

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

वार्षिक जमा खर्च २०११-१२

संक्षिप्त गोषवारा

जमा बाजू (Income)

(आकडे कोटीत)

लेखा शिर्षे	अर्थसंकल्पीय तरतुद	प्रत्यक्ष जमा	उर्वरित रक्कम
एकूण 'अ' जमा	३६१६२.३९	३२७४६.४१	३४१५.९८
शिक्षण विभाग	१२०७.४८	३३०.०२	८७७.४६
एकूण 'क' जमा	५०८०.७५	४०६७.२४	१०१३.५१
वृक्षप्राधिकरण	१५३.६०	१९२.१२	-३८.५२
"JNNURM" अंदाजपत्रक	१२१०८.५८	७४०५.७१	४७०२.८७
"P" अंदाजपत्रक	२०९७६.००	२२५०.६२	१८७२५.३८
एकूण जमा	७५६८८.८०	४६९९२.१२	२८६९६.६८
प्रारंभीची शिल्लक	९६६५.१२	९६६५.१२	१४११०.५७
एकूण जमा	८५३५३.९२	५६६५७.२४	४२८०७.२५

खर्च (Expenditure)

(आकडे कोटीत)

लेखा शिर्षे	अर्थसंकल्पीय तरतुद	प्रत्यक्ष खर्च	उर्वरित रक्कम
एकूण 'अ' खर्च	३२७९५.२३	२४३४०.९५	८४५४.९८
शिक्षण विभाग	१७३२.९६	९२१.३८	८११.५८
एकूण 'क' खर्च	६०६०.५०	५२६३.११	७९७.३९
वृक्षप्राधिकरण	६२५.००	५८९.४१	३५.५९
महिला बाल कल्याण	२३२.३५	१९०.३६	४१.९९
अपंग व अंध कल्याण	८७.००	२८.०२	५८.९८
"JNNURM" अंदाजपत्रक	१३४८५.५९	१०१३८.२०	३३४७.३९
"P" अंदाजपत्रक	२११६३.००	१०७५.२४	२००८७.७६
एकूण खर्च	७६१८१.६३	४२५४६.६७	३३६३४.८६
अखरेची शिल्लक	९१७२.२९	१४११०.५७	९१७२.३९
एकूण खर्च	८५३५३.९२	५६६५७.२४	४२८०७.२५

मालमत्ता कर विभाग

आक्षेप क्र.१.१ :- मालमत्ता कर विभागाने अभिलेख व माहिती उपलब्ध करुन न देणेबाबत...

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील मालमत्ता कर विभागाचे लेखापरिक्षणासाठी जा.क्र.मनपा/आलेप/३६/२०१२-१३, दि.०५/०७/२०१२ रोजी मालमत्ता कर विभागास पत्र देण्यात आले. तदनंतर वारंवार मागणी करुन देखील विभागाकडुन **खालील अभिलेख लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाहीत.**

१. विहित नमुन्यातील कर आकारणी पुस्तके व सदर पुस्तकांच्या नमुन्यास मा. स्थायी समितीची मान्यता घेतलेबाबतचा तपशिल.
२. विहित नमुन्यातील मागणी नोंदवहया.
३. सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षात नवीन कर आकारणी केल्याबाबतची सर्व प्रकरणे.
४. कर आकारणी आक्षेप/सुनावणी व बदल बाबतचे अभिलेख.
५. जप्तीची नोटीस/जप्तीचा तपशील/अधिपत्रद्वारे केलेली वसुली याबाबतची आकडेवारी व अभिलेख.
६. अटकावून ठेवलेल्या/जप्त केलेल्या वस्तुंची सुची, लिलाव किंवा विक्री केली असल्यास त्याबाबतची माहिती. महानगरपालिकेने वृत्तपत्रांत प्रसिध्द केलेल्या अटकावून ठेवलेल्या मालमत्तांची यादी.
७. ज्या इमारतींना करातुन सुट देण्यात आलेली आहे उदा. गुरुद्वार, मस्जिद, मंदिर, शाळा, हॉस्पिटल व विशेष विकास प्रकल्प यांच्या नस्त्या.
८. मालकी हक्क हस्तांतरणाबाबत भरण्यात आलेल्या फी चा तपशिल, हस्तांतरणाकरिता आकारण्यात येणा-या फी बाबत मा. स्थायी समितीने दिलेली मान्यता.(स्थायी समिती ठराव सादर करावा)
९. कर आकारणीबाबत तडजोड केली असल्यास त्याबाबतचे अभिलेख.

उपरोक्त अभिलेख व माहिती कर विभागाने लेखापरिक्षणा करिता उपलब्ध करुन दिलेली नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम १०५ (२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करुन देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबतची कार्यवाही केलेली नाही.

सबब लेखापरिक्षण विभागाकडे प्राप्त असलेल्या माहितीच्या आधारे सन २०११-१२ या वित्तिय वर्षातील प्रभाग क्र.१,२,३ व ४ प्रभाग निहाय लेखापरिक्षण करणेत आलेले असुन पुढील प्रमाणे आक्षेप नोंदविण्यांत आले आहेत.

आक्षेप क्र.१.२ :- प्रभाग निहाय कर निर्धारणा / आकारणी पुस्तकाबाबत अनियमितता....

कर वसुली प्रणालीचा केंद्रबिंदु करनिर्धारणाची नोंदवही आहे. याकरिता शहराची वेगवेगळ्या वसुली क्षेत्रामध्ये विभागणी केली जाते. सन २०११-१२ मध्ये मिरा भाईंदर महानगरपालिका कार्यक्षेत्रात एकुण ०४ प्रभाग समिती कार्यरत होत्या. त्यानुसार महानगरपालिका क्षेत्रात प्रभाग निहाय मालमत्ता कर वसूली करण्यात येते. मालमत्ता कराची मागणी करण्यापुर्वी प्रत्येक मिळकतीचे मुल्य व कर निर्धारण निश्चित करणेसाठी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण ८ अनुसूचि “ड” नियम-१० व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा सहिता १९७१ चे नियम ७४ अन्वये प्रभाग निहाय कर आकारणी पुस्तक नमुना क्र. ४३ मध्ये ठेवुन ते महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ चे नियम ७५ मध्ये नमुद केलेल्या कार्यपध्दतीस अनुसरुन अद्यावत ठेवणे आवश्यक आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे प्रकरण ८ नियम-२१ अन्वये दर पाच वर्षांनी आकारणी पुस्तक (नमुना नं. ४३) तयार करणे गरजेचे असते. करनिर्धारणा/आकारणी पुस्तक आयुक्तांनी स्वाक्षांकित करुन अधिप्रमाणीत केले पाहिजे. तसेच कर विभागाने कर आकारणी पुस्तके करदात्यास निरिक्षणासाठी खुली ठेवणे आवश्यक आहे. विभागाने आकारणी पुस्तके लेखापरिक्षणास तपासणीसाठी उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

सदर बाब गंभीर असुन याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.३ :- आकारणी पुस्तका अभावी खालील बाबींबाबत लेखापरिक्षणास निष्कर्ष काढता आलेले नाहीत...

१. मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील इमारतींचा व जमिनींचा तपशिल.
२. त्यांचे करयोग्य मुल्य.
३. मालमत्ता कर देण्यास प्रथम जबाबदार व्यक्ती.
४. मालमत्ता करात देण्यात आलेली सूट व सूट दिले बाबतची कारणे.

५. करयोग्य मुल्याच्या रकमेविरुद्ध (मुल्यनिर्धारणे विरुद्ध) स्विकारण्यात आलेल्या तक्रारी, तक्रारींची सुनावणी, तक्रार निकालात काढल्यानंतर आकारणी पुस्तकात करण्यात आलेल्या सुधारणा.

मालमत्ता कर आकारणी पुस्तक लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याने मालमत्ता कराची आकारणी किती झाली, कर खातेदार संख्या, मालमत्ताधारक संख्या किती याची निश्चिती होत नाही. विभागाने दिलेल्या तक्त्यानुसार प्रभाग निहाय मालमत्ता तपशिल पुढे दर्शविण्यात येत आहे. यामध्ये घरगुती, बिगर घरगुती व इतर मालमत्ता असलेल्या मालमत्तांचा तपशिल दिसून येतो. या जोडपत्राप्रमाणे २०११-१२ या वर्षामध्ये एकुण मालमत्ता ३८४७३ व खातेदार २,८४,०८७ इतके आहेत.

मालमत्ता तपशिल
जोडपत्र – १ अ

प्रभाग समिती क्र. ०१

अ.क्र	मालमत्ता प्रकार	भाईदर(प.)				राई- मुर्धा	डोंगरी	उत्तन		एकुण
		A	B	C	D	R	P	S	T	
१	निवासी	१२६	२४५५	४५०१	८३	२९४५	२५८०	२०९५	२९८३	१६९६८
२	बिगर निवासी	२१	१८०	२६	६७	७१	८३	९	१०६	५६३
३	इतर	१६९	५३५	७३	१३४	१४४	४४	४३	११७	१२५९
	एकुण	३१६	३१७०	४६००	२८४	३१६०	२७०७	२१४७	२४०६	१८७९०

प्रभाग समिती क्र. ०२

अ.क्र	मालमत्ता प्रकार	भाईदर(पु.)						एकुण
		F01	J	I	G	H	Z	
१	निवासी	२४२	१९	१४४	६३	२३८	१०१४	१७२०
२	बिगर निवासी	१२	३४	३५	१६३	६३		३०७
३	इतर	९५	१४४	२८३	३४५	४५९	१	१३२७
	एकुण	३४९	१९७	४६२	५७१	७६०	१०१५	३३५४

प्रभाग समिती क्र. ०३

अ.क्र	मालमत्ता प्रकार	कनकिया	मिरा			चेना	काशि	घोडबंदर	एकुण
		F02 to F06	L	K	Q	M	N	O	
१	निवासी	११३७	२७१९	१२१९	५९	१२७३	२६०२	११६६	१०१७५
२	बिगर निवासी	४०५	६५६	४००	८	२०२	३२६	३७८	२३७५
३	बिगर निवासी	१					१	१	३
४	इतर	६६८	१८३	२५३	१०	५२	१०८	९७	१३७१
	एकुण	२२११	३५५८	१८७२	७७	१५२७	३०३७	१६४२	१३९२४

प्रभाग समिती क्र. ०४

अ.क्र	मिरारोड	
	मालमत्ता प्रकार	E1 to E20
१	निवासी	९४५
२	बिगर निवासी	२२६
३	इतर	१२३४
	एकुण	२४०५

एकूण मालमत्तांचा तपशिल :-

प्रभाग क्र.	१	२	३	४	एकूण
निवासी मालमत्ता	१६९६८	१७२०	१०१७५	९४५	२९८०८
बिगर निवासी मालमत्ता	५६३	३०७	२३७५	२२६	३४७१
इतर मालमत्ता	१२५९	१३२७	१३७१	१२३४	५१९१
एकूण	१८७९०	३३५४	१३९२१	२४०५	३८४७०

जोडपत्र - १ ब

प्रभाग समिती क्र. ०१

अ.क्र.	मालमत्ता प्रकार	भाईदर(प.)				राई-मुर्धा	डोंगरी	उत्तन		एकुण
		A	B	C	D			R	P	
१	निवासी	६५५४	२०४१५	४७१०	६१४२	४७९९	२८९७	२४७१	३२४३	५१२३१
२	बिगर निवासी	१४०७	३३३३	५७	१२७३	२६८	१५५	७५	४५०	७०१८
	एकुण	७९६१	२३७४८	४७६७	७४१५	५०६७	३०५२	२५४६	३६९३	५८२४९

प्रभाग समिती क्र. ०२

अ.क्र	मालमत्ता प्रकार	भाईदर(पु.)						एकुण
		F01	J	I	G	H	Z	
१	निवासी	५६३२	३४४५	८८२५	१०६२६	१९७२५	१०१९	४९२७२
२	बिगर निवासी	६१४	२०४२	२११६	६२८२	४५२६	१	१५५८१
	एकुण	६२४६	५४८७	१०९४१	१६९०८	२४२५१	१०२०	६४८५३

प्रभाग समिती क्र. ०३

अ.क्र	मालमत्ता प्रकार	कनकिया	मिरा			चेना	काशि	घोडबंदर	एकुण
		F02 to F06	L	K	Q	M	N	O	
१	निवासी	३५१८९	७१९१	११४२५	२९३०	१३१४	५४२८	८६५५	७२१३२
२	बिगर निवासी	७२०३	१३६०	१६५५	९०	२६९	६६०	१३३७	१२५७४
	एकुण	४२३९२	८५५१	१३०८०	३०२०	१५८३	६०८८	९९९२	८४७०६

प्रभाग समिती क्र. ०४

अ.क्र	मिरारोड	
१	निवासी	६२४९६
२	बिगर निवासी	१३७८३
	एकुण	७६२७९

एकुण खातेदार संख्या :-

प्रभाग क्र.	१	२	३	४	एकुण
निवासी खातेदार	५१२३१	४९२७२	७२१३२	६२४९६	२३५१३१
बिगर निवासी खातेदार	७०१८	१५५८१	१२५७४	१३७८३	४८९५६
एकुण	५८२४९	६४८५३	८४७०६	७६२७९	२८४०८७

आकारणी पुस्तका अभावी ज्या बाबीबाबत निष्कर्ष काढता आलेले नाहीत याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.४ :- मागणी नोंदवहीबाबत...

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता नियम ७६(१) व नमुना नं. ४७ अन्वये मागणी नोंदवहीचा नमुना निश्चित करण्यात आलेला आहे. करनिर्धारणाच्या यादीचे आयुक्तांकडून अधिप्रमाणिकीकरण झाल्यानंतर मागणी नोंदवही तयार करण्यात येते. प्रत्येक वसुलीक्षेत्रासाठी एक मागणी नोंदवही तयार केली जाते. या मागणी नोंदवहया प्रमाणीत व साक्षांकित असणे आवश्यक आहे व त्यातील सर्व नोंदी आकारणी नोंदवहीप्रमाणे अनुक्रमाने लावलेल्या असतात.

लेखापरिक्षण समयी निदर्शनास आले की कर विभागाने उपरोक्त तरतुदीप्रमाणे मागणी नोंदवहया ठेवलेल्या नाहीत. याबाबत विभागाकडील अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.५ :- मालमत्ता कराची वसुली...

सन २०१०-११ मधील मागणी, वसुली, थकबाकीचा तपशिल

(रक्कम रुपयात)

मागणी			वसुली			थकबाकी			वसुलीची टक्केवारी
मागील	चालू	एकुण	मागील	चालू	एकुण	मागील	चालू	एकुण	
३१५६९५१४९	८१७०४७०८२.४	११३२७४२२३१	८४०१५०२९.२	६२३७२०९६०.८	७०७७३५९९०	२३१६८०१२०	१९३३२६१२२	४२५००६२४१	६२.४८%

सन २०११-१२ मधील मागणी, वसुली, थकबाकीचा तपशिल

(रक्कम रुपयात)

मागणी			वसुली			थकबाकी			वसुलीची टक्केवारी
मागील मागणी	चालू	एकुण	मागील मागणी	चालू	एकुण	मागील मागणी	चालू	एकुण	
३४५०३९१३८	८०२००८९३९.२	११४७०४८०७७	२०९८८२३७३.७	५६०८१११७९	७७०६९३५५२	१३५१५६७६४	२४११९७७६०	३७६३५४५२४	६७.१८%

वरील तक्त्यांचे अवलोकन केले असता निदर्शनास येते की, सन २०१०-११ मधील थकबाकी रु.४२,५०,०६,२४१/- होती सदर रक्कम सन २०११-१२ मध्ये मागील थकबाकी म्हणून अंतर्भुत करणे अभिप्रेत असतांना सन २०११-१२ मध्ये मागील थकबाकी रु.३४,५०,३९,१३८/- दर्शविण्यात आली आहे. सन २०१०-११ ची प्रत्यक्ष थकबाकी व सन २०११-१२ मध्ये दर्शविण्यात आलेली मागील थकबाकी यात रु.७,९९,६७,१०३/- ची तफावत आहे. सदर तफावतीमुळे मागणी रु.७,९९,६७,१०३/- ने कमी झाली. सदर तफावत कशामुळे निर्माण झाली याबाबत खुलासा होणे अत्यंत महत्त्वाचे आहे. विभागाने लेखापरिक्षणास सादर केलेली आकडेवारी वस्तुनिष्ठ असण्याऐवजी काल्पनिक असल्याचे निदर्शनास येते आकारणी पुस्तक व मागणी नोंदवही अभावी मागणी, वसुली व थकबाकी बाबत लेखापरिक्षणास वस्तुनिष्ठ निष्कर्ष काढता येत नाहीत.

थकबाकीतील तफावतीबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. ७,९९,६७,१०३/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.६ :- कर वसुलीची इष्टांक पुर्ती न होणे व थकबाकी बाबत ...

