्रकारचे परवाना शुल्क आकारण्यात येते. बांधकाम विकास शुल्क शासन पत्र २०१० अन्वये दि ०१/०३/२०११ पासून सुधारित दराप्रमाणे जमिनीवरील शुल्क ०.५% बांधकामावरील शुल्क २% औद्योगिक बांधकामावरील शुल्क ३% व वाणिज्य बांधकामावरील शुल्क ४% आकारण्यात येते. स्थानिक संस्था कर स्थायी समिती ठराव व नगर विकास विभाग मंत्रालय मुंबई शा.नि. क्र स्थासंक्र २०११/प्र क्र १३९/ नवि - ३४ दि २४/०७/१०१२ नुसार आकारण्यात येते. तसेच अधिमूल्य शुल्काबाबत प्रस्तावित बांधकाम मंजूर विकास नियंत्रण नियमावलीतील नियम क्र.३७(३१) नुसार अनुज्ञेय असलेली जीना, पॅसेज, कॉमन बिल्टअपस्पेस खालील चटई क्षेत्राची सवलत अपेक्षित आहे. अशा प्रकरणी मनपा महासभा ठराव क्रमांक.१७२ दि.३०.०३.२०१६ अन्वये शिघ्रसिध्द गणकांत नमूद केलेल्या जमिन दराच्या ३०% दराने अधिमुल्य आकारण्याचे निश्चित केले आहे. तसेच महाराष्ट्र राज्य इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ उपकर नियम १९९८ मधील तरतूदीनुसार १% उपकर बांधकाम परवानगी निर्गमित करतांना आकारण्यात येतो. विभागाने अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने उपलब्ध करून दिलेल्या माहितीनुसार वितिय वर्षे २०१६-१७ व २०१७-१८ मध्ये विकासशुल्क रक्कम रु ३,७६,९१,७०५.५०/- अधिमुल्य/किरकोळ शुल्क रक्कम रुपये १९,९८,१७,२०९.००/- सुरक्षा अनामत ठेव रक्कम रु १४,९५,०००/- तर छाननी शुल्क रक्कम रु ५६,१९०.००/- एवढा महसूल विभागास प्राप्त झाला असून कामगार कल्याण उपकरापोटी वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ मध्ये अनुक्रमे रक्कम रु ८,१०,०५,७६३.००/- ची वसुली झाली असून उपकराची रक्कम रु.२,७१,६३,७०९/- ची वसुली प्रलंबित असल्याचे विविध शुल्कांच्या पडताळणीत दिसून आले आहे. वित्तीय वर्षे २०१६-१७ मध्ये एकुण ८४ बांधकाम परवानगी निर्गमित केल्या आहेत. उपकराच्या प्रलंबित रकमेचा बांधकाम परवानगी निहाय वसुल व शिल्लक रक्कमेचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बांधकाम परवनागी क्र. व दिनांक सन 2016-2017	उपकर	
		वसुल रक्कम रु.	शिल्लक रक्कम रु.
1	जा.क्र. 100,दि.11/4/2016 बा.प्र.क्र.55,2015-2016	0	0
2	जा.क्र. 101,दि.11/4/2016 बा.प्र.क्र.36,2015-2016	654200	0
3	जा.क्र. 201,दि.25/4/2016 बा.प्र.क्र.60,2015-2016	67170	0

4	जा.क्र. 301,दि.03/5/2016 बा.प्र.क्र.02,2016-2017	1980889	0
5	जा.क्र. 327,दि.6/5/2016 बा.प्र.क्र.4,2016-2017	0	207024
6	जा.क्र. 351,दि.9/5/2016 बा.प्र.क्र.63,2015-2016	160783	0
7	जा.क्र. 537,दि.26/5/2016 बा.प्र.क्र.01,2016-2017	115760	0
8	जा.क्र. 560,दि.30/5/2016 बा.प्र.क्र.05,2016-2017	0	1062549
9	जा.क्र. 704,दि.20/6/2016 बा.प्र.क्र.08,2016-2017	29174	0
10	जा.क्र. 711,दि.20/6/2016 बा.प्र.क्र.03,2016-2017	0	129294
11	जा.क्र. 712,दि.20/6/2016 बा.प्र.क्र.18,2008-2009	3750939	0
12	जा.क्र. 713,दि.20/6/2016 बा.प्र.क्र.11,2016-2017	6823	0
13	जा.क्र. 849,दि.8/7/2016 बा.प्र.क्र.09,2016-2017	156904	0
14	जा.क्र. 850,दि.8/7/2016 बा.प्र.क्र.07,2016-2017	68813	0
15	जा.क्र. 874,दि.13/7/2016 बा.प्र.क्र.19,2016-2017	3513695	0
16	जा.क्र. 876,दि.13/7/2016 बा.प्र.क्र.61,2016-2017	864576	0
17	जा.क्र. 953,दि.20/7/2016 बा.प्र.क्र.13,2016-2017	51212	0
18	जा.क्र. 954,दि.20/7/2016 बा.प्र.क्र.16,2016-2017	201282	0
19	जा.क्र. 1018,दि.30/7/2016 बा.प्र.क्र.88,2014-2015	0	1763618
20	जा.क्र. 1030,दि.30/7/2016 बा.प्र.क्र.21,2016-2017	128559	0
21	जा.क्र. 1031,दि.30/7/2016 बा.प्र.क्र.22,2016-2017	158444	0
22	जा.क्र. 1066,दि.3/8/2016 बा.प्र.क्र.12,2016-2017	1318863	0
23	जा.क्र. 1094,दि.8/8/2016 बा.प्र.क्र.51,2015-2016	65173	0

24	जा.क्र. 1095,दि.8/8/2016 बा.प्र.क्र.15,2016-2017	0	69678
25	जा.क्र. 1167,दि.19/8/2016 बा.प्र.क्र.53,2015-2016	121537	0
26	जा.क्र. 1202,दि.22/8/2016 बा.प्र.क्र.24,2016-2017	310992	0
27	जा.क्र. 1260,दि.29/8/2016 बा.प्र.क्र.23,2016-2017	394331	0
28	जा.क्र. 1278,दि.30/8/2016 बा.प्र.क्र.30,2016-2017	180310	0
29	जा.क्र. 1327,दि.7/9/2016 बा.प्र.क्र.28,2016-2017	0	130926
30	जा.क्र. 1328,दि.7/9/2016 बा.प्र.क्र.28,2016-2017	306588	0
31	जा.क्र. 1337,दि.8/9/2016 बा.प्र.क्र.32,2016-2017	161946	0
32	जा.क्र. 1396,दि.19/9/2016 बा.प्र.क्र.18,2016-2017	82474	0
33	जा.क्र. 1397,दि.19/9/2016 बा.प्र.क्र.33,2016-2017	510349	0
34	जा.क्र. 1531,दि.30/9/2016 बा.प्र.क्र.29,2016-2017	0	64349
35	जा.क्र. 1556,दि.05/10/2016 बा.प्र.क्र.40,2016-2017	75181	0
36	जा.क्र. 1576,दि.07/10/2016 बा.प्र.क्र.41,2016-2017	0	0
37	जा.क्र. 1772,दि.28/10/2016 बा.प्र.क्र.47,2016-2017	17562	0
38	जा.क्र. 1813,दि.18/11/2016 बा.प्र.क्र.44,2016-2017	91738	0
39	जा.क्र. 1837,दि.19/11/2016 बा.प्र.क्र.45,2016-2017	53146	0
40	जा.क्र. 1980,दि.7/12/2016 बा.प्र.क्र.50,2016-2017	0	320710
41	जा.क्र. 1987,दि.9/12/2016 बा.प्र.क्र.34,2016-2017	55391	0
42	जा.क्र. 1992,दि.9/12/2016 बा.प्र.क्र.48,2016-2017	69271	0
43	जा.क्र. 2035,दि.16/12/2016 बा.प्र.क्र.49,2016-2017	0	141488

44	जा.क्र.2046,दि.16/12/2016 बा.प्र.क्र.17,2016-2017	169482	0
45	जा.क्र.2047,दि.16/12/2016 बा.प्र.क्र.51,2016-2017	251106	0
46	जा.क्र.2184,दि.20/12/2016 बा.प्र.क्र.39,2016-2017	0	533484
47	जा.क्र.2187,दि.30/12/2016 बा.प्र.क्र.47,2016-2017	0	0
48	जा.क्र.7,दि.3/1/2017 बा.प्र.क्र.10,2016-2017	452786	450000
49	जा.क्र.68,दि.5/1/2017 बा.प्र.क्र.31,2016-2017	205331	0
50	जा.क्र.69,दि.5/1/2017 बा.प्र.क्र.55,2016-2017	0	491780
51	जा.क्र.146,दि.9/1/2017 बा.प्र.क्र.42,2016-2017	756734	0
52	जा.क्र.154,दि.10/1/2017 बा.प्र.क्र.36,2016-2017	254578	0
53	जा.क्र.155,दि.10/1/2017 बा.प्र.क्र.58,2016-2017	0	172880
54	जा.क्र.176,दि.11/1/2017 बा.प्र.क्र.60,2016-2017	138924	0
55	जा.क्र.181,दि.13/1/2017 बा.प्र.क्र.61,2016-2017	2921600	0
56	जा.क्र.189,दि.13/1/2017 बा.प्र.क्र.43,2016-2017	788401	0
57	जा.क्र.266,दि.24/1/2017 बा.प्र.क्र.26,2016-2017	0	1368128
58	जा.क्र.267,दि.24/1/2017 बा.प्र.क्र.53,2016-2017	334145	0
59	जा.क्र.323,दि.30/1/2017 बा.प्र.क्र.66,2016-2017	131466	0
60	जा.क्र.336,दि.30/1/2017 बा.प्र.क्र.59,2016-2017	54962	0
61	जा.क्र.427,दि.9/2/2017 बा.प्र.क्र.62,2016-2017	0	842849
62	जा.क्र.449,दि.10/2/2017 बा.प्र.क्र.69,2016-2017	194857	0
63	जा.क्र.475,दि.15/2/2017 बा.प्र.क्र.69,2016-2017	0	102173

64	जा.क्र.476,दि.15/2/2017 बा.प्र.क्र.77,2016-2017	0	245967
65	जा.क्र.495,दि.17/2/2017 बा.प्र.क्र.67,2016-2017	131906	0
66	जा.क्र.509,दि.18/2/2017 बा.प्र.क्र.75,2016-2017	0	70966
67	जा.क्र.511,दि.20/2/2017 बा.प्र.क्र.57,2016-2017	0	276254
68	जा.क्र.512,दि.20/2/2017 बा.प्र.क्र.78,2016-2017	0	0
69	जा.क्र.513,दि.20/2/2017 बा.प्र.क्र.70,2016-2017	0	209403
70	जा.क्र.553,दि.27/2/2017 बा.प्र.क्र.80,2016-2017	525206	0
71	जा.क्र.625,दि.4/3/2017 बा.प्र.क्र.76,2016-2017	3924990	0
72	जा.क्र.665,दि.7/3/2017 बा.प्र.क्र.81,2016-2017	20110	0
73	जा.क्र.681,दि.8/3/2017 बा.प्र.क्र.35,2016-2017	0	610366
74	जा.क्र.773,दि.17/3/2017 बा.प्र.क्र.87,2016-2017	0	0
75	जा.क्र.785,दि.18/3/2017 बा.प्र.क्र.74,2016-2017		
76	जा.क्र.791,दि.18/3/2017 बा.प्र.क्र.37,2016-2017	0	179751
77	जा.क्र.794,दि.18/3/2017 बा.प्र.क्र.63,2016-2017	531777	0
78	जा.क्र.825,दि.22/3/2017 बा.प्र.क्र.86,2016-2017	0	0
79	जा.क्र.826,दि.22/3/2017 बा.प्र.क्र.88,2016-2017	0	1083113
80	जा.क्र.858,दि.25/3/2017 बा.प्र.क्र.71,2016-2017	6881181	2000000
81	जा.क्र.882,दि.30/3/2017 बा.प्र.क्र.89,2016-2017	0	0
82	जा.क्र.901,दि.31/3/2017 बा.प्र.क्र.79,2016-2017	5806	0
83	जा.क्र.922,दि.31/3/2017 बा.प्र.क्र.68,2016-2017	0	222860

84	जा.क्र.1056,दि.02/08/2016 बा.प्र.क्र.20,2016-2017	2320228	0
	एकुण रक्कम रुपये	36719651	12749610

वित्तीय वर्षे 2017-18 मध्ये एकुण 64 बांधकाम परवानगी निर्गमित केल्या आहेत. त्याचा परवानगी निहाय वसुली व शिल्लक रक्कमेचा तपशिल खालील प्रमाणे

अ.क्र.	**बांधकाम परवनागी क्र. व दिनांक सन 2017-2018**	**उपकर**	
		वसुल रक्कम रु.	**शिल्लक रक्कम रु.**
1	जा.क्र.982,दि.7/4/2017 बा.प्र.क्र.73,2016-2017	0	95401
2	जा.क्र.1047,दि.15/4/2017 बा.प्र.क्र.83,2016-2017	8701	0
3	जा.क्र.1098,दि.18/4/2017 बा.प्र.क्र.85,2016-2017	440000	0
4	जा.क्र.1112,दि.19/4/2017 बा.प्र.क्र.04,2017-2018	83719	0
5	जा.क्र.1139,दि.20/4/2017 बा.प्र.क्र.03,2017-2018	0	0
6	जा.क्र.1142,दि.21/4/2017 बा.प्र.क्र.64,2016-2017	0	85868
7	जा.क्र.1168,दि.26/4/2017 बा.प्र.क्र.05,2017-18	970537	0
8	जा.क्र.1237,दि.28/4/2017 बा.प्र.क्र.06,2017-2018	203561	0
9	जा.क्र.1252,दि.28/4/2017 बा.प्र.क्र.01,2017-2018	131966	0
10	जा.क्र.1327,दि.6/5/2017 बा.प्र.क्र.84,2016-2017	53204	श्

11	जा.क्र.1328,दि.6/5/2017 बा.प्र.क्र.7,2016-2017	53204	0
12	जा.क्र.1417,दि.19/5/2017 बा.प्र.क्र.56,2016-2017	0	182728
13	जा.क्र.1501,दि.31/5/2017 बा.प्र.क्र.12,2017-18	185116	0
14	जा.क्र.1564,दि.8/6/2017 बा.प्र.क्र.11,2017-18	2245405	0
15	जा.क्र.1580,दि.9/6/2017 बा.प्र.क्र.25,2016-17	432561	0
16	जा.क्र.1624,दि.16/6/2017 बा.प्र.क्र.9,2017-18	0	1189360
17	जा.क्र.1631,दि.16/6/2017 बा.प्र.क्र.13,2017-18	143964	0
18	जा.क्र.1793,दि.6/7/2017 बा.प्र.क्र.54,2016-17	1974331	0
19	जा.क्र.1920,दि.20/7/2017 बा.प्र.क्र.20,2017-18	0	172016
20	जा.क्र.1950,दि.25/7/2017 बा.प्र.क्र.19,2017-18	467431	0
21	जा.क्र.1951,दि.25/7/2017 बा.प्र.क्र.90,2016-17	267021	0
22	जा.क्र.1924,दि.20/7/2017 बा.प्र.क्र.18,2017-18	0	2296798
23	जा.क्र.2172,दि.9/8/2017 बा.प्र.क्र.23,2017-18	0	441442
24	जा.क्र.2216,दि.14/8/2017 बा.प्र.क्र.24,2017-18	35509	0
25	जा.क्र.2275,दि.19/8/2017 बा.प्र.क्र.17,2017-18	0	4970509
26	जा.क्र.2295,दि.19/8/2017 बा.प्र.क्र.30,2017-18	32392	0

27	जा.क्र.2301,दि.21/8/2017 बा.प्र.क्र.16,2017-18	8470	0
28	जा.क्र.2312,दि.23/8/2017 बा.प्र.क्र.25,2017-18	0	240035
29	जा.क्र.2387 दि.29/8/2017 बा.प्र.क्र.10,2017-18	166525	0
30	जा.क्र.2404 दि.01/9/2017 बा.प्र.क्र.29,2017-18	0	0
31	जा.क्र.2391 दि.30/8/2017 बा.प्र.क्र.35,2017-18	350000	1347238
32	जा.क्र.2432 दि.7/9/2017 बा.प्र.क्र.32,2017-18	0	1048146
33	जा.क्र.2434 दि.7/9/2017 बा.प्र.क्र.34,2017-18	36557	0
34	जा.क्र.2835 दि.12/10/2017 बा.प्र.क्र.40,2017-18	325260	0
35	जा.क्र.2926 दि.13/10/2017 बा.प्र.क्र.41,2017-18	256610	0
36	जा.क्र.2927 दि.13/10/2017 बा.प्र.क्र.43,2017-18	785082	0
37	जा.क्र.2929 दि.13/10/2017 बा.प्र.क्र.42,2017-18	17947	0
38	जा.क्र.2967 दि.16/10/2017 बा.प्र.क्र.44,2017-18	2372	0
39	जा.क्र.3401 दि.7/11/2017 बा.प्र.क्र.26,2017-18	24137	0
40	जा.क्र.3402 दि.7/11/2017 बा.प्र.क्र.27,2017-18	24137	0
41	जा.क्र.3403 दि.7/11/2017 बा.प्र.क्र.28,2017-18	24137	0
42	जा.क्र.3523 दि.18/11/2017 बा.प्र.क्र.33,2017-18	0	194876

43	जा.क्र.3565 दि.18/11/2017 बा.प्र.क्र.52,2017-18	47793	0
44	जा.क्र.3566 दि.18/11/2017 बा.प्र.क्र.45,2017-18	0	310263
45	जा.क्र.3579 दि.18/11/2017 बा.प्र.क्र.6,2016-17	357533	0
46	जा.क्र.3583 दि.22/11/2017 बा.प्र.क्र.50,2017-18	374382	0
47	जा.क्र.3832 दि.30/11/2017 बा.प्र.क्र.51,2017-18	78205	0
48	जा.क्र.3999 दि.05/12/2017 बा.प्र.क्र.46,2017-18	387943	0
49	जा.क्र.4000 दि.05/12/2017 बा.प्र.क्र.54,2017-18	530068	0
50	जा.क्र.4001 दि.05/12/2017 बा.प्र.क्र.55,2017-18	0	99399
51	जा.क्र.4156 दि.18/12/2017 बा.प्र.क्र.53,2017-18	278034	0
52	जा.क्र.4245 दि.30/12/2017 बा.प्र.क्र.58,2017-18	0	170005
53	जा.क्र.4246 दि.30/12/2017 बा.प्र.क्र.77,2017-18	0	640848
54	जा.क्र.4247 दि.30/12/2017 बा.प्र.क्र.37,2017-18	538642	0
55	जा.क्र.115 दि.18/1/2018 बा.प्र.क्र.38,2017-18	0	456645
56	जा.क्र.121 दि.18/1/2018 बा.प्र.क्र.60,2017-18	8954	0
57	जा.क्र.138 दि.19/1/2018 बा.प्र.क्र.57,2017-18	197143	0
58	जा.क्र.400 दि.9/2/2018 बा.प्र.क्र.63,2017-18	26475	0

59	जा.क्र.511 दि.20/2/2018 बा.प्र.क्र.64,2017-18	8706990	0
60	जा.क्र.545 दि.23/2/2018 बा.प्र.क्र.62,2017-18	53520	0
61	जा.क्र.476 दि.15/2/2018 बा.प्र.क्र.65,2017-18	25638	0
62	जा.क्र.999 दि.15/3/2018	0	0
63	जा.क्र.1072 दि.21/3/2018 बा.प्र.क्र.70,2017-18	8731	0
64	जा.क्र.1147 दि.28/3/2018 बा.प्र.क्र.69,2017-18	0	472522
	एकुण रक्कम रुपये	21369907	14414099

नगर रचना विभागाकडून बांधकाम परवानगी निर्गमित करतांना लागु असलेले विविध शुल्क व कर आकारणी बाबत तसेच लेखापरिक्षण वर्षात निर्गमित केलेल्या बांधकाम परवानगी प्रकरणी विभागास वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या आर्थिक वर्षात प्राप्त झालेले शुल्क व कर याबाबत विभागास अर्ध समास पत्र क्र. ७ दिनांक ०७-०८-२०२० अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. विभागाने दिलेला खुलासा/माहिती विचारात घेता लेखा परिक्षणात खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1. विभागाने केलेल्या खुलाशात बांधकावरील विकास शुल्क, अधिमुल्य यांची वसुली महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगर रचना (सुधारीत) अधिनियम १९९२ चे कलम १२४ ई (२) व शासन पत्र २०१० अन्वये दिनंक ०१.०३.२०११ अन्वये सुधारीत दराने वसुल करण्यात येते असल्याचे चाचणी लेखापरिक्षणात दिसून आले आहे. तरी विभागाने प्रत्येक बांधकाम परवानगी प्रकरणी सुधारित दराने वाढीव क्षेत्राचे विकास शुल्क व इतर लागू असलेले शुल्क वसुल होत असल्याची लेखा परिक्षणास खात्री पटवावी.

2. महाराष्ट्र राज्य इमारत व बांधकाम कामगार कल्याण मंडळ उपकर नियम १९९८ अंतर्गत उपकर वसुली वित्तीय वर्ष २०१६-१७ मधे विभागाने एकुण ८४ बांधकाम परवानगी निर्गमीत केल्या असुन उपकरपोटी रक्कम रुपये १,२७,४९,६१०.०० व वित्तीय वर्ष २०१७-१८ मधे विभागाने एकुण ६४ बांधकाम परवानगी निर्गमित केल्या असुन उपकारापोटी रक्कम रुपये १,४४,१४,०९९/- ची वसुली होणे प्रलंबित आहे.

3. विभागाने वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ मधे उपकारापोटी रक्कम रुपये २,७१,६३,७०९/-ची वसुली न केल्या मुळे महानगरपालीकेस येणे बाकी आहे. तरी प्रलंबित रक्कम रु. २,७१,६३,७०९/-ची वसूली तातडीने वसूल करुन लेखापरिक्षणात खात्री पटवावी.

वसुलपात्र रक्कम रुपये 2,71,63,709/-

DATSPMM6901 (Ref No : 98, Hmm No : 7)

45 श्री.नितीन विजय पाटील, प्रभारी आस्थापना विभागप्रमुख यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता व वेतनात झालेले अतिप्रदानाबाबत.

योजना	:		**लेखाशीर्ष** : कर्मचारी वेतन व भत्त		**वसुलपात्र**	:	199494.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम** : 9ब		**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७-१८ चे लेखा परीक्षणात अधिकारी व कर्मचारी यांची सेवापुस्तके तपासणीत श्री. नितीन विजय पाटील, प्रभारी आस्थापना विभागप्रमुख यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता व वेतनात झालेले अतिप्रदानाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१७७ दिनांक ३१/०३/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा अगर अभिलेखे सादर केले नाहीत. याबाबत लेखा परीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) श्री.पाटील यांचे सेवापुस्तकातील नियुक्ती संदर्भात नोंदलेल्या नोंदीत भिवंडी निजामपूर नगरपरिषद ठराव क्र.२९७ दिनांक २१/०१/२०००, भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका ठराव क्र.३६ दिनांक ०२/०७/२००५, ठराव क्र.१३० दिनांक २३/०१/२००६, ठराव क्र.२९३ दिनांक २९/०३/२००७ व आयुक्त यांचे पत्र क्र.आस्था/३४९५ दिनांक १९/१०/२००६ तसेच आदेश क्र.आस्था/११०६ दिनांक ०५/०६/२००७ लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे मागणी करूनही विभागाने उपलब्ध करून दिले नाहीत.

२) नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.संकीर्ण १००५/३०१०/प्र.क्र.२२७/नंवि-२२ दिनांक २३ फेब्रुवारी २००७ अन्वये भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका कार्यक्षेत्रात एकात्मिक लोकसंख्या प्रकल्प हा कार्यक्रम राबविण्यासाठी कंत्राटी पद्धतीने भरली होती सदरची योजना बंद झाल्यामुळे सदर प्रकल्पांतर्गत नियुक्त केलेल्या कर्मचाऱ्यांना मनपा आस्थापनेवर सामावून घेण्यासाठी व आरसी.एच फेज-२ हा कार्यक्रम राबविण्यासाठी मनपा आस्थापनेवर सामावून घेण्यासाठी व प्रजनन व बाल आरोग्य सेवा केंद्रासाठी विविध संगर्वातील एकूण ४० पदांना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ च्या कलम ५१(४) मधील तरतुदीस अधीन राहून शासनाने मान्यता दिली आहे. त्यानुसार श्री.पाटील हे भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका कार्यक्षेत्रात एकात्मिक लोकसंख्या प्रकल्पांतर्गत कंत्राटी सेवेत केंव्हापासून कोठपर्यंत कार्यरत होते याबाबतचा खुलासा/माहिती, अभिलेखे/नस्ती लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे मागणी करूनही विभागाने उपलब्ध करून दिले नाहीत.

३) श्री.पाटील यांची नियुक्ती माहिती, शिक्षण व संपर्क अधिकारी तथा वरिष्ठ लिपिक या पदावर केली असल्याने सदर पदाची नेमणूकीची अर्हता/पात्रता काय होती? तसेच सदर पदाची कर्तव्ये व जबाबदारी काय होती याबाबतची

सूची लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे मागणी करूनही विभागाने उपलब्ध करून दिले नाहीत.

४) श्री.पाटील यांची नियुक्ती प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रम फेज-२ (आर.सी.एच) या वैद्यकीय आरोग्य सेवेसाठी नेमणूक केली असताना त्यांचे सेवापुस्तकातील नोंदीनुसार प्रकल्प शाखा बांधकाम विभाग, स्वीय सहाय्यक, प्रभारी कार्यालय अधिक्षक बांधकाम विभाग, प्रभारी प्रकल्प समन्वयक पाणीपुरवठा योजना, कार्यालयीन अधिक्षक राजीव गांधी आवास योजना, प्रभारी आस्थापना सहाय्यक विभागप्रमुख, आस्थापना विभागप्रमुख, शहर विकास विभागप्रमुख, प्रभारी सहाय्यक आयुक्त (प्रशासन) या पदांवर वेळोवेळी नेमणूक केल्याचे दिसून आले असल्याने श्री पाटील यांच्या सेवा मुळात ज्या विभागाचे कामकाजासाठी करण्यात आली होती त्या पदाची अर्हतेनुसार आर.सी.एच विभागांतर्गत कर्तव्ये व जाबाबदारी पार पाडण्यास केलेली नसल्याने त्यांची नियमबाह्यरीत्या महानगरपालिकेच्या अन्य विभागात केल्याने उपरोक्त शासन निर्णयाचे उल्लंघन झालेले आहे. तसेच सदर बाबीमुळे महानगरपालिकेच्या पद निर्मिती प्रस्तावाच्या अनुषंगाने कर्मचाऱ्याच्या सेवेचा वापर त्याच कामासाठी झालेला नसल्याने प्रजनन व बाल आरोग्य कार्यक्रमांतर्गत माहिती, शिक्षण व संपर्क अधिकारी तथा वरिष्ठ लिपिक पदाची भौतिक उद्दिष्ट साध्य झाली नाहीत. तरी श्री.पाटील यांची ते ज्या वेतन देयकात वेतन घेत आहेत त्या मूळ जागी नेमणूक न करण्याचे प्रयोजन लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे कळवूनही विभागाने काहीही खुलासा केला नाही.

५) सेवापुस्तकात दिनांक ०४/०९/२०१२ ते दिनांक ०८/०९/२०१२ या ५ दिवस हक्क रजा मंजूर केल्याची नोंद असून त्यानंतरच्या पुढील पृष्ठावर दिनांक ०३/०९/२०१२ ते दिनांक ०७/०९/२०१२ पर्यंतची ५ दिवस हक्क रजा मंजूर केल्याची नोंद आहे तर रजा लेख्यात सदरच्या दोन्ही रजा खर्ची दर्शविलेल्या आहेत. तरी संबंधित रजा मंजूर आदेशांसह लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे कळवूनही विभागाने काहीही खुलासा केला नाही.

६) सेवापुस्तकात दिनांक ०७/०४/२०१५ ते दिनांक ११/०४/२०१५ ही ५ दिवस वैद्यकीय रजा व दिनांक ०४/०२/२०१६ ते दिनांक ०६/०२/२०१६ हि ३ दिवस वैद्यकीय रजा मंजूर केल्याची नोंद आहे तथापि सदरच्या रजा नोंदीच्या अनुषंगाने रजालेख्यात रजा खर्ची दर्शविलेल्या नाहीत. लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे कळवूनही विभागाने काहीही खुलासा केला नाही.

७) रजालेख्यात दिनांक ०१/०१/२०१३ ते ३०/०६/२०१३ या ६ महिन्याकरीता जमा केलेली १५ दिवस अर्जित रजेनंतर एकूण जमा रजा १७० मधून उपभोगलेली १२ दिवसांची रजा वजा केल्यानंतर शिल्लक १५८ दिवसात दिनांक ०१/०७/२०१३ ते दिनांक ३१/१२/२०१३ या ६ महिन्याकरीता जमा दर्शविलेली १५ दिवस अधिक केली असता एकूण रजा १७३ दिवस रजा जमा दर्शविणेऐवजी १८५ दिवस शिल्लक रजा दर्शविल्याने १५ दिवस जादा रजा शिल्लक दर्शविलेली आहे. लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्राद्वारे कळवूनही विभागाने काहीही खुलासा केला नाही.

८) श्री.पाटील यांची माहिती, शिक्षण व संपर्क अधिकारी तथा वरिष्ठ लिपिक पदावर दिनांक ०६/०६/२००७ रोजी नियुक्ती झाली असून त्यांना कुठल्याही प्रकारची उत्कृष्ट प्रकारची व आगाऊ तसेच अन्य वेतनवाढ मंजूर केल्याचे सेवापुस्तकात नमूद नसल्याने त्यांना वेतननिश्चितीप्रमाणे खालीलप्रमाणे वेतन देय ठरत असताना सेवापुस्तकात नमूद

असलेल्या वेतनापेक्षा व वेतन देयकात जादा वेतन आहरीत केले आहे. व हि बाब गंभीर स्वरुपाची आहे.

देय वेतन		सेवापुस्तकात दर्शविलेले वेतन		वेतनदेयकात प्रदान केलेले वेतन		जादा वेतन प्रदान रक्कम रुपये
दिनांक	वेतन + ग्रेड वेतन	दिनांक	वेतन + ग्रेड वेतन	दिनांक	वेतन + ग्रेड वेतन	
०६/०६/२००७	७५१०+२४००	०६/०६/२००७	७५१०+२४००	०६/०६/२००७	उपलब्ध झाले नाही	
०१/०७/२००८	७८१०+२४००	०१/०७/२००८	७८१०+२४००	०१/०७/२००८	उपलब्ध झाले नाही	
०१/०७/२००९	८१२०+२४००	०१/०७/२००९	८१२०+२४००	०१/०७/२००९	उपलब्ध झाले नाही	
०१/०७/२०१०	८४४०+२४००	०१/०७/२०१०	८४४०+२४००	०१/०७/२०१०	उपलब्ध झाले नाही	
०१/०७/२०११	८७७०+२४००	०१/०७/२०११	८७७०+२४००	०१/०७/२०११	उपलब्ध झाले नाही	
०१/०७/२०१२	९११०+२४००	०१/०७/२०१२	९११०+२४००	०१/०७/२०१२	९८२०+२४००	७१०
०१/०७/२०१३	९४६०+२४००	०१/०७/२०१३	९४६०+२४००	०१/०७/२०१३	१०१९०+२४००	७३०
०१/०७/२०१४	९८२०+२४००	०१/०७/२०१४	९८२०+२४००	०१/०७/२०१४	१०५७०+२४००	७५०
०१/०७/२०१५	१०१९०+२४००	०१/०१/२०१५	१०१९०+२४००	०१/०७/२०१५	१०९६०+२४००	७७०
०१/०७/२०१६	१०५७०+२४००	०१/०१/२०१६	१०५७०+२४००	०१/०१/२०१६	११३६०+२४००	७९०

०१/०७/२०१७	१०९६०+२४००	०१/०७/२०१७	१०९६०+२४००	०१/०७/२०१७	११७८०+२४००	८२०
०१/०७/२०१८	११३६०+२४००	०१/०७/२०१८	११३६०+२४००	०१/०७/२०१८	१२२१०+२४००	८५०
०१/०७/२०१९	११७८०+२४००	०१/०७/२०१९	११७८०+२४००	०१/०७/२०१९	१२६१०+२४००	८७०
०१/०७/२०२०	१२२१०+२४००	०१/०७/२०२०	१२२१०+२४००	०१/०७/२०२०	१३११०+२४००	९००

वरील तक्त्यात नमूद कालावधी पैकी दिनांक ०६/०६/२००७ ते दिनांक ३०/०६/२०१२ या कालावधीची वेतनदेयके तपासणीत संबंधित लिपीक यांचेकडे मागणी करूनहि उपलब्ध झाली नाहीत. त्यामुळे सदर कालावधीत झालेल्या अतिप्रदानाची रक्कम परीगणित करता आली नाही. तरी महानगरपालिका अंतर्गत लेखा परीक्षण विभागाने सदर कालावधीत झालेल्या जादा प्रदानाची रक्कम परिगणाना करून वसुली करावी व लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे. तसेच दिनांक ०१/०७/२०१२ या कालावधीपासून माहे डिसेंबर २०२० पर्यंत श्री. पाटील यांना सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रात नमूद केल्याप्रमाणे एकूण रक्कम रु.१९९४९४ चे अतिप्रदान झाले आहे. तरी सदरची रक्कम वसुली करून मनपा निधीत भरणा करावी व तसे लेखा परीक्षणास चलनासह अनुपालन करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 46, Hmm No : 177)

46 अतिरिक्त वेतनवाढ दिल्याने झालेले अतिप्रदान व सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत

योजना :   **लेखाशीर्ष** : वेतन व भत्ते   **वसुलपात्र** : 350750.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी   **कलम** : 9ब   **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

अ) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे आस्थापना शाखेचे लेखापरीक्षण केले असता, श्री धनाजी धर्मा बरोरा (क्र.3349) जकात लिपिक यांचे सेवापुस्तकाचे तपासणी केल्यानुसार त्यांच्या सेवापुस्ताकातील अनियमितता व वेतनात झालेले अतिप्रदानाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१९१, दि.०९/०४/२०२१ अन्वये कळविले असता, विभागाने काहीही खुलासा अगर अभिलेखे सदर केले नाहीत .याबाबत लेखापरीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सेवापुस्तकात जात वैधता प्रमाणपत्राची नोंद नाही. त्यांची दर ५ वर्षांनी सेवापुस्तकाची पडताळणी करण्यात आली नाही. त्यांना मराठी /हिंदी भाषा उतीर्ण /सूट मिळाल्याची नोंद नाही. टंकलेखन परीक्षा उतीर्ण झाल्याची नोंद नाही. नामनिर्देशन पत्रांची नोद नाही. दि २३/०८/२०१३ पासून एल. एस. जी. डी. परिक्षा पास झाल्यामुळे दोन वेतनवाढी लागू केल्या आहेत, परंतु शासन निर्णय क्र.आवेवा-२००९/प्र.क्र.-४६/का-८, दि.२४/०८/२०१७ नुसार आगाऊ वेतनवाढ देय होत नाही,त्यामुळे खालील प्रमाणे अतिप्रदान रक्कम रु.१३७४६८/- झालेली आहे. सोबत जोडलेल्या परिशिष्टानुसार अतिरिक्त प्रदान रक्कम रु.1,37,468/- ची वसूली करुन लेखापरीक्षणास चलनासह

अनुपालन सादर करण्यात आले नाही.

वर्ष/वेतनवाढ व दिनांक	दिलेली वेतनवाढ व ग्रेडवेतन	देयवेतनवाढ व ग्रेडवेतन	शेरा /तपशिल
1/07/2012	7090+1900	7090+1900	
1/07/2013	7360+1900	7360+1900	
23/08/2013	7640+1900		2006 नंतर देय नाही
23/08/2013	7930+1900		2006 नंतर देय नाही
1/07/2014	8230+1900	7640+1900	
1/07/2015	8540+1900	7930+1900	
1/07/2016	8860+1900	8230+1900	
1/07/2017	9190+1900	8540+1900	
1/07/2018	9530+1900	8860+1900	
1/07/2019	9530+1900	8860+1900	T.B.Leave रजेवर असल्यामुळे वेतनवाढ दिलेली नाही
1/07/2020	9530+1900	8860+1900	T.B.Leave रजेवर असल्यामुळे वेतनवाढ दिलेली नाही

उपरोक्त दोन प्रकरणांची एकूण अतिप्रदान झालेली रक्कम रु.350750 /- वसूली करून महानगरपालिका निधी मध्ये जमा करून अनुपालन सादर करावे.

DATNSPM6901 (Ref No : 61, Hmm No : 191)

47 समाज कल्याण विभागाने अभिलेख/ माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न दिलेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: समाज कल्याण	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या समाज कल्याण विभागाच्या वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 च्या लेखापरिक्षणात नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण-2015/प्र.क्र.118/नवि-20 दिनांक 28 ऑक्टोबर 2015. नगर विकास विभाग परिपत्रक क्रमांक :- संकीर्ण-2016/प्र.क्र.43/16/ नवि-28 मंत्रालय, दिनांक 14 नोव्हेंबर 2017. मधील तरतुदी नुसार दिव्यांगासाठी 3% राखीव निधी ठेवण्याचे निर्देश आहेत. दिव्यांगांसाठी असलेल्या योजनेची प्रभावीपणे अंमलबजावणीची अभिलेखे व इतर अनुषंगीक नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.67 दि.22/12/2020 अन्वये विभागास कळविण्यात आले होते. सदर खर्चाच्या नस्ती लेखापरिक्षणात उपलब्ध झाल्या नाहीत.

अ.क्र.	लाभार्थ्यांचे नांव	प्रमाणक क्रमांक/ दिनांक	लाभार्थ्यास अदा केलेली रक्कम रु.
1	Janardhan Motiram Naik	जन/3164 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
2	Ananta Appa Gulvi	जन/3165 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
3	Abutalib Abdul Kalam Ansari	जन/3166 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
4	Vimal Damodar Bharamgunde	जन/3167 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
5	Srinivas Venkatnaryan Sanchu	जन/3168 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
6	Abul Ala Rafiq Ahemad Ansari	जन/3169 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
7	Abdul Raheman Muzammil Shaikh	जन/3170 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
8	Sumya Shahid Sayyad	जन/3171 दि.31/03/2018	50000

		(Ch.No.971096)	
9	Ajay Nagoba Mamidwar	जन/3172 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
10	Vaishali Murlidhar Borade	जन/3173 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
11	Gorakhnath Baliram Naik	जन/3174 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
12	Sangeeta Ganesh Wagh	जन/3175 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
13	Sonibai Vasant Naik	जन/3176 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
14	Vikas Kautik Wagh	जन/3177 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
15	Joshi Ganesh Baliram	जन/3178 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
16	Bhagyashri Vishnu Patil	जन/3179 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
17	Vitthal Dagdoba Paul	जन/3180 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
18	Naresh Pandit Tare	जन/3181 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
19	Pandit Vishal Santosh	जन/3182 ददि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000

20	Rahul Vishwanath Gulvi	जन/3183 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
21	Perumal Periaswami	जन/3184 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
22	Yekele Kamal Rajendra	जन/3185 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
23	Yashodha Sitaram Jodhi	जन/3186 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
24	Sunita Bhikan Sonar	जन/3187 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
25	Anita Sadu Patil	जन/3188 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
26	Urmila Vishwanth Gulvi	जन/3189 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
27	Ashok Maruti	जन/3190 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
28	Tarannum Yusuf Khan	जन/3191 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
29	Naik Vasant Krushna	जन/3192 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
30	Tabbasum Bano Abdul Sattar Ansari	जन/3193 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	50000
31	Sant Tukaram Pursuh Apang Swayam Sahayata Bachat Gat	जन/3194 दि.31/03/2018	120000

		(Ch.No.971096)	
32	Sant Muktabai Mahila Apang Swayam Sahayata Bachat Gat	जन/3195 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	120000
33	Sant Gayanisawari Mauli Apang Purush Swayam Sahayata Bachat Gat	जन/3196 दि.31/03/2018 (Ch.No.971096)	120000
	एकुण रक्कम रुपये		1860000

अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने विभागाने पत्र क्र.जा.क्र. /सकवि/88/2021 दि.26/03/2021 अन्वये केलेल्या खुलाशात लेखापरिक्षणास मागणी केलेल्या एकुण 39 नस्ती पैकी 6 नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या व उर्वरित 33 या मा. जिल्हाधिकारी तथा सचिव अपंग निधी सहनियंत्रण समिती,ठाणे यांचेकडे वाढीव निधी मंजुरीसाठी विभागाचे पत्र क्र. भिनिशमनपा/उप-आयुक्त/53/2016 दि.07/02/2019 रोजी पाठविल्याचे नमूद केले आहे.

लेखापरिक्षणास मागणी केलेल्या नस्ती उपलब्ध न झाल्यामुळे लेखापरिक्षणात रक्कम रुपये 18,60,000/- च्या खर्चाची तपासणी करता आली नाही. तसेच केंद्र शासनाने दिव्यांग व्यक्तीच्या कल्याणासाठी दिव्यांग व्यक्तींसाठी समान संधी,संरक्षण व समान कायदा 1995 दि.01/01/1996 पासून लागू केला आहे. सदर कायद्यातील कलम 40 अन्वये सर्व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्था यांनी अपंगांसाठी किमान 3 % राखीव निधी ठेवण्याबाबत शासन परिपत्रक नगर विकास विभाग, क्र.संकीर्ण-2010/प्र.क्र./146/2010, दिनांक 30.10.2010. अन्वये निर्देश देण्यात आले आहेत.विभागाने दिलेला खूलासा विचारात घेता लेखापरिक्षणात खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. दिव्यांग कल्याण योजनेसाठी लाभार्थ्यींची पात्रतेनुसार निवड करण्यात आल्याची खात्री करता आली नाही.
2. विभागाने लेखापरिक्षण कालावधीत लेखापरिक्षास अभिलेखे उपलब्ध होण्यासाठि जिल्हाधिकारी कार्यालयाकडून नस्ती प्राप्त करणेच्या अनुषंगाने प्रयत्न केल्याचे दिसून आले नाही.
3. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक:- संकीर्ण-2016/प्र.क्र.43/16/ नवि-28 मंत्रालय, दिनांक 14 नोव्हेंबर 2017. मधील तरतुदी नुसार दिव्यांगासाठी 5% राखीव निधी ठेवण्याचे निर्देश आहेत. त्यानुसार नस्ती अभावी लाभार्थ्यांसाठी सदर निधी खर्च झाल्याचे लेखापरिक्षणात खात्री करता आली नाही.

DATSPMM6901 (Ref No : 71, Hmm No : 67)

48 परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनाच्या जमा झालेल्या रक्कमांच्या गुंतवणुकीतील अनियमिततेबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	:	परिभाषित अंशदान योजन	**वसुलपात्र**	:	2850956.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्र. अनियो/ १००५/१२६ सेवा ४ दि.३१/१०/२००५ अन्वये १ नोव्हेंबर २००५ रोजी अथवा त्यानंतर शासनामार्फत नियुक्त होणाऱ्या आधिकारी/कर्मचारी यांना परिभाषिक अंशदान निवृत्ती वेतन योजना लागू करण्यात आली आहे. सदर योजनेच्या कर्मचा-यांकडून देय ठरणारे अंशदान म्हणजे मूळ वेतन अधिक महागाई भत्ता या रक्कमेच्या १० टक्के इतकी रक्कम दिनांक १/११/२००५ रोजी अथवा त्यानंतर नियुक्त झालेल्या कर्मचा-याच्या वेतन देयकानुसार प्रत्येक महिन्यात वसुली केली जाते व महानगरपालिकेकडून समतुल्य अंशदान जमा करण्यात येते. हि अंशदाने येथील गुतंवणुकीवरील प्राप्तीच्या रक्कम आणि गुतंवणुकीवरील प्राप्तीच्या रक्कमा आहरीत न करता घेण्याजोगा निवृत्ती वेतनस्तर एक खात्यामध्ये जमा केल्या जातात उपरोक्त शासन निर्णयानुसार भिवंडी निजामपूर शहर महानगर पालिकेने दि.१/११/२००५ व त्यानंतर नियुक्त झालेल्या कर्मचा-यांसाठी नविन अंशदायी निवृत्ती वेतन योजना माहे डिसेंबर २००५ पासून लागू करण्यात आली आहे. वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ मध्ये महानगर पालिकेने अधिकारी/कर्मचारी यांच्या वेतनातून कपात केलेल्या अंशदान निवृत्ती वेतन योजनेचे अभिलेखे तपासले असता इंडियन बँक खाते क्रमांक ७६३६८०३७३ मध्ये नवीन अंशदान निवृत्ती वेतन योजनेची रक्कम जमा केली आहे. त्याचा लेखापरिक्षण वर्षनिहाय तपशील खालील प्रमाणे आहे.

