**जाहिरात विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.11**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **रु. 63600/- इतक्या रकमेचा समावेश असलेले व प्राप्त झालेले 3 धनादेश बँकेमध्ये/कोषागारात जमा न केल्याबाबत, तसेच, लेखांकनामधील इतर अनियमितताबाबत…** |

सन 2016-17 या अर्थिक वर्षामधील जाहिरात महसूलाचे चाचणी लेखा परीक्षण करतेवेळी खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1. जाहिरात विभागाने सन 2016-17 मध्ये जाहिरात शुल्क वसूलीसाठी वापरलेली मुद्रीत पावती पुस्तके, वसूलीची पोटकीर्द (नमुना 78) मधील नोंदी, तसेच, संकलित केलेली रक्कम बँकेमध्ये/कार्यालयामध्ये जमा करण्यासाठी वापरलेली चलने, यांची चाचणी पडताळणी केली असता, खाली नमूद केलेल्या 3 प्रकरणामध्ये रु. 63600/- रकमेचा समावेश असलेले व विभागास प्राप्त झालेले धनादेश, संबंधित संकलक लिपीक/अधिकारी यांनी बँकेत जमा केल्याबाबतचा तपशिल, पोटकीर्द, चलन/लेखा विभागाकडील नोंदी आढळून आला नाही.

तपशिल

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| अ.क्र. | पावती क्रमांकदिनांक | जमा कर्त्यांचे नांव | रक्कम | धनादेश तपशील |
|  | 1522628/11/2016 | वसई विकास बँक | 7200/- | 00053611/12/2016(Vasai Vikas Bank) |
|  | 1470521/03/2017 | सिनेलाईन इंडिया | 54000/- | 1470820/03/2017(Axis Bank) |
|  | 1470621/03/2017 | हसमुख रॉय कंपनी | 2400/- | 007727(HDFC Bank) |

1. जाहिरात विभाग, जाहिरात फी/कर वसूल करण्यासाठी वापरत असलेल्या पावती पुस्तकाचा नमुना, महाराष्ट्र लेखासंहिता करीता नियम 1971 मधील कोणत्या 'नमुना' व नियमानुसार छापलेला आहे. याचा उल्लेख पावत्यावर दिला नसून, पावत्यामधील छापील तपशिल, सदर लेखासंहिता मधील नमुन्याशी मिळता/जुळता नाही.
2. विभागास प्राप्त झालेला महसूल, बँकेमध्ये/लेखा विभागामध्ये जमा करण्यासाठी नियम 78, 84, 86, 90, 96, 106 अनुसार, नमुना नं. 3 असा छापील क्रमांक असलेल्या चलनाचा वापर केला जात आहे. तथापी, महाराष्ट्र लेखा संहिता 1971 मध्ये, 'नमुना 3' मध्ये कोणतेही चलन नसून, नमुना 3 हा क्षतिपूर्ती बंधपूर्ती नमुना असल्याने, विभाग चुकीच्या नमुना क्रमांकांचे चलन वापरत असल्याचे दिसून येते.
3. बँकेत/कार्यालयात पैसे जमा करण्यासाठी नमुना क्रमांक 13 नुसार चलनाचा वापर करणे आवश्यक असून चलनामध्ये संकलीत रकमांचा तपशिल संकलक लिपीकाने नमूद केल्यानंतर त्याची पडताळणी, पावत्याच्या प्रतिलिपीशी वरिष्ठाने करुन, तसे प्रमाणपत्र चलनामध्ये देणे आवश्यक आहे. तथापी, सदर बाबीची पूर्तता केल्याचे दिसून येत नाही.
4. महाराष्ट्र लेखा संहिता 1971 मधील नियम 12, तसेच नियम क्र. 78(1) नुसार, महापालिकेकडे येणाऱ्या सर्व पैशाची, तसेच, करांची रक्कम जमा करण्यास आली की, मुद्रीत पावती पुस्तकातून, दुहेरी कार्बन घालून केलेली प्रतिलिपी पावती योग्य स्वाक्षरी व दिनांक घालून जमाकर्त्यास देवून, मूळ पावती प्रत कार्यालयात दप्तरी ठेवली पाहिजे.

तथापी, जाहिरात विभाग उपरोक्त नियमांचे उघडपणे उल्लंघन करुन, मूळ पवती संबंधित जमाकर्त्यास देत असून कार्बन प्रतिलिपी पावती, कार्यालयात ठेवण्यात येत आहे. सदर बाब ही नियमबाह्यता आहे.

1. याशिवाय, जाहिरात महसूलाच्या वसूली करण्यासाठी वापरल्या जाणाऱ्या मुद्रित पावतीकातील प्रतिलिपी पावती देताना अशा पावत्यावर, जाहिरात विभागाचा संकलक लिपीक पावतीवर सही न करताच व रेव्हेन्यू स्टँप न लावताच पावती देत असल्याचे खाली नमूद उपलब्ध मुळ व प्रतिलिपी पावत्यावरुन दिसून येते.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| अ.क्र. | पावती क्रमांक/दिनांक | रक्कम | शेरा |
|  | 1450524/01/2017 | 567042/- | मुळ पावती व प्रतिलिपी पावती मुद्रित पुस्तकामध्ये असून दोन्ही पावत्यावर कोणाचीही स्वाक्षरी नाही. |
|  | 1450624/01/2017 | 20000/- |
|  | 1450809/02/2017 | 70880/- |
|  | 1450909/02/2017 | 70880/- |
|  | 1451009/02/2017 | 70880/- |
|  | 1451109/02/2017 | 221810/- |

उपरोक्त अनियमितता बाबत तातडीने कार्यवाही करुन त्याबाबत अनुपालन अहवाल सादर करण्याची विनंती, दि. 02/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 57 अन्वये केली असून, विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहे.

**जाहिरात विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.12**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **वर्ष 2016-17 मधील होर्डींग्ज परवाना फी/कर, थकीत रक्क्म रु. 3,24,240/- वसूल न केल्याबाबत…** |

**वसुलपात्र रक्कम रु. 3,24,240/-**

जाहिरात विभागाने वर्ष 2016-17 करिता ठेवलेल्या जाहिरात नोंदवहीचे (नमुना 57) अवलोकन केले असता, खालील गंभीर अनियमितता आढळून आल्या.

1. महाराष्ट्र लेखा संहिता 1971 मधील नियम 86(1) अनुसार, जाहिरातीवरील कर वसूली नोंदणीकामी जाहिरातीची नोंद वही (Register of Advertisement) नमुना 57 मध्ये ठेवणे, तसेच, नियम 86(2) प्रमाणे कराची मागणी नोंदवही (Demand Register of tax on Advertisement) नमुना 58 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. सदर मागणी नोंदवही, नियम 76 मध्ये विहित केलेल्या पद्धतीनुसार ठेवणे आवश्यक आहे. शिवाय, जाहिरात कर स्वीकारताना, नमुना क्र 49 मध्ये असलेली पावती (कार्बन घातलेली दुय्यम प्रत) करदात्यास देणे आवश्यक आहे. जाहिरात विभागाने, जाहिरात नोंदवही नमुना 57 मध्ये ठेवली आहे. तथापी, सदर वहीमधील, 15 स्तंभापैकी, स्तंभ क्र. 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12 या स्तंभामध्ये आवश्यक तपशिल नमूद केलेला नाही. शिवाय सदर नोंदवहीमधील स्तंभ 15 मध्ये तसेच इतर कोणत्याही पृष्ठावर प्राधिकृत अधिकाऱ्यानी कुठेही स्वाक्षरी केलेली नाही. त्यामुळे, सदर नोंदवहीमधील नोंदीची खातरजमा करता आली नाही.
2. विभागाने, मागणी नोंदवही स्वतंत्र ठेवली नसून नमुना 57 मध्येच, मागील थकबाकी, वसूली व शिल्लक थकबाकी असा तपशिल दिला आहे. तथापी, यबाबतच्या नोंदी पेन्सीलने घेतल्या असून या तपशिलासमोर प्राधिकृत अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नसल्याने तपशिलाच्या सत्यतेची खातरजमा करता आली नाही.
3. जाहिरात नोंदवही मधील अनुक्रमांक 1, 10, 15, 29, 32, 34, 36, 37, 39, 40, 43, 45, 46, 47, 49, 50, 57, 59, 65, 66, 67, 71, 72, 73, 75, 77, 79, 84, 87, 89, 90, 94, 98, 99 व 116 वर नोंद केलेल्या जाहिरात परवाना समोर 'रद्द' असा शेरा नमूद केला आहे. तथापी, सदर शेरा स्वाक्षरीत केला नाहीच शिवाय, रद्दीकरणासंबंधी घेण्यात आलेल्या मंजूरीचा किंवा इतर कोणताही तपशिल नमूद केला नसल्याने, या सर्व रद्द प्रकरणाचा संपूर्ण तपशिल लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावा.
4. जाहिरात कर नोंदवहीमधील तपशिलानुसार, सोबत जोडलेल्या विवरण पत्रकामध्ये नमूद केलेल्या 11 प्रकरणामधील थकीत रक्कम रु. 3,24,240/- वसूल झाली किंवा कसे? या तपशिलाची नोंद असल्याने, सदर रकमेच्या वसूलीचा तपशिल सादर करण्यात यावा.

**थकबाकी दर्शविणारा तक्ता**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **अ.****क्र.** | **नोंदवहीतील****अनुक्रमांक** | **एजन्सी नांव** | **होर्डींग्ज स्थळ** | **आकारमान** | **पासून-पर्यंत** | **थकबाकी रक्कम रु.** |
| 1 | 2 | महाशक्ती पब्लीकेशन | मिरारोड | 10X20 | दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017 | 6720 |
| 2 | 3 | महाशक्ती पब्लीकेशन | मिरारोड | 10X20 | दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017 | 6720 |
| 3 | 4 | महाशक्ती पब्लीकेशन | मिरारोड | 10X20 | दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017 | 6720 |
| 4 | 5 | महाशक्ती पब्लीकेशन | भाईंदर | 10X20 | दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017 | 6720 |
| 5 | 6 | महाशक्ती पब्लीकेशन | भाईंदर | 10X20 | दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017 | 6720 |
| 6 | 44 | मुद्रा आर्टस् | वरसावे गांव | 60X20 | -- | 50400 |
| 7 | 48 | एशियन ॲडक |  | 60X20 | दि.25/09/2016 ते दि. 24/09/2017 | 33600 |
| 8 | 56 | मुद्रा आर्टस् | मिरारोड | 20X30 | -- | 25200 |
| 9 | 63-64 | आऊट डोअर लिंक्स् | भाईंदर | 40X20 | दि. 02/05/2016 ते दि. 01/05/2017 | 33600 |
| 40X20 | 33600 |
| 10 | 74 | एशियन ॲडक | भाईंदर | 40X20 | दि. 06/11/2016 ते दि. 05/11/2017 | 33600 |
| 11 | 83 | गुजू ॲडक | मिरारोड | 40X20 | दि. 12/01/2016 ते दि. 11/01/2017 | 80640 |
| **एकुण** | **3,24,240/-** |

1. कर वसूलीसाठी नमूना क्र. 49 नुसार पावती पुस्तक न वापरता, महाराष्ट्र लेखा संहितेमध्ये नमुना समाविष्ठ नसलेल्या पावती पुस्तकाचा वापर, जाहिरात कर वसुलीसाठी केला जात आहे.
2. नियम 86(4) नुसार, कार्बनचा वापर करुन तयार केलेली दुय्यम प्रत करदात्यास न देता मूळ प्रत देण्यात येते व कार्बन प्रत जतन करण्यात येते.
3. पावती पुस्तकामध्ये अनेक करदात्याकडून वसूल केलेल्या रकमेच्या मूळ पावत्यासह कार्बन प्रती ही ठेवण्यात आलेल्या आहेत.
4. रु. 5000/- रकमेपेक्षा जास्त रकमेच्या अनेक जमा पावत्यावर रेव्हेन्यू स्टँप लावला नसल्याचे आढळून आले आहे.

उपरोक्त अनियमितता बाबत योग्य ती कार्यवाही करुन त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल त्वरित सादर करण्याबाबत दि. 11/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 79 अन्वये कळविले असून विभागाकडून याबाबत अहवाल अप्राप्त आहे.

**जाहिरात विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.13**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **दि. 31/03/2017 अखेर, थकीत असलेल्या जाहिरात कर रक्कम रु. 65.47 लाखाच्या वसूली संदर्भात.** |

जाहिरात विभागाने वर्ष 2016-17 मध्ये, जाहिरात कर वसूली संदर्भात ठेवलेल्या लेखांची तपासणी केली असता, दि. 31/03/2017 पर्यंत, जाहिरात कर रकमेची थकबाकी रु. 65,46,939/- इतकी असून त्या रकमेमध्ये, दि. 01/04/2016 पूर्वीची थकबाकी रु. 53,73,169/- (82%) असल्याचे दिसून येते.

सबब, संपूर्ण थकबाकी रु. 65,46,939/- वसूल करण्यासंदर्भात कोणती कार्यवाही करण्यात आली, याचा तपशिल, थकबाकीच्या सद्य:स्थितीसहीत सादर करण्याबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 84 अन्वये कळविले असून याबाब अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**जाहिरात विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.14**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **अनादरीत धनादेशामधील रकमेची वसूली केल्याबाबतचा तपशिल देण्याबाबत…** |

**वसूलपात्र रक्कम रु. 6480/-**

वर्ष 2016-17 मध्ये, हॉटेल रॉकस्टार यानी दि. 09/02/2017 रोजीच्या पावती क्र. 14480 अन्वये, जमा केलेला धनादेश क्र. 02118, (रक्कम रु. 6480/- आय.डी.बी.आय.बँक) न वटल्यामुळे विभागाकडे परत आल्याची नोंद जाहिरात विभागाच्या, चेक रिटर्न स्टेंटमेंट मध्ये आहे.

सबब, सदर अनादर झालेल्या धनादेशातील रकमेची वसूली केल्याबाबतचा तपशिल लेखापरीक्षणास देण्याबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 82 अन्वये कळविले असून, त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**जाहिरात विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.15**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **लेखा विभाग तसेच जाहिरात विभाग यांच्या लेखा नोंदीमध्ये, प्रत्यक्ष जमा रकमेमध्ये फरक असल्याबाबत.** |

वर्ष 2016-17 मध्ये, जाहिरात विभागाने, जाहिरात/होर्डींग्ज, कर जमाबाबत ठेवलेल्या नोंदी नुसार, जाहिरात कर/इतर जाहिराती वरील कर व होर्डिंग्ज/फलक या पासून प्रत्यक्ष जमा झालेल्या महसूल रु. 372.62 लाख असा दर्शविण्यात आला आहे.

तथापी, लेखा विभागाने वर्ष 2016-17 च्या वार्षिक जमा खर्चामध्ये या बाबीपासून मिळालेला प्रत्यक्ष महसूल रु. 378.96 लाख (जाहिरात कर रु. 174.40 लाख + होर्डिंग्ज रु. 204.56 लाख) असा दर्शविलेला आहे. सबब, दोन्ही विभागाच्या नोंदीमध्ये असलेल्या फरक रु. 6.34 लाख कोणत्या बाबीमुळे आलेला आहे, याचा खुलासा करण्याबाबत दि. 18/04/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 82 अन्वये कळविले असून, त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**परवाना विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 4.5**

**विषय :- परवाना विभाग कामकाजाबाबत…**

महानगरपालिकेतील परवाना विभागाची सन 2016-17 या संपूर्ण वित्तीय वर्षाची महसूल (244 चलन) तपासणी करतांना खालील अनियमितता निदर्शनास आल्या आहेत.

1. विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम क्र. 102 (2) अन्वये विहीत नमुना क्र. 76 मध्ये नोंदवही ठेवण्यात न आल्याचे निदर्शनास आले आहे.
2. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949, मधील कलम 313 अन्वये कारखाना परवाना, कलम 383 अन्वये दूध व दुग्धजन्य पदार्थ व कलम 376 अन्वये व्यवसाय व अन्य बाबीकरिता स्वतंत्र परवाने देणे आवश्यक आहे. तथापि, परवाना विभागाने, कलम 386 चा संदर्भ देवून, सर्वच बाबीना एकच परवाना नमुना वापरात आणल्यामुळे, सदर बाब उपरोक्त नियमातील तरतूदीशी विसंगत आहे, असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.
3. दि. 18/07/2016 रोजी रु. 32760/- एवढी रक्कम जमा करणे आवश्यक असतांना रु. 32260/- जमा करण्यात आल्याने रु. 500/- कमी जमा करण्यात आली.
4. दि. 19/08/2016 व दि. 16/09/2016 रोजीचे चलन प्राप्त झाले नाही.
5. दि. 07/12/2016 व दि. 08/12/2016 ची नमुना क्र. 78 मधील पोटकीर्द लिहिण्यात आली नाही.
6. दि. 20/04/2016 रोजी पावती क्र. 807382 ही रु. 1000/- एवढ्या रक्कमेची असतांना नमुना क्र. 78 मध्ये रु. 250/- ने नोंद घेण्यात आल्याने रु. 750/- चा कमी भरणा झाला आहे.
7. दि. 20/04/2016 रोजी पावती क्र. 807394 ही रु. 7000/- एवढ्या रक्कमेची असतांना नमुना क्र. 78 मध्ये रु. 1000/- ची नोंद घेण्यात आल्याने रु. 6000/- चा कमी भरणा झाला आहे.
8. रोखपालाकडील रोखडवही मध्ये दि. 04/10/2016 रोजी रु. 1420/- व दि. 15/10/2016 रोजी रु. 16000/- ने भरणा कमी जमा झाल्याचे दिसून येत आहे.
9. नमुना नं. 2 मधील सर्वसाधारण पावत्यांवर **"केवळ सन 2015-16 करिता वैध"** असा शिक्का मारण्यात आला आहे. तथापी, सदर पावत्यांचा वापर सन 2016-17 करिता करण्यात आला आहे.

तरी उपरोक्त अनियमिततांचे निराकरण करण्यात येऊन लेखापरीक्षणास अवगत करण्याबाबत अर्धसमास क्र. 95 दि. 26/09/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु अद्याप कळविण्यात आलेले नाही.

तरी उपरोक्त अनियमिततांचे निराकरण करण्यात यावे.

**वैद्यकीय विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 8.6**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन कायद्यातील तरतूदींची पूर्तता करत नसल्याने, रुग्णालय परवाना नूतनीकरणास पात्र नसल्याचा अभिप्राय वैद्यकीय अधिकाऱ्यानी देवूनही, परवान्याचे नूतनीकरण केल्याबाबत…** |
| **संदर्भ** | **:-** | **रवि सर्जिकल नर्सिंग होम, नोंदणी क्र. एम.एच/टी.एच.एन./एम.बी.एम.सी./ 2016-110.****वसूलपात्र रक्कम रु. 6600/-** |

संदर्भित रुग्णालयाच्या परवान्याचे नूतनीकरणासंबंधीत कागदपत्रांचे अवलोकन केले असता, खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1) सदर रुग्णालयाचा परवाना दि. 31/03/2013 रोजी, पुढील 3 वर्षाकरिता म्हणजे दि. 31/03/2016 पर्यंत नूतनीकरण करताना, अग्निशमन विभागाचे 1 वर्षासाठी म्हणजे दि. 31/12/2013 पर्यंत वैध असलेले ना-हरकत प्रमाणपत्र स्वीकारुन सदर नर्सिंग होमच्या परवान्याचे नूतनीकरण दि. 31/03/2016 पर्यंत करण्यात आले. परिणामत: प्रतिवर्षी रु. 1100/- प्रमाणे रु. 3300/- इतक्या दाखला फी महसूलाचे नुकसान झाले.

2) दि. 01/04/2016 पासून पुढील कालावधीकरिता परवाना नूतनीकरणासाठी, सदर रुग्णालयाकडून अर्ज आल्यानंतर, वैद्यकीय अधिकाऱ्यानी रुग्णालयाची तपासणी दि. 29/04/2016 रोजी केली असता, सदर रुग्णालयामध्ये, पात्रताधारक नर्सिंग स्टाफ नसल्याचे आढळून आले. तसेच, अग्निशमन विभागाचा अद्यावत ना-हरकत दाखला नसल्याने, सदर रुग्णालय, कायद्यातील तरतूदीनुसार, नूतनीकरणास अपात्र असल्याचा अभिप्राय वैद्यकीय असधिकाऱ्यानी दिला. तथापी, सदर उणीवांची पूर्तता केल्याची खातरजमा न करताच, परवान्याचे नूतनीकरण दि. 31/03/2019 पर्यंत केल्याने रु. 3300/- इतक्या, अग्निशमन ना-हरकत दाखला फी चे नुकसान झालेले आहे.

 सबब, उपरोक्त अनियमितता बाबत योग्य ती कार्यवाही करुन याबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास देण्याबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 88 अन्वये कळविले असून, त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**वैद्यकीय विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 8.7**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **अग्निशमन विभागाच्या ना-हरकत प्रमाणपत्र व तपासणी अहवालाशिवाय, रुग्णालयाचा परवाना नूतनीकरण केल्याने, रु. 7425/- इतक्या महसूलाचे नुकसान.** |
| **संदर्भ** | **:-** | **सुश्रुम हॉस्पीटल, नोंदणी क्र. एम.एच/टी.एच.एन./एम.बी.एम.सी./2016-116.** |

**वसुलपात्र रक्कम रु. 7425/-**

संदर्भित रुग्णालयाचा, दि. 01/04/2016 ते दि. 31/03/2019 या कालावधीचा परवाना नूतनीकरण करताना, दि. 01/01/2017 ते दि. 31/12/2019 या कालावधीचा अग्निशमन विभागाचा ना-हरकत दाखला न घेतल्याने दाखला फी रु. 3300/- चे नूकसान झाले आहे. तसेच, अग्निशमन विभागाने, वर्ष-2016 ते 2019 या, 3 वर्षाकरिताची, तपासणी फी रु. 12375/- वसूल न करता, केवळ 2 वर्षाकरिताची रु. 8250/- इतकी फी वसूल केल्याने रु. 4125/- इतक्या महसूली रकमेचे नुकसान झाले आहे.

उपरोक्त अनियमितता बाबत योग्यती कार्यवाही करुन त्या बाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 89 अन्वये कळविले असून, त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**वैद्यकीय विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 8.8**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **रुग्णालय परवाना नूतनीकरण थांबविण्याचे आदेश देऊनही, परवान्याचे नियमबाह्य नूतनीकरण.** |
| **संदर्भ** | **:-** | **प्रियांशी हॉस्पीटल-एम.एच./टी.एच.एच./MBMC/2014-66.** |

**वसूलपात्र रक्कम रु. 7425/-**

संदर्भित रुग्णालयाच्या परवाना नूतनीकरणासंबंधीत कागदपत्रांचे अवलोकन केले असता, खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1) सदर रुग्णालयाच्या परवाना दि. 01/04/2013 ते दि. 31/03/2016 पर्यंत वैध होता. तथापी, दि. 01/04/2016 पासून दि. 31/03/2017 पर्यंत सदर रुग्णालयाने परवाना नूतनीकरण केले नाही. त्यामुळे वर्ष 2016-17 करिता, रुग्णालय परवाना फी तसेच अग्निशमन विभागाची तपासणी फी रु. 4125/- व ना-हरकतर दाखला फी रु. 1100/- या महसूलाचे नुकसान झाले आहे.

2) वैद्यकीय विभागाने नूतनीकरणासंदर्भात रुग्णालयास पत्र पाठविल्यानंतर, वर्ष-2017 पासून नूतनीकरण करण्यासाठी रुग्णालयाकडून अर्ज प्राप्त झाला. त्या अनुषंगाने, वैद्यकीय अधिकारी, लांजेकर यांनी रुग्णालयाची तपासणी दि. 02/06/2017 रोजी केली असता, रुग्णालयामध्ये पात्रताधारक नर्सिंग स्टाफ नसल्याचे, प्रसूतीपूर्व वेदना कक्ष नसल्याचे व रुग्णालय अस्वच्छतापूर्ण असल्याचे आढळून आल्याने, दि. 02/06/2017 रोजीच्या अहवालाअन्वये, परवाना नूतनीकरण थांबविण्याचे आदेश दिले. तथापी, सदर अहवालाचा विचार न करता, दुसऱ्याच दिवशी म्हणजे दि. 03/06/2017 रोजी, परवाना नूतनीकरणाचा प्रस्ताव सादर करण्यात आला, व त्यानुसार, परवान्याचे नूतनीकरण दि. 31/03/2017 ते दि. 31/03/2020 पर्यंत करण्यात आले.

3) सदर रुग्णालयाचा परवाना दि. 01/04/2013 ते दि. 31/03/2016 पर्यंत नूतनीकरण करताना, तसेच यानंतर दि. 01/04/2017 ते दि. 31/03/2020 पर्यंत नूतनीकरण करताना, अग्निशमन विभागाचा ना-हरकत दाखला, नियमाप्रमाणे दि. 01/01/2014 ते दि. 31/12/2014 व दि. 01/01/2017 ते दि. 31/12/2017 या कालावधीकरिता घेतला असल्याने, दि. 01/01/2015 ते दि. 31/12/2016 या दोन वर्षाकरिता प्रतिवर्षी रु. 1100/- प्रमाणे रु. 2200/- इतक्या दाखला फी महसूलाचे नुकसान झाले आहे.

उपरोक्त अनियमितता बाबत योग्य ती कार्यवाही करुन, त्याबाबतचा अहवाल लेखापरीक्षणासाठी सादर करणेबाबत सबंधीत विभागास कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**वैद्यकीय विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 8.9**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **रुग्णालयाच्या सद्य:स्थितीचा अहवाल देणे संदर्भात.** |

डॉ. सुरेश पवार, संचलित, साई जीवन हॉस्पीटल यांनी बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन अधिनियमा अंतर्गत रुग्णालयाची नोंदणी करणेकरिता, दि. 28/06/2017 रोजी वैद्यकीय विभागाकडे अर्ज केला असता, वैद्यकीय अधिकारी, नया नगर, मिरारोड यांनी सदर रुग्णालयाची तपासणी करुन दि. 05/02/2017 रोजी तपासणी अहवाल सादर केला.

त्यानुसार, सदर रुग्णालयामध्ये आवश्क ती उपकरणे नसल्याचे, नर्सिंक स्टाफ आवश्यक ती शैक्षणिक पात्रता धारक नसल्याचे, तसेच, 18 बेड साठी एकच टॉयलेट असल्याचे आढळून आल्यानंतर, सदर बाबी कायद्यातील तरतूदीचा भंग करणाऱ्या असल्याने, परवाना नोंदणी करु नये असे सूचीत करण्यात आले आहे.

सबब, सदर रुग्णालय वर्ष-2017 पासून परवाना न घेताच कार्यान्वीत आहे किंवा कसे? तसेच कार्यान्वीत असल्यास, त्याविरुद्ध कोणती कार्यवाही करण्यात आली आहे. या बाबतचा अहवाल लेखापरिक्षणास देणेबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 91 अन्वये कळविले असून, त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**वैद्यकीय विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 8.10**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **मालमत्ता विभागाच्या नोंदीनुसार, निवासी, वापर असलेल्या इमारतीमध्ये रुग्णालयासाठी परवाना दिल्याबाबत.** |
| **संदर्भ** | **:-** | **फातिमा मॅटनिर्टी ॲण्ड जनरल हॉस्पिटल, नोंदणी क्रमांक MH/THN/ MBMC/2017-140.** |

बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट अंतर्गत, संदर्भित रुग्णालयाच्या नोंदणी संदर्भातील कागदपत्रांचे अवलोकन केले असता, खालील अनियमितता अढळून आल्या.

1) नया नगर, परिसरातील फातिमा महल या इमारती मधील सदनिका क्र. 101 व 102 मध्ये, संदर्भित रुग्णालय चालविण्यासाठी वैद्यकीय विभागाने वर्ष 2017 मध्ये परवानगी दिली आहे. रुग्णालय नोंदणीसाठी सादर केलेल्या कागदपत्रासोबत, मालमत्ता कर विभागाने दिलेले, माहे ऑगस्ट-2016 या महिन्याचे, सदनिका क्रमांक 101 व 102 यांचे देयक क्रमांक, 5041905 व 5041907 दि. 19/08/2016 जोडले आहे. सदर देयकानुसार, सदनिका क्र. 101 चा मालमत्ता क्र. E040030611012 व सदनिका क्र. 102 चा मालमत्ता क्र. E040030611013 असून त्यांचा वापर **"निवासी"** असा दर्शविला आहे. व **"निवासी** **दराने",** कर आकारणी करण्यात आली आहे. सबब, निवासी वापराच्या जागेमध्ये, रुग्णालयास दिलेला परवाना नियमानुसार आहे का? याची खातरजमा **वैद्यकीय विभाग व नगररचना विभागामार्फत** करण्यात यावी.

2) रुग्णालय नोंदीसाठी दाखल केलेल्या कागदपत्रामध्ये, सदर रुग्णालयास, दुकाने व आस्थापना विभागाने दिलेले प्रमाणपत्र क्र. 2023/सीई, दि. 30/12/2002 जोडले असून, सदनिका क्र. 101 व 102 मध्ये, फातिमा हॉस्पिटल वर्ष-2002 पासून चालू असल्याचे नमूद केले आहे. सबब, वर्ष-2002 मध्ये चालू असलेल्या रुग्णालयाची नोंदणी 2017 मध्ये केल्याने, सदर रुग्णालय वर्ष-2002 पासून 2017 पर्यंत नोंदणी शिवाय चालू होते का? याची खातरजमा **वैद्यकीय विभागाकडून** करण्यात यावी.

3) वैद्यकीय विभागाने, सदर रुग्णालयाची प्रथमत: वर्ष 2017 ते 2020 या त्रैवार्षिक कालावधीकरिता, नोंदणी करतांना, अग्निशमन विभागाने कॅपिटेशन फी रु. 16500/- वर्ष 2016 मध्ये वसूल केली. तसेच दि. 1/01/2017 ते दि. 31/12/2017 करिताचे तपासणी शुल्क रु. 4125/- (कॅपिटेशनची फी च्या 25%), व दाखला नूतनीकरण शुल्क रु. 1100/-, दि. 03/02/2017 रोजीच्या पावती क्र. 834709 अन्वये वसूल केले. तथापी, दि. 01/01/2018 ते दि. 31/12/2021 या 3 वर्षाचे तपासणी शुल्क रु. 12375 व ना-हरकत दाखला शुल्क रु. 3300/- वसूल न केल्याने सदर रु. 15675/- रकमेची वसूली करण्यासाठी अग्निशमन विभागाने योग्य ती कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

4) परिच्छेद क्र. 1 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे निवासी जागेचा वापर, रुग्णालयासाठी होत असल्याने वाणिज्यिक दराने मालमत्ता कर वसूल करणे आवश्यक असल्याने, प्रस्तुत प्रकरणात होत असलेली महसूलाची गळती थांबविण्यासाठी **मालमत्ता कर विभागाने** याबाबत योग्य ती कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

5) परिच्छेद क्र. 1 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे, मालमत्ता कर विभागाच्या वर्ष-2016 मधील नोंदी प्रमाणे, फातिमा मॅटर्निटी ॲण्ड जनरल हॉस्पिटल चालू असलेल्या सदनिका क्र. 101 व 102, या जागेचा वापर **"निवासी"** प्रयोजनार्थ असल्याने, सदर जागेचा वापर **"रुग्णालयासाठी"** करणे करीता, उक्त रुग्णालयाने **"जागा वापर बदलासाठी" (Change of user),** नगररचना विभागाकडे प्रस्ताव सादर केला आहे किंवा कसे, याची खातरजमा करुन, याबाबत नगररचना विभागाकडून खुलासा मागविला होता. (अर्धसमास क्र. 94, दि. 23/09/2019)

यासंदर्भात नगररचना विभागाने दि. 18/11/2019 रोजीच्या अहवालाद्वारे असे कळविले आहे की, प्रस्तुत रुग्णालय असलेल्या इमारतीमध्ये तळमजल्यावर 4 दुकाने व 2 सदनिका आणि 1 ते 3 मजले रहिवास प्रयोजनार्थ परवानगी दिली असून रुग्णालयासाठी परवानगी देण्यात आलेली नाही. तसेच जागा वापर बदलासाठी प्रस्ताव सादर केल्याचे आढळून आले नाही. त्यामुळे याबाबतची खातरजमा आरोग्य विभागामार्फत करण्याचे त्यांची सूचीत केलेले असून, त्यानुसार वैद्यकीय विभागाकडे सदर बाब संदर्भित केली आहे.

प्रत्सुत प्रकरणामध्ये इतर विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहेत.

**अग्निशमन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 9.1**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **तपासणी फी व दाखला नुतनीकरण फी रु. 11550/- कमी वसुल केल्याबाबत…** |

महासभेच्या उपरोक्त नमूद ठराव क्र. 114, दि. 18/02/2012 अन्वये विभागच्या अग्निशमन अधिकाऱ्यामार्फत इमारतीची वार्षिक तपासणी करिता कॅपिटेशन फी च्या 25% रक्कम म्हणजे, रुग्णालये/शुश्रुषा गृहे यांच्या बाबतीत 16500/- या कॅपिटेशन फी च्या 25% रक्कम रु. 4125/- तपासणी शुल्क प्रत्येक वर्षी वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच ना-हरकत प्रमाणपत्र नूतनीकरणासाठी प्रतिवर्षी रु. 1100/- वसूल करणे आवश्यक आहे. तथापी, प्रस्तुत प्रकरणात, वर्ष दि. 01/01/2015 ते दि. 31/12/2017 या 3 वर्षाच्या कालावधीकरिता तपासणी फी रु. 12375/- व दाखला नुतनीकरण फी रु. 3300/- वसूल करणे अनिवार्य असतांना तपासणी फी र. 4125/- व दाखल नूतनीकरण फी रु. 1100/- इतकीच वसूली केली असल्याचे, दाखल्यावरील नोंदीवरुन दिसून येते. त्यामुळे रु. 11550/- इतक्या शुल्क महसुलाचे नुकसान झाल्याचे दिसून येते.

उपरोक्त अनियमितताची पडताळणी करुन याबाबतचा अनुपालन अहवाल सत्वर सादर करण्याबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 87 अन्वये कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

सोबत :- संदर्भिय ना-हरकत दाखले.

**अग्निशमन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 9.2**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **महापालिका क्षेत्रातील रुग्णालये/शुश्रुषागृहे यांना संस्थात्मक इमारती (ग), रुग्णालये, आरोग्यधाम व शुश्रुषागृहे (ग-1), या शिर्षाखाली आकारण्यात येत असलेल्या रु. 16500/- कॅपिटेशन फी ची अचूकता पडताळणी करण्याबाबत…**  |
| **संदर्भ** | **:-** | **मा. महासभा दि. 18/02/2012, ठराव क्र. 108.** |

महासभेने संदर्भित ठरावान्वये, महापालिका क्षेत्रातील इमारतीवर, अग्निशमन कॅपिटेशन फी आकारणी करण्यासाठी, इमारतीच्या वापरानुसार कॅपिटेशन फी चे दर निश्चित करण्यात आले असून, रुग्णालये, आरोग्य धाम व शुश्रुषागृहे (ग-1) यांचा समावेश, **"संस्थेच्या इमारती"** (ग) या शिर्षाखाली करण्यात आला आहे व त्यानुसार ग, ग-1(1), 15 मीटर पेक्षा कमी उंचीच्या, (एक) 1000 चौरस मीटर पेक्षा कमी भूखंड क्षेत्राच्या, तळमजला अधिक एक मजला असलेल्या व **"खाटा नसलेल्या"** इमारतीस प्रस्तावित केलेली रु. 16500/- कॅपिटेशन फी लागू करण्यात आलेली आहे. या संदर्भात असे नमूद करावेसे वाटते की, बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट अंतर्गत नोंदणी करावयाची सर्व रुग्णालय/शुश्रुषा गृहे या मध्ये उपचारार्थ दाखल करावयाच्या रुग्णासाठी '**खाटा ठेवणे अनिवार्य'** असून, खाटांच्या संख्येनुसार, नोंदणी शुल्क आकारण्यात येते. सबब, अग्निशमन विभागाने, वैद्यकीय विभागाकडे नोंदणी केलेल्या 164 रुग्णालयांचा, **"खाटा नसलेल्या"** 15 मीटरपेक्षा कमी उंचीच्या इमारतीमध्ये केलेला समावेश वस्तुस्थितीशी पूर्णत: विसंगत असून, त्यामुळे महापालिकेच्या महसूलाचे वर्ष 2012-13 पासून सातत्याने नुकसान होत आहे, असे लेखा परिक्षणाचे मत आहे. सबब, उपरोक्त नमूद वर्गीकरणाचे पुनर्विलोकन करुन, रुग्णालये, आरोग्यधाम, सुश्रुषागृहे यांच्याकडून कॅपिटेशन फी वसूल करण्याकरिता त्यांचा समावेश, संस्थेच्या इमारती (ग), रुग्णालये, शुश्रुषागृहे, आरोग्यधाम, (ग-1) (दोन)- **"खाटा असलेल्या इमारती"** या गटामध्ये किंवा अन्य सुसंगत गटामध्ये करता येईल का, यांची खातरजमा करुन, त्याबाबतचे अभिप्राय सादर करण्याबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 85 अन्वये कळविले असून, त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**अग्निशमन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 9.3**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **ना-हरकत दाखला देताना, प्रथम वर्षाची कॅपिटेशन फी घेतल्यानंतर, पुढील 2 वर्षाचे तपासणी शुल्क व ना-हरकत दाखला शुल्क वसूल न केल्याने, रु. 48950/- महसूलाचे नुकसान.** |

1. वैद्यकीय विभागातर्फे मुंबई नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट मधील तरतूदी अन्वये रुग्णालयांची नोंदणी करताना, तसेच, परवाना नुतनीकरण करीतांना, अग्निशमन विभागाने अशा रुग्णालयाकडून प्रत्येक वर्षी तपासणी शुल्क व ना-हरकत वसूल करणे, महासभेच्या ठराव दि. 18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 अन्वये अनिवार्य करण्यात आले आहे.
2. या संदर्भात, वैद्यकीय विभागाने, वर्ष-2017 मध्ये नोंदणी केलेल्या काही चाचणी प्रकरणाचे अवलोकन केले असता, असे आढळून आले की, वर्ष-2017 मध्ये प्रत्येक रुग्णालयामधील अग्निशमन यंत्रणेची तपासणी प्रथमत: तपासणी करतांना, प्रत्येक रुग्णालयाकडून पहिल्या वर्षाकरिता कॅपिटेशन फी रु. 16500/- व ना-हरकत दाखला फी रु. 1100/- वसूल करण्यात आली. तथापी, दि. 01/01/2018 ते दि. 31/12/2019 या दोन वर्षाकरिता, दाखला नूतनीकरण करणे करिता, तपासणी शुल्क प्रत्येकी, रु. 8250/- व ना-हरकत दाखला नुतनीकरण शुल्क रु. 2200/- वसूल न केल्यामुळे, सोबत जोडलेल्या विवरण पत्राकामधील 5 प्रकरणामध्ये रु. 48950/- इतक्या महसूलाचे नुकसान झाले आहे.

**विवरण तक्ता**

**FORM "B"**

**बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट 1949 अन्वये रजिस्टर झालेल्या रुग्णालयाची यादी**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sr. No.** | **registra****tion No.** | **Name (In full) of the applicant** | **Name and other particulars of the nursing home in respect of which the applicant is registered** | **Total number of patients for whom the nursing home** | **Number and Date of registration** | **Date of renewal of registration** | **Fire NOC renewal Fee recovery status** |
| **Mater****nity patie****nts** | **Other Patie****nts** |
| **Fee****Reco****vered** | **Reciept Num****ber** | **Date** | **Fee to be recovered** | **Short Recovery** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** |
| 1 | 138 | Dr. NEMJI KARAMSHI GANGAR | SHRI K.V.O JAIN MANV SEVA KENDRA | 0 | 10 | MH/THN/MBMC/2017-138 | 31/03/2017 31/03/2020Inspection Fee | 1100/-4125/- | 835180835180 | 04-03-201704/03/2017 | 2200/-12375/- | 1100/-8250/- |
| 2 | 139 | DR. SUNITA MEHTA | MEHTA HOSPITAL AND FERTILITY CENTER | 5 | 9 | MH/THN/MBMC/2017-139 | 31/03/2017 31/03/2020Inspection Fee | 1100/-4125/- | 834700834700 | 03/02/201703/02/2017 | 2200/-12375/- | 1100/-8250/- |
| 3 | 143 | DR. AARTI ANUJ BAHUVA | SANJEEVANI EYE HOSPITAL | 0 | 3 | MH/THN/MBMC/2017-143 | 31-03-2018Inspection Fee | 1100/-4125/- | 850457850457 | 05/06/201705/06/2017 | 3300/-12375/- | 2200/-8250/- |
| 4 | 144 | DR. PARMESH MURLIDHAR RATHI | RATHI HOSPITAL | 7 | 0 | MH/THN/MBMC/2017-144 | 31/03/2018 31/03/2020Inspection Fee | 1100/-4125/- | 850483850483 | 15/05/201715/05/2017 | 3300/-12375/- | 2200/-8250/- |
| 5 | 145 | DR. NAVNEET VIKRANT DESAI | JUANA MOTHER & CHILD CARE HOSPITAL LLP | 9 | 7 | MH/THN/MBMC/2017-145 | 31/03/2018 31-03-2020Inspection Fee | 1100/-4125/- | पावती क्र. व तारीखेची नोंद नाही | 2200/-12375/- | 1100/-8250/- |
| **Total** | **26155/-** |  |  | **69575/-** | **48950** |

1. प्रकरणे ही चाचणी प्रकरणे असून वर्ष-2017 पासून, नोंदणी झालेल्या सर्व प्रकरणांचा आढावा घेऊन वर नमूद केल्याप्रमाणे, प्रकरणे असल्यास आवश्यक त्या शुल्क रकमेची वसूली करुन त्याबाबतचा अहवाल देण्याबाबत दि. 03/10/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 99 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**अग्निशमन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र.9.4**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **महापालिका क्षेत्रातील रुग्णालये/शुश्रुषागृहे यांना अग्निशमन विभागाद्वारे ना-हरकत प्रमाणपत्र देताना, महासभेने दि.18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 नुसार वार्षिक फी वसूली न केल्याने रु. 260700/- इतक्या महसूलाचे नुकसान झालेबाबत…** |
| **संदर्भ** | **:-** | **महाराष्ट्र नर्सिंग होम नोंदणी अधिनियमाअंतर्गत वैद्यकीय विभागाने नोंदणी केलेली 164 रुग्णालये.** |

**वसुलपात्र रक्कम रु. 260700/-**

1. महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन अधिनियमातील तरतूदी नूसार, मिरा भाईंदर महापालिका क्षेत्रामध्ये कार्यरत असलेल्या रुग्णालयांच्या परवान्यांचे नूतनीकरण करताना, तसेच, नव्याने सुरु होणाऱ्या रुग्णालयासाठी परवाना देताना, महापालिकेच्या अग्निशमन दलाचे ना-हरकत प्रमाणपत्र घेणे अनिवार्य आहे. ना-हरकत प्रमाणपत्र देण्यापूर्वी, महाराष्ट्र अग्नि प्रतिबंधक व जीव सुरक्षा कायद्यामधील कलम, 5 मधील तरतूदीनुसार, रुग्णालयाच्या इमारतीची वार्षिक तपासणी करुन, सदर कायद्यातील तरतूदीचे पालन करण्यात आले आहे का, यांची खातरजमा करणे अग्निशमन अधिकाऱ्यावर बंधनकारक करण्यात आले आहे. त्यानुसार, महासभेने दि. 18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 अन्वये, **"वार्षिक तपासणी शुल्क व वार्षिक ना-हरकत दाखला शुल्क/दाखला नूतनीकरण शुल्क"** निर्धारित केले आहे. सदर ठरावानुसार, वार्षिक तपासणी शुल्क कॅपिटेशन फी च्या 25%, तर ना-हरकत दाखला वार्षिक **नूतनीकरणाकरिता रु. 1100/- इतके शुल्क, प्रतिवर्षी,** संबंधित रुग्णालये/शुश्रुषागृहे, यांच्याकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.
2. वैद्यकीय विभागाकडे नोंदलेच्या, 164 रुग्णालयांपैकी 73 रुग्णालयांच्या परवाना नूतनीकरणा- संदर्भातील कागदपत्रे तपासली असता असे निदर्शनास आले की, बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्टमधील कलम 5(2) नुसार परवाना नूतनीकरण एकाचवेळी पुढील 3 वर्षाकरिता करण्यात येते. मात्र, महाराष्ट्र अग्नि प्रतिबंधक व जीव सुरक्षा अधिनियमातील तरतूदीनुसार, इतारतीची प्रतिवर्षी तपासणी करुन प्रतिवर्षी रु. 4125/- तपासणी शुल्क आणि रु. 1100/- प्रतिवर्षी प्रमाणे ना-हरकत दाखला नूतनीकरण शुल्क वसूल करणे आवश्यक आहे. तथापी, अग्निशमन विभागाने, सोबत जोडलेल्या विविरण पत्रकांमध्ये दर्शविलेल्या 73 प्रकरणामध्ये व ना-हरकत दाखला शुल्क प्रत्येक वर्षासाठी वसूल न करता, 3 वर्षापैकी केवळ 1 वर्षाकरिताच वसूल केल्याने, सोबत जोडलेल्या विवरण पत्रकामध्ये दर्शविल्याप्रमाणे रु. 260700/- इतक्या महसुलाचे नुकसान झाले आहे.

**विवरण तक्ता**

**FORM "B"**

**बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट 1949 अन्वये रजिस्टर झालेल्या रुग्णालयाची यादी**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sr. No.** | **regi****stra****tion No.** | **Name (In full)****of the****applicant** | **Name and other particulars of the nursing home in respect of which the applicant is registered** | **Total number****of patients for****whom the****nursing home** | **Number and****Date of registration** | **Date of renewal of registration** | **Fire NOC renewal Fee recovery status** |
| **Mate****rnity pati****ents** | **Other Pati****ents** |
| **Fee Recovered** | **Reciept Number** | **Date** | **Fee to be recove****red** | **Short Reco****very** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** |
| 1 | 1 | DR. RAJENDRA NAGARKATTI | ASHIRWAD MATERNITY & GENERAL HOSPITAL | 15 | - | MH/THN/MBMC/2013 – 01 | 31/03/2012 31/03/2015 31/03/2018 30/03/2021 | 1100/-1100/-1100/- | 677774757072नमूद नाही | 22/08/201313/04/201516/01/2018 | 3300/-3300/-3300/- | 2200/-2200/-2200/- |
| 2 | 4 | DR. ANAD KUMAR PUROHIT | SPANDAN MULTISPECIALITY HOSPITAL | 4 | 18 | MH/THN/MBMC/2013 – 04 | 11/09/2013 31/03/2016 | 1100/-नूतनीकरण नाही | 664492 | 31/08/2013 | 3300/- | 2200/- |
| 3 | 5 | DR. SWAPNIL GAUTAM DR. VITHALREDDY R. PULLAMAWAD | SHALOM MEDICARE PVT. LTD. | 6 | 25 | MH/THN/MBMC/2013 – 05 | 31/03/2013 31/03/2015 31/03/2018 | 1100/-1100/-1100/- | 67711776858329707 | 11/07/201329/05/201531/01/2018 | 3300/-3300/-3300/- | 2200/-2200/-2200/- |
| 4 | 6 | DR. SAYED ZAHIR ABBAS | LIFE CARE HOSPITAL | 6 | 3 | MH/THN/MBMC/2013 – 06 | 31/03/2013 31/03/2015 | 1100/-1100/- | 654855735301 | 25/03/201313/01/2015 | 2200/-3300/- | 1100/-2200/- |
| 5 | 7 | DR. NAVNEET DESAI  DR. SHRAVAN R. DESAI | SHOBHANA MATRNITY & SURGICAL HOME | 11 | 0 | MH/THN/MBMC/2013 – 07 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 6837794857 | 05/09/201303/03/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 6 | 8 | DR. AMIT BAGUL | LOTUSS HOSPITAL | - | 17 | MH/THN/MBMC/2013 – 08 | 24/9/2013 31/03/2016 | 1100/-तपशिल नाही | 6837 | 03/09/2013 | 3300/- | 2200/- |
| 7 | 10 | DR. NARENDRA SHARMA | R. L. ENT HOSPITAL | - | 15 | MH/THN/MBMC/2013 – 10 | 31/03/2013 31/03/2014 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/- | 683770645नमूद नाही | 05/09/201310/04/2014नमूद नाही | 3300/- | 2200/- |
| 8 | 11 | DR. SAMRAT MEHTA | KANHA NEWBORN & CHILD CARE HOSPITAL | - | 3 | MH/THN/MBMC/2013 – 11 | 31/03/2013 31/03/2015 31/03/2018 | 1100/-1100/- | 669506756807 | 22/04/201324/03/2015 | 2200/-3300/- | 1100/-2200/- |
| 9 | 12 | Dr. GAJANAN BHASKAR WARADE DR. GAYATRI PRAKASH JADHAV | DHANVANTARI HOSPITAL | 4 | 16 | MH/THN/MBMC/2013 – 12 | 31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/-1100/- | 77465341596 | 09/07/201517/05/2018 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 10 | 13 | DR.VIVEKKUMAR DWIVEDI | A-CARE ORTHOPEDIC AND GENERAL HOSPITAL. | - | 9 | MH/THN/MBMC/2013 – 13 | 11/10/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/-तपशील नाही | 6837799394 | 04/09/201331/03/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 11 | 14 | DR. MADHU VYAS & DR. RAKESH VYAS | INDRA BONE & JOINT (INDRA MATERNITY & SURGICAL NURISING HOME ) | 8 | 7 | MH/THN/MBMC/2013 – 14 | 18/10/2013 21/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 684156799370 | 31/10/201330/03/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 12 | 17 | DR. CHARAN JADHAV | BALAJI HOSPITAL | - | 18 | MH/THN/MBMC/2013 – 17 | 21/10/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/-तपशील नाही | 6845827589 | 15/10/201326/10/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 13 | 20 | DR. RAJESH KUMAR M/S Ideal Group of Hospitals | SHREE SIDDHIVINAYAK HOSPITAL & TANISHKA POLYCLINIC | - | 20 | MH/THN/MBMC/2013 – 20 | 29/11/2013 31/03/2016 31/03/2017 | 1100/- | 684048824610850406 | 25/09/201323/08/201610/04/2016 | 2200/- | 1100/- |
| 14 | 21 | MR. JAGDISH PRASAD CHAUBIA MR. SHANKAR SINGH RATHORE DR. HITESH NETRAVALI | TARA NETRALAYA | - | 15 | MH/THN/MBMC/2013 – 21 | 31/03/2013 03/31/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 6840नमूद नाही | 21/09/201328/01/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 15 | 22 | DR. DHANANJAY GAMBHIRE | GURUKRUPA HOSPITAL & POLYCLINIC | 3 | 18 | MH/THN/MBMC/2013 – 22 | 26/12/2013 31/3/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 6842नमूद नाही | 05/10/2013 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 16 | 22 A | DR. ASHOK R. SHUKLA | SAI AASHIRWAD MATERNITY & NURSING HOME | 6 | 4 | MH/THN/MBMC/2013 – 22 A | 31/03/2013 31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/-1100/-1100/- | 68365677457831886 | 05/09/201304/07/201522/02/2018 | 2200/-3300/-3300/- | 1100/-2200/-2200/- |
| 17 | 25 | DR. DILIP MANOHAR RAUT | SAI BABA HOSPITAL & POLYCLINIC | 2 | 9 | MH/THN/MBMC/2013 – 25 | 31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/-1100/- | 41538 | 11/04/2018 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 18 | 29 | MRS. BHAGYASHREE YADAV DR. DHANANJAY KALYANKAR | MANTORA ORTHOPEDIC HOSPITAL | - | 10 | MH/THN/MBMC/2014 – 29 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/-नमूद नाही2400/- | 654441824820 | 28/08/201301/09/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 19 | 30 | DR. VIPIN CHECKER | RRADHA MATERNITY & MEDICAL NURSING HOME | 15 | - | MH/THN/MBMC/2014 – 30 | 26/02/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-सन-2017 पासून नूतनीकरण नाही | 601353 | 24/02/2014 | 3300/- | 2200/- |
| 20 | 31 | DR. MANOJKUMAR PANDEY | ASHOKA GENERAL HOSPITAL | - | 15 | MH/THN/MBMC/2014 – 31 | 31/03/2013 31/03/201431/03/2017 | 1100/-1100/- | 666725706644834603 | 20/12/201312/03/201427/01/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 21 | 32 | DR. SHUBHANGI SALUNKE | ASHA MATERNITY HOSPITAL | 8 | 2 | MH/THN/MBMC/2014 – 32 | 31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/-1100/- | 76749651999 | 29/04/201530/06/2018 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 22 | 34 | DR. RAJESH JIWARAJKA | JIWARAJKA HOSPITAL & CRC | - | 16 | MH/THN/MBMC/2014 – 34 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 701525844 | 11/02/201430/03/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 23 | 35 | DR. BRIJESH M. YADAV DR. SANJAY MHATRE | SNEHA HOSPITAL | - | 11 | MH/THN/MBMC/2014 – 35 | 31/12/2014 31/12/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 701715 | 12/02/2014 | 3300/- | 2200/- |
| 24 | 36 | DR. NIRMAL RAJWANI | SHRADDHA NURSING HOME | - | 18 | MH/THN/MBMC/2014 – 36 | 31/03/2014 31/03/2017 | 1100/-1100/- | 701749834696 | 14/02/201402/02/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 25 | 37 | DR. VIRAL & BHAGYASHREE SHAH | AASTHA MATERNITY & EYE HOSPITAL | 6 | - | MH/THN/MBMC/2014 – 37 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 701806842678 | 18/02/201409/03/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 26 | 40 | DR. S. K. DAS | DR. S. K. DAS CHILDREN HOSPITAL | 0 | 5 | MH/THN/MBMC/2014 – 40 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 706941807499 | 10/04/201429/05/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 27 | 41 | DR. ABDUL HAKIM BISMILLAH | HAMZAH NURSING HOME | 2 | 14 | MH/THN/MBMC/2014 – 41 | 31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/- | नमूद नाही | /05/2018 | 3300/- | 2200/- |
| 28 | 42 | WOCKHARDT HOSPITALS LTD. Unit the Umaro Insititure of Medicla Science and Research (Centre Head Mr. Ravi Hirwani) | WOCKHARDT HOSPITALS : UNIT - THE UMRAO INSTITUTE OF MEDICAL SCIENCES AND RESEARCH | 7 | 93 | MH/THN/MBMC/2014 – 42 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 701299834672 | 29/01/201431/01/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 29 | 43 | DR. MADHU RAKESH VYAS | INDRA MATERNITY & SURGICAL NURISING HOME | 15 | 0 | MH/THN/MBMC/2014 – 43 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 706847843746 | 29/03/201420/03/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 30 | 44 | DR. SHRIRAM CHAVAN | RIDDHI SIDDHI HOSPITAL | 3 | 22 | MH/THN/MBMC/2014 – 44 | 31/03/2013 31/03/2017 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 684071850497 | 27/09/2013 29/05/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 31 | 45 | DR. R. R. VISHWAKARMA | SR. HEALTH CARE, MATERNITY, SURGICAL AND GENERAL HOSPITAL | 3 | 7 | MH/THN/MBMC/2014 – 45 | 31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/-1100/- | 76768741540 | 16/06/201511/04/2018 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 32 | 47 | DR. VEENA JINDAL | YASHODA MATERNITY AND NURSING HOME | 10 | 5 | MH/THN/MBMC/2014 – 47 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 706932 नमुद नाही | 09/04/201406/02/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 33 | 48 | DR. PEERZADA AFEEF SHAFIUDDIN DR. K. MAYA PRASAD | ORCHID MULTISPECIALITY HOSPITAL AL-FALAH HEALTH CARE | 2 | 13 | MH/THN/MBMC/2014 – 48 | 31/03/2015 31/03/2019 31/03/2021 | 1100/- | 87022 | 06/02/2019 | 2200/- | 1100/- |
| 34 | 49 | DR. ARUN DUBEY | ARYAN CHILD HEALTH CARE CENTRE & NURSING HOME | - | 15 | MH/THN/MBMC/2014 – 49 | 31/03/2014 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 706714807767 | 13/03/2014 21/04/2016 | 2200/-3300/- | 1100/-2200/- |
| 35 | 51 | DR. JITENDRA GOHIL | TIRUPATI NURSING HOME | 3 | 12 | MH/THN/MBMC/2014 – 51 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 716876850460 | 11/06/2014 04/05/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 36 | 53 | DR. SANJAY MEHRA | GALAXY HOSPITAL | 6 | 19 | MH/THN/MBMC/2014 – 53 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 701823850422 | 21/02/2014 12/04/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 37 | 54 | DR. SURESH YADAV | JUGURA HOSPITAL | 3 | 12 | MH/THN/MBMC/2014 – 54 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 7770842630 | 17/04/201407/03/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 38 | 55 | DR. ASHUTOSH PAWAR | SHRI KRISHNA HOSPITAL | 3 | 15 | MH/THN/MBMC/2014 – 55 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 707233842631 | 06/05/2014 07/03/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 39 | 56 | DR. DINESH SHETTY | ORBIT SUPER SPECIALITY HOSPITAL AND ACCIDENT CENTER | 0 | 36 | MH/THN/MBMC/2014 – 56 | 2014-17 31-03-2017 | 1100/-1100/- | 717293850488 | 05/07/201417/05/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 40 | 57 | DR. MAHESH SALUNKHE | ASHA ORTHOPAEDIC HOSPITAL | 0 | 7 | MH/THN/MBMC/2014 – 57 | 31-03-2017 31/03/2020 | 1100/- | 3782 | 10-08-2017 | 3300/- | 2200/- |
| 41 | 58 | DR.VIRENDRA SHUKLA | SHIV OM HOSPITAL | 3 | 15 | MH/THN/MBMC/2014 – 58 | 31/03/2013 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/- | 834982 |  | 3300/- | 2200/- |
| 42 | 60 | DR. SEEMA PRAVEEN RAI | NAVJEEVAN NURSING HOME | 12 | - | MH/THN/MBMC/2014 – 60 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/-1100/- | 717282850413 | 04/07/2014 11/04/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 43 | 61 | DR. MASROOR AHMED TANWAR | TANWAR HOSPITAL | - | 25 | MH/THN/MBMC/2014 – 61 | 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/- | 831165 | 05-01-2017 | 3300/- | 2200/- |
| 44 | 62 | DR. RAJENDRA KUMAR SAXENA | RANI SHANKAR HOSPITAL | 1 | 2 | MH/THN/MBMC/2014 – 62 | 14/08/2014 31/03/2017(दि. 31/03/2017 रोजी नंतर नुतनीकरण केलेले नाही.) | 1100/- | 721948 | 07/08/2014 | 3300/- | 2200/- |
| 45 | 63 | DR. RENU MATHUR | GITA EYE AND DENTAL SUPERSPECIALITY HOSPITAL | - | 1 | MH/THN/MBMC/2014 – 63 | 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/- | 859110 | 05/06/2017 | 3300/- | 2200/- |
| 46 | 68 | DR. ASHA PRADHAN | GANESH HOSPITAL | 9 | 11 | MH/THN/MBMC/2014 – 68 | 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/- | 850428 | 14/04/2017 | 3300/- | 2200/- |
| 47 | 69 | DR. PREETI J. PATIL | OM SAI HOSPITAL | 10 | 8 | MH/THN/MBMC/2014 – 69 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 | 1100/-1100/- | 671450859200 | 14/05/201307/07/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 48 | 91 | DR. SUSHIL AGRAWAL | GEETA EYE CLINIC & SURGICAL CENTER | 0 | 3 | MH/THN/MBMC/2016-91 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100+4125 | 671530794815 | 16/05/2013 02/03/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 49 | 92 | Dr Madhavi Goyal | Padmawati Maternity & Nusrsing Home | 20 | - | MH/THN/MBMC/2016-92 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/-(दि. 31/03/2019 नंतर तपशिल नाही.) | 6460415793963 | 14/03/2013 28/01/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 50 | 94 | Nupor Benoy Shah | Navkar Orthopeedic Hospital | - | 15 | MH/THN/MBMC/2016-94 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 654070794090 | 08/02/201203/02/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 51 | 98 | DR.S.N. AGARWAL | SURYA NIKETAN HOSPITAL | 4 | 5 | MH/THN/MBMC/2016-98 | 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-दि. 31/03/2019 नंतर तपशिल नाही.) | 799141 | 15-03-2016 | 3300/- | 2200/- |
| 52 | 101 | DR. POOJA TANWANI | DR. POOJA'S CHILD CARE HOSPITAL | - | 20 | MH/THN/MBMC/2016-101 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/-दि. 31/03/2019 नंतर तपशिल नाही.) | 654694799422 | 19/03/201331/03/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 53 | 103 | DR. DATTATRAY M BETMOGREKAR | LOTUSS HOSPITAL | - | 17 | MH/THN/MBMC/2016-103 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 30/03/2022 | 1100/-1100/- | 6837799137 | 03/09/201315/03/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 54 | 105 | DR. ASHOK SHUKLA | NEW SAI GANGA HOSPITAL | 2 | 19 | MH/THN/MBMC/2016-105 | 31/03/2014 31/03/2016 31/03/2019 (नुतनीकरण केलेले नाही.) 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 717489794393 | 15/07/2014 12/02/2016 | 2200/-3300/- | 1100/-2200/- |
| 55 | 106 | DR. JAGDISH BHAWANI | FAMILY CARE HOSPITAS (UNIT OF SCANDENT IMAGING LIMITED) | 20 | 80 | MH/THN/MBMC/2016-106 | 31/03/2016 31/03/2019 (नुतनीकरण केलेले नाही.) 31/03/2022 | 1100/- | 799368 | 30/03/2016 | 3300/- | 2200/- |
| 56 | 107 | DR.RAJENDRA JAIN | KAMLA EYE CLINIC | - | 2 | MH/THN/MBMC/2016-107 | 31/03/201331/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/-1100/- | 56425180819290302 | 22/02/2013 30/04/2016 21/02/2019 | 3300/-3300/-3300/- | 2200/-2200/-2200/- |
| 57 | 109 | DR. ATUL GIRI DR. PRVIN GIRI | SAI VEDANT MULTI SPECIALITY HOSPITAL | 4 | 26 | MH/THN/MBMC/2016-109 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 | 1100/- | 673897 | 02/07/2013 | 3300/- | 2200/- |
| 58 | 113 | DR. KRISHNA KUMAR MISHRA | PRANA CRITI CARE HOSPITAL | - | 7 | MH/THN/MBMC/2016-113 | 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/- | 794242 | 08/02/2015 | 3300/- | 2200/- |
| 59 | 117 | DR. PRAVIN RANGARI | VIPASSANA HOSPITAL | - | 10 | MH/THN/MBMC/2016-117 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 654439744810 | 04/03/201302/03/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 60 | 120 | DR. SURESH YADAV | SHREE KRISHNA HOSPITAL | - | 20 | MH/THN/MBMC/2016-120 | 31/03/2016 31/03/2019 | 1100/-नूतनीकरण केलेले नाही | 801906 | 01-04-2016 | 3300/- | 2200/- |
| 61 | 123 | DR. VENKATESWAR MOORTHY | SANJEEVANI HOSPITAL | 5 | 11 | MH/THN/MBMC/2016-123 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 669422798742 | 17/04/201326/02/2010 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 62 | 125 | MR.SHAMRAO UMAJI NIKHATE DR. VAISHALI TUSIRAM SURYAVANSHI | SHAM BHARATI HOSPITAL | 2 | 18 | MH/THN/MBMC/2016-125 | 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/- |  |  | 3300/- | 2200/- |
| 63 | 126 | DR. L.N.MITTAL | NEW HEALTH CARE NURSING HOME | 3 | 12 | MH/THN/MBMC/2016-126 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 6093418083048 | 10/04/201302/06/2016 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 64 | 127 | Dr. SANDRA DRAGO | DR. DRAGOS LIFE LINE HEALTH HOSPITAL | 5 | 0 | MH/THN/MBMC/2016-127 | 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020 | 1100/- | 834983 | 23/02/2017 | 3300/- | 2200/- |
| 65 | 129 | Dr.SHAILESH PARMAR | PARMAR NURSING HOME | - | 7 | MH/THN/MBMC/2016-129 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/-1100/- | 65494580190787159 | 31/03/201301/04/201625/01/2019 | 3300/-3300/-3300/- | 2200/-2200/-2200/- |
| 66 | 130 | Dr. Satish Laxman Narsing | INDRALOK GENERAL HOSPITAL AND POLYCLINIC | 2 | 14 | MH/THN/MBMC/2016-130 | 31/03/2016 31/03/2019 | 1100/- | 820934 | 20-08-2016 | 3300/- | 2200/- |
| 67 | 131 | DR. RAKESH JHA | GLOBAL MULTISPECIALITY HOSPITAL | 5 | 25 | MH/THN/MBMC/2016-131 | 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/- | पावती क्र. व तारीखेची नोंद नाही |  | 3300/- | 2200/- |
| 68 | 132 | Dr AJAY SANKHE | SHEATH P V DOSHI HOSPITAL CONDUCTED BY BHAKTIVEDANT HOSPITAL | - | 26 | MH/THN/MBMC/2016-132 | 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/- | 794809 | 02-03-2016 | 3300/- | 2200/- |
| 69 | 134 | Dr. SATISH BHOIR | ASHWINI GENERAL HOSPITAL & INTENSIVE CARE UNIT. |  | 15 | MH/THN/MBMC/2016-134 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2017 31/03/2019 | 1100/- | 673683 | 19/06/2013 | 3300/- | 2200/- |
| 70 | 135 | Dr. Ajay Prabhakar Sankhe Dr. Vikram R Gajare  Dr. Gaurish Shetty | Bhaktivedanta Healthcare Cenre (A Unit of Bhaktivedanta Hospital & research Institute) ORANGE HOSPITAL | 0 | 10 | MH/THN/MBMC/2019-135 | 31/03/2013 31/03/2016 31/03/2017 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/-1100/- | 6547832016842670 | 21/03/201308/03/2017 | 3300/-3300/- | 2200/-2200/- |
| 71 | 136 | DR. MOHAMMED SHOAIB | SHOAIB HOSPITAL | 3 | 6 | MH/THN/MBMC/2016-136 | 31/03/2018 31/03/2019 |  | 844981 | 23-02-2017 | 2200/- | 1100/- |
| 72 | 137 | Dr. PRANALI D SINGH | GURUKRUPA HOSPITAL | 3 | 21 | MH/THN/MBMC/2016-137 | 31/03/2016 31/03/2018 31/03/2019 31/03/2022 | 1100/- | 834444 | 18-01-2017 | 2200/- | 1100/- |
| 73 | 141 | Dr.ABDULWAHAB MASOOD SHAIKH  DR. PRAVIN GAGAPPA POL | APPLE HOSPITAL & MEDICAL CENTER | 4 | 12 | MH/THN/MBMC/2017-141 | 31/03/2018 31/03/2021 | 1100/- | 41595 | 17-05-2018 | 3300/- | 2200/- |

1. उपरोक्त अनियमितता, ह्या चाचणी लेखापरिक्षण प्रकरणामध्ये आढळून आल्या असल्याने वैद्यकीय विभाग व अग्निशमन विभागाने सर्वच प्रकरणाची पडताळणी करुन, अशा प्रकारे महसूलाचे होणारे नुकसान टाळण्यासाठी योग्य कार्यवाही करुन तसेच रु. 260700/- रकमेची वसुली करुन त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल सादर करण्याची विनंती दि. 03/10/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 100 अन्वये केली असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**अग्निशमन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 9.5**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **महासभेने दि. 18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 अन्वये, अग्निशमन विभागाकरिता, मंजूर केलेल्या विविध फी संदर्भात, महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक कायद्यातील कलम 12(1)(ख), 2(3) मधील तरतुदीची पूर्तता केल्याबाबतची कागदपत्रे सादर करणेबाबत…** |

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक कायद्यातील कलम 11 व 13 नुसार, महानगरपालिकेस, अग्निशमन फी बसविणे, निर्धारित करणे व गोळा करणेसाठी अधिकार देण्यात आले आहेत. तथापी, सदर कायद्यातील अनुसूची 2 मधील शासनाने निश्चित केलेल्या दरामध्ये वाढ करण्यापूर्वी, महापालिकेने यासाठी मंजूर केलेला विशेष ठराव शासनाकडे पाठवून, शासनाची मंजूरी मिळाल्यानंतर अशा सुधारित दरास जाहिर प्रसिद्धी दिल्यानंतर, लागू होतील अशी तरतूद कलम 12 मध्ये केली आहे. सबब, महापालिकेने, दि. 18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 अन्वये मंजूर केलेल्या, शासन दरापेक्षा 10% वाढीव दराची अंमलबजावणी करतांना, उपरोक्त नमूद कायदेशीर तरतूदीचे पालन केल्याबाबतची संपूर्ण कागदपत्रे लेखा परीक्षणासाठी त्वरीत सादर करण्याबाबत दि. 18/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 86 अन्वये कळविले असून त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**जन्म-मृत्यू विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 10.1**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **विषय :- जन्मतारखेचे प्रसूतितज्ञांचे प्रमाणपत्र अढळ न झालेबाबत.** |

जन्म-मृत्यू दाखल्यासंदर्भात सन 2016-17 मधील निवडक महिन्यांच्या अभिलेखाची पडताळणी केली असता, खालील प्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आल्या आहेत.

खालील नमूद केलेल्या प्रकरणी बालकाचा जन्म प्रसूतिगृहात झाल्याचे नमूद केले आहे. मात्र, संबंधीत प्रसूतिगृहाच्या डॉक्टरचे प्रमाणपत्र अढळ झाले नाही.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| अ.क्र. | नोंदवहीतील क्रमांक | वडीलांचे/पालकांचे नांव | मुलगा/मुलगी जन्म दिनांक | निवास पत्ता |
| 1 | 4350/5024 | रवि धर्मराज बैरागी | 25/06/2016 (मुलगी) | मिनाक्षी नगर, काशिगांव, काशिमीरा |
| 2 | 4231 | विकास पाटील | 27/06/2016 (मुलगा) | बंदरआळी, नारंगी गांव, विरार (प.) |
| 3 | 4273 | कृष्णा सुरेश रावते | 10/09/2015 (मुलगा) | घोडबंदर, आर.टी.ओ. जवळ, मिरारोड |
| 4 | 4232 | नरेंद्र पुरोहित | 28/06/2016 (मुलगा) | 201/समर्पेन अर्पा., 60 फुटी रोड, भाईंदर (प.) |
| 5 | 2192 | ईरफान आली शेख | -- | -- |
| 6 | 2193 | समिर सावंत | -- | -- |

उपरोक्त प्रकरणी जन्माचे प्रसूति तज्ञांचे/डॉक्टरांचे प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत दि. 06/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 75 अन्वये कळविले असून पूर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**जन्म-मृत्यू विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 10.2**

**विषय - मृत्यूची नोंद विलंबाने केलेबाबत.**

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम, 1949 मधी कलम 368 मध्ये निर्देशित केल्यानुसार मृत व्यक्तीच्या मृत्यू संबंधी नोंदणी करण्यासाठी आवश्यक तपशीलासह माहिती सदर व्यक्ती मृत्यू पावल्यापासून चोवीस तासांच्या आत देणे आवश्यक आहे. तथापी खालील नमूद केलेल्या प्रकरणांची माहिती विहीत केलेल्या कालावधीपेक्षा विलंबाने दिलेली आहे.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| अ.क्र. | मृत्यू नोंद क्रमांक | मृत्यू दिनांक | मृत्यू नोंद दिनांक | मृत व्यक्तीचे नांव | पत्ता | विलंब कालावधी |
| 1 | 939 | 29/01/2016 | 02/04/2016 | सनवर बेगम |  | 63 दिवस |
| 2 | 993 | 26/01/2016 | 06/04/2016 | बाळाजीराव भोसले |  | 40 दिवस |
| 3 | 994 | 16/05/2015 | 06/04/2016 | हर्षल अनिल पाटील |  | 10 महिने 26 दिवस |
| 4 | 1102 | 09/09/2015 | 16/04/2016 | दिगंबर लक्ष्मण साळकर |  | 7 महिने 10 दिवस |
| 5 | 1139 | 19/02/2016 | 19/04/2016 | वंश राहुल अग्रवाल |  | 60 दिवस |
| 6 | 1197 | 24/03/1992 | 22/04/2016 | दत्तात्रेय केशव पाटील |  | 24 वर्ष 28 दिवस |
| 7 | 1198 | 15/05/1986 | 22/04/2016 | रघुनाथ सोनू गुरव |  | 29 वर्ष 11 महिने 6 दिवस |
| 8 | 1199 | 15/11/1993 | 22/04/2016 | रमेश केशव पाटील |  | 22 वर्ष 5 महिने 7 दिवस |
| 9 | 1235 | 04/01/2016 | 29/04/2016 | फतिमाबाई हायत बशम |  | 3 महिने 25 दिवस |
| 10 | 1229 | 28/04/2015 | 26/04/2016 | पुजा विनितकुमार चौधरी |  | 11 महिने 3 दिवस |

विभागाने उपरोक्त विलंबाने नोंदणी केलेली प्रकरणे लेखा परीक्षणांस पडताळणीसाठी सादर करणेबाबत दि. 06/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 76 अन्वये कळविले असून, याबाबतचा तपशिल अद्याप अप्राप्त आहे.

**जन्म-मृत्यू विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 10.3**

**विषय - जन्म-मृत्यू दाखला शुल्क रक्कम विसंगतीबाबत.**

 **(वसूलपात्र रक्कम रु. 1220/-)**

महानगरपालिका अधिनियम - 1949 मधील कलम 363 ते 371 मध्ये निर्देशित केल्यानुसार जन्म-मृत्यू दाखले निर्गमित केले असून, अनुज्ञेय शुल्क जमा रकमेपेक्षा रोख शाखेकडे कमी भरणा केल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| भरणा दिनांक | जमा रक्कम | प्रत्यक्ष भरणा | कमी भरणा |
| 07/10/2016 | 580/- | 530/- | 50/- |
| 18/10/2016 | 2940/- | 1770/- | 1170/- |
| एकुण | 3420/- | 2300/- | 1220/- |

1) उपरोक्त प्रत्यक्ष जमा रकमेपेक्षा कमी भरणा रक्क्म रु. 1220/- च्या संदर्भात अभिलेखावरुन पडताळणी करुन पूर्तता अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा.

2) मृत्यू दाखले माहे जुलै-2016 व जाने-2017 लेखापरीक्षणास अद्याप अप्राप्त आहेत. सदरचे दाखले तपासणीसाठी सादर करणेबाबत विभागास कळविण्यात आले आहे.

3) जन्म-मृत्यू दाखला शुल्क आणि विलंब शुल्का संदर्भात शासन आदेश आणि समिती ठरावाची प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन विभागास कळविण्यात आले.

उपरोक्त बाबींची पूर्तता करणेकामी दि. 09/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 77 अन्वये विभागास कळविले असून देखील याबाबत अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**जन्म-मृत्यू विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 10.4**

**विषय - जळाऊ लाकुड शुल्क भरणा मधील विसंगतीबाबत.**

जन्म-मृत्यू नोंदणी शाखेतील जळाऊ लाकूद शुल्क भरणा संबंधीचे अभिलेखाची पडताळणी केली असता, खालील अनियमितता निदर्शनास आले आहे.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| भरणा दिनांक | पावती क्रमांक | रोख शाखेकडील वर्ग दिनांक | रक्कम |
| 04/10/2016 | 801276 | 05/10/2016 | 1000/- |
| 11/10/2016 | 801277 | 13/10/2016 | 1000/- |
| 12/10/2016 | 801278 | 13/10/2016 | 1000/- |
| 29/10/2016 | 801279 | 02/11/2016 | 1000/- |
| 31/10/2016 | 801280 | 02/11/2016 | 1000/- |
| एकुण | 5000/- |

सन 2016-17 मधील माहे ऑक्टोबर-2016 व नोव्हेंबर 2016 च्या रोखवहीवरुन उपरोक्त वसूल रकमांची रुजूवात घेतली असता, दि. 12/10/2016 ते दि. 31/10/2016 दरम्यान वसूल रक्कम रु. 3000/- दि. 13/10/2016 आणि दि. 02/11/2016 रोजी रोख विभागाकडे वर्ग केल्याचे विभागाचे चालन फाईल वरुन समजते. परंतु सदर रकमांची रोखवहीमये त्या-त्या दिनांकास जमानोंद अढळ होत नाही. तरी सदर रु. 3000/- चे जमा रकमेच्या संदर्भातील विसंगतीबाबत तसेच रक्कम नगरपालिका फंडामध्ये प्रत्येक्षात जमा केली किंवा कसे? याचा तपशिल लेखापरीक्षणास सादर करण्यास विभागास कळविले आहे.

तसेच पावती क्र. 801248/- दि. 18/07/2016 अन्वये श्री. जितेंद्र शहा, यांचेकडून प्राप्त रक्कम रु. 1000/- विभागाने चलनाद्वारे दि. 19/07/2016 रोजी रोख शाखेकडे वर्ग केले आहेत. तथापी, सदर रकमेची रोखवहीमध्ये जमा नोंद अढळ होत नाही. याबाबत खातरजमा करुन पूर्तता सादर करणेकामी दि. 09/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 78 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा तपशिल अद्याप अप्राप्त आहे.

**जाहिरात विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.16**

**विषय - जाहिरात फी वसूली संदर्भातील अनियमितता.**

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम-1949 मधील कलम 245 मध्ये निर्देशित केलेल्या मार्गदर्शक तरतूदीनुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2016-17 मध्ये जाहिरात शुल्क संबंधीतांकडून वसूल केले आहे. सदर वर्षाचे निवडक महाचे लेखापरीक्षण केले असता, खालील अनियमितता निदर्शनास आल्या आहेत.

1) जाहिरात फी पावती क्र. 14388, दि. 18/11/2016 अन्वये एस.ए. रेसिडन्सी (शुभ आरंभ रेसिडन्सी) एस.के.स्टोन, मिरा भाईंदर मार्ग, मिरारोड (पूर्व) यांचेकडून दुकानावर जाहिरात फी रु. 37500/- वसूल केली आहे. या संदर्भात अभिप्राय -

अ) पावतीच्या दोन्ही प्रतीवर वसूली लिपीकाची स्वाक्षरी नाही.

ब) प्रदात्याची प्रत त्यांना देवून स्थळप्रतीवर पावती प्राप्त झाल्याची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे.

क) रोखशाखेकडे रक्कम वर्ग करावयाच्या चलनावर वसूली धनादेशाने नमूद आहे. मात्र, धनादेश नोंदवहीमध्ये सदर रकमेच्या धनादेशाचा उल्लेख नाही. सबब सदरचा भरणा धनादेशाने केला आहे किंवा कसे? अभिलेखावरुन पडताळणी करुन अनुपालन सादर करावे.

2) जाहिरात फी पावती क्र. 15232, दि. 09/12/2016 अन्वये मे.थ्री.डी. एंटरप्रायझेस यांचेकडून धनादेश क्र. 943444 द्वारे रक्कम रु. 9936/- वसूल केली आहे. या संदर्भात अभिप्राय -

अ) पावतीवर वसूली लिपीकांची स्वाक्षरी नाही.

ब) सदर धनादेशाची नोंद धनादेश नोंदवहीमध्ये अढळ होत नाही.

क) धनादेश नोंदवही क्र. 2 मध्ये पृष्ठ क्र. 2316 अढळ झाले नाही.

3) खाली दर्शविलेली वसूली धनादेशाद्वारे करण्यात आली असल्याचे नमुद आहे. मात्र सदरच्या नोंदी धनादेश नोंदवहीमध्ये अढळ होत नाही.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| अ.क्र. | दिनांक | पावती क्रमांक | प्रदात्याचे नांव | रक्कम | शेरा |
| 1 | 23/02/2017 | 14532 | हॉटेल साईराज | 2400/- |  |
| 2 | 23/02/2017 | 14533 | शितल कलेक्शन | 2400/- |  |
| 3 | 23/02/2017 | 14534 | रेड मोमेंट | 2400/- |  |
| 4 | 23/02/2017 | 14535 | स्टार डिजीटल | 1200/- |  |

उपरोक्त नमूद अनियमिततांसंदर्भात अभिलेखावरुन पडताळणी करुन पूर्तता अहवाल लेखा परीक्षणास सादर करण्याबाबत विभागास दि. 11/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 80 अन्वये कळविले असून याबाबतचा तपशिल अद्याप अप्राप्त आहे.

**पाणी पुरवठा विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 11.1**

**विषय - पाणी पुरवठा विभागातील मागणी नोंदवही मधील अनियमितता.**

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेंतर्गत भाईंदर (पूर्व) च्या पाणीपट्टी संबंधीची विहीत नमुन्यामधील मागणी नोंदवहीची पडताळणी केली असता, निदर्शनास आलेल्या अनियमितता खालील प्रमाणे -

1) मागणी नोंदवहीमधील प्रत्येक पृष्ठावर कार्यालयाची मुद्रा/सिल उमटून नोंदवहीच्या शेवटच्या पृष्ठावर पृष्ठ क्रमांकासह सिलनोंद प्रमाणपत्र नोंदवून संबंधीत अधिकाऱ्यानी स्वाक्षरीत करणे आवश्यक आहे.

2) नोंदवहीमध्ये मिटर क्रमांक नमुद केलेला आहे. परंतु कंपनीचे नांव आणि मीटर जोडल्याची तारीख नमूद करण्यांत आलेली नाही.

3) नळ कनेक्शनचे प्रयोजन घरगूती किंवा बिगर घरगूती तसेच पाणी बिलाचे प्रती 1000 लीटर्स करीताचे दर याचा उल्लेख करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे पाणीपट्टी वसूल रकमेची खातरजमा लेखापरीक्षणात होवू शकत नाही.

4) नळ कनेक्शन मंजूर दिनांक आणि प्रत्यक्ष नळ कनेक्शन दिल्याची तारीख नोंदवहीमध्ये नमुद करणे आवश्यक आहे.

5) काही अपवाद वगळता मीटर रिडींग नोंदणाऱ्या संबंधीत कर्मचाऱ्यानी नोंदवही मध्ये स्वाक्षरी केलेली नाही.

6) पाणी वापरासंबंधात नोंदविलेले मीटर रिडींग आणि आकारण्यांत आलेले शुल्क याची पडताळणी करुन नोंदवहीमध्ये संबंधीत अधिकाऱ्यांची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता अहवाल सादर करण्यांत यावा.

**पाणी पुरवठा विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 11.2**

**विषय - पाणी पुरवठा विभागातील अनियमितता मिटर रिडींगमध्ये मागील महिन्याचे रिडींग चलु महिन्यामध्ये दर्शविण्यात तफावत…**

पाणी पुरवठा विभाग, भाईंदर (पूर्व) चे 2016-17 वर्षाचे मागणी नोंदवहीची पडताळणी केली असता, खालील नमुद केलेल्या ग्राहकांचे नोंदीची पडताळणी केली असतांना मिटर पूर्ण वर्षभर चालू स्थितीत असतांना देखील मिटर रिडींगमध्ये मागील वापर नोंदीमध्ये तफावत असल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आली आहे.

 (रिडींग हजारात)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| अ.क्र. | ग्राहकाचे नांव | ग्राहक क्रमांक | नोंदीचा दिनांक | प्रत्यक्ष मागील रिडींग | दशविलेले मागील रिडींग |
| 1 | सोनम प्रेरणा को.ऑ.हौ.सो. | MKN-0201386 | 05/01/2017 | 10356 | 1000 |
| 2 | MKN-0201387 | 05/01/2017 | 10441 | 1000 |
| 3 | MKN-0201388 | 09/01/2017 | 10047 | 1000 |
| 4 | MKN-0201385 | 05/01/2017 | 10342 | 1000 |

नविन मिटर बसविण्यांत आलेले नसतांना प्रत्यक्ष मागील मिटर रिडींग नमुद न करता, परिगणना कोणत्या निकषानुसार केली? याबाबतचा खुलासा लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावा. तसेच सदरची पडताळणी चाचणी पद्धतीने निवडक प्रकरणांची केलेली असल्यामुळे उर्वरित प्रकरणांचा आढावा घेवून निदर्शनास येणाऱ्या अशा प्रकारच्या अनियमिततांचे निराकरण करण्याचे दि. 19/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 93 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**पाणी पुरवठा विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 11.3**

**विषय - पाणी पुरवठा विभागातील अनियमितता.**

पाणी पुरवठा विभाग, भाईंदर (पूर्व) चे 2016-17 वर्षाचे मागणी नोंदवहीची पडताळणी केली असता, त्यामध्ये नमूद केलेल्या मिटर रिडींगमध्ये तफावत असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्याचा तपशिल पुढील प्रमाणे-

ग्राहकाचे नांव - सोनम प्रेरणा को.ऑ.हौ.सो.,

ग्राहक क्र. - M02/MKN-02013188

मिटर क्र. 90126 / निवासी

 (रिडींग हजारात)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| अ.क्र. | मिटर रिडींग दिनांक | सध्याचे रिडींग | पूर्वीचे रिडींग | पाण्याचा वापर(2-3) | पाणीपट्टी |
| 1 | 07/05/2016 | 9985 | 9540 | 445 | 4450 |
| 2 | 09/09/2016 | 7095 | 9985 | (-) 2890 | 4100 |
| 3 | 05/01/2017 | 7568 | 7095 | 473 | 4730 |

उपरोक्त प्रकरणी दि. 09/09/2016 रोजी पूर्वीचे रिडींग 9985 असून रिडींच्या तारखेला सध्याचे रिडींग 7095 असे नोंदविलेले आहे. वास्तविक पूर्वीचे रिडींग पेक्षा (Previous Reading) सध्याचे रिडींग (Current Reading) जास्त असणे आवश्यक आहे. तथापी, सदर प्रकरणात चालू रिडींग, पूर्वीचे रिडींग पेक्षा कमी नोंद केली केलेली आहे. असे असतांना पाण्याचा वापर (Current Reading-Previous Reading) 410000 लिटर दर्शवून आकारणी केलेली आहे. त्यामुळे 05/01/2017 रोजीचे पाणी वापर नोंदीबाबत देखील खातरजमा करण्यांत यावी.

उपरोक्त विसंगतीबाबत पडताळणी करुन पूर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी. सदरची पडताळणी चाचणी पद्धतीने निवडक प्रकरणांची केलेली असल्यामुळे उर्वरित प्रकरणांचा आढावा घेवून निदर्शनास येणाऱ्या अशा प्रकारचे प्रकरणांचे निकारण करण्याचे दि. 19/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 92 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**पाणी पुरवठा विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 11.4**

**विषय - पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमिततांची पूर्तता सादर करणेबाबत…**

 पाणी पुरवठा वसूली बाबतचे दैनिक वसूलीचा तपशिल दर्शविणारे नमुना-3 पत्रक (Online Challan) जोडलेले नाही. दि. 27/01/2017 रोजी एकुण रक्कम रु. 136662/- वसूलीचा एकत्रित विवरण पत्रानुसार तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

|  |  |
| --- | --- |
| पाणी शुल्क | 130895 |
| पाणी उपकर | 365 |
| विलंब शुल्क | 5402 |
| **एकुण** | **136662** |
| (-) धनादेशाने प्राप्त | (-) 69160 |
| रोख भरणा | 67502 |

माहे जाने-2017 या महिन्याचा पाणी पुरवठा विभागाच्या पाणीपट्टी महसुलाची तपासणी करतेवेळी दि. 27/01/2017 रोजीच्या भाईंदर काशी, मिरागांव, मिरारोड या 4 उपकेंद्रामध्ये एकुण संकलित झालेल्या रक्कम रु. 136662/- या रकमेचा धनादेश निहाय तपशिल तसेच भरणा रकमांची चलने लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेली नाहीत.

1) भाईंदर 2) काशी 3) मिरागांव 4) मिरारोड या उपकेंद्रांची वसूली असून सदर सर्व उपकेंद्रांमधुन विहीत नमुन्यामधील विवरण 3 आणि धनादेशाने वसूल रकमांचा धनादेशनिहाय तपशिल लेखा परीक्षणास उपलब्ध झालेला नाही. सबब सदरचा तपशिल उपलब्ध करुन त्वरीत लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा. जेणेकरुन प्राप्त रकमांचा बँक आणि रोखवहीवरुन ताळमेळ घेणे लेखा परीक्षणास शक्य होईल.

दि. 30/01/2017 एकत्रित वसूली विवरणपत्रानुसार धनादेश भरणा आणि रोखीने भरणा अनुक्रमे रु. 263890/- व रु. 102370/- असा एकूण रु. 366260/- च्या वसूली संदर्भात नवघर व मिरारोड उपकेंद्राकडून विहीत नमुना 3 (Online Challan) प्रकरणासोबत अढळ होत नाही. सदरची चलने उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करणेबाबत दि. 24/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 96 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**पाणी पुरवठा विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 11.5**

**विषय - पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमिततांची पूर्तता सादर करणेबाबत…**

 **केंद्रनिहाय धनादेशाद्वारे वसूल रकमांच्या संदर्भात चलन फाईलमध्ये धनादेश**

 **यादी सादर न केल्याबाबत.**

सन 2016-17 या वर्षातील निवडक महिन्यांचा पाणी पुरवठा विभागातील केंद्र निहाय पाणी पट्टी वसूलीचा आढावा घेतला असता, चलन फाईलमध्ये धनादेशाद्वारे प्राप्त रकमांचे बाबतीत धनादेश निहाय रकमांचा तपशिल दर्शविणारे विवरणपत्र सोबत जोडलेले नाही. त्यामुळे सदर वसुल रकमांचा बँक विवरण पत्रकातील जमा रकमा ताळमेळ घेणे शक्य होत नाही. तरी 2016-17 वर्षाचे लेखा परीक्षणासाठी निवड करण्यांत आलेल्या माहे एप्रिल-16, जुलै-16, ऑक्टोबर-16 आणि जाने-17 या चार महामध्ये धनादेशाद्वारे प्राप्त रकमांचा केंद्र निहाय आणि धनादेशनिहाय तपशिल त्वरीत लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्याची विनंती दि. 30/09/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 97 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे. तसेच याबाबत इतर महिन्यांमध्येही जमा खर्चाचा ताळमेळ घेतलेचे दिसून येत नाही.

**पाणी पुरवठा विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 11.6**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **धनादेशाद्वारे प्राप्त झालेल्या पाणीपट्टी रकमेची नोंद, विभागाच्या संकलन वही मध्ये तसेच लेखा विभागाच्या रोकड वही मध्ये नसल्याबाबत…** |

पाणी पुरवठा विभागाच्या माहे जुलै-2016 या चाचणी महिन्याची पाणीपट्टी वसूली संदर्भातील चलने, संकलन वही व लेखा विभागाची रोकड वही, यामधील नोंदीचे अवलोकन केले असता असे आढळून आले की, दि. 27/07/2016 रोजीच्या चलनाप्रमाणे मिरागांव क्षेत्राची एकुण पाणीपट्टी वसूली रु. 50200/- इतकी असून, त्यामध्ये धनादेश रक्कम रु 49960/- व रोकड रक्कम रु. 241/- असा समावेश आहे. सदर रकमेची नोंद, संकलन वही (नमुना 50) व रोकड वही मध्ये घेताना, केवळ रोकड रक्कम रु. 241/- इतकीच नोंद घेण्यात आली. तथापी, धनादेश रक्कम रु. 49960/- ची नोंद संकलन व रोखड वहीमध्ये घेतल्याचे आढळून आले नाही.

उपरोक्त बाबीची खातरजमा करुन याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन त्याबाबतचा अहवाल लेखा परीक्षणास सादर करणेबाबत दि. 03/10/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 98 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

**आस्थापना विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 2.11**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| विषय | :- | **वाढीव कुढुंब निवृत्ती वेतन.** |

महाराष्ट्र नागरी सेवा निवृत्ती वेतन नियम 1982 मधील नियम क्र.116 (4)(अ),(एक) नुसार कर्मचारी सेवेत असताना मुत्यु पावला तर त्यास मिळालेल्या अंतिम वेतनाच्या 50 टक्के रक्कम किंवा पोटनियम (2) अनुसार अनुज्ञेय असणा-या कुढुंब निवृत्ती वेतनाची दुप्पट रक्कम यापैकी जी कमी असेल अशी अनुज्ञेय रक्कम शासकीय कर्मचा-याच्या मुत्युच्या दिनांका नंतरच्या दिनांका पासुन सात वर्षाचा कालावधी किंवा मृत शासकीय कर्मचारी हयात राहीला असता तर तो त्या दिनांकास 65 वर्ष वयाचा झाला असता त्या दिनांका पर्यतच्या कालावधी यापैकी कमी असेल त्या कालावधीसाठी प्रदेय आहे व तद नंतर याच नियमांच्या पोटनियम (2) नुसार अनुज्ञेय कुढुंब निवृत्ती वेतन देय आहे. शासन निर्णय (वित्त विभाग ) क्र.सेनिवे1009/प्र.क्र.33/सेवा.4 दि.30/10/2009 नुसार दि 01/01/2006 पासुन संबंधित कर्मचा-यांच्या मुत्युच्या दिनांका नंतरच्या दिनांका पासुन 10 वर्षा पर्यत उच्च दराने कुटुंब निवृत्ती वेतनमिळेल व नंतर अंतिम मुळ वेतनाच्या 30 टक्के अशा एकरुप दराने अनुज्ञेय आहे.

तसेच शासकीय कर्मचा-याचा सेवा निवृत्ती नंतर मृत्यु झाल्यास उपरोक्त प्रमाणे निर्धारीत केलेले कुढुंब निवृत्ती वेतन सात वर्षाचा कालावधी किंवा सेवा निवृत्त मृत शासकीय कर्मचारी हयात राहिला असता तर ज्या दिनांकास तो 65 वर्ष वयाच्या झाला असता त्या दिनांका पर्यतचा कालावधी यापैकी कमी असेल त्या कालावधीसाठी प्रदेय होईल.

तरी आपल्या विभागाव्दारे उपरोक्त प्रमाणे दोन्ही परीस्थितीत सन 2016-17 या आर्थिक वर्षात कुढुंब निवृत्त वेतनाचा वाढीव दर कमी करुन मुळ दराने कुढुंब निवृत्ती वेतन प्रदान होणे आवश्यक असल्या प्रकरणी संबंधीताच्या कुढुंब निवृत्ती वेतन प्रकरणामध्ये बदल करण्यात आला किंवा

कसे? या बाबत प्रकरणासह लेखापरीक्षणास अवगत करण्यास अर्धसमास क्र. 23, दि. 03/06/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु अद्याप विभागाकडून कळविण्यात आलेले नाही.

तरी उपरोक्त प्रकरणी कुटुंब निवृत्ती वेतनाचा वाढीव दर कमी करुन मूळ दराने कुटूंब निवृत्ती वेतन अदा करणे आवश्यक असल्याच्या प्रकरणाबाबत केलेल्या कार्यवाहीबाबत लेखापरीक्षणास कळविणे आवश्यक आहे.

**आस्थापना विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 2.12**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **विषय :- निवृत्ती वेतनाचा अंशराशीकृत भाग पुन:स्थापित करणेबाबत..** |

शासन निर्णय वित्त विभाग क्र. नि अंक-1097/12/सेवा-4, दि. 26/05/1978 अन्वये अंशराशीकरणाच्या दिनांकापासून 15 वर्षांचा कालावधी पूर्ण झाल्यानंतर निवृत्ती वेतनाच्या 1/3 इतका अंशराशीकृत भाग पुन:स्थापित करण्याबाबतचा लाभ अनुज्ञेय ठरविण्यात आला आहे. तसेच शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.नि.अंक 1003/83/सेवा-4, दि. 05/04/2003 अन्वये 15 वर्षांचा कालावधीच्या गणना करण्यासंबंधात खुलासा करण्यात आला आहे.

तरी उपरोक्त शासन निर्णयाच्या अनुषंगाने महानगरपालिकेतील ज्या सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांनी अंशराशीकरण करुन ठोक रक्कम स्वीकारण्यात आली आहे. त्यापैकी ज्या सेवा निवृत्त कर्मचाऱ्यांची सन 2016-17 मध्ये 15 वर्ष पूर्ण झाली आहेत त्यांचेबाबत निवृत्ती वेतनाच्या अंशराशीकृत भाग पुन:स्थापित करण्यात आला किंवा कसे? संबंधीतांच्या प्रकरणासह लेखापरीक्षणास कळविण्याबाबत अधसमास क्र. 24, दि. 03/06/2019 अन्वये विभागास कळविण्यात आले होते. तथापी अद्याप उत्तर अप्राप्त आहे.

तरी ज्या सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्यांची सेवानिवृत्तीनंतर 15 वर्ष पूर्ण झाली आहेत त्यांचेबाबत अंशराशीकृत भाग पुन:स्थापित करण्याच्या कार्यवाहीबाबत अवगत करण्यात यावे.

**आस्थापना विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 2.13**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **विषय :- सेवापुस्तक नोंदीमधील अनियमितता.** |

महानगरपालिकेतील काही निवडक कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके तपासली असता, त्यामध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आल्या आहेत.

1. श्री. विनोद भोईर, लिपीक – श्री. भोईर यांच्या सेवापुस्तकामधील प्रथम पृष्ठावर विभाग प्रमुखाची स्वाक्षरी नसून वैद्यकीय तपासणी अहवाल नमूद नाही. सेवापडताळणीची अद्ययावत नोंद नाही. संगणक हाताळणी प्रशिक्षण केल्याची नोंद नाही. नामनिर्देशन पत्रे सेवापुस्तकात चिटकविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची सेवापुस्तकामध्ये नोंद उपलब्ध नाही. दि. 01/07/2017 व दि. 01/07/2018 रोजीची वेतनवाढ नोंद नाही. दि. 05/05/2006 ते दि. 12/05/2006 पर्यंत 8 दिवस अर्जित रजा रजाखात्यात खर्ची घालण्यात आली. तथापी, अर्जित रजा मंजूरीची नोंद नाही. दि. 01/01/2016 पासूनची रजा रजाखात्यात अद्याप जमा करण्यात आली नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंद साक्षांकीत नाहीत.
2. श्री. सुरेश साबळे, फायरमन – सेवापुस्तकामधील प्रथम पृष्ठावर विभाग प्रमुखाची स्वाक्षरी नाही. नेमणूक आदेशाची नोंद नाही. दि. 07/03/2014 ते दि. 19/03/2014 या कालावधीची 13 दिवस अर्जित रजेची दोन वेळा नोंद करण्यात आली असून रजालेख्यामध्ये सुद्धा दोन वेळा खर्ची टाकण्यात आली आहे. दि. 05/05/2015 ते दि. 13/05/2015 पर्यंत 9 दिवस अर्जित रजा, दि. 22/03/2015 ते दि. 08/04/2015 पर्यंत 18 दिवस अर्जित रजा, दि. 22/08/2015 ते दि. 24/08/2015 पर्यंत 3 दिवस अर्जित रजा, दि. 04/09/2015 ते दि. 09/09/2015 पर्यंत 6 दिवस अर्जित रजा, दि. 16/12/2015 ते दि. 22/12/2015 पर्यंत 7 दिवस परावर्तीत रजा, दि. 12/05/2016 ते दि. 25/05/2016 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा, दि. 04/12/2016 ते दि. 13/12/2016 पर्यंत 10 दिवस अर्जित रजा, दि. 05/05/2017 ते दि. 17/05/2017 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा, दि. 25/11/2017 ते दि. 05/12/2017 पर्यंत 11 दिवस अर्जित रजा , दि. 16/12/2016 ते दि. 20/12/2016 पर्यंत 5 दिवस परावर्तीत रजा व दि. 08/12/2017 ते दि. 20/12/2017 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा , रजा लेख्यामध्ये खर्ची दर्शविण्यात आली आहे. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद सेवापुस्तकामध्ये नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा सेवापुस्तकामध्ये नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.
3. श्री. राजेश भोईर, लिपीक – सेवापुस्तकामध्ये नेमणूक आदेशाची नोंद नाही. दि. 01/07/2017 व दि. 01/07/2018 च्या वेतनवाढी नोंदी नाहीत. दि. 01/07/2016 पासून रजा लेख्यात रजा जमा करण्यात आलेली नाही. संगणक हाताळणी परीक्षेची नोंद नाही. जात वैधता प्रमाणपत्राची नोंद नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आलेली नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. दि. 07/11/1994 ते दि. 11/11/1994 पर्यंत 5 दिवस परावर्तीत रजा खर्ची टाकण्यात आली आहे. परंतु रजा मंजुरी आदेशाची नोंद नाही. दि. 12/05/1997 ते दि. 21/05/1997 पर्यंत 10 दिवस अर्जित रजा मंजूरी असतांना रजा लेख्यात मात्र 20 दिवस खर्ची टाकण्यात आली. दि. 03/05/2006 ते दि. 20/05/2006 पर्यंत 18 दिवस अर्जित रजा रजालेख्यात खतविण्यात आली परंतु रजा मंजुरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंद साक्षांकीत नाहीत.
4. श्री. निळकंठ म्हात्रे, वाहनचालक –दि. 01/07/2016 पासून वेतनवाढी नोंदी नाहीत. दि. 1/07/2001 ते दि. 31/12/2001 व दि. 01/01/2011 ते दि. 30/06/2011 या कालावधीची 15+15 दिवस अर्जित रजा रजालेख्यात जमा करणे आवश्यक आहे. दि. 06/10/2002 ते दि. 19/10/2002 पर्यंत 14 दिवस अर्जित रजा रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. परंतु सदर रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. दि. 22/03/2005 ते दि. 27/03/2005 पर्यंत 6 दिवस अर्जित रजा मंजूरीची नोंद आहे. परंतु सदरची रजा, रजालेख्यामध्ये खर्ची टाकण्यात आलेली नाही. दि. 30/12/2008 ते दि. 06/01/2009 पर्यंत 08 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकणे आवश्यक असतांना 07 दिवस खर्ची टाकण्यात आली आहे. दि. 01/01/2016 पासून रजा, रजाखात्यात दर्शविण्यात आलेल्या नाहीत. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशन पत्रे चिटकविण्यात आलेली नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही.
5. श्रीम. अनिता कांबळे, दूरध्वनी सहाय्यक – दि. 23/03/2007 ते दि. 27/04/2007 पर्यंत 36 दिवस अर्जित रजा मंजूरीची नोंद असतांना रजा लेख्यामध्ये मात्र 5 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली आहे. रजालेख्यामध्ये दि. 23/04/2015 ते दि. 30/04/2015 पर्यंत 08 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. दि. 23/12/2016 ते दि. 27/12/2016 पर्यंत 5 दिवस अर्जित रजा, दि. 01/05/2017 ते दि. 06/05/2017 पर्यंत 6 दिवस अर्जित रजा, दि. 19/05/2017 ते दि. 31/05/2017 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा, दि. 23/10/2017 ते दि. 27/10/2017 पर्यंत 5 दिवस अर्जित रजा व दि. 14/05/2018 ते दि. 28/05/2018 पर्यंत 15 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली आहे. परंतु सदर रजा मंजुरीच्या नोंदी सेवापुस्तकामध्ये नाहीत. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. दि. 15/03/2004 ते दि. 30/06/2004 या कालावधीची रजा, रजा लेख्यामध्ये 9 दिवस जमा करणे आवश्यक असतांना 11 दिवस जमा करण्यात आली. सेवा पुस्तकामध्ये नामनिर्देशन पत्रे चिटकविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही.
6. श्री. रमेश पवार, शिपाई – सेवापुस्तकामध्ये वैद्यकीय तपासणी अहवालाची नोंद नाही. दि. 01/07/2017 पासून वेतनवाढी नोंदी नाहीत. दि. 01/07/2008 ते दि. 31/12/2008 या सहामाही कालावधीतील 15 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यात जमा केल्यास 190 दिवस शिल्लक दर्शविणे आवश्यक असतांना 185 दिवस दर्शविण्यात आली. तसेच त्यामधून दि. 02/12/2008 ते दि. 31/12/2008 या कालावधीची 30 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकल्यास 160 दिवस रजा शिल्लक असणे आवश्यक आहे. दि. 15/07/2008 ते दि. 18/07/2008 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली. परंतु रजा मंजुरी आदशाची नोंद नाही. दि. 24/07/2009 ते दि. 23/09/2009 पर्यंत 62 दिवस वैद्यकीय रजा मंजूर असल्याने या कालावधीची परावर्तीत रजा खर्ची घालून पुन्हा दि. 24/07/2009 ते दि. 21/08/2009 पर्यंत 29 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकरण्यात आली. दि. 19/03/2013 ते दि. 22/03/2013 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा व दि. 03/02/2016 ते दि. 06/02/2016 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. तसेच दि. 1/01/2017 पासून रजा लेख्यामध्ये रजा जमा करण्यात आलेल्या नाहीत. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद नाही.
7. श्री. दत्तु वेहळे, शिपाई – सेवापुस्तकामध्ये नेमणूक आदेशाची नोंद नाही. दि. 01/07/2005 ते दि. 31/12/2005 या सहा महिन्यांची 15 दिवस अर्जित रजा जमा केल्यावर 249 दिवस अर्जित रजा शिल्लक राहणे आवश्यक असतांना 255 दिवस दर्शविण्यात आली आहे. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद नाही
8. श्री. रमेश भोये – सेवापुस्तकामध्ये दि. 01/07/2017 व दि. 01/07/2018 च्या वेतनवाढ नोंदी नाहीत. दि. 23/03/2015 ते दि. 25/03/2015, दि. 21/05/2015 ते दि. 03/06/2015, दि. 08/07/2015 ते दि. 09/07/2015, दि. 25/06/2015 ते दि. 30/06/2015, दि. 01/06/2017 ते दि. 15/06/2017 व दि. 25/10/2017 ते दि. 06/11/2017 पर्यंतची अर्जित रजा, रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंद साक्षांकीत नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद नाही.
9. श्री. स्वप्नील सावंत, सहा. आयुक्त – सेवापुस्तकाच्या प्रथम पृष्ठावर विभाग प्रमुख्याची स्वाक्षरी व वैद्यकीय अहवाल नमुद नाही. नेमणूकीच्या आदेशाची नोंद नाही. जात पडताळणी नोंद नाही. संगणक हाताळणी प्रशिक्षण उत्तीर्णतेची नोंद नाही. दि. 01/07/2017 पासून वेतनवाढ नोंद नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाही. नामनिर्देशनाची नोंद नाही.
10. श्री. नविनकुमार तांडेल, मुकादम – सेवापुस्तकामध्ये जातपडताळणीची नोंद नाही. दि. 01/07/2018 ची वेतनवाढ नोंद नाही. दि. 07/08/2015 ते दि. 14/08/2015 पर्यंत 8 दिवस, दि. 15/12/2015 ते दि. 28/12/2015 पर्यंत 14 दिवस व दि. 09/12/2016 ते‍ दि. 12/12/2016 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यामध्ये खर्ची टाकरण्यात आली. परंतु रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिटकविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.
11. श्री. चेतन म्हात्रे, कनिष्ठ अभियंता – सेवापुस्तकामध्ये जात पडताळणी प्रमाणपत्रााची नोंद नाही. दि. 01/07/2016 पासून वेतनवाढ नोंद नाही. दि. 18/05/2015 ते दि. 22/05/2015 पर्यंत 05 दिवस व दि. 28/04/2017 ते दि. 26/05/2017 पर्यंत 29 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. परंतु रजा मंजुरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.
12. श्री. नरेंद्र चव्हाण, प्रभाग अधिकारी – सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.

उपरोक्त प्रमाणे इतर कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकामध्ये सुद्धा वरील अनियमितता असण्याची शक्यता असल्याने उपरोक्त व इतर कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकांमधील अनियमिततांचे निराकरण होणे आवश्यक असल्याने अर्धसमास क्र. 44, दि. 16/07/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु अद्याप निराकरण केल्याचे कळविण्यात आले नसल्याने तात्काळ निराकरण होणे आवश्यक आहे.

**आस्थापना विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 2.14**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **विषय :- डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर श्रमसाफल्य आवास** **योजनेबाबत. निवृत्ती**  |

शासन निर्णय क्र. सकानि-2007/प्र.क्र.176/2007/नवि-6, दि. 22/10/2008 नुसार नगरपालिका/ महानगरपालिकेतील सफाई कामगारांची सेवा 25 वर्षे किंवा त्याहून अधिक झाली आहे. अशा कामगारांचे विशिष्ट स्वरुपाचे काम विचारात घेवून अशा कामगारांना सेवानिवृत्तीनंतर किंवा सफाई कामगारांच्या निधनानंतर त्यांच्या पात्र वारसांना मालकी तत्वावर मोफत सदनिका देण्याबाबत विषयांकित योजनेअंतर्गत निर्णय घेण्यात आला आहे.

उपरोक्त आवास योजनेअंतर्गत तरतुद करण्यात आलेल्या कार्यवाहीबाबत विभागाने केलेल्या कार्यवाहीबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करण्याबाबत अर्धसमास क्र. 45, दि. 17/07/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु अद्याप कळविण्यात आले नसल्याने विषयांकित योजनेबाबतच्या कार्यवाहीबाबत अवगत करण्यात यावे.

**आस्थापना विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 2.15**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **विषय :- नविन परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेच्या**  **अंमलबजावणीबाबत.** |

शासन निर्णय वित्त विभाग क्र. अंनियो-1005/126/सेवा-4, दि. 31/10/2005 नुसार दि. 01 नोव्हेंबर, 2005 रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त होणाऱ्या कर्मचाऱ्यांसाठी नवीन परिभाषित अंशदान योजना अंमलात आली आहे.

उपरोक्त शासन निर्णयाच्या अनुषंगाने शासन निर्णय वित्त विभाग क्र. अंनियो-1007/18/सेवा-4, दि. 07 जुलै, 2007 अन्वये परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजनेच्या अंमल बजावणीसाठी कार्यपद्धती निश्चित करण्यात आली आहे. तरी उक्त शासन निर्णयातील परिच्छेद क्र. 8 ते 23 पर्यंत दिलेल्या तरतुदी नुसार विभागाने केलेल्या कार्यवाहीचा तपशील व त्या अनुषंगाने सन 2016-17 या वित्तीय वर्षामध्ये केलेल्या प्रकरणांचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत अर्धसमास क्र. 46, दि. 18/07/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु अद्याप कार्यवाहीचा तपशील कळविण्यात न आल्याने तपशील कळविणे आवश्यक आहे.

**वाहन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.1**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| विषय | **:-** | **वाहन ठेक्यामधील अनियमितता बाबत…** |

स्थायी समिती ठराव क्रमांक 39, दिनांक 20/06/2017 अन्वये वर्ष 2016 मध्ये वाहन पुरविण्याचा ठेका मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना देण्यात आला. विभागाने या बाबतच्या निविदा संदर्भात उपलब्ध करुन दिलेल्या कागदपत्रामध्ये, दिनांक 21/08/2007 रोजीचा मे. सर्वस्व एंटर प्रेनुर यांचा पार्टनरशिपडीड आढळुन आला. त्यामधील तपशिलांवरून असे दिसून आले की, सदर भागीदारी संस्थेचे भागीदार महेश रघुनाथ महाजन, वर्षा संजय पराडकर, पुष्पहास वसंत म्हात्रे व अनिता राधेश सिंघानिया या ४ भागीदारानी, मिरा भायंदर महापालिकेचा वाहन पुरविण्याचा ठेका घेण्याच्या उद्देशाने सदर भागीदारी संस्था स्थापन केल्याचे, संस्थेच्या उद्देशामध्ये स्पष्टपणे नमूद केले आहे. म्हणजेच महापालिकेचा वाहन ठेका प्राप्त करण्यासाठी या चार व्यक्तींनी भागीदारी संस्था स्थापन केली व या उद्देशास अनुसरून, वर्ष 2016-17 करिताच्या महापालिकेने मागविलेल्या वाहन पुरविण्याच्या निविदेच्या संदर्भात, महेश रघुनाथ महाजन यांनी सीताराम ट्रॅव्हल्स यांच्या नावे, अनिता सिंघानिया यांच्या वतीने , श्री राधेश सिंघानिया यांनी, मे. साई सिद्धी ट्रॅव्हल्स यांच्या नावे व पुष्पहास वसंत म्हात्रे यांनी वीणा ट्रॅव्हल्स यांच्या नावे वेगवेगळ्या तीन निविदा सादर केल्या व त्यामधील, महेश रघुनाथ महाजन यांच्या, मालकीच्या सीताराम ट्रॅव्हल्स या संस्थेने लघुत्तम देकार दिल्याने त्यांना ठेका देण्यात आला.

 सबब सदर बाबीची विधीग्राह्यता विधी अधिकारी यांच्या कडून तपासून याबाबत योग्य ती कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

**वाहन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.2**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **वाहन पुरवठा ठेकेदार, मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना रु. 65,990/- इतक्या रकमेचे केलेले अति प्रदान वसूल करण्याबाबत.****वसूल पात्र रक्कम रु. 65,990/-** |

स्थायी समितीच्या दि. 22/06/2017 रोजीच्या, ठराव क्र. 39 अन्वये मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांनी 88 वाहन पुरवठा करण्यासाठी सादर केलेले वार्षिक दर स्विकारण्यास मंजूरी देण्यात आली. याबाबत विभागाने उपलब्ध करुन दिलेल्या कागदपत्रांचे अवलोकन केले असता खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1. वाहन पुरवठ्याचा ठेका हा ‘फक्त सेवा पुरवठा’ (Pure Services) या सदरात येत असल्याने, सदर सेवा पुरवठ्यावर वस्तू व सेवा कर (Goods and Services Tax) लागू होत नसल्याचे अभिप्राय महानगरपालिकेच्या विधी अधिकारी, यांनी दि. 10/11/2017 रोजीच्या टिपणीद्वारे देवून, सदर बाब संबंधीत कंत्राटदारास कळविण्याचे सुचित केले. तथापी, मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स या ठेकेदाराने दि. 01/07/2017 ते दि. 31/07/2017 या कालावधीमध्ये आपत्कालीन व अतिक्रमण विभागास पुरवठा केलेल्या वाहनांच्या देयकामध्ये अनुक्रमे रु. 34,100/- व रु. 31,890/- अशी एकुण रु. 65,990/- रकमेच्या GST ची आकारणी केली व त्याचे अधिदान देयक (नमुना 22) क्र. 520, दि. 10/11/2017 अन्वये ठेकेदारास करण्यात आले. विधी अधिकाऱ्यांच्या उपरोक्त अभिप्रायानुसार, GST रकमेची आकारणी तसेच त्यानुसार केलेली अधिदान अति प्रदान होत असल्याने त्याची वसूली ठेकेदाराकडून करण्यात यावी.
2. नमुना 22, देयक क्र. 520, दि. 10/11/2017 मधील तपशीलानुसार वाहन पुरविण्याची रक्कम अधिक 5% GST, अशा एकूण रकमेवर 2.24% आयकर (TDS) आकारणी केली आहे. तथापी, सीबीडीटी परिपत्रक क्र. 23/2017 अन्वये असे स्पष्ट करण्यात आले आहे की, सेवा पुरवठादाराने त्याच्या देयकामध्ये GST ची रक्कम स्वतंत्रपणे दर्शविली असेल तर, GST रकमेवर आयकर (TDS) आकारणी करु नये. तथापी, विभागाने GST रकमेवर आयकराची नियमबाह्य आकारणी केली आहे.
3. आयकर (TDS) कपातीचा दर 2% असतांना, प्रत्यक्ष कपात 2.24% या दराने असल्याचे आढळून आले आहे.

उपरोक्त नमूद जादा प्रदानाची वसूली करण्यासाठी तसेच TDS कपाती संबंधी एकसूत्रता आणण्यासाठी योग्य ती कार्यवाही करण्यासाठी सदर बाब दि. 18/07/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 48 अन्वये विभागास कळविल्यानंतर विभागाने त्यांच्या अहवालामध्ये असे नमुद केले कि, जी.एस.टी. रक्कम रु. 65990/- चा भरणा कंत्राटदाराने शासनाकडे केल्या असल्याने रक्कम वसूलीचा प्रश्न येत नाही. तथापी वाहन पुरविण्याची दिलेली सेवा जी.एस.टी. मुक्त असल्याने कंत्राटदारास जी.एस.टी. रकमेची केलेले अधिदान अति प्रदान होत असल्याने सदर रकमेची वसूली करणे आवश्यक आहे. टी.डी.एस. कंपनीबाबत यापुढे अशा बाबीची पुनरावृत्ती टाळण्याची कार्यवाही प्रायोजित असल्याचे विभागाने नमुद केले आहे.

वसुलपात्र रक्कम रु. 65990/-

**वाहन विभाग**

**सन 2016-17**

**परिच्छेद क्र. 3.3**

**विषय :- वाहन ठेक्यामधील बाबी संबंधी.**

**संदर्भ :- स्थायी समितीचा दि. 20/06/2017 रोजीचा ठराव क्र. 39.**

स्थायी समितीच्या संदर्भित ठरावाअन्वये वर्ष 2016-17 करिता महानगरपालिकेच्या विविध विभागाच्या वापरासाठी, चालक तथा इंधनासह, वाहने पुरविण्याचा ठेका मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना देण्यात आला होता. त्याबाबतची, विभागाने उपलब्ध करुन दिलेली मंजूरीत कागदपत्रे तसेच माहे जुलै-2017 चे देयक (नमुना 22) यांचे अवलोकन केले असता, असे निदर्शनास आले की, कंत्राटदाराने ठेक्यामधील शर्ती व अटी प्रमाणे ठराविक प्रकारच्या वाहनांचा पुरवठा करण्याऐवजी वेगळीच वाहने पुरविली. याशिवाय, कराराप्रमाणे तीन वर्षाच्या आतमध्ये उत्पादीत झालेली वाहने न पुरविता 40% वाहने तीन वर्षापेक्षा जास्त कालावधीपूर्वी उत्पादीत झालेली देण्यात आली. काही वाहनांना टूरिस्ट परवाना नसल्याचे आढळून आले आणि काही वाहनांची आयुमर्यादा संपल्याचे आढळून आले. सदर अनियमिततामुळे कराराच्या शर्ती व अटीचा भंग झाल्याची बाबत विभागास कळविण्यात आली आहे.

सदर अनियमितता बाबत विभागाने असे कळविले की, बऱ्याच वेळा वाहने ना-दुरुस्त होतात. त्यामुळे वाहन पुरविण्याची सेवा सातत्याने चालु ठेवण्यासाठी महानगरपालिकेच्या तातडीच्या कामांना बाधा येऊ न देण्यासाठी अशा कालावधीमध्ये तातडीने उपलब्ध झालेली वाहने पुरविणे आवश्यक होते. त्यामुळे काही वाहने करारामधील शर्ती व अटी प्रमाणे पुरविण्यात आली नाहीत. तथापी, यामुळे महानगरपालिकेचे कोणतेही आर्थिक नुकसान झाले नाही.

वाहन पुरविण्याच्या ठेक्यामधील शर्ती व अटींची एकंदरीत आढावा घेऊन अटीशर्तींची पूर्तता करणेबाबत योग्य ती कार्यवाही करण्यासाठी सदर बाब विभागाकडे संदर्भित करण्यात आली आहे.

**वाहने विभाग**

**परिच्छेद क्र. 3.4**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **वाहने विभाग लेखापरीक्षणासाठी अभिलेखे उपलब्ध न केल्याबाबत****कालावधी : दि. 01/04/2017 ते दि. 31/03/2018** |

 वाहने विभागाकडे महानगरपालिकेच्या मालकीची एकूण 66 वाहने तसेच महानगरपालिकेच्या विविध कामांसाठी भाडे करारावर वापरात असलेली अन्य वाहने यांचे कामकाज आहे असे सांगणेत आले.

 सदर 66 वाहनांपैकी फक्त 28 वाहनांचे हिस्ट्री बुक्स लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आले. उर्वरीत 38 वाहनांचे हिस्ट्री बुक्स वारंवार मागणी करूनही लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत. तसेच सर्व 66 वाहनांचे लॉग बुक्स देखील वारंवार मागणी करूनही लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत. नवीन वाहने खरेदी, जुन्या वाहनांचे निर्लेखन इ. बाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणासाठी वारंवार मागणी करूनही उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत तसेच वारंवार मागणी करूनही भाडे करारावर वापरात असलेली अन्य वाहने यांचे कोणतेही अभिलेखे वारंवार मागणी करूनही लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आले नाहीत.

 वरील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत खुलासा स्वयंस्पष्ट सादर करावा तसेच आवश्यक ती दुरूस्ती/पूर्तता करून अवलोकनार्थ सादर करावी.

**वाहने विभाग**

**परिच्छेद क्र. 3.5**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **विषय** | **:-** | **वाहने विभाग वाहनांच्या हिस्ट्री बुक्स मधील उणीवा व त्रुटिं बाबत कालावधी : दि. 01/04/2017 ते दि. 31/03/2018** |

 महानगरपालिकेच्या मालकीच्या एकूण 66 पैकी फक्त 28 वाहनांची हिस्ट्री बुके लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्यात आली. पैकी खालील वाहनांच्या बाबतीत खालील दुरूस्त्या केल्याच्या नोंदी आढळून आल्या.

 **वाहनाचा तपशील दुरूस्ती दिनांक दुरूस्ती खर्च**

 1. महिंद्रा व्हॅक्सीन व्हॅन 26-12-2017 11400

 MH 04 EP 0539

2. मारूती SX 4 11-04-2017 8586

 MH 04 EP 0012 14-06-2017 4874

 01-11-2017 34214

3. मारूती डिझायर 13-09-2017 8812

 MH 04 EP 0450 13-09-2017 9401

4. फोर्स टेंपो ट्रॅव्हलर 29-09-2017 9876

 MH 04 EP 0512 13-11-2017 450

5. मारूती एस्टीम VXI 07-11-2017 18000

 MH 04 AN 0853

6. टाटा टेंपो ACE 18-04-2017 35000

 MH 04 EY 1071 09-01-2018 13800

7. टाटा रूग्णवाहिका 06-11-2017 2000

 MH 04 EP 0059 06-11-2017 1200

8. होंडा सिटी कार 16-09-2017 33688

 MH 04 EP 0208 16-09-2017 22800

9. टाटा रूग्णवाहिका 08-06-2017 12000

 MH 04 EY 1072 18-07-2017 15350

 22-01-2018 7221

 22-01-2018 34450

10. टाटा रूग्णवाहिका 09-06-2017 7485

 MH 04 EL 2285 16-08-2017 11750

 14-12-2018 350

 15-12-2018 4149

11. टाटा 407 शववाहिनी 14-05-2017 4900

 MH 04 H 0710 15-03-2018 7221

 03-03-2018 5000

12. टाटा 407 शववाहिनी 29-06-2017 40000

 MH 04 H 0620 06-01-2018 550

 एकूण 66 पैकी फक्त 28 वाहनांवरील 2017-18 मध्ये वरील दुरूस्त्या झालेल्या आहेत. उर्वरीत 38 वाहनांवरील 2017-18 मध्ये झालेल्या दुरूस्त्या, तसेच सर्व 66 वाहनांवरील 2017-18 पूर्वी झालेल्या दुरूस्त्यां मध्ये बरेच निकामी स्पेअर पार्टस्‍ बदलण्यात आलेले आहेत. सर्व निकामी स्पेअर पार्टस्‍ चा लिलाव केला अगर कसे ? त्यापोटी किती रक्क्म प्राप्त झाली ? याबाबत तपशील उपलब्ध झाला नाही.

 वरील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत खुलासा स्वयंस्पष्ट सादर करावा तसेच आवश्यक ती दुरूस्ती/पूर्तता करून अवलोकनार्थ सादर करावी.

**परवाने विभाग**

**परिच्छेद क्र. 4.2**

 **विषय :- परवाना विभाग पावती पुस्तके व पोटकीर्द क्र. 2 मधील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत**

 **कालावधी : दि. 01/04/2017 ते दि. 31/03/2018**

 भरणा पावती पुस्तकातील पावत्यांनुसार भरणा रकमांच्या नोंदी नमुना नं. 78 मधील पोटकीर्द क्र. 2 या नोंदवहीत केल्या जातात.

 पावती पुस्तक क्र. 219 मधील पावती क्र. 21890 अन्वये श्री. सिध्देश कु. खंडेलवाल यांचेकडून रू. 500/- मात्र दोन वर्षांची परवाना फी मिळाल्याची नोंद सदोष आहे. प्राप्त रकमेच्या रकान्यात जमा रक्कम नोंदलेली आहे. तथापि, पावती देणा-याचे नांव या रकान्यात, ज्याचेकडून रक्कम मिळाली त्याचे नांव नमूद केलेले नाही.

 तसेच महिना संपल्यानंतर त्या महिन्याचा मासिक गोषवारा काढलेला नाही. तसेच वर्ष अखेरीस वार्षिक गोषवारा देखील काढलेला नाही.

 वरील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत खुलासा स्वयंस्पष्ट सादर करावा तसेच आवश्यक ती दुरूस्ती/पूर्तता करून अवलोकनार्थ सादर करावी.

**परवाने विभाग**

**परिच्छेद क्र. 4.3**

 **विषय - परवाना विभाग चलने फाईल मधील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत**

 **कालावधी : दि. 01/04/2017 ते दि. 31/03/2018**

 सन 2017-18 या आर्थिक वर्षात दिलेल्या एकूण परवान्यांचा तपशील दर्शविणारी एकूण 05 विवरणपत्रे लेखापरीक्षणार्थ सादर करण्यात आली व त्याचा संक्षिप्त गोषवारा खालील प्रमाणे आहे.

 **विवरणपत्र शीर्षक परवाने संख्या प्राप्त परवाना फी**

 1) दुकान परवाने 285 256750

 (सेवादल संस्थेच्या

 अहवालाधारित)

 2) कारखाना परवाने 022 36250

 (सेवादल संस्थेच्या

 अहवालाधारित)

 3) दुकान परवाने 049 81750

 4) कारखाना परवाने 111 314250

 5) टेलिफोन बूथ परवाने 120

 गटई परवाने 064

 आरे सरिता दूध स्टॉल परव 138

 एकूण परवाने (पूर्वी दिलेले) 322

 पैकी या वर्षात नूतनीकरण 096 405756

 **एकूण 563 1094756**

 तथापि, उक्त क्र. 5 वरील 96 पैकी टेलिफोन बूथ परवाने, गटई परवाने व आरे सरिता दूध स्टॉल परवाने किती ? व त्यापोटी किती परवाना फी प्राप्त झाली ? याबाबत तपशील वारंवार मागणी करूनही प्राप्त झाला नाही. तसेच वरील माहिती अद्यावत नसून ती अद्यावत करण्याचे काम प्रगतीपथावर असून, पूर्ण होताच सादर केली जाईल असे सांगणेत आले.

 वरील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत खुलासा स्वयंस्पष्ट सादर करावा तसेच आवश्यक ती दुरूस्ती/पूर्तता करून अवलोकनार्थ सादर करावी.

**परवाने विभाग**

**परिच्छेद क्र. 4.4**

 **विषय - परवाना विभाग चलने फाईल मधील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत**

 **कालावधी : दि. 01/04/2017 ते दि. 31/03/2018**

 खालील नमूद चलनांच्या रकमा व सदर रकमा प्राप्त झाल्याबाबत बँकेने दिलेल्या पोचपावतीत नमूर रकमांत खालीलप्रमाणे तफावती आढळून आल्या.

 **दिनांक पोटकीर्द बेरीज चलनात नमूद बँक पोचपावती**

 **रक्कम रक्कम नमूद रक्कम**

29-12-2017 12142 12142 12150

29-01-2018 12944 12944 12950

30-01-2018 9884 9884 9885

21-02-2018 8859 8859 8860

01-03-2018 2466 2466 2470

12-03-2018 10434 10424 10434

21-03-2018 3856 3856 3860

23-03-2018 6033 6033 6035

 वरील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत खुलासा स्वयंस्पष्ट सादर करावा तसेच आवश्यक ती दुरूस्ती/पूर्तता करून अवलोकनार्थ सादर करावी.

**परवाने विभाग**

**परिच्छेद क्र. 4.5**

 **विषय - परवाना विभाग चलने फाईल मधील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत**

 **कालावधी : दि. 01/04/2017 ते दि. 31/03/2018**

 चलने फाईल मध्ये दि. 17/10/2017 ते 21-10-2017 या कालावधीची चलने आहेत. तथापि, सदर चलनांन्वये बँक खात्यात भरणा केलेल्या रकमा मिळाल्याबाबत बँक अधिका-याची स्वाक्षरी व बँकेचा शिक्का असलेल्या बँकेच्या पोचपावत्या आढळून आल्या नाहीत.

 तसेच सदर चलनांच्या रकमा एचडीएफसी बँकेच्या शंती पार्क, मिरा रोड शाखेतील खाते क्र. 50100174960507 या खात्यात जमा केल्या जातात. तथापि, सदर बँकेचे बँक खाते विवरणपत्र सादर करण्यात आलेले नाही. सदर चलनांच्या रकमा सदर बँक खात्यात प्रत्यक्षात जमा झाल्या अगर कसे ? याबाबतची खातरजमा करण्यासाठी ताळमेळ घेण्यात आलेला नाही. त्यामुळे अनादरित झालेल्या धनादेशांच्या रकमा महानगरपालिकेच्या तिजोरीत जमा होण्यासाठी काय कार्यवाही करण्यात आली ? व सदर अनादरित धनादेशांच्या रकमा महानगरपालिकेच्या तिजोरीत प्रत्यक्षात जमा झाल्यात की ाही याची तपासणी करणे शक्य झाले नाही.

 वरील उणीवा, त्रुटि व चुकांबाबत खुलासा स्वयंस्पष्ट सादर करावा तसेच आवश्यक ती दुरूस्ती/पूर्तता करून अवलोकनार्थ सादर करावी.