सन २०११-१२ मधील कर वसुलीचा तक्ता पाहता मागणीच्या प्रमाणात मालमत्ता कराची वसुली ६७.१८% इतकी टक्के झाली व थकबाकी रु.३७,६३,५४,५२४/- दिसून येते. JNNURM norms प्रमाणे वसुलीचा इष्टांक ८५% असणे आवश्यक आहे. सबब सन २०११-१२ मध्ये मालमत्ता कर वसुलीत इष्टांकपुर्ती झालेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस मालमत्ता करापासुन मिळणाऱ्या उत्पन्नात थकबाकीचे प्रमाण जास्त असल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास आले आहे. विभागाने थकबाकीबाबत ताळमेळ घेवुन थकबाकी वसुली प्रधान्याने करणे आवश्यक आहे. थकबाकी वसुलीसाठी विभागाने कशा पध्दतीने प्रयत्न केले याबाबत लेखापरिक्षणास निश्चित बोध होत नाही किंवा याबाबतचे अभिलेख लेखापरिक्षण वेळी सादर केलेले नाहीत.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.७ :- रक्कमांची सरमिसळ बाबत...

उपलब्ध अभिलेखांच्या पडताळणीवरुन निदर्शनास आले की, विभागाने नविन कर आकारणी, वसुली, मागील थकबाकी, मोकळ्या जागेवरील वसुली, अनधिकृत बांधकामावरील शास्तीची वसुली या बाबींची सरमिसळ केल्याचे दिसून येते. विभागाने आवश्यक अभिलेख सादर न केल्यामुळे बाबनिहाय मालमत्ता कराची प्रत्यक्ष किती वसुली झाली याबाबत लेखापरिक्षणास निश्चिती करता आलेली नाही. याबाबत विभाग प्रमुख, वसुली अधिकारी व संबंधित कर्मचारी यांनी सविस्तर बाबनिहाय मालमत्ता कराचे वसुलीचे आकडे देणे आवश्यक आहे. त्यानंतरच बाबनिहाय चालू मागणी, वसुली व थकबाकी इत्यादींची निश्चिती करता येईल.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.८ :- मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी....

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम चे कलम १२९ व १३२ नुसार शहरातील मोकळ्या जागांवर कर लावण्याची तरतुद आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिका मा. महासभा ठराव क्र. ८ दि. १०/०४/२००८ अन्वये दि. ०१/०४/२००८ पासुन महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकळ्या जागांवर कर आकारणी सुरु झाली. मोकळ्या जागेवर केलेल्या कर आकारणी बाबत मूळ संचिका, मागणी

नोंदवहया लेखापरिक्षणासाठी प्राप्त झाल्या नाहीत. परिणामस्वरुपतः किती मोकळ्या जागांवर कर आकारणी केली असुन त्यापासुन किती रक्कम रुपये वसुल करण्यात आलेली आहे व थकबाकी रक्कम किती आहे याबाबत लेखापरिक्षणास बोध झालेला नाही. प्राप्त अभिलेख्यांचे अवलोकन केले असता सन २०११-१२ अखरे मोकळ्या जागेवरील कर आकारणीची थकबाकी रक्कम रु.१७,७०,७२,२३९/- असल्याचे निदर्शनास आले. थकबाकी रक्कम मोठ्या प्रमाणात असुन ही वसुल करण्यासाठी विभागाने केलेली कार्यवाही, याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध झाली नाही.

मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी

मागणी, वसुली, थकबाकी

सन २०११-१२

(रक्कम

रुपयात)

कराचे नांव	मागणी			वसुली			थकबाकी		
	मागील	चालु	एकुण	मागील मागणी	चालु	एकुण	मागील मागणी	चालु	एकुण
घरपट्टी	१३४५७६४६३	९५८४०२७९	२३०४१६७४२	५२६५०८८६	३५९१०५५५	८८५६१४४१	८१९२५५७७	५९९२९७२४	१४१८५५३०१
वृक्षकर	४८९२५६५	३३५१७८५	८२४४३५०	१७६४७५३	१२६९४७०	३०३४२२३	३१२७८१२	२०८२३१५	५२१०१२७
मनपा शिक्षण	५२९३३१२	३८९९०४३	९१९२३५५	१७९६१०५	१३३८८२३	३१३४९२८	३४९७२०७	२५६०२२०	६०५७४२७
मनपा अग्निशमन	४८९२५६४	३३५१७५५	८२४४३१९	१७६४२५०	१२६९३२८	३०३३६३२	३१२८३१४	२०८२३७३	५२१०६८७
नोटीस फी	४६०३००		४६०३००	२२११३		२२११३	४३८१८७	०	४३८१८७
व्याज	५८८५३३९	१२७३९७५६	१८६२५०९५	२६८०११	५६१२४	३२४१३५	५६१७३२८	१२६८३६३२	१८३००९६०
इतर					४५०	४५०	०	-४५०	-४५०
एकूण	१५६०००५४३	११९१८२६१८	२७५१८३१६१	५८२६६११८	३९८४४८०४	९८११०९२२	९७७३४४२५	७९३३७८१४	१७७०७२२३९

मोकळ्या जागेवर केलेली कर आकारणी बाबत निश्चित कार्यवाही कशी झाली याबाबत नगररचना विभागाकडील बांधकाम प्रारंभपत्र, सुधारित परवानगी, भोगवटा दाखला याची खात्री करून घेऊन नगररचना विभागाशी वेळोवेळी समन्वय साधून मालमत्ता कराची आकारणी करणे आवश्यक आहे परंतु अशी कारवाई कर विभागामार्फत होत नसल्याचे निदर्शनास आले.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकळ्या जागांचे सर्व्हेक्षण न झाल्याने महानगरपालिका क्षेत्रात मोकळ्या जागा किती? किती जागांवर कर आकारणी झाली? किती जागा सर्व्हेक्षण करून कर आकारणी करणे शिल्लक आहे. याबाबत अभिलेख उपलब्ध न झाल्यामुळे महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकळ्या जागेवरील कर आकारणीपासून मिळणाऱ्या उत्पन्नाची आकडेवारी, प्रत्यक्ष वसुली, वसुलीतील तुट व थकबाकी याबाबत विवेचन करता येत नाही. याबाबत विभागाकडून खुलासा होणे आवश्यक आहे.

विभागाकडील खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.९ :- नविन मालमत्तांची कर आकारणी बाबत...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम अनुसुची “ड” चे प्रकरण ८ मधील नियम ५ अन्वये भोगवटादारावर अशा प्रकारे कर्तव्य लादण्यात आले आहे की, जेव्हा एखादी इमारत बांधून पूर्ण झाली असेल किंवा इमारतीतील वाढीव बांधकाम पूर्ण झाले असेल तर भोगवटादाराने करनिर्धारणाकरिता आयुक्तांना “आवश्यक त्या सर्व महितीसह” नोटिस दिली पाहिजे. आयुक्तांना अशी नोटीस प्राप्त झाल्यावर त्यांच्याकडून पाहणी केली जाते. व कर आकारणीबाबत कार्यवाही करण्यात येते. मालमत्ता कर विभागाने भोगवटादाराकडील अशा नोटिशीची वाट न पाहता महानगरपालिकेकडून वापर परवाना दिल्याबरोबर लगेच मालमत्तांकराची विशेष नोटिस देऊन मागणी केली जावी. महानगरपालिकेचे संभाव्य नुकसान टाळण्याच्या दृष्टीने सदरची बाब रास्त आहे. भोगवटादाराकडून माहितीची अपेक्षा न ठेवता महानगरपालिकेकडून स्वतः अशी कारवाई केल्यास त्यात गैर अथवा बेकायदेशीर काहीच नाही. अशा प्रकारची कार्यवाही विभागाकडून केल्याचे दिसून येत नाही.

आक्षेप क्र.१.१० :- नवीन मालमत्तांचे सर्वेक्षण न झाल्याने मालमत्ता करात येणारी तुट...

महानगरपालिका क्षेत्रांतील नवीन मालमत्तांचे सर्वेक्षण झाले नसल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास आले. नवीन किती इमारतींना/मालमत्तेला कर आकारणी करावयाच्या आहेत त्याबाबत विभागात नोंदवही ठेवलेली नाही. नवीन कर आकारणीसाठी विभागांकडे किती अर्ज आले व त्यावर केलेल्या कारवाई बाबत नोंदी विभागाने ठेवलेल्या नाहीत. त्यामुळे नवीन सर्व मालमत्तांना कराची आकारणी झालेली नसावी व परिणामस्वरूपतः कर आकारणी अभावी महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे अशी लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.११ :- मालमत्ता हस्तांतरण व वापरात बदलाबाबत...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम मधील प्रकरण ८ नियम १ अन्वये मालमत्ता कर देण्यास प्रथमतः पात्र असणाऱ्या व्यक्तीने मालमत्तेचे प्रत्येक हस्तांतरण हे आयुक्तांना कळविले पाहिजे जेव्हा मालमत्तेचे हस्तांतरण नोंदणीकृत कागदपत्रांद्वारे होते तेव्हा हस्तांतरणाची माहिती तीन महिन्यात आयुक्तांना लेखी नोटीशीद्वारे द्यावी लागते तसेच नियम ४ अन्वये आयुक्तांनी लेखी विनंती केल्यावर भारतीय नोंदणी अधिनियम १९०८ च्या प्रयोजनांसाठी रचना करण्यात आलेल्या ज्या जिल्हात किंवा उपजिल्हात ते शहर असेल त्या जिल्हात किंवा उपजिल्हात निबंधकाने किंवा उपनिबंधकाने त्या शहरातील स्थावर मालमत्तांवरील मालकी हक्कांच्या हस्तांतरण लेखांच्या नोंदणीसंबंधी जो तपशिल आयुक्त वेळोवेळी विनिर्दिष्ट करतील असा तपशिल पुरवला पाहिजे. कर विभागाने मालमत्ता हस्तांतरणा बाबतचे अभिलेख तसेच निबंधक/उपनिबंधक कडून मागविलेला तपशिल लेखापरिक्षास उपलब्ध करून दिलेला नाही.

महानगरपालिका क्षेत्रात ज्या मालमत्तांच्या वापरात बदल झाला आहे अशा मालमत्तांचा किंवा व्यवसायिक मालमत्तांबाबत सर्वेक्षण करून त्याप्रमाणे सुधारित मालमत्ता कर आकारणी करणे अपेक्षित आहे. तथापि त्याबाबत योग्य ते सर्वेक्षण नसल्यामुळे वापरातील बदलामुळे महानगरपालिकेच्या उत्पन्नामध्ये अभिप्रेत वाढ झालेली दिसून येत नाही. महानगरपालिका क्षेत्रात मालमत्ता वापरात झालेल्या बदलांचे सर्वेक्षण करणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.१२ :- शैक्षणिक संस्थांना मालमत्ता करात सवलती बाबत....

मा. महासभा दि.२०/०२/२००८ ठराव क्र.२६ अन्वये महानगरपालिका क्षेत्रातील शैक्षणिक संस्थांना मालमत्ता करात ५०% इतकी सुट/सवलत देणे विषयी निकष ठरविण्यात आले. सदर ठरावातील अट क्र.७ नुसार ज्या शैक्षणिक संस्था विद्यार्थ्यांकडून देणगी घेऊन फायदयात चालतात त्यांना मालमत्ता करात सवलत देण्यांत येवू नये असे विहित करण्यात आले आहे.

अशा शैक्षणिक संस्थांचे महानगरपालिकेसोबत करण्यात आलेले काररनामे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाहीत. मा.महासभेकडील ठरावतील अटीचा भंग करणा-या शैक्षणिक संस्था किती आहेत? या अटीचा भंग झाल्यामुळे महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात किती घट झाली? याबाबतचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही याबाबत विभाग प्रमुखांनी खुलासा करावा. अटीचा भंग करणा-या संस्थांना करात सुट दिली जाऊ नये अशी लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.

याबाबत विभागाचा खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.१३ :- करमणुक कर वसुली बाबत...

मार्च २०१२ अखेर करमणुक कर वसुलीचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

(रक्कम रुपयांत)

मागणी			वसुली			थकबाकी		
मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण
६९७१५	३९७३०५	४६७१००	६९७६५	३४०००५	४०९७७०	३०	५७३३०	५७३३०

उपलब्ध माहितीनुसार जमा-खर्चामध्ये करमणुक कराची मागणी रु. ४,६७,१००/- होती. त्यापैकी वसुल रक्कम रु. ४०९७७०/- व थकबाकी रु. ५७३३०/- इतकी दिसून येते

सदर थकबाकीबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. ५७३३०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.१४ :- मालमत्ता करामध्ये सुट दिलेले प्रकरणांबाबत...

ज्या इमारतींना मालमत्ता कर आकारणी मध्ये सुट देण्यात आलेली आहे. उदा. गुरुद्वार, मस्जिद, मंदिर, शाळा, हॉस्पिटल व विशेष विकास प्रकल्प अशा प्रकरणांची यादी व मुळ नस्त्या विभागाने लेखापरिक्षणास सादर केलेल्या नाहीत. ज्या इमारतींना मालमत्ता करामध्ये सुट देण्यांत आलेली आहे याबाबतची स्वतंत्र नोंदवही विभागात ठेवण्यांत आलेली नाही.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.१५ :- मालमत्ता कर देयकांमध्ये वाढ/घट बाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ मधील नियम ७५ (७) अन्वये नमुना क्र. ४६ मधे वाढ /घट नोंदवही ठेवण्यात येते. मालमत्ता देयक बजावल्यानंतर किती मालमत्ताधारकांचे मालमत्ता कर/व्याज कमी केलेला आहे किंवा त्यात वाढ केलेली आहे अशा प्रकरणांची सविस्तर यादी व मंजूरीच्या मूळ संचिका विभागाने लेखापरिक्षणास सादर केलेल्या नाहीत. कर आकारणीचे रक्कमेबाबत वाढ/घट केली असल्यास त्या बाबतची नोंदवही नमुना क्र. ४६ विभागात ठेवलेली नाही.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.१६ :- बँकेतून परत आलेल्या धनादेशाबाबत...

कर विभागाकडून बँकेतून परत आलेल्या धनादेशांच्या रक्कमेची वसुली बाबत आवश्यक ती कार्यवाही झालेली दिसून येत नाही. सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षात रु. १,३८,०५,५११/- इतके धनादेश न वटल्याने मालमत्ता कराची वसूली कमी झाल्याचे निदर्शनास आले. न वटलेल्या धनादेशाबाबत विभागाने केलेल्या कार्यवाहीबाबत समाधानकारक खुलासा केलेला नाही. परिणामस्वरूपतः महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात रु. १,३८,०५,५११/- ने घट झाली आहे अशी लेखापरिक्षणांची धारणा आहे.

सादर बाब गंभीर असून याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. १,३८,०५,५११/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.१७ :- टपाल तिकीटाचा हिशेब रजिस्टरबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहित १९७१ चे नियम क्रमांक १४३ अन्वये टपाल तिकिटाचा हिशेब खरेदी व त्याचा वापर नोंदवही नमुना क्रमांक ११३ प्रमाणे ठेवणे आवश्यक आहे.

प्रभाग समिती क्र.१,२,३ व ४ कर वसुली विभागाने उक्त नियमाप्रमाणे ठेवलेल्या टपाल तिकिटाचे हिशेबाचे व खरेदीचे टपाल नोंदवही लेखा परिक्षणास तपासणीकरिता उपलब्ध करून दिली नाही. त्यामुळे एकुण जमा, खरेदी केलेले स्टॅम्प, वापरलेले स्टॅम्प व शिल्लक असलेले स्टॅम्प यांची तपासणी करता आली नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

आक्षेप क्र.१.१८ :- मालमत्ता कराच्या समायोजनाबाबत...

मा.महासभा ठराव क्र.६८ दि.३१/०३/२०१० नुसार मालमत्ता करांमध्ये दरवाढ लागू झाली होती. त्यास अनुसरून मालमत्ता कर विभाग व संगणक विभाग यांच्या मार्फत सन २०११-१२ मध्ये मालमत्ता कराची मागणी देयके बजाविलेली होती. सदर मागणी देयके बजावल्यानंतर काही खातेदारांनी महानगरपालिकेच्या देयकांप्रमाणे कराचा भरणा केला. त्याच दरम्यान शासनाने सदर ठराव निलंबित केल्याने पुर्वीच्या दराने कर आकारणी कायम ठेवण्यात आली. याबाबत कर विभागाने खालीलप्रमाणे माहिती उपलब्ध करून दिलेली नाही.

१. सन २०१०-११ च्या वर्षाप्रमाणे मालमत्ता कराची मागणी किती होती.
 २. सन २०११-१२ मध्ये करात किती वाढ करण्यांत आलेली होती.
 ३. नवीन करवाढीनुसार किती मालमत्ता धारकांनी कराचा भरणा केला. किती खातेदारांचे रक्कमांचे समायोजन करण्यांत आले. समायोजन (अॅडजस्टमेंट) करण्यात आलेली रक्कम किती?
 ४. करवाढ रद्द केल्याने महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात किती घट झाली, कोणत्या खातेदाराच्या करातुन किती रक्कम कमी करण्यात आली याबाबतची माहिती कर व संगणक विभागाने उपलब्ध करून दिली नसल्याने त्यांचे लेखापरिक्षण करता आले नाही.
- याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.१९ :- मोठ्या इमारतीवरील कर आकारणी...

