



भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

लेखा परीक्षण अहवाल

2012-2013

उपसंचालक, विभाग - 2, स्थानिक निधी लेखापरिक्षा,
रायगड भवन, 7 वा मजला, सेक्टर 11, सीबीडी बेलापुर, नवी मुंबई

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांनी 2012-2013 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, जिल्हा-ठाणे
या संस्थेचे सन 2012-13 या वित्तीय वर्षाचा लेखा परिक्षण अहवाल

जा.क्र.स्था18/ब/भिनिशमनपा/ले.प.12-13/789.

सहसंचालक स्थानिक निधी लेखापरिक्षा
(मनपालेप) यांचेकार्यालय 7 वा मजला,
रायगड भवन सीबीडीबेलापुर, नवीमुंबई

दिनांक:- 06/09/2014.

प्रति,
मा.आयुक्त,
भिवंडी निजामपुर शहर महानगर पालिका,
भिवंडी.
जिल्हा-ठाणे

भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिका, जिल्हा ठाणे सन 2012-13 चे लेखा परिक्षण
श्री.वि.गं.सुडे ,सहाय्यक संचालक व त्यांच्या पथकातील लेखापरिक्षक यांनी दिनांक-03/01/2014ते9/05/2014 या
कालावधीत पूर्ण केले असून सदर अहवालाचे अंतिमीकरण श्री.सि.शं. काळे, उपसंचालक (मनपालेप) स्थानिक निधी लेखापरिक्षा
संचालनालय, रायगडभवन, नवी मुंबई यांनी दिनांक- 22/08/2014 रोजी केले.

लेखापरिक्षण कालावधीत पुढील प्रमाणेपदाधिकारी कार्यरत होते.

महापौर	श्रीमती यशश्री कडू. श्रीमती प्रतिभा विलास पाटील.	दि.1/4/2012 ते 10/6/2012 11/6/2012 ते 31/3/2013
आयुक्त	श्री. अच्युत हांगे.	दि.1/4/2012 ते 31/3/2013

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण	1
I PART I : भाग १	3
मागील लेखा परीक्षण अहवाल	3
PART II	10
कलम ९ अ खालील आक्षेप.....	11
1 महानगरपालिकेच्या वित्तीय स्थितीबाबत.	12
2 महानगरपालिके कडील लेखाविभागाकडून ठेकेदारास अंशतःप्रदान करण्यात येणाऱ्या कार्यपद्धती बाबत.	13
3 बँकताळमेळ विवरणपत्र, बँकपासबुक, रोखवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करणे.	15
4 भिवंडी महापालिकेच्या नविन प्रशासकीय इमारतीचे प्रवेश भागाकरिता इटालियन मार्बल इन्ले डिझाईन करून बसविणे बाबत.	18
5 भिवंडी निजामपूर शहरासाठी भुयारी गटार योजना करिता, घनकचरा व्यवस्थापन करिता आणि इ गव्हर्नन्स इत्यादी कामा करिता तांत्रिक सल्लागार नेमणे बाबत.....	20
6 अभीलेखे उपलब्ध न केले बाबत.....	22
7 शासनाची पूर्व संमती न घेता वार्षिक समारंभासाठी मर्यादे बाहेर खर्च केल्याबाबत.....	23
8 मोबाईल टॉवर्सच्या थकबाकी बाबत.....	26
9 संगणकीय अज्ञावली प्रणालीत नवीन कर आकारणी धारकाची नोंदी न केल्याबाबत व बिगर परवाना मालमत्तांवर कर आकारणी करताना शास्तीची आकारणी केले नसले बाबत.....	27
10 2012-13 या आर्थिक वर्षात संगणक विभागातील खर्च पडलेला मुळ प्रमाणके लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून न दिल्याबाबत.....	28
11 जंतुनाशके व डासनाशके फवारणी करिता टँक्टर युनिट भाड्याने पुरविणे बाबत.....	29
12 पावसाळ्यापूर्वी सर्व चेंबरची विशेष मोहिम अंतर्गत सफाई करणे बाबत.....	32
13 आरोग्य व स्वच्छता विभागाने लेखे उपलब्ध केले नसल्याबाबत.....	34
14 खाजगी वाहन शासकिय कामासाठी वापरल्यामुळे प्रदान प्रतिपूर्तीतील अनियमिततेबाबत.....	34
15 मार्च 2013 मध्ये प्रदान झालेल्या प्रमाणकासंबंधी अभिलेखे उपलब्ध न केल्याबाबत.....	36
16 महापौर चषक 2013 अंतर्गत व्हिडीओ शुटींग व थेट प्रक्षेपण सहा बीटा, कॅमेरा दोन ऑडीओ मिक्सर, दोन मेगा स्क्रीन, तीन अॅक्शन रिप्लेकरीता रेकॉर्डसह आठ दिवसाकरीता केबल व सर्व ऑपरेटर तांत्रिकसह या कामातील उणीवाबाबत.....	37
17 महापौर चषक 2013 अंतर्गत विद्युत झोतातील मर्यादित षटकांच्या क्रिकेट स्पर्धेकरीता खेळाडूसाठी टी शर्ट,ट्राऊझर व पंचाकरीता ब्लेझर पुरविणे कामातील अनियमितता.....	38
18 2012-13 आर्थिक वर्षात शहर विकास विभागा मार्फत झालेल्या खर्चाचे अभिलेखे उपलब्ध न केलेबाबत.....	40

कलम ९ ब खालील आक्षेप..... 41

19	शिवराम नगर, वार्ड क्र.84 येथे 62 सीट शौचालय बांधणे.	42
20	वार्ड क्र.41 आसबीबी मस्जीद कल्याण रोड येथे स्वच्छतागृह बांधणे. (17 सिट).....	44
21	वार्ड क्र.82 रामु शेठ चाळ येथे 30 सीट शौचालय बांधणे.....	45
22	वार्ड क्र.38 इंदिरा गांधी स्मृती रुग्णालय येथे 21 सीट शौचालय बांधणे.	47
23	वार्ड क्र.80 कामतघर शिवसेना शाखा येथे 62 सीट शौचालय बांधणे.	48
24	वार्ड क्रमांक 78 काटेकर नगर येथे 19 सीट शौचालय बांधणे.	50
25	वार्ड क्र.60 खडीमशिन टेमघरपाडा पाईप लाईन जवळ 21 सीट शौचालय बांधणे.....	52
26	वार्ड क्र.50 वॉटर सप्लाय कंपाऊंड स्टाफ क्वार्टर येथे 30 सीट शौचालय बांधणे.	54
27	निर्मल अभियान अंतर्गत वार्ड क्र. 17, इदगाह रोड येथे सध्या असलेले शौचालय तोडून 40 सिट शौचालय बांधणे कामात आढळून आलेल्या अनियमितते बाबत.....	55
28	वॉर्ड क्र.82 ताडाळी हनुमाननगर येथे वस्ती स्वच्छता गृहाचे बांधकाम करणे (30 सिटस).....	58
29	वॉर्ड क्र.55, सुभाषनगर रामनारायण चाळ येथे 30 सिट सार्वजनिक शौचालय बांधणे.	61
30	एकता रहिमतपुरा वार्ड क्र.34 येथे 30 सीटसचे ब्लॉक शौचालय बांधणे.....	63
31	पेट्रोल पंप, स्वॉ मिल यांच्या मोकळ्या जागेवर कर आकारणी करून वसुली केल्या बाबत.	65
32	आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये नवीन/वाढीव कर आकारणी केलेल्या प्रकरणा बाबत संगणकीय आज्ञावली प्रणालीत आढळून आलेल्या अनियमितता व शिल्लक रक्कम कमी नोंदविले बाबत.	66
33	2012-13 या आर्थिक वर्षात करमुल्यांकनापोटी (घरपट्टी) कमी आकारणी केल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत. 67	
34	महापालिका मालकीच्या दुकान गाळे, ओटे लाकडी कॅबीन धारकाकडून मासिक भाडे थकबाकी बाबत.	69
35	मार्केट विभागाकडील बाजार विभागातील (मार्केट) दैनिक फी व स्लॉटर फी वसुलीच्या ठेक्याबाबत.	70
36	इमारत बांधकाम परवानगी घेताना वसुल करण्यात आलेली उपकराची रक्कम विलंबाने शासनास जमा करणे बाबत. 72	
37	नगररचना विभागा मार्फत बांधकाम प्रस्तावास आकारण्यात येणा-या सुरक्षा अनामत रक्कमे बाबत.	73
38	निवृत्ती वेतनाचे अंशराशिकृत मुल्य प्रदान केल्यानंतर निवृत्तीवेतनाची रक्कम कमी न करता प्रदान केले बाबत. 75	
39	रुग्णता सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांचे निवृत्तीवेतनाचे अंशराशिकरणा बाबत.....	76
40	अर्हताकारी सेवा कालावधीची गणना चुकीची केल्याने निवृत्ती विषयक लाभाचे अतिप्रदान झाले बाबत.	76
41	भविष्य निर्वाह निधी लेखा परिक्षण बाबत.....	77
42	रुग्णता सेवा निवृत्ती वेतनाबाबत.	78
43	सेवा पुस्तकातील अनियमितता.....	79
44	6 व्या वेतन आयोगानुसार वेतन निश्चिती मधील उणिवाबाबत.	81
45	सेवानिवृत्ती प्रकरणातील अनियमितते बाबत.....	82

46	तीस दिवसापेक्षा जास्त अनुपस्थितीच्या कालावधीत वाहतुक भत्त्याचे प्रदान केले बाबत.....	83
47	प्रसुती रजेच्या दिवसांची चुकीची परिगणना केल्याने जादा प्रदान झाले बाबत.....	84
कलम ९ क खालील आक्षेप.....		86
----- निरंक -----		87
कलम ९ ड खालील आक्षेप.....		89
48	एस.टी.स्टॅडच्या समोरील वॉटर वर्क्स कंपाउंड पाण्याच्या टाकीखाली तळमजला अधिक पहिला मजला असे रात्र निवास केंद्र उभारणे.....	90
49	वार्ड क्र.11 बाला कंपाउंड येथील आरक्षण क्र.52 या ठिकाणी आर.सी.सी. तळ अधिक तीन मजले (24 वर्ग खोल्या) शाळा इमारत बांधणे.....	91
50	2011-2012 मध्ये प्रभाग समिती अंतर्गत जल वाहिनी वार्षिक निगा व दुरुस्ती करणे.....	94
51	वार्ड क्रं.1 मध्ये आदर्श पार्क येथील घर नं.390/ ठाकरे चाळ येथे सी.सी.गटार बनविणे. व पेव्हर ब्लॉक बसविणे.....	96
52	प्रभाग क्रं.79 कामतघर गावठाण घर नं.351/352 लगत असलेल्या रस्त्याची पेव्हर ब्लॉक पध्दतीने दुरुस्ती करणे व सी.सी.गटार बांधणे.....	97
53	मिल्लत नगर येथील फरान हॉल या सांस्कृतीक केंद्राची दुरुस्ती करणे.....	98
54	प्रभाग समिती क्र.4च्या कार्यक्षेत्रातील आज्ञामीनगर येथे महिलांसाठी 'नाईट शेल्टर' उभारणे बाबत.....	99
55	वार्ड नं.21 मधील सोनापुर कब्रस्तानात मुलभूत सुविधा पुरविणे (पाण्याची टाकी बांधणे व पायवाट तयार करणे) 101	
56	सोलापूर चाळ येथे 30 सिटचे शौचालय बांधणे.....	102
57	निर्मल एम.एम.आर अभियान योजने अंतर्गत 2012-13 या आर्थिक वर्षात खर्ची पडलेल्या प्रमाणकांची मुळ प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून न दिले बाबत.....	104
58	निर्मल एम.एम.आर. अंतर्गत प्र.क्र.62 टेमघर येथील पाईप लाईन जवळ 24 सीट शौचालय बांधणे कामातील उणीवाबाबत.....	105
59	निर्मल एम.एम.आर.अभियान अंतर्गत प्र.क्र.68 येथे 30 सीट गोकुळ पाटील चाळ येथे शौचालय बांधणे या उर्वरीत कामातील अनियमितता.....	107
60	वार्ड नं.57 मध्ये महापालिकेने बांधून दिलेल्या सांस्कृतिक केंद्र हॉलमध्ये नविन फॅन, ट्युब इत्यादी फिटींगची व्यवस्था करणे कामातील अनियमितता.....	108
61	महानगरपालिका वार्ड क्रमांक 7 मधील नुरीनगर चाविंद्रा येथे स्ट्रीट लाईट पोल फिटींग करणे.....	109
62	मनपा प्रभाग क्र.73 मध्ये नारपोली येथील नविन कब्रस्तान सर्व्हे नं.307 मध्ये नविन हायमास्ट व स्ट्रीटलाईटची व्यवस्था करणे.....	110
63	मे भूमिका ट्रान्सपोर्ट जे.व्ही. यांच्या घनकचरा व्यवस्थापन ठेक्या बाबत.....	111
64	थकित घरपट्टी वसुली बाबत.....	114

65	इमारतीच्या मोकळ्या रहिवास क्षेत्रांवर कर आकारणी न केले बाबत.....	114
66	अकृषिक कराबाबत.	115
67	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका हद्दीतील मालमत्तांचे सुधारीत करमूल्य निर्धारण न केलेने झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत.	116
68	महानगरपालिका हद्दीमध्ये सार्वजनिक जागेवर जाहिरात व आकाशचिन्ह (होर्डिंग, कि.ऑक्स) तसेच विविध जाहिरात फी आकार वसूल करण्यासाठी सक्षम /अनुभवी व्यक्ती /संस्था नेमण्याच्या ठेक्यातील अनियमितता.....	117
69	महापालिकेने परवाना नुतनीकरण शुल्क थकीत असले बाबत.....	118
70	भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून कपात केलेला आयकर, व्यवसायकर तसेच ठेकेदार यांचे देयकातून कपात केलेला टीडीएस शासनास विहीत वेळेत भरणा केला नसलेबाबत.	119
71	महापालिका लेख्यात जमा झालेला शिक्षण उपकर, रोजगार हमी कर व कामगार कल्याण उपकर शासन खाती जमा न केल्या बाबत.....	120
72	अधिकारी, कर्मचाऱ्यांना कार्यालयीन कामासाठी दिलेले अग्रीम तसेच ठेकेदार समायोजन केले नसले बाबत. 121	
73	मुळ देयकांवर सक्षम प्राधिका-यांच्या स्वाक्ष-या नसताना प्रदान केलेबाबत.....	122
74	आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये केंद्र व राज्य शासनाकडून प्राप्त निधीचे खर्च केलेली प्रमाणके / बँक स्क्रोल उपलब्ध न केल्याबाबत.....	123
75	निवृत्ती वेतन अंशदान निधी व वेतन राखीव निधी.....	124
76	कर्ज निवारण निधीचे लेखा परिक्षण बाबत.....	125
77	आर्थिक वर्ष 2012-13 च्या अखेरीस शिल्लक बँक व रोख निधी बाबत.....	126
78	प्रभाग समिती 1 ते 5 यांच्या लेख्यातील त्रुटी बाबत.....	126
79	महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना बूट व पायमोजे पुरविणे तच्या अनियमितता.....	127
80	महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना दप्तर खरेदी करून पुरविणे त अनियमितता.....	129
81	महानगरपालिका बालवाडीतील पूर्व प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शाळेचे दप्तर खरेदी करून पुरविणे त अनियमितता.....	131
82	महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील संगणक आज्ञावली खरेदी बाबत.....	132
83	भिवंडी महानगरपालिकेचे संकेतस्थळ (वेबसाईट) तयार करणे बाबत.....	134
84	मेलॅथिऑन 50% इ .सी. डासनाशक खरेदी बाबत.....	135
85	वार्ड क्रमांक एक व दोन मध्ये विशेष स्वच्छता मोहिम राबविणे बाबत.....	137
86	प्रभाग समिती तीन मध्ये पावसाळ्यापूर्वी स्वच्छता मोहिम राबविणे बाबत.....	139
87	आरोग्य व स्वच्छता विभागाने खरेदी केलेल्या फायबर मुता-या बाबत.....	141
88	जंतूनाशके, डासनाशक फवारणीसाठी पितळी स्प्रे पंप खरेदीबाबत.....	142

89	घनकचरा व्यवस्थापन करण्यासाठी प्रभाग समिती दोन करिता दोन डंपर मजुरासह पुरवठा करणे बाबत. .144
90	मुंबई नर्सिंग होम नोंदणी कायदा 1949 सुधारित 2005 नुसार सेवाशुल्क वसुली न केल्या बाबत.....145
91	2012-13 आर्थिक वर्षात ओ.पी.डी.तील जमा रक्कम व वार्षिक औषधे खरेदी बाबत.....146
92	आपत्ती व्यवस्थापन अंतर्गत झालेल्या खरेदीमधील त्रुटी बाबत. 148
93	2012-2013 आर्थिकवर्षामधील आरोग्य व स्वच्छतेसाठी हायड्रोक्लोरिक ॲसिड खरेदी बाबत. 149
94	2012-13 या वित्तीय वर्षातील नवीन वाहने खरेदी बाबत. 150
95	कार्यालयीन कामासाठी भाड्याने वाहने घेणे बाबत.....151
96	महानगरपालिका वाहनांची बाह्य संस्थेकडून दुरुस्ती केल्याबाबत.....153
97	स्थानिक विकास कार्यक्रम अंतर्गत (आमदार निधी) भिवंडी महानगर पालिकेच्या विविध उद्यानात बेंचेस बसविणे बाबत. 154
98	महानगरपालिकेच्या वार्ड क्रमांक 1 मध्ये नगरसेवक निधीमधून झाडांना टॉप ड्रेसिंग करणेकरीता व पांजरपोळ स्मशान भुमीत लालमाती पुरविणे कामातील अनियमितता.....156
99	महानगरपालिकेने अधिकृतपणे झाडे काढणेसाठी दिलेल्या परवानगीमधील अटीच्या पूर्ततेबाबत.....158
100	महानगरपालिका हद्दीतील रस्त्यावरील मोठ्या झाड्यांमधील जुने पिंजरे काढून पुन्हा दुरुस्ती करून उपयोगात आणणे. 159
101	नगरसेवक निधीमधून वॉर्ड क्र.15 मधील सार्वजनिक स्थळी वृद्ध नागरिकांना बसणेसाठी फायबर डिलक्स बेंच बसविणे या कामातील अनियमितता.....160
102	क्रिडा महोत्सव जानेवारी-2013 साठी तीन रंगाचे टी शर्ट कॉलरवाले छपाई करून मिळणेबाबत.....162
103	भिवंडी शहरातील शाळेतील व कॉलेजमधील मुलांकरीता ॲथलेटीक्स क्रिडा प्रकारातील उंच उडीच्या प्रॅक्टीस करीता गादी (मॅट) खरेदी करणे या कामातील अनियमितता. 163
104	सुरक्षा रक्षक पुरविणे अदाईच्या रकमेतील उणीवाबाबत 164
105	अग्निशमन विभागातील महसुली जमा रकमेतील उणीवाबाबत.....166
106	अभिलेख अप्राप्त असले बाबत.....168
107	नगर रचना विभागातील सुधारित बांधकाम परवानगी क्र.नरवि/प्रा.प्र./3039 दि.14/03/2011 मधील विकास शुल्क कमी वसुली बाबत.....169
108	अतिक्रमण/अनाधिकृत बांधकामा बाबतची माहिती सादर करणे बाबत.....171
109	अतिक्रमण/अनाधिकृत बांधकामावर शास्ती लावून मालमत्ताकर वसूल केल्या बाबत अभिलेखे/माहिती सादर न करणे.....172
110	स्थायी समितीस सादर केलेल्या लेखा परिक्षण अहवालाबाबत. 173
111	सेवा निवृत्त कर्मचा-यांना निवृत्तीवेतन विषयक लाभ वेळेत प्रदान न केल्या बाबत.....174
112	पांडुरंग श्रीपत माने (प्रभाग अधिकारी) यांचे सेवा पुस्तकातील त्रुटी बाबत.....175
113	भिवंडी निजामपुर शहर महापालिका कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुस्तकातील त्रुटी बाबत.....176

114	भिवंडी महानगरपालिके कडील प्रभाग समिती क्रमांक 1 ते 5 च्या लेख्या मध्ये आढळून आलेल्या त्रुटी बाबत. 177	
115	महानगरपालिकेकडील प्रभाग समित्यांचे लेखे तपासता आढळून आलेल्या त्रुटी बाबत.....	178
116	अभिलेख विभागातून प्राप्त झालेल्या पावत्या चलनपुस्तके यांच्या नोंदी साठा नोंदवहीत घेतल्या नसले बाबत. 179	
117	महसुल मुद्रांक बाबत.....	181
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र	184
	विवरणपत्रे व जोडपत्रे.....	2

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
सामान्य प्रशासन		38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45		111, 112, 113
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	4, 5, 6	19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30		48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग	7			60, 61, 62
लेखा विभाग	1, 2, 3			70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78
लेखापरीक्षण				110
नगर रचना	18	36, 37		107
कर निर्धारण व संकलन	8, 9	31, 32, 33		64, 65, 66, 67
आरोग्य	11, 12, 13			84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93
वाहन विभाग	14, 15			94, 95, 96
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प				63
परवाना व मंडई विभाग		34, 35		68, 69
सुरक्षा विभाग				104
संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान	10			82, 83
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ किंवा माध्यमिक शिक्षण		46, 47		
महिला व				79, 80, 81

बालकल्याण विभाग				
क्रिडा विभाग	16, 17			102, 103
अग्निशमन विभाग				105, 106
अतिक्रमण विभाग				108, 109
प्रभाग कार्यालये				114, 115, 116, 117
उद्यान विभाग				97, 98, 99, 100, 101

I Part I : भाग १

मागील लेखा परीक्षण अहवाल

भाग एक

सन 2011-2012 या कालावधीतील परीच्छेद

अ. क्र.	परीच्छेद क्रमांक	शिर्षक	विभाग
1	1	अर्थसंकल्पीय अंदाजाबाबत.	लेखा
2	2	महानगर पालिकेचे वित्तीय वर्ष 2011-12 चे वार्षिक लेखे वा सोबतची विवरणे , प्रशासकीय अहवाल व वित्तीय विवरणपत्रे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झालेली नसल्याबाबत.	लेखा
3	3	वार्षिक प्रशासन अहवाल व मत्त्ता दायित्वा बाबत.	लेखा
4	4	वित्तीयवर्ष 2011-12 अखेर 3738 देयकांचेरु. 177.2 कोटी च्या देयकांचे प्रदान थकीत असल्याबाबत.	लेखा
5	5	तेराव्या केंद्रीय वित्त आयोगाच्या शिफारशीनुसार महानगरपालिकेस प्राप्त झालेल्या निधीचा इतर कामासाठी वापर केल्याबाबत.	लेखा
6	6	सर्वसाधारण आर्थिक व्यवहाराच खाते म्हणून एस्क्रो बँक खात्याचा वापर	लेखा
7	7	भरणा नोंदवही, बँक पेईंग स्लीप, बँक स्टेटमेंट मधील रकमांच्या नोंदीमधील तफावतीबाबत.	लेखा
8	8	आयुक्त / उपायुक्त्यांची स्वाक्षरीने केलेल्या प्रमाणकांची प्रदाने	लेखा
9	9	निवृत्तकर्मचाऱ्यांना निवृत्ती विषयक लाभांचे प्रदान वसुलीबाबत.	लेखा
10	10	रु.1 ,62,67,254/- एवढ्या रकमेच्या विविध बाबींची निविदा न मागविता मजूर कामगार सहकारी संस्थाकडून थेट खरेदी व तदनुषंगिक कामांबाबत.	बांधकाम
11	11	राजीव आवास योजना कार्यान्वित करणेसाठी तांत्रिक कक्षाची स्थापना बाबत.	बांधकाम
12	12	निर्मल एम.एम.आर. अभियानांतर्गत शौचालये बांधकामांवर देखरेखसाठी तांत्रिक सल्लागार नियमबाह्य नियुक्ती आणि करारनामाभंग्यामुळे रु.1,29,84,821/- इतक्या सल्लागार शुल्काची वसुलीबाबत.	बांधकाम
13	13	कामाच्या प्रत्यक्ष किंमतीपेक्षा रु.62,189/- अतिप्रदान करण्यात आल्याबाबत.	बांधकाम
14	14	वॉर्ड क्र 10 या ठिकाणी आरक्षण क्र.62 व आरक्षण क्र.79 मध्ये मातीचा भराव करणे व पाण्याची टाकी बांधणे.	बांधकाम
15	15	वॉर्ड क्र.26 येथे विविध ठिकाणी फायबर बॅच पुरविणे व बसविणे रक्कम रु.199868/-	बांधकाम
16	16	प्रभाग क्र.77 मध्ये घर नं.3817 अशा म पापटे यांच्या घरनं.2913 पासून हरिश्चंद्र शिंदे यांच्या घरापर्यंत सी.सी.गटर पाथवेज बसविणे व परिसरात विविध ठिकाणी लायक्रा फिनिश पेव्हर ब्लॉक्स बसवणे कामाच्या रु.9,98,222/- च्या प्रदानात रु.453.57 जादा प्रदान झाल्याबाबत.	बांधकाम
17	17	गौतम कंपाऊंड नवी वस्ती क्लोरीन प्लॅट येथे खिडक्या रंगरंगोटी करणे आणि संरक्षण भिंत बांधणे कामाच्या खर्चाच्या रु.4,79,957/- च्या देयकाद्वारे रु.2,185/- जादा प्रदान झाल्याबाबत आणि मंजूर अंदाजपत्रकातील बाबीपेक्षा किमी-अधिक परिमाण काम करण्यात आल्याबाबत.	बांधकाम
18	18	वॉर्ड क्र 2-4 निजामपूरा येथे काम वारीनदी पासून सध्या असलेल्या नाल्यापर्यंत सी.सी.नाली बांधणे व सध्या असलेल्या नाला दुरुस्ती काम मंजूर व नियोजित ठिकाणावरील कामाची जागा बदलून केलेल्या कामावरील रु.31,72,540/- च्या खर्चाबाबत.	बांधकाम
19	19	प्रभाग क्र.36 मध्ये गैबीनगर येथे घरनं.693 ते 648 आणि घर नं.417,813 व इतर ठिकाणी सी.सी.गटर व पाथवेज बनविणे व लायक्रा फिनिश पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	बांधकाम

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

20	20	वॉर्ड क्र.59 शांतीनगर,संजयनगर या ठिकाणी नाल्यावर स्लॅब टाकणे कामाबाबत.	बांधकाम
21	21	प्रभाग.क्र.63:टेमघर येथील जगदिशनगर येथे जयंत चौधरी यांचे घरामागे,शंकर चौधरी चाळ,निर्मळ एम.एम.आर.शौचालय परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसवणे कामाच्या परिमाणात अंदाजपत्रकातील मंजूर कामाच्या परिमाणा पेक्षा कमी जास्त परिमाण काम करण्यात आल्याबाबत.	बांधकाम
22	22	प्रभागक्र.65,नवी वस्ती येथे मौला आलीकमिटीच्या मागे महिफिलखाना पर्यंत गटार तयार करणे व नुरी मस्जिद समोर पेव्हर ब्लॉक बसविण्याच्या कामाबाबत.	बांधकाम
23	23	वार्डक्र.39 मधील घर न. 302 जैन मंदिर,साईनगर रोड परिसरात पेव्हरब्लॉक बसविण्याच्या कामाबाबत	बांधकाम
24	24	गौण खनिज लाल मातीचे स्वामित्वधनाची रक्कम वसुली करण शासनास भरना करणे प्रलंबीत असल्याबाबत.	उद्याण
25	25	वार्ड क्र 9 येथील नागांव रोड वरील फन्सी टेलर ते मशियम मस्जिद चार्वीद्रारोड वरील मसुराबाद येथील इमाम हुशैन मदरसा व अलशिफा दवाखान्याजवळील नादुरुस्त रस्त्याची दुरुस्ती.	बांधकाम
26	26	वार्ड क्र 16 येथे न्यु मिलन जनरल स्टोअर्स ते लतीफ मंजिल पर्यंत रस्ता दुरुस्ती करणेबाबत.	बांधकाम
27	27	प्रभाग क्र. 76 मध्ये अंजुर फाटा शिवाजीनगर येथील रस्ता दुरुस्ती कामाबाबतबाबत.	बांधकाम
28	28	वार्ड क्र 30 गायत्रीनागर येथे बोअरवेलघेणे व पाणी पुरवठा करणे या कामाबाबत.	पाणी पुरवठा
29	29	सर्वोच्च न्यायालयाच्या निर्देशानुसार घनकचरा व्यवस्थापन नियम 2000 व महाराष्ट्र अविघटशील कचरा नियंत्रन अ ?धीनियम 2006 ची अंमलबजावणी होत नसल्या बाबत.	घनकचरा व्यवस्थापन
30	30	वार्ड क्र49 भैर्यासाहेब अंबेडकरनगर जवळ पाथवेज व पेव्हर ब्लॉक बसविणे कामाबाबत.	बांधकाम
31	31	आमदार निधी 2011 -2012 च्या अनुदानातुन केलेल्या प्रभाग क्र 50 येथे बस थांबा तयार करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
32	32	प्रभाग क्रमांक 50 भाजीमंडई मध्ये नविन हायमास्ट लाईट व्यवस्था करणे बाबत.	बांधकाम
33	33	बकरीईदसाठी रस्ते दुरुस्त करणे बाबत.	बांधकाम
34	34	प्रभाग समिती क्र 5 मधील वार्ड क्र 4,13,14 च्या रस्त्यांची दुरुस्ती करणे बाबत.	बांधकाम
35	35	वार्ड क्र 46 येथील रस्त्याची दुरुस्तीच्या कामाबाबत.	बांधकाम
36	36	वार्ड क्र 16,24,25,व 40 येथील रस्त्याची दुरुस्ती करणेबाबत.	बांधकाम
37	37	वार्ड क्र 05,06व 12 येथील रस्त्याची दुरुस्ती करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
38	38	विकास आराखड्यानुसार कल्याण रस्ता ते भादवड-टेमघर गावठाण पर्यंतच्या रस्त्याचे रुंदीकरण व डांबरीकरण करणे (लांबी 750 व रुंदी 18 मिटर) या कामाबाबत.	बांधकाम
39	39	वार्ड क्र 2 मधील सभाजीचौक ते महानगरपालिका भांडारगृह पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणेया कामाबाबत.	बांधकाम
40	40	प्रभाग समिती 4 मध्ये आंजुर फाटा येथे चौगुले दवाखाना ते स्टायलो सलुन येथील रस्ता दुरुस्त करणे.	बांधकाम
41	41	वार्ड क्र 09 विठ्ठल नगर येथे घर क्र 199 या ठिकानाचा रस्ता तयार करणे.	बांधकाम
42	42	वार्ड क्र.62 मधील निकिता फोटो स्टुडीओ ते कल्याण रोड पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणे बाबत.	बांधकाम
43	43	प्रभाग क्र. 56 पिराणीपाडा येथील घर क्र 804 ते 933 पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणेबाबत.	बांधकाम
44	44	वार्ड क्र. 61 भादवड येथे टोरेट कंपनी ने खोदलेला रस्ता दुरुस्त करणेबाबत.	बांधकाम
45	45	वार्ड क्र मधील सभाजीचौक ते संगमपाडा कर्मचारी वसाहत 2	बांधकाम

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

		पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करण्याच्या कामाबाबत.	
46	46	ईदगाह रोड फक्की कंपाउंड वाई क्र 17 आजमी हॉटेल जवळ रस्ता दुरुस्त करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
47	47	प्रभाग क्रमांक 67 मधील रामदेव यादव यांच्या घरापासून ते उस्मानीया मस्जिद खदान रोड पर्यंत गटर व पायवाटे तयार करणे बाबत.	बांधकाम
48	48	वेताळ पाडा वाई क्र 38 येथे पथ वे तयार करणे या कामाबाबत .	बांधकाम
49	49	वाडेक्रमांक 26 मधील रस्ते दुरुस्तकरणे या कामाबाबत.	बांधकाम
50	50	प्रभाग समिती क्रमांक तीन अंतर्गत मधील रस्ते डांबर ,खडीने दुरुस्त करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
51	51	सहयाद्री मजूरकामागर सह संस्था यांनी केलेल्या वाई क्रमांक 46 येथील रस्त्याची दुरुस्ती करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
52	52	समदनगर वाई क्रमांक 22 मधील सम्मद शेठ बंगल्याजवळ घर क्र 124 ते डी.पी.रस्त्यापर्यंत रोड बंनविणे या कामाबाबत.	बांधकाम
53	53	वाई क्रमांक 8 ,30,31 व 33 येथील टोरेट कंपनीने खोदलेला रस्ता दुरुस्त करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
54	54	वाई क्रमांक 46 मधील समतानगर जकात नाका ते अलिगड हॉटेल ते टावर क्रमांक 1 जकातनाका पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणे बाबत.	बांधकाम
55	55	वाई क्र .59 टोरेट कंपनीने खोदलेला रस्ता ,शांती नगररोड ते दिलशाद हॉटेल पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणे बाबत.	बांधकाम
56	56	वाई क्र. 5 टोरेट कंपनी ने खोदलेला टेमघर येथे आलका निवास ते विठ्ठल मंदिर ते मयूर किराणा दुकान पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
57	57	अल्पसंख्यांकबद्दल क्षेत्रात राज्यशासन राखीव असलेल्या क्षेत्रविकास कार्यक्रम अंतर्गत वॉर्ड क्र. 27 खंडुपाडा,पन्नाचाळ येथे घर नं. 1106 ते घर नं 1120, 1144, विविध ठिकाणी सी. सी. गटार बांधकाम करून, सी सी .पाथवेज करणे व घर क्र. 429 ते 311 पर्यंत 80 मी.मी.जाडीचे इंटरलॉक पेव्हरब्लॉक बसविणे कामाबाबत.	बांधकाम
58	58	अशिवाद नगर वाई क्र 71 साईबाबा मंदिर ते शिवसेना ऑफिस पर्यंत सी.सी. गटर बनविणे या कामाबाबत.	बांधकाम
59	59	कारीवलीरोड वाई क्र 19 येथील बशीर मुकादम यांच्या घराजवळ व नुर मस्जिद जवळ पेव्हरब्लॉक बसविणे या कामाबाबत.	बांधकाम
60	60	वाई क्र 19 कोतवल शहा दगो येथे पेव्हरब्लॉक बसविणे या कामाबाबत.	बांधकाम
61	61	वाई क्र.7 पोगाव येथे विविध ठिकानी पेव्हरब्लॉक बसविणे.या आमदारनिधीच्या कामाबाबत.	बांधकाम
62	62	वाई क्र 41 कृष्ण कॉम्पेक्स खोका कंपाउंड रोड ते विजय हॉटेल पर्यंत सी.सी. गटर तयार करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
63	63	वाई क्र 60 मध्ये टोरेट कंपनीने खोदलेला रस्ता आदिवासी पाडा क्र 1 ,2 व 3 रस्ता दुरुस्तकरणे बाबत.	बांधकाम
64	64	आगारोड ते चविंद्रा गावठाण रस्त्याचे रुंदीकरण (700 मिटर लांबी व रुंदी 15 मीटर) रस्त्याचे डांबरीकरण करणे या कामाबाबत.	बांधकाम
65	65	भिवंडी शहरा करिता पी.पी.पी.तत्वावरील पिसे विअर व वारणा धरण प्रकल्प -तांत्रिक सल्लागाराची निविदा न मागविता निवड व नियुक्तीबाबत	बांधकाम
66	66	राष्ट्रीय जलाशय संवर्धन कार्यक्रमांतर्गत, भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकाच्या वऱ्हाळादेवी तलावाचे शुद्धीकरण, सौंदर्यीकरण व सुशोभीकरण प्रकल्पाबाबत तांत्रिक सल्लागाराची निवड व जादाचे सेवा शुल्काबाबत.	बांधकाम
67	67	भिवंडी शहरा करिता सर्वेक्षण पाणीपुरवठा योजना राबविण्यासाठी शासन पुर्वमान्यतेशिवाय तांत्रिक सल्लागाराची नियुक्तीबाबत.	बांधकाम
68	68	विहिरीतील पाणी शुद्धीकरण, बोअरवेल दुरुस्ती नवीन बोअरवेल बसविणे, यासाठी रु.50.99 लक्ष इतका अनावश्यक खर्च बाबत.	पाणी पुरवठा

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

69	69	Designing & providing, constructing, testing & commissioning RCCESR and ESR या कामासाठी कंत्राटदार एम.टी. फडयांना अतिप्रदान रु.1,27,022/- बाबत.	बांधकाम
70	70	मनपा ,भिवंडी कार्यालयातील अधिका-यांना अदा केलेल्या वाहनभत्त्या बाबत.	सामान्य प्रशासन
71	71	मे. भूमिका ट्रान्सपोर्ट,मुंबई यांना दिलेल्या घनकचरा व्यवस्थापनच्या ठेक्या बाबत.	घनकचरा व्यवस्थापन
72	72	महापालिका मार्केट विभागातील बाजार फी व स्लॉटर फी वसुलीच्या ठेक्याबाबत.	मार्केट
73	73	महानगरपालिका भिवंडी यांनी सन 2011-12 वर्षात केलेल्या संगणक खरेदीबाबत.	संगणक
74	74	महानगरपालिका क्षेत्रातील सर्वसाधारण गटातील गरीब गरजू बेरोजगार महिला व मुलींना पाककला (होमसायन्स)प्रशिक्षण	महिला व बाल कल्याण
75	75	महिला बालकल्याण विभागाच्या योजना अंमलबजावणीमधील अनियमितता व आर्थिक अनियमितता	महिला व बालकल्याण
76	76	अग्निशमन विभागाकडील वाहन क्र.एमएच04/एमएम224 वाहनाच्या दुरुस्तीबाबत.	वाहन
77	77	सन 2011-12 या वित्तीय वर्षामधील महाराष्ट्र शिक्षण कर व रोजगार हमी उपकर याची रक्कम रुपये.239.64रु.(लाख) महाराष्ट्र शासनाच्या खात्यावर अदयाप भरणा करणे प्रलंबीत असल्याबाबत.	लेखा
78	78	अग्रिम रक्कमां बाबत.	लेखा
79	79	वेतनदेयकांतील त्रुटी	लेखा
80	80	रक्कमरु. 1.19 कोटी दिर्घकाळ अखर्चित ठेवल्याने मिळणाऱ्या व्याजाच्या नुकसानीबाबत .	लेखा
81	81	रक्कम रुपये 1,28,550/- दिर्घकाळ निधी बाहय ठेवलेबाबत.	लेखा
82	82	मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 च्या कलम 34 चे अंमलबजावणीबाबत	लेखा
83	83	विकास शुल्क कमी प्रमाणात वसूल केलेबाबत.	करनिर्धारण
84	84	वाणिज्य दर कमी प्रमाणात विचारात घेवून कर निर्धारण केले बाबत.	करनिर्धारण
85	85	कमी क्षेत्रफळ घेवून कर आकारणी केलेबाबत.	
86	86	मनपा भिवंडी कार्यक्षेत्रातील झोपडपट्ट्याचे सर्व्हेक्षण पुर्ण न झाल्यामुळे सुमारे रुपये 5 ,47,24,876/- एवढ्या महसूलातील त्रुटीबाबत.	करनिर्धारण
87	87	बिगर परवाना मालमत्तांवर कर आकारणी करतांना,शास्ति आकारणीमध्ये 9.60 कोटी शास्ती कमी आकारणी केल्याबाबत.	करनिर्धारण
88	88	निर्मल एम.एम.आर. अभियान अंतर्गत प्रशासकीय संस्थांना दिलेले 25 टक्के अग्रिमबाबत.	निर्मलएम.एम.आर
89	89	उत्सवा निमित्त शहरात केलेल्या तात्पुरत्या लाईट व्यवस्थेबाबत.	विद्युत
90	90	टॅकरने केलेला पाणीपुरवठा करणा-या ठेकेदारांना केलेल्या अतिप्रदाना बाबत.	पाणी पुरवठा
91	91	महापालिका मालकीच्या दुकान गाळे आहे लाकडी कॅबिन धारकांकडून मासिक भाडे वसूलीच्या रु.21,31,398/-थकित रकमेबाबत.	मार्केट
92	92	महानगरपालीका हद्दीमध्ये सार्वजनीक जागेवरजाहीरात व आकाश चिन्ह(होडिंग,कि-ऑक्स तसेच विविध जाहीरात फी आकारवसूल करण्यासाठी सक्षम /अनुभवी व्यक्ती/संस्था नेमण्याच्या ठेक्याबाबत.	परवाना
93	93	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या उद्यान विभागा मार्फत परशुराम टावरे क्रीडा संकुल येथे हिरवळ लावणेबाबत.	उद यान
94	94	प्रभाग समिती क्र.5 मधील सांस्कृतिक हॉल भाडे रक्कम रु.2,46,500/-वसूल न केल्यामुळे महानगरपालिकेचे झालेले आर्थिक नुकसान	मार्केट
95	95	मिनाताई ठाकरे नाट्यगृहवर उत्पन्नापेक्षा जादा खर्च होत आसल्याबाबत.	नाट्यगृह
96	96	निवृत्ती वेतन विषयक लाभांच्या रकमेची परिगणना चुकीची केल्याबाबत	लेखा
97	97	मुळ सेवापुस्तकांतील अपुर्ण नोंदी बाबत	लेखा
98	98	सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांना अर्जित रजा रोखीकरण सममुल्य प्रदानाच्या नोंदीबाबत.	लेखा

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

99	99	अनियमित पदोन्नतीमुळे म.न.पा.वर निर्माण होत असलेले अनावश्यक दायित्व	लेखा
100	100	महापालिकेच्या आस्थापनेवर असलेल्या अधिका-यांच्या अतिरिक्त नियुक्त्यांबाबत.	लेखा
101	101	मनपा अधिकारी व कर्मचा-यांच्या वेतन व भत्त्यांबाबत.	सा.प्र.वि.
102	102	निवृत्त कर्मचाऱ्यांच्या सेवापस्तकात आढळून आलेल्या चुकीची वेतन निश्चिती व अपूर्ण रजा लेखांबाबत.	लेखा
103	103	पदोन्नत्यां बाबत केलेली अनियमित कार्यवाही.	सा.प्र.वि.
104	104	रु.2.00 लाखा वरील कामे ई टेंडरींग पध्दतीने करणे बाबत	लेखा
105	105	प्रभाग क्रमांक 19,24, 24व 20 मध्ये बोअर वेल करुण पाणीपुरवठा करणे या कामाबाबत.	पाणी पुरवठा
106	106	प्रभाग क्रमांक 58 मधील हनुमान मंदिर ते यश हॉटेल पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणे बाबत.	बांधकाम
107	107	प्रभाग क्रमांक 56 नारायण कपाउड येथील घर क्र 1050 पर्यंतचा रस्ता दुरुस्त करणे बाबत.	बांधकाम
108	108	वाड क्र 46 येथील रस्त्याची दुरुस्ती करणेबाबत.	बांधकाम
109	109	वाड क्रमांक 46 मध्ये आशिया मिल स्टोअर ते भारत सायजिंग , नारपोली येथील रस्ता दुरुस्त करणे बाबत.	बांधकाम
110	110	रस्ते निधीची नस्ती व अनुशंगिक बाबी लेखा परिक्षणास उपलब्ध केल्या नसल्याबाबत.	बांधकाम
111	111	आगा रोड खंडूपाडा (2750 एम) 96 एम वाईड बी टी रोड बनविणे या कामाबाबत.	बांधकाम
112	112	केंद्र शासनाच्या राजीव आवास योजनेसाठी झोपडपट्टी मुक्त शहराचा आराखडा तयार करणेबाबत.	सा.प्र.वि
113	113	निर्मल एम.एम.आर अभियानांतर्गत भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका हद्दीमध्ये सार्वजनिक शौचालयाचे बांधकामाबाबत.	निर्मल एम.एम.आर
114	114	आमदार निधी2010-11 अंतर्गत संगणक व युपीएस खरेदीबाबत.	संगणक
115	115	बांधकाम/दुरुस्तीच्याकामाचे पूर्तताप्रमाणपत्र.	बांधकाम
116	116	मजूर कामगार सहकारी संस्था मार्फत केलेल्या कामांबाबत	बांधकाम
117	117	हायमास्टलावने हेकाम मुदतीत पूर्णनकेल्याबाबत.	बांधकाम
118	118	मा.सर्वोच्च न्यायालय यांचेकडे दाखल रिट याचिका(सिव्हील)क्र.931/2004 बाबत मा.न्यायालयाने दिनांक 29.4.2011 रोजी दिलेल्या निर्णयानुसार कार्यवाही-म.न.पा. शाळांतील विद्युत पूरवठा.	विद्युत
119	119	चुकीच्या वेतन निश्चितीमुळे झालेल्या अतिप्रदानाबाबत	लेखा
120	120	एकत्रित पाणीपुरवठा योजना टप्पा-1च्या अनुषंगाने नेमणूक केलेले सल्लागार मे.टंडन अँड असोसीएट्स यांना कारारनाम्यातील प्रदान पध्दतीचे पालन न करता	सा.प्र.वि.
121	121	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका च्या पाणीपुरवठा योजना राबविणेबाबत	पाणी पुरवठा
122	122	भिवंडी शहराकरिता सर्वकष पाणि पुरवठा योजना राबविण्यासाठी तांत्रिक सल्लागार नियुक्तीच्या निविदेची संपूर्ण कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत	पाणी पुरवठा
123	123	सन 2011-12 चे 1309 प्रमाणके लेखापरीक्षणास रेखांकनासाठी उपलब्ध केली नसल्याबाबत.	लेखा
124	124	सन 2011-12 या वित्तीय वर्षातील अकृषिककराचा महसुल महाराष्ट्र शासनास विलंबाने भरना करत असल्याबाबत.	लेखा
125	125	रोखविभागातील भरणा लिपीकांनी रोखपालाकडे भरणा केलेले परंतू भरणा नोंदवहीत (रोखपालाच्या रोखवहीत) आढळून न आलेल्या रक्कमाच्या तफावती बाबत.	लेखा
126	126	लेखा विभागात जमा रक्कमांच्या भरणा नोंदवहीत आढळलेल्या तफावतीबाबत.	लेखा
127	127	अनुदाननोंदवहीतील अनियमिते बाबत.	लेखा
128	128	पथदिवे त्रैवार्षिक निगा दुरुस्ती करार करताना घसा-याची किंमत विचारात न घेता आधारभूत किंमत न काढल्याने मनपाचे आर्थिक नुकसानबाबत.	लेखा
129	129	लेखापरीक्षण पथकास आवश्यक असलेले चोरी, अपहार व अफरातफर प्रकरणांचे दस्तावेज उपलब्ध करून देणेबाबत.	लेखा

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

130	130	राज्य शासन व केंद्र शासनाकडून प्राप्त निधी व खर्चाबाबत	लेखा
131	131	प्रमाणकांच्या संबंधीत नस्त्या व नोंदवहया प्राप्त न झाल्याबाबत	लेखा
132	132	माहेमार्च 2012 ची प्रमाणके उपलब्ध न केल्याबात	लेखा
133	133	प्रमाणकांची पडताळणी करण्यासाठी नस्त्या करारपत्रे मोजमाप पुस्तके निविदा कार्यवाही इत्यादी दप्तर/कागदपत्रे उपलब्ध करून दिल्याबाबत	बाधकाम
134	134	सुरक्षा ठेवी बाबत.	लेखा
135	135	रोख वहयातील अनियमितता बाबत.	लेखा
136	136	राष्ट्रीय लेखानियमावली (नॅम) प्रमाणे लेखे न ठेवले बाबत.	लेखा
137	137	उपकर वसूली बाबत.	लेखा
138	138	थकबाक्यांची विवरण पत्रका बाबत.	लेखा
139	139	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजने अंतर्गत रकमांवर बँकांकडून व्याज वसूल न केले बाबत.	लेखा
140	140	धनादेश नोंदवही बाबत.	लेखा
141	141	पाणी पुरवठा रोखवही उपलब्ध न केले बाबत.	पाणी पुरवठा
142	142	बँक ताळमेळा बाबत.	लेखा
143	143	महाराष्ट्र अग्निशमन सेवा कल्याण निधी बाबत	अग्निशमन
144	144	भुसंपादनासाठीच्या खर्चा बाबत.	लेखा
145	145	सुधारीत दरा प्रमाणे विकास शुल्क थकीत रक्कमे बाबत.	करनिर्धारण
146	146	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका हद्दीतील मालमत्तांचे सुधारित कर मूल्य निर्धारण बाबत.	करमूल्यनिर्धारण
147	147	इमारत बांधकाम परवानगी प्रकरणा बाबत.	बांधकाम
148	148	मोबाईल टॉवरना परवानगी देणे आणि माबाईल टॉवरवर कर आकारणे करणे.	करमूल्यनिर्धारण
149	149	वैद्यकीय अधिकारी, इंदिरा गांधी स्मृती रुग्णालयाचे लेखापरिक्षण	आरोग्य
150	150	न्यायालयीन प्रकरणी वकीलास फी पोटी अग्रिम रु.15 लक्ष चे अनियमित प्रदान.	विधी
151	151	महानगर पालिकेचा परवाना शुल्क थकबाकीत आसल्या बाबत.	परवाना
152	152	उंच इमारतींना बांधकामासाठी अग्निशमन उपाय योजना बाबतचा परवाना.	अग्निशमन
153	153	मनपा मुख्य कार्यालय व प्रभाग कार्यालयाचे लिझ लाईन व्दारे नेटवर्कीकरणे, सर्व्हर खरेदी बाबत.	संगणक
154	154	भिवंडी महानगरपालिकेचे संकेत स्थल (वेबसाईट) तयार करणे	संगणक
155	155	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना खालील खर्चा बाबत.	बाधकाम
156	156	मनपा क्षेत्रातील मालमत्ताचे इलेक्ट्रीक, स्ट्रक्चर, वॉटर, फायर ऑडीट बाबतची माहिती	बाधकाम
157	157	महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवन संरक्षक उपाय योजना अधिनियम 2006 मधील कलम 5 नुसार केलेल्या उपाय योजना बाबत.	अग्निशमन
158	158	महानगरपालिकांचे अग्निशमन सेवेचे सक्षमीकरण करण्यासाठी महाराष्ट्र अग्नि सुरक्षा अभियान राबविण्या बाबत.	अग्निशमन
159	159	भि.नि.श.मनपा, भिवंडी विद्युत विभाग किरकोळ दुरुस्ती व रोषणाई	रोषणाई
160	160	प्रभाग 76 मध्ये अंजूर फाटा सोनीबाई कंपाऊंड येथील ठक्कर कॉम्प्लेक्स जवळील गटार दुरुस्ती खर्च रु. 4,52,091/- च्या कामा बाबत.	बाधकाम
161	161	भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने सन 2010-11 वसन 2011-12 या वर्षात राबविलेल्या खरेदी प्रक्रियेची माहिती बाबत.	लेखा
162	162	लेख्यांवर सर्वसाधारण अभिप्राय.	लेखा

Part II

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ,ब,क खालील आक्षेप

कलम ९ अ खालील आक्षेप

1 महानगरपालिकेच्या वित्तीय स्थितीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : 00 मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महानगरपालिकेच्या वित्तीय स्थितीबाबत अभिप्राय देणेसाठी आवश्यक अभिलेखे उपलब्ध न केले बाबत.

1) अर्थसंकल्प 2012-2013 भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका.

अंदाजपत्रक	सर्वसाधारण सभेने मूळ अंदाजपत्रक (रुपये)	सुधारीत अंदाजपत्रक (रुपये)	प्रत्यक्ष जमा/खर्च (रुपये)
अ) जमा			
अंदाजपत्रक - अ	3375448000	2673306000	2643129000
अंदाजपत्रक - ब	2707065000	710629000	613124000
एकूण	6082513000	3383935000	3256253000
ब) खर्च			
अंदाजपत्रक - अ	387072000	3310582000	3080070000
अंदाजपत्रक - क	2707065000	710629000	613124000
एकूण	6577785000	4021211000	3693194000

भिवंडी महापालिकेचे सन 2012-2013 या वित्तीय वर्षाची रक्कम रु.338.39 कोटी एवढी जमा अपेक्षित असतांना रक्कम रु.325.62 कोटी जमा झाली आहे. तसेच खर्च रक्कम रु.402.12 कोटी अंदाजीत असतांना प्रत्यक्षात रक्कम रुपये 369.31 कोटी खर्च केला आहे. मूळ अर्थसंकल्प, सुधारीत अर्थसंकल्प व प्रत्यक्ष जमा / खर्चाच्या रक्कमेमध्ये तफावत असल्याचे आढळून येते. महापालिकेचे अंदाजपत्रक ब मध्ये मुळ अंदाजानुसार 270.70 कोटी एवढी जमा अपेक्षित धरली होती. परंतु वर्ष अखेर प्रत्यक्ष अंदाजपत्रकात ती रक्कम रु.61.31 कोटी एवढी कमी झाली आहे. महानगरपालिकेने कर्ज व अनुदाने या स्वरूपात अवास्तव वाढ दर्शविल्याने प्रत्यक्ष एकूण जमा व खर्च यामध्ये मोठी तफावत येते. यावरून अर्थसंकल्प वास्तववादी नसल्याचे दिसून येते.

2) भिवंडी निजामपूर महानगरपालिकेचे सन 2012-2013 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणासाठी मुंबई स्थानिक निधी लेखा अधिनियम 1930 चे कलम 6(1) अन्वये अभिलेखे उपलब्ध करून देणे बाबत लेखापरीक्षण पथकाने अर्धसमास पत्र क्र.1, दि.03.01.2014, क्र.61, दि.26.03.2014 व क्र.83, दि.10.03.2014 तसेच पत्र क्रमांक 116, दि.27.05.2014 अन्वये मागणी केली होती. वरील अधिनियमातील कलम 4 अन्वये सदर अभिलेखे उपलब्ध करून देणे महानगरपालिकेस

बंधनकारक होते. सदर अभिलेख्यामध्ये महानगरपालिकेचे अभिलेखे मत्ता व दायित्व विवरणपत्र, कर्ज व ठेवी, अग्रिम अनामत, अनुदान नोंदवही, कर व इतर देय रक्कमांची नोंदवही, पूर्ण अपूर्ण कामांची यादी, प्रलंबीत दायित्वाची माहिती, रोख शिल्लक व गुंतवणूक, वटविण्यात आलेल्या धनादेशाची यादी याचा समावेश होता. सदर अभिलेख्याच्या अभावी लेखापरीक्षण पथकास मुंबई स्थानिक निधी लेखा यांची कार्यालयीन नियम पुस्तिका खंड 1 मधील भाग 2 नियम 704 अन्वये महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत अभिप्राय नोंदविता आले नाहीत. तसेच मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 94 अन्वये मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांनी विहित प्रपत्रात महानगरपालिकेचा वार्षिक लेखा तयार करून मुख्य लेखा परीक्षक यांची तपासणी अंती मा.स्थायी समितीस सादर होणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केले नाही.

DATVGSM7201 (Ref No : 116, Hmm No : 61)

2 महानगरपालिके कडील लेखाविभागाकडून ठेकेदारास अंशतःप्रदान करण्यात येणाऱ्या कार्यपद्धती बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : खासदार निधी केंद्र निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3219000.00/-

नमुना नंबर 22 वर अंशतः प्रदान केले, देयकांवर प्राधीकृत स्वाक्ष या नसणे, नमुना नंबर 20 अभिलेख सादर न करणे.

महानगरपालिकेचे 2012-13 चे लेखा विभागाकडील प्रमाणकांची तपासणी करता, महापालिकेकडे पुरेसा निधी उपलब्ध नसल्यामुळे ठेकेदारास देयकाचे पूर्ण प्रदान न करता अंशतः प्रदान करण्यात आल्याचे आढळून आले. कामाचे अंशतः प्रदान नमुना नं.22 मधील देयकाव्दारे करण्यात आले आहे याबाबतचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अनु	कामाचा तपशिल	प्रमाणक क्र. दिनांक	रक्कम	शेरा
	खासदार निधी			
1	वार्ड क्र.22 बंगालपुरा वाजा मोहल्ला क्रब्रस्तान येथे पेव्हर ब्लॉक बसविणे	1/दि.16/6/2012	249000/-	प्रमाणक क्र.4/ 8/1/2012 रक्कम रु.498000/- व्दारे समायोजित
2	वार्ड क्र.7 नुरीनगर परिसरात पोल फिटींग करणे	3/दि.4/7/2012	250000/-	प्रमाणक क्र.5/15/10/2012 रक्कम रु.496803/- व्दारे समायोजित
3	वार्ड क्र.7 नुरीनगर येथे टाकी बांधणे (5000लिची)	7/दि.2/11/2012	100000/-	मुलेविअ/मुलेप/उप- आयुक्त/सहा.आयुक्त यांच्या प्रमाणकावर स्वाक्ष्या नाहीत.

4	नवीन कब्रस्तान नारपोली साईट नं.307 मध्ये नविनस्ट्रिट लाईट व हायमास्ट बसविणे	8/दि.15/1/2013	500000/-	1)प्रमाणक क्र.14/ दि.13/3/2013 रक्कम रु.999985/- व्दारे समायोजित 2)मुलेविअ/मुलेप/उप- आयुक्त/सहा.आयुक्त यांच्या प्रमाणकावर स्वाक्षऱ्या नाहीत.
5	वार्ड क्र.21 सोनापूर कब्रस्तान मध्ये पाण्याची टाकी व पाथवेज बांधणे	11/दि.23/1/2013	345000/-	1) प्रमाणक क्र.13/ दि.5/3/2013 रक्कम रु.688415/- व्दारे समायोजित 2)मुलेविअ/मुलेप/उप- आयुक्त/सहा.आयुक्त यांच्या प्रमाणकावर स्वाक्षऱ्या नाहीत.
6	वार्ड क्र.3 मिल्लत नगर सभागृह बांधणे	15/दि.28/3/2013	325000/-	मुलेविअ/मुलेप/उप- आयुक्त/सहा.आयुक्त यांच्या प्रमाणकावर स्वाक्षऱ्या नाहीत. तसेच ठेकेदाराची स्वाक्षरी नाही.
	मनपा निधी			
7	साई प्रिया हॉटेल ते गणेश टॉकिज नाला बांधकाम	5230/दि.26/3/2013	1000000/-	मुलेविअ/मुलेप/उप- आयुक्त/सहा.आयुक्त यांच्या प्रमाणकावर स्वाक्षऱ्या नाहीत.
8	वार्ड क्र.75 म्हासकर कंपौड ते नहल शेठ कारखाना गटार बांधकाम	5257/ दि.28/3/2013	500000/-	मुलेविअ/मुलेप/उप- आयुक्त/सहा.आयुक्त यांच्या प्रमाणकावर स्वाक्षऱ्या नाहीत.
9	शिवाजीनगर स्टाफ कार्टर रिपेरिंग	5258/ दि.28/3/2013	250000/-	मुलेविअ/मुलेप/उप- आयुक्त/सहा.आयुक्त यांच्या प्रमाणकावर स्वाक्षऱ्या नाहीत.

याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) ठेकेदाराने केलेल्या कामाच्या संदर्भात अंशतः प्रदान नमुना नं.131 (ठेकेदाराचे देयक) व्दारे करणे आवश्यक असताना नमुना नं.22 (पुरवठ्याचे देयक) व्दारे कोणत्या प्राधिकारान्वये केले याबाबतची साधार स्पष्टता विभागाने केली नाही.
- 2) अंशतः प्रदान केलेल्या रक्कमेचे समायोजन ज्या देयकाव्दारे करण्यात येते त्या देयकाचा प्रदानार्थ मंजूर शेरा हा पूर्वी प्रदान केलेल्या अंशतःरक्कम वगळून असणे आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात मात्र देयकावर संपूर्ण रक्कमेचा प्रदानार्थ शेरा नमूद केला जातो ही बाब लेख्याच्या कार्यपद्धतीशी सुसंगत नाही.
- 3) नमुना नं. 22 मध्ये अंशतः प्रदान करताना देयकावर मुख्य लेखा परिक्षक मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी ह्या वित्तीय बाबीवर नियंत्रण ठेवणाऱ्या अधिकाऱ्यांच्या तसेच प्रशासकिय नियंत्रण ठेवणाऱ्या उप आयुक्त/ सहाय्यक आयुक्त यांच्या रक्कम मंजूर केल्याबाबतच्या स्वाक्षऱ्या असणे अनिवार्य व नियमाधिन असताना उपरोक्त दर्शविलेल्या अ.क्र.3 ते 9 बाबत अशी कार्यवाही झालेली नाही देयकावर संबंधित जबाबदार अधिकारी यांच्या स्वाक्षऱ्या नसताना, देयकाचे ठेकेदारास प्रदान केले आहे.ही बाब अत्यंत गंभीर असून नियम बाह्य आहे. याबाबत आपले लक्ष नगरपालिका लेखा सहिता 1971 चे नियम 42 कडे वेधण्यात येत आहे. महानगरपालिकेकडून केल्या जाणाऱ्या प्रत्येक प्रदानावर मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी तसेच मुख्य लेखापरिक्षक यांचे नियंत्रण असणे आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात तसे आढळून येत नाही सदर अनियमितते बाबतचा खुलासा विभागाने केला नाही.
- 4) ठेकेदारास अंशतः प्रदान करण्यात आलेल्या रक्कमेबाबत स्वतंत्ररित्या अभिलेख ठेवण्यात येत असल्यास ते

लेखापरिक्षणास उपलब्ध करणे आवश्यक आहे. याबाबत मनपा लेखासहिता 1971 चे नियम 42 प्रमाणे नमुना नं.20 मध्ये नोंदवही ठेवणे आवश्यक होते. 2012-13 चे अंशतः प्रदानाचे बाबतीत सदर नमुना नं.20 नोंदवही लेखापरिक्षणास सादर केली नाही.

5) ठेकेदाराच्या पूर्ण झालेल्या कामाच्या देयकाची रक्कम निधी उपलब्ध झाल्यावर पूर्णपणे न करता अनेक ठेकेदारांना अंशतः प्रदान केले जाते त्यामुळे एकाच कामाचे 2 ते 3 वर्षे अंशतः प्रदान होत राहते. अशावेळी प्रत्येक प्रदानाच्या वेळेस मुळ देयकावर अंशतः प्रदान केलेल्या रक्कमेची व प्रमाणकाची नोंद करणे आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात तशी कार्यवाही होते किंवा नाही याबाबत पुरेशा अभिलेख्या अभावी लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही कारण बहुतांशीवेळी प्रमाणक क्रमांक नोंदला गेला नाही. प्रत्येक अंशतः प्रदानाची नोंद मुळ देयकावर केली जाते किंवा कसे यावर कोणाचे नियंत्रण आहे याबाबतची स्पष्टता होणे आवश्यक आहे. विभागाने आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये झालेल्या सर्व अंशतः प्रदानाचे बाबतीत मुळ प्रमाणके नमुना नं.20, यासह दुबार प्रदान झाले नसलेली लेखापरिक्षणाची खात्री विभागाने पटविली नाही.वरील अनियमिततांचे प्रकाशात वर नमूद 1 ते 4 व्दारे एकूण अदा रक्कम रु.321900 आक्षेपाधीन ठेवणेत येते.

DATPGDM5901 (Ref No : 27, Hmm No : 120)

3 बँकताळमेळ विवरणपत्र, बँकपासबुक, रोखवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः लेखा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

राष्ट्रीय लेखासंहिता नियमावली 2005 मधील परिच्छेद 30.5 ते 30.8 मधील कार्यपद्धतीनुसार दरमहा रोखवही, बँकपासबुक व बँक विवरण पत्रानुसार ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. तथापि लेखाविभागाने याबाबत केलेल्या कार्यवाहीचे वार्षिक लेखे, रोखवह्या, विवरणपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाहीत. भिवंडी निजामपुर शहर महानगरपालिकेच्या लेखा विभागाचे 'लेखे' (वार्षिक लेखे, मत्ता व दायित्व, जमा व खर्च) चा अहवाल मुख्य वित्त व लेखाधिकारी यांनी तयार करून, मुख्य लेखापरिक्षक यांनी प्रमाणीत करून मा.स्थायी समितीस सादर केल्याचा अहवाल लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दिलेला नाही. तसेच 2012-2013 आर्थिक वर्षाचे बँक खाते निहाय दैनिक नोंदवह्या लेखापरिक्षणास उपलब्ध केल्या नाहीत.

अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.3/01/2014, अर्धसमास पत्र क्र.27 दि.26/02/2014, अर्धसमास पत्र क्र.50 दि.12/03/2014, अर्धसमास पत्र क्र 84 दि.10/04/2014 व अर्धसमास जापन पत्र क्र.116 दि.27/05/2014 अन्वये मागणी करूनही बँक ताळमेळ ,आरंभिची शिल्लक व अखेरची शिल्लक बाबत माहिती मागविण्यात आली होती ,परंतु सदर अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 कलम 6 (1) अन्वये खालील बँकाबाबतचे बँक स्टेटमेंट व ताळमेळ विवरणपत्रे उपलब्ध करण्याबाबत आदेश देवूनही लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

अ.क्र.	विषय	बँक खाते क्र.	आरंभिची शिल्लक 1/04/20112	आखेरची शिल्लक रु. 31/03/2014
1	एम. एम. सी. पी.	इंडियन बँक 729366553	3,6,5951/-	3,65,951/-
2	एम. एम. सी. पी.	इंडियन बँक 816181615	58244	1953659
3	आय. आर. डी. पी.	इंडियन बँक 861659418	25257	26593
4	अल्पसंख्याक वर्ग खोल्या.	इंडियन बँक 767901865	4267	4440
5	सिव्हेरेज एस्क्रो.	इंडियन बँक 885623960	10671	11103
6	इंडियन बँक सिंकीग फंड.	इंडियन बँक 6010253366	100022	104074
7	विकास शुल्क फंड	इंडियन बँक 716290254	13700653	10187064
8	एमवॅट	इंडियन बँक 6106988791	उपलब्ध नाही	1186634
9	टी.सी.आय.डी.एस.	इंडियन बँक 727117902	11872	11952
10	सिडीकेट जनरल फंड	सिडीकेट बँक 546730700000	93723	92880
11	सेंट्रल विकास निधी	सेंट्रलबँक 20133842607	176532	179937
12	सेंट्रल विकास निधी	सेंट्रल बँक 1494375140	129481	165316 as on 26/06/2012
13	इंडियन बँक निवृत्ती वेतन	इंडियन बँक 763680373	73467	3073043 as on 29/03/2013
14	टॅक्स वेल्फेअर फंड	युनियन बँक 320402010750	52389	54511
15	खासदार निधी अनुदान	बँक ऑफ महाराष्ट्र 64045542547	71391	2135933
16	अनामत डे बुक	युनियन बँक 320402010750289	90538204	674449.47
17	प्रॉव्हीडंट फंड डे बुक	युनियन बँक 320401010012005	4336994.56	3721287.6
18	मुलभूत सुविधा	बँक ऑफ महाराष्ट्र 20133852149	568246	591203
19	आमदार निधी	इंडियन बँक 898834910	35480808	27242326
20	दलित वस्ती पाणीपुरवठा	इंडियन बँक 737118891	4341316	5429217
21	बँक ऑफ महाराष्ट्र जनरल फंड	बँक ऑफ महाराष्ट्र 20133801932		
22	स्टुडन्ट वेल्फेअर फंड	युनियन बँक ऑफ	52389	54511

		इंडिया 320402010750		
23	रोडफंड	बँक ऑफ महाराष्ट्र 20133864711	301502	5777.01
24	पेन्शन फंड	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया 1494375297	7303190.12	756983.12
26	इंडीयन आयपीडी	इंडियन बँक 467822974	323472	उना
27	युनियन बँक फंड	युनियन बँक 3204010012	167219.93	उना
29	आपत्ती व्यवस्थापन	इंडियन बँक 467833827	466843	677614
30	घनकचरा व्यवस्थापन	युनियन बँक 320401010212483	100000	1840995
31	बँक ऑफ इंडिया जनरल फंड	बँक ऑफ इंडिया जनरल फंड 752110000027	133119.28	अपूर्ण
32	महाराष्ट्र बँक सेंट्रल डेव्हलप फंड	महाराष्ट्र बँक 20133842607	176532	अपूर्ण
33	आयआरडीपी , इंडियन बँक	इंडियन बँक 467823423	209346	निरंक
34	बँक ऑफ महाराष्ट्र जनरल फंड	बँक ऑफ महाराष्ट्र जनरल फंड 20133801932	226621.73	माहिती उपलब्ध केली नाही
35	बँक ऑफ महाराष्ट्र	खासदार निधी 1	71391	74165
36	बँक ऑफ महाराष्ट्र	तेरावा वित्त आयोग 19193	निरंक	9011
37	इंडियन बँक	निवृत्ती वेतन डे बुक 763680373	73467	3073043as on 19/03/2013
38	इंडियन बँक	एस्क्रो 467829833	माहिती उपलब्ध नाही	माहिती उपलब्ध केली नाही

उपरोक्त बाबीची नोंदवही लेखा विभागाने उपलब्ध केल्या आहेत. लेखापरिक्षण केल्यावर त्या अनुषंगाने खालील अभिप्राय नोंदवण्यात येत आहे.

- 1) राष्ट्रीय लेखा संहिता नियमावली 2005 मधील परिच्छेद 30.5 ते 30.8 मधील कार्यपद्धतीनुसार दरमहा रोखवही, बँक पासबुक /बँक विवरणपत्रानुसार ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. तथापि लेखाविभागाने याबाबत केलेल्या कार्यवाहीचे लेखे व इतर अनुषंगीक कागदपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.
- 2) लेखाविभागाने 2012-13 आर्थिक वर्षाच्या रोखवहीत घेतलेली आरंभीची शिल्लक अचूक असल्याबाबतची खात्री 2011-12 मधील अखेरची शिल्लक बाबतची माहिती उपलब्ध केली नसल्यामुळे खात्री करता आली नाही.
- 3) लेखाविभागाने उपलब्ध केलेल्या यादीनुसार 45 बँकखाती आहेत. परंतु पडताळणीसाठी पाठपुरावा करुनही सर्व रोखवही, पासबुक किंवा बँक स्क्रोल उपलब्ध केले नाही. फक्त 38 नोंदवही सक्षम प्राधिक-याची स्वाक्षरी नसलेली टॅलीसॉफ्टवेअर मधील 'डेबुक' उपलब्ध केले. 2012-13 मधील खर्चाबाबतचे लेखे पाठपुरावा करुनही उपलब्ध केले नाही यामुळे लेखापरिक्षण करता आले नाही.
- 4) 2012-13 या वित्तीय वर्षात भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने किती प्रत्यक्ष खर्च केला आहे. याबाबत एकत्रित गोषवारा पाठपुरावा करुनही उपलब्ध केला नाही. यामुळे प्रत्यक्ष खर्च याबाबत ताळमेळ घेता आला नाही.
- 5) 2012-13 या आर्थिक वर्षाची रोखवही मुख्य लेखा वित्त अधिकारी यांची स्वाक्षरीने प्रमाणित केली नाही.

6) 2012-13 या वित्तीय वर्षातील कालबाह्य धनादेशाची यादी धनादेश क्रमांक, दिनांकासहीत लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही.

7) केंद्र व राज्यशासन व स्थानिक प्राधिकरणाकडून मिळणारे अनुदाने याबाबत नोंदवह्या, बँक पासबुके, व उपयोगीता प्रमाणपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाही.

8) आर्थिक वर्ष 2014-2015 च्या अंदाजपत्रकानुसार (पानक्रमांक 46) आर्थिक वर्ष 2012-2013 अखेर शिल्लक रोख रक्कम रुपये 35.90 कोटी आहे. या कार्यालयाचे अर्धसमास पत्र क्र. 84 दिनांक 10/04/2014 अन्वये याबाबत मागणी करूनही सदर शिल्लक रोख रकमेचे विवरणपत्र लेखाविभागाने उपलब्ध केले नाही.

DATSM7201 (Ref No : 66, Hmm No : 116)

4 भिवंडी महापालिकेच्या नविन प्रशासकीय इमारतीचे प्रवेश भागाकरिता इटालियन मार्बल झन्ले डिझाईन करून बसविणे बाबत.

लेखापरिक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : मनपा इमारत बांधणे मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1101095.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1029242.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 71853.00/-

दर पृथक्करणासाठी विहीत कामे पध्दतीचा अवलंब केला नाही, उदयोग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दि.2 जाने 1992 अन्वये जाहिर निविदा मागविल्या नाहीत, काम मुदतीत पूर्ण केले नसतांना दंडाची रक्कम वसूल केलेली नाही, सदर कामासाठी मोजमाप पुस्तक ठेवलेले नाही, जकातीची रक्कम वसूल केलेली नाही, साहित्याचा पुरवठा व फिटींग ही कामे वेगळी असतील तर फिटींगचे काम कोणी केले याबाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाहीत, विम्याची 1% रक्कम देयकातून कपात केलेली नाही, 2% विक्रीकराची रक्कम देयकातून कपात केलेली नाही (शासन निर्णय दि.03/03/2006)

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.1101095/-

प्रशासकीय मंजूरी मा.आयुक्त दि.7/12/2012

तांत्रिक मंजूरी 174 दि.7/12/2012

ठेकेदार निटको लि.मुंबई

कार्यादेश क्र.1628 दि.21/12/2012

मुदत-30दिवस

प्रमाणक क्रमांक 5221 दि.26/03/2013 रक्कम रु.1101095/-

विषयांकित बाबीची नस्ती तपासता त्यामध्ये त्रुटी आढळून आल्या आहेत सदर त्रुटीबाबत अर्धसमास जापन क्रमांक 47 दि.07/03/2014 निर्गमित करण्यात आले असता शहर अभियंता यांनी दि.7/04/2014 रोजी अनुपालन सादर केले आहे प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर कामाचे अंदाजपत्रक निटको कंपनीने दि.25/10/2012 चे दरपत्रकानुसार नमुद केलेले दर विचारात घेवून पुढील प्रमाणे तयार करण्यात आले आहे.

परिमाण	दर	रक्कम रु.
230चौ.मी	4100/-	943000/-
12.5% वॅट		117875/-
4% जकात		37720/-
वाहतुक		2500/-
एकुण		1101095/-

वास्तविक अंदाजपत्रक हे संबंधित जिल्हा दरसूची मधील दर विचारात घेवून तयार करणे आवश्यक आहे. जर दरसूचीत दर उपलब्ध नसतील तर सदर बाबीचे दर पृथक्करण करणे आवश्यक आहे. प्रस्तुत ठिकाणी दर पृथक्करण तयार करताना ठेकेदाराने नमुद केलेले दर विचारात घेण्यात आले आहेत व त्यास शहर अभियंता यांनी मंजूरी दिली आहे. वास्तविक बाजारभावाप्रमाणे प्रचलित दर काय होते याबाबतची जाहीर निविदा करून दर मागविणे आवश्यक होते व त्यामधील सर्वात कमी दर विचारात घेवून दर पृथक्करण तयार करणे अभिप्रेत होते. अशी कार्यवाही न करता ठेकेदाराने पुरविलेले दर विचारात घेवून ठेकेदाराचे हित साधणे ही बाब अत्यंत गंभीर असून नियमबाह्य आहे.

2) याकामी जाहीर निविदा न मागविता थेट निटको कंपनीला कामाचे आदेश दिले आहेत. सदरची बाब नियमबाह्य आहे त्यामुळे महापालिकेस स्पर्धात्मक दरांतील चढाओढीचा लाभ प्राप्त झाला नाही. शहर अभियंता यांनी सादर केलेल्या अनुपालनात अशा प्रकारचे काम हे निटको कंपनी करते व ती अशा कामांची उत्पादक आहे व वेळ कमी असलेने इतर उत्पादकांकडून निविदा न मागविता सदरचे काम करण्यात आल्याचे नमूद आहे. निटको कंपनीने दि.25/10/2012 रोजी दरपत्रक देवूनही कामाचे आदेश मात्र दि.21/12/2012 रोजी देण्यात आले आहेत त्यामुळे वेळ कमी असल्याची बाब संयुक्तीक नाही.

3)सदरचे काम महापालिकेची इमारत बांधणे या मुळ कामात समाविष्ट का करण्यात आले नाही? वास्तविक महापालिका इमारत बांधणे हे काम बांधा, वापरा व हस्तांतरण (बीओटी) तत्वावर देण्यात आल्या मुळे यासाठी वेगळी तरतुद करून अंदाजपत्रक बनविण्याची आवश्यकता का भासली याबाबतचा साधार खुलासा झाला नाही.

4) सदर कामाचा आवाका व मुल्य पाहता दंडाची तरतुद अत्यंत नगण्य आहे. करारनाम्यातील अट क्र.2 अन्वये 30 दिवसात काम न झाल्यास प्रतीदिन रु.50 प्रमाणे दंड आकारणे आवश्यक आहे. सादर केलेल्या अनुपालनात निटको कंपनीने काम वेळेत केल्यामुळे दंड आकारण्याचा प्रश्न उदभवत नाही असे नमुद केले आहे. लेखापरिक्षणास काम विहीत मुदतीत पूर्ण झाल्या बाबतचे अभिलेख उपलब्ध केले नाहीत. याबाबत नस्तीचे अवलोकन करता, निटको कंपनीने दि.11/02/2013 रोजी साहीत्य तयार असून, साहीत्याची रक्कम पाठविण्या बाबत कळविले असल्याचे निदर्शनास येते. याचाच अर्थ दि.20/01/2013 पर्यंत (मुदतीत) कामपूर्ण झाले नव्हते सबब दि.21/01/2013 ते 11/02/2013 या 22 दिवसांच्या कालावधी साठी प्रती दिन रु.50 प्रमाणे दंड रक्कम रु.1100/- ठेकेदाराकडून वसूल करून महापालिका निधीत जमा करावा. व दि.12/02/2013 ते प्रत्यक्ष कामपूर्ण झाल्याची तारीख या कालावधीसाठी प्रतीदिन रु.50 प्रमाणे दंडाची रक्कम वसूल करून अनुपालन सादर करावे.

5) निटको कंपनीशी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.1 अन्वये पीडब्ल्युडी खात्याचे स्टँडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे काम करणे अभिप्रेत आहे. याचाच अर्थ सदरचे काम हे तांत्रिक स्वरूपाचे आहे. व ते स्टँडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे पार पाडले अथवा कसे याबाबतची पडताळणी करण्यासाठी प्रथम सदर कामाची मोजमापे, मोजमाप पुस्तकात नोंदविणे आवश्यक आहे. शहर अभियंता विभागाने याकामी मोजमाप पुस्तक ठेवले नाही. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीके मधील परिशिष्ट 24 (1) अन्वये मोजमाप पुस्तक ठेवणे आवश्यक आहे. मोजमाप पुस्तक न ठेवता कामाच्या नोंदी कशा पडताळल्या व कामाचे प्रदान कशाचे आधारे केले याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.

6) करारनाम्यातील अट क्र.8 अन्वये कामाची 50% रक्कम आगाऊ देणे आवश्यक असताना महापालिकेने साहीत्य प्राप्त होण्यापूर्वीच 100% रक्कम अदा केल्याचे अनुपालनात नमुद केले आहे. सबब जादा 50 % अगावू रक्कम रुपये 550547/-चे प्रदान झाले आहे. सदर अनियमितते बाबत खुलासा झाला नाही.

7) सदरचे साहित्य हे महापालिकेचे असल्याने व जकातीचा खाजगीरीत्या ठेका दिला असल्यामुळे जकातीपोटी ठेकेदाराला आदा केलेली रक्कम रु.37720/- संबंधीत ठेकेदाराकडून वसुलपात्र ठरते.

8) नगरविकास विभाग महाराष्ट्र शासन मुंबई परिपत्रक क्र.जी.ई.एन/1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कामाचा विमा शासकीय विमा निधी कडे उतरविला नसल्याने देयकातून 1% विम्याची रक्कम रु.11011/- वसुल करणे आवश्यक आहे.

9) शासन निर्णय बी.डी.जी-2005/324/इमार-2 दि.3 मार्च 2006 अन्वये 2% विक्रीकराची रक्कम बांधकाम ठेकेदाराकडून कपात करणे आवश्यक आहे. विक्रीकराचे रक्कम कपात केलेली नाही. सबब रक्कम रु.22022/- ठेकेदाराकडून वसुल करून शासनखाती भरणा करावी.

10) सदरचे काम तांत्रिक स्वरूपाचे असल्यामुळे ठेकेदारास नमुना नं.131 मध्ये (ठेकेदाराचे देयक) देयक तयार करून अदा करणे आवश्यक होते. त्याऐवजी नमुना नं.22 (पुरवठा बाबतचे देयक) मध्ये देयक तयार करून आदा केले आहे शहर अभियंता यांचे अनुपालना प्रमाणे सदरचे काम इटालियन मार्बलवर इन्ले डिझाईन करून पुरविणेचे असल्याने नमुना नं.22 मध्ये देयक तयार करण्यात आले आहे. लेखा परिक्षणास प्राप्त साहित्याची साठा नोंद उपलब्ध झाली नाही. निटको कंपनीने केवळ पुरवठा केला असेल तर महापालिकेच्या प्रवेशद्वारात ते बसविण्याचे तांत्रिक काम कोणत्या एजन्सीकडून करून घेण्यात आले याबाबतचे अभिलेख उपलब्ध करून दिले नाहीत. निटको कंपनीशी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.1 अन्वये स्टँडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे काम करणे आवश्यक आहे म्हणजेच केवळ साहित्य पुरविले असे म्हणणे संयुक्तीक ठरत नाही.

वसुल पात्र रक्कम	—	
दंडाची रक्कम	—	रु.1100/-
जकात रक्कम	—	रु.37720/-
विमा रक्कम	—	रु.11011/-
विक्रीकर रक्कम	—	रु.22022/-
एकुण वसुलपात्र रक्कम	—	रु.71853/-
आक्षेपाधिन रक्कम	—	रु.1029242/-

लेखापरिक्षणास प्राप्त साहित्याची साठा नोंद अथवा मोजमाप पुस्तका अभावी केलेल्या कामाची सत्यता पडताळता आली नाही. तरी रक्कम रु.71853/-वसुल पात्र व रक्कम रु.1029242/-आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATPGDM5901 (Ref No : 14, Hmm No : 47)

5 भिवंडी निजामपूर शहरासाठी भुयारी गटार योजना करिता, घनकचरा व्यवस्थापन करिता आणि इ गव्हर्नन्स इत्यादी कामा करिता तांत्रिक सल्लागार नेमणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:भुयारी गटार योजना मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 6149543.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5649643.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 196100.00/-

शहर विकास आराखडा व प्रशासकिय मान्यता लेखा परिक्षणास उपलब्ध केली नाही, मुद्रांक शुल्क वसुली कमी

केली, कंत्राटदारास प्रदान केलेला सेवाकर शासन खाती जमा केले बाबत खात्री न करता सेवाकराचे प्रदान केले.

निविदा प्रसिध्दी दि.14/12/2009

निविदा जमा करणेचा मुळ दि.30/12/2009

निविदा स्वीकारणेची सुधारीत दि.08/01/2010

निविदा प्रसिध्दी वृत्तपत्र – लोकसत्ता, Indian Eopress

प्राप्त निविदा

1.Unity Consultants Pvt.Ltd.

2.M/S TUSPL,Mumbai-

3. Shah Techninical Consultants Pvt.Ltd.

निविदा उघडल्याचा दि.08/01/2010

दराचा लिफाफा – i.e लिफाफा क्र.2 दि.25/02/2010

प्राप्त दर	Phase1	Phase2	Total
Shah	1.69	3.50	5.19
TUSPL	1.25	3.00	4.25
Unity	1.5	3.55	5.05

Tuspl यांनी वाटाघाटीत मान्य केलेले दर- 3.40 टक्के + service Tax

संविदेस स्थायी समिती मान्यता – ठराव क्र.37 दि.12/04/2010

अर्धसमास जापन क्र.126 चे अनुपालन विभागा कडून प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) शहर विकास आराखडा (सीडीआर) मंजुरीबाबतचे अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत.

2) भुयारी गटार योजनेसाठी तांत्रिक सल्लागार नेमणुकीस प्रशासनाने मा.महासभेची आवश्यक प्रशासकीय मान्यता घेतल्याबाबतचे अभिलेखे नस्तीत उपलब्ध नाहीत.

3)कार्यादेशानुसार तांत्रिक सल्लागार यांनी भुमीगत गटार योजना, 460 कोटी, इ.गव्हर्नस 10 कोटी, घनकचरा व्यवस्थापन 110 कोटीचे असे एकुण 580 कोटी रु च्या कामाचे तांत्रिक सल्लागार म्हणुन काम पहायचे आहे. महापालिकेत मंजुर केलेले 3.4% दराने तांत्रिक सल्लागार यांचे कामाचे मुल्य हे 19.72 कोटी रु होत महापालिकेने तांत्रिक सल्लागार यांचे सोबत कारारनामा करताना नोंदणी महानिरीक्षक व मुद्रांक नियंत्रक महाराष्ट्र राज्य पुणे यांचे दि.20/07/2009 चे आदेशान्वये मुद्रांक शुल्क वसुलीसह कारारनामा करणे आवश्यक होते. परंतु महापालिकेने केवळ 100 रु.च्या मुद्रांक पेपरवर कारारनामा केला आहे. त्यामुळे शासनाचा रु.196200-100=196100 चे मुद्रांक महसुलाचे नुकसान झाले आहे. तरी रु.196100/- एवढ्या मुद्रांक शुल्काची वसुली करावी.

5) खाली नमुद दि.04/05/2012, 04/07/2012 व 16/11/2012 चे एकुण देयक रु.5649643/- प्रदानाबाबतचे मुळ अभिलेखे प्रमाणक व नस्ती लेखा परीक्षणास उपलब्ध केले नाही.

कंपनीचे नांव	रक्कम रु.	दिनांक
TUSPL	1665011	04/05/2012
TUSPL	2373156	05/07/2012
TUSPL	1611476	16/11/2012
एकूण	5649643/-	

6) निविदा व कारारनाम्यातील अटी शर्तीनुसार महापालिकेने तांत्रिक सल्लागार मे.TUSPL मुंबई यांना सेवा कराची अदायी करणेपुर्वी मागील देयकात अदा झालेल्या सेवा कर TUSPL यांनी संबंधीत शासन खाती जमा केला असल्याबाबतची खात्री करणे आवश्यक होते परंतु अशी खात्री न करता महापालिकेने TUSPL यांना एकुण रु.12395025/- रु.सेवाकर प्रदान केले आहे. सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्च रु. 5649643/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येते.

एकूण वसुलपात्र रक्कम रु.196100/- (मुद्रांक शुल्क)

6 अभीलेखे उपलब्ध न केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:00 मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

महापालिकेने आपल्या अधिनस्त कार्यरत विविध विभागांचे खालील मुळ अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका लेखापरीक्षणासाठी मुंबई लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 6(1) अन्वये लेखापरीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध करून देणे बाबत लेखापरीक्षण पथकाने अर्धसमास पत्र क्रमांक 8 दि. 30/01/2014, क्र.67, दि.23.03.2014 व क्र.84, दि.10.04.2014 अन्वये जमा व खर्च संबंधात अभिलेखे मागविले होते व वरील अधिनियमातील कलम 4 अन्वये महापालिकेच्या संबंधित विभागाने सदर अभिलेखे उपलब्ध करून देणे बंधनकारक होते. परंतु वारंवार पाठपुरावा करूनही लेखापरीक्षणास आवश्यक अभिलेखे उपलब्ध झाले नाही. सदर वस्तुस्थितीबाबत महानगरपालिका प्रशानास अवगत करण्यासाठी लेखापरीक्षण पथकाने पत्र क्रमांक 06, दि.10.03.2014 व पत्र क्र.09, दि.17.05.2014 अन्वये मा.आयुक्त भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांना पत्रव्यवहार केला होता. तसेच सदर बाब लेखापरीक्षण पथकाने मा.सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखा यांना कळविल्यामुळे मा.सहसंचालक यांनी जा.क्र.133, दि.05.05.2014 अन्वये मा.आयुक्त भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांना अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून देण्याबाबत कळविले होते.

सदर पत्र व्यवहाराच्या अनुषंगाने अभिलेख विभागाने दि.22.04.2014 चे पत्रान्वये निवडणूकीचे काम चालू असल्यामुळे जे अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत ते अभिलेखे निवडणूक संपल्यानंतर उपलब्ध करण्याचे आश्वासित केले होते. परंतु लेखापरीक्षण कालावधी संपेपर्यंत (दि.09.06.2014 पर्यंत) लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत. त्यामुळे लेखापरीक्षणास खाली नमूद बाब क्र.1 मधील जमा रक्कम रु.9.37 कोटी व खर्च रक्कम रु.19.16 कोटी बाबत, बाब क्र.2 नुसार नमूद लेखापरीक्षा वर्षातील सरळसेवा भर्तीने नियुक्ती प्रक्रियेबाबत व बाब क्र.3 मधील वार्षिक लेखे व इतर अनुषंगिक लेख्यांबाबत योग्य ते अभिप्राय नोंदविता आले नाहीत.

1) अ) जमा बाबी-

लेखाशिर्ष	रक्कम
1) रस्ता खोदाई शुल्क	4.80 कोटी
2) वित्त आयोग अनुदान	5.17 कोटी
एकूण	9.97 कोटी

ब) खर्च बाबत

लेखाशिर्ष	रक्कम (कोटीत)
1) रस्ते व पदपथ दुरुस्ती	1.72
2) दिवाबत्ती परिरक्षण	1.58

3)आरक्षीत जागांना कंपन	1.05
4)पाणीपुरवठा पाईप खरेदी व दुरुस्ती	1.42
5)दुर्बल वस्तीतील बांधकामे	1.21
6)पाणीपुरवठा पाईप खरेदी व दुरुस्ती	0.96
7)गटारातील गाळ काढणे	2.66
8) सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना	0.33
9) दलीत वस्ती सुधारणा	0.90
10) दुर्बल शौचालय	0.55
11) नाले गटार बांधणे	4.77
12) नाला स्लॅब बांधणे	1.14
13) नवीन पाईप लाईन	<u>0.87</u>
एकूण	<u>19.16</u>

2) आस्थापना विषयक बाबी – लेखापरीक्षा वर्षातील सरळसेवा भर्तीने नियुक्ती प्रक्रीयेचे अभिलेखे व सक्षम शासकीय मान्यता.

3) वार्षिक लेखे, जमा व खर्च विवरणपत्र, मत्ता व दायित्व विवरणपत्र,जमा ठेव व कर्ज अभिलेखे,मुळ गुंतवणुक प्रमाणपत्रे, कर व इतर देय रकमांच्या थकबाकीची विवरणपत्रे, प्रलंबीत दायित्वाची विवरणपत्रे,पूर्ण-अपूर्ण कामांची यादी,इत्यादी. वर नमूद पत्र व्यवहाराच्या प्रती परिशिष्ट 14 मध्ये जोडण्यात आले आहे.

DATVGSM7201 (Ref No : 115, Hmm No : 84)

7 शासनाची पूर्व संमती न घेता वार्षिक समारंभासाठी मर्यादे बाहेर खर्च केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : गणपती सणासाठी रोषणाई मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2190000.00/-

सिलबंद निवीदा (लिफाप्यासह) उपलब्ध न होणे, शासन निर्णय दि.30/03/1994 टिप- 1.9 प्रमाणे फेर निवीदा न मागविणे, निवीदा समितीतील सचिव/सहसचिव उपस्थित नसताना निवीदा उघडणे, अंदाजपत्रक उपलब्ध नसणे व तांत्रिक मंजूरी प्रदान न करणे, मुद्रांक खरेदी पूर्वीच्या तारखेचा करारनामा करणे, मोजमाप पुस्तक न ठेवणे, शासन अधिसूचना दि.22 फेब्रु 2008 मधील खर्चाच्या मर्यादेचे उल्लंघन करणे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.25लाख

प्रशासकीय मंजूरी:- दि.4/09/2012 ची मा.आयुक्त यांची मंजूरी

ठेकेदार :- स्नेहल डेकोरेटर

तांत्रिक मंजूरी:- उपलब्ध नाही

कामाचे आदेश :- 297 दि.18/09/2012

प्रमाणक कमांक 5220 दि.26/03/2013 रक्कम रु.2190000/-

श्रीगणेश उत्सवासाठी दि.19/09/2012 पासून 11 दिवसांसाठी शिवाजी चौक येथे स्वागत व मनोरंजनासाठी 'लेझर शो' चे आयोजनासाठी दि.07/09/2012 रोजी ई-निविदा मागविण्यात आल्या होत्या दि.13/09/2012 पर्यंत एकही निविदा प्राप्त न झाल्यामुळे सदर ई-निविदेस दि.17/09/2012 पर्यंत मुदत वाढ देण्यात आली. त्याप्रमाणे 2 प्राप्त निविदांपैकी कमी दराची मे स्नेहल डेकोरेटर, भिवंडी यांची रक्कम रु.2190000/- ची निविदा (अंदाजपत्रकीय रक्कमे पेक्षा 12.40% कमी दराची) मा.आयुक्त यांनी मंजूर केली आहे.

ई-निविदा सूचना क्र.3/2012/2013 अन्वये याकामी ई-टेंडर पद्धतीने सिलबंद निविदेसाठी पुढील प्रमाणे अटी होत्या -

- 1) नोंदणी पत्राची सत्यप्रत (2) अद्यावत विक्रिकर दाखला (3) वर्क कॉन्ट्रॅक्टर रजिस्ट्रेशन दाखला व (4) निविदा,स्वतःच्या लेटर पॅडवर पार पाडावयाच्या बाब निहाय तपशिलासह याबाबत अर्धसमास जापन क्र.85 दि.11/04/2014 अन्वये 15 मुद्दे उपस्थित करण्यात आले असून त्यास दि.05/05/2014 रोजी अनुपालन सादर करण्यात आले सादर करण्यात आलेल्या अनुपालनातील मुद्दा क्र.5,7(ब) 8,12 व 15 ची उत्तरे संयुक्तीक असून उर्वरित मुद्द्यांबाबतची उत्तरे संयुक्तीक नाहीत. सदर अनुपालन विचारात घेवून पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.
- 1) दिनांक 11.04.2014च्या अर्धसमासाव्दारे मागणी करूनही मूळ निविदा लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्याअभावी प्राप्त निविदा सिलबंद असल्याची, निविदांच्या अटींची पूर्तता झाल्याबाबत व दोन लिफाफा पद्धतीचा अवलंब केला याबाबतची पडताळणी करता आली नाही. त्यामुळे निविदेची प्रक्रिया पारदर्शक पद्धतीने पार पाडल्याबाबतची तपासणी करता आली नाही.
- 2) उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भा खस/1094(2679) उद्योग-6 दि.30/03/1994 मधील टीप-1.9 प्रमाणे कमीत कमी 3 निविदा प्राप्त होणे आवश्यक असताना केवळ 2 निविदा प्राप्त झाल्यामुळे फेर निविदा मागविणे आवश्यक होते. फेर निविदा न मागविल्यामुळे महापालिकेस स्पर्धात्मक दरांचा लाभ प्राप्त झाला नाही.
- 3) मा.आयुक्त यांचे आदेश क्र.1659 दि.07/09/2010 अन्वये निविदा उघडण्याच्या प्रक्रीयेसाठी समिती नियुक्त करण्यात आली आहे. यामध्ये पुढील प्रमाणे अधिकारी आहेत-
- 1) उप-आयुक्त (मुख्यालय) - 'अध्यक्ष'
- 2) मुख्य लेखापरिक्षक - 'सचिव'
- 3) मुख्य लेखाधिकारी - 'सह सचिव'
- 4) लेखाधिकारी - 'सदस्य'
- 5) शहर अभियंता - 'सदस्य'
- 6) विभागासंबंधित विभाग प्रमुख - 'सदस्य'

उपरोक्त समितीमधील नियुक्त सदस्य यांचे उपस्थितीतच केवळ निविदा उघडण्याची प्रक्रीया तथा कार्यवाहीस अंमल देण्यात येवून स्वाक्षरीनीशी त्या अंतिम मान्यतेसाठी मा.आयुक्त यांचे कडे सादर करणे आवश्यक होते तसेच उक्त सर्वच समिती सदस्यांनी स्पष्ट अभिप्राय देणे आवश्यक होते. प्रत्यक्षात दि.17/09/2012 रोजी दुपारी 1.30 वाजता निविदा उघडण्यात आल्या असता पुढील अधिकारी अनुपस्थित होते.

- 1) मुख्य लेखापरिक्षक - 'सचिव'
- 2) मुख्य लेखाधिकारी - 'सह सचिव'
- 3) शहर अभियंता - 'सदस्य'

उपरोक्त अधिकाऱ्यांच्या अनुपस्थितीत निविदा उघडून त्या मंजूरीसाठी मा.आयुक्त यांचेकडे पाठविणे व ती मा.आयुक्त यांनी मंजूर करणे ही बाब मा.आयुक्त यांनीच दि.07/09/2010 रोजी दिलेल्या आदेशाचे भंग करणारी ठरते.

4) सदर काम हे तांत्रिक स्वरूपाचे असलेने कामाचे अंदाजपत्रक तयार करुन त्यास महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिका परिच्छेद क्रमांक 135 अन्वये कार्यकारी अभियंता (विद्युत) यांची तांत्रिक मंजूरी घेणे आवश्यक होते. सादर केलेल्या अनुपालनात सदरचे काम हे तात्पुरत्या स्वरूपाचे असल्याने तांत्रिक मंजूरीची आवश्यकता वाटत नाही असे दिलेले उत्तर संयुक्तीक नाही लेखापरिक्षणास अंदाजपत्रकही उपलब्ध झाले नाही. त्याअभावी अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या वाजवीपणा बाबतची पडताळणी करता आली नाही.

5) मे स्नेहल डेकोरेटर यांनी अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा 12.40% कमी दराने देवू केलेल्या दरात (रक्कम रु.2190000/-) काम करणे कसे शक्य आहे याबाबतची कारण मिमांसा ठेकेदाराकडून घेणे आवश्यक होते तसेच कमी दराने निविदा मंजूर केल्याने ठेकेदाराकडून वाढीव सुरक्षा अनामत (performance guarantee म्हणून) घेणे आवश्यक होते प्रत्यक्षात अशी कार्यवाही महापालिकेकडून करण्यात आलेली नाही.

6) सदर कामाचा करारनामा रक्कम रु.1300/- चे मुद्रांक पेपरवर करण्यात आला असून त्यापैकी पुढील मुद्रांक पेपर हे दि.21/09/2012 रोजी खरेदी करण्यात आले आहेत.

अ.क्र	मुद्रांक पेपर क्रमांक	मुद्रांकाची रक्कम
1	98616	500/-
2	98627	500/-

ठेकेदाराशी करावयाचा करारनामा मा.आयुक्त यांचे स्वाक्षरीने दि.17/09/2012 रोजी करण्यात आला असून कामाचे आदेश दि.18/09/2012 रोजी देण्यात आले आहेत. वास्तविक सदर करारनाम्यातील उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे दोन मुद्रांक पेपर हे दि.21/09/2012 रोजी खरेदी केले असताना करारनाम्यावर मा.आयुक्त यांची पूर्वीची म्हणजेच दि.17/09/2012 रोजी स्वाक्षरी कशी याबाबतचा उलगाडा झाला नाही. याचाच अर्थ करारनामा कामाचे आदेश देण्यात आल्यानंतर करण्यात आला आहे. सदरची बाब गंभीर असून नियमास अनुसरून नाही.

7) करारनाम्यातील अट क्र.1 अन्वये महाराष्ट्र शासनाचे इमारत व दळणवळण खात्याचे स्टँडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे काम केल्या बाबतची कार्यकारी अभियंता व उप-अभियंता (विद्युत) यांनी खात्री केल्याबाबतचा काम पूर्णत्वाचा दाखला व देयकाची चेकलिस्ट सादर केली आहे. चेकलिस्टवर सादर केलेल्या देयकाची तपासणी महानगरपालिका अधिनियम व लेखा संहितेतील तरतुदीप्रमाणे केली असून बिल मंजूर करण्याची शिफारस मुख्य लेखा व वित्तअधिकारी व मुख्य लेखा परिक्षक यांनी केलेली नाही.

8) महापालिकेने कार्यादेश देण्यापूर्वी संबंधीत ठेकेदारासोबत परिपूर्ण करारनामा करणे आवश्यक होते. परंतु सदर प्रकरणात लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेल्या अनुपालनानुसार बी-2 चा नमुना कोरा असून त्यावर केवळ कामाचे नाव व बयाणा रक्कम नमूद आहे. बी-2 नमूना अपूर्ण असून त्याच्या प्रत्येक पृष्ठावर ठेकेदाराची स्वाक्षरी तसेच अंतीम पृष्ठावर (पृष्ठ क्र.19 व 22 वर) ठेकेदार, अभियंता व आयुक्त यांच्या स्वाक्षऱ्या नाहीत. त्यामुळे निविदेत नमूद अटी शर्ती ठेकेदारास मान्य असल्याची खातरजमा महापालिकेने कशी केली तसेच ठेकेदाराकडून अटी व शर्तीचे उल्लंघन झाल्यास महापालिका ठेकेदारावर कशाच्या आधारे कारवाई करणार याबाबतची लेखापरीक्षणास स्पष्टता झाली नाही.

9) सदर कामासाठी मोजमाप पुस्तक ठेवण्यात आलेले नाही करारनाम्यातील अट क्र.1 अन्वये महाराष्ट्र शासनाचे इमारत व दळणवळण खात्याचे स्टँडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे काम करणे अभिप्रेत आहे लेखा परिक्षणास सदर कामासाठी स्टँडर्ड स्पेसिफिकेशन काय होते व त्याप्रमाणे काम झाल्याबाबतची पडताळणी मोजमाप पुस्तकाअभावी करता आली नाही. याबाबत आपले लक्ष सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 परिशिष्ट 24 कडे वेधण्यात येत आहे.

10) 'ड' वर्ग महानगर पालिकेस वार्षिक समारंभासाठी रुपये 5लाखा पर्यंत खर्च करण्याची मर्यादा आहे. महाराष्ट्र शासन अधिसूचना क्रमांक संकीर्ण,1007/प्र.क.376/नवि-26 दि.22 फेब्रुवारी 2008 अन्वये/मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे कलम 66 (41) च्या तरतुदीचा वापर करुन महानगरपालिकाना वार्षिक समारंभ प्रित्यर्थ असा खर्च करता येतो. महापालिकेने उपरोक्त दर्शविल्याप्रमाणे रक्कम रु.2190000/- चा केलेला खर्च मर्यादेबाहेर असलेने त्यास शासनाची पूर्वसंमती घेणे आवश्यक होते. महापालिकेने शासनाची मंजूरी न घेता ठेकेदारास नियमबाह्यरित्या रक्कम आदा केल्याने रक्कम रुपये 2190000/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

8 मोबाईल टॉवर्सच्या थकबाकी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 9100000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 73111759.00/-

सचिव नगरविकास विभाग महाराष्ट्र शासन यांचेकडील पत्र क्र.3003/1723 सी.आर.394/03/ यु.डी.30 दि.04/07/2005 नुसार मोबाईल टॉवर उभारणा-या कंपनी कडून रु.50000/- अनामत रक्कम घ्यावयाची आहे. परंतु अदयाप एकाही मोबाईल टॉवर धारकाकडून अनामत रक्कम वसूल करण्यात आलेला नाही. 182 अनाधिकृत मोबाईल टॉवर्स धारकाकडून अनामत पोटी एकुण रु.9100000/- (50000x182=9100000) वसूल करून अनामत खाती जमा करावेत. महाराष्ट्र प्रादेशिक आणि नगररचना अधिनियम 1966 च्या कलम 45 नुसार मोबाईल टॉवर्सना परवानगी देण्याबाबत आदेश आहेत. परंतु त्यानुसार एकही मोबाईल टॉवर्सना परवानगी देण्यात आलेली नाही. मालमत्ता विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या विवरणपत्रानुसार अनाधिकृत मोबाईल टॉवर्सना करापोटी एकुण रु.73111759/- वसूल करावेत.

लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या विवरणपत्रानुसार अनाधिकृत मोबाईल टॉवर्सची कराची थकबाकी एकुण रु.73111759/- प्रलंबित असल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. सदर अनियमितता बाबत खुलासा करण्याविषयी अर्धसमास जापन क्र.28 दि.28/2/2014 अन्वये कळविले होते. विभागाने सन 2013-14 अखेर दंडात्मक आकारणीची कार्यवाही करून थकबाकीसह बिले (मालमत्ता धारकांना) संबंधितांना नोटीसा बजावण्यात आलेल्या आहेत असा खुलासा केलेला आहे. तथापी विभागाने सोबत चलन / बँक स्ट्रोल सविस्तर यादी व नोटीसांच्या प्रती खुलासासह सादर केल्या नसल्यामुळे विभागाने केलेला हा खुलासा अपूर्ण आहे. याबाबत सविस्तर अभिप्राय खालील प्रमाणे आहे.

1) सचिव, नगर विकास विभाग महाराष्ट्र शासन यांचेकडील पत्र क्र.3003/1723 सी.आर.394/03/ यु.डी.30 दि.04/07/2005 अन्वये रु.50000/- मोबाईल टॉवर धारकाकडून अनामत रक्कम घेणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे रु.50000/- विभागाने अनामत रक्कम घेतली नाही.

वरील शासन पत्रानुसार रु.50000/- (प्रति अनाधिकृत मोबाईल टॉवर्स धारक)x182 (अनाधिकृत मोबाईल टॉवर्सची संख्या)=9100000 अनामत रक्कम म्हणून जमा करून घेणे आवश्यक आहे. परंतु उक्त रक्कम अनामत रक्कम म्हणून न घेतल्याने सदर रक्कम 9100000/- आक्षेपाधीन ठेवणेत येत आहे.

2) महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966 च्या कलम 45 नुसार मोबाईल टॉवरला परवाना देण्याबाबत तरतुद आहे. याबाबत कार्यवाही झालेली नाही. त्यामुळे कार्यक्षेत्रात मोबाईल टॉवर अनाधिकृतपणे उभे आहेत.

सचिव, नगर विकास विभाग महाराष्ट्र शासन यांचेकडील पत्र क्र.3003/1723 सी.आर.394/03/ यु.डी.30 दि.04/07/2005 अन्वये प्रती रनिंग मिटर रु.10000 अधिमूल्य प्रमाणे टॉवर्सना विहीत मुदतीत अधिमूल्य लावणे आवश्यक होते. विभागाने सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार (परिशिष्ट क्रमांक 1 नुसार) व्यापलेल्या क्षेत्राची उंची प्रती रनिंग मिटर रु.10000/-प्रमाणे एकूण रु.73111759/- अधिमूल्य आकारणीस न्यायालयीन प्रकरणामुळे विलंब झाला आहे. (परिशिष्ट क्रमांक 1)

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.73111759/-

DATSBWM6801 (Ref No : 30, Hmm No : 28)

9 संगणकीय अज्ञावली प्रणालीत नवीन कर आकारणी धारकाची नोंदी न केल्याबाबत व बिगर परवाना मालमत्तांवर कर आकारणी करताना शास्तीची आकारणी केले नसले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 9318949.00/-

1) सन 2012-13 या आर्थिक वर्षात मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे कराधन प्रकरण 8 नियम 20 अन्वये नोटीस बजावल्या आहेत. तथापि दोन वर्षांचा कालावधी होऊनही संगणकीय अज्ञावली प्रणालीत नोंद न झाल्याने एकूण 9318949/- महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. 2) बिगरपरवाना मालमत्ता बाबत मुंबई अधिनियम 1949 नियम 267 अ (1) ड नुसार कोणताही इमारतीचे, किंवा इमारतीच्या भागाचे बांधकाम करेल किंवा पुर्नबांधकाम पुर्ण करेल तो अशा अवैध बांधकामाच्या बाबतीत ते बांधकाम जो पर्यंत अवैध बांधकाम राहील तो पर्यंत दरवर्षी अशा इमारतीवर बसविण्या योग्य असलेल्या मालमत्ता कराच्या दुप्पट इतकी शास्तीही भरण्यास पात्र असेल. याबाबत विभागाने कार्यवाही केलेली नसल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे.

मालमत्ता विभागाकडील आर्थिक वर्ष 2012-13 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण केले असता (माहे मे 2012) काही प्रकरणांबाबत, कर आकारणी केलेली प्रकरणे तपासणी केली असता लेखा परिक्षण कालावधी पर्यंत संबंधीत मालमत्ता धारकांची नोंद संगणक प्रणालीत घेतलेली नसल्याचे आढळून आले आहे. तसेच बिगर परवाना मालमत्ता धारकांना शास्तीची आकारणी 2008 ते 2013 या कालावधी पर्यंत न केल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.62 दि.26/03/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि विभागाने अदयाप खुलासा केलेली नाही. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.62 दि.26/03/2014 अन्वये कळविले होते तथापि विभागाने अदयाप खुलासा केलेला नाही. याबाबत खलील प्रमाणे अभिप्राय आहे.

1) मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे कराधन प्रकरण 8 नियम 20 अन्वये नोटीस बजावल्या आहेत तसेच सदर कालावधीत संबंधीत मालमत्ता धारकाडून कोणत्याही हरकती आलेल्या नाहीत. तथापि लेखा परिक्षण कालावधी पर्यंत संबंधीत मालमत्ता धारकाना कर आकारणी का? केली नाही तसेच संगणकीय प्रणालीत मालमत्ता धारकांची नोंद देखील केलेली नसल्याने महानगरपालिकेचे एकूण 3249539/-चे आर्थिक नुकसान झालेचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. तरी आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये ज्या मालमत्ता धारकाना नविन कर आकारणीचे आदेश पारित केले आहेत, तथापि ज्या

प्रकारणांच्या नोंदी अद्याप झालेल्या नाही अशा प्रकरणाबाबत सांखिकी परिशोधन करून आकारणी करून रक्कम वसूल करून याबाबत अनुपालन सादर केले नाही. उदहारण दाखल म्हणून (परिशिष्ट क्र. पहावे)

2) शास्तीच्या बाबत मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949चे नियम

28-अ नुसार मालमत्ता करात (पाणीपट्टी, पाणी लाभकर, मलनिसारण लाभकर, शिक्षण उपकर व सुधार आकार यांचा समावेश आहे.) शास्ती बाबत अधिनियम 4 जानेवारी सन 2008 पासून अमलात आलेला आहे. बिगरपरवाना मालमत्ता बाबत मुंबई अधिनियम 1949 नियम 267अ(1)ड नुसार, कोणताही इमारतीचे, किंवा इमारतीच्या भागाचे बांधकाम करेल किंवा पुर्नबांधकाम पुर्ण करेल तो अशा अवैध बांधकामाच्या बाबतीत ते बांधकाम जो पर्यंत अवैध बांधकाम राहील तो पर्यंत दरवर्षी अशा इमारतीवर बसविण्या योग्य असलेल्या मालमत्ता कराच्या दुप्पट इतकी शास्तीही भरण्यास पात्र असेल तसेच मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे कलम 267-अ(2) पोटकलम-1 अन्वये देय असलेली शास्ती ही जणू काही शास्तीची रक्कम ही अशा व्यक्ती कडून देय असलेली मालमत्ता कराची रक्कम असल्याप्रमाणे ह्या अधिनियमाच्या तरतुदीनुसार निर्धारित करण्यात व ग्राह्य करण्यात येईल सदर अधिनियम दि.4 जानेवारी 2008 पासून अमलात आहे. सदर नियमानुसार एकूण-15 बिगर परवानगी मालमत्तांवर इतर कर वगळून आकारण्यात आलेली शास्तीची एकूण रक्कम रु.6069410/- वसूल करून मनपा निधीत जमा करावी याचे लेखा परिक्षणास अनुपालन सादर केले नाही.(सोबत परिशिष्ट क्र.02)

3) भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका महासभा ठराव क्रमांक 141 दि.21/12/2011 अन्वये निवासी मिळकतीवर जल व मल लाभकर हा करयोग्य मूल्याच्या 7% व अनिवासी मिळकतीवर करयोग्य मूल्याच्या 10% आकारता येईल तसेच मल लाभकर हा प्रत्यक्षात प्रभाग क्र.5 साठी लागू आहे इतर प्रभागासाठी नाही. तथापि नवीन कर आकारणी करणेची प्रकरणे तपासली असता, प्रत्यक्षात प्रभाग क्र.5 मधील नस्तीमध्ये जल व मल लाभकराची आकारणी केली नसल्याचे आढळून आले आहे. याबाबत विभागाने अनुपालन सादर केलेले नाही.

DATSBWM6801 (Ref No : 36, Hmm No : 62)

10 2012-13 या आर्थिक वर्षात संगणक विभागातील खर्च पडलेला मुळ प्रमाणके लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून न दिल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : संगणक मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 7946333.00/-

लेखा परीक्षणासाठी प्रमाणके उपलब्ध न केले बाबत.

संगणक विभागाकडील प्रत्यक्ष विभागाकडील प्रत्यक्ष खर्चाचा ताळमेळ घेतला असता अर्धसमास जापन क्रमांक 99, दि.09.05.2014 अन्वये अभिलेख उपलब्ध करून देणेबाबत मागणी केली होती. एकूण रु.10731000/- खर्चापैकी एकूण रु.7946333/- एवढ्या रकमेचे देयके लेखा परिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. विभागाने फक्त रु.2784667/- एवढ्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.7946333/- इतक्या खर्चाची प्रमाणे लेखापरीक्षण कालावधी अखेर पर्यंत उपलब्ध करून दिलेली नाहीत. त्यामुळे सदर प्रमाणके लेखा विभागाकडे असून लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत केले असल्याचा खुलासा केला आहे. त्यामुळे दिलेला खुलासा हा परिपूर्ण व संयुक्तिक नाही.

अ.क्र	तपशिल	रक्कम (लाखात)	लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या देयकाची रक्कम	लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून न दिलेल्या देयकांची रक्कम
महसुली खर्च				
1	संगणक निगा व संगणक संलग्न उपकरणे दुरुस्ती	2681000	1499301	1181301
2	झेरॉक्स, युपी.एस. इलेक्ट्रीनिक साहित्य खरेदी	340000	292500	292500
भांडवली खर्च				
1	संगणक साहित्य खरेदी संगणक बायोमॅट्रीक मशिन खरेदी	7710000	1237468	6472532
	एकूण	10731000	2784667	7946333

1) मूळ प्रमाणके लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 चे नियम 19 अन्वये प्रत्येक प्रमाणकांवर अथवा सोबत ज्या व्यक्तीने मागणीपत्र सादर केले असेल त्याची स्वाक्षरी असलेली देय रक्कमेची पोच पावती असल्याविना प्रदान करता येत नाही. त्यामुळे हे प्रदान वरील नियमानुसार प्रदान झाल्याची खातरजमा करता आली नाही.

मुंबई स्थानिक निधी लेखा 1930 चे कलम 6 अन्वये लेखापरीक्षणास अभिलेख उपलब्ध करून देणे आवश्यक आहे. तथापी विभागाने याबाबत कार्यवाही केलेली नाही. एकूण रु.7946333/- एवढ्या रक्कमेची मूळ देयके लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाहीत. सदर देयक उपलब्ध होईपर्यंत सदर कामावर झालेला एकूण खर्च रु.4946333/- आक्षेपाधिन आहे.

DATSBWM6801 (Ref No : 48, Hmm No : 99)

11 जंतुनाशके व डासनाशके फवारणी करिता टॅक्टर युनिट भाड्याने पुरविणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : आरोग्य विभाग व स्वच्छ मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1311400.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1252472.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 58928.00/-

सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्रमांक पी यू1000/73/2000/34 मंत्रालय, मुंबई दि.01/05/2001 नुसार.
‘ब’ वर्ग वृत्तमानपत्रा सोबत एका ‘ब’ वर्ग साप्ताहिकात जाहिरात देणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र शासन व महानगरपालिकेच्या संकेतस्थळावर जाहिरात देणे आवश्यक आहे त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने जंतुनाशके व डासनाशके यांच्या फवारणीसाठी 6 टॅक्टर युनिट भाडे तत्वावर घेवून मे. डिंपल इंटरप्रायसेस भिवंडी. जि. ठाणे. यांच्याकडून 2011-12 या वित्तीय वर्षात सर्व महानगरपालिका परिसरात जंतुनाशके व डासनाशके फवारणीचे काम केले आहे.

कामाची निविदा प्रक्रीया खालील प्रमाणे केली आहे.

कामाचे नाव	जंतुनाशके व डासनाशके फवारणी करिता टॅक्टर युनिट भाड्याने पुरविणे बाबत.
ठेकेदाराचे नाव	मे. डिंपल इंटरप्रायसेस भिवंडी. जि. ठाणे.
प्रशासकीय मंजूरी	दिनांक-. 18/10/2010
तांत्रिक मंजूरी	माहिती उपलब्ध नाही.
कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम	17 लक्ष रुपये.
निविदा रक्कम	रु.1660 प्रती टॅक्टर युनिट दराने
बजेट तरतुद 2011-12	रु.100 लक्ष
निविदा जाहिरात कालावधी व दैनिकाचे नाव	मुंबई मित्र दिनांक. 28/10/2010 निविदा विक्री 29.10.2010 ते 11.11.2010 निविदा स्विकृती दि.12/11/2010 एकुण कालावधी (14 दिवस)
इसारा रक्कम	माहिती उपलब्ध नाही.
सुरक्षा रक्कम	रु.100,000/-
कामाचा कालावधी	3 वर्ष
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.500/-
कार्यारंभ आदेश	जा. क्र.आरोग्य/503/12/दि.11/10/2012.
काम सुरु दिनांक	दिनांक.3/06/2011 ते 31/07/2012.
काम पुर्ण दिनांक	ठेका सुरु आहे.
अंतिम बिल क्र 7	प्रमाणक क्रमांक 5044,दिनांक-15/03/2013 रु.
प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	13,11,400/-

2011-12 ते 2012-13 आर्थिक वर्षासाठी महानगरपालिकेने मिनी टॅक्टर डी.आय.पॉवर स्वेअर पंप, इंधन, ड्रायव्हर, दोन कामगार, 300 फुट लांबीचा प्रेशर पाईप व 600 लिटर क्षमतेच्या टाकीसह भाड्याने पुरवून महानगरपालिकेच्या 1 ते 5 प्रभाग परिसरामध्ये व डंपिंग ग्राउंड क्षेत्रात किटकनाशके, दुर्गंधीनाशके व जंतुनाशके यांच्या फवारणीच्या कामाबाबत जाहिरातीद्वारे निविदा मागविण्यात आल्या आहे. त्या अनुषंगाने संबंधीत विभागास दिनांक- 12/11/2010 रोजी जाहिरातीस प्रतिसाद म्हणून तीन निविदा पुढील प्रमाणे प्राप्त झाल्या आहेत. 1)मे.डिंपल इंटर प्रायसेस भिवंडी,रु.1751/- प्रती युनिट.2) मे.डॉल्फीन सेल्स कॉर्पोरेशन,कल्याण.रु.1800/-प्रती युनिट. 3)मे.रमेश अग्रो केमिकल भिवंडी, रुपये 2100/- प्रती युनिट या प्रमाणे निविदा प्राप्त झाल्या. सर्वात कमी दराचा निविदाकार मे. डिंपल इंटर प्रायसेस भिवंडी, रुपये 1751/- प्रती युनिट ह्यांच्या सोबत निविदा दरात वाटाघाटी करून रुपये 1660/- दर मान्य केला आहे.

अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 57 दिनांक 25/03/2014 बाबतचा खुलासा अप्राप्त आहे. तरी सदर मुद्द्यांवर खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

- 1) सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.पी यू1000/73/2000/34मंत्रालय,मुंबई दि.01/05/2001 मधील जोडपत्र अ 5 (क) नुसार, सदर निविदेचे मुख्य लक्षात घेता ब वर्ग वर्तमानपत्रा सोबत एका साप्ताहिकात जाहिरात देणे आवश्यक होते. तसेच महाराष्ट्र शासनाच्या व महानगरपालिकेच्या संकेत स्थळावर जाहिरात देणे आवश्यक होते. परंतु सदर शासन निर्णयाचे पालन झाले नाही.
- 2) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक.भाखस/ 1088/ 2512 उद्योग 6 दिनांक 2/01/1992 व महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भाखस.1094/ 2679 उद्योग 6 दिनांक 30/03/1994 नुसार निविदा फॉर्म विक्री, विक्रीची व प्राप्तीची संख्या याबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही. 3)जंतुनाशके व डासनाशके फवारणी बाबतचे आरोग्यविभागाचे भांडारपाल, यांच्या दिनांक-18/10/2012 च्या प्रमाणपत्रान्वये दिनांक- 3/06/2011 ते 30/12/2011 या कालावधीत एकूण 180 दिवसांचे 533 टॅक्टर युनिट भाड्याने पुरविले व फवारणीचे काम केलेबाबत प्रमाणीत केले आहे. परंतु आरोग्य विभागाच्या आरोग्य अधिका-यांनी प्रमाणित केले नाही.
- 4) प्रमाणक क्रमांक 5044,दिनांक-15/03/2013 रु. 13,11,400/- या देयकाचे सहपत्रे उपलब्ध करून न दिल्यामुळे या देयकाचे लेखापरीक्षण करणे शक्य झाले नाही. तसेच देयकातून रु.52456/- एवढी सुरक्षा रक्कम कपात होणे आवश्यक होते परंतु देयकातून रु.26228/- इतकी रक्कम कपात केल्यामुळे 26228/- इतकी कमी रक्कम कपात केली आहे.
- 5) महानगरपालिकडून जा.क्र.आस्था 1659 दिनांक 7/09/2010 खरेदी समिती गठीत केली आहे. परंतु सदर निविदेच्या अभिलेखाची तपासणी केली गठीत समितीतील विभाग प्रमुख म्हणजेच आरोग्य अधिकारी यांची स्वाक्षरी लिफाफा अ व ब वर नाही.
- 6)मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 मधील कलम 63 ची दुरुस्ती / सुधारणा क्र. 12 दि 01.05.2006 अन्वये करारनामा करताना कामाच्या रकमेच्या प्रथम रु.10 लाखापर्यंत रु.100/- व त्यापुढील प्रत्येक एक लाखाकरीता रु.100/- प्रमाणे मुद्रांक शुल्क भरणे बंधनकारक आहे. परंतु सदर प्रकरणी रुपये 500 चे मुद्रांक पेपरवर करार केला आहे. याकामासाठी 17 लाख अंदाजपत्रक असल्याने रुपये 800 मुद्रांक शुल्क प्रदान केलेल्या दस्तऐवजावर करार करणे आवश्यक होते तरी उर्वरीत रुपये 300 मुद्रांक शुल्क वसूल करून शासन खाती भरणा केल्याबाबत पुर्तता दाखवावी.
- 7) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा पत्र क्र.जे.ई.एम. 1098/1357 प्र.क्र.166/98 नवि 24 दिनांक 3/12/2003 अन्वये ठेकेदाराने कंत्राटी कामाचा विमा शासकिय विमानिधी महाराष्ट्र शासन यांच्याकडे उतरविणे आवश्यक केले आहे. जे ठेकेदार याबाबत कार्यवाही करणार नाही. त्यांच्या देयकातून देयकाच्या 1% रक्कम वसूल करण्याचे शासनाचे आदेश आहेत त्यानुसार रुपये 13,114/- वसूल करून शासनाच्या विमा निधीत भरणा केल्याबाबत पुर्तता व्हावी.
- 8) मागील वर्षाचा दर विचारात घेतल्यास त्या तुलनेत प्राप्त झालेले दर 8.50 टक्क्याने जादा आहेत. या जादा दरांबाबत आरोग्य विभागाने सदरचे दर मान्य करण्यापूर्वी प्राप्त दर हे प्रचलित बाजारभावाशी सुसंगत असल्याबाबतची खात्री न करता विभागाने दर मान्य केले आहे. त्यामुळे सदरचे मान्य दर वाजवी असल्याची खात्री झाली नाही.
- 9) महाराष्ट्र प्रातिक अधिनियम 1949 (73) अन्वये एक वर्षाची संविदा अनुज्ञेय आहे. सदर प्रकरणी तीन वर्षाचा करारनामा केला आहे. निविदा अटी व शर्तीनुसार विभागाने प्रथम एक वर्षाचा करारनामा करून कामाची गुणवत्ता समाधानकारक आढळल्यास पुढील कालावधीसाठी मुदत वाढ देणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने सुरवातीलाच तीन वर्षाचा करारनामा केला आहे जे निविदा अटी व शर्तीचे उल्लंघन करणारे आहे.
- 10) निविदा प्रपत्राचे शुल्क शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभागाच्या दि. 2 जानेवारी 1992 मधील परिशिष्ट सात परिच्छेद 8.3 (ग) नुसार को-या निविदेची किंमत 10 लाखापेक्षा जास्तीच्या रकमेस रुपये 300/- इतकी रक्कम आहे. परंतु महानगरपालिकेने को-या निविदाची विक्री रुपये 2000/- दराने केली आहे. यामुळे फक्त तिनच निविदा विक्री झाली आहे. निविदा विक्री दराच्या वाढीव किंमतीमुळे विकलेल्या निविदांची संख्या कमी राहिली व त्यामुळे सदर कामासाठी स्पर्धात्मक दर प्राप्त झाले नाही.विक्री झालेल्या मर्यादीत निविदेतील दर स्वीकृत करणे भाग पडले.याबाबत खुलासा केला नाही.
- 11) मे. डंपल इंटर प्रायझेस भिवंडी, रुपये 1751/- प्रती युनिट ह्यांच्या सोबत निविदा वाटाघाटी करून रुपये 1660/- दर

मान्य करण्यात आला आहे. केंद्रीय दक्षता आयोगाचे सुचनेनुसार (No.005/CRD/12 Government of India Central Vigilance Commission Satarkta Bhawan, Block "A" GPO Complex, INA, New Delhi-110023 Dated the 3rd March, 2007 Circular No. 4/3/07) ठेकेदारा बरोबर वाटाघाटी करण्यास प्रतिबंध केला आहे. या प्रकरणात सदर संकेताचा भंग केला आहे.

12) दिनांक 2/01/2012 ते 31/07/2012 ठेका कालावधीत प्रत्येक दिवशी 6 युनिट प्रमाणे 212 दिवसासाठी एकुल 1272 वाहने पुरविणे आवश्यक होते, परंतु ठेकेदाराने 790 वाहनांचा पुरवठा केला आहे. एकुल 482 कमी वाहने पुरवठा केला आहे. सदर कमी पुरवठ्यामुळे अनुज्ञेय एकुल दंड रुपये 96400 वसुल करण्याऐवजी देयकामध्ये रु.64000/- दंडाची रक्कम वसुल केली आहे. उर्वरीत रुपये 32400 दंड वसुल केली नाही. तरी दंडाची वसुली करून अनुपालन दाखवावे.

उपरोक्त 12 बाबींची पूर्तता होईपर्यंत या कामावर झालेला खर्च रु. 12,65,586/- आक्षेपाधीन व रु.300 (मुद्रांक शुल्क)+26228 (सुरक्षा अनामत रक्कम)+32400(दंड) =रु.58928/- वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 49, Hm No : 57)

12 पावसाळ्यापूर्वी सर्व चेंबरची विशेष मोहिम अंतर्गत सफाई करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: आरोग्य व स्वच्छता मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 288610.00/-

महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भा.ख.स./1093/(2635) उद्योग 6 मंत्रालय यांचे दि.16/07/1993 नुसार कामाचे अंदाज 50 हजारापेक्षा जास्त असल्याने या कामासाठी वृत्तपत्रातून जाहिर निविदा मागविणे आवश्यक असताना दरपत्रकानुसार कामाचे वाटप केले आहे.

पावसाळ्यापूर्वी सर्व चेंबरची विशेष मोहिम अंतर्गत सफाई करणे ही नियमित स्वरूपाचे काम आहे. भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेकडून पावसाळ्यापूर्वी सर्व चेंबरची विशेष मोहिम अंतर्गत सफाई करण्याकरीता दरपत्रके मागविण्यात आली होती. एकच दरपत्रक मे. साई कन्स्ट्रक्शन भिवंडी यांचे प्राप्त झाले. कोणतीही स्पर्धा न होता जा.क्र. आरोग्य 95/12/दि.21.5.2012 अन्वये क्र.1438, दि.25.7.2012 कामाचे वितरण मे. साई कन्स्ट्रक्शन भिवंडी या ठेकेदारास केले आहे. या कामाच्या नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 63 दिनांक 25/03/2014 अन्वेय निर्गमित करण्यात आले होते. परंतु विभागाकडून अनुपालन अप्राप्त असल्यामुळे खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

लेखाशिर्ष	सार्वजनिक आरोग्य विभाग.
उप लेखाशिर्ष	घनकचरा व्यवस्थापन.
ठेकेदार	मे. साई कन्स्ट्रक्शन, भिवंडी.
कामाचे अंदाजपत्रक	रु.2,94,000/- 40 मजुर 30 दिवस

कार्यादेश	जा.क्र./आरोग्य/95/12दि.21.5.2012
प्रशासकीय मान्यता दिनांक	दिनांक 9.5.2012
कामाचा कालावधी	दि. 23.5.2012 पासून 30 दिवस
कामाचे वितरण	दरपत्रके मागवून. दिनांक/ नमूद नाही. वर्तमानपत्रात जाहिरात देण्यात आली नाही.
कामाचे प्रदान	प्रमाणक क्र. 1438 दिनांक 25.7.2012 रुपये 2,88,610/-

- 1) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भा.ख.स./1093/(2635) उद्योग 6, दि.16/07/1993 नुसार कामाचे खर्चाचे अंदाज 50 हजारापेक्षा जास्त असल्याने या कामासाठी वृत्तपत्रातून जाहिर निविदा मागविणे आवश्यक होते. तसेच महानगर पालिकेच्या संकेत स्थळावर जाहिरात देणे आवश्यक होते. परंतु या प्रकरणी अशी कार्यवाही केली नाही. विभागाने दरपत्रकावर कामाचे वाटप केले आहे.
- 2) महानगरपालिकेस किती चेंबरची साफसफाई करायची आहे. याबाबतचे अंदाजपत्रक 1 ते 5 प्रभाग समिती निहाय तयार करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न करता कामाचे तुकडे पाडून कामाचे वितरण केले आहे. ठेकेदाराने संख्यात्मक किती चेंबर साफ सफाई करणे आवश्यक होते. याबाबत अंदाजपत्रक केले नाही. तसेच या कामाबाबतची वस्तुनिष्ठ माहिती, लेखे इतर अनुषंगिक कागदपत्रे नस्तीत उपलब्ध नाही यामुळे कामाचे अंदाजपत्रक बरोबर असल्याची खात्री करता आली नाही.
- 3) विभागाने दिनांक. नमूद नसलेल्या मुद्रांक पेपरवर, मे.साई कन्स्ट्रक्शन भिवंडी, यांच्या सोबत करारनामा केला आहे. मुंबई प्रांतिक महापालिका अधिनियम 1949 मधील (73) (अ व ड) नुसार कामाची संविदा केली नाही.
- 4) ठेकेदाराकडून मजुरांस देण्यात येणारे वेतन किमान वेतन कायद्याप्रमाणे देण्यात आले आहे. याबाबत सक्षम अधिकारी यांनी प्रमाणित केलेले प्रमाणपत्र तसेच इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाहीत किमान वेतनाबाबत लेखापरिक्षणात पडताळणी करता आली नाही.
- 5) ठेकेदाराने बालमजुर यांच्यामार्फत काम केले नाही याबाबत आरोग्य निरीक्षक किंवा तत्सम महानगरपालिका अधिकारी यांनी प्रमाणित केलेले प्रमाणपत्र नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने केलेले काम कंत्राटातील अटी व शर्ती नुसार पूर्ण केले आहे. याबाबत लेखापरिक्षणात खात्री करता आली नाही. ठेकेदाराने करारातील अटी व शर्ती नुसार कामगारासाठी सुरक्षा साधने उदा. गमबुट, हॅन्ड ग्लोज, मास्क ई. साहित्य पुरविण्याबाबतचे बंधन हे ठेकेदारावर होते यानुसार काम केले किंवा कसे याबाबत कागदपत्रे पुरावे, प्रमाणपत्रे उपलब्ध केली नाहीत.
- 6) करारनामा अट क्रमांक 7 नुसार ठेकेदाराने पुरवठा केलेल्या मजुरांनी समाधानकारक काम केले असल्याबाबतचे हजेरीपत्रक, नोंदवह्या इतर दस्तऐवज नस्तीमध्ये उपलब्ध नसल्याने केलेले काम योग्य प्रकारे पूर्ण झाले किंवा कसे याबाबत लेखापरिक्षात खात्री झाली नाही.
- 7) करारनाम्यातील अट क्रमांक 9 नुसार ठेकेदाराने केलेला कामाचा अहवाल आरोग्य निरीक्षक किंवा तत्सम महानगरपालिका अधिकारी यांनी प्रमाणित करणे बंधनकारक केले आहे. याबाबत केलेली कार्यवाही बाबत पुरावे लेखा परिक्षास उपलब्ध झाले नाहीत.
- 8) महाराष्ट्र शासन, स्वयंरोजगार अभियान दिनांक 20/08/2002 नुसार स्वच्छता विषयक कामे लोकसेवा केंद्रामार्फत करण्यात यावीत अशा सुचना असूनही शासन आदेशाचे पालन केले नाही.
- 9) ठेक्यातील करारनामा अट क्रमांक 11 नुसार सक्षम अधिकारी यांनी प्रमाणित केलेले उपयोगिता प्रमाणपत्र, कामाची प्रमाणीत नोंदवही, हजेरीपट, कामाचे सांक्षीक केलेले छायाचित्र, इ. अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही.

सदर या कामावर झालेला खर्च रु.2,88,610/- मुद्दा क्रमांक 1 ते 9 ची पूर्तता होईपर्यंत आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 117, Hmm No : 63)

13 आरोग्य व स्वच्छता विभागाने लेखे उपलब्ध केले नसल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:आरोग्य व स्वच्छता मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2219451.00 /-

2012-13 या वित्तीय वर्षातील माहे मार्च 2013 महिन्यात प्रदान केलेल्या देयकासंबंधी लेखे पाठपुरावा करुनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

माहे मार्च 2013 या महिन्यात प्रदान झालेल्या देयकांबाबत नस्ती व अनुषंगीक माहिती स्थानिक निधी लेखा अधिनियम 1930 मधील 6 नुसार लेखापरीक्षणास माहिती देण्यासाठी अर्धसमास पत्र क्रमांक 58 दि.21/03/2014 अन्वये लेखी मागणी करुनही खालील अभिलेखे लेखा परिक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

अ	प्रमाणक क्र. दिनांक	रक्कम रुपये	विषय	ठेकेदाराचे नाव
1	5045 दि.15/3/13	5,64,725/-	रांजनी नाका ते राजीव गांधी चौक ते शिवाजी चौक ते वंजारपाटी नाका ते नदी नाका (कालावधी 1/8/12 ते 10 दिवस)	संकल्प एस.बी.एन सेवा संस्था, भिवंडी .
2	5259 दि.28/3/13	9,01,650/-	वाहन व मजुर पुरवठा करणे बाबत (कालावधी 12/10/11 ते 7/5/11)	अप्रांजित मागास. एस.बी.एन.एस.एस
	5267 दि.283/1	5,11,076/-	डंपींग ग्राउंड खादाई बाबत (काटई)	साई कन्स्ट्रक्शन, भिवंडी
4	5272 दि.28/3/13	2,42,000	वॉर्ड.क्र.2 मध्ये डंपर पुरवठा करणे (कालावधी 31/1/12 ते 29/2/12)	अप्रांजित मागास.एस.बी.एन.एस.एस, भिवंडी.

DATSM7201 (Ref No : 54, Hmm No : 58)

14 खाजगी वाहन शासकिय कामासाठी वापरल्यामुळे प्रदान प्रतिपूर्तीतील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:वाहन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1041290.00/-

वित्त विभाग शा.नि.क्र.वाहन1012/प्र.1-2012,दि.29/02/2012 अन्वये शासकीय वाहनावर घेणाऱ्या खर्चावर वाजवी नियंत्रण आणण्यासाठी शासनाने खाजगी वाहन शासकीय कामकाजासाठी वापरण्याची योजना पूर्णपणे बंद केल्यानंतरही ही योजना अद्याप महानगरपालिकेने बंद न करता खाजगी वाहन वापरणाऱ्या अधिकाऱ्यांना खर्चाची प्रतिपूर्ती केली आहे.

वित्त विभाग शा.नि.क्र. वाहन 1012/प्र.1-2012 मंत्रालय, दि.29/02/2012 अन्वये शासकीय वाहनावर होणाऱ्या खर्चावर वाजवी नियंत्रण आणण्यासाठी शासनाने खाजगी वाहन शासकीय कामकाजासाठी वापरण्याची योजना पूर्णपणे बंद केली आहे. जे अधिकारी या योजनेचा लाभ घेत आहेत त्यांना दिनांक 1 एप्रिल 2012 पासून खाजगी वाहन शासकीय कामासाठी वापर केल्यावर कोणतीही प्रतिपूर्ती अनुज्ञेय नाही.

वरील बाबीस अनुसरून अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 55 दिनांक 21/03/2014 अन्वये खुलासा मागविला आहे परंतु याबाबत खुलासा दिनांक 19/05/2014 प्राप्त झाला आहे. त्यास अनुसरून खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

भिवंडी मनपा कार्यालयामार्फत 01/03/2012 पासून वाहन भत्ता बंद करण्याची कार्यवाही करण्यात आली नाही. मार्च 2013 च्या चाचणी लेखापरिक्षणात खालील वाहनभत्त्याचे देयके शासन धोरणानुसार अनुज्ञेय नसताना वाहनभत्ता प्रदान केला आहे.

मार्च 2013 ची प्रदान देयकांबाबत प्राप्त झालेल्या लेख्यानुसार तपशिल दिला आहे.याबाबत सविस्तर माहिती विभागाने परिशिष्ट क्रमांक 3 दिलेली माहिती सोबत जोडली आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्र. व दिनांक	विभाग/पदनाम	रक्कम रु.	कालावधी
1	2	3	4	5
1.	5036,दि.15/3/13	कार्यकारी अभियंता बांधकाम	150000	01/3/12 ते 31/12/12
2.	5037,दि.15/3/13	उप.अभियंता बांधकाम	42000	01/3/12 ते 31/12/12
3.	5038,दि.15/3/13	मुख्य अभियंता बांधकाम	146000	01/3/12 ते 31/12/12
4.	5039,दि.15/3/13	उप.अभियंता बांधकाम	136000	01/3/12 ते 31/12/12
5.	5040,दि.15/3/13	उप.अभियंता बांधकाम	141000	01/3/12 ते 31/12/12
6.	5041,दि.15/3/13	उप.अभियंता पाणी पुरवठा	135000	01/3/12 ते 31/12/12
7.	5076,दि.15/3/13	उप.अभियंता पाणी पुरवठा	141290	01/3/12 ते 31/12/12
8.	5077,दि.16/3/13	नगर सचिव भिवंडी मनपा	150000	01/3/12 ते 31/12/12
एकुण-			1041290	

संबंधीत अधिकाऱ्यांना वाहन भत्त्याची रक्कम प्रदान केल्याने दि.29.02.2012 च्या संदर्भीय शासन निर्णयाचे उल्लंघन आहे. तसेच लेखापरिक्षणास उपलब्ध न केलेल्या बाबीबाबत परिशिष्ट क्रमांक 3 नुसार माहिती दिली आहे. सदरच्या बाबीवर होणारा खर्च रु.1041290/- नियमाचे उल्लंघन करणारा असल्याने आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 68, Hmm No : 55)

15 मार्च 2013 मध्ये प्रदान झालेल्या प्रमाणकासंबंधी अभिलेखे उपलब्ध न केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: वाहन विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1649015.00/-

मार्च 2013 मध्ये प्रदान झालेले वाहन विभागाच्या वाहन दुरुस्ती या लेखाशिर्षांतर्गत खालील तक्तात नमूद प्रमाणक व संबंधित अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

मार्च 2013 मध्ये वाहन विभागाकडून प्रदान झालेल्या वाहन दुरुस्ती या लेखाशिर्षांतर्गत प्रमाणक व पुरक अभिलेख्यांची मागणी अर्धसमास प.क्र.1 दि.03/01/2014, अर्धसमास प.क्र.4, दि.23/01/2014, अर्धसमास पत्र क्र.46, दि.07/03/2014, अर्धसमास पत्र क्र.55, दि.19/03/2014, अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 98 दि.07/05/2014 अन्वये करूनही विभागाने खालील नमूद तक्तातील खर्चाची प्रमाणके, संचिका व अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाहीत. अर्धसमासाचे अनुपालन अप्राप्त आहेत.

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	वाहनक्रमांक ठेकेदाराचे / पुरवठा दाराचे नाव	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	प्रत्यक्ष झालेला मार्च 2013 खर्च रक्कम रु.
1	वाहन दुरुस्ती	MH04-AM5400, मे. हरीओम मोटर्स	4912	7/03/2013	13740
2	वाहन दुरुस्ती	MH04-AN4000, मे. हरीओम मोटर्स	4913	7/03/2013	16530
3	वाहन दुरुस्ती	MH04159, मे. दशमेश मोटार. गॅरेज	4929	12/03/2013	48750
4	वाहन दुरुस्ती	MH04-8898, मे. दशमेश मोटार. गॅरेज	4930	12/03/2013	42850
5	वाहन दुरुस्ती	MH04-649, मे. दशमेश मोटार. गॅरेज	4928	12/03/2013	35800
6	वाहन दुरुस्ती	MH04-8898, मे. दशमेश मोटार. गॅरेज	4931	12/03/2013	48500
7	वाहन दुरुस्ती	MH04-AM154, मे. दशमेश मोटार. गॅरेज	4932	12/03/2013	45300
8	वाहन दुरुस्ती	MH04-AM215	4933	12/03/2013	45950
9	वाहन दुरुस्ती	MH04-AN669, मे. दशमेश मोटार. गॅरेज	4934	12/03/2013	18600
10	वाहन दुरुस्ती	MH04-AM170, मे. ओंकार मोटर्स	4935	12/03/2013	20500
11	वाहन दुरुस्ती	MH04AM169, मे. ओंकार मोटर्स	4936	12/03/2013	33670
12	वाहन दुरुस्ती	MH04AM4216, मे. ओंकार मोटर्स	4937	12/03/2013	33800
13	वाहन दुरुस्ती	MH04-AM225, मे. ओंकार मोटर्स	4938	12/03/2013	29530
14	वाहन दुरुस्ती	MH04-AM159, मे. ओंकार मोटर्स	4939	12/03/2013	45800
15	वाहन दुरुस्ती	MH04-AM47, मे. ओंकार मोटर्स	4940	12/03/2013	20735
16	वाहन दुरुस्ती	MH04-AN3013, मे. ओंकार मोटर्स	4942	12/03/2013	31500
17	भाडे तत्वावर वाहन पुरविणे	मे. सायली ट्रव्हल्स	4979	14/03/2013	79800
18	"	मे. सायली ट्रव्हल्स	4980	14/03/2013	88200

19	"	मे. सायली ट्रव्हल्स	5124	1903/2013	150000
20	"	मे. सायली ट्रव्हल्स	5240	26/03/2013	192000
21	"	मे. सायली ट्रव्हल्स	5241	26/03/2013	192000
22	"	मे. गणराज इंटरप्रायझेस	5236	26/03/2013	123000
23	"	मे. गणराज इंटरप्रायझेस	5237	26/03/2013	32000
24	वाहन दुरुस्ती	मे. सारिका इंटरप्रायझेस	5447	31/03/2013	42260
25	वाहन दुरुस्ती	मे. सारिका इंटरप्रायझेस	5449	31/03/2013	47500
26	वाहन दुरुस्ती	मे. सारिका इंटरप्रायझेस	5450	31/03/2013	97700
27	वाहन दुरुस्ती	मे. सारिका इंटरप्रायझेस	5451	31/03/2013	32000
28	वाहन दुरुस्ती	मे. सारिका इंटरप्रायझेस	5452	31/03/2013	41000
			एकूण रु.		1649015

वरील बाबतीत झालेले एकूण प्रदान रक्कम रु.16,49,015/- हे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्यामुळे आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 69, Hmm No : 98)

16 महापौर चषक 2013 अंतर्गत व्हिडीओ शुटींग व थेट प्रक्षेपण सहा बीटा, कॅमेरा दोन ऑडीओ मिक्सर, दोन मेगा स्क्रीन, तीन अॅक्शन रिप्लेकरीता रेकॉर्डसह आठ दिवसाकरीता केबल व सर्व ऑपरेटर तांत्रिकसह या कामातील उर्णावाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : क्रिडा खर्च मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 103000.00/-

महापौर चषक 2013 अंतर्गत व्हिडीओ शुटींग व थेट प्रक्षेपण सहा बीटा, कॅमेरा दोन ऑडीओ मिक्सर, दोन मेगा स्क्रीन, तीन अॅक्शन रिप्लेकरीता रेकॉर्डसह आठ दिवसाकरीता केबल व सर्व ऑपरेटर तांत्रिकसह या कामाची निविदा न काढता मे. हिंद मजूर कामगार सह. संस्था, मर्यादित, भिवंडी यांना हे काम नियमबाह्य पध्दतीने देण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. त्याचप्रमाणे या कामाच्या ठेकेदाराकडून प्रदान रकमेच्या 10.30% प्रमाणे रु.103000/- सेवाकर ठेकेदाराने शासन जमा केल्याची खात्री केली नाही.

महानगरपालिका क्रिडा विभागामार्फत महापौर चषक-2013 मर्यादित षटकांच्या विद्युत झोतातील क्रिकेट स्पर्धा आयोजित करणे या बाबीवर प्रदान करण्यात आलेल्या नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात

येत आहे.

कामाचे नाव	महापौर चषक-2013 मर्यादित षटकांच्या विद्युत झोतातील क्रिकेट बॉल स्पर्धा आयोजित करणे.
कामाची सुची	व्हिडीओ शुटींग व थेट प्रक्षेपण सहा बीटा, कॅमेरा दोन ऑडीओ मिक्सर, दोन मेगा स्क्रीन, तीन अॅक्शन रिप्लेकरीता रेकॉर्डसह आठ दिवसाकरीता केबल व सर्व ऑपरेटर तांत्रिकसह.
कार्यादेश	जा.क्र.क्रिडा / 143, दि.19.01.2013.
प्रस्तावीत खर्च	रु.1000000/-
कामाचा कालावधी	दि.26.01.2013 ते 02.02.2013 (करारनाम्यानुसार)
ठेकेदाराचे नाव	मे.हिंद मजूर कामगार सह.संस्था मर्यादित, भिवंडी.
प्रदान रक्कम	प्र.क्र. 5000, दि.14/03/2013 रक्कम रु.992000/-

- 1)उपरोक्त कामाची प्रशासकिय मान्यता प्राप्त संचिकेत आढळून आली नाही.
- 2)उपरोक्त कामाची निविदा न काढता जिल्हा कामवाटप समितीच्या शिफारशीने भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेने पत्र क्रमांक 148/21.03.2013 नुसार मे. हिंद मजूर कामगार सह.संस्था मर्यादित, भिवंडी यांना दि.19.01.2013 ते दि.26.01.2013 या कालावधीकरीता वरील कामाचे कार्यादेश दिलेले आहेत. सदर कामाचे स्वरूप व्यावसायिक (व्यापारी) बाबीच्या पुरवठ्याशी (व्हिडीओ शुटींग व थेट प्रक्षेपण सहा बीट कॅमेरा दोन मेगा स्क्रीन तीन अॅक्शन रिप्लेकरीता रेकॉर्डसह आठ दिवसाकरीता केबल सर्व ऑपरेटर तांत्रिकीसह) व्यावसायिक(व्यापारी) संबंधीत असतांना मजूर आधारित सहकारी सोसायटीला देण्यात आलेले आहे. प्रत्यक्ष कामाचे स्वरूप व मजूर सोसायटीकडे उपलब्ध मनुष्यबळाची तुलना करता महानगरपालिकेने हे काम निविदेद्वारे अंतीम करणे आवश्यक होते. परंतू तशी कार्यवाही केली नाही.
- 3)उपरोक्त कामाचे कार्यादेश देतांना स्विकारण्यात आलेले दर प्रचलीत बाजारभावाशी सुसंगत असल्याची खात्री केलेली आढळून आली नाही.
- 4)कामाचे कार्यादेश हे मा.स्थायी समितीच्या सक्षम मान्येशिवाय दिलेले आढळून येतात.
- 5)या कामाच्या ठेकेदाराकडून प्रदान रकमेच्या 10.30% दराने रु.103000/- (Under Rule 6 (7C) of Service Tax Rule 1994) सेवाकर शासन जमेची खात्री केली नाही.
- 6)या कामाच्या कार्यादेशानुसार कामाचा कालावधी दि.19.01.2013 ते दि.26.01.2013 असा देण्यात आलेला असून ठेकेदार व महानगरपालिका यांच्यात झालेल्या करारनाम्यात याबाबतचा कालावधी दि.26.01.2013 ते दि.02.02.2013 असा दर्शविण्यात आलेला आहे या भिन्नतेबाबत साधार स्पष्टता करण्यात आलेली नाही.

वरील अभिप्रायांबाबत संबंधीत विभागास अर्धसमास क्रमांक 80/09.04.2014 नुसार कळविण्यात आले होते परंतू उत्तरादाखल कोणताही खुलासा प्राप्त झाला नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 75, Hmm No : 80)

17 महापौर चषक 2013 अंतर्गत विद्युत झोतातील मर्यादित षटकांच्या क्रिकेट स्पर्धेकरीता खेळाडूसाठी टी शर्ट,ट्राऊझर व पंचाकरीता ब्लेझर पुरविणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : क्रिडा खर्च मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 153470.00/-

निविदा न काढता मे.सदानंद मजूर कामगार सह.संस्था मर्यादित, भिवंडी यांना हे काम नियमबाह्य पध्दतीने देण्यात आल्याचे दिसून येते. तसेच ठेकेदारास प्रदान केलेल्या रकमेतून सेवाकर रु.153470/- संबंधिताने शासनास जमा केल्याची खात्री केली नाही.

महानगरपालिका क्रिडा विभागामार्फत महापौर चषक-2013 अंतर्गत मर्यादित षटकांच्या विद्युत झोतातील क्रिकेट स्पर्धकरीता खेळाडूसाठी टी शर्ट ट्राऊझर व पंचाकरीता ब्लेझर पुरविणे या बाबीवर अदा करण्यात आलेल्या रु.14,90,000/- खर्चाच्या उपलब्ध नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	-	महापौर चषक 2013 अंतर्गत विद्युत झोतातील मर्यादित षटकांच्या क्रिकेट स्पर्धकरीता खेळाडूसाठी टी शर्ट,ट्राऊझर व पंचाकरीता ब्लेझर पुरविणे.
अंदाजित खर्च	-	रु.14,90,000/-
कार्यादेश	-	जा.क्र.क्रिडा / 143, दि.19.01.2013.
कामाचा कालावधी	-	दि.26.01.2013 ते 02.02.2013 (करारनाम्यानुसार)
ठेकेदाराचे नाव	-	मे.सदानंद मजूर कामगार सह.संस्था मर्यादित, भिवंडी.
प्रदान रक्कम	-	प्र.क्र.5001,दि.14/03/2013 रक्कम रु.1489210

- 1) सदर कामाची प्रशासकीय मान्यता प्राप्त संचिकेत आढळून आली नाही.
- 2)सदर कामाचे स्वरूप टी शर्ट, ट्राऊझर व पंचाकरीता ब्लेझर पुरविणे हे व्यावसायिक (व्यापारी) स्वरूपाचे असतांना उपायुक्त (कर) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका,भिवंडी यांचे पत्र क्रमांक 143/19.03.2013 नुसार मे.सदानंद मजूर कामगार सह.संस्था मर्यादित, भिवंडी या मजूर आधारीत संस्थेस कामाचे कार्यादेश दिलेले आहेत. सदर कामाची निविदा न काढता मे.सदानंद मजूर कामगार सह.संस्था मर्यादित, भिवंडी यांना हे काम नियमबाह्य पध्दतीने देण्यात आल्याचे दिसून येते.
- 3) वरील कामाकरीता स्विकारण्यात आलेले दर हे प्रचलित बाजाराभावाशी सुसंगत असल्याची खात्री केलेली आढळून आली नाही.
- 4) उपरोक्त कामाचे कार्यादेश हे मा.स्थायी समितीच्या सक्षम मान्यतेशिवाय दिलेले आढळून येतात.
- 5) या कामाच्या देयकातून प्रदान रकमेच्या 10.30% दराने रु. 153470/- (Under Rule 6 (7C) of Service Tax Rule 1994) सेवाकर शासन जमा केल्याची खात्री केली नाही.
- 6) वरील पुरवठादारास दिलेल्या कार्यादेशामध्ये या स्पर्धसाठी पुरवण्यात येणारे टी-शर्ट, ट्राऊझर व ब्लेझर यांची गुणवत्ता व दर्जा या बाबतचे निकष नमूद करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे अभिप्रेत असलेल्या मालाचा आवश्यक दर्जानुसार प्रत्यक्षात माल पुरविल्याची सत्यता पडताळता आली नाही. प्राप्त मालाच्या चलनावरून साठा नोंदवहीत नोंदी घेतलेल्या आढळून आल्या नाहीत. तसेच माल सुस्थितीत व मानकाप्रमाणे मिळाला वगैरे प्रमाणपत्र आढळून आले नाही. त्यामुळे माल सुस्थितीत मानकाप्रमाणे व वेळेत मिळाल्याची सत्यता पडताळणी करता आली नाही.
- 7) या स्पर्धेत किती संघ दाखल झाले होते व त्यांना खरेदी केलेल्या क्रिडा गणवेशापैकी कितीचे वाटप झाले त्याचे लेखे नस्तीत आढळून आले नसल्यामुळे खरेदी केलेल्या साहित्याचा विनियोग योग्य झाल्याची पडताळणी करता आली नाही.
- 8) उपायुक्त (कर) यांचे चेअरमन चॅलेज स्पोर्ट्स क्लब भिवंडी यांचे पत्र क्रमांक 148, दि.21/01/2013 अन्वये चॅलेज स्पोर्ट्स यांना महापौर चषक 2013 स्पर्धा आयोजन करण्याची परवानगी देण्यात आलेली आहे. याबाबतची निवड करतांना कोणताही शासन निर्णय नियम वा शासकिय आधार न घेता नियमबाह्य पध्दतीने आयोजन करण्याची परवानगी देण्यात

आल्याचे निदर्शनास येते.

9) या कामाच्या कार्यदेशानुसार कामाचा कालावधी दि.19.01.2013 ते दि.26.01.2013 असा देण्यांत आलेला असून ठेकेदार व महानगरपालिका यांच्यात झालेल्या करारनाम्यात याबाबतचा कालावधी दि.26.01.2013 ते दि.02.02.2013 असा दर्शविण्यात आलेला आहे. या विसंगतीबाबत साधार स्पष्टता झालेली नाही.

वरील अभिप्रायाबाबत संबंधीत विभागास अर्धसमास क्रमांक 81/09.04.2014 नुसार कळविण्यात आले होते परंतु उत्तरादाखल कोणताही खुलासा प्राप्त झाला नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 76, Hmm No : 81)

18 2012-13 आर्थिक वर्षात शहर विकास विभागा मार्फत झालेल्या खर्चाचे अभिलेखे उपलब्ध न केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1005000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1005000.00/-

सन 2012-13 चा प्रत्यक्ष खर्च वाढवून सन 2014 -15 चे अंदाजपत्रक तयार केल्या बाबत.

महापालिकेच्या आर्थिक वर्ष 2014-15 च्या अंदाजपत्रकात शहर विकास विभागाचा आर्थिक वर्ष 2012-13 चा प्रत्यक्ष खर्च रु.10.38 लक्ष दर्शविला आहे. सदर खर्चाची प्रमाणके व नस्ती लेखा परीक्षणास तपासणी करिता उपलब्ध करून देण्याबाबत अर्धसमास जापन क्र.48 दि.10/03/2014 व्दारे कळविले असता विभागाने सादर केलेल्या अनुपालनात केवळ रु.34445/- चा प्रमाणक क्र.4334 दि.10/03/2014 खर्च झाला असून उर्वरीत खर्च झाला नाही, असे नमुद केले आहे. विभागाचे सदर अनुपालन हे महापालिका वार्षिक अंदाज पत्रक 2014-15 शी विसंगत असल्यामुळे ग्राह्य धरता येणार नाही. तसेच याबाबतचे अभिलेखे विभागाने उपलब्ध केले नसल्यामुळे रु.10.05 लक्ष खर्च आक्षेपाधिन ठेवणेत येत आहे.

DATASDM5602 (Ref No : 89, Hmm No : 48)

कलम ९ ब खालील आक्षेप

19 शिवराम नगर, वार्ड क्र.84 येथे 62 सीट शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3172180.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2775641.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 396539.00/-

अंदाजपत्रकातील 27 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या, मुद्रांक शुल्क वसुली कमी केली. अग्रीमाचे समायोजन केले नाही, कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.7965055/-

सुधारीत अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.3391426/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/232/26/11/2008

प्रथम ठेकेदार:- मे. सेवा चेम्बुर, मुंबई

व्दितीय ठेकेदाराचे नाव:- लक्ष सामाजिक प्रतीष्ठान

ले.प. वर्षातील अदायी:- 5वे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.13 दि.25/7/2012 रक्कम रु.277643/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.3172180/-

अर्धसमास जापन क्र.122 चे अनुपालन विभागा कडून प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) कार्यान्वीत न केलेल्या बाबी:- बाब क्र.15, 24, 27, 30, 31, 35, 36 (अ,ब), 38, 47 (अ), 50, 51, 52, 53, 57, 58, 60, 66, 67, 68, 70, 74, 75, 76, 77, 78. अशा एकुण 82 पैकी 27 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या आहेत.

विभागाने आपले मुळ तसेच सुधारीत अंदाजपत्रकात एकुण 82 बाबींचा समावेश केला होता. परंतु अंतीम अदायीच्या देयकाचे लेखापरीक्षण केले असता सदर 82 बाबी पैकी एकुण 27 बाबीचे प्रत्यक्ष अंमलबजावणी झालीच नाही. असे असतानाही विभागाने कामाचे व देयकाचे आहे त्या स्थितीत अंतीमीकरण केले आहे तसेच अकार्यान्वतीत बाबी विषयी कारणे नोंदविले नाही यावरून मुळ अंदाजपत्रकाच्या अंमलबजावणीत विभागाची कार्यपद्धती ही सदोष व निष्काळजीपणाची असल्याचे दिसते. अंमलबजावणी न झालेल्या बाबींमधे शौचालयास पाणी टाकी न बसविणे, नळ फिटींग न करणे, दरवाजा न बसविणे, कचराकुंडी पुरवठा न करणे, ड्रेनेज व्यवस्था कार्यान्ववीत न करणे इ. प्राथमिक व अत्यावश्यक बाबींचा समावेश आहे. यावरून विभागाने शौचालयांना पाणीपुरवठा, त्यामधील खाजगीपणा, मलनिस्सारन या अत्यावश्यक गोष्टीकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते. तसेच वरील प्रमाणे काम अर्धवट अंतीम केले असता योजनेचे तांत्रिक सल्लागार यांनी दि.29/12/2010 अन्वये पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र दिले आहे जे महापालिकेतील शहर अभियंता यांनी प्रमाणीत केले नाही.सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्चा मधुन वसूल पात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रुपये 2775641/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येते.

2) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली

झाली नाही. करारनामा करते वेळी केवळ 100 रु.मुद्रांक शुल्क भरणा केला आहे. त्यामुळे उर्वरीत 2400/- मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र आहे.

3) प्रमाणक क्र.30 दि.29/12/2008 अन्वये मे.सेवा, चेंबुर मुंबई यांना रु.1991264/- अग्रिम शौचालय बांधकामासाठी देण्यात आले होते. पहिले धावते देयक दुसरे व तिसरे धावते देयक मिळुन एकुण रक्कम रु.1628847/- एवढी रक्कम समायोजित झाली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.362417 चे समायोजन न करता संबंधीतास नंतरची देयके अदा करणेत आली आहे. संपूर्ण प्रदान पश्चात अग्रिम वसुली अभावी रक्कम रु.362417 चे आर्थिक नुकसान महापालिकेस झाले आहे. त्यामुळे सदर रक्कम वसुलपात्र आहे.

4) शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये प्रदान केलेल्या एकुण रक्कम रु.3172180/- वर 1%प्रमाणे रु.31722/- एवढा कामगार उपकर कपात करणेत आलेला नाही वसुलीसह पूर्तता करावी.

5) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये ठेकेदारास अदायी करणेपूर्वी गौण खनिज कराची वसुली झाली असल्याचे खात्री विभागाने केली असल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाही.

6) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये कार्यादेश रकमेच्या 1% दराने उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण अदायीच्या 1%प्रमाणे 31721/- रु. देयकातुन वसुल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.

7) सदर काम हे सुरुवातीस मे.सेवा चेम्बुर मुंबई या एमएमआरडीए व्दारे नियुक्त अशासकीय संस्थेस देण्यात आले होते. परंतु संबंधिताने काम पुर्ण न केल्यामुळे आयुक्ताच्या अधिकारात लक्ष सामाजीक प्रतिष्ठान यांच्या कडून उर्वरीत काम पुर्ण केले आहे. मे.सेवा यांनी मुळ कार्यादेशात अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात कामपूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही. तसेच कामाच्या अंतिमीकरणाला दि.26/11/2008 ते 20/12/2010 एवढा कालावधी लागला. विभागाने सदर विलंबाबत ठेकेदाराला निवीदा अटी शर्ती प्रमाणे प्रति दिन 200/-रु. दंड आकारणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही न करता वारंवार मुदत वाढ कोणत्याही समर्पक कारण नमूद न करता देण्यात आली.

8) मे. सेवा, चेंबुर मुंबई या ठेकेदाराने काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध नाही.

09) मोजमाप पुस्तक क्र.109 लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिले नाही.

10) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये संबंधीत संस्थेकडून रुपये 50000/-ची बँक गॅरंटी घेऊन मगच महानगरपालिकेने कार्यादेश देणे आवश्यक होते. परंतु सदर बँक गॅरंटी घेतल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाही.

11) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या जागेचे Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.

12) भिवंडी महापालिका व एम.एम.आर.डी.ए यांच्या एकमेकाशी झालेल्या पत्रव्यवहार नुसार महापालिकेने एकुण 207 वस्ती स्वच्छतागृहाची कामे केली आहेत. त्यापैकी मे.सेवा संस्था,चेंबुर मुंबई या अशासकीय संस्थेस एकुण किती काम दिली? संबंधितानी किती कामी वर नमुद नुसार अर्धवट सोडली? तसेच वरील अर्ध समासात उलेखीत केल्या प्रमाणे संबंधीताकडे वसुलपात्र असलेल्या अग्रिमाची एकुण रक्कम किती? व मुद्रांकशुल्क, कामगार उपकर, कामगार विमा या पोटी येणारी एकुण वसुली किती? या बाबतची सविस्तर माहिती संपुर्ण पुरक अभिलेख्यासह व केलेल्या वसुली चलनासह लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आले नाही.

उपलब्ध अभिलेख्याच्या आधारे एकूण वसुलपात्र रक्कम रुपये 2400+362471+31722=396539

DATV GSM7201 (Ref No : 2, Hmm No : 122)

20 वार्ड क्र.41 आसबीबी मस्जिद कल्याण रोड येथे स्वच्छतागृह बांधणे. (17 सिट)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1643049.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1609089.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 33960.00/-

मुद्रांक शुल्क वसुली कमी केली, अग्नीमाचे समायोजन केले नाही, कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.2057317/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/309/31/12/2008

प्रथम ठेकेदारा:- मे. सेवा चेम्बुर, मुंबई

ले.प. वर्षातील अदायी:- 3रे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.36 दि.11/09/2012 रक्कम रु.616336/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.1643049/-

अर्धसमास जापन क्र.123 चे अनुपालन विभागा कडून प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) नस्तीतील अभिलेख्यावरून पहिले धावते, दुसरे धावते, तिसरे व अंतिम देयकांद्वारे एकुण 1643049/- येवढी अदाई झाली आहे.अंतिम प्रमाणक रु.616336/- तसेच मोजमाप पुस्तीका लेखा परीक्षणास उपलब्ध केली नाही.

2) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झाली नाही. रुपये 1100/- मुद्रांक शुल्क वसूलपात्र आहे.

3) शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये प्रदान केलेल्या एकुण रक्कम रु.1643049/- वर 1%प्रमाणे रु.16430/- एवढा कामगार उपकर कपात करणेत आलेला नाही वसुली करावी.

4) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये विभागाने ठेकेदारास प्रदान करणेपूर्वी ठेकेदाराने गौण खनिज कराची महाराष्ट्र शासनास भरणा केल्याचे खात्री करणे आवश्यक होते परंतु विभागाने अशी खात्री न करता प्रदान केले आहे.

5) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण अदायीच्या 1%प्रमाणे 16430/- रु. देयकातून वसूल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.

6) मे.सेवा,चेम्बुर मुंबई यांनी मुळ कार्यादेशातील अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात कामपूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही.विभागाने सदर विलंबाबत ठेकेदाराला निवीदा अटी शर्ती प्रमाणे प्रती दिन 200/-रु. दंड आकारणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने कोणतेही समर्पक कारण नमूद न करता वारंवार मुदत वाढ दिलेली आहे. संस्थेने पहिल्या व दुस-या देयका नंतर काम अर्धवट सोडले आहे. त्यामुळे आहे त्या स्थितीत कामाचे अंतिम देयक संस्थेस अदा करण्यांत आले आहे. तांत्रिक सल्लागार यांनी दिलेल्या काम पुर्णत्वाच्या दाखल्यावर संबंधीत कनिष्ठ अभियंता, उपअभियंता व शहर अभियंता यांनी प्रमाणीत केले नाही. काम अर्धवट सोडल्यामुळे ठेकेदाराकडून विलंबा बाबतचा दंड

वसुली तसेच संबंधीताची सुरक्षा अनामत जप्त होणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही झालेली नाही. त्यामुळे एकुण प्रदान रक्कम रु.1643049/- मधून वसुलपात्र रक्कम रुपये 33960 वजा जाता उर्वरीत रक्कम रु.1609089/- आक्षेपाधीन ठेवण्यांत येते.

7) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये संबंधीत संस्थेकडून रुपये 50000/- ची बँक गॅरंटी घेणे आवश्यक होते परंतु तशी बँक गॅरंटी न घेता विभागाने कार्यादेश दिलेले आहेत.

8) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.

एकूण वसुलपात्र रक्कम रु.31690/-

एकूण आक्षेपाधीन रक्कम रु.1609089/-

DATVGSM7201 (Ref No : 3, Hmm No : 123)

21 वार्ड क्र.82 रामु शेठ चाळ येथे 30 सीट शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3383626.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3366440.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 17186.00/-

मुळ अंदाजपत्रकातील 29 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या, मुद्रांक शुल्क वसुली कमी केली, अग्रीमाचे पूर्ण समायोजन केले नाही, कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

सुधारीत अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.3585410/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल

एमएमआर/234/26/11/2008

प्रथम ठेकेदार:- मे. सेवा चेम्बुर, मुंबई

व्दितीय ठेकेदाराचे नाव:- बहुजन विकास संस्था, भिवंडी.

ले.प. वर्षातील अदायी:- 4 थे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.20

दि.25/7/2012 रक्कम रु.1976425/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.3383626/-

अर्धसमास जापन क्र.124 चे अनुपालन विभागा कडून प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) कार्यान्वीत न केलेल्या बाबी:- बाब क्र.14,28,29,30,34,35,36 (अ,क,ई), 37, 44, 45 (अ,ब,क), 47(अ,ब), 49, 50, 51, 52, 57, 59, 62, 64, 65, 67, 70, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80 अशा एकुण 82 पैकी 29 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या आहेत.

विभागाने आपले मुळ तसेच सुधारीत अंदाजपत्रकात एकुण 82 बाबींचा समावेश केला होता. परंतु अंतीम अदायीच्या देयकाचे लेखापरिक्षण केले असता सदर 82 बाबी पैकी एकुण 29 बाबीचे प्रत्यक्ष अंमलबजावणी झाली नाही. सदर अकार्यान्वित बाबी विषयी कारणे मोजमाप पुस्तिकेत नमूद नाहीत. असे असतानाही विभागाने कामाचे व देयकाचे अंतीमीकरण केले आहे यावरून मुळ अंदाजपत्रकाच्या अंमलबजावणीत विभागाची कार्यपद्धती ही सदोष व निष्काळजीपनाची असल्याचे दिसते. अंमलबजावणी न झालेल्या बाबीमधे शौचालयास पाणी टाकी न बसविने नळ फिटींग न करणे, दरवाजा न बसविणे कचराकुंडी पुरवठा न करणे ड्रेनेज व्यवस्था कार्यान्वीत न करणे इ. प्राथमिक व अत्यावश्यक बाबींचा समावेश आहे. यावरून विभागाने शौचालयानां पाणीपुरवठा, त्यामधील खाजगीपणा, मलनिस्सारन या अत्यावश्यक गोष्टीकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते. सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्चा मधुन वसुल पात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रुपये 3366440/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येते.

2) वरील प्रमाणे कामे अर्धवट अंतीम केली असताना योजनेचे तांत्रिक सल्लागार यांनी दि.29/12/2010 अन्वये पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्र दिले आहे जे महापालिकेतील शहर अभियंता यांनी प्रमाणीत केले नाही.

3) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झाली नाही. करारनामा करते वेळी केवळ 100 रु.स्टॅम्पवर भरणा केला आहे उर्वरीत 2600/- मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र आहे.

4) मे.सेवा, चेम्बुर मुंबई यांना रु.1372702/- अग्रीम शौचालय बांधकामासाठी देण्यात आले होते. पहिले धावते देयक दुसरे व तिसरे धावते देयक मिळुन एकुण रक्कम रु.1372188/- एवढी रक्कम समायोजित झाली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.514/- चे समायोजन न करता संबंधितास नंतरची देयके अदा करणेत आली आहे. त्यामुळे अग्रीम रकमेचे समायोजन प्रलंबीत आहे.

5) शासन निर्णय उदयोग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये अदायी केलेल्या एकुण रक्कम रु.3383626/- वर 1%प्रमाणे रु.33836/- एवढा कामगार उपकर कपात करणे आवश्यक होते त्यापैकी रु.19764/- वसुल झाला आहे उर्वरीत उपकर रु.14072/- वसुली करावी.

6) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये विभागाने ठेकेदारास प्रदान करणेपूर्वी गौण खनिज कराचा भरणा ठेकेदाराने शासनाकडे केलेबाबतची खात्री करणे आवश्यक होते. परंतु अशी खात्री विभागाने केलेली नाही.

7) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण अदायीच्या 1%प्रमाणे 33836/- रु. देयकातुन वसुल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.

8) सदर काम हे सुरुवातीस मे.सेवा चेम्बुर मुंबई या एमएमआरडीए व्दारे नियुक्त अशासकीय संस्थेस देण्यात आले होते. परंतु संबंधिताने काम पुर्ण न केल्यामुळे आयुक्ताच्या अधिकारात बहुजन विकास संस्था यांच्या कडून उर्वरीत काम पुर्ण केले आहे. मे.सेवा यांनी मुळ कार्यादेशातील अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात कामपूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही. तसेच कामाच्या अंतिमीकरणाला दि.26/11/2008 ते 30/12/2010 एवढा कालावधी लागला. विभागाने दिलेल्या मुदतवाढीबाबत कोणतेही संयुक्तीक कारण संबंधीत संचिकेत नोंदविलेले नाही.

9) मे. सेवा या ठेकेदारांनी काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध नाही.

10) कामाशी संबंधीत मोजमाप पुस्तक लेखा परिक्षणास उपलब्ध केली नाही.

11) काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत नाही.

12) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये संबंधीत संस्थेकडून कार्यादेश देण्यापूर्वी बँक गॅरंटी रु.50000/- घेणे आवश्यक होते. विभागाने अटीची पूर्तता न करता कार्यादेश दिलेले आहेत.

13) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.2600+514+14072=रु.17186

DATVGSM7201 (Ref No : 4, Hmm No : 124)

22 वार्ड क्र.38 इंदिरा गांधी स्मृती रुग्णलाय येथे 21 सीट शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1139637.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 880930.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 258707.00/-

अंदाजपत्रकातील 32 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या, मुद्रांक शुल्क वसुली कमी केली, अग्रीमाचे पुर्ण समायोजन केले नाही, कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

सुधारीत अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.2203280/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यदेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/163/23/07/2008

प्रथम ठेकेदार:- मे. जनसेवा लेबर सोसायटी, मुंबई

ले.प. वर्षातील अदायी:- 3रे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.23 दि.25/7/2012 रक्कम रु.378958/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.1139637/-

अर्धसमास जापन क्र.124 चे अनुपालन विभागा कडुन प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) कार्यान्वीत न केलेल्या बाबी:- बाब क्र.13, 27, 28, 29, 33, 34, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 45, 47 (अ,ब), 50, 52, 53, 54, 59, 64, 65, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 76 व 80 अशा एकुण 82 पैकी 32 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या आहेत.

विभागाने आपले मुळ तसेच सुधारीत अंदाजपत्रकात एकुण 82 बाबींचा समावेश केला होता. परंतु अंतीम अदायीच्या देयकाचे लेखापरीक्षण केले असता सदर 82 बाबी पैकी एकुण 32 बाबीचे प्रत्यक्ष अंमलबजावणी झाली नाही अकार्यान्वीत बाबी विषयीची कारणे मोजमाप पुस्तिकेत नोंदविण्यात आली नाही असे असतानाही विभागाने कामाचे व देयकाचे अंतीमीकरण केले आहे यावरून मुळ अंदाजपत्रकाच्या अंमलबजावणीत विभागाची कार्यपद्धती ही सदोष व निष्काळजीपणाची असल्याचे दिसते. अंमलबजावणी न झालेल्या बाबींमधे शौचालयास पाणी टाकी न बसविणे नळ फिटिंग न करणे, दरवाजा न बसविणे कचराकुंडी पुरवठा न करणे ड्रेनेज व्यवस्था कार्यान्वीत न करणे इ. प्राथमिक व अत्यावश्यक बाबींचा समावेश आहे. यावरून विभागाने शौचालयांना पाणीपुरवठा, त्यामधील खाजगीपणा, मलनिस्सारन या अत्यावश्यक गोष्टीकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते. सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्चा मधुन वसूल पात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रुपये 880930/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येते.

2) वरील प्रमाणे कामे अर्धवट अंतीम केली असताना योजनेचे तांत्रिक सल्लागार यांनी दि.04/03/2009 अन्वये पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्र दिले आहे जे महापालिकेतील शहर अभियंता यांनी प्रमाणीत केले नाही.

3) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली

- झाली नाही. करारनामा करते वेळी केवळ 100 रु.स्टॅम्पवर भरणा केला आहे उर्वरीत 1300/- मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र आहे.
- 4) प्रमाणक क्र.22 व 23 दि.06/11/2008 अन्वये मे.जनसेवा लेबर सोसायटी यांना एकुण रु.991476/- अग्रीम शौचालय बांधकामासाठी देण्यात आले होते. पहिले धावते देयक व दुसरे धावते देयक मिळुन एकुण रक्कम रु.745465/- एवढी रक्कम समायोजित झाली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.246011/- चे समायोजन न करता संबंधीतास तिसरे व अंतिम देयक अदा करण्यात आले आहे. त्यामुळे रु.246011/- अग्रीम रकमेचे समायोजन प्रलंबीत आहे.
- 5) शासन निर्णय उदयोग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये अदायी केलेल्या एकुण रक्कम रु.1139637/- वर 1%प्रमाणे रु.11396/- एवढा कामगार उपकर कपात करणेत आलेला नाही वसुली करावी.
- 6) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये विभागाने ठेकेदारास प्रदान करणेपूर्वी ठेकेदाराने गौण खनिज कराचा भरणा शासनाकडे केले बाबतची खात्री करणे आवश्यक होते, परंतु अशी खात्री न करता विभागाने प्रदान केले आहे.
- 7) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण अदायीच्या 1%प्रमाणे 11396/- रु. देयकातुन वसुल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.
- 8) मे.जनसेवा लेबर सोसायटी यांनी मुळ कार्यादेशातील अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात कामपूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही. तसेच कामाच्या अंतिमीकरणाला दि.23/07/2008 ते 30/01/2011 एवढा कालावधी लागला. विभागाने सदर विलंबाबत ठेकेदाराला निवीदा अटी शर्ती प्रमाणे प्रति दिन 200/-रु. दंड आकारणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही न करता व मुदतवाढी कारण नमूद न करता वारंवार मुदत वाढ देण्यात आली आहे. अर्धवट स्थितीत काम अंतिम केले.
- 9) मोजमाप पुस्तक क्र.108 लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिले नाही.
- 10) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये संबंधीत संस्थेस कार्यादेश देण्यापूर्वी संस्थेकडून बँक गॅरंटी रु.50000/- रुपये घेणे आवश्यक होते विभागाने बँक गॅरंटी घेतली नाही.
- 11) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.
- 12) भिवंडी महापालिका व एम.एम.आर.डी.ए यांच्या एकमेकाशी झालेल्या पत्रव्यवहार नुसार महापालिकेने एकुण 207 वस्ती स्वच्छतागृहाची कामे केली आहेत. त्यापैकी मे.जनसेवा लेबर सोसायटी या अशासकीय संस्थेस किती काम दिली ? संबंधतानी किती कामे वर नमुद नुसार अर्धवट सोडली ? तसेच वरील अर्ध समासात उलेखित केल्या प्रमाणे संबंधीताकडे वसुलपात्र असलेल्या अग्रीमाची एकुण रक्कम किती ? व मुद्रांकशुल्क, कामगार उपकर, कामगार विमा या पोटी येणारी एकुण वसुली किती ? या बाबतची सविस्तर माहिती संपुर्ण पुरक अभिलेख्यासह व केलेल्या वसुली चलनासह लेखापरीक्षास उपलब्ध केली नाही.
- एकूण वसुलपात्र रक्कम रु.1300+246011+11396=रु.258707/-

DATVGSM7201 (Ref No : 5, Hmm No : 125)

23 वार्ड क्र.80 कामतघर शिवसेना शाखा येथे 62 सीट शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3022537.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2992431.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 30106.00/-

मुळ अंदाजपत्रकातील 27 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या, मुद्रांक शुल्क वसुली कमी केली. अग्रीमाचे पूर्ण समायोजन केले नाही, कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.7965055/-

सुधारीत अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.4165065/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल

एमएमआर/228/26/11/2008

प्रथम ठेकेदारा:- मे. सेवा चेम्बुर, मुंबई

व्दितीय ठेकेदाराचे नाव:- टर्टल डव्ह इन्फ्रा

ले.प. वर्षातील अदायी:- 5वे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.19

दि.25/7/2012 रक्कम रु.331877/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.3022537/-

अर्धसमास जापन क्र.130 चे अनुपालन विभागा कडुन प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) कार्यान्वीत न केलेल्या बाबी:- बाब क्र. 14, 24, 29, 35, 36 (ब), 37, 45 (अ,क,ड), 47(अ), 49, 50, 51, 52, 56, 57, 59, 65, 66, 67, 69, 70, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80 (अ) अशा एकुण 82 पैकी 27 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या आहेत. व सदर अकार्यान्वीत बाबीविषयी कोणतेही संयुक्तित कारणे संबंधित अभिलेख्यात नोंदविण्यात आले नाहीत.

विभागाने आपले मुळ तसेच सुधारीत अंदाजपत्रकात एकुण 82 बाबींचा समावेश केला होता. परंतु अंतीम प्रदानाच्या देयकाचे लेखापरिक्षण केले असता सदर 82 बाबी पैकी एकुण 27 बाबीची प्रत्यक्ष अंमलबजावणी झाली नाही. असे असतानाही विभागाने कामाचे व देयकाचे अंतीमीकरण केले आहे यावरून मुळ अंदाजपत्रकाच्या अंमलबजावणीत विभागाची कार्यपद्धती ही सदोष व निष्काळजीपनाची असल्याचे दिसते. अंमलबजावणी न झालेल्या बाबीमधे शौचालयास पाणी टाकी न बसविणे नळ फिटींग न करणे, दरवाजा न बसविणे कचराकुंडी पुरवठा न करणे ड्रेनेज व्यवस्था कार्यान्वीत न करणे इ. प्राथमिक व अत्यावश्यक बाबींचा समावेश आहे. यावरून विभागाने शौचालयांना पाणीपुरवठा, त्यामधील खाजगीपणा, मलनिस्सारन या अत्यावक्षक गोष्टीकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते. सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्चा मधुन वसुल पात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रुपये 2992431/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येते.

2) वरील प्रमाणे कामे अर्धवट अंतीम केली असताना तांत्रिक सल्लागार यांनी दि.29/12/2010 अन्वये पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र दिले आहे जे महापालिकेतील शहर अभियंता यांनी प्रमाणीत केले नाही.

3) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झाली नाही. करारनामा करते वेळी केवळ 100 रु.स्टॅम्पवर भरणा केला आहे उर्वरीत रु. 3200/- मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र आहे.

4) शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये अदायी केलेल्या एकुण रक्कम रु.3022537/- वर 1%प्रमाणे रु.30225/- एवढा कामगार उपकर कपात करणे आवश्यक होते. परंतु केवळ अंतिम देयकातुन रु.3319/- कर वसुल झालेला आहे.उर्वरीत कामगार उपकर रु.26906/- वसुली पात्र आहे.

5) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये विभागाने ठेकेदारास प्रदान करणेपूर्वी ठेकेदाराने गौण खनिज कराची रक्कम शासन खाती भरणा केलेचे खात्री करणे आवश्यक होते परंतु विभागाने अशी खात्री केली नाही.

- 6) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण अदायीच्या 1%प्रमाणे 30225/- रु. देयकातुन वसुल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.
- 7) सदर काम हे सुरुवातीस मे.सेवा चेम्बुर मुंबई या एमएमआरडीए व्दारे नियुक्त अशासकीय संस्थेस देण्यात आले होते. परंतु संबंधिताने काम पूर्ण न केल्यामुळे आयुक्ताच्या अधिकारात टर्टल डव्ह इन्फ्रा यांच्या कडून उर्वरीत काम पूर्ण केले आहे. मे.सेवा यांनी मुळ कार्यादेशातील अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात काम पूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही. तसेच कामाच्या अंतिमीकरणाला दि.26/11/2008 ते 31/12/2010 एवढा कालावधी लागला. विभागाने सदर मुदतवाढीबाबत कोणत्याही समर्पक कारणाशिवाय ठेकेदारास वारंवार मुदतवाढ दिली.
- 8) मे. सेवा या ठेकेदारांनी काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध नाही.
- 9) मोजमाप पुस्तक क्र.85 लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिले नाही.
- 10) काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत नाही.
- 11) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये संबंधीत संस्थेला कार्यादेश देण्यापूर्वी संस्थेकडून बँक गॅरंटी 50000/- रुपये घेणे आवश्यक होतो विभागाने बँक गॅरंटी घेतली नाही.
- 12) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.
- एकूण वसुलपात्र रक्कम रु.3200+26906=रु.30106/-

DATVGSM7201 (Ref No : 6, Hmm No : 130)

24 वार्ड क्रमांक 78 काटेकर नगर येथे 19 सीट शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2971153.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2634189.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 336964.00/-

मुळ अंदाजपत्रकातील 32 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या, मुद्राक शुल्क वसुली कमी केली, अग्रीमाचे पूर्ण समायोजन केले नाही, अंतीम देयकाचे प्रदान केले आहे परंतु कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.2616661/-

सुधारीत अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.3360843/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/361/19/01/2009

प्रथम ठेकेदार:- मे. सेवा चेम्बुर, मुंबई

व्दितीय ठेकेदाराचे नाव:- मंगेश देवराज पाटील, सु.बे.अ.

ले.प. वर्षातील अदायी:- 5वे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.18

दि.25/7/2012 रक्कम रु.2000/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.2971153/-

अर्धसमास जापन क्र.129 चे अनुपालन विभागा कडून प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) कार्यान्वीत न केलेल्या बाबी:- बाब क्र.14, 23, 26, 28, 29, 30, 34, 35, 36 (अ,ब), 37, 45, 47(अ), 49, 50, 52, 56, 57, 59, 64, 65, 66, 67, 69, 70, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 80 अशा एकुण 82 पैकी 32 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या आहेत. परंतु अकार्यान्वित बाबीविषयी कारणे अभिलेखामध्ये नोंद करण्यात आली नाही.

विभागाने आपले मुळ तसेच सुधारीत अंदाजपत्रकात एकुण 82 बाबींचा समावेश केला होता. परंतु अंतीम अदायीच्या देयकाचे लेखापरिक्षण केले असता सदर 82 बाबी पैकी एकुण 32 बाबीचे प्रत्यक्ष अंमलबजावणी झालीच नाही. असे असतानाही विभागाने कामाचे व देयकाचे अंतीमीकरण केले आहे यावरून मुळ अंदाजपत्रकाच्या अंमलबजावणीत विभागाची कार्यपद्धती ही सदोष व निष्काळजीपणा असल्याचे दिसते. अंमलबजावणी न झालेल्या बाबींमधे शौचालयास पाणी टाकी न बसविणे नळ फिटिंग न करणे, दरवाजा न बसविणे कचराकुंडी पुरवठा न करणे ड्रेनेज व्यवस्था कार्यान्वीत न करणे इ. प्राथमिक व अत्यावश्यक बाबींचा समावेश आहे. यावरून विभागाने शौचालयांना पाणीपुरवठा, त्यामधील खाजगीपणा, मलनिस्सारन या अत्यावश्यक गोष्टीकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते. सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्चा मधुन वसुल पात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रुपये 2634189/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येते.

2) वरील प्रमाणे कामे अर्धवट अंतीम केली असताना तांत्रिकसल्लागार यांनी दि.29/12/2010 अन्वये पुर्णत्वाचा दाखला दिले आहे जे महापालिकेतील सक्षम अधिकाऱ्यांनी प्रमाणीत केले नाही.

3) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झाली नाही. रु.1700/- मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र आहे.

4) मे.सेवा,चेम्बुर मुंबई यांना रु.1154165/- अग्रीम शौचालय बांधकाम करण्यासाठी देण्यात आले होते.त्यापैकी प्रथम धावते देयकातुन रक्कम रु.847727/- एवढी रक्कम समायोजित झाली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.306438/- चे समायोजन न करता संबंधीतास नंतरची देयके अदा करणेत आली आहे. अग्रीम रक्कम रु.306438/- चे समायोजन प्रलंबीत राहिले आहे. त्यामुळे सदर रक्कम वसुलपात्र आहे.

5) शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये अदायी केलेल्या एकुण रक्कमे पैकी रु.2882623/- वर 1%प्रमाणे रु.28826/- एवढा कामगार उपकर कपात करणेत आलेला नाही वसुली करावी.

6) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये विभागाने ठेकेदारास प्रदान करणेपूर्वी ठेकेदाराने गौण खनिज कराचा भरणा शासन खाती केले बाबत खात्री करणे आवश्यक होते परंतु तशी खात्री विभागाने केली नसल्याचे सिध्द होते.

7) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकरणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण प्रदानाच्या 1%प्रमाणे 29711/- रु. देयकातुन वसुल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.

8) सदर काम हे सुरुवातीस मे.सेवा चेम्बुर मुंबई या एमएमआरडीए व्दारे नियुक्त अशासकीय संस्थेस देण्यात आले होते. परंतु संबंधिताने काम पुर्ण न केल्यामुळे आयुक्ताच्या अधिकारात मंगेश देवराम पाटील, सु.बे.अ यांच्या कडून उर्वरीत काम पुर्ण केले आहे. मे.सेवा यांनी मुळ कार्यादेशातील अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात कामपूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही. तसेच कामाच्या अंतीमीकरणाला दि.19/01/2009 ते 31/12/2010 एवढा विलंब लागला.

विभागाने सदर विलंबाबत ठेकेदाराला देण्यात आलेल्या मुदत वाढीसाठी कोणतेही समर्पक कारणे नोंदविण्यात आले नाही.

9) मे. सेवा, चेम्बुर मुंबई या ठेकेदारांनी काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध नाही.

10) मोजमाप पुस्तक क्र.85 लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिले नाही.

11) काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत नाही.

12) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये कार्यदेश देण्यापूर्वी संबंधीत संस्थेकडून बँक गॅरंटी 50000/- रुपये घेणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने बँक गॅरंटीची पूर्तता न करता कार्यदेश दिलेले आहे.

13) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.1700+306438+28826=रु.336964

DATVGSM7201 (Ref No : 7, Hmm No : 129)

25 वार्ड क्र.60 खडीमशिन टेमघरपाडा पाईप लाईन जवळ 21 सीट शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1876660.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1471857.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 398803.00/-

अंदाजपत्रकातील 24 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या, मुद्राक शुल्क वसुली कमी केली, अग्रीमाचे पूर्ण समायोजन केले नाही, कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.3032605/-

सुधारीत अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.3246339/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यदेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/131/11/07/2008

प्रथम ठेकेदार:- मे. जनसेवा लेबर सोसायटी, मुंबई.

व्दितीय ठेकेदाराचे नाव:- शहर सेवा समिती.

ले.प. वर्षातील अदायी:- 3रे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.21,दि.25/7/2012 रक्कम रु.257555/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.1876660/-

अर्धसमास जापन क्र.127 चे अनुपालन विभागा कडून प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) कार्यान्वीत न केलेल्या बाबी:- बाब क्र.14, 26, 33, 35, 36(ब,क), 37, 45(अ,क,ड), 46(ब), 47(अ,ब), 49, 51, 52, 57, 59, 64, 65, 66, 68(अ,ब), 70, 71, 72, 73, 74, 76, अशा एकुण 82 पैकी 24 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या आहेत. अकार्यान्वित

बाबी विषयीची कारणे अभिलेख्यात नोंदविण्यात आले नाही.

विभागाने आपले मुळ तसेच सुधारीत अंदाजपत्रकात एकुण 82 बाबींचा समावेश केला होता. परंतु अंतीम अदायीच्या देयकाचे लेखापरिक्षण केले असता सदर 82 बाबी पैकी एकुण 24 बाबीचे प्रत्यक्ष अंमलबजावणी झालीच नाही. असे असतानाही विभागाने कामाचे व देयकाचे अंतीमीकरण केले आहे यावरून मुळ अंदाजपत्रकाच्या अंमलबजावणीत विभागाची कार्यपद्धती ही सदोष व निष्काळजीपणाची असल्याचे दिसते. अंमलबजावणी न झालेल्या बाबींमधे शौचालयास पाणी टाकी न बसविणे नळ फिटींग न करणे, दरवाजा न बसविणे कचराकुंडी पुरवठा न करणे ड्रेनेज व्यवस्था कार्यान्वीत न करणे इ. प्राथमिक व अत्यावश्यक बाबींचा समावेश आहे. यावरून विभागाने शौचालयानां पाणीपुरवठा, त्यामधील खाजगीपणा, मलनिस्सारन या अत्यावश्यक गोष्टीकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते. सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्चा मधुन वसुल पात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रुपये 1471857/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येते.

2) वरील प्रमाणे कामे अर्धवट अंतीम केली असताना तांत्रिकसल्लागार यांनी दि.27/03/2009 अन्वये पुर्णत्वाचा दाखला दिले आहे जे महापालिकेतील शहर अभियंता यांनी प्रमाणीत केले नाही.

3) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झाली नाही. करारनामा करते वेळी केवळ 100 रु.स्टॅम्पवर भरणा केला आहे उर्वरीत 2100/- मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र आहे.

4) मे.जनसेवा यांना शौचालय बांधकामासाठी रु.1964659/- अग्रिम देण्यात आले होते. पहिले धावते देयक व दुसरे देयक मिळुन एकुण रक्कम रु.1586722/- एवढी रक्कम समायोजित झाली आहे. उर्वरीत रक्कम रु.377937/- चे समायोजन न करता संबंधीतास नंतरची देयके अदा करणेत आली आहे. त्यामुळे रक्कम रु.377937/- चे अग्रिम समायोजन प्रलंबीत राहिले आहे, जे वसुलपात्र आहे.

5) शासन निर्णय उदयोग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये अदायी केलेल्या एकुण रक्कम रु.1876660/- वर 1%प्रमाणे रु.18766/- एवढा कामगार उपकर कपात करणेत आलेला नाही वसुली करावी.

6) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये प्रदान करणेपूर्वी ठेकेदाराने गौण खनिज कराचा भरणा शासनाकडे केल्याबाबतची खात्री विभागाने केली नसल्याचे सिध्द होते.

7) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण कार्यादेशाचे 1%प्रमाणे 30325/- रु. देयकातुन वसुल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.

8) सदर काम हे सुरुवातीस मे.जनसेवा लेबर सोसायटी, मुंबई या एमएमआरडीए व्दारे नियुक्त अशासकीय संस्थेस देण्यात आले होते. परंतु संबंधिताने काम पुर्ण न केल्यामुळे आयुक्ताच्या अधिकारात शहर सेवा समिती यांच्या कडून उर्वरीत काम पुर्ण केले आहे. मे.जनसेवा लेबर सोसायटी यांनी मुळ कार्यादेशात अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात कामपुर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही. तसेच कामाच्या अंतिमीकरणाला दि.26/07/2008 ते 30/09/2009 एवढा विलंब लागला. देण्यात आलेल्या विनादंड मुदतवाढी विषयी कोणतेही कारणे संबंधीत अभिलेख्यात नोंदविले नाही.

9) मे. जनसेवा लेबर सोसायटी या ठेकेदारांनी काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध नाही.

10) मोजमाप पुस्तक क्र.123 लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिले नाही.

11) काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत नाही.

12) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्रा क्र.10 अन्वये कार्यादेशा देण्यापूर्वी विभागाने संबंधीत संस्थेकडून बँक गॅरंटी 50000/- रुपये घेणे आवश्यक होते. विभागाने बँक गॅरंटी शिवाय कार्यादेश दिलेले आहेत.

13) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करुन देण्यात आलेली जागा Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उत्तरा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु2100+377937+18766=रु.398803/-

26 वार्ड क्र.50 वॉटर सप्लाय कम्पाऊंड स्टाफ क्वार्टर येथे 30 सीट शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः निर्मल एम.एम.आर.डी.ए एम.एम.आर.डी.ए निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3107988.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3076297.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 31691.00/-

मुळ अंदाजपत्रकातील 22 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या, मुद्रांक शुल्क वसुली कमी केली, अग्नीमाचे पूर्ण समायोजन केले नाही, कामगार उपकर कपात केला नाही, कामगारांचा विमा काढला नाही, इत्यादी.

सुधारीत अंदाजपत्रकीय रक्कम:- रु.3760418/-

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.54 दि.07/11/2007

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल

एमएमआर/242/06/12/2008

प्रथम ठेकेदारा:- मे. सेवा चेम्बुर, मुंबई

व्दितीय ठेकेदाराचे नाव:- टर्टल डव्ह इन्फ्रा

ले.प. वर्षातील अदायी:- 6 वे व अंतिम देयक प्रमाणक क्र.41

दि.06/10/2012 रक्कम रु.228826/-

ठेकेदारास एकुण अदायी:- रु.3107988/-

अर्धसमास ज्ञापन क्र.128 चे अनुपालन विभागा कडुन प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1) कार्यान्वीत न केलेल्या बाबी:- बाब क्र.14, 27, 28, 29, 36, 37, 45 (अ,क,ड), 47, 49, 52, 53, 54, 59, 65, 67, 69, 73, 74, 75, 76, 77, 78 अशा एकुण 82 पैकी 22 बाबी अकार्यान्वीत ठेवल्या आहेत.अकार्यान्वित बाबी विषयीची कारणे अभिलेख्यात नोंदविण्यात आले नाही.

विभागाने आपले मुळ तसेच सुधारीत अंदाजपत्रकात एकुण 82 बाबींचा समावेश केला होता. परंतु अंतीम अदायीच्या देयकाचे लेखापरीक्षण केले असता सदर 82 बाबी पैकी एकुण 22 बाबीचे प्रत्यक्ष अंमलबजावणी झालीच नाही. असे असतानाही विभागाने कामाचे व देयकाचे अंतीमीकरण केले आहे यावरून मुळ अंदाजपत्रकाच्या अंमलबजावणीत विभागाची कार्यपद्धती ही सद्दोष व निष्काळजीपणाची असल्याचे दिसते व अंदाजपत्रकाप्रमाणे कार्यवाही न केल्याचे दिसते. अंमलबजावणी न झालेल्या बाबीमधे शौचालयास पाणी टाकी न बसविने नळ फिटींग न करणे, दरवाजा न बसविणे कचराकुंडी पुरवठा न करणे ड्रेनेज व्यवस्था कार्यान्वीत न करणे इ. प्राथमिक व अत्यावश्यक बाबींचा समावेश आहे. यावरून विभागाने शौचालयांना पाणीपुरवठा, त्यामधील खाजगीपणा, मलनिस्सारन या अत्यावश्यक गोष्टीकडे दुर्लक्ष केल्याचे दिसून येते. सबब कामावर झालेल्या एकुण खर्चा मधुन वसूल पात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रुपये 3076297/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येते.

2) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व

- नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झाली नाही. करारनामा करते वेळी केवळ 100 रु.स्टॅम्पवर भरणा केला आहे उर्वरीत 2900/- मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र आहे.
- 3) शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार विभागा/प्र.क्र.108/कामगार 7-अ दि.17 जुन 2010 अन्वये अदायी केलेल्या एकुण रक्कम रु.3107988/- वर 1%प्रमाणे रु.31079/- एवढा कामगार उपकर कपात करणे आवश्यक होते त्यापैकी केवळ अंतिम देयकातून उपकर वसुल करण्यांत आला असुन उर्वरीत देयक क्र. 1 ते 5 चा एकुण कामगार उपकर संबंधीत देयकातून वसुल झाला नाही. त्यामुळे उपकराची रक्कम रु.28791/- वसुली करावी.
- 4) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये विभागाने ठेकेदारास अदायी करणेपूर्वी ठेकेदाराकडून शासकिय गौण खनिज कराचा भरणा संबंधीत शासन खात्यात झाल्याची खात्री करणे आवश्यक होते, परंतु तशी खात्री न करता विभागाने प्रदान केले आहे.
- 5) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. सदर प्रकणात ठेकेदाराने विम्याची कागदपत्र सादर केली नसल्यामुळे एकुण अदायीच्या 1%प्रमाणे 31079/- रु. देयकातून वसुल होणे आवश्यक होते. परंतु वसुली झाली नाही.
- 6) सदर काम हे सुरुवातीस मे.सेवा चेम्बुर मुंबई या एमएमआरडीए व्दारे नियुक्त अशासकीय संस्थेस देण्यात आले होते. परंतु संबंधिताने काम पुर्ण न केल्यामुळे आयुक्ताच्या अधिकारात टर्टल डव्ह इन्फ्रा यांच्या कडून उर्वरीत काम पुर्ण केले आहे. मे.सेवा यांनी मुळ कार्यादेशातील अटी शर्ती प्रमाणे 120 दिवसात कामपूर्ण करणे आवश्यक होते. परंतु मुळ मुदतीत काम पूर्ण झाले नाही. तसेच कामाच्या अंतिमीकरणाला दि.06/12/2008 ते 30/12/2010 एवढा विलंब लागला. विभागाने परंतु विभागाने कोणतेही समर्पक कारण न नोंदविता वारंवार मुदत वाढ दिलेली आहे.
- 7) मे. सेवा, चेम्बुर मुंबई या ठेकेदारांनी काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध नाही.
- 8) मोजमाप पुस्तक क्र.86 लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिले नाही.
- 9) काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत नाही.
- 10) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये कार्यादेश देण्यापूर्वी विभागाने संबंधीत संस्थेकडून बँक गॅरंटी रु.50000/- रुपये घेणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने बँक गॅरंटीच्या पूर्ततेशिवाय कार्यादेश दिलेले आहेत.
- 11) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property card Register नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. नस्तीमध्ये उपलब्ध झालेला नाही.
- एकूण वसुलपात्र रक्कम रु.2900+28791=रु.31691/-

DATVGSM7201 (Ref No : 10, Hmm No : 128)

27 निर्मल अभियान अंतर्गत वार्ड क्र. 17, इंदगाह रोड येथे सध्या असलेले शौचालय तोडून 40 सिट शौचालय बांधणे कामात आढळून आलेल्या अनियमितते बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल अ.म.आर. अ.म.आर.डी.अ. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3137333.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2454809.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 682524.00/-

मुद्रांक शुल्क वसुली नाही, दंडाची वसुली नाही, अग्निमाचे समायोजन न होणे, सुरक्षा अनामत, आयकर, उपकर, कामगार विमा यांची वसुली न होणे.

अंदाजपत्रकीय मूळ रक्कम रु. :- 4562222/-

सुधारित अंदाजपत्रकीय रक्कम रु. :- 2988347/-

ठेकेदार:- सेवा संस्था, चेंबूर

कामाचे आदेश :- 134 दि.25/03/2008

मोजमाप पुस्तक क्रमांक:- 120/41 ते 46

सदर कामावर पुढील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ.	प्रमाणक क्रमांक व देयक	दिनांक	रक्कम रु.	ठेकेदाराचे नांव
1	259 (पहिले चालू देयक)	19/6/2010	1364243	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर
2	260 (दुसरे चालू देयक)	19/6/2010	580769	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर
3	261 (तिसरे चालू देयक)	19/6/2010	653309	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर
4	14 (चौथे चालू देयक)	25/7/2012	539012	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर
	एकुण		3137333	

या कामासाठी सेवा संस्थेस एकूण रक्कम रु.2965443/- कामापोटी अग्रिम देण्यात आला असून उपरोक्त दर्शविल्याप्रमाणे अ.क्र.1 ते 3 च्या देयकातून अग्रिमापोटी रक्कम रु.2546349/- चे समायोजन करण्यात आले आहे. याबाबत पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या. याबाबत अर्धसमास जापन क्रमांक 119, दि.30.05.2014 निर्गमित केला असून त्यास अनुपालन अप्राप्त आहे.

1) लेखा परिक्षणास मूळ अंदाजपत्रक व सुधारित अंदाजपत्रक उपलब्ध झालेले नाही.

2) मुंबई, मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 व महसुल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये कार्यक्रमांटा संबंधित करारनामा रु.10 लक्षा पर्यंत रु.100/- व पुढील प्रत्येक लाखास रु.100/- प्रमाणे रक्कम रु.3600/- च्या मुद्रांकावर सेवा संस्थेशी करारनामा करणे आवश्यक होते. प्रत्यक्षात करारनामा लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

महानगरपालिकेने सदरचा करारनामा विहीत मुद्रांकावर केल्या बाबतची खात्री पटवावी अन्यथा सदरची रक्कम ठेकेदाराकडून वसूल करून 0853 या लेखाशिर्षाखाली जमा करून अनुपालन दाखवावे.

3) कामाच्या आदेशातील अट क्र. 16 अन्वये काम मुदतीत पूर्ण न झाल्यास प्रतिदिन रु.200/- प्रमाणे दंडाची तरतूद आहे मात्र कामाच्या आदेशात काम पूर्ण करण्याची मुदत नमूद नाही. देयकावरील प्रथम पृष्ठावर कामाची मुदत 120 दिवस नमूद आहे. प्रत्यक्षात काम केंव्हा पूर्ण झाले याबाबतचा पूर्णत्वाचा दाखला नस्तीमध्ये आढळून येत नाही. तसेच मोजमाप पुस्तकात सुध्दा कामाची मापे नोंदल्या बाबतच्या तारखा नमूद नाहीत. लेखापरिक्षणास काम केंव्हा पूर्ण झाले याबाबतची साधार खात्री पटवून कामाची मुदत व काम पूर्ण झाल्याची तारीख यानुसार विलंब कालावधीसाठी प्रतिदिन रु.200/- प्रमाणे दंडाची वसूली करावी.

4) पूर्वीचे शौचालय किती सिटचे होते याबाबतचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही. सदर जागेत 40 सिटचे प्रस्तावित शौचालय बांधकाम शक्य आहे का? याबाबतचा सर्वेक्षण अहवाल नस्तीमध्ये आढळून येत नाही नगरपालिका लेखा संहिता 1971 चे नियम 165 नुसार सदरचे काम घेण्यापूर्वी सर्वेक्षण होणे आवश्यक होते.

5) अंदाजपत्रकाप्रमाणे 40 सिट शौचालय बांधकाम प्रस्तावित होते. नस्ती सोबतच्या 40 सिट आराखड्याचे अवलोकन करता पुढील प्रमाणे प्रस्तावित आहे.

अ. तपशिल तळ मजला पहिला माळा शेरा

	संख्या	संख्या	
1 शौचाकूप	13	13	मे.अनिरुध्द नाखवा
2 बाथरूम	1	1	पीएमसी यांनी तयार
3 सीएसपी	4	-	केलेल्याआराखडया प्रमाणे
4 युरितल	0	0	
5 एचसी	0	0	
एकुण	18	14	

अंदाजपत्रकात 40 सिट प्रस्तावित असताना, आराखडा 32 सिटसचा कसा? प्रत्यक्षात मात्र चौथे धावते देयका प्रमाणे 27 सिट शौचालयाचे काम पूर्ण झाल्याचे स्पष्ट होते. उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे अंदाजपत्रक, आराखडा व प्रत्यक्ष काम यामध्ये झालेल्या तफावती बाबत स्पष्टता झाली नाही.

6) दिनांक 31/08/2012 रोजी इदगाह वेलफेअर असोसिशन कमिटीशी झालेल्या एम.ओ.यू (मेमोरन्डम ऑफ अंडरस्टँडिंग) प्रमाणे 30 सिट शौचालयाची देखभाल /दुरुस्ती व चालविण्यासाठी 30 वर्षांचा करार केला आहे. चौथ्या धावत्या देयकाप्रमाणे 27 सिटसचे शौचालयाचे काम पूर्ण झाले आहे. प्रत्यक्षात वस्तुस्थिती काय याबाबतची स्पष्टता होणे आवश्यक आहे.

7) मे.सेवा या संस्थेस एकूण रक्कम रु.2965443/- देण्यात आलेल्या अग्रिमापैकी रक्कम रु. 2546349/- चे समायोजन करण्यात आले असून रक्कम रु. 419094/- चे समायोजन होणे अद्याप प्रलंबित आहे. वास्तविक चौथे धावते देयकातून सदरच्या प्रलंबित अग्रिमाचे समायोजन करून उर्वरित रक्कम ठेकेदाराला आदा करणे आवश्यक होते प्रत्यक्षात अशी कार्यवाही झाली नाही. अग्रिमाचे समायोजन न करता प्रदान करणे नियमबाह्य आहे.

8) ठेकेदारास अ.क्र. 1 ते 3 धावते देयकाव्दारे रक्कम प्रदान करताना केवळ आयकराची कपात करण्यात आलेली आहे मात्र देयकातून सुरक्षा अनामत, विक्रिकर, कामगार उपकर व विम्याची रक्कम कपात केलेली नाही. याबाबतचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अ) शासन निर्णय बी.डी.जी- 2005/324/ बिल्डींग -2 दि.3 मार्च 2006 अन्वये कामाच्या रक्कमेवर 4% विक्रिकर वसूल करणे आवश्यक आहे.

ब) नगरविकास विभाग म.शा. यांचे परिपत्रक क्रमांक जी.ई.एन/1098/1357/ प्र.क्र.166/98/ नवि-24 दि.03/11/2003 अन्वये 1%कंत्राटी कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे अन्यथा 1%विम्याची रक्कम देयकातून कपात करणे अनिवार्य आहे.

क) शासन निर्णय उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/ कामगार-7 अ दि.17 जून 2010 अन्वये देयकातून 1%उपकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक आहे.

अ. देयकाचा क्रमांक कपात करावयाच्या रक्कमांचा तपशिल
दिनांक

		4%सुरक्षा अनामत	4%विक्रिकर	1%विमा	1%उपकर
1	259/19/6/2010	54570	54570	13642	13642
2	260/19/6/2010	23230	23230	5808	5808
3	261/19/6/2010	26132	26132	6533	6533
एकुण		103932	103932	25983	25983

9) देयकातील बाब क्र.23 व 24 मध्ये वॉटर प्रुफींग ही बाब समाविष्ट असलेने 7 वर्षासाठी दोषनिवारण कालावधिबाबतची हमी रक्कम रु.100/- च्या कोर्टफी पेपरवर ठेकेदाराकडून घेणे आवश्यक होते प्रत्यक्षात हमी घेतल्याचे आढळून येत नाही.

10)मे.सेवा संस्थेस दिलेल्या कार्यादेशातील सुचनाप्रमाणे कामाबाबतचा बार चार्ट सदर केल्याचे आढळून येत नाही. त्याअभावी बार चार्ट प्रमाणे कामाची प्रगती कशी तपासली?

11)जुने शौचालय तोडून बांधकाम केल्यामुळे जुन्या शौचालयाचे फोटो अथवा व्हिडीओ शुटींग चारही बाजुने केल्या बाबतचे अभिलेख सुचना क्र.11 प्रमाणे उपलब्ध झाले नाहीत.

12) देयकातील बाब क्र.80- तात्पुरती शौचालये बसविणे व देखभाल करणे ही बाब पुढील प्रमाणे कार्यान्वीत केली आहे.

अ) सेप्टीक टँक असलेली :- संख्या -15, दर- 19500/-, रक्कम- 292500/-

ब) स्टेप्टीक टँक नसलेली :- संख्या -11, दर- 12000/-, रक्कम- 120000/-

उपरोक्त शौचालयांचे दर निश्चितीबाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाहीत. तसेच सदर शौचालये कोणत्या ठिकाणी बांधली व त्यांचा सदयास्थितीत उपयोग होतो अथवा कसे याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.

13) पृष्ठ क्र. 247 वरील टिप्पणीचे अवलोकन करता मॅ. सेवा संस्थेस कार्यादेश क्र.134 दि.26/03/2008 अन्वये देण्यात आलेले 40 सिट शौचालयाचे बांधकाम प्रगतीपथावर असल्याचे नमूद आहे. सदर कामाचे अंदाजपत्रक रक्कम रु.3222144/- चे असून मूळ अंदाजपत्रकात शौचालयाचे भोवती पेव्हर ब्लॉक बसविणेचे कामाचा समावेश करण्यात आलेला असताना संस्थेस दि.30/08/2009 व 15/09/2009 अन्वये लेखी स्वरूपात कळवूनही गटार बांधणे व पेव्हर ब्लॉक बसविणेचे काम संस्थेने अदयाप सुरू केले नव्हते सदर ठिकाणी स्वच्छता ठेवण्याच्या दृष्टीने गटार व पेव्हर ब्लॉक बसविणेचे काम करणे बाबत संस्थेस वेळोवेळी कळवून सुध्दा ते काम करित नसल्याने मा.आयुक्त यांनी सदर कामाचे रक्कम रु.221909/- वेगळे अंदाजपत्रक तयार करून स्थानिक म.स.संस्थेकडून तातडीने करणेबाबत सुचना दिल्या आहेत. याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

अ) नस्ती प्रमाणे मूळ अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.456221/- असताना सदर टिप्पणी प्रमाणे याकामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.3222144/- कशी? याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.

ब) पहिले धावते देयकाचे प्रदान मे सेवा या संस्थेस झाले असून दुसरे ते चौथे धावते देयकाचे प्रदान मे.सेवा संस्थेच्यावतीने टर्टल डोव्ह इन्फ्रा यासंस्थेस झाले आहे मूळ काम हे मे.सेवा संस्थेस मंजूर असताना सदर कामाचे दुस-या ते चौथ्या देयकांचे प्रदान टर्टल डोव्ह इन्फ्रा यांना का व कोणत्या प्राधिकारान्वये करण्यात आले याबाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाहीत.

क) मे.सेवा यांनी अंदाजपत्रकाप्रमाणे प्रस्तावित काम पूर्ण न केल्यामुळे उर्वरित काम नवीन अंदाजपत्रक (रक्कम रु.221909/-) तयार करून अन्य स्थानिक म.का.स.संस्थेकडून करून घेतले आहे. प्रलंबित कामाचे मुल्यांकना पेक्षा सदर काम नवीन ठेकेदाराकडून करून घेण्यासाठी येणारा खर्च हा निश्चितच जादा होणार असलेने संभाव्य जादा खर्चाच्या रक्कमेची परिगणना करून ती पूर्वीच्या ठेकेदारा कडून वसूल होणे आवश्यक आहे.

ड) सेवा संस्थेने काम अर्धवट पूर्ण केल्याने त्यांचेकडे प्रलंबित असलेली अग्रिमाची रक्कम रु.419094/- व्याजासह सत्वर वसूल होणे आवश्यक आहे. 40 सिट शौचालय बांधकाम प्रस्तावित असताना प्रत्यक्षात 27 सिट शौचालय बांधकाम केल्यामुळे उर्वरित 13 सिट शौचालयाचे बांधकामा बाबत काय कार्यवाही केली आहे याबाबतची स्पष्टता झाली नाही. वरील अनियमितांचे प्रकाशात वसूलपात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रक्कम रु.2454809 आक्षेपाधीन ठेवणेत येते.

DATPGDM5901 (Ref No : 26, Hmm No : 119)

28 वॉर्ड क्र.82 ताडाळी हनुमाननगर येथे वस्ती स्वच्छता गृहाचे बांधकाम करणे (30 सिट्स)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल अेम.अेम.आर.डी अेम.अेम.आर.डी.अे. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3211266.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3092778.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 118488.00/-

मुळ अंदाजपत्रकाप्रमाणे काम न होणे, मुद्रांक शुल्काची वसुली नाही, सुरक्षा अनामत, विक्रीकर, कामगार उपकर यांची वसुली केली नाही.

अंदाजपत्रकीय मूळ रक्कम रु. :- 3765480/-

ठेकेदार:- टर्टल डोव्ह इन्फ्रा (सेवा संस्थेच्या वतीने)

कामाचे आदेश :- 451 दि.28/01/2009

मोजमाप पुस्तक क्रमांक:- 85/24 ते 26

काम सुरु करण्याची तारीख:- 19/01/2009

काम पूर्ण करण्याची मुदत:- 120 दिवस

सदर कामावर पुढील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक व देयक	दिनांक	रक्कम रु.	ठेकेदाराचे नांव
1	403(पहिले चालू देयक)	21/6/2010	726673	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डोव्ह इन्फ्रास्टक्चर
2	122(दुसरे चालू देयक)	5/5/2010	223551	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डोव्ह इन्फ्रास्टक्चर
3	158(तिसरे चालू देयक)	19/5/2010	299813	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डोव्ह इन्फ्रास्टक्चर
4	603(चौथे चालू देयक)	16/11/2010	1271233	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डोव्ह इन्फ्रास्टक्चर
5	15(पाचवे चालू देयक)	25/7/2012	689996	मे.सेवाच्यावतीने टर्टल डोव्ह इन्फ्रास्टक्चर
एकुण			3211266/-	

सदर कामासाठी सेवा संस्थेस एकूण रक्कम रु.879384/- अग्रिम देण्यात आला असून उपरोक्त दर्शविलेल्या धावते देयक क्रमांक 1 व 2 अन्वये अनुक्रमे रक्कम रु.690340/- व रक्कम रु.214609/- अशी एकूण रक्कम रु.904949/-

समायोजित केल्याचे नस्ती प्रमाणे आढळून येते याबाबत पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत.

1) नस्तीमध्ये जोडलेले रक्कम रु.3765480/- चे अंदाजपत्रक हे पदमानगर येथील शाळा क्र.59 चे आहे. वॉर्ड क्र. 82 ताडाळी हनुमाननगराचे अंदाजपत्रक उपलब्ध झाले नाही. अंदाजपत्रका अभावी अंदाजपत्रकीय रक्कमेची अचूकता पडताळता आली नाही.

2) कार्यदेशातील सूचने प्रमाणे सदरचे काम दिलेल्या मुदतीत कश्या प्रकारे केले जाईल याबाबतचा बारचार्ट सादर केल्याचे आढळून येत नाही. त्यामुळे ठेकेदाराने बारचार्ट प्रमाणे काम केल्याबाबतची पडताळणी कोणी व कशी केली याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.

3) शहर अभियंता यांनी ठेकेदारास जा.क्र. 571 दि.31/03/2009 अन्वये कळविल्या प्रमाणे जुने अस्तित्वात असलेल्या शौचालयाचे निघणारे साहित्य (उदा. दरवाजे,जाळया,स्टिल इ.) मध्यवर्ती भांडारगृह,कोंबडपाडा येथे पोहोच करून त्याची पोहोच पावती घेणे आवश्यक होते अन्यथा देयकातून रक्कम कपात केली जाईल लेखापरीक्षणास साहित्य जमा केल्याची पोहोच अथवा देयकातून रक्कम कपात केल्याचे आढळून येत नाही.

4) कार्यदेश सूचना क्र.11 अन्वये सार्वजनिक शौचालय तोडून बांधकाम करावयाचे असल्यास जुन्या शौचालयाचे फोटो अथवा व्हिडोओ शुटींग चार ही बाजुने करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केल्या बाबतची स्पष्टता झाली नाही.

5) कामसुरु करण्यापुर्वी जमिनीची तपासणी (SOIL INVESTIGATION) आर.सी.सी.आराखडा भुकंपरोधक दाखला व कामासाठी वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याबाबत प्रयोग शाळेतील चाचणी अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

6) सदरचे काम केंव्हा पूर्ण झाले याबाबतचे दस्तऐवज उपलब्ध झाले नाहीत. प्रत्यक्ष काम केंव्हा पूर्ण झाले याबाबतची साधार खात्री करून 120 दिवसाची मुदत संपल्या नंतर प्रतिदिन रु.200/- प्रमाणे दंडाची परिगणना करणे आवश्यक आहे.

7) देयकातील बाब क्र.23 व 24 प्रमाणे वॉटर प्रुफींगचे कामासाठी 7 वर्षांची हमी रक्कम रु.100/- चे कोर्ट फी स्टॅप वर ठेकेदारांकडून लिहून घेणे आवश्यक होते. लेखापरीक्षणास सदरची हमी उपलब्ध झाली नाही.

8) तांत्रिक सल्लागाराने संकल्प नकाशे, आर.सी.सी. आराखडा तयार करून त्यास शहर अभियंता यांची मान्यता घेणे आवश्यक असताना कोणत्याही कामाचे बाबत अशी कार्यवाही केलेली आढळून येत नाही.

9) देयकातील बाब क्र.80 तात्पुरते शौचालय पुरविणे या बाबीखाली 15 नग सेप्टीक टँक शौचालय पुरविले असून त्यापोटी प्रति शौचालय रु.19500/-, प्रमाणे रक्कम रु.292500/- तिस-या देयकाव्दारे प्रदान केली आहे. याबाबत आपले लक्ष महानगर आयुक्त (एम.एम.आर.डी.ए) यांचे दिनांक 07/02/2008 च्या आढावा बैठकीतील सूचना क्र.6 कडे वेधण्यात येत

आहे. सदर सुचने प्रमाणे ज्या ठिकाणी जुनी शौचालय तोडून नविन बांधण्याची आहेत, अशा ठिकाणी तात्पुरते व्यवस्थेपोटी फिरत्या स्वच्छता गृहाचा पर्याय वापरण्या बाबत सुचना असताना प्रत्यक्षात फिरत्या स्वच्छतागृहा ऐवजी उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे 15 तात्पुरती शौचालय बांधकामा पोटी रक्कम रुपये 292500/- खर्च करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट झाले नाही.

10) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 व महसुल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये ठेकेदारासोबत रक्कम रु.2900/- चे मुद्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक आहे.लेखापरीक्षणास करारनामा उपलब्ध करून विहीत मुद्रांक पेपरवर करारनामा केल्याची खात्री पटवावी अन्यथा सदरची रक्कम ठेकेदारांकडून वसूल करून 0853 या लेखाशिर्षाखाली जमा करून अनुपालन दाखवावे.

11) ठेकेदारास अ.क्र. 1 ते 3 धावते देयकाद्वारे रक्कम प्रदान करताना केवळ आयकराची कपात करण्यात आलेली आहे मात्र देयकातून सुरक्षा अनामत, विक्रीकर, उपकर व विम्याची रक्कम कपात केलेली नाही. याबाबतचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

अ) शासन निर्णय बी.डी.जी- 2005/324/ बिल्डींग -2 दि.3 मार्च 2006 अन्वये कामाच्या रक्कमेवर 4% विक्रीकर वसूल करणे आवश्यक आहे.

ब) नगरविकास विभाग म.शा. यांचे परिपत्रक क्रमांक जी.ई.एन/1098/1357/ प्र.क्र.166/98/ नवि-24 दि.03/11/2003 अन्वये 1%कंत्राटी कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे अन्यथा 1%विम्याची रक्कम देयकातून कपात करणे अनिवार्य आहे.

क) शासन निर्णय उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/ कामगार-7 अ दि.17 जून 2010 अन्वये देयकातून 1%उपकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक आहे.

अ.क.	देयकाचा क्रमांक दिनांक	कपात करावयाच्या रक्कमांचा तपशिल			
		4%सुरक्षा अनामत	4%विक्रीकर	1%विमा	1%उपकर
1	403/21/6/2010	14533	14533	-	7267
2	122/05/5/2010	4471	4471	2236	2236
3	158/19/5/2010	5996	5996	-	2998
4	603/16/11/2010	-	25425	12713	12713
एकूण		25000	50425	14949	25214

12) उपरोक्त कामासाठी एकूण अग्रीम रु.879384/- पोटी रक्कम रु.904949/- चे समायोजन कसे करण्यात आले याबाबतची स्पष्टता होत नाही. सबब मूळ अग्रीम किती आदा करण्यात आले होते याबाबतची साधार खात्री विभागाने केली नाही.

13) नस्ती सोबत सदर शौचालय वापरणा-यांची यादी जोडली आहे. परंतू विभागाने उपलब्ध केलेल्या मोजमाप पुस्तकात काम पूर्णत्वाच्या तारखा नमूद नाहीत. तसेच काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्तीमध्ये उपलब्ध नाही. त्यामुळे सदर शौचालयाचे बांधकाम पूर्ण झाल्या बाबतची स्पष्टता झाली नाही.

वरील सर्व अनियमिततांचे प्रकाशात एकूण प्रदानातून वसुलपात्र रक्कम वजा जाता रक्कम रु.3092778 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रुपये

I सुरक्षा अनामत रु.25000/-

II विक्रीकर रु.50425/-

III विमा रु.14949/-

III कामगार उपकर रु.25214/-

IV मुद्रांक शुल्क रु.2900/-

एकूण रु. 118488/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.3092778/-

29 वॉर्ड क्र.55, सुभाषनगर रामनारायण चाळ येथे 30 सिट सार्वजनिक शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल अेम.अेम. आर.ड अेम.अेम.आर.डी.अे. निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2719144.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2510178.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 208936.00/-

अंदाजपत्रकाप्रमाणे काम न करणे, वैधानिक कपाती करणे, मुद्रांक शुल्काची वसुली नाही.

कामाचे नाव- वॉर्ड क्र.55, सुभाषनगर रामनारायण चाळ येथे 30 सिट सार्वजनिक शौचालय बांधणे.

अंदाजपत्रकीय मूळ रक्कम रु. :- 3798951/-

तांत्रिक मंजूरी 74 दि.26/03/2008 (शहर अभियंता)

कार्यादेश 138/26/03/2008

ठेकेदार:- जनसेवा का.स.संस्था, मुंबई.

मुदत:- 120 दिवस

मोजमाप पुस्तक क्रमांक 135/ 37 ते 42

सदर कामावर पुढील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ.	प्रमाणक क्रमांक व देयक	दिनांक	रक्कम रु.	ठेकेदाराचे नांव
1	183(पहिले चालू देयक)	19/6/2010	2199303	जनसेवा का.स.संस्था, मुंबई.
2	456(दुसरे चालू देयक)	19/6/2010	331584	जनसेवा का.स.संस्था, मुंबई.
3	24(तिसरे व अंतिम देयक)	25/7/2012	188227	जनसेवा का.स.संस्था, मुंबई.
	एकुण		2719114/-	

याकामी ठेकेदारास देण्यात आलेले अग्रीम रु.2306721/- अग्रीम पहिल्या व दुस-या देयकाव्दारे समायोजित केले आहे. याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.3798951/- असताना कार्यादेशात या कामाची अंदाजे रक्कम रु.3548803/- अशी दर्शविली आहे. सदर तफावती बाबत स्पष्टता झाली नाही.

2) कार्यादेशातील सूचने प्रमाणे सदरचे काम दिलेल्या मुदतीत कश्या प्रकारे केले जाईल याबाबतचा बारचार्ट सादर केल्याचे आढळून येत नाही. त्यामुळे ठेकेदाराने बारचार्ट प्रमाणे काम केल्याबाबतची पडताळणी कोणी व कशी केली याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.

3) जुने शौचालय तोडणे याकामी पहिले चालू देयकाव्दारे एकुण 16 शौचालयासाठी (प्रति शौचालय रु.3800/-) रक्कम रु.60800/- ठेकेदारास अदा केले आहेत. सदरच्या दर निश्चिती बाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाहीत.

4) कार्यादेश सुचना क्र.2 अन्वये सार्वजनिक शौचालय तोडल्यावर निघणारे बांधकामाचे साहित्य मध्यवर्ती भांडारगृह, कोबंडपाडा येथे जमा केल्या बाबतचे अभिलेख उपलब्ध न झाल्यातूळे सदर साहित्याची रक्कम ठेकेदाराच्या देयकातून

कपात करणे आवश्यक आहे. परंतु कपात केलेली नाही.

- 5) कार्यादेश सूचना क्र. 11 अन्वये सार्वजनिक शौचालय तोडून बांधकाम करावयाचे असल्यास जुन्या शौचालयाचे फोटो अथवा व्हिडिओ शुटींग चारही बाजूने करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केल्या बाबतची स्पष्टता झाली नाही.
- 6) काम सुरू करण्यापूर्वी जमिनीची तपासणी (SOIL INVESTIGATION) आर.सी.सी.आराखडा भुकंपरोधक दाखला व कामासाठी वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याबाबत प्रयोग शाळेतील चाचणी अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.
- 7) देयकातील बाब क्र.23 व 24 प्रमाणे वॉटर प्रुफींगचे कामासाठी 7 वर्षांची हमी रक्कम रु.100/- चे कोर्ट फी स्टॅप वर ठेकेदारांकडून लिहून घेणे आवश्यक होते. लेखापरीक्षणास सदरची हमी उपलब्ध झाली नाही.
- 8) तांत्रिक सल्लागाराने संकल्प नकाशे, आर.सी.सी. आराखडा तयार करून व त्यास शहर अभियंता यांची मान्यता घेणे आवश्यक असताना सदर कामाचे बाबत अशी कार्यवाही केलेली आढळून येत नाही.
- 9) देयकातील बाब क्र.80 तात्पुरते शौचालय पुरविणे या बाबीखाली 12 शौचालयासाठी (सेप्टीक टँकशिवाय) (प्रति शौचालय रु.12000/-प्रमाणे) रु.144000/- ठेकेदारास प्रदान केले आहेत याबाबत आपले लक्ष महानगर आयुक्त (एम.एम.आर.डी.ए) यांचे दिनांक 07/02/2008 च्या आढावा बैठकीतील सुचना क्र.6 कडे घेण्यात येत आहे. सदर सुचने प्रमाणे ज्या ठिकाणी जुनी शौचालय तोडून नविन बांधावयाची आहेत, अशा ठिकाणी तात्पुरते व्यवस्थेपोटी फिरत्या स्वच्छता गृहाचा पर्यायी वापर या बाबत सुचना असताना प्रत्यक्षात फिरत्या स्वच्छतागृहा ऐवजी उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे 15 तात्पुरत्या शौचालय बांधकामा पोटी रक्कम रु.144000/- खर्च केला आहे.
- 10) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 व महसुल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये ठेकेदारासोबत रक्कम रु.2700/- चे मुद्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक आहे.लेखापरीक्षणास करारनामा उपलब्ध करून विहीत मुद्रांक पेपरवर करारनामा केल्याची खात्री पटवावी अन्यथा सदरची रक्कम ठेकेदारांकडून वसूल करून 0853 या लेखाशिर्षाखाली जमा करून अनुपालन दाखवावे.
- 11) ठेकेदारास अ.क्र. 1 ते 3 धावते देयकाव्दारे रक्कम प्रदान करताना केवळ आयकराची कपात करण्यात आलेली आहे मात्र देयकातून सुरक्षा अनामत, विक्रिकर, कामगार उपकर व विम्याची रक्कम कपात केलेली नाही. याबाबतचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.
- अ) शासन निर्णय बी.डी.जी- 2005/324/ बिल्डींग -2 दि.3 मार्च 2006 अन्वये कामाच्या रक्कमेवर 4% विक्रिकर वसूल करणे आवश्यक आहे.
- ब) नगरविकास विभाग म.शा. यांचे परिपत्रक क्रमांक जी.ई.एन/1098/1357/ प्र.क्र.166/98/ नवि-24 दि.03/11/2003 अन्वये 1%कंत्राटी कामाचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे अन्यथा 1%विम्याची रक्कम देयकातून कपात करणे अनिवार्य आहे.
- क) शासन निर्णय उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग क्र.बीसीए 2009/प्र.क्र.108/ कामगार-7 अ दि.17 जून 2010 अन्वये देयकातून 1%उपकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	देयकाचा क्रमांक दिनांक	कपात करावयाच्या रक्कमांचा तपशिल			
		4%सुरक्षा अनामत	4%विक्रिकर	1%विमा	1%उपकर
1	183/19/6/2010	87972	43986	21993	21993
2	456/19/6/2010	13264	6632	3316	3316
3	24/25/7/2012	-	-	1882	1882
एकुण		101236	50618	27191	27191

तसेच उपरोक्त दर्शविलेल्या अनुक्रमांक 1 च्या देयकातून दोन टक्के आयकरापोटी रक्कम रु.43986/- कपात केलेली नाही.

- 12) काम पूर्णत्वाच्या दाखल्यावर कामाचे नांव परिपूर्ण नाही. करारनामा क्रमांक नमूद नाही, काम केंव्हा पूर्ण झाले व ते महापगरपालिकडे केंव्हा हस्तांतरीत झाले याबाबतच्या तारखेची नोंद नाही त्यामुळे काम प्रत्यक्षात केंव्हा पूर्ण झाले याबाबतची स्पष्टता होत नाही.
- 13) पहिल्या चालू देयकात पुढील प्रमाणे जादा बाबी कार्यान्वीत केलेल्या आहेत.

बाब क्र.	तपशिल	दर रु.	परिमाण	रक्कम रु.
2	पाणी उपसणे (5 ते 9 ऐचपी पंपाने)	57.75	240(प्रति.तास)	13860/-
3	बॅकेलाईट शिटसचे दरवाजे बसविणे	1629.14	32.63(चौ.मि)	53159/-
6	वॉटर प्रुफिंग सिमेंटपेट (तीन थर)	29.40	318.60(चौ.मि)	9366.84
8	जुने शौचालय तोडणे	3800	16 नग	60800/-

मूळ प्राकलनात बाब क्र.37- FRP दरवाजे पुरविणे व बाब क्र.72 मध्ये जूने शौचालय तोडणे ह्या बाबी समाविष्ट असताना त्या कार्यान्वीत न करता वरील प्रमाणे बाब क्र.3 व 8 अन्वये जादा बाबी समाविष्ट करण्याची आवश्यकता का भासली याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.

14) पाणी उपसणे बाबत पंपाचे लॉगबुक उपलब्ध झाले नाही.

15) बॅकेलाईट दरवाजे पुरविणे बाबतचे दर पृथःकरण व जूने शौचालय तोडणे बाबतचे दरपत्रक उपलब्ध झाले नाहीत.

16) नकाशा प्रमाणे 20 दरवाजे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात 21 दरवाजे पुरवठा कसा? याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.वरील सर्व अनियमितांचे प्रकाशात एकूण अदाईतून वसूलपात्र रक्कम वजा जाता उर्वरीत रक्कम रु.2510178 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATPGDM5901 (Ref No : 29, Hmm No : 133)

30 एकता रहिमतपुरा वार्ड क्र.34 येथे 30 सीटसचे ब्लॉक शौचालय बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निर्मल एमएमआर केंद्र निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2508080.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 79585.00/-

मुद्रांक शुल्क वसुली नाही. कामगार उपकर नाही. गौण खनिज वसुलीबाबत दक्षता घेतली नाही, कंत्राटी विमा उतरविला नाही, मोजमाप पुस्तीका उपलब्ध केली नाही, बँक गॅरंटी घेतली नाही.

भिवंडी निजामपूर महापालिके अंतर्गत आर्थिक वर्ष 2012-2013 मधील एकता रहिमतपुरा वार्ड क्र.34 येथे 30 सीटसचे ब्लॉक शौचालय बांधणेचे काम तपासले असता सदर कामात अनियमितता आढळून आल्या आहेत. सदर अनियमितते बाबत अर्धसमास जापन क्र.118 दि.29/05/2013 अन्वये कळविले आहे तथापि अदयाप विभागाकडील खुलासा अप्राप्त आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- 4976311

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.व दिनांक 54 दि.07/11/2007

तांत्रिक मान्यता क्रमांक:- 336/2008-09 दि.06/12/2008

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/490/28/1/2009

कामाची मुदत :- 120 दिवस

ठेकेदाराचे नाव :- में. सेवा

मोजमाप क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक:- 107 (मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध केली नाही)

व्दितीय ठेकेदार

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- 772151

प्रशासकीय मान्यता:- मा.आयुक्त यांचे मान्यतेने

तांत्रिकमान्यता क्रमांक:- 101/2010-11 दि.10/12/2010

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/186/18/12/2010

कामाची मुदत :- 11 दिवस

ठेकेदाराचे नाव :- में. मोमीन मो. अरशद मो. उस्मान

मोजमाप क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक:- 103/ 39 ते 40

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक रक्कम

-- पुर्वीचा खर्च 1955846

एमएमआर क्र.44 दि.15/10/2002 552234

एकुण- 2508080

1) कामाचा मूळ करारनामा एमएमआर लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेला नाही. तथापि मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झाली नाही. कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम 4976399/- आहे. त्यामुळे उर्वरीत मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.3900 वसूल करून शासन निधीत जमा केली नाही.

2) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2010 अन्वये गौण खनिजावरील स्वामीत्वधनाची रक्कम ठेकेदारांनी भरलेली दस्तऐवजावरून दिसून येत नाही. ठेकेदारांनी गौण खनिजाची रक्कम शासन खाती भरलेची खात्री न करता कशाच्या आधारे ठेकेदारास प्रदान केले. याबाबत लेखा परिक्षणास खातर जमा करावी. अन्वया संबंधीत ठेकेदारांकडून स्वामीत्वाधनाची रक्कम वसुलीत आणवी.

3) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. याबाबत विमा उतरविल्याचे लेखे लेखा परिक्षणास सादर करावेत. तसेच फक्त दोन देयकांमध्ये फक्त 11280 विमा रक्कम वसूल केल्याचे दिसते. तथापि अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या (4984311X1%=49763) 1%रक्कम 49843 वसूल करून विमा कंपनीस भरणे आवश्यक होते. तथापि त्यापैकी (49763-11280=38483) उर्वरित एकूण 38483 एवढ्या रक्कमेचा विमा रक्कम वसूल केलेली नाही.

4) में सेवा कंत्राटदार कार्यादेश 120 दिवसाचा जा.क्र.बांध/ निर्मल.एम.एम.आर/490 दि.28/01/2009 अन्वये देण्यात आलेला होता. तथापि ठेकेदारांनी विहित मुदतीत काम न केल्याने 6 जुलै 2010 रोजी काम संधगतीने असल्याने व ठेकेदारांनी विहित मुदतीत न केल्याने संबंधीत काम सुशिक्षित बेरोजगार यांना देऊन विहित मुदतीत कामे पूर्ण करून घेणेचे आदेश दिले आहेत.

महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण (एमएमआरडी) यांनी अप्या 2 मधील कामे त्यांचेकडील पत्र क्र. निमठेव भि 189 दि.15/10/2009 अन्वये दि.31/12/2009 पर्यंतच पूर्ण (मुदतवाढ देऊन) करणेचे आदेश दिले होते. तथापि में सेवा या ठेकेदारांनी (01/01/2010 ते 07/06/2010 पर्यंत) एकूण 6 महिने काम करणेय विलंब लावलेला आहे. (आयुक्तांनी दि.06/07/2010 मर्यादित कालावधी च्या बैठकीनुसार) त्यामुळे कार्यादेशातील अटीनुसार काम करणेय विलंब झाल्यास प्रतिदिन 200रु. प्रमाणे दंड लावणेत येईल असे नमूद आहे. त्यानुसार (200x18 दिवस=37200) एकूण 37200/- रुपये दंडापोटी में सेवा या ठेकेदारांकडून वसूल केलेले नाहीत.

5) में सेवा या ठेकेदारांनी काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस सुशिक्षित बेरोजगार प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध नाही. त्यामुळे शिल्लक काम व नवीन ठेकेदारास दिलेले काम याचा लेखा परिक्षणास ताळमेळ घेता आलेला नाही.

- 6) कामाचे उपयोगिता प्रमाणपत्र लेखा परिक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.
 - 7) मोजमाप पुस्तक क्र.107 लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाही त्यामुळे कामाची तांत्रिक तपासणी करता आलेली नाही.
 - 8) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property vord/Regist & नोंद/तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकास नोंदीचा उतारा इ. लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेला नाही.
 - 9) काम पूर्णत्वाचा दाखले नस्ती सोबत जोडलेले नाही.
 - 10) कार्यादेश मधील अट क्र. 2 अन्वये शौचालय तोडल्यावर निघणारे बांधकामाचे साहित्य उदा. दरवाजे पत्रे आर.सी.सी. जाळी राफटर, पी.व्ही.सी, गॅस पाईप इ. वापरण्याचे साहित्य भांडारगृह कोंबडपाडा येथे जमा केले बाबत पोहच लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाही.
 - 11) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये बँक गॅरंटी संबंधित संस्थेकडून 50000/- रुपये घेणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागाने कोणती कार्यवाही केली याबाबत लेखा परिक्षणास माहिती दिलेली नाही.
 - 12) में. सेवासंस्था यांनी काम सोडून दिलेली आहेत. अशी किती कामे आहेत. याबाबत आक्षेपात नमुद केलेल्या बाबी या इतर कामात देखील आढळून येत असतील अशा प्रकरणाबाबत देखील वरील प्रमाणे उचित कार्यवाही करून अहवाल लेखा परिक्षणास सादर केलेला नाही.
- वरील बाबीची पूर्तता होईपर्यंत सदर कामावर झालेला एकूण खर्च 2508080/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSBWM6801 (Ref No : 45, Hmm No : 118)

31 पेट्रोल पंप, स्वॉ मिल यांच्या मोकळ्या जागेवर कर आकारणी करून वसुली केल्या बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 7161120.00/-

सहाय्यक संचालक नगररचना ठाणे यांचे कडील पत्र क्र. ऐ.व्ही.ओ. भिवंडी/न.व/सं.स.ठाणे/2448 दि.4/12/2000 अन्वये मोकळ्या जागेवर कर आकारणी करणे बाबत कळविले आहे. तथापि याबाबत 10 वर्ष विलंबाने कार्यवाही केल्याचे दिसते. विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या विवरणपत्रानुसार 2013 अखेर पर्यंत पेट्रोल व स्वॉ मिल यांचेकडील थकबाकी पोटी एकूण 7116120/- वसूल केलेले नाहीत.

2012-13 या कालावधीतील करमुल्यांकन (घरपट्टी विभाग) विभागाचे लेखे तपासले असता, पेट्रोल पंप, स्वॉ मिल यांच्या मोकळ्या जागेवर कर आकारणी न केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. सदर अनियमितते बाबत अर्धसमास जापन क्र.28 दि.28/02/2014 अन्वये कळविले आहे. याबाबत कार्यवाही चालू असले बाबत विभागाने खुलासा केलेला आहे. त्यानुसार खालील अभिप्राय नोंदविण्यात येतात.

1) सहाय्यक संचालक नगररचना ठाणे यांचेकडील पत्र क्र.ऐ.व्ही.ओ/भिवंडी/ न.प/ सं.स ठाणे/ 2448 दि.04/12/2000 अन्वये मोकळ्या / खुल्या जागेवर ठिकाणानुसार कर आकारणी करणेसाठी स्वतंत्र दर 0.20रु., 0.15 रु., 0.10 रु. मंजूर केलेला आहे. तथापि लेखा परीक्षण वर्ष 2012-13 पर्यंत मोकळ्या जागेवर कर आकारणी केलेली नसल्याचे लेखा परीक्षणास आढळून आले आहे. एकूण सॉमिल 16 व एकूण व्यापलेले क्षेत्र 201721/- व पेट्रोल पंप 10 एकूण व्यापलेले क्षेत्र 130847 चौ.मि.आहे.

पेट्रोल पंप, स्वॉ मिल याबाबत सविस्तर तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अनु	तपशिल	संख्या	आकारणी योग्य/ खुल्या जागेचे क्षेत्र चौ.मि.	2013 अखेर थकित रक्कम
1	स्वॉ मिल	16	201721	4021872
2	पेट्रोल पंप	10	130847	3139248
एकूण				7161120

वरील प्रमाणे पेट्रोल पंप, स्वॉ मिल या बाबत कर आकारणी करावयाची एकूण रक्कम रु.7161120/-वसूल करून मनपा निधीत जमा करून लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करावे.(परिशिष्ट 4 व 5)

2) मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे कलम 150अ या अधिनियमान्वये लादण्या योग्य कोणत्याही करात अनुपूरक कराधान लादून वाढ करता येईल किंवा नव्याने लादता येईल. तथापि याबाबत उचित कार्यवाही झालेली नाही.

3)मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 चे प्रकरण 8 मधील नियम 42 नुसार अटकावणी व जप्तीची कार्यवाही करणे आवश्यक होते. परंतु याबाबत विभागाने कार्यवाही केलेली नाही.

DATSBWM6801 (Ref No : 31, Hmm No : 28)

32 आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये नवीन/वाढीव कर आकारणी केलेल्या प्रकरणा बाबत संगणकीय आज्ञावली प्रणालीत आढळून आलेल्या अनियमितता व शिल्लक रक्कमा कमी नोंदविले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 8152015.00/-

संगणकीय आज्ञावलीत माहे मार्च 2013 अखेरच्या घरपट्टी (मालमत्ता कराच्या) शिल्लक रक्कमा रु.2905935/- कमी नोंदविल्याचे निदर्शनास आले आहे. संगणकीय आज्ञावली प्रणालीत बऱ्याच प्रकरणात अखेरची शिल्लक वजाती व कमी रक्कमा नोंदविल्याचे आढळून येते.

आर्थिक वर्ष 2012-13 भिवंडी निजामपूर अंतर्गत मालमत्ता विभागाचे लेखा परीक्षण केले असता. लेखा परीक्षणासाठी निवडलेल्या माहे मे-2012 मधील नवीन/वाढीव कर आकारणी प्रकरणे तपासली असता, संगणकीय आज्ञावलीतील

दोषामुळे माहे मार्च 2013 अखेर मालमत्ता कराच्या शिल्लक रक्कमा कमी नोंदविल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे सदर अनियमितेत बाबत खुलासा करणे विषयी अर्धसमास जापन क्र.59 दि.25/03/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि विभागाकडील खुलासा अप्राप्त आहे. याबाबत सविस्तर अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1) सन 2012-13 या कालावधीतील नवीन कर आकारणी केलेली माहे मे 2012 ची प्रकरणे तपासली असता माहे मार्च 2013 अखेर मालमत्ता धारक निहाय रक्कमा घरपट्टी कराच्या रकमा संगणकीय प्रणालीत वजाती व रु.2905935/-एवढी रक्कम कमी नोंदविल्याचे निदर्शनास आले आहे. (परिशिष्ट क्र.6 पहावे). त्यामुळे सदर रकमेची मागणी आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये कमी झालेली आहे.

2) मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1950 नियम 267 (अ) (ड) नुसार कोणत्याही इमारतीच्या भागाचे बांधकाम करेल किंवा पूर्ण बांधकाम करेल तो अशा अवैध बांधकामाच्या बाबतीत ते बांधकाम जो पर्यंत अवैध राहील तो पर्यंत दरवर्षी अशा इमारतीवर बसविण्यायोग्य असलेल्या मालमत्ता कराच्या दुप्पट शास्ती भरण्यास पात्र असेल. परिशिष्ट 6 नुसार 18 मालमत्ताधारकांची शास्तीची एकूण रक्कम रु.5246080/- वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करून अनुपालन सादर करावे.

(18 प्रकरणांची एका वर्षाची शास्तीची रक्कम $524608 \times 2 = 1049216 \times 5 (\text{वर्ष}) = 5246080$)

3) 2012-13 या आर्थिक वर्षात नवीन / वाढीव कर आकारणी करण्यात आलेल्या मालमत्ता बाबतीत (अँग्लो ठेकेदार) यांचे मार्फत विभागाकडील संबंधीत माहिती संगणकात हस्तांतरित केल्यानंतर ब-याच प्रकरणात माहे मार्च 2013 अखेरच्या शिल्लक रकमा या कमी / अधिक व वजाती स्वरूपात आढळून आल्या आहेत. (परिशिष्ट 6) थकबाकीची रक्कम मानवीपद्धतीने पावतीव्दारे घेतली आहे. परंतु मानवी पद्धतीने पावतीच्या नोंदी संगणकीय अभिलेख्यात घेतल्या नाही. त्यामुळे सदर लेखा अचूक व अदयावत ठेवलेला नाही.

4) मिळकत हस्तांतरण केल्यानंतर किंवा आदेश दिल्यानंतर बऱ्याच कालावधी पर्यंत संगणक प्रणालीत नविन मालमत्ता धारकाची नोंद केली जात नाही. सदर मालमत्ताधारकांच्या मालमत्ता करांची आकारणी व मागणी न होऊन मालमत्ता कराच्या थकीत रकमा वाढल्या आहेत. (उदा.प्रभाग कार्यालय-5)

1)रचना उमेशचंद्र राजगुरु – मालमत्ता क्र.192/A/101(ब्राम्हण आळी) (जा.क्र/प्र.स.क्र.5/असे/516 दि.26/11/2010)

2)उमेश गौरीशंकर राजगुरु – मालमत्ता क्र.192/A/02(ब्राम्हण आळी) (जा.क्र/प्र.स.क्र.5/असे/514 दि.26/11/2010)

3)निर्मलाबेन गौरीशंकर राजगुरु-मालमत्ता क्र.192/A/103(ब्राम्हण आळी) (जा.क्र/प्र.स.क्र.5/असे/513 दि.26/11/2010)

5)2012-13 या आर्थिक वर्षात प्रभाग निहाय किती प्रकरणांची नवीन कर आकारणी केली याबाबत सविस्तर माहिती संगणकीय आज्ञावली प्रणाली मार्फत उपलब्ध होत नाही. त्यामुळे नविन कर आकारणीचे आदेश पारित केलेली प्रकरणे व संगणक आज्ञावलीत प्रत्यक्षात कर आकारणी केलेली व न केलेली प्रकरणांची माहिती उपलब्ध करून न दिल्याने याबाबत लेखा परिक्षणास ताळमेळ घेता आलेला नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु.2905935+5246080=रु.8152015/-

DATSBWM6801 (Ref No : 33, Hmm No : 59)

33 2012-13 या आर्थिक वर्षात करमुल्यांकनापोटी (घरपट्टी) कमी आकारणी केल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 22524.00/-

1) श्री.श्रीकांत विठ्ठल भंडारी व नरसय्या भंडारी. मालमत्ता क्र.941/1 प्रभाग कार्यालय क्र.4 यांना 0.10 पैसे कमी आकारणी केलेने मालमत्ता कराची एकूण रु.6241/- कमी वसुली झालेली आहे. 2) श्री. प्रफुलचंद अमृतलाल ओघवानी व नागरदास अमृतलाल ओघवानी (प्रभाग स.क्र.4) मालमत्ता क्र.158/303 संबंधीत मालमत्ता धारकांनी स्टॅम्प ड्युटी व रजिस्ट्रेशन फी हे दि.14/10/2003 भरलेली आहे. त्यामुळे प्रत्यक्षात 2004-05 ते 2006-07 या कालावधीत कमी आकारणी केल्याने एकूण रु.6283/- एवढ्या रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

आर्थिक वर्ष 2012-13 चे करमुल्यांकन (घरपट्टी विभाग) चे लेखा परिक्षणात अनुक्रमे श्रीकांत विठ्ठल भंडारी व नरसय्या भंडारी यांचे प्रकरण तपासले असता मालमत्ता क्र.941/1 रु (0.10) कमी आकारणी केल्याचे व मालमत्ता क्र.158/303 श्री.प्रफुलचंद नागरदास ओघवानी यांच्या मालमत्तेचे रजिस्ट्रेशन हे 14/10/2003 रोजी झालेले आहे. तथापि संबंधीत 2004-05 ते 2006-07 या कालावधीची एकूण रु.22524/-आकारणी कमी केल्याने आर्थिक नुकसान निदर्शनास आले आहे. सदर अनियमितते बाबत अर्धसमास जापन क्र.62 दि.26/03/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि अदयाप याबाबत खुलासा अप्राप्त आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) श्री.श्रीकांत विठ्ठल भंडारी व नरसय्या भंडारी (प्रभाग कार्यालय क्र.4 मालमत्ता क्र.941/1)

विना परवाना बांधकाम असून मागील 2007 ते 2012 पर्यंत संबंधीत मालमत्ता धारकास आकारणी केली आहे. वास्तविक सदर क्षेत्र नारपोली-2 या क्षेत्रासाठी दर रु.1.60 प्रति चौ.फूटापोटी घेणे आवश्यक असतांना फक्त रु.1.50 आकारलेने रु.0.10 कमी आकारणी केलेने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. याबाबत सविस्तर तपशील खालील प्रमाणे आहे.

चटई क्षेत्र- 32000	रहिवास दर रु.0.10	मिळकतीचे वार्षिक भाडे रु.3840	करयोग्य मुल्ये रु. 3456	मालमत्ता कर (26%) रु.898
वि.शिक्षणकर (3%)	ट्रिसेस (1%)	स्वच्छता कर	अग्नि.कर (1.5)	महा.शा.कर (6%)
27	8	0	13	54

एकूण कर रु.1000

1) (07 ते 2012) 5वर्षX1000=5000

2) 2012-13 नियमित कर आकारणी =1000,

3) जललाभकर =241

4) एकूण वसूल पात्र 6241/-

संबंधीत मालमत्ता धारकांकडून घरपट्टीपोटी कमी आकारणी केलेली एकूण रु.6241/-वसूल करून अनुपालन दाखवावे.

2) माहे मे 2012 कालावधीतील प्रकरणांची तपासणी केली असता, नागरदास अमृतलाल ओघवानी यांनी दि.14/10/2003 रोजी स्टॅम्प ड्युटी व रजिस्ट्रेशन फी भरल्याचे दस्तऐवजांवरून आढळून आले आहे. त्यानुसार संबंधीत मालमत्ता धारकांस कर आकारणी ही आर्थिक वर्ष 2004-05 पासून करणे आवश्यक असतांना 2007-08 पासून आकारणी केल्याचे लेख्यावरून दिसून येते. 2004-05 ते 06-07 या तीन वर्षांचे मालमत्तांवर कर आकारणी न केल्याने रु. 16283/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे.याबाबत सविस्तर तपशील खालील प्रमाणे आहे.

वर्ष	आकारणी	एकूण
2004-05 ते 06-07	3X2627	13135
2012-13	जललाभकर.7448x7%=	2627 521

एकुण	16283
------	-------

संबंधीत घरपट्टी धारकांस कमी घरपट्टी कशाच्या आधारे आकारणी केली याबाबत खुलासा केलेला नाही. तरी संबंधीतांकडून कमी आकारणी केली रक्कम 16283/- वसूल करून अनुपालन लेखापरीक्षणास दाखवावे.

वर नमूद केल्याप्रमाणे रु.6241+रु.16283=रु.22524/- इतकी कमी आकारणी केलेली रक्कम वसूल करावी.

DATSBWM6801 (Ref No : 38, Hmm No : 62)

34 महापालिका मालकीच्या दुकान गाळे, ओटे लाकडी कॅबीन धारकाकडून मासिक भाडे थकबाकी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : मंडई विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 2125948.00/-

महानगरपालिका मालकीच्या दुकान गाळे, ओटे लाकडी कॅबिन धारकाकडील एकूण रक्कम रु.2125948/- एवढी वसूल होणेचे थकित असलेचे आढळून आले आहे.

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका आर्थिक वर्ष 2012-13 अंतर्गत मार्केट विभागाचे लेखा परिक्षण केले असता, महानगरपालिका मालकीच्या दुकान, गाळे, ओटे यांची रक्कम थकित असल्याचे व वाढीव दर लागू न केल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे सदर अनियमितते बाबत अर्धसमास जापन क्र.86 दि.11/04/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि विभागाकडील खुलासा सादर केलेला आहे. या खुलासात विभागाने आर्थिक वर्ष 2012-13 पासून सुधारीत दराने मासिक भाडे आकारणी केल्याचे व दि.01.04.2007 ते दि.31.03.2012 या कालावधीसाठी वाढीव दराने थकबाकीची वसुली करण्यात येईल असे कळविले आहे. अशा प्रकारे प्रत्यक्ष वसुलीची कार्यवाही केली नसल्यामुळे अर्धसमासात नमूद खालील आक्षेप लेखापरीक्षणात अंतीम करण्यात येत आहे.

1) महासभा ठराव क्र.26 दि.24/06/2004 नुसार महापालिकेच्या मालकीचे दुकान गाळे, ओटे, लाकडी कॅबीन धारकरंच्या भाडेपट्ट्याची मुदत 31/03/2004 रोजी संपत असल्याने भाडेवाढीसह पुढील तीन वर्षासाठी मुदत वाढवण्यास मान्यता देण्यात आली आहे. त्यानुसार सदर मुदत तीन वर्षांनंतर म्हणजेच 31/03/2007 रोजी समाप्त झालेली आहे. तथापि 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये सुधारीत दराने मासिक भाडे आकारणी केलेली आहे. वाढीबाबत तक्ता खालील प्रमाणे आहे. अशा प्रकारे दि.01.04.2007 ते दि.31.03.2012 या कालावधीसाठी भाडेधारकाकडून सुधारीत दराने वसुली केली नाही.

तरी 2011-12 अखेरपर्यंत मुदत संपल्यानंतर सहा वर्ष पूर्वीच्या दराने भाडे आकारण्यात येत आहे. त्यामुळे महापालिकेचे आर्थिक नुकसान होत असल्याचे निदर्शनास आले आहे. या अनियमितते बाबत साधार खुलासा केलेला नाही.

अ.क्र.	मार्केटचे नांव	प्रति मासिक भाडे रु.	वाढीव मासिक भाडे रु.	एकुण मासिक भाडे रु.
1	तीनबत्ती याकबरोड लाकडी कॅबीन भाडे फी	132	368	500

2	तीनबत्ती फिश व मटण मार्केट गाळे/ओटे भाडे	144 240	156 0.60	300 300
3	महात्मा फुले भाजी मंडई गाळे/ओटे भाडे फी	216 144	284 156	500 300
4	मनपा स्टाफ क्वाटर्ष समोरील गाळा/ओटे भाडे फी	240 260 180	260 140 320	500 500 500
5	भुसार मो.फिश व मटण मीर्केट गाळा/ओटे भाडे फी	108 288 144 360	252 072 216 -	360 360 360 360
6	इस्लामपुरा बिफ मार्केट गाळा/ओटे भाडे फी	180	120	300

एकूण गाळयांची संख्या 201.

- 2) मासिक भाडे तत्त्वावर देण्यात आलेल्या, लाकडी कॅबीन ओटे धाकरकांकडून दि.31/3/2012 अखेर 21,25,948 थकित असल्याचे दिसून येते सदर रक्कम वसूल करून मनपा निधीत जमा करून लेखा परिक्षणास अनुपालन सादर केले नाही.
- 3) जे दुकान गाळेधारक सुधारीत दराने भाडे जमा करणार नाहीत त्यांना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील प्रकरण 8-क कलम क्र.81-ख अन्वये नोटीस बजावून जागेवरून काढून टाकण्याचे कार्यवाही करणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने अशी कार्यवाही केली नाही.

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.2125948/-

DATSBWM6801 (Ref No : 39, Hmm No : 86)

35 मार्केट विभागाकडील बाजार विभागातील (मार्केट) दैनिक फी व स्लॉटर फी वसुलीच्या ठेक्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: मंडई विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 387026.00/-

मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1948 चे कलम 34 नुसार महसुल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण/2009/स.क्र.1794-नवि-20 दि.7/12/2009 नुसार रक्कम रु.28300/- मुद्रांक शुल्क रक्कम वसूल केलेली नाही. तसेच निविदेतील अट क्र.4 अन्वये दैनिक फी वसुली करिता ठेकेदारामार्फत (पुरवठा केलेल्या) वापरण्यात येणाऱ्या छापील पावती पुस्तकांची किंमत ही महानगरपालिकेस एकूण रु.358726/- जमा न केल्याचे आढळून आले आहे.

आर्थिक वर्ष 2012-13 या कालावधीतील दैनिक वसुली व स्लॉटर फी बाबतचा ठेका तपासला असता, ठेकेदारांकडून निविदा सूचनेतील अटी शर्तीनुसार लिलाव ठेकेदाराला महानगरपालिके मार्फत पुरविण्यात आलेल्या छापील किंमतीच्या पावत्यांची रक्कम संबंधीत ठेकेदारांकडून वसूल केली नसल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. सदर त्रुटी बाबत अर्धसमास जापन क्र.86 दि.11/04/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि अदयाप विभागा कडील खुलासा समाधानकारक नाही. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) दि.22.09.2008 च्या जाहिर निविदेनुसार दैनिक बाजार फी व स्लॉटर फी बोली लिलाव ठेका दि.16.11.2008 ते 15.11.2009 या एक वर्षाच्या कालावधीकरीता असल्याचे नमूद करण्यात आले आहे. त्यानुसार लिलावात भाग घेणा-या लिलावदारांनी बोली केली आहे. परंतु लिलावदाराची बोली प्रक्रिया पूर्ण झाल्यानंतर वाटाघाटी करून करारनाम्याचा एक वर्षाचा कालावधी हा पाच वर्षापर्यंत वाढविण्यात आला आहे. सदर बाब ही मूळ जाहिर निविदेतील अटी व शर्तीशी विसंगत आहे.

2) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार, महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचे कडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क/1794-नवि-20 दि.07/12/2009 अन्वये नमूद केलेली रक्कम रु.10 लाखापर्यंत असल्यास त्यासाठी मुद्रांक शुल्क रु.100/- आकारणी करणे आवश्यक आहे. तसेच कार्य करारात नमूद रक्कम 10 लाख पेक्षा जास्त असल्यास 10 लाखापुढील प्रत्येक रु.1.00 लाखासाठी रु.100 प्रमाणे मुद्रांक शुल्क आकारणी करणे बाबत तरतुद आहे.

अ.क्र	ठेक्याची मुदत	ठेक्याची रक्कम रु.
1	16/11/2008 ते 15/11/2009	6300000
2	16/11/2009 ते 15/11/2010	6930000
3	16/11/2010 ते 15/11/2011	7623000
4	16/11/2011 ते 15/11/2012	8385300
एकुण		29238300

एकुण ठेक्याची रक्कम 29238300/- असून त्यापोटी 28300 एवढी रक्कम मुद्रांक शुल्क वसूल करावे.

3) विभागाने करारनाम्यात ठेकेदारांनी पुरविलेल्या पावती पुस्तकांची रक्कम महानगरपालिकेस जमा करावयाची अट नाही असे कळविले आहे तथापि निविदा सूचनेतील अट क्र.4 अन्वये दैनिक बाजार फी वसुली करिता वापरण्यात येणारी छापील किंमतीची पावती पुस्तके महानगरपालिकेकडून पुरविण्यात येतील सदरहू / पावती पुस्तकांची छपाई किंमत लिलाव घेणाऱ्या इसमाकडून घेण्यात येईल अशी अट आहे. संबंधीत ठेकेदारांनी 2012-13 या आर्थिक वर्षात दैनिक बाजार फी व स्लॉटर फी वसुलीकरिता घेण्यात आलेल्या पावती पुस्तकांचा तपशील

अ.क्र	पावती पुस्तके	नग	एकुण
1	5 रुपये	3842x 100	1921000
2	10 रुपये	5819x 100	5819000
3	30 रुपये	100x 100	300000
4	स्लॉटर 50 रुपये	146x 100	730000
			8770000

ठेकेदाराने महानगरपालिकेस छपाईपोटी जमा करावयाची रक्कम

अ.क्र	नग	दर	एकुण
1	3842	36	138312
2	5819	36	209484
3	100	29	2900
4	146	55	8030
			358726

सदर जमा रक्कमे पोटी छपाईवर झालेला एकूण खर्च 358726/- ठेकेदारा कडून वसूल करून मनपा निधीत जमा करून अनुपालन दाखवावे. मुद्दा.क्र. 2 व 3 नुसार वसुलीची एकूण रक्कम रु.387026/- वसूल करून मनपा निधीत जमा करून लेखा

परिक्षणास अनुपालन दाखवावे.

DATSBWM6801 (Ref No : 40, Hmm No : 86)

36 इमारत बांधकाम परवानगी घेताना वसुल करण्यात आलेली उपकराची रक्कम विलंबाने शासनास जमा करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : कामगार उपकर मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 26868506.00/-

एप्रिल 2012 ते मार्च 2013 या कालावधीतील वसुल करण्यात आलेली उपकराची रक्कम रु.26868506/- शासन खाती जमा केली नाही.

महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग परिपत्रक क्र.बी.सी.ए 12007/ प्र.क्र.788/ कामगार 7 दि.21/04/2008 अन्वये महाराष्ट्र राज्य इमारत व इमारत बांधकाम कामगार कल्याण मंडळास निधी उपलब्ध होण्यासाठी बांधकामाचे एकुण मुल्यानुसार एक टक्का उपकर दि.01/01/2008 पासून वसुल करण्याबाबत आदेश निर्गमित केलेले आहेत.

सहाय्यक संचालक नगररचना, भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांचे कार्यालयीन आदेश जा.क्र.न.र.वि./एस.आ.218/614, दि.24/07/2009 अन्वये बांधकामाच्या एकुण मुल्यानुसार (जमिनीचे मुल्य वगळून) 1 टक्का उपकर दि.01/01/2008 पासून पुर्वलक्षी प्रभावाने वसुल करण्याबाबत आदेश निर्गमित केलेले आहेत.

महापालिकेतील नगररचना विभागात 2012-13 या आर्थिक वर्षात उपकर वसुल केलेली माहिती खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	महिना	उपकर वसुल रक्कम	शासनास जमा केलेला दिनांक
1	एप्रिल 2012	2,11,983/-	07/01/2013
2	मे 2012	30,85,078/-	11/02/2013
3	जून 2012	83,75,939/-	-
4	जुलै 2012	20,32,873/-	-
5	ऑगस्ट 2012	17,30,851/-	-
6	सप्टेंबर 2012	8,87,900/-	-
7	ऑक्टोबर 2012	36,01,542/-	-
8	नोव्हेंबर 2012	21,15,197/-	-
9	डिसेंबर 2012	50,64,944/-	-
10	जानेवारी 2013	6,05,982/-	-
11	फेब्रुवारी 2013	10,11,917/-	-

12	मार्च 2013	14,41,361/-	-
----	------------	-------------	---

1)नगररचना विभागाने वसूल केलेली उपकराची रक्कम मनपाच्या लेखा विभागात जमा केल्याचे तपासणीत आढळून येथे तथापी लेखा विभागाने उपरोक्त महाराष्ट्र शासन परिपत्रक दि.21/04/2008 च्या परिच्छेद 5(3) अन्वये सदरची रक्कम शासनास 30 दिवसाच्या आत भरणे आवश्यक असताना लेखा शाखेने माहे एप्रिल 2012 व मे 2012 या दोन महिनांची रक्कम अनुक्रमे दि.07.01.2013 व दि.11.02.2013 अशी प्रत्येकी 8 महिने विलंबाने शासनास जमा केल्याचे निदर्शनास येते. तसेच माहे जुन 2012 ते मार्च 2013 या कालावधीची एकूण रक्कम रु.2,68,68,506/- शासनास अद्याप जमा केलेली नाही.

खाली नमुद केल्या प्रमाणे उपकराचा भरणा विलंबाने शासनास जमा केला आहे.

महिना	रक्कम रु.	भरणा दिनांक
जून 2011	24,09,086/-	30/05/2012
जुलै 2011		
ऑगस्ट 2011 ते नोव्हेंबर 2011	92,25,264/-	04/07/2012
डिसेंबर 2011	26,45,853/-	01/09/2012
जानेवारी 2012 ते फेब्रुवारी 2012	62,38,223/-	02/11/2012
मार्च 2012	23,55,824/-	28/12/2012

वरील आक्षेपाच्या अनुषंगाने विभागास अर्धसमास पत्र क्र.22, दि.15.02.2014 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. त्याच्या अनुपालनात विभागाने सदर रक्कम वसुली नंतर लेखा विभागाकडे जमा केल्याचे व शासन खाती भरणा करण्याची कार्यवाही लेखा विभागाकडून प्रलंबित असल्याचे लेखापरीक्षणास निदर्शनास आणले. तसेच एप्रिल 2011 ते मार्च 2012 पर्यंत उपकराच्या सर्व रक्कमा सन 12-13 मध्ये शासनाकडे भरणा केले असून त्याची चलने अनुपालना सोबत सादर करण्यात येत असल्याचे कळविले आहे. परंतु अनुपालना सोबत सदर चलने सादर केलेली नाहीत. वरील परिच्छेदात नमुद सन 12-13 मधील प्रलंबित भरणा रक्कमा बाबत अनुपालना मध्ये उल्लेख नाही. त्यामुळे विभागाने सादर केलेले अनुपालनाच्या आधारे सदर अभिप्राय अंतीम करण्यात आले आहे.

2)परिच्छेदात नमुद केल्या प्रमाणे शासनाची प्रलंबित उपकर भरणा रक्कम रु.26868506/- तात्काळ शासन खाती जमा करावी व विलंबाने भरणा केलेल्या रक्कमा बाबत दंडनिहाय व्याज शासन खाती भरणा केलेल्या चलन प्रती सादर करावे. शासकिय निधी शासनाच्या विनापरवाना महापालिकेने स्वतःचे वित्तीय दायित्वासाठी वापरला असल्या मूळे सदर अनियमितते बाबत शासन क्षमापन घेणेत यावे.

DATA5602 (Ref No : 86, Hmm No : 22)

37 नगररचना विभागा मार्फत बांधकाम प्रस्तावास आकारण्यात येणा-या सुरक्षा अनामत रक्कमे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6559000.00/-

इमारत बांधकाम परवाना देताना वसूल करण्यात आलेली अनामत रक्कम मनपा निधीत जमा केली नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्राची सुधारीत विकास योजना विकास नियंत्रण नियमावलीसह शासन निर्णय क्र.टी.पी.एस.1299/सी.आर.45/99/युडी-12 दि.30/03/2001 अन्वये अंशतः व शासन निर्णय समक्रमांक दि.08/07/2003 अन्वये पूर्णतः मंजूर झालेली असून ती दि.01/05/2001 व दि.14/08/2003 पासून अंमलात आलेली आहे. विकास नियंत्रण नियमावली मधील नियम क्र.5(3) एस.आय. नुसार सुरक्षा अनामत आयुक्त यांच्या निर्देशानुसार आकारण्यात येऊन सदरची अनामत रक्कम इमारतीस वापर परवाना दिल्यानंतर 1 वर्षाने इमारतीच्या सर्व अटी व शर्तीची पूर्तता करण्यात आल्याची आयुक्तांची खात्री झाल्यावर इमारत मालकास परत करण्यात यावी अशी तरतुद आहे. मनपा स्थायी समिती ठराव क्र.16 दि.06/10/2007 नुसार प्रतिबांधकाम खालील प्रमाणे अनामत रक्कम वसूल करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	भुखंडाचे क्षेत्र (चौ.मी.)	दर
1	1000 पर्यंत	रु.5000/-
2	1001 ते 2500 पर्यंत	रु.10000/-
3	2501 ते 10000 पर्यंत	रु.20000/-
4	10000 चे वर	रु.30000/-

महापालिकेने वसूल करण्यात आलेल्या अनामत रक्कमे पैकी किती रक्कम इमारत मालकास परत केली या बाबत माहिती व अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून देण्याबाबत अर्धसमास जापन क्र.23 दि.15/02/204 अन्वये कळविले असता अनुपाल सादर करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे खालील अभिप्राय अंतीम करण्यात येत आहे.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम क्र.190 अन्वये रोखीने मिळालेल्या व महापालिकेने परत केलेल्या सर्व ठेवी, नमुना क्रमांक 147 प्रमाणे ठेवलेल्या पुस्तकात नमुद केल्या पाहिजेत. निरनिराळ्या प्रकारच्या ठेवीसाठी उदाहरणार्थ, कंत्राटदाराच्या ठेवी, खाजगी व्यक्तीसाठी केलेल्या बांधकामासाठीच्या ठेवी व इतर संकीर्ण ठेवीसाठी जरूर भासल्यास वेगळी पुस्तके अथवा त्याच पुस्तकांत पृष्ठांचे वेगळे गट राखून ठेवणे आवश्यकता असतांना सदर अभिलेखे अदयावत स्वरूपात ठेवण्यात आले नाहीत.

2) वर्षअखेर प्रत्येक ठेवीची अदत्त शिल्लक, पुढील वर्षाच्या पुस्तकात अग्रेसरीत केली जावी. वर्षभरांत मिळालेल्या ठेवी, प्रत्येक व्यवहार जसजसा होत जाईल त्याप्रमाणे, अशा पुस्तकात योग्य भागांत नोंदल्या जातील. वर्षभरात मिळालेल्या व परत केलेल्या ठेवीच्या एकूण रक्कमा वर्गीकृत गोष्टवाऱ्यांतील “ठेवी” या शीर्षकाखालील एकुण जमा व खर्च यांच्याबरोबर जुळत्या असल्या बाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

3) नगरपरिषदेच्या साधारण महसुलांतून जे आकार भागविता येतील, अशा खर्चासाठी ठेवीच्या शिल्लकीमधून रक्कमा वापरता येणार नाहीत. तसे असतांनाही, वर्षभरात ज्यांच्यावर हक्क सांगण्यात आला नसेल अशा एक रुपयापेक्षा अधिक नसलेल्या ठेवी, गेल्या वर्षी अंशतः परत केलेल्या ठेवींची एक रुपयापेक्षा अधिक नसलेली शिल्लक आणि तीन वर्षांपेक्षा जास्त मुदतीपर्यंत मागणी न केलेल्या सर्व शिल्लकी, प्रत्येक वर्षअखेर नगरपरिषदेकडे व्यपगत होतील. त्या नगरपरिषद निधीतील “संकीर्ण – इतर बाबी – व्यपगत ठेवी” या शीर्षकाखाली जमाखती स्थानांतरित करण्यात आल्या पाहिजेत. असे नमुद असतांना मनपा मध्ये उपरोक्त नियमात नमुद केलेली कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

4) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकण व नियम 82(क) अन्वये हा अधिनियम किंवा त्यावेळी अमलात आलेल्या कोणत्याही कायद्याच्या तरतुदीन्वये किंवा कोणत्याही सविदेन्वये महापालिकेस किंवा मनपाच्या वतीने मिळावेला सर्व पैसा अशा अनुदानाशी, देणगीशी, किंवा ठेविशी संलग्न शर्ती असल्यास त्या शर्तीच्या अधिन अशाप्रकारे मिळालेल्या सर्व रक्कमा मनपा निधि या नावाच्या निधि मध्ये जमा करण्यात येतील. नगररचना विभागाने या अधिनियमाच्या अधिन दि.01/04/2001 ते 31/03/2012 या कालावधीत वसूल केलेली अनामत रक्कम रु.6559000/- महापालिका निधीत भरणे करणे आवश्यक होते. परंतु सदर रक्कम महापालिका निधीत जमा करण्याची कार्यवाही

करण्यात आली नाही.

DATASDM5602 (Ref No : 87, Hmm No : 23)

38 निवृत्ती वेतनाचे अंशराशिकृत मुल्य प्रदान केल्यानंतर निवृत्तीवेतनाची रक्कम कमी न करता प्रदान केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : सा.प्रशासन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 39610.00/-

निवृत्तीवेतनाचे अंशराशिकृत मुल्य प्रदान केल्या नंतर निवृत्तीवेतनाची रक्कम कमी न करता पूर्ण दराने निवृत्ती वेतन अदा केले आहे.

महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतनाचे अंशराशिकरण) नियम 1984 चे नियम 6 (1) नुसार निवृत्तीवेतन धारकास निवृत्तीवेतनाचे अंशराशिकृत मुल्य ज्या तारखेस मिळेल त्या तारखेपासून अंशराशिकरणामुळे निवृत्तीवेतनाची रक्कम कमी करणे आवश्यक आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या वित्तीय वर्ष 2012-13 चे लेखापरीक्षणामध्ये सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांना प्रदान करण्यात आलेल्या अंशराशिकृत मुल्य रकमेची प्रमाणक व निवृत्तीवेतन देयक यांची तपासणी केली असता, खालील सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांना अंशराशिकृत मुल्य रक्कम प्रदान केल्या नंतरही त्यांना निवृत्तीवेतन रक्कम कमी न करता पूर्ण दराने निवृत्तीवेतन अदा केलेचे आढळून आले.

अक्र	निवृत्तीवेतन धारकाचे नांव	अंशराशिकृत मुल्य रक्कम रु.	प्रदान दिनांक	प्रमाणक क्रमांक	अंशराशिकरण रक्कम रु.	वसूलपात्र रक्कम रु.	कालावधी
1	लहु धागो चौधरी	206489	25/3/2013	610	2100	21474	25/3/2013 ते 31/1/2014
2	श्रीमती चंद्रकला भ.मोरे	191286	30/3/2013	618	1802	18136	30/3/2013 ते 31/1/2014

अंशराशिकृत मुल्य प्रदान केल्या नंतर निवृत्त वेतनाची रक्कम त्यानुसार कमी करून प्रदान करण्याची दक्षता घेतली नाही.

वरील प्रमाणे एकूण जादा प्रदान रक्कम रु.21474+रु.18136=रु.39610 वसूलपात्र आहे.

याबाबत अर्धसमास जापन क्र.14, दि.12.02.2014 नुसार विभागास कळविण्यात आले होते. परंतू विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्याने वरील प्रमाणे वसुली अंतिम करण्यात येत आहे.

DATRNDM7201 (Ref No : 108, Hmm No : 14)

39 रुग्णता सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांचे निवृत्तीवेतनाचे अंशराशिकरणा बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : सा.प्रशासन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

सक्षम प्राधिकरणाकडून वैद्यकीय तपासणी न करता रुग्णता सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांची निवृत्तीवेतनाचे अंशराशिकरण मंजूर केले.

महाराष्ट्र नागरी सेवा (अंशराशिकरण) नियम 1984 चे नियम 18 नुसार रुग्णता निवृत्तीवेतनधारक कर्मचाऱ्यांकडून अर्ज नमुना 'क' मध्ये भरून घेवून त्यास समुचित वैद्यकीय प्राधिकरणाने सदर कर्मचारी शारिरीक दृष्ट्या अपात्र ठरविणे आवश्यक आहे. असे असतांना भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये रुग्णता सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांचे निवृत्ती वेतन, उपदान, अंशराशिकरण सक्षम प्राधिकरणाकडून वैद्यकीय तपासणी न करता अंशराशिकरण प्रकरणे मंजूर केल्याचे आढळून आले.

DATRNDM7201 (Ref No : 109, Hmm No : 38)

40 अर्हताकारी सेवा कालावधीची गणना चुकीची केल्याने निवृत्ती विषयक लाभाचे अतिप्रदान झाले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : सा.प्रशासन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 5250.00/-

सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांची / दिवंगत कर्मचाऱ्यांची सेवा कालावधीची गणना चुकीची केल्याने सेवा उपदान / मृत्यु नि सेवा उपदान रकमेचे प्रदान कमी जादा झाले आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष 2012-13 चे लेखापरीक्षणामध्ये सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांचे निवृत्ती वेतन , उपदान , अंशराशिकरण तपासले असता सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांची / दिवंगत कर्मचाऱ्यांची सेवा कालावधीची गणना चुकीची केल्याने सेवा उपदान / मृत्यु नि सेवा उपदान रकमेचे प्रदान कमी-जादा झाले आहे.

महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे नियम 110 (3) नुसार अर्हताकारी सेवेच्या कालावधीची गणना करताना वर्षाचा तीन महिने इतका आणि त्याहून अधिक भाग पूर्ण अर्ध वर्ष कालावधी मानला जाईल व तो अर्हताकारी सेवेचा सेवाचा कालावधी म्हणून गणला जाईल असे असताना खालील कर्मचाऱ्यांची सेवा कालावधीची गणना चुकीची केली आहे.

1) दिवंगत सफाई कामगार गुरुनाथ सुकन्या भोईर यांचा सेवा कालावधी 26 वर्ष 8 महिने 11 दिवस नुसार अर्हताकारी सेवा कालावधी 53 सहामाही कालावधी गृहीत धरून मृत्यु उपदान वारस पत्नी श्रीमती गितांजली गुरुनाथ भोईर यांना कर्मचाऱ्यांचे शेवटचे वेतन रु.8900+1600=रु.10500 नुसार रु.278250 देय असताना रु.283500/- अदा केल्याने रु.5250/- चे मृत्यु नि सेवा उपदान अतिप्रदान झाले आहे. सदर अतिप्रदान रक्कम वसूल करून अनुपालन दाखवावे.

2) जयंती मुलजी चव्हाण यांची अर्हताकारी सेवा 20 वर्ष 9 महिने 9 दिवस म्हणजे 42 सहामाही कालावधीत होत असताना 41 सहामाही कालावधी धरून संबंधितांना सेवा उपदान अदा केले आहे.

3) सदाशिव धोंडु जाधव स्वेच्छा सेवा निवृत्त दि.10/02/2012 यांची अर्हताकारी सेवा 31 व 10 म 11 दि. असल्याने उपदान गणना 64 सहामाही कालावधी गृहीत धरून करणे ऐवजी 63 सहामाही कालावधी गृहीत धरून केल्याचे दिसून आले.

वरील बाबतीत केलेल्या चुकीच्या परीगणनेबाबत अर्धसमास जापन क्र.39, दि.03.03.2014 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु विभागाकडून खुलासा अप्राप्त असल्यामुळे वरील अभिप्राय कायम करण्यात येत आहे.

DATRNDM7201 (Ref No : 110, Hmm No : 39)

41 भविष्य निर्वाह निधी लेखा परिक्षण बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 405170.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 336236.00/-

भविष्य निर्वाह निधी लेखातील अनियमितते बाबत.

भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका भविष्य निर्वाह निधी लेखाचे महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1988 नुसार लेखा परिक्षण केले असता आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास क्र.44, दि.06/03/2014 निर्गमित करण्यात आले होते. यास अनुसरून भविष्य निर्वाह निधी विभाग प्रमुख यांनी दि.24/03/2014 रोजी दिलेल्या

अनुपालनामध्ये अर्धसमास मध्ये घेतलेल्या आक्षेपाबाबत कार्यवाही करण्यात येईल असे अनुपालन दिलेले आहे. सदरचे अनुपालन संयुक्तिक नसल्याने मान्य करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1) भविष्य निर्वाह निधी नोंदवही तपासणी केली असता कर्मचाऱ्याचे वेतन नमुद केलेले नाही. त्यामुळे कर्मचाऱ्याची कपात केलेली वर्गणी भ.नि.नि. नियम 10(1)अ.ब. नुसार वर्षात कमीतकमी 6% असल्याची लेखा परिक्षणास खात्री करता आलेली नाही.

2) महाराष्ट्र सर्व साधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1988 नुसार कर्मचाऱ्यांचे वेतनातून कपात केलेली वर्गणी व परतावा पुढील महीन्यात 10तारखे पर्यंत भविष्य निर्वाह निधी मध्ये जमा करणे क्रमप्राप्त आहे. परंतु कर्मचाऱ्यांची कपात केलेली

वर्गणी बँक खात्या मध्ये दोन ते तीन महीने उशिराने भरण्यात आलेली आहे. तो पर्यंत सदर रक्कम ही महानगरपालिका सर्वसाधारण नोंदवहीत जमा होती. त्यामुळे महापालिका भविष्य निर्वाह निधी खात्याचे व्याजाचे नुकसान झालेले आहे. ते खालील तक्त्यात दर्शविल्या प्रमाणे.

महिना	रक्कम जमाकरण्याची तारीख (पीएफ)	बँके जमाकरण्यात आलेली तारीख	उशिराचा कालावधी	रक्कम रु.	व्याजाचे नुकसान रु.
मार्च 2012	10/4/2012	7/5/2012	27 दिवस	4652683	27915
एप्रिल 2012	10/5/2012	1/6/2012	22 दिवस	4697898	22967
मे 2012	10/05/2012	8/6/2012	22 दिवस	4697898	22967
जून 2012	10/7/2012	20/7/2012	10 दिवस	4750253	10565
जुलै 2012	10/8/2012	30/8/2012	20 दिवस	4750253	21112
ऑग 2012	10/9/2012	1/10/2012	22 दिवस	4727751	23113
सप्टेंबर 2012	10/10/2012	15/12/2012	66 दिवस	4663055	68391
ऑक्टो 2012	10/11/2012	15/1/2012	66 दिवस	4788038	70224
नोव्हें 2012	10/12/2012	24/1/2012	45 दिवस	4790581	47905
डिसेंबर 2013	10/1/2013	31/1/2013	21 दिवस	4683296	21855
जाने 2013	10/2/2013	1/3/2013	19 दिवस	4749044	20051
फेब्रु 2013	10/3/2013	16/5/2013	67 दिवस	4773495	71072
				एकुण रु.	405170

3) शासन निर्णय क्र. अनियो 1005/126/सेवा-4 दि.31/10/2005 भिवंडी निजामपूर शहर महापालिकेमध्ये 2005 नंतर नियुक्त झालेले एकुण कर्मचारी 1094 एवढे आहेत. सदर कर्मचाऱ्यांना नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना लागू करण्यात आलेली आहे. सदर कर्मचाऱ्याची एकुण वर्गणी बँक खात्या नुसार रु.3073043/- एवढी जमा आहे. सदर कर्मचाऱ्याची स्वतंत्र लेखे बृहतपत्रक नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. सदर कर्मचा-यांना खाते नंबर देण्यात आलेला नाही. तसेच कर्मचा-यांच्या जमा रक्कमेवर मार्च 2013 अखेर पर्यंत व्याज जमा केलेले नाही. वरील माहितीच्या अभावी लेखापरीक्षणास अनुज्ञेय व्याजाची परिगणना करता आली नाही.

4) 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये एकुण 139 कर्मचारी सेवा निवृत्त झालेले आहेत. त्यांना भ.नि.नि अंतीम रक्कमा अदा करते वेळी पूर्ण वर्षाचे व्याज अदा करण्यात आले आहे. वस्तुतः अदाईच्या दिनांका पर्यंत व्याज अनुज्ञेय आहे. त्यामुळे एकुण 139 कर्मचाऱ्यांना रु.336236/- एवढी व्याजाची जादा अदाई झालेली आहे. अंतिम रक्कमा अदा करते वेळी पूर्ण वर्षाचे व्याज अदा करण्यात आलेले आहे. सदर रक्कम संबंधीत कर्मचा-यां कडून वसूल करण्यात यावी.

5) 2012-13 या आर्थिक वर्षा मध्ये कर्मचाऱ्याची एकुण वर्गणी रु.306111633/- एवढी जमा आहे. व सदर वर्गणीवर व्याज रु.24002786/- मिळुण एकुण जमा रु.330114419/- एवढी रक्कम जमा होते. महापालिकेने विविध बँके मध्ये कायम ठेवी म्हणुन रु.273340588/- जमा केलेले आहेत. जमा रक्कमे मध्ये वजा कायम ठेवी केल्या असता रु.56773831/- एवढ्या रक्कमेचा फरक येत आहे. म्हणजे मनपाने रु.56773831/- एवढी फरकाची रक्कम कर्मचाऱ्याच्या भविष्य निर्वाह निधी खाती जमा घेतली नाही.

DPSKGGM6001 (Ref No : 94, Hmm No : 44)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : सा.प्रशासन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वित्तीय वर्ष 2012-13 मधील रुग्णता सेवा निवृत्ती प्रकरणात अनियमितता झालेली आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष 2012-13 मधील लेखापरीक्षणामध्ये निवृत्ती वेतन विभागाच्या तपासणी वेळी 2012-13 मध्ये मंजूर करण्यात आलेल्या रुग्णता निवृत्ती प्रकरणापैकी काही निवडक प्रकरणांची तपासणी केली असता आढळून आलेल्या उणिवाबाबत अर्धसमास जापन क्र.37, दि.03.03.2014 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्यामुळे खालील अभिप्राय अंतीम करण्यात येत आहे.

- 1) रुग्णता निवृत्ती वेतन मंजूर केलेल्या बहुतांश कर्मचाऱ्यांची अर्हताकारी सेवा 20 वर्षांपेक्षा कमी असल्याचे आढळून आले. तसेच सदर कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुस्तकामध्ये रुग्णता निवृत्ती पूर्वी वैद्यकीय कारणास्तव रजा उपभोगल्याचे आढळून आले नाही. तथापि त्यांनी पुढील सेवा करण्यास असमर्थ असल्याचे जिल्हा शल्य चिकीत्सक यांचे प्रमाणपत्र सादर केल्यानंतर त्यांना प्रमाणपत्राच्या दिनांकापासून रुग्णता सेवा निवृत्त करण्यात आले. तथापि महाराष्ट्र नागरी सेवा निवृत्ती वेतन नियम 1982 चे नियम 79 प्रमाणे शासकीय कर्मचाऱ्यांच्या असमर्थते विषयक तपासणीसाठी कार्यालय प्रमुखाचे प्राधिकार पत्र दिल्याखेरीज कर्मचारी पुढील सेवेसाठी असमर्थ असल्याचे वैद्यकीय प्रमाणपत्र संबंधितांना देण्यात येणार नाही असे स्पष्टपणे नमूद असताना त्या प्रमाणे कार्यवाही झाली नाही. उदा.1) भारत मेवा गोहिल 2) प्रकाश पांडुरंग जाधव 3) बाळाराम पांडुरंग जाधव 4) चंद्रकला भगवंत मोरे 5) विठोबा गंगाराम पांगारे, सफाई कामगार.
- 2) महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे नियम 71 नुसार कर्मचाऱ्यांने पुढील सेवेसाठी असमर्थ असल्याचे प्रमाणपत्र सादर केले आहे. त्याचे बाबतीत नियम 74 प्रमाणे अपिल मंडळाकडे अपिल करण्याची कार्यवाही झाली असल्याचे आढळून आले नाही.
- 3) मोहन गौरू घाडगे, सफाई कामगार यांना आदेश क्रमांक आस्था/3956 दिनांक 14/03/2011 अन्वये दिनांक 20/10/2008 पासून (जिल्हा शल्य चिकीत्सक ठाणे यांचे प्रमाणपत्राचे दिनांकापासून) रुग्णता सेवा निवृत्त केले आहे. महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे नियम 71 अन्वये पुढील सेवेसाठी असमर्थ असल्याचे प्रमाणपत्र सादर केल्यावर जर तो कर्मचारी कामावर असेल तर वैद्यकीय प्रमाणपत्र मिळताच विनाविलंब त्या तारखेपासून कर्तव्यमुक्त करावे किंवा महाराष्ट्र नागरी सेवा (रजा) नियम 1982 चे नियम 43 नुसार रजा देण्यात आली असेल तर रजा संपल्यानंतर त्याला सेवेकरीता रुग्ण ठरविण्यात यावे. असे स्पष्ट नमूद असताना श्री.घाडगे यांना 2 वर्ष 4 महिने 24 दिवसांनंतर रुग्णता निवृत्ती वेतन पूर्वलक्षी प्रभावाने म्हणजे दि.20/10/2008 या प्रमाणपत्राच्या दिनांका पासून मंजूर करण्यात आले. श्री.घाडगे यांचे सेवा पुस्तक तपासणी अंती ते 2005 ते 2008 या कालावधीत वारंवार गैरहजर होते. व 2008 पासून कामावर पूर्णपणे गैरहजर होते. तथापि त्यांना दि.20/10/2008 पासून पूर्वलक्षी प्रभावाने नियमबाह्य रित्या रुग्णता निवृत्ती वेतन मंजूर करून निवृत्ती वेतन आदा केले आहे.

DATRNDM7201 (Ref No : 111, Hmm No : 37)

43 सेवा पुस्तकातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : सा.प्रशासन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आस्थापना विभागाकडील निवडक सेवापुस्तकांची तपासणी केली असता सेवापुस्तकांमध्ये रजा लेखा, कुटुंब निवृत्ती वेतन, गटविमा योजना, मृत्यु नि सेवा उपदान, भविष्य निर्वाह निधी इ. बाबतची नामनिर्देशने यासारख्या नोंदीमध्ये अनियमितता आढळून आल्या.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष 2012-13 मधील लेखापरीक्षणामध्ये आस्थापना विभागाकडील निवडक सेवापुस्तकांची तपासणी केली आढळून आलेल्या अनियमितेबाबत अर्धसमास जापन क्र.40, दि.03.03.2014 अन्वये निर्गमित करण्यात आले होते. विभागाच्या अनुपालना अभावी खालील अभिप्राय कायम करण्यात येत आहे.

1) 6 वे वेतन आयोगाचे वेतन निश्चिती वेतन निश्चिती जोडपत्र क्र.1 सेवापुस्तकामध्ये जोडले आहे व त्याचा शिक्का सेवापुस्तकामध्ये आहे परंतु तपासणी केलेल्या सेवापुस्तकामधील जोडपत्रावर व सेवापुस्तकामध्ये सक्षम अधिका-यांच्या स्वाक्ष-या आढळून आल्या नाहीत.

2) जोडपत्र व सेवापुस्तका मधील शिक्क्यामध्ये दि.01/07/2006 ते 31/03/2011 पर्यंतच्या वेतनवाढी सुधारीत करणे आवश्यक असताना व दि.01/07/2011 , 01/07/2012 , 01/07/2013 च्या वेतनवाढी स्वतंत्रपणे मंजूर करून त्या सेवापुस्तकामध्ये नोंदवून त्यावर सक्षम प्राधिकारी यांची स्वाक्षरी असणे आवश्यक असताना बहुतांश सेवा पुस्तकामध्ये तशी कार्यवाही झाली नसल्याचे आढळून आले. उदा.1) जगन धाकु तांबे सफाई कामगार 2) शिल्पा सुहास गुजरे लिपीक 3) विजय आत्माराम जगे फायरमन 4) नारायण आप्पा केसरकर 5) जुल्फीकार हसन सय्यद जकात निरीक्षक.

3) शासन निर्णय अरजा 2488/395/सेवा-9 दि.09/11/1990 अन्वये अर्जित रजा व अर्धवेतनी रजा परिगणने मध्ये बदल केला असून कर्मचा-यास (दिर्घसुट्टी विभाग सांभाळून) व प्रत्येक वर्षी 1 जानेवारी ते 30 जून व 1 जुलै ते 31 डिसेंबर या सहामाही कालावधी करीता 15 दिवस अर्जित रजा व 10 दिवस अर्धवेतनी रजा आगावू मंजूर करणे आवश्यक आहे. जर कर्मचारी एखाद्या सहामाही मध्ये असाधारण रजेवर असेल अथवा अकार्यदिन असतील तर त्या दिवसाचे 1/10 दिवस अर्जित रजा (15 दिवस मर्यादित) व 1/18 अर्धवेतनी रजा पुढील सहामाही कालावधीचे रजा जमा करते वेळी कपात करणे आवश्यक आहे. परंतु तशी कार्यवाही होत नसल्याचे आढळून आले. उदा.1) सुभाष शांताराम जकात चेकर 2) सुमन अर्जून जाधव (स.काम) 3) संजय चांगो साळवी (स.काम) 4) शिशुपाल जानकीराम राठोड (स.काम) 5) अशोक देवजी बरोदा (स.काम) 6) सुनिल डोमाजी डोंगरे (स.काम) 7) शंकर राया, (स.काम).

4) अर्जित रजा (हक्क रजा) अर्धवेतनी रजा ची परिगणना प्रत्येक सहामाही करून उपभागलेली रजा ज्या त्या सहामाही कालावधीच्या शिल्लक मधून खर्ची घालणे आवश्यक असताना काही कर्मचाऱ्यांचे सेवा पुस्तक मध्ये 2011-12 ची रजा सन 2009-10 , 2010-11 च्या शिल्लक मधून खर्ची घातल्याचे आढळून आले. त्यामुळे रजा शिल्लकेवर परिणाम होत असल्याचे आढळून येते. तसेच अर्जित रजा दि.01/01/2002 पुर्वी 240 दिवस पर्यंत व 01/02/2012 नंतर 300 दिवस पर्यंत मर्यादित शिल्लक ठेवणे आवश्यक आहे. याबाबतीत सोबत जोडलेल्या दि.09/11/1990 च्या श.नि.सोबत च्या विवरण पत्रामध्ये दर्शविलेल्या उदाहरणाप्रमाणे कार्यवाही करावी. उदा.1) पुरुषोत्तम मारुती पवार 2) सुनिल सुरेश भालेराव.

5) सेवापुस्तकांमध्ये कर्मचाऱ्यांचे कुटुंब निवृत्ती वेतन, गटविमा योजना मृत्यु नि सेवा उपदान, भविष्य निर्वाह निधी इ.बाबतची नामनिर्देशने आढळून आली नाहीत. उदा. 1) संजय रामचंद्र पालांडे (वा.चालक) 2) नितीन वसंत आहिर कर्मचाऱ्यांची जन्म दिनांक पडताळणी केल्याची नोंद वैद्यकीय तपासणी केल्याची नोंद क्रमांक दिनांक तसेच जात पडताळणी केल्याबाबतच्या नोंदी सेवापुस्तकामध्ये आढळून आल्या नाहीत. उदा. 1) विजय कृष्णा संगारे 2) अनिल बबन

शिंदे 3) वसंत आनंदा जाधव.

6) दि. 01/01/2006 नंतरच्या वेतनवाढी बाबत वैयक्तिक कारणांशिवाय इतर खाजगी कारणास्तव असलेल्या असाधारण रजेबाबतीत शा.नि.दि. 26/01/2011 अन्वये कार्यवाही केली नसल्याचे आढळून आले. उदा. 1) अनिल बबन शिंदे (स.काम)

7) जे कर्मचारी अधिकारी काही कारणास्तव निलंबित होते व त्यांना पुन्हा पुनःस्थापित केले अशा कर्मचारी अधिका-यांच्या सेवा पुस्तकामध्ये सदर निलंबन कालावधीचा निर्णय काय झाला हे नमूद नसल्याने त्यांना देण्यात आलेल्या पूर्वील वेतनवाढी व रजा लेखे अद्यावत असलेची खात्री करता आली नाही. उदा. 1) संजय रामचंद्र पालांडे (वा.चालक) 2) संतोष वसंत गायकवाड (स.काम) 3) सुरेश कचरु जाधव (स.मुका) 4) कमलाकर बाळकृष्ण जोशी (व.आरो.निरी) 5) भगवान दगडू साळवी (स.मुका) 6) लक्ष्मण दत्तात्रय पंडीत (स.मुका)

DATRNDM7201 (Ref No : 112, Hmm No : 40)

44 6 व्या वेतन आयोगानुसार वेतन निश्चिती मधील उणिवाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : सा.प्रशासन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आस्थापना विभागाकडील निवडक सेवापुस्तकांची तपासणी केली असता 6 व्या वेतन आयोग वेतन निश्चितीमध्ये मोठ्या प्रमाणात त्रुटी आढळून आल्या आहेत.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष 2012-13 मधील लेखापरीक्षणामध्ये आस्थापना विभागाकडील निवडक सेवापुस्तकांची तपासणी केली असता 6 व्या वेतन आयोग वेतन निश्चितीमध्ये आढळून आलेल्या त्रुटी बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 41, दि. 03.03.2014 अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. परंतु विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने खालील प्रमाणे अभिप्राय अंतीम करण्यात येत आहे.

1) दि. 1/1/2006 रोजीची 6 व्या वेतन आयोगामध्ये वेतन निश्चिती करताना खालील कर्मचा-यांचे दि. 1/1/2006 रोजीची वितलब्धी विचारात घेणे आवश्यक असताना चुकीची वितलब्धी गृहित धरून वेतन निश्चिती केल्याची सेवापुस्तक व जोडपत्र 1 नुसार आढळून आले त्यामुळे अशा कर्मचाऱ्यांना दि. 1/4/2011 पासून जादा वेतन व भत्ते प्रदान होत आहेत. उदा.

अ.क्र.	नाव व पदनाम	दिनांक 1/1/06 रोजी अनुज्ञेय वित्तलब्धी रु.	दिनांक 1/1/06 रोजी वेतन निश्चित केलेली वित्तलब्धी रु.
1	साकिद म.झकारिया (जकात निरी.)	5900/-	6000/-
2	भारत दगडू पाटील (जकात निरी.)	5900/-	6000/-
3	शारदा राजु चव्हाण (स.का.)	2780/-	2840/-
4	तुकाराम गटलया भाईर (स.का.)	2960/-	2900/-
5	कोमरया पेरीलाल भैरी (स.का.)	3020/-	3080/-
6	विजय तुकाराम घाडगे (स.मुकादम)	4830	5000/-

तपासणी करणेत आलेल्या सर्व अधिकारी कर्मचारी यांच्या वेतन निश्चिती जोडपत्र क्र.1 व सेवा पुस्तकातील वेतन निश्चितीवर सक्षम अधिका-यांच्या स्वाक्षऱ्या आढळून आल्या नाहीत.

2) जकात निरीक्षक या पदासाठी ग्रेड वेतन रुपये 2800/- दिले आहे, परंतु नंदकुमार ना. चौधरी यांना 2400/- या ग्रेड वेतनावर वेतन निश्चिती केल्याचे आढळून आहे.

3) रविंद्र रामचंद्र पवार (लिपीक) यांना आदेश क्र.1001 दि.08/07/2010 अन्वये पुढील वेतन वाढ एक वर्षाकरीता रोखुन धरणे ही शिक्षा दिली असताना त्यांना दि.1/7/2011 ते 30/6/2012 या कालावधीत वेतन वाढीसह वेतन प्रदान केल्याचे आढळून आले.

DATRNDM7201 (Ref No : 113, Hmm No : 41)

45 सेवानिवृत्ती प्रकरणातील अनियमितते बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : सा.प्रशासन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वित्तीय वर्ष 2012-13 मधील सेवानिवृत्त प्रकरणांची तपासणी केली असता महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे नियम 118 ते 125 प्रमाणे कार्यवाही केली नसल्याचे आढळून आले.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे आर्थिक वर्ष सन 2012-13 मधील लेखापरीक्षणामध्ये सेवानिवृत्त प्रकरणांची तपासणी केली आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास पत्र क्र.36, दि.03.03.2014 नुसार कळविण्यात आले होते. परंतु विभागाकडून अभिप्राय अप्राप्त असल्यामुळे खालील अभिप्राय कायम करण्यात येत आहे.

1) महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे नियम 123 नुसार कार्यालय / विभाग प्रमुखाने रितसर भरलेले नमुना 5 व 6 योग्यरित्या भरून अदयावत केलेले सेवापुस्तक व इतर विश्वसनीय कागदपत्र योग्य त्या विभागाकडे पाठविणे आवश्यक असताना खालील कर्मचारी यांच्या नमुना नं.5 व नमुना नं.6 वर सक्षम अधिका-यांच्या स्वाक्षऱ्या आढळून आल्या नाहीत. उदा. 1) पंढरीनाथ जाधव (स.का) 2) प्रकाश पांडूरंग जाधव (स.का) 3) गोवींद शंकर कांबळे (स.का) 4) गितांजली गुरुनाथ भोईर (स.का) 5) गौतम काशीनाथ गंगावणे (स.का)

2) महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे नियम 121 नुसार कर्मचार्याच्या सेवेची पडताळणी व सेवा पुस्तकातील उणिवा भरून काढणे, वेतनाची पडताळणी करणे इ. कामे कार्यालय / विभाग प्रमुख यांनी करून घेवून सेवापुस्तक अदयावत करून योग्य त्या विभागाकडे पाठविणे आवश्यक असताना वरील कर्मचा-यांच्या बाबतीत तसे झाले नसल्याचे आढळून आले.

3) महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे नियम 30 नुसार सेवा निवृत्तीच्या वेळी कर्मचार्याने शासकीय सेवेतील एखादे पद कायमपणे धारण केलेले असले पाहिजे अथवा निलंबित धारणाधिकार किंवा स्थायित्व प्रमाणपत्र धारण केलेले असले पाहिजे. परंतु तशा नोंदी काही सेवा पुस्तकांमध्ये आढळून आल्या नाहीत. उदा. 1) विठोबा गंगाराम

पांगारे (स.का.)

4) बाळाराम पांडुरंग जाधव (स.का.) रुग्णता सेवा निवृत्त दि.08/12/2011 यांचे सेवापुस्तकात दि.1/1/2006 ची वेतन निश्चिती रु.3235/- वर केल्याचे जोडपत्र क्र.1 वरून दिसून येते. तथापि सदरचे वेतन सेवापुस्तकामध्ये नमूद नाही. तसेच दि.1/3/2004 नंतरच्या वेतन वाढीच्या नोंदीही नाहीत.

5) खालील कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाहीत. 1) विनोद राजाराम क्षीरसागर (लिपीक)

2) अस्मिता अशोक गावडे (मेट्रन)

6) शिल्पा सुहास गुप्ते, लिपीक नियत वयोमान सेवा निवृत्त दि.30/4/2012 यांचे सेवापुस्तकात सन 2001 ते 2006 मध्ये मोठ्या प्रमाणात टी.बी. रजेवर असताना तसेच दि.6/9/2003 ते 31/8/2006 पर्यंत असाधारण रजेवर असताना दि.1/1/2006 रोजी रु.5600/- या वित्तलब्धीवर वेतन निश्चिती केल्याचे आढळून आले नाही.

DATRNDM7201 (Ref No : 114, Hmm No : 36)

46 तीस दिवसापेक्षा जास्त अनुपस्थितीच्या कालावधीत वाहतुक भत्त्याचे प्रदान केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:12 मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 7760.00/-

वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक वाहभ-1098/प्र.क्र.83/98/सेवा-5 दिनांक 14 डिसेंबर, 1998 मधिल मुद्दा क्र.3 अन्वये रजा.प्रशिक्षण, दौरा इत्यादी कारणामुळे 30 दिवसांपेक्षा जास्त अनुपस्थितीच्या कालावधीसाठी वाहतुक भत्ता अनुज्ञेय नसतांना प्रदान केला आहे.

वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वाहभ-1098/प्र.क्र.83/98/सेवा-5 दिनांक 14 डिसेंबर, 1998 मधिल मुद्दा क्र.3 अन्वये रजा.प्रशिक्षण, दौरा इत्यादी कारणामुळे 30 दिवसांपेक्षा जास्त अनुपस्थितीच्या कालावधीसाठी वाहतुक भत्ता अनुज्ञेय नसतांना भिवंडी निजामपूर महानगरपालिकेच्या माध्यमिक शिक्षण विभागाने खालील शिक्षक कर्मचाऱ्यांना वाहतुक भत्ता प्रदान केला आहे.

1) दि.2/5/2012 ते दि.14/6/2012 या कालावधीत 38 दिवस उन्हाळी सुट्टीच्या कालावधीत महापालिकेने 86 शिक्षकांपैकी 29 शिक्षकांना प्रति दिन रु.5 प्रमाणे 38 दिवसांचा रु.5510 वाहतुक भत्ता प्रदान केला आहे. सदर रक्कमेची वसुली करावी.

2) खालील प्रमाणे शिक्षिकांना 30 दिवसापेक्षा जास्त कालावधीच्या प्रसूती रजेमध्ये पुढील प्रमाणे वाहतुक भत्त्याचे नियमबाहय प्रदान केले आहे. सदर रक्कम वसूल करून अनुपालन दाखवावे.

अ.क्र.	कर्मचाऱ्याचे नाव	रजेचा कालावधी	रक्कम रुपये
1	अन्सारी नशिमा अलीहुसेन	6 महिने	900/-

2	अन्सारी कनिज फातमा	3 महिने	275/-
3	मोमीन बुशरा शबिरअहमद	3 महिने	275/-
4	वृषाली प्र. पाटील	3 महिने	275/-
5	झैनत रिजवान मोमीन	3 महिने	275/-
6	मोमीन जरीन सौकतअली	3 महिने	275/-
7	खान कैसर बानो सुभान	3 महिने	275/-
		एकूण	2550/-

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.2550/-+रु.5510=रु.7760/-

DATRVVM5901 (Ref No : 106, Hmm No : 66)

47 प्रसूती रजेच्या दिवसांची चुकीची परिगणना केल्याने जादा प्रदान झाले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:12 मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 11621.00/-

देय रजेपेक्षा जादा दिवस रजा परिगणीत केल्याने जादा झालेले प्रदान.

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिकेच्या माध्यमिक शिक्षण विभागाच्या शिक्षकांच्या सेवापुस्तक लेखापरीक्षणात खालील प्रमाणे शिक्षिकेच्या प्रसूती रजेच्या दिवसांची परिगणना विभागाने चुकीच्या पद्धतीने केल्याचे लेखापरीक्षण पथकाच्या निदर्शनास आले. वित्त विभाग शासन निर्णय 1409/प.क्र.8/09/सेवा-6, दि.24.08.2009 नुसार अनुज्ञेय प्रसूती रजा वेतनापेक्षा खालील प्रमाणे जादा वेतन प्रदान झालेले आहे. सदर जादा प्रदान वेतनाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.65, दि.26.03.2014 अन्वये विचारणा केली असता विभागाचे अनुपालन प्राप्त झाले नाही. सबब खालील अभिप्राय कायम करण्यात येत आहे.

1. अन्सारी नसिमा अली हुसेन देय रजा 180 दिवस प्रत्यक्ष दिलेली रजा दि.1.1.2013 ते दि.30.6.2013 एकूण 181 दिवस एक दिवसाचे जादा प्रदान रु.1236/-
2. अन्सारी कनिज फातमा यांना देय रजा 90 दिवस प्रत्यक्ष दिलेली रजा दि.8.8.2008 ते दि.8.11.2008 एकूण 93 दिवस 3 दिवसाचे जादा प्रदान रु.1567/-
3. मोमीन बुशरा देय रजा 90 दिवस प्रत्यक्ष दिलेली रजा दि.14.8.2010 ते दि.14.11.2010 एकूण 93 दिवस 3 दिवस जादा प्रदान रु. 2172/-
4. वृषाली पाटील देय रजा 90 दिवस प्रत्यक्ष दिलेली रजा दि.1.1.2008 ते दि.9.12.2008 एकूण 92 दिवस 2 दिवसांचे जादा प्रदान रु.1045/-
5. खान कैसर बानो सुभान देय रजा 90 दिवस प्रत्यक्ष दिलेली रजा दि.1.7.2009 ते 30.9.2009 एकूण 92 दिवस 2 दिवसांचे

जादा प्रदान रु.1165/-

6. मोमीन हुजमा शकीर हुसेन देय रजा 180 दिवस प्रत्यक्ष दिलेली रजा दि.11.6.2012 ते दि.11.12.2012 एकूण 184 दिवस 4 दिवसांचे जादा प्रदान रु.4436/-

वरील अनु.1 ते 6 नुसार जादा वेतन प्रदान रक्कम रु.11621/- वसुलपात्र आहे.

DATRVVM5901 (Ref No : 107, Hmm No : 65)

कलम ९ क खालील आक्षेप

----- निरंक -----

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

48 एस.टी.स्टॅडच्या समोरील वॉटर वर्क्स कंपाउंड पाण्याच्या टाकीखाली तळमजला अधिक पहिला मजला असे रात्र निवास केंद्र उभारणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: समाज कल्याण केंद्र ब मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2497160.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2492429.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 4731.00/-

देयकातुन स्वामित्वधनाची रक्कम वसूल केली नाही. शहर अभियंता यांनी 5 टक्के कामाची तपासणी केली नसून, दोष निवारण कालावधीत निविदेच्या 3 टक्के अतिरीक्त अनामतीची देयकातुन कपात केली नाही. जादा प्रदानाची वसुली केली नाही. नगरविकास विभागाकडील दि.29 जुलै 2011 च्या मार्गदर्शक सुचनांचे पालन केले नाही.

नगरविकास विभाग शा.नि.क्र.संकीर्ण 2010/प्र.क्र.45/नवी-20 दि.14 जुलै 2011 च्या मार्गदर्शक सुचनेप्रमाणे सन 2011 च्या जनगणनेनुसार किमान 7 रात्र निवारा केंद्र 6 महिन्यांत उभारणे आवश्यक आहे. त्यासाठी सदर शासन निर्णयाद्वारे मार्गदर्शक सुचाना निर्गमित करण्यात आल्या आहेत. तसेच नगर विकास विभागाकडील अ.शा.पत्र.क्र.संकीर्ण-2010/प्र.क्र.45/(भाग 3)/नवी-20 दि.29 जुलै 2011 अन्वये सदरची रात्र निवारा केंद्र दि.31/10/2011 पर्यंत कार्यान्वीत होणे आवश्यक होते. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.16 दि.14/02/2014 निर्गमित करण्यात आले असता त्यास अनुपालन अप्राप्त आहे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.22,47,753/-

प्रशासकीय मान्यता मा.आयुक्त यांची दि.28/02/2012 अन्वये मंजुरी

तांत्रिक मान्यता 824 दि.01/06/2012

ठेकेदाराचे नांव:- मे.हिंदुस्थान एंटरप्रायझेस, भिवंडी (अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा 9.95% जादा दराने)

कार्यारंभ आदेश:- 363/ दि. 01/06/2012

कामाचा कालावधी 60 दिवस काम पुर्ण दि.27/07/2012

मोजमाप पुस्तक क्र./पृष्ठ 175/85, 94/ 72 ते 74

अ.क्र. प्रमाणक क्रमांक तारीख रक्कम

1 3169/ 18/10/2012 पहिले चालु देयक रु.13,99,688/-

2 5153/ 22/03/2013 दुसरे अंतिम देयक रु.10,97,472/-

एकुण

रु.24,97,160/-

निविदा सुचना क्र.23 दि.09/03/2012 अन्वये प्रथम निविदा मागविण्यात आल्या असता प्रतिसाद प्राप्त न झालेने दि.23/04/2012 रोजी फेरनिविदा क्र.26 प्रसिध्द करण्यात आली. एकुण 3 निविदा प्राप्त. सर्वात कमी दराची मे.हिंदुस्थान एंटरप्रायझेस, भिवंडी यांची निविदा मंजूर करण्यात आली आहे. याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) लेखा परिक्षणास सदर कामाची मुळ निविदा व तुलनात्मक तक्ता उपलब्ध झाला नाही.
- 2) या कामासाठी मोजमाप पुस्तक क्र.94 व 175 वापरात आले असून मोजमाप पुस्तक क्र.94 लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाही ज्यामध्ये कामाची अंतिम मापे नोंदली आहेत. त्याअभावी कामाची सत्यता पडताळता आली नाही. तर मोजमाप पुस्तक क्र.175 तपासता महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 मधील परिशिष्ट 24 नियम 8 अन्वये सदर कामाची मोजमापे केंव्हा नोंदली याबाबतच्या तारखा नमूद नाहीत.
- 3) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली मधील नियम 11 अन्वये शहर अभियंता यांनी 5 टक्के कामाची तपासणी केलेली नाही.
- 4) सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 परिशिष्ट 24 मधील परिच्छेद 14 प्रमाणे मोजमाप पुस्तकातील दुरुस्त्या? लालशाईने करून त्या स्वाक्षांकित केलेल्या नाहीत.
- 5) म.शा. महसूल व वनविभाग शा.नि.क्र. गौण खनिज/10/1009/सी.आर./309/ख/दि.11/02/2010 अन्वये स्वामित्वधनाची रक्कम देयकातून वसूली झाली असल्याची खात्री न करता प्रदान केले आहे.
- 6) ठेकेदाराशी दि.31/05/2012 रोजी केलेल्या करारनाम्यानुसार 1वर्षाच्या दोष निवारण दायित्व कालावधित निविदा रक्कमेच्या 3 टक्के अतिरिक्त अनामत रक्कम रुपये 74142/- देयकातून कपात केलेली नाही.
- 7) करारनाम्यातील अट क्र.5 व 6 प्रमाणे अनुक्रमे शहर/उप/कनिष्ठ अभियंता यांनी तपासणी केल्या नंतरच कामाचे साहित्य वापरणे आवश्यक आहे तसेच साहित्याची चाचणी मान्यता प्राप्त गुणवत्ता नियंत्रण प्रयोगशाळेतून करून घेणे बंधनकारक असताना अशी कार्यवाही केल्याचे नस्तीमध्ये आढळून येत नाही.
- 8) अ) अंदाजपत्रकातील बाब क्रमांक.12- डेकशिट पुरविणे व बसविणे दर.1011/- (प्रति चौ.मि)
 ब) अंदाजपत्रकातील बाब क्रमांक.19- ग्रील रेलींग पुरविणे व बसविणे दर.1610.70/-(प्रति चौ.मि)
 उपरोक्त बाबींचे दर पृथःकरण लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.
- 9) अंदाज पत्रकातील बाब क्र.30- 55x40 आकाराचे पांढरे ग्लेझ वॉश बेसिन पुरविणे प्रतिनग रु.2069.55 प्रमाणे 3 नग पुरविण्यात आले आहेत. प्रत्यक्षात जिल्हा दरसुचीप्रमाणे सदरचा दर हा 63x45 आकाराचे रंगित वॉश बेसिनसाठी आहे. सबब अनुज्ञेय दर रु.1880.55 प्रति नग पेक्षा जादा दर अदा केल्यामुळे (189x3)रु.567/- जादा अदा वसूल पात्र ठरते.
- 10) अंदाजपत्रकातील बाब क्र.42- प्रायमर व सिन्थेटीक एनॅमल कलर पुरविणे लावणे (2थर)रु. 84/- (प्रति चौ.मि) दराने रक्कम अदा केली आहे. 2011-12 च्या दरसुची प्रमाणे रु.66.15(प्रति चौ.मि)दर अनुज्ञेय आहे. सबब प्रति चौ.मि. रु.17.85प्रमाणे 233.28 चौ.मिटर साठी रक्कम रु.4164/- चे जादा प्रदान झाले आहे.
- 11) नगर विकास विभाग शा.नि.क्र.संकीर्ण 2010/प्र.क्र.45/नवि-20 दिनांक14 जुलै 2011च्या मार्गदर्शक सुचने प्रमाणे याबाबतची कार्यवाही झाल्या बाबतची साधार खात्री होणे आवश्यक आहे. तसेच नगरविकास विभागाकडील दिनांक 29 जुलै 2011च्या अर्ध शासकीय पत्रा प्रमाणे रात्र निवारा केंद्र दिनांक 31/10/2011 पर्यंत कार्यान्वीत होणे आवश्यक होते. याबाबत शासनास सादर केलेला अहवाल लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.
 वसूलपात्र रक्कम रुपये 567+4164=रु.4731
 आक्षेपाधिन रक्कम रुपये 2492429/-

DATPGDM5901 (Ref No : 11, Hmm No : 16)

49 वार्ड क्र.11 बाला कंपाउंड येथील आरक्षण क्र.52 या ठिकाणी आर.सी.सी. तळ अधिक तीन मजले (24 वर्ग खोल्या) शाळा इमारत बांधणे.

लेखापरिक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः शाळा इमारती बांधणे मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2390895.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2379195.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 11700.00/-

क्षेत्रिय सधन कार्यक्रमांतर्गत काम असलेने मार्च 2009 अखेर पूर्ण होणे अपेक्षित असताना दि.25/9/2009 रोजी पूर्ण झाले आहे, मा. महापौर यांनी दि.17/01/2008 चे पत्रान्वये, महापालिकेच्या आर्थिक स्थितीचा विचार करता ठेकेदारास स्टाररेट अथवा एस्कलेशन देण्यात येवू नये, काम मुदतीत होण्यासाठी प्रशासनाने कठोर धोरण अवलंबावे, प्रत्यक्षात स्टाररेट/एस्कलेशन देण्याबाबत प्रस्तावित केले आहे, दि.15/12/2006 या शा. निर्णया नुसार गौण खनिजाची रक्कम शासनाकडे भरणा केल्या बाबत अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत, मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 प्रमाणे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.11700/- वसूल करणे आवश्यक आहे.

कामाचे नाव- बाला कम्पाऊंड येथे शाळेची इमारत बांधणे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम 9991751/-

तांत्रिक मान्यता क्रमांक व 388/ दि.23/11/07

प्रशासकीय मान्यता क्रमांक व दिनांक महासभा ठराव क्र.53/ दि.07/11/07

ठेकेदाराचे नाव:- मे.सिंग इफ्रास्ट्रक्चर

कार्यारंभ आदेश क्रमांक व दिनांक 1664/ दि.28/11/2008

कामाचा कालावधी- 6 महिने

काम पूर्ण करण्याचा दिनांक – 27/05/2009

मोजमाप क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक – 6/ 67 ते 68

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	देयकाचा प्रकार	मोजमाप पुस्तक क्रमांक	रक्कम रु.
1/ दि.06/04/2009	पहिले चालु देयक	95	3059963/-
3/ दि.03/08/2009	दुसरे चालु देयक	70	2497800/-
2239/ दि.19/09/2009	तिसरे चालु देयक	70	2377845/-
4036/ दि.23/01/2010	चौथे चालु देयक	70	2116823/-
?	पाचवे चालु देयक	72	1281358/-
5227/ दि.26/03/2013	सहावे व अंतिम देयक	6	2390895/-
एकुण			13724684/-

जनसंपर्क अधिकारी यांचेकडे दिनांक 29/03/2008 रोजी निविदा प्रसिध्द करणे कामी पत्र देण्यात आले त्यांनी सदर निविदा दि.07/06/2008 रोजी दै.महाराष्ट्र टाईम्स मध्ये प्रसिध्दीस दिली दिनांक 29/03/2008 ते 06/06/2008 पर्यंत जनसंपर्क कार्यालयाकडे सदर निविदा नोटीस प्रलंबित होती. त्याप्रमाणे निविदा सूचना क्र.22 अन्वये दि.18/06/2008 रोजी निविदा मागाविली असता एकही निविदा प्राप्त झाली नाही. फेर निविदा सूचना क्र.3 दि.09/07/2008 व तीसरी फेर निविदा सूचना क्र.5 दि.30/07/2008 अन्वये मागाविण्यात आलेल्या निविदाना प्रतिसाद मिळाला नाही. याकामी पुन्हा फेर निविदा सूचना क्र.10 दि.27/08/2008 अन्वये मागाविण्यात आलेल्या नोटीशी प्रमाणे तीन निविदा प्राप्त त्यापैकी दोन निविदा धारकांनी धनाकर्ष न भरल्याने केवळ मे.सिंग इफ्रास्ट्रक्चर डेव्हलपर्स यांची 39%जादा दराची निविदा उघडण्यात आली दि.25/09/2008 रोजी दर कमी करण्यासाठी वाटाघाटी करून 27% जादा दराने ठेकेदार काम करण्यास तयार झाला. सदर दरांची जिल्हा दरसूची 2008/2009 शी तुलना करता सदर निविदा 9.93% जादा दराची आहे. स्थायी समिती ठराव क्र.10 दि.14/11/2008 अन्वये रक्कम रु.12689524/- (27% जादा दराची) मे.सिंग इफ्रास्ट्रक्चर यांची निविदा मंजूर केली आहे.

याबाबत अर्धसमास जापन क्र.32 दि.28/02/2014 निर्गमित करण्यात आले असून सदर जापनास महापालिके कडून दि.29/04/2014 रोजी अनुपालन प्राप्त झाले आहे. प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सदरचे काम क्षेत्रिय सधन कार्यक्रम अंतर्गत अल्पसंख्याकाकरिता सोयी सुविधा उपलब्ध करण्याबाबचे अतिशय महत्वाचे असल्याने राज्य शासनाकडून याबाबतचा वारंवार आढावा घेण्यात येतो. सदरचा कार्यक्रम सहा महिन्याचा असताना तो पूर्ण न झाल्याने मार्च 2009 अखेर पूर्ण करणे बाबत राज्य प्रकल्प संचालक यांचे दि.04/12/2008 चे पत्रान्वये निर्देश दिले असताना सदरचे काम दि.25/09/2009 रोजी पूर्ण झाले आहे. मुळातच विहीत मुदतीत काम पूर्ण करणे आवश्यक असताना दि.29/03/2008 रोजी प्रसिध्दीसाठी दिलेली निविदा नोंटीस दि.06/06/2008 पर्यंत जनसंपर्क कार्यालयाकडे प्रलंबित राहिली. सदर काम विहीत वेळेत पूर्ण होवू न शकल्याने शासना कडून याकामी निधी प्राप्त झाल्याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत.
- 2) मा.महापौर यांचे दि.17/11/2008 चे पत्राचे अवलोकन करता स्टीलचे भाव कमी झालेने अंदाजपत्रक तयार करताना या गोष्टींचा विचार व्हावा तसेच महापालिकेच्या आर्थिक परिस्थितीचा विचार करता कोणाही ठेकेदारास स्टाररेट अथवा एस्कलेशन देण्यात येवू नये महापालिकेने दिलेला ठेका ठराविक मुदतीत पूर्ण होणे बाबत प्रशासनाने कडक धोरण अवलंबावे जेणेकरून काम विहीत मुदतीत होईल व महानगरपालिकेला स्टाररेट व भाववादीची रक्कम द्यावे लागणार नाही असे सुचित केले आहे. सदर पत्राची गांभिर्याने दखल घेणे आवश्यक होते मात्र प्रत्यक्षात सदर पत्राची दखल घेण्यात आलेली नाही. कारण प्रमाणक क्रमांक 5227/ दि.26/03/2013 (सहावे व अंतिम देयक) अदा केल्यानंतर अर्थ विभागाकडील आवक क्र.4614 दि.21/05/2011 अन्वये बांधकाम विभागाने प्रस्तावित केलेले स्टाररेट व भाववादीची रक्कम रु.825436/- ला 7वे व अंतिम देयक म्हणून रक्कम रु.825345/- देण्यास मुख्य लेखा परिक्षक यांनी शिफारस केली आहे व मा.आयुक्तांनी दि.27/05/2011 रोजी मंजूरी दिली आहे.
- 3) ठेकेदाराने दि.18/05/2009 च्या पत्रान्वये मागणी केलेल्या दि.27/9/2009 पर्यंतच्या मुदतवादीचे आदेश उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे मुदत वाढ मंजूर नसताना ठेकेदाराने पुढील काम कसे केले याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.
- 4) शासन निर्णय क्र.महसूल व वनविभाग क्र.गौण खनिज-10/2001/प्र.क्र.24/ख/दि.15/12/2006 अन्वये याकामासाठी वापरण्यात आलेल्या गौण खनिज 2146 घ.मि. साठी प्रति.घ.मि. रु.70.67 प्रमाणे रक्कम रु.151658/- स्वामित्वधनापोटी शासनाकडे भरणा केल्या बाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाहीत.
- 5) सदर कामासाठी मे.आर्किझम यांना कन्सलटंट म्हणून देण्यात आले आहे. सादर केलेल्या अनुपालनात सदरची नस्ती उपलब्ध करून देत आहे असे नमुद आहे. प्रत्यक्षात सदर नेमणूकीबाबतची नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.
- 6) सदर कामाचे अंदाजपत्रक तपासता पुढील बाबीचे दर उपलब्ध झाले नाहीत. (जिल्हा दरसूची 2007/2008 प्रमाणे)

बाब क्रमांक	तपशिल	दर
2	स्लश मधील खोदकाम	93.17(प्रति चौ.मि.)

बाब क्र.2 - स्लश मधील खोदकामाबाबतचा दर 2007/2008 चे दरसूची मध्ये नसल्याने 2006/2007 च्या दरसूची मधून घेण्यात आला आहे. असे अनुपालनात नमुद केले आहे. सादर केलेला खुलासा संयुक्तीक नाही. तसेच सन 2006/2007 ची दरसूची लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही. त्या अभावि देयकाव्दारे आदा केलेल्या उपरोक्त बाबीच्या दराबाबतची पडताळणी करता आली नाही.

- 7) उपरोक्त कामाबाबत संदर्भित मोजमाप पुस्तक उपलब्ध न झाल्याने झालेल्या कामाची सत्यता पडताळता आली नाही.
 - 8) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 व महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये कार्यक्रमाटा संबंधीत करारनामा रक्कम रु.10लक्षापर्यंत रु.100/- व पुढील प्रत्येक लाखास रु.100/- प्रमाणे होणाऱ्या एकुण रक्कमे एवढ्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक आहे. सदर काम रक्कम रु.12689524/- ला मंजूर केल्यामुळे सदर अधिसूचने नुसार रक्कम रु.11800/-च्या मुद्रांकावर करारनामा करणे आवश्यक असताना तो केवळ रक्कम रु.100/- वर केला आहे सबब मुद्रांक शुल्काची उर्वरीत रक्कम रु.11700/- वसूल करून शासन जमा करावी.
- वसूलपात्र रक्कम रुपये 11700/-

आक्षेपाधिन रक्कम रुपये 2379195/-

DATPGDM5901 (Ref No : 12, Hmm No : 32)

50 2011-2012 मध्ये प्रभाग समिती अंतर्गत जल वाहिनी वार्षिक निगा व दुरुस्ती करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : जलवाहिनी देखभाल दुरु मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2657782.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2635109.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 22673.00/-

मजूर, फिटर व मुकादम यांचे हजेरी पत्रक उपलब्ध झाले नाही, जिप व जेसेबी यांची लॉगबुक उपलब्ध झाले नाही, महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये मुद्रांकाची रक्कम कमी भरणा केली आहे, नगरविकास विभागाकडील दि.03/11/2003 चे परिपत्रकान्वये 1% विम्याची रक्कम देयकातून कपात केलेली नाही.

2011-12 या आर्थिक वर्षासाठी प्रभाग समिती क्रमांक 1 अंतर्गत जल वाहिनीची निगा व दुरुस्ती बाबतची नस्ती तपासता त्यामध्ये पुढील प्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या आहेत. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.71 दि.29/03/2014 निर्गमित केले असून त्यास अनुपालन अप्राप्त आहे.

अ) प्रभाग क्रमांक-1 अंतर्गत जलवाहिनी वार्षिक निगा व दुरुस्ती करणे

ठेकेदार विजय हरिश्चंद्र म्हात्रे, भिवंडी.

प्राकलन. रु.1243993/-

मोजमाप पुस्तक क्रमांक 05/ 35 ते 38

जिल्हा दरसूची म.जि.प्रा. 2010-2011

प्रमाणक क्रमांक-1406 दि.19/07/2012 (पहिले चालू देयक) रक्कम रु.450359/- (दि.26/09/2011 ते 26/01/2012 या कालावधि साठी)

अभिप्राय:-

1) प्राकलनातील बाब क्रमांक-1-50 एम.एम. ते 600 एम.एम. पाईप लाईन दुरुस्ती व देखभाली साठी 8 मजूर/ 2फिटर ही संख्या कशाचे आधारे निश्चित करण्यात आली याबाबतचे दस्तऐवज उपलब्ध झाले नाहीत. तसेच त्यांचे हजेरीपत्रक ही उपलब्ध झाले नाही.

2) प्राकलनातील बाब क्र.2- अभिलेख ठेवणे/ दैनंदिन अहवाल सादर करणे, साईटला दुचाकीव्दारे भेट देणे यासाठी दर पृथःकरण तयार करून प्रातिदिन रु.389/- प्रमाणे 106 दिवसांसाठी रक्कम रु.41234/- प्रदान केले आहेत. सदर दर पृथःकरणात पुढील बाबींचा समावेश केला आहे.

अ. क्र तपशिल रक्कम रु. शेर

I पेट्रोल 1लिटर 69/- दुचाकी देखभाल प्रतिदिन रु.10/-चे निकष उपलब्ध करावेत

II	दुचाकी देखभाल	10/-
III	मुकादम वेतन	275/-
IV	ओव्हरहेड 10%	35/-
	एकुण-	389/-

उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे दुचाकी देखभाली साठी रक्कम विचारात घेतली असता पुन्हा 10%ओव्हरहेड खर्च विचारात घेण्याचे प्रयोजन स्पष्ट झाले नाही. सबब ओव्हरहेड चार्जेसची प्रतीदिन रक्कम रु.35/- प्रमाणे 106 दिवसांची रक्कम रु.3710/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

3) मुकादमाचे दैनिक हजेरी पत्रक उपलब्ध झाले नाही. त्याअभावी रक्कम रुपये 450359/-खर्चाची सत्यता पडताळता आली नाही.

ब) प्रभाग क्रमांक. 4 अंतर्गत जलवाहिनी वार्षिक निगा व दुरुस्ती करणे -

ठेकेदार-प्रजा दिशा कंस्ट्रक्शन कल्याण

प्राकलन रु.1243993/-

मोजमाप पुस्तक क्रमांक. 150/22 ते 27

प्रमाणक क्रमांक. 5051 दि.15/03/2013 रक्कम रु.1092849/- (पहिले चालू देयक)

अभिप्राय:-

1) उपरोक्त 'अ' मध्ये दर्शविल्याप्रमाणे आक्षेप क्रमांक 1 ते 3 ची पूर्तता होणे आवश्यक आहे.

2) देयकातील बाब क्रमांक-10 (III) जीप/कार पुरविणे बाबतचे प्रतिदिन रु.1334/- प्रमाणे- 22 दिवसांसाठी रक्कम रु.29348/- प्रदान केले आहेत. याबाबत पुढील प्रमाणे दरपृथक्करण केले आहे.

अ.क्र	तपशिल	रक्कम रु.
1	पेट्रोल - 6 लिटरX69 (10किमी प्रतिलिटर प्रमाणे सरासरी 60 कि.मी.साठी)	414/-
2	वाहन भाडे /वाहनचालक (वाहन भाडे - 525/- वाहन चालक - 275/-)	800/-
3	10% ओव्हरहेड चार्जेस	120/-
	एकुण	1334/-

अ) प्रत्यक्षात सदर कामासाठी कोणत्या प्रकारचे वाहन वापरण्यात आले याबाबत वाहनाचे लॉगबुक उपलब्ध करून दिले नाही.

ब) प्रत्यक्षात जर जीप हे वाहन वापरण्यात आले असेल तर उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे दर पृथक्करणातील बाब क्र.1 मध्ये पेट्रोल ऐवजी डिझेल विचारात घेणे आवश्यक आहे.

3) देयकातील बाब क्र.10 (IV) जेसीबी पुरविणे बाबत प्रती तास रु.960/- प्रमाणे 30 तासासाठी रक्कम रु.28800/- आदा केले आहेत. याबाबत लेखा परिक्षणास जेसीबीचे लॉग बुक उपलब्ध झाले नाही. त्याअभावी रुपये 28800/- खर्चाची सत्यता पडताळता आली नाही.

4) नगर विकास विभागाकडील परिपत्रक क्र.जी.ई.एन /1098/1357/ प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.03/11/2003 अन्वये कामाच्या एकूण रक्कमेच्या 1% विम्याची रक्कम कपात केलेली नाही सबब रक्कम रु.10928/- वसूल करून शासकीय विमा निधीकडे भरणा करावी.

5) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 व महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये रक्कम रु.1243993/- चे कामासाठी रक्कम रु.400/- मुद्रांक शुल्क आवश्यक असताना रक्कम रु.100/- चे मुद्रांक पेपरवर करारनामा केला आहे. तरी रक्कम रु.300/- वसूल करून शासन सदरी जमा करणे आवश्यक आहे.

(क) क्रमांक- 5 अंतर्गत प्रभाग जलवाहिनीची वार्षिक निगा व दुरुस्ती करणे

प्राकलन रु.1243993/-

ठेकेदार- मयुरेश सुभाष शेते, भिवंडी

मोजमाप पुस्तक क्र.150/ 28 ते 32

प्रमाणक क्रमांक-5052 दि.15/03/2013 रक्कम रु.1114574/- (पहिले चालू देयक)

अभिप्राय:-

- 1) उपरोक्त 'ब' मध्ये दर्शविल्या प्रमाणे आक्षेप क्र. 1 ते 3 ची पूर्तता होणे आवश्यक आहे.
- 2) मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 व महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये रक्कम रु.1243993/- चे कामासाठी रक्कम रु.400/- चा मुद्रांक शुल्क आवश्यक असताना रक्कम रु.100/- चे मुद्रांक पेपरवर करारनामा केला आहे. तरी रक्कम रु.300/- वसूल करून शासन सदरी जमा करावी.
- 3) नगर विकास विभागाकडील दि.03/11/2003 च्या परिपत्रकाप्रमाणे देयकाच्या एकूण रक्कमेच्या 1% विमा रक्कम कपात केलेली नाही सबब रक्कम रु.11145/- वसूल करून शासकीय विमा निधीकडे भरणा करावी.
- 4) उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे महापालिकेकडील प्रभाग क्र. 1, 4, व 5 कडील जलवाहिनीची वार्षिक दुरुस्ती बाबतचे प्राकलनाची एकसारखी म्हणजेच रक्कम रु.1243993/- कशी याबाबतचा खुलासा होणे आवश्यक आहे.
- 5) उपरोक्त ठेकेदारांना प्रदान केलेल्या प्रमाणकांची सखोल तपासणी करता, सदर प्रदानापूर्वी संबंधीत ठेकेदारांना अशंत: रक्कम प्रदान करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. त्याचा तपशील पुढील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	ठेकेदाराचे नांव	प्रमाणक क्र./दिनांक	रक्कम रु.
1.	विजय हरिचंद्र म्हसे	581 दि.17/05/2012	3000000/-
2.	प्रज्ञा दिशा कंस्ट्र.	2443 दि.09/10/2012	3000000/-
3.	मयुरेश सुभाष शेटे	3458 दि.10/11/2012	3000000/-

सदयस्थित रक्कमेचे प्रदान करतांना उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे पूर्वी अशंत: आदा केलेली रक्कम वजा करून उर्वरीत रक्कमेचा प्रदानार्थ मंजूर शेरा प्रमाणकावर नमुद करणे आवश्यक होते. प्रत्यक्षात अशी कार्यवाही न करता पूर्ण रक्कमे साठी प्रदानार्थ शेरा नमुद करून देयके मंजूर केली आहेत. सदरची बाब गंभीर असून नियमास अनुसरून नाही. यामध्ये दुबार प्रदान होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. सदर नियम बाहयतेबाबत खुलासा करून दुबार प्रदान झाले नसल्याची साधार खात्री विभागाकडून झाली नाही.

वरील आक्षेपाची पूर्तता करावी तो पर्यंत पुढील प्रमाणे रक्कम वसूल पात्र व आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

वसूल पात्र रक्कम -

- 1) मुद्रांक शुल्क - 300+ 300= 600/-
- 2) 1% विमा रक्कम रु.10928+ 11145= 22073/-

एकूण रक्कम रु.22673/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु. 2635109/-

DATPGDM5901 (Ref No : 16, Hmm No : 71)

**51 वार्ड क्र.1 मध्ये आदर्श पार्क येथील घर नं.390/ ठाकरे चाळ येथे सी.सी.गटार बनविणे.
व पेव्हर ब्लॉक बसविणे.**

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: गटार बांधकाम प्रभाग निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 396977.00/-

सर्वेक्षण अहवाल, आराखडा उपलब्ध झाला नाही, 2008-2009 ची दरसूची उपलब्ध झाली नाही, दर पृथक् करण उपलब्ध झाले नाही.

अर्धसमास जापन क्र.16 दि.14/02/2014 रोजी निर्गमित केले असता त्यास अनुपालन प्राप्त झाले नाही याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

प्रमाणक क्रं.5255 दि.28/03/2013 रक्कम रु.3,96,977/- (पहिले व अंतिम देयक) प्राकलन रु.399970/-

ठेकेदार:- सारथी म.स.संस्था मर्यादीत

- 1.कामाचा सर्वेक्षण अहवाल उपलब्ध झाला नाही. लेखासंहिता 1971 नियम 165 नुसार सर्वेक्षण करणे आवश्यक आहे.
- 2.पुर्वीच्या ठिकाणी असलेल्या गटाराचे काम (पाथवेज खराब झाल्याबाबत) नगरसेवकांच्या पत्राप्रमाणे (तारीख नमुद नाही.) हाती घेण्यांत आले आहे. मात्र पुर्वीच्या गटार / पाथवेजच्या लांबी /रुंदी बाबतचा तपशिल /आराखडा उपलब्ध झाला नाही.
- 3.जिल्हा दरसूची 2008-2009 लेखपरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्याअभावी दरांची सत्यता पडताळता आली नाही.
- 4.मोजमाप पुस्तकावर मापे नोंदल्याची तारीख नमुद नाही तसेच ठेकेदाराची स्वाक्षरी आढळून येत नाही.
- 5.अंदाजपत्रकात 40 मिटर लांबीचे गटार असताना मोजमाप पुस्तकात मात्र 68.10 मिटर लांबीचे आहे.तसेच 412 चौ.मिटर पाथवेज असताना प्रत्यक्षात 322.68 चौ.मिटर चे काम केले आहे.सदरची तफावत का? याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.
- 6.देयकातील बाब क्रं.8 – पेव्हर ब्लॉक बसविणे.बाबतचा दर 649.74(चौ.मिटर) आदा करण्यात आला आहे.सदरच्या दराबाबतचे दर पृथक्करण उपलब्ध झाले नाही.
- 7.देयकातील एकुण रक्कम रु.3,96,977/- मधुन कपातीची रक्कम रु.47,635/- वजा करुन निव्वळ रक्कम रु.3,49,342/- दर्शविली आहे.मोजमाप पुस्तकात मात्र निव्वळ प्रदान रक्कम रु.3,53,310/- अशी दर्शविली आहेत.सदर तफावती बाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

DATPGDM5901 (Ref No : 18, Hmm No : 16)

52 प्रभाग क्रं.79 कामतघर गावठाण घर नं.351/352 लगत असलेल्या रस्त्याची पेव्हर ब्लॉक पध्दतीने दुरुस्ती करणे व सी.सी.गटार बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : पेव्हर ब्लॉक गटार बा प्रभाग निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 462736.00/-

जिल्हा दरसूची 2010-2011, दर पृथक् करण उपलब्ध झाले नाही.

कामतघर गावठाणलगत रस्ता दुरुस्ती संबंधी अर्धसमास जापन क्र.16 दि.14/02/2014 रोजी निर्गमित केले असता त्यास अनुपालन प्राप्त झाले नाही याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

प्राकलन रक्कम रु.449185/-

ठेकेदार:- श्री.शेंडाना म.स.संस्था.

प्रमाणक क्रं.5238 दि.26/03/2013 रक्कम रु.4,62,736/- (पहिले व अंतिम देयक)

1.जिल्हा दरसुची 2010-2011 लेखपरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्याअभावी देयकातील दरांची सत्यता पडताळता आली नाही.

2.पेव्हर ब्लॉक बसविणे बाबत प्रति चौ.मिटर रु.1360/- दर प्रदान केला आहे.सदर दराबाबतचे दर पृथःकरण उपलब्ध झाले नाही.

3.प्रभाग समिती क्रं.3 कडील सभापती यांचे दि.19/07/2011 चे पत्र पाहता त्यामध्ये केवळ पेव्हर ब्लॉक रस्ता तयार करणे बाबतची आवश्यकता दर्शविली आहे. प्रत्यक्षात पेव्हर ब्लॉक रस्त्यासोबत गटार दुरुस्ती बाबतचा प्रस्ताव कसा? याबाबतची स्पष्टता विभागाकडून झाली नाही.

4.नस्ती सोबत जोडलेल्या नकाशामध्ये कामतघर गावठाण मधील घर नं.344/587 जवळील प्रस्तावित पेव्हर ब्लॉकचे ठिकाण दर्शविले आहे. प्रस्तावित गटाराचे ठिकाण नकाशात नमुद नाही.सदर विसंगती बाबत विभागाकडून खुलासा झाला नाही.

5.मंजूर अंदाजपत्रकाप्रमाणे 65mm जाडीचे पेव्हर ब्लॉक बसविणे आवश्यक असताना प्रत्यक्षात 60mm जाडीचे पेव्हर ब्लॉक बसविले आहेत.याबाबतचा खुलासा विभागाकडून झाला नाही.

6.मोजमाप पुस्तकात मापे नोंदल्याची विभागाकडून तारीख नमुद नाही.तसेच ठेकेदारांची स्वाक्षरी मोजमाप पुस्तिकेत नाही.

7.मोजमाप पुस्तकात देयकांची स्थूल रक्कम रु.4,62,736/- व निव्वळ रक्कम रु.4,06,432/- दर्शविली असून देयकांत मात्र निव्वळ रक्कम रु.4,11,837/-अशी दर्शविली आहे.सदर तफावती बाबत खुलासा झाला नाही.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.462736/-

DATPGDM5901 (Ref No : 19, Hmm No : 16)

53 मिल्लत नगर येथील फरान हॉल या सांस्कृतीक केंद्राची दुरुस्ती करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:महापालिका इमारत दुरु मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 971208.00/-

बी-1 टेंडर क्लॉज 19 प्रमाणे ठेकेदाराने काम कव्हर करण्यापुर्वी 5 दिवस आधी शहर अभियंता/प्रतिनिधी यांना कामाची मोजमापे घेण्यासाठी कळविले नाही. त्यामुळे सदरची मोजमापे घेण्यात आलेली नाहीत, एकाच वेळी 17 क्रमांकाची दोन मोजमाप पुस्तके वापरात दिली आहेत.

याबाबत अर्धसमास जापन क्र.47 दि.07/03/2014 रोजी निर्गमित केले असता त्यास अनुपालन प्राप्त झाले नाही याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.979944/-

ठेकेदार:- नील मजुर कामगार सह.संस्था

प्रमाणक क्र.5138दि.22/3/2013(पाहिले व अंतिम देयक) रक्कम रु.971208/-

- 1) लेखा संहिता 1971 मधील 165 नुसार सर्वेक्षण अहवाल उपलब्ध झाला नाही.
- 2) सदर कामासाठी वापरण्यात आलेली 2010/2011 ची दरसूची उपलब्ध झाली नाही.
- 3) याकामी मोजमाप पुस्तक क्र.17 वापरण्यात आले असून मापे नोंदल्याबाबतची तारीख नमुद नाही तसेच सदरचे मोजमाप पुस्तक केव्हा व कोणाला अदा केले याबाबतची नोंद मोजमाप पुस्तकात नमुद नाही. सदरची बाब गंभीर असून नियमबाह्य आहे. याबाबत आपले लक्ष महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 चे परिशिष्ट 24 कडे वेधण्यात येत आहे.
- 4) देयकामागे व बांधकाम पूर्णत्वाच्या प्रमाणपत्रावर बांधकाम पुर्ण झाल्याची तारीख नमुद नाही.
- 5) करारनाम्यातील अटीनुसार खालील प्रमाणे
अट क्र.5 व 6:- वापरलेल्या साहित्याचे बिल/साहित्य तपासणी शहर/उप अभियंत्याकडून झाली नाही तसेच साहित्याची गुणवत्ता चाचणी झाली नाही.
अट क्र.8:-1 वर्षाचा दोष निवारण कालावधि पुर्ण होईपर्यंत निविदा रक्कमेच्या 3% रक्कम अतिरिक्त अनामत म्हणून रक्कम रु.29398/-देयकातून कपात करणे आवश्यक होते.

उपरोक्त अटीची पूर्तता झाल्याची लेखापरिक्षणास साधार खात्री झालेली नाही.

- 6) करारनाम्यात कराराची मुदत 30 दिवस तर कार्यदेश मध्ये 60 दिवस तफावती बाबत खुलासा झाला नाही.
- 7) बी-1 टेंडर क्लॉज 19 प्रमाणे ठेकेदाराने काम कव्हर करण्यापूर्वी 5 दिवस आधी शहर अभियंता /प्रतिनिधी यांना कामाची मोजमापे घेण्यासाठी कळविणे आवश्यक आहे. व त्याप्रमाणे शहर अभियंता यांनी कार्यवाही करणे अपेक्षित आहे. प्रत्यक्षात अशी कार्यवाही झालेली नाही.
- 8) हॉलचे वॉटर प्रुफींगसाठी रक्कम रु.80160/- अदा केले आहेत. वॉटर प्रुफींग हमी कालावधिसाठी (7वर्षे) बँक गॅरेटी घेणे आवश्यक आहे ती घेण्यात आली नाही.
- 9) बांधकाम विभागाकडून 17 क्रमांकाची दोन मोजमाप पुस्तके एकाच वेळी वापरण्यात आली आहेत.यापैकी एक मोजमाप पुस्तक दि.3/3/2009 ते 16/4/2013 पर्यंत वापरले असून पृष्ठ क्र.93 ते 100 कोरी आहेत. सदर मोजमाप पुस्तिकेतील पृष्ठे कोरी असतांना ते जमा न करता दुसरे मोजमाप पुस्तक क्रमांक 17 दि.18/9/12 पासून वापरात आणले असून अदयाप पर्यंत वापरात आहे. दोन्ही मोजमाप पुस्तके कोणाला अदा केली याबाबतचा शेरा मोजमाप पुस्तकात नमुद नाही. सदरची बाब अत्यंत गंभीर असून नियम बाह्य आहे. यामध्ये गैरव्यवहार होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. वापरात नसलेल्या मोजमाप नोंदवहया, त्यापूर्णपणे लिहिलेल्या नसल्या तरीही त्वरित जमा करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिशिष्ट 24 मधील नियम 6 अन्वये वापरात नसलेल्या नोंदवहया, त्यापूर्ण लिहिलेल्या नसल्या तरीही त्वरीत परत करण्यात आल्या नाहीत.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.971208/-

DATPGDM5901 (Ref No : 20, Hmm No : 47)

54 प्रभाग समिती क्र.4च्या कार्यक्षेत्रातील आज्ञामीनगर येथे महिलांसाठी 'नॉईट शेल्टर' उभारणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: समाज कल्याण केंद्र ब मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 993335.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 4729.00/-

जागेच्या मालकीबाबतचे अभिलेख व नगररचना विभागाचा अहवाल उपलब्ध नाही, मोजमाप पुस्तक आदा केल्याची नोंद नाही, 5% कामाची कार्यकारी अभियंता यांनी तपासणी केलेली नाही, नगर विकास शासन निर्णय दि.14/07/2011 च्या मार्गदर्शक सुचने प्रमाणे बांधकामाचे प्रमाणपत्र उपलब्ध झाले नाही.

आझमी नगर येथील महिला नाईट शेल्टर उभारणे बाबतची नस्ती तपासता त्यामध्ये आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास जापन क्र.47 दि.07/03/2014 रोजी निर्गमित केले असता त्यास अनुपालन प्राप्त झाले नाही महिलांसाठी नाईट शेल्टर

प्रमाणक क्र.	-	5222 दिनांक. 26/03/2013 रक्कम रु.998064/-
ठेकेदार	-	चेअरमन स्नेहा म. स.संस्था
कार्यादेश	-	722/1/08/2012
मोजमाप पुस्तक क्र.	-	60/51 ते 61

उपरोक्त काम जिल्हा निबंधक ठाणे यांचे मार्फत मंजूर करण्यात आले असून त्यावर पुढील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) ज्या जागेवर नाईट शेल्टर बांधकाम करण्यात आले ती जागा महापालिकेच्या मालकीची असल्याबाबत साधार स्पष्टता झाली नाही. तसेच कायम स्वरुपी नाईट शेल्टर उभारण्यासाठी नगररचना विभागाचा स्वयंस्पष्ट अहवाल उपलब्ध झाला नाही.

2) नगर विकास विभाग शा.नि.क्र.संकीर्ण-2010/प्र.क्र.45/नवि-20 दि.14 जुलै 2011 च्या मार्गदर्शक सुचने प्रमाणे 2011 च्या जनगणने नुसार किमान 7 नाईट शेल्टर 6 महिन्यांत उभारणे आश्यक होते. प्रत्यक्षात वस्तुस्थिती काय याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.

3) मोजमाप पुस्तकावर मापे नोंदल्याची तारीख नमुद नाही.

4) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली परिशिष्ट 24 मधील नियम 11 अन्वये अशा प्रकारे कामाची 5% तपासणी करणे आवश्यक आहे. शहर अभियंता यांनी 5% कामाची तपासणी केल्याचे आढळून येत नाही.

5) मोजमाप पुस्तक क्र.60 कोणाला व कॅव्हा आदा केले याबाबतची नोंद (मोजमाप पुस्तकात) आढळून येत नाही. सदरची बाब गंभिर आहे. याबाबत आपले लक्ष महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावलीच्या परिशिष्ट 24 मधील नियम 6 कडे वेधण्यात येत आहे.

6) महिलांसाठी नाईट शेल्टर मोजमाप पुस्तकात दि.24/6/12 रोजी अंतिम मोजमापे घेतल्याबाबत कनिष्ठ अभियंता यांची स्वाक्षरी आहे. तारीख उप्परीलेखन केली आहे व त्यावर स्वाक्षरी नमुद नाही. शहर अभियंता यांनी मात्र दि.25/2/13 रोजी स्वाक्षरी केली आहे. (काम पुर्णत्वाचा दाखल्यावर दि.30/03/12 तारीख नमुद आहे. सदर विसंगती बाबत खुलासा झाला नाही.

7) करारनाम्यातील अट क्र.5 व 6- वापलेल्या साहित्याची गुणवत्ता तपासणी शहर अभियंता यांनी केली नाही.

करारनाम्यातील अट क्र.8- दोष निवारण कालावधी पुर्ण होईपर्यंत निवीदा रक्कमेच्या 3% रक्कम अतिरिक्त अनामत म्हणून रक्कम रुपये 29942/- देयकातून कपात करणे आवश्यक आहे. उपरोक्त अटीची पुर्तता झाल्याची लेखा परिक्षणास साधार खात्री झालेली नाही.

8) बांधण्यात आलेले रात्र निवारा केंद्र नगर विकास विभागाकडील दि.14 जुलै 2011 चे शासन निर्णयातील मार्गदर्शन सुचने प्रमाणे असल्याबाबत प्रमाणित करणेत आलेले नाही.

09) नगर विकासविभागा कडील अ.शा.पत्र क्र.संकीर्ण-2010/ प्र.क्र45/ (भाग-3) नवि-20दि.29जुलै2011अन्वये दि.31/10/11 पर्यंत रात्र निवारण केंद्र कार्यान्वीत होणे आवश्यक होते ते दि.30.03.2012 रोजी कार्यान्वित झाले आहे.

10) प्राकलनातीत बाबक्र.5- pro. dry trap/rubble stonesioling 15cm to 20cm thick (complete) DSR-8/6 (सन2011-12) साठी प्रति घ.मि रु.609.05 प्रमाणे दर अदा केला आहे. प्रत्यक्षात DSRचा दर (459+5% 22-95) 481-95 प्रति घ.मि अनुज्ञेय आहे. त्यामुळे प्रति घ.मि.127-10 प्रमाणे पुढील प्रमाणे ठेकेदारास जादा प्रदान झाले आहे.

तपशिल	परिमाण	जादा अदा दर	जादा प्रदान
महिलांसाठी रात्रनिवारा केंद्र	33.16	127.10	4215/-
एकूण			4215/-

11) प्राकलनातीत बाब क्र.30- वॉटर प्रुफ सिमेंट पेंट/लावणे (2कोट) (DSR-54/8+9) प्रति चौ.मि.50-45 दर विचारात घेतला आहे. प्रत्यक्षात सदरचा दर हा 3कोट साठी आहे. जिल्हा दरसुची प्रमाणे 2कोट साठी अनुज्ञेय दर रु.47-25 आहे.सबब पुढील प्रमाणे चौ.मि.रु.3.20 प्रमाणे जादा प्रदान झाले आहे.

तपशिल	परिमाण	जादा अदा दर	जादा प्रदान
महिलांसाठी रात्रनिवारा केंद्र	160.47	3.20	514/-
एकूण			514/-

एकूण वसुलपात्र रक्कम रुपये 4215+514=4729

आक्षेपाधिन रक्कम रु.993335/-

DATPGDM5901 (Ref No : 21, Hmm No : 47)

55 वार्ड नं.21 मधील सोनापूर कब्रस्तानात मुलभूत सुविधा पुरविणे (पाण्याची टाकी बांधणे व पायवाट तयार करणे)

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : खासदार निधी खासदार निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 688415.00/-

जागा महानगरपालिकेच्या ताब्यात असल्याबाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाही. 2010-2011 ची दरसूची उपलब्ध झाले नाही. दरपृथः करण उपलब्ध झाले नसून, कार्यकारी अभियंता यांचे कडून कामाची 5% तपासणी झाली नाही.

वार्ड नंबर 21 मधील सोनापूर कब्रस्तानात मुलभूत सुविधा पुरविणे या कामाचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

ठेकेदार – ओम साई म.का.स.संस्था

प्रमाणक क्रमांक 13 दि.5/03/2013 रक्कम रु.688415/-

सदरचे काम प्रथम मनपा फंडातून करण्यात आले असून याबाबतचा निधी जिल्हा नियोजन अधिकारी, ठाणे यांचे कडून मिळविण्यासाठी जा.क्र.1718 दि.07/01/2013 अन्वये मागणी केली आहे. याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) सदर कामावर खर्च झालेली रक्कम रु.688415/- जिल्हा नियोजन अधिकारी, ठाणे यांचे कडून प्राप्त झाल्याबाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाही.
 - 2) नस्तीतील टिप्पणी प्रमाणे सोनापुर कब्रस्तानची जागा ही सार्वजनिक स्वरूपाची आहे. सदरची जागा महानगरपालिकेच्या ताब्यात असणे आवश्यक असताना, ती ताब्यात असल्याबाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाहीत.
 - 3) सदर कामास दि.28/11/2011 रोजी मा.जिल्हाधिकारी यांनी मान्यता दिली असताना त्यापुर्वीच शहर अभियंता यांनी जा.क्र.3676 दि.20/01/2011 अन्वये जिल्हा उपनिबंधक ठाणे यांना या कामाचे काम वाटप करणेबाबतची विनंती कशी केली याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.
 - 4) सदर कामाचे प्राकलन 2009/2010 चे जिल्हा दरसूची नुसार बनविण्यात आले असताना प्रस्तावित बाबींचे दरात खाडाखोड करून 2010/2011 ची दरसूची प्रमाणे दर सुधारण्यात आले आहेत 2010/2011 ची जिल्हा दरसूची उपलब्ध झाली नाही. त्याअभावी प्राकलनाच्या वाजवीपणाची पडताळणी करता आली नाही.
 - 5) प्राकलनातील बाब क्र.7 ग्रेनाईट पुरविणे/बसविणे (20मि.मि.जाडीचे) प्रति चौ.मि रु.4591/- याबाबत दरपृथःकरणाची छायांकित प्रत जोडली आहे. मुळप्रत उपलब्ध नाही तसेच सदर दरपृथःकरणाच्या अनुषंगाने कागदपत्रे उपलब्ध झाली नाहीत. उदा. मार्बलचे दर, सिमेंट दर, लेबर चार्जस इत्यादी. त्यामुळे सदर दराच्या वाजवीपणाबाबत पडताळणी करता आली नाही.
 - 6) बाब.क्र.17 अन्वये सिटॅक्स टाकी पुरविणे/बसविणे-5000लिटर टाकीसाठी प्रति लिटर रु.7.35 प्रमाणे रक्कम रु.36750/- आदा केली आहे सदर टाकी बसविण्यापूर्वी कार्यकारी अभियंता यांचे कडून तपासणी होवून ती मंजूर करणे आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात अशी कार्यवाही केलेली नाही.
 - 7) प्राकलनातील बाब क्र.20- सबमर्सिबल पंप नग 1 रक्कम रु.96014/- हा दर कसा ठरविण्यात आला याबाबतचा साधार खुलासा होणे आवश्यक आहे प्रत्यक्षात मात्र सबमर्सिबल पंप व मोटर नग- 1रक्कम रु.18960/- ची खरेदी केली आहे. सदरचा दर ही लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.
 - 8) उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे प्राकलनातील सबमर्सिबल पंपची किंमत व प्रत्यक्षात खरेदी केलेल्या सबमर्सिबल पंप व मोटरची किंमत यामध्ये एवढ्या मोठ्या प्रमाणात तफावत का? याबाबतची स्पष्टता झाली नाही.
 - 9) मोजमाप पुस्तकात मोजमापे नोंदल्याची तारीख नमुद नाही तसेच सार्वजनिक बांधकाम नियमावलीच्या परिशिष्ट-24 मधील नियम 11 अन्वये कार्यकारी अभियंता यांनी 5% कामाची तपासणी केलेली नाही. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.103 दि.09/05/2014 अन्वये निर्गमित केले आहे. सदर अर्धसमासास अनुपालन अप्राप्त आहे.
- आक्षेपाधिन रक्कम रु.688415/-

DATPGDM5901 (Ref No : 23, Hmm No : 103)

56 सोलापूर चाळ येथे 30 सिटचे शौचालय बांधणे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः निर्मल एमएमआरडीए निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3529118.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 335865.00/-

मुद्रांक शुल्क वसुली नाही. कामगार उपकर नाही. गौण खनिज वसुलीबाबत दक्षता घेतली नाही, कंत्राटी विमा उतरविला नाही, मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध केली नाही, बँक गॅरंटी घेतली नाही

भिवंडी निजामपूर अंतर्गत आर्थिक वर्ष 2012-13 मधील निर्मल एम.एम.आर अंतर्गत सोलापूर चाळ येथे 30 सीटचे शौचालय बांधणेचे काम तपासले असता सदर कामात काही अनियमितता आढळून आल्या आहेत. सदर अनियमितते बाबत अर्धसमास जापन क्र.118 दि.29/05/2014 अन्वये कळविले आहे. तथापि अदयाप विभागाकडील खूलासा अप्राप्त आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

प्रथम ठेकेदार:- मे.सेवा,चेम्बुर मुंबई.

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- 3964609

प्रशासकीय मान्यता:- आमसभा ठराव क्र.व दिनांक 54 दि.07/11/2007

तांत्रिक मान्यता क्रमांक:- 222/2008-09 दिनांक नमुद नाही.

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- जा.क्र.बांध/निर्मल एमएमआर/460/28/1/2009

कामाची मुदत :- 120 दिवस

ठेकेदाराचे नाव :- मे. सेवा,चेम्बुर मुंबई.

मोजमाप क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक:- 118/ 20 ते 21 (मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध नाही)

व्दितीय ठेकेदार:-मे.टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर

अंदाजपत्रकीय रक्कम:- -/-

प्रशासकीय मान्यता:- मा.आयुक्त यांची मान्यता नाही.

तांत्रिक मान्यता क्रमांक:- तांत्रिक अधिकाऱ्याची मान्यता नाही.

कार्यादेश क्र. व दिनांक:- निरंक

कामाची मुदत :- 11 दिवस

ठेकेदाराचे नाव :- टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर

मोजमाप क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक:- 121 (मोजमाप पुस्तिका उपलब्ध नाही)

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक रक्कम

-- पुर्वीचा खर्च रु.1698511

एमएमआर क्र.44 दि.15/10/2002 रु.1830607

एकुण- रु.3529118

1)मे. सेवा या संस्थेने काम केव्हा अर्धवट सोडून दिले आहे. याबाबत नस्ती मध्ये माहिती नाही. दुसरे धावते देयकावर नवीन ठेकेदार टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर यांचे नाव दिसून येते. ठेकेदारास कामाचे आदेश तांत्रिक व प्रशासकीय मंजूरी केव्हा दिली. याबाबत संबंधीत तांत्रिक व प्रशासकिय मंजूरी,मोजमाप पुस्तिका, कार्यादेश नोंदवही, करारनामा यांच्या उपलब्धतेअभावी खात्री करता आली नाही.

2) कामाचा मूळ करारनामा फक्त 100 रुपयाचे केलेला आहे. तथापि मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23/04/2006 अन्वये व नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्र.संकीर्ण 2009/स.क.1794- नवि-20, दि.07/12/2009 अन्वये मुद्रांक शुल्क वसुली झालेली नाही. कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.3964609/- आहे. त्यामुळे उर्वरीत मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.2900 वसूल करून शासन निधीत जमा केलेले नाही.

3) महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/ प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2010 अन्वये गौण खनिजावरील स्वामीत्वधनाची रक्कम ठेकेदारांने भरल्याचे दस्तऐवजावरून दिसून येत नाही. ठेकेदारांनी गौण खनिजाची

रक्कम शासन खाती भरलेची खात्री न करता कशाच्या आधारे ठेकेदारास प्रदान केले. याबाबत लेखा परिक्षणास खातर जमा केलेली नाही. स्वामित्वधनाची होणारी रक्कम संबंधीत ठेकेदारांकडून वसुलात आणावी.

4) नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील मुद्दा क्र.3 अन्वये देयकाच्या रकमेच्या 1% विमा उतरविणे आवश्यक आहे. याबाबत विमा उतरविल्याचे लेखे लेखा परिक्षणास सादर केलेले नाहीत. तसेच फक्त एका देयकांमध्ये रु.6681/- विमा रक्कम वसूल केल्याचे दिसते. अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या (3934609X1%=39646) 1% रक्कम रु.39646/- वसूल करून विमा कंपनीस भरणे आवश्यक होते. तरी त्यापैकी उर्वरित एकूण 32965 एवढ्या रकमेची (39646-6681=32965) विमा रक्कम वसूल केलेली नाही.

5) मे सेवा या ठेकेदारांनी काम सोडून दिल्यानंतर किती काम शिल्लक राहिले आहे. तसेच नवीन ठेकेदारांस टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर बेरोजगार प्रत्यक्षात किती प्रमाणात काम करावे लागणार आहे. याबाबत आराखडा संबंधीत नस्तीत उपलब्ध करून दिलेला नाही.

6) मोजमाप पुस्तिक क्र.118 व 121 व उपयोगिता प्रमाणपत्र उपलब्ध करून न दिल्याने केलेल्या कामाच्या नोंदी व तांत्रिक तपासणी करता आली नाही.

7) स्वच्छता गृहासाठी उपलब्ध करून देण्यात आलेली जागा Property Card/Register नोंद,तालुका निरीक्षक, भूमि अभिलेख भिवंडी यांचा सिटी सर्व्हे क्रमांकासह नोंदीचा उतारा इ. लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेला नाही.

8) काम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत जोडला नाही. त्यामुळे काम केव्हा पूर्ण झाले याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आलेला नाही.

9) कार्यादेश मधील अट क्र. 2 अन्वये शौचालय तोडल्यावर निघणारे बांधकामाचे साहित्य उदा. दरवाजे पत्रे आर.सी.सी. जाळी राफटर, पी.व्ही.सी, गॅस पाईप इ. वापरण्याचे साहित्य भांडारगृह कोंबडपाडा येथे जमा केले बाबत पोहच लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून दिलेला नाही.

10) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.10 अन्वये बँक गॅरंटी संबंधीत संस्थेकडून 50000/- रुपये घेणे आवश्यक आहे. कार्यादेश देण्यापूर्वी विभागाने रु.50000/- बँक गॅरंटी घेणे आवश्यक होते. परंतु तशी बँक गॅरंटी न घेता कार्यादेश दिलेले आहे.

11) मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचेकडील परिपत्रक क्र. दि.02/11/2007 मधील मुद्दा क्र.08 अन्वये मुळ कार्यादेश रकमेच्या 25% रक्कम सेवाभावी संस्थांना अग्रिम म्हणून काम सुरु करते वेळी देण्याचे आदेश नमूद आहे. संबंधीत ठेकेदारास रक्कम रु.980000/- एवढे अग्रिम मंजूर केलेले आहे. त्यापैकी रक्कम रु.680000/- दोन देयकातून अग्रिम वसूल केल्याचे दिसते. तथापि संबंधीत संस्थेकडून 300000/- अग्रिम वसूल केले नसल्याचे लेख्यावरून दिसून येते. प्रलंबीत वसुलीची कार्यवाही करावी.

12) मे. सेवासंस्था यांनी काम सोडून दिलेली अशी किती कामे आहेत. या आक्षेपात नमुद केलेल्या बाबी या इतर कामात देखील आढळून येत असतील अशा प्रकरणाबाबत देखील वरील प्रमाणे कार्यवाही करून अहवाल लेखा परिक्षणास सादर केलेला नाही.

वरील बाबीची पूर्तता होईपर्यंत सदर कामावर झालेला एकुण खर्च रु.3529118/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSBWM6801 (Ref No : 46, Hmm No : 118)

57 निर्मल एम.एम.आर अभियान योजने अंतर्गत 2012-13 या आर्थिक वर्षात खर्ची पडलेल्या प्रमाणकांची मुळ प्रमाणके लेखा परिक्षणास उपलब्ध करून न दिले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : एम.एम.आर.डी.ए मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 18406091.00 /-

निर्मल एम.एम.आर. अभियान अंतर्गत वित्तीय वर्ष 2012-2013 रक्कम रु.18406091/- ची प्रमाणके रेखांकनासाठी व 9 नस्ती लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध केली नाहीत.

आर्थिक वर्ष 2012-13 शहर अभियंता बांधकाम विभाग अंतर्गत निर्मल एम.एम.आर. योजनेचे लेखापरीक्षण केले असता एकूण 45 प्रमाणके एकूण रु.18406091/- एवढ्या रकमेचे व परिशिष्ट क्रमांक 10 नमूद केलेल्या कामाच्या नस्त्या तपासणीस उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत. अर्धसमास जापन क्रमांक 131, दि.31.05.2014 अन्वये प्रमाणके व नस्ती उपलब्धतेबाबत मागणी करूनही अनुपालन उपलब्ध झाले नाही. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 चे नियम 19 अन्वये प्रत्येक प्रमाणकावर अथवा सोबत ज्या व्यक्तीने मागणीपत्र सादर केले असेल त्याची स्वाक्षरी असलेली देय रक्कमेची पोच पावती असल्याविना प्रदान करता येत नाही. प्रमाणके रेखांकित करते वेळी वरील 45 प्रमाणके लेखा परीक्षणाच्या वेळी उपलब्ध झालेली नाहीत. सदर प्रमाणकात एकूण रु.18406091/- गुंतलेले आहे. (परिशिष्ट 9)

तसेच निर्मल एम.एम.आर अंतर्गत परिशिष्ट क्र.10 मध्ये नमूद केलेल्या कामाच्या नस्ती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या नाहीत.

2) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 चे नियम 51 अन्वये सर्वसाधारण रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करून समतोलित केले पाहिजेत आणि त्यावर प्राधिकृत अधिका-यांने स्वाक्षरी केली पाहिजे शहर अभियंता बांधकाम विभाग आर्थिक वर्ष 2012-13 मधील कालावधीचे लेखे संतुलीत केले नाहीत.

3) मुंबई वित्तीय नियम 1959 मधील 32 ते 35 नुसार सर्वसाधारण शासकीय रक्कमेचे प्रदान करताना त्या प्रदानाविषयी पुर्ण सविस्तर माहिती समाविष्ट असलेले प्रमाणक व सोबत पुरवठादाराने मूळ प्रमाणक व बिलाचा गोषवारा असल्याखेरीज प्रदान करण्यात आलेले आहे.

DATSBWM6801 (Ref No : 47, Hmm No : 131)

58 निर्मल एम.एम.आर. अंतर्गत प्र.क्र62 टेमघर येथील पाईप लाईन जवळ 24 सीट शौचालय बांधणे कामातील उणीवाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : एम.एम.आर.डी.ए निर्मल एम.एम.आर. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 97798.00/-

या कामासाठी आवश्यक मुद्रांक शुल्क, कामगार विमा व उपकर यांची वसुली करण्यात आलेली नसून कार्यादेशातील अट क्रमांक 2,13 तसेच परीपत्रक Metropolitan Commisionar यांचे circular NMR ABH 1/1. Dt12/11/2007 दि.12.11.2007 मधील अट क्रमांक 3 व 10 यांचे पालन झालेले नाही.

निर्मल एम.एम.आर. अंतर्गत प्र.क्र.62 टेमघर येथील पाईप लाईन जवळ 24 सीट शौचालय बांधणे या कामातील खर्चाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अंदाजपत्रकीय रक्कम - रु.4092454

लेखाशिर्ष - निर्मल एम.एम.आर

तांत्रिक मान्यता व दिनांक-आढळून आली नाही.

कार्यादेश - बांधकाम/निर्मल एम.एम.आर//438,

दि.28.01.2009

ठेकेदाराचे नाव - मे.जनसेवा लेबर को.ऑ.सो.लि.माटुंगा.

1. या कामासाठी वापरण्यात आलेले डीएसआर, शौचालय कामाचे स्वाक्षरीत नकाशे, आर.सी.सी. डिझाईन, या कामाचे अंदाजपत्रक प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.
2. उपरोक्त कामाचा करारनामा प्राप्त नस्तीमध्ये आढळून आला नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34, महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23.04.2006 व नगर विकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक संकिर्ण 2009 / स.क्र.1794 नवि, दि.07.12.2009 नुसार या कामासाठी रुपये 3192/- इतके मुद्रांक शुल्क वसूल करणे आवश्यक असतांना अशी वसुली झालेली नाही.
3. कार्यादेशातील अट क्रमांक 2 शौचालय तोडल्यावर निघणारे बांधकामाचे साहित्य उदा. दरवाजे, पत्रे, आर सी.सी. जाळी, पी.व्ही.सी. पाईप इ. वापरण्याचे सामान मध्यवर्ती भांडारगृह कोंबाडपाडा येथे पोहचून त्याची पोहच घ्यावी असे नमुद आहे. परंतु याबाबतची कार्यवाही आढळून आलेली नाही.
4. या कामाचे कार्यादेश अट क्र.13 नुसार प्रत्येक कामाचे बाबीसाठी वापरण्यात येणारे सर्व साहित्य उदा. रेती, खडी, स्टील यांची चाचणी महानगरपालिका अभियंता यांचेमार्फत अथवा प्रयोगशाळेमध्ये करून घ्यावी व त्याचा अहवाल समाधानकारक असल्यास असे साहित्य वापरावे. याबाबतचा अहवाल प्राप्त संचिकेत आढळून आला नाही.
5. कार्यादेश जा.क्र.निर्मल एमएमआर/438 दि.28/1/2009 नुसार कामाची मुदत 120 दिवस देण्यात आलेली होती. तदनंतर जा.क्र.बांध/1016 दि.18/7/2009 नुसार 30/9/2009 पर्यंत मुदतवाढ देण्यात आल्यामुळे विहित कालावधीत काम पूर्ण करणे आवश्यक होते. जा.क्र.बांध/निर्मल अभि 61 दि.15/07/2010 नुसार उपरोक्त संस्थेकडून काम काढून घेण्यात आलेले होते. याचा अर्थ दि.15/07/2010 पर्यंत कामपूर्ण झालेले नसल्यामुळे दि.30/09/2009 ते 15/07/2010 म्हणजेच 288X200= रु.57600 (कार्यादेशातील अट क्र. 16 नुसार प्रती दिन 200/- रु.) दंड वसूल होणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही झालेली नाही. तसेच दंड लावण्यांत आलेल्या तरतुदीच्या पृष्ठयर्थ वापरण्यांत आलेले शासन निर्णय, परिपत्रक वा इतर आवश्यक दस्तावेज प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.
6. एम.एम.आर.डी.ए. आयुक्त यांचे Guidelines for construction for toilets in MMR circular NMR ABH 1/1. Dt2/11/2007 मधील अट क्र.3- शौचालयाची जागा महानगरपालिका, शासन अथवा खाजगी मालकीचे आहे किंवा कसे? खाजगी मालकीचे असल्यास जागा मालकाकडून अधिग्रहण केली किंवा कसे? याबाबतची माहिती प्राप्त संचिकेमध्ये आढळून आली नाही.
7. एम.एम.आर.डी.ए. आयुक्त यांचे Guidelines for construction for toilets in MMR circular NMR ABH 1/1. Dt12/11/2007 मधील अट क्र.10- Performance security of Rs.50000/- form the NGO's in the form of Bank gurantee घेणे आवश्यक होते. अशा प्रकारची कार्यवाही झालेली आढळून आलेली नाही.
8. महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये गौण

खनिजावरील स्वामित्वधनाची रक्कम ठेकेदारांनी भरल्याचे दस्तऐवजावरून दिसून येत नाही. गौण खनिज स्वामित्वधनाची रक्कम ठेकेदाराकडून भरणा केल्याची खात्री न करताच रकमेची अदाई केलेली आहे.

9. महाराष्ट्र शासन उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.नी.सी/2009/प्र.क्र.108/ कामगार 73/ दि.17/06/2010 अन्वये कामगार कल्याण उपकराची रक्कम दि.1 जानेवारी 2008 पासून 1%दराने वसूल करावी असे आदेश आहेत याबाबत विभागाने कार्यवाही केलेली दिसत नाही.तरी देयकाची रक्कम रुपये 1850279.65 च्या 1 टक्के म्हणजे रुपये 18503/- कामगार कल्याण उपकराची रक्कम वसूल करून शासन खाती जमा करून अनुपालन दाखवावे.

10. नगरविकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक जेईएम 9092/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24दि.03/11/2003 अन्वये कंत्राटी कर्मचाऱ्यांचा विमा नमूद पत्रातील 3 अन्वये 1% उतरविणे आवश्यक आहे. तरी एकूण रुपये 18503/- एवढ्या रकमेची वसुली करण्याचे प्रस्तावीत करण्यात येत आहे

एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.3192+57600+18503+18503=रु.97798

या कामाचे देयक प्रमाण क्रमांक MMR/42, दिनांक 15.10.2012

रक्कम रुपये 546337-32780=513557

सदर अभिप्रायाबाबत अर्धसमास क्रमांक 121,दि.30/05/2014नुसार संबंधीत विभागास कळविण्यात आले होते परंतु उत्तरादाखल अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 84, Hmm No : 121)

59 निर्मल एम.एम.आर.अभियान अंतर्गत प्र.क्र.68 येथे 30 सीट गोकुळ पाटील चाळ येथे शौचालय बांधणे या उर्वरीत कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : एम.एम.आर.डी.ए. निर्मल एम.एम.एम.आर. निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 82475.00/-

या कामासाठी आवश्यक मुद्रांक शुल्क रु.1365/- वसुली करण्यात आलेली नसून कार्यादेशातील अट क्रमांक 12,13 या अटीचे पालन झालेले नाही.

निर्मल एम.एम.आर.अभियान अंतर्गत प्र.क्र.68 येथे 30 सीट गोकुळ पाटील चाळ येथे शौचालय बांधणे या उर्वरीत कामाच्या देयकातील अनियमितता.

अंदाजपत्रकीय रक्कम - रु.2364517/-

लेखाशिर्ष - निर्मल एम.एम.आर

तांत्रिक मान्यता व दिनांक- दि.183/15.12.2010.

कार्यादेश - बांधकाम/निर्मल/33,दि.15.09.2010

ठेकेदाराचे नाव - श्री.सचिन गणपत जाधव, सु.बे.अ.

करारनामा - रु.100/-

1. या कामासाठी वापरण्यात आलेले डीएसआर, शौचालय कामाचे स्वाक्षरीत नकाशे, आर.सी.सी.डिझाईन, मोजमाप पुस्तिका, या कामाचे अंदाजपत्रक प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.
2. उपरोक्त कामाचा करारनामा प्राप्त नस्तीमध्ये आढळून आला नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 महसूल व वनविभाग अधिसूचना दि.23.04.2006 व नगर विकास विभाग यांचेकडील पत्र क्रमांक संकिर्ण 2009 / स.क्र.1794 नवि, दि.07.12.2009 नुसार या कामासाठी रु.1465/- इतके मुद्रांक शुल्क वसूल करणे आवश्यक असतांना रु.100 च्या स्टॅम्पवर करारनामा करण्यात आलेला आहे. उर्वरीत रुपये 1365/- मुद्रांक शुल्क वसुलीसाठी प्रस्तावीत करण्यात येत आहे.
3. करारनाम्यातील अट क्र.12 सदर कामाबाबत जागेवर प्रत्यक्षात काम करणा-या कामगारांच्या सुरक्षिततेच्या दृष्टीकोनातून आवश्यक तो विमा काढण्यात येईल. या पृष्ठयर्थ आवश्यक दस्तावेज प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.
4. कार्यादेश अट क्र.13 नुसार प्रत्येक कामाचे बाबीसाठी वारण्यात येणारे सर्व साहित्य उदा.रेती, खडी, स्टील यांची चाचणी महानगरपालिका अभियंता यांचेमार्फत अथवा प्रयोगशाळेमध्ये करून घ्यावी व त्याचा अहवाल समाधानकारक असल्यास असे साहित्य वापरावे. याबाबतचा अहवाल प्राप्त संचिकेत आढळून आला नाही.
5. कार्यादेश जा.क्र.बांध/निर्मल/33, दि.04/09/2010 नुसार दि.15.09.2010 पर्यंत मुदत देण्यात आलेली होती. काम मुदतीत न केल्यास रु.100 प्रती दिन दंडाची तरतूद करारनाम्यात उल्लेखित आहे. उपअभियंता यांचे पत्र क्रमांक बांध/ निर्मल अभियान/148, दि.01.02.2012 मध्ये काम अपूर्ण असल्याचे नमूद असून याच कामाचे श्री. मोमीन सुलमान जुबेर अहमद या सु.बे.अ. यांना बांध/ निर्मल/62, दि.05.12.2012 नुसार (उर्वरीत कामासाठी) आदेश दिलेले आहेत. म्हणजेच श्री.जाधव यांनी मुदतीत काम केलेले नाही. सबब त्यांच्याकडून दि.16.09.2010 ते दि.05.12.2012 या कालावधीसाठी एकूण $811 \times 100 = 81100$ इतक्या दंडाची वसुली करणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही करण्यात आल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत साधार स्पष्टता व्हावी. तसेच या कामासाठी जनसेवा लेबर को.ऑ.लि. यांना मुदतीत काम न केल्यास प्रती दिन दंडाची तरतूद रु.200 अशी असतांना श्री. जाधव यांना रु.100 प्रती दिन अशी देण्यात आलेली आहे. या विसंगतीबाबत साधार स्पष्टता व्हावी. तसेच दंड लावण्यात आलेल्या तरतूदीच्या पृष्ठयर्थ वापरण्यात आलेले शासन निर्णय, परिपत्रक वा इतर दस्तावेज प्राप्त संचिकेत लेखा परीक्षणास आढळून आले नाही.
6. महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र.गौखनि 10/1001/प्र.क्र.309/ख दि.11/02/2009 अन्वये गौण खनिजावरील स्वामित्वधनाची रक्कम ठेकेदारांनी भरल्याचे दस्तऐवजावरून दिसून येत नाही. गौण खनिज स्वामित्वधनाची रक्कम ठेकेदाराकडून भरणा केल्याची खात्री न करताच रकमेची अदाई केलेली आहे. एकूण प्रस्तावीत वसुली $\text{रु.}1365 + 81100 = 82475$
या कामाचे देयक प्रमाण क्रमांक MMR/46, दिनांक 14.02.2012
रक्कम रुपये $733364 - 80671 = 652693$
सदर अभिप्रायाबाबत अर्धसमास क्रमांक 121, दि.30/05/2014 नुसार संबंधीत विभागास कळविण्यात आले होते परंतु उत्तरादाखल अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 85, Hmm No : 121)

60 वार्ड नं.57 मध्ये महापालिकेने बांधून दिलेल्या सांस्कृतिक केंद्र हॉलमध्ये नविन फॅन, ट्युब इत्यादी फिटींगची व्यवस्था करणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: विद्युत देखभाल दुरुस् मनपा निधी
अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 56111.00/-

नगरपालिका लेखासंहिता 1971 चे नियम 165 अन्वये सर्वेक्षण न करता काम केले आहे, शहर अभियंता व विद्युत अभियंता यांचे मध्ये ताळमेळ नसलेने काम सव्वा तीन वर्षांनी सुरु झाले आहे.

वार्ड नंबर 57 मध्ये बांधलेल्या सांस्कृतिक केंद्रामध्ये लाईट फिटिंग बाबतची नस्ती तपासता आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास जापन क्र.95 दि.28/04/2014 रोजी निर्गमित करण्यात आला असून अनुपालन दि.5/5/2014 रोजी प्राप्त झाले. प्राप्त अनुपालन विचारात घेऊन पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

प्राकलन रक्कम रु.79070/-

ठेकेदार:- साईराज म.का.स.संस्था

प्रमाणक क्रमांक:- 5144/दि.22/03/2013 रक्कम रु.56111/- कार्यादेश:- 189/ दि.24/06/2008

याबाबतची टिप्पणी पहाता येथील विद्युत पॉवर स्थिर राहत नसते त्यामुळे येथील फॅन, ट्युब खराब होतात त्यासाठी व्होल्टेज स्टॅबीलायझर ची मागणी केलेली आहे. अंदाजपत्रका प्रमाणे एकूण 16 बाबी कार्यान्वीत करणे आवश्यक होते प्रत्यक्षात 11 बाबी कार्यान्वीत केल्या आहेत त्यापैकी बाब क्र.11 व 12 अनुक्रमे व्होल्टेज स्टॅबीलायझर 5 के.व्ही व 3 के.व्ही पुरविणे ही बाब कार्यान्वीत केलेली नाही.

1) संचीकेतील टिप्पणी नुसार सदर हॉलला मुख्यगेट नसताना व दरवाजे, खिडक्या व्यवस्थित नसताना, विद्युत फिटिंगचे काम प्रस्तावित कसे केले याबाबतचा साधार खुलासा होणे आवश्यक होते. याबाबत आपले लक्ष नगरपालिका लेखासंहिता 1971चे नियम 165 कडे वेधण्यात येत आहे. सदर नियमानुसार लाईट फिटिंग कामाचे प्राकलन करण्यापूर्वी सर्वेक्षण केले असते तर सांस्कृतिक केंद्राची दुरावस्था लक्ष्यात आली असती व प्रथम इमारत दुरुस्तीचे काम परिपूर्ण झाल्याशिवाय लाईट फिटिंगचे काम प्रस्तावित झाले नसते.

2) सदर हॉलसाठी मेनगेट बसविणे, दरवाजा/खिडक्या दुरुस्त करणे ही कामे कोणी व कधी केली व याबाबतचा खर्च किती इत्यादी तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

3) यापूर्वी हॉलला विद्युत फिटिंग केव्हा करण्यात आले याबाबतचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रुपये 56111/-

DATPGDM5901 (Ref No : 22, Hmm No : 95)

61 महानगरपालिका वार्ड क्रमांक 7 मधील नुरीनगर चाविंद्रा येथे स्ट्रीट लाईट पोल फिटिंग करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: खासदार निधी खासदार निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 4968.00/-

स्ट्रीट लाईटच्या जागेच्या मालकीबाबतचे अभिलेख उपलब्ध झाले नाहीत, शासन निर्णय दि.19 ऑगस्ट 1998
अन्वये 1% विम्याची रक्कम कपात केली नसून, 5% कामाची तपासणी कार्यकारी अभियंता (विद्युत) यांनी
केलेली नाही. तसेच दर पृथः करणाची प्रत उपलब्ध झाली नाही.

विद्युत विभागाकडील उपलब्ध केलेल्या खासदार निधीतील कामांची पडताळणी करता चाविंद्रा येथे स्ट्रीट लाईट फिटींग करणे कामामध्ये पुढील प्रमाणे उणिवा आढळून आल्या आहेत. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.114 दि.20/05/2014 निर्गमित करण्यात आले असता त्यास दि.04/06/2014 रोजी अनुपालन सादर करण्यात आले आहे. अनुपालन तपासणी अंती खालील अभिप्राय येत आहेत.

कामाचे नाव- मनपा वार्ड क्र.7 मधील नुरीनगर चाविंद्रा येथे स्ट्रीटलाईट पोल फिटींगची व्यवस्था करणे. (अनु.जाती.जमाती क्षेत्र)

प्रमाणक क्र. 5 दि.15/10/2012 (पहिले व अंतिम देयक) रक्कम रु.496803/-

ठेकेदार:- मे.विरमाता मकास संस्था

सदर कामास प्रदान करण्यात आलेल्या प्रशासकीय मंजूरी क्र.2521 दि.21/11/2011 मधील 6 प्रमाणे खाजगी जागेवर काम अनुज्ञेय नाही. याबाबत कामाची नस्ती तपासता, टिप्पणी मध्ये कामाच्या जागी झोपडपट्टी असून, सदरची जागा सरकारी अथवा वनविभागाची आहे. परंतु सदर ठिकाणी मनपाने रस्ते व पायवाट बनविलेल्या आहेत. असे नमूद आहे. जागा मालकाकडून जागेचे ना-हरकत प्रमाणपत्र प्राप्त केल्याशिवाय काम कार्यान्वीत करू नये असे निर्देश असताना प्रस्तावित कामाची जागा नक्की कोणाच्या मालकीची आहे याबाबतची खातरजमा न करता काम कार्यान्वीत कसे केले याबाबतची स्पष्टता झाली नाही. जिल्हाधिकारी यांनी प्रशासकीय मंजूरी दिली याचा अर्थ जागेचे ना-हरकत प्रमाणपत्र दिले असे समजण्यात येऊ नये अशी स्पष्ट सूचना असताना तसेच मा.जिल्हाधिकारी यांचे जा.क्र.1522 दि.27/07/2011 मधील सूचनेप्रमाणे सदरची जागा शासनाच्या मालकीची किंवा जि.प/ ग्रामपंचायत/ मनपा/ नगरपालिका यांच्या मालकीची असली पाहिजे असा दाखला देणे आवश्यक आहे. प्रत्यक्षात असा दाखला नस्ती सोबत आढळून येत नाही. अशा परिस्थितीत केलेले काम नियमबाह्य ठरते. कारण अनुपालन प्रमाणे जरी रस्ते सार्वजनिक वापराचे असले तरी खासदार निधितून खर्च करण्यासाठी जागेच्या मालकी बाबत निश्चिती होणे आवश्यक असल्याची अट नमूद आहे.

2) वित्त विभागाकडील शासन निर्णय क्र.विमास-1098/प्र.क्र.28/98/शासन हमी दि.19 ऑगस्ट 1998 प्रमाणे 1% विम्याची रक्कम रु.4968/- देयकातून कपात केली नाही त्यामुळे सदर रक्कम वसूलपात्र ठरते.

DATPGDM5901 (Ref No : 24, Hmm No : 114)

62 मनपा प्रभाग क्र.73 मध्ये नारपोली येथील नविन कब्रस्तान सर्व्हे नं.307 मध्ये नविन हायमास्ट व स्ट्रीटलाईटची व्यवस्था करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः खासदार निधी खासदार निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 989985.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10000.00/-

विद्युत विभागाने उभारलेल्या हायमास्ट व रस्त्यावरील पोलमध्ये स्टॅंडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे अंतर नाही.

विद्युत विभागाकडील उपलब्ध केलेल्या खासदार निधीतील कामांची पडताळणी करता नारपोली येथील नविन कब्रस्तान येथे हायमास्ट/स्ट्रीट लाईट बसविणे या कामामध्ये पुढील प्रमाणे उणिवा आढळून आल्या आहेत. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.114 दि.20/05/2014 निर्गमित केले असता त्यास दि.04/06/2014 रोजी अनुपालन प्राप्त झाले. प्रमाणक क्र.14 दि.13/03/2013 (पहिले व अंतिम देयक) रक्कम रु.999985/-

ठेकेदार मे.विरमाता म.का.स.संस्था

1) सदर कामाचे प्राकलन व नकाशा प्रमाणे 8.5 मिटर लांबीचे 7 पोलची आवश्यकता आहे प्रत्यक्षात देयका प्रमाणे 9 पोल पुरविल्या बाबतची रक्कम आदा करण्यात आलेली आहे.

अभिप्राय:-

1) प्राकलन तयार करताना ज्या रस्त्यावर पोल बसविणे आवश्यक आहे त्या रस्त्याच्या लांबी बाबतचा तपशिल नमुद नाही. अनुपालनात सदर रस्त्याची लांबी अंदाजे 130 मिटर असल्याचे नमूद आहे याचाच अर्थ रस्त्याची प्रत्यक्ष लांबी न मोजताच प्राकलन तयार केले आहे.

2) विद्युत विभागाने स्टॅंडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे स्ट्रीटलाईटच्या दोन पोल मधील निर्धारित अंतर किती आवश्यक आहे याबाबतची साधार स्पष्टता झालेली नाही. त्यामुळे 13 ते 21 मिटरच्या अंतरावर बसविलेले पोल योग्य असल्याबाबतची पडताळणी करता आली नाही.

3) प्राकलनाप्रमाणे 7 पोलची व 1 हायमास्टची आवश्यकता असताना प्रत्यक्षात 1 हायमास्ट व्यतिरिक्त 9 पोलची आवश्यकता का भासली याबाबतची साधार स्पष्टता झाली नाही. स्टॅंडर्ड स्पेसिफिकेशन प्रमाणे आवश्यक संख्या किती? याबाबतची विभागाने माहिती सादर केली नाही.

4) नारपोली कब्रस्तान जवळ बसविण्यात आलेला 16 मिटर उंचीच्या हायमास्ट पासून बसविण्यात आलेले 9 स्ट्रीटलाईट पोलचे अंतर हे स्टॅंडर्ड स्पेसिफिकेशनात नमुद केलेल्या विहीत अंतराप्रमाणे असल्या बाबतची साधार स्पष्टता झाली नाही.

वरील तपशिला अभावी प्राकलन व प्रत्यक्ष केलेले काम याबाबतची अचूकता पडताळता आली नाही.

5) दरसूचीतील पृष्ठ क्र.11 मधील सूचना क्र.6 अन्वये कार्यकारी अभियंता सार्व.बां.विभाग (विद्युत) अथवा मुख्य अभियंता (विद्युत) सार्व.बां.विभाग यांचे अधिपत्याखालील, विद्युत पथकाच्या दक्षता युनीटकडून दरसूचीतील स्पेसिफिकेशन व कामाच्या दर्जा संबंधात कमीतकमी 5 कामांची तपासणी करून घेणे अनिवार्य आहे. परंतु अशी कार्यवाही केल्याचे आढळून येत नाही. सादर केलेल्या अनुपालना प्रमाणे सदर अट महानगरपालिकेस लागू नसून 5% कामांची तपासणी कार्यकारी अभियंता (विद्युत) यांनी केल्याचे नमुद दर सूचीतील सूचना क्रमांक 6 महानगरपालिकेस लागू नसलेबाबतचा प्राधिकार उपलब्ध केला नाही तसेच अनुपालनात नमूद केल्याप्रमाणे कार्यकारी अभियंता यांनी कामाची 5 टक्के तपासणी केल्याचे मोजमाप पुस्तकात आढळून येत नाही.

6) बाब क्र.16, 18 व 19 चे दर पृथःकरण उपलब्ध झाले नाही.

7) शासन निर्णय दि.19 ऑगस्ट 1998 अन्वये देयकातून विम्याची 1% रक्कम रु.10000/- वसूल केलेली नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु.10000/-

आक्षेपाधिन रक्कम रु.989985/-

DATPGDM5901 (Ref No : 25, Hmm No : 114)

63 मे भूमिका ट्रान्सपोर्ट जे.व्ही. यांच्या घनकचरा व्यवस्थापन ठेक्या बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: घनकचरा व्यवस्थापन मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 86842406.00/-

लेखापरीक्षणास प्रमाणके उपलब्ध केली नाहीत, निविदेत भाववाढीची अट समाविष्ट नसतांना नियमबाह्यरित्या वार्षिक भाववाढ करारनाम्यात समाविष्ट केली, बांधकाम डेबरीज वाहतुकीला घनकचरा वाहतुकीचा दर अदा करुन महापालिकेचे आर्थिक नुकसान केले आहे.

कामाचे नाव:- महापालिकेचे घनकचरा व्यवस्थापन करणे

ठेकेदाराचे नाव:- में भूमिका ट्रान्सपोर्ट जे.व्ही.

करारनामा:- क्र.835 दि.18/01/2012

कार्यादेश:- जा.क्र.आरोग्य 694/ दि.24/01/2012

कामाचा कालावधी:- 28/05/2012 ते 31/03/2013

निविदा प्रक्रिया:- 2011-12 मध्ये परिच्छेद क्रमांक 71 अन्वये सविस्तर आक्षेप नोंदविला आहे.

अर्धसमास जापन क्र.102 दि.09/05/2014चे अनुपालन विभागा कडुन प्राप्त झाले नाही. सबब पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

2012-2013 मधील प्रदानाचा तपशील.

अ.क्र	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	मुळ देयकाची रक्कम रु.	निव्वळ अदाई
1	2	4/7/2012	8853989	6149681
2	3	18/7/2012	2213475	2167929
3	4	2/8/2012	7700043	5541531
4	5	9/8/2012	1925011	1886511
5	6	27/8/2012	8062237	5925743
6	7	1/9/2012	8635726	6347258
7	8	13/9/2012	7893094	5801424
8	9	11/10/2012	7873869	5787294
9	10	18/10/2012	6689070	4916466
10	11	7/11/2012	6275358	4612389
11	12	7/11/2012	6538626	4805872
12	13	5/1/2013	6547525	4812431
13	14	5/10/2013	6120953	4498901
14	15	7/1/2013	6964075	5118569
15	16	29/1/2013	4681018	3440548
16	17	13/2/2013	6176537	4536975
17	18	13/2/2013	4368647	3208989
18	19	19/3/2013	4742721	3483810
19	20	22/3/2013	5173314	3800058
			एकुण	86842406

1) प्रदानाबाबतची वरील माहिती ही लेखा विभागाच्या टॅली software आधारे काढण्यात आली असून घनकचरा विभागाने सदर देयके प्रत्यक्ष लेखा परिक्षणास उपलब्ध करु दिली नाहीत. त्यामुळे वरील प्रदान रक्कम रु.86842406/- आक्षेपाधीन ठेवणेत येते.

2) महापालिकेने स्वीकृत केलेले वर्ष 2012-13 चे वाहतुक दर रु.1299/cu.m.ton हे प्रचलीत बाजाराभावाशी सुसंगत

असल्याबाबत दर विश्लेषण अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केले नाहीत.

3) महापालिकेने मुळ निविदा प्रसिध्द करताना प्रती टन वाहतुक खर्चासाठी 3 वर्षासाठी दर मागविले त्यावेळी भाववाढीची अट निविदाप्रक्रियेत नमुद केली नाही. कंत्राटदाराने भरलेल्या मुळ दराच्या लिफाफ्यात वार्षिक दरवाढ बाबत मागणी केली नाही. कंत्राटदाराने भरलेले दर हे प्रती टन रुपये 1299/- एवढे आहे. दि.16/12/2011 चे स्थायी समिती मंजूर ठराव क्र.13 चे परिक्षण केले असता ठेकेदारास प्रती टन रु.1299/-चा दर मंजूर आहे. सदर ठरावानुसार वार्षिक भाववाढ मान्य नसताना महापालिकेने (विभागाने) ठेकेदारासी केलेल्या करारनाम्यात वार्षिक भाववाढ चा समावेश कशाचे आधारे करणेत आला? विधी व महापालिका सचिव विभागाच्या अभिप्रायासह खुलासा केला नाही. सदर वार्षिक दरवाढही मुळ निविदेतील अटी व शर्तीचा भंग करणारे असून त्यामुळे महानगरपालिकेस वित्तीय नुकसान झाले आहे.

4) महापालिकेने निविदा प्रसिध्दीत घनकचरा व्यवस्थापनाची व्याख्या अंतीम करतेवेळी त्यामध्ये इमारत बांधकाम विषयक debries चा समावेश नाही, असे असून सुद्धा ठेकेदारास करारनाम्यातील अट क्र.11 नुसार दररोज किमान 22 टन debries वाहून नेणेची व सदर वाहतुकीस प्रती टन रक्कम रु.1299/- प्रमाणे प्रदानाची अट मंजूर करणेत आली आहे.

मुन्सीपल घनकचऱ्याची घनता व इमारत बांधकामाची debries ची घनता यामधील फरक लक्षात घेता सदर वाहतुकीस ठाणे जिल्हा डी.एस.आर 2012-13 अन्वये building debries साठी 5 किमी च्या मर्यादेत वाहतुक दर हा रु.261.25/cu.m.ton आहे यावरून building debries च्या वाहतुकीसाठी महापालिका रु.1037.75/cu.m.ton एवढी जादा प्रदान करत आहे. सन 2012-13 च्या कालावधीमध्ये असे एकुण किती debries ची वाहतुक केली व त्यापोटी किती रक्कमेचे प्रदान केले याची माहिती लेखापरीक्षणास सादर केली नाही तसेच सदर जादा प्रदानामुळे होत असलेल्या वित्तीय अनियमिततेचा खुलासा लेखापरीक्षणास केला नाही.

5) माहे Feb 2013 च्या वाहतुक देयकाचे परिक्षण केले असता खालील प्रमाणे इमारत Debries वाहतुक आढळून आले

दि.1/2/2013	एम एच 04 एफ 991	11.750 मे.टन
दि.2/2/2013	एम एच 04 एफ 991	11.225 मे.टन
दि.3/2/2013	एम एच 04 एफ 991	12.312 मे.टन
दि.4/2/2013	एम एच 04 एफ 991	9.515 मे.टन
दि.4/2/2013	एम एच 04 एफ 991	11.220 मे.टन
दि.5/2/2013	एम एच 04 एफ 991	11.655 मे.टन
दि.5/2/2013	एम एच 04 एफ 991	8.180 मे.टन

वरील प्रती ट्रीप निव्वळ वजनावरून स्पष्ट होते की इमारत Debries या बाबीची वाहतुक कचरावाहतुकीत समावीष्ट झाली आहे व त्यास प्रतीटन 1299/- प्रमाणे वाहतुक खर्च प्रदान होत आहे जे अ.क्र.6 मध्ये नमुद केलेनुसार डीएसआर 2012-13 मधील दरापेक्षा जास्तीचे प्रदान होत आहे. विभागाने वरील प्रमाणे आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये वाहतुक केलेल्या किती मेट्रीक टन Debries ला 1299/- चा दर देऊन प्रदान केली व ठाणे जिल्हा डी.एस.आर प्रमाणे संबंधितास किती रक्कम अनुज्ञेय होती याची विश्लेषण करणारी माहिती लेखापरीक्षणास सादर केला नाही तसेच येणारी फरकाची रक्कम लेखापरीक्षणास अमान्य करून वसुल पात्र का ठरविण्यात येऊ नये याचा साधार खुलासा केला नाही.

6) करारनाम्यातील अट क्र.6 नुसार कंत्राटदाराच्या देयक प्रदानासाठी स्वतंत्र बँक खाते (Escrow A/c) काढणेची जबाबदारी महापालिकेने स्वीकरीली आहे. सदर A/c मध्ये सुरवातीला रु.1कोटी व नंतर दरमहा कर रुपाने प्राप्त होणाऱ्या उत्पन्नाची रक्कम भरणेचे महापालिकेने मान्य केले आहे. महापालिकेची कर रुपाने प्राप्त उत्पन्न एमएमआरडीए Escrow A/c मध्ये प्रतीमहा जमा होत असताना सदर अटीचा स्वीकार महापालिकेने कोणत्या प्राधिकारान्वये मान्य केले याबाबत साधार खुलासा केला नाही.

07) ठेकेदाराने बँक ऑफ इंडिया, परेल मुंबई, या बँकेची दि. 2 जानेवारी 2012 ते दि.15 जानेवारी 2013 या कालावधीची रुपये2844810/- बँक गॅरंटी सादर केली आहे. सदर बँक गॅरंटीची मुदत संपलेली आहे. मुदत संपलेल्या बँक गॅरंटीचे नुतनीकरण न करता देयकाची अदायी केली जात आहे. सदर अनियमिततेबाबत विभागाने खुलासा केलेला नाही.

DATVGSM7201 (Ref No : 1, Hmm No : 102)

64 थकित घरपट्टी वसुली बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 799637504.00/-

मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 अनुसूची ड प्रकरण 8 मधील नियम 42 नुसार कर न भरलेल्या कसूरदाराची जंगम मालमत्तेची अटकावणी व विक्री करून मालमत्ता कराची थकबाकी वसूल करणे आवश्यक आहे. तथापि याबाबत विभागाने कार्यवाही केलेली नाही. घरपट्टीपोटी थकित असलेली रक्कम रु.799637504 रक्कम वसूल झालेली नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या 2012-13 या आर्थिक वर्षातील घरपट्टी वसुलीची प्रभाग निहाय (1 ते 5 प्रभाग) तपासणी केली असता माहे मार्च 2013 अखेर पर्यंत घरपट्टीची एकूण रु.79,96,37,504/- एवढी रक्कम वसूल करणे थकित असलेचे लेखा परीक्षणास आढळून आले आहे. सदर अनियमितते बाबत खुलासा करण्याविषयी अर्धसमास जापन क्र.28/दि.28/02/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि विभागाने केलेल्या खुलाशात सदर परिच्छेद हा प्रभाग क्र. 1 ते 5 ची संबंधीत आहे. असा खुलासा केला आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या विवरणपत्रानुसार (परिशिष्ट क्र.11) आर्थिक वर्ष 2012-13 या कालावधीत एकूण थकित घरपट्टीची रक्कम रु.97,84,96,379/- आहे. तसेच एकूण वसुली प्रत्यक्षात रु.25,88,58,875/- आहे. म्हणजेच वसुलीचे प्रमाण 26% आहे. सदर वसुलीचे प्रमाण अतिशय कमी आहे. मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 अनुसूची ड प्रकरण 8 मधील नियम 42 नुसार कर न भरलेल्या कसूरदाराची जंगम मालमत्तेची अटकावणी व विक्री करून मालमत्ता कराची थकबाकी वसूल करणे आवश्यक आहे. विभागाने अशी कार्यवाही विहीत मुदतीत केलेली नाही.

वर्ष निहाय किती रकमा वसूल होण्याच्या थकित आहेत याबाबतची माहिती उपलब्ध दिलेली नाही. केवळ एकूण थकबाकीचे रु.799637504/- चे विवरणपत्र लेखापरीक्षणास सादर केलेले आहे. या थकबाकीची तात्काळ वसुली करून अनुपालन सादर करावे.

DATSBWM6801 (Ref No : 32, Hmm No : 28)

65 इमारतीच्या मोकळ्या रहिवास क्षेत्रांवर कर आकारणी न केले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र इमारती वरील कर (मोठ्या रहिवास क्षेत्रांवर) Re-enact/Act 1979 चे कलम 14(3) प्रमाणे वर्षा अखेर सुयोग्य रक्कमांचे विवरणपत्र राज्य शासनास सादर करणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागाने कार्यवाही केलेली नाही. ज्या मालमत्ताची जागा 150 वर्ग मिटर (1615 वर्ग फूट) व त्यापेक्षा जास्त व्यापलेली आहे. अशा मालमत्ताच्या करयोग्य मूल्यावर 10% कर आकारणी करणे आवश्यक आहे. तथापि याबाबत विभागांनी कार्यवाही केली नाही.

1) करसंकलन विभागाचे लेखा परीक्षण केले असता, महाराष्ट्र इमारतीवरील कर (मोकळ्या जागेवर) अन्वये ज्या मालमत्ताची जागा 150 वर्ग मिटर (1615 वर्ग फूट) व्यापलेली आहे. अशा मालमत्तांची करयोग्य मूल्यावर 10% कर आकारणी करणे आवश्यक आहे. याबाबत कार्यक्षेत्रातील मोकळ्या जागा व क्षेत्र अनुज्ञेय कर वसुली, प्रत्यक्षात केलेली वसुली, थकीत रक्कम याबाबत सविस्तर मागणी अर्धसमास जापन क्र.59 दि.25/03/2014 अन्वये करण्यात आली होती. तथापि विभागाने साधार खुलासा केलेले नाही. त्यामुळे विभागाने सदर शिर्षान्वये किती वसुली थकित ठेवली आहे याबाबतचे अभिप्राय लेखापरीक्षणास देता आले नाही.

कार्यक्षेत्रील मोकळ्या जागा व क्षेत्र	अनुज्ञेय कर वसुली	प्रत्यक्षात कर वसुली	थकीत रक्कम
---------------------------------------	-------------------	----------------------	------------

वरील तक्त्यात नमूद केलेली माहिती अद्याप विभागांनी दिलेली नाही.

2) महाराष्ट्र इमारती वरील कर (मोठ्या रहिवास क्षेत्रांवर) Re-enact/Act 1979 चे कलम 14(3) प्रमाणे वर्ष संपणेच्या 3 महिन्यांपूर्वी (प्रतिवर्षी जून महिना) महानगरपालिकेच्या करसंकलन विभागाने आयुक्तां मार्फत अशा प्रकरणा संदर्भात आकारणी केलेल्या सुयोग्य रक्कमांचे विवरण दर्शविणारे विवरणपत्र राज्य शासनास सादर केलेले नाही. आर्थिक वर्ष 2012-13 ची सदर माहिती विभागाने विहित मुदतीत महाराष्ट्र शासनाकडे सादर केली नाही.

DATSBWM6801 (Ref No : 34, Hmm No : 59)

66 अकृषिक कराबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र जमीन महसूल संहिता 1966 व महसूल व वनविभाग शासन निर्णय क्र. एन. एबी-1006/प्र. क्र. 270 / ल. 5 दि. 5/2/2009 मधील मुद्दा क्र. 7 अन्वये जिल्हाधिकारी यांनी कळविलेली आर्थिक वर्ष 2012-2013 मधील अकृषिक करापोटी असलेल्या थकित रक्कमेची सविस्तर माहिती करसंकलन विभागाकडे उपलब्ध झालेली नाही. त्यामुळे अंदाजपत्रक तरतूद व वसुली याबाबत लेखा परीक्षणास खात्री करता आली नाही.

1) महाराष्ट्र जमीन महसूल संहिता 1966 व महसूल व वनविभाग शासन निर्णय क्र.एन.एषी-1006/प्र.क्र.270/ल-5 दि.5/2/2009 मधील तरतुदीतील मुद्दा क्र.7 अन्वये जिल्हाधिकारी हे महापालिकेचा कार्यक्षेत्रात मंजूर करण्यात आलेल्या अकृषीक परवान्यांची माहिती दर तीन महिन्यांनंतर माहिती प्रपत्र 3 मध्ये महानगरपालिकेस कळवितील ज्यामध्ये अनुज्ञेय अकृषि कराची रक्कम समाविष्ट असेल. महापालिकेने या माहितीच्या आधारे संबंधितांकडून अकृषि कर वसूल करून शासन खाती संबंधित लेखाशिर्षात जमा करावी. महापालिकेने केलेल्या वसुलीबाबत मागणीच्या 5% प्रमाणे रक्कम वसुलीचा आकार वटावा (Collection charges) स्वनिधीत ठेवणे.

2012-13 या वर्षात प्रत्यक्षात किती अकृषीक कराची रक्कम मा.जिल्हाधिकारी यांचेकडून कळविण्यात आली होती. 2012-13 या आर्थिक वर्षात किती अकृषिक कराची प्रकरणे रक्कम वसूल झाली ? किती प्रकरणांची रक्कम वसूल होणे शिल्लक आहे याबाबत सविस्तर माहिती करसंकलन (घरपट्टी) विभाग यांचेकडून प्राप्त न झाल्याने किती प्रकरणाच्या थकीत रकमा शासनास भरणे शिल्लक आहे याबाबतचे वसुली निर्धारण लेखापरीक्षणास करता आले नाही.

2)2012-13 च्या अर्थसंकल्पात अकृषीक कर वसुली आकार वटावा या लेखाशिर्षात रु.1 कोटी 4 लाख एवढी तरतूद करण्यात आलेली आहे. तथापि लेखा विभागाकडील दस्तऐवजांवरून केवळ रु.15 लाख एवढी वसूली झालेली आहे. आर्थिक वर्ष 2001 मध्ये महानगरपालिका अस्तित्वात आल्यापासून अकृषिक कराची किती प्रकरणांची रक्कम वसूल होणे प्रलंबीत आहे, व त्यापोटी महानगरपालिकेस प्राप्त होणारे उत्पन्न (5% वटावा प्रमाणे वसुलीचा आकार) थकीत आहे. याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती उपलब्ध झालेली नाही.

वरील बाबतीत अर्धसमास जापन क्र.59 दि.25/03/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि विभागाने खुलासा न करता प्रभाग कार्यालय 5 यांनी माहिती निरंक असलेबाबत कळविले आहे. असे अनुपालन दिले आहे. याबाबत वरील प्रमाणे अभिप्राय कायम करण्यात येत आहेत.

DATSBWM6801 (Ref No : 35, Hmm No : 59)

67 भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका हद्दीतील मालमत्तांचे सुधारीत करमूल्य निर्धारण न केलेने झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः करसंकलन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका हद्दीतील मालमत्तांचे सुधारीत कर मूल्य निर्धारित न केल्याने आर्थिक नुकसान झालेचे लेखा परिक्षणास आढळून आले.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका अंतर्गत करसंकलन विभागातील 2012-13 कालावधीचे लेखे तपासले असता, महानगरपालिका अस्तित्वात आल्यापासून मालमत्ता करांमध्ये 2001 या आर्थिक वर्षात नवीन कर आकारणी केली होती त्यानंतर एकदाही वाढ न केल्याचे आढळून आले. सदर अनियमितते बाबत खुलासा करणे विषयी अर्धसमास जापन क्र.62 दि.26/03/2014 कळविले होते. तथापि विभागाकडील खुलासा अप्राप्त आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949चे प्रकरण 8 मधील नियम 21 (2) मध्ये महानगरपालिका आयुक्त यांना प्राप्त झालेल्या अधिकारानुसार पाच (5) वर्षातून एकदा तरी आकारणी पुस्तक तयार करणे आवश्यक आहे. भिवंडी मनपा हद्दीतील मालमत्तांचे दर नगररचना आणि कर मुल्यनिर्धारण विभाग, ठाणे पत्र क्र./2445/ ससंठाणे/न.प/भिवंडी/ ओ.ऐ.व्ही,दि.20/12/2001 नुसार निर्धारित केलेल्या दराप्रमाणे कर आकारणी करण्यात आलेली आहे. सदर दर भिवंडी निजामपूर नगरपरिषदेकरिता निर्धारित करण्यात आले होते. सदर नगरपरिषदेला महानगरपालिका दर्जा मिळून 12 वर्ष कालावधी होऊनही करामध्ये एकदाही सुधारणा करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे 2004-05 ते 2008-09 व 2008-09 ते 2013 या दोन टप्प्यात आकारणी केलेली नसल्याने महापालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

DATSBWM6801 (Ref No : 37, Hmm No : 62)

68 महानगरपालिका हद्दीमध्ये सार्वजनिक जागेवर जाहिरात व आकाशचिन्ह (होर्डिंग, कि.ऑक्स) तसेच विविध जाहिरात फी आकार वसूल करण्यासाठी सक्षम /अनुभवी व्यक्ती /संस्था नेमण्याच्या ठेक्यातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: परवाना विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 475000.00/-

महानगरपालिका हद्दीमध्ये सार्वजनिक जागेवर जाहिरात व आकाशचिन्ह (होर्डिंग, कि.ऑक्स) तसेच फी आकार वसूल करण्यासाठी सक्षम अनुभवी व्यक्ती/ संस्था नेमणूकीच्या कामात, कामगार विमा उतरविल्याची प्रत, व सेवाकर ठेकेदारांनी भरलेची प्रत उपलब्ध झालेली नाही. तसेच ठेकेदाराकडील प्राथमिक स्तरांवरील लेखे विभागाने तपासणी करून अहवाल देणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागाने कार्यवाही केलेली नसल्याचे आढळून आले आहे.

आर्थिक वर्ष 2012-13 चे परवाना विभागातील महानगरपालिका हद्दीमध्ये सार्वजनिक जागेवर जाहिरात व आकाश चिन्ह (होर्डिंग, कि.ऑक्स) ठेका नस्तीचे लेखा परिक्षण केले असता खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत. सदर

नस्ती सोबत कामगारांचा विमा उतरविल्याची प्रत नाही, निविदा अटीनुसार ठेकेदारांकडील प्राथमिक लेखे तपासले नसल्याचा अहवाल, सेवाकर ठेकेदारांनी भरल्याची प्रत नस्ती सोबत नाही व ठेकेदारांकडील प्राथमिक दप्तर जमा करून घेतले बाबत दस्तऐवज नाहीत.

सदर अनियमितते बाबत खलासा करणे विषयी अर्धसमास जापन क्र.101 दि.09/05/2014 अन्वये विभागास कळविले होते. तथापि विभागाकडील खलासा अद्याप अप्राप्त आहे याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

- 1) ठेकेदार मे.आयकॉन अँडस् यांना 15000चौ.फुट क्षेत्रावर 2011-12 ते 2015-16 असा 5 वर्षांचा ठेका एकूण रु. 5515000/- रक्कमेचा ठेका मंजूर केलेला आहे. निविदेतील अट क्र.12 नुसार कामगारांचा विमा काढल्याची प्रत ही कार्यादेश दिल्यापासून 3 महिन्यात ठेकेदाराने देणे आवश्यक आहे. तथापि दोन वर्षांचा कालावधी होऊन देखील नस्ती सोबत कामगारांचा विमा उतरविल्याची प्रत जोडलेली आढळून आलेली नाही.
- 2) निविदेतील अट क्र.16 अन्वये ठेकेदाराचे दप्तर तपासणीचे अधिकार हे परवाना विभागास आहे. त्या अनुषंगाने करारनाम्यातील अट क्र.6 नुसार 15000चौ. मीटर व्यतिरिक्त जादा क्षेत्रफळ ठेकेदारांनी जाहिरातीसाठी वापरल्यास त्या वर्षाकरिता भरलेल्या दराच्या दिडपट दंड रक्कम 1500000 रुपये रक्कम ठेकेदारांनी भरणे आवश्यक आहे अशी अट आहे. वरील बाबीची सहानिशा करण्यासाठी ठेकेदाराने प्राथमिक स्तराचे लेखे विभागाने निविदेतील अट क्र.16 अन्वये तपासणे आवश्यक आहे. याप्रमाणे विभागाने कार्यवाही केली नाही. तरी विभागाने ठेकेदारांकडील प्राथमिक स्तरांवरील सर्व दस्तऐवजांची तपासणी करावी. प्राथमिक स्तराचे लेखे तपासले नसल्यामुळे वसुलीबाबत खात्री करता आली नाही.
- 3) करारनाम्यातील अट क्र.17 अन्वये संबंधीत ठेकेदारांनी 2012-13 या वर्षात सेवाकर भरल्याची प्रत ही महापालिकेस उपलब्ध करून देणे बंधनकारक आहे. सेवाकर ठेकेदारांनी भरल्याची प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाही.
- 4) निविदेतील अट क्र.20 ठेकेदारांनी वसूल केलेल्या फी च्या पावत्या त्याने महापालिकेकडे महिना संपल्यानंतर दुसऱ्या महिन्याच्या पहिल्या आठवड्यात जमा करणे आवश्यक आहे. याबाबत दप्तर जमा करून घेतलेले दस्तऐवज उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.
- 5) निविदेतील अट क्र.19 नुसार महापालिकेने विहित केलेल्या नमुन्यात व्यवसायिकाला फी वसुलीचा नमुना देणे आवश्यक आहे. फी वसुलीचा नमुना व्यवसायिकाला दिल्याची प्रत उपलब्ध करून दिलेली नाही.

DATSBWM6801 (Ref No : 41, Hmm No : 101)

69 महापालिकेने परवाना नुतनीकरण शुल्क थकीत असले बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : परवाना विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 3317813.00/-

2012-13 या आर्थिक वर्षात एकूण 5749 परवाना नुतनीकरणा पोटी एकूण रु.3317813 एवढी रक्कम वसूल होणेची थकीत आहे.

2012-13 आर्थिक वर्षातील परवाना विभागाचे लेखे तपासले असता परवाना शुल्क नुतनीकरणा पोटी एकूण

रु.3317813 रक्कम वसूल होणे थकित असलेचे लेखापरिक्षणास आढळून आले आहे. सदर अनियमितते बाबत खुलासा करणेविषयी अर्धसमास जापन क्र.101 दि.09/05/2014 विभागास कळविले होते. तथापि विभागाने अदयाप खुलासा केलेला नाही.

1) परवाना दिलेल्या व्यावसायिकांना त्यांच्या दुकानात उपलब्ध साहित्याच्या आधारे परवाना दिला जातो. तथापि काही वर्षांनंतर सदर व्यवसायात बदल होऊन वस्तू/ साहित्य यात नकीच वाढ झालेली असते परंतु अशा परवाना धारकांबाबत पुनःसर्व्हेक्षण करून त्यांच्या व्यवसायात वाढ झालेल्या व्यवसायानुसार सुधारीत पध्दतीने आकारणी करणे आवश्यक आहे. मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 कलम 376 (1) (क) (एक) अन्वये परवाना आकारणीत वाढ करणे आवश्यक होते. त्यामुळे नक्कीच महापालिकेच्या उत्पन्नात वाढ होणेस मदत होईल. याबाबत विभागाने केलेल्या कार्यवाहीचा अहवाल लेखापरिक्षणास सादर केलेला नाही.

2) परवाना विभागाने सन 2012-13 या वर्षातील परवाना फी थकबाकीचे विवरणपत्र उपलब्ध करून दिले आहे. एकुण 5749 परवाना नुतनीकरणापोटी थकित असलेली एकुण 3317813/- एवढी रक्कम वसूल करून लेखापरिक्षणास अनुपालन सादर केले नाही. मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 कलम 376 (क) अन्वये थकित रकमा वसुलीसाठी नोटीस बजावणे आवश्यक होते. (परिशिष्ट -13)

DATSBWM6801 (Ref No : 42, Hmm No : 101)

70 भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून कपात केलेला आयकर, व्यवसायकर तसेच ठेकेदार यांचे देयकातून कपात केलेला टीडीएस शासनास विहीत वेळेत भरणा केला नसलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: लेखा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून कपात केलेला आयकर, व्यवसायकर तसेच ठेकेदार यांचे देयका कडून कपात केलेला टी.डी.एस शासन तिजोरीत विहीत वेळेत जमा केला नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून कपात केलेला आयकर, व्यवसायकर तसेच ठेकेदार यांचे देयकातून कपात केलेला टीडीएस याचे लेखापरिक्षण केले असता आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास जापन क्र.45 दि.06/03/2014 देण्यात आले होते. विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्याने खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) प्रत्येक महिन्यास कर्मचा-यांच्या वेतनातून व्यवसाय कर कपात करण्यात येतो. परंतु सदरची रक्कम पुढील महिन्याच्या 10 तारखेच्या आत शासन तिजोरीत जमा केलेला नाही. 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये एकुण रु.10583795/- एवढा व्यवसाय कर कपात केलेला असून तो 1 ते 3 महिने उशिराने शासन तिजोरीत जमा केलेला आहे. सदर बाब नियमाचे उल्लंघन करणारी आहे. (विवरण पत्र क्र.8)

2) मनपा कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून 12-13 या आर्थिक वर्षामध्ये एकुण रु.3420540/- एवढा आयकर कपात करण्यात

आलेला आहे. सदर कपात केलेला आयकर पुढील महिन्याच्या 10 तारखेच्या आत शासन तिजोरीत जमा करणे क्रमप्राप्त आहे. कर्मचाऱ्याकडून वसूल केलेल्या आयकराचे लेखापरीक्षण केले असता कपात आयकर रक्कम 1 ते 2 महिने उशिराने शासन तिजोरीत जमा केलेला आहे. इनकम टॅक्स ॲक्ट 1961 सेक्शन 192 नियम 30 चॉप्टर XVII A & B नुसार 7 दिवसाच्या आत शासन खाती जमा करणे क्रमप्राप्त आहे आणि जर उपरोक्त कालावधी मध्ये आयकर जमा केला नाही तर Finance ॲक्ट 2010 Amendment Interest rate दि. 1/07/2010 नुसार 18% दराने दंड व्याज, शासनास भरणा करणे आवश्यक आहे. अशा प्रकारे दंड व्याज भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

3) मनपा ठेकेदार यांचे देयकातून 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये एकुण रु. 21475470/- एवढा टीडीएस कपात करण्यात आलेला आहे. सदर कपात केलेला टीडीएस पुढील महिन्याच्या 10 तारखेच्या आत शासन तिजोरीत जमा करणे क्रमप्राप्त आहे. ठेकेदाराकडून वसूल केलेल्या टीडीएसचे लेखापरीक्षण केले असता टीडीएस 1 ते 3 महिने उशिराने शासन तिजोरीत जमा केलेला आहे. इनकम टॅक्स ॲक्ट 1961 सेक्शन 192 नियम 30 चॉप्टर XVII A & B नुसार 7 दिवसाच्या आत शासन खाती जमा करणे क्रमप्राप्त आहे आणि जर उपरोक्त कालावधी मध्ये टीडीएस जमा केला नाही तर Finance ॲक्ट 2010 Amendment Interest rate दि. 1/07/2010 नुसार 18% दराने व्याज शासनास भरणा करणे आवश्यक आहे. अशा प्रकारे दंड व्याज भरणा केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

DPSKGGM6001 (Ref No : 95, Hmm No : 45)

71 महापालिका लेख्यात जमा झालेला शिक्षण उपकर, रोजगार हमी कर व कामगार कल्याण उपकर शासन खाती जमा न केल्या बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : लेखा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 113462466.00/-

शिक्षण उपकर, रोजगार हमीकर, तसेच इमारत, रस्ते बांधकाम ठेकेदारांकडून वसूल करण्यात आलेला कामगार कल्याण उपकर वसूल करून शासन तिजोरीत जमा केल्या नाही.

शिक्षण उपकर, रोजगार हमीकर, तसेच इमारत, रस्ते बांधकाम ठेकेदारांकडून वसूल करण्यात आलेला कामगार कल्याण उपकर वसूल करून शासन तिजोरीत जमा करणे याबाबीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास जापन क्र. 50 दि. 11/03/2014 निर्गमित करण्यात आलेले होते. विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1) शासनाने विहित केलेल्या कार्यपद्धती नुसार मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 128 अ नुसार मालमत्ता कर वसुलीत शिक्षण उपकर व रोजगार हमी कर यांचा समावेश असतो. तसेच शासन परिपत्रक क्र. बिसीए 2007 प्र. क्र. 788 कामगार 7 अ दि. 26/10/2009 नुसार इमारत बांधकामे, रस्ता इत्यादी स्थापत्य अभियांत्रिकी कामामध्ये व इमारत बांधकाम परवाना वेळी कामगार कल्याण विभागाचे उपरोक्त शासन निर्णय नुसार कामगार उपकरांची वसुली महानगरपालिका स्थरावर करण्यात येते. तरी वर नमूद तीनही करांचे आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये झालेली वसुली ही प्राप्त

अभिलेख्यावरून खालील तक्त्यात नमूद केल्याप्रमाणे महापालिकेत लेख्यात जमा असल्याचे दिसते.

कामगार कल्याण उपकर रु.30165567/-

शिक्षण कर रु.70887590/-

रोजगार हमीकर रु.12409309/-

एकुण रु.113462466/-

परंतु सदर रक्कम रु.113462466/- महापालिकेने शासनास भरणा केलेचे दिसून येत नाही.

DPSKGGM6001 (Ref No : 97, Hmm No : 50)

72 अधिकारी, कर्मचाऱ्यांना कार्यालयीन कामासाठी दिलेले अग्रीम तसेच ठेकेदार समायोजन केले नसले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:अग्रीम मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 28667912.00/-

कार्यालयीन कामासाठी कर्मचारी, ठेकेदार यांना दिलेल्या अग्रीमातील रक्कम रु.4215532/- चे समायोजन प्रलंबीत आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महापालिकेमधील कार्यरत विविध खात्यांचे विभाग प्रमुख तसेच कर्मचारी व ठेकेदार यांना देण्यात आलेल्या अग्रीमाचे लेखा परीक्षण केले असता आढळलेल्या त्रुटीबाबत लेखापरीक्षण पथकाने अर्धसमास क्र.42 दि.06/03/2014 नुसार विचारणा केली असता विभागाने अनुपालन सादर केले नाही. सबब खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेतील कार्यरत विभाग प्रमुखांना व कर्मचाऱ्यांना कार्यालयीन कामासाठी पालिकेकडून वेळो वेळी अग्रीम देण्यात आले आहे. 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये एकुण रु.8614187/- एवढे अग्रीम देण्यात आलेले आहे. पैकी रु.4398655/- एवढ्या रक्कमेचे समायोजन केलेले आहे. उर्वरीत रु.4215532/- रक्कमेचे समायोजन आज पर्यंत केलेले नाही. प्रलंबीत दर्शविलेली एकुण रक्कम रु. 4258648/- ही साहित्य खरेदी करता वापरण्यात आलेली आहे. सदर साहित्य खरेदी करते वेळी शा. नि. 2 जाने 1992 व इतर अनुषंगीक शासन निर्णयाचे पालन केले नाही. म्हणून उपरोक्त रक्कम रु.4258648/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येते आहे.

2) मुंबई वित्तीय नियम 1959 नियम142 नुसार प्रथम घेतलेल्या अग्रीमाचे समायोजन केल्याशिवाय दुसरे अग्रीम मंजूर करू नये अशी तरतुद आहे. सदर नियमाचे वारंवार उल्लंघन झालेले आहे.

3) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या अग्रीम नोंदवहीचे लेखापरीक्षण केले असता 1954-55 ते 2012-13 या कालावधी मध्ये विभाग प्रमुख, ठेकेदार, कर्मचारी यांना एकुण रु.34192856/- एवढे अग्रीम देण्यात आले आहे. पैकी फक्त

रु.5524944/- एवढ्या रक्कमेचे समायोजन करण्यात आलेले आहे. उर्वरीत रु.28667912/- चे समायोजन आज पर्यंत करण्यात आलेले नाही. एवढ्या दिर्घ कालावधी पर्यंत अग्रीम समायोजन न होणे व मागील अग्रीमाचे समायोजन प्रलंबित असताना संबंधितास नवीन अग्रीम मंजूर करणे ही बाब मुंबई वित्तीय नियम 1959 नियम142 मध्ये नमुद शासन नियमाचे गंभीर उल्लंघन करणारी आहे. सदर रु.28667912/- रक्कमेचे समायोजन विनाविलंब करून विनियोग न झालेली रक्कम व्याजासह एक रकमी वसूल करून महापालिका निधीत जमा करावी.

DPSKGGM6001 (Ref No : 92, Hmm No : 42)

73 मुळ देयकांवर सक्षम प्राधिका-यांच्या स्वाक्ष-या नसताना प्रदान केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: लेखा विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 750000.00/-

बांधकाम विभागाचे आहरण व संवितरण अधिकारी शहर अभियंता यांची देयक मागणीबाबत स्वाक्षरी नसतांना तसेच मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांची देयक प्रदानाच्या मान्यतेवर स्वाक्षरी नसतांना धनादेशाव्दारे संबंधीत मजूर सहकारी संस्थेला प्रदान करण्यात आलेले आहे.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949(84) अन्वये महापालिका निधीतून पैसा कसा काढता येईल याबाबत नियम केले आहेत. तसेच मुंबई वित्तीय नियमावली 1956 मधील 32ते 35 नुसार सर्वसाधारण शासकीय रक्कमेचे प्रदान करताना त्या प्रदानाविषयी पूर्ण व सविस्तर माहिती सामाविष्ट असलेले प्रमाणक व सोबत पुरवठादाराने किंवा व्यापारी यांनी दिलेली कॅश बिले, त्यात रक्कम मिळाल्याची स्विकृती असल्या शिवाय उपप्रमाणक म्हणून मान्य करता येत नाही. तथापि प्रदान प्रमाणकावर शहर अभियंता यांची स्वाक्षरी नाही. तसेच प्रमाणक मान्यतेबाबत मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांची स्वाक्षरी नसतांना धनादेशाव्दारे खालील तक्त्यात नमूद देयकाचे प्रदान केले आहे.

माहे मार्च 2013 मध्ये प्रदान स्वाक्षरी नसलेल्या देयकांचे विवरणपत्र.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम रु.	शेरा
1	5257	28/03/2013	5,00,000/-	शहर अभियंता व मुख्य लेखा वित्त अधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाही.
2	5258	28/03/2013	2,50,000/-	
	एकूण रुपये		7,50,000/-	

अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 117 दिनांक 28/05/2014 अन्वये निर्गमित करण्यात आलेल्या अर्धसमास जापनाचा दि.9/06/2014 अन्वये खुलासा प्राप्त झाला आहे. त्यास अनुसरून खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1) क्र.5257 दिनांक 28/03/2013 रु.5.00 लाख चे प्रदान ठेकेदार भोलेनाथ मजूर कामगार सह संस्था यांना देयकावर शहर

अभियंता यांच्या मागणी स्वाक्षरी शिवाय व मुख्य लेखा वित्त अधिकारी यांच्या मंजूरीशिवाय धनादेश क्र.535840 दि.28/03/2013 अन्वये प्रदान केले आहे.

2)शिवाजीनगर येथील कर्मचारी वसाहत दुरुस्तीवर रु.2,50,000/- श्री सिद्धीविनायक म. का. स.भिंवडी यांना देयकावर शहर अभियंता यांच्या मागणी स्वाक्षरी शिवाय व मुख्य लेखा वित्त अधिकारी यांच्या मंजूरीशिवाय धनादेश क्र.535841 दिनांक 26/03/2013 प्रमाणक क्र.5258 दिनांक 28/03/2013 अन्वये प्रदान केले आहे.

3)मुंबई वित्तीय नियम 1959 (32) नुसार वरील देयकासोबत प्रदानाबाबत ठेकेदाराकडून पोहचपावती घेतली नाही.

4) उपरोक्त बाबीवर केलेला खर्च कोणत्या लेखाशिर्षाखाली केला आहे. याबाबत माहिती देयकामध्ये नमुद केली नाही.

5) केलेल्या कामाची नोंद कामाच्या नोंदवहीवर घेतल्या बाबत सक्षमअधिकारी यांचे प्रमाणपत्र देयकासोबत नाही.

6)2012-13 या वित्तीय वर्षात अशाप्रकारे प्रदान केलेल्या देयकांचे सांख्यिकीक परिशोधन करून लेखापरीक्षणास अहवाल देण्यात आला नाही.

उपरोक्त 1 ते 6 बाबीची पूर्तता होईपर्यंत सदर रक्कम रुपये 7,50,000/- चा खर्च आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 65, Hmm No : 117)

74 आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये केंद्र व राज्य शासनाकडून प्राप्त निधीचे खर्च केलेली प्रमाणके / बँक स्करोल उपलब्ध न केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः लेखा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

केंद्र व राज्य शासन योजनाची 2012-13 मध्ये प्रदान देयके, बँक स्करोल उपलब्ध केले नाही.

मुंबई स्थानिक निधी लेखा परीक्षा अधिनियम 1930 मधील 6 नुसार अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून देणे बाबत अर्धसमास जापन पत्र क्र.35 दिनांक 28/02/2014 नुसार लेखे मागणी करूनही शासन निधीतील खालील लेखाशिर्षाबाबतचे अभिलेखे / प्रमाणके लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध झाले नाही. तसेच अर्धसमासाचा खुलासाही अप्राप्त आहे.

अ.क्र.	योजनेचे नाव	बँक खाते क्रमांक
1	मुलभूत सुविधा	20133852149
2	राजीव गांधी आवास योजना	6008135591
3	रस्ते निधी	2013864711
4	सुवर्ण जयंती योजना	20143843187
5	दलीत वस्ती	1494377125
6	वृक्ष संवर्धन निधी	5861065
7	आपत्कालीन व्यवस्थापन	467833827

8	दलीत वस्ती पाणी पुरवठा	737118891
9	निर्मल एम.एम.आर	758578740
10	सुवर्ण जयंती	767747664
11	आधार प्रोगेव्ह	320402010750979
12	वाटर सप्लाय फंड	बँक खाते क्रमांक उपलब्ध नाही.

DATSM7201 (Ref No : 67, Hmm No : 35)

75 निवृत्ती वेतन अंशदान निधी व वेतन राखीव निधी.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : निवृत्ती वेतन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महापालिका कर्मचा-यांना देय असणा-या निवृत्ती वेतनासाठी अनुग्रेय निवृत्ती वेतन अंशदान वेळोवेळी निवृत्ती वेतन निधी मध्ये जमा केले नाही.

अर्धसमास क्र.43 दि.06/03/2014 चे अनुपालन महापालिकेकडून प्राप्त न झाल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महापालिकेच्या निवृत्ती वेतन निधी व वेतन राखीव निधीचे लेखा परिक्षण केले असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम क्र.136 नुसार महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांना देय असणाऱ्या निवृत्ती वेतनासाठी निवृत्ती वेतन अंशदानापोटी पदाच्या सरासरी खर्चाच्या एकनव मांश एवढे निवृत्ती वेतन निधी मध्ये जमा करणे क्रमप्राप्त आहे . निवृत्ती वेतन रोखवहीचे लेखापरिक्षण केले असता सरासरी पदाच्या वेतनाच्या एकनवमांश रक्कम रु .8844767/- वेळो वेळी भरण्यात आलेली नाही . दिनांक-31/3/2013 रोजी रोकडवही मध्ये निव्वळ जमा रक्कम रु .3073043/- एवढीच आहे. तरी 2012-13ची निवृत्त वेतन अंशदानाची प्रलंबीत रक्कम रु.8844767/- सदर लेख्यात जमा केली नाही.

2) निवृत्ती वेतन धारकांना अदा होणारे निवृत्ती वेतन हे अशा प्रकारे जमा होणाऱ्या अंशदान रक्कमातून स्वतंत्र निवृत्तीवेतन लेख्यातून होणे आवश्यक असून सुद्धा वि भागाने निवृत्तीवेतन व अनुषंगिक लाभांची अदाई ही महापालिकेच्या सर्वसाधारण रोखवहीतून केलेली आहे. नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नियम 101नुसार

अ) स्वतंत्र निवृत्ती वेतन लेखे / रोकडवही ची तरतुद असताना स्वतंत्र अदयावत निवृत्तीवेतन लेखे न ठेवणे.

ब) सदर लेख्यामध्ये नियमित जमा रक्कम न घेणे.

क) सदर लेख्यातून निवृत्तीवेतन व अनुषंगिक लाभांची अदाई न करणे.

ड) निवृत्ती वेतन राखीव जमा निधीची सुयोग्य गुंतवणुक न करणे.

ई) सर्वसाधारण रोखवहीतून लेख्यातून निवृत्तीवेतन व अनुषंगिक लाभांची अदाई करणे.

फ) निवृत्तीवेतन धारकांच्या लाभांची वेळोवेळी निर्गमित शासन नियमांप्रमाणे नियमित अदाई न करणे . वरील

प्रमाणे अनियमितता झालेली आहे.

3) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम 101 नुसार वेतन राखीव निधी मध्ये माहे डिसेंबर महिन्याचे वेतन असलेली रु.79602905/- च्या तिप्पट म्हणजेच रु.238808715/- एवढी रक्कम रोखवहीमध्ये 2012-2013 साठी जमा करणे आवश्यक आहे. तरी जमा न घेतलेली रक्कम रु.238808715/- वेतन राखीव निधीमध्ये जमा घेण्यात आली नाही. तसेच महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम क्र.101 नुसार वेतन राखीव निधीचे स्वतंत्र खाते ठेवण्यात आले नाही.

4) भिवंडी महानगरपालिका यांनी जमानत तारण ठेवी नोंदवही ठेवलेली नाही . महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम 191 नमुना 148 प्रतीत वेगळी जमानत ठेवी नोंदवही ठेवण्यात आली नाही.

5) भिवंडी महापालिकेच्या अस्थापनेवर महाराष्ट्र शासना कडून वेळोवेळी प्रतिनियुक्तीने कार्यरत असणा-या अधिका-यांचे निवृत्तीवेतन व रजावेतन अंशदान शासन नियमा प्रमाणे मा.महालेखाकार मुंबई यांचे कडे प्रती वर्ष जमा करणे महापालिकेस बंधनकारक आहे. त्यानुसार जमा केलेल्या निवृत्ती वेतन व रजा वेतन अंशदानाचे स्वतंत्र अभिलेख ठेवण्यात आलेले नाही. शासनास अनुज्ञेय निवृत्ती वेतन व रजा वेतन अंशदानाच्या प्रलंबित रक्कमा मा.महालेखाकार यांच्याकडे जमा केलेचे सिद्ध करणारे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

DPSKGGM6001 (Ref No : 93, Hmm No : 43)

76 कर्ज निवारण निधीचे लेखा परिक्षण बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्षः कर्ज मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 7214225.00/-

मुंबई प्रांतिक महापालिका अधिनियम 1949 कलम 112, 113, 115, नुसार महापालिकेने कर्ज निवारण निधीचे स्वतंत्र खाते ठेवले नाही.

भिवंडी महानगरपालिकेच्या कर्ज निवारण निधीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास क्र.60 दि.26/03/2014 निर्गमित करण्यात आले होते. परंतु विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्याने खालील अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) भिवंडी महानगरपालिकेने मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 कलम 112 नुसार कर्ज निवारण निधीचे स्वतंत्र खाते ठेवलेले नाही त्यामुळे उपरोक्त कलमाचे उल्लंघन झालेले आहे. कर्ज निवारण निधीचे स्वतंत्र खाते न ठेवल्या बाबत खुलासा केला नाही.

2) मुंबई प्रांतिक महापालिका अधिनियम 1949 कलम 113 नुसार कर्ज निवारण निधीची गुंतवणूक केलेली नाही.

3) मुंबई प्रांतिक महापालिका अधिनियम 1949 कलम 115 नुसार कर्ज निवारण निधीची वार्षिक तपासणी मुख्य लेखापरिक्षक यांच्या अधिन असणे आवश्यक आहे. व मुख्य लेखा परिक्षक यांनी कर्ज निवारण निधीची वार्षिक तपासणी करून तसा अहवाल महापालिकेला उपरोक्त कलमा अन्वये सादर करणे बंधनकारक आहे. परंतु मुख्य लेखापरिक्षक यांनी

उपरोक्त कलम 115 नुसार कार्यवाही केल्याचे सिध्द करणारे अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

4) भिवंडी महानगरपालिकेने मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 कलम 110 नुसार मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण यांचे कडून 7 प्रकल्पासाठी एकुण रु.154,36,69,941/- एवढे कर्ज घेतलेले आहे. सदर कर्जाचा दर सहामाही परत फेडीचा हप्ता रु.8,90,44,502/- एवढा आहे. महानगरपालिकेचे पत्र क्रमांक 172 दिनांक 12/07/2012 नुसार भुयारी गटार योजना टप्पा क्रमांक 1 च्या कर्जाच्या हप्त्यासाठी डिसेंबर 13 पर्यंत मुदतवाढीची मागणी मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरणाकडे केली होती व त्यास अनुसरून मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरणाचे पत्र क्रमांक पीडी/एम.सी.एस.आर.एफ./ बी.एन.सी.एम.सी./ 305/2012 दिनांक 25/07/2012 नुसार मुदतवाढ दिलेली आहे. परंतु मुदतवाढ देते वेळी शिल्लक कर्ज रकमेवर 2 टक्के ज्यादा व्याज आकारणी केलेली आहे. एकुण शिल्लक कर्ज रक्कम रु.36,07,11,257/- वरती 2 टक्के व्याज आकारणी केली असता रु.7214225/- एवढी ज्यादा व्याजाचे प्रदान मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरणास करावे लागणार आहे. सदरची रक्कम रु.7214225/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DPSKGGM6001 (Ref No : 101, Hmm No : 60)

77 आर्थिक वर्ष 2012-13 च्या अखेरीस शिल्लक बँक व रोख निधी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: लेखा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 358900000.00/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका सुधारीत अ'अर्थसंकल्प 2013-14 नुसार आर्थिक वर्ष मार्च-2013 च्या अखेर रु.35.89 कोटी रोख व बँक निधी शिल्लक आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका सुधारीत अर्थसंकल्प 2013-14 नुसार आर्थिक वर्ष मार्च-2013च्या अखेर रु.35.89 कोटी रोख व बँक निधी शिल्लक असल्याबाबत अर्धसमास क्र.82 दि.10/04/2014 नुसार मागणी करुनही अभिलेखे उपलब्ध करुन न दिल्याने खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

महापालिकेने मंजूर केलेल्या 2013-14 च्या सुधारीत व 2014-15 च्या मुळ अर्थसंकल्पा नुसार "अ" अर्थसंकल्पात आर्थिक वर्ष 2012-13 अखेर म्हणजेच 31/03/2013 अखेर रु.35.89 कोटी रोख व बँक निधी शिल्लक आहे.

1) सदर निधीची बँक निहाय व रोकडवही निहाय तपशिल अभिलेख्यासह उपलब्ध केला नाही.

DPSKGGM6001 (Ref No : 102, Hmm No : 82)

78 प्रभाग समिती 1 ते 5 यांच्या लेख्यातील त्रुटी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : प्रभाग समिती मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

राष्ट्रीय लेखासंहिता नियमावली, 2005 प्रमाणे लेखे ठेवण्यात आले नाही. उपलब्ध लेखे, नोंदव्हा प्रभाग समिती प्रमुख यांच्याकडून प्रमाणित केल्या नाहीत.

प्रभाग समिती 1 ते 5 यांच्या लेख्यातील त्रुटी बाबत. अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 34 दिनांक 28/02/2014 अन्वये प्रभाग समिती 1 ते 5 यांच्या लेख्यातील त्रुटीबाबत खुलासा विचारला होता, त्याचे अनुपालन दिनांक 14/03/2014 अन्वये प्राप्त झाले. अनुपालनास अनुसरून खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

- 1) प्रभाग समिती क्रमांक 1 मधील भुभाग-8 मधील पावती क्र.008809 बाबत तफावत खालील प्रमाणे आहे. मालमत्ता धारकाचे नाव :- मोहम्मद अशफाक हापीज अब्दुल पत्ता:- घर नं.533 जी-01 नागांव-2 पावती क्र.008809 रुपये 262/- ची पावती देण्यात आली आहे. परंतु चलन क्रमांक 779, दि.16/12/2012 नुसार रु.174/- या रकमेचा भरणा केलेला असून रु. 88/- कमी भरणा केल्याचे दिसून येते.
- 2) हस्तांतरण फी बाबत पावती संबंधीत मालमत्ता धारकास दिली नाही. उदा.प्रभाग समिती क्र.2 सलमा सुलतान अहमद अन्सारी घर नं.809 नागांव-1 यांची हस्तांतरण फी रु.500/-ची पावती मालमत्ता धारकास लेखापरिक्षण कालाधवी पर्यंत देण्यात आली नसल्याने चाचणी ले.प.मध्ये आढळून आले आहे.
- 3) प्रभाग समिती क्र.5 भुभाग -10 वित्तीय वर्ष 2012-13 आरंभीची शिल्लक 75 रेव्हेन्यु तिकिटे होती. 22 महसुल मुद्रांक वापरण्यात आली अशी नोंद घेतली आहे. परंतु सक्षम प्राधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने नोंदवही प्रमाणित केली नाही. त्यामुळे तिकीट विनिमयाचे लेखापरीक्षण करणे शक्य झाले नाही.
- 4) प्रभाग समिती क्र.5 संगणक भरणा नोंदवहीचे लेखापरिक्षण केले असता पुढील अभिप्राय आहेत. साठा नोंदवही नमुना 116 संगणकीय प्रपत्रावर विभाग अधिकारी यांनी प्रमाणित केले नाही. ब नमुना नं.78 भरणा नोंदवही सक्षम प्राधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने साक्षात्कृत करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.
- 5) प्रभाग समिती 1 ते 5 मधील 1 वर्षापेक्षा पुर्वीच्या मालमत्ता कर वसुली थकबाकीचे वर्षानिहाय तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात आला नाही.
- 6) महाराष्ट्र शासन महसुल अधिनियम 1961 नुसार शिक्षणकर व रोजगार हमी कर थकबाकीवर शास्ती / दंड आकारणी बाबत कार्यवाही केली नाही. यामुळे शासनाच्या महसुल वसूलीचे प्रमाण कमी झाले आहे.

DATSM7201 (Ref No : 52, Hmm No : 34)

79 महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना बूट व पायमोजे पुरविणेच्या अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : महिला व बालकल्याण मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 5306456.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3096.00/-

सामान्य प्रशासन विभाग शासन, निर्णय क्रमांक जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34, दि.31.08.2009 तसेच खरेदीसंदर्भात उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस1088/(2512)/उदयोग-6 दि.02/01/1992 या शासन निर्णयाचे पालन झालेले आढळून येत नाही.

महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील इयत्ता 1ली ते 7 वी च्या विद्यार्थ्यांना 2010-2011 या शैक्षणिक वर्षासाठी बूट व पायमोजे पुरविण्यासाठी दै.महानगर या वृत्तपत्रात जाहिरात देण्यात आली होती. त्यानुसार पात्र निविदाकारांमधून मे.सिमरन इंटरप्रायजेस या किमान दर असलेल्या निविदाकाराच्या न्युनतम दरासाठी वाटाघाटी करून त्यास खरेदीसाठी प्राचारण करण्यात आलेले होते. याबाबतच्या प्राप्त संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना बूट व पायमोजे पुरविणे.
निविदा सुचना	1 सन 2010-11
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व दिनांक	स्थायी समिती ठराव 61/03.03.2011
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र.मवबाकवि/1808, दि.18.03.2011.
दराची निश्चिती	बूट - इयत्ता 1 ते 3 रु.261.68 (मुले व मुली) इयत्ता 4ते7 रु.270.64 (मुली) इयत्ता 4ते5 रु.270.64 (मुले) इयत्ता 6 ते 7 रु.274.06 (मुले) मोजे- रु.34.82.

1)उपरोक्त निविदेची जाहिरात दै.महानगर या वृत्तपत्रात देण्यात आलेली आहे. सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्रमांक जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34, दि.31.08.2009 मधील क्रमांक 12 नुसार ज्या एका कामाचे मुल्य रुपये 25 लाख ते रुपये 55 लाखापर्यंत आहे अशी जाहिरात एक ब वर्ग दैनिक व एक साप्ताहिक यामध्ये प्रसारीत होणे आवश्यक आहे. परंतू या निविदेची किंमत रुपये 10691974/-असतांना जाहिरात केवळ दै.हमारा महानगर या अ वर्ग वृत्तपत्रात दिलेली आढळून येते. सबब उपरोक्त शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

2)या निविदेसाठी निविदा कालावधी दि.24.01.2011 ते दि.29.01.2011एकूण 6 दिवस इतका देण्यात आलेला आहे. उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस1088/(2512)/उदयोग-6 दि.02/01/1992 च्या शासन निर्णयातील अनु.8.3(अ) नुसार निविदा भरण्यासाठी किमान तीन आठवडे इतका कालावधी आवश्यक असतांना हा कालावधी 15 दिवस कमी देण्यात आलेला आहे.वरील दोन्ही कारणांमुळे महापालिकेस स्पर्धात्मक दराचा लाभ होवू शकला नाही.

3) मे.सिमरन इंटरप्रायजेस,मुंबई यांच्या पायमोजेचा न्युनतम दर रुपये 35/- असा आहे. या न्युनतम दराच्या वाटाघाटीनुसार मे.सिमरन इंटरप्रायजेस यांनी इयत्ता 6 वी व 7 वी साठी 0.70% दर कमी करणेचे मान्य केलेले आहे. त्यांना 35 रुपयाचे 0.70%ने कमी म्हणजे रुपये 32.75 ने प्रदान करणे आवश्यक होते. परंतू मे.सिमरन इंटरप्रायजेस यांना रुपये 34.82 या दराने प्रदान करण्यात आलेले आहे.

तसेच मे.सिमरन इंटरप्रायजेस,मुंबई यांचा बूटाचा न्युनतम दर रुपये 272/-प्रती जोड असा असून वाटाघाटीनुसार 0.7% ने कमी म्हणजे 270.09 या दराने प्रदान करणे आवश्यक होते. परंतू मे.सिमरन यांना प्रती जोडी बूट रु.270.64 या दराने प्रदान करण्यात आले आहे.सबब पुरवठादारास खाली नमूद केल्याप्रमाणे एकूण रुपये 3096 एवढ्या जादा रकमेचे प्रदान झाले

आहे.

पायमोजे अतिप्रदान—

6 व 7 विद्यार्थी संख्या	अदाई झालेली रक्कम	अनुज्ञेय अदाई	फरक रुपये
मुली 2042+1781 =3823	14532X34.82=506004	14532X34.75= 504987	=1017
मुले 1877+1566=3443			
एकूण 2जोडी 2(3823+3443)=14532			

बूटाचे अतिप्रदान ----

6 व 7 विद्यार्थी संख्या	अदा केलेली रक्कम	अदा करावयाची रक्कम	फरक रु.
मुली 2042+1781=3823	3823X270.64=1034656.72	3823X270.09=1032577	2079
एकूण			2079

एकूण अतिप्रदान रु.1017+रु.2079=रु.3096

4)निविदा प्रक्रियेमध्ये निविदा काढण्यात आलेल्या मालाची गुणवत्ता व दर्जा याबाबतचा उल्लेख निविदेसह संपूर्ण नस्तीमध्ये नाही. निविदाकारांनी सादर केलेले दर हे प्रत्येक निविदाकारांच्या स्वतःच्या नमुन्यानुसार नमूद केलेले आहे. प्राप्त निविदाकारांचे त्यांच्या नमुन्यानुसार दर नमूद केल्यामुळे एका समान गुणवत्तेसाठी दरात स्पर्धा होऊ शकली नाही. त्यामुळे प्राप्त दर निविदा प्रक्रियेच्या प्रकाशात स्पर्धात्मक नाहीत. तसेच न्युनतम निविदाकाराने मालाचा पुरवठा केल्यावर सदर मालाची निविदाप्रक्रियेच्या वेळी सादर केलेल्या नमुन्याच्या तुलनेत गुणवत्ता तपासणी झाली नाही. तसेच निविदा प्रक्रियेमध्ये पुरवठादाराच्या आवश्यक बाबींचा (उदा.वार्षिक उलाढाल मर्यादा, निविदेतून माघार घेतल्यास निविदा अनामत रक्कम जप्त करणे वगैरे) उल्लेख निविदेत केलेला आढळून न आल्यामुळे योग्य क्षमतेचे निविदाकार स्पर्धेत आल्याची सत्यता पडताळता आली नाही.

5)बूट व पायमोजे प्रदानाचे देयके

प्रमाणक क्रमांक	स्थूल रक्कम	वजाती	निव्वळ रक्कम	वस्तुचे नाव
2008/31.08.12	2945607	58912	2886695	बूट पुरवठा
3388/10.12.12	2469144	49382	2419761	पायमोजे पुरवठा

वरील आक्षेपांच्या अनुषंगाने बूट व पायमोजे प्रदानाची रक्कम रुपये 2886695 (बूट पुरवठा) + 2419761 (पायमोजे पुरवठा)=रुपये 5306456 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

एकूण वसुलपात्र रक्कम रु.1017+ रु.2079= रु.3096

वरील अभिप्रायांबाबत संबंधीत विभागास अर्धसमास क्रमांक 72A/29.03.2014 नुसार कळविण्यात आले होते. दि.09.05.2014 नुसार विभागप्रमुख महिला व बालकल्याण विभाग यांच्याकडून उत्तरादाखल प्राप्त खुलासा मोघम व नमूद त्रुटीबाबत भविष्यात दक्षता घेण्याची हमी देणारा आहे. परंतू प्रत्यक्ष वसुलीची व अभिलेख्यात दुरुस्तीची कार्यवाही केलेली नाही. सबब खुलासा अमान्य करून वरील अभिप्राय अंतीम करण्यात येत आहे.

DVESMBM7301 (Ref No : 70, Hmm No : 72)

80 महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना दप्तर खरेदीकरून पुरविणेत अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: महिला व बालकल्याण मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 8821836.00/-

निविदा प्रक्रियेमध्ये पुरवठादाराची पत याबरोबरच इतर आवश्यक बाबीसह मालाची गुणवत्ता व दर्जाचा उल्लेख नसल्यामुळे मालाचा दर्जा व गुणवत्ता याबाबत निविदाकारांची स्पर्धा झाल्याचे निदर्शनास येत नाही. तसेच शासन निर्णय क्रमांक जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34, दि.31.08.2009, भाखंसा 1088/(2512)/उदयोग-6 दि.02.01.1992 व परचेस ऑफ स्टोअर मॅन्युअल मधील Chapter I मधील (q) चे पालन झाल्याचे दिसून येत नाही.

महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील इयत्ता 1 ते 7 च्या एकूण 35634 विद्यार्थ्यांना 2010-2011 या शैक्षणिक वर्षासाठी दप्तर पुरविणेकरीता दै.महानगर या वृत्तपत्रात निविदा जाहिरात देण्यात आली होती. त्यानुसार प्राप्त निविदाकारांमधून मे.शार्प इंटरप्रायजेस या किमान दर असलेल्या निविदाकारास न्युनतम दराबाबत वाटाघाटी करून खरेदीसाठी प्राचारण करण्यात आलेले होते. याबाबतच्या प्राप्त संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	महानगरपालिका शिक्षण मंडळातील प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना दप्तर पुरविणे.
प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व दिनांक	स्थायी समिती ठराव क्र.61, दि.03.03.11 प्रत आढळून आली नाही.
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र.मवबाकवि/179 दि.18.03.2011.
दराची निश्चिती	इयत्ता 1साठी रु.241.30 इयत्ता 2 ते 7 रु.255.55
अनुदान संकेतांक	C/18 महिला व बालकल्याण खर्च
वर्तमान पत्र	दै.महानगर दि.24.01.2011
निविदा कालावधी	दि.24.01.2011 ते दि.29.01.2011
पुरवठादार	मे.शार्प इंटरनॅशनल, परेल मुंबई.

1) जाहिर निविदेत व निविदा नस्तीत खरेदी करण्यात येणा-या मालाची गुणवत्ता व दर्जा याबाबतचा उल्लेख नाही. निविदाकारांनी सादर केलेले दर हे प्रत्येक निविदाकारांच्या स्वतःच्या नमुन्यानुसार नमूद केलेले आहे. प्राप्त निविदाकारांचे त्यांच्या नमुन्यानुसार दर नमूद केल्यामुळे एका समान गुणवत्तेसाठी दरात स्पर्धा होऊ शकली नाही. त्यामुळे प्राप्त दर निविदा प्रक्रियेच्या प्रकाशात स्पर्धात्मक नाहीत. तसेच न्युनतम निविदाकाराने मालाचा पुरवठा केल्यावर सदर मालाची निविदाप्रक्रियेच्या वेळी सादर केलेल्या नमुन्याच्या तुलनेत गुणवत्ता तपासणी झाली नाही.

निविदा प्रक्रियेमध्ये पुरवठादाराच्या आवश्यक बाबींचा (उदा.वार्षिक उलाढाल मर्यादा, निविदेतून माघार घेतल्यास निविदा अनामत रक्कम जप्त करणे वगैरे) उल्लेख निविदेत केलेला आढळून न आल्यामुळे योग्य क्षमतेचे निविदाकार स्पर्धेत आल्याची सत्यता पडताळता आली नाही.

2) उपरोक्त निविदेची जाहिरात दै.महानगर वृत्तपत्रात देण्यात आलेली आहे. या अनुषंगाने सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्रमांक जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34, दि.31.08.2009 मधील क्रमांक 12 नुसार ज्या एका कामाचे मुल्य रुपये 55 लाखापेक्षा जास्त आहे अशी जाहिरात संबंधीतील अ वर्ग दैनिकात व त्या वर्गातील ब व ज्या जिल्हाचे काम असेल त्या जिल्हातील एका क वर्ग दैनिकास आळीपाळीने त्या वर्गातील वृत्तपत्रांचे से.मी.चे प्रमाण लक्षात घेऊन जाहिरातीचे

वितरण करता येईल. या प्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक होते. परंतु या निविदेची जाहिरात केवळ दै.धावते नवनगर या क वर्ग वृत्तपत्रात दिलेली आढळून येते. सबब उपरोक्त शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

3) उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक भाखंस1088/(2512)/उद्योग-6 दि.02.01.1992 च्या शासन निर्णयातील अट अनु.8.3(अ) नुसार निविदा कालावधी किमान 3 आठवडे आवश्यक असतांना हा कालावधी सहा दिवस दिलेला आहे. निविदा कालावधी 15 दिवस कमी देण्यात आलेला असल्यामुळे जास्तीत जास्त दराची स्पर्धा होवू शकली नाही.

4) दप्तरखरेदी बाबतचे देयके खालील प्रमाणे आहे.

प्रमाणक क्रमांक	स्थूल रक्कम	वजाती	निव्वळ रक्कम
3265/02.11.12	4146423	82928	4063495
3266/02.11.12	4855450	97109	4758341(धावते देयक)

वरील अभिप्रायांबाबत संबंधीत विभागास अर्धसमास क्रमांक 73/29.03.2014 नुसार कळविण्यात आले होते दि.09.05.2014 नुसार विभागप्रमुख महिला व बालकल्याण विभाग यांच्याकडून उत्तरादाखल प्राप्त खुलासा हा अपूर्ण असून यामध्ये गुणवत्तेबाबत उल्लेख केला नाही. त्यामुळे खुलासा अमान्य करून वरील अभिप्राय अंतीम करण्यात येत आहेत.

वरील त्रुटीचे प्रकाशात प्रदान रक्कम रु.8821836 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DVESMBM7301 (Ref No : 71, Hmm No : 73)

81 महानगरपालिका बालवाडीतील पूर्व प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शाळेचे दप्तर खरेदी करून पुरविणे अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : महिला व बालकल्याण मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

भांडार नोंदवहीत दि.18.08.2011 रोजी एकूण 1420 इतके नग शिल्लक असल्याचे निदर्शनास येतात. शैक्षणिक कालावधी लक्षात घेता 1420 इतक्या नगाची अनावश्यक खरेदी केल्यामुळे रु. 342646/- इतकी रक्कम अनावश्यक गुंतून राहिल्याचे दिसते.

महानगरपालिका बालवाडीतील पूर्व प्राथमिक शाळेतील (एकूण 2500) विद्यार्थ्यांना 2010-2011 या शैक्षणिक वर्षासाठी दप्तराच्या पुरवठ्यासाठी दै.धावते नवनगर या वृत्तपत्रात जाहिरात देण्यात आली होती. त्यानुसार पात्र निविदाकारांमधून मे.शार्प इंटरप्रायजेस या किमान दर असलेल्या निविदाकारास न्युनतम दराबाबत वाटाघाटी करण्यास बोलविण्यात आले. याबाबतच्या प्राप्त संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	महानगरपालिका बालवाडीतील पूर्व प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शाळेचे दप्तर खरेदीकरून पुरविणे.
निविदा सुचना	2/10-11

प्रशासकिय मान्यता क्रमांक व दिनांक	स्थायी समिती ठराव 03, दि.09.12.10 प्रत आढळून आली नाही.
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र.मवबाकवि/31, दि.13.05.2011.
दराची निश्चिती	241.30 प्रती नग
अनुदान संकेतांक	C/18 महिला व बालकल्याण खर्च
वर्तमान पत्र	दै.धावते नवनगर दि.24.01.2011
निविदा कालावधी	दि.24.01.2011 ते दि.29.01.2011
प्रदान रक्कम	प्र.क्र.3391/10.11.12 रक्कम रु. 571720/-

- 1) उपरोक्त निविदेची जाहिरात दै.धावते नवनगर या वृत्तपत्रात देण्यात आलेली आहे. सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्रमांक जाहिरात 2009/प्र.क्र.137/का-34, दि.31.08.2009 मधील क्रमांक 12 नुसार जाहिरातील ज्या एका कामाचे मुख्य रुपये 25 लाखापर्यंत आहे अशी जाहिरात एक क वर्ग दैनिक व एक साप्ताहिक या प्रमाणे असणे आवश्यक आहे. या प्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक होते. परंतू या निविदेची जाहिरात केवळ दै.धावते नवनगर या क वर्ग वृत्तपत्रात दिलेली आढळून येते. सबब उपरोक्त शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.
- 2) या निविदेसाठी निविदा कालावधी दि.24.01.2011 ते दि.29.01.2011 एकूण 6 दिवस इतका देण्यात आलेला आहे. उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस 1088/(2512)/उद्योग-6 दि.02/01/1992 च्या शासन निर्णयातील अनु.8.3(अ) नुसार निविदा भरण्यासाठी किमान तीन आठवडे इतका कालावधी आवश्यक असतांना हा कालावधी कमी देण्यात आलेला आहे. वरील दोन्ही कारणांमुळे जास्तीत जास्त दराची स्पर्धा होवू शकली नाही.
- 3) निविदा प्रक्रियेमध्ये पुरवठादाराची पत तसेच इतर आवश्यक बाबींचा (उदा.वार्षिक उलाढाल मर्यादा, निविदेतून माघार घेतल्यास निविदा अनामत रक्कम जप्त करणे वगैरे) उल्लेख निविदेत केलेला आढळून न आल्यामुळे योग्य क्षमतेचे निविदाकार स्पर्धेत आल्याचे दिसून येत नाही.
- 4) उपरोक्त दप्तराची भांडारातील दप्तर साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता भांडारातील दप्तर साठा नोंदवहीत दि.18.08.2011 रोजी एकूण 1420 इतके नग शिल्लक असल्याचे निदर्शनास येतात. शैक्षणिक साहित्य वाटप कालावधी लक्षात घेता 1420 इतक्या नगाची अनावश्यक खरेदी केल्यामुळे $1420 \times 241.30 = 342646/-$ इतकी रक्कमी अनावश्यक गुंतून राहिल्याचे दिसते.

वरील अभिप्रायांबाबत संबंधीत विभागास अर्धसमास क्रमांक 74/29.03.2014 नुसार कळविण्यात आले होते. दि.09.05.2014 नुसार विभागप्रमुख महिला व बालकल्याण विभाग यांच्याकडून उत्तरादाखल प्राप्त खुलाश्यात विभागाने भविष्यात जाहिरात देते वेळी शासन निर्णयाचे पालन करण्याची हमी दिली आहे. परंतू 21 दिवसांऐवजी 7 दिवस कालावधी देणेबाबत कोणतीही कारणमिमांशा केली नाही. त्यामुळे विभागाचे अनुपालन मान्य न करता वरील प्रमाणे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DVESMBM7301 (Ref No : 72, Hmm No : 74)

82 महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील संगणक आज्ञावली खरेदी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : संगणक विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

संगणकीय आज्ञावली बाबत एकच निविदा ई निविदा प्रणालीव्दारे प्राप्त झालेले स्पर्धात्मक दरांशी (बाजारभावाशी) तुलना करता आली नाही. माहे मार्च 2013 च्या अखेरच्या शिल्लक काही प्रकरणात शिल्लक वजाती/कमी नोंदविल्याचे आढळून आले आहे. तसेच काही मालमत्ता धारकांच्या नावावरील मालमत्तेचे क्षेत्र कमी न केल्याने आर्थिक नुकसान होत असलेचे आढळून येते. संगणकीय प्रणालीत मागील कालावधीत रक्कम या एक वर्षाची रक्कम टाकून कार्यान्वीत होत नसून एकत्रीत रक्कम प्रणालीत टाकावी लागते. त्यामुळे कमी/जादा रक्कम नोंदविली जाऊ शकते. मागील कालावधीत पावती नवीन वर्षात नोंद घ्यावयाची झाल्यास होत नसलेचे आढळून आले आहे.

2012-13 या आर्थिक वर्षात अँग्लो सॉफ्टवेअर कन्सल्टन्सी यास जन्म-मृत्यु, पाणी पुरवठा, घरपट्टी, लेखा व नागरी सुविधा विभागासाठी संगणकीय आज्ञावली कार्यान्वीत करणेसाठी एकुण रु.1985000/- रक्कमेचा ठेका दिलेला आहे. घरपट्टी विभागातील संगणकीय आज्ञावलीत तपासणी केली असता, आज्ञावलीत काही अनियमिता आढळून आल्या आहेत. सदर अनियमितता अर्धसमास जापन क्र.115 दि.27/05/2014 अन्वये कळविल्या होत्या. तथापि विभागाकडील खुलासा अदयाप अप्राप्त आहे. सदर ठेक्याबाबत खालील प्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या आहेत

- 1) उद्योग उर्जा यांचेकडील दि.02.01.1992 मधील मुद्दा क्रमांक 8 (3) (ई) नुसार तीन निविदा प्राप्ती नंतर निविदा प्रक्रियेस अंतीमरूप देणे आवश्यक आहे. परंतु ई-निविदा प्रक्रियेनुसार केबल अँग्लो सॉफ्टवेअर कन्सल्टन्सी यांची एकच निविदा प्राप्त झाल्यानंतर निविदा प्रक्रियेस अंतीम रूप देण्यात आलेले आहे . त्यामुळे ई-निविदेव्दारे प्राप्त दरात पुरेशी स्पर्धा झाली नाही. तसेच प्राप्त दर हे प्रचलीत बाजार दराशी भावाशी सुसंगत असलेबाबत विभागाने खात्री केलेली नाही.
- 2) पूर्वीच्या आज्ञावलीत असलेली माहिती नविन कार्यान्वित केलेल्या प्रणालीत हस्तांतरीत केली आहे. तथापी सदर डाटा अचूक वर्ग / हस्तांतरण सुस्थितीत केले बाबत खात्री करणे आवश्यक होते. तसेच शासनमान्य संस्थेकडून प्रमाणित करून घेणे आवश्यक होते. तथापी विभागाने याबाबत कार्यवाही न केल्याने काही तफावती आढळून आल्या आहेत. (मुद्दा क्र.3 मधील क्रमांक 4 व 5 चे अवलोकन व्हावे)
- 3) वित्तीय वर्ष 2012-2013 अखेर करसंकलन विभाग (घरपट्टी) यांचेकडील आज्ञावली प्रणालीतील अखेरच्या शिल्लक रक्कमा यांची तपासणी केली असता बऱ्याच प्रकरणात वजाती व कमी रक्कमा नोंदविल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. उदाहरण दाखल काही प्रकरणे खालील प्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	मालमत्ता धारक	मालमत्ता क्र. व प्रभाग क्र.	प्रत्यक्षात संगणाकातील नोंद	दि.31/3/013 अखेर आवश्यक नोंद
1	सिध्दीक हुसेन आयानी	घ.नं.978/4 प्र.स.क्र.1	(-) 18092	70421
2	नारायण एम.मच्छा व इतर	घ.नं.151 प्र.स.क्र.2	(-) 17002	112892
3	राजेश मार्कडेय खन्ना	घ.नं.745 प्र.स.क्र.3	(-) 20632	16630
4	नजमा इकबाल शेख व इतर	घ.नं.683/ब प्र.स.क्र.4	(-) 99	62702

5	इकबालहजी अहमद दर्गाही	घ.नं.1108 प्र.स.क्र.4	(-) 45955	13359
---	--------------------------	--------------------------	-----------	-------

अशा प्रकारे संगणकीय आज्ञावली प्रणालीत कमी/वजाती अधिक रक्कमा लेखा परीक्षणास आढळूनप आल्या आहेत. त्यामुळे संगणक विभागाने ठेवलेला लेखा अदयावत व अचूक असल्याचे दिसून येत नाही. वास्तविक अशा प्रकरणाबाबत संगणक व मालमत्ता विभागाने ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. अदयावत लेखा कार्यान्वित करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

DATSBWM6801 (Ref No : 43, Hmm No : 115)

83 भिवंडी महानगरपालिकेचे संकेतस्थळ (वेबसाईट) तयार करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : संगणक खरेदी मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 180000.00/-

वेबसाईट तयार करणे बाबत सामान्य प्रशासन विभागाचा शासन निर्णय

क्र.सी.ओ.एम.2001/प्र.क्र.103/2001/39 दि.24/4/2002 नुसार वेबसाईट तयार करण्यासाठी शासनाची मंजूरी न घेता निविदा मागवून केल्याचे आढळून आले. महानगरपालिका संकेतस्थळ तयार करणेचे काम हे तांत्रिकदृष्ट्या योग्य असले बाबत शासनमान्य संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेतले नाही.

2012-13 या आर्थिक वर्षाचे संगणक विभागाकडील वेबसाईडच्या नस्तीचे लेखा परीक्षण केले असता, आढळून आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास जापन क्र.115 दि.27/05/2014 अन्वये कळविले होते. तथापि अदयाप विभागाने खुलासा केलेला नाही. याबाबत अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

प्रमाणक क्रमांक-2012 दि.31/08/2012 रक्कम रु.180000/-

- 1) वेबसाईट तयार करणे बाबत सामान्य प्रशासन विभागाचा शासन निर्णय क्र.सी.ओ.एम.2001/प्र.क्र.103/2001/39 दि.24/4/2002 नुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे वेबसाईड तयार करणे संदर्भात शासनाची पूर्व मान्यता घेणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागाने शासनाची मंजूरी न घेता वेबसाईट तयार करण्याचे काम केले आहे.
- 2) मायक्रोसोनिक व भार्गवी इन्फोटेक यांचे दर पत्रकांवर दिनांक नमुद नाहीत. त्यामुळे दि.05/12/2011 ते 14/12/2011 या विहीत कालावधीत दोन्ही दरपत्रके प्राप्त झाली आहेत किंवा नाही याबाबत लेखा परीक्षणाची निश्चित खात्री देता येत नाही.
- 3) करारनाम्यातील अटीनुसार संकेतस्थळ विहीत मुदतीत तयार न केल्यास एकूण रकमेच्या 1% रक्कम प्रती आठवडा याप्रमाणे दंड म्हणून वसूल करावेत अशी अट आहे. संकेतस्थळ मुदतीत तयार झाल्याचे तपसता आले नाही. त्यामुळे कार्यकारी अभियंता (विद्युत) कार्यालय प्रमुख यांनी सदर महानगरपालिका संकेतस्थळ हे 30 दिवसांच्या आत कार्यान्वीत झाले किंवा नाही याबाबत दिनांकासह प्रमाणित केलेले नाही. यामुळे दंडाबाबत खात्री करता आली नाही.
- 4) करारनाम्यातील अटी शर्ती प्रमाणे महानगरपालिकेतील कर्मचाऱ्यांना भार्गवी इन्फोटेक, या ठेकेदारांमार्फत प्रशिक्षण दयावे अशी अट आहे. याबाबत कर्मचा-यांना प्रशिक्षण देण्याचे सिध्द करणारे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून

देण्यात आलेले नसल्यामुळे खात्री करता आली नाही.

5) महानगरपालिका संकेतस्थळ तयार केलेले काम हे तांत्रिकदृष्ट्या योग्य असलेबाबत शासनमान्य संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करून घेण्यात आलेले नाही.

वरील पाच मुदयांची पूर्तता होईपर्यंत सदर कामावर झालेला एकूण खर्च रु.180000 आक्षेपाधिन ठेवणेत येत आहे.

DATSBWM6801 (Ref No : 44, Hmm No : 115)

84 मेलॅथिऑन 50% इ.सी. डासनाशक खरेदी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:आरोग्य व स्वच्छता मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 975000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 67080.00/-

गुणवत्ता तपासणी करताना Ana Laboratories, प्रयोगशाळेत करण्यात आलेली गुणवत्ता चाचणीच्या नमुन्यावर उत्पादकाचे नाव, परवाना क्रमांक, उत्पादन दिनांक, उत्पादनचा अंतिम दिनांक नमुद नाही. यावरून गुणवत्ता प्रमाणपत्र योग्य असल्याची खात्री झाली नाही.

पावसाळ्यात साथीचे आजार पसरू नये याकरिता मेलॅथिऑन 50% इ. सी. डासनाशक फवारणी करणे आवश्यक असते. यासाठी महानगरपालिकेने डासनाशक, जंतुनाशके खरेदी केले आहे. सदरच्या जंतुनाशकाच्या साठानोंदवहीचे लेखापरीक्षण केले असता खालील तफावती निदर्शनास आल्या आहेत.

कामाचे नाव -	पावसाळ्याकरिता मेलॅथिऑन 50% इ. सी. डासनाशक खरेदी बाबत.
ठेकेदाराचे नाव	रमेश अँगो कार्पोरेशन, भिवंडी जि. ठाणे.
प्रशासकीय मंजूरी	दिनांक-09/08/2012
तांत्रिक मंजूरी	माहिती उपलब्ध नाही.
निविदा रक्कम	रुपये 975000
निविदा जाहिरात कालावधी व दैनिकाचे नाव	थेट वितरका मार्फत खरेदी केले आहे.
करारनामा मुद्रांक शुल्क	रु.100
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र.आरोग्य /331/दिनांक 2012/08/14

पावसाळ्यात डास माशा यांचा प्रारुर्भाव होत असल्याने शहरात पुर आल्यास पुरग्रस्तभागात रोगराई पसरू नये म्हणून जंतुनाशकाचा पुरेसा साठा व संभाव्य गरज याचा विचार करून पुरेसा साठा राहिल यासाठी रमेश अँगो कार्पोरेशन भिवंडी, जि. ठाणे. यांचेकडून जा/क्र/331/दिनांक-14/08/2012 अन्वये 2500 लिटर मेलॅथिऑन रुपये 390 प्रती लिटर या दराने खरेदी केले आहे. सदर नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता खालील अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 68 दिनांक 27/03/2014 अन्वये याबाबत मागविण्यात आलेला खुलासा अप्राप्त असल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1) दरपत्रके मागविताना महापालिकेने उत्पादक कंपनी मे. नॅशनल पेस्टीसाईड अॅन्ड केमीकल यांचा मेलॅथिऑन दर मागविला कंपनीचा सदर दर रु.390 प्रती लिटर आहे. परंतू खरेदी उत्पादकाकडून न करता वितरकाकडून खरेदी केलेली आहे. महानगरपालिकेकडून ठोक खरेदीवर सुट मिळविण्याचा प्रयत्न केला गेला नाही.

2) 2012-13 या वित्तीय वर्षात आवश्यक जंतुनाशकाबाबत महानगरपालिकेने वार्षिक दरसुची तयार केली नाही. यामुळे वितरकाकडून रुपये 390 दराने जंतुनाशके खरेदी करावी लागली आहे. यामुळे सवलतीच्या दराचा फायदा महानगरपालिकेस मिळाला नाही.

3) Ana Laboratories, Mumbai. ही प्रयोगशाळा शासनमान्य असल्याबाबची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या नस्ती मध्ये उपलब्ध नसल्याने सदर प्रयोगशाळा अधिकृत असल्याची खात्री करता आली नाही. याठिकाणी करण्यात आलेल्या गुणवत्ता चाचणीच्या नमुन्यावर उत्पादकाचे नाव निरंक आहे, परवाना क्रमांक निरंक आहे, उत्पादन दिनांक निरंक आहे व उत्पादनाची अंतिम तारीख निरंक आहे. यावरून वितरकाने केलेला पुरवठा योग्य 'मानका' प्रमाणे असल्याची खात्री झाली नाही.

4) मुंबई प्रांतिक महापालिका अधिनियम नियमावली 1949 (73) नुसार संविदा केली नाही. करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्यांच्या स्वाक्षरी नाही, ठेकेदाराची स्वाक्षरी पेन्शिलने केली आहे. यावरून करारनामा अपूर्ण असतांना खरेदी केली आहे.

5) भांडारपाल आरोग्य विभाग यांच्या साठा नोंदवही नुसार 16 मार्च 2012 रोजी 1869 लिटर मॅलॅथिऑन शिल्लक आहे. आरोग्य विभागाने नविन खरेदी करतांना मागिल शिल्लक साठ्याचे नोंद खरेदी प्रक्रियेत घेतल्याचे नस्तीवरून दिसत नाही. त्यामुळे आर्थिक वर्षातील 2500 लिटर खरेदीची आवश्यकता होती याबाबतची खात्री लेखापरीक्षणास करता आली नाही. सबब रु. 7,28,910/- महानगरपालिकेचे दायित्व वाढविण्यात असून महाराष्ट्र वित्तीय नियमावली 1959 (57,58)

(1) अन्वये वित्तीय औचीत्याच्या मुल्यांचे पालन झाले नाही.

6) महाराष्ट्र कोषागार नियमावली 1968 अन्वये भांडारगृह नोंदवही माहे जानेवारी व जुलै प्रत्येक वर्षी विभाग प्रमुख यांनी पडताळणी करून साठ्यातील वस्तु बरोबर असल्याचे प्रमाणपत्र नोंदविण्यात आले नाही. तसेच साठा नोंदवहीनुसार वस्तु स्विकारणाराची स्वाक्षरी नाही. यामुळे खालील तक्ता नमूद 172 लि. मूल्य रु.67080/- च्या मालाची वितरणाची खात्री झाली नाही.

साठा नोंदवहीनुसार विवरणपत्र खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	दिनांक.	वितरण नोंदवहीतील नोंदीतील स्वाक्षरीत नाही.ते खालील प्रमाणे आहे.	वितरण लिटर मध्ये	रुपये
1	16/02/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज 15 वार्ड क्र 5 ब	4	1560
2	18/02/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 07 वार्ड क्र 41	4	1560
3	19/02/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 20 वार्ड क्र 25ब	4	1560
4	20/02/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 33 वार्ड क्र 33	4	1560
5	21/02/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 8 वार्ड क्र 29	4	1560
6	21/02/2013	प्रभाग समिती 3 सफाई इन्चार्ज 6 वार्ड क्र.43	4	1560
7	23/02/2013	प्रभाग समिती 5 सफाई इन्चार्ज 2ब वार्ड क्र 3	4	1560
8	23/02/2013	प्रभाग समिती 6 सफाई इन्चार्ज 20 वार्ड क्र 45	4	1560
9	24/02/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 8 वार्ड क्र 14अ	4	1560
10	26/02/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 10 वार्ड क्र 25ब	4	1560
11	26/02/2013	प्रभाग समिती 3 सफाई इन्चार्ज 6 वार्ड क्र 40	4	1560
12	27/02/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज निरंक वार्ड क्र 4अब	4	1560
13	27/02/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 4अ वार्ड क्र 38 स्वाक्षरी खोडली आहे	4	1560
14	27/02/2013	प्रभाग समिती 3 सफाई इन्चार्ज 5	4	1560

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

15	28/02/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 8	4	1560
16	01/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 8 वार्ड	4	1560
17	01/03/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज रविंद्र जाधव	4	1560
18	01/03/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 20 वार्ड	4	1560
19	01/03/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 20	4	1560
20	04/03/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 33	4	1560
21	05/03/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 4अ	4	1560
22	06/03/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज सरोदे	4	1560
23	06/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 8	4	1560
24	07/03/2013	प्रभाग समिती 5 सफाई इन्चार्ज 2	4	1560
25	07/03/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 20	4	1560
26	08/03/2013	प्रभाग समिती 3 सफाई इन्चार्ज 23	4	1560
27	09/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 8	4	1560
28	09/03/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज संजिव जाधव	4	1560
29	09/03/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज रविंद्र जाधव	4	1560
30	11/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 7	4	1560
31	11/03/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज 3	4	1560
32	11/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 10	4	1560
33	14/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 9	4	1560
34	15/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 20	4	1560
35	16/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 24	4	1560
36	16/03/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 33	4	1560
37	18/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज संतोष पवार	4	1560
38	19/03/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज सु.सरवदे	4	1560
39	20/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 8	4	1560
40	20/03/2013	प्रभाग समिती 2 सफाई इन्चार्ज 20 वार्ड क्र 25ब	4	1560
41	21/03/2013	प्रभाग समिती 1 सफाई इन्चार्ज निरंक वार्ड 4अ	4	1560
42	21/03/2013	प्रभाग समिती 3 सफाई इन्चार्ज 6ब	4	1560
43	22/03/2013	प्रभाग समिती 4 सफाई इन्चार्ज 9अ	4	1560
एकूण लिटर 172				67080

DATSM7201 (Ref No : 50, Hm No : 68)

85 वार्ड क्रमांक एक व दोन मध्ये विशेष स्वच्छता मोहिम राबविणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : आरोग्य व स्वच्छता मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 167765.00/- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 163655.00/-

सदरचे काम रुपये 50,000 पेक्षा जास्तीचे असूनही महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा. नि.क्र.भा.ख.स.1093 (2635) उद्योग 6 मंत्रालय दिनांक 16/07/1993 अन्वये वर्तमानपत्रात जाहिर निविदा मागविणेबाबतची कार्यवाही केली नाही.

सार्वजनिक आरोग्य विभागाकडील घनकचरा व्यवस्थापनच्या वार्ड क्रमांक एक व दोन मध्ये विशेष स्वच्छता मोहिम राबविणेबाबतच्या कामाच्या नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

लेखाशिर्ष	सार्वजनिक आरोग्य विभाग
उपलेखा शिर्ष	घनकचरा व्यवस्थापन
ठेकेदार	मे शिवम मजुर कामगार स.संथा ,भिवंडी,
कार्यादेश	जा.क्र./आरोग्य/647/12दि. 3/12/2012
प्रशाकिय मान्यता	दिनांक 19/11/2012
कामाचा कालावधी	दिनांक 3/12/2012 ते 12 दिवस.
कामाचे वितरण	दरपत्रके मागवून
कामाचे प्रदान	प्रमाणक क्र.570 दिनांक 17/05/2012 रु.1,67,765/-

वार्ड क्रमांक एक व दोन मध्ये मजुर लावून विशेष स्वच्छता मोहिम राबविणे या कामासाठी महानगरपालिकेकडून दि.30/11/2012 अन्वये दरपत्रके मागविण्यात आली. त्यानुसार 1) शिवम म.का.स भिवंडी रु.1,64,880/- 2) मे असाई बिल्डींग मटेरिअल सप्लायर भिवंडी रुपये 1,67,500/- 3) मे साई कन्सट्रक्शन भिवंडी रु.1,70,000/- अशी तिन दरपत्रके दिनांक नमूद नसलेली प्राप्त झाली. मे शिवम मजुर कामगार स.संथा, भिवंडी, यांचे दरपत्रक सर्वात कमी असल्याने त्यांना कामाचे वितरण केले आहे. या कामाच्या नस्तीचे लेखापरीक्षण करून अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 72 दिनांक 27/03/2014 निर्गमित केले आहे. सदर अर्धसमास जापनाचा खुलासा अप्राप्त आहे. तरी खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1)सदरचे काम रुपये 50,000 पेक्षा जास्त किंमतीचे असल्याने महाराष्ट्र शासन, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भा.ख.स.1093 (2635) उद्योग 6 मंत्रालय दिनांक 16/07/1993 अन्वये वृत्तपत्रात जाहिर नोटिस देवून निविदा मागविणे आवश्यक होते. परंतू तशी कार्यवाही न करता दरपत्रकवर खरेदी केली आहे. दरपत्रके कार्यालयीन पद्धतीनुसार आवक नोंदवहीत नोंदविले नाही. तसेच दरपत्रकावर प्राप्त दिनांक वेळ नमूद नाही. 2)मनपा वॉर्ड 1 व 2 चे प्रत्येकी 15 असे एकूण 30 कर्मचारी कार्यरत असतांनाही बाहय विभागाकडून साफ सफाई करावी लागली आहे. महापालिकेकडे कामकाजासाठी मनुष्यबळ उपलब्ध असताना बाहय ठेकेदाराकडून काम केले आहे. त्यामुळे ठेकेदारास प्रदान केलेली रक्कम रु.163655/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

3)करारनाम्यातील अटी व शर्ती नुसार साफ सफाईचे काम हे सकाळी 8 वा. ते 5 वाजेपर्यंत या कालावधीत करण्याचे बंधन ठेकेदारावर होते. याप्रमाणे हे काम केल्याबाबत कागदपत्रे उदा. मजुरांचे हजेरी पत्रक, कामाची नोंदवही, इ. अनुषंगीक पूरावे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाही.

4)ठेकेदाराचे काम बंद पडल्यास प्रती युनिट रु.500 दंडाची तरतूद केली आहे. ठेकेदाराने किती युनिट मध्ये काम करावे याबाबत माहिती कामाच्या अंदाजपत्रकात नाही. ठेकेदाराने हे काम 12 दिवसात पूर्ण करावे याबाबत सुचना आहेत. परंतू काम करण्याचा कालावधी करारनाम्यात नमूद नाही. केलेले कामाचे संपूर्ण दस्तऐवज, उदा हजेरीपत्रक नोंदवही,

सक्षमअधिकारी यांनी साक्षंकिंत केलेली फोटो कॉपी इ. अंनुषंगिक बाबी लेखापरिक्षणास उपलब्ध केल्या नाहीत. यामुळे हे काम निकषाप्रमाणे पूर्ण केल्याबाबत खात्री करता आली नाही.

याकामासाठी ठेकेदारास प्रदान केलेली रक्कम रु.1,63,655/- मुद्दा क्र.1 ते 4 ची पुर्तता होईपर्यंत आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 51, Hmm No : 72)

86 प्रभाग समिती तीन मध्ये पावसाळ्यापूर्वी स्वच्छता मोहिम राबविणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:आरोग्य मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 556140.00/-

महानगरपालिकेने साफसफाई करायची आहे. याबाबतचे अंदाजपत्रक 1 ते 5 प्रभाग समिती नुसार तयार करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न करता कामाचे तुकडे पाडून कामाचे वितरण केले आहे

1) प्रभाग समिती क्रमांक. तीन मध्ये पावसाळ्यापूर्वी स्वच्छता मोहिम राबविणे ,व वार्ड क्रमांक 2ब म्हाडा कॉलनी या परिसरात विशेष स्वच्छता मोहिम राबविणे बाबत. नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

विवरणपत्र एक

कामाचे नाव	प्रभाग समिती क्रमांक 3 मध्ये पावसाळ्यापूर्वी स्वच्छता मोहिम.
लेखा शीर्ष	सार्वजनिक आरोग्य
उपलेखाशीर्ष	घनकचरा व्यवस्थापन
ठेकेदाराचे नांव	श्री.गणेशकृपा सुशिक्षित बेरोजगार नागरी सेवा संस्था, भिवंडी जि. ठाणे.
देयकाचा खर्च	रु.4,82,895/-
कामाचे अंदाजपत्रक	रु.490,000/-
निविदा प्रक्रिया	निविदा कालावधी नमूद 'नाही'. दरपत्रके मागवून दि.17/5/2012
कामाचा कालवधी	दि.22/05/2012 पासून 18/07/2012
प्रशासकीय मंजूरी	दि.14/05/2012
कार्य आदेश क्र.	जा.क्र.आरोग्य/97/ दि.21/05/2012
मुद्रांक शुल्क	रु.100/-
प्रमाणक क्रमांक	4607दिनांक11/02/2013 रुपये.482895/-

पावसाळ्यापूर्वी प्रभाग समिती क्रमांक.3 मध्ये मेहनताना तत्वावर जिल्हा दरसुची ठाणे नुसार प्रती दिन प्रती मजुर रुपये 245 प्रमाणे 40 मंजुरीकरिता रु.9800/- प्रमाणे 50 दिवसा साठी रु.4,90,000/-च्या कामास मा.आयुक्त यांनी दि.14/05/2012 मान्यता दिली आहे. त्यानुसार दि.17/05/2012 रोजी विभागाने दरपत्रके मागविले आहे. त्या दरपत्रकास

प्रतिसाद म्हणून श्री.गणेशकृपा सुशिक्षित बेरोजगार ना.से.सं. भिवंडी हे एकच दरपत्रक दि.17/05/2012 रोजी प्राप्त झाले. व त्यांना कार्यादेश दिले आहेत व (2)

कामाचे नाव	वार्ड क्र 2ब म्हाडा कॉलनी परिसरात विशेष स्वच्छता मोहिम बाबत.
लेखा शिर्ष	सार्वजनिक आरोग्य विभाग
उपलेखाशिर्ष	घनकचरा व्यवस्थापन
ठेकेदाराचे नांव	मे. साई कन्स्ट्रक्शन , भिवंडी.
देयकांचस खर्च	रु.73,245/-
कामाचे अंदाजपत्रक	रु.72275/-
निविदा प्रक्रिया	केली नाही.
कामाचा कालवधी	दि.14/08/2012 ते 28/08/2012
प्रशासकीय मंजूरी	दि. 31/07/2012
कार्य आदेश क्र.	जा.क्र.आरोग्य/333/12/ दि.14/08/2012
मुद्रांक शुल्क	रु.100/-
प्रमाणक क्रमांक	3071 दिनांक 12/10/2012 रु.73245/-

अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 79 दिनांक 09/04/2014 बाबतचा मागितलेला खुलासा अप्राप्त आसल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे

- 1)सदरचे काम रुपये 50,000 पेक्षा जास्तीचे असूनही महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा. नि.क्र.भा.ख.स.1093 (2635) उद्योग 6 मंत्रालय दिनांक 16/07/1993 अन्वये वल्लपत्रात जाहिर नोटिस निविदा मागविणे आवश्यक होते. किंवा विभागाने जिल्हा कामवाटप समितीच्या शिफारशीने मजुर सह. सोसायटीला अंदाजपत्रकीय दराने कार्यादेश देणे आवश्यक होते परंतु वरील दोन्ही पर्याय न वापरता दिनांक- 17/05/2012 अन्वये दरपत्रके मागविण्यात आली यास प्रतिसाद म्हणून एकमेव दरपत्रक श्री.गणेशकृपा सुशिक्षित बेरोजगार नागरी सेवा संस्था, भिवंडी जि. ठाणे. यांचे प्राप्त झाले. यामुळे स्पर्धात्मक दराचा फायदा महानगर पालिकेस मिळाला नाही. तसेच वार्ड क्रमांक 2ब म्हाडा कॉलनी या परिसरात विशेष मोहिमव्दारे थेट कामाचे मे. साई कन्स्ट्रक्शन यांना कामवाटप केले आहे.
- 2) महानगरपालिकेने साफ सफाई करायची आहे, याबाबतचे अंदाजपत्रक 1 ते 5 प्रभाग समिती नुसार तयार करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न करता कामाचे तुकडे पाडून कामाचे वितरण केले आहे.
- 3) ठेकेदाराने किती साफ सफाईचे काम करणे आवश्यक होते. याबाबत अंदाजपत्रक केले नाही. तसेच याबाबतची वस्तुनिष्ठ माहिती, लेखे, हजेरी पत्रक इतर अनुषंगिक कागदपत्रे नस्तीत उपलब्ध नसल्याने केलेले अंदाजपत्रक बरोबर असल्याची खात्री करता आली नाही.
- 4) पावसाळ्यापुर्वी म्हणजेच 7 जुन पुर्वी गटारे स्वच्छता मोहिम राबविणे आवश्यक होते परंतु या मोहिम अंतर्गत काम हे दि. 18/07/2012 रोजी पूर्ण केले आहे. सदर योजनेचा उद्देश पावळ्यापुर्वी गटर सफाई करणे होता तो सफल झाला नाही.
- 5) आरोग्य निरीक्षक प्रभाग समिती तीन यांनी ठेवलेल्या नोंदवहीवर कामाची परिपूर्ण नोंद ठेवण्यात आली नाही. फक्त मजुर संख्या व दिनांक इतकीच नोंद घेण्यात येवून सदर कचरा, कचरा कुंडीत टाकण्यात आल्याबाबत नोंद घेतली परंतु किती घनकचरा उचलण्यात आला त्याचे वजन याबाबत माहिती उपलब्ध नाही. यामुळे केलेले काम महानगरपालिकेच्या निकषाप्रमाणे पूर्ण केलेबाबत आरोग्य निरीक्षक यांनी प्रमाणित केलेले प्रमाणपत्र किंवा तसे इतर दस्तऐवज लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाही.
- 6) म.न.पा. आरोग्य व स्वच्छता कर्मचारी कार्यरत असतांनाही बाहय विभागाकडून साफ सफाई करावी लागली आहे याकामकाजासाठी मनुष्यबळ उपलब्ध असताना बाहय ठेकेदाराकडून काम केले आहे. त्यामुळे उपलब्ध मनुष्यबळाचे वेतन व भत्ते तसेच ठेकेदाराचे दायित्व असे दुहेरी वित्तीय दायित्व महापालिकेने निर्माण केले आहे.
- 7) ठेकेदाराने करारातील अटी व शर्तीनुसार कामगारासाठी सुरक्षा साधने उदा. गमबुट,हॅन्ड ग्लोज, मास्क ई. साहित्य पुरविण्याबाबतचे बंधन हे ठेकेदारावर होते यानुसार काम केले किंवा कसे याबाबत कागदपत्री पुरावे, प्रमाणपत्रे नस्तीमध्ये

उपलब्ध नाहीत. तसेच साफ सफाईचे काम हे सकाळी 8 वा. ते संध्याकाळी 4 वाजेपर्यंत कालावधित करण्याचे बंधन ठेकेदारावर होते. कामगारांचे हजेरीपत्रक, केलेल्या कामाचे सक्षम प्राधिका-याणे प्रमाणित केलेल्या नोंदवह्या, क्षेत्रीय भेटी दिल्याबाबचे अहवाल व सुचना याबाबत सत्यता पटविणारे कागदपत्रे लेखापरिक्षास उपलब्ध केले नाही.

8) कामाची प्रदानाची प्रमाणके उपलब्ध नसल्यामुळे कंत्राट दाराकडून वसूल करावयाच्या रक्कम कपातीचा तपशील पडताळणी करता आली नाही.

सदरच्या कामावर झालेला खर्च रु. 5,56,140/- मुद्दाक्रमांक 1 ते 8 पुर्तता होईपर्यंत आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 53, Hmm No : 79)

87 आरोग्य व स्वच्छता विभागाने खरेदी केलेल्या फायबर मुता-या बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:आरोग्य मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 443504.00/-

महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग, शा.नि.क्र.भा.स.स 1088 (2512) उद्योग 6 मुंबई 32 दिनांक 2/01/1992 परिशिष्ट (7) परिच्छेद 8.3 (ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (Repeat Order) 6 महिन्यापेक्षा जास्त कालावधीसाठी अनुज्ञेय नाही. सदर प्रकरणी शासन आदेशाचे उल्लंघन केले आहे.

कामाचे नांव	फायबर मुता-या 12 नग खरेदी बाबत.
ठेकेदाराचे नांव	मे.सुपेरिअल इंजिनिअरिंग, भिवंडी, जि. ठाणे.
निविदा प्रक्रिया	थेट खरेदी.
प्रशासकीय मंजूरी	उप-आयुक्त 4/11/2011
कार्यारंभ आदेश	जा. क्र. आरोग्य 252 दि.11/07/2011
मुद्रांक शुल्क व करारनामा दिनांक	रुपये 100 दिनांक नमुद नाही
कामाचे अंदाजपत्रक	रुपये 9,72400/-
प्रमाणक क्रमांक	235 दिनांक 31/0/2012 रु. 4,43,504/-

फायबर मुता-या 12 नग खरेदी करणे या नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता निदर्शनास आलेल्या अनियमितता बाबत अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 104 दिनांक 17/05/2014 अन्वये मागविलेला खुलासा अप्राप्त असल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1) शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा /शा.नि.शा.व ख.परिपत्रक 2009 /पी 12279 दिनांक. 3/06/2009 एकुण वार्षिक खरेदी रु.50,000/- किंवा अधिक असल्यास वर्तमानपत्रात निविदा देणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र शासन शा. नि. क्र.मा.त.स./नस्ती 2010 प्र.क्र.34/39 सा.प्र.वि.मंत्रालय, दिनांक-6/08/2010 अन्वये ई निविदा कार्यप्रणालीचा वापर करणे आवश्यक केले आहे. त्यानुसार रु.972400/- या खर्चासाठी महापालिकेने निविदा प्रक्रिया राबवून खरेदी करणे आवश्यक

होते, परंतु सदरच्या प्रकरणातील खरेदी ही स्पर्धेविना थेट विक्रेत्याकडून केली आहे. त्यामुळे वर नमूद शासन निर्णयाचे उल्लंघन झाले आहे.

2) जा.क्र.आ.252/दि, 11/07/2011 मे. सुपेरिअल इंजिनियरिंग कंपनी खाडीपार, भिवंडी यांना 12 नग फायबर मुता-या पुरवठा करण्याचे आदेश देण्यात आले आहेत. या नस्तीमध्ये दिनांक 5/06/2010 च्या मंजूर निविदा बाबत संदर्भ देवून सदरचे कार्यादेश हे पुनर्प्रत्ययी आदेश असल्याचे दर्शविले आहे. मात्र महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भा.स.स 1088 (2512) उद्योग 6 मुंबई 32 दिनांक 2/01/1992 परिशिष्ट (7) परिच्छेद 8.3 (ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (Repeat Order) 6 महिन्यापेक्षा जास्त कालावधीसाठी अनुज्ञेय नाही. त्यामुळे केलेली खरेदी ही वरील दि.02.01.1992 च्या संदर्भानुसार दोन आदेशातील कालावधी हा सहा महिन्यापेक्षा जास्त असल्यामुळे पुनर्प्रत्ययी होऊ शकत नाही. सबब झालेली खरेदी ही थेट पुरवठादाराकडून विनानिविदा झाल्याचे दिसून येते. त्यामुळे ही खरेदी नियमबाह्य आहे.

3) वस्तूचा दर्जदार पुरवठा होण्यासाठी शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा का.वि.भा.ख.स./1386 उद्योग -6 दिनांक 14/10/1986 अन्वये भारतीय मानक संस्थेचे (Bureau of Indian Standards) चिन्हांकित वस्तू खरेदी करण्याबाबत शासनाचे आदेश आहेत. याबाबत पुरवठा पुर्व चाचणी अहवाल, किंवा प्रमाणपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाहीत. त्यामुळे वस्तुच्या दर्जाबाबत खात्री झाली नाहीत. पुरवठादाराने पुरविलेल्या 12 नग फायबर मुतारी यांची वरील शासन निर्णयानुसार गुणवत्ता तपासणी शासकिय तंत्र निकेतन अथवा इतर मान्यता प्राप्त शासकिय संस्थाकडून आवश्यक असतांना विभागाने वाहन व्यवस्थापक, भिवंडी मनपा यांच्याकडून केली आहे. त्यामुळे झालेली तपासणी त्रयस्थ संस्थेकडून झाली नाही.

4) पुरवठादाराने पुरवठा केलेल्या 12 नग फायबर मुता-यांची नोंद साठा नोंदवही घेतल्याबाबत साठा नोंदवही लेखापरीक्षणास सादर केली नसल्यामुळे लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही.

5) मुंबई प्रांतिक अधिनियम नियम- 73 अन्वये केलेल्या संविदा करारनाम्यावर आयुक्त किंवा आयुक्त यांच्या वतीने उपआयुक्त यांची स्वाक्षरी आवश्यक आहे. परंतु सदर प्रकरणी आयुक्त अथवा उपायुक्त यांच्या स्वाक्षरी अभावी करारनामा अपूर्ण असल्याचे आढळून आले.

6) ठेकेदाराने केलेला पुरवठा मानकाप्रमाणे असल्याचे निरीक्षण अहवाल महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भा.स.स 1088 (2512) उद्योग 6 मुंबई 32 दिनांक 2/01/1992 मधील परिच्छेद 8.6 अ व ब नुसार पुरवठा केल्यावर 15 दिवसात खरेदी समितीस सादर करण्याचे आदेश आहेत. त्याप्रमाणे विभागाने कार्यवाही केलेली नाही.

7) खरेदी केलेल्या फायबर मुतारी 12 नग हे दिनांक 25/07/2012 रोजी प्राप्त झाले असताना रु.4,43,504/- चे प्रदान 2012-13 मध्ये प्रमाणक क्रमांक 235 दि.31/05/2012 अन्वये म्हणजे साहित्य प्राप्त होण्यापुर्वी प्रदान केले आहे. 2012-13 मध्ये आर्थिक तरतुद उपलब्ध नसताना प्रदान केले आहे.

वरील 1 ते 8 बाबींची पुर्तता होईपर्यंत रु.4,43,504/- ही रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 55, Hm No : 104)

88 जंतूनाशके, डासनाशक फवारणीसाठी पितळी स्प्रे पंप खरेदीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: आरोग्य मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 440280.00/-

वस्तूचा दर्जेदार पुरवठा होण्यासाठी शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा का.वि.भा.ख.स./1386 उद्योग-6-दिनांक 14/10/1986 अन्वये भारतीय मानक संस्थेचे (Bureau of Indian Standards) चिन्हाकित वस्तू खरेदी करण्याबाबत शासनाचे आदेश आहेत परंतु विभागाने 100 नग पितळी स्प्रे पंप ची खरेदी सदर शासन धोरणाचे पालन न करता केली आहे.

जंतूनाशके, डासनाशक फवारणीसाठी पितळी स्प्रे पंप खरेदीबाबतच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण करून दिलेल्या अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 105 दिनांक 17/05/2014 बाबत मागविण्यात आलेला खुलासा अप्राप्त असल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

कामाचे नांव	जंतूनाशके, डासनाशक फवारणीसाठी पितळी स्प्रे पंप खरेदी करणे.
ठेकेदाराचे नांव	साई कन्ट्रक्शन , भिवंडी.
निविदा प्रक्रिया	दरपत्रके मागवून.
प्रशासकीय मंजूरी मा. आयुक्त	दि.24/05/2012
कार्यारंभ आदेश	जा. क्र. आरोग्य 252 दि.11/07/2011
मुद्रांक शुल्क व करारनामा दिनांक	रु.100, दि.30/5/2012
कामाचे अंदाजपत्रक जंतूनाशके व इतर खरेदी	रु.9,11,000/-
प्रमाणक क्रमांक	1743 दिनांक 3/08/2012 रु.4,40,280/-

- 1) विविध शासकिय निमशासकिय कार्यालयांना लागणा-या वस्तू खरेदी बाबत शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा /शा.नि.शा.व ख.परिपत्रक 2009 /पी 12279 दिनांक 3/06/2009 (अ) अन्वये कार्यपद्धती विहीत केली आहे. त्यानुसार एकुण वार्षिक खरेदी रुपये 50, 000/- किंवा अधिक असल्यास जाहिर निविदा वर्तमान पत्रात देणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र शासन शा. नि. क्र.मा.त.स/नस्ती 2010 प्र. क्र. 34/39 सा. प्र.वि.मंत्रालय दिनांक 6/08/2010 अन्वये ई निविदा कार्यप्रणालीचा वापर करणे बंधनकारक असताना नियमाचे पालन न करता रुपये 9,72,400/- ची दरपत्रकावर खरेदी केली आहे.
- 2) वस्तूचा दर्जेदार पुरवठा होण्यासाठी शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा का.वि.भा.ख.स./1386 उद्योग-6दिनांक 14/10/1986 अन्वये भारतीय मानक संस्थेचे (Bureau of Indian Standards)चिन्हाकित वस्तू खरेदी करण्या बाबत शासनाचे आदेश आहेत परंतु विभागाने 100 नग पितळी स्प्रे पंप खरेदी करतांना शासन खरेदी धोरणाचे पालन केले नाही.
- 3) ठेकेदाराने केलेला पुरवठा मानकाप्रमाणे असल्याचे निरिक्षण अहवाल महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भा.स.स 1088 (2512) उद्योग 6 मुंबई 32 दिनांक- 2/01/1992 मधील परिच्छेद 8.6 अ व ब नुसार पुरवठा केल्यावर 15 दिवसात खरेदी समितीस सादर करण्याचे आदेश आहेत. परंतु सदर शासनाच्या नियमा प्रमाणे कार्यवाही केली नाही.
- 4) महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा. नि. क्र 1093/(2635) उद्योग 6 मंत्रालय मुंबई 32 दिनांक 6/07/1993 नुसार मुद्दा क्र. 3 (8.3फ) दरकरार व्यतिरिक्त वस्तुची खरेदी करताना एका वस्तुची वार्षिक खरेदी रुपये 50,000/-पेक्षा जास्त असल्यावर खरेदी बाबत जाहिर निविदा माहिती व जनसंपर्क विभागामार्फत योग्य वृत्तपत्रात देणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न करता दरपत्रकावर खरेदी केली आहे. शासन आदेशाचे पालन केले नाही.खुलासा केला नाही.
- 5) शा.नि.क्र.भा.स.स 1088 (2512) उद्योग 6 मुंबई 32 दिनांक 2/01/1992 मधील परिच्छेद 8.1 प्रत्येक विभागाने वस्तु खरेदी संबंधी एक खरेदी समिती स्थापन केली पाहिजे परंतु दिनांक 21/02/1978 आदेशानुसार खरेदी समिति मार्फत खरेदी बाबत कार्यवाही केलेली नाही.
- 6) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल सुधारणा 73 (ड) 1 नुसार रुपये 5 लाखापेक्षा जास्तीचे सर्व प्रस्ताव स्थायी समिती कडे पाठविणे आवश्यक आहे. या प्रकरणात सदर नियमाप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.

वरील 1 ते 6 बाबीची पूर्तता होईपर्यंत रुपये 4,40,280/-ही रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 56, Hmm No : 105)

89 घनकचरा व्यवस्थापन करण्यासाठी प्रभाग समिती दोन करिता दोन डंपर मजुरासह पुरवठा करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:आरोग्य मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2875700.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 762724.00/-

घनकचरा अधिनियम, 2000 नुसार ठरविण्यात आलेली मानकाप्रमाणे कार्यवाही केल्याबाबत प्रमाणपत्रे, अभिलेखे इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाही. यावरून झालेला खर्च नियमानुसार असल्याची खात्री करता आली नाही.

घन कचरा व्यवस्थापन करण्यासाठी प्रभाग समिती दोन करिता दोन डंपर मजुरासह पुरवठा करणे बाबत.

कामाचे नांव	घनकचरा व्यवस्थापन करण्यासाठी प्रभाग समिती 2 करिता डंपर मजुरासह पुरविणे बाबत.
ठेकेदाराचे नांव	मे.अप्रांजित बेरोजगार सेवा संस्था, भिवंडी जि.ठाणे.
निविदा प्रक्रिया	दरपत्रके मागवून
प्रशासकीय मंजूरी मा. आयुक्त	1/10/2011
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र699/दि.31/01/2012
मुद्रांक शुल्क व करारनामा दिनांक	उपलब्ध नाही.
कामाचे अंदाजपत्रक	रु.2875700/-
प्रमाणक क्रमांक	3422 दिनांक10/11/2012 रु.253908/-2040, 2041दि.1/09/2012 रु.508816-

सदर कामाच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 106 दिनांक 17/05/2014 बाबत खुलासा अप्राप्त आहे. तरी सदर मुद्द्यांवर खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे

1)कामाची मुळ नस्ती लेखापरिक्षणास वारंवार पाठपुरावा करुनही लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही. याबाबत विभागाने झेरोक्स नस्ती उपलब्ध केली आहे.

2) विविध शासकिय निमशासकिय कार्यालयांना कार्यालयास लागणा-या वस्तू खरेदी बाबत धोरण शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा /शा. नि. शा. व ख. परिपत्रक 2009 /पी 12279 दिनांक 3/06/2009 अन्वये कार्यपध्दती विहित केली आहे.(अ) खरेदी पध्दत (1) एकुण वार्षिक खरेदी रु.50, 000/- किंवा अधिक असल्यास जाहिर निविदा वर्तमान पत्रात देणे आवश्यक आहे. तसेच ई निविदा कार्य प्रणालीचा अवलंबिण्याबाबत महाराष्ट्र शासन शा.नि.क्र . मा.त.स./ नस्ती 2010 प्र क्र 34/39 सा.प्र.वि. मंत्रालय दिनांक 6/08/2010 अन्वये ई निविदा कार्यप्रणालीचा वापर करणे आवश्यक असताना रु.2,87,5700/- पुरवठा बाबतचे काम दरपत्रका नुसार केले आहे.

- 3) प्रभाग समिती क्रमांक 2ने दि.1/03/2012 ते दि. 31/3/2013 या कालावधीची कामाची नोंदवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही.
- 4) आरोग्य व स्वच्छता विभाग मुख्यालय यांच्या नस्ती अवलोकनावरून महासभा ठराव क्र 32 दिनांक 5/09/2011 अन्वये मे.अँटोनी वेस्ट हँडलिंग सेल प्रा.लि. नवी मुंबई यांचा घनकचरा व्यवस्थापन ठेका असमाधानकारक कामामुळे रद्द केला आहे. ठेका रद्द झाल्यावर दि.1/10/2011ते दि.18/05/2012 मे. भुमिका ट्रान्सपोर्ट जे. व्ही. यांनी काम सुरु करे पर्यंत केलेल्या व्यवस्थेवरील खर्चा बाबत माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही.
- 5) ठेकेदाराने केलेला पुरवठा मानकाप्रमाणे असल्याचे निरीक्षण अहवाल महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भा.स.स1088 (2512) उद्योग 6 मुंबई 32 दिनाक- 2/01/1992 मधील परिच्छेद 8.6 अ व ब नुसार पुरवठा केल्यावर 15 दिवसात खरेदी समितीस सादर करण्याचे आदेश आहेत.त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही. साधार खुलासा केला नाही.
- 6)घनकचरा अधिनियम, 2000 नुसार ठरविण्यात आलेली मानकाप्रमाणे कार्यवाही केल्याबाबत प्रमाणपत्रे, अभिलेखे इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाहीत. यावरून झालेला खर्च नियमानुसार असल्याची खात्री करता आली नाही.
- 7) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधिल सुधारणा 73 (ड) 1 नुसार रुपये 5 लाखापेक्षा जास्तीचे सर्व प्रस्ताव स्थायी समिती कडे पाठविणे आवश्यक आहे. याबाबत जा.क्र उप आयुक्त मुख्यालय 90/भिवंडी मनपाचे दि.21/05/212 चे आदेश आहेत. नियमाचे पालन केले नाही. खुलासा केला नाही.
- उपरोक्त 7 बाबीचा खुलासा तसेच पुर्तता करावी, तो पर्यंत सदरचा रु.7,62,724/- खर्च आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 57, Hmm No : 106)

90 मुंबई नर्सिंग होम नोंदणी कायदा 1949 सुधारित 2005 नुसार सेवाशुल्क वसुली न केल्या बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : आरोग्य विभाग मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 16150562.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 70000.00/-

वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून मुंबई नर्सिंग होम नोंदणी कायदा 1949 सुधारित 2005 नुसार सेवाशुल्क वसुली कायदा, महानगर पालिका ठराव, इत्यादी आवश्यक लेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाहीत. त्यामुळे नोंदणी न केलेले, वसुली न भरणा- या हॉस्पिटलची नावे व प्रलंबित मागणी याबाबत लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही.

वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडून मुंबई नर्सिंग होम नोंदणी कायदा 1949 सुधारित 2005 नुसार वसुली 2012-13 मध्ये रु.1,90,000/- सेवा शुल्क वसुली केली आहे. याबाबत अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 107 दिनांक 17/05/2014 बाबत

मागविण्यात आलेला खुलासा दिनांक 2014/06/23 अन्वये प्राप्त झाला आहे. त्यास अनुसरून खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

- 1) माहे एप्रिल 2012 ते ऑगस्ट 2012 या कालावधीत सेवा शुल्क/नोंदणी शुल्क वसुली निरंक आहे. तसेच सप्टेंबर ते फेब्रुवारी 2013 वसुलीचे प्रमाण कमी आहे. मार्च 2013 मध्ये वसुली ही रु.1,39,700/- इतकी केली आहे. प्रत्येक महिन्यास सरासरीनुसार सेवा शुल्क वसुली केली नाही.
 - 2) महानगरपालिका कार्यक्षेत्रात 90 नर्सिंग होम बाबतची यादी लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली. यापैकी 76 नर्सिंग होमची नोंदणी करून सेवा व नोंदणी शुल्क वसूल केले आहे. 14 नर्सिंग होम नोंदणी केले नसून सेवा व नोंदणी शुल्क वसूल केले नाही. कमाल रु.5000 दराने 14 रुग्णालयाचे रु.70,000/- महसूल वसूल केला नाही.
 - 3) महानगरपालिकेचे 43 आरोग्य कर्मचारी महाराष्ट्र शासनाच्या स्व. इंदिरा गांधी स्मृती रुग्णालयामध्ये कार्यरत आहे. त्यांच्या वेतन व भत्त्यावर महानगरपालिका खर्च करीत आहे. याबाबताच्या रु.16080562/- एवढ्या खर्चाच्या प्रतिपुर्तीचा शासनाकडे केलेलला पत्रव्यवहारच्या नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही. (परिशिष्ट क्रमांक 12)
 - 4) 43 कर्मचारी डॉक्टर, नर्स, वार्ड बॉय, क्लार्क, इत्यादी यांची सेवा महानगरपालिकेस आवश्यक नसताना नियमाप्रमाणे सेवा वर्ग किंवा रद्द करणे बाबत कार्यवाही केली नाही. आस्थापना विभागाकडून प्राप्त झालेल्या माहितीनुसार 2012-13 या आर्थिक वर्षात सदर बाबीवर रक्कम रु.16080562/- करण्यात आला असून त्याची शासनाकडून प्रतीपुर्ती करण्यात आली नाही. यामुळे महानगरपालिकेचे दायित्वात वाढ झाली आहे.
- एकूण वसूलपात्र रक्कम रु.70000/-

DATSM7201 (Ref No : 58, Hm No : 107)

91 2012-13 आर्थिक वर्षात ओ.पी.डी.तील जमा रक्कम व वार्षिक औषधे खरेदी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: आरोग्य मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1607299.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1607299.00/-

राष्ट्रीय लेखासंहिता नियमावली 2005 अन्वये, साठा नोंदवही, भरणा नोंदवही ठेण्यात आली नाही. उपलब्ध नोंदवही सक्षम अधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या रुग्णालयाकडून वसूल करण्यात आलेल्या जेष्ठ नागरिक फिट /अनफिट प्रमाणपत्र शुल्क नोंदवहीची पडताळणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

दि. 1/04/2012 ते 31/03/2013 कालावधीतील रुग्ण व जमा रकमेच्या वसुलीबाबत विवरणपत्र.

महिना	एकूण रुग्ण संख्या	भरणा रक्कम रु.	जेष्ठ नागरिक फिट अनफिट प्रमाणपत्र शुल्क/फी रु.
एप्रिल	1118	11180	100

मे	1351	13510	250
जून	1420	14200	660
जुलै	1766	17660	20
ऑगस्ट	2164	21640	330
सप्टेंबर	1788	17880	590
ऑक्टोबर	1691	16910	260
नोव्हेंबर	1672	16720	210
डिसेंबर	1524	15240	420
जानेवारी	1744	17440	1010
फेब्रुवारी	1674	16740	280
मार्च	1905	19050	360
एकुण	19817	198170	4740

अर्धसमास जापन पत्रक्रमांक 108 दिनांक 17/05/2014 नुसार माहिती मागविण्यात आली होती याबाबतचा खुलासा दिनांक 2014/06/4-अन्वये प्राप्त झाला आहे. त्यास अनुसरून खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

- 1) राष्ट्रीय लेखासंहिता नियमावली 2005 अन्वये, साठा नोंदवही, भरणा नोंदवही ठेवण्यात आली नाही. उपलब्ध नोंदवही सक्षम अधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने प्रमाणित करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केली नाही.
- 2) 2012-13 या वित्तीय वर्षामध्ये खालील प्रमाणे रु.4,43,089/- ची ओषध खरेदी विभागाने केली आहे. याबाबतच्या नस्ती लेखापरिक्षणास अर्ध समास जापन पत्र क्रमांक 109 दिनांक 19/05/2014 अन्वये लेखे मागणीचा पाठपुरावा करुनही उपलब्ध केल्या नाहीत.

याबाबतचे खरेदी विवरणपत्र खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	पुरवठा दाराचे नाव	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम
1	श्रुतिका फार्मा ,मुंबई	3	24/08/2012	49353/-
		4	24/08/2012	49112/-
		5	24/08/2012	48460/-
		6	24/08/2012	49111/-
		7	30/10/2012	49730/-
		8	30/10/2012	49655
2	श्रीनाथजी एजन्सी , कोनगाव	11	1/3/2013	49397-
3	क्विलर पॉइंट, फार्मा , मुंबई	12	1/3/2013	49175/-
4	प्रतिक इंडस्ट्रिज	13	1/3/2013	49096/-
एकुण रुपये		4,43,089/-		

उपरोक्त औषधे खरेदी नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही.

- 3) पल्स पोलीओ लसीकरण मोहिमेवर 2012-13 मध्ये दि. 22/04/2012, रुपये 194,645/- 2) दि.17/06/2012 रुपये 195590/- 3) दि. 9/09/2012 रु. 176825/- 4) दि.4/11/2012रु.197265/- 5) दि.2/01/2013 रु.200035/- 5)24/02/2013 रु.199850/- असा एकुण रु.11,64,210/- खर्च केला आहे. याबाबतच्या नस्ती लेखापरिक्षणास उपलब्ध केल्या नाहीत.
- 4) विविध शासकिय निमशासकिय कार्यालयांना लागणा-या वस्तू खरेदी बाबत शासन परिपत्रक उदयोग उर्जा /शा. नि. शा. व ख. परिपत्रक 2009/पी 12279 दिनांक- 3/06/2009 अन्वये कार्यपद्धती विहीत केली आहे. त्यानुसार एकुण वार्षिक खरेदी रु.50,000/- किंवा अधिक असल्यास वर्तमान पत्रात जाहिरात देणे आवश्यक असताना रु.443089/- ची खरेदी दरपत्रकावर केली आहे. त्यामुळे वर नमूद शासन निर्णयाचे उल्लंघन झाले आहे.
- 5) ठेकेदाराने केलेला पुरवठा मानकाप्रमाणे असल्याचे निरिक्षण अहवाल महाराष्ट्र शासन उदयोग उर्जा व कामगार विभाग शा.नि.क्र.भा.स.स 1088 (2512) उदयोग 6 मुंबई 32 दिनांक 2/01/1992 मधील परिच्छेद 8.6 अ व ब नुसार पुरवठा केल्यावर 15 दिवसात खरेदी समितीस सादर करण्याचे आदेश आहेत.त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

6)उपरोक्त कामाची प्रदान प्रमाणके उपलब्ध नसल्यामुळे कंत्राटदाराकडून वसूल करावयाच्या रक्कम वसुलीचा तपशील पडताळणी करता आली नाही.

उपरोक्त 6 बाबीचा खुलासा व पुर्तता होईपर्यंत सदरचा खर्च रु.16,07,299/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 59, Hmm No : 108)

92 आपत्ती व्यवस्थापन अंतर्गत झालेल्या खरेदीमधील त्रुटी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: आपत्ती व्यवस्थापन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2621016.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2613308.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7708.00/-

केंद्र शासनाकडून सी. आर. 233 दिनांक 29/11/2013 अन्वये रु.50,000/- आपत्ती व्यवस्थापन निधी उपलब्ध करण्यात आला आहे. प्रत्यक्ष खर्च रु.62,360/- इतका झाला आहे. मंजूर अनुदानापेक्षा रु.12,360/- जादा खर्च केला आहे.

महानगरपालिकेने आपत्ती व्यवस्थापन अंतर्गत खालील प्रमाणे खर्च केला आहे.

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम रुपये
1	लॅपटॉप व इतर साहित्य खरेदी	डि.एम 3	28/08/2012	129000
2	आपत्ती निवारण आराखडा 500 पुस्तके छपाई करणे.	डि.एम 4	28/8/2012	5000
3	प्रथमोपाचार प्रशिक्षण कार्यक्रम 2012-13	डि.एम 5	31/03/2013	35955
4	प्रथमोपाचार प्रशिक्षण कार्यक्रम 2012-13	डि.एम 6	31/03/2013	26405
	एकुण रुपये			196360/-

अर्धसमाप्त जापण पत्र क्रमांक 109 दिनांक-1905/2014 बाबतचा खुलासा दिनांक- 4/06/2014 अन्वये प्राप्त झाला आहे. त्यास अनुसरून खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

- 1) लॅपटॉप व इतर साहित्य खरेदी बाबत नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही.
- 2) प्रशिक्षण दिनांक 20,21,27 व 28/02/2013 बाबत मुळ हजेरीपत्र, देयकामध्ये तसेच नस्तीमध्ये उपलब्ध केले नाही.
- 3) केंद्र शासनाकडून सी. आर. 233 दिनांक 29/11/2013 अन्वये 50,000/- निधी उपलब्ध करण्यात आला आहे. खर्च 62,360/- इतका केला आहे. अनुदान नसताना 12,360/- जादा खर्च केला आहे. याबाबत खुलासा केला नाही.
- 4) केंद्र शासनास रुपये 50,000/- निधीचे उपयोगिता प्रमाणपत्र पाठविले किंवा नाही. याबाबत माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही.
- 5) वित्तीय अधिनियम 1994 कलम 68 नुसार ज्यांचेकडून करयुक्त सेवा (टॅक्सेबल सर्व्हिसेस) पुरविण्यात येते व विहित दराप्रमाणे सेवाकर घेण्यात येतात अशांसाठी सेवाकर भरणा करणे उपरोक्त अधिनियमातील कलम 66 नुसार बंधनकारक आहे. त्यानुसार दि.1/07/2012 पासून सदरचे दर 12.36% आहे. रु.62,360/- देयकातुन संबंधितांनी सेवा कर रु.7,708/- भरणा केल्याचे दिसून आले नाही.

6)2012-13 आर्थिक वर्षात 81.00 लक्ष तरतूद आहे. त्यास अनुसरून आर्थिक तरतूद नोंदवहीत खालील खर्च नोंदी केल्या आहेत परंतु खर्चाचे लेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध केले नाहीत.

अ क्र	विषय	खर्च रक्कम रु.
1	10 होड्या दुरुस्ती रुपये	180000
2	फायबर बोटी खरेदी	930000
3	पावसाळी मजुर नेमणे	971425
4	वुड्कटर खरेदी 2 नग	73960
5	इमारत मलबा हटविणे व मदत	103813
6	दि.4/09/2012 च्या अतिवृष्टीस मध्ये नागरिकास मदत	82750
7	लाईफ जॉकेट खरेदी	75000
	एकुण	2416948

वरील प्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध न केलेले रु.2416948/- वर नमूद 6 बाबींचा खुलासा होऊपर्यंत रु.196360/- असे एकूण रु.2613308/- आक्षेपाधिन व रक्कम रु.7708/- वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

DATSMPPM7201 (Ref No : 60, Hmm No : 109)

93 2012-2013 आर्थिकवर्षामधील आरोग्य व स्वच्छतेसाठी हायड्रोक्लोरिक ॲसिड खरेदी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:आरोग्य व स्वच्छता मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 198000.00/-

2012-2013 मधील आरोग्य व स्वच्छतेसाठी हायड्रोक्लोरिक ॲसिड खरेदी शासनाच्या विहित नियमाप्रमाणे केली नाही.

2012-2013 मधील आरोग्य व स्वच्छतासाठी हायड्रोक्लोरिक ॲसिड खरेदी करणे बाबतच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता खालिल अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

कामाचे नांव	शौचालय सफाईसाठी हायड्रोक्लोरिक ॲसिड खरेदी करणे बाबत.
ठेकेदाराचे नांव	मै. क्लिन्सको, ठाणे.
निविदा प्रक्रिया	दरपत्रके मागवून
प्रशासकीय मंजूरी	उप-आयुक्त दिनांक 30/08/2012
कार्यारंभ आदेश	238 दि.19/07/2012

करारनामा	रु.100 दिनांक नमुद नाही.
प्रमाणक क्रमांक	क्र.2069 दिनांक- 30/09/2012 रु.1,98,000/-

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांनी शौचालय स्वच्छता व साफसफाईसाठी हायड्रोक्लोरिक ॲसिड 4500 लिटर दर रुपये 40 नुसार रु.1,98,000/- ची खरेदी केली आहे. सदर कामाच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 113 दि.19/05/2014 उत्तर अप्राप्त आहे. तरी सदर मुद्द्यांवर खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

- 1) विभागाने वर्ष 2012-13 अखेर वार्षिक अंदाजपत्रकानुसार रु.159.24 लाख एवढा खर्च जंतूनाशके व इतर वस्तू खरेदीसाठी प्रत्यक्षात केला आहे, परंतु सदर खरेदी प्रक्रिया ही एकत्रीतपणे न करता बाबनिहाय खर्चाची फोड करून केला आहे. दरपत्रके मागवून पुरवठ्याचे कार्यादेश दिले आहेत. सबब निविदेद्वारे स्पर्धात्मक दर प्राप्त होवून होणारा आर्थिक फायदा महानगरपालिकेस मिळाला नाही.
 - 2) आरोग्य व स्वच्छता विभागाच्या साठा नोंदवहीनुसार 1340 लिटर हायड्रोक्लोरिक ॲसिड शिल्लक असल्याचे प्रमाणपत्र साठा विभागाने दिले आहे. परंतु मासिक वापर अथवा सहामाही वापर किती आहे. याबाबत माहिती उपलब्ध नाही. एकुण 1340 लिटर हायड्रोक्लोरिक ॲसिड शिल्लक असताना नविन खरेदी केली आहे.
 - 3) महानगरपालिकेस 4500 लिटर हायड्रोक्लोरिक ॲसिड किती दिवसासाठी लागणार आहे. याबाबत माहिती उपलब्ध नाही. यावरून एकत्रित वार्षिक खरेदी केली नाही.
 - 4) पुढील पुरवठादाराने दरपत्रके 1) Classic services रु.44 प्रति लि. 2) Sai contruction रु.42 प्रति लि. 3) Cleans co रु.40 प्रति लि. अनुक्रमे दरपत्रके प्राप्त झाली आहे. सदर तिन्ही दरपत्रकावर दिनांक नमुद नाही, संबंधित विभागाचा आवक क्रमांक नमुद नाही, तसेच ही आलेली दरपत्रके खरेदी समिती यांच्या समक्ष उघडणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.
 - 5) हायड्रोक्लोरिक ॲसीड 4500 लिटर 2012-13 साठा नोंदवहीतील प्रमाणक क्रमांक, दिनांक याबाबतच्या नोंदी अदयावत केल्या नाहीत. तसेच सदर नोंदी संबंधित भांडारपाल यांनी सांक्ष्णिक केल्या नाहीत.
- उपरोक्त 1 ते 5 मुद्द्यांची पुर्तता होईपर्यंत रु.1,98,000/-ची खरेदी आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 64, Hmm No : 113)

94 2012-13 या वित्तीय वर्षातील नवीन वाहने खरेदी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: वाहन खरेदी मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1072864.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1067325.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5539.00/-

2012-13 वित्तीय वर्षात मध्ये वाहन अनुज्ञेय असणा-या अधिकारी यांची यादी लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही. यामुळे खरेदी केलेली वाहने आवश्यक असल्याबाबतची खात्री झाली नाही.

अ.क्र	वाहनाचा प्रकार वाहन क्रमांक	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम रु.
1	टाटा इंडीगो BS4 Disel -MH04 EP117	5445	31/03/2013	4,90,341/-
2	जीप बोलोरो - MH04 EP13	5442	31/03/2013	5,82,523/-

2012-13 या वित्तीय वर्षात रुपये 25.00 लक्ष तरतूद केली आहे. त्यास अनुसरून आर्थिक नियंत्रण नोंदवहीनुसार रु.23,58,663/- इतका खर्च केला आहे. यापैकी वरील वाहनाच्या नस्ती प्राप्त झाल्या आहे. नस्तीत आढळून आलेल्या त्रुटीच्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र 112, दि.19.05.2014 देण्यात आले होते. त्याचे अनुपालन विभागाकडून सादर न झाल्यामुळे खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

- 1) 2012-13 या वित्तीय वर्षात 25.00 लक्ष रक्कमेची तरतूद केली आहे. परंतू या तरतूदीतून कोणती वाहने कोणत्या विभागासाठी खरेदी केली याबाबत संपूर्ण अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाही. त्यामुळे आवश्यकतेनुसार मागणीचे नियोजन केले आहे. याबाबत खात्री करता आली नाही.
- 2) विभागाने खरेदी केलेल्या वाहनांची जंगम मालमत्ता नोंदवही 144, नमुना 114 किंवा राष्ट्रीय लेखासंहिता 2005 किंवा तत्सम नोंदवहीत नोंद घेतल्याबाबतचे लेखे लेखापरीक्षणाच्या वेळी उपलब्ध केले नाही.
- 3) 2012-13 मध्ये वाहन अनुज्ञेय असणा-या अधिकारी यांची यादी लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाही. यामुळे खरेदी केलेली वाहने आवश्यक असल्याबाबत खात्री करता आली नाही.
- 4) नविन खरेदी केलेली वाहन टाटा इंडीगो BS4 Disel-MH04EP117 जीप बोलोरो MH04-EP113 यांचे इतिवृत्त नोंदवही, व लॉगबुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाही.
- 5) शासनाचा दरकरार 2012-13 नुसार वाहने खरेदी न करता दरपत्रकावर खरेदी केली आहे. शासन आदेशाचे पालन केले नाही.
- 6) जीप बोलोरो MH04-EP113 मे. इनफिन्टी ऑटो लिंक प्रा. लि. विक्रोली, मुंबई यांनी दिलेले अंदाजपत्रक नुसार रु.5,82,523/- धनादेश क्र 46782983 नुसार पूर्ण रक्कम पुरवठादारास प्रदान केली आहे. परंतू देयकामध्ये 5,52,966+विमा 24198 = 5,77,164/- बिजके उपलब्ध आहेत. अंदाज पत्रकानुसार रु.5000 सुट्टे भाग याबाबतची बिजके उपलब्ध नाहीत. यावरून सुट्टे भाग पुरविल्याबाबत खात्री झाली नाही. ठेकेदारास झालेले जादा प्रदान रु.5359/- मनपा निधीत भरना करणे आवश्यक आहे.
- 7) 2012-13 मध्ये 25.00 लक्ष तरतूदीतून नियंत्रण नोंदवही नुसार रु.23,58,663/- इतका खर्च केल्याची नोंद आहे. प्रत्यक्षात रु.10,72,864/- च्या नस्ती उपलब्ध आहेत. यामध्ये इतर खर्च या सदरात रु.5,82,523/- खर्च केला आहे. उर्वरीत खर्चाची नस्ती व प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध केली नाहीत.

उपरोक्त 7 बाबींची पूर्तता होईपर्यंत रु.10,67,325/- इतका खर्च आक्षेपाधीन व रु.5539/- खर्च वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 63, Hmm No : 112)

95 कार्यालयीन कामासाठी भाड्याने वाहने घेणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : वाहन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1316505.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 640736.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 675769.00/-

वाहन भाड्याने घेणेसाठी निविदा प्रक्रिया दर करार न करणे, ठेकेदाराकडून सेवाकराची वसुली न करणे, करारनाम्यातील अटी व शर्तीचे पालन न करणे, कार्यक्षेत्राबाहेरील वाहन वापरास सक्षम मान्यता न घेणे.

महानगरपालिकेने आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये कार्यालयीन कामासाठी वाहने भाड्याने घेणे या लेखाशिर्षावर खालील प्रमाणे प्रदान केले आहे.

प्रदानाचे विवरणपत्र खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम रु.
1	वसुली मोहिमेसाठी प्रभाग समिती 2ला 2 वाहने भाड्याने पुरविणे बाबत.	4916	7/03/2013	936000/-
2	वसुली मोहिमेसाठी प्रभाग समिती 1ला 2 वाहने भाड्याने पुरविणे बाबत.	4917	7/03/2013	96000/-
3	वसुली मोहिमेसाठी प्रभाग समिती 4ला 2 वाहने भाड्याने ने पुरविणे बाबत.	5126	19/03/2013	96000/-
4	वसुली मोहिमेसाठी प्रभाग समिती 5ला 2 वाहने भाड्याने पुरविणे बाबत.	5125	19/03/2013	96000/-
5	पल्स पोलिओ मोहिमेसाठी 14 वाहने भाड्याने पुरविणे बाबत.	4981	14/03/2013	88200/-
6	मुख्य वित्त व लेखाधिकारी यांना कार्यालयीन कामासाठी भाड्याने वाहने पुरविणे बाबत	4978	14/3/2013	64000/-
एकूण रुपये		536200/-		

विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या उपरोक्त देयकांबाबतच्या नस्तीचे, कागदपत्र व लेखे यांचे लेखापरिक्षण केले असता अर्धसमास जापन पत्र क्रमांक 110 दिनांक 19/05/2014 बाबत खुलासा अप्राप्त आहे. तरी सदर मुद्द्यांवर खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

- 1) विविध शासकिय निमशासकिय कार्यालयांना कार्यालयास लागणा-या वस्तू खरेदी बाबत शासन परिपत्रक उद्योग उर्जा /शा. नि. शा. व ख. परिपत्रक 2009 /पी 12279 दिनांक 3/06/2009 अन्वये कार्यपद्धती विहीत केली आहे त्यानुसार एकूण वार्षिक खरेदी रुपये 50,000/- किंवा अधिक असल्यास वर्तमान पत्रात जाहिरात देणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र शासन शा.नि.क्र.मातस /नस्ती 2010 प्र.क्र34/39सा.प्र.वि. मंत्रालय दिनांक 6/08/2010 अन्वये ई निविदा कार्यप्रणालीचा वापर करणे आवश्यक आहे. विभागाने भाडेतत्वावर वाहने भाड्याने घेणे या शिर्षावर 2012-13 या वित्तीय वर्षात रुपये 54,67,388/- इतका खर्च केला आहे. महानगरपालिकेस नियमित वाहने आवश्यक असल्याने संपूर्ण वर्षासाठी निविदा जाहिरात देवून वाहने पुरविणे बाबत दरकरार करणे आवश्यक होते. परंतू विभागाने दरपत्रके मागवून पुरवठा आदेश दिले आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेस स्पर्धात्मक दराचा लाभ मिळाला नाही व महापालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.
- 2) सेवाकर अधिनियम 1994 कलम 68 नुसार ज्यांचेकडून करयुक्त सेवा (टॅक्सेबल सर्व्हिसेस) पुरविण्यात येते व विहीत दराप्रमाणे सेवाकर घेण्यात येतात अशासाठी सेवाकर भरणा करणे उपरोक्त अधिनियमातील कलम 66 नुसार बंधनकारक आहे. त्यानुसार दि.1/07/2012 पासून सदरचे दर 12.36% आहे. सन 2012-13 या वित्तीय वर्षात विभागाने भाड्याने वाहन घेणे या शिर्षावर 54,67,388 /- इतका खर्च केला आहे. यावर नियमाप्रमाणे रुपये 6,75,769 /- सेवाकर शासनास भरणा केल्याबाबत पुर्तता केली नाही.
- 3) विभागाने ठेकेदाराबरोबर केलेल्या करारातील अटी व शर्तीनुसार वाहने पुरवठादाराने वाहन नोंदणी प्रमाणपत्र, टॅक्स बुक, विमा प्रमाणपत्र, वाहन चालकाचा वाहन परवाना कागदपत्राची झेरॉक्स सत्य प्रती संबधीत विभागाला अवगत करून

देण्याबाबतचे बंधन ठेकेदारावर होते. परंतु याबाबत ठेकेदाराने कार्यवाही केली नाही. याबाबतचे कोणतेही दस्तऐवज लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही. तरीही ठेकेदारास कामाचे प्रदान केले आहे.

4) पल्स पोलिओ मोहिमेसाठी वापरण्यात आलेली 14 वाहने यांचे लॉगबुक, उपयोगिता प्रमाणपत्रे, करारनामा, इतर अनुषंगिक कागदपत्रे लेखापरीक्षाणास उपलब्ध केली नाहीत. यामुळे झालेल्या खर्चाबाबत खात्री करता आली नाही. प्रमाणक क्रमांक 4981 रु.88,200/- चा खर्च सदर अभिलेख्यांची पूर्तता होईपर्यंत आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

5) 2012-13 या वित्तीय वर्षात भाडेतत्वावर वाहन घेणे यासाठी रुपये 50 लक्ष रक्कमेची तरतूद असताना खर्च 54.67 लक्ष केला आहे.वाढीव तरतूद रु.4.67 लक्ष खर्चास सक्षम प्राधिकारी यांची मान्यता घेतल्याची अभिलेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

उपरोक्त 5 बाबींची पूर्तता होईपर्यंत रु.6,40,736/- इतका खर्च आक्षेपाधीन व रु.6,75,769/- सेवाकर वसूलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 61, Hmm No : 110)

96 महानगरपालिका वाहनांची बाह्य संस्थेकडून दुरुस्ती केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : वाहन मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 6860248.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6012321.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 847927.00/-

सेवाकर अधिनियम 1994 कलम 68 नुसार ज्यांचेकडून करयुक्त सेवा (टॅक्सेबल सर्व्हिसेस) पुरविण्यात येतात अशा पुरवठादाराकडून सेवाकर कपात करून भरणा करणे बंधनकारक आहे. त्यानुसार दि.1/07/2012 पासून सदरचे दर 12.36% आहे. 2012-13 या वित्तीय वर्षात विभागाने वाहन दुरुस्ती या शिर्षावर रु.- /6860248 इतका खर्च केला आहे यावर नियमाप्रमाणे रु.8,47,927/- सेवाकर कपात करून भरणा केला नाही.

महानगरपालिकेच्या नादुरुस्त वाहनांची दुरुस्ती 2012-13 या वित्तीय वर्षात बाह्य संस्थेकडून केली आहेत. सदर नस्तीचे निवड महिन्यात प्रदान झालेल्या देयकांचे लेखापरिक्षण केले असता खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ.क्र.	दुरुस्ती करणा-या संस्थेचे नाव व वाहन क्रमांक	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम रु.
1	मे.दशमेश मोटार गॅरेज, भिवंडी. MH04AN 649	4928	12/03/2013	35800
2	मे.दशमेश मोटार गॅरेज, भिवंडी. MH04 AM159	4929	12/03/2013	48750
3	मे.दशमेश मोटार गॅरेज, भिवंडी. MH04H8898	4930	12/03/2013	42850
4	मे.दशमेशमोटार गॅरेज, भिवंडी. MH04H8898	931	12/03/2013	48500
5	मे.दशमेश मोटार गॅरेज, भिवंडी. MH04AM154	4932	12/03/2013	45300
6	मे.दशमेश मोटार गॅरेज, भिवंडी. MH04AM212	4933	12/0/2013	45950

7	मे.दशमेश मोटार गॅरेज ,भिवंडी.MH04AN669	4934	12/03/013	18600
8	मै. ओंकार मोटर्स, भिवंडी,MH04AM170	935	12/03/2013	20500
9	मै. ओंकार मोटर्स,भिवंडी.MH04 AM169	4936	12/03/2013	33670
10	मै. ओंकार मोटर्स, भिवंडी.MH04S4216	4937	12/03/203	33800
11	मै. ओंकार मोटर्स, भिवंडी.MH04AM225	4938	12/03/2013	2500
12	मै. ओंकार मोटर्स, भिवंडी.MH04AM159	4939	2/03/2013	45800
13	मै. ओंकार मोटर्स, भिवंडी.MH04AG47	4940	12/03/2013	20735
14	मै. ओंकार मोटर्स, भिवंडी.MH04AN3645	4941	12/03/2013	850
15	मै. ओंकार मोटर्स, भिवंडी.MH04AN3013	4942	12/03/2013	31500

विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या उपरोक्त नस्तीचे व प्रमाणकांचे लेखापरिक्षण केले असता अर्धसमास जापन क्र.110, दि.19.05.2010 नुसार विभागाकडून अनुपालन मागविण्यात आले होते. परंतु अनुपालन अप्राप्त असल्यामुळे खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

- 1) महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शा.प्र.क्रप.द. नि.2013 प्र11/13/वि.सु.1 मंत्रालय,मुंबई 32,दिनांक 27/09/2010 व 2/02/2013 अन्वये बाह्य यंत्रणेकडून आउटसोर्सिंगव्दारे कामे करून घेणे बाबत मार्गदर्शक सुचना वितरीत केल्या आहेत. त्यानुसार आवश्यक कामे ठेकेदार/कंपनी /संस्थेकडून शासनाच्या विहित पद्धतीने निविदा मागवून सक्षम प्राधिका-याच्या मान्यतेने करून घेण्यात यावी असे आदेश आहेत परंतु विभागाने दरपत्रकावर दुरुस्तीची कामे केली आहे. वार्षिक एकत्र दुरुस्तीसाठी स्पर्धात्मक दराने दरकरार करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केली नाही. स्पर्धात्मक दराने काम न केल्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.2012-13 मध्ये वाहन दुरुस्तीवर प्रत्यक्ष खर्च रु.68,60,248 /- केला आहे. सदरचा खर्च वर नमूद शासन निर्णयाचे पालन न करता झालेला असल्यामुळे नियमबाह्य आहे.
- 2)सदर केलेले काम महानगर पालिका तांत्रिक विभागाने दुरुस्तीपुर्वी व दुरुस्ती नंतर प्रमाणित केलेबाबतचे अभिलेखे, तसेच यांत्रिक अभियंता यांनी प्रमाणित केलेले वाहनाचे इतिहास पुस्तिका लेखापरिक्षणास उपलब्ध केली नाही.
- 3)सेवाकर अधिनियम 1994 कलम 68 नुसार ज्यांचेकडून करयुक्त सेवा (टॅक्सेबल सर्व्हिसेस) पुरविण्यात येते व विहित दराप्रमाणे सेवाकर आकारण्यात येतो. अशासाठी सेवाकर भरणा करणे उपरोक्त अधिनियमातील कलम 66 नुसार बंधनकारक आहे. दि.1/07/2012 पासून सदरचे दर 12.36% असा आहे, त्यानुसार वाहन दुरुस्तीवर प्रदान केलेल्या रु.68,60,248 /-या रकमेवर रु.8,47,927 /- सेवा कर भरणा करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त 3 बाबींची पूर्तता होईपर्यंत रु.60,12,321/- इतका खर्च आक्षपाधीन व रु.8,47,927/- खर्च वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

DATSM7201 (Ref No : 62, Hmm No : 111)

97 स्थानिक विकास कार्यक्रम अंतर्गत (आमदार निधी) भिवंडी महानगर पालिकेच्या विविध उदयानात बेंचेस बसविणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:आमदार निधी राज्य निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1963500.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1904594.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 58906.00/-

प्रस्तावित खरेदी 'एलिंगट' बेंचेसची असताना 'डिलक्स' बेंचेसची खरेदी करण्यात आली आहे, 3% अतिरिक्त अनामत देयकातून कपात केलेली नाही, जकाती पोटी देय रक्कम रु. 58906/- ठेकेदाराकडून वसूल केलेली नाही, पूर्वी खरेदी केलेले 100 बेंचेस विना वापर पडून असतांना प्रस्तावित खरेदीचे प्रयोजन स्पष्ट झाले नाही, पूर्वीचे 100 बेंचेसचे फिटींग न केल्या मुळे फिटींग चार्जेसची रक्कम देयकातून कपात केल्या बाबतची साधार खात्री झालेली नाही.

अ) सन 2011/2012 स्थानिक विकास कार्यक्रम अंतर्गत डिलक्स बेंचेस (एफआरपी) पुरविणे-

प्रशासकीय मंजूरी मा.जिल्हाधिकारी 2670 दि.05/12/2011

तांत्रिक मंजूरी-486 दि.25/11/2011

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.981750/-

ठेकेदार- भाग्येश्वरी म.का.स.संस्था, उल्हासनगर

प्रमाणक क्र. 77 दि.7/03/2013 रक्कम रु.981750/-

सदर प्रमाणकाव्दारे सन 2011/2012 स्थानिक विकास कार्यक्रम अंतर्गत 51 डिलक्स बेंचेस (एफआरपी) खरेदी करण्यात आले आहेत. यासाठी मा.आमदार यांचे दि.31/10/2011 चे पत्रान्वये 10 लक्ष निधीतून अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले आहे. नस्तीचे अवलोकन करता मा.आमदार यांनी दि.24/02/2012 चे पत्रान्वये डिलक्स बेंचेस (एफआरपी) ऐवजी 'एलिंगट' बेंचेसचे अंदाजपत्रक बनविण्या बाबत सुचित केले आहे. त्या प्रमाणे 'एलिंगट' बेंचेससाठी रक्कम रु.980980/- चे अंदाजपत्रक तयार करून त्यास क्रमांक 851 दि.15/03/2011 अन्वये शहर अभियंता यांनी महापालिकेने तांत्रिक मान्यता दिली आहे. व त्याप्रमाणे कामाच्या करारनाम्यात 'एलिंगट' बेंचेसची तांत्रिक मंजूरी नमूद करण्यात आली आहे. याबाबत अर्धसमास जापन क्र.54 दि.19/03/2014 निर्गमत केला असता, सदर जापनास दि.26/03/2014 रोजी अनुपालन प्राप्त झाले आहे सदर अनुपालन विचारात घेवून याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मा.आमदार यांनी डिलक्स (एफआरपी बेंचेस) ऐवजी 'एलिंगट' बेंचेस खरेदी करण्याबाबत सूचित केले असताना, तसेच करारनाम्यात 'एलिंगट' बेंचेससाठी तांत्रिक मंजूरी नमूद असताना, प्रत्यक्षात खरेदी डिलक्स एफआरपी बेंचेसची करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट झाले नाही.

2) जिल्हा निबंधक, ठाणे यांचे जा.क्र.5314/2011 दि.20/12/2011 अन्वये भाग्येश्वरी मजूर का. स.संस्थेला काम मंजूर झाले असताना कामाचे आदेश दि.01/09/2012 रोजी विलंबाने देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे. मा.आमदार यांचे 'एलिंगट' बेंचेस बसविणे बाबतचे पत्र दि.24/02/2012 रोजी म्हणजेच कामाचे आदेश देण्यापूर्वीच प्राप्त झाले असताना सदर पत्राची दखल घेणे आवश्यक होते.

3) सदर बेंचेस खरेदीसाठी वापरण्यात आलेली एम.एस.एस.आय.डी.सी.ची सन 2010/2011 ची मूळ दरसूची उपलब्ध झाली नाही.

4) सदर दरसूचीतील अ.क्र.107 डिलक्स बेंचेस (एफआरपी) चा दर प्रतिनग रु.19250/- चे उपरीलेखन (overwriting) केले असून याबाबतचे साक्षांकन कोणी व केव्हा केले याबाबतचा बोध होत नाही.

5) या कामी करण्यात आलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.9 अन्वये 1 वर्षाचा दोष निवारण कालावधी पूर्ण होईपर्यंत निविदेच्या 3% रक्कम अतिरिक्त अनामत म्हणून देयकातून कपात केलेली नाही.

6) पुरविण्यात आलेले बेंचेसचे दर हे सर्व करासहीत आहेत. सदरचे साहित्य महानगरपालिकेच्या मालकीचे असल्यामुळे जकातीपोटी दिलेली रक्कम रु.29453/- (3%जकात) ठेकेदाराकडून वसूल करावी.

ब) सन 2010/2011 स्थानिक विकास कार्यक्रम अंतर्गत डिलक्स बेंचेस (एफआरपी) पुरविणे-

प्रशासकीय मंजूरी मा.जिल्हाधिकारी 638 दि.22/03/2011

तांत्रिक मंजूरी-851 दि.15/03/2011

अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.981750/-

ठेकेदार- शरप्रभा म.का.स.संस्था,उल्हासनगर

प्रमाणक क्र. 47 दि.16/10/2012 रक्कम रु.981750/-

सन 2010/2011 स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत 51 डिलक्स बेंचेस (एफआरपी) खरेदी केले आहेत याबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1)सदर बेंचेस खरेदीसाठी वापरण्यात आलेली एम.एस.एस.आय.डी.सी.ची सन 2010/2011 ची मूळ दरसूची उपलब्ध झाली नाही.
- 2) सदर दरसूचीतील अ.क्र.107 डिलक्स बेंचेस (एफआरपी) चा दर प्रतिनग रु.19250/- चे उप्परीलेखन (overwriting) केले असून याबाबतचे साक्षांकन कोणी व केव्हा केले याबाबतचा बोध होत नाही.
- 3) पुरविण्यात आलेले बेंचेसचे दर हे सर्व करासहित आहेत तसेच करारनामा अट क्र.5 अन्वये त्यामध्ये जकात कर समाविष्ट असलेने जकातीपोटी देय रक्कम रु.29453/- (3%जकात) ठेकेदाराकडून वसूल करावी.
- 4) महापालिकेने दि.26/03/2014 रोजी अनुपालनासोबत सादर केलेली साठा नोंदवही तपासता त्यामध्ये पुढील प्रमाणे खरेदी केलेल्या डिलक्स बेंचेसचे दि.25/03/2013 पर्यंत वाटप न झाल्याने विना वापर पडून होते.

क्र.	तपशिल	चलन क्र.	परिमाण	दर	रक्कम रु.	शेरा
1	डिलक्स बेंचेस एफआरपी	1दि.5/5/2011	50	19250/-	962500/-	चेअरमन गावदेवी कामगार मजूर स.संस्था
2	डिलक्स बेंचेस एफआरपी	1दि.16/5/2011	50	19250/-	962500/-	साई गणेश कॉन्ट्रक्टर
एकुण			100			

अ) उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे माहे मे 2011 मध्ये खरेदी केलेले डिलक्स बेंचेस संबंधित ठिकाणी सत्वर बसविणे आवश्यक होते तशी कार्यवाही न झाल्यामुळे निधीचा अपव्यय झाला आहे.

ब) पुर्वीचे 100 बेंचेस विना वाटप शिल्लक असताना सन 2010/2011 व 2011/2012 मध्ये स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत खरेदी प्रस्तावित करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे.

क) उपरोक्त 100 बेंचेस वेळीच संबंधीत ठिकाणी न बसविल्यामुळे प्रत्येक ठेकेदाराच्या देयकातून रक्कम रु.100000/- (प्रति बेंचेस रु.2000/-प्रमाणे) बेंचेस फिटींगची रक्कम कपात करणे आवश्यक आहे. याबाबतची साधार खात्री झालेली नाही.

वसुल पात्र रक्कम- जकात रु.29453+29453=58906

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1904594/-

DATPGDM5901 (Ref No : 15, Hmm No : 54)

98 महानगरपालिकेच्या वार्ड क्रमांक 1 मध्ये नगरसेवक निधीमधून झाडांना टॉप ड्रेसिंग करणेकरीता व पांजरपोळ स्मशान भुमीत लालमाती पुरविणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : नगरसेवक निधी मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 198800.00/-

विभागाने प्राप्त लालमातीचे आकारमान तीन वेगवेगळ्या वाहनाव्दारे केलेल्या एकूण फे-यांच्या संख्येवरून काढले आहे. या तीनही वाहनांची क्षमता भिन्न आहे. सदर क्षमतेचा सत्यता दर्शविणारे वाहन नोंदणी दस्तावेज लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाही. त्यामुळे प्राप्त लालमातीचे आकारमान प्रदान रकमेशी सुसंगत असल्याची पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही. तसेच पुरविण्यांत आलेल्या लाल मातीचे स्वामित्वधन भरणा केल्याची विभागाने खात्री न करता प्रदान केले आहे.

महानगरपालिकेच्या उद्यान विभागाने खाली नमूद केलेल्या कामासाठी मे.कांबे आदिवासी मजूर कामगार सहकारी संस्था मर्यादीत यांना कामाचे कार्यादेश दिलेले होते. या अनुषंगाने उपलब्ध संचिकेच्या लेखापरीक्षणानंतर विभागास अर्धसमास क्रमांक 75, दि.29.03.2014 नुसार कळविण्यात आले होते. उत्तरादाखल खुलासा प्राप्त झालेला असून त्यात स्वामित्वधन वसुल झाल्याची खात्री करणारे दस्तावेज विभागाने सादर केले नाही. तसेच वाहन नोंदणी प्रमाणपत्र नाही त्यामुळे खुलासा अमान्य करून पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	महानगरपालिकेच्या वार्ड क्रमांक 1 मध्ये नगरसेवक निधीमधून झाडांना टॉप ड्रेसिंग करणेकरीता व पांजरपोळ स्मशान भुमीत लालमाती पुरविणे.
अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.1,98,800/-
कार्यादेश	जा.क्रमांक उद्यान/189,दि.24.10.11
लेखाशिर्ष	नगरसेवक निधी
ठेकेदार	कांबे आदिवासी म. का. संस्था, ता.भिवंडी
प्रशासकीय मंजूरी	मा.आयुक्त दि.28/03/201
प्रदान रक्कम	प्र.क्र.1277,दि.07.07.2012, स्थूल रक्कम रु.190026/-

1)

गाडी क्रमांक	क्षमता/आकारमान cu.m.	एकूण फे-या	एकूण आकारमान
7772	11.34(4.25x2.45x1.09)	14	158.76
2229	11.82(4.30x2.50x1.10)	17	200.94
9333	12.35(4.20x2.70x1.06)	13	160.55
	एकूण	44	520.25

वरील प्रमाणे 3 विभिन्न वाहनाव्दारे लालमातीचा पुरवठा करण्यात आला आहे. सदर नस्तीत या 3 विभिन्न वाहनांची क्षमता वरील प्रमाणे दर्शविण्यात आलेली आहे. परंतू संबंधीत वाहनांची क्षमता सिध्द करणारे प्रादेशिक परिवहन विभागाचे वाहन नोंदणी अभिलेखे नस्तीत उपलब्ध नाहीत.त्यामुळे नमूद क्षमता ही बरोबर असल्याचे व लालमातीचा तेवढा पुरवठा झाल्याची लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही.त्यामुळे प्रदान रक्कम रु.198800/- आक्षेपाधिन ठेवणेत येत आहे.

2)या कामासाठी पुरविण्यात आलेल्या लालमातीचे आकारमान 520.25 Cubic Meter आहे. महसूल व वनविभाग यांचेकडील शासन निर्णय क्र. गौखनि 10/ 1001/प्र.क्र.309/ख,दि.11.02.2009 अन्वये पुरवठ्यावर अनुज्ञेय गौण खनिज स्वामित्वधनाची रक्कम ठेकेदाराने शासन खाती जमा केल्याचे सिध्द करणारे अभिलेखे विभागाकडे सादर करणे आवश्यक होते. परंतु विभागाने याबाबतच खात्री न करता प्रदान केले आहे.

एकूण आक्षेपाधिन रक्कम रु.198800/-

DVESMBM7301 (Ref No : 73, Hmm No : 75)

99 महानगरपालिकेने अधिकृतपणे झाडे काढणेसाठी दिलेल्या परवानगीमधील अटीच्या पूर्ततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वृक्षतोड परवानगीतील अटीनुसार बाधित होणारी झाडे काढल्यानंतर एका झाडापोटी 5 झाडे लावून त्यांचे संवर्धन करणे, त्यांचा संवर्धनाचा व सुस्थितीबाबतचा अहवाल देणे आवश्यक आहे. अन्यथा दिलेल्या अटीची पूर्तता न करणा-या परवानगीधारकांकडून जमा सुरक्षा रकमेमधील योग्य ती रकम जप्त करण्याबाबत नमूद आहे. यास्तव लेखापरीक्षण कालावधी पर्यंत या अटीची उल्लंघन करणा-या परवानगीधारकांकडून प्रलंबिल असलेले रु.125000/- महानगरपालिका फंडात जमा केले नाही.

2012-13 या वित्तीय वर्षात झाडे तोडणेसाठी उद्यान विभागाने दिलेल्या परवानगी प्रकरणातील निवडक प्रकरणाचे लेखा परिक्षण करून निर्गमित केलेले अर्धसमास क्रमांक 76, दि.29.03.2014 अन्वये विचारणा करण्यात आलेल्या मुदयांचा विभागाने केलेल्या खुलाश्यात अटीची पूर्तता न झालेल्या परवानगीधारकांकडून जमा घेतलेली सुरक्षा अनामत जप्त करून महापालिका फंडात जमा केल्याबाबत अभिप्राय नसल्यामुळे प्राप्त खुलासा अमान्य करून पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यांत येत आहे.

1) परवानगीतील अटीनुसार 1975 चे अधिनियम कलम 9 चा (192) नुसार बाधित होणारी झाडे काढल्यानंतर उपलब्ध ठिकाणी एका झाडापोटी 5 झाडे लावून त्यांचे संवर्धन करणे, त्यांचा संवर्धनाचा व सुस्थितीबाबतचा अहवाल छायाचित्रणासह प्रत्येकी 3 महिन्यांनी 3 वर्षांपर्यंत मनपा उद्यान विभागास सादर करणे बंधनकारक आहे. सदर अटीचे पालन न करणा-या परवानगीधारकाची अट क्र.3 नुसार जमा केलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमे मधील योग्य ती रक्कम कपात करणे आवश्यक होते. परंतु सदर जप्तीची कार्यवाही महानगरपालिकेकडून झालेली नाही.

उपलब्ध करून दिलेल्या संचिकेमध्ये 2010-11 पासून या विभागाचे परवानगी देण्याबाबतची नोंदवही उपलब्ध आहे. त्यानुसार खालील परवानाधारकांची अनामत रक्कम रु.125000/- वरील परिच्छेदात नमूद केल्यानुसार जप्त होणे

आवश्यक आहे.

(सन 2010-12)

अर्ज दि. झाडे झाडे तोडणी परवानगीसाठी जमा केलेली परवानगीधारकाचे नाव
अनामत रक्कम रु.

11/03/11	16	80,000	मानस डेव्हलपर्स, उल्हासनगर.
17/03/11	01	5,000	मे.यश डेव्हलपर्स, भिवंडी.
10/05/10	05	25,000	श्री विनय श्रीचंद गुप्ता.
09/04/10	01	5,000	श्री शिवाजी मारुती पाटील.

(सन 2011-12)

28/02/11	01	5,000	श्री आनंद हरिष गोळावी.
18/02/11	01	5,000	मे. यश डेव्हलपर्स.

एकूण रु. 125000/-

DVESMBM7301 (Ref No : 74, Hmm No : 76)

100 महानगरपालिका हद्दीतील रस्त्यावरील मोठ्या झाडयांमधील जुने पिंजरे काढून पुन्हा दुरुस्ती करून उपयोगात आणणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : वृक्ष रोपे लालमाती व मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 6800.00/-

कार्यादेशानुसार उशिरा प्राप्त झालेल्या मालासाठी रुपये 200 प्रमाणे प्रती दिन नुकसान भरपाईची म्हणून रु.6800/- वसूल करण्यात आलेले नाही.

महानगरपालिका अखत्यारित उद्यान विभागाने महानगरपालिका हद्दीतील रस्त्यावरील मोठ्या झाडयांमधील जुने पिंजरे काढून पुन्हा दुरुस्ती करून उपयोगात आणणे या कामाच्या अदायगी संदर्भात प्राप्त संचिकेच्या पडताळणीवरून पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	महानगरपालिका हद्दीतील रस्त्यावरील मोठ्या झाडयांमधील जुने पिंजरे काढून पुन्हा दुरुस्ती करून उपयोगात आणणे.
प्रस्तावीत रक्कम	रु.1407(पिंजरे)x485(दर)=682395
कार्यादेश	जा.क्रमांक उद्यान/275,दि.02/01/12
लेखाशिर्ष	रोपे लालमाती व वृक्षसंरक्षक जाळी.

ठेकेदार	विध्नहर मजुर काम सह.संस्था मर्या.बोईसर.
प्रशासकिय मंजूरी	मा.आयुक्त दि. 04/11/11.

- 1) भिवंडी निजामपूर महानगरपालिका क्षेत्रात एकूण किती व कोणत्या कालावधीमध्ये जाळी बसविण्यात आली होती याची प्रभाग निहाय संख्या प्राप्त संचिकेत आढळून न आल्यामुळे अदायगी केलेल्या रकमेची योग्यता पडताळता आली नाही.
- 2) दुरुस्ती करून आणलेल्या जाळ्या सुस्थितीत व व्यवस्थित प्राप्त झाल्याची नोंद किंवा अहवाल व साठा नोंदवहीतील नोंदी प्राप्त संचिकेसह आढळून न आल्यामुळे झालेल्या कामाची सत्यता पडताळणी करता आली नाही.
- 3) जुन्या झालेल्या किंवा अनावश्यक असलेल्या किती झाडयांच्या जाळ्या काढण्यात आल्या होत्या व त्यापैकी ठेकेदारास किती देण्यात आल्या होत्या तसेच ठेकेदारास न दिलेल्या जाळ्यांचे काय करण्यात आले याबाबतची माहिती अप्राप्त असल्यामुळे वापरण्यात आलेल्या जाळ्या व अनावश्यक जाळ्या त्याचा विनियोग योग्य पद्धतीने केल्याची खात्री करता आली नाही.
- 4) या कामासाठी वापरण्यात आलेले डि.एस.आर. लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आले नाही.
- 5) कार्यदेश जा.क्रमांक उदयान/275, दि.02/01/12 नुसार कामाची मुदत 15/02/12 पर्यंत आहे. अन्यथा 200 प्रमाणे प्रती दिन नुकसान भरपाईची तरतूद आहे. प्राप्त संचिकेवरून पुढील पिंजरे नमुद असलेली पावती त्यापुढे असलेल्या दिनांकास प्राप्त झालेली असून विलंबासाठी दंड पुढीलप्रमाणे आहे.

पावती क्र.	दिनांक	विलंब दिवस	विलंबासाठी दंड रु.
11 ते 14	16.02.12	1	200
15 ते 22	23.02.12	8	1600
23	25.02.12	10	2000
24 ते 27	02.03.12	15	3000
एकूण प्रस्तावीत वसुली			6800

संचिकेमध्ये विविध कामाचे (उदा. Cutting of old trees by gas cutting with Labour charge –rate – Rs.85/- per tree guard) दर पृथःकरण (जुन्या झाडयांची दुरुस्ती) नमूद आहे. सदर दर निश्चिती केल्याच्या पृष्ठार्थ आवश्यक दस्तावेज प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.

महानगरपालिका हद्दीतील रस्त्यावरील मोठ्या झाडयांमधील जुने पिंजरे काढून पुन्हा दुरुस्ती करून उपयोगात आणणे. कामाचे देयक –

प्रमाणक क्रमांक 1430/23.07.12 रक्कम रु.200000–4000=196000

प्रमाणक क्रमांक 2093/06.09.12 रक्कम रु.300000–6000=294000

उपरोक्त देयकामधून दंडाची रक्कम कपात करण्यात आलेली नाही. वरील प्रमाणे रुपये रु.6800/- वसूल करावा.

वरील अभिप्रायाबाबत अर्धसमास क्रमांक 90/21.04.2014 निर्गमित करण्यात आले होते. परंतु याबाबत अनुपालन प्राप्त न झाल्यामुळे सदर आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DVESMBM7301 (Ref No : 79, Hmm No : 90)

101 नगरसेवक निधीमधून वॉर्ड क्र.15 मधील सार्वजनिक स्थळी वृद्ध नागरिकांना बसणेसाठी फायबर डिलक्स बेंच बसविणे या कामातील अनियमितता..

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: नगरसेवक निधी मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 176724.00/-

या कामाची गुणवत्ता व दर्जा, साहित्याची मान्यताप्राप्त गुणवत्ता नियंत्रण प्रयोगशाळेकडून तपासणी, कामाचा पूर्णत्वाचा दाखला तसेच करारनाम्यातील अट क्रमांक 5,6 व 8 यांचे पालन न करताच रकमेचे प्रदान करण्यात आलेली आहे.

भिवंडी निजामपूर महानगरपालिकेच्या उद्यान विभागाने नगरसेवक निधीमधून वॉर्ड क्र.15 मधील सार्वजनिक स्थळी वृद्ध नागरिकांना बसणेसाठी फायबर डिलक्स बेंच बसविणे याबाबीवर केलेल्या खर्चाचे प्रमाणक क्रमांक 2379, दि.05.10.2012 रक्कम रु.173500/- च्या अनुषंगाने लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या संचिकेवरून पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यांत येत आहे.

कामाचे नाव	नगरसेवक निधीमधून वॉर्ड क्र.15 मधील सार्वजनिक साठी वृद्ध नागरिकांना बसणेसाठी फायबर डिलक्स बेंच बसविणे.
अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.1,73,250/-
कार्यादेश	जा.क्रमांक उद्यान/314, दि.02/02/12
लेखाशिर्ष	नगरसेवक निधी
ठेकेदार	सिंधु भारती म.का.स.सं.मर्या.भिवंडी.

1. या कामाची तांत्रिक मंजूरी व पुरविण्यात येणा-या मालाबाबत अभिप्रेत असलेली गुणवत्ता व दर्जा कसा असावा बाबतचा स्वयंस्पष्ट अहवाल प्राप्त संचिकेसह आढळून आला नाही.
2. ठेकेदाराकडून सदर बेंच बसविण्याचे काम कधी व कोठे झाले याचा मनपातर्फे पर्यवेक्षित अहवाल प्राप्त संचिकेत आढळून न आल्यामुळे कार्यादेशाप्रमाणे काम झाल्याची व प्रदान योग्य झाल्याची खातरजमा होत नाही.
3. फायबर डिलक्स बेंचची महानगरपालीकेने नेमून दिलेल्या अधिका-यांकडून तपासणी करणे, निविदेतील साहित्याची मान्यताप्राप्त गुणवत्ता नियंत्रण प्रयोगशाळेकडून तपासणी करणे तसेच 3% अनामत रक्कम म्हणून देयकातून कपात करून प्राधिकृत अधिका-याने अंतीम देयकात आवश्यक प्रमाणपत्र देणे या करारनाम्यातील अट क्रमांक 5,6 व 8 या अटीची पूर्तता न होताच अदाई करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे करारनाम्यातील या अटीचे उल्लंघन झालेले आहे.
4. या कामाचा पूर्णत्वाचा दाखला प्राप्त संचिकेत आढळून आला नाही. त्यामुळे काम पूर्ण व समाधानकारक झाल्याची सत्यता पडताळता आली नाही. तसेच करारनाम्यातील अट क्रमांक 3 – कामाचा आदेश मिळाल्यापासून 30 दिवसांत काम पूर्ण करणे बंधनकारक आहे न केल्यास प्रतिदिन रु.50/- दंड पुरवठादारास आकारण्यात येईल. या अटी अंतर्गत ठेकेदाराने विहीत मुदतीत काम पूर्ण झाल्याचा अहवाल नसल्यामुळे दंडनिय रक्कम वसूल करण्यांत आली किंवा कसे? याची स्पष्टता झालेली नाही. या अटीनुसार रु.50/- दंड प्रती दिन ज्या नियमानुसार लावण्यात आला त्यापृष्ठयर्थ आवश्यक दस्तावेज प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.

नगरसेवक निधीमधून वॉर्ड क्र.15 मधील सार्वजनिक साठी वृद्ध नागरिकांना बसणेसाठी फायबर डिलक्स बेंच बसविणे या कामाचे देयक –

प्रमाणक क्रमांक 2379, दि.05.10.2012 रक्कम रुपये 190026 – 13302 = 176724/-

सदर अभिप्रायाबाबत अर्धसमास क्रमांक 91 दिनांक 21/04/2014 नुसार संबंधीत विभागास कळविण्यात आले होते परंतु उत्तरादाखल अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

102 क्रिडा महोत्सव जानेवारी-2013 साठी तीन रंगाचे टी शर्ट कॉलरवाले छपाई करून मिळणेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: क्रिडा खर्च मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 196000.00/-

दि.02.01.1992 च्या शासन निर्णयाचे उल्लंघन, तसेच दरपत्रकातील तीनपैकी एका पुरवठादार अपात्र करून नव्याने प्रकिया करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही झालेली नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्रिडा विभागाने तीन रंगाचे शर्ट कॉलरवाले छपाई करून मिळणे बाबत केलेल्या प्रदानार्थ प्राप्त संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	क्रिडा महोत्सव जानेवारी-2013 साठी तीन रंगाचे टी शर्ट कॉलरवाले छपाई करून मिळणेबाबत.
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र.क्रमांक क्रिडा /149, दिनांक 31.10.2013
कालावधी	नोटीस बोर्ड दरपत्रक कालावधी दि.08.01.2013 ते 15.01.2013
प्रस्तावीत खर्च	रु.200000
पुरवठादार	1.स्वानंद कामगार सह.संस्था, (रु.196000/-) 2.मे.अमोघ ट्रेडर्स टिटवाळा, (रु.198000/-) 3.मे.जय योगेश्वर मजुर स.का.संस्था,भिवंडी (रु.199500/-)

- 1) सदर कामाची प्रस्तावीत रक्कम रु.200000 आहे. प्रस्तावीत रक्कम रु.50000पेक्षा जास्त असल्यामुळे ही खरेदी प्रक्रिया शासन निर्णय भाखंस-1086/(2512)/उदयोग-6, दि.02.01.1992नुसार निविदेव्दारे होणे आवश्यक होते.परंतू विभागाने उपरोक्त शासन निर्णयाचे उल्लंघन करून सदर खरेदी दरपत्रकाआधारे केलेली आहे.
- 2) सदर टी शर्टची संख्या कशी निश्चित करण्यात आली या बाबतचे दस्तावेज प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.
- 3) टी शर्ट मागवितांना त्यांची गुणवत्ता व दर्जा कसा असावा याबाबतचा उल्लेख दरपत्रकात व कार्यदेशात नमूद करण्यात आली नाही. त्यामुळे टी शर्ट कसे व कोणत्या गुणवत्तेचे अपेक्षित आहे याबाबतची पडताळणी करता आली नाही.
- 4) दरपत्रकात अटी व शर्तीमध्ये व्हॅट, आय.टी.निरंक,दुकान परवाना नोंदणी प्रमाणपत्र, वार्षिक उलाढाल मर्यादा, निविदेतून माघार घेतल्यास निविदा अनामत रक्कम जप्त करणे वगैरे आंतर्भाव नसल्याचे दिसल्यावरून पुरवठादाराची पत व पुरवठादार पुरवठ्यास सक्षम असल्याची खातरजमा केल्याचे दिसून आले नाही.
- 5) या दरपत्रकात 3 तीन स्पर्धक आहेत त्यापैकी मे.अमोघ ट्रेडर्स, टिटवाळा यांच्या दरपत्रकावर खाडाखोड केलेली आढळून येते.त्यामुळे या स्पर्धकाने किती नगांसाठी किंमत दिलेली आहे याची निश्चिती होत नाही. सदर पुरवठादारास बाद करून नव्याने दरपत्रक काढणे आवश्यक होते. परंतू अशी कार्यवाही झालेली नाही.
- 6) टी शर्ट प्राप्ती नंतर आवश्यक प्रमाणपत्रे जसे की, माल सुस्थितीत व मानकाप्रमाणे प्राप्त झाले इत्यादीबाबतचे

प्रमाणपत्र चलनावर आढळून आले नाही.

7) साठा नोंदवही व टी- शर्ट वितरीत केल्याच्या पृष्ठयर्थ आवश्यक दस्तावेज प्राप्त संचिकेत आढळून आले नाही.

8) वरील अनियमिततांचे प्रकाशात प्रमाणक क्र.1596, दि.12.09.2013 अन्वये अदा रक्कम रुपये 196000 आक्षेपाधिन ठेवणेत येत आहे.

क्रिडा महोत्सव जानेवारी-2013 साठी तीन रंगाचे टी शर्ट कॉलरवाले छपाई करणे या बाबतचे देयक ----

प्रमाणक क्रमांक 1596/12.09.2013 रक्कम रु.196000/-

वरील अभिप्रायाबाबत संबंधीत विभागास अर्धसमास क्रमांक 88/09.04.2014 नुसार कळविण्यात आले होते परंतु त्यांच्याकडून उत्तरादाखल कोणताही खुलासा प्राप्त झाला नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 77, Hmm No : 88)

103 भिवंडी शहरातील शाळेतील व कॉलेजमधील मुलांकरीता अॅथलेटिक्स क्रिडा प्रकारातील उंच उडीच्या प्रॅक्टीस करीता गादी (मॅट) खरेदी करणे या कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : क्रिडा खर्च मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 129150.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 15750.00/-

शाळेतील व कॉलेजमधील मुलांकरीता अॅथलेटिक्स क्रिडा प्रकारातील उंच उडीच्या प्रॅक्टीस करीता गादी (मॅट) खरेदी शासन निर्णय भाखंस-1086/(2512)/उदयोग-6, दि.02.01.1992 नुसार न केल्यामुळे या शासन निर्णयाचे उल्लंघन झालेले आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्रिडा विभागाने प्रदान केलेल्या उंच उडीच्या प्रॅक्टीस करीता गादी (मॅट) खरेदी प्रदानार्थ प्राप्त संचिकेचे लेखापरीक्षण केले असता पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

कामाचे नाव	-	भिवंडी शहरातील शाळेतील व कॉलेजमधील मुलांकरीता अॅथलेटिक्स क्रिडा प्रकारातील उंच उडीच्या प्रॅक्टीस करीता गादी (मॅट) खरेदी करणे.
कार्यादेश	-	जा.क्र.क्रमांक क्रिडा /141, दिनांक 12.03.2012
पुरवठादार	-	मे.वागळे अँड कंपनी.

1) उपरोक्त मॅटची खरेदी मे.वागळे यांच्याकडील प्रोफार्मा इन्व्हाईसवर 4.5मी. x 2.2मी. x 55 से.मी. या आकाराची मॅट चे मूल्य रु.1,30,000+8000(पॅकींग अँड फॉर्मॅटी) +6900 (व्हट) = रुपये 144900 इतके आहे. या किंमतीस पुरवठादारास कार्यादेश देण्यात आलेला आहे. सदर खरेदी शासन निर्णय क्रमांक भाखंस-1086/ (2512)/उदयोग-6, दि.02.01.1992 यानुसार निविदा मागवून करणे आवश्यक असताना उपरोक्त विभागाकडून अशी प्रक्रिया न करताच मे.वागळे अँड कंपनीस विना निविदा कार्यादेश देवून सदर मॅटची खरेदी केलेली आहे.

2) सदर मॅटची खरेदी प्राचार्य बी.एन.कॉलेज यांच्या मागणीवरून करण्यात येवून त्यांना हस्तांतरीत केल्याचे प्राप्त नस्तीवर

नमूद आहे. सदर महाविद्यालय स्वतंत्र आस्थापना आहे. तसेच या मॅटची खरेदी महापालिका क्षेत्रातील विद्यार्थ्यांकरीता असल्याने ही मॅट महानगरपालिका व्यवस्थापनाकडे असणे आवश्यक असतांना ती बि.एन. महाविद्यालयाकडे का सुपुर्द करण्यात आली याबाबत साधार स्पष्टता झालेली नाही. त्यामुळे भिवंडी शहरातील शाळेतील व कॉलेजमधील मुलांकरीता उपरोक्त खरेदी न करता केवळ बी.एन.कॉलेजकरीताच ही खरेदी झाल्याचे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

3)या संचिकेतील मे. केळकर स्पोर्ट्स क्लब यांच्या दि.28.12.2011 च्या कोटेशन नुसार याच आकाराच्या मॅटची किंमत कोणत्याही कराशिवाय रु.115000/- इतकी दर्शविण्यात आलेली आहे. यानुसार मॅटची किंमत (मे.वागळे या पुरवठादाराच्या किंमतीशी तुलना करता) खालील प्रमाणे आहे.

कंपनीचे नाव	मुळ किंमत	पॅकींग अँड फॉर्म.	व्हॅट 5%	एकूण रु.	फरक रु.
वागळे अँड कंपनी	130000	8000	6900	144900	15750
मे.केळकर स्पोर्ट्स क्लब	115000	8000	6150	129150	

खरेदी करण्यात आलेल्या मॅटची किंमत पुढील प्रमाणे रु.115000 (मुळ किंमत)+8000(पॅकींग अँड फॉर्मेट्‌रि)+6150(5% व्हॅट)=129150 इतकी आहे. या किंमतीशी मे.वागळे यांना प्रदान करण्यात आलेल्या रु.144900 या रकमेची तुलना करता रु.144900-129150=15750 इतकी रक्कम जादा प्रदान केलेली आहे. ही रक्कम रु.15750 वसूलपात्र ठरवून उर्वरित रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

वरील अभिप्रायाबाबत अर्धसमास क्रमांक 89/21.04.2014 निर्गमित करण्यांत आले होते.परंतू याबाबत अनुपालन प्राप्त न झाल्यामुळे सदर आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DVESMBM7301 (Ref No : 78, Hmm No : 89)

104 सुरक्षा रक्षक पुरविणे अदाईच्या रकमेतील उणीवाबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: सुरक्षा रक्षक खर्च मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6987762.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5967.00/-

तीन वेगवेगळ्या अभिकर्त्यांची नेमणूक त्याची पध्दती त्याबाबतचे शासन निर्णय व नियम व इतर आधारभूत दस्तऐवज, तसेच त्यांना देण्यात आलेले कार्यादेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न देण्यात आल्यामुळे याबाबीचे लेखापरीक्षण करता आले नाही. तसेच अदाई रकमेनुसार स्वाक्षरीत हजेरीपट नसल्यामुळे उपस्थित सुरक्षा रक्षकांची सत्यता पडताळणी करता न आल्यामुळे या अदाईची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवणेत येत आहे.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका सुरक्षा रक्षक विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या लेख्यानुसार सुरक्षा अभिकर्त्याने पुरविलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या वेतनापोटी अभिकर्त्यास खालील प्रमाणे प्रदान झालेले आहे.

1.सुरक्षा रक्षक मंडळ रु.3364323.

- 2.गुरु सेक्युरिटी सर्व्हिसेस रु.1243771.
 3.ओम फॅसिलिटी सर्व्हिसेस रु.2149029.
 4.कॅप्टन सिक्क्युरिटी सर्व्हिसेस रु.3594962.

या खर्चाच्या अनुषंगाने उपलब्ध करून दिलेल्या नस्तीवरून खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

- 1)2012-13या वित्तीय वर्षासाठी सुरक्षा रक्षक पुरविण्यासाठी चार वेगवेगळ्या अभिकर्त्यांची नेमणूक का करण्यात आली याबाबत साधार स्पष्टता करण्यात आलेली नाही.
- 2)सुरक्षा मंडळ वगळता इतर तीन अभिकर्त्यांची नेमणूक करण्यात आलेली पध्दती त्याबाबतचे शासन निर्णय व नियम व इतर आधारभूत दस्तावेज, तसेच त्यांना देण्यात आलेले कार्यदेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न देण्यात आल्यामुळे याबाबीचे लेखापरीक्षण करता आले नाही.
- 3) प्रदान रकमेनुसार उपलब्ध देयकांची तपासणी केली असता प्रदान झालेल्या देयकांमध्ये विविध ठिकाणी सुरक्षा रक्षक पुरविण्यात आलेले नमूद आहे. परंतू कोणत्या विभागात किती ठिकाणी किती सुरक्षा रक्षक नेमण्यात आले होते. त्या पुरवठ्याबाबत त्या त्या ठिकाणची उपयुक्तता, त्याचे निकष, त्याची मागणी त्यांचे मुक्रर केलेले मानधन याबाबतचे आधारभूत दस्तावेज प्राप्त संचिकेत नसल्यामुळे खर्चाची योग्यता व खर्च झाल्याची सत्यता पडताळणी करता आली नाही.
- 4)लेखापरीक्षण केलेल्या सर्वच देयकांच्या नस्तीमध्ये केवळ सुरक्षा रक्षकांच्या नावासमोर हजर गैरहजर इतकेच नमूद आहे. सदर प्रपत्रावर कोणतेही प्रमाणपत्र देण्यात आलेले नाही. सेवा बजावलेल्या व त्यानुसार प्रदान झालेल्या रकमांच्या अनुषंगाने प्रत्यक्ष सुरक्षा रक्षकांचे दिनांकीत स्वाक्षरी असलेले हजेरीपट पर्यवेक्षीय कर्मचा-यांच्या प्रमाणपत्रासह आवश्यक होते. तसेच महापालिकातर्फे नियुक्त केलेल्या कर्मचा-याने सुरक्षा रक्षकांचे प्रतीदिन हजेरी अहवाल (त्यांनी बजावलेल्या सेवास्थानासह) प्रमाणित करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही झालेली नाही.

5) प्रमाणक क्रमांक 1694/01.08.12

रक्कम रु.500000-10000=490000

या देयकात एकूण 8 ठिकाणी सुरक्षा रक्षकाची माहे जानेवारी ते मार्च-13 या कालावधीच्या घेण्यात आलेल्या सेवेचे वेतन अदा केल्याचे देयक आहे.सेवा घेण्यात आल्याचे नमूद आहे. या देयकासंदर्भात अभिकर्त्याकडून मागणी करण्यात आलेली रक्कम व त्यांना अदा करण्यात आलेली रक्कम खालील प्रमाणे आहे.

महिना	मागणीकर्त्याचे बिलक्रमांक व दिनांक	मागणी रक्कम	अदा केलेली रक्कम	फरक
जाने-12	54/02.02.12	15x15163.43 =227458	256807	29349
फेब्रु-12	48/02.03.12	15x15163.43 =227458	257780	30322
		एकूण		59671

मागणीपेक्षा जास्त प्रदान केल्याने सदर रक्कम वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

6) सुरक्षा रक्षक पुरविणे प्रदानाच्या रकमेचे प्रमाणक क्रमांक 1693/01.08.12

रक्कम रु.5000000-10000=490000

पुरवठादार-मे.ओम फॅसिलिटी सर्व्हिसेस.

या देयकामध्ये इतर कार्यालयाबरोबर लेखा विभागात मुख्यालय या विभागात काम केलेल्या सुरक्षा रक्षकाच्या उपस्थितीबाबतचे कोणतेही सहपत्र या देयका सोबत नाहीत. त्यामुळे या विभागास सुरक्षा रक्षक पुरविण्यात आले किंवा कसे याची सत्यता पडताळता आली नाही.

7) सुरक्षा रक्षक पुरविणे प्रदान रकमेचे प्रमाणक क्रमांक 1655/01.08.12

रक्कम रु.1264330-25287=1239043

या देयकामध्ये इतर कार्यालयाबरोबर भावना ऋषी मंगल कार्यालय या ठिकाणी 02 व व-हालदेवी घाट या ठिकाणी 14 सुरक्षारक्षक पुरविल्याबाबतचे वेतन अदा केल्याचे नमूद आहे. परंतू या दोन्ही ठिकाणी सुरक्षा रक्षकांच्या उपस्थिती

पृष्ठयर्थ कोणतेही दस्तावेज नाहीत. त्यामुळे रक्कम रु.24954+24954+174676+174676=399260 या प्रदान रकमेच्या अनुषंगाने सदर सेवा घेण्यात आली होती किंवा कसे याची सत्यता पडताळणी करता आली नाही.

सदर अभिप्रायाबाबत अर्धसमास क्रमांक नुसार संबंधीत विभागास कळविण्यात आले होते परंतू उत्तरादाखल अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 81, Hmm No : 97)

105 अग्निशमन विभागातील महसुली जमा रकमेतील उणीवाबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : आग सुरक्षा निधी मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 39636.00/-

महानगरपालिका कार्यक्षेत्राबाहेर आग विझविणे कामी फायर इंजिन सर्व्हिस चार्जची रुपये 4500 कमी भरणा केलेली आहे. तसेच विकासकांनाकडून रुपये 17936 वसुली प्रलंबीत आहे. नगरविकास शासन निर्णय दि.12.03.2010 अन्वये रु.55557/- इतकी रक्कम महाराष्ट्र अग्नि सुरक्षा निधीमध्ये भरण्यात आलेली नाही.

अग्निशमन विभागाचे 2012-13 या वित्तीय वर्षाचे आग विझविणे कामी फायर इंजिन सर्व्हिस चार्जच्या जमा बाबीचे लेखापरीक्षण केले असता महसुली वसुलीबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) महानगरपालिका स्थायी समिती ठराव क्र.36, दि.30.01.2001 नुसार महानगरपालिका कार्यक्षेत्रात रु.100 उद्योग कंपनी वगैरे साठी, इतर आस्थापनांसाठी रु.50, तर कार्यक्षेत्राबाहेर उद्योग कंपनीसाठी रु.500 व इतर आस्थापनांसाठी रु.100 अशी परवाना नुतनीकरण शुल्काची तरतूद आहे. प्रतिवर्षी नुतनीकरण शुल्क आकारण्यासाठी परवानाधारकांची मागणी नोंदवही ठेवणे आवश्यक असतांना अशी मागणी नोंदवही ठेवण्यात न आल्यामुळे पूर्ण वसुलीबाबतचे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

प्राप्त संचिकेवरून खालील प्रमाणे शुल्क प्रलंबीत असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	नाव	प्रलंबीत रक्कम रुपये
1	मे.जे.विकास प्लास्टिक	300
2	मे.स्फिनिक्स केमि.प्रा.लि.भिवंडी	1500
3	श्री.शंभू नंदकुमार झा, टेमघर, भिवंडी	1500
4	श्री.कैसर अली मो.उ.अन्सारी, भिवंडी	300
5	श्री.नितीन मुरली मनोहर गुप्ता, भिवंडी	300
6	श्री.जयकुमार एच दानी, भिवंडी	300
7	मे.टी.पी.एच.सी.अँड एफ सर्व्हिसेस	300
8	श्री.कमरअली अनीस अ.शेख, भिवंडी	300
9	मे.टी.सी.एच.सी.अँड एफ सर्व्हिसेस, भिवंडी	1500

10	मे.शानदार हॉटेल,भिवंडी	300
11	मे.मिना बिडस्,नागांव	300
12	मे.जितू हॉटेल, गोवे	1500
13	मे.बाबा प्लास्टिक,नागांव,भिवंडी	300
14	मे.ललित पाईप्स लि.वरकोळ	1500
15	मे.करणीमाता प्लास्टिक बिडस्,भिवंडी	300
16	मे.खजाम इन्टरनॅशनल,भिवंडी	300
17	मे.अमीर पल्स बिडस्,भिवंडी	300
18	मे.गीता हॉटेल,नागांव	100
19	मे.ग्रेडबुड गारमॅट प्रा.लि.दातिवली,वाडा	1500
20	मे.मेफसस इलेक्ट्रो स्टिल लि.	1500
21	मे.पगारीया टेक्सटाईल्स प्रा.लि.कारवली	1500
22	श्री.विपुल एस.देडिया	1500
	एकूण प्रलंबित वसुली	17200

तरी रु.17200/- वसुल करण्याचे प्रस्तावीत करण्यात येत आहे.

2) महानगरपालिका स्थायी समिती ठराव क्र.36 दि.30.01.2001 नुसार महानगरपालिका कार्यक्षेत्राबाहेर आग विझविणे कामी फायर इंजिन सर्व्हिस चार्ज पहिल्या सहा तासासाठी रुपये 5000 तर पुढील प्रत्येक तासासाठी रुपये 500 यास मान्यता दिलेली आहे. त्यानुसार खालील प्रकरणाची गणना केली असता रुपये 4500 कमी भरणा केल्याचे आढळून येते. या बाबत साधार स्पष्टता व्हावी.

आगीचा दिनांक- आगीचे स्थळ -अनंत वेअर हाऊस.

प्रत्यक्ष गणना:-

गाडी निघाल्याची वेळ	परतीची वेळ	एकूण वेळ	एकूण रक्कम
गाडी क्रमांक -MH-04 AM-203(MP-3) फायर इंजिन			
दि.14.03.2012 वेळ.13.50	2.30	12 तास 46 मिनीटे एकूण 13 तास	8500
गाडी क्रमांक -MH04 AM22503(MP-) फायर इंजिन			
दि.14.03.2012 वेळ-13.48	22.30	8तास 42 मिनीटे एकूण 09तास	6500
दि.14.03.2012 वेळ-23.10	दि.15.03.2012 वेळ-05.10	6तास मिनीटे	5000
दि.15.03.2012 वेळ-8.45	13.18	4तास 33 मिनीटे	5000
एकूण आवश्यक वसुली			25000

वरील गणनेनुसार रुपये 25000 वसुल करणे आवश्यक असतांना उपरोक्त विभागाकडून पावती क्रमांक 30899, दि.04.05.2012 नुसार रुपये 20500 वसुल करण्यात आलेली आहे. फरकाची रक्कम रुपये 4500 वसुल होणे आवश्यक आहे.

3) महापालिका अखत्यारीत विकासकांकडून प्रतिवर्ष विकास शुल्काच्या 1%नुतनीकरण आकारण्यासाठी शुल्काची मागणी नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच शासन राजपत्र दि.05.02.2007 मधील भाग-4(प्रकरण4) नुसार याबाबतच्या थकीत रकमेवर द.सा.द.शे.18%व्याजाची तरतूद आहे. या वसुलीसाठी वसुलीधारकांची मागणी नोंदवही ठेवणे आवश्यक असतांना अशी मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणास अप्राप्त असल्याने या वसुलीचे पूर्ण लेखापरीक्षण करता आले नाही. तसेच यासंबंधी याबाबतच्या उपलब्ध लेख्यावरून खालील प्रमाणे वसुली प्रलंबित असल्याचे आढळून येते.

परवानगी दिनांक	विकासकाचे नाव	परवानगी शुल्क	प्रलंबित वसुली
----------------	---------------	---------------	----------------

02.07.09	श्री.राजलक्ष्मी टेक्स.पार्क,पोगाव	50000	2108
22.02.10	श्री.राजलक्ष्मी टेक्स.पार्क,पोगाव	50000	2108
06.03.10	श्री.हरकचंद केशवजी शहा,भिवंडी	20000	843
15.05.10	श्री.राजलक्ष्मी टेक्स.पार्क,पोगाव	50000	2108
15.05.10	श्री.राजलक्ष्मी टेक्स.पार्क,पोगाव	50000	2108
18.06.10	श्री.सुरेश काशिनाथ टावरे,पोगाव	50000	2108
18.06.10	श्री.सुरेश काशिनाथ टावरे,पोगाव	50000	1286
15.11.10	श्री.सुरेश काशिनाथ टावरे,पोगाव	50000	1280
28.12.10	मौजे कणेरी येथील सर्व्हेन.434	15000	325
28.12.10	मे.राजलक्ष्मी पार्क प्रा.लि.Fयुनिट	5000	1286
28.12.10	मे.राजलक्ष्मी पार्क प्रा.लि.L8युनिट	5000	1286
13.04.11	मे.राजलक्ष्मी पार्कप्रा.लि.B5युनिट	5000	1090
	प्रलंबीत वसुली		17936

4)नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक अशसं2009/प्र.क्र.230/नवी-20, दि.12.03.2010 अन्वये राज्यातील महानगरपालिका /नगरपालिका यांना आपले कर्तव्य बजावतांना मृत्यू अथवा गंभीर शारीरीक इजा विकलांगता (कायमस्वरूपी आणि अशंतः) आल्यास सानुदान अनुदान म्हणून मदत देण्यासाठी “महाराष्ट्र अग्निशन सेवा कल्याण निधी” स्थापन करण्यास मान्यात देण्यात आलेली आहे.त्यानुसार सर्व नागरी स्थानिक संस्था तसेच विशेष नियोजन प्राधिकरणे यांनी महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक अधिनियम 2006 या कलम 25 अन्वये स्थापन केलेल्या निधीमध्ये जमा होणा-या एकूण रकमेच्या 5%तरतूद प्रतिवर्षी राज्यस्तरावर स्थापन होणा-या महाराष्ट्र अग्निसुरक्षा सेवा कल्याण निधीमध्ये जमा करण्याचे आदेशित आहे. त्यानुसार भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका यांच्या कडून प्राप्त लेख्यावरून जमा रु.3111148 इतकी असल्याचे आढळून येते. त्यानुसार $3111148 \times 5\% = 155557.4$ इतकी रक्कम महाराष्ट्र अग्नि सुरक्षा निधी भरणे आवश्यक होते.परंतू रक्कम रुपये 155557/- महाराष्ट्र अग्नि सुरक्षा निधीत भरण्याची कार्यवाही झालेली नाही.

सदर अभिप्रायाबाबत अर्धसमास क्रमांक 96 दि.03/05/2014नुसार संबंधीत विभागास कळविण्यात आले होते परंतू उत्तरादाखल अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 82, Hmm No : 96)

106 अभिलेख अप्राप्त असले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:अग्निशमन मनपा निधी

अनियमिता कलम : 9ड

अग्निशमन विभाग, अभिलेख कक्ष, दुर्बल घटक,दलित वस्ती व गलिच्छ वस्ती विकास याबाबतच्या पूर्ण

खर्चाचे लेखे उपलब्ध करुन न दिल्यामुळे याबाबतचे पूर्ण लेखापरीक्षण करता आले नाही.

भिंवडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या 2012-2013 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात खालील लेखाशिर्षाचे संबंधीत विभागांना अर्धसमास क्रमांक 84 दि.10.04.2014 व 87 दि.16.04.2014 अन्वये माहिती मागवूनही आवश्यक दस्तावेज लेखापरीक्षणास प्राप्त करुन देण्यात आले नाही. परिणामी याबाबतचे लेखापरीक्षण करणे शक्य झाले नाही. सुधारीत अर्थसंकल्प 2013-2014 व मुळ अर्थसंकल्प 2014-15 पी- अंदाजपत्रकातील पान क्रमांक 14 व 68 वरील 2012-2013 च्या प्रत्यक्ष खर्चाच्या आकडेवारीनुसार सदर लेखाशिर्षाचा खालील प्रमाणे खर्च झालेला आहे.

अनु	विभाग / लेखाशिर्ष	एकूण वार्षिक खर्च रु.लक्ष	लेखा परिक्षणास सादर केलेले अभिलेखे (रु.लक्ष)	शेरा
i.	अग्निशमन विभाग	29.81	7.63	उर्वरित प्रमाणक व पुरक अभिलेखे उपलब्ध केले नाहीत.
ii.	अभिलेखा विभाग	47.05	12.81	उर्वरित प्रमाणक व पुरक अभिलेखे उपलब्ध केले नाहीत.
iii	दुर्बल घटक वसाहत दुरुस्ती खर्च	17.93	2.61	उर्वरित प्रमाणक व पुरक अभिलेखे उपलब्ध केले नाहीत.
Iv	दलितवस्ती सुधारणा अनुदानातून विलास खर्च	89.85	30.17	उर्वरित प्रमाणक व पुरक अभिलेखे उपलब्ध केले नाहीत.
v	दुर्बल घटक वसाहत विकास खर्च	55.43	0	खर्चाची देयके उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.
vi	गलिच्छ वस्ती विकास खर्च	14.89	0	खर्चाची देयके उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

मुंबई स्थानिक निधी लेखा अधिनियम 1930 कलम 6 नुसार लेखापरीक्षण पथकास विहीत कालमर्यादेत खर्चाचे दस्तावेज उपलब्ध करुन न दिल्यामुळे अभिलेख्याअभावी उपरोक्त खर्चाच्या बाबीचे लेखापरीक्षण करणे शक्य झाले नाही.

DVESMBM7301 (Ref No : 83, Hmm No : 87)

107 नगर रचना विभागातील सुधारित बांधकाम परवानगी क्र.नरवि/प्रा.प्र./3039 दि.14/03/2011 मधील विकास शुल्क कमी वसुली बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : नगररचना मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सुधारीत बांधकाम परवानगी देताना मा.जिल्हाधिकारी ठाणे यांचा अकृषीक परवाना न घेता इमारतीस भोगवटा प्रमाणपत्र देण्यात आला आहे.

नगररचना विभागमार्फत श्री.श्रीकांत भद्राकात आडेप व इतर 1 मौजे कामतघर सर्वे नं.49/37 मधील 552.50 चौ.मी.क्षेत्रफळास(तळमजला + तीन मजले) बांधकामास जा.क्र.नरवि/1625 दि.13/02/2009 अन्वये मंजुरी देण्यात आली आहे. सदर बांधकाम परवानगीनुसार संबंधितांना जा.क्र.नरवि/1527 दि.29/09/2010 अन्वये पाया तपासणी प्रमाणपत्र देण्यात आलेले आहे. उपरोक्त बांधकाम क्षेत्र मे.सनटेक्स तर्फे श्री. विकेशकुमार पी.जैन यांनी विकत घेतलेले असून मुळ बांधकाम परवानगी नुसार इमारतीवर 221.00 चौ.मी.हस्तांतरणीय विकास हक्क क्षेत्र वापरून तळमजला (अंशतःस्टिट्ट + अंशतःवाणिज्य वापर) + पहिला ते सहावा मजल्याचे रहिवास व पुरक वापर प्रयोजनासाठी सुधारीत बांधकाम नकाशा दि.23/12/2010 रोजी सादर करण्यात आलेला आहे. त्यानुसार जागेच्या क्षेत्रफळानुसार चटई क्षेत्रफळाची गणना खालील प्रमाणे करण्यात आलेली आहे.

तपशिल	मंजुरी	सुधारीत मंजुरी
7/12 उतारा प्रमाणे जागेचे क्षेत्रफळ	700 चौ.मी.	700 चौ.मि.
त्रिकोणाकृती क्षेत्रफळ	552.50 चौ.मी.	602.50 चौ.मी.
रोड सिट बँक	-	(-) 50.00 चौ.मी.
बांधकामास उपलब्ध क्षेत्रफळ	552.50 चौ.मी.	552.50 चौ.मी.
हस्तांतरणिय विकास हक्क आरक्षण उपलब्ध क्षेत्रफळाच्या 40%	-	(+)221.00 चौ.मी.
हस्तांतरणिय विकास हक्क रस्ता 40%	-	(+)221.00 चौ.मी.
बांधकामास उपलब्ध क्षेत्रफळ	552.50 चौ.मी.	994.50
प्रस्तावित क्षेत्रफळ	344.91 चौ.मी.	774.88 चौ.मी.
अतिरिक्त क्षेत्रफळ	158.34 चौ.मी.	213.84 चौ.मी.
एकुण	503.25	988.72

उपरोक्त क्षेत्रफळानुसार विकास शुल्काची गणना खालील प्रमाणे करण्यात आलेली आहे.

तपशिल	प्रथम परवानगी	सुधारीत परवानगी (सन 2011चे आर.आर. दर 2860/- प्रती.चौ.मी.)
मोकळ्या जागेचे क्षेत्रफळ	552.50*20=11050/-	552.50*15=8288/-
बांधकामाचे क्षेत्रफळ	503.25*40=20130/-	929.88*57=53004/-
पुरक बांधकाम क्षेत्रफळ		58.84*114=6708/-
एकुण	31180/-	68000/-

वसुल करण्यात आलेले विकास शुल्क रक्कम पावती क्र. व दिनांक खालील प्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	दिनांक	पावती क्र.	रक्कम
1	29/01/2009	81591	31180/-
2	24/02/2011	15225	21773/-
3	31/12/2012	2558	14047/-
एकुण			67000/-

तरी संबंधीत इमारतीस सुधारीत बांधकाम परवाना देताना (68000-67000=1000) रु.1000/- विकास शुल्काची आकारणी कमी करण्यात आलेली आहे.

सुधारित बांधकाम परवानगी देताना नमुद करण्यात आलेल्या अट क्र.19 अन्वये विषयाधीन प्रकरणी मा.जिल्हाधिकारी, ठाणे यांचे कडील जा.क्र./महसुल/कक्ष-1/टे-8/एन.ए.पी/एस.आ.19/09/44/09 दि.09/09/2009 अन्वये रहिवास प्रयोजनासाठी निर्गमित केलेल्या बिनशेती आदेशातील सर्व अटी/शर्ती आपणावर बंधनकारक रहातील तसेच मनपाने दिलेल्या विषयाधीन बिनशेती आदेश प्राप्त करून घेणे व त्यावरील सर्व अटी/शर्तीचे वेळोवेळी पालन करणे आपणावर बंधनकारक राहील. सदर इमारतीस जा.क्र./न.रवि./3315 दि.23/03/2013 रोजी इमारत वापर दाखला देण्यात आलेला आहे. असे असताना मा.जिल्हाधिकारी, ठाणे यांचे कडील सुधारित बांधकाम परवानगी प्राप्त करून घेतल्याचे नस्ती तपासणी असता आढळून आले नाही.

1) महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगररचना अधिनियम 1966 चे कलम 18(1) नुसार प्रादेशिक योजनेचा आराखडा तयार करण्यात आला आहे किंवा आराखडा मान्य करण्यात आला आहे. अशी नोटीस प्रसिध्द करण्यात आल्याच्या दिवशी किंवा त्यानंतर कोणतीही व्यक्ती शेती व्यतिरीक्त अन्य कोणत्याही प्रयोजनासाठी कोणत्याही जमीनीचा वापर सुरु करणार नाही किंवा त्यात बदल करणार नाही किंवा कोणतीही जमीन ज्या महानगरपालिकेच्या किंवा नगरपरीषदेच्या आणि इतरत्र जिल्हा अधिकाऱ्याच्या क्षेत्रात असेल त्यांच्या पूर्व परवानगेशिवाय कोणत्याही जमीनीच्या संबंधात कोणतेही विकासाचे काम करणार नाही.

अधिनियमाच्या वरील तरतुदी नुसार जिल्हाधिकारी कार्यालयाकडून सुधारीत अकृषीक वापर परवाना प्राप्त करून घेण्याबाबत दि.09/09/2009 नुसार देण्यात आलेल्या बांधकाम परवान्या मधिल अट क्र.19 अन्वये कळविण्यात आलेले असताना अकृषीक वापरा बाबतचे सुधारीत आदेश प्राप्त करून न घेताच सदर इमारतीस जा.क्र./नरवि/3315 दि.23/03/2013 रोजी इमारत वापर दाखला देण्यात आलेला आहे. जे वरील नियमाशी विसंगत असल्याने 23/03/2013 रोजी देण्यात आलेला इमारत वापर दाखला हा नियमबाह्य आहे.

सदर बाबी संदर्भात विभागास अर्धसमास क्रमांक 26 दि.18.02.2014 नुसार अनुपालन सादर करण्याबाबत कळविण्यात आले होते. विभागाने आपल्या अनुपालनात वर नमूद रु.1000/- विकास शुल्काची रक्कम वसूल केली परंतु जिल्हाधिकारी यांच्या अकृषिक परवान्याबाबत परिपूर्ण अभिप्राय दिलेले नसल्यामुळे सदर आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

DATA5DM5602 (Ref No : 88, Hmm No : 26)

108 अतिक्रमण/अनाधिकृत बांधकामा बाबतची माहिती सादर करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : अतिक्रमण मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनीयम 1949 चे कलम 260(1) व(2) 232,268,478 मध्ये असलेल्या तरतुदीचा व महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय दि.02/03/2009 अन्वये मनपा क्षेत्रातिल अनाधिकृत बांधकाम व अतिक्रमण नियंत्रण/निर्मुलनासाठी अंमलात आणावयाच्या उपाययोजनाची अंमलबजावणी मनपा मध्ये प्रभावीपणे झाली नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 260(1)व(2)232,268,478 अन्वये व मु.प्रा.न.अधिनियम 1966 चे 52 ते 55 अन्वये भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका क्षेत्राल प्रभाग स्तरावर ठेवण्यात येत असलेले अनाधिकृत बांधकाम व अतिक्रमणाशी संबंधीत मुळ अभिलेखे व खालील नमुद तक्त्यात माहिती लेखा परिक्षणास सादर करण्याबाबत अर्धसमास जापन क्र.56 दि.21/03/2014 अन्वये कळविण्यात आले होते.

तक्ता 'अ'

अ.क्र.	1/4/2012 पुर्वीच्या अनाधिकृत बांधकामाची संख्या	1/4/2012ते 31/3/2013 कालावधीतील अनाधिकृत बांधकामाची संख्या	एकुण अनाधिकृत बांधकामाची संख्या	1/4/2012ते31/3/2013 कालावधीतील निष्कासीत करण्यात आलेल्या अनाधिकृत बांधकामाची संख्या	निष्कासीत अनाधिकृत बांधकामाचे एकुण अनाधिकृत बांधकामाशी असलेले गुणोत्तर

तक्ता 'ब'

अ.क्र.	1/4/2012 पुर्वीच्या अतिक्रमणाची संख्या	1/4/2012ते 31/3/2013 कालावधीतील अतिक्रमणाची संख्या	एकुण अतिक्रमणाची संख्या	1/4/2012ते 31/3/2013 कालावधीतील निष्कासीत करण्यात आलेल्या अतिक्रमणांची संख्या	निष्कासीत अनाधिकृत बांधकामाची एकुण अनाधिकृत अतिक्रमणांशी असलेले गुणोत्तर

शहर विकास विभागाने उपरोक्त तक्त्यातील माहिती सादर केलेली नाही. सादर केलेली माहिती 1999 – 2000 ते 2012-13 या कालावधीत अनाधिकृत बांधकामाबाबत मुं.प्रा.म.अधिनियम 1949 चे कलम 260(1)व(2)232,268,478 अन्वये व मु.प्रा.न.अधिनियम 1966 चे 52 ते 55 अन्वये एकुण 2254 नोंदीसा बजावलेल्या आहेत. त्यापैकी 628 अनाधिकृत बांधकाम धारका विरुद्ध पोलीस केस दाखल करण्यात आलेल्या आहेत. सदर कालावधीत एकुण 312 अनाधिकृत बांधकामे निष्काशीत करण्यात आलेली आहेत.

महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र.कडोमपा-1006/प्र.क्र.192/206/नवि-28, दि.02/03/2009 अन्वये राज्याच्या नागरी भागात अनाधिकृत बांधकाम व अतिक्रमण नियंत्रण/निर्मुलनासाठी अमलात आणावयाच्या उपाययोजना अंमलात आणण्या बाबत कळविले आहे.

उपरोक्त शासन निर्णयात व मुंबई प्रांतिक अधिनीयम 1949 चे कलम 260(1)व(2)232,268,478 मध्ये असलेल्या तरतुदींची मनपाने अनाधिकृत बांधकाम व अतिक्रमणाबाबत प्रभावीपणे अंलबजावणी न केल्याने अनाधिकृत बांधकाम व अतिक्रमणे निष्काशीत करण्याचे प्रमाणे 14% इतके कमी आहे.

DATASDM5602 (Ref No : 90, Hmm No : 56)

109 अतिक्रमण/अनाधिकृत बांधकामावर शास्ती लावून मालमत्ताकर वसुल केल्या बाबत अभिलेखे/माहिती सादर न करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: अतिक्रमण मनपा निधि निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महापालिका कार्यक्षेत्रात दि.01/04/2012 पर्यंतचे 1827 व आर्थिक वर्ष 2012-13 मधील 115 अशी एकुण 1942 अवैध/अनाधिकृत बांधकामे 2012-13 अखेर अस्तीत्वात आहेत या सर्व अनाधिकृत बांधकाम धारकांकडून मुं.प्रा.म.अधिनियम 267 अ (1) 5 व 267 अ (2) नुसार शास्ती व मुळ मालमत्ता कर वसूल करण्यात आला नाही.

मुंबई प्रा.म.अधिनियम 1949 चे प्रकरण 15 कलम 267 अ(1) ड नुसार कोणतीही व्यक्ति इमारतीचे किंवा इमारतीच्या भागाचे बांधकाम करेल किंवा पुर्नबांधकाम पूर्ण करेल तो अशा अवैध बांधकामाच्या बाबतीत त्याच्या विरुद्ध दाखल करता येईल अशा कोणत्याही कार्यवाहीस बाधा न आणता ते बांधकाम जोपर्यंत अवैध बांधकाम म्हणून राहील तोपर्यंत मालमत्ता कराच्या दुप्पट इतकी शास्ती भरण्यास पात्र असेल परंतु असा कर व शास्ती बसवणे व ती गोळा करणे याचा असे अवैध बांधकाम किंवा पुर्नबांधकाम ते अस्तीवात असे पर्यंतच्या कोणत्याही कालावधी साठी ते अवैध बांधकाम किंवा पुर्नबांधकाम विनियमित झाले आहे असा अन्वयार्थ लावला जाणार नाही मग असा कालावधी कितीही असो. कलम 267 अ (2) पोट कलम (1) अन्वये देय असलेली शास्ती ही जणुकाही शास्तीची रक्कम ही अशा व्यक्ती कडून देय असलेली मालमत्ता कराची रक्कम असल्या प्रमाणे या अधिनियमाच्या तरतुदी अन्वये निर्धारित करण्यात व गोळा करण्यात येईल.

1) मनपा कार्यक्षेत्रात 2012-13 मध्ये मुं.प्रा.म.अधिनियम 1949 चे कलम 260 (1) व (2) 232,268,478 अन्वये मु.प्रा.न.अधिनियम 1966 चे 52 ते 55 अन्वये अतिक्रमण/अनाधिकृत बांधकामावर नोटीसा बजावलेल्या आहेत. विभागाने सादर केलेल्या अभिलेख्या नुसार महापालिका कार्यक्षेत्रात दि.01/04/2012 पर्यंतचे 1827 व आर्थिक वर्ष 2012-13 मधील 115 असे एकुण 1942 अवैध/अनाधिकृत बांधकामे 2012-13 अखेर अस्तीत्वात आहेत या सर्व अनाधिकृत बांधकाम धारकांकडून मुं.प्रा.म.अधिनियम 267 अ (1) 5 व 267 अ (2) नुसार एकुण किती शास्ती व मुळ मालमत्ता कर वसूल करण्यात आला याबाबतचे विवरण व वसुली सिध्द करणारे अभिलेखे लेखा परीक्षास सादर करण्याबाबत मुंबई स्थानिक निधी लेखा अधिनियम 1930 कलम 6 अन्वये अर्धसमास जापन क्रमांक 64, दि.26.03.11 अन्वये व नमूद बाबी विषयी अभिलेखे व अनुषंगिक माहिती सादर करणे बाबत अतिक्रमण विभागास कळविले होते. परंतु विभागाने अर्धसमास पत्राचे अनुपालन व मागविण्यात आलेले अभिलेखे लेखापरीक्षास उपलब्ध करून दिले नाहीत.

DATA5602 (Ref No : 91, Hm No : 64)

110 स्थायी समितीस सादर केलेल्या लेखा परीक्षण अहवालाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष: लेखा परीक्षण मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 105 व 106 नुसार मुख्य लेखापरिक्षक यांनी स्थायी समितीस सादर केलेल्या कामकाजाचे अभिलेखे लेखापरिक्षण पथकास उपलब्ध केले नाहीत.

1) मुख्य लेखापरिक्षक, स्थानिक निधी लेखा, महाराष्ट्र राज्य कार्यालयीन नियमपुस्तिका खंड-एक मधील 185 (दोन) नुसार ज्या स्थानिक संस्थेत अंतर्गत लेखापरीक्षेची पद्धत असेल तर (एक) याबाबत विहित केलेल्या नियमांनुसार ह्या लेखापरीक्षा पद्धतीचे कामकाज चालले आहे, (दोन) आवश्यक असेल तेथे अंतर्गत लेखापरिक्षकाने आक्षेप घेतलेले आहेत आणि (तीन) आक्षेपांच्या निराकरणाकडे लेखापरीक्षकाचे लक्ष आहे.

याबाबत तपासणी करण्यासाठी स्थानिक निधी लेखा पथकास अनुषंगिक लेख उपलब्ध झाले नाहीत.

2) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका अंतर्गत मुख्य लेखा परिक्षक यांनी मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 105 अन्वये मा.स्थायी समितीस सादर केलेल्या साप्ताहिक तपासणी व लेखा परिक्षण अहवालाच्या प्रती तसेच कलम 106 (3) अन्वये आर्थिक वर्ष 2012-13 च्या संपूर्ण लेखावरील स्थायी समितीस सादर लेखापरीक्षण अहवालाच्या प्रती उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.

वर नमूद अभिप्राय क्र.1 व 2 च्या अनुषंगाने आवश्यक अभिलेखे उपलब्ध करून देण्यासाठी अर्धसमास जापन क्र.49, दि.10/03/2014 नुसार कळविण्यात आले होते. तथापी विभागाकडून अभिलेखे व अनुपालन प्राप्त झाले नाही. सबब वरील अभिप्राय कायम करण्यात येत आहेत.

DPSKGGM6001 (Ref No : 96, Hmm No : 49)

111 सेवा निवृत्त कर्मचा-यांना निवृत्तीवेतन विषयक लाभ वेळेत प्रदान न केल्या बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : लेखा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

सेवा निवृत्त कर्मचाऱ्यांना निवृत्ती नंतर देय असणा-या रकमा विहित वेळेत अदा केलेल्या नाहीत.

सेवा निवृत्त कर्मचाऱ्यांना निवृत्ती नंतर देय असणा-या रकमांचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत अर्धसमास जापन क्र.52 दि.19/03/2014 निर्गमित करण्यात आले होते. विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्याने खालील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यात येत आहे.

1) भिवंडी महानगरपालिकेत 2012-13 मध्ये एकूण 139 कर्मचारी सेवा निवृत्त झालेले आहेत. कर्मचा-यांना निवृत्ती विषयक लाभ हे वेळेत प्रदान करणे महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 च्या प्रकरण 10 मधील नियम 118 ते 125 मधील तरतुदी नुसार कार्यवाही करणे अपेक्षित आहे. परंतु 2012-13 मध्ये एकूण 139 कर्मचारी सेवानिवृत्त झाले

आहे. त्यांना निवृत्ती वेतनाचा लाभ सहा महीने ते दोन वर्षा पर्यंत उशिराने अदा करण्यात आला आहे तसेच खाली उदाहरणादाखल नमूद प्रकरणात निवृत्ती वेतन लाभाचे प्रदान अदयापर्यंत प्रलंबीत आहे. सदर बाब उपरोक्त नियमाचे उल्लंघन करणारी आहे.

उदा. माहे मार्च 2013 मध्ये 2 कर्मचारी सेवा निवृत्ती झालेले आहे.

(अ) विष्णुकुमार एम. पटेल (उप.अभियंता)

स्वेच्छा निवृत्ती दि.31/03/13

भ.नि.नि. अदा प्रमाणक क्र.28 दि.15/06/2013 रक्कम रु.692804/-

सेवा निवृत्ती उपदान – सदर अर्धसमास दिनांका पर्यंत अदा करण्यात आले नाही.

सेवा निवृत्ती वेतनाचे अंशरासीकरण – सदर अर्धसमास दिनांका पर्यंत अदा करण्यात आले नाही.

(ब) श्री.बबन शांताराम दानगे (रोड कामगार)

सेवा निवृत्ती दि.31/03/13

भ.नि.नि. अदा प्रमाणक क्र.22 दि.29/05/2013 रक्कम रु.144939/-

सेवा निवृत्ती उपदान – सदर अर्धसमास दिनांका पर्यंत अदा करण्यात आले नाही.

सेवा निवृत्ती वेतनाचे अंशरासीकरण - सदर अर्धसमास दिनांका पर्यंत अदा करण्यात आले नाही.

2) शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.सेनिवे/1094/155/सेवा4 दि.24/04/1995 नुसार मृत्यु नंतर उपदान मृत्युच्या तारखेपासून तीन महीन्यानापर्यंत उपदान अदा करण्यात आले नसेल व कुटुंब निवृत्तीचे प्रदान देय झाल्याचे तारखेपासून सहा महीन्यापर्यंत प्राधिकृत करण्यात आले नसेल तर 12 टक्के व्याज देण्याची तरतुद आहे. विलंब झालेल्या प्रकरणांमध्ये या नियमान्वये अनुज्ञेय असलेले व्याजाचे प्रदान निवृत्ती वेतनधारकांना केले असल्याचे सिध्द करणारे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाही.

3) शासन निर्णय क्र सेनिवे 1009 प्र.क 29सेवा 4 दि.05/05/2009 नुसार शासनाने 1 जाने. 2006 पुर्विच्या निवृत्ती वेतन धारकांच्या निवृत्ती वेतनात सुधारणा करण्याचे आदेश दिले आहेत. भिवंडी मनपा मधील 01/01/2006 पुर्वी निवृत्त झालेल्या काही कर्मचाऱ्यांचे निवृत्ती वेतन लेखा परीक्षणच्या तारखे पर्यंत सुधारीत केलेले नाही.

DPSKGGM6001 (Ref No : 98, Hmm No : 52)

112 पांडुरंग श्रीपत माने (प्रभाग अधिकारी) यांचे सेवा पुस्तकातील त्रुटी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : आस्थापना मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

निलंबन कालावधीची सेवापुस्तकामध्ये नोंद केली नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका प्रभाग समिती 1 येथे कार्यरत असलेले श्री. पांडुरंग श्रीपत माने प्रभाग अधिकारी यांचे सेवा पुस्तकाचे लेखापरीक्षण केले असता निदर्शनास आलेल्या त्रुटीच्या अनुषंगाने अर्धसमास क्र.5 दि.19/03/2014 नुसार विभागास कळविण्यात आले होते. परंतू विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्याने खालील प्रमाणे अभिप्राय

नोंदविण्यात येत आहे.

1) कार्या.आदेश क्र.आस्था/भिनिमनपा/2636 दि.03/12/2013 नुसार श्री.माने यांना महाराष्ट्र नागरी सेवा पदग्रहण अवधी स्विकारत सेवा आणि निलंबन बडतर्फ नियम 1981 च्या नियम 68 नुसार निलंबित करण्यात आले. सदर आदेशाची महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) 1981 मधील नियम 36 अ नुसार निलंबन कालावधीची नोंद त्यांच्या सेवापुस्तकामध्ये घेण्यात आलेली नाही.

2) कार्या.आदेश क्र.आस्था/भिनिमनपा/3189 दि.21/01/2014 या कार्यालयीन आदेशा नुसार श्री.माने यांना सेवेत पुनर्स्थापित करण्यात आले. सदर आदेशाची त्यांच्या सेवा पुस्तकामध्ये नोंद घेतली नाही. श्री.माने हे एकूण 49 दिवस निलंबित होते व त्यांना निर्वाह भत्ता अदा करण्यात आलेला आहे. परंतु वरील आदेशात 49 दिवस कालावधीबाबत निर्णय घेतला नाही.

DPSKGGM6001 (Ref No : 99, Hmm No : 51)

113 भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुस्तकातील त्रुटी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष : आस्थापना मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महापालिका कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुस्तकातील नोंदी अदयावत नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महापालिका कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुस्तकाचे लेखापरीक्षण केले असता आढळून आलेल्या त्रुटीबाबत विभागास अर्धसमास जापन क्र.53 दि.19/03/2014 नुसार कळविण्यात आले होते. विभागाकडून खुलासा प्राप्त न झाल्याने खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 मधील नियम क्र.37 नुसार कार्यालयीन प्रमुखांनी कर्मचाऱ्यांना दुय्यम सेवापुस्तक देणे क्रमप्राप्त असतांना भिवंडी मनपा कर्मचाऱ्यांना दुय्यम सेवापुस्तक देण्यात आलेले नाही.

2) महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 मधील नियम क्र.45 व 47 नुसार सेवापुस्तकाची व सेवापटाची वार्षिक पडताळणी प्रती वर्षाच्या मे महिन्यामध्ये केलेली नाही.

3) भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या काही कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके तपासली असता जात पडताळणी सत्यता प्रमाणपत्र कर्मचाऱ्यांचे सेवापुस्तकेत उपलब्ध नाहीत.

उदा:- अ) सौ.दिपीका रघुनाथ ठाकरे (लेखनिक) जात एसटी

ब) सौ.वंदना नरेश संखे (लिपीक) जात विभज-ड

4) विशेष मागासवर्गीय भरती 2003 एकुण नियुक्त करण्यात आलेले कर्मचारी 279 पैकी खालील नमुद केलेल्या कर्मचाऱ्यांचे सेवा पुस्तकाचे लेखा परिक्षण केले असता जात पडताळणी सत्यता प्रमाण पत्राची नोंद सेवा पुस्तकात न घेतल्याचे लेखा परिक्षणाच्या निदर्शनास आले आहे. उदा:- खालील कर्मचारी-

अ) आनंद आर. बडगुजर (रोडकामगार)

- ब) लक्ष्मण वि.कारसकर (रोडकामगार)
क) अरुण दामू कामडी (रोडकामगार)
ड) गुरुनाथ काथोड सोनार (रोडकामगार)
ई) संतोष शेसराव राठोड (रोडकामगार)

DPSKGGM6001 (Ref No : 100, Hmm No : 53)

114 भिवंडी महानगरपालिके कडील प्रभाग समिती क्रमांक 1 ते 5 च्या लेख्या मध्ये आढळून आलेल्या त्रुटी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 12535.00/-

दैनिक वसुली नोंदवही/पावती पुस्तक साठा नोंदवहीचे पृष्ठांकन व सिले नोंद केलेली नाही, आकारणीपेक्षा मागणी/ वसुली कमी केली आहे, मालमत्ता विभागा कडील वाढीव आकारणीची नोंद प्रभागाच्या आकारणी नोंदवहीत नमूद नाही.

भिवंडी महानगरपालिके अंतर्गत 2012-13 चे प्रभाग समिती क्रमांक 1 ते 5चे लेखे तपासता त्यामध्ये पुढील प्रमाणे सर्व साधारण त्रुटी आढळून आल्या आहेत. सदर त्रुटी अर्धसमास जापन क्रमांक 33 दि.28/02/2014 अन्वये महानगरपालिकेस कळविण्यात आल्या असता दि.14/03/2014 रोजी अनुपालन प्राप्त झाले. प्राप्त अनुपालनात अनुक्रमांक 1 व 2 बाबत पूर्तता केल्याचे नमूद आहे. प्रत्यक्षात पूर्तता केल्या बाबतचे अभिलेख उपलब्ध केले नाहीत.

1) प्रभागा कडील मालमत्ता कर/ पाणीपट्टी इत्यादींच्या जमेची नोंदी ज्या दैनिक वसूली नोंदवहीत घेतल्या आहेत. त्या नोंदवही अखेर नोंदवहीत असलेल्या एकूण पृष्ठांच्या संख्येबाबत व पृष्ठे सिलेनोंद केल्या बाबतचा दाखला नमूद नाही त्यामुळे वापरण्यात आलेल्या दैनिक वसूली नोंदवह्या अधिकृत असल्या बाबतची पडताळणी करता आली नाही.

2) प्रभागा कडील पावती पुस्तक साठा नोंदवहीवर पृष्ठांकन व सिलेनोंद केलेले नाही ही बाब नियमबाह्य असून गंभीर आहे. याबाबत आपले लक्ष महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नियम 8 कडे वेधण्यात येत आहे.

3) प्रभाग क्रमांक 1 कडील पावती पुस्तक क्रमांक 1180 दि.03/09/2012 रोजी शिक्षण करासाठी वसूल केले असताना त्यामधील पहिली पावती क्रमांक 117901 दि.30/08/2012 रोजी म्हणजे पावती पुस्तक ग्राहकास वापरास देण्यापूर्वी देण्यात आल्याचे दिसते.त्याबाबतचा खुलासा प्राप्त झाला नाही.

4) प्रभाग क्रमांक 1 ते 5 मधील उदाहरणादाखल आकारणी/ मागणी व वसुलीबाबतच्या नोंदवह्या तपासता आकारणी पेक्षा मागणी/ वसुली कमी झाल्याचे आढळून आले आहे.

अ.	मालमत्ता क्र.	मालमत्ता धारकाचे नांव	आकारणी रक्कम रु.	मागणी वसुली रक्कम रु.	कमी वसुलीची रक्कम रु.	शेरा
1	1543	मो.ईस्माईल मो.रमजान	30752/-	28316/-	2436/-	दि.1/3/08 पासून

2	2713	अन्सारी मो.ईस्माईल मो.रमजान	35541/-	33106/-	2435/-	आकारणी देय आहे. दि.1/2/08 पासून
3	1888	अन्सारी मो.ईस्माईल मो.रमजान	42778/-	41168/-	1610/-	आकारणी लागू आहे. दि.8/2/08 पासून
4	1097	अन्सारी अब्दुलसमद रफीउद्दीन	3505/-	3305/-	200/-	आकारणी लागू आहे. दि.1/3/96 पासून
5	265/0	फकीह माधव/गोपाळ रा.लाहोटी	30344/-	24490/-	5854/-	आकारणी लागू आहे. आकारणीची देय तारीख नमूद नाही.

एकूण- 12535/-

उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे आकारणी प्रमाणे मागणीची नोंद घेवून देय तारखेपासून प्रलंबित असलेली वसूली करण्यात यावी व 2012/13 मधील कमी वसूल झालेली मालमत्ताकराची एकूण रक्कम रु.12535/- देय व्याजासह सत्वर वसूल करण्यात यावी व अशा प्रकारच्या अन्य प्रकरणांचा आढावा घेवून आकारणी प्रमाणे मागणी नोंदण्यात आल्याबाबतची पडताळणी करून कमी मागणीची रक्कम व्याजासह वसूल करावी व तसा अहवाल लेखा परिक्षणास सादर करावा.

5) प्रभाग क्रमांक 1 कडील आकारणी नोंदवही तपासता पृष्ठक्रमांक 426 ते 431 कोरी असल्यामुळे ती रद्द केली नाही. सदरची बाब गंभीर असून त्यामुळे अनियमिततेस वाव मिळण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

6) पुढील प्रकरणांत मालमत्ता विभागाकडील वाढीव आकारणीची नोंद प्रभागाच्या आकारणी नोंदवहीत नमूद नाही त्यामुळे प्रभागाच्या आकारणीपेक्षा मागणीची रक्कम जादा आढळते.

प्रभाग समिती क्रमांक.1

अ.क्र	मालमत्ता क्र.	मालमत्ता धारकाचे नांव	आकारणी	मागणी
1	1044	अकील अहमद हमीद नाचन	4302/-	30000/-

प्रभाग समिती क्रमांक.3

2	1305/1	नेमबहादूर राम अवतार	980/-	23480/-
3	1504/00	अतुल मुलजी दोठिया	10265/-	61534/-
4	158/10	हिंमतलाल पानाचंद जाखरिया	65158/-	97737/-
5	239/0	सुमती अमृतराव शहा	निरंक	2286/-

उपरोक्त दर्शविल्या प्रमाणे मालमत्ता विभागाकडून वाढीव आकारणी बाबतचे आदेश प्राप्त करून घेवून प्रभागाच्या आकारणी नोंदवहीत सत्वर नोंद घेण्यात यावी व अशा प्रकारच्या अन्य वाढीव आकारणी बाबतच्या प्रकरणांचा शोध घेवून कार्यवाही करावी भविष्यात वाढीव आकारणी बाबतचे आदेश सत्वर प्राप्त करून वेळीच त्याबाबतची नोंद घेवून मागणी निश्चित करावी.

7) झोपडपट्टी हस्तांतरण शुल्क रु.500/- आकारले जातात. तसेच अतिक्रमण हटविणे उदा. हातगाडी साठी रु.500/- आकारण्यात येतात सदर शुल्क कॅव्हा पासून लागू आहे याबाबतचा प्राधिकार लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाला नाही. वसुलपात्र रक्कम रुपये 12535/-

DATPGDM5901 (Ref No : 13, Hmm No : 33)

115 महानगरपालिकेकडील प्रभाग समित्यांचे लेखे तपासता आढळून आलेल्या त्रुटी बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महानगरपालिकेकडील प्रभाग समित्यांकडील आकारणी नोंदवही, नोटीस वॉरंट नोंदवहीत त्रुटी आहेत.

1. कराच्या वसुलीच्या पावत्यांवर मुंबई प्रांतिक अधिनियम 1949 अनुसूची प्रकरण 8 नियम 39 अन्वये देयक क्रं. नमुद करणे आवश्यक असता देयक क्रं. नमुद करण्यात आलेले नाहीत.
2. आकारणी नोंदवहीत मागील वर्षाची आकारणी, चालु आकारणी, कमी करण्यात आलेली आकारणी अशा प्रकारचे गोष्टवारे काढणेत आलेले नाहीत.
3. आकारणी नोंदवहीत रकाना क्रमांक 18 मध्ये करपात्र जमीन व इमारत यांच्या नोंदी घेण्यात आल्या नाहीत. तसेच क्रमांक 19 ते 22 मध्ये अपीलांचे निकाल व फेरबदल यांच्या नोंदी घेण्यात आल्या नाहीत.
4. प्रभागानी महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नियम 81 (2) प्रमाणे नोटीस व वारंट फी नोंदवही नं.51 मध्ये ठेवणे आवश्यक असता नोंदवही ठेवण्यांत आलेल्या नाहीत.

DATRVVM5901 (Ref No : 103, Hmm No : 30)

116 अभिलेख विभागातून प्राप्त झालेल्या पावत्या चलनपुस्तके यांच्या नोंदी साठा नोंदवहीत घेतल्या नसले बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

पावती पुस्तकांच्या साठा नोंदवहीमध्ये नोंदी घेण्यात आल्या नाहीत.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या 2012-13 या वित्तीय वर्षात पालिकेच्या अभिलेख विभागाकडून प्रभाग समित्यांना प्राप्त झालेली पावती पुस्तके, चलन पुस्तके, यांच्या नोंदी पावती साठा नोंदवहीत व नमुना नंबर 1 मध्ये ठेवण्यात आले नसल्याचे लेखापरीक्षणास आढळून आले. तसेच पावती पुस्तके ज्या अभिलेख कक्षाकडून स्विकृत केली आहेत त्यांचा लेखा, लेखापडताळणीसाठी उपलब्ध केला नाही.

अ.क्र.	पावतीचा प्रकार	पुस्तक क्र.	दिनांक	विभागाचे नांव
1	कराची पावती	1 ते 10	05/10/2012	प्रभाग समिती क्र.1
2	-----/-----	214	22/06/2012	प्रभाग समिती क्र.4

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

3	-----/-----	459 ते 460	-----/-----	-----/-----
4	सर्वसाधारण पावती पुस्तके	385 ते 397	12/04/2012	प्रभाग समिती क्र.1
5	-----/-----	132 ते 134	03/04/2012	परवाना विभाग
6	-----/-----	354 ते 355	18/04/2012	-----/-----
7	-----/-----	401	18/04/2012	-----/-----
8	-----/-----	53	23/04/2012	-----/-----
9	चलन पुस्तके	511	24/04/2012	प्रभाग समिती क्र.1
10	-----/-----	547	30/04/2012	-----/-----
11	-----/-----	506 ते 509	24/04/2012	प्रभाग समिती क्र.2
12	-----/-----	516	24/04/2012	-----/-----
13	-----/-----	525 ते 526	26/04/2012	-----/-----
14	-----/-----	528 ते 529	26/04/2012	
15	-----/-----	548 ते 559	03/05/2012	
16	-----/-----	559 ते 560	03/05/2012	
17	-----/-----	561 ते 562	03/05/2012	
18	-----/-----	563	03/05/2012	
19	-----/-----	596 ते 597	08/05/2012	
20	-----/-----	600	10/05/2012	
21	-----/-----	626	01/06/2012	
22	-----/-----	669	26/07/2012	
23	-----/-----	512 ते 515	24/04/2012	प्रभाग समिती क्र.3
24	-----/-----	527	26/04/2012	
25	-----/-----	539 ते 540	30/04/2012	
26	-----/-----	545 ते 546	30/04/2012	
27	-----/-----	588 ते 589	08/05/2012	
28	-----/-----	599 ते 594	08/05/2012	
29	-----/-----	601 ते 605	11/05/2012	
30	-----/-----	616 ते 825	25/05/2012	
31	-----/-----	713 ते 722	24/08/2012	
32	-----/-----	816 ते 820	29/11/2012	
33	-----/-----	517	25/04/2012	प्रभाग समिती क्र.4
34	-----/-----	532 ते 537	27/04/2012	
35	-----/-----	627 ते 628	02/06/2012	
36	-----/-----	662 ते 667	29/06/2012	
37	-----/-----	727 ते 734	05/09/2012	
38	-----/-----	885 ते 886	25/02/2013	
39	-----/-----	481 ते 484	02/04/2012	प्रभाग समिती क्र.5
40	-----/-----	510	24/04/2012	
41	-----/-----	523	26/04/201	
42	-----/-----	524	26/04/2012	
43	-----/-----	531,538	27/04/2012	
44	-----/-----	541 ते 544	30/04/2012	
45	-----/-----	564 ते 565	04/05/2012	

46	-----/-----	567 ते 578	07/05/2012	
47	-----/-----	692 ते 711	21/08/201	
48	-----/-----	566	04/05/2012	परवाना विभाग

वरील अभिलेखे प्राप्ततेसाठी लेखापरीक्षण पथकाने अर्धसमास पत्र क्र.31, दि.28.02.2014 अन्वये मागणी केली होती. परंतु विभागाकडून अनुपालन प्राप्त न झाल्यामुळे वरील अभिप्राय कायम करण्यात येत आहे.

DATRVVM5901 (Ref No : 104, Hmm No : 31)

117 महसुल मुद्रांक बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2012-2013

लेखा शीर्ष:12 मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

दर्शनी मुल्याच्या तिकीटाचा (महसुल मुद्रांक) हिशोब अदयावत ठेवला गेला नाही.

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिकेच्या 2012-13 या वित्तीय वर्षात प्रभाग समितीच्याकडील वर्षा अखेर शिल्लक असलेल्या महसुल मुद्रांक तिकीटांचा हिशोब केला नसल्याचे लेखापरीक्षणाचे वेळी निदर्शनास आले. त्या अनुषंगाने अर्धसमास पत्र क्र.29, दि.20.02.2014 अन्वये विचारणा केली असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

प्रभाग समिती क्र.4 भुभाग क्र.4 2006-07 मध्ये एकूण रु.640 चे महसुल मुद्रांक देण्यात आले आहेत. सदर महसुल मुद्रांक अदयापर्यंत वापरात घेण्यात येत आहेत. (जुन 14 अखेर 309 मुद्रांक शिल्लक दिसतात). प्रभाग समिती क्र.5 भुभाग क्र.1 ला दि.11/12/2006 रोजी लेखाविभागाने 320 रुपयांचे मुद्रांक वितरित केले होते. परंतु त्यांचे वार्षिक हिशोब घेतलेले नाहीत. भुभागाकडे 14/03/2013 अखेर 60 मुद्रांक शिल्लक दिसून येतात. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्र.88 प्रमाणे देण्यात आलेल्या दर्शनी मूल्य तिकीटांच्या नोंदी न.59 नोंदवहीमध्ये करण्यात येतील. दर्शनी तिकीटांच्या साठाचा हिशोब प्रत्येक अभिकरणाकरीता नमूना 58 मध्ये ठेवण्यात येईल. अशी तिकीटे योग्य सुरक्षा व्यवस्थेखाली ठेवण्यात येतील अशी तरतूद आहे. तथापी प्रभाग समिती क्र.5 ने वरील नियम क्रमांक 58 व 59 प्रमाणे तिकीटांचे हिशोब ठेवलेले नाहीत.

DATRVVM5901 (Ref No : 105, Hmm No : 29)

अप्राप्त विवरणबाबत :-

महानगरपालिकेच्या सन 2012-13 लेखापरिक्षण अहवालासाठी विहित नमुन्यातील विवरणपत्रके तयार करून सादर करण्याबाबत अर्धसमास जापनाव्दारे कळविण्यात आलेले होते तथापि अशी विवरणपत्रे लेखापरिक्षण संपण्याच्या कालावधीपर्यंत उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाहीत.

आक्षेप विवरणपत्राबाबत :-

लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ट सर्व परिच्छेदाबाबत लेखापरिक्षण सुरु असतांना अर्धसमास जापने निर्गमित करण्यात आलेली होती. त्यानुसार प्राप्त अनुपालने तपासून सर्वसामान्य आक्षेपाची पुर्तता करण्यात आलेली असल्याने स्वतंत्र आक्षेप विवरण पत्रक निर्गमित करण्यात आलेले नाही.

विवरणपत्रके :-

आवश्यक ती विवरणपत्रके या लेखा परिक्षण अहवाला सोबत जोडण्यात आलेली आहेत.

अनुपालन :-

या लेखापरिक्षण अहवालाचा परिपूर्ण अनुपालन अहवाल महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 2011 चे कलम 10 (1) तरतुदी प्रमाणे मान्यतेच्या ठरावाच्या प्रतिसह या कार्यालयाकडे पाठविण्यांत यावा.

पोच :-

हा लेखापरिक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याचा दिनांक नमूद करून तात्काळ पोहच देण्यात यावी.



(श्री.सि.शं.काळे)

उपसंचालक (उपविभाग-2)

स्थानिक निधी लेखापरिक्षा (मनपा) नवीमुंबई

प्रत अर्पणित -

- 1) मा.प्रधान महालेखापाल, महाराष्ट्र-1, (लेखापरिक्षा) मुंबई
- 2) मा.प्रधान सचिव, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई-32,
- 3) मा.सचिव, लेखा व कोषागारे ,वित्त विभाग, मंत्रालय, मुंबई-32,
- 4) मा.संचालक, नगापालिका प्रशासन संचालनालय, वरळी, मुंबई,
- 5) मा.विभागीय आयुक्त, कोकणविभाग, मुंबई,
- 6) मा.संचालक,स्थानिक निधी लेखा, महाराष्ट्र राज्य, नवीमुंबई,
- 7) मा.सहसंचालक, (मनपालेप) स्थानिक निधी लेखा, महाराष्ट्र राज्य, नवीमुंबई (2प्रती)
- 8) पुनर्विलोकन अहवाल शाखा, रायगड भवन, नवीमुंबई.

(श्री.सि.शं.काळे)

उपसंचालक (उपविभाग-2)

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

स्थानिक निधी लेखापरिक्षा (मनपा)

नवीमुंबई

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
विठ्ठल गंगाराम सुडे , सहाय्यक संचालक	1, 5, 6, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 63
प्रविण गजानन डोळस, लेखापरिक्षा अधिकारी	2, 4, 7, 27, 28, 29, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 60, 61, 62, 97, 114
रामकृष्ण नारायण डंके, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	38, 39, 40, 42, 43, 44, 45
राजाराम विठ्ठल विशे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	46, 47, 115, 116, 117
संजय बलभिम वायदंडे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	8, 9, 10, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 56, 57, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 82, 83
सुभाष मुक्ताराम पवार, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	3, 11, 12, 13, 14, 15, 73, 74, 78, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96
किरण ग. घाडीगावकर, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	41, 70, 71, 72, 75, 76, 77, 110, 111, 112, 113
सुधीर मनसाराम भालेराव, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	16, 17, 58, 59, 79, 80, 81, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106
अनिल सदाशिव दराडे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	18, 36, 37, 107, 108, 109

विवरणपत्रे

व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधिन रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	वसुलपात्र रक्कम
1	2	3219000.00	----	----
2	4	1029242.00	----	71853.00
3	5	5649643.00	----	196100.00
4	7	2190000.00	----	----
5	8	9100000.00	----	73111759.00
6	9	----	----	9318949.00
7	10	7946333.00	----	----
8	11	1252472.00	----	58928.00
9	12	288610.00	----	----
10	14	1041290.00	----	----
11	15	1649015.00	----	----
12	16	----	----	103000.00
13	17	----	----	153470.00
14	18	1005000.00	----	----
15	19	2775641.00	----	396539.00
16	20	1609089.00	----	33960.00
17	21	3366440.00	----	17186.00
18	22	880930.00	----	258707.00
19	23	2992431.00	----	30106.00
20	24	2634189.00	----	336964.00
21	25	1471857.00	----	398803.00
22	26	3076297.00	----	31691.00
23	27	2454809.00	----	682524.00
24	28	3092778.00	----	118488.00
25	29	2510178.00	----	208936.00
26	30	2508080.00	----	79585.00
27	31	----	----	7161120.00
28	32	----	----	8152015.00
29	33	----	----	22524.00
30	34	----	----	2125948.00

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधिन रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	वसुलपात्र रक्कम
31	35	----	----	387026.00
32	36	26868506.00	----	----
33	37	6559000.00	----	----
34	38	----	----	39610.00
35	40	----	----	5250.00
36	41	405170.00	----	336236.00
37	46	----	----	7760.00
38	47	----	----	11621.00
39	48	2492429.00	----	4731.00
40	49	2379195.00	----	11700.00
41	50	2635109.00	----	22673.00
42	51	396977.00	----	----
43	52	462736.00	----	----
44	53	971208.00	----	----
45	54	993335.00	----	4729.00
46	55	688415.00	----	----
47	56	3529118.00	----	335865.00
48	58	----	----	97798.00
49	59	----	----	82475.00
50	60	56111.00	----	----
51	61	----	----	4968.00
52	62	989985.00	----	10000.00
53	63	86842406.00	----	----
54	64	----	----	799637504.00
55	68	475000.00	----	----
56	69	----	----	3317813.00
57	71	113462466.00	----	----
58	72	28667912.00	----	----
59	73	750000.00	----	----
60	76	7214225.00	----	----
61	77	358900000.00	----	----
62	79	5306456.00	----	3096.00
63	80	8821836.00	----	----
64	83	180000.00	----	----
65	84	67080.00	----	----
66	85	163655.00	----	----
67	86	556140.00	----	----

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधिन रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	वसुलपात्र रक्कम
68	87	443504.00	----	----
69	88	440280.00	----	----
70	89	762724.00	----	----
71	90	16150562.00	----	70000.00
72	91	1607299.00	----	----
73	92	2613308.00	----	7708.00
74	93	198000.00	----	----
75	94	1067325.00	----	5539.00
76	95	640736.00	----	675769.00
77	96	6012321.00	----	847927.00
78	97	1904594.00	----	58906.00
79	98	198800.00	----	----
80	100	----	----	6800.00
81	101	176724.00	----	----
82	102	196000.00	----	----
83	103	129150.00	----	15750.00
84	104	6987762.00	----	5967.00
85	105	----	----	39636.00
86	114	----	----	12535.00

30

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका, भिवंडी.

करमुल्यांकन व करनिर्धारण विभाग

सन २०१२ - १३ पर्यंत मोबार्डल टॉवर कंपनीवर असलेल्या एकूण मागणीचा तपशील

निर्वाहक निदेशांक २८

कंपनीचे नांव

मोबार्डल टॉवर

परिच्छेद क्र.

पत्रा संदर्भित

अ.क्र.	कंपनीचे नांव	एकूण संख्या	थकबाकी	नियमित	शास्ती द्रुपट	एकूण	शेरा
१	इंडस टॉवर व बोडाफोन C/o इंडस टॉवर, एअरटेल C/o इंडस टॉवर	५०	१५०१३२८२	३५६८२८१	५२६१०२६	२३९३०५८९	
२	एअरटेल कंपनी	१६	४४६६०९८	९८३३१२	१४४८२२४	६८९७६३४	
३	आयडिया कंपनी	१०	७३२०६	६५३७३४	९७०५०८	१६९७४४८	
४	टाटा इन्डिकॉम कंपनी	४८	५२२४०७८	३४८११७८	५१६४८५८	१३८७०११४	
५	बोडाफोन ईस्समर सेल्युलर लि.	८	२६२११७६	५०७८५६	७५६५१२	३८८५५४४	
६	भारत संचार निगम लि.	१७	८४९५८५८	१०७६४९४	१६०२१८८	११९७४५४०	
७	रिलायन्स कंपनी	२७	५९३७५९६	१६६२७१४	२४५०६२८	१००५०९३८	
८	सिफी टेक्नॉलॉजीस लि. (इंटरनेट टॉवर) कंपनी	१	११७५४६	६०७८२	८९१६४	२६७४९२	
९	एम.टी.एस. कंपनी	१	११७५४६	६०७८२	८९१६४	२६७४९२	
१०	ए.टी.सी. कंपनी	१	११७५४६	६०७८२	८९१६४	२६७४९२	
११	युनिनॉर कंपनी	१	११७५४६	६०७८२	८९१६४	२६७४९२	
१२	मे. जीटीएल कंपनी	२	२३५०९२	१२१५६४	१७८३२८	५३४९८४	
एकूण रक्कम		१८२	४२६१६५७०	१२२१८२६९	१८१९६१२८	७३१११७५९	

टिप : सन २०१२/१३ मध्ये रु. १,६७,०२,४४५/- वसूल वजा जाता सन २०१२/१३ मार्च अखेर मागणी

कर मुल्यांकन निदेशांक अधिकारी
भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

सन 2012-13 या आर्थिक वर्षात नवीन आकारणी केलेली प्रकरणे संगणकीय प्रणालीत नोंदी न केल्याबाबत. व त्यावर शास्ती आकारणी न केल्या बाबत.

अ. क्र.	प्रभाग क्र.	आदेश क्र. व दिनांक	मालमत्ता धारकाचे नांव व मालमत्ता क्र	क्षेत्र व प्रकार	कालावधी	प्रत्यक्षात आकारणी रक्कम (दि.31/3/2013 अखेर)
1	प्रभाग.1	67 दि.8/5/2012	मरगुब अहमद आमीन अझहर खान मालमत्ता क्र.3113 (नवीन बिगरपरवाना)	293 स्के.फीट(औद्योगिक)	सन08 ते मार्च013	2078x6=12468 जललाभकर- 474 (4747 x10%) (12942)
2	प्रभाग.1	241 दि.30/5/2012	नाझीम जियाउद्दीन बाहाउद्दीन व इतर-3 मालमत्ता क्र.1216/00(वाढवा)	6729 स्के.फीट रहिवास	सन08 ते मार्च013	41023x6=246138 जललाभकर- 8139 (116277 x7%) (254277)
3	प्रभाग.1	242 दि.30/5/2012	रजिया शकिल शेख मालमत्ता क्र.834(वाढवा)	640 रहिवास	सन08 ते मार्च013	3659x6=21954 जललाभकर-725 (10368x7%) (22679)
4	प्र.स.क्र.2	159 दि.17/5/2012	श्री.भागवत विश्वील सांकुके	234-वाणिज्य 1917-रहिवास	सन08 ते मार्च013	जललाभकर-2742 (31055x7%,5686x10%) (84270)
5	प्र.स.क्र.4	163 दि.19/5/2012	टारजन जयवंत पाटील मालमत्ता क्र.450	10981 रहिवास	सन08 ते मार्च013	66945x6=401670 जललाभकर-13283 (189752x7%) (414953)
6	प्र.स.क्र.4	175 दि.21/5/2012	मे.ए.वन.रायझींग वर्क्स मालमत्ता क्र.1291	8107 औद्योगिक	सन08 ते मार्च013	76179x6=457074 जललाभकर-16460 (164605x10%) (473534)
7	प्र.स.क्र.4	178 दि.21/5/2012	शोलत जैद मोमीन व इतर मालमत्ता क्र.1115	6879रहिवास 315वाणिज्य	सन08 ते मार्च013	45716x6=274296 जललाभकर- (118869x7%=8320,8165x10%=816) (283432)
8	प्र.स.क्र.4	191 दि.24/5/2012	शहीद अहअब्दुल मोमीन व इतर मालमत्ता क्र.1120	9600स्के.फुट रहिवास(वाढीव कर आकारणी)	07-08 ते मार्च2013	58525x6=351150 जललाभकर-1612 (165888x7%) (362762)

9	प्र.स.क्र.4	209 दि.25/5/2012	ह. कुदरत शेख मालमत्ता क्र.शास्ती (शास्ती 434 फक्त एका वर्षासाठी नमूद केली आहे.)	742स्के.फूट रहिवास	07-08 ते मार्च2013	जललाभकर-897 (12821x7%) (67983)
10	प्र.स.क्र.4	257 दि.31/5/2012	श्री.रामवचन रामआसेर यादव मालमत्ता क्र.649/1	8730 रहिवास	07-08 ते मार्च2013	53222x6=319332 जललाभकर-10560 (150854x7%) (329892)
11	प्र.स.क्र.4	94 दि.10/5/2012	शहाबुद्दीन समशुद्दीन अन्सारी व इतर-5 मालमत्ता क्र.	1472-वाणिज्य 14902-रहिवास	07-08 ते मार्च2013	108508x6=651048 जललाभकर-18025 (25756x7%) 3816(38155x10%) (672889)
12	प्र.स.क्र.4	96 दि.10/5/2012	अलमास मसरन्फ अहमद अन्सारी(महक अपार्टमेंट)	5880 स्के.फूट रहिवास	07-08 ते मार्च2013	358471x6=215082 जललाभकर-7112 (101606x7%) (222194)
13	प्र.स.क्र.5	259 दि.31/05/2012	अब्दुल लतीफ अब्दुल हाफीज मालमत्ता क्र.230/1	15750 स्के.फूट रहिवास	07-08 ते मार्च2013	90017x6=540102 जललाभकर-17861 (255150x7%) मललाभकर-1786 (89824)
14	प्र.स.क्र.5	106 दि.15/5/2012	हरिप्रसाद रामदेव गुप्ता मालमत्ता क्र.634	90 स्के.फूट रहिवास	07-08 ते मार्च2013	453x6=2718 जललाभकर-95 (1361x7%) मललाभकर-95 (2908)
						3294539/-

शास्ती बाबतचा तपशील

एकूण प्रकरणे 14 मालमत्ता कराची रक्कम रु. 606941 शास्ती दुप्पट 2 वर्ष 5

एकूण रक्कम रु.

6069410

6069410/-

उत्तरांचल बाबूशिवदास सन २०१२-१३ या वित्तीय वर्षामध्ये प्रदान करण्यात आलेला वाहन भत्ता या

देयक यादी माहीती खालिल प्रपत्रात देत आहोत

विवरण पत्र क्र. १

सन-२०१२ ते २०१३ या कालावधीत वाहनभत्ता प्रदाना बाबतचे विवरण

विषय :- भिवंडी न.श.महानगरपालिका वित्तीय वर्ष २०१२-१३ या कामकाजाचे शासकिय लेखा परिक्षण झालेले बाबत.....

दि. ८/४/२०१४

जा.क्र.प्रादेशमनपा/वाहन/०८/२०१४

अर्थसमस पत्र क्र.५५ दि.१९/०३/२०१४

महाराष्ट्र स्थानिक निधि लेखापरिक्षक अधिनियम

२०११ मधील तरतुदी नुसार कलम ६ पोकलम (१)ब(२) अन्वये मूळ अर्थसमस

अर्थसमस अनुपालनासह सापन देत आहोत

क्र.	प्रमाणक क्र.	दिनांक	नाम / पदनाम	रकम रु.	कालावधी
१	२	३	४	५	६
१	Esc/92	८/३/२०१२	श्री प्रविन वडगावें सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
२	Esc/92	८/३/२०१२	श्री न.र.राणे सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
३	Esc/92	८/३/२०१२	श्री ह.रा.ठाकुर सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
४	Esc/92	८/३/२०१२	श्री के एस सोलंकी सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
५	Esc/92	८/३/२०१२	श्री ए.बाप जाधव सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
६	Esc/92	८/३/२०१२	श्री पी एस पटेल सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
७	Esc/92	८/३/२०१२	श्री व्ही एस पटेल सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
८	Esc/93	८/३/२०१२	श्री एस सी शेख सो.	५०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
९	Esc/93	८/३/२०१२	श्री संदीप सोमण्णी सो.	५०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१०	Esc/93	८/३/२०१२	श्री नितीन महान सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
११	Esc/93	८/३/२०१२	श्री आर एस वाघमाटे सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१२	Esc/93	८/३/२०१२	श्री अनिल प्रधान सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१३	Esc/93	८/३/२०१२	श्री एस व्हाड मोमीन सो.	६०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१४	Esc/93	८/३/२०१२	श्री सुनील पाटील सो.	५४,१९४	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१५	Esc/93	८/३/२०१२	श्री शानअली सो.	५५,५००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१६	Esc/93	८/३/२०१२	श्री एस सी थर सो.	५६,६९३	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१७	Esc/93	८/३/२०१२	श्री एस.एम. अन्सारी सो.	५५,५००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१८	Esc/94	८/३/२०१२	श्री शफी सय्यद सो.	२४,००८	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
१९	Esc/94	८/३/२०१२	श्री सुदाम पाटील सो.	४०,०००	१/११/२०११ ते २८/०२/२०१२
२०	Esc/503	१५/०३/२०१३	श्री प्रविन वडगावें सो.	४५,०००	१/१०/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२१	Esc/503	१५/०३/२०१३	श्री एस सी शेख सो.	१,५०,०००	१/१०/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२२	Esc/503	१५/०३/२०१३	श्री सुनील पाटील सो.	१,४२,५००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२३	Esc/503	१५/०३/२०१३	श्री शानअली सो.	१,४६,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२४	Esc/503	१५/०३/२०१३	श्री एस.एम. अन्सारी सो.	१,३६,५००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२५	Esc/504	१५/०३/२०१३	श्री एस सी थर सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२६	Esc/504	१५/०३/२०१३	श्री संदीप सोमण्णी सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२७	Esc/504	१५/०३/२०१३	श्री नितीन महान सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२८	Esc/504	१५/०३/२०१३	श्री सुदाम पाटील सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
२९	Esc/504	१५/०३/२०१३	श्री अनिल प्रधान सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
३०	Esc/507	१५/०३/२०१३	श्री आर एस वाघमाटे सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
३१	Esc/507	१५/०३/२०१३	श्री के एस सोलंकी सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
३२	Esc/533	३१/०३/२०१३	श्री ए.बाप जाधव सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
३३	Esc/534	३१/०३/२०१३	श्री व्ही एस पटेल सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
३४	Esc/534	३१/०३/२०१३	श्री विद्या शेट्टी मंडम	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२
३५	Esc/534	३१/०३/२०१३	श्री एस व्हाड मोमीन सो.	१,४९,०००	१/०३/२०१२ ते ३१/१२/२०१२

पृष्ठ-२५४२०१३

प्रादेश मंत्रालय

भिवंडी न.श.महानगरपालिका भिवंडी

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका, भिवंडी.

प्रभाग समिती क्रमांक - १ ते ५

सॉ मिल

अर्थसहाय्यजाण क. 28

पारिशिष्ट क. 4

(अ)

परिच्छेद क.

टया संयोजन

अ.क्र.	मालमत्ता क्रमांक	विभागाचे नांव	मालमत्ताधारकाचे नांव	एकूण जागा	बांधकाम क्षेत्र	आकारणी योग्य खुली जागा	सन २००३/०४ पसून ते सन २०१२/१३ पर्यंत
१	४	५	६	७	८	९	१०
१	२५५, २५५/अ, २५५/ब, २५६	४ था निजामपूर	मनीलाल वालजी पटेल	२५५९९	७३९०	१७८५९	३५८२९८
२	२१२	कामतघर	मेघजी शामजी पटेल, शंकर विजय सॉ मिल	५१८३५	५३८०	५१३३५	१०२९६६६
३	२१२/२	कामतघर	रामजीभाई माधवजी पटेल, हरीओम टिंबर मार्ट	३३३८४	१२००	३२९८४	६४५५३४
४	२८७	कणेरी	गोपाळ रामजी पटेल	८८४९	५८४९	३०००	६०९७६
५	१६५	कणेरी	नारायण कानजीभाई पटेल	१६६५७	४६५७	१२०००	२४०६८६
६	२१३	कणेरी	खिमजी बावजी पटेल	१०१८७	४१८७	६०००	१२०३३९
७	७०/१	जुना गौरीपाडा	कानजी देवजी पटेल, न्यु लक्ष्मी सॉ मिल	१५१५०	४०९	१४७४९	२९५६७५

१	४	५	६	७	८	९	१०
८	२०७	जुना गौरीपाडा	पुरशोत्तम माधवजी पटेल, हिन्दुस्तान सॉ मिल	२५९४७	४४२२	२१५२५	४३१७५४
९	२१२/१	काप-कणेरी	रामजी वालजी पटेल	७४००	३४००	४०००	८०२३९
१०	३७१	काप-कणेरी	सत्यनारायण सॉ मिल नारायणभाई कानजीभाई व इतर १			५०००	१००२८४
११	५१	कामतघर	आबाजी विश्राम पटेल, सरस्वती सॉ मिल	१०७११	४७४०	५९७१	११९७६७
१२	१०५	कामतघर	शिवाजी जिवराज पटेल, गणेश टिंबर मार्ट	७२७४	३१८०	४०९४	८२११६
१३	३५०	टेमघर-३	एस.एन.पटेल	२२००	८२५	१३७५	३३४२
१४	२१२	काप-कणेरी	नानालाल करसनलाल पटेल	६०६०	२६६०	३४००	६८२११
१५	३६५	४ था निजामपूर	मुलजी करमशी पटेल	२२९३९	११४९४	११३८२	२२८३०७
१६	६०७	४ था निजामपूर	अर्जुन रामजी पटेल	१२९९४	५१३९	७८५५	१५७५५८
एकूण :-				२५७१८६	६४९३२	२०१७२१	४०२१८७२


 कर मुल्यांकन निधीरुण अधिकारी
 मिबडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका, भिवंडी.

प्रभाग समिती क्रमांक - १ ते ५

अर्जादाराचा संपादन क्र. २४

पेट्रोलपंप

परिशिष्ट क्र. ५ (ब)

परिच्छेद क्र.

८४४ संदर्भित

अ.क्र.	भुभाग क्रमांक	विशेष नोटीस जा.क्र./दिनांक	मालमत्ता क्रमांक	विभागाचे नांव	मालमत्ताधारकाचे नांव	एकूण जागा	बांधकाम क्षेत्र	आकारणी योग्य खुली जागा	सन २००१/०२ ते सन २०११/१२ पर्यंत थकबाकी	एकूण वार्षिक कर आकारणी	सन २०१२/१३ अखेर
१	२	३	४	५	६	७	८	९	११	१०	११
१	३	४२३, ०३/०२/०९	५३७-५३८	नारपोली - २	नॉर्थन इंडिया पेट्रोलपंप	१३८४३	१५३५	१२३०८	२७०६७७	२४६०७	२९५२८४
२	११	४२४, ०३/०२/०९	१७०	काप-कणेरी	सुदरलाल देवीप्रसाद गुप्ता	१५३००	१३६०	१३९४०	३०६५७०	२७८७०	३३४४४०
३	१६	४२५, ०३/०२/०९	५१९	टेमघर-३	लुब्धी ऑटोमॅगस दिपेश सुमरिया	४२०४	१२०४	३०००	६५९७८	५९९८	७९९७६
४	१	४२६, ०३/०२/०९	२४३	४ था निजामपूर	त्रिभुवनदास श्री. कॉन्ट्रक्टर अलाईड पेट्रोल पंप	१२९१५	३५२५	९३९०	२०६५०३	१८७७३	२२५२७६
५	२	४२७, ०३/०२/०९	७८	४ था निजामपूर	डोलारे पेट्रोलपंप	१४०१२	३८२१	१०१९१	२२४१४७	२०३७७	२४४५२४
६	१०	४२८, ०३/०२/०९	२०	चाविंद्रा	मे. इंडियन ऑईल कॉ. लि.	१६५१०	९०१	१५६०९	३४३२५५	३१२०५	३७४४६०
७	१	४२९, ०३/०२/०९	१७८	४ था निजामपूर	डिस्ट्रीक्ट मॅनेजर कॉलटेक्स इंडस्ट्री	१२४३०	४४८२	७९४८	१७४७९०	१५८९०	१९०६८०
८	१०	४३०, ०३/०२/०९	३	चाविंद्रा	धनाजी प्रेमजी शहा	१८९५९	७९४	१७५३०	३८५५३९	३५०४९	४२०५८८

अ.क्र.	भुभाग क्रमांक	विशेष नोटिस जा.क्र./दिनांक	मालमत्ता क्रमांक	विभागाचे नांव	मालमत्ताधारकाचे नांव	एकूण जागा	बांधकाम क्षेत्र	आकारणी योग्य खुली जागा	सन २००१/०२ ते सन २०११/१२ पर्यंत थकबाकी	एकूण वार्षिक कर आकारणी	सन २०१२/१३ अखेर
१	२	३	४	५	६	७	८	९	११	१०	११
९	२	४३१, ०३/०२/०९	७५	४ था निजामपूर	चंदन पेट्रोलपंप	६४८०	१६८१	२३४०१	५१४६४६	४६७८६	५६१४३२
१०	१०	४३२, ०३/०२/०९	६	चाविंद्रा	भारत पेट्रोलपंप	२९५८०	११३४	१७५३०	३८५५३९	३५०४९	४२०५८८
एकूण :-						१४४२३३	२०४३७	१३०८४७	२८७७६४४	२६१६०४	३१३९२४८

[Signature]

कर मूल्यांकन व निर्धारण अधिकारी
भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

23

सन 2012-13 या आर्थिक वर्षात नविन कर आकारणी केलेल्या प्रकरणाबाबत अखेरच्या शिल्लका संगणकीय आज्ञावली प्रणालीत कमी नोंदविल्या बाबत.

शिष्ट क्र. 6 (परिच्छद क्र. ... च्या संदर्भात) सभास. 28 59

अ. क्र.	प्रभाग कार्यालयाचे नांव	मालमत्ता धारकाचे नांव व मालमत्ता क्र.	वार्षिक एकूण कर आकारणी व क्षेत्र	सन 2007-08 पासून नविन कर आकारणी रकम (बिगरपरना)	यातु मागणी 2012-13	जल लाभ कर दणिज्य, औ-10%, वापर-7% (करयोग्यमूल्यांव)	एकूण रकम (5 ते 7)	प्रभाग कार्यालय अथवा विभागाने वसूल केलेली प्रत्यक्ष रकम (पावती क्रं व दिनांक)	प्रत्यक्ष संगणकीय प्रणालीत येणे आवश्यक असलेली रकम	डाटा हस्तांतरण करतांना प्रत्यक्षात रकम	फरक (वसूल पात्र)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	प्रभाग कार्यालय 1	अरफत मुस्लीम व इतर मालमत्ता क्र. 1396	44395 (5076 औद्योगिक)	44395 * 0005 221990	44,398	106596 * 7%=7462	2,73,850	व्याज	-	2685	2,71,165
2	प्रभाग कार्यालय 1	घेवरचंद उदयचंद जैन मालमत्ता क्र. 259	92515 औद्योगिक-1424 वाणिज्य-576	92515 * 0005 462575	92515	कर. योग्य-26914+25064*10% =5197	560287	-	-	0	560287
3	प्रभाग कार्यालय 1	श्री. मोहम्मद अजी मुल्ला आजमी मालमत्ता क्र. 3116	16195 औद्योगिक-2160 स्के. फूट वापर-576	16195 * 0005 80975	16195	करयोग्य-35992 * 10%=3599	99689	1365=16195 दि. 28/5/2012	84574	3585	80989
4	प्रभाग कार्यालय 1	सिद्दीक हुसेन सायानी मालमत्ता क्र. 978/4	11332 वाणिज्य-862 रहिवास-295	11332 * 0005 56660	11332	करयोग्य-(20947.4779) =2429	70421	---	70421	(-) 18092	70421
5	प्रभाग कार्यालय 2	नारायण एम मच्छा व इतर 3 मालमत्ता क्र. 745	100460 रहिवास-11379	1/01/12 ते 31/3/12 रकम 2440 6	110757	करयोग्य-313840 * 7%=9418 (शास्त्राती लागू नाही)	140581	पा. 096422 दि. 8/5/12 =22980 पा. 09652 दि. 8/5/12 =4709 एकूण-27689	112892	(-) 17002	112892

17

6	प्रभाग कार्यालय 2	पदमादेवी जयंतीलाल जैन मालमत्ता क्र.1532/3	10833 औद्योगिक- 1445	10833 * 0005 54165	10833	करयोग-23409 *7%=1639	6663	सी.5674दि.4/1/13 =5000 सी.24155दि.23/3/1 3 =10000 एकुण-15000	51637	1007	50630
7	प्रभाग कार्यालय 2	शेख मुकल्लर मोहम्मद व इतर मालमत्ता क्र.1398	28189 औद्योगिक- 3000 रवो.फूट	28189 * 0005 140945	28189	करयोग-60912 *10%= 6091	175225	क.5183 दि.29/6/12 = 28189	147036	-	147036
8	प्रभाग कार्यालय 3	राजेश माकडेय खन्ना मालमत्ता क्र.151	5442 रहि-640 रहि-320	5442 * 0005 27210	5442	करयोग-15552 *7%=1088	43540	सी.666दि.9/5/12 =27210	16330	(-) 20632	16630
9	प्रभाग कार्यालय 4	नजमा इकबाल शेख व इतर मालमत्ता क्र.683/ब	12021 क्षेत्र-1002 वाणिज्य-	12021 * 0005 60105	12021	25972*10%=2597	74723	क.2640दि.29/5/12 =12021	62702	(-) 99	62702
10	प्रभाग कार्यालय 4	अब्दुल रहेमान पीर साहेब मालमत्ता क्र.350/3	1434 क्षेत्र242 रहवास-	1434*5= 7170	1434	292	8896	पा.96436दि.7/5/12 रु.2868	6028	(-) 2734	6028
11	प्रभाग कार्यालय 4	मधुकर रामा लहांगे मालमत्ता क्र.334	715	715*5=39 75	715	167	4857	363दि.7/5/12 रु.705 96441दि.8/5/12 रु.1590 एकुण.2295	2562	(-) 1534	2562
12	प्रभाग कार्यालय 4	श्री.बाळाराम गोंविंद हबीब मालमत्ता क्र. 191/5	16619 क्षेत्र- 2033 रहवास	16619*5 =58095	16619	36594*7% =2562	77276	096553दि.29/5/12 =1978, 096456दि.29/5/12 =9643, क.8721दि.29/5/12 =11619 एकुण- 23240	54036	(-) 29	54036

13	प्रभाग कार्यालय 4	मोह.हासीम फैयाज खान व इतर मालमत्ता क्र.223	35663 क्षेत्र- 5850 रहिवास	5663*5= 178315	35663	101088*7%=7076	2210	क.11397 दि.8/2/13=650, क.12713 दि.15/2/13 =135, 034904दि.31/3/13 =5761 एकुण-6546	214508	(-) 5892	214508
14	प्रभाग कार्यालय 4	जेनुल्ला सलाउदीन चौधरी मालमत्ता क्र.749	13534 क्षेत्र 2220 रहिवास	13534*5= 67670	13534	38362*7%=2685	83889	क.2448दि.25/5/12 =54136, 096445दि.24/5/12 =13534 एकुण- 67670	16219	(-) 51448	16219
15	प्रभाग कार्यालय 4	हरकचंद मेघजी दोढीया मालमत्ता क्र.1237	139606 औद्योगिक- 9121 औ.पत्रा शेड5943	139606*5= 698030	139030	301656*10% =30166	867226	सौ.1434दि.21/11/ 12=1937, सौ.42650दि.20/3/1 2=12156 एकुण-14093	853133	13665	839468
16	प्रभाग कार्यालय 4	श्रीकांत विठ्ठल भंडारी, नरसया भंडारी मालमत्ता क्र.941/1	18288 3200 चौ.फ.रहिवास	18288*5= 91440	18288	51840*7%=3629	113357	क.8106दि.19/1/13 =19782	93575	-	93575
17	प्रभाग कार्यालय 4	इकबाल अहमद दरगाही मालमत्ता क्र.1108	12145क्षेत्र औ.1215	12145*5= 60725	12145	12145*10%=1214	74084	सौ.317 दि.5/3/12 =60725	13359	(-) 45955	13359
18	प्रभाग कार्यालय 5	श्री अबीद अली काहीद अलली मेस्त्री मालमत्ता क्र.282/3/1	35847 5880 रहिवास	35847*5= 179235	35847	101088*7%=7076	222158	क.3360 दि.5/6/12 रु.23000	199158	1144	198014
19	प्रभाग कार्यालय 5	मलेशम मलय्या मालमत्ता क्र.534	29835 क्षेत्र 4606 रहिवास	29835*5= 149175	29835	84566*7%=5919	184929	017834दि.19/3/13 =74293, 026816दि.19/3/13 =15222 एकुण- 89515	95414	-	95414

गाळा भाडे शकित रक्कमेचे विवरणपत्र २०१२-२०१३

अ.क्र.	मार्केटचे नांव	एकुण गाळे/ओटे संख्या	एकुण तात्पुरते कॅबिन	दि.०१/०४/२०१२ रोजीची रक्कम	सन २०१२-१३ ची मागणी	एकुण रक्कम	वसुल रक्कम	शिल्लक
१	१९ महात्मा फुले मंडई	२१	०	२४०००	८७६००	१११६००	७७१००	३४५००
२	२३- इस्लामपुरा बिफ मार्केट	४	०	१६६००	१४४००	३१०००	१११००	१९९००
३	२१- भुसार मोहल्ला मटण मार्केट	१०	०	१०६९६०	४३२००	१५०१६०	२५९६०	१२४२००
४	म्यु. स्टाफ क्वार्टर्स समोरील जागा वापर फी	७९	०	१३७६४४०	३६१२००	१७३७६४४०	७४८२००	९८९४४०
५	तिनवत्ती फिश व मटण मार्केट जागा वापर	४४	०	४४२४९५	१५८४००	६००८९५	१३८१००	४६२७९५
६	तिनवत्ती याकुब रोड लाकडी कॅबिन जागा वापर	५३	०	३३६७०८	२४३६००	५८०३०८	२१९६००	३६०७०८
७	४०- तात्पुरते कॅबिन जागा भाडे (अस्तित्वात)	०	५३	१३०६६०	८४७७०	२१५४३०	८१०२५	१३४४०५
	कॅबिन रद्द	०	८३					
एकुण -		२११	१३६	२४३३८६३	९९३१७०	३४२७०३३	१३०१०८५	२१२५९४८

८१ नव सभा ६३.४५

परिशील्य क्र. ८

(12) 13

परिच्छेद क्र. ८ या बाबत

इन्कम टैक्स कर २०१२-२०१३				
अ.क्र.	महिना	चलन कोड	दिनांक	रक्कम
१	मार्च	११८	२९/५/२०१२	२३४३८
२	एप्रिल		३०/५/२०१२	१९९००
३	मे	२१३	०६/०३/२०१२	१९४०५
४	जुन	२११८	०८/०६/२०१२	३४४५५
५	जुलै		२७/८/२०१२	२५४०५
६	ऑगस्ट	३२६	०६/१२/२०१२	२७३९९
७	सप्टेंबर	११६	०३/०१/२०१३	२७३९९
८	ऑक्टोबर	२३२	२२/१/२०१३	२५४००
९	नोव्हेंबर	२३३	२२/१/२०१३	२५४००
१०	डिसेंबर	१०	२९/१/२०१३	३१९००
११	जानेवारी	१६६	२८/२/२०१३	१२६९९७४
१२	फेब्रुवारी	११२	२६/३/२०१३	१८९०४६५

सहा.आस्थापना विभाग प्रमुख
भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका

14

129

व्यवसाय कर २०१२-२०१३				
अ.क्र.	महिना	चलन कोड	दिनांक	रक्कम
१	एप्रिल	२२३	१६/५/२०१२	४००
२		२२४	१६/५/२०१२	७५२६५५
३		२२५	१८/५/२०१२	९८३५
४		२२६	१६/५/२०१२	९२०
५		२२९	१६/५/२०१२	२०००
६		१३८	२४/५/२०१२	२१७५
७		२२७	१६/५/२०१२	२१००
८		२८०	१५/५/२०१२	१८१५
९	मे	१३६	२१/६/२०१२	२२८०
१०		१३४	२१/६/२०१२	२१००
११		१३५	२५/६/२०१२	४५५०
१२		१९५	०६/०३/२०१२	४७४५
१३		१९३	०६/०३/२०१२	१८००
१४		१९४	०६/०३/२०१२	७५०४३०
१५		२१६	०६/०३/२०१२	३७७५
१६	जुन	२१०	०८/०६/२०१२	५३८५
१७		२११	०८/०६/२०१२	३७५
१८		२१३	०८/०६/२०१२	१४००
१९		२१२	०८/०६/२०१२	७७४७०५
२०		२१४	०८/०६/२०१२	२१००
२१	जुलै	१९०	१५/९/२०१२	७७३२९५
२२		१९२	१५/९/२०१२	२८००
२३		१९१	१५/९/२०१२	८२४०
२४	ऑगस्ट	१६९	२७/१०/२०१२	२८००
२५		१२९	३०/११/२०१२	२७७५
२६		१६६	२७/१०/२०१२	७७३४१५
२७	सप्टेबर	१७०	२७/१०/२०१२	२६२०
२८		१६१	२७/१०/२०१२	९८५०
२९		१६७	२७/१०/२०१२	२६६०
३०		१६५	२७/१०/२०१२	३९७४०
३१		१३०	२७/१०/२०१२	११७५
३२		३२७	२७/१०/२०१२	९७४०
३३	ऑक्टोबर	१३३	३०/११/२०१२	६३५०
३४		१३०	३०/११/२०१२	४६५०
३५		१३२	३०/११/२०१२	५६००
३६		१३१	३०/११/२०१२	३९१५
३७	नोव्हेंबर	११९	०१/०३/२०१३	२८००
३८		११८	०१/०३/२०१३	७६६४३५

३९		२३०	२९/१/२०१३	७६७७४५
४०		११७	०१/०३/२०१३	९३७५
४१	डिसेंबर	११	२९/१/२०१३	७५६३७५
४२		१४३	२८/२/२०१२	९२७५
४३		२३१	२२/१/२०१३	७६५८१५
४४	जानेवारी	१५२	२८/२/२०१३	७६७२७५
४५		१४२	२८/२/२०१३	९५०
४६		१४४	२८/२/२०१३	३७५
४७		१३०	२८/२/२०१३	२७००
४८		१४०	२८/२/२०१३	७१५५
४९		१४१	२८/२/२०१३	८६००
५०	फेब्रुवारी	१२८	१५/३/२०१३	३७७५
५१		१२७	१५/३/२०१३	४८७०
५२		१०३	१५/३/२०१३	२००
५३		१०४	१५/३/२०१३	३२४०
५४		१०६	१५/३/२०१३	२९५०
५५		१३६	२२/५/२०१३	१३५२०
५६		७१	१५/३/२०१३	११५४४१५
५७	मार्च	१३४	२२/५/२०१३	५२२५
५८		१३५	२२/५/२०१३	२५०
५९		१३७	२२/५/२०१३	४५७५
६०		१३८	२२/५/२०१३	१२२५
६१		१३३	२२/५/२०१३	५५७५
६२		२१०	०१/०८/२०१३	७७०५९५
६३		१४१	१८/१/२०१३	७७३३३५

सहा.आस्थापना विभाग प्रमुख
भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका

५६३१ ३४०
५७ ५६ ५०५
१०५ २३ २४५

प्रादेशीय

अधिरमाल सापण १३१ (अ)

परिच्छेद ६

१ (अ)

च्या सदसांत

लेखा शाखेकडील मुळ पुस्तिका लक्षात घेऊन उपलब्ध करून देण्यात येईल याची नोंद घ्यावी.

अ.क्र.	कामाचे नांव	प्रमाणक क्र.	एकुण रक्कम	टेकेदाराचे नांव	शेरा
१	कृष्णानगर येथे ३० सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/१३/२ दि.२२-६-२०१२	७,२७,९३६/-	अनवर अंकुश माधवी	२ रे धावते देयक
२	सोलापुर चाळ येथे ३० सिटचे शौचालय बांधणे वॉर्ड क्र.४	एमएमआर/३ दि.२२-६-२०१२	१८,३०,६०७/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	३ रे धावते देयक
३.	वॉर्ड क्र.४ नदीनाका झोपडपट्टी येथे ३० सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/४ दि.२२-६-२०१२	५,०२,७४९/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	
४	अजमेरनगर वॉर्ड क्र.७२ येथे ११ सिटचे शौचालय बांधणे	एमएमआर/५ दि.२२-६-२०१२	३,७१,४७८/-	लव्हेश वसंत जाधव	
५.	उन्मतनगर फातीमाबेकरी येथे वॉर्ड क्र.९ येथे ६२ सिट शौचालय बांधणे.	एमएमआर/६ दि.२२-६-२०१२	४,९१,४७८/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	
६.	सुरेश चौधरी चाळ येथे २१ सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/७ दि.२२-६-२०१२	३,१७,८७९/-	मे.रंजना पोल	
७	अनामत परत	८/५-७-१२	३९,२९१/-	लव्हेश वसंत जाधव	
८	अनामत परत	९/५-७-१२	५९,७७०/-		
९	अनामत परत	१०/५-७-१२	७८८०/-		
१०	वॉर्ड क्र.१० शाळा नं.१४६ येथे ३० सिट शौचालय टॉयलेट बांधणे.	एमएमआर/११ दि.२५-७-२०१२	७,६२,४४८/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	
११	वॉर्ड क्र.१७ इदगाह स्लाटर हाऊस येथे ३० सिट टॉयलेट ब्लॉक बांधणे	एमएमआर/१२ दि.२५-७-२०१२	२,७७,६४३/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	४ वे धावते देयक
१२	वॉर्ड क्र.८४ शिवयनगर मेनरोड येथे ३० सिट टॉयलेट ब्लॉक बांधणे	एमएमआर/१३ दि.२५-७-२०१२	६,८९,९९६/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	५ वे धावते देयक

१३	वॉर्ड क्रं.१७ इदगानगर कामवारी नदी येथे ४० सिट शौचालय बांधणे.	एमएमआर/१४ दि. २५-७-२०१२	१८,५८,६४४/-		टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	५ वे धावते देयक
१४	वॉर्ड नं.८२ हनुमाननगर ताडाली येथे ३० सिट टॉयलेट बांधणे	एमएमआर/१५ दि. २५-७-२०१२	३,३१,८७७/-		टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	५ वे धावते देयक
१५	वॉर्ड क्रं.८० ब्रम्हानंदनगर गणपती मंदीर मार्गे १९ सिट टॉयलेट ब्लॉक बांधणे.	एमएमआर/१६ दि. २५-७-२०१२			टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	
१६	वॉर्ड क्रं.७९ कामतधर स्मशानभूमी जवळ २१ सिट टॉयलेट बांधणे	एमएमआर/१७ दि. २५-७-२०१२				
१७	वॉर्ड नं.७८ काटेकरनगर कामतधर येथे ३० सिट शौचालय	एमएमआर/१८ दि. २५-७-२०१२	१९,७६,४२५/-		टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	५ वे धावते देयक
१८	वॉर्ड क्रं.८० शिवसेना ऑफीस कामतधर येथे ३० सिट टॉयलेट ब्लॉक बांधणे	एमएमआर/१९ दि. २५-७-२०१२			टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	५ वे धावते देयक
१९	वॉर्ड क्रं.८२ रामशेठ चाळ येथे ३० सिट टॉयलेट ब्लॉक बांधणे	एमएमआर/२० दि. २५-७-२०१२			टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	४ थे धावते देयक
२०	वॉर्ड क्रं.८० देवघरापाडा वडी मरणी येथे १५ सिट टॉयलेट ब्लॉक बांधणे	एमएमआर/२१ दि. २५-७-२०१२	२,५७,५५५/-	[अग्रे]	जनसेवा लेबर कॉ.ऑप.सोसायटी	[५२४ काम द्या]
२१	वॉर्ड क्रं.८ दुर्गानगर येथे २१ सिट शौचालय बांधणे.	एमएमआर/२२ दि. २५-७-२०१२	२,२१,६९६/-		जनसेवा लेबर कॉ.ऑप.सोसायटी	
२२	वॉर्ड क्रं.३८ इंदिरा गांधी हॉस्पिटल येथे ३१ सिटचे ब्लॉक टॉयलेट बांधणे	एमएमआर/२३ दि. २५-७-२०१२	३,७८,९५८/-		जनसेवा लेबर कॉ.ऑप.सोसायटी	३ रे धावते देयक
२३	वॉर्ड क्रं.५५ रामनारायणचाळ सुभाषनगर येथे ३० सिटचे ब्लॉक टॉयलेट बांधणे	एमएमआर/२४ दि. २५-७-२०१२	५,३३,१५४/-		जनसेवा लेबर कॉ.ऑप.सोसायटी	३ रे धावते देयक
२४	अनामत परत	एमएमआर/२५ दि. २५-७-२०१२	१५,२६४/-		सिंधुभारती अ.का.स.स	

5573493

२५	अनामत परत	एमएमआर/२६ दि. २५-७-२०१२	१६,५७३/-	सदानंद अ.का.रा.श.	
२६	अनामत परत	एमएमआर/२७ दि. २५-७-२०१२	१६,६६४/-	जय. योशेश्वर अ.का.रा.श.	
२७	अनामत परत	एमएमआर/२८ दि. २५-७-२०१२	१७,११९/-	सिद्धुराज अ.का.रा.श.	
२८	अनामत परत	एमएमआर/२९ दि. ४-८-२०१२	३३,५१६/-	मोमीन सलमान जुबेर अहमद	
२९	अनामत परत	एमएमआर/३० दि. ८-८-२०१२	३७,६१४/-	साजिद आदिल अख्तर अन्सारी	
३०	अनामत परत	एमएमआर/३१ दि. ८-८-२०१२	१९,२६७/-	शेख मेहता आलम मकसुद	
३१	अनामत परत	एमएमआर/३२ दि. २०-८-२०१२	२२,५९७/-	श्री.मिलींद व्ही झलटे	
३२	अनामत परत	एमएमआर/३३ दि. २०-८-२०१२	७६०२/-	मोमीन सलमान जुबेर अहमद	
३३	अनामत परत	एमएमआर/३४ दि. २०-८-२०१२	६२१०८/-	साजिद आदिल अख्तर अन्सारी	
३४	अनामत परत	एमएमआर/३५ दि. २५-७-२०१२	५०९६८/-		
३५	वॉर्ड क्र. ४१ आसबीबी मस्जिद १० सिटचे ब्लॉक टायलेट बांधणे	एमएमआर/३६ दि. ११-९-२०१२	६,१६,३३६/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	३ रे धावते देयक
३६	वॉर्ड नं. ३९ बर्फगल्ली ३० सिट टायलेट ब्लॉक	एमएमआर/३७ दि. ११-९-२०१२	११,८५,१९१/-	टर्टल डवह इन्फ्रास्ट्रक्चर	४ थे धावते देयक

2085555

13738703

३६	अनामत परत	एमएमआर/३८ दि. ११-९-२०१२	३३८६२/-	भरत चांगदर चव्हाण	
३६	अनामत परत	एमएमआर/३९ दि. ११-९-२०१२			
३९	वॉर्ड क्र. ५० धामणकरनाका स्टॉफ क्वार्टर येथे ३० सिटचे शौचालय बांधणे	एमएमआर/४० दि. १५-१०-२०१२	२,२८,८२६/-	टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर	६ वे धावते देयक
४०	वॉर्ड क्र. ६आरिफ गार्डन येथे ३० सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/४१ दि. १५-१०-२०१२	९,४४,९५८/-		
४१	वॉर्ड क्र. ६२ टेमघर पार्सप लार्डन पार्सप लार्डन येथे २४ सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/४२ दि. १५-१०-२०१२	५,४६,३३७/-	जनसेवा लेबर कॉ. ऑप. सोसायटी	३ रे व अंतीम देयक
४२	वॉर्ड क्र. ६२ सुरेश चौधरी चाळ येथे २१ सिटचे टॉयलेट ब्लॉक बांधणे	एमएमआर/४३ दि. १५-१०-२०१२	३४५२३४/-	रजना डी. पी. ल.	
४३	एकता रहमतपूरा वॉर्ड क्र. ३४ येथे ३० सिटचे ब्लॉक शौचालय बांधणे	एमएमआर/४४ दि. १५-१०-२०१२	५,५२,२३४/-	मोमीन मो. हर्षद मो. मुस्लीम	अंतीम देयक
४४	सर्व्हे नं. १९ मंगील शाळा क्र. ४४ टेमघर येथे ६२ सिटचे शौचालय बांधणे	एमएमआर/४५ दि. १५-१०-२०१२	१९,७०,२५४/-	लक्शेश वसंत जाधव	अंतीम देयक
४५	अनामत रक्कम परत	एमएमआर/५० दि. १४-२-२०१३	४६१८३/-	मे. रंजना डी पॉल	

4667888

पु. १ - 6079155

पु. २ - 5573493

पु. ३ - 2085555

पु. ४ - 4667888

पु. ५ - 18406091

परिशिष्ट क्र.

10 परिच्छेद अंकांक

न्याय व्यवस्था

न्यायशास्त्रावली (अध्याय 131-132)

निर्मल एम.एम.आर. अंतर्गत ऑडीट करिता सादर करण्यांत आलेले कामांची यादी.

अ.क्र.	कामाचे नांव	प्रमाणक क्र.	एकुण रक्कम	ठेकेदाराचे नांव	शेरा
1	वॉर्ड क्र.4 नदीनाका झोपडपट्टी येथे 30 शौचालय बांधणे	एमएमआर/4 दि.22/6/2012	502749/-	टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर	3 रे धावते देयक
2	उन्मत्तनगर फातीमाबेकरी येथे वॉर्ड क्र.9 येथे 62 सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/6 दि.22/6/2012	491478/-	टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर	3 रे धावते देयक
3	सुरेश चौधरी चाल येथे 21 सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/7 दि.22/6/2012	317879/-	मे.रंजना डी पॉल	3 रे धावते देयक
4	वॉर्ड क्र.10 शाळा नं.146 येथे 30 सिट शौचालय टॉयलेट बांधणे	एमएमआर/11 दि.25/7/2012	762448/-	टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर	अनामत परत
5	वॉर्ड क्र.80 ब्रम्हानंदनगर गणपती मंदीर मागे 19 सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/16 दि.25/7/2012	लेखा विभागाकडील लेजर नोंदवहीत नोंद नाही.	टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर	5 वे धावते देयक
6	वॉर्ड क्र.79 कामतघर स्मशानभूमी जवळ 21 सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/17 दि.25/7/2012	लेखा विभागाकडील लेजर नोंदवहीत नोंद नाही.	टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर	5 वे धावते देयक
7	वॉर्ड क्र.8 दुर्गानगर येथे 21 सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/22 दि.25/7/2012	221616/-	जनसेवा लेबर कॉ.ऑप.सोसायटी	4 थे धावते देयक
8	वॉर्ड क्र.6 आरिफ गार्डन येथे 30 सिट शौचालय बांधणे	एमएमआर/41 दि.15/10/2012	944958/-	टर्टल डव्ह इन्फ्रास्ट्रक्चर	6 वे धावते देयक
9	वॉर्ड क्र.62 सुरेश चौधरी चाल येथे 21 सिटचे टॉयलेट बांधणे	एमएमआर/43 दि.15/10/2012	345234/-	मे.रंजना डी पॉल	3 रे व अंतीम देयक

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका
संकीर्ण तपशील
लेखावर्ष २०१२ - २०१३

आध्यात्मिक सोपन क्र. 28

एकुण

पोर शीट क्र. 11

11

परिच्छेद क्रमांक

टक्का संदर्भित

क्र.	तपशील	थकबाकी	चालू मागणी	एकुण मागणी	वसूली			थकबाकी	एकुण वसूली	चालू मागणी	एकुण बाकी
					थकबाकी	चालू मागणी	एकुण वसूली				
१	मालमत्ता कर	३५,४८,३९,५३२	२०,२०,६७,३५८	५५,६९,०६,८९०	७,९५,७०,९७२	७,६५,२५,८३२	५५,६०,९६,००४	२७,५२,६९,३६०	९२,५५,४९,५२६	४०,०८,९०,८८६	
२	विशेष शिक्षण कर	१,०६,२०,२७४	६०,६०,०९०	१,६६,८०,३६४	२२,४३,०६६	२२,५४,२७२	४४,९७,३३८	८३,७७,२०८	३८,०५,८९८	१,२९,८३,०२६	
३	वृक्षकर	१,४९,४९,४४४	७७,८९,०८४	२,२९,३०,५२८	२७,८९,२९२	२८,८२,४३८	५६,७९,६५०	१,९३,५२,२३२	४९,०६,६४६	१,६२,५८,८७८	
४	महाराष्ट्र शासन शिक्षण कर	११,९८,९२,६४३	६,७२,०६,९८३	१८,७०,९९,६२६	२,३०,२०,७९५	२,५६,३३,४४८	४,८६,५४,२४३	९,६८,७९,८४८	४,९५,७३,५३५	१३,८४,४५,३८३	
५	रोजगार हमीकर	१,९८,४९,०४७	१,९४,२७,२४३	३,९२,७६,२९०	३६,५५,६७३	४५,४५,८७४	८२,०९,५४७	१,६९,९३,३७४	६८,८९,३६९	२,३०,७४,७४३	
६	जल निःस्सारण कर	२४,९२,०२३	०	२४,९२,०२३	५,०६,९५०	१,९७,५७४	७,०४,५२४	९९,८५,०७३	-१,९७,५७४	९७,८७,४९९	
७	विशेष स्वच्छता कर	१,०७,०३,३३६	७७,६३,७९२	१,८४,६७,१२८	२३,४७,२९९	३०,८८,९९७	५४,३६,२८८	८३,५६,०४५	४६,७४,७९५	१,३०,३०,८४०	
८	जल लाभ कर	१,३७३	६,६०,८९,३०७	६,६०,८२,६८०	३८,६९७	१,७७,९७,९९४	१,७८,३५,८९९	-३७,३२४	४,८२,८४,९९३	४,८२,४६,७८९	
९	मल लाभ कर	१,९२५	७२,९९,६९०	७२,९२,८९५	१,५७८	२५,२४,६४७	२५,२६,२२५	-४५३	४६,८७,०४३	४६,८६,५९०	
१०	अग्निशमन कर	१,८९,८५,०५३	१,९६,७८,६२४	२,९८,६३,६७७	३८,४०,९६९	४०,९६,७०८	७८,५६,८६९	१,४३,४४,८९२	७६,६९,९९६	२,२०,०६,८०८	
११	शास्ती	५७	४२,४५६	४२,५९३	१,४९३	३,६६७	५,९६०	-१,४३६	३८,७८९	३७,३५३	
१२	व्याज	१,६२९	३,४०,९४,५५९	३,४०,९६,९८८	६,९७,९७३	०	६,९७,९७३	-६,९५,५४४	३,४०,९४,५५९	३,३४,७९,०९५	
१३	वॉरंट फी	१५,२९४	०	१५,२९४	१,९६८	०	१,९६८	९३,२४६	०	९३,२४६	
१४	ईतर वसूली खर्च व नोटिसि फी	६३,३०,४४३	०	६३,३०,४४३	७,५३,९९५	०	७,५३,९९५	५५,७६,४४८	०	५५,७६,४४८	
		५५,७०,७३,९९३	४२,९४,२३,९८६	९७,८४,९६,३७९	११,९३,८८,२२४	१३,९४,७०,६५९	२५,८८,५८,८७५	४३,७६,८४,९६९	२८,९९,५२,५३५	७९,९६,३७,५०४	

कर मुल्यांकन व निस्सारण अधिकारी
भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका

वैधानिक शासनाच्या निष्ठा, शिक्के नव्या

H.M.107

परिशिष्ट क्र. 12

परिच्छेद क्र.

च्या संदर्भात

भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका
स्व.इंदिरा गांधी स्मृती रुग्णालयात कार्यरत असलेल्या
शासनाकडे विकल्प दिलेल्या ४३ कर्मचा-यांचे
माहे मार्च -२०१३ ते फेब्रुवारी २०१३ चे वेतन
माहे एप्रिल २०१२ ते मार्च २०१३

अ.क्र.	महिने	एकूण
१	एप्रिल - २०१२	१२५४९५४
२	मे - २०१२	१२५४९५४
३	जून - २०१२	१२५४९५४
४	जुलै - २०१२	१३४३३५०
५	ऑगस्ट - २०१२	१३४३३५०
६	सप्टेंबर - २०१२	१३४३३५०
७	ऑक्टोबर - २०१२	१३४३३५०
८	नोव्हेंबर - २०१२	१३६६५०८
९	डिसेंबर - २०१२	१३४५२९०
१०	जानेवारी - २०१३	१३४५२९०
११	फेब्रुवारी - २०१३	१३४५२९०
१२	मार्च - २०१३	१५४०९६२
	एकूण	१६०८०५६२

[Signature]

आस्था. लिपिक

[Signature]

सा. शासनाच्या निष्ठा विभाग. प्रमुख स्टे.

(12)

(12)

23

परवाना नुतनीकरण थकित रक्कम

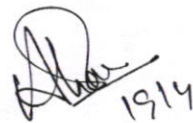
लेखा परिक्षण- २०१२-२०१३

वेधरामादरूपण क्र. 100

परिशील क. 13

परिच्छेदक च्या संदर्भित

अ. क्र.	प्रभागा समिती नं	दि. १/४/२०१२ ची शिल्लक	मागणी २०१२-१३	एकुण	वसूल	शिल्लक
१	१	२४८९४१	७१६७०८	९६५६४९	४९८७१२	४६६९३७
२	२	११६०४७१	११८६१५२	२३४६६२३	६८२८५७	१६६३७६६
३	३	३९९३५५	८५९७७४	१२५९१२९	९०३२९३	३५५८३६
४	४	११२७५४	१२४८७८०	१३६१५३४	११७९८६४	१८१६७०
५	५	३०४३१५	७१२४४३	१०१६७५८	३६७१५४	६४९६०४
एकुण	-	२२२५८३६	४७२३८५७	६९४९६९३	३६३१८८०	३३१७८१३



परवाना विभाग प्रमुख
भिवंडी नि. श. महानगरपालिका

शिबीर:-भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका,ले.प,भिवंडी.
पत्र क्र. ६ दि.१०/३/२०१४

288

प्रति,
मा.आयुक्त,
भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका.

विषय:- सन 2012-13 या आर्थिक वर्षातील लेखा परीक्षणास प्राप्त न झालेल्या
अभिलेख्या बाबत.

संदर्भ:- 1) क्र.स्था/18 भिवंडी मनपा/वलेप 1/ मनपालेप /715 दि.16/12/2013.
2) क्र.स्था /18 भिवंडी मनपा/वलेप 1/ मनपालेप/1 दि.01/01/2014.

उपरोक्त विषयाचे संदर्भीय पत्राच्या अनुषंगाने आर्थिक वर्ष 2012-13 वर्षाचे लेखा
परीक्षण दि.03/01/2014 पासून सुरु आहे.

अभिलेखे उपलब्ध करणे बाबत लेखा परीक्षण पथकाने अर्धसमास पत्र निर्गमित केली
आहेत. तसेच संबंधीत विभागाकडे वारंवार पाठपुरावा केला आहे. तरी ही सोबत जोडलेल्या यादीनुसार
विविध मनपा विभागांकडील अभिलेखे अद्याप अप्राप्त आहेत.

सदर वस्तुस्थिती या पत्रान्वये आपले निर्देशनास आणणेत येत आहे.

पथक प्रमुख तथा सहाय्यक
संचालक स्थानिक निधी लेखापरीक्षण,
नवी मुंबई.

प्रत: मा.उपसंचालक (उपविभाग-2)
स्था.नि.ले.(मनपा लेप) रायगड भवन, नवी मुंबई.

11/1/2014

अप्राप्त अर्धसमासची माहिती.

269

अ.क्र.	विभागाचे नाव	अर्धसमास जापन क्रमांक व दिनांक	अप्राप्त माहितीचा तपशिल
1	लेखाविभाग	1 व 7,13 03/01/2014	वार्षिक लेखे,मासिक प्रमाणकांची (वर्षानिहाय) संख्या,गुंतवणूक, नोंदवही, अनुदान विवरणपत्र, मत्तादावित्व, जमा खर्चाचे विवरणपत्र ,मनपाने उभारलेली कर्जे व परतफेड व ~~बाब~~ बी.ओ.टी.,पी.पी.पी योजना बाबतचे लेखे, सर्व विभागांची मार्च 2013 मध्ये अदा प्रमाणकांची यादी, (स्मरणपत्रा 8 बाबत)
2	शहर अभियंता	5 30/01/2014	1) सन 2012-13 या आर्थिक वर्षातील पुर्ण/अपुर्ण कामाची यादी 2) आर्थिक वर्ष 2012-13 पुर्वी देण्यात आलेल्या कार्यादेशापैकी ज्या कामावर सन 2012-13 मध्ये खर्च करण्यात आलेला आहे. अशा कामांची यादी. 3) रक्कम रु.15 लाखा पेक्षा जादा खर्चाची सर्व प्रकरणांची सर्व अभिलेखे वित्तीय वर्ष 2012-13 मध्ये खर्चाची यादी उपलब्ध करून द्यावी. 4) मोजमाप पुस्तकांचा साठा नोंदवही.
3	पाणी पुरवठा विभाग	6 व 12 30/01/2014 11/02/2014	बाब क्र. 1 ते 15 बाबतची माहिती अप्राप्त. १) निविदा नोंदवही. २) निविदा प्रक्रियेशी संबंधित सर्व अभिलेखे.(जाहीरात,प्राप्त निवीदा,इ. ३) शासन नियमानुसार इ-टेंडरींग केलेल्या निवीदा प्रक्रीयेची अभिलेखे ४) कामाचे कार्यादेश १५ लाखाचे वरचे ५) सन २०१२-१३ मधील कार्यादेशापैकी पुर्ण व अपुर्ण कामाची यादी (कार्यादेश निहाय खर्चासह) ६) आर्थिक वर्ष २०१२-१३ पुर्वी देण्यात आलेल्या कार्यादेश पैकी ज्या कामावर सन २०१२-१३ मध्ये खर्च करण्यात आला अशा कामांची खर्च निहाय यादी. ७) रु.१५ लाख पेक्षा जास्त खर्चाच्या सर्व प्रकरणाची सर्व अभिलेखे (नस्ती, एम बी, व प्रमाणक) ८) मोजमाप पुस्तिकांची साठा नोंदवही ९) कामाची इतिहास पुस्तिका. १०) खालील नोंदवह्या लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दयाव्यात

१०) खालील नोंदवह्या लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून द्याव्यात

- अ) तांत्रिक मान्यता नोंदवही.
ब) प्रशासकीय मान्यता नोंदवही.
क) मालमत्ता हस्तांतरण नोंदवही.
ड) मालमत्ता घसारा नोंदवही.

११) पुर्ण/ अपुर्ण कामांची माहिती खालील तक्त्यामध्ये

अ.क्र.	कामाचे नाव	लेखासिद्ध	लेखादाराचे नाव	कामाची रक्कम	काम सुरु करण्याचा दि.	कामपुर्ण करण्याचा दि.	मार्च २०१३ पर्यंत झालेला प्रत्यक्ष खर्च	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९

१२) पाणी विभागामार्फत दिलेल्या कार्यादेशा नुसार दि.३१/३/२०१३ अखेर प्रलंबित असलेल्या दायित्वाची माहिती खालील तक्त्यामध्ये घावी.

अ.क्र.	कामाचे नाव	कार्यादेश दि.	निविदा रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	कामपुर्ण दि.	प्रलंबित दायित्व
१	२	३	४	५	६	७

१३) पाणी पुरवठा मीटर खरेदी असल्यास त्याची संचिका.

१४) पाणी पट्टी, वसुलीचे माहिती खालील तक्त्यामध्ये सादर करावी.

अ.क्र.	वर्ष २०११-१२ची प्रलंबित वसुली	सन २०१२-१३ची एकुल मागणी	सन २०१२-१३ मध्ये प्रत्यक्ष वसूल	सन २०१२-१३ प्रलंबित वसुली	पाणी पुरवठा योजना खालील प्रत्यक्ष खर्च (२०१२-१३)
१	२	३	४	५	६

१५) (अर्ध समाप्त ६ ला स्मरणपत्र)

4 आस्थापना विभाग 8 व 10 30/01/2014 11/2/2014

- १) सन २०१२-१३ मध्ये सरळसेवा भरतीने नियुक्ती केलेल्या अधिकारी कर्मचा-यांची माहिती. पदनामासह
२) नियुक्ती प्रकीयेचे अभिलेख
३).सरळसेवेने पदे भरणे बाबत सक्षम शासन मान्यता
४) करारापद्धतीवर कार्यरत असणा-या कर्मचा-यांची संख्या व त्यावर होणारा वार्षिक खर्च.(विभाग निहाय)
५) मंजूर आकृतीबंध.
६) आकृतीबंधापेक्षा जास्त असणा-या कर्मचा-यांची प्रवर्ग निहाय संख्या व त्यावर होणारा वार्षिक खर्च.
७) (स्मरणपत्र ६ बाबत)

5 विद्युत विभाग 11 11/02/2014

- अ.क्र.१ ते ११ ची माहिती अप्राप्त आहे.
१) निविदा नोंदवही.
२) निविदा प्रक्रियेशी संबंधीत सर्व अभिलेखे.
३) कामाचे कार्यादेश (यादी व प्रतिसह)
४) सन २०१२-१३ मधील कार्यादेशापैकी पुर्ण व अपुर्ण कामाची यादी (कार्यादेश निहाय खर्चासह)
५) आर्थिक वर्ष २०१२-१३ पुर्वी देण्यात आलेल्या कार्यादेश पैकी

			ज्या कामावर सन २०१२-१३ मध्ये खर्च करण्यात आला अशा कामांची खर्च निहाय यादी. ६) रु.१५ लाख पेक्षा जास्त खर्चाच्या सर्व प्रकरणांची सर्व अभिलेखे (नस्ती, एम बी, व प्रमाणक) ७) कामाची इतिहास पुस्तिका. ८) खालील नोंदवह्या लेखा परीक्षणास उपलब्ध करून दयाव्यात अ) प्रशासकीय मान्यता नोंदवही. ब) मालमत्ता हस्तांतरण नोंदवही. क) मालमत्ता घसारा नोंदवही. ९) पूर्ण/ अपूर्ण कामांची माहिती खालील तक्त्यामध्ये																		
			<table border="1"><tr><th>अ.क्र.</th><th>कामाचे नांव</th><th>लेखाशिर्ष</th><th>ठेकेदाराचे नाव</th><th>कामाची रक्कम</th><th>काम सुरु करण्याचा दि.</th><th>कामपूर्ण करण्याचा दि.</th><th>माघ २०१३ पर्यंत झालेले प्रत्यक्ष खर्च</th><th>शेअर</th></tr><tr><td>१</td><td>२</td><td>३</td><td>४</td><td>५</td><td>६</td><td>७</td><td>८</td><td>९</td></tr></table>	अ.क्र.	कामाचे नांव	लेखाशिर्ष	ठेकेदाराचे नाव	कामाची रक्कम	काम सुरु करण्याचा दि.	कामपूर्ण करण्याचा दि.	माघ २०१३ पर्यंत झालेले प्रत्यक्ष खर्च	शेअर	१	२	३	४	५	६	७	८	९
अ.क्र.	कामाचे नांव	लेखाशिर्ष	ठेकेदाराचे नाव	कामाची रक्कम	काम सुरु करण्याचा दि.	कामपूर्ण करण्याचा दि.	माघ २०१३ पर्यंत झालेले प्रत्यक्ष खर्च	शेअर													
१	२	३	४	५	६	७	८	९													
			११) विद्युत विभागामार्फत दिलेल्या कार्यदेशा नुसार दि.३१/३/२०१३ अखेर प्रलंबित असलेल्या दायित्वाची माहिती खालील तक्त्यामध्ये द्यावी.																		
			<table border="1"><tr><th>अ.क्र.</th><th>कामाचे नांव</th><th>कार्यदेश दि.</th><th>नियंदा रक्कम</th><th>प्रत्यक्ष खर्च</th><th>कामपूर्ण दि.</th><th>प्रलंबित दायित्व</th></tr><tr><td>१</td><td>२</td><td>३</td><td>४</td><td>५</td><td>६</td><td>७</td></tr></table>	अ.क्र.	कामाचे नांव	कार्यदेश दि.	नियंदा रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	कामपूर्ण दि.	प्रलंबित दायित्व	१	२	३	४	५	६	७				
अ.क्र.	कामाचे नांव	कार्यदेश दि.	नियंदा रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	कामपूर्ण दि.	प्रलंबित दायित्व															
१	२	३	४	५	६	७															
6	उद्यान विभाग	15 12/02/2014	1) खर्ची पडलेलेल्या प्रमाणकांची यादी व नस्त्या.																		
7	भांडार विभाग	17 व 19 14/02/2014	1 ते 8 बाबी बाबत माहिती अप्राप्त. 1. विद्यार्थ्याकरीता शैक्षणिक साहित्यावर खरेदी केलेल्या खर्चाच्या नस्त्या व अदाईची प्रमाणके. 2. साहित्य खरेदी बाबत साठानोंदवहया व विनियोग नोंदवहया. 3. आर्थिक वर्षात केलेल्या शैक्षणिक साहित्य / इतर साहित्य एकुण झालेला प्रत्यक्ष खर्च, प्रमाणक क्रं. व दिनांक याची माहिती. 1. सन 2012-13 अखेर भांडार विभागात छपाई केलेल्या पावती पुस्तके वितरण केलेली पावती पुस्तके व शिल्लक पुस्तके यांची माहिती व साठा नोंदवही.																		
8	महिला व बालकल्याण	20 14/02/2014	1 ते 4 बाबीची माहिती अप्राप्त. 1. सन 2012-13 मध्ये निरनिराळे साहित्य खरेदीवर केलेला प्रत्यक्ष खर्च रक्कम व त्या संबंधीचा प्रमाणक क्रमांक व दिनांक 2. खरेदी केलेल्या साहित्याचे साठारजिष्टर व विनियोग रजिष्टर. 3. खरेदी केलेल्या साहित्याच्या नस्ती. 4. अंगणवाडी/ बालवाडयावरील कर्मचा-यांवर सन 2012-13 मध्ये वेतनावर / मानधनावर व इतर खर्चाची माहिती.																		
9	आरोग्य व स्वच्छता	25 15/02/2014	1 ते 3 बाबीची माहिती अप्राप्त. 1. आरोग्य व स्वच्छता विभागाअंतर्गत सन 2012-13 या वित्तीय वर्षात केलेली खरेदी रक्कम रुपये तसेच सर्व नस्ती व प्रमाणके लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात यावी. 2. शहर स्वच्छता आराखडा तयार करणे लेखाशिर्ष (5) नुसार माहिती, जंतुनाशके फवारणी करणेसाठी जंतुनाशके खरेदी. 3. आरोग्य कचरा खर्च प्रमाणके रु. व नस्ती.																		

जा.क्र./ ०६/ २०१४
भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका
लेखापरिक्षण शिबीर, भिवंडी
दि. 11/04/2014

प्रति,
मा.सहसंचालक (मनपालेप)
रायगड भवन, नवी मुंबई.

विषय:- स्थानिक निधी लेखा परिक्षण पथकास अभिलेख उपलब्धतेत येत असलेल्या अडचणी बाबत.

संदर्भ:- 1) लेखा परिक्षण पथकाचे मा.आयुक्त भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका यांना दिलेले पत्र क्र.6 दि.10/03/2014
2) आपले लेखा परिक्षण आढावा दौरा दि.05/04/2014

महोदय,

वरील संदर्भित विषयाचे अनुषंगाने सादर करण्यात येते की, भिवंडी नि. मनपा येथे दि.03/01/2014 पासून सन 2012/2013 चे लेखा परिक्षण सुरु करण्यात आले आहे. लेखा परिक्षण पथका कडून आजपर्यंत 323 मनुष्यदिन खर्ची पडले आहेत सदर कालावधीत एकूण 85 अर्धसमास जापन निर्गमित करण्यात आले आहेत त्यापैकी 42 अर्धसमास जापन हे अभिलेखे उपलब्ध करून देणे बाबतचे आहेत संदर्भ क्र.1 अन्वये मा.आयुक्त यांना विविध विभागाकडून त्यावेळी प्रलंबित अभिलेखा बाबत कळविण्यात आले होते त्यानंतर काही दिवसांसाठीच अभिलेखे उपलब्धतेत सुधारणा झाली होती. पण त्यानंतर आपण व मा.उपसंचालक यांच्या दि.05/04/2014 च्या आढावा दौऱ्यात मा.आयुक्त यांचे समवेत घेण्यात आलेल्या बैठकीत प्रलंबित अर्धसमास जापन व अभिलेखांची अनुपलब्धता ही बाब मा.आयुक्त यांचे निदर्शनास आणली आहे. परंतु अध्यापही अभिलेखे उपलब्धते बाबत सुधारण झाली नाही.

त्या अनुषंगाने विविध विभागाशी प्रत्यक्ष संपर्क केला असता अधिकारी/कर्मचारी हे निवडणूक कामामध्ये व्यस्त असल्याचे कारण देण्यात येत आहे. येथील निवडणूक दि.24/04/2014 रोजी असल्यामुळे तो पर्यंत अभिलेखे उपलब्धते बाबत सुधारणा होणेबाबत संघितांकडून असमर्थता व्यक्त होत आहे. त्यामुळे लेखा परिक्षण पथकाचे मनुष्यदिन हे विनावापर खर्ची पडत आहे. अशीच परिस्थिती कायम राहिल्यास मंजूर 500 श्रमदिनात लेखा परिक्षण पूर्ण होणे अडचणीचे होणार आहे सदर बाब आपल्या निदर्शनास्तव सविनय सादर.

(श्री.वि.गं.मुंडे,सहा.संचालक)
भिवंडी नि.शहर मनपा लेखापरिक्षण शिबीर

प्रत,1) मा.उप-संचालक,स्था.नि.ले.(मनपा)रायगड भवन.नवी मुंबई, यांना माहितीस्त्व

945

दिनांक-२२/४/२०१४

प्रति,
प्रथक प्रमुख तथा सहाय्यक
संचालक स्थानिक निधी लेखापरिक्षण,
नवी मुंबई

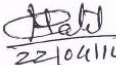
विषय- अभिलेख अप्राप्तीबाबत.

संदर्भ- अर्धसमास पत्र क्र. ८७, दिनांक १६/४/२०१४ रोजीचे पत्र.

महोदय,

उपरोक्त संदर्भित विषयानुसार अभिलेख विभागातील स्टॉक रजिष्टर आणि निविदा फाईल इत्यादी संपूर्ण अभिलेखाची पाहणी करण्यात आली असून सन २०१२-१३ मध्ये लेखा विभागाकडून ठेकेदारांची बीले पेड करण्यात आली आहेत. त्यांचे व्हाऊचर लेखा विभागाकडे आहेत. सध्या निवडणूकीचे कामे चालू असल्याने कर्मचा-यांच्या निवडणूककामी नियुक्ती झाल्याने लेखा विभागाकडून व्हाऊचर फाईल्स सध्या उपलब्ध होवू शकत नाहीत.

तरी निवडणूक झाल्यानंतर लेखा विभागाकडून ऑडिट करणेकामी व्हाऊचर फाईल उपलब्ध करून देण्यात येईल. आपले माहितीस्तव सादर.


22/04/14
अभिलेख विभागप्रमुख



चंद्रशेखर बिबलकर
सह संचालक (मनपालेप)

अ.शा.पत्र क्र.स्था.१८/ब/ले.प./अर्धसमास/मनपालेप/ 30'
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय,
महानगरपालिका लेखापरीक्षण शाखा,
रायगड भवन, सातवा मजला, नवी मुंबई,
दिनांक : २३/०४/२०१४

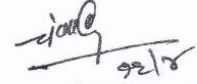
विषय :- सन २०१२-१३ या वित्तीय वर्षातील लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेल्या अभिलेख्यांबाबत.

प्रिय श्री,

भिवंडी - निजामपूर शहर महानगरपालिकेचे २०१२-१३ आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण सध्या सुरु आहे. ^{महाराष्ट्र} स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम, १९८४ च्या कलम ४ मधील तरतुदीनुसार लेखापरीक्षेसाठी आपले लेखे सादर करण्याची स्थानिक प्राधिकरणांची जबाबदारी आहे. तथापि अर्धसमास जापनान्वये मागणी करून आणि संबंधितांकडे पाठपुरावा करूनही सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे लेखापरीक्षण पथकाचे श्रमदिन वाया जात असल्याचे पथक प्रमुखांनी या कार्यालयाच्या निदर्शनास आणले आहे. #

तरी आपण व्यक्तिशः लक्ष घालून लेखापरीक्षण पथकास अभिलेख उपलब्ध होण्याच्या दृष्टीने व्यवस्था करावी, ही विनंती.

आपला


(चंद्रशेखर बिबलकर)
०१८
१६/५

प्रति,

श्री.जीवन सोनवणे,
आयुक्त,
भिवंडी - निजामपूर शहर महानगरपालिका.

यासंदर्भात दि. ५ एप्रिल २०१४ रोजी समक्ष श्री. वेळणकी अवागत करण्यात आलेले आहे.

शिबीर भिवंडी नि.शहर महानगरपालिका,ले.प.भिवंडी.
पत्र क्र.०९ दि.१७/०५/२०१४

(९)

प्रति,
मा.आयुक्त,
भिवंडी निजामपूर शहर महानगरपालिका.

विषय:- सन २०१२-१३ या आर्थिक वर्षातील लेखा परीक्षणास प्राप्त न झालेल्या
अभिलेख्या बाबत.

- संदर्भ:- १) क्र.स्था/१८ भिवंडी मनपा/वलेप १/ मनपालेप /७१५ दि.१६/१२/२०१३.
२) क्र.स्था /१८ भिवंडी मनपा/वलेप १/ मनपालेप/१ दि.०१/०१/२०१४.
३) लेखा परिक्षण पथकाचे पत्र क्र.६ दि.१०/०३/२०१४
४) आपले आदेश जा.क्र.भिनिशमनपा/मुलेप/१३३ दि.०५/०५/२०१४

उपरोक्त विषयाचे संदर्भ क्रमांक १ व २ नुसार आर्थिक वर्ष २०१२-१३ चे लेखा
परीक्षण दि.०३/०१/२०१४ पासून सुरु आहे. संदर्भ क्र.३ अन्वये लेखापरिक्षण पथकाने अभिलेखे
प्राप्त होत नसल्याचे आपले निदर्शनास आणले होते. संदर्भ क्र.४ च्या आदेशान्वये आपण सर्व
संबंधित विभागाना दि.१२/०५/२०१४ पर्यंत अभिलेखे उपलब्ध करणे बाबत आदेशित केले होते.

तसेच आवश्यक अभिलेखे उपलब्ध करणे बाबत लेखा परीक्षण पथकाने अर्धसमाप्त
पत्र निर्गमित केली आहेत. व संबंधीत विभागाकडे वारंवार पाठपुरावा केला आहे. तरी ही सोबत
जोडलेल्या यादीनुसार विविध मनपा विभागाकडील अभिलेखे अद्याप अप्राप्त आहेत.

सदर वस्तुस्थिती या पत्रान्वये आपले निर्देशनास आणणेत येत आहे.

पथक प्रमुख तथा सहाय्यक
संचालक स्थानिक निधी लेखापरिक्षण,
नवी मुंबई.

✓ प्रत: मा.उपसंचालक (उपविभाग-२)
स्था.नि.ले.(मनपा लेप) रायगड भवन, नवी मुंबई.

अप्राप्त अर्धसमासची माहिती.

९९

अ.क्र.	विभागाचे नाव	अर्धसमास जापन क्रमांक व दिनांक	अप्राप्त माहितीचा तपशिल
1	लेखाविभाग	1,7,13,27,78,82,83	1) वार्षिक लेखे, लेखाशिर्ष निहाय अनुदान वितरण नोंदवही, जमा/खर्च विवरणपत्र, मत्ता व दायित्व विवरणपत्र, मनपाने उभारलेली कर्जे व परत फेड विवरणपत्र, राज्य/केंद्र प्राप्त अनुदान विवरण पत्र मार्च 2013 मध्ये आदा प्रमाणकांची विभागानिहाय यादी, योजनांसाठीचे विशेष अनुदान अग्रिम/अनामत विवरणपत्र, जीपीएफ, जीआयएस, डीसीपीएस इत्यादी खात्या मधून करण्यात आलेल्या गुंतवणूक व व्याज उत्पन्नाचे विवरणपत्र (सर्व प्रकारच्या निधीसह) 2) लेखाविभागाने ठेवलेल्या रोखवहीचा मासिक व वार्षिक ताळमेळ संबंधित बँकासोबत घेतलेले अभिलेखे, शासनखाती भरणा आवश्यक असलेल्या विविध कपातीचे भरणा चलन व एकत्रित विवरणपत्र, राखिव निधी नोंदवही, निवृत्ती वेतन व राजावेतन अंशदान नोंदवही 3) सन 2014/2015 च्या अर्थसंकल्पानुसार दि.31/03/2013 अखेर शिल्लक रक्कम रु.35.89 कोटी बाबतचा बँकनिहाय व रोकडवही निहाय तपशिल. 4) अर्धसमास जापन क्र.78 नुसार मागविण्यात आलेली महसुली/भांडवली व शासकीय अनुदानासंबंधी वित्त आयोगास अनुसरून माहिती 5) आर्थिक वर्ष 2012/2013 मध्ये अथवा पूर्वी देण्यात आलेल्या कार्यादेशानुसार कामपूर्ण आहे परंतु महापालिका संबंधीत देयकांची वित्तीय आदाई करू शकली नाही अशा देयकांची विभागानिहाय यादी अर्धसमास जापन क्र.83 मध्ये नमूद प्रत्रापुरा
2	शहर अभियंता	1,567,77,84	1) सन 2012-13 या आर्थिक वर्षातील पुर्ण/अपुर्ण कामाची यादी 2) महापालिका मालकीच्या मालमत्तांची यादी. 3) सन 2012-13 मधील रक्कम रु.15 लाखा पेक्षा जादा खर्चाच्या सर्व प्रकरणांची यादी नस्ती व प्रमाणकासह 4) मोजमाप पुस्तकांचा साठा नोंदवही. 5) राज्य/केंद्र अनुदानातून राबविण्यात आलेल्या योजनांची यादी तसेच सदर योजनांवर आर्थिक

			वर्षात झालेल्या खर्चाची प्रमाणके व नस्ती 6) मालमत्ता हस्तांतरण नोंदवही 7) मालमत्ता घसारा नोंदवही 8) अर्धसमास जापन क्र.67 मध्ये नमुद 1 ते 23 कामांच्या नस्ती, मोजमाप पुस्तिका व प्रमाणके 9) अर्धसमास जापन क्र.77 नुसार मागणी करण्यात आलेली खासदार/आमदार निधी बाबतचे सर्व संबंधित अभिलेखे. 10) अर्धसमास जापन क्र.84 नुसार बांधकाम विभागाकडून अपेक्षित असलेल्या सर्वसंबंधित माहितीचे अभिलेखे.
3	पाणी पुरवठा	6,69,84	1) आर्थिक वर्ष 2012-2013 मध्ये 15 लाख पेक्षाअधिक खर्च झालेल्या कामांची लेखाशिर्ष निहाय यादी व सर्व संबंधित अभिलेखे 2) अर्धसमास जापन क्र.6 मधील अ.क्र.10 व 11 नुसार पूर्ण/अपूर्ण कामांची यादी व प्रलंबित दायित्वाची माहिती (विहीत प्रपत्रात) 3) केंद्र व राज्य शासनाच्या अनुदानातून राबविण्यात आलेल्या योजनांची माहिती व सर्वसंबंधित अभिलेखे (जापन क्र.69) 4) अर्धसमास जापन क्र.84 नुसार पाणी पुरवठा विभागाशी संबंधित योजनाचे अभिलेखे
4	विदयुत	11,84	1) आर्थिक वर्ष 2012-13 मध्ये खर्च झालेल्या कामांची लेखाशिर्ष निहाय यादी व संबंधित अभिलेखे 2) सन 2012/13 मधील 15 लाख पेक्षाजास्त खर्चाची सर्व कामांची यादी व अभिलेखे 3) पूर्ण/अपूर्ण कामांची यादी तसेच दि.31/03/2013 अखेर प्रलंबित दायित्वाबाबतची विहीत प्रपत्रातील माहिती 4) केंद्र/राज्य शासनाच्या अनुदानातून राबविण्यात येत असलेल्या योजनांची सर्वसंबंधित अभिलेखे 5) अर्धसमास जापन क्र.84 मध्ये समाविष्ट असलेल्या विदयुत विभागाशी संबंधित कामांचे अभिलेखे
5	आस्थापना	8	सन 2012/2013 मधील सरळ सेवेने नियुक्ती प्रक्रीयेचे अभिलेख संबंधित शासन मान्यतेसह