वित्तीय वर्ष -2016-17 मधील कर्मचारी अंशदान व महानगरपालिका सममुल्य अंशदान तसेच ठेवी ठेवलेल्या बँकेचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

वेतन महिना	कर्मचारी मासिक अंशदान रक्कम रु.	मनपा मासिक अंशदान रक्कम रु.	कर्मचारी मासिक अंशदान बँक खात्यात जमा दिनांक	मनपा मासिक अंशदान बँक खात्यात जमा दिनांक	ठेवी केलेल्या रक्कमा व ठेवी क्र.	ठेवी ठेवलेल्या बँकेचे नाव
मार्च,एप्रिल-2016	20,17,370/-	19,78,602/- +38,768/- 20,17,370/-	24.08.2016	24.08.2016	38,00,000/- क्र.259611 दि.13.10.2016	विजया बँक
मे-2016	19,88,680/-	81,51,696/- माहे मे,जून,जुलै, ऑगस्ट या चार महीन्याचा एकत्रित मनपा			1,64,000/- क्र.409157 18.06.2016	युनियन बँक
जून -2016	61,41,890/- माहे जून,जुलै,				38,33,000/- क्र.409211	युनियन बँक

	ऑगस्ट या तीन महीन्याचा कर्मचारी हिस्सा जमा	हिस्सा जमा			क्र.409212 क्र.409213 दि. 11.07.2016	
जुलै-2016			05.12.2016	05.12.2016	54,90,000/- क्र.409525 क्र.409526 क्र.409527 क्र.409528 क्र.409529 क्र.409530 दि.06.10.2016	युनियन बँक
ऑगस्ट-2016					72,60,000/- क्र.409771 दि.27.12.2016	युनियन बँक
सप्टेंबर-2016	22,01,964/-	22,01,964/-	18.10.2016	19.10.2016	72,00,000/- क्र.409835 दि.10.01.2017	युनियन बँक
ऑक्टोबर-2016	21,84,236/-	21,84,236/-	07.12.2016	27.12.2016	58,39,000/- क्र.409926 दि.10.03.2017.	युनियन बँक
नोव्हेंबर-2016	13,23,225/-	13,23,225/-	13.01.2017	15.03.2017		
डिसेंबर-	21,88,060/-	21,88,060/-	04.03.2017	15.03.2017		

2016						
जानेवारी-2017	21,75,787/-	21,75,787/-	15.03.2017	15.03.2017		
फेब्रुवारी-2017	21,98,256/-	21,98,256/-	20.04.2017	20.04.2017		
मार्च-2017	22,06,061/-	22,06,061/-	20.04.2017	20.04.2017		
एकुण रक्कम रु.	2,46,25,529/-	2,46,46,655/-	4,92,72,184/-		3,35,86,000/-	

वित्तीय वर्ष -2017-18 मधील कर्मचारी अंशदान व महानगरपालिका सममुल्य अंशदान व ठेवी ठेवलेल्या बँकांचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

वेतन महिना	कर्मचारी मासिक अंशदान रक्कम रु.	मनपा मासिक अंशदान रक्कम रु.	कर्मचारी अंशदान बँक खात्यात जमा दिनांक	मनपा अंशदान बँक खात्यात जमा दिनांक	ठेवी केलेल्या रक्कमा व ठेवी क्र. व दिनांक	ठेवी ठेवलेले बँकेचे नाव
एप्रिल-2017	22,84,920/-	22,84,920/-	05.06.2017	05.06.2017		
मे-2017	22,86,264/-	22,86,264/-	13.06.2017	13.06.2017	101,70,000/- क्र.4205630 क्र.4205631 क्र.4205632 दि.02.05.2017	देना बँक

जुन -2017	22,45,872/-	22,45,872/-	12.07.2017	12.07.2017 13.07.2017	1,34,77,000/- क्र.409926 क्र.410168 दि.12.06.2017 दि.13.06.2017	युनियन बँक
जुलै-2017	23,58,468/-	23,58,468/-	11.08.2017	11.08.2017	माहे जून 2017 ते मार्च 2018 या कालावधीत जमा रक्कमांच्या ठेवी केल्याच्या लेखापरीक्षणात दिसून येत नाही. त्यामुळे झालेल्या व्याजाच्या नुकसानीची जबाबदारी निश्चित करणे आवश्यक आहे	
ऑगस्ट-2017	24,39,296/-	24,39,296/-	13.09.2017	13.09.2017		
सप्टेंबर-2017	24,36,237/-	24,36,237/-	30.10.2017	30.10.2017		
ऑक्टोबर-2017	25,30,161/-	25,30,161/-	02.12.2017	02.12.2017		
नोव्हेंबर-2017	24,51,157/-	24,51,157/-	02.01.2018	02.01.2018		
डिसेंबर-2017	25,33,658/-	25,33,658/-	25.01.2018	25.01.2018		
जानेवारी-2018	25,21,988/-	25,21,988/-	05.03.2018	05.03.2018		
फेब्रुवारी-2018	26,57,758/-	26,57,758/-	28.03.2018	28.03.2018		
मार्च-2018	26,16,329/-	26,16,329/-	12.04.2018	12.04.2018		
एकुण रक्कम रु.	2,93,62,108/	2,93,62,108/-	5,87,24,216/-		2,36,47,000/-	

1. सदर योजनेच्या अंशदानापोटी जमा होणा-या रक्कमांच्या वेळच्या वेळी ठेवी विहित मुदतीत न केल्याबाबत महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय 27/11/2015 मधील मार्गदर्शक तत्वे व कार्यपध्दती नुसार योजनेच्या निधीची गुंतवणूक न करता आयुर्विमा महामंडळात केलेल्या गुंतवणूकी बाबत विभागास अर्धसमासपत्र क्र.182 दि.01/04/2021 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. तथापि लेखापरिक्षण कालावधीत विभागाकडून कोणताही खुलासा प्राप्त न झाल्यामुळे लेखापरिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय कायम करण्यात येत आहेत.

2. विभागाने कर्मचा-यांच्या मासिक अंशदानातून दरमहा वसूल होणाऱ्या रक्कमा बँकेत किमान 10 दिवस ते कमाल 7 महिने उशिरा विलंबाने जमा केल्याचे वरील तपशिला वरून लेखापरिक्षणात दिसून आले आहे. त्यामुळे महानगरपालीकेस दरमहा अंशदानापोटी बँकेत जमा केलेल्या रकमेवर मिळणाऱ्या व्याजाचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. याबाबतची जबाबदारी निश्चित करणे आवश्यक आहे

3. विभागाने परिभाषित अंशदान निवृत्त वेतन योजनेतील मासिक अंशदानापोटी जमा रक्कमा माहे मार्च-2016 ते मे-2017 या कालावधीत किमान 1 ते 7 महिने विलंबाने ठेवी स्वरुपात गुंतवणुक केल्यामुळे ठेवीवरील मिळणा-या व्याजापोटी महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे. असे विभागाने उपलब्ध केलेल्या माहितीच्या आधारे लेखापरिक्षणात दिसून आले आहे विभागाने माहे जून 2017 ते माहे मार्च 2018 पर्यंतची अंशदानापोटी जमा झालेली रक्कम रुपये 4,95,81,848/- ची गुंतवणुक ठेवीमध्ये केलेली नाही. तसेच सदर जमा रक्कमेची गुंतवणुक ठेवीमध्ये केल्याची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही. सदर रक्कम रु.4,95,81,848/- ची गुंतवणूक राष्ट्रीयकृत बँकेमध्ये ठेवी स्वरुपात एक वर्ष मुदतीत केली असती तर राष्ट्रीयकृत बँकेच्या सरासरी 5.75 टक्के या व्याजदराने सरासरी एक वर्षाच्या मुदतठेवीवर महानगरपालिकेस व्याजापोटी रक्कम रु.28,50,956/- इतके आर्थिक उत्पन्न मिळाले असते, तथापी सदर रक्कम गुंतवणूक न केल्यामुळे महानगरपालिकेस ठेवीवरील व्याजापोटी रक्कम रु.28,50,956/- इतके व्याजाचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. याबाबतच्या सर्व संबंधितांची जबाबदारी निश्चित करुन व्याजाची रक्कम वसुल करणे आवश्यक आहे

4. वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 या वर्षात परिभाषित अंशदान निवृत्त वेतन योजना अंतर्गत वसूल केलेल्या व महानगरपालिकेच्या सममूल्य अंशदान पोटी जमा झालेल्या एकत्रित रक्कमेवर अनुक्रमे 2016-17 1 एप्रिल 2016 ते सप्टेंबर 2016 मध्ये 8.1 टक्के , ऑक्टोबर 2016 ते मार्च 2017 मध्ये 8 टक्के प्रमाणे व वित्तीय वर्ष 2017-18 मध्ये 1 एप्रिल 2017 ते जून 2017 मध्ये 7.90 टक्के, जूलै 2017 ते डिसेंबर 2017 मध्ये 7.80 टक्के व जानेवारी 2018 ते मार्च 2018 मध्ये 7.6 टक्के या दराने अंशदान परिभाषित योजनेतील जमा रकमेवर व्याज देणे क्रमप्राप्त आहे. तथापि व्याज परिगणनेचे अभिलेखे उपलब्ध न झाल्यामुळे शासन अधिसूचनेनुसार संबंधितांच्या खाती नमूद दरानुसार व्याज दिल्याची पडताळणी करता आली नाही.

5. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक शासाऊ-10.15/प्र.क्र.42/सा.ऊ मंत्रालय मुंबई दि.27/10/2015 नुसार अतिरिक्त रक्कमांच्या गुंतवणूकी बाबत कार्यपध्दती व मार्गदर्शक तत्त्वे नमूद केली आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेकडून अंशदान योजनेतील जमा रक्कमेच्या गुंतवणुकीची कार्यवाही मार्गदर्शक तत्त्वानुसार झालेली नाही.

6. विभागाने महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय 27/11/2015 नुसार अंशदान निवृत्ती वेतन योजना रक्कमांची गुंतवणूकीची कार्यवाही न करता लेखापरिक्षण वर्षात रक्कम रु.4,48,34,204/- ची भारतीय आयुर्विमा मंडळामध्ये गुंतवणूकीत केली आहे. सदर गुंतवणूक कोणत्या शासन निर्णय /परिपत्रकाच्या/आयुक्तांचे आदेश/मनपा ठराव/स्थायी समिती आदेशाच्या आधारे करण्यात आली आहे. याबाबत एल.आय.सी. गुंतवणूकीच्या पावत्या स्थायी समिती/महासभा समितीचे मंजुरीचे ठराव लेखापरिक्षणास विभागाकडून उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे

लेखापरिक्षास आयुर्विमा महामंडळातील गुंतवणूकी बाबतची खात्री करता आली नाही.

वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 मध्ये खालील प्रमाणकांव्दारे एलआयसी विमा पॉलीसीच्या हस्त्यांच्या रक्कमा एल.आय.सी. कडे प्रदान करुन खर्च केल्याचे रोखवहीनुसार दिसून आले आहे. परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजनेच्या रक्कमा भारतीय आयुर्विमा मंडळामध्ये गुंतविल्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	**प्रमाणक क्र.**	**दिनांक**	**रक्कम रु.**
1	922	08.06.2016	2980496
2	1866	29.08.2016	2209509
3	2450	14.10.2016	726341
4	2648	26.10.2016	1750803
5	3062	03.12.2016	1128848
6	3312	18.01.2017	406850
7	3503	21.02.2017	1252098
8	1657	09.08.2017	2728567
9	1872	01.09.2017	3196004
10	4274	14.03.2018	28454688
एकुण रक्कम रुपये			4,48,34,204/-

वरील प्रमाणे एल.आय.सी. कडे परिभाषित अंशदायी योजने अंतर्गत रक्कम रु.4,48,34,204/- गुंतवणूक विमा पॉलीसीकडे केल्याने महानगरपालिकेच्या सममूल्य अंशदान पोटी जमा झालेल्या एकत्रित रक्कमांवर दोन्हीही वित्तीय वर्षात (2016-17 व 2017-18) 8.1 ते 7.6 टक्के व्याजाची रक्कम प्राप्त होणार नसल्याने महानगरपालिकेस संबंधित रक्कमा कर्मचा-यांना प्रदान करतांना मोठया प्रमाणात महानगपालिकेस आर्थिक भार सोसावा लागणार आहे.

शासन निर्णय, वित्त विभाग, क्र.अंनियो-2017/प्र.क्र.29/सेवा 4 दिनांक 29 सप्टेंबर 2018च्या तरतुदीनुसार दिनांक 01.11.2005 रोजी व त्यानंतर नियुक्त झालेल्या व परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजनेचा सदस्य असणारी किंवा कर्मचा-याचा दोष नसताना काही अपरिहार्य कारणास्तव त्याचे खाते उघडले नसेल, नामनिर्देशन केले नसेल असा कर्मचारी 10 वर्षे सेवा पूर्ण होण्यापूर्वी सेवेत मृत्यु पावल्यास त्याच्या कायदेशीर वारसास सानुग्रह अनुदान म्हणून रक्कम रु.10 लक्ष अधिक कर्मचा-यांचे खाती जमा असलेली संचित रक्कम देणेची आहे. त्यामुळे अशाप्रकारे सानुग्रह अनुदान देणेकरीता महानगरपालिकेस जादाचा आर्थिक भार सोसावा लागणार आहे.विभागाने जादा परतावा देण्या-या योजनेएवजी कमी परतावा देण्या-या एलआयसी योजनेत गुंतवणूक केली महानगरपालिकेने आर्थिक दृष्टया

फायदेशीर अशा योजनेत सदर रक्कम गुंतविली नाही.

परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना(DCPS) केंद्राच्या राष्ट्रीय निवृत्ती योजनेत(NSP) समाविष्ट करणेबाबत महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक अंनियो-2012/प्र.क्र.96/सेवा-4,मंत्रालय मुंबई दिनांक 27/08/2014 नुसार विभागाने कार्यवाही केल्याचे लेखापरीक्षणात दिसून आले नाही.

उपरोक्त अनियमितांची पूर्तता करुन लेखा परिक्षणास अनुपालन सादर करावे.

आक्षेपाधीन रक्कम रुपये 4,48,34,204/-

वसुलपात्र रक्कम रुपये 28,50,९56/-

DATSPMM6901 (Ref No : 73, Hmm No : 182)

49 महानगरपालिकेच्या विविध विभांगानी निविदा प्रक्रियेत निविदा शुल्क कमी घेतल्याबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	निविदा शुल्क वसुली	**वसुलपात्र**	:	108000.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या वर्षांचे लेखा परीक्षणात असे दिसून आले की, महानगरपालिकेच्या विविध विभागांनी वर्ष २०१६-१७-१८ मध्ये प्रसिद्ध केलेल्या विविध प्रकारच्या जाहीर निविदा मागविताना निविदा शुल्क, बयाना शुल्क रक्कमा कमी स्वीकारल्या असल्याचे आढळून आले आहे.

१) शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्र.भांखस-२०१४/प्र.क्र.८२/भाग-III/उद्योग-४ दिनांक ०१ डिसेंबर २०१६ नुसार खालीलप्रमाणे खरेदी प्रक्रियेत निविदा शुल्क, अनामत रक्कम घ्यावयाची आहे.

अनु.क्र.	निविदेची (कामाची) अंदाजित रक्कम	घ्यावयाची निविदा शुल्क	वार्षिक वाढ	घ्यावयाची बयाणा रक्कम	वार्षिक वाढ
०१	५ लाखांपर्यंत	१०००	१००	५०००	५००
०२	५ लाखाचे वर ते १० लाखपर्यंत	२०००	२००	१००००	१०००
०३	१० लाखाचे वर ते ५० लाखपर्यंत	३०००	३००	५००००	५०००
०४	५० लाखाचे वर ते १	१००००	१०००	१०००००	१००००

	कोटीपर्यंत				
०५	१ कोटीचे वर	संबंधित विभागाने निविदा शुल्क निश्चित करणे		संबंधित विभागाने अनामत रक्कम निश्चित करणे	

उपरोक्त तक्त्याचे अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.६४ दिनांक ०९/१२/२०२० अन्वये संगणक विभागाकडून माहिती मागितली असता विभागाने लेखा परीक्षणास माहिती उपलब्ध करून दिली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या विविध विभागांमार्फत प्रसिद्ध केलेल्या विविध कामांच्या निविदा प्रक्रियेत घेतलेली निविदा शुल्क व बयाना शुल्क रक्कमेचा तपशील लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेने कमी निविदा शुल्क व बयाना शुल्क रक्कम स्वीकारल्याने महानगरपालिका सर्व विभागांकडून झालेल्या आर्थिक अनियमिततेच्या अनुषंगाने एकूण नुकसानीची परिगणना करता आली नाही.

२)उपरोक्त प्रमाणे कमी रक्कमा स्वीकारल्या बाबतची माहिती संबंधित विभागांनी खालील विहित नमुन्यात अ व ब विवरणपत्रात लेखा परीक्षणास सत्वर करणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.२०१ दिनांक २८/०४/२०२१ व अर्धसमास क्र.२१३ दिनांक ३१/०५/२०२१ अन्वये कळविले असता त्याबाबतची माहिती समाजकल्याण विभाग, विद्युत विभाग व संगणक विभाग, अभिलेख विभाग, माध्यमिक शिक्षण विभाग व घनकचरा विभागाने दिली असून त्यानुसार खालीलप्रमाणे कमी निविदा शुल्क व बयाणा रक्कम घेतल्याने महानगरपालिकेचे तेवढ्या रक्कमेने आर्थिक नुकसान झाले आहे.

(अ) निविदा शुल्क माहिती

अ.क्र.	विभागाचे नांव	एकूण निविदा सूचना प्रसिद्ध केलेली संख्या	पैकी कमी निविदा शुल्क वसुली केलेल्या निविदांची संख्या	शा.नि. ०१/१२/२०१६ नुसार एकूण निविदांत घ्यावयाचे निविदा शुल्क रक्कम रुपये	एकूण निविदांत घेतलेले निविदा शुल्क रक्कम रुपये	एकूण निविदांत वसूलपात्र निविदा शुल्क रक्कम रुपये
1	महिला व बालकल्याण विभाग	३	२	५०००	६००	४४००

2	विद्युत विभाग	२९	२९	७२६००	१५५००	५७१००
३	संगणक विभाग	५	५	११०००	४०००	७०००
४	माध्यमिक शिक्षण विभाग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
५	अभिलेख विभाग	६	६	४५०००	३००००	१५०००
६	घनकचरा विभाग	१८	१८	४७०००	२२५००	२४५००
७	बांधकाम विभाग	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				
८	पाणीपुरवठा विभाग	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				
९	वैद्यकीय आरोग्य	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				
१०	उद्यान विभाग	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				
११	आपत्ती व्यवस्थापन	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				
१२	वाहन विभाग	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				
१३	शिक्षण विभाग (प्राथ.)	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				
१४	उपायुक्त मुख्यालय	संबंधित विभागाने माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.				

वरीलप्रमाणे विभागांनी माहिती उपलब्ध करून न दिल्याने निविदा शुल्क वसुलीमध्ये महानगरपालिकेचे झालेल्या एकूण आर्थिक नुकसानीची परिगणना करता आली नाही.तथापि प्राप्त झालेल्या माहितीनुसार संबंधित विभागांकडून वरीलप्रमाणे एकूण रक्कम रु.१,०८,०००/- ची वसुली करणे आवश्यक आहे.

(ब) बयाणा शुल्क माहिती:- उपरोक्त तक्त्यातील संगणक, महिला व बालकल्याण, माध्यमिक शिक्षण विभाग, घनकचरा, अभिलेख व विद्युत विभागांनी माहिती सादर केली असून त्याव्यतिरीक्त इतर विभागांनी खालील नमुन्यात माहिती सादर केली नसल्याने निविदा प्रक्रियेत एकूण बयाणा शुल्क कमी वसुली रक्कमेची परिगणना करता आली नाही.

अ.क्र.	निविदा सूचना क्र.व दिनांक व विभाग	कामाचे/ठेक्याचे नांव	निविदेची अंदाजित रक्कम रुपये	घेतलेले बयाणा शुल्क रक्कम रुपये	शा.नि. दि. ०१/१२/२०१६ नुसार घ्यावयाचे बयाणा शुल्क रक्कम रुपये	कमी घेतलेले बयाणा शुल्क रक्कम रुपये	निविदा प्रक्रियेत एकूण प्राप्त निविदाधारक	प्राप्त निविदाधारकांकडून कमी वसूल केलेली बयाणा शुल्क एकूण रक्कम रुपये
०१	०२	०३	०४	०५	०६	०७	०८	०९

३) यापूर्वीचे अर्धसमास पत्र क्र.२०१ दिनांक २८/०४/२०२१ सोबत जनसंपर्क विभागाचे अभिलेख्यानुसार प्रसिद्ध केलेल्या निविदांचे प्राप्त माहितीनुसार वर्ष २०१६-१७-१८ ची माहिती सोबत जोडली असताना देखील संबंधित विभागांनी त्या त्या वित्तीय वर्षात प्रसिद्ध केलेल्या व पार पाडलेल्या निविदांची /कामांची माहिती वर नमूद केल्याप्रमाणे बिनचूक माहिती लेखा परीक्षणास सादर केली नाही. त्यामुळे निविदा शुल्क व बयाणा शुल्क कमी वसुलीबाबतची माहिती तयार करता आली नाही. तरी संबंधित विभागांनी ती करून नुकसानीत रक्कमेची परिगणना करून वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 108, Hmm No : 213)

50 पुरवठादारांकडून वस्तु व सेवा कराची रक्कम वसुल न केलेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 17	**वसुलपात्र**	:	28781.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ब	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेतील जनसंपर्क विभागाच्या सन 2016-17-18 या कालावधीमधील जयंती/उत्सव करिता निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आलेल्या आहेत. विभागामध्ये देयकाची तपासणी केली असता पुरवठादाराकडून वस्तु व सेवा कराची रक्कम कपात न केल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.181 दिनांक 31/03/2021 निर्गमित केला असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.525 दिनांक 03/04/2021 नुसार खुलासा सादर केला आहे. खुलाशामध्ये वस्तु व सेवा कर हा 1 ऑक्टोंबर 2018 ला लागू झालेला असे कळविले आहे. तथापि वस्तू व

सेवा कर हा केंद्र सरकाचे परिपत्रक क्र.65/39 F.No.31011 दि.14/09/2018 नुसार दि. 1 जुलै 2017 पासून लागू झालेला आहे. त्यामुळे विभागाचा खुलासा मान्य करता येत नाही. लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1) पुरवठादार सुधाकर अशोक म्हात्रे प्रमाणक क्र.1715/दि 26-10-2017 असुन खर्चाची रक्कम रु.536650/- इतकी आहे. सार्वजनिक गणेश उत्सव विसर्जन च्या दिवशी शाल, बुके व उपस्थित कर्मचा-यांना पाणी व पुलाव पुरणे बाबत आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे रुपये 10733/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

2) पुरवठादार सुधाकर अशोक म्हात्रे प्रमाणक क्र.1716/दि 26-10-2017 असुन खर्चाची रक्कम रु.39865/- इतकी आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे रुपये 797/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

3) अविनाश कृष्णा पाटील, हस्तपत्रिका व बॅनर छपाई प्रमाणक क्र.gen1717/दि. 26-10-2017 रक्कम रु.136780/- इतकी आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे खाती रुपये 2736/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

4) अविनाश कृष्णा पाटील, दंवडी रिक्षाद्वारे देणे, प्रमाणक क्र.gen1719/दि. 26-10-2017 रक्कम रु.144320/- इतकी आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे रुपये 2886/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

5) अविनाश कृष्णा पाटील, रिक्षाद्वारे दंवडी देणे, प्रमाणक क्र.gen1720/दि. 26-10-2017 रक्कम रु.246000/- इतकी आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे रुपये 4920/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

6) अविनाश कृष्णा पाटील, होल्डींग छपाई, प्रमाणक क्र.gen1721/दि. 26-10-2017 रक्कम रु.76300/- इतका खर्च आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे रुपये 1526/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

7) एस बी राज स्टुडीओ ,व्हीडीओ शुटींग/अल्बम मोठा सी.डी.कॅसेट प्रमाणक क्र.1731 दि.27-10-2017 रक्कम रु.69240/- इतका खर्च आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे रुपये 1385/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

8) अविनाश कृष्णा पाटील, होल्डींग छपाई व दंवडी, प्रमाणक क्र.gen2125/दि. 21-12-2017 रक्कम रु.189920/- इतका खर्च आहे. वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातून कपात न केल्यामुळे 2 टक्केप्रमाणे रुपये 3798/- सबंधिताकडून वसुल करुन शासन खाती जमा करावी.

उपरोक्त अ.क्र.1 ते 8 पुरवठादारांकडून देयक मंजूर करताना व प्रदान करताना वस्तु व सेवा कराची ची रक्कम देयकातुन कपात केलेली नाही तरी सबंधित पुरवठादाराकडून रक्कम रु.28781/- वसुल करुन शासन खाती जमा करुन अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावे.

वसूलपात्र रक्कम रु. 28781/-

FDSJRDM6801 (Ref No : 93, Hmm No : 181)

51 प्रभाग समिती क्र.१ चे अतिक्रमण निष्कासनातील अनियमिततााबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	अतिक्रमण निष्कासन खर	**वसुलपात्र**	: 101020.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ब	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका प्रभाग संमिती क्र.०१ चे लेखा परीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.२१८ दिनांक २९/०६/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने पत्र क्र.३८६/१ दिनांक ०१/०७/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा व सादर केलेले अभिलेखे विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

१) प्रभाग समिती क्र.१ चे शहर विकास विभाग कार्यालयाकडील सन २०१६-१७ व २०१७-१८ मधील अतिक्रमण झालेल्या मालमत्तांच्या व निष्कासन कारवाई तसेच न्याय प्रविष्ट प्रकरणांच्या नोंदवही, नस्ती व प्रभागाने सादर केलेले विवरणपत्र तपासता मौजे नागांव घर नंबर २३४/०, घर नंबर ३०३१ च्या बाजूला, गुलशन मदिना मस्जिद , सुलतानपुरा, नागांव-२ भिवंडी हे बांधकाम ठेकेदारामार्फत दिनांक २२/०१/२०१८ ते दिनांक २८/०१/२०१८ या कालावधीत मजूर व यंत्रसामुग्री वापरून निष्कासित केले आहे. सदर निष्कासनासाठी आलेला खर्च महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार वसूल करणेचा असून झालेली खर्च रक्कम रु.१०१०२०/- चे देयक संबंधितास बजावून खर्च रक्कमेची प्रतिपूर्ती /वसुली केलेली नाही. तरी सदर रक्कम वसुली करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

२) वर्ष २०१६-१७-१८ मध्ये उर्वरित १४ कामांचे निष्कासना करीता महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचारी यांचा वापर केला असल्याने त्यांचे प्रति दिन वेतन/मजुरी दरानुसार निष्कासन खर्चाची परिगणना करून वसुली केली नसल्याने ती करणे आवश्यक आहे..

वसुलपात्र रक्कम रुपये 1,01,020/-

DGPVTTM7001 (Ref No : 107, Hmm No : 218)

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

-------------------- निरंक --------------------

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

खंड अ,ब,क मध्ये नमूद केलेल्या बाबीं व्यतिरिक्त इतर महत्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी

52 ठेकेदार व अधिकारी, कर्मचाऱ्यांना दिलेले अग्रिम व त्या अग्रिम रक्कमांचे समायोजन/वसुली केली नसले बाबत.

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 07	**वसुलपात्र**	:	22047402.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिकाची अग्रिम नोंदवही व लेजर अकाउंट 2016-17-18 ची तपासणी केली असता सन 1954-55 ते 2017-18 पर्यंत एकूण रक्कम रु.2,25,60,390.50 एवढे अग्रिम देण्यात आल्याचे दिसून आले. अग्रिम समायोजन करण्याबाबत विभागाने पाठपुरावा केल्या नसल्यामुळे अग्रिम रक्कम रु.2,20,47,401.50 चे समायोजन/वसूली प्रलंबित आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.01 दिनांक 29/10/2020 व अर्धसमास पत्र क्र 2 दिनांक 29/10/2020 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने दिनांक 4/12/2020 च्या पत्रान्वये दोन्ही अर्धसमास ज्ञापनाचा सादर केलेला खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार न केल्यामुळे लेखापरिक्षणात खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिकेतील कार्यरत विभाग प्रमुख व कर्मचारी यांना कार्यालयीन कामासाठी पालिकेकडून वेळोवेळी अग्रिम दिले असून वर्ष 1954-55 ते 2017-18 पर्यंत एकूण रक्कम रु.2,25,60,390.50 एवढे अग्रिम दिले आहे. मागील दिलेल्या अग्रिम रक्कमेपैकी किती रक्कमेची समायोजन/वसूली करण्यांत आली आहे त्या समायोजनाच्या/वसूलीच्या नोंदी अग्रिम नोंदवहीमध्ये आढळून आल्या नाहीत.

2) मुंबई वित्तीय नियम 1959 नियम 142 नुसार प्रथम घेतलेल्या अग्रिमाचे समायोजन केल्याशिवाय दुसरे अग्रिम मंजूर करु नये अशी तरतुद आहे. तथापि अग्रिम प्रलंबित असताना एकापेक्षा जास्त अग्रिम दिल्याने सदर नियमाचे काटेकोरपणे पालन व अंमलबजावणी झालेली नाही. अग्रिम नोंदवहीत परतफेड किंवा समायोजन केल्याच्या नोंदी तसेच परतफेडीचा दिनांक, समायोजनाच्या क्रमांकाचा दिनांक तसेच वर्षाच्या शेवटी असमायोजित उर्वरित शिल्लक रक्कम इत्यादी बाबींची नोंद घेण्यात आली नाही. सदर नोंदी प्राधिकृत अधिकारी यांनी तपासून प्रमाणित केल्या नाहीत.

3) लेजर अकाऊंटला मार्च 2018 अखेर प्रलंबित अग्रिम रक्कम रु.2,20,47,401.50 चे समायोजन अगर वसूली करण्यात आलेली नाही. एवढया दिर्घ कालावधीपर्यंत अग्रिम समायोजन न होणे व मागिल अग्रिमाचे समायोजन प्रलबिंत असताना सबंधितांस नवीन अग्रिम मंजूर करणे ही बाब मुंबई वित्तीय नियम 1959 नियम 142 मधील नियमांचे उल्लंघन करणारी आहे.

4)भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका मधील लेखा विभागाच्या सन 2016-17 च्या अग्रिम नोंदवहया व लेजर अकाउंट मध्ये असलेल्या मुळ रक्कमां मध्ये खालील प्रमाणे तफावत दिसून आली आहे.

अ.क्र.	दिनांक	नाव	अग्रिम रक्कम रु.	शेरा
1	29/11/16	रविद्र सुदाम गायकवाड	56610	सदर रक्कमाची नोंद अग्रिम नोंदवहीमध्ये नाही. तथापि लेजर अकाउंट मध्ये दर्शविण्यात आली आहेत.
2	8/12/16	सोनल निवृत्ती साळी	23980	
3	8/12/16	कलप्पा भिमअप्पा धनवडे	23470	
4	8/12/16	अन्सारी शबनम पाटील	38315	
5	8/12/16	सुनिल लहू	7595	
6	8/12/16	सौदागर अनिरुध्द शिकरे	15075	
7	8/12/16	मोमिन सैनाब रिझवान	42760	
8	8/12/16	पंकज पांडूरंग फरदे	60865	
9	8/12/16	किशोरी भगवान ठाकूर	25900	
10	8/12/16	शामला अरुण शिखर	37935	
11	8/12/16	ऋषाली प्रमोद पाटील	19560	
12	8/12/16	मा.अन्सारी असीफ अखतार	161160	
		एकूण रक्कम रु	513225	

उपरोक्त रक्कमांची संबधित अग्रिम नोंदवहीमध्ये घेऊन त्याबाबत अनुपालन करावे.

वसूलपात्र रक्कम रु.22047402/-

FDSJRDM6801 (Ref No : 3, Hmm No : 1)

53 प्रलंबित अग्रिम रक्कमांचे वसुली/समायोजन करणेबाबत

योजना : **लेखाशीर्ष** : अग्रिम रक्कमा **वसुलपात्र** : 219984555.00/-

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी **कलम** : 9ड **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-२०१७ व २०१७-२०१८ चे लेखा परीक्षणात भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने खालील नमूद केलेल्या तपशिलाप्रमाणे वर्ष १९५४-५५ ते २०१७-१८ अखेर दिलेल्या अग्रिम रक्कमांचे समायोजन अगर वसुली केली नसल्याचे लेखा परीक्षणास मत्ता व दायित्व विवरणपत्रावरून आढळून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१९७ दिनांक १६/०४/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे अनुपालन प्राप्त दिनांक २७/०४/२०२१ अन्वये केलेल्या खुलाश्यात नोंदवहीमध्ये मागील वर्षापर्यंत असणाऱ्या प्रलंबित रक्कमा व चालू वर्षात देण्यात आलेले अग्रिम रक्कम व यातून समायोजन झालेल्या अग्रिम रकमा नोंदविण्यात येतात. जोपर्यंत त्या रक्कमेचे समायोजन होत नाही तोपर्यंत त्या रक्कमेचा हिशेब ठेवण्यात येत असतो. वाहन खरेदी, कर्मचारी सण अग्रिम , कर्मचारी पूरग्रस्त अग्रिम ह्या रक्कमा कर्मचाऱ्यांच्या मासिक वेतनातून वसूल केल्या जात असतात. टी.बी.नियंत्रण वेतन अग्रिमाची नोंद नोंदवहीत घेण्याचे नजरचुकीने राहून गेले आहे. आक्षेपाची दखल घेऊन संबधित विभागांना नोटीसा देवून विधी विभागाकडून अभिप्राय मागविला आहे. प्रलंबित अग्रिम वसुलीच्या सूचना केलेल्या आहेत कार्यवाही प्रस्तावित आहे असे नमूद केल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

अनु.क्रमांक	अग्रीमाचा तपशील (कोणास दिले)	प्रलंबित अग्रिम रक्कम रु.	अग्रिम वर्ष कालावधी
१)	कर्मचारी	23001669	१९७८-७९ ते २०१७-१८
२)	कंत्राटदार	165540782	१९५४-५५ ते २००९-१०
३)	जमीन खरेदी	4040375	१९७६-७७ ते १९९२-९३
४)	सरकारी व इतर कार्यालये	1762428	१९९२-९३ ते २००५-०६
५)	वकील फी	2299140	१९७३-७४ ते २००६-०७
६)	औषधांसाठी अग्रिम	4602162	१९८३-८४ ते २०१०-११
७)	वाहन खरेदी	959321	तपशील उपलब्ध झाला

			नाही.
८)	कर्मचारी सण अग्रिम	17383103	तपशील उपलब्ध झाला नाही.
९)	कर्मचारी पूरग्रस्त अग्रिम	13378	तपशील उपलब्ध झाला नाही.
११)	टी.बी.नियंत्रण वेतन अग्रिम	382197	तपशील उपलब्ध झाला नाही.
	एकूण प्रलंबित अग्रिम रक्कम	219984555	

सबब याबाबत लेखा परीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

१) मुंबई वित्तीय नियम १९५९ नियम १४२ नुसार प्रथम घेतलेल्या अग्रिमाचे समायोजन केल्याशिवाय दुसरे अग्रिम मंजूर करु नये अशी तरतुद असताना संबंधितास दुसरे अग्रिम प्रदान केल्याचे आढळून आले आहे.

२) दीर्घकाळ अग्रिम रक्कमांचे समायोजन व वसुली केलेली नसल्याने प्रलंबित अग्रिम रक्कम रु. 21,99,84,555/- ची वसुली/समायोजन करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

३) उपरोक्त नमूद रक्कमांची यादी, लेजर, नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही त्यामुळे संबंधित रक्कमांची साधार खात्री करता आली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 45, Hmm No : 197)

54 कर्ज निवारण निधीबाबत व प्रलंबित कर्जफेडीबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: कर्ज निधी	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे कर्ज निवारण निधीबाबत व प्रलंबित कर्जफेडीबाबत लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.१८९ दिनांक ०८/०४/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 126(1) अ,ब,क,ड नुसार महानगरपालिकेने घेतलेली कर्जे व त्या वर्षात फेडलेली कर्जे आणि वर्षअखेरीस देणी असलेली बाकी रक्कम याची माहिती आयुक्तांनी प्रत्येक वर्षाच्या

शेवटी तयार करुन महानगरपालिकेच्या बैठकीमध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाच्या कलम 109 व 112 नुसार महानगरपालिकेस कर्ज निवारण निधीची स्थापना करणे आवश्यक असून कलम 113 व 114 नुसार कर्जनिवारण निधीमधील रक्कमांची गुंतवणूक करणे आवश्यक आहे. तसेच कलम 115 नुसार कर्ज निवारण निधीची वार्षिक तपासणी होणे आवश्यक आहे. महानगरपालिकेने घेतलेली सर्व कर्ज व त्याची परतफेड करण्यासाठी आवश्यक असलेली रक्कम विहित दिनांकापूर्वी जमा झाल्यास कर्जनिवारण निधीमध्ये वर्ग करुन त्याची कलम 114 प्रमाणे शासकीय कर्ज रोख्यात गुंतवणूक करुन त्याबाबत परिपूर्ण नोंदी कर्जनिवारण नोंदवहीत घेणे आवश्यक आहे. तथापि अशी नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केली असल्याचे आढळून आले नाही.

२) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने घेतलेले कर्ज व परतफेडीची आवश्यक असलेली रक्कम यांच्या परिपूर्ण नोंद घेतलेली नसल्याने उपरोक्त कलमानुसार कर्जनिवारण निधीची रोखवही ठेवली नसल्याने त्याबाबतची वार्षिक पडताळणी करता आली नाही.

३) कर्जनिवारण हा संवैधानिक निधी असून तो स्थानिक संस्थेच्या अधिनियमातील तरतूदीनुसार निर्माण करता येतो. या निधीतील शिल्लक ही संस्थेने उभारलेल्या दीर्घ मुदतीच्या कर्जाच्या परतफेडीसाठी वापरली जाते. दरवर्षी विशिष्ट रकमेचा हप्ता या निधीमध्ये हस्तांतरीत केला जातो. या निधीद्वारे निर्माण रक्कम ही विशिष्ट कारणांसाठी असून ती अन्य कोणत्याही कारणांसाठी वापरता येत नाही. तथापि अशी कार्यवाही केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणात मागणी करूनही उपलब्ध केले नाहीत.

४) नगरविकास विभाग शासन, परिपत्रक, क्रमांक.संकीर्ण -2016/प्र.क्र.34/नवी 20/दिनांक 06/02/2016 मध्ये नमूद केलेल्या अटी व शर्तीनुसार प्राप्त झालेल्या कर्ज रक्कमाची परतफेड करणे आवश्यक आहे. मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील नियम 60 तसेच महाराष्ट्र अर्थसंकल्प नियमपुस्तिका खंड 01 मधील नियम क्रमांक 148 नुसार शासनाला येणे असलेल्या रकमेची वसुली करण्याची जबाबदारी त्या त्या महानगरपालिकेची असल्याने, याबाबत उचित कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

५) शासन निर्णय, वित्त विभाग, क्र.शादिक-2012 /प्र.क्र 49 /ऋण व हमी/दिनांक 30/12/2014 नुसार शासनाने दिलेल्या कर्जाचे लेखे अद्ययावत ठेवण्यासाठी महाऋण या आज्ञावलीमध्ये कर्जाची माहिती भरण्यात आल्याबाबत विभागाने कार्यवाही केल्याबाबत लेखा परीक्षणाची साधार खात्री पटविली नाही.

६) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने विविध विकास कामांसाठी एमएमआरडीए कडून एकूण रक्कम रु.१६५ कोटी कर्ज घेतलेले असून कर्जाची परतफेड नियमितपणे करण्यात आली नसून माहे डिसेंबर २०१७ पासूनचे हप्ते भरलेले नसल्याने एमएमआरडीए च्या दिनांक २४/१२/२०२० च्या पत्रान्वये प्रलंबित हप्ता चुकविल्यामुळे दंडनीय व्याजासह रक्कम रुपये ४७,१६,१७,८६७/- इतकी प्रलंबित असून सदर रक्कमेवर दिनांक ०१/०१/२०२१ पासून दर दिवशी रु.१,१८,१४०/- वाढ होत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे दायित्वात दिवसेंदिवस वाढ होणार आहे. तरी

हस्ता चुकविण्याची कारणे विभागाने लेखा परीक्षणास स्पष्ट केली नाहीत.

DGPVTTM7001 (Ref No : 66, Hmm No : 189)

55 संगणक संच व संगणक साहित्य खरेदीमधील अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: संगणक	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका संगणक विभागाच्या वार्षिक खरेदीच्या नस्तीचे लेखापरिक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.41 दिनांक 9/12/2020 विचारणा केली असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 19/12/2020 ला खुलासा सादर केला आहे. मुळ परिच्छेदानुसार विभागाने खुलासा सादर केलेला नसल्याने लेखापरिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) निविदा पध्दतीने खरेदी करण्यात आलेल्या नस्तीमध्ये तांत्रिक निविदा करीता आवश्यक असलेल्या कागदपत्रांमध्ये पुरवठादार हे महाराष्ट्र शासन, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भांखस.2014/प्र.क्र.82/भाग III /उदयोग-4. दिनांक 30 ऑक्टोंबर 2015 नुसार प्रकरण क्र.4 मधील नियम 4.2- दरपत्रक प्रक्रिया प्रमाणे पुरवठादार हे खरेदी करण्यात येत असलेल्या वस्तूचे उत्पादक/प्राधिकृत वितरक/विक्रेते असणे आवश्यक आहे. परंतु खालील नस्तीमध्ये पुरवठादार हे अधिकृत विक्रेता/भागिदार असल्याचे पुरावे दिसून येत नाही.

नस्ती क्रमांक	पुरवठादार कंपनीचे नांव	तपशील	रक्कम रु.
01/2016-17	AAS Enterprises	संगणक खरेदी	1085100/-
01/2016-17	AAS Enterprises	संगणक खरेदी	193300/-
04.1/2016-17	AAS Enterprises	ॲपल आयपॅड	77,100/-
26/2016-17	M/S Unicom InfotelPvt Ltd	कॅपियर मशिन खरेदी Riso CV3250	346047/-
2017-18	मुरलिधर शंकर मुंढे, मंडप कॉन्ट्रक्टर	5 नग बॅटरी पुरवठा	122500/-
महापौर निधी	M/S Friends Construction	..	499400/-

2) संगणक संचिका क्र.27 झेरॉक्स मशिन ची वार्षिक निगा दुरुस्तीबाबत. या नस्तीनुसार दिनांक 31/03/2017 ते

दि.30/03/2018 पर्यंतच्या कालावधी करिता वार्षिक निगा दुरुस्तीबाबत करार करण्यात आलेला होता. करारपत्रातील अट क्र.6 व 7 नुसार दुरुस्ती करिता वापरण्यात येणारे यंत्राचे सुटया भागाची जबाबदारी दरपत्रकदाराची असेल असे नमूद केले आहे. त्या व्यतिरिक्त संचिका क्र.60 झेरॉक्स मशिन करिता सुटे भाग खरेदी या नस्तीनुसार उपरोक्त झेरॉक्स मशिन करिता सुटेभाग का खरेदी करण्यात आले याबाबतचा खुलासा सादर केलेला नाही. तसेच शासन निर्णय भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग III/उदयोग दिनांक 30/10/2015 मधील नियम 8 नुसार विभागांनी त्यांची खरेदीची आवश्यकता विचारात घेऊन खरेदी प्रकरणाचा अवलंब करावा. तरी नस्ती क्र.60 मध्ये कॅनॉन झेरॉक्स मशीन मॉडेल क्र.4225 करिता भविष्यात (गरज नसतांना व मागणी नसतांना) सुटे भाग निकामी होण्याची शक्यता असल्याने 4 ड्रम युनिट करिता रु.98800/- व 4 नग फिक्सींग यूनिट करिता रु.63432/- इतका खर्च अनावश्यक करण्यात आला असून त्यामुळे खर्च रक्कम रु.1,62,232/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATNSPM6901 (Ref No : 7, Hmm No : 41)

56 संगणक विभागातील साठा नोंदवहयातील अनियमिततांबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: संगणक	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेतील संगणक विभागाकडून लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यांत आलेल्या साठा नोंदवही क्र.11 झेरॉक्स मशिन व झेरॉक्स टोनर साठा नोंदवही सन 2015-2020, नोंदवही क्र.09 संगणक साठा नोंदवही (2015-17) व नोंदवही क्र.08-संगणक साहित्य साठा नोंदवही सन 2014-18 मध्ये आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 42 दिनांक 9/12/2020 विचारणा केली असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 19/12/2020 अन्वये खुलासा सादर केला आहे. तथापि सदरचा खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार संयुक्तीक केला नसल्याने खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

अ) साठा नोंदवहीत वापराविना पडून असलेले संगणक साहित्य (साठा नोंदवही मधील नोंदीप्रमाणे) तपशील खालील प्रमाणे आहे.

साहित्याचा प्रकार	नग	विना वापर पडून असलेला दिनांक	साठा नोंदवही पृ.क्र.
SATA HDD	04	29/05/2017 पासून	08/49
DVD	10	08/08/2019 पासून	08/197

C-MosBatery	27	30/11/2020 पासून	08/80
टोनर-कॅनॉन NPG-57	27	17/02/2020 पासून	11/14
Riso Master	28	17/01/2020 पासून	11/56
Riso Ink	27	17/01/2020 पासून	11/60
Canon IR Adv 2525 (toner)	03	01/08/2019 पासून	11/61

वरील बाबत लेखापरीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. शासन निर्णय क्र.भाखस-2014/प्र.क्र.82/भाग 3/उदयोग दि.30-10-15 मधील नियम 8 नुसार खरेदी विभागांनी त्यांची खरेदीची आवश्यकता विचारात घेऊन खरेदी प्रकाराचा अवलंब करणेचा आहे. तसेच वार्षिक निविदा करुन आवश्यकतेनुसार पुरवठा आदेश वेळोवेळी देऊन खरेदी करण्याची तरतूद असताना अनावश्यक व एकत्रित खरेदी केल्यामुळे, साठा नोंदवहीत सलग एक ते दीड वर्षे उपरोक्त साहित्य वाटपाविना का पडून आहे. जर उपरोक्त पडून असलेल्या साहित्याचा विनियोग सबंधित वर्षात झाला नसल्याने सदर साहित्य अनावश्यकरित्या खरेदी केल्याने महानगरपालीकेचा निधी गुंतुन पडला आहे.

ब) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका परिपत्रक क्र.भिनिशमनपा/आयुक्त कार्या/657/2015 दिनांक 03/09/2015 नुसार कार्यादेशानुसार अपेक्षित काम पूर्ण झाल्यावर,जर सदर काम साहित्य पुरवठा/खरेदी स्वरुपात असल्यास ते सर्व साहित्य प्राप्त झाल्यानंतर साहित्याची नोंदसाठा नोंदवहीत करणे व त्यावर संबंधित नियंत्रण अधिकारी व विभाग प्रमुखाची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे. संगणक विभागाकडून प्राप्त साठा नोंदवहयातील अनियमितता खालील प्रमाणे आहे.

नोंदवही क्रमांक.9	पृष्ठ क्रमांक	तपशील
24 नग संगणक संच	02	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
4+3 नग संगणक संच	11	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही तसेच 04 नग संगणकाचे तपशील नोंद नाही
1 नग संगणक संच	12	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही तसेच 01 नग संगणकाचे तपशील नोंद नाही

5 नग संगणक संच	31	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
4 नग संगणक संच	33	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
4 नग संगणक संच	35	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
19 नग संगणक संच	38	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
1 नग डोंगल	100	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग wifi modem	101	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग D-link modem	103	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
नोंदवही क्र.8 1 नग Ben Q Projector	10	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
30 नग माऊस	27	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
60 नग माऊस	30	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
40 नग स्पाईक गार्ड	33	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
30 नग USB printer cable	43	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही व तपशिल अपूर्ण
15 नग 500 G.B SATA HDD	48	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
100 नग DVD	63	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही

100 नग C Mos Battery	76	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
20 नग Aix Smps	85	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
20 नग DDR RAM	88	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग wifi Device	91	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग wifi Modem	94	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
Apple i-paid	100	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
50 नग माऊस	108	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
नोंदवही क्र.11 7 नग कॅनॉन मशिन	02	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
1 नग Riso CV 3230 Digital Duplicator machine	51	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग RizoInik	52	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग RizoInik	53	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग Rizo Master	54	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
10 नग Rizo Master	54	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
25 नग Rizo Master	56	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही

30 नग RizoInik	60	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
5 नग NPG-51 toner	161	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
1 नग fixing unit canon 2525	178	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
01+01 नग fixing canon 2525	179	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
04+4 नग fixing unit canon 4225	181	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
04+4 नग fixing unit canon 4225	186	विभाग प्रमुख व नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही

वरील बाबत लेखापरीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत

1) साठा नोंदवही क्र.11 (पृष्ठ 101) वर Riso screen Ascembly प्राप्त दिनांक 25/07/2019 किंमत रु.13011/- (पृष्ठक्र.107) Risothemal Head प्राप्त दिनांक 25/07/2019 किंमतरु.35492/- व Riso Drum body प्राप्त दिनांक 25/07/2019 किंमती ची नोंद नाही. (पृष्ठक्र.104) या सर्व बाबीची नोंद कोणाला व कोणत्या प्रयोजनासाठी साहित्य देण्यात आले. याबाबत साठा नोंदवही मध्ये नोंद दिसून येत नाही. यावरुन उपरोक्त रक्कमेच्या साहित्याचा विनियोगाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शविणे आवश्यक आहे .

2) साठा नोंदवही क्र.9 (पृ.क्र.128) वरील दिनांक 3/11/2020 पर्यंत एकूण 32 संगणक संच नादुरुस्त असल्याचे दर्शविण्यांत आले आहे. सदर नादुरुस्त संगणक वार्षिक निगा व दुरुस्ती करारामध्ये संगणक दुरुस्त का करण्यात आले नाहीत. तरी याबाबत संयुक्तिक खुलासा करणे आवश्यक आहे.

3) महानगरपालिका लेखा संहिता 2013, प्रकरण 12 मधील कलम 204 नुसार प्राधिकृत अधिकारी वर्षभरात किमान एकदा नोंदवहीनुसार मोजणी करुन प्रमाणीत करेल परंतु संगणक,प्रिन्टर्स,झेरॉक्स मशिन यांची साठा नोंदवहीमध्ये एकूण वार्षिक गोषवारा काढलेला नाही. त्यामुळे संगणक शाखेकडे एकूण किती संगणक/प्रिन्ट्रर्स/स्कॅनर्स चालू स्थितीत उपलब्ध आहे याची वस्तुदर्शक माहिती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

4) लेखा संहिता कलम 203 नुसार संगणक शाखेकडे एकूण नादुरुस्त संगणक व संगणकीय साहित्याची नोंदवही (Dead Stock Register) ठेवल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे नादुरुस्त यंत्रसामुग्रीची विल्हेवाट कशी लावण्यात आली. विल्हेवाटीद्वारे महानगरपालिकेला किती उत्पन्न प्राप्त झाले याची विभागाने खात्री पटविली नाही .

DATNSPM6901 (Ref No : 9, Hmm No : 42)

57 बीनतारी संदेश यंत्रणेकरिता केलेल्या बॅटरी खरेदीमधील अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: संगणक शाखा	**वसुलपात्र**	:	122500.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

सन 2016-17 व 2017-18 या कालावधीचे संगणक शाखा यांचे लेखापरिक्षण केले असता बीनतारी संदेश यंत्रणेकरिता केलेल्याबॅटरी खरेदी मधील तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

आपत्कालीन कक्षामधील वायरलेस सेटकरिता बॅटरी खरेदी करणे कामी श्रीमुरलीधर शंकर मुंढे, मंडप कॉन्ट्रॅक्टर आणि सप्लायर्स भिवंडी यांना जा.क्र. भिनिशमनपा/संगणक/टे.क्र.3/124/2018 नुसार कार्यादेश देण्यांत आले होते. 12 व्होल्ट 150 एम्पिअर 5 नग बॅटरीचा पुरवठा करुन रक्कम रु.1,22,500/- इतका खर्च झालेला आहे. त्याचा प्रमाणक क्र.982 दि.29/08/2018 रक्कम रु. 1,22,500/- आहे. सदर खर्चातील अनियमितताच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र 43 दिनांक 9/12/2020 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 19/12/2020 अन्वये केलेला खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार नसल्याने लेखा परिक्षणांचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) पुरवठादार हे उत्पादक / उत्पादक कंपनीचे अधिकृत विक्रेते अथवा भागीदार असल्याचे नस्तीवरुन दिसून येत नाही.

2) करारातील अट क्र.4 नुसार दुरुस्तीचा कालावधी हा 1 वर्षाचा असुन सदर कालावधीत कोणतेही यत्रंसामृग्री नादुरुस्त झाल्यास द्वीतीय पक्ष 2 दिवसात सदरची यत्रंसामृग्री दुरुस्त करुन देतीत असे नमूद असल्याने पुरवठादार हे मंडप कॉन्ट्रॅक्टर, तांत्रिक दुरुस्ती कसे करणार ? याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

3) विहीत नियमाप्रमाणे दरपत्रके घेताना लेखापरिक्षण केलेला ताळेबंद,आयकर भरल्यास सबंधीचे प्रमाणपत्र,गुमास्ता परवाना तसेच सदर कामाबाबत शासन नोंदणी केलेले प्रमाणपत्र पुरवठादाराकडून घेणे आवश्यक असताना ते घेतले नसल्याचे नस्तीवरुन दिसून आले.

4) करारातील अट क्र.16 नुसार पुरवठा केलेल्या यंत्रसामृग्रीच्या तक्रारीची नोंद उत्पादक कंपनीकडे (कॉल लॉग) किंवा रजिष्टर करण्याची जबाबदारी द्वितीय पक्षाची राहिल असे असताना पुरवठादार अधिकृत वितरक नसल्यामुळे करारातील अटीचे पालन झालेले नाही. करारातील अट क्र.4 व 16 नुसार तांत्रिक कामही अतांत्रिक पुरवठादाराकडून कशा पध्दतीने करुन घेणार आहेत. याबाबत विभागाने शहनिशा/खात्री केली नाही.

5) पुरवठादारांचे पॅन नंबर तसेच मुल्यवर्धीत कर क्रमांक नस्तीमध्ये दिसून येत नाही. पॅन कार्ड पुरवठादार यांचेकडे नसल्यास आयकर अधिनियम 1961 नुसार 20 % आयकर कपात करावा लागतो. तसेच मुल्यवर्धीत कर क्रमांक पुरवठादार यांचेकडे नसल्यास 5 % मुल्यवर्धीत कर कपात करावी लागते. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

FDSJRDM6801 (Ref No : 11, Hmm No : 43)

58 संगणक विभागातील टोनर साठा नोंदवहीतील अनियमिततबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 24	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेतील संगणक विभागाच्या सन 2016-17-18 या कालावधीच्या साठा नोंदवह्या तपासल्या असता खालील नोंदवहीत अनियमितता दिसून आल्या आहेत. त्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.60 दिनांक 17/12/2020 अन्वये विचारणा केली असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 04/01/2021 अन्वये अनुपालन सादर केले असून सदरचे अनुपालन मुळ परिच्छेदानुसार सादर न केल्यामुळे लेखा परिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

नोंदवही क्रमांक.88 A	पृष्ठ क्रमांक	तपशील
150 टोनर खरेदी	52	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
150 टोनर खरेदी	60	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
नोंदवही क्रमांक.12 A		
150 टोनर खरेदी	39	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
150 टोनर खरेदी	48	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
नोंदवही क्रमांक. 49 A		
20 टोनर खरेदी	04	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
नोंदवही क्रमांक. 30 A		
70 टोनर खरेदी	60	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही

नोंदवही क्रमांक.78 A व 36 A		
100 टोनर खरेदी	30	नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
20 टोनर खरेदी	195	विभाग प्रमुख तसेच नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही

1) साठा नोंदवही क्र.88 A मधील पृ.क्र.79 वर दिनांक 16/11/2017 रोजी टोनर निरंक शिल्लक दर्शविले असताना दिनांक 10/11/2017 ते 16/11/2017 या कालावधीत पृ.क्र.80 वरील नोंदीनुसार 5 टोनर वाटप केल्याचे दर्शविले आहे. साठा निरंक शिल्लक असतांना टोनर वाटप कसे काय करणेत आले? याबाबतचा खुलासा केलेला नाही.

2) साठा नोंदवही क्र.78 A मधील पृ.क्र.45 वर दिनांक 28/08/2017 रोजी टोनर निरंक शिल्लक दर्शविले असताना दिनांक नमुद नाही. पृ.क्र.46 वरील नोंदीनुसार 4 टोनर वाटप केल्याचे दर्शविले आहे. साठा निरंक शिल्लक असतांना टोनर वाटप कसे काय करणेत आले? याबाबतचा खुलासा केलेला नाही.

3) साठा नोंदवही क्र.12 A मधील पृ.क्र.65 वर दिनांक 15/12/2017 रोजी टोनर निरंक शिल्लक दर्शविले असताना दिनांक नमुद नाही. पृ.क्र.66 व 67 वर नोंदीनुसार 16 टोनर वाटप केल्याचे दर्शविले आहे. साठा निरंक शिल्लक असतांना टोनर वाटप कसे काय करणेत आले? याबाबतचा खुलासा केलेला नाही.

4) साठा नोंदवही क्र.36 A मध्ये दिनांक 13/3/2017 पृ.क्र.196 वर 1 टोनर शिल्लक असल्याचे दर्शविण्यात आलेत. सदर टोनर एक ते दिड वर्ष वापरविना पडून असल्याने तसेच पडून असलेल्या टोनरचा विनियोग योग्य प्रयोजनासाठी झाला नसल्याने सदर खरेदी अनावश्यक झालेली आहे.

उपरोक्त बाबत अभिलेख्यासह विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

FDSJRDM6801 (Ref No : 17, Hmm No : 60)

59 कॅम्पॅटेबल टोनर खरेदीमधील अनियमितताबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: 24	**वसुलपात्र**	: 850.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका मधील संगणक शाखेमधील कॅम्पॅटेबल टोनरचे वार्षिक दर निश्चिती व खरेदीबाबतची सन 2016-17 निविदा नस्ती तपासली असता दरपत्रकेद्वारे निविदा प्रक्रिया राबविताना अटी व शर्तीचे पालन झालेले नाही.

उपरोक्त विषयाचे अर्धसमास पत्र क्र.61 दिनांक 17/12/2020 निर्गमित केले असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक

04/01/2021 ला अनुपालन सादर केले आहे. अनुपालन मुळ परिच्छेदानुसार विभागाने सादर न केल्यामुळे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) अपसेट प्राईज निश्चित करताना एकाच कोटेशनच्या आधारे M/S Ommi Tech Solution Kalwa यांच्या कोटेशनच्या आधारे हातची किंमत निश्चित करण्यात आली. त्यामुळे योग्य वाजवी दराची कॅम्पॅटेबल टोनरची प्रती नगाची किंमत निघू शकली नाही.

2) एकच निविदा प्राप्त झाल्याने ई निविदा राबवितांना तिसऱ्यांदा निविदा प्रकाशीत करणे आवश्यक होते. संकेतस्थळावर जाहीरात देऊन फक्त एकच निवीदा प्राप्त झाली. ती M/S Ommi Tech Solution Kalwa यांची होती. वाटाघाटी करुन सदर निविदा मंजूर करण्यांत आली. हातची किंमत ठरवितांना M/S Ommi Tech Solution Kalwa यांचे दर घेतले असतांना त्यांचीच निविदा मंजूर करण्यांत आली. तसेच वर्तमानपत्रामध्ये जाहीरात महानगरपालिकेने देणे आवश्यक होते. त्याप्रमाणे कार्यवाही झाल्याचे नस्तीवरुन दिसून येत नाही. यामुळे मनपाला स्पर्धात्मक दराचा लाभ उठविता आला नाही.

3) खरेदी साहीत्य 88 A व 12 A टोनर यांचा विनियोग संबधित वर्ष 2016-17 या कालावधीत झाला नसल्याने, तसेच 88 A चे 61 टोनर शिल्लक असताना दिनांक 12/01/2017 रोजी अतिरिक्त 150 व 12 A चे 30 टोनर शिल्लक असताना दि.12/01/2017 रोजी अतिरिक्त 150 टोनरची खरेदी करण्यांत आली. सदर खरेदी अतिरिक्त व अनावश्यक असल्याने निधी गुंतून पडल्याचे दिसून येत आहे. सदर प्रकरणी सबंधित साहित्याची खरेदीबाबतची जबाबदारी निश्चित करुन अनुपालन सादर करावे

4) निविदेची अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.24,50,000/- विभागाने निश्चित केलेली होती. त्यामुळे मुद्रांक शुल्कांची रक्कम रु.1950/- वर करारनामा करणे आवश्यक असताना शुल्क रु.1600 च्या मुद्रांक पेपरवर करारनामा केलेला आहे. कमी मुद्रांकांची रक्कम रु. 350/- महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारणभाग-8 दिनांक 24 एप्रिल 2015,सुधारणा अधिनियमामधील नियम 34 कलम 63 नुसार घेणे आवश्यक आहे. तरी पुरवठादारांकडून कमी घेतलेल्या मुद्रांक शुल्काची रक्कम अधिक महाराष्ट्र शासन राजपत्र ददिनांक 24 एप्रिल 2015 अधिनियमातील नियम 10 नुसार शास्तीसह वसुल करुन शासनास जमा करावी.

5) उप आयुक्त संगणक यांचे आदेश क्र.जा.क्र.भिनिशमनपा/संगणक/4/248 दिनांक 06-09-2016 नुसार 470 टोनरचा पुरवठा संगणक शाखेत दिनांक 16/09/2016 च्या आत होणे आवश्यक असताना 1 दिवसांचा विलंब झालेला आहे. पुरवठा साहित्य दिनांक 17/09/2016 रोजी संगणक शाखेला प्राप्त झालेले आहे. करारातील अटीनुसार प्रति दिवस 500/- प्रमाणे एका दिवसांचा रु.500/- दंड आकारणे आवश्यक आहे. पुरवठादाराला रक्कमेचे प्रदान करित असताना दंड आकारलेला दिसून येत नाही. तरी रु. 500/- सबंधिताकडून वसूल करुन महानगरपालिकेच्या निधीत जमा करावी.

वसूलपात्र रक्कम रु.850

60 अनधिकृत बांधकामांवर नियंत्रण आणणेसाठी प्रभावी कार्यवाही न राबविल्याबाबत

योजना :		**लेखाशीर्ष** :	शहर विकास	**वसुलपात्र** :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम** :	9ड	**अंतिम अमान्य** :	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे चे वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण प्रगतीत असून त्याकामी शहर विकास विभाग अंतर्गत अनधिकृत बांधकामांवर नियंत्रण आणणेसाठी केलेल्या कार्यवाहीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणे बाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.12 दि.23/11/2020 अन्वये निर्गमित करण्यात आले होते. त्यानुसार विभागाचे पत्र क्र. जा.क्र./भिनिमनपा/शविवि(मु)/485/2021 दि.30/04/2021 अन्वये खूलासा प्राप्त झाला असून सदर खूलासा विचारात घेऊन लेखापरिक्षणात खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१. प्रभाग समिती क्र. १ ते ५ या कार्यक्षेत्रातील दि.०१/०४/२०१६ ते दि. ३१/०३/२०१८ या कालावधीतील धोकादायक व अतिधोकादायक इमारतीपैकी पाणी व वीज जोडणी निष्काशित केलेल्या इमारतींची माहिती व त्यावर केलेला खर्च व संबधीतांकडून घेतलेली भरपाई याबाबतची माहिती / अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाहीत. त्यामुळे धोकादायक व अतिधोकादायक इमारतींवर केलेल्या कार्यवाहीची खात्री करता आली नाही.

२. सन २०१६ ते २०१८ या वित्तीय वर्षातील माहे एप्रिल २०१६ ते मार्च २०१८ या कालावधीतील प्रभाग समिती क्र.१ ते ५ कार्यक्षेत्रातील अनधिकृत बांधकामांचा तपाशिल खालील प्रमाणे.

प्रभाग समिती	अनधिकृत बांधकामांची संख्या	एम.आर.टी.पी. कायद्या अंतर्गत नोटीस बजावलेली संख्या	अनाधिकृत बांधकामावर पोलीस गुन्हे दाखल झालेली संख्या	निष्कासित इमारतींची संख्या	बांधकामा बाबत न्यायालयीन स्थगित आदेश	न्यायप्रविष्ठ प्रकरणी न्यायालयीन प्रगती अहवाल	अद्यापपर्यंत कार्यवाही न केलेल्या अनधिकृत बांधकामाची संख्या	अनाधिकृत बांधकाम निष्कासित प्रकरणी वसूल केलेली रक्कम
प्रभाग समिती क्र.१	50	50	37	14	22	0	निरंक	निरंक

प्रभाग समिती क्र.२	42	42	31	13	00	13	29	00
प्रभाग समिती क्र.३	39	39	22	05	18	00	00	00
प्रभाग समिती क्र.४	83	83	16	01	10	10	00	00
प्रभाग समिती क्र.५	42	41	11	5अंशत:1	01	01	36	00
एकुण	256	255	117	39	51	24	65	00

वरील तपशिलाचे निरिक्षण केले असता

१. सन २०१६ - १८ या वित्तीय वर्षात हातगाड्या, फेरीवाले. वाहने, ठेकेवाले, हॉटेल, पान टपरीवाले, गॅरेजवाले, यांचे अतिक्रमण हटविताना प्रभाग समिती क्र.1 ते 5 अंतर्गत रक्कम रुपये 1,45,382/- दंड वसूल करण्यात आला तथापि अतिक्रमण हटविण्याची कार्यवाही प्रभावीपणे राबविण्यात न आल्यामुळे दंड वसूली पाचही प्रभाग मिळून दोन वर्षात कमीप्रमाणात झाली असल्याचे दिसून येते.

२. अनधिकृत बांधकाम प्रकरणी एम.आर.टी.पी. कायद्याअंतर्गत 255 अनाधिकृत बांधकामांवर नोटीसा बजावण्यात आल्या आहेत. त्याप्रमाणात फक्त 39 अनाधिकृत बांधकामे निष्कासीत करण्यात आली असून अनधिकृत बांधकामाच्या प्रमाणात निष्कासीत बांधकामे प्रमाण अत्यंत अल्प आहे. याबाबत प्रभावीपणे कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

३. अनधिकृत पोस्टर्स, बॅनर्स आर्चेसवर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 244, 245, 256 व महाराष्ट्र मालमत्ता विवरण प्रतिबंध अधिनियम 1995 कलम 2 व 3 मुंबई पोलिस अधिनियम 1951 कलम(33) डी.बी. अन्वये प्रभाग समिती क्र.1 ते 5 नुसार सन 2016 ते 2018 या कालावधीत रक्कम रु.9,19,091/-चा दंड वसुल केलेला असून त्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे लेखापरिक्षणात खात्री करता आली नाही.

61 भविष्य निर्वाह निधी अग्रिम मंजुरी व वसुली नियमानुसार होत नसल्याबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: भविष्य निर्वाह निधी	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

वित्तीय वर्षे 2016-17 व 2017-18 चे कर्मचा-यांच्या भ. नि. नि. बाबतच्या अभिलेखाचे लेखापरीक्षणात अनियमितता आढळून आल्याने अर्धसमास पत्र क्र.१४६ दि.२४/२/२०२१ अन्वये विभागास कळविण्यात आल्या होत्या. सदर बाबत विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्याने लेखापरीक्षणात पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) भविष्य निर्वाह निधी लेजर व सबंधित अग्रिम नस्ती तपासले असता कर्मचा-यांना भविष्य निर्वाह नियमामधील नियम 16 नुसार घर बांधणी व घर दुरुस्ती करिता ना परतावा अग्रिम मंजूर करण्यात आलेला आहे. नियम 18 नुसार सदर प्रकरणामध्ये 2 पेक्षा कमी नाही व 4 पेक्षा जास्त नाही अशा समान हस्यात रक्कम देण्यात येईल व प्रत्येक बांधकामाची प्रगती पाहून पुढील हप्ता मंजूर करण्यात येईल. तसेच वर्गणीदाराने आधीचा हप्ता ज्या कारणासाठी काढण्यात आलेला आहे. त्याच कारणासाठी त्याचा पूर्ण उपयोग केला आहे. याची खात्री कागदपत्राच्या आधारे करुन पुढील हप्ता देण्यात येईल अशी तरतूद असताना, ना परतावा अग्रिम नियम बाहयरित्या एक रक्कमी मंजूर करण्यात आलेला असून सबंधित कर्मचारी यांचे अंदाजपत्रक/विनियोजन दाखले घेतलेले नाहीत. बहुतांश प्रकरणी सदर अनियमितता असल्याने केवळ उदा. म्हणून पुढील कर्मचारी भ.नि.नि.अग्रिम प्रकरणे दर्शविण्यात येत आहेत.

१.श्री नरहरी श्रिपत भोई लिपिक रु. ५००००/- परतावा अग्रिम भ.नि.नि. क्र.१२८०

२.श्री धोंडू गेणु तांबे वाहन चालक रु. २७०००/- फेडी कर्ज भ.नि.नि. क्र.३४८७

३.श्री रफिक इब्राहीम शेख स.का. रु. ६००००/- ना फेडी कर्ज भ.नि.नि. क्र.३९४

२) कर्मचा-यांना भ.नि.नि. नियमामधील नियम 16 (आय) नुसार वर्गणीदारांच्या जमा असलेल्या निधीच्या रक्कमेतून वर्गणीदाराच्या किंवा त्यांच्या कुटूंबातील सदस्यांना धार्मिक यात्रेचा खर्च भागविण्यासाठी ना परतावा अग्रिम मंजूर करण्यांत आलेला आहे परंतू नियमातील टीप 4 (ब) नुसार वर्गणीदारास धार्मिक यात्रेच्या प्रत्यक्ष खर्चाइतकी किंवा वर्गणीदाराच्या खाती जमा असलेल्या रक्कमेच्या निम्मी किंवा 6 महिन्याचे वेतन यापैकी जी कमी असेल त्या रक्कमे इतकी रक्कम काढण्याचे मुभा असेल.परंतु खालील कर्मचा-यांचे नस्ती तपासताना धार्मिक यांत्रेच्या प्रत्यक्ष खर्चाचे अंदाजपत्रक सादर न करता शिल्लक रक्कमेच्या निम्मी रक्कम किंवा 6 महिन्याचे वेतन यापैकी जी रक्कम कमी तेवढा अग्रिम मंजूर करण्यांत आला. तसेच नियम 21 नुसार वर्गणीदारांकडून निधीचा विनियोग योग्य रितीने झाल्याची खात्री केलेली नाही असे दिसून येते. बहुतांश प्रकरणी सदर अनियमितता असल्याने केवळ उदा. म्हणून पुढील कर्मचारी भ.नि.नि.अग्रिम प्रकरणे नमूद करण्यात येत आहेत.

१. श्री.रमेश गौ. जाधव, स.का. रु. ६६०००/- ना फेडी कर्ज भ.नि.नि. क्र.४६७

२. श्री.मनोहर अ. पाटील, स.का. रु. ६००००/- ना फेडी कर्ज भ.नि.नि. क्र.८०५

३. श्री.राजेश दे. पाटील, स.का. रु. ५००००/- ना फेडी कर्ज भ.नि.नि. क्र.२७८९

३) भविष्य निर्वाह निधी कपात नोंद, परतावा ना परतावा अग्रिम नोंद, परतावा अग्रिम वसुली, परिगणन केलेला व्याज यांच्या नोंदी लिपिकाने केल्यानंतर त्या पडताळणी करून योग्य असल्या बाबत विभाग प्रमुखाची स्वाक्षरी आढळून आल्या नाहीत. कर्मचाऱ्यास ज्या दराने व्याज प्रदान करण्यात आले तो व्याज दर नमूद करण्यात आलेला नाही. भ.नि.नि. खाते क्रमांक ४३५७ श्री संतोष मोतीराम पाटील यांना धार्मिक कामा करिता परतावा अग्रिम सप्टेंबरमध्ये मंजूर झाला परंतु वसुली नोव्हेंबर पासून करणे आवश्यक असतांना डिसेंबर पासून करण्यात आली.

४) भविष्य निर्वाह निधी परतावा अग्रिम मंजूर असून देखील विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या २०५ प्रकरणांमध्ये वसुली झाली नाही किवा वसुली मध्ये अनियमितता असल्याचे आढळून आले.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DGPKDKM7001 (Ref No : 23, Hmm No : 146)

62 मार्केट विभागातील व्यापारी मालमत्तांचे मासिक भाडे थकबाकीबाबत व वार्षिक परवाना शुल्क वसुलीबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: मार्केट	**वसुलपात्र**	:	2400469.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी महानगरपालिकेच्या वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 च्या लेखापरिक्षणात मार्केट विभागांतर्गत 7 मार्केट असून त्यात 35 गाळे, 119 ओटे, 53 कॅबीन असे एकुण 207 महानगरपालिकेच्या मालमत्ता असल्याचे लेखापरिक्षणात दिसून आले आहे. सदर गाळे, ओटे व लाकडी कॅबीन या भाडयाने दिलेल्या आहेत. सदर भाड्याने दिलेल्या महानगरपालिकेच्या मालमत्तेची नियमित भाडे वसूली होत नसून वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 मधील अनुक्रमे 1रु. 11,43,042/- व रु. 12,57,427/- थकबाकी रकमेची वसूली होणे बाकी आहे.

वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 मधील मागणी, वसूली व थकबाकी रक्कमांचा तपशिल खालील प्रमाणे

वर्ष-2016-17	मागणी			वसुली			थकबाकी		
मार्केटचे	मागील	चालु	एकुण	मागील	चालु	एकुण	मागील	चालु	एकुण

नांव									
म्युन्सीपल स्टाफ क्वार्टर	325440	330000	655440	201500	267000	468500	123940	63000	186940
तीनबत्ती मच्छी व मटण मार्केट	602264	158400	760664	112500	85600	198100	489764	72800	562564
तीनबत्ती याकुबरोड लाकडी कॅबीन	414708	243600	658308	270100	178500	448600	144608	65100	209708
महात्मा फुले भाजी मंडई	19200	87600	106800	12500	65100	77600	6700	22500	29200
भुसार मोहल्ला मटण मार्केट	138020	43200	181220	39120	25920	64040	99900	17280	117180
इस्लामपुर बीफ मार्केट	16900	14400	31300	2100	7200	9300	14800	7200	22000
तात्पुरते /	11300	72420	83720	4800	63470	68270	6500	8950	15450

लोखंडी कॅबीन									
एकुण	1527832	949620	2477452	641620	692790	1334410	886212	256830	1143042

वर्ष-2017-18		मागणी			वसुली			थकबाकी		
अ.क्र.	मार्केटचे नांव	मागील	चालु	एकुण	मागील	चालु	एकुण	मागील	चालु	एकुण
1	म्युन्सीपल स्टाफ क्वार्टर	186940	330000	516940	31500	256400	287900	155440	73600	229040
2	तीनबत्ती मच्छी व मटण मार्केट	562564	158400	720964	54100	69000	123100	508464	89400	597864
3	तीनबत्ती याकुबरोड लाकडी कॅबीन	209708	233600	453308	73200	178500	251700	136508	65100	201608
4	महात्मा फुले भाजी मंडई	29200	87600	116800	14400	44400	58800	14800	43200	58000
5	भुसार मोहल्ला मटण	117180	43200	160380	22940	22320	45260	94240	20880	115120

	मार्केट									
6	इस्लामपुर बीफ मार्केट	22000	14400	36400	1200	7200	8400	20800	7200	28000
7	तात्पुरते / लोखंडी कॅबीन	15450	72420	87870	2625	57450	60075	12825	14970	27795
	एकुण	1143042	949620	2092662	199965	635270	835235	943077	314350	1257427

उपरोक्त थकबाकी बाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.173 दि.25/03/2021 अन्वये विभागास कळविण्यात आले होते. विभागाने त्यांचे पत्र क्र. भिनिशमनपा/ मार्केट /192 2021 दि. 29/04/2021 अन्वये खुलासा केला असून केलेला खुलासा भाडे वसूलीच्या थकबाकीच्या कार्यवाहीबाबत परिपूर्ण नसल्याने लेखापरिणात खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. वरील तपशिलावरुन वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 मध्ये अनुक्रमे रक्कम रु.11,43,042/- व 12,57,427/- ची थकबाकी वसूल होणे प्रलंबित आहे. विभागाने मनपाच्या आर्थिक उत्पन्न वाढीचा स्त्रोत म्हणून सदरची थकबाकी रक्कम तातडीने वसूली करणे आवश्यक आहे.

2 . चिकन / मटण /बीफ दुकान परवाना शुल्क सद्यस्थितीत मटण दुकाने-97 व बीफ दुकाने - 237 असे एकुण 334 दुकाने परवाने धारक आहेत. तसेच चिकन दुकाने विक्रेते यांचेकडून वार्षिक परवाना शुल्क वसूल केले जात नाहीत. असे ठरावाच्या प्रस्तावात नमूद आहे. लेखापरिक्षण वर्षात नविन दुकानांचा सर्व्हे केला असून चिकन दुकाने -161, मटण दुकाने -12 व बीफ दुकाने - 45 असे एकुण 218 नविन व्यवसाय धारकांची वाढ झाली असून त्यांचेकडून परवाना शुल्क घेणे बाबत नोटीसा बजावण्यात आलेल्या आहेत. असे महानगरपालिकेच्या ठरावात नमूद आहे. तथापि नोटीसा बजावण्यात आलेल्या नविन परवाना धारकाकडून परवाना शुल्क वसूल केल्याची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रुपये 24,00,469/-

DATSPMM6901 (Ref No : 47, Hmm No : 173)

63 बारनिशी विभागाकडील लेखारिक्षणातील अनियमितता

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	कार्यालयीन खर्च	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या बारनिशी विभागाचे वित्तीय वर्षे 2016-17 व 2017-18 लेखापरिक्षण करण्यात आले आहे. बारनिशी विभागास सदर कालावधीतील खर्चाची अनुदान नोंदवही आणि लेखापरीक्षण विषयक आवश्यक अभिलेखे/नस्ती/प्रमाणके लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.100 दि. 08/01/2021 अन्वये कळविण्यात आले होते. विभागाकडून लेखी खुलासा प्राप्त झाला नाही तथापि बारनिशी विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या अभिलेखानुसार लेखापरीक्षणात पुढील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

१. . भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या सन 2016-17 व 2017-18 या वित्तीय वर्षातील सुरवातीची व वर्षाच्या अखेरीस फ्रँकींग मशीन मधील रक्कमेची माहिती फ्रान्किंग मशीन नादुरुस्त असल्याने अनुषंगाने पडताळणी करण्यात आली. तथापि बारनिशी विभागाने दैनंदीन खर्च अभिलेख वाळवी लागलेल्या स्थितीत उपलब्ध केल्याने त्यांची पडताळणी करता आली नाही.

२. बारनिशी विभागाने जावक टपालाचे फ्रान्किंग मशीन मधील खर्चाचे मासिक व वार्षिक गोषवारा पत्रक नसल्यने त्याची पडताळणी करता आली नाही.

३. फ्रँकींग मशीन नादुरुस्त असल्याने शिल्लक रकमेची पडताळणी करता आली नाही.

४. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम क्र.88 प्रमाणे देण्यात आलेल्या दर्शनीमूल्य तिकिटांच्या नोंदी, नमूना 59 मध्ये तसेच दर्शनी तिकिटांच्या साठयाचा हिशोब प्रत्येक अभिकरणाकरिता नमूना 58 मध्ये ठेवण्याची तरतूद आहे. त्यानुषंगाने नियम क्र.58 व 59 प्रमाणे फ्रँकींग मशीनद्वारे वापरलेल्या तिकिटांचे हिशोबांचे अभिलेखे ठेवण्यात आले नसल्याचे लेखापरीक्षणात आढळून आले .

५.बारनिशी विभागाकडून प्रभागनिहाय मुद्रांक पुरविण्यात येत नसल्याचे लेखापरीक्षणात आढळून आले. परंतु प्रभाग निहाय जावक टपालावर झालेला खर्च उपलब्ध झाला नाही.

६. आवक जावक नोंदवहयाचा गोषवारा घेतला नसून प्राधिकृत अधिकाऱ्याने नोंदवह्या स्वक्षांकित केल्या नसल्याचे लेखापरिक्षणात आढळून आले.

DGPKDKM7001 (Ref No : 52, Hmm No : 100)

64 सहावी आर्थिक गणना (या शंभर टक्के केंद्र पुरस्कृत) योजनेचा निधी अखर्चित ठेवलेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	मानधन	**वसुलपात्र**	:	0.00/-

निधी : शासन निधी **कलम** : 9ड **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या हद्दीतील सहावी आर्थिक गणना (सन 2013-14 व 2014-15 या मधील कालावधीतील) प्रभावी अंमलबजावणीसाठी व त्या कामाच्या सहनियंत्रण व समन्वयासाठी महानगरपालिका क्षेत्रामध्ये महानगरपालिका आयुक्त, उप आयुक्त प्रशासन आणि वार्ड ऑफीसर यांचा क्षेत्रकाम पुर्ण करण्यासाठी बहूमुल मार्गदर्शन व प्रत्यक्ष सहभाग घेण्यात आलेला आहे. त्यासाठी त्यांना मानधन दयावयाचे आहे. अर्थ व सांख्यिकी संचालनालय, महाराष्ट्र शासन, प्रादेशिक कार्यालय, कोकण विभाग, कोकण भवन, 7 वा मजला, बेलापूर,नवी मुंबई. यांचे पत्र क्र.प्राकामु/सआग/अधि/मानधन/2015-16/478 दि.23.05.2016 अन्वये मानधनासाठी रक्कम रुपये 39,000/- महानगरपालिकेला प्राप्त झाली असून सम क्रमांकाच्या पत्रान्वये सहावी आर्थिक गणनेमध्ये सहभागी असलेल्या अधिकारी कर्मचा-याना खालील तपशिला प्रमाणे मानधन रक्कमेचे वाटप करण्याचे निर्देश आहेत.

अ.क्र.	अधिका-याचे पदनाम	अधिकारी संख्या	प्रति अधिकारी मानधन वाटपचे प्रमाणे रक्कम रुपये	एकुण रक्कम रुपये
1	आयुक्त महानगरपालिका	1	8000	8000
2	उपआयुक्त,(प्रशासन) महानगरपालिका	1	6000	6000
3	वार्ड ऑफीसर, महानगरपालिका	5	5000	25000
	एकुण	7		39000

उपरोक्त अखर्चित रकमेबाबत बाबत अर्धसमास पत्र क्र.203 दि.30/04/2021 अन्वये विभागास विचारणा करण्यात आली होती. याबाबत विभागाने त्यांचे पत्र क्र. जा.क्र.भिनिशमनपा/ जनगणना-21/79/2021 दि.05/05/2021 अन्वये खुलासा केला असून अखर्चित निधी संबंधित अधिकारी वर्ग यांना वितरीत करण्याबाबत महानगरपालिका प्रशासनास प्रस्ताव सादर करण्यात आला आहे. असे नमूद केले आहे. तथापि खूलाशा सोबत सादर केलेल्या प्रस्तावासंबंधी कोणतीही कागदपत्रे जोडलेली नाहीत. तसेच निधी वितरणाची कार्यवाही झालेली नसल्यामुळे लेखापरीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महानगरपालिकेच्या जनगनणा विभागाच्या वित्तीय वर्ष 2016-17 व 2017-18 च्या लेखापरिक्षणात सदरची रक्कम रु.39,000/- अखर्चित असल्याचे दिसून आले आहे. त्यामुळे सहावी आर्थिक गणनेची अंमलबजावणी प्रभावीपणे झाल्याची खात्री लेखापरिक्षणात करता आली नाही.

2. उपरोक्त रक्कम खर्ची पडल्याचे / वाटप झाल्याचे उपयोगिता प्रमाणपत्राची अर्थ व सांख्यिकी विभागाकडून वारंवार मागणी करुनही महानगरपालिका जनगणना विभागाकडून पाठविण्यात आलेले नाही. अगर अखर्चित रक्कम संबंधित

वर्षात शासनास परत पाठविण्यात आलेली नाही.

DATSPMM6901 (Ref No : 62, Hmm No : 203)

65 महानगरपालिकांनी कंत्राटी कामांचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणेबाबत

योजना :

लेखाशीर्ष : कामगार विमा

वसुलपात्र : 0.00/-

निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी

कलम : 9ड

अंतिम अमान्य : 0.00/-

१) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ मध्ये दिलेल्या कंत्राटी कामांचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणेची कार्यवाही केल्याबाबतची माहिती/अभिलेखे लेखापरीक्षणात खालील विहित नमुन्यात सादर करण्यास अर्धसमास पत्र क्र.३९, दिनांक ०८/१२/२०२० अन्वये महानगरपालिका बांधकाम विभाग, पाणीपुरवठा विभाग, विद्युत विभाग, घनकचरा विभाग, व इतर संबंधित विभागांसाठी उपायुक्त मुख्यालय यांना कळविण्यात आले होते.तथापि फक्त बांधकाम विभागाकडील प्रभाग क्र.०३, विद्युत विभाग यांनी सदरची माहिती लेखापरीक्षणास सादर केली व उर्वरित बांधकाम विभागाकडील प्रभाग क्र.१, २, ४, ५ पाणीपुरवठा विभाग, घनकचरा विभाग व इतर संबंधित सर्व विभागांनी माहिती खालील नमुन्यात सादर केली नाही.

वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ मध्ये प्रदान कंत्राटी कामांची विमा माहिती

अ.क्र.	कंत्राटी कामाचे नांव	प्रशासकीय मंजुरी क्र./ दिनांक	तांत्रिक मंजुरी क्र/ दिनांक	अंदाजपत्रकानुसार कामाची रक्कम	करारनामा मुद्रांक शुल्क रक्कम	कंत्राटी कामाचा व कामगार यांचा विमा काढलेला विमा कंपनीचे नांव	विमा रक्कम	विमा हप्ता रक्कम	विमा संचालनालय यांची मान्यता घेतली आहे का?
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०

२) शासन निर्णय वित्त विभाग, क्र.विमासं-१०९८/प्र.क्र.२८/98/शासन हमी, दिनांक १९ ऑगस्ट १९९८ अन्वये

महानगरपालिकांनी त्यांचे विविध योजनांबाबतचे कंत्राटी कामांचे विमा व्यवहार फक्त शासकीय विमा निधीकडेच करणेचे असून सदर आदेशांची अंमलबजावणी करण्यामध्ये काही कसूर अथवा त्रुटी घडल्यास याबाबतचे समर्थन संबंधित प्रशासकीय विभाग म्हणजे नगरविकास विभागामार्फत शासन आदेशासाठी वित्त विभागाला सादर करणेचे आहे. अशी कार्यवाही केल्याच्या अनुषंगाने माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

३) नगरविकास विभागाचे सर्व महानगरपालिका आयुक्त यांना लिहिलेले शासन पत्र क्र.जीईएन १०९८/१३५७/प्र.क्र.१६६/९८/नवि-२४, दिनांक ०३ नोव्हेंबर २००३ अन्वये शासनाचा महसूल वाढविण्यासाठी तसेच शासनाच्या विमा धोरणाची अंमलबजावणी परिणामकारकपणे होऊन राज्यातील महानगरपालिकांना विमापत्रावरील अतिरिक्त आर्थिक सुरक्षिततेचा फायदा मिळण्यासाठी प्रत्येक कंत्राटी कामाचा विमा वित्तीय शिस्तीची बाब म्हणून शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. यासाठी महानगरपालिकानी प्रत्येक प्रकारच्या कंत्राटी कामाच्या करारनाम्यात विमा अट नमूद करणेची आहे. कंत्राटदारावर सोपविलेल्या कंत्राट कामाचा विमा कंत्राटदारांनी विमा संचालनालय मुंबई या कार्यालयापाशी कंत्राटाच्या संपूर्ण रक्कमेस व कंत्राटाच्या पूर्ण कालावधीसाठी विमा संचालनालयाने निश्चित केलेल्या विमापत्राखाली उतरविणे सक्तीचे आहे. तसेच कंत्राटी काम पूर्ण करण्यासाठी नियुक्त करण्यात येत असलेल्या सर्व कामगारांचा विमा कामगार नुकसान भरपाई विमापत्राखाली उतरविणे अनिवार्य आहे. विमा संचालनालयाच्या व्यतिरिक्त अन्य विमा कंपन्याकडून घेतलेली विमापत्रे स्विकारली जाणार नाहीत. जर कोणत्याही कंत्राटदाराने उपरोक्त पद्धतीने विमापत्र न घेता परस्पर विमा कंपनीकडून विमापत्र घेतल्यास विमा संचालनालयाने कळविलेली विमा हप्त्याची रक्कम कंत्राटदारास कंत्राटकामापोटी देय असलेल्या रक्कमेतून वसूल करण्यात येईल असे शासन आदेश आहेत. अशी कार्यवाही केल्याच्या अनुषंगाने माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 106, Hmm No : 39)

66 सार्वजनिक आरोग्य व स्वच्छता/घन कचरा विभागातील अभिलेख/ माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: सार्वजनिक आरोग्य	**वसुलपात्र**	: 0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

वित्तीय वर्ष 2016-17 या वर्षात सार्वजनिक आरोग्य व स्वच्छता /घन कचरा विभागाच्या कामाशी संबंधीत केलेल्या खर्चाच्या व त्यासंबंधीत नस्ती, अंदाजपत्रके, लॉगबुक रजिस्टर, अनुदान नियंत्रण नोंदवही, सदर कामास स्थायी समितीची मंजुरी आदेश/ठराव/दरपत्रके/निविदा मुळ प्रमाणके/साठा नोंदवही/मोजमाप पुस्तीका व अनुषंगीक सर्व नोंदवह्या लेखापरिक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.७४ दिनांक २६/०२/२०२१ अन्वये मागणी केली असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.२८० दिनांक १७/०३/२०२१ प्राप्त दिनांक १२/०४/२०२१ अन्वये १०७ पैकी ५९ कामांच्या नस्ती/अभिलेखे

उपलब्ध करून दिले तसेच उर्वरित ४८ कामांपैकी १८ कामांच्या नस्ती/अभिलेखे पत्र क्रमांक ८१७ दिनांक १८/०६/२०२० अन्वये उपलब्ध करून दिले असून त्यात केलेला खुलाश्यात आरोग्य विभाग आय.जी.एम.रुग्णालयात नवीन प्रशासकीय इमारतीत स्थलांतरीत झाल्याने अभिलेखे एकत्रित झाले आहेत त्यामुळे नस्ती सादर करता आली नसून खालील कामांच्या नस्ती विभागाने उपलब्ध करून देण्याची दक्षता घेतली जाईल असे नमूद केले आहे.

अ.क्र.	निधी	क्र./दिनांक	कामाचा तपशील	ठेकेदाराचे नांव	कामाची रक्कम रु.
१.	जनरल निधी	जन/2044 दि. 14/10/2016	आरोग्य खात्याकरीता हार्डवेअर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक	युनायटेड गार्डियन सर्व्हीस	1,56,599
२.	जनरल निधी	जन/414 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/12/2015 ते31/12/2015)	कुणाल पाटील	26,248
३.	जनरल निधी	जन/415 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/11/2015 ते 15/11/2015)	कुणाल पाटील	18,857
४.	जनरल निधी	जन/417 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/11/2015 ते 30/11/2015)	कुणाल पाटील	19,986

५.	जनरल निधी	जन/418 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/12/2015 ते 31/12/2015)	ज्योती ट्रान्सपोर्ट	27,377
६.	जनरल निधी	जन/420 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/12/2015ते 30/12/2015)	साईराज ईटरप्रायझेस	27,377
७.	जनरल निधी	जन/421 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/10/2015ते 15/10/2015)	साईराज ईटरप्रायझेस	19,986
८.	जनरल निधी	जन/427 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/11/2015 ते 15/11/2015)	उमेश चं.घरत	76,999
९.	जनरल निधी	जन/428 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/11/2015	अनीरुध्द ए.जाधव	78,586

			ते 15/11/2015)		
१०.	जनरल निधी	जन/439 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/09/2015ते 15/09/2015)	साईराज इंटरप्रायझेस	25,666
११.	जनरल निधी	जन/442 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/09/2015ते 30/09/2015)	साईराज इंटरप्रायझेस	8,626
१२.	जनरल निधी	जन/443 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/10/2015 ते 31/10/2015)	साईराज इंटरप्रायझेस	24,537
१३.	जनरल निधी	जन/451 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/11/2015 ते 15/11/2015)	साईराज इंटरप्रायझेस	25,102
१४.	जनरल निधी	जन/453 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे	अनिरुध्द जाधव	83,825

			कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 16/12/2015ते 31/12/2015)		
१५.	जनरल निधी	जन/455 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 16/12/2015ते 31/12/2015)	जब्बार मुल्ला	27,377
१६.	जनरल निधी	जन/458 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 1 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 16/12/2015ते 31/12/2015)	जय भवानी ट्रान्सपोर्ट	1,46,091
१७.	जनरल निधी	जन/465 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 2 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 16/12/2015ते 31/12/2015)	वर्षा शेठे	27,377
१८.	जनरल निधी	जन/472 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 2 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 16/12/2015ते 31/12/2015)	संजपीदेवी यादव	54,221
१९.	जनरल निधी	जन/473 दि.	प्रभाग समिती क्र. 2 मधील	संजपीदेवी	50,833

		25/05/2016	कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 01/12/2015ते 15/12/2015)	यादव	
२०.	जनरल निधी	जन/476 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 2 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 16/12/2015ते 31/12/2015)	अल्ताफ कुंगले	27,377
२१.	जनरल निधी	जन/487 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 2 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/11/2015 ते 30/11/2015)	जय अंबे इंटरप्रायझेस	76,999
२२.	जनरल निधी	जन/489 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 2 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी- 16/12/2015ते 31/12/2015)	जय अंबे इंटरप्रायझेस	82,132
२३.	जनरल निधी	जन/492 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 3 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/11/2015	डिंपल इंटरप्रायझेस	1,27,202

			ते 15/11/2015)		
२४.	जनरल निधी	जन/496 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 3 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/11/2015 ते 30/11/2015)	सदान इंटरप्रायझेस	63,930
२५.	जनरल निधी	जन/498 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 3 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/10/2015ते 15/10/2015)	खुशी अर्थ मुव्हर्स	1,53,997
२६.	जनरल निधी	जन/501 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 3 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/12/2015ते 31/12/2015)	खुशी अर्थ मुव्हर्स	68,192
२७.	जनरल निधी	जन/502 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 3 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/11/2015 ते 30/11/2015)	खुशी अर्थ मुव्हर्स	63,930
२८	जनरल निधी	जन/508 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 3 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे	खुशी इंटरप्रायझेस	49,117

			कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/11/2015 ते 15/11/2015)		
२९.	जनरल निधी	जन/510 दि.25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 4 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-01/12/2015ते 15/12/2015)	गजानन घरत	1,27,861
३०.	जनरल निधी	जन/513 दि. 25/05/2016	प्रभाग समिती क्र. 4 मधील कचरा गोळा करणेकामी जे.सी.बी. व डंपर पुरविणे कामी झालेल्या खर्चा बाबत देयक (कालावधी-16/11/2015 ते 30/11/2015)	डिंपल इंटरप्रायझेस	76,434
					18,42,841

वरील कामांचे अभिलेख उपलब्ध करून न दिल्याने लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) उपरोक्त कामाच्या नस्ती, प्रमाणके व नोंदवह्या तसेच इतर अभिलेखे उपलब्ध न केल्याने संबंधित खर्चाची सत्यता पडताळता आली नाही सबब खर्च रक्कम रु.18,42,841 लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

COLSNWM6301 (Ref No : 18, Hmm No : 74)

67 घनकचरा व्यवस्थापन विभागाचे कामकाजाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: घनकचरा प्रकल्प	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात सार्वजनिक आरोग्य व स्वच्छता विभागांतर्गत घनकचरा व्यवस्थापन कामकाजाबाबत खालीलप्रमाणे आवश्यक असलेली माहिती, सविस्तर खुलासा व संबंधित अभिलेखे लेखा परीक्षणास सत्वर सादर करणे बाबत अर्धसमास पत्र क्र.३४ दिनांक

०७/१२/२०२० अन्वये कळविले असता विभागाने पत्र क्र.८५६/२०२१ दिनांक २५/०६/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

(१) सविस्तर प्रकल्प अहवाल (DPR)

१) विभागाने घनकचरा व्यवस्थापन सविस्तर प्रकल्प अहवाल (Detailed Project Report) तयार केला आहे केला असून सदर अहवालास महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण प्र.पत्र नं.४८ बाब ३४, जून २०१८ अन्वये तांत्रिक मंजुरी घेतली असल्याचे खुलासा केला आहे. तथापि प्रशासकीय मान्यतेबाबत काहीही खुलासा केला नाही.

२) सदर अहवालाच्या अनुषंगाने भिवंडी निजामपूर शहरांत प्रती माणसी/ प्रती दिन २५० ग्रॅम घनकचरा तयार होत असून एकूण ४५० टन कचरा प्रति दिन शहरात तयार होत आहे. शहराची २०११ च्या जनगणनेनुसार ७०९६६५ इतकी लोकसंख्या असून विभागाने केलेल्या खुलाश्यानुसार प्रति दिन २५० ग्रॅम प्रमाणे २०११ च्या लोकसंख्यानुसार १७६९ टन कचरा तयार होणे आवश्यक आहे. तसेच सदर परीगणनेनुसार २०११ ते २०१७-१८ मध्ये वाढ झालेली लोकसंख्या अंतर्भूत नाही. त्यामुळे विभागाने केलेला खुलासा संयुक्तिक नाही. घनकचऱ्याचे विश्लेषण/विगतवारी ओला व सुका कचरा अशी केली असून घरोघरी जाऊन संकलनासाठी १६७ वाहने व २२८ मजूर मनुष्यबळ कार्यरत आहे. घनकचरा प्रक्रीयेनंतर तयार उप पदार्थाच्या निर्मितीपासून उत्पन्न रुपये प्रकल्पासाठी निधी उभारला आहे असे नमूद केले असून घनकचऱ्याची प्रक्रिया करणेसाठी कोणती व किती आवश्यक यंत्रसामुग्री व मनुष्यबळ आवश्यकता आहे? प्रक्रियेनंतर तयार होणाऱ्या उपपदार्थांच्या निर्मितीपासून (By Products) किती उत्पन्न गृहीत धरले आहे? प्रकल्पासाठी आवश्यक निधी किती व कसा उभारणार आहे? याबाबत सविस्तर खुलासा केला नाही.

३) सविस्तर प्रकल्प अहवाल (Detailed Project Report) तयार केला असून त्यानुसार घनकचरा विल्हेवाटकेली जात आहे असे नमूद केले आहे.

(२) घनकचरा वर्गीकरण, संकलन व वाहतूक

१) महानगरपालिकेने कार्यक्षेत्रात घरोघर जाऊन घनकचरा संकलनासाठी मार्ग नकाशा (Route Map) निश्चित करून दिला असून त्यानुसार वाहतूक केली जात आहे असे नमूद केले आहे.

२) कचरा संकलन / वाहतूक करणाऱ्या संबंधित सर्व वाहनांना GPS Tracking System कार्यान्वित करण्याची कार्यवाही पूर्ण केलेली नाही.

३) बांधकामांचा कचरा/ डेब्रिज यांचे संकलन घनकचऱ्यात होत असा खुलासा केला असून बांधकामांचा कचरा/ डेब्रिज महानगरपालिकेच्या बांधकाम विभागाकडून पाहिले जाते असे नमूद केले आहे.

४) सदरचे काम करणारे निविदाकार/ठेकेदार कामाशी संबंधित कर्मचाऱ्यांना आवश्यक त्या सुविधा ठेकेदार पुरवित असून प्रभाग आरोग्य निरीक्षक यांचे मार्फत निर्देश दिले जातात असे नमूद केले आहे.

५) हॉटेल्स, उपहारगृहे, लग्नाचे हॉल्स, कत्तलखाने, बाजार, दुकानदार, रस्त्यावरचे फेरीवाले, कार्यालये, गाई-म्हशींचे गोठे इत्यादी ठिकाणी जेथे मोठ्या प्रमाणावर कचरा निर्माण होतो तिथून तो कचरा घंटागाड्या /डंपर मार्फत संकलित केला जातो असे खुलाश्यात नमूद आहे.

६) बाग बगीच्यातील/ हिरवा कचरा उचलण्यासाठी स्वतंत्र वाहनाची व्यवस्था केली नसूनकचऱ्याचे सेंद्रिय खत करणेबाबत उद्यान विभागाकडून कार्यवाही केली जाते असे नमूद केले आहे तथापि सदर कचऱ्याचे रुपांतर सेंद्रिय खतात उद्यान विभागाकडून केले जात असल्याची खात्री उद्यान विभागाने पटविणे आवश्यक आहे.

७) कचऱ्याची वाहतूक बंद वाहनातून करण्यात येत नसून वाहनावर ताडपत्री टाकून वाहतूक कचरा वाहतुक कंत्राटद्वारा मार्फत केली जाते. कचरा वाहतुकीची वाहने कंत्राटदाराची असून महानगरपालिकेने अशा वाहनांची वेळोवेळी तपासणी केली असल्याचे अहवाल व प्रमाणपत्र वेळोवेळी घेतले आहेत असा खुलासा केला आहे तथापि असे अहवाल व प्रमाणपत्रे लेखा परीक्षणास दर्शविली नाहीत.

८) कंत्राटदाराने केलेल्या कामाची दैनंदिन देखरेख प्रभाग समिती क्र १ ते ५ चे आरोग्य निरीक्षक व क्षेपणभूमी प्रमुख यांचेकडून केली जात असून त्यांचेकडून वरिष्ठांना अहवाल व नोंदी वेळोवेळी सादर केल्या जातात असे खुलाश्यात नमूद आहे. तथापि असे अहवाल व नोंदी लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत.

९) पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्र.घकव्य २०११/प्र.क्र.२८८/पापु/२२ दिनांक ०५/१०/२०१२ मधील परिशिष्ट ३ मधील अ.क्र.०२ नुसार घनकचरा व्यवस्थापन व स्वच्छतेशी संबधित सर्व वाहनांवर जीआयएस बेस्ट ट्रेकिंग सिस्टिम बसविली नसल्याचा खुलासा विभागाने केला आहे.तरी सर्ववाहनांवर जीआयएस बेस्ट ट्रेकिंग सिस्टिम बसविणे आवश्यक आहे.

१०) बायोगॅस, गांडूळखत निर्मितीसारख्या प्रकल्पांमधून स्वत:च कचऱ्यावर प्रक्रिया करणेसाठी कचरा निर्मात्यांना उत्तेजन, रहिवाशांच्या गटांना देखील लहान लहान कंपोस्टिंग खड्डे तयार करण्यासाठी प्रोत्साहन व गांडूळ खतासाठी तंत्रज्ञानाचे मार्गदर्शन मोफत पुरविणे संदर्भात विभागाने केलेल्या खुलाश्यात कचरा निर्मात्यांना व मोठ्या सोसायटीमधील रहिवासीयांना मार्गदर्शन व उत्तेजन मनपा कडून दिले जात आहे असे नमूद केले आहे तथापि अशी कार्यवाही केल्याचे अभिलेखे सादर केले नाहीत.

(३) प्रक्रिया

१) सविस्तर प्रकल्प अहवाल(DPR)/ निविदेत नमूद केल्याप्रमाणे संकलित घनकचऱ्याची विल्हेवाट विशेषत: Composting, Refuse Derived Fuel, Biomethanation, Plastic to fuel इत्यादी बाबींचा अवलंब करून कमीत कमी कचरा Land Filling केली जात आहे का? याबाबत केलेला खुलाश्यात सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार केला असून त्यास तांत्रिक मंजुरी घेतली असून प्रकल्प अहवालानुसार कार्यवाही सुरु आहे असे नमूद केले आहे. त्यामुळे

विभागाने संयुक्तिक खुलासा केलेला नाही.

२) प्रक्रिया केंद्र जागा महानगरपालिकेची असून मशिनरी, मनुष्यबळ या बाबी ठेकेदाराने पुरविल्याचे नमूद केले आहे परंतु ठेकेदाराने पुरविल्यासंदर्भात शुल्क निश्चिती कशाप्रकारे केली आहे याचा खुलासा विभागाने केला नाही.

३) टाकाऊ व प्रक्रियेनंतरचा निरुपयोगी कचरा किंवा घातककचरा तेवढा भूमी भरावास्थळी टाकण्यात येत नसून तो त्रयस्थ संस्थेकडून प्रक्रिया व विल्हेवाट लावण्यासाठी नेला जातो असे नमूद केले आहे. संबंधित संस्थेचे प्रक्रिया व विल्हेवाटी अहवाल लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

४) पुननिर्मिती योग्य कचऱ्याची विल्हेवाट स्वतंत्रपणे लावणेची आहे. केंद्र शासनाच्या सूचनेनुसार घनकचरा प्रक्रिया करणारी सुविधा खाजगी चालकाने पुरविण्याची असून उभारणी व देखभाल सुविधा चालकाने करावयाची असल्याने त्याप्रमाणे कार्यवाही केली जात आहे किंवा कसे? याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाश्यात महानगरपालिकेकडून करण्याची कार्यवाही सुरु आहे असे नमूद केले आहे.

५) कचरा प्रक्रियेसाठी तंत्रज्ञान निवड चालकाने व महाराष्ट्र राज्य प्रदूषण नियंत्रण मंडळाने करणेची असून मंडळाकडून आवश्यक त्या परवानग्या व अद्यावत तंत्रज्ञान खाजगी चालकाने प्राप्त केले आहे किंवा कसे? याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाश्यात अद्यावत तंत्रज्ञान खाजगी चालकाकडून परवानगी घेण्याची दक्षता घेण्यात येईल असे नमूद केले असल्याने आवश्यक ती कार्यवाही केलेली नाही.

६) प्रक्रिया केंद्र चालकाने घातक व जैव वैद्यकीय कचरा स्वीकारण्यास नकार दिल्यास दंडाची आकारणी करण्यात आली आहे किंवा कसे ? याबाबत केलेल्या खुलाश्यात वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून कार्यवाही केली जात आहे असे नमूद केले असल्याने याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

७) कार्बन क्रेडिट्स उपलब्ध झाल्यात ती प्रक्रिया केंद्र चालक व महानगरपालिकेने आपसात वाटून घेण्याबाबत काय कार्यवाही केली आहे?याबाबत केलेल्या खुलाश्यात वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून कार्यवाही केली जात आहे असे नमूद केले असल्याने याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

(४) जैव वैद्यकीय कचरा व e-कचराबाबत.

१) महानगरपालिकेने जैव वैद्यकीय कचऱ्याचे व्यवस्थापनाची सोय स्वत: न करता शहरातील वैद्यकीय समुदायाला सेवा पुरविण्यासाठी बांधा, वापरा, चालवा (BOT) तत्वावरील चालकांकडून निविदा मागविल्या आहेत का? याबाबत केलेल्या खुलाश्यात वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून कार्यवाही केली जात आहे असे नमूद केले असल्याने याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

२) नियमानुसार जैव वैद्यकीय कचऱ्याचे वर्गीकरण करण्याचे प्रशिक्षण चालकाने हॉस्पिटलमध्ये दिले आहे का? कचरा वेळेवर संकलित न केल्यास दंडाची कार्यवाही करण्यात येते का? याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाश्यात वैद्यकीय

आरोग्य विभागाकडील एस.एम.एस.अनामक्लीन ग्रीन टेक प्रा.लि. या कंपनीकडून विल्हेवाट कार्यवाही केली जात असे नमूद केले आहे.याबाबत केलेल्या खुलाश्यात वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून कार्यवाही केली जात आहे असे नमूद केले असल्याने याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

३) चालकाने थेट शुल्क वसुली केल्याचे महानगरपालिकेने तपासणी केली आहे का? याबाबत केलेल्या खुलाश्यात वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून कार्यवाही केली जात आहे असे नमूद केले असल्याने याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

४) जैव वैद्यकीय कचरा वाहतुकीसाठी योग्य वाहन ठेवून त्यासाठी आवश्यक परवाना प्रदूषण नियंत्रण मंडळाकडील परवाना बंधनकारक असून तो घेतला आहे का? नसल्यास दंड आकारणी केली आहे का ? याबाबत केलेल्या खुलाश्यात वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून कार्यवाही केली जात आहे असे नमूद केले असल्याने याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

(५) आर्थिक व्यवस्थापन

१) घनकचरा व्यवस्थापनाबाबत महानगरपालिकेने वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ च्या अंदाजपत्रकात भांडवली व महसुली आढावा घेऊन किती तरतूद, कोणत्या लेखाशीर्षाखाली केली आहे ?

२) नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.घकव्य/१००६/प्र.क्र.५३/नवि१६ दिनांक २६/१०/२००६ अनुक्रमांक ७७ नुसार महानगरपालिकांची आर्थिक कुवत लक्षात घेता सदर कामासाठी लागणारा निधी/मूळ भांडवल खालील पर्यायातून उभे करण्याचे आहे. त्यानुसार खालीलप्रमाणे कार्यवाही केली किंवा कसे? याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाश्यात महानगरपालिकेने याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्याचे नमूद केले आहे.

अ) बाराव्या वित्त आयोगाच्या एकूण निधीपैकी ५६% निधी खर्च करणे आवश्यक आहे.

ब) कचरा उत्पादकांकडूनच शुल्क वसुली करावी

क) कचऱ्यावर प्रक्रिया करून निर्माण केलेल्या उपउत्पादनाच्या विक्रीतून आर्थिक संतुलन राखावे.

ड) शासन निर्णय क्र.स्थाविका/२००४/प्र.क्र.४३/का १४४५ दिनांक २० फेब्रुवारी २००४ अन्वये आमदार व खासदार फंड इत्यादी निधीचा उपयोग करण्यात यावा.

वरीलप्रमाणे विभागाने सविस्तर घनकचरा प्रकल्पाच्या अनुषंगाने उचित कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 105, Hmm No : 34)

68 आरोग्य व स्वच्छता, घनकचरा व्यवस्थापन विभागाने केलेल्या साहित्य व सेवा खरेदीबाबतची माहिती व अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न केले बाबत

योजना :		**लेखाशीर्ष** :	आरोग्य व स्वच्छता, घ	**वसुलपात्र** :	0.00/-
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम** :	9ड	**अंतिम अमान्य** :	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात सार्वजनिक आरोग्य व स्वच्छता विभागांतर्गत घनकचरा व्यवस्थापन कामकाजाच्या अनुषंगाने खरेदी केलेले साहित्य व कंत्राटी सेवांच्या खर्चाच्या अनुषंगाने लेखा परीक्षणास आवश्यक असलेली माहिती/खुलासा व संबंधित अभिलेखे लेखा परीक्षणास खालील नमुन्यातील माहितीसह उपलब्ध करून देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.३५ दिनांक ०२/१२/२०२० अन्वये कळविले असता विभागाने सदरची माहिती व अभिलेखे लेखा परीक्षणास सादर केले नाहीत.

साहित्य/ वस्तू खरेदी तपशील	प्रशासकीय मान्यता	तांत्रिक मान्यता	पुरवठादार	खरेदीचा प्रकार (निविदा/दरपत्रके/दरकरार)	करारनामा केला आहे/नाही. व वापरलेले मुद्रांकशुल्क	प्रमाणक क्रमांक/ दिनांक	खर्च रक्कम स्थूल	वार्षिक साहित्य खरेदी एकूण खर्च रक्कम
१. कचराकुंडी								
२.केमिकल्स								
३.इतर...								
४.								
५...								
एकूण खर्च रु.								

(ब) कंत्राटी सेवा खर्च वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८

कंत्राटी	प्रशासकीय	तांत्रिक	पुरवठादार/	खरेदीचा प्रकार	करारनामा	प्रमाणक	खर्च	वार्षिक

सेवा तपशील	मान्यता	मान्यता	कंत्राटदार	(निविदा/दरपत्रके/दरकरार)	केला आहे/नाही. व वापरलेले मुद्रांकशुल्क	क्रमांक/ दिनांक	रक्कम (स्थूल)	सेवेपोटी प्रदान एकूण रक्कम
१.वाहन पुरवठा								
२.मजूर पुरवठा								
३.इतर...								
४.								
५...								
एकूण खर्च रु.								

उपरोक्त माहितीच्या अनुषंगाने खालील बाबींचा लेखा परीक्षणात खुलासा झाला नाही.

१) शासनाच्या प्रचलित नियमानुसार उपरोक्त साहित्य/वस्तूंची खरेदी/ कंत्राटी सेवेसाठी निविदा प्रक्रिया राबविली आहे का? नसल्यास त्यास शासनाची मान्यता घेण्यात आली आहे का?

२) कामाचे तुकडे पाडून साहित्य/वस्तूंची खरेदी/ कंत्राटी सेवेसाठी पुरवठादार/कंत्राटदार यांची नियुक्ती केली आहे का? असल्यास झालेल्या अनियमिततेस शासनाचे क्षमापन प्राप्त केले आहे का?

३) कंत्राटी सेवा/बाह्य स्त्रोतांतून घेतलेल्या सफाई कर्मचाऱ्यांना किमान वेतन, Variable Dearness Allowances व इतर अनुषंगिक लाभ दिले जात असल्याबाबतची खात्री महानगरपालिकेने कशाप्रकारे केली आहे?

४) वरीलप्रमाणे खरेदी केलेले साहित्य/वस्तू प्रकरणी खर्च झालेली प्रमाणके, संबधित नस्ती, साठा नोंदवही, व इतर संबंधित सर्व अभिलेखे लेखा परीक्षणास माहितीसह उपलब्ध झाले नाही. त्यामुळे झालेल्या खर्चाची सत्यता लेखा परीक्षणात पडताळणी करता आली नाही.

69 प्रभाग समिती २ च्या हरवलेल्या पावती पुस्तकांबाबत.

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: कर संकलन	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिती क्र.२ कार्यालयाचे सन २०१६-१७ व २०१७-१८ मधील अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक १९० दि.०८.०४.२०२१ अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता प्रभाग समिती दोन कार्यालयाने त्यांचा जावक क्र. ३५० अ दि. ३१ .०५,२०२१ अन्वये सादर केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

सन २०१६-१७ मध्ये कराची पावती पुस्तके क्र.८० व २०१ प्रभाग समिती २ च्या स्टेशनरी विभागातून गहाळ झाली असून त्याबाबत पोलीस ठाण्यात तक्रार नोंदविली आहे. सदर पावती पुस्तकातील पावत्यांचा वापर झाला नसल्याची पडताळणी करून त्या बाबतचा अहवाल तसेच पोलीस ठाण्याचा दाखला लेखा परीक्षणात उपलब्ध करून दिला आहे. तथापि सदरच्या पावती पुस्तकांच्या गहाळ झालेबाबतची नस्ती लेखा परीक्षणात उपलब्ध झाली नसल्याने त्याबाबत प्रभागाने वेळोवेळी केलेली कार्यवाही लेखा परीक्षणास अवगत झाली नाही.

DGPKDKM7001 (Ref No : 21, Hmm No : 190)

70 इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण उपकर वसुलीच्या कार्यपद्धतीबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: कामगार कल्याण उपकर	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात इमारत व इतर बांधकाम कामगार (रोजगार व सेवाशर्ती नियमन) अधिनियम १९९६ तसेच इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण उपकर नियम १९९८ अंतर्गत वसूल कामगार कल्याण उपकर वसूल करण्याबाबत लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण उपकर अधिनियम १९९६ च्या कलम ३(१) अनुसार केंद्र शासनाने अधिसूचना क्र.एसओ २८९९ दिनांक २६ सप्टेंबर १९९६ अन्वये बांधकामाच्या एकूण मूल्याच्या (जमिनीचे मूल्य वगळून) १% दराने उपकर गोळा करण्याचे आदेश निर्गमित केले आहेत त्या अनुषंगाने इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण उपकर नियम १९९८ च्या तरतुदीनुसार शासनाने निर्धारण अधिकारी व अपिलीय अधिकारी यांची

नियुक्ती केल्याबाबत लेखा परीक्षणाची खात्री पटविली नाही.

२) इमारत व इतर बांधकाम नियोक्ताकडून संबंधित उपकर वसुली अधिकारी यांनी मूळ स्त्रोतातूनच उपकर वसुली करण्याबाबतची कार्यवाही करण्याच्या सूचना परिपत्रक क्र.बीसीए १२००७/प्र.क्र.७८८/का.७ दिनांक २१/०४/२००८ अन्वये दिल्या असून उद्योग उर्जा व कामगार विभाग अधिसूचना क्र.एमएससी१०९७/सीआर १९९२/कामगार २ दिनांक २६ जून १९९७ अन्वये अधिसूचनेमध्ये नमूद केलेल्या व्यक्तींची नोंदणी अधिकारी म्हणून नियुक्ती केली आहे त्यानुसार महानगरपालिकेने कार्यवाही केल्याचा खुलासा केला नाही.

३) उद्योग उर्जा व कामगार विभाग अधिसूचना क्र. बीसीए २००८/प्र.क्र.९०७/का.७ दिनांक १६/०४/२००८ अन्वये महानगरपालिकेने त्यांच्याशी संबंधित नोंद्णी अधिकारी यांच्याकडे इमारत व इतर बांधकाम कामगार (रोजगार व सेवाशर्ती नियमन) अधिनियम १९९६ च्या कलम ७ नुसार नोंदणी करणेचे आहे. नियोक्त्याने अशी नोंदणी न केल्यास त्याला अधिनियमाच्या कलम १० नुसार कामगारांची नियुक्ती करता येणार नाही व कलम ५०, नुसार दंडाची तरतूद असून कलम ४६ नुसार बांधकामासंबधी सूचना मालकाने न दिल्यास कलम ४८ अन्वये कैद व दंडाची तरतूद आहे. याप्रमाणे महानगरपालिका क्षेत्रात कार्यवाही केल्याची लेखा परीक्षणाची खात्री पटविली नाही.

४) शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्र.बीसीए २००७/प्र.क्र.७८८/कामगार ७-अ दिनांक २६/१०/२००९ मधील ब नुसार महानगरपालिकेने बांधकाम परवानगी देण्याच्या प्रत्येक प्रकरणास १७ अंकी एक युनिक क्रमांक सदर परिपत्रकात नमूद केल्याप्रमाणे देवून बांधकाम सुरु करण्याच्या प्रमाणपत्रामध्ये युनिक क्रमांक नमूद करणेचे आहे. युनिक कोड अभावी बांधकाम प्रमाणपत्र अपूर्ण असल्याचे मानण्यात यावे. तसेच बांधकामाची सुरुवात करण्यापूर्वी वसूल करण्यात आलेला उपकर आगाऊ स्वरूपात इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळाच्या निधीमध्ये जमा करणेचे आहे. याप्रमाणे महानगरपालिकेने कार्यवाही केल्याचे लेखा परीक्षणात आढळून आले नाही.

५) शासन परिपत्रकातील क नुसार प्राप्त झालेली उपकराची रक्कम धनाकर्षाने महाराष्ट्र इमारत व इतर बांधकाम कामगार कल्याण मंडळाच्या नांवे बँक ऑफ इंडिया खाते क्र.००४२२०११००००१५३मध्ये जमा झाल्यापासून ३० दिवसात जमा करणेची आहे. महानगरपालिकेने याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध केले नसल्याने शासन परिपत्रकानुसार कार्यवाही केल्याची खात्री लेखा परीक्षणात करता आली नाही.

वरील कार्यवाही संदर्भात खालील उदाहरण दाखल प्रकरणात विकास प्रस्ताव नस्ती तपासणीअंती आढळून आले आहे.

उदा. १) रमेशकुमार सुखराज जैन २) बळीराम रामचंद्र गुळवी ३) अनंत गोविंद भोई

वरीलप्रमाणे महानगरपालिकेने कार्यवाही केल्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.६३ दिनांक १७/१२/२०२० अन्वये विचारणा केली असता नगररचना विभागाने दिनांक २९/०१/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता आक्षेपात नमूद केलेल्या तरतुदीप्रमाणे खुलासा केलेला नाही तसेच लेखा विभागाकडून याबाबत काहीही कळविण्यात आलेले नाही त्यामुळे उपरोक्त नमूद अधिनियमातील कलम व शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार कार्यवाही करणे आवश्यक

आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 25, Hmm No : 63)

71 प्रभाग समिती ३ अंतर्गत व जुना आग्रा रोडवरील सडलेले पोल बॉक्स, केबल व पेनल बोर्ड बदली करणेच्या कामामधील अनियमितताबाबत.

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: पथदिवे देखभाल व दुरु	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

कामाचे नाव :- प्रभाग समिती ३ अंतर्गत व जुना आग्रा रोडवरील सडलेले पोल, बॉक्स, केबल व पॅनल बोर्ड बदली करणे.

प्रशासकीय मान्यता:- आयुक्त दि.०२/०१/२०१२

तांत्रिक मान्यता :- कार्यकारी अभियंता (विद्युत) क्र. ८६/२०११-१२ दि.०७/०१/२०१२ ,रु.९३९९१४/-

कार्यादेशक्र. :-इले./९७६,दिनांक १३/०३/२०१२

कामाची मुदत:- ९० दिवस, दि.११/०६/२०१२ पर्यंत .

निविदा जाहिरात:- त्रैवार्षिक निविदा करारनामा

निविदाकार / ठेकेदार :- मे.एस.एन.इलेक्ट्रिकल आणि इंजिनिअरींग.

निविदा दर कमी / जादा :-अंदाजपत्रकिय दराने

काम सुरु दिनांक :- दिनांक १३/०३/२०१२

काम पुर्ण दिनांक :-दिनांक ०१/०८/२०१२

दोषनिवारण कालावधी :- १ वर्षे

मोजमाप पुस्तिका क्र./ पुष्ठ क्र. :-२२८/८७ ते ९४

खर्च :- प्रमाणक क्र GEN /११९२ रक्कम रु.९९९९३०

प्रभाग समिती ३ अंतर्गत व जुना आग्रा रोडवरील सडलेले पोल, बॉक्स, केबल व पेनल बोर्ड बदली करणेचे काम त्रैवार्षिक निविदा करारनाम्यानुसार केले असून सदर कामाबाबत व खर्चा बाबत लेखा परीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.९१ दिनांक ०५/०१/२०२१ अन्वये विचारणा केली असता विद्युत विभागाने

केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सदर कामाच्या मोजमाप पुस्तिकेत वेळोवेळी झालेल्या कामाचे नोंदी नोंदविल्या नसून पहिले व अंतिम देयक प्रदानाच्या वेळी अंदाजपत्रकानुसार नोंदी एकत्रित नोंदविल्या आहेत. तसेच कार्यकारी अभियंता यांनी विहित टक्केवारी नुसार कामाच्या साईटवर त्या त्यावेळी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ मधील नियम १३५ नुसार कामाची तपासणी न करता मोजमाप पुस्तिकेत नोंदलेल्या गोषवाऱ्यातील कामाच्या बाबींची ५% तपासणी केल्याचे दर्शविले आहे. विभागाने याबाबत केलेल्या खुलाश्यात यापुढे मोजमाप पुस्तिकेत वेळोवेळी झालेल्या कामाच्या नोंदी घेण्यात येतील हा केलेला खुलासा संयुक्तिक नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 27, Hmm No : 91)

72 स्टेम वॉटर डीस्ट्रीब्युशन आणि इन्फ्रा कंप्रा.लि मालमत्ता कर आकारणी रक्कमेच्या व वसुलीबाबत

योजना :
लेखाशीर्ष : मालमत्ता कर
वसुलपात्र : 741854957.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी
कलम : 9ड
अंतिम अमान्य : 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेची मालमत्ता कर विभागाचे लेखा परीक्षणात संबंधित नस्ती तपासता असे दिसून आले की, कर निर्धारक व संकलक यांचे पत्र क्र.करमुल्यांकन/१६०३ दिनांक २१/०९/२०१७ अन्वये कार्यकारी अभियंता, स्टेम वॉटर डीस्ट्रीब्युशन आणि इन्फ्रा कं.प्रा.लि यांना वर्ष २०१०-११ ते २०१७-१८ या कालावधीकरीता मालमता क्र.८२५ ते ८३३ टेमघर-३ साठी कर देयके निर्गमित करून कर भरणा करणेबाबत कळविले आहे. सदर देयकांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

देयक क्र.	मालमत्ता वर्णन	कर व भाडे आकारणी		
		मागील एकूण रक्कम रुपये	चालू एकूण रक्कम रुपये	एकूण रक्कम रुपये
००५	आरसीसी तळमजला ऑफिस ७६०० चौ.फुट	१५९६८८०६	२६५२९१	१६२३४०९७
००६	खुली जागा १६४५३६१ चौ.फुट	१३४६४४०८२	७६५७९३८	१४२३०२०२०
००७	पक्के बैठे सिमेंट पत्रे २८८ चौ.फुट	३९६४९२	६६९८	४०३११९०
००८	आरसीसी इमारत २२७८ चौ.फुट	२९६४२२०	४९३५४	३०१३५७४

	रहिवास			
००९	आरसीसी इमारत २५५० चौ.फुट रहिवास	३३१८५१५	५५२५३	३३७३७६८
०१०	२२०/२२ केव्ही उपकेंद्र १५८४०० चौ.फुट	२९५८४५२१९	४९१४८९९	३००७६०११८
०११	आरसीसी इमारत ५३५८ चौ.फुट रहिवास	६९७२३१९	११६०८९	७०८८४०८
०१२	पाणी स्टोर ४ टाक्या, १२१६३२ चौ.फुट	६६३५६३४१	४६७९८१५	७१०३६१५६
०१३	पक्के बैठे सिमेंटपत्रे गोडावून १७२८ चौ.फुट	२९०४२९२	४८२४९	२९५२५४१
	एकूण रक्कम रुपये	५२९३७०२८६	१७७९३५८६	५५०७९१८७२

१) वरील कर आकारणी संदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.१३४ दिनांक ०२/०२/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने दिनांक १०/०२/२०२१ अन्वये केलेल्या खुलाश्यात स्टेम वॉटर डीस्ट्रीब्युशन आणि इन्फ्रा कं.प्रा.लि ने सदर मालमत्तावर वर्ष २०१०-११ पासून वर्ष २०१६-१७ च्या दराप्रमाणे कर आकारणी करून विशेष नोटीसा दिल्या होत्या त्याबाबत स्टेम ने आक्षेप घेतल्याने दिनांक १८/०४/२०१८ च्या बैठकीत स्टेम प्राधिकरणाच्या अधिकाऱ्यांनी सदर मिळकती २००० पूर्वीच्या असल्याचे कबूल केल्याने आयुक्त यांचे सुचनेनुसार वर्ष २००० पासून कर आकारणीच्या सुधारित विशेष नोटीसा दिल्या त्यामध्ये त्रुटी आढळल्याने पुन्हा सुधारित नोटीसा दिल्या. कर आकारणी व मागणी च्या अनुषंगाने वेळोवेळी मुद्दे उपस्थित केले असून सदर रक्कमांचा वेळीच भरणा झाल्या नाहीत. स्टेम प्राधिकरणाने आक्षेपिलेल्या २ मालमत्तांची पुनश्च सुधारित आकारणी केल्याने एकूण मागणी वर्ष २०००-२००१ ते २०१८-१९ या कालावधीची एकूण रक्कम रु.७४१८५४९५७/- इतकी रक्कम उपरोक्त तक्त्यातील मूळ मागणीच्या अनुषंगाने अंतिम करण्यात आली आहे.

२) सदरची देय रक्कम रु. ७४१८५४९५७/- बाबत गव्हर्नींग समिती बैठक क्र.०९ नुसार पाणी देयकापोटी सदर रक्कमेचे समायोजन करणेचे असताना अद्यापि तशी कार्यवाही झाली नाही. तरी याबाबतची उचित कार्यवाही करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 28, Hmm No : 134)

73 जप्त केलेल्या मालमत्ताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: मालमत्ता कर	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ चे लेखा परीक्षणात महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे अनुसूची प्रकरण ८ कराधान नियम ४७ अन्वये जप्त केलेल्या मालमत्तेच्या विक्रीबाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास सादर करणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.८८ दिनांक ०५/०१/२०२१ अन्वये मागणी केली असता विभागाने लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या नस्तीचे अवलोकन केले असता त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

प्रभाग समिती १ ते ५ यांचेकडून सन २०१७ व २०१८ मध्ये कर न भरलेल्या जप्त केलेल्या एकूण ३६६ मिळकतींची यादी होती. सदर मालमत्तांचा जाहीर लिलाव करणेकमी जाहीरनामा प्रसिद्ध करण्यात आला होता तथापि सदर लिलावास नागरिकांचा प्रतिसाद न मिळाल्याने संबंधित मालमत्ता रु.१/- नाममात्र भाड्याने महानगरपालिकेच्या ताब्यात घेणेसाठी महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे अनुसूची ड प्रकरण ८ नियम ४७(७) नुसार स्थायी समिती ठराव क्र.५४ दिनांक १३/०३/२०१८ अन्वये २०१७ पर्यंत मालमत्ता कर न भरणाऱ्या जप्त केलेल्या मालमत्ता रु.१/- नाममात्र दराने मनपाच्या ताब्यात घेणेकरीता प्रशासनाने अद्यावत व सुधारित प्रस्ताव सादर करणेस मान्यता दिली आहे. प्रभाग १ ते ५ कडील अद्यावत माहितीनुसार एकूण १८८ मालमत्तांची प्रभागनिहाय यादी वर्ष २०२१ मध्ये तयार करण्यात आली असून स्थायी समितीची मंजुरीस सादर करणेसाठी प्रस्तावित केली आहे. सदर बाबत अर्धसमास पत्र क्र.१४१ दिनांक १७/०२/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने त्या अनुषंगाने केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे सदर जप्त मालमत्ता बाबत खालील अभिप्राय आहेत.

१) जप्त केलेल्या १८८ मालमत्तांपैकी केवळ ४ मालमत्तांचे मुल्यांकन केले आहे उर्वरित मालमत्तांचे मुल्यांकन न करणेचे प्रयोजना बाबत विभागाने केलेल्या खुलाश्यात उर्वरित मालमत्तांचे मुल्यांकन करणेकरीता प्रभाग समिती कार्यालयांना सूचना देण्यात येवून त्यानुसार कार्यवाही करण्यात येईल असे नमूद केलेले असल्याने उर्वरित मालमत्तांचे मुल्यांकन करणेची कार्यवाही अपूर्ण असल्याने ती पूर्ण करून लेखा परीक्षणास अनुपालन करणे आवश्यक आहे.

२) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कराधान नियम ४१(१) अन्वये सदर १८८ मालमत्ताना शास्ती लागू असल्याचे नमूद आहे तथापि दर्शविलेल्या कर थकबाकी रक्कमेत शास्तीची रक्कमे संदर्भात केलेल्या खुलाश्यात मालमत्तांच्या थकीत रक्कमेत व्याजाची गणना करण्यात आली असून काही मालमत्तांच्या थकीत रक्कमेत शास्तीचा समावेश आहे असे नमूद केले आहे परंतु शास्तीची रक्कम किती आहे ते नमूद केलेले नाही त्यामुळे शास्तीची साधार खात्री झाली नाही तरी ती पटविणे आवश्यक आहे.

३) संबंधित १८८ जप्त मालमत्ता केंव्हा जप्त करून महानगरपालिकेच्या ताब्यात घेण्यात आल्या आहेत याचा तपशील

संबंधित मालमत्तेच्या समोर नमूद नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कराधान नियम ४७ अन्वये जप्त केलेली मालमता त्वरित व नैसर्गिकपणे सडण्याची शक्यता असेल किंवा अशी मालमत्ता कब्जात ठेवण्याचा खर्च व वसूल करावयाची रक्कम मिळून एकुण रक्कम तिच्या किंमतीपेक्षा अधिक होण्याची शक्यता असल्याने सदर मालमत्ते संदर्भात वसुलीचा खर्च ताबोडतोब देण्यात आला नाही तर ती लवकरात लवकर विक्री करणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाश्यात याबाबत लवकरच निर्णय घेण्यात येईल असे नमूद केल्याने सदर कार्यवाही अपूर्ण असल्याने ती पूर्ण करून अनुपालन करणे आवश्यक आहे.

४) सदर जप्त मालमत्ता संदर्भात प्रस्तावाचे अनुषंगिक स्थायी समितीचा पुढील मंजूर ठराव व पुढील कार्यवाही प्रलंबित असल्याचे लेखा परीक्षणास आढळून आले आहे. विभागाने केलेल्या खुलाश्यात ठराव प्राप्त झाल्यानंतर कार्यवाही केली जाईल असे नमूद केले आहे. सबब ठरावाच्या प्रतीसह लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 64, Hmm No : 141)

74 टोरेंट पॉवर लि. कंपनी च्या स्थानिक संस्था कर वसुली व निर्धारणाबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: स्थानिक संस्था कर	**वसुलपात्र**	: 0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्रातील विद्युत पुरवठा करणारी महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनीची फ्रेंचांइझी टोरेंट पॉवर लि. कंपनीची स्थानिक संस्था कर नस्ती तपासता आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१३९ दिनांक १६/०२/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने पत्र क्र.११/२०२१ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्र व आजूबाजूचा परिसरसाठी विद्युत पुरवठा माहे जानेवारी २००७ पासून टोरेंट पॉवर लि. कंपनीस ठेका तत्वावर देणेत आला आहे. विद्युत विभागाचे दिनांक ०२/०२/२००८ चे टिप्पणीनुसार त्यावेळी वर्ष २००८ मध्ये भिवंडी शहरात व आजूबाजूला जवळपास १३५००० घरगुती, व्यापारी व औद्योगिक ग्राहक असल्याचे नमूद आहे. त्यावेळी शहरात असलेल्या विद्युत उपकरणे संख्या तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

१. २२ के.व्ही.रोहित्रे संख्या २२५८ नग

२. एच. टी, पोल्स संख्या १२५०२ नग

३. एल.टी.पोल्स संख्या १६३२८ नग

४. २२ के.व्ही/एच.टी.लाईन ५९१.४७ कि.मी.

५. एल.टी.लाईन ६४९.०५ कि.मी.

वरील रोहित्रे, पोल्स व लाईन मध्ये २००८ नंतर वाढ झाली असण्याची शक्यता असून याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणात उपलब्ध झाली नाही. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी व सदर फ्रेंचांइझी टोरेंट पॉवर लि. कंपनीबरोबर झालेल्या करारनाम्यातील मुद्दा क्र.५.६.३.५ नुसार Annexure ६ मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे कंपनीने खालीलप्रमाणे ट्रान्सफार्मर व इतर साहित्याचा कमीतकमी रोलिंग साठा ठेवणेचा आहे.

अनु.क्र.	साहित्य तपशील	युनिट	संख्या
01	Distribution Transformer 22/0.4KV various capacities	Nos.	25
02	22KVXLPE cable of following sizes	km	01
03	LT PVC armoured Cable	Km	02
04	Conductor	km	10
05	RSJ poles for HT line	Nos.	50
06	RSJ poles for LT	Nos.	50
07	Hardware set suitable for Conductor	Set	200
08	HRC Fuse base of different Capacity	Nos.	500
09	Aluminium Lugs of different sizes	Nos.	2000
10	22KV End termination kits suitable for various sizes	Sets	24
11	Single phase electronics Meters	Nos	1000
12	Three phase Meters	Nos.	1000
13	Current Transformers 22KV	Nos	22
14	Potential Transformers 22KV/110V	Nos.	12

टोरेंट पॉवर लि. कंपनीने स्थानिक संस्था कर नियम १९ नुसार नमुना घ मध्ये खरेदी केलेल्या आणि हस्तांतरण तत्त्वावर मिळालेल्या साहित्याची नोंदवही ठेवणेची आहे. विभागाने सदर घ विवरणपत्र केवळ दिनांक २२/०५/२०१३ ते जुलै २०१३ या कालावधीचे विवरणपत्र स्थानिक संस्था कर विभागास सादर केले असून उर्वरित कालावधीचे स्थानिक संस्था कराची रक्कम भरणा रक्कमेसंबंधाने विवरणपत्र घ सादर केलेले नाही. तसेच सादर केलेल्या विवरणपत्रात उपरोक्त तक्त्यात नमूद साहित्याचा तपशील दिसून आला नाही. त्यामुळे संबंधित कंपनीने सदर

साहित्याची खरेदी करून कमीतकमी साठा ठेवल्याची व त्या साहित्य बाबींवर स्थानिक संस्था कर रक्कम भरणा केल्याची लेखा परीक्षणात खात्री करता आली नाही. तसेच नियम १९ खाली आयुक्तांनी महाराष्ट्र मूल्यवर्धित कर अधिनियम २००२ खाली ठेवण्यात येणारे संबंधित दस्तऐवज टोरेंट पॉवर लि. कंपनीकडून तपासणीसाठी मागणी केल्याचे नस्तीत दिसून आले नाही. विभागाने याबाबत केलेल्या खुलाश्यात व्यापाऱ्याने अदा केलेल्या कराची अचूकता तपासणेकरीता नमुना घ ची मागणी करता येईल विवरणपत्र घ सादर करणे बंधनकारक नाही असा केलेला खुलासा संयुक्तिक नाही.

२) टोरेंट पॉवर लि. कंपनीने खाली तपशिलात दर्शविल्याप्रमाणे स्थानिक संस्था कर रक्कमेचा भरणा केला आहे.

अ) माहे ऑगस्ट-२०१३ पासून जून २०१७ पर्यंत भरलेल्या रक्कमेचेअनुषांगिक नमुना घ मधील नोंदवहीचा तपशील सादर केलेला नसल्याने संबंधित कालावधीत भरणा केलेली रक्कम अचूक व योग्य असल्याची तपासणी लेखा परीक्षणात करता आली नाही. विभागाने याबाबत केलेल्या खुलाश्यात व्यापाऱ्याने अदा केलेल्या कराची अचूकता तपासणेकरीता नमुना घ ची मागणी करता येईल विवरणपत्र घ सादर करणे बंधनकारक नाही असा केलेला खुलासा संयुक्तिक नाही.

टोरंट पावर वीज वितरण कंपनी				
BNCMC-LBT-03-00001				
अ.क्र.	**पासुन**	**पर्यंत**	**घ नोंदवहीनुसार साहित्याची एकूण किंमत रक्कम रुपये**	**रक्कम**
०१	०१/०४/२०१३	३१/०३/२०१४	नस्तीत उपलब्ध नाही	7586515.47
०२	०१/०४/२०१४	३१/०३/२०१५	नस्तीत उपलब्ध नाही	8669141.00
०३	०१/०४/२०१५	३१/०३/२०१६	नस्तीत उपलब्ध नाही	8251405.00
०४	०१/०४/२०१६	३१/०३/२०१७	नस्तीत उपलब्ध नाही	7129889.00
०५	०१/०४/२०१७	३०/०६/२०१७	नस्तीत उपलब्ध नाही	4124955.00
			एकूण एकंदर	35761905.47

३) महाराष्ट्र स्थानिक संस्था कर नियम २९ नुसार नमुना ड-२ मध्ये संबंधित वर्षाचे वार्षिक विवरणपत्रे वर्ष संपल्यानंतर ९० दिवसात सादर करण्याची असताना टोरेंट पॉवर लि. कंपनीने वर्ष २०१५-१६ चे वार्षिक तर दिनांक ०१/०४/२०१७ ते दिनांक ३०/०६/२०१७ या कालावधीची विवरणपत्रे सादर केली असून उर्वरित कालावधी विवरणपत्रे सादर केलेली नसल्याने विभागाने याबाबत काय कारवाई केली याबाबतच्या केलेल्या खुलाश्यात दिनांक

०१/०७/२०१७ पासून स्थानिक संस्था कर कायदा रद्द झाला आहे परिणामी सदर कालावधी करीता व्यापाऱ्याने विवरणपत्र दाखल करणे अनुज्ञेय ठरत नाही असे नमूद केले आहे. प्रत्यक्षात वर्ष २०१६-१७ या वर्षात स्थानिक संस्था कर लागू असल्याने विवरणपत्र दाखल करणे आवश्यक आहे त्यामुळे विभागाने केलेला खुलासा संयुक्तिक नाही.

४) टोरेंट पॉवर लि. कंपनीने वर्ष २०१५-१६ चे वार्षिक तर दिनांक ०१/०४/२०१७ ते दिनांक ३०/०६/२०१७ या कालावधीची सादर केलेल्या विवरणपत्रांनुसार महानगरपालिका स्थानिक संस्था कर विभागाने कराचे निर्धारण केलेले नाही. विभागाने केलेल्या खुलाश्यात महाराष्ट्र स्थानिक संस्था कर नियम ३३(१) नुसार निर्धारण करण्यात येईल तसेच कर निर्धारण करण्याचे काम सुरु आहे असे नमूद केल्याने सदर प्रकरणी कार्यवाही अपूर्ण असल्याने खुलासा मान्य करता येत नाही.

उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता होईपर्यंत रक्कम रुपये 3,57,61,905/- आक्षेपाधीन ठेवणेत येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 29, Hmm No : 139)

75 मालमत्ता कराच्या प्रलंबित थकबाकी रकमेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	कर संकलन	**वसुलपात्र**	: 2859522397.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ड	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका करमुल्यांकन विभागाचे लेखा परिक्षणात असे दिसून आले कि, विभागाने सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार सन 2016-17 व 2017-18 अखेर खालीलप्रमाणे मोठया प्रमाणावर थकित रक्कमा असल्याचे दिसुन येत आहे. या विषयाचा अर्धसमास पत्र क्र. 09 दिनांक 19/11/2020 विचारणा केली असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 24/11/2020 अन्वये खुलासा सादर केला आहे. वसूलीची कार्यवाही चालू आहे असे विभागाने कळविलेले आहे. थकबाकीची रक्कम वसूल होणे प्रलंबित आहे. तसेच थकबाकीची रक्कम वसूल करणेबाबत विभागाने पाठपुरावा केल्याचे दिसून येत नाही. तरी लेखा परिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यांत येत आहेत.

सन 2016-17

अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
1	2016-17 थकबाकी मागणी	207,92,67,382
2	2016-17 ची चालू मागणी	56,45,95,644
3	एकूण मागणी	264,38,63,026

4	2016-17 मध्ये थकित वसूली	23,86,77,815
5	2016-17 चालू मागणी वसूली	25,09,01,373
6	एकूण वसुली	48,95,79,188
7	2016-17 अखेर थकबाकीपैकी बाकी	184,05,89,567
8	2016-17 चालू मागणीपैकी बाकी	31,36,94,271
9	एकूण थकबाकी रक्कम रुपये	215,42,83,838

सन 2017-18

अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
1	2017-18 थकबाकी मागणी	260,01,09,211
2	2017-18 ची चालू मागणी	83,23,45,783
3	एकूण मागणी	343,24,54,994
4	2017-18 मध्ये थकित वसूली	38,28,79,475
5	2017-18 चालू मागणी वसूली	19,53,79,475
6	एकूण वसुली	57,82,58,621
7	2017-18 अखेर थकबाकीपैकी बाकी	221,72,30,065
8	2017-18 चालू मागणीपैकी बाकी	63,69,66,308
9	एकूण थकबाकी रक्कम रुपये	285,41,96,373

1. कर मुल्यांकन व संकलन अधिकारी यांनी लेखा परिक्षणास सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार वर्ष 2016-17 करिता मालमत्ता कराची एकूण मागणी रु. 264,38,63,026/- इतकी असुन एकूण वसुली रु. 48,95,79,188/- आहे. एकूण थकबाकी रु. 215,42,83,838/- इतकी आहे. सदर थकबाकीची रक्कम पुढील वर्षात आरंभिची शिल्लक असणे आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात सन 2016-17 मधील एकूण थकबाकी ही सन 2017-18 करिता प्रांरभिची शिल्लक दिसुन येत नाही. तसेच वर्ष 2017-18 करिता मालमत्ता कराची एकूण मागणी रु. 343,24,54,994/- इतकी असुन एकूण वसुली

रु.57,82,58,621/- आहे. एकूण थकबाकी रक्कम रु. 285,41,96,373/- इतकी आहे. यावरुन दिसून येते कि, एकंदरीत वसूलीचे प्रमाण फारच कमी आहे. मालमत्ता करांच्या थकबाकीदारांना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील प्रकरण 8 कराधान नियम 42 ते 48 नुसार नोटीस पाठविणे,मालमत्ता ताब्यात घेणे/ जप्त करणे,तसेच कर आकारणी प्रकरणांचे बाबत मोजमापे घेऊन हरकती मागवून, देयके पाठविण्याचे कामे न झाल्याने आकारणी/मागणी करणे इ. कामे महानगरपालिका कर विभागाने त्या त्या वित्तीय वर्षात वेळीच केली नाही. कर वसुली संदर्भात अशी कारवाई न केल्याने वसूलीचे प्रमाण कमी होऊन महानगरपालिकेच्या महसुली उत्पन्नात घट झाली आहे. तरी थकित वसुली बाबत खुलासा सादर केलेला नाही.

2. वर्ष 2017-18 अखेर मालमत्ता करापोटी धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या रक्कमेपैकी किती धनादेश वटले नाहीत व त्यात असलेल्या रक्कमेबद्दल अर्धसमास क्र.9 दिनांक 19/11/2020 च्या पत्रास विभागाने दिलेल्या खुलाश्यानुसार न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम व दंड रक्कम प्रभागानुसार खालील प्रमाणे प्रलंबित असल्याचे दिसून आले आहे. तसेच प्राप्त झालेले धनादेश यथोचितरित्या न वटल्यास सबंधित विभाग प्रमुख उचित प्रकरणामध्ये महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011,कलम 101 नुसार न वटलेल्या धनादेशांची दंडासह रक्कम रु.5326024/- सबंधिताकडून वसूल करण्यांत यावी.

प्रभाग क्र.	सन 2016-17 मधील न वटलेल्या धदानेशांची प्रलंबित रक्कम रु.	सन 2016-17 मधील न वटलेल्या धदानेशां वरील दंड	सन 2017-18 मधील न वटलेल्या धदानेशांची प्रलंबित रक्कम रु.	दंड	एकूण
1	584537	2400	272374	1500	860811
2	2020400	900	879669	12900	2913869
3	337334	2700	420209	5100	765343
4	579670	2400	122696	0	704766
5	0	300	80035	900	81235
	एकूण				5326024

1. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील प्रकरण 8 कराधान नियम 42 ते 48 नुसार मोकळया जागांवर कर आकारणी करणेचे आहे. महानगरपालिका क्षेत्रात अशा मोकळया जमीनी-जागा असल्याने अभिलेखे व अशा मालमत्तावर कर आकारणी,मागणी व वसुलीचे लेखे लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाले नाही.तथापि अशा मोकळया जमीनी-जागा यावर कर आकारणी केल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले नाही.

2. महानगरपालिका क्षेत्रात एकूण किती मोकळया जागा,जुन्या चाळी,घरे,इमारती पाडून त्याजागी नव्याने बांधलेल्या

इमारतींना कर आकारणी लागू करणेपुर्वी तेथील इमारती/मालमत्ता थकित करांची वसूली केल्याबाबत लेखा परिक्षणाची साधार खात्री पटली नाही.

3. माहे मार्च 2018 अखेर कर संकलन विभागाची एकूण थकबाकी रक्कम रु. 285,41,96,373/-इतकी आहे. तसेच न वटलेल्या धनादेशांची दंडासह प्रलंबित रक्कम रु.53,26,024/- असे एकूण वसूलपात्र रक्कम रु. 285,95,22,397/- आहे.

FDSJRDM6801 (Ref No : 115, Hmm No : 9)

76 भविष्य निर्वाह् निधी घरबांधणी व घर दुरुस्ती अग्रिमामधील अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 26	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका वर्ष 2016-17-18 चे लेखापरिक्षणासाठी प्राथमिक शिक्षण विभागातील भविष्य निर्वाह् निधी नोंदवही व सबंधित अग्रिम नस्ती तपासणीमध्ये आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत विभागास अर्धसमास पत्र 103 दिनांक 08/01/2021 अन्वये अनुपालन सादर करण्यास कळविण्यात आले होते त्यानुसार विभागाने दिनांक 22/01/2021 अन्वये खुलासा सादर केलेला असून खुलासा मुळ परिच्छेदाशी सुसंगत नसल्यामुळे तसेच उपरोक्त परिच्छेदानुसार ना परतावा अग्रिम घर बांधणी/घर दुरुस्तीचे विनियोजन प्रमाणपत्रे विभागाने घेतलेले नाही व याबाबत खुलासा सादर केलेला नाही. त्यामुळे लेखा परिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकाचे वर्ष 2016-17-18 चे लेखापरिक्षणासाठी प्राथमिक शिक्षण विभागातील भविष्य निर्वाह् निधी नोंदवही व सबंधित अग्रिम नस्ती तपासले असता खालील विवरणपत्रातील कर्मचा-यांना महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह् निधी नियम अधिसुचना दिनां 20/05/1998 क्र.पीएफआर 1092/सी आर -54-93 तेरा- अ मधील भविष्य निर्वाह् अधिनियमातील नियम 16 नुसार घर बांधणी व घर दुरुस्ती करिता ना परतावा अग्रिम मंजूर करण्यात आलेला आहे. नियम 18 नुसार सदर प्रकरणामध्ये खालील येणा-या प्रकरणामध्ये 2 पेक्षा कमी नाही व 4 पेक्षा जास्त नाही अशा समान हस्त्यात रक्कम देण्यात येईल व प्रत्येक बांधकामाची प्रगती नुसार मंजूर करण्यात येईल. तसेच वर्गणीदाराने आधीचा हप्ता ज्या कारणासाठी काढण्यात आलेला आहे. त्याच कारणासाठी त्याचा पुरेपुर उपयोग केला आहे. याची खात्री सक्षम प्राधिका-याने कागदपत्राच्या आधारे करुन पुढील हप्ता देण्यात येईल अशी तरतूद असताना ना परतावा अग्रिम एक रक्कमी मंजूर करण्यात आलेला असून सबंधित कर्मचारी यांचे अंदाजपत्रक/विनियोजन दाखले घेतलेले नाही. याबाबत विभागाने खुलासा सादर केलेला नाही.

अ.क्र.	नांव	खाते क्रमांक	रक्कम
1	रुकसाना वकार मोमीन, उप शिक्षीका	U-100	120000

2	मोमीन तनवीर अहमद नियाडा अहमद, उप शिक्षीका	U-108	120000
3	राजेश श्रीनिवास कोट्रीले	T-58	49000
4	तजईन कामेता जावेद अहमद शेख	U-176	119000
5	रुपाली कुंदन पाटील	M-55	114000
6	शेख यास्मीन जमील	U-103	120000
7	कामीनी किशोर पाटील	M-90	120000
8	प्रसादराव पोतुराजू तुभू	T-34	45000
9	मोमिन कलीम अ.भो.इस्माईल	U-127	124000
10	विजय शिवदास शिरसाठ	M-23	132000
11	सजिरा उस्मान मोमीन	U-132	121000
12	हिना नसिर आसार	M-86	114000
13	महेश राजपूत	M-80	114000
14	राजेन्द्र वामन कुमकर	M-46	128000
15	कांचन बबन जाधव	M-44	128000
16	नुर मोहम्मद दोस्त मोहम्मद	U-145	406000

17	बनम अब्दूल अंसारी	U-107	500000
18	श्री सोमनर्सय्या मलय्या परनुरी	T-59	461000
19	भास्कर रामचंद्र मंगलारपु	T-50	68000
20	शंकर विनकर पाटील	M-64	117000
21	सुभाष परशुराम पाटील	M-32	64000
22	विजय शिवदास शिरसाठ	M-23	211000
23	संजय रतन भोईर	M-38	128000
24	प्राजक्ता प्रदिप परब	M-51	116000
25	अंसारी जोहरादी मुस्ताक अहमद	U-147	100000
26	जलील पीर मोहमद खान	U-224	87000
27	दिलसार मु नईम गौरी	U-106	123000
28	रशीदा खातून असरार मोमीन	U-118	123000
29	श्रीनिवास राजिर दासी, उप शिक्षीका	T-57	360000

FDSJRDM6801 (Ref No : 34, Hmm No : 103)

77 पुरवठादारांच्या देयकातून मुल्यवर्धित कराची रक्कम कपात न केल्याबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 26	**वसुलपात्र**	:	2400.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

मे दर्पन ऑफसेट ॲन्ड कम्यूनिकेशन यांना छपाई देयकांपोटी प्रदान रक्कमेतून मुल्यवर्धित कराची रक्कम कपात न केल्याबाबत अर्धसमास पत्र 98 दिनांक 08/01/2021 अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 07/05/2021 अन्वये केलेल्या खुलाश्यात विभागाने नमूद केले आहे कि महानगरपालिकेने हाती घेतलेल्या विकास कामांच्या देयकातून Work Contract tex (w.c.t.) वसूल करणे अपेक्षित आहे. त्यामुळे पुरवठादाराच्या देयकातून मूल्यवर्धीत कर देयकातून वसूल केलेला नाही. विभागाचा हा खुलासा समर्पक नसल्याने मान्य करता येत नाही. याबाबत लेखापरिक्षणाचे खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1)भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकाचे वर्ष 2016-17-18 माध्यमिक शिक्षण विभागाचे लेखापरिक्षण केले असता माध्यमिक शाळेकरिता सहामाही प्रश्नपत्रीका तसेच संकलन नोंदवही छपाईसाठी पुरवठादार मे दर्पन ऑफसेट ॲन्ड कम्यूनिकेशन प्रा.लि. यांना दिले होते. प्रमाणकाची तपासणी करताना असे निदर्शनास आले कि. मूल्यवर्धीत कर अधिनियम(VAT) अधिनियम 2005 व विक्रकर आयुक्त, महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांच्याकडील अधिसुचना दि.04/04/2012 नुसार कंत्राटदाराच्या देयकातून त्याचा टिन क्रमांक देयकावर असल्यास 2 % प्रमाणे मुल्यवर्धीत कर वसुल करणे आवश्यक आहे. तशी देयक मंजूर करिता असताना देयकातून मुल्यवर्धित कराची रक्कम कपात केलेली नाही. पुरवठादारांचा टीन क्रमांक देयकावर नमूद आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	प्रमाणकांची रक्कम रु.	2% प्रमाणे मुल्यवर्धित कराची रक्कम रु.
1	24/20-08-2016	278345	5567
2	27/20-08-2016	423750	8475
	एकूण		14042

तरी पुरवठादारांकडून मुल्यवर्धित कराची रक्कम रु.14042/- वसूल करुन विक्रीकर विभागास जमा करुन अनुपालन सादर करावे

वसुलपात्र रक्कम रु. 14042

FDSJRDM6801 (Ref No : 35, Hmm No : 98)

78 प्राथमिक शिक्षकांच्या सेवापुस्तकातील अनियमिततेबाबत

योजना :   **लेखाशीर्ष** : वेतन व भत्ते   **वसुलपात्र** : 0.00/-

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी   **कलम** : 9ड   **अंतिम अमान्य** : 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका येथील सन 2016-17-18 या कालावधी मधील शिक्षण विभागातील पुढील

प्राथमिक शिक्षकांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत अर्धसमास क्र.217 दि.27/05/2021 नुसार कळविण्यात आले होते. विभागाकडून खुलासा प्राप्त न झाल्याने खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) श्रीम रुबिना मो.असलम अन्सारी

२) श्री अ.नदीम अ.बशीर

३) श्री पंकज पंडितराव परदेशी

४) श्री खान इस्तीयक मुस्ताक

५) श्रीम नर्गिसबानो शमशुद्दीन

६) श्रीम शिरीन सिराज मोमीन

७) श्री किरण रंगनाथ कांबळे

८) श्रीम रतना ना.अमृतवार

९) श्री महेश पाटील

१०) श्री महेश द.वनवे.

११) श्री अन्सारी साजेदा

१२) श्री चेन्ना लक्ष्मिनारायण हनमंडलु

१३) श्री धर्मपुरी बलय्या एनगवूला

१४) श्रीम जरीना बी अब्दुल हमीद शेख

१५) श्री साजिद हसन पेटकर

१६) श्री जैमुद्दिन जाहिरुद्दिन मोमीन

१७) श्री शेख मुज्जमील हुसेन शबीर

१८) श्रीम शाखेरा इस्माईल तांबोळी

१९) श्री अनिस अल्लीमुदिन मोमीन

२०) श्री शेख अब्दुल गफार अ हाफिज

उपरोक्त सेवापुस्तकामध्ये खालील आक्षेप नोंदविण्यांत येत आहे.

अ) 1) प्रथम शिक्षण सेवक नियुक्तीच्या तसेच प्राथमिक शिक्षक नेमणुकीच्या आदेशाची प्रत सेवा पुस्तकात जोडलेली नाही.

2) शासकीय सेवेच्या प्रथम नियुक्ती म.ना.से.नि.(सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) 1981 मधील नियम क्र.11 ते 19 नुसार 6 महिन्याच्या आत वैद्यकिय तपासणी प्रमाणपत्र, चरित्र्य पडताळणी अहवालाची नोंद घेणे आवश्यक आहे. सदर नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत, तसेच प्रमाणपत्र जोडलेले नाहीत.

३) वरिष्ठ वेतनश्रेणी लागू केल्याचे तसेच पदोन्नतीचे कार्यालयीन आदेश सेवापुस्तकात जोडलेले नाहीत.

४) सेवेत कायम करण्यात आल्याची नोंद घेण्यात आलेली नाही. तसेच कार्यालयीन आदेश जोडलेले नाहीत.

५) प्रथम पानावरील प्रत्येक पाच वर्षानी सेवा प्रमाणित केल्याबाबतची नोंद नाही.

६) म.स.भ.नि.नि. नियम 1998 मधील नियम 5 अनुसार भविष्य निर्वाह् निधीचे नामनिर्देशनपत्र व निवृत्तीवेतन नामनिर्देशन पत्राची नोंद नाही.
७) महाराष्ट्र नागरी सेवा अधिनियम (निवृत्तीवेतन) नियम १९८२ नियम ११६(१४) मधील विहित नमुन्यात कुटुंब प्रमाणपत्राची नोंद घेण्यात आलेली नाही
८) महाराष्ट्र नागरी सेवा अधिनियम (निवृत्तीवेतन) नियम १९८२ नियम ११५(1) अनुसार सेवाउपदानाचे नामनिर्देशन पत्रांची सेवापुस्तकात नोंद नाही.
९) गट विमा योजनेचे सभासद झाल्याच्या आदेशाची व गट विमा योजना १९८२ मधील नमुना नं 7 मधील नामनिर्देशन पत्र जोडलेले नाही /पदोन्नती नंतर वाढीव गटविमा योजनेची नोंद नाही.
१०) महाराष्ट्र नागरी सेवा अधिनियम (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 नुसार नियुक्तीनंतर ६ महिन्यात जातपडताळणी केल्याच्या प्रमाणपत्राची प्रत व महिला कर्मचाऱ्यांच्या बाबतीत लग्नानंतर बदललेल्या नाव व जात प्रमाणपत्र नोंद नाही. जातपडताळणी प्रमाणपत्र सादर न केलेल्या कर्मचाऱ्यांवर शासन निर्णयानुसार केलेल्या कार्यवाहीची नोंद नाही.
११) म.ना.से.नि.(सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) 1981 मधील नियम क्र.३८ मधील तरतुदीनुसार प्रथम पृष्ठावरील जन्म तारीख पडताळणी केलेली नाही
१२) महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र प्रशिक्षण २०००/प्र,क्र.६१/२००१/३९ दि.१९/०३/२००३ अन्वये नव्याने नियुक्त होणाऱ्या कर्मचारी/अधिकारी यांना संगणक अर्हता परीक्षा नियुक्तीचा दिनाकापासून दोन वर्षाच्या आत उत्तीर्ण होणे आवश्यक आहे अन्यथा सेवा समाप्त केली जाईल असे आदेश आहेत.याची सेवापुस्तकात नोंद घेण्यात आलेली नाही तसेच प्रत जोडलेली नाही व याबाबत उचित कार्यवाही केली नाही.
१३) मराठी भाषा व हिंदी भाषा परीक्षा सूट शा.नि. क्र सा.प्र.वि.मभाप/१०८७/१४ सीआर २/८७/२० दि ३०/१२/१९८७ व शासन निर्णय क्र. सा.प्र.वि.हि.भा.प/१४४८/ २० दि. १७/१२/८३ व दि. ०२/०३/१९९० नुसार पात्र असल्याची मान्यता घेण्यात आलेली नाही व नोंद घेतलेली नाही.
१४) सेवापुस्तकातील अखेरच्या पृष्ठावरील वेतन व सेवा प्रमाणित केलेली नाही.
१५) घरबांधणी व इतर अग्रीम घेतल्याची व परतफेडीची नोंद घेण्यात आलेली नाही.
१६) महाराष्ट्र नागरी सेवा अधिनियम (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 मधील परिशिष्ट ४ नुसार दुय्यम सेवापुस्तक दिल्याची नोंद नाही.

ब) श्री चेन्ना लक्ष्मिनारायण हनमंडलु यांची नियुक्ती हंगामी अप्रशिक्षित प्राथमिक शिक्षक दि.०७/१२/९४ च्या आदेशाने करण्यात आली, शाळेतील कर्मचारी (सेवेच्या शर्ती) विनियम अधिनियम १९७७ नुसार बालकांना मोफत व सक्तीचा शिक्षणाचा अधिकार अधिनियम,२००९ मधील कलम २३(१) नुसार या अधिनियमाच्या प्रारंभपूर्वी नेमणुकीच्या वेळी किमान अहर्ता धारण करीत नसल्यास पाच वर्षाच्या कालावधीत अशी किमान अर्हता धारण करतील अशी तरतूद आहे.श्री चेन्ना यांच्या सेवापुस्तकात दि.२८/०६/२०१२ रोजी शिक्षण शास्त्र अध्यापन पदविका उत्तीर्ण झाल्याची नोंद आहे.अर्हता धारण करण्यासाठी पाच वर्षापेक्षा अधिक झालेल्या कालावधीबाबत विभागाकडून

काय कार्यवाही करण्यात आली,याबाबतचा खुलासा केला नाही.

क) श्रीम नर्गिसबानो शमशुद्दीन, श्रीम जरीना बी अब्दुल हमीद शेख, श्री साजिद हसन पेटकर, श्री किरण रंगनाथ कांबळे यांची नेमणूक शिक्षण सेवक पदावर तीन वर्षाकरिता करण्यात आली आहे शाळेतील कर्मचारी (सेवेच्या शर्ती) विनियम अधिनियम १९७७ नियम १२ व महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.१५ फेब्रुवारी २००७ मधील तरतुदीनुसार नियुक्त केलेले सर्व शिक्षण सेवकांनी ३ वर्षाची सलग सेवा पूर्ण केल्यावर शिक्षक म्हणून नियुक्यी करता येईल.परंतु उपरोक्त शिक्षकांचे सेवापुस्तके तपासले असता त्यांच्या प्रथम नियुक्तीच्या वर्षाची वेतनाची नोंद घेण्यात आली आहे.नंतरच्या ३ वार्षिक वेतनाच्या नोंदी आठळून येत नसल्याने त्यांची सलग तीन वर्षाची सेवा पूर्ण केलेली दिसून येत नाही.तसेच श्रीम नर्गिसबानो शमशुद्दीन यांची शिक्षण सेवक पदावरील नियुक्ती दि. १४/०५/२००७ पासून रद्द करण्यात आली असून त्यांची सलग सेवा झालेली दिसून येत नाही.याबाबत त्यांची प्राथमिक शिक्षक पदी निवड का करण्यात आली याचा खुलासा करण्यात आलेला नाही.

ड) श्री.किरण रंगनाथ कांबळे शिक्षण सेवक नियुक्ती दि.३०/१२/२००८ ,प्राथमिक शिक्षक पदी दि.३०/१२/२०११ पासून नियुक्त,दि.०१/०३/२०१४ च्या आदेशानुसार मुख्याध्यापक पदी पदोन्नती देण्यात आली.शिक्षण विभागाचा शासन निर्णय दि.०२/०९/१९८९ मधील नियम ९(२),क(२) नुसार प्राथमिक शाळेतील मुखाध्यापक पदासाठी आवश्यक असलेली पदव्युत्तर प्रशिक्षित शिक्षकांची अर्हता प्राप्त केलेली दिसून येत नाही.सेवापुस्तकातील नोंदीनुसार उपरोक्त आक्षेप क्र.१ ते १६ ची पूर्तता झालेली नसताना व प्राथमिक शिक्षक पदावर शासन निर्णयानुसार किमान तीन वर्ष सेवा होण्यापूर्वी कोणत्या शासन निर्णयानुसार/शासन आदेशानुसार मुखाध्यापक पदी पदोन्नती देण्यात आली.तसेच त्यांची सेवाजेष्ठता/बिंदुनामावली नुसार ते मुखाध्यापक पदासाठी पात्र असल्याचे अभिलेखे सादर करण्यात आलेले नाहीत.

इ) श्रीम नर्गिसबानो शमशुद्दीन,श्रीम रुबिना मो.असलम अन्सारी , श्रीम जरीना बी अब्दुल हमीद शेख ,श्रीम शिरीन सिराज मोमीन ,श्रीम शाखेरा इस्माईल तांबोळी इ.प्राथमिक शिक्षकाना सेवापुस्तकातील नोंदीनुसार उपरोक्त आक्षेप क्र.१ ते १६ ची पूर्तता झालेली नसताना वरिष्ठ श्रेणी / पदवीधर शिक्षक वेतन श्रेणी देण्यात आलेली आहे. याबाबत खुलासा करण्यात आलेला नाही. उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

DATNSPM6901 (Ref No : 59, Hmm No : 215)

79 प्राथमिक शिक्षण विभागाकडील भविष्य निर्वाह निधी अग्रिमामधील अनियमितता

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	:	26	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकाचे वर्ष 2016-17-18 चे शिक्षण मंडळ विभागाकडील भविष्य निर्वाह निधी धार्मिक यात्रेकरिता दिले जाणारे अग्रिमाचे लेखापरिक्षण केले त्यामध्ये अनियमितता आल्या त्याबाबत अर्धसमास पत्र 99 दिनांक 08/01/2021 अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र दिनांक 22/01/2021 अन्वये खुलासा सादर केला

आहे. खुलासा मुळ परिच्छेदानुसार सादर न केल्यामुळे लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

कर्मचा-यांना भ.नि.नि. नियमामधील नियम 16 (आय) नुसार वर्गणीदारांच्या जमा असलेल्या निधीच्या रक्कमेतून वर्गणीदारांच्या किंवा त्यांच्या कुटूंबातील सदस्यांना धार्मिक यांत्रेचा खर्च भागविण्यासाठी ना परतावा अग्रिम मंजूर करण्यांत आलेला आहे परंतू नियमातील टीप 4 (ब) नुसार वर्गणीदारास धार्मिक यांत्रेच्या प्रत्यक्ष खर्चाइतकी किंवा वर्गणीदारांच्या खाती जमा असलेल्या रक्कमेच्या निम्मी किंवा 6 महिन्याचे वेतन यापैकी जी कमी असेल त्या रक्कमेइतकी रक्कम काढण्याचे मुभा असेल.परंतु खालील कर्मचा-यांचे नस्ती तपासताना धार्मिक यांत्रेच्या प्रत्यक्ष खर्चाचे अंदाजपत्रक सादर न करता शिल्लक रक्कमेच्या निम्मी रक्कम किंवा 6 महिन्याचे वेतन यापैकी जी रक्कम कमी तेवढा अग्रिम मंजूर करण्यांत आला. तसेच नियम 21 नुसार वर्गणीदारांकडून निधीचा विनियोग योग्य रितीने झाल्याचे खात्री केलेली नाही असे दिसून येते. याबाबतचा खुलासा विभागाने सादर केलेला नाही.

अ.क्र.	नांव	खाते क्रमांक	रक्कम
1	साजिय हसन पेटकर	U-185	99000
2	बाबासाहेब भास्कर गवारी	M-41	120000
3	भास्कर रामचंद्रम मंगळारपु	T-50	135000
4	वेंकटेश्वर कुरमन्ना पालेम	T-73	100000
5	अंसारी मसईतजहॉं मशकुर अहमद	U-161	116000
6	सत्तया रामळु सामला	T-60	72000
7	रमेश सुकदेव अहिरे	M-43	97000
8	खैरुनिसा जियाउददीन अन्सारी	U-74	131000
9	कविता संजय धनगर	M-98	60000
10	मंगला मानसिंग राजपूर	M-35	128000
11	प्रमिला दत्तात्रय गवे	M-65	116000
12	मोमिन रशिदा मुख्तार	U-66	133000

13	पंकज पडींतराव परदेशी	M-101	99000
14	शंकर नर्सय्या वासिकंती	T-22	129000
15	शहिना वाशिम खान	U-178	99000
16	शिल्पा देवीदास सानप	M-123	90000
17	महादू बाळू कासकर	M-63	116000
18	बाळनारायण नरसैय्या राजगिरी	T-09	150000
19	हनमंत मलैय्या कुंभार	T-87	93000
20	कांचन बबन जाधव	M-44	132000
21	नूर मोहम्मद दोस्त मो.	U-138	123000
22	राजू मालबी घायळ	M-59	121000
23	उर्मिला लक्ष्मन विशे	M-15	143000
24	अकिला मो.हसन मोमिन	U-179	100000
25	यास्मीन साकिब नाचन	U-56	100000
26	हुया अहमद नाशिककर	U-131	124000
27	गणेश रामा धुमाळ	M-45	129000
28	हिना नासीर आसार	M-86	117000
29	गणे गौरय्या पत्रीपाका	T-38	113000
30	अंसारी मोह नासिर जाहिद हुसैन	U-155	120000
31	दिलशाद बानो अकील खान	U-233	84000
32	तनवीर अह नियाज अहमद ओमिन	U-101	100000

33	मोमिन रुबिना फैजाम अहमद	U-124	124000
34	उपेंद्र लक्ष्मीपती संबारी	T-46	124000
35	महेश दशरथ बनवे	M-60	117000
36	महेश झुंबरसिंग राजपूत	M-80	117000
37	शंकरय्या बालय्या बोडू	T-26	137000
38	मोमीन नईमुददीन जहीरुददीन	U-20	123000
39	महेश तुकाराम पाटील	M-31	132000
40	मुरली राजेशाम कुंदारय	U-36	123000
41	श्रीनिवास लक्ष्मीनारायण गंदूरी	T-17	149000
42	मोमिन कुरेशा शब्बीर अहमद	U-34	100000
43	सबीहा फहीन फनकिल	U-43	112000
44	बालेदा शब्बीर मोमिन	U-146	118000
45	सय्यद जकीया खातून इब्राहीम	U-119	100000
46	खान परवीन हनिफ खान	U-40	143000
47	फैसिदा निसार अंन्सारी	U-62	133000
48	अकिला सबिम बिर्झा	U-68	131000
49	विजयलक्ष्मी वेंकटेश्वरळू मूरहाटी	T-42	123000
50	यस्मीन जलील शेख	U-103	123000
51	शकीला उसासा अहमद मोमिन	U-126	123000

ब) भविष्य निर्वाह निधीतील खालील उप शिक्षकांचे राजीनामा,आंतर जिल्हा बदली तसेच मयत प्रकणामुळे भ.नि.नि.खाते बंद करणे आवश्यक असताना ते बंद करण्यात आलेले नसल्याने महानगरपालिकेला व्याजाचा भुदंड

सोसावयाला लागला. भ.नि.नि.खाते का चालू ठेवण्यात आलेले आहे. याबाबत खुलासा विभागाने सादर केलेला नाही.

अ.क्र.	नांव	खाते क्रमांक	जमा	व्याज	एकूण
1	श्रीम.खान नूरजहॉ मुलतानी	U-188	29389	2366	31755
2	श्री खालीद जमाम अ रालाम	U-192	5923	477	6400
3	श्री मुजामील मेह शब्बीर	U-194	5923	0	5923
4	श्री शेख साजीद दाऊद खालील	U-197	5428	0	5428
5	शहनाज दाऊद नाईकवाडी	U-210	29037	0	29037
6	युसरत एस अहमद कुरेशी	U-215	12787	1029	13816
7	तहसिन आरा सलीम खान	U-222	33801	2721	36522
8	दिलशाद आय कुरेशी	U-225	5920	477	6397
9	मुस्ताक हुसेन नायेरी	U-177	19744	1589	21333

क) नवीन अंशदायी पेन्शन योजना चे लेखा परिक्षण केले असता खालील प्रमाणे त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत.

1) सन 2016-17 व 2017-18 मधील कर्मचारी नोंदवही क्र.1 व 2 मध्ये लिपीक/रोखपाल/ प्रशासनाधिकारी यांचे स्वाक्षरी आढळून येत नाही.

2) बृहतपत्रामध्ये सन 2016-17 अखेर रु.5,16,96,594/- इतकी वर्गणी जमा झाल्याचे दिसून येत आहे. त्यावरील व्याज रु.36,90,589/- दर्शविण्यात आलेले आहे. परंतू महानगरपालिकेचे अंशदान संबंधित कर्मचा-यांच्या खाती जमा करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे त्यांचे खाती रक्कम जमा न झाल्याने अचूक लेखा तयार करण्यात आलेला नाही.

3) बृहतपत्रामध्ये मार्च 2018 अखेर एकूण जमा रक्कम रु.6,44,28,932/- कर्मचा-यांची वर्गणी जमा झाल्याचे दर्शविण्यात आलेले आहे. परंतू प्रशासनाचे अंशदान व सबंधीत वर्ष 2017-18 मधील जमा रक्कमेवरील व्याज दर्शविण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

DATNSPM6901 (Ref No : 95, Hmm No : 99)

80 प्राथमिक शिक्षण विभागाकडील शिक्षकांची पदवीधर व मुख्याध्यापक पदी पदोन्नती/नियुक्ती करताना केलेल्या वेतननिश्चितीबाबतच्या माहितीबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	वेतन व भत्ते	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	:	9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

१) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष २०१६-१७-१८ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात प्राथमिक शिक्षकांचे वेतननिश्चितीच्या अनुषंगाने खालील विहित नमुन्यात माहिती सादर करून अशा संबंधित सर्व शिक्षकांची सेवापुस्तके व वेतनदेयके लेखा परीक्षणास सत्वर उपलब्ध करून देणेबाबत प्राथमिक शिक्षण विभागास अर्धसमास पत्र क्र.११३ दिनांक २१/०१/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.५११/२०२१ दिनांक २५/०५/२०२१ अन्वये खालील नमुन्यात माहिती सादर केली तथापि सदरचे माहितीमध्ये ज्या पदवीधर शिक्षकांना मुख्याध्यापक पदी पदोन्नती दिली आहे त्यांचे पदवीधर वेतनश्रेणीतील वेतननिश्चिती दर्शविली नाही. अगर पदवीधर शिक्षकांना मुख्याध्यापक पदी पदोन्नतीची वेतनश्रेणी दर्शविली नाही. त्यामुळे विभागाने परिपूर्ण माहिती लेखा परीक्षणास सादर केली नाही.

अ.क्र.	पदवीधर शिक्षक / मुख्याध्यापक नांव	अर्हता व अर्हता प्राप्त दिनांक	सेवेत नियुक्ती दिनांक	पदवीधर वेतनश्रेणी व लागू दिनांक	वेतननिश्चितीनंतरचे वेतन, ग्रेड वेतन व दिनांक	मुख्याध्यापक वेतनश्रेणी व लागू दिनांक	वेतननिश्चितीनंतरचे वेतन, ग्रेड वेतन व दिनांक
१	२	३	४	५	६	७	८

२) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने ६ वा वेतन आयोग दिनांक ०१/०८/२०१० पासून लागू केला असून ६ व्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती करताना दिनांक ०१ जानेवारी २००६ ते ३०/७/२०१० पर्यंत काल्पनिक वेतननिश्चिती करून प्रत्यक्ष देय फरक लाभ दिनांक ०१/०८/२०१० पासून देय असल्याने दिनांक ०१/०१/२००६ पासून फरक रक्कमा दिल्याची प्रकरणे असल्यास अशा शिक्षकांची फरक देयके व सेवापुस्तके अगर याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिली नाही. अगर विभागाने याबाबत काहीही खुलासा सादर केला नाही.

३) शालेय शिक्षण व क्रिडा विभाग शासन निर्णय क्र.सवेआ१००८/(५२१/०८)माशि-२ दिनांक १२ जून २००९ मधील जोडपत्र अनुक्रमांक ५ नुसार मुख्याध्यापक प्राथमिक शाळा यांना वेतनश्रेणी रुपये ९३००-३४८०० ग्रेडवेतन रुपये ४३०० इतके अनुज्ञेय असल्याने अधिक वेतनाच्या वेतनश्रेणीत अगर ग्रेडवेतन देऊन वेतननिश्चिती करून फरक देयके अदा केली आहेत का? असल्यास अशी प्रकरणे नस्ती व सेवापुस्तके व देयके अगर याबाबतची माहिती लेखा

परीक्षणास उपलब्ध करून दिली नाही. अगर विभागाने याबाबत काहीही खुलासा सादर केला नाही.
४) शिक्षण रोजगार व युवक सेवा विभाग शासन निर्णय क्र.पीटीपी-१०७७/१४६९३(१५०२) सास दिनांक १४ नोव्हेंबर १९७९ मधील अनुक्रमांक ६ नुसार पदवीधर शिक्षकांना मुख्याध्यापक पदी नियुक्ती केल्यास त्यांना कोणतेही जादा वेतन देण्यात येऊ नये असे नमूद आहे. त्यानुसार पदवीधर शिक्षक व मुख्याध्यापक पदाची सहाव्या वेतन आयोगात वेतनश्रेणी रु.९३००-३४८०० ग्रेडवेतन ४३०० हे एकच असल्याने पदवीधर शिक्षकांस पुन्हा वेगळी अगर त्याच वेतनश्रेणीत वेतननिश्चिती करून फरक देयके अदा केली आहेत का? असल्यास अशी प्रकरणे नस्ती व सेवापुस्तके अगर याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिली नाही. अगर विभागाने याबाबत काहीही खुलासा सादर केला नाही.
५) सहाव्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती करताना महाराष्ट्र नागरी सेवा (सुधारित वेतन) नियम २००९, वित्त विभाग अधिसूचना दिनांक२२/०४/२००९ व २९/०४/२००९ मधील तरतुदींच्या आधारे वेतननिश्चिती करण्याचे आहे. त्यानुसार दिनांक २२/०४/२००९ च्या शासन अधिसूचनेतील नियम ८ अन्वये दिनांक ०१/०१/२००६ रोजी अगर त्यानंतर नियुक्ती झालेल्या शिक्षकांची सुधारित वेतन संरचनेत वेतननिश्चिती करताना नियम ८ चे जोडपत्र-३ (Annexure-3) प्रमाणे वेतननिश्चिती करणेचे आहे. सदर प्रकारची वेतननिश्चिती दिनांक ३१/१२/२००५ पूर्वीच्या नियुक्ती केलेल्या शिक्षकांची केलेली आहे का? असल्यास अशी प्रकरणे नस्ती व सेवापुस्तके अगर याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिली नाही.अगर विभागाने याबाबत काहीही खुलासा सादर केला नाही.

उपरोक्तबाबत माहिती, खुलासा व अभिलेखे सादर न केल्याने लेखा परीक्षणात वरील मुद्यांच्या अनुषंगाने पडताळणी करता आली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 100, Hmm No : 113)

81 कर्मचाऱ्यांना देण्यांत आलेले अग्रिमामधील अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: वेतन व भत्ते	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका येथील सन 2016-17-18 या कालावधीमधील आस्थापना शाखा येथील अग्रिम नोंदवहीची तपासणी केली असता अग्रिम नोंदवहीतील अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्र. १५० दिनांक ०२/०३/२०२१ रोजी निर्गमित केले असता विभागाने दि.०८/०३/२०२१ रोजी खुलासा सादर केला आहे.सदर खुलासा संयुक्तिक नसल्याने लेखापरीक्षणाचे पुढील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.
अ) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता अधिनियमातील नियम 276 नुसार कर्मचा-यांना देण्यात आलेल्या अग्रिमांची नोंदवही नमुना 22 मध्ये ठेवण्याची आहे . नियम 279 नुसार अग्रिमाची वसूलीची नोंद घेण्याची आहे . तसेच नोंदवहया सबंधित लिपक व शाखा अधिका-याकडून स्वाक्षांकित करणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाकडून

त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत विभागाने अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने केलेला खुलाश्यात अनुपालन सादर केलेले नाही.

सन 2016-17-18 मध्ये भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका कर्मचा-यांना देण्यांत आलेल्या व लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या दसरा अग्रिम,15 ऑगष्ट अग्रिम, ईद अग्रिम, दिवाळी अग्रिमाचे प्रमाणके व नोंदवहया तपासल्या असता,उपरोक्त नियमानुसार अग्रिमांच्या नोंदवहया ठेवण्यात आल्या नसून खालील कर्मचा-यांना अग्रिम देण्यांत आला तथापि अग्रिमाची रक्कम सबंधिताच्या वेतनातून वसूल करण्यात आलेली नाही.

1) श्री गुरव सुधिर संपत (क्र.532) 1000/- अग्रिम वसूली आवश्यक असताना रु.500/- प्रमाणक क्र.1583 दि.16/10217 आहे.सप्टे.2017 च्या वेतन देयकातून वसूल करण्यांत आले नाही .

2) श्रीमती काळे (क्र.500) 15 ऑगष्ट 2017,प्रमाणक क्र.1175 दि.11/08/2017 नूसार रु.10,000/-अग्रिम मंजूर करण्यात आला होता. तथापि अग्रिमाची वसुली वर्षभरात करण्यांत आलेली नाही.

3) श्रीमती खान रुबिना लखन (क्र.1142) दि.21/06/17 च्या प्रमाणक क्र.1228 नूसार रु.5000/-अग्रिम मंजूर करण्यात आला होता. तथापि अग्रिमाची वसुली वर्षभरात करण्यांत आलेली नाही.

4) श्री बोटारे प्रशांत भगवान (क्र.4396) निलंबित कर्मचारी यांना प्रमाणक क्र.1171 दि.11/08/17 नूसार रु.10,000/- अग्रिम मंजूर करण्यात आला होता. तथापि अग्रिमाची वसुली वर्षभरात करण्यांत आलेली नाही.

5) पाणी पुरवठा /बालवाडी विभाग दिवाळी अग्रिम 2016-17 दि.18/10/16 नुसार प्रत्येकी रु.5000/- प्रमाणे एकूण रु.3,25,000/- कर्मचा-यांना वाटप करण्यात आले. परंतु सर्व कर्मचा-यांकडून सदर अग्रिम वसूल करण्यात आल्याच्या नोंदी पुढील वर्षाच्या मासिक वेतन देयकातून केल्याच्या आढळून आल्या नाही.

6) ऑफीस विभाग-प्रमाणक क्र.1172 दि.11/08/2017 नुसार 15 ऑगष्ट अग्रिम एकूण 32 कर्मचा-यांना मंजूर करण्यात आले.

i) श्री भालेराव सुनिल नागेश (क्र.02) Labour Welfare Officer यांचे ग्रेड वेतन 4800/- असल्याने अग्रिम देता येत नाही. तरी अग्रिम देण्यात आला आहे.

ii) श्री भोये अशोक जयराम (क्र.1079) अग्रिमांची वसूली करण्यांत आलेली नाही.

iii) श्री भोपटे दिपक मनोहर (क्र.1073) निंलबित कर्मचारी असून अग्रिम मंजूर करण्यात आला. तथापि अग्रिम वसूली केल्याचे दिसून आले नाही.

iv) श्री जाधव सुनिल गुरु (क्र.746) निंलबित कर्मचारी असून अग्रिम मंजूर करण्यात आला. तथापि अग्रिम वसूली केल्याचे दिसून आले नाही.

v) श्री भोई नरहरी श्रिपाद (क्र.1049) अग्रिम दिल्याची नोंद नाही. तथापि मासिक वेतनातून वसूली करण्यात आली आहे .

vi) श्री जाधव विशाल विनोद (क्र.28) पुढील महिन्याच्या वेतन देयकातून वर्षभरात अग्रिम वसूल कण्यात आला नाही.

आस्थापना विभागामार्फत इतर कर्मचा-यांना देण्यात आलेल्या अग्रिमांचे प्रमाणके नोंदवहया उपलब्ध करुन न दिल्याने परिपूर्ण उत्सव अग्रिमांचे लेखापरिक्षण करता आले नाही.

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा सहितेमधील नियमानुसार अग्रिम नोंदवह्या ठेवण्यात आल्या नसल्याने निर्माण झालेल्या अनियमितेमुळे कर्मचारी/अधिकारी यांचे अग्रिम वसूल करण्यात आले नाही .

DATNSPM6901 (Ref No : 55, Hmm No : 150)

82 अनुकंपा तत्वावरील नियुक्त्यांबाबत

योजना	:	**लेखाशीर्ष**	: आस्थापना शाखा	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	: महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका आस्थापना शाखेबद्दल श्री. मो.सिद्धिक फक्की यांच्या प्राप्त तक्रारीच्या अनुषंगाने मा.सहसंचालक, मनपा लेप, नवीमुंबई यांनी त्यांचे पत्र क्रमांक 210 दि.01/03/2021 अन्वये लेखापरिक्षण करतांना संबंधित तक्रारीच्या आधारे आक्षेप घेण्याबाबत कळविल्याने अर्धसमास ज्ञापन क्र.151 दि. 02/03/2021 अन्वये भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका आस्थापना वरील अनुकंपा तत्वावर नियुक्तीबाबतच्या प्रकरणांची माहिती संबंधीत अभिलेख्यासह उपलब्ध करुन देण्याबाबत कळविले होते. आस्थापना विभागाने त्यांचे पत्र क्र.भिनिशमनपा/आस्था/1156/2021 दि.19/03/2021 प्राप्त दि.06/04/2021 नूसार उपलब्ध करुन दिलेली माहिती व नस्त्या/अभिलेखे तपासले असता खालील प्रमाणे माहिती आढळून आली आहे.

१) सन 2016 ते 2018 या वर्षात वर्ग - 3 लिपिक पदावर एकुण 14 पदे, वर्ग-4 शिपाई पदावर एकुण -6 पदे, व रोड कामगार पदावर 3 पदे वारसा हक्काने शासन निर्णयातील तरतूदीनुसार अनुकंपा तत्वावर नियुक्त करण्यात आल्या आहेत.

२) सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग शासन परिपत्रक क्र. सफाई-2011/प्र.क्र.327/ विघयो-2 दि.21/10/2011, शासन परिपत्रक क्र.- सफाई 2014/प्र.क्र.07/ महामंडळे /दि.26/02/2014, सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, शासन निर्णय क्र.- सफाई 2015/प्र.क्र.268/महामंडळे /दि .10.11.2015 व शासन निर्णय क्र.- सफाई 2015/ प्र.क्र.268 /महामंडळे दि.11/03/2016 या शासन निर्णयात लाड-पागे समितीच्या शिफारसी नुसार कोणीही वारस उपलब्ध नसल्यास अथवा वारसापैकी कोणीही सफाईचे काम करण्यास तयार नसल्यास संबंधित सफाई कामगारांचा सांभाळ करण्याची लेखी हमी घेणारी कोणीही नामनिर्देशित व्यक्तीस नेमणूक करण्यात यावी असे शासन निर्णयात नमूद आहे. त्यानुसार सन 2016 ते 2019 मध्ये अशा प्रकारे एकुण 25 प्रकरणात नामनिर्देशित व्यक्तीची नेमणूक करण्यात आलेली आहे.

३) तक्रारदार यांच्या प्राप्त तक्रारीनूसार अनुकंपा प्रकरणाची नस्त्या तपासल्या असता, वरीलप्रमाणे भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका अनुकंपा तत्वावरील नियुक्त्या या वारसांना व सफाई कामगारांच्या पात्र कुटुंबियांकडून नामनिर्देशित केलेल्या व या संबंधात रक्कम रु.100/- च्या बंधपत्रावर हमीपत्र घेवून नामनिर्देशित/ ति-हाईत व्यक्तींना नियुक्ती देण्यात आल्या असल्याचे नस्तीवरुन दिसून आले आहे. त्यामुळे अनुकंपा तत्वावर नियुक्ती प्रकरणांत शासन निर्णयातील तरतूदीनुसार नियुक्ती दिल्याचे आढळून आले आहे. तक्रारीत नमूद केल्याप्रमाणे सदर नियुक्ती प्रकरणांत

पागे समितीच्या शिफारशीचे चुकीचे अर्ज ठरवून कायदेशीर वारस नसणाऱ्या तिऱ्हाईत व्यक्तींना कर्मचा-याचा वारस दाखवून नोकरीत समावून घेत आहेत व सफाई कर्मचा-यांच्या पात्र वारसांवर अन्याय होत आहे. ही बाब शासन निर्णयातील तरतूदीनुसार नियुक्ती दिल्याने स्पष्ट झाली नाही. तथापि याबाबत लेखा परिक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

1) संबंधित ति-हाईत व्यक्तीस कर्मचा-याचा वारस दाखवून नोकरीत समावून घेतल्यानंतर त्याचा सांभाळ ति-हाईत व्यक्ती करीत आहे याची वार्षिक पडताळणी महानगरपालिकेने कशाप्रकारे खात्री करून केली आहे याचा खुलासा लेखा परीक्षणास विभागाने केला नाही.

DATNSPM6901 (Ref No : 91, Hmm No : 211)

83 अधिसंख्य पदांबाबत तसेच जात पडताळणी प्रकरणाबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	आस्थापना शाखा	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	:	9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका आस्थापना शाखेबद्दल श्री. रत्नाकर अनंत चव्हाण यांच्या प्राप्त तक्रारीच्या अनुषंगाने मा.सहसंचालक मनपालेप नवींमुंबई यांनी त्यांचे पत्र क्रं. 210 दि.01/03/2021 अन्वये लेखापरिक्षण करतांना संबंधित तक्रारीच्या आधारे आक्षेप घेण्याबाबत कळविण्यात आले होते. त्यानुसार लेखापरिक्षणात अर्ध समास ज्ञापन क्र.149 दि.02.03.2021 अन्वये भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका आस्थापनेवरील अधिसंख्य पदाबाबत तसेच जातपडताळणी प्रकरणाबाबतची माहिती संबंधीत अभिलेख्यासह उपलब्ध करुन देण्याबाबत कळविले होते. आस्थापना विभागाने त्यांचे प.क्र.भिनिशमनपा/आस्था/901 /2021. दि.06.03.2021 नुसार प्राप्त माहिती व उपलब्ध केलेली नस्तीचे तपासणीअंती लेखापरिक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

१) शा.नि.क्र.-बीसीसी 2018 /प्र.क्र.302/16ब दि.21/12/2019 नुसार 10 कर्मचारी /अधिकारी पैकी 7 कर्मचारी /अधिकारी यांची अधिसंख्य पदावर वर्ग करण्यात आले आहे. तसेच 03 कर्मचारी / अधिका-यांची अधिसंख्य पदावर दि.21/01/2021 च्या आदेशान्वये नेमणूक करण्यात आली असून सदर कार्यवाही विलंबाने झाली आहे.

२) महानगरपालिकेतील मागासवर्गीय अधिकारी / कर्मचारी पैकी 19 कर्मचा-यांचे जात पडताळणी प्रकरणे जात पडताळणी समितीकडे प्रलंबित असून त्याबाबत समिती सोबत महानगरपालिकेचा पत्रव्यवहार चालू आहे असे दिसून आले, उर्वरित 5 प्रकरण दाखल न केलेले असे एकुण 24 कर्मचा-यांना जात वैधता पडताळणी बाबत दि.28.01.2021 अन्वये नोटीसा बजावण्यात आल्या आहेत. तथापि याबाबतची पुढील कार्यवाही लेखा परिक्षणास अवगत झाली नाही.

३) शा.नि.क्र. बीसीसी/2020/प्र.क्र.187 ए/16-ब दि.30.06.2020 अन्वये अनु.जमातीचे अधिसंख्य पदे निर्माण करण्याचे अधिकार प्रशासनिक विभागास असल्याने याबाबत शासनाकडे पत्र क्र.भिनिशमनपा / आस्था / 422 /2021 दि. 21.01.2021 अन्वये प्रस्ताव विलंबाने शासनास पाठविण्यात आला आहे.

४) संबंधित प्रकरणाची नस्ती तपासली असता आस्थापना शाखेकडून वेळोवेळी जात पडताळणी प्रमाणपत्राबद्दल

कार्यवाही झालेली दिसून येत असून अधिसंख्य पदाचे अनुषंगाने दि. 28/10/2020 पासून पुढे कार्यवाही करण्याची प्रक्रीया सुरु केलेली आहे, ही तक्रारीच्या अनुषंगाने वस्तुस्थिती आढळून आली आहे. तरी उपरोक्तबाबत कार्यवाही विलंबाने करणेबाबतचा समर्पक खुलासा करुन अनुपालन सादर करावे.

FDSJRDM6801 (Ref No : 92, Hmm No : 212)

84 स्व. मिनाताई ठाकरे नाटयगृह बंद असल्याबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: बांधकाम	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष 2016-17-18 या वर्षाकरीता नाट्यगृह विभागाशी संबंधीत झालेल्या खर्चात लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक १६७ दि.१६ .०३.२०२१ व अर्धसमास पत्र क्रमांक २१० दि.२१.०५.२०२१अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता विभागाने दि.२५/०५/२०२१ रोजी सादर केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका सन २०१६-१७-१८ चे लेखा परीक्षणात नाट्यगृहाचे अभिलेखे तपासता असे दिसून आले कि, शहर अभियंता यांचे दि.१७/०१/२०१८ रोजीच्या पत्रान्वये स्व. मिनाताई ठाकरे नाट्यगृहाची दुरावस्था झाल्याने दुरुस्ती करण्याचे प्रस्तावित केल्याने नाट्यगृहाची कोणत्याही कार्यक्रमासाठी नाट्यगृह आरक्षित करण्यात येऊ नये असे कळविले आहे. सदर नाट्यगृह बंद ठेवण्याबाबत सक्षम प्रशासकीय मान्यता घेतल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणात उपलब्ध झाले नाहीत. दिनांक १७/०१/२०१८ पासून नाट्यगृहाची आजतागायत दुरुस्ती न झाल्याने नाट्यगृह बंद ठेवले असल्याने करमणूक, खेळ,व इतर कार्यक्रमांमुळे मिळणारे महसुली उत्पन्न महानगरपालिकेस मिळाले नाही.

२) नाटयगृह, देखभाल व दुरुस्तीवरील खर्चाचे अभिलेखे, नस्त्या लेखां परीक्षणात उपलब्ध झाल्या परंतु संबंधित खर्च रक्कम रु. १७,५८,२९५/- प्रमाणके उपलब्ध न झाल्याने देयकातील खर्चाची सत्यता व वजातींची पडताळणी करता आली नाही.

३) लेखापरीक्षण वर्ष २०१६-१७ व २०१७-१८ या कालावधीत बांधकाम व विद्युत विभागाद्वारे नाटयगृह सुस्थितीत रहाण्यासाठी देखभाल व दुरुस्तीपोटी, एकूण रक्कम रु.१७,५८,२९५/- इतका खर्च झाला आहे. असे असतांना देखील नाट्यगृह दुरावस्थेमुळे दुरुस्तीसाठी बंद करावे लागले असून त्यानंतरही कुठल्याही प्रकारचे नुतनीकरण झालेले नसल्याने नाट्यगृह उभारणी आणि देखभाल दुरुस्तीवर केलेला खर्च निरर्थक ठरला आहे. तसेच दिनांक १७/०१/२०१८ पासून नागरिकांना, करमणूकीचे प्रयोग तसेच सांस्कृतिक कार्यक्रम, सभा, मेळावा यासाठीच्या

वापरापासून वंचित रहावे लागले आहे.

४) तसेच जानेवारी २०१८ पासून नाटयगृह बंद असल्याने नाट्यगृहाच्या अंतर्गत बाह्य ठिकाणी असलेली विविध किंमती उपकरणे, साधनसामुग्री तसेच फर्निचर हे सुरक्षित असल्याची पडताळणी जडसंग्रह नोंदवही अभावी करता आली नाही.

उपरोक्त अनियमिततामुळे खर्च रक्कम रु.१७,५८,९२५/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPKDKM7001 (Ref No : 90, Hmm No : 216)

85 जयंती उत्सव समारंभ व उदघाटन कार्यक्रमाकरिता साहित्य पुरविणे कामाची वार्षिक निविदे बाबत व डॉ बाबासाहेब आंबेडकर यांची125 वी शतकोत्तर रोप्य महोत्सव जयंती साजरी करणे निविदा राबविताना झालेल्या अनियमितताबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: 17	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका मधील जनसंपर्क विभागातील सन 2016-17-18 या कालावधीमधील लेखा परिक्षण केले असता जयंती उत्सव समारंभ व उदघाटन कार्यक्रमाकरिता साहित्य पुरविणे कामाची वार्षिक निविदा बाबत अनियिमिता आढळून आलेल्या आहेत. त्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.207 दिनांक 14/05/2021 निर्गमित केला असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.615 दि.19/05/2021 नुसार खुलासा सादर केलेला असुन लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

अ)मे.लालचंद्र मारुती पाटील पुरवठादार मनपाच्या जयंती उत्सव समारंभ व उदघाटन कार्यक्रमाकरीता साहित्याचा पुरवठा करणे बाबत.

1) संबंधित खर्चाचीप्रमाणके व पुरवठादारांची देयक नस्तीमध्ये नाही.

आ) मे अविनाश कृष्णा पाटील भिंवडी पुरवठादार मनपाच्या जयंती उत्सव समारंभ व उदघाटन कार्यकमाकरीता छपाई साहित्याचा पुरवठा करणे बाबत.

1)सबंधित खर्चाचीप्रमाणके व पुरवठादारांची देयक नस्तीमध्ये नाही.

इ)डॉ बाबासाहेब आंबेडकर यांची 125 वी शतकोत्तर रोप्य महोत्सव जयंती साजरी करणे बाबत निविदा राबविताना झालेल्या अनियमिततेबाबत

1)सबंधित खर्चाचीप्रमाणके व पुरवठादारांची देयक नस्तीमध्ये नाही.

FDSJRDM6801 (Ref No : 94, Hmm No : 207)

86 अतिक्रमण/शहर विकास विभागाचे विभाग स्तरावरील अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: अतिक्रमण खर्च	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका शहर विकास विभाग /अतिक्रमण विभागाची अंतर्गत खालीलप्रमाणे जमा व खर्च झालेला आहे.

अ.क्र.	**बाब**	**जमा/खर्च २०१६-१७ रक्कम रुपये**	**जमा/खर्च २०१७-१८ रक्कम रुपये**
1)	अतिक्रमण तोड फोड उपकरणे खरेदी व इतर (खर्च)	४८०००	१३२०००
2)	अतिक्रमण साहित्य उचलणे (जमा)	१८६०००	४७०००

१) वरील जमा व खर्चाच्या अनुषंगिक अभिलेखे विभागाने लेखापरीक्षणाकरीता उपलब्ध करून दिले नाहीत. त्यामुळे उपरोक्त जमा व खर्च रक्कमांचे लेखा परीक्षण करता आले नाही.

२) विभागाने खालील नमूद बाबींच्या अनुषंगाने लेखा परीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध केले नाहीत अगर याबाबत काहीही खुलासा केला नाही.

१. महाराष्ट्र महापालिका अधिनियमचे कलम २६७, २६८, ४७८ अन्वये बेकायदेशीर बांधकामे/इमारती/अनाधिकृत बांधकामे यांना देण्यात आलेल्या लेखी नोटीसांची नोंदवही नमुना नं.१, नोटीसांची कार्यालयीन प्रत नस्ती.

२. संबंधीत नोटीसांवर अतिक्रमण विभागाकडून / प्रभाग कार्यालयाकडून झालेल्या कार्यवाहीची नोंदवही व सलंग्न अहवाल, निष्कासन कार्यवाहीबाबत संबंधीत निरीक्षकांचे अहवाल, कार्यादेश व पंचनामा.

३. अनधिकृत बांधकाम निष्कासनासाठी महापालिकेने केलेल्या खर्चाचे अभिलेखे ज्या मध्ये वापरण्यात आलेली अवजारे, मनुष्यबळ, पोलीस यंत्रणा व वित्तीय खर्चा संबंधीचे सविस्तर अभिलेखे.

४. निष्कासनाची ज्या प्रकरणांमध्ये महानगरपालिका खर्चातून झालेली आहे अशा प्रकरणात झालेल्या खर्चाच्या

वसुलीबाबतचे अभिलेखे ज्यामध्ये वित्तीय वसुलीच्या नोटीसा व वसुली न झालेल्या प्रकरणांत वसुलपात्र रक्कम संबंधीत कलमान्वये मालमत्ता कर देयकामध्ये समाविष्ट केले बाबतचे अभिलेखे.

५. निष्कासन कार्यवाहीसाठी वापरण्यात आलेल्या अवजार/मनुष्यबळासाठी कंत्राटी पध्दतीने ठेके दिले असल्यास ठेक्याबाबतची निविदा प्रक्रिया अभिलेख.

६.रस्ते ,पदपथ व सार्वजनिक ठिकाणी वापरण्यासाठी मान्यता, परवानगी देण्यात आलेली परवाना प्रकरणे व त्यापासुन तसेच विना परवानगी रस्ते, पदपथ व सार्वजनिक ठिकाणी अनधिकृत फेरीवाल्यांकडून करण्यात आलेल्या दंडाची वसुली नोंदवही व पुरक अभिलेखे.

७. प्रभाग कार्यालयात परवाना देण्यात आलेले वेदरशेड प्रकरणे व वसुली नोंदवही.

८. विनापरवानगी दुकानासमोर समासी जागेत साहित्य ठेवल्याबाबत वसुली नोंदवही.

९. बॅनर,पोस्टर/होर्डींग जाहिरात फलक व इतर तत्सम बांधकाम या अनुषंगाने जमा केलेले दंड रकमेचे वसुली नोंदवही.

१०. फेरीवाल्यांकडून केलेली दंड वसुली नोंदवही व पुरक अभिलेखे.

११. अतिक्रमण कारवाईमधून जप्त केलेल्या मालाची साठा नोंदवही.

१२. जप्त केलेल्या मालातून दंडाची वसुली करुन मुक्त केलेल्या मालाची साठा नोदवही, वसुलीची रक्कम, स्थळ पावतीपुस्तके

१३. जप्त केलेल्या, शिल्लक माल विल्हेवाटी करता केलेली कार्यवाही तपशिलांची नस्ती.

१४. प्रदान रक्कमेच्या अनुषंगाने याबाबतचे सर्व अभिलेखे / दस्तऐवज.

शहर विकास विभाग/ अतिक्रमण विभागाकडून करण्यात आलेल्या कारवाईबाबतचे उपरोक्त नमूद अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

DGPVTTM7001 (Ref No : 102, Hmm No : 82)

87 बांधकाम विभागाचे लेखा परीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध न झालेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: आमदार निधी व जनरल नि	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षणात बांधकाम विभागास अर्धसमास पत्र क्र.30 दि.03/12/2020 व अर्धसमास पत्र क्र.205 दि.03/05/2021 अन्वये कामांच्या नस्त्या, मुळ प्रमाणके, मोजमाप पुस्तिका, जिल्हा दरसूची व अनुषंगीक अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्याबाबत मागणी केली असता त्यातील खालील नमूद कामांच्या नस्त्या व संबंधित अभिलेखे लेखा परीक्षणास अंतिमतः उपलब्ध झाले नाहीत.

अ . क्र	निधी	कामाचे नाव / तपशिल	प्रमाणक क्र. /दिनांक	निव्वळ खर्च रक्कम रुपये	ठेकेदाराचे नाव
1	जनरल	वार्ड क्र.02 येथे रस्ता दुरुस्ती कामी देयक (1ले पार्ट पेमेंट)	जन/1170 दि.20/09/2016	1166000	बुबेरे अँड असोशीएटस्
2	आमदार निधी	भय्यासाहेब आंबेडकर नगर येथे कम्युनिटी हॉल बांधणे कामी देयक	एम.एल.ए./56 दि.16/09/2016	1191308	बुबेरे अँड असोशीएटस्
			एकूण खर्च	23,57,308/-	

वरील बाबत लेखा परीक्षणाचे खालील अभिप्राय आहेत.

१) उपरोक्त कामांचे अभिलेखे उपलब्ध न झाल्याने अभिलेख्यांअभावी कामाची सत्यता व केलेले प्रदान याची तपासणी लेखा परीक्षणात करता आली नाही. सबब एकूण खर्च रक्कम रु.२३,५७,३०८/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 103, Hmm No : 205)

88 पाणीपुरवठा विभागाचे अभिलेखे लेखापरिक्षणास अभिलेखे उपलब्ध न झालेबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	:	14 वित्त आयोग, विकास	**वसुलपात्र**	: 0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	**कलम**	:	9ड	**अंतिम अमान्य**	: 0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षणात पाणीपुरवठा विभागास अर्धसमास पत्र क्र.6 दि.18/11/2020 व अर्धसमास पत्र क्र.13 दि.23/11/2020 व अर्धसमास पत्र क्र.२०४ दिनांक रोजी कळविण्यात आले आहे. या बाबत आपले विभागातील कामाच्या नस्त्या, मुळ प्रमाणके, मोजमाप पुस्तिका, जिल्हा दरसूची व अनुषंगीक अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाहीत. त्याचा तपशील

खालील प्रमाणे आहे.

अ. क्र.	निधी	कामाचे नाव / तपशिल	प्रमाणक क्र . / दिनांक	निव्वळ खर्च रक्कम रुपये	ठेकेदाराचे नाव
01	14 वे वित्त आयोग	वार्ड ऑफीस-1 येथे सबमर्सीबल पंप व बोअरवेल लावणे कामी (अतिम पेमेंट)	14वे वित्त आयोग/17 दि.25/08/2016	314593	मा.मुंब्रादेवी इंटरप्रायझेस
02	14 वे वित्त आयोग	वार्ड ऑफीस-4 येथे सबमर्सीबल पंप व बोअरवेल लावणे कामी (अतिम पेमेंट)	14वे वित्त आयोग/18 दि.25/08/2016	322615	आर.के. कंट्रक्शन
03	जनरल फंड	वार्ड क्र.5 येथे दि.21/05/2015 ते 19/06/2015 पर्यंत नाले सफाईचे कामा बाबत देयक	जन/135 दि.13/04/2016	1666000	योगेश ठाकरे
04	जनरल फंड	दि.1/01/2016 ते 31/01/2016 पर्यंत भाडेतत्वावर शहरात टँकरने पाणी पुरवठा करणे कामी	व्हौ.नं जन/1036 दि.29/06/2016	980000	ओम साई इंटरप्रायझेस

		(1ले पार्ट पेमेंट)			
05	जनरल फंड	माहे जानेवारी 2016 चे पाणी पुरवठा बील	व्हौ.नं.1445,1446,1447,1448 दि .26/08/2016	1558084	ग्रेटर मुंबई म्युनिसिपल कॉरप्रोरेशन
06	जनरल फंड	माहे फेब्रवारी 2016 चे पाणी पुरवठा बील	व्हौ.नं.जन/1449,1450,1451,1452,1453 दि .26/08/2016	1552550	ग्रेटर मुंबई म्युनिसिपल कॉरप्रोरेशन
07	जनरल फंड	माहे मार्च 2016 चे पाणी पुरवठा बील	व्हौ.नं.जन/1455,1456 दि .26/08/2016	1707022	ग्रेटर मुंबई म्युनिसिपल कॉरप्रोरेशन
08	जनरल फंड	वार्ड क्र.4 न्यु आझाद नगर येथे 150 एम.एम.पाईप लाईन टाकणे व गालीब भाई यांचे घराजवळ नुरनगर येथे बोअरवेल बसविणे कामी देयक	जन/798,799,800 दि.16/06/2016	423988	राम बोअरवेल
09	जनरल फंड	माहे सप्टेंबर 2016 चे पाणी पुरवठा बील	व्हौ.नं.जन/2461 दि .19/12/2016	1427830	ग्रेटर मुंबई म्युनिसिपल कॉरप्रोरेशन
10	जनरल फंड	माहे सप्टेंबर 2016 चे पाणी पुरवठा बील	व्हौ.नं.जन/2462 दि .19/12/2016	1519828	ग्रेटर मुंबई म्युनिसिपल कॉरप्रोरेशन

11	जनरल फंड	माहे सप्टेंबर 2016 चे पाणी पुरवठा बील	व्हौ.नं.जन/2466 दि .19/12/2016	1397498	ग्रेटर मुंबई म्युनिसिपल कॉरप्रोरेशन
12	जनरल फंड	माहे सप्टेंबर 2016 चे पाणी पुरवठा बील	व्हौ.नं.जन/2467 दि .19/12/2016	1574475	ग्रेटर मुंबई म्युनिसिपल कॉरप्रोरेशन
13	जनरल फंड	फेने जी.एस.आर. ते स्टेडीयम जी.एस.आर.पर्यंत जी.एस.आर. पाईप लाईन टाकणे कामी	जन/2456 दि.19/12/2016	5674952	पी.एल.आडके
14	जनरल फंड	सन २०१५ - २०१६ वर्षाकरिता भाडेतत्वार व्हॉलमन घेणे बाबत. (1ले पार्ट पेमेंट)	जन/2822 दि.16/03/2016	1152000	बी.एस.पटेल
15	जनरल फंड	दि.01/12/2015 ते दि. 31/12/2015 या कालावधित शहरात भाडेतत्वावर टँकरने पाणी पुरवठा करणे कामी देयक	व्हौ.नं.292 दि. 13/05/2016	2051826	ओम साई इंटरप्रायझेस

			एकुण निव्वळ देय रक्कम	23323261	

सन 2017-2018

अ. क्र.	निधी	कामाचे नाव / तपशिल	प्रमाणक क्र. / दिनांक	निव्वळ खर्च रक्कम रुपये	ठेकेदाराचे नाव
1	विकास निधी	फेणे जीएसआर ते स्टेडीअम जीएसआर पर्यंत जी.एस.आर. पाईप लाईन टाकणे कामी	डी.एफ./02 दि.18/05/2017	1697590	पी.एल.आडके
2	विकास निधी	गायत्रीनगर रामनगर पाण्याची टाकी ते नरहरी तानसा पाईप लाईन पर्यंत 350 एम.एम पाईप लाईन टाकणे कामी देयक	डी.एफ./03 दि.22/05/2017	3206118	विद्या ट्रेडर्स
3	जनरल	माहे डिसेंबर 2016 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/163,164 दि.24/04/2017	10438690	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
4	जनरल	सन 2015-16 वर्षाकरीता भाडेपटयान व्हॉलमन ची नियुक्ती बाबतचा खर्च	जन/594 दि.07/06/2017	1274000	बी.एस.पटेल
5	जनरल	माहे मार्च 2016 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/785 दि.29/06/2017	3596000	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
6	जनरल	माहे डिसेंबर 2016 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/786 दि.29/06/2017	1658524	बृहन्मुंबई महानगरपालि

					का,मुंबई
7	जनरल	माहे एप्रिल 2017 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/1373 दि.16/09/2017	1871419	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
8	जनरल	माहे एप्रिल 2017 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/1374 दि.16/09/2017	2315595	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
9	जनरल	वार्ड क्र.3 येथे बोअरवेल निगा दुरुस्ती कामी झालेला खर्च	जन/1561,1562,1562a दि.11/10/2017	1048132	बुबेरे अँड असोसीएट्स
10	जनरल	माहे जूलै 2017 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/1727 दि.27/10/2017	4897433	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
11	जनरल	सन 2016-17 वर्षाकरीता पाणी चाचणी करीता देण्यात आलेली मुख्य जीवाणूतज्ञ यांचे फी करीता झालेला खर्च	जन/2017 दि.12/12/2017	1150000	संड्री एक्सपेंन्स्
12	जनरल	माहे जून2015, मार्च2016, डिसेंबर2015,जून2016,मे2016,जाने2015, फेब्रु2016 पाणी पुरवठा देयक	जन/2621/2622/2623/2624/2625/2626/2627 दि.27/02/2018	24832000	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
13	जनरल	माहे जून2015, मे2016,एप्रिल 2016 पाणी पुरवठा देयक	जन/2635/2636/2637/2638 दि.27/02/2018	5255760	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
14	जनरल	प्रभाग समिती 1 ते 5 मध्ये पाईप लाईन निगा दुरुस्ती कामी झालेला खर्च	जन/2671 दि.05/03/2018	1059217	बी.एस.पटेल

15	जनरल	माहे जूलै 2016 ते नोव्हेंबर 2016 आणि जाने 2017 ते एप्रिल 2017 व ऑगस्ट 2017 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/2730 ते जन2738 दि.14/03/2018	12137792	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
16	जनरल	माहे जूलै,ऑग,सप्टें, नोव्हेंबर 2016 आणि जूलै, ऑगस्ट 2017 चे पाणी पुरवठा देयक	जन/2755,2756,2757,2758,2759,2760,2761,2762,2763,2764 दि.14/03/2018	1031396	बृहन्मुंबई महानगरपालिका,मुंबई
17	जनरल	प्रभाग समिती 1 ते 5 मध्ये बोअरवेल निगा दुरुस्ती कामी झालेला खर्च	जन/3154 दि.31/03/2018	1057925	बुबेरे अँड असोसीएट्स
18	जनरल	सन 2015-16 वर्षाकरीता भाडेपट्टयाने व्हॉलमन ची नियुक्ती बाबतचा खर्च ,कालावधी दि.01/09/2017 ते 31/03/2018	जन/3156 दि.31/03/2018	3254288	बी.एस.पटेल
			एकूण कामांचा निव्वळ खर्च	81781879	

उपरोक्त बाबत लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय आहेत.

१) उपरोक्त वर्ष २०१६-१७ मधील १५ कामांवरील एकूण निव्वळ खर्च रक्कम रु.23323261 व वर्ष २०१७-१८ मधील १८ कामांवरील एकूण निव्वळ खर्च रक्कम रु.८१७८१८७९ एकूण एकंदर रक्कम रु. 105105140 वरील नमूद कामांचे अभिलेखे लेखा परीक्षणात उपलब्ध न झाल्याने कामांची सत्यता व तपासणी लेखा परीक्षणात करता आली नसल्याने सदर खर्च रक्कम रु.105105140 लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 104, Hmm No : 204)

89 पाणी देयकांबाबत

योजना	:		**लेखाशीर्ष**	: पाणी देयके	**वसुलपात्र**	:	0.00/-
निधी	:	महानगरपालिका स्व- निधी	**कलम**	: 9ड	**अंतिम अमान्य**	:	0.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या वित्तीय वर्ष २०१६-१७-१८ चे लेखापरीक्षणात पाणी पुरवठा विभागाकडील स्टेम वॉटर डीस्ट्रीब्युशन आणि इन्फ्रास्ट्रक्चर कडील पाणी देयकांची नस्ती तपासता, आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१९९, दिनांक २७/०४/२०२१ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. अगर अभिलेखे उपलब्ध केलेले नाहीत. सबब लेखापरीक्षणाचे याबाबत खालील अभिप्राय आहेत.

1) पत्रासोबतचे विवरण पत्रात एकुण रक्कम रु.१,२७,०३,७४,०८२/- इतकी मागणी केली असून सदर रक्कमेत विलंब आकार रक्कम रु.३०,१९,६५,४६६/- इतकी दर्शविली असून, सदर विलंब आकार देयकात येण्याचे प्रयोजन व वेळीच रक्कमा न भरण्याची कारणे, वेळीच रक्कम भरणा न केल्याने महानगरपालिकेवर तेवढ्या रक्कमेचा भार पडत असल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान होत आहे. तरी याबाबतची उचित कार्यवाही करून लेखापरीक्षणास अनुपालन करणे आवश्यक आहे.

2) स्टेमचे दिनांक १४/०३/२०१८ चे पत्रासोबतचे विवरणपत्रात दिनांक १७/०३/२०१८ ते दिनांक १३/०३/२०१८ या २२ दिवसांकरिता एकूण १३३ देयके/बाबी याकरीता रुपये ६४२०६३५/- विलंब आकार तर दिनांक १४/०३/२०१८ ते दिनांक ०९/०४/२०१८ या २७ दिवसांकरिता एकूण १३५ देयके/बाबी याकरिता रुपये ७०१८३५८/- इतका विलंब आकार दर्शविला आहे. सदर विलंब आकार हा जानेवारी २००७ ते जानेवारी २०१८ या कालावधी करीता आहे. सदर विलंब देयकात संबंधित महिन्यांच्या आगावू प्रदान देयकांकरिता देखील विलंब आकार दर्शविला आहे. तरी विभागाने कशाप्रकारे त्याची तपासणी करून विलंब आकार अचूक असल्याची खात्री केली आहे. याबाबतचा खुलासा करून त्याचा तपशील लेखा परीक्षणास सादर केला नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 111, Hmm No : 199)

आक्षेप विवरणपत्राबाबत : लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ट केलेल्या सर्व परिच्छेदांबाबत लेखापरीक्षण चालू असतांना अर्धमास पत्रे निर्गमीत करण्यात आली होती. त्यानुसार प्राप्त उत्तरे व अनुपालन तपासुन सर्वसामान्य स्वरुपाच्या आक्षेपांची पुर्तता करुन घेण्यात आली असल्याने स्वतंत्र आक्षेप विवरणपत्र निर्गमीत केले नाही.

विवरणपत्रे व परिशिष्टे : सन २०१६-२०१७ ते २०१७-२०१८ या आर्थिक वर्षाच्या महानगरपालिका लेखापरीक्षण अहवालासाठी आवश्यक विहीत नमुन्यातील विवरण पत्र क्रमांक १ ते ११ ची मागणी करण्यात आली होती. सदर विवरणपत्रांपैकी विवरणपत्र क्रमांक ८ महानगरपालिकेने सादर केले नाही. उर्वरीत विवरणपत्रे अहवालासोबत जोडण्यात आली आहेत.

अनुपालन : या लेखापरीक्षण अहवालाचे परिपुर्ण अनुपालन (तीन प्रतीत) महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियमाचे कलम १०(१) मधील तरतुदीनुसार, हा लेखापरीक्षण अहवाल मिळाल्यापासून ४ महिन्याच्या आत, महासभेच्या मान्यतेच्या ठरावाच्या प्रतीसह मा. आयुक्त, भिवंडी-निजामपुर शहर, भिवंडी यांचे स्वाक्षरीने या कार्यालयाकडे पाठविण्यात यावे.

पोहोच : सदर लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याची तारीख कळवून तात्काळ पोहोच देण्यात यावी.

सही/-
(द. ज्ञा. पाथरुट)
उपसंचालक (मनपालेप)
उपविभाग - दोन
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

प्रत अग्रेषित -

१. मा. प्रधान महालेखापाल, महाराष्ट्र - १, (लेखापरीक्षा), मुंबई.
२. मा. प्रधान सचिव, महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई - ३२
३. मा. विभागिय आयुक्त, कोकण विभाग, कोकण भवन, नवी मुंबई.
४. मा. संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई.
५. सहसंचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, रायगड भवन, नवी मुंबई.
६. पुनर्विलोकन अहवाल शाखा, (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

(द. ज्ञा. पाथरुट)
उपसंचालक (मनपालेप)
उपविभाग - दोन
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

Shri. Dattatray Dnyanoba Patharut
Deputy Director,
Deputy Director, Municipal Corporation Audit,
Division-2, Local Fund Accounts Audit Office,
Navi Mumbai.

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
किरण दत्तात्रय काळे, लेखापरिक्षा अधिकारी	22, 23, 3, 5, 61, 63, 69, 84
विजय तुकाराम ठोसरे, लेखापरिक्षा अधिकारी	1, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 18, 2, 21, 32, 34, 35, 4, 41, 42, 45, 49, 51, 53, 54, 65, 67, 68, 7, 70, 71, 72, 73, 74, 8, 80, 86, 87, 88, 89, 9
संजीव नारद वाघ, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	16, 66
नरेंद्र साहेबराव पाटील, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	19, 20, 24, 25, 26, 27, 30, 36, 46, 55, 56, 78, 79, 81, 82
शैलेंद्र प्रभाकर मोटघरे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	39, 40, 43, 44, 47, 48, 6, 60, 62, 64
जय रामचंद्र धोपे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	28, 29, 31, 33, 37, 38, 50, 52, 57, 58, 59, 75, 76, 77, 83, 85

विवरणपत्रे व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	3	428950.00	428950.00	----	----	428950.00
2	5	202821.00	----	----	----	202821.00
3	6	357471.00	357471.00	----	----	357471.00
4	7	----	----	----	----	4516275.00
5	9	199920.00	----	----	----	199920.00
6	10	496000.00	----	----	----	496000.00
7	11	293176.00	----	----	----	293176.00
8	12	----	264446.00	----	----	264446.00
9	13	1881045.00	75820.00	----	----	1956865.00
10	14	765127.00	49900.00	----	----	765127.00
11	15	1635857.00	400.00	----	----	1635857.00
12	16	498629.00	4986.00	----	----	498629.00
13	17	1009815.00	500.00	----	----	1009815.00
14	18	263616881.00	27500.00	----	----	263616881.00
15	19	74268.00	----	----	----	74268.00
16	20	202574.00	----	----	----	202574.00
17	22	14475310.00	----	----	----	14475310.00
18	23	11110062.00	----	----	----	11110062.00
19	24	----	7980.00	----	----	7980.00
20	25	----	73440337.00	----	----	73440337.00
21	26	----	83785341.00	----	----	83785341.00
22	27	----	156054.00	----	----	156054.00
23	28	----	1748278.00	----	----	1748278.00
24	29	----	93850.00	----	----	93850.00
25	30	----	17510.00	----	----	17510.00
26	31	----	25319.00	----	----	25319.00
27	32	----	4442.00	----	----	4442.00
28	33	----	2295703.00	----	----	2295703.00
29	34	----	2850472312.00	----	----	2850472312.00
30	35	----	4444000.00	----	----	4400000.00
31	36	----	7392.00	----	----	7392.00
32	37	----	6400.00	----	----	6400.00
33	38	696770.00	----	----	----	696770.00
34	39	242500.00	----	----	----	242500.00
35	40	4886980.00	----	----	----	4886980.00
36	41	----	2296798.00	----	----	2296798.00
37	42	----	365652.00	----	----	365652.00
38	43	----	875004.00	----	----	875004.00
39	44	----	27163709.00	----	----	27163709.00
40	45	----	199494.00	----	----	199494.00
41	46	----	350750.00	----	----	350750.00
42	47	----	----	----	----	1860000.00

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
43	48	44834204.00	2850956.00	----	----	44834204.00
44	49	----	108000.00	----	----	108000.00
45	50	----	28781.00	----	----	28781.00
46	51	----	101020.00	----	----	101020.00
47	52	----	22047402.00	----	----	22047402.00
48	53	----	219984555.00	----	----	219984555.00
49	54	471617867.00	----	----	----	471617867.00
50	55	162232.00	----	----	----	162232.00
51	57	----	122500.00	----	----	122500.00
52	59	----	850.00	----	----	850.00
53	62	----	2400469.00	----	----	2400469.00
54	64	39000.00	----	----	----	39000.00
55	66	1842841.00	----	----	----	1842841.00
56	71	999930.00	----	----	----	999930.00
57	72	----	741854957.00	----	----	741854957.00
58	74	----	----	----	----	35761905.00
59	75	----	2859522397.00	----	----	2859522397.00
60	77	----	2400.00	----	----	2400.00
61	84	1758295.00	----	----	----	1758295.00
62	85	----	----	----	----	1200.00
63	86	413000.00	----	----	----	413000.00
64	87	2357308.00	----	----	----	2357308.00
65	88	10510540.00	----	----	----	10510540.00
66	89	301965466.00	----	----	----	301965466.00
	एकूण रक्कम	**1139574839**	**6897990585**	**0**	**0**	**8075940141**

Annexture of Office Bhiwandi (M Corp.), 2016-2017

नोंद:- श्री. अजय सीताराम पाटील, [illegible] अधिकारी तथा वरिष्ठ लिपीक यांना मासिक वेतनश्रेणीत [illegible] अतिप्रदान रकमेची [illegible]

		दिलेला				देय					
अनु. क्र.	महिना व वर्ष	मुळवेतन व ग्रेडपे	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	मुळवेतन व ग्रेडपे	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	वसुलपात्र रक्कम	[illegible] वेतन + ग्रेडपे
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
१	जुन २०१०	११५१०	4028.5	2302	१७८४१	१०५२०	3682	2104	१६३०६	१५३५	९९०
२	जुलै २०१०	११५१०	4028.5	2302	१७८४१	१०८४०	3794	2168	१६८०२	१०३९	६००
३	ऑगस्ट २०१०	११५१०	4028.5	2302	१७८४१	१०८४०	3794	2168	१६८०२	१०३९	६००
४	सप्टेंबर २०१०	११५१०	4028.5	2302	१७८४१	१०८४०	3794	2168	१६८०२	१०३९	६००
५	ऑक्टोबर २०१०	११५१०	4028.5	2302	१७८४१	१०८४०	3794	2168	१६८०२	१०३९	६००
६	नोव्हेंबर २०१०	११५१०	5179.5	2302	१८९९२	१०८४०	4878	2168	१७८८६	११०६	६००
७	डिसेंबर २०१०	११५१०	5179.5	2302	१८९९२	१०८४०	4878	2168	१७८८६	११०६	६००
८	जानेवारी २०११	११५१०	5179.5	2302	१८९९२	१०८४०	4878	2168	१७८८६	११०६	६००
९	फेब्रुवारी २०११	११५१०	5179.5	2302	१८९९२	१०८४०	4878	2168	१७८८६	११०६	६००
१०	मार्च २०११	११५१०	5179.5	2302	१८९९२	१०८४०	4878	2168	१७८८६	११०६	६००
११	एप्रिल २०११	११५१०	5179.5	2302	१८९९२	१०८४०	4878	2168	१७८८६	११०६	६००
१२	मे २०११	११५१०	5870.1	2302	१९६८२	१०८४०	5528.4	2168	१८५३६	११४६	६००
१३	जुन २०११	११५१०	5870.1	2302	१९६८२	१०८४०	5528.4	2168	१८५३६	११४६	६००
१४	जुलै २०११	११८८०	6058.8	2376	२०३१५	१११७०	5696.7	2234	१९१०१	१२१४	७१०
१५	ऑगस्ट २०११	११८८०	6058.8	2376	२०३१५	१११७०	5696.7	2234	१९१०१	१२१४	७१०
१६	सप्टेंबर २०११	११८८०	6058.8	2376	२०३१५	१११७०	5696.7	2234	१९१०१	१२१४	७१०
१७	ऑक्टोबर २०११	११८८०	6890.4	2376	२११४६	१११७०	6478.6	2234	१९८८३	१२६३	७१०
१८	नोव्हेंबर २०११	११८८०	6890.4	2376	२११४६	१११७०	6478.6	2234	१९८८३	१२६३	७१०
१९	डिसेंबर २०११	११८८०	6890.4	2376	२११४६	१११७०	6478.6	2234	१९८८३	१२६३	७१०
२०	जानेवारी २०१२	११८८०	7722	2376	२१९७८	१११७०	7260.5	2234	२०६६४	१३१४	७१०
२१	फेब्रुवारी २०१२	११८८०	7722	2376	२१९७८	१११७०	7260.5	2234	२०६६४	१३१४	७१०
२२	मार्च २०१२	११८८०	7722	2376	२१९७८	१११७०	7260.5	2234	२०६६४	१३१४	७१०
२३	एप्रिल २०१२	११८८०	7722	2376	२१९७८	१११७०	7260.5	2234	२०६६४	१३१४	७१०
२४	मे २०१२	११८८०	7722	2376	२१९७८	१११७०	7260.5	2234	२०६६४	१३१४	७१०
२५	जुन २०१२	११८८०	7722	2376	२१९७८	१११७०	7260.5	2234	२०६६४	१३१४	७१०
२६	जुलै २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
२७	ऑगस्ट २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
२८	सप्टेंबर २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०

Scanned with CamScanner

२९	ऑक्टोबर २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
३०	नोव्हेंबर २०१२	१२५९०	9064.8	2518	२४१७३	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	२०७४	१०८०
३१	डिसेंबर २०१२	१२५९०	9064.8	2518	२४१७३	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	२०७४	१०८०
३२	जानेवारी २०१३	१२५९०	10072	2518	२५१८०	११५१०	9208	2302	२३०२०	२१६०	१०८०
३३	फेब्रुवारी २०१३	१२५९०	10072	2518	२५१८०	११५१०	9208	2302	२३०२०	२१६०	१०८०
३४	मार्च २०१३	१२५९०	10072	2518	२५१८०	११५१०	9208	2302	२३०२०	२१६०	१०८०
३५	एप्रिल २०१३	१२५९०	10072	2518	२५१८०	११५१०	9208	2302	२३०२०	२१६०	१०८०
३६	मे २०१३	१२५९०	10072	2518	२५१८०	११५१०	9208	2302	२३०२०	२१६०	१०८०
३७	जून २०१३	१२५९०	10072	2518	२५१८०	११५१०	9208	2302	२३०२०	२१६०	१०८०
३८	जुलै २०१३	१२९७०	11673	2594	२७२३७	११८६०	10674	2372	२४९०६	२३३१	१११०
३९	ऑगस्ट २०१३	१२९७०	11673	2594	२७२३७	११८६०	10674	2372	२४९०६	२३३१	१११०
४०	सप्टेंबर २०१३	१२९७०	11673	2594	२७२३७	११८६०	10674	2372	२४९०६	२३३१	१११०
४१	ऑक्टोबर २०१३	१२९७०	11673	2594	२७२३७	११८६०	10674	2372	२४९०६	२३३१	१११०
४२	नोव्हेंबर २०१३	१२९७०	11673	2594	२७२३७	११८६०	10674	2372	२४९०६	२३३१	१११०
४३	डिसेंबर २०१३	१२९७०	11673	2594	२७२३७	११८६०	10674	2372	२४९०६	२३३१	१११०
४४	जानेवारी २०१४	१२९७०	12970	2594	२८५३४	११८६०	11860	2372	२६०९२	२४४२	१११०
४५	फेब्रुवारी २०१४	१२९७०	12970	2594	२८५३४	११८६०	11860	2372	२६०९२	२४४२	१११०
४६	मार्च २०१४	१२९७०	12970	2594	२८५३४	११८६०	11860	2372	२६०९२	२४४२	१११०
४७	एप्रिल २०१४	१२९७०	12970	2594	२८५३४	११८६०	11860	2372	२६०९२	२४४२	१११०
४८	मे २०१४	१२९७०	12970	2594	२८५३४	११८६०	11860	2372	२६०९२	२४४२	१११०
४९	जून २०१४	१२९७०	12970	2594	२८५३४	११८६०	11860	2372	२६०९२	२४४२	१११०
५०	जुलै २०१४	१३३६०	14295.2	2672	३०३२७	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	२५८८	११४०
५१	ऑगस्ट २०१४	१३३६०	14295.2	2672	३०३२७	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	२५८८	११४०
५२	सप्टेंबर २०१४	१३३६०	14295.2	2672	३०३२७	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	२५८८	११४०
५३	ऑक्टोबर २०१४	१३३६०	14295.2	2672	३०३२७	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	२५८८	११४०
५४	नोव्हेंबर २०१४	१३३६०	14295.2	2672	३०३२७	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	२५८८	११४०
५५	डिसेंबर २०१४	१३३६०	14295.2	2672	३०३२७	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	२५८८	११४०
५६	जानेवारी २०१५	१३३६०	15096.8	2672	३११२९	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	२६५६	११४०
५७	फेब्रुवारी २०१५	१३३६०	15096.8	2672	३११२९	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	२६५६	११४०
५८	मार्च २०१५	१३३६०	15096.8	2672	३११२९	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	२६५६	११४०
५९	एप्रिल २०१५	१३३६०	15096.8	2672	३११२९	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	२६५६	११४०
६०	मे २०१५	१३३६०	15096.8	2672	३११२९	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	२६५६	११४०
६१	जून २०१५	१३३६०	15096.8	2672	३११२९	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	२६५६	११४०
६२	जुलै २०१५	१३७६०	16374.4	2752	३२८८६	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	२७९६	११७०
६३	ऑगस्ट २०१५	१३७६०	16374.4	2752	३२८८६	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	२७९६	११७०

Scanned with CamScanner

६४ सप्टेंबर २०१५	१३७६०	[illegible]4.4	2752	३२८८६	१२५९०	[illegible]2.1	2518	३००९०	२७९६	११७०
६५ ऑक्टोबर २०१५	१३७६०	16374.4	2752	३२८८६	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	२७९६	११७०
६६ नोव्हेंबर २०१५	१३७६०	16374.4	2752	३२८८६	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	२७९६	११७०
६७ डिसेंबर २०१५	१३७६०	16374.4	2752	३२८८६	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	२७९६	११७०
६८ जानेवारी २०१६	१३७६०	17200	2752	३३७१२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	२८६७	११७०
६९ फेब्रुवारी २०१६	१३७६०	17200	2752	३३७१२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	२८६७	११७०
७० मार्च २०१६	१३७६०	17200	2752	३३७१२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	२८६७	११७०
७१ एप्रिल २०१६	१३७६०	17200	2752	३३७१२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	२८६७	११७०
७२ मे २०१६	१३७६०	17200	2752	३३७१२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	२८६७	११७०
७३ जून २०१६	१३७६०	17200	2752	३३७१२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	२८६७	११७०
७४ जुलै २०१६	१४१८०	18717.6	2836	३५७३४	१२३९०	17120.4	2594	३२६८४	३०४९	१२१०
७५ ऑगस्ट २०१६	१४१८०	18717.6	2836	३५७३४	१२३९०	17120.4	2594	३२६८४	३०४९	१२१०
७६ सप्टेंबर २०१६	१४१८०	18717.6	2836	३५७३४	१२३९०	17120.4	2594	३२६८४	३०४९	१२१०
७७ ऑक्टोबर २०१६	१४१८०	18717.6	2836	३५७३४	१२३९०	17120.4	2594	३२६८४	३०४९	१२१०
७८ नोव्हेंबर २०१६	१४१८०	18717.6	2836	३५७३४	१२३९०	17120.4	2594	३२६८४	३०४९	१२१०
७९ डिसेंबर २०१६	१४१८०	18717.6	2836	३५७३४	१२३९०	17120.4	2594	३२६८४	३०४९	१२१०
८० जानेवारी २०१७	१४१८०	19284.8	2836	३६३०१	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	३०९८	१२१०
८१ फेब्रुवारी २०१७	१४१८०	19284.8	2836	३६३०१	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	३०९८	१२१०
८२ मार्च २०१७	१४१८०	19284.8	2836	३६३०१	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	३०९८	१२१०
८३ एप्रिल २०१७	१४१८०	19284.8	2836	३६३०१	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	३०९८	१२१०
८४ मे २०१७	१४१८०	19284.8	2836	३६३०१	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	३०९८	१२१०
८५ जून २०१७	१४१८०	19284.8	2836	३६३०१	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	३०९८	१२१०
८६ जुलै २०१७	१४६१०	20307.9	2922	३७८४०	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	३२३८	१२५०
८७ ऑगस्ट २०१७	१४६१०	20307.9	2922	३७८४०	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	३२३८	१२५०
८८ सप्टेंबर २०१७	१४६१०	20307.9	2922	३७८४०	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	३२३८	१२५०
८९ ऑक्टोबर २०१७	१४६१०	20307.9	2922	३७८४०	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	३२३८	१२५०
९० नोव्हेंबर २०१७	१४६१०	20307.9	2922	३७८४०	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	३२३८	१२५०
९१ डिसेंबर २०१७	१४६१०	20307.9	2922	३७८४०	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	३२३८	१२५०
९२ जानेवारी २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	३२७५	१२५०
९३ फेब्रुवारी २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	३२७५	१२५०
९४ मार्च २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	३२७५	१२५०
९५ एप्रिल २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	३२७५	१२५०
९६ मे २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	३२७५	१२५०
९७ जून २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	३२७५	१२५०
९८ जुलै २०१८	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०

Scanned with CamScanner

९९	ऑगस्ट २०१८	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१००	सप्टेंबर २०१८	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०१	ऑक्टोबर २०१८	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०२	नोव्हेंबर २०१८	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०३	डिसेंबर २०१८	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०४	जानेवारी २०१९	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०५	फेब्रुवारी २०१९	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०६	मार्च २०१९	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०७	एप्रिल २०१९	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०८	मे २०१९	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
१०९	जून २०१९	१५०५०	21371	3010	३९४३१	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	३३८०	१२९०
११०	जुलै २०१९	१५५१०	23885.4	3102	४२४९७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	३६४४	१३३०
१११	ऑगस्ट २०१९	१५५१०	23885.4	3102	४२४९७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	३६४४	१३३०
११२	सप्टेंबर २०१९	१५५१०	23885.4	3102	४२४९७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	३६४४	१३३०
११३	ऑक्टोबर २०१९	१५५१०	23885.4	3102	४२४९७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	३६४४	१३३०
११४	नोव्हेंबर २०१९	१५५१०	23885.4	3102	४२४९७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	३६४४	१३३०
११५	डिसेंबर २०१९	१५५१०	23885.4	3102	४२४९७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	३६४४	१३३०
११६	जानेवारी २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	३७७७	१३३०
११७	फेब्रुवारी २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	३७७७	१३३०
११८	मार्च २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	३७७७	१३३०
११९	एप्रिल २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	३७७७	१३३०
१२०	मे २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	३७७७	१३३०
१२१	जून २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	३७७७	१३३०
१२२	जुलै २०२०	१५९८०	26207.2	3196	४५३८३	१४६४०	23960.4	2922	४१५२२	३८६१	१३५०
१२३	ऑगस्ट २०२०	१५९८०	26207.2	3196	४५३८३	१४६४०	23960.4	2922	४१५२२	३८६१	१३५०
१२४	सप्टेंबर २०२०	१५९८०	26207.2	3196	४५३८३	१४६४०	23960.4	2922	४१५२२	३८६१	१३५०
१२५	ऑक्टोबर २०२०	१५९८०	26207.2	3196	४५३८३	१४६४०	23960.4	2922	४१५२२	३८६१	१३५०
१२६	नोव्हेंबर २०२०	१५९८०	26207.2	3196	४५३८३	१४६४०	23960.4	2922	४१५२२	३८६१	१३५०
१२७	डिसेंबर २०२०	१५९८०	26207.2	3196	४५३८३	१४६४०	23960.4	2922	४१५२२	३८६१	१३५०
१	एकूण	१७३०९५०	१९७१५१६	३४६११०	४०४८५५८	१५११७००	१८०७६६३	३१८३४०	३५१७७०३	३३०५५३	१३९२५०

Scanned with CamScanner

श्री धनाजी वगरा

अनु. क्र.	महिना व वर्ष	दिलेले				देय				अनुज्ञेय फरक	जादा वेतन-हप्ते
		मूळवेतन व ग्रेड	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	मूळवेतन व ग्रेड	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण		
1	2		4	5	6	7	8	9	10	11	
१	जुलै २०१२	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
२	ऑगस्ट २०१२	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
३	सप्टेंबर २०१२	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
४	ऑक्टोबर २०१२	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
५	नोव्हेंबर २०१२	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
६	डिसेंबर २०१२	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
७	जानेवारी २०१३	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
८	फेब्रुवारी २०१३	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
९	मार्च २०१३	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
१०	एप्रिल २०१३	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
११	मे २०१३	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
१२	जून २०१३	८९९०	6473	1798	१७२६१	८९९०	6473	1798	17261	०	०
१३	जुलै २०१३	९२६०	8334	1852	१९४४६	९२६०	8334	1852	19446	११९७	५००
१४	ऑगस्ट २०१३	९८३०	8847	1966	२०६४३	९२६०	8334	1852	19446	११९७	५००
१५	सप्टेंबर २०१३	९८३०	8847	1966	२०६४३	९२६०	8334	1852	19446	११९७	५००
१६	ऑक्टोबर २०१३	९८३०	8847	1966	२०६४३	९२६०	8334	1852	19446	११९७	५००
१७	नोव्हेंबर २०१३	९८३०	8847	1966	२०६४३	९२६०	8334	1852	19446	११९७	५००
१८	डिसेंबर २०१३	९८३०	8847	1966	२०६४३	९२६०	9260	1852	20372	१२५४	५००
१९	जानेवारी २०१४	९८३०	9830	1966	२१६२६	९२६०	9260	1852	20372	१२५४	५००
२०	फेब्रुवारी २०१४	९८३०	9830	1966	२१६२६	९२६०	9260	1852	20372	१२५४	५००
२१	मार्च २०१४	९८३०	9830	1966	२१६२६	९२६०	9260	1852	20372	१२५४	५००
२२	एप्रिल २०१४	९८३०	9830	1966	२१६२६	९२६०	9260	1852	20372	१२५४	५००
२३	मे २०१४	९८३०	9830	1966	२१६२६	९२६०	9260	1852	20372	१२५४	५००
२४	जून २०१४	९८३०	9830	1966	२१६२६	९५४०	10208	1908	21656	१३३९	५९०
२५	जुलै २०१४	१०१३०	10839	2026	२२९९५	९५४०	10208	1908	21656	१३३९	५९०
२६	ऑगस्ट २०१४	१०१३०	10839	2026	२२९९५	९५४०	10208	1908	21656	१३३९	५९०
२७	सप्टेंबर २०१४	१०१३०	10839	2026	२२९९५	९५४०	10208	1908	21656	१३३९	५९०
२८	ऑक्टोबर २०१४	१०१३०	10839	2026	२२९९५	९५४०	10208	1908	21656	१३३९	५९०
२९	नोव्हेंबर २०१४	१०१३०	10839	2026	२२९९५	९५४०	10208	1908	21656	१३३९	५९०
३०	डिसेंबर २०१४	१०१३०	10839	2026	२२९९५	९५४०	10208	1908	21656	१३३९	५९०
३१	जानेवारी २०१५	१०१३०	11650	2026	२३८०६	९५४०	10971	1908	22419	१३८७	५९०
३२	फेब्रुवारी २०१५	१०१३०	11650	2026	२३८०६	९५४०	10971	1908	22419	१३८७	५९०
३३	मार्च २०१५	१०१३०	11650	2026	२३८०६	९५४०	10971	1908	22419	१३८७	५९०
३४	एप्रिल २०१५	१०१३०	11650	2026	२३८०६	९५४०	10971	1908	22419	१३८७	५९०
३५	मे २०१५	१०१३०	11650	2026	२३८०६	९५४०	10971	1908	22419	१३८७	५९०
३६	जून २०१५	१०१३०	11650	2026	२३८०६	९५४०	10971	1908	22419	१३८७	५९०
३७	जुलै २०१५	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
३८	ऑगस्ट २०१५	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
३९	सप्टेंबर २०१५	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४०	ऑक्टोबर २०१५	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४१	नोव्हेंबर २०१५	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४२	डिसेंबर २०१५	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४३	जानेवारी २०१६	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४४	फेब्रुवारी २०१६	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४५	मार्च २०१६	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४६	एप्रिल २०१६	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४७	मे २०१६	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४८	जून २०१६	१०४४०	12424	2088	२४९५२	९८३०	11698	1966	23494	१४५८	६१०
४९	जुलै २०१६	१०७६०	14203	2152	२७११५	१०१३०	13372	2026	25528	१५८७	६३०
५०	ऑगस्ट २०१६	१०७६०	14203	2152	२७११५	१०१३०	13372	2026	25528	१५८७	६३०
५१	सप्टेंबर २०१६	१०७६०	14203	2152	२७११५	१०१३०	13372	2026	25528	१५८७	६३०
५२	ऑक्टोबर २०१६	१०७६०	14203	2152	२७११५	१०१३०	13372	2026	25528	१५८७	६३०
५३	नोव्हेंबर २०१६	१०७६०	14203	2152	२७११५	१०१३०	13372	2026	25528	१५८७	६३०
५४	डिसेंबर २०१६	१०७६०	14203	2152	२७११५	१०१३०	13372	2026	25528	१५८७	६३०
५५	जानेवारी २०१७	१०७६०	14634	2152	२७५४६	१०१३०	13777	2026	25933	१६१३	६३०
५६	फेब्रुवारी २०१७	१०७६०	14634	2152	२७५४६	१०१३०	13777	2026	25933	१६१३	६३०

Scanned with CamScanner

५७	मार्च २०१७	१०७६०	14634	2152	२७५४६	१०१३०	13777	2026	25933	१६१३	६३०
५८	एप्रिल २०१७	१०७६०	14634	2152	२७५४६	१०१३०	13777	2026	25933	१६१३	६३०
५९	मे २०१७	१०७६०	14634	2152	२७५४६	१०१३०	13777	2026	25933	१६१३	६३०
६०	जुन २०१७	१०७६०	14634	2152	२७५४६	१०१३०	13777	2026	25933	१६१३	६३०
६१	जुलै २०१७	११०९०	15415	2218	२८७२३	१०४४०	14512	2088	27040	१६८३	६५०
६२	ऑगस्ट २०१७	११०९०	15415	2218	२८७२३	१०४४०	14512	2088	27040	१६८३	६५०
६३	सप्टेंबर २०१७	११०९०	11090	2218	२४३९८	१०४४०	14512	2088	27040	-२६४२	६५०
६४	ऑक्टोबर २०१७	११०९०	15415	2218	२८७२३	१०४४०	14512	2088	27040	१६८३	६५०
६५	नोव्हेंबर २०१७	११०९०	15415	2218	२८७२३	१०४४०	14512	2088	27040	१६८३	६५०
६६	डिसेंबर २०१७	११०९०	15415	2218	२८७२३	१०४४०	14512	2088	27040	१६८३	६५०
६७	जानेवारी २०१८	११०९०	15748	2218	२९०५६	१०४४०	14825	2088	27353	१७०३	६५०
६८	फेब्रुवारी २०१८	११०९०	15748	2218	२९०५६	१०४४०	14825	2088	27353	१७०३	६५०
६९	मार्च २०१८	११०९०	15748	2218	२९०५६	१०४४०	14825	2088	27353	१७०३	६५०
७०	एप्रिल २०१८	११०९०	15748	2218	२९०५६	१०४४०	14825	2088	27353	१७०३	६५०
७१	मे २०१८	११०९०	15748	2218	२९०५६	१०४४०	14825	2088	27353	१७०३	६५०
७२	जुन २०१८	११०९०	15748	2218	२९०५६	१०४४०	14825	2088	27353	१७०३	६५०
७३	जुलै २०१८	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
७४	ऑगस्ट २०१८	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
७५	सप्टेंबर २०१८	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
७६	ऑक्टोबर २०१८	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
७७	नोव्हेंबर २०१८	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
७८	डिसेंबर २०१८	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
७९	जानेवारी २०१९	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
८०	फेब्रुवारी २०१९	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
८१	मार्च २०१९	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
८२	एप्रिल २०१९	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
८३	मे २०१९	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
८४	जुन २०१९	११४३०	16231	2286	२९९४७	१०७६०	15279	2152	28191	१७५६	६७०
८५	जुलै २०१९	११४३०	17602	2286	३१३१८	१०७६०	16570	2152	29482	१८३६	६७०
८६	ऑगस्ट २०१९	११४३०	17602	2286	३१३१८	१०७६०	16570	2152	29482	१८३६	६७०
८७	सप्टेंबर २०१९	११४३०	17602	2286	३१३१८	१०७६०	16570	2152	29482	१८३६	६७०
८८	ऑक्टोबर २०१९	११४३०	17602	2286	३१३१८	१०७६०	16570	2152	29482	१८३६	६७०
८९	नोव्हेंबर २०१९	११४३०	17602	2286	३१३१८	१०७६०	16570	2152	29482	१८३६	६७०
९०	डिसेंबर २०१९	११४३०	17602	2286	३१३१८	१०७६०	16570	2152	29482	१८३६	६७०
९१	जानेवारी २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९२	फेब्रुवारी २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९३	मार्च २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९४	एप्रिल २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९५	मे २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९६	जुन २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९७	जुलै २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९८	ऑगस्ट २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
९९	सप्टेंबर २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
१००	ऑक्टोबर २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
१०१	नोव्हेंबर २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
१०२	डिसेंबर २०२०	११४३०	18745	2286	३२४६१	१०७६०	17646	2152	30558	१९०३	६७०
	एकुण									१३०४६८	

Scanned with CamScanner

नांव:- श्री. नितीन विजय पाटील , माहिती, शिक्षण व संपर्क अधिकारी तथा वरिष्ठ लिपिक यांना मासिक वेतनदेयकात झालेले अतिप्रदान वसुली तपशील

			दिलेला				देय				
अनु. क्र.	महिना व वर्ष	मूळवेतन व ग्रेडपे	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	मूळवेतन व ग्रेडपे	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	वसूलपात्र फरक	जादा वेतन+ग्रेडपे
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
१	जुलै २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
२	ऑगस्ट २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
३	सप्टेंबर २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
४	ऑक्टोबर २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
५	नोव्हेंबर २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
६	डिसेंबर २०१२	१२२२०	8798.4	2444	२३४६२	११५१०	8287.2	2302	२२०९९	१३६३	७१०
७	जानेवारी २०१३	१२२२०	9776	2444	२४४४०	११५१०	9208	2302	२३०२०	१४२०	७१०
८	फेब्रुवारी २०१३	१२२२०	9776	2444	२४४४०	११५१०	9208	2302	२३०२०	१४२०	७१०
९	मार्च २०१३	१२२२०	9776	2444	२४४४०	११५१०	9208	2302	२३०२०	१४२०	७१०
१०	एप्रिल २०१३	१२२२०	9776	2444	२४४४०	११५१०	9208	2302	२३०२०	१४२०	७१०
११	मे २०१३	१२२२०	9776	2444	२४४४०	११५१०	9208	2302	२३०२०	१४२०	७१०
१२	जून २०१३	१२२२०	9776	2444	२४४४०	११५१०	9208	2302	२३०२०	१४२०	७१०
१३	जुलै २०१३	१२५९०	11331	2518	२६४३९	११८६०	10674	2372	२४९०६	१५३३	७३०
१४	ऑगस्ट २०१३	१२५९०	11331	2518	२६४३९	११८६०	10674	2372	२४९०६	१५३३	७३०
१५	सप्टेंबर २०१३	१२५९०	11331	2518	२६४३९	११८६०	10674	2372	२४९०६	१५३३	७३०
१६	ऑक्टोबर २०१३	१२५९०	11331	2518	२६४३९	११८६०	10674	2372	२४९०६	१५३३	७३०
१७	नोव्हेंबर २०१३	१२५९०	11331	2518	२६४३९	११८६०	10674	2372	२४९०६	१५३३	७३०
१८	डिसेंबर २०१३	१२५९०	11331	2518	२६४३९	११८६०	10674	2372	२४९०६	१५३३	७३०
१९	जानेवारी २०१४	१२५९०	12590	2518	२७६९८	११८६०	11860	2372	२६०९२	१६०६	७३०
२०	फेब्रुवारी २०१४	१२५९०	12590	2518	२७६९८	११८६०	11860	2372	२६०९२	१६०६	७३०
२१	मार्च २०१४	१२५९०	12590	2518	२७६९८	११८६०	11860	2372	२६०९२	१६०६	७३०
२२	एप्रिल २०१४	१२५९०	12590	2518	२७६९८	११८६०	11860	2372	२६०९२	१६०६	७३०
२३	मे २०१४	१२५९०	12590	2518	२७६९८	११८६०	11860	2372	२६०९२	१६०६	७३०
२४	जून २०१४	१२५९०	12590	2518	२७६९८	११८६०	11860	2372	२६०९२	१६०६	७३०
२५	जुलै २०१४	१२९७०	13877.9	2594	२९४४२	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	१७०३	७५०
२६	ऑगस्ट २०१४	१२९७०	13877.9	2594	२९४४२	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	१७०३	७५०
२७	सप्टेंबर २०१४	१२९७०	13877.9	2594	२९४४२	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	१७०३	७५०
२८	ऑक्टोबर २०१४	१२९७०	13877.9	2594	२९४४२	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	१७०३	७५०
२९	नोव्हेंबर २०१४	१२९७०	13877.9	2594	२९४४२	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	१७०३	७५०

Scanned with CamScanner

३०	डिसेंबर २०१४	१२९७०	13877.9	2594	२९४४२	१२२२०	13075.4	2444	२७७३९	१७०३	७५०
३१	जानेवारी २०१५	१२९७०	14656.1	2594	३०२२०	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	१७४८	७५०
३२	फेब्रुवारी २०१५	१२९७०	14656.1	2594	३०२२०	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	१७४८	७५०
३३	मार्च २०१५	१२९७०	14656.1	2594	३०२२०	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	१७४८	७५०
३४	एप्रिल २०१५	१२९७०	14656.1	2594	३०२२०	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	१७४८	७५०
३५	मे २०१५	१२९७०	14656.1	2594	३०२२०	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	१७४८	७५०
३६	जून २०१५	१२९७०	14656.1	2594	३०२२०	१२२२०	13808.6	2444	२८४७३	१७४८	७५०
३७	जुलै २०१५	१३३६०	15898.4	2672	३१९३०	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	१८४०	७७०
३८	ऑगस्ट २०१५	१३३६०	15898.4	2672	३१९३०	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	१८४०	७७०
३९	सप्टेंबर २०१५	१३३६०	15898.4	2672	३१९३०	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	१८४०	७७०
४०	ऑक्टोबर २०१५	१३३६०	15898.4	2672	३१९३०	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	१८४०	७७०
४१	नोव्हेंबर २०१५	१३३६०	15898.4	2672	३१९३०	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	१८४०	७७०
४२	डिसेंबर २०१५	१३३६०	15898.4	2672	३१९३०	१२५९०	14982.1	2518	३००९०	१८४०	७७०
४३	जानेवारी २०१६	१३३६०	16700	2672	३२७३२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	१८८७	७७०
४४	फेब्रुवारी २०१६	१३३६०	16700	2672	३२७३२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	१८८७	७७०
४५	मार्च २०१६	१३३६०	16700	2672	३२७३२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	१८८७	७७०
४६	एप्रिल २०१६	१३३६०	16700	2672	३२७३२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	१८८७	७७०
४७	मे २०१६	१३३६०	16700	2672	३२७३२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	१८८७	७७०
४८	जून २०१६	१३३६०	16700	2672	३२७३२	१२५९०	15737.5	2518	३०८४६	१८८७	७७०
४९	जुलै २०१६	१३७६०	18163.2	2752	३४६७५	१२९७०	17120.4	2594	३२६८४	१९९१	७९०
५०	ऑगस्ट २०१६	१३७६०	18163.2	2752	३४६७५	१२९७०	17120.4	2594	३२६८४	१९९१	७९०
५१	सप्टेंबर २०१६	१३७६०	18163.2	2752	३४६७५	१२९७०	17120.4	2594	३२६८४	१९९१	७९०
५२	ऑक्टोबर २०१६	१३७६०	18163.2	2752	३४६७५	१२९७०	17120.4	2594	३२६८४	१९९१	७९०
५३	नोव्हेंबर २०१६	१३७६०	18163.2	2752	३४६७५	१२९७०	17120.4	2594	३२६८४	१९९१	७९०
५४	डिसेंबर २०१६	१३७६०	18163.2	2752	३४६७५	१२९७०	17120.4	2594	३२६८४	१९९१	७९०
५५	जानेवारी २०१७	१३७६०	18713.6	2752	३५२२६	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	२०२२	७९०
५६	फेब्रुवारी २०१७	१३७६०	18713.6	2752	३५२२६	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	२०२२	७९०
५७	मार्च २०१७	१३७६०	18713.6	2752	३५२२६	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	२०२२	७९०
५८	एप्रिल २०१७	१३७६०	18713.6	2752	३५२२६	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	२०२२	७९०
५९	मे २०१७	१३७६०	18713.6	2752	३५२२६	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	२०२२	७९०
६०	जून २०१७	१३७६०	18713.6	2752	३५२२६	१२९७०	17639.2	2594	३३२०३	२०२२	७९०
६१	जुलै २०१७	१४१८०	19710.2	2836	३६७२६	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	२१२४	८२०
६२	ऑगस्ट २०१७	१४१८०	19710.2	2836	३६७२६	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	२१२४	८२०
६३	सप्टेंबर २०१७	१४१८०	19710.2	2836	३६७२६	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	२१२४	८२०

Scanned with CamScanner

६४	ऑक्टोबर २०१७	१४१८०	19710.2	2836	३६७२६	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	२१२४	८२०
६५	नोव्हेंबर २०१७	१४१८०	19710.2	2836	३६७२६	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	२१२४	८२०
६६	डिसेंबर २०१७	१४१८०	19710.2	2836	३६७२६	१३३६०	18570.4	2672	३४६०२	२१२४	८२०
६७	जानेवारी २०१८	१४१८०	20135.6	2836	३७१५२	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	२१४८	८२०
६८	फेब्रुवारी २०१८	१४१८०	20135.6	2836	३७१५२	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	२१४८	८२०
६९	मार्च २०१८	१४१८०	20135.6	2836	३७१५२	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	२१४८	८२०
७०	एप्रिल २०१८	१४१८०	20135.6	2836	३७१५२	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	२१४८	८२०
७१	मे २०१८	१४१८०	20135.6	2836	३७१५२	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	२१४८	८२०
७२	जून २०१८	१४१८०	20135.6	2836	३७१५२	१३३६०	18971.2	2672	३५००३	२१४८	८२०
७३	जुलै २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
७४	ऑगस्ट २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
७५	सप्टेंबर २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
७६	ऑक्टोबर २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
७७	नोव्हेंबर २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
७८	डिसेंबर २०१८	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
७९	जानेवारी २०१९	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
८०	फेब्रुवारी २०१९	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
८१	मार्च २०१९	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
८२	एप्रिल २०१९	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
८३	मे २०१९	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
८४	जून २०१९	१४६१०	20746.2	2922	३८२७८	१३७६०	19539.2	2752	३६०५१	२२२७	८५०
८५	जुलै २०१९	१५०५०	23177	3010	४१२३७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	२३८४	८७०
८६	ऑगस्ट २०१९	१५०५०	23177	3010	४१२३७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	२३८४	८७०
८७	सप्टेंबर २०१९	१५०५०	23177	3010	४१२३७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	२३८४	८७०
८८	ऑक्टोबर २०१९	१५०५०	23177	3010	४१२३७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	२३८४	८७०
८९	नोव्हेंबर २०१९	१५०५०	23177	3010	४१२३७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	२३८४	८७०
९०	डिसेंबर २०१९	१५०५०	23177	3010	४१२३७	१४१८०	21837.2	2836	३८८५३	२३८४	८७०
९१	जानेवारी २०२०	१५०५०	24682	3010	४२७४२	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	२४७१	८७०
९२	फेब्रुवारी २०२०	१५०५०	24682	3010	४२७४२	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	२४७१	८७०
९३	मार्च २०२०	१५०५०	24682	3010	४२७४२	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	२४७१	८७०
९४	एप्रिल २०२०	१५०५०	24682	3010	४२७४२	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	२४७१	८७०
९५	मे २०२०	१५०५०	24682	3010	४२७४२	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	२४७१	८७०
९६	जून २०२०	१५०५०	24682	3010	४२७४२	१४१८०	23255.2	2836	४०२७१	२४७१	८७०
९७	जुलै २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४६१०	23960.4	2922	४१४९२	२५५६	९००

Scanned with CamScanner

९८	अगस्त २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४६१०	23960.4	2922	४१४९२	२५५६	१००
९९	सप्टेंबर २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४६१०	23960.4	2922	४१४९२	२५५६	१००
१००	ऑक्टोबर २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४६१०	23960.4	2922	४१४९२	२५५६	१००
१०१	नोव्हेंबर २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४६१०	23960.4	2922	४१४९२	२५५६	१००
१०२	डिसेंबर २०२०	१५५१०	25436.4	3102	४४०४८	१४६१०	23960.4	2922	४१४९२	२५५६	१००
	एकूण	१३१०९४०	१००००८९१	२७९५८८	३४४८३५०	१३१००९०	११६८२९३	२६३४९२	३२४८८६३	१३१९४४	

31/03/2021

वेतननिश्चितीत झालेले अतिप्रदान वसूली तपशील					श्री चौधरी							
			देय				दिलेले					
अनु. क्र.	महिना व वर्ष	मूळवेतन व ग्रेडपे	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	मूळवेतन व ग्रेडपे	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	वसूलपात्र फरक	जादा वेतन+ग्रेडपे
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
३७	जुलै २०१०	९१३०	3196	1826	१४१५२	९१३०	3196	1826	14152	०	
३८	ऑगस्ट २०१०	९१३०	3196	1826	१४१५२	९१३०	3196	1826	14152	०	
३९	सप्टेंबर २०१०	९१३०	3196	1826	१४१५२	९१३०	3196	1826	14152	०	
४०	ऑक्टोबर २०१०	९१३०	3196	1826	१४१५२	९१३०	3196	1826	14152	०	
४१	नोव्हेंबर २०१०	९१३०	4109	1826	१५०६५	९१३०	4109	1826	15065	०	
४२	डिसेंबर २०१०	९१३०	4109	1826	१५०६५	९१३०	4109	1826	15065	०	
४३	जानेवारी २०११	९१३०	4109	1826	१५०६५	९१३०	4109	1826	15065	०	
४४	फेब्रुवारी २०११	९१३०	4109	1826	१५०६५	९१३०	4109	1826	15065	०	
४५	मार्च २०११	९१३०	4109	1826	१५०६५	९१३०	4109	1826	15065	०	
४६	एप्रिल २०११	९१३०	4109	1826	१५०६५	९१३०	4109	1826	15065	०	
४७	मे २०११	९१३०	4656	1826	१५६१२	९१३०	4656	1826	15612	०	
४८	जून २०११	९१३०	4656	1826	१५६१२	९१३०	4656	1826	15612	०	
४९	जुलै २०११	९४१०	4799	1882	१६०९१	९७००	4947	1940	16587	४९६	
५०	ऑगस्ट २०११	९४१०	4799	1882	१६०९१	९७००	4947	1940	16587	४९६	
५१	सप्टेंबर २०११	९४१०	4799	1882	१६०९१	९७००	4947	1940	16587	४९६	
५२	ऑक्टोबर २०११	९४१०	5458	1882	१६७५०	९७००	5626	1940	17266	५१६	
५३	नोव्हेंबर २०११	९४१०	5458	1882	१६७५०	९७००	5626	1940	17266	५१६	
५४	डिसेंबर २०११	९४१०	5458	1882	१६७५०	९७००	5626	1940	17266	५१६	
५५	जानेवारी २०१२	९४१०	6117	1882	१७४०९	९७००	6305	1940	17945	५३६	
५६	फेब्रुवारी २०१२	९४१०	6117	1882	१७४०९	९७००	6305	1940	17945	५३६	
५७	मार्च २०१२	९४१०	6117	1882	१७४०९	९७००	6305	1940	17945	५३६	
५८	एप्रिल २०१२	९४१०	6117	1882	१७४०९	९७००	6305	1940	17945	५३६	
५९	मे २०१२	९४१०	6117	1882	१७४०९	९७००	6305	1940	17945	५३६	
६०	जून २०१२	९४१०	6117	1882	१७४०९	९७००	6305	1940	17945	५३६	
६१	जुलै २०१२	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६२	ऑगस्ट २०१२	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६३	सप्टेंबर २०१२	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६४	ऑक्टोबर २०१२	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६५	नोव्हेंबर २०१२	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६६	डिसेंबर २०१२	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६७	जानेवारी २०१३	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६८	फेब्रुवारी २०१३	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
६९	मार्च २०१३	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
७०	एप्रिल २०१३	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
७१	मे २०१३	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
७२	जून २०१३	९७००	6984	1940	१८६२४	१००००	7200	2000	19200	५७६	३००
७३	जुलै २०१३	१००००	9000	2000	२१०००	१०३००	9270	2060	21630	६३०	३००
७४	ऑगस्ट २०१३	१००००	9000	2000	२१०००	१०३००	9270	2060	21630	६३०	३००
७५	सप्टेंबर २०१३	१००००	9000	2000	२१०००	१०३००	9270	2060	21630	६३०	३००
७६	ऑक्टोबर २०१३	१००००	9000	2000	२१०००	१०३००	9270	2060	21630	६३०	३००
७७	नोव्हेंबर २०१३	१००००	9000	2000	२१०००	१०३००	9270	2060	21630	६३०	३००
७८	डिसेंबर २०१३	१००००	9000	2000	२१०००	१०३००	9270	2060	21630	६३०	३००
७९	जानेवारी २०१४	१००००	10000	2000	२२०००	१०३००	10300	2060	22660	६६०	३००
८०	फेब्रुवारी २०१४	१००००	10000	2000	२२०००	१०३००	10300	2060	22660	६६०	३००
८१	मार्च २०१४	१००००	10000	2000	२२०००	१०३००	10300	2060	22660	६६०	३००
८२	एप्रिल २०१४	१००००	10000	2000	२२०००	१०३००	10300	2060	22660	६६०	३००

Scanned with CamScanner

८३	मे २०१४	१००००	10000	2000	२२०००	१०३००	10300	2060	22660	६६०	३००
८४	जून २०१४	१००००	10000	2000	२२०००	१०३००	10300	2060	22660	६६०	३००
८५	जुलै २०१४	१०३००	11021	2060	२३३८१	१०६१०	11353	2122	24085	७०४	३१०
८६	ऑगस्ट २०१४	१०३००	11021	2060	२३३८१	१०६१०	11353	2122	24085	७०४	३१०
८७	सप्टेंबर २०१४	१०३००	11021	2060	२३३८१	१०६१०	11353	2122	24085	७०४	३१०
८८	ऑक्टोबर २०१४	१०३००	11021	2060	२३३८१	१०६१०	11353	2122	24085	७०४	३१०
८९	नोव्हेंबर २०१४	१०३००	11021	2060	२३३८१	१०६१०	11353	2122	24085	७०४	३१०
९०	डिसेंबर २०१४	१०३००	11021	2060	२३३८१	१०६१०	11353	2122	24085	७०४	३१०
९१	जानेवारी २०१५	१०३००	11845	2060	२४२०५	१०६१०	12202	2122	24934	७२९	३१०
९२	फेब्रुवारी २०१५	१०३००	11845	2060	२४२०५	१०६१०	12202	2122	24934	७२९	३१०
९३	मार्च २०१५	१०३००	11845	2060	२४२०५	१०६१०	12202	2122	24934	७२९	३१०
९४	एप्रिल २०१५	१०३००	11845	2060	२४२०५	१०६१०	12202	2122	24934	७२९	३१०
९५	मे २०१५	१०३००	11845	2060	२४२०५	१०६१०	12202	2122	24934	७२९	३१०
९६	जून २०१५	१०३००	11845	2060	२४२०५	१०६१०	12202	2122	24934	७२९	३१०
९७	जुलै २०१५	१०६९०	12626	2122	२५४३८	१०९३०	13007	2186	26123	७६५	३२०
९८	ऑगस्ट २०१५	१०६९०	12626	2122	२५४३८	१०९३०	13007	2186	26123	७६५	३२०
९९	सप्टेंबर २०१५	१०६९०	12626	2122	२५४३८	१०९३०	13007	2186	26123	७६५	३२०
१००	ऑक्टोबर २०१५	१०६९०	12626	2122	२५४३८	१०९३०	13007	2186	26123	७६५	३२०
१०१	नोव्हेंबर २०१५	१०६९०	12626	2122	२५४३८	१०९३०	13007	2186	26123	७६५	३२०
१०२	डिसेंबर २०१५	१०६९०	12626	2122	२५४३८	१०९३०	13007	2186	26123	७६५	३२०
१०३	जानेवारी २०१६	१०६९०	13263	2122	२६०७५	१०९३०	13663	2186	26779	७८४	३२०
१०४	फेब्रुवारी २०१६	१०६९०	13263	2122	२६०७५	१०९३०	13663	2186	26779	७८४	३२०
१०५	मार्च २०१६	१०६९०	13263	2122	२६०७५	१०९३०	13663	2186	26779	७८४	३२०
१०६	एप्रिल २०१६	१०६९०	13263	2122	२६०७५	१०९३०	13663	2186	26779	७८४	३२०
१०७	मे २०१६	१०६९०	13263	2122	२६०७५	१०९३०	13663	2186	26779	७८४	३२०
१०८	जून २०१६	१०९३०	13663	2186	२६७७९	१०९३०	13663	2186	26779	०	०
१०९	जुलै २०१६	१०९३०	14428	2186	२७५४४	११२६०	14863	2252	28375	८३२	३३०
११०	ऑगस्ट २०१६	१०९३०	14428	2186	२७५४४	११२६०	14863	2252	28375	८३२	३३०
१११	सप्टेंबर २०१६	१०९३०	14428	2186	२७५४४	११२६०	14863	2252	28375	८३२	३३०
११२	ऑक्टोबर २०१६	१०९३०	14428	2186	२७५४४	११२६०	14863	2252	28375	८३२	३३०
११३	नोव्हेंबर २०१६	१०९३०	14428	2186	२७५४४	११२६०	14863	2252	28375	८३२	३३०
११४	डिसेंबर २०१६	१०९३०	14428	2186	२७५४४	११२६०	14863	2252	28375	८३२	३३०
११५	जानेवारी २०१७	१०९३०	14865	2186	२७९८१	११२६०	15314	2252	28826	८४५	३३०
११६	फेब्रुवारी २०१७	१०९३०	14865	2186	२७९८१	११२६०	15314	2252	28826	८४५	३३०
११७	मार्च २०१७	१०९३०	14865	2186	२७९८१	११२६०	15314	2252	28826	८४५	३३०
११८	एप्रिल २०१७	१०९३०	14865	2186	२७९८१	११२६०	15314	2252	28826	८४५	३३०
११९	मे २०१७	१०९३०	14865	2186	२७९८१	११२६०	15314	2252	28826	८४५	३३०
१२०	जून २०१७	१०९३०	14865	2186	२७९८१	११२६०	15314	2252	28826	८४५	३३०
१२१	जुलै २०१७	११२६०	15651	2252	२९१६३	११६००	16124	2320	30044	८८१	३४०
१२२	ऑगस्ट २०१७	११२६०	15651	2252	२९१६३	११६००	16124	2320	30044	८८१	३४०
१२३	सप्टेंबर २०१७	११२६०	15651	2252	२९१६३	११६००	16124	2320	30044	८८१	३४०
१२४	ऑक्टोबर २०१७	११२६०	15651	2252	२९१६३	११६००	16124	2320	30044	८८१	३४०
१२५	नोव्हेंबर २०१७	११२६०	15651	2252	२९१६३	११६००	16124	2320	30044	८८१	३४०
१२६	डिसेंबर २०१७	११२६०	15651	2252	२९१६३	११६००	16124	2320	30044	८८१	३४०
१२७	जानेवारी २०१८	११२६०	15989	2252	२९५०१	११६००	16472	2320	30392	८९१	३४०
१२८	फेब्रुवारी २०१८	११२६०	15989	2252	२९५०१	११६००	16472	2320	30392	८९१	३४०
१२९	मार्च २०१८	११२६०	15989	2252	२९५०१	११६००	16472	2320	30392	८९१	३४०
१३०	एप्रिल २०१८	११२६०	15989	2252	२९५०१	११६००	16472	2320	30392	८९१	३४०
१३१	मे २०१८	११२६०	15989	2252	२९५०१	११६००	16472	2320	30392	८९१	३४०
१३२	जून २०१८	११२६०	15989	2252	२९५०१	११६००	16472	2320	30392	८९१	३४०
१३३	जुलै २०१८	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०

Scanned with CamScanner

१३४	ऑगस्ट २०१८	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१३५	सप्टेंबर २०१८	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१३६	ऑक्टोबर २०१८	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१३७	नोव्हेंबर २०१८	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१३८	डिसेंबर २०१८	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१३९	जानेवारी २०१९	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१४०	फेब्रुवारी २०१९	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१४१	मार्च २०१९	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१४२	एप्रिल २०१९	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१४३	मे २०१९	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१४४	जून २०१९	११६००	16472	2320	३०३९२	११९५०	16969	2390	31309	९१७	३५०
१४५	जुलै २०१९	११९५०	18403	2390	३२७४३	१२३१०	18957	2462	33729	९८६	३६०
१४६	ऑगस्ट २०१९	११९५०	18403	2390	३२७४३	१२३१०	18957	2462	33729	९८६	३६०
१४७	सप्टेंबर २०१९	११९५०	18403	2390	३२७४३	१२३१०	18957	2462	33729	९८६	३६०
१४८	ऑक्टोबर २०१९	११९५०	18403	2390	३२७४३	१२३१०	18957	2462	33729	९८६	३६०
१४९	नोव्हेंबर २०१९	११९५०	18403	2390	३२७४३	१२३१०	18957	2462	33729	९८६	३६०
१५०	डिसेंबर २०१९	११९५०	18403	2390	३२७४३	१२३१०	18957	2462	33729	९८६	३६०
१५१	जानेवारी २०२०	११९५०	19598	2390	३३९३८	१२३१०	20188	2462	34960	१०२२	३६०
१५२	फेब्रुवारी २०२०	११९५०	19598	2390	३३९३८	१२३१०	20188	2462	34960	१०२२	३६०
१५३	मार्च २०२०	११९५०	19598	2390	३३९३८	१२३१०	20188	2462	34960	१०२२	३६०
१५४	एप्रिल २०२०	११९५०	19598	2390	३३९३८	१२३१०	20188	2462	34960	१०२२	३६०
१५५	मे २०२०	११९५०	19598	2390	३३९३८	१२३१०	20188	2462	34960	१०२२	३६०
१५६	जून २०२०	११९५०	19598	2390	३३९३८	१२३१०	20188	2462	34960	१०२२	३६०
१५७	जुलै २०२०	१२३१०	20188	2462	३४९६०	१२६८०	20795	2536	36011	१०५१	३७०
१५८	ऑगस्ट २०२०	१२३१०	20188	2462	३४९६०	१२६८०	20795	2536	36011	१०५१	३७०
१५९	सप्टेंबर २०२०	१२३१०	20188	2462	३४९६०	१२६८०	20795	2536	36011	१०५१	३७०
१६०	ऑक्टोबर २०२०	१२३१०	20188	2462	३४९६०	१२६८०	20795	2536	36011	१०५१	३७०
१६१	नोव्हेंबर २०२०	१२३१०	20188	2462	३४९६०	१२६८०	20795	2536	36011	१०५१	३७०
१६२	डिसेंबर २०२०	१२३१०	20188	2462	३४९६०	१२६८०	20795	2536	36011	१०५१	३७०
	एकूण									८८०५८	

Scanned with CamScanner

(357)

7.12.2016

नांव:- श्रीमती पुष्पा विनायक [illegible], स्टाफ नर्स, श्रीमती निशा अण्णा वाघमारे, श्रीमती अनिता [illegible] चव्हाण, श्रीमती भावना [illegible] पाटील, श्रीमती [illegible] नारायण पाटील, सार्वजनिक आरोग्य परिचारिका यांना मासिक वेतन[illegible] प्रदाने अतिप्रदान वसुली तक्ता

अनु. क्र.	महिना व वर्ष	मुळवेतन व ग्रेडपे	दिलेला महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	देय मुळवेतन व ग्रेडपे	महागाई भत्ता	घरभाडे	एकूण	अनुज्ञेय फरक	जादा वेतन + ग्रेडपे
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
१	जुन २००७	१२८००	768	2295	१५८६३	१०८९३	653.58	2055	१३६०२	२२६१	१९०७
२	जुलै२००७	१३५००	1215	2364	१७०७९	११३६०	1022.4	2118	१४५००	२५७९	२१४०
३	ऑगस्ट २००७	१३५००	1215	2364	१७०७९	११३६०	1022.4	2118	१४५००	२५७९	२१४०
४	सप्टेंबर २००७	१३५००	1215	2364	१७०७९	११३६०	1022.4	2118	१४५००	२५७९	२१४०
५	ऑक्टोबर २००७	१३५००	1215	2364	१७०७९	११३६०	1022.4	2118	१४५००	२५७९	२१४०
६	नोव्हेंबर २००७	१३५००	1215	2364	१७०७९	११३६०	1022.4	2118	१४५००	२५७९	२१४०
७	डिसेंबर २००७	१३५००	1215	2364	१७०७९	११३६०	1022.4	2118	१४५००	२५७९	२१४०
८	जानेवारी २००८	१३५००	1620	2364	१७४८४	११३६०	1363.2	2118	१४८४१	२६४३	२१४०
९	फेब्रुवारी २००८	१३५००	1620	2364	१७४८४	११३६०	1363.2	2118	१४८४१	२६४३	२१४०
१०	मार्च २००८	१३५००	1620	2364	१७४८४	११३६०	1363.2	2118	१४८४१	२६४३	२१४०
११	एप्रिल २००८	१३५००	1620	2364	१७४८४	११३६०	1363.2	2118	१४८४१	२६४३	२१४०
१२	मे २००८	१३५००	1620	2364	१७४८४	११३६०	1363.2	2118	१४८४१	२६४३	२१४०
१३	जुन २००८	१३५००	1620	2364	१७४८४	११३६०	1363.2	2118	१४८४१	२६४३	२१४०
१४	जुलै२००८	१३९१०	2225.6	2436	१८५७२	११७००	1872	2182.5	१५७५५	२८१७	२२१०
१५	ऑगस्ट २००८	१३९१०	2225.6	2436	१८५७२	११७००	1872	2182.5	१५७५५	२८१७	२२१०
१६	सप्टेंबर २००८	१३९१०	2225.6	2436	१८५७२	११७००	1872	2182.5	१५७५५	२८१७	२२१०
१७	ऑक्टोबर २००८	१३९१०	2225.6	2436	१८५७२	११७००	1872	2182.5	१५७५५	२८१७	२२१०
१८	नोव्हेंबर २००८	१३९१०	2225.6	2436	१८५७२	११७००	1872	2182.5	१५७५५	२८१७	२२१०
१९	डिसेंबर २००८	१३९१०	2225.6	2436	१८५७२	११७००	1872	2182.5	१५७५५	२८१७	२२१०
२०	जानेवारी २००९	१३९१०	3060.2	2436	१९४०६	११७००	2574	2182.5	१६४५७	२९५०	२२१०
२१	फेब्रुवारी २००९	१३९१०	3060.2	2436	१९४०६	११७००	2574	2182.5	१६४५७	२९५०	२२१०
२२	मार्च २००९	१३९१०	3060.2	2436	१९४०६	११७००	2574	2182.5	१६४५७	२९५०	२२१०
२३	एप्रिल २००९	१३९१०	3060.2	2436	१९४०६	११७००	2574	2182.5	१६४५७	२९५०	२२१०
२४	मे २००९	१३९१०	3060.2	2436	१९४०६	११७००	2574	2182.5	१६४५७	२९५०	२२१०
२५	जुन २००९	१३९१०	3060.2	2436	१९४०६	११७००	2574	2182.5	१६४५७	२९५०	२२१०
२६	जुलै२००९	१४२२०	3869.1	2509.5	२०५९९	१२०६०	3256.2	2248.5	१७५६५	३०३४	२१६०
२७	ऑगस्ट २००९	१४२२०	3869.1	2866	२०९५५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३२२७	२१६०

२८	सप्टेंबर २००९		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
२९	ऑक्टोबर २००९		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३०	नोव्हेंबर २००९		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३१	डिसेंबर २००९		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३२	जानेवारी २०१०		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३३	फेब्रुवारी २०१०		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३४	मार्च २०१०		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३५	एप्रिल २०१०		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३६	मे २०१०		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३७	जुन २०१०		१४३३०	3869.1	2866	२१०६५	१२०६०	3256.2	2412	१७७२८	३३३७	२२७०
३८	जुलै२०१०		१४३३०	5015.5	2866	२२२१२	१२०६०	4221	2412	१८६९३	३५१९	२२७०
३९	ऑगस्ट २०१०		१४७६०	5166	2952	२२८७८	१२४३०	4350.5	2486	१९२६७	३६१२	२३३०
४०	सप्टेंबर २०१०		१४७६०	5166	2952	२२८७८	१२४३०	4350.5	2486	१९२६७	३६१२	२३३०
४१	ऑक्टोबर २०१०		१४७६०	5166	2952	२२८७८	१२४३०	4350.5	2486	१९२६७	३६१२	२३३०
४२	नोव्हेंबर २०१०		१४७६०	5166	2952	२२८७८	१२४३०	4350.5	2486	१९२६७	३६१२	२३३०
४३	डिसेंबर २०१०		१४७६०	6642	2952	२४३५४	१२४३०	5593.5	2486	२०५१०	३८४५	२३३०
४४	जानेवारी २०११		१४७६०	6642	2952	२४३५४	१२४३०	5593.5	2486	२०५१०	३८४५	२३३०
४५	फेब्रुवारी २०११		१४७६०	6642	2952	२४३५४	१२४३०	5593.5	2486	२०५१०	३८४५	२३३०
४६	मार्च २०११		१४७६०	6642	2952	२४३५४	१२४३०	5593.5	2486	२०५१०	३८४५	२३३०
४७	एप्रिल २०११		१४७६०	6642	2952	२४३५४	१२४३०	5593.5	2486	२०५१०	३८४५	२३३०
४८	मे २०११		१४७६०	6642	2952	२४३५४	१२४३०	5593.5	2486	२०५१०	३८४५	२३३०
४९	जुन २०११		१४७६०	7527.6	2952	२५२४०	१२४३०	6339.3	2486	२१२५५	३९८४	२३३०
५०	जुलै २०११		१४७६०	7527.6	2952	२५२४०	१२४३०	6339.3	2486	२१२५५	३९८४	२३३०
५१	ऑगस्ट २०११		१५२१०	7757.1	3042	२६००९	१२८१०	6533.1	2562	२१९०५	४१०४	२४००
५२	सप्टेंबर २०११		१५२१०	7757.1	3042	२६००९	१२८१०	6533.1	2562	२१९०५	४१०४	२४००
५३	ऑक्टोबर २०११		१५२१०	7757.1	3042	२६००९	१२८१०	6533.1	2562	२१९०५	४१०४	२४००
५४	नोव्हेंबर २०११		१५२१०	8821.8	3042	२७०७४	१२८१०	7429.8	2562	२२८०२	४२७२	२४००
५५	डिसेंबर २०११		१५२१०	8821.8	3042	२७०७४	१२८१०	7429.8	2562	२२८०२	४२७२	२४००
५६	जानेवारी २०१२		१५२१०	8821.8	3042	२७०७४	१२८१०	7429.8	2562	२२८०२	४२७२	२४००
५७	फेब्रुवारी २०१२		१५२१०	9886.5	3042	२८१३९	१२८१०	8326.5	2562	२३६९९	४४४०	२४००
५८	मार्च २०१२		१५२१०	9886.5	3042	२८१३९	१२८१०	8326.5	2562	२३६९९	४४४०	२४००
५९	एप्रिल २०१२		१५२१०	9886.5	3042	२८१३९	१२८१०	8326.5	2562	२३६९९	४४४०	२४००
६०	मे २०१२		१५२१०	9886.5	3042	२८१३९	१२८१०	8326.5	2562	२३६९९	४४४०	२४००
६१	जुन २०१२		१५२१०	9886.5	3042	२८१३९	१२८१०	8326.5	2562	२३६९९	४४४०	२४००
६२	जुलै २०१२		१५६३०	11282.4	3134	३००४६	१३२००	9504	2640	२५३४४	[illegible]	[illegible]

Scanned with CamScanner

६३	ऑगस्ट २०१२	१५६७०	11282.4	3134	३००८६	१३२००	9504	2640	२५३४४	४७४२	२४७०
६४	सप्टेंबर २०१२	१५६७०	11282.4	3134	३००८६	१३२००	9504	2640	२५३४४	४७४२	२४७०
६५	ऑक्टोबर २०१२	१५६७०	11282.4	3134	३००८६	१३२००	9504	2640	२५३४४	४७४२	२४७०
६६	नोव्हेंबर २०१२	१५६७०	11282.4	3134	३००८६	१३२००	9504	2640	२५३४४	४७४२	२४७०
६७	डिसेंबर २०१२	१५६७०	11282.4	3134	३००८६	१३२००	9504	2640	२५३४४	४७४२	२४७०
६८	जानेवारी २०१३	१५६७०	12536	3134	३१३४०	१३२००	10560	2640	२६४००	४९४०	२४७०
६९	फेब्रुवारी २०१३	१५६७०	12536	3134	३१३४०	१३२००	10560	2640	२६४००	४९४०	२४७०
७०	मार्च २०१३	१५६७०	12536	3134	३१३४०	१३२००	10560	2640	२६४००	४९४०	२४७०
७१	एप्रिल २०१३	१५६७०	12536	3134	३१३४०	१३२००	10560	2640	२६४००	४९४०	२४७०
७२	मे २०१३	१५६७०	12536	3134	३१३४०	१३२००	10560	2640	२६४००	४९४०	२४७०
७३	जून २०१३	१५६७०	12536	3134	३१३४०	१३२००	10560	2640	२६४००	४९४०	२४७०
७४	जुलै २०१३	१६१४०	14526	3228	३३८९४	१३६००	12240	2720	२८५६०	५३३४	२५४०
७५	ऑगस्ट २०१३	१६१४०	14526	3228	३३८९४	१३६००	12240	2720	२८५६०	५३३४	२५४०
७६	सप्टेंबर २०१३	१६१४०	14526	3228	३३८९४	१३६००	12240	2720	२८५६०	५३३४	२५४०
७७	ऑक्टोबर २०१३	१६१४०	14526	3228	३३८९४	१३६००	12240	2720	२८५६०	५३३४	२५४०
७८	नोव्हेंबर २०१३	१६१४०	14526	3228	३३८९४	१३६००	12240	2720	२८५६०	५३३४	२५४०
७९	डिसेंबर २०१३	१६१४०	14526	3228	३३८९४	१३६००	12240	2720	२८५६०	५३३४	२५४०
८०	जानेवारी २०१४	१६१४०	16140	3228	३५५०८	१३६००	13600	2720	२९९२०	५५८८	२५४०
८१	फेब्रुवारी २०१४	१६१४०	16140	3228	३५५०८	१३६००	13600	2720	२९९२०	५५८८	२५४०
८२	मार्च २०१४	१६१४०	16140	3228	३५५०८	१३६००	13600	2720	२९९२०	५५८८	२५४०
८३	एप्रिल २०१४	१६१४०	16140	3228	३५५०८	१३६००	13600	2720	२९९२०	५५८८	२५४०
८४	मे २०१४	१६१४०	16140	3228	३५५०८	१३६००	13600	2720	२९९२०	५५८८	२५४०
८५	जून २०१४	१६१४०	16140	3228	३५५०८	१३६००	13600	2720	२९९२०	५५८८	२५४०
८६	जुलै २०१४	१६६३०	17794.1	3326	३७७५०	१४०१०	14990.7	2802	३१८०३	५९४७	२६२०
८७	ऑगस्ट २०१४	१६६३०	17794.1	3326	३७७५०	१४०१०	14990.7	2802	३१८०३	५९४७	२६२०
८८	सप्टेंबर २०१४	१६६३०	17794.1	3326	३७७५०	१४०१०	14990.7	2802	३१८०३	५९४७	२६२०
८९	ऑक्टोबर २०१४	१६६३०	17794.1	3326	३७७५०	१४०१०	14990.7	2802	३१८०३	५९४७	२६२०
९०	नोव्हेंबर २०१४	१६६३०	17794.1	3326	३७७५०	१४०१०	14990.7	2802	३१८०३	५९४७	२६२०
९१	डिसेंबर २०१४	१६६३०	17794.1	3326	३७७५०	१४०१०	14990.7	2802	३१८०३	५९४७	२६२०
९२	जानेवारी २०१५	१६६३०	18791.9	3326	३८७४८	१४०१०	15831.3	2802	३२६४३	६१०५	२६२०
९३	फेब्रुवारी २०१५	१६६३०	18791.9	3326	३८७४८	१४०१०	15831.3	2802	३२६४३	६१०५	२६२०
९४	मार्च २०१५	१६६३०	18791.9	3326	३८७४८	१४०१०	15831.3	2802	३२६४३	६१०५	२६२०
९५	एप्रिल २०१५	१६६३०	18791.9	3326	३८७४८	१४०१०	15831.3	2802	३२६४३	६१०५	२६२०
९६	मे २०१५	१६६३०	18791.9	3326	३८७४८	१४०१०	15831.3	2802	३२६४३	६१०५	२६२०
९७	जून २०१५	१६६३०	18791.9	3326	३८७४८	१४०१०	15831.3	2802	३२६४३	६१०५	२६२०

Scanned with CamScanner

९८	जुलै २०१५		१७१३०	20384.7	3426	४०९४१	१४४३०	17171.7	2886	३४४८८	६४५३	२७००
९९	ऑगस्ट २०१५		१७१३०	20384.7	3426	४०९४१	१४४३०	17171.7	2886	३४४८८	६४५३	२७००
१००	सप्टेंबर २०१५		१७१३०	20384.7	3426	४०९४१	१४४३०	17171.7	2886	३४४८८	६४५३	२७००
१०१	ऑक्टोबर २०१५		१७१३०	20384.7	3426	४०९४१	१४४३०	17171.7	2886	३४४८८	६४५३	२७००
१०२	नोव्हेंबर २०१५		१७१३०	20384.7	3426	४०९४१	१४४३०	17171.7	2886	३४४८८	६४५३	२७००
१०३	डिसेंबर २०१५		१७१३०	20384.7	3426	४०९४१	१४४३०	17171.7	2886	३४४८८	६४५३	२७००
१०४	जानेवारी २०१६		१७१३०	21412.5	3426	४१९६९	१४४३०	18037.5	2886	३५३४८	६६१५	२७००
१०५	फेब्रुवारी २०१६		१७१३०	21412.5	3426	४१९६९	१४४३०	18037.5	2886	३५३४८	६६१५	२७००
१०६	मार्च २०१६		१७१३०	21412.5	3426	४१९६९	१४४३०	18037.5	2886	३५३४८	६६१५	२७००
१०७	एप्रिल २०१६		१७१३०	21412.5	3426	४१९६९	१४४३०	18037.5	2886	३५३४८	६६१५	२७००
१०८	मे २०१६		१७१३०	21412.5	3426	४१९६९	१४४३०	18037.5	2886	३५३४८	६६१५	२७००
१०९	जून २०१६		१७१३०	21412.5	3426	४१९६९	१४४३०	18037.5	2886	३५३४८	६६१५	२७००
११०	जुलै २०१६		१७६५०	23298	3530	४४४७८	१४८६०	19615.2	2972	३७४४७	७०३१	२७१०
१११	ऑगस्ट २०१६		१७६५०	23298	3530	४४४७८	१४८६०	19615.2	2972	३७४४७	७०३१	२७१०
११२	सप्टेंबर २०१६		१७६५०	23298	3530	४४४७८	१४८६०	19615.2	2972	३७४४७	७०३१	२७१०
११३	ऑक्टोबर २०१६		१७६५०	23298	3530	४४४७८	१४८६०	19615.2	2972	३७४४७	७०३१	२७१०
११४	नोव्हेंबर २०१६		१७६५०	23298	3530	४४४७८	१४८६०	19615.2	2972	३७४४७	७०३१	२७१०
११५	डिसेंबर २०१६		१७६५०	23298	3530	४४४७८	१४८६०	19615.2	2972	३७४४७	७०३१	२७१०
११६	जानेवारी २०१७		१७६५०	24004	3530	४५१८४	१४८६०	20209.6	2972	३८०४२	७१४२	२७१०
११७	फेब्रुवारी २०१७		१७६५०	24004	3530	४५१८४	१४८६०	20209.6	2972	३८०४२	७१४२	२७१०
११८	मार्च २०१७		१७६५०	24004	3530	४५१८४	१४८६०	20209.6	2972	३८०४२	७१४२	२७१०
११९	एप्रिल २०१७		१७६५०	24004	3530	४५१८४	१४८६०	20209.6	2972	३८०४२	७१४२	२७१०
१२०	मे २०१७		१७६५०	24004	3530	४५१८४	१४८६०	20209.6	2972	३८०४२	७१४२	२७१०
१२१	जून २०१७		१७६५०	24004	3530	४५१८४	१४८६०	20209.6	2972	३८०४२	७१४२	२७१०
१२२	जुलै २०१७		१८१८०	25270.2	3636	४७०८६	१५३१०	21280.9	3062	३९६५३	७४३३	२८७०
१२३	ऑगस्ट २०१७		१८१८०	25270.2	3636	४७०८६	१५३१०	21280.9	3062	३९६५३	७४३३	२८७०
१२४	सप्टेंबर २०१७		१८१८०	25270.2	3636	४७०८६	१५३१०	21280.9	3062	३९६५३	७४३३	२८७०
१२५	ऑक्टोबर २०१७		१८१८०	25270.2	3636	४७०८६	१५३१०	21280.9	3062	३९६५३	७४३३	२८७०
१२६	नोव्हेंबर २०१७		१८१८०	25270.2	3636	४७०८६	१५३१०	21280.9	3062	३९६५३	७४३३	२८७०
१२७	डिसेंबर २०१७		१८१८०	25270.2	3636	४७०८६	१५३१०	21280.9	3062	३९६५३	७४३३	२८७०
१२८	जानेवारी २०१८		१८१८०	25815.6	3636	४७६३२	१५३१०	21740.2	3062	४०११२	७५११	२८७०
१२९	फेब्रुवारी २०१८		१८१८०	25815.6	3636	४७६३२	१५३१०	21740.2	3062	४०११२	७५११	२८७०
१३०	मार्च २०१८		१८१८०	25815.6	3636	४७६३२	१५३१०	21740.2	3062	४०११२	७५११	२८७०
१३१	एप्रिल २०१८		१८१८०	25815.6	3636	४७६३२	१५३१०	21740.2	3062	४०११२	७५११	२८७०
१३२	मे २०१८		१८१८०	25815.6	3636	४७६३२	१५३१०	21740.2	3062	४०११२	७५११	२८७०

Scanned with CamScanner

१३३	जुन २०१८	१८१८०	25815.6	3636	४७६३२	१५३१०	21740.2	3062	४०११२	७५१९	२८७०
१३४	जुलै २०१८	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१३५	ऑगस्ट २०१८	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१३६	सप्टेंबर २०१८	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१३७	ऑक्टोबर २०१८	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१३८	नोव्हेंबर २०१८	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१३९	डिसेंबर २०१८	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१४०	जानेवारी २०१९	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१४१	फेब्रुवारी २०१९	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१४२	मार्च २०१९	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१४३	एप्रिल २०१९	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१४४	मे २०१९	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१४५	जुन २०१९	१८७३०	26596.6	3746	४९०७३	१५७७०	22393.4	3154	४१३१७	७७५५	२९६०
१४६	जुलै २०१९	१९३००	29722	3860	५२८८२	१६२५०	25025	3250	४४५२५	८३५७	३०५०
१४७	ऑगस्ट २०१९	१९३००	29722	3860	५२८८२	१६२५०	25025	3250	४४५२५	८३५७	३०५०
१४८	सप्टेंबर २०१९	१९३००	29722	3860	५२८८२	१६२५०	25025	3250	४४५२५	८३५७	३०५०
१४९	ऑक्टोबर २०१९	१९३००	29722	3860	५२८८२	१६२५०	25025	3250	४४५२५	८३५७	३०५०
१५०	नोव्हेंबर २०१९	१९३००	29722	3860	५२८८२	१६२५०	25025	3250	४४५२५	८३५७	३०५०
१५१	डिसेंबर २०१९	१९३००	29722	3860	५२८८२	१६२५०	25025	3250	४४५२५	८३५७	३०५०
१५२	जानेवारी २०२०	१९३००	31652	3860	५४८१२	१६२४०	26650	3250	४६१४०	८६७२	३०५०
१५३	फेब्रुवारी २०२०	१९३००	31652	3860	५४८१२	१६२४०	26650	3250	४६१४०	८६७२	३०५०
१५४	मार्च २०२०	१९३००	31652	3860	५४८१२	१६२४०	26650	3250	४६१४०	८६७२	३०५०
१५५	एप्रिल २०२०	१९३००	31652	3860	५४८१२	१६२४०	26650	3250	४६१४०	८६७२	३०५०
१५६	मे २०२०	१९३००	31652	3860	५४८१२	१६२४०	26650	3250	४६१४०	८६७२	३०५०
१५७	जुन २०२०	१९३००	31652	3860	५४८१२	१६२४०	26650	3250	४६१४०	८६७२	३०५०
१५८	जुलै २०२०	१९८८०	32603.2	3976	५६४५९	१६७४०	27453.6	3348	४७५४२	८९१८	३३४०
१५९	ऑगस्ट २०२०	१९८८०	32603.2	3976	५६४५९	१६७४०	27453.6	3348	४७५४२	८९१८	३३४०
१६०	सप्टेंबर २०२०	१९८८०	32603.2	3976	५६४५९	१६७४०	27453.6	3348	४७५४२	८९१८	३३४०
१६१	ऑक्टोबर २०२०	१९८८०	32603.2	3976	५६४५९	१६७४०	27453.6	3348	४७५४२	८९१८	३३४०
१६२	नोव्हेंबर २०२०	१९८८०	32603.2	3976	५६४५९	१६७४०	27453.6	3348	४७५४२	८९१८	३३४०
१६३	डिसेंबर २०२०	१९८८०	32603.2	3976	५६४५९	१६७४०	27453.6	3348	४७५४२	८९१८	३३४०
१६४	एकूण	२६६५७६०	२५५२२५०	५२४३४७	५७४२३५७	२२४४८९३	२१४९३५१	४४९९३८	४८३१९०१	९०३२५५	४२०९४७

विवरणपत्र - क्रमांक १ (अ)

महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक

सन २०१६-१७ (रुपये लाखांत)

अ.क्र.	महानगरपालिका	स्वनिधी											
		आरंभीची शिल्लक	महसुली जमा		भांडवली जमा		एकूण प्रत्यक्ष जमा	महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकूण प्रत्यक्ष खर्च	अखेरची शिल्लक
			अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा		अंदाजपत्रकीय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च		
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३	१४
							(३+५+७)					(१०+१२)	(८-१३)
	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका	१५०७७.६८	३३९४७.५४	३४९१४	११११४	१४८९४	६४८८६	४२८७८	३८८४२	१५१०३.७२	९९९३	४८८३५	१६०५१३१

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक १ (ब)

महानगरपालिका स्वनिधी व शासकिय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील

सन (रुपये लाखात)

अ.क्र.	महानगरपालिका	शासकिय निधी					एकुण एकंदर					शेरा
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
				(३+४)		(५-६)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(८+९)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(१०-११)	
	पिंपरी चिंचवड शहर महानगरपालिका	७६२४.६२	८०५३.७	१५६७८.३२	९७६४.४	५९१३.९	१५०७७.६८	४९८०८.३४	६४८८६.०२	४८८३४.९१	१६०५१.११	

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक २

३१ मार्च २०१३ अखेरच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नाव:- भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका

अ.क्र	दायित्व	रक्कम	अ.क्र	मत्ता	रक्कम
१	ठेवी		१	निधीची शिल्लक	
	(अ) विभाग	-		अ) रोख रक्कम	
				१) हातातील रोख शिल्लक	-
				२) बँकेतील शिल्लक	७०,७८,८१,६६१
				३) कोषागारातील शिल्लक	-
				४) पोस्टातील शिल्लक	-
	एकूण (अ) ची बेरीज	-		एकूण (अ) ची बेरीज	७०,७८,८१,६६१
	ब) कंत्राटदार	-		ब) गुंतवणूक	
				१) स्टॅम्प	४८,०३,००,०००
				२) एस्क्रो	१३,४१,९४,८०७
				३) मूलभूत सुविधा	-
				४) वेतन परिभाषित	११,४१,८१,८०१
				५) भविष्य निर्वाह निधी	३१,८८,६३,९६६
				६) राखीव निधी	२६,०१,३९३
				७) सिंकिंग निधी	३७,३१,५७४
				८) बँकेतील	५,४९,३५,४७४
	एकूण (ब) ची बेरीज	-		एकूण (ब) ची बेरीज	१,२७,९४,६४,५०५
	एकूण (१) ची बेरीज	-		एकूण (१) ची बेरीज	१,९७,९३,४५,५७४
२	कर्जे व आगाऊ रक्कमा		२	मालमत्ता	
	(अ) शासकीय कर्जे			(अ) स्थावर मालमत्ता	
	१) आश्वासित कर्जे	-		१) इमारत/गाळे/ रस्ते व गटारे	६,६१,२२,२६,१८७
	२) देय हप्ते (व्याजासहित)	-		२) नोकरांचा जागा/उद्याने	४१,५०,६६,७२८
	एकूण (अ) ची बेरीज	-		एकूण (अ) ची बेरीज	७,०२,७२,९२,७१५
	इतर कर्जे व आगाऊ रक्कमा			(ब) जंगम मालमत्ता	
				१) वाहने	१,४९,३५,३०५
	१) आश्वासित कर्जे	-		२) विद्युत उपकरणे व साधने	४१,५७,८५,३२८
	२) देय हप्ते (व्याजासहित)	११,५८,५६,८८५		३) संगणक/वाचनालय/इतर अधिकृत यंत्रणा	६,४२,३१,३२१
				४) फर्निचर	१५,०६,४३,०४१
				५) इतर साहित्य/साधनसामुग्री	३५,०२,३२,६६६
				६) प्रतिष्ठापित पाण्याची कामे	२,८३,३१,८०,११४
				७) इतर	-
	एकूण (अ) ची बेरीज	११,५८,५६,८८५		एकूण (अ) ची बेरीज	३,८९,०८,४७,०६१
	(क) अनामत ठेवी				
	(ड) मत्तांचे देणेकरी	२,५१,४२,६५,५१६		मत्तांचे देणेकरी	१२,०७,३९,०००
	एकूण (२) ची बेरीज	२,५१,४२,६५,५१६		एकूण (२) ची बेरीज	१२,०७,३९,०००
३	अनुदाने		३	वसुलीयोग्य मागण्या	
	(अ) राज्य अनुदान	३,८३,३८,९८६		अ) बाजार फी	-
	(ब) इतर	४६,४१,८६,४५५		ब) नदी/घाट लिलाव थकी	-
				क) व्यवसाय कर	-
				ड) पाणीपट्टी कर	३३,५१,३४,०७४
				इ) मालमत्ता कर	३३,५१,७०,७३८
				फ) जागा/गाळे भाडे	-

		ग) इतर	९,६०,०४३
एकूण (३) ची बेरीज	५०,२२,३५,४०१	एकूण (३) ची बेरीज	६६,६७,२२,०५४
४ शासनाकडे भरणा करावयाच्या रकमा		४ कर्जे व अग्रिम	
(अ) वर्षअखेर शिल्लक राहिलेले अखर्चित अनुदान	-	अ) कर्जे	
(ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान	-	१) कर्मचारी	३३,५२,३८,९८०
(क) शासकिय हस्तांतरीत योजनेपासून मनपाकडे जमा झालेले उत्पन्न	-	२) सामाजी व इतर	
(ड) नगरपरिषदांकडून वसूल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी	-	एकूण (अ) ची बेरीज	
(इ) निवृत्ती वर्गणी	-	ब) अग्रिम	
(ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर,उपकर,विमा,मुद्रांक शुल्क वगैरे तत्सम)	३०,७३,६७,३६१	१) कर्मचाऱ्यांकडील अग्रिम	३,०४,३८,२२८
		२) ठेकेदाराकडील अग्रिम	१६,५५,४०,७८१
		३) इतर	९,३०,११,२५५
		४) म.न.पा.खाते प्रमुखाकडील	
		क) स्थायी अग्रिम	-
		ख) इतर अग्रिम	-
		एकूण (ब) ची बेरीज	
एकूण (४) ची बेरीज	३०,७३,६७,३६१	एकूण (अ) ची बेरीज	२४,९२,८८,५४४
५ विशेष निधी		५ शासनाकडून मिळावयाची अनुदाने	
(अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरणा करावयाची बाकी रक्कम	-	अ) मनपाचे उत्पन्न	
(ब) घसारा निधी	४,४२,४१,०५,५०३	१) स्थानिक उपकर निधी	-
(क) निवृत्ती वेतन निधी	७८,११,१८,८६१	२) म.न.पा.प्राप्त कर	-
(ड) राखीव निधी	६,११,१०,५०,८३४	३) पर्यटन अनुदान	-
(इ) इतर निधी	१,४६,५१,२४६	४) जमिन महसूल अनुदान	-
		५) जंगल महसूल अनुदान	-
		६) मुद्रांक शुल्क अनुदान	-
		७) इतर	-
	११,४१,९१,१४,४४८	एकूण (अ) ची बेरीज	-
		ब) शासकिय योजना	
		१) योजनेसाठी येणे	-
		२) अनुदान निर्धारणाप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान	-
		३) निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती	-
		४) दुष्काळी कामे व पाणी पुरवठ्याकरिता मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती	-
		५) शासनाकडून इतर येणे रक्कम	-
		६) इतर संस्थाकडून वसूल करावयाची मागणी	
		क) नस टोचणी वर्गणी	-
		ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी	-
		ग) नस टोचणी वर्गणी	-
		एकूण (ब) ची बेरीज	-
एकूण (५) ची बेरीज		एकूण (५) ची बेरीज	-
		६ विशेष निधीची विनिमय	
		अ) रोख रक्कम	
		१) घसारा निधी	-
		२) निवृत्ती वेतन निधी	-
		३) राखीव निधी	-
		एकूण (अ) ची बेरीज	-
		ब) गुंतवणूक	

				१) घसारा निधी अ) बँकेतील शिल्लक ब) गुंतवणूक २) निवृत्ती वेतन निधी अ) बँकेतील शिल्लक ब) गुंतवणूक ३) राखीव निधी अ) बँकेतील शिल्लक ब) गुंतवणूक ४) इतर निधी (विकास निधी,वाहन विमा निधी वगैरे)	 - - - - - - -
				एकूण (ब) ची बेरीज	-
				एकूण (ड) ची बेरीज	-
					१,६१,७९,९१,०६७
	एकूण दायित्व	१५,७४,९२,३०,०९५		एकूण मत्ता	१५,७४,९२,३०,०९५

विवरणपत्र - क्रमांक ५(अ)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:-

सन

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	अग्रीमाचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रीम	चालू वर्षी दिलेले अग्रीम	एकूण	वसूली	मार्च २०१ अखेर शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७ (५-६)
	कर्मचारी अग्रीम	२६३.८२	१२.१८	२७५.९९	६९.०४	२०६.९५

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ३

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेल्या अनुदानित शासकीय निधीबाबत

महानगरपालिकेचे नाव -		भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका										
				वर्ष -	२०१६-१७						(रुपये लाखात)	
अ.क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे अधिकारी	राज्य लेखापरीक्षण प्रमाणपत्रे	लेखापरीक्षण वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखापरीक्षित वित्तीय वर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरीक्षित वर्षामध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	वर्ष (लेखा परीक्षण वर्षानंतरचे वर्ष) मध्ये खर्च करण्यास अनुमती असलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	नागरी दलित वस्ती	-	-	२२४.७५	१०६९.००	१२९३.७५	१८०.६९	१११३.०५	-	-	-	-
२	अल्पसंख्यांक निधी	-	-	६.४६	२०७.५६	२१४.०२	१.०२	२१३.००	-	-	-	-
३	मुलभुत सोयी सुविधा	-	-	५.०६	७०.६४	७५.७०	७४.७१	०.९९	-	-	-	-
४	रोड फंड	-	-	७.३९	३७६.००	३८३.३९	३७०.००	१३.३९	-	-	-	-
५	आमदार निधी	-	-	३११.८६	५०६.४२	८१८.२८	४६२.५४	३५५.७४	-	-	-	-
६	निर्मल एमएमआर	-	-	३.३३	३६४.३७	३६७.७०	३२७.२४	४०.४६	-	-	-	-
७	खासदार निधी	-	-	५८.९३	८३.५९	१४२.५२	११०.५०	३२.०२	-	-	-	-
८	अमृत योजना	-	-	०.००	७३.५०	७३.५०	०.००	७३.५०	-	-	-	-
९	सुवर्ण जयंती नगरोत्थान	-	-	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	-	-	-	-

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी

भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र - क्रमांक ४(अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- **Bhiwandi Nizampur City Corporation**

सन २०१६-१७ (रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकुण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालू	एकुण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकुण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकुण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१	मालमत्ता कर	१६३५७.७४	४६२१.१९	२०९७८.९४	२०८३.१०	२१०३.४८	४१८६.५८	१४२७४.६४	२५१७.७१	१६७९२.३५
२	पाणीपट्टी	४४३४.९३	१०२४.७६	५४५९.६९	३०३.६८	४०५.५३	७०९.२१	४१३१.२५	६१९.२३	४७५०.४८
३	जकात कर	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
४	स्थानिक संस्था कर	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ४(ब)

भाडे वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- bhiwandi nizampur city corporation

सन २०१६-१७ (रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
		मागील थकबाकी	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकूण		
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	गाळा भाडे		५०	५०		१३.६७	१३.६७		३६.३३	३६.३३	२७.३४	
२	इमारत भाडे		१३४.७२	१३४.७२		११४.८८	११४.८८		१९.८४	१९.८४	८५.२७३१५१	
३	भुई भाडे		१	१		०	०		१	१	०	
४	शाळा व जागा भाडे											

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

67

विवरणपत्र - क्रमांक ५(ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या प्रलंबित अग्रीम रकमेचा वर्षनिहाय तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन .

(रूपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रूपये	शेरा
१	२	३	४
	२०१६-१७	२०६.९५	
	एकूण रक्कम	२०६.९५	

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ६

महानगरपालिका यांनी इतर संस्थाकडून घेतलेली कर्जे

महानगरपालिकेचे नांव:- **Bhiwandi Nizampur City Corporation**

सन २०१६-१७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	ज्या संस्थेकडून कर्ज घेतले त्या संस्थेचे नांव	कर्जाचा तपशिल	दि.१/४/२०१५ रोजीची शिल्लक	चालू वर्षाचे नविन कर्ज	एकूण	परतफेड केलेली रक्कम			मार्च २०१६ अखेर शिल्लक
						मुद्दल	व्याज	एकूण	
१	२	३	४	५	६	७	८	९ (७+८)	१० (६-९)
१	MMRDA	PROJECTS	११००९.६४	०	११०१०	१०५१.१	९०५.७२	१९५६.८	९०५२.८४

टिप:- वरील विवरणांमध्ये आगाऊ रकमांचा समावेश करण्यात येऊ नये फक्त कर्जाची माहिती देण्यात यावी.

(उदा.बैंक / विमा कंपनीकडून घेतलेले किंवा प्रशासकिय कारणास्तव घेतलेले कर्ज)

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका.

विवरणपत्र -क्रमांक ७(अ)

अनामत रकमेबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन २०१६-१७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकुण जमा	परतावा / खर्च	व्यपगत	एकुण	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
				(३+४)			(६+७)	(५-८)	
१	सुरक्षा अनामत	१७५९.१५	५२८.६०	२२८७.७४	१८९.६२	०.००	१८९.६२	२०९८.१३	
२	निवडणूक अनामत	९.५८	०.००	९.५८	०.०३	०.००	०.०३	९.५५	
३	निविदा व इसारा	४०.४७	४६.०१	८६.४७	९.१४	०.००	९.१४	७७.३३	
४	इतर								

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकुण जमा (-) परतावा/खर्च व व्यपगत (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ७(ब)

वर्षनिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन २०१६-१७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	अनामत रकमेचा प्रकार				एकुण	शेरा
		सुरक्षा अनामत	निवडणूक अनामत	निविदा व इसारा रक्कम	इतर अनामत		
१	२	३	४	५	६	७	८
१		२०९८.१२	९.५५	७७.३३	-	२१८५.०१	
२							
३							
४							
५							

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका

77

विवरणपत्र क्रमांक ९

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बाल कल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन - २०१६-१७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकूण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतूद	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	विभागाने केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८
१	समाज कल्याण						
२	महिला व बाल कल्याण	३३९४७.५४	४२९.२	४२९.२	०.६५	४२८.५५	
३	अपंग कल्याण	३३९४७.५४	२५७.५	२५७.५	३	२५४.५	

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र -क्रमांक १०

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन - २०१६-१७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५ (३+४)	६	७ (५-६)	८
१	शिक्षण व रोजगार हमी कर	१६३८.८७	७१५.७४	२३५४.६१	६९४.५९	१६६०.०२	
२	पोषण अधिभार व प्रवासी कर						
३	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम		२४४.९				
४	इतर						

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक १

महानगरपालिकेने कार्यादेश दिलेल्या परंतु अपूर्ण असलेल्या कामांची योजनानिहाय यादी

महानगरपालिकेचे नांव:- BHIWANDI NIZAMPUR CITY CORPORATION

सन २०१६-१७

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	योजनेचे नाव	कामाचे नाव	प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र. व दि.	रक्कम	तांत्रिक मान्यता आदेश क्र. व दि.	कार्यारंभ आदेश क्र. व दि.	मक्तेदाराचे नाव	कामाची मुदत	कामावरील झालेला खर्च	मुदतवाढ मंजूर असल्यास तपशील	कामाची सद्यस्थिती	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	NIL											

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक १ (अ)

महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक

सन २०१७-१८ (रुपये लाखांत)

अ.क्र.	महानगरपालिका	स्वनिधी											
		आरंभीची शिल्लक	महसुली जमा		भांडवली जमा		एकुण प्रत्यक्ष जमा	महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकुण प्रत्यक्ष खर्च	अखेरची शिल्लक
			अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकी व जमा	प्रत्यक्ष जमा		अंदाजपत्र कीय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकी व खर्च	प्रत्यक्ष खर्च		
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३	१४
							(३+५+७)					(१०+१२)	(८-१३)
	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका	१५०७७.९८	३३९४७.५४	३४९९४	११११४	१४८९४	६४८८६	४२८७८	३८८४१	१५१०३.७२	९९९४	४८८३५	१६०५१.३१
		१६०५१.३१	३३३२५.५८	३७८५७	१७९११.८७	१७६४.१	५५६७३	३३११७	३२३५१	२२५९५.१८	४६४०	३६९९९	११९७८.०१

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक १ (ब)

महानगरपालिका स्वनिधी व शासकिय निधी एकत्रित जमा, खर्च व शिल्लक तपशील

सन २०१७-१८ (रुपये लाखात)

अ.क्र.	महानगरपालिका	शासकिय निधी					एकुण एकंदर					शेरा
		आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	आरंभीची शिल्लक	जमा	एकुण जमा	खर्च	अखेरची शिल्लक	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
				(३+४)		(५-६)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(८+९)	(स्वनिधी + शासकीय निधी)	(१०-११)	
	भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका	१६०५९.४	३९८४.८	२००४४.२२	३४३०.५	१६६१३.७२	१६०६०.४१	४०६१२.३१	५६६७२.७२	३६९९८.६३	१९६७४.०९	

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक २

३१ मार्च २०१८ अखेरच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नाव:- भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका

अ.क्र	दायित्व	रक्कम	अ.क्र	मत्ता	रक्कम
१	ठेवी		१	निधीची शिल्लक	
	(अ) विभाग	-		अ) रोख रक्कम	
				१) हातातील रोख शिल्लक	-
				२) बँकेतील शिल्लक	१,३०,१०,०७,०८०
				३) कोषागारातील शिल्लक	-
				४) पोस्टातील शिल्लक	-
	एकुण (अ) ची बेरीज	-		एकुण (अ) ची बेरीज	१,३०,१०,०७,०८०
	ब) सामकाम	-		ब) गुंतवणूक	
				१) स्टॉक	८८,०३,००,०००
				२) एफडी	४१,४९,८६,३१३
				३) मुलभूत सुविधा	-
				४) नविन परिभाषित	२५,०९,३८,८१८
				५) भविष्य निर्वाह निधी	४१,४९,८६,३१३
				६) रक्षित निधी	२८,१०,५८३
				७) विविध निधी	३७,३९,५७४
				८) शैक्षणिक	३,३०,६१,७७६
	एकुण (ब) ची बेरीज	-		एकुण (ब) ची बेरीज	१,६०,१८,२३,३८७
	एकुण (१) ची बेरीज	-		एकुण (१) ची बेरीज	२,९०,२८,३०,४६७
२	कर्ज व आगाऊ रकमा		२	मालमत्ता	
	(अ) शासकिय कर्जे			(अ) स्थावर मालमत्ता	
	१) अग्रिम कर्जे	-		१) इमारत/गाळे/ रस्ते व गटारे	६,३१,०१,०९,०३५
	२) देय रकमे (व्याजासहित)	-		२) मोकळ्या जागा/उद्याने	४१,१०,६६,७४८
	एकुण (अ) ची बेरीज	-		एकुण (अ) ची बेरीज	७,१२,११,७८,७८३
	इतर कर्जे व आगाऊ रकमा			(ब) जंगम मालमत्ता	
				१) वाहने	१,६६,०४,१०७
	१) अग्रिम कर्जे	-		२) विद्युत उपकरणे व यंत्र	५०,६८,६१,२४६
	२) देय रकमे (व्याजासहित)	१४,०२,०३,४०१		३) संगणक/वाचनालय/इतर अधिकृत यंत्रणा	६,४९,४९,३८९
				४) फर्निचर	१५,९८,३५,८६७
				५) इतर साहित्य/साधनसामुग्री	२५,१३,३३,३१४
				६) प्रतिपादनावरील भांडवली कामे	२,८३,३९,८०,९१४
				७) इतर	-
	एकुण (अ) ची बेरीज	१४,०२,०३,४०१		एकुण (ब) ची बेरीज	३,९१,४०,५३,३१७
	(क) अदत्त देयके				
	(ड) मनपाचे देणेकरी	२,६८,५४,१५,२४४		मनपाचे ठेवीदारी	१३,०७,३१,०००
	एकुण (२) ची बेरीज	२,६८,५४,१५,२४४		एकुण (२) ची बेरीज	१३,०७,३१,०००
३	अनुदाने		३	असुलिखित मालमत्ता	
	(अ) राज्य अनुदान	४,६१,३०,८८८		अ) बाजार फी	-
	(ब) इतर	५१,१८,३८,४६१		ब) परीघाद विवाह वाढी	-
				क) व्यवसाय कर	-
				ड) पाणीपट्टी कर	४५,४२,११,८६७
				ई) मालमत्ता कर	३५,९५,८०,७६७
				फ) जाणाऱ्या भाडे	-

				ग) इतर	९,६०,०४३
	एकूण (३) ची बेरीज	५५,३९,५१,४०९		एकूण (३) ची बेरीज	११,३९,५१,६००
४	शासनाकडे भरणा करावयाच्या रकमा		४	कर्जे व अग्रिम	
	(अ) वर्षअखेर शिल्लक राहिलेले अखर्चित अनुदान	-		अ) कर्जे	
	(ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान	-		१) कर्मचारी	१५,५५,३३,३२५
	(क) शासकिय हस्तांतरीत योजनेमधून मनपाकडे	-		२) लाभार्थी व इतर	
	जमा झालेले उत्पन्न	-		एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ड) नगरपरिषदांकडून वसूल केलेली प्राथमिक	-		ब) अग्रिम	
	शिक्षण वर्गणी	-		१) कर्मचाऱ्यांकडील अग्रिम	४,०३,९८,९५०
	(इ) निवृत्ती वर्गणी	-		२) ठेकेदारांकडील अग्रिम	१६,५५,४०,७८९
	(ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा	३३,५८,८४,११६		३) इतर	९,३०,९९,३५५
	(आयकर,उपकर,विक्र,मुद्रांक शुल्क वगैरे तपशील)			४) म.न.पा.खाते उपक्रमाकडील	
				क) स्थायी अग्रिम	-
				ड) इतर अग्रिम	-
				एकूण (ब) ची बेरीज	
	एकूण (४) ची बेरीज	३३,५८,८४,११६		एकूण (अ) ची बेरीज	३७,४५,४३,५११
५	विशेष निधी		५	शासनाकडून मिळावयाची अनुदाने	
	(अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची			अ) मनपाचे उत्पन्न	
	शासनाकडे भरणा करावयाची बाकी रक्कम	-		१) स्थानिक उपकर निधी	-
	(ब) घसारा निधी	४,६६,३४,५२,४०३		२) म.न.पा.वाढा कर	-
	(क) निवृत्ती वेतन निधी	८८,२३,३८,४०१		३) पर्यटन अनुदान	-
	(ड) राखीव निधी	६,५४,१२,४१,३४३		४) जमिन महसूल अनुदान	-
	(इ) इतर निधी	२,२९,६३,२८०		५) जंगल महसूल अनुदान	-
				६) मुद्रांक शुल्क अनुदान	-
				७) इतर	-
		१२,११,३७,११,४९७		एकूण (अ) ची बेरीज	-
				ब) शासकिय योजना	
				१) योजनेवरील खर्च	-
				२) अनुदान निर्धारणाप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान	-
				३) निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती	-
				४) दुष्काळी कामे व पाणी पुरवठ्याकरीता मनपा निधीतुन केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती	-
				५) शासनाकडून इतर येणे रक्कम	-
				६) इतर संस्थांकडून वसूल करावयाची मागणी	
				क) लाभ टोकणी वर्गणी	-
				ख) प्राथमिक शिक्षक वर्गणी	-
				ग) लाभ टोकणी वर्गणी	-
				एकूण (ब) ची बेरीज	-
	एकूण (५) ची बेरीज			एकूण (५) ची बेरीज	-
			६	विशेष निधीची शिल्लक	
				अ) रोख रक्कम	
				१) घसारा निधी	-
				२) निवृत्ती वेतन निधी	-
				३) राखीव निधी	-
				एकूण (अ) ची बेरीज	-
				ब) गुंतवणूक	

				१) घसारा निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक २) निवृत्ती वेतन निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ३) राखीव निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ४) इतर निधी (विकास निधी,वाहन विमा निधी वगैरे)	 - - - - - - -
				एकूण (ब) ची बेरीज	-
				एकूण (ड) ची बेरीज	-
					१,२६,२०,१९,०४२
	एकूण दायित्व	१६,६१,२२,९८,७७७		एकूण मत्ता	१६,६१,२२,९८,७७७

प्रपत्र - क्रमांक ३

महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेल्या अखर्चित शासकीय निधीबाबत

महानगरपालिकेचे नांव -	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका											
				सन - २०१७-१८							(रुपये लाखात)	
अ.क्र.	योजनेचे नाव	मंजूर करणारे प्राधिकारी	राज्य लोकलेखा समितीचे प्रमाणपत्रे	लेखापरीक्षण विशेष अपेक्षा आरंभीचे शिल्लक अनुदान	लेखापरीक्षण विशेष अपेक्षा आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरीक्षण वर्षांमध्ये केलेला खर्च	शिल्लक अनुदान	वर्ष (लेखा परीक्षण वर्षाअंतर्गत) मध्ये खर्च करण्यात आलेली अनुदानाची रक्कम	शासनास परत करावयाची अनुदानाची रक्कम	उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केले किंवा नाही	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	नागरी दलित वस्ती	-	-	१११३.०५	०.००	१११३.०५	३४१.८८	७७१.१७	-	-	-	-
२	अल्पसंख्यांक निधी	-	-	२११.००	५६.४४	२६७.४४	५४.३१	२१३.१३	-	-	-	-
३	मूलभूत सोयी सुविधा	-	-	०.३१	१०८६.३१	१०८६.६२	३१.४०	१०५५.२२	-	-	-	-
४	रोड फंड	-	-	१३.६१	७७.६१	९१.२२	०.००	९१.२२	-	-	-	-
५	आमदार निधी	-	-	५३५.७३	३५०.३६	८८६.०९	३५५.५५	५३०.५४	-	-	-	-
६	निर्मल एमएमआर	-	-	४०.४५	१.५५	४२.००	०.००	४२.००	-	-	-	-
७	खासदार निधी	-	-	३१.२१	२०७.०५	२३८.२६	१८०.२६	५८.००	-	-	-	-
८	अमृत योजना	-	-	७१.५०	३.६०	७५.१०	१७.८९	५७.२१	-	-	-	-
९	सुवर्ण जयंती नगरोत्थान	-	-	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	-	-	-	-

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी
भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

३१

<u>विवरणपत्र - क्रमांक ४(अ)</u>

<u>संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक बाबतची माहिती</u>

<u>महानगरपालिकेचे नांव:- Bhiwandi Nizampur City Corporation</u>

सन २०१७-१८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक		
		मागील थकबाकी	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकूण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकूण
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१	मालमत्ता कर	१८१३९.४३	४७८१.४३	२२९२०.८६	३३१८.००	१३७४.०८	४६९२.०८	१४८२१.४३	३४०७.३५	१८२२८.७८
२	पाणीपट्टी	७८६१.६६	३५४२.०३	११४०३.६९	५८४.९४	५७९.७२	११६४.६६	७२७६.७२	२९६२.३१	१०२३९.०३
३	जकात कर	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
४	स्थानिक संस्था कर	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ४(ब)

भाडे वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन २०१७-१८ (रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकुण शिल्लक			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
		मागील थकबाकी	चालू	एकुण	मागील थकबाकीची वसुली	चालू	एकुण	मागील थकबाकीची शिल्लक	चालू	एकुण		
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	गाळा भाडे		११.४४	११.४४		८.४४	८.४४		३	३	७३.७७६२२४	
२	इमारत भाडे		१२७.६४	१२७.६४		१५८.६२	१५८.६२		०	०	१२४.२७१३१	
३	भुई भाडे		९	९		१.६७	१.६७		७.३३	७.३३	१८.५५५५५६	
४	शाळा व जागा भाडे											

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकुण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीवरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

३५

विवरणपत्र - क्रमांक ५(अ)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन २०१७-१८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	अग्रीमाचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रीम	चालू वर्षी दिलेले अग्रीम	एकुण	वसुली	मार्च २०१ अखेर शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७ (५-६)
१	कर्मचारी अग्रीम	२०६.९५	१८.६५	२२५.६०	५.१३	२२०.४७

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ५(ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या प्रलंबित अग्रीम रकमेचा वर्षनिहाय तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन

(रूपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रूपये	शेरा
१	२	३	४
	२०१७-१८	२२०.४७	
	एकूण रक्कम	२२०.४७	

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ६

महानगरपालिका यांनी इतर संस्थाकडून घेतलेली कर्जे

महानगरपालिकेचे नांव:- **Bhiwandi Nizampur City Corporation**

सन २०१७-१८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	ज्या संस्थेकडून कर्ज घेतले त्या संस्थेचे नांव	कर्जाचा तपशिल	दि.१/४/२०१५ रोजीची शिल्लक	चालू वर्षाचे नविन कर्ज	एकूण	परतफेड केलेली रक्कम			मार्च २०१६ अखेर शिल्लक
						मुद्दल	व्याज	एकूण	
१	२	३	४	५	६	७	८	९ (७+८)	१० (६-९)
१	MMRDA	PROJECTS	९९५८.५७	०	९९५८.६	५५६.५३	४२१.८६	९७८.३९	८९८०.१८

टिप:- वरील विवरणांमध्ये आगाऊ रकमांचा समावेश करण्यात येऊ नये फक्त कर्जाची माहिती देण्यात यावी.

(उदा.बँक / विमा कंपनीकडून घेतलेले किंवा प्रशासकिय कारणास्तव घेतलेले कर्ज)

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र -क्रमांक ७(अ)

अनामत रकमेबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन २०१७-१८ (रुपये लाखात)

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण जमा	परतावा / खर्च	व्यपगत	एकूण	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
				(३+४)			(६+७)	(५-८)	
१	सुरक्षा अनामत	२०९८.१३	१७०.१५	२२६८.२८	२२४.५०	०	२२४.५०	२०४३.७८	
२	निवडणूक अनामत	९.५५	२५.२२५	३४.७८	४.५५	७.२५	११.८०	२२.९८	
३	निविदा व इसारा	७७.३३२४	२७.५२८	१०४.८६	११.८९०७	०	११.८९	९२.९७	
४	इतर								

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण जमा (-) परतावा/खर्च व व्यपगत (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र - क्रमांक ७(ब)

वर्षनिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र

महानगरपालिकेचे नांव:-भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन २०१७-१८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	अनामत रकमेचा प्रकार				एकुण	शेरा
		सुरक्षा अनामत	निवडणूक अनामत	निविदा व इसारा रक्कम	इतर अनामत		
१	२	३	४	५	६	७	८
१		२०४३.७७६४४	२२.९७५	९२.९६९६३	०	२१५९.७२१०७	
२							
३							
४							
५							

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

विवरणपत्र क्रमांक ९

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बाल कल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण

महानगरपालिकेचे नांव:- भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका

सन - २०१७-१८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकूण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतूद	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	विभागाने केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८
१	समाज कल्याण						
२	महिला व बाल कल्याण	३३३२५.५८	३४२.६८	३४२.६८	१.९३०२	३४०.७४९८	
३	अपंग कल्याण	३३३२५.५८	२०५.६१	२०५.६१	१३.७३	१९१.८८	

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

5

विवरणपत्र -क्रमांक १०

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:-

सन -

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५ (३+४)	६	७ (५-६)	८
१	शिक्षण व रोजगार हमी कर	१६६०.०२	९३३.५८८	२५९३.६०८	८६६.१५	१७२७.४५८	
२	पोषण अधिभार व प्रवासी कर						
३	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम		१९३.७७				
४	इतर						

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

59

विवरणपत्र- क्रमांक

महानगरपालिकेने कार्यादेश दिलेल्या परंतु अपूर्ण असलेल्या कामांची योजनानिहाय यादी

महानगरपालिकेचे नाव:- BHIWANDI NIZAMPUR CITY CORPORATION

सन २०१७-१८

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	योजनेचे नाव	कामाचे नाव	प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र. व दि.	रक्कम	तांत्रिक मान्यता आदेश क्र. व दि.	कार्यारंभ आदेश क्र. व दि.	मक्तेदाराचे नाव	कामाची मुदत	कामावरील झालेला खर्च	मुदतवाढ मंजूर असल्यास तपशील	कामाची सद्यस्थिती	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	NIL											

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी
महानगरपालिका