महाराष्ट्र मोठ्या इमारती अधिनियम १९७० खोलीचे क्षेत्रफळ १५० चौ.मी. पेक्षा जास्त व ज्यावर कर लावता येईल अशी किंमत रु. १५०० पेक्षा जास्त त्यावर कर लावण्यात येईल अशा कराच्या किंमतीवर १० टक्के दराने शासनास कर अदा करावयाचा आहे. अशा मोठ्या इमारतीची यादी व कर आकारणी केलेली प्रकरणे लेखापरिक्षणासाठी संबंधित विभागाकडून उपलब्ध करून देण्यांत आलेली नाहीत. त्यामुळे अशा किती मालमत्ता आहेत व किती किंमतीवर १० टक्के दराने शासनास रक्कम भरणा करावयाची आहे याबाबत निश्चिती करता आली नाही.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.२० :- शासकीय मालकीच्या मालमत्ता...

शासनाच्या मालकीच्या व शासनाच्या स्वतःच्या वापरात असलेल्या मालमत्तांवर महानगरपालिकेस कर आकारता येत नाही. मात्र शासनाच्या व महानगरपालिकेच्या इतरांच्या ताब्यात असलेल्या मालमत्तांवरील कराची भोगवटादाराकडून वसुली केली जातो.

शासकीय मालमत्तेचा उपभोग घेणाऱ्या भोगवटादारावर कर भरण्याचे दायित्व असते. मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात शासनाच्या व महानगरपालिकेच्या मालकीच्या मालमत्ता ज्यांचा वापर अशासकीय कामाकरिता होत आहे. अशा मालमत्ता व त्यांच्या वरील कर आकारणीबाबतचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

आक्षेप क्र.१.२१ :- मोकळ्या जागेतील पार्किंगवर कर आकारणी बाबत ...

पार्किंग व्यवस्थेपासून मिळणारे भाडे करपात्र आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात असणाऱ्या विविध प्रकारच्या पार्किंगवर मालमत्ता कराची आकारणी करण्यात येते किंवा कसे? याबाबत विभागाकडून लेखापरिक्षणास माहिती उपलब्ध झाली नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

आक्षेप क्र.१.२२ :- करयोग्य मुल्याचे पुनरिक्षण (Revision) करणे बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत सन १९९८ मध्ये मालमत्ता कराच्या दराबाबतचे पुनरिक्षण झाले होते. त्यानंतर आजतागायत कराच्या दरामध्ये पुनरिक्षण झालेले नाही. त्यामुळे जुन्या दरानेच कराची आकारणी होत आहे. याबाबत मुल्य निर्धारणा विभागाकडून कराचे पुनरिक्षण करून घेणे आवश्यक आहे. कराचे पुनरिक्षण झाल्यास महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात वाढ होईल.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.२३ :- मालमत्ता कराच्या पावतीबाबत...

महाराष्ट्र नगरपारिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्र. ७८ (१), ८३ (४), ८५,८६ (४) व ९४ मधील तरतुदीनुसार मालमत्ता कराची देयके मालमत्ताधारकांना बजावल्यानंतर त्याची पोचपावती नमुना क्र. ४९ मध्ये कराची पावती देण्यात येते. देयकांची दुसरी प्रत व त्याची नोंदवही विभागात ठेवणे आवश्यक आहे. सदर नोंद वही विभागांकडून ठेवण्यात आले नसल्याचे लेखापरिक्षण समयी निदर्शनास आले आहे.

याबाबत विभागाचा खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.२४ :- शास्ती आकारणीबाबत...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम २६७ (अ) अन्वये ज्या मालमत्तांना शास्तीची रक्कम आकारणी झाली आहे. अशा मालमत्तांना भोगवटा दाखला मिळाल्यास किंवा वास्तुविशारदाने मंजूर नकाशाप्रमाणे बांधकाम झाले असल्याचे प्रमाणीत केल्यास शास्ती रद्द करण्यात येते. विभागाने शास्ती कमी केलेल्या प्रकरणांची यादी व शास्तीच्या रक्कमा कमी केल्याबाबत सविस्तर तपशिल लेखापरिक्षणास सादर केला नाही. शास्ती रद्द केल्यामुळे महानगरपालिकेच्या कर उत्पन्नात किती घट झाली याबाबत विवेचन करता येत नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

आक्षेप क्र.१.२५ :- जी.आय.एस. सर्वेक्षणाबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील संपुर्ण मालमत्तांचे जी.आय.एस.(भौगोलीक माहिती सर्वेक्षण) सर्वेक्षण पुर्ण झालेले आहे. सदर सर्वेक्षणामुळे ज्या मालमत्तांना कर लागलेला नसेल किंवा मालमत्तांच्या क्षेत्रफळात कमी जास्त फरक असेल याची निश्चिती करणे शक्य आहे. याचे परिणामस्वरूपतः मालमत्ता करात वाढ होऊ शकते. परंतु संबंधित विभागाने जी.आय.एस. सर्वेक्षण अहवालानुसार मालमत्ता करात दुरुस्ती केल्याचे दिसून येत नाही त्यामुळे कराच्या उत्पन्नात वाढ झाली नसल्याचे निदर्शनास येते. तरी संबंधित विभागाने जी.आय.एस. च्या अहवालानुसार मालमत्ता करात सुधारणा करून लेखापरिक्षणास अवगत करावे.

आक्षेप क्र.१.२६ :- मालमत्ता कर निर्लेखित प्रकरणाबाबत...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १५२ अन्वये आयुक्तांना स्थायी समितीच्या मान्यतेने कोणत्याही कराबद्दल किंवा कोणताही कर वसूल करण्यासाठी झालेल्या खर्चाबद्दल येणे असलेली जी रक्कम त्यांच्या मते वसूल होण्याजोगी नसेल ती वेळोवेळी निर्लेखित करता येईल.

कर विभागाकडे सन २०११-१२ या वर्षामध्ये मालमत्ता निर्लेखित प्रकरणाबाबत माहिती निरंक आहे. कर विभागाकडे किती प्रकरणे निर्लेखनासाठी प्रलंबीत आहेत याचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही. सबब निर्लेखना अभावी महानगरपालिकेच्या थकबाकी मधुन किती रक्कम कमी होईल याबाबत निष्कर्ष काढता आले नाहीत. विभागाने योग्य ते सर्वेक्षण करून सुधारित निर्लेखन प्रस्ताव सादर करणे अपेक्षित आहे. जेणेकरून मागणी, वसुली व थकबाकी मध्ये रक्कमेबाबत व उत्पन्नाबाबत निश्चिती करता येईल.

ज्या मालमत्ता निष्काषित करण्यात आल्या आहेत त्यांच्या मोकळ्या जागेवर बांधकाम परवानगी देण्यांत आली आहे काय? किंवा त्या ठिकाणी बांधण्यात आलेल्या नवीन इमारतीस भोगवटा दाखला देण्यात आला आहे काय? याचे सर्वेक्षण कर विभागाने करणे अपेक्षित आहे जेणेकरून निर्लेखनाबाबत, मोकळ्या जागांवरील कर आकारणी व नवीन कर आकारणी बाबत योग्य निर्णय घेणे सुलभ होईल.

आक्षेप क्र.१.२७ :- मालमत्ता लिलाव वसुलीबाबत खर्च...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम अनुसुची “ड” प्रकरण ८ मधील नियम ४२, ४३ व ४६ चे तरतुदीनुसार अटकावून ठेवलेल्या व जप्त केलेल्या वस्तूची वसुली सुची, लिलाव किंवा विक्री थकबाकी धारकांची जंगम व स्थावर मालमत्ता अटकावून तिची विक्री करणे याबाबत तरतुदी करण्यात आलेल्या आहेत.

कर विभागाने अंदाजपत्रकात सन २०११-१२ या वर्षात मालमत्ता लिलाव वसुली खर्च रु.५.०० लाख इतकी तरतुद केलेली होती. कर विभागाने किती मालमत्ता लिलाव केला व त्यापासून कर विभागाने किती रक्कम वसुली केली व विक्रीची थकबाकी किती याबाबत सविस्तर माहिती सादर केलेली नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची ‘ड’ प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

आक्षेप क्र.१.२८ :- मोबाईल टॉवरवरील कर आकारणी बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात सन २०११-१२ या वर्षात एकूण ५०६ मोबाईल टॉवर उभारण्यात आलेले आहेत. मालमत्ता कर विभागाने ३०० मोबाईल टॉवरवर कर आकारणी केल्याचे दिसून येते व उर्वरित २०६ मोबाईल टॉवरवर कर आकारणी केल्याचे दिसून येत नाही. त्यामुळे विभागाकडून महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास येते.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.२९ :- बाजार लिलाव करारनाम्यानुसार मुद्रांक शुल्क वसुल न केल्याबाबत...

Bombay Stamp Act 1958 मधील Article 63 व 54 (ii) read with Article 40(b) of schedule 1 नुसार रु.१० लाख पर्यंतच्या करारनाम्याकरिता रु.१००/- व रु.१०,००,०००/- वरील प्रत्येक लाख रुपयापर्यंतच्या करारनाम्याकरिता प्रत्येकी १००/- या प्रमाणे जास्तीत जास्त ५ लाखा रुपये मुद्रांक शुल्क आकारणी करणे आवश्यक आहे.

मिरा-भाईदर महनगरपालिकेच्या कर विभागाकडून दरवर्षी बाजाराचे लिलाव करण्यांत येतात. लिलावातील अटीशर्ती नुसार करारनामा करण्यांत येत असतो. सन २०११-१२ मध्ये बाजार लिलाव करिता करण्यात आलेल्या करारनाम्यांकरिता वरील कायदयातील तरतुदीनुसार आकारण्यात येणा-या मुद्रांक शुल्काचा भरणा झालेला नसल्याचे लेखापरिक्षणाचे निदर्शनास आले.

१. भाईदर (पु.) या विभागातील बाजार फि/लायसन्स फि वसुली करिता करनिर्धारक व संकलक व मे. विजय सोमानी यांच्यामध्ये करारनामा करण्यात आला आहे. सदर बाजार लिलाव कामी रक्कम रुपये १,५३,३२,६७५/- चा ठेका देण्यात आलेला आहे. सदर ठेकाच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु.१४,५००/- इतके भरणे क्रमप्राप्त होते परंतु फक्त रु.१०००/- चे मुद्रांक शुल्क भरून करारनामा करण्यात आला आहे परिणामस्वरूपतः रक्कम रु.१३,५००/- इतका शासनाचा महसूल बुडालेला आहे.

२. मिरारोड ते चेणा या विभागातील बाजार फि/लायसन्स फि वसुली करिता करनिर्धारक व संकलक व मे. राजेश बेलानी यांच्यामध्ये करारनामा करण्यात आलेला आहे. सदर बाजार लिलाव कामी रक्कम रुपये १,६१,०९,०००/- चा ठेका देण्यात आला. सदर दर ठेकाच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु.१५,३००/- इतके भरणे क्रमप्राप्त होते परंतु फक्त रु.१०००/- चे मुद्रांक शुल्क भरून करारनामा करण्यात आला असल्याने रक्कम रु.१४,३००/- इतका शासनाचा महसूल बुडालेला आहे.

३. भाईदर(प.) या विभागातील बाजार फि/लायसन्स फि वसुली करिता करनिर्धारक व संकलक व मे. सिमरन इंटरप्रायजेस यांच्यामध्ये करारनामा करण्यात आलेला आहे. सदर बाजार लिलाव कामी रक्कम रुपये १,५२,१३,३७५/- चा ठेका देण्यात आला आहे. सदर ठेकाच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु.१४,४००/- इतके भरणे क्रमप्राप्त होते परंतु फक्त रु.१०००/- चे मुद्रांक शुल्क भरून करारनामा करण्यात आला असल्याने रक्कम रु.१३,४००/- इतका शासनाचा महसूल बुडालेला दिसून येत आहे.

वरील अनुक्रमांक १ ते ३ प्रकरणात नियमाप्रमाणे अपेक्षित मुद्रांक शुल्क भरण्यात आले नसल्याने शासनाचा एकूण रु. ४१,२००/- एवढा महसूल बुडालेला आहे. याबाबत विभागास योग्य

कार्यवाही करून अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त असल्याने रु. ४१,२००/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. १.३० :- बाजार वसुली बाबत...

सन २०११-१२ अखेर बाजार लिलाव वसुलीचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

(रक्कम रुपयात)

मागणी			वसुली			थकबाकी		
मागणी	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण
१२२१८५५	५०६१८४३४	५१८४०२८९	२०००००	४५००५०७२	४५२०५०७२	१०२१८५५	४६१३३६२	६६३५२१७

सन २०११-१२ मध्ये बाजार लिलाव वसुलीची मागणी मागील थकबाकीसह रु.५,१८,४०,२८९/- होती त्यापैकी रु.४,५२,०५,०७२/- वसुल झाली व रु.६६,३५,२१७/- थकबाकी आहे. सदर थकबाकी वसुलीबाबत विभागाने काय प्रयत्न केले याचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आलेला नाही.

थकबाकीतील तफावतीबाबत खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.६६,३५,२१७/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.३१ :- भुईभाडे वसुलीबाबत...

सन २०११-१२ अखेर भुईभाडे वसुलीचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम रुपयात)

मागणी			वसुली			थकबाकी		
मागणी	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण
६९१७०२	१६४३७३	८५६०७५	२११४०४	५१९६९	२६३३७३	४८०२९८	११२४०४	५९२७०२

सन २०११-१२ या वर्षात मालमत्ता कर विभागाने भुईभाडे पोटी एकूण मागणी मागील थकबाकीसह रु.८,५६,०७५/- इतकी होती. त्यापैकी रु.२,६३,३७३/- ऐवढी रक्कम वसुली झाली व थकबाकी रु.५,९२,७०२/- होती म्हणजेच एकूण मागणीच्या ३०.७५ % वसुली झाली आहे.

भुईभाडे वसुलीकरिता मागणी बिले, नोटीसा बजावण्यात आल्याचे दिसून येत नाही त्यामुळे वसुलीवर परिणाम झालेला दिसून येतो. जागा वापरत असलेले भाडेकरू यांचेवर कोणतीही

कार्यवाही किंवा नोटीसा दिल्याचे दिसून येत नाही. तसेच विभागाने केलेल्या कार्यवाहीचे अभिलेख लेखापरिक्षणास तपासणी करता उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. थकबाकीतील तफावतीबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.५९२७०२/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.३२ :- मालमत्तेस कराची आकारणी...

प्रभाग क्र.३ :-

मे.साई बिल्डर्स अॅण्ड डेव्हलपर्स ऐक्सीलन्सी टॉवर-डी व ई इंड्रलोक फेस-८ मधील कर आकारणी प्रकरणांमध्ये.

१. भोगवटा दाखला नाही.
२. नगररचना विभागाचा अहवाल नाही.
३. मनपा/आयुक्त/९०/२०११-१२दि.३१/०५/२०१२ च्या कार्यालयीन आदेशानुसार वरील कागदपत्रांची पूर्तता नसताना शास्ती लावणे बंधनकारक आहे. परंतु विभागाने याबाबतची कार्यवाही केलेली नाही.
४. कर आकारणी तक्त्यामध्ये प्रभाग अधिकारी/उपकर निर्धारक व संकलक यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत.
५. शास्ती रक्कम रु.२,६८,४४२/- वसूल करणे क्रमप्राप्त आहे.
६. ओ.सी. व सी.सी. नसताना अनाधिकृत बांधकामाला मिळकत कर आकारणी करणेची नोटीस देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.
७. विकासकाने अर्ज महानगरपालिकेच्या आवक विभागात न खतविता प्रकरण परस्पर तयार करणेचे प्रयोजन विभागाने स्पष्ट करावे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. २,६८,४४२/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

मे. राजश्री कंन्स्ट्रक्शन को.बिल्डर्स अॅन्ड डेव्ह. कृष्ण पालखी ए व बी विंग गोल्डन

नेस्ट, भाईदर(पूर्व).

१. भोगवटा दाखला नाही.
२. नगररचना विभागाचा अहवाल नाही.
३. ओ.सी. व सी.सी. नसतांना अनाधिकृत बांधकामाला मिळकत कर आकारणी करणेची नोटीस देण्याचे प्रयोजन विभागाने स्पष्ट करावे.
४. विकासकाने अर्ज महानगरपालिकेच्या आवक विभागात न खतविता प्रकरण परस्पर तयार करणेचे प्रयोजन विभागाने स्पष्ट करावे.
५. सन २०१२-१३ सर्वेक्षण अहवालावर कर निर्धारक व संकलक अधिकारी यांची स्वाक्षरी व मंजूरी नाही.
६. शास्ती रक्कम रु.३,१८,७४६/- वसूल करणे क्रमप्राप्त आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.३,१८,७४६/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

मे. राजश्री कन्स्ट्रक्शन को.बिल्डर्स अॅन्ड डेव्ह.कृष्ण वाटिका अपार्टमेंट गोल्डननेस्ट, भाईदर(पूर्व)

१. भोगवटा दाखला नाही.
२. नगररचना विभागाचा अहवाल नाही.
३. सन २०१२-१३ सर्वेक्षण अहवालावर कर निर्धारक व संकलक अधिकारी व प्रभाग अधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाहीत.
४. मंजूर बांधकाम क्षेत्रफळ व कर आकारणी क्षेत्रफळ यामध्ये तफावत आढळून येते (घरपट्टी, वृक्षकरमध्ये तफावत)
५. शास्ती रक्कम रु.१,३९,८५४/- वसूल करणे क्रमप्राप्त आहे.
६. विकासकाने अर्ज महानगरपालिकेच्या आवक विभागात न खतविता प्रकरण परस्पर तयार करणेचे प्रयोजन विभागाने स्पष्ट करावे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.१,३९,८५४/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

किंजा अपार्टमेंट प्रिन्स प्लाझा मागे कनकिया कॉम्प्लेक्स, मिरारोड (पूर्व)

१. भोगवटा दाखला नाही.
२. नगररचना विभागाचा अहवाल नाही.
३. ओ.सी. व सी.सी. नसताना अनाधिकृत बांधकामाला मिळकत कर आकारणी करणेची नोटीस देण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.
४. प्रभाग अधिकारी, उपकर निर्धारक व संकलक अधिकारी यांच्या स्वाक्षरी कर आकारणी तक्त्यावर नसताना देखील प्रकरण पूर्ण केल्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.
५. शास्ती रक्कम रु.१,६७,६१०/- वसूल करणे क्रमप्राप्त आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.१६७६१०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.३३ :- मालमत्तेस केलेल्या कराची आकारणी...

प्रभाग क्र.२ :- अ. हर्ष रियल इस्टेट प्रा.लि, हर्ष हार्ड्ट्स, सालासर बृज भुमी फेज-३, सालासर बिझनेस पार्कच्यामागे, भाईदर(प.)

ब. मे. कुमारीक डेव्ह., साई केशव माधव टॉवर, अमृतवाणी सत्संग रोड, भाईदर(प.)

१. सादर अहवालावर वसुली वॉर्ड क्रमांक तसेच पाहणी दिनांक नमुद केलेला नाही.
२. मनपा/आयुक्त/९०/२०११-१२ दि.३१/०५/२०१२ च्या कार्यालयीन आदेशानुसार वरील कागदपत्राची पुर्तता नसताना शास्ती लावणे बंधनकारक आहे परंतु विभागाने याबाबतची कार्यवाही केलेली नाही.
३. कर निर्धारक व संकलक यांनी सादर अहवालावर ओ.सी नाही याबाबत नगररचना विभागाचा अहवाल मागविणेबाबतचा शेरा दिला असताना देखील नगररचना विभागाचा अहवाल न मागविता कर आकारणी केलेली आहे.
४. जा.क्र.मिभामनपा/नर/१४१६/२०१०-११दि.१७/०७/२०१० च्या बांधकाम प्रमाण पत्रकानुसार इमारत प्रकार-ए करिता १४७७.७८ चौ.मी. बांधकामास मंजुरी आहे परंतु कर आकारणी करताना २४२५० चौ.फुट क्षेत्रफळावर कर आकारणी करण्यात आली. म्हणजेच जादा क्षेत्रफळावर कर आकारणी झाल्याचे दिसते.

५. ओ.सी. व सी.सी. नसताना अनाधिकृत बांधकामाला मिळकत कर आकारणी करणेची नोटीस देण्याचे प्रयोजन विभागाने स्पष्ट करावे.
६. सदनिका क्र.२०२/३०२/४०१/६०३/६०५/७०२ व दुकान क्र.एस-१, एस-७ यांच्या नोंदणीबाबतच्या पावत्या नाहीत तरी त्याचे नांवे कर आकारणी कशी करण्यात आली खुलासा करावा.
७. शास्ती रक्कम रु.३,००,४१३/- वसूल करणे क्रमप्राप्त आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.३००४१३/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

मे. श्री. रामजी इंटरप्राईजेस ओम प्लाझा, अमृतवाणी संत्सग मार्ग,भाईदर (प.) या मालमत्तेच्या मालमत्ता कर प्रकरणी.

१. ओ.सी. व सी.सी. सादर केलेली नाही.
२. नगररचना विभागाचा अहवाल घेण्यात आलेला नाही.
३. सदनिका क्र.जी-१/१०१/१०२/१०३/२०१/४०१ यांच्या नोंदणीबाबतच्या पावत्या (रजिस्ट्रेशन) सादर केलेल्या नाहीत. तरी कर आकारणी तक्त्यावर नांवे कशी चढविण्यात आली खुलासा अपेक्षित आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

मे. निर्माण इंटरप्राईजेस, रेखा सुमन रेसिडिन्सी-ए/२ वेकटेश्वर हॉलच्या मागे, १५० फुटरोड भाईदर(प.)

१. प्रत्यक्ष पाहणी अहवाल/सादर व मंजुरी एकाच दिवशी घेण्यात आलेचे दिसते. तसेच कर आकारणी व मिळकतीची नोटीस त्याच दिवशी तयार करण्यात आल्याचे दिसून येते. एकाच दिवशी अर्ज/पाहणी/सादर/परिगणना/शेरे/नोटीस इ.गोष्टी केल्याचे दिसून येत आहे.

२. जा.क्र.मिभामनपा/नर/२३३०/२००५-०६ दि.०१/०३/२००६ ने सुधारीत बांधकाम प्रारंभ पत्रानुसार पार्ट तळ + ४ मजले २०९२.५९ चौ.मी.एवढ्या बांधकामास मंजूरी दिली आहे. मात्र कर आकारणी करताना २२०६० चौ.फुटावर कर आकारणी झाल्याचे दिसते.
३. सदनिका क्र.४०३/४०४ बी विंग व ००१/००२ ए विंग च्या नोंदणीबाबतच्या पावत्या नसताना त्याचे नावे कर आकारणी का करण्यात आली यांचा खुलासा सादर करावा.
४. कर निर्धारक व संकलक यांनी सादर अहवालावर वर ओ.सी. व सी.सी. नाही याबाबत नगररचना विभागाचा अहवाल मागविणेबाबतचा शेरा दिला असताना देखील नगररचना विभागाचा अहवाल न मागविता कर आकारणी केलेली आहे.
५. शास्ती रक्कम रु.१,९४,३४८/- वसूल करणे क्रमप्राप्त आहे.
६. करयोग्य मुल्यात व मालमत्ता करात विसंगती आढळते.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.१,९४,३४८/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

श्री. अभिषेक धारीवाल/किर्ती धारीवाल फ्लॅट-डी/३१० अनुपम अपार्टमेंट,६० फुटी रोड, भाईदर (प.)

१. सोसायटी रजिस्ट्रेशन २००५-०६ साली झाले आहे.
२. सदनिकेचे नोंदणी दि.११/९/२००७ साली झाले आहे. कर आकारणी सदर इमारतीची सोसायटी नोंदणी झालेल्या सन २००५-०६ या वर्षापासुन घेणे आवश्यक असताना सन २०११-१२ या वर्षापासुन कर आकारणी करणेची कारणे नमुद करणेत यावी. याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

बबुदा रेसिडेंसी, ओव्हर ब्रीजजवळ, १५० फुट रोड, भाईदर (प.)

१. ओ.सी. व सी.सी. सादर केलेली नाही.
२. नगररचना विभागाचा अहवाल मागवण्यात आलेला नाही.
३. मंजुर क्षेत्रफळ व कर आकारणी क्षेत्रफळ यामध्ये तफावत आहे.

४. शास्ती रक्कम वसुल करणे क्रमप्राप्त आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

मे. श्री. बालाजी बिल्डर अॅन्ड डेव्हलपर्स व्यंकटेश शांती बिल्डींग क्र.३, बालाजी कॉम्प्लेक्स,

फ्लाय ओव्हर जवळ, भाईदर (प.)

१. ओ.सी. व सी.सी. सादर केलेली नाही.

२. नगररचना विभागाचा अहवाल मागवण्यात आलेला नाही.

३. जा.क्र मिभामनपा/नर/२३९/२००९-१० दि.२८/४/२००९ नुसार इमारत प्रकार स्टील्ट + १० करिता एकुण ४२४४.३१ चौ.मी. क्षेत्रफळ मंजुर आहे. मात्र कर आकारणी ४४६१९.२० चौ.फुट क्षेत्रफळावर करण्यात आली आहे. क्षेत्रफळात तफावत आढळून येते याबाबत खुलासा अपेक्षित आहे.

४. शास्ती रक्कम वसुल करणे क्रमप्राप्त आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

मे. शिवकृपा कंस्ट्रक्शन, शिवकृपा, १५० फुट रोड, भाईदर (प.)

१. दिशा डिझाईन कन्सलटंट (आर्किटेक्ट अॅन्ड इंजिनियर डिझायनर) यांचे दि.१२/१०/२०११ रोजीचे पत्रावर कर विभागाने मा.आयुक्त सो., यांचेकडील पत्र क्र.जा.क्र.मनपा/आयुक्त/९०/२०११-१२ दि.३१/५/२०१२ च्या आदेशानुसार नगररचना विभागाचा अहवाल मागविणे आवश्यक असताना अहवाल मागविला नाही.

२. जा.क्र.मिभामनपा/नर/४२७८/२००६-०७ दि.१७/३/२००७ सुधारीत बांधकाम प्रारंभपत्र इमारत प्रकार २ अ/२ बी पार्ट तळ + ७ करीता २९८८.५२ चौ.मी. अधिक बाल्कनी क्षेत्र ५६.१६ चौ.मी. असे एकुण ३०४४.६८ चौ.मी. बांधकाम मंजुर केलेले आहे. मात्र प्रत्यक्षात कर आकारणी करिता कर विभागाने ३४१९३.०० चौ. फुटावर कर आकारणी केलेली दिसते.

३. कर आकारणी क्षेत्रफळ व मंजूर नकाशा क्षेत्रफळ यात तफावत आढळून येते.
४. सदर इमारतीस कर आकारणी करताना शास्ती लावणे आवश्यक होते.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.३४ :- भाईदर (प.) किरकोळ पावती पुस्तके...

प्रभाग क्र. ०२

१. किरकोळ पावती दि. १३/०४/२०११ चे चलन नाही.
२. रद्द केलेल्या पावतीवर शेरा नाही.
३. पोटकीर्दमध्ये कर निरीक्षक व लिपीकाच्या स्वाक्षरी व शिक्के नाहीत.
४. दिनांक ०३/१०/२०११ रोजीचे पोटकीर्द प्रमाणे रु. १०/- कमी भरणा पावती क्रमांक ५४६९९६.
५. पावती क्र. ५५५७, ५६४८, ५७०१, ५७०४, ५८४७, ५८४६, ५५६०, ५६६९ या पुस्तकामध्ये काही पावत्यावर लिपीकाच्या स्वाक्षरी नाहीत.
६. दि. १०/०२/२०१२ पोटकीर्द प्रमाणे रु. १०/- कमी भरणा पावती क्रमांक ५८१२८७.
७. दि. २२/०८/२०१२ पोटकीर्दप्रमाणे ५०० कमी भरणा पावती क्रमांक ५८४८४८ याबाबत विभागासे अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

किरकोळ पावती पुस्तके - प्रभाग समिती क्र. ०४-"F" वॉर्ड

१. पावती पुस्तक ३७५७ पावती क्रमांक ३०७५६०६ चेक रक्कम रु. ८३००/- दि. १९/०५/२०११ व दि. २१/०२/२०१२ तारखेतील तफावत तसेच सदर पावती पोटकीर्दला उतरविण्यांत आलेली नाही, महानगरपालिका फंडात रक्कम रु. ८३००/- कमी जमा करण्यात आली आहे.
२. पावती पुस्तक क्र. ३७७३ पावती क्रमांक ३७७२०६ रद्द पावतीची पोटकीर्दला नोंद नाही.
३. पावती पुस्तक क्र. ३७७३ पावती क्रमांक ३७७२३५, ३७७२३६ पावत्याची नोंद पोटकीर्दला दिसून येत नाही. महानगरपालिका फंडात रु. ३,३३४/- कमी. रक्कम रु. १९६०/- व १३७४/-

दि. ३०/११/२०११ कमी भरणा करण्यात आली आहे.

४. पावती पुस्तक क्र. ३७७३ पावती क्रमांक ३७७२५१ पावतीत व पोटकीर्दमधील रक्कमेच्या नोंदीत फरक दिसून येतो. याचा खुलासा करणेत यावा.
५. पावती पुस्तक क्र. ३७७३ पावती क्रमांक ३७७२८४ समायोजन पावती तयार केलेली असून सदर पावतीस (दोन्ही प्रती) स्टेपल करुन ठेवलेल्या आहेत. परंतु सदर पावती रद्द किंवा कसे? खुलासा करणे आवश्यक आहे. सदर पावती रक्कम रु. २,९६१/- इतकी रक्कमेची असून पोटकीर्दला नोंद दिसून येत नाही.
६. पावती पुस्तक क्र. ३९७३ पावती क्रमांक ३९७२१२ व १३ रद्द पावत्यांची पोटकीर्दला नोंद दिसून येत नाही.
७. पावती पुस्तक क्र. ३७७४ -“F” वॉर्ड पावती क्रमांक ३७७३७३ सदर पावतीची नोंद पोटकीर्दला नोंदवून रद्द केल्याचे दिसते. सदर पावतीनुसार रोख रक्कम रु.१२,७४९/- केल्याचे दिसून येते. तसेच दि.१०/०३/२०१२ रोजीचे हाती पावती फाडलेल्या घरपट्टी चलनानुसार पुस्तक क्रमांक ३७७४ मधील पावती क्रमांक ३७७३७३ ते ३७७४०० पर्यंतची चलनात नोंद दिसून येत नाही. प्रत्यक्ष पोटकीर्दमधील व चलनातील पावत्यानुसार पावती क्रमांक ३७७३७३ वरील रक्कम रु.१२,७४९/- महापालिका फंडात कमी भरणा केल्याचे दिसून येते. पोटकीर्दनुसार सदर पावती क्रमांक ३७७३७३ रद्द केली असल्यास प्रत्यक्ष पावतीवर कोणत्याही स्वरुपाचा खुलासा केल्याचे दिसून येत नाही. तसेच सदर पावतीची मुळ प्रत दिसून येत नाही. तरी सदर बाबत खुलासा करणे अपेक्षित आहे.
८. पावती पुस्तक क्र. ३९७१ पावती क्रमांक ३९७०४२ दि. ३१/०३/२०१२ एकूण चेक रक्कमेत रु. २/- चा फरक दिसून येतो. पावतीवरील चेक रक्कम रु. ९८५७/- दि. ३१/०३/२०१२ ची पावती पोटकीर्दमधील नोंदीनुसार रु. ९,८५९/- इतकी नोंद रु.२/- च्या फरकानुसार दिसून येते. रु. २/- महानगरपालिका फंडात कमी जमा केल्याचे दिसते.
९. पावती पुस्तक क्र.३९७१ पावती क्रमांक ३९७०६१ दि.३१/०३/२०१२ पावतीनुसार एकूण चेक रक्कम रु. ९,८५७/- व पोटकीर्दवर रु. ९,८५८/- अशी नोंद दिसून येते. १/- रु चा फरक

आढळतो. महानगरपालिका फंडात १/- रु. कमी भरणा केला आहे.

१०. पावती पुस्तक क्र.३९७१ पावती क्रमांक ३९७०८४ दि.३१/०३/२०१२ पावतीनुसार एकूण चेक रक्कम रु. ६,५७२/- व पोटकीर्दला रु. ६,५७३/- अशी नोंद दिसून येते. रु. १/- चा फरक आढळतो. महानगरपालिका फंडात रु. १/- चा कमी भरणा केला आहे.
११. पावती पुस्तक क्र.३९७१ पावती क्रमांक ३९७०८८ दि.३१/०३/२०१२ पावतीनुसार एकूण चेक रक्कम रु. ६,५७२/- व पोटकीर्दला रु. ६,५७३/- अशी नोंद दिसून येते. रु.१/- चा फरक आढळतो. महानगरपालिका फंडात रु. १/- चा कमी भरणा केला आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.३०६८३/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.३५ :- किरकोळ पावती पुस्तके.....

प्रभाग समिती क्र. ०४ -“F” वॉर्ड

१. हस्तांतरण फी :- पावती पुस्तक क्रमांक ५०९०
पावती पुस्तक क्रमांक ५०९० पावती क्रमांक ५०८९४७ ऐवजी ५०८८४७ चुकीची नोंद पोटकीर्दला केल्याचे दिसून येते.
२. हस्तांतरण फॉर्म फी :- पावती पुस्तक क्रमांक ५२८२
पावती पुस्तक क्रमांक ५२८२ पावती क्रमांक ५२८१५८ नुसार रु. २०/- ची पावती फाडली असून पोटकीर्दला रु. १०/- ची नोंद दिसून येते. महानगरपालिका फंडात रु. १०/- चा कमी भरणा करण्यांत आली आहे.
३. हस्तांतरण फॉर्म फी :- पावती पुस्तक क्रमांक ५५४०
पावती पुस्तक क्रमांक ५५४० पावती क्रमांक ५५३९५३ नुसार रु. २०/- ची पावती खाडाखोड करून फाडली असून पोटकीर्दला रु. १०/- ची नोंद दिसून येते. महानगरपालिका फंडात रु. १०/- चा कमी भरणा करण्यात आला आहे.

४. हस्तांतरण फॉर्म फी :- पावती पुस्तक क्रमांक ५५४९
पावती पुस्तक क्रमांक ५५४९ पावती क्रमांक ५५४०७६ नुसार रु. २०/- ची पावती फाडण्यांत आली असून पोटकीर्दला रु. १०/- ची नोंद दिसून येते. महानगरपालिका फंडात रु. १०/- चा कमी भरणा करण्यात आला आहे.
५. हस्तांतरण फॉर्म फी:- पावती पुस्तक क्रमांक ५६२५.
पावती पुस्तक क्रमांक ५६२५ पावती क्रमांक ५६२४९३ नुसार रु. २०/- ची पावती फाडण्यांत आली असून पोटकीर्दला रु. १०/- ची नोंद दिसून येते. महानगरपालिका फंडात रु. १०/- चा कमी भरणा करण्यात आला आहे.
६. दि. ०३/१२/२०११ चे समायोजन चलन नाही. पावती क्रमांक ३७७२५३,३७७२ दि. १२/०१/२०१२ चे समायोजन चलन नाही.
याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.४०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.३६ :- किरकोळ पावती पुस्तके...

प्रभाग क्र. ०४, मिरारोड (पुर्व)...

१. पावती पुस्तक ३३३८ पावती क्रमांक ३३३७२३ रक्कम रु. ३,५६६/- दि. ११/०३/२०१२ ची पावती पोटकीर्दला उतरविताना पेन्सीलने बाजुला रु. ३३९०/- घेण्यांत आली आहे. (चलन तपासले) पोटकीर्द नावे नोंद नाही व पावती मध्ये नावे आहेत. मिरा रोड प्रभाग समिती क्र.०४, २०११-१२ पावती क्रमांक ४० ते ७९ पर्यंत नाही. पावती पुस्तक क्रमांक ३३३७ पावती क्रमांक २८ ते ५९ व ८० ते ८८३३३६ पुस्तक क्रमांक दिला आहे पण पोटकीर्द मध्ये पावती मध्ये रक्कम दुसरी दर्शविली आहे (पावती क्रमांक ६० ते ६९ पर्यंत) याबाबत खुलासा करावा.
याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.३७ :- किरकोळ पावती पुस्तके...

प्रभाग क्र. ०३

१. पावती पुस्तक क्रमांक ५६५३ पावती क्रमांक ५६५२३८ -सी.एच.मिश्रा हस्तांतरण फी रु.१०/- कमी भरणा केली आहे.
२. पावती पुस्तक क्रमांक ५७७७ पावती क्रमांक ५७७६७४- कार्मिक बंजारा हस्तांतरण फी रु.१०/- कमी भरणा केली आहे.

३. दि. २९/०९/२०११ रू. ७०/- चे चलन लेखापरिक्षास सादर केले नाही.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रू.२०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.३८ :- किरकोळ पावती पुस्तके "G" वॉर्ड कर विभाग...

१. पावती पुस्तक ३९९० पावती क्रमांक ३९८९०२ रक्कम रु.१०६५/- (कॅश) दि.२९/०२/२०१२ ची पावती पोटकीर्दला उतरविण्यांत आलेली नाही. महानगर पालिका फंडात रु. १०६५/- कमी जमा करण्यात आली आहे.
२. पावती पुस्तक ३९९० पावती क्रमांक ३,९८,९९८ रक्कम रु. १५०४/- कॅश ची पावती पोटकीर्दला उतरविण्यांत आलेली नाही. महानगरपालिका फंडात कमी भरणा.
३. पावती पुस्तक ३९९० पावती क्रमांक ३९९००८ दि. ३१/०३/२०१२ रक्कम रु. २१,४२०/- (चेक) ची पावती पोटकीर्दला उतरविण्यांत आलेली नाही.
४. पावती पुस्तक क्रमांक ३६३१ "G" वॉर्ड तपासणीकरीता वारंवार फोनद्वारे कळवून हि पावतीपुस्तक उपलब्ध करून दिले नाही.
५. दि. ३१/०३/२०१२ चे चलन तपासणी करीता उपलब्ध झाले नाही.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.२३९८९/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.१.३९ :- किरकोळ पावती पुस्तके "P" वॉर्ड डोंगरी कर विभाग...

१. दि. १२/१०/२०११ पावती क्रमांक ५४३६ ते ५४३७ घनकचरा व्यवस्थापन चलनाद्वारे कॅश रु. ५००/- जमा आहे. परंतु पोटकीर्दला नोंद नाही. दि.२८/११/२०११ पावती क्रमांक ३६०२ घनकचरा व्यवस्थापन चलनाद्वारे कॅश रु. ३००/-, रु. ४,५००/-, रु.८,१००/- जमा आहे. परंतु पोटकीर्दला नोंद नाही.
२. पावती पुस्तक क्रमांक ९६०२ पावती क्रमांक ९७४७ ते ९७६१ घनकचरा व्यवस्थापन चलनाद्वारे कॅश रु. ९२,५००/- जमा आहे. परंतु पोटकीर्दला नोंद नाही.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.१.४० :- महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात वाढ होण्याचे दृष्टीने मालमत्ता कर विभागाने खालील बाबींची पुर्तता करुन अहवाल सादर करावा...

१. मालमत्ता कराच्या थकबाकीदारांची थकबाकी वसुली प्राधान्याने करावी.
२. मोकळ्या जागांचा सर्वे करुन कर आकारणी करणे. त्यांची मागणी व वसुलीचा तक्ता वेगळा करावा. मालमत्ता कराच्या वसुलीमध्ये सदर वसुलीची सरमिसळ करु नये, म्हणजे मालमत्ता कराच्या निव्वळ थकबाकीदारांवर कार्यवाही करता येईल.
३. इमारती/सदनिकांच्या वापरातील बदलानुसार सुधारीत कर आकारणीची अंमलबजावणी त्वरीत होणे आवश्यक आहे. जसे घरगुती वापराकरीता लागलेली कर आकारणी वाणिज्य वापर झाल्याने वाणिज्य दरकरारानुसार कर आकारणी करणे.
४. धोकादायक इमारती तोडल्यानंतर त्या ठिकाणी व्यवसायधारक स्टॉल लावतात. सदर स्टॉल धारकांना कर आकारणी करावी.
५. मोठ्या भुखंडावर चालणारे हॉटेल्स, स्टुडिओ यांचे वापर असणारी प्रत्यक्ष जागा व त्या प्रमाणात मालमत्ता कर भरला जातो काय याची पडताळणी करण्यात यावी.
६. बँका, मॉल यांची भाडेपट्टीवर कर आकारणी झाली नसल्यास अशा प्रॉपर्टीचा शोध घेऊन त्यांच्या करारनाम्यानुसार पडताळणी करुन व झालेली कर आकारणी व भाडे करारनाम्यानुसार होणारी कर आकारणी बाबत पडताळणी करावी.
७. महानगरपालिका शहारातील मोठी हॉटेल्स, मोठमोठे शॉपिंग मॉल्स, डिपार्टमेंटल स्टोअर्स, अशा सर्व मालमत्तांचे पुन्हा सर्वेक्षण करुन नियमानुसार कर आकारणी झालेली आहे काय याबाबत पडताळणी करणे आवश्यक असल्याने त्याप्रमाणे कार्यवाही करावी.
८. महानगरपालिकेने यापूर्वी केलेल्या सॅटेलाईट सर्वे नुसार मालमत्ता कराच्या प्रापर्टीचा सर्वे करुन सॅटेलाईट सर्वेतील प्रत्यक्ष क्षेत्रफळानुसारच करनिर्धारणा करणेत यावी.
९. औद्योगिक इस्टेटमध्ये गाळेधारकांनी तळमजल्या वर बांधकाम केलेले असेल अशांना शास्तीसह वाढीव बांधकामावर कर आकारणी व्हावी.
१०. मार्केट मधील नेमुन दिलेल्या गाळेधारकांना वाणिज्य दराने कर आकारणी करणेत यावी.

पार्किंग झोनमध्ये प्रत्यक्ष जागेचा वापर होत असतो त्या जागेवर वाणिज्य दराने कर आकारणी होणे गरजेचे आहे. ज्या मालमत्ता निवासी आहेत (फ्लॅट) व त्यांचा वाणिज्य वापर होत आहे त्यांचे सर्वेक्षण करून वाणिज्य दराने कर आकारणी करण्याचे प्रस्तावित करावे.

११. मालमत्ता धारकांच्या थकबाकीदारांना प्रति महिना प्रमाणे व्याजाची परिगणना व्हावी.
१२. मंजूर विकास योजना व विकास नियंत्रण नियमावलीच्या अनुषंगाने मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात विविध वापराकरिता मंजूरी देण्यात आलेल्या इमारतीच्या बांधकामामध्ये विनापरवानगी केलेले वाढीव बांधकाम तसेच अनाधिकृत बांधकाम नियमानुसार करणेच्या दृष्टीने लावण्यात येणाऱ्या दंडनिय शुल्काबाबत शुल्काची आकारणी बांधकामाचे स्वरूप नुसार मा. आयुक्त सा.यांचेकडील आदेश जा.क्र.मनपा/आयुक्त/नर/१३६३/२०१२-१३, दि. १६/०६/२०१२ अन्वये होते काय? याबाबत वेळोवेळी सर्वेक्षण करणे अपेक्षित आहे.
१३. उप.निबंधक यांचेकडे झालेली सदनिकांची नोंदणीची माहिती घेऊन त्याप्रमाणे मालमत्तेच्या नावात बदल झालेला आहे काय व त्याप्रमाणे हस्तांतरण फी वसूल झाली आहे की नाही. याची पडताळणी करणे आवश्यक आहे.
१४. मोबाईल टॉवरचे सर्वेक्षण करून भाडे तत्वावर कराची आकारणी करावी. तसेच अनाधिकृत इमारतीवरती मोबाईल टॉवर उभारले आहेत, त्यांचे सर्वेक्षण करून वेळोवेळी कर आकारणी करावी.
१५. ज्या इमारती अनाधिकृत आहेत. त्यांच्यावर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम २६७ (अ) नुसार शास्तीसह कर आकारणीची कार्यवाही करावी.

वरील शिफारशीबाबत विभागाने योग्य कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

पाणीपुरवठा विभाग

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १८९ नुसार महानगरपालिका क्षेत्रात पाणीपुरवठा करणे व त्या बाबतच्या उपाययोजना करणे हे महानगरपालिकेचे आद्य कर्तव्य आहे.

आक्षेप क्र.२.१ :- पाणीपुरवठा व त्यावर झालेल्या खर्चातील तुट...

सन २०११-१२ मध्ये पाणीपुरवठा व मलनिःस्सारण विभागाच्या जमा व खर्चाचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

(रु.लाखात)

अ.क्र	जमा	
	तपशिल	रक्कम
	महसुली जमा	
१.	पाणीपट्टी	२४७६.२२
२.	जलउपकर	५.८८
३.	पाणीपुरवठा सुविधा लाभ कर	११६.९२
४.	नवीन नळ जोडणी शुल्क	२०२.७१
५.	अनधिकृत नळजोडणी नियमित करणेचे दंडशुल्क	२.९०
६.	अनधिकृत नळजोडणी पाणी वापर देय	४.४६
७.	बोरिंग शुल्क	३.९६
८.	खड्डा दुरुस्ती/रस्ता क्रॉसींग शुल्क	१३.१४
९.	नळजोडणी स्थानांतरण/दुरुस्ती शुल्क	९.२३
१०.	नळ पुर्नजोडणी	१.२१
११.	नळ जोडणी नावात बदल	०.६५
१२.	पर्यवेक्षण शुल्क/छाननी शुल्क	३.३८
१३.	न वटलेले धनादेश, विलंब व इतर	८.९०
१४.	नळ जोडणी निविदा प्रपत्र शुल्क,	२.३७
१५.	टँकरद्वारे पाणी पुरवठा	८४.७९
१६.	इतर	०.०४
	मलनिःसारण	
१.	सेप्टिक टँक शुल्क	३.०६
२.	विशेष स्वच्छता कर	७६.८८
३.	मलप्रवाह सुविधा लाभ कर	१०३९.०८
	असाधारण	
१.	पाणी अनामत	११.४६

	एकूण	४०६७.२४
--	------	---------

(रु.लाखात)

अ.क्र	खर्च	
	तपशिल	रक्कम
	महसुली खर्च	
१.	पाणी देयक	२२०८.२१
२.	स्थायी आस्थापना	२२२.३७
३.	अस्थायी आस्था./सुरक्षा रक्षक	९०.७८
४.	प्रवास भत्ता	०.१२
५.	प्रशिक्षण शुल्क	०.२७
६.	टिसीएल पावडर व क्लोरील गॅस	११.४३
७.	वितरण व्यवस्था/किरकोळ खरेदी/दुरुस्ती	४३९.४०
८.	मालमत्ता निगा दुरुस्ती	२१.३३
९.	पंपिंग स्टेशन किरकोळ खरेदी/दुरुस्ती	२१.८१
१०.	पंपिंग व संपग्रह वीज देयक	२२७.८६
११.	टँकर भाडे	७९.८८
१२.	सुचना प्रसिध्दी करणे	०.७०
१३.	प्रदुषण मंडळ नियंत्रण शुल्क	४.८६
१४.	शहरातील जलवाहिन्यांचे सर्वेक्षण	१.०६
	मलनिःसारण महसुली खर्च	
१.	देखभाल दुरुस्ती	११७.२०
२.	वीज देयक	४६.७३
	भांडवली खर्च	
१.	साहित्य खरेदी	११७.०२
२.	नवीन जलवाहिनी टाकणे	७४९.०१
३.	कुपनलिका/विंघन विहीर बांधणे	१८.०९
४.	५० द.ल.लि.पाणी योजना कर्ज परतफेड	७४९.०१
५.	पाण्याची टाकी /इमारती बांधकाम	२२.५५
६.	५० द.ल.लि.पाणी योजना पूर्ण करणे	१०९.४४
	एकुण	५२५९.१३

(रु.लाखात)

अ.क्र	तपशिल	रक्कम
१.	एकुण खर्च	५२५९.१३
२.	एकुण जमा	४०६७.२४
	एकुण तुट	११९१.८९

पाणीपुरवठा विभागाकडील जमा व खर्चाचे अवलोकन केले असता त्यात रु.११९१.८९ लाखाची तुट असल्याचे निदर्शनास येते. मिरा भाईंदर महानगरपालिके मार्फत पाणीपुरवठा “ना नफा ना तोटा” या तत्वानुसार लोकसेवेकरिता करण्यात येतो. या तत्वास अनुसरून जमा व खर्चात येणारी रु.११९१.८९ लाखाची तुट भरून काढणे क्रमप्राप्त आहे. सदर तुट भरून काढण्याच्या अनुषंगाने विभागाने केलेल्या प्रयत्नांचा तपशील लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही. सबब महानगरपालिकेस पाणीपुरवठ्यापोटी रु.११९१.८९ लाख इतका अतिरिक्त खर्च सहन करावा लागला अशी लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.२.२ :- थकबाकी व समायोजना बाबत...

मार्च-२०१२ अखेर मागणी-वसुली थकबाकीचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम

रुपयात)

	मागील			चालु			एकूण
	पाणीपट्टी	उपकर	एकूण	पाणीपट्टी	उपकर	एकूण	
मागणी	५१६०१७०४	१४०३८६	५१७४२०९०	२९६९५०४९२	११४८५९८	२९८०९९०९०	३४९८४११८०
वसुली	४२९१५८५०	१६१५२८	४३०७७३७८	२०४५९४६४१	४२१६१८	२०५०१६२५९	२४८०९३६३७
समायोजन	०	०	०	७६५८९०५१	३२९६५१	७६९१८७०२	७६९१८७०२
थकबाकी	८६८५८५४	-२११४२	८६६४७१२	१५७६६८००	३९७३२९	१६१६४१२९	२४८२८८४१

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात पाणीपट्टी करिता आकारण्यात येणारे दर खालील प्रमाणे होते.

- घरगुती वापरासाठी रु. ७/- प्रति हजार लिटर
- वाणिज्य वापरासाठी रु. २८/- प्रति हजार लिटर

मा.महासभा ठराव क्र.६८ दि.३१/०३/२०१० अन्वये या दरांमध्ये सन २०१०-११ पासून खालील प्रमाणे दरवाढ लागू करण्यात आली.

- घरगुती वापरासाठी रु. १०/- प्रति हजार लिटर

- वाणिज्य वापरासाठी रु. ४०/- प्रति हजार लिटर

सदर ठराव राज्यशासनाने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम ४५१ (१) मधील अधिकारांचा वापर करून शासन निर्णय क्र.मिभाम/१११०/५३८/प्र.क्र.९३/२०१०/नवि-२८ दि.१८ जानेवारी २०११ अन्वये निलंबित केला.

पाणीपुरवठा विभागाकडील कार्यालयीन आदेश जा.क्र.मनपा/पापु/२४४५/२०१०-११ दि.३१/०१/२०११ अन्वये वाढीव दरवाढी प्रमाणे देयकामध्ये व वाढीव नळ जोडणी शुल्क आकारलेल्या व वसूल केलेल्या रकमां मधील तफावत संबंधितांना सन २०११-१२ देयकामध्ये समायोजनाद्वारे परतावा करण्यात याव्यात असे आदेशीत करण्यात आले. सन २०११-१२ ची पाणीपुरवठा विभागाची मागणी रु. ३४,९८,४१,१८०/- अशी दर्शविली असून वसुली रु. २४,८०,९३,६३७/- इतकी दर्शविलेली आहे व समायोजन रक्कम रु. ७,६९,१८,७०२/- मूळ मागणीतून रक्कम कमी केली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेस सदर वर्षात अपेक्षित असलेले पाणी पुरवठा देयकापासून मिळणारे उत्पन्न कमी प्राप्त झाले आहे. समायोजन म्हणून दर्शविलेली रक्कम प्रत्येक खातेदाराच्या खात्यामधून कमी करणे आवश्यक आहे. तसेच रोकडवहीत तिची नोंद घेणे आवश्यक आहे.

पाणीपुरवठा विभागाने खातेदारनिहाय समायोजन केलेल्या रकमांचा तपशिल, त्याच्या पुष्टयर्थ आवश्यक नोंदवहया व अशा समायोजनास समक्ष प्राधिकरणाची घेतलेली मान्यता याचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर केलेला नाही. समायोजित केलेली रक्कम ढोबळमानाने एकत्रितरित्या सर्व खातेदारांच्या खात्यातून कमी केल्याचे दिसून येत आहे.

सन २०१२ अखेर पाणीपट्टीपोटी रु. २,४८,२८,८४१/- इतकी थकबाकी होती. त्यापैकी रु.७०,०१,९६१/- वसूल करण्यात आल्याबाबत व निव्वळ मागील थकबाकी रु.१,७८,२६,८८०/- असल्याबाबत विभागाने माहिती सादर केली. करण्यात आलेल्या व प्रलंबीत थकबाकी वसुलीबाबत आवश्यक अभिलेख पडताळणीसाठी लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेली नाही.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.१,७८,२६,८८०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. २.३ :- आवश्यक माहिती सादर करण्याबाबत...

पाणी पुरवठा विभागाकडील सन २०११-१२ या आर्थिक लेखापरिक्षणा करिता खालील माहिती विहित नमुन्यात उपलब्ध करून देण्यात आली आहे..

१. मीटर वाचन नोंदवही
२. नवीन नळ जोडणी प्रकरणे/नोंदवही
३. करारनामा नोंदवही
४. तेरिज नोंदवही
५. मागणी वसूलीचा/प्रभाग निहाय तक्ता
६. खंडीत करण्यात आलेल्या नळ संयोजन बाबतची नोंदवही व प्रकरणे
७. वाचन नोंदवही (सर्व प्रभाग)

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

आक्षेप क्र. २.४ :- मागणी नोंदवहीबाबत....

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ चे नियम ९०(१) नुसार पाणीपट्टीचा आकार वसुलीसाठी प्रत्येक प्रभागासाठी मागणी नोंदवही ठेवून नियम ७६ मध्ये विहित केलेली कार्यपद्धती अनुसरून ती अद्यावत ठेवणे आवश्यक आहे. त्यानुसार प्रत्येक प्रभागाच्या मागण्या, संकलन, थकबाकी इत्यादींचा गोषवारा ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच मागणी नोंदवही मध्ये नोंदविलेली थकबाकी मागील मागणी पुस्तकावरून अग्रेषित केल्याचे व मागणी नोंदवही मध्ये नोंदविलेल्या एकुण संकलनाचे त्या वर्षाचे संकलन पुस्तकाचे गोषवा-याबरोबर पडताळणी केल्याचे विभाग प्रमुखांनी प्रमाणित करणे आवश्यक आहे.

पाणी पुरवठा विभागाचे सन २०११-१२ चे अभिलेख्यांचे लेखापरिक्षण करताना उपलब्ध करून देण्यात आलेल्या मागणी नोंदवह्यांमधील रक्कमांचा वार्षिक गोषवारा/ तेरिज (चाळ/इमारत) व घरगुती/वाणिज्य वापर गोषवारा तयार करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे मागील थकबाकी चालु, मागणी व त्यापैकी वसुली झालेल्या रक्कमांचा मागणी पुस्तकावरील नोंदीचा मेळ, भरणा नोंदवही वरील एकुण वसुलीच्या रक्कमांशी घेता आलेला नाही. मागील वर्षाच्या मागणी पुस्तकावरील थकबाकीच्या रक्कमा बिनचुकपणे या वर्षाच्या मागणी नोंदवही मध्ये अग्रेषित आहेत. याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप २.५ :- न वटलेल्या धनादेशाबाबत...

मार्च २०१२ अखेर पाणी देयकातील न वटलेल्या धनादेशांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र	विभाग	पाणीपट्टी	उपकर	न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम
१.	भाईंदर(प.)	२२२,४६१	९४९	२२३,४१०
२.	भाईंदर(पु.)	१,१७७,७११	४,५४५	१,१८२,२५६
३.	मिरारोड	१,२०७,२९४	४९१९	१,२१२,२१३
४.	मिरा	३९,४८४	१९२	३९,६७६
५.	काशी	७२,७९२	२४५	७३,०३७
६.	घोडबंदर	१०५,४४१	४१६	१०५,८५७
७.	चेणा-वसोवा	-	-	-

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र	विभाग	पाणीपट्टी	उपकर	न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम
८.	राई-मुर्घा	१८,४६४	९९	१८,५६३
९.	डोंगरी	-	-	-
१०.	उत्तन	-	-	-
	एकुण	२८४३६४७	११३६५	२८५५०१२

वरील तक्त्याचे अवलोकन केले असता मार्च २०१२ अखेर रु.२८,५५,०१२/- चे धनादेश न वटल्याचे निदर्शनास येते. याबाबत पाणीपुरवठा विभागाने त्यांचेकडील पत्र क्र.जा.क्र.मनपा/पापु/२३२२/२०१२-१३ दि.०४/०१/२०१३ अन्वये खुलासा सादर केला आहे. त्यानुसार रु.२८,५५,०१२/- ची वसुली करण्यात आली असून रु.१,५१,५१७/- ची वसुली प्रलंबीत आहे. विभागाने सादर खुलासा पत्रान्वये केला आहे. परंतु वसुल रकमांच्या पुष्टयर्थ आवश्यक अभिलेख लेखापरिक्षणास सादर केलेले नाहीत त्यामुळे सादर रक्कमांची प्रत्यक्ष वसुली झाली किंवा कसे हे स्पष्ट होत नाही. सबब वसुल केलेल्या रकमांच्या पुष्टयर्थ आवश्यक अभिलेख लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून देणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.१,५१,५१७/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.२.६ :- पाणीपुरवठा गळती व हानी बाबत...

पाणीपुरवठा विभागाने स्टेम प्राधिकरण व एमआयडीसी यांचेकडून उचल केलेल्या पाण्याची आकडेवारी व गळतीची टक्केवारी लेखापरिक्षणास सादर केली आहे. परंतु प्राप्त पाण्याची महानगरपालिका क्षेत्रात झालेली प्रत्यक्ष वाटप व त्या वाटपाबाबत प्रत्येक जोडणी धारकांला दिलेली देयकाची रक्कम याचा सविस्तर तपशिल लेखापरिक्षणाकरिता सादर केलेला नाही. या माहिती अभावी महानगरपालिकेस प्रत्यक्ष प्राप्त पाणी, पाणी वाटपाची आवर्तने, वाटप पाण्याच्या बदली देण्यात आलेली देयके व पाणी गळती याचा तौलनीक अभ्यास करता आला नाही.

पाणीपुरवठा विभागाने सादर केलेली गळतीची टक्केवारी काल्पनिक असल्याची लेखापरिक्षणाची धारणा आहे. सादर गळती १५ % चे विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असल्यास त्याचे

परिणामस्वरूपतः महानगरपालिकेचे आर्थिक हानी झालेली आहे. सबब महानगरपालिकेने विकत घेतलेले पाणी व वितरीत केलेले प्रत्यक्ष पाणी यांचा तौलनिक अभ्यास होणे अत्यंत गरजेचे आहे.

आक्षेप क्र.२.७ :- पाणी व उर्जा लेखापरिक्षणाबाबत (Water Audit)...

महाराष्ट्र शासनाच्या पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभागाकडील शासन निर्णय क्र.पापुस्व १०००/सीआर ४१९/पापु-२२ दि.२७/०९/२००० अन्वये पाणी व उर्जा लेखापरिक्षणाकरिता कालबद्ध कार्यक्रम हाती घेण्याबाबत सर्व महानगरपालिकांना सुचित करण्यात आले होते. शासनाने शासन निर्णय क्र.पापुस्व २००४/सीआर ७५/पापु-२२ दि.०८/०८/२००५ अन्वये सदर लेखापरिक्षणाची मर्यादा मार्च २००८ पर्यंत वाढविली होती.

त्यास अनुसरून मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने पाणी व उर्जा लेखापरिक्षणाकरिता कार्यादेश जा.क्र.निभान/पापु/२५६७/२००५-०६ दि.२२/०९/२००५ अन्वये मे. दिनेश राठी अँड असोशिएट, नागपुर यांची नेमणूक केली. मे. दिनेश राठी यांनी सादर केलेल्या पाणी व उर्जा लेखापरिक्षण अहवाल व त्यानुसार संबंधित विभागाने केलेल्या उपाययोजना यांचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही. परिणामस्वरूपतः पाणीपुरवठ्यात विविध बाबींमुळे उद्भवणारी तुट व त्यामुळे महानगरपालिकेचे होणारे नुकसान याबाबत भाष्य करता येत नाही.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. २.८ :- जमा पावती नोंदवहीबाबत....

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखसंहिता १९७१ चे नियम-९ नुसार जमा पावती पुस्तकाचे हिशेबासाठी विहित नमुन्यात साठा नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.

पाणी पुरवठा विभागाचे सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण करताना उक्त नियमाप्रमाणे ठेवलेली साठा नोंदवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाही. त्यामुळे सदर विभागास मिळालेला एकुण पावती पुस्तकाचे व वापरलेल्या पावती पुस्तकांचा मेळ घालता आलेला नाही.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. २.९ :- नविन नळ जोडणीबाबत....

पाणी पुरवठा विभागाचे सन २०११-१२ चे लेखापरिक्षणाकरिता नविन नळ जोडणी नस्त्यां तपासणीसाठी उपलब्ध झालेल्या नाहीत. त्यानुसार पाणी पुरवठा विभागांतर्गत असलेल्या उप

विभागाचे मागणी नोंदवहीत जी नवीन खाती उतरविण्यात आलेली आहेत. त्याची तपासणी करता आलेली नाही. विभागाने याबाबत माहिती/अभिलेख लेखापरिक्षणास सादर करणे आवश्यक आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

आक्षेप क्र. २.१० :- बंद संयोजने थकीत बाकी बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील ज्या मीटर धारकांनी पाणी पुरवठ्याची देयके भरलेली नाहीत. अगर इतर कारणामुळे त्याची नळ संयोजने बंद करण्यांत आलेली आहेत. अशा मीटर धारकांकडे असलेली बिलांची थकीत बाकी त्वरित वसूल होणे आवश्यक आहे.

बंद संयोजनापोटी धारकांकडे किती बाकी शिल्लक आहे याचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही. बंद संयोजनापोटी थकित असलेली बाकी वर्षानुवर्षे थकित असूनही बाकी वसूल करण्याबाबत पाणी पुरवठा विभागाकडून कार्यवाही झाली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचा निधी मोठ्या प्रमाणात अडकून राहिलेला आहे. सदर रक्कम वसूल करण्याबाबत विभागाने कोणतीही ठोस उपाययोजना केलेली नाही व याकामी विभाग प्रमुख यांचेकडून संपुर्णपणे दुर्लक्ष झालेले असल्याचे आढळून येते. याबाबत खात्री करून सदरच्या रक्कम वसूल करणेबाबत आवश्यक ती कार्यवाही करावी.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. २.११ :- धनादेश नोंदवहीबाबत...

सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षाकरिता पाणी पुरवठा विभागाने ठेवलेल्या धनादेश नोंदवहीत घेतलेल्या नोंदी समक्ष अधिकाऱ्याने अधिप्रमाणीत केलेल्या नाहीत.

परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम रोखीने घेतलेली आहे किंवा नाही याची नोंद धनादेश नोंदवही मध्ये घेणे आवश्यक आहे. तथापि परत आलेल्या धनादेशाबाबत अशी कार्यवाही झालेली नसल्याचे आढळून आले. सदरच्या धनादेशाची वसूली झालेली आहे याची शहानिशा विभाग प्रमुखांनी करावी. तसेच धनादेश नोंदवहीमध्ये प्रत्येक दिवसाच्या धनादेशाच्या नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत या नोंदी दररोज का घेण्यात येत नाहीत.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. २.१२ :- पाणी देयक आकारणी बाबत.

नळ जोडणी क्र.जी.३/६९ अरिहंत अपार्टमेंट, प्रकाश मार्केट रोड, भाईदर(प.) १" नळ जोडणी रहिवाशी वापराकरिता असून सदर नळजोडणीची थकबाकी रु. २१८८३ +११७ = २२,०००/- इतकी आहे. सदर नळजोडणी बाबत दि. १३/०३/२००६ पासून थकबाकी असल्यामुळे नळजोडणी बंद करण्यात आली आहे. अशाप्रकारे दफ्तरी नोंद आहे. परंतु सदर नळजोडणीची पाणी पट्टी थकबाकी असल्यामुळे नळजोडणी बंद करण्यात आली असली तरी सदर थकबाकी वसुली बाबत कोणतीही कारवाई झालेली दिसून येत नाही. इमारतीस असलेली १" व्यासाची दुसरी नळजोडणी सद्यस्थितीत चालू असल्याने इमारतीस मोठया प्रमाणात पाणी पुरवठा होत आहे. त्यामुळे एक नळजोडणी बंद असल्याने इमारतीस कोणताही फरक पडत नाही. त्यामुळे सदर नळजोडणी धारक पहिल्या नळजोडणीची थकबाकी भरण्यास नकार देतात. त्यामुळे अशा एकंदर किती बंद नळजोडण्याची थकबाकी प्रलंबीत आहे व त्याऐवेजी किती नविन नळ जोडण्या मंजूर केल्या आहेत याचा तपशील लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही. बंद नळ जोडणीच्या थकबाकी वसुली बाबत प्राथम्याने कार्यवाही होणे आवश्यक आहे अशा किती नविन नळ जोडणी उपलब्ध झाले व किती बाबतीत बिल आकारणीची कार्यवाही करण्यात आली व या बाबतची तपासणी करता आली नाही.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र.२.१३ :- जल उपकरावरील वटाव (Rebate) बाबत...

Water (Prevention and Control of pollution) Cess Act 1977 मधील Section-7 मधील तरतुदीनुसार ज्या महानगरपालिकांनी Sewage Treatment Plant उभारले आहेत त्यांना जलउपकरातुन २५ % वटाव (Rebate) देण्याबाबत तरतुद आहे. अभिलेख्याच्या पडताळणी अंती महानगरपालिका क्षेत्रात सन २०११-१२ मध्ये चार Sewage Treatment Plan कार्यान्वित असल्याचे स्पष्ट झाले. त्यामुळे महानगरपालिकेने शासनाकडे जमा केलेल्या जल उपकरावर २५ % वटावाची (Rebate) मागणी करणे क्रमप्राप्त होते. पाणीपुरवठा विभागाने अशा वटावाची (Rebate) मागणी शासनाकडे केली नसल्याचे निदर्शनास आले.

महानगरपालिकेने सदर वटावाबाबत शासनाकडे मागणी सादर करणे अभिप्रेत आहे. याबाबत विभागाकडून दुर्लक्ष झालेले असून शासनाकडून अशा वटावापोटी महानगरपालिकेस किती रक्कम येणे आहे याचा खुलासा होत नाही.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. २.१४ :- मंजुर अनुदानापेक्षा जास्त खर्च....

मार्च २०१२ अखेर पाणीपुरवठा विभागामार्फत टँकर भाडे लेखाशिर्षाखाली करण्यात आलेल्या खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

अ.क्र	मंजुर तरतुद	प्रत्यक्ष खर्च	तफावत
१.	७२	७९.८८	७.८८

वरील तक्त्याचे अवलोकन केले असता निदर्शनास येते की, पाणीपुरवठा विभागाने टँकर भाड्याच्या प्रदानापेटी मंजुर तरतुदीपेक्षा रु.७.८८ लाख जास्त खर्च केला आहे. या ठिकाणी वित्तीय अनियमितता झाल्याचे निदर्शनास येते. विभागाने मंजुर अनुदानापेक्षा जास्त केलेल्या खर्चास सुधारित मान्यता घेतली आहे किंवा कसे याबाबत खुलासा झालेला नाही.

आक्षेप क्र.२.१५ :- अखर्चित रक्कमांबाबत...

मार्च २०१२ अखेर ५० द.ल.लि.पाणीपुरवठा योजना पूर्ण करणे (अर्धवट राहिलेली कामे) या लेखाशिर्षाखाली झालेल्या खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

अ.क्र	मंजुर तरतुद	प्रत्यक्ष खर्च	शिल्लक
१	६००	१०९.४४	४९०.५८

उपरोक्त लेखाशिर्षाखाली मंजुर करण्यात आलेल्या तरतुदीपैकी रु.४९०.५८ लाख निधी २०११-१२ वर्षा अखेर खर्चा अभावी व्यपगत झाला आहे. विभागाने खर्चाचे अचुक अंदाज बांधले असते तर उपरोक्त अखर्चित राहणारी रक्कम विभागाकडील इतर महत्वांच्या कामांवर पुर्नविनियोजनाद्वारे किंवा सुधारित अंदाजपत्रकात वर्ग करणे शक्य झाले असते. विभागाने खर्चाचे अचुक अंदाज बांधणे व मंजुर निधीचा पुर्ण विनियोग करणे आवश्यक आहे.

या याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. २.१६ :- खर्चातील तफावतीबाबत...

मार्च २०१२ अखेर JNNURM अंदाजपत्रकातील भुयारी गटारे योजना महानगरपालिका हिस्सा/ कर्ज या लेखाशीर्षाखालील खर्चाचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

अ.क्र	मंजुर तरतुद	प्रत्यक्ष खर्च	तफावत
१.	४१००.०१	४२५५.६१	१५५.६०

सदर लेखाशीर्षाखाली मंजुर तरतुदीपेक्षा रु.१५५.६० लाखाने खर्च जास्त झालेला आहे. खर्चातील सदर तफावत कशामुळे निर्माण झाली व त्यास सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता आहे काय? याचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर करणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र.२.१७ :- घोडबंदर विभागातील नोंदीबाबत...

१. पोटकिर्द (रोख) मधील २१/४/२०११ चे चलन प्राप्त नाही.
२. पोटकिर्द (रोख) मधील २१/४/२०११ चे चलन प्राप्त नाही.
३. पोटकिर्द (रोख) मध्ये एकुण रक्कम रु. ११०६५/- ची नोंद नाही. तसेच दंडाची रक्कम पोटकिर्दला घेतली असुन एकुण रक्कमेमध्ये तशी नोंद नाही.
४. दिनांक १/८/२०११ रोजीच्या रोख चलनावरती पावती पुस्तक व पा.क्र. ची नोंद नाही.
५. पुस्तक क्र. २२४६ पा.क्र. २३ ते २४ वरती दिनांक २६/९/२०११ असुन पोटकिर्द (चेक) मध्ये दि. २७/९/२०११ रोजी उत्तरविण्यात आली आहे व चलनावरती दि. २७/०९/२०११ अशी नोंद आहे.
६. दि. २९/०९/२०११ रोजीच्या पावती पुस्तक क्र. २२४६ पावती क्र. ६२ ते ६८ पावत्यांची नोंद चलन व पोटकिर्दमध्ये दि. २८/०९/२०११ ला घेणेत आलेली आहे.
७. पोटकिर्द (चेक) दि. ३०/९/२०११ रोजी पावती पुस्तक २२४६ पा.क्र. ६९ ते ७३ मध्ये पोटकिर्द व चलनातील रक्कम विसंगत आहे.
८. पावती पुस्तक क्र.२२३७ पावती क्र.२२३६३३ ते ४१ सदर पावत्या दि.०७/१०/२०११ रोजी फाडण्यात आल्या असुन पोटकिर्दला दि. ५/१०/२०११ रोजी घेण्यात आलेल्या आहेत.

९. दि. ११/१०/२०११ च्या चलनात व पोटकिर्दला रूपये १/- कमी भरणा केलेला आहे.
(पावती क्र.२२३६४५ ते २२३६६२ पर्यंत) पुस्तक क्र. २२३७.
१०. घोडबंदर येथे श्री. राजाराम बच्चाव मिटर रिडर यांनी पाण्याच्या चेक पावत्या फाडण्यात आल्या असून पावतीवरती त्याच्या स्वतःच्या स्वाक्ष-या आहेत.
११. पुस्तक क्र. ९६ पावती क्र. ००९५९६ पावतीवरती सही नाही.
१२. पुस्तक क्र. ९५ पावती क्र. ००९४४४ ते ५३ व पावती क्र. ५६ ते ६२ या पावत्यांवरती सद्द्या नाहीत.
१३. पावती क्र. ०९५०० ची दि. ११/११/२०११ ची नोंद दि. १६/११/२०११ रोजी घेतलेली आहे.
१४. पावती पु. १२१ पावती क्र. ०१२०३२, ३३ मध्ये दिनांकाचा फरक असून दि. १९/११/२०१२ रोजीच्या पोटकिर्दला घेण्यात आला आहे.
१५. पावती क्र. ०९५०० ची दि. ११/११/२०११ ची नोंद दि. १६/११/२०११ रोजी घेतलेली आहे.
१६. पावती पु. १२१ पावती क्र. ०१२०३२, ३३ मध्ये दिनांकाचा फरक असून दि. १९/११/२०१२ रोजीच्या पोटकिर्दला घेण्यात आला आहे.
१७. पावती पु. १२१ पावती क्र. ८ ते १६ पावतीवरती दि. १४/११/२०११ असून पोटकिर्द दि. १६/११/२०१२ रोजी घेण्यात आली आहे.
१८. पावती पुस्तक १२१ पावती क्र. ५५, ५६ पेन्सीलने दिनांक लिहिली असून ५७,५८,६१ पावतीवरती दिनांकाची नोंद नाही.
१९. पावती पुस्तक क्र. १२१ मधील पावती क्र. १२०९४,१२०९५ ते १२१०० ह्या पावत्यांवर दिनांक नाही.
२०. पावती पुस्तक क्र. १२१ मधील दि. ९/१२/२०११ च्या पोटकिर्दला दि. ९/१२/२०११ आहे. परंतु चलनावरती दि. ०८/१२/२०११ अशी नोंद असून पावती पुस्तकांवर तारखेचा उल्लेख नाही.
२१. दि. १७/१२/२०११ चे चलन प्राप्त नाही.
२२. पावती पुस्तक क्र. २२५१ मध्ये पावती क्र. २२५०५१ ते २५५०७५ दि. १७/१२/२०११ असून पोटकिर्दवर दि. १९/१२/२०११ आहे व त्यांचे चलन प्राप्त नाही.
२३. पावती क्र. २२५२ मधील पावती क्र. २२५१६२ ते २०० व पावती पुस्तक क्र. ३४५ मधील पावती क्र. १ ते २० पावत्यांची रक्कम रु. ३९१७८९/- असून पोटकिर्द व चलनास

रु. ३८६७८९/- अशी असुन चेक रक्कम रु. ५०००/- कमी घेतलेली आहेत.

२४. पावती पुस्तक क्र. ३४८ मध्ये पावती क्र. ३४७५६ ते ३४७६९ वरती तारीख २९/१२/२०११ होती ती खोडून दि. ३०/१२/२०११ केली आहे.
२५. पावती पुस्तक क्र. ३५० मध्ये पावती क्र. ३४९७१ ते ३४९७३ या पावत्यांची तारीख १०/१/२०१२ होती ती खोडून ११/१/२०१२ केली आहे.
२६. पोटकिर्द (चेक) पावती पुस्तक क्र. ३५८ पावती क्र. ५० ते ५३ दि. ३०/०१/२०१२ रोजीच्या पोटकिर्दला एकुण रक्कम चुकीची आहे. रु. १०/- कमी भरणा केलेला आहे.
२७. पुस्तक क्र. ३५८ पावती क्र. ०३५७८५ मध्ये खाडाखोड केली असुन काऊंटर सही नाही व पावती क्र. ३५७८६ वरती सही नाही.
२८. पावती पुस्तक क्र. ३९० पा.क्र. ०३८९७२ ते ३३९७७ मुळ पावत्यांवर सही नाही.
२९. पा.पु. ३९२ पा.क्र. ०३९१०७ ते ८ रद्द पावतीवरती शेरा नसून स्वाक्षरी नाही.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.५०११/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. २.१८ :- उत्तन विभागातील नोंदीबाबत...

१. पावती पुस्तक क्र. २८०७ पावती क्र. २८०६४५
२. पावती पुस्तक क्र. ११० पावती क्र. ०१०९६६
३. पावती पुस्तक क्र. ११० पावती क्र. ०१०९९५, पावती पुस्तक क्र. २८१६ पावती क्र. २८१५३७, पावती पुस्तक क्र. २८१६ पावती क्र. २८१५५३ पावतीच्या रक्कमेत खाडाखोड आहे.
४. पावती पुस्तक क्र. २८१६ पावती क्र. २८१५८१ पोटकिर्दमध्ये रक्कम चुकीची उतरविली आहे.
५. पावती पुस्तक क्र. २८१६ पावती क्र. २८१५८७, पावती पुस्तक क्र.२८१७ पावती क्र. २८१६२०, पावती पुस्तक क्र. २८१७ पावती क्र. २८१६६२, पावती पुस्तक क्र.२८४५ पावती क्र. २८४४६७ पावतीच्या रक्कमेत खाडाखोड केलेली आहे.
६. पावती पुस्तक क्र. २२४३ (चेकबुक) पावती क्र. २२४२०१ दि. ११/४/२०११ रोजी फक्त एकुण रक्कम घेतली आहे.
७. पावती पुस्तक क्र.२८४७ पावती क्र. २८४६११, पावती पुस्तक क्र. २८४८ पावती क्र.

२८४७५५ पावतीच्या रक्कमेत खाडाखोड आहे.

८. पावती पुस्तक क्र. २२४३ (चेकबुक) पावती क्र. २२४२६ दि. १२/०१/२०१२ सदरची पावती दि.१२/१/२०१२ रोजीच्या तारखेची असुन पोटकिर्दमध्ये दि.१३/१/२०१२ रोजी नोंदविण्यात आलेली आहे.
९. पावती पुस्तक क्र. २२४३ (चेकबुक) पावती क्र. २२४२७० रद्द करण्यात आली परंतु पोटकिर्दमध्ये नोंद रद्द बाबत नोंद नाही.
१०. पावती पुस्तक क्र. ३८१ पावती क्र. ०३८०९० दि. २४/२/२०१२ व पावती पुस्तक क्र. ३८२, पावती क्र. ०३८१९० दि. २३/२/२०१२ चे पावतीच्या रक्कमेत खाडाखोड आहे.
११. दि.२९/२/२०१२ पावती पुस्तक क्र. ३८४ पावती क्र. ३८३३१ रु. ६८८/- ची असुन पोटकिर्दमध्ये नोंद रु. ३८८/- आहे. सदर दिवशी रोख रक्कम रु. ३००/- मनपा फंडात कमी भरणा केलेला आहे.
१२. पावती पुस्तक क्र. ४०८ पावती क्र. ०४०७३८, ०४०७९३ पावतीच्या रक्कमेत खाडाखोड केलेली आहे.
१३. पावती पुस्तक क्र. ४६२ पावती क्र. ४६१०५ पावती क्र. ६८६ ची नोंद पोटकिर्द मध्ये चुकीची आहे.
१४. पावती पुस्तक क्र. ४६२ पावती क्र. ०४६१४० व ०४६१४१ पावत्या दि. २८/३/२०१२ तारखेच्या असुन पोटकिर्द मध्ये नोंद दि. २९/३/२०१२ मध्ये नोंद घेतलेली आहे.
१५. पावती पुस्तक क्र. ४६२ पावती क्र. ०४६१२१ पावतीच्या रक्कमेत खाडाखोड आहे
१६. पावती पुस्तक क्र. ४६२ पावती क्र. ०४६१२३ व २४ च्या पावत्यांची पोटकिर्द मध्ये नोंद घेण्यात आलेली नाही.
१७. पावती पुस्तक क्र. ४६२ पावती क्र. ०४६१७४ दि. २९/३/२०१२ पोटकिर्दला नोंद दि. ३०/३/२०१२ ला केलेली आहे.
१८. दि. ०५/१२/२०११ च्या भरणा रक्कम चलनामध्ये खाडाखोड आहे.
१९. दि. ०९/०१/२०१२ चे रोख भरणा चलन पोहोच प्रत नाही.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु.३००/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. २.१९ :- राई मुर्धे विभागातील नोंदीबाबत...

१. पावती पुस्तक क्र. २८०४ पावती क्र. २८०३५७, २८०३९९, पावती मधील रक्कमेत खाडाखोड आहे.
२. पावती पुस्तक क्र. २८०४ पावती क्र. २८०३९९ पावती मधील रक्कमेत खाडाखोड आहे.
३. सदर पावती पुस्तक क्र. ७७ रोख रक्कम व चेक दोन्ही करिता वापरण्यात आले आहे.
४. पावती पुस्तक क्र. ३३२ या पावती पुस्तकात लिपिकाच्या स्वाक्ष-या नाहीत, करिता म्हणून स्वाक्ष-या केलेल्या आहेत. (अॅथोरेटी लेटर सादर करावे)
५. पावती क्र. २८४१ मधील रक्कमेत खाडाखोड आहे.
६. पावती पुस्तक क्र. २८५२ मधील पावती क्र. २८५१४७ या पावतीवर लिपिकाची सही नाही.
७. पावती पुस्तक क्र. २८५३ पावती पुस्तकात लिपिकाच्या स्वाक्ष-या नाहीत, करिता म्हणून स्वाक्ष-या केलेल्या आहेत. (अॅथोरेटी लेटर सादर करावे)
८. पावती पुस्तक क्र. २२४५ (चेकबुक) मधील पावती क्र. २२४४८७ ते २२४४९० या पावत्या दि. २७/२/२०१२ तारखेच्या असून पोटकिर्दमध्ये व चलनामध्ये दि. २८/२/२०१२ रोजी घेण्यात आलेल्या आहेत. (विसंगती आहे.)
९. पावती पुस्तक क्र. ४७० वर्ष अखेरीस उरलेल्या पावत्या फाडलेल्या नाही. पावती पुस्तक क्र. २२०९ (चेक बुक) मधील वर्ष अखेरीस उरलेल्या पावत्या फाडलेल्या नाही.
याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

लेखा विभाग

आक्षेप क्र. ३.१ :- माहिती सादर करण्याबाबत...

सन २०११-१२ हया वित्तिय वर्षातील लेखा विभागाचे लेखा परिक्षणासाठी खालील प्रमाणे अभिलेख उपलब्ध करून देणेबाबत कळविणेत आलेले होते.

१. सन २०११-१२ चे मार्च अखेरचे बँक विवरण पत्र (सादर)
२. अदत्त नोंदवही.
३. समायोजनाची पोर्टकिर्द, किरकोळ पुस्तके व चलन फाईल.

उपरोक्त दप्तर लेखा विभागाने तपासणी करिता उपलब्ध करून दिले नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व

७ नुसार विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबतची कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. ३.२ :- अग्रीम वसुलीबाबत...

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षाच्या अखेरीस रक्कम रु. २५,६६,०९४/- एवढ्या रक्कमेचे अग्रीम समायोजन होणे बाकी आहे. त्याचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

दि. ०१/०४/२००७ ते दि. ३१/०३/२०१२ अखेरच्या प्रलंबित अग्रिम रकमा.

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र	कर्मचारी/अधिकाऱ्याचे नांव	ठेवीचा तपशिल	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम
१.	श्री. चारुदत्त नाईक	सर्वेक्षण अग्रिम		१.४.१९९३	१००००
२.	श्री. सुरेश सोनसळे	बांधकाम अग्रिम		११.१.१९९५	२०००
३.	श्री. सचिन जुवेकर	पाणीपुरवठा	४०९	१०.६.१९९४	१००००
४.	श्री. सुरेश सोनसळे	नगररचना अग्रिम		१०.७.१९९५	२५०००
५.	श्री. सुरेश सोनसळे	नगररचना अग्रिम		१८.८.१९९५	१५०००
६.	कै. सुधाकर राणे	पाणीपुरवठा	२१८	२१.५.१९९६	१००००
७.	कै. सुधाकर राणे	पाणीपुरवठा	७०५	६.८.१९९६	१००००
८.	श्री. शंकर कुलकर्णी	क्रिडास्पर्धा	८८१	१४.१२.१९९९	१४७७३
९.	श्री. यशवंत भालेराव	निवडणूक अग्रिम	२६०	१५.७.२००२	१००००
१०.	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१२४५	२६.१०.२००७	३४९८७५
११.	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१२६६	१.११.२००७	२८७७३५
१२.	डॉ. नंदकिशोर लहाने	जागतिक क्षयरोग दिनानिमित्त	२३२२	२५.३.२००८	१५०००

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र	कर्मचारी/अधिकायाचे नांव	ठेवीचा तपशिल	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम
१३.	श्री. बाळू विंगीयन	वैद्यकिय अग्रिम	५२		
१४.	श्री. सुनिल काळे	स्टॅम खरेदी	६३	१२.५.२०१०	१८०११
१५.	श्री. हंसराज मेश्राम	अभ्यास दौरा	३०५	६.८.२०१०	२५०००
१६.	डॉ. बी. डी. चकोर	पल्स पोलिओ	३९७	२३.८.२०१०	१५७८३०
१७.	डॉ. बी. डी. चकोर	रुग्णालय किरकोळ खरेदी	६५८	२६.१०.२०१०	५००००
१८.	डॉ. बी. डी. चकोर	पल्स पोलिओ	९३८	२४.११.२०१०	१५८७९०
१९.	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१११२	२४.१२.२०१०	३००००
२०.	डॉ. नंदकिशोर लहाने	आरोग्यविषयक कार्यक्रम	१३०७	३१.१.२०११	५०००
२१.	डॉ. नंदकिशोर लहाने	कुष्ठरोग सप्ताह	१३६१	१५.२.२०११	१६३८६०
२२.	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१४१५	२३.२.२०११	९०००
२३.	डॉ. प्रिया सुजीत फडके	पल्स पोलिओ	१९४७	३१.३.२०११	१६३८६०
२४.	श्री. नागेश इरकर	जागतिक पर्यावरण दिन	१६७	२४.५.२०११	२५०००
२५.	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	१६८	२४.५.२०११	२५०००
२६.	डॉ. प्रिया सुजीत फडके	पल्स पोलिओ	२१७	२७.५.२०११	१६२९६०
२७.	श्री. राजकुमार घरत	प्रवास खर्च	५०४	२१.७.२०११	२००००
२८.	श्री. कांतीलाल बांगर	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२१	२९.१२.२०११	३००००
२९.	श्री. प्रकाश पवार	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२२	२९.१२.२०११	३००००
३०.	श्री. अभय सोनावणे	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२३	२९.१२.२०११	३००००
३१.	श्री. निलकंठ उदावंत	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२४	२९.१२.२०११	३००००
३२.	श्री. रविंद्र पाटील	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२५	२९.१२.२०११	३००००
३३.	श्री. विजय पाटील	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२६	२९.१२.२०११	३००००
३४.	श्री. अरविंद साळके	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२७	२९.१२.२०११	३००००
३५.	श्री. नितीन खैरे	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२८	२९.१२.२०११	३००००
३६.	श्री. रमेश घरत	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६२९	२९.१२.२०११	३००००
३७.	श्री. श्याम चौगुले	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६३०	२९.१२.२०११	३००००
३८.	श्री. श्रीकांत पराडकर	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६३१	२९.१२.२०११	३००००

३९.	श्री. मोहन पेडवी	डास निर्मुलन कार्यक्रम	१६३२	२९.१२.२०११	३००००
-----	------------------	---------------------------	------	------------	-------

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र	कर्मचारी/अधिकाऱ्याचे नांव	ठेवीचा तपशिल	प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम
४०.	श्रीम. विश्वभारती चहांदे	ग्रंथ खरेदी	१७८१	२०.१.२०१२	१५०००
४१.	डॉ. प्रमोद पडवळ	शववाहिनी/रुग्ण वाहिक दुरुस्ती	१९४२	१०.२.२०१२	७५०००
४२.	श्रीम. दिपाली पोवार	गणेशोत्सव सजावट स्पर्धा	२०४४	२८.२.२०१२	३२४००
४३.	श्री. हंसराज मेश्राम	फळे फुले प्रदर्शन	२०६५	१.३.२०१२	५००००
४४.	श्री. हंसराज मेश्राम	अभ्यास दौरा	२०६६	१.३.२०१२	२००००
४५.	श्री. वासुदेव शिरवळकर	सार्वत्रिक निवडणूक	२१४८	२०.३.२०१२	५००००
४६.	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्णालय कपडे धुलाई	२२७२	२७.३.२०१२	२००००
४७.	डॉ. प्रमोद पडवळ	आरोग्य विषयक कार्यक्रम	२२७३	२७.३.२०१२	१००००
४८.	श्री. चिंतामण शिंदे	कुरियर खर्च	२४४४	३१.३.२०१२	५००००
४९.	श्री. हंसराज मेश्राम	निसर्ग उद्यान प्रदर्शन	२४७९	३१.३.२०१२	५००००
एकूण					२५,६६,०९४

अग्रीम रक्कमेपैकी काही रक्कम सन १९९३-९४ पासून प्रलंबित आहेत. प्रतिनियुक्तीच्या अधिकाऱ्यांना अग्रीम दिल्याचे दिसून येते. तसेच महानगरपालिकेचे कर्मचाऱ्यांनी एकदा घेतलेल्या अग्रीम रक्कमेचे समायोजन झालेले नसतानाही पुन्हा पुन्हा अग्रीम घेतलेले आहे. ज्या कामासाठी अग्रीम दिला आहे. त्या रक्कमांचे खर्च होताच समायोजन करणे क्रमप्राप्त आहे. अग्रीम रक्कमेचे समायोजन करण्यासाठी संबंधित अग्रीम धारकांस लेखा विभागांमार्फत दिलेल्या नोटीशांचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही. त्यांच्या वेतनातून वसुली अगर त्याच्या कार्यालयास त्यांचेकडून येणी असलेली रक्कम कळविलेली दिसून येत नाही. अशी कार्यवाही केल्याबाबत नोंदी लेखापरिक्षणावेळी उपलब्ध झालेल्या नाहीत. सबब शिल्लक रक्कमेबाबत तातडीने कारवाई करणे आवश्यक आहे. विभागाने याबाबत दि. ४/०६/२०१४ खुलासा सादर केला. त्यानुसार लेखा विभागाने संबंधित कर्मचाऱ्यांना समायोजनाबाबत विभागाने नोटीशी बजावल्या आहेत. परंतु अदयापही आक्षेपाधीन रक्कमाचे समायोजन झाल्याबाबतचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेला नाही.

सबब अग्रीम समायोजनापोटी प्रलंबित रक्कम रू. २५,६६,०९४/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. ३.३ :- बँक ताळमेळ न घेतलेबाबत...

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता १९७९ चे नियम ५१(३) नुसार जमा व खर्चाच्या रकमा पासबुकातील नोंदी बरोबर तुलना शिल्लकेची जुळणी करुन जर काही फरक असेल तर त्यासाठी रोकडवहीत स्पष्टीकरण देणे आवश्यक आहे. म्हणजेच रोकडवहीप्रमाणे शिल्लक रकमेचा बँक पासबुकातील शिल्लकेशी मेळ घेणारे पत्रक (Bank Reconciliation Statement) तयार करणे आवश्यक आहे. तथापि लेखा विभागाचे जमा रोजकिर्दीचे १ एप्रिल २०११ ते ३१ मार्च २०१२ महिना अखेर बँक ताळमेळपत्रक तयार करण्याची कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे बँक ताळमेळ पत्रकाची तपासणी करुन रोकडवहीत नोंदविलेल्या जमा व खर्चाच्या संपुर्ण रकमा बिनचूक आहेत याबाबत तपासणी करता आलेली आहे. सदर लेखापरिक्षणावेळी संपुर्ण माहिती उपलब्ध झालेली नाही.

याबाबत विभागास दि.२६/०५/२०१४ च्या ज्ञापनान्वये अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. त्यानुसार विभागाने दि. ०४/०६/२०१४ रोजी अनुपालन सादर केले आहे. अनुपालन मान्य असल्याने आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

आपेक्ष क्र ३.४ :- सर्वसाधारण रोखवहीतील शिल्लक रक्कमांबाबत...

मार्च २०१२ अखेर सर्वसाधारण रोखवहीतील शिल्लक रक्कमांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे

(रक्कम रूपयात)

अ.क्र	तपशिल	रक्कम
१.	ठाणे जिल्हा मध्य.सह.बँक लि.,	रु. २३६२५४३६.३६
२.	भारतीय स्टेट बँक	रु. १९५२४९७७.३१
३.	इंडियन बँक	रु. ५३००२५११.२५
४.	ओ.बी.सी.बँक	रु. ७७१२५२८४.१९
५.	एफ.डी.आर	रु. १३५२७०९.८१
६.	भारतीय स्टेट बँक(कर)	रु. १७४८४१८२१.७२
७.	भारतीय स्टेट बँक(पा.पु)	रु. ५९६७४६३९.००
	एकूण	रु. ४०९१४७३७९.६४
	हातातील रोख शिल्लक	रु. १०५१२८६.६७

अखेरची शिल्लक	रु.४१०१९८६६६.३१
---------------	-----------------

सर्वसाधारण रोखवहीत शिल्लक रक्कमाचे अवलोकन केले असता निदर्शनास येते की महानगरपालिकेच्या ठाणे जिल्हा मध्यवर्ती सहकारी बँक लि., मधील खात्यामध्ये रु.२,३६,२५,४३६ एवढी रक्कम शिल्लक होती. महाराष्ट्रातील बहुतांश सहकारी बँका दिवाळखोरीने ग्रस्त आहेत. तसेच सदर बँकेद्वारे महानगरपालिकेस Auto Swip Facility उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही. सबब ठाणे जिल्हा मध्यवर्ती सहकारी बँकेतील खात्यावर जास्त शिल्लक रक्कम ठेवणे कितपत योग्य आहे याचा विचार महानगरपालिकेने करणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागास दि.२६/०५/२०१४ च्या ज्ञापनान्वये अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. त्यानुसार विभागाने दि. ०४/०६/२०१४ रोजी केलेला खुलासा असमाधानकारक असल्याने आक्षेप कायम ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.३.५ :- कर्जाच्या दायित्वाबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने विविध प्रकल्पांकरिता घेतलेल्या कर्जाच्या मार्च-२०१२ अखेरीस दायित्वाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम रुपयात)

अनु.क्र	कामाचे नाव	रक्कम
१.	श्री.छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग	१०११२३६४०.००
२.	50 mld पाणीपुरवठा योजना	२६३९२५२७४.००
३.	50 mld पाणीपुरवठा योजना	१६१७१९८५.००
४.	डि.पी.रोड	१९५१३८९६.००
५.	डि.पी.रोड	३८५२६१६३.००
६.	डि.पी.रोड	२८९३१७७७.००
७.	डि.पी.रोड	२२९३६५३२.००
८.	डि.पी.रोड	१२२६०५००.००
९.	डि.पी.रोड	३१२१८८०४.००
१०.	डि.पी.रोड	३५१६३५०४.००

११.	डि.पी.रोड	१७६७०३९१.००
१२.	डि.पी.रोड/SEWERAGE	१५७६५०२७५.००
१३.	डि.पी.रोड/SEWERAGE	९९१५५२४९.००
१४.	डि.पी.रोड/SEWERAGE	४९१४६६१९.००
	एकूण	८९,३३,९४,६०९.००

महानगरपालिकेच्या कर्जाच्या दायित्वाची नोंद नोंदवही नमुना क्र.१४३ मधे घेण्यात येते. सदर नोंदवहीचे लेखापरिक्षण केले असता महानगरपालिका कर्जाच्या दायित्वाची परतफेड नियमितपणे करत असल्याचे निदर्शनास आले. सदर बाब स्तुत्य आहे.

महानगरपालिकेस प्राप्त होणाऱ्या बँकांमधे अधिकाऱ्याच्या (Surplus) रक्कमांची गुंतवणुक केली जाते त्यावर महानगरपालिकेस विशिष्ट दराने व्याज मिळते. महानगरपालिकेने घेतलेल्या कर्जावरील व्याजाचे दर व अधिकाऱ्याच्या रकमांच्या गुंतवणुकीवरील व्याजाचे दर यांची तुलना केली असता कर्जावरील व्याजाचे दर जास्त आहेत. सबब महानगरपालिकेने अधिकाऱ्याच्या रकमांची गुंतवणुक करण्याऐवजी अशा रक्कमातून कर्ज परत फेडीस प्राधान्य दिल्यास महानगरपालिकेवरील कर्जाचे दायित्व व व्याजाचा बोजा कमी होण्यास मदत होईल. याबाबत महानगरपालिकेने धोरण निश्चित करणे अत्यावश्यक आहे.

आक्षेप क्र. ३.६ :- येणी असलेल्या अनुदानांबाबत...

मार्च-२०१२ अखेरीस येणी असलेल्या अनुदानांचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

अ.क्र	विभागाचे नाव	रक्कम
१.	रस्ते बांधणे व परिक्षण	५०.३९
२.	संत गाडगेबाबा अनुदान	४.७०
३.	शालेय आरोग्य तपासणी	०.१५
४.	मुलभूत सुविधा अनुदान	१०.००
५.	पशुगणना मानधन अनुदान	४.००
६.	ग्रंथालय अनुदान	०.६४
	एकूण	६९.८८

उपरोक्त तक्त्याचे अवलोकन केले असता रु.६९.८८ लाखाचे अनुदान महानगरपालिकेस येणे प्रलंबीत आहे. याबाबत विभागास दि.२६/०५/२०१४ च्या जापनाम्बये अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. त्यानुसार विभागाने दि. ०४/०६/२०१४ रोजी केलेला खुलासा अन्वये महानगरपालिकेस रस्ता अनुदानापोटी पुढील वर्षी रु. १३३.३९/- लक्ष प्राप्त झाल्याचा खुलासा केला आहे. सदर रक्कमेस येणी असलेल्या अनुदाचा समावेश आहे किंवा कसे याबाबत खुलासा केलेला नाही. सबब आक्षेप कायम करणेत येत आहे.

आक्षेप क्र. ३.७ :- प्रलंबीत देयकांबाबत...

मार्च-२०१२ अखेर प्रलंबीत देयकांचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

(आकडे लाखांत)

अ.क्र	विभाग	एकूण रक्कम
१.	आस्थापना विभाग	२२,२३,५१०.००
२.	अग्निशमन विभाग	११,३४,०००.००
	एकूण	३३,५७,५१०.००

रक्कम रु.३३,५७,५१०/- चे प्रलंबीत देयकाचे महानगरपालिकेमार्फत प्रदान झाले किंवा कसे याबाबत लेखापरिक्षणास तपशिल सादर करण्यात आलेला नाही.

याबाबत विभागास दि.२६/०५/२०१४ च्या जापनाम्वये अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. त्यानुसार विभागाने दि. ०४/०६/२०१४ रोजी केलेला खुलासानुसार देयकांचे २०१२-१३ मध्ये प्रदान झालेले असल्याने खुलासा मान्य करून आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. ३.८ :- अखर्चित अनुदानाबाबत...

मार्च-२०१२ अखेर अखर्चित अनुदानांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र	बाब	रक्कम
१.	दहावा वित्त आयोग	१२७.१३
२.	दलित वस्ती सुधारणा	७८.१४
३.	आमदार/खासदार फंड	११६.१२
	एकूण	३२१.३९

महानगरपालिकेस प्राप्त उपरोक्त अनुदानांचा विनियोग ज्या बाबींकरिता ते मंजूर झाले आहेत त्याच्या प्रयोजनासाठी खर्च होणे अपेक्षित आहे. सदर निधी अखर्चित राहण्याबाबतच्या कारणांचा खुलासा ज्या विभागासाठी ते प्राप्त झाले आहे त्या विभागाकडून घेवून त्याचे अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करण्यात यावे.

प्राप्त अनुदानाचा विनियोग सत्वर झाल्यास व त्याचे विनियोग प्रमाणपत्र संबंधित विभागास सादर केल्यास पुढील अनुदाने महानगरपालिकेस वेळीच वितरीत होण्याचा मार्ग सुकर होतो. सबब

शासनाकडून जास्तीत जास्त अनुदाने प्राप्त करण्याच्या अनुषंगाने प्राप्त अनुदाने संबंधीत बाबींवर त्वरित खर्च करणे व जास्तीत जास्त अनुदानासाठी प्रस्ताव तयार करणे आवश्यक आहे. याबाबत सर्व संबंधीत विभागाने दक्षता घेवुन त्याअनुषंगाने कार्यवाही करणे अभिप्रेत आहे.

स्थानिक संस्था कर विभाग

सन २०११-१२ या वर्षातील स्थानिक संस्था कर वसुलीच्या माहिती बाबतचा तक्ता

(रु.कोटीत)

सन	जकाती प्रमाणे उदिष्ट	स्थानिक संस्था कर वसुली	तफावत
२०११-१२	१०३.७८	१०२.९९	०.७९

मिरा भाईंदर महानगरपालिका मुद्रांक शुल्क १% (अधिभार) