

वसई विरार मनपा

लेखा परीक्षण अहवाल

2013-2014 ते 2014-2015

सह संचालक, मनपा लेप,उपविभाग-2, स्थानिक निधी लेखापरिक्षा, नवी मुंबई

रायगड भवन, 7 वा मजला, सेक्टर 11, सीबीडी बेलापुर, नवी मुंबई

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे वसई विरार मनपा यांनी 2013-2014 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.

वसई - विरार शहर महानगरपालिका 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षांचा लेखापरिक्षण अहवाल.

जा.क्र.स्था-18/ब/वसई विरार शहर महानगरपालिका/लेपअ 13-14 व 14-15/

सह संचालक, (मनपालेप)
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा
७ वा मजला, रायगड भवन,
सी. बी. डी. (बेलापूर)
नवी मुंबई - ४०० ६१४.
दिनांक :-

प्रति,

आयुक्त,

वसई–विरार शहर महानगरपालिका,

विरार (पूर्व).

वसई -विरार शहर महानगरपालिका वित्तीय वर्ष 2013-14 व 2014-15 चे लेखापरिक्षण श्री. प्र. म. वैवुडे, लेखापरिक्षा अधिकारी यांच्या पथकाने दिनांक 18/01/2016 ते 29/06/2016 या कालावधीत पूर्ण केले आहे.

श्री. सिताराम काळे, उप संचालक (मनपालेप), उप विभाग दोन, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई यांनी दिनांक 31/08/2016 रोजी आयुक्त, वसई – विरार शहर महानगरपालिका यांचे समवेत सदर लेखापरीक्षण अहवालावर चर्चा करुन अहवालाचे अंतिमीकरण केले आहे.

लेखापरिक्षण कालावधीमध्ये खालील अधिकारी व पदाधिकारी कार्यरत होते.

अ.क्र.	**नाव**	**पदनाम**	**कालावधी**
1.	श्री. नारायण लखु मानकर	महापौर	दि.०१/०४/२०१३ ते ३१/०३/२०१५
2.	श्री. किशोर हिराजी बोर्डे	आयुक्त	दि.०१/०४/२०१३ ते ०९/०७/२०१३
3.	श्री. गोविंद जे. राठोड	आयुक्त	दि.१०/०७/२०१३ ते ३१/०३/२०१५

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 2013-14 व 2014-15 वित्तीय वर्षाअखेर महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत 12

2 अंदाजपत्रकातील तरतुदीपेक्षा कर व करेतर रकमांची कमी वसुली केल्याबाबत 18

3 दूरसंचार सुविधांच्या कामासाठी उपकरणांचे व बेसस्टेशन यांच्या उभारणीसाठी (मोबाईल टॉवर व अनुषंगिक बाबी) परवानगी देणे व मालमत्ता कराची आकारणी करणे बाबत 22

4 विकास आरखडयाची अंमलबजावणी व आरक्षित जागा संपादनाबाबत 23

5 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे अंतर्गत घनकचरा, व्यवस्थापन कामी वाहन खरेदी करण्याबाबत 25

6 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे अंतर्गत घनकचरा, व्यवस्थापन कामी वाहन खरेदी करण्याबाबत 29

7 परिवहन सेवा कामी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक विना निविदा करणे बाबत. 32

8 परिवहन सेवा कामी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक विनानिविदा करणे बाबत. 34

9 पाणी पुरवठा विस्तारीकरण करणे कामी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक विना निविदा करणे बाबत. 37

10 नगरोत्थान अभियान कार्यक्रमांतर्गत वाढीव 100 द.ल.लि. वसई-विरार शहर महानगरपालिका पाणी पुरवठा योजना (सूर्या) टप्पा -03 कामातील अनियमितते बाबत. 39

11 नगरोत्थान अभियान कार्यक्रमांतर्गत वाढीव 100 द.ल.लि. वसई - विरार शहर महानगरपालिका पाणी पुरवठा योजना (सूर्या) टप्पा -03 साठी - प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक करणेबाबत. 46

12 पाणीपट्टी कराचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे थकीत कराच्या व दंडात्मक शुल्काच्या वसुलीबाबत. ..50

13 नालासोपारा (पू) येथील वॉर्ड क्र. 25 येथील रश्मी गार्डन विवा जाहांगीर कॉम्प्लेक्स ते नालासोपारा विरार 30 मी. रस्त्यापर्यंतचा कल्वर्ट बांधणे 51

14 नालासोपारा (प) वॉर्ड क्र. 36 मध्ये भट्टीला तलावाचे सुशोभिकरण करणे. 53

15 बांधकाम विभागाने, पाणी पुरवठा विभागाने निरनिराळ्या कामासाठी नेमलेल्या तांत्रिक सल्लागाराच्या नियुक्ती बाबत 55

16 वॉर्ड क्र.70/71 मधील माणिकपूर नाका ते चुळणा खलाटीपाडा पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे. 57

17 मौजे - मालोंडे मधील सर्व्हे नं.77 अ येथील ख्रिस्ती समाज दफनभुमी कंपाऊंड वॉल बांधणे. 58

18 किरवली येथील चांदकाई मंदिर ते स्मशानभुमी गटार बांधणे. 59

19 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 नुसार संविदा करण्याबाबत आयुक्तांना दिलेल्या अधिकाराबाबत.....61
20 मुल्यावर्धित कर (व्हॅट) वसुली बाबत. 63
21 आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत केलेल्या कामाविषयी अनियमितता. 63
22 आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत केलेल्या कामाविषयी अनियमितता. 69
23 स्थानिक संस्था कर निर्धारणात कराच्या आकारणीतील त्रुटींबाबत.....72
24 स्थानिक संस्था कर निर्धारणानुसार आस्थापनांकडून कराचा भरणा प्रलंबित असल्याबाबत. 76
25 विरार “अ” प्रभाग घरपट्टी विभागातील कर वसुलीच्या थकबाकी रक्कमाबाबत. 80
26 विरार “अ” प्रभाग कर संकलन विभागाकडून नविन कर निर्धारण केलेल्या मालमत्तांच्या घरपट्टीच्या वसुलीतील अनियमिततांबाबत. 81
27 मालमत्ता कर आकारणीसाठी केलेल्या मालमत्ता सर्व्हेक्षण खर्चाबाबत. 86
28 वसई “आय” प्रभाग मालमत्ता कर विभागातील नविन कर निर्धारण केलेल्या घरपट्टी वसुलीतील अनियमिततांबाबत. 87
29 महिला व बालकल्याण कार्यक्रमाअंतर्गत विद्यार्थ्यांना साहित्य वाटपातील अनियमिततेबाबत. 90
30 नवघर ड प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत.....94
31 वसई ई प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत. 97
32 नालासोपारा क प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत. 101
33 बोळींज अ प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत.....104
34 पेल्हार ब प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत 106
35 नालासोपारा क प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी व वाहन भाडे खर्चाबाबत.....116
36 आरसीएच विभागासाठी फर्निचर खरेदीतील अनियमिततांबाबत.....117
37 पल्स पोलिओ लसिकरण मोहिमेसाठी आवश्यक फ्लेक्स बोर्ड/बॅनरचा पुरवठा करणेबाबत केलेल्या खर्चातील अनियमितता 118
38 निवडणूक विभागाचे खर्चाचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नसल्याबाबत. 120
39 नालासोपारा प्रभागांतर्गत जाहिरात कराच्या वसुलीचे अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध केले नसल्याबाबत 122
40 नवघर माणिकपुर प्रभाग समिती कार्यालय हद्दीत शालेय कला क्रिडा महोत्सव- 2013 व 2014 आयोजित करण्यासाठी झालेल्या खर्चाची अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आला नसल्याबाबत.....123
41 विरार प्रभाग समिती (अ)व (ब)कार्यालय हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला क्रिडा महोत्सव-2013 व 2014 आयोजित करण्यासाठी झालेल्या खर्चाचा अभिलेख उपलब्ध केला नसल्याबाबत.....125
42 वसई विरार शहर मनपा नालासोपारा क प्रभाग समिती कार्यालय हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला क्रिडा महोत्सव- 2013 व 2014 आयोजित करण्यासाठी झालेल्या खर्चाचा अभिलेख उपलब्ध करण्यात आला नसल्याबाबत.....126

कलम ९ ब खालील आक्षेप..... 128

43 केंद्र शासनाचे सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे. भुयारी गटार मलनिसा:रण, कामासाठी प्रकल्प सल्लागार नेमणूक करणे.....129

44 केंद्र शासनाचे सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे. भुयारी गटार मलनिसा:रण, कामासाठी प्रकल्प सल्लागार नेमणूक करणे.....132

45 पेल्हार क्षेत्रातील शिवेचापाडा मुख्य रस्त्यावरील उघाडी ब्रिज बांधणे 135

46 पेल्हार क्षेत्रातील वाकणपाडा येथे गरीब नवास ते मुख्य रस्त्यापर्यंत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.....138

47 पेल्हार क्षेत्रातील रफीक कंपाऊंड अंतर्गत डाव्या बाजुला आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे. 139

48 गौण खनिजावरील स्वामीत्व धनाची रक्कम (रॉयल्टी) वसुल केली नसल्या बाबत. 141

49 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील अनादर धनादेशांबाबत.....142

50 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील अनादर धनादेशांबाबत.....147

51 मुद्रांक शुल्कासोबत 1 टक्का अतिरिक्त मुद्रांक शुल्क अधिभारामुळे जमा होणाऱ्या शुल्काची महानगरपालिकेस येणे असलेल्या रकमांबाबत.....157

52 विहीत कालावधीत वार्षिक विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या नोंदणीकृत आस्थापनांवर दंडात्मक कार्यवाही करणेबाबत 158

53 जलमल प्रवाह निधीची निवड महिन्यातील प्रमाणके रेखांकनास उपलब्ध न झाल्याबाबत.....160

54 महानगरपालिकेच्या अधिकारी व कर्मचारी यांच्याकडे असलेल्या प्रलंबित अग्रीम रक्कमांबाबत. 162

55 निर्मलग्राम पुरस्कार योजना 2007-2008 अंतर्गत जमा झालेली पुरस्कारची रक्कम ग्रा.पं.मर्देस यांच्या खात्यावर अदयाप पडून असलेबाबत.....163

56 मालमत्ता कराचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे थकीत कराच्या व दंडात्मक शुल्काच्या वसुलीबाबत. 165

57 नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे मालमत्ता कर आकारणी प्रकरणात कमी कर आकारणी केलेबाबत. 166

58 मालमत्ता कर आकारणी प्रकरणात स्थानिक संस्था कर विभागाने दिलेली प्रमाणपत्रे व कमी वसुली केलेल्या स्थानिक संस्था कर रक्कमेबाबत. 168

59 नालासोपारा 'क' प्रभागाचे मालमत्ता कर आकारणीतील अनियमितताबाबत. 169

60 आय प्रभागाकडे मालमत्ता कराचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे थकीत कराच्या व दंडात्मक शुल्काच्या वसुली बाबत. 170

61 पाणीपुरवठा विभागाकडून पाणी देयकांचे प्रदान करतांना एकाच देयकाचे दुबार प्रदान केल्याबाबत. 172

62 विरार "अ" प्रभाग पाणीपट्टी कर विभागाकडे दैनंदिन जमा रकमांच्या तपासणीत आढळुन आलेल्या अनियमितांबाबत.....173

63 नवघर-माणिकपूर कार्यालय अंतर्गत पाणी पुरवठा विभागाकडील पंपींग मशीनरी स्वत:कडील साहित्य वापरुन देखभाल दुरुस्ती करणे कामातील अनियमितता. 175

64 प्रभाग समिती ब पेल्हार क्षेत्रातील सिध्दी पारिजात सोसायटी ते त्र्यंबक बंगल्यापर्यंत100 मी.मी.व्यासाची जी.आय.जलवाहिनी अंथरणे टाकणे कामातील अनियमितता. 177
65 प्रभाग समिती ब पेल्हार क्षेत्रातील संतोष भुवन पेट्रोल पंप ते सितारामनगर नाक्यापर्यंत 100 मी.मी.व्यासाची जी.आय.जलवाहिनी टाकणे कामातील अनियमितता. 182
66 महापालिका रुग्णालये व दवाखाने यांसाठी 2013-2014 व 2014-2015 या वर्षातखरेदी केलेल्या औषधे व उपकरणे खर्चामधील अनियमिततेबाबत. 184
67 घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाण स्वच्छता सफाई ठेका व भाड्याच्या वाहनाव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले खोदाई करणे, औषधे फवारणी करणेबाबत (2013-14). 186
68 घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाण स्वच्छता- सफाई ठेका व भाड्याच्या वाहनाव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले खोदाई करणे, औषधे फवारणी करणे बाबत (2014-15). 193
69 उदयानासाठी इलेक्ट्रीक फिटींग खेळणी व म्युझीक सिस्टीम खरेदीमधील अनियमीततेबाबत... 203
70 2013-14 व 2014-15 मध्ये टीसीएल पावडर व क्लोरीन सिलेंडर खरेदीमधील अनियमीतता 206
71 महानगरपालिकेचे रुगणालय व दवाखाने याकरीता श्वान दंशलस पुरवठा करणे याकामावरील झालेल्या खर्चाच्या अनियमिततेबाबत. 209
72 आचोळे नागरी आरोग्य केंद्राकडील ओपीडीच्या जमा रकमांचा विलंबाने भरणा करण्याबाबत 211
73 वसई विरार शहर महानगरपालिका परिवहन सेवा उपक्रम पी. पी. पी. तत्वावर चालविण्यांबाबत 215
74 प्रभाग समिती ई वसई विभागातील गिरीज तलाव लिलाव प्रकरणातील अनियमितता 217
75 प्रभाग समिती ई कार्यालयाच्या मालकीच्या कोळीवाडा मासळी मार्केट ठेक्याच्या अनियमिततेबाबत 219
76 नवघर माणिकपुर प्रभाग कार्यालयांतर्गत परवाना विभागाकडील जमा रकमांच्या तपासणीतील अनियमिततांबाबत 220
77 ठेका पध्दतीने घेतलेल्या वाहनांच्या भाडयावरील खर्चातील अनियमीततेबाबत 222
78 महानगरपालिका हद्दितील सर्व भाषित शाळेत (इंग्रजी माध्यम सोडून) शिकत असलेल्या मुलींना परिवहन सेवेचा मोफत पास योजनेमधील अनियमितता. 225
79 रजा रोखीकरणात झालेल्या जादा प्रदानाबाबत. 227
80 वसई विरार शहर मनपा प्रभाग समिती कार्यालयातील विविध कार्यालयीन कामे करणेसाठी अभिकर्त्यामार्फत विविध कंत्राटी सेवा पुरविणेच्या ठेक्याबाबत. 228
81 वसई विरार मनपाच्या विविध प्रभागांतर्गत गाळाभाडे / जागा भुईभाडे कराच्या थकीत रकमांबाबत 232
82 वसई विरार मनपाच्या विविध प्रभागांतर्गत जाहिरात कराच्या थकीत रकमांबाबत 234
83 नालासोपारा प्रभाग “क” येथील कला - क्रीडा महोत्सवातील झालेल्या खर्चाच्याअनियमिततेबाबत. 235
84 वसई विरार शहर महानगरपालिका क्षेत्रात मनपाने उपलब्ध करुन दिलेल्या 3 लक्ष झाडांची लागवड करणे व देखभाल करुन तीन वर्षापर्यंत जोपासना करणे करीता 50,000 लोखंडी ट्री गार्डस पुरवून सिमेंट, वाळू, खडीचा वापर करुन झाडांभोवती बसविणेच्या कामातील अनियमीततेबाबत 237

कलम ९ क खालील आक्षेप 240

---------- निरंक ---------- 241

कलम ९ ड खालील आक्षेप 243

85 महापालिकेमध्ये समाविष्ट केलेल्या ग्रामपंचायतीचे क्षेत्रातील कर वसूलीबाबत 244

86 पेल्हार प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता. 247

87 नवघर-माणिकपुर प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता. 251

88 वसई प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता... 257

89 नालासोपारा प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता... 263

90 बोळींज प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजाबाबत... 270

91 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे- भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामातील अनियमीतता 278

92 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे- भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामातील अनियमीततेबाबत 282

93 विरार (प) मार्गावरील फाटक क्र.40 च्या ठिकाणी रेल्वे उड्डाण पुलाचे बांधकाम करणे. 287

94 वसई विरार महानगरपालिका हद्दीत विरार (पू) भागात विविध ठिकाणी पट्टे रंगवणे व स्थलदर्शक फलक लावणे कामाचा विमा उतरविला नसल्याबाबत... 289

95 वॉर्ड नं.63 मध्ये सातिवली तलावाचे सुशोभिकरण करणे. 290

96 वॉर्ड नं.69 मध्ये बालाजी हॉटेल ते नाना नानी पार्क पर्यंत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे. 292

97 वसई विरार शहर महानगरपालिका हद्दीतील वालीव, सातीवली, गौराईपाडा, नवघर (पूर्व) येथील औद्योगिक वसाहतीमध्ये मुलभुत सुविधा (रस्ता, गटारे व पुल) निर्माण करणे. 293

98 वसई विरार शहर महानगरपालिका हद्दीतील वालीव, सातीवली, गौराईपाडा, नवघर (पूर्व) येथील औद्योगिक वसाहतीमध्ये मुलभुत सुविधा (रस्ता, गटारे व पुल) निर्माण करण्याचे कामातील अनियमितते बाबत. 296

99 गास, चुळणा रस्ताचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे कामातील अनियमितते बाबत. 298

100 नालासोपारा (प) वॉर्ड क्र.51 मधील गास टाकीपाडा येथील सार्वजनिक विहिर ते अंबेाडी बाव पर्यंत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे. 300

101 प्रभाग क्र.38 मधील सुख सागर अपार्ट. ते महावीर अपार्ट. ते महालक्ष्मी अपार्ट पर्यंत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे. 302

102 नालासोपारा पूर्व येथील आचोळे रिक्षा स्टॅन्ड ते चंदन नाक्यापर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे. 304

103 प्रभाग समिती (क) कार्यालय क्षेत्रातील नालासोपारा (प.) रेल्वे कारशेड (कल्व्हर्ट नं.82) ते श्रीप्रस्थ 30 मी.रुंद रोडच्या डाव्या बाजूला (चेनेज 490.00 मी. ते चेनेज 735.00 मी.)पर्यंत नाला बांधणे. 306

104 नालासोपारा (प) येथील रेल्वे कारशेड (कल्वर्ट नं.82) ते श्रीप्रस्थ 30 मी.रुंद रोडच्या उजव्या बाजूला (चेनेज 0.00मी. ते 245.00 मी) पर्यंत नाला बांधणे. 308

105 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील मुदतीत कर भरणा न करणा-या नोंदणीकृत व्यावसायिकांकडून व्याजाची वसुली न केल्याने महानगरपालिकेचे रु.94,664/- नुकसान झाल्याबाबत 310
106 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील मुदतीत कर भरणा न करणा-या नोंदणीकृत व्यावसायिकांकडून रक्कम रु. 1,08,852 व्याजाची वसुली न केल्याबाबत....314
107 जंगम मालमत्तेच्या वार्षिक पडताळणी व जंगम मालमत्ता पुस्तकातील नोंदी बाबत.....320
108 महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील स्मशानभुमीसाठी जळावू लाकडे पुरविण्याचे कामाबाबत 322
109 विरार विभागाचे घरपटटी व पाणीपटटी कराचे कामकाज संगणकीय प्रणालीवर करण्यासाठी 2013-14 व 2014-15 मध्ये दिलेल्या ठेक्यातील अनियमीतता.....324
110 विरार "अ" प्रभाग घरपटटी विभागाकडील जमा रकमांच्या तपासणीत आढळुन आलेल्या अनियमितांबाबत. 326
111 ग्रामीण उपविभागाकडील मालमत्ता कर वसुलीबाबत 328
112 नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे मालमत्ता कर थकबाकीबाबत.....330
113 नालासोपारा 'क' प्रभागाचे मालमत्ता कर थकबाकीबाबत.....332
114 महानगरपालिका क्षेत्रातील मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराच्या कर आकारणीबाबत. 335
115 वसई "आय" प्रभाग घरपटटी विभागाकडील जमा रकमांच्या तपासणीत आढळुन आलेल्या अनियमितांबाबत. 336
116 नालासोपारा 'क' प्रभागाचे पाणीपट्टी कर वसुली व थकबाकीबाबत.....338
117 नवघर-माणिकपूर ड प्रभागाचे पाणीपट्टी नळ कनेक्शन मंजुरीबाबत.....339
118 वसई ई प्रभागाचे पाणीपट्टी वसुली व नळ कनेक्शन मंजुरीबाबत. 341
119 वसई 'ई' प्रभागाचे पाणीपट्टी कर वसुली व थकबाकीबाबत. 344
120 नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे पाणीपट्टी कर वसुली व थकबाकीबाबत.....345
121 कर्ज निवारण निधी बाबत.....347
122 महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणुकांबाबत.....349
123 लेखा विभागाने ठेवलेल्या आगाऊ रकमा व ठेवींची नोंदवही नमुना नं.147 बाबत.....351
124 दि.31.03.2014 रोजीच्या बँक बाकी ताळमेळ पत्रकाबाबत. 353
125 दि.31.03.2015 रोजीच्या बँक बाकी ताळमेळ पत्रकाबाबत. 356
126 धुकटन जलशुध्दीकरण केंद्र येथे रोपवाटिका विकसित करण्याचे कामात नियोजनाचा अभाव असल्याबाबत... 359
127 महानगरपालिकेच्या कामासाठी भाडयाने घेतलेल्या वाहनांचे भाडयावरील खर्चातील अनियमीततेबाबत.....362
128 महानगरपालिकेची वाहने अधिकाऱ्यांना दिलेबाबत व वाहन प्रतिपूर्ती भत्ताबाबत. 370
129 श्रीमती रेखा वर्मा, लिपीक यांच्या सेवापुस्तकातील नोंदीबाबत.....371
130 विरार मुख्यालयातील कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत. 372
131 पेल्हार ब प्रभाग कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत.....374
132 नवघर माणिकपूर ड प्रभागातील कर्मचाऱ्यांच्या वेतननिश्चितीबाबत.....376

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र 380

विवरणपत्रे व जोडपत्रे 381

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर	38			
सामान्य प्रशासन		79, 80		128, 129, 130, 131, 132
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22	45, 46, 47, 48		93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104
पाणी पुरवठा व मल निसा:रण	9, 10, 11, 12	61, 62, 63, 64, 65, 66		116, 117, 118, 119, 120
लेखा विभाग	1, 2	53, 54, 55		121, 122, 123, 124, 125
नगर रचना	3, 4	43, 44		91, 92
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर	23	49, 50, 51, 52		105, 106
कर निर्धारण व संकलन	24, 25, 26, 27, 28	56, 57, 58, 59, 60		110, 111, 112, 113, 114, 115
आरोग्य	36, 37	72		
भूमी व मालमत्ता विभाग		81		
वाहन विभाग		77		127
नागरी वाहतूक	7, 8	73		
माहिती आणि जनसंपर्क	39	82		
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	5, 6	67, 68		
भांडार		69, 70, 71		107, 108, 109
परवाना व मंडई विभाग		74, 75, 76		
अनधिकृत बांधकाम प्रतिबंध विभाग	30, 31, 32, 33, 34, 35			

महिला व बालकल्याण विभाग	29	78		
क्रिडा विभाग	40, 41, 42	83		
प्रभाग कार्यालये				85, 86, 87, 88, 89, 90
उद्यान विभाग		84		126

I Part I : भाग १

मागील लेखा परीक्षण अहवाल

मागील लेखा परीक्षण अहवाल

13 व्या वित्त आयोगाच्या शिफारशीनुसार राज्यातील सर्व महानगरपालिकांचे व त्यांच्या अंतर्गत असलेल्या उपक्रमांचे वैधानिक लेखापरिक्षण वित्त विभागाच्या शासन निर्णय क्र. स्थानिले १०१०/प्र.क्र.२६ब /विमाप्रशा, दिनांक ३१-०३-२०११ अन्वये संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय यांचेकडे सोपविण्यात आले आहे. त्यानुसार वसई –विरार शहर महानगरपालिकेचे लेखापरीक्षण 2011-12 या वित्तीय वर्षापासुन सुरु करण्यात आले. प्रलंबित परिच्छेदांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

लेखापरीक्षण अहवाल वर्ष 2011-12 व 2012-13

अ.क्र.	ले.प. वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकुण
1.	2011-12	1 ते 105	105
2.	2012-13	1 ते 150	150

2012-13 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षण अहवालातील परिच्छेद. (चालू लेखापरीक्षणाचे मागील वित्तीय वर्ष)

परिच्छेद क्रमांक	**शिर्षक**
1	2012-13 वित्तीय वर्षाअखेर महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत.
2	अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रकाबाबत.
3	महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणुका बाबत.
4	महानगरपालिकेने व्दिनोंदी पध्दतीने लेखे ठेवण्यासाठी सनदी लेखापालाची नेमणुक केली आहे.
5	घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत प्रदान करताना ठेकेदारांकडून आयकर व सुरक्षा अनामत रक्कमा कमी वसुली केल्याबाबत.
6	आमदारांच्या स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत केलेल्या कामाविषयी अनियमीतता.
7	नालासोपारा (प.) श्रीप्रस्थ कॉम्पलेक्स पंप रुम मध्ये सेंट्रीफयुगल होरीजंटल स्पीट केसींग पंप (140 LPS, Head 35m) आणि 10 Hp चा बॉल्युम पंप पुरविणे व बसविणे.
8	नालासोपारा (प.) श्रीप्रस्थ कॉम्पलेक्स भुमिगत टाकी जवळ 315 KVA ट्रान्सफार्मर

	पुरविणे व बसविणे.
9	भुमिगत टाकीवर स्वयंचलित (Automatic) पॅनल बोर्ड पुरविणे व बसविणे.
10	प्रभाग कार्यालयाकडून पाणी पुरवठा व मलनिस:रण योजनेची कामे करताना झालेल्या अनियामितेबाबत.
11	एकात्मीक तलाव संवर्धन योजना खर्च न झालेल्या अनुदान व मत्स्यविकास महामंडळाकडून प्राप्त अनुदानातुन खर्च केलेल्या बाबींचे अभिलेखे प्राप्त न झालेबाबत.
12	अग्निशमन विभगाकडील प्रलंबीत वसुलीबाबत.
13	लेखापरीक्षणास अभिलेख सादर न केल्याबाबत.
14	उदयान विभागाच्या माहे मार्च, 2013 मध्ये झालेल्या खर्चातील 14 प्रमाणकांच्या खार्चाचा अभिलेखे सादर न केल्याबाबत.
15	पाणी पुरवठा विभागाने मोजमाप पुस्तके उपलब्ध करुन दिली नाहीत.
16	वसई प्रभाग कार्यालय "ई" वित्तीय कामाबाबत.
17	नवघर-माणिकपूर प्रभाग कार्यालय "ड" चे वित्तीय कामा बाबत.
18	महिला व बाल कल्याण विभागाने रु.82,73,673/- झालेल्या खर्चाचा अभिलेख लेखापरीक्षणास सादर न केल्याबाबत.
19	महापालिका क्षेत्रात सुधारित सागरी क्षेत्र व्यवस्थापन आराखडयाबाबत.
20	मालमत्ता कराची रिर्फाम तयार करणेच्या खर्चाबाबत
21	घनकचरा व्यावस्थापन कामासाठी वापरलेल्या मजुर पुरवठ्याच्या/ लेबर कॉन्ट्रॅक्ट मधील अनियमितता.
22	घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाणी स्वच्छता, सफाई ठेका व भाडयाच्या वाहनाव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले खोदाई करणेबाबत.
23	दशलक्ष शहरांच्या उपशहरांच्या नागरी पायाभुत सुविधांचा विकास कार्यक्रम – सॅटेलाईट सिटी (योजने अंतर्गत घनकचरा व्यवस्थापन) मधील अनियमितता.
24	वसई येथील रुग्णालयातील प्रसुती विभागातील रुग्णांसाठी दुध, बिस्कीटे, अंडी व भोजन पुरवठा करणेबाबत.
25	केंद्र शासानाच्या सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सविधा निर्माण करणे योजना – भुयारी मलनिस:रण
26	नगर रचना विभागाकडील बांधकाम परवानगी नस्ती तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमीतता.
27	मत्स्य विकास महामंडळाकडून मिळालेले अनुदान व त्यातून महापालिकेने केलेल्या कामाविषयी अनियमीतता.
28	वसई विरार शहर महानगरपालिका हद्दीतील वालीव, सातीवली, गौराईपाडा, नवघर (पूर्व.) येथील औदयोगिक वसाहतीमध्ये मुलभुत सुविधा (रस्ता, गटारे व पूल) निर्माण करणे

	बाबत.
29	मनपा विविध कार्यक्रम, चहापान-भोजन तसेच मंडप व विदयुत, साऊंड इत्यादी व्यवस्था करणे.
30	उदयान परिरक्षण कामामधील मुद्रांक शुल्क कमी वसुल केल्याबाबत.
31	धुकटन येथील जलशुध्दीकरण केंद्र येथे विकसित करणेत आलेल्या रोपवाटीकांच्या त्रुटींबाबत.
32	उदयान विभागाच्या वृक्ष गणनेच्या कामातील अनियमीतता.
33	विकास निधी अंतर्गत सुर्या योजना व इतर भांडवती कामातील अनियमीतता.
34	वसई विरार शहर मनपा मुख्यालयामध्ये पाणीपट्टी कराची वसुली करताना झालेल्या अनियमितता.
35	वसई विरार मनपा अग्निशमन विभागामध्ये आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत.
36	प्रभाग समिती कार्यालयामध्ये विविध तांत्रीक व कार्यालयीन कामे करण्यासाठी प्रभाग निहाय मनुष्यबळ पुरविणे
37	प्रभाग समिती कार्यालयामध्ये मजूर पुरवठा करणे
38	विविध प्रभागामधील विकास कामांसाठी अभियांत्रिकी सेवा पुरविणे कामी अभिकर्ता नेमणे कामातील अनियमितांबाबत.
39	महापालिकेच्या नवघर प्रभागातील आस्थापना विभागाच्या अनियमितता.
40	महानगरपालिकेच मालमत्तांची निगा राखण्यासाठी शिपाई पुरविणे या कामातील अनियमिततांबाबत.
41	प्रभाग समिती-अ-विरार विभागातील तलाव लिलाव प्रकरणांतील अनियमितता.
42	प्रभाग समिती-ई-वसई विभागातील तलाव लिलाव प्रकरणांतील अनियमितता.
43	प्रभाग समिती-ब-पेल्हार विभागातील तलाव लिलाव प्रकरणांतील अनियमितता.
44	प्रभाग समिती-ड, नवघर माणिकपूर विभागातील भाडयाने देण्यात आलेल्या मालमत्तांमधील त्रुटींबाबत.
45	प्रभाग समिती-क,नालासोपारा विभागातील भाडयाने देण्यात आलेल्या मालमत्तांच्या थकीत भाडयाबाबत.
46	प्रभाग समिती-ड, नवघर माणिकपूर विभागातील तलाव लिलाव प्रकरणांतील अनियमितता.
47	प्रभाग समिती-अ, बोळींज विभागातील मालमत्ता भाडयाने देण्यातील अनियमितता.
48	पाणीपट्टी कर विभाग वसई प्रभागामधील अनियमितता.
49	पाणीपट्टी कराची वसुली मंजूर उपविधीनुसार न करणे.
50	जुन्या मालमत्तांच्या करांची थकबाकी रक्कम वसुली न केलेबाबत.
51	"क" प्रभाग नालासोपारा मालमत्ता कर विभागाचे लेखा परीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततताबाबत.
52	मालमत्ता कराची थकीत रक्कमाबाबत.
53	"अ" प्रभाग विरार विभागाचे मालमत्ता कर लेखा परीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमिततताबाबत.

54	"अ" प्रभाग बोळींज विभागाचे मालमत्ता कर आकारणीत आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.
55	जाहिरात कराबाबत.
56	विरार पूर्व व पश्चिम आठवडे बाजार व दैनंदिन बाजार फी वसुल ठेका लिलावाबाबत.
57	खर्च प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.
58	"ड" प्रभाग पे आणि पार्क ठेक्याबाबत.
59	नवघर माणिकपूर प्रभाग समिती "ड" मधील कला व क्रिडा महोत्सव कार्यक्रम.
60	प्रभाग "क" कला क्रिडा महोत्सव खर्चाबाबत.
61	प्रभाग "अ" बोळींज-विरार कला क्रिडा महोत्स रद्दाबाबत.
62	वाहन भाडयाने घेण्याबाबत ठेकेदारास झालेल्या अतिप्रदानाबाबत.
63	"ड" प्रभागातील कोल्ही (ग्रा.पं) उपविभागाच्या कामातील अनियमितता.
64	"ड" प्रभागातील चिंचोटी (ग्रा.पं) उपविभागाच्या कामातील अनियमितता.
65	"ड" प्रभागातील देवदळ (ग्रा.पं) उपविभागाच्या कामातील अनियमितता.
66	"ई" प्रभागातील नायगाव (ग्रा.पं) उपविभागाच्या कामातील अनियमितता.
67	"ड" प्रभागातील सातिवली (ग्रा.पं) उपविभागाच्या कामातील अनियमितता
68	"ई" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर सांडोर उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
69	"ड" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर वालीव उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
70	"ड" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर ससू नवघर उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
71	"ड" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर बापाणे उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
72	"ड" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर राजावली उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
73	"अ" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर आगाशी उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
74	"ब" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर पेल्हार उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
75	"क" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर वाघोली उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
76	"क" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर निर्मळ उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
77	"अ" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर बोळींज विभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
78	"ड" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर उमेळा उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर अनियमितता.
79	"ब" प्रभाग कार्यालय ग्रामिणस्तर चंदनसार उपविभागातील मालमत्ता कर वसुलीचे लेखे व इतर

	अनियमितता.
80	वसई विरार मनपा प्रभाग "अ" मधील पाणीपट्टी कर विभागातील अनियमितता.
81	पाणीपट्टी कराची वसुली करताना झालेली अनियमितता.
82	"ड" नवघर प्रभाग मालमत्ता कर विभागाचे लेखे परीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत.
83	प्रभाग "ड" गोखिवरे मालमत्ता कर आकारणीत आढळून आलेल्या अनियमितता
84	लेखा परीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध न झालेबाबत.
85	मालमत्ता विभागाची संगणक प्रणाली वापरुन ठेका पध्दतीने दैनंदिन कामकाज व कर बिले वाटप खर्चाबाबत.
86	घरपट्टी विभागाची संगणक प्रणाली वापरुन ठेका पध्दतीने विभागाचे दैनेदिन कामकाज स्टेशनरीशिवाय करण्याचे कामाचे प्रदानातील अनियमितता.
87	केंद्र शासनाच्या सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सुविधा निर्माण करणेची योजना- भुयारी गटार मलनिस:रण
88	नगररचना विभागाकडील उपलब्ध न झालेल्या माहितीबाबत.
89	श्री.वाय.एस.रेड्डी उपसंचालक नगररचना यांचे नियुक्ती व वेतननिश्चितीबाबत.
90	आण्णासाहेब वर्तक चैक ते पी.डब्लू.डी. ऑफीस पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.
91	वालीव येथे फणसपाडा(KT) ते गावदेवी वसाहत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.
92	वार्ड नं.63 मध्ये सातीवली नाका ते कमळाकर गायकवाड यांचे घरापर्यंत संरक्षण भिंत बांधणे.
93	वार्ड नं.61 मध्ये वालीव येथील ब्रिगैन्झा यांचे घर ते सिल्हर अर्च बंगला नाला बांधणे.
94	वार्ड नं.58 मध्ये आचोळे गाव ते एव्हर शाईन सिटी पर्यंतचा रस्ता डांबरीकरण करणे.
95	लोहिसा नगर सेथे नाला बांधणे.
96	सुयोग नगर स्मशानभमी ते चुळणा ब्रिज रस्त्याची साईट पट्टी डांबरीकरण करणे.
97	सातमादेवी किरवली रोड ते फलकाव घरापर्यंत (ब्रितम परेरा मार्ग) रस्ता डांबरीकरण करणे.
98	पेल्हार क्षेत्रातील नालासोपारा (पूर्व) येथील प्रेसिला अपार्ट. ते मुख्य रस्त्यापर्यंत पाईप गटार बांधणे.
99	नालासोपारा पूर्व येथील डॉन लेन मुख्य रस्त्यालगत आर.सी.सी.पाईप गटार बांधणे.
100	पेल्हार रस्त्यावरील पेट्रोलपंप ते ओम मेडिकल पर्यंत आर.सी.सी. गटार करणे.
101	अशोक सिंग चाळ ते धनंजय प्लॉट पर्यंत आर.सी.सी.पाईप गटार करणे.
102	प्रभाग क्र.6 श्री. देवरराम शिनवार पाटील यांचे घर ते चिखल डोंगरी पाण्याची टाकी पर्यंतचा रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.
103	देयके मंजूर करताना बांधकाम विभागातील मोजमाप पुस्तकात प्रतीसंदर्भ नमूद केला नाही व मोजमाप पुस्तकांची साठा नोदवही उपलब्ध झाली नाही.
104	नालासोपारा (पू.) येथील मनवेलपाडा तलाव ते साई प्लाझा अपार्ट.पर्यंतचा 40मी.डी.पी.रोड खडीकरण करणे.
105	तुळींज मेन रोड ते विजयनगर रिक्षा स्टॅन्ड पर्यंतचा रस्ता डांबरीकरण करणे.
106	नालासोपारा (पू.) येथील साईसुमन बिल्डिंग ते शिवम अपार्ट.(ओसवालनगरी)पर्यंतचा रस्ता

	खडीकरण व डांबरीकरण करणे.
107	नालासोपारा प्रभाग समिती "क" हद्दीतील विविध रस्त्यांचे डांबरीकरण व पॅचवर्क करणे.
108	देयके मंजूर करताना पाणी पुरवठा विभागातील मोजमाप पुस्तकात प्रतीसंदर्भ नमूद केला नाही व मोजमाप पुस्तकांची साठा नोंदवही उपलब्ध झाली नाही.
109	पाणी पुरवठा योजना – पाण्याचे देयकाबाबत
110	कामाच्या नस्त्या, नोंदवह्या, मोजमाप पुस्तके उपलब्ध करुन दिली नाही.
111	स्टेशनरी खरेदी आणि छपाई विषयी अनियमीतता
112	शहरातील पाणी पुरवठा क्लोरीनेशन व्यवस्था व ॲलम खरेदीविषयी अनियमीतता
113	दिवे व दिवाबत्ती साहित्य खरेदीविषयी अनियमीतता
114	पाणी पुरवठा – वितरण व्यवस्था व देखभालीसाठी पाईप, प्लबिंग फिटींग साहित्य इत्यादि खरेदी
115	ई – गव्हनस अंमलबजावणी, मालमत्ता कराची डिमांड रजिस्टर, मागणी बिले, नोटीसा, पावत्या इत्यादि कामे
116	संगणक देखभाल दुरुस्ती बाबत
117	जंगम मालमत्ता पुस्ताकतील नोंदीबाबत
118	क प्रभाग अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभागाचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमीतता
119	ब प्रभाग अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभागाचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमीतता
120	ई प्रभाग अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभागाचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमीतता
121	अ प्रभाग अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभागाचे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या अनियमीतता
122	परिवहन ठेक्यातील अनियमीतता
123	पेल्हार प्रभाग कार्यालय (ब) चे कामाबाबत
124	नाला सोपारा प्रभाग कार्यालय (क) चे कामाबाबत
125	बोळींज प्रभाग कार्यालय (अ) चे वित्तीय कामाबाबत
126	वसई प्रभागातील आस्थापना विभागातील अनियमीतता
127	पेल्हार प्रभागातील कर्मचा-यांना परिभाषीत अंशदान निवृत्ती वेतन योजना लागू न करणे
128	महानगरपालिकेच्या आस्थापना विभागाचे लेखा परिक्षण करतांना सेवा पुस्तकात आढळुन आलेल्या उणीवांबाबत
129	महानगरपालिकेच्या आस्थापना विभागाचे लेखा परिक्षण करतांना सेवा पुस्तकात आढळून आलेल्या उणीवाबाबत
130	लेखा विभागाने ठेवलेल्या आगाऊ रकमा व ठेवींची नोंदवही नमुना नं.147 बाबत
131	महानगरपालिकेच्या अधिकारी व कर्मचारी यांच्याकडे प्रलंबित असलेली अग्रीम रकमाबाबत
132	बँक बाकी ताळमेळ पत्रकाबाबत

133	महानगरपालिकेने घेतलेल्या कर्जा बाबत
134	विरार प्रभागातील वाहन दुरुस्ती व देखभालीवर वित्तीय मर्यादेपेक्षा झालेला जादा खर्च
135	नवघर – माणिकपुर प्रभागातील वाहन दुरुस्ती व देखभालीवर वित्तीय मर्यादेपेक्षा झालेला जादा खर्च
136	महानगरपालिकेच्या प्रभाग समिती ब पेल्हार कार्यक्षेत्रासाठी महापालिकेच्या मालकीचे मैला टँकर चालविण्याच्या ठेक्यातील अनियमीततेबाबत
137	वसई ई प्रभागाकडील वाहन दुरुस्ती व देखभालीवर 2012-13 आर्थिक वर्षात वित्तीय मर्यादेपेक्षा जादा खर्च केल्याबाबत
138	वसई विरार महानगरपालिका अंतर्गत पेल्हार ब प्रभागाकडील वाहन दुरुस्ती व देखभालीवर 2012-13 मधील वित्तीय मर्यादेपेक्षा जादा खर्चाबाबत
139	प्रभाग समिती ई वाहने साहित्यासह दुरुस्ती करण्यांबाबत
140	वसई विरार शहर मनपामधील जन्म मृत्यु नोंदणी विभागातील अनियमीतता
141	मुंबई नर्सिंग होम ॲक्ट, 1949 अंतर्गत महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील रुग्णालये व चिकित्सालये इ. यांच्या नोंदणीबाबत
142	कत्तलखाने व पशु-आवारे यावर दुकान – भाडे, भाडे आणि फी बसविणे
143	वसई येथील रुग्णालयातील पॅथॉलॉजिकल सेवा कंत्राटी पध्दतीवर पुरविणेबाबत
144	आरसीएच कार्यक्रमांतर्गत ठेवण्यांत आलेल्या रोखवही, उपयोगिता प्रमाणपत्र, इ. बाबतची अनियमीतता
145	स्थानिक संस्था कराबाबत
146	मुद्रांक शुल्कासोबत अतिरीक्त 1% अधीभारामुळे जमा होणा-या रकमेबाबतची थकीत रक्कम
147	वसई विरार शहर महानगरपालिका – स्थानिक संस्था कराच्या वसुलीबाबत
148	पेल्हार प्रभागातील मांडवी बाजार कर लिलाव ठेक्यांबाबत
149	विधी विभागाकडील खर्चाबाबत
150	प्रभाग क मनपाच्या मालमत्तांची निगा राखणेकामी शिपाई पुरविणे.

"उपरोक्त नमूद केलेल्या आक्षेपांचे संदर्भात त्या त्या पुढील वर्षाचे अभिप्रायामध्ये नमूद करण्यात आलेले परिच्छेद क्रमांक अंतिम समजण्यात यावेत."

पुनर्विलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परिच्छेदांचा तपशिल :-

नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांच्या लेख्यावरील लेखापरीक्षण पुनर्विलोकन अहवालामध्ये समाविष्ट परिच्छेदांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	ले. प. वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1	2011-12	1,5,31,41,51,57,62,66,90,91,105	11
2	2012-13	2012-13 चे लेखापरीक्षण पुनर्विलोकन अहवालाचे काम सुरु आहे.	

Part II

भाग एक

गंभीर अनियमितता

कलम ९ अ,ब,क खालील आक्षेप

कलम ९ अ खालील आक्षेप

लेखापरीक्षकाच्या दृष्टीने जे प्रदान कायद्याविरुद्ध आहे असे प्रत्येक प्रदान

1 2013-14 व 2014-15 वित्तीय वर्षाअखेर महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत.

2013-14 व 2014-15 वित्तीय वर्षाअखेर महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थिती.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 10

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

कर विभागाने मागणी, वसुली व थकबाकीचे विवरणपत्र लेखा परीक्षणास सादर केले नाही.त्यामुळे मत्तेच्या बाजुला दाखवलेली कराच्या थकबाकीची रक्कम तपासुन पाहता आली नाही.स्थानिक संस्था कराची थकीत रक्कम मत्ता बाजुला दाखविली नाही. दायित्व बाजूला दाखविलेली दोन वित्तीय वर्षाअखेर दाखविलेली अदत्त बिले अनुक्रमे रु.139 लक्ष व रु.183 लक्षची असुन ती कशाची आहेत याचा अर्थबोध होत नाही. नमुना नं.147 नुसार ठेवीची नोंदवही ठेवली असुन त्यात मागील 03 वर्षा पुर्वीच्या रकमा व्यपगत केल्या नाहीत) दि.31 मार्च 2014 अखेर 1464.89 लक्ष व्यपगत केली नाही. तसेच दि.31/03/2015 अखेर रु.1586 लक्ष व्यपगत केली नाही. तसेच शिल्लक ठेवी दायित्व बाजूला दाखविल्या नाहीत. महापालिकेने विभाग प्रमुखाना दिलेल्या अग्रीमाची दि.31-03-2015 रोजीची थकीत रक्कम रु.1320 लक्ष असतांना मत्ता बाजुला दाखविलेल्या अग्रीमाची थकित रक्कम रु.1343 लक्ष आहे. तफावत रु.23 लक्ष. अखर्चित अनुदानाच्या रकमा व मत्ता दायित्व विवरणपत्रात दाखविलेल्या अखर्चित अनुदानाच्या रकमा यात तफावत आहे. न वटविण्यात आलेल्या धनादेशाची महिती सादर केली नाही. त्यामुळे रक्कम नमुद करता येत नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 95-अ नुसार अर्थसहाय्य देऊन पुरविलेल्या सेवा–पाणी पुरवठा व जलनि: सारण, मलनि: सारण व कचरा विल्हेवाट, सार्वजनिक परिवहन सेवा, दिवाबत्ती या आहेत. याबाबत प्रशासनाने स्थायी समितीस अहवाल सादर केला आहे. अधिनियमाचे कलम 94 व106(3) नुसार वार्षिक लेखे शक्य तितक्या लवकर सादर करावयाचे असताना ते उशीरा सादर केले आहेत. (माहे नोव्हेंबर, सप्टेंबर, ऑगस्ट, नोव्हेंबर) शासन निर्णय क्र.लेखास-102004/71/प्र.क्र.5/04/नवि-31, दि.06/07/05 अन्वये व्दिनोंदी पध्दतीने संपुर्ण लेखे ठेवले नाहीत. महानगरपालिकेने व्दिनोंदी पध्दतीने लेखे ठेवण्यासाठी सनदी लेखापालाची नेमणुक केली असुन रक्कम रु.6 लक्ष खर्च केला आहे.परंतु खर्चाचे अभिलेखे व 2013-14 व 2014-15 वित्तीय वर्षाच्या व्दिनोंदी पध्दतीने ठेवलेल्या लेख्याच्या बॅलन्स शिट सादर केल्या नाहीत.

महानगरपालिकेने 2013-14 व 2014-15 चे दप्तरी अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर केले.

त्यानुसार लेखापरीक्षण करण्यात आले. महानगरपालिकेकडे असलेल्या निधींचे बाबत वेळोवेळी शिल्लक रक्कमांच्या गुंतवणुका केल्या असून, गुंतवणूक नोंदवही नुसार 2013-14 मध्ये एकूण गुंतवणूक रु.40664.27 लक्ष आहे. तसेच 2014-15 मध्ये एकूण गुंतवणूक रु.16604.08 लक्ष आहे. म्हणजेच 2013-14 पेक्षा वित्तीय वर्ष 2014-15 मध्ये गुंतवणूकीची रक्कम कमी झालेली दिसून येते. 2014-15 या वित्तीय वर्षात महापालिकेच्या खर्चासाठी गुंतवणुकीची रक्कम कमी झालेली दिसून येते. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मध्ये नियम क्र.187 नुसार गुंतवणूक नोंदवही नमुना क्र.142 मध्ये ठेवली आहे. परंतु 2014-15 मध्ये त्यातील रक्कम काढल्याची नोंद पुस्तकातील स्तंभ क्र.(1) ते (3) समोर लाल शाईने नमुद करुन त्याचे दर्शनी मूल्य स्तंभ क्र.(4) च्या बेरजेतून वजा करुन शिल्लक गुंतवणूकीच्या रक्कमा दाखविल्या नाहीत. शिल्लक नसेल तेव्हा लेखा बंद केला असे नमुद करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही. वसई-विरार शहर महानगरपालिकेची एकंदरीत आर्थिक स्थिती चांगली असल्याची दिसून येते. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 94 व कलम 106(3) नुसार एप्रिल महिन्याच्या पहिल्या तारखेनंतर लवकरात लवकर/प्रत्येक सरकारी वर्ष सुरु झाल्यानंतर शक्य तितक्या लवकर वार्षिक लेखे व प्रशासन अहवाल स्थायी समितीस सादर करण्याची तरतूद आहे. परंतू या तरतूदीचे पालन केले नसल्याचे दिसून येते. या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.125 दि.09/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 28/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1. कर विभागाने मागणी, वसुली व थकबाकीच्या नोंदवह्या प्रभागानुसार वेगवेगळ्या ठेवलेल्या आहेत. त्याचे एकत्रीकरण मुख्यालयात केले जात नाही. महानगरपालिका दि.03 जुलै 2009 रोजी अस्तित्वात आली. तेव्हा भुतपूर्व चार नगरपरिषदा - वसई, नवघर-माणिकपूर, नालासोपारा, विरार व 53 ग्रामपंचायती यात समाविष्ट करण्यात आल्या. 4 नगरपरिषदांचे मालमत्ता करांचे दर सारखे केले आहेत. मात्र ग्रामपंचायत विभागाचे कराचे दर जुने आहे. तसेच पाणीपट्टी कराचे दर प्रत्येक प्रभागानुसार वेगवेगळे आहेत. जाहिरात कराचे दर भिन्न आहेत. महापालिका आस्थापनेवर कर निर्धारक व संकलक हे पद भरलेले आहे. तसेच कर विभागाकडे वारंवार मागणी करुनही (अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र. 03 दि.11/02/2016, 06दि.16/02/2016, 79 दि.22/04/2016) एकूण मागणी, वसुली, थकबाकीचे विवरणपत्र लेखापरीक्षणास सादर केले नाही. त्यामुळे प्रत्यक्षात मागणी नोंदवहीतील थकबाकीच्या रक्कमा आणि

मत्तेच्या बाजूला दाखविलेल्या वसुल न केलेल्या कराच्या रक्कमा तपासुन पाहता आल्या नाहीत. त्यामुळे मत्तेची नेमकी स्थिती निश्चित करता येत नाही.

स्थानिक संस्था कराचे बाबत 2013-14 अंदाजपत्रकात रु.26000 लक्ष तरतूद करण्यात आली होती. प्रत्यक्षात वसुली रु.17536 लक्ष करण्यात आली. म्हणजेच अंदाजपत्रकीय तरतुदीनुसार वसुली करण्यांत आली नाही. तसेच 2014-15 अंदाजपत्रकात रु.28600 लक्ष तरतूद करण्यात आली होती. प्रत्यक्षात वसुली रु.18660 लक्ष करण्यात आली. म्हणजेच अंदाजपत्रकीय तरतुदीनुसार वसुली करण्यांत आली नाही.

2. 2013-14, 2014-15 या वर्षाचे असेसमेंट करण्यासाठी महानगरपालिकेच्या संबंधित विभागाने सनदी लेखापालाचे पॅनल ठेका पध्दतीने घेतले असतानाही सदरचे काम झाले नाही. त्यामुळे मत्तेची नेमकी स्थिती निश्चित करता येत नाही.

2013-14 दायित्व बाजूला अदत्त बिले म्हणून रक्कम रु.139 लक्ष दाखविली आहे. तसेच 2014-15 अदत्त बिलाची रक्कम रु.183 लक्ष दाखविली आहे. ही बिले बांधकाम व पुरवठया संबंधात आहेत किंवा इतर बाबींची आहेत याचा अर्थबोध होत नाही.

3. महानगरपालिकेकडे असलेल्या ठेवींच्या नोंदवहीनुसार (नमुना नं.147) दि.31 मार्च 2014 अखेर 1464.89 लक्ष व्यपगत केली नाही. तसेच दि.31/03/2015 अखेर रु.1586 लक्ष व्यपगत केली नाही. (अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.121, दि.04/06/2016) त्यामुळे 31/03/2014 अखेर ठेवींची शिल्लक रु.8270 लक्ष दिसते. दि.31/03/2015 अखेर ठेवींची शिल्लक रु.11858 लक्ष दिसते. पंरतु ठेवींची शिल्लक असलेली रक्कम दायित्व बाजूला दाखविली नाही.

4. महानगरपालिकेने विभाग प्रमुखाला कामासाठी दिलेल्या अग्रिमाची थकीत रक्कम दि.31/03/2014 रोजी रु.3871 लक्ष असून दि.31/03/2015 रोजी अग्रिमाची थकीत रक्क्म रु.1320 लक्ष इतकी आहे. 31/03/2014 च्या मत्ता दायित्व विवरण पत्रात सदरची रक्कम मत्ता बाजूला दाखविली आहे. तसेच सण अग्रीमाची रक्कम रु.28.74 लक्ष दाखविली आहे. परंतु सण अग्रीमाचे थकीत रक्कमांचे अभिलेखे आस्थापना विभागाने लेखा परीक्षण विभागास सादर केले नाहीत. (अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.119, दि.03/06/2016) दि.31/03/2015 रोजीचे मत्ता बाजूला अग्रीमाची रक्कम रु.1343 लक्ष दाखविली आहे. म्हणजेच अग्रीम नोंदवहीनुसार दाखविलेल्या रकमेपेक्षा मत्ता बाजूला दाखविलेली रक्कम रु.23 लक्ष जादा आहे.

5. अखर्चित अनुदानाच्या रकमे बाबत लेखा शाखेन विवरणपत्र क्र.02 व मत्ता दायित्व सादर केले आहे. त्यातील रकमेत तफावत आहे.

वित्तीय वर्ष	मत्ता दायित्वानुसार रक्कम रु.लाख	विवरणपत्र 02 नुसार रक्कम रु.लाख	फरक रु.लाख
2013-14	4984.88	4810.84	174.04
2014-15	2692.36	5212.32	-2519.96

6. न वटविण्यात आलेल्या धनादेशाची महिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आली नाही. त्यामुळे रक्कम नमुद करता येत नाही. त्याचा दृश्य परिणाम मत्ता दायित्व विवरणपत्रात नमुद करता येत नाही.

7. वार्षिक जमा खर्च व मत्ता दायित्वे विवरण पत्राचे अवलोकन करता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 95-अ नुसार अर्थसहाय्य देऊन पुरवलेल्या सेवाबाबतच्या अभिलेख्याची तपासणी करता - पाणी पुरवठा व जल नि:सारण सेवा, मल नि:सारण व कचरा विल्हेवाट, सार्वजनिक परिवहन सेवा, दिवाबत्ती सेवा या स्वयंपुर्ण नाहीत. त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे-

2013-14 (रुपये लाखात)

अ.क्र.	सेवेचे नाव	2013-14 उत्पन्न	2013-14 खर्च	एकूण तुट	शेकडा तुट	शेरा
1.	पाणी पुरवठा व जल नि:सारण सेवा	3758.53	5271.71	-1513.19	-28.70	सदरची तुट नवीन नळ जोडणी /जोडणी आकार/विकास शुल्कातून भरुन काढण्याचे प्रस्तावित.
2.	मल नि:सारण व कचरा विल्हेवाट	929.69	8220.75	-7291.06	-88.69	सदरची तुट कचरा हाताळणी शुल्क वसुली, बाजार फी दरामध्ये समानीकरण व ठेका पध्दती , कचऱ्याच्या प्रमाणात सफाईचा ठेका देऊन खर्चात कपात करुन भरुन काढण्याचे प्रस्तावित.
3.	सार्वजनिक परिवहन सेवा (बांधा वापरा हस्तांतरित करा)	0.85	224.15	-223.31	99.62	योजनेपासुन रॉयल्टी स्वरुपात नाममात्र उत्पन्न प्राप्त होणार आहे. भांडवली खर्च हा थेट परिवहन सेवेवरील खर्च नाही . अनुषंगिक महसुली खर्च मालमत्ता कराच्या उत्पन्नाच्या 15% अनुज्ञेय असल्याने यातुन भरुन काढण्याचे

						प्रस्तावित.
4	दिवाबत्ती सेवा	0	1753.60	-1753.60	-100	दिवाबत्ती सेवेचा लाभ सार्वत्रिक रित्या होत आहे . महापालिका मालकीच्या विद्युत खांबावर जाहिरात करण्यास परवानगी देणे , कार्बन क्रेडीट योजना अंमलात आणणे, या माध्यमातून टप्या - टप्याने तूट भरुन काढण्याचे प्रस्तावित.

2014-15 (रुपये लाखात)

अ. क्र	सेवेचे नाव	2014-15 उत्पन्न	2014-15 खर्च	एकूण तुट	शेकडा तुट	शेरा
1.	पाणी पुरवठा व जल नि:सारण सेवा	280.66	246.01	34.65	14.09	अनुदानित सेवेचा लाभ सार्वत्रिकरित्या होत आहे. मालमत्ता कर रक्कमेच्या 15% रक्कमेतून तूट भरुन काढण्याचे प्रस्तावित.
2.	मल नि:सारण व कचरा विल्हेवाट	1561.52	1526.24	35.28	2.31	सदरची तुट कचरा हाताळणी शुल्क वसुली, बाजार फी दरामध्ये समानीकरण व ठेका पध्दती, कचऱ्याच्या प्रमाणात सफाईचा ठेका देऊन खर्चात कपात करुन भरुन काढण्याचे प्रस्तावित.
3.	सार्वजनिक परिवहन सेवा (बांधा वापरा हस्तांतरित करा)	0.00	0.43	-0.43	-100	योजनेपासुन रॉयल्टी स्वरुपात नाममात्र उत्पन्न प्राप्त होणार आहे. भांडवली खर्च हा थेट परिवहन सेवेवरील खर्च नाही. अनुषंगिक महसुली खर्च मालमत्ता कराच्या उत्पन्नाच्या 15% अनुज्ञेय असल्याने यातुन भरुन काढण्याचे प्रस्तावित.
4.	दिवाबत्ती सेवा	0.00	867.24	-867.24	-100	दिवाबत्ती सेवेचा लाभ सार्वत्रिक रित्या होत आहे. महापालिका मालकीच्या विद्युत खांबावर जाहिरात करण्यास परवानगी देणे, कार्बन क्रेडीट योजना अंमलात आणणे, या माध्यमातून टप्या-टप्याने तूट भरुन काढण्याचे प्रस्तावित.

उपरोक्त अर्थसहाय्य देऊन पुरविलेल्या सेवाबाबत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 95-अ नुसार -विभागाने स्थायी समितीला अहवाल सादर केल्याचे समजते. याबाबत स्थायी समितीच्या निर्णयाची/ठरावाची प्रत उपलब्ध झाली नाही.

8. वार्षिक लेख्याबाबत-

अ.क्र.	वित्तिय वर्ष	प्रशासनाने वार्षिक लेखे	स्थायी समितीने मंजूरी दिल्याचा ठराव क्र. व	शेरा

		स्थायी समितीकडे सादर केल्याचा दिनांक	दिनांक	
1.	2011-12	नमुद नाही.	709, दि.30/11/2012	महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 94 व कलम 106 (3) नुसार प्रत्येक सरकारी वर्ष सुरु झाल्यानंतर शक्य तितक्या लवकर, महानगरपालिका मुख्य लेखा परीक्षकाने मागील सरकारी वर्षाच्या संपूर्ण लेख्यावरील आपला अहवाल स्थायी समितीस सादर करुन मंजूर करुन घेणे आवश्यक.
2.	2012-13	नमुद नाही.	813, दि.25/09/2013	
3.	2013-14	नमुद नाही.	789, दि.25/08/2014	
4.	2014-15	नमुद नाही.	152, दि.06/11/2015	

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 94 नुसार वार्षिक लेख्यासोबत प्रशासन अहवाल स्थायी समितीस सादर केला नाही.

मागील तीन आर्थिक वर्षात महापलिकेचे वार्षिक लेखे स्थायी समितीकडे उशीरा सादर केले आहेत, असे दिसुन येते. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 94 नुसार एप्रिल महिन्याच्या पहिल्या तारखेनंतर लवकरात लवकर मागिल सरकारी वर्षातील जमा - खर्चाचे लेखे स्थायी समितीस सादर करावयाचे आहे. वरील विवरणपत्रानुसार मागील तीन वर्षे सदरचे लेखे अनुक्रमे नोव्हेंबर, सप्टेंबर, ऑगस्ट व नोव्हेंबर महिन्यात सादर केल्याचे दिसून येते.

9. शासन निर्णय क्र.लेखास-102004/71/प्र.क्र.5/04/नवि31दि.06/07/2005 अन्वये व भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांच्या मार्गदर्शना खाली केंद्र शासनाच्या नगर विकास विभागाने तयार केलेल्या राष्ट्रीय महानगरपालिका लेखा नियमावली मधील (Nation Municipal Account Manual) प्रकरण 02 ते 05 मधील तरतुदीनुसार सन 2005-06 पासुन महानगरपालिकांनी व्दिनोंदी पध्दतीने लेखे व ताळेबंद ठेवणे क्रमप्राप्त आहे. महानगरपालिका दि.03 जुलै 2009 रोजी अस्तीत्वात आली. महापालिकेने यासाठी सनदी लेखापालाची नेमणुक केली आहे. परंतु शासन निर्णयानुसार 2013-14 व 2014-15 चे सपुर्ण लेखे व्दिनोंदी पध्दतीने ठेवल्याचे दिसुन येत नाही.

10. महानगरपालिकेने व्दिनोंदी पध्दतीने लेखे ठेवण्यासाठी सनदी लेखापालाची नेमणुक करुन, त्यासाठी 2013-14 मध्ये रु.3.19 लक्ष व 2014-15 मध्ये 34.24 लक्ष खर्च केला आहे. परंतु या खर्चाबाबतची प्रमाणके व संबंधित अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिले नाहीत. लेखा विभागाने जुन्या व नव्या अशा दोन्ही पध्दतीने लेखे ठेवण्याचे काम केले आहे. परंतु व्दिनोंदी पध्दतीने ठेवलेले लेखे लेखा परीक्षणास दाखविले नाहीत. 2013-14 व 2014-15 वित्तीय वर्षाच्या व्दिनोंदी पध्दतीने ठेवलेल्या लेख्याच्या बॅलन्स शिट सादर केल्या नाहीत.

कराची नियमीत वसुली केल्यास व कराच्या दरात समानता आणल्यास, स्थानिक कराची वेळेवर वसुली केल्यास, मालमत्तांच्या भाडयाच्या दराचे नियमीत नुतनीकरण केल्यास, प्रचलित बाजार भावाचा विचार करुन उत्पन्नाचे स्त्रोत वाढविण्याचे प्रयत्न केल्यास महापालिकेच्या उत्पन्नात वाढ होऊन जुन्या कर्जाचे दायित्व कमी होण्यास मदत होईल. वसई विरार शहर महापालिकेची दि. 03 जुलै 2009 रोजी अस्तीत्वात आली. यापुर्वी असलेल्या 04 नगर परिषदांनी दिर्घ मुदतीची कर्जे घेतली होती. सदरची कर्जे दिर्घ मुदतीची असल्याने प्रलंबित आहेत.

2 अंदाजपत्रकातील तरतुदीपेक्षा कर व करेतर रकमांची कमी वसुली केल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या सन 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे जमेच्या विवरणपत्राचे अवलोकन केले असता अपेक्षित उत्पन्नापेक्षा कमी रक्कम जमा झाली आहे. 2013-14 मध्ये कर व करेतर रकमा तरतुदीपेक्षा रु.13002.76 लक्ष कमी वसुल केल्या आहेत. तसेच 2014-15 मध्ये कर व करेतर रकमा तरतुदीपेक्षा रु.23594 लक्ष कमी वसुल केल्या आहेत. त्याचा परिणाम म्हणून गुंतवणूकीच्या रकमेचा वापर करावा लागला ही स्थिती चिंताजनक आहे.

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या सन 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षाचे जमेच्या विवरणपत्राचे अवलोकन केले असता अपेक्षित उत्पन्नापेक्षा कमी रक्कम जमा झाली. त्याबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

(रु.लाखात)

अ.क्र.	**जमा बाबींचा तपशील**	**2013-14 सुधारीत अंदाज रु.**	**2013-14 मधील प्रत्यक्ष जमा रक्कम रु.**	**तफावत रु.**
1	एकत्रित मालमत्ता कर व दिवाबत्ती	6199	4717.24	1481.76
2	स्थानिक संस्था कर	26000	17536	8464
3	जाहिरात कर	46	37	09
4	नगररचना विभाग प्रिमीयम	2586	1682	904

5	अग्निसुरक्षा व विशेष अग्निसंरक्षण फी	1700	795	905
6	नगररचना छाननी शुल्क	335	291	44
7	नगररचना विकास शुल्क	5635	4709	926
8	हस्तांतरणीय चटई क्षेत्र प्रिमिअम	200	118	82
9	इमारत भाडे व गाळा भुई भाडे	36	25	11
10	तलाव लिलाव, नौकाविहार उत्पन्न व तरण तलाव फी	106	77	29
11	जमीन महसुल व बिनशेती सारा अनुदान	100	00	100
12	पशुगणना सर्वेक्षण प्रतिपुर्ती	20	00	20
13	शिक्षण कर रिबेट	20	17	02
14	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान	25	0	25
	एकुण			13002.76

अ.क्र.	जमा बाबींचा तपशील	2014-15 सुधारीत अंदाज रु.	2014-15 मधील प्रत्यक्ष जमा रक्कम रु.	तफावत रु.
1	एकत्रित मालमत्ता कर व दिवाबत्ती	6876	5596	1280
2	स्थानिक संस्था कर	28600	18914	9686
3	जाहिरात कर	50	36	14
4	नगररचना विभाग प्रिमीयम	2600	1053	1547
5	अग्निसुरक्षा व विशेष अग्निसंरक्षण फी	1700	1535	165
6	नगररचना छाननी शुल्क	335	232	103
7	नगररचना विकास शुल्क	6000	2177	3823
8	हस्तांतरणीय चटई क्षेत्र प्रिमिअम	200	110	90
9	तलाव लिलाव, नौकाविहार उत्पन्न व तरण तलाव फी	123	99	24

10	जमीन महसुल व बिनशेती सारा अनुदान	100	00	100
11	वैदयकीय संस्थांचे उत्पन्न	93	80	13
12	शिक्षण कर रिबेट	24	20	04
13	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान	13489	6744	6745
	एकुण			23594

याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 124, दिनांक 09/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता . विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही . लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणें आहे.

उपरोक्त तपशीलानुसार कर वसुलीसाठी वापरलेले मनुष्यबळ व त्यावर झालेल्या खर्चाची तुलना करता वसुलीसाठी पुरेसे प्रयत्न झाल्याचे दिसून येत नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमातील प्रकरण-8 कराधान नियम क्रमांक 41 ते 55 नुसार करवसुलीकरीता संबंधीतांच्या वस्तु जप्त करणे, जंगम मालमत्तेची विक्री करणे, इत्यादि कार्यवाही विभागाने केली नाही. त्यामुळे निरनिराळया कराच्या रकमांची वसुली झाली नाही. शासकिय अनुदाने वेळीच प्राप्त होण्यासाठी पाठपुरावा केल्याचे दिसून येत नाही. सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना इ. अनुदान वित्तीय वर्षात पुर्णपणे प्राप्त झाले नाही. म्हणजेच नियमानुसार कामे केली नाहीत.

वित्तीय वर्ष	एकुण जमा रक्कम (रु.कोटी)	एकुण खर्च रक्कम(रु.कोटी)
2013-14	713.20	827.73
2014-15	827.73	986.82

सदर वित्तीय वर्षात कर वसुलीचे प्रमाण कमी आहे . त्यामुळे एकुण जमा कमी . जमेपेक्षा जादा खर्च झाल्याचे दिसून येते. महानगरपालिकेला कराव्या लागणा-या जादा खर्चासाठी सर्वसाधारण निधीमधील गुंतवणुकीच्या रकमेचा वापर करावा लागला आणि ही स्थिती चिंताजनक आहे.

3 दूरसंचार सुविधांच्या कामासाठी उपकरणांचे व बेसस्टेशन यांच्या उभारणीसाठी (मोबाईल टॉवर व अनुषंगिक बाबी) परवानगी देणे व मालमत्ता कराची आकारणी करणे बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष :नगररचना मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 7290000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7290000.00/-

वसई विरार शहर महानगरपालिकेची स्थापना दिनांक 7 जुलै, 2009 रोजी झाली. दिनांक 31/03/2015 पर्यंत मोबाईल टॉवर्स परवानगीचे 243 अर्ज प्राप्त झाले असुनही परवानगी दिली नाही अथवा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमाचे कलम 267 (अ) (1) नुसार अवैध बांधकामावर दुप्पटीइतकी शास्ती वसुल केली नाही. अवैध मोबाईल टॉवरची आकडेवारी विभागाकडे उपलब्ध नाही. मोबाईल टॉवरबाबत महानगरपालिकेने धोरण निश्चित केले नाही. आय प्रभागाकडे 40 अनधिकृत मोबाईल टॉवर असुन त्यांच्याकडून रक्कम रु.1200000/- वसुल केली नाही. मोबाईल टॉवर्सना परवानगी न दिल्याने प्रशासकीय फी किंवा दुप्पटीइतकी शास्ती वसुल न केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

नगर विकास विभागाकडील अधिसूचना दिनांक 03/10/2013 व अधिसूचना दिनांक 04/03/2014 नुसार मोबाईल टॉवर्स परवानगीबाबत नियमावली मंजुर केली आहे. त्या अनुषंगाने महानगरपालिकेने दिनांक 12/08/2014 रोजी मोबाईल टॉवर परवानगीबाबत वर्तमानपत्रात जाहिर सुचना प्रसिध्द केली. महापालिका क्षेत्रातील मोबाईल टॉवर्सना परवानगी देताना महाराष्ट्र नगर रचना अधिनियम,1966 कलम 124 ब नुसार विकास कराची आकारणी करुन रक्कम वसुल करावयाची आहे. तसेच कलम 5 (अ) नुसार प्रशासकिय फी (एका वेळी परत न देता येणारी) वसुल करावयाची आहे. त्यानुसार मुंबई खेरीस अन्य महानगरपालिकेकरिता प्रशासकिय फी ची रक्कम मोबाईल टॉवर्ससाठी प्रती टॉवर रु.30,000/- वसुल करणे बंधनकारक आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.06, दिनांक 16/02/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक 44, दिनांक 03/03/2016 अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

1) वसई विरार शहर महानगरपालिकेची स्थापना 3 जुलै 2009 रोजी झाली. महापालिकेचा नगर रचना विभाग 2010 पासुन अस्तीत्वात आला असुन विभागाने ठेवलेली मोबाईल टॉवर परवानगीची नोंदवही

तपासता दिनांक 06/10/2010 पासुन 31/03/2015 पर्यंत एकूण 243 अर्ज प्राप्त झाल्याचे दिसुन येते. पुढील काळात म्हणजे दिनांक 27/01/16 पर्यंत एकूण 581 अर्ज प्राप्त झाल्याचे दिसून येते. याबाबतची नस्ती तपासता आवश्यक ती कागदपत्रे अर्जासोबत नसल्याने संबंधित अर्जदारास कळवून प्रकरणे नस्तीदाखल केली आहेत. महापालिकेने आज पर्यंत एकाही मोबाईल टॉवरला परवानगी दिलेली नाही. विभागाने मोबाईल टॉवर अनधिकृत असल्याबाबत एमआरटीपीच्या नोटीसा बजावल्या असुन ते निष्कासित करण्यांबाबत कारवाई करण्यांत येणार आहे असे कळविले आहे. परंतु विभागाने 31-3-2015 पर्यंत मोबाईल टॉवरना परवानगी दिली नाही किंवा ते निष्कासित केले नाहीत. त्यामुळे विभागाकडुन वसुल करण्यात येणारी विकास कराची रक्कम, प्रशासकिय फी, शास्तीची रक्कम वसुल झालेली नाही.

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 267(अ)(1) नुसार बांधकाम जो पर्यंत अवैध बांधकाम म्हणून राहील, तो पर्यंत अशा इमारतीस बसविणे योग्य असलेल्या मालमत्ता कराच्या दुप्पटी इतकी शास्ती संबंधितांकडून वसुल करणे बंधनकारक आहे. किंवा महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 478,479 व 480 नुसार अनधिकृत बांधकामे नष्ट करणे बंधनकारक आहे. परंतु कर निर्धारक व संकलक विभागाने विना परवानगी असलेल्या मोबाईल टॉवरधारकांवर दुप्पट दराने शास्ती लावुन आकारणी केली नाही किंवा अनधिकृत बांधकाम विभागाने विना परवानगी मोबाईल टॉवरचे बांधकाम तोडलेले नाही. या अनियमीततेबाबत कर निर्धारक व संकलक यांनी कोणताही खुलासा केलेला नाही. (शास्ती लावुन आकारणी न केल्याने वसुलपात्र रक्कम नमुद करता येत नाही)

3) मोबाईल टॉवर बाबत महानगरपालिकेने कोणतेही धोरण निश्चित केल्याचे दिसुन येत नाही.

4) याबाबतची नस्ती तपासता प्रभाग (आय) च्या सहाय्यक आयुक्ताने दिनांक 04/11/2015 रोजी 40 टॉवर्सची यादी विभागाकडे सादर केली असुन त्यांनी परवानगी घेतली नाही असे कळविले आहे. म्हणजे वेळीच परवानगी न दिल्याने रक्कम रु.12,00,000/- प्रशासकिय फी चे नुकसान झाले आहे. सदरचे मोबाईल टॉवर प्रभागात पुर्वीपासुन असल्याचे प्रभागाने केलेल्या खुलाशानुसार समजते. त्यामुळे प्रतीवर्षी मालमत्ता कर व त्यावरील शास्तीचे नुकसान झालेले आहे.

5) अशाच प्रकारे अन्य प्रभागात असलेल्या मोबाईल टॉवर्सधारकांना शासनाकडील दिनांक 03-10-2013 च्या अधिसुचनेनुसार मार्च, 2014 पर्यंत परवानगी न दिल्याने प्रशासकिय फी, व मालमत्ता कर, शास्तीची रक्कम वसुल न झाल्याने महापालिकेचे आर्थिक नुकसान होत आहे.

नगररचना विभागाकडे दिनांक 31/03/2015 पर्यंत एकुण प्राप्त अर्ज 243 X प्रशासकीय फी प्रति रु.30,000/- = वसुलपात्र रक्कम रुपये 72,90,000/-

DATPMVM6001 (Ref No : 2, Hmm No : 06)

4 विकास आरखडयाची अंमलबजावणी व आरक्षित जागा संपादनाबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नगररचना विभागाकडील एकूण आरक्षणे, भागश: विकसित, प्रगती पथावरील, टी डी आर माध्यमातून हस्तांतरीत आरक्षणे याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगरचना अधिनियम 1966 चे कलम 125 व 126 नुसार विकास आराखडयातील आरक्षित जागांचे संपादन करण्याचे दायीत्व महानगरपालिकेचे आहे. तसेच विकास योजनेतील आरक्षित जागांचे भूसंपादन करुन आरक्षणांचा विकास करणे महत्वाची बाब आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.17 दि.26/02/2016 अन्वये महिती देण्याबाबत विचारणा करण्यात आली होती. यावरती खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

अ.क्र	विकसित करावयाच्या एकूण जागा एकुण	प्रकार	जागांची संख्या	जागेचे क्षेत्रफळ हेक्टरमध्ये
1	162	शासकिय निमाशासकिय	162	447
2	710	खाजगी जागा	710	677
3	872	एकूण	872	1124

1) मुंबई महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 3 नुसार दिनांक 03.07.2009 रोजी वसई विरार शहर महानगरपालिकाची स्थापना झाली असुन महाराष्ट्र शासन अधिसुचना क्र.टीपीएस/1209/2429/सी.आर 262/युडी-12 दि.7 जुलै 2010 नुसार महारष्ट्र शासनाने सिडको विशेष प्राधिकरण यांचे हक्क काढून वसई विरार शहर महानगरपालिका नगर रचना प्राधिकरण म्हणून घोषित केले असुन, सदर महानगरपालिकेत 53 महसूली गावांचा समावेश आहे. यामधील आरक्षणाबाबत खालील रकान्यात तपशिल सादर करण्याबाबत वरील अर्धसमासान्वये कळविणेत आले होते.

एकुण आरक्षणे	विकसित	भागश विकसित	प्रगती पथावर	टीडी आर माध्यामातून हस्तांतरीत झालेली	अविकसित आरक्षणे

वरील तक्त्यामधील महिती बांधकाम विभागाशी संबंधीत असल्याने नगररचना विभागने त्यांचेकडील पत्र क्र.1021 दि.09/03/2016 अन्वये बांधकाम विभागास पुरविणेबाबत कळविले होते. परंतु अशी माहिती बांधकाम विभागने सादर केली नाही. त्यामुळे एकूण आरक्षणे किती होती यापैकी विकसित

किती व भागश: विकसित प्रगतीपथावर किती तसेच टी.डी.आर माध्यमातून हस्तांतरीत झालेली प्रकरणे याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध् न झाल्यामुळे त्यावरील अभिप्राय नोंदविता आले नाहीत.

DATNDMM5801 (Ref No : 95, Hmm No : 17)

5 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे अंतर्गत घनकचरा, व्यवस्थापन कामी वाहन खरेदी करण्याबाबत

घनकचरा, व्यवस्थापन कामी वाहन खरेदी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष : घनकचरा व्यवस्थापन केंद्र, राज्य, मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 66588058.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 66588058.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7049946.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमाचे कलम 73 नुसार खरेदीबाबत केलेल्या संविदा लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 1971 मधील नियम 44 नुसार जंगम मालमत्ता नोंदवही नमुना क्रमांक 114 मध्ये खरेदी केलेले कॉम्पेक्टर, चेसीज, टेंपो, कचरा कुंडया, सक्शन मशीन, प्रेशरजेट, इ. ची नोंद घेवून विनीयोग दाखविला नाही. खरेदी साहित्याची आवश्यकता असल्याबाबतची मागणीपत्र उपलब्ध झाले नाही. प्राप्त अनुदानातुन खर्च रक्कम रु.6,65,88,058/- चे विनीयोग प्रमाणपत्र केंद्र, राज्य शासनास पाठविले नाही. कॉम्पेक्टर, टीपर भाडयाची रक्कम रु.70,49,946/- वसुल केली नाही. 2013-14 मधील खर्च रु.6,65,88,058/- बाबतचे अभिलेखे मागणी करुनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिले नाहीत. योजनेतुन काय साध्य झाले याचा फलश्रुती अहवाल केंद्र, राज्य शासनास पाठविला नाही. तांत्रिक लेखापरीक्षण करुन घेतले नाही.

केंद्र शासनाने सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सुविधा पुरविणे अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेची निवड केली असुन महापालिकेने नोडल एजन्सी मार्फत विस्तृत प्रकल्प अहवाल (DPR) तयार करुन राज्य शासना मार्फत केंद्र शासनाकडे पाठविला होता. केंद्र शासनाने घनकचरा व्यवस्थापन व भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामास मंजुरी दिली आहे. या योजने अंतर्गत मिळणारे अनुदान- केंद्र हिस्सा 80%, राज्य हिस्सा 10%, मनपा हिस्सा 10% या प्रमाणे आहे. घनकचरा कामाच्या व्यवस्थापनासाठी पुढील दर्शविल्याप्रमाणे अनुदान मिळाले असुन महापालिकेने खर्च केला आहे.

घनकचरा व्यवस्थापन **रक्कम रु. (हजारात)**

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	31/03/13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
घनकचरा व्यवस्थापन					घनकचरा व्यवस्थापन				
केंद्र हिस्सा	63453	-	63453	126906					
राज्य हिस्सा	7932	-	7932	15864					
मनपा हिस्सा	7932	-	-	7932		79734	66588	6055	152377
एकूण	79317	-	71385	150702		79734	66588	6055	152377

घनकचरा व्यवस्थापन कामी महापालिकेने 2013-14 मध्ये पुढील प्रमाणकाव्दारे खर्च केला आहे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	तपशिल
5	10/05/13	3,16,836	12 कॉम्पॅक्टर विमा नुतनिकरण - दि.न्यु इंडिया इ.
7	28/05/13	95,20,000	मे.ॲन्थोनी मोटर्स प्रा.लि. 12 टन क्षमतेचे कॉम्पॅक्टर बांधणेसाठी 8 नग चेसिज (मशीन, केबिन व सांगाडा)
13	12/08/13	19,65,000	मे.मरिन इंजिनिअरिंग 240 ली.क्षमतेच्या HDPC कचराकुंडी 500 नग
14	17/08/13	13,15,700	टाटा कंपनीचे मिनी हायड्रोलिक टिपर वाहन विमा - दि.न्यु इंडिया इ.
15	29/08/13	19,65,000	मे.मरिन इंजिनिअरिंग 240 ली क्षमतेच्या 500 नग कचराकुंडया
21	12/09/13	1,19,25,000	मे.ॲन्थोनी मोटर्स प्रा.लि. 8 नग कॉम्पेक्टर
22	10/10/13	35,000	श्री.गिल्सन घोन्सालविस यांस वाहन नोंदणी आगाऊ रक्कम
26	21/10/13	2,67,48,000	मे.बाफना मोटर्स - टाटा कंपनीचे ASE HT टम्पो 50 नग
27	25/10/13	29,47,500	मे.मरिन इंजिनिअरिंग 240 ली क्षमतेच्या 750 नग कचराकुंडया
34	04/12/13	9,82,500	मे.मरिन इंजिनिअरिंग 240 ली क्षमतेच्या 250 नग कचराकुंडया
35	07/12/13	5,25,026	कॉम्पेक्टर व टिपर विमा - दि.न्यु इंडिया इ

44	01/01/14	12,52,800	मे.आय.पी.डब्लू.टी-6000 ली क्षमतेचे माऊंटेड सक्सन युनिट-03 नग
45	01/01/14	6,55,200	मे.आय.पी.डब्लू.टी-3000 ली क्षमतेचे वॉटर टँकर प्रेशर जेट -02 नग
50	20/02/14	43,74,384	मे.बाफना मोटर्स - 6000 ली क्षमतेचे माऊंटेड सक्सन युनिट(टाटा)-03 नग
51	20/02/14	20,59,112	मे.बाफना मोटर्स - 3000 ली क्षमतेचे वॉटर टँकर प्रेशर जेट (टाटा)-02 नग
एकूण		6,65,88,058	

याबाबत लेखा परीक्षणाने अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.23, दिनांक 05/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) केंद्र, राज्य व महापालिका अनुदानातुन ही योजना राबविण्यात येत आहे. त्यासाठी उपरोक्त दर्शविल्यानुसार अनुदान प्राप्त झाले आहे. या योजनेतुन केलेल्या खर्चाची प्रमाणके व रोखवही उपलब्ध करुन देण्यात आली. मे. मरिन इंजिनअरींग यांच्या कडून 240 लि. क्षमतेच्या कचरा कुंडी खरेदीबाबतची संविदा लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिली. उर्वरीत रु.6,06,93,058/- खरेदीबाबत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 नुसार केलेल्या संविदा लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम, 1930 चे कलम 06 व सुधारीत अध्यादेश, 2011 अन्वये - लेखापरीक्षणासाठी दप्तरी लेखे उपलब्ध करुन देणे बंधनकारक आहे.

2) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 नियम 144 नुसार जंगम मालमत्ता नोंदवही नमुना नं.114 मध्ये ठेवायची आहे. त्यात मनपा मालकीच्या कचरा सफाई गाडया, इंजने, यंत्रे, फर्निचर इ. नोंदी घेऊन त्यांचा विनियोग दाखविणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने खरेदी केलेले कॉम्पेक्टर, चेसिज, टेम्पो, कचराकुंडया, सक्सन मशिन, प्रेशर जेट इत्यादीच्या नोंदी नमुना नं.114 (जंगम मालमत्ता) नोंदवहीत घेवून विनियोग दाखविला नाही.

3) खरेदी केलेल्या वस्तुंची आवश्यकता असल्याबाबत विभाग प्रमुखाचा अहवाल/मंजुर टिपणी मनपाची प्रशासकिय व आर्थिक मंजूरी, निविदा मंजूरी, इ. अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत.

4) प्राप्त अनुदानातुन केलेला खर्च रु.6,65,88,058/- बाबतचे विनियोग प्रमाणपत्र केंद्र व राज्य शासनाला पाठविले नाही.

5) घनकचरा व्यवस्थापन कामी मे. ॲन्थोनी कर्मशिअल मोटर यांचे कडुन 08 चेसीज खरेदी केल्या आहेत. (प्र.क्र.07दि28.05/2013रु.95,200/-) तसेच 08 कॉम्पेक्टर खरेदी केले आहेत. (प्र.क्र.21दि12.09/2013 रु.1,19,25,000/-)

तसेच मे. मरिन इंजिनियअरिंग यांचे कडुन एकूण 2000 कचरा कुंडया खरेदी केल्या आहेत.

या बाबत मागील लेखा परीक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्र.23 नुसार आक्षेप घेण्यात

आला आहे. स्थायी समिती ठराव क्र.713 दि.07.12.2012 अन्वये कॉम्पेक्टरचे भाडे रु.65,000/- प्रतिमहा व टिपरचे भाडे रु.15,000 प्रतिमहा ठरविले असुन सदरच्या भाडयाची रक्कम घनकचरा व्यावस्थापनासाठी नेमलेल्या ठेकेदारांचे देयकातुन वसुल करावयाची आहे. त्यानुसार -

दि.31.03.2013 अखेर 27 कॉम्पेक्टर व 20 टिपर भाड्याची थकबाकी	रु.45,00,000/-
2013-14 मधील 27 कॉम्पेक्टर व 20 टिपरची होणारी भाडे -	
कॉम्पेक्टर रु.	2,10,60,000
टिपर भाडे रु.	36,00,000
2013-14 मधील खरेदी केलेल्या 08 कॉम्पेक्टर भाडे (खरेदी सप्टे.13 मध्ये खरेदी म्हणून भाडे ऑक्टो.13 ते मार्च 14 एकूण 06 महिने)	31,20,000
एकुण ..	3,22,80,000/-

दिनांक 10-05-2016 रोजी विभागाने दाखविलेले अभिलेखे व लेखा विभागाकडे प्राप्त झालेली कॉम्पॅक्टर व टीपर भाडे वसुलीची रक्कम	25230054/-
	7049946/-

उपरोक्त भाडयाची रक्कम रु.7049946/- वसुलपात्र आहे.

6) 2013-14 या वर्षात एकूण खर्च रु.6,65,88,058/- केला असुन त्या बाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास न दाखविल्याने खर्चाच्या सत्यतेची पडताळणी करता येत नाही. सबब सदरच्या खर्चाची रक्कम लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

7) योजनेचे प्राप्त अनुदाना बाबत-शासन निर्णय क्र. यु.आय.डी.-2013,प्र.क्र.244(1)/नवि-33दि.21/02/2014 व शासन निर्णय क्र. यु.आय.डी.-2013,प्र.क्र.244(2)/नवि-33दि.21/02/2014 नुसार प्रस्तुत योजने अंर्तगत प्रकल्पांची अंमलबजावणी पूर्ण झाल्या नंतर या योजनेतुन काय साध्य झाले या बाबतचा अहवाल नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थानी राज्य शासन व केंद्र शासनास सादर करावयाचा आहे. घनकचरा व्यवस्थापन कामी खरेदी प्रक्रिया पूर्ण झाली आहे. परंतु शासनास कामाची फलनिष्पत्ती कळविलेली नाही.

8)शासन निर्णय नगर विकास क्र.संकिर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवी20 दि.02/03/2009 अन्वये विकास कामासाठी त्रयस्थ संस्थेकडुन (Third Party Technical Audit) तांत्रिक लेखा परिक्षण करुन घेणे अनिवार्य आहे. ड वर्ग महापालिकेचे बाबत 50 लाखा पेक्षा अधिक रक्कमेची कामे असल्यास त्यांचे त्रयस्थ लेखा परिक्षण करुन घेणे आवश्यक आहे. खरेदीबाबत निविदा नस्ती, करार, इ. उपलब्ध

न झाल्याने अटी व शर्ती नमुद करता येत नाहीत.

वसुलपात्र कॉम्पॅक्टर व टीपर भाडयाची रक्कम रु. 7049946/-

अभिलेखे न दाखविल्याने आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6,65,88,058/-

DATPMVM6001 (Ref No : 3, Hmm No : 23)

6 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे अंतर्गत घनकचरा, व्यवस्थापन कामी वाहन खरेदी करण्याबाबत

घनकचरा, व्यवस्थापन कामी वाहन खरेदी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : घनकचरा व्यवस्थापन केंद्र, राज्य, मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 6054650.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6054650.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 30900000.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमाचे कलम 73 नुसार वाहन खरेदीबाबत केलेल्या संविदा लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता, 1971 मधील नियम 44 नुसार जंगम मालमत्ता नोंदवही नमुना क्रमांक 114 मध्ये खरेदी केलेले कॉम्पेक्टर, चेसीज, टेंपो, कचरा कुंडया, सक्शन मशीन, प्रेशरजेट, इ. ची नोंद घेवून विनीयोग दाखविला नाही. खरेदी साहित्याची आवश्यकता असल्याबाबतची टिप्पणी उपलब्ध झाली नाही. प्राप्त अनुदानातुन खर्च केल्याबाबतचे विनीयोग प्रमाणपत्र केंद्र, राज्य शासनास पाठविले नाही. कॉम्पेक्टर, टीपर भाडयाची रक्कम रु.30900000/- वसुल केली नाही. 2014-15 मधील खर्च रु.6054650/- बाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत. योजनेतुन काय साध्य झाले याचा अहवाल केंद्र, राज्य शासनास पाठविला नाही. तांत्रिक लेखापरीक्षण करुन घेतले नाही.

केंद्र शासनाने सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सुविधा पुरविणे अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेची निवड झाली असुन महापालिकेने नोडल एजन्सी मार्फत विस्तृत प्रकल्प अहवाल (DPR) तयार करुन राज्य शासना मार्फत केंद्र शासनाकडे पाठविला होता. केंद्र शासनाने घनकचरा व्यावस्थापन व भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामास मंजुरी दिली आहे. या योजने अंतर्गत मिळणारे अनुदान- केंद्र हिस्सा 80%, राज्य हिस्सा 10%, मनपा हिस्सा 10% या प्रमाणे आहे. घनकचरा कामाच्या व्यवस्थापनासाठी पुढील दर्शविल्याप्रमाणे अनुदान मिळाले असुन महापालिकेने खर्च केला आहे.

घनकचरा व्यवस्थापन **रक्कम रु. (हजारात)**

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	31/03/13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/15 पर्यंत
घनकचरा व्यवस्थापन					घनकचरा व्यवस्थापन				
केंद्र हिस्सा	63453	-	63453	126906					
राज्य हिस्सा	7932	-	7932	15864					
मनपा हिस्सा	7932	-	-	7932		79734	66588	6055	152377
एकूण	79317	-	71385	150702		79734	66588	6055	152377

घनकचरा व्यवस्थापन कामी 2014-15 मध्ये लेखा परीक्षण कालावधीत पुढील प्रमाणकाव्दारे खर्च केला आहे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
16	22/07/2014	16,38,000	मे. आयपीडब्ल्यूटी 3000 लि. क्षमतेचे वॉटर टँकर प्रेशर जेट - 02 नग
17	22/07/2014	31,32,000/-	मे. आयपीडब्ल्यूटी 6000 लि. क्षमतेचे माऊंटेड सक्शन युनिट - 03 नग
26	19/08/2014	12,53,450/-	टाटा टीपर विमा - दी न्यु इंडिया इंशुरन्स
62	30/12/2014	31,200/-	श्री. गिल्सन घोन्साल्वीस आगावू रकमेचे समायोजन.
	एकुण	**60,54,650/-**	

याबाबत लेखा परीक्षणाने अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.23, दिनांक 05/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 नियम 144 नुसार जंगम मालमत्ता नोंदवही नमुना नं.114 मध्ये ठेवायची आहे. त्यात मनपा मालकीच्या कचरा सफाई गाडया, इंजने, यंत्रे, फर्निचर इ.ची नोंद घेऊन त्यांचा विनियोग दाखविणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने उपरोक्त प्रमाणकांव्दारे खरेदी केलेले कॉम्पेक्टर, चेसिज, टेम्पो, कचराकुंडया, सक्सन मशिन, प्रेशर जेट इत्यादीच्या नोंदी नमुना नं.114 (जंगम मालमत्ता) नोंदवहीत घेवून विनियोग दाखविला नाही.

2) खरेदी केलेल्या वस्तुंची आवश्यकता असल्याबाबत विभाग प्रमुखाचे मागणीपत्र, मनपाची प्रशासकिय व आर्थिक मंजूरी, निविदा मंजूरी इ. अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत.

3) प्राप्त अनुदानातुन केलेला खर्च रु.6054650/- बाबत केंद्र व राज्य शासनाला विनियोग प्रमाणपत्र पाठविले नाही.

4) घनकचरा व्यवस्थापन कामी मे. ॲन्थोनी कर्मशिअल मोटर यांचे कडुन 08 चेसीज खरेदी केल्या

आहेत. (प्र.क्र.07दि28.05/2013 रु.95,200/-) तसेच 08 कॉम्पेक्टर खरेदी केले आहेत. (प्र.क्र.21दि12.09/2013 रु.1,19,25,000/-)

तसेच मे. मरिन इंजिनियअरिंग यांचे कडुन एकूण 2000 कचरा कुंडया खरेदी केल्या आहेत.

या बाबत मागील लेखा परीक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्र.23 नुसार आक्षेप घेण्यात आला आहे. स्थायी समिती ठराव क्र.713 दि.07.12.2012 अन्वये कॉम्पेक्टरचे भाडे रु.65,000/- प्रतिमहा व टिपरचे भाडे रु.15,000 प्रतिमहा ठरविले असुन सदरच्या भाडयाची रक्कम घनकचरा व्यवस्थापनासाठी नेमलेल्या ठेकेदारांचे देयकातुन वसुल करावयाची आहे. त्यानुसार -

2014-15 मधील 27 कॉम्पेक्टर व 20 टिपरची होणारी भाडे -

कॉम्पेक्टर रु.	2,10,60,000
टिपर भाडे रु.	36,00,000
2013-14-15 मधील खरेदी केलेल्या 08 कॉम्पेक्टर भाडे (खरेदी सप्टे.13 मध्ये खरेदी म्हणून भाडे एप्रिल, 14 ते मार्च 15 एकूण 06 महिने)	62,40,000
एकुण ..	30900000/-

उपरोक्त भाडयाची रक्कम रु.30900000/- वसुलपात्र आहे.

5) 2014-15 या वर्षात एकूण खर्च रु.60,54,650/- केला असुन त्या बाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास न दाखविल्याने खर्चाच्या सत्यतेची पडताळणी करता येत नाही. सबब सदरच्या खर्चाची रक्कम लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

6) योजनेचे प्राप्त अनुदाना बाबत-शासन निर्णय क्र. यु.आय.डी.-2013,प्र.क्र.244(1)/नवि33 दि.21/02/2014 व शासन निर्णय क्र. यु.आय.डी.-2013,प्र.क्र.244(2)/नवि-33दि.21/02/2014 नुसार प्रस्तुत योजने अंर्तगत प्रकल्पांची अंमलबजावणी पूर्ण झाल्या नंतर या योजनेतुन काय साध्य झाले या बाबतचा अहवाल नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थानी राज्य शासन व केंद्र शासनास सादर करावयाचा आहे. घनकचरा व्यवस्थापन कामी खरेदी प्रक्रिया पूर्ण झाली आहे. परंतु शासनास कामाची फलनिष्पत्ती कळविलेली नाही

7)शासन निर्णय नगर विकास क्र.संकिर्ण 2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवी20 दि.02/03/2009 अन्वये विकास कामासाठी त्रयस्थ संस्थेकडुन (Third Party Technical Audit) तांत्रिक लेखा परिक्षण करुन घेणे अनिवार्य आहे. ड वर्ग महापालिकेचे बाबत 50 लाखा पेक्षा अधिक रक्कमेची कामे असल्यास त्यांचे त्रयस्थ लेखा परिक्षण करुन घेणे आवश्यक आहे. परंतु त्यानुसार कार्यवाही केली नाही.

वसुलपात्र कॉम्पॅक्टर व टीपर भाडयाची रक्कम रु. 30900000/-

अभिलेखे न दाखविल्याने आक्षेपाधीन रक्कम रु.6054650/-

DATPMVM6001 (Ref No : 4, Hmm No : 23)

7 परिवहन सेवा कामी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक विना निविदा करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : परिवहन सेवा मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 75550641.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 75550641.00/-

निविदा न मागवता प्रकल्प सल्लागाराची नेमणुक केली. या कामावर खर्च केलेल्या रक्कम रु.75550641/- बाबतच्या नोंदवहया, सविस्तर प्रकल्प अहवाल, नस्त्या उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. प्रकल्प सल्लागारास प्रकल्प रकमेच्या 5% पेक्षा जादा दराने प्रदान केले आहे. ठेकेदारासोबत महसुल मुद्रांकावर करार केला नाही, त्यामुळे कामाची विधीग्राहयता तपासता आली नाही.

शासनाचे सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे योजनेतून प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण क्षमतावृध्दी इत्यादी कामाकरिता प्रकल्प सल्लागार म्हणून मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि यांची नेमणूक केली होती. ही नेमणूक भुयारी गटार योजनेच्या STP 1 व 2 झोन करीता केली होती. सदर प्रकल्प सल्लागार मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि. यांना 5.40% अधिक सेवा कर या दराने परिवहन सेवेचे काम विना निविदा दिले आहे.

परिवहन सेवा योजना रक्कम रु. (हजारात)

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	2012-13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
परिवहन सेवा					परिवहन सेवा				
केंद्र हिस्सा राज्य हिस्सा मनपा हिस्सा	- - -	- - -	- - -	- - -	नविन बस खरेदी करणेसाठी DPR तयार करणे- JNNURM योजनेतुन मिळणाऱ्या	-	75751	11998	87549

					अर्थसहाय्यतुन तांत्रिक सल्लागार नेमणे. मे.टंडन अर्बन प्रकल्प सल्लागार				

महापालिकेने सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे योजनेतून परिवहन सेवा विस्तारीकरण करणेसाठी प्रकल्प अहवाल तयार करण्याचे काम सल्लागाराच्या पॅनलवर असलेले प्रकल्प सल्लागार म्हणून मे.टंडन अर्बन सोल्यूशन प्रा. लि. यांना दिले आहे. याकामी पुढीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	तपशिल
38	13/12/13	35397393/-	मे.टंडन अर्बन सोल्यूशन प्रा.लि. परिवहन सेवा नवीन बस खरेदीकामी डीपीआर तयार करणेकामी
46	20/01/14	28202360/-	-//-
47	20/01/14	11950888/-	-//-
एकूण		75550641/-	

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.26 दि.05/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. परंतु विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामासाठी महापालिकेने प्रशासकीय मंजुरी व आर्थिक मंजुरी घेतली नाही. टेंडर नोटीस प्रसिध्द केली नाही. निविदा न मागवता तांत्रिकदृष्ट्या पात्र सल्लागार संस्थांमधील सल्लागार म्हणून मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि, यांची नियुक्ती करण्यांत आली. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील अनुसूची "ड" प्रकरण 5 चे कलम 2(2) अन्वये मंजुरी दिली आहे. याबाबत महासभा ठराव क्र.3 दि.17/02/2014, स्थायी समिती ठराव क्र.09 दि.09/03/2011, स्थायी समिती ठराव क्र.12 दि.12/08/2013 अन्वये मंजुरी दिल्याचे प्रमाणकासोबत जोडलेल्या अहवालावरुन दिसून येते. परंतु 5(2)(2) या कलमाचा वापर आणीबाणीच्या परिस्थितीत म्हणजेच आपातकालीन परिस्थितीत कारण नमुद करुन करता येतो. परंतु तातडीची बाब नसतांना आणि कोणतेही कारण नमुद न करता, जाहीर निविदा न मागवता सदर काम दिले आहे.

शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्र.भाखसं/1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02/01/1992 मधील परिच्छेद क्र.10.8 नुसार निविदा मागविताना प्रसिध्दी माध्यमांचा अधिकाधिक वापर करणे आवश्यक आहे. प्रसिध्दी स्थानिक, राज्य, राष्ट्रीय पातळीवरील वर्तमान पत्रात देऊन निविदा मागविणे अधिक श्रेयस्कर ठरते. त्यामुळे दर्जेदार व माफक दराचा लाभ होतो. परंतु या प्रकरणी महानगरपालिकेने निविदा न मागविता प्रकल्प सल्लागाराला काम दिल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.

2) भविष्यात JNNURM योजनेतून केंद्र राज्य अनुदान प्राप्त होणार आहे, परिवहन योजनेसाठी बसची सुविधा या योजनेतुन प्राप्त होणार आहे, म्हणून खर्च परिवहन सेवा योजनेच्या कामासाठी

केला. 2013-14 या वित्तीय वर्षात सल्लागार कामी एकूण खर्च रक्कम रु.7,55,50,641/- केला आहे. हा खर्च सॅटेलाईट सिटी योजनेच्या रोखवहीतून केला असुन सदर खर्च महापालिका फंडाच्या हिश्यातून केला आहे. याबाबतचे सविस्तर प्रकल्प अहवाल, नस्त्या, संबंधित नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत.

3) केंद्र शासनाचे अनुदान प्राप्त झाल्यानंतर त्या योजनेचा/कामाचा तपशिलवार प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण, क्षमतावृध्दी इत्यादी करीता एकूण प्राकलनाच्या जास्तीत जास्त 5% पर्यंत खर्च करता येतो. आर्किटेक्ट व्यावसायिक अधीनियम, 1989 अन्वये घराव्यतिरीक्त उपक्रमासाठी 5% फी देण्याबाबत तरतूद आहे. तसेच वास्तुशास्त्रज्ञ अधीनियम, 1972 अन्वये कामाची व्याप्ती या प्रकरणातील वरील परिच्छेद क्रमांक 03 मधील अ.क्र.02 मध्ये नमुद केलेल्या सेवेच्या कामासाठी 5% शुल्क देय आहे. असे असताना परिवहन सेवा योजनेच्या कामासाठी तांत्रिक सल्लागारास 5.40% + सेवा कर या दराने प्रदान केले आहे. म्हणजेच 0.40% जादा दराने होणारी रक्कम रु. 5596344/- आहे. प्रकल्प सल्लागार नेमणूकी बाबत कोणतीही जाहिर निविदा मागविली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

4) प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक केली असुन त्याचे सोबत महसुल मुद्रांकावर करार केला नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधीनियम 1958 कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्या संबंधीत या अधीनियमाच्या शेडुल 1 मधील 63 नुसार दि.01/05/2006 मुद्रांक शुल्काची वसुली करायची आहे. परंतु विभागाने प्रकल्प सल्लागारासोबत करार केला नाही. त्यामुळे शासनाच्या महसुल मुद्रांकाचे रु.74700/- चे नुकसान झाले आहे. तसेच करार नसल्याने कामाची विधीग्राहयता दिसून येत नाही.

आक्षेपाधिन खर्च रु.7,55,50,641.

DATPMVM6001 (Ref No : 9, Hmm No : 26)

8 परिवहन सेवा कामी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक विनानिविदा करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : परिवहन सेवा मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 11998212.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 11998212.00/-

निविदा न मागवता प्रकल्प सल्लागाराची नेमणुक केली. या कामावर खर्च केलेल्या रक्कम रु. 11998212/- बाबतच्या नोंदवहया, सविस्तर प्रकल्प अहवाल, नस्त्या मागणी करुनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. प्रकल्प सल्लागारास 5% पेक्षा जादा दराने प्रदान केले आहे. ठेकेदारासोबत महसुल मुद्रांकावर करार केला नाही, त्यामुळे कामाची विधीग्राहयता तपासता आली नाही.

शासनाचे सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे योजनेतून प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण क्षमतावृध्दी इत्यादी कामाकरिता प्रकल्प सल्लागार मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि. म्हणून नेमणूक केली होती. ही नेमणूक भुयारी गटार योजनेच्या STP 1 व 2 झोन करीता केली होती. सदर प्रकल्प सल्लागार मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि. यांना 5.40% अधिक सेवा कर या दराने परिवहन सेवेचे काम विना निविदा दिले आहे.

परिवहन सेवा योजना रक्कम रु. (हजारात)

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	2012-13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
परिवहन सेवा					परिवहन सेवा				
केंद्र हिस्सा राज्य हिस्सा मनपा हिस्सा	- - -	- - -	- - -	- - -	नविन बस खरेदी करणेसाठी DPR तयार करणे- JNNURM योजनेतुन मिळणाऱ्या अर्थसहाय्यतुन तांत्रिक सल्लागार नेमणे. मे.टंडन अर्बन प्रकल्प सल्लागार	-	75751	11998	87549

महापालिकेने सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे योजनेतून परिवहन सेवा विस्तारीकरण करणेसाठी प्रकल्प अहवाल तयार करण्याचे काम पॅनलवर असलेले प्रकल्प सल्लागार म्हणून मे.टंडन अर्बन सोल्यूशन प्रा.लि. यांना दिले आहे. याकामी पुढीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
19	04/08/14	1593451/-	मे.टंडन अर्बन सोल्यूशन प्रा.लि. परिवहन सेवा नवीन बस खरेदीकामी डीपीआर तयार करणेकामी
20	04/08/14	73034/-	-//-
13	26/06/14	10331727/-	-//-
एकूण		11998212/-	

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.26 दि.05/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. परंतु विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामासाठी महापालिकेनी प्रशासकीय मंजुरी व आर्थिक मंजुरी घेतली नाही. टेंडर नोटीस प्रसिध्द केली नाही. निविदा न मागवता तांत्रिकदृष्ट्या पात्र सल्लागार संस्थांमधील मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि. यांची सल्लागार म्हणून नेमणूक केली. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील अनुसूची ‘‘ड”

प्रकरण 5 चे कलम 2(2) अन्वये मंजुरी दिली आहे. याबाबत महासभा ठराव क्र.3 दि.17/02/2014, स्थायी समिती ठराव क्र.09 दि.09/03/2011, स्थायी समिती ठराव क्र.12 दि.12/08/2013 अन्वये मंजुरी दिल्याचे प्रमाणकासोबत जोडलेल्या अहवालावरुन दिसून येते. परंतु 5(2)(2) या कलमाचा वापर आणीबाणीच्या परिस्थितीत म्हणजेच आपातकालीन परिस्थितीत कारण नमुद करुन करता येतो. परंतु तशी तातडीची बाब नसतांना जाहीर निविदा न मागवता सदर काम केले आहे.

शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्र.भाखसं/1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02/01/1992 मधील परिच्छेद क्र.10.8 नुसार निविदा मागविताना प्रसिध्दी माध्यमांचा अधिकाधिक वापर करणे आवश्यक आहे. प्रसिध्दी स्थानिक, राज्य, राष्ट्रीय पातळीवरील वर्तमान पत्रात देऊन निविदा मागविणे अधिक श्रेयस्कर ठरते. त्यामुळे दर्जेदार व माफक दराचा लाभ होतो. परंतु या प्रकरणी महानगरपालिकेने निविदा न मागविता प्रकल्प सल्लागाराला काम दिल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.

2) JNNURM या योजनेतून केंद्र राज्य अनुदान प्राप्त होणार आहे, म्हणून खर्च परिवहन सेवा योजनेसाठी केला. 2014-15 या वित्तीय वर्षात सल्लागार कामी एकूण खर्च रक्कम रु.1,19,98,212/- केला आहे. हा खर्च सॅटेलाईट सिटी योजनेच्या रोखवहीतून केला आहे. हा खर्च सॅटेलाईट सिटी योजनेच्या रोखवहीतून केला असुन सदर खर्च महापालिका फंडाच्या हिश्यातून केला आहे. याबाबतचे सविस्तर प्रकल्प अहवाल, नस्त्या, संबंधित नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत.

3) केंद्र शासनाचे अनुदान प्राप्त झाल्यानंतर त्या योजनेचा/कामाचा तपशिलवार प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण, क्षमतावृध्दी इत्यादी करीता एकूण प्राकलनाच्या जास्तीत जास्त 5% पर्यंत खर्च करता येतो. आर्किटेक्ट व्यावसायिक अधीनियम, 1989 अन्वये घराव्यतिरीक्त उपक्रमासाठी 5% फी देण्याबाबत तरतूद आहे. तसेच वास्तुशास्त्रज्ञ अधीनियम, 1972 अन्वये कामाची व्याप्ती या प्रकरणातील वरील परिच्छेद क्रमांक 03 मधील अ.क्र.02 मध्ये नमुद केलेल्या सेवेच्या कामासाठी 5% शुल्क देय आहे. असे असताना परिवहन सेवा योजनेच्या कामासाठी तांत्रिक सल्लागारास 5.40% + सेवा कर या दराने प्रदान केले आहे. म्हणजेच 0.40% जादा दराने होणारी रक्कम रु.888624/- आहे. प्रकल्प सल्लागार नेमणूकी बाबत कोणतीही जाहिर निविदा मागविली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

4) प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक केली असुन त्याचे सोबत महसुल मुद्रांकावर करार केला नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधीनियम 1958 कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्या संबंधीत या अधीनियमाच्या शेडुल 1 मधील 63 नुसार दि.01/05/2006 मुद्रांक शुल्काची वसुली करायची आहे. परंतु विभागाने प्रकल्प सल्लागारासोबत करार केला नाही. त्यामुळे शासनाच्या महसुल मुद्रांकाचे रु.11100/- चे नुकसान झाले आहे. तसेच करार नसल्याने कामाची विधीग्राहयता दिसून येत नाही.

आक्षेपाधिन खर्च रु.1,19,98,212.

9 पाणी पुरवठा विस्तारीकरण करणे कामी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक विना निविदा करणे बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : पाणी पुरवठा व मल निस मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9अ
गुंतलेली रक्कम रु. 67031820.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 67031820.00/-

निविदा न मागवता सल्लागाराची नेमणुक केली. या कामावर खर्च केलेली रक्कम रु. 67031820/- बाबतच्या नोंदवहया, सविस्तर प्रकल्प अहवाल, नस्त्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. प्रकल्प सल्लागारास 5% पेक्षा जादा दराने प्रदान केले आहे. ठेकेदारासोबत महसुल मुद्रांकावर करार केला नाही, त्यामुळे कामाची विधीग्राहयता तपासता आली नाही.

शासनाचे सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे योजनेतून प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण क्षमतावृध्दी इत्यादी कामाकरिता प्रकल्प सल्लागार म्हणून मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि यांची नेमणूक केली होती. ही नेमणूक भुयारी गटार योजनेच्या STP 1 व 2 झोन करीता केली होती. प्रकल्प सल्लागार मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि. यांना 5.40% अधिक सेवा कर या दराने पाणीपुरवठा विस्तारीकरण योजनेच्या प्रकल्प सल्लागाराचे काम दिले आहे.

पाणी पुरवठा विस्तारीकरण योजना रक्कम रु. (हजारात)

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	2012-13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
पाणी पुरवठा विस्तसरीकरण					पाणी पुरवठा विस्तारीकरण				
केंद्र हिस्सा राज्य हिस्सा मनपा हिस्सा	- - -	- - -	- - -	- - -	पाणी पुरवठा योजना विस्तारीकरण. महासभा ठराव क्र.03, दि.17/02/14 स्थायी समिती ठराव क्र.09, दि.09/03/11	-	-	67032	67032

महापालिकेने सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे योजनेतून पाणी पुरवठा विस्तारीकरण करणेसाठी प्रकल्प अहवाल तयार करण्याचे काम पॅनलवर असलेले प्रकल्प सल्लागार म्हणून मे .टंडन अर्बन सोल्यूशन प्रा.लि. यांना दिले आहे. याकामी पुढीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

प्रमाणक क्र .55 दि.20/12/2014 रु.6,70,31,820 मे.टंडन यांना पाणी पुरवठा विस्तारीकरण कामी DPR तयार करणे . या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.26 दि.05/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. परंतु विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.15/03/2016 अन्वये खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामासाठी महापालिकेनी प्रशासकीय मंजुरी व आर्थिक मंजुरी घेतली नाही. टेंडर नोटीस प्रसिध्द केली नाही. निविदा न मागवता तांत्रिकदृष्ट्या पात्र सल्लागार संस्थांमधील सल्लागार मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि, यांची नेमणूक केली आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील अनुसूची "ड" प्रकरण 5 चे कलम 2(2) अन्वये मंजुरी दिली आहे. याबाबत महासभा ठराव क्र.3 दि.17/02/2014, स्थायी समिती ठराव क्र.09 दि.09/03/2011, स्थायी समिती ठराव क्र.12 दि.12/08/2013 अन्वये मंजुरी दिल्याचे प्रमाणकासोबत जोडलेल्या अहवालावरुन दिसून येते. परंतु 5(2)(2) या कलमाचा वापर आणीबाणीच्या परिस्थितीत म्हणजेच आपातकालीन परिस्थितीत कारण नमुद करुन करता येतो. परंतु तशी तातडीची बाब नसतांना जाहीर निविदा न मागविता प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक केली आहे.

शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्र.भाखसं/1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02/01/1992 मधील परिच्छेद क्र.10.8 नुसार निविदा मागविताना प्रसिध्दी माध्यमांचा अधिकाधिक वापर करणे आवश्यक आहे. प्रसिध्दी स्थानिक, राज्य, राष्ट्रीय पातळीवरील वर्तमान पत्रात देऊन निविदा मागविणे अधिक श्रेयस्कर ठरते. त्यामुळे दर्जेदार व माफक दराचा लाभ होतो. परंतु या प्रकरणी महानगरपालिकेने निविदा न मागविता प्रकल्प सल्लागाराला काम दिल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.

विभागाने केलेल्या खुलाशा नुसार महापालिकेने 2011-12 दि.17/06/2011 रोजी भुयारी गटार योजनेच्या कामासाठी मे.टंडन अर्बन सोल्युशन यांचेसोबत करार केला होता. त्यानुसार प्रदान केल्याचे नमुद केले आहे. परंतु दि.17/06/2011 रोजी केलेला करार हा एका ठराविक कामासाठी (भुयारी गटार योजना) केला होता. त्याकामाच्या करारानुसार नविन कामासाठी प्रदान करता येणार नाही.

2) JNNURM या योजनेतून केंद्र राज्य शासनाकडून अनुदान प्राप्त होणार आहे, म्हणून खर्च पाणी पुरवठा विस्तारीकरण योजनेसाठी केला. 2014-15 या वित्तीय वर्षात सल्लागार कामी एकूण खर्च रक्कम रु.6,70,31,820/- केला आहे. हा खर्च सॅटेलाईट सिटी योजनेच्या रोखवहीतून केला असुन सदर खर्च महापालिका फंडाच्या हिश्यातून केला आहे. परंतु याबाबतचे सविस्तर प्रकल्प अहवाल, नस्त्या, संबंधित नोंदवह्या मागणी करुनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत.

3) केंद्र शासनाचे अनुदान प्राप्त झाल्यानंतर त्या योजनेचा/कामाचा तपशिलवार प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण, क्षमतावृध्दी इत्यादी करीता एकूण प्राकलनाच्या जास्तीत जास्त 5% पर्यंत खर्च करता येतो. आर्किटेक्ट व्यावसायिक अधीनियम, 1989 अन्वये घराव्यतिरीक्त उपक्रमासाठी 5% फी देण्याबाबत तरतूद आहे. तसेच वास्तुशास्त्रज्ञ अधीनियम, 1972 अन्वये कामाची व्याप्ती या प्रकरणातील वरील परिच्छेद क्रमांक 03 मधील अ.क्र.02 मध्ये नमुद केलेल्या सेवेच्या कामासाठी 5% शुल्क देय आहे. असे असताना पाणी पुरवठा विस्तारीकरण योजनेच्या कामासाठी तांत्रिक सल्लागारासाठी 5.40 + सेवा कर या दराने प्रदान केले आहे. म्हणजेच 0.40% जादा दराने होणारी रक्कम रु.4965320/- आहे.

4) प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक केली असुन त्याचे सोबत महसुल मुद्रांकावर करार केला नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधीनियम 1958 कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्या संबंधीत या

अधीनियमाच्या शेडुल 1 मधील 63 नुसार दि.01/05/2006 मुद्रांक शुल्काची वसुली करायची आहे. परंतु विभागाने प्रकल्प सल्लागार सोबत करार केला नाही. त्यामुळे शासनाच्या महसुल मुद्रांकाचे रु.66200/- चे नुकसान झाले आहे. तसेच करार नसल्याने कामाची विधीग्राह्यता दिसून येत नाही.

आक्षेपाधिन खर्च रु.6,70,31,820.

10 नगरोत्थान अभियान कार्यक्रमांतर्गत वाढीव 100 द.ल.लि. वसई-विरार शहर महानगरपालिका पाणी पुरवठा योजना (सूर्या) टप्पा -03 कामातील अनियमितते बाबत.

वाढीव 100 द.ल.लि. पाणीपुरवठा योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष : पाणी पुरवठा व मलनि:स मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1530290435.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1378695679.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 151594756.00/-

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम क्र.167(2) नुसार मुळ अंदाजामध्ये 10% पेक्षा अधिक वाढ झाली असतानाही सुधारीत मंजुरी घेतली नाही. प्राकलनाच्या 18% जादा दराची निविदा मंजुर केली आहे. नगरोत्थान योजनेतुन काम घेतल्याने 50% अनुदान शासनाकडून मिळणार आहे. शासनाने प्रशासकिय मंजुरी दिलेली रक्कम रु.269.7906 कोटी, मजीप्रा यांची तांत्रिक मंजुरी रु.281.63 कोटी, आणि निविदा नोटीस मधील रक्कम रु.240.73 कोटी, या भिन्न आसुन त्यात तफावत आहे. पाणी पुरवठयाचे काम लवकर करण्याचे असल्याने प्राकलन दरापेक्षा 18% जादा दराची निविदा स्विकारली आहे. शासन निर्णय दि.20/02/2010 नुसार या योजने अंतर्गत कामाचे बाबत नागरी स्वराज्य संस्था व शासन यांच्यात सामंजस्य करार झाला असून त्यानुसार कामात सुधारणा केल्या नाहीत. मोबीलायझेशन अग्रिमाची रक्कम रु.15,15,94,756/- समायोजीत केली नाही. प्रकल्प सल्लागाराने दाखवलेल्या ऊणिवांची नोंदवही लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही. नगरोत्थान अभियान योजनेच्या मार्गदर्शक तत्वानुसार स्वतंत्र रोखवही, स्वतंत्र व्यवहार ठेवले नाहीत. मोबीलायझेशन अग्रिमाचे विधीग्राह्यतेचे अभिलेखे लेखा विभागाने उपलब्ध करुन दिले नाहीत. मुदतवाढीच्या आदेशात महागाईच्या फरकासह किंवा फरका शिवाय मुदतवाढ दिली, असा उल्लेख नाही. मुदतवाढ दिल्याने भाववाढ फरकापोटी (टेंडर शर्त क्र.59 नुसार) प्रमाणक क्र.1156 दि.04/02/2015 रक्कम रु.3,12,76,887/- चे प्रदान केले आहे. या भाववाढ फरक म्हणुन खर्च केलेल्या रकमेस सभागृहाची मंजुरी घेतली नाही.

कामाचे नाव :- नगरोत्थान अभियान कार्यक्रमांतर्गत वाढीव 100 द.ल.लि. वसई-विरार शहर महानगरपालिका पाणी पुरवठा योजना (सूर्या) टप्पा -03.

प्राकलन :- रु.226.29 कोटी.

प्रशासकिय मंजुरी :- शासन निर्णय क्र.नगरो/2013/प्र.क्र.307/33,दि.27/01/2014
महासभा ठराव क्र.17, दि.13/08/2012
--//-- 18, दि.15/09/2012
--//-- 11, दि.16/05/2013

तांत्रिक मंजुरी :- मु.अ.महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण पुणे दि.08/07/2013
ढोबळ रक्कम रु.281.63 कोटी / प्रत्यक्षात रु.259.55 कोटी

निविदा तारिख :- नोटीस क्र.02/2013-14 दि.21/01/2014,लोकमत, सकाळ, टाईम्स ऑफ इंडिया व मनपा वेबसाईट

एल-1 निविदा :- मे.घारपुरे इंजिनिअरिंग ॲण्ड कंन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. पुणे,
39.60% जादा दराने, वाटाघाटीने 30.96% जादा दराने.

निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.74 दि.25/02/2014

करार :- दि.26/02/2014.

कार्यादेश :- क्र.711/13-14 दि.26/02/2014

मुदत :- 15 महिने पावसाळ्यासह.

कामाची स्थिती :- काम अपुर्ण.

प्राप्त अनुदान :- 2014-15 रु.67.4476 कोटी.

खर्च :- मोबिलायझेशन ॲडवान्स

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	तपशिल
1301	28/03/14	25,00,00,000	मोबि. अग्रिम.
01	07/04/14	4,63,53,866	--//--
एकूण		29,63,53,866	

कामावरील खर्च -

अ.क्र.	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	तपशिल, मोजमाप पुस्तक क्र.
01	572	06/09/14	7,19,31,958	मे.घारपुरे इंजिनिअरिंग ॲण्ड कन्स्ट्रक्शन प्रा. लि. धावते 01 MB No.28 p 01 ते 07 29 p 01 ते 06 30 p 01 ते 05 31 p 01 ते 05

02	779	21/10/14	21,19,80,752	--//-- धावते 02 MB No.28 p 01 ते 07 29 p 01 ते 06 30 p 01 ते 05 31 p 01 ते 05
03	893	29/11/14	26,34,36,532	--//-- धावते 04 MB No.28 p 24 ते 28 30 p 19 ते 26 33 p 01 ते 09 32 p 13 ते 22
04	894	29/11/14	29,62,56,183	--//-- धावते 03 MB No.28 p 18 ते 24 29 p 08 ते 11 30 p 13 ते 18 32 p 07 ते 12 153 p 01 ते 08
05	1047	19/01/15	10,93,67,895	--//-- धावते 05 MB No.28 p 29 ते 36 29 p 11 ते 14 30 p 27 ते 40 32 p 23 37 p 09 ते 21 153 p 09 ते 14 154 p 01 ते 06 155 p 01 ते 07
06	1156	04/02/15	3,12,76,887	--//-- भाववाढ फरक टेंडर शर्त क्र.59 धावते 06 MB No.32 p 24 ते 27 30 p 41 ते 42
07	1245	05/03/15	7,57,38,550	--//-- धावते 07 MB No.28 p 36 ते 45

				29 p 15 30 p 43 ते 56 31 p 17 ते 21 32 p 28 ते 29 33 p 22 ते 30 153 p 15 ते 19 155 p 08 ते 13 201 p 01 202 p 01 ते 02 204 p 01 ते 02 205 p 01 ते 04 210 p 01 ते 08
08	1326	30/03/15	17,28,40,058	--//-- धावते 08 MB No.28 p 45 ते 47 29 p 16 ते 21 30 p 57 ते 72 31 p 22 32 p 29 ते 31 33 p 30 ते 38 153 p 20 ते 21 155 p 14 ते 18 201 p 02 ते 04 202 p 02 ते 06 204 p 03 ते 04 205 p 05 ते 08 206 p 01 ते 09
एकूण मे.घारपुरे			123,28,28,815	
09	1051	19/01/16	6,12,754	मे. सिनियर डिव्हीजनल फायनान्स मॅनेजर, वे.रेल्वे, नालासोपारा येथील लाईनचे बाबत प्राकलन तयार करणे

				कामी अग्रिम.
10	1330	30/03/15	4,95,000	मे. मंदार गडकरी असोसिएट - वन संवर्धन अधिनियम 1980 अंतर्गत जमीन भुसंपादन प्रस्ताव तयार करण्यासाठी सल्लागार फी 50%.

या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.82 दि.28/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि. 04/05/2016 नुसार खुलासा केला आहे. विभागाचा खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामासाठी पुढीलप्रमाणे तीन निविदा प्राप्त झाल्या.

अ) मे.घारपुरे इंजिनिअरिंग पुणे 39.60% जादा दराने

ब) मे.एस.एम.सी. इन्फ्रा प्रा.लि. ठाणे 44.10% जादा दराने

क) मे.लार्सन ॲण्ड टुब्रो चेन्नई 45.72% अधिक दराने

यापैकी मे.घारपुरे एल-1 असल्याने यांना वाटाघाटीला बोलवले असता त्यांनी 30.96% जादा दराने काम करण्यास मान्यता दिली. याबाबतची टिपणी पाहता - 2012-13 च्या मजिप्रच्या जिल्हा दरसुचीनुसार मुळ प्राकलन रु.269.79 कोटीचे केले होते. या निविदेचे चालू दरसूचीनुसार (2013-14) दरपृथ:करण केले असता 18% जादा दराची निविदा म्हणून मंजुरीची शिफारस प्रशासनाने केली आहे. हा देकार 10% पेक्षा जादा आहे.

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम क्र.167(2) नुसार जेव्हा मुळ अंदाजामध्ये 10% पेक्षा अधिक वाढ होण्याचा संभव असेल, अथवा संकल्प चित्रात वा योजनेत फेरफार प्रस्तावित केला असेल, तर सुधारित अंदाजपत्रक तयार केले पाहिजे आणि त्यास नव्याने मंजुरी घेतली पाहिजे. या प्रकरणी प्राप्त निविदा दरपृथ:करण करुनही 18% जादा दराने असल्याने या कामासाठी सुधारित अंदाजपत्रक तयार करुन त्यास मंजुरी घेतली नाही. योजना ही नगरोत्थान अभियानातुन घेतली असल्याने या कामासाठी शासन निर्णय दि.27/01/2014 नुसार एकूण खर्चाच्या 50% अनुदान मंजुर झाले. सुधारित अंदाज तयार केला असता तर सुधारित खर्चानुसार अनुदानाची 50% रक्कम महापालिकेला प्राप्त झाली असती. याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाशानुसार प्रशासकिय मंजुरीपेक्षा जादा होणारा वाढीव खर्च महानगरपालिका करणार आहे. परंतु या प्रकरणी विभागाने सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करुन मंजुरी घेतली नाही.

2) या कामासाठी शासन निर्णय क्र.नगरो/2013/प्र.क्र.307/नवि-33/ दि.27/01/2014 अन्वये प्रशासकीय मंजुरी रक्कम रु.269.7906 कोटी दिली आहे. त्यामुळे नगरोत्थान योजनेअंतर्गत 50% अनुदानाच्या हिस्याची रक्कम रु.134.8953 कोटी मंजुरी मिळाली आहे. शासन निर्णय दि.17/05/2014 अन्वये पहिल्या हप्त्याची रक्कम रु.67.4476 कोटी अनुदान म्हणुन प्राप्त झाली आहे. उर्वरीत 50% रक्कम रु.134.8953 कोटी महापालिकेने खर्च करावयाची आहे. असे असताना निविदेसंबंधी नोटीस व

वर्तमानपत्रातील जाहिरात पाहता कामाची रक्कम रु.240.73 कोटी दाखविली आहे.

शासनाने प्रशासकिय मंजुरी दिलेली रक्कम रु.269.7906 कोटी, मजीप्रा यांची तांत्रिक मंजुरी रु.281.63 कोटी, आणि निविदा नोटीस मधील रक्कम रु.240.73 कोटी, या भिन्न आसुन त्यात तफावत आहे. याबाबत विभागाने खुलाशानुसार सदर योजनेची उपांग निहाय एकत्रीत ई निविदा मागविण्यात आली. त्यात टप्पा क्र.1 मधील आवश्यक कामाची किंम्मत रु.226.29 कोटी असुन उर्वरित कामासाठी टप्पा क्र.2 निविदा प्रक्रिया सुरु आहे. हा खुलासा संयुक्तिक नाही.

3) निविदा मंजुरीसाठी प्रशासनाने जी स्थायी समितीस टिपणी सादर केली आहे तिचे अवलोकन करता योजनेचे काम पावसाळ्यासह 15 महिन्याच्या कालावधीत पूर्ण होण्यासाठी ठेकेदारास अधिकची मशिनरी व मनुष्यबळ वापरुन कामे युध्द पातळीवर करावी लागणार आहेत. या सर्व बाबी लक्षात घेऊन मे.घारपुरे यांची 30.96% जादा दराची निविदा (प्रचलित दरानुसार 18% जादा दराची निविदा) मंजुरीची शिफारस करण्यात आली आहे. म्हणजेच काम त्वरित करावयाचे असल्याने 18% जादा दराची निविदा स्विकारल्याचे दिसुन येते. परंतु महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम क्र.167(2) नुसार कार्यवाही करण्यात आली नाही.

4) शासन निर्णय दि.27.01.2014 नुसार या कामासाठी प्रशासकीय मान्यता दिली. त्या निर्णयात नमूद केल्यानुसार शासन निर्णय दि.20/02/2010 नुसार महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान अभियानाअंतर्गत करण्यात येणाऱ्या कामाचे बाबत नागरी स्वराज्य संस्था व शासन यांच्यात सामंजस्य करार झाला असून त्यानुसार कामात पुढील सुधारणा करणे आवश्यक आहे.

i. व्दिनोंदी लेखा पध्दती
ii. कामात संगणकीय वापर
iii. मालमत्ता कर विषयक सुधारणा
iv. उचित उपभोक्ता आकार वसुली
v. पर्जन्य जलसंचय
vi. सांडपाणी पुनर्वापर
vii. पाणी बचत
viii. ऊर्जा बचत
ix. पी.पी.पी. योजना
x. प्रशासकीय सुधारणा

परंतु अशा प्रकारच्या सुधारणा महापालिकेने पुर्णपणे केल्या नाहीत. म्हणजेच शासन निर्णयानुसार कामात सुधारणा केल्या नाहीत.

5) निविदेतील भाग 01 पुष्ट क्र.110 वरील शर्त क्र.64 नुसार प्राकलनाच्या 10% मोबीलायझेशन अग्रिम देण्याची तरतूद आहे. त्यानुसार ठेकेदार मे. घारपुरे यांना (दोन देयकाव्दारे) रक्कम रु.29,63,53,866/- मोबीलायझेशन अग्रिम देण्यात आले आहे.

अ) निविदा नस्तीमधील अटी/शर्ती नुसार प्राकलनाच्या 10% मोबिलायझेशन अग्रीम देय असताना मंजुर निविदा रक्कमेच्या 10% मोबिलायझेशन अग्रीम देण्यात आले आहे. निविदा रु.226.29 कोटीची असून प्राप्त एल- 1 निविदा जादा दराने आल्याने त्याची होणारी रक्कम रु.293.36 कोटी आहे. म्हणजेच प्राकलनाच्या रक्कमेपेक्षा 30.96% जादा दराने देकार आल्याने मोबिलायझेशन अग्रीमाचे रु.6.71 कोटी जादा प्रदान करण्यात आले आहे.

ब) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम लेखा संहिता प्रकरण 10 बांधकाम लेखे "घ" कंत्राटदारांना आगाऊ रक्कमा देणे, परिच्छेद 10.2.21, 10.2.22 अन्वये - नियमानुसार कंत्राटदारांना आगाऊ रक्कमा देण्यास मनाई आहे. जागेवर आणलेल्या सामानाच्या मुल्याच्या 75% पेक्षा अधिक नसेल, इतक्या आगाऊ रक्कमा मंजूर करता येतील, त्यासाठी ठेकेदाराने जागेवर आणलेल्या सामानाची नोंद मोजमाप पुस्तकात घेऊन, त्याचे प्रमाणात अग्रीम दिल्याची नोंद घेणे जरुरीचे आहे. परंतु या कामाचे संदर्भात जागेवर आणलेल्या साहित्याच्या नोंदी मोजमाप पुस्तकात न घेता अग्रीम देण्यात आले आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे नियम 189 नुसार दिलेल्या अग्रीमाचे वसुलीबाबतच्या नोंदी नमुना नं.147 मध्ये घेण्यात आल्या नाहीत. मात्र विभागाने एक नोंदवही ठेऊन त्यात अग्रीमाच्या वसुलीची व व्याज वसुलीची नोंद घेतली आहे. व्याजाची गणना निविदेतील अटी शर्तीनुसार दरसाल दर शेकडा 12% दराने करावयाची आहे. दि.31.03.2015 पर्यंत व्याजाची रक्कम रु.2,85,76,017/- समायोजन केली आहे.

एकूण मोबिलायझेशन अग्रीमापोटी ठेकेदाराला रक्कम रु.29,63,53,866/ प्रदान केले आहे. त्यापैकी दि.31.03.2015 पर्यंत एकूण 8 धावत्या देयकाद्वारे रक्कम रु.14,47,59,110/- चे समायोजन केले आहे. अग्रीमाची थकीत रक्कम रु.15,15,94,756/- इतकी आहे. निविदेतील भाग 01 पुष्ट क्र.110 वरील शर्त क्र.64 नुसार थकीत रक्कम रु.15,15,94,756/- संबंधिताकडून वसुलपात्र आहे.

6) लेखापरीक्षण काळात काम अपुर्ण आहे. दि.31.03.2015 पर्यंत ठेकेदारास एकूण रक्कम रु.123,28,28,815/- इतके प्रदान केले आहे. या कामाचे प्रकल्प सल्लागार महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण विभाग असुन ठेकेदाराची देयके तपासुन महापालिकेकडे प्रदानासाठी सादर केली जातात. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा सहिंता 1971 नियम 172 नुसार बांधकाम चालू असताना त्याची तपासणी करुन, त्याचा निरिक्षण अहवाल/ नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध् करुन दिली पाहीजे. परंतु प्रकल्प सल्लागाराने कामाचे बाबत दिलेले अभिप्राय, उणिवा, दुरुस्त्या, इत्यादी बाबतची नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आली नाही.

7) नगरोत्थान अभियान योजनेच्या मार्गदर्शक तत्वानुसार - या योजनेसाठी स्वतंत्र रोखवही, स्वतंत्र खाते, स्वतंत्र व्यवहार ठेऊन ते लेखा परीक्षणास सादर करण्याची जबाबदारी महानगरपालिकेची आहे. परंतु महापालिकेने या कामासाठी स्वतंत्र रोखवही ठेवली नाही. पाणीपुरवठा देखभाल दुरुस्ती योजनेच्या रोखवहीतून या कामाचे प्रदान केले आहे. त्यामुळे शासनाच्या निकषानुसार शासन अनुदान + महापालिका हिस्सा, या प्रमाणात काम चालू असल्याची लेखा परीक्षणास खातरजमा करता आली नाही.

8) मोबिलायझेशन ॲडव्हान्स देताना ठेकेदाराकडून घेतलेली बँक गॅरंटी, त्याची विधीग्राह्यता विभागाने एका नस्तीमध्ये ठेवली आहे. प्रत्यक्षात बँक गॅरंटी व तिची विधीग्राह्यता, मुदत वाढवुन घेतलेली विधीग्राह्यता या महत्वाच्या बाबी लेखा शाखेकडे सुपूर्त करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही.

9) कामाची मुदत दिनांक 26.02.2014 पासून 15 महिन्याची पावसाळा धरुन होती. या कामास मा. आयुक्तांनी आदेश क्र.119/2015 दि.14/05/2015 अन्वये 09 महीन्याची म्हणजेच दि.15/02/2016 पर्यंत मुदतवाढ दिली आहे. मुदतवाढीच्या आदेशात महागाईच्या फरकासह किंवा फरका शिवाय मुदतवाढ दिली, असा उल्लेख नाही. मुदतवाढ दिल्याने भाववाढ फरकापोटी (टेंडर शर्त क्र.59 नुसार) प्रमाणक क्र.1156 दि.04/02/2015 रक्कम रु.3,12,76,887/- चे प्रदान केले आहे. या भाववाढ फरक म्हणुन खर्च केलेल्या रकमेस सभागृहाची मंजुरी घेतली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.15,15,94,756/-
आक्षेपाधिन रक्कम रु. 137,86,95,679/-

DATPMVM6001 (Ref No : 47, Hmm No : 82)

11 नगरोत्थान अभियान कार्यक्रमांतर्गत वाढीव 100 द.ल.लि. वसई - विरार शहर महानगरपालिका पाणी पुरवठा योजना (सूर्या) टप्पा -03 साठी - प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक करणेबाबत.

वाढीव 100 द.ल.लि. पाणीपुरवठा योजना, प्रकल्प सल्लागार नेमणुक
लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष : पाणी पुरवठा व मलनि:स मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9अ
गुंतलेली रक्कम रु. 39499963.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 38204963.00/-
वसूलपात्र रक्कम रु. 1295000.00/-

प्रकल्प सल्लागारास दिलेला कार्यादेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिला नाही. प्रकल्प सल्लागाराची नेमणुक निविदा न मागवता केली आहे. प्रकल्प सल्लागाराबरोबर रु.100 च्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे. त्यामुळे मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.84000 कमी वसुली झाली आहे. सेवा शुल्क व सल्लागार फी यांचे प्रदान करताना प्रकल्प खर्चाच्या प्रमाणात करावयाचे आहे. परंतु महापालिकेने मंजुर निविदा खर्चाच्या प्रमाणात सल्लागार फी चे प्रदान केले आहे. त्यामुळे जादा खर्च रु.12.95 लक्ष झाला. वाढीव 100 द.ल.लि. योजनेच्या

कामासाठी ठेकेदाराला मुदतवाढ देण्यापुर्वी प्रकल्प सल्लागाराचा अभिप्राय घेण्यात आला नाही.

कामाचे नाव :- नगरोत्थान अभियान कार्यक्रमांतर्गत वाढीव 100 द.ल.लि. वसई-विरार शहर महानगरपालिका पाणी पुरवठा योजना (सूर्या) टप्पा -03 साठी
प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक करणे.

प्राकलन :- योजना रु.226.29 कोटी.
प्रकल्प सल्लागाराची फी- पुढीलप्रमाणे-
सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करणे - प्रकल्प खर्चाच्या 0.5% सेवाशुल्क व प्रकल्प खर्चाच्या 2.5% सल्लागार फी

प्रशासकिय मंजुरी :- महासभा ठराव क्र.11, दि.16/05/2013

तांत्रिक मंजुरी :- -

निविदा तारिख :- निविदा काढली नाही.

प्रकल्प सल्लागाराचे नाव :- महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण

करार :- दि.18/02/2014. रु.100 च्या महसुल मुद्रांकावर

कार्यादेश :- उपलब्ध झाला नाही.

कामाची स्थिती :- काम अपुर्ण.

खर्च :-

<u>प्रमाणक क्र.</u>	<u>दिनांक</u>	<u>रक्कम रु.</u>	<u>तपशिल</u>
1) 1001	24/01/14	1,35,69,000	मोजमाप पुस्तकात नोंद नाही. कार्यकारी अभियंता म.जी.प्रा. यांना प्रकल्प अहवाल तयार करण्याचे सेवाशुल्क.
2) 1289	28/03/14	1,00,00,000	--//-- सल्लागार फी 2.5%.
3) <u>1296</u>	<u>29/03/14</u>	<u>1,59,30,963</u>	--//--
<u>एकूण</u>		<u>3,94,99,963</u>	

या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.83 दि.28/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि. 04/05/2016 नुसार खुलासा केला आहे. विभागाचा खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) प्रकल्प सल्लागारास महानगरपालिकेने कामासाठी कार्यादेश दिल्याचे दिसुन येत नाही. सल्लागारास कामाचे एकूण रु.3,94,99,963/- प्रदान केले आहे. तथापि कार्यादेश लेखापरीक्षणास दाखविला नाही.

2) प्रकल्प सल्लागाराच्या नेमणुकीसाठी दि.20/04/2013 रोजी वर्तमानपत्रात जाहिरात देऊन प्रतिसाद

मिळाला नाही असे विभागाच्या टिपणीत नमूद केले आहे. प्रत्यक्षात जाहिरातीचे कात्रण लेखापरीणास उपलब्ध करुन दिले नाही.

महापालिका आयुक्त यांचे पत्र क्र.270, दि.02/01/2013 नुसार सदस्य सचिव महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण मुंबई यांना पत्र पाठवुन- प्रकल्प सल्लागाराचे काम महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांनी करावे, असे कळविले आहे. मुख्य अभियंता जीवन प्राधिकरण म.जी.प्रा. यांचे पत्र क्र.1034, दि.30/04/2013 नुसार प्रकल्प व्यवस्थापनाचे काम तयार करण्यास तयार असल्याचे कळविले आहे. म.जी.प्रा. ने कामासाठी शासन निर्णय पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग क्र.सुनिअ2010/प्र.क्र.510/पापु-22/दि.22/02/2011 नुसार मंजुर केलेल्या दराने काम करण्यास तयार असल्याचे कळविले आहे. म्हणजेच आयुक्तांनी म.जी.प्रा. ला काम करण्यास कळविल्याचे दिनांका नंतर वर्तमानपत्रात जाहिरात दिली आहे. या विसंगती बाबत खुलासा केला नाही. या कामासाठी वर्तमानपत्रात निविदा न मागवता, प्रसिध्दी न देता प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक केली आहे. शासन निर्णय उद्योग ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्र.भाखसं/1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02/01/1992 मधील परिच्छेद क्र.10.8 नुसार निविदा मागविताना प्रसिध्दी माध्यमांचा अधिकाधिक वापर करणे आवश्यक आहे. प्रसिध्दी स्थानिक, राज्य, राष्ट्रीय पातळीवरील वर्तमान पत्रात देऊन निविदा मागविणे अधिक श्रेयस्कर ठरते. त्यामुळे दर्जेदार व माफक दराचा लाभ होतो. परंतु या प्रकरणी महानगरपालिकेने निविदा न मागविता प्रकल्प सल्लागाराला काम दिल्याने स्पर्धात्मक दराचा लाभ झालेला नाही.

3) प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक केली असुन त्याचे सोबत रु.100 च्या महसुल मुद्रांकावर करारनामा केला आहे. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधीनियम 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्यासंबंधीत या अधीनियमाच्या शेडुल 1 मधील क्र.63 नुसार दि.01/05/2006 पासुन मुद्रांक शुल्क वसुल करावयाचे आहे. त्यानुसार या कामाचे बाबत सुमारे रु.8.45 कोटी पर्यंतचे प्रदान सल्लागाराला करावे लागणार आहे. सबब या करारासाठी एकूण रक्कम रु.84,100 चे महसुल मुद्रांक वापरणे आवश्यक असताना रु.100 च्या मुद्रांकावर करार केला आहे. त्यामुळे शासनाचे मुद्रांक शुल्काचे रु.84,000 चे नुकसान झाले आहे. तसेच कराराची विधीग्राह्यता दिसून येत नाही.

4) उपरोक्त प्रदानाचे बाबत अनुक्रमांक 1 नुसार सेवाशुल्काचे प्रदान केले आहे. अनुक्रमांक 2 व 3 प्रमाणे सल्लागार फी म्हणुन प्रदान केले आहे. सल्लागार फी च्या प्रमाणकासोबत जोडलेल्या टिपणीचे अवलोकन करता निविदा स्विकृतीच्या रकमेवर 2.5% सल्लागार फी ची आकारणी केली आहे.

शासन निर्णय, पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग क्र.सुनिअ 2010/प्रक्र.510/पा.पु.22 दि.22/02/2011 नुसार - पाणी पुरवठा व मलनि:स्सारण कार्यक्रमांतर्गत महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाने प्रकल्प सल्लागाराचे काम घेतले असल्यास सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करण्यासाठी सेवाशुल्क व भांडवली कामाचे व्यवस्थापन करण्यासाठी सल्लागार फी चे दर मंजुर केले आहेत. प्रकल्प खर्च ठरवताना त्याकामाचे प्राकलन (प्रशासकिय व आर्थिक मंजुरी मिळालेले, तांत्रिक मंजुरी मिळालेले) किती रकमेचे आहे. हे विचारात घेणे अभिप्रेत आहे. या कामाचे बाबत मजीप्राने तांत्रिक मंजुरी रु.281.63

कोटीचे कामास दिली आहे. शासनाने या प्रकल्पासाठी प्रशासकिय मंजुरी रु.269.89 कोटीचे कामास दिली आहे. निविदा 30.96% जादा दराने मंजुर केल्याने स्विकृत निविदेची रक्कम रु.296.36 कोटी झाली आहे. तांत्रिक मंजुरी मिळालेल्या प्रकल्प खर्चाची रक्कम रु.281.63 कोटी असल्याने याच रकमेवर सल्लागार फी ची गणना करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाने महापालिकेसोबत केलेल्या करारातील अट क्र.7.1 नुसार - शासन निर्णय दि.22/02/2011 च्या दरानुसार काम करण्याची तयारी दाखवली आहे, त्यात प्रकल्प किंमती मध्ये स्विकारलेल्या जादा दराचा खर्च धरुन, जादा बाबी, भाववाढी, इ. धरुन प्रकल्प किंमत धरण्यात येईल. असे नमुद केले आहे. म्हणजेच निविदा 30.96% जादा दराने आल्याने सदरचा जादा खर्च सल्लागार फी साठी दयावा लागणार आहे.

प्राप्त निविदेनुसार रु.296.36 कोटी

मुळ प्रकल्प रु.281.63 कोटी

फरक रु.14.73 कोटी.

दुस-या व तिस-या देयकाची टिपणी पाहता -

रु.296.36 कोटीच्या 2.5% = 7.41 कोटी पैंकी 35% रु.2.5935 कोटी

रु.281.63 कोटीच्या 2.5% = 7.04 कोटी पैंकी 35% रु.2.4640 कोटी

तफावत रु.0.1295 कोटी

म्हणजेच या प्रकरणी मंजुर निविदेनुसार सल्लागार फी कामी रक्कम रु.12.95 लक्षाचे जादा प्रदान झाले आहे. (प्रमाणक क्र.1289 दि.28/03/2014 रु.1,00,00,000/- व प्रमाणक क्र.1296 दि.29/03/2014 रु.1,59,30,963/-.)

5) वाढीव पाणीपुरवठा योजनेचे काम ठेकेदार मे.घारपुरे यांनी विहीत वेळेत पूर्ण करण्यासाठी त्यांना जादा मशिनरी, साहित्य, मनुष्यबळ इत्यादी लागणार असल्याने त्यांची मुळ प्राकलनाच्या 30.96% जादा दराची निविदा स्विकारण्याची शिफारस महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण विभागाने (प्रकल्प सल्लागार) केली. या कामासाठी मुदतवाढ दिली आहे. विहीत मुदतीत (15 महिन्यांत) ठेकेदाराने काम पूर्ण केले नाही. मुदतवाढीच्या प्रस्तावास महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 172 नुसार - सल्लागाराने सहमती दिल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास दाखविले नाहीत.

वसुलपात्र रक्कम रु.12,95,000/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.3,82,04,963/-

12 पाणीपट्टी कराचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे थकीत कराच्या व दंडात्मक शुल्काच्या वसुलीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 96000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 96000.00/-

नळजोडणी धारकांकडून पाणीपट्टी कर भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे सदर धनादेश संबंधीत बँकेकडून महापालिकेस परत पाठविण्यात आले असल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. अशा न वटलेल्या धनोदशांची रक्कम संबंधीत नळजोडणी धारकांकडून तात्काळ वसुल न करता थकबाकी म्हणून पुढील देयकांत समाविष्ट करण्यात आल्यामुळे मनपास येणे असलेली कराची रक्कम गुंतून राहिली आहे. धनादेश न वटल्यामुळे संबंधीत नळजोडणी धारकांविरुध्द Negotiable Instrument act चे कलम 138 नुसार विभागाकडून कारवाई करण्यात आलेली नाही.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार "अ" प्रभागाच्या पाणीपट्टी कर वसुली विभागाचे वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील पाणीपट्टी कर जमा रक्कमांची पडताळणी करतांना नळजोडणी धारकांकडून पाणीपट्टी कर भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे सदर धनादेश संबंधीत बँकेकडून महापालिकेस परत पाठविण्यात आले असल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. अशा पाणीपट्टी कराच्या न वटलेल्या धनादेशाचा वर्ष 2013-14 व 2014-15 चा तपशिल सोबतच्या विवरणपत्रात दर्शविण्यात आला आहे. याबाबत लेखापरिक्षणास खुलासा करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.84 दि.28/04/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आला असता विभागाने अर्धसमास पत्रावर सादर केलेला खुलासा पडताळणी करुन खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) वर्ष 2013-14 मध्ये पाणीपट्टी कर भरणा केलेले धनादेशांपैकी न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.2,85,480/- एवढी असून सदर रकमेपैकी रु.42,240/- एवढी रक्कम संबंधीत नळजोडणी धारकांकडून वसुल झाली नसल्याचे सोबतच्या विवरणपत्रावरुन दिसून येते. तसेच वर्ष 2014-15 मध्ये पाणीपट्टी कर भरणा केलेले धनादेशांपैकी न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.1,51,060/- एवढी असून सदर रकमेपैकी अद्याप रु.53,760/- एवढी रक्कम संबंधीत नळजोडणी धारकांकडून वसुल करण्यात आली नसल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले. याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये सदर न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमा पुढील वर्षाच्या देयकांमध्ये थकबाकी म्हणून मागणी केल्याचे नमूद केले आहे. परंतू याबाबतची आवश्यक तपशील लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेला नाही. न वटलेल्या धनोदशांसदर्भात संबधीत नळजोडणी धारकास नोटीस देवून देयकाची रक्कम दंडात्मक शुल्कासह वसुल करणे आवश्यक असतांना थकबाकी म्हणून सदर रकमा पुढील वर्षाच्या मागणीत समाविष्ट करण्यात आल्यामुळे

मनपास पाणीपट्टी करापोटी प्राप्त होणाऱ्या रकमा अनावश्यक गुंतून राहिल्या आहे. विभागाने केलेला खुलासा संयुक्तिक नसल्याने मान्य करता येत नाही.

2) पाणीपट्टी कराच्या भरणापोटी मनापास दिलेला धनादेश न वटल्यामुळे संबंधीत नळजोडणी धारकांविरुध्द Negotiable Instrument act चे कलम 138 नुसार विभागाकडून कारवाई करण्यात आली नाही. तसेच रु.100/- एवढी नगण्य रक्कम धनादेश वटणावळ फी म्हणून वसुल करण्यात येत असल्यामुळे न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम संबधीत नळजोडणी धारकाकडून त्वरीत मनपाकडे भरणा करण्यात आलेली नाही.

3) नळजोडणी धारकांचे पाणीपट्टी कराच्या वसुलीचे धनादेश न वटल्यामुळे बँकेकडून मनपास परत पाठविण्यात आल्यानंतर विभागाकडून संबधितास नोटीस बजावून सदर रकमा बँकेकडील दंडात्मक शुल्कासह रोखीने वसुल करणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागाकडून संबंधीतास नोटीस पाठविण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास आढळुन आले नाही. त्यामुळे न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमांचा संबंधीत नळजोडणी धारकांकडून महापालिकेस वेळेत भरणा करण्यात येत नसल्याचे दिसून येते.

वसुलपात्र रक्कम रु.96,000/-

FDSANMM7201 (Ref No : 99, Hmm No : 84)

13 नालासोपारा (पू) येथील वॉर्ड क्र. 25 येथील रश्मी गार्डन विवा जाहांगीर कॉम्प्लेक्स ते नालासोपारा विरार 30 मी. रस्त्यापर्यंतचा कल्वर्ट बांधणे

इतर विकास कामे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 11886746.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2621914.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 129785.00/-

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 (अ), (1), (2), (अ) नुसार अतिरिक्त बाबीचा दर हा अनुसूचीत(जिल्हा दरसुचे) दरापेक्षा अधिक असता कामा नये. परंतु या कामाचे बाबत अतिरिक्त कामावर जिल्हा दरसुची पेक्षा 4.95% जादा दराने प्रदान केले आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 टिप क्र.3 नुसार अतिरीक्त कामास सुधारीत तांत्रिक मंजूरी घेतली नाही. तात्रिक सल्लागार नियुक्तीची नस्ती लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही.

कामाचे नाव :- नालासोपारा (पू) येथील वॉर्ड क्र. 25 येथील रश्मी गार्डन विवा जाहांगीर कॉम्प्लेक्स ते

नालासोपारा विरार 30 मी. पर्यंत रस्त्यापर्यंतचा कल्वर्ट बांधणे.

प्राकलन :- रु.99,73,669.
सुधारीत रु.118,86,557.
प्रशासकिय मंजुरी :- महासभा ठराव क्र.04 दि.12/08/2013
सुधारीत ---//--- 04 दि.19/08/2014
तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.23/03/2013
निविदा तारिख :- दि.18/09/2013 ई निविदा, प्रहार.
एल-1 निविदा :- मे.संजय कंन्स्ट्रक्शन, 4.95% जादा दराने.
निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.1002 दि.06/11/2013.
करार :- दि.06/02/2014.
कार्यादेश :- क्र.1963 दि.06/02/2014
मुदत :- 120 दिवस.
कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.30/06/2014
खर्च :- प्रथम धावते प्र.क्र.801 दि.19/06/2014 रु.72,37,437
M.B.no.59 p 18 ते 24.
दूसरे धावते प्र.क्र.3160 दि.18/10/2014 रु.46,49,309

M.B.no.59 p 25 ते 32.

एकूण रु.118,86,746

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.54 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामाचे मुळ प्राकलन रु.99.74 लक्ष असून कामात वाढ होणार असल्याने सुधारीत प्राकलन रु.118.87 लक्षाचे तयार केले. म्हणजेच वाढ सुमारे 18% आहे. सुधारीत प्रशासकिय मंजुरी महासभा ठराव क्र.04 दि.19/08/2014 घेतली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 (अ), (1), (2), (अ) नुसार अतिरिक्त बाबीचा दर हा अनुसूचीत (जिल्हा दरसुचे) दरापेक्षा अधिक असता कामा नये. परंतू या कामाचे बाबत ठेकेदारास निविदा रकमेच्या 4.95% जादा दराने काम दिले असून सुधारीत प्राकलनाचे बाबतही 4.95% जादा दराने प्रदानास मंजुरी दिली आहे. सबब जादा प्रदान रु.129785 झाले आहे. या अनियमितते बाबत खुलासा केला नाही.

दुसऱ्या देयकात वाढीव कामाचे प्रदान रु.26,21,914 केल्याचे दिसून येते. त्यावर 4.95% जादा दराने रक्कम रु.1,29,785 चे प्रदान केले आहे. वाढीव कामावर 4.95% जादा दराने प्रदान केलेली

रक्कम वसुलपात्र आहे. विभागाने केलेल्या खुलाशानुसार 2012-13 चे दर सुचीनुसार अंदाजपत्रक तयार केले होते. सुधारीत कामाचा कार्यादेश दि.06/02/2014 रोजी दिला. त्यामुळे 2013-14 ची दरसुची वापरणे आवश्यक होते. परंतु तसे न करता जुन्या 2012-13 च्या दरसुची नुसार प्राकलनाच्या 4.95% जादा दराने प्रदान केले आहे. वाढीव कामासाठी दिलेला दर (प्राकलन दराच्या 4.95% जादा दर), लेखा परीक्षणात मान्य करता येणार नाही.

2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 टिप क्र.3 नुसार अतिरिक्त कामास संभाव्य खर्चासह सुधारीत प्रशासकिय मंजुरी व सुधारीत तांत्रिक मंजुरी घेतल्याशिवाय जादा काम हाती घेता येणार नाही. परंतू या कामाचे बाबत सुधारीत तांत्रिक मंजुरी घेण्यापुर्वीच कामास सुरुवात केल्याचे दिसून येते.

3) या कामाचे तांत्रिक सल्लागार मे.राजेश पितळे हे असून त्यांना कामाचे प्लान व अंदाजपत्रक तयार करण्यासाठी कार्यकारी अभियंता यांनी दि.02/07/2013 अन्वये कळविल्याचे दिसून येते. परंतु सदर तांत्रिक सल्लागाराचे नियुक्ती बाबत नस्ती लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.1,29,785

आक्षेपाधीन रक्कम रु.26,21,914

DATPMVM6001 (Ref No : 24, Hmm No : 54)

14 नालासोपारा (प) वॉर्ड क्र. 36 मध्ये भट्टीला तलावाचे सुशोभिकरण करणे.

राष्ट्रीय सरोवर संवर्धन योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 38199616.00 /-

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 (अ), (1), (2), (अ) नुसार अतिरिक्त बाबीचा दर हा अनुसूचीत दरापेक्षा (जिल्हा दरसुची) अधिक असता कामा नये. परंतु या कामाचे बाबत अतिरिक्त कामासाठी प्राकलन दरापेक्षा 8.90% जादा दर मंजूर केला आहे. सुधारीत कामाचा कार्यादेश दि.15/05/2015 रोजी दिला आहे. नेमणुक केलेल्या तांत्रिक सल्लागाराची नस्ती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही.

कामाची नोंद नमुना नं.139 मध्ये घेतली नाही.

कामाचे नाव :- नालासोपारा (प) वॉर्ड क्र. 36 मध्ये भट्टीला तलावाचे सुशोभिकरण करणे.

प्राकलन :- रु.4,72,26,306.
सुधारीत रु.6,38,22,217.

प्रशासकिय मंजुरी :- महासभा ठराव क्र.10 दि.20/11/2013
सुधारीत ---//--- 31 दि.08/05/2015

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.22/11/2013
सुधारीत दि.15/05/2015.

निविदा तारिख :- दि.18/11/2013 ई निविदा, सकाळ.

एल-1 निविदा :- मे.लॅण्डमार्क कार्पो. प्रा.लि., 8.90% जादा दराने.

निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.1654 दि.19/02/2014.

करार :- दि.28/02/2014.

कार्यादेश :- क्र.2358 दि.28/02/2014
सुधारीत क्र.936 दि.15/05/2015

मुदत :- 18 महिने.

कामाची स्थिती :- काम अपुर्ण

खर्च :- प्रथम धावते प्र.क्र.1137 दि.11/07/2014 रु.2,68,33,724
M.B.no.347 p 01 ते 07.
दूसरे धावते प्र.क्र.6585 दि.31/03/2015 रु.1,13,65,892

M.B.no.347 p 60 ते 84.

एकूण <u>रु.3,81,99,616</u>

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.55 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामाचे मुळ प्राकलन रु.472 लक्ष असून कामास सुरुवात केल्या नंतर तलावातील गाळ काढताना काम वाढल्याचे लक्षात आले. त्यामुळे सुधारीत प्राकलन रु.638 लक्षाचे तयार केले. म्हणजेच वाढ सुमारे 35% आहे. सुधारीत प्रशासकिय मंजुरी महासभा ठराव क्र.31 दि.08/05/2015 घेतली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 (अ), (1), (2), (अ) नुसार अतिरिक्त

बाबीचा दर हा अनुसूचीत दरापेक्षा (जिल्हा दरसुची) अधिक असता कामा नये. परंतू या कामाचे बाबत ठेकेदारास निविदा रकमेच्या 8.90% जादा दराने काम दिले असल्याने सुधारीत प्राकलनाचे बाबतही 8.90% जादा दराने प्रदानास मंजुरी दिली आहे. सुधारीत कामाचा कार्यादेश दि.15/05/2015 रोजी दिल्याने पुढील काळात जादा प्रदान होणार आहे. या अनियमिततेबाबत खुलासा केला नाही.

विभागाने केलेल्या खुलाशानुसार 2012-13 चे दरसुचीनुसार अंदाजपत्रक तयार केले होते. सुधारीत कामाचा कार्यादेश दि.15/05/2015 रोजी दिला. त्यामुळे 2014-15 ची दरसुची वापरणे आवश्यक होते. परंतु तसे न करता जुन्या 2012-13 च्या दरसुची नुसार प्राकलनाच्या 8.90% जादा दराने प्रदान केले आहे. वाढीव कामासाठी (प्राकलन दराच्या 8.90% जादा दराने) प्रदान केल्याने लेखा परीक्षणात मान्य करता येणार नाही.

2) या कामाचे तांत्रिक सल्लागार मे.अजिंक्यतारा हे असून त्यांनी कामाचे अंदाजपत्रक तयार केले होते. परंतु सदर तांत्रिक सल्लागारचे नियुक्ती बाबत लेखा परीक्षणास नस्ती उपलब्ध करुन दिली नाही.

3) सदरचे काम दि.31/03/2015 रोजी अपुर्ण आहे. कामाची नोंद नमुना नं.139 मध्ये घेतली नाही.

DATPMVM6001 (Ref No : 25, Hmm No : 55)

15 बांधकाम विभागाने, पाणी पुरवठा विभागाने निरनिराळ्या कामासाठी नेमलेल्या तांत्रिक सल्लागाराच्या नियुक्ती बाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9अ
गुंतलेली रक्कम रु. 25527808.00 /-

तात्रिक सल्लागार नियुक्ती बाबत - मंजुरी ठराव, जाहिर निविदा मंजूरी, करार, कार्यादेश, कामाचा तपशिल, मुदतवाढी आणि प्रदाना बाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिले नाहीत.

महानगरपालिकेच्या बांधकाम, पाणी पुरवठा विभागाचे कामासाठी निरनिराळ्या सल्लागार कंपन्यांची नेमणुक केल्याचे दिसून येते . उदा :- मे.राजेश पितळे, मे.अजिंक्यतारा, मे.टंडन अर्बन सोल्युशन , मे.एनमार्ज इ. तांत्रिक सल्लागारामार्फत बांधकामाचे नियोजन या लेखा शिर्षातून पु ढील प्रमाणे खर्च

केला आहे.

2013-14 रु.1,41,25,961/-

2014-15 रु.1,14,01,847/-

सल्लागार निहाय प्रशासकीय वित्तीय मंजुरी, निविदा मंजुरी, कार्यादेश, प्रदान, इ. तपशिल उपलब्ध् करुन देण्याबाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.57 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) तांत्रिक सल्लागाराची सेवा घेण्यासाठी प्राप्त झालेल्या प्रशासकीय व वित्तीय मंजुरीचा ठराव उपलब्ध करुन दिला नाही.

2) तांत्रिक सल्लागाराची नेमणुक करताना जाहिर निविदा मागविल्याची नस्ती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही.

3) निविदा मंजुरीचा ठराव उपलब्ध करुन दिला नाही.

4) किफायतशीर निविदा धारकाचे बाबत मंजुरी, करार, कार्यादेश, इ. बाबी उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत.

5) निरनिराळ्या तांत्रिक सल्लागारांनी केलेल्या कामाचा तपशिल, 2013-14 व 2014-15 मध्ये त्यांना केलेल्या प्रदानाची प्रमाणके उपलब्ध करुन दिली नाहीत.

6) तांत्रिक सल्लागाराला मुदतवाढ दिली असल्याबाबतच्या ठरावाची प्रत उपलब्ध करुन दिली नाही.

7) या कामासाठी 2013-14 व 2014-15 मध्ये एकूण केलेले प्रदानाचा तपशिल लेखा परीक्षणास उपलब्ध् करुन दिला नाही.

विभागाने उपरोक्त अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत. त्यामुळे तांत्रिक सल्लागाराच्या नियुक्ती बाबतचे लेखा परीक्षण करता आले नाही.

16 वॉर्ड क्र.70/71 मधील माणिकपूर नाका ते चुळणा खलाटीपाडा पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.

रस्ता डांबरीकरण

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 4212842.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4212842.00/-

निविदा मंजूरीनंतर सुधारीत प्राकलनात सुमारे 80% वाढ झाली. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 (अ), (1), (2), (अ) नुसार मुळ प्राकलनातील अतिरिक्त बाबीचा दर- हा अनुसूचीत दरापेक्षा (जिल्हा दरसुचीचे) अधिक असता कामा नये. असे असताना प्राकलनात वाढलेल्या अतिरिक्त कामासाठी 5% जादा दर दिला आहे. काम दि.15/05/2015 रोजी पुर्ण झाल्याने, जादा प्रदानाची रक्कम नमुद करता येत नाही. कामची नोंद नमुना नं.139 घेतली नाही.

कामाचे नाव :- वॉर्ड क्र.70/71 मधील माणिकपूर नाका ते चुळणा खलाटीपाडा पर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.

प्राकलन :- रु.70,02,085.
सुधारीत रु.1,23,97,123

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.1239 दि.31/12/2013
सुधारीत महासभा ठराव क्र.09 दि.16/04/2015

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.02/01/2014
सुधारीत दि.18/04/2015.

निविदा तारिख :- दि.15/02/2014 ई निविदा, लोकमत, महाराष्ट्र जनमुद्रा.

एल-1 निविदा :- मे.सुवर्णा एंटरप्रायझेस, 5% जादा दराने.

निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.56, दि.16/06/2014.

करार :- दि.06/09/2014.

कार्यादेश :- क्र.3063 दि.11/09/2014
सुधारीत 373 दि.21/04/2015

मुदत :- 120 दिवस.
सुधारीत 90 दिवस.

कामाची स्थिती :- लेखा परीक्षण काळात काम अपुर्ण (दि.15/05/2015 पूर्ण)

खर्च :- प्रथम धावते प्र.क्र.6066 दि.25/03/2015 रु.42,12,842
MB No.66 P. 75 ते 79

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.60 दि.01/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने पत्र क्र.14 दि.04/04/2016 नुसार खुलासा केला आहे. विभागाने केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामाचे मुळ प्राकलन रु.70.02 लक्ष असून कामास सुरुवात केल्या नंतर खडीकरण व डांबरीकरण करण्याचे कामात वाढ होणार असल्याचे लक्षात आले. त्यामुळे सुधारीत प्राकलन रु.123.97 लक्षाचे तयार केले. म्हणजेच मुळ प्राकलनात सुमारे 80% वाढ आहे. सुधारीत प्रशासकिय मंजुरी महासभा ठराव क्र.09 दि.16/04/2015 नुसार घेतली आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227 (अ), (1), (2), (अ) नुसार अतिरिक्त बाबीचा दर हा अनुसूचीत दरापेक्षा (जिल्हा दरसुची) अधिक असता कामा नये. परंतू या कामाचे बाबत ठेकेदारास निविदा रकमेच्या 5% जादा दराने काम दिले असून त्यानुसार प्रदान केले आहे. सुधारीत प्राकलनाचे कामासही 5% जादा दराने प्रदानास मंजुरी दिली आहे. या कामाचे दुसरे व अंतिम देयक पुढील वर्षात खर्ची पडले आहे. त्यात सुधारीत कामाचे प्रदान करताना मुळ प्राकलनाच्या 5% जादा प्रदान केलेली रक्कम वसुलपात्र आहे.

2) सदरचे काम दि.31/03/2015 रोजी अपुर्ण आहे. कामास सुधारीत मुदतवाढ दिली आहे. कामाची नोंद नमुना नं.139 मध्ये घेतली नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.42,12,842

DATPMVM6001 (Ref No : 27, Hmm No : 60)

17 मौजे - मालोंडे मधील सर्व्हे नं.77 अ येथील ख्रिस्ती समाज दफनभुमी कंपाऊंड वॉल बांधणे.

कंपाऊंड वॉल

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1901228.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 19012.00/-

कामास मुदतवाढ दिल्यानंतर सुधारीत कालावधीसाठी कामाचा विमा काढला नसताना प्रदान करताना विम्याची 1% रक्कम रु.19,012 वसुल केली नाही.

कामाचे नाव :- मौज - मालोंडे मधील सर्व्हे नं.77 अ येथील ख्रिस्ती समाज दफनभुमी कंपाऊंड वॉल बांधणे.

प्राकलन :- रु.19,01,713.
प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.476. दि.29/08/2012
तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.17/09/2012
निविदा तारिख :- दि.10/10/2012, पुढारी, खबरे आजतक.
एल-1 निविदा :- मे.मॅनदिप एंटरप्रायझेस, 4.99% जादा दराने.
निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.695 दि.23/11/2012
करार :- दि.13/02/2013.
कार्यादेश :- क्र.1401 दि.13/02/2013
मुदत :- 60 दिवस.
मुदत वाढ दि.31/10/2013 पर्यंत
कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.28/10/2013
खर्च :- प्रथम धावते प्र.क्र.3569 दि.29/10/2013 रु.8,28,193
MB No.59 P.38 ते 42
दूसरे धावते प्र.क्र.5058 दि.04/02/2014 रु.8,48,545
MB No.59 P.48 ते 53
तिसरे धावते प्र.क्र.2481 दि.03/09/2014 रु.2,24,490
MB No.59 P.54 ते 60
रु.19,01,228

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.62 दि.01/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने पत्र क्र.15 दि.04/04/2016 नुसार खुलासा केला आहे. विभागाने केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.
या कामाचा कार्यादेश दि.13/02/2013 रोजी दिला असुन मुदत 60 दिवसांची होती. विभागाने मुदतवाढ दि.31/10/2013 पर्यंत दिली आहे. विमा संचालक, शासकीय विमा निधी, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील पत्र क्रमांक प्रविनी-2300/सहविमा/जीप-2, दिनांक 7 जानेवारी, 2004 नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेच्या एक टक्का विमा कामासाठी व कामगारांच्या सुरक्षेसाठी विमा निधीत भरणे आवश्यक आहे. या कामाचे बाबत मुदतवाढीच्या कालावधीसाठी विमा उतरविलेला नाही. तसेच विमा काढला नसताना एकूण प्रदानाच्या 1% रक्कम रु.19,012 वसूल केली नाही.
वसुलपात्र रक्कम रु.19,012/-

DATPMVM6001 (Ref No : 28, Hmm No : 62)

18 किरवली येथील चांदकाई मंदिर ते स्मशानभुमी गटार बांधणे.

गटार बांधकाम.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2985452.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2979481.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5971.00/-

आर.सी.सी. पाईप पुरवठा करण्यासाठी महापालिकेने स्वतंत्र ठेकेदार नेमला आहे. कामासाठी वापरलेल्या रु.723639/- किंमतीच्या पाईपची चलने देयकासोबत जोडली नाहीत. प्रकलनात दाखवलेला आर.सी.सी. पाईपचा दर रु.1216.20 प्रति रनिंग मिटर आहे. मनपाने नेमणुक केलेल्या ठेकेदाराच्या पाईपचा दर रु.1374 प्रति रनिंग मिटर आहे. या प्रति रनिंग मिटर दरात रु.157.80 तफावत आहे. कामासाठी मुदतवाढ दिल्यानंतर ठेकेदाराने वाढीव कालावधीचा विमा काढला नसल्याने प्रदान करताना रक्कम रु.5971/- वसुल केली नाही.

कामाचे नाव :- किरवली येथील चादकाई मंदिर ते स्मशानभुमी गटार बांधणे.

प्राकलन :- रु.36,85,965.

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.04. दि.14/11/2011

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.28/12/2011

निविदा तारिख :- दि.07/02/2012, लोकनायक,महारष्ट्र बुलंद टाईम्स.

एल-1 निविदा :- मे.अविनाश देशमुख, 4.98% जादा दराने.

निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.16 दि.19/03/2012

करार :- दि.13/04/2012.

कार्यादेश :- क्र.121 दि.21/04/2012

मुदत :- 120 दिवस.

मुदत वाढ दि.31/05/2013

कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.29/05/2013

खर्च :- प्र.क्र.698 दि.18/10/2013 रु.29,85,452

MB No.63 P.12 ते 17

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.63 दि.01/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने पत्र क्र.13 दि.04/04/2016 नुसार खुलासा केला आहे. विभागाने केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) महापालिकेने आ.सी.सी. पाईप पुरवठा करणेसाठी कामासाठी स्वतंत्र ठेकेदार नेमला आहे. त्याने या कामासाठी पाईपचा पुरवठा केल्याचे दाखविले आहे. परंतु पाईप पुरवठ्याची चलने देयकासोबत जोडलेली नाहीत.

प्राकलनात या कामासाठी NP 2, 600mm चे 595 रनिंग मीटर x दर 1216.20 = खर्च रु.723639

दाखविला आहे. परंतू मनपाने नेमणूक केलेल्या ठेकेदाराच्या पाईपचा दर रु.1374 प्रति रनिंग मीटर आहे. या दरातील तफावती बाबत विभागाने खुलासा केला नाही. मनपाने नेमणूक केलेल्या ठेकेदाराला पाईपचे प्रदान स्वतंत्रपणे केले जाते. पाईपचा खर्च कामावर दाखविला नाही. त्यामुळे पाईपच्या खर्चाची रक्कम कामावरील खर्चात न दाखविल्याने प्राकलनापेक्षा कमी खर्च झाल्याचे दिसून येते.

2) या कामासाठी ठेकेदारास मुदतवाढ दि.31/05/2013 पर्यंत दिली आहे. विमा संचालक, शासकीय विमा निधी, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील पत्र क्रमांक प्रविनी-2300/सहविमा/जीप-2, दिनांक 7 जानेवारी, 2004 नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेच्या एक टक्का विमा कामासाठी व कामगारांच्या सुरक्षेसाठी विमा निधीत भरणे आवश्यक आहे. या कामाचे बाबत मुदतवाढीच्या कालावधीसाठी विमा उतरविलेला नाही. विभागाने केलेल्या खुलाशानुसार कामासाठी ठेकेदारास दिलेल्या मुदतीत एकूण 80% काम पुर्ण केले असून त्याची नोंद साईड इंजिनियरच्या डायरीत घेतल्याचे प्रमाणीत केले आहे. त्यानंतर मुदत वाढ दि.31/05/2013 पर्यंत दिली गेली. मुदतवाढीच्या काळात 20% काम रक्कम रु.5,97,091 चे पुर्ण झाले आहे. ठेकेदाराने विमा संचालनालयाकडे काढलेला विमा दि.21/12/2012 ते 20/04/2013 पर्यंत आहे. परंतू वाढीव कामासाठी विमा काढला नाही. मुळ मुदती नंतर पुर्ण केलेल्या कामाच्या प्रदानाच्या 1% रक्क्म रु.5,971 प्रदान करताना वसूल केली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.5,971/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.29,79,481/-

DATPMVM6001 (Ref No : 29, Hmm No : 63)

19 महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 नुसार संविदा करण्याबाबत आयुक्तांना दिलेल्या अधिकाराबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9अ

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 (ड) नुसार रक्कम रु.5 लाख ते 25 लाखा पर्यंत आयुक्तांनी केलेल्या प्रत्येक संविदेची माहिती, त्याने संविदा केल्याच्या तारखेपासुन 15 दिवसाचे आत स्थायी समितीस कळविली पाहिजे. कलम 73 (ई) नुसार रु. पाच लाख पर्यंत संविदा करण्याचे अधिकार आयुक्तांना आहेत. प्रभाग समितीने रक्कम रु. पाच लाखापर्यंत दुरुस्ती/ विकास कामास आर्थिक प्रशासकीय मजुरी दिली आहे आणि

उपायुक्तांनी निविदा मंजूर केल्या आहेत. आयुक्तांनी आपले संविदा करण्याचे अधिकार प्रभागास व उपायुक्तांना प्रत्यार्पित केल्याचे आदेश, विभागाने लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिले नाहीत.

<u>महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 नुसार संविदा करण्याबाबत आयुक्तांना दिलेल्या अधिकाराबाबत.</u>

या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.67 दि.04/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

आयुक्त वसई-विरार शहर महानगरपालिका यांचेकडील आदेश क्र.आस्था/738/2012, दि.17/01/2012 अन्वये महापालिकेच्या पाच प्रभाग समित्यांना लेखा विषयक अधिकार प्रदान करण्यात आले आहेत. त्यानुसार प्रभाग समिती निहाय लेखाविषयक कामकाज पार पाडण्याकरीता मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 84(1) नुसार लेखापाल/वरीष्ठ लेखा लिपिक यांना प्राधिकृत करण्यात आले आहे. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील तरतुदीनुसार प्रभाग समितीचे संपूर्ण कामकाज प्रभाग समिती मार्फत पार पाडले जाईल. यासाठी मुख्य निधीतून प्रत्येक प्रभागास ठराविक रक्कम वर्ग करण्यात आली आहे. प्रभाग समितीच्या अधिकाऱ्यांनी निधीनिहाय स्वतंत्र लेखे ठेवायचे आहेत. बँक खात्याचे व्यवहार प्रभाग कार्यालयापुरते मर्यादित ठेवले आहेत. बँकेचे व्यवहार करण्याचे अधिकार संबंधित उपायुक्त व प्रभागाचा लेखापाल/वरीष्ठ लेखा लिपिकास दिले आहेत. यासाठी खर्चाची रक्कम रु.5.25 लाख पर्यंतची मर्यादा घालून दिली आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 (ड) नुसार रक्कम रु.5 लाख ते 25 लाखा पर्यंत आयुक्तांनी केलेल्या प्रत्येक संविदेची माहिती, त्याने संविदा केल्याच्या तारखेपासुन 15 दिवसाचे आत स्थायी समितीस कळविली पाहिजे. कलम 73 (ई) नुसार रु.पाच लाख पर्यंत संविदा करण्याचे अधिकार आयुक्तांना आहेत. प्रभाग समितीने रक्कम रु.पाच लाख रक्कमेपर्यंतच्या दुरुस्ती/विकास कामास आर्थिक प्रशासकीय मंजुरी दिली आहे आणि अशा कामाच्या निविदेस संबंधित उपायुक्त यांनी मंजुरी दिली आहे. आयुक्तांनी रक्कम रु.पाच लाखा पर्यंतच्या कामास आर्थिक प्रशासकीय मंजुरीचा अधिकार प्रभागास प्रत्यार्पित केल्याचे आदेश विभागाने लेखा परीक्षणास दाखविले नाहीत. तसेच रु.पाच लाखापर्यंत निविदा मंजुरीचे अधिकार उपायुक्तांना प्रत्यार्पित केल्याचे आदेश लेखा परीक्षणास दाखविले नाहीत. याचा उदाहरणा दाखल तपशिल परिशिष्ट क्र. मध्ये दिला आहे. याबाबतचे आदेश विभागाने लेखा परीक्षणास उपलब्ध् करुन दिले नाहीत.

20 मुल्यावर्धित कर (व्हॅट) वसुली बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 446265.00/-

मुल्यावर्धित कराची वसुली कमी दराने केली आहे. त्यामुळे रक्कम रु.4,46,265/- वसुलपात्र आहे. सोबत जोडलेल्या परिशिष्ट क्र. मध्ये दाखविलेल्या कामाशिवाय अन्य कामातुनही मुल्यावर्धित कराची रक्कम वसुल केल्याची खात्री प्रदान करताना केली नाही.

मुल्यावर्धित कर (व्हॅट) वसुली बाबत.

या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.68 दि.04/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) विक्रीकर आयुक्त महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांनी शासन राजपत्र दि.04/04/2012 नुसार अधिसुचना जाहीर केली असून मुल्यावर्धित कर अधिनियम 2002 मध्ये सुधारणा केली आहे. त्यानुसार दि.01/04/2012 पासून- या कराची नोंदणी प्रमाणपत्र सादर न केलेल्या ठेकेदाराकडून मुल्यावर्धित कराची 5% रक्कम वसुली करावयाची आहे. परंतु महापालिकेच्या बांधकाम विभागाने संबंधित ठेकेदाराकडून या कराची रक्कम पाच टक्यापेक्षा कमी वसुली केल्याचे दिसून येते. त्यामुळे रक्कम रु.4,46,265/- वसुलपात्र आहे. त्याचा उदाहरणा दाखल तपशिल परिशिष्ट क्र. नुसार दाखविण्यात आला आहे.

2) उपरोक्त दाखविलेल्या कामा शिवाय अन्य कामातुन (2013-14 व 2014-15) मुल्यावर्धित कराची रक्कम वसुल केल्याची खात्री करुन त्यानुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.4,46,265/-

DATPMVM6001 (Ref No : 35, Hmm No : 68)

21 आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत केलेल्या कामाविषयी अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 30157660.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 30157660.00/-

2013-14 मधील मंजुर कामे व पुर्ण झालेल्या कामाची नोंदवही ठेवली नाही. 2009-10 ते 2013-14 पर्यंतच्या मंजुरी प्राप्त कामापैकी पुर्ण झालेली कामे लेखा परीक्षणास दाखविली. परंतु वर्षवार कामाची स्थिती दाखविली नाही. जिल्हाधिकारी यांच्या प्रशासकीय मंजुरीतील अट क्र.07 नुसार आमदार निधीतील कामे एक ते दोन सिझनमध्ये पूर्ण करणे बंधनकारक आहे. परंतु याबाबतची माहिती उपलब्ध करुन दिली नाही. प्रशासकीय मंजुरीतील अट क्र.10 नुसार अनुदान व खर्चाच्या हिशेबासाठी स्वतंत्र रोखवही ठेवली नाही. 2013-14 मध्ये अनुदान रु.2,46,19,000/- प्राप्त झाले असुन अट क्र.18 नुसार पुर्ण झालेल्या कामाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे मा. जिल्हाधिकाऱ्यांना पाठविलेली नाहीत. लेखा शाखेने अनुदानाच्या जमा-खर्चाचे हिशोब मागणी करुनही लेखा परीक्षणास दाखविले नाहीत.

<u>आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत केलेल्या कामाविषयी अनियमितता.</u>

मागील 2012-13 लेखा परिच्छेद क्र.06 नुसार आक्षेप घेण्यात आला होता. मा.जिल्हाधिकारी यांचे कडील आदेश दि.17/08/2009, 31/03/2011, 31/03/2012, 30/04/2012, 19/10/12, 26/03/2013, 28/03/2013, 01/06/2013, 17/08/2013 नुसार मंजुरी दिलेल्या प्रशासकीय मान्यतेनुसार महानगरपालिकेने 2013-14 मध्ये 24 कामे केली आहेत. असे बांधकाम विभागाने व लेखा विभागाने सादर केलेले अभिलेखे व प्रमाणके यानुसार दिसुन येते. स्थानिक विकास कार्यक्रमा अंतर्गत केलेल्या कामाचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

2013-14

अ.क्र.	कामाचे नाव	गावांचे व तालुक्याचे	प्रशासकीय मंजुरी .क्र. दिनांक	प्रशासकीय मंजुरीची रक्कम रु.(लाखात)	प्राकलन रु.	ठेकेदाराचे नाव	खर्च रु. (लाखात)	कामाची स्थिती.
अ 1.	मौज बोळींज स.नं. 492 येथे सामाजिक सभागृह बांधणे.	बोळींज/ विरार		21.62	21.00	मे.बाबा कंन्स्ट्रक्शन	21.62	काम पुर्ण
2	नांरिगी गावातील सामाजिक सभागृह बांधणे.	नांरिगी/ विरार	642 दि.31.03.12	12.37	24.74	मे.किरण काशिनाथ पाटील 4.99% जादा दराने	12.93	काम पुर्ण 4308 03.02.2014

3	प्रभाग क्र.10 बोळींज दिवलईपाडा येथे स्मशानभुमीचे बांधकाम करणे.	बोळींज/ विरार		32.19	32.19	मे.संजय कंस्ट्रक्शन	11.01	काम पुर्ण
4	विरार (प.) बोळींज येथे प्रिमियम पार्क येथे उद्यान विकसीत करणे.	बोळींज/ विरार		9.98	9.98	मे.संजय कंस्ट्रक्शन	10.45	काम पुर्ण 93 28.02.2014
5	विरार (प.) बोळींज येथील साई समर्थनगर येथे प्रिमियम पार्क येथे उद्यान विकसीत करणे.	बोळींज/ विरार		10.29	10.29	मे.संजय कंन्स्ट्रक्शन	10.29	काम पुर्ण
6	प्रभाग क्र.10 बोळींज लक्ष्मी रेसिडन्सी समोरील म.न.पा. उद्यान विकसीत करणे.	बोळींज/ विरार	671 दि.26.03.13	8.97	8.97	मे.व्दारका कन्स्ट्रंक्शन 4.50% जादा दराने	9.43	काम पुर्ण 4683 28.02.2014
ब 7	प्रभाग समिती ब मधील विरार (पू.) कमळाकर चौधरी उद्यान विकसीत करणे.	विरार (पू)		10.44	10.44	मे.स्वप्निल सेठ	11.38	काम पुर्ण
8	विरार (पु) दहिसर व्हिलेज येथे स्मशानभुमीचे बांधकाम करणे.	दहिसर विरार (पू)	642 दि.31.03.12	32.19	32.19	मे.बाबा कंन्स्ट्रक्शन 5% जादा दराने	25.96	काम पुर्ण 170 08.05.2013
9	दहिसर हरीत फणसपाडा येथे स्मशानभुमी बांधणे.	दहिसर विरार (पू)		9.65	9.65	मे.व्दारका कंन्स्ट्रक्शन	8.09	काम पुर्ण
10	नालासोपारा (पू.) वालईपाडा येथे स्मशानभुमीचे बांधकाम करणे.	नालासोपारा (पू)	772 दि.31.3.11	10.48	10.48	मे.गणेश असो.	8.39 0.72	काम पुर्ण 56 26.11.2013
11	प्रभाग समिती ब शिरगांव स्मशानभुमीचे बांधकाम करणे.	कोपरी/ विरार (पू)	671 दि.26.03.13	32.19	32.19	मे.सुवर्णा एंटरपा्रयजेस 5% जादा दराने	35.26	काम पूर्ण
12	विरार (पू) मोरयानगर शासकीय जागेत सामाजिक सभागृह बांधणे.	विरार (पू)		24.99	24.99	मे.शोएब अकबर शेख	3.66	काम पुर्ण
13	प्रभाग समिती ब कोपरी स्मशानभुमीचे बांधकाम करणे.	कोपरी / विरार		32.19	32.19	मे.बालाजी कंस्ट्रक्शन	11.99	काम पुर्ण

14	सोपारा येथील गार्डनला बाहेरील बाजूने सुशोभित कुंपण करणे.	नालासोपारा (पू)		11.78	11.78	मे.एम.बी. कंस्ट्रक्शन	6.21	काम पुर्ण
15	प्रभाग समिती ब तूळींज महेश पार्क उद्यान विकसीत करणे.	नालासोपारा (पू)	698 दि.28.03.13	16.76	16.76	मे.शार्प एंटरप्रायजेस	17.18	काम पुर्ण 607 27.03.2014.
क 16	नालासोपारा (प) प्रभाग समिती क्र.39 आचोळे टाकीजवळ नाना - नानी पार्क उद्यान विकसीत करणे.	नालासोपारा (पू)	642 दि.31.03.12	15.22	15.22	मे.व्दारका कंन्स्ट्रक्शन	13.06	काम पूर्ण 30 12.09.2013
17	सोपारा येथील पाटणकर पार्क येथे बहुउद्देशीय इमारत सभागृह बांधणे.	नालसोपारा (प.)	779 दि.31.03.11	26.87	26.87	मे.एम.ई.प्रोजेक्ट	23.38	काम पुर्ण 1612 07.08.2013
18	नालासोपारा झालावाड येथे बहुउद्देशीय इमारत सभागृह बांधणे.	नालासोपारा (प.)	779 दि.31.03.11	25.25	25.25	मे.शोएब अकबर शेख	23.29	काम पुर्ण 61 30.11.2013
19	नालासोपारा सर्वोदय वसाहत येथे सामाजिक सभागृह बांधणे.	नालासोपारा (प.)	779 दि.31.03.11	26.87	26.87	मे.ओम एंटप्रायजेस	18.32	काम पुर्ण 2964 28.10.2013
ड 20	आचोळे तलाव बाहेरील बाजुस कंपाऊंड वॉल बांधणे	आचोळे, नालासोपारा (प.)	698 दि.28.03.13	10.48	10.48	मे.व्दारका कंन्स्ट्रक्शन 9.98% जादा दराने	10.48	काम पूर्ण 50 31.10.2013
21	कोल्ही गावदेवी मंदिर ते ताई बरफ यांच्या घरापर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.	कोल्ही	975 दि.17.08.09	3.31	3.31	मे. ठाकूर एंटरप्रायजेस 9.99% जादा दराने	3.24	काम पूर्ण 39 07.10.2013
22	जूचंद्र गावाबाहेरील रस्त्याचे डांबरीकरण करणे.	जूचंद्र	दि.17.8.09	5.00	5.00	मे.शितल कंन्स्ट्रक्शन 9.99% जादा दराने	3.52	काम पूर्ण 38 07.10.2013
23	चिंचोटी गाव दर्गा ते दांडेकर पाडा रस्ता डांबरीकरण	चिंचोटी	975 दि.17.08.09	3.31	3.31	मे.संजय कंन्स्ट्रक्शन 9.99% जादा दराने	5.04	काम पूर्ण 37 07.10.2013
24	आचोळे गाव सर्वे नं.58 मध्ये आंबेडकर नगर बुध्द विहार पुतळ्याच्या परिसरातील उद्यान विकसित	आचोळे, नालासोपारा (पूर्व)	642 दि.31.3.12	10.00	10.00	मे.मॅनदिप एंटरप्रायझेस 5% जादा दराने	9.31	काम पूर्ण 314 16.05.2013

	करणे.							

या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.65 दि.04/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि. 11/04/2016 नुसार खुलासा केला आहे. विभागाचा खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) मा.जिल्हा अधिकारी यांचेकडील प्रशासकीय मान्यतेचा आदेश क्र.378 दि.14/02/2014 नुसार वित्तीय वर्ष 2013-14 करीता एकूण 22 कामे मंजुर केली असून त्यासाठी रक्कम रु.186.54 लक्ष रकमेस प्रशासकीय मंजूरी दिली आहे.

परंतू विभागाने वित्तीय वर्ष 2013-14 मध्ये एकूण 24 कामे पूर्ण झाल्याचे दाखविले आहे. म्हणजेच प्रत्यक्षात मागील वर्षातील 02 कामे पुर्ण झाली आहेत. प्रशासकीय मंजुरी मिळालेली कामे आणि विभागाने केलेली कामे यात तफावत आहे. मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.7 नुसार - बांधकाम विभाग व लेखा विभागाने स्वतंत्र नोंदवही ठेवुन त्यात मंजूर कामे, पुर्ण केलेली कामे यांची तपशिलवार नोंद केली नाही.

2) मागील लेखा परीक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्र.6 नुसार स्थानिक विकास कार्यक्रमाअंतर्गत केलेल्या कामाबाबत आक्षेप घेण्यात आला होता. 2013-14 मध्ये मा.जिल्हाधिकारी यांचेकडून किती कामांना प्रशासकीय मंजुरी मिळाली, त्यापैकी अनुदान प्राप्त किती झाले, अनुदानातून किती खर्च केला, शिल्लक अनुदान किती याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास प्राप्त झाली नाही. उपरोक्त कामे पाहता मंजुरी मिळालेल्या 2009-10 पासून 2013-14 पर्यंतच्या कामापैकी पूर्ण झालेली कामे दाखविली आहेत. प्रत्यक्षात वर्षवार मिळालेली मंजुरी व अनुदान, वर्षवार पूर्ण झालेली कामे व अपुर्ण कामे याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही.

3) मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.7 नुसार सदरील कामे एक ते दोन वर्कींग सिझन मध्ये पूर्ण करणे बंधनकारक आहे. परंतु 31/03/2014 पर्यंत किती कामांना मंजुरी मिळाली, त्यापैकी महापालिकेने किती कामे पूर्ण केली याची माहिती उपलब्ध करुन दिली नाही.

4) मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.10 नुसार या कार्यक्रमाअंतर्गत येणाऱ्या अनुदान व खर्चाचा हिशेब स्वतंत्र ठेवायचा आहे. असे असताना महानगरपालिकेने या योजनेच्या कामासाठी स्वतंत्र रोखवही ठेऊन त्यात हिशेब दाखविले नाहीत. महापालिकेने सर्वसाधारण रोखवहीत शासकीय अनुदानाच्या जमा खर्चाची नोंद घेतली आहे. त्यामुळे प्रत्येक वर्षातील अनुदानाची किती रक्कम शिल्लक आहे, याचा ताळमेळ घेता आला नाही.

5) मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.18 नुसार काम पूर्ण

झाल्यानंतर त्याचे उपयोगिता प्रमाणपत्र मा.जिल्हाधिकाऱ्यास पाठविणे बंधनकारक आहे. परंतु महापालिकेने 2013-14 मधील रु.2,46,19,000/- अनुदानाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे संबंधितांना पाठविलेली नाहीत.

6) लेखा परीक्षणास शासन अनुदानाच्या जमा खर्चाचे विवरणपत्र, (अखर्चित रक्कमेसह) देण्याबाबत अर्धसमास ज्ञापनपत्र क्र.04 दि.11.02.2014 अन्वये कळविण्यात आले होते. त्यानंतर मुख्य लेखाधिकारी, मुख्यालय यांच्याकडे वारंवार मागणी करुनही लेखा परीक्षणास आवश्यक असलेली शासन अनुदानाच्या जमा-खर्चाची विवरणपत्रे, आमदारांच्या स्थानिक विकास कार्यक्रमाअंतर्गत मिळालेले अनुदान व खर्चाची विवरणपत्रे, अखर्चीत रक्कम, इ. मागणी करुनही उपलब्ध करुन दिली नाहीत. त्यामुळे स्थानिक विकास कार्यक्रमाअंतर्गत जमा-खर्चाचे लेखा परीक्षण करता आले नाही. लेखा विभागाकडील आमदार निधी शिलकेचा तपशिलाचे अवलोकन करता पुढील प्रमाणे वित्तीय वर्षाचे अखेर शिल्लक असल्याचे दिसुन आले.

वर्ष	दिनांक	अखेर शिल्लक	तपशिल		
2013-14	31.03.2014	रु.4,07,74,745	स्टेट बँक	रु.5,84,438	
			इंडियन बँक	रु.2,77,212	
			मुदतठेवी कार्पो.	2,26,10,617	गुंतवणूक नोंदवही 13-14 पृ.क्र.17, अ.क्र. 210
			-//-	1,73,02,478	पृ.क्र.16, अ.क्र.209

लेखा शाखेने स्वतंत्र रोखवही ठेवली नाही. फक्त बँकेचे खाते स्वतंत्र ठेवले आहे. त्यामुळे खात्यावर असलेली दि.31/03/2014 अखेरची शिल्लक समजते. परंतु रक्कम मुदतठेवीमध्ये सुध्दा ठेवल्याने व्याजाची आकारणी तपासता आली नाही. आमदार निधीच्या कामासाठी मिळालेल्या अनुदानाची रक्कम अनेक वर्षापासून शिल्लक असून ती महापालिकेने मुदत ठेवीत ठेवल्याचे दिसून येते. परंतु विभागाकडे सुध्दा संबंधित कामाची नोंदवही नसल्याने कोणत्या वर्षापैकी किती रक्कम शिल्लक आहे हे तपासून पाहता येत नाही. वर्गीकरण नोंदवहीत लेखाशिर्षानुसार नोंदी घेतल्या आहेत. त्यामुळे खर्चाची अचूक

नोंद घेतल्याची खात्री करता आली नाही. आमदारांच्या स्थानिक विकास कार्यक्रमाअंतर्गत मिळालेले अनुदान खर्च न करता अनेक वर्षापर्यंत मुदतठेवीमध्ये ठेवण्यात आली आहे. योजनेसाठी स्वतंत्र रोखवही न ठेवल्याने अखर्चित अनुदान मागील कोणत्या वर्षापासुनचे आहे, हे समजु शकत नाही.

2013-14 मध्ये आमदारांच्या स्थानिक विकास कार्यक्रमावर एकूण खर्च रु.3,01,57,660 केला आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.3,01,57,660

DATPMVM6001 (Ref No : 36, Hmm No : 65)

22 आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत केलेल्या कामाविषयी अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 7234363.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 7234363.00/-

2014-15 मधील मंजुर कामे व पुर्ण झालेल्या कामाची नोंदवही ठेवली नाही. 2009-10 ते 2014-15 पर्यंतच्या मंजुरी प्राप्त कामापैकी पुर्ण झालेली कामे लेखा परीक्षणास दाखविली. परंतु वर्षवार कामाची स्थिती दाखविली नाही. जिल्हाधिकारी यांच्या प्रशासकीय मंजुरीतील अट क्र.07 नुसार आमदार निधीतील कामे एक ते दोन सिझनमध्ये पूर्ण करणे बंधनकारक आहे. परंतु याबाबतची माहिती उपलब्ध करुन दिली नाही. प्रशासकीय मंजुरीतील अट क्र.10 नुसार अनुदान व खर्चाच्या हिशेबासाठी स्वतंत्र रोखवही ठेवली नाही. 2014-15 मध्ये अनुदान रु.1,62,27,000/- प्राप्त झाले असुन अट क्र.18 नुसार पुर्ण झालेल्या कामाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे मा. जिल्हाधिकाऱ्यांना पाठविलेली नाहीत. लेखा शाखेने अनुदानाच्या जमा-खर्चाचे हिशोब मागणी करुनही लेखा परीक्षणास दाखविले नाहीत.

आमदारांचा स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत केलेल्या कामाविषयी अनियमितता.

मागील लेखा परीक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्र.06 नुसार आक्षेप घेण्यात आला होता. मा.जिल्हाधिकारी यांचे कडील आदेश दि .17/08/2009, 31/03/2011, 31/03/2012, 30/04/2012, 19/10/12, 26/03/2013, 28/03/2013, 01/06/2013, 17/08/2013 नुसार मंजुरी दिलेल्या प्रशासकीय मान्यते नुसार महानगरपालिकेने 2014-15 मध्ये 3 कामे केली आहेत. असे बांधकाम

विभागाने व लेखा विभागाने सादर केलेले अभिलेखे व प्रमाणके यानुसार दिसुन येते . स्थानिक विकास कार्यक्रमा अंतर्गत केलेल्या कामाचा तपशिल पुढील प्रमाणे आहे.

2014-15

अ. क्र.	कामाचे नाव	गावांचे व तालुक्याचे	प्रशासकीय मंजुरी .क्र. दिनांक	प्रशासकीय मंजुरीची रक्कम रु.(लाखात)	प्राकलन रु.	ठेकेदाराचे नाव	खर्च रु. (लाखात)	कामाची स्थिती.
ब 1.	विरार (पूर्व) रानळे तलाव येथे उद्यान विकसित करणे.	विरार (पूर्व)		5.11	5.11	मे.साई पोमू कंन्स्ट्रक्शन	5.62	काम पुर्ण
क 2	प्रभाग समिती ब तुळींज स.नं.62 वर्धमान नगर येथे तलावासाठी संरक्षण भिंत व काँक्रीट पाथवे बनविणे.	तुळींज	586 दि.19.10.12	53.33	74.79	मे.बाबा कंन्स्ट्रक्शन 5% जादा दराने	53.08	काम पूर्ण 11 31.05.2015
3	प्रभाग समिती क कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (प.) लक्ष्मीबेन छेडा गार्डनला बाहेरील बाजुने कुंपण करणे.	नालासोपारा (प.)	671 दि.26.03.13	22.00	22.00	मे.विशाल चौधरी	21.34	काम पूर्ण 09 09.02.2015

या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.65 दि.04/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि. 11/04/2016 नुसार खुलासा केला आहे. विभागाचा खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) मा.जिल्हा अधिकारी यांचेकडील प्रशासकीय मान्यतेचा आदेश क्र.1336 दि.14/08/2014 नुसार वित्तीय वर्ष 2014-15 करीता एकूण 12 कामे मंजुर केली असून त्यासाठी रक्कम रु.162.27 लक्ष रकमेस प्रशासकीय मंजूरी दिली आहे.

परंतू विभागाने वित्तीय वर्ष 2014-15 मध्ये एकूण 3 कामे पूर्ण झाल्याचे दाखविले आहे. ही कामे 2012-13 मंजुर झालेल्या कामापैकी आहेत. म्हणजेच प्रशासकीय मंजुरी मिळालेली कामे 12 असुन विभागाने केलेली कामे 03 आहेत. मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.7 नुसार सदरील कामे एक ते दोन वर्कींग सिझन मध्ये पूर्ण करणे बंधनकारक आहे. बांधकाम विभाग व लेखा विभागाने स्वतंत्र नोंदवही ठेवुन त्यात मंजूर कामे, पुर्ण केलेली कामे यांची तपशिलवार नोंद केली नाही.

2) मागील लेखा परीक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्र.6 नुसार स्थानिक विकास कार्यक्रमाअंतर्गत केलेल्या कामाबाबत आक्षेप घेण्यात आला होता. 2014-15 मध्ये मा.जिल्हाधिकारी यांचेकडून किती कामांना प्रशासकीय मंजुरी मिळाली, त्यापैकी अनुदान प्राप्त किती झाले, अनुदानातून किती कामे पूर्ण केली. शिल्लक अनुदान किती याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास प्राप्त झाली नाही. उपरोक्त कामे पाहता मंजुरी मिळालेल्या 2009-10 पासून 2013-14 पर्यंतच्या कामापैकी पूर्ण झालेली कामे दाखविली आहेत. प्रत्यक्षात वर्षवार मिळालेली मंजुरी व अनुदान, वर्षवार पूर्ण झालेली कामे व अपुर्ण कामे याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही.

3) मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.7 नुसार सदरील कामे एक ते दोन वर्कींग सिझन मध्ये पूर्ण करणे बंधनकारक आहे. परंतु 31/03/2015 पर्यंत किती कामांना मंजुरी मिळाली, त्यापैकी महापालिकेने किती कामे पूर्ण केली याची माहिती उपलब्ध करुन दिली नाही.

4) मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.10 नुसार या कार्यक्रमाअंतर्गत येणाऱ्या अनुदान व खर्चाचा हिशेब स्वतंत्र ठेवायचा आहे. असे असताना महानगरपालिकेने या योजनेच्या कामासाठी स्वतंत्र रोखवही ठेऊन त्यात हिशेब दाखविले नाहीत. महापालिकेने सर्वसाधारण रोखवहीत शासकीय अनुदानाच्या जमा खर्चाची नोंद घेतली आहे. त्यामुळे प्रत्येक वर्षातील अनुदानाची किती रक्कम शिल्लक आहे, याचा ताळमेळ घेता आला नाही.

5) मा.जिल्हाधिकारी यांनी वेळोवेळी दिलेल्या प्रशासकीय मंजुरीतील अनु क्र.18 नुसार काम पूर्ण झाल्यानंतर त्याचे उपयोगिता प्रमाणपत्र मा.जिल्हाधिकाऱ्यास पाठविणे बंधनकारक आहे. परंतु महापालिकेने 2014-15 मधील रु.1,62,27,000/- अनुदानाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे संबंधितांना पाठविलेली नाहीत.

6) लेखा परीक्षणास शासन अनुदानाच्या जमा खर्चाचे विवरणपत्र, (अखर्चित रक्कमेसह) देण्याबाबत अर्धसमास ज्ञापनपत्र क्र.04 दि.11.02.2014 अन्वये कळविण्यात आले होते. त्यानंतर मुख्य लेखाधिकारी, मुख्यालय यांच्याकडे वारंवार मागणी करुनही लेखा परीक्षणास आवश्यक असलेली शासन अनुदानाच्या जमा-खर्चाची विवरणपत्रे, आमदारांच्या स्थानिक विकास कार्यक्रमाअंतर्गत मिळालेले अनुदान व खर्चाची विवरणपत्रे, अखर्चीत रक्कम, इ. मागणी करुनही उपलब्ध करुन दिली नाहीत. त्यामुळे स्थानिक विकास कार्यक्रमाअंतर्गत जमा-खर्चाचे लेखा परीक्षण करता आले नाही. लेखा विभागाकडील आमदार निधी शिलकेच्या तपशिलाचे अवलोकन करता पुढील प्रमाणे वित्तीय वर्षाचे अखेर शिल्लक असल्याचे दिसुन आले.

वर्ष	दिनांक	अखेर शिल्लक	तपशिल

2014-15	31.03.2015	रु.80855847	स्टेट बँक	रु.607658
			इंडियन बँक	37351119
			मुदतठेवी कार्पो.	24897070 गुंतवणूक नोंदवही 14-15, पृ.क्र.24, अ.क्र.210
			-//-	90,00,000 पृ.क्र.45, अ.क्र.325
			-//-	90,00,000 पृ.क्र.45, अ.क्र.326

लेखा शाखेने स्वतंत्र रोखवही ठेवली नाही. फक्त बँकेचे खाते स्वतंत्र ठेवले आहे. 2014-15 मध्ये आमदारांच्या स्थानिक विकास कार्यक्रमावर एकूण खर्च रु. 72,34,363 केला आहे. या खात्यावर असलेली दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक समजते. आमदार निधीच्या कामासाठी मिळालेल्या अनुदानाची रक्कम अनेक वर्षापासून शिल्लक असून ती महापालिकेने मुदत ठेवीत ठेवल्याचे दिसून आले. विभागाकडे संबंधित कामाची नोंदवही नसल्याने कोणत्या वर्षाची - किती रक्कम शिल्लक आहे, हे तपासून पाहता आले नाही. वर्गीकरण नोंदवहीत लेखाशिर्षानुसार - प्रत्येक वर्षाच्या जमा खर्चाच्या नोंदी घेतल्या आहेत. त्यामुळे मागील किती वर्षापासुन स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत रक्कम शिल्लक आहे याबाबत लेखापरीक्षणास खातरजमा करता आली नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.7234363

DATPMVM6001 (Ref No : 37, Hmm No : 65)

23 स्थानिक संस्था कर निर्धारणात कराच्या आकारणीतील त्रुटींबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 12

मनपा निधी
अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 56118.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील 30(1) नुसार नोंदणीस पात्र ठरलेल्या व्यापाऱ्यांकडून नियम 10(3) नुसार सुरक्षा ठेव घेण्यात आलेली नाही. नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार नोंदणीकृत व्यापाऱ्याने वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर करणे आवश्यक आहे. विहीत कालावधीत विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या व्यापाऱ्याकडून कलम 48(6) नुसार रु.5000/- एवढी शास्ती आकारणे आश्यक आहे. परंतू विहीत रकमेपेक्षा कमी शास्ती आकारण्यात आली आहे. कर निर्धारण् केलेल्या व्यापाऱ्यांकडून येणे असलेली थकबाकी संबंधीतांनी वेळेत महापालिकेकडे भरणा केली नसल्याने अशी थकबाकी कलम 48(3)(ख) मधील तरतूदीनुसार प्रतिमहा 2 टक्के व्याजासह वसुल करण्यात आलेली नाही. तसेच अशी थकबाकीची रक्कम "Form-L" मधील नोटीस बजावून मालमत्ता कराची थकबाकी असल्याप्रमाणे वसुलीची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

मुंबई प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या कलम 152 नुसार वसई विरार मनपा क्षेत्रामध्ये दि.1.04.2011 पासुन स्थानिक संस्था कर लागू करण्यात आला आहे. त्यानुसार स्थानिक संस्था कर विभागाच्या वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील स्थानिक संस्था कर निर्धारण प्रकरणांच्या नस्ती, कर निर्धारण नोंदवही, कर भरणा चलने यांची तपासणी करता आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत खुलासा करण्याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.16 दि.26/01/2016 अन्वये कळविण्यात आले असता याबाबत स्थानिक संस्था कर विभागाकडील पत्र जा.क्र.व.वि.श.म.स्था.सं.कर/2672/15-16 दि.03/03/2016 अन्वये खुलासा सादर केला आहे. सदर खुलासा पडताळणी करुन खालील प्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील 30(1) नुसार नोंदणीस पात्र ठरलेल्या व्यापाऱ्यांकडून स्थानिक संस्था कर, व्याज अथवा दंडाची रक्कम समायोजित करण्याच्या दृष्टीने आयुक्तांनी ठरवून दिलेल्या दिनांकापर्यंत नियम 10(3) नुसार सुरक्षा ठेव म्हणून स्विकारणे आवश्यक आहे. परंतू महापालिकेने वरील नियमाप्रमाणे नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून सुरक्षा ठेव घेतलेली नाही. त्यामुळे सदर नियमाचे पालन करण्यात आलेले नाही.

2) मे.स्वस्तिक पॉलीमर्स, स्थानिक संस्था कर नोंदणी क्र.61/1540/2011 या आस्थापनेचे 2011-12 या आर्थिक वर्षातील करनिर्धारण जा.क्र.वविशम/793/2014-15 दि.16.07.2014 अन्वये केलेले आहे. सदर कर निर्धारणाची पडताळणी करता त्यानुसार मे.स्वस्तिक पॉलीमर्स यांचे कडून नमुना ड-1 व नमुना ड-2 मधील विवरणपत्रे विहीत कालावधीत सादर करण्यात आली नसल्याने कर निर्धारणामध्ये पहिल्या सहामाही विवरणपत्राच्या विलंबासाठी रु.5000/- व वार्षिक विवरणपत्राच्या विलंबासाठी रु.5000/- याप्रमाणे रु.10,000/- एवढी शास्ती आकारणे आवश्यक असतांना रु.2000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर केले नसल्याने कलम 48(6) नुसार रु.5000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आलेली नाही. याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये व्यापाऱ्याकडून 48(3) अन्वये 28035/- व्याज व 48(2) अन्वये 47309/- शास्ती लावण्यात आली असल्याने प्रकरणाचा सारासार विचार करुन 48(6) अन्वये 2000/- इतकी शास्ती लावण्यात आली आहे. तसेच नियम 48(6) नुसार रु.5000/- ची शास्ती अनिवार्य नाही. विभागाचा सदर खुलासा आक्षेपाशी नियमाशी सुसंगत नसल्याने मान्य करता येत नाही. तरी मे.स्वस्तिक पॉलीमर्स यांचे कडून वार्षिक विवरणपत्राच्या विलंबासाठी रु.3000/- शास्तीची रक्कम वसुलपात्र आहे.

3) मे.जे.बी.इन्डस्ट्रीज नोंदणी क्र.28/00175/2011-12/I-GN यांचे 2011-12 या कालावधीतील कर निर्धारण जा.क्र.वविशम/स्थासंक/145/14 दि.22.05.2014 अन्वये करण्यात आले असून सदर आस्थापनेस रु.27,112/- एवढा कराचा भरणा करण्याबाबत कळविण्यात आले आहे. सदर करनिर्धारण नस्तीची पडताळणी केली असता मे.जे.बी.इन्डस्ट्रीज यांनी नमुना ड-1 व नमुना ड-2 मधील विवरणपत्रे विहीत कालावधीत सादर करण्यात आली नसल्याने सदर

आस्थापनेच्या कर निर्धारणामध्ये सहामाही व वार्षिक विवरणपत्रासाठी रु.1000/- प्रमाणे एकूण रु.2000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. तसेच कर निर्धारण आदेशानुसार रु.27,112/- एवढा कराचा भरणा करण्यात आल्याबाबत भरणा चलन नस्तीत आढळून आले नाही. तरी संबधिताकडून मनपास येणे असलेली कराची रक्कम कलम 48(3)(ख) मधील तरतूदीनुसार प्रतिमहा 2 टक्के व्याजासह वसुल करणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागास खुलासा करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये संबधित व्यापाऱ्यास आकारण्यात आलेलया 48(2) किंवा 48(3) नुसार शास्ती व व्याज विचारात घेवून रु.2000/- शास्ती आकारण्यात आली आहे. तसेच दि.22/05/2014 रोजी देवू केलेला कर निर्धारण आदेशातील मागणी नुसार रक्कम न भरता दि.29/07/2015 रोजी अभय योजनेंतर्गत अर्ज सादर करुन रु.4219/- निव्वळ कराचा भरणा केल्याचे नमूद केले आहे. करनिर्धारण आदेशानुसार संबंधित व्यापाऱ्याकडून कराची वसुली करणे आवश्यक असतांना त्यानुसार कार्यवाही करण्यात आली नाही. त्यामुळे सदर खुलासा आक्षेपाशी सुसंगत नसल्याने मान्य करता येत नाही. तरी दि.22.05.2014 अन्वये निर्धारीत कराची रक्कम रु.27,112/- तसेच वार्षिक विवरणपत्राच्या विलंबासाठी 48(6) नुसार उर्वरीत शास्तीची रक्कम रु.3000/- अशी एकूण रु.30,112/- वसुलपात्र आहे.

4) मे.श्री अश्विनी ट्रेडर्स नोंदणी क्र.62/00238/2011-12/J-TR या आस्थापनेचे दि.1.04.2011 ते 31.03.2011 या कालावधीचे करनिर्धारण जा.क्र.ववि शम/स्था.सं.क./2334 दि.13.02.2014 अन्वये करण्यात आले असून रु.4512/- एवढी कराची रक्कम भरणा करण्याबाबत कळविण्यात आले आहे. सदर करनिर्धारण नस्तीची पडताळणी केली असता कलम 48(6) नुसार विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने सादर केलेल्या विवरणपत्रासाठी रु.5,000/- प्रमाणे शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक असतांना रु.2,000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर केले नसल्याने कलम 48(6) नुसार रु.5000/- एवढी शास्ती आकारणी न करता रु.2000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. त्यामुळे विभागाने सादर केलेला खुलासा आक्षेपाशी व नियमातील तरतूदीशी सुसंगत नसल्याने मान्य करता येत नाही. तरी नियम 48(6) मधील तरतूदीनुसार वार्षीक विवरणपत्राच्या विलंबासाठी उर्वरित शास्तीची रक्कम रु.3000/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

5) मे.कॅप्टन मेन्स वेअर नोंदणी क्र.68/108 या आस्थापनेचे 2011-12 या वर्षाचे कर निर्धारण जा.क्र.ववि‌शम/स्था.सं.क./7401/2014-15 दि.14/12/2014 अन्वये रु.3147/- एवढया कराचा भरणा करण्याबाबत संबधितास कळविण्यात आले आहे. सदर करनिर्धारण नस्तीची पडताळणी करता कलम 48(6) नुसार विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने सादर केलेल्या विवरणपत्रासाठी रु.5,000/- प्रमाणे शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक असतांना रु.2,000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. तरी नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर केले नसल्याने कलम 48(6) नुसार रु.5000/- एवढी शास्ती आकारणी न करता रु.2000/- आकारण्यात आली आहे. त्यामुळे विहीत रकमेपेक्षा कमी शास्तीची आकारणी केल्यामुळे उर्वरीत शास्तीची रक्कम रु.3,000/- वसुलपात्र आहे.

6) मे.आर.के.इंडस्ट्रीज नोंदणी क्र.65/951 या आस्थापनेचे 2011-12 या कालावधीचे कर निर्धारण जा.क्र.ववि‌शम/स्था.सं.क./400/2013-14 दि.30.12.2014 अन्वये करण्यात आले आहे. सदर कर निर्धारण नस्तीची पडताळणी करता संबंधित आस्थापनेकडून रु.1177/- एवढी रक्कम बँकेत भरणा करण्यात आल्याचे चलन वार्षीक करनिर्धारण विवरणपत्रासोबत सादर करण्यात आले आहे. सदर चलनाच्या अनुषंगाने कर निर्धारणात रु.1177/- एवढी रक्कम भरणा करण्यात आल्याबाबत वजावट दर्शविण्यात आली आहे. परंतू सदर चलन रद्द करण्यात आल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले असल्याने रु.1177/- एवढी रक्कम मनपा फंडात भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही. याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये सोबत चलनाची छायांकीत प्रत सादर केल्याचे नमूद केले आहे. परंतू सदर रक्कम मनपा फंडात जमा झाल्याबाबत प्रमाणित केलेले नाही. त्यामुळे सदर खुलासा मान्य करता येत नाही. तसेच नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर केले नसल्याने कलम 48(6) नुसार विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने सादर केलेल्या वार्षिक विवरणपत्रासाठी रु.5,000/- शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक असतांना रु.2,000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. तरी रु.3000/- एवढी शास्तीची रक्कम वसुलपात्र आहे.

7) मे.कानगीर नोदणी क्र.68/206 या आस्थापनेचे 2011-12 या वर्षाचे कर निर्धारण जा.क्र.ववि‌शम/स्था.सं.क./ 4844

दि.29.04.2014 अन्वये करण्यात आले असून रु.11,108/- एवढा कराचा भरणा करण्याबाबत कळविण्यात आले आहे. सदर कर निर्धारण नस्तीची तपासणी करता नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर केले नसल्याने कलम 48(6) नुसार विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने सादर केलेल्या वार्षिक विवरणपत्रासाठी रु.5,000/- शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक असतांना रु.2,000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. त्यामुळे रु.3,000/- एवढी कमी शास्तीची आकारणी करण्यात आलेली आहे.

याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये सदर व्यापाऱ्याने दि.20/02/2015 रोजी कराचा भरणा केल्याबाबत चलन सादर केले आहे. त्यानुसार करनिर्धारण केल्यानंतर व्यापाऱ्याने 11 महिने विलंबाने कराचा भरणा केल्यामुळे कलम 48(3)(ख) मधील तरतूदीनुसार सदर रक्कमेवर प्रतिमहा 2टक्के व्याज वसुल करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार व्याजाची आकारणी करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे रु.2444/- एवढी व्याजाची रक्कम वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे. तसचे कलम 48(6) नुसार विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने सादर केलेल्या वार्षिक विवरणपत्रासाठी रु.5,000/- शास्तीची वसुली करण्यात आलेली नाही. तरी वरीलप्रमाणे रु.2,000/- एवढी वसुल केलेली शास्ती वजा जाता रु.3000/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

8) मे.आनंद ज्वेलर्स नोंदणी क्र.82/116/2011 या आस्थापनेचे वर्ष 2011-12 या कालावधीचे स्थानिक संस्था कराचे निर्धारण जा.क्र.वविशम/स्था.सं.क./7851/2014-15 दि.27.02.2015 अन्वये करण्यात आले असून रु.17,701/- एवढया कराचा भरणा करण्याबाबत संबंधितास कळविण्यात आले आहे. सदर नस्तीची पडताळणी करता नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर केले नसल्याने कलम 48(6) नुसार विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने सादर केलेल्या विवरणपत्रासाठी रु.5,000/- प्रमाणे शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक असतांना रु.2,000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. याबाबत विभागाने रु.17,701/- एवढया रक्कमेचा भरणा केल्याचे चलन खुलाश्या सोबत सादर केले आहे. विलंबाने विवरणपत्र सादर केल्यामुळे विहीत रकमेपेक्षा कमी शास्ती आकारण्यात आल्याबाबत विभागाने सादर केलेला खुलासा आक्षेपाशी व नियमांशी सुसंगत नसल्याने उर्वरीत शास्तीची रक्कम रु.3000/- वसुलपात्र आहे..

9) मे.प्रिन्स मरिन्स नोंदणी क्र.89/03/2011 या आस्थापनेच्या 2011-12 या वर्षाचे स्थानिक संस्था कराचे निर्धारण जा.क्र.वविशम/स्था.सं.क./86/2014 दि.26.05.2014 अन्वये करण्यात आले असून रु.8006/- एवढया कराचा भरणा करण्याबाबत संबंधीतास कळविण्यात आले आहे. सदर करनिर्धारण नस्तीची पडताळणी करता नगर विकास विभाग अधिसुचना दि.20 जुन 2013 नुसार वार्षिक विवरणपत्र वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत सादर केले नसल्याने कलम 48(6) नुसार विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने सादर केलेल्या विवरणपत्रासाठी रु.5,000/- प्रमाणे शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक असतांना प्रत्येक सहामाही कालावधीसाठी रु.2,000/- एवढी शास्ती आकारण्यात आली आहे. तसेच करनिर्धारण आदेशानुसार रु.8006/- एवढया कराचा भरणा करण्यात आल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले नाही. तरी मनपास येणे असलेली रक्कम रु.8006/- कलम 48(3)(ख) मधील तरतूदीनुसार प्रतिमहा 2 टक्के व्याजासह वसुल करणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागास खुलासा करण्याबाबत विभागास कळविण्यात आले असता अद्याप सदर व्यापाऱ्याकडून रु.8006/- एवढी कराची रक्कम वसुली प्रलंबीत असल्याचे विभागाने खुलाश्यात नमुद केले आहे. तरी अद्याप सदर रक्कम वसुल करण्यात आली नसल्याने रु.8006/- एवढी रक्कम वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

10) मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील कलम 40(3) मधील तरतूदीनुसार कोणताही स्थानिक संस्था कर, शास्ती, व्याज, जप्त केलेली रक्कम किंवा दंड जो, त्याच्या प्रदानासाठी या नियमान्वये आयुक्तांनी काढलेल्या आदेशात उल्लेखिलेल्या वेळेनंतर अदत्त राहिला आहे. तो, “Form-L” मधील नोटीस बजावून मालमत्ता कराची थकबाकी असल्याप्रमाणे वसुल योग्य असेल अशी तरतूद आहे. परंतू त्यानुसार विभागाकडून स्थानिक संस्था कराच्या वसुलीबाबत आवश्यक कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

11) स्थानिक संस्था कर विभागाकडून वर्ष 2011-12 व 2012-13 या वर्षातील विवरणपत्रांचे कर निर्धारण 2014-15 या वर्षात करण्यात आले असुन अशी कर निर्धारणाची प्रकरणे लेखा परिक्षणास पडताळणीस उपलब्ध झाली. परंतू 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील करनिर्धारण प्रकरणे लेखा परिक्षणास पडताळणीस उपलब्ध झाली नाहीत. याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये व्यापाऱ्यांनी विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने विवरणपत्र सादर केल्यामुळे तसेच व्यापाऱ्यांना नोटीस बजावणे व सुनावणी घेणे या प्रक्रीयेमुळे 2013-14 मधील

प्राप्त विवरणपत्रांपैकी 9058 व 2014-15 मधील प्राप्त विवरणपत्रांपैकी 5988 एवढया आस्थापनांच्या विवरणपत्रांचे करनिर्धारण वर्ष 2015-16 मध्ये झाले असल्याचे नमूद केले आहे. त्यामुळे सदर विवरणपत्रांचे करनिर्धारण करनिर्धारण तपासणी करता आली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.56,118/-

FDSANMM7201 (Ref No : 45, Hmm No : 16)

24 स्थानिक संस्था कर निर्धारणानुसार आस्थापनांकडून कराचा भरणा प्रलंबित असल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 453683.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील कलम 39(9) मधील तरतूदीनुसार "Form-I" मध्ये करनिर्धारण करुन कलम 33(11) नुसार "Form-J" मध्ये संबंधित आस्थापनांस मागणी नोटीस निर्गमित करण्यात आलेली असतांना करनिर्धारण आदेशानुसार संबंधित आस्थापनांकडून महानगरपालिकेस येणे असलेली स्थानिक संस्था कराचा रक्कम रु.4,53,653/- भरणा करण्यात आलेली नसल्याने मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील कलम 40(3) मधील तरतूदीनुसार कोणताही स्थानिक संस्था कर, शास्ती, व्याज, जप्त केलेली रक्कम किंवा दंड जो, त्याच्या प्रदानासाठी या नियमान्वये आयुक्तांनी काढलेल्या आदेशात उल्लेखिलेल्या वेळेनंतर अदत्त राहिला आहे. तो, "Form-L" मधील नोटीस बजावून मालमत्ता कराची थकबाकी असल्याप्रमाणे वसुल करण्यात आलेली नाही. तसेच कलम 48(ख) नुसार थकबाकीच्या रकमेवर प्रतिमहा 2 टक्के व्याज आकारणी करुन व्याजाची वसुली करण्यात आलेली नाही.

मुंबई प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या कलम 152 नुसार वसई विरार मनपा क्षेत्रामध्ये दि.1.04.2011 पासुन स्थानिक संस्था कर लागू करण्यात आला आहे. त्यानुसार स्थानिक संस्था कर विभागाचे 2013-14 व 2014-15 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परिक्षण करतांना करनिर्धारणाच्या निवडक प्रकरणांच्या नस्ती व करनिर्धारण नोंदवही यांची पडताळणी करता मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील कलम 39(9) मधील तरतूदीनुसार "Form-I" मध्ये

करनिर्धारण करुन कलम 33(11) नुसार “Form-J” मध्ये संबंधित आस्थापनेस मागणी नोटीस निर्गमित करण्यात आलेली असतांना करनिर्धारण आदेशानुसार संबंधित आस्थापनेकडून महानगरपालिकेस येणे असलेली स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु.4,53,653/- भरणा करण्यात आलेली नसल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. याबाबत लेखा परिक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यावरुन निवडक आस्थापनांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	LBT धारकाचे नाव	क्रमांक	करनिर्धारण आदेश क्र. व दिनांक	कालावधी	वसुल न झालेली कराची रक्कम रुपये
स्थानिक संस्था कर विभाग नालासोपारा क-1					
1	सत्यम ज्वेलर्स	31/165	339/23.12.2014	2011-12	3344
2	लक्ष्मी स्टील सेंटर	25/457	235/7.11.2014	2011-12	2448
3	आकांक्षा एंटरप्रायजेस	30/52	45/13.5.2014	2011-12	4017
4	नुतन ज्वेलर्स	30/245	352/30.122014	2011-12	3546
5	बालाजी ज्वेलर्स	33/172	14/7.4.2014	2011-12	10002
6	शु बाजार	38/6	2.6.2014	2011-12	6511
7	युनी स्टाईल	38/246	63/2.6.2014	2011-12	1169
8	महालक्ष्मी इलेट्रॉनिक्स	38/289	230/7.11.2014	2011-12	1908
9	शितल सिरामिक्स	38/421	226/7.11.2014	2011-12	12660
10	महालक्ष्मी मोबाईल	38/331	231/7.11.2014	2011-12	2964
11	ब्युटी फॅशन	38/39	241/7.11.2014	2011-12	2445
स्थानिक संस्था कर विभाग नालासोपारा क-2					
1	श्री सुपर कलेक्शन	40/125	291/14-15/8.12.2014	2011-12	7108
2	स्टार इलेक्टॉनिक्स	40/230	57/14-15/2.6.2014	2011-12	9362
3	सदगुरु ट्रेडर्स	43/55	259/14-15/7.11.2014	2011-12	18798
4	धनतेरस ज्वेलर्स	47/85	275/14-15/7.11.2014	2011-12	5437
5	श्री राधिका ज्वेलर्स	47/88	292/14-15/8.12.2014	2011-12	7159
6	श्री रंगरचना प्रिंटर्स	47/164	301/14-15/8.12.2014	2011-12	15086
7	शिल्पा कलेक्शन	49/27	261/14-15/7.11.2014	2011-12	4614
8	श्री महाराष्ट्र ट्रेडर्स	59/137	293/14-15/8.12.2014	2011-12	11963
9	साईनाथ ट्रेडर्स	59/196	267/14-15/7.11.2014	2011-12	3204
10	चौधरी ॲण्ड कंपनी	59/594	10/14-15/7.4.2014	2011-12	2677
11	शाहि टिंबर मार्ट	59/676	270/14-15/7.11.2014	2011-12	6224
12	मोनिका ज्वेलर्स	43/35	11/13-14/1.1.2014	2011-12	723
13	रामचंद्र ट्रेडर्स	59/285	18/13-14/1.1.2014	2011-12	1030

स्थानिक संस्था कर विभाग -पेल्हार					
1	KOHETOOR TRADERS	27/399	3420/13-14/ 16/01/2014	2011-12	1058
2	MICRO AIR	27/138	6401/14-15/16.10.2014	2011-12	5094
	AMAN FARSAN MART	57/197	11384/14-15/19.3.2015	2011-12	334
3	ANJALI PRINTS	27/699	11386/14-15/25.3.2015	2011-12	16197
4	OMKAR PRINTS	27/698	11385/14-15/25.3.2015	2011-12	17721
5	MIDAS AUTOMOBLES	27/434	11413/14-15/27.3.2015	2011-12	13327
6	IDEAL INDUSTRIES	27/870	7223/14-15/13.12.2014	2011-12	6611
स्थानिक संस्था कर विभाग-विरार					
1	साई टेक इंजिनिअरिंग	04/49	135/13-14-31.12.2013	2011-12	1755
2	आदिनाथडिस्ट्रिब्युटर	10/299	290/13-14/4.03.2014	2011-12	6529
3	एफ.के.ट्रेडिंग &कं	6/418	92/13-14/24.06.2014	2011-12	1970
4	महेश कोल्ड्रींग सेंटर	18/158	47/13-14/16.04.2014	2011-12	2703
5	हायनेस शुज	17/234	22/13-14/16.04.2014	2011-12	238
स्थानिक संस्था कर विभाग- दिवाणमान एच					
1	गौरीसिंग के राजपुत	70/08	484/3.1.2014	2011-12	3308
2	प्राईम एन्टरप्रायजेय	73/101	478/3.1.2014	2011-12	8707
3	जय इंजिनिअर वर्क्स	73/116	479/3.1.2014	2011-12	8428
4	कलश फ्लेमिंग ज्वेलर्स	73/140	492/3.1.2014	2011-12	9854
5	चामुंडा गृह वस्तू भांडार	76/63	3475/23.7.2014	2011-12	29173
स्थानिक संस्था कर विभाग-नवघर माणिकपूर-ड विभाग					
1	रतन इंड इंजि	65/196	391/13-14/30.12.2013	2011-12	9494
2	युनिव्हर्सल रबर प्रोडक्ट	65/208	397/13-14/30.12.2013	2011-12	5793
3	क्विन फार्मा	65/244	392/13-14/30.12.2013	2011-12	4729
4	अपोलो हेट एक्स.प्रा.लि.	65/49	1606/14-15/3.9.2014	2011-12	27112
5	श्री.कृष्णा इंजि.वर्क्स	65/252	8150/14-15/31.3.2015	2011-12	4011
6	एन.ई.मर्केटाईल प्रा.लि.	65/288	5308/14-	2011-12	4039

			15/17.10.2014		
7	विजय लक्ष्मी प्लास्टर	65/147	371/13-14/30.12.2013	2011-12	17199
8	बालाजी इंटरप्रायजेस	65/298	4119/13-14/21.3.2014	2011-12	19334
9	आयुष इंटरप्राईजेस	65/296	4101/13-14/21.3.2014	2011-12	65654
10	वर्धमान स्टील	54/324	7583/22.2.2014	2011-12	2348
11	अर्जून एंटरप्रायजेस	54/318	10633/25.3.2014	2011-12	327
12	हरी साई कॉर्पोरेशन	56/101	10650/25.3.2015	2011-12	6778
13	न्युकुअर अजय साडी	66/418	9572/16.2.2015	2011-12	1735
14	आयुक् शेरी	66/419	5014/3.9.2014	2011-12	6477
15	ईश्वर चिल्ड्रन हॉस्पीटल	67/269	7404/17.11.2014	2011-12	320
16	जय अंम्बे ओटोमोबाईल	67/192	7414/24.11.2014	2011-12	927
			एकूण		453683

याबाबत लेखा परिक्षणास सविस्तर खुलासा करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.15 दि.26/01/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आले असता स्थानिक संस्था कर विभागाकडून पत्र जा.क्र.व.वि.श.म.स्था.सं.कर/ 2671/15-12 दि.03/03/2016 तसेच जा.क्र.व.वि.श.मं.स्था.सं.कर/04/2016-17 दि.06/04/2016 अन्वये सादर करण्यात आला आहे. सदर खुलासा पडताळणी करुन खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) वरीलप्रमाणे करनिर्धारण आदेशानुसार नोटीस बजावण्यात आलेली असूनही सदर आस्थापनांकडून मनपास येणे असलेल्या कराच्या रु.4,53,683/- एवढया रकमेचा अद्याप भरणा केलेला नाही. तसेच अशा आस्थापनांकडून कलम 48(ख) मधील तरतूदीनुसार प्रतिमहा 2 टक्के व्याजासह मनपास येणे असलेल्या कराची वसुली केलेला नाही. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील कलम 40(3) मधील तरतूदीनुसार कोणताही स्थानिक संस्था कर, शास्ती, व्याज, जप्त केलेली रक्कम किंवा दंड जो, त्याच्या प्रदानासाठी या नियमान्वये आयुक्तांनी काढलेल्या आदेशात उल्लेखिलेल्या वेळेनंतर अदत्त राहिला आहे. तो, "Form-L" मधील नोटीस बजावून मालमत्ता कराची थकबाकी असल्याप्रमाणे वसुलयोग्य असेल अशी तरतूद आहे. सदर तरतूदीनुसार कराचा भरणा न केलेल्या वरील आस्थापनांविरुध्द नमुना नं.8 (एल) मधील नोटीस बजावून प्रलंबीत स्थानिक संस्था कर रु.4,53,683/- ची वसुली मालमत्ता कराची थकबाकी असल्याप्रमाणे वसुली करण्यात आली नाही. याबाबत विभागाकडून सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये काही थकबाकीदारांकडून थकबाकीची रक्कम वसुल करण्यात आल्याचे तसेच काही थकबाकीदारांकडील थकबाकी वसुलीसाठी नोटीस बजावण्यात आल्याचे नमुद केले आहे. खुलाश्यासोबत सादर केलेली थकबाकी भरणा केलेली चलने पडताळणी करता 2011-12 मधील थकबाकीची रक्कम वसुल करतांना कलम 48(ख)नुसार थकबाकीच्या रकमेवर प्रतिमहा 2टक्के व्याज आकारणी करुन व्याजाची वसुली करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तसेच काही थकबाकीदारांना नोटीस बजावण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. परंतू थकबाकीचे वसुलीची कार्यवाही झाली नसल्याने विभागाचा खुलासा मान्य करता येत नाही.

2) विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये पेल्हार विभागाकडील मे.अंजली प्रिंट्स, ओमकार प्रिंट्स व मिदास ऑटोमोबाईल्स यांनी शास्ती व व्याज माफीसाठी अभय योजनेमध्ये अर्ज दाखल केल्याचे नमूद केले आहे. परंतू स्थानिक संस्था कर अभय योजना 2015 ही योजना विवरणपत्रे सादर न केलेल्या आस्थापनांसाठी असून मे.अंजली प्रिंट्स, ओमकार प्रिंट्स व मिदास ऑटोमोबाईल्स या आस्थापनांनी सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार विभागाकडून स्थानिक संसथा कर निर्धारीत करण्यात आला आहे. त्यामुळे सदर आस्थापनांकडून निर्धारीत कराची रक्कम व्याज व दंडाच्या रकमांसह वसुल करणे आवश्यक आहे.

3) वर नमूद केलेल्या आस्थापना या उदाहरणादाखल नोंदविण्यात आल्या आहेत तरी विभागांतर्गत नोंदणीकृत

आस्थापनांनी करनिर्धारण आदेशानुसार मनपास देय असलेल्या रकमेचा भरणा करण्यात आल्याबाबत पडताळणी करुन त्यानुसार महापालिकेस येणे असलेल्या कराच्या थकबाकी वसुलीसाठी वरील तरतूदीनुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. याबाबत विभागाकडून पडताळणी करुन अनुपालनात खुलासा करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे करनिर्धारण कलेल्या सर्व आस्थापनांकडून निर्धारीत कराचा भरणा करण्यात आला याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही.

वसूलपात्र रक्कम रु.4,53,683/-
FDSANMM7201 (Ref No : 46, Hmm No : 15)

25 विरार "अ" प्रभाग घरपट्टी विभागातील कर वसुलीच्या थकबाकी रक्कमाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 132726721.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 132726721.00/-

विरार "अ" प्रभाग घरपट्टी विभागाकडे वर्ष 2013-14 मध्ये वसुलीची रक्कम ही मागणीच्या 58 टक्के एवढी असून वर्ष 2014-15 मध्ये वसुलीचे प्रमाण मागणीच्या 61 टक्के एवढे आहे. घरपट्टी वसुलीबाबत महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमातील प्रकरण आठ कराधान मधील नियम 42 ते 48 मधील तरतूदीनुसार नोटीस पाठविणे/मालमत्ता ताब्यात घेणे/जप्त करणे, लिलाव करणे इ.कार्यवाही कार्यवाही झाले नसल्याने वर्ष 2014-15 अखेर रु.13,27,26,721/- एवढी घरपट्टीची वसुली थकीत असल्याचे दिसून येते. तसेच घरपट्टीची वसुली तत्कालिन नगरपरिषदेने मंजूर केलेल्या दराने करण्यात येत आहे. मुंबई प्रांतिक मनपा अधिनियमातील तरतूदीनुसार घरपट्टी वसुलीचे दरात सुधारणा करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे घरपट्टीच्या वसुलीत महापालिकेचे मोठया प्रमाणात नुकसान होत आहे.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार "अ" प्रभाग घरपट्टी विभागाकडून लेखा परिक्षणास उपलबध करुन देण्यात आलेल्या 2013-14 व 2014-15 या वर्षाच्या अभिलेख्यांची पडताळणी करता विरार "अ" प्रभागाकडील घरपट्टीच्या मागणी वसुली व थकबाकीच्या रकमांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वर्ष	मागणी रु.	वसुली रु.	थकबाकी रु.	वसुलीची टक्केवारी
1	2013-14	238171580	138303578	99868002	58%
2	2014-15	345583540	212856819	132726721	61%

वरीलप्रमाणे घरपट्टीच्या मागणी वसुली व थकबाकीच्या रकमांची पडताळणी करुन अर्धसमास पत्र क्र.41 दि.21/03/2016 अन्वये खुलासा करण्याबाबत विभागास कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून लेखा परिक्षणास काहीही खुलासा प्राप्त झाला नाही. तरी खालील प्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) वर्ष 2013-14 या वर्षातील मागणीच्या प्रमाणात वसुलीचे प्रमाण हे 58 टक्के इतके असून 42 टक्के घरपट्टी थकीत असल्याचे तसेच 2014-15 या वर्षात मागणीच्या रकमेच्या प्रमाणात वसुलीचे प्रमाण हे 61 टक्के एवढे असून 39 टक्के घरपट्टी थकीत आहे. यावरुन विभागाकडून घरपट्टीच्या वसुलीसाठी महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमातील प्रकरण आठ कराधान मधील नियम 42 ते 48 मधील तरतूदीनुसार नोटीस पाठविणे/मालमत्ता ताब्यात घेणे/जप्त करणे, लिलाव करणे इ.कार्यवाही झाली नसल्याचे दिसून येते. त्यामुळे वर्ष 2013-14 मध्ये घरपट्टीची थकबाकी रु.9,98,68,002/- एवढी असून वर्ष 2014-15 मध्ये थकबाकीच्या रकमेत वाढ होवून घरपट्टीची थकबाकी रु.13,27,26,721/- एवढी आहे. तरी सदर थकबाकीच्या वसुलीसाठी घरपट्टी विभागाकडून कालबध्द कार्यक्रम निश्चित करुन वसुलीची कार्यवाही होणे आवश्यक आहे. तरी वर्ष 2014-15 मधील घरपट्टीच्या थकबाकीची रक्कम रु.13,27,26,721/- वसुलपात्र आहे.

2) महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियमातील परिशिष्ट "ड" प्रकरण 8 मधील नियम 7(अ-3) नुसार कोणत्याही इमारतीचे किंवा जमिनीचे पोटनियम 1 अन्वये निश्चित केलेल्या भांडवली मुल्यात दर 5 वर्षांनी सुधारणा करता येईल. अशी तरतूद आहे. परंतु कर संकलन विभागाने सदर तरतूदीचा विचार करून त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही. अद्यापही महापालिकेकडून तत्कालिन विरार नगर परिषदेच्या सर्वसाधारण सभेच्या अनुक्रमांक 53 दि.16/06/2002 रोजीच्या ठरावान्वये मंजूर केलेल्या घरपट्टीच्या दराने (तत्कालिन ग्रामपंचायत क्षेत्र वगळून) महापालिका क्षेत्रात घरपट्टीची वसुली करण्यात येत आहे. दि.3/07/2009 पासून महानगरपालिका अस्तित्वात येवून घरपट्टीच्या दरात सुधारणा करण्यात आली नसल्यामुळे महानगरपालिकेस मालमत्ता करापासून मिळणाऱ्या उत्पन्नाचे मोठया प्रमाणात आर्थिक नुकसान होत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.13,27,26,721/-

FDSANMM7201 (Ref No : 84, Hmm No : 41)

26 विरार "अ" प्रभाग कर संकलन विभागाकडून नविन कर निर्धारण केलेल्या मालमत्तांच्या घरपट्टीच्या वसुलीतील अनियमिततांबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 12

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1932583.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1932583.00/-

महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियम परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान नियम 41 नुसार थकबाकीच्या रकमेवर 2 टक्के शास्तीची आकारणी करण्यात आलेली नाही. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसुचना क्र.स्थासंक 0209/प्र.क्र.65/09/न.वि.34 दि.6 ऑगस्ट 2012 मधील नियम 4 (क) मधील तरतूदीनुसार महापालिका क्षेत्रातील बांधकाम व्यावसायिकाने चौथ्या मजल्यापर्यन्तचे बांधकाम असेल तेथे रु.100/- प्र.चौ.मी., सातव्या मजल्या पर्यन्तचे बांधकाम असेल तेथे रु.150/- प्र.चौ.मी., उत्तूंग इमारातीचे बांधकाम असेल तेथे रु.200/- प्र.चौ.मी. या दराने स्थानिक संस्था कराचा भरणा करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार बांधकाम विकासकाकडून स्थानिक संस्था कराची वसुली करण्यात आल्याचे आढळून आले नाही.

विरार महानगरपालिकेच्या विरार "अ" प्रभाग घरपट्टी विभागाकडून लेखा परिक्षणास उपलबध करुन देण्यात आलेल्या 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील नविन कर आकारणी निवडक प्रकरणांची व कर भरणा रकमांची पडताळणी करता अर्धसमास पत्र क्र.40 दि.21/03/2016 अन्वये विभागास खुलासा करण्याबाबत कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून काहीही खुलासा प्राप्त झाला नाही. तरी खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) मैत्रीपुजा बिल्डींग नं.02 या इमारतीस नगररचना विभागाच्या क्र.VVCMC/TP/POC/UP-0021/26/13-14 दि.10/05/2013 अन्वये भोगवटा दाखला देण्यात आला असून मा.आयुक्त यांनी दि.18/03/2014 रोजी सदर इमारतीच्या 38 सदनिकांच्या 13293 चौ.फुट एवढया क्षेत्रफळासाठी एकूण 93,529/- एवढी नविन कराचे निर्धारणास मान्यता देण्यात आली आहे. करनिर्धारणानुसार वर्ष 2013-14 मधील घरपट्टीचा भरणा दि.31/03/2014 पुर्वी मनपास न करता दि.25/04/2014 रोजी भरणा करण्यात आला आहे. वर्ष 2013-14 मधील कराचा भरणा विहीत कालावधी पुर्वी करण्यात आला नसल्याने महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियम परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान नियम 41 नुसार थकबाकीच्या रकमेवर 2 टक्के शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक होते. त्यानुसार रु.1871/- एवढी शास्ती आकारणी करण्यात आली नाही. तरी सदर रक्कम वसुलपात्र आहे.

2) महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग अधिसुचना क्र.स्थासंक 0209/प्र.क्र.65/09/न.वि.34 दि.6 ऑगस्ट 2012 मधील नियम 4 (क) मधील तरतूदीनुसार महापालिका क्षेत्रातील बांधकाम व्यावसायिकाने चौथ्या मजल्यापर्यन्तचे बांधकाम असेल तेथे रु.100/-प्र.चौ.मी.,सातव्या मजल्या पर्यन्तचे बांधकाम असेल तेथे रु.150/- प्र.चौ.मी., उत्तूंग इमारातीचे बांधकाम असेल तेथे रु.200/- प्र.चौ.मी. या दराने स्थानिक संस्था कराचा भरणा करणे आवश्यक आहे.

अथर्व अपार्टमेंट, मेनिर्माण बिल्डर्स या इमारतीस नगररचना विभाग क्र.VVCMC/TP/ OC/VP-0594/115/2014-15 दि.16/8/2014 अन्वये भोगवटा दाखला देण्यात आला आहे. सदर इमारतीच्या 20 सदनिकांच्या एकूण 6680 चौ.फुट एवढया क्षेत्रफळासाठी वर्ष 2014-15 साठी रु.42,305/- एवढया नविन कर आकारणीस कर मुल्य निर्धारक यांनी दि.12/08/2014 रोजी मान्यता दिली आहे. सदर नस्तीची पडताळणी

करता मे.निर्माण बिल्डर्स यांचे स्थानिक संस्था कर नोंदणी प्रमाणपत्र नस्तीत आढळून आले नाही. त्यामुळे विकासकाकडून इमारतीच्या एकूण क्षेत्रफळावर रु.100/- प्र.चौ.मी याप्रमाणे रु.62,082/- एवढा स्थानिक संस्था कराचा भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही.

3) रमाबाई अपार्टमेंट, साईदत्त कंन्ट्रक्शन, विरार या अनधिकृत इमारतीच्या नविन करनिर्धारणाच्या नस्तीची पडताळणी करता सदर इमारतीच्या 54 सदनिकांच्या एकूण 12150 चौ.फुट एवढया क्षेत्रफळासाठी रु.1,62,652/- एवढया कर आकारणीस अतिरिक्त आयुक्त यांनी दि.26/02/2013 रोजी मंजूरी दिली आहे. सदर नस्तीची पडताळणी करता एकूण 54 सदनिकांचे कर निर्धारण करण्यात आले असतांना कर आकारणी नोंदवही 50 सदनिकांच्या कर आकारणीची नोंद घेण्यात आले आहे. सदनिका क्र.409 ते 412 या 4 सदनिकांची नोंद घेण्यात आलेली नाही. तसेच नवीन कर आकारणीच्या रु.1,62,652/- एवढया रकमेपैकी पावती क्र.32544 ते 32593 दि.03/07/2013 अन्वये रु.1,50,904/- एवढया कराचा भरणा करण्यात आला आहे. उर्वरीत 04 सदनिकांच्या प्रत्येकी रु.2937/- याप्रमाणे एकूण रु.11,748/- एवढया रकमेचा भरणा करण्यात आलेला नाही. तरी वरील प्रमाणे 04 सदनिकांच्या कराची रक्कम रु.11,748/- वसुलपात्र आहे.

नवीन कर निर्धारणानुसार 2012-13 मधील घरपट्टीचा भरणा दि.31/03/2013 पुर्वी करणे आवश्यक असतांना करनिर्धारणाची रक्कम वर्ष 2014-15 मध्ये दि.03/07/2013 रोजी भरणा करण्यात आली आहे. तरी 2013-14 च्या थकबाकीच्या रकमेवर महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियम परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान नियम 41नुसार 2टक्के शास्तीची आकारणी करणे आवश्यक असतांना शास्तीची आकारणी करण्यात आली नसल्याने रु.13,012/- एवढी रक्कम वसुलपात्र आहे.

मे.साईदत्त कंन्ट्रक्शन या विकासकाचे स्थानिक संस्था कर नोंदणी प्रमाणपत्र नस्ती आढळून आले नाही. तरी मे.साईदत्त कंन्सट्रक्शन यांनी नगरविकास विभागाच्या उपरोक्त अधिसुचना दि.6 ऑगस्ट 2012 मधील तरतूदीनुसार प्रतीचौ.मी रु.100/- प्रमाणे 12150 चौफुट क्षेत्रफळासाठी रु.1,12,918/- एवढी स्थानिक संस्था कराच्या रकमेचा भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही. तरी स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु.1,12,918/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

4) साईश्रध्दा अपार्टमेंट, मे.ओ.के.डेव्हलपर्स या अनधिकृत इमारतीच्या एकूण 53 सदनिकांच्या 12625चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी वर्ष 2012-13 या वर्षातील नविन कर निर्धारणास अतिरिक्त आयुक्त यांनी दि26/02/2013 रोजी मान्यता दिली असून रु.1,63,337/- एवढी कराची रक्कम निर्धारीत केली आहे. कर निर्धारणानुसार 2012-13 मधील कराचा भरणा दि.31/3/2013 पूर्वी भरणा न करता पावती क्र.34601 ते 34653 अन्वये दि.10/07/2013 रोजी भरणा करण्यात आला आहे. तरी 2012-13 च्या थकबाकीच्या रकमेवर महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियम परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान कलम 41 नुसार थकीत कराच्या रकमेवर 2 टक्के प्रमाणे रु.13,067/- एवढी शास्ती आकारण्यात आलेली नाही. त्यामुळे रु.13,067/- एवढी शास्ती वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

मे.ओ.के.डेव्हलपर्स यांचे स्थानिक संस्था कर नोंदणी दाखला नस्ती आढळून आला नाही. तरी सदर विकासकाकडून नगरविकास विभागाच्या उपरोक्त अधिसुचना दि.6 ऑगस्ट 2012 मधील तरतूदीनुसार स्थानिक संस्था कराचा भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही. तरी 53 सदनिकांच्या 12625 चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी रु.100/- प्रतीचौ.मी. याप्रमाणे रु.1,17,333/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

5) साईचरण अपार्टमेंट, मे.के.एम.बिल्डर या (तळमजला+5) अनधिकृत इमारतीच्या 77 सदनिकांच्या एकूण 18240 चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी 2012-13 च्या नविन कर निर्धारणास अति.आयुक्त यांनी दि.26/02/2013 रोजी

मान्यता दिली असून रु.2,36,071/- एवढी कराची रक्कम निर्धारीत करण्यात आली आहे. कर निर्धारणानुसार 2012-13 मधील कराचा भरणा दि.31/03/2013 पुर्वी करण्यात आला नसून 2013-14 मध्ये करण्यात आला असल्याने थकबाकीच्या रकमेवर महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियम परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान नियम 41 नुसार 2टक्के शास्ती आकारण्यात आलेली नाही. तसेच नगरविकास विभागाच्या उपरोक्त अधिसुचना दि.6 ऑगस्ट 2012 मधील तरतूदीनुसार मे.के.एम.बिल्डर्स या बांधकाम विकासकाकडून रु.100/- प्रतीचौ.मी प्रमाणे 18240 चौ.फुट बांधकाम क्षेत्रफळासाठी रु.1,69,517/- एवढा स्थानिक संस्था कर वसुल करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही. तरी रु.1,69,517/- स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसुलपात्र आहे.

6) समर्थ अपार्टमेंट, समर्थ बिल्डर्स अॅन्ड डेव्हलपर्स या अनधिकृत इमारतीच्या 38 सदनिकांच्या 10825.75 चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी 2012-13 मधील नविन कर निर्धारणास अति.आयुक्त यांनी दि.26/02/2013 रोजी मान्यता दिली असून रु.1,50,105/- एवढी कराची रककम निर्धारित करण्यात आली आहे. सदर कराचा भरणा दि.31/03/2013 पूर्वी करणे आवश्यक असतांना पावती क्र.31510 ते 31547 अन्वये दि.7/06/2013 रोजी भरणा करण्यात आला आहे. त्यामुळे महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियम परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान नियम 41 नुसार 2012-13 मधील कराच्या थकबाकीच्या रकमेवर 2 टक्के शास्ती आकारणी करणे आवश्यक असतांना शास्तीची आकारणी करण्यात आलेली नाही. तसेच नगर विकास विभागाच्या उपरोक्त दि.6 ऑगस्ट 2012 अधिसुचनेतील तरतूदीनुसार मे.के.एम.बिल्डर्स या विकासकाकडून सदर इमारतीच्या 18240चौ.फुट बांधकाम क्षेत्रफळावर स्थानिक संस्था कराचा भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही. तरी उपरोक्त अधिसुचनेतील तरतूदीनुसार सदर इमारतीच्या 18240 चौ.फुट तळमजला+5 बांधकामासाठी रु.150/- प्रतीचौ.मी. याप्रमाणे रु.2,54,275/- एवढी स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसुलपात्र आहे.

7) साईदिप अपार्टमेंट बि.नं.23 व साईदर्शन अपार्टमेंट बि.नं.17, मे.साई बिल्डर्स अॅन्ड डेव्हलपर्स या अनधिकृत इमारतींच्या एकूण 98 सदनिकांच्या 20433 चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी रु.2,68,756/- एवढया 2012-13 मधील नविन कर आकारणीस अति.आयुक्त यांनी दि.26/02/2013 रोजी मान्यता दिली आहे. त्यानुसार 2012-13 मधील कराचा भरणा दि.31/03/2013 पूर्वी करणे आवश्यक असतांना दि.16/07/2015 रोजी भरणा करण्यात आला आहे. तरी महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियम परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान नियम 41 नुसार 2012-13 मधील थकबाकीच्या रकमेवर 2टक्के प्रमाणे शास्ती आकारणी करणे आहे. त्यामुळे 2012-13 मधील कराच्या थकबाकीवर दि.31/03/2013 ते दि.16/07/2015 या 16 महिन्याच्या कालावधीसाठी रु.2,68,756/- एवढी थकबाकीच्या रकमेवर 2टक्के रु.86,002/- एवढी शास्तीची आकारणी करण्यात आलेली नसल्याने रु.86,002/- शास्ती वसुलपात्र आहे.

तसेच नगर विकास विभागाच्या उपरोक्त अधिसुचनेतील तरतूदीनुसार मे. साई बिल्डर्स अॅन्ड डेव्हलपर्स या विकासकाने स्थानिक संस्था कर नोंदणी केल्याबाबतचे प्रमाणपत्र नविन कर निर्धारणाच्या नस्तीत आढळून आले नाही. त्यामुळे सदर इमारतीच्या बांधकाम क्षेत्रफळावर स्थानिक संस्था कराचा भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही. तरी मे.साईबिल्डर्स अॅन्ड डेव्हलपर्स यांचे कडून सदर इमारतीच्या 20433 चौ.फुट बांधकाम क्षेत्रफळासाठी रु.100/- प्रतीचौ.फुट याप्रमाणे रु.1,89,898/- एवढी स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसुलपात्र आहे.

8) न्यु एकविरा अपार्टमेंट, साई रिअलेटर्स या अनधिकृत इमारतीच्या एकूण 39 सदनिकांच्या 7840 चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी नविन कर निर्धारणास अति.आयुक्त यांनी दि.26/02/2013 रोजी मान्यता दिली असून 2012-13

साठी रु.1,13,942/- एवढा कर निर्धारीत करण्यात आला आहे. त्यानुसार 2012-13 मधील कराचा भरणा दि.31/3/2013 पूर्वी मनपाकडे भरणा करणे आवश्यक असताना पावती क्र.31901 ते 31939 दि.14/6/2013 अन्वये कराचा भरणा करण्यात आल्याने 2012-13 मधील आहे. महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या परिशिष्ट ड प्रकरण 8 मधील कलम 41 नुसार कराच्या थकबाकीवर 2% शास्ती वसुल करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार शास्ती वसुल करण्यात आलेली नाही. तरी रु.1,13,942/- वरील दि.01/04/20143 ते दि.14/06/2013 या 04 महिन्याच्या कालावधीसाठी 2टक्के प्रमाणे रु.9115/- एवढी शास्तीची रक्कम वसुलपात्र आहे.

तसेच मे.साई रिअलेटर्स यांचे स्था.सं.कर नोंदणी प्रमाणपत्र नस्तीत आढळून आले नाही. तरी नगर विकास विभागाकडील उपरोक्त अधिसूचना दि.6/08/2012 नुसार 7840 चौ.फुट बांधकामाच्या क्षेत्रफळासाठी रु.100/- प्रतीचौ.फुट प्रमाणे रु.72,862/- एवढी स्था.सं.कराची रक्कम विकासकाकडून वसुल करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही. तरी स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु.72,862/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

9) साई सिध्दी अपार्टमेंट, मे.के.एम.बिल्डर्स या अनधिकृत इमारतीच्या 48 सदनिकांच्या 10761 चौ.फूट क्षेत्रफळासाठी नविन कर निर्धारणास अतिरिक्त आयुक्त यांनी दि.26/02/2013 रोजी मान्यता दिली असून एकूण रु.1,40,326/- एवढ्या रक्कमेची कर निर्धारण करण्यात आले आहे. सदर नस्तीची पडताळणी करता वर्ष 2012-13 मधील नविन कर निर्धारणास दि.26/3/2013 रोजी मान्यता देण्यात आली. त्यानुसार निर्धारित कराची रक्कम दि.31/3/2013 पूर्वी मनपाकडून भरणा करणे आवश्यक होते. तथापि, 2012-13 मधील कराचा भरणा पावती क्र.31598 ते 31600 व 32001 ते 32045 अन्वये दि.15/6/2013 रोजी करण्यात आला आहे. त्यामुळे 2012-13 मधील थकबाकीच्या रक्कमेवर महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या परिशिष्ट ड प्रकरण 8 मधील कलम 41 नुसार 2% शास्ती वसुल करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार शास्ती आकारणी करण्यात आली नाही. तरी रु.1,40,326/- एवढया रकमेवर 2टक्के प्रमाणे 3 महिन्यासाठी रु.8420/- एवढी शास्ती वसुलपात्र आहे.

तसेच नगर विकास विभाग अधिसूचना दि.6/08/2012 नुसार मे.के.एम.बिल्डर्स या विकासकाचे स्था.सं.कर नोंदणी पत्र नस्तीत उपलब्ध नाही. त्यामुळे सदर अनधिकृत इमारतीच्या बांधकाम क्षेत्रफळावर रु.100/- प्रती चौ.मीटर प्रमाणे स्था.सं.कर वसुल करण्यात आल्याबाबत लेखापरीक्ष्णास खात्री झाली नाही. तरी 10761 चौ.फुट बांधकाम क्षेत्रफळासाठी रु.1,00,009/- एवढी स्थानिक संस्थाकराची रक्कम वसुलपात्र आहे.

10) शुभलक्ष्मी, बालाजी नगर, हिल पार्क, मे.जिवदानी कंस्ट्रक्शन विरार या अनधिकृत इमारतीच्या 8 सदनिकांच्या 22740 चौ.फूट क्षेत्रफळासाठी वर्ष 2013-14 साठी नविन कर निर्धारणास अति.आयुक्त यांनी दि.12/9/2013 रोजी मान्यता दिली असून रु.3,14,219/- एवढा कर निर्धारित केला आहे. त्यानुसार 2013-14 मधील मालमत्ता कराचा दि.31/3/2013 पूर्वी मनपाकडे भरणा करणे आवश्यक असताना कराचा भरणा दि.18/10/2014 रोजी करण्यात आला आहे. तरी 2013-14 वर्षातील कराचा भरणा वर्ष 2014-15 मध्ये करण्यात आल्यामुळे थकबाकीच्या रकमेवर महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या परिशिष्ट ड प्रकरण 8 मधील कलम 41 नुसार 2% शास्ती वसुल करणे आवश्यक असतांना शास्ती वसुल करण्यात आलेली नाही. तरी रु.3,14,219/- एवढया रकमेवर 19 महिने कालावधीसाठी रु.1,19,403/- एवढी शास्तीची रक्कम वसुलपात्र आहे.

11) श्रीगणेश संकुल बिल्डींग नं.01 श्रीगणेश असोसिएट्स या इमारतीच्या नविन कर निर्धारणाबाबत

विकासकाच्या अर्ज क्र.17626 दि.26/03/2014 नुसार एकूण 92 सदनिकांच्या 37591 चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी भोगवटा प्रमाणपत्र क्र.VVCMC/TP/POC/VP-0895/48/2014-15 दि.07/06/2014 नुसार 2014-15 या वर्षात एकूण रु.1,96,692/- एवढा नविन कर निर्धारणास अति.आयुक्त यांनी दि.06/08/2014 रोजी मान्यता दिली आहे. नविन कर निर्धारणानुसार एकूण 92 सदनिकांचा रु.1,96,692/- एवढया कराचा अद्याप भरणा करण्यात आल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले नाही. त्यामुळे रु.1,96,692/- एवढी नविन कर निर्धारणाची रक्कम वसुलपात्र आहे.

मे.श्रीगणेश असोसिएट्रस या विकासकाचा स्था.सं.कर नोंदणीचे प्रमाणपत्र नस्ती उपलब्ध झाले नाही. त्यामुळे नगरविकास विभाग अधिसुचना दि.6/08/2012 नुसार सदर विकासकाकडून स्था.सं.कर वसुल करण्यात आल्याबाबत लेखापरिक्षणास खात्री करता आली नाही. तरी रु.100/- प्रतीचौ.मी याप्रमाणे 37591 चौ.फुट बांधकाम क्षेत्रफळासाठी रु.3,49,359/-एवढी स्थानिक संस्था कराची रक्कम वसुलपात्र आहे.

12) वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये कर आकरणी केलेल्या व कर भरणा केलेल्या नविन कर निर्धारणाच्या नस्त्यांची पडताळणी करतांना बहुतांशी अनधिकृत इमारतींना कर आकारणी केल्याचे आढळून आले असून अशा संबंधित इमारतींच्या मालक/ विकासक यांचेवर एम्आरटिपी कायद्यानूसार अनधिकृत बांधकामासाठी नोटीस बजावण्यात आलेल्या नाहीत. अनधिकृत इमारतींना कर आकारणी केल्यामुळे महानगरपालिकेस महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966 मधील कलम 142 अन्वये मिळणारे उत्पन्न विकास शुल्क व इतर करांच्या रकमा वसूल झाल्या नाहीत. त्यामुळे महापालिकेचे नुकसान झाले आहे. अशा अनधिकृत इमारतींचे आराखडे नकाशे नस्तीत उपलब्ध नाहीत. विकासकाने कर निर्धारण्यासाठी सादर केलेल्या अर्जात नमूद केलेले क्षेत्रफळानुसार कर निर्धारण करण्यात आले आहे. कर आकारणीचे तक्ते संबंधित प्रकरण मंजूर करणा-या अधिका-याने स्वाक्षरित करुन प्रमाणित केलेले नाहीत.

वसुलपात्र रक्कम रु.19,32,583/-

FDSANMM7201 (Ref No : 96, Hmm No : 40)

27 मालमत्ता कर आकारणीसाठी केलेल्या मालमत्ता सर्व्हेक्षण खर्चाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष :मालमत्ता कर मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 10883426.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10883426.00/-

मे. सेह निर्माण या संस्थेस वसई विरार महानगरपालिका क्षेत्रातील पेल्हार विभागांतर्गत मालमत्ता कर आकारणीसाठी केलेल्या मालमत्ता सर्व्हेक्षण, रिफॉर्म अमलबजावणी करणेसाठी प्रदान रक्कम रु.१०८८३४२६ चे

अभिलेखे लेखा परीक्षणात मागणी करूनही उपलब्ध झाले नाही.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात , प्रमाणक क्र. ६६४९ दिनांक ३१/०३/२०१५ अन्वये रक्कम रु.१०८८३४२६/- मे. सेह निर्माण या संस्थेस वसई विरार महानगरपालिका क्षेत्रातील पेल्हार विभागांतर्गत मालमत्ता कर आकारणीसाठी केलेल्या मालमत्ता सर्व्हेक्षण, रिफॉर्म अंमलबजावणी करणेसाठी प्रदान केली आहे. केंद्र शासनाच्या सेटेलाईट सिटीना पायाभूत सुविधा निर्माण करणेकामी विविध रिफॉर्म करणेपैकी मालमत्ता कराचे रिफॉर्म करणे हे एक काम आहे.

सदर खर्चाचे अनुषंगाने निविदा नस्ती , प्रभागात सर्व्हेक्षण पूर्ण केलेल्या ५३३४६ मालमत्तांचे तपशीलवार अहवाल, फोटोग्राफ, सी.डी. इत्यादी अभिलेखे कर विभागाने लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.१२८ दिनांक १०/०६/२०१६ अन्वये मागणी करूनही उपलब्ध केले नाहीत. सबब वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये सर्वेक्षणात एकूण किती मालमत्तांचे रिफॉर्म तयार होवून मालमत्तांची नव्याने वाढ-घट झाली. मालमत्ताचे सर्वेक्षणामुळे मालमत्ता कराचे उत्पन्नात एकूण किती वाढ झाली , याबाबतची सविस्तर माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नसल्याने केलेल्या खर्चाची फलश्रुती झाल्याची खात्री करता आली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 111, Hmm No : 128)

28 वसई "आय" प्रभाग मालमत्ता कर विभागातील नविन कर निर्धारण केलेल्या घरपट्टी वसुलीतील अनियमिततांबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 09

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वसूलपात्र रक्कम रु. 210675.00/-

नवीन करनिर्धारणाच्या प्रकरणांची तपासणी करतांना मालमत्ता धारकांनी करनिर्धारणासाठी सादर केलेल्या अर्जात मालमत्तेच्या वापराबाबत नमूद केलेल्या कालवधीपासुन नविन कराची आकारणी न करता अर्जाच्या दिनांकापासून कर आकारणी करण्यात आली आहे. महाराष्ट्र मनपा अधिनियमातील कलम 150-अ मधील तरतूदीनुसार भोगवटा प्रमाणपत्र किंवा प्रत्यक्ष वापर यातील जी आधीची घटना असेल त्यावेळेपासून कराची आकारणी करणे आवश्यक असतांना अर्जदाराच्या अर्जाच्या दिनांकापासून कर आकारणी करण्यात आली आहे. महाराष्ट्र मनपा अधिनियम कलम 129 व 132 मधील तरतूदीनुसार महापालिकेकडून मोकळया जागा-जमिनी,

इमारतीवरील मोबाईल टॉवर्स इत्यादींवर मालमत्ता कराची आकारणी करण्यात आलेली नाही.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या वसई "आय" प्रभाग घरपट्टी विभागाकडून लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील नविन कर आकारणी निवडक प्रकरणांची व कर भरणा रकमांची पडताळणी करता आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.72 दि.05/04/2016 अन्वये विभागास खुलासा करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाकडून पत्र क्र.वविशमकर/ VV82/16-17 दि.12/04/2016 अन्वये सादर केलेला खुलासा पडताळणी करुन खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) वार्ड क्र.03 श्री.संदिप दत्तात्रय वसईकर यांच्या दि.02/01/2015 रोजीच्या अर्जानुसार एकूण 1510 चौ.फुट क्षेत्रफळ अनधिकृत बांधकामाच्या निवासी वापराच्या सदनिकेस वर्ष 2014-15 या वर्षात नविन कर आकारणीस करमुल्यनिर्धारक यांनी दि.5/01/2015 अन्वये मान्यता दिली असून रु.18,160/- एवढी कराची रक्कम निर्धारीत करण्यात आली आहे. सदर नस्तीची पडताळणी करता अर्जासोबत सादर केलेल्या प्रतिज्ञापत्रात सदर अनधिकृत बांधकाम वर्ष 2013-14 मध्ये केल्याचे नमूद केले आहे. त्यानुसार सदर सदनिकेचे नविन कर निर्धारण वर्ष 2013-14 पासून न करता 2014-15 पासून करण्यात आले आहे. तसेच नविन कर निर्धारणानुसार रु.18,160/- एवढया कराचा भरणा न करता पावती क्र.144440 दि.20/02/2015 अन्वये रु.18,104/- एवढी रक्कमेचा भरणा करण्यात आल्याचे आढळून आले आहे. तरी निर्धारित रकमेपेक्षा कमी भरणा करण्यात आल्याबाबत तसेच मा.आयुक्त,व.वि.श.म. यांचे पत्र दि.01/07/2014 नुसार 2 टक्के शास्ती आकारण्यात आलेली नाही. याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये श्री.वसईकर हे प्रत्यक्षात बांधकाम पुर्ण झाल्यानंतर राहायला गेले आहेत. अनधिकृत इमारत असली तरी प्रभागातील अधिकारी/कर्मचारी यांनी एकत्रित पहाणी करुन आकारणी केल्याचे नमूद केले आहे. तथापि, याबाबत पहाणी अहवाल अथवा इमारतीचा प्रत्यक्ष वापर केव्हा करण्यात आला याबाबत अभिलेख सादर केले नाहीत. त्यामुळे वर्ष 2013-14 मधील थकीत कराची रक्कम रु.18160/- तसेच 2 टक्के शास्ती रु.8717/- अशी एकूण रु.26,877/- वसुलपात्र आहे.

2) वार्ड क्र.03 श्री.रॉजर पॅट्रीक लोपीस यांच्या दि.04/10/2014 रोजीच्या अर्जानुसार एकूण 806 चौ.फुट निवासी वापराच्या सदनिकेस वर्ष 2014-15 या वर्षात नविन कर आकारणीस करमुल्यनिर्धारक यांनी दि.01/11/2015 अन्वये मान्यता दिली असून रु.9906/- एवढी कराची रक्कम निर्धारीत करण्यात आली आहे. सदर नस्तीची पडताळणी करता अर्जासोबत सादर केलेल्या दि.31/10/2014 रोजीच्या प्रतिज्ञापत्रात सदर अनधिकृत बांधकाम वर्ष 2013-14 मध्ये केल्याचे नमूद केले आहे. त्यानुसार सदर सदनिकेचे नविन कर निर्धारण वर्ष 2013-14 पासून न करता 2014-15 पासून करण्यात आले आहे. याबाबत विभागाने सादर केलेला खुलासा आक्षेपाशी सुसंगत नाही. तरी वर्ष 2013-14 मालमत्ता कराची रक्कम रु.9906/- वसुलपात्र आहे.

3) वार्ड क्र.03 राजेश फेनिक्स डिसिल्वा यांच्या निवासी बांधकामास नविन कर निर्धारण करण्याबाबतच्या दि.29/09/2014 रोजीच्या अर्जास अनुसरुन एकूण 1890 चौफुट अनधिकृत बांधकामास वर्ष 2014-15 मध्ये रु.24,105/- एवढा नविन कर निर्धारित करण्यास कर मुल्य निर्धारक यांनी दि.1/01/2015 रोजी मान्यता दिली आहे. मालमत्ता धारकाने अर्जासोबत सादर केलेल्या प्रतिज्ञापत्रानुसार सदर बांधकाम 2013-14 मध्ये करण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. त्यानुसार सदर मालममत्तेच्या कराचे निर्धारण 2013-14 पासून करणे आवश्यक असतांना 2014-15 पासून कराची आकारणी करण्यात आली आहे. याबाबत विभागाने सादर केलेला खुलासा आक्षेपाशी सुसंगत नाही. तरी वर्ष 2013-14 ची मालमत्ता कराची रक्कम रु.24105/- वसुलपात्र आहे.

4) श्रीमती शमशाद बेगम हरन पटेल व श्री.अंजून हसन पटेल वार्ड क्र.16 यांच्या निवासी अनधिकृत बांधकामाच्या सदनिकेच्या नवीन कर निर्धारणाच्या नस्तीची पडताळणी करता 431 चौ.फुट चटई क्षेत्रफळाच्या बाधकामाच्या सदनिकेसाठी वर्ष 2013-14 मधील रु.4182/- एवढा नविन कर निर्धारणास सहायक आयुक्त यांनी दि.1/02/2014 अन्वये मान्यता दिली आहे. तथापि, सदर सदनिका श्री.शाहिद एफ.एम.शेख यांचे कडून श्रीमती शमशाद बेगम हसन पटेल यांनी 2010-11 मध्ये खरेदी केल्याचे दुय्यम निबंधक वसई-1 यांचेकडील दि.2/08/2010 रोजीच्या खरेदी विक्री करारनामा नोंदणीच्या कागदपत्रांवरुन दिसून येते.त्यामुळे सदर सदनिकेचा निवासी वापर 2010-11 पासून करण्यात येत असल्याने नविन कर आकारणी 2010-11 पासून न करता 2013-14 पासून करण्यात आली आहे. याबाबत विभागाने खुलासा करतांना सदर बाब मान्य केली आहे. तरी वर्ष 2010-11 पासुन सदर मालमत्तेचे करनिर्धारण करणे आवश्यक आहे. तरी वर्ष 2010-11 ते 2011-12 या कालावधीतील मालमत्ता कराची रक्कम रु.8364/- वसुलपात्र आहे.

5) श्री.पितांबर रामचंद्र बडगुजर वार्ड क्र.16 यांच्या निवासी अनधिकृत बांधमाच्या सदनिकेच्या नविन कर निर्धारणाच्या नस्तीची पडताळणी करता 1092 चौ.फुट चटई क्षेत्रफळ बांधकाच्या सदनिकेसाठी वर्ष 2013-14 मधील रु.10,652/- एवढया नविन कराच्या निर्धारणास उपायुक्त यांनी मान्यता दिली आहे. परंतू सदनिका धारकाने सादर केलेल्या अर्जामध्ये सदर बांधकाम 2008 मध्ये करण्यात आल्याचे नामूद केले आहे. तरी मुं.प्रा.मनपा अधिनियमातील कलम 150-अ मधील तरतूदीनुसार सदर सदनिकेच्या नविन कराचे निर्धारण 2008 पासून करणे आवश्यक असतांना 2013-14 पासून कराची आकारणी करण्यात आली आहे. याबाबत विभागाने सादर केलेला खुलासा आक्षेपाशी सुसंगत नाही. सदर मालमत्तेबाबत अधिनियमातील उपरोक्त तरतूदीनुसार मालमत्ता कराची आकारणी करणे आवश्यक आहे. तरी माहे 2008-09 ते 2012-13 या कालावधीतील मालमत्ता कराची रक्कम रु.52,260/- वसुलपात्र आहे.

6) श्रीमती कल्पना सुधीर राऊत वार्ड क्र.19 यांच्या दि.18/06/2013 च्या अर्जानुसार 200 चौ.फुट क्षेत्रफळाच्या वाणिज्यिक वापराच्या सदनिकेस 2013-14 पासून नवीन कर आकारणीस उपायुक्त यांनी मान्यता दिली असून रु.3637/- एवढा नवीन कर निर्धारीत करण्यात आला आहे. अर्जदाराने अर्जासोबत सादर केलेल्या खरेदी विक्री करारनाम्यानुसार सदर सदनिका मे.आर.सी.कंन्ट्रक्शन या विकासकाकडून दि.11/07/2002 मध्ये खरेदी केल्याचे दिसून येते. त्यामुळे सदर सदनिकेची नविन कराची आकारणी मुं.प्रा.मनपा अधिनियमातील कलम 150-अ मधील तरतूदीनुसार 2008-09 पासून पुर्वलक्षी प्रभावाने न करता 2013-14 पासून करण्यात आली आहे. याबाबत विभागाने केलेला खुलासा आक्षेपाशी सुसंगत नाही. सदर मालमत्तेचे नविन मालमत्ता कराचे निर्धारण अधिनियमातील उपरोक्त तरतूदीनुसार करणे आवश्यक आहे. तरी 2008-09 ते 2012-13 या कालावधीतील मालमत्ता कराची रक्कम रु.18,185/- वसुलपात्र आहे.

7) वार्ड क्र.09 साई कमल अपार्टमेंट,साई स्वामी कंन्ट्रक्शन या इमारतीच्या नवीन कर निर्धारणाच्या नस्तीची पडताळणी करता सदर इमारतीच्या 17 निवासी सदनिकांच्या एकूण 5237चौ.फुट व 08 वाणिज्य सदनिकांच्या एकूण 1174 चौ.फुट क्षेत्रफळासाठी वर्ष 2012-13 मध्ये एकूण 35,489/- एवढया नवीन कर निर्धारणास अति.आयुक्त यांनी दि.13/06/2013 रोजी मान्यता दिली असून पावती क्र.19180ते19204 अन्वये दि.1/07/2013 रोजी कराचा भरणा करण्यात आला आहे. सदर इमारतीस सिडको प्राधिकरणाकडील क्र.CIDCO/VVSR/OC/BP-4490/W/1295 दि.24/05/2010 अन्वये भोगवटा प्रमाणपत्र देण्यात आले आहे.तरी मुं.प्रा.मनपा अधिनियमातील कलम 150-अ मधील तरतूदीनुसार सदर सदनिकेची नवीन कराची आकारणी दि.24/05/2010 पासून करणे आवश्यक असतांना 2012-13 पासून कर आकारणी करण्यात आली आहे. याबाबत विभागाने सादर केलेला खुलासा आक्षेपाशी सुसंगत नाही. तरी अधिनियमातील उपरोक्त

तरतूदीनुसार सदर मालमत्तेच्या कराची आकारणी भोगवटा प्रमाणपत्राच्या दिनांकापासून करणे आवश्यक आहे. तरी वर्ष 2010-11 ते 2011-12 या कालावधीतील रु.70,978/- वसुलपात्र आहे.

8) वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये कर आकरणी केलेल्या व कर भरणा केलेल्या नविन कर निर्धारणाच्या नस्त्यांची पडताळणी करतांना बहुतांशी अनधिकृत इमारतींना कर आकारणी केल्याचे आढळून आले असून अशा संबंधित इमारतींच्या मालक/ विकासक यांचेवर एम्आरटिपी कायद्यानूसार अनधिकृत बांधकामासाठी नोटीस बजावण्यात आलेल्या नाहीत. अनधिकृत इमारतींना कर आकारणी केल्यामुळे महानगरपालिकेस महाराष्ट्र प्रादेशिक नगर रचना अधिनियम 1966 मधील कलम 142 अन्वये मिळणार उत्पन्न् विकास शुल्क व इतर करांच्या रकमा वसूल झाल्या नाहीत. त्यामुळे महापालिकेचे नुकसान झाले आहे.

9) महाराष्ट्र मनपा अधिनियम कलम 129 व 132 मधील तरतूदीनुसार मोकळया जागा-जमिनी, इमारतीवरील मोबाईल टॉवर्स इत्यादींवर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे. तथपि, याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यानुसार महापालिका क्षेत्रात मोकळया जागा-जमिनी, इमारतीवरील मोबाईल टॉवर्स इत्यादींवर कराची आकारणी करण्यात आली नाही. त्यामुळे महापालिकेचे मालमत्ता करापोटी प्राप्त होणाऱ्या महसूलाचे नुकसान झाले आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.2,10,675/-

FDSANMM7201 (Ref No : 133, Hmm No : 72)

29 महिला व बालकल्याण कार्यक्रमाअंतर्गत विद्यार्थ्यांना साहित्य वाटपातील अनियमिततेबाबत.

महिला व बालकल्याण कार्यक्रमाच्या इतर योजना व कार्यक्रम (5% म.बा.क.).

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष :महिला व बालकल्याण वि मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 4244306.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4217500.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 26806.00/-

अंगणवाडी/बालवाडीतील अधिकृत विद्यार्थ्यांची संख्या उपलब्ध झाली नाही. अंगणवाडीतील मुलांना वाटप केलेली दप्तर, वॉटर बॅग, टिफीनची संख्या भिन्न असल्याचे दिसून आले. वाटप केलेल्या साहित्याची पोच उपलब्ध झाली नाही. मुलींना वाटप करण्यासाठी एकूण 1000 सायकली खरेदी केल्या. त्यासाठी रक्कम रु.42,17,500/- खर्च केला. परंतु सायकल वाटपाची पोच उपलब्ध करुन दिली नाही. त्यामुळे लाभार्थ्यांना साहित्य मिळाल्याची लेखा परीक्षणास खात्री करता आली नाही.

कामाचे नाव :- अंगणवाडी/बालवाडी विद्यार्थ्यांना साहित्य वाटप.
प्राकलन :- रु.2.50 कोटी.
प्रशासकिय मंजुरी :- महासभा ठराव क्र.03, दि.16/05/2013 रु.2 कोटी.
स्थायी समिती ठराव क्र.174 दि.10/05/2013 रु.50 लक्ष.
तांत्रिक मंजुरी :- ---
निविदा तारिख :- निविदा सुचना क्र.296/13 दि.11/06/2013, लोकमत दि.12/06/2013.
एल.1 निविदा :- मे.मुरबाडकर बिझनेस इंडस्ट्रीज कल्याण.
मे. श्रीनाथ एंटरप्रायझेस विरार.
मे. आक्सा बुक मॅन्युफॅक्चरिंग वसई.
करार :- केला आहे.
कार्यादेश :- उपलब्ध झाला नाही.
कामाची स्थिती :-
तरतूद :- 2013-14 रु.816.95 कोटी, खर्च रु.300.28 कोटी.

तरतूद :- 2014-15 रु.1050.00 कोटी, खर्च रु.568.78 कोटी.

लेखा परिक्षण काळात खर्च केलेल्या प्रमाणकांचा उदाहरणादाखल तपशिल.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	तपशिल
3607	31/10/13	21,20,846	मे.मुरबाडकर, सॅक 11653 x दर 182.
3846	20/11/13	31,14,206	मे.मुरबाडकर, दप्तर, कंपास, बुट.
2520	06/09/14	18,18,000	मे.व्हरायटी बुककडून प्लास्टीक टिफीन.
2316	27/08/14	51,22,022	मे.युधी कडून वह्या खरेदी.

अंगणवाडी/बालवाडी, तसेच महापालिका हद्दितील शाळेतील पहिली ते सातवीच्या विद्यार्थ्यांना दप्तर, रेनकोट, बुट, वहया, कंपास, ड्रॉईंग पेटी पुरविणेसाठी खर्च केला आहे. या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.91 दि.07/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) अंगणवाडी/बालवाडीत किती विद्यार्थी होते, त्यांची अधिकृत संख्या उपलब्ध झाली नाही. तसेच पहिली ते सातवी मधील विद्यार्थ्यांची अधिकृत संख्या उपलब्ध् झाली नाही.

2) शासन निर्णय, नगर विकास क्र.संकिर्ण/प्र.क्र.255/05/नवि-20 दि.08 नोव्हेंबर 2010 अन्वये महिला व बालकल्याण समितीने राबवायच्या योजना व धोरण निश्चित केले आहे. त्यानुसार महानगरपालिका क्षेत्रात महिला व बालकल्याण यासाठी राखीव 5% तरतूदीतून योजना राबविण्याबाबतचे आदेश दिले आहेत. योजना महिला व बालकल्याणची असल्याने त्याचेसाठीच खर्च करणे अपेक्षीत आहे. परंतु महापालिकेने अंगणवाडी/बालवाडी मुलांसोबत पहिली ते सातवी पर्यंत मुलांना शालेय साहित्य, बॅग, गणवेश, बुट, रंग पेटी, कंपास, इ. वस्तुंचे वाटप केले आहे. शासन निर्णयानुसार महिला व बालके यांच्या कल्याणासाठी योजना राबवणे हे मुख्य ध्येय व धोरण लक्षात घेऊन आवश्यक फेरफार करण्यास स्थानिक स्वराज्य संस्थेला सक्षम ठरविले आहे. योजनेतुन खर्च करावयाच्या बाबी नमुद केल्या आहेत. त्यानुसार अंगणवाडी केंद्रातील मुलांकरता आवश्यक शैक्षणीक सहित्य खरेदी करणेकामी खर्च करावयाचा आहे. मुलींच्या शाळेत विविध क्रिडा सुविधा निर्माण करावयाच्या आहेत. एकंदरित महिला कल्याणासाठी खर्च करायचा आहे. तथापि शासनाने मान्य केलेल्या योजना व महानगरपालिका आयुक्तांना आवश्यक असलेल्या इतर योजनावरही खर्च करण्यास सक्षम ठरविले आहे. महापालिकेने शाळेतील पहिली ते सातवी पर्यंतची मुले सुध्दा लाभार्थी म्हणून गणना केली आहेत. योजनेचे उद्दीष्ट महिला व बालकल्याण असल्याने शाळेतील मुलांसाठी वस्तूंचे वाटप करणे करता केलेला खर्च शासन निर्णयानुसार नाही.

अ) मे.मुरबाडकर बिझनेस इंडस्ट्रीज कल्याण यांच्याकडून अंगणवाडी करिता साहीत्य़ खरेदी

परिमाण	दर	रक्कम	तपशील
11653	182	2120846	दप्तर अंगणवाडी करिता (प्र.क्र.3607 दि.31/10/2013)
1750	182	318500	दप्तर अंगणवाडी करिता
13403	182	2439346	एकूण
3614	180	650520	पहिली दप्तर
8255	58	478790	पाचवी ते सातवी कंपॉस
8102	258	2090316	पाचवी ते सातवी बूट

या खरेदीमध्ये बालकल्याण योजनेवर एकूण खर्च रु.2439346 केला आहे. उर्वरीत खर्च रु.3219626 शाळेतील पहिली ते सातवीच्या मुलांसाठी केला आहे.

वरील खरेदीमध्ये अंगणवाडीसाठी दप्तर/सॅक खरेदीचा दर प्रति रु.182 असून पहिलीसाठी खरेदी केलेल्या दप्तराचा दर प्रति रु.180 आहे. म्हणजेच दोन्ही प्रकारच्या दप्तरामध्ये फरक नसतानाही अंगणवाडी मुलांसाठी खरेदी केलेल्या दप्तरात प्रति नग रु.2 जादा खर्च केल्याचे दिसून येते. म्हणजेच अंगणवाडीतील मुलांची संख्या 13403 X रु.2 = 26806 इतका खर्च जादा असल्याचे दिसून येते.

ब) ठेकेदार मे.श्रीनाथ एंटरप्रायझेस विरार यांच्याकडून पुढीलप्रमाणे साहित्य खरेदी केले आहे.

परिमाण	दर	रक्कम	तपशील
14153	35	495355	अंगणवाडीसाठी वॉटर बॅग खरेदी (प्र.क्र.3671 दि.31/10/2013)
14153	18	254754	अंगणवाडीसाठी टिफीन खरेदी (प्र.क्र.3671 दि.31/10/2013)
3476	200	695200	पहिलीसाठी रेनकोट खरेदी
3476	224	778624	पहिलीसाठी बूट खरेदी
3476	32	111232	पहिलीसाठी मोजे
19277	25	481925	ड्रॉईंग बुक
11430	224	2560320	दुसरी ते चौथीसाठी रेनकोट
11430	200	2286000	-//- बूट
11430	38	434340	-//- मोजे
11430	30	342900	कलर पेन्सील
7848	233	1828584	पाचवी ते सातवी रेनकोट
7848	35	274680	मोजे
7848	65	510120	ड्रॉईंग पेटी
		11054034	

या खरेदीचा विचार करता अंगणवाडीतील एकूण 13403 मुलांना सॅग/दप्तर खरेदी केले असून 14153 मुलांना वॉटर बॅग आणि टिफीन खरेदी केलेले आहे. म्हणजेच सॅग दिलेल्या मुलांची संख्या आणि वॉटर बॅग, टिफीन दिलेल्या मुलांची संख्या भिन्न आहे. त्यात 750 ची तफावत आहे. याचा अर्थ- अंगणवाडीतील सर्वच मुलांना सॅक, वॉटर बॅग, टिफीन दिलेले नाही. याबाबत विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही.

3) विभागाने सादर केलेल्या टिपणीचे अवलोकन करता महापालिका क्षेत्रात जिल्हापरिषदेच्या एकूण 267 शाळा असून त्यात 14417 विद्यार्थी शिक्षण घेत आहेत. तसेच एकूण अंगणवाड्या 267 असून त्यात 7477 विद्यार्थी आहेत. विद्यार्थ्यांचा विकास व्हावा आणि त्यांच्या शैक्षणिक दर्जात सुधारणा व्हावी, म्हणून महापालिकेने महिला व बालकल्याण विभागाच्या तरतूदीतून खर्च केल्याचे नमूद केले आहे. प्रत्यक्षात महापालिका क्षेत्रात असणाऱ्या शाळा/अंगणवाड्या यांची निश्चित संख्या दर्शविणारी नोंदवही विभागाकडे उपलब्ध झाली नाही. खरेदी केलेले साहित्य लाभार्थ्यांना वाटप केल्याबाबत त्यांची पोच लेखापरीक्षणास दाखविलेली नाही.

जिल्हापरिषदेच्या शाळांना एकात्मिक बालविकास प्रकल्प योजनेतून किंवा जिल्हा निधीतून जे साहित्य वाटप केले जाते. त्याखेरीज अन्य साहित्याचे वाटप महापालिकेने केलेबाबत जिल्हा परिषदेला

पत्रव्यवहार केलेला नाही. त्यामुळे एकाच प्रकारचे साहित्याचे वाटप दुबार होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

4) 2014-15 मध्ये महिला व बालकल्याण योजनेमार्फत सातवी ते नववीमध्ये शिकत असलेल्या मुलींना सायकलिंगचे वाटप केले आहे. महापालिका क्षेत्रातील अ,ब,क,ड,ई अशा प्रभागातील लाभार्थ्यांना लाभ देण्याचे निश्चित केले होते. त्यानुसार लेखापरीक्षण काळात एकूण 1000 हिरो सायकल खरेदी केल्या असून याकामी खर्च रु.42,17,500 केला आहे. खरेदीची नोंद नमुना नं.114 मध्ये घेतली आहे. महिला व बालकल्याण विभागाने सायकली ताब्यात घेतल्याबाबत चलनावर स्वाक्षरी आहे. परंतु वाटप केलेल्या सायकली बाबत संबंधिताची(लाभार्थी) पोच घेण्यात आली नाही.

5) एकंदरीत योजनेच्या निकषानुसार लाभार्थ्यांना वाटप केलेले साहित्य उदा. - दप्तर, कंपास, बुट, मोजे, रेनकोट, पेन्सील, ड्रॉईग पेटी, सॅक, वॉटर बॉटल, इ. ची पोच उपलब्ध् झाली नाही. त्यावर एकूण खर्च रु.42,44,306/- केला आहे. त्यामुळे खरेदी साहित्य लाभार्थ्यांना मिळाल्याची लेखापरीक्षणाची खातरजमा करता आली नाही.

6) 2014-15 मध्ये बालवाडी /अंगणवाडी करता एकूण सॅग/दप्तरे 14340 दर प्रति रु.134 प्रमाणे रक्कम रु.19,21,560/- ची खरेदी केली. तसेच वॉटर बॉटल एकूण 1750 दर प्रति रु.35 प्रमाणे रक्कम रु.61,250 ची खरेदी केली. टिफीन 1750 दर प्रति रु.19 प्रमाणे रक्कम रु.33,250 ची खरेदी केली.

दप्तराची एकूण खरेदी 14,340 नग केली असुन, वॉटर बॉटल आणि टिफीनची खरेदी एकूण 1750 नग केली आहे. म्हणजेच या दोन वस्तु मधील तफावत 12590 आहे. याचा अर्थ अंगणवाडीतील सर्व मुलांना सॅक, वॉटर बॉटल, टिफीन दिले नाहीत किंवा दप्तराची खरेदी जास्त केली आहे. याबाबत विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही.

वसुलपात्र रक्कम -
दप्तर खरेदी दरातील तफावत रु.26806/-

आक्षेपाधिन रक्कम -
सायकल वाटपाची पोच नसल्याने रु.4217500/-

DATPMVM6001 (Ref No : 49, Hmm No : 91)

30 नवघर ड प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष :अनधिकृत बांधकाम तोडण मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1033300.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1033300.00/-

अतिक्रमण निष्कासन कारवाई नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केले नाहीत. नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नमूद केला नाही. एकूण रक्कम रु.१०३३३००/- प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे निष्कासित करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये भाडयाने वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व वापरलेले मनुष्यबळ यांचे दरानुसार निष्कासन खर्चाची परिगणना करून मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाना मागणी देयके सादर करून प्रतिपूर्ती रक्कम वसूल केलेली नाही.

अतिक्रमण विभागाचे लेखा परीक्षणात, नवघर ड प्रभागाने अनधिकृत बांधकामे, अतिक्रमण निष्कासन कारवाईसाठी भाड्याने पोकलेन, जेसीबी. ट्रक्टर ब्रेकर इत्यादी यंत्रसामुग्री , व मनुष्यबळ वापर करून कारवाया केल्या आहेत. सदर ड प्रभागांतर्गत यंत्रसामुग्री , भाडयाने वाहने यावर वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये खालीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

अ) वर्ष २०१३-१४

अ.क्र	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	कोणास प्रदान तपशिल
०१	329	22.05.13	20700	शिवशंभू ट्रेडर्स, अतिक्रमण हटविणे, अनधिकृत बांधकाम तोडणे याकामी वाहनभाडे, इतर खर्च
०२	330	22.05.13	40800	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०३	523	31.05.13	395038	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०४	2142	27.8.13	122400	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०५	2145	27.08.13	70200	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०६	2158	27.08.13	45000	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०७	4686	10.01.14	93600	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०८	4687	10.01.14	632400	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०९	4688	10.01.14	163200	शिवशंभू ट्रेडर्स्
१०	5989	29.03.14	76500	शिवशंभू ट्रेडर्स्
११	5990	29.03.14	76500	शिवशंभू ट्रेडर्स्
१२	5991	29.03.14	42300	शिवशंभू ट्रेडर्स्
१३	1360	08.07.13	731716	शिवशंभू ट्रेडर्स्
१४	2074	22.08.13	1050	विद्या ट्रेडर्स्

15	2330	31.08.13	81600	मुकुंद प्रिंटर्स
16	2923	07.10.13	540000	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
१७	2967	07.10.13	20000	कामप्पा ट्रेडींग कंपनी
१८	3707	01.11.13	21450	शार्वी कॅटरर्स
१९	4985	30.01.14	10500	शार्वी कॅटरर्स
२०	4986	30.01.14	10500	शार्वी कॅटरर्स
२१	4987	30.01.14	10500	शार्वी कॅटरर्स
२२	4988	30.01.14	10500	शार्वी कॅटरर्स
२३	5099	06.02.14	10500	शार्वी कॅटरर्स
		एकूण -	**3226954**	
	<u>ब) लेखा परीक्षण वर्ष २०१४-१५</u>			
०१	1540	22.07.14	726808	बाबा कन्सट्रक्शन
०२	2046	11.08.14	771600	बाबा कन्सट्रक्शन
०३	3736	25.11.14	182500	बाबा कन्सट्रक्शन
०४	1677	22.07.14	152654	मधुरा एंटरप्रायझेस
०५	1678	22.07.14	148884	मधुरा एंटरप्रायझेस
०६	1682	22.07.14	90738	मधुरा एंटरप्रायझेस
०७	2811	22.09.14	141365	मधुरा एंटरप्रायझेस
०८	2813	22.09.14	141365	मधुरा एंटरप्रायझेस
०९	2814	22.09.14	84272	मधुरा एंटरप्रायझेस
१०	4343	30.12.14	49000	मधुरा एंटरप्रायझेस
११	4344	30.12.14	29458	मधुरा एंटरप्रायझेस
१२	5412	18.02.15	83175	मधुरा एंटरप्रायझेस
१३	1686	22.07.14	22100	शिवशंभू ट्रेडर्स
१४	1687	22.07.14	22100	शिवशंभू ट्रेडर्स
15	1691	22.07.14	11700	शिवशंभू ट्रेडर्स
16	1782	24.07.14	310800	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
१७	2883	29.09.14	156957	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
१८	4223	20.12.14	523350	वेदांत एंटरप्रायझेस
१९	4601	09.01.15	523350	वेदांत एंटरप्रायझेस
		एकूण -	**4172176**	

सदर केलेल्या कारवाई करीता वापरलेली यंत्रसामुग्री , वाहने, मनुष्यबळ याबाबत प्रभागाने नोंदवही ठेवली असून सदर नोंदवहीत कारवाईच्या दिवशी भाड्याने वापरलेल्या पोकलेन , जेसीबी. ट्रक्टर ब्रेकर यांची संख्या नोंदवहीत नमूद केली आहे. सदर नोंदवहीतील नोंदी व भाड्याने पुरविलेल्या यंत्रसामुग्री देयकासोबत अभिलेखे तपासून आढळलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७५

दिनांक १३/०४/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सदर नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केली नाही.

२) सदर नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही.

३) संबंधित नोंदवहीतील नोंदी प्रभागाचे सहा.आयुक्त, अतिक्रमण विभाग प्रमुख यांनी स्वाक्षरी करून साक्षांकित केलेल्या नाहीत.

४) खालील प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

१. प्र.क्र.३७३६/२५.११.१४ रक्कम रु.१८२५००/- मे.बाबा कन्सट्रक्शन

२. प्र.क्र.१७८२/२७.७.१४ रक्कम रु. ३१०८००/- मे.एन.एस.ट्रान्सपोर्ट

३. प्र.क्र.२९८३/७.१०.१३ रक्कम रु. ५४०००/- मे.एन.एस.ट्रान्सपोर्ट

एकूण रक्कम रु.१०३३३००/-

५) सदर अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे निष्कासित करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये भाडयाने वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व वापरलेले मनुष्यबळ यांचे दरानुसार निष्कासन खर्चाची परिगणना करून मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाना मागणी देयके सादर करून प्रतिपूर्ती रक्कम वसूल केलेली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 57, Hmm No : 75)

31 वसई ई प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष :अनधिकृत बांधकाम तोडण मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1875198.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1357450.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 517748.00/-

अतिक्रमण निष्कासन कारवाई नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केले नाहीत. नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही. प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे दूर करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये मध्ये वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व मनुष्यबळावरील झालेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाकडून मागणी देयके सादर करून वसूल केलेला नाही. सहाय्यक आयुक्त यांच्या अहवालानुसार वर्ष २०१३-१४ च्या ११४ बांधकाम तोडण्यासाठी झालेला खर्च रु.५१७७४८/- वसूल केला नसून व वर्ष २०१४-१५ मध्ये अशाप्रकारे मागणी केलेली रक्कमेचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

अतिक्रमण विभागाचे लेखा परीक्षणात, वसई ई प्रभागाने अनधिकृत बांधकामे, अतिक्रमण निष्कासन कारवाईसाठी भाड्याने पोकलेन, जेसीबी. ट्रक्टर ब्रेकर इत्यादी यंत्रसामुग्री , व मनुष्यबळ वापर करून कारवाया केल्या आहेत. सदर केलेल्या कारवाई करीता वापरलेली यंत्रसामुग्री , वाहने, मनुष्यबळ याबाबत प्रभागाने नोंदवही ठेवली असून सदर नोंदवहीत केलेल्या कारवाईच्या नोंदी नमूद केली आहे. सदर ई प्रभागांतर्गत यंत्रसामुग्री, भाडयाने वाहने यावर वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये खालीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

अ) वर्ष २०१३-१४

अ.क्र	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	कोणास प्रदान तपशिल
०१	524	31.05.13	262750	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट, अतिक्रमण हटविणे, अनधिकृत बांधकाम तोडणे याकामी वाहनभाडे, इतर खर्च
०२	2857	27.09.13	658200	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०३	3777	11.11.13	688200	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०४	5362	18.02.14	666600	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०५	992	21.06.13	406500	ओमकार टूर्स ॲण्ड ट्रॅव्हल्स
०६	5121	06.02.14	7150	आकाश एंटरप्रायझेस
०७	5122	06.02.14	99620	आकाश एंटरप्रायझेस
०८	2004	22.08.13	6683	वरद इंजिनिअरिंग
०९	2005	22.08.13	6930	वरद इंजिनिअरिंग
१०	2012	22.08.13	14490	वरद इंजिनिअरिंग
११	2504	07.09.13	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१२	2955	07.10.13	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१३	3248	18.10.13	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१४	3255	18.10.13	14490	वरद इंजिनिअरिंग
15	4562	08.01.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
16	4571	08.01.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१७	5641	13.03.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१८	5954	29.03.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१९	3427	25.10.13	31680	स्वागत लेबर
२०	3428	25.10.13	31680	स्वागत लेबर
२१	3429	25.10.13	32736	स्वागत लेबर
२२	3533	29.10.13	32736	स्वागत लेबर
२३	3534	29.10.13	31680	स्वागत लेबर
२४	3535	29.10.13	32736	स्वागत लेबर

25	3536	29.10.13	27456	स्वागत लेबर
26	3537	29.10.13	28512	स्वागत लेबर
27	3538	29.10.13	27456	स्वागत लेबर
28	3539	29.10.13	26400	स्वागत लेबर
29	3540	29.10.13	28512	स्वागत लेबर
30	3541	29.10.13	27456	स्वागत लेबर
31	3542	29.10.13	27456	स्वागत लेबर
32	3543	29.10.13	26400	स्वागत लेबर
33	3544	29.10.13	27456	स्वागत लेबर
34	4621	08.01.14	183040	स्वागत लेबर
35	4147	13.12.13	19944	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
36	4148	13.12.13	51600	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
37	4149	13.12.13	51600	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
38	4150	13.12.13	51600	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
39	4151	13.12.13	51600	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
40	4152	13.12.13	51600	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
41	4153	13.12.13	51600	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
42	4154	13.12.13	51600	चिराग लेबर कॉन्ट्रॅक्टर
		एकूण -	**3937579**	
	<u>ब) वर्ष २०१४-१५</u>			
०१	1075	04.07.14	343800	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०२	1076	04.07.14	171000	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०३	1077	04.07.14	183600	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०४	2959	07.10.14	181500	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०५	2960	07.10.14	161400	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०६	2961	07.10.14	152400	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०७	1079	04.07.14	101650	बाबा कन्स्ट्रक्शन
०८	1080	04.07.14	1128050	बाबा कन्स्ट्रक्शन
०९	2536	11.09.14	328500	ओमकार टूर्स अॅण्ड ट्रॅव्हल्स
१०	2542	11.09.14	501000	ओमकार टूर्स अॅण्ड ट्रॅव्हल्स
११	911	26.06.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१२	912	26.06.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१३	913	26.06.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
१४	2332	28.08.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
15	2333	28.08.14	14490	वरद इंजिनिअरिंग
16	3298	21.10.14	24451	वरद इंजिनिअरिंग

१७	3340	21.10.14	24451	वरद इंजिनिअरिंग
१८	1902	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
१९	1903	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
२०	1904	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
२१	1905	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
२२	1906	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
२३	1907	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
24	1908	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
25	1909	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
26	1910	04.08.14	86000	चिराग लेबर कंपनी
27	1911	04.08.14	172000	चिराग लेबर कंपनी
28	1912	04.08.14	172000	चिराग लेबर कंपनी
29	1913	04.08.14	172000	चिराग लेबर कंपनी
30	1914	04.08.14	172000	चिराग लेबर कंपनी
31	1915	04.08.14	172000	चिराग लेबर कंपनी
32	1916	04.08.14	172000	चिराग लेबर कंपनी
33	4961	21.01.15	290750	अथर्व एंटरप्रायझेस
34	4963	21.01.15	290750	अथर्व एंटरप्रायझेस
35	4964	21.01.15	242500	अथर्व एंटरप्रायझेस
		एकूण -	**6004252**	

सदर नोंदवहीतील नोंदी व भाड्याने पुरविलेल्या यंत्रसामुग्री देयकासोबतचे अभिलेखे तपासून आढळलेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७६ दिनांक १३/०४/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सदर नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केली नाही.

२) सदर नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही.

३) संबंधित नोंदवहीतील नोंदी प्रभागाचे सहा.आयुक्त , अतिक्रमण विभाग प्रमुख यांनी स्वाक्षरी करून साक्षांकित केलेल्या नाहीत.

४) खालील प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

१. प्र.क्र.५२४/३१.५.१३ रक्कम रु. २६२७५०/- मे.एन.एस.ट्रान्सपोर्ट

२. प्र.क्र.३७७७/११.११.१३ रक्कम रु.६८८२००/- मे.एन.एस.ट्रान्सपोर्ट

३. प्र.क्र.९९२/२१.६.१३ <u>रक्कम रु. ४०६५००/-</u> मे.ओमकार टूर्स आणि ट्रव्हल्स

<u>एकूण रक्कम रु.१३५७४५०/-</u>

५) सदर अधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे दूर करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये मध्ये वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व मनुष्यबळावरील झालेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाकडून मागणी देयके सादर करून वसूल केलेला नाही.

सहा.आयुक्त यांनी स्वाक्षरीत केलेला वर्ष २०१३-१४ च्या अहवालानुसार एकूण ११४ अनधिकृत/अतिक्रमण बांधकामे तोडण्यासाठी मागणी बिलानुसार खर्च रु.५१७७४८/- इतका दर्शविलेला आहे. सदर खर्च रक्कम संबंधितांकडून मागणी करून वसुली झाली नसून वर्ष २०१४-१५ मध्ये अशाप्रकारे मागणी केलेली रक्कमेचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 58, Hmm No : 76)

32 नालासोपारा क प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष :अनधिकृत बांधकाम तोडण मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 878084.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 878084.00/-

अतिक्रमण निष्कासन कारवाई नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केले नाहीत. नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही. एकूण २ प्रमाणके खर्च रक्कम रु. ८७८०८४/- लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे दूर करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व मनुष्यबळावरील झालेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाकडून मागणी देयके सादर करून केलेली नाही.

अतिक्रमण विभागाचे लेखा परीक्षणात , नालासोपारा क प्रभागाने अनधिकृत बांधकामे , अतिक्रमण निष्कासन कारवाईसाठी भाड्याने पोकलेन , जेसीबी. ट्रक्टर ब्रेकर इत्यादी यंत्रसामुग्री , व मनुष्यबळ वापर करून कारवाया केल्या आहेत. सदर क प्रभागांतर्गत यंत्रसामुग्री , भाडयाने वाहने यावर वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये खालीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

<u>अ) वर्ष २०१३-१४</u>

अ.क्र	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	कोणास प्रदान तपशिल
०१	3172	11.10.13	1046900	शिवशंभू ट्रेडर्स, अतिक्रमण हटविणे, अनधिकृत बांधकाम तोडणे याकामी वाहनभाडे, इतर खर्च
०२	5409	21.02.14	180417	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०३	5410	21.02.14	25867	शिवशंभू ट्रेडर्स्

०४	5411	21.02.14	41667	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०५	5412	21.02.14	46383	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०६	5413	21.02.14	146896	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०७	5414	21.02.14	340854	शिवशंभू ट्रेडर्स्
०८	4310	30.12.13	237000	बाबा कन्स्ट्रक्शन
०९	5669	15.03.14	316800	बाबा कन्स्ट्रक्शन
१०	5670	15.03.14	2006400	बाबा कन्स्ट्रक्शन
११	5671	15.03.14	1577600	बाबा कन्स्ट्रक्शन
१२	5764	25.03.14	39600	बाबा कन्स्ट्रक्शन
१३	5765	25.03.14	96000	बाबा कन्स्ट्रक्शन
१४	5767	25.03.14	108000	बाबा कन्स्ट्रक्शन
15	5768	25.03.14	19800	बाबा कन्स्ट्रक्शन
16	5769	25.03.14	36000	बाबा कन्स्ट्रक्शन
१७	5770	25.03.14	48000	बाबा कन्स्ट्रक्शन
१८	5771	25.03.14	12000	बाबा कन्स्ट्रक्शन
१९	5772	25.03.14	101650	बाबा कन्स्ट्रक्शन
२०	5773	25.03.14	10200	बाबा कन्स्ट्रक्शन
२१	5082	06.02.14	4896	मुकुंद प्रिंटर्स
२२	5418	21.02.14	9950	सुहास एंटरप्रायझेस
२३	782	14.06.13	549247	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
२४	783	14.06.13	549163	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
२५	784	14.06.13	549163	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
२६	5831	27.03.14	496015	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
२७	5832	27.03.14	496015	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
२८	5833	27.03.14	496015	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
२९	5834	27.03.14	494396	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
30	5835	27.03.14	496099	श्री सद्गुरु ट्रेडींग कंपनी
		एकूण	**10578993**	
	<u>ब) वर्ष २०१४-१५</u>			
०१	278	२८.०५.१४	918000	बाबा कन्सट्रक्शन
०२	630	13.06.14	183600	बाबा कन्सट्रक्शन
०३	2889	29.09.14	1513950	बाबा कन्सट्रक्शन
०४	3738	25.11.14	1060700	बाबा कन्सट्रक्शन
०५	1120	04.07.14	595	व्हरायटी बुक
०६	1128	04.07.14	65999	आर.एस.एंटरप्रायझेस
०७	2562	11.09.14	57032	आर.एस.एंटरप्रायझेस

०८	2573	11.09.14	56666	आर.एस.एंटरप्रायझेस
०९	3068	13.10.14	61200	आर.एस.एंटरप्रायझेस
१०	3222	20.10.14	65806	आर.एस.एंटरप्रायझेस
११	4283	24.12.14	62516	आर.एस.एंटरप्रायझेस
१२	5184	30.01.15	54839	आर.एस.एंटरप्रायझेस
१३	5189	30.01.15	64600	आर.एस.एंटरप्रायझेस
१४	5651	27.02.15	60322	आर.एस.एंटरप्रायझेस
15	2210	21.08.14	1875	महाराणी प्रिंटर्स
16	5573	25.02.15	4915	एच.एम.पी.एंटरप्रायझेस
१७	5581	25.02.15	5940	व्हरायटी बुक
१८	4639	12.01.15	496695	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
१९	5305	09.02.15	496695	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२०	5452	18.02.15	496367	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२१	5453	18.02.15	497437	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२२	5454	18.02.15	496367	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२३	5455	18.02.15	498919	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२४	5456	18.02.15	496695	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२५	5457	18.02.15	496367	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२६	5458	18.02.15	496695	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२७	5459	18.02.15	496367	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२८	5460	18.02.15	499364	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
२९	5461	18.02.15	496367	श्री सदगुरु ट्रेडींग कंपनी
		एकूण -	**10202890**	

सदर केलेल्या कारवाई करीता वापरलेली यंत्रसामुग्री , वाहने, मनुष्यबळ याबाबत प्रभागाने नोंदवही ठेवली नाही. तथापि प्रभागाने निष्कासन कारवाईचे दैनंदिन अहवाल मुख्यालयास सादर केले आहेत. सदर दैनंदिन अहवालाच्या वर्ष १३-१४ व १४-१५ च्या नस्तीतील निष्कासन कारवाईचा मेळ भाड्याने पुरविलेल्या यंत्रसामुग्री तपासून आढळलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७७ दिनांक १३/०४/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सदर दैनंदिन अहवालात भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद नाहीत.

२) सदर अहवालात कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही.

३) खालील प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

१. प्रमाणक क्रमांक ५७६९ ते ५७७१ दि.२५.३.१४ रक्कम रु.९६०००/- मे.बाबा कन्सट्रक्शन

२. प्रमाणक क्रमांक ५४०९ ते ५४१४ रक्कम रु.७८२०८४/- मे.शिवशंभू ट्रान्सपोर्ट

४) सदर अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे निष्कासित करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये भाडयाने वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व वापरलेले मनुष्यबळ यांचे दरानुसार निष्कासन खर्चाची परिगणना

करून मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाना मागणी देयके सादर करून प्रतिपूर्ती रक्कम वसूल केलेली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 59, Hmm No : 77)

33 बोळींज अ प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष :अनधिकृत बांधकाम तोडण मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 1090366.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1090366.00/-

अतिक्रमण निष्कासन कारवाई नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केले नाहीत. नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही. रक्कम रु.१०९०३६६/- ची एकूण ४ प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे दूर करण्यासाठी २०१३-१४ व २०१४-१५ या आर्थिक वर्षामध्ये वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व मनुष्यबळावरील झालेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाकडून मागणी देयके सादर करून वसूल केलेला नाही.

अतिक्रमण विभागाचे लेखा परीक्षणात , बोळींज अ प्रभागाने अनधिकृत बांधकामे , अतिक्रमण निष्कासन कारवाईसाठी भाड्याने पोकलेन , जेसीबी. ट्रक्टर ब्रेकर इत्यादी यंत्रसामुग्री , व मनुष्यबळ वापर करून कारवाया केल्या आहेत. सदर अ प्रभागांतर्गत यंत्रसामुग्री , भाडयाने वाहने यावर वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये खालीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

अ) वर्ष २०१३-१४

अ.क्र	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	कोणास प्रदान तपशिल
०१	११७	३०.०४.१३	१४७०८३	शिवशंभू ट्रेडर्स, अतिक्रमण हटविणे, अनधिकृत बांधकाम तोडणे याकामी वाहनभाडे, इतर खर्च
०२	५२५	३१.०५.१३	१२५०००	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०३	५२६	३१.०५.१३	१६७५००	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०४	३३१८	२२.१०.१३	८८७६००	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
०५	२८२१	२७.०९.१३	१४९४०	कमप्पा ट्रेडिंग कंपनी

०६	३१००	११.१०.१३	५१००	मुकुंद प्रिंटर्स
०७	४८१५	२२.०१.१४	१२२४	मुकुंद प्रिंटर्स
०८	३७५४	०१.११.१३	५५५०	आकाश एन्टरप्रायझेस
०९	३७५५	०१.११.१३	५५५००	आकाश एन्टरप्रायझेस
१०	३६९४	०१.११.१३	२२२००	आकाश एन्टरप्रायझेस
११	३६९५	०१.११.१३	१११००	आकाश एन्टरप्रायझेस
१२	३६९६	०१.११.१३	१११००	आकाश एन्टरप्रायझेस
१३	३६९७	०१.११.१३	५५५०	आकाश एन्टरप्रायझेस
१४	३७०१	०१.११.१३	२२२००	आकाश एन्टरप्रायझेस
15	३७७१	११.११.१३	२२२००	बाबा कन्सट्रक्शन
16	३७७२	११.११.१३	३४५८०८	बाबा कन्सट्रक्शन
१७	३७७३	११.११.१३	१९१०७५	बाबा कन्सट्रक्शन
१८	३७७४	११.११.१३	२१३००	बाबा कन्सट्रक्शन
१९	३७७५	११.११.१३	४८०००	बाबा कन्सट्रक्शन
२०	३७७६	११.११.१३	२२४००	बाबा कन्सट्रक्शन
२१	४६०६	०८.०१.१४	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२२	४८५०	२२.०१.१४	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२३	१०३५	२६.०६.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२४	१०३६	२६.०६.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२५	१०३७	२६.०६.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२६	१०३८	२६.०६.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२७	२५४१	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२८	२५४२	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
२९	२५४३	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
३०	२५४४	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
३१	३११९	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
३२	३१२३	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
३३	४६२०	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
३४	४८५०	०७.०९.१३	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
३५	५८२२	२७.०३.१४	८९५०	सिक्युरिटी व्हिजन
३६		**एकूण**	**४५५५४९३०**	
	<u>ब) वर्ष २०१४-१५</u>			
०१	२७७	२८.०५.१४	२२४०००	बाबा कन्सट्रक्शन
०२	२०४८	११.०८.१४	१०९८००	बाबा कन्सट्रक्शन
०३	२५४२	११.०९.१४	५०१०००	ओमकार टूर्स
०४	५०७२	२३.०१.१४	३६७२	मुकुंद प्रिंटर्स

०५	१४७७	२२.०७.१४	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
०६	१४८२	२२.०७.१४	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
०७	१४९०	२२.०७.१४	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
०८	१४९१	२२.०७.१४	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
०९	१५०२	२२.०७.१४	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
१०	3005	13.10.14	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
११	3010	13.10.14	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
१२	2989	13.10.14	१७२०००	स्वागत लेबर कंत्राटदार
१३	3068	13.10.14	61200	आर.एस.एंटरप्रायझेस
१४	3222	20.10.14	65806	आर.एस.एंटरप्रायझेस
15	५२५०	१३.०२.१४	५५५०	आकाश एन्टरप्रायझेस
		एकूण -	**2347028**	

सदर केलेल्या कारवाई करीता प्रभागाने निष्कासन नोंदवही ठेवली आहे. तथापि प्रभागाने निष्कासन कारवाईचे दैनंदिन १३-१४ व १४-१५ या वित्तीय वर्षाच्या निष्कासन कारवाईचा मेळ भाड्याने पुरविलेल्या यंत्रसामुग्री देयकासोबत तपासून आढळलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७८ दिनांक १३/०४/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सदर निष्कासन नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केले नाही.

२) सदर निष्कासन नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणत्या प्रकारचे वाहन , वाहनाचा क्रमांक नमूद केला नाही.

३) खालील प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

१. प्र.क्र.११७/३०.४.२०१३ रक्कम रु. १४७०८३ मे.शिवशंभू ट्रान्सपोर्ट

२. प्र.क्र.५२५/३१.०५.१३ रक्कम रु.१२५०००/- मे.एन.एस. ट्रान्सपोर्ट

२. प्र.क्र.५२६/३१.०५.१३ रक्कम रु.१६७५००/- मे.एन.एस. ट्रान्सपोर्ट

३. प्र.क्र.३७७१ ते ३७७६/११.११.१३ <u>रक्कम रु.६५०७८३/-</u> मे. बाबा कन्सट्रक्शन

<u>एकूण रक्कम रु.१०९०३६६/-</u>

४) सदर अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे निष्कासित करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये भाडयाने वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व वापरलेले मनुष्यबळ यांचे दरानुसार निष्कासन खर्चाची परिगणना करून मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाना मागणी देयके सादर करून प्रतिपूर्ती रक्कम वसूल केलेली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 60, Hmm No : 78)

34 पेल्हार ब प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी भाडे खर्चाबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष :अनधिकृत बांधकाम तोडण मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2760845.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2760845.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 80850.00/-

अतिक्रमण निष्कासन कारवाई नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केले नाहीत. नोंदवहीत कोणत्या ठेकेदाराचे कोणते वाहन, वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही. प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे निष्कासित करण्यासाठी २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षामध्ये भाडयाने वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व वापरलेले मनुष्यबळ यांचे दरानुसार मागणी बिले सादर करून खर्चाची प्रतिपूर्ती रक्कम मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाकडून वसूल केलेली नाही. प्रमाणक क्र.११६/३०.४.२०१३ रक्कम रु.१४६४५८ मे.शिवशंभू ट्रान्सपोर्ट व प्र.क्र.५२७/३१.०५.१३ रक्कम रु.२६१३३७/- मे.एन.एस. ट्रान्सपोर्ट लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. दिनांक १८/०९/२०१३ रोजी प्रत्यक्ष निष्कासन कारवाई नसताना १६.३० तास पोकलेन वापरापोटी रक्कम रु. ८०८५०/- प्रदान केली आहे सदर रक्कम संबंधित ठेकेदाराकडून वसुली केली नाही.

अतिक्रमण विभागाचे लेखा परीक्षणात, बेल्हार ब प्रभागाने अनधिकृत बांधकामे, अतिक्रमण निष्कासन कारवाईसाठी भाड्याने पोकलेन , जेसीबी. ट्रक्टर ब्रेकर इत्यादी यंत्रसामुग्री , व मनुष्यबळ वापर करून कारवाया केल्या आहेत. सदर ब प्रभागांतर्गत यंत्रसामुग्री , भाडयाने वाहने यावर वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये खालीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

<u>अ) वर्ष २०१३-१४</u>

अ.क्र	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	कोणास प्रदान तपशिल
०१	116	३०.०४.१३	146458	शिवशंभू ट्रेडर्स, अतिक्रमण हटविणे,अनधिकृत बांधकाम तोडणे याकामी वाहनभाडे, इतर खर्च
०२	3262	18.10.13	102600	शिवशंभू ट्रेडर्स
०३	3263	18.10.13	129600	शिवशंभू ट्रेडर्स
०४	3264	18.10.13	128700	शिवशंभू ट्रेडर्स
०५	3265	18.10.13	104400	शिवशंभू ट्रेडर्स
०६	3266	18.10.13	130500	शिवशंभू ट्रेडर्स
०७	3267	18.10.13	114300	शिवशंभू ट्रेडर्स
०८	4439	01.01.14	40825	शिवशंभू ट्रेडर्स
०९	4440	01.01.14	165625	शिवशंभू ट्रेडर्स

१०	4441	01.01.14	202850	शिवशंभू ट्रेडर्स
११	2968	07.10.13	12000	बाबा कन्सट्रक्शन
१२	2969	07.10.13	512025	बाबा कन्सट्रक्शन
१३	4237	20.12.13	1147750	बाबा कन्सट्रक्शन
१४	4238	20.12.13	1205300	बाबा कन्सट्रक्शन
15	4239	20.12.13	89400	बाबा कन्सट्रक्शन
16	5406	21.02.14	22200	आकाश एंटरप्रायझेस
१७	5407	21.02.14	33300	आकाश एंटरप्रायझेस
१८	527	३१.०५.१३	261337	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
१९	2463	06.09.13	322200	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
२०	2464	06.09.13	202800	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
२१	2465	06.09.13	323400	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
२२	2466	06.09.13	90275	एन.एस.ट्रान्सपोर्ट
२३	37	23.04.13	143797	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
२४	242	10.05.13	145745	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
२५	513	31.05.13	145096	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
२६	1181	05.07.13	145745	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
२७	2458	06.09.13	145745	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
२८	2975	07.10.13	145745	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
२९	3781	11.11.13	145096	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
		एकूण	**6504814**	
	<u>ब) वर्ष २०१४-१५</u>			
०१	276	२८.०५.१४	907700	बाबा कन्सट्रक्शन
०२	1080	04.07.14	1128050	बाबा कन्सट्रक्शन
०३	2047	11.08.14	109800	बाबा कन्सट्रक्शन
०४	4101	15.12.14	526400	बाबा कन्सट्रक्शन
०५	4102	15.12.14	1603850	बाबा कन्सट्रक्शन
०६	3227	20.10.14	225000	ओमकार टुर्स ॲण्ड ट्रॅव्हल्स
०७	354	02.06.14	156261	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
०८	415	03.06.14	156957	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
०९	1296	08.07.14	156957	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
१०	2081	11.08.14	156258	द हिंद इलेक्ट्रीकल्स
		एकूण -	**5127233**	

सदर केलेल्या कारवाईकरीता प्रभागाने निष्कासन नोंदवही ठेवली आहे. सदर नोंदवहया व केलेल्या खर्चाबाबत लेखा परीक्षणात आढळलेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.८१ दिनांक

२७/०४/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सदर निष्कासन नोंदवहीत भाड्याने घेतलेल्या वाहनांची वेळ, वापरलेले तास नमूद केले नाही.

२) सदर अहवालात कोणत्या ठेकेदाराचे कोणत्या प्रकारचे वाहन , वाहनाचा क्रमांक नोंदवहीत नमूद केला नाही.

३) खालील प्रमाणके लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

१. प्र.क्र.११६/३०.४.२०१३ रक्कम रु.१४६४५८ मे.शिवशंभू ट्रान्सपोर्ट

२. प्र.क्र.५२७/३१.०५.१३ रक्कम रु.२६१३३७/- मे.एन.एस. ट्रान्सपोर्ट

एकूण रक्कम रु.४०७७९५

४) सदर अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे निष्कासित करण्यासाठी वर्ष २०१३-१४ व वर्ष २०१४-१५ मध्ये भाडयाने वापरलेल्या यंत्रसामुग्रीची व वापरलेले मनुष्यबळ यांचे दरानुसार निष्कासन खर्चाची परिगणना करून मुंबई प्रांतिक अधिनियम १९४९ चे कलम ४७९ अन्वये संबंधित इसमाना मागणी देयके सादर करून प्रतिपूर्ती रक्कम वसूल केलेली नाही.

५) प्रभाग समिती ब कार्यालयाच्या अनधिकृत बांधकाम विभागाने दिनांक ०३.०९.२०१३ ते १५/१०/२०१३ या कालावधीत १ नग एक्सके वेटर्स ब्रेकरसह ३० टन क्षमतेचा वापर १९७ तास ३० मिनिटे रु.४९००/- प्रती तास व शिफ्टींग चार्ज ३ दिवसाचा रु. ६०००/- प्रमाणे असा एकूण खर्च प्रमाणक क्र. ४२३७ दिनांक २०.१२.२०१३ रक्कम रु.११४७७५०/- केला आहे. तसेच दिनांक ०५.०९.२०१३ ते १५.१०.२०१३ या कालावधीत १ नग एक्सके वेटर्स ब्रेकरसह ३० टन क्षमतेचा वापर १९७ तास रु.४९००/- प्रती तास व शिफ्टींग चार्ज ४ दिवसाचा रु. ६०००० प्रमाणे असा एकूण खर्च प्रमाणक क्र.४२३८ दिनांक २०.१२.२०१३ रक्कम रु.१२०५३००/- अन्वये केला आहे. याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

१) मे.बाबा कन्सट्रक्शन, प्रमाणक क्र.४२३८ दिनांक २०.१२.२०१३ रक्कम रु.१२०५३००

दिनांक	वापर तास	निष्कासन कारवाई नोंदवहीतील तपशिल	निष्कासन नोंदवहीत वापरलेले एकूण पोकलेन संख्या व सदर बिलात दर्शविलेली पोकलेन संख्या	पोलीस बंदोबस्त घेतला आहे /नाही.	खर्चाची प्रतिपूर्ती मागणी केला आहे/नाही
५.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील हेमंत पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	बंदोबस्त मागणी परंतु मिळाला	नाही

				नाही.	
६.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील राहुल परमार यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
७.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील राहुल परमार यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
८.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील योगेश चिकणे यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
९.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील योगेश चिकणे यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१०.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील शेखर चौधरी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
११.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील एकनाथ लोखंडे यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१२.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील मदन वैगणकर यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१३.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१४.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१५.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१६.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१७.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील अशोक सावंत/भूषण चव्हाण यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही

१८.९.१३	८.००	निष्कासन नोंदवहीत कारवाई दिसून आली नाही.		नाही	नाही
१९.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील राहुल जैन/जयराम पाटील यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
२०.९.१३	८.००	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.९० मधील मोहन झा/अमित शिंदे यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	पोलीस बंदोबस्त मिळाला.	खर्च मागणी केली आहे.
२१.९.१३	८.३०	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	पोलीस बंदोबस्त मिळाला नाही.	नाही
२२.९.१३	८.००	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
२३.९.१३	८.३०	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
२४.९.१३	८.००	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन, पेल्हार वमोणपाडा सर्व्हे न.२३७ मधील हरिंदर यादव यांचे १५ रूम्स, कमलाकर मंडळ याचे RCC प्लींथ बांधकाम, विजयसिंग याचे १२ रूम्स, पेल्हार जाबरपाडा सर्व्हे न.१७६ मधील रईस भाई खान यांचे ५ रूम्स, संतोष यादव यांचे १२ रूम्स पाया बांधकाम, मोहम्मद कासिम खान यांचे RCC गाळ्यांचे बांधकाम निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
२५.९.१३ व २६.९.१३	८.००	बिलालपाडा सर्व्हे न.११८ जगदुम वाहिद कुरेशी यांचे RCC G+4 इमारत बांधकाम निष्कासन.	१ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
	८.३०	पेल्हार माणिचापाडा मधील शमशेर खान/मगदूद यांचे RCC प्लीन्थ बांधकाम, RCC २ गाळ्यांचे बांधकाम, बिलालपाडा डोंगरीपाडा सर्व्हे न.१३५ मधील संजयसिंग याचे ८ रूम्स पाया	१ पोकलेन पैकी बिलात १	पोलीस बंदोबस्त मिळाला नाही.	नाही

		बांधकाम, सर्व्हे न.34 मधील सत्यप्रसाद शर्मा/निमु सिंग यांचे १५ रूम्सचे पूर्ण बांधकाम व संजय शुक्ला यांचे ३ गाळे व ५ रूम्सचे पाया बांधकाम, सर्व्हे न.१२८ मधील रामराव भगत यांचे ४ गाळ्यांचे पूर्ण बांधकाम, सर्व्हे न.१२७ मधील प्रविण सिंग यांचे ५ गाळ्यांचे पूर्ण बांधकाम व चिकू बैम यांचे ४ गाळ्यांचे पूर्ण बांधकाम निष्कासन केले.			
१४.१०.१३ ते १५.१०.१३	८.००	फिरोज शेख यांचे RCC गाळ्याचे बांधकाम निष्कासन. पेल्हार वाकणपाडा सर्व्हे न.११ चौधरी कंपाऊंड अजमल हुसैन शेख यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन. व पेल्हार परमार इंडस्ट्रीज मधील फिरोज शेख यांचे RCC गाळ्यांचे पूर्ण बांधकाम,	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	आयुबखान, इमरान शेख, अजमल हुसेन शेख यांचे कडून खर्च वसुली मागणी केली आहे.
	८.३०	फिरोज शेख यांचे RCC गाळ्याचे बांधकाम निष्कासन. पेल्हार वाकणपाडा सर्व्हे न.११ चौधरी कंपाऊंड अजमल हुसैन शेख यांचे RCC G+4 इमारत व आयुब खान यांचे RCC G+4 इमारत तसेच इमरान शेख यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन. वाकणपाडा चौधरी कंपाऊंड सर्व्हे न.११ मधील संतोष यादव यांचे RCC २ गाळ्यांचे पूर्ण बांधकाम, व नरसिंह यांचे RCC २ गाळ्यांचे पूर्ण बांधकाम.	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	
एकूण तास	१९७.००				

२) मे.बाबा कन्सट्रक्शन, प्रमाणक क्र. ४२३७ दिनांक २०.१२.२०१३ रक्कम रु.११४७७५०/-					
दिनांक	वापर तास	निष्कासन कारवाई नोंदवहीतील तपशिल	निष्कासन नोंदवहीत वापरलेले पोकलेन संख्या	पोलीस बंदोबस्त घेतला आहे /नाही.	खर्चाची प्रतिपूर्ती मागणी केला आहे/नाही

			व सदर बिलात दर्शविलेली पोकलेन संख्या		
३.९.१३ ते ४.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील संतोष पाटील/रवि सिंग यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	१ पोकलेन पैकी बिलात १	पोलीस बंदोबस्त मिळाला.	नाही
	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील संतोष पाटील/रवि सिंग यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	१ पोकलेन पैकी बिलात १		नाही
५.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील हेमंत पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
६.९.१३ ते ७.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील राहुल परमार यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील राहुल परमार यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
८.९.१३ ते ९.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील योगेश चिकणे यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील योगेश चिकणे यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१०.९.१३	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील शेखर चौधरी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
११.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील एकनाथ लोखंडे यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१२.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील मदन वैगणकर यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१३.९.१३ ते	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3	२ पोकलेन पैकी	नाही	नाही

१४.९.१३		इमारत निष्कासन	बिलात १		
	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१५.९.१३ ते १६.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
	८.३०	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील किसन पाटील यांचे RCC G+3 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१७.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील अशोक सावंत/भूषण चव्हाण यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
१८.९.१३	८.३०	निष्कासन नोंदवहीत कारवाई दिसून आली नाही.		नाही	नाही
१९.९.१३	८.००	चंदनसार कोपरी सर्व्हे न.३८,३९,४०/१३१ मधील राहुल जैन/जयराम पाटील यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
२०.९.१३	८.३०	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.९० मधील मोहन झा/अमित शिंदे यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	खर्च मागणी केली आहे.
२१.९.१३ व २२.९.१३	८.००	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
व २३.९.१३ व	८.३०	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	नाही
२४.९.१३	८.००	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १	पोलीस बंदोस्त मिळाला नाही.	नाही
	८.३०	विरार फुलपाडा सर्व्हे न.३६८ मधील पवन तिवारी यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन	३ पोकलेन पैकी बिलात १		नाही
१४.१०.१३	८.००	फिरोज शेख यांचे RCC गाळ्याचे बांधकाम निष्कासन. पेल्हार वाकणपाडा सर्व्हे न.११ चौधरी कंपाऊंड अजमल हुसैन शेख यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन.	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	आयुबखान, इमरान शेख, अजमल

१५.१०.१३	८.३०	फिरोज शेख यांचे RCC गाळ्याचे बांधकाम निष्कासन. पेल्हार वाकणपाडा सर्व्हे न.११ चौधरी कंपाऊंड अजमल हुसैन शेख यांचे RCC G+4 इमारत व आयुब खान यांचे RCC G+4 इमारत तसेच इमरान शेख यांचे RCC G+4 इमारत निष्कासन.	२ पोकलेन पैकी बिलात १	नाही	हुसेन शेख यांचे कडून खर्च वसुली मागणी केली आहे.
एकूण	१९७.३०				

अ) उपरोक्त प्रमाणकांत दर्शविलेल्या कारवाईच्या अनुषंगाने पेल्हार प्रभागाचे निष्कासन नोंदवहीत दिनांक २०/९/२०१३ रोजी २ , दिनांक २४/०९/२०१३ रोजी ६ , दिनांक २६/०९/२०१३ रोजी ८ , दिनांक १४/१०/२०१३ रोजी १ तर दिनांक १५/१०/२०१३ रोजी ५ अनधिकृत बांधकामे निष्कासन कारवाया केल्या आहेत. तसेच अन्य दुसरे छायांकित नोंदवहीनुसार दिनांक ०३/०९/२०१३ ते २४/०९/२०१३ (दिनांक १८/०९/२०१३ वगळून) व दिनांक १४ व १५/१०/२०१३ या कालावधीत एकूण २१ अनधिकृत बांधकामे निष्कासन कारवाया केल्याचे दिसून आले आहे. सदर दोन वेगवेगळ्या नोंदवहीत नोंदी ठेवण्याचे प्रयोजन लेखा परीक्षणास स्पष्ट केले नाही. छायांकित नोंदवहीची मूळ हस्तलिखित नोंदवही लेखा परीक्षणास अर्धसमास पत्र क्र.८१ दिनांक २७/०४/२०१६ अन्वये मागणी करूनही लेखा परीक्षणास सादर केली नाही.

ब) उपरोक्त तपशिलात नमूद केलेल्या दिवशी पोलीस बंदोबस्त मागणी केल्याचे नोंदवहीत दिसून येत नसल्याने पोलीस बंदोबस्त मागणी नसताना कारवाई कशाप्रकारे केली याबाबत लेखा परीक्षणाची खात्री पटली नाही.

क) वरील दोन्ही प्रमाणकांत दर्शविलेल्या यंत्रसामुग्री वापराचे अनुषंगाने एकूण ३७ अनधिकृत बांधकामे निष्कासन कारवाया झाल्याचे दिसून येते तथापि , त्यापैकी केवळ ५ निष्कासन कारवाई खर्चाची प्रतिपूर्ती रक्कमेची मागणी संबंधित अनधिकृत बांधकामधारक मालकाकडून करण्यात आली असून रक्कम वसुलीची नोंद आढळून आली नाही. उर्वरित अनधिकृत बांधकामधारक मालकाकडून निष्कासन कारवाईसाठी भाडयाने वापरलेली यंत्रसामग्री व मनुष्यबळ वापराचे खर्चाची मागणी प्रतिपूर्ती बिले सादर करून मागणी करण्यात आली नाही.

ड) उपरोक्त प्रमाणकात दिनांक १८/०९/२०१३ रोजी प्रत्यक्ष निष्कासन कारवाई नसताना १६.३० तास पोकलेन वापरापोटी रक्कम रु. ८०८५०/- प्रदान केली आहे सदर रक्कम संबंधित ठेकेदाराकडून वसुली केली नाही.

ई) पोकलेन यंत्रसामुग्री शिफ्टींग चार्जेसचा मागील वर्षाचा मंजूर दर रु.४५०००/- इतका असताना निविदेत प्राप्त दर रु.६००००/- मंजूर केल्याने मनपा हद्दीत पोकलेन वाहतूक ये-जा दर वाजवी व किफायतशीर असल्याचे कशाचे आधारे निश्चित केले याबाबत लेखा परीक्षणाची साधार खात्री पटली नाही.

सबब खर्च रक्कम रु.२७६०८४५/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधिन करणेत येत आहे.

35 नालासोपारा क प्रभाग निष्कासनासाठी वापरलेल्या मशिनरी व वाहन भाडे खर्चाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष :अतिक्रमण/अनधिकृत बां मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2506850.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2506850.00/-

नालासोपारा क प्रभाग अनधिकृत बांधकामे, अतिक्रमण निष्कासन कारवाईसाठी भाड्याने पोकलेन, जेसीबी, ट्रेक्टर ब्रेकर इत्यादी यंत्रसामुग्री वापराची दैनिक चलने व तवेरा वाहन भाडे लॉगबुक लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

अतिक्रमण विभागाचे लेखा परीक्षणात नालासोपारा क प्रभाग अनधिकृत बांधकामे,अतिक्रमण निष्कासन कारवाईसाठी भाड्याने पोकलेन ,जेसीबी,ट्रेक्टर ब्रेकर इत्यादी यंत्रसामुग्री व तवेरा वाहन भाडे खर्चाच्या खालील प्रमाणकाबाबत अर्धसमास पत्र क्र .१५४ दिनांक २७/०६/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही.सबब आढळून आलेल्या अनियमितता खालीलप्रमाणे आहेत.

१) प्रमाणक क्रमांक २८८९ दिनांक २९/०९/२०१४ रक्कम रु.१५१३९५० मे.बाबा कंन्सट्रक्शन:-

उपरोक्त प्रमाणकाद्वारे ४ नग जेसीबी एकूण १६१ तास दर रु .१२००, ट्रेक्टर ब्रेकर १८ दिवस दर रु.१२००० प्रती दिवस,पोकलेन १२७ तास ३० मिनिटे दर रु .४९०० व शिफ्टींग चार्जेस ८ दिवस दर रु.६०००० प्रमाणे एकूण खर्च रक्कम रु .१५१३९५० केला आहे.सदर प्रमाणकानिहाय वापरलेल्या वाहन , यंत्रसामुग्री वापराची चलने प्रमाणकासोबत उपलब्ध न झाल्याने निष्कासन अहवाल ,नोंदवहीसोबत खर्चाची सत्यता पडताळता आली नाही.

१) प्रमाणक क्रमांक ३१७२ दिनांक ११/१०/२०१३ रक्कम रु.१०४६९०० मे.शिवशंभू ट्रेडर्स:-

उपरोक्त प्रमाणकाद्वारे अनधिकृत बांधकाम /अतिक्रमण विभागाने १ तवेरा वाहन (क्रमांक नमूद नाही) भाडे तत्वावर वापरले आहे. सदर वाहनाचे माहे मे-२०११ते फेब्रुवारी २०१३ या कालावधीतील एकूण ५५१ दिवसाचे प्रती दिवस रु.१९०० प्रमाणे एकूण रक्कम १०४६९०० भाडे मे.शिवशंभू ट्रेडर्स यांना प्रदान केले आहे सदर प्रमाणकासोबत २२ महिन्यांचे लॉगबुक लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही .त्यामुळे सदर एकूण ५५१ दिवस वाहन वापराची खात्री लेखा परीक्षणात करता आली नाही.

उपरोक्त अनियमिततामुळे खर्च रक्कम रु .२५०६८५० लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवणेत येत आहे.

36 आरसीएच विभागासाठी फर्निचर खरेदीतील अनियमिततांबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

राज्य शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 437070.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 428500.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 8570.00/-

उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भांखस-1008/(2512)/उद्योग-6 दि.2 जानेवारी 1992 मधील परि.10.6 परिशिष्ट क्र.11 नुसार फर्निचर खरेदी ही बाब लघु उद्योगांकडून खरेदीसाठी राखीव ठेवण्यात आली असतांना भांडार विभागाने आरसीएच विभागासाठी फर्निचर खरेदीसाठी स्थानिक कंत्राटदाराकडून खरेदी करण्यात आली आहे. तसेच कंत्राटदाराच्या देयकातून 2 टक्के आयकर रु.8570/- वसुल करण्यात आलेला नाही.

वैद्यकीय आरोग्य विभागांतर्गत आरसीएच विभागाच्या वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षातील खर्चाच्या प्रमाणकांची तपासणी करता आरसीएच विभागांतर्गत नागरी प्राथमिक आरोग्य केंद्रांना तसेच वैद्यकीय अधिकारी कार्यालयासाठी आवश्यक असलेल्या फर्निचरचा पुरवठा करण्यासाठी भांडार विभागाकडून कंत्राटदाराची नियुक्ती करण्यात आली असून भांडार विभागाने दर मंजूर करुन पुरवठादारास कार्यादेश दिले आहेत. त्यानुसार आरसीएच विभागाकडून फर्निचर पुरवठयासाठी कंत्राटदारास रु.4,28,500/- एवढे प्रदान करण्यात आले आहे. सदर खर्चाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	पुरवठादाराचे नाव	कामाचा तपशील व परिमाण	प्रदानाचा तपशील
1	मे.अंजली एन्टरप्रायजेस	व्हील खुर्ची मोटी एक्झिकेटीव्ह 21 नग रु.7900/- दराने रु.1,65,900/-	धनादेश क्र.70443 दि.30/03/2015 रु.1,65,000/-
2	मे.अंजली एन्टरप्रायजेस	प्लास्टिक खुर्ची 36 नग रु.645/- दराने रु.23,200/-	धनादेश क्र.70441 दि.30/03/2015 रु.23,200/-
3	मे.सुहास एन्टरप्रायजेस	ऑफिस स्टेाअरवेअर लोखंडी कपाट 6 फुट उंच (21X36) 18 गेज पत्रा 09 नग रु.10,500/- दराने रु.94,500/-	धनादेश क्र.70442 दि.30/03/2015 रु.2,39,400
		वुडन (लाकडी)ऑफिस टेबल 4X3 सनमाईका 3 खण 21 नग रु.6900/- दराने रु.1,42,900/-	
		एकूण	रु.4,28,500/-

वरीलप्रमाणे फर्निचर खरेदी खर्चाच्या देयकांची तपासणी करता लेखा परिक्षणास आढळून आलेल्या अनियमिततांचा खुलासा करण्याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.104 दि.18/05/2016 अन्वये कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून काहीही खुलासा प्राप्त झाला नाही. तरी खालील प्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) वैद्यकीय आरोग्य विभागाच्या आरसीएच विभागांतर्गत नागरी प्राथमिक आरोग्य केंद्रांना तसेच वैद्यकीय अधिकारी कार्यालयासाठी आवश्यक फर्निचर पुरवठा करण्यासाठी मनपाच्या भांडार विभागाकडून कंत्राटदाराची नियुक्ती करण्यात आली असून भांडार विभागाने कंत्राटदाराचे दर मंजूर करुन कंत्राटदारास कार्यादेश निर्गमित केले आहेत. परंतू फर्निचर पुरवठयाबाबत आरसीएच विभागाने भांडार विभागाकडे सादर केलेले मागणीपत्र तसेच भांडार विभागाने कंत्राटदार नियुक्तीसाठी केलेल्या निविदा प्रक्रीयेची नस्ती पडताळणीसाठी लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे फर्निचर खरेदीचे दर वाजवी असल्याबाबत व मागणीनुसार फर्निचरची खरेदी केल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली.

2) उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भांखस-1008/(2512) /उद्योग-6दि.2 जानेवारी 1992 मधील परि.10.6 परिशिष्ट क्र.11 नुसार फर्निचर खरेदी ही बाब लघु उद्योगांकडून खरेदीसाठी राखीव ठेवण्यात आली आहे. परंतू भांडार विभागाने स्थानिक कंत्राटदारांकडून फर्निचर खरेदी केली आहे. त्यामुळे वरील शासन आदेशाचे पालन करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे फर्निचर खरेदीवरील खर्च रु.4,28,500/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

3) आयकर अधिनियमातील कलम 194(सी) नुसार कंत्राटदाराच्या देयकातून 2टक्के आयकर/ टिडीएस कपात करणे आवश्यक आहे. परंतू आरसीएच विभागाकडून कंत्राटदारास देयकाचे प्रदान करतांना 2टक्के आयकर कपात करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे कंत्राटदारास प्रदान केलेल्या रु.4,28,500/- एवढया रकमेवर 2टक्के प्रमाणे रु.8570/- एवढी आयकराची रक्कम वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.4,28,500/-

वसुलपात्र रु.8570/-

FDSANMM7201 (Ref No : 97, Hmm No : 104)

37 पल्स पोलिओ लसिकरण मोहिमेसाठी आवश्यक फ्लेक्स बोर्ड/बॅनरचा पुरवठा करणेबाबत केलेल्या खर्चातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 743580.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 729000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 14580.00/-

उदयोग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6 दि.2 जानेवारी, 1992 नुसार रु.50,000/- पेक्षा अधिक खर्चासाठी जाहिर निविदा मागवून कंत्राटदाराची नियुक्ती करणे आवश्यक आहे त्यानुसार फ्लेक्स बोर्ड पुरवठयासाठी जाहिर निविदा मागविण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही. फ्लेक्सबोर्ड पुरवठयासाठी 900 एवढी संख्या कशा आधारे निश्चित करण्यात आली याबाबत पडताळणी करता आली नाही. पुरवठादाराच्या देयकातून 2 टक्के आयकर/ टीडीएस वसुल करण्यात आलेला नाही.

वैद्यकीय आरोग्य विभागाच्या आसीएच विभागातंर्गत वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील खर्चाच्या प्रमाणकांची तपासणी करतांना पल्स पोलिओ लसीकरण मोहिमेसाठी आवश्यक असलेल्या बॅनर / फ्लेक्स बोर्डचा पुरवठा करण्यासाठी मनपाच्या भांडार विभागाकडून कंत्राटदाराची नियुक्ती करण्यात आली असून भांडार विभागाने मंजूर केलेल्या दराने मे.मुकुंद प्रिंटर्स यांना कार्यादेश देवून फ्लेक्स बोर्ड पुरवठा करण्यासाठी केलेल्या खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	कामाचा तपशिल	परिमाण	रक्कम
1	दि.6/04/2014 रोजीच्या पल्स पोलिओ मोहिमेसाठी फ्लेक्सबोर्ड पुरवठा करणे	5X3X900नगXरु.18/-	2,43,000/-
	धनादेश क्रमांक 69960 दि.11/02/2015		
2	दि.21/09/2014 रोजीच्या पल्स पोलिओमोहिमेसाठी फ्लेक्सबोर्ड पुरवठा करणे	5X3X900नगXरु.18/-	2,43,000/-
	धनादेश क्रमांक 69931दि.26/12/2015		
3	दि.16/11/2014 रोजीच्या पल्स पोलिओमोहिमेसाठी फ्लेक्सबोर्ड पुरवठा करणे	5X3X900नगXरु.18/-	2,43,000/-
	धनादेश क्रमांक 69943दि.11/02/2015		
	एकूण		7,29,000/-

वरीलप्रमाणे फलेक्स बोर्ड पुरवठा करण्यासाठी मे.मुकुंद प्रिंटर्स यांना एकूण रु.7,29000/- एवढे प्रदान करण्यात आले आहे. सदर खर्चाच्या प्रमाणकांची तपासणी करता आढळून आलेल्या अनियमितांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.105 दि.18/05/2016 अन्वये विभागास खुलासा करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाकडून काहीही खुलासा प्राप्त झाला नाही. तरी खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) उदयोग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भांखस-1088/(2512) /उद्योग-6दि.2 जानेवारी,1992 नुसार रु.50,000/- पेक्षा अधिक खर्चासाठी जाहिर निविदा मागवून कंत्राटदाराची नियुक्ती करणे आवश्यक आहे. आरसीएच विभागाकडून वर्ष 2014-15 मध्ये फलेक्स बोर्ड पुरवठा करण्यासाठी रु.7,29,000/- एवढा खर्च करण्यात आला आहे. सदर खर्च भांडार विभागाकडील दरकरारानुसार मंजूर दराने खरेदी करण्यात आले आले आहेत. परंतू भांडार विभागाकडील दरकरार मंजूरीची नस्ती पडताळणीस उपलब्ध झाली नसल्याने सदर खर्चासाठी निविदा मागवून कंत्राटदाराची नियुक्ती करण्यात आल्याबाबत अथवा भांडार विभागाने दरकरार मंजूर करतांना आरसीएच विभागासाठी

फ्लेक्स बोर्ड पुरवठयासाठी अपेक्षितखर्च समाविष्ट करुन निविदा मागविण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही.

2) आरसीएच विभागाकडील पल्स पोलिओ लसिकरण मोहिमेसाठी फ्लेक्स बोर्ड पुरवठा करण्यासाठी मनपाच्या भांडार विभागाकडून पुरवठादारास कार्यादेश देण्यात आले आहेत. तथापि,आरसीएच विभागाने 900 बॅनरचा पुरवठा करण्यासाठी भांडार विभागाकडे मागणी नोंदविल्याबाबत मागणी पत्रे पडताळणीस उपलब्ध झाली नाहीत. तसेच 900 बॅनरची संख्या कशा आधारे निश्चित करण्यात आली याची उपलब्ध अभिलेख्यांवरुन पडताळणी करता आली नाही.त्यामुळे फ्लेक्स बोर्ड पुरवठयावरील खर्च रु.7,29,000/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

3) भांडार विभागाच्या दि.29/11/2014 रोजीच्या टिपणीनुसार उपायुक्त (भांडार) यांनी मे.मुकुंद प्रिंटर्स यांचेशी केलेल्या करारनाम्यानुसार 3टक्के सुरक्षा अनामत वजा करुन कंत्राटदारास प्रदान करण्याबाबत सुचीत केले आहे. परंतू आरसीएच विभागाकडून सुरक्षा अनामत रु.21,870/- वजा न करता पुरवठादारास प्रदान करण्यात आले आहे.

4) आयकर अधिनियमातील कलम 194(सी) नुसार कंत्राटदाराच्या देयकातून 2टक्के आयकर/ टिडीएस कपात करणे आवश्यक आहे. परंतू आरसीएच विभागाकडून कंत्राटदारास देयकाचे प्रदान करतांना 2टक्के आयकर कपात करण्यात आलेला नाही. तरी फ्लेक्स बोर्ड पुरवठयावरील खर्च रु.7,29,000/-यावरील 2टक्के आयकर कपातीची रक्कम रु.14,580/-वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.7,29,000/-

वसुलपात्र रक्कम रु.14,580/-

FDSANMM7201 (Ref No : 98, Hmm No : 105)

38 निवडणूक विभागाचे खर्चाचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नसल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष :00 मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2383632.00/-

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या निवडणूक विभागाने रु.23,83,632/- एवढया रकमेच्या खर्चाचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याने सदर खर्चाची रक्कम रु.23,83,632/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या निवडणूक विभागाचे खर्चाची नस्ती, प्रदान देयके, नोंद वहया, इत्यादी अभिलेख लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करण्याबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 136, दिनांक 20/06/2016 अन्वये खुलासा विचारण्यात आला होता. सदर अर्धसमास ज्ञापनाच्या

अनुषंगाने विभागाने कोणताही खुलासा केलेला नाही. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या निवडणूक विभागाचे लेखापरीक्षणासाठी खर्चाचे अभिलेख्यांची दि.09/06/2016 रोजी मौखिक मागणी करण्यात आली. परंतू सदर अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत. महानगरपालिकेच्या लेख्यानुसार आर्थिक वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये निवडणूक विभागाने खालील प्रमाणे खर्च केला आहे.

आर्थिक वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील खर्च.

आर्थिक वर्ष	प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	रक्कम रु.	एकूण खर्च रु.
2013-14	3848, 2/11/2013	57200	980035
	4814, 22/01/2014	547400	
	5776, 25/03/2014	259935	
	6140, 31/03/2014	115500	
2014-15	2927, 7/10/20141	140105	1403597
	3213, 20/10/2014	125904	
	4513, 8/01/2015	22400	
	1203, 8/07/2014	126540	
	1347, 11/07/2014	630000	
	2095, 12/08/2014	68000	
	2100, 12/08/2014	23188	
	2101, 12/08/2014	15000	
	2007, 12/08/2014	12600	
	5091, 23/01/2015	179452	
	2102, 12/08/2014	51228	
	3210, 20/10/2014	9180	
एकूण खर्च			2383632

उपरोक्त निवडणूक विभागाने केलेल्या खर्चाचे अभिलेखे, देयके व इतर नोंदवहया लेखा परीक्षणास तात्काळ उपलब्ध करण्याबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 136, दिनांक 20/06/2016 अन्वये कळवून सुध्दा सदर अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेले नाहीत. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 6(1) व सुधारित अध्यादेश 2011 नुसार दस्तऐवज सादर करणे, संबंधित व्यक्तीला हजर राहण्यास फर्मविण्याचा, इत्यादीबाबत लेखापरीक्षकाचा अधिकार आहे. त्यानुसार उपरोक्त खर्चाचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याने सदर खर्च रक्कम रु.23,83,632/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.23,83,632/-

39 नालासोपारा प्रभागांतर्गत जाहिरात कराच्या वसुलीचे अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध केले नसल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 514002.00/-

नालासोपारा प्रभागांतर्गत जाहिरात कर विभागाकडील जमा रकमांची तपासणी करण्यासाठी आवश्यक असलेले अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्याबाबत अर्धसमास पत्रान्वये मागणी करण्यात येवूनही विभागाकडून अभिलेख उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. त्यामुळे वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील जमा रकमांची पडताळणी करुन लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही.

नालासोपारा प्रभागांतर्गत जाहिरात कर विभागाकडील जमा रकमांची तपासणी करण्यासाठी लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्याबाबत संबंधितास प्रत्यक्ष भेटीत सुचीत करण्यात आले असता संबधितांकडून लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. त्यामुळे अर्धसमास पत्र क्र.130 दि.10/05/2016 अन्वये अभिलेख उपलब्ध करणेबाबत सुचित करण्यात आले असता देखील विभागाकडून अभिलेख उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. अथवा अर्धसमास पत्रान्वये मागविण्यात आलेला खुलासा सादर करण्यात आला नाही. त्यामुळे खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

3) वसई विरार महानगरपालिकेच्या नालासोपारा प्रभागांतर्गत जाहिरात कर विभागाच्या वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील जाहिरात कराच्या जमा रक्कमांची पडताळणीसाठी जमा रकमांची पावतीपुस्तके, पोटकिर्द, दैनंदिन जमेची भरणा चलने, नवीन जाहिरात परवाना मंजूरीच्या नस्ती, नुतनीकरण केलेल्या परवान्याचा तपशिल ई. अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्याबाबत संबधितास कळविण्यात आले असता विभागाकडून सदर अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. त्यामुळे जाहिरात कर विभागाकडे वर्ष 2013-14 मधील जमा रक्कम रु.3,79,459/- व 2014-15 मधील जमा रक्कम रु.1,34,543/- या जमा रकमांची वसुली विहीत दराने करण्यात आल्याबाबत तसेच जमा रक्कम योग्य असल्याबाबत लेखापरिक्षणास पडताळणी करुन खात्री करता आली नाही. त्यामुळे परवाना विभागाकडील वर्ष 2013-14 ची जमा रक्कम रु.3,79,459/- व वर्ष 2014-

15 ची जमा रक्क्म रु.1,34,543/- रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

4) मुंबई स्थानिक निधी लेखा परिक्षा अधिनियमातील कलम 4 मधील तरतूदीनुसार लेखा परिक्षणासाठी अभिलेख उपलब्ध करणेची जबाबदारी संबधित प्राधिकरणाची असून कलम 6 मधील तरतूदीनुसार लेखा परिक्षणासाठी मागणी केलेले अभिलेख त्वरीत उपलब्ध करणे आवश्यक आहे. परंतू सदर तरतूदीनुसार अर्धसमास पत्रान्वये मागणी करण्यात आलेले अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. त्यामुळे नालासोपारा विभागाकडील जाहिरात कराच्या रकमेची लेखा परिक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

आक्षेपाधिन रक्कम-
2013-14 रु.3,79,459/-
2014-15 रु.1,34,543/-
एकूण रु.5,14,002/-

FDSANMM7201 (Ref No : 120, Hmm No : 130)

40 नवघर माणिकपुर प्रभाग समिती कार्यालय हद्दीत शालेय कला क्रिडा महोत्सव- 2013 व 2014 आयोजित करण्यासाठी झालेल्या खर्चाची अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आला नसल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 7175970.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 7175970.00/-

नवघर ड प्रभाग समिती कार्यालयाच्या हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला-क्रिडा महोत्सव-2013 व शालेय कला क्रिडा महोत्सव-2014 आयोजित करण्यासाठी विभागाकडून वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षात प्रभाग कार्यालयाने केलेल्या खर्चाची पडताळणी करण्यात आली परंतू मनपा मुख्यालयातील कलाक्रिडा महोत्सव विभागाकडून करण्यात आलेल्या खर्चाच्या लेखा परिक्षणासाठी अभिलेख उपलब्ध करण्याबाबत महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षण अधिनियमातील कलम 6 मधील तरतुदीनुसार अर्धसमास पत्रान्वये मागणी करुनही विभागाकडून लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्यात आला नाही. त्यामुळे शालेय कला क्रिडा महोत्सवाच्या आयोजनावरील मुख्यालयातून करण्यात आलेल्या खर्चाची लेखा परिक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

नवघर ड प्रभाग समिती कार्यालयाच्या हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला-क्रिडा महोत्सव-2013 व शालेय कला क्रिडा महोत्सव-2014 आयोजित करण्यासाठी नवघर ड प्रभाग कार्यालयाने केलेल्या खर्चाची अभिलेख पडताळणी करण्यात आली आहे. परंतू वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षात **मनपा मुख्यालयातील कलाक्रिडा महोत्सव विभागाकडून** करण्यात आलेल्या खर्चाच्या लेखा परिक्षणासाठी प्रशासकीय मान्यतेच्या नस्ती, निविदा नस्ती, खर्चाची मुळ प्रमाणके / उपप्रमाणके, साठा नोंदवहया, अनुषगिक अभिलेख इ. पडताळणीसाठी उपलब्ध करण्याबाबत विभागातील अधिकारी / कर्मचारी यांना प्रत्यक्ष भेटीत तसेच वारंवार दुरध्वनीवरुन सुचीत करण्यात आले आहे. तथापि, वारंवार मागणी करुनही संबंधितांकडून लेखा परिक्षणास मागणी केलेले अभिलेख उपलब्ध करण्यात आ ले नाहीत. त्यामुळे महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षण अधिनियमातील कलम 6 मधील तरतुदीनुसार अर्धसमास पत्र क्र. 137 दि.20/06/2016 अन्वये विभागास अभिलेख उपलब्ध करण्याबाबत कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून काहीही खुलासा करण्यात आला नाही अथवा लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्यात आली नाही.

कला क्रिडा महोत्सव-2013 अंतर्गत क्रिडा विषयक राखीव तरतूदींतर्गत आंतर शालेय कला क्रिडा महोत्सव या लेखाशीर्षाखाली **नवघर ड प्रभाग कार्यालयांतर्गत** 2013-14 या वित्तीय वर्षात रु.21,17,990/- एवढा खर्च करण्यात आला असल्याचे तसेच वर्ष 2014-15 मध्ये सदर लेखाशीर्षाखाली रु.50,57,940/- एवढा खर्च करण्यात आल्याचे लेखा विभागाकडून उपलब्ध करुन घेण्यात आलेल्या विवरणपत्रावरुन दिसून येते. परंतू सदर खर्चाच्या पडताळणीसाठी अभिलेख उपलब्ध करणेबाबत विभागाकडे वारंवार मागणी करुनही तसचे महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षण अधिनियमातील कलम 4 मधील तरतूदीनुसार लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्याची जबाबदारी संबधित प्राधिकरणाची असून महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षा अधिनयमातील कलम 6 मधील तरतूदीनुसार अर्धसमास पत्रान्वये अभिलेख उपलब्ध करण्याबाबत विभागास कळविण्यात येवूनही विभागाकडून अभिलेख उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. अथवा त्याबाबत लेखा परिक्षणास खुलासा करण्यात आला नाही. विभागाकडून अभिलेख उपलब्ध करण्यात आले नसल्याने नवघर ड प्रभाग कार्यालयाच्या हद्दी वर्ष 2013-14 मध्ये मुख्यालयातून करण्यात आलेल्या रु.21,17,990/- एवढया खर्चाची व वर्ष 2014-15 मध्ये मनपाच्या मुख्यालयाकडून करण्यात आलेल्या रु.50,57,940/- एवढया खर्चाची लेखा परिक्षणास पडताळणी करुन लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदवता आले नसल्याने सदर खर्च आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम -
वर्ष 2013-14 रु.21,17,990/-
वर्ष 2014-15 रु.50,57,940/-
एकूण रु.71,75,970/-

FDSANMM7201 (Ref No : 122, Hmm No : 137)

41 विरार प्रभाग समिती (अ)व (ब)कार्यालय हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला क्रिडा महोत्सव-2013 व 2014 आयोजित करण्यासाठी झालेल्या खर्चाचा अभिलेख उपलब्ध केला नसल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 11692797.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 11692797.00/-

विरार प्रभाग समिती (अ) व (ब) कार्यालयाच्या हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला-क्रिडा महोत्सव-2013 व शालेय कला क्रिडा महोत्सव-2014 आयोजित करण्यासाठी विभागाकडून वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षात करण्यात आलेल्या खर्चाच्या लेखा परिक्षणासाठी महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षा अधिनियमातील कलम 6 मधील तरतूदीनुसार अर्धसमास पत्रान्वये मागणी करुनही खर्चाची अभिलेख उपलब्ध करण्यात आला नाही. त्यामुळे सदर खर्चाची पडताळणी करता आली नाही.

विरार प्रभाग समिती (अ) व (ब) कार्यालयाच्या हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला-क्रिडा महोत्सव-2013 व शालेय कला क्रिडा महोत्सव-2014 आयोजित करण्यासाठी विभागाकडून वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षात करण्यात आलेल्या खर्चाच्या लेखा परिक्षणासाठी प्रशासकीय मान्यतेच्या नस्ती, निविदा नस्ती, खर्चाची मुळ प्रमाणके/ उपप्रमाणके, साठा नोंदवहया, अनुषगिक अभिलेख ई. पडताळणीसाठी उपलब्ध करण्याबाबत विभागातील अधिकारी / कर्मचारी यांना प्रत्यक्ष भेटीत तसेच वारंवार दुरध्वनीवरुन सुचीत करण्यात आले आहे. तथापि, वारंवार मागणी करुनही संबंधितांकडून लेखा परिक्षणास खर्चाची अभिलेख उपलब्ध करण्यात आली नाहीत.

कला क्रिडा महोत्सव-2013 अंतर्गत क्रिडा विषयक राखीव तरतूदींतर्गत आंतर शालेय कला क्रिडा महोत्सव या लेखा शीर्षाखाली विरार प्रभाग (बोळींज-अ) कार्यालयाकडून 2013-14 या वित्तीय वर्षात रु.25,73,276/- एवढा खर्च करण्यात आला असल्याचे तसेच वर्ष 2014-15 मध्ये सदर लेखाशीर्षाखाली रु.91,19,521/- एवढा खर्च करण्यात आला असल्याचे लेखा विभागाकडून उपलब्ध झालेल्या विवरणपत्रावरुन दिसून येते. सदर खर्चाच्या पडताळणीसाठी अभिलेख उपलब्ध करणेबाबत विभागाकडे वारंवार मागणी करुनही अभिलेख उपलब्ध करण्यात आली नाहीत. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षण अधिनियमातील कलम 4 मधील तरतूदीनुसार लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्याची जबाबदारी संबंधित अभिकरणाची आहे. परंतू महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षा अधिनियमातील कलम 6 मधील तरतूदीनुसार अर्धसमासपत्र क्र.138 दि.20/06/2016 अन्वये अभिलेख उपलब्ध करण्याबाबत कळविण्यात येवूनही विभागाकडून अभिलेख उपलब्ध करण्यात आली नाहीत. त्यामुळे वर्ष 2013-14 मधील रु.25,73,276/- तसेच वर्ष 2014-15 मधील खर्च रु.91,19,521/- असा एकूण

रु.1,16,92,797/- एवढया खर्चाची लेखा परिक्षणास पडताळणी करता आली नाही. त्यामुळे सदर खर्च रु.1,16,92,797/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन खर्च -
वर्ष 2013-14 रु.25,73,276/-
वर्ष 2014-15 रु.91,19,521/-
एकूण रु.1,16,92,797/-

FDSANMM7201 (Ref No : 123, Hmm No : 138)

42 वसई विरार शहर मनपा नालासोपारा क प्रभाग समिती कार्यालय हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला क्रिडा महोत्सव- 2013 व 2014 आयोजित करण्यासाठी झालेल्या खर्चाचा अभिलेख उपलब्ध करण्यात आला नसल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

मनपा निधी
अनियमितता कलम : 9अ
आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2654044.00/-

नालासोपारा क प्रभाग समिती कार्यालयांतर्गत कला क्रिडा महोत्सव-2013 साठी मनपा मुख्यालयातील कलाक्रिडाविभागाकडून करण्यात आलेला खर्च रु.13,30,286/- तसेच कला क्रिडा महोत्सव-2014 साठी करण्यात आलेला खर्च रु.13,23,758/- असा एकूण रु.26,54,044/- एवढया खर्चाच्या पडताळणीसाठी लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलबध करण्याबाबत महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षा अधिनियमातील कलम 6 मधील तरतूदीनुसार अर्धसमास पत्रान्वये कळविण्यात येवूनही विभागाकडून लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्यात आला नाही. त्यामुळे सदर खर्चाची लेखा परिक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

नालासोपारा क प्रभाग समिती कार्यालयाच्या हद्दीत शालेय विद्यार्थ्यांसाठी शालेय कला-क्रिडा महोत्सव-2013 व शालेय कला क्रिडा महोत्सव-2014 आयोजित करण्यासाठी विभागाकडून वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षात प्रभाग समिती कार्यालयाकडून केलेल्या खर्चाची अभिलेख पडताळणीस उपलब्ध करण्यात आली आहेत. परंतू **मनपा मुख्यालयातील कला-क्रिडा महोत्सव विभागाकडून** करण्यात आलेल्या खर्चाच्या लेखा परिक्षणासाठी प्रशासकीय मान्यतेच्या नस्ती, निविदा नस्ती, खर्चाची मुळ प्रमाणके/उपप्रमाणके, साठा नोंदवहया, अनुषगिक अभिलेख इ. पडताळणीसाठी उपलब्ध करण्याबाबत विभागातील अधिकारी/कर्मचारी यांना प्रत्यक्ष भेटीत तसेच वारंवार दुरध्वनीवरुन सुचीत

करण्यात आले आहे.

कला क्रिडा महोत्सव-2013 व 2014 अंतर्गत क्रिडा विषयक राखीव तरतूदींतर्गत आंतर शालेय कला क्रिडा महोत्सव या लेखाशीर्षाखाली **नालासोपारा क प्रभाग समिती कार्यालयांतर्गत** 2013-14 या वित्तीय वर्षात मनपाच्या मुख्यालयाकडील कला क्रिाडा विभागाकडून रु.13,30,286/- एवढा खर्च करण्यात आला असल्याचे तसेच वर्ष 2014-15 मध्ये सदर लेखाशीर्षाखाली रु.13,23,758/- एवढा खर्च करण्यात आल्याचे लेखा विभागाकडून उपलब्ध करुन घेण्यात आलेल्या विवरणपत्रावरुन दिसून येते. सदर खर्चाच्या पडताळणीसाठी अभिलेख उपलब्ध करणेबाबत विभागाकडे वारंवार मागणी करुनही अभिलेख उपलब्ध करण्यात आला नाही. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षा अधिनियमातील कलम 4 मधील तरतूदीनुसार लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्याची जबाबदारी संबंधित प्राधिकरणाची आहे. याबाबत महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखा परिक्षा अधिनियमातील कलम 6 मधील तरतूदीनुसार अर्धसमास पत्र क्र.139 दि.20/06/2016 अन्वये अभिलेख उपलब्ध करण्याबाबत कळविण्यात येवूनही विभागाकडून लेखा परिक्षणास अभिलेख उपलब्ध करण्यात आली नसल्याने **नालासोपारा क प्रभाग समिती कार्यालयांतर्गत** कला क्रिडा महोत्सव-2013 साठी मनपा मुख्यालयाकडील कला क्रिडा विभागाकडून करण्यात आलेला खर्च रु.13,30,286/- तसेच कला क्रिडा महोत्सव-2014 साठी करण्यात आलेला खर्च रु.13,23,758/- असा एकूण रु.26,54,044/- एवढया खर्चाची लेखा परिंक्षणास पडताळणी करता आली नाही. त्यामुळे सदर खर्च रु.26,54,044/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधीन खर्च -

वर्ष 2013-14 रु.13,30,286/-

वर्ष 2014-15 रु. रु.13,23,758/-

एकूण रु.26,54,044/-

DATNDMM5801 (Ref No : 124, Hmm No : 139)

कलम ९ ब खालील आक्षेप

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

43 केंद्र शासनाचे सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे. भुयारी गटार मलनिसा:रण, कामासाठी प्रकल्प सल्लागार नेमणूक करणे.

U.I.DS अंतर्गत भुयारी गटारी योजनेच्या कामासाठी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष :नगररचना केंद्र, राज्य, मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 27966496.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 17209486.00/-

प्रकल्प सल्लागाराची निविदा 5% पेक्षा जादा दराने मंजूर केली आहे. पुर्वीच्या नगरपरिषदेच्या काळातील प्रकल्प सल्लागारास प्रदान केलेली रक्कम रु.1,72,09,486/- करारानुसार वजा करुन नव्याने नेमणूक केलेल्या प्रकल्प सल्लागारास प्रदान केले नाही. प्रकल्प सल्लागाराने मोजमाप पुस्तकावर स्वाक्ष- या केल्या नाहीत.

केंद्र शासनाने सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सुविधा पुरविणे अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेची निवड झाली असुन महापालिकेने नोडल एजन्सी मार्फत विस्तृत प्रकल्प अहवाल (DPR) तयार करुन राज्य शासना मार्फत केंद्र शासनाकडे पाठविला होता . केंद्र शासनाने घनकचरा व्यवस्थाप न व भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामास मंजुरी दिली आहे . या योजने अंतर्गत मिळणारे अनुदान - केंद्र हिस्सा 80%, राज्य हिस्सा 10%, मनपा हिस्सा 10% या प्रमाणे आहे . या कामासाठी पुढील दर्शविल्याप्रमाणे अनुदान मिळाले असुन महापालिकेने खर्च केला आहे.

भुयारी गटार मलनिसा:रण रक्कम रु.(हजारात)

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	2012-13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
भुयारी गटार मल निसःरण					भुयारी गटार मलनिसःरण				
केंद्र हिस्सा	132452	-	-	132452	सल्लागार समिती सदस्य मानधन	300	6858	955	8113
राज्य हिस्सा	16556	-	-	16556	मे.घारपुरे इं.	114093	162375	699919	976387
मनपा हिस्सा	16556	207687	685253	909496	मे.टंडन अर्बन प्रकल्प सल्लागार	11443	27966	9700	49109
					रेल्वे-परवाना	-	-	722	722
एकूण	165564	207687	685253	1058504	एकूण	125836	197199	711296	1034331

कामाचे नाव -: केंद्र शासनाच्या सॅटेलाईट सिटींना पायाभूत सुविधा निर्माण करण्याची योजना (UIDSSMT) भुयारी गटार योजना टप्पा 1 आणि 2 साठी सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करणे व त्यासंबंधित प्राधिकरणाची मान्यता प्राप्त करुन घेणे व प्रकल्प राबविणे याकामी प्रकल्प सल्लागा र (प्रोजेक्ट मॅनेजमेंट कन्सलटंसी सर्व्हीसेस)

प्राकलन -: प्राकलन दराच्या 5.40% अधिक सेवा कर (प्रकल्पाची किंमत रु.131.64 कोटी)

प्रशासकिय मंजुरी -: महासभा ठराव 15, दि.20/12/2010

तांत्रिक मंजुरी -: --

निविदा तारिख -: दि.16/01/2011 सामना, लोकराजा, सकाळ, पुढारी

एल-1 निविदा -: मे.टंडन अर्बन सोल्यूशन प्रा.लि. 5.40% अधिक सेवा कर .

करार-: दि.17/06/2011

कार्यादेश-: दि.17.06.2011

मुदत :-प्रकल्प पूर्ण होईपर्यंत

कामाची स्थिती-: काम अपुर्ण

खर्च-: 31.03.2013 पर्यंत रु.11443 हजार

2013-14 मधील रु.27966 हजार

एकूण रु.39409 हजार

मे.टंडन अर्बन यांना 2013-14 आर्थिक वर्षात प्रदान केलेल्या प्रमाणकांचा तपशिल

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
1	23/04/13	1,30,82,525	मोजमाप नोंदवहीत नोंद घेतली नाही.
2	23/04/13	14,39,124	--//--
8	05/07/13	32,84,065	--//--
9	05/07/13	3,61,259	--//--
23	18/10/13	17,04,416	--//--
28	29/10/13	17,04,416	--//--
31	28/11/13	21,29,651	--//--
62	31/03/14	17,04,416	--//--
63	31/03/14	25,56,624	--//--
एकुण		2,79,66,496	

लेखापरीक्षणाचे वेळी याबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक.25, दिनांक 05/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचा खुलासा पत्र क्रमांक निरंक, दि. 05/04/2016 अन्वये केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

(मागील लेखापरीक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्रमांक 25)

1) केंद्र शासनाचे अनुदान प्राप्त झाल्यानंतर त्या योजनेचा/कामाचा तपशिलवार प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण, क्षमतावृध्दी इत्यादी करीता एकूण प्राकलनाच्या जास्तीत जास्त 5% पर्यंत खर्च करता येतो असे योजनेच्या मार्गदर्शक सुचनामध्ये नमुद आहे. आर्किटेक्ट व्यावसायिक अधीनियम, 1989 अन्वये घराव्यतिरीक्त उपक्रमासाठी 5% फी देण्याबाबत तरतूद आहे. तसेच वास्तुशास्त्रज्ञ अधीनियम, 1972 अन्वये कामाची व्याप्ती या प्रकरणातील वरील परिच्छेद क्रमांक 03 मधील अ.क्र.02 मध्ये नमुद केलेल्या सेवेच्या कामासाठी 5% शुल्क देय आहे. परंतु भुयारी गटार योजनेच्या कामासाठी तांत्रिक सल्लागाराची निविदा 5.40% + सेवा कर या दराने मंजुर केली आहे. याबाबत विभागाने समर्पक खुलासा केला नाही.

2) या कामाबाबतची संबंधीत नस्ती व स्थायी समिती ठराव क्र.09 दि.09/03/2011 अन्वये पुर्वी भुयारी गटार योजनेसाठी प्रकल्प अहवाल तयार करण्याचे काम अन्य प्राधिकरणास दिले होते. त्याने काही कामही केले होते. त्यांना एकूण रक्कम रु.17209486/- प्रदान केले होते त्यामुळे त्यांनी केलेल्या कामाची कागदपत्रे नवीन ठेकेदाराला देऊन, त्याच्या देयकातून पुर्वी प्रदान केलेली रक्कम वळती करावी. यासाठी महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडील डीपीआर बाबतचे व तत्कालीन नियोजन प्राधिकरण

सिडको कडील भुयारी गटार योजनेचे मास्टर प्लान व अनुषंगिक कागदपत्रे, दस्त मे.टंडन यांना हस्तांतरित करण्यात यावे, असे ठरावानुसार मान्य केले आहे. त्यामुळे योजनेच्या प्रकल्प अहवालासाठी पुर्वी खर्च झालेली रक्कम वजा करुन ठेकेदारास प्रदान करावयाचे होते. सविस्तर प्रकल्प अहवालापोटी देय असलेल्या पहिल्या फेजच्या बिलातून रक्कम रु.1,72,09,486/- वजा करुन प्रदान करावे असे ठरले असून, त्यास ठेकेदाराने मंजुरी दिली आहे. ही बाब 2012-13 च्या लेखापरीक्षण अहवालात परीच्छेद क्र.25 अन्वये नमूद केली आहे. सबब, रक्कम रु.1,72,09,486/- मे. टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा. लि. यांचेकडून वसुलपात्र आहे. परंतु सदरची रक्कम प्रकल्प सल्लागाराकडून वसुल केली नाही.

3) प्रकल्प सल्लागाराबरोबर महानगरपालिकेने केलेल्या करारातील अट क्रमांक 15 नुसार सल्लागाराने - ठेकेदाराची देयके तपासून पारीत करण्याची शिफारस करायची आहे. परंतु या कामाचे ठेकेदाराला प्रदान करताना- प्रकल्प सल्लागाराचा अभिप्राय त्यासोबत जोडला नाही. तसेच मे.टंडन यांनी मोजमाप पुस्तकातील नोंदी बरोबर असल्याबाबत स्वाक्षरी केलेली नाही. त्यामुळे प्रकल्प सल्लागाराने प्रत्यक्षात चालू असलेल्या प्रकल्प कामावर देखरेख ठेवल्याची खात्री करता येत नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.1,72,09,486/-

DATPMVM6001 (Ref No : 7, Hmm No : 25)

44 केंद्र शासनाचे सॅटे लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे. भुयारी गटार मलनिसा:रण, कामासाठी प्रकल्प सल्लागार नेमणूक करणे.

U.I.DS अंतर्गत भुयारी गटारी योजनेच्या कामासाठी प्रकल्प सल्लागाराची नेमणूक करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष :नगररचना केंद्र, राज्य, मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 9699698.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 9699698.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7615686.00/-

प्रकल्प सल्लागाराची निविदा 5% पेक्षा जादा दराने मंजूर केली आहे. पुर्वीच्या नगरपरिषदेच्या काळातील प्रकल्प सल्लागारास प्रदान केलेली रक्कम रु.7615686/- करारानुसार वजा करुन नव्याने नेमणूक केलेल्या प्रकल्प सल्लागारास प्रदान केली नाही. प्रकल्प सल्लागाराने मोजमाप पुस्तकावर स्वाक्ष- या केल्या नाहीत.

केंद्र शासनाने सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सुविधा पुरविणे अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेची

निवड झाली असुन महापालिकेने नोडल एजन्सी मार्फत विस्तृत प्रकल्प अहवाल (DPR) तयार करुन राज्य शासना मार्फत केंद्र शासनाकडे पाठविला होता. केंद्र शासनाने घनकचरा व्यवस्थापन व भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामास मंजुरी दिली आहे. या योजने अंतर्गत मिळणारे अनुदान- केंद्र हिस्सा 80%, राज्य हिस्सा 10%, मनपा हिस्सा 10% या प्रमाणे आहे. या कामासाठी पुढील दर्शविल्याप्रमाणे अनुदान मिळाले असुन महापालिकेने खर्च केला आहे.

भुयारी गटार मलनिसा:रण **रक्कम** रु.(हजारात)

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	2012-13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
भुयारी गटार मल निस:रण					भुयारी गटार मलनिस:रण				
केंद्र हिस्सा	132452	-	-	132452	सल्लागार समिती सदस्य मानधन	300	6858	955	8113
राज्य हिस्सा	16556	-	-	16556	मे.घारपुरे इं.	114093	162375	699919	976387
मनपा हिस्सा	16556	207687	685253	909496	मे.टंडन अर्बन प्रकल्प सल्लागार	11443	27966	9700	49109
					रेल्वे-परवाना	-	-	722	722
एकूण	165564	207687	685253	1058504	एकूण	125836	197199	711296	1034331

कामाचे नाव -: केंद्र शासनाच्या सॅटेलाईट सिटींना पायाभूत सुविधा निर्माण करण्याची योजना (UIDSSMT) भुयारी गटार योजना टप्पा 1 आणि 2 साठी सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करणे व त्यासंबंधित प्राधिकरणाची मान्यता प्राप्त करुन घेणे व प्रकल्प राबविणे याकामी प्रकल्प सल्लागा र (प्रोजेक्ट मॅनेजमेंट कन्सलटंसी सर्व्हीसेस नेमणे)

प्राकलन -: प्राकलन दराच्या 5.40% अधिक सेवा कर (प्रकल्पाची किंमत रु.131.64 कोटी)

प्रशासकिय मंजुरी -: महासभा ठराव 15, दि.20/12/2010

तांत्रिक मंजुरी -: --

निविदा तारिख -: दि.16/01/2011 सामना, लोकराजा, सकाळ, पुढारी

एल-1 निविदा -: मे.टंडन अर्बन सोल्यूशन प्रा.लि. 5.40% अधिक सेवा कर .

करार-: दि.17/06/2011

कार्यादेश-: दि.17.06.2011

मुदत :-प्रकल्प पूर्ण होईपर्यंत

कामाची स्थिती-: काम अपुर्ण

खर्च-: 31.03.2014 पर्यत रु.39409 हजार

2014-15 मधील रु.9700 हजार

एकूण रु.49109 हजार

मे.टंडन अर्बन यांना प्रदान केलेल्या प्रमाणकांचा तपशिल

प्रमाणक क्र.	**दिनांक**	**रक्कम**	**तपशिल**
06	03/06/14	17,04,416	मोजमाप नोंदवहीत नोंद घेतली नाही.
27	21/08/14	45,86,450	--//--
52	29/11/14	34,08,832	--//--
एकुण		**96,99,698**	

लेखापरीक्षणाचे वेळी याबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक.25, दिनांक 05/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचा खुलासा पत्र क्रमांक निरंक, दि.05/04/2016 अन्वये केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

(मागील लेखापरीक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्रमांक 25)

1) केंद्र शासनाचे अनुदान प्राप्त झाल्यानंतर त्या योजनेचा/कामाचा तपशिलवार प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रशिक्षण, क्षमतावृध्दी इत्यादी करीता एकूण प्राकलनाच्या जास्तीत जास्त 5% पर्यंत खर्च करता येतो. आर्किटेक्ट व्यावसायिक अधीनियम, 1989 अन्वये घराव्यतिरीक्त उपक्रमासाठी 5% फी देण्याबाबत तरतूद आहे. तसेच वास्तुशास्त्रज्ञ अधीनियम, 1972 अन्वये कामाची व्याप्ती या प्रकरणातील वरील परिच्छेद क्रमांक.03 मधील अ.क्र.02 मध्ये नमुद केलेल्या सेवेच्या कामासाठी 5% शुल्क देय आहे. असे असताना भुयारी गटार योजनेच्या कामासाठी तांत्रिक सल्लागाराची निविदा 5.40% + सेवा कर या दराने मंजुर केली आहे. याबाबत विभागाने समर्पक खुलासा केला नाही.

2) या कामाबाबतची संबंधीत नस्ती व स्थायी समिती ठराव क्र.09 दि.09/03/2011 अन्वये पुर्वी भुयारी गटार योजनेसाठी प्रकल्प अहवाल तयार करण्याचे काम अन्य प्राधिकरणास दिले होते. त्याने काही कामही केले होते. त्यांना एकूण रक्कम रु.17209486/- प्रदान केले होते त्यामुळे त्यांनी केलेल्या कामाची कागदपत्रे नवीन ठेकेदाराला देऊन, त्याच्या देयकातून पुर्वी प्रदान केलेली रक्कम वळती करावी. यासाठी महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडील डीपीआर बाबतचे व तत्कालीन नियोजन प्राधिकरण

सिडको कडील भुयारी गटार योजनेचे मास्टर प्लान व अनुषंगिक कागदपत्रे, दस्त मे.टंडन यांना हस्तांतरित करण्यात यावे, असे ठरावानुसार मान्य केले आहे. त्यामुळे योजनेच्या प्रकल्प अहवालासाठी पुर्वी खर्च झालेली रक्कम वजा करुन ठेकेदारास प्रदान करावयाचे होते. सविस्तर प्रकल्प अहवालापोटी देय असलेल्या पहिल्या फेजच्या बिलातून रक्कम रु.1,72,09,486/- वजा करुन घेण्यात यावी असे ठरले असून, त्यास ठेकेदाराने मंजुरी दिली आहे. ही बाब 2012-13 च्या लेखापरीक्षण अहवालात परीच्छेद क्र.25 अन्वये नमूद केली आहे. याबाबत विभागाने सादर केलेले दप्तरी अभिलेखे तपासता ठेकेदाराच्या देयकातून रक्कम रु.95,93,800/- वसुल केली असून अद्याप मे.टंडन यांचेकडून रक्कम रु.76,15,686/- वसुल करावयाची आहे. प्रत्यक्षात मे.टंडन यांना महापालिकेने 31.03.2015 पर्यंत एकूण रक्कम रु.4,91,08,266/- प्रदान केली आहे. असे असताना वसुल पात्र रक्कम रु.76,15,686/- वसुल करण्यात आली नाही. स्थायी समिती ठराव क्रमांक.09, दिनांक 09-03-2011 नुसार कार्यवाही करण्यांत आली नाही.

3) या कामाचे ठेकेदाराला प्रदान करताना- प्रकल्प सल्लागाराचा कामाबाबतचा अभिप्राय त्यासोबत जोडला नाही. तसेच मे.टंडन यांनी मोजमाप पुस्तकातील नोंदी बरोबर असल्याबाबत स्वाक्षरी केलेली नाही. त्यामुळे प्रकल्प सल्लागाराने प्रत्यक्षात चालू असलेल्या प्रकल्प कामावर देखरेख ठेवल्याची खात्री करता येत नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.76,15,686/-
आक्षेपाधीन रक्कम रु.96,99,698/-

DATPMVM6001 (Ref No : 8, Hmm No : 25)

45 पेल्हार क्षेत्रातील शिवेचापाडा मुख्य रस्त्यावरील उघाडी ब्रिज बांधणे

इतर विकास कामे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 4665324.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4659431.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5893.00/-

महापालिका सल्लागाराने तयार केलेल्या प्राकलनात शहर अभियंता यांनी तांत्रिक मंजुरी देताना अनेक दुरुस्त्या केल्या आहेत. प्राकलनात दाखवलेला बाब क्र.16 चा दर रु.284.08 असुन 2012-13 वर्षाच्या जिल्हा दरसुचीतील

दर रु.279 आहे. दरातील तफावतीमुळे रक्कम रु.5,893 वसुलपात्र. तात्रिक मंजुरी देताना मुळ प्राकलनातील बाब क्र. 16 वगळली असताना देयकात त्याच बाबीवर रु.329533/- खर्च केला आहे. कामातील वाढ रु.178702/- बाबत सक्षम अधिका-याची मंजुरी घेतली नाही.

कामाचे नाव :- पेल्हार क्षेत्रातील शिवेचापाडा मुख्य रस्त्यावरील उघाडी ब्रिज बांधणे.
प्राकलन -: रु.54,31,661
प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.773 दि.11/01/2013
तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.21/01/2013 (प्राकलन मे.राजेश पितळे सल्लागार यांनी केले आहे.)
निविदा तारिख :- दि.15/02/2013, लोकमत, जागल्या.

एल-1 निविदा :- मे. अरुणोदय कंस्ट्रक्शन 4.92% जादा.
निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.37, दि.10/04/2013
करार :- दि.20/06/2013
कार्यादेश :- क्र.793 दि.21/06/2013
मुदत :- 120 दिवस दि.20/10/2013 पर्यंत.
मुदतवाढ 31/3/2014 पर्यंत
कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.06/03/2014
खर्च :- प्र.क्र.3364 दि.21/10/2014 रु.46,65,324
M.B.no.71 p 10 ते 17.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.42 दि.22/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) सल्लागार मे.राजेश पितळे यांनी एकूण रु.66,22,206 चे प्राकलन केले होते. शहर अभियंता यांनी तांत्रिक मंजुरी देताना दि.21/1/2013 रोजी प्राकलन रु.54,31,661 करिता मंजुरी दिली. प्रत्यक्षात बाब क्र.1 ते 10 करिता प्राकलन रु.51,52,214 होत असताना (बाब क्र.11 ते 16 रद्द) तांत्रिक मंजुरी रु.54,31,661 करिता दिली. याबाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

2) जुन्या प्राकलनात बाब क्र.16 Providing earthwork दर रु.212.90 आहे. ही बाब तांत्रिक मंजुरी देताना वगळली. पुन्हा जादा बाब म्हणून Marshy soil दाखविली असून त्याचा प्राकलनात दाखवलेला दर रु.284.08 (जिल्हा दरसुची 2012-13 दर) आहे. परंतू प्रत्यक्षात जिल्हा दरसूची मधील 2012-13 चा दर रु. रु.279 आहे. त्यामुळे जादा प्रदान झाले आहे.

Marshy soil 1160 cum x दर 284.08 = 329532.80

जिल्हा दर सूची नुसार 1160 cum x दर 279.00 = 323640.00

(2012-2013) 5892.80

म्हणजेच जादा प्रदान रु.5892.80 वसुलपात्र आहे.

3) तांत्रिक मंजुरी देताना मूळ प्राकलनातील बाब क्र.16 (देयकातील बाब क्र. 12) Providing earthwork ही बाब वगळली होती. पुन्हा देयकात बाब क्र.12 नुसार या बाबीचा खर्च रु.1,14,966 दाखवला आहे. याबाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

4) मंजुर अंदाजपत्रकानुसार काही बाबीवर खर्च वाढला आहे त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे-

अ. क्र.	कामाची बाब	अंदाजपत्रकात दर्शविल्याप्रमाणे			प्रत्यक्ष जागेवरील स्थितीनुसार होणारा खर्च.			फरक		
		Qty	Rate	Amt	Qty	Rate	Amt	Qty	Rate	Amt
1	2)Excavation for Roadways.	435.60	99.75	43451.00	566.20	99.75	56478.45	130.60	99.75	13027.35
2	9)Disposing materiyal	421.06	118.69	49975.61	1816.92	118.69	215650.23	1395.86	118.69	165674.62
									एकूण	178701.97

वाढलेल्या कामाबाबत / खर्चाबाबत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 167 नुसार आवश्यक ती मंजुरी घेतली नाही.

वसुलपात्र रक्कम-

प्राकलनात जिल्हा दरसुचीतील दरापेक्षा जादा दर दाखविल्याने,जादा प्रदान रक्कम रु.5,893/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.46,59,431/-

DATPMVM6001 (Ref No : 30, Hmm No : 42)

46 पेल्हार क्षेत्रातील वाकणपाडा येथे गरीब नवास ते मुख्य रस्त्यापर्यंत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.

आर.सी.सी. पाईप गटार

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2458982.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2456995.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1987.00/-

कार्यादेश दिल्यानंतर ठेकेदारासोबत करार केला आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227(अ),(1),(2),(अ) नुसार अतिरीक्त बाबीचा दर हा जिल्हा दरसुचीपेक्षा अधिक देता येणार नाही. असे असताना अतिरीक्त बाबीवर जादा दराने प्रदान केले आहे.

कामाचे नाव :- पेल्हार क्षेत्रातील वाकणपाडा येथे गरीब नवास ते मुख्य रस्त्यापर्यंत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.

प्राकलन :- रु.32,26,258

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.463 दि.24/06/2013

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.26/06/2013.

निविदा तारिख :- दि.03/08/2013, दै.मुंबई केसरी, इ निविदा.
दि.26/09/2013, दै.मुंबई केसरी, इ निविदा.

एल-1 निविदा :- मे.साई गणेश एंटरप्रायझेस, 4.96% जादा.

निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.1537 दि.30/01/2014

करार ;- दि.03/03/2014

कार्यादेश :- क्र.2342 दि.01/02/2014

मुदत :- 180 दिवस.

कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.23/05/2014

खर्च :- प्र.क्र.263 दि.30/06/2014 रु.24,58,982
M.B.no.73 p 21 ते 28.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.45 दि.22/03/2016 अन्वये खुलासा

विचारला होता. विभागाने खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामासाठी ठेकेदारासोबत करार दि.03/03/2014 रोजी केला आहे. या कामाचा कार्यादेश दि.01/02/2014 रोजी दिलेला आहे. करारापुर्वी कार्यादेश देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट केले नाही.

2) गटाराचे काम करताना अनेक ठिकाणी इलेक्ट्रीक पोल्स्, डी.पी., पाण्याचे बोरींग असल्याने आर.सी.सी. गटार बांधून त्यावर स्लॅब टाकण्याचे काम करण्यात आले. त्यासाठी (Extra Item) वापरण्यात आला आणि त्यास मंजुरी घेण्यात आलेली आहे. Rate

I. स्लॅब- Providing and casting in Situ 7292.59

Cement Con. M20

II. DSR 12-13 Page 20 (5A) 7102.66

फरक 189.93

Extra Item साठी जिल्हा दर सूचीनुसार(2012-13) असलेल्या दर रु.7102.66 असुन प्रत्यक्षात दिलेला दर रु.7292.59 आहे. म्हणजेच जादा प्रदान रु.189.93 केले आहे.

महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीका परिच्छेद क्र.227(अ),(1),(2),(अ) नुसार अतिरीक्त बाबीचा दर हा जिल्हा दरसुचीपेक्षा अधिक असता कामा नये. जादा दराने प्रदान केल्याने -

10.46 cum x 189.93 = रु.1986.66 सबब रु.1,987 चे जादा प्रदान झाले आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.1,987/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.24,56,995/-

DATPMVM6001 (Ref No : 31, Hmm No : 45)

47 पेल्हार क्षेत्रातील रफीक कंपाऊंड अंतर्गत डाव्या बाजुला आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.

आर.सी.सी. पाईप गटार

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1616701.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1615084.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1617.00/-

कार्यादेश दिल्यानंतर करार केला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 नुसार स्थायी समितीने निविदा मंजुर केल्याबाबतचे ठरावाची प्रत उपलब्ध करुन दिली नाही. कामाचा विमा काढला नसताना प्रदानाच्या 1% रक्कम रु.1,617/- देयकाचे प्रदानातुन वसुल केली नाही.

कामाचे नाव :- पेल्हार क्षेत्रातील रफीक कंपाऊंड अंतर्गत डाव्या बाजुला आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.

प्राकलन :- रु.19,36,682.

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.231 दि.17/05/2013
तांत्रिक मंजुरी :- का.अ. दि.30/05/2013
निविदा तारिख :- दि.02/10/2013, इ निविदा.
एल-1 निविदा :- श्री.साई सिध्दी कंस्ट्रक्शन, 4.99% जादा.
निविदा मंजुरी :- ठराव उपलब्ध झाला नाही.
करार :- दि.28/02/2014
कार्यादेश :- क्र. दि.10/02/2014
मुदत :- 120 दिवस.
कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.23/09/2014
खर्च :- प्र.क्र.726 दि.20/10/2014 रु.16,16,701
M.B.no.77 p 45 ते 53.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.46 दि.22/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामासाठी ठेकेदारासोबत करार दि.28/02/2014 रोजी केला आहे. या कामाचा कार्यादेश दि.10/02/2014 रोजी दिलेला आहे. करारापुर्वी कार्यादेश देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट केले नाही.

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 नुसार स्थायी समितीने निविदा मंजुर केल्याबाबतचा ठराव उपलब्ध करुन दिला नाही. सबब या कामासाठी वित्तीय मंजुरी घेतल्याबाबत लेखापरीक्षणाची खातरजमा करता आली नाही.

3) या कामाचा विमा दि.31/05/2014 पर्यंत होता. काम पूर्ण झाल्याचा दि.23/09/2014 आहे. विलंबा

बाबत दंडाची रक्कम देयकातून वसुल केली आहे. परंतु विमा नसताना प्रदानाच्या 1% रक्कम रु.1617 देयकाचे प्रदानातुन वसुल केली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.1,617/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.16,15,084/-

DATPMVM6001 (Ref No : 32, Hmm No : 46)

48 गौण खनिजावरील स्वामीत्व धनाची रक्कम (रॉयल्टी) वसुल केली नसल्या बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 234158.00/-

गौण खनिजावरील स्वामीत्व धनाची रक्कम (रॉयल्टी) रु.2,34,158/- वसुल केली नाही. सोबत जोडलेल्या परिशिष्ट क्र. मध्ये दाखविलेल्या कामाशिवाय अन्य कामातुन स्वामीत्व धनाची रक्कम वसुल केल्याची खात्री करुन प्रदान केले नाही.

<u>गौण खनिजावरील स्वामीत्व धनाची रक्कम (रॉयल्टी) वसुली केली नसल्या बाबत.</u>

या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.66 दि.04/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता.

विभागाने खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) मुंबई गौण खनिज उत्खनन (सुधारणा) नियम 2010 अन्वये, बांधकाम साहित्य म्हणुन वापरात येणारे, उत्खनन व्दारे किंवा गोळा करुन काढलेले सर्व दगड, दगडाची भुकटी, गोटे, बारिक खडी, मुरुम, वाळु यावर स्वामीत्व धनाची रक्कम प्रती ब्रास रु.200 वसुल करुन शासन खाती (महसुल व वन) भरणा करायची आहे. बांधकाम विभागाने केलेल्या कामात स्वामीत्व धनाची रक्कम वसुल केली नाही असे दिसुन येते. याचा उदाहरणा दाखल तपशिल परिशिष्ट क्र. मध्ये दाखविला आहे.

त्यानुसार स्वामीत्व धनाची रक्कम

रु.2,34,158 संबंधीताकडून वसूलपात्र आहे.

2) उपरोक्त दाखविलेल्या कामा शिवाय अन्य कामातुन (2013-14 व 2014-15) स्वामीत्व धनाची रक्कम वसूल केल्याची खात्री करुन त्यानुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. अनुपालन लेखा परीक्षण दाखवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.2,34,158/-

DATPMVM6001 (Ref No : 33, Hmm No : 66)

49 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील अनादर धनादेशांबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : स्थानिक संस्था कर मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 537442.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 554442.00/-

स्थानिक संस्था करापोटी प्राप्त झालेल्या अनादरीत धनादेशाची रक्कम रुपये 537442/- व त्यावरील दंडनीय रक्कम रु.17000/- वसुल केली नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम, 2010 मधील नियम 40 (1) (क) नुसार व्यापा-यांनी ज्या महिन्याशी संबंधित देय आणि प्रदेय रक्कम प्रदान करावयाची असेल त्या पुढील महिन्याच्या 10 तारखेस किंवा त्यापूर्वी स्थानिक संस्था कराच्या रक्कमेचा भरणा महानगरपालिकेकडे करणे आवश्यक आहे. वसई विरार महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागाने कराच्या वसुलीसाठी विविध 54 बँका प्राधिकृत केल्या असुन सदर बँकामध्ये नोंदणीकृत व्यापारी/व्यावसायिक रोख/धनादेश स्वरुपात कराची रक्कम भरणा करीत असतात. विभागातील अनादरीत धनादेशांच्या नोंदवहीची पडताळणी करण्यांत आली असता 2013-14 मध्ये रक्कम रु.5,37,442/- चे धनादेश न वटले गेल्याने संबंधीत बँकानी परत पाठविले आहेत असे दिसून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 10, दिनांक 26/02/2016 अन्वये खुलासा विचारण्यांत आला होता. सदर अर्धसमासास विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक वविशम/स्था.सं.कर/ 2667/2015-2016, दिनांक 02/03/2016 अन्वये सादर केलेल्या खुलाशात नमुद केले आहे की, प्रभाग निहाय स्थानिक

संस्था कर अधिका-यांना न वटलेल्या चेक बाबत व्यापा-यांची पडताळणी करुन सदर व्यापा-यांना नोटीस देवून स्थानिक संस्था कर व दंड वसूल करुन मुख्य कार्यालयास कळविण्यांबाबत आदेश दिले आहेत. सदरची माहिती एकत्रित करुन अंतिम खुलासा सादर करण्यांत येईल. विभागाने केलेला खुलासा संयुक्तिक नसुन लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत. महानगरपालिकेच्या धोरणानुसार स्थानिक संस्था कर विभागात न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम रु. 537442/- संबंधीतांकडून वसुल करणेत आलेली नाही. सदर अनादरीत धनादेशांवरील दंडनीय रकमेच्या दराबाबत विभागास विचारणा करण्यांत आली असता रक्कम रु.5000/- पर्यंतच्या धनादेशांकरीता रु.200/- व त्यावरील रकमेच्या अनादरीत धनादेशांसाठी रक्कम रु.500/- दंड आकारण्यांत येत असल्याचे सांगण्यांत आले आहे. तथापि याबाबतच्या ठरावाची प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. तदनुसार सन 2013-2014 मध्ये स्थानिक संस्था कर विभागातील अनादरीत धनादेशांवरील दंडनीय रक्कम रु.17000/- महानगरपालिकेस येणे आहे. तसेच नोंदवहीतील नोंदीप्रमाणे अनादरीत धनादेशापोटी खालील विवरणपत्रात दर्शविल्यानुसार 49 करदात्यांनी पुन्हा महानगरपालिकेच्या संबंधीत बँकेत सदरची रक्कम जमा केलेली नाही. सबब, सदर अनादरीत धनादेशांची रक्कम रु.537442/- आणि दंडनीय रक्कम रु.17000/- अशी एकुण रक्कम रु.554442/- संबंधीत नोंदणीकृत व्यापारी/व्यावसायिक यांचेकडून वसुल होणे आवश्यक आहे.

स्थानिक संस्था कर विभाग
धनादेश रिर्टन
सन 2013-2014

अ.क्र.	व्यापाऱ्याचे नाव	नोंदणी क्र.	धनादेश रिर्टन आलेला दिनांक	बँकेचे नाव व धनादेश क्रमांक	धनादेश रक्कम
1	मे .व्ही . टेक पॅकेज	64/401	23/12/2013	युनियन बँक ऑफ इंडिया 941743	25,000/-
2	मे .शर्मा कास्टिंग वर्क्स	27/764	12/12/2013	सिंडीकेट बँक 099942	3,000/-
3	मे .प्रविण प्रोव्हिजन जनरल स्टोअर्स	03/52	02/12/2013	रत्नाकर बँक 303144	2,000/-
4	मे .सिया ऑटो मोबाईल	03/605	02/12/2013	बॅसीन कॅथलिक को ऑप 100061	4,000/-
5	मे .सिया ऑटो मोबाईल	03/605	02/12/201	बॅसीन कॅथलिक को ऑप 100062	4,000/-

			3		
6	मे .सुमंगल इंटरप्रायजेस	12/191	07/09/2013	बॅक ऑफ महाराष्ट्र 741346	8,462/-
7	मे .हस्तकला लेडिज अरविंद कुमार सोलंकी	22/334	10/09/2013	बॅक ऑफ कॉमर्स 953159	2,000/-
8	मे .शिव डिस्ट्रिब्युटर्स	14/199	10/10/2013	आय.डी .बी .आय.173144	45,124/-
9	मे .पॅन फाब्रीकेटर्स	03/189	24/05/2013	बॅक ऑफ इंडिया 001263	17,066/-
10	मे .पॅन फाब्रीकेटर्स	03/189	27/05/2013	बॅक ऑफ इंडिया 001265	5,757/-
11	मे .यशोधन शांती रियलटर्स	06/1144	13/10/2013	ओरियन्टल बॅक ऑफ कॉमर्स 081541	20,000/-
12	मे .वैभव इंटरप्रायजेस	10/404	28/12/2013	बॅसीन कॅथलीक को - ऑप बॅक 100019	5,000/-
13	मे .जगदंबा सुपरमार्केट	03/878	27/04/2013	बॅक ऑफ बडौदा 000017	5,000/-
14	मे .एस .के .मटेरिल सप्लायर्स	03/880	27/04/2013	बॅसीन कॅथलीक को - ऑप बॅक 100021	10,000/-
15	मे .मानसी डिस्ट्रीब्युटर्स	66/256	14/06/2013	वसई जनता सहकारी बॅक 200151	623/-
16	मे .मानसी डिस्ट्रीब्युटर्स	66/256	14/06/2013	वसई जनता सहकारी बॅक 200150	16,165/-
17	मे .मानसी डिस्ट्रीब्युटर्	66/256	14/06/201	वसई जनता सहकारी बॅक	3,226/-

	स		3	200153	
18	मे .मानसी डिस्ट्रीब्युटर् स	66/256	14/06/2013	वसई जनता सहकारी बँक 200149	3,324/-
19	मे .भरत इलेक्ट्रिक वर्कशॉप	21/178	30/05/2013	बँक ऑफ बडौदा 000216	5,525/-
20	मे .रेहान पॉलिमर्स	27/518	26/12/2013	कोटक महिन्द्रा बँक 000107	7,200/-
21	मे .शैलेंद्र कुमार जोशी	66/703	26/11/2013	आय.डी .बी .आय.बँक 05468	6,000/-
22	मे .ओ .वन ऑटोमोबाईल्स	57/63	02/04/2013	दि . कपोल को -ऑप. बँक 100010	3,000/-
23	मे .भवानी जनरल स्टोअर्स न्यु	57/132	05/05/2013	एच .डी .एफ .सी .बँक 139046	3,000/-
24	मे .हंप्रो होमओ केमिकल्स प्रा .लि .	62/548	04/12/2013	इंडियन बँक 235314	19,000/-
25	मे .आयडीयल प्रफोरेटर्स ॲण्ड फॅब्रीकेटर्स	61/425	05/12/2013	बँक ऑफ महाराष्ट्र 483251	17,056/-
26	मे .युनिक स्टोन्स	28/875	18/11/2013	बँक ऑफ इंडिया 005009	21,361/-
27	मे .के .जी .एन .हिन ॲण्ड ट्रक वर्क्स	26/1100	18/04/2013	एच .डी .एफ .सी .00739	2,163/-
28	मे .वालीफॉक्स केमिकल्स	26/1107	15/06/2013	बँक ऑफ बडौदा 000019	10,000/-
29	मे .अमित ब्युटी	39/705	16/07/201	पंजाब ॲण्ड महाराष्ट्र बँक	3,000/-

	सेंटर		3	202332	
30	मोबाईल शॉपी सुरेश गणेश जोशी	50/442	23/05/2013	एच .डी .एफ .सी .बँक 365942	1,000/-
31	मे .राज एन्टरप्रायजेस	39/699	10/06/2013	बँक ऑफ इंडिया 125356	2,000/-
32	मे .शगुन लाईट हाऊस	39/414	10/09/2013	आयडी .बी .आयबँक 420045	6,000/-
33	शोभना कटलरी	39/706	16/07/2013	बँक ऑफ बडौदा 000004	3,000/-
34	डांगे डेव्हलपर्स	33/03	29/08/2013	एच .डी .एफ .सी .बँक	15,990/-
35	विजय लक्ष्मी मोबाईल्स व इलेक्ट्रिक्स	38/744	07/08/2013	कोटक महेंद्रा बँक 000012	5,500/-
36	न्यु लकी कंन्स्ट्रक्शन	32/466	27/08/2013	एच .डी .एफ .सी .बँक 847937	25,000/-
37	होराझन ट्रेडिंग	44/124	10/04/2013	बॅसीन कॅथलीक बँक 100104	1,09,400/-
38	शेणॉय प्लास्टिक भांडी	39/407	09/04/2013	वसई जनता सहकारी बँक लि .	2,000/-
39	जीवदानी बिल्डर्स	44/203	09/04/2013	बॅसीन कॅथलीक बँक 100017	20,000/-
40	सुरेश इलेक्ट्रीक ॲण्ड हार्डवेअर	25/115	25/04/2013	पंजाब ॲण्ड महाराष्ट्र बँक 069285	6,500/-
41	ओम इंटरप्रायजेस	31/1068	19/04/2013	अपना सहकारी बँक 537300	4,000/-

42	जय माताजी सेल्स	29/421	25/11/2013	आयडी .बी .आयबँक 000599	4,000/-
43	श्री .आयजी मोबाईल	38/647	18/07/2013	ओरीयन्टल बँक ऑफ कॉमर्स 076904	4,000/-
44	आर. जाधव इंटरप्रायजेस	30/448	10/05/2013	कॅनरा बँक 647515	4,000/-
45	जनता सुपर मार्केट	32/456	15/05/2013	कॅनरा बँक 682730	2,000/-
46	नवरंग जनरल स्टोअर्स	32/180	28/07/2013	भारतीय स्टेट बँक 297528	4,000/-
47	जय भवानी ज्वेलर्स	25/83	10/04/2013	सारस्वत को -ऑप बँक 304006	25,000/-
48	आर्टे ज्वेलर्स	31/567	04/04/2013	पंजाब ॲण्ड महाराष्ट्र बँक 133565	2,000/-
49	अभी बीअर शॉप	46/89	03/04/2013	रत्नाकर बँक 795713	15,000/-
				एकुण रक्कम	**537442**

50 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील अनादर धनादेशांबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : स्थानिक संस्था कर मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3282689.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3329689.00/-

स्थानिक संस्था करापोटी प्राप्त झालेल्या अनादरीत धनादेशाची रक्कम रुपये 3282689/- दंडनीय रक्कम रु.47000/- वसुल केली नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम, 2010 मधील नियम 40 (1) (क) नुसार व्यापा-यांनी ज्या महिन्याशी संबंधित देय आणि प्रदेय रक्कम प्रदान करावयाची असेल त्या पुढील महिन्याच्या 10 तारखेस किंवा त्यापूर्वी स्थानिक संस्था कराच्या रक्कमेचा भरणा महानगरपालिकेकडे करणे आवश्यक आहे. वसई विरार महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागाने कराच्या वसुलीसाठी विविध 54 बँका प्राधिकृत केल्या असुन सदर बँकामध्ये नोंदणीकृत व्यापारी/व्यावसायिक रोख/धनादेश स्वरुपात कराची रक्कम भरणा करीत असतात. विभागातील अनादरीत धनादेशांच्या नोंदवहीची पडताळणी करण्यांत आली असता 2014-15 मध्ये रक्कम रु.32,82,689/- चे 118 धनादेश न वटले गेल्याने संबंधीत बँकानी परत पाठविले आहेत असे दिसून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 10, दिनांक 26/02/2016 अन्वये खुलासा विचारण्यांत आला होता. सदर अर्धसमासास विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक वविशम/स्था.सं.कर/2667/2015-2016, दिनांक 02/03/2016 अन्वये सादर केलेल्या खुलाशात नमुद केले आहे की, प्रभाग निहाय स्थानिक संस्था कर अधिका-यांना न वटलेल्या चेक बाबत व्यापा-यांची पडताळणी करुन सदर व्यापा-यांना नोटीस देवून स्थानिक संस्था कर व दंड वसूल करुन मुख्य कार्यालयास कळविण्यांबाबत आदेश दिले आहेत. सदरची माहिती एकत्रित करुन अंतिम खुलासा सादर करण्यांत येईल. विभागाने केलेला सदर खुलासा संयुक्तिक नसुन लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत. महानगरपालिकेच्या धोरणानुसार स्थानिक संस्था कर विभागात न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम रु. 3282689/- संबंधीतांकडून वसुल करणेत आलेली नाही. सदर अनादरीत धनादेशांवरील दंडनीय रकमेच्या दराबाबत विभागास विचारणा करण्यांत आली असता रक्कम रु.5000/- पर्यंतच्या धनादेशांकरीता रु.200/- व त्यावरील रकमेच्या अनादरीत धनादेशांसाठी रक्कम रु.500/- दंड आकारण्यांत येत असल्याचे सांगण्यांत आले आहे. तथापि याबाबतच्या ठरावाची प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. तदनुसार सन 2014-2015 मध्ये स्थानिक संस्था कर विभागातील अनादरीत धनादेशांवरील दंडनीय रक्कम रु.47000/- महानगरपालिकेस येणे आहे. तसेच नोंदवहीतील नोंदीप्रमाणे अनादरीत धनादेशापोटी खालील विवरणपत्रात दर्शविल्यानुसार 118 करदात्यांनी पुन्हा महानगरपालिकेच्या संबंधीत बँकेत रक्कम रु.3282689/- जमा केलेली नाही. सबब, सदर अनादरीत धनादेशांची रक्कम रु.3282689/- आणि दंडनीय रक्कम रु.47000/- अशी एकुण रक्कम रु.3329689/- संबंधीत नोंदणीकृत व्यापारी/व्यावसायिक यांचेकडून वसुल होणे आवश्यक आहे.

स्थानिक संस्था कर विभाग

धनादेश रिर्टन

सन 2014-2015

अ.क्र.	व्यापाऱ्याचे नाव	नोंदणी क्र.	धनादेश रिर्टन आलेला दिनांक	बँकेचे नाव व धनादेश क्रमांक	धनादेश रक्कम
1	सुपर टेक्स परमार टेक्नो सेंटर फेस-1	03/955	03/04/2014	वसई विकास सहकारी बँक 004622	15,000/-
2	महाराष्ट्र वजन काटा	27/1048	22/05/2014	डिसी.बी. 000010	10,000/-
3	मैत्रेय मॅग्नेट	03/15	12/04/2014	ॲक्सीस बँक 165333	24,344/-
4	आर.के. पेन्टस	27/249	29/05/2014	फेडरल बँक लि.	15,805/-
5	फॅशन झोन	56/306	02/04/2014	एच.डी.एफ.सी. 000003	1,000/-
6	प्रफुल इंटरप्रायझेस	65/240	17/04/2014	बॅसीन कॅथलीक को-ऑप बँक 100646	6135/-
7	श्री.सियाराम सेल्स प्रा.लि.	65/75	07/04/2014	स्टेट बँक ऑफ त्रावणकोर 637371	449518/-
8	मेटरीट केमिकल्स	63/-249	04/04/2014	एच.डी.एफ.सी.बँक 000971	100000/-
9	रॅपीड पॅक इंजि.	61/252	17/04/2014	ॲक्सीस बँक 172152	72472/-
10	एम.एस.सेल्स सर्विस	60/875	15/04/2014	आयडीबीआय बँक 106892	15776/-
11	भाग्यलक्ष्मी स्टील इंडस्ट्रीज	28/284	13/05/2014	कार्पोरेशन बँक 720835	9320/-
12	संतोष एम.शिंडोलकर	78/278	09/05/2014	आयडीबीआय बँक 000142	5000/-
13	पॉवर वर्क्स	06/440	05/04/2014	कोटक महिंद्रा 001078	56524/-
14	सुपर टेक्स परमार टेक्नो सेंटर फेस - 1	03/955	03/04/2014	वसई विकास सहकारी बँक 004622	15000/-

15	वाजिउद्दीन खान	27/1048	22/05/2014	डी.सी.बी. बँक 000010	10000/-
16	मैत्रेय मॅग्नेट प्रा.लि.	03/15	12/04/2014	ॲक्सीस बँक 165333	24344/-
17	आर.के.पेन्टस्	27/249	29/05/2014	फेडरल बँक 034095	15805/-
18	रेड ॲण्ड ब्ल्यू	22/311	30/08/2014	देना बँक 080851	5000/-
19	अमन इंडस्ट्रीज	27/782	30/05/2014	ॲक्सीस बँक 034253	963/-
20	अमन इंडस्ट्रीज	27/782	30/05/2014	ॲक्सीस बँक 034254	15387/-
21	दिप स्टील	03/300	10/09/2014	देना बँक 799016	54500/-
22	दिप स्टील	03/300	10/09/2014	देना बँक 799017	39000/-
23	सत्यम मार्केट	75/410	11/09/2014	कर्नाटक बँक लि. 717202	100000/-
24	मीरा कार्पोरेशन	68/204	28/06/2014	बॅसीन कॅथॉलिक को.ऑप. 100331	10737/-
25	अशियन इंटरप्रायझेस	76/172	28/12/2014	कोटक महिंद्रा बँक 000161	15000/-
26	सिंग इंटरप्रायझेस	65/2068	01/10/2014	सिंडीकेट बँक 199403	78834/-
27	श्री महावीर मार्बल	83/56	06/08/2014	बॅसीन कॅथॉलिक को.ऑप.बँक 100144	100000/-
28	ओझ कलेक्शन	77/44	31/07/2014	एच.डी.एफ.सी.बँक 000008	6000/-
29	पी.जे.इंटरप्रायझेस	68/175	24/05/2014	देना बँक 169501	1292/-
30	आलया होम्स् अप्लायंस	68/43	30/06/2014	आयडीबीआय बँक 176177	770/-
31	एस.एस.इंटरप्रायझेस	61/2199	13/08/2014	अभ्युदय को.ऑप.बँक 100234	408784/-

32	जय इक्युपमेंट सिस्टिम	61/159	13/12/2014	युनियन बँक ऑफ इंडिया 478047	98083/-
33	दत्ता इंटरप्रायझेस	61/769	27/08/2014	वसई जनता सहकारी बँक 200246	12295/-
34	इंटरनेट स्टील इंड प्रा.लि.	62/14	12/08/2014	बँक ऑफ महाराष्ट्र 028539	40065/-
35	व्ही.व्ही.डाय केमी प्रा.लि.	63/913	24/06/2014	बँक ऑफ बडौदा 004564	28602/-
36	ओम साई इंटरप्रायझेस	61/1965	04/05/2014	दि फेडरल बँक 244725	25000/-
37	स्टँडर्ड एअर कंट्रोल	61/1631	02/05/2014	भारतीय स्टेट बँक 624888	101888/-
38	पार्श्व पद्मावती प्रिंटर्स	28/240	28/06/2014	इंडियन ओवरसीज बँक 911333	24517/-
39	केवल स्टील	61/655	26/06/2014	सिंडीकेट बँक 341178	15000/-
40	पार्श्व पद्मावती प्रिंटर्स	28/240	28/06/2014	इंडियन ओवरसीज बँक 911334	2593/-
41	विनोद इंजिनिअरिंग	61/1994	08/08/2014	फेडरल बँक 090127	4000/-
42	विनोद इंजिनिअरिंग	61/1994	08/08/2014	फेडरल बँक 090126	3000/-
43	पद्मामनी मेटल	59/264	03/07/2014	बँक ऑफ बडौदा 000003	5200/-
44	डांगे डेव्हलपर्स	33/03	10/07/2014	एच.डी.एफ.सी.बँक 00739	2163/-
45	फेमिना शुज शॉप	78/50	22/07/2014	सिटीझन क्रेडिट को.ऑप.बँक 782215	7000/-
46	पॅराडाईज इंजि. कं.	61/221	22/04/2014	अलाहाबाद बँक 000053	28000/-

47	प्रामाणिक एक्सपोर्ट	28/254	17/10/2014	सिंडीकेट बँक 139370	1985/-
48	ज्योती प्लास्टिक	91/359	04/12/2014	बँक ऑफ बडौदा 000062	50000/-
49	ज्योती प्लास्टिक	91/359	02/12/2014	बँक ऑफ बडौदा 000063	50000/-
50	सदगुरु इंटरप्रायझेस	65/705	13/12/2014	आयडीबीआय बँक 191835	43783/-
51	ओम महावीर इले.ॲण्ड हार्डवेअर	66/388	10/09/2014	ओरियन्टल बँक ऑफ कॉमर्स 446554	5000/-
52	पी.जीस्.केक	10/304	13/10/2014	भारतीय स्टेट बँक 146161	10984/-
53	जी.आर.ॲन्ड सन्स	38/770	22/12/2014	वसई जनता सहकारी बँक 100232	50000/-
54	श्री स्वामी समर्थ मेडीकल	32/287	10/01/2015	एन.के.जी.एस.बी. बँक 055583	6500/-
55	एलीव्हेट इंम्पेक्स प्रा.लि.	61/422	12/01/2015	देना बँक 979309	2733/-
56	पुरोहित मेटल	61/2507	21/01/2015	भारतीय स्टेट बँक 730682	10000/-
57	एम.एस.व्ही.आय.पी. बॅग्स	19/382	13/02/2015	एच.डी.एफ.सी.बँक 000001	10000/-
58	शार्प रियल्टर्स	19/19	22/10/2014	ॲक्सीस बँक 179456	13128/-
59	डायमंड ट्रेडर्स	30/349	01/03/2015	बॅसीन कॅथॉलिक को.ऑप.बँक 100064	5000/-
60	सोनाक्षी फर्निचर	31/400	21/02/2015	रत्नाकर बँक 000205	5500/-
61	हरीसिंग नानासिंग परमार	05/333	04/11/2014	भारतीय स्टेट बँक	7000/-

				509369	
62	वेलकम नॉवेल्टी	06/22	26/09/2014	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद 044506	3000/-
63	ममता ड्रायफुट जनरल स्टोअर्स	06/554	22/09/2014	आय.डी.बी.आय. बँक 095317	4000/-
64	महालक्ष्मी जनरल स्टोअर्स	06/158	16/02/2015	दि.शामराव विट्ठल को.ऑफ 118098	4000/-
65	महेश्वरी ड्रेस ॲण्ड डिझायन साडी	11/374	13/02/2015	एच.डी.एफ.सी. बँक 000019	15000/-
66	नंदनी आयुर्वेदिक सेंटर	12/378	07/01/2015	न्यु इंडिया को.ऑफ बँक 139516	8900/-
67	एकता परकन्हिललेन्स प्रा.लि.	13/123	29/09/2014	आय.सी.आय.सी.आय. बँक 045292	8393/-
68	राजवंश मेन्स ॲण्ड बॉयज	16/276	13/01/2015	बँक ऑफ बडौदा 013150	6000/-
69	राजस्थान हार्डवेअर	17/97	27/10/2014	दि ठाणे जिल्हा मध्यवर्ती बँक 255310	8000/-
70	डिक्रुस क्रिअेशन	17/177	21/09/2014	दि ठाणे जिल्हा मध्यवर्ती 253605	3000/-
71	श्री.साईबाब स्टील ॲण्ड वुडन फर्निचर	18/155	08/01/2015	वसई विकास सहकारी बँक 788097	3000/-
72	वेलोसिटी	18/499	28/01/2015	वसई विकास सहकारी बँक 031212	3338/-
73	श्री.साईबाबा स्टिल ॲण्ड वुडन फर्निचर	18/155	07/01/2015	वसई विकास सहकारी बँक 788098	3000/-

74	हिम्झा इंटरप्रायजेस स्मार्ट झोन	18/505	18/02/2015	एच.डी.एफ.सी.बँक 000129	25000/-
75	सागर फुटवेअर	18/74	03/01/2015	आय.सी.आय.सी.आय बँक 695341	1080/-
76	न्युमेनीशुज	22/105	10/11/2014	फेडरल बँक 098107	2000/-
77	परमेश्वर गिफ्टस	22/293	05/02/2015	बँक ऑफ महाराष्ट्र 033819	8000/-
78	विश्वास इलेक्ट्रीक	22/280	22/10/2014	बँक ऑफ महाराष्ट्र 006928	21975/-
79	परमेश्वर गिफ्टस	22/293	05/02/2015	बँक ऑफ महाराष्ट्र 033818	8000/-
80	एम.एस.व्ही.आय.पी.बॅग्स	19/382	13/02/2015	एच.डी.एफ.सी.बँक 000001	10000/-
81	शार्प रियल्टर्स	19/19	22/10/2014	ॲक्सीस बँक 179456	13128/-
82	एस.एम.इंडस्ट्रीज	60/279	09/02/2015	ओरियंन्टल बँक ऑफ कॉमर्स 901226	25000/-
83	एलिगेट माड्युलर फर्निचर	61/616	16/01/2015	बँक ऑफ इंडिया 001025	273808/-
84	लक्ष्मी टाईल्स	64/219	23/02/2015	अलाहाबाद बँक 191638	29000/-
85	बिअर पॉईंट	56/128	09/03/2015	वसई विकास सहकारी बँक 011745	100000/-
86	सिटी बार	76/10	08/03/2015	बॅसीन कॅथलीक को-ऑप 100297	21000/-
87	ममता ज्वेलर्स	04/464	10/12/2014	विजया बँक 227674	10000/-
88	महालक्ष्मी टिंबर मार्ट	06/536	22/03/2015	विजया बँक 671263	25000/-

89	ओम साई एन. एक्स सेल्स सर्विस	16/287	20/03/2015	बॅंक ऑफ इंडिया 000149	3000/-
90	के.के.बिअर शॉप	18/324	22/03/2015	इंडियन बॅंक 542414	5000/-
91	के.के.बिअर शॉप	18/324	22/03/2015	इंडियन बॅंक 542415	5000/-
92	श्री.महाराजा एनअेक्स	18/19	22/03/2015	वसई विकास सहकारी बॅंक 748755	5000/-
93	हायटीच इंजिनिअरिंग कं.	28/152	18/03/2015	इंडियन ओवरसीज बॅंक 807685	4059/-
94	सारथी इंडस्ट्रीरीज	28/245	20/03/2015	बॅंक ऑफ बडोदा 000726	16140/-
95	भोईर ट्रेडर्स	78/219	18/03/2015	दि. ग्रेटर बॉम्बे 056642	4000/-
96	सनराईज फर्निचर	39/366	29/03/2015	पंजाब अॅन्ड महाराष्ट्र 328925	7000/-
97	वाईन्स स्टोअर्स	39/139	21/03/2015	इंडसइंड बॅंक 600813	10800/-
98	मॉर्डन इलेक्ट्रीकल अॅण्ड हार्डवेअर	58/76	27/03/2015	बॅसीन कॅथलीक 100702	10000/-
99	स्टेप इन मेन्स वेअर	74/130	15/03/2015	बॅसीन कॅथलीक 100261	5000/-
100	श्री. करधर एन. एक्स.	20/96	24/03/2015	शामराव विठठल बॅंक 082837	6000/-
101	हॉटेल नित्यानंद वाईन्स	27/128	21/03/2015	इंडसइंड बॅंक 321096	2800/-
102	साई इले. वर्क्स	54/486	31/03/2015	वसई जनता सहकारी बॅंक 500107	4000/-
103	अगोरा किचन	54/46	16/03/2015	वसई जनता सहकारी	20000/-

				बँक 290073	
104	बांधणी कलेक्शन अॅन्ड टेलरिंग शॉप	66/147	16/03/2015	भारतीय स्टेट बँक 722000	4000/-
105	बांधणी कलेक्शन	66/147	19/03/2015	भारतीय स्टेट बँक 721999	4000/-
106	गॉड फादर	66/022	13/03/2015	बॅसीन कॅथलीक 100068	15000/-
107	अंकीता फार्मा	67/38	27/03/2015	भारत बँक 057425	10000/-
108	अभीजीत एंटरप्रायजेस	68/318	18/03/2015	कोटक महिंद्रा 000199	6000/-
109	सदगुरु कृपा एंटरप्रायजेस	25/247	31/03/2015	पी.एम.सी. बँक 053840	2368/-
110	न्यु लकी एंटरप्रायजेस	31/985	31/03/2015	आर.बी.एल. बँक 000016	5000/-
111	माँ दुर्गा प्लास्टीक	32/202	27/03/2015	भारतीय स्टेट बँक 512012	6000/-
112	श्री. आयजी गृहवास्तु भांडार	33/138	27/03/2015	सीटीझन क्रेडीट बँक 001094	4000/-
113	ओम साई कलेक्शन	40/149	28/03/2015	इंडियन बँक 948297	4000/-
114	सागर कलेक्शन	40/118	24/03/2015	कपोल बँक 100085	4000/-
115	के. के. केमिकल्स	59/37	24/03/2015	कॉर्पोरेशन बँक 526318	35500/-
116	दृष्टी एंटरप्रायजेस	65/1465	31/03/2015	बँक ऑफ बडोदा 000924	67072/-
117	शीव एंटरप्रायजेस	62/374	12/02/2015	बँक ऑफ इंडिया	10000/-
118	सुरेश ज्वेलर्स	56/140	15/03/2015	अॅक्सीस बँक 124186	5000/-

				एकुण रक्कम	3282689

51 मुद्रांक शुल्कासोबत 1 टक्का अतिरिक्त मुद्रांक शुल्क अधिभारामुळे जमा होणाऱ्या शुल्काची महानगरपालिकेस येणे असलेल्या रकमांबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

राज्य शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 112883000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 112883000.00/-

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र.स्थासंक 2010/प्र.क्र.01/10/नवि.14,मंत्रालय, मुंबई दि.18 मार्च 2011 मधील तरतूदीनुसार महानगरपालिकेस दि.1/01/2015 ते 31/03/2015 या कालावधीसाठी शासन निर्णयान्वये मंजूर करण्यात आलेली 1 टक्का मुद्रांक शुल्क अधिभाराची रक्कम रु.11,28,83,000/- प्राप्त करण्यासाठी महानगरपालिकेकडून उचित कार्यवाही झाली नसल्याने सदर रक्कम अद्यापही महापालिकेस प्राप्त झालेली नाही.

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्ण क्र.स्थासंक 2010/प्र.क्र.01/10/नवि.14, मंत्रालय,मुंबई दि.18 मार्च 2011अन्वये महानगर पालिकांच्या हद्दीमध्ये मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 अन्वये स्थावर मालमत्तेची विक्री किंवा देणगीच्या बाबतीत मालमत्तेच्या मुल्यांवर फलोपभोग गहाणाच्या संलेखाच्या बाबतीत संलेखात मांडण्यात आलेल्या संलेखाव्दारे संरक्षित रकमेवर 1टक्के दराने अधिभार आकारुन वाढ केल्यामुळे जमा होणाऱ्या रकमेचे वितरण संबंधित महानगरपालिकेस अदा करण्याची कार्यवाही विहीत करण्यात आली आहे.

वसई विरार महानगरपालिकेतंर्गत वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षात एक टक्का अधिभारापोटी शासनाकडील मंजूर अनुदान, प्राप्त रकमा व येणे असलेल्या रकमांबाबत स्थानिक संस्था कर विभागाकडील विषयांकित नस्तीची पडताळणी करता महानगरपालिकेस 2014-15 या वर्षात एक टक्का अधिभारापोटी शासनाकडून मंजूर करण्यात आलेले अनुदान रु.11,28,83,000/- अद्याप प्राप्त झालेले नसल्याचे आढळून आल्याने याबाबत महापालिकेकडून शासनस्तरावर केलेल्या पाठपुराव्याबाबत

तसेच महापालिकेस प्राप्त झालेल्या रकमांच्या विनियोगाबाबत शासनास सादर केलेली उपयोगिता प्रमाणपत्रे, अनुषंगिक नोंदवहया पडताळणीसाठी लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.08 दि.28/02/2016 अन्वये कळविण्यात आले असता स्थानिक संस्था कर विभागाकडून जा.क्र.व.वि.श.म.स्था.सं.कर/2663/2015-16 दि.26/02/2016 अन्वये लेखा परिक्षणास खुलासा सादर करण्यात आला आहे. सदर खुलाश्याची व सोबतच्या अभिलेख्यांची पडताळणी करता महापालिकेस विभागास महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्र.स्थासंक-2013/प्र.क्र.25/नवि-32 दि.21/07/2015 अन्वये वर्ष 2014-15 मधील दि.1/01/2015 ते 31/03/2015 या कालावधीतील रु.11,28,83,000/- एवढे अनुदान मंजूर करण्यात आले आहे. परंतू अद्यापही सदर मंजूर अनुदान महापालिकेस प्राप्त झालेले नाही. शासनाकडील मंजूर अनुदान त्वरीत प्राप्त करण्यासाठी महापालिकेकडून आवश्यक कार्यवाही झाल्याचे आढळून आले नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.11,28,83,000/-

FDSANMM7201 (Ref No : 43, Hmm No : 08)

52 विहीत कालावधीत वार्षिक विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या नोंदणीकृत आस्थापनांवर दंडात्मक कार्यवाही करणेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 345740000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 345740000.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील कलम 29 (क)(ख) नुसार तसेच नगर विकास विभाग शासन अधिसुचना असाधारण क्रमांक 65 दि.20/06/2013 नुसार स्थानिक संस्था कर नोंदणीकृत आस्थापनांनी आर्थिक वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसाच्या आत वार्षिक विवरणपत्र सादर करण्याची तरतूद आहे. सदर विहीत कालावधीत वार्षिक विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या आस्थापनांकडून रु.5000/- शास्ती वसुल करणे आवश्यक आहे. परंतू 2013-14 या आर्थिक वर्षामध्ये 32066 व 2014-15 या आर्थिक वर्षामध्ये 37082 एवढया आस्थापनांनी विहीत कालावधीत वार्षिक विवरणपत्रे सादर केलेली नसतांना शास्ती वसुल केली नाही.

मुंबई प्रांतिक मनपा अधिनियमाच्या कलम 152 नुसार वसई विरार मनपा क्षेत्रामध्ये दि.1.04.2011 पासुन स्थानिक संस्था कर लागू करण्यात आला आहे. त्यानुसार 2013-14 व 2014-15 या आर्थिक वर्षातील स्थानिक संस्था कर विभागाकडील

कर निर्धारण नोंदवहया तसेच नोंदणीकृत आस्थापनांकडील प्राप्त विवरणपत्रे व अप्राप्त विवरणपत्रांबाबत विभागाकडील उपलब्ध तपशील यांची पडताळणी करता वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील नोंदणीकृत आस्थापनांकडून वार्षीक विवरणपत्रे वि हीत कालावधीत महापालिकेस सादर करण्यात आलेली नसल्याचे आढळून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र .16 दि.26/01/2016 अन्वये खुलासा करण्याबाबत कळविण्यात आले असता स्थानिक संस्था कर विभागाकडील पत्र जा .क्र.व.वि.श.म.स्था.सं.कर/2672/15-16 दि.03/03/2016 अन्वये खुलासा सादर केला आहे. सदर खुलासा पडताळणी करुन खालील प्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

स्थानिक संस्था कर विभागाकडून लेखा परिक्षणास पडताळणीसाठी उपलब्ध केलेल्या विवरणपत्रानुसार 2013-14 व 2014-15 या आर्थिक वर्षात नोंदणी झालेल्या आस्थापना, विवरणपत्र प्राप्त झालेल्या आस्थापना व विवरणपत्र प्राप्त न झालेल्या आस्थापना यांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

वर्ष	नोदणी झालेल्या आस्थापना	वार्षिक विवरणपत्र प्राप्त झालेल्या आस्थापना	वार्षिक विवरणपत्र प्राप्त न झालेल्या आस्थापना
2013-14	41785	9535	32066
2014-15	42715	6527	37082

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम 2010 मधील कलम 29 (क)(ख) नुसार पहिल्या सहामाहीसाठीचे सहामाही विवरणपत्र नमुना ड-1 मध्ये सहामाही कालावधी संपल्यानंतर 15 दिवसांच्या आत व वार्षीक विवरणपत्र नमुना ड-2 मध्ये वर्ष संपल्यानंतर पंधरा दिवसांच्या आत सादर करणे आवश्यक आहे. सदर तरतूदीमध्ये नगर विकास विभाग शासन अधिसुचना असाधारण क्रमांक 65 दि.20/06/2013 नुसार सुधारणा करुन सहामाही विवरणपत्राची तरतूद काढून आर्थिक वर्ष संपल्यानंतर 90 दिवसांच्या आत वार्षिक विवरणपत्र सादर करण्याची तरतूद करण्यात आली आहे. परंतू 2013-14 या आर्थिक वर्षात 32066 व 2014-15 या आर्थिक वर्षात 37082 नोंदणीकृत आस्थापनांकडून स्थानिक संस्था कराचे विवरणपत्र अदयाप महानगरपालिकेस सादर करण्यात आलेले नाही. उपरोक्त नियमातील तरतुदीनुसार विहीत कालावधीत विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या आस्थापनांबाबत विभागाकडून केलेल्या कार्यवाहीबाबत सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये स्थानिक संस्था कर नियम 48(6) नुसार शास्ती आकारण्याची कारवाई करण्यात येईल . तसेच काही प्रकरणामध्ये कलम 152 एल नुसार अभियोगाची कारवाई करुन प्रगती पथावर अहवाल सादर कण्यात येईल असे नमुद केले असून विही त कालावधीत विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या व्यापाऱ्यांवर नियमातील तरतूदीनुसार 33(7) “ज” नोटीस बजावण्यात आल्याचे नमूद केले आहे. तरी विहीत कालावधीत विवरणपत्र सादर न करणाऱ्या आस्थापनांकडून नियम 48(6) नुसार प्रत्येकी रु.5000/- याप्रमाणे वर्ष 2013-14 मधील 32066 आस्थापनांकडून रु .16,03,30,000/- तसेच वर्ष 2014-15 मधील 37082 आस्थापनांकडून रु .5,000/- प्रमाणे रु .18,54,10,000/- अशी एकूण रु .34,57,40,000/- एवढी शास्तीची रक्कम वसुल करण्यात आलेली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.34,57,40,000/-

53 जलमल प्रवाह निधीची निवड महिन्यातील प्रमाणके रेखांकनास उपलब्ध न झाल्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 70777552.00/-

जलमलप्रवाह निधीच्या वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षाच्या रोखवहीतील खर्च बाजूचे रेखांकन करतांना माहे मार्च-2014 मधील 05 प्रमाणके (खर्च रु.15,67,281/-) व 2014-15 या वर्षाच्या रोखवहीतील खर्च बाजूच्या प्रमाणकांचे रेखांकन करतांना 10 प्रमाणके (खर्च रु.6,77,37,611/-) रेखांकनास उपलब्ध झाली नाहीत. त्यामुळे रोखवहीत नोंदविलेला खर्च व प्रमाणकांची प्रत्यक्ष रक्कम यांचा मेळ घेता आला नाही.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या लेखा शाखेकडील 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षातील जलमल प्रवाह निधी रोकडवहीतील प्रमाणकांच्या रेखांकनासाठी लेखा विभागाकडून माहे मार्च-2014 व मार्च 2015 या निवड महिन्याच्या खर्च बाजुची प्रमाणके लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली असता रेखांकनात आढळून आलेल्या बाबींचा लेखा परिक्षणास खुलासा करण्याबाबत विभागास अर्धसमासपत्र क्र.07 दि.24/02/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून दि.निरंक रोजीच्या टिपणीन्वये लेखा परिक्षणास खुलासा करण्यात आला असून सदर खुलासा पडताळणी करता खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत..

1) जलमलप्रवाह निधीच्या वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षाच्या रोखवहीतील खर्च बाजूचे रेखांकन करतांना खालील तक्त्यात दर्शविल्याप्रमाणे माहे मार्च-2014 या निवड महिन्यातील 05 प्रमाणके व 2014-15 या वर्षाच्या रोखवहीतील खर्च बाजूच्या प्रमाणकांचे रेखांकन करतांना माहे मार्च-2015 या निवड महिन्यातील 37 प्रमाणके रेखांकनास उपलब्ध झाली नाहीत.

2013-14 निवड महिना माहे मार्च-2015 मार्च-2014			
अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	प्रमाणकाची रक्कम रुपये
1	1229	25.03.2014	200440/-
2	1230	25.03.2014	439692/-
3	1235	25.03.2014	263506/-
4	1374	31.03.2014	463643/-

5	1378	31.03.2014	200000/-
	एकूण		1567281/-
2014-15 निवड महिना माहे मार्च-2015			
1	1284	16.03.2015	135000/-
2	1303	26.03.2015	23660000/-
3	1332	30.03.2015	4525809/-
4	1395	31.03.2015	11474678/-
5	1396	31.03.2015	16571718/-
6	1397	31.03.2015	2755467/-
7	1398	31.03.2015	4222078/-
8	1399	31.03.2015	155700/-
9	1411	31.03.2015	4204591/-
10	1412	31.03.2015	32570/-
	एकूण		67737611/-

वरील प्रमाणके रेखांकनास उपलब्ध झाली नसल्यामुळे रोखवहीत नोंदविलेला खर्च व प्रमाणकांची प्रत्यक्ष रक्कम यांचा मेळ घेवून प्रदानाच्या रकमेची खात्री करता आली नाही. त्यामुळे वर्ष 2013-14 च्या वर्षाच्या माहे मार्च-14 निवड महिन्यामधील रेखांकनास उपलब्ध न झालेल्या 05 प्रमाणकांचा एकूण खर्च रु.15,67,281/- तसेच वर्ष 2014-15 या वर्षाच्या निवड महिना माहे मार्च-2015 मधील रेखांकनास उपलब्ध न झालेल्या 10 प्रमाणकांचा एकूण खर्च रु.6,77,37,611/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

2) प्रमाणक क्र.1322 दि.30.03.2015 अन्वये मे.नरेश बोअरवेल्स यांना रु.14,72,660/- एवढया रकमेचे प्रदान करण्यात आले आहे. सदर प्रदानाच्या रकमेच्या पडताळणीसाठी पुरवठादाराकडून प्राप्त झालेले उपप्रमाणक/देयक (Tax Invoice) प्रमाणकासोबत आढळून आले नाही. त्यामुळे पुरवठादाराकडून मागणी केल्यानुसार व पुरवठादारास प्रत्यक्ष प्रदान केल्याची खात्री करता आली नाही. याबाबत विभागाने खुलासा करतांना सोबत उपप्रमाणक (Tax Invoice) सादर केल्याचे नमूद केले आहे. परंतू सदर उपप्रमाणक खुलाश्यासोबत प्राप्त झाले नाही. त्यामुळे प्रदानाच्या रकमेची पडताळणी करता आली नसल्याने प्रमाणकाची रक्कम रु.14,72,660/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम वर्ष 2013-14 रु.15,67,281/-

वर्ष 2014-15 रु.6,77,37,611/- अधिक रु.14,72,660/- एकूण रु.6,92,10,271/-

एकूण रु.7,07,77,552/-

FDSANMM7201 (Ref No : 42, Hmm No : 07)

54 महानगरपालिकेच्या अधिकारी व कर्मचारी यांच्याकडे असलेल्या प्रलंबित अग्रीम रक्कमांबाबत.

प्रलंबित अग्रीम रकमा.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 131999319.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 131999319.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 189 नुसार नमुना क्र.147 मधील सर्व अदत्त बाकी पुढील वर्षाच्या अग्रीमधन पुस्तकात मागील थकबाकी म्हणुन ओढुन सक्षम प्राधिकारी म्हणुन मुख्य लेखाधिकारी यांनी साक्षांकीत केल्या आहेत. परंतु त्यांची तपासणी मुख्य लेखापरीक्षा विभागाने केली नाही. अधिकारी व कर्मचाऱ्याना 2006-07 पासुन दिलेल्या अग्रीमाचे समायोजन केले नाही. दिनांक 31.03.2014 अखेर समायोजित न झालेली अग्रीमाची रक्कम रु.38,70,54,611 इतकी आहे. तसेच दिनांक 31.03.2015 अखेर समायोजित न झालेली अग्रीमाची रक्कम रु.13,19,99,319 इतकी आहे. वैद्यकिय अधिकाऱ्याचे मंजूर पद नसताना ठेक्यावर काम करणाऱ्या अधिकाऱ्यास दि.05/03/2012 रोजी दिलेले अग्रीम रु.45,000 समायोजीत केले नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 189 नुसार पहिल्या अग्रीमाची वसुली झाल्याशिवाय दुसरे अग्रीम देय नाही. परंतु एकाच अधिकाऱ्यास विभागीय कामासाठी पहिल्या अग्रीमाचे समायोजन बाकी असतांना पुन्हा अग्रीम दिले आहे. कार्यकारी अभियंता म.जी.प्र. यांना दि.02/07/2009 रोजी दिलेले अग्रीम रु.3,00,000 असमायोजीत आहे. महापालिका अस्थापना विभागाने सण अग्रीमाचे अभिलेखे दाखविले नाहीत.

महानगरपालिकेच्या अधिकारी व कर्मचाऱ्यांना वेळोवळी कार्यालयीन कामासाठी अग्रीम देण्यात आले आहे. प्रलंबित अग्रीमाची यादी अहवालासोबत विवरण पत्र क्र.05 नुसार जोडली आहे. दिनांक 31.03.2014 अखेर एकूण प्रलंबित अग्रीमाची रक्कम रु.38,70,54,611 आहे. तसेच दिनांक 31.03.2015 अखेर एकूण प्रलंबित अग्रीम रक्कम रु.13,19,99,319 आहे. अग्रीम मंजुर करताना विभागाच्या मागणीनुसार आयुक्तांचे मंजुरीने वेळोवेळी अग्रीम दिल्याचे दिसून येते. लेखा शाखेने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 189 नुसार नमुना क्र.147 मध्ये ठेवलेल्या अग्रीम नोंदीवहीची पडताळणी केली. या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.119 दि.03/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 28/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 189 नुसार नमुना क्र.147 मधील सर्व अदत्त बाकी पुढील वर्षाच्या अग्रीमधन पुस्तकात मागील थकबाकी म्हणून ओढली पाहिजे आणि ती साक्षांकित केली पाहिजे. महानगरपालिकेने संगणक प्रणालीत याबाबींच्या नोंदी घेतल्या आहेत. सक्षम प्राधिकारी म्हणून मुख्य

लेखाधिकारी यांनी त्या साक्षांकित केल्या आहेत. परंतु महापालिकेच्या मुख्य लेखा परीक्षा विभागाने त्यांची तपासणी केल्याचे दिसून येत नाही.

2. अधिकारी व कर्मचारी यांना दिलेल्या अग्रीमाची नोंदवही तपासता 2006-07 पासून अग्रीम रक्कमेचे समायोजन झाल्याचे दिसून येत नाही. दिनांक 31.03.2014 अखेर समायोजित न झालेली अग्रीमाची रक्कम रु.38,70,54,611 इतकी आहे. तसेच दिनांक 31.03.2015 अखेर समायोजित न झालेली अग्रीमाची रक्कम रु.13,19,99,319 इतकी आहे.

3. महानगरपालिकेकडे वैद्यकीय अधिकाऱ्याचे मंजुर पद नसल्याने ठेक्यावर काम करणाऱ्या अधिकाऱ्यास दिनांक 05.03.2011 रोजी रक्कम रु.45000 अग्रीम दिल्याचे दिसून येते. सदर ठेक्यावरील अधिकारी सद्यस्थितीत महापालिकेच्या आस्थापनेवर कार्यरत नसल्याचे दिसून येते. असे असताना असमायोजित अग्रीमाची रक्कम वसुली कशी करणार, याचा खुलासा करावा.

4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 189 नुसार पहिले अग्रीम दिल्यानंतर त्याची वसुली झाल्याशिवाय दुसरे अग्रीम देय नाही. परंतु एकाच अधिकाऱ्यास विभागीय कामासाठी पहिल्या अग्रीमाचे समायोजन बाकी असतांना पुन्हा अग्रीम दिले आहे

5. दिनांक 02.07.2009 रोजी कार्यकारी अभियंता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांना रु.3,00,000/ अग्रीम दिल्याचे नोंदवहीवरुन दिसून येते. कशासाठी अग्रीम दिले याची नोंद नाही. अग्रीमाचे समायोजन मार्च 2015 अखेरपर्यंत झाले नाही. विभागप्रमुखा बरोबर झालेल्या चर्चेनुसार त्यावेळी प्राकलनास तांत्रिक मंजुरी देण्याचे काम महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणाकडे होते. तांत्रिक मंजुरी देताना प्राकलनाच्या 0.5% फी घेतली जात होती. अशा फी पोटी एकत्रित अग्रीम दिले होते. परंतु त्याचे दि.31.03.2015 पर्यंत समायोजन केलेले नाही.

6. महापालिकेचे पाच स्वतंत्र प्रभाग असून प्रभाग निहाय वेतन भत्याचे प्रदान केले आहे. अशा कर्मचाऱ्यांना सण अग्रीम दिल्याबाबतची अग्रीम नोंदवही आस्थापना विभागाने लेखा परीक्षणास सादर केली नाही. त्यामुळे सण अग्रीमाची समायोजित न केलेली रक्कम नमूद करता येत नाही.

7. दिनांक 31.03.2014 अखेर एकूण 26 अधिकारी/कर्मचारी व ठेकेदार यांच्याकडे अग्रीमाची रक्कम रु.38,70,54,611 थकीत असल्याचे दिसून येते. तसेच दि.31.03.2015 अखेर एकूण 20 अधिकारी/कर्मचारी व ठेकेदार यांच्याकडे अग्रीमाची रक्कम रु.13,19,99,319 थकीत असल्याचे दिसून येते. अग्रीम समायोजनासाठी किंवा वसुलीसाठी महापालिकेने ठोस कार्यवाही केलेली नाही.

वसुलपात्र रकमा

दि.31/03/2014 अखेर रु.38,70,54,611

दि.31/03/2015 अखेर रु.13,19,99,319

DATPMVM6001 (Ref No : 72, Hmm No : 119)

55 निर्मलग्राम पुरस्कार योजना 2007-2008 अंतर्गत जमा झालेली पुरस्कारची रक्कम ग्रा.पं.मर्देस यांच्या खात्यावर अदयाप पडून असलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 200000.00/-

ग्रां.प.मर्देस यांच्या खात्यावर निर्मल ग्राम पुरस्कार योजना 2007-2008 अंतर्गत जमा झालेली पुरस्काराची रक्कम रु.2.00 लक्ष अद्यापपर्यंत पडून आहे. अशी रक्कम महानगरपालिका फंडात जमा झालेली नाही. अशी रक्कम लेखा शाखेने मनपा फंडामध्ये जमा करुन दिर्घ मुदतीच्या ठेवीमध्ये गुंतवणूक न केल्याने व्याजापोटी दुप्पट होणाऱ्या रक्कम रु.2.00 लक्ष एवढे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

शासन परिपत्रक क्र.निर्मल 2005/प्र.क्र.20/पा.पु.16, दि.28.05.2009 अन्वये मुख्य कार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद ठाणे यांचे मार्फत ग्रा.पं.मर्देस, ता.वसई. यांना ग्रामपंचायत हागणदारी मुक्त दर्जा टिकवून ठेवलेबाबत रु.2.00 लक्ष धनादेश क्र.477123 दि.08/07/2009 नुसार प्राप्त झाला असून सदरचा धनादेश नजरचुकीने ग्रामपंचात फंडामध्ये जमा होण्याऐवजी 12 व्या वित्त आयोगाच्या रोखकिर्दीला तसेच स्टेट बँक ऑफ इंडिया (वसई शाखा खाते क्र.30042599534) खात्यामध्ये जमा झाल्याचे निदर्शनास आले. ग्रा.प.मर्देस जमा बाजुचे 2013-14 प 2014-15 लेखा परीक्षणाचे वेळी सदरची रक्कम व्याजासकट रु.2,70574/- अदयापही पडून आहे. कालांतराने सदर ग्रामपंचायत महानगरपालिकेत समाविष्ट झाली आहे. परंतु सदरची पडून असलेली खात्यामधील रक्कम ग्रा.पं.मार्फत खर्च न झाल्याने शासनाकडे दिर्घ मुदत ठेवीमध्ये गुंतविणेत आलेली नाही. तसेच अशी रक्कम महानगरपालिकेकडे वर्ग करण्यात आलेली नाही अथवा मनपाने देखील रक्कम वर्ग करण्याबाबत कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे दिर्घ मुदतीच्या ठेवीच्या व्याजापोटी दुप्पट होणारी रक्कम रू.2.00 लक्ष एवढे आर्थिक नुकसान झाले आहे

निर्मल ग्राम पुरस्कार योजनेची रक्कम रु.2.00 लक्ष अखर्चीत अनुदान शासनास परत करणे आवश्यक आहे. परंतु तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही.

लेखा परीक्षणात घेण्यात आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.09 दि.25/02/2016 अन्वये खुलासा करणेबाबत विचारणा करणेत आली होती. परंतु खुलासा प्राप्त न झाल्याने सदरचा आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.2,00,000/-

DATNDMM5801 (Ref No : 93, Hmm No : 09)

56 मालमत्ता कराचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे थकीत कराच्या व दंडात्मक शुल्काच्या वसुलीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2800812.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2800812.00/-

मालमत्ता धारकांकडून घरपटट्ीचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे संबंधीत बँकेकडून महापालिकेस परत पाठविण्यात आले असल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. वर्ष 2013-14 मध्ये मालमत्ता कराच्या न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.10,35,632/- एवढी असून वर्ष 2014-15 मध्ये न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.17,65,180/- एवढी आहे. अशा मालमत्ता धारकांकडून थकबाकीच्या रकमा रोखीने वसुल करण्यात आलेल्या नाहीत. तसेच Negotiable Instrument चे कलम 138 नुसार संबंधीत मालमत्ताधारकांविरुध्द कारवाई करण्यात आली नाही. त्यामुळे थकबाकीच्या प्रमाणात वाढ झाली आहे.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार "अ" प्रभागाच्या घरपटृटी विभागाचे वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील घरपटटीच्या जमा रक्कमांची पडताळणी करतांना मालमत्ता धारकांकडून घरपटट्ीचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे संबंधीत बँकेकडून महापालिकेस परत पाठविण्यात आले असल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. वर्ष 2013-14 मध्ये मालमत्ता कराच्या न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.10,35,632/- एवढी असून वर्ष 2014-15 मध्ये न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.17,65,180/- एवढी आहे. वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये मालमत्ता कराच्या न वटलेल्या धनादेशाचा तपशिल सोबतच्या विवरणपत्रात दर्शविण्यात आला आहे. न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमा संबधितांकडून वसुल करण्यासाठी विभागाकडून करण्यात आलेल्या कार्यवाहीचा तसेच वसुलीचा तपशील यासह सविस्तर खुलासा करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.31 दि.27/03/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून खुलासा प्राप्त झाला नाही.तरी खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) मालमत्ता धारकांचे घ्ररपट्टीच्या वसुलीचे धनादेश न वटल्यामुळे बँकेकडून मनपास परत पाठविण्यात आल्यामुळे संबधितास मालमत्तांधारकांस नोटीस बजावून सदर रकमा बँकेकडील दंडात्मक शुल्कासह रोखीने वसुल करणे आवश्यक आहे. परंतू अशा न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमा संबंधिताकडून वसुल करण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास आढळुन आले नाही. त्यामुळे सोबतच्या विवरणपत्रात दर्शविल्याप्रमाणे वर्ष 2013-14 मध्ये मालमत्ता कराच्या न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.10,35,632/- तसेच वर्ष 2014-15 मध्ये न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम रु.17,65,180/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

2) घरपट्टीचा भरणा करण्यासाठी मालमत्ताधारकाने मनपास दिलेला धनादेश न वटल्यामुळे मनपास येणे

असलेली कराची रक्कम प्राप्त झाली नसल्यामुळे महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमातील प्रकरण 8 कलम 41 मधील तरतूदीनुसार अशा मालमत्ताधारकांकडून थकबाकीच्या रकमेवर 2% शास्ती वसुल करणे आवश्यक आहे. परंतु न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम संबंधित मालमत्ताधारकांकडून शास्तीसह वसुल केलेली नाही.

3) घरपट्टी कराच्या भरणापोटी मनापास दिलेला धनादेश न वटल्यामुळे महापालिकेकडून Negotiable Instrument act चे कलम 138 नुसार संबंधीत मालमत्ताधारकां विरुध्द कारवाई करण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास आढळून आले नाही. अशा प्रकारे कार्यवाही करण्यात आली नसल्याने संबंधित मालमत्ता धारकांकडून न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमा रोखीने भरणा करण्यात आल्या नाही. त्यामुळे थकबाकीच्या रकमेत मोठया प्रमाणात वाढ झाल्याचे दिसून येते.

वसुलपात्र रक्कम वर्ष 2013-14 रु.10,35,632/-
वर्ष 2014-15 रु.17,65,180/-
एकूण रु.28,00,812/-

FDSANMM7201 (Ref No : 51, Hmm No : 31)

57 नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे मालमत्ता कर आकारणी प्रकरणात कमी कर आकारणी केलेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : मालमत्ता कर मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ब
गुंतलेली रक्कम रु. 432384.00 /-
वसूलपात्र रक्कम रु. 432384.00/-

ब्ल्यूमाउंट इंडीफाईस, नेमिनाथ होम्स व कांतीलाल पी. जैन यांच्या मालमत्तांचे भोगवटा प्रमाणपत्र वर्ष २०१२-१३ मध्ये निर्गमित केले असतानाही संबंधित मालमत्तांची वर्ष २०१२-१३ मधील तिमाही कर आकारणी केली नसल्याने एकूण रक्कम रु.३२७९९६/- ची कमी आकारणी होऊन वसुली केली आहे. रुपेश महादेव पालवे व सुनिता महादेव पालवे, नेल्सन जॉर्ज, कोटियन बिल्डर्स व अशफाक अहमद सिद्दिकी यांच्या इमारतीस महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील कलम १५०अ नुसार मागील ६ वर्षांची २००८-०९ ते २०१३-१४ कराची एकूण रक्कम रु.५२१९४/- इतकी कर आकारणी केली आहे. सदर इमारतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र नसल्याने शास्तीसह कर आकारणी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नसल्याने कर आकारणी रक्कमेच्या दुप्पट दराची शास्ती रक्कम रु.१०४३८८/- ची कर आकारणीत कमी वसुली झाली आहे.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात , नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे मालमत्ता कर आकारणीत खालीलप्रमाणे कमी कर आकारणी केल्याचे आढळून आले आहे. कर आकारणी अभिलेखे तपासून आढळलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७३ दिनांक १३/०४/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) ब्ल्यूमाउंट इंडीफाईस मालमत्ता क्रमांक १३८८/१ ते १३८८/२३७ या इमारतीस २०१३-१४ या आर्थिक वर्षाची एकूण रक्कम रु. ८०६५०६/- इतकी कर आकारणी केली आहे. सदर इमारतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र वर्ष २०१२-१३ मध्ये क्र. VVCMC/TP/OC/VP-0792/527/2012-13 दिनांक ०७/०३/२०१३ अन्वये निर्गमित केले असल्याने तेव्हापासून इमारत रहिवास व्याप्त होत असल्याने वर्ष २०१२-१३ मधील तिमाही कराची आकारणी करणे आवश्यक असताना ती केली नसल्याने रक्कम रु. २०१६२७/- ची कमी वसुली कर आकारणीत झाली आहे.

२) नेमिनाथ होम्स मालमत्ता क्रमांक १३८४/१ ते १३८४/१०९ या इमारतीस २०१३-१४ या आर्थिक वर्षाची एकूण रक्कम रु. ४९२१८८/- इतकी कर आकारणी केली आहे. सदर इमारतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र वर्ष २०१२-१३ मध्ये क्र. VVCMC/TP/OC/VP-0792/527/2012-13 दिनांक ०७/०३/२०१३ अन्वये निर्गमित केले असल्याने तेव्हापासून इमारत रहिवास व्याप्त होत असल्याने वर्ष २०१२-१३ मधील तिमाही कराची आकारणी करणे आवश्यक असताना ती केली नसल्याने रक्कम रु. १२३०४७/- ची कमी वसुली कर आकारणीत झाली आहे.

३) कांतीलाल पी. जैन, वृषभ टॉवर बाजूला सनसिटी, मालमत्ता क्रमांक १३८७/१ व १३८७/२ या २ रो हाऊस इमारतींना २०१३-१४ या आर्थिक वर्षाची एकूण रक्कम रु. १३२८८/- इतकी कर आकारणी केली आहे. सदर इमारतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र वर्ष २०१२-१३ मध्ये क्र. VVCMC/TP/OC/VP-0792/527/2012-13 दिनांक ०७/०३/२०१३ अन्वये निर्गमित केले असल्याने तेव्हापासून इमारत रहिवास व्याप्त होत असल्याने वर्ष २०१२-१३ मधील तिमाही कराची आकारणी करणे आवश्यक असताना ती केली नसल्याने रक्कम रु. ३३२२/- ची कमी वसुली कर आकारणीत झाली आहे.

४) रुपेश महादेव पालवे व सुनिता महादेव पालवे मालमत्ता क्र. ४२१/२५ , नेल्सन जॉर्ज मालमत्ता क्र.४२१/२६, कोटियन बिल्डर्स मालमत्ता क्र.४२१/२८ व अशफाक अहमद सिद्धिकी मालमत्ता क्र.४२१/२७ या धनराज क्लासिक इमारतीस महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील कलम १५०अ नुसार मागील ६ वर्षांची कर आकारणी केली आहे. सदर मालमत्तांची वर्ष २००८-०९ ते २०१३-१४ कराची एकूण रक्कम रु.५२१९४/- इतकी कर आकारणी केली आहे. भोगवटा प्रमाणपत्र घेतल्याशिवाय नवीन इमारत अथवा त्याचा कोणताही भाग भोगवट्यास घेता येणार नाही अगर इतर कोणासही वापराखाली घेता येणार नाही. अशा भोगवटा न घेतलेल्या इमारती रहिवास व्याप्त केल्यास मालमता कराची आकारणी करताना मालमत्ता कर रक्कमेच्या दुप्पट दराने शास्ती रक्कम आकारणी करणेची आहे. सदर इमारतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र नसल्याने शास्तीसह कर आकारणी करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही. सबब अधिनियमातील तरतुदीनुसार कर आकारणी रक्कमेच्या दुप्पट दराची शास्ती रक्कम रु. १०४३८८/- ची कर आकारणी करून वसुली केली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 55, Hmm No : 73)

58 मालमत्ता कर आकारणी प्रकरणात स्थानिक संस्था कर विभागाने दिलेली प्रमाणपत्रे व कमी वसुली केलेल्या स्थानिक संस्था कर रक्कमेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : मालमत्ता कर मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ब
गुंतलेली रक्कम रु. 141289.00 /-
वसूलपात्र रक्कम रु. 141289.00/-

ब्ल्यूमाउंट इंडीफाईस सनसिटी, मालमत्ता क्रमांक १३८८/१ ते १३८८/२३७ या इमारतीमधील बिल्डींग क्र. एन(ए,बी,सी,डी,ई,एफ आणि जी) चे क्षेत्र १०१६२.८८ असून शासन निर्णयानुसार रु.१५०/- प्रती मीटर प्रमाणे रक्कम रु.१५२४४३२/- इतकी रक्कम वसुली करणेची असताना स्थानिक संस्था कर विभागाने दिलेला दाखला क्र.वविशम/स्था.स.कर/१३५०/२०१२-१३ दिनांक १.२.२०१३ अन्वये रक्कम रु. १०७५०४५/- इतकी भरणा केली आहे. लीना असोसिएट्स, मालमत्ता क्रमांक ५९९/१ व ५९९/१५ या जी+४ या बंगला इमारतीची कर आकारणी नस्ती तपासता बिल्डींगचे क्षेत्र १२.१० असून शासन निर्णयानुसार रु.१५०/- प्रती मीटर प्रमाणे रक्कम रु.१८१५००/- इतकी रक्कम वसुली करणेची असताना स्थानिक संस्था कर विभागाने दिलेला दाखला क्र.वविशम/स्था.स.कर/१२६३/२०१४ दिनांक ६.१.२०१५ अन्वये रक्कम रु. ४०२११/- इतकी भरणा केली आहे.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात , नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे मालमत्ता कर आकारणीत स्थानिक संस्था कर विभागाने दिलेली प्रमाणपत्रे व वसूल केलेली स्थानिक संस्था कर रक्कमेची तपासणी करता खालील उदाहरणादाखल प्रकरणात स्थानिक संस्था कर रक्कमेची कमी वसुली केल्याचे आढळून आले आहे. याबाबत आढळलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.७४ दिनांक १३/०४/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत पत्र क्र.व.वि.श.म.स्था.स.क./१९/२०१६-१७ दिनांक ०५/०५/२०१६ अन्वये खुलासा केला आहे. सदर खुलासा विचारात घेऊन लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) ब्ल्यूमाउंट इंडीफाईस सनसिटी , मालमत्ता क्रमांक १३८८/१ ते १३८८/२३७ या इमारतीची कर आकारणी नस्ती तपासता बिल्डींग क्र. एन(ए ,बी,सी,डी,ई,एफ आणि जी) चे क्षेत्र १०१६२.८८ असून शासन निर्णयानुसार रु.१५०/- प्रती मीटर प्रमाणे रक्कम रु.१५२४४३२/- इतकी रक्कम वसुली करणेची असताना स्थानिक संस्था कर विभागाने दिलेला दाखला क्र.वविशम/स्था.स.कर/१३५०/२०१२-१३ दिनांक १.२.२०१३ अन्वये रक्कम रु. १०७५०४५/- इतकी भरणा केली आहे. सदर प्रकरणी स्थानिक संस्था कर विभागाने केलेल्या खुलाशात मेसर्स मानसरोवर डेव्हलपर्स यांनी स्थानिक संस्था कर नियम २७(४) नुसार ठोक रक्कमेचा पर्याय स्विकारलेला नसून मालाच्या किमतीवर दर सूचीप्रमाणे कराचा भरणा केला असून वर्ष २०११ ते २०१५ पर्यंतची विवरणपत्रे सादर केली असून निर्धारणाची कार्यवाही चालू आहे असा खुलासा केला आहे. विभागाने वर्ष २०११-१२ पासूनचे कर निर्धारण आदेश अथवा सोबत मेसर्स

मानसरोवर डेव्हलपर्स यांनी सादर केलेली विवरणपत्रे सादर केली नाहीत. सबब कमी भरणा रक्कम रु. ४४९३८७/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवणेत येत आहे.
२) लीना असोसिएट्स , मालमत्ता क्रमांक ५९९/१ व ५९९/१५ या जी+४ या बंगला इमारतीची कर आकारणी नस्ती तपासता बिल्डींगचे क्षेत्र १२.१० असून शासन निर्णयानुसार रु.१५०/- प्रती मीटर प्रमाणे रक्कम रु.१८१५००/- इतकी रक्कम वसुली करणेची असताना स्थानिक संस्था कर विभागाने दिलेला दाखला क्र.वविशम/स्था.स.कर/१२६३/२०१४ दिनांक ६.१.२०१५ अन्वये रक्कम रु. ४०२११/- इतकी भरणा केली आहे. सदर प्रकरणी स्थानिक संस्था कर विभागाने केलेल्या खुलाशात मेसर्स लीना असोसिएट्स यांनी स्थानिक संस्था कर नियम २७(४) नुसार ठोक रक्कमेचा पर्याय स्विकारलेला नसून मालाच्या किमतीवर दर सूचीप्रमाणे कराचा भरणा केला असून वर्ष २०११-१२ चे विवरणपत्र सादर केले असून निर्धारणानुसार व्यापाऱ्याने स्थानिक संस्था कर रक्कम भरणा केली आहे असा खुलासा केला आहे. सदर इमारतीचे भोगवटा प्रमाणपत्र वर्ष २०१३-१४ मध्ये निर्गमित केले असल्याने सदर इमारत बांधकाम वर्ष २०१२-१३ व २०१३-१४ या वर्षात देखील चालू होते. सबब विभागाने वर्ष २०१२-१३ व २०१३-१४ या वर्षांचेदेखील कर निर्धारण आदेश सादर करणे आवश्यक असताना ते केले नाहीत. सबब स्थानिक संस्था कराची कमी भरणा रक्कम रु. १४१२८९/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवणेत येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 56, Hmm No : 74)

59 नालासोपारा 'क' प्रभागाचे मालमत्ता कर आकारणीतील अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : मालमत्ता कर मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ब
गुंतलेली रक्कम रु. 297606.00 /-
वसूलपात्र रक्कम रु. 297606.00/-

रॉयल पाम्स अपार्टमेंट सोपारा-२ या इमारतीच्या नकाशानुसार १६८२.७६ चौ.मीटर बिल्टअप क्षेत्रावर रक्कम रु.२४४९१४/- स्थानिक संस्था कर वसुली केला नाही. शिवशक्ती अपार्टमेंट आचोळे-२, या अनधिकृत इमारतीचे बिल्डर शिवशक्ती बिल्डर्स यांचे लेटरहेडवरील सदनिकांची बिल्टअप क्षेत्र ५७५४६ चौ.फुट क्षेत्रास रक्कम रु.५३४८१५/- इतकी स्थानिक संस्था कराची रक्कम भरणा करणे आवश्यक असताना कारपेट क्षेत्रावर रक्कम रु.४८९७१०/- ची वसुली केल्याने रक्कम रु.५२६९२/- ची कमी वसुली केली आहे. अनधिकृत इमारतीची कर आकारणी करताना स्थानिक संस्था कराची वसुली इमारतींचे बिल्टअप क्षेत्रावर करणेऐवजी कारपेट क्षेत्रावर केली आहे.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात , नालासोपारा 'क' प्रभागाचे मालमत्ता कर आकारणीत लेखे तपासून आढळलेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.९६ दिनांक १३/०५/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) रॉयल पाम्स अपार्टमेंट सोपारा-२ , मालमत्ता क्र.५७४/१ ते ३६ सदर अधिकृत इमारतीचा भोगवटा दाखला क्र.२४७/२०१३-१४ दिनांक २८/२/२०१४ चा आहे. वर्ष २०१४-१५ पासून कर आकारणी केल्याने वर्ष २०१३-१४ मधील तिमाही कर आकारणी रक्कम वसुली करावी. सदर इमारतीचा स्थानिक संस्था कर वसुली केला नाही. इमारतीच्या नकाशानुसार १६८२.७६ चौ.मीटर बिल्टअप क्षेत्र असल्याने रक्कम रु.२४४९१४/- स्थानिक संस्था कर वसुली कमी झाली आहे.

२) शिवशक्ती अपार्टमेंट आचोळे-२ , मालमत्ता क्र.३०६/ १ ते २१५ सदर अनधिकृत इमारतीचे बिल्डर शिवशक्ती बिल्डर्स यांचे लेटरहेडवरील सदनिकांची बिल्टअप क्षेत्र ५७५४६ चौ.फुट क्षेत्रास रक्कम रु.५३४८१५ इतकी स्थानिक संस्था कराची रक्कम भरणा करणे आवश्यक असताना कारपेट क्षेत्रावर रक्कम रु.४८९७१० ची वसुली केल्याने रक्कम रु.५२६९२/- ची कमी झाली आहे.

३) अनधिकृत इमारतीची कर आकारणी करताना स्थानिक संस्था कराची वसुली इमारतींचे बिल्टअप क्षेत्रावर करणे आवश्यक असता कारपेट क्षेत्रावर करण्यात येते.

DGPVTTM7001 (Ref No : 62, Hmm No : 96)

60 आय प्रभागाकडे मालमत्ता कराचा भरणा केलेले धनादेश न वटल्यामुळे थकीत कराच्या व दंडात्मक शुल्काच्या वसुली बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 335986.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 334234.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1752.00/-

घरपट्टी विभागाकडे मालमत्ताधारकांनी भरणा केलेले घरपट्टीच्या वसुलीचे धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे बँकेकडून मनपास परत पाठविण्यात आले आहेत. अशा न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम संबंधित मालमत्ताधारकांना नोटीस बजावून रोखीने वसुल करणे आवश्यक आहे. परंतू विभागाने Negotiable Instrument act चे कलम 138 नुसार नोटीस बजावण्यात आलेली नाही. मा.आयुक्त, यांच्या पत्र क्र.व.वि.श.मं./साप्रवि/1000/2014-15 दि.01/07/2014 नुसार अशा मालमत्ताधारकांकडून थकबाकीच्या रकमेवर

2% शास्ती वसुल करणे आवश्यक आहे. परंतू विभागाकडून उपलबध केलेल्या विवरणपत्रानुसार पुर्नभरणा केलेल्या रकमांमध्ये थकबाकीच्या रकमेवर 2% शास्ती आकारण्यात आलेली नाही. पुर्नभरणा केलेल्या रकमांच्या पावत्या पडताळणीस उपलबध करण्यात आलेल्या नाहीत.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या वसई "आय" प्रभागाच्या घरपटृटी विभागाचे वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील घरपटटीच्या जमा रक्कमांची पडताळणी करतांना घरपट्टी विभागाकडे मालमत्ताधारकांनी घरपटटीचा भरणा केलेले वर्ष 2013-14 मध्ये रु.2,40,995/- तसेच वर्ष 2014-15 मध्ये रु.93,239/- एवढया रकमेचे धनादेश न वटल्यामुळे संबंधीत बँकेकडून महापालिकेस परत पाठविण्यात आले असल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये मालमत्ता कराच्या न वटलेल्या धनादेशाचा तपशिल सोबतच्या विवरणपत्रात दर्शविण्यात आला आहे. याबाबत विभागाकडून अर्धसमासपत्र क्र.71 दि.05/03/2016 अन्वये विभागास खुलासा करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाने पत्र क्र.वविशमकर/VV82/16-17 दि.12/04/2016 अन्वये सादर केलेला खुलासा पडताळणी करुन खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) घरपट्टी विभागाकडे मालमत्ताधारकांनी भरणा केलेले घरपट्टीच्या वसुलीचे धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे बँकेकडून मनपास परत पाठविण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास आढळून आले आहे. अशा न वटलेल्या धनादेशांची रक्कम संबंधित मालमत्ताधारकांना नोटीस बजावून रोखीने वसुल करणे आवश्यक आहे. तथापि, वसई "आय" प्रभाग घरपट्टी विभागाकडून संबधित मालमत्ताधारकांस नोटीस बजावण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास आढळून आले नाही. तसेच विभागाकडून अशा न वटलेल्या धनादेशांची नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमांच्या वसुलीबाबत उपलब्ध करुन दिलेल्या विवरणपत्राची पडताळणी करता संबधितांकडून न वटलेल्या धनादेशांच्या रकमांचा भरणा करण्यात आल्याबाबतच्या पावत्या पडताळणीस उपलब्ध करण्यात आल्या नाहीत. त्यामुळे भरणा केलेल्या रकमांची पडताळणी करुन भरणा रकमांची खात्री करता आली नाही. याबाबत विभागाकडून सादर केलेल्या खुलाश्यासोबत भरणा केलेल्या पावत्या पडताळणीस उपलब्ध झाल्या नसल्याने भरणा रकमांची पडताळणी करता आली नाही. त्यामुळे खुलासा मान्य करता येत नाही. तरी न वटलेल्या धनादेशांची वर्ष 2013-14 मधील रक्कम रु.2,40,995/- तसेच वर्ष 2014-15 मधील रक्कम रु.93,239/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

2) घरपट्टी कराच्या भरणापोटी मनापास दिलेला धनादेश न वटल्यामुळे संबंधीत मालमत्ताधारकांविरुध्द Negotiable Instrument act चे कलम 138 नुसार कारवाई करण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास आढळून आले नाही. त्यामुळे न वटलेल्या धनादेशांमुळे मनपास घरपट्टीकरापोटी प्राप्त होणाऱ्या रकमा गुंतून राहत असल्याचे दिसून येते.

3) घरपट्टीचा भरणा करण्यासाठी मालमत्ताधारकाने मनपास दिलेला धनादेश न वटल्यामुळे मनपास येणे असलेली कराची रक्कम अंतिम दिनांकापुर्वी प्राप्त झाली नसल्यामुळे महाराष्ट्र प्रांतिक मनपा अधिनियमातील प्रकरण 8 कलम 41 मधील तरतूदीनुसार तसेच मा.आयुक्त, यांच्या पत्रक्र .व.वि.श.मं./साप्रवि/1000/2014-15 दि.01/07/2014 नुसार अशा मालमत्ताधारकांकडून थकबाकीच्या रकमेवर 2% शास्ती वसुल करणे आवश्यक आहे. परंतू विभागाकडून उपलबध केलेल्या विवरणपत्रानुसार पुर्नभरणा केलेल्या रकमांमध्ये थकबाकीच्या रकमेवर 2% शास्ती आकारण्यात आलेली नाही. त्यामुळे विभागाने सादर केलेला खुलासा संयुक्तीक नसल्याने मान्य करता येत नाही.

4) वर्ष 2014-15 मध्ये मालमत्ता क्र.8883 श्री.आर.एस.सांगवेकर या मालमत्ताधारकाने भरणा केलेला धनादेश न वटल्यामुळे पावती क्र.220897 दि.23/03/2015 च्या पावतीची मालमत्ता कराची रक्कम रु.1332/- अद्याप संबंधिताकडून वसुल करण्यात आलेली नाही. तरी संबंधिताकडून सदर रक्कम दंडनिय शुल्क रु.100/- व 2% शास्ती रु.320/-अशी एकूण रु.1752/- वसुलपात्र आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.1752/-
आक्षेपाधीन रक्कम 2013-14 रु.2,40,995/-
2014-15 रु.93,239/-
एकूण रु.3,34,234/-

FDSANMM7201 (Ref No : 132, Hmm No : 71)

61 पाणीपुरवठा विभागाकडून पाणी देयकांचे प्रदान करतांना एकाच देयकाचे दुबार प्रदान केल्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3372541.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3850318.00/-

वसई विरार उप प्रादेशिक पाणीपुरवठा योजना सुर्या उद्भव या याजनेच्या पाणी देयकापोटी कार्यकारी अभियंता, भातसा कालावा विभाग-1, शहापुर यांना माहे मार्च-2014 व एप्रील 2014 या दोन महिन्याच्या पाणी देयकाची रु.33,72,541/- एवढया रकमेचे दुबार प्रदान करण्यात आले आहे. सदर दुबार प्रदान रक्कमेवर मार्च-2016 अखेर रु.4,77,778/- एवढया व्याजाच्या रकमेचे नुकसान झाले आहे.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार अ प्रभागाकडील पाणीपट्टी विभागाकडून वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वित्तीय वर्षामध्ये वसई विरार उपप्रादेशिक पाणीपुरवठा योजना सुर्या उद्भव या याजनेच्या पाणी देयकापोटी कार्यकारी अभियंता, भातसा कालावा विभाग-1, शहापुर यांना महिना निहाय अदा केलेल्या रक्कमांची तपासणी करता महापालिकेकडून माहे मार्च-2014 व एप्रील 2014 या दोन महिन्यांच्या पाणी देयकापोटी रु.33,72,541/- एवढया रकमेचे दुबार प्रदान झाल्याचे आढळून आले आहे. याबाबत लेखा परिक्षणास अर्धसमास पत्र क्र.90 दि.02/05/2016 अन्वये विभागास खुलासा करण्याबाबत कळविण्यात आले असता विभागाने अर्धसमास पत्रावर सादर केलेल्या खुलाश्या मध्ये दुबार प्रदानाची रक्कम पाटबंधारे विभागास पुढील देयकांत समायोजित करण्याची कार्यवाही करण्याबाबत कळविण्यात येईल असे नमूद केले आहे. त्यानुसार खालील प्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1) माहे मार्च-2014 व एप्रील-2014 या 02 महिन्याच्या कालावधीतील पाणी देयकाची थकीत रक्कम रु.33,72,541/- तसेच माहे मे-2014 व जून-2014 या दोन महिन्याच्या कालावधीतील पाणी देयकाची रक्कम रु.33,72,541/- अशी एकूण रु.67,44,301/- एवढया रकमेचे प्रदान प्रमाणक क्र.560 दि.28/08/2014 धनादेश क्र.290284 दि.28/08/2014 अन्वये कार्यकारी अभियंता, भातसा कालवा विभाग क्र.01, शहापूर यांना अदा करण्यात आले असतांना माहे मार्च -201 4 व एप्रील 201 4 या दोन महिन्याच्या पाणी देयकाची रक्कम रु.33,72,541/- प्रमाणक क्र.561 दि.28/08/2014 धनादेश क्र.290285 दि.28/08/2014 अन्वये कार्यकारी अभियंता भातसा कालावा विभाग-1, शहापुर यांना पुन्हा अदा करण्यात आली. यावरुन माहे मार्च -201 4 व एप्रील 201 4 या दोन महिन्याच्या पाणी देयकाचे रु.33,72,541/- एवढया रकमेचे दुबार प्रदान झाले आहे. दुबार प्रदानाची सदर रक्कम रु.33,72,541/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

2) पाणी पुरवठा विभागाने ठेवलेल्या नोंदवहीत विभागाकडे प्राप्त होणाऱ्या देयकांची नोंद घेवून संबंधित देयकाच्या प्रदानाची शिफारस विभाग प्रमुखांनी केली आहे. नोंदवहीत नोंदी घेवूनही त्याचा वापर नियंत्रण नोंदवही असा केलेला दिसून येत नाही. त्यामुळे एका कालावधीच्या देयकाची प्रदानार्थ शिफारस केल्यानंतर पुन्हा त्याच कालावधीच्या देयकाची प्रदानार्थ शिफारस करणे हा निष्काळजीपणा असून सदर बाब ही गंभीर वित्तीय अनियमिता आहे.

3) महापालिकेच्या मुख्यलेखाधिकारी व मुख्य लेखापरीक्षक यांचेकडून एकाच कालावधीच्या देयकांची दुबार प्रदानार्थ शिफारस करण्यात आली. यावरुन संबंधित विभागाकडून देयक नियंत्रण नोंदवही तसेच दुबार प्रदान नोंदवही ठेवण्यात आली नसल्यामुळे अशी अनियमितता घडून आल्याचे दिसून येते.

4) माहे मार्च -201 4 व एप्रील 201 4 या दोन महिन्याच्या पाणी देयकाची रक्कम रु.33,72,541/- प्रमाणक क्र.561 दि.28/08/2014 धनादेश क्र.290285 दि.28/08/2014 अन्वये कार्यकारी अभियंता भातसा कालावा विभाग-1, शहापुर यांना दुबार प्रदान करण्यात आल्यामुळे रु.33,72,541/- एवढा निधी अद्याप अनावश्यकरित्या मनपाच्या लेख्याबाहेर राहिला आहे. सदर रकमेवर द.सा.द.शे.8.50टक्के दराने माहे मार्च-2016 अखेर 21 महिन्यासाठी रु.4,77,778/- एवढे व्याजाचे नुकसान झाले आहे. त्यामुळे दुबार प्रदानाच्या रकमेवर रु.4,77,778/- एवढया व्याजाची रक्कम वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.33,72,541/-
अधिक रु.4,77,778/-
एकूण रु.38,50,318/-

FDSANMM7201 (Ref No : 52, Hmm No : 90)

62 विरार "अ" प्रभाग पाणीपट्टी कर विभागाकडे दैनंदिन जमा रकमांच्या तपासणीत आढळुन आलेल्या अनियमितांबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2223580.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2223580.00/-

पाणीपट्टी विभागाकडून दि.29/03/2014 रोजी भरणा चलनान्वये रोखशाखेकडे जमा केलेल्या रु.5,99,460/- रकमांची नोंद लेखा विभागाच्या रोखपालाच्या रोखवहीत नोंदविण्यात आल्याचे आढळून आले नाही. पाणीपट्टी कराचा रु.16,24,120/- एवढया रकमेचे भरणा केलेले धनादेश बँकेकडे भरणा करण्यात आल्याबाबतची पोच विभागाकडे उपलब्ध नाही. महिना अखेर धनादेशांच्या एकत्रित रकमेचे चलन रोखशाखेत सादर करण्यात आले आहे. परंतू पोटकिर्द नुसार धनादेशान्वये प्रत्यक्ष जमा व भरणा चलनान्वये दर्शविलेली जमा यात रु.14,400/- एवढी तफावत आहे. धनादेश क्रमांकाच्या नोंदी चलनासोबत उपलब्ध नसल्याने तफावतीच्या रकमेची खात्री करता आली नाही.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार "अ" प्रभाग पाणीपट्टी कर विभागाकडे 2013-14 या वित्तीय वर्षात माहे मार्च-2014 मध्ये पाणीपट्टी कराच्या वसुलीच्या दैनंदिन जमा रकमांची पावती पुस्तके, पोटकिर्द, भरणा चलने व रोखपालाकडील रोखवही यांची तपासणी करता आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत खुलासा करण्याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.85 दि.28/04/2016 अन्वये कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून काहीही खुलासा करण्यात आला नाही. तरी खालील प्रमाणे लेखापरिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) पाणीपट्टी विभागाकडून पाणीपट्टी कराच्या दैनंदिन वसुलीच्या रकमांचे चलन तयार करुन रोखशाखेकडे भरणा करण्यात येते. विभागाकडून दि.29/03/2014 रोजी संगणक पावत्यान्वये तसेच हस्तलिखित पावत्यान्वये जमा झालेल्या रकमा खालीलप्रमाणे चलनान्वये मनपाच्या रोखशाखेकडे भरणा करण्यात आल्याचे चलनावरील रोखपालाच्या स्वाक्षरीवरुन दिसुन येते. सदर चलनांचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

जमेचा दिनांक	भरणा चलन क्रमांक	दिनांक	चलनाची रक्कम रुपये
29/03/2014	2224	29/03/2014	87,240/-
29/03/2014	2223	29/03/2014	72,480/-
29/03/2014	143/3	29/03/2014	1,21,920/-
29/03/2014	143/4	29/03/2014	93,460/-
29/03/2014	143/5	29/03/2014	1,34,300/-
29/03/2014	143/6	29/03/2014	90,060/-
	एकूण		5,99,460/-

त्यानुसार पाणीपट्टी वसुलीची दैनंदिन जमा रकमेच्या भरणा चलनांची रोखपालाकडील रोखवहीशी पडताळणी करता सदर चलनान्वये जमा रकमांची नोंद रोखपालाकडील रोखवहीत घेण्यात आल्याचे लेखा परिक्षणास आढळून आले नाही. त्यामुळे सदर रक्कम मनपा फंडात भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही. त्यामुळे रक्कम रु.5,99,460/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

2) पाणीपट्टी विभागाकडे दैनंदिन जमा होणाऱ्या पाणीपट्टी कराच्या रोख रकमा चलन तयार करुन रोखशाखेकडे भरणा करण्यात येतात. तसेच धनादेशा स्वरुपात प्राप्त होणाऱ्या रकमा विभागाकडून परस्पर बँकेकडे भरणा महिना अखेर एकत्रित चलन तयार करुन रोखशाखेस सादर करण्यात येते. परंतू दैनंदिन जमेचे धनादेश बँकेत भरणा करण्यात आल्याबाबतची पोच विभागाकडे उपलब्ध नाही. माहे मार्च-2014 मधील दैनंदिन जमा रकमांची पोटकिर्द पडताळणी करता दि.01/03/2014 ते 31/03/2014 या कालावधीत एकूण रु.16,24,120/- एवढी रक्कम जमा झाल्याचे दिसून येते. परंतू बँकेकडे भरणा केलेल्या धनादेशांची पोच विभागाकडे उपलब्ध नसल्याने प्राप्त धनादेशांचा बँकेकडे त्वरीत भरणा करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही.

3) धनादेशांच्या प्राप्त रकमाचे दैनंदिन जमा चलन रोखशाखेत सादर न करता महिनाअखेर एकत्रित चलन तयार करुन रोखशाखेकडे सादर करण्यात येते. माहे मार्च-2014 च्या पोटकिर्दवरील नोंदीनुसार धनादेशान्वये प्राप्त रक्कम रु.16,24,120/- एवढी असल्याचे दिसून येते. परंतू विभागाकडून महिना अखेर रोखशाखेकडे सादर केलेले एकत्रित चलन क्र.2226 दि.29/03/2014 अन्वये रु.16,09,720/- एवढी रक्कम जमा दर्शविण्यात आली आहे. सदर चलनासोबत धनादेशांची नोंद उपलब्ध नसल्याने पोटकिर्द व भरणा चलन यामध्ये रु.14,400/- एवढया तफावतीबाबत खात्री करता आली नाही. त्यामुळे रु.16,24,120/- एवढी रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.5,99,460/-
अधिक रु.16,24,120/-
एकूण रु.22,23,580/-

FDSANMM7201 (Ref No : 85, Hmm No : 85)

63 नवघर-माणिकपूर कार्यालय अंतर्गत पाणी पुरवठा विभागाकडील पंपींग मशीनरी स्वत:कडील साहित्य वापरुन देखभाल दुरुस्ती करणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

मनपा निधी
अनियमितता कलम : 9ब

पंपीग मशीनरी देखभाल दुरुस्तीसाठी मंजूर निविदाधारकाचे कंत्राटदार नोंदणी प्रमाणपत्र प्रमाणपत्र नुतनीकरण झालेले नसताना ठेका मंजूर केलेला आहे. तसेच जिल्हा दरसुचीनुसार बी-1 निविदा न मागविता वार्षिक दर करारानुसार बी-2 निविदा मागविल्याने सदर कामामध्ये अनियमितता झाल्याचे दिसून आले.

अंदाजपत्रकीय रक्कम	: रु.35, लक्ष
जाहिरात प्रसिध्दी	: दै.हमारा महानगर दि.3.5.2013
प्रशासकीय मंजूरी	: मा.स्थायी समिती ठराव क्र.406 दि.05.06.2013.
प्राप्त निविदा	: एकूण तीन
ठेकेदार	: मे.ॲशलॉन एंटरप्रायझेस (सर्वात कमी दराची)
कार्यादेश	: क्र.716/26.2.14
कामाची मुदत	: 1 वर्ष मुदतवाढ महासभा ठराव क्र.1357 दि.17.1.2014
करारनामा	: दि.6/6/13.

नवघर-माणिकपूर कार्यालयाअंतर्गत पाणीपुरवठा विभागातील पंपींग मशीनरी स्वत:कडील साहित्य वापरुन देखभाल दुरुस्ती करणे या कामासाठी दि.3.5.2013 च्या दै.हमारा महानगर या वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्दी देऊन जाहीर निविदा मागविण्यात आली असून सर्वात कमी दराची निविदा वाटाघाटीने दर कमी करुन स्विकारणेत आली असून 1 वर्षाच्या मुदतीत काम पूर्ण करण्याचे कार्यादेश 13.14 या वर्षासाठी देणेत आले आहेत. तसेच 14.15 या वर्षासाठी महासभा ठरावाने ठेक्यास मुदतवाढ देण्यात आली आहे. वरील कामावरती झालेल्या अनियमितते बाबत लेखा परीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

5) प्रस्तुत कामांचा ठेका मे.ॲशलॉन एंटरप्रायझेस यांना देण्यात आला असून याबाबत नस्तीची छाननी करण्यात आली. जाहीरात वृत्तपत्रातील निविदा सूचना बाब क्र.10 नुसार या कामासाठी सदर ठेकेदार हा महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचेकडील नोंदणीकृत ठेकेदार असणे अशी अट आहे. याबाबत कंत्राटदाराचे नोंदणीकृत प्रमाणपत्र तपासता त्यांची नोंदणी मुदत दि.4.6.2010 ते 3.6.2013 पर्यंत अशी असून नोंदणी प्रमाणपत्रातील अट क्र.3 नुसार प्रमाणपत्राचे नुतनीकरणासाठी कंत्राटदाराने विहीत नमुन्यात आणि त्याबरोबर आवश्यक असलेल्या सर्व कागदपत्रासह प्रमाणपत्राची मुदत संपण्यापूर्वी किमान तीन महिने अगोदर अर्ज करुन मुदतवाढ घेणे आवश्यक आहे. परंतु ठेकेदाराला मनपा ने 20.3.2014 व 14/15 ठेक्याची मुदतवाढ देऊनही प्रमाणपत्राचे नुतनीकरण करुन महानगरपालिकेस सादर केले नाही. तसेच विभागानेही असे प्रमाणपत्र कंत्राटदाराकडून घेतल्याचे निदर्शनास आले नाही व कंत्राटदाराचा ठेका तसाच पुढे सुरु केला आहे.

6) कंत्राटदाराच्या नोंदणी प्रमाणपत्रानुसार कंत्राटदारास कामेही घेण्याची पात्रता रु.25.00 लाख एवढी विहीत केलेली असताना सदर ठेक्याचे अंदाज पत्रकीय रक्कम रु.35.00 लाख एवढी असून नियमबाह्यपणे 2013.14 व 2014-15 या वर्षासाठी ठेक्याचे वाटप झाल्याचे निदर्शनास आले.

7) प्रस्तुत कामाचा ठेका बी-2 पध्दतीने जाहीरात प्रसिध्दी देऊन स्विकारणेत आला असून निविदेतील उदाहरणादाखल खालील बाबींचे दर यांची तपासणी केली असता ते 2012-2013 जिल्हा दरसूची पेक्षा जादा दराने स्विकारणेत आले असल्याचे निदर्शनास आले. याबाबत जिल्हा सुचीनुसार बी-1 पध्दतीने सदर कामासाठी निविदा मागविण्यात आल्या असत्या तर मनपाचा फार मोठ्या प्रमाणात आर्थिक फायदा झाला असता परंतु अशी कार्यवाही झाल्याचे दिसून आले नाही.

	बाब तपशील	**बी-2 पध्दतीने स्विकारलेले दर रूपये**	**जिल्हा दर सूचीदर रूपये**	**दरामधील फरकाची रक्कम** रूपये.
1	हार्ड मूरुम व बोल्डार मध्ये खोदाई करणे.	400/- घ.मी.	175+10%= 192.50 प्रती घ.मी.	207.50 प्रति घ.मी.
2	सॉफ्ट रॉकमधील खोदाई	550/- घ.मी.	443+10%= 487.30	62.70 प्र.घ.मी.
3	100 मी.मी. व्यास आणि (बी.) क्लास जी.आय.पाईप पुरविणे व बसविणे	1290/- (प्र.र.मी.)	पुरविणे 820/- बसविणे 106+10%= 936.60 प्र.घ.मी.	353.40 प्र.घ.मी.
4	100 मी.मी. व्यास (बी) क्लास जी.आय. कपलिंग पुरविणे व बसविणे	540/- प्रति नग	दर उपलब्ध नाही.	

लेखा परीक्षणात घेण्यात आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.68 दिनांक 05/04/2016 अन्वये खुलासा करणेबाबत विचारणा करणेत आली होती. सदरचा खुलासा प्राप्त झाला व त्यावरती खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

मुद्दा क्र.1 :- मे.ॲशलॉन एंटरप्राईझेस यांचे नुतनीकरण झालेले प्रमाणपत्र जोडून सादर केल्याचे नमुद केले आहे. सदरचे प्रमाणपत्र पहाता महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांनी दि.30/05/2014 रोजी नुतनीकरणाला दि.29/05/2017 पर्यंत मंजूरी दिलेली आहे. आक्षेपामध्ये कंत्राटदाराच्या नोंदणी प्रमाणपत्राची मुदत दि.03/06/2013 पर्यंत असल्याचे नमुद केले आहे. तसेच प्रमाणपत्रातील अट क्र.3 नुसार प्रमाणपत्राचे नुतनीकरणासाठी कंत्राटदाराने विहीत नमुन्यात आणि त्याबरोबर आवश्यक असलेल्या कागदपत्रांसह प्रमाणपत्राची मुदत संपण्यापुर्वी ती 01 महिने अगोदर अर्ज करुन मुदतवाढ घेणे आवश्यक आहे. परंतु कंत्राटदाराने मुदतवाढीसाठी दि.16/12/2013 रोजी अर्ज करुन नऊ महिने उशीराने प्रमाणपत्र सादर केले आहे. त्यामुळे कंत्राटदाराच्या प्रमाणपत्राचे नुतनीकरणाची खात्री न करता त्यांना मुदतवाढ देऊन कार्यादेश देणेत आले असून सदरची अनियमितता झालेली आहे.

मुद्दा क्र.2 :- मुद्दा क्र.1 यांच्यासी संबंधित असल्याने कायम ठेवण्यात येत आहे.

मुद्दा क्र.3 : पंपींग मशीनरी देखभाल दुरुस्तीसाठी जिल्हा दर सूचीमध्ये दर उपलब्ध नसल्याचे नमूद केले आहे. परंतु आक्षेपामध्ये महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचेकडील जिल्हा सूचीचे उदाहरणादाखल दर दर्शविणेत आलेले आहेत. त्यामुळे खुलासा मान्य करता येणार नाही. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

DATNDMM5801 (Ref No : 92, Hmm No : 69)

64 प्रभाग समिती ब पेल्हार क्षेत्रातील सिध्दी पारिजात सोसायटी ते त्र्यंबक बंगल्यापर्यंत100 मी.मी.व्यासाची जी.आय.जलवाहिनी अंथरणे टाकणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1037042.00/-

100 मी.मी. व्यासाची जी.आय जल वाहिनी अंथरणे कामामध्ये 25 मी.मी. व्यासाची जलवाहिनी टाकणे कामी आवश्यक नसताना मुरुम खडकात खोदाई सी.सी.कॉक्रीट करणे, रबल सोलींग करणे, सी.आय. स्पेशल पुरविणे इत्यादी तांत्रीक बाबी प्राकलनात प्रस्तावित करुन चुकीची मोजमापे नोंदविणेत आलेली असल्याने अनियमितता झालेली आहे.

प्रशासकीय मान्यता	: स्थायी समिती ठराव क्र.1029 दि.21.03.2013.
तांत्रिक मंजूरी	: कार्यकारी अभियंता पत्र क्र.2112 दि.06.05.2014.
अंदाजपत्रकीय रक्कम	: 985971/-
जाहीरात प्रसिध्दी	: दै.महानगर व दै.वार्ताहर दि.03/05/2013
ठेकेदाराचे नाव	: मे.अभिषेक लेंगरे 4.99% जादा दर
कार्यादेश	: 711/दि.18.08.2014
मुदत	: 60 दिवस
काम पूर्ण	: 16/10/2014
मोजमाप नोंदवही	: क्र.06 पान क्र.37 ते 48
एकूण खर्च	: रु.1037042/-
प्रमाणक क्र.	: 275/दि.27.02.2015 पहिले अंतिम

प्रस्तुत जी.आय. जलवाहिनी अंथरणे या कामासाठी दि.03/05/2013 च्या दै.महानगर व दै.वार्ताहर या वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्दी देऊन निविदा मागविण्यात आल्या असून सर्वात कमी दराची निविदा मे. अभिषेक लेंगरे यांची अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा 4.99% जादा दर असलेली स्विकारणेत आले असून त्याना या कामाचे कार्यादेश देऊन देणेत येऊन काम पुर्ण झाले आहे. सदरच्या कामावरती एकूण झालेल्या खर्चाबाबत लेखा परीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) प्रस्तुत कामासाठी तांत्रीक मंजूरी प्राप्त झालेले प्राकलन तसेच या कामाचे ड्रॉईंग व डिझाईनची छाननी करणेत आली.या डिझाईनमध्ये 25 मी.मी.व्यासाची जी.आय.पाईप लाईन टाकणे बाबत कोणतीही बाब प्रस्तावित असल्याचे निदर्शनास आले नाही. प्राकलनात मात्र 25 एम.एम.व्यासाची जी.आ. पाईप लाईन 150 मीटर लांबीस

प्रस्तावित असल्याचे दिसून आले. याबाबत कामाची मोजमाप तपासली असता 25 मी.मी. व्यासाची जी.आय.पाईप म्हणजेच 1'' इंच लाईन अंथरणे या कामासाठी मोठ्या प्रमाणात खोदकाम,मुरुम, बोडींग, रबल सोलींग, सी.सी. क्रॉक्रीटच्या बाबींची तांत्रीक आवश्यकता नसताना चुकीची मोजमापे खालील प्रमाणे नोंदविण्यात आलेली असल्याने तसेच 1''इंची पाईप म्हणजे घरघूती अथवा व्यावसायीक कामासाठी वापरणेत येत असल्याने प्रमाणापेक्षा खालीलप्रमाणे जादा मोजमापे नोंदविण्याने 25 मी.मी. व्यासाची जी.आय.पाईप अंथरणे कामातील खर्चात अनियमितता झालेली आहे.

मोजमाप नोंदवहीत नोंदविलेली मोजमापे (25 मी.मी. व्यासाच्या पाईपसाठी)

<u>बाब क्र.-1</u>:- फेडिशन, स्ट्रेंच मातीमध्ये खोदाई करणे

150मीटर लांबी X 0.40से.मी.रुंदी X 30से.मी.उंची =18घ.मी.

=18घ.मीटर X 147.30प्रति घन मीटर दर

=रु.2651/-

बाब क्र.-4:- मऊ खडक व जून्या सिमेंट कॉक्रीटमध्ये खोदाई

150मीटर लांबी x 0.40से.मी.रुंदी x 0.15से.मी.उंची = 09घ.मी.

= 9 घनमीटर x 487.30प्रति घ.मी. दर

= रु.3936/-

बाब क्र.-14:- रबल सोलींग करणे.

150मीटर लांबी x 0.40से.मी.रुंदी x 0.23से.मी.उंची = 13.80घ.मी.

= 13.80घनमीटर x 988 प्रति घ.मी. दर

= रु.13634/-

बाब क्र.-15:- सी.सी.कॉक्रीट पसरणे.

150मीटर लांबी x 0.40से.मी.रुंदी x 0.30से.मी.उंची = 18घ.मी.

= 18घनमीटर x 4955.50 प्रति घ.मी. दर

= रु.89199/-

बाब क्र.-47:- सी.आय.पाईप स्पेशल पुरविणे.

1 x 150 रनिंग मीटर = 150 रनिंग मीटर

= 150 र.मी. x 31.90 प्रति रनिंग मीटर दर

= रु.4785/-

बाब क्र.-53:- मीडीयम क्लास जी.आय.25मी.मी. व्यासाचे पुरविणे.

150 रनिंग मीटर x 165 प्रति रनिंग मीटर दर

= रु.24750/

एकूण आक्षेपाधिन रक्कम (2651+3936+13634+89199+4785)

= रु.1,14,205/-

2) प्रस्तुत कामाची मोजमाप नोंदवही बाब क्र.14 नुसार 100 मी.मी. व्यासाची तसेच 25 मी.मी. व्यासाची जी.आय. पाईप लाईन टाकणे कामी 0.23 से.मी. जाडीचे खालील प्रमाणे रबल सोलींग केलेले आहे.

<u>100 मी.मी. व्यास पाईप लाईन</u>

220 मीटर लांबी x 0.85 से.मी. रुंदी x 0.23 से.मी.उंची = 43 घ.मी.

<u>25 मी.मी. व्यास पाईप लाईन</u>

150 मीटर लांबी x 0.40 से.मी. रुंदी x 0.23 से.मी.उंची <u>= 13.80 घ.मी.</u>

एकूण वापरलेले साहित्य <u>= 56.81 घ.मी.</u>

वरीलप्रमाणे एकूण सहित्य 56.81 घनमीटरसाठी ठेकेदारास प्रति घनमीटर रु.988.90 प्रमाणे रक्कम रु.56179/- एवढे प्रदान प्रदान केलेले आहे. याबाबत मोजमाप नोंदवहीतील बाब क्र.5 नुसार 220 मीटर लांबीमध्ये कठिण खडकात खोदाई करुन 93 घ.मी. एवढे उपयोगी साहित्य प्राप्त झाले असून महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम यांचे कडिल खंड-2 नियम क्र.127 मधील रेड स्पेशिफिकेशन नुसार कठिण खडकातील खोदाईमधील प्राप्त साहित्य रबल सोलींगसाठी वापर करण्याची तरतूद आहे. परंतु अशा तरतुदीचे पालन झाल्याचे दिसून आले नाही. त्यामुळे झालेला खर्च रु.56179/- लेखा परिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन खर्च रु.56179/-

3) प्रस्तुत कामासाठी वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्दी देऊन निविदा मागविण्यात आल्या आहेत. परंतु या

कामासाठी प्राप्त झालेल्या निविदा नस्तीसोबत जोडण्यात आलेल्या नाहीत. तसेच वृत्तपत्र कात्रणे ठेवणेत आलेले नाहीत. त्यामुळे ठेकेदारास अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा 4.99% जादा दराने निविदा मंजूर केलेल्या निविदेतील दराबाबत खात्री करता आली नाही. याबाबत आवश्यक अनुपालन लेखा परिक्षणास दाखवावे. तो पर्यंत झालेल्या खर्च रु.1037042/- लेखा परिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवणेत येत आहे.

लेखा परीक्षणात घेण्यात आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.47 दि.28/03/2016 अन्वये खुलासा करणेबाबत विचारणा करणेत आलेली होती व याबाबत अनुपालन प्राप्त झाले. सदर अनुपालनावर खालील प्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

आक्षेप क्र.1 :- खुलाशामध्ये कामाच्या अंदापत्रकात 100 मी.मी. व्यासाची जी.आय. जलवाहिनी 150 मीटर व परीसरातील नळ कनेक्शन शिफ्ट करणेसाठी आवश्यक असलेली 25 मी.मी. व्यासाची जी.आय. जलवाहिनी 150 मीटर प्रस्तावित करण्यात आली असल्याचे नमुद केले आहे. परंतु प्रत्यक्ष मोजमाप नोंदवहीत तपासणीत 25 मी.मी. व्यासाची जलवाहिनी टाकणेसाठी स्ट्रेंच मातीमध्ये खोदाई करणे, मऊ खडक व जुन्या कॉक्रीट मध्ये खोदाई, रबल सोलिंग, सी.सी. कॉक्रीट, इत्यादी आवश्यक नसलेल्या बाबी नोंदविण्यात आलेल्या आहेत तसेच प्रत्यक्ष ड्रॉईंग व डिझाईनमध्ये अशी कोणतीही तरतुद असल्याचे दिसून आले नाही, प्रत्यक्ष कामचे फोटोवरुनही अशी वस्तुस्थिती दिसून आली नाही. सदरचा आक्षेप प्रत्यक्ष मोजमाप नोंदवहीतील नोंदीनुसारच घेण्यात आल्यामुळे कायम ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.2 :- प्राप्त खुलासा मुळ घेण्यात आलेल्या आक्षेपासी सुसंगत नाही कारण जलवाहिनी टाकून झाल्यानंतर त्यावर पुर्वीच्या रस्त्यानुसार सोलींग करणे त्यावर कॉक्रीट करणे आवश्यक असल्याचे खुलाशात म्हटले आहे. परंतु अशी तरतुद प्राकलनात नसून तशा नोंदीही मोजमाप नोंदवहीत घेण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.3 :- प्राप्त खुलाशानुसार सदर कामाची मुळ नस्ती लेखा परीक्षणास उपलब्ध् झाली असली तरी आक्षेपामध्ये नमुद केलेली कागदपत्रे नस्तीसोबत जोडलेली नाहीत त्यामुळे सदर आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रु.10,37,042/-

65 प्रभाग समिती ब पेल्हार क्षेत्रातील संतोष भुवन पेट्रोल पंप ते सितारामनगर नाक्यापर्यंत 100 मी.मी.व्यासाची जी.आय.जलवाहिनी टाकणे कामातील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : पाणी पुरवठा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 21120.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 17227.00/-

सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडील स्पेसिफिकेशननुसार कठीण खडकात खोदाई करुन प्राप्त झालेले उपयोगी साहित्य रबर सोलींग या बाबीसाठी वापरणे आवश्यक होते. परंतु अशी कोणतीही कार्यवाही झालेली नसल्यामुळे रबर सोलींग या बाबींसाठी रुपये 18,863/- एवढे जादा प्रदान झाले आहे. महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणे दरसुचि 2012-13 मधील तरतुदींचे पालन झालेले नाही. कामाच्या निविदा नस्तीसोबत वॉटर डीवॉटरींगसाठी वापरलेले लॉग बुक जोडलेले नाही. तसेच निविदा नस्ती जाहिरात प्रसिध्दी कात्रणे निविदा नस्तीसोबत जोडलेली नाहीत.

प्रशासकीय मान्यता	: स्थायी समिती सभा ठराव क्र.1029 दि.21.03.2013
तांत्रिक मंजूरी	: कार्यकारी अभियंता पत्र क्र.2109 दि.06.05.2014
अंदाजपत्रकीय रक्कम	: रु.9,53,662/-
जाहीरात प्रसिध्दी	: दै. महानगर व दै.वार्ताहर दि.03/05/2013
ठेकेदाराचे नाव	: मे.अभिषेक लेंगरे 4.99% जादादर
कार्यादेश	: 710/दि.18.08.2014
मुदत	: 60 दिवस
कामपूर्ण	: 16/10/2014
मोजमाप नोंदवही	: क्र.06 पानक्र.39 ते 64
एकूण खर्च	: रु.1001250/-
प्रमाणक क्र.	: 277/27.02.2015 पहिले अंतिम

प्रस्तुत जलवाहिनी अंथरणे या कामासाठी दि.03/05/2013 च्या दै.महानगर व दै.वार्ताहर या वृत्तपत्रात जाहिरात प्रसिध्दी देऊन निविदा मागविण्यात आल्या असून सर्वात कमी दर असलेली अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 4.99% जादा दराची निविदा मंजुर करण्यात आली असून ठेकेदार यांना कामाचे कार्यादेश देऊन सदर चे काम विहीत मुदतीत पूर्ण झाले आहे. या कामावरती एकूण झालेल्या

खर्चाबाबत लेखा परीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहे.

1) सदर कामाचे अंदाजपत्रकास तांत्रिक मान्यता कार्यकारी अभियंता यांनी दिली असून याबाबत कामाचे मोजमाप नोंदवही क्र.6 पान क्र.39 ते 64 मोजमापे तपासली असता बाब क्र.14 नुसार 100 मी.मी. व्यास जी.आय.जलवाहिनी टाकणेसाठी 8x15 मीटर लांबी x 0.50 सेमी जाडी x 0.23 से.मी. उंची =13.80 घनमीटर रबरसोलींग करणेसाठी ठेकेदारास प्रति घनमीटर रु.988.90 प्रमाणे रक्कम रु.13683/- प्रदान केले आहेत. याबाबत मोजमाप नोंदवहितील बाब क्र.5 चे अवलोकन केले असता 450 मीटर लांबी x 0.85 सेमी रुंदी x 0.50 सेमी खोली मध्ये याप्रमाणत 191.25 घनमीटर साहित्य कठिण खडकात खोदाई करुन प्राप्त केले आहे. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडील स्पेसीफिकेशन (रेडबुक) खंड क्षेत्र मधील नियम क्र.127 मधील तरतूदीनुसार कठिण खडकातील खोदाई मधून निघालेले उपयोगी दगड रबल सोलींगच्या कामासाठी वापरणे आवश्यक असताना ठेकेदाराने बाहेरुन (क्वारीमधून) साहित्य मागवून वापरल्यामुळे रबल सोलींगसाठी प्रदान झालेली जादा रक्कम रु.13683/- वसुल करुन तसे अनुपालन दाखवावे. वसुलपात्र रक्कम रु.13863/-

2) मोजमाप नोंदवहीतील बाब क्र.21 नुसार 100 मी.मी. व्यासाचे सी.आय. मेकॅनीकल पाईप कॉलर्स कपलिंग 4 नग पुरवठा केले असुन प्रतिनग रु.841/- प्रमाणे ठेकेदारास रु.3365/- एवढे प्रदान केलेले आहे. याबाबत महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचे कडिल 2012-2013 ची दरसूची पान क्र.88 मधील बाब क्र.1 मधील टिपणी नुसार जी.आय पाईप पुरवठादार हे मेकॅनीकल पाईप कॉलर्स कपलिंगसह असल्याने 100 मी.मी. व्यासाची पाईप लाईन टाकणे कामी ठेकेदारास स्वतंत्र देण्याची आवश्यकता नसताना रु.3364/- जादा प्रदान झाले आहे.

3) मोजमाप नोंदवहीत बाब क्र.17 नुसार 5 बीएचपी मोटर्स प्रती दिवशी 8 तास याप्रमाणे 8 दिवस मोटर डी.वॉटरिंग करणे साठीच्या कामासाठी वापरल्याच्या नोंदी घेण्यात आल्या असुन त्यासाठी ठेकेदारास रु.21120/- एवढे प्रदान केले आहे. सदरची मोजमापे काम पुर्ण होण्याच्या अंतिम दिवशी म्हणजे दि.16/10/2014 रोजी घेण्यात आली आहेत. यावरुन असे निदर्शनास येते की काम पुर्ण झाल्यानंतर ही डी-वॉटरींगसाठी 5 बीएचपी मोटर कार्यान्वीत असल्याचे दिसुन आले सदरच्या विसंगतीबाबत योग्य खुलासा केला नाही. आक्षेपाधिन रक्कम रु.21120/-

4) प्रस्तुत कामाच्या ठेक्यासाठी दिलेली जाहिरात प्रसिध्दीची कात्रणे, तसेच एकूण प्राप्त झालेल्या निविदा

ठेकेदाराने निविदेमध्ये दिलेले दर याबाबतीची कागदपत्रे नस्तीसोबत जोडलेली नाहीत. त्यामुळे प्रत्यक्ष मंजुर झालेला ठेका याबाबतची खात्री लेखापरिक्षणात करता आली नाही.

सदरच्या घेण्यांत आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 34, दिनांक 25/02/2016 अन्वये विभागास अनुपालन सादर करण्यांविषयी विचारणा करण्यांत आली होती. याबाबत खुलासा प्राप्त झाला असुन त्यावरती खालीलप्रमाणे अभिप्रायदेण्यांत येत आहेत.

मुददा क्रमांक 1:- आक्षेपामध्ये मोजमाप नोंदवहीनुसार कठीण खडकात खोदाई करुन प्राप्त झालेले साहित्य व उपयोगी दगड रबर सोलींग या बाबीसाठी वापरणे आवश्यक असतांना ठेकेदाराने बाहेरुन साहित्य मागवून त्यास अनाठायी सोलींगचे प्रदान केले असल्याचे व त्यामुळे रक्कम रु.13863/- जादा प्रदान झाले असल्याचे आक्षेपात नमुद आहे. प्राप्त खुलाशामध्ये सदर बाबी अंतर्गत खोदण्यांत आलेल्या सी सी कॉंक्रिटची छायाचित्रे सोबत जोडण्यांत आल्याचे म्हटले आहे. प्रत्यक्षात अशी छायाचित्रे जोडण्यांत आलेली नाहीत. तसेच प्राप्त साहित्य तांत्रिकदृष्टया वापरणे शक्य नसल्याचे म्हटले आहे. परंतु स्पेसिफिकेशनमध्ये अशी तरतुद नमुद आहे. तसेच असे साहित्य वापरणेयोग्य नव्हते तर मोजमाप नोंदवहीत अशी टीप देवून त्यास त्याचवेळी सक्षम तांत्रिक अधिका-याची मंजुरी घेणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही झालेली नाही. सबब, सदरचा आक्षेप कायम ठेवण्यांत येत आहे.

मुददा क्रमांक 2:- आक्षेपामध्ये महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचेकडील दरसुचि पान क्रमांक 88 बाब क्रमांक 1 मधील टीप्पणीचा आधार घेवून आक्षेप नोंदविण्यांत आला आहे. परंतु प्राप्त खुलाशामध्ये या बाबींचा विचार करण्यांत आलेला नाही. सबब, आक्षेप कायम ठेवण्यांत येत आहे.

मुददा क्रमांक 3:- प्राप्त खुलासा व आक्षेपात नमुद केलेल्या बाबीशी सुसंगत नसुन कामाच्या देयकासोबत लॉगबुक ऑफ डीवॉटरींग जोडण्यांत आलेले नाही. त्यामुळे खुलासा मान्य करता येत नाही.

मुददा क्रमांक 4:- आक्षेपात नमुद केल्याप्रमाणे जाहिरात प्रसिध्दीची कात्रणे, पेपर तसेच एकुण प्राप्त झालेल्या निविदा व दर नस्तीसोबत जोडलेले नाहीत. त्यामुळे खुलासा मान्य करता येत नाही.

DATNDMM5801 (Ref No : 127, Hmm No : 34)

66 महापालिका रुग्णालये व दवाखाने यांसाठी 2013-2014 व 2014-2015 या वर्षातखरेदी केलेल्या औषधे व उपकरणे खर्चामधील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष :भांडार मनपा निधी
अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 49100.00/-

मुद्रांक शुल्क अधीनियम प्रकरण 63(1) नुसार कंत्राटदाराशी केलेला करारनामा नोंदणीकृत करतांना रक्कम रु.49100/- कमी मुद्रांक शुल्क वसुल केलेले आहे. दवाखाने व रुग्णालये यासाठी खरेदी केलेली औषधे शासनमान्य दर करार कंपन्यांकडून थेट खरेदी केलेली नाही. त्यामुळे केलेली खरेदी किफायतशीर असल्याची खात्री करता आली

महानगरपालिका रुग्णालये व दवाखाने यासाठी खरेदी केलेल्या औषधे व उपकरणे 2013-2014 व 2014-2015 या वर्षाच्या नस्तींचे लेखापरीक्षण करणेत आले एकूण खरेदीवरील झालेल्या खर्चाबाबत लेखापरीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

2013-2014 मधील उपलब्ध तरतूद व अंदाजित रक्कम रु.5,0000000/-

2013-2014 मध्ये झालेला एकूण खर्च रु.5735400/-

2014-2015 मधील उपलब्ध तरतूद व अंदाजित रक्कम रु.3,63,00,000/-

a. मध्ये झालेला एकूण खर्च रु.1,69,72,046/-

1) महानगरपालिकेच्या विविध प्रभाग समिती कार्यालयाअंतर्गत नागरिकांना दैनंदिनी सोयी सुविधा पुरविणेसाठी दैनंदिन कामकाजासाठी रुग्णालये व दवाखाने यांसाठी संबंधित विभागांच्या मागणी प्रमाणे औषधे व उपकरणे केंद्रीय स्तरावर खरेदी करुन त्या त्या विभागांना वाटप करण्यात आली आहेत. यासाठी केंद्रीय स्तरावरुन वार्षिक दराच्या निविदा मागविण्यात येत असून प्राप्त निविदापैकी ज्या औषधे व उपकरणांचे बाबनिहाय कमीदर असलेल्या निविदाधारकांना निविदा मंजूर करुन खरेदीचे विभागून कार्यादेश देण्यात आलेले आहेत. 2013-2014 साहित्य खरेदीची निविदा प्रक्रिया व खर्चाच्या नस्तीची तपासणी करणेत आली. यामध्ये 2011-2012 मधील मंजूर निविदाधारकांना स्थायी समितीच्या मंजूरीने मुदतवाढ देऊन त्याच दराने वार्षिक दरकरारानुसार औषधे व उपकरणे खरेदी केलेली आहेत परंतु संबंधित मंजूर निविदाधारकांकडून 2013-2014 या वर्षासाठी मुद्रांक शुल्क भरुन नविन करारनामा तयार करणेत आलेला नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियमांच्या प्रकरण - 63(1) नुसार कंत्राटदाराशी केलेला करारनामा नोंदणीकृत करताना कामाच्या किंमतीच्या प्रथम 10 लक्ष किंमतीवर रु.100/- त्यापुढील प्रत्येक एक लाखावर 100/- रुपये पाच लाखाच्या मर्यादेत मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. सन 2013-2014 या वर्षात कंत्राटाची अंदाजित रक्कम रु.5 कोटी याप्रमाणे करारनामा करुन रक्कम रु.49100/- मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक होते. अशाप्रकारे करारनामा न केल्यामुळे मुद्रांक शुल्कापोटी शासनाचे नुकसान झालेले आहे. वसुलपात्र रक्कम रु.49100/-

2) 2013-2014 व 2014-2015 यावर्षामध्ये निवीदा मागवून वार्षिक दरकरारानुसार रुग्णालये व दवाखाने यांच्यासाठी औषधे व उपकरणे खरेदी केलेली आहेत. याबाबत औषधे व उपकरणे यासाठी शासनाचे दरकरार असलेली कंपनी संचालक वैद्यकिय शिक्षण संस्था (DMER) यांचेशी औषधे खरेदीसाठी लेखी पत्रव्यवहार केल्याचे अथवा त्यांच्याकडे औषधे उपलब्ध नसलेबाबत नाहरकत प्रमाणपत्र घेणेत आल्याचे दिसून आले नाही. तसेच औषधे व उपकरणे खरेदीकरणे पूर्वी बाजार भाव मागवून व त्याप्रमाणे बाजारभावाशी तुलना करुन निविदा मागविण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे खरेदी करणेत आलेल्या औषधांची व उपकरणे यांची किफायतशीर दराने खरेदी केल्याबाबत खात्री करता आली नाही.

सदर बाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 109, दिनांक 27/05/2016 अन्वये आक्षेपाचे अनुपालन सादर करण्याविषयी विभागास विचारणा करण्यांत आली होती. परंतु अनुपालन सादर करण्यांत आलेले नाही.

सबब, आक्षेप कायम ठेवण्यांत येत आहेत.

DATNDMM5801 (Ref No : 129, Hmm No : 109)

67 घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाण स्वच्छता सफाई ठेका व भाड्याच्या वाहनाव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले खोदाई करणे, औषधे फवारणी करणेबाबत (2013-14).

घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ते सफाई, नाले खोदाई, औषध फवारणी.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष : घनकचरा व्यवस्थापन मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 542559130.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 542559130.00/-

शहरातले रस्ते सफाई, गटारे खोदाई व औषध फवारणी करीता कामाचा आवाका काढला नाही. मागील ठेकेदारास मुदतवाढ दिली आहे. शासन निर्णय, उद्योग, उर्जा व कामगार कल्याण विभाग भांखस 1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02 जानेवारी 1992 मधील परिच्छेद क्र.8.3(ह) पुनः र्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑडर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये निविदा मंजुरी समितीने उचित कार्यवाही केली नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 03 नुसार मुदतवाढ दिल्यानंतर नव्याने करार न केल्याने मुद्रांक शुल्काचे नुकसान झाले. त्यामुळे कामाची विधीग्राहयता दिसून येत नाही. स्थायी समिती ठराव क्र.713, दि.07/12/2012 अन्वये कॉम्पॅक्टर व टिपरच्या भाड्याच्या नोंदवहया उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 332 नुसार हॉटेल, दुकाने व हॉस्पीटल यांच्या कच-याच्या शुल्काची वसुली केली नाही. महापालिकेच्या आस्थापनेवरील 498 सफाई कामगारांच्या सेवा कोणत्या कामासाठी वापरल्याचा खुलासा केला नाही. घनकचऱ्याच्या विल्हेवाटीबाबत क्षेपणभुमीवरील नोंदवही उपलब्ध करुन दिली नाही. कर्मचाऱ्यांचे हजेरीबाबत बायोमेट्रीक प्रिंट, प्रभागाच्या आरोग्य निरीक्षकाचा अहवाल उपलब्ध करुन दिला नाही. मे.रिलायबल एजन्सी यांना प्रदान करण्यासाठी आयुक्तांनी अधिनियमाचे कलम 73ड नुसार स्थायी समितीची मंजुरी घेतली नाही. कामगार आयुक्तांच्या आदेशानुसार मजुरीच्या वाढीव दराचे प्रदान केल्याची मुळ प्रमाणके उपलब्ध करुन दिली नाहीत.

घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाण स्वच्छता- सफाई ठेका व भाड्याच्या वाहनाव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले खोदाई करणे, औषधे फवारणी करणे.

प्राकलन : रु. 55.34 कोटी.

प्रशासकीय मंजुरी : महासभा ठराव क्र.10, दि.03/03/2011

महासभा ठराव क्र.15, दि.09/03/2012 अन्वये मुदतवाढ

महासभा ठराव क्र.10,दि.08/02/2013 अन्वये 2013-14 करीता मुदतवाढ दिली आहे.

तांत्रिक मंजुरी : --

निविदा तारीख : दि.02/06/2011, मुंबई सकाळ,

सन 2012-13 या वर्षात मुदतवाढ दिली आहे.

व सन 2013-14 या वर्षात मुदतवाढ दिली आहे.

एल-1 निविदा :

अ.क्र.	विभागाचे नाव	मंजूर निविदाधारक	मंजूर मासिक दर (रु.)
1	नवघर - माणिकपुर पुर्व (प्रभाग क्र. 56,65,60,64,62,78,28, 61)	रिलायबल एजेन्सी	41,34,072/-
2	नवघर - माणिकपुर पश्चिम (प्रभाग क्र. 54,55,66,67,68,69,70, 71,73,74,75,76,77,80)	रिलायबल एजेन्सी	62,53,390/-
3	नालासोपारा विभाग पुर्व (ब) (प्रभाग क्र. 26,29,30,31,41,42,42, 43)	साई गणेश एंटरप्रायझेस	42,52,621/-
4	नालासोपारा विभाग पुर्व (क) (प्रभाग क्र. 47,48,49,50,57,58)	बि.पी.तांडेल	27,26,438/-
5	नालासोपारा विभाग पुर्व (अ) (प्रभाग क्र. 39,40,44,45,46,59)	दिनेश बी. संखे	31,95,000/-
6	नालासोपारा पश्चिम (प्रभाग क्र. 32,33,37,38,34,36,52)	लोकसेवा सर्विसेस	33,25,580/-

7	विरार पुर्व (अ) (प्रभाग क्र .4,5,14,15,16,17)	अनंत एंटरप्रायझेस	30,53,115/-
8	विरार पुर्व (ब) (प्रभाग क्र .19,20,21,25)	उजाला लेबर कॉन्ट्रक्टर	40,43,724/-
9	विरार पुर्व (क) (प्रभाग क्र . 1,3,27)	स्वागत लेबर कॉन्ट्रक्टर	9,79,626/-
10	विरार पश्चिम (अ) (प्रभाग क्र .11,12,13,18,22,23)	अनंत एंटरप्रायझेस	25,53,115/-
11	विरार पश्चिम (ब) (प्रभाग क्र .6,10,24)	अनंत एंटरप्रायझेस	11,84,383/-
12	वसई विभाग (प्रभाग क्र .81,82,83,85,86,87,88, 89)	एम .ई .प्रोजेक्ट	13,50,480/-

ई प्रभागात एम.ई.प्रोजेक्ट या ठेकेदाराच्या तक्रारी येत असल्याने मनपाने दि. 02/06/12 रोजी निविदा प्रसिध्द करुन 01/09/2012 पासुन खालील ठेकेदाराची नुमणुक केली व त्यास 2013-14 मध्ये मुदतवाढ दिली आहे.

अ.क्र	विभागाचे नाव	कमी दराच्या निविदाधारकाचे नाव	मंजुर दर (रु .)
1	वसई विभाग (अ) (प्रभाग क्र.82,83 मुख्य रस्त्याच्या उत्तरेकडील भाग व प्रभाग क्र.85,86,87,88,89)	मे .चिराग	25,50,000/-
2	वसई विभाग (ब) (प्रभाग क्र . 80, 81 व क्र .83 मुख्य रस्त्याच्या दक्षिणेकडील भाग	मे .आर.बी .इन्फ्रा प्रोजेक्ट प्रा .लि .	14,50,000/-
3	वसई विभाग (क) (प्रभाग क्र .72,84)	मे .दिनेश संखे	7,50,000/-

निविदा मंजुरी : स्थायी समिती ठराव क्र.13 दि.07/09/2011 व क्र.14 दि.27/09/2011 मुदत वाढ महासभा ठराव क्र.15 दि.09/03/2012,पुढील निविदा प्रक्रिया पुर्ण होई पर्यंत मुदत वाढ दिली आहे. तसेच 2013-14 करता मुदतवाढ महासभा ठराव क्र.10, दि.08/02/2013 अन्वये दिली आहे, पुढील निविदा प्रक्रिया पुर्ण होई पर्यंत.

करार :दि. 01/10/2011 (मुदत 31/03/2012 पर्यंत) पुढील मुदतवाढीच्या काळासाठी करार केला नाही.

कार्यादेश : क्र.535, दि.01/10/11. मुदतवाढीचा कार्यादेश दि.31/03/2012 व नविन ठेकेदारास दिलेला कार्यादेश दि.31/08/12.

मुदत :मुदत दि.31/03/13 पर्यंत मुदतवाढ महासभा ठराव क्र.10दि.08/02/13 अन्वये नविन ठेकेदाराची नेमणुक होईपर्यंत जुन्या ठेकेदारास मुदतवाढ दिली आहे.

काम पुर्ण : काम पुर्ण दि.31/03/2014

एकूण खर्च : रु. 54.26 कोटी.

लेखा परीक्षणाच्यावेळी काही निवडक प्रमाणके तपासली. त्याचा उदाहरणा दाखल तपशिल पुढील प्रमाणे-

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	तपशिल
5711	20/03/2014	1,42,786	मे.रिलायबल एजेन्सी यास प्रभाग क्र. ड साफसफाई (जानेवारी 2014) फरक. मा.कामगार आयुक्त मुंबई यांचे पत्र दि.05/02/2014 नुसार जानेवारी 2014 पासुन मजुरीत वाढ झाल्याचे नमुद केले आहे. परंतु जानेवारी 2014 मुळ देयक उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही.त्यामुळे फरकाच्या रकमेची परिगणना योग्य असल्याची खात्री करता आली नाही.
5710	20/03/2014	2,30,888	मे.रिलायबल एजेन्सी फरक.
5815	27/03/2014	9,24,000	मे.एन.एस. ट्रान्सपोर्ट दि.01/02/2014 ते दि.28/02/2014 पर्यंत रोज 06 डंम्पर पुरविणे.
5842	--//--	35,71,731	मे.अनंत एन्टरप्रायझेस विरार (पू).अ
5841	--//--	13,57,255	--//-- ब प्रभाग.
5840	--//--	30,71,731	--//-- विरार पश्चिम (अ).
5839	--//--	2,58,000	मे.रॅंबो कन्ट्रक्शन 2/14
5838	--//--	2,58,000	--//-- 1/14
5569	06/03/2014	72,06,724	मे.रिलायबल एजेन्सी नवघर.
5568	--//--	47,23,628	--//-- नवघर माणिकपुर
5567	--//--	7,74,000	--//--
5604	--//--	49,67,629	मे.साई गणेश इंन्टरप्रायझेस नालासोपारा पू.
5603	--//--	32,53,286	मे.बी.पी. तांडेल नालासोपारा पू.(क)
5618	13/03/2014	10,23,000	मे.एन.एस.ट्रान्सपोर्ट जानेवारी 14
5629	--//--	10,75,000	मे.रिलायबल एजेन्सी मजूर पुरवठा दि.01/02/2014 ते 28/02/2014.
6138	31/03/2014	10,75,000	मे.रिलायबल एजेन्सी मजूर पुरवठा दि.01/03/2014 ते

31/03/2014.

वसई विरार शहर महानगरपालिकेचे क्षेत्रफळ सुमारे 312 चौ.कि.मी. आहे. लोकसंख्या10 लक्ष आहे. या महानगरपालिकेची स्थापना 03 जुलै 2009 रोजी झाली. त्यात वसई, विरार, नवघर -माणिकपुर व नालासोपारा या चार नगरपरिषदा व 53 गावांचा समावेश आहे. शहर मुंबई लगत असल्याने झपाट्याने नागरीकरण व औद्योगिकरण झाले आहे. विकसित होणारे मोठे रस्ते, अंतर्गत रस्ते, डिपी रस्ते, उघड्यावरील बाजार इत्यादी दैनंदिन साफसफाई करावी लागते. महापालिका हद्दीत स्वच्छता करणे, धुर फवारणी करणे, औषधांची व जंतुनाशकांची फवारणी, गटार सफाई, कचऱ्याची वाहतुक, गटारातील गाळ काढणे व कॉंक्रिट इ. ची वाहतुक करणेसाठी महापालिकेकडे स्वत:चा कर्मचारीवृंद पुरेसा नसल्याचे विभागाच्या टिपणीत नमुद आहे. दररोज सुमारे 450 ते 500 मेट्रिक टन कचरा निर्माण होतो. लाड समितीच्या अहवालानुसार लोकसंख्येच्या प्रति हजारी 5 सफाई कामगार लागतात. परंतु त्यापेक्षा कमी सफाई कामगारांच्या सहाय्याने काम केल्याचे विभागाच्या टिपणीत नमुद आहे. या कामाकरीता प्रभाग क्रमांकाचे गट करुन महानगरपालिकेने वार्षिक ठेका देऊन काम करुन घेतल्याचे दिसुन येते. या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.111 दि.30/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने दि.10/06/2016 रोजी केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1. घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 अन्वये रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाणी स्वच्छता व सफाई करीता ठेका व भाड्याच्या वाहनांव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नालेसफाई करण्यासाठी महानगरपालिकेने जाहिर निविदा 2011-12 मध्ये मागविल्या. नव्याने निर्माण झालेली महानगरपालिका, विभागाने यासाठी किती खर्च येईल, कामाचा आवाका काय, 5 प्रभाग व 89 नगरसेवक वॉर्ड असलेल्या शहरात प्रत्यक्षात किती कचरा होणार आहे उचलावा लागणार आहे, यासाठी मनुष्यबळाची आवश्यकता किती, किती साहित्य/यंत्रसामुग्री, सुविधा, कचरा वाहतुक करणारी वाहने इत्यादी बाबतचा अंदाज निविदा मागविताना केला नाही. महापालिकेच्या मुख्यालयात सार्वजनिक आरोग्य विभागाचे मुख्यालय आहे. स्वच्छता व सफाईचे एकच काम विभागुन केले आहे. याचा परिणाम निविदा मागविण्यावर झाल्याचे दिसुन येते. कारण प्रत्येक प्रभागाच्या गटानुसार निविदाकाराने वेगवेगळे दर दिले आहेत. त्यातुन किफायतशीर दर असणारे 15 स्वतंत्र ठेकेदार निश्चित करण्यांत आले आणि विभागाने त्यांच्या कामावर नियंत्रण ठेवले नाही. एकंदरीत व्यवस्थापन कौशल्याचा अभाव दिसून आला. परिणामी वसई प्रभागातील मे.एम.ई.प्रोजेक्ट या ठेकेदाराच्या तक्रारी येत असल्याने वसई प्रभागासाठी महापालिकेला 02/06/2012 रोजी निविदा सुचना प्रसिध्द करुन दि.01/09/2012 पासुन या विभागात अ,ब,क असे तीन ठेकेदार निश्चित करावे लागले. त्यामुळे वार्षिक खर्चात रक्कम रु.37 लाख वाढ झाली आणि महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले. (याबाबत वित्तीय वर्ष 2012-13 चे लेखापरीक्षण अहवालात स्वतंत्र परिच्छेद घेण्यात आला आहे.)

2. उपरोक्त कामासाठी जाहिर निविदा मागवुन 2011-12 मध्ये ठेकेदार निश्चित केले आहे. निविदेतील अटीशर्ती पाहता निविदा ही 1 वर्षासाठी होती. परंतु महानगरपालिकेने 2012-13 या वित्तिय वर्षासाठी महासभा ठराव क्र.15 दि.09/03/2012 नुसार मुदतवाढ दिली. तसेच 2013-14 या वित्तीय वर्षासाठी महासभा

ठराव क्र.10 दि.08/02/2013 नुसार मुदतवाढ दिली आहे. शासन निर्णय, उद्योग, उर्जा व कामगार कल्याण विभाग भांखस 1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02 जानेवारी 1992 मधील परिच्छेद क्र.8.3(ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑडर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये पुनर्प्रत्ययी आदेश देताना ते 06 महिन्याच्या अवधी करीताच द्यावयाचे आहेत. सदरचे आदेश तात्कालीक / आकस्मिक स्वरुपाचे असावेत. असे आदेश देताना बाजारातील किंमती मुळ आदेशापेक्षा कमी नसल्याची, त्या स्थिर असल्याची शहानिशा करणे आवश्यक आहे. तसेच पुनर्प्रत्ययी आदेशाचे प्रस्ताव खरेदी समितीने / निविदा मंजुरी समितीने मंजुर करणे आवश्यक आहे. असे असताना त्यानुसार उचित कार्यवाही न करता मुदतवाढ दिल्याचे दिसून येते. याबाबत महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधीनियम अध्यादेश, 2011 कलम 06 नुसार आवश्यक ते अभिलेखे विभागाची टिपणी, आयुक्तांचे अभिप्राय मागणी करूनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

3. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्याचे संबंधित ठेकेदाराकडून या अधिनियमाच्या शेड्युल 1 मधील क्र.63 नुसार दि.01/05/2006 पासुन संबंधिताकडुन पुढीलप्रमाणे मुद्रांक शुल्क वापरणे आवश्यक आहे.

कामाची रक्कम रु. 10 लाखापर्यंत - मुद्रांक शुल्क रु.100/-

त्यानंतर प्रत्येकी 1 लाखासाठी- मुद्रांक शुल्क रु.100/- (कमाल रु.5 लाख) मुदतवाढ दिल्यानंतर 2013-14 करिता संबंधित ठेकेदारासोबत नव्याने करार करणे आवश्यक होते. महापालिकेने पुनर्प्रत्ययी आदेश निर्गमित केले आहेत. परंतु वित्तीय वर्षासाठी नव्याने करार केले नाहीत. त्यामुळे शासनाच्या मुद्रांक शुल्क रु.2,87,000/- चे नुकसान झाले आणि कामाची विधीग्राह्यता दिसून येत नाही.

4. स्थायी समिती ठराव क्र.713 दि.07/12/2012 नुसार सॅटेलाईट सिटी योजनेच्या अंतर्गत महापालिकेने खरेदी केलेल्या कॉम्पॅक्टर व टिपरचे मासिक भाडे ठरविण्यात आले आहे. प्रति कॉम्पॅक्टर चे मासिक भाडे रु.65,000/- व मिनी हायड्रोलिक प्रति टिपर भाडे रु.15,000/- महापालिकेच्या प्रत्येक (5) प्रभागात किती कॉम्पॅक्टर व टिपर आहेत, याची नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यापैकी किती यंत्र- सामुग्री कोणत्या ठेकेदाराने वापरली, कोणत्या कालावधीसाठी वापरली, किती रक्कम थकीत आहे, याची माहिती विभागाकडे प्राप्त झाली नाही. संबंधीत अभिलेखे नोंदवह्या उपलब्ध करुन देण्यात आल्या नाहीत.

5. महापलिका हद्दीत असणारे कत्तलखाने, दुकान भाडे, हॉटेल, व्यवसायिक, हॉस्पिटल यांच्या कडुन मोठ्या प्रमाणात कचरा निर्माण होतो. यांचे सर्वेक्षण विभागाने केले नाही. त्यामुळे त्यांची निश्चित संख्या नमुद करता येत नाही. हा कचरा महापालिकेला उचलावा लागतो. परंतु अशा व्यवसायिकांवर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 332 नुसार महापालिकेने भाडे किंवा फी ची आकारणी करुन वसुली केली नाही.

6. महापालिकेच्या आस्थापनेवर असलेल्या सफाई कामगारांचा तपशिल आस्थापना विभागाने उपलब्ध करुन दिला नाही. 2013 -14 मध्ये सफाई कामगारांच्या वेतन/ भत्त्यावर रु.7,49,03,184/- खर्च केला आहे. महापालिकेच्या आस्थापनेवर 498 सफाई कामगार काम करत असताना प्रभागनिहाय वॉर्ड सफाईच्या कामी ठेकेदाराने मजुर, साहित्य, मशिनरी इ. सर्व पुरविण्याच्या अटीवर ठेका मंजुर केला आहे. महापालिकेकडे कार्यरत असलेल्या 498 कर्मचाऱ्याच्या सेवा कोणत्या कामासाठी वापरल्या याचा खुलासा आस्थापना विभागाने

केला नाही. या कामगारांच्या सेवा प्रभागनिहाय वॉर्ड साफसफाई करण्याचे कामी वापरल्या नाहीत. त्यामुळे खर्चात बचत झाली नाही.

7. ठेकेदाराने प्रभागातील कचरा डंपिंग ग्राऊंडवर नेऊन टाकायचा आहे. या कामासाठी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.11 नुसार - घनकचरा विल्हेवाट करणेसाठी नेमुन दिलेल्या क्षेपणभुमीवर वाहन रिकामे केल्याबाबत क्षेपणभुमीवरील कर्मचाऱ्याकडुन नोंदी घेणे आवश्यक आहे. त्यात प्रत्येक वेळी वाहन क्र., वाहन चालकाचे नाव, वेळ व क्षेपणभुमीसाठी नेमलेल्या कर्मचाऱ्यांची सही इ. बाबी अंतर्भुत असल्या पाहिजे. तसेच सदर नोंदीच्या छायाप्रती देयकासोबत सादर करणे बंधनकारक आहे. परंतु या कामाच्या खर्चाची काही निवडक प्रमाणके तपासता, त्यासोबत क्षेपणभुमीवरील कचरा वाहतुकीच्या नोंदीच्या नोंदवहीची छायाप्रत जोडलेली नाही. म्हणजेच ठेकेदाराने करारातील अटीचे पालन केले नाही. तरीही महापालिकेच्या आरोग्य विभागाने देयकाचे प्रदान करण्याची शिफारस केली. महापालिकेच्या लेखा/ लेखा परीक्षा विभागाने देयकाचे प्रदान केले.

8. करारातील अट क्र.35 व 39 नुसार ठेकेदाराने कार्यालयीन काम करणाऱ्या कर्मचाऱ्यांचे बायोमॅट्रीक हजेरी बाबतची प्रिंट देयकासोबत सादर करणे बंधनकारक आहे. तसेच सर्व कंत्राटी कामागारांचे राष्ट्रीयकृत बँकामध्ये खाते उघडुन मासिक पगार धनादेशाव्दारे जमा करावयाचा आहे. त्याशिवाय कंत्रादाराची देयके अदा केली जाणार नाहीत. परंतु तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही. तसेच ठेकेदाराने नेमलेल्या कर्मचाऱ्यांचा भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी., Workmen compensation Insurance, इत्यादि बाबीचा भरणा संबंधीत खात्याकडे केल्याची चलने लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत. त्यामुळे अशा कपातीची निश्चित रक्कम नमुद करता येत नाही.

9. करारातील अट क्र.36 व 40 नुसार कंत्राटी कामगाराचे हजेरी पत्रकानुसार तपासणी केल्याचे व ठेकेदाराने केलेले काम समाधानकारक असल्याने देयकाचे प्रदान करण्यासाठी शिफारस असल्याचे प्रमाणपत्र प्रभागाच्या आरोग्य निरिक्षकाने देयकासोबत जोडले आहे. परंतु संबंधीत अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत.

10. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 ड नुसार स्थायी समितीची मंजुरी न घेता पुढीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

प्रभाग समिती ई मधील विभाग (अ) (प्रभाग क्र.82,83 मुख्य रस्त्याच्या उत्तरेकडील भाग प्रभाग क्र. 85,86,87,88,89) दैंनंदिन साफ सफाई, गटार सफाई, औषधे फवारणी, इ. कामासाठी मे.चिराग यांना ठेका दिला असून त्याची या कामी निविदा रु.25,50,000/- प्रति महा स्थायी समिती ठराव क्र.479 दि.29/08/2012 अन्वये मंजूर केली होती. त्याना मनपाने कार्यादेश क्र.13 दि.31/08/2012 अन्वये दिला होता. तसेच सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.10 दि.08/02/2013 नुसार पुढील निविदा प्रक्रिया पुर्ण होई पर्यंत मुदतवाढ दिली. ठेकेदाराने त्याच्या ठेक्यात काम करणाऱ्या कर्मचाऱ्यांना दिवाळी सणाचा बोनस न दिल्याने कर्मचाऱ्यांनी दि.13/11/2013 पासुन बेमुदत संप पुकारल्याने अत्यावश्यक सेवा बंद होऊ नये म्हणुन आयुक्तांचे परवानगीने मे.रिलायबल एजेन्सी वसई यांना कार्यादेश क्र.703 दि.16/11/2013 नुसार 100 मजुर घेऊन दि.18/11/2013 पासुन शहर सफाईचे काम सुरु करण्याचे आदेश दिले. तसेच आदेश क्र.727 दि.20/11/2013 नुसार 25 मजुर

घेऊन दि.20/11/2013 पासुन शहर सफाईचे काम सुरु करण्याचे आदेश दिले. म्हणजेच 125 मजुरांना प्रति महा, प्रति मजुर रु.8600/- वेतन देण्यास मंजूरी दिली आहे. दर महा रु.10,75,000/- खर्च करण्यात आला. एकूण खर्च 2013-14 मध्ये रक्कम रु.48,37,500/- करण्यात आला.

पुढील प्रमाणकाव्दारे उदाहरणादाखल खर्च केल्याचे दिसून येते.

प्र.क्र. 5629 दि.13/03/2014 रु.10,75,000/- मे.रिलायबल एजेन्सी यांना साफसफाई कामाकरता दि.01/02/2014 ते 28/02/2014 पर्यंतचे पुरविलेल्या मजुरांचे प्रदान.

प्र.क्र.6138 दि.31/03/2014 रु.10,75,000/- मे.रिलायबल एजेन्सी यांना साफसफाई कामाकरता माहे मार्च 2014 पर्यंत पुरविलेल्या मजुरांचे प्रदान.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73ड नुसार रु.5 लाख ते रु.25 लाखा पर्यंत आयुक्तांनी संविदा केल्याच्या तारखे पासुन पंधरा दिवसाचे आत स्थायी समितीला कळविले पाहीजे. अशा संविदेस स्थायी समितीची अवलोकनार्थ मंजुरी घेतली पाहीजे. परंतु या प्रकरणी तशी कार्यवाही केली नाही. तसेच खर्चाचा विचार करता अशा आवर्ती खर्चास व रु.25 लाखापेक्षा जादा होणाऱ्या खर्चासाठी स्थायी समितीची मंजुरी घेण्यात आली नाही. सबब सदरचा खर्च विधी विरुध्द केला आहे.

11. मा.कामगार आयुक्त मुंबई यांचेकडील आदेशानुसार कामगारांच्या मजूरी दरात वाढ झाल्यानंतर, ठेकेदारास मजूरीच्या वाढीव दराचे प्रदान केले आहे. सदर कालावधीतील मुळ प्रदानाची प्रमाणके उपलब्ध करुन दिली नाहीत. त्यामुळे फरकाची गणना बरोबर केल्याची लेखा परीक्षणाची खातरजमा करता आली नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.54,25,59,130

DATPMVM6001 (Ref No : 67, Hmm No : 111)

68 घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाण स्वच्छता- सफाई ठेका व भाड्याच्या वाहनाव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले खोदाई करणे, औषधे फवारणी करणे बाबत (2014-15).

घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ते सफाई, नाले खोदाई, औषध फवारणी.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 14

लेखा शीर्ष : घनकचरा व्यवस्थापन मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 826107861.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 825806861.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 301000.00/-

शहरातले रस्ते सफाई, गटारे खोदाई व औषध फवारणी करीता कामाचा आवाका काढला नाही. माहे ऑगस्ट, 2014 पर्यंत मागील ठेकेदारास मुदतवाढ दिली आहे. शासन निर्णय, उद्योग, उर्जा व कामगार कल्याण विभाग मांखस 1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02 जानेवारी 1992 मधील परिच्छेद क्र.8.3 (ह) पुन: र्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये निविदा मंजुरी समितीने उचित कार्यवाही केली नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 03 नुसार ठेकेदारासोबत केलेल्या करारासाठी मुद्रांक शुल्क वापरले नाहीत. कमी मुद्रांका शुल्काची रक्कम रु.287000 वसुलपात्र. करारातील अट क्र.13 नुसार ठेकेदाराच्या देयकातून सुरक्षा अनामतीची 5% रक्कम वसुल केली नाही. झोन क्र.5 पेल्हार ड रेम्बो कंस्ट्रक्शन यांना रक्कम रु.14000 जादा प्रदान केली आहे. स्थायी समिती ठराव क्र.713, दि.07/12/2012 अन्वये कॉम्पॅक्टर व टिपरच्या भाड्याच्या नोंदवहया उपलब्ध करुन दिल्या नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 332 नुसार हॉटेल, दुकाने व हॉस्पीटल यांच्या कचऱ्याची आकारणी करुन वसुली केली नाही. महापालिकेच्या आस्थापनेवरील 498 सफाई कामगारांच्या सेवा कोणत्या कामासाठी वापरल्या त्याचा खुलासा केला नाही. घनकचऱ्याच्या विल्हेवाटीबाबत क्षेपणभुमीवरील नोंदवही उपलब्ध करुन दिली नाही. कर्मचाऱ्यांचे हजेरीबाबत बायोमेट्रीक प्रिंट, प्रभागाच्या आरोग्य निरीक्षकाचा अहवाल उपलब्ध करुन दिला नाही. मे.रिलायबल एजन्सी यांना प्रदान करण्यासाठी आयुक्तांनी अधिनियमाचे कलम 73 ड नुसार स्थायी समितीची मंजुरी घेतली नाही. कामगार आयुक्तांच्या आदेशानुसार मजुरीच्या वाढीव दराचे प्रदान केलेली मुळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत. घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत 2013-14 मध्ये झालेल्या खर्चापेक्षा 2014-15 मध्ये 50% जादा खर्च केला आहे.

घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत अनुदानासह रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाण स्वच्छता- सफाई ठेका व भाड्याच्या वाहनाव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले खोदाई करणे, औषधे फवारणी करणे.

प्राकलन : रु. 92.06 कोटी.

प्रशासकीय मंजुरी : महासभा ठराव क्र.10,दि.08/02/2013 अन्वये, 2014-15 ची निविदा मंजूर होईपर्यंत

मुदतवाढ

महासभा ठराव क्र.05 दि.11/02/2014 (2014-15).

तांत्रिक मंजुरी : --

निविदा तारीख : दि.03/02/2014 दै. वार्ताहार, प्रहार, जागल्या व मनपा वेब साईट.

एल-1 निविदा :

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नाव	प्रभाग क्र.	मंजुर मासिक खर्च		
			रस्ते सफाई	गटार सफाई	औषध फवारणी
1	मे.उजाला लेबर	19,20,21,25 विरार पुर्व (ब)	43,67,22	10,91,80	6,06,55

	कॉन्ट्रक्टर		2	6	8
2	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रक्टर	प्रभाग क्र.29 चा पश्चिम भाग वगळुन व 26 अंशत: पेल्हार (अ)	16,22,376	4,05,594	2,25,330
3	स्वागत लेबर कॉन्ट्रक्टर	प्रभाग क्र.59 व 26 चा उर्वरित भाग पेल्हार (ब)	20,05,380	5,01,345	2,78,525
4	हेना इंटरप्रायझेस	प्रभाग क्र.1,2 पेल्हार (क)	11,08,800	2,77,200	1,54,000
5	मे.रेन्बो कंन्ट्रक्शन	प्रभाग क्र.3,27 पेल्हार (ड)	18,89,436	4,70,359	2,62,422
6	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	4,5,14,15,16,17 विरार पुर्व (अ)	32,95,204	8,23,801	4,57,667
7	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	11,12,13,18,22,23 विरार प. (अ)	27,57,364	6,89,341	3,82,967
8	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	6,10,24 विरार प. (ब)	12,79,133	3,19,783	1,77,657
9	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	7,8,9 विरार प. (क)	12,86,999	4,07,082	2,26,156
10	मे.दिनेश बी. संख्ये	39,40,44,45,46 नालासोपारा पू.(अ)	28,75,500	7,18,875	3,99,375
11	मे.साई गणेश एन्टरप्रायझेस	30,31,41,42,43,32 चा पुर्व भाग, 25 दक्षिण भाग, 29 चा पश्चिम भाग. नालासोपारा पू. (ब)	45,92,830	11,48,207	6,37,893
12	मे.हेना एन्टरप्रायझेस	47,48,49,50,57,58 नालासोपारा पू. (क)	29,44,553	7,36,138	4,08,965
13	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	32,33,34,36,37,38 नालासोपारा प. (अ)	35,91,626	8,97,907	4,98,837
14	मे.साई गणेश एन्टरप्रायझेस	35,51,52,53 नालासोपारा प. (ब)	22,36,386	5,59,096	3,10,609
15	मे.रिलायबल एजन्सी	56,60,64,62,63,78,28,61 नवघर माणिकपूर पू. (अ)	45,13,318	10,55,996	6,24,129
16	मे.रिलायबल एजन्सी	79,62 चा अशत: 63 चा अशत: नवघर माणिकपूर पू. (ब)	4,65,427	67,374	67,374

17	मे.रिलायबल एजन्सी	54,55,66,67,68,69,70,71, 73, 74,75,76,77,80 नवघर माणिकपूर प.	66,66,374	18,89,993	6,18,662
18	मे.शिवम एन्टरप्रायझेस	82,83 मुख्य रस्त्याच्या उत्तरेकडील भाग 85,86,87,88,89 वसई विभाग (अ)	32,64,258	4,12,000	1,54,666
19	आर.बी.इन्फ्रा.प्रोजेक्ट प्रा.लि.	प्रभाग क्र.80 चा उर्वरित भाग 81 व 83 मुख्य रस्त्याच्या दक्षिणेकडील भाग वसई (ब)	12,81,611	4,30,190	2,86,907
20	मे.दिनेश बी. संख्ये	प्रभाग क्र.72,84 वसई(क)	15,18,048	3,79,512	2,10,840

निविदा मंजुरी : स्थायी समिती ठराव क्र.203 दि.21/06/2014.

करार : करार केले आहेत.

कार्यादेश : दि.25/08/14, दि.01/09/2014 पासुन काम सुरु.

मुदत : मुदत दि.31/03/15.

काम पुर्ण : कामपुर्ण दि.31/03/2015.

एकूण खर्च : एकूण खर्च 82.61 कोटी.

लेखा परीक्षणाच्यावेळी काही निवडक प्रमाणके तपासली त्याचा उदाहरणा दाखल तपशिल पुढील प्रमाणे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	तपशिल
6374	31.03.15	44,50,130	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रॅक्टर विरार (पूर्व) (ब) रस्ते सफाई सुरक्षा अनामत कपात नाही.
6375	31.03.15	11,18,810	-//- गटारे सफाई
6376	31.03.15	6,20,771	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रॅक्टर विरार पू (ब) औषध फवारणी
6091	25.03.15	16,45,590	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रॅक्टर पेल्हार (अ) रस्ते SD नाही.
6090	-//-	4,14,595	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रॅक्टर पेल्हार गटारे
6089	-//-	2,31,963	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रॅक्टर पेल्हार औषध फवारणी
6372	31.03.15	20,32,858	मे.स्वागत लेबर कॉन्ट्रॅक्टर पेल्हार ब रस्ते सफाई
6373	-//-	5,11,768	मे.स्वागत लेबर कॉन्ट्रॅक्टर पेल्हार ब गटारे सफाई
6371	31.03.15	2,85,631	मे.स्वागत लेबर कॉन्ट्रॅक्टर पेल्हार ब औषध फवारणी

6088	25.03.15	11,23,013	मे.हेना एंटरप्रायझेस पेल्हार क रस्ते सफाई
6087	25.03.15	2,86,675	मे.हेना एंटरप्रायझेस पेल्हार क गटारे सफाई
6086	25.03.15	1,58,738	मे.हेना एंटरप्रायझेस पेल्हार क औषध फवारणी
6085	25.03.15	30,15,617	मे.हेना एंटरप्रायझेस नालासोपारा पू (क) रस्ते
6084	25.03.15	7,55,088	मे.हेना एंटरप्रायझेस नालासोपारा पू (क) गटार
6083	25.03.15	4,18,440	मे.हेना एंटरप्रायझेस नालासोपारा पू (क) औषध
6177	30.03.15	19,10,412	मे.रेन्बो कंस्ट्रक्शन पेल्हार (ड) जाने 15 रस्ते सफाई
6175	30.03.15	4,81,834	मे.रेन्बो कंस्ट्रक्शन पेल्हार (ड) गटार (2/15) मजूर ठेका रु.4,70359 असताना रु.472359 दाखविल्याने रु.2000 ने जादा प्रदान (कार्या 133, दि.25.08.14 व करारनामा)
6176	30.03.15	2,67,160	-//- औषधे
6188	30.03.15	36,65,059	मे.अनंत एंटरप्रायझेस नालासोपारा प (अ) रस्ते जाने-15
6185	30.03.15	9,17,314	मे.अनंत एंटरप्रायझेस नालासोपारा प (अ) गटारे जाने 15
6186	30.03.15	9,15,346	मे.अनंत एंटरप्रायझेस नालासोपारा प (अ) फेब्रु 15/गटारे
6187	30.03.15	5,13,050	-//- फरक
6190	30.03.15	36,57,952	मे.अनंत एंटरप्रायझेस नालासोपारा प (अ) रस्ते फेब्रु 15
6189	30.03.15	5,14,573	-//- औषध जाने 15
6196	30.03.15	33,61,530	मे.अनंत एंटरप्रायझेस विरार पू रस्ते
6191	30.03.15	8,42,751	-//- गटारे
6194	30.03.15	4,71,880	-//- औषध
6200	30.03.15	12,98,083	मे.अनंत एंटरप्रायझेस बोळींज रस्ते
6197	30.03.15	3,29,258	-//- गटारे
6193	30.03.15	28,23,690	मे.अनंत एंटरप्रायझेस विरार प (अ) रस्ते
6192	30.03.15	7,08,291	-//- गटारे
6201	30.03.15	3,97,180	-//- औषधे
6195	30.03.15	1,82,395	फेब्रु 15
6198	30.03.15	13,03,491	मे.अर्बन एंटरप्रायझेस विरार प (क) रस्ते
6199	30.03.15	4,16,557	-//- गटारे
6202	30.03.15	2,30,894	-//- औषधे

6077	25.03.15	46,87,582	मे.साई गणेश एंटरप्रायझेस नालासोपारा (पू) (ब)फेब्रु 15
6081	25.03.15	11,90,845	-//- गटारे
6078	25.03.15	6,59,212	-//- औषधे
6080	25.03.15	22,79,024	मे.साई गणेश एंटरप्रायझेस नालासोपारा (प) (ब) रस्ते
6082	25.03.15	5,75,678	-//- गटारे
6079	25.03.15	3,21,505	-//- औषधे
6092	25.03.15	33,10,213	मे.शिवम एंटरप्रायझेस वसई (अ) रस्ते
6093	25.03.15	4,19,106	-//- गटारे
6094	25.03.15	1,59,403	-//- औषधे
6180	30.03.15	13,12,405	मे.आर.बी.इन्फ्रा. फेब्रु 15 वसई (प) रस्ते
6182	30.03.15	4,38,244	-//- गटारे
6184	30.03.15	2,95,435	-//- औषधे
6097	25.03.15	68,16,556	मे.रिलायबल एजन्सी नवघर माणिकपूर (प) रस्ते
6095	-//-	19,25,525	-//- गटारे
6096	-//-	6,37,612	-//- औषधे
6099	-//-	4,74,902	मे.रिलायबल एजन्सी नवघर माणिकपूर (पू) (ब) रस्ते
6100	-//-	69,743	-//- औषध फवारणी
6098	-//-	69,743	-//- नाले
4213	20.12.14	15,18,048	मे.दिनेश वी. संखे वसई (क) रस्ते नोव्हेंबर 14
6103	25.03.15	45,93,857	मे.रिलायबल एजन्सी नवघर माणिकपूर (पू) (अ) रस्ते सफाई
6102	-//-	10,77,315	-//- गटारे
6101	-//-	6,43,553	औषध फवारणी

वसई विरार शहर महानगरपालिकेचे क्षेत्रफळ सुमारे 312 चौ.कि.मी. आहे. लोकसंख्या 12 लक्ष आहे. या महानगरपालिकेची स्थापना 03,जुलै 2009 रोजी झाली. त्यात वसई, विरार, नवघर - माणिकपुर व नालासोपारा या चार नगरपरिषदा व 53 गावांचा समावेश आहे. शहर मुंबई लगत असल्याने झपाट्याने नागरीकरण व औद्योगिकरण झाले आहे. विकसित होणारे मोठे रस्ते, अंतर्गत रस्ते, डिपी रस्ते, उघड्यावरील बाजार इत्यादी दैनंदिन साफसफाई करावी लागते. महापालिका हद्दीत स्वच्छता करणे, धुर फवारणी करणे, औषधांची व जंतुनाशकांची फवारणी, गटार सफाई, कचऱ्याची

वाहतुक, गटारातील गाळ काढणे व कॉंक्रिट इ. ची वाहतुक करणेसाठी महापालिकेकडे स्वत:चा कर्मचारीवृंद पुरेसा नसल्याचे विभागाच्या टिपणीत नमुद आहे. दररोज सुमारे 450 ते 500 मॅट्रिक टन कचरा निर्माण होतो. लाड समितीच्या अहवालानुसार लोकसंख्येच्या प्रति हजारी 5 सफाई कामगार लागतात. परंतु त्यापेक्षा कमी सफाई कामगारांच्या सहाय्याने काम केल्याचे विभागाच्या टिपणीत नमुद आहे. या कामाकरीता प्रभाग क्रमांकाचे गट करुन महानगरपालिकेने वार्षिक ठेका देऊन काम करुन घेतल्याचे दिसुन येते. या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.112 दि.30/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने दि.10/06/2016 रोजी केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) घनकचरा व्यवस्थापन व हाताळणी नियम 2000 अन्वये रस्ता, गटारे, नाले, सार्वजनिक ठिकाणी स्वच्छता व सफाई करीता ठेका व भाड्याच्या वाहनांव्दारे यांत्रिक पध्दतीने नाले सफाई करण्यासाठी महानगरपालिकेने जाहिर निविदा 2014-15 मध्ये मागविल्या. विभागाने यासाठी किती खर्च येईल, कामाचा आवाका काय, 5 प्रभाग व 89 नगरसेवक वॉर्ड असलेल्या शहरात प्रत्यक्षात किती कचरा होणार आहे/ उचलावा लागणार आहे, यासाठी मनुष्यबळाची आवश्यकता किती, किती साहित्य/यंत्रसामुग्री, सुविधा, कचरा वाहतुक करणारी वाहने इत्यादी बाबतचा अंदाज न करता निविदा मागविल्या आहेत . महापालिकेच्या मुख्यालयात सार्वजनिक आरोग्य विभागाचे मुख्यालय आहे. स्वच्छता व सफाईचे एकच काम विभागुन दिले आहे. प्रत्येक प्रभागाच्या गटानुसार निविदाकाराने वेगवेगळे दर दिले आहेत. त्यातुन किफायतशीर दर असणारे 20 स्वतंत्र ठेकेदार निश्चित करण्यांत आले. ठेकेदारांचे कामावर विभागाने नियंत्रण ठेवले नाही. त्यामुळे , व्यवस्थापन कौशल्याचा अभाव असल्याचे दिसून येते.

2) उपरोक्त कामासाठी जाहिर निविदा मागवुन 2011-12 मध्ये ठेकेदार निश्चित केले होते. निविदेतील अटीशर्ती पाहता निविदा ही 1 वर्षासाठी होती. परंतु महानगरपालिकेने ऑगस्ट 14 पर्यंत महापालिका ठराव क्र.10 दि.08/02/2013 नुसार मुदतवाढ दिली आहे. शासन निर्णय, उद्योग, उर्जा व कामगार कल्याण विभाग भांखस 1088/(2512)/उद्योग-6, दि.02 जानेवारी 1992 मधील परिच्छेद क्र.8.3 (ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश(रिपीट ऑडर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये पुनर्प्रत्ययी आदेश देताना ते 06 महिन्याच्या अवधी करीताच द्यावयाचे आहेत. सदरचे आदेश तात्कालीक/आकस्मिक स्वरुपाचे असावेत, असे आदेश देताना बाजारातील किंमती मुळ आदेशापेक्षा कमी नसल्याची, त्या स्थिर असल्याची शहानिशा करणे आवश्यक आहे. तसेच पुनर्प्रत्ययी आदेशाचे प्रस्ताव खरेदी समितीने / निविदा मंजुरी समितीने मंजुर करणे आवश्यक आहे. असे असताना त्यानुसार उचित कार्यवाही न करता मुदतवाढ दिल्याचे दिसून येते. याबाबत महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधीनियम अध्यादेश, 2011 कलम 06 नुसार आवश्यक ते अभिलेखे विभागाची टिपणी, आयुक्तांचे अभिप्राय मागणी करूनही उपलब्ध् झाले नाहीत.

3) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्याचे

संबंधित ठेकेदाराकडून या अधिनियमाच्या शेड्युल 1 मधील क्र.63 नुसार दि.01/05/2006 पासुन संबंधिताकडुन पुढीलप्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक आहे.
कामाची रक्कम रु. 10 लाखापर्यंत - मुद्रांक शुल्क रु.100/-
त्यानंतर प्रत्येकी 1 लाखासाठी- मुद्रांक शुल्क रु.100/- (कमाल रु.5 लाख) मुदतवाढ दिल्यानंतर ऑगस्ट 2014 पर्यंत जुन्या ठेकेदाराने काम केले. त्यानंतर दि.01/09/2014 पासुन नव्याने ठेकेदार निश्चित करण्यात आले.

प्रभाग/ विभाग निहाय वॉर्ड सफाई करणेसाठी 20 गटातील ठेकेदारास दि.01/09/2014 पासुन कार्यादेश दिलेला आहे. या कामासाठी ठेकेदाराने महापालिकेसोबत करार ही केले आहेत. करारासाठी अनुज्ञेय असलेल्या मुद्रांक शुल्कापेक्षा रु.2,87,000/- कमी रकमेचे मुद्रांक वापरले आहेत. त्याचे परिशिष्ट क्र. _____ सोबत जोडले आहेत.

4) करारातील अट क्र.13 नुसार ठेकेदाराच्या देयकातुन 5% सुरक्षा अनामत वसुल करायची आहे. परंतु 2014-15 मध्ये ठेकेदारांना प्रदान करतांना त्याच्या देयकातुन सुरक्षा अनामतीची 5% रक्कम वसुल केली नाही. एकूण प्रदान रु.82,72,42,000/- च्या 5% होणारी रक्कम रु.4,13,62,100/- सुरक्षा अनामत म्हणुन वसुल केली नाही.

5) एकूण 20 झोन मध्ये जाहिर निविदा मागवुन- रस्ते सफाई, गटार सफाई आणि औषध फवारणीसाठी ठेकेदारांची निवड करण्यात आली. झोन क्र. 5 करीता(प्रभाग क्र.3,27 पेल्हार (ड)) मे.रेन्बो कंस्ट्रक्शन यांना गटार सफाईचे काम दरमहा रक्कम रु.4,70,359/- या दराने दिले आहे. तसेच मे.रेन्बो यांना दिलेला कार्यादेश क्र.133 दि.25/08/2014 व करारानुसार सदरचे कामासाठी रक्कम रु.4,70,359/- दरमहा देय आहे. परंतु लेखा परीक्षणाचे वेळी काही निवडक प्रमाणके तपासता त्याना दरमहा रक्कम रु.4,72,359/- या दराने प्रदान केले आहे.(प्रमाणक क्र.6173 दि.30/03/2015 रु.4,71,834 गटार सफाई व महागाई फरक फेब्रुवारी 2012 प्रदान). सबब सप्टेंबर 2014 ते मार्च 2015 पर्यंत 07 महिन्या करीता जादा प्रदान केलेली रक्कम रु.2000/- प्रमाणे एकूण रक्कम रु.14000/- जादा प्रदान केले आहे.

6) स्थायी समिती ठराव क्र.713 दि.07/12/2012 नुसार सॅटेलाईट सिटी योजनेच्या अंतर्गत महापालिकेने खरेदी केलेल्या कॉम्पॅक्टर व टिपरचे मासिक भाडे ठरविण्यात आले आहे. प्रति कॉम्पॅक्टर चे मासिक भाडे रु.65,000/- व मिनी हायड्रोलिक प्रति टिपर भाडे रु.15,000/- महापालिकेच्या प्रत्येक (5) प्रभागात किती कॉम्पॅक्टर व टिपर आहेत याची नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यापैकी किती यंत्रसामुग्री कोणत्या ठेकेदाराने वापरली, कोणत्या कालावधीसाठी वापरली, भाडयाची किती रक्कम थकीत आहे, याची माहिती विभागाकडे प्राप्त झाली नाही. संबंधीत अभिलेखे नोंदवहया उपलब्ध करुन देण्यात आल्या नाहीत.

7) महापालिका हद्दीत असणारे कत्तलखाने, दुकान भाडे, हॉटेल, व्यवसायिक, हॉस्पिटल यांच्या कडुन

मोठ्या प्रमाणत कचरा निर्माण होतो. हा कचरा महापालिकेला उचलावा लागतो. परंतु अशा व्यवसायिकांवर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 332 नुसार महापालिकेने भाडे किंवा फी ची आकारणी केलेली नाही. घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत होणाऱ्या खर्चाचा विचार करता स्थायी समितीच्या मंजुरीने अशा व्यवसायिकांकडुन फी किंवा भाड्याची वसुली करण्याचा विचार व्हावा. तथापि महाराष्ट्र महापालिका अधिनियमाचे कलम 332 नुसार आकारणी करुन वसुली केली नाही.

8) महापालिकेच्या आस्थापनेवर असलेल्या सफाई कामगारांचा तपशिल आस्थापना विभागाने उपलब्ध करुन दिला नाही. 2014 -15 मध्ये सफाई कामगारांच्या वेतन/ भत्त्यावर रु.11,22,95,016/- खर्च केला आहे. महापालिकेच्या आस्थापनेवर 498 सफाई कामगार काम करत असताना प्रभागनिहाय वॉर्ड सफाईच्या कामी ठेकेदाराने मजुर, सहित्य, मशिनरी, इ. सर्व पुरविण्याच्या अटीवर ठेका मंजुर केला आहे. महापालिकेकडे कार्यरत असलेल्या 498 कर्मचाऱ्याच्या सेवा कोणत्या कामासाठी वापरल्या याचा खुलासा आस्थापना विभागाने केला नाही. या कामगारांच्या सेवा प्रभागनिहाय वॉर्ड साफसफाई करण्याचे कामी वापरल्या नाहीत. त्यामुळे खर्चात बचत झाली नाही.

9) ठेकेदाराने प्रभागातील कचरा डंपिंग ग्राऊडवर नेऊन टाकायचा आहे. या कामासाठी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.08 नुसार - घनकचरा विल्हेवाट करणेसाठी नेमुन दिलेल्या क्षेपणभुमीवर वाहन रिकामे केल्याबाबत क्षेपणभुमीवरील कर्मचाऱ्याकडुन नोंदी घेणे आवश्यक आहे. त्यात प्रत्येक वेळी वाहन क्र., वाहन चालकाचे नाव, वेळ व क्षेपणभुमीसाठी नेमलेल्या कर्मचाऱ्यांची सही इ. बाबी अंतर्भुत असल्या पाहिजे. तसेच सदर नोंदीच्या छायाप्रती देयकासोबत सादर करणे बंधनकारक आहे. परंतु या कामाच्या खर्चाची काही निवडक प्रमाणके तपासता, त्यासोबत क्षेपणभुमीवरील कचरा वाहतुकीच्या नोंदीच्या नोंदवहीची छायाप्रत जोडलेली नाही. म्हणजेच ठेकेदाराने करारातील अटीचे पालन केले नाही. तरीही महापालिकेच्या आरोग्य विभागाने देयकाचे प्रदान करण्याची शिफारस केली. महापालिकेच्या लेखा/ लेखा परीक्षा विभागाने देयकाचे प्रदान केले आहे.

10) करारातील अट क्र.35 व 39 नुसार ठेकेदाराने कार्यालयीन काम करणाऱ्या कर्मचाऱ्याचे बायोमॅट्रीक हजेरी बाबतची प्रींन्ट देयकासोबत सादर करणे बंधनकारक आहे. तसेच सर्व कंत्राटी कामागारांचे राष्ट्रीयकृत बँकामध्ये खाते उघडुन मासिक पगार धनादेशाव्दारे जमा करावयाचा आहे. त्याशिवाय कंत्रादाराची देयके अदा केली जाणार नाहीत. परंतु तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही. तसेच ठेकेदाराने नेमलेल्या कर्मचाऱ्याचा भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी., Workmen compensation Insurance, इत्यादि बाबीचा भरणा संबंधीत खात्याकडे केल्याची चलने लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत. त्यामुळे अशा कपातीची निश्चित रक्कम नमुद करता येत नाही.

11) करारातील अट क्र.36 व 40 नुसार कंत्राटी कामगाराचे हजेरी पत्रकानुसार तपासणी केल्याचे व ठेकेदारने केलेले काम समाधानकारक असल्याने देयकाचे प्रदान करण्यासाठी शिफारस असल्याचे प्रमाणपत्र प्रभागाच्या आरोग्य निरिक्षकाने देयकासोबत जोडले आहे. परंतु विभागाने कंत्राटी कामगारांची हजेरीपत्रके उपलब्ध करुन दिली नाहीत.

12) प्रभाग समिती ई मधील विभाग (अ) (प्रभाग क्र.82,83 मुख्य रस्त्याच्या उत्तरेकडील भाग प्रभाग क्र. 85,86,87,88,89) दैंनंदिन साफ सफाई, गटार सफाई, औषधे फवारणी, इ. कामासाठी मे.चिराग यांना ठेका दिला असून त्याची या कामी निविदा रु.25,50,000/- प्रति महा स्थायि समिती ठराव क्र.479 दि.29/08/2012 अन्वये मंजूर केली होती. त्याना मनपाने कार्यादेश क्र.13 दि.31/08/2012 अन्वये दिला होता. तसेच सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.10 दि.08/02/2013 नुसार पुढील निविदा प्रक्रिया पुर्ण होई पर्यंत मुदतवाढ दिली होती. ठेकेदाराने त्याच्या ठेक्यात काम करणाऱ्या कर्मचाऱ्यांना दिवाळी सणाचा बोनस न दिल्याने कर्मचाऱ्यांनी दि.13/11/2013 पासुन बेमुदत संप पुकारल्याने अत्यावश्यक सेवा बंद होऊ नये म्हणुन आयुक्तांचे परवानगीने मे.रिलायबल एजन्सी वसई यांना कार्यादेश क्र.703 दि.16/11/2013 नुसार 100 मजुर घेऊन दि.18/11/2013 पासुन शहर सफाईचे काम सुरु करण्याचे आदेश दिले. तसेच आदेश क्र.727 दि.20/11/2013 नुसार 25 मजुर घेऊन दि.20/11/2013 पासुन शहर सफाईचे काम सुरु करण्याचे आदेश दिले. म्हणजेच 125 मजुरांना प्रति महा, प्रति मजुर रु.8600/- वेतन देण्यास मंजूरी दिली आहे. दर महा रु.10,75,000/- खर्च करण्यात आला. 2014-15 मध्ये एकूण खर्च रक्कम रु.53,75,000/- करण्यात आला (एप्रिल 2014 ते ऑगस्ट 2014).

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 ड नुसार रु.5 लाख ते रु.25 लाखा पर्यंत आयुक्तांनी संविदा केल्याच्या तारखे पासुन पंधरा दिवसाचे आत स्थायी समितीला कळविले पाहीजे. अशा संविदेस स्थायी समितीची अवलोकनार्थ मंजुरी घेतली पाहीजे. परंतु या प्रकरणी तशी कार्यवाही केली नाही. तसेच खर्चाचा विचार करता अशा आवर्ती खर्चास व रु.25 लाखापेक्षा जादा होणाऱ्या खर्चासाठी स्थायी समितीची मंजुरी घेण्यात आली नाही. सबब सदरचा खर्च विधी विरुध्द केला आहे.

13) मा.कामगार आयुक्त मुंबई, यांचे कडील आदेशानुसार कामगारांच्या मजूरी दरात वाढ झाल्यानंतर, ठेकेदारास मजूरीच्या वाढीव दराचे प्रदान केले आहे. सदर कालावधीतील मुळ प्रदानाची प्रमाणके उपलब्ध् करुन दिली नाहीत. त्यामुळे फरकाची गणना बरोबर केल्याची लेखा परीक्षणाची खातरजमा करता आली नाही.

14) घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत स्वच्छता सफाई, नाले खोदाई, औषध फवारणी या कामावर 2013-14 मध्ये रु.54.26 कोटी खर्च केला. 2014-2015 वित्तीय वर्षात या कामावर रु.82.61 कोटी खर्च केला. म्हणजेच 2013-14 पेक्षा 2014-15 मध्ये कामावर रु.28.35 कोटी जादा खर्च करण्यात आला. मागील वर्षाच्या (2013-14) एकूण खर्चापेक्षा पुढील वर्षात(2014-15) मध्ये 50% जादा खर्च केला आहे. शहराचे क्षेत्रफळ वाढले नाही, लोकसंख्या वाढली नाही, केवळ नव्याने निविदा मागवुन 20 झोन मध्ये रस्ते, गटारे, व औषध फवारणी अशा एकूण 60 कामाच्या स्वतंत्र निविदा मागवुन दि.01/09/2014 पासुन काम करण्याचे कार्यादेश ठेकेदारांना दिले आहेत. त्यामुळे 2014-15 मध्ये या कामासाठी केलेला खर्च अवास्तव आहे.

वसुलपात्र रक्कम

मुद्रांक शुल्काची वसुलपात्र रक्कम 2,87,000 आक्षेपाधीन रककम रु.82,58,06,861

झोन क्र.5 मे.रेन्बो कंन्स्ट्रक्शन जादा प्रदान 14,000

एकूण रु.- 3,01,000

DATPMVM6001 (Ref No : 68, Hmm No : 112)

69 उदयानासाठी इलेक्ट्रीक फिटींग खेळणी व म्युझीक सिस्टीम खरेदीमधील अनियमीततेबाबत...

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : भांडार मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 8086000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 8084500.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1500.00/-

शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग, क्रमांक भांखस-1088/(2512)/उदयोग-06, दि.2 जानेवारी,1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3(ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये कार्यवाही केली नाही. 2014-15 मध्ये खेळणी खरेदीकरीता निविदा मागवुन खरेदी केली, परंतु L-1 निविदाधारकाचे दर वाजवी असल्याची खात्री केली नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.1500/- कमी वापरली आहे.

2013-14 व 2014-15 मध्ये उदयानासाठी इलेक्ट्रीक फिटींग खेळणी व म्युझीक सिस्टीम खरेदी बाबतच्या नस्तीची पडताळणी करण्यांत आली असता खालील बाबी दिसून आल्या आहेत.

कामाचे नांव	2013-14 व 2014-15 मध्ये उदयानासाठी इलेक्ट्रीक फिटींग खेळणी व म्युझीक सिस्टीम खरेदी

ठेकेदाराचे नांव	मे. गणेश फॅब्रीकेशन, मे . फन प्ले सिस्टीम, मे. अरिहंत इंड. कॉर्पोरेशन लि.
अंदाजपत्रकीय रक्कम खर्च 2013-14 2014-15	90.00 लक्ष रु.14.35 लक्ष रु.66.51 लक्ष
प्रशासकीय मंजुरी	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 17, दिनांक 20/04/2013
निविदा मंजुरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 200, दिनांक 21-06-2014
लेखाशिर्ष	उदयानासाठी इलेक्ट्रीक फिटींग खेळणी व म्युझीक सिस्टीम खरेदी. 551-2491
प्रमाणके	6242/31-3-2014 रु.56600/- मे. बाबा प्लेवर्ड. 6241/31-03-2014 रु.69200/- मे. हनी फन अॅन्ड थ्रीलींग कं.

वसई विरार महानगरपालिका सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 17, दिनांक 20-04-2013 अन्वये नविन व जुन्या बालोदयानात खेळणी, क्रिडा साहित्य पुरविण्यासाठी वार्षिक दराच्या निविदा मागवून खरेदीस प्रशासकीय मान्यता देण्यांत आली आहे . तदनुसार ई निविदा क्रमांक ववि‌शम /भां/847/13, दिनांक 28-08-2013 व दैनिक आपला वार्ताहर आणि दैनिक महाराष्ट्र जनमुद्रा या वृत्तपत्रात दिनांक 29-08-2013 रोजी जाहिरात प्रसिध्द करुन निविदा मागविण्यांत आल्या होत्या . त्याअनुषंगाने तीन निविदा प्राप्त होवून पात्र निविदाकारांशी दिनांक 23-12-2013 रोजी दराबाबत वाटाघाटी करण्यांत येवून दिनांक 15-07-2014 रोजी करारनामा करण्यांत आला आहे. स्थायी समिती सभा दि.21-06-14 अन्वये निविदेतील दरास मंजूरी देवून संविदा करण्यास मान्यता देण्यांत आली आहे . याबाबतच्या

नस्तीची पडताळणी करुन विभागास अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 92, दिनांक 07/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) वसई विरार शहर महानगरपालिका सर्वसाधारण सभा दि. 20-4-13 ठराव क्रमांक 17 अन्वये महानगरपालिकेच्या नविन व जुन्या बालोदयानात क्रिडा साहित्य पुरवठा करण्यासाठी सन 2013-14 करीता 2012-13 चे निविदा दरानुसार खरेदी करण्यास व निविदा प्रक्रिया होईपर्यंत मागील वर्षाचे निविदा दराप्रमाणे खरेदी करण्यास मान्यता देण्यांत आली आहे. तदनुसार सन 2013-14 या वर्षाकरीता जुन्या निविदाकारांकडून बालोदयानाकरीता खेळणी खरेदी करण्यांत आली असुन त्याकरीता रु.14.35 लक्ष इतका खर्च झाला आहे. शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्रमांक भांखस -1088/(2512)/उदयोग-06,दि.2जानेवारी,1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3(ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये - पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते सहा महिन्याच्या अवधी करताच दयावयाचे आहेत. सदरचे आदेश तात्कालिक /आकस्मिक स्वरुपाचे असावे . असे आदेश असतांना बाजारातील किंमती मूळ आदेशापेक्षा कमी नसल्याची, त्या स्थिर असल्याची शहानिशा करणे आवश्यक आहे. तथापि अशा प्रकारची कार्यवाही करण्यांत आलेली नाही.

2) सन 2014-15 मध्ये खेळण्यांची खरेदी करतांना निविदा प्रक्रिया राबवून खरेदी करण्यांत आली आहे. तथापि खेळण्यांची निर्मिती करणा -या संस्थांकडून दर मागविण्यांत आलेले नाहीत . त्यामुळे प्राप्त झालेले दर योग्य व वाजवी असल्याची खातरजमा लेखापरीक्षणास करता आलेली नाही.

3) मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम , 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्याचे संबंधित ठेकेदाराकडून या अधिनियमाच्या शेड्युल 1 मधील क्र .63 नुसार दि .01/05/2006 पासुन संबंधिताकडुन पुढीलप्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक आहे.

कामाची रक्कम 10 लाखापर्यंत - मुद्रांक शुल्क रु.100/-
त्यानंतर प्रत्येकी 1 लाखासाठी- मुद्रांक शुल्क रु.100/- (कमाल रु.5 लाख)

सन 2014-15 करीता खेळण्यांचे खरेदीसाठी रु .66.51 लक्ष इतका खर्च झाला असुन त्याअनुषंगाने

मुद्रांक शुल्क रु .5800/- रकमेचे मुद्रांक उपयोगात आणणे आवश्यक असतांना रु .4300/- चे मुद्रांक वापरले आहेत . म्हणजेच रु .1500/- चे मुद्रांक कमी वापरण्यांत आले आहेत . सबब, रक्कम रु.1500/- वसुलपात्र आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.1500/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.8084500/-

DATBBPM6301 (Ref No : 82, Hmm No : 92)

70 2013-14 व 2014-15 मध्ये टीसीएल पावडर व क्लोरीन सिलेंडर खरेदीमधील अनियमीतता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : भांडार मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 9975000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 9971600.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3400.00/-

शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग, क्रमांक भांखस-1088/(2512)/उदयोग-06, दि.2 जानेवारी,1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3(ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये कार्यवाही केली नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम, 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.1500/- कमी वापरली आहे. खरेदी करण्यांत आलेल्या साहित्याचा विनीयोग दाखविला नसल्याने आवश्यकतेप्रमाणे खरेदी केल्याची खात्री झाली नाही.

सन 2013-14 व 2014-15 मध्ये टीसीएल व क्लोरीन सिलेंडर खरेदी बाबतच्या नस्तीची पडताळणी करण्यांत आली असता खालील बाबी दिसून आल्या आहेत.

कामाचे नांव	2013-14 व 2014-15 मध्ये टीसीएल पावडर व क्लोरीन सिलेंडर खरेदी

ठेकेदाराचे नांव	मे. जी. एस. कमर्शिअल कॉर्पोरेशन, मे. रविराज केमिकल्स
प्रशासकीय मंजुरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 352, दिनांक 1-6-2013
निविदा मंजुरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1231, दिनांक 26-12-2013
लेखाशिर्ष	टीसीएल पावडर व क्लोरीन सिलेंडर खरेदी 310-2512 पाणीपुरवठा क्लोरीनेशन 310-2511 उसगाव क्लोरीनेशन 310-2520-1

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या पाणी पुरवठा विभागास द्रवरुप क्लोरीन 900 कि. ग्रॅमचा टर्नर व 100 कि. ग्रॅमचा टर्नर रीफीलींग करुन जलशुध्दीकरण केंद्रावर पुरवठा करणे व टी . सी. एल. पावडर इत्यादि साहित्य पुरवठा करण्यासाठी ई निविदा मागविण्यांत आल्या होत्या . सदर निविदा नस्तीची पडताळणी करण्यांत आली.

खरेदीचा तपशील	लेखाशिर्ष	2013-14 मधील खर्च रक्कम रु. लाखात
टीसीएल पावडर व अॅलम खरेदी	310-2512	14.34
पाणीपुरवठा क्लोरीनेशन	310-2511	1.22
उसगाव क्लोरीनेशन व्यवस्था	310-2520-1	84.19
	एकुण	**99.75**

याबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 87, दिनांक 28/04/2016 अन्वये खुलासा

विचारण्यांत आला होता. तथापि विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

2) निविदा प्रसिध्द करतांना अंदाजित खर्च रु.74.50 लक्ष प्रस्तावित करण्यांत आला होता. या खर्चास स्थायी समिती ठराव क्रमांक 352, दिनांक 01/06/2013 अन्वये प्रशासकीय मंजुरी देण्यांत आली होती. तथापि प्रत्यक्ष खर्च रु .99.75 लक्ष इतका केला आहे. या खर्चास मागील वर्षाची सुध्दा काही देयके समाविष्ठ आहेत . मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम , 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्याचे संबंधित ठेकेदाराकडून या अधिनियमाच्या शेड्युल 1 मधील क्र .63 नुसार दि .01/05/2006 पासुन संबंधिताकडुन पुढीलप्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक आहे.

कामाची रक्कम 10 लाखापर्यंत - मुद्रांक शुल्क रु.100/-

त्यानंतर प्रत्येकी 1 लाखासाठी- मुद्रांक शुल्क रु.100/- (कमाल रु.5 लाख)

मुद्रांक शुल्क अधीनियमानुसार एकुण रु .9100/- चे मुद्रांक वापरणे आवश्यक होते . निविदाकारांसोबत करारनाम्यासाठी रु .5700/- चे मुद्रांक वापरण्यांत आले असल्याने रु .3400/- चे मुद्रांक कमी वापरण्यांत आले आहेत. सबब, रक्कम रु.3400/- वसुलपात्र आहे.

3) खरेदी करण्यांत आलेल्या साहित्याचा विनियोग दाखविलेला नाही. सबब, आवश्यकते इतके साहित्य खरेदी केल्याची लेखापरीक्षणाची खात्री झाली नाही.

4) स्थायी समिती ठराव क्रमांक 31, दिनांक 12-03-2012 अन्वये सदर कामासाठी सन 2011-12 चे ठेकेदारास मुदतवाढ दिली आहे. तदनंतर स्थायी समिती ठराव क्रमांक 352, दि.1-6-2013 अन्वये पुन्हा जुन्या ठेकेदारास नविन निविदा प्रक्रिया पूर्ण होईपर्यंत - साहित्य पुरवठयाकरीता मुदतवाढ दिली आहे. म्हणजेच दिनांक 1-4-2012 पासुन ते 31-12-2013 पर्यंत जुन्या ठेकेदारास मुदतवाढ दिली होती . मुदतवाढीचा सदर कालावधी 18 महिन्यांचा आहे. शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्रमांक भांखस-1088/(2512)/उदयोग-06,दि.2जानेवारी,1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3(ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये - पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते सहा महिन्याच्या अवधी करताच दयावयाचे आहेत . सदरचे

आदेश तात्कालिक/आकस्मिक स्वरुपाचे असावे. असे आदेश असतांना बाजारातील किंमती मूळ आदेशापेक्षा कमी नसल्याची, त्या स्थिर असल्याची शहानिशा करणे आवश्यक आहे . तथापि अशा प्रकारची कार्यवाही केली नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.9971600/-

वसुलपात्र रक्कम रु.3400/-

DATBBPM6301 (Ref No : 83, Hmm No : 87)

71 महानगरपालिकेचे रुगणालय व दवाखाने याकरीता श्वान दंशलस पुरवठा करणे याकामावरील झालेल्या खर्चाच्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष :भांडार मनपा निधी
अनियमितता कलम : 9ब
आक्षेपाधीन रक्कम रु. 16552749.00/-

रुग्णालये व दवाखाने याकरीता खरेदी केलेले श्वानदंश लस खरेदीवर मान्यता दिलेल्या वित्तीय मर्यादेपेक्षा जादा प्रमाणात खर्च झालेला आहे. तसेच खरेदी केलेली औषधे बाजारभावातील प्रचलित दर याची खात्री करुन खरेदी केलेले नाहीत.

महानगरपालिकेच्या विविध प्रभाग समिती कार्यालया अंतर्गत नागरिकांच्या सोयी सुविधेकरीता चालणाऱ्या दैनंदिन कामकाजासाठी वैद्यकिय आरोग्य विभागाच्या मागणीनुसार वेळच्या वेळी रुग्णालयासाठी श्वानदंश प्रतिबंधक लस उपलब्ध् करुन देण्यासाठी भांडार विभागाने 2013-2014 व 2014-2015 या वित्तीय वर्षासाठी प्रत्येकी 75 लक्ष अंदाजित खर्चाची तरतुद केली असुन प्रस्तुत खरेदीसाठी ई.टेंडरिंगव्दारे निविदा मागवुन वार्षिक दरकरारानुसार खर्चास स्थायी समितीची प्रशासकिय व वित्तीय मंजुरी घेऊन खालीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

2013-2014 अंदाजित आपेक्षित खर्च रु.75 लक्ष

2013-2014 एकूण झालेला खर्च रु.79,75,249/-

2014-2015 अंदाजित आपेक्षित खर्च रु.75 लक्ष

2014-2015 एकूण झालेला खर्च रु.85,77,500/-

प्रस्तुत दोन्ही वर्षामधील श्वानदंश लस खरेदीवरील एकूण झालेल्या खर्चाच्या अनियमिततेबाबत लेखापरिक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मा.स्थायी समितीने दोन्ही वर्षामधील रक्कम रु.75 लक्ष एवढया खर्चास प्रशासकिय व वित्तीय मान्यता दिलेली असून मान्य खर्चापेक्षा 2013-2014 मध्ये रक्कम रु.4,75,249/- तसेच 2014-2015 मध्ये रक्कम रु.10,77,500/- एवढा जादा खर्च केला आहे. सदरच्या जादा झालेल्या खर्चास स्थायी समितीची कार्योत्तर मंजूरी घेतलेली नाही.

2) प्रस्तुत श्वानदंश लस इंजेक्शन इंडीरॅब व इंजेक्शन एक्सपीरॅब याबाबतचे खरेदीचे शासन मान्य कंपनीचे (हापकीन बायोफार्मा /डीएमइआर) दरकरार उपलब्ध् असताना अशी खरेदी दरकरारानुसार न करता ई. टेंडरिंगव्दारे निविदा मागवून वार्षिक दरकरारानूसार केली आहे. शासन दरकरार उपलब्ध असले बाबत थेट कंपन्यासोबत कोणतेही लेखी पत्र व्यवहार केला असलेबाबत पुरावे खरेदीच्या नस्ती संदर्भात जोडलेले नाहीत. त्यामुळे दरकरार व ठेकेदाराबरोबर निश्चित केलेले वार्षिक दर यामधील तफावती बाबत खात्री करता आली नाही.

3) प्रस्तुत श्वानदंश लस इंजेक्शन खरेदीची नस्ती तपासणेत आली. सदरची खरेदी ई.टेंडरिंगव्दारे निवीदा मागवून प्राप्त झालेल्या निवीदांपैकी ज्याबाबीसाठी ज्यांचे दर कमी आहेत त्यांना त्याबाबीसाठी खरेदीचे आदेश देऊन खरेदीपोटी रक्कम अदा करणे आली आहे. परंतु अशी खरेदीकरणेपुर्वी अशाबाबींचे त्यावेळीचे बाजारभाव काय होते याची खात्री न करता प्राप्त दर स्विकारणेत येऊन कार्यादेश देण्यात देणेत आले आहेत. याबाबत लेखाशाखेनेही उचीत कार्यवाही केलेली असल्याचे निदर्शनास आले नाही. त्यामुळे खरेदी किफायतशीर झाल्याबाबत आवश्यक खात्री लेखा परिक्षणास करता आली नाही. तरी खरेदीवर एकूण झालेला खर्च रु.(79,75,249 + 85,77,500)= 1,65,52,749/- लेखा परिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवणेत येत आहे.

लेखापरीक्षणात घेण्यांत आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 89, दिनांक 28/04/2016 अन्वये विभागास अनुपालन सादर करणेविषयी कळविण्यांत आले होते. याबाबत खुलासा सादर करण्यांत आला असुन त्यावरती खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यांत येत आहेत.

मुददा क्रमांक 1:- आक्षेपामध्ये रुग्णालये व दवाखाने याकरीता श्वानदंश लस खरेदीमध्ये अंदाजे रकमेपेक्षा जादाझालेल्या खर्चास स्थायी समितीची कार्योत्तर मंजुरी घेवून अनुपालन सादर करणेविषयी कळविण्यांत आले होते. परंतु प्राप्त खुलाशामध्ये सदरचा खर्च प्रशासकीय मंजुरीच्या आत असल्याचे नमुद केले आहे. आक्षेपामध्ये जादा झालेल्या खर्चाचे आकडे हे प्रत्यक्ष लेखा शाखेकडे सन 2013-14 व 2014-15 मध्ये खर्च

पडलेल्या वर्गीकरणावरुन घेण्यांत आलेले असल्याने सादर केलेला खुलासा मान्यता करता येत नाही.

मुददा क्रमांक 2:- आक्षेपामध्ये प्रस्तुत श्वानदंश लस खरेदीबाबत (हाफकीन बायोफार्मा/डीएमईआर) शासनमान्य कंपनीचे दरकरार उपलब्ध असतांना अशा कंपन्यांसोबत दर करार करण्यांत आले नाहीत अथवा अशा कंपन्यांबरोबर पत्रव्यवहार करण्यांत आला होता अगर कसे याबाबत कागदपत्रांची मागणी लेखापरीक्षणात करण्यांत आली होती. तथापि याबाबतचा खुलासा अनुपालनात दिलेला नाही. तसेच खरेदी केलेली औषधे बाजारभावाप्रमाणे खरेदी केल्याचे अनुपालनात नमुद केले आहे. परंतु प्राप्त झालेल्या बाजारभावाची कागदपत्रे उपलब्ध केलेली नाहीत. त्यामुळे खुलासा मान्य करता येत नाही.

मुददा क्रमांक 3 :- आक्षेपात सदर औषधे बाजारभावाप्रमाणे खात्री न करता खरेदी करण्यांत आल्याचे नमुद करण्यांत आले आहे. प्राप्त खुलाशामध्ये सदर दर डी पी सी ओ प्राईज लिस्टमधील दराप्रमाणे व प्रत्यक्ष बाजारभावातील दर याची खातरजमा करुन खरेदी केल्याचे म्हटले आहे. परंतु प्रत्यक्ष बाजारभाव व डी पी सी ओ प्राईज लिस्ट यामधील दर याची खात्री करता आली नाही. सबब, सदरचा खुलासा मान्य करता येत नाही.

आक्षेपाधिन खर्च रु.1,65,52,749

DATNDMM5801 (Ref No : 128, Hmm No : 89)

72 आचोळे नागरी आरोग्य केंद्राकडील ओपीडीच्या जमा रकमांचा विलंबाने भरणा करण्याबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 7601.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7601.00/-

आचोळे विभागाकडील ओपीडीच्या जमा रकमांचा भरणा, रक्कम मिळाल्याच्या लगतच्या कामकाजाच्या दिवशी न करता 3 ते 10 दिवस विलंबाने बँकेत भरणा करण्यात येत असल्याचे वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील भरणा चलनांची पडताळणी करतांना लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. तसेच माहे मार्च 2014 मधील जमा रकमांची पडताळणी करता पोटकिर्दनुसार जमा रक्कम व भरणा चलनात दर्शविलेली जमा यात तफावत असल्याचे आढळून आले आहे.

वैद्यकीय आरोग्य विभागांतर्गत आचोळे नागरी आरोग्य केंद्राकडील ओपीडीच्या वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील जमा रकमांची तपासणी करतांना आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत खुलासा करण्याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.103 दि.18/05/2016 अन्वये कळविण्यात आले असता विभागाने वैद्यकीय अधिकारी यांचे स्वाक्षरीने दि.30/05/2016 रोजी सादर केलेला खुलासा पडताळणी करुन खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम क्र.92 नुसार नगरपरिषदेच्या कार्यालयांमध्ये स्विकारण्यात आलेली रक्कम ती मिळाल्याच्या लगतच्या कामकाजाच्या दिवशी संपूर्णपणे बँकेत भरणा करणे आवश्यक आहे. परंतू आचोळे विभागाकडील ओपीडीच्या जमा रकमांचा भरणा, रक्कम मिळाल्याच्या लगतच्या कामकाजाच्या दिवशी न करता 3 ते 10 दिवस विलंबाने बँकेत भरणा करण्यात येत असल्याचे वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील भरणा चलनांची पडताळणी करतांना लेखा परिक्षणास आढळून आले आहे. वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील काही निवडक चलनांचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

अ. क्र.	जमा रकमेचा कालावधी			भरणा चलन क्र.	दिनांक	रक्कम
	पासून	पर्यन्त	भरणा कालावधी			
वर्ष 2013-14 मधील निवडक भरणा चलनांचा तपशील						
1	1/4/2013	5/4/2013	3	13801	5/4/2013	11295
2	6/4/2013	10/4/2013	3	13802	10/4/2013	11390
3	12/4/2013	17/4/2013	4	13803	17/4/2013	15020
4	18/4/2013	23/4/2013	4	13804	23/4/2013	11070
5	24/4/2013	30/4/2013	5	13805	30/4/2013	13930
6	2/5/2013	6/05/2013	3	13806	6/5/2013	10475
7	7/5/2013	13/5/2013	5	13807	13/5/2013	11645
8	14/5/2013	20/5/2013	5	13808	20/5/2013	9995
9	21/5/2013	27/5/2013	5	13809	29/5/213	11315
10	28/5/2013	14/6/2013	16	13810	14/6/2013	6660
11	15/6/2013	25/6/2013	9	13811	25/6/2013	11225
12	26/6/2013	3/7/2013	6	13812	8/7/2013	10220
13	7/9/2013	15/9/2013	7	13824	26/9/2013	10625
14	16/9/2013	21/9/2013	5	13825	26/9/2013	10315
15	22/9/2013	30/9/2013	7	13826	8/10/2013	11830
16	1/10/2013	5/10/2013	3	13827	8/10/2013	7550
17	6/10/2013	15/10/2013	8	13828	18/10/2013	14225
18	7/11/2013	13/11/2013	5	13832	27/11/2013	10930
19	25/11/2013	30/11/2013	4	13835	3/12/2013	10330

20	2/12/2013	7/12/2013	4	13836	9/12/2013	12645
21	9/12/2013	13/12/2013	3	13837	21/12/2013	11875
22	10/12/2013	18/12/2013	7	13838	21/12/2013	11195
23	20/12/2013	28/12/2013	7	13839	31/12/2013	16765
24	30/12/2013	3/1/2014	3	13840	6/1/2014	10920
25	4/1/2014	11/1/2014	6	13841	16/1/2014	14300
26	13/1/2014	18/1/2014	4	13842	21/1/2014	10525
27	20/1/2014	31/1/2014	10	13843	1/2/2014	17440
28	11/2/2014	21/2/2014	9	13846	25/2/2014	20940
29	22/2/2014	11/3/2014	16	13847	13/2/2014	11775
30	12/3/2014	25/3/2014	12	13849	28/3/2014	17900
31	26/3/2014	29/3/2014	2	13850	26/3/2014	11125
वर्ष 2013-14 मधील निवडक भरणा चलनांचा तपशील						
1	1/04/2014	3/04/2014	1	32001	5/4/2014	6160
2	4/04/2014	10/4/2014	5	32002	11/4/2014	9470
3	11/04/2014	15/04/2014	3	32003	16/4/2014	7315
4	16/04/2014	22/04/2014	5	32004	23/4/2014	8460
5	23/4/2014	30/04/2014	6	32005	3/5/2014	9500
6	2/5/2014	5/5//2014	3	32006	7/5/2014	6980
7	6/5/2014	8/5/2014	1	32007	12/5/2014	4460
8	9/5/2014	16/5/2014	6	32008	17/5/2014	9334
9	17/5/2014	24/5/2014	6	32009	26/5/2014	10450
10	29/5/2014	6/6/2014	7	32012	7/6/2014	9445
11	7/6/2014	9/6/2014	1	32013	11/6/2014	2645
12	11/6/2014	13/6/2014	1	32015	13/6/2014	4315
13	14/6/2014	17/6/2014	2	32016	17/6/2014	4250
14	18/6/2014	20/6/2014	1	32018	20/6/2014	3015
15	28/6/2014	30/6/2014	1	32025	30/6/2014	3560
17	21/10/2014	25/10/2014	3	31106	27/10/2014	2460
18	5/11/2014	8/11/2014	2	31114	10/11/2014	4145
19	20/2/2014	22/12/2014	1	31144	23/12/2014	3370
20	28/1/2015	31/1/2015	2	31167	2/2/2015	6032
21	5/2/2015	7/2/2015	1	31171	10/2/2015	4476
22	26/2/2015	28/2/2015	1	31179	2/3/2015	5232
23	7/3/2015	9/3/2015	1	31184	10/03/2015	5516
24	13/3/2015	15/3/2015	1	31188	16/6/2015	3638

25	23/3/2015	26/3/2015	2	31193	27/6/2015	1470
26	27/3/2015	31/3/2015	3	31195	31/3/2015	1115

नागरी आरोग्य केंद्राकडील दैनंदिन जमा रकमा विहीत कालावधीपेक्षा विलंबाने बँकेत भरणा करण्यात आल्यामुळे सदर रकमा मनपाच्या लेख्या बाहेर राहत असल्याचे दिसून येते. याबाबत विभागाने खुलासा करतांना पुरेसा स्टाफ व वाहन उपलब्ध नसल्याकारणाने चलन भरणा लगतच्या दिवशी न होता 10 ते 15 दिवसांचा एकत्रित भरणा केला जात होता असे नमूद केले आहे. सदर खुलासा आक्षेपाशी सुसंगत नसल्याने मान्य करता येत नाही.

4) वरील प्रमाणे दैनंदिन जमा रकमा रक्कम मिळाल्याच्या लगतच्या कामकाजाच्या दिवशी भरणा न करता विलंबाने भरणा करण्यात येत असतांना लेखा विभागाकडून नागरी आरोग्य केंद्रांकडील जमा रक्कमा भरणा करुन घेतांना वरीलप्रमाणे लेखा संहितेनुसार रकमा त्वरीत भरणा करण्याबाबत संबंधित विभागाच्या प्राधिकाऱ्यांना सूचना देण्यात आल्याचे आढळून आले नाही. यावरुन वैद्यकीय आरोग्य विभागांतर्गत नागरी आरोग्य केंद्रांकडे जमा होणाऱ्या रकमांबाबत अंतर्गत नियंत्रण व लेखापरिक्षणाचा अभाव असल्याचे दिसून येते.

5) आचोळे नागरी आरोग्य केंद्राकडे माहे मार्च-2014 मधील दैनंदिन जमा रकमांच्या पोटकिर्दनुसार जमा रक्कम व भरणा चलनान्वये जमा केलेल्या रकमांचा मेळ घेतला असता पोटकिर्दनुसार दर्शविलेली प्रत्यक्ष जमा व भरणा चलनांन्वये लेखा शाखेकडे जमा करण्यात आलेली रक्कम यात तफावत असल्याचे पडताळणीत आढळून आले आहे. विभागाकडून उपलब्ध करण्यात आलेल्या पोटकिर्दीनुसार दि.22/2/2014 ते दि.11/03/2014 या कालावधीतील आचोळे ओपीडीची जमा रक्कम रु.14,376/- एवढी असतांना चलन क्र.13847 दि.13/3/2014 अन्वये रु.11,775/- एवढया रकमेचा लेखाशाखेकडे भरणा करण्यात आला आहे. पोटकिर्दनुसार जमा रक्कम व प्रत्यक्ष भरणा यात रु.2601/- एवढी तफावत आहे. दि.12/3/2014 ते 25/3/2014 या कालावधीत पोटकिर्दमध्ये दर्शविलेल्या जमा रकमांची पडताळणी करता रु.22,900/- एवढी रक्कम जमा झाल्याचे दिसून येते. परंतू चलन क्र.13849 दि.28/03/2014 अन्वये रु.17,900/- एवढया रकमेचा लेखाशाखेकडे भरणा करण्यात आला आहे. जमा व प्रत्यक्ष भरणा रकमेत रु.5,000/- एवढी तफावत असल्याचे आढळून आले आहे. दि.26/03/2014 ते 29/03/2014 या कालावधीत पोटकिर्द नुसार रु.6125/- एवढी रक्कम जमा दर्शविण्यात आली आहे. परंतू भरणा चलन क्र.13850 दि.29/03/2014 अन्वये रु.11,125/- एवढया रकमेचा भरणा करण्यात आल्याचे दिसून येते. यावरुन दैनंदिन जमा रकमा कमी अधिक प्रमाणात भरणा करण्यात येत असल्याचे दिसून येते. तरी वरील प्रमाणे रु.2601/- अधिक रु.5000/- अशी एकूण रु.7601/- वसुलपात्र आहे. याबाबत अंतर्गत लेखा परिक्षकांकडून दैनंदिन जमा रकमांची तपासणी करुन दैनंदिन जमा रकमांचा संपूर्ण रकमेचा मनपा फंडात भरणा करण्यात आल्याबाबत तपासणी करणे आवश्यक आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.7601/-

73 वसई विरार शहर महानगरपालिका परिवहन सेवा उपक्रम पी. पी. पी. तत्वावर चालविण्यांबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष : परिवहन विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 362000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 362000.00/-

महाराष्ट्र शासन, गृह विभाग यांचे पत्र क्रमांक एमव्हीआर-0311/प्र.क्र.70/परि-2, दिनांक 05-07-2011 अन्वये वसई विरार शहर महानगरलिका परिवहन उपक्रमासाठी खाजगीकरणातुन परिवहन सेवा 5 वर्षाकरीता सुरु करण्यांस शासनाने मान्यता दिली. परंतु महानगरपालिकेने 10 वर्षासाठी करार केला. करारनाम्यातील अट क्रमांक 04 नुसार दोन वर्षात 400 बसेस सुरु करावयाच्या असतांना प्रत्यक्षात 119 बसेसची सुविधा उपलब्ध करुन देण्यांत आली. महाराष्ट्र शासन, गृह विभाग यांचे पत्र क्रमांक एमव्हीआर-0311/प्र. क्र. 70/परि-2, दिनांक 05-07-2011 अन्वये परिवहन उपक्रमाने भरावयाचा प्रवासी कर व बालपोषण अधिभार बस कंत्राटदाराकडून वसुल केला नाही. करारनाम्यातील अट क्रमांक 39 नुसार इलेक्ट्रॉनिक/आधुनिक/इतर यंत्रणेची (GPS System) सुरुवात केली नाही. अहिल्याबाई होळकर योजनेनुसार शाळकरी विदयार्थीनींना मोफत बस सेवा उपलब्ध करुन देण्याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यांत आले नाहीत. त्यामुळे सवलतीबाबतची रक्कम नमुद करता येत नाही. परिवहन सेवेसाठी पुरविलेल्या पाणी पुरवठयाच्या कनेक्शनबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करुन न दिल्याने पाणीपटटी कराची रक्कम नमुद करता येत नाही. बसेसचा प्रवाशांच्या विम्याचे अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत. प्रवासी तक्रार पुस्तक उपलब्ध झाले नाही.

महाराष्ट्र शासन, गृह विभाग यांचे पत्र क्रमांक एमव्हीआर -0311/प्र.क्र.70/परि-2, दिनांक 05-07-2011 अन्वये वसई विरार शहर महानगरलिका परिवहन उपक्रमासाठी खाजगीकरणातुन परिवहन सेवा सुरु करण्यांस शासनाने मान्यता दिली आहे . तदनुसार वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या परिवहन सेवा पी . पी. पी. तत्वावर बसेस चालविणेसाठी निविदा प्रक्रिया राबविण्यांत येवून प्राप्त निविदाधारकांपैकी मे. भागिरथी ट्रान्सपोर्ट कॉर्पोरेशन प्रा .लि. यांची उच्चतम दराची रुपये 1,000/- प्रतिवर्ष प्रतिबस निविदा मंजूर करण्यांत आली आहे. पत्र क्रमांक वविशम/परिवहन/594/2012, दि.09-09-2012 अन्वये कार्यादेश देण्यांत आला आहे. स्थायी समिती ठराव क्रमांक 430, दि.03-08-2012 अन्वये संविदा करण्यांस मान्यता देण्यांत आली आहे . मे. भागिरथी ट्रान्सपोर्ट कॉर्पोरेशन प्रा . लि. यांचेसोबत दिनांक 08-08-2012 रोजी 10 वर्ष कालावधीसाठी करारनामा करण्यांत येवून परिवहन सेवा उपक्रम दिनांक 03 -10-2012 पासुन सुरु करण्यांत आली आहे . याबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 107, दिनांक 25/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) शासन पत्र क्रमांक एमव्हीआर -0311/प्र. क्र.70/परि-2, दिनांक 05-07-2011 अन्वये वाहनाच्या लिजची मुदत 5 वर्षे इतकी राहील या अटीच्या अधिन राहून परिवहन सेवा उपक्रम सुरु करण्यांस शासनाने मान्यता दिली आहे . असे असतांना परिवहन सेवा उपक्रमांतर्गत बसेस चालविण्याबाबतचा करारनामा 10 वर्षे कालावधीसाठी करण्यांत आला आहे.
2) बस ऑपरेटरसोबत केलेल्या करारनाम्यातील अट क्रमांक 04 नुसार बस ऑपरेटर यांना वसई विरार शहरांतर्गत परिवहन सेवा सुरु करण्यासाठी सुरवातीस 50 नविन बसेस पहिल्या टप्प्यात सुरु करणे आवश्यक आहे . कार्यादेश मिळालेपासुन 60 दिवसांचे आत परिवहन उपक्रमास सुरवात करायची होती . तदनंतर टप्प्याटप्प्याने (प्रत्येक टप्प्यात 100 बसेस) साधारण 400 बसेस आगामी तीन वर्षात सुरु करणे आवश्यक होते . सदर परिवहन सेवा उपक्रमांतर्गत 2012 -13 मध्ये 86 बसेसची सुविधा उपलब्ध होती . तसेच सन 2013-14 व 2014-15 मध्ये 119 बसेसची सुविधा उपलब्ध होती . करारनाम्यातील अटीनुसार 2013-14 व 2014-15 मध्ये अनुक्रमे 200 व 400 बसेसची सुविधा उपलब्ध करुन देणे आवश्यक होते . तथापि बस ऑपरेटर यांनी करारनाम्यातील अटीप्रमाणे परिवहन सेवा उपक्रमांतर्गत तीन वर्षात 400 बसेसची सुविधा उपलब्ध करुन दिली नाही . परिणामी 2013-14 मध्ये महानगरपालिकेस रॉयल्टी पोटी मिळणा-या रक्कम रु.81,000/- (200 बसेस - 119 बसेस =81 बसेस) उत्पन्नास मुकावे लागले आहे. तसेच 2014-15 मध्ये रॉयल्टीपोटी महानगरपालिकेस मिळणा-या रक्कम रुपये 2,81,000/- (400 बसेस - 119 बसेस=281 बसेस) उत्पन्नास मुकावे लागले आहे . त्याचप्रमाणे बसेसच्या संख्येत वाढ न झाल्याने प्रवासी कर व बालपोषण अधिभारापोटी मिळणा -या शासन महसुलाचे नुकसान झाले आहे आणि नागरीकांना पुरेशा प्रमाणात प्रवास व वाहतुकीसाठी बसेसची सुविधा उपलब्ध होवु शकली नाही . त्यामुळे महानगरपालिकेचा नागरीकांना ठेका पध्दतिवर प्रवासी वाहतुकीसाठी बसेस उपलब्ध करुन देण्यांमागील उददेश सफल झाला नाही.
3) महाराष्ट्र शासन, गृह विभाग यांचे पत्र क्रमांक एमव्हीआर-0311/प्र. क्र. 70/परि-2, दिनांक 05-07-2011 अन्वये परिवहन उपक्रमाने भरावयाचा प्रवासी कर व बालपोषण अधिभार बस कंत्राटदाराकडून वसुल करुन महानगरपालिकेने संबंधीत कराधान प्राधिका -याकडे भरणे आवश्यक आहे . सन 2013-14 व 2014-15 मध्ये कंत्राटदाराकडून प्रवासी कर व बालपोषण अधिभार वसुल करुन शासनास भरणा केले संबंधीची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. त्यामुळे संबंधीत कराच्या रकमा नमुद करता येत नाहीत.
4) करारनाम्यातील अट क्रमांक 39 अन्वये नियंत्रण व नागरी सुविधा इ . साठी वसई विरार शहर महानगरपालिका /सक्षम प्राधिकारी यांनी सुचविलेली इलेक्ट्रॉनिक /आधुनिक/इतर यंत्रणेची (GPS System) योग्य ती उभारणी बस ऑपरेटर यांना करणे आवश्यक असुन त्याचा संपूर्ण खर्च बस ऑपरेटर यांनी करावयाचा आहे . या अटीनुसार इलेक्ट्रॉनिक/आधुनिक/इतर यंत्रणेची (GPS System) उभारल्याबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.
5) करारनाम्यातील अट क्रमांक 14 नुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील शाळकरी विदयार्थीनींना

अहिल्याबाई होळकर योजनेंतर्गत मोफत बस सेवा बस ऑपरेटर यांनी उपलब्ध करुन दयावयाची असुन त्याकामी मासिक पासापोटी होणारी रक्कम महानगरपालिकेकडून बस ऑपरेटर यांना देण्यांत येईल असे ठरले आहे . तरी सदर अटीनुसार कंत्राटदारास प्रदान केलेल्या रकमांचा तपशील किंवा दिलेली सुट याचा सविस्तर तपशील तत्संबंधीच्या आवश्यक अभिलेख्यासह लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यांत आले नाहीत . त्यामुळे याबाबतची रक्कम नमुद करता येत नाही.

6) करारनाम्यातील अट क्रमांक 20 नुसार बस ऑपरेटर यांना परिवहन उपक्रम चालविण्याकरीता महानगरपालिका हददीत लागणारा पाणीपुरवठा महानगरपालिकेमार्फत केला जाणार असुन पाणीपटटीची रक्कम बस ऑपरेटरने महानगरपालिकेस भरणा करणे आवश्यक आहे. त्याअनुषंगाने बस ऑपरेटरकडून सन 2013-14 व 2014-15 या वर्षात पाणीपुरवठयासाठी किती कनेक्शन मंजुर केली याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याने पाणीपटटी कराची येणे रक्कम नमुद करता येत नाही.
7) अट क्रमांक 13 नुसार बसेसचा प्रवाशांसह (Comprehensive) विमा काढणे अथवा विम्याचे नुतनीकरण करणे हा खर्च संबंधीत बस ऑपरेटर यांना करणे आवश्यक आहे . परिवहन सेवा उपक्रमांतर्गत बसेसचा प्रवाशांसह अदयावत विमा काढल्याबाबतची आवश्यक ती कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.
8) बस वाहतुकीसंदर्भात प्राप्त होणा -या तक्रारी संदर्भातील तक्रार पुस्तक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम

2013-14 मधील रॉयल्टीची रक्कम रु.81000/-

2014-15 मधील रॉयल्टीची रक्कम रु.281000/-

एकुण ... रु.362000/-

DATBBPM6301 (Ref No : 87, Hmm No : 107)

74 प्रभाग समिती ई वसई विभागातील गिरीज तलाव लिलाव प्रकरणातील अनियमितता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 296190.00/-

तलाव लिलाव प्रकरणातील मागील थकबाकी रक्कम रु.62850/- तसेच 2013-2014 व 2014-2015 अशी तलाव लिलावास मुदतवाढ न देता एक वर्षाची मुदतवाढ दिल्यामुळे रक्कम रु.2,23,340/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. त्यामुळे अशी मागील थकबाकी सह रक्कम रु.286190/- वसुल करणेत आलेली नाही.

वसई-विरार शहर महानगरपालिकेतील प्रभाग समिती ई मधील गिरीज येथील तलाव लिलावाची 2013-2014 व 2014-2015 या वर्षाच्या नस्तीचे लेखा परीक्षण करणेत आले. सदर तलाव लिलावाचा दिनांक 01/08/2010 ते 31/07/2013 या कालावधीचा ठेका श्री.मनिष प्रमोद पाटील यांना रक्कम रु.3,35000/- एवढ्या रक्कमेस वाटप करण्यात आलेला होता. सदर तलाव लिलावाची रक्कम सहा समान हप्त्यामध्ये वसूल करण्यात आलेली होती परंतु हप्त्याची रक्कम विहीत मुदतीत भरणा न केल्यामुळे मागील लेखा परीक्षण अहवालात दंडाची रक्कम रु.62850/- वसूल करुन भरणा करणेविषयी आक्षेप नोंदविण्यात आला होता. सदर रक्कम अद्यापही वसूल करण्यात आलेली नसून तद्नंतर 2013-2014 या वर्षामध्ये तलावाच्या कामाचे शुशोभिकरण प्रस्तावित असल्याने मुळ ठेकेदार यांना एक वर्षाची मुदतवाढ प्रभाग समितीच्या ठरावाने मंजूर करण्यात आली. ज्यावेळी अशी मुदत मंजूर करण्यात आली त्यावेळी तलावाचे सुशोभीकरण करण्याचे काम केवळ प्रस्तावित होते. सुशोभिकरण करण्याचे कार्यादेश देखील ठेकेदाराला देण्यात आलेले नव्हेत.तसेचदि.31/03/2016 अखेर पर्यन्त काम देखील सुरु करण्यात आले नसल्याने मुळ तलाव लिलाव 2013-14 व 2014-15 पर्यन्त मुदतवाढीचा ठराव मंजूर करुन घेणे आवश्यक होते. अशी कार्यवाही न झाल्याने प्रती वर्ष रक्कम रु.1,16,670/- प्रमाणे 2013-14 व 2014-15 या दोन वर्षाची रक्कम रु.2,33,340/- तसेच दंडाची रक्कम रु.62,850/- अशी एकूण रक्कम रु.2,96,190/- एवढी थकबाकीची रक्कम वसुल न झाल्याने आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

लेखा परीक्षणात घेण्यात आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.127 दि.09/06/2016 अन्वये खुलासा करणेबाबत विचारणा करणेत आली होती. परंतु खुलासा प्राप्त न झाल्याने सदरचा आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.2,86,190/-

75 प्रभाग समिती ई कार्यालयाच्या मालकीच्या कोळीवाडा मासळी मार्केट ठेक्याच्या अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

वसूलपात्र रक्कम रु. 143656.00/-

कोळीवाडा मासळी मार्केट बाजार कर ठेक्याची माहे जुन ते सप्टेंबर 2013 ची रक्कम रु.1,43,656/- ठेकेदाराकडून नोटीस देऊन सुध्दा वसुली करणेत आली नाही. सहाय्यक आयुक्त यांनी आदेश देऊन सुध्दा ठेका रद्द झाल्यानंतर पुढील लिलावाची कार्यवाही करणेत आलेली नाही. तसेच बाजार कराची रक्कम खात्यामार्फत वसुल करण्यात आल्याने मनपाचा कर्मचाऱ्याच्या वेतन भत्यापोटी रु.1,50,000/- खर्च झालेला आहे.

महानगरपालिका क्षेत्रातील प्रभाग समिती ई कार्यालयाच्या कोळीवाडा मासळी मार्केट बाजार वसुली 2013-2014 च्या नस्तीचे लेखा परीक्षण करणेत आले. या वर्षाचा वसुलीचा ठेका स्थायी समिती ठराव क्र.12 दि.27/02/2013 अन्वये श्रीमती सायली चौधरी यांना लिलाव पध्दतीने एक वर्ष कालावधीसाठी रक्कम रु.361,500/- किंमतीवर मंजूर झाला व त्यांना ठेका पध्दतीने वसूलीसाठी दि.01/04/2013 ते 31/03/2014 पर्यंत देण्यात आला. परंतु ठेकेदार यांनी प्रतिमहा लिलाव हप्ता रक्कम रु.32,864/- प्रमाणे माहे एप्रिल 2013 व मे 2013 ची रक्कम वेळेवर न भरता नोटीस दिल्यानंतर 24 जून 2013 रोजी भरणा केला व तद्नंतर माहे जून, जुलै, ऑगस्ट, सप्टेंबर चार महिन्याची हप्त्याची रक्कम रु.131456/- व दंडाची रक्कम रु.12200/- असे एकूण 1,43656/- सप्टेंबर अखेरपर्यंत नोटीस देऊन सुध्दा भरलेली नाही. त्यामुळे त्यांना 27/09/2013 रोजी नोटीस देऊन त्यांचा ठेका रद्द करण्यात आला. सदर ठेक्याची थकित रक्कम रु.1,43,656/- अद्यापपर्यंत वसूल झाल्याचे दिसून आले नाही. ठेकेदार यांचा ठेका रद्द केल्यानंतर ताबडतोब लिलावाची पुढील कार्यवाही करण्याचे आदेश सहाय्यक आयुक्त यांनी संबंधित लिपीक यांना दिलेले असतानाही अशी कार्यवाही न करता माहे ऑक्टोबर -2013 ते

मार्च 2014 पर्यंत लिपीक यांनी खात्यामार्फत दर्शनी मुख्य पावती पुस्तकांच्या आधारे रक्कम रु.1,45,540/- वसूल करुन भरणा केल्याचे दिसून आले. लिलावाची सहाय्यक आयुक्त यांच्या आदेशानुसार कार्यवाही केली असती तर मुळ ठेक्यापेक्षा जादा रक्कम मनपास प्राप्त होऊन आर्थिक फायदा झाला असता याशिवाय लिपीक यांनी स्वत: खात्यामार्फत रक्कम वसूल केल्यामुळे त्यांच्या सहा महिने कालावधीच्या वेतन व भत्यापोटी महानगरपालिकेस जादा रक्कमेचा भुर्दंड सोसावा लागला आहे. त्यामुळे सरासरी प्रतिमहा रु.30000/- प्रमाणे रु.150000/- एवढा वेतन व भत्यापोटी जादा खर्च झाला आहे. याबाबत खुलासा करुन तसे अनुपालन लेखा परीक्षणात दाखवावे तसेच माहे जून, जुलै, ऑगस्ट, सप्टेंबर 2013 ची लिलावाच्या मुळ हप्त्याची व दंडाची रक्कम रु.1,43656/- ठेकेदाराकडून वसुल करण्यात यावी.

लेखा परीक्षणात घेण्यात आलेल्या आक्षेपाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.126 दि.09/06/2016 अन्वये खुलासा करणेबाबत विचारणा करणेत आली होती. परंतु खुलासा प्राप्त न झाल्याने सदरचा आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

वसूलपात्र रक्कम रु.1,43656/-

DATNDMM5801 (Ref No : 90, Hmm No : 126)

76 नवघर माणिकपुर प्रभाग कार्यालयांतर्गत परवाना विभागाकडील जमा रकमांच्या तपासणीतील अनियमितताबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 806500.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 806500.00/-

परवाना विभागाकडे वर्ष 2013-14 मध्ये थकबाकीचे प्रमाण हे 65% एवढे असून 2014-15 मध्ये थकबाकीचे प्रमाण हे 69% एवढे आहे. विभागाकडून परवाना मंजुरी व नुतनीकरणाच्या थकीत रकमांची वसुली करण्यात आली नसल्याने महापालिकेस कर स्वरुपात प्राप्त होणाऱ्या रकमा अनावश्यक गुंतून राहिल्या आहेत. मागणी

नोंदवहीत व्हाईट इंकचा वापर करुन खाडाखोड, उपरीलेखन करुन सुधारीत केलेल्या नोंदी साक्षांकित केलेल्या नाहीत.

नवघर माणिकपुर प्रभागाकडील परवाना विभागाचे वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील जमा रकमा, पावतीपुस्तके, भरणा चलने व मागणी नोंदवहीची तपासणी करता आढळून आलेल्या अनियमितांबाबत खुलासा करण्याबाबत विभागास अर्धसमास पत्र क्र.132 दि.16/06/2016 अन्वये कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून खुलासा प्राप्त झाला नाही. तरी खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये नवघर माणिकपुर प्रभागाच्या परवाना विभागाकडील मागणी वसुली व थकबाकीचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

वर्ष	मागणी			वसुली			थकबाकी			थकबाक टक्के
	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.	
2013-14	942000	443100	1001700	53700	252200	305900	490900	192900	653800	65%
2014-15	687500	458600	1146100	88200	261900	350100	591300	199700	791000	69%

वरीलप्रमाणे परवाना विभागाकडे वर्ष 2013-14 मध्ये थकबाकीचे प्रमाण हे 65% एवढे असून 2014-15 मध्ये थकबाकीचे प्रमाण हे 69% एवढे आहे. विभागाकडून परवाना मंजुरी व नुतनीकरणाच्या थकीत रकमांची वसुली करण्यात आली नसल्याने महापालिकेस कर स्वरुपात प्राप्त होणाऱ्या रकमा अनावश्यक गुंतून राहिल्या आहेत. याबाबत विभागाकडून थकीत रकमांच्या वसुलीबाबत उचित कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

2) विभागाकडून उपलब्ध करण्यात आलेल्या 2013-14 व 2014-15 च्या मागणी नोंदवहीची तपासणी करता मागणी नोंदवहीतील बऱ्याच नोंदी (उदा.क्र.125 वासंती वाघरी थकबाकी रु.1000/- क्र.141 लालमणी मिश्रा थकबाकी रु.12,000/- क्र.174 योगेश भानुशाली थकबाकी रु.12,000/-, अ.क्र.177 रमेश यादव थकबाकी रु.12,000/- अ.क्र.184 शिवाजी मिश्रा थकबाकी रु.9,000/-) या पेन्सिलने नोंदविण्यात आलेल्या आहेत. मागणी नोंदवहीत व्हाईट इंकचा वापर करुन खाडाखोड, उपरीलेखन करुन सुधारीत केलेल्या नोंदी साक्षांकित केलेल्या नाहीत. त्यामुळे सदर नोंदींच्या वैधतेबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही. तरी मागणी नोंदवहीतील अनियमितता पहाता विभागाकडील जमा रकमांबाबत अंतर्गत नियंत्रणाचा अभाव असल्याचे दिसून येते.

3) वर्ष 2013-14 च्या थकबाकीच्या रक्कमेची नोंद 2014-15च्या मागणी नोंदवहीत घेण्यात आलेली नाही. सदर परवानाधारकांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

मागणी नोंदवहीतील अ.क्र.	परवानाधारकाचे नाव	2013-14ची थकबाकी
45	राजकुमार पांडये	रु.1000/-
57	हजारी दास	रु.1000/-
67	शीतल प्रसाद जयस्वाल	रु.1000/-
75	अशोककुमार मिश्रा	रु.9000/-
82	कृष्णा गायतोंडे	रु.1000/-

121-अपंग परवाने		
6	जयतू ह. अन्सारी	रु.1000/-
50	कैलाश म.घरत	रु.500/-
64	अनिल नरहरी घरत	रु.500/-
68	अमित वा.लोपिस	रु.500/-
	एकूण	रु.15500/-

त्यामुळे 2014-15 मध्ये थकबाकीची रक्कम वगळून चालू मागणीची रक्कम वसुल करण्यात आली आहे. त्यामुळे थकबाकी वसुल झाली नसल्याने महापालिकेच्या महसूलाचे नुकसान झाले आहे. त्यामुळे 2013-14 ची वसुल न करण्यात आलेली थकबाकीची रक्कम रु.15,500/- वसुलपात्र दर्शविण्यात येत आहे.

4) सावित्रीबाई फुले मार्केटच्या 2014-15 च्या मागणी नोंदवहीची तपासणी करता एकूण 59 परवानाधारकाच्या नोंदी घेण्यात आल्या असून सदर नोदी पेन्सिलने नोंदविण्यात आल्या आहेत. मागणी नोंदवहीतील नोंदी संबंधित विभागाप्रमुखाने साक्षाकित करुन प्रमाणित केलेल्या नाहीत. त्यामुळे सदर मागणी नोंदवहीच्या व नोदवहीतील नोंदीच्या वैधतेबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.15,500/-

अधिक रु.7,91,000/-

एकूण रु.8,06,500/-

FDSANMM7201 (Ref No : 121, Hmm No : 132)

77 ठेका पध्दतीने घेतलेल्या वाहनांच्या भाडयावरील खर्चातील अनियमीततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : वाहन मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 890143.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 146300.00/-

वाहन विभागातील ठेका पध्दतीने घेतलेल्या वाहनांच्या लॉगबुकातील नोंदीखेरीज जादा प्रदान केलेली रक्कम रु.146300/- वसुलपात्र. ठेकेदाराने करारातील अटीनुसार नोंदणी प्रमाणपत्र, विमा प्रमाणपत्र, चालक परवाना, मालकीबाबतचे कागदपत्र महानगरपालिकेस सादर केले नाहीत. मुदतवाढ देतांना शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्रमांक भांखस-1088/(2512)/उदयोग-6, दिनांक 2 जानेवारी, 1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3 (ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात नुसार कार्यवाही केली नाही. खर्चाच्या देयकासोबत वाहनाची लॉगबुके लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत

वसई विरार शहर महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील सर्व प्रभाग व विभागामध्ये कार्यरत असलेली 123 वाहने असुन सदर वाहने कार्यालयीन कामकाज, कचरा वाहतूक, आग विझवणे, पाणीपुरवठा पाईप लाईन दुरुस्ती, अनधिकृत बांधकामे निष्कासित करणे, इत्यादि कामासाठी उपयोगात आणली जातात. कार्यरत असलेली वाहने महानगरपालिकेच्या कामकाजाच्या दृष्टीने अपु -या प्रमाणात असल्याने व तातडीची कामे करुन घेण्यासाठी भाडेतत्वावर वाहने व यंत्रसामग्रीचे वार्षिक दर मंजुर करुन घेणेसाठी 2013-14 या वित्तीय वर्षासाठी सर्वसाधारण सभा दिनांक 08-02-2013, ठराव क्रमांक 8 अन्वये आर्थिक व प्रशासकीय मंजूरी देण्यांत आली आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 58, दिनांक 31/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. उपायुक्त, वाहन यांनी दिनांक 02/05/2016 नुसार खुलासा केला आहे. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) स्थानिक संस्था कर विभागासाठी ठेक्याचे वाहन क्रमांक MH-48/P-5116 हे वाहन स्थानिक संस्थ् कर विभागाच्या अधिकारी /कर्मचारी यांनी लॉगबुकातील नोंदीनुसार दिनांक 19-04-2013 ते 16-02-2014 या कालावधीत वापरण्यांत आले आहे . तथापि प्रमाणक क्रमांक 6039, दिनांक 29-03-2014 चे देयकाव्दारे मे. शिवशंभु ट्रेडर्स यांना दिनांक 01-02-2013 ते 16-02-2014 या कालावधीत सदरहू वाहन वापरल्याबाबत रक्कम रु.7,23,900/- अदा करण्यांत आले आहेत . प्रत्यक्षात लॉग बुकातील नोंदीनुसार सदर वाहन दिनांक 19-04-2013 ते 16-02-2014 या कालावधीत वापरण्यांत आले आहे . म्हणजेच स्थानिक संस्था कर विभागाने दिनांक 01-02-2013 ते 18-04-2013 या कालावधीत सदरहू वाहन उपयोगात आणलेले नसल्याने रक्कम रु .1,46,300/- अनुज्ञेय नसतांना मे . शिवशंभु ट्रेडर्स यांना अदा करण्यांत आली आहे . याबाबत विभागाने केलेल्या खुलाशानुसार संबंधीत ठेकेदाराने वाहन क्रमांक MH-48/A-1131 हे वाहन पुरवठा केले होते. पुरवठा केलेले वाहन दिनांक 18-04-2013 पर्यंत वापरले. त्यानंतर ते नादुरुस्त झाल्याने दिनांक 19-04-2013 पासुन वाहन क्रमांक MH-48/P-5116 हे वाहन स्थानिक संस्था कर विभागास उपलब्ध करुन देण्यांत आले . या दोन्ही वाहनांच्या नोंदी एकाच लॉगबुकात घेतल्याचे वाहन विभागाने उपलब्ध करुन दिलेल्या अभिलेख्यात दिसून आले आहे . परंतु प्रत्येक वाहनानुसार स्वतंत्र लॉगबुकात नोंदी घेतलेल्या नाहीत . ठेकेदाराचे देयकात वाहन क्रमांक MH-48/P-5116 चे प्रदान म्हणून नोंद घेण्यांत आली आहे. ही नोंद अनावधानाने घेतल्याचे विभागाने खुलाशात नमुद केले आहे. ते संयुक्तिक नाही. सबब, या प्रकरणी दिनांक 01-02-2013 ते 18-04-2013 या कालावधीतील रक्कम रु.1,46,300/- संबंधीतांकडून वसुलपात्र आहे.

2) विभागाने ठेकेदारासोबत केलेल्या करारातील अटी व शर्तीनुसार वाहने पुरवठादाराने वाहन नोंदणी प्रमाणपत्र, आर .सी.टी.सी. बुक, विमा प्रमाणपत्र, वाहन चालकाचा वाहन परवाना,

वाहने व यंत्रसामग्री स्वतं :चे मालकीची असल्याबाबतची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास मागणी करुनही उपलब्ध करुन दिली नाहीत. (H.M. No.58 दि.31-03-2016)

3) 2014-15 या वित्तीय वर्षासाठी महानगरपालिकेस भाडे तत्वावर वाहने व यंत्रसामग्री घेण्यासाठी सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 20, दिनांक 11-02-2014 अन्वये आर्थिक व प्रशासकीय मान्यता देण्यांत आली आहे . तथापि निवडणूक काळातील आचार संहितेमुळे मा. आयुक्त यांनी दिनांक 03-03-2014 अन्वये पुढील निविदा प्रक्रिया पूर्ण होईपर्यंत चालु निविदेस मुदतवाढ दिलेली आहे . शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार कल्याण विभाग क्रमांक भांखस -1088/(2512)/उदयोग-06, दिनांक 2 जानेवारी, 1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3 (ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये - पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते सहा महिन्याच्या अवधी करताच दयावयाचे आहेत. सदरचे आदेश तात्कालिक /आकस्मिक स्वरुपाचे असावे . असे आदेश असतांना बाजारातील किंमती मूळ आदेशापेक्षा कमी नसल्याची, त्या स्थिर असल्याची शहानिशा करणे आवश्यक आहे . असे असतांना सदर ठेक्याचे कामाबाबत महानगरपालिकेने जुन्या ठेकेदारास दिनांक 01-04-2014 ते 31-03-2015 पर्यंत मुदतवाढ दिलेली आहे. तसेच बाजारभाव किंमतीची शहानिशा केल्याची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेली नाहीत.

4) वित्तीय वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये खाली निर्दिष्ट एकुण रु .890143/- खर्चाचे देयकांबाबतची लॉगबुके लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक	**रक्कम रुपये**	**ठेकेदाराचे नांव**	**वाहन क्रमांक**
6033/29-03-2014	94500/-	मे. ओमकार टुर्स	MH-48/P-1622
6032/29-03-2014	4500/-	मे. ओमकार टुर्स	MH-48/P-1622
6251/31-03-2015	328714/-	-----	युटीलिटी वाहन
5778/10-03-2015	59226/-	मे. आर. एस. एंटरप्रायजेस	MH-04/CZ-616 MH-04/BC-801
6121/26-03-2015	59969/-	मे. आदिनाथ टुर्स व ट्रॅव्हल्स	MH-04/BB-504
6122/26-03-2015	88258/-	मे. आदिनाथ टुर्स व	MH-48/N-1980

		ट्रॅव्हल्स	
6120/26-03-2015	254976/-	मे. आदिनाथ टुर्स व ट्रॅव्हल्स	MH-04/N-1790
एकुण ..	**890143/-**		

वसुलपात्र रक्कम रु.146300/-

आक्षेपाधीन रक्कम रु.890143/-

DATBBPM6301 (Ref No : 107, Hmm No : 58)

78 महानगरपालिका हद्दितील सर्व भाषित शाळेत (इंग्रजी माध्यम सोडून) शिकत असलेल्या मुलींना परिवहन सेवेचा मोफत पास योजनेमधील अनियमितता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष :00 मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2642650.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1700.00/-

महानगरपालिका हद्दितील सर्व भाषित शाळेत (इंग्रजी माध्यम सोडून) शिकत असलेल्या विद्यार्थ्यांना विद्यार्थ्यांना परिवहन सेवेचा मोफत पास योजनेची रु.26,42,650/- एवढी रक्कम मे.भागिरथी ट्रान्स कॉर्पो.प्रा.लि. यांना अदा करण्यात आली आहे. परंतु सदर योजना राबविण्यासाठी अटी व शर्तींबाबत करारनामा केलेला दिसून येत नाही. करारनामा केलेला नसल्यामुळे मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.1700/- संबधितांकडून वसूल केली नाही.

महिला व बालकल्याण विभागाच्या वित्तीय वर्ष 2013-14 परिवहन सेवेचा मासिक पास योजनेच्या लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेख्यांचे व प्रमाणक क्र.3299 दि.19/10/2013 रक्कम रु.26,42,650/- ची तपासणी केली असता आढळून आलेल्या अनियमिततांबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 142, दिनांक 24/06/2016 अन्वये खुलासा विचारण्यात आला होता. सदर

अर्धसमास ज्ञापनाच्या अनुषंगाने विभागाने कोणताही खुलासा केलेला नाही. नगर विकास विभाग, शासन निर्णय दिनांक 8/11/2010 नुसार महिला व बालकल्याण समितीच्या 5% तरतूदीमधुन आयुक्तांना योजना तयार करुन राबविण्याचा अधिकार असल्याने त्याअनुषंगाने महापालिका हद्दीतील शाळेपासून ज्या विद्यार्थीनींचे घर दोन कि.मी. पेक्षा जास्त अंतरावर आहे त्याचप्रमाणे महाराष्ट्र शासनातर्फे राबविण्यात आलेल्या अहिल्याबाई होळकर योजनेच्या धर्तीवर मुलींकरीता परिवहन सेवेची मोफत पास योजना राबविण्यात आली आहे. सदर योजनेअंतर्गत एकूण 2390 विद्यार्थ्यांना मोफत पास देण्यात आले असून मे.भागिरथी ट्रान्स कॉर्पो.प्रा.लि. यांना रु.26,42,650/- चे प्रदान करण्यात आले आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1) महानगरपालिका हद्दितील सर्व भाषित शाळेत (इंग्रजी माध्यम सोडून) शिकत असलेल्या मुलींना परिवहन सेवेचा मोफत पास योजनेची रु.26,42,650/- एवढी रक्कम मे.भागिरथी ट्रान्स कॉर्पो.प्रा.लि. यांना अदा करण्यात आली आहे. परंतु सदर योजना राबविण्यासाठी अटी व शर्तीबाबत करारनामा केलेला दिसून येत नाही.

उपरोक्त रु.26,42,650/- एवढया रकमेच्या परिवहन सेवेचा मोफत पास योजनेसाठी करारनामा केलेला नसल्यामुळे शासनाचे रु.1700/- महसुलाचे नुकसान झाले आहे. मुंबई मद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 मधील कलम 63 व 54 (ii) नुसार 10 लाखाच्या वरील करारनाम्यांकरीता प्रथम रु.10 लाखा करीता रु.100/- व त्यापुढील प्रत्येक लाख रुपयांपर्यंतच्या करारनाम्याकरीता रु.100/- एवढया रकमेच्या स्टँप पेवरवर करारनामा करणे आवश्यक होते. महिला व बालकल्याण विभागाने उपरोक्त अधिनियमातील तरतूदीचे उल्लंघंन केले असून करारनामा केला नसल्यामुळे मुद्रांक शुल्क रक्कम रु.1700/- इतका शासनाचा महसुल बुडाला आहे. याबाबत अर्धसमास ज्ञापनपत्र क्रमांक 142 दिनांक 24/06/2016 अन्वये खुलासा विचारणेत आला होता. परंतु विभागाकडून खुलासा करण्यात आलेला नाही. स्टँप पेवरवर करारनामा करुन मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.1700/- संबधितांकडून वसूल केली नाही.

2) परिवहन सेवेचा मोफत पास योजनेची रक्कम रु.26,42,650/- मे.भागिरथी ट्रान्स कॉर्पो.प्रा.लि. यांना अदा केली आहे. नियमानुसार मनपाने अदा करावयाची कोणतीही रक्कम धनादेशाने देणे आवश्यक आहे. अशाप्रकारे सदर रक्कम मे.भागिरथी ट्रान्स कॉर्पो.प्रा.लि.यांना प्रदान केल्याबाबतची पोच नस्तीमध्ये दिसून येत नाही. त्यामुळे प्रदान धनादेशाने केल्याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री होत नाही. सदर योजना ही फक्त मुलींसाठी राबवायची आहे. परंतु मोफत पास योजनेचा लाभ शाळेतील मुलांनाही दिल्याचे दिसून येत आहे. तसेच ही योजना इंग्रजी माध्यम सोडून इतर भाषिक शाळेत शिकणाऱ्या विद्यार्थ्यांसाठी राबवायची असून न्यु इंग्लिश स्कूल, वसई (प.), सोपारा इंग्लिश स्कूल, सोपारा(प.), एस वाय एम इंग्लिश स्कूल, विरार (प.), शाह एम के हायस्कूल, वसई (प.), सेंट जेम्स हायस्कूल, आगाशी अशा इंग्रजी माध्यमाच्या शाळांमधील विद्यार्थ्यांनाही परिवहन सेवेचा मोफत पास योजनेचा लाभ दिलेला आहे. त्यामुळे उपरोक्त शासन निर्णय दिनांक 8/11/2010 मधील तरतुदीनुसार व महाराष्ट्र शासनातर्फे राबविण्यात आलेल्या अहिल्याबाई होळकर योजनेच्या मार्गदर्शक तत्वानुसार, महापालिकेने मुलींसाठीची परिवहन सेवेची मोफत पास योजना राबविली नसल्याने मे.भागिरथी ट्रान्स कॉर्पो.प्रा.लि.यांना मोफत पास योजनेची प्रदान केलेली रक्कम रु.26,42,650/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

करारनामा केला नसल्यामुळे मुद्रांक शुल्काचे झालेले नुकसान रक्कम रु.1700/- वसूलपात्र व

मार्गदर्शक तत्वानुसार मोफत पास योजना राबविली नसल्याने रु.26,42,650/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.
आक्षेपाधिन रक्कम रु.26,42,650/-
वसूलपात्र रक्कम रु.1,700/-

DATAMSM6401 (Ref No : 110, Hmm No : 142)

79 रजा रोखीकरणात झालेल्या जादा प्रदानाबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष :आस्थापना मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ब
गुंतलेली रक्कम रु. 4306.00 /-
वसूलपात्र रक्कम रु. 4306.00/-

श्री. कांती सना सोलंकी यांना सेवानिवृत्तीनंतर प्रदान अर्जित रजा रोखीकरणात रक्कम रु.१२२२ तर श्री गणपत काळू गुरव यांच्या मृत्यूपश्चात प्रदान अर्जित रजा रोखीकरणात रक्कम रु.३०८४ चे जादा प्रदान झाले आहे.

वसई विरार मनपाचे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात कर्मचाऱ्यांची निवृत्तीवेतन प्रकरणे नस्ती व सेवापुस्तके तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र. १५१ दिनांक २४/०६/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात आढळलेल्या अनियमितता खालीलप्रमाणे आहेत.

१) श्री कांती सना सोलंकी , सफाई कामगार हे दिनांक ३१/०५/२०१३ रोजी सेवानिवृत्त झाले आहेत. दिनांक ०१/०१/२०१३ ते दिनांक ३१/०५/२०१३ या कालावधीची अर्जित रजा जमेस १३ दिवस दर्शविणे आवश्यक असता १५ दिवस जमेस धरून एकूण १४६ दिवसांचे अर्जित रजा रोखीकरण रक्कम प्रदान केली आहे त्यामुळे २ दिवसांचे जादा प्रदान संबंधितास झाले आहे. तरी खालीलप्रमाणे दोन दिवसांची रजा रोखीकरण रक्कम रु. १२२२/- संबंधिताकडून वसूलपात्र आहे.

दिलेले रजा रोखीकरण रक्कम = वेतन ८५९०+१६०० ग्रेड पे+महा.भत्ता ८१५२ **x** १४६ = ८९२६४
३०० दिवस

देय रजा रोखीकरण रक्कम = वेतन ८५९०+१६०० ग्रेड पे+महा.भत्ता ८१५२ **x** १४४ = ८८०४०
३०० दिवस वसुली रक्कम १२२२

२) श्री. गणपत काळू गुरव , लिपीक यांचा दिनांक १२/०५/२०१३ रोजी मृत्यू झाला आहे. दिनांक ०१/०१/२०१३ ते दिनांक ३१/०५/२०१३ या कालावधीची अर्जित रजा जमेस ११ दिवस दर्शविणे आवश्यक

असता १५ दिवस जमेस धरून एकूण १५७ दिवसांचे अर्जित रजा रोखीकरण रक्कम प्रदान केली आहे त्यामुळे ४ दिवसांचे जादा प्रदान त्यांचे कुटुंबास झाले आहे. तरी खालीलप्रमाणे ४ दिवसांची अर्जित रजा रोखीकरण रक्कम रु. ३०८४/- संबंधिताकडून वसूलपात्र आहे.

दिलेले रजा रोखीकरण रक्कम = वेतन १०४५०+२४०० ग्रेड पे+महा.भत्ता १०२८० **x** १५७= १२१०४७
३०० दिवस

देय रजा रोखीकरण रक्कम = वेतन १०४५०+२४०० ग्रेड पे+महा.भत्ता १०२८० **x** १५३= ११७९६३
३०० दिवस वसुली रक्कम ३०८४

DGPVTTM7001 (Ref No : 116, Hmm No : 151)

80 वसई विरार शहर मनपा प्रभाग समिती कार्यालयातील विविध कार्यालयीन कामे करणेसाठी अभिकर्त्यामार्फत विविध कंत्राटी सेवा पुरविणेच्या ठेक्याबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष :आस्थापना मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 23713195.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 23713195.00/-

निविदा मागविणेपूर्वी अंदाजित खर्च रक्कम दर्शवून निविदा प्रक्रिया केलेली नसून अंदाजित खर्च रक्कमेस स्थायी समितीची मंजुरी नाही. मे.युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस व मे.वरद इंटरप्रायजेस यांनी ईपीएफ, ईएसआयसी, सेवाकर शासनखाती विलंबाने भरणा केला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील प्रकरण 5 मधील कलम 1(1)(अ)(ब) मधील कार्यपध्दतीनुसार करारनामाच्या सर्व पृष्ठांवर करारनामा करणेस प्राधिकृत केलेल्या अधिकाऱ्याची व संबंधित ठेकेदार यांच्या स्वाक्षऱ्या नसून सर्व पृष्ठांवर मनपा मोहोर ठसवून सचिव यांनी स्वाक्षरी केलेली नाही त्यामुळे करारनामा विहित पद्धतीने केला नाही. ठेका कर्मचाऱ्यांच्या उपस्थितीबाबतची प्रमाणपत्रे/अहवाल प्रभागांचे सहाय्यक आयुक्त/विभागप्रमुख यांनी देणे आवश्यक असता लिपीक/वरिष्ठ लिपीक यांनी दिलेली आहेत. नालासोपारा प्रभागाची मे.वरद इंटरप्रायजेस यांची उपस्थिती P व A नमूद असलेली हजेरीपत्रके लेखा परीक्षणास प्राप्त झाली. सदर हजेरीपत्रकात संबंधित ठेका कर्मचाऱ्यांची उपस्थितीबाबत स्वाक्षरी घेतलेली नाही. मे.वरद इंटरप्रायजेस यांच्या ठेक्याच्या करारनाम्यासंदर्भात श्री. यशवंत गायकवाड यांचे तक्रारीत प्राप्त झालेला मूळ करारनामा व बदललेला करारनामा (झेरॉक्स प्रत) यामधील मूळ करारनामा महानगरपालिकेकडून लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाला नसल्याने करारनामा बदलल्याबाबत खात्री लेखा परीक्षणात करता आली नाही. उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भां १०८८/(२५१२)/उद्योग-६ दिनांक २ जानेवारी ११९२ मधील परीच्छेद क्रमांक ८.३(ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश देताना ते

६ महिन्यांच्या कालावधी करिताच देणेचे आहेत असे असताना वर्ष २०१२-१३ च्या ठेकेदारास वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये मुदतवाढ दिली असून मुदतवाढ मिळालेल्या कालावधीत नव्याने अतिरिक्त कंत्राटी ठेका कर्मचारी नियुक्त करता येत नसतानादेखील नवीन अतिरिक्त नेमणूकीचे कार्यादेश दिले असून त्यांस स्थायी समितीची मंजुरी घेतली नाही. नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक वविम-१९११/प्र.क्र..६४९/नवि/-२३ दिनांक ०९/०९/२०१४ नुसार एकूण १७७ पदनामांची मंजूर पदे १२४२ अधिक नवनिर्मित पदे १६१० अशी एकूण २८५२ पदांना मंजुरी दिली आहे. सदर मंजुरीमुळे महानगरपालिकेत कार्यरत असणारे नियमित कर्मचारी व ठेका कर्मचारी यांचा मेळ घेऊन अतिरिक्त ठरलेले एकूण २८५१ ठेका कर्मचारी यांच्या सेवा किमान पुढील महिन्यात कार्यवाही करून समाप्त करणे आवश्यक असता अशी कार्यवाही विलंबाने दिनांक ०६/०१/२०१६ चे आदेशान्वये केल्याने अतिरिक्त ठरलेल्या कर्मचाऱ्यांना लेखा परीक्षण वर्ष २०१४-१५ मध्ये ६ महिने कालावधी जादा कामावर ठेवले गेले त्यामुळे महानगरपालिकेस अतिरिक्त ठरलेल्या कर्मचाऱ्यांच्या वेतनावर नियमबाह्य खर्च सोसावा लागला आहे.

वसई विरार शहर महानगरपालिकेचे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात महानगरपालिकेने वर्ष २०१३-१४ या वर्षासाठी मनपा अभिकर्त्यामार्फत विविध कंत्राटी सेवा पुरविणेच्या ठेक्यासाठी वार्षिक निविदा मागविल्या होत्या त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

निविदा प्रसिद्धी :- दि. ६ जानेवारी २०१४ "मुंबई तरुण भारत" व "दै.जागल्या"

संकेत स्थळ :-vvcmc.maharashtra.etenders.in

निविदा स्विकृती :- दि. ०३/०२/२०१४ (मुदतवाढ)

निविदा उघडणे :- दि. ०६/०२/२०१४

आर्थिक व प्रशासकीय मंजुरी स्थायी समिती ठराव क्रमांक ९ दिनांक ०८/०२/२०१३

सदर निविदा प्रक्रियेत खालीलप्रमाणे प्रभागनिहाय एकूण निविदा प्राप्त झाल्या होत्या.

१) प्रभाग समिती अ एकूण १२ निविदा

२) प्रभाग समिती ब एकूण ०९ निविदा

३) प्रभाग समिती क एकूण ०७ निविदा

४) प्रभाग समिती ड एकूण ०८ निविदा

५) प्रभाग समिती ई एकूण ०४ निविदा

६) मुख्यालय(एकत्रित) एकूण ०७ निविदा

सदर निविदांतील प्राप्त कमी दरांचे वाटाघाटी संदर्भात उप आयुक्त (आस्थापना) यांनी त्यांचे पत्र क्र.वविशम/आस्था/१०१३/२०१३-१४ दिनांक २४/०२/२०१४ अन्वये आकाश इंटरप्रायजेस, जीवदानी फायर सर्व्हिस ओम साई इंटरप्रायजेस, द हिंद इलेक्ट्रिकल्स, युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस व क्लासिक इंटरप्रायजेस यांना कळविले असून त्यांनी वाटाघाटीत दर कमी केले आहेत. स्थायी समिती ठराव क्रमांक २०५ दिनांक २१/०६/२०१४ नुसार

दिनांक ०१/०८/२०१४ पासून संबंधित अभिकर्त्यांना खाली दर्शविल्याप्रमाणे कंत्राटी कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुरविणेचे कार्यादेश दिले आहेत.

सदर ठेक्याबाबत परिशिष्ट 6 मध्ये दर्शविल्याप्रमाणे एकूण ६० प्रमाणके उपलब्ध झाली. त्या व्यतिरिक्त अन्य प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेल्या सदर प्रमाणकातील खर्चाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१५२, दिनांक २७/०६/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र. ववि़शम/ आस्था /३३७ दिनांक २८/०६/२०१६ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेऊन खालील अभिप्राय लेखा परीक्षणात देण्यात येत आहेत.

१) निविदा मागविणेपूर्वी प्रभाग कार्यालयांकडून किती मनुष्यबळ लागणार आहे याची मागणी करून त्याप्रमाणे अंदाजित खर्च रक्कम दर्शवून निविदा प्रक्रिया केलेली नसल्याने अंदाजित खर्च रक्कमेस स्थायी समितीची मंजुरी नाही.

२) वरील ठेकेदारांपैकी मे.वरद इंटरप्रायजेस यांना सेवाकर प्रदान करण्यात आला असून ईपीएफ, ईएसआयसी, सेवाकर शासनखाती विलंबाने भरणा केला आहे.

३) ठेकेदारांबरोबर केलेले करारनामे सचिव कार्यालयात नोंदणी केलेले आहेत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील प्रकरण 5 मधील कलम 1(1)(अ)(ब) मधील कार्यपध्दतीनुसार करारनामाच्या सर्व पृष्ठांवर करारनामा करणेस प्राधिकृत केलेल्या अधिकाऱ्याची व संबंधित ठेकेदार यांच्या स्वाक्षऱ्या नसून सर्व पृष्ठांवर मनपा मोहोर ठसवून सचिव यांनी स्वाक्षरी केलेली नाही त्यामुळे करारनामा विहित कार्यपध्दती अवलंबून केला नाही.

४) करारनाम्यातील तरतुदीनुसार कामाच्या उपस्थितीबाबतची प्रमाणपत्रे/अहवाल प्रभागांचे सहाय्यक आयुक्त/विभागप्रमुख यांनी देणे आवश्यक असता लिपीक/वरिष्ठ लिपीक यांनी दिलेली आहेत. विभागाने केलेल्या खुलाशात वरिष्ठ लिपीक/लिपीक यांना विभाग प्रमुख म्हणून घोषित करण्यात आले आहे हा खुलासा केला आहे तथापि प्रत्येक प्रभागात प्रभारी सहायक आयुक्त हे प्रभाग अधिकारी म्हणून कार्यरत आहेत.

५) नालासोपारा प्रभागाची मे.वरद इंटरप्रायजेस यांची उपस्थिती P व A नमूद असलेली हजेरीपत्रके लेखा परीक्षणास प्राप्त झाली. संबंधित ठेका कर्मचाऱ्यांची हजेरीपटावर स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

६) मे.वरद इंटरप्रायजेस यांच्या ठेक्याच्या करारनाम्यासंदर्भात संचालक स्थानिक निधी लेखा परीक्षा यांचेकडून श्री यशवंत गायकवाड यांच्या तक्रारीच्या अनुषंगाने प्राप्त झालेल्या पत्राच्या अनुषंगाने आस्थापना विभागाकडे मूळ करारनामा व बदललेला करारनामा अर्धसमास पत्र क्रमांक १२९ दिनांक १०/०६/२०१६ व १४० दिनांक २४/०६/२०१६ अन्वये मागणी केली असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.ववि़शम/आस्था/३२१/२०१६ दिनांक २३/०६/२०१६ अन्वये महानगरपालिकेने कोणताही करारनामा बदललेला नाही. महानगरपालिकेच्या अभिलेख्यात असलेला करारनामा हाच मूळ करारनामा असून तो लेखा परीक्षणास सादर केला आहे असा खुलासा विभागाने केला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील प्रकरण 5 मधील कलम 1(1)(अ)(ब) मधील कार्यपध्दतीनुसार करारनामाच्या सर्व पृष्ठांवर करारनामा करणेस प्राधिकृत केलेल्या अधिकाऱ्याची व संबंधित ठेकेदार यांच्या स्वाक्षऱ्या नसून सर्व पृष्ठांवर मनपा मोहोर ठसवून सचिव यांनी स्वाक्षरी केलेली

नसल्याने तक्रारीत प्राप्त झालेला मूळ करारनामा व बदललेला करारनामा (झेरॉक्स प्रत) यामधील मूळ करारनाम्यातील बदलाबाबत खात्री लेखा परीक्षणात करता आली नाही.

७) श्री गायकवाड यांचे तक्रारीनुसार मूळ करारनाम्यातील बायोमेट्रिक हजेरीसंदर्भातील अट बदलून त्याऐवजी शासनाने कंत्राटी कामगारांच्या मासिक वेतनात व विशेष भत्त्यात वाढ केल्यास सदरची रक्कम कंत्राटदारास देय होईल अशी अट बदलेली आहे असे कळविले होते. सदर बायोमेट्रिक हजेरीसंदर्भातील अटीचा समावेश मूळ निविदेच्या अटी व शर्तीमध्ये आढळून आला नाही. लेखा परीक्षणास उपलब्ध झालेल्या वरद इंटरप्रायजेस यांच्या ब व क प्रभागाच्या करारनाम्यात अट क्रमांक ८ वर बायोमेट्रिक हजेरी अट नमूद नसून मासिक वेतन व विशेष भत्त्यात वाढ झाल्यास रक्कम कंत्राटदारास देय आहे अशी अट आहे. सदर अटीनुसार संबंधित ठेकेदार मे. वरद इंटरप्रायजेस यांना देयकांत कामगार आयुक्त मुंबई यांनी किमान वेतन अधिनियम १९४८ अंतर्गत कामगारांकरीता वेळोवेळी मंजूर केलेले विशेष महागाई भत्यानुसार महागाई भत्ता रक्कम रु.५५६/- अधिक सेवाकर रु.६९/- याप्रमाणे एकूण रु. ६२५/- फरक रक्कम देयकांत प्रदान केल्याचे आढळून आले आहे. विभागाने केलेल्या खुलाशात किमान वेतन कायदा 1948 व शासन अधिसुचना उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग दि.28/09/2010 व त्यानंतर वेळोवेळी निघालेल्या अधिसुचनानुसार शासनाकडून अनुसुचीत रोजगारातील कामगारांना वेळोवेळी द्यावयाचे किमान वेतन निर्धारित केल्याप्रमाणे महापालिकेकडून कंत्राटी कामगारांना किमान वेतन प्रदान करण्यात येते. श्री गायकवाड यांच्या तक्रारीत अट क्रमांक ६ मध्ये साप्ताहिक व सार्वजनिक सुट्टी महानगरपालिकेकडून अनुज्ञेय असेल तथापि आवश्यकतेनुसार विना तक्रार साप्ताहिक व सार्वजनिक सुट्टीचा अतिकालिक भत्ता महानगरपालिकेमार्फत देण्यात येईल असा वाढीव मजकुराचा समावेश केला आहे असे नमूद आहे. परंतु असा वाढीव मजकूर असलेला करारनामा विभागाने लेखा परीक्षणात उपलब्ध करून दिला नसून केलेल्या खुलाशात महानगरपालिकेच्या अभिलेख्यात असलेला करारनामा हाच मूळ करारनामा असून तो लेखा परीक्षणास सादर केला आहे असा खुलासा केला आहे. तथापि लेखा परीक्षणात प्राप्त मूळ करारनाम्यात अशी अट आढळून आली आहे. त्याअनुषंगाने लेखा परीक्षणात तपासणी करता ठेकेदारांच्या देयकात सुट्टीचे दिवसांसह कर्मचाऱ्यांचे उपस्थितीचे एकूण दिवस दर्शविले आहेत. सुट्टीच्या दिवशी कर्मचाऱ्यांनी काम केल्याचे हजेरीपत्रकावरून दिसून आले तथापि मंजूर दराच्या अधिकतम ५०% इतका अतिकालिक भत्ता देयकांत अदा करणेत आल्याचे आढळून आले नाही.

८) उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.भां १०८८/(२५१२)/उद्योग-६ दिनांक २ जानेवारी ११९२ मधील परीच्छेद क्रमांक ८.३(ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश देताना ते ६ महिन्यांच्या कालावधी करिताच देणेचे आहेत असे असताना वर्ष २०१२-१३ च्या ठेकेदारास वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये मुदतवाढ दिली आहे. तसेच सदर मुदतवाढ मिळालेल्या कालावधीत नव्याने अतिरिक्त कंत्राटी ठेका कर्मचारी नियुक्त करता येत नसतानादेखील वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये नवीन अतिरिक्त नेमणूकीचे कार्यादेश दिले असून त्यांस स्थायी समितीची मंजुरी घेतली नाही. विभागाने यासंदर्भात केलेल्या खुलाशात महासभा ठराव क्र. ९ दिनांक ०८/०२/२०१३ अन्वये मुदतवाढीस मान्यता घेतलेली आहे असे कळविले आहे. तथापि मुदतवाढीत नवीन कार्यादेश देता येत नसल्याने केलेला खुलासा मान्य करता येत नाही.

९) नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक ववि‍म-१९११/प्र.क्र..६४९/नवि/-२३ दिनांक ०९/०९/२०१४ नुसार एकूण १७७ पदनामांची मंजूर पदे १२४२ अधिक नवनिर्मित पदे १६१० अशी एकूण २८५२ पदांना मंजुरी दिली आहे. सदर मंजुरीमुळे महानगरपालिकेत कार्यरत असणारे नियमित कर्मचारी व ठेका कर्मचारी यांचा मेळ घेऊन अतिरिक्त ठरलेले कर्मचारी यांच्या सेवा किमान पुढील महिन्यात कार्यवाही करून समाप्त करणे आवश्यक असता अशी कार्यवाही विलंबाने दिनांक ०६/०१/२०१६ चे आदेशान्वये केली आहे. त्यामुळे अतिरिक्त ठरलेल्या कर्मचाऱ्यांना वर्ष २०१४-१५ मध्ये ६ महिने कालावधी जादा कामावर ठेवले गेले त्यामुळे महानगरपालिकेस अतिरिक्त ठरलेल्या कर्मचाऱ्यांच्या वेतनावर नियमबाह्य खर्च सोसावा लागला आहे. विभागाने यासंदर्भात केलेल्या खुलाशात ०४ नगरपरिषदा व ५५ महसुली गावांचा महानगरपालिकेत समावेश होवून महानगरपालिकेचे एकूण क्षेत्रफळ ३११ चौ.किलोमीटर असल्याने नागरिकांना सोयी, सुविधा देणेकामी आवश्यकता विचारात घेऊन बांधकाम, पाणीपुरवठा, सामान्य प्रशासन, दिवाबत्ती, सार्वजनिक आरोग्य, सार्वजनिक वाचनालय, अग्निशमन, वाहन, महिला बालकल्याण इत्यादी कामे करण्यासाठी विहित पद्धतीने मनुष्यबळ पुरवठा करणेसाठी ठेकेदारांची नेमणूक केली होती. शासनाने महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांचे सुधारित आकृतीबंधात २८५२ पदे मंजूर केल्याने महानगरपालिका आयुक्त यांनी ३० ऑक्टोबर २०१५ रोजी समिती गठीत केल्यानंतर समितीचा अहवाल १८ नोंव्हेबर २०१५ रोजी प्राप्त झाला त्यात लिपीक, संगणक चालक, शिपाई, व मजूर या संवर्गातील एकूण २८५१ कर्मचारी अतिरिक्त ठरले सदरचे अतिरिक्त कर्मचारी माहे १ फेब्रुवारी २०१६ पासून कपात केले आहेत. प्रत्यक्षात शासनाने मंजूर केलेल्या २८५२ पदांचा विचार करता त्यातील बरीचशी पदे निरनिराळ्या संवर्गातील आहेत अशा संवर्ग निहाय पदांच्या वेतन व भत्त्यांचा विचार करता मंजूर पदावरील वेतन व भत्त्यावरील खर्चाच्या मर्यादेत महानगरपालिकेने खर्च केला असून जादा ठरलेल्या ठेका कर्मचाऱ्यांच्या वेतनावर झालेला खर्च हा एकूण मंजूर पदांच्या खर्चाच्या आत आहे, विभागाने केलेला सदरचा खुलासा संयुक्तिक नसून अतिरिक्त ठरलेल्या ठेका कर्मचाऱ्यांचे वेतनावरील केलेला खर्च हा नियमबाह्य असून आक्षेपाधीन आहे.

उपरोक्त नमूद व लेखा परीक्षणास प्राप्त केलेल्या प्रमाणकान्वये झालेला एकूण खर्च रक्कम रु.२३७१३१९५ लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन करणेत येत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 117, Hmm No : 152)

81 वसई विरार मनपाच्या विविध प्रभागांतर्गत गाळाभाडे / जागा भुईभाडे कराच्या थकीत रकमांबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 11828263.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 11828263.00/-

कार्यालयांकडील गाळाभाडे/भूईभाडे वसुलीच्या रकमांच्या वर्ष 2013-14 मधील थकबाकीचे प्रमाण हे 87% एवढे असून 2014-15 मध्ये गाळाभाडे/भूईभाडे वसुलीच्या थकबाकीचे प्रमाण हे 86% एवढे आहे. तरी संबंधित प्रभाग कार्यालयांकडून गाळाभाडे/भूईभाडे वसुलीची कार्यवाही करण्यात आली नसल्याने गाळे भाडे/जागा भूईभाडयापोटी मनपा प्राप्त होणाऱ्या महसुलीची रक्कम रु.1,18,28,263/- गुंतून राहिली आहे.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विविध प्रभागांकडील गाळाभाडे/जागा भुईभाडे कराच्या वसुलीबाबत वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील मागणी नोंदवहीची तपासणी करता आढळून आलेल्या अनियमितांबाबत अर्धसमासपत्र क्र.146 दि.24/06/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून काहीही खुलासा प्राप्त झाला नाही. तरी खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) मनपाच्या विविध प्रभाग कार्यालयांकडील वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील गाळाभाडे/जागा भुईभाडे कराच्या मागणी, वसुली व थकबाकीचा तपशील सोबत परिशिष्ट क्र.-------- मध्ये दर्शविण्यात आला आहे.

परिशिष्टात दर्शविण्यात आल्याप्रमाणे प्रभाग कार्यालयांकडील गाळाभाडे / भूईभाडे वसुलीच्या रकमांच्या वर्ष 2013-14 मधील थकबाकीचे प्रमाण हे 87 % एवढे असून 2014-15 मध्ये गाळाभाडे / भूईभाडे वसुलीच्या थकबाकीचे प्रमाण हे 86 % एवढे आहे. तरी संबंधित प्रभाग कार्यालयांकडून गाळाभाडे / भूईभाडे वसुलीची कार्यवाही करण्यात आली नसल्याने गाळेभाडे/जागा भूईभाडयापोटी मनपा प्राप्त होणाऱ्या महसुलीची रक्कम गुंतून राहिली आहे. तरी वर्ष 2014-15 अखेर गाळाभाडे / भूईभाडयाची थकीत रक्कम रु.1,18,28,263/- वसुलपात्र आहे.

2) प्रभाग कार्यालयांकडून लेखा परिक्षणास पडताळणीस उपलब्ध करण्यात आलेल्या 2013-14 व 2014-15 च्या मागणी नोंदवहयांची तपासणी करता मागणी नोंदवही संबधित कर्मचारी तसेच विभाग प्रमुखांनी स्वाक्षरी करुन प्रमाणित केलेल्या नाहीत. त्यामुळे मागणी नोंदवहीतील नोंदीच्या वैधतेबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र भाग 1 मध्ये उपविभाग नगरविकास विभाग दि.3/07/2009 अन्वये वसई विरार शहर महानगरपालिका स्थापन झाली असून त्यात 4 नगरपरिषदा व 53 गावे समाविष्ट केली आहेत. परंतू तत्कालिन नगरपरिषद क्षेत्रातील प्रभाग कार्यालयाकडील गाळाभाडे/भूईभाडे कराची वसुली तत्कालिन नगरपरिषदांनी मंजूर केलेल्या दराने करण्यात येत आहे. प्रत्येक प्रभागाकडील वसुलीचे दर हे वेगवेगळे आहेत. महाराष्ट्र मनपा अधिनियमातील परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान कलम 7-अ नुसार महापालिकेच्या करांच्या दरात प्रत्येक पाच वर्षात सुधारीत करण्याची तरतूद आहे. त्यानुसार गाळाभाडे / जागाभूई भाडयाच्या दरात सुधारीत करण्यात आली नसल्यामुळे महापालिकेचे मोठयाप्रमाणे आर्थिक नुकसान होत आहे. तरी याबाबत विभागाकडून धोरणात्मक निर्णय होणे आवश्यक आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.1,18,28,263/-

FDSANMM7201 (Ref No : 125, Hmm No : 146)

82 वसई विरार मनपाच्या विविध प्रभागांतर्गत जाहिरात कराच्या थकीत रकमांबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 9ब

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 3012287.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3012287.00/-

वसई विरार मनपाच्या प्रभाग कार्यालयांकडील जाहिरात कराच्या वसुलीचे वर्ष 2013-14 मधील थकबाकीचे प्रमाण हे 65% एवढे असून 2014-15 मध्ये जाहिरात कराच्या वसुलीच्या थकबाकीचे प्रमाण हे 49% एवढे आहे. तरी संबंधित प्रभाग कार्यालयांकडून जाहिरात कराच्या थकीत रकमां वसुल होणे आवश्यक आहे. जाहिरात कराच्या थकीत वसुलीबाबत विभागाकडून थकीत रकमा वसुल करण्याची कार्यवाही करण्यात आली नसल्याने जाहिरात करापोटी महापालिकेस प्राप्त होणारी रु.30,12,287/- एवढी रक्कम गूंतून राहिली आहे.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विविध प्रभागांकडील जाहिरात कराच्या वसुलीबाबत वर्ष 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील मागणी नोंदवहीची तपासणी करता आढळून आलेल्या अनियमितांबाबत अर्धसमास पत्र क्र.148 दि.24/06/2016 च्या पत्रान्वये खुलासा करण्याबाबत विभागास कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून काहीही खुलासा करण्यात आला नाही.

1) मनपाच्या विविध प्रभाग कार्यालयांकडील वर्ष 2013-14 व 2014-15 मधील जाहिरात कराच्या मागणी, वसुली व थकबाकीचा तपशील परिशिष्ट क्र.---------- मध्ये दर्शविण्यात आला आहे.

परिशिष्टात दर्शविण्यात आल्याप्रमाणे प्रभाग कार्यालयांकडील जाहिरात कराच्या वसुलीच्या रकमांच्या वर्ष 2013-14 मधील थकबाकीचे प्रमाण हे 65% एवढे असून 2014-15 मध्ये जाहिरात कराच्या वसुलीच्या थकबाकीचे प्रमाण हे 49% एवढे आहे. तरी संबंधित प्रभाग कार्यालयांकडून जाहिरात कराच्या थकीत रकमां वसुल होणे आवश्यक आहे. तरी जाहिरात कराच्या थकीत रक्कम वसुल करण्याची कार्यवाही करण्यात आली नसल्याने जाहिरात करापोटी महापालिकेस प्राप्त होणारी रक्कम रु.30,12,287/- गूंतून राहिली आहे. तरी वर्ष 2014-15 अखेर जाहिरात कराची थकीत रक्कम रु.30,12,287/- आहे.

2) प्रभाग कार्यालयांकडून लेखा परिक्षणास पडताळणीस उपलब्ध करण्यात आलेल्या 2013-14 व 2014-15 च्या मागणी नोंदवहयांची तपासणी करता मागणी नोंदवही संबधित कर्मचारी तसेच विभाग प्रमुखांनी स्वाक्षरी करुन प्रमाणित केलेल्या नाहीत. त्यामुळे मागणी नोंदवहीतील नोंदीच्या वैधतेबाबत लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र भाग 1 मध्ये उपविभाग नगरविकास विभाग दि.3/07/2009 अन्वये वसई विरार शहर महानगरपालिका स्थापन झाली असून त्यात 4 नगरपरिषदा व 53 गावे समाविष्ट केली आहेत. परंतू तत्कालिन नगरपरिषद क्षेत्रातील प्रभाग कार्यालयाकडील जाहिरात कराची वसुली तात्कालिन नगरपरिषदांनी

मंजूर केलेल्या दराने करण्यात येत आहे. प्रत्येक प्रभागाकडील वसुलीचे दर हे वेगवेगळे आहेत. महाराष्ट्र मनपा अधिनियमातील परिशिष्ट ड प्रकरण 8 कराधान कलम 7-अ नुसार महापालिकेच्या करांच्या दरात प्रत्येक पाच वर्षात सुधारीत करण्याची तरतूद आहे. त्यानुसार जाहिरात कराच्या दरात सुधारणा करण्यात आली नसल्यामुळे महापालिकेचे मोठयाप्रमाणे आर्थिक नुकसान होत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.30,12,287/-

FDSANMM7201 (Ref No : 126, Hmm No : 148)

83 नालासोपारा प्रभाग "क" येथील कला - क्रीडा महोत्सवातील झालेल्या खर्चाच्याअनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : कला क्रिडा मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ब

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3701298.00/-

कला क्रिडा महोत्सवासाठी खरेदी केलेल्या अथवा भाडयाने घेतलेल्या साहित्याचे निविदेतील दर बाजारभावातील दराच्या तुलनेतकिफायतशीर असल्याची खात्री न करता निविदा मंजुर केलेली आहे. सीसीटीव्ही यंत्रणा उभारणी करणे, मंडप टाकणे, विदयुतीकरण करणे याबाबत तांत्रिक प्राकलन तयार करुन त्यात संबंधीत अधिका-याची मंजुरी घेतलेली नाही. ठेकेदाराशी केलेल्या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्यांची स्वाक्षरी घेण्यांत आलेली नाही. निविदा स्वीकारतांना त्या मोहोरबंद नसुन केवळ साधे लखोटा पध्दतीने स्वीकारल्या गेलेल्या आहेत.

नालासोपारा प्रभाग "क" येथील सन 2013-14 व 2014-15 च्या कला - क्रीडा महोत्सवाच्या झालेल्या खर्चाच्या अभिलेख्याचे लेखापरीक्षण करणेत आले. एकूण झालेल्या खर्चाबाबत लेखापरीक्षणात खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदवण्यात येत आहे.

2013-14 मध्ये झालेला एकूण खर्च खालीलप्रमाणे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	खर्चाची रक्कम	खर्चाचा तपशिल	ठेकेदाराचे नाव
851	30/12/2013	496162	स्टेज, मंडप, डेकोरेशन व इतर व्यवस्था	राजकुमार इलेक्ट्रीकल्स
852	30/12/2013	512350	--//--	साई डेकोरेटर

853	30/12/2013	14640	विद्युतीकरण, ध्वनी प्रक्षेपण व इतर व्यवस्था	--//--
854	30/12/2013	524900	--//--	साईवैभव इलेक्ट्रीकल्स
855	30/12/2013	182500	फोटोग्राफी व व्हीडीयोचित्रीकरण	प्रिती इंटरप्राईझेस
856	30/12/2013	140000	सी.सी.टीव्हीभाडयाने घेणे.	टेक्नोटेलीकॉम
716	25/11/2013	240000	संध्या पाटील यांचे नावे	अग्रीम
1003 व 1004	27/01/2014	56542		अग्रीमापेक्षा जादा झालेला खर्च
एकूणखर्च		**2167094**		

2014-15 मध्ये झालेला एकूण खर्च खालीलप्रमाणे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	खर्चाची रक्कम	खर्चाचा तपशिल	ठेकेदाराचे नाव
1207	12/12/2014	48097	डेटाएंट्री	जिवदानी कॉम्प्यूटर
1298	02/01/2015	134980	फोटोग्राफीवव्हीडीयोचित्रीकरण	प्रिती इंटरप्राईझेस
1352	24/01/2015	200481	सी.सी.टीव्हीभाडयाने घेणे.	सी.टी.एम एन्फोटेक
1567	16/02/2015	524470	स्टेज, मंडप, डेकोरेशन व इतर व्यवस्था	साई डेको ॲण्ड सर्व्हिस
1566	16/02/2015	366000	स्टेज, मंडप, डेकोरेशन व इतर व्यवस्था	राजकुमार इलेक्ट्रीकल्स
1585	17/02/2015	260176	संध्या पाटील यांचे नावे	अग्रीम
एकूणखर्च		**1534204**		

1) कला क्रिडा महोत्सवासाठी मंडप व्यवस्था करणे, विद्युत व्यवस्था करणे, ध्वनीक्षेप नव्यवस्था करणे, सी.सी. टीवी कॅमेरा व्यवस्था करणे, फोटोग्राफी वव्हिडीयो चित्रीकरण करणे, इत्यादि बाबी प्रस्तावीत असल्याने यासाठी जाहिरात प्रसिध्दी करुन निविदा मागविण्यात आलेल्या आहेत. ज्या निविदाधारकांचे बाबनिहाय कमी दर आहेत, अशा निविदाधारकांना मंजूरी देऊन साहित्य पुरविणे तसेच आवश्यक साहित्य भाडयान घेणेबाबत कार्यादेश देण्यात आलेले आहेत. परंतु निविदा स्विकारतांना साहित्याचे दर तसेच भाडयाचे दर याबाबत बाजारभाव पहाता किफायतशीर असल्याची खात्री केल्याचे दिसून आले नाही. सादर केलेल्या टिपणी मध्ये बाजार भावची खात्री करुनच कार्यादेश दिल्याचे नमुद केले आहे. परंतु प्रत्यक्षात बाजार भाव काय आहेत याची लेखा परिक्षणाची खात्री पटवुन दिलेली नाही.

2) प्रस्तुत झालेल्या खर्चामधील मंडप टाकणे, विद्युतीकरण करणे, स्टेज उभारणे, जी.आय.पोल उभारणे

सी.सी.टीव्ही यंत्रणा उभारणे इत्यादि बाबी तांत्रिक असल्याने तसे प्राकलन तयार करुन व त्यास तांत्रिक मंजूरी घेऊन निविदा मागविणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही झाल्याचे दिसून आले नाही.
3) ठेकेदाराशी करारनामा झाल्यानंतर समक्ष स्थायी समितीच्या दोन सदस्याची स्वाक्षरी घेऊनच करारनामा करणे आवश्यक होते. परंतु करारनाम्यावर सदस्याच्या स्वाक्षऱ्या घेतले असल्याचे दिसून आले नाही.
4) जाहिरात प्रसिध्दी करताना मोहरबंद असलेल्या निविदा मागविण्याची अट असताना प्राप्त झालेल्या निविदा मोहरबंद प्राप्त झाले असल्याबाबत दिसून आले नाही. त्यामुळे प्राप्त निविदा विहीत पध्दतीने स्विकारल्या गेल्याचे दिसून येत नाही. वरील सर्व बाबीची पुर्तता होईपर्यंत कला क्रिडा महोत्सवासाठी झालेला खर्च रु.3701298/- लेखापरीक्षाणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

सदर बाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 145, दि.24/06/2016 अन्वये विभागास खुलासा सादर करण्यांविषयी कळविण्यांत आले होते. परंतु खुलासा प्राप्त झालेला नाही.

आक्षेपाधिन खर्च रु.37,01,298/-

DATNDMM5801 (Ref No : 130, Hmm No : 145)

84 वसई विरार शहर महानगरपालिका क्षेत्रात मनपाने उपलब्ध करुन दिलेल्या 3 लक्ष झाडांची लागवड करणे व देखभाल करुन तीन वर्षापर्यंत जोपासना करणे करीता 50,000 लोखंडी ट्री गार्डस पुरवून सिमेंट, वाळू, खडीचा वापर करुन झाडांभोवती बसविणेच्या कामातील अनियमीततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : उदयान मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ब
आक्षेपाधीन रक्कम रु. 14933334.00/-

निविदा मंजुर करतांना प्रचलित बाजारभावाशी तुलना केल्याची कागदपत्रे उपलब्ध करुन दिली नाहीत. ठेकेदाराबरोबर केलेल्या करारनाम्यातील अट क्रमांक 15 व 16 चे पालन केले गेले नाही. झाडाच्या लागवडीबाबतची सीडी उपलब्ध करुन दिली नाही. वृक्ष लागवडी संबंधी प्राधिकरणाचा तपासणी अहवाल उपलब्ध करुन दिला नाही.

वसई विरार शहर महानगरपालिका क्षेत्रात अधिकाधिक क्षेत्रावर मोठया प्रमाणावर वृक्ष लागवड करण्याचे दृष्टीकोनातून महानगरपालिकेने उपलब्ध करुन दिलेल्या झाडांची लागवड करणे व त्यांची देखभाल करुन तीन वर्षापर्यंत जगविणे आणि मांडवी वन क्षेत्रातील वन विभागाच्या अवनत वन क्षेत्रावर मजूर लावून पूर्व

पावसाळी व पावसाळी कामांतर्गत वृक्षांची लागवड करुन तीन वर्षापर्यंत संगोपन व संवर्धन करणे करीता निविदा मागविण्यांत आल्या होत्या. त्याबाबतचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

कामाचे नांव	नागरी वनीकरणे करणे, अंदाजे 3 लक्ष झाडांची लागवड करुन 3 वर्षापर्यंत संगोपन करणे व किमान 50,000 गोलाकार लोखंडी ट्री गार्ड पुरवून बसविणे.
ठेकेदाराचे नांव	मे. हिरावती एंटरप्रायजेस, मुंबई.
प्रशासकीय मंजुरी	सर्वसाधारण सभा दिनांक 20-01-2014 ठराव क्रमांक 24
लेखाशिर्ष	नागरी वनीकरण भांडवली कामे
प्रमाणके	8) प्रमाणक क्रमांक 106, दिनांक 31-03-2015 रु.7169529/- 9) प्रमाणक क्रमांक 105, दिनांक 31-03-2015 रु.4524660/- 10) प्रमाणक क्रमांक 104, दिनांक 31-03-2015 रु.3239145/-
करारनामा	दिनांक 04-03-2014
कामाचा कालावधी	05-03-2014 ते 04-03-2017

वसई विरार शहर महानगरपालिका हददीमध्ये महानगरपालिकेने उपलब्ध करुन दिलेल्या झाडांची लागवड करुन तीन वर्षापर्यंत देखभाल करणे व गोलाकार ट्री गार्डचा पुरवठा करुन बसविणेकरीता दैनिक आपला महानगर व दैनिक जागल्या या स्थानिक वृत्तपत्रामध्ये जाहिरात देवून निविदा मागविण्यांत आल्या होत्या. याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 116, दिनांक 30/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक 186/16, दिनांक 04/06/2016 अन्वये खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे देण्यांत येत आहेत.

6) प्राप्त झालेल्या निविदांचे तुलनात्मक दरपत्रकावर मे. हिरावती एंटरप्रायजेस यांनी सादर केलेले दर हे प्राप्त दरांपैकी कमी असुन बाजारभावाशी तुलना करता वाजवी आहेत असे नमुद केले आहे. तथापि प्रचलित बाजारभाव नमुद करण्यांत आले नसल्याने सदर दर वाजवी असलेची लेखापरीक्षणाची खात्री झाली नाही.

7) करारनाम्यातील अटीनुसार कार्यादेश दिल्यानंतर तीन महिन्यांच्या आत (15-07-2014) पुर्वी कार्यादेशात नमुद केल्याप्रमाणे झाडे लावणे बंधनकारक राहील. सदर झाडे महानगरपालिकेच्या धुकटन येथील नर्सरीमधुन वाहतूक करुन दिनांक 15-07-2014 पुर्वी लागवड पूर्ण करणे आवश्यक

आहे अन्यथा विलंबाबाबत विलंब शुल्क मा. आयुक्तांचे मान्यतेने आकारण्यांत येईल. तसेच लागवड केलेल्या झाडांचे डीजीटल कॅमेराव्दारे शुटींग करुन सीडी महानगरपालिका कार्यालयास सादर करावी लागेल. याबाबत नोंदवही क्रमांक 109 ची पडताळणी करण्यांत आली असता ठेकेदाराने माहे जुलै, 2014 अखेर 154506 इतक्या झाडांची लागवड केल्याचे दिसून येते. सबब, करारनाम्यातील अट क्रमांक 15 व 16 चे पालन झाले नाही, परंतु संबंधीताविरुध्द केलेल्या कार्यवाहीचा तपशील व लागवड केलेल्या झाडांचे डीजीटल कॅमेराव्दारे शुटींग केल्याची सीडी लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यांत आली नाही.

8) झाडे लावण्यासाठी महानगरपालिकेने दर्शविलेल्या जागी व दिलेल्या मोजमापाचे उन्हाळयामध्ये खडडे खोदून ते लाल माती, शेणखत, नैसर्गिक खते व जंतूनाशके इ त्यादि साहित्याने भरुन नंतर त्यात झाडे लावणे आवश्यक आहे. सदर खडडयात भरावयाची लाल माती व खताचे मिश्रण 3:1 असे असावे व सदर साहित्य वृक्ष प्राधिकरण विभागाकडून तपासून घेवून नंतरच खडडयात भरण्यांत येईल अशा करारात तरतुदी आहेत. तथापि वृक्ष लागवडी संबंधीच्या देयकासोबत वृक्ष प्राधिकरणाचा लाल माती व खताचे मिश्रणासंबंधीचा तपासणी अहवाल आढळून आलेला नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.14933334

DATBBPM6301 (Ref No : 134, Hmm No : 116)

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

---------- निरंक ----------

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

खंड अ,ब,क मध्ये नमूद केलेल्या बाबीं व्यतिरिक्त इतर महत्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी

85 महापालिकेमध्ये समाविष्ट केलेल्या ग्रामपंचायतीचे क्षेत्रातील कर वसूलीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : प्रभाग कार्यालये मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड
गुंतलेली रक्कम रु. 28706449.00 /-
वसूलपात्र रक्कम रु. 28706449.00/-

वसई विरार शहर महानगरपालिकेची स्थापना दिनांक 7 जुलै, 2009 रोजी झाली. महानगरपालिकेत विलीन झालेल्या 29 गावांचे बाबत मा. न्यायालयाने महापालिका दराने मालमत्ता कराच्या वसूलीस दिलेला स्थगिती आदेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिला नाही. भुतपूर्व ग्रामपंचायत उपविभागातील कर विभागाचे लेखे संबंधीत अधिका-यांनी प्रमाणित केले नाहीत. जुन्या ग्रामपंचायतीकडे शासन अनुदानाच्या अखर्चित रकमा लेखापरीक्षण तारखेपर्यंत शिल्लक आहेत. ग्रामपंचायतीचे मालकीची दुकाने, गाळे, इमारती इ. चे भाडयाची वसुली वेळीच केली जात नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 81 क नुसार थकबाकी वसुल करण्याचा प्रयत्न केला नाही. स्थानिक संस्था कर विभागाने दोन वर्षात वसुल केलेल्या रकमा अनुक्रमे रु. 78181/- व रु.37510/- ची पावती पुस्तके उपलब्ध करुन दिली नाहीत. ग्रामिण स्तरावर रोखपालाची रोकडवही (नमुना क्र.18) ठेवणे आवश्यक असतांना सामान्य कॅशबुक ठेवण्यांत आले आहे.

महानगरपालिकेच्या कराची वसुली उप प्रभाग/ प्रभागाकडून केली जाते. लेखा परिक्षणाच्या वेळी उप प्रभागाने केलेल्या कराच्या वसुलीचे अभिलेखे तपासण्यासाठी काही निवडक उप प्रभागाचे (वालीव, सातीवली) लेखा परिक्षण केले असता पुढील बाबी निदर्शनास आल्या. याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.03, दिनांक 11/02/2016 अन्वये खुलासा विचारण्यांत आला होता. परंतु विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1)वसई विरार शहर महानगरपालिकेची स्थापना शासन आदेशानुसार दिनांक 7 जुलै 2009 रोजी झाली. त्यात वसई, नवघर- माणिकपूर, नालासोपारा, विरार या चार नगरपरिषदा व 53 गावे समाविष्ट करण्यात आली. त्यापैकी 29 गावांचे बाबत त्यांनी जुन्या ग्रामपंचायत दराने मालमत्ता कराची वसुली केली आहे. उदा. मातीचे घरासाठी प्रति चौ.फुट 0.15 पैसे, दगडाचे घरासाठी प्रति चौ. फुट 0.50 पैसे, आर.सी.सी. घरासाठी प्रति चौ. फुट रु.1.50 दराने वसुली करण्यांत येत आहे. मा. न्यायालयाने महापालिका दराने मालमत्ता कर वसुली बाबत स्थगिती आदेश दिला आहे. परंतु सदर स्थगिती आदेशाची प्रत लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही.

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 128"अ"नुसार कराची आकारणी करावयाची असुन त्यानुसार वसुली करावयाची आहे. महानगरपालिकेत समाविष्ठ केलेल्या 29 ग्रामपंचायत क्षेत्रात जुन्या ग्रामपंचायत दराने कराची वसुली केल्याचे वालीव व सातिवली ग्रामपंचायतीचे 2013-14 व 2014-15 चे लेखे तपासता दिसून आले. तसेच मालमत्ताधारका कडून शिक्षण कर, रोजगार हमी कर, वृक्ष कर, विशेष स्वचछता कर, अग्निशमन उपकर यांची वसुली केलेली नाही. शासनास देय असलेल्या शिक्षण व रोजगार हमी करांची देखील वसुली केली नसल्याने, शासनास या करापोटी मिळणाऱ्या उत्पन्नास मुकावे लागले आहे. भुतपूर्व ग्रामपंचायत उपप्रभागात घरपट्टी व दिवाबत्ती कर ग्रामपंचायत दराने म्हणजे - मातीचे घरासाठी प्रति चौ.फुट 0.15 पैसे, दगडाचे घरासाठी प्रति चौ. फुट 0.50 पैसे, आर.सी.सी. घरासाठी प्रति चौ. फुट रु.1.50 दराने वसुली करण्यांत येत आहे. त्यासाठी मागणी नोंदवही व आकारणी नोंदवही ठेवली असून प्रत्येक वर्षी होणारी वाढ/ घट दाखविली आहे. परंतु मागणी व आकारणी नोंदवहीत उपप्रभागात काम करणाऱ्या लिपीक किंवा समन्वयकाने स्वाक्षरी केल्याचे दिसून येत नाही. मुख्यालयात असलेल्या कर निर्धारक व संकलक किंवा संबंधित अधिकाऱ्यांनी उप प्रभागातील आकारणी व मागणी नोंदवही मधील नोंदी बरोबर असल्याची खात्री केली नाही. एकंदरी महापालिका उत्पन्नाचा स्त्रोत असलेल्या कर विभागाच्या कामावर नियंत्रण नसल्याचे दिसून येते.

उप प्रभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 74 नुसार नमुना नं.43 मध्ये आकारणी नोंदवही व नियम 76(1) नुसार नमुना नं.47 मध्ये मागणी नोंदवही ठेवली नाही. तसेच राष्ट्रीय नगरपालिका लेखांश नियमपुस्तिका 2005 मधील तरतुदीनुसार नमुना सर्वसाधारण.20 मध्ये मागणी नोंदवही ठेवली नाही.

3) ग्रामपंचायती महापालिकेत समाविष्ठ होतांना त्यांच्याकडे असलेल्या शासकिय अनुदानाच्या रक्कमा उदा.-बारावा वित्त आयोग, महाराष्ट्र ग्रामिण रोजगार योजना, दलित वस्ती सुधार योजना, ग्राम पाणी पुरवठा व स्वच्छता योजना, इत्यादीची रक्कम रु.6079/- लेखापरीक्षण कालावधीत (2013-14 व 2014-15) शिल्लक आहे. या शासकीय अनुदानाच्या रक्कमेतून काही कामे झाली असून शिल्लक रक्कम असल्याचे दिसुन येते. लेखा विभागाने अशा शिल्लक रक्कमांचा मेळ घेवून अखर्चीत असलेल्या शासकिय अनुदानाच्या रक्कमा शासनास परत करण्याची कार्यवाही अदयाप केली नाही. तसेच महापालिकेत समाविष्ट झालेल्या उर्वरित ग्रामपंचायतींची शासन अनुदानाची अखर्चीत रक्कम किती शिल्लक आहे, याचे विवरणपत्र लेखा परिक्षणास सादर केले नाही.

4) महापालिकेत समाविष्ट झालेल्या काही ग्रामपंचायतींचे (उपप्रभागाचे) गाळा भाडे, दुकान भाडे, भुईभाडे, इमारत भाडे या बाबतच्या वसुलीकडे प्रभागाच्या अधिकाऱ्यांनी किंवा मुख्यालयाकडुन पाठपुरावा केला नाही. त्यामुळे अशा थकित रक्कमा वेळीच वसुल होत नाहीत. सातिवली व वालीव ग्रामपंचायतीची 31-3-2015 अखेर दुकान भाडे, भुईभाडे, इमारत भाडे इ. ची थकबाकी अनुक्रमे रु.29900/- व रु.249365/- आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 81 क नुसार थकबाकी वसुल करण्याचा प्रयत्न केला नाही.

5) काही ग्रामपंचायतीने सामान्य पावतीपुस्तके स्थानिक संस्था कर विभागास दिलेली आहेत. स्थानिक

संस्था कर विभागाने या पावती पुस्तकाव्दारे एल.बी.टी नोंदणी फी म्हणून रक्कमा वसुल केल्या आहेत. उदा.-वालीव उपप्रभागाने 2013-14 मध्ये एल.बी.टी. नोंदणी फी म्हणून रु.78,181/- वसूल केली आहे. 2014-15 मध्ये रु.37,510/- वसूल केली आहे. परंतु वसुलीची सदर पावती पुस्तके लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत. पावतीपुस्तका अभावी वसुलीची रक्कम बरोबर असल्याची लेखा परिक्षणाची खातरजमा करता आली नाही.

6) ग्रामिण भागात (जुन्या ग्रामपंचायती) सामान्य कॅश बुक ठेवण्यात आले आहे. त्यात बँक खात्यानुसार रोज भरणा केलेल्या रक्कमा दाखविल्या आहेत. आणि त्यानुसार रोजची शिल्लक काढली आहे. महापालिकेने या खात्यातुन रक्कम काढल्यानंतर उपप्रभागात खर्च दाखविला आहे. आणि शिल्लक रक्कम बँकेच्या खाते निहाय दाखविली आहे. ही बँकेची खाती महानगरपालिकेच्या नावावर असल्याने अशा प्रकारे उपप्रभागात रोजची शिल्लक दाखविण्याची आवश्यकता नाही. उपप्रभागात महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 39 नुसार रोखपालाची रोकड वही नमुना नं.18 ठेवून त्यात जमा बाजूला (डाव्या) जमेच्या नोंदी घेवून, खर्च बाजूला (उजव्या) महापालिकेच्या खात्यात रक्कम भरणा केल्याची चलनानीशी नोंद घेवून अखेर शिल्लक निरंक दाखविणे आवश्यक आहे. असे केल्याने अनेक खात्यांचा ताळमेळ घेणे सुलभ होईल.

7) महापालिकेत समाविष्ट केलेल्या जुन्या ग्रामपंचायतीचे (उपविभागाचे) वालीव व सातिवलीचे उदाहरणादाखल लेखे तपासता उपप्रभागाच्या कराची वर्ष अखेर असलेली थकबाकी किती आहे याची खातरजमा कर विभागाने करणे आवश्यक आहे.

वालीव ग्रामपंचायत कराची दिनांक 31-3-2014 ची थकबाकी रु.25091519/-

----------//---------- 31-3-2015 ची थकबाकी रु.22673128/-

सातिवली ग्रामपंचायत कराची दिनांक 31-3-2014 ची थकबाकी रु.5693970/-

----------//---------- 31-3-2015 ची थकबाकी रु.5754056/-

या सर्व ग्रामपंचायत उपप्रभागाची एकूण थकबाकी 2013-14 अखेर व 2014-15 अखेर किती आहे. याचे विवरणपत्र करनिर्धारण विभागाने लेखा परिक्षणास सादर केले नाही. तसेच महापालिकेचे मत्ता-दायीत्व विवरणपत्र तयार करताना, त्यात या सर्व थकबाक्या- वसुल करावयाची कराची रक्कम म्हणून मत्ता बाजुला दाखविल्याचे अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत.

वसुलपात्र रकमेचा तपशील

गाळा भाडे, भुईभाडे वसुलपात्र रक्कम रु.29900

----------//---------- रु.249365/-

कराची थकबाकी 31-03-2015 रु.22673128/-

----------//---------- रु.5754056/-

एकुण रक्कम रु.28706449/-

---

86 पेल्हार प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : प्रभाग कार्यालय मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1035933.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1035933.00/-

प्रभागात ग्रामपंचायत कालीन एकुण 55 कर्मचारी आहेत. त्यापैकी दिनांक 01/11/2005 पुर्वी नेमणूक झालेल्या जुन्या ग्रामपंचायत कर्मचा-यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही. व अशी रक्कम महानगरपालिकेकडे हस्तांतरीत केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास दाखविले नाहीत. त्यामुळे अशी रक्कम नमुद करता येत नाही. भनिनि खातेवही नमुना क्रमांक 98 व बृहतपत्रक नमुना क्रमांक 99 उपलब्ध करुन दिले नाही. कर्मचा-यांना भ.नि.नि. शिल्लक रकमेवर दयाव्या लागणा-या व्याजापेक्षा योजनेच्या खाती असलेल्या शिलकी रकमेवर मिळणारे व्याज कमी आहे. भ.नि. नि., निवृत्तीवेतन निधी, परिभाषित निधी, जल-मल निधी, सर्वसाधारण निधी असे स्वतंत्र निधी ठेवले आहेत. शासनाने ठरवून दिलेल्या दरापेक्षा जादा दराने जाहिरातीसाठी खर्च केला आहे. दावे आणि खटले यांचे अभिलेखे दाखविले नाहीत.

आयुक्त, वसई - विरार शहर महानगरपालिका यांचेकडील आदेश क्र .आस्था/738/2012, दि.17/01/2012 अन्वये महानगरपालिकेच्या 5 प्रभाग समित्यांना लेखा विषयक अधिकार प्रदान करण्यात आले आहेत . त्यानुसार प्रभाग समिती निहाय लेखा विषयक कामकाज पार पाडण्याकरीता मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 84(1) नुसार लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीक यांना प्राधिकृत करण्यात आले आहेत . तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील तरतुदीनुसार प्रभाग समितीचे संपुर्ण लेखा विषयक कामकाज प्रभाग समिती मार्फत पार पाडले जाईल . त्यासाठी मुख्य निधीतुन प्रत्येक प्रभागास वेळोवेळी ठराविक रक्कम वर्ग करण्यात आली आहे . प्रभाग समित्यांच्या अधिकाऱ्यांनी निधी निहाय स्वतंत्र लेखे ठेवायचे आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार प्रभाग कार्यालयापुरते मर्यादित ठेवले आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार करण्याचे अधिकार संबंधीत उपायुक्त व प्रभागाचा लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीकास दिले आहेत. त्यासाठी वेतन भत्ते, शासकिय देणी, विद्युत, दुरध्वनी, डिझेल खर्च , इतर कामांचा खर्च , इत्यादी बाबत रक्कम रु .5.25 लाख पर्यंत प्रति काम

खर्चाची मर्यादा घालुन दिली आहे . तसेच कोणत्याही कामाचे एकपेक्षा अधिक भाग करुन खर्च करता येणार नाही. स्थानिक संस्था कराचे काम पेल्हार कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे. नगररचना विभाग, सॅटे लाईट सिटी योजना व मुख्यालयातील आस्थापनेचे व्यवहार बोळींज कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहेत. अपरिहार्य परिस्थिती खेरिज सर्व प्रदाने ई .सी.एस. व्दारे करावयाची आहेत . रुग्णालय व्यवस्थापनाचे काम वसई कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे . मर्यादेत नसणारी सर्व प्रदाने मुख्य लेखाधिकारी व आयुक्त यांच्या संयुक्त स्वाक्षरीने करावयाची आहे.

पेल्हार प्रभाग कार्यालयाचे लेखा विभागाच्या कामाचे लेखा परीक्षण केले . प्रभागाने सर्वसाधारण निधी, जल-मल प्रवाह निधी , निवृत्ती वेतन निधी , भविष्य निर्वाह निधी , परिभाषीत निधी यासाठी स्वतंत्र रोखवह्या व स्वतंत्र बँक खाती ठेवली आहेत . याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 133, दिनांक 20/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. प्रभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 24/06/2016 रोजी खुलासा केला आहे . तो विचारात घेवून लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

9) <u>भविष्य निर्वाह निधी-</u>

प्रभाग कार्यालयाच्या क्षेत्रात असलेल्या उप विभाग म्हणजेच ग्रामपंचायती चे एकुण 55 कर्मचारी आहेत. त्यापैकी ज्यांची नेमणुक दि .01/11/2005 पुर्वीची आहे , अशा जुन्या कर्मचाऱ्यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही. व अशी रक्कम महानगरपालिकेकडे हस्तांतरीत केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास दाखविले नाहीत . सदरची रक्कम तत्कालीन ग्रामपंचायत कर्मचारी व ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त खात्यावर शिल्लक होती . ग्रा.प. काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना होती. नगरपालिका/ महानगरपालिका काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना नाही . या ग्रामीण भागातील ग्रामपंचायती महापालिकेत समाविष्ठ करण्यांत येवू नये अशी याचिका न्यायप्रविष्ठ आहे. ग्रामीण कर्मचाऱ्यांची भविष्य निर्वाह निधीची किती रक्कम महापालिकेस प्राप्त झाली, याचा हिशेब लेखा परिक्षणास दाखविला नाही . आस्थापनेवर कार्यरत असलेल्या कर्मचाऱ्याची भ .नि. नि. वर्गणी वसुल केली जाते . परंतु नमुना क्र .98 मधील भ.नि.नि. खाते वही, नमुना क्र.99 मधील बृहत पत्रक लेखा परीक्षणास प्राप्त झाले नाही.

<u>दि.31/03/2015 रोजी भ.नि.नि. रोखवहीनुसार शिल्लक</u>

बँक ऑफ महाराष्ट्र (खाते क्र.60098610663) रु.83,284

--//-- मुदत ठेव 9,50,771

--//-- --//-- 3,40,000

एकूण 13,74,055

कर्मचाऱ्याना भविष्य निर्वाह निधीचे व्याज 2013-14 व 2014-15 मध्ये 8.70% दराने महापालिकेने दिले आहे. परंतु बँकेतील मुदत ठेवीवर मिळणारे व्याज 7% च्या मर्यादेत आहे. व्याजाचे दरातील तफावत 1.70% आहे. या तफावती ची रक्कम विभागाने परिगणीत केली नाही . वर्षभरात होणाऱ्या तफावतीच्या रकमेबाबत प्रशासनाने महापालिका सभागृहासमोर टिपणी सादर करुन सदरची रक्कम सभागृहाच्या मंजुरीने महानगरपालिका फंडातुन भ .नि.नि. खात्याकडे वर्ग करण्यासाठी प्रयत्न केले नाहीत.

10) निवृत्ती वेतन निधी -

दि.31/03/2015 शिल्लकेचा तपशिल

बँक ऑफ महाराष्ट्र (खाते क्र.60128839171) रु.6,50,176

--//-- मुदत ठेव 11,95,254

--//-- --//-- 2,00,000

एकूण 20,45,430

सेवानिवृत्त होणा -या कर्मचा -यांना या निधीच्या खात्यातुन निवृत्तीवेतनविषयक लाभाचे प्रदान करण्यांत येते. या निधीत जमा होणारे अंशदान व त्यातुन करावा लागणारा खर्च याचा ताळमेळ वर्षअखेर घेतला नाही . नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन प्राधिकृत अधिका-याने स्वाक्षरी केली नाही.

11) परिभाषीत निधी -

दि.31/03/2015 शिल्लकेचा तपशिल

बँक ऑफ महाराष्ट्र (खाते क्र.60128839488) रु. 1,137

--//-- मुदत ठेव 3,20,000

एकूण 3,21,137

परिभाषीत निधीत अंशदान देणा -या कर्मचा-यांना वर्षअखेर त्यांच्या खाती जमा झालेली अंशदानाची रक्कम, महानगरपालिकेचा हिस्सा, व्याज दर्शविणारे विवरणपत्र देण्यात आले नाही.

12) जल-मल प्रवाह निधी -

दि.31/03/2015 शिल्लकेचा तपशिल

बँक ऑफ महाराष्ट्र (खाते क्र.60090791893) रु.19,14,282

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार दरमहा घेतलेला नाही. नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

13) सर्वसाधारण निधी -

दि.31/03/2015 शिल्लक

बँक ऑफ महाराष्ट्र (खाते क्र.60090791906) रु.3,67,37,241

--//-- अनामत (खाते क्र.60090791688) 2,926

एकूण रु.3,67,40,167

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

14) पुढील प्रमाणकाव्दारे वर्तमानपत्रामध्ये जाहिरात देण्यासाठी खर्च केला आहे .

जाहिरातीचे शासनमान्य दर (माहिती व जन संपर्क विभाग) उपलब्ध झाले नाहीत . त्यामुळे शासनाने ठरवुन दिलेल्या दरानुसार प्रदान झाल्याची खातरजमा करता आली नाही.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
876	02/03/15	26,400	मे.मयुरेश पब्लीसीटी, दर रु.412.50X 64 सेमी = 26,400.
879	--//--	6,947	मे.मयुरेश पब्लीसीटी,मटा दर रु.108.55X64 सेमी =

6,947.

937 24/03/15 22,464 मे.मयुरेश पब्लीसीटी, नवकाळ
दर रु.52 X 432 सेमी =
22,464.

1022 31/03/15 13,541 नवभारत प्रेस (प्रमाणक
उपलब्ध् झाले नाही).

15) दावे आणि खटले फी म्हणून पुढील खर्च केला आहे.

2013-14 रु.286400/-

2014-15 रु.749533/-

लेखापरीक्षण काळात प्रमाणक क्र.999 दि.31/03/2015 रु.75,000 प्रभाग समिती ब पेल्हार विधी पॅनलचे व्यवस्थापन कामी- विधी सल्लागार फी म्हणून खर्च केला आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.121 नुसार नमुना क्र.90 दावा, खटला पुस्तक ठेवायचे आहे आणि त्यात खटला चालविण्यासाठी दिलेल्या आगाऊ रकमा , कोर्टाच्या हुकुमनाम्यानुसार देय असलेल्या रकमांची वसुली व प्रदान दर्शवायचे आहे . परंतु याबाबतची नोंदवही उपलब्ध् झाली नाही. प्रभागात एकूण किती प्रकरणे न्यायालयात आहेत , त्यापैकी किती निकाल मनपाच्या बाजुने लागले , किती प्रलंबित आहेत, याबाबतचे अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.1035933/-

DATPMVM6001 (Ref No : 100, Hmm No : 133)

87 नवघर-माणिकपुर प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : प्रभाग कार्यालय मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 3461895.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3461895.00/-

प्रभागात ग्रामपंचायत कालीन एकुण 147 कर्मचारी आहेत. त्यापैकी दिनांक 01/11/2005 पुर्वी नेमणूक झालेल्या जुन्या ग्रामपंचायत कर्मचा-यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही. व अशी रक्कम महानगरपालिकेकडे हस्तांतरीत केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास दाखविले नाहीत. अनिनि खातेवही नमुना क्रमांक 98 व बृहतपत्रक नमुना क्रमांक 99 उपलब्ध करुन दिले नाही. कर्मचा-यांना भ.नि.नि. शिल्लक रकमेवर दयाव्या लागणा-या व्याजापेक्षा योजनेच्या खाती असलेल्या शिलकी रकमेवर मिळणारे व्याज कमी आहे. भ.नि.नि., निवृत्तीवेतन निधी, परिभाषित निधी, जल मल प्रवास निधी, सर्वसाधारण निधी असे स्वतंत्र निधी ठेवले आहेत. परंतु रोखवहीतील शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेतला नाही.(रोखवहीतील शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक यातील तफावत निधीनिहाय नमुद केली आहे.) दावे आणि खटले यांचे अभिलेखे दाखविले नाहीत. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 मधील नियम 51 नुसार रोखवहीतील लेखे बंद करुन त्यांचा ताळमेळ घेतला नाही.

आयुक्त, वसई - विरार शहर महानगरपालिका यांचेकडील आदेश क्र .आस्था/738/2012, दि.17/01/2012 अन्वये महानगरपालिकेच्या 5 प्रभाग समित्यांना लेखा विषयक अधिकार प्रदान करण्यात आले आहेत. त्यानुसार प्रभाग समिती निहायक लेखा विषयक कामकाज पार पाडण्याकरीता मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 84(1) नुसार लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीक यांना प्राधिकृत करण्यात आले आहेत . तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील तरतुदीनुसार प्रभाग समितीचे संपुर्ण लेखा विषयक कामकाज प्रभाग समिती मार्फत पार पाडले जाईल . त्यासाठी मुख्य निधीतुन प्रत्येक प्रभागास वेळोवेळी ठराविक रक्कम वर्ग करण्यात आली आहे . प्रभाग समित्यांच्या अधिकाऱ्यांनी निधी निहाय स्वतंत्र लेखे ठेवायचे आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार प्रभाग कार्यालयापुरते मर्यादित ठेवले आहेत. बँक खात्याचे व्यवहार करण्याचे अधिकार संबंधीत उपायुक्त व प्रभागाचा लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीकास दिले आहेत. त्यासाठी वेतन भत्ते, शासकिय देणी, विद्युत, दुरध्वनी, डिझेल खर्च, इतर कामांचा खर्च , इत्यादी बाबत रक्कम रु .5.25 लाख पर्यंतच्या खर्चाची मर्यादा प्रति काम घालुन दिली आहे. तसेच कोणत्याही कामाचे एकपेक्षा अधिक भाग करुन खर्च करता येणार नाही. स्थानिक संस्था कराचे काम पेल्हार कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे. नगररचना विभाग, सॅटे लाईट सिटी योजना व मुख्यालयातील आस्थापानेचे व्यवहार बोळींज कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहेत. अपरिहार्य परिस्थिती खेरिज सर्व प्रदाने ई .सी.एस. व्दारे करावयाची आहेत . रुग्णालय व्यवस्थापनाचे काम वसई कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे . मर्यादेत नसणारी सर्व प्रदाने मुख्य

लेखाधिकारी व आयुक्त यांच्या संयुक्त स्वाक्षरीने करावयाची आहे.

नवघर- माणिकपूर प्रभाग कार्यालयाचे लेखा विभागाच्या कामाचे लेखा परीक्षण केले . प्रभागाने सर्वसाधारण निधी, जल-मल प्रवाह निधी, निवृत्ती वेतन निधी, भविष्य निर्वाह निधी, परिभाषीत निधी यासाठी स्वतंत्र रोखवह्या व स्वतंत्र बँक खाती ठेवली आहेत. याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 134, दिनांक 20/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता . प्रभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 24/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे . प्रभागाचा खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

4) भविष्य निर्वाह निधी रोखवही दिनांक 31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.31825384/-

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
युनियन बँक खाते क्रमांक 320602010061942	7825384	7948017	122633
गुंतवणूक	24000000	---	----
एकुण	31825384	------	122633

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही . तसेच 31-3-2013 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे. परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन लेखापाल व उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

प्रभाग कार्यालयाच्या क्षेत्रात असलेल्या उप विभाग म्हणजेच ग्रामपंचायत स्तरावरील जुने 147 कर्मचारी आहेत आणि ज्यांची नेमणुक दि.01/11/2005 पुर्वीची आहे. अशा जुन्या कर्मचाऱ्यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही . व संबंधीत अभिलेखे लेखापरीक्षणास दाखविले नाहीत .

सदरची रक्कम तत्कालीन ग्रामपंचायत कर्मचारी व ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त खात्यावर शिल्लक होती. ग्रा.प. काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना होती . नगरपालिका/ महानगरपालिका काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना नाही . या ग्रामीण भागा तील ग्रामपंचायती महापालिकेत समाविष्ठ करण्यांत येवू नये अशी याचिका न्यायप्रविष्ठ आहे. आस्थापानेवर कार्यरत असलेल्या कर्मचाऱ्याची भ.नि. नि. वर्गणी वसुल केली जाते . परंतु नमुना क्र .98 मधील भ.नि.नि. खाते वही, नमुना क्र.99 मधील बृहत पत्रक लेखा परीक्षणास प्राप्त झाले नाही . त्यामुळे पुढील प्रमाणकाव्दारे केलेल्या प्रदानाच्या नोंदी नमुना नं.98 व 99 मध्ये तपासुन पाहता आल्या नाहीत.

35/11-03-2015 श्री. सदानंद यशवंत पाटील, नापरतावा रु.150000/-

36/11-03-2015 श्री. मिलींद प्रभाकर पाटील, नापरतावा रु.100000/-

37/11-03-2015 श्री. सेबेस्टीन घोन्साल्वीस, परतावा(24 ह.)रु.15000

38/23-03-2015 श्री. अमोल किसन राजे, नापरतावा रु.50000/-

कर्मचाऱ्याना भविष्य निर्वाह निधीचे व्याज 2013-14 व 2014-15 मध्ये 8.70% दराने दयावे लागले आहे. परंतु बँकेतील मुदत ठेवीवर मिळणारे व्याज 7% च्या मर्यादेत आहे. व्याजाचे दरातील तफावत 1.70% आहे. या तफावती ची परिगणना केली नाही . वर्षभरात होणाऱ्या तफावतीच्या रकमेबाबत प्रशासनाने महापालिका सभागृहासमोर टिपणी सादर करुन सदरची रक्कम सभागृहाच्या मंजुरीने महानगरपालिका फंडातुन भ.नि.नि. खात्याकडे वर्ग करण्यासाठी प्रयत्न केले नाहीत.

5) निवृत्ती वेतन निधी दि.31/03/2015 शिल्लकेचा तपशिल

युनियन बँक (खाते क्र.32060210061940) रु.39,01,335

--//-- मुदत ठेव रु.10,00,000

एकूण रु.49,01,335

बचत खात्यात असलेली रक्कम मुदत ठेवीमध्ये ठेवल्यास मिळणाऱ्या व्याजाचा लाभ होईल.

6) परिभाषीत निधी दि.31/03/2015 शिल्लकेचा तपशिल

युनियन बँक (खाते क्र.320602010061939) रु.13,77,926/-

--//-- मुदत ठेव रु.33,00,000

एकूण रु.46,77,926

ग्रामपंचायतकालीन जुन्या कर्मचा -यांची परिभाषीक योजनेची शिल्लक परिगणीत केली नाही व महापालिकेच्या किर्दीकडे ओढल्याचे दिसून आले नाही.

7) जल-मल प्रवाह निधी दि.31/03/2015 अ. शिल्लक रु.16,03,320

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
युनियन बँक खाते क्रमांक 320602010061938	1603320	1702131	98811

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. तसेच दि. 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे. परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

8) सर्वसाधारण निधी दि.31/03/2015 अखेर शिल्लक रु.103706602.59

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
युनियन बँक खाते क्रमांक 320602010061937	71908706	95443046.41	23534340.41
आयसीआयसीआय बँक खाते क्रमांक 02205000057	1989379	1986051	(-) 3318
युनियन बँक ऑफ	2312741	4568165	2255424

इंडिया खाते क्रमांक 320602061943			
गुंतवणूक	27500000	---	
वसई विकास सहकारी बँक खाते क्रमांक 1131	0.59	---	0.59
एकुण..	103710816.59		25786447

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. तसेच दि. 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे. परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

9) दावे आणि खटले फी म्हणून पुढील खर्च केला आहे.

2013-14 रु.1738874/-

2014-15 रु.1723021/-

खर्चाची प्रमाणके संबंधीत विभागाने उपलब्ध करुन दिली नाहीत . महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र .121 नुसार नमुना क्र .90 दावा, खटला पुस्तक ठेवायचे आहे आणि त्यात खटला चालविण्यासाठी दिलेल्या आगाऊ रकमा , कोर्टाच्या हुकुमनाम्यानुसार देय असलेल्या रकमांची वसुली व प्रदान दर्शवायचे आहे . परंतु याबाबतची नोंदवही उपलब्ध् झाली नाही. ब प्रभागात एकूण किती प्रकरणे न्यायालयात आहेत , त्यापैकी किती निकाल मनपाच्या बाजुने लागले , किती प्रलंबित आहेत, याबाबतचे अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

10) प्रभाग कार्यालयाचे काम करण्यासाठी आयुक्तांचे आदेशानुसार प्रभागात लेखापाल/वरिष्ठ लिपीकाची नेमणूक केली आहे . उपायुक्तांना प्रतिस्वाक्षरीचे अधिकार दिले आहेत. प्रभाग कार्यालयात रोखवही लिहीण्याचे काम लेखापालाने केले असुन त्याबाबत स्वाक्षरी केली आहे . सहाय्यक आयुक्तांना कोणतेही आर्थिक अधिकार दिले नाहीत . धनादेशावर लेखापाल व उपायुक्त सही करतात. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 चे नियम क्रमांक 62(2) महिन्यातुन किमान एकदा तरी उपायुक्ताने रोकडवहीतील शिल्लक

पडताळून पाहिली पाहिजे . परंतु वित्तीय वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये उपायुक्तांनी कधीही रोकडवहीतील शिल्लक पडताळून पाहिली नाही वा स्वाक्षरी केली नाही . नियम 40 नुसार रोखवहीतील जमा व संवितरणे यांचा मेळ जमा खर्चाच्या मासिक गोषवा -याबरोबर घेतला नाही. नियम 51 नुसार रोखवहीतील लेखे बंद करुन त्याचा ताळमेळ घेतला नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम

दावे आणि खटले अभिलेखे न दाखविलेली रक्कम रु.3461895/-

DATPMVM6001 (Ref No : 101, Hmm No : 134)

88 वसई प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता...

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 08

लेखा शीर्ष : प्रभाग कार्यालय मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1347200.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1347200.00/-

प्रभागात ग्रामपंचायत कालीन एकुण 50 कर्मचारी आहेत. त्यापैकी दिनांक 01/11/2005 पुर्वी नेमणूक झालेल्या जुन्या ग्रामपंचायत कर्मचा-यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही. अनिनि खातेवही नमुना क्रमांक 98 व बृहतपत्रक नमुना क्रमांक 99 उपलब्ध करुन दिले नाही. कर्मचा-यांना भ.नि.नि. शिल्लक रकमेवर दयाव्या लागणा-या व्याजापेक्षा योजनेच्या खाती असलेल्या शिलकी रकमेवर मिळणारे व्याज कमी आहे. भ.नि.नि., निवृत्तीवेतन निधी, परिभाषित निधी, अनामत, जल मल प्रवास निधी, सर्वसाधारण निधी असे स्वतंत्र निधी ठेवले आहेत. परंतु रोखवहीतील शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेतला नाही. .(रोखवहीतील शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक यातील तफावत निधीनिहाय नमुद केली आहे.) दावे आणि खटले यांचे अभिलेखे दाखविले नाहीत. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 मधील नियम 51 नुसार रोखवहीतील लेखे बंद करुन त्यांचा ताळमेळ घेतला नाही.

आयुक्त, वसई - विरार शहर महानगरपालिका यांचेकडील आदेश क्र .आस्था/738/2012, दि.17/01/2012 अन्वये महानगरपालिकेच्या 5 प्रभाग समित्यांना लेखा विषयक अधिकार प्रदान करण्यात आले आहेत . त्यानुसार प्रभाग समिती निहाय लेखा विषयक कामकाज पार पाडण्याकरीता मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 84(1) नुसार लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीक

यांना प्राधिकृत करण्यात आले आहेत . तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील तरतुदीनुसार प्रभाग समितीचे संपुर्ण लेखा विषयक कामकाज प्रभाग समिती मार्फत पार पाडले जाईल . त्यासाठी मुख्य निधीतुन प्रत्येक प्रभागास वेळोवेळी ठराविक रक्कम वर्ग करण्यात आली आहे . प्रभाग समित्यांच्या अधिकाऱ्यांनी निधी निहाय स्वतंत्र लेखे ठेवायचे आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार प्रभाग कार्यालयापुरते मर्यादित ठेवले आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार करण्याचे अधिकार संबंधीत उपायुक्त व प्रभागाचा लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीकास दिले आहेत. त्यासाठी वेतन भत्ते, शासकिय देणी, विद्युत, दुरध्वनी, डिझेल खर्च, इतर कामांचा खर्च, इत्यादी बाबत रक्कम रु .5.25 लाख पर्यंतच्या प्रति काम खर्चाची मर्यादा घालुन दिली आहे . तसेच कोणत्याही कामाचे एकपेक्षा अधिक भाग करुन खर्च करता येणार नाही. स्थानिक संस्था कराचे काम पेल्हार कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे. नगररचना विभाग, सॅटे लाईट सिटी योजना व मुख्यालयातील आस्थापानेचे व्यवहार बोळींज कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहेत. अपरिहार्य परिस्थिती खेरिज सर्व प्रदाने ई .सी.एस. व्दारे करावयाची आहेत . रुग्णालय व्यवस्थापनाचे काम वसई कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे . मर्यादेत नसणारी सर्व प्रदाने मुख्य लेखाधिकारी व आयुक्त यांच्या संयुक्त स्वाक्षरीने करावयाची आहे.

वसई प्रभाग कार्यालयाचे लेखा विभागाच्या कामाचे लेखा परीक्षण केले . प्रभागाने सर्वसाधारण निधी , जल-मल प्रवाह निधी , निवृत्ती वेतन निधी , भविष्य निर्वाह निधी , परिभाषीत निधी, अनामत निधी यासाठी स्वतंत्र रोखवहया व स्वतंत्र बँक खती ठेवली आहेत . याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 135, दिनांक 20/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता . सहाय्यक आयुक्त, आस्थापना यांनी पत्र क्रमांक 325, दिनांक 24/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे . सदर खुलासा विचारात घेवून लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

5) भविष्य निर्वाह निधी रोखवही दिनांक 31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.12502654.97

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुका नुसार रक्कम रु.	तफावत रु.

बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रमांक 690710529	7502654.97	7581907	79252.03
गुंतवणूक	5000000	---	----
एकुण	12502654.97	------	79252.03

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. तसेच दि. 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे. परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

प्रभाग कार्यालयाच्या क्षेत्रात असलेल्या उप विभाग म्हणजेच ग्रामपंचायत स्तरावरील 50 जुने कर्मचारी आहेत आणि ज्यांची नेमणुक दि.01/11/2005 पुर्वीची आहे. अशा जुन्या कर्मचाऱ्यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही. सदरची रक्कम तत्कालीन ग्रामपंचायत कर्मचारी व ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त खात्यावर शिल्लक होती . ग्रा.प. काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना होती. नगरपालिका/ महानगरपालिका काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना नाही . या ग्रामीण भागातील ग्रामपंचायती महापालिकेत समाविष्ठ करण्यांत येवू नये अशी याचिका न्यायप्रविष्ठ आहे. ग्रामीण कर्मचाऱ्याची भविष्य निर्वाह निधीची किती रक्कम महापालिकेस प्राप्त झाली याचा हिशेब लेखा परिक्षणास दाखविला नाही.

कर्मचाऱ्याना भविष्य निर्वाह निधीचे व्याज 2013-14 व 2014-15 मध्ये 8.70% दराने दयावे लागले आहे. परंतु बँकेतील मुदत ठेवीवर मिळणारे व्याज 7% च्या मर्यादेत आहे. व्याजाचे दरातील तफावत 1.70% आहे. या तफावती ची परिगणना केली नाही . वर्षभरात होणाऱ्या तफावतीच्या रकमेबाबत प्रशासनाने महापालिका सभागृहासमोर टिपणी सादर करुन सदरची रक्कम सभागृहाच्या मंजुरीने महानगरपालिका फंडातुन भ.नि.नि. खात्याकडे वर्ग करण्यासाठी प्रयत्न केले नाहीत.

6) निवृत्ती वेतन निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.1508439.95

बँकेचे नांव	रोखवहीतील	पासबुकानुसार	तफावत

	रक्कम रु.	रक्कम रु.	रु.
बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रमांक 60090712005	1508439.95	590780	917659.95

7) परिभाषीत निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.11742799

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रू.
बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रमांक 600958551679	11742799	9445116	2297683

ग्रामपंचायतकालीन जुन्या कर्मचा -यांची (01-11-2005 नंतरची) परिभाषीक योजनेची शिल्लक परिगणीत करुन महापालिकेच्या किर्दीकडे ओढल्याचे दिसून आले नाही. तसेच या निधीतुन किती खर्च करावा लागणार आहे याची परिगणना प्रभागाने केली नाही . महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमाचे कलम 92 नुसार शिलकी पैशाची गुंतवणूक करणे आवश्यक आहे . बचत खात्यात असलेली जादा रक्कम मुदत ठेवीमध्ये गुंतवणूक न केल्याने व्याजाचा लाभ झाला नाही.

8) अनामत निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.22363884

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रमांक 60090707561	12363884	12728984	365100

गुंतवणूक	10000000	---	----
एकुण	22363884		365100

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 मधील नियम 190(3) नुसार 3 वर्षापेक्षा जास्त मुदतीपर्यंत मागणी न केलेल्या सर्व शिल्लकी रकमा प्रत्येक वर्ष अखेर व्यपगत करावयाच्या असून त्या "संकिर्ण - इतर बाबी- व्यपगत ठेवी" या शिर्षाखाली स्थानांतरीत करावयाच्या आहेत. तसेच नियम 190(4) नुसार महसुलात जमा केलेल्या ठेवी महापालिकेच्या मंजुरी विना परत करता येणार नाहीत . असे असतांना तीन वर्षापुवीच्या मागणी न केलेल्या ठेवीच्या रकमा व्यपगत केल्या नाहीत . (याबाबतचा सविस्तर आक्षेप परि. क्र.73 नुसार घेण्यांत आला आहे.)

9) जल-मल प्रवाह निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.6495177

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रमांक 60090707695	6495177	6359823	135354

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही . तसेच 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे . परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

10) सर्वसाधारण निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.57077964

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
बँक ऑफ महाराष्ट्र	52077964	78555365	26477401

खाते क्रमांक 60090705564			
गुंतवणूक	5000000	----	----
एकुण	57077964		26477401

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. तसेच 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे. परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन उपायुक्त यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

11) दावे आणि खटले फी म्हणून पुढील खर्च केला आहे.

2013-14 रु.368000/-

2014-15 रु.979200/-

लेखापरीक्षण काळात लेखापरीक्षणाचे वेळी काही निवडक प्रमाणके तपासली असता त्यात श्री . दिगंबर देसाई, वकील यांना प्रमाणक क्रमांक 2053, दिनांक 23/03/2015 रक्कम रु.84600/- प्रदान केले आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र .121 नुसार नमुना क्र .90 दावा, खटला पुस्तक ठेवायचे आहे आणि त्यात खटला चालविण्यासाठी दिलेल्या आगाऊ रकमा , कोर्टाच्या हुकुमनाम्यानुसार देय असलेल्या रकमांची वसुली व प्रदान दर्शवायचे आहे . परंतु याबाबतची नोंदवही उपलब्ध् झाली नाही. ब प्रभागात एकूण किती प्रकरणे न्यायालयात आहेत , त्यापैकी किती निकाल मनपाच्या बाजुने लागले, किती प्रलंबित आहेत, याबाबतचे अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

12) कार्यालयाचे काम करण्यासाठी आयुक्तांचे आदेशानुसार प्रभागात लेखापाल /वरिष्ठ लिपीकाची नेमणूक केली आहे . उपायुक्तांना प्रतिस्वाक्षरीचे अधिकार दिले आहेत . प्रभाग कार्यालयात रोखवही लिहीण्याचे काम लेखापालाने केले असुन त्याबाबत स्वाक्षरी केली आहे. सहाय्यक आयुक्तांना कोणतेही आर्थिक अधिकार दिले नाहीत . धनादेशावर लेखापाल व उपायुक्त सही करतात . महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता , 1971 चे

नियम क्रमांक 62(2) महिन्यातुन किमान एकदा तरी उपायुक्ताने रोकडवहीतील शिल्लक पडताळून पाहिली पाहिजे . परंतु वित्तीय वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये उपायुक्तांनी कधीही रोकडवहीतील शिल्लक पडताळून पाहिली नाही व स्वाक्षरी केली नाही. नियम 40 नुसार रोखवहीतील जमा व संवितरणे यांचा मेळ जमा खर्चाच्या मासिक गोषवा-याबरोबर घेतला नाही . नियम 51 नुसार रोखवहीतील लेखे बंद करुन त्याचा ताळमेळ घेतला नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.1347200/-

DATPMVM6001 (Ref No : 102, Hmm No : 135)

89 नालासोपारा प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजातील अनियमीतता...

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष : प्रभाग कार्यालय मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 3351100.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3351100.00/-

प्रभागात ग्रामपंचायत कालीन एकुण 64 कर्मचारी आहेत. त्यापैकी दिनांक 01/11/2005 पुर्वी नेमणूक झालेल्या जुन्या ग्रामपंचायत कर्मचा-यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही. भनिनि खातेवही नमुना क्रमांक 98 व बृहतपत्रक नमुना क्रमांक 99 उपलब्ध करुन दिले नाही. कर्मचा-यांना भ.नि.नि. शिल्लक रकमेवर दयाव्या लागणा-या व्याजापेक्षा योजनेच्या खाती असलेल्या शिलकी रकमेवर मिळणारे व्याज कमी आहे. भ.नि.नि., सेनिवृत्तीवेतन निधी, परिभाषित निधी, अनामत, जल मल प्रवास निधी, सर्वसाधारण निधी असे स्वतंत्र निधी ठेवले आहेत. परंतु रोखवहीतील शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेतला नाही. दावे आणि खटले यांचे अभिलेखे दाखविले नाहीत. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 मधील नियम 51 नुसार रोखवहीतील लेखे बंद करुन प्रत्येक महिनाअखेरचा ताळमेळ घेतला नाही.

आयुक्त, वसई - विरार शहर महानगरपालिका यांचेकडील आदेश क्र .आस्था/738/2012, दि.17/01/2012 अन्वये महानगरपालिकेच्या 5 प्रभाग समित्यांना लेखा विषयक अधिकार प्रदान

करण्यात आले आहेत . त्यानुसार प्रभाग समिती निहाय लेखा विषयक कामकाज पार पाडण्याकरीता मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 84(1) नुसार लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीक यांना प्राधिकृत करण्यात आले आहेत . तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील तरतुदीनुसार प्रभाग समितीचे संपुर्ण लेखा विषयक कामकाज प्रभाग समिती मार्फत पार पाडले जाईल . त्यासाठी मुख्य निधीतुन प्रत्येक प्रभागास वेळोवेळी ठराविक रक्कम वर्ग करण्यात आली आहे . प्रभाग समित्यांच्या अधिकाऱ्यांनी निधी निहाय स्वतंत्र लेखे ठेवायचे आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार प्रभाग कार्यालयापुरते मर्यादित ठेवले आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार करण्याचे अधिकार संबंधीत उपायुक्त व प्रभागाचा लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीकास दिले आहेत. त्यासाठी वेतन भत्ते, शासकिय देणी, विद्युत, दुरध्वनी, डिझेल खर्च, इतर कामांचा खर्च, इत्यादी बाबत रक्कम रु .5.25 लाख पर्यंतच्या प्रति काम खर्चाची मर्यादा घालुन दिली आहे . तसेच कोणत्याही कामाचे एकपेक्षा अधिक भाग करुन खर्च करता येणार नाही. स्थानिक संस्था कराचे काम पेल्हार कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे. नगररचना विभाग, सॅटे लाईट सिटी योजना व मुख्यालयातील आस्थापानेचे व्यवहार बोळींज कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहेत. अपरिहार्य परिस्थिती खेरिज सर्व प्रदाने ई .सी.एस. व्दारे करावयाची आहेत . रुग्णालय व्यवस्थापनाचे काम वसई कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे . मर्यादेत नसणारी सर्व प्रदाने मुख्य लेखाधिकारी व आयुक्त यांच्या संयुक्त स्वाक्षरीने करावयाची आहे.

नालासोपारा प्रभाग कार्यालयाचे लेखा विभागाच्या कामाचे लेखा परीक्षण केले . प्रभागाने सर्वसाधारण निधी, जल-मल प्रवाह निधी, निवृत्ती वेतन निधी, भविष्य निर्वाह निधी, परिभाषीत निधी, अनामत निधी यासाठी स्वतंत्र रोखवहया व स्वतंत्र बँक खाती ठेवली आहेत . याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 143, दिनांक 24/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. सहाय्यक आयुक्त, आस्थापना यांनी पत्र क्रमांक 324, दिनांक 24/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे . सदर खुलासा विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) भविष्य निर्वाह निधी रोखवही दिनांक 31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.1,15,33,868.60

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम	पासबुकानुसार रक्कम	तफावत रु.

	रु.	रु.	
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6010652258	16,37,527.60	16,37,527.60	-
ठाणे जिल्हा म.स.बँक	3,96,341	3,96,341	पासबुक उपलब्ध् झाले नाही.
गुंतवणूक	95,00,000	---	----
एकुण	1,15,33,868.60	------	-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमाचे कलम 92 नुसार शिलकी पैशाची गुंतवणूक करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार बचत खात्यात असलेली रक्कम मुदत ठेवीमध्ये ठेवल्यास मिळणाऱ्या व्याजाचा लाभ होईल. रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार प्रत्येक महिना अखेर घेतलेला नाही.

प्रभाग कार्यालयाच्या क्षेत्रात असलेल्या उप विभाग म्हणजेच ग्रामपंचायत स्तरावरील जे जुने कर्मचारी आहेत आणि ज्यांची नेमणुक दि .01/11/2005 पुर्वीची आहे. अशा जुन्या कर्मचाऱ्यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम, कर्मचारी महानगरपालिकेकडे हस्तांतरण झाल्यानंतर हिशेबात घेतल्याचे दिसुन आले नाही. सदरची रक्कम तत्कालीन ग्रामपंचायत कर्मचारी व ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त खात्यावर शिल्लक होती. ग्रा.प. काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना होती . नगरपालिका/ महानगरपालिका काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना नाही . या ग्रामीण भागातील ग्रामपंचायती महापालिकेत समाविष्ठ करण्यांत येवू नये अशी याचिका न्यायप्रविष्ठ आहे. ग्रामीण कर्मचाऱ्याची भविष्य निर्वाह निधीची किती रक्कम महापालिकेस प्राप्त झाली, याची परिगणना करुन अभिलेखे लेखा परिक्षणास दाखविले नाहीत.

कर्मचाऱ्याना भविष्य निर्वाह निधीचे व्याज 2013-14 व 2014-15 मध्ये 8.70% दराने दयावे लागले आहे. परंतु बँकेतील मुदत ठेवीवर मिळणारे व्याज 7% च्या मर्यादेत आहे . व्याजादरातील तफावत

1.70% आहे. या तफावती बाबत प्रभागाने / मुख्यालयाने कोणतीही कार्यवाही केली नाही . वर्षभरात होणाऱ्या तफावतीच्या रकमेबाबत प्रशासनाने महापालिका सभागृहासमोर टिपणी सादर करुन सदरची रक्कम सभागृहाच्या मंजुरीने महानगरपालिका फंडातुन भ .नि.नि. खात्याकडे वर्ग करण्यासाठी प्रयत्न केले नाहीत.

भ.नि.नि च्या रोखवहीत दि.31/03/2014 अखेर शिल्लक रु.90,06,708.60

दि.31/03/2014 रोजी मिळालेले व्याज _____ रु. 8,06,181.00

एकूण रु.98,12,889.60

परंतु रोखवहीत नविन वर्षाची सुरुवात करताना दि .01/04/2014 रोजी सुरुवातीची शिल्लक रु.96,43,316.60 दाखविली आहे. म्हणजेच रक्कम रु .1,69,573 कमी दाखवुन रोखवहीत व्यवहार लिहीले आहेत. याबाबत खुलासा केला नाही.

2) सेवा निवृत्ती वेतन निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.2,70,87,878

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्रमांक 20023590695	1,85,812	-	-
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6010653320	1,81,295		
गुंतवणूक	35,00,000 1,77,44,754 51,72,096 3,03,921		

एकूण	2,70,87,878		

उपरोक्त निधीची पासबुके लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत.

3) परिभाषीत निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.2,94,468

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
इंडियन बँक खाते क्रमांक 925211558	2,04,417	-	-
गुंतवणूक	90,051		
एकूण	2,94,468		

उपरोक्त निधीची पासबुके लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत.

परिभाषीक निधीच्या रोखवहीत दि .31/03/2014 रोजी अखेर शिल्लक रु .1,53,815 आहे. दि.01/04/2014 रोजी सुरुवातीची शिल्लक रु .1,84,315 दाखविली आहे. म्हणजेच रक्कम रु.30,500 जादा दाखविली आहे. याबाबत खुलासा केला नाही.

ग्रामपंचायतकालीन जुन्या कर्मचा-यांची परिभाषीक योजनेची शिल्लक परिगणीत करुन महापालिकेच्या किर्दीकडे ओढल्याचे दिसून आले नाही.

4) अनामत निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.50,29,059

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
इंडियन बँक खाते	29,059	13,059	16,000

क्रमांक 6010651152			
गुंतवणूक	50,00,000	---	----
एकुण	50,29,059		16,000

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार प्रत्येक महिना अखेर घेतलेला नाही.

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 मधील नियम 190(3) नुसार 3 वर्षापेक्षा जास्त मुदतीपर्यंत मागणी न केलेल्या सर्व शिल्लकी रकमा प्रत्येक वर्ष अखेर व्यपगत करावयाच्या असून त्या "संकिर्ण - इतर बाबी- व्यपगत ठेवी" या शिर्षाखाली स्थानांतरीत करावयाच्या आहेत. तसेच नियम 190(4) नुसार महसुलात जमा केलेल्या ठेवी महापालिकेच्या मंजुरी विना परत करता येणार नाहीत . असे असतांना तीन वर्षापुवीच्या मागणी न केलेल्या ठेवीच्या रकमा व्यपगत केल्या नाहीत. (याबाबतचा सविस्तर आक्षेप परि. क्र.73 नुसार घेण्यांत आला आहे.)

5) जल-मल प्रवाह निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.72,93,088

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6010647168	72,93,088	81,80,847	8,87,759

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार प्रत्येक महिना अखेर घेतलेला नाही.

6) सर्वसाधारण निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.2,05,97,110.20

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम	पासबुकानुसार रक्कम	तफावत रु.

	रु.	रु.	
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6010648989	1,47,52,215	1,15,34,009	32,18,206
ॲक्सीस बँक खाते क्रमांक 912010013077056	58,44,895.20	33,28,769.20	25,16,126
एकुण	2,05,97,110.20		57,34,332

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार प्रत्येक महिना अखेर घेतला नाही.

7) दावे आणि खटले फी म्हणून पुढील खर्च केला आहे.

2013-14 रु.13,86,700

2014-15 रु.19,64,400

लेखापरीक्षण काळात लेखापरीक्षणाचे वेळी काही निवडक प्रमाणके तपासली असता त्यात श्री . अतुल दामले, वकील हायकोट मुंबई यांना प्रमाणक क्रमांक 1708 , दिनांक 26/03/2015 रक्कम रु.15,000/- प्रदान केले आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.121 नुसार नमुना क्र.90 दावा, खटला पुस्तक ठेवायचे आहे आणि त्यात खटला चालविण्यासाठी दिलेल्या आगाऊ रकमा, कोर्टाच्या हुकुमनाम्यानुसार देय असलेल्या रकमांची वसुली व प्रदान दर्शवायचे आहे . परंतु याबाबतची नोंदवही उपलब्ध् झाली नाही. प्रभागात एकूण किती प्रकरणे न्यायालयात आहेत , त्यापैकी किती निकाल मनपाच्या बाजुने लागले, किती प्रलंबित आहेत, याबाबतचे अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

दावे/खटले, फी खर्चाचे अभिलेखे न दाखविलेली -

आक्षेपाधीन रक्कम रु.3351100/-

90 बोळींज प्रभाग कार्यालयाचे कामकाजाबाबत...

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 09

लेखा शीर्ष : प्रभाग कार्यालय मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1489100.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1489100.00/-

प्रभागात ग्रामपंचायत कालीन एकुण 84 कर्मचारी आहेत. त्यापैकी दिनांक 01/11/2005 पुर्वी नेमणूक झालेल्या जुन्या ग्रामपंचायत कर्मचा-यांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम परिगणीत केली नाही. व अशी रक्कम महानगरपालिकेकडे हस्तांतरीत केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास दाखविले नाहीत. त्यामुळे अशी रक्कम नमुद करता येत नाही. भनिनि खातेवही नमुना क्रमांक 98 व बृहतपत्रक नमुना क्रमांक 99 उपलब्ध करुन दिले नाही. कर्मचा-यांना भ.नि.नि. शिल्लक रकमेवर दयाव्या लागणा-या व्याजापेक्षा योजनेच्या खाती असलेल्या शिलकी रकमेवर मिळालेले व्याज कमी आहे. भ.नि.नि., सेनिवृत्तीवेतन निधी, परिभाषित निधी, जल मल प्रवास निधी, सर्वसाधारण निधी असे स्वतंत्र निधी ठेवले आहेत. परंतु रोखवहीतील शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ घेतला नाही. दावे आणि खटले यासाठी 2013-14 मध्ये रु.918200/- खर्च केला आहे, व 2014-15 मध्ये रु.570900/- खर्च केला असुन त्याचे अभिलेखे दाखविले नाहीत. पदाधिकारी व अधिका-यांना भ्रमणध्वनि सेवा/मोबाईल सिमकार्ड दिले असून अनुज्ञेय खर्चापेक्षा जादा झालेल्या बिलाची रक्कम रु.9714/- संबंधीतांकडून वसुल केली नाही. शासनाने ठरवून दिलेल्या दरापेक्षा जादा दराने जाहिरातीसाठी खर्च केला आहे. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 मधील नियम 51 नुसार रोखवहीतील लेखे बंद करुन प्रत्येक महिनाअखेरचा ताळमेळ घेतला नाही.

आयुक्त, वसई - विरार शहर महानगरपालिका यांचेकडील आदेश क्र .आस्था/738/2012, दि.17/01/2012 अन्वये महानगरपालिकेच्या 5 प्रभाग समित्यांना लेखा विषयक अधिकार प्रदान करण्यात आले आहेत . त्यानुसार प्रभाग समिती निहायक लेखा विषयक कामकाज पार पाडण्याकरीता मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 84(1) नुसार लेखापाल /वरिष्ठ लेखा लिपीक यांना प्राधिकृत करण्यात आले आहेत . तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील तरतुदीनुसार प्रभाग समितीचे संपुर्ण लेखा विषयक कामकाज प्रभाग समिती मार्फत पार पाडले जाईल . त्यासाठी मुख्य निधीतुन प्रत्येक प्रभागास वेळोवेळी ठराविक रक्कम वर्ग करण्यात आली आहे . प्रभाग समित्यांच्या अधिकाऱ्यांनी निधी निहाय स्वतंत्र लेखे ठेवायचे आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार प्रभाग

कार्यालयापुरते मर्यादित ठेवले आहेत . बँक खात्याचे व्यवहार करण्याचे अधिकार संबंधीत उपायुक्त व प्रभागाचा लेखापाल/वरिष्ठ लेखा लिपीकास दिले आहेत. त्यासाठी वेतन भत्ते, शासकिय देणी, विद्युत, दुरध्वनी, डिझेल खर्च, इतर कामांचा खर्च, इत्यादी बाबत रक्कम रु .5.25 लाख पर्यंतच्या प्रतिकामाचे खर्चाची मर्यादा घालुन दिली आहे . तसेच कोणत्याही कामाचे एकपेक्षा अधिक भाग करुन खर्च करता येणार नाही. स्थानिक संस्था कराचे काम पेल्हार कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे. नगररचना विभाग, सॅटे लाईट सिटी योजना व मुख्यालयातील आस्थापनेचे व्यवहार बोळींज कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहेत. अपरिहार्य परिस्थिती खेरिज सर्व प्रदाने ई .सी.एस. व्दारे करावयाची आहेत . रुग्णालय व्यवस्थापनाचे काम वसई कार्यालयाचे अधिनस्त ठेवले आहे . मर्यादेत नसणारी सर्व प्रदाने मुख्य लेखाधिकारी व आयुक्त यांच्या संयुक्त स्वाक्षरीने करावयाची आहेत.

बोळींज प्रभाग कार्यालयाचे लेखा विभागाच्या कामाचे लेखा परीक्षण केले असता प्रभागाने सर्वसाधारण निधी, जल-मल प्रवाह निधी , निवृत्ती वेतन निधी , भविष्य निर्वाह निधी , परिभाषीत निधी यासाठी स्वतंत्र रोखवहया व स्वतंत्र बँक खती ठेवली आहेत . याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 144, दिनांक 24/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता . प्रभागाने त्यांचा खुलासा दि.27/06/2016 केला. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

16) भविष्य निर्वाह निधी रोखवही दिनांक 31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.74,69,545.64

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6009866524	22,94,927	22,94,927	-
ठाणे जिल्हा	2,55,743.64	2,65,321.64	-9,578

मध्यावरती सहकारी बँक खाते क्रमांक 030/4976			
गुंतवणूक	49,18,875	---	----
एकुण	74,69,545.64	------	-9,578

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. तसेच 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे. परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन प्राधिकृत अधिका-याने स्वाक्षरी केली नाही.

प्रभाग कार्यालयाच्या क्षेत्रात असलेल्या उप विभाग म्हणजेच ग्रामपंचायत स्तरावरील जे जुने कर्मचारी आहेत आणि ज्यांची नेमणुक दि .01/11/2005 पुर्वीची आहे. महानगरपालिकेने अशा कर्मचा-यांची रक्कम परिगणीत करुन लेखापरीक्षणास दाखविली नाही . सदरची रक्कम तत्कालीन ग्रामपंचायत कर्मचारी व ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त खात्यावर शिल्लक होती . ग्रा.प. काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना होती . नगरपालिका/ महानगरपालिका काळात अंशदायी भविष्य निर्वाह निधी योजना नाही . या ग्रामीण भागातील ग्रामपंचायती महापालिकेत समाविष्ठ करण्यांत येवू नये अशी याचिका न्यायप्रविष्ठ आहे. ग्रामीण कर्मचाऱ्याची भविष्य निर्वाह निधीची किती रक्कम महापालिकेस प्राप्त झाली याचा हिशेब लेखा परिक्षणास दाखविला नाही.

कर्मचाऱ्याना भविष्य निर्वाह निधीचे व्याज 2013-14 व 2014-15 मध्ये 8.70% दराने दयावे लागले आहे. परंतु बँकेतील मुदत ठेवीवर मिळा लेले व्याज 7% च्या मर्यादेत आहे . व्याजदरातील तफावत 1.70% आहे. या तफावतीची परिगणना महानगरपालिकेने केलेली नाही . वर्षभरात होणाऱ्या तफावतीच्या रकमेबाबत प्रशासनाने महापालिका सभागृहासमोर टिपणी सादर करुन सदरची रक्कम सभागृहाच्या मंजुरीने महानगरपालिका फंडातुन भ.नि.नि. खात्याकडे वर्ग करण्यासाठी प्रयत्न केले नाहीत.

17) निवृत्ती वेतन निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.4611781.70

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6009866068	127866.67	595127.67	-467261
विजया बँक खाते क्रमांक 505201010001362	503008	500956	2052
ठाणे जिल्हा मध्यावरती सहकारी बँक खाते क्रमांक 030/5715	11330.03	11330.03	-
गुंतवणूक	3969577		
एकूण	4611781.70		-465209

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही.

18) परिभाषीत निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.3117497

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत

इंडियन बँक खाते क्रमांक 6040746162	1117497	1117497	-
गुंतवणूक	2000000		
एकूण	3117497		-

महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन प्राधिकृत अधिका-याने स्वाक्षरी केली नाही.

ग्रामपंचायतकालीन जुन्या कर्मचा-यांची परिभाषीक योजनेची शिल्लक महानगरपालिकेने परिगणीत करुन किर्दीकडे ओढल्याचे दिसून आले नाही . बचत खात्यात असलेली रक्कम मुदत ठेवीमध्ये ठेवल्यास मिळणाऱ्या व्याजाचा लाभ होईल.

19) जल-मल प्रवाह निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.8869521.50

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6009866954	3869521.50	1781040	2088481.50
गुंतवणूक	5000000		
एकूण	8869521.50		2088481.50

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता,

1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. तसेच 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे . परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन प्राधिकृत अधिका-याने स्वाक्षरी केली नाही.

20) सर्वसाधारण निधी दि.31/03/2015 अखेरची शिल्लक रु.32311621.39

बँकेचे नांव	रोखवहीतील रक्कम रु.	पासबुकानुसार रक्कम रु.	तफावत रु.
इंडियन बँक खाते क्रमांक 6009864210	5570997.03	4054229.03	1516768
इंडियन बँक खाते क्रमांक अनामत 6009864946	938024	946565	-8541
युनियन बँक खाते क्रमांक 410002010054204	22242968.87	31814722	-9571753.13
वसई विकास बँक पासबुक उपलब्ध् झाले नाही.	559631.49		
गुंतवणूक	3000000	----	----
एकुण	32311621.39		-8063526.13

रोखवहीतील शिल्लक व बँकेतील पासबुकातील शिल्लक यांचा ताळमेळ महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 40 व 51 नुसार घेतलेला नाही. तसेच 31-3-2015 रोजी प्रभारी लेखापाल यांची स्वाक्षरी आहे . परंतु नियम 51 नुसार रोकडवहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन प्राधिकृत अधिका-याने स्वाक्षरी केली नाही.

21) दावे आणि खटले फी म्हणून पुढील खर्च केला आहे.

2013-14 रु.918200

2014-15 रु.570900

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र .121 नुसार नमुना क्र .90 दावा, खटला पुस्तक ठेवायचे आहे आणि त्यात खटला चालविण्यासाठी दिलेल्या आगाऊ रकमा , कोर्टाच्या हुकुमनाम्यानुसार देय असलेल्या रकमांची वसुली व प्रदान दर्शवायचे आहे . परंतु याबाबतची नोंदवही उपलब्ध् झाली नाही. प्रभागात एकूण किती प्रकरणे न्यायालयात आहेत, त्यापैकी किती निकाल मनपाच्या बाजुने लागले, किती प्रलंबित आहेत, याबाबतचे अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

22) महानगरपालिकेच्या पदाधिकारी व अधिकाऱ्यांना भ्रमणध्वनी सेवा / मोबाईल सिमकार्ड देणेबाबत स्थायी समिती ठराव क्र .12 दि.01/06/2011 अन्वये मंजूरी दिली आहे . दैनंदिन कामासाठी अधिकारी, पदाधिकारी व अत्यावश्यक सेवेतील क्षेत्रीय कर्मचारी एकमेकांच्या संपर्कात राहण्यासाठी ही सेवा उपलब्ध् करून देण्यांत आली आहे . त्यासाठी आयडीया सोल्युशन लिमीटेड यांच्याकडुन सिमकार्ड सेवा उपलब्ध करुन दिली आहे . आयडीया मोबाईल सेवा प्रति महा रु .149 मासिक भाडयाचा सी.यु.जी प्लॅन घेण्यात आला आहे. तसेच जादा होणाऱ्या खर्चाचे बिल संबंधीताने भरावयाचे ठरावात नमुद केले आहे.

लेखापरीक्षणाचे वेळी काही निवडक प्रमाणके तपासता - संबंधीत अधिकारी व पदाधिकारी यांनी वित्तीय मंजूरीपेक्षा जादा खर्चाची मोबाईल सेवा वापरली आहे . परंतु जादा होणाऱ्या बिलाच्या खर्चाची रक्कम संबंधीताकडून वसूली केली नाही. त्याचा उदा. तपशिल

प्रमाणक क्र. 2093 दि.11/03/2014 रु.33431 मे.आडीया सोल्युशन लि. यांना 52 कर्मचाऱ्याचा मोबाईल खर्चाचे प्रदान.

नाव	वापरलेल्या मोबाईल सेवेच्या देयकाची रक्कम रु.	देय खर्चाची रक्कम ठ .क्र.12 दि.01/06/2011	जादा खर्च रु.
श्री.उमेश धोडी फायरमन	2680.63	149	2531.63
श्रीमती.संगीता	575.43	149	426.43

घाडीगावकर लिपीक			
श्री.अविनाश पारेख लिपीक	1014.84	149	865.84
श्री.अशोक मांद्रे व.लि.	1054.50	149	905.50
श्री.मोहन संख्ये लिपीक	795.73	149	646.73

प्र.क्र.3948 दि.31/03/2016 रु.37981 मे.आडीया सोल्युशन लि.

यांना 66 कर्मचाऱ्याचा

मोबाईल खर्चाचे प्रदान.

नाव	वापरलेल्या मोबाईल सेवेच्या देयकाची रक्क्म	देय्य खर्चाची रक्कम ठ .क्र.12 दि.01/06/2011	जादा खर्च रु.
श्री.उमेश धोडी फायरमन	2720	149	2521
श्रीमती.संगीता घाडीगावकर लिपीक	1164.61	149	1015.61
श्री.अविनाश पारेख लिपीक	950.34	149	801.34

अशा प्रकारे अनुज्ञेय खर्चापेक्षा जादा झालेल्या खर्चाबाबत महानगरपालिका मुख्य लेखा परीक्षकाकडून देयकांची तपासणी करुन जादा खर्चाची रक्कम निश्चित करुन वसुल करणे आवश्यक आहे.

23) पुढील प्रमाणकाव्दारे वर्तमानपत्रामध्ये जाहिरात देण्यासाठी खर्च केला आहे . जाहिरातीचे शासन मान्य दर (माहिती व जन संपर्क विभाग) उपलब्ध झाले नाहीत. शासनाने ठरवुन दिलेल्या दरापेक्षा जादा दराने केलेले प्रदान वसुलपात्र आहे.

प्रमाणक क्र. दिनांक रक्कम तपशिल

2065 06/03/2014 268112 मे.मयुरेश पब्लीकेशन
जाहिरात Times of India
104 x दर 2578 =
268112

24) कार्यालयाचे काम करण्यासाठी आयुक्तांचे आदेशानुसार प्रभागात लेखापाल /वरिष्ठ लिपीकाची नेमणूक केली आहे. उपायुक्तांना प्रतिस्वाक्षरीचे अधिकार दिले आहेत. प्रभाग कार्यालयात रोखवही लिहीण्याचे काम लेखापालाने केले असुन त्याबाबत स्वाक्षरी केली आहे . सहाय्यक आयुक्तांना कोणतेही आर्थिक अधिकार दिले नाहीत . धनादेशावर लेखापाल व उपायुक्त सही करतात. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता , 1971 चे नियम क्रमांक 62(2) महिन्यातुन किमान एकदा तरी उपायुक्ताने रोकडवहीतील शिल्लक पडताळून पाहिली पाहिजे . परंतु वित्तीय वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये उपायुक्तांनी कधीही रोकडवहीतील शिल्लक पडताळून पाहिली नाही व स्वाक्षरी केली नाही . नियम 40 नुसार रोखवहीतील जमा व संवितरणे यांचा मेळ जमा खर्चाच्या मासिक गोषवा -याबरोबर घेतला नाही . नियम 51 नुसार रोखवहीतील लेखे बंद करुन त्याचा ताळमेळ घेतला नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.1489100

DATBBPM6301 (Ref No : 104, Hmm No : 144)

91 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे- भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामातील अनियमीतता

U.I.DS अंर्तगत भुयारी गटारी योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष :नगररचना केंद्र, राज्य, मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 162374604.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 114093372.00/-

या कामासाठी दिलेल्या रु.114093372/- मोबिलायझेशन अग्रीमासाठी घेतलेली रु. 114093372/- ची बँक गॅरंटी व तिची विधीग्राहयता लेखापरीक्षणास दाखविली नाही. प्रकल्पाच्या अंमलबजावणीतुन काय साध्य झाले याचा अहवाल शासनास पाठविला नाही. प्राप्त अनुदानानुसार खर्च रु.162374604/- चे विनीयोग प्रमाणपत्र शासनास

पाठविले नाही. अखर्चित रकमेवरील प्राप्त व्याजाची रक्कम रु.37,10,710/- शासनास कळविली नाही. कामाचे देयकातुन सुरक्षा अनामतीची 5% रक्कम रु.1258532/- पुढील काळात वसुल केली नाही व त्याबाबतची बँक गॅरंटी रु. 1258532/- लेखापरीक्षणास दाखविली नाही. मोजमाप पुस्तकात नोंदी प्रचलित पध्दतीनुसार घेतल्या नाहीत. कामाची नोंद नमुना क्रमांक 139 मध्ये घेतलेली नाही.

केंद्र शासनाने सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सुविधा पुरविणे अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेची निवड झाली असुन महापालिकेने नोडल एजन्सी मार्फत विस्तृत प्रकल्प अहवाल (DPR) तयार करुन राज्य शासना मार्फत केंद्र शासनाकडे पाठविला होता. केंद्र शासनाने घनकचरा व्यवस्थापन व भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामास मंजुरी दिली आहे. या योजने अंतर्गत मिळणारे अनुदान- केंद्र हिस्सा 80%, राज्य हिस्सा 10%, मनपा हिस्सा 10% या प्रमाणे आहे. या कामासाठी पुढील दर्शविल्याप्रमाणे अनुदान मिळाले असुन महापालिकेने खर्च केला आहे.

भुयारी गटार मलनिसा:रण रक्कम रु.(हजारात)

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	2012-13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
भुयारी गटार मल निस:रण					भुयारी गटार मलनिस:रण				
केंद्र हिस्सा	132452	-	-	132452	सल्लागार समिती सदस्य मानधन	300	6858	955	8113
राज्य हिस्सा	16556	-	-	16556	मे.घारपुरे इं.	114093	162375	699919	976387
मनपा हिस्सा	16556	207687	685253	909496	मे.टंडन अर्बन प्रकल्प सल्लागार	11443	27966	9700	49109
					रेल्वे-परवाना	-	-	722	722
एकूण	165564	207687	685253	1058504	एकूण	125836	197199	711296	1034331

कामाचे नाव-: भुयारी गटार योजना संकलन प्रणाली, प्रक्रीया केंद्र आणि पुनर्वापर, कार्यान्वय आणि

देखभाल-दुरुस्ती टप्पा 1 व टप्पा 2 विरार.

प्राकलन -: रु.100.65 कोटी. सुधारित रु.131.64 कोटी.

प्रशासकिय मंजुरी -: प्रशासकीय ठराव क्र.290 दि.15/03/2010

महासभा ठराव 15, दि.20/12/2010.

तांत्रिक मंजुरी -: नगर अभियंता (Item Rate, Turnkey Estimate)

सुधारित मंजुरी दि.12/07/2012

निविदा तारिख -: दि.20/03/2012 महाराष्ट्र टाईम्स, सकाळ, इंडियन एक्सप्रेस.

एल-1 निविदा -: मे. घारपुरे इंजिनियअरिंग ॲण्ड कंन्सक्ट्रशन प्रा.लि.पुणे

महापालिकेच्या प्रकल्प खर्च रु.131.64 कोटी पेक्षा 8.9% जादा दराने मंजुर.

त्यामुळे होणारा खर्च रु.153.84 कोटी.

करार-: दि.26/03/2013

कार्यादेश-: क्र.वशिशम/सॅसे/280/2012-13, दि.26.03.13

मुदत :- 25-03-2015 पर्यंत

मुदतवाढ :- 31-12-2015 (स्थायी समिती ठराव 477, दिनांक 10-05-2015)

31-05-2016 (स्थायी समिती ठराव 278, दिनांक 09-03-2016)

कामाची स्थिती-: काम अपुर्ण

खर्च-: 31.03.2013 पर्यत रु.11,40,93 हजार

2013-14 मधील रु.16,23,75 हजार

एकूण रु.27,64,68 हजार

मे.घारपुरे इंजिनिअरींग (लेखा परिक्षण कालावधीत पुढील प्रमाणकाव्दारे खर्च केला आहे)

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	मोबीलाईझेशन मु.वसुली रु.	मोबीलाईझेशन व्याज वसुली रु.	तपशिल
16	10/09/13	1,89,14,955	-	-	M.B.no.325,P-01 ते 03
39	21/12/13	4,30,61,430	-	6,44,000	M.B.no.325,P-04 ते 11
52	28/02/14	7,52,27,585		56,31,135	--//--
58	29/03/14	2,51,70,634		71,99,919	M.B.no.325,P-12 ते 29
एकूण		16,23,74,604	-	1,34,75,054	

वसई विरार महानगरपालिकेने भुयारी गटार योजनेचा एकूण रु.557 कोटीचा प्रस्ताव केंद्र शासनास पाठविला होता. अपुऱ्या निधिमुळे केंद्र शासनाने STP 2 साठी रु.66.22 कोटीचा प्रस्ताव मंजुर केला

व घनकचरा व्यवस्थापनचा रु.31.72 कोटीचा प्रस्ताव मंजुर केला. महानगरपालिकेने STP 1 व 2 चे काम प्रथम हाती घेतले. शासनाच्या अनुदानापेक्षा जादा होणारा खर्च महापालिका निधीतुन करण्याबाबत स्थायी समिती ठराव क्र.1020 दि.12/03/2013 अन्वये महासभेने मंजुरी दिली आहे. या कामाबाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.24 दि.05.03.2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाचे पत्र क्र. निरंक दि.05/04/2016 अन्वये दिलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परिक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

(मागील लेखा परिक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्र.25)

1) या कामासाठी ठेकेदारास दि.30/03/2013 रोजी मोबीलाईझेशन अग्रिम रु.11,40,93,372 दिले आहे. (10%) हे अग्रिम देण्यासाठी महानगरपालिकेने संबंधिताकडून बँक गॅरंन्टी घेतल्याचे विभागाच्या दिनांक 05-04-2016 रोजीच्या खुलाशानुसार समजते. परंतु सदरच्या बँक गॅरंटीची विधी- ग्राह्यता तपासुन पाहण्यासाठी संबधित अभिलेखे लेखा परीक्षणास दाखविले नाहीत. निविदा भाग-1 सर्वसाधारण अट क्रमांक 14.2 नुसार मोबिलायझेशन अग्रीम व्याजासह देण्याची तरतूद आहे. त्यानुसार ठेकेदाराच्या देयकातुन अग्रीमाची रक्कम वसुल करायची आहे. 31/03/2014 पर्यंत सदरच्या अग्रिमाची वसुली केलेली दिसून येत नाही. मात्र व्याजाची रक्कम रु.1,34,75,054 संबंधित ठेकेदाराचे देयकातुन वसुल केली आहे. सबब मोबिलायझेशन अग्रिमाची रक्कम रु.11,40,93,372 वसुलपात्र आहे. तसेच त्यावरील व्याजाची होणारी रक्कम वसुलपात्र आहे.

2) योजनेचे प्राप्त अनुदाना बाबत-शासन निर्णय क्र.यु.आय.डी.-2013, प्र.क्र.244(1)/नवि33, दि.21/02/2014 व शासन निर्णय क्र.यु.आय.डी.-2013, प्र.क्र.244(2)/नवि33 दि.21/02/2014 नुसार प्रस्तुत योजने अंर्तगत प्रकल्पांची अंमलबजावणी पूर्ण झाल्यानंतर या योजनेतुन काय साध्य झाले,) योजनेचे प्राप्त अनुदाना बाबत-शासन निर्णय क्र.यु.आय.डी.-2013, प्र.क्र.244(1)/नवि33, दि.21/02/2014 व शासन निर्णय क्र.यु.आय.डी.-2013, प्र.क्र.244(2)/नवि33 दि.21/02/2014 नुसार प्रस्तुत योजने अंर्तगत प्रकल्पांची अंमलबजावणी पूर्ण झाल्यानंतर या योजनेतुन काय साध्य झाले, या बाबतचा अहवाल नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थानी- राज्य शासन व केंद्र शासनास सादर करावयाचा आहे. त्यानुसार प्रकल्प पूर्ण झाल्यानंतर कार्यवाही करावी.

3) ही केंद्र राज्य पुरस्कृत योजना असल्याने प्राप्त अनुदानाचे विनियोग प्रमाणपत्र केंद्र राज्य शासनास पाठवणे बंधनकारक आहे, असे शासन निर्णय क्रमांक युआयडी-2012/प्र.क्र.68/नवि-33, दिनांक 31-03-2012 मधील क्रमांक 3 मध्ये नमुद आहे. परंतु अनुदानातुन खर्च केलेली रक्कम रु.162374604/- चे विनियोग प्रमाणपत्र शासनास पाठविलेले नाही.

4) उपसचिव (NURM-1) नवी दिल्ली यांचे कार्यालयीन ज्ञापन आदेश (मेमोरेंडम) No.k-14012/46/2012-NURM-1GOI Dt. 7th Mar 2013 अन्वये - अ) प्रकल्पास वितरीत केलेला निधी अखर्चित राहीला व त्यावर व्याज जमा झाल्यास त्याची माहीती केंद्रास कळविणे आवश्यक आहे. व्याजाच्या रकमेचे समायोजन पुढील निधी वितरीत करताना केले जाणार आहे. ज्या प्रकल्पास निधी

वितरीत करणे बाकी नाही, परंतु व्याजाची रक्कम जमा झाली आहे. त्याचा परतावा केंद्र शासनास करावा लागणार आहे.

ब) प्रकल्प कार्यान्वीत होऊ शकले नाहीत व निधी अखर्चित पडून आहे, त्यावर 9.5% दराने व्याज आकारुन ते केंद्रास परत करण्याची जबाबदारी मनपाची राहील.

क) अपूर्ण प्रकल्पाचे उत्तर दायित्व मनपाचे असेल.

ड) प्रकल्प राबवितांना Financial/procurement नियमांचे मनपाने काटेकोरपणे पालन करावे.

या योजनेची रोखवही तपासता 2013-14 या वर्षात एकूण व्याजाची रक्कम रु. 37,10,710/- प्राप्त झाली आहे. परंतु याची माहिती केंद्र शासनास कळविली नाही. सदरचे व्याजाची रक्कम केंद्र शासनास परत करावी लागेल किंवा त्याचे समायोजन पुढील निधी वितरीत करताना केले जाणार आहे.

5) या कामाचे बाबत ठेकेदाराचे देयकातून सुरक्षा अनामत म्हणून 5% रक्कम सुरवातीला वसुल केली होती. त्यानंतरच्या कालावधीमध्ये सुरक्षा अनामत रक्कम रु.1258532/- वसुल केली नाही. याबाबत लेखा परिक्षणाच्या वेळी चर्चा केली असता, ठेकेदाराने बँक गॅरंटी दिल्याने अनामत रक्कम वसुल केली नाही, असे सांगण्यात आले. परंतु बँक गॅरेंटी व तिची विधी गाह्यता लेखा परीक्षणास दाखविली नाही.

6) मे.घारपुरे यांनी सादर केलेली निविदा रक्कम रु.153.84 कोटीची असल्याने महापालिकेने सुधारीत प्राकलन रु.131.64 कोटीचे केले. महापालिकेने प्राकलनाच्या 8.9% जादा दराने निविदा मंजुर केली आहे. परंतु मोजमाप पुस्तकामध्ये नोंदी घेताना, त्यांना दाखवलेला दर हा प्राकलन दर नमूद करुन एकूण होणाऱ्या रक्कमेवर 8.9% जादा दर दाखवून, होणाऱ्या एकूण रक्कमेतून नियमित वजाती केल्यानंतर निव्वळ प्रदान करावयाचे आहे. असे असताना मोजमाप पुस्तकात देकार रक्कमेचा दर (ठेकेदाराने सादर केलेला दर) दाखवून प्रदान केले आहे. म्हणजेच मोजमाप पुस्तकात नोंदी प्रचलित पध्दतीनुसार घेतल्या नाहीत.

7) कामास दिनांक 31-05-2016 पर्यंत मुदतवाढ दिली आहे. लेखा परीक्षण काळात काम अपूर्ण आहे. काम पूर्ण झाल्यानंतर त्याच्या खर्चाच्या तपशिलवार नोंदी- महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम 182(1) नुसार नमुना नं.139 मधील नोंदवहीत घेवून पुढील लेखापरीक्षणास दाखवावे.

वसुलपात्र मोबिलायझेशन अग्रिमाची रक्कम रु.11,40,93,372

DATPMVM6001 (Ref No : 5, Hmm No : 24)

92 केंद्र शासनाचे सॅट लाईट सिटींना पायभुत सुविधा निर्माण करणे- भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामातील अनियमीततेबाबत

U.I.DS अंतर्गत भुयारी गटारी योजना.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 07

लेखा शीर्ष :नगररचना केंद्र, राज्य, मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 699919414.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 699919414.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 191857.00/-

या कामासाठी दिलेल्या मोबिलायझेशन अग्रीम रु.114093372/- साठी घेतलेली रु.114093372/- ची बँक गॅरंटी व तिची विधीग्राहयता लेखापरीक्षणास दाखविली नाही. अग्रीमावरील व्याजाची रक्कम रु.191857/- वसुलपात्र. प्रकल्पाच्या अंमलबजावणीतुन काय साध्य झाले याचा अहवाल शासनास पाठविला नाही. प्राप्त अनुदानानुसार खर्च रु.699919414/- चे विनीयोग प्रमाणपत्र शासनास पाठविले नाही. अखर्चित रकमेवरील प्राप्त व्याजाची रक्कम शासनास कळविणे आवश्यक आहे, परंतु प्राप्त व्याजाची नोंद रोखवहीत नाही. कामाचे देयकातुन सुरक्षा अनामतीची 5% रक्कम रु.4548914/- वसुल केली नाही व त्याबाबतची बँक गॅरंटी दाखविली नाही. मोजमाप पुस्तकात नोंदी प्रचलित पध्दतीनुसार घेतल्या नाहीत. कामाची नोंद नमुना क्रमांक 139 मध्ये घेतलेली नाही.

केंद्र शासनाने सॅटेलाईट सिटींना पायाभुत सुविधा पुरविणे अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेची निवड झाली असुन महापालिकेने नोडल एजन्सी मार्फत विस्तृत प्रकल्प अहवाल (DPR) तयार करुन राज्य शासना मार्फत केंद्र शासनाकडे पाठविला होता. केंद्र शासनाने घनकचरा व्यवस्थापन व भुयारी गटार मलनिसा:रण योजनेच्या कामास मंजुरी दिली आहे. या योजने अंतर्गत मिळणारे अनुदान- केंद्र हिस्सा 80%, राज्य हिस्सा 10%, मनपा हिस्सा 10% या प्रमाणे आहे. या कामासाठी पुढील दर्शविल्याप्रमाणे अनुदान मिळाले असुन महापालिकेने खर्च केला आहे.

भुयारी गटार मलनिसा:रण रक्कम रु.(हजारात)

अनुदान	31/3/2013 पर्यंत प्राप्त झालेले	2013-14	2014-15	31/03/15 पर्यंत एकूण	खर्च	2012-13 पर्यंत खर्च झालेले	2013-14	2014-15	एकूण 31/3/2015 पर्यंत
भुयारी गटार मल निस:रण					भुयारी गटार मलनिस:रण				
केंद्र हिस्सा	132452	-	-	132452	सल्लागार समिती सदस्य मानधन	300	6858	955	8113

राज्य हिस्सा	16556	-	-	16556	मे.घारपुरे इं.	114093	162375	699919	976387
मनपा हिस्सा	16556	207687	685253	909496	मे.टंडन अर्बन प्रकल्प सल्लागार	11443	27966	9700	49109
					रेल्वे-परवाना	-	-	722	722
एकूण	165564	207687	685253	1058504	एकूण	125836	197199	711296	1034331

कामाचे नाव- भुयारी गटार योजना संकलन प्रणाली, प्रक्रीया केंद्र आणि पुनर्वापर,
कार्यान्वय आणि देखभाल दुरुस्ती टप्पा 1 व टप्पा 2 विरार.

प्राकलन -: रु.100.65 कोटी. सुधारित रु.131.64 कोटी.

प्रशासकिय मंजुरी -: प्रशासकीय ठराव क्र.290 दि.15/03/2010
महासभा ठराव 15, दि.20/12/2010.

तांत्रिक मंजुरी -: नगर अभियंता (Item Rate, Turnkey Estimate)
सुधारित मंजुरी दि.12/07/2012

निविदा तारिख -: दि.20/03/2012 महाराष्ट्र टाईम्स, सकाळ, इंडियन एक्सप्रेस.

एल-1 निविदा -: मे. घारपुरे इंजिनियअरिंग ॲण्ड कंस्ट्रक्शन प्रा.लि.पुणे
महापालिकेच्या प्रकल्प खर्च रु.131.64 कोटी पेक्षा 8.9% जादा दराने मंजुर.
त्यामुळे होणारा खर्च रु.153.84 कोटी.

करार-: दि.26/03/2013

कार्यादेश-: क्र.वशिशम/सॅसे/280/2012-13, दि.26.03.13

मुदत :- 25-03-2015 पर्यंत

मुदतवाढ :- 31-12-2015 (स्थायी समिती ठराव 477, दिनांक 10-05-2015)
31-05-2016 (स्थायी समिती ठराव 278, दिनांक 09-03-2016)

कामाची स्थिती-: काम अपुर्ण

खर्च-: 31.03.2014 पर्यत रु. 27,64,68 हजार
2014-15 मधील रु. 69,99,19 हजार
एकूण रु. 97,63,87 हजार

मे.घारपुरे इंजिनिअरींग (लेखा परिक्षण कालावधीत पुढील प्रमाणकाव्दारे खर्च केला आहे)

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	मोबीलाईझेशन मु.वसुली रु.	मोबीलाईझेशन व्याज वसुली	तपशिल

				रु.	
04	02/05/14	4,71,74,124		7,13,084	325,P-30 ते 45
09	03/06/14	5,43,62,645			325,P-46 ते 71
22	07/08/14	6,35,07,156	1,00,00,000		325,P-72 ते 91
30	22/08/14	1,80,99,361			Escalation-1 325,P-92 ते 97
34	06/09/14	5,14,74,812	1,28,68,703		326,P-01 ते 22
38	10/10/14	5,76,15,451	1,44,03,870	21,97,996	326,P-23 ते 69
43	07/11/14	39,19,735			व्याजाची जादा वसुली रक्कम परत
44	11/11/14	2,80,36,544			Escalation-2, M.B.no.327 P-1ते 08
56	20/12/14	5,33,95,077	1,33,48,769	9,37,608	326,P-62 ते 86
63	05/01/15	4,95,13,818	1,23,78,455	16,14,837	326,P-87 ते 100 148 P-01 ते 20
67	21/01/15	2,74,67,958	68,66,990	7,53,769	148,P-21 ते 46
71	13/02/15	6,18,53,564	1,54,63,391	5,25,708	148,P-47 ते 73
75	10/03/15	2,22,79,294			Escalation-3, M.B.no.327 P-09ते 17
79	23/03/15	7,02,41,595	1,75,60,399	3,30,310	148,P-74 ते 100
83	31/03/15	9,09,78,280	1,12,02,795		149,P-01 ते 53
एकुण		69,99,19,414	11,40,93,972	70,73,312	

वसई विरार महानगरपालिकेने भुयारी गटार योजनेचा एकूण रु.557 कोटीचा प्रस्ताव केंद्र शासनास पाठविला होता. अपुऱ्या निधिमुळे केंद्र शासनाने STP 2 साठी रु.66.22 कोटीचा प्रस्ताव मंजुर केला व घनकचरा व्यवस्थापनचा रु.31.72 कोटीचा प्रस्ताव मंजुर केला. महानगरपालिकेने STP 1 व 2 चे काम प्रथम हाती घेतले. शासनाच्या अनुदानापेक्षा जादा होणारा खर्च महापालिका निधीतुन करण्याबाबत स्थायी समिती ठराव क्र.1020 दि.12/03/2013 अन्वये महासभेने मंजुरी दिली आहे. या

कामाबाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.24 दि.05.03.2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाचे पत्र क्र. निरंक दि.05/04/2016 अन्वये दिलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परिक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

(मागील लेखा परिक्षण अहवाल 2012-13 मधील परिच्छेद क्र.25)

1) या कामासाठी ठेकेदारास दि.30/03/2013 रोजी मोबीलाईझेशन अग्रिम रु.11,40,93,372 दिले आहे. (10%) हे अग्रिम देण्यासाठी महानगरपालिकेने संबंधिताकडून रु.114093372/- बँक गॅरंन्टी घेतल्याचे विभागाने केलेल्या दिनांक 05-04-2016 रोजीच्या खुलाशानुसार समजते. परंतु सदरच्या बँक गॅरंटीची विधी- ग्राह्यता तपासुन पाहण्यासाठी संबधित अभिलेखे लेखा परीक्षणास दाखविले नाहीत. निविदा भाग-1 सर्वसाधारण अट क्रमांक 14.2 नुसार मोबिलायझेशन अग्रीम व्याजासह देण्याची तरतूद आहे. 31/03/2015 पर्यंत सदरच्या अग्रिमाची पूर्ण वसुली केलेली आहे. व्याजाची रक्कम 2014-15 मध्ये रु.70,73,312/- संबंधित ठेकेदाराचे देयकातुन वसुल केली आहे. विभागाने ठेवलेल्या नोंदवहीनुसार 31-03-2015 पर्यंत व्याजाची रक्कम रु.1,91,857/- वसुलपात्र आहे.

2) योजनेचे प्राप्त अनुदाना बाबत-शासन निर्णय क्र.यु.आय.डी.-2013, प्र.क्र.244(1)/नवि33 दि.21/02/2014 व शासन निर्णय क्र.यु.आय.डी.-2013, प्र.क्र.244(2)/नवि33 दि.21/02/2014 नुसार प्रस्तुत योजने अंर्तगत प्रकल्पांची अंमलबजावणी पूर्ण झाल्यानंतर या योजनेतुन काय साध्य झाले, या बाबतचा अहवाल नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थानी- राज्य शासन व केंद्र शासनास सादर करावयाचा आहे. त्यानुसार प्रकल्प पूर्ण झाल्यानंतर कार्यवाही करावी.

3) ही केंद्र राज्य पुरस्कृत योजना असल्याने प्राप्त अनुदानाचे विनियोग प्रमाणपत्र केंद्र राज्य शासनास पाठवणे बंधनकारक आहे. परंतु अनुदानाच्या खर्च रु.669919414/- चे विनियोग प्रमाणपत्र शासनास पाठविलेले नाही.

4) उपसचिव (NURM-1) नवी दिल्ली यांचे कार्यालयीन ज्ञापन आदेश (मेमोरेंडम) No.k-14012/46/2012-NURM-1GOI Dt.7th Mar 2013 अन्वये - अ) प्रकल्पास वितरीत केलेला निधी अखर्चित राहीला व त्यावर व्याज जमा झाल्यास त्याची माहीती केंद्रास कळविणे आवश्यक आहे. व्याजाच्या रकमेचे समायोजन पुढील निधी वितरीत करताना केले जाणार आहे. ज्या प्रकल्पास निधी वितरीत करणे बाकी नाही, परंतु व्याजाची रक्कम जमा झाली आहे. त्याचा परतावा केंद्र शासनास करावा लागणार आहे.

ब) प्रकल्प कार्यान्वीत होऊ शकले नाहीत व निधी अखर्चित पडून आहे, त्यावर 9.5% दराने व्याज आकारुन ते केंद्रास परत करण्याची जबाबदारी मनपाची राहील.

क) अपूर्ण प्रकल्पाचे उत्तर दायित्व मनपाचे असेल.

ड) प्रकल्प राबवितांना Financial/procurement नियमांचे मनपाने काटेकोरपणे पालन करावे.

या योजनेची रोखवही तपासता 2014-15 या वर्षात एकूण व्याजाची रक्कम प्राप्त झाल्याची नोंद नाही. व्याज प्राप्त झाल्यास त्याची माहिती केंद्र शासनास कळविणे आवश्यक आहे. प्राप्त व्याजाची

रक्कम केंद्र शासनास परत करावी लागेल किंवा त्याचे समायोजन पुढील निधी वितरीत करताना केले जाणार आहे.

5) या कामाचे बाबत ठेकेदाराचे देयकातून सुरक्षा अनामत म्हणून 5% रक्कम ऑगस्ट 2014 पर्यंत वसुल केली होती. त्यानंतरच्या कालावधीमध्ये सुरक्षा अनामत रक्कम वसुल केली नाही. याबाबत लेखा परिक्षणाच्या वेळी चर्चा केली असता, ठेकेदाराने बँक गॅरंटी दिल्याने अनामत रक्कम वसुल केली नाही, असे सांगण्यात आले. परंतु बँक गॅरेंटी व तिची विधी गाहयता लेखा परीक्षणास दाखविली नाही.

6) मे. घारपुरे यांनी सादर केलेली निविदा रक्कम रु.153.84 कोटीची असल्याने महापालिकेने सुधारीत प्राकलन रु.131.64 कोटीचे केले. असे निविदा मंजुर टीपणीनुसार दिसून येते. महापालिकेने प्राकलनाच्या 8.9% जादा दराने निविदा मंजुर केली आहे. परंतु मोजमाप पुस्तकामध्ये नोंदी घेताना, त्यांना दाखवलेला दर हा प्राकलन दर नमूद करुन एकूण होणाऱ्या रक्कमेवर 8.9% जादा दर दाखवून, होणाऱ्या एकूण रक्कमेतून नियमित वजाती केल्यानंतर निव्वळ प्रदान करावयाचे आहे. असे असताना मोजमाप पुस्तकात देकार रक्कमेचा दर (ठेकेदाराने सादर केलेला दर) दाखवून प्रदान केले आहे. म्हणजेच मोजमाप पुस्तकात नोंदी प्रचलित पध्दतीनुसार घेतल्या नाहीत. याबाबत विभागाने समर्पक खुलासा केला नाही.

7) कामास दिनांक 31-05-2016 पर्यंत मुदतवाढ दिली आहे. लेखा परीक्षण काळात काम अपूर्ण आहे. काम पूर्ण झाल्यानंतर त्याच्या खर्चाच्या तपशिलवार नोंदी- महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम 182(1) नुसार नमुना नं.139 मधील नोंदवहीत घेण्यांत याव्या.

वसुलपात्र मोबिलायझेशन अग्रिमाच्या व्याजाची रक्कम रु.1,91,857/-

DATPMVM6001 (Ref No : 6, Hmm No : 24)

93 विरार (प) मार्गावरील फाटक क्र.40 च्या ठिकाणी रेल्वे उड्डाण पुलाचे बांधकाम करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 12605000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 12605000.00/-

फाटक क्र.40 च्या ठिकाणी रेल्वे पुलाचे बांधकाम करण्याच्या जागेबाबत वाद निर्माण झाला होता. याबाबतचे प्रकरण मा.न्यायालयात प्रलंबित आहे. याबाबतचे अभिलेखे दाखविले नाहीत.

कामाचे नाव :- विरार (प) मार्गावरील फाटक क्र.40 च्या ठिकाणी रेल्वे उड्डाण पुलाचे बांधकाम करणे.

प्राकलन :- रु.589.63 लक्ष
सुधारीत रु.930 लक्ष
सुधारीत रु.1282.74 लक्ष

सदरचे काम सार्वजनिक बांधकाम विभाग मुंबई यांचेकडून करण्यात आले . या कामाचा खर्च पुढील प्रमाणे करण्याचे प्रस्तावित करण्यात आले होते.

रेल्वे 50%	रु.641.37 लक्ष
वसई-विरार मनपा 25%	रु.341.37 लक्ष
सिडको 25% (कमाल 300 लक्ष)	रु.300 लक्ष
एकूण	रु.1282.74 लक्ष

मुख्य अभियंता, सार्वजनिक बांधकाम विभाग , ठाणे यांच्याकडून या प्रकल्पाचे काम करण्यासाठी ठेकेदाराची नेमणूक केली. तांत्रिक मान्यता 09/02/2005 रोजी रु.589.63 लक्ष रक्कमेस दिली होती. कार्यादेश 24/5/2006 रोजी दिला असून 2 वर्षात काम पूर्ण करावयाचे होते . महापालिकेने या कामासाठी पुढीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

2013 मध्ये	रु.2,03,95,000
प्रमाणक क्र.200 दि.19/5/2014	रु.1,26,05,000
एकूण	रु.3,30,00,000

कामास दोन मुदतवाढी दि.8/11/2012 आणि दि.31/03/2013 अशा दिलेल्या आहेत. उड्डाण पुलाचे काम 26/01/2014 रोजी पूर्ण झाले आहे. या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.27 दि.11/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.17/03/2016 अन्वये खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.
या कामाबाबत तत्कालीन नगरपरिषद विरार व पश्चिम रेल्वे यांच्यात सामंजस्य करार झाला होता. त्यानुसार महापालिकेने रेल्वे प्रशासनाकडे कामाची उपरोक्त रक्कम सुपुर्त केली आहे. हे काम रेल्वेने सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडुन करुन घेतले. उडडाण पुलाचे काम पूर्ण झाले असुन, जनतेस सदरची सुविधा उपलब्ध करुन देण्यांत आली आहे.
पुलासाठी जागा उपलब्ध करुन देण्याचे काम महानगरपालिकेचे होते. त्यानुसार रेल्वे प्रशासनास जागा उपलब्ध करुन देण्यांत आली. नंतरच्या काळात उड्डाण पुलाच्या जागेबाबत वाद निर्माण झाला होता. आणि याबाबतचे प्रकरण मा.न्यायालयात प्रलंबित असल्याचे समजते. याबाबतचे अभिलेखे लेखा

परीक्षणास दाखविले नाहीत.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.1,26,05,000

DATPMVM6001 (Ref No : 12, Hmm No : 27)

94 वसई विरार महानगरपालिका हद्दीत विरार (पू) भागात विविध ठिकाणी पट्टे रंगवणे व स्थलदर्शक फलक लावणे कामाचा विमा उतरविला नसल्याबाबत...

विविध ठिकाणी पट्टे रंगवणे व स्थलदर्शक फलक लावणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 4641071.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 12505.00/-

कामासाठी ठेकेदारास मुदतवाढ दिली आहे. वाढीव कालावधीसाठी कामाचा विमा उतरविला नसल्याने रक्कम रु.12,505 वसुलपात्र.

कामाचे नाव -: वसई विरार महानगरपालिका क्षेत्रात विरार (पु.) भागात विविध ठिकाणी पट्टे रंगवणे व स्थलदर्शक फलक लावणे.

प्राकलन -: रु.4303165

प्रशासकिय मंजुरी -: स्थायी समिती ठराव 13, दि.07/12/2013

तांत्रिक मंजुरी -: शहर अभियंता दि.07-12-2013.

निविदा तारिख -: दि.09/01/2014 नवभारत, वृत्तमानस, ई निविदा

एल-1 निविदा -: मे.शिखर एंटरप्रायझेस 4.89% अधिक दराने

निविदा मंजुरी -: स्थायी समिती ठराव क्र.39 (1796) दि.21/02/2014.

करार -: दि.25/02/2014

कार्यादेश -: क्र.2766 दि.21/02/2014

मुदत :- 150 दिवस.

मुदत वाढ दि.24/06/2014 ते 31/12/2014.

कामाची स्थिती-: काम पूर्ण दि.17/10/2014.

खर्च-: रु.4641071/-

(चौथे व अंतिम देयक प्र.क्र. 5391/- दि.13/02/2015 रु.1250544/-).

M.B.no.211 p 44 ते 51.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.30 दि.15/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 अन्वये खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

कामास मुदतवाढ 24/06/2014 ते 31/12/2014 पर्यंत दिली आहे. ठेकेदाराने विमा संचालनालयाकडे कामाचा विमा काढला असून त्याची मुदत दि.21/02/2014 ते 20/07/2014 पर्यंत आहे. मुदत वाढ दिल्यानंतर ठेकेदाराने वाढीव कालावधीसाठी कामाचा विमा उतरविला नाही. विमा संचालक, शासकीय विमा निधी, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील पत्र क्रमांक प्रविनी-2300/सहविमा/जीप-2, दिनांक 7 जानेवारी, 2004 नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेच्या एक टक्का विमा कामासाठी व कामगारांच्या सुरक्षेसाठी विमा निधीत भरणे आवश्यक आहे. या कामाचे बाबत मुदतवाढीच्या कालावधीसाठी विमा उतरविलेला नाही. त्यामुळे प्रदानातुन एक टक्का प्रमाणे रक्कम कपात करुन शासकीय विमा निधीकडे भरणा आवश्यक होते. चौथे व अंतिम देयकाचे प्रदान प्रमाणक क्र.5391/- दि.13/02/2015 रु.1250544/- केले आहे. या कालावधीसाठी विमा उतरविला नसल्याने 1% विम्याची रक्कम रु.12505/- वसुलपात्र आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु.12505/-

DATPMVM6001 (Ref No : 13, Hmm No : 30)

95 वॉर्ड नं.63 मध्ये सातिवली तलावाचे सुशोभिकरण करणे.

राष्ट्रीय सरोवर संवर्धन योजना

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 10939207.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 328176.00/-

मूल्यवर्धीत कर अधिनियम 2002 मध्ये सुधारणा नुसार दि.01/04/2012 पासुन नोंदणी प्रमाणपत्र सादर न करणा-या ठेकेदाराकडून मुल्यावर्धीत कराची रक्कम 5% दराने वसुल करावयाची असताना 2% दराने रक्कम वसुल केली आहे. पुर्ण झालेल्या कामाची नोंद नमुना नं.139 मध्ये घेतली नाही.

कामाचे नाव :- वॉर्ड नं.63 मध्ये सातिवली तलावाचे सुशोभीरण करणे.
प्राकलन -: रु.1,08,20,562
प्रशासकिय मंजुरी -: महासभा ठराव क्र.09 दि.20/06/2013
तांत्रिक मंजुरी -: शअ. दि.21/06/2013
निविदा तारिख -: दि.09/07/2013, नवाकाळ, महाराष्ट्र जनमुद्रा

एल-1 निविदा -: मे. हमीद जलील शेख 4.99% जादा.
निविदा मंजुरी -: स्थायी समिती ठराव क्र.759, दि.16/09/2013
करार -: दि.17/09/2013
कार्यादेश -: क्र.891 दि.17/09/2013
मुदत :- 12 महिने.
कामाची स्थिती-: काम पुर्ण दि.09/09/2014

खर्च-	प्रथम धावते देयक	रु.77,52,964.
	प्र.क्र.4619 दि.09/01/2015	रु.3186243 M.B.no.226 p71 ते 89.

	एकूण	रु.10939207

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.35 दि.19/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) विक्रीकर आयुक्त, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांनी शासन राजपत्र दि.4/04/2012 नुसार अधिसूचना जाहीर केली असुन मूल्यवर्धित कर अधिनियम 2002 मध्ये सुधारणा केली आहे. त्यानुसार 01/04/2012 पासून पाच टक्के मूल्यवर्धित कराची वसुली करायची आहे. ठेकेदाराने मूल्यवर्धित कराचे नोंदणी प्रमाणपत्र सादर न केल्याने, त्याचेकडून या कराची पाच टक्के रक्कम वसुलपात्र आहे. असे असताना महापालिकेने ठेकेदाराचे देयकातून दोन टक्के दराने या कराची वसुली केली आहे. एकूण प्रदान रु.10939207/- च्या तीन टक्के रक्कम रु.328176/- वसुल पात्र आहे.
2) देयकासोबत जोडलेल्या पूर्णत्वाच्या दाखल्यानुसार सदरचे काम दिनांक 09-09-2014 रोजी पुर्ण झाले आहे. परंतु पुर्ण झालेल्या कामाची नोंद नमुना नं. 139 मध्ये घेतली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.328176/-

96 वॉर्ड नं.69 मध्ये बालाजी हॉटेल ते नाना नानी पार्क पर्यंत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.

खडीकरण व डांबरीकरण करणे

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 4463790.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10728.00/-

मोजमाप पुस्तक क्र.05 मधील पृ.क्र.63 वरील नोंदीनुसार बाब क्र.14 नुसार परिमाण व खर्च दाखवला आहे. पुन्हा बाब क्र.16 मध्येही 14 चा खर्च अंतभुत केला आहे. त्यामुळे जादा प्रदान रु.10,728 झाले आहे.

कामाचे नाव :- वॉर्ड नं.69 मध्ये बालाजी हॉटेल ते नाना नानी पार्क पर्यंत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.

प्राकलन -: रु.51,40,083

प्रशासकिय मंजुरी -: स्थायी समिती ठराव क्र.1429 दि.30/01/2014

तांत्रिक मंजुरी -: शअ. दि.30/01/2014

निविदा तारिख -: दि.05/02/2014, महाराष्ट्र जनमुद्रा, लोकमत, मनपा वेबसाईट.

एल-1 निविदा -: मे. जय भवानी एंटरप्रायझेस 4.97% जादा.

निविदा मंजुरी -: स्थायी समिती ठराव क्र.1890, दि.25/02/2014

करार -: दि.26/02/2014

कार्यादेश -: दि.28/02/2014

मुदत -: 06 महिने.

कामाची स्थिती -: काम पुर्ण दि.08/05/2014

खर्च -: प्र.क्र.5155 दि.28/02/2015 रु.4463790

M.B.no.05 p 59 ते 65.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र .36 दि.19/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही . लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

कामाचे मोजमाप पुस्तकातील नोंदी तपासता पृ.क्र.63 वर पुढील नोंदी आहेत.

14. Providing & lying bituminous tackcote

@ rate of ..... 5652 sqm

(-) 1335 ded.WBM area.

4137

15. Providing & lying hotmix 5652 282.60 cum
(डांबरमिश्रीत खडी जागेवर आणणे व पसरवणे.)

16. Providing & lying 5652 5652
(डांबरमिश्रीत खडी जागेवर आणणे व पसरवणे.) 4317

9969 cum

त्यामुळे अनु क्र.14 मधील परिमाण 5652, अनु. क्र.16 मध्ये दाखवुन एकुण परिमाणानुसार प्रदान केले आहे. त्यामुळे जादा प्रदान केले आहे. परिमाण 4317 X दर 24.89 = रु.10,727.59 जादा प्रदान झाले आहे. सदरची रक्कम रु.10728 वसुलपात्र आहे.
वसुलपात्र रक्कम रु.10728.

DATPMVM6001 (Ref No : 15, Hmm No : 36)

97 वसई विरार शहर महानगरपालिका हद्दीतील वालीव, सातीवली, गौराईपाडा, नवघर (पूर्व) येथील औद्योगिक वसाहतीमध्ये मुलभुत सुविधा (रस्ता, गटारे व पुल) निर्माण करणे.

विकास निधी अंतर्गत रस्तेइतर विकास कामेविकास निधी अंतर्गत गटार

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 242222385.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 242222385.00/-

खडीकरण, डांबरीकरण, ब्रिज, गटार या कामासाठी चौदा निरनिराळी अंदाजपत्रके तयार करण्यात आली, ठेकेदार एकच असल्याने एकत्रित प्रदान केले आहे. प्रत्येक कामावर किती खर्च झाला हे समजु शकत नाही. ठेकेदारास दिलेल्या रु.58500000/- अग्रीमाच्या नोंदी मोजमाप पुस्तकात घेतल्या नाहीत. सदरचे अग्रीम व व्याजाची ठेकेदाराच्या देयकातुन वसूली केली आहे. अग्रीम वुसलीबाबतच्या नोंदी नमुना क्र.147 मध्ये घेतल्या नाहीत. अग्रीमासाठी घेतलेली रु.58500000/- बँक गॅरेंटी व तिची विधीग्राह्यता लेखा परीक्षाणास दाखविली नाही. करारातील अट क्र.14 व 22 नुसार कामाची छायाचित्रे व रॉयल्टी बाबत उचीत कार्यवाही केली नाही. कामासाठी 14 प्राकलने तयार करण्यात आली. त्यानुसार मोजमाप पुस्तके नोंदी घेऊन एकत्रीत प्रदान करण्यात आले. सुधारीत प्राकलन व सुधारीत तांत्रिक मंजुरी लेखा परीक्षणात दाखविली नाही.

कामाचे नाव :- वसई विरार शहर महानगरपालिका हद्दीतील वालीव, सातीवली,गौराईपाडा,नवघर (पूर्व) येथील औद्योगिक वसाहतीमध्ये मुलभुत सुविधा(रस्ता,गटारे व पुल) निर्माण करणे.

प्राकलन -: रु.39,10,03,486

प्रशासकिय मंजुरी -: महासभा ठराव क्र.12 दि.20/07/2011
9 ते 16 दि.18/08/2011
04 दि.04/11/2011

तांत्रिक मंजुरी -: एकुण 14 कामांना शअ. दि.08/11/2011 रोजी
तांत्रिक मंजुरी दिली आहे

निविदा तारिख -: दि.21/11/2011,लोकमत, महाराष्ट्र बुलंद टाईम्स
(निविदा उघडल्याची दि.19/12/2011).

एल-1 निविदा -: मे.एन.जी.प्रोजेक्ट लि. 14.11% जादा दराने, वाटाघाटीने
4.95% जादा दराने.

निविदा मंजुरी -: स्थायी समिती ठराव क्र.33, दि.12/03/2012

करार -: दि.21/03/2012 मुदांक शुल्क रु.3,90,200

कार्यादेश -: क्र.ववि‍शम /श.अ/बा.वि./14/11-12,दि.21/03/2012

मुदत :- 1 वर्ष
आयुक्तांनी मुदतवाढ दि.15/11/2014 पर्यंत दिली आहे.

कामाची स्थिती-: काम अपुर्ण

खर्च -: मागील लेखापरिक्षण अहवाल 2012-2013 मधील परिच्छेद क्र.28 नुसार खर्च रु.5,85,00,000 अग्रीम
(मोबीलायझेशन अग्रीम व मशीनरी अग्रीम)
कामावरील खर्च रु.1,71,17,976.(व्याजाची वसुल केलेली रक्कम रू.13,90,031)
2013-2014 24,22,22,385
एकूण 25,93,40,361

लेखापरिक्षण काळात केलेल्या खर्चाची काही निवडक प्रमाणके पुढील प्रमाणे

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	लेखाशिर्ष	तपशिल
तिसरे धावते.				
65	09/05/13	15849620	गटार बांधकाम	मे.एन.जी.प्रोजेक्ट M.B.no.03 p 1ते26
216	--//--	665606	रस्ता बांधकाम	--//--
215	--//--	2456623	ब्रिज बांधकाम	--//--

या कामाबाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.37 दि.19/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र. निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामात खडीकरण- डांबरीकरण, ब्रिज, गटार ही सर्व कामे अंतर्भूत आहेत. यासाठी 14 निरनिराळी अंदाजपत्रके तयार करण्यात आली होती. मोजमापे वेगवेगळया पृष्टावर घेतली आहेत आणि त्याचे एकत्रीत

प्रदान देयकात केले आहे. त्यामुळे किती खर्च प्रत्येक कामावर झाला आहे, हे समजु शकत नाही. कामाच्या खर्चाची नोंदवही ठेवली नाही. रस्ते, गटारे, नाले ही स्वतंत्र कामे आहेत. कामात वाढ झाल्याने सुधारीत प्राकलने तयार करुन त्यास मंजूरी घेण्यांत आली आहे.

2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम लेखा संहिता प्रकरण 10 बांधकाम लेखे "घ"कंत्राटदारांना आगाऊ रकमा देणे, परिच्छेद 10.2.21,10.2.22 अन्वये नियमानुसार कंत्राटदाराला आगाऊ रकमा देण्यास मनाई आहे. जागेवर आणलेल्या सामानाच्या मुल्याच्या 75% पेक्षा अधिक नसेल, इतक्या आगाऊ रकमा मंजुर करता येतील. त्यासाठी ठेकेदाराने जागेवर आणलेल्या सामानाची नोंद मोजमाप पुस्तकात घेऊन, त्याचे प्रमाणात अग्रीम दिल्याची नोंद घेणे जरुर आहे. महापालिकेच्या निविदेतील अटी/ शर्ती पाहाता पृ.क्र.143 व 144 अट क्र. 56 नुसार मोबीलाझेशन अग्रीम प्राकलनाच्या 10% व मशीनरी अग्रीम 90% असुन द.सा.स.से. 12% व्याजाने अग्रीम देण्याची तरतुद आहे. उपरोक्त दर्शविलेल्या एकूण रु.585 लक्ष आग्रीमा पैकी रु.390 लक्ष मोबीलायझेशन आग्रीम व रु.195 लक्ष मशीनरी आग्रीम दिलेले आहे. या आग्रीमांच्या नोंदी मोजमाप पुस्तकात नाहीत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा - संहिता, 1971 मधील नियम 189 नुसार दिलेले आग्रीम वसुलीबाबतच्या नोंदी नमुना क्र.147 मध्ये घेणे आवश्यक आहे. तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही.

3) कामासाठी दिलेल्या अग्रीमासाठी संबंधीत ठेकेदाराकडून बँक गॅरंटी रु.58500000/- घेतली आहे. परंतु मुळ बँक गॅरंटी व तिची विधीग्राहयता लेखापरिक्षणास दाखविली नाही.

4) करारातील अट क्र.14 नुसार झालेल्या कामाची छायाचित्रे देयकासोबत जोडायची आहेत. परंतू तशी कार्यवाही केली नाही. तसेच करारातील अट क्र. 22 नुसार रॉयल्टीची चलने प्रत्येक देयकासोबत जोडणे आवश्यक आहे. तसे न करता विभागाने रॉयल्टीची चलने सरसकट एका नस्तीमध्ये ठेवली आहेत. त्यामुळे प्रत्येक देयकानुसार रॉयल्टीची होणारी रक्कम शासनखाती भरणा केल्याची तपासणी करता आली नाही.

5) या कामासाठी रस्ते, गटारे, ब्रिज इ. साठी 14 प्राकलने तयार करण्यात आली होती. महासभेच्या मान्यतेने एकत्रित निविदा मागविणेत आल्या आणि एकाच ठेकेदारास काम देण्यात आले. प्राकलनानुसार मोजमाप पुस्तकात नोंदी घेतल्या आहेत. परंतू अनेक कामांचे बाबत एकत्रित देयक तयार केले आहे, आणि त्याचे प्रदान केले आहे. पुढील काळात मागील देयकाचा खर्च वळता करुन प्रदान केले आहे अशा वेळी प्रत्येक कामावर मागील काळात किती खर्च झाला, त्याची प्रगती बेरीज किती, याच्या नोंदी नोंदवहीत घेतल्या नाहीत. काम करताना कामात वेळोवेळी वाढ झाल्याने सुधारीत प्राकलन तयार करावे लागले आहे. सुधारीत प्राकलन तयार करताना ते बाबवार तयार केल्याचे सांगितले. सुधारीत प्राकलन व त्यास शहर अभियंता यांनी दिलेली तांत्रिक मंजुरी लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही. प्रत्यक्षात प्रत्येक कामानुरुप प्राकलन + सुधारीत वाढ = एकूण, या बाबी समजून येत नाहीत. त्यामुळे कोणत्या कामावर/बाबीवर कीती वाढ/घट झाली समजत नाही. वाढीव खर्चाची रक्कम नमुद करता येत नाही. या बाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

6) सदरचे काम लेखा परीक्षण काळात अपुर्ण आहे. कामास मुदतवाढ दिली आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.24,22,22,385

DATPMVM6001 (Ref No : 16, Hmm No : 37)

98 वसई विरार शहर महानगरपालिका हद्दीतील वालीव, सातीवली, गौराईपाडा, नवघर (पूर्व) येथील औद्‌योगिक वसाहतीमध्ये मुलभुत सुविधा (रस्ता, गटारे व पुल) निर्माण करण्याचे कामातील अनियमितते बाबत.

विकास निधी अंतर्गत रस्तेइतर विकास कामेविकास निधी अंतर्गत गटार

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 235399465.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 235399465.00/-

खडीकरण, डांबरीकरण, ब्रिज, गटार या कामासाठी चौंदा निरनिराळी अंदाजपत्र तयार करण्यात आली, ठेकेदार एकच असल्याने एकत्रित प्रदान केले आहे. प्रत्येक कामावर किती खर्च झाला हे समजु शकत नाही. 06 प्रमाणकांची मोजमाप पुस्तके दाखवली नाही. ठेकेदारास दिलेल्या रु.58500000/- अग्रीमाच्या नोंदी मोजमाप पुस्तकात नाहीत. सदरचे अग्रीम व व्याजाची ठेकेदाराच्या देयकातुन वसूली केली आहे. अग्रीम वसलीबाबतच्या नोंदी नमुना क्र.147 मध्ये घेतल्या नाहीत. अग्रीमासाठी घेतलेली रु.58500000/- ची बँक गॅरेंटी व तिची विधीग्राह्यता लेखा परीक्षणास दाखविली नाही. करारातील अट क्र.14 व 22 नुसार कामाची छायाचित्रे व रॉयल्टी बाबत उचीत कार्यवाही केली नाही. कामासाठी 14 प्राकलने तयार करण्यात आली. त्यानुसार मोजमाप पुस्तके नोंदी घेऊन एकत्रीत प्रदान करण्यात आले. सुधारीत प्राकलन व सुधारीत तांत्रिक मंजुरी लेखा परीक्षणात दाखविली नाही.

कामाचे नाव :- वसई विरार शहर महानगरपालिका हद्दीतील वालीव, सातीवली, गौराईपाडा, नवघर पूर्व) येथील औद्‌योगिक वसाहतीमध्ये मुलभुत सुविधा (रस्ता, गटारे व पुल) निर्माण करणे.

प्राकलन -: रु.39,10,03,486

प्रशासकिय मंजुरी -: महासभा ठराव क्र.12 दि.20/07/2011, 9 ते 16 दि.18/08/2011
04 दि.04/11/2011

तांत्रिक मंजुरी -: एकुण 14 कामांना शअ. दि.08/11/2011 रोजी तांत्रिक मंजुरी दिली आहे

निविदा तारिख -: दि.21/11/2011 लोकमत, महाराष्ट्र बुलंद टाईम्स(निविदा उघडल्याची दि.19/12/2011)

एल-1 निविदा -: मे.एन.जी.प्रोजेक्ट लि. 14.11% जादा दराने, वाटाघाटीने 4.95% जादा दराने.

निविदा मंजुरी -: स्थायी समिती ठराव क्र.33, दि.12/03/2012

करार -: दि.21/03/2012 मुदांक शुल्क रु.3,90,200

कार्यादेश -: क्र.वविशम /श.अ/बा.वि./14/11-12,दि.21/03/2012

मुदत :- 1 वर्ष आयुक्तांनी मुदतवाढ दि.15/11/2014 पर्यंत दिली आहे.

कामाची स्थिती-: काम अपुर्ण

खर्च -: 31/03/2014 पर्यंत 25,93,40,361

2014-2015 23,53,99,465

एकूण 49,47,39,826

लेखापरिक्षण काळात केलेल्या खर्चाची काही निवडक प्रमाणके पुढील प्रमाणे

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम रु.	लेखाशिर्ष	तपशिल
दहावे धावते			मे.एन.जी.प्रोजेक्ट	
70	15/05/14	17891282	गटार बांधकाम	M.B. दाखवली नाही
193	--//--	21486798	रस्ता बांधकाम	--//--
194	--//--	2062587	ब्रिज बांधकाम	--//--
2968	10/10/14	9498539	रस्ता बांधकाम	--//--
पंधरावे धावते				
1241	05/03/15	11349356	गटार बांधकाम	--//--
5713	-//-	13272013	रस्ता बांधकाम	--//--

या कामाबाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.37 दि.19/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र. निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामात खडीकरण- डांबरीकरण, ब्रिज, गटार ही सर्व कामे अंतर्भूत आहेत. यासाठी 14 निरनिराळी अंदाजपत्रके तयार करण्यात आली होती. मोजमापे वेगवेगळया पृष्टावर घेतली आहेत आणि त्याचे एकत्रीत प्रदान एकाच देयकात केले आहे. किती खर्च प्रत्येक कामावर झाला आहे, हे समजु शकत नाही. कामाच्या खर्चाची नोंदवही ठेवली नाही. कोणते काम किती वाढले हे समजु शकत नाही. कामाच्या खर्चाची नोंदवही ठेवली नाही. रस्ते, गटारे, नाले ही स्वतंत्र कामे आहेत. कामात वाढ झाल्याने सुधारीत प्राकलने तयार करुन त्यास मंजूरी घेण्यात आली आहे. तसेच 06 प्रमाणकाव्दारे रक्कम रु.75560572/- खर्च केला असून त्याची मोजमाप पुस्तके दाखविली नाहीत.

2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम लेखा संहिता प्रकरण 10 बांधकाम लेखे "घ" कंत्रादारांना आगाऊ रकमा देणे, परिच्छेद 10.2.21,10.2.22 अन्वये नियमानुसार कंत्राटदाराला आगाऊ रकमा देण्यास मनाई आहे. जागेवर आणलेल्या सामानाच्या मुल्याच्या 75% पेक्षा अधिक नसेल, इतक्या आगाऊ रकमा मंजुर करता येतील. त्यासाठी ठेकेदाराने जागेवर आणलेल्या सामानाची नोंद मोजमाप पुस्तकात घेऊन, त्याचे प्रमाणात अग्रीम दिल्याची नोंद घेणे जरुर आहे. महापालिकेच्या निविदेतील अटी/ शर्ती पाहाता पृ.क्र.143 व 144 अट क्र.56 नुसार मोबीलाझेशन अग्रीम प्राकलनाच्या 10% व मशीनरी अग्रीम 90% असुन द.सा.स.से. 12% व्याजाने अग्रीम देण्याची तरतुद आहे. उपरोक्त दर्शविलेल्या एकूण रु.585 लक्ष आग्रीमा पैकी रु.390 लक्ष मोबीलायझेशन आग्रीम व रु.195 लक्ष मशीनरी आग्रीम दिलेले आहे. या आग्रीमांच्या नोंदी मोजमाप पुस्तकात नाहीत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा - संहिता, 1971 मधील नियम 189 नुसार दिलेले आग्रीम वसुलीबाबतच्या नोंदी नमुना क्र.147 मध्ये घेणे आवश्यक आहे. तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही.

3) कामासाठी दिलेल्या अग्रीमासाठी संबंधीत ठेकेदाराकडून रु.58500000/- ची बँक गॅरंटी घेतली आहे. परंतु मुळ बँक गॅरंटी व तिची विधीग्राहयता लेखापरिक्षणास दाखविली नाही.

4) करारातील अट क्र.14 नुसार झालेल्या कामाची छायाचित्रे देयकासोबत जोडायची आहेत. परंतू तशी कार्यवाही केली नाही. तसेच करारातील अट क्र.22 नुसार रॉयल्टीची चलने प्रत्येक देयकासोबत जोडणे आवश्यक आहे. तसे न करता विभागाने रॉयल्टीची चलने सरसकट एका नस्तीमध्ये ठेवली आहेत. त्यामुळे प्रत्येक

देयकानुसार रॉयल्टीची होणारी रक्कम शासनखाती भरणा केल्याची तपासणी करता आली नाही.

5) या कामासाठी रस्ते, गटारे, ब्रिज इ. साठी 14 प्राकलने तयार करण्यात आली होती. महासभेच्या मान्यतेने एकत्रित निविदा मागविणेत आल्या आणि एकाच ठेकेदारास काम देण्यात आले. प्राकलनानुसार मोजमाप पुस्तकात नोंदी घेतल्या आहेत. परंतू अनेक कामांचे बाबत एकत्रित देयक तयार केले आहे आणि त्याचे प्रदान केले आहे. पुढील काळात मागील देयकाचा खर्च वळता करुन प्रदान केले आहे अशा वेळी प्रत्येक कामावर मागील काळात किती खर्च झाला, त्याची प्रगती बेरीज किती, याच्या नोंदी नोंदवहीत घेतल्या नाहीत. काम करताना कामात वेळोवेळी वाढ झाल्याने सुधारीत प्राकलन तयार करावे लागले आहे. सुधारीत प्राकलन तयार करताना ते बाबवार तयार केल्याचे सांगितले. सुधारीत प्राकलन व त्यास शहर अभियंता यांनी दिलेली तांत्रिक मंजुरी लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाही. प्रत्यक्षात प्रत्येक कामानुरुप प्राकलन + सुधारीत वाढ = एकूण या बाबी समजून येत नाहीत. त्यामुळे कोणत्या कामावर/बाबीवर कीती वाढ/घट झाली समजत नाही. वाढीव खर्चाची रक्कम नमुद करता येत नाही.

6) कामास कार्यादेश दि.21/03/2012 रोजी दिला असुन मुदत एक वर्षाची होती. कामाबाबत ठेकेदारासोबत केलेला करार दि.21/03/2012 मधील अट क्रमांक 04 नुसार कामाची मुदत एक वर्षाची असल्याचे मान्य केले आहे. आयुक्तांनी या कामास मुदतवाढ दि.15/11/2014 पर्यंत दिली. तथापि लेखापरीक्षण काळात काम अपूर्ण आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.23,53,99,465

DATPMVM6001 (Ref No : 17, Hmm No : 37)

99 गास, चुळणा रस्ताचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे कामातील अनियमितते बाबत.

खडीकरण व डांबरीकरण करणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 18385109.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 1593649.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 74104.00/-

रॉयल्टीची रु.74,104/- कमी वसुली केलेली आहे. काम करताना काही बाबीवर खर्चात 25% पेक्षा जादा वाढ झाली आहे. परंतू जादा वाढीव खर्चास सक्षम अधिका-याची मंजुरी घेतली नाही.

कामाचे नाव :- गास, चुळणा रस्त्याचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे.

प्राकलन :- रु.2,08,35,191

प्रशासकिय मंजुरी :- महासभा ठराव क्र.08 दि.15/09/2012.

तांत्रिक मंजुरी :- शअ. दि.27/09/2012

निविदा तारिख :- दि.10/10/2012, पुढारी, खबरे आजतक.

एल-1 निविदा :- मे.एन.ए.कंस्ट्रक्शन 4.98% जादा दराने

निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.728, दि.20/12/2012

करार :- दि.08/01/2013

कार्यादेश :- दि.14/01/2013

मुदत :-180 दिवस..

कामाची स्थिती :- अपुर्ण.

खर्च :- प्रथम धावते प्र.क्र.18 दि.22/04/2013 रु.18385109

M.B.no.191 p 68 ते 73

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र .38 दि.19/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र. निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) मुंबई गौण खनिज उत्खनन (सुधारणा) नियम 2010 अन्वये, बांधकाम साहित्य म्हणुन वापरात येणारे, उत्खनन व्दारे किंवा गोळा करुन काढलेले सर्व दगड , दगडाची भुकटी, गोटे, बारिक खडी, मुरुम, वाळु यावर स्वामीत्व धनाची रक्कम प्रती ब्रास रु .200 वसुल करुन शासन खाती (महसुल व वन) भरणा करायची आहे. या कामाचे बाबत पुढील प्रमाणे साहित्य वापरल्याचे मोजमाप पुस्तकावरुन दिसुन येते.

12,40 mm मेटल 2386.39 cmt

हार्ड मुरुम 1110.13 cmt

एकूण 3496.52cmt

म्हणजे 1235.51 ब्रास X 200 = 2,47,104

रॉयल्टीची रक्कम रु.2,47,104 वसुल करावयाची असताना विभागाने रु .1,63,000 वसुल केली आहे. सबब रक्क्म रु.74,104 वसुलपात्र आहे.

25) मंजुर अंदाजपत्रकानुसार काही बाबीवर खर्च वाढला आहे त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे.

बाब	मंजुर अंदाजपत्रकानुसार			प्रत्यक्ष झालेल्या कामानुसार			तफावत		
	परिमाण	दर	रक्कम	परिमाण	दर	रक्कम	परिमाण	दर	रक्कम
1.Excavation	540.00	99.75	53865	761.33	99.75	75942.67	221.33	761.33	168505.17
2. Supply Hard Murrum/ Kankar	135.00	257.49	34761.15	1110.13	257.49	285847.37	975.13	1110.13	1082521.07
5.Spreading Hard Murrum/	135.00	23.10	3118.50	1110.13	23.10	25644.00	975.13	1110.13	1082521.07

Kankar									
12.Tack Coat 50kg/100SqM	17900.00	22.59	404361.00	42892.98	22.59	968952.41	24992.98	50565.78	564591
14.Bituminous Macadam	1465.00	5178.22	7586092.30	1502.19	5178.22	7778670.30	307.76	5178.22	1593648.98

मुळ कामात प्राकलनापेक्षा 25% जादा वाढ झाल्याने खर्च वाढला आहे . महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971 मधील नियम 167 (2) नुसार - मुळ अंदाजामध्ये 10% पेक्षा अधिक वाढ होण्याचा संभव असेल अथवा संकल्प चित्रात वा योजनेत फेरफार प्रस्तावित केला असेल तर सुधारीत अंदाज करुन त्यास मंजुरी घेतली पाहीजे . परंतु तशी कार्यवाही विभागाने केली नाही . या कामावर उपरोक्त वाढीव खर्च रु.1593649/- केला आहे.

वसुलपात्र रॉयल्टीची रक्क्म रु.74,104
कामावर खर्च वाढल्याने आक्षेपाधिन रक्कम रु.15,93,649

DATPMVM6001 (Ref No : 18, Hmm No : 38)

100 नालासोपारा (प) वॉर्ड क्र.51 मधील गास टाकीपाडा येथील सार्वजनिक विहिर ते अंबोडी बाव पर्यंत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.

आर.सी.सी. पाईप गटार

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1833737.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 133471.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5832.00/-

आर.सी.सी. पाईपचा जादा दर जादा दाखविल्याने रक्कम रु.5832 वसुलपात्र. प्राकलनात नसलेल्या जादा बाबींवर (Extra Item) रु.1,33,471 खर्च केला असून त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मंजुरी घेतली नाही.

कामाचे नाव :- नालासोपारा (प) वॉर्ड क्र.51 मधील गास टाकीपाडा येथील सार्वजनिक विहिर ते अंबेाडी बाव पर्यंत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.

प्राकलन :- रु.18,85,816.

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.707 दि.07/09/2013

तांत्रिक मंजुरी :- का.अ. दि.06/09/2013

निविदा तारिख :- दि.17/10/2013 ई-निविदा, सकाळ.

एल-1 निविदा :- मे.व्दारका कन्स्ट्रक्शन, 1.45% जादा.

निविदा मंजुरी :- 1149 दि.18/12/2013.

करार :- दि.03/01/2014

कार्यादेश :- क्र.1605 दि.04/01/2014

मुदत :- 90 दिवस.

कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.04/04/2014

खर्च :- प्र.क्र.643 दि.07/10/2014 रु.18,33,737

M.B.no.317 p 79 ते 87.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.48 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) महापालिकेने आ.सी.सी. पाईप पुरवठा करणेसाठी कामासाठी स्वतंत्र ठेकेदार नेमला आहे परंतू या कामासाठी मंजुर ठेकेदाराने पाईप खरेदी केल्याचे चलन देयकासोबत जोडले आहे. पाईपचा दर जो प्राकलनात दाखवला आहे तेा जिल्हा दर सुचीत 2012-13 व त्यावरील अनुषंगिक वाढी (मनपा क्षेत्रातील काम असल्याने 5%+ सेस 1% + कॉलर रेट 10% + ओवर हेड 10%) मिळुन आहे. अशा परिपुर्ण दरापेक्षा जादा दराने प्रदान केल्याचे दिसून येते.

NP 2

600 mm 165R.m x 1379.45 देयकातील दर = 227609.25

--//-- 165R.m x 1374 DSR नुसार दर = 226710.00

फरक = 899.25

NP 2

300 mm 80R.m x 661.66 देयकातील दर = 52932.80

--//-- 80R.m x 600.00 DSR नुसार दर = 48000.00

फरक = 4932.80

म्हणजेच एकून रक्कम रु.5832.05 वसुलपात्र.

2) या कामासाठी प्राकलनात नसलेल्या जादा बाबीवर (Extra Item) पुढील प्रमाणे खर्च केला आहे.

PL/300

P/F HYSD

एकुण खर्च रु.1,33,471

जादा बाबीवर (Extra Item) खर्च केला आहे परंतु त्यास महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 चे

नियम 167 नुसार सक्षम प्राधिका-याची मंजूरी घेतली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.5,832

आक्षेपाधीन रक्कम रु.1,33,471

101 प्रभाग क्र.38 मधील सुख सागर अपार्ट. ते महावीर अपार्ट. ते महालक्ष्मी अपार्ट पर्यंत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.

इतर विकास कामे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2785385.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2774734.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10651.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमांचे कलम 73 नुसार स्थायी समितीने निविदा मंजुरी केल्याबाबतचा ठराव उपलब्ध करुन दिला नाही. जागेच्या मालकी बाबतचे अभिलेखे दाखविले नाहीत. विमा संचालनालयाच्या कडील विम्याचा कालावधी संपल्यानंतर नव्याने विमा न उतरविल्याने रक्कम रु.10651 वसुलपात्र. काम पूर्ण झाल्यानंतर त्याची नोंद नमुना नं.139 मध्ये घेण्यात यावी.

कामाचे नाव :- प्रभाग क्र.38 मधील सुख सागर अपार्ट. ते महावीर अपार्ट. ते महालक्ष्मी अपार्ट पर्यंत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.

प्राकलन :- रु.42,65,066.

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.116 दि.30/05/2013

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.03/05/2013

निविदा तारिख :- दि.21/05/2013 ई निविदा, सकाळ.

एल-1 निविदा :- मे.श्री.जी.कंन्स्ट्रक्शन, 4.99% जादा.

निविदा मंजुरी :- ठराव उपलब्ध झाला नाही.

करार :- दि.13/09/2013.

कार्यादेश :- क्र.880 दि.17/09/2013

मुदत :- 6 महिने.

कामाची स्थिती :- काम अपुर्ण.

खर्च :- प्रथम धावते देयक. प्र.क्र.420 दि.03/06/2014 रु.27,85,385
M.B.no.325 p 13 ते 19.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.49 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 73 नुसार स्थायी समितीने निविदा मंजुर केल्याबाबतचा ठराव उपलब्ध् करुन दिला नाही. सबब या कामासाठी वित्तीय मंजुरी घेतल्याबाबत लेखापरीक्षणाची खातरजमा करता आली नाही.

2) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीकेतील परि.क्र.238 मध्ये काम करावयाच्या जागेबाबत जमीन संपादन करण्याची कार्यपध्दती ठरवून देण्यात आली आहे. जागेचा मालकी हक्क प्राप्त होण्यपुर्वी कोणतेही काम सुरु करता येणार नाही. या कामाच्या जागेच्या मालकी बाबत काही वाद चालू असल्याने सदरचे काम अपुर्ण असल्याचे समजते. सदरची जागा महापालिकेचे सार्वजनिक मालकीची असल्याची खातरजमा करता आली नाही.

3) मे.श्री.जी. कंन्स्ट्रक्शन यांनी कामाचा विमा - विमा संचालनालय यांच्याकडे काढला असुन त्याची मुदत 16/05/2014 रोजी संपली आहे. दि.17/05/2014 पासून काम पुर्ण होईपर्यंतच्या कालावधीसाठी विमा उतरविण्यात आला नाही. काम दि.31/03/2015 पर्यंत अपुर्ण आहे. विभागाने सादर केलेल्या अनुपालनानुसार सहा महिन्याच्या मुदतीत ठेकेदाराने रक्कम रु.32,00,000 चे काम पूर्ण केले होते. मुदतीनंतर ठेकेदाराने रक्कम रु.10,65,066 चे काम पूर्ण केले आहे. विमा संचालक, शासकीय विमा निधी, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील पत्र क्रमांक प्रविनी-2300/सहविमा/जीप-2, दिनांक 7 जानेवारी, 2004 नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेच्या एक टक्का विमा कामासाठी व कामगारांच्या सुरक्षेसाठी विमा निधीत भरणे आवश्यक आहे. या कामाचे बाबत मुदतवाढीच्या कालावधीसाठी विमा उतरविलेला नाही. विमा नसल्याने रक्कम रु.10651 वसुलपात्र आहे.

4) सदरचे काम लेखा परीक्षण काळात अपुर्ण आहे. कामास मुदतवाढ दिली आहे.

कामाचा विमा नसल्याने वसुलपात्र रक्क्म रु. 10,651

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 27,74,734

102 नालासोपारा पूर्व येथील आचोळे रिक्षा स्टॅन्ड ते चंदन नाक्यापर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.

इतर विकास कामे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 7382996.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 7382996.00/-

जागा महानगरपालिकेच्या मालकीची असल्याची खातरजमा करता आली नाही. अतिरीक्त बाबीवर रक्कम रु.9,75,969 खर्च केला आहे. त्यास संक्षम प्राधिका-याची मंजूरी घेतली नाही. कामाचे 75% प्रदान रक्कम रु.5537247/- चे करताना गुणवत्ता व दर्जा यांची तपासणी केली नाही.

कामाचे नाव :- नालासोपारा पूर्व येथील आचोळे रिक्षा स्टॅन्ड ते चंदन नाक्यापर्यंत रस्ता डांबरीकरण करणे.

प्राकलन :- रु.74,99,311.

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.388 दि.27/07/2012

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.03/09/2012

निविदा तारिख :- दि.23/08/2012 सामना, नरविर चिमाजी.

एल-1 निविदा :- मे.एन.ए.कंन्स्ट्रक्शन, 4.99% जादा.

निविदा मंजुरी :- 591 दि.19/10/2012.

करार :- दि.17/09/2013.

कार्यादेश :- क्र.912 दि.27/09/2013

मुदत :- 120 दिवस.

कामाची स्थिती :- काम पुर्ण दि.07/11/2013.

खर्च :- प्र.क्र.3864 दि.20/11/2013 रु.55,37,247
M.B.no.305 p 01 ते 09.

4005 दि.04/12/2013 रु.18,45,749

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.50 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तीकेतील परि.क्र.238 मध्ये काम करावयाच्या जागेबाबत जमीन संपादन करण्याची कार्यपध्दती ठरवून देण्यात आली आहे. जागेचा मालकी हक्क प्राप्त होण्यापुर्वी कोणतेही काम सुरु करता येणार नाही. सदरची जागा महापालिकेच्या मालकीची/सार्वजनिक मालकीची असल्याची खातरजमा करता आली नाही.

2) हे काम करताना अतिरिक्त बाबीवर पुढीलप्रमाणे खर्च केला आहे.

अ.क्र.	कामाची बाब	परिमाण	युनिट	दर	रक्कम
1.	Excavation For Soft Starata	315.00	Cum	109.18	रु.34,391.70/-
2.	Excavation For Hard Murum	315.00	Cum	126.14	रु.39,734.10/-
3	Supply 80 mm.	315.00	Cum	1048.08	रु.3,30,145.20/-
4.	Supply Hard Murum	78.75	Cum	324.81	रु.25,578,79/-
5.	Supply 40 mm.	315.00	Cum	1156.20	रु.3,64,203/-
6.	Supply Crush Metal	78.75	Cum	1069.04	रु.84,186.90/-
7.	Spreading Oversize Metal	315.00	Cum	42.40	रु.13,356/-
8.	Spreading Hard Murum	78.75	Cum	25.44	रु.2,003.40/-
9.	Compaction	2100.00	Sqm	16.96	रु.35,616/-
10.	Spreading Oversize Metal	315.00	Cum	42.40	रु.13,356/-
11.	Spreading Hard Murum	78.75	Cum	25.44	रु.2,003.40/-
12.	Compaction	2100.00	Sqm	14.95	रु.31,395/-
				एकूण रक्कम	**रु.9,75,969.46/-**

मुळ कामात प्राकलनापेक्षा 13% जादा वाढ झाल्याने खर्च रु.975969/- ने वाढला आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 167 (2) नुसार - मुळ अंदाजामध्ये 10% पेक्षा अधिक वाढ होण्याचा संभव असेल अथवा संकल्प चित्रात वा योजनेत फेरफार प्रस्तावित केला असेल तर सुधारीत अंदाज करुन त्यास मंजुरी घेतली पाहीजे. परंतु तशी कार्यवाही केली नाही.

3) ठेकेदारासोबत केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.08 नुसार त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखा परिक्षण करुन घेतल्याशिवाय पुर्णपणे प्रदान करता येणार नाही. म्हणुन 75% प्रदान केले आहे. त्यानंतर शासन निर्णय, नगर विकास विभाग दि.02/03/2009 नुसार त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखा परिक्षण झाल्यानंतर पुढील 25% प्रदान केले आहे. म्हणजेच पहिले 75% प्रदान करताना कामाची गुणवत्ता व दर्जा न तपासता प्रदान केले. याबाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.73,82,996

DATPMVM6001 (Ref No : 21, Hmm No : 50)

103 प्रभाग समिती (क) कार्यालय क्षेत्रातील नालासोपारा (प.) रेल्वे कारशेड (कल्व्हर्ट नं.82) ते श्रीप्रस्थ 30 मी.रुंद रोडच्या डाव्या बाजूला (चेनेज 490.00 मी. ते चेनेज 735.00 मी.)पर्यंत नाला बांधणे.

इतर विकास कामे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 7227287.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 7212814.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 14473.00/-

जाहिरात राज्यस्तरीय वर्तमान पत्रात दिली नाही. सल्लागाराच्या नियुक्ती बाबतचे अभिलेखे दाखविले नाही. कामावर प्राकलनापेक्षा कमी – अधीक खर्च झाला असून त्यात सक्षम प्राधिका-याची मंजूरी घेतली नाही. मुदत वाढीच्या काळात विमा नसल्याने 1% रक्कम रु.14,473 वसुलपात्र.

कामाचे नाव :- प्रभाग समिती (क) कार्यालय क्षेत्रातील नालासोपारा (प) रेल्वे कारशेड (कल्व्हर्ट नं.82) ते श्रीप्रस्थ 30 मी.रुंद रोडच्या डाव्या बाजूला (चेनेज 490.00 मी.ते चेनेज 735.00 मी.) पर्यंत नाला बांधणे.

प्राकलन :- रु.70,93,598. (2011-12 DSR)

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.383 दि.27/07/2012

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.29/08/2012

निविदा तारिख :- दि.12/12/2012 पुण्य नगरी.

एल-1 निविदा :- मे.जय कंन्स्ट्रक्शन, 4.92% जादा.

निविदा मंजुरी :- 877 दि.15/02/2013.

करार :- दि.30/04/2013.

कार्यादेश :- क्र.143 दि.30/04/2013

मुदत :- 90 दिवस.

31/05/2014 पर्यंत मुदतवाढ.

कामाची स्थिती :- काम पुर्ण. दि.21/04/2014.

खर्च :- प्र.क्र.1385 दि.17/07/2014 रु.72,27,287

M.B.no.346 p 01 ते 08.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.51 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहे.

1) महापालिकेने निविदा प्रसिध्दी करताना स्थानिक पातळीवरील वर्तमान पत्रात(दै.पुण्यनगरी) जाहिरात दिल्याचे दिसून येते. राज्यस्तरीय वर्तमान पत्रात जाहिरात न दिल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा झाला नाही.

2) या कामासाठी मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि. मुंबई यांची सल्लागार म्हणून नियुक्त केल्याचे आयुक्त यांनी दि.04/12/2012 पत्राने कळविले आहे. परंतू सल्लागाराची नियुक्ती कशी केली याबाबतचे अभिलेखे प्रभागाने व विभागाने दाखविले नाहीत.

3) या कामावर पुढील प्रमाणे कमी - अधिक खर्च झाला आहे.

बाब क्र.	कामाची बाब	अंदाजपत्रकात दर्शविल्याप्रमाणे			प्रत्यक्ष जागेवरील स्थितीनुसार होणारा खर्च.			फरक		
		Qty	Rate	Amt	Qty	Rate	Amt	Qty	Rate	Amt
2	Excavation in Earth Soil	666.40	99.75	66473.40	980.00	99.75	97755.00	313.60	99.75	31281.60
4	Excavation in Slush Soil	499.80	258.30	129098.34	918.75	258.30	237313.12	418.95	258.30	108214.78
6	Providing rubble soiling	140.88	636.678	89692.29	360.15	636.68	229300.30	219.28	636.68	139608.00
8	P/L M-25 Pardi	392.00	4806.23	1884042.16	499.80	4806.23	2402153.75	107.80	4806.23	518111.59
									Total Rs.	797215.97
									Say Rs.	797216

मुळ कामात प्राकलनापेक्षा 11% जादा वाढ झाल्याने खर्च वाढला आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 167 (2) नुसार - मुळ अंदाजामध्ये 10% पेक्षा अधिक वाढ होण्याचा संभव असेल अथवा संकल्प चित्रात वा योजनेत फेरफार प्रस्तावित केला असेल तर सुधारीत अंदाज करुन त्यास मंजुरी घेतली पाहीजे. परंतु तशी कार्यवाही केली नाही.

4) या कामासाठी ठेकेदाराने विमा संचालनालयाकडून दि.30/04/2013 ते 29/07/2013 पर्यंत विमा काढला आहे. कामाला मुदतवाढ दि.31/05/2014 पर्यंत दिली असून काम दि.21/04/2014 रोजी पुर्ण झाले आहे. विमा संचालक, शासकीय विमा निधी, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील पत्र क्रमांक प्रविनी-2300/सहविमा/जीप-2, दिनांक 7 जानेवारी, 2004 नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेच्या एक टक्का विमा कामासाठी व कामगारांच्या सुरक्षेसाठी विमा निधीत भरणे आवश्यक आहे. या कामाचे बाबत मुदतवाढीच्या कालावधीसाठी विमा उतरविलेला नाही. विभागाने सादर केलेल्या अनुपालनानुसार मुदतीत ठेकेदाराने रक्कम रु.57,80,000 चे काम पूर्ण केले होते. उर्वरीत रक्कम रु.14,47,287 चे काम ठेकेदाराने मुदतीनंतर पुर्ण केले आहे. विमा नसल्याने 1% रक्कम रु.14,473 वसुलपात्र.

वसुलपात्र रक्कम रु.14,473.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.72,12,814

DATPMVM6001 (Ref No : 22, Hmm No : 51)

104 नालासोपारा (प) येथील रेल्वे कारशेड (कल्वर्ट नं.82) ते श्रीप्रस्थ 30 मी.रुंद रोडच्या उजव्या बाजूला (चेनेज 0.00मी. ते 245.00 मी) पर्यंत नाला बांधणे.

नाला बांधणे.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : सार्व. बांधकाम विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 7267762.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 7252771.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 14991.00/-

मे.टंडन अर्बन यांचे सल्लागार नेमणुकीचे अभिलेखे दाखविले नाहीत. कामात झालेली वाढ 17% असुन त्यामुळे खर्चात रु.1010463 ने वाढ झाली आहे. यासाठी सक्षम प्रधिका-याची मंजूरी घेतली नाही.

कामाचे नाव :- नालासोपारा (प) येथील रेल्वे कारशेड (कल्वर्ट नं.82) ते श्रीप्रस्थ् 30 मी. रुंद

रोडच्या उजव्या बाजूला (चेनेज 0.00 मी. ते 245.00 मी) पर्यंत नाला बांधणे.

प्राकलन :- रु.74,99,087.
सुधारीत रु.59,80,018.

प्रशासकिय मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.378 दि.27/07/2012

तांत्रिक मंजुरी :- शहर अभियंता दि.29/08/2012

निविदा तारिख :- दि.12/11/2012 पुण्य नगरी

एल-1 निविदा :- मे.संजय कंन्स्ट्रक्शन, 5% जादा दराने.

निविदा मंजुरी :- स्थायी समिती ठराव क्र.882 दि.15/02/2013.

करार :- दि.08/03/2013.

कार्यादेश :- क्र.1507 दि.12/03/2013

मुदत :- 90 दिवस.
मुदतवाढ दि.31/04/2014 पर्यंत.

कामाची स्थिती :- काम पुर्ण.

खर्च :- प्रथम धावते प्र.क्र.392 दि.31/07/2013 रु.49,48,691
M.B.no.58 p 01 ते 08.
दूसरे धावते प्र.क्र.----दि.27/03/2014 रु.23,19,071
M.B.no.58 p 22 ते 30.

या कामा बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.53 दि.29/03/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्याचे पत्र क्र.निरंक दि.06/04/2016 रोजी खुलासा केला आहे. तो विचारात घेऊन लेखा परीक्षणाचा अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) या कामासाठी मे.टंडन अर्बन सोल्युशन प्रा.लि. मुंबई यांची सल्लागार म्हणून नियुक्ती केल्याचे आयुक्त यांनी दि.04/12/2012 पत्राअन्वये कळविले आहे. परंतू सल्लागाराची नियुक्ती कशी केली याबाबतचे अभिलेखे प्रभागाने व विभागाने लेखा परिक्षणास दाखविले नाहीत.

2) कामास मुदतवाढ दि.31/04/2014 पर्यंत दिली आहे. विमा संचालक, शासकीय विमा निधी, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई यांचेकडील पत्र क्रमांक प्रविनी-2300/सहविमा/जीप-2, दिनांक 7 जानेवारी, 2004 नुसार अंदाजपत्रकीय रकमेच्या एक टक्का विमा कामासाठी व कामगारांच्या सुरक्षेसाठी विमा निधीत भरणे आवश्यक आहे. या कामाचे बाबत मुदतवाढीच्या कालावधीसाठी विमा उतरविलेला नाही. विभागाने सादर केलेल्या अनुपालनानुसार मुदतीत ठेकेदाराने रक्कम रु.60,00,000 चे काम पूर्ण केले होते. उर्वरीत रक्कम रु.14,99,087 चे काम ठेकेदाराने मुदतीनंतर पुर्ण केले आहे. विमा नसल्याने 1% रक्कम रु.14,991 वसुलपात्र आहे.

3) कामाचा कार्यादेश दिल्यानंतर जागेवरील वस्तुस्थितीनुसार अंदाजपत्रकातील विविध बाबीचे परिमाणात 25% पेक्षा जास्त वाढ झाली असल्याचे दिसून आले. त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे.

अ. क्र.	बाबीचा तपशिल	अंदाजपत्रकात दर्शविल्याप्रमाणे			प्रत्यक्ष जागेवरील स्थितीनुसार होणारा खर्च.			फरक		
		Qty	Rate	Amt	Qty	Rate	Amt	Qty	Rate	Amt
1	Excavation Marshy Soil	320	258.30	82686.22	918.75	258.30	237313.13	598.75	258.30	154626.91

2	Rubble Soilingl	140.88	636.68	89692.30	360.15	636.68	229300.30	219.27	636.68	139608.00
3	P/L M-25 Pardi	295.47	4806.23	1420096.78	433.65	4806.23	2084221.64	138.18	4806.23	664124.86
4	Disposing	640.23	118.69	75988.90	1079.22	118.69	128092.62	438.99	118.69	52103.72
									Total Rs.	1010463.49
									Say Rs.	1010463

मुळ कामात प्राकलनापेक्षा 17% जादा वाढ झाल्याने खर्च वाढला आहे . महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 167 (2) नुसार - मुळ अंदाजामध्ये 10% पेक्षा अधिक वाढ होण्याचा संभव असेल, अथवा संकल्प चित्रात वा योजनेत फेरफार प्रस्तावित केला असेल , तर सुधारीत अंदाज करुन त्यास मंजुरी घेतली पाहीजे. परंतु तशी कार्यवाही केली नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.14,991

आक्षेपाधीन रक्कम रु.72,52,771

DATPMVM6001 (Ref No : 23, Hmm No : 53)

105 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील मुदतीत कर भरणा न करणा-या नोंदणीकृत व्यावसायिकांकडून व्याजाची वसुली न केल्याने महानगरपालिकेचे रु.94,664/- नुकसान झाल्याबाबत ...

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : स्थानिक संस्था कर मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 94664.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम, 2010 मधील नियम 40(1) (क), 48 (3क) नुसार मुदतीत स्थानिक संस्था कराचा भरणा केला नाही अशा व्यापा-यांकडून महानगरपालिकेने रु.94664/- व्याजाची वसुली केली नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम, 2010 मधील नियम 40 (1) (क) नुसार व्यापा-यांनी ज्या महिन्याशी संबंधित देय आणि प्रदेय रक्कम प्रदान करावयाची असेल त्या पुढील

महिन्याच्या 20 तारखेस किंवा त्यापूर्वी स्थानिक संस्था कराच्या रक्कमेचा भरणा महानगरपालिकेकडे करणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 48 (3 क) नुसार एखादया व्यापा-याने किंवा व्यक्तिने आवश्यक असलेल्या मुदतीत स्थानिक संस्था कराचा भरणा केला नाही तर त्यांचेकडून त्याने ज्या दिनांकास असा स्थानिक संस्था कर दयावयास पाहिजे होता त्या शेवटच्या दिनांकानंतरच्या पहिल्या बारा महिन्याकरीता स्थानिक संस्था कराच्या दरमहा दोन टक्के इतकी रक्कम सरळ व्याजाच्या स्वरुपात देण्यांस पात्र असेल.

महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागातील 2013-14 या वित्तीय वर्षातील चाचणी दाखल निवडक प्रकरणांच्या नस्तीतील चलने, व त्यावरील नोंदीची पडताळणी करण्यांत आली असता सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रात दर्शविल्यानुसार 2013-14 मध्ये अनुक्रमे 99 नोंदणीकृत व्यावसायिकांनी स्थानिक संस्था कराच्या रकमेचा भरणा महानगरपालिकेस मुदतीत केला नसुन विलंबाने केला आहे. तथापि महानगरपालिकेने अशा प्रकरणी नियमानुसार सरळ व्याजाची आकारणी व वसुली केली नसल्याने महानगरपालिकेचे 2013-14 मध्ये रु. 94,664/- इतके नुकसान झाले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 11, दिनांक 26/02/2016 अन्वये खुलासा विचाराण्यांत आला असता विभागाने पत्र क्रमांक वविशम/स्था.सं.कर/2664/2015-2016, दिनांक 29/02/2016 अन्वये खुलासा सादर केला असुन नोंदणीकृत व्यापा-यांकडून रक्कम रु.94,664/- इतकी वसूल करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यांत येईल असे नमुद केले आहे. विभागाने व्याजाच्या वसुलीची कार्यवाही पूर्ण केली नसल्याने सदर खुलासा संयुक्तिक नाही. खाली नमुद प्रकरणे ही नमुन्यादाखल असुन विभागाने सर्व प्रकरणांचा आढावा घेवून विलंबाने स्थानिक संस्था कराची रक्कम भरणा करणा-या नोंदणीकृत व्यापा-यांकडून नियमानुसार व्याजाच्या रकमेच्या वसुलीची कार्यवाही पूर्ण करणे आवश्यक आहे.

स्थानिक संस्था कराची रक्कम मुदतीत भरणा न करणाऱ्या नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून वसुल करावयाच्या व्याजाच्या रक्कमेचा तपशिल दर्शविणारे विवरणपत्र
(2013-14)

अ.क्र.	एल.बी.टी.क्रमांक	दिनांक		भरणा केलेली स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु.	व्याज	भरणा केलेली स्थानिक संस्था कराची रक्कम रु.	भरणा केलेला दिनांक	येणे असलेली व्याजाची रक्कम रु.
		पासून	पर्यंत					
1	3/235	1/1/2014	31-1-2014	22140	0	22140	28-3-2014	886
2	3/235	1/2/2014	28-2-2014	32168	0	32168	28-3-2014	643
3	63/888	1/2/2014	28-2-2014	89738	0	89738	28-3-2014	1795
4	61/486	1/1/2014	31-1-2014	22121	0	22121	28-3-2014	442
5	60/506	1/2/2014	28-2-2014	85	0	85	28-3-2014	2
6	62/279	1/2/2014	28-2-2014	745	0	745	28-3-2014	15
7	61/1366	1/2/2014	28-2-2014	50554	0	50554	28-3-2014	1011

8	3/359	1/2/2014	28-2-2014	54052	0	54052	28-3-2014	1081
9	62/20	1/2/2014	28-2-2014	9830	0	9830	21-3-2014	197
10	60/807	1/2/2014	28-2-2014	5795	0	5795	21-3-2014	116
11	61/3255	1/2/2014	28-2-2014	21054	0	21054	21-3-2014	421
12	16/29	1/1/2014	31-1-2014	1000	0	1000	3/3/2014	20
13	61/3175	1/1/2014	31-1-2014	44983	0	44983	28-2-2014	900
14	61/263	1/1/2014	31-1-2014	424779	0	424779	26-2-2014	8496
15	63/888	1/1/2014	31-1-2014	72682	0	72682	26-2-2014	1454
16	61/1118	1/1/2014	31-1-2014	2948	0	2948	28-2-2014	59
17	63/401	1/1/2014	31-1-2014	77000	0	77000	28-3-2014	3080
18	63/401	1/12/2013	31-12-2013	85000	0	85000	28-3-2014	5100
19	27/1009	1/1/2014	31-1-2014	10926	0	10926	14-3-2014	219
20	63/233	1/12/2013	31-12-2013	240000	0	240000	10/3/2014	9600
21	61/3241	1/1/2014	31-1-2014	2675	0	2675	10/3/2014	54
22	60/1222	1/1/2014	31-1-2014	5495	0	5495	1/3/2014	110
23	28/1424	1/1/2014	31-1-2014	2814	0	2814	1/3/2014	56
24	60/580	1/1/2014	31-1-2014	92100	0	92100	21-2-2014	1842
25	62/1063	1/1/2014	31-1-2014	17199	0	17199	21-2-2014	344
26	60/582	1/1/2014	31-1-2014	1100	0	1100	21-2-2014	22
27	63/594	1/1/2014	31-1-2014	14957	0	14957	21-2-2014	299
28	61/2801	1/1/2014	31-1-2014	11938	0	11938	21-2-2014	239
29	60/420	1/1/2014	31-1-2014	18463	0	18463	21-2-2014	369
30	61/3056	1/1/2014	31-1-2014	10734	0	10734	21-2-2014	215
31	61/1229	1/1/2014	31-1-2014	3281	0	3281	21-2-2014	66
32	62/102	1/1/2014	31-1-2014	1200	0	1200	21-2-2014	24
33	63/957	1/1/2014	31-1-2014	1000	0	1000	21-2-2014	20
34	61/140	1/1/2014	31-1-2014	6254	0	6254	21-2-2014	125
35	63/468	1/1/2014	31-1-2014	6506	0	6506	21-2-2014	130
36	63/468	1/12/2013	31-12-2013	9720	0	9720	21-2-2014	389
37	60/807	1/1/2014	31-1-2014	10891	0	10891	21-2-2014	218
38	62/802	1/1/2014	31-1-2014	1187	0	1187	22-2-2014	24
39	62/496	1/1/2014	31-1-2014	3939	0	3939	22-2-2014	79
40	60/1132	1/1/2014	31-01-2013	1222	0	1222	22-2-2014	24
41	61/523	1/1/2014	31-1-2014	8779	0	8779	24-2-2014	176
42	61/892	1/1/2014	31-1-2014	5700	0	5700	25-2-2014	114
43	28/300	1/1/2014	31-1-2014	2000	0	2000	26-2-2014	40
44	63/555	1/1/2014	31-1-2014	22210	0	22210	26-2-2014	444

45	61/1102	1/1/2014	31-1-2014	19825	0	19825	25-2-2014	397
46	61/2663	1/1/2014	31-1-2014	9610	0	9610	26-2-2014	192
47	61/3044	1/1/2014	31-1-2014	5403	0	5403	26-2-2014	108
48	63/802	1/1/2014	31-1-2014	23730	0	23730	26-2-2014	475
49	62/471	1/1/2014	31-1-2014	164881	0	164881	26-2-2014	3298
50	63/906	1/12/2013	31-12-2013	5143	0	5143	29-1-2014	103
51	61/2989	1/12/2013	31-12-2013	866	0	866	29-1-2014	17
52	28/363	1/12/2013	31-12-2013	13236	0	13236	27-1-2014	265
53	61/1191	1/12/2013	31-12-2013	90000	0	90000	23-1-2014	1800
54	61/3053	1/12/2013	31-12-2013	13272	0	13272	23-1-2014	265
55	61/3051	1/12/2013	31-12-2013	7021	0	7021	23-1-2014	140
56	3/359	1/12/2013	31-12-2013	44535	0	44535	23-1-2014	891
57	28/15	1/12/2013	31-12-2013	80900	0	80900	22-1-2014	1618
58	63/555	1/12/2013	31-12-2013	10495	0	10495	21-1-2014	210
59	60/828	1/11/2013	30-11-2013	280682	0	280682	18-1-2014	5614
60	63/177	1/12/2013	31-12-2013	16394	0	16394	21-1-2014	328
61	60/874	1/12/2013	31-12-2013	30200	0	30200	21-1-2014	604
62	60/499	1/12/2013	31-12-2013	218	0	218	21-1-2014	4
63	61/3	1/8/2012	31-8-2012	60000	0	60000	17-1-2014	4800
64	61/305	1/11/2013	30-11-2013	12338	0	12338	7/1/2014	247
65	61/3053	1/11/2013	30-11-2013	6458	0	6458	7/1/2014	129
66	60/1249	1/9/2013	30-9-2013	50000	0	50000	7/1/2014	3000
67	61/828	1/11/2013	30-11-2013	14755	0	14755	4/1/2014	295
68	28/488	1/11/2013	30-11-2013	11025	0	11025	3/1/2014	221
69	28/488	1/6/2013	30-6-2013	16055	0	16055	3/1/2014	1927
70	63/233	1/10/2013	31-10-2013	470000	0	470000	2/1/2014	18800
71	61/650	1/11/2013	30-11-2013	32960	0	32960	31-12-2013	659
72	64/113	1/9/2013	30-9-2013	500	0	500	1/1/2014	30
73	61/2848	1/12/2013	31-12-2013	10990	0	10990	29-1-2014	220
74	28/300	1/12/2013	31-12-2013	11392	0	11392	29-1-2014	228
75	62/491	1/12/2013	31-12-2013	1000	0	1000	23-1-2014	20
76	78/203	1/10/2013	31-10-2013	16246	0	16246	20-1-2014	650
77	78/203	1/10/2013	31-10-2013	9000	0	9000	20-1-2014	360
78	61/1501	1/12/2013	31-12-2013	619	0	619	23-1-2014	12
79	61/3156	1/12/2013	31-12-2013	18225	0	18225	23-1-2014	365
80	61/2947	1/12/2013	31-12-2013	23709	0	23709	23-1-2014	474
81	86/160	1/11/2013	30-11-2013	480	0	480	23-1-2014	19

82	86/160	1/10/2013	31-10-2013	935	0	935	23-1-2014	56
83	86/160	1/12/2013	31-12-2013	1370	0	1370	23-1-2014	27
84	86/160	1/10/2012	31-10-2012	1185	0	1185	21-1-2014	356
85	86/160	1/11/2012	30-11-2012	229	0	229	21-1-2014	60
86	86/160	1/8/2012	31-8-2012	257	0	257	21-1-2014	82
87	86/160	1/6/2012	30-6-2012	267	0	267	21-1-2014	96
88	86/160	1/5/2012	31-5-2012	205	0	205	21-1-2014	78
89	86/160	1/7/2012	31-7-2012	167	0	167	21-1-2014	60
90	86/160	1/4/2012	30-4-2012	278	0	278	21-1-2014	111
91	61/763	1/11/2013	30-11-2013	20000	0	20000	15-1-2014	400
92	65/732	1/11/2013	30-11-2013	13155	0	13155	15-1-2014	263
93	62/44	1/10/2013	31-10-2013	5000	0	5000	10/1/2014	200
94	62/44	1/11/2013	30-11-2013	5000	0	5000	10/1/2014	100
95	61/1690	1/9/2013	30-9-2013	37125	0	37125	10/1/2014	2228
96	61/3118	1/10/2013	31-10-2013	582	0	582	9/1/2014	24
97	82/94	1/11/2013	30-11-2013	2012	0	2012	14-1-2014	40
98	82/94	1/10/2013	31-10-2013	1206	0	1206	4/1/2014	48
99	63/452	1/11/2013	30-11-2013	34506	0	34506	31-12-2013	690
							एकुण ..	94664

वसुलपात्र रक्कम रु.94664/-

DATBBPM6301 (Ref No : 40, Hmm No : 11)

106 स्थानिक संस्था कर विभागाकडील मुदतीत कर भरणा न करणा-या नोंदणीकृत व्यावसायिकांकडून रक्कम रु. 1,08,852 व्याजाची वसुली न केल्याबाबत...

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : स्थानिक संस्था कर मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

वसूलपात्र रक्कम रु. 108852.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम, 2010 मधील नियम 40(1) (क), 48 (3क) नुसार

मुदतीत स्थानिक संस्था कराचा भरणा केला नाही अशा व्यापा-यांकडून महानगरपालिकेने रु.108852 व्याजाची वसुली केली नाही.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका (स्थानिक संस्था कर) नियम, 2010 मधील नियम 40 (1) (क) नुसार व्यापा-यांनी ज्या महिन्याशी संबंधित देय आणि प्रदेय रक्कम प्रदान करावयाची असेल त्या पुढील महिन्याच्या 20 तारखेस किंवा त्यापूर्वी स्थानिक संस्था कराच्या रक्कमेचा भरणा महानगरपालिकेकडे करणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 48 (3 क) नुसार एखादया व्यापा-याने किंवा व्यक्तिने आवश्यक असलेल्या मुदतीत स्थानिक संस्था कराचा भरणा केला नाही तर त्यांचेकडून त्याने ज्या दिनांकास असा स्थानिक संस्था कर दयावयास पाहिजे होता त्या शेवटच्या दिनांकानंतरच्या पहिल्या बारा महिन्याकरीता स्थानिक संस्था कराच्या दरमहा दोन टक्के इतकी रक्कम सरळ व्याजाच्या स्वरुपात देण्यांस पात्र असेल.

महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागातील 2014-15 या वित्तीय वर्षातील चाचणी दाखल निवडक प्रकरणांच्या नस्तीतील चलने, व त्यावरील नोंदीची पडताळणी करण्यांत आली असता सोबत जोडलेल्या विवरणपत्रात दर्शविल्यानुसार 2014-15 मध्ये 96 नोंदणीकृत व्यावसायिकांनी स्थानिक संस्था कराच्या रकमेचा भरणा महानगरपालिकेस मुदतीत केला नसुन विलंबाने केला आहे. तथापि महानगरपालिकेने अशा प्रकरणी नियमानुसार सरळ व्याजाची आकारणी व वसुली केली नसल्याने महानगरपालिकेचे 2014-15 मध्ये रु. 1,08,852 इतके नुकसान झाले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 11, दिनांक 26/02/2016 अन्वये खुलासा विचाराण्यांत आला असता विभागाने पत्र क्रमांक वविशम/स्था.सं.कर/2664/2015-2016, दिनांक 29/02/2016 अन्वये खुलासा सादर केला असुन नोंदणीकृत व्यापा-यांकडून रक्कम रु.108852 इतकी वसूल करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यांत येईल असे नमुद केले आहे. विभागाने व्याजाच्या वसुलीची कार्यवाही पूर्ण केली नसल्याने सदर खुलासा संयुक्तिक नाही. खाली नमुद प्रकरणे ही नमुन्या दाखल असुन विभागाने सर्व प्रकरणांचा आढावा घेवून विलंबाने स्थानिक संस्था कराची रक्कम भरणा करणा-या नोंदणीकृत व्यापा-यांकडून नियमानुसार व्याजाच्या रकमेच्या वसुलीची कार्यवाही पूर्ण करणे आवश्यक आहे.

स्थानिक संस्था कराची रक्कम मुदतीत भरणा न करणाऱ्या नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून वसुल करावयाच्या व्याजाच्या रक्कमेचा तपशिल दर्शविणारे विवरणपत्र

(2014-15)

अ.क्	एल .बी .टी .क्र	दिनांक	भरणा	व्य	भरणा	भरणा	येणे असलेली

र .	मांक	पासू ने	पर्यं त	केलेल ी स्थान िक संस्थ ा कराची रक्कम रु .	ाज	केलेल ी स्थान िक संस्थ ा कराची रक्कम रु .	केले ला दिना ंक	व्याजा ची रक्कम रु .
1	28/164	1/10/20 14	31-10- 2014	151627	0	151627	31-12- 2014	6065
2	63/684	1/11/20 14	30-11- 2014	3969	0	3969	31-12- 2014	79
3	60/499	1/11/20 14	30-11- 2014	20127	0	20127	3/1/201 5	403
4	63/669	1/11/20 14	30-11- 2014	3850	0	3850	31-12- 2014	77
5	62/356	1/10/20 14	31-10- 2014	13544	0	13544	6/1/201 5	542
6	28/1658	1/11/20 14	30-11- 2014	23577	0	23577	6/1/201 5	472
7	28/1058	1/11/20 14	30-11- 2014	19173	0	19173	6/1/201 5	383
8	61/3258	1/11/20 14	30-11- 2014	3949	0	3949	7/1/201 5	79
9	63/906	1/11/20 14	30-11- 2014	4136	0	4136	9/1/201 5	83
10	64/94	1/11/20 14	30-11- 2014	30000	0	30000	1/1/201 5	600
11	63/490	1/11/20 14	30-11- 2014	5000	0	5000	13-01- 2015	100
12	61/3110	1/9/201 4	30-09- 2014	17565	0	17565	14-01- 2015	1054
13	61/3110	1/8/201 4	31-08- 2014	22193	0	22193	14-01- 2015	1775
14	61/3110	1/7/201 4	31-07- 2014	33519	0	33519	14-01- 2015	3352
15	61/3110	1/6/201 4	30-06- 2014	12141	0	12141	14-01- 2015	1457
16	61/3110	1/5/201 4	31-05- 2014	23648	0	23648	14-01- 2015	3311
17	61/3110	1/4/201 4	30-04- 2014	14292	0	14292	14-01- 2015	2287
18	63/664	1/10/20 14	31-10- 2014	328	0	328	16-01- 2015	13
19	28/1402	1/9/201	30-09-	43266	0	43266	19-01-	2596

		4	2014				2015	
20	60/173	1/9/2014	30-09-2014	52150	0	52150	19-01-2015	3129
21	61/3130	1/12/2014	31-12-2014	39645	0	39645	21-01-2015	793
22	60/578	1/12/2014	31-12-2014	83757	0	83757	21-01-2015	1675
23	61/650	1/1/2015	31-01-2015	54100	0	54100	27-02-2015	1082
24	61/3070	1/1/2015	31-01-2015	214454	0	214454	27-02-2015	4289
25	78/280	1/1/2015	31-01-2015	18435	0	18435	27-02-2015	369
26	63/468	1/1/2015	31-01-2015	11200	0	11200	27-02-2015	224
27	61/2989	1/1/2015	31-01-2015	9552	0	9552	27-02-2015	191
28	61/2989	1/12/2014	31/12/2014	4652	0	4652	27/2/2015	186
29	61/3365	1/1/2015	31/1/2015	5423	0	5423	27/2/2015	108
30	61/3357	1/1/2015	31/1/2015	1688	0	1688	26/2/2015	34
31	62/1159	1/1/2015	31/1/2015	43543	0	43543	26/2/2015	871
32	63/677	1/1/2015	31/1/2015	4205	0	4205	26/2/2015	84
33	28/385	1/1/2015	31/1/2015	9393	0	9393	25/2/2015	188
34	60/807	1/1/2015	31/1/2015	10459	0	10459	25/2/2015	209
35	28/164	1/1/2015	31/1/2015	180823	0	180823	25/2/2015	3616
36	79/53	1/1/2015	31/1/2015	116009	0	116009	25/2/2015	2320
37	63/563	1/1/2015	31/1/2015	536	0	536	23/2/2015	11
38	62/49	1/1/2015	31/1/2015	13000	0	13000	23/2/2015	260
39	61/168	1/1/2015	31/1/2015	4200	0	4200	23/2/2015	84
40	61/3258	1/1/2015	31/1/2015	1032	0	1032	23/2/2015	21
41	63/932	1/8/2014	31/8/2014	4916	0	4916	23/2/2015	590

42	63/932	1/7/2014	31/7/2014	4761	0	4761	23/2/2015	667
43	63/643	1/7/2014	31/7.2014	10315	0	10315	23/2/2015	1444
44	63/643	1/8/2014	31/8/2014	10078	0	10078	23/2/2015	1209
45	60/580	1/1/2015	31/1/2015	35700	0	35700	23/2/2015	714
46	61/1708	1/1/2015	31/1/2015	21785	0	21785	23/2/2015	436
47	60/1249	1/1/2015	31/1/2015	20453	0	20453	23/2/2015	409
48	27/1058	1/1/2015	31/1/2015	30060	0	30060	23/2/2015	601
49	61/263	1/1/2015	31/1/2015	256080	0	256080	23/2/2015	5122
50	28/1681	1/1/2015	31/1/2015	2153	0	2153	23/2/2015	43
51	61/3319	1/1/2015	31/1/2015	5000	0	5000	23/2/2015	100
52	63/490	1/1/2015	31/1/2015	6000	0	6000	23/2/2015	120
53	61/521	1/1/2015	31/1/2015	9815	0	9815	23/2/2015	196
54	61/3044	1/1/2015	31/1/2015	763	0	763	23/2/2015	15
55	61/2663	1/1/2015	31/1/2015	26364	0	26364	23/2/2015	527
56	61/429	1/1/2015	31/1/2015	4800	0	4800	23/2/2015	96
57	61/947	1/1/2015	31/1/2015	3105	0	3105	23/2/2015	62
58	63/177	1/1/2015	31/1/2015	30320	0	30320	23/2/2015	606
59	60/499	1/1/2015	31/1/2015	20394	0	20394	23/2/2015	408
60	63/233	1/1/2015	31/1/2015	250000	0	250000	21/2/2015	5000
61	60/420	1/1/2015	31/1/2015	30973	0	30973	21/2/2015	619
62	62/888	1/9/2014	30/9/2014	150321	0	150321	20/2/2015	15030
63	62/888	1/7/2014	31/7/2014	101114	0	104114	20/2/2015	14576
64	61/3275	1/12/20	31/12/2	2513	0	2513	4/2/201	50

		14	014				5	
65	61/3275	1/11/2014	30/11/2014	2675	0	2675	4/2/2015	54
66	63/389	1/12/2014	31/12/2014	4830	0	4830	4/2/2015	97
67	61/3365	1/12/2014	31/12/2014	99072	0	99072	3/2/2015	1981
68	60/1249	1/12/2014	31/12/2014	16232	0	16232	2/2/2015	325
69	63/906	1/12/2014	31/12/2014	6018	0	6018	30/1/2015	120
70	61/458	1/12/2014	31/12/2014	62126	0	62126	30/1/2015	1243
71	63/1021	1/12/2014	31/12/2014	4503	0	4503	10/2/2015	90
72	28/240	1/11/2014	30/11/2014	7110	0	7110	5/2/2015	284
73	28/240	1/12/2014	31/12/2014	1250	0	1250	5/2/2015	25
74	61/168	1/10/2014	31/10/2014	11200	0	11200	27/3/2015	1120
75	28/164	1/2/2015	28/2/2015	165030	0	165030	27/3/2015	3301
76	63/401	1/2/2015	28/2/2015	70000	0	70000	26/3/2015	1400
77	60/215	1/2/2015	28/2/2015	49171	0	49171	26/3/2015	983
78	3/235	1/2/2015	28/2/2015	10915	0	10915	25/3/2015	218
79	60/518	1/2/2015	28/2/2015	1595	0	1595	25/3/2015	32
80	60/519	1/2/2015	28/2/2015	8486	0	8486	25/3/2015	170
81	60/807	1/2/2015	28/2/2015	13215	0	13215	25/3/2015	264
82	28/385	1/2/2015	28/2/2015	15938	0	15938	25/3/2015	319
83	61/168	1/2/2015	28/2/2015	8100	0	8100	25/3/2015	162
84	28/1584	1/2/2015	28/2/2015	4141	0	4141	24/3/2015	83
85	61/1708	1/2/2015	28/2/2015	17004	0	17004	24/3/2015	340
86	62/116	1/2/2015	28/2/2015	1051	0	1051	24/3/2015	21

87	63/465	1/2/2015	28/2/2015	11141	0	11141	24/3/2015	223
88	28/1103	1/1/2015	31/1/2015	4037	0	4037	12/3/2015	81
89	62/1026	1/1/2015	31/1/2015	13095	0	13095	11/3/2015	262
90	61/3070	1/11/2014	30/11/2014	15407	0	15407	5/3/2015	924
91	63/99	1/12/2014	31/12/2014	3478	0	3478	5/3/2015	139
92	28/346	1/10/2014	31/10/2014	2265	0	2265	5/3/2015	181
93	28/346	1/11/2014	30/11/2014	4341	0	4341	5/3/2015	260
94	28/346	1/12/2014	31/12/2014	11677	0	11677	5/3/2015	467
95	63/906	1/1/2015	31/1/2015	15619	0	15619	4/3/2015	312
96	61/3262	1/1/2015	31/1/2015	12938	0	12938	3/3/2015	259
							एकुण ..	108852

वसुलपात्र रक्कम रु .108852

DATBBPM6301 (Ref No : 41, Hmm No : 11)

107 जंगम मालमत्तेच्या वार्षिक पडताळणी व जंगम मालमत्ता पुस्तकातील नोंदी बाबत.

जंगम मालमत्ता नोंदवही.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष :भांडार विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

2013-14 व 2014-15 मध्ये जुन्या भांडाराची विक्री केली आहे. परंतु जंगम मालमत्ता पुस्तकाच्या स्तंभ क्र.09 ते 14 मध्ये त्याची नोंद घेतली नाही. जंगम मालमत्ता पुस्तकात सर्व प्रकारच्या वस्तुच्या नोंदी सरसकट घेतल्या आहेत. नविन मालमत्ता पुस्तक उघडताना त्यात आरंभिची शिल्लक नमुद केली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 144 नुसार वित्तीय वर्ष संपल्यानंतर त्यातील नोदविलेल्या वस्तुची

पडताळणी सक्षम अधिकाऱ्याने केली नाही. दि.31/03/2015 अखेरीस शिल्लक दाखवुन पडताळणीचे प्रमाणपत्र नमुद केले नाही.

महानगपालिकेने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नुसार लेखे ठेवले आहेत . लेखा संहिता नियम 144 नुसार महापालिकेच्या मालकीची , इंजिने, यंत्रे, साधने, वाहने, कचरा सफाई गाड्या , सिंचनाच्या गाडया, दिवे, दिव्याचे खांब, मापके फर्निचर इत्यादी स्थायी व टिकाऊ स्वरुपा च्या जंगम मालमत्तेच्या सूचीत नमुना क्र .114 मध्ये म्हणजे जंगम मालमत्ता पुस्तकात , प्राधिकृत अधिकाऱ्याचे आद्याक्षरीनिशी नमूद केली पाहिजे . त्यानुसार महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाने जंगम मालमत्ता पुस्तकात नोंदी घेतल्या आहेत. मालमत्तेच्या विक्रीने अथवा अन्य मार्गाने अंतिम निकालात काढलेल्या साहित्यांची नोंद व विल्हेवाटीचा तपशिल स्तंभ क्र.9 ते 14 मध्ये संबंधित अधिकाऱ्याच्या स्वाक्षरीनिशी नमूद केला पाहिजे. परंतु भांडार विक्रीची नोंद विभागाने घेतली नाही . या बाबत लेखा परीक्षणचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र .95 दि.11/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता . विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखा परीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1) वित्तीय वर्ष 2013-14 आणि 2014-15 मध्ये जुन्या भांडाराची विक्री केल्याचे दिसुन येते. 2013-14 मध्ये जुन्या भांडाराच्या विक्री पासून रक्कम रु .2,63,091/- प्राप्त झाली आहे. 2014-15 जुन्या भांडाराची विक्री व भंगाराच्या विक्री पासून रक्कम रु .3,66,395/- प्राप्त झाली आहे. विक्री बाबतच्या नस्त्या लेखा परिक्षणास दाखविल्या नाहीत . प्रभाग कार्यालयाला किती रक्कमेपर्यंत भंगार /जुने भांडार विक्रीचे अधिकार प्रत्यार्पित केले आहेत. याबाबतचे प्राधिकार दाखविले नाहीत. तसेच या विल्हेवाटीचा तपशिल जंगम मालमत्ता पुस्तकाच्या स्तंभ क्र.9 ते 14 मध्ये नमूद केलेला नाही.

2) जंगम मालमत्ता पुस्तकात निरनिराळ्या प्रकारच्या वस्तू सरसकट एकत्र न दाखवता , प्रत्येक प्रकारच्या मालमत्ते साठी जरुरी प्रमाणे निरनिराळे पाने वाटून देणे आवश्यक असताना विभागाने ठेवलेल्या नोंदवहीत सरसकट एकत्र नोंदी घेतल्या आहेत.

3) नवीन जंगम मालमत्तेचे पुस्तक उघडताना त्यात प्रथम आरंभिची शिल्लक म्हणजेच यापुर्वीच्या काळात खरेदी केलेल्या आणि भांडारात शिल्लक असलेल्या सर्व वस्तूंची नोंद काळजीपूर्वक घेऊन त्यांची पडताळणी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता, 1971 नियम 144 नुसार करणे आवश्यक आहे. परंतु विभागाने वित्तीय वर्ष 2013-14 व 2014-15 पर्यंतची पडताळणी केलेली नाही . महापालिकेची स्थापना 03 जुलै 2009 रोजी झाली. त्यावेळी महापालिकेत समाविष्ट झालेल्या चार नगरपरिषदा (वसई, नवघर, सोपारा, विरार) व 53 ग्रामपंचायती यांच्याकडे असलेल्या जंगम मालमत्तेची नोंद - महापालिकेच्या एकत्रित जंगम मालमत्ता नोंदवहीत घेऊन प्राधिकृत अधिकाऱ्याच्या स्वाक्षरीने पडताळणी करणे आवश्यक आहे . तशी कार्यवाही झालेली नाही. याबाबत 2012-13 च्या लेखा परिक्षणात परिच्छेद क्र.117 नुसार आक्षेप घेण्यात आला आहे. महापालिकेची एकूण जंगम मालमत्ता किती हे समजू शकत नाही . सबब, मत्ता व दायित्व विवरणपत्रात याबाबतच्या नोंदी कशा घेतल्या ,

त्यात घसाऱ्याची नोंद कोणत्या आधारे दाखवली, हे समजू शकत नाही.

4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 156 नुसार- जंगम मालमत्ता नोंदवहीतील नोंदी व त्यातून अंतिमत: निकालात काढलेली मालमत्ता नमूद करुन 31.03.2015 अखेरच्या शिल्लकीची पडताळणी केली नाही . पडताळणीच्या निकालाचे प्रमाणपत्र प्राधिकृत अधिकाऱ्याच्या स्वाक्षरीने घेऊन लेखापरीक्षणास दाखविले नाही.

DATPMVM6001 (Ref No : 50, Hmm No : 95)

108 महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील स्मशानभुमीसाठी जळावू लाकडे पुरविण्याचे कामाबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष :भांडार मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 36162162.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 36162162.00/-

प्राप्त निविदा दराची तुलना बाजारभावासोबत केल्याचे अभिलेखे उपलब्ध करुन दिले नाहीत. प्रत्येक स्मशानभुमीत किटाचे वजन करण्याची यंत्रणा नसल्याने प्राप्त किटयाचे वजन पडताळून पाहिले नाही.

मनपा कार्यक्षेत्रातील स्मशानभूमी साठी जळावू लाकडे पुरविण्यांबाबत

प्रशासकीय मंजुरी :- सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 930, दिनांक 22/02/2013

सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 06, दिनांक 11/02/2014

निविदा सुचना :- दैनिक पुण्यनगरी व दैनिक नरवीर चिमाजी दिनांक 04/11/2012

2014-15 ची निविदा सुचना उपलब्ध झाली नाही.

L-1 निविदा :- मे. बी.एन. संखे ॲन्ड कंपनी व मे सन टिंबर प्रति टन दर रु.5750/-

2014-15 करीता निविदाधारकांनी वेगवेगळया दराने निविदा भरल्या.

अ प्रभागासाठी श्री . शंकर टिंबर रु .6050/-, ब प्रभागाकरीता दिनेश संख्ये रु.6255/-,

क, ड, ई प्रभागाकरीता सर्वश्री दिनेश संख्ये, कोनार, यांनी रु .6250/- दराने भरलेल्या निविदा

मंजूर करण्यांत आल्या.

निविदा मंजुरी :- ठरावाची प्रत उपलब्ध करुन दिली नाही.

कार्यादेश :- कार्यादेश उपलब्ध झाले नाहीत

एकुण खर्च :- 2013-14 रु.16839310/-

2014-15 रु.19322852/-

लेखापरीक्षण काळात खर्च केलेल्या काही निवडक प्रमाणकांचा तपशील:-

प्रमाणक क्रमांक 6056/31-3-2014 रु.569049/-

प्रमाणक क्रमांक 6057/31-3-2014 रु.569566/-

प्रमाणक क्रमांक 6058/31-3-2014 रु.228563/-

प्रमाणक क्रमांक 675/13-6-2014 रु405806/-

प्रमाणक क्रमांक 806/19-6-2014 रु592078/-

प्रमाणक क्रमांक 807/19-6-2014 रु359318/-

प्रमाणक क्रमांक 1283/08-07-2013 रु625226/-

प्रमाणक क्रमांक 2068/22-08-2013 रु656707/-

वसई विरार शहर महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील स्मशानभुमीसाठी जळावू लाकडे (किटा) मोफत पुरविण्याची योजना कार्यान्वीत आहे . याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 147, दिनांक 24/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

11) जाहीर निविदा मागवून जळावू लाकडाच्या दराची निविदा मंजूर केली आहे . तसेच निविदाधारकाबरोबर वाटाघाटी करुन दर ठरविण्यांत आले असल्याचे दिसून येते . 2013-14 साठी लाकडाचा प्रतिटन दर रु .5750/- ठरविला आहे. तसेच 2014-15 करीता प्रभागवार दर रु.6050/-, 6255/-, 6250/- अशा निरनिराळया दरास मंजुरी दिली आहे . सदर दर किफायतशीर/बाजारभावाशी सुसंगत असल्याबाबतची कागदपत्रे / अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिली नाहीत.

12) महानगरपालिकेने मंजुर केलेल्या ठेकेदाराकडून लाकडाचा पुरवठा थेट स्मशानभुमीपर्यंत केला जातो. प्रत्येक स्मशानभुमीत लाकडाचे वजन मोजण्याची सुविधा उपलब्ध नाही . त्यामुळे ठेकेदाराने किती टन किटा पुरविला, याची खातरजमा महापालिकेच्या कर्मचा -यांना करता आलेली नाही असे दिसून येते . त्यामुळे ठेकेदाराने सादर केलेल्या देयकानुसार त्याचे प्रदान झालेले आहे. या अनियमीततेबाबत विभागाने खुलासा केला नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम

2013-14 - 16839310/-

2014-15 - 19322852/-

DATBBPM6301 (Ref No : 105, Hmm No : 147)

109 विरार विभागाचे घरपटटी व पाणीपटटी कराचे कामकाज संगणकीय प्रणालीवर करण्यासाठी 2013-14 व 2014-15 मध्ये दिलेल्या ठेक्यातील अनियमीतता

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : भांडार मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 8086000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 7200.00/-

ठेका पध्दतीने काम दिल्यावर करार करतांना मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.7200/- कमी वसुल केली आहे. शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भांखस-1088/(2512)/उदयोग-06, दिनांक 02 जानेवारी, 1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3 (ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये कार्यवाही केली नाही. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता, 1971 मधील नियम क्रमांक 76 (2) नुसार निर्धारण सुचिवरुन व मागणी पुस्तकावरुन, मागणीच्या नोंदी अचुकपणे अग्रेषित केल्याची खात्री करनिर्धारक व कर संकलक यांनी केली नाही. मागील वर्षाची थकीत रक्कम पुढील वर्षात ओढल्याची खातरजमा करनिर्धारक व संकलक यांनी करुन तसे प्रमाणपत्राव्दारे नमुद करावयाचे आहे. परंतु तसे प्रमाणपत्र संगणकीय प्रणालीत दाखविलेल्या थकबाकीचे बाबत करनिर्धारक व संकलक यांनी दिलेले नाही.

2013-14 व 2014-15 आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणात घरपटटी व पाणीपटटी विरार विभागाचे दैनंदिन कामकाज संगणक प्रणालीवर ठेका पध्दतीने करणेबाबतच्या नस्तीची पडताळणी करण्यांत आली असता खालील बाबी दिसून आल्या आहेत.

कामाचे नांव	2013-14 व 2014-15 आर्थिक वर्षात घरपटटी व पाणीपटटी विरार विभागाचे दैनंदिन कामकाज संगणक प्रणालीवर ठेका पध्दतीने करणे.

ठेकेदाराचे नांव	मे. स्वॅप इन्फोसेस
अंदाजपत्रकीय रक्कम	रु.9.90 लक्ष
प्रशासकीय मंजुरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 352, दि.01-06-2013
निविदा मंजुरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 691, दि.31-08-2013
लेखाशिर्ष	मालमत्ता कर संगणकीकरण 910-4172 पाणीपुरवठा संगणकीकरण 310-4172

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या घरपटटी व पाणीपटटी विरार विभागाचे दैनंदिन कामकाज संगणक प्रणालीवर ठेका पध्दतीने करण्याकरीता वार्षिक दराच्या जाहीर निविदा मागवून आवश्यक खरेदीस प्रशासकीय व वित्तीय मंजुरी स्थायी समिती ठराव क्रमांक 352, दिनांक 01-06-2013 अन्वये मंजुरी देण्यांत आली आहे . याबाबतच्या निविदा नस्तीची पडताळणी करण्यांत आली . याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 88, दिनांक 28/04/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

8) घरपटटी व पाणीपटटी विरार विभागाचे दैनंदिन कामकाज संगणक प्रणालीवर ठेका पध्दतीने करण्यांबाबत 2013-14 या आर्थिक वर्षात एकुण रु.42.00 लक्ष इतका खर्च झाला आहे . मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम , 1958 चे कलम 03 मधील तरतुदीनुसार कामाच्या ठेक्याचे संबंधित ठेकेदाराकडून या अधिनियमाच्या शेड्युल 1 मधील क्र .63 नुसार दि .01/05/2006 पासुन संबंधिताकडुन पुढीलप्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक आहे.

कामाची रक्कम 10 लाखापर्यंत - मुद्रांक शुल्क रु.100/-
त्यानंतर प्रत्येकी 1 लाखासाठी- मुद्रांक शुल्क रु.100/- (कमाल रु.5 लाख)

यासंबंधी करारनाम्याकरीता रु .3300/- चे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु .100/- चे मुद्रांक वापरल्याने रक्कम रु .3200/- चे मुद्रांक कमी वापरण्यांत आले आहेत . सदरहू रक्कम रु .3200/- वसुलपात्र आहे.

9) 2014-15 या वर्षासाठी विरार विभागातील घरपटटी व पाणीपटटी विभागाचे काम संगणकीय

प्रणाली वापरुन ठेका पध्दतीने करण्यास स्थायी समिती सभा दिनांक 14-08-2014 ठराव क्रमांक 584 अन्वये मान्यता देण्यांत आली आहे . 2014-15 या आर्थिक वर्षात सदरहू बाबीवर रु.49.41 लक्ष इतका खर्च झाला आहे. तपि ठेका कराराचे नुतनीकरण करण्यांत आले नसल्याने शासनाचे मुद्रांक शुल्कापोटी रु.4000/- चे नुकसान झाले आहे.

10) शासन निर्णय, उदयोग, ऊर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भांखस -1088/(2512)/उदयोग-06, दिनांक 2 जानेवारी, 1992 मधील परिच्छेद क्रमांक 8.3 (ह) पुनर्प्रत्ययी आदेश (रिपीट ऑर्डर) सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे परिशिष्ट सात अन्वये - पुनर्प्रत्ययी आदेश देतांना ते सहा महिन्याच्या अवधी करताच दयावयाचे आहेत. सदरचे आदेश तात्कालिक/आकस्मिक स्वरुपाचे असावे. असे आदेश असतांना बाजारातील किंमती मुळ आदेशापेक्षा कमी नसल्याची, त्या स्थिर असल्याची शहानिशा करणे आवश्यक आहे . तथापि 2014-15 मध्ये मुदतवाढ देतांना अशा प्रकारची कार्यवाही करण्यांत आली नाही.

11) घरपटटी व पाणीपटटी दैनंदिन कामकाज संगणकीय प्रणालीवर करण्यांबाबतच्या संगणकीय प्रणालीत मागील वर्षाची थकबाकी पुढील वर्षाचे संगणकीय नोंदवहीत आल्याची खातरजमा करनिर्धारक व कर संकलक यांचेकडून करण्यांत आलेली नाही . महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता, 1971 मधील नियम क्रमांक 76 (2) नुसार निर्धारण सुचिवरुन व मागणी पुस्तकावरुन, मागणीच्या नोंदी अचुकपणे अग्रेषित केल्याची खात्री करनिर्धारक व कर संकलक यांनी केली नाही व तसे प्रमाणपत्र नमुद केले नाही.

वसुलपात्र रक्कम रु.7200/-

DATBBPM6301 (Ref No : 108, Hmm No : 88)

110 विरार "अ" प्रभाग घरपटटी विभागाकडील जमा रकमांच्या तपासणीत आढळुन आलेल्या अनियमितांबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

घरपट्टी विभागाने राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियम पुस्तीका 2004 मधील तरतुदीनुसार विहित नमुन्यात मालमत्ता कराचे लेखे ठेवलेले नाहीत. भांडार विभागाकडून मालमत्ता कर विभागास वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये प्राप्त झालेल्या पावती पुस्तकांची साठा नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार "अ" प्रभाग घरपट्टी विभागाचे 2013-14 व 2014-15 या वर्षातील घरपट्टीच्या जमा रकमांची तपासणी करतांना लेखापरिक्षण करतांना आढळुन आलेल्या बाबींचा लेखापरिक्षणास खुलासा करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.32 दि.21/03/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आले असता विभागाकडून सादर केलेला खुलासा व त्यासोबतची अभिलेख पडताळणी करुन खालीलप्रमाणे लेखा परिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियम पुस्तीका 2004 मधील तरतुदीनुसार मालमत्ता विभागाचे लेखे खालील प्रमाणे विहित नमुन्यात ठेवणे आवश्यक आहे.

1) वसुली नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -11)
2) दैंनिक वसुली गोषवारा (नमुना सर्वसाधारण -12)
3) मागणी नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -20)
4) मागणी बील नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -20)
5) बिलांचे गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण -21)
6) नोटीस फी, वारंट फी व इतर नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -23)
7) नोटीस फी, वारंट फी व इतर गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण - 24)
8) परतावा Remission व write off नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण-25)
9) परतावा Remission गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण- 26)
10) काढुन टाकलेल्या मालमत्तांचे गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण- 26)
11) Summary statement of Bills Raised (नमुना P & T-1)
12) Summary statement of Demand Adjustment Raised (नमुना P &OT -2)
13) Summary statement of year wise Head wise collection of Property & Other taxes (नमुना & OT -3)
14) Summary statement of Refunds & Remmissions (नमुना P & OT-4)

परंतु विरार "अ" प्रभाग घरपट्टी विभागाने वरिलप्रमाणे विहीत नमुन्यात लेखे ठेवलेले नाहीत. याबाबत वर्ष 2012-13 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरिक्षणात परिच्छेद क्र.53 अन्वये लेखा आक्षेप नोदविण्यात आला आहे. परंतू त्यानुसार विभागाकडून राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियम पुस्तीका 2004 मधील तरतुदीनुसार मालमत्ता कराचे लेखे ठेवलेले नाहीत.

2) भांडार विभागाकडून घरपट्टी विभागास वर्ष 2013-14 व 2014-15 मध्ये सर्वसाधारण जमा रकमांच्या पावती पुस्तकांच्या विनियोगाच्या पडताळणीसाठी घरपट्टी विभागाकडुन प्राप्त पावती पुस्तकांची साठा नोंदवही लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही. त्यामुळे विभागास प्राप्त साठा, विनियोग व शिल्लक साठा यांची पडताळणी करता आली नाही.

FDSANMM7201 (Ref No : 53, Hmm No : 32)

111 ग्रामीण उपविभागाकडील मालमत्ता कर वसुलीबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष : मालमत्ता कर मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड

राष्ट्रीय नगरपालिका लेखांश नियमपुस्तिका २००४ मधील तरतुदीनुसार विहित केलेल्या नमुन्यांत उपविभागांचे लेखे ठेवलेले नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, १९४९ नियम १२८-अ नुसार आकारणी करावयाच्या करांची आकारणी केली जात नसुन ग्रामीण उपविभागाची मालमत्ता कर वसुली घरपट्टी ही ग्रामपंचायतीच्या पूर्वीच्या मंजूर दराने केली जात आहे. ग्रामीण उपविभागांकडील वसुलीचे दैनंदिन चलन तयार करून मुख्यालयास अगर प्रभागास पाठविले जात नाही. महानगरपालिकेच्या लेख्यात म्हणजे रोखवहीत उपविभागांची जमा रक्कम उशिराने जमा दर्शविली जाते त्यामुळे सदरच्या जमा रक्कमांचे वेळच्या वेळी लेखांकन होत नाही. महानगरपालिका क्षेत्रातील ग्रामीण उपविभागात मोकळया जमिनीवर व मोबाईल टॉवर्सवर मालमत्ता कराची मागणी करून कर वसुल केली जात नाही.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात , ग्रामीण उपविभागाकडील (बोळींज, उमराळे-करमाळे, चिखलडोंगरे, वटार, कोफराड, आगाशी, देवदळ व कामण) वसुलीचे लेखे तपासून आढळलेल्या अनियमिततेाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१२ दिनांक २९/०२/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) उपविभागांचे लेखे राष्ट्रीय नगरपालिका लेखांश नियमपुस्तिका २००४ मधील तरतुदीनुसार खालीलप्रमाणे विहित केलेल्या नमुन्यांत लेखे ठेवणे आवश्यक असताना ते ठेवलेले नाहीत.

१) वसुली नोंदवही (नमुना सर्वसा ११)

२) दैनिक वसुली गोषवारा (नमुना सर्वसा १२)

३) मागणी नोंदवही (नमुना सर्वसा २०)

४) मागणी बिल नोंदवही (नमुना सर्वसा २१)

५) बिलांचे गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसा २२)

६) नोटीस फी, वारंट फी व इतर नोंदवही (नमुना सर्वसा २३)

७) नोटीस फी, वारंट फी व इतर गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसा २४)

८) परतावा, Remission व Write Off नोंदवही(नमुना सर्वसा २५)

९) परतावा, व Remission गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसा २६)

१०) काढून टाकलेल्या मालमत्तांचे गोषवारा विवरणपत्रे (नमुना सर्वसा २६) तसेच याव्यतिरिक्त

११) Summary Statement of Bills Raised (नमुना P&OT-१)

१२) Summary Statement of Demand Adjustments Raised (नमुना P&OT-२)

१३) Summary Statement of Year-wise, Head-wise collection of Property &Other Taxes

(नमुना P&OT-३)

१४) Summary Statement of Refunds and Remissions (P&OT-४)

२) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग एक-अ-मध्ये उप-विभाग नगरविकास विभाग अधिसूचना दिनांक ३१ मे , २०११ नुसार महानगरपालिकेत ग्रामपंचायती विलीन झाल्या असून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, १९४९ नियम १२८-अ नुसार आकारणी करावयाच्या करांची आकारणी केली नसुन आजतागायत ग्रामीण उपविभागाची मालमत्ता कर वसुली घरपट्टी ही ग्रामपंचायतीच्या मंजूर दराने केली जात आहे. सदर विभागात महापालिका क्षेत्रातील दरानुसार आकारणी करून कर वसूल केला जात नसल्याने महानगरपालिकेचे मोठया प्रमाणावर आर्थिक नुकसान होत आहे. तसेच सदर उपविभागातील मालमत्ताधारकांकडून शिक्षण कर, रोजगार हमी कर हे शासनास देय असलेल्या करांचीदेखील वसुली केली जात नसल्याने शासनास देखील सदर करापोटी मिळणाऱ्या उत्पन्नास मुकावे लागले आहे.

३) कर आकारणी मंजूर केलेल्या एकाही प्रकरणांच्या आकारणी तक्त्यावर संबंधित लिपीक , विभागप्रमुख, प्रभारी सहाय्यक आयुक्त , उपायुक्त/अतिरिक्त आयुक्त यांनी स्वाक्षरी केलेली नाही. त्यामुळे सक्षम अधिकाऱ्याने कर आकारणी तक्ता मंजूर करून त्याची प्रत संबंधित भोगवटाधारकास निर्गमित केलेली नाही. मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ , महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (डिसेंबर २०१२ पासून) मधील कलम ४७८ , ४७९ व ४८० नुसार कोणतेही बांधकाम लेखी

परवानगी मिळाल्याशिवाय केले असेल तर अनधिकृत आहे असे समजण्यात येते. या तरतुदी नुसार संबंधित मालकास/भोगवटा धारकास लेखी नोटीसी द्वारे ते काढून टाकण्यास किंवा पाडून टाकण्यास फर्मावणे आवश्यक आहे. संबंधितांने न ऐकल्यास असे बांधकाम महापालिकेच्या वतीने काढून टाकले जाईल. अशी अधिनियमात तरतुद असतांना ग्रामीण उपविभागात शास्तीसह कर आकारणी प्रकरणे मोठया प्रमाणावर असल्याने यावरून असे दिसून येते की , कोणतीही परवानगी न घेता , इमारती, वाणिज्य इमारती बांधल्या जातात, आणि अशी मालमत्ता प्रकरणे कर आकारणीस प्राप्त झाल्यानंतर संबंधित उपविभागाचा लिपिक/समनव्यक टिपणी तयार करून त्यास प्रभागातील कर निरिक्षक/अधिक्षक व प्रभारी सहाय्यक आयुक्तांची मंजूरी घेतली जाते. त्यानंतर काही प्रकरणात मुख्यालयातील उपआयुक्त दर्जाचे अधिकारी मंजूरी देतात. काही प्रकरणी आयुक्तांची मंजूरी घेतली जाते. त्यानुसार ग्रामीण भागातील आकारणी नोंदवहीत मंजूरीचा क्रमांक व दिनांक किंवा टिपणीचा दिनांक नमुद केला जातो. संबंधितास घरपट्टीच्या दुप्पट शास्ती लावली जाते. परंतु आकारणी नोंदवहीत अनधिकृत बांधकाम असा शिक्का मारला जात नाही.

४) ग्रामीण उपविभागांकडील वसुलीचे दैनंदिन चलन तयार करून मुख्यालयास अगर प्रभागास पाठविले जात नाही तर १५ दिवसांचे/१ महिन्याचे चलन प्रभागास पाठविले जाते व त्यानंतर प्रभागाकडून ते मुख्यालयास पाठविले जाते यामुळे प्रत्यक्षात उपविभागाच्या बँकेत रक्कम वेळीच जमा होते. परंतु महानगरपालिकेच्या लेख्यात म्हणजे रोखवहीत ही रक्कम उशिराने जमा दर्शविली जाते त्यामुळे सदरच्या जमा रक्कमांचे वेळच्या वेळी लेखांकन होत नाही.

५) महानगरपालिका क्षेत्रातील ग्रामीण उपविभागात मोकळया जमिनीवर व मोबाईल टॉवर्सवर मालमत्ता कराची आकारणी केल्याचे लेखा परीक्षणात आढळून आले नाही , त्यामुळे ग्रामीण भागात मोबाईल टॉवर्स व मोकळ्या जागा आकारणीची सद्यस्थिती लेखा परीक्षणात तपासता आली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 54, Hmm No : 12)

112 नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे मालमत्ता कर थकबाकीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : मालमत्ता कर मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 48885928.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 48885928.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील प्रकरण ८ कराधान नियम ४२ ते ४८ नुसार नोटीस पाठवणे, मालमत्ता ताब्यात घेणे/जप्त करणे, लिलाव करणे तसेच कर आकारणी प्रकरणांचे बाबत मोजमापे घेवून हरकती मागवून, बिले पाठविण्याची कामे वेळीच न झाल्याने आकारणी/मागणी करणे इ. सारखी कामे

महानगरपालिका कर विभागाने त्या त्या वित्तीय वर्षात केल्याचे आढळून आले नाही परिणामतः थकबाकी रक्कम रु. ४८८८५९२८/- प्रलंबित राहिली आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार मोकळ्या जागांवर कर आकारणी केल्याचे आढळून आले नाही. व त्याबाबतचे कर आकारणी, मागणी व वसुलीचे लेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाअखेर मालमत्ता करापोटी धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या रक्कमांपैकी एकूण किती धनादेश न वटलेले होते व त्यात किती रक्कम गुंतलेली होती, याबाबतची माहिती व प्रभाग क्षेत्रातील मोठ्या प्रमाणावर थकीत रक्कम असलेल्या मालमत्ता धारकांची यादी/ माहिती रक्कमेसह लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. प्रभाग क्षेत्रातील एकूण किती मोकळ्या जागा, जुन्या चाळी, घरे, इमारती पाडून त्याजागी नव्याने बांधलेल्या इमारतीना नवीन कर आकारणी लागू करणेपूर्वी तेथील इमारती/ मालमत्ताचा थकीत करांची वसुली केल्याबाबत लेखा परीक्षणाची साधार खात्री प्रभागाने पटविली नाही.

वसई-विरार शहर महानगरपालिकेचे २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात, नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे मालमत्ता कराची वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ अखेर खालीलप्रमाणे मोठया प्रमाणावर थकित रक्कम असल्याचे दिसून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.९७ दिनांक १३/०५/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

वर्ष २०१३-१४			**वर्ष २०१४-१५**		
अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.	अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
०१	२०१२-१३ थकबाकी मागणी	३१२४५३०३	०१	२०१३-१४ थकबाकी मागणी	४६११९१६५
०२	२०१३-१४ ची चालू मागणी	१२८२२६८३०	०२	२०१४-१५ ची चालू मागणी	१३१७३२३७५
०३	२०१३-१४ नव्याने आकारणी	३९३७५३५	०३	२०१४-१५ नव्याने आकारणी	४६९९३६२
०४	एकूण मागणी	१६३४०९६६८	०४	एकूण मागणी	१८२५५०९०२
०५	२०१३-१४ मध्ये थकबाकी वसुली	१०१९२७१०	०५	२०१४-१५ मध्ये थकबाकी वसुली	२४६३००३५
०६	२०१३-१४ चालू मागणी वसुली	१०७०९७७९३	०६	२०१४-१५ चालू मागणी वसुली	१२५६५८०४९
०७	आगावू वसुली	निरंक	०७	आगावू वसुली	१६६२३११०
०८	एकूण वसुली	११७२९०५०३	०८	एकूण वसुली	१५०२८८०८४
०९	एकूण थकबाकी	४६११९१६५	०९	एकूण थकबाकी	४८८८५९२८
१०	वसुली टक्केवारी	७१.७८%	१०	वसुली टक्केवारी	८२.३३

१) सहाय्यक आयुक्त , नवघर-माणिकपूर विभाग यांनी लेखा परिक्षणांस सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार, अभिलेख्यानुसार २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाकरीता मालमत्ता करांची एकुण मागणी रक्कम रुपये १६३४०९६६८/- इतकी असून एकुण वसूली रुपये १०७०९७७९३/- आहे तर एकुण थकबाकी रक्कम रुपये ४६११९१६५/- इतकी दर्शविली आहे. म्हणजेच वसूलीची टक्केवारी सुमारे ७१.७८% आहे. तर थकबाकीची टक्केवारी २९.२२% आहे. तसेच २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाकरीता मालमत्ता करांची एकुण मागणी रक्कम रुपये १८२५५०९०२/- इतकी असून एकुण वसूली रुपये १५०२८८०८४/- आहे तर एकुण थकबाकी रक्कम रुपये ४८८८५९२८/- इतकी दर्शविली आहे. म्हणजेच वसूलीची टक्केवारी सुमारे ८२.३३% आहे. तर थकबाकीची टक्केवारी १७.६६% आहे. यावरून असे दिसून येते की , एकंदरीत थकबाकीचे प्रमाण कमी आहे. तथापि थकबाकीदारांना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील प्रकरण ८ कराधान नियम ४२ ते ४८ नुसार नोटीस पाठवणे, मालमत्ता ताब्यात घेणे/जप्त करणे , लिलाव करणे तसेच कर आकारणी प्रकरणांचे बाबत मोजमापे घेवून हरकती मागवून, बिले पाठविण्याची कामे वेळीच न झाल्याने आकारणी/मागणी करणे इ. सारखी कामे महानगरपालिका कर विभागाने त्या त्या वित्तीय वर्षात केल्याचे आढळून आले नाही परिणामतः थकबाकी रक्कम प्रलंबित राहिली आहे.

२) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार मोकळ्या जागांवर कर आकारणी करणेचे आहे. महानगरपालिका क्षेत्रात अशा मोकळया जमिनी-जागा असल्याचे अभिलेखे व अशा मालमत्तावर कर आकारणी, मागणी व वसुलीचे लेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

३) २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाअखेर मालमत्ता करापोटी धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या रक्कमांपैकी एकूण किती धनादेश न वटलेले होते व त्यात किती रक्कम गुंतलेली होती , याबाबतची माहिती व प्रभाग क्षेत्रातील मोठ्या प्रमाणावर थकीत रक्कम असलेल्या मालमत्ता धारकांची यादी/ माहिती रक्कमेसह लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे धनादेशाद्वारे प्राप्त झालेल्या सर्व मालमत्ता कराच्या रक्कमा मनपा निधीत जमा झाल्याची व मोठ्या प्रमाणावर थकबाकी असलेल्या मालमत्ताधारकाकडून कर वसुलीसाठी केलेली कार्यवाही लेखा परीक्षणास अवगत झाली नाही.

४) महानगरपालिका ड प्रभाग क्षेत्रात एकूण किती मोकळ्या जागा , जुन्या चाळी, घरे, इमारती पाडून त्याजागी नव्याने बांधलेल्या इमारतीना नवीन कर आकारणी लागू करणेपूर्वी तेथील इमारती/ मालमत्तांच्या थकीत करांची वसुली केल्याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 63, Hmm No : 97)

113 नालासोपारा 'क' प्रभागाचे मालमत्ता कर थकबाकीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : मालमत्ता कर मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 343276118.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 343276118.00/-

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधील प्रकरण ८ कराधान नियम ४२ ते ४८ नुसार नोटीस पाठवणे, मालमत्ता ताब्यात घेणे/जप्त करणे, लिलाव करणे तसेच कर आकारणी प्रकरणांचे बाबत मोजमापे घेवून हरकती मागवून, बिले पाठविण्याची कामे वेळीच न झाल्याने आकारणी/मागणी करणे इ. सारखी कामे महानगरपालिका कर विभागाने त्या त्या वित्तीय वर्षात केल्याचे आढळून आले नाही परिणामतः थकबाकी रक्कम रु.३४३२७६११८/- प्रलंबित राहिली आहे. २०१३-१४ या वित्तीय वर्षामध्ये नव्याने कर आकारणी केलेल्या मालमत्तांची मागणी रक्कम रु.२८०४०७७८ इतकी आहे त्यानुसार वर्ष २०१३-१४ ची मागणी रक्कम रु.३४८४४८८४० इतकी होती सदर मागणी रक्कम वर्ष २०१४-१५ मध्ये चालू मागणी असणे आवश्यक असता २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाची मागणी रक्कम रु.३४५५६६८५३/- इतकी दर्शविली आहे. म्हणजेच २०१४-१५ या वित्तीय वर्षामध्ये रक्कम २८८१९८७/- इतकी रक्कम प्रभागाने कमी दर्शविली आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार मोकळ्या जागांवर कर आकारणी केल्याचे आढळून आले नाही. व त्याबाबतचे कर आकारणी, मागणी व वसुलीचे लेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाअखेर मालमत्ता करापोटी धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या रक्कमांपैकी एकूण किती धनादेश न वटलेले होते व त्यात किती रक्कम गुंतलेली होती, याबाबतची माहिती व प्रभाग क्षेत्रातील मोठ्या प्रमाणावर थकीत रक्कम असलेल्या मालमत्ता धारकांची यादी/ माहिती रक्कमेसह लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. प्रभाग क्षेत्रातील एकूण किती मोकळ्या जागा, जुन्या चाळी, घरे, इमारती पाडून त्याजागी नव्याने बांधलेल्या इमारतीना नवीन कर आकारणी लागू करणेपूर्वी तेथील इमारती/ मालमत्ताचा थकीत करांची वसुली केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

वसई-विरार शहर मनपाचे २०१३-१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात, नालासोपारा 'क' प्रभागाचे मालमत्ता कराची २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाअखेर खालीलप्रमाणे मोठया प्रमाणावर थकित रक्कम असल्याचे दिसून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.९८ दिनांक १३/०५/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

वर्ष २०१३-१४			**वर्ष २०१४-१५**		
अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.	अ.क्र.	तपशिल	रक्कम रु.
०१	२०१२-१३ थकबाकी मागणी	२३७५२८५९५	०१	२०१३-१४ थकबाकी मागणी	२८८०७५३८८
०२	२०१३-१४ ची चालू मागणी	३२०४०८०६२	०२	२०१४-१५ ची चालू मागणी	३४५५६६८५३
०३	२०१३-१४ नव्याने आकारणी	२८०४०७७८	०३	२०१४-१५ नव्याने आकारणी	३००४८८४५

०४	एकूण मागणी	५८५९७७४३५	०४	एकूण मागणी	६६३६९१०८६
०५	२०१३-१४ मध्ये थकबाकी वसुली	७९३१३६२७	०५	२०१४-१५ मध्ये थकबाकी वसुली	१०५७४६२५०
०६	२०१३-१४ चालू मागणी वसुली	२१८५८८४२०	०६	२०१४-१५ चालू मागणी वसुली	२२४९७४०४६
०७	आगावू वसुली	निरंक	०७	आगावू वसुली	१०३०५७२१
०८	एकूण वसुली	२९७९०२०४७	०८	एकूण वसुली	३३०७२०२९६
०९	एकूण थकबाकी	२८८०७५३८८	०९	एकूण थकबाकी	३४३२७६११८
१०	वसुली टक्केवारी	५०.८४%	१०	वसुली टक्केवारी	४९.८३%

१) कर निरीक्षक , नालासोपारा प्रभाग यांनी लेखा परिक्षणांस सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार , अभिलेख्यानुसार २०१३-२०१४ या वित्तीय वर्षाकरीता मालमत्ता करांची एकुण मागणी रक्कम रुपये ५८५९७७४३५/- इतकी असून एकुण वसूली रुपये २९७९०२०४७/- आहे तर एकुण थकबाकी रक्कम रुपये २८८०७५३८८/- इतकी दर्शविली आहे. म्हणजेच वसूलीची टक्केवारी सुमारे ५०.८४% आहे. तर थकबाकीची टक्केवारी ४९.१६%आहे. तसेच २०१४-१५ या वर्षाकरीता मालमत्ता करांची एकुण मागणी रक्कम रुपये ६६३६९१०८६/- इतकी असून एकुण वसूली रुपये ३३०७२०२९६/- आहे तर एकुण थकबाकी रक्कम रुपये ३४३२७६११८/- इतकी दर्शविली आहे. म्हणजेच वसूलीची टक्केवारी सुमारे ४९.८३% आहे. तर थकबाकीची टक्केवारी ५०.१७% आहे.यावरून असे दिसून येते की, एकंदरीत वसूलीचे प्रमाण फारच कमी आहे. थकबाकीदारांना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ मधिल प्रकरण ८ कराधान नियम ४२ ते ४८ नुसार नोटीस पाठवणे , मालमत्ता ताब्यात घेणे/जप्त करणे, लिलाव करणे तसेच कर आकारणी प्रकरणांचे बाबत मोजमापे घेवून हरकती मागवून, बिले पाठविण्याची कामे वेळीच न झाल्याने आकारणी/मागणी करणे इ. सारखी कामे महानगरपालिका कर विभागाने त्या त्या वित्तीय वर्षात वेळीच केलेली नाहीत. कर वसुली संदर्भात अशी कारवाई न केल्याने वसूलीचे प्रमाण कमी होऊन महानगरपालिकेच्या महसुली उत्पन्नात घट झाली आहे.

२) नालासोपारा क प्रभागाची वरील तपशिलाप्रमाणे वर्ष २०१३-१४ ची चालू मागणी ३२०४०८०६२/- इतकी होती सदर मागणीत २०१३-१४ या वित्तीय वर्षामध्ये नव्याने कर आकारणी केलेल्या मालमत्तांची मागणी रक्कम रु.२८०४०७७८/- इतकी आहे त्यानुसार वर्ष २०१३-१४ ची मागणी रक्कम रु.३४८४४८८४०/- इतकी होती सदर मागणी रक्कम वर्ष २०१४-१५ मध्ये चालू मागणी असणे आवश्यक असता वर्ष २०१४-१५ ची मागणी रक्कम रु.३४५५६६८५३/- इतकी दर्शविली आहे. म्हणजेच वर्ष २०१४-१५ मध्ये रक्कम २८८१९८७ इतकी रक्कम प्रभागाने कमी दर्शविली आहे.

२) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार मोकळ्या जागांवर कर आकारणी करणेचे आहे. महानगरपालिका क्षेत्रात अशा मोकळया जमिनी-जागा असल्याचे अभिलेखे व अशा मालमत्तावर कर आकारणी, मागणी व वसुलीचे लेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

३) २०१३-१४ या वित्तीय वर्षाअखेर मालमत्ता करापोटी धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या रक्कमांपैकी एकूण किती धनादेश न वटलेले होते व त्यात किती रक्कम गुंतलेली होती , याबाबतची माहिती व महानगरपालिका क्षेत्रातील मोठ्या प्रमाणावर थकीत रक्कम असलेल्या मालमत्ता धारकांची यादी/माहिती रक्कमेसह लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे धनादेशाद्वारे प्राप्त झालेल्या

सर्व मालमत्ता कराच्या रक्कमा मनपा निधीत जमा झाल्याची व मोठ्या प्रमाणावर थकबाकी असलेल्या मालमत्ताधारकाकडून कर वसुलीसाठी केलेली कार्यवाही लेखा परीक्षणास अवगत झाली नाही.

४) महानगरपालिका क्षेत्रात एकूण किती मोकळ्या जागा , जुन्या चाळी, घरे, इमारती पाडून त्याजागी नव्याने बांधलेल्या इमारतीना नवीन कर आकारणी लागू करणेपूर्वी तेथील इमारती/ मालमत्ताचा थकीत करांची वसुली केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

DGPVTTM7001 (Ref No : 64, Hmm No : 98)

114 महानगरपालिका क्षेत्रातील मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराच्या कर आकारणीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग, शासन पत्र क्र.टीपीएस 1806/प्र.क्र.563/06/न.वि.-13 दि.07/08/2007 अन्वये अधिकृत / अनधिकृत मोबाईल टॉवर्सवर मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1966 नुसार नोटीस बजावुन मालमत्ता कर वसुली करण्याबाबत आदेश आहेत. परंतू मालमत्ता कर विभागाकडून त्याबाबतचा अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाला नसल्याने शासन आदेशानुसार अधिकृत/अनधिकृत मोबाईल टॉवर्सवर मालमत्ता कर निर्धारीत करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही.

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग, शासन पत्र क्र. टीपीएस 1806/प्र.क्र.563/06/न.वि.-13 दि.07/08/2007 अन्वये अधिकृत /अनधिकृत मोबाईल टॉवर्सवर मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1966 नुसार नोटीस बजावुन मालमत्ता कर वसुली करण्याबाबत आदेश आहेत. परंतू मालमत्ता कराच्या जमा रकमांची तसेच नविन कर निर्धारणाच्या प्रकरणांची पडताळणी करतांना अधिकृत / अनधिकृत मोबाईल टॉवर्सच्या नविन कर निर्धारणाची प्रकरणे लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाहीत. त्यामुळे वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार “अ” प्रभागाच्या कार्यक्षेत्रात कार्यरत असलेली मोबाईल टॉवर्सच्या मालमत्ता कराच्या आकारणी वसुली, नवीन कर निर्धारण यांच्या पडताळणीसाठी खालील अभिलेख लेखा परीक्षणास उपलब्ध करण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.33 दि.17/03/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाकडून काहीही खुलासा प्राप्त झाला नाही.

1) महापालिका क्षेत्रातील अधिकृत / अनधिकृत मोबाईल टॉवरची संख्या.

2) 2012-13 मध्ये मान्यता देण्यात आलेले मोबाईल टॉवर व नवीन कर निर्धारणाची प्रकरणे.
3) वर्ष 2011-12 मधील मोबाईल टॉवर्सच्या मालमत्ता कराची थकबाकी, वर्ष 2012-13 ची मागणी, वर्ष 2012-13 मधील प्रत्यक्ष वसुली, वर्षाअखेर एकूण थकबाकीचा तपशिल.

विभागाकडून मोबाईल टॉवरच्या कर निर्धारणाचा अभिलेख लेखा परिक्षणास उपलब्ध करण्यात आला नाही अथवा त्याबाबत लेखा परिक्षणास खुलासा करण्यात आला नसल्याने मोबाईल टॉवरचे मालमत्ता कर निर्धारण करण्यात आल्याबाबत लेखा परिक्षणास खात्री झाली नाही.

FDSANMM7201 (Ref No : 69, Hmm No : 33)

115 वसई "आय" प्रभाग घरपटटी विभागाकडील जमा रकमांच्या तपासणीत आढळुन आलेल्या अनियमितांबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 06

मनपा निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 2839325.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2839325.00/-

राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियम पुस्तीका 2004 मधील तरतुदीनुसार मालमत्ता विभागाचे लेखे खालीलप्रमाणे विहित नमुन्यात ठेवणे आवश्यक आहे. त्यानुसार विभागाकडून विहीत नमुन्यात लेखे ठेवण्याची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. विभागाकडून घरपट्टीच्या दैनंदिन जमा रकमांबाबत माहे मार्च- 2015 मधील दिवसाअखेर एकूण जमेची पोटकिर्द ठेवण्यात आलेली नाही. मार्च-15 मध्ये महिन्यामध्ये पावतीनिहाय जमा रकमांची संगणकावरील एकत्रित प्रत उपलब्ध करण्यात आली. सदर प्रतीवरुन दिवसाअखेर जमा झालेली एकूण रक्कम नोंदविण्यात आली नाही. दिवसाअखेर जमा रक्कम व भरणा चलनाची रक्कम यांचा मेळ घेवून चलनाची रक्कम योग्य असल्याबाबत खात्री करता आली नाही. विभागाकडून उपलबध करण्यात आलेली संगणकीय पोटकिर्दची प्रत संबधीत विभाग प्रमुखांकडून प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.

वसई विरार महानगरपालिकेच्या विरार "अ" प्रभाग घरपट्टी विभागाचे 2013-14 व 2014-15 यावर्षाचे लेखापरिक्षण करतांना आढळुन आलेल्या अनियमिततांबाबत खुलासा करण्याबाबत अर्धसमासपत्र क्र.70 दि.05/04/2016 अन्वये विभागास कळविण्यात आले असता याबाबत विभागाने पत्र क्र.वविशम/कर/UV82/16-17 दि.12/04/2016 अन्वये सादर केलेला खुलासा पडताळणी करुन खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षण अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियम पुस्तीका 2004 मधील तरतुदीनुसार मालमत्ता विभागाचे लेखे खालील

प्रमाणे विहित नमुन्यात ठेवणे आवश्यक आहे.

1) वसुली नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -11)

2) दैंनिक वसुली गोषवारा (नमुना सर्वसाधारण -12)

3) मागणी नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -20)

4) मागणी बील नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -20)

5) बिलांचे गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण -21)

6) नोटीस फी, वारंट फी व इतर नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण -23)

7) नोटीस फी, वारंट फी व इतर गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण - 24)

8) परतावा Remission व write off नोंदवही (नमुना सर्वसाधारण-25)

9) परतावा Remission गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण- 26)

10)काढुन टाकलेल्या मालमत्तांचे गोषवारा विवरणपत्र (नमुना सर्वसाधारण- 26)

11) Summary statement of Bills Raised (नमुना P & T-1)

12) Summary statement of Demand Adjustment Raised
(नमुना P &OT -2)

13) Summary statement of year wise Head wise collection
of Property & Other taxes (नमुना& OT -3)

14) Summary statement of Refunds & Remmissions (नमुना P &OT-4)

परंतु वसई "आय" प्रभाग घरपट्टी विभागाने वरिलप्रमाणे विहीत नमुन्यात लेखे ठेवलेले नाहीत. याबाबत वर्ष 2012-13 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरिक्षणात परिच्छेद क्र.53 अन्वये लेखा आक्षेप नोदविण्यात आला आहे. परंतू त्यानुसार विभागाकडून राष्ट्रीय नगरपालिका लेखा नियम पुस्तीका 2004 मधील तरतुदीनुसार मालमत्ता कराचे लेखे ठेवलेले नाहीत. याबाबत विभागाने सादर केलेल्या खुलाश्यामध्ये शासनाचे आदेशानुसार NMAM प्रमाणे ठेवण्याची व्यवस्था करण्यात येणार आहे. परंतू स्थायी समितीच्या मान्यतेने सध्या महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नुसार लेख ठेवण्यात आले आहेत. असे नमूद केले आहे. सदर खुलाश्यावरुन आक्षेपाची पुर्तता होत नसल्याने खुलासा मान्य करता येत नाही.

2) वर्ष 2014-15 मध्ये घरपट्टी विभागाकडील दैनंदिन जमा रकमां प्रभागाकडील लेखा शाखेकडे भरणा करण्यात आल्या आहेत. परंतू अशा दैनंदिन जमा रकमांची हस्तलिखीत पोटकिर्द ठेवण्यात आलेली नाही. दैनंदिन जमा रकमांची पडताळणीसाठी विभागाकडून माहे मार्च 2015 या निवड महिन्यातील संगणक प्रणालीवरील जमा रकमांच्या नोंदींची एकत्रित प्रत लेखा परिक्षणास सादर करण्यात आली. परंतू दैनंदिन जमेची पोटकिर्द ठेवण्यात आलेली नाही. त्यामुळे दैनंदिन जमा रकम व भरणा चलनांनुसार लेखा शाखेकडे भरणा केलेली रक्कम यांचा मेळ घेता आला नाही. त्यामुळे भरणा चलनाची रक्कम योग्य असल्याबाबत खात्री करता आली नाही. याबाबत विभागाकडून खुलासा करतांना दैनंदिन जमेनुसार पोटकिर्द सादर केली नसल्याने भरणा चलनांच्या रकमांचा मेळ घेता आला नाही. त्यामुळे खुलाश्यावरुन आक्षेपाची पुर्तता होत नसल्याने खुलासा मान्य करता येत नाही. त्यामुळे माहे मार्च 2014-15 मधील दैनंदिन भरणा चलनांची रक्कम रु.28,39,325/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

6) वसई "आय" प्रभाग घरपट्टी वसुली विभागाकडून घरपट्टीची वसुली संगणकीकृत व हस्तलिखीत पावतीव्दारे वसुल केली असून रोख व धनादेशांन्वये केलेली वसुलीच्या रकमांच्या संगणक प्रणालीवरील माहे मार्च-15 मधील संगणकीकृत पोटकिर्द लेखा परिक्षणास पडताळणीस उपलब्ध करण्यात आल्या. परंतू अशी संगणक

प्रणालीवरील माहे मार्च-15 ची एकत्रित पोटकिर्द विभागाच्या संबधित कर्मचारी, अधिकारी यांनी साक्षांकीत करुन प्रमाणित केलेल्या नाहीत. त्यामुळे सदर संगणकीकृत एकत्रित पोटकिर्द मधील नोंदींच्या वैधतेची लेखा परिक्षणास खात्री करता आली नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.28,39,325/-

FDSANMM7201 (Ref No : 131, Hmm No : 70)

116 नालासोपारा 'क' प्रभागाचे पाणीपट्टी कर वसुली व थकबाकीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : पाणीपट्टी मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 26902194.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 26902194.00/-

२०१४-१५ या वित्तीय वर्षाअखेर थकीत पाणीपट्टी रक्कम रु. २६५६८२९४/- ची वसुली प्रलंबित आहे. धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या खालील नळ कनेक्शनधारकांकडून धनादेश परत (बाउन्स) झालेनंतर दंडनीय रक्कमेसह पाणीपट्टी रक्कम रु.३३३९००/- संबंधित वर्षात वसूल केली नाही

वसई-विरार शहर मनपाचे २०१३-१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात, नालासोपारा 'क' प्रभागाची पाणीपट्टी कराची २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाअखेर खालीलप्रमाणे थकित रक्कम असल्याचे दिसून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.९९ दिनांक १३/०५/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

वर्ष	मागणी			वसूली			थकबाकी रक्कम रु.	टक्केवारी
	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.		
२०१३-१४	१७८५७९९०	१३५४२२०१०	१५३२८००००	११७०४७९०	१२०७०६९२७	१३२४११७१७	२०८६८२८३	१३.६१%
२०१४-१५	२०८७६८२३	१३६२७६४५०	१५७१५३२७३	१२५१५८७३	११८०६९१०६	१३०५८४९७९	**२६५६८२९४**	१६.९१%

१) वरीलप्रमाणे वर्ष २०१४-१५ अखेर थकीत पाणीपट्टी रक्कम रु. २६५६८२९४/- ची वसुली प्रलंबित आहे. सदर प्रलंबित रक्कम वसुलीसाठी विभागाने वेळोवेळी नोटीसा देऊन, नळ कनेक्शन खंडित करून वसुली बाबत प्रयत्न केल्याचे अभिलेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

२) धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या खालील नळ कनेक्शनधारकांकडून धनादेश परत (बाउन्स) झालेनंतर

दंडनीय रक्कमेसह पाणीपट्टी रक्कम संबंधित वर्षात वसूल केली नसल्याचे आढळून आले आहे.

नांव	ग्राहक क्रमांक	पावती क्र/ दिनांक	धनादेश क्रमांक	रक्कम रु.	धनादेश परत चार्जेस (दंड)
वैकुंठ नगर सोसायटी	२०४३	३१२२/२७.३.१४	१००४६८	५००००	२००
आनंद वैभव सोसायटी	४९०४	३१०४/२६.३.१४	५०५५३६	२४४८०	२००
धमो बिल्डसे	९४५	३१५६/२९.३.१४	५०८२८३	५४७२०	२००
तारानाथ एन शेट्टी	४७४०	३१६३/२९.३.१४	६३४२९१	३६०००	२००
राजेंद्र राजकुमार मेहता	४८३९	२१६४/३१.१.१५	६४७७९२	९०००	२००
हावलूनगर सोसायटी	६८५	२५६७/२४.२.१५	१०००१६	३१६८० भरणा आहे	२००
ऋषिकेश सोसायटी	९२०	२०८९/२८.१.१५	२६८७०	३०२४०	२००
दीप आंगण अपार्टमेंट	३१६४	२८१३/७.३.१५	५४७३२६	३८१६० भरणा आहे	२००
साईनाग सोसायटी	३६६०	२९२३/२६.३.१५	५४२५१५	२१६००	२००
श्रीप्रस्था सोसायटी	१९२०	३०७७/२३.३.१५	१९२५०४	२१६००	२००
श्वेता अपार्टमेंट	१६१०	३१४३/२६३.१५	३९८३१७	१८०००	२००
दीप सागर अपार्टमेंट	२०६८	३१४८/२७.३.१५	४४८३५३	२३७६०	२००
रोटी हॉटेल	१६०५	३१५६/२७.३.१५	१४७७४	२७०००	२००
कामताप्रसाद यादव	४४५५	३१७६/३०.३.१५	८४०५७४	१४७००	२००
एकूण रक्कम				**३३११००**	**२८००**

तरी वरीलप्रमाणे पाणीपट्टी व धनादेश परत चार्जेस दंडाची एकूण रक्कम रु.३३३९०० वसुली झाली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 65, Hmm No : 99)

117 नवघर-माणिकपूर ड प्रभागाचे पाणीपट्टी नळ कनेक्शन मंजुरीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 2

लेखा शीर्ष : पाणीपट्टी मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 1230000.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 1230000.00/-

सिनिअर डिव्हिजनल इंजिनिअर पश्चिम रेल्वे यांनी वसई रेल्वे स्थानकालगतच्या १३ निवासी इमारतीतील एकूण २१६ सदनिकांना नळ जोडणी आकार महानगरपालिकेच्या दराऐवजी नगरपरिषदेच्या ठरावानुसार वसूल

केल्याने रक्कम रु.१२,३०,०००/- चे आर्थिक नुकसान झाले आहे. इमारतीत असलेल्या निवासी व व्यापारी संख्येच्या प्रमाणात वाणिज्य व निवासी नळ कनेक्शन मंजूर केले जात नाहीत.

वसई-विरार मनपा २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात नवघर-माणिकपूर ड प्रभागाकडील नळ कनेक्शन मंजूर प्रकरणे तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१०६ दिनांक २३/०५/२०१६ अन्वये विचारणा केली असता विभागाने पत्र क्र.वविशम १०८०/१६-१७ दिनांक ०३/०६/२०१६ अन्वये केलेला खुलासा विचारात घेता लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) सिनिअर डिव्हिजनल इंजिनिअर पश्चिम रेल्वे यांनी वसई रेल्वे स्थानकालगतच्या १३ निवासी इमारतीतील एकूण २१६ सदनिकांना नळ कनेक्शनची मागणी केली आहे. सदर अर्जात नळ कनेक्शन प्रकार व्यावसायिक दर्शविला आहे. सदर प्रकरणाच्या मंजूर टिप्पणीत १३ इमारतींना १३ नळकनेक्शन प्रती कनेक्शन रु.३००००/- प्रमाणे ३९००००/- नळजोडणी आकार १९५००/- नळजोडणी शुल्क व १३०००/- रस्ता खोदाई चार्जेस वसूल करून पाणीपट्टी निवासी दर रु.१२०/- प्रती सदनिका प्रती मासिक दराप्रमाणे नळ कनेक्शन आदेश क्र.२५१/२०/१३-१४ दिनांक ०४/३/२०१४ अन्वये मंजूर केले आहे. महानगरपालिका ठराव क्र.९ दिनांक ७/६/२०११ अन्वये नळजोडणी मागणी केलेली निवासी/घरगुती वापर असलेली मालमत्ता दिनांक २७/०५/११ पूर्वीपासून अस्तित्वात असल्यास व त्याचा पुरावा सादर केल्यानंतर मालमत्तेच्या प्रकारानुसार नळ जोडणी उपकराच्या दरामागे ५०% सवलत असेल असे आहे. सदर मालमत्तेचा निवासी वापर असल्याने सदर ठरावानुसार आर.सी.सी.इमारतीमधील प्रती सदनिका दर - एक खोली व स्वयंपाक घर रु.१००००/- , एक दिवाणखाना, एक खोली व स्वयंपाकघर रु.१५०००/- व एक दिवाणखाना , दोन किंवा अधिक खोली व स्वयंपाकघर रु.२००००/- असे आहेत त्यामुळे सर्वसाधारणपणे निवासी सदनिकांत किमान एक दिवाणखाना, एक खोली व स्वयंपाकघर अशी रचना असते याबाबतचा नकाशा नस्तीत उपलब्ध नाहीत त्यामुळे सदर १३ इमारतीतील २१६ निवासी सदनिकांत एक दिवाणखाना, एक खोली व स्वयंपाकघर असे गृहीत धरल्यास रक्कम रु. ३२,४०,०००/- (२१६x१५०००) इतकी नळजोडणी आकार रक्कम येते. तसेच सदर मालमत्ता दिनांक २७/०५/२०११ पूर्वीची असल्याने उपरोक्त नमूद ठराव क्र.९ दिनांक २७/०५/२०११ नुसार ५०% सवलतीनुसार नळजोडणी रक्कम १६,२०,०००/- इतकी येते. पाणीपुरवठा विभागाने सदरची बाब लक्षात न घेतल्याने मागील नगर परिषद दराने नळ जोडणी आकार रक्कम वसूल केल्याने सदर प्रकरणी किमान रक्कम रु. १२,३०,०००/-(१६२००००-३९००००) इतकी कमी नळ जोडणी आकार वसुली केल्याने आर्थिक नुकसान झाले आहे. विभागाने केलेल्या खुलाशात लाभधारक हा केंद्र सरकारच्या सेवेचा भाग असल्याने नगर परिषदेने केलेल्या ठरावानुसार नळ जोडणी रक्कम आकारलेली आहे. २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षामध्ये मंजुरी दिलेल्या अन्य प्रकरणांत उपरोक्त नमूद महानगरपालिका ठराव क्र. ९ दिनांक ०७/६/२०११ नुसार नळ जोडणी आकार वसूल केला असल्याने रेल्वेच्या निवासी सदनिकांच्या बाबतीत

नगर परिषदेच्या ठरावाप्रमाणे नळ जोडणी आकार वसुली केला आहे. ही बाब संयुक्तिक नाही सबब किमान रक्कम रु.१२,३०,०००/- ची नळ जोडणी आकार रक्कम वसुली करणे आवश्यक आहे.
२) वसई विरार हद्दीतील इमारतीना नळ कनेक्शन मंजूर करताना कमीतकमी १० सदनिकांकरिता १ नळ कनेक्शन मंजूर करण्यात येते. निवासी संकुलातील व्यापारी/वाणिज्य बांधकामाचे क्षेत्रास परवानगी देताना विकास शुल्क रक्कम व्यापारी/वाणिज्य दराने वसूल केली जाते. तसेच पाणीपुरवठा विभागाने देखील अशा इमारतीतील वाणिज्य/व्यापारी गाळे यांचे संख्येनुसार नळजोडणी आकार वाणिज्य/व्यापारी दराने वसूल केला आहे. परंतु अशा व्यापारी गाळे/दुकाने यांच्या संख्येच्या प्रमाणात सोसायटीस/निवासी संकुलास नळ कनेक्शन मंजूर केले जाते. परंतु अशा मंजूर केलेल्या नळ कनेक्शनची पाणीपट्टीची रक्कम मात्र निवासी दराने वसुली केली जाते त्यामुळे महानगरपालिकेचे वर्षोनुवर्षे आर्थिक नुकसान होत आहे. उदाहरणार्थ नेमिनाथ होम्स या इमारतीत ७७ निवासी सदनिका असून ३२ व्यापारी दुकाने आहेत. सदर इमारतीस १० सदनिका/गाळे मागे १०९ सदनिका/गाळ्यांना १० नळ कनेक्शन मंजूर केले आहेत. निवासी व व्यापारी संख्येच्या प्रमाणात ७ निवासी दराचे कनेक्शन व ३ व्यापारी दराचे कनेक्शन मंजूर करून त्यानुसार निवासी व वाणिज्य दराने मासिक पाणीपट्टी आकारणे आवश्यक असता सर्व १० नळ कनेक्शनची पाणीपट्टी निवासी दराने वसूल केली जाते. विभागाने मंजूर नळ कनेक्शन जोडणी झाल्यानंतर सदनिका व व्यापारी गाळेधारक यांचेकडून माहिती घेतली जाते व त्याप्रमाणे पाणी बिल आकारले जाते असा खुलासा केला आहे. प्रभागाने अशाप्रकारे माहिती घेतल्याची नोंदवही ठेवली नसून नळ कनेक्शन मंजुरीबाबतचे कार्यादेश नळ जोडणी कारागीर यांना दिलेले नाहीत. तसेच नळ जोडणी कारागीर यांनी संबंधित इमारतींना एकूण किती नळ कनेक्शन जोडणी केले आहेत याचे अहवाल अथवा नोंदवही ठेवली नाही. त्यामुळे विभागाने केलेला खुलासा संयुक्तिक नसल्याने मान्य करता येत नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 66, Hmm No : 106)

118 वसई ई प्रभागाचे पाणीपट्टी वसुली व नळ कनेक्शन मंजुरीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : पाणीपट्टी मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड
गुंतलेली रक्कम रु. 8000.00 /-
वसूलपात्र रक्कम रु. 8000.00/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (२०११ सुधारणा) मधील प्रकरण ११ मधील कलम १३४ नुसार

महानगरपालिकेकडून वेळोवेळी विहित करण्यात आलेल्या दरांनी पाणीपट्टी आकार घेता येईल त्यानुसार वसई विरार शहर महानगरपालिका ठराव क्रमांक ९ दिनांक ७/६/२०११ मधील निर्णय क्र.२० नुसार पाण्याच्या वाणिज्यिक/ व्यावसायिक/ औद्योगिक वापरासाठीचे सद्याच्या दरामध्ये १००% वाढ करून दुप्पट दराने पाणीपट्टी आकारणी वसुली करण्याचे आहे. तथापि अशी कार्यवाही विभागाने केली नसल्याचे दिसून आले आहे. मे. साईराज बिल्डर्स आणि डेव्हलपर्स च्या गुरुमाऊली इमारत, किरीट संघवी (कंपनी), शंकर मोरेश्वर चौधरी (चौधरी होम्स ए विंग) व पी कवळी डेव्हलपर्स ग्रीन व्हयू बी विंग इत्यादी इमारतींचे भोगवटा प्रमाणपत्र नसताना नळ कनेक्शन मंजूर करून दिले आहेत. नळ कनेक्शन मंजूर करताना रक्कम रु.१०००/- प्रमाणे प्रती कनेक्शन रस्ता खोदाई शुल्क वसूल करण्याचे असताना वसई प्रभागात प्रती खड्डा रु.१०००/- प्रमाणे रस्ता खोदाई चार्जेस वसूल केले नाहीत. प्रभागात मंजूर केलेल्या नळ कनेक्शनचे मंजुरी आदेश निर्गमित केले नसून लायसन्सदार/नळ कारागीर यांस कार्यादेश दिल्याचे व त्यांनी तितकेच नळ कनेक्शन बसविल्याचे अहवाल प्रभागास सादर केले नाहीत.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात, वसई ई प्रभागाकडील पाणीपट्टी व वसुली नळ कनेक्शन मंजुरीबाबतची प्रकरणे तपासता खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.११३ दिनांक ३०/०५/२०१६ अन्वये विचारणा केली असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१)मे. साईराज बिल्डर्स आणि डेव्हलपर्स च्या गुरुमाऊली इमारत ग्राहक क्र.४६७३ व ४६८२ च्या नळ कनेक्शन मंजूर टिप्पणीत मागणी केलेले नळ कनेक्शन ५ असून मंजूर केलेल्या कनेक्शन संख्येबाबत उल्लेख नाही. ३१ सदनिका व १५ दुकाने गाळे करीता एकूण ५ कनेक्शन दिले आहेत त्यापैकी निवासी व वाणिज्य कनेक्शन किती याचा तपशिल टिप्पणीत नमूद करून कनेक्शन मंजूर केले नाहीत. तथापि २ नळ कनेक्शन वाणिज्य व ३ निवासी कनेक्शन जोडल्याचे कनेक्शन नोंदवही व मागणी बिलाचे नोंदवहीवरून दिसून आले. वाणिज्य नळ कनेक्शन पाणीपट्टी मासिक दर रु.५००/- प्रती दुकाने व घरगुती वापराकरीता पाणीपट्टी मासिक दर रु.१००/- प्रती सदनिका याप्रमाणे वसूल करण्यात येत आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (२०११ सुधारणा) मधील प्रकरण ११ मधील कलम १३४ नुसार महानगरपालिकेकडून वेळोवेळी विहित करण्यात आलेल्या दरांनी पाणीपट्टी आकार घेता येईल त्यानुसार वसई विरार शहर महानगरपालिका ठराव क्रमांक ९ दिनांक ७/६/२०११ मधील निर्णय क्र.२० नुसार पाण्याच्या वाणिज्यिक/ व्यावसायिक/ औद्योगिक वापरासाठीचे सद्याच्या दरामध्ये १००% वाढ करून दुप्पट दराने पाणीपट्टी आकारणी वसुली करण्याचे आहे. तथापि अशी कार्यवाही विभागाने केली नसल्याचे दिसून आले आहे. वसई प्रभागात खाली तपशिलात दर्शविल्याप्रमाणे वाणिज्यिक/व्यावसायिक/औद्योगिक वापर कनेक्शन असून त्याची पाणीपट्टी वसुली सदर ठरावाप्रमाणे करण्यात येत नसल्याने वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये खालीलप्रमाणे पाणीपट्टी वसुलीच्या दराप्रमाणे रक्कम रु. २१००००००/- इतके आर्थिक नुकसान झाले आहे.

तपशिल	**१/२" व्यावसायिक**	**३/४" व्यावसायिक**	**१" व्यावसायिक**	**१/२" औद्योगिक**	**१" औद्योगिक**

				1	
१३-१४ एकूण कनेक्शन संख्या	२६	३२	१	४	३१
१४-१५ एकूण कनेक्शन संख्या	२८	३२	१	४	३१
जुना न.प. दर	५००	७५० १००० १५००	१५००	५००	१५००
नवीन मंजूर दर (दुप्पट)	१०००	१५०० २००० ३०००	३०००	१०००	३०००
दरातील फरक	५००	७५०	१५००	५००	१५००
आर्थिक नुकसान	३२४०००	५७६०००	३६०००	४८०००	१११६०००

२) खालील नळ कनेक्शन नस्ती तपासता संबंधित इमारतींचे भोगवटा प्रमाणपत्र नसताना नळ कनेक्शन मंजूर करून दिले आहेत. भोगवटा प्रमाणपत्र नसलेल्या इमारती अनधिकृत समजण्यात येतात. सबब अशा इमारतींना कनेक्शन दिलेबाबत व त्याचे पाणीपट्टी मासिक दराबाबत मनपाचे काय आदेश आहेत याबाबत लेखा परीक्षणास खुलासा केला नाही.

१. मे. साईराज बिल्डर्स आणि डेव्हलपर्स च्या गुरुमाऊली इमारत

२. किरीट संघवी (कंपनी)

३. शंकर मोरेश्वर चौधरी (चौधरी होम्स ए विंग)

४. पी कवळी डेव्हलपर्स ग्रीन व्ह्यू बी विंग इमारत

३) नळ कनेक्शन मंजूर करताना प्रती नळ कनेक्शन रक्कम रु.१०००/- प्रमाणे रस्ता खोदाई शुल्क वसूल करण्याचे असताना वसई प्रभागात प्रती खड्डा रु.१०००/- प्रमाणे रस्ता खोदाई चार्जेस वसूल केले नाहीत.

उदा.

१. मे. साईराज बिल्डर्स आणि डेव्हलपर्स च्या गुरुमाऊली इमारत ५ कनेक्शनचे रु.५०००/- वसुली केली नाही.

२. किरीट संघवी (कंपनी) १ कनेक्शनचे रु.१०००/- वसुली केली नाही.

३. शंकर मोरेश्वर चौधरी (चौधरी होम्स ए विंग) २ नळ कनेक्शनचे रु.२०००/- वसुली केली नाही वरीलप्रमाणे ज्या मालमत्तांना नळ कनेक्शन मंजूर केले आहेत व रस्ता खोदाई चार्जेस रु.१०००/- प्रमाणे वसुली केले नाहीत.

४) प्रभागात मंजूर केलेल्या नळ कनेक्शनचे मंजुरी आदेश निर्गमित केले नसून लायसन्सदार/नळ कारागीर यांस कार्यादेश दिल्याचे व त्यांनी तितकेच नळ कनेक्शन बसविल्याचे अहवाल प्रभागास सादर केले नसल्याचे लेखा परीक्षणात आढळून आले आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 77, Hmm No : 113)

119 वसई 'ई' प्रभागाचे पाणीपट्टी कर वसुली व थकबाकीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : पाणीपट्टी मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 4290540.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 4290540.00/-

वसई "ई" प्रभागाची वर्ष २०१४-१५ अखेर पाणीपट्टी थकबाकी रक्कम रु. ४२९०५४०/- ची वसुली होणे प्रलंबित आहे. धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या पाणीपट्टीच्या रक्कमांचे धनादेश कनेक्शनधारकांकडून धनादेश बँकेकडून न वटल्याने दंडनीय रक्कमेसह पाणीपट्टीची रक्कम संबंधित वर्षात वसूल केल्याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. महानगरपालिका ठराव क्रमांक ९ दिनांक ७/६/२०११ मधील निर्णय क्र.२० नुसार पाण्याच्या वाणिज्यिक/व्यावसायिक/औद्योगिक वापरासाठीचे सद्याच्या दरामध्ये १००% वाढ करून दुप्पट दराने पाणीपट्टी आकारणी करून वसुली केलेली नाही.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात, वसई 'ई' प्रभागाची पाणीपट्टी कराची वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ अखेर खालीलप्रमाणे थकित रक्कम असल्याचे दिसून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.११४ दिनांक ३०/०५/२०१६ अन्वये विचारणा केली असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

वर्ष	मागणी			वसूली			थकबाकी रक्कम रु.	वसूली टक्केवारी
	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.		
२०१३-१४	२२८५८२५	१४१८६६२५	१६४७२४५०	६६०७६०	११६३४४००	१२२९५१६०	४१७७२९०	७४.६४%
२०१४-१५	४१७६२९०	१४३७८७९०	१८५५५०८०	२०२५८७६	१२२३८६६४	१४२६४५४०	४२९०५४०	७६.८८%

१) उपरोक्त तपशिलात दर्शविल्याप्रमाणे शाखा अभियंता पाणीपुरवठा विभाग वसई ई प्रभागाने लेखा परीक्षणास थकबाकी विवरणपत्रे सादर केली असून वर्ष २०१३-१४ च्या विवरणपत्रात अखेरची थकबाकी रक्कम रु. ४१७७२९०/- असताना वर्ष २०१४-१५ च्या थकबाकी विवरणपत्रात सुरुवातीची मागील शिल्लक रक्कम रु.४१७६२९०/- दर्शविल्याने थकबाकी रक्कमेत रक्कम रु.१००००/- कमी दर्शविले आहेत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम २०११ मधील प्रकरण १० मधील नियम १२ नुसार पाणीपट्टी थकबाकीदारांवर नियमानुसार कारवाई केल्याचे आढळून आले नाही. त्यामुळे थकबाकी रक्कमेत वाढ दिसून येत आहे. तरी वरीलप्रमाणे वर्ष २०१४-१५ अखेर थकीत पाणीपट्टी रक्कम रु. ४२९०५४०/- ची वसुली प्रलंबित असल्याने सदरची रक्कम वसुलीची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.
२) धनादेशाद्वारे वसूल केलेल्या खालील नळ कनेक्शनधारकांकडून धनादेश परत (बाउन्स) झालेनंतर

दंडनीय रक्कमेसह पाणीपट्टी रक्कम संबंधित वर्षात वसूल केली असल्याबाबतची माहिती लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. उदाहरणदाखल खालील पावत्यांद्वारे वसूल पाणीपट्टीचे धनादेश परत झाले आहेत.

पावती क्र/ दिनांक	रक्कम रु.
३६१/२९.३.१४	१८०००
३५३/२९.३.१४	१५६००
३३३/२९.३.१४	९६००
५५८/२५.३.१५	३०००
२१८/२४.३.१५	१५००

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (२०११ सुधारणा) मधील प्रकरण ११ मधील कलम १३४ नुसार महानगरपालिकेकडून वेळोवेळी विहित करण्यात आलेल्या दरांनी पाणीपट्टी आकार घेता येईल त्यानुसार वसई विरार शहर महानगरपालिका ठराव क्रमांक ९ दिनांक ७/६/२०११ मधील निर्णय क्र.२० नुसार पाण्याच्या वाणिज्यिक/व्यावसायिक/औद्योगिक वापरासाठीचे सद्याच्या दरामध्ये १००% वाढ करून दुप्पट दराने पाणीपट्टी आकारणी वसुली करण्याचे आहे. तथापि प्रभागाने/विभागाने वाढीव दराने पाणीपट्टी आकारणी करून वसुलीची कार्यवाही केली नसल्याचे दिसून आले आहे. वसई प्रभागात वाणिज्यिक/व्यावसायिक/औद्योगिक वापराचे नळ कनेक्शन असून त्याची पाणीपट्टी वसुली सदर ठरावातील वाढीव दराने करण्यात येत नसल्याने वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये पाणीपट्टी वसुलीत जुन्या दराप्रमाणे पाणीपट्टी वसुली केली जात असल्याने आर्थिक नुकसान होत आहे.

DGPVTTM7001 (Ref No : 78, Hmm No : 114)

120 नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाचे पाणीपट्टी कर वसुली व थकबाकीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 02

लेखा शीर्ष : पाणीपट्टी मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 11522302.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 11522302.00/-

नवघर-माणिकपूर "ड" प्रभागाची वर्ष २०१४-१५ अखेर पाणीपट्टी थकबाकी रक्कम रु. ११५२२३०२/- ची वसुली होणे प्रलंबित आहे. महानगरपालिका ठराव क्रमांक ९ दिनांक ७/६/२०११ मधील निर्णय क्र.२० नुसार पाण्याच्या वाणिज्यिक / व्यावसायिक / औद्योगिक वापरासाठीचे सद्याच्या दरामध्ये १००% वाढ करून दुप्पट दराने पाणीपट्टी आकारणी करून वसुली केलेली नाही.

वसई-विरार शहर मनपाचे वर्ष २०१३-१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात, नवघर-माणिकपूर 'ड' प्रभागाची पाणीपट्टी कराची वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ अखेर खालीलप्रमाणे थकित रक्कम असल्याचे दिसून आले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.११५ दिनांक १६/०५/२०१६ अन्वये विचारणा केली असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.वविशम११४७/१६/१७ दिनांक ७/६/२०१६ अन्वये खुलासा केला असून सदर खुलासा विचारात घेवून लेखा परीक्षणात खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

वर्ष	मागणी			वसूली			थकबाकी रक्कम रु.	वसुली टक्केवारी
	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.	मागील रु.	चालू रु.	एकूण रु.		
२०१३-१४	८२३६२००	६८८७८७८०	७७११४९८०	२१९५६९०	६२९३८८७०	६५१६४५६०	११९५०४२०	८४%
२०१४-१५	१३५४१३२०	७०५१४०४०	८४०५५३६०	९८९५५९०	६२६३७४६८	७२५३३०५८	११५२२३०२	८६%

१)उपरोक्त तपशिलात दर्शविल्याप्रमाणे पाणीपुरवठा विभाग नवघर-माणिकपूर "ड" प्रभागाची पाणीपट्टी थकबाकी आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम २०११ मधील प्रकरण १० मधील नियम १२ नुसार पाणीपट्टी थकबाकीदारांवर नियमानुसार कारवाई केल्याचे आढळून आले नाही. त्यामुळे थकबाकी रक्कमेत वाढ दिसून येत आहे. तरी वरीलप्रमाणे वर्ष २०१४-१५ अखेर थकीत पाणीपट्टी रक्कम रु. ११५२२३०२/- ची वसुली प्रलंबित असल्याने सदरची रक्कम वसुलीची कार्यवाही होणे आवश्यक आहे. विभागाने सादर केलेल्या खुलाशानुसार वसुली मोहिमेंतर्गत बंद करण्यात आलेल्या नळधारकांची थकबाकी रु.६७८११७/- असून रेल्वेची थकबाकी रक्कम रु.३३८४००/- इतकी आहे तर दुबार नोंदीबाबतची निर्लेखित प्रस्ताव थकबाकी रक्कम रु.८१६००/- असल्याचे कळविले आहे. तथापि रक्कमेची वसुली झाली नसल्याने खुलासा मान्य करता येत नाही.

२)महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (२०११ सुधारणा) मधील प्रकरण ११ मधील कलम १३४ नुसार महानगरपालिकेकडून वेळोवेळी विहित करण्यात आलेल्या दरांनी पाणीपट्टी आकार घेता येईल त्यानुसार वसई विरार शहर महानगरपालिका ठराव क्रमांक ९ दिनांक ७/६/२०११ मधील निर्णय क्र.२० नुसार पाण्याच्या वाणिज्यिक/व्यावसायिक/औद्योगिक वापरासाठीचे सद्याच्या दरामध्ये १००% वाढ करून दुप्पट दराने पाणीपट्टी आकारणी वसुली करण्याचे आहे. तथापि प्रभागाने/विभागाने वाढीव दराने पाणीपट्टी आकारणी करून वसुलीची कार्यवाही केली नसल्याचे दिसून आले आहे. नवघर-माणिकपूर प्रभागात वाणिज्यिक/व्यावसायिक/औद्योगिक वापराचे नळ कनेक्शन असून त्याची पाणीपट्टी वसुली सदर ठरावाप्रमाणे करण्यात येत नसल्याने वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ मध्ये पाणीपट्टी वसुलीत जुन्या दराप्रमाणे पाणीपट्टी वसुली केल्याने आर्थिक नुकसान होत आहे. अर्धसमास पत्राच्या अनुषंगाने विभागाने केलेल्या खुलाशात वसई विरार शहर महानगरपालिकेने (पाणी पुरवठा व विशेष) पाणीपट्टी उपविधी सन २०११ या पारित केलेल्या उपविधीस शासनाची मान्यता असल्याने अंमलबजावणी करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सद्यस्थितीत तत्कालीन नगरपरिषद व ग्रामपंचायत कालावधीतील दरानेच पाणीपट्टी आकारण्यात येत आहे हा केलेला खुलासा विसंगत असल्याने मान्य करता येत नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 79, Hmm No : 115)

121 कर्ज निवारण निधी बाबत

कर्ज निवारण निधी

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 202596456.00 /-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 188 नुसार नमुना क्र.143 मध्ये कर्जाची नोंदवही ठेवली नाही. त्यामुळे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 115 नुसार कर्ज निवारण निधीची वार्षिक तपासणी मा.संचालक स्थानिक निधी लेखा परीक्षा यांना करता आली नाही. महानगरपालिकेने 2013-14 व 2014-15 मध्ये कर्जाची परतफेड केली आहे. परंतु संबंधित नोंदवही नसल्याने केलेली परतफेड बरोबर असल्याची पडताळणी करता आली नाही. अभिलेखे नसल्याने महापालिकेने घेतलेले कर्ज, परतफेड केलेली रक्कम उपर्जित व्याजाची रक्कम, थकबाकी इत्यादी बाबींचे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 109 व 112 नुसार कर्ज निवारण निधी स्थापन करणे आवश्यक आहे. महापालिकेने कर्ज निवारण निधी स्थापन केला असून त्याबाबतचे स्वतंत्र रोकडवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आली. महानगरपालिकेची स्थापना 03 जुलै 2009 रोजी झाली. पुर्वीच्या काळातील वसई, नवघर माणिकपूर, नालासोपारा, विरार या नगरपरिषदा व 53 गावे महापालिकेत समाविष्ट करण्यात आली. या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.117दि.02/06/16 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्र.निरंक, दि.28/06/16 नुसार खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत. महानगरपालिका स्थापन होण्यापूर्वीच्या नगरपरिषदांनी वेळोवेळी घेतलेली कर्जे, ग्रामपंचायतींनी घेतलेली कर्जे याची परतफेड करण्याचे दायित्व महानगरपालिकेचे आहे. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 188 नुसार नमुना क्र.143 मध्ये कर्जाची नोंदवही ठेवायची आहे. त्यासाठी वेगवेगळ्या पृष्ठावर कर्जाच्या प्रकारानुसार नोंदी घेऊन साक्षांकित करावयाच्या आहेत. परंतु कर्जाचे पुस्तक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही. त्यामुळे पुर्वीपासून घेतलेली कर्जे, नव्याने घेतलेली कर्जे, त्याची केलेली परतफेड, आणि शिल्लक असलेल्या कर्जाचे दायित्व लेखा परीक्षणास पडताळून पाहता आले नाही.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 115 नुसार कर्ज निवारण निधीची वार्षिक तपासणी मा.संचालक, स्थानिक निधी लेखा परीक्षा संचालनालयाकडून करावयाची आहे. परंतु सदर निधीची हिशेब व नमुना क्र.143 मध्ये ठेवलेले कर्जाचे पुस्तक लेखा परीक्षणास न दाखवल्याने महापालिकेच्या स्थापनेपासुन वार्षिक तपासणी झालेली नाही. सबब सदर कलमातील अनुक्रमांक 05 व 06 नुसार लेखा परीक्षा कार्यालयाला आवश्यक ते प्रमाणपत्र देता आले नाही. महापालिकेने MMRDA कडून दिर्घ मुदतीसाठी कर्जे घेतली आहेत. MMRDA ने ठरवून दिलेला कर्ज हफ्ता (मुद्दल

+ व्याज) वेळोवेळी भरणा केल्याचे संबंधित रोकडवहीवरुन दिसून येते. परंतु कर्जाची नियत दिनांकास परतफेड केल्याबाबतची खात्री संबंधित नमुना क्र.143 मधील नोंदवही नसल्याने करता आली नाही.

2) महापालिकेने लेखापरीक्षण काळात पुढीलप्रमाणे कर्जाची परतफेड केली आहे.

2013-14

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
01	28.06.2013	2,18,88,741	MMRDA यांना प्रदान सूर्या पाणी पुरवठा योजनाअंतर्गत महापालिकेतील नवघर माणिकपूर, नालासोपारा, विरार विभागाने घेतलेल्या कर्जाचा जून 2013 चा हफ्ता
02	28.06.2013	52,29,266	MMRDA यांना प्रदान ऊसगांव पाणी पुरवठ्याचे अंतर्गत विरार, नालासोपारा, नवघरमाणिकपूर यांनी घेतलेल्या कर्जाची जून 13 चा हफ्ता
03	29.07.2013	27,56,233	महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण वसई नगरपरिषदेने घेतलेल्या कर्जाचा जून 13 चा हफ्ता
04	29.07.2013	72,750	-//-
05	30.09.2013	2,43,74,246	MMRDA यांना प्रदान सूर्या प्रकल्प विरार, नवघर माणिकपूर आणि नालासोपारा यांनी घेतलेल्या कर्जाचा माहे सप्टेंबर 13 चा हफ्ता
06	30.12.2013	2,43,74,246	MMRDA यांना प्रदान सूर्या प्रकल्प विरार, नवघर माणिकपूर आणि नालासोपारा यांनी घेतलेल्या कर्जाचा माहे डिसेंबर 13 चा हफ्ता
07	30.12.2013	52,29,266	MMRDA यांना प्रदान ऊसगांव पाणी पुरवठा योजनेसाठी घेतलेल्या कर्जाचा डिसेंबर 13 चा हफ्ता
08	28.03.2014	2,43,74,246	MMRDA यांना प्रदान सूर्या प्रकल्पासाठी पाणी पुरवठा योजनेसाठी घेतलेल्या कर्जाचा मार्च 14 चा हफ्ता
09	31.03.2014	4,40,674	महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण पाणी पुरवठा योजनेसाठी आयुर्विमा कर्जावरील हमी शुल्काची रक्कम

2014-15

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
01	27.06.2014	1,63,17,830	MMRDA यांना प्रदान सूर्या पाणी पुरवठा योजनेअंतर्गत वसई विभागाने घेतलेले कर्ज, जून 14 चा हफ्ता
02	27.06.2014	52,29,266	MMRDA यांना प्रदान सूर्या पाणी पुरवठा योजनेअंतर्गत नवघर माणिकपूर, नालासोपारा, विरार विभागाने घेतलेले कर्ज, जून 14 चा हफ्ता
03	29.09.2014	2,23,60,142	MMRDA यांना प्रदान सूर्या पाणी पुरवठा योजनेअंतर्गत

			वसई विभागाने घेतलेले कर्ज, सप्टेंबर 14 चा हफ्ता
04	30.12.2014	2,23,60,142	MMRDA यांना प्रदान सूर्या पाणी पुरवठा योजनेअंतर्गत वसई, विरार, नवघर माणिकपूर, नालासोपारा विभागाने घेतलेले कर्ज, डिसेंबर 14 चा हफ्ता
05	30.12.2014	52,29,266	MMRDA यांना प्रदान सूर्या पाणी पुरवठा योजनेअंतर्गत वसई, विरार, नवघर माणिकपूर, नालासोपारा विभागाने घेतलेले कर्ज, डिसेंबर 14 चा हफ्ता
06	30.03.2015	2,23,60,142	MMRDA यांना प्रदान सूर्या पाणी पुरवठा योजनेअंतर्गत वसई, विरार, नवघर माणिकपूर, नालासोपारा विभागाने घेतलेले कर्ज, मार्च 15 चा हफ्ता

या परतफेडीच्या नोंदी कर्जाची नोंदवही नसल्याने पडताळून पाहता आल्या नाहीत.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदीनुसार कर्ज निवारण निधीमध्ये आवश्यक असलेले अंशदान महानगरपालिकेने दिले पाहिजे आणि त्यातून कर्ज निवारण कामी खर्च केला पाहिजे. परंतु संबंधित अभिलेखे उदा. घेतलेले कर्ज, परतफेड केलेली रक्कम, उपर्जित व्याजाची रक्कम, थकीत रक्कम, इत्यादी बाबी उपलब्ध न झाल्याने कर्ज निवारण निधीचे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

DATPMVM6001 (Ref No : 70, Hmm No : 117)

122 महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणुकांबाबत.

गुंतवणुका बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 5726835208.00 /-

सहकारी बँकेत गुंतवणूक करण्यापूर्वी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 92 नुसार शासनाची मंजुरी घेतली नाही. गुंतवणूक नोंदवही नमुना क्र.142 मधील नोंदी सक्षम प्राधिकाऱ्याने साक्षांकित केल्या नाहीत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 187 नुसार नमुना क्र.142 मधील पुस्तकात स्तंभ क्र.(1) ते (3) समोर लाल शाईने रक्कम काढल्याचा तपशिल नमुद केलेला नाही.

महानगरपालिकेने 22 निधींची वेळोवेळी गुंतवणुक केल्याचे दिसून आले. यासाठी गुंतवणूक नोंदवहीची तपासणी करता त्यात दिनांक 31/03/2014 व दिनांक 31/03/2015 अखेर पुढील प्रमाणे गुंतवणुका

असल्याचे आढळून आले.

	दि.31/03/2014	दि.31/03/2015
निधीचे नाव	शिल्लक	शिल्लक
नगररचना	401562243	210027260
नगररचना विकास निधी	1804764877	409035351
मागासवर्गीय कल्याण निधी	38729	42006
सर्वसाधारण निधी	487454206	341314
अनामत ठेवी	233838294	269837370
प्राथमिक सोयी सुविधा	105100932	172111607
वैशिष्ट्यपूर्ण कामे निधी	14236592	15414962
अग्निसुरक्षा निधी	255847261	277826305
दलितवस्ती सुधारणा निधी	13963804	14834531
स्थानिक विकास निधी	55418995	54343513
स्थानिक संस्था कर	418176338	16125671
बारावा वित्त आयोग	1034798	881531
अकरावा वित्त आयोग	-	386903
तेरावा वित्त आयोग	-	10000000
(अ) एकूण सर्वसाधारण निधी	**3791437069**	**1451208324**
जल मल प्रवाह निधी	122581792	44331881
वैयक्तिक शौचकूप योजना निधी	72000	78702
घसारा निधी	1744323	2383086
वेतन राखीव निधी	42473784	45824389
प्राथमिक शिक्षण निधी	21581509	24251954
वृक्ष निधी	1200000	1200000
सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना	3401395	3718007
भविष्य निर्वाह निधी	81935588	87411405
(ब) एकूण निधी	**274990391**	**209199424**
(क) एकूण एकंदर (अ+ब)	**406,64,27,460**	**166,04,07,748**

या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.118 दि.03/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 28/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

१. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 92 नुसार शिलकी पैशाचा विनियोग ताबडतोब करता येणे शक्य नसेल, त्या पैशाची गुंतवणुक करावयाची आहे. शक्यतो गुंतवणुक करताना राष्ट्रीयकृत बँकेत करणे गरजेचे आहे. सहकारी बँकेत किंवा खाजगी बँकेत गुंतवणुक करताना शासनाची मंजुरी घेणे आवश्यक आहे. परंतु महापालिकेने शासनाच्या मंजुरी शिवाय सहकारी बँकेत व खाजगी बँकेत महापालिका निधीच्या गुंतवणुका केलेल्या आहेत. उदा- ठाणे जिल्हा सहकारी बँक, बसीन कॅथॉलिक बँक, पतपेढ्या इत्यादी. याप्रकरणी विभाग प्रमुखा सोबत चर्चा केली असता, खाजगी बँका महापालिकेला चांगली व जलद सेवा उपलब्ध करुन देतात. जुन्या ग्रामपंचायत कालीन सहकारी बँकेतील गुंतवणुकीची फेर गुंतवणुक करणेसाठी महाराष्ट्र महानगरपालिकेच्या अधिनियमाचे कलम 92 नुसार शासनाची मंजुरी घेतली नाही. त्यामुळे अशा बँकामधील गुंतवणुकीमुळे भविष्यात काही नुकसान झाल्यास त्याची जबाबदारी महापालिकेची राहील.

२. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 187 नुसार सर्व गुंतवणुकीच्या नोंदी, नमुना क्र.142 मध्ये ठेवलेल्या गुंतवणुक पुस्तकात केल्या पाहिजेत. महापालिकेने संगणक प्रणालीत याबाबतच्या नोंदी घेतलेल्या आहेत. परंतु त्या सक्षम प्राधिकाऱ्याने साक्षांकित केल्या नाहीत. त्यामुळे संगणक प्रणालीनुसार लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेली माहिती अधिकृत असल्याची खातरजमा करता येत नाही.

३. दि.31/03/2013 रोजी असलेल्या गुंतवणुकीपेक्षा दि.31/03/2015 मध्ये गुंतवणुकीची रक्कम कमी झालेली

आहे. म्हणजेच 2014-15 मध्ये गुंतवणुकीच्या रक्कमा कमी झालेल्या आहेत. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 1971 नियम 187 नुसार नमुना क्र.142 मधील पुस्तकात स्तंभ क्र.(1) ते (3) समोर लाल शाईने रक्कम काढल्याचा तपशिल नमुद केलेला नाही. गुंतवणुकीच्या रक्कमा काढल्यावर शिल्लक नसलेल्या ठिकाणी लेखा बंद केला असे लिहून सक्षम प्राधिकाऱ्याने साक्षांकित केले नाही.

DATPMVM6001 (Ref No : 71, Hmm No : 118)

123 लेखा विभागाने ठेवलेल्या आगाऊ रकमा व ठेवींची नोंदवही नमुना नं.147 बाबत

आगाऊ रकमा व ठेवींची नोंदवही नमुना नं.147

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 03

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 158600983.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 158600983.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 189, 190 नुसार नमुना क्र.147 मध्ये अग्रीम धन/आगाऊ रकमांची नोंदवही ठेवलेली आहे. त्यात 2009-10 पासुनच्या ठेवीच्या रकमा दाखविल्या आहेत. परंतु 2008-09 पर्यंत शिल्लक असलेली ठेवीची रक्कम दाखविली नाही. नियम 190(3) नुसार 3 वर्षापेक्षा जास्त मुदतीपर्यंत मागणी न केलेल्या सर्व शिल्लकी रकमा प्रत्येक वर्ष अखेर व्यपगत केल्या नाहीत.

लेखा विभागाने आगाऊ रकमा व ठेवीची नोंदवही नमुना नं.147 मध्ये ठेवली आहे. लेखा परीक्षणाचे वेळी सदरची नोंदवही तपासली. या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.121 दि.04/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 28/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम 189, 190 नुसार नमुना क्र.147 मध्ये अग्रीम धन/आगाऊ रकमांची नोंदवही ठेवलेली आहे. महानगरपालिकेचे 5 प्रभाग असुन प्रभाग अ, ब, व मुख्यालय करिता एकत्रित नोंदवही व उर्वरित प्रभाग वसई, नालासोपारा, नवघर-माणिकपूर करिता स्वतंत्र नोंदवह्या ठेवल्या आहेत. वर्षाअखेर उरणारी सर्व अदत्त बाकी पुढील वर्षाच्या पुस्तकात ओढली पाहिजे. परंतु महापालिका मुख्यालयात ठेवलेल्या आगाऊ रकमा व ठेवींच्या नोंदवहीचे एकत्रिकरण तपासता त्यात 2009-10 पासुनच्या बाकी रकमा दाखविल्या आहेत. त्यापुर्वीच्या शिल्लक रकमा ओढल्या नाहीत. यापुर्वीची शिल्लक रक्कम रु.138253131/- इतकी आहे.

प्रत्यक्षात अभिलेखे तपासता पुढील प्रमाणे अदत्त बाकी असल्याचे दिसून आले.

प्रभागाचे नाव	वर्ष 2008-09 पर्यंत. शिल्लक रक्कम रु.

विरार (अ,ब, व मुख्यालय)	12818017
वसई	10119623
नालासोपारा	14260031
नवघर-माणिकपूर	101055460
एकूण	138253131

महानगरपालिका स्थापने पासुन (दि.03/07/2009 पासुन).

अ.क्र.	वर्ष	अनामत जमा रक्कम रु.	परतफेड केलेली रक्कम रु.	वर्ष अखेर शिल्लक रक्कम रु.
1	2009-10	8311695	75395	8236300
2	2010-11	14088732	1977180	12111552
3	2011-12	79814824	21982300	57832524
4	2012-13	189144324	33905667	155238657
5	2013-14	398865616	45741433	353124183
6	2014-15	476472533	15434822	461037711
			462000	
		1166697724	119578797	1047580927

चार प्रभागांची 2008-09 पर्यंतची एकूण शिल्लक रक्कम रु.138253131/- अदत्त बाकी म्हणून पुढील वर्षात ओढलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता, 1971 नियम 190(2) नुसार वर्षभरात मिळालेल्या व ठेवींच्या एकूण रकमा व परत केलेल्या ठेवीच्या एकूण रकमा वर्गीकृत गोषवाऱ्यातील ठेवी या शिर्षाखाली यांच्या बरोबर जुळल्या असल्या पाहिजेत. परंतु प्रभागाचे लेखे प्रभागात असल्यामुळे सदरच्या रकमा वर्गीकरणातील लेखाशिर्षासोबत जुळत नाहीत.

2. नियम 190(3) नुसार 3 वर्षापेक्षा जास्त मुदतीपर्यंत मागणी न केलेल्या सर्व शिल्लकी रकमा प्रत्येक वर्ष अखेर व्यपगत करावयाच्या असून त्या "संकिर्ण - इतर बाबी- व्यपगत ठेवी" या शिर्षाखाली स्थानांतरीत करावयाच्या आहेत. तसेच नियम 190(4) नुसार महसुलात जमा केलेल्या ठेवी महापालिकेच्या मंजुरी विना परत करता येणार नाहीत. जेव्हा महापालिकेच्या मंजुरीने अशा व्यपगत ठेवी परत करण्यात येतील, तेव्हा व्यपगत झाल्याच्या मुळ नोंदी समोर तशी टिप लिहिणे आवश्यक आहे. महापालिकेने अनामत/ठेवीच्या नोंदवहयानुसार एकत्रित केलेल्या विवरणपत्रानुसार मार्च 2014 अखेर 2009-10 पर्यंतच्या अनामत/ ठेवीची एकूण रक्कम रु.14,64,89,431 व्यपगत केली नाही. (13,82,53,131 + 82,36,300). तसेच मार्च 2015 अखेर 2010-11 पर्यंतच्या अनामत/ ठेवीची एकूण रक्कम रु.15,86,00,983 व्यपगत केली नाही. (13,82,53,131 + 82,36,300 + 1,21,11,552).

3. 3 वर्षापेक्षा जास्त मुदतीपर्यंत मागणी न केलेल्या सर्व शिल्लकी रकमा प्रत्येक वर्ष अखेर व्यपगत न केल्याने, प्रत्येक वर्षाच्या ताळेबंद पत्रकात (Balance sheet) दायित्व बाजुला जास्त रक्कम दाखविली गेली. त्याचा प्रतिकुल परिणाम महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीवर झाल्याचे दिसुन येते.

आक्षेपाधिन रक्कम

दि.31/03/2014 अखेर व्यपगत न केलेली रक्कम रु.14,64,89,431

दि.31/03/2015 अखेर व्यपगत न केलेली रक्कम रु.15,86,00,983

124 दि.31.03.2014 रोजीच्या बँक बाकी ताळमेळ पत्रकाबाबत.

बँक बाकी ताळमेळ पत्रक

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 448683844.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 448683844.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.51(3) नुसार प्रत्येक महिना अखेर बँक बाकी ताळमेळ पत्रक तयार केले नाही. 12 निधीसाठी एकूण 516 बँक/पोस्ट खात्यात रकमा ठेवल्या आहेत. उदा-सर्व साधारण निधी एकूण 390 बँक/पोस्ट खात्यात ठेवला असुन जल–मल निधी एकूण 86 बँक/पोस्ट खात्यात ठेवला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 83 नुसार सहकारी बँकेत गुंतवणुक करण्यापुर्वी शासनाची मंजूरी घेतली नाही. दि.31/03/2014 अखेर रोखवही व बँक पुस्तकातील तफावत दाखवली आहे. पण ती कशामुळे दिसते याचा तपशिल दाखविणारे ताळमेळ विवरणपत्र लेखापरीक्षणास सादर केले नाही.

महानगरपालिकेचा निधी एकूण 516 बँक खात्यामध्ये ठेवला आहे. वसई विरार शहर महापालिकेचे 2013-14 चे वित्तीय वर्षाचे लेखे परीक्षण केले असता महानगरपालिका मुख्य रोखवही व इतर निरनिराळ्या निधीसाठी ठेवलेल्या स्वतंत्र रोखवह्या तपासता त्यात दाखविलेली अखेरची शिल्लक व संबंधीत बँक पासबुकात असलेली शिल्लक या मध्ये तफावत आढळुन आली आहे. त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे -

2013-2014

अ. क्र.	निधीचे नाव	खात्याचा तपशील	एकूण खाती	रोकड वही नुसार शिल्लक	बँक खाते पुस्तका नुसार शिल्लक	फरक (रोखवहीनुसार शिल्लक - बँक खात्यानुसार शिल्लक)
1	सर्वसाधारण रोकडवही	बँक खाती 1 ते 390	390	117,86,44,457	147,38,01,355	-29,51,56,898
2	वृक्ष निधी	बँक खाती 1 ते 5	5	1,03,34,316	38,80,141	64,54,175
3	कर्ज	बँक खाती	5	1,32,272	2,75,620	-1,43,348

	निवारण निधी	1 ते 5				
4	जल-मल निधी	बँक खाती 1 ते 86	86	12,49,67,849	27,29,87,491	-14,80,19,642
5	वैयक्तिक शौचकुप योजना निधी	बँक खाती 1	1	3,415	3,415	0
6	घसारा निधी	बँक खाती 1 ते 4	4	2,11,316	2,11,316	0
7	वेतन राखीव निधी	बँक खाती 1 ते 5	5	13,77,634	13,97,112	-19,478
8	प्राथमिक शिक्षण निधी	बँक खाती 1 ते 3	3	90,80,257	90,80,257	0
9	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना निधी	बँक खाती 1 ते 10	10	1,60,65,937	1,84,80,545	-24,14,608
10	भविष्य निर्वाह निधी	बँक खाती 1	1	11,576	11,656	-80
11	पाणीपुरवठा राखीव निधी	बँक खाती 1 ते 4	4	53,114	53,102	12
12	सॅटलाईट सिटी	बँक खाती 1 ते 2	2	23,45,825	1,17,29,802	-93,83,977
	एकूण खाती		516	134,32,27,968	179,19,11,812	-44,86,83,844

12 निधीसाठी एकूण 516 बँक/पोस्ट खात्यात रकमा ठेवल्या आहेत. या निधीच्या स्वतंत्र रोखवहया व बँक पासबुके तपासली असता एकूण 09 निधींच्या खात्यामध्ये बँक बाकी मेळ पत्रात तफावत असल्याचे आढळुन आले. 07 निधीच्या खात्यातील तफावत वजा असल्याचे दिसते. (म्हणजेच सर्वसाधारण निधी, कर्जनिवारण निधी, जल-मल निधी, वेतन राखीव निधी, सुवर्ण जयंती शहरी

रोजगार योजना निधी, भ.नि.नि., सॅटेलाईट सिटी या निधींच्या खात्यामध्ये रोखवहीतील शिल्लक बँकेतील शिल्लकेपेक्षा कमी असल्याचे दिसून येते.) एकूण तफावत रक्कम रु.44,86,83,844 इतकी आहे. या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.122 दि.07/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 28/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.51(3) नुसार प्रत्येक महिना अखेर रोखवहीतील नोंदलेल्या जमा/खर्चाची पासबुकातील नोंदी बरोबर तुलना करुन फरक काढायचा आहे. म्हणजेच बँक बाकी ताळमेळ पत्रक तयार कारायचे आहे. दि.31/03/2014 अखेर रोखवहीतील व बँक पुस्तकातील शिल्लक यांचे ताळमेळ पत्रक (Reconciliation) विभागाने तयार केले आहे. त्यात तफावतीच्या रकमा नमुद केल्या आहेत. परंतु तफावतीची रक्कम नेमकी कोणत्या धनादेशांची आहे त्याचा तपशील दिला नाही. न वटविण्यांत आलेल्या धनादेशांचा तपशील दिला नाही. बँकेने दिलेले व्याज, बँक चार्जेसच्या तारखा नमुद केल्या नाहीत. सबब, विभागाने केलेले ताळमेळ पत्रक अपूर्ण आहे. लेखा संहितेमधील नियम 51(3) नुसार प्रत्येक महिन्याच्या अखेरीस रोखवहीतील शिल्लक व बँक पुस्तकातील शिल्लक यांचे ताळमेळ पत्रक (Bank Reconciliation Statement) तयार करणे आवश्यक आहे. परंतु विभागने लेखा संहितेमधील तरतुदीनुसार प्रत्येक महिना अखेरीस ताळमेळ पत्रक तयार केले नाही. तफावतीबाबतचा तपशिल लेखा परीक्षणास सादर केला नाही. त्याचा परिणाम विभागीय लेखे म्हणजे जमा- खर्च, मत्ता-दायित्व, अचुक असल्याची लेखापरीक्षणास खात्री करता आली नाही.

2. महापालिकेच्या निधीसाठी अनेक बँकामध्ये खाती उघडून त्यात निधी ठेवला आहे. सर्वसाधारण निधी करीता एकूण 390 बँक/पोस्ट खात्यात निधी ठेवला आहे. जल-मल निधीसाठी एकूण 86 बँक खात्यात निधी ठेवला आहे. अनेक बँक खाती असल्याने त्यातील व्यवहाराचा ताळमेळ घेणे शक्य झाले नाही. याचा विचार करुन अनावश्यक असलेली बँक खाती कमी करुन आवश्यक तेवढीच बँक खाती ठेवण्याचा प्रयत्न केल्यास विभागाचे काम सुरळीत होईल. (गुंतवणूकीबाबत स्वतंत्र लेखापरीक्षा आक्षेप नोंदविण्यांत आला आहे.)

3. अनेक सहकारी बँकेत महापालिका निधीची खाती आहेत. तसेच सहकारी बँकेत व खाजगी बँकेतही गुंतवणूक केल्याचे दिसून येते. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 83 नुसार महापालिकेचा निधी राष्ट्रीयकृत बँकेत ठेवायचा आहे. परंतु महापालिकेमध्ये विलीन झालेल्या भुतपूर्व ग्रामपंचायतीची खाती जिल्हा सहकारी बँकेत, तसेच पतसंस्थेत होती. ती पूर्वीची खाती अद्याप महापालिकेने सुरु ठेवली आहेत, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 83 नुसार सहकारी बँकेत गुंतवणूक करण्यापूर्वी राज्य शासनाची मान्यता घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने तशी कार्यवाही केली नाही. त्यामुळे भविष्यात अशा सहकारी बँका किंवा पतसंस्था बंद झाल्या तर होणाऱ्या नुकसानीची जबाबदारी महानगरपालिकेची असेल.

4. लेखा शाखेने वित्तीय वर्ष 31/03/2014 अखेर रोखवही व बँक पासबुकातील तफावत रक्कम रु. - 44,86,83,844/- दाखविली आहे. परंतु ही तफावत कशामुळे दिसते, याचा तपशील दाखवणारे विवरणपत्र- म्हणजेच बँक ताळमेळ पत्रक, निधी निहाय व बँक खाते निहाय तयार करुन लेखा परीक्षणास दाखविले नाही.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.44,86,83,844

DATPMVM6001 (Ref No : 74, Hmm No : 122)

125 दि.31.03.2015 रोजीच्या बँक बाकी ताळमेळ पत्रकाबाबत.

बँक बाकी ताळमेळ पत्रक

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 04

लेखा शीर्ष : लेखा विभाग मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 130743851.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 130743851.00/-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.51(3) नुसार प्रत्येक महिना अखेर बँक बाकी ताळमेळ पत्रक तयार केले नाही. फक्त वर्षअखेर बँक बाकी ताळमेळपत्रक तयार केले आहे. म्हणजेच वर्षातील उर्वरित 11 महिन्याचे ताळमेळपत्रक तयार केले नाही. 13 निधीसाठी एकूण 535 बँक/ पोस्ट खात्यात रकमा ठेवल्या आहेत. उदा-सर्व साधारण निधी एकूण 400 बँक/ पोस्ट खात्यात ठेवला असुन जल–मल निधी एकूण 94 बँक/ पोस्ट खात्यात ठेवला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 83 नुसार सहकारी बँकेत गुंतवणुक करण्यापुर्वी शासनाची मंजूरी घेतली नाही. दि.31/03/2015 अखेर रोखवही व बँक पुस्तकातील तफावत रु.13,07,43,851 दाखवली आहे. पण ती कशामुळे दिसते याचा तपशिल दाखविणारे विवरणपत्र लेखापरीक्षणास सादर केले नाही.

महानगरपालिकेचा निधी एकूण 535 बँक खात्यामध्ये ठेवला आहे. वसई विरार शहर महापालिकेचे 2014-15 चे वित्तीय वर्षाचे लेखे परीक्षण केले असता महानगरपालिका मुख्य रोखवही व इतर निरनिराळ्या निधीसाठी ठेवलेल्या स्वतंत्र रोखवहया तपासता त्यात दाखविलेली अखेरची शिल्लक व संबंधीत बँक पासबुकात असलेली शिल्लक या मध्ये तफावत आढळुन आली आहे. त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे -

2014-2015

अ. क्र.	निधीचे नाव	खात्याच ा तपशील	एकू ण खात ी	रोकड वही नुसार शिल्लक	बँक खाते पुस्तका नुसार शिल्लक	फरक (रोखवहीनुसार शिल्लक - बँक खात्यानुसार शिल्लक)
1	सर्वसाधार ण रोकडवही	बँक खाती 1 ते 400	400	117,41,33,492	133,53,11,334	-16,11,77,842
2	वृक्ष निधी	बँक खाती 1 ते 5	5	1,86,94,991	1,02,16,517	84,78,474
3	कर्ज निवारण निधी	बँक खाती 1 ते 5	5	2,01,348	1,04,144	97,204
4	जल-मल निधी	बँक खाती 1 ते 94	94	17,86,51,157	17,24,94,687	61,56,470
5	वैयक्तिक शौचकुप योजना निधी	बँक खाती 1	1	3,552	3,552	0
6	घसारा निधी	बँक खाती 1 ते 4	4	2,19,732	2,19,733	-1
7	वेतन राखीव निधी	बँक खाती 1 ते 5	5	14,52,843	14,98,272	-45,429
8	प्राथमिक शिक्षण निधी	बँक खाती 1 ते 3	3	94,46,053	94,46,053	0
9	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना निधी	बँक खाती 1 ते 10	10	1,66,52,856	1,82,69,348	-16,16,492
10	भविष्य निर्वाह निधी	बँक खाती 1	1	12,047	12,127	-80
11	पाणीपुरवठ ा राखीव निधी	बँक खाती 1 ते 4	4	55,221	55,221	0
12	परिवहन उपक्रम	बँक खाती 1	1	2,19,58,950	20,15,474	1,99,43,476
13	सॅटेलाईट सिटी	बँक खाती 1 ते 2	2	8,48,66,411	8,74,46,042	-25,79,631
	एकूण खाती		535	150,63,48,653	163,70,92,504	-13,07,43,851

13 निधीसाठी एकूण 535 बँक/पोस्ट खात्यात रकमा ठेवल्या आहेत. या निधीच्या स्वतंत्र रोखवहया व बँक

पासबुके तपासली असता एकूण 10 निधींच्या खात्यामध्ये बँक बाकी मेळ पत्रात तफावत असल्याचे आढळुन आले. 06 निधीच्या खात्यातील तफावत वजा असल्याचे दिसते. (म्हणजेच सर्वसाधारण निधी, घसारा निधी, वेतन राखीव निधी, सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना निधी, भ.नि.नि. सॅटलाईट सिटी या निधींच्या खात्यामध्ये रोखवहीतील शिल्लक बँकेतील शिल्लकेपेक्षा कमी असल्याचे दिसून येते.) एकूण तफावत रक्कम रु.13,07,43,851 इतकी आहे. या बाबत लेखा परीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्र.123 दि.07/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने त्यांचे पत्र क्रमांक निरंक, दिनांक 28/06/2016 नुसार खुलासा केला आहे. तो विचारात घेता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.51(3) नुसार प्रत्येक महिना अखेर रोखवहीतील नोंदलेल्या जमा/खर्चाची पासबुकातील नोंदी बरोबर तुलना करुन फरक काढायचा आहे. म्हणजेच बँक बाकी ताळमेळ पत्रक तयार कारायचे आहे. दि.31/03/2015 अखेर रोखवहीतील व बँक पुस्तकातील शिल्लक यांचे ताळमेळ पत्रक (Reconciliation) विभागाने तयार केले आहे. परंतु ते परिपुर्ण नाही. लेखा संहितेमधील नियम 51(3) नुसार प्रत्येक महिन्याच्या अखेरीस रोखवहीतील शिल्लक व बँक पुस्तकातील शिल्लक यांचे ताळमेळ पत्रक (Bank Reconciliation Statement) तयार करणे आवश्यक आहे. परंतु विभागने लेखा संहितेमधील तरतुदीनुसार प्रत्येक महिना अखेरीस ताळमेळ पत्रक तयार केले नाही. तफावतीबाबतचा तपशिल लेखा परीक्षणास सादर केला नाही. त्याचा परिणाम विभागीय लेखे म्हणजे जमा- खर्च, मत्ता-दायित्व, अचुक असल्याची खात्री करता आली नाही.

2. महापालिकेच्या निधीसाठी अनेक बँकामध्ये खाती उघडून त्यात निधी ठेवला आहे. सर्वसाधारण निधी करीता एकूण 400 बँक/पोस्ट खात्यात निधी ठेवला आहे. जल-मल निधीसाठी एकूण 94 बँक खात्यात निधी ठेवला आहे. अनेक बँक खाती असल्याने त्यातील व्यवहाराचा ताळमेळ घेणे शक्य झाले नाही. याचा विचार करुन अनावश्यक असलेली बँक खाती कमी करुन आवश्यक तेवढीच बँक खाती ठेवण्याचा प्रयत्न केल्यास विभागाचे काम सुरळीत होईल.

3. अनेक सहकारी बँकेत महापालिका निधीची खाती आहेत. तसेच सहकारी बँकेत व खाजगी बँकेतही गुंतवणूक केल्याचे दिसून येते. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 83 नुसार महापालिकेचा निधी राष्ट्रीयकृत बँकेत ठेवायचा आहे. परंतु महापालिकेमध्ये विलीन झालेल्या भुतपूर्व ग्रामपंचायतीची खाती जिल्हा सहकारी बँकेत होती, काही पतसंस्थेत होती. ती पूर्वीची खाती अद्याप महापालिकेने सुरु ठेवली आहेत, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 83 नुसार सहकारी बँकेत गुंतवणूक करण्यापूर्वी राज्य शासनाची मान्यता घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने तशी कार्यवाही केली नाही. त्यामुळे भविष्यात अशा सहकारी बँका किंवा पतसंस्था बंद झाल्या तर होणाऱ्या नुकसानीची जबाबदारी महानगरपालिकेची असेल. (गुंतवणूकीबाबत स्वतंत्र लेखापरीक्षा आक्षेप नोंदविण्यांत आला आहे.)

4. लेखा शाखेने वित्तीय वर्ष 31/03/2015 अखेर रोखवही व बँक पासबुकातील तफावत रक्कम रु.13,07,43,851दाखविली आहे. परंतु ही तफावत कशामुळे दिसते, याचा तपशील दाखवणारे विवरणपत्र-

म्हणजेच बँक ताळमेळ पत्रक, निधी निहाय व बँक खाते निहाय तयार करुन लेखा परीक्षणास दाखविले नाही.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.13,07,43,851

DATPMVM6001 (Ref No : 75, Hmm No : 123)

126 धुकटन जलशुध्दीकरण केंद्र येथे रोपवाटिका विकसित करण्याचे कामात नियोजनाचा अभाव असल्याबाबत...

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 05

लेखा शीर्ष :उदयान मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 4446000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4446000.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3380.00/-

महापालिका मालकीच्या रोपवाटिकेतुन नागरीक व संस्थांना रोपांचे वाटप शुल्कासह केले की विनामुल्य केले याबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमाचे कलम 73 नुसार एकुण खर्च रु.44.46 लक्ष रोप वाटिका विकसित करणेसाठी केला असुन त्यास स्थायी समितीची मंजुरी घेतली नाही. ठेकेदारासोबत केलेल्या कराराचे नुतनीकरण न केल्याने मुद्रांक शुल्काची रक्कम रु.3380/- वसुलपात्र. विभागाने ठेवलेल्या साठा नोंदवहीनुसार 2013-14 मध्ये एकुण 201900 रोपांचे वाटप केले असुन, 2014-15 मध्ये एकुण 360874 रोपांचे वाटप केले. रोपवाटिकेतील 2013-14 मधील शिल्लक रोपे 588100 असुन 2014-15 मधील शिल्लक रोपे 227226 इतकी आहेत. एकंदरीत नियोजनाचा अभाव आहे.

2012-13 मध्ये वसई विरार शहर महानगरपालिकेने कार्यक्षेत्रात वृक्षांची लागवड करण्यासाठी धुकटन येथील जलशुध्दीकरण केंद्र येथे रोपवाटिका विकसित केली आहे. रोपवाटिकेत वेगवेगळया प्रकारची रोपे तयार करण्यासाठी निविदा मागविण्यांत येवून मे. सावे ट्री प्लांटेशन यांना कामाचा ठेका देण्यांत आला आहे.

कामाचे नांव	धुकटन येथील जलशुध्दीकरण केंद्र येथे रोपवाटिका विकसित करणे.
ठेकेदाराचे नांव	मे. सावे ट्री प्लांटेशन

प्रशासकीय मंजुरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 272/19, दिनांक 06-06-2012
वृक्ष प्राधिकरण समिती ठराव क्रमांक	ठराव क्रमांक 03, दिनांक 17-02-2011
लेखाशिर्ष	वृक्ष प्राधिकरण बियाणे व रोपे खरेदी व रोपवाटिका खर्च (567-2540)
प्रमाणके	1) प्रमाणक क्रमांक 62/18-1-2014 रक्कम रु.201654/- 2) प्रमाणक क्रमांक 60/18-1-2014 रक्कम रु.202334/- 3) प्रमाणक क्रमांक 96/31-3-2015 रक्कम रु.227256/- 4) प्रमाणक क्रमांक 95/31-3-2015 रक्कम रु.227226/-

सदरहू कामाचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

1) रोपवाटिकेच्या जागेमध्ये चरखोदाई, संरक्षण कुंपण व जमीन सपाटीकरण करणे.

2) 7 लक्ष रोपांची निर्मिती करुन 90 दिवस संगोपन करणे.

3) तयार होणा-या रोपांचे स्वत:कडील साहित्याचा वापर करुन संगोपन करणे.

रोपवाटिका विकसित करणे व वेगवेगळया प्रकारची रोपे तयार करण्यांबाबतच्या नस्तीची पडताळणी करण्यांत आली. याबाबत अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 100, दिनांक 18/05/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाचा खुलासा पत्र क्रमांक 182, दिनांक 02/06/2016 अन्वये प्राप्त झाला. विभागाचा खुलासा विचारात घेवून लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1) धुकटन येथील जलशुध्दीकरण केंद्रात 7.00 लक्ष रोपांच्या निर्मीतीकरीता स्थायी समिती ठराव क्रमांक 272/19, दिनांक 06-06-2012 अन्वये मंजूरी देण्यांत आली आहे. परंतु रोपांची

निर्मिती निश्चित करण्यासाठी कोणते निकष लावले होते याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यांत आले नाहीत . रोपांच्या निर्मीतीनंतर त्यांचे वाटप कशा प्रकारे करावे, अथवा त्याचा विनियोग कसा करावा, यासंबंधी प्रशासकीय टीपणीत व ठरावात नमुद नाही. तसेच नागरीक/संस्था यांना रोपांचे वाटप करतांना विनामुल्य अथवा शुल्क आकारणी करुन करण्यांत यावी याबाबतच्या तरतुदी प्रशासकीय टीपणीत व ठरावात नमुद करण्यांत आलेल्या नाहीत.

2) स्थायी समिती ठराव क्रमांक 272/19, दिनांक 06-06-2012 नुसार सदरहू बाबीवरील 2012-13 मधील खर्चास प्रशासकीय मान्यता देण्यांत आली आहे . परंतु महाराष्ट्र महानगरपालिका अधीनियमातील कलम 73 नुसार 2013-14 व 2014-15 मध्ये या बाबीवर केलेल्या खर्चाकरीता स्थायी समितीची मान्यता घेणे आवश्यक असतांना अशी मंजूरी घेण्यांत आलेली नाही. 2013-14 व 2014-15 मध्ये याकरीता अनुक्रमे रुपये 42.79 लक्ष व रुपये 1.67 लक्ष इतका खर्च झाला आहे. विभागाने केलेल्या खुलाशानुसार खर्चाची मान्यता घेण्याची कार्यवाही सुरु असल्याचे नमुद केले आहे. प्रत्यक्षात कलम 73 नुसार खर्चास मंजूरी घेतली नाही.

3) तसेच ठेकेदारासोबत करण्यांत आलेल्या कराराचे नुतनीकरण करण्यांत आले नसल्याने सन 2013-14 मध्ये रुपये 3380/- इतके शासनाचे मुद्रांक शुल्कापोटी नुकसान झाले आहे.

4) नमुना क्रमांक 116 मालपुस्तकाची पडताळणी करण्यांत आली असता रोपांची स्थिती खालील प्रमाणे दिसून आली आहे.

1) क्र.	सन	सुरवातीची शिल्लक	वाटप	अखेरची शिल्लक
1	2013-14	790000	201900	588100
2	2014-15	588100	360874	227226

उपरोक्त तपशीलावरुन सन 2013-14 व 2014-15 मध्ये अनुक्रमे 201900 व 360874 रोपांचे वितरण केल्याचे दिसून येते . व सदरहू वर्षाअखेर 588100 व 227226 इतक्या मोठया प्रमाणावर रोपे वाटपा अभावी पडून राहिल्याचे दिसून येते . परिणामी रोपांच्या

संगोपनावर झालेल्या खर्चाची रक्कम निरर्थक ठरली आहे.

5. विभागाने ठेवलेल्या नमुना क्रमांक 116 - साठा नोंदवहीतील नोंदीवरुन माहे जून, 2014 मध्ये अवनत भागातील लागवडीसाठी मे . क्वालिटी सिडस यांना 45000 रोपे पुरविण्यांत आली आहेत . तसेच मे . हिरावती एंटरप्रायजेस यांना शहरांतर्गत रस्त्यांचे कडेने व मोकळया जागी लागवडीसाठी 21423 रोपे देण्यांत आली आहेत. तसेच माहे जुलै, 2014 मध्ये मे. क्वालिटी सिडस यांना 5000 व मे. हिरावती एंटरप्रायजेस यांना 85824 रोपे देण्यांत आली आहेत. माहे ऑगस्ट, 2014 मध्ये क्वालिटी सिडस यांना 27850 व मे.हिरावती एंटरप्रायजेस यांना 104768 रोपे देण्यांत आली आहेत. रोपांचे वाटप करण्यांत आलेल्या सदरहू संस्थांनी त्यांची लागवड कोठे केली आहे, रोप जिवंत असल्याबाबतची खात्री इ. तपशील व त्याबाबतची प्रत्यक्ष पडताळणी कोणत्या अधिका -याने केली आहे त्याबाबतचा तपासणी अहवाल अभिलेख्यावर दिसून आलेला नाही. माहे जानेवारी, 2015 व फेब्रुवारी, 2015 मध्ये साठा पुस्तकामध्ये अनुक्रमे 280 व 30 रोपांचे वाटप नमुद करण्यांत आले आहे . तथापि सदरहू रोपे कोणास वाटप करण्यांत आली याचा काहीएक उल्लेख साठा पुस्तकात करण्यांत आलेला नाही . तसेच तत्संबंधीची पोच दिसून आलेली नाही.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.44.46 लक्ष

मुद्रांक शुल्क वसुलपात्र रक्कम रु.3380/-

DATBBPM6301 (Ref No : 80, Hmm No : 100)

127 महानगरपालिकेच्या कामासाठी भाडयाने घेतलेल्या वाहनांचे भाडयावरील खर्चातील अनियमीततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015

No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष : वाहन मनपा निधी निधी

अनियमितता कलम : 9ड

आक्षेपाधीन रक्कम रु. 3154836.00/-

वाहनांच्या लॉग बुकांची पडताळणी केली असता, त्यात अनेक त्रुटी आढळून आल्या. उदा. लॉग बुकात वाहन वापरल्याचा कालावधी, वापरणा-या अधिका-याचे नांव, पदनाम, तारखा, प्रवासाचे प्रयोजन नमुद केले नाही. लॉग बुकाच्या प्रथम पानावर ठेकेदाराचे नांव, वाहन क्रमांक, परवाना क्रमांक, वापरण्यास सुरवात केल्याची तारीख, वाहन चालकाचे नांव, भ्रमणध्वनि क्रमांक इ. बाबी नमुद नाहीत. त्यामुळे लॉग बुकानुसार एखादे वाहन कोणत्या तारखेपासुन महानगरपालिकेच्या सेवेत आले आहे हे स्पष्ट होत नाही.

वाहन विभागाने 25 वाहने ठेका पध्दतीने भाडयाने घेतली आहेत या वाहनांचे ठेकेदार सर्वश्री मे. ओमकार टुर्स, मे. आर. एस. एंटरप्रायजेस, मे. आदिनाथ टुर्स, मे. गणेश टुर्स हे आहेत. या वाहनांचा वापर महानगरपालिकेच्या कामासाठी केल्याचे नमुद केले आहे. विभागाकडील ठेका पध्दतिने घेतलेल्या वाहनांच्या लॉग बुकांची पडताळणी केली असता, त्यात अनेक त्रुटी आढळून आल्या. उदा. लॉग बुकात वाहन वापरल्याचा कालावधी, वापरणा-या अधिका-याचे नांव, पदनाम, तारखा, प्रवासाचे प्रयोजन नमुद केले नाही. लॉग बुकाच्या प्रथम पानावर ठेकेदाराचे नांव, वाहन क्रमांक, परवाना क्रमांक, वापरण्यास सुरवात केल्याची तारीख, वाहन चालकाचे नांव, भ्रमणध्वनि क्रमांक इ. बाबी नमुद नाहीत. त्यामुळे लॉग बुकानुसार एखादे वाहन कोणत्या तारखेपासुन महानगरपालिकेच्या सेवेत आले आहे हे स्पष्ट होत नाही. याबाबत लेखापरीक्षणाचे वेळी अर्धसमास ज्ञापन पत्र क्रमांक 131, दिनांक 16/06/2016 अन्वये खुलासा विचारला होता. विभागाने कोणताही खुलासा केला नाही. लेखापरीक्षणाचे वेळी विभागाने सादर केलेली प्रमाणके तपासली असता त्यात पुढील उदाहरणादाखल अनियमितता आढळून आल्या. लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय पुढील प्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	प्रमाणक क्रमांक, दिनांक व रक्कम	कालावधी	वाहन क्रमांक	त्रुटी
1	5887/16-3-15 रु.210795/-	1-4-14 ते 31-10-14	MH-04/FO 6687	दिनांक 12-7-2014 ते 31-10-2014 या कालावधीतील नोंदीचे लॉग बुक पडताळणीसाठी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

				दिनांक 1-4-14 ते 11-7-14 या कालावधीतील लॉग बुकात रकाना क्रमांक 6 ते 11 भरण्यांत आलेले नाहीत. प्रवासाचे सुरवातीचे किलोमीटर, पोहोचल्याचे ठिकाणाचे किलोमीटर, एकुण अंतर, प्रवासाचे प्रयोजन, वापरणा-या अधिका-याचे नांव व पदनाम इ. बाबी नमुद नसल्याने कार्यालयीन कामासाठी वाहनाचा वापर केल्याची खातरजमा करता आली नाही.
2	5889/16-3-15 रु.87441/-	1-6-14 ते 30-9-14	MH-04/ CQ-3604	लॉगबुकात मनपा कार्यक्षेत्रातील शाळा अशा प्रवासाची नोंद आहे. तथापि शाळांचे ठिकाण नमुद नाही. विभाग प्रमुखांनी साक्षांकन करुन प्रमाणित केले नाही.

3	5888/16-3-15 रु.216000/-	1-4-14 ते 31-10-14	MH-48/ 1375	लॉगबुकातील रकाना क्रमांक 11 प्रवासाचे प्रयोजन नमुद नाही. तसेच संबंधीत अधिका-याने साक्षांकन करुन प्रमाणित केले नाही.
4	6252/31-3-15 रु.259500/-	1-8-13 ते 16-2-14	MH-48/ G-1673	लॉग बुकात रकाना क्रमांक 6 ते 11 मधील नोंदी पूर्ण केल्या नाहीत. प्रवासाचे सुरवातीचे किलोमीटर, पोहोचल्याचे ठिकाणाचे किलोमीटर, एकुण अंतर, प्रवासाचे प्रयोजन, वापरणा-या अधिका-याचे नांव व पदनाम इ. बाबी नमुद नसल्याने कार्यालयीन कामासाठी वाहनाचा वापर केल्याची खातरजमा करता आली नाही. माहे ऑक्टोबर,13 ते फेब्रुवारी,14 या कालावधीतील नोंदी स्वच्छता निरीक्षक यांनी साक्षांकन करुन प्रमाणित

				केल्या नाहीत.
5	6040/29-3-14 रु.723900/-	1-2-13 ते 16-2-14	MH-04/215	लॉगबुकात रकाना क्रमांक 9 ते 12 मधील नोंदी पुर्ण केल्या नाहीत. प्रवासाचे प्रयोजन, वापरणा-या अधिका-याचे नांव व पदनाम, इ. बाबी नमुद नसल्याने कार्यालयीन कामासाठी वाहनाचा वापर केल्याची खातरजमा करता आली नाही.
6	6042/29-3-14 रु.718200/-	1-2-13 ते 16-2-14	MH-48/A- 3015	लॉगबुकात LBT वसुली व नाके तपासणीसाठी विरार पूर्व/पश्चिम परिसर नमुद आहे. तथापि निश्चित कोणत्या नाक्यांना भेटीसाठी प्रवास केला याची नोंद नाही. तसेच साप्ताहिक सुटटया व सार्वजनिक सुटटया वगळण्यांत आलेल्या नाहीत. सुटटीचे दिवशी प्रवास दाखविला आहे.

7	6254/31-3-15 रु.39000/-	1-10-14 ते 31-10-14	MH-48/ T=5008	लॉगबुकात रकाना क्रमांक 6 ते 12 मधील नोंदी भरलेल्या नाहीत. प्रवासाचे सुरवातीचे किलोमीटर, पोहोचल्याचे ठिकाणाचे किलोमीटर, एकुण अंतर, प्रवासाचे प्रयोजन, वापरणा-या अधिका-याचे नांव व पदनाम इ. बाबी नमुद नसल्याने कार्यालयीन कामासाठी वाहनाचा वापर केल्याची खातरजमा करता आली नाही.
8	6035/29-3-14 रु.232500/-	1-10-12 ते 31-12-12	MH-04/CE-2797 MH-01/MP-2258 MH-04/DJ-7800 MH-04/PT-5229	लॉगबुकात रकाना क्रमांक 6 ते 11 मधील नोंदी भरलेल्या नाहीत. प्रवासाचे सुरवातीचे किलोमीटर, पोहोचल्याचे ठिकाणाचे किलोमीटर, एकुण अंतर, प्रवासाचे प्रयोजन, वापरणा-या अधिका-याचे नांव व पदनाम इ. बाबी

				नमुद नसल्याने कार्यालयीन कामासाठी वाहनाचा वापर केल्याची खातरजमा करता आली नाही. तसेच साप्ताहिक सुटटया व सार्वजनिक सुटटया वगळण्यांत आलेल्या नाहीत. सुटटीचे दिवशी प्रवास दर्शविण्यांत आला आहे. वाहन क्रमांक MH-48/P-1622 या वाहनाचे लॉगबुक उपलब्ध झाले नाही.
9	6036/29-3-14 रु.210000/-	1-2-13 ते 28-2-13	MH-48/ P1622 MH-04/DJ-7800 MH-04/PT-5229 MH-04/CE-2797 MH-01/MD-2258	लॉगबुकात रकाना क्रमांक 6 ते 11 मधील नोंदी भरलेल्या नाहीत. प्रवासाचे सुरवातीचे किलोमीटर, पोहोचल्याचे ठिकाणाचे किलोमीटर, एकुण अंतर, प्रवासाचे प्रयोजन, वापरणा-या अधिका-याचे नांव व पदनाम इ. बाबी नमुद नसल्याने कार्यालयीन

				कामासाठी वाहनाचा वापर केल्याची खातरजमा करता आली नाही. तसेच साप्ताहिक सुटटया व सार्वजनिक सुटटया वगळण्यांत आलेल्या नाहीत. सुटटीचे दिवशी प्रवास दर्शविण्यांत आला आहे.
10	6031/29-3-14 रु.232500/-	1-1-13 ते 31-1-13	MH-48/ P1622 MH-04/DJ-7800 MH-04/PT-5229 MH-04/CE-2797 MH-01/MD-2258	लॉगबुकात रकाना क्रमांक 6 ते 11 मधील नोंदी भरलेल्या नाहीत. प्रवासाचे सुरवातीचे किलोमीटर, पोहोचल्याचे ठिकाणाचे किलोमीटर, एकुण अंतर, प्रवासाचे प्रयोजन, वापरणा-या अधिका-याचे नांव व पदनाम इ. बाबी नमुद नसल्याने कार्यालयीन कामासाठी वाहनाचा वापर केल्याची खातरजमा करता आली नाही. तसेच साप्ताहिक सुटटया व सार्वजनिक

				सुटटया वगळण्यांत आलेल्या नाहीत. सुटटीचे दिवशी प्रवास दर्शविण्यांत आला आहे.
11	6034/29-3-14 रु.225000/-	1-11-12 ते 30-11-12	MH-48/ P1622 MH-04/DJ-7800 MH-04/PT-5229 MH-04/CE-2797 MH-01/MD-2258	लॉगबुकात प्रवासाचे प्रयोजन नमुद नाही. वाहन क्रमांक MH-04/PT-5229 मधील नोंदीनुसार रात्रीची फिरती केल्याचे दिसून येते.

उपरोक्त उणिवांची पुर्तता करेपर्यंत या कामी खर्च झालेली रक्कम रु .3154836/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यांत येत आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम रु.3154836

DATBBPM6301 (Ref No : 106, Hmm No : 131)

128 महानगरपालिकेची वाहने अधिकाऱ्यांना दिलेबाबत व वाहन प्रतिपूर्ती भत्ताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 1

लेखा शीर्ष :आस्थापना मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड

महानगरपालिकेची वाहने वापरणारे अधिकारी व वाहन प्रतिपूर्ती भत्ता दिलेल्या अधिकाऱ्यांची माहितीव अनुषंगिक अभिलेखे लेखा परीक्षणात उपलब्ध झाले नाहीत.

वसई विरार मनपा चे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात महानगरपालिका मुख्यालयाची वेतन देयके तपासता अतिरिक्त आयुक्त , उपायुक्त, मुख्य लेखा परीक्षक , नगर रचनाकार इत्यादी अधिकाऱ्याना वेतन देयकात वाहतुक भत्ता दिला नाही तर कर निर्धारक व संकलक यांना दिला आहे. सदर बाब लेखा परीक्षणात खात्री करणेकरीता वाहन दिलेल्या अधिकाऱ्यांची व वाहन प्रतिपूर्ती रक्कम दिलेल्या अधिकाऱ्यांची माहिती तसेच महानगरपालिका कोणत्या ठरावान्वये , व किती वाहन भत्ता प्रतिपूर्ती रक्कम देय आहे, वाहन भत्ता व वाहन प्रतिपूर्ती रक्कम देण्याबाबतचे निकष व वाहन प्रतिपूर्ती भत्ता प्रमाणके लेखा परीक्षणात अर्धसमास पत्र क्र.१५६ दिनांक २७/०६/२०१६ अन्वये मागणी करूनही याबाबतचे काहीही अभिलेखे लेखा परीक्षणात उपलब्ध झाले नाहीत.

DGPVTTM7001 (Ref No : 112, Hmm No : 156)

129 श्रीमती रेखा वर्मा, लिपीक यांच्या सेवापुस्तकातील नोंदीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 11

लेखा शीर्ष :आस्थापना मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड

श्रीमती रेखा विक्रम वर्मा, लिपीक यांचे सेवापुस्तकात आवश्यक नोंदी नोंदल्या नाहीत. नेमणुकीचे आदेश, परिविक्षाधीन कालावधी पूर्ण केल्याची, कायम केल्याची नोंदी सक्षम अधिकारी यांनी स्वाक्षरीत केलेल्यां नाहीत. वेतनवाढ, रजा मंजुरीबाबत सक्षम अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केली नाही.

वसई विरार मनपा चे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके तपासता, श्रीमती रेखा विक्रम वर्मा, लिपीक यांचे सेवापुस्तक तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. १४१ दिनांक २४/०६/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात आढळलेल्या अनियमितता खालीलप्रमाणे आहेत..

१) श्रीमती वर्मा यांचे मूळ सेवापुस्तकातील प्रथम पृष्ठ वर त्याची जात , ओळखण्यासाठीच्या खुणा, सरकारी नोकराची सही, अधिकाऱ्याची सही नसून नोंदलेल्या नोंदी साक्षांकित नाहीत.

२) नेमणुकीचे आदेश , परिविक्षाधीन कालावधी पूर्ण केल्याची , कायम केल्याची नोंदीबाबत सक्षम अधिकारी यांनी स्वाक्षरीत केलेल्यां नाहीत.

३) सेवापुस्तकात दिनांक दिनांक, ०१/०३/२००२, ०१/०९/२००२ व ०१/०९/२०७ या तारखांना वेतन दर्शविले आहे तथापि वर्ष २००३ , २००४, २००५ व २००६ या कालावधीचे वेतनाबाबत काहीही नोंद अगर वेतन दर्शविणेत आले नाही. तसेच दर्शविलेल्या वेतनाबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

४) दिनांक ०५/०३/२००४ रोजी एल.एस.जी.डी. परीक्षा उत्तीर्ण झाल्याबाबत दोन वेतनवाढी मंजूर दर्शविल्या आहेत. तथापि सदरच्या नोंदीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.
५) भाषा संचालक यांचे दिनांक ३/११/२००७ चे पत्रान्वये मराठी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण असल्याची नोंद आहे तथापि सदरच्या नोंदीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.
६) सन २००२ पासून रोखून ठेवलेली वेतनवाढ ०१/०९/२००७ पासून रु.३५७५ नियमित करण्यात आली आहे या नोंदीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नसून रोखलेल्या नोंदीबाबत सेवापुस्तकात शिक्षेची नोंद घेतलेली नाही.
७) दिनांक ०१/०९/२००८ व ०१/०९/२००९ या वार्षिक वेतनवाढ दिनांकावर खाडाखोड/उपरीलेखन करून अनुक्रमे दि.०१/०८/२००८ व ०१/०८/२००९ केले असून खाडाखोडीबाबत साक्षांकन केलेलं नाही.
८) सहावा वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चिती सेवापुस्तकात दर्शविली असून सदर नोंदीबाबत सहाय्यक आयुक्त / उपायुक्त यांची स्वाक्षरी नाही. त्यामुळे दर्शविलेले वेतन मंजूर असल्याचे लेखा परीक्षणात मानता येत नाही. तरी त्यांना मंजुरीविना वेतन देयकात दिलेले वेतन वसूलपात्र ठरते.
९) दिनांक ३०/१२/१५ ते ०७/०१/२०१६ परावर्तित रजा नोंदीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही. तसेच सेवापुस्तकात अर्जित रजा १५ दिवस दिनांक १०/०५/२००४ ते २०/०५/२००४ अशी आहे तर रजा लेख्यात खर्ची दिनांक ०७/०५/२००४ ते २१/०५/२००४ अशी दर्शविलेली आहे.
१०) दिनांक ०१/०७/२०१२ रोजी वेतन ८०१० ला वर्तुळांकित केले असून समोर वेतन ८३१० दर्शविले आहे त्याबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही. तसेच दिनांक ०१/०७/२०१३ रु. ८३१० , व दिनांक ०१/०७/२०१४ रु. ८६२० ला वर्तुळांकित करून अनुक्रमे रु. ८६२० व ८९४० केले आहे.
११) श्रीमती वर्मा यांचे सेवापुस्तकात वेतन आयोग वेतन निश्चिती विवरणपत्रके , वैद्यकीय दाखला प्रत, निवृत्तीवेतन, मृत्यू-नि-सेवा उपदान, गट विमा, स्वग्राम इत्यादीबाबतची कागदपत्रे सेवापुस्तकात जोडलेली नाहीत.

DGPVTTM7001 (Ref No : 113, Hmm No : 141)

130 विरार मुख्यालयातील कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितताबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 14

लेखा शीर्ष :आस्थापना मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड

कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके तपासणीत वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही. रजा मंजुरीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही. सेवापुस्तकात आवश्यक नोंदी नाहीत. श्रीमती राजवी रविंद्र चव्हाण, लिपीक व अन्य ६ कर्मचारी यांच्या दिनांक ०१/०६/१९८८ ते ०१/०६/१९९७

या कालावधीच्या काहीही नोंदी सेवापुस्तकात नाहीत.

वसई विरार मनपा चे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमितताबाबत अर्धसमास पत्र क्र. १४९ दिनांक २४/०६/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात आढळलेल्या अनियमितता खालीलप्रमाणे आहेत.

१) श्री. रमाकांत रामा जाधव, वरिष्ठ लिपीक यांचे सेवापुस्तकातील दिनांक ०१/०१/२००५ रु. ५४००, दि. ०१/०१/२००६ रु. ५५०० रोजीचे वेतनवाढ मंजुरीबाबत सक्षम अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केलेली नसतानादेखील सहाव्या वेतन आयोगाची वेतन निश्चिती केली आहे. तसेच ६ वा वेतन आयोगात दिनांक ०१/०१/२००६ रोजीचे वेतन दर्शविलेले नसून दिनांक ०१/०७/२००६ ते दिनांक ०१/०७/२०१० या कालावधीतील वेतनवाढ दिल्यानंतरचे वेतन रु. ९८६०+३७०+ग्रेड पे २४०० एकसारखे दर्शविलेले आहे. व तद्नंतर दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाहीत.

२) श्रीमती गंगू का. मुकणे , सफाई कामगार नेमणुकीचे आदेशानंतर त्या कोणत्या दिनांकास सेवेत हजर झाल्या आहेत ती दिनांक सेवापुस्कात नोंदली नाही. दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.

३) श्री.महेश भालचंद्र पाटील यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.

४) श्री.सुधीर लक्ष्मण कातकरी , सफाई कामगार यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.

५) नगीन शांतु लाड यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नसून वेतनवाढी मंजुरीबाबत सक्षम अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. दिनांक ३०/०९/२०१४ पासून आश्वासित प्रगती योजनेंतर्गत २४ वर्षे चा लाभ दिल्याचे नोंदीचे पृष्ठ सेवापुस्तकात चिकटविले आहे सदर नोंदीबाबत सक्षम अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केलेली नाही.

६) श्री अविनाश पुरुषोत्तम पारेख , लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात दिनक. ०१/०२/२००४ रोजी १२ वर्षे वरिष्ठ वेतनश्रेणीचे वेतन रु.४००० दर्शविले आहे. सदर नोंदीबाबत मुख्य अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. श्री पारेख यांना दिनांक २६/०२/२००४ रोजी सेवेची १२ वर्षे पूर्ण होत असताना त्यांना दिनांक ०१/०२/२००४ रोजी दिलेली वरिष्ठ वेतनश्रेणी नियमबाह्य आहे.

७) श्री. नारायण दत्तात्रय महाले , लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.

८) श्री. गुरुनाथ कृष्णा कापडी , लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.

९) श्री. मोहन तुकाराम संखे, लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.

१०) श्री.ब्रिजलाल आत्माराम माळी, लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात आदेश क्र. वविशम/आस्था/११०/२०१५-

१६ अन्वये दिनांक ३०/०४/२०११ पासून आश्वासित प्रगती योजना सेवेचा दुसरा लाभ मंजूर केल्याची नोंद केली आहे तथापि सदर नोंदीबाबत सहा.आयुक्त/उपायुक्त यांची स्वाक्षरी नाही.
११) श्रीमती मेरी जोसेफ तुस्कानो, वरिष्ठ लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात शासन परिपत्रक क्र.व्हीआरएस १०७२/१८९४० दिनांक १८/१२/१९८५ २(**IV)** व नगर परिषद ठराव क्र.१२५ दि.२५/०५/२००७ नुसार २ जादा वेतनवाढी मंजूर करून वेतन निश्चिती केली आहे. तथापि सदर वेतनवाढी कशाच्या अनुषंगिक आहेत हे नमूद नसून सदर नोंदीबाबत सक्षम अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. तसेच दिनांक ०१/०९/२००७, ०१/०९/२००८ वेतनवाढी मंजुरीबाबत सक्षम अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. सहाव्या वेतन आयोगातील दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.
१२) श्रीमती हर्षला नितीन सावे , लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात सामान्य प्रशासन विभाग अधिसूचना क्रमांक व दिनांक व वर्ष २००३ नमूद करून एमएससीआयटी ची नोंद केली आहे. त्या कोणत्या इन्स्टिट्यूट/संस्था मधून उत्तीर्ण झाल्या आहेत त्याची प्रमाणपत्रासह नोंद केली नाही. तसेच सहाव्या वेतन आयोगातील दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.
१३) श्री.प्रेमसिंग नामदेव जाधव , वरिष्ठ लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात सहाव्या वेतन आयोग वेतन निश्चितीत ठराव क्रमांक , पद, वेतनश्रेणी, ग्रेड पे इत्यादी तपशिल नमूद केला नाही. दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही.
१४) श्रीमती राजवी रविंद्र चव्हाण , लिपीक व अन्य ६ कर्मचारी यांच्या सेवापुस्तकात कामगार न्यायालयाचे अनुषंगाने दिनांक ०१/०६/१९८८ ते ०१/०६/११९७ या कालावधीची वेतन निश्चिती एकत्रित दर्शविली असून संबंधिताचे सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०६/१९८८ ते ०१/०६/१९९७ या कालावधीच्या काहीही नोंदी सेवापुस्तकात नाहीत. त्यामुळे सदर कालावधीत त्यांनी केलेल्या सेवेचा तपशिल लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. श्रीमती चव्हाण यांना दिनांक ०१/०१/२००१ पासून कालबद्ध पदोन्नतीची वेतन निश्चिती केली आहे. सबब दिनांक ०१/०६/१९८८ ते ०१/०६/१९९७ या कालावधीच्या सेवेचा काहीही तपशिल सेवा अभिलेख नसताना दिनांक ०१/०१/२००१ पासून कालबद्ध पदोन्नती कशी काय दिली आहे याबाबत लेखा परीक्षणाची साधार खात्री पटली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 114, Hmm No : 149)

131 पेल्हार ब प्रभाग कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकातील अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 06

लेखा शीर्ष :आस्थापना मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड

पेल्हार ब प्रभागातील कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके तपासणीत वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही. रजा मंजुरीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

वसई विरार मनपा चे वर्ष २०१३-१४ व २०१४-१५ या वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षणात पेल्हार ब प्रभागातील कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके तपासणीत आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत अर्धसमास पत्र क्र. १५० दिनांक २४/०६/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही. सबब लेखा परीक्षणात आढळलेल्या अनियमितता खालीलप्रमाणे आहेत.

१) श्री. सचिन हिरा पाटील , सहाय्यक वरिष्ठ लिपीक यांचे सेवापुस्तक तपासता प्रथम पृष्ठावर शासकीय कर्मचारी सही, साक्षांकनसाठी सक्षम अधिकारी यांची स्वाक्षरी , सेवा प्रवेशानंतरचा वैद्यकीय अहवाल इत्यादी नोंदी अपूर्ण आहेत. दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही. दिनांक ०४/०७/२०११ ते ३०/०७/२०११ या कालावधीची रजा मंजुरीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

२) श्री. रवि चौधरी यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०१२ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नसून वेतन रक्कम रु.६११० च्या समोर वेतनवाढ दिनांक नमुद केलेली नाही. दिनांक २५/०१/२०१२ ते २९/०१/२०१२ या ५ दिवस कालावधीची अर्जित रजा मंजुरीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

३) श्री.सुभाष इंदल जाधव यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०१२ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही. तसेच त्यांच्या खालील रजा सक्षम अधिकाऱ्याने सेवापुस्तकात मंजूर केल्याबाबत स्वाक्षरी केलेली नाही.

दिनांक २६/११/२०१२ ते दि.१०/१२/२०१२ - १६ दिवस वैद्यकीय रजा
दिनांक २१/०५/२०१२ ते दि.२३/०५/२०१२ - ०३ दिवस अर्जित रजा
दिनांक २३/०४/२०१२ ते दि.०३/०५/२०१२ - १६ दिवस अर्जित रजा
दिनांक १७/१२/२०१३ ते दि.२३/१२/२०१२ - ०७ दिवस वैद्यकीय रजा
दिनांक १२/०८/२०१३ ते दि.१४/०८/२०१३ - ०३ दिवस अर्जित रजा

४) श्री.रविंद्र काशिनाथ पाटील , यांच्या सेवापुस्तकात ग्रामपंचायत ठराव क्रमांक ०८ दिनांक ११/०९/२००६ अन्वये वरिष्ठ लिपीक पदावर पदोन्नती दिल्याची नोंद आहे परंतु त्यांची नेमणूक दिनांक १७/०५/२००६ रोजी ठोक रु.१८०० वर नियुक्ती केली असून पदोन्नतीसाठी विहित सेवा कालावधी पूर्ण न होताच वरिष्ठ लिपीक पदोन्नती दर्शवून वेतनश्रेणी कनिष्ठ लिपीक पदाची रक्कम रु.३०५०-७५-३९५०-८०-४५९० दिनांक ११/०९/२००६ पासून मंजूर केली आहे. तसेच त्यांना ग्राम पंचायत ठराव क्र.३ दिनांक २६/०९/२००७ अन्वये पाचवा वेतन आयोग लागू केला असून सहावा वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीत कनिष्ठ लिपीक पदाचे वेतन दिनांक ११/०९/२००६ ऐवजी दिनांक ०१/०१/२००६ पासून चुकीचे दिले आहे. दिनांक ०१/०७/२०१२ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नसून सदर कालावधीच्या वेतनवाढी सक्षम अधिकाऱ्याने स्वाक्षरी करून मंजूर केल्या नाहीत. तसेच त्यांच्या खालील रजा सक्षम अधिकाऱ्याने सेवापुस्तकात मंजूर केल्याबाबत स्वाक्षरी केलेली नाही.

दिनांक ०१/०७/२०१३ ते दि.११/०१/२०१३ - ०५ दिवस अर्जित रजा

दिनांक १३/०६/२०१३ ते दि.१५/०६/२०१३ - ०४ दिवस अर्जित रजा
दिनांक १५/०४/२०१३ ते दि.१८/०४/२०१३ , १७ व १८/०५/२०१३ - ०५ दिवस अर्जित रजा
दिनांक १६/०७/२०१३ ते दि.२०/०७/२०१३ - ०५ दिवस अर्जित रजा
दिनांक २६/०५/२०१४ ते दि.०९/०६/२०१४ - १५ दिवस अर्जित रजा

५) मनोज प्रमिला घरत यांच्या सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०११ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नसून दिनांक ०१/११/२००७ रोजी वेतनवाढ रक्कम दर्शविली नाही तर रक्कम रु. २६०५ च्या समोर वेतनवाढ दिनांक दर्शविलेली नाही. तसेच त्यांच्या खालील रजा सक्षम अधिकाऱ्याने सेवापुस्तकात मंजूर केल्याबाबत स्वाक्षरी केलेली नाही.

दिनांक ०८/१०/२०१२ ते दि.३१/१०/२०१२ - २४ दिवस वैद्यकीय रजा
दिनांक ३०/०१/२०१३ ते दि.०२/०२/२०१३ - ०४ दिवस अर्जित रजा
दिनांक २४/०४/२०१३ ते दि.११/०५/२०१३ , - १८ दिवस वैद्यकीय रजा
दिनांक ०२/०३/२०१६ ते दि.०५/०३/२०१६ - ०४ दिवस वैद्यकीय रजा
दिनांक २७/०५/२०१६ ते दि.१०/०६/२०१६ - १२ दिवस अर्जित रजा

६) श्री राजेंद्र बाबूराव राऊत लिपीक यांच्या सेवापुस्तकात प्रथम पृष्ठावरील नोंदीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याने स्वाक्षरी करून नोंदी साक्षांकित केल्या नाहीत. दिनांक ०१/०७/२०१२ पासूनच्या वेतनवाढीत फक्त मूळवेतन दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविलेली नाही. दिनांक २२/०५/२०१२ ते ३१/०५/२०१२ - १० दिवस दिनांक १८/०१/२०१६ ते २२/०१/२०१६ - ०५ दिवस अर्जित रजा नोंदी मंजुरीबाबत सक्षम अधिकाऱ्याने स्वाक्षरी केलेली नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 115, Hmm No : 150)

132 नवघर माणिकपूर ड प्रभागातील कर्मचाऱ्यांच्या वेतननिश्चितीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2013-2014 ते 2014-2015
No. of Irregularities: 01

लेखा शीर्ष :आस्थापना मनपा निधी निधी
अनियमितता कलम : 9ड

श्री. दयानंद मोरेश्वर मानकर यांना दिनांक १९/०३/१९९४ रोजी वरिष्ठ लिपीक या पदावर वेतनश्रेणी रु.१२००-३०-१५६०-दरो-४०-२०४० मध्ये पदोन्नती दिली आहे. तद्नंतर दिनांक १९/०३/२००६ रोजी त्यांना १२ वर्षे कालबद्ध पदोन्नती (आश्वासित प्रगती योजना) लाभ देवून वेतननिश्चिती केलेली नाही.

वसई-विरार महानगरपालिका लेखा परीक्षणात नवघर-माणिकपूर ड प्रभागातील कर्मचाऱ्यांची

सेवापुस्तके तपासली असता श्री. दयानंद मोरेश्वर मानकर यांना दिनांक १९/०३/१९९४ रोजी वरिष्ठ लिपीक या पदावर वेतनश्रेणी रु.१२००-३०-१५६०-दरो-४०-२०४० मध्ये पदोन्नती दिली आहे. तद्नंतर दिनांक १९/०३/२००६ रोजी त्यांना १२ वर्षे कालबद्ध पदोन्नती (आश्वासित प्रगती योजना) लाभ देवून वेतन निश्चिती केलेली नाही. तसेच त्यांचे सेवापुस्तकात दिनांक ०१/०७/२०१३ रोजी वेतनवाढीनंतरचे वेतन रु १२०३० दर्शविले असून वेतनवाढ रक्कम व ग्रेड पे रक्कम दर्शविली नसून वेतनवाढ सक्षम अधिकाऱ्याने स्वाक्षरी करून मंजूर केलेली नाही. तथापि वेतन देयकात मंजूर वेतनवाढीसह वेतन प्रदान केले आहे. याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.१५४ दिनांक २७/०६/२०१६ अन्वये कळविले असता विभागाने याबाबत काहीही खुलासा केला नाही.

DGPVTTM7001 (Ref No : 118, Hmm No : 154)

आक्षेप विवरणपत्राबाबत :-

लेखापरीक्षण अहवालात समाविष्ट केलेल्या सर्व परिच्छेदांबाबत लेखापरीक्षण चा लू असतांना अर्धसमास पत्रे निर्गमीत करण्यांत आली होती . त्यानुसार प्राप्त उत्तरे व अनुपाल ने तपासुन सर्वसामान्य स्वरुपाच्या आक्षेपांची पुर्तता करुन घेण्यांत आली असल्याने स्वतंत्र आक्षेप विवरणपत्र निर्गमीत केले नाही .

विवरण व परिशि ष्टे :-

आवश्यक ती विवरणपत्र के व परिशिष्टे या लेखापरीक्षण अहवालासोबत जोडण्यांत आली आहेत .

अनुपालन :-

या लेखापरीक्षण अहवालाचे परि पूर्ण अनुपालन (तीन प्रतीत) महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियमाचे कलम 10 (1) मधील तरतुदीनुसार , हा लेखापरीक्षण अहवाल मिळाल्यापासुन चार महिन्याच्या आत, महासभेच्या मान्यतेच्या ठरावाच्या प्रतीसह आयुक्त, वसई - विरार शहर महानगरपालिका यांचे स्वाक्षरीने या कार्यालयाकडे पाठविण्यांत यावे .

पोहोच :-

हा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याची तारीख कळ वून तात्काळ पोहोच देण्यांत यावी .

(सिताराम काळे)
उप संचालक

(मनपालेप)

स्थानिक निधी

लेखापरीक्षा

नवी मुंबई .

प्रत अग्रेषित -

1. मा . प्रधान महालेखापाल, (लेखापरीक्षा)-1, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई .
2. मा . प्रधान सचिव, महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई - 32.
3. मा . विभागीय आयुक्त, कोकण विभाग, कोकण भवन, नवी मुंबई .

4. मा . संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, महाराष्ट्र राज्य,
नवी मुंबई .
5. मा . सह संचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई . (2 प्रती)
6. पुनर्विलोकन अहवाल शाखा, रायगड भवन, नवी मुंबई .

(सिताराम
काळे)
उप संचालक
(मनपालेप)
स्थानिक निधी
लेखापरीक्षा
नवी मुंबई .

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
प्रविण मधुसुदन वैवुडे, लेखापरिक्षा अधिकारी	1, 10, 100, 101, 102, 103, 104, 107, 11, 121, 122, 123, 124, 125, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 29, 3, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 5, 54, 6, 67, 68, 7, 8, 85, 86, 87, 88, 89, 9, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99
अशोक महादेव शिंदे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	38, 78
भालचंद्र बाळकृष्ण पटवर्धन, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	105, 106, 108, 109, 126, 127, 2, 49, 50, 69, 70, 73, 77, 84, 90
नंदकुमार दारकानाथ मलबारी, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	4, 42, 55, 63, 64, 65, 66, 71, 74, 75, 83
विजय तुकाराम ठोसरे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	111, 112, 113, 116, 117, 118, 119, 120, 128, 129, 130, 131, 132, 27, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 57, 58, 59, 79, 80
अनिल नामदेव माळी, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	110, 114, 115, 12, 23, 24, 25, 26, 28, 36, 37, 39, 40, 41, 51, 52, 53, 56, 60, 61, 62, 72, 76, 81, 82

विवरणपत्रे व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	3	----	7290000.00	----	----	7290000.00
2	5	66588058.00	7049946.00	----	----	66588058.00
3	6	6054650.00	30900000.00	----	----	6054650.00
4	7	75550641.00	----	----	----	75550641.00
5	8	11998212.00	----	----	----	11998212.00
6	9	67031820.00	----	----	----	67031820.00
7	10	1378695679.00	151594756.00	----	----	1530290435.00
8	11	38204963.00	1295000.00	----	----	39499963.00
9	12	----	96000.00	----	----	96000.00
10	13	2621914.00	129785.00	----	----	11886746.00
11	14	----	----	----	----	38199616.00
12	15	----	----	----	----	25527808.00
13	16	4212842.00	----	----	----	4212842.00
14	17	----	19012.00	----	----	1901228.00
15	18	2979481.00	5971.00	----	----	2985452.00
16	20	----	446265.00	----	----	----
17	21	30157660.00	----	----	----	30157660.00
18	22	7234363.00	----	----	----	7234363.00
19	23	----	56118.00	----	----	----
20	24	----	453683.00	----	----	----
21	25	----	132726721.00	----	----	132726721.00
22	26	----	1932583.00	----	----	1932583.00
23	27	10883426.00	----	----	----	10883426.00
24	28	----	210675.00	----	----	----
25	29	4217500.00	26806.00	----	----	4244306.00
26	30	1033300.00	----	----	----	1033300.00
27	31	1357450.00	517748.00	----	----	1875198.00
28	32	878084.00	----	----	----	878084.00
29	33	1090366.00	----	----	----	1090366.00
30	34	2760845.00	80850.00	----	----	2760845.00
31	35	2506850.00	----	----	----	2506850.00

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
32	36	428500.00	8570.00	----	----	437070.00
33	37	729000.00	14580.00	----	----	743580.00
34	38	2383632.00	----	----	----	----
35	39	514002.00	----	----	----	----
36	40	7175970.00	----	----	----	7175970.00
37	41	11692797.00	----	----	----	11692797.00
38	42	2654044.00	----	----	----	----
39	43	----	17209486.00	----	----	27966496.00
40	44	9699698.00	7615686.00	----	----	9699698.00
41	45	4659431.00	5893.00	----	----	4665324.00
42	46	2456995.00	1987.00	----	----	2458982.00
43	47	1615084.00	1617.00	----	----	1616701.00
44	48	----	234158.00	----	----	----
45	49	----	554442.00	----	----	537442.00
46	50	----	3329689.00	----	----	3282689.00
47	51	----	112883000.00	----	----	112883000.00
48	52	----	345740000.00	----	----	345740000.00
49	53	70777552.00	----	----	----	----
50	54	----	131999319.00	----	----	131999319.00
51	55	----	200000.00	----	----	----
52	56	----	2800812.00	----	----	2800812.00
53	57	----	432384.00	----	----	432384.00
54	58	----	141289.00	----	----	141289.00
55	59	----	297606.00	----	----	297606.00
56	60	334234.00	1752.00	----	----	335986.00
57	61	----	3850318.00	----	----	3372541.00
58	62	2223580.00	----	----	----	2223580.00
59	64	1037042.00	----	----	----	----
60	65	21120.00	17227.00	----	----	----
61	66	----	49100.00	----	----	----
62	67	542559130.00	----	----	----	542559130.00
63	68	825806861.00	301000.00	----	----	826107861.00
64	69	8084500.00	1500.00	----	----	8086000.00
65	70	9971600.00	3400.00	----	----	9975000.00
66	71	16552749.00	----	----	----	----

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
67	72	----	7601.00	----	----	7601.00
68	73	362000.00	----	----	----	362000.00
69	74	----	296190.00	----	----	----
70	75	----	143656.00	----	----	----
71	76	----	806500.00	----	----	806500.00
72	77	890143.00	146300.00	----	----	----
73	78	2642650.00	1700.00	----	----	----
74	79	----	4306.00	----	----	4306.00
75	80	23713195.00	----	----	----	23713195.00
76	81	----	11828263.00	----	----	11828263.00
77	82	----	3012287.00	----	----	3012287.00
78	83	3701298.00	----	----	----	----
79	84	14933334.00	----	----	----	----
80	85	----	28706449.00	----	----	28706449.00
81	86	1035933.00	----	----	----	1035933.00
82	87	3461895.00	----	----	----	3461895.00
83	88	1347200.00	----	----	----	1347200.00
84	89	3351100.00	----	----	----	3351100.00
85	90	1489100.00	----	----	----	1489100.00
86	91	----	114093372.00	----	----	162374604.00
87	92	699919414.00	191857.00	----	----	699919414.00
88	93	12605000.00	----	----	----	12605000.00
89	94	----	12505.00	----	----	4641071.00
90	95	----	328176.00	----	----	10939207.00
91	96	----	10728.00	----	----	4463790.00
92	97	242222385.00	----	----	----	242222385.00
93	98	235399465.00	----	----	----	235399465.00
94	99	1593649.00	74104.00	----	----	18385109.00
95	100	133471.00	5832.00	----	----	1833737.00
96	101	2774734.00	10651.00	----	----	2785385.00
97	102	7382996.00	----	----	----	7382996.00
98	103	7212814.00	14473.00	----	----	7227287.00
99	104	7252771.00	14991.00	----	----	7267762.00
100	105	----	94664.00	----	----	----
101	106	----	108852.00	----	----	----

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
102	108	36162162.00	----	----	----	36162162.00
103	109	----	7200.00	----	----	8086000.00
104	112	----	48885928.00	----	----	48885928.00
105	113	----	343276118.00	----	----	343276118.00
106	115	2839325.00	----	----	----	2839325.00
107	116	----	26902194.00	----	----	26902194.00
108	117	----	1230000.00	----	----	1230000.00
109	118	----	8000.00	----	----	8000.00
110	119	----	4290540.00	----	----	4290540.00
111	120	----	11522302.00	----	----	11522302.00
112	121	----	----	----	----	202596456.00
113	122	----	----	----	----	5726835208.00
114	123	158600983.00	----	----	----	158600983.00
115	124	448683844.00	----	----	----	448683844.00
116	125	130743851.00	----	----	----	130743851.00
117	126	4446000.00	3380.00	----	----	4446000.00
118	127	3154836.00	----	----	----	----

वसई - विरार शहर महानगरपालिका विवरणपत्र क्र. ०१ जमा - खर्च विवरणपत्र

सन २०१३-१४ चा वार्षिक जमा खर्च अहवाल नमुना क्र. २७

लेखा शिर्ष	जमा अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्रत्यक्ष रकमा	फरक	लेखा शिर्ष	खर्च अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्रत्यक्ष रकमा	फरक
सर्वसाधारण महसुली लेखा अ) नगरपालिका कर व दर	३७४६०५४०००	२७०८१२३६२६.५५	-१०३७९३०३७३.४५	सर्वसाधारण महसुली लेखा खर्च अ) सामान्य प्रशासन व वसुलीचा खर्च	५५१९४९६२५.००	५१५९२८२५६.७३	-३६०२१३६८.२७
ब) विशेष अधिनियमा खालील वसुली	११६७७४४०००	८९६७३४२०९.०५	-२७१००९७९०.९५	ब) सार्वजनिक सुरक्षितता	२२०७४९०००.००	२०६१९०७७९.००	-१४५५८२२१.००
क) नगरपालिका मालमत्ता उपयोगिता व सेवा यांचेपासून उत्पन्न	१२४३५६६६२	१०९१३१७४५.३४	-१५२२४९१६.६६	क) आरोग्य व सोयी	१७७८९१३८१७.००	१६३०२८२६९२.००	-१४८६३११२५.००
ड) अनुदाने अंशदाने	६५४८४२०००	५७३३४६७८८.००	-८१४९५२१२.००	ड) लोकशिक्षण व सामाजिक कार्यक्रम	१३२१८२०००.००	५९६३७०३९.००	-७२५४४९६१.००
				इ) अनुदाने / अंशदाने	२५००००.००	०.००	-२५००००.००
फ) संकिर्ण	७५४२७३२६१	६८०६९२३८२.२५	-७३५८०८७८.७५	फ) संकिर्ण	२८९८७३४२५.००	१२१७६२२१०.३१	-१६८१११२१४.६९
भाग २ भांडवली जमा	९७१८१९०००	६६७६२२४३४.००	-३०४१९६५६६.००	भाग २ भांडवली खर्च	५५९०६३७५११.००	४४७०८३११५६.००	-१११९८०६३५५.००
भाग ३ असाधारण आणि ऋण निलंब लेखा	२०३९१८२०००	१४९६३४०९६४.९८	-५४२८४१०३५.०२	भाग ३ असाधारण आणि ऋण निलंब लेखा	२०४२८९४६२१.८०	१२७२६३७९१८.५५	-७७०२५६७०३.२५
एकूण जमा	९४५८२७०९२३	७१३१९९२१५०.१७	-२३२६२७८७७२.८३	एकूण खर्च	१०६०९७०००००	८२७७२७००५१.५९	-२३३२४२९९४८.२१
वर्ग जमा रकमा	५३११८८०३५७	३४५७४९७७०५.१३	-१८५४३८२६५१.८७	वर्ग खर्च रकमा	५३११८८०३५७.००	३४५७४९७७०५.१३	-१८५४३८२६५१.८७
वर्ग जमा रकमांसह एकूण जमा	१४७७०१५१२८०	१०५८९४८९८५५.३०	-४१८०६६१४२४.७०	वर्ग खर्च रकमांसह एकूण खर्च	१५९२१५८०३५६.८०	११७३४७६७७५६.७२	-४१८६८१२६००.०८
प्रारंभिक शिल्लक	६६४४३३६०७८	६६४४३३६०७७.६२	०.००	अखेर शिल्लक	५४९२९०७०००.८२	५४९९०५८१७६.२०	६१५११७५.३८
जमा रकमा वर्ग जमा रकमा व प्रारंभिक शिलकेसह एकूण	२१४१४४८७३५८	१७२३३८२५९३२.९२	-४१८०६६१४२४.७०	अखेर शिलकेसह एकूण	२१४१४४८७३५७.६२	१७२३३८२५९३२.९२	-४१८०६६१४२४.७०

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

५०१

वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र. ०१ अ मत्ता व दायित्वाचे विवरणपत्र

दि. ३१/३/२०१४ रोजी असलेल्या मत्ता व दायित्वाचा तपशिल दर्शविणारे विवरणपत्रक नमुना क्रमांक २९

अ.क्र.	दायित्व बाबी		रक्कमा	अ.क्र.	मत्ता बाबी		रक्कमा
१	ठेवी			१	शिल्लक रकमा		
अ)	सर्वसाधारण	७४२६१८३३७		अ)	बँकेतील व पोष्टातील शिल्लक	१४८३३६८२४४	
ब)	वाचनालय	६९०७००		ब)	गुंतवणूका	४००१७६७४२०	
				क)	ठेकेदाराची बँक गॅरंटी		
क)	गाळाभुई धारक		७४३३०९०३७	ड)	रोख हाती	१३९२२५१२	
							५४९९०५८१७६
२ अ)	फेडावयाची कर्जे (थकीत)	०		२	अग्रीम रक्कमा		
ब)	फेडावयाची कर्जे (नियमीत)	११६२५०५४८८	११६२५०५४८८		सण अग्रीम	२८७४११५	
					इतर अग्रीम रकमा	३८७०५४६११	३८९९२८७२६
३	अदत्त बिले		१३९२४१५५				
४	नळ जोडणी अनामती पैकी परत करावयाची ५०% रक्कम		१४४५४८५०	३	अप्राप्त मुद्रांक शुल्क अनुदान		५७३०६३३७२
५	अनुदान निधी सव्याज अखर्चित शिल्लक			४	वसुल न केलेले कर /फी इ.		
	एम.एम.आर. स्वच्छता अभियान	३०२६६३			एकत्रित मालमत्ता	२३१०३६५६३.००	
	वित्त आयोग निधी अनुदान	१०४९६९४५७			वृक्ष कर	५१८५७३१	
	दलित वस्ती अनुदान	४४४०९८२६			स्वच्छता कर	३६८९५३९१.५	
	स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत अनुदान निधी	४०७७४७४५			अग्नीशमन उपकर	५३३६९१९	
	नागरी प्रोत्साहन निधी अनुदान	१९९९६४			नोटीस फी	३४३१६४८	
	वैशिष्ठ पुर्ण कामे अनुदान	१४८८२८०६			वॉरंट फी	३१६७७	
	प्राथमिक सोयी सुविधा निधी	२२५६७८९४५			व्याज (करावरील)	१४२६४	
	विशेष निधी अनुदान	२०१३५९०१			वाचनालय फी	१०७१४८०	
	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान	१९४६७३३२			विशेष पाणीपट्टी	१७७३६५२७८.३	
	मस्य विकास महामंडळ अनुदान	५३४३०४८			मालमत्ता कर शास्ती	६५४०७७६५	
	सॅटेलाईट सिटी योजना निधी	२३४५८२५			गाळाभुई भाडे	१०१२३९१	
	एकात्मिक तलाव संवर्धन योजना अनुदान	१६७०००००			जाहिरात कर	१६४८९९५	
	अल्पसंख्यांक कल्याण निधी अनुदान	३२७८२१९			करमणूक कर	४१६७३०	
			४९८४८८७३०		बाजार व तरण तिलाव हप्ता	६२९२५	५२८९१७७५८

203

	विशेष निधी				विशेष निधी		
१	पाणीपुरवठा राखीव निधी	५३११४		१	पाणीपुरवठा राखीव निधी	५३११४	
२	निवृत्ती वेतन निधी	४८५०८१४		२	निवृत्ती वेतन निधी	४८५०८१४	
३	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान, निधी	१९४६७३३२		३	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान, निधी	१९४६७३३२	
४	परिभाषित अंशदान निधी	७९५७३७४		४	परिभाषित अंशदान निधी	७९५७३७४	
५	प्राथमिक शिक्षण निधी	३०६६१७६६		५	प्राथमिक शिक्षण निधी	३०६६१७६६	
६	भविष्य निर्वाह निधी	११८३२१३५२		६	भविष्य निर्वाह निधी	११८३२१३५२	
७	घसारा निधी	१९५५६३९		७	घसारा निधी	१९५५६३९	
८	वेतन राखीव निधी	४३८५१४१८		८	वेतन राखीव निधी	४३८५१४१८	
९	व्यैयक्तीक शौचकुप निधी	७५४१५		९	व्यैयक्तीक शौचकुप निधी	७५४१५	
			२२७१९४२२३				२२७१९४२२३
	एकूण दायित्व		२६५९८७६४८४		एकूण मत्ता		७२१८१६२२५५
	मत्ता अधिक्य		४५५८२८५७७२				
	एकूण		७२१८१६२२५५		एकूण		७२१८१६२२५५

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

वसई - विरार शहर महानगरपालिका विवरणपत्र क्र ०१ जमा-खर्च विवरणपत्र

सन २०१४-१५ चा वार्षिक जमा खर्च अहवाल नमुना क्र. २७

लेखा शिर्ष	जमा अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्रत्यक्ष रकमा	फरक	लेखा शिर्ष	खर्च अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्रत्यक्ष रकमा	फरक
सर्वसाधारण महसुली लेखा अ) नगरपालिका कर व दर	४१३९९४६९१०	२९४००१८०४५.७६	-११९९९२८८६४.२४	सर्वसाधारण महसुली लेखा खर्च अ) सामान्य प्रशासन व वसुलीचा खर्च	६६९२२४६०४.००	४६३२०४२४४.११	-२०६०२०३५९.८९
ब) विशेष अधिनियमा खालील वसुली	११०८२७००००	५४३८१०६३२.४५	-५६४४५९३६७.५५	ब) सार्वजनिक सुरक्षितता	२५७४३३०००.००	२२२५९०६६७.८९	-३४८४२३३२.११
क) नगरपालिका मालमत्ता उपयोगिता व सेवा यांचेपासून उत्पन्न	१६१२५४५०८	१६४५८९४२६.००	३३३४९१८.००	क) आरोग्य व सोयी	२४०९०४२२९३.००	२०१६१९९९७५.००	-३९२८४२३१८.००
ड) अनुदाने अंशदाने	१२६६३५७८५८	५७५६२२०२६.००	-६९०७३५८३१.५०	ड) लोकशिक्षण व सामाजिक कार्यक्रम	१४६४११०००.००	७६५३९१००.००	-६९८७१९००.००
				इ) अनुदाने / अंशदाने	०.००	०.००	०.००
फ) संकिर्ण	८४२०९९२०६	७६८९६७२३७.७९	-७३१३१९६८.२१	फ) संकिर्ण	३२६८७०००.००	१६८८६१७६२.०९	-१५८००८२३७.९१
भाग २ भांडवली जमा	२४६७८८००००	१०३१२७७१५०.००	-१४३६६०२८५०.००	भाग २ भांडवली खर्च	८५८४४६२५००.००	६०२५९१६९१२.००	-२५५८५४५५८८.००
भाग ३ असाधारण आणि ऋण निलंब लेखा	२५५९४१४००००	१६४३५४७२१५.९७	-९१५८६६७८४.०३	भाग ३ असाधारण आणि ऋण निलंब लेखा	२६४७८२४७५९.००	८९४९३०३५०.९५	-१७५२८९४४०८.०५
एकूण जमा	१२५४५२२२४८२	७६६७८३१७३३.९७	-४८७७३९०७४७.५३	एकूण खर्च	१५०४१२६८१५६	९८६८२४३०१२.०४	-५१७३०२५१४३.९६
वर्ग जमा रकमा	४४१३९३७६००	४०६२२७७४१०.००	-३५१६६०१९०.००	वर्ग खर्च रकमा	४४१३९३७६००.००	४०६२२७७४१०.००	-३५१६६०१९०.००
वर्ग जमा रकमांसह एकूण जमा	१६९५९१६००८२	११७३०१०९१४३.९७	-५२२९०५०९३७.५३	वर्ग खर्च रकमांसह एकूण खर्च	१९४५५२०५७५६.००	१३९३०५२०४२२.०४	-५५२४६८५३३३.९६
प्रारंभिक शिल्लक	५४९९०५८१७६	५४९९०५८१७६.२०	०.००	अखेर शिल्लक	३००३०१२५०१.७०	३२९८६४६८९८.१३	२९५६३४३९६.४३
जमा रकमा वर्ग जमा रकमा व प्रारंभिक शिलकेसह एकूण	२२४५८२१८२५८	१७२२९१६७३२०.१७	-५२२९०५०९३७.५३	अखेर शिलकेसह एकूण	२२४५८२१८२५७.७०	१७२२९१६७३२०.१७	-५२२९०५०९३७.५३

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

वसई विरार शहर महानगरपालिका विवरणपत्र क्र ०१ अ मत्ता दायित्वाचे विवरणपत्र.

दि. ३१/३/२०१५ रोजी असलेल्या मत्ता व दायित्वाचा तपशिल दर्शविणारे विवरणपत्रक नमुना क्रमांक २९

अ.क्र.	दायित्व बाबी		रक्कमा	अ.क्र.	मत्ता बाबी		रक्कमा
१	ठेवी			१	शिल्लक रकमा		
अ)	सर्वसाधारण	११६०८५१५४०		अ)	बँकेतील व पोष्टातील शिल्लक	१७३१६३०४६०	
ब)	वाचनालय	७२५५७५		ब)	गुंतवणूका	१५४२५९१२२१	
क)	गाळाभुई धारक		११६१५७७११५	क)	रोख हाती	२४४२५२१७	३२९८६४६८९८
२ अ)	फेडावयाची कर्जे (थकीत)	०		२	अग्रीम रक्कमा		
ब)	फेडावयाची कर्जे (नियमीत)	११४५०९५८२१	११४५०९५८२१				
					इतर अग्रीम रकमा	१३४२७८३१९	१३४२७८३१९
३	अदत्त बिले		१८२७१७४४				
४	नळ जोडणी अनामती पैकी परत करावयाची ५०%		१४४५४८५०				
५	अनुदान निधी सव्याज अखर्चित शिल्लक			३	वसुल न केलेले कर /फी इ.		
	दलित वस्ती अनुदान	२२२२७९६१			एकत्रित मालमत्ता	२८५८५५२०१	
	स्थानिक विकास कार्यक्रमांतर्गत अनुदान निधी	६६२६१६३५			वृक्ष कर	५३६३२३८	
	वैशिष्ठ पुर्ण कामे अनुदान	२०८०७४०२			स्वच्छता कर	७७४४४५४३	
	प्राथमिक सोयी सुविधा निधी	१२६१३८४५४			अग्नीशमन उपकर	६४१४७२४	
	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान	२०३७०८६३			नोटीस फी	४२९१३९६	
	एकात्मिक तलाव संवर्धन योजना अनुदान	१०६३१३०१			वॉरंट फी	१८५९९२४	
	अल्पसंख्यांक कल्याण निधी अनुदान	२७९८८१५			व्याज (करावरील)	३५३६८४४२	
					वाचनालय फी	१३२५१६०	
					विशेष पाणीपट्टी	६१४१२६४६	
					मालमत्ता कर शास्ती	७८८३५३७३	
					गाळाभुई भाडे	१९८४८९४	
					जाहिरात कर	८८८०११	
					करमणूक कर	३१४८०	
					बाजार व तरण तलाव लिलाव	२४४९१९७	
			२६९२३६४३१				५६३५२४२२९

वसई विरार शहर महानगरपालिका

दि. ३१/३/२०१५ रोजी असलेल्या मत्ता व दायित्वाचा तपशिल दर्शविणारे विवरणपत्रक नमुना क्रमांक २९

अ.क्र.	दायित्व बाबी		रक्कमा	अ.क्र.	मत्ता बाबी		रक्कमा
	विशेष निधी				विशेष निधी		
१	पाणीपुरवठा राखीव निधी	५५२२१		१	पाणीपुरवठा राखीव निधी	५५२२१	
२	निवृत्ती वेतन निधी	९४६४५१७		२	निवृत्ती वेतन निधी	९४६४५१७	
३	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान, निधी	२०३७०८६३		३	सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना अनुदान, निधी	२०३७०८६३	
४	परिभाषित अंशदान निधी	२३९०८६७१		४	परिभाषित अंशदान निधी	२३९०८६७१	
५	प्राथमिक शिक्षण निधी	३३६९८००७		५	प्राथमिक शिक्षण निधी	३३६९८००७	
६	भविष्य निर्वाह निधी	१४७३००१३७		६	भविष्य निर्वाह निधी	१४७३००१३७	
७	घसारा निधी	२६०२८१८		७	घसारा निधी	२६०२८१८	
८	वेतन राखीव निधी	४७२७७२३३		८	वेतन राखीव निधी	४७२७७२३३	
९	व्यैयक्तीक शौचकुप निधी	८२२५४		९	व्यैयक्तीक शौचकुप निधी	८२२५४	
			२८४७५९७२१				२८४७५९७२१
	एकूण दायित्व		२८९३३९५६८१		एकूण मत्ता		४२८१२०९१६७
	मत्ता अधिक्य		१३८७८१३४८६				
	एकूण		४२८१२०९१६७		एकूण		४२८१२०९१६७

विवरणपत्र क्र 02 (शासन अनुदानातून- खर्च विवरणपत्र)

वसई विरार शहर महानगरपालिका

जोडपत्र (अ)

सन २०१३-१४

अनुदानाचे नाव	प्रारंभिक शिल्लक	प्राप्त अनुदान	प्राप्त व्याज व नफा अंशदान	एकुण जमा	केलेला खर्च	उपलब्ध अखर्चित शिल्लक
रस्ता अनुदान	११०५८८१९.२१		४४०८९४५४.००	५५१४८२७३.२१	५३५३२८६७.००	१६१५४०६.२१
दलित वस्ती	३०१८६१७४.६२	२०९००००००.००	१४३६११७.००	५२५२२२९१.६२	८११२४६६.००	४४४०९८२५.६२
११ वा वित्त आयोग	५२९२०५३.३५		१३८८९९.००	५४३०९५२.३५		५४३०९५२.३५
१२ वा वित्त आयोग	५१४२४३९.००		१३४६१८.००	५२७७०५७.००		५२७७०५७.००
१३ वा वित्त आयोग	९६१८९५०.००	२०५९९४१९४.००	५६८९०८४.००	२२१३०२२२८.००	१२७०४०७८२.००	९४२६१४४६.००
सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना	२३१६४७११.१०			२३१६४७११.१०		
सुवर्ण जयंती नगरोत्थान		२९७३३७०५९.००		२९७३३७०५९.००	२९७३३७०५९.००	०.००
खासदार निधी	३९२६५७९७.८१		२७८९६४७०.००	६७१६२२६७.८१	२६३८७५२३.००	४०७७४७४४.८१
निर्मल अभियान (MMR)	१२३३६६४.२४		९४०४७.००	१३२७७११.२४	१०२५०४८.००	३०२६६३.२४
अल्पसंख्यांक कल्याण	२१६८२३१.००	२०००००.००		४१६८२३१.००	८९००१२.००	३२७८२१९.००
नागरी प्रात्साहन निधी	१९९९६३.९८			१९९९६३.९८		१९९९६३.९८
विशेष निधी	१७९२५४०१.२४		२२१०५००.००	२०१३५९०१.२४		२०१३५९०१.२४
सयुक्त अग्निशमन केंद्र (सिडको)	४३०६६६.००		१६७८४.००	४४७४५०.००		४४७४५०.००
वैशिष्ठपुर्ण कामे निधी	१८७८७५२९.००	१६२७७९०.००		२०४१५३१९.००	५५३२५१३.००	१४८८२८०६.००
प्राथमिक सोयी सुविधा	९६१९१०८७.००		१३०८२१०८२.००	२२७०१२१६९.००	१३३३२२४.००	२२५६७८९४५.००
एकात्मिक तलाव संबर्धन योजना अनुदान	१६७०००००.००			१६७०००००.००		१६७०००००.००

509

मत्स्य विकास महामंडळ अनुदान	८३१३८२५.००		३१७०८९.००	८६३०९१४.००	३२८७८६६.००	५३४३०४८.००
सॅटेलाईट सिटी योना अनुदान	३१०४१४७७४.००	७१३८५०००.००	१०३४२५५९२.००	४८५२२५३६६.००	४८२८७९५४१.००	२३४५८२५.००
एकूण	५९६०९४०८६.५५	५९९२४४०४३.००	३१६२६९७३६.००	१५११६०७८६५.५५	१००७३५८९०१.००	४८१०८४३५३.४५

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी

वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्रक ०२ शासन अनुदान जमा-खर्च विवरणपत्र

वसई विरार शहर महानगरपालिका						
जोडपत्र (अ)						
सन २०१४-१५						
अनुदानाचे नाव	प्रारंभिक शिल्लक	प्राप्त अनुदान	प्राप्त व्याज व नफा अंशदान	एकुण जमा	केलेला खर्च	उपलब्ध अखर्चित शिल्लक
रस्ता अनुदान	१६१५४०६.२१		२७८६४४.५६	१८९४०५०.७७		१८९४०५०.७७
दलित वस्ती	४४४०९८२५.६२		२५७५७३५.००	४६९८५५६०.६२	१६५०७६९०.००	३०४७७८७०.६२
११ वा वित्त आयोग	५४३०९५२.००		१५९७८१.००	५५९०७३३.००	३४५०५६१.००	२१४०१७२.००
१२ वा वित्त आयोग	५२७७०५७.५४		२६४६५९.००	५५४१७१६.५४	४१०७६५९.००	१४३४०५७.५४
१३ वा वित्त आयोग	९४२६१४४६.००		१२८१०६४०.००	१०७०७२०८६.००	९३९३१६९४.००	१३१४०३९२.००
सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना				०.००	१२३३२३८१५.००	०.००
सुवर्ण जयंती नगरोत्थान		६७४४००००.००	६६७३७२९९०.३०	१३४१७७२९९०.३०	१२८०२९०४३५.००	६१४८२५५५.३०
खासदार निधी	४०७७४७४४.८१		४६६००१३२.००	८७३७४८७६.८१	५५५६७७७.००	८१८१८०९९.८१
निर्मल अभियान (MMR)	३०२६६३.२४		१०२११.००	३१२८७४.२४		३१२८७४.२४
अल्पसंख्यांक कल्याण	३२७८२१९.००	२०००००.००	२५८५१५.००	५५३६७३४.००	२१४६८०२.००	३३८९९३२.००
नागरी प्रात्साहन निधी	१९९९६३.९८			१९९९६३.९८		१९९९६३.९८
विशेष निधी	२०१३५९०१.२४		१२३७६४०.२	२१३७३५४१.४४	८५९८७४६	१२७७४७९५.४४
सयुक्त अग्निशमन केंद्र (सिडको)	४४७४५०.००		१७१७३.००	४६४६२३.००		४६४६२३.००
वैशिष्ठपुर्ण कामे निधी	१४८८२८०६.००		१२१४७७७.००	१६०९७५८३.००		१६०९७५८३.००
प्राथमिक सोयी सुविधा	२२५६७८९४५.००		९२२७०७८.००	२३४९०६०२३.००	६०५५२९०२.००	१७४३५३१२१.००
एकात्मिक तलाव संबर्धन योजना अनुदान	१६७०००००.००		२२९७३५३७.००	३९६७३५३७.००	६०६८०९२.००	३३६०५४४५.००
मत्स्य विकास महामंडळ अनुदान	५३४३०४८.००	४०५०००.००	७६४४६७१.००	१७०३७७१९.००	१४२५७१९१.००	२७८०५२८.००

सॅटेलाईट सिटी योना अनुदान	२३४५८२५.००		७७४४२२२९८.००	७७६७६८१२३.००	६९१९०१७१२.००	८४८६६४११.००
एकूण		६८०४५०००.००	१५४७०६८४८२.०६	२७०८६०२७३५.७०	३४२०६९४०७६.००	५२१२३२४७४.७०

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र. 03 कर्जाचे विवरणपत्र.

वसई विरार शहर महानगरपालिका

कर्ज परतफेडीची माहिती (कालावधी दि. ०१/०४/२०१३ ते ३१/०३/२०१४

अ.क्र.	कर्ज मंजुरी प्राधिकरण	कर्ज मंजुरीचे वर्ष	कर्जाची रक्कम	व्याज दर	कर्ज उभारणीचे प्रयोजन	मार्च २०१३ अखेर परत फेड केलेली रक्कम			सन २०१३-१४ मधे परत फेड केलेली रक्कम			करारानुसार भविष्यात देय नियमीत परत फेडीची कर्जाची मुद्दल, थकीत मुद्दल, थकीत व्याज व दंडनीय व्याज रक्कम
						मुद्दल	व्याज	एकूण	मुद्दल	व्याज	एकूण	
१	२	३	४		५	९	१०	११	१२	१३	१४	२२
विरार विभग - विरार नगरपरिषद												
१	आयुर्विमा महा मंडळा मार्फत महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण	जाने. १९९४	१०५००००	१२.३८	३२ कोटी पाणी पुरवठा योजना उसगांव (जुनी)	७०००००	१४८९०६६	२१८९०६६	५००००	४५५००	९५५००	३०००००
२	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	सप्टें. २००२	२१५०००००	७	उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारित)	११५५७६५२	१३८५९६९२	२५४१७३४४	१७२४६६०	६६६३०२	२३९०९६२	८२१७६८८
३	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	जुलै २००३	२०५७०००	७	उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारित)	९५९१०९	११२७७६८	२०८६८७७	१५३००९	७४२२१	२२७२३०	९४४८८२
४	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	जुन २००४	३५८७०००	७	उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१५५२४४३	६६७१४४	२२१९५८७	२५६९५५	१३७९९९	३९४९५४	१७७७६०२
नालासोपारा विभाग - नालासोपारा नगरपरिषद												
५	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००२-०३	२२४०००००		उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१२०४१४७३	१४५१३७५४	२६५५५२२७	१७९६८५८	१०३०९०४	२८२७७६२	८५६१६६९
६	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००३-०४	२२०४०००		उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१०२७६४४	१३३७९३६	२३६५५८०	१६३९४३	७९५२५	२४३४६८	१०१२४१३
७	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००४-०५	३८४३०००		उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१६६३२४५	२१७३६९५	३८३६९४०	२७५२९४	१५०५४८	४२५८४२	१९०४४६१
नवघर-माणिकपूर - नवघर-माणिकपूर नगरपरिषद												
८	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००२-०३	३१४०००००	७	उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१६८७९५४८	७४४३०२०	२४३२२५६८	२५१८८०५	९७३१११	३४९१९१६	१२००१६४७
९	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००३-०४	२६३१०००	७	उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारित)	१२२६७४८	१५९६५७८	२८२३३२६	१९५७०६	९४९३२	२९०६३८	१२०८५४६
१०	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००४-०५	४५८८०००	७	उसगांव उद्‌भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१९८५६८०	८७८७०९	२८६४३८९	३२८६६२	१७६५१०	५०५१७२	२२७३६५८
वसई विभाग - वसई नगरपरिषद												
११	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	नोव्हेंबर १९९४	१८५०००	१४	तामताव रस्ता विकास करणे	१४०००६	३४८३३४	४८८३४०	२१०५६	६०७४	२७१३०	२३९३८

१२	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	डिसेंबर १९९४	१०००००	१४	पाचु बंदर स्मशानभुमी नुतनीकरण	७५१६६	१९६५७६	७१७४२	११६२२	३४७७	१५०९९	१३२१२
१३	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९५	१२४०००	१४	वसई येथी एस. टी. स्टँड लगत उघडी बांधणे	९३१५३	२४३८४३	३३६९९६	१४४०३	४३१९	१८७२२	१६४४४
१४	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९५	९१०००	१४	पाचु बंदर स्मशानभुमी नुतनीकरण	६८३९३	१७८९२७	२४७३२०	१०५७५	३१६५	१३७४०	१२०३२
१५	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	एप्रि १९९६	१७६०००	१४	किल्ला गार्डन कुंपण	११५५३७	३२३२३३	४३८७७०	१७६४८	८०६२	२५७१०	४२८१५
१६	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१८०००००	१४	तामतलाव रस्ता रूंदी करण	९७९०२	३६२२१४	४६०११६	१६४४२	१२३१५	२८७५७	६५६५६
१७	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१०००००	१४	कोळी वाडा मासळी मार्केट बांधकाम	५४३८९	१९७३२७	२५१७१६	९१३४	६८४२	१५९७६	३६४७७
१८	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१३९०००	१४	स्मशान भुमी नुतनी करण	७९०१६	२४७१४०	३२६१५६	१२२८७	८०९८	२०३८५	४७६९७
१९	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१८५०००	१४	ताम तलाव रस्ता रंदीकरण	१३८९७७	३६३७९९	५०२७७६	२१४८९	६४३३	२७९२२	२४५३४
२०	आयुर्विमा महा मंडळा मार्फत महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण	मार्च २०००	४१६७५०००	१२.४	३२ कोटी पाणी पुरवठा योजना उसगांव (जुनी)	२८४१४७७०	१०८२३२६७३	१३६६४७४४३	१८९४३१८	१६००७००	३४९५०१८	११३६५९१२
सुर्या उद्भव पाणी पुरवठा योजना												
२१	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	फेब्रुवारी २००२ ते एप्रिल २००४	११९७६५२३७०			१०१५२३०५०	५५१११०७०५	६५२६३३७५५	२०२८६५३७	७४७२४९३६	९५०११४७३	१०७५८४२७८३
मुळगांव विभाग												
२२	ग्राम विकास निधी	१९८६-८७	३००००		शाळेची इमारत	१८०००	०	१८०००			०	१२०००
नवघर विभाग												
२३	ग्राम विकास निधी	१९८६-८७	१२०००००		गटार बांधणे व पंपहाऊस खरेदी	११२७०६१	२४५८९	११५१६५०			०	७२९३९
नाळे विभाग												
२४	ग्राम विकास निधी	१९९३-९४	२०००००		समाज हॉल बांधणे	१८६०००	८७२५०	२७३२५०			०	१४०००
आगाशी विभाग												
२५	ग्राम विकास निधी	१९९७-९८	४७३०००		रस्ता बांधणे	२८१९१७	०	२८१९१७			०	१९१०८३
कामण विभाग												
२६	ग्राम विकास निधी	१९९९-२०००	४९८०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	२६४९००	०	२६४९००			०	२३३१००
बापाणे												
२७	ग्राम विकास निधी	२००१-२००२	२१६०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	१०८०००	०	१०८०००			०	१०८०००
वडवली												
२८	ग्राम विकास निधी	२००३-२००४	४२७०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण व डांबरीकरण	१५०८००	०	१५०८००			०	२७६२००

सालोली												
२९	ग्राम विकास निधी	२००३-२००८	५३१७०००		रस्ते दुरुस्ती कॉक्रीटीकरण	५९५१००	२८३००	६२३४००			०	४७२१९००
घोली												
३०	ग्राम विकास निधी	२००३-०४	३४९०००		ग्रा.पं. परिसरात रस्ते	१०५०००	०	१०५०००			०	२४४०००
कोफराड												
३२	ग्राम विकास निधी	२००३-०४	१३३००००		रस्ते	१५५०००	०	१५५०००			०	११७५०००
कोलार बु.												
३३	ग्राम विकास निधी	२००४-०५	१२०००००		रस्ते	०	०	०			०	१२०००००
उमराळे-करमाळे												
३४	ग्राम विकास निधी	२००४-०५	६१००००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	१३५०००	०	१३५०००			०	४७५०००
मुळगांव विभाग												
३५	ग्राम विकास निधी	२००४-०५	८१६०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	१७०००००	०	१७०००००			०	६४६०००
कौलार खुर्द												
३६	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	९५०००००		रस्ते कॉक्रीटीकरण व डांबरीकरण	८६०००	०	८६०००			०	८६४०००
पेल्हार												
३९	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	११२३०००		रस्ता डांबरीकरण	२४००००	०	२४००००			०	८८३०००
उमेळा												
४०	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	१३७४०००		रस्ता डांबरीकरण	२७४८००	०	२७४८००			०	१०९९२००
धानिव												
४१	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	३०७०००		रोड व मोरी बांधणे	३००००	०	३००००			०	२७७०००
सालोली												
४२	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	१००००००		रस्ता डांबरीकरण	१३०००	०	१३०००			०	९८७०००
चंदनसार												
४३	ग्राम विकास निधी	२००५-०८	१७६१०००		टँकर खरेदी	८००००		८००००	०	०	०	१६८१०००
सांडोर												
४४	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	२५०००००		रस्ता कॉक्रीट व डांबरीकरण	२२००००		२२००००	०	०	०	२२८००००
बिलालपाडा												
४५	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	१००००००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	१०००००		१०००००	०	०	०	९०००००
वालिव												
४६	ग्राम विकास निधी	२००७-०८	७००००००		ग्रा. प. सभागृह व तलाव सुशोभि	७०००००		७०००००	०	०	०	६३०००००
गिरीज												
४७	ग्राम विकास निधी	२००७-०८	९०००००		रस्ता कॉक्रीट व डांबरीकरण	१०००००		१०००००	०	०	०	८०००००
नायगाव												
४८	ग्राम विकास निधी	२००७-०८	१९४६०००		रस्ते	०	०	०	०	०	०	१९४६०००
कशिद - कोपर												
४९	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	६०००००		रस्ता कॉक्रीट व डांबरीकरण	०	०	०	०	०	०	६०००००

नाळे राजोडी												
५०	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१७४५०००		गटारे बांधणे	०	०	०	०	०	०	१७४५०००
भुईगाव खुर्द												
५१	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१३३५०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	०	०	०	०	०	०	१३३५०००
बोळींज												
५२	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	३७४५०००		तलाव सुशोभिकरण	०	०	०	०	०	०	३७४५०००
भुईगाव बु.												
५३	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१८५००००		रस्ते काँक्रीटीकरण भिंत बांधणे	०	०	०	०	०	०	१८५००००
कणेर शिरसाड												
५४	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१५००००		शौचालय बांधणे	०	०	०	०	०	०	१५००००
एकुण			१३७७८१९३७०			१८५५३४४७९	७०७०३२२७२	८९२५६६७५१	४७३८१६७३	१४२९७०१३१	१८९४५१८०४	११६२५०५४८८

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र. ०३ कर्जाचे विवरणपत्र.

कर्ज परतफेडीची माहिती (कालावधी दि. ०१/०४/२०१४ ते ३१/०३/२०१५

अ.क्र.	कर्ज मंजुरी प्राधिकरण	कर्ज मंजुरीचे वर्ष	कर्जाची रक्कम	व्याज दर	कर्ज उभारणीचे प्रयोजन	मार्च २०१४ अखेर परत फेड केलेली रक्कम			सन २०१४-१५ मधे परत फेड केलेली रक्कम			करारानुसार भविष्यात देय नियमीत परत फेडीची कर्जाची मुद्दल, थकीत मुद्दल, थकीत व्याज व दंडनीय व्याज रक्कम
						मुद्दल	व्याज	एकूण	मुद्दल	व्याज	एकूण	
१	२	३	४		५	९	१०	११	१२	१३	१४	२२
विरार विभग - विरार नगरपरिषद												
१	आयुर्विमा महा मंडळा मार्फत महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण	जाने. १९९४	१०५००००	१२.३८	३२ कोटी पाणी पुरवठा योजना उसगांव (जुनी)	७५००००	१५३४५६६	२२८४५६६	५००००	३५७५०	८५७५०	२५०००००
२	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	सप्टें. २००२	२१५०००००	७	उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारित)	१३२८२३१२	१४५२५९९४	२७८०८३०६	१८४७४९९	५४३४६३	२३९०९६२	६३७०१८९
३	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	जुलै २००३	२०५७०००	७	उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारित)	१११२११८	१२०१९८९	२३१४१०७	१६३९०७	६३३२३	२२७२३०	७८०९७५
४	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	जुन २००४	३५८७०००	७	उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१८०९३९८	८०५१४३	२६१४५४१	२७५२५६	११९६९८	३९४९५४	१५०२३४६
नालासोपारा विभाग - नालासोपारा नगरपरिषद												
५	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००२-०३	२२४०००००		उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१३८३८३३१	१५५४४६५८	२९३८२९८९	१९२४८३९	५६६२११	२४९१०५०	६६३६८३०
६	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००३-०४	२२०४०००		उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१११९५८७	१४१७४६१	२६०९०४८	१७५६२०	६७८४८	२४३४६८	८३६७९३
७	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००४-०५	३८४३०००		उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१९३८५३९	२३२४२४३	४२६२७८२	२९४९०२	१२८२४०	४२३१४२	१६०९५५९
नवघर-माणिकपूर - नवघर-माणिकपूर नगरपरिषद												
८	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००२-०३	३१४०००००	७	उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	१९३९८३५३	८४१६१३१	२७८१४४८४	२६९८२०७	७९३७०९	३४९१९१६	९३०३४४०
९	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००३-०४	२६३१०००	७	उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारित)	१४२२४५४	१६९१५१०	३११३९६४	२०९६४६	८०९९२	२९०६३८	९९८९००
१०	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	२००४-०५	४५८८०००	७	उसगांव उद्भव पाणी पुरवठा योजना (सुधारीत)	२३१४३४२	१०५५२१९	३३६९५६१	३५२०७१	१५३१०१	५०५१७२	१९२१५८७
वसई विभाग - वसई नगरपरिषद												

११	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	नोव्हेंबर १९९४	१८५०००	१४	तामताव रस्ता वि[illegible] करणे	१६१०६२	३५४४०८	५१५४७०	२३९३८	३२३२	२७१७०	०
१२	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	डिसेंबर १९९४	१०००००	१४	पाचु बंदर स्मशानभुमी नुतनीकरण	८६७८८	२०००५३	२८६८४१	१३२१२	१८५०	१५०६२	०
१३	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९५	१२४०००	१४	वसई येथी एस. टी. स्टँड लगत उघडी बांधणे	१०७५५६	२४८१६२	३५५७१८	१६४४४	२३०२	१८७४६	०
१४	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९५	९१०००	१४	पाचु बंदर स्मशानभुमी नुतनीकरण	७८९६८	१८२०९२	२६१०६०	१२०३२	१६८४	१३७१६	०
१५	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	एप्रि १९९६	१७६०००	१४	किल्ला गार्डन कुंपण	१३३१८५	३३१२९५	४६४४८०	२००३०	५७८०	२५८१०	२२७८५
१६	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१८००००	१४	तामतलाव रस्ता रूंदी करण	११४३४४	३७४५२९	४८८८७३	१८९०८	९८४९	२८७५७	४६७४८
१७	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१०००००	१४	कोळी वाडा मासळी मार्केट बांधकाम	६३५२३	२०४१६९	२६७६९२	१०५०५	५४७२	१५९७७	२५९७२
१८	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१३९०००	१४	स्मशान भुमी नुतनी करण	९१३०३	२५५२३८	३४६५४१	१३९४६	६४३९	२०३८५	३३७५१
१९	उप संचालक नगर रचना कोकण भवन	मार्च १९९७	१८५०००	१४	ताम तलाव रस्ता रंदीकरण	१६०४६६	३७०२३२	५३०६९८	२४५३४	३४३५	२७९६९	०
२०	आयुर्विमा महा मंडळा मार्फत महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण	मार्च २०००	४१६७५०००	१२.४	३२ कोटी पाणी पुरवठा योजना उसगांव (जुनी)	३०३०९०८८	१०९८३३३७३	१४०१४२४६१	१८९४३१८	१६००७००	३४९५०१८	९४७१५९४

सुर्या उद्भव पाणी पुरवठा योजना												
२१	मुंबई महानगर प्रदेश विकास प्राधिकरण	फेब्रुवारी २००२ ते एप्रिल २००४	११९७६५२३७०			१२१८०९५८७	६३१८७७९५३	७५३६८७५४०	७३६९८५३	१७००४४२३	२४३७४२७६	१०६८४७२९३०
मुळगांव विभाग												
२२	ग्राम विकास निधी	१९८६-८७	३००००		शाळेची इमारत	१८०००	०	१८०००			०	१२०००
नवघर विभाग												
२३	ग्राम विकास निधी	१९८६-८७	१२०००००		गटार बांधणे व पंपहाऊस खरेदी	११२७०६१	२४५८९	११५१६५०			०	७२९३९
नाळे विभाग												
२४	ग्राम विकास निधी	१९९३-९४	२०००००		समाज हॉल बांधणे	१८६०००	८७२५०	२७३२५०			०	१४०००
आगाशी विभाग												
२५	ग्राम विकास निधी	१९९७-९८	४७३०००		रस्ता बांधणे	२८१९१७	०	२८१९१७			०	१९१०८३
कामण विभाग												
२६	ग्राम विकास निधी	१९९९-२०००	४९८०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	२६४९००	०	२६४९००			०	२३३१००
बापाणे												
२७	ग्राम विकास निधी	२००१-२००२	२१६०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	१०८०००	०	१०८०००			०	१०८०००
वडवली												
२८	ग्राम विकास निधी	२००३-२००४	४२७०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण व डांबंरीकरण	१५०८००	०	१५०८००			०	२७६२००
सातिवली												
२९	ग्राम विकास निधी	२००३-२००८	५३१७०००		रस्ते दुरुस्ती कॉक्रीटीकरण	५९५१००	२८३००	६२३४००			०	४७२१९००
वाघोली												
३०	ग्राम विकास निधी	२००३-०४	३४९०००		ग्रा.पं. परिसरात रस्ते	१०५०००	०	१०५०००			०	२४४०००
कोफराड												
३२	ग्राम विकास निधी	२००३-०४	१३३००००		रस्ते	१५५०००	०	१५५०००			०	११७५०००
कोलार बु.												
३३	ग्राम विकास निधी	२००४-०५	१२०००००		रस्ते	०	०	०			०	१२०००००
उमराळे-करमाळे												
३४	ग्राम विकास निधी	२००४-०५	६१००००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	१३५०००	०	१३५०००			०	४७५०००
मुळगांव विभाग												
३५	ग्राम विकास निधी	२००४-०५	८१६०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	१७०००	०	१७०००			०	६४६०००
कौलार खुर्द												
३६	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	९५००००		रस्ते कॉक्रीटीकरण व डांबंरीकरण	८६०००	०	८६०००			०	८६४०००

पेल्हार												
३९	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	११२३०००		रस्ता डांबरीकरण	२४००००	०	२४००००			०	८८३०००
उमेळा												
४०	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	१३७४०००		रस्ता डांबरीकरण	२७४८००	०	२७४८००			०	१०९९२००
धानिव												
४१	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	३०७०००		रोड व मोरी बांधणे	३००००	०	३००००			०	२७७०००
सालोली												
४२	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	१०००००		रस्ता डांबरीकरण	१३०००	०	१३०००			०	९८७०००
चंदनसार												
४३	ग्राम विकास निधी	२००५-०८	१७६१०००		टँकर खरेदी	८००००		८००००	०	०	०	१६८१०००
सांडोर												
४४	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	२५०००००		रस्ता कॉक्रीट व डांबरीकरण	२२००००		२२००००	०	०	०	२२८००००
बिलालपाडा												
४५	ग्राम विकास निधी	२००५-०६	१०००००		रस्ते काँक्रीटीकरण	१०००००		१०००००	०	०	०	९०००००
वालिव												
४६	ग्राम विकास निधी	२००७-०८	७००००००		ग्रा. प. सभागृह व तलाव सुशो	७०००००		७०००००	०	०	०	६३०००००
गिरीज												
४७	ग्राम विकास निधी	२००७-०८	९०००००		रस्ता कॉक्रीट व डांबरीकरण	१०००००		१०००००	०	०	०	८०००००
नायगाव												
४८	ग्राम विकास निधी	२००७-०८	१९४६०००		रस्ते	०	०	०	०	०	०	१९४६०००
कशिद - कोपर												
४९	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	६०००००		रस्ता कॉक्रीट व डांबरीकरण	०	०	०	०	०	०	६०००००
नाळे राजोडी												
५०	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१७४५०००		गटारे बांधणे	०	०	०	०	०	०	१७४५०००
भुईगाव खुर्द												
५१	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१३३५०००		रस्ते कॉक्रीटीकरण	०	०	०	०	०	०	१३३५०००
बोळींज												
५२	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	३७४५०००		तलाव सुशोभिकरण	०	०	०	०	०	०	३७४५०००

भुईगाव बु.												
५३	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१८५००००		रस्ते काँक्रीटीकरण भिंत बांधणे	०	०	०	०	०	०	१८५००००
कणेर शिरसाड												
५४	ग्राम विकास निधी	२००८-०९	१५००००		शौचालय बांधणे	०	०	०	०	०	०	१५००००
एकुण			१३७७८१९३७०			२१५३१३८८२	७९२८८८५५७	१००८२०२४३९	१७४०९६६७	२१९९७५०१	३८६०७१६८	११४५०९५८२१

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र. 04

मागणी वसुली व थकबाकीचे विवरणपत्र

2013-14

अ.क्र.	मालमत्ता कर	सन 2012-13 कराची थकबाकी रक्कम	सन 2013-14 कराची चालु मागणी	2013-14 नव्याने आकारणी			31/03/2014 अखेर एकूण मागणी सन 2013-14	31/03/2014 अखेर वसुली			31/03/2014 अखेर थकित रक्कम	एकूण वसुली टक्केवारी	शेरा
				मागील	चालू	एकूण		मागील	चालू	एकूण			
1	नवघर माणिकपुर कार्यालय	31245303	128226830	431990	3505545	3937535	163409668	10192710	107097793	117290503	46119165	71.78	
2	नालासोपारा कार्यालय	237528595	320408062	2881987	25158791	28040778	585977435	79313627	218588420	297902047	288075388	50.84	
3	विरार			35571421	202600159	238171580		18726566	119577012	138303578	99868002	58.069	
4	वसई क्षेत्रीय कार्यालय			4108249	29710384	33818633		2070088	27115129	29185217	4633416	86.3	
	एकूण	268773898	448634892	42993647	260974879	303968526	749387103	110302991	472378354	582681345	438695971		

करमुल्य निर्धारक
वसई विरार शहर महानगरपालिका

521

विवरणपत्र क्र ०५

मागणी वसुली व थकबाकीचे विवरणपत्र

2014-15

अ.क्र.	मालमत्ता कर	सन 2013-14 कराची थकबाकी रक्कम	सन 2014-15 कराची चालु मागणी	2014-15 नव्याने आकारणी			31/03/2015 अखेर एकूण मागणी सन 2014-15	31/03/2015 अखेर वसुली			31/03/2015 अखेर		एकूण वसुली टक्केवारी	शेरा
				मागील	चालू	एकूण		मागील	चालू	एकूण	थकित रक्कम	आगाऊ जमा		
1	नवघर माणिकपुर	46119165	131732375	778185	3921177	4699362	182550902	24630035	125658049	150288084	48885928	16623110	82.33	
2	नालासोपारा कार्यालय	288075388	345566853	12706129	17342716	30048845	663691086	105746250	224974046	330720296	343276118	10305721	49.83	
3	विरार			111976935	233606605	345583540		72394873	140461946	212856819	132726721		61.59	
4	वसई क्षेत्रीय कार्यालय			4496577	30449979	34946556		2185996	27482510	29668506	5278050		84.9	
	एकूण	334194553	477299228	129957826	285320477	415278303	846241988	204957154	518576551	723533705	530166817	26928831		

करमुल्य निर्धारक
वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र-०५ असमायोजित विवरणपत्र

वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरण पत्र क्र. ७

दि. ३१/३/१४ अखेर असमायोजित अग्रिमांचा तपशिल

वर्ष	प्रकार	असमायोजित प्रारंभिक शिल्लक	वर्षातील प्रदान	वर्षातील समायोजन		असमायोजित शिल्लक
२०१३-१४	सर्वसाधारण	५,७५६,०१४.००	२,७७८,७५३.००	२,४८२,४६२.००		६,०५२,३०५.००
	मोबिलाईझेशन	१७२,५९३,३७२.००	२५२,५०८,०००.००	४४,०९९,०६६.००		३८१,००२,३०६.००
				जादा समायो.	१७,५१५.००	
एकूण		१७८,३४९,३८६.००	२५५,२८६,७५३.००		४६,५९९,०४३.००	३८७,०५४,६११.००

सोबत :- असमायोजित रकमांचे विवरणपत्र जोडले आहे.

(भुषण वाघ)

प्रभारी अधिकारी
मुख्य लेखाधिकारी
वसई-विरार शहर महानगरपालिका

मुख्य लेखाधिकारी
वसई-विरार शहर महानगरपालिका

FORM NO.147 नमुना नं. १४७

[Rules 189 and 190 (1)] (नियम १८९ व १९० (१) पहा)

VASAI VIRAR MUNICIPAL COUNCIL वसई विरार शहर महानगरपालिका

Register of Advances, Deposits for the year 1 April 2013 to March 2014

महिना व दिनांक	इसमाचे नाव	ठेविचा तपशील	प्रमाणक किंवा पावती क्र.	असमायोजित रक्कम
२४/८/०६	सुधाकर भा. संखे	प्रशिक्षण अग्रीम	१०२८	१५४००
२१/११/०६	सुधाकर भा. संखे	निवडणूक अग्रीम	१७१२	२००००
१/१०/२००८	सुधाकर भा. संखे	प्रशिक्षण अग्रीम	१८१७	५०००००
१८/१०/०५	श्री. हिरामण गांगुर्डे	वेतन अग्रीम	११९८	१६७०१
२०/७/०९	मा. कार्यकारी अभियंता, म.जि.प्रा.	०	२७	३०००००
२७/१०/०९	संजय प्र. माजगावकर	०	२७४०	१३९१
३/११/२००९	निशा पि. मेश्राम	०	२८२३	१३९१
१०/२/२०११	वसंत मुकणे	२३/१/११ to २८/१/११ पल्स पोलिओ	१०३६९	१०९७५०
५/३/२०११	वैद्यकिय अधिकारी, आरोग्य	पल्स पोलिओ	१०८०४	४५०००
११/५/२०११	राजेंद्र पी लाड	वसई विजयोत्सव	९४९	३०००००
१८/५/११	इसेन्स इंटरटेटमेंट प्रा.लि.	वसई विजयोत्सव लेझर शो	११५९	१०००००
२०/४/२०१२	सेस केरला	नगररचना विभाग सी. आर.आय. सर्वेक्षण करणे कामी	६४	३०००००
६/१०/२०१२	प्रेमसिंग ना. जाधव	जिल्हास्तरीय क्रीडा स्पर्धा २०१२	२०३७	११६०००
२५/१०/२०१२	वसंत मुकणे	पशुगणना मानधन	२३८३	५००००
१२/२/२०१३	एन.जी.पोजेक्ट	मोबीलायझेशन रस्ता/गटार/इतर विकास कामे करणे	०	११९००९३४

FORM NO.147 नमुना नं. १४७

[Rules 189 and 190 (1)] (नियम १८९ व १९० (१) पहा)

VASAI VIRAR MUNICIPAL COUNCIL वसई विरार शहर महानगरपालिका

Register of Advances, Deposits for the year 1 April 2013 to March 2014

महिना व दिनांक	इसमाचे नाव	ठेविचा तपशील	प्रमाणक किंवा पावती क्र.	असमायोजित रक्कम
१२/२/२०१३	एन.जी.पोजेक्ट	मोबीलायझेशन रस्ता/गटार/इतर विकास कामे करणे	०	२५०००००
३०/३/२०१३	घारपुरे इंजि.ॲन्ड कंस्ट्रक्शन	मोबीलायझेशन एस.टी.पी. साठी सॅटेलाईट सिटी अंतर्गत	०	११४०९३३७२
२७/९/२०१३	उध्दव निजाई	महिला बालकल्याण	२८१७	२२११७२
१०/१०/२०१३	ग्लिसन थॉमस घोन्सालविस	प्रादेशिक परिवहन खात्याकडे नोंदणीसाठी	२२	३५०००
१५/१०/२०१३	अनामिका पोवार	जिल्हास्तरीय कलाक्रिडा जैलै १३ ते डिसेंबर १३	३२२७	१४१६००
४/१२/२०१३	अनामिका पोवार	कला क्रिडा विरार विभाग मानधन वाटप	४००२	११८९००
१/१/२०१४	आय.पी.डब्ल्यू. सुवरेज सिस्टीम	सुवरेज सिस्टीम व यांञिकी वाहन खरेदीसह	४४	१२५२८००
१/१/२०१४	आय.पी.डब्ल्यू. सुवरेज सिस्टीम	सुवरेज सिस्टीम व यांञिकी वाहन खरेदीसह	४५	६५५२००
२४/१/२०१४	उध्दव निजाई	सदस्य प्रशिक्षणाकरिता	४९३५	६००००
१७/२/२०१४	जयराम ॲन्ड सन्स	रो-रो सेवासाठी	५२८६	६०००००
२९/३/२०१४	घारपुरे इंजि.ॲन्ड कंस्ट्रक्शन	मोबीलायझेशन महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान कामी	१३०१	२५०००,०००
				३८७०५४६११

मुख्य लेखाधिकारी
वसई-विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र. ०५ अग्रिमाचे विवरणपत्र

वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरण पत्र क्र. ७

दि. ३१/३/१५ अखेर असमायोजित अग्रिमांचा तपशिल

वर्ष	प्रकार	असमायोजित प्रारंभिक शिल्लक	वर्षातील प्रदान	वर्षातील समायोजन		असमायोजित शिल्लक
२०१४-१५	सर्वसाधारण	६,०५२,३०५.००	५,७४२,०००.००	३,७३८,५७९.००		८,०५५,७२६.००
	मोबिलाईझेशन	३८१,००२,३०६.००	१८,१०२,७०३.००	२७५,१६१,४१६.००		१२३,९४३,५९३.००
				जादा समायो.	१,५७२.००	
एकूण		३८७,०५४,६११.००	२३,८४४,७०३.००		२७८,९०१,५६७.००	१३१,९९९,३१९.००

सोबत :- असमायोजित रकमांचे विवरणपत्र जोडले आहे.

(मुख्य लेखाधिकारी)

मुख्य लेखाधिकारी
वसई-विरार शहर महानगरपालिका

मुख्य लेखाधिकारी
वसई-विरार शहर महानगरपालिका

FORM NO.147 नमुना नं. १४७

[Rules 189 and 190 (1)] (नियम १८९ व १९० (१) पहा)

VASAI VIRAR MUNICIPAL COUNCIL वसई विरार शहर महानगरपालिका

Register of Advances, Deposits for the year 1 April 2014 to March 2015

महिना व दिनांक	इसमाचे नाव	ठेविचा तपशील	प्रमाणक किंवा पावती क्र.	असमायोजित रक्कम
१/१०/२००८	सुधाकर भा. संखे	प्रशिक्षण अग्रीम	१८१७	४७५,४००.००
२०/७/०९	मा. कार्यकारी अभियंता, म.जि.प्रा.	१/०/१९००	२७	३००,०००.००
२७/१०/०९	संजय प्र. माजगावकर	१/०/१९००	२७४०	१,३९१.००
३/११/२००९	निशा पि. मेश्राम	१/०/१९००	२८२३	१,३९१.००
१०/२/२०११	वसंत मुकणे	२३/१/११ to २८/१/११ पल्स पोलिओ	१०३६९	१०९,७५०.००
५/३/२०११	वैद्यकिय अधिकारी, आरोग्य	पल्स पोलिओ	१०८०४	४५,०००.००
११/५/२०११	राजेंद्र पी लाड	वसई विजयोत्सव	९४९	३००,०००.००
१८/५/११	इसेन्स इंटरटेटमेंट प्रा.लि.	वसई विजयोत्सव लेझर शो	११५९	१,०००,०००.००
२५/१०/२०१२	वसंत मुकणे	पशुगणना मानधन	२३८३	५०,०००.००
२४/१/२०१४	उध्दव निजाई	सदस्य प्रशिक्षणाकरिता	४९३५	३६,३०५.००
१७/२/२०१४	जयराम ॲन्ड सन्स	रो-रो सेवासाठी	५२८६	६००,०००.००
२९/३/२०१४	घारपुरे इंजि.ॲन्ड कंस्ट्रक्शन	मोबीलायझेशन महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान कामी	१३०१	१०५,२४०,८९०.००
११/८/२०१४	निलेश जाधव	आपत्ता व्यवस्थापन अंतर्गत आयोजित प्रशिक्षण व क्षमता वर्धन कार्यक्रम	२०१९	१७८,०००.००
३/९/२०१४	अशोक लेलॅन्ड लि.	नविन बस खरेदी कामी मोबीलाईझेशन ॲडव्हांस	२	१५,८६०,०९९.००
३/९/२०१४	टाटा मोटर्स लि.	नविन बस खरेदी कामी मोबीलाईझेशन ॲडव्हांस	३	१,२४२,६०४.००
२९/९/२०१४	जयराम ॲन्ड सन्स मरीन सर्विस	रो-रो फेरी कामी मोबीलाईझेशन	२८३२	१,०००,०००.००
११/११/२०१४	सेस केरला	नगररचना सी.आर.झेड. सर्वेक्षण कामी	३४७४	५,१००,०००.००
२९/११/२०१४	विश्वास बाबुराव ठाकरे	पंचाचे मानधन वाटप कामी कला क्रीडा १४	३८७५	१३६,०००.००
२०/१२/२०१४	उध्दव निजाई	महिला मेळाव्या करीता	३८७५	९४,४८९.००
२०/१२/२०१४	रोखपाल, बोळींज	महापौर मॅरेथॉन - २०१४	४२३०	२२८,०००.००
				१३१,९९९,३१९.००

मुख्य लेखाधिकारी
वसई-विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र ०६ - अनामत ठेवी विवरणपत्र

वसई विरार शहर महानगरपालिका

नमुना नंबर १४७ (नियम १८९ व १९० (१) पहा)

सन २०१३-१४ महानगरपालिका स्थापन दिनांकापासून मुख्यालय अंतर्गत मुख्यालय व पाचही विभागीय कार्यालयांची एकत्रित या वर्षाची आगाऊ रक्कमा, ठेवी यांची नोंदवही

अ.क्र.	आर्थिग वर्ष	अनामत जमा	एकूण परतफेड	वर्षाच्या उर्वरित शिल्लक रक्कम
१	२००९-१०	९११८०४५	८०६३५०	८३११६९५
२	२०१०-११	२०३२४४४८	६२३५७१६	१४०८८७३२
३	२०११-१२	१०३०७०९१२	२४३०३७६८	७८७६७१४४
४	२०१२-१३	४२३८५३९४१	२३५१२८४९७	१८८७२५४४४
५	२०१३-१४	८९७१९१५६३	४९८३२५९४७	३९८८६५६१६
			५५०५४७	
		१४५३५५८९०९	७६५३५०८२५	६८८७५८६३१

मुख्य लेखाधिकारी
(भूषण वाघ) वसई-विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र ०६ अनामत ठेवीचे विवरणपत्र.

वसई विरार शहर महानगरपालिका

नमुना नंबर १४७ (नियम १८९ व १९० (१) पहा)

सन २०१४-१५ महानगरपालिका स्थापन दिनांकापासून मुख्यालय अंतर्गत मुख्यालय व पाचही विभागीय कार्यालयांची एकत्रित या वर्षाची आगाऊ रक्कमा, ठेवी यांची नोंदवही

अ.क्र.	आर्थिग वर्ष	अनामत जमा	एकूण परतफेड	वर्षाच्या उर्वरित शिल्लक रक्कम
१	२००९-१०	८३११६९५	७५३९५	८२३६३००
२	२०१०-११	१४०८८७३२	१९७७१८०	१२१११५५२
३	२०११-१२	७९८१४८२४	२१९८२३००	५७८३२५२४
४	२०१२-१३	१८९१४४३२४	३३९०५६६७	१५५२३८६५७
५	२०१३-१४	३९८८६५६१६	४५७४१४३३	३५३१२४१८३
६	२०१४-१५	४७६४७२५३३	१५४३४८२२	४६१०३७७११
			४६२०००	
		११६६६९७७२४	११९५७८७९७	१०४७५८०९२७

(भूषण वाघ)

मुख्य लेखाधिकारी
वसई-विरार शहर महानगरपालिका

वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र ०२. अपूर्ण कामांचे विवरणपत्र

अपुर्ण कामांची यादी (जनरल फंडातील)

(सन २०१३-१४)

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन	झालेला खर्च	अपूर्ण कामांची कारणे	काम प्रगतीपथावर
	प्रभाग समिती 'A'				
१	विरार (प.) प्रभाग क्र.२२ मध्ये जय आदित्य बिल्डींग जवळ कल्व्हर्टचे बांधकाम करणे.	रु. २६,३१,१४१/-	--	(आधीचे काम पुर्ण न झाल्यामुळे)	--
२	विरार (प.) मनुभाई शाह निदान केंद्राच्या ठिकाणी बहुउद्देशीय इमारतीचे बांधकाम करणे.(प्राथमिक सोयी सुविधा अनुदान)	रु.४,५३,५७,९००/-	--	(जागेचे आरक्षण बदल्यामुळे)	--
३	विरार (प.)एकदंत गार्डन ते दुर्गामाता मंदिरापर्यंत संरक्षक भिंत बांधणे	रु.४९,३३,९०६/-	--	(D.P रस्त्याचे काम उशिरा झाल्यामुळे)	--
	प्रभाग समिती 'B ' 'E'				
४	प्रभाग समिती (क) कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (प.) वॉर्ड नं. ३६ मध्ये भट्टीला तलावाचे सुशोभिकरण करणे.	रु.४,७२,५०,१००/-	रु.४,२५,००,०००/-	--	होय
५	प्रभाग समिती (क) नालासोपारा पूर्व मनवेलपाडा येथील ऋषी विहार कॉम्प्लेक्स ते तोंडारे हॉस्पिटल रश्मी विवा जहांगीर कॉम्प्लेक्स २०. मी.डी.पी रस्त्यापर्यंतच्या विकास आराखड्यातील १२ मी. डी.पी रस्त्यास मातीभराव व खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	रु.६७,१४,८२८/-	--	(जागेची अडचण)	माती भरावाचे काम पूर्ण
६	प्रभाग समिती (क) कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (प) प्रभाग क्र.३५ मधील नाळे तलाव सुशोभिकरण करणे.	रु.५,३०,५४,५११/-	रु.१,५०,००,०००/-	--	होय

		प्रभाग समिती 'C'			
७	विरार (पू) प्रभाग क्र.१५ मध्ये जि.प.शाळेजवळ नाल्याचे बांधाकाम करणे.	रु.७०,२२,४६३/-	--	(जागेची अडचण)	--
८	प्रभाग समिती अ मध्ये विरार (पू). गोपचरपाडा येथे समाजमंदिर बांधणे.	रु.१५,०९,७९४/-	--	(जागेची अडचण)	--
९	प्रभाग क्र.४ मध्ये विरार (पू.) बेगर्स होम नाला ते बायपास रस्ता जंक्शन पर्यंत पाईप गटार बनविणे.(दोन्ही बाजू)	रु.६१,५७,०३८/-	--	(जागेची अडचण)	--
		प्रभाग समिती 'D' 'F'			
१०	डॉन लेन येथील जगदीश कॉलनी एफ विंग येथे आर.सी.सी पाईप गटार बांधणे.	रु.४८३३५४	--	सदर कामाची वर्क आर्डर दि.५/३/२०१४ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ६० दिवस होती.	अपूर्ण
११	प्रभाग ब क्षेत्रातील न्यु साईनाथ नगरच्या मागील बाजूस आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.	रु.४९६२२४/-	--	सदर कामाची वर्क आर्डर दि.२०/२/२०१४ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ६० दिवस होती.	अपूर्ण
१२	नाला.(पू.) येथील डॉन लेन व आचोळे तलावासमोरील गटारावर स्लॅब टाकणे.	रु.४८२५०३/-	--	सदर कामाची वर्क आर्डर दि.२१/२/२०१४ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ६० दिवस होती.	अपूर्ण
१३	पेल्हार क्षेत्रातील नाला. (पू.)वाकणपाडा मुख्य रस्त्यावर विविध ठिकाणी आर.सी.सी पाईप कल्व्हर्ट बांधणे.	रु.४९३२८३/-	--	सदर कामाची वर्क आर्डर दि.२०/२/२०१४ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ६० दिवस होती.	अपूर्ण

१४	नाला (पू.) पांडेनगर येथे वैष्णवदेवी हाऊ. सोसा. अंतर्गत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	रु.४९४०३५/-	--	सदर कामाची वर्क आर्डर दि.१८/२/२०१४ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ६० दिवस होती.	अपूर्ण
१५	प्रभाग समिती ब- पेल्हार क्षेत्रातील सिध्देश्वर मंदिर ते विश्वकर्मा हाऊस व अभिजीत काकड यांचे घर ते बिलाल ट्रान्सपोर्ट पर्यंत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.	रु.९६४१५९/-	--	सदर कामाची वर्क आर्डर दि.२५/२/२०१४ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ९० दिवस होती.	अपूर्ण
			प्रभाग समिती 'G' 'H'		
१६	चुळणे गास रोड पर्यंत शिल्लक साईडपट्टी खडीकरण करणे.	रु.४१११८३९/-	--	जागेची अडचणीमुळे वेळ लागला	--
१७	वॉर्ड नं. ७८ मध्ये नरेंद्र कृष्णा म्हात्रे ते किशोर मेस्त्री यांचे घरापर्यंत रस्ता कांक्रीटीकरण करणे.	रु.४८९४११/-	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
१८	वॉर्ड नं. ७८ मध्ये संदिप पाटील यांचे घर ते अशोक पाटील यांचे घरापर्यंत पाईप गटार बांधणे.	रु.२४८४२६/-	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
१९	वॉर्ड नं. ६२ मध्ये गणेश नगर येथे रघु हिंगा ते मलाड चाळीपर्यंत गटार बांधणे.	रु.४९५६०२/-	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
२०	वॉर्ड नं. ५४ मध्ये सनसिटी येथे ऋषभ टॉवर भिंतीला लागुन असलेल्या नाल्याला संरक्षक भिंत बांधणे.	रु.२९७५१५	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
२१	वॉर्ड नं. ६१ मध्ये धुमाळनगर येथे साईबाबा मंदिर ते शंकर यांचे घर ते चव्हाण यांचे घरापर्यंत पाईप गटार बांधणे.	रु.४९६६९७/-	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
२२	वॉर्ड नं. ६१ मध्ये वालीव नाईकपाडा येथे युनिटी इंड. ते थंवा हाऊस पर्यंत रस्ता कांक्रीटीकरण करणे.	रु.४७५५३०/-	--	--	--

२३	वॉर्ड नं. ६१ मध्ये धुमाळनगर येथे गायकवाड यांचे घर ते नाल्यापर्यंत पाईप गटार बांधणे.	रु.४९६९५१/-	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
२४	वॉर्ड नं. ६१ मध्ये धुमाळनगर येथे सार्वजनिक शौचालय ते साईबाबा मंदिर पर्यंत कांक्रीट पाथवे तयार करणे व इतर गल्ल्या कांक्रीट करणे.	रु.४६३६८९/-	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
२५	वॉर्ड नं. ७८ मध्ये जुचंद्र गावात मनोज म्हात्रे यांचे घर ते धनेश्वर म्हात्रे यांचे घरापर्यंत पाइपड्रोन बांधणे.	रु.३३९९५१/-	--	कार्यादेश उशिरा घेतला	--
		प्रभाग समिती 'I'			
२६	वॉर्ड नं. ८१ मधील नायगाव पार्क येथे आर.सी.सी नाला बांधणे.	रु.७३,१२,९८६/-	--	सदर काम मुख्य खाडीलगत (भरती) असल्याने विलंब	अपूर्ण
२७	वॉर्ड नं. ८१ मधील नायगाव पापडी रस्ता रुंदीकरणासह खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	रु.५२,८९,३२५/-	रु.३३,८८,५३७/-	झाडे व जागा ताब्यात घेण्यास उशिर झाल्याने	अपूर्ण
२८	पारनाका ते एस.टी.डेपो रस्त्याचे डावी बाजूला पाईप गटार बांधणे.	रु.१६,९७,५२५/-	--	एम.एस.सी.बी. ई चे ट्रान्सफार्मर असल्याने	अपूर्ण
२९	मौजे-मालोंडे मधील सर्व्हे नं.७७ अ येथील ख्रीस्त्री समाज दफनभुमी कंपाऊंड वॉल बांधणे.	रु.१९,०१,७१३/-	रु.८,४८,५४५/-	आरक्षित जागेतील अतिक्रमण तोडण्यास वेळ लागल्याने	अपूर्ण
३०	वॉर्ड नं.८३ मधील वाकरेवाडी येथील बावखळास संरक्षक (आर.सी.सी) भिंत बांधणे.	रु.४,८६,६५६/-	--	बावखळे पाण्याने भरलेली असल्याने	अपूर्ण

कार्यकारी अभियंता
वसई - विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र. ०७ (ड) अपूर्ण कामांची यादी

वसई विरार शहर महानगरपालिका

पाणी पुरवठा विभाग

सन २०१३/१४ अपूर्ण कामांची यादी

अ.क्र	कामाचे नांव	अंदाजपत्रकीय रक्कम	कार्यादेश क्र. व दिनांक	कलेला खर्च	शेरा
१	महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान २०१० अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेसाठी वाढीव १०० द.ल.ली. प्रतिदिन क्षमतेची (सुर्या) टप्पा-३ पाणी पुरवठा योजना.	रू. २२६,२९,३४,२२४	वविशम/शअ/पापु/ ७११/१३-१४ दि.२६/०२/२०१४	रू. २५,००,००,०००/- मोबिलायाझेशन पोट	काम सुरू.

शाखा अभियंता

वसई विरार शहर महानगरपालिका

539

विवरण पत्र क्र. ०२ . अपूर्ण कामांचे विवरणपत्र .

अपूर्ण कामांची यादी (जनरल फंडातील)

(सन २०१४-१५)

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन	झालेला खर्च	अपूर्ण कामे	काम प्रगतीपथावर
			प्रभाग समिती 'A'		
१	विरार (प.) प्रभाग क्र.१८ मध्ये जैन मंदिर ते काशिंजली कॉम्प्लेक्स पर्यत गटाराचे बांधकाम करणे.	रु.११,५२,१०१/-	--	(जागेत अतिक्रमण)	--
			प्रभाग समिती 'B' 'E'		
२	प्रभाग समिती क कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (प.) प्रभाग क्र.३७ येथील स.नं.३५ येथे गार्डन रंगमंच बांधणे.	रु.७४,२०,८३६/-	रु.५७,००,०००/-	--	होय
३	प्रभाग समिती क कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (प.) प्रभाग क्र.३७ मध्ये श्री.गणेश कृपा अपा.ते कौशिक अपा.पर्यत रस्त्याचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	रु.१७,८३,२२८/-	--	पाण्याची पाईप लाईन टाकावयाची असलेने काम सुरु नाही.	--
४	प्रभाग समिती क कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (पू.) प्रभाग क्र.२५ मधील तारवाडी नाला ते मनवेलपाडा रस्त्यापर्यत विकास आराखड्यातील १२ मी.डी.पी. रस्त्यास माती भराव व खडीकरण (बीबीएम) करणे.	रु.६४,०५,२५३/-	रु.३२,००,०००/-	जागेची अडचण असलेने उर्वरीत काम स्थगित	--
५	विरार (पू.) येथील वसई विरार शहर महानगरपालिका प्रस्तावित ३० मी. डी.पी. रस्त्यासाठी मनवेलपाडा मुख्य रस्ता ते नॅशनल स्कूल पर्यत मुरुम भराव करणे.	रु.७२,७४,९९५/-	रु.३०,००,०००/- (पहिले दयक अदा.)	--	होय
६	विरार (पू.) येथील निराबाई पाटील मार्गाच्या डाव्या बाजूला पाईप गटार बनविणे.	रु.१६,०१,२२५/-	--	काही लांबीकरीता जागेची अडचण	उर्वरीत भागातील काम पूर्ण

७	प्रभाग समिती क कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (पू.) प्रभाग क.२५ मधील पी.एम.सी.बॅक ते गुरुप्रसाद पर्यत रस्त्यालगत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.	रु.३४,८८,३२०/-	रु.१५,००,०००/- (पहिले दयक अदा.)	जागेची अडचण	--
८	नालासोपारा (पू.) प्रभाग क्र.२५ मधील शुभम अपा. ते एकविरा अपा. पर्यत रस्ता डांबरीकरण करणे (नविन प्रभाग क्र.२७)	रु.६,८४,६९८/-	--	गटाराचे काम बाकी असल्याने काम सुरु नाही.	--
९	प्रभाग समिती क कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (पू.) प्रभाग क्र.२५ मधील अष्टविनायक अपा. (३० मी.डी.पी.रोड) चे नालासोपारा विरार लिंक रोड ३० मी. लिंक रोड पर्यतच्या रस्त्याचे खडीकरण करणे.	रु.६०,३५,२२१/-	--	काही भागात जागेची अडचण	उर्वरीत भागातील काम पूर्ण
१०	प्रभाग समिती क नालासोपारा (पूर्व) वॉर्ड क्र.३० मधील केशव पाटील यांचे घर ते पंढरी पाटील पर्यत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.	रु.९,९०,९२०/-	--	जागेची अडचण	--
११	प्रभाग समिती क कार्यक्षेत्रातील नालासोपारा (प.) प्रभाग क्र.३७ मधील वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या प्रस्तावित खुला रंगमंच येथील रस्त्यावर पेव्हर ब्लॉक बसविणे. (नवीन वॉर्ड क्र.५८)	रु.१५,८०,४८१/-	--	रंगमंचाचे काम सुरु असलेने सदर काम सुरु नाही.	--
	प्रभाग समिती 'C'				
१२	विरार (पू.) प्रभाग क्र.१७ मध्ये चंदनसार मुख्य रोड ते यज्ञेश्वर को.ऑपरेटिव सोसयटी पर्यत पाईप गटार बनविणे व कॉक्रीट पाथवे बांधणे.	रु.१५,४१,६२३/-	--	जागेची अडचण	--

	प्रभाग समिती 'D' 'F'				
१३	पेल्हार क्षेत्रातील नालासोपारा पूर्व येथील चौबे पान भंडार ते धनंजय वाडी पर्यत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	रु.११,०६,७४९/-	--	सदर कामाची वर्क ऑर्डर दि.३०/३/२०१५ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत १५० दिवस होती.	अपूर्ण
१४	डोंगरपाडा येथे संतोष लोहार यांच्या घरापासून ते किरण गरुड यांच्या घरापर्यत रस्ता खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	रु.१६,७६,२५९/-	--	सदर कामाची वर्क ऑर्डर दि.१८/३/२०१५ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत १८० दिवस होती.	अपूर्ण
१५	पेल्हार साडी कंपाऊंड येथे न्यू जिवदानी छाया ए,बी, व सी विंग साई आधार चाळ कृष्णा कॉलनी लक्ष्मी निवास चाळ व जिवदानी छाया नगर येथे गटार बांधणे.	रु.८,८६,५७८/-	--	सदर कामाची वर्क ऑर्डर दि.२७/२/२०१५ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ९० दिवस होती.	अपूर्ण
१६	पेल्हार क्षेत्रातील नालासोपारा पूर्व येथील सचिन किराणा स्टोअर्स ते गांगडेपाडा मुख्य गटारापर्यत गटार बांधणे.	रु.९,४८,७९६/-	--	सदर कामाची वर्क ऑर्डर दि.२/१/२०१५ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ९० दिवस होती.	अपूर्ण
१७	प्रभाग समिती - ब पेल्हार क्षेत्रातील प्रभाग क्र.४८ अंतर्गत विविध गटाराला कर्ब स्टोन बसविणे.	रु.२३,९४,०७८/-	--	सदर कामाची वर्क ऑर्डर दि.१८/२/२०१५ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत १८० दिवस होती.	अपूर्ण
१८	पेल्हार क्षेत्रातील नवजीवन शांती नगर मुख्य रस्ता येथे तात्या चव्हाण यांच्या घरापासून ते मुख्य गटारापर्यत आर.सी.सी. पाईप गटार बांधणे.	रु.४,२०,९७०/-	--	सदर कामाची वर्क ऑर्डर दि.३१/३/२०१५ रोजी दिलेली असून कामाची मुदत ६० दिवस होती.	अपूर्ण
	प्रभाग समिती 'G' 'H'				
१९	वॉर्ड नं.५७ मधील जिल्हा परिषद शाळेजवळ गेट बांधणे व चेकर्ड बसविणे.	रु.४,८५,१२१/-	--		--
२०	वसंत नगरी येथे अगि केंद्र नाल्यापर्यत साईडपट्टी खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	रु.१,७४,९४,२८९/-	--	धावते देयक अदा	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण

२१	वॉर्ड नं.६२ मध्ये बैलबुडापाडा येथे मेनरोड ते किसन चौधरी यांचे घरापर्यत पेव्हर ब्लॉक बसविणे व विहीरीलगत कॉक्रीटीकरण करणे.	रु.४,४४,८०९/-	--	कार्यादेश उशीरा घेतला	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण
२२	वॉर्ड नं.६३ मध्ये तारकेनगर येथे महेंद्र पासी ते स्वागत टेलर व दूर्गा किराणा ते देवीप्रसाद चव्हाण यांचे घरापर्यत पाईप गटार व पेव्हर ब्लॉक बसविणे	रु.३,३५,३१५/-	--	कार्यादेश उशीरा घेतला	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण
२३	वॉर्ड क्र.५८ मध्ये साई समर्थ इमारती जवळील रस्ता डांबरीकरण करणे.	रु.३,०१,६९०/-	--	कार्यादेश उशीरा घेतला	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण
२४	वॉर्ड नं.६१ मध्ये धुमाळनगर येथे देवराम दिवेकर येथे अंगणवाडी बांधणे.	रु.४,८५,५७४/-	--	कार्यादेश उशीरा घेतला	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण
२५	वॉर्ड नं.७८ मध्ये विकास पाटील ते विनय पाटील यांचे घरापर्यत पाईप गटार बांधणे.	रु.४,९९,२६५/-	--	कार्यादेश उशीरा घेतला	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण
२६	वॉर्ड नं.७८ मध्ये प्रकाश पाटील ते कैलास पाटील यांचे घरापर्यत पाईप गटार व पेव्हर ब्लॉक बांधणे.	रु.२,७३,१७४/-	--	कार्यादेश उशीरा घेतला	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण
२७	वॉर्ड नं.७८ मध्ये जुचंद्र येथे ओम शांती नगर येथे ६ सीटचे शौचालय बांधणे.	रु.४,९७,१६५/-	--	जागेची अडचण	
२८	वॉर्ड ने.६५ नवघर (पूर्व) येथे परिवहन बस डेपो मागील उघड्या गटारावर स्लॅब टाकणे.	रु.४,८८,६६३/-	--	कार्यादेश उशीरा घेतला	सन १५-१६ मध्ये पूर्ण
	प्रभाग समिती 'I'				
२९	प्रभाग समिती ई कार्यालय हद्दीतील पारनाका ते शनिमंदिर पर्यत गटार बांधणे.	रु.४४,९४,५४७/-	रु.९,८८,१३०/- रु.७,९५,०२३/-	नाल्यामधील झाडे, इलेक्ट्रीक पोल हटवण्यासाठी झालेले विलंब तसेच पावसाळा सूरु झाल्याने	अपूर्ण
३०	उमेळे तलावाचे सुशोभिकरण करणे.	रु.७४,७०,२२१/-	रु.२०,७८,८९५/- रु.५९,७५,५३३/-	काम सुरु केल्यानंतर पावसाचे आगमन झाल्याने	अपूर्ण

३१	वॉर्ड क्र.८८ मध्ये दत्तधाम येथे समाजमंदिर बांधणे.	रु.३६,९८,८३०/-	रु.२१,७१,१२७/-	रेती वेळेवर उपलब्ध न झाल्याने	अपूर्ण
३२	वॉर्ड क्र.८४ मधील डॅड ड्रिम्स घरासमोरील रस्त्यास संरक्षक भिंत बांधणे.	रु.२,५५,३६०/-	--	पावसाळा सूरु झाल्याने रस्त्यालगत असलेले बावखल पाण्याने भरुन राहील्याने	अपूर्ण
३३	वॉर्ड क्र.८७ मधील आनंद इमारती समोर क्रॉसिंग बांधणे.	रु.१,८६,८१२/-	--	रेती अभाव	अपूर्ण
३४	वॉर्ड क्र.७२ मधील धुप्पलवाडी येथे पाईप गटार बांधणे.	रु.३,४७,१५५/-	--	जागेची अडचण असल्याने काम पूर्ण करण्यास विलंब	अपूर्ण

कार्यकारी अभियंता
वसई - विरार शहर महानगरपालिका

वसई विरार शहर महानगरपालिका

पाणी पुरवठा विभाग

विवरणपत्र क्र-०७(अ) अपूर्ण कामाची यादी

सन २०१४/१५ अपूर्ण कामांची यादी

अ.क्र	कामाचे नांव	अंदाजपत्रकीय रक्कम रु.	कार्यादेश क्र. व दिनांक	झालेला खर्च	शेरा
१	महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान २०१० अंतर्गत वसई विरार शहर महानगरपालिकेसाठी वाढीव १०० द.ल.ली. प्रतिदिन क्षमतेची (सुर्या) टप्पा-३ पाणी पुरवठा योजना.	२२६,२९,३४,२२४	वविशम/शअ/पापु /७११/१३-१४ दि.२६/०२/२०१४	मोबी. रु. २९,६३,५३,८६६ देयक रु. १२३,२८,२८,८१६ एकूण रु. १५२,९१,८२,६८२	काम प्रगतीपथावर आहे
२	महाराष्ट सुवर्ण जयंती सुजल व निर्मल अभियान अंतर्गत सुधारनात्मक कामे करणे. वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या पाणी पुरवठा योजनेतील ग्राहक सर्व्हेक्षण, जल व उर्जा लेखापरिक्षण, फ्लो मीटर पुरवठा, उभारणी व चाचणी करणे, हायड्रोलिक मॉडेलींग करणे व जी. आय. एस. मॅपींग बिलींग व रिकव्हरी सॉफ्टवेअर इ. कामे करणे.	६,९७,२९,५७५/-	वविशम/शअ/पापु /६६८/ १४/१५ दि.१३/०१/२०१५	निरंक	काम प्रगतीपथावर आहे
३	वसई विरार उप प्रादेशिक पापु योजना (सुर्या उद्भव) अंतर्गत वैतरणा नदीवरील पुल ते वसई रोड पूर्व येथील एव्हरशाईन सिटी ते रेल्वे उड्डानपुलापर्यंत मृदूपोलीदी जलवाहीनी रंगरंगोटी करणे.	५८,९२,५४३/-	वविशम/काअ/पापु /७१२/ १४/१५ दि.२२/०१/२०१५	निरंक	काम प्रगतीपथावर आहे
४	वसई विरार उप प्रादेशिक पाणी पुरवठा योजना सुर्या टप्पा - १ अंतर्गत मासवण हेडवर्क्स येथील संरक्षण भिंतीचे बांधकाम करणे.	३,०५,५७९/-	वविशम/काअ/पापु /७५१/ १४/१५ दि.७/०२/२०१५	निरंक	काम प्रगतीपथावर आहे

शाखा अभियंता

वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र ८ गुंतवणूकीचे विवरणपत्र

वसई विरार शहर महानगरपालिका

३१/०३/२०१४ अखेर मुदत ठेव गुंतवणुक शिल्लकपत्रक

विवरण पत्र ८

निधीचे नाव	शिल्लक		
नगररचना	४०१५६२२४३.००		
नगररचना विकास निधी	१८०४७६४८७७.००		
मागासवर्गीय कल्याण निधी	३८७२९.००		
सर्वसाधारण निधी	४८७४५४२०६.००		
अनामत ठेवी	२३३८३८२९४.००		
प्राथमिक सोयी सुविधा	१०५१००९३२.००		
वैशिष्टयपुर्ण कामे निधी	१४२३६५९२.००		
अग्निसुरक्षा निधी	२५५८४७२६१.००		
दलितवस्ती सुधारणा निधी	१३९६३८०४.००		
स्थानिक विकास निधी	५५४१८९९४.६०		
स्थानिक संस्था कर	४१८१७६३३८.००		
बारावा वित्त आयोग	१०३४७९८.००		
एकुण सर्वसाधारण निधी		३७९१४३७०६८.६०	३७९१४३७०६८.६०
जल मल प्रवाह निधी	१२२५८१७९२.००		
वैयक्तिक शौचकुप योजना निधी	७२०००.००		
घसारा निधी	१७४४३२३.००		
वेतन राखीव निधी	४२४७३७८३.८९		
प्राथमिक शिक्षण निधी	२१५८१५०९.००		
वृक्ष निधी	१२००००.००		
सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना	३४०१३९५.००		

भविष्य निर्वाह निधी	८१९३५५८८.००		
एकुण निधी		२७४९९०३९०.८९	२७४९९०३९०.८९
एकुण एकंदर			४०६६४२७४५९.४९

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

विवरणपत्र क्र. ०८ गुंतवणुकीचे विवरणपत्र.

वसई विरार शहर महानगरपालिका

३१/०३/२०१५ अखेर मुदत ठेव गुंतवणुक शिल्लकपत्रक

विवरण पत्र ८

निधीचे नाव	शिल्लक		
नगररचना	२१००२७२६०.००		
नगररचना विकास निधी	४०९०३५३५१.००		
मागासवर्गीय कल्याण निधी	४२००६.००		
सर्वसाधारण निधी	३४१३१४.००		
अनामत ठेवी	२६९८३७३७०.००		
प्राथमिक सोयी सुविधा	१७२१११६०७.००		
वैशिष्टयपुर्ण कामे निधी	१५४१४९६२.००		
अग्निसुरक्षा निधी	२७७८२६३०५.००		
स्थानिक विकास निधी	५४३४३५१२.८०		
दलितवस्ती सुधारणा निधी	१४८३४५३१.००		
स्थानिक संस्था कर	१६१२५६७१.००		
बारावा वित्त आयोग	८८१५३१.००		
अकरावा वित्त आयोग	३८६९०३.००		
तेरावा वित्त आयोग	१०००००००.००		
एकुण सर्वसाधारण निधी		१४५१२०८३२३.८०	१४५१२०८३२३.८०
जल मल प्रवाह निधी	४४३३१८८१.००		
वैयक्तिक शौचकुप योजना निधी	७८७०२.००		
घसारा निधी	२३८३०८६.००		
वेतन राखीव निधी	४५८२४३८९.२६		
प्राथमिक शिक्षण निधी	२४२५१९५४.११		
वृक्ष निधी	१२००००.००		

सुवर्ण जयंती शहरी रोजगार योजना	३७१८००७.००		
भविष्य निर्वाह निधी	८७४११४०५.००		
एकुण निधी		२०९१९९४२४.३७	२०९१९९४२४.३७
एकुण एकंदर			१६६०४०७७४८.१७

मुख्यलेखा व वित्त अधिकारी
वसई विरार शहर महानगरपालिका

585

गौण खनिज रक्कमेच्या वसुलीबाबत

परिशिष्ट क्र. 6 | परिच्छेद क्र. चे संदर्भात HM 66

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन	प्रदान रक्कम		वापरलेले साहित्य (cmt)				एकूण	ब्रास	होणारी रक्कम रु.	शेरा
			प्र.क्र. दि.	रक्कम रु.	Trap Rubble	Crush Metal	40.50.60,80 mm	Murum 4/5	(cmt)			
1	विरार (प) एस.आर.पॅलेस ते शामसागर पर्यंत रस्त्यामध्ये खडीकरण व डांबरीकरण	42,71,720	5467 28.02.14	47,66,887	-	127.63	510.52 510.52	127.63	1276.3	450.98	90196	90196 मे.जिजाऊ कं
2	प्रभाग क्र.6 मधील भवानी मंदिरापासून ते मारंबळपाडा गांवापर्यंत रस्ता डांबरीकरण	68,62,221	1369 08.07.13	38,93,688	-				1312.45	463.76	47102	(78352-31250 = 47102) मे.श्री.जी. कंस्ट्रक्शन, II RA वसुलपात्र रक्कम
3	गास चुळणा रस्त्याचे खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	2,08,35,191	18 22.04.13	1,83,85,109			2386.39	1110.13	3498.52	1235.51	84104	(247104-163000 = 84104) मे.एन.ए. कंस्ट्रक्शन I RA
4	प्रभाग समिती ड येथील वॉर्ड क्र.61 मधील वालीव येथील स्मशानभूमी ते रमेश धुमाळ यांचे घरापर्यंत नाल्यास संरक्षण भिंत बांधणे.	67,77,748	2075 22.08.13	29,49,013		263.85	737.00	-	263.85 737.00	92.95 260.45	12756	(82270-76514 =12756) मे.बालाजी कंस्ट्रक्शन II RA
										एकूण -	**234158**	

139

परिशिष्ट क्र. 02 (परिच्छेद क्र. चे संदर्भात) HM 67.

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन रु.	प्रदान			आर्थिक प्रशासकिय मंजुरी केाणी दिली	निविदा मंजुरी
			प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम		
8	नालासोपारा (पू) गटार गटार दुरुस्ती.	4,90,864	260	28.03.2014	5,17,454	प्रभाग समिती ब ठराव क्र.02 दि.20.03.12	दि.27.02.13 मे.साईराज कन्सस्ट्रक्शन. MB No.51 p no.09 ते 14.
9	नालासोपारा (पू) येथील रेहमान शेख ते अकरम सेंटर पर्यंत गटार बांधणे	4,42,722	123	01.08.2014	4,66,615	प्रभाग समिती ब ठराव क्र.02 दि.30.12.13	दि.01.03.14 मे.सुधाकर दातिर. MB No.87 p no.30 ते 37.
10	नालासोपारा पू येथील राशद कंपाऊंड येथे महा रहिपासी चाळ संघ पर्यंत गटार बांधणे.	4,80,262	98	04.08.2014	5,11,330	प्रभाग समिती ब ठराव क्र.02 दि.20.02.13	दि.03.08.14 मे.शोएब शेख. MB No.84 p no.39 ते 45.
क 11	नालासोपारा पू वॉर्ड क्र.31 सिध्दी विनायक चाळ येथे गटार बांधणे.	4,98,757	370	02.08.2013	5,12,229	प्रभाग समिती क ठराव क्र.160 दि.31.03.12	दि.03.08.12 मे.नितीन गोपाळे. MB No.214 p no.06 ते 10.
12	प्रभाग क्र.33 मधील साईधाम ते भावेश अपा. फुटपाथ बांधणे.	4,81,315	1853	30.03.2014	3,69,446	प्रभाग समिती क ठराव क्र.34 दि.12.06.14	दि.23.07.14 मे.बालाजी कंन्सट्रक्शन. MB No.209 p no.81 ते 83.
13	प्रभाग क्र.51 मधील फोस गुरुजी ते उपरबाव पर्यंत गटार बांधणे.	4,98,520	374	16.02.2015	4,17,183	प्रभाग समिती क ठराव क्र.86 दि.25.07.14	दि.28.08.14 मे.सहारा एंटरप्रायझेस. MB No.384 p no.30 ते 37.
14	वॉर्ड क्र. 30 मधील हर्ष अपा. ते विरार मेनरोड पर्यंत खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	4,77,470	1063	14.02.2014	4,40,232	प्रभाग समिती क ठराव क्र.98 दि.30.12.11	दि.05.08.13 मे.नेवाळकर एंटरप्रायझेस. MB No.309 p no.26 ते 33.
ई 15	वॉर्ड.क्र.77 मधील ब-हामपुर गावातील अंतर्गत गल्लीत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	4,98,983	1789	12.02.2015	5,24,749	प्रभाग समिती ई ठराव क्र.16 दि.30.10.13	आयुक्त मंजुरी दि.20.02.14 मे.ओमकार एंटरप्रायझेस. MB No.102 p no.84 ते 85.
16	वॉर्ड.क्र.76 मधील नौपाडा परिसरात पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	4,87,017	2189	24.03.2014	5,21,769	प्रभाग समिती ई ठराव क्र.40 दि.23.08.13	दि.23.08.12 मे.प्रसाद कर्वे 4.90% जादा. MB No.77 p no.42 ते 43.
17	वॉर्ड क्र. 75 मधील आनंद नगर मधील कुलुर हॉस्पीटल ते व्दारका बिल्डींग पर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	2,09,773	1363	01.12.2014	1,61,281	प्रभाग समिती ई ठराव क्र.09 दि.26.02.14	दि.06.08.14 मे.जय माता कंन्सट्रक्शन 5% जादा. MB No.106 p no.49 ते 51.

37

प्रशासकीय मंजुरी बाबत

परिशिष्ट क्र. (परिच्छेद क्र. 34 चे संदर्भात) HM 67.

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन रु.	प्रदान			आर्थिक प्रशासकिय मंजुरी केाणी दिली	निविदा मंजुरी
			प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम		
अ 1	विरार (प) डोंगरपाडा येथे देवा अपार्टमेंट पासून ते मनोहर देशमुख यांचे घरापर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	2,49,130	1290	12.11.2013	2,70,020	प्रभाग समिती अ ठराव क्र.4 दि.28.12.12	प्रभाग समिती अ ठराव क्र. दि.08.05.13 कलम 73 नुसार उपायुक्त मंजुरी मे.साई कोमू कन्स्ट्रक्शन. MB No.149 pno.82 ते 83.
2	प्रभाग क्र.5 मधील चामुंडा नगर, शांती निकेतन आश्रम समोर पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	2,55,985	589	06.06.2015	2,65,073	ठराव उपलब्ध झाला नाही.	11.02.15 उपायुक्त मे.हिरालाल सोनार. MB no.192 p 89 ते 93.
ड 3	वॉर्ड नं.61 मध्ये काटेलपाडा येथे भिमाबाई गोलार ते शिवकुमार सरोज यांचे घरापर्यंत ड्रेन बांधणे.	2,66,588	88	29.04.2013	2,87,880	प्रभाग समिती ड ठराव क्र.25 दि.23.04.12	प्रभाग समिती ड ठराव क्र. दि.03.12.12 व्दारका कन्स्ट्रक्शन. MB No.225 pno.16 ते 21.
4	वॉर्ड नं.57 मध्ये आचोळे गाव येथील विठ्ठल मंदिराजवळील स्लॅब दुरुस्ती करणे.	1,56,636	285	06.06.2013	1,77,683	प्रभाग समिती ड ठराव क्र.10 दि.12.07.12	प्रभाग समिती ड ठराव क्र. दि.31.01.13 मे. एस.एस. इंटरप्रायझेस. MB No.200 pno.45 ते 47.
5	तुळजा भवानी परिसरातील उद्यानात व्यायामाची साधने बसविण्यासाठी कॉक्रिट करणे.	3,05,176	1754	27.02.2015	3,42,305	प्रभाग समिती ड ठराव क्र. दि.27.06.14	प्रभाग समिती ड ठराव क्र. दि.31.07.14 मे. राजभर कन्स्ट्रक्शन. MB No.10 pno.80 ते 81.
6	तुळजा भवानी मंदिराच्या मागील बाजूस पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	4,99,089	1760	27.10.2015	5,19,041	प्रभाग समिती ड ठराव क्र. दि.27.06.14	प्रभाग समिती ड ठराव क्र. दि.31.07.14 मे.ओमकार कन्स्ट्रक्शन. MB No.10 pno.78 ते 79.
ब 7	पेल्हार गौराईपाडा येथील के.जी.एन.कंपा. उजव्या बाजूस पाईप गटार बांधणे.	4,83,552	38	05.06.2013	5,04,280	प्रभाग समिती ब ठराव क्र.02 दि.28.12.11	दि.21.05.12 उपायुक्त मंजुरी मे.साई गणेश कन्सस्ट्रक्शन.MB No.15 p no.38 ते 43.

व्हॅट रकमेच्या वसुली बाबतचे

परिशिष्ट क्र. 03 (परिच्छेद क्र. चे संदर्भात) HM No.68.

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन रु.	प्रदान			वसुल करावयाची व्हॅट रक्कम रु.	वसुल केलेली रक्कम रु.	कमी वसुली रु.	तपशिल आणि लेखा शिर्ष
			प्र.क्र.	दि.	रक्कम रु.				
अ 1	विरार (प) डोंगरपाडा येथे देवा अपार्टमेंट पासून ते मनोहर देशमुख यांचे घरापर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	2,49,130	1290	12.11.2013	2,70,020	13,501	10,801	2,700	मे.साई पोमू कन्स्ट्रक्शन. MB No.149 pno.80 ते 83.
2	प्रभाग क्र.5 मधील चामुंडा नगर, शांती निकेतन आश्रम समोर पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	2,55,985	589	06.06.2015	2,65,073	13,254	10,603	2,651	मे.हिरालाल सोनार. MB no.192 p 89 ते 93.
ड 3	वॉर्ड नं.61 मध्ये काटेलपाडा येथे भिमाबाई गोलार ते शिवकुमार सरोज यांचे घरापर्यंत ड्रेन बांधणे.	2,66,588	88	29.04.2013	2,87,880	14,394	11,575	2,879	मे.व्दारका कन्स्ट्रक्शन. MB No.225 pno.16 ते 21.
4	वॉर्ड नं.57 मध्ये आचोळे गाव येथील विठ्ठल मंदिराजवळील स्लॅब दुरुस्ती करणे.	1,56,636	285	06.06.2013	1,77,683	8,884	3,554	5,330	मे.एस.एस. इंटरप्रायझेस. MB No.200 pno.45 ते 47.
5	तुळजा भवानी परिसरातील उद्यानात व्यायामाची साधने बसविण्यासाठी कॉक्रिट करणे.	3,05,176	1754	27.02.2015	3,42,305	17,115	13,692	3,423	मे. राजभर कन्स्ट्रक्शन. MB No.10 pno.80 ते 81.
6	तुळजा भवानी मंदिराच्या मागील बाजूस पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	4,99,089	1760	27.10.2015	5,19,041	25,952	10,381	15,571	मे.ओमकार कन्स्ट्रक्शन. MB No.10 pno.78 ते 79.
ब 7	पेल्हार गौराईपाडा येथील के.जी.एन.कंपा. उजव्या बाजूस पाईप गटार बांधणे.	4,83,552	38	05.06.2013	5,04,280	25,214	20,171	5,043	मे.साई गणेश कन्सस्ट्रक्शन. MB No.15 p no.38 ते 43.
8	नालासोपारा (पू) गटार गटार दुरुस्ती.	4,90,864	260	28.03.2014	5,17,454	25,872	20,698	5,174	मे.साईराज कन्सस्ट्रक्शन. MB No.51 p no.09 ते 14.
9	नालासोपारा (पू) येथील रेहमान शेख ते अकरम सेंटर पर्यंत गटार बांधणे	4,42,722	123	01.08.2014	4,66,615	23,331	18,665	4,666	मे.सुधाकर दातिर. MB No.87 p no.30 ते 37.

व्हॅट कमेच्या वसुली बाबतचे

परिशिष्ट क्र. (परिच्छेद क्र. 35 चे संदर्भात) HM No.68.

अ.क्र.	कामाचे नाव	प्राकलन रु.	प्रदान			वसुल करावयाची व्हॅट रक्कम रु.	वसुल केलेली रक्कम रु.	कमी वसुली रु.	तपशिल आणि लेखा शिर्ष
			प्र.क्र.	दि.	रक्कम रु.				
10	नालासोपारा पू येथील रशिद कंपाऊंड येथे महा रहिपासी चाळ संघ पर्यंत गटार बांधणे.	4,80,262	98	04.08.2014	5,11,330	25,667	20,453	5,214	मे.शोएब शेख. MB No.84 p no.39 ते 45.
क 11	नालासोपारा पू वॉर्ड क्र.31 सिध्दी विनायक चाळ येथे गटार बांधणे.	4,98,757	370	02.08.2013	5,12,229	25,611	10,244	15,367	मे.नितीन गोपाळे. MB No.214 p no.06 ते 10.
12	प्रभाग क्र.33 मधील साईधाम ते भावेश अपा. फुटपाथ बांधणे.	4,81,315	1853	30.03.2014	3,69,446	18,472	7,389	11,083	मे.बालाजी कंन्सट्रक्शन. MB No.209 p no.81 ते 83.
13	प्रभाग क्र.51 मधील फोस गुरुजी ते उपरबाव पर्यंत गटार बांधणे.	4,98,520	374	16.02.2015	4,17,183	20,859	8,344	12,515	मे.सहारा एंटरप्रायझेस. MB No.384 p no.30 ते 37.
14	वॉर्ड क्र. 30 मधील हर्ष अपा. ते विरार मेनरोड पर्यंत खडीकरण व डांबरीकरण करणे.	4,77,470	1063	14.02.2014	4,40,232	22,012	8,805	13,207	मे.नेवाळकर एंटरप्रायझेस. MB No.309 p no.26 ते 33.
ई 15	वॉर्ड.क्र.77 मधील ब-हामपुर गावातील अंतर्गत गल्लीत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	4,98,983	1789	12.02.2015	5,24,749	26,237	10,495	15,742	मे.ओमकार एंटरप्रायझेस. MB No.102 p no.84 ते 85.
16	वॉर्ड.क्र.76 मधील नौपाडा परिसरात पेव्हर ब्लॉकबसविणे.	4,87,017	2189	24.03.2014	5,21,769	26,088	20,871	5,217	दि.23.08.12 मे.प्रसाद कर्वे. MB No.77 p no.42 ते 43.
17	वॉर्ड क्र. 75 मधील आनंद नगर मधील कुलुर हॉस्पीटल ते व्दारका बिल्डींग पर्यंत पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	2,09,773	1363	01.12.2014	1,61,281	8,064	6,451	1,613	मे.जय माता कंन्सट्रक्शन. MB No.106 p no.49 ते 51.
18	पारनाका ते शनिमंदीर जवळील उजव्या बाजूला गटारवर पेव्हर ब्लॉक बसविणे.	9,99,338	186	19.06.2014	5,18,412	25,921	20,736	5,185	मे.समीर कंन्सट्रक्शन. MB No.80 p no.31 ते 34.
19	दहिसर व्हिलेज येथे स्मशानभुमी बांधकाम. (आमदार फंड)	32,19,000	170	08.05.2013	25,96,618	1,29,831	1,03,865	25,966	आमदार (पू) न प्रथम ठेकेदार मे. बाबा कन्सट्रक्शन. MB No.32 p 1 to 38.
20	वसइ विरार महानगरपालिका हद्दीत विरार (प) भागात विविध ठिकाणी पट्टे रंगविणे व स्थळदर्शक फलक लावणे.	44,63,093	2662	12.09.2014	6,23,141	2,28,385	91,353	137,032	
			एकूण प्रदान रु.45,67,690						
21	विरार (पू) जिवदानी पायथा शाळेच्या अंतर्गत दुरुस्ती व नूतनिकरण काम करणे.	3091000	14281	17.07.2014	33,15,441	156722	66309	99,463	
22	वॉर्ड क्र.62 तुंगारेश्वर येथे गिदराई पाडयामध्ये सी.सी. गटार बांधणे.	5122466	1171	09.02.2015	51,22,466	256123	204899	51,224	
								446,265	

परिशिष्ट क्र.-04- परिच्छेद क्र.------संदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.31 दि.27/03/2016

51

विरार अ प्रभाग कार्यालय मालमत्ता कर न वटलेल्या धनादेशांची यादी

	अ.क्र.	मालमत्ता क्रमांक	बँकेचे नाव	धनादेश क्रमांक	रक्कम
	1	016.702034538	भारतीय स्टेट बँक	543849	4732
	2	010502006636	अभ्युदय कोऑप बँक	100012	4819
	3	010102013071	भारतीय स्टेट बँक	476478	13731
	4	010801001278 012301000545	भारतीय स्टेट बँक	697310	2585
	5	016.72032412	बॅसीन कॅथीलीक	100041	43816
	6	016.702022540	मॉडेल को-ऑप-बँक	014749	1096
	7	016702002998	पी.एन.सी.	293524	2600
	8	016.702003764	इंडीयन बँक	070957	2728
	9	016.702000984	आय.सी.आय.सी.आय बँक	461735	5591
	10	016.702000953	दि शामराव विट्ठल	038416	5893
	11	016.702006531	भारतीय स्टेट बँक	554819	1353
	12	016.702033394	एच.डी.एफ.सी.	130432	3928
	13	016.702000879	भारतीय स्टेट बँक	454400	4313
	14	6/7 1961/13	पी.एन.सी.	148517	3789
	15	016.702002226	बँक ऑफ महाराष्ट्र	001395	8647
	16	011301002013	दि महिन्द्रा बँक	000005	5641
	17		बँक ऑफ महाराष्ट्र	006300	164030
	18	010202000030	मॉडेल को-ऑप-बँक	738062	5568
	19	010502004868	दि शामराव विट्ठल	76974	3243
	20	016.702000886	भारतीय स्टेट बँक	752860	3365
	21	010102008666	वसई विरार सहकारी बँक	332168	426
	22	010302000138	वसई विरार सहकारी बँक	332167	1494
	23	016.702025969	पी.एन.सी.	194570	3656
	24	016.702003646	भारतीय स्टेट बँक	957820	4566
	25	010801003008	आंध्रा बँक	98707	1944
	26	016.702004061	दि सी.के.पी को-ऑपरेटिव्ह	670711	3596
	27	010202008185	बँक ऑफ बडोदा	001304	39328

	28	011301001748	बँक ऑफ इंडीया	775672	15800
	29	016.702018224	भारतीय स्टेट बँक	494775	1520
	30	016.702028080	आय.सी.आय.सी.आय बँक	008434	1083
	31	010502006250	आय.डी.बी.आय	060521	7128
	32	010502005492	दि शामराव विठ्ठल	032955	3607
	33	010502010210	कॉर्पोरेशन बँक	611776	1096
	34	010502010209	कॉर्पोरेशन बँक	611774	1583
	35	010502010211	कॉर्पोरेशन बँक	611775	1096
	36	010502005603	दि शामराव विठ्ठल	039940	1866
	37		दि सारस्वत को-ऑप	179417	41605
	38	010502005362	आय.डी.बी.आय	060522	29765
	39		एच.डी.एफ.सी.	000007	3240
	40	016.702026233	बॅसीन कॅथीलीक	100189	46340
	41	010402001468	बँक ऑफ बडोदा	000010	3044
	42	010102006070	भारतीय स्टेट बँक	804529	3024
	43	016.702001134	कॉर्पोरेशन बँक	782115	6329
	44	0117.1801000099	बॅसीन कॅथीलीक	100030	11342
	45		वसई विकास सहकारी बँक	029207	9296
	46	010801005858	एच.डी.एफ.सी.	304252	17411
	47	016.702003741	दि शामराव विठ्ठल	258577	2600
	48	010102002240	पंजाब नॅशनल बँक	075253	1954
	49	016.702021975	पी.एन.सी.	277907	1045
	50	010402002744	भारतीय स्टेट बँक	843552	3625
	51	010801004321	पंजाब नॅशनल बँक	512565	5345
	52	010302000835	इंडीयन बँक	244653	1770
	53	010502001443	सारस्वत बँक	373036	2671
	54	0122010000796	सारस्वत बँक	350208	1568
	55	011101001412	विजया बँक	533242	1316
	56	012801000594	वसई विकास सहकारी बँक	332162	1146
	57	010102009164	वसई विकास सहकारी बँक	332161	1104
	58		आय.डी.बी.आय	030621	5742
	59		दि हिंदुस्थान को ऑप बँक	008178	6869

	60	012401000813	देना बँक	460604	1122
	61	016.702031595	एन.जी.एस.बी	023972	2059
	62	010102009426	बॅसीन कॅथीलीक	100026	6899
	63	010302000226	आय.डी.बी.आय	103308	3534
	64	010102010721	आय.डी.बी.आय	103300	7080
	65	010102012053	आय.डी.बी.आय	089271	7984
	66	0101012012735	वसई विकास सहकारी बँक	865385	4757
	67	010302001090	वसई विकास सहकारी बँक	332166	1083
	68	0115.1601001999	दि शामराव विठ्ठल	067887	4293
	69	010302002169	बॅसीन कॅथीलीक	100058	9012
	70	010302001439	वसई विकास सहकारी बँक	237357	4924
	71	4 910/32	बँक ऑफ इंडीया	000095	1186
	72	17/18 48715	रत्नाकर बँक	000167	3120
	73	010502008684	दि शामराव विठ्ठल	032953	7741
	74	010502007813	सारस्वत बँक	373039	16545
	75	010102004668	भारतीय स्टेट बँक	686563	1820
	76	012401003356	दि ठाणे जिल्हा मध्य.	474489	3028
	77	010102013635	पी.एन.सी.	256559	11063
	78	010102008963	आय.डी.बी.आय	101865	989
	79	010102004607	आय.डी.बी.आय	101866	1187
	80	012401000697	कॉर्पोरेशन बँक	598196	974
	81	010801002370	वसई विकास सहकारी बँक	332170	2353
	82	010302000244	वसई विकास सहकारी बँक	332169	1025
	83	016.702016244	वसई विकास सहकारी बँक	332172	2753
	84	010801004440	सारस्वत बँक	101088	4770
	85	016.70200343	सारस्वत बँक	899898	2022
	86	010302002154	आय.सी.आय.सी.आय बँक	008432	1007
	87	011101000765	कॉर्पोरेशन बँक	371367	1800
	88	010302001788	युनियन बँक	031190	1811
	89	012101000111	वसई विकास सहकारी बँक	735959	717
	90	010102010157	सारस्वत बँक	320008	2074
	91	016.702021687	पी.एन.सी.	082992	3035

	92	010801006325	युनियन बँक	527497	21629
	93	012401003068	भारतीय स्टेट बँक	685969	2062
	94	012401000338	भारतीय स्टेट बँक	630480	1308
	95	012401001760	वसई विकास सहकारी बँक	894300	1516
	96	010402001898	युनियन बँक	031181	1379
	97	013401000166	युनियन बँक	031183	956
	98	013401000172	युनियन बँक	031182	1047
	99	012401003148	युनियन बँक	064334	1289
	100	012001000738	युनियन बँक	024962	1546
	101	5/1164	बँक ऑफ इंडीया	000022	4534
	102	5/286	बँक ऑफ इंडीया	000099	6282
	103	011901001172	रत्नाकर बँक	838420	1909
	104	6.7/ 1682/65	पी.एन.सी.	201355	2639
	105	010502005468	आय.डी.बी.आय	060518	7740
	106	010102011627	इंडीयन बँक	871616	15001
	107	10102000795	भारतीय स्टेट बँक	925109	1140
	108	012401003333	बँक ऑफ बडोदा	000035	2330
	109	010801004363	ॲक्सीस बँक	251414	4747
	110	010801002087	ॲक्सीस बँक	208664	3549
	111	0117.1803000207	आय.सी.आय.सी.आय बँक	172428	3406
	112	010502006968	भारतीय स्टेट बँक	822943	1365
	113	011501601001084	बँक ऑफ इंडीया	000072	1240
	114	010502003438	दि शामराव विठ्ठल	031853	2200
	117		मॉडेल को-ऑप-बँक	970137	1365
	118		वसई विकास सहकारी बँक	616637	58092
	119	010102007632	रत्नाकर बँक	000162	1766
	120	010102011053	रत्नाकर बँक	000161	3120
	121	010302001361	रत्नाकर बँक	000163	1073
	122	05/ 1199/19	दि शामराव विठ्ठल	005882	1366
	123	013001000009	वसई विकास सहकारी बँक	010312	735
	124	010801005053	देना बँक	387027	3956
	125	010302001288	वसई विकास सहकारी बँक	017093	1031

	126	010402001469	भारतीय स्टेट बँक	924659	1297
	127	012101000098	वसई विकास सहकारी बँक	786785	1881
	128	010801005074	वसई विकास सहकारी बँक	429771	3027
	129	010302000720	वसई विकास सहकारी बँक	100035	8948
	130	011201000760	वसई विकास सहकारी बँक	673446	736
	131	010102011051	बँक ऑफ बडोदा	000010	4444
	132	019101000908	वसई विकास सहकारी बँक	012188	17888
	133	010102006095	वसई विकास सहकारी बँक	829029	24798
	134	010302000298	वसई विकास सहकारी बँक	813055	1016
	135	016.702027977	बॅसीन कॅथीलीक	100028	1083
	136	013001000319	वसई विकास सहकारी बँक	956545	1471
	137	010801004515	दि कॉसमॉस बँक	822751	2325
	138	011301000452	वसई विकास सहकारी बँक	580304	742
	139	12301000886	वसई विकास सहकारी बँक	874778	1531
	140	5/ 1112/49,50	बँक ऑफ इंडीया	000071	11886
	141	010502009753	बँक ऑफ इंडीया	000011	9116
	142	012001000639	रत्नाकर बँक	000151	3565
	143	016.702013128	भारतीय स्टेट बँक	984132	1912
	144	1 / 582/16	कॉर्पोरेशन बँक	902487	2378
	145		एच.डी.एफ.सी.	178165	29461
	146	016.702017120	देना बँक	129909	4079
	147	010203001615	रत्नाकर बँक	834678	1723
	148	5 1597/7	वसई विकास सहकारी बँक	272594	23832
					1035632

परिशिष्ट क्र.--------- परिच्छेद क्र.------संदर्भात अर्धसमास पत्र क्र.31 दि.27/03/2016

वसई विरार शहर महानगरपालिका, प्रभ्ज्ञाग समिती (अ), विरार

धनादेश परत आलेली यादी वर्ष 2014-2015				
अ.क्रं	मालमत्ता क्रं	बँकेचे नाव	धनादेश क्रं	रक्कम
1	016.702033654	Saraswat bank	554783	10254
2	016.702034475	Pmc bank	113993	14485
3	016.702034553,47,45 ,21,03,4478	Bassein Ctholic bank	100138	30358
4	016.702033763 016.702002297 016.702002301 016.702002415	Bassein Ctholic bank	100137	17641
5	016.702034562	Bassein Ctholic bank	100141	18232
6	016.702034486	State bank of india	614668	8520
7	010102012673 010102012727	Bank of india	000017	9136
8	010102011834,40,41, 42	Hdfc bank	000058	21428
9	010302001039	Bank of india	000068	747
10	010801005857	Pmc bank	297268	6650
11	010202008346	Dena bnk	934874	39000
12	016.702034555 016.702034579 016.702034583 016.702034596 016.702034611 016.702034627	Bassein Ctholic bank	100140	84346
13	016.702034592	Union bank	021575	13863
14	010801004441 016.702022103 010801004428 010801006589 010801004313	Saraswat bank	101093	42056

15	016.702034272	Axis bank	138019	8956
16	016.702034822	Indian bank	719250	16944
17		Idbi bank	203162	11905
18	010502004507	Yes prosperity bank	109112	2837
19	011101002331	Hdfc bank	300094	871
20	011101002342	Corporation baank	608547	2062
21	010102009928	Idbi bank	068328	4063
22	016.702020406	State bank of india	078323	2609
23	010502005802	State bank of india	188673	9478
24	010502006311 010502011656	Bank of maharashtra	030050	4645
25	016.702002473	Abhyudaya bank	700001	2837
26	016.702003813, 14	Saraswat bank	520473	5674
27	010801001390	State bank of india	085066	2180
28	010202000153	Icici bank	211753	3756
29	010102011773 010102011786 010102011891 010102011892	Hdfc bank	000059	24293
30	016.702005730	Abhyudaya bank	626414	2800
31		Hdfc bank	000020	1606
32	01080100546	Bank of baaroda	000045	6168
33	012401003385	Vasai vikas s bank	019560	8664
34	010801000888	Pmc bank	293872	6155
35	012701000772	Corporation baank	406395	2087
36	012701000773	Corporation baank	406396	1039
37	011101002625	Saraswat bank	461249	1497
38	010901000650	Corporation baank	406394	901
39	016.702033653,58	Union bank	022754	20570
40	011201000515	Axis bank	251707	2717
41	010302001741	Central bank of india	025464	8280
42	016.702021804	Axis bank	387022	7106
43	010801002426	State bank of india	352755	5689
44	010402002542	Canara bank	689895	2891
45	016.702032333	Pmc bank	105166	3168

72	0117.1803000204	Bank of india	000091	6357
73	016.702013044	Idbi bank	231473	2208
74	016.702019014	Icici bank	033581	913
75	010202006323,38,39, 40,41,42,43	State bank of india	673537	65448
76	010801007342	State bank of india	451476	1578
77	010502003205 010502011604 010102004764	Bank of india	000051	4020
78	010801001961	Icici bank	076360	2157
79	011101001415	Corporation baank	620935	1291
80	010801006794	Hdfc bank	000018	4447
81	010202006558 012101000096 012101000113 012101000112 012101001847	Bassein Ctholic bank	100046	100046
82	010102013762	Hdfc bank	000048	3546
83		State bank of india	254898	2367
84	010102001077	The Shamrao vithal bar	039533	1106
85	012401002545	Bank of india	000009	3136
86	016.702007801	Apna sahakari bank	219276	4318
87	016.702023796	Induslnd bank	254774	1422
88	010102006743	Pmc bank	645074	3851
89	016.702027946	Pmc bank	248480	863
90	010801005263	Axis bank	265221	4535
91	011301001548	Dena bnk	015877	2239
92	010302002182	The thane dist c bank	490301	26009
93	0117.1801001209	Hdfc bank	000005	3406
94	012301000360	Icici bank	733138	4154
95	012601000575 013201000090 013201000248 013201000087	The thane dist c bank	257086	17582

46	016.702008277	The Shamrao vithal bar	037796	4511
47	010102014016	Kotak mahindra bank	000108	264860
48	016.702023232	Apna sahakari bank	010837	2372
49	0108010064003,04	Canara bank	531748	10405
50	012401002571	Nkgsb bank	029500	6129
51	016.702027485	Abhyudaya bank	100065	9322
52	016.702026977	Axis bank	753890	3364
53	016.702035172,	State bank of india	440556	9978
54	016.702001823	Indian overseas bank	366414	9017
55	010801006515	Pmc bank	267095	6900
56	010801006517	Pmc bank	114277	4465
57	010801003265	State bank of india	497109	5509
58	010801005097	Canara bank	381617	2280
59	016.702001476	Indian bank	466968	2712
60	016.702002920	The thane dist c bank	526721	2482
61	010102003701 010102003945	Bassein Ctholic bank	100114	15789
62	010102003761	Bassein Ctholic bank	100113	4130
63	016.70203236 016.702032411 016.702015222 016.702032412,413,414	Bassein Ctholic bank	100073	35968
64	016.702001641	Pmc bank	323342	2712
65	010502005174	Induslnd bank	330592	2462
66	012401000822	Ratnakar bank	300478	1452
67	010102010783	Pmc bank	380811	2704
68		Vasai vikas s bank	049744	89826
69	010801005266	Corporation baank	181272	7848
70	016.702015115	Saraswat bank	014538	6510
71	010502012396	Rbi bank	000094	31588

96	016.702033574	Bank of baaroda	003370	7616
97	011901001230	Central bank of india	679208	6617
98	010502005505	Abhyudaya bank	100002	6451
99	010502008609	Syndicate bank	943510	1852
100	012701000404	Dena bnk	000317	823
101		Idbi bank	124423	2545
102	016.702001604	Canara bank	532742	3243
103		Corporation baank	678127	35724
104	010102011006	Bank of india	000027	4301
105	0115.1601000159	Bank of india	000009	3056
106	016.702009466, 21	Abhyudaya bank	700008	17369
107	010502011474 010502002824 6683 010502006634 010502000843	Bank of india	000041	3726
108	010102006747	Indian overseas bank	428251	1389
109	010801004589	Dena bnk	550407	3098
110	010801002511	Bank of baaroda	000038	6022
111	0115.1601000203,02	The thane dist c bank	394709	11342
112	010502008725	Bank of baaroda	000012	1738
113	016.702019505	Union bank	440280	1325
114	010102009648	Hdfc bank	000020	2050
115	016.702035076	Canara bank	527985	14012
116	010202001854 010202005394 010202005395 010202007897 010202001848 010202000244	Bassein Ctholic bank	100047	15917
117	010801004786	Saraswat bank	101092	7497
118	010102010898,897,8 96,895,893,894	Bassein Ctholic bank	100740	18084
119	010502012340	Idbi bank	087884	6230
120	010302000944	New india bank	099052	1055

121		Oriental bank of commerce	081499	9767
122		Bassein Ctholic bank	100044	186382
123	016.702021519	State bank of india	588553	2111
124	0117.1801000903	Vasai pragati bank	005354	6236
125	0117.1801000436 0117.1803000584, 58	Bassein Ctholic bank	100044	7337
126	016.702026279	Bassein Ctholic bank	100088	8431
127	016.7020597	Icici bank	429648	1605
128	010202005101	Vasai vikas s bank	948653	3870
129	010502005366	State bank of india	685290	3746
130		Pmc bank	204190	5470
131	016.702002412	Vasai vikas s bank	352060	11721
132	016.702000188	Axis bank	121973	4268
133	010302000315	State bank of india	887335	722
134	01080100924	Canara bank	240215	6430
135	000003	Rbl bank	000003	10544
एकूण				**1765180**

घनकचरा व्यवस्थापनाचे कामासाठी ठेकेदारासोबत करार करताना कमी वापरलेल्या महसूल मुद्रांकच्या रकमांचा तपशिल.
परिशिष्ट क्र. 05 (परिच्छेद क्र चे सदभात) HM No.112

अ.क्र.	ठेकेदाराचे नाव	प्रभाग क्र.	मंजुर मासिक खर्च			मुद्रांक शुल्काची होणारी रक्कम				वापरलेले मुद्रांक शुल्क				कमी वापरलेल्या मुद्रांकची रक्कम
			रस्ते सफाई	गटार सफाई	औषध फवारणी	रस्ते सफाई	गटार सफाई	औषध फवारणी	एकूण	रस्ते सफाई	गटार सफाई	औषध फवारणी	एकूण	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रक्टर	19,20,21,25 विरार पुर्व (ब)	43,67,222	10,91,806	6,06,558	51,600	12,300	6,400	70,300	38,500	9,000	4,600	52,100	18,200
2	मे.उजाला लेबर कॉन्ट्रक्टर	प्रभाग क्र.29 चा पश्चिम भाग वगळुन व 26 अंशत: पेल्हार (अ)	16,22,376	4,05,594	2,25,330	18,600	3,900	1,800	24,300	13,700	-	1,200	14,900	9,400
3	स्वागत लेबर कॉन्ट्रक्टर	प्रभाग क्र.59 व 26 चा उर्वरित भाग पेल्हार (ब)	20,05,380	5,01,345	2,78,525	23,200	5,100	2,400	30,700	-	3,700	1,700	5,400	25,300
4	हेना इंटरप्रायझेस	प्रभाग क्र.1,2 पेल्हार (क)	11,08,800	2,77,200	1,54,000	12,500	2,400	1,000	15,900	7,200	5,800	500	13,500	2,400
5	मे.रेन्बो कंन्ट्रक्शन	प्रभाग क्र.3,27 पेल्हार (ड)	18,89,436	4,70,359	2,62,422	21,800	4,800	2,300	28,900	16,200	3,400	2,800	22,400	6,500
6	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	4,5,14,15,16,17 विरार पुर्व (अ)	32,95,204	8,23,801	4,57,667	38,700	9,000	4,600	52,300	28,800	6,600	3,300	38,700	13,600
7	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	11,12,13,18,22,23 विरार प. (अ)	27,57,364	6,89,341	3,82,967	32,200	7,400	3,700	43,300	-	5,400	2,600	8,000	35,300
8	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	6,10,24 विरार प. (ब)	12,79,133	3,19,783	1,77,657	14,500	3,000	2,200	19,700	10,700	2,000	700	13,400	6,300
9	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	7,8,9 विरार प. (क)	12,86,999	4,07,082	2,26,156	14,600	3,900	1,800	20,300	2,800	10,700	1,200	14,700	5,600
10	मे.दिनेश बी. संख्ये	39,40,44,45,46 नालासोपारा पू.(अ)	28,75,500	7,18,875	3,99,375	33,700	7,700	3,800	45,200	24,900	5,600	2,700	33,200	12,000
11	मे.साई गणेश एन्टरप्रायझेस	30,31,41,42,43,32 चा पुर्व भाग, 25 दक्षिण भाग, 29 चा पश्चिम भाग. नालासोपारा पू. (ब)	45,92,830	11,48,207	6,37,893	54,300	12,900	6,700	73,900	40,500	9,500	5,000	55,000	18,900
12	मे.हेना एन्टरप्रायझेस	47,48,49,50,57,58 नालासोपारा पू. (क)	29,44,553	7,36,138	4,08,965	34,500	7,900	4,100	46,500	25,600	1,600	2,800	30,000	16,500
13	मे.श्री.अनंत एन्टरप्रायझेस	32,33,34,36,37,38 नालासोपारा प. (अ)	35,91,626	8,97,907	4,98,837	42,200	9,900	5,100	57,200	31,500	7,200	3,600	42,300	14,900
14	मे.साई गणेश एन्टरप्रायझेस	35,51,52,53 नालासोपारा प. (ब)	22,36,386	5,59,096	3,10,609	26,000	5,800	2,800	34,600	19,300	5,000	1,900	26,200	8,400
15	मे.रिलायबल एजन्सी	56,60,64,62,63,78,28,61 नवघर माणिकपूर पू. (अ)	45,13,318	10,55,996	6,24,129	53,300	11,800	6,700	71,800	39,800	-	4,800	44,600	27,200
16	मे.रिलायबल एजन्सी	79,62 चा अशत: 63 चा अशत: नवघर माणिकपूर पू. (ब)	4,65,427	67,374	67,374	4,600	100	100	4,800	3,300	100	100	3,500	1,300
17	मे.रिलायबल एजन्सी	54,55,66,67,68,69,70,71,73, 74,75,76,77,80 नवघर माणिकपूर प.	66,66,374	18,89,993	6,18,662	79,100	21,800	6,500	1,07,400	46,000	12,500	4,700	63,200	44,200
18	मे.शिवम एन्टरप्रायझेस	82,83 मुख्य रस्त्याच्या उत्तरेकडील भाग 85,86,87,88,89 वसई विभाग (अ)	32,64,258	4,12,000	1,54,666	38,300	4,900	900	44,100	28,500	6,500	500	35,500	8,600
19	आर.बी.इन्फ्रा.प्रोजेक्ट प्रा.लि.	प्रभाग क्र.80 चा उर्वरित भाग 81 व 83 मुख्य रस्त्याच्या दक्षिणेकडील भाग वसई (ब)	12,81,611	4,30,190	2,86,907	14,500	4,200	2,500	21,200	10,700	2,600	1,700	15,000	6,200
20	मे.दिनेश बी. संख्ये	प्रभाग क 72 84 वसई(क)	15,18,048	3,79,512	2,10,840	17,400	3,600	1,600	22,600	12,800	2,800	1,000	16,400	6,200
	एकूण								8,35,000				548,000	287,000

परिशीष्ठ क्रमांक 6 - परिच्छेद क्रमांक - चे संदर्भात

अभिकर्त्यामार्फत विविध कंत्राटी सेवा पुरविणेच्या ठेक्याबाबत

अ.क.	मुख्यालय ठेका तपशिल		ठेकेदाराचे नांव			
१	**अभियांत्रिकी सेवा**		दिव्या इंटरप्रायजेस			
२	**अग्निशमन सेवा**		जिवदानी फायर सर्व्हीसेस			
३	**रुग्णालय (वैद्यकीय व्यवस्थापन)**		अनंत इंटरप्रायजेस			
	प्रभाग समिती तपशिल	**अ प्रभाग**	**ब प्रभाग**	**क प्रभाग**	**ड प्रभाग**	**ई प्रभाग**
४	**सामान्य प्रशासन**					
अ	वकील	दिव्या इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	क्लासिक इंटरप्रायजेस	क्लासिक इंटरप्रायजेस
ब	संगणकचालक					
क	लिपीक					
ड	लघुटंकलेखक					
ई	राष्ट्रीय काम मनुष्यबळ				गजानन इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस
५	**सार्वजनिक वाचनालय**					
अ	ग्रंथपाल	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	गजानन इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस
ब	सहाय्यक ग्रंथपाल					
६	**सार्वजनिक आरोग्य**					
अ	स्वछता निरीक्षक	दिव्या इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	ओम साई इंटरप्रायजेस	ओम साई इंटरप्रायजेस
७	**वाहन विभाग**					
अ	जड-अवजड व हलकी वाहने वाहनचालक	ओम साई इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जिवदानी फायर सर्व्हिसेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस
ब	सर्व्हिसिंग सेंटरचालक					
८	**दिवाबत्ती विभाग**					
अ	तारतंत्री	आकाश इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	श्री.जी. इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस
ब	सहाय्यक तारतंत्री					
९	**महिला व बालकल्याण**					
अ	समूह संघटक/मदतनीस	आकाश इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	श्री गजानन इंटरप्रायजेस	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस
ब	अंगणवाडी शिक्षिका					
१०	**पाणीपुरवठा विभाग**					
अ	फिटर	श्री.अनंत इंटरप्रायजेस	हिंद इलेक्ट्रिकल्स	सिद्धि विनायक इंटरप्रायजेस	ओमसाई इंटरप्रायजेस	ओमसाई इंटरप्रायजेस
ब	वालमन					
क	पंप ऑपरेटर					
११	**मालमत्ता निगा शिपाई**	संखे सिक्युरीटी अनंत इंटरप्रायजेस	वरद इंटरप्रायजेस	वरद इंटरप्रायजेस	वेदांत इंटरप्रायजेस	वेदांत इंटरप्रायजेस
१२	**मजूर**	स्वागत लेबर कॉनट्रक्टर अनंत इंटरप्रायजेस	श्री सद्गुरू ट्रेडिंग कं.	श्री सद्गुरू ट्रेडिंग कं.	मधुरा इंटरप्रायजेस अर्थव इंटरप्रायजेस	अर्थव इंटरप्रायजेस

			रेम्बो कंन्सट्रक्शन				
अ.क्र.	प्रमाणक क्र.दिनांक	रक्कम रु.	ठेकेदाराचे नांव	महिना	तपशिल		
०१	१४६९/२२.७.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	एप्रिल-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका - ५ युनिट्स		
०२	१४७०/२२.७.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	मार्च-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका - ५ युनिट्स		
०३	१४७१/२२.७.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	फेब्रुवारी-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका - ५ युनिट्स		
०४	१४७२/२२.७.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	जानेवारी-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका - ५ युनिट्स		
०५	१४८०/२२.७.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	डिसेंबर-१३	अ प्रभाग मजूर ठेका -५ युनिट्स		
०६	३००१/१३.१०.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	मे-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका -५ युनिट्स		
०७	२९९४/१३.१०.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	जून-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका -५ युनिट्स		
०८	२९९३/१३.१०.१४	४३०००	स्वागत लेबर कॉ.	जुलै-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका -५ युनिट्स		
०९	१४८१/२२.७.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	एप्रिल-१४	अ प्रभाग आस्थापना मजूर ठेका- १५ युनिट्स		
१०	१४८३/२२.७.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	जानेवारी-१४	अ प्रभाग आस्थापनामजूर ठेका - १५ युनिट्स		
११	१४८५/२२.७.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	डिसेंबर-१३	अ प्रभाग आस्थापना मजूर ठेका - १५ युनिट्स		
१२	१४८६/२२.७.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	फेब्रुवारी-१४	अ प्रभाग आस्थापना मजूर ठेका - १५ युनिट्स		
१३	१४९२/२२.७.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	मार्च-१४	अ प्रभाग आस्थापना मजूर ठेका - १५ युनिट्स		
१४	३००८/१३.१०.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	जुलै-१४	अ प्रभाग आस्थापना मजूर ठेका - १५ युनिट्स		
१५	३००९/१३.१०.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	मे-१४	अ प्रभाग आस्थापना मजूर ठेका - १५ युनिट्स		
१६	३००७/१३.१०.१४	१२९०००	स्वागत लेबर कॉ.	जून-१४	अ प्रभाग आस्थापना मजूर ठेका - १५ युनिट्स		
१७	१३७९/१७.०७.१४	२८७३८४	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	मार्च-१४	ब प्रभाग आस्थापना व मालमत्ता	मजूर	ठेका-३० युनिट्स
१८	१३७८/१७.०७.१४	२८७२५७	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	एप्रिल-१४	ब प्रभाग आस्थापना व मालमत्ता	मजूर	ठेका- ३० युनिट्स
१९	३३२१/२१.१०.१४	२८७३४९	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जुलै-१४	ब प्रभाग आस्थापना व मालमत्ता	मजूर	ठेका- ३० युनिट्स
२०	२०५६/११.०८.१४	२८५८५४	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	मे-१४	ब प्रभाग आस्थापना व मालमत्ता	मजूर	ठेका- ३० युनिट्स
२१	२४०२/२८.०८.१४	२८६८१५	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जून-१४	ब प्रभाग आस्थापना व मालमत्ता	मजूर	ठेका- ३० युनिट्स
२२	३३२०/२१.१०.१४	३८३८४	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जुलै-१४	ब प्रभाग आस्थापना लिपीक ठेका- ४ युनिट्स		
२३	३३१७/२१.१०.१४	१४३६२२	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जुलै-१४	ब प्रभाग आस्थापना लिपीक ठेका- १५ युनिट्स		
२४	२३५८/२८.०८.१४	१५८३३४०	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जून-१३ एप्रिल-१४	तेक प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- १५ युनिट्स		
२५	२४०९/२८.०८.१४	१४२३७६	युनिव्हर्सल	मे-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका-		

			इंटरप्रायजेस		१५ युनिट्स
२६	२३९६/२८.०८.१४	१४३७९३	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जून-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- १५ युनिट्स
२७	२३९४/२८.०८.१४	३८२४२	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	मे-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- ४ युनिट्स
२८	२३९२/२८.०८.१४	३८३४८	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जून-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- ४ युनिट्स
२९	२३९१/२८.०८.१४	६८०१९९	युनिव्हर्सल इंटरप्रायजेस	जून-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- ७१ युनिट्स
३०	३८०१/२८.११.१४	७८१०००	दिव्या इंटरप्रायजेस	ऑक्टोबर१४	अ प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- ५० युनिट्स
३१	३७९६/२८.११.१४	७८१०००	दिव्या इंटरप्रायजेस	ऑगस्ट-१४	अ प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- ५० युनिट्स
३२	३७९३/२८.११.१४	७८१०००	दिव्या इंटरप्रायजेस	सप्टेंबर-१४	अ प्रभाग सा.प्रशासन लिपीक ठेका- ५० युनिट्स
३३	२७५१/१९.०९.१४	३४४००	रेम्बो कंन्सट्रक्शन	जुलै-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका- ४ युनिट्स
३४	१९२/१५.०५.१४	३४४००	रेम्बो कंन्सट्रक्शन	मार्च-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका- ४ युनिट्स
३५	१९१/१५.०५.१४	३४४००	रेम्बो कंन्सट्रक्शन	फेब्रुवारी-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका- ४ युनिट्स
३६	३०१/२८.०५.१४	३४४००	रेम्बो कंन्सट्रक्शन	जानेवारी-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका- ४ युनिट्स
३७	२३५७/२८.०८.१४	३४४००	रेम्बो कंन्सट्रक्शन	मे-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका- ४ युनिट्स
३८	२३५६/२८.०८.१४	३४४००	रेम्बो कंन्सट्रक्शन	जून-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका- ४ युनिट्स
३९	२३५५/२८.०८.१४	३४४००	रेम्बो कंन्सट्रक्शन	एप्रिल-१४	अ प्रभाग मजूर ठेका- ४ युनिट्स
४०	९७७/०५.०१.१५	२२०५९२	वरद इंटरप्रायजेस	ऑक्टोबर१४	क प्रभाग पाणीपुरवठा मजूर ठेका - १८ युनिट्स
४१	७४२/२१.१०.१४	२२०५९२	वरद इंटरप्रायजेस	सप्टेंबर-१४	क प्रभाग पाणीपुरवठा मजूर ठेका - १८ युनिट्स
४२	७४१/२१.१०.१४	२०९३४७	वरद इंटरप्रायजेस	ऑगस्ट-१४	क प्रभाग पाणीपुरवठा मजूर ठेका - १८ युनिट्स
४३	५६६४/२७.०२.१५	१२०१०००	वरद इंटरप्रायजेस	ऑगस्ट-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन शिपाई ठेका - ९८ युनिट्स
४४	५६६५/२७.०२.१५	१२०१०००	वरद इंटरप्रायजेस	डिसेंबर-१४	क प्रभाग उद्यान विभाग शिपाई ठेका - ९३ युनिट्स
४५	५६६६/२७.०२.१५	१०६७३८	वरद इंटरप्रायजेस	डिसेंबर-१४	क प्रभाग स्थानिक संस्था कर शिपाई ठेका - १० युनिट्स
४६	३९८५/०५.०१.१५	११३९७२५	वरद इंटरप्रायजेस	ऑक्टोबर-१४	क प्रभाग उद्यान विभाग शिपाई ठेका - ९३ युनिट्स
४७	५२४९/०४.०२.१५	२३०३९६०	वरद इंटरप्रायजेस	नोव्हेंबर-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन व उद्यान विभाग शिपाई ठेका- ९५ युनिट्स
४८	३४३४/०७.११.१४	११३९७२५	वरद इंटरप्रायजेस	सप्टेंबर-१४	क प्रभाग उद्यान विभाग शिपाई ठेका - ९३ युनिट्स
४९	३७६०/२८.११.१४	९३०४५	वरद इंटरप्रायजेस	ऑगस्ट-१४	क प्रभाग स्थानिक संस्था कर शिपाई ठेका - १० युनिट्स
५०	३७६१/२८.११.१४	१०६२११	वरद इंटरप्रायजेस	सप्टेंबर-१४	क प्रभाग स्थानिक संस्था कर शिपाई ठेका - १० युनिट्स
५१	३७६३/२८.११.१४	१०६७३८	वरद इंटरप्रायजेस	ऑक्टोबर-१४	क प्रभाग स्थानिक संस्था कर शिपाई ठेका - १० युनिट्स

५२	३७६२/२८.११.१४	११६४२३५	वरद इंटरप्रायजेस	ऑक्टोबर-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन मालमत्ता निगा शिपाई ठेका- ९५ युनिट्स
५३	३३५६/२१.१०.१४	११६४२३५	वरद इंटरप्रायजेस	सप्टेंबर-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन मालमत्ता निगा शिपाई ठेका- ९५ युनिट्स
५४	३३५८/२१.१०.१४	११०४८८६	वरद इंटरप्रायजेस	ऑगस्ट-१४	क प्रभाग सा.प्रशासन मालमत्ता निगा शिपाई ठेका- ९५ युनिट्स
५५	३३५७/२१.१०.१४	१०८१६२६	वरद इंटरप्रायजेस	ऑगस्ट-१४	क प्रभाग उद्यान मालमत्ता निगा शिपाई ठेका- ९५ युनिट्स
५६	३३०८/२१.१०.१४	५८०३७४	वरद इंटरप्रायजेस	ऑगस्ट-१४	ब प्रभाग मालमत्ता निगा शिपाई ठेका- ५३ युनिट्स
५७	३३०९/२१.१०.१४	६०९८९१	वरद इंटरप्रायजेस	सप्टेंबर-१४	ब प्रभाग मालमत्ता निगा शिपाई ठेका- ५३ युनिट्स
५८	३९१३/२९.११.१४	६११९६२	वरद इंटरप्रायजेस	ऑक्टोबर-१४	ब प्रभाग मालमत्ता निगा शिपाई ठेका- ५३ युनिट्स
५९	३९८६/०५.०१.१५	५८८२४१	वरद इंटरप्रायजेस	नोव्हेंबर-१४	ब प्रभाग शिपाई ठेका -५३ युनिट्स
६०	५६६७/२७.०२.१५	५९९३०९	वरद इंटरप्रायजेस	डिसेंबर-१४	ब प्रभाग संरक्षण सुरक्षा शिपाई ठेका- ५१ युनिट्स
		२३७१३१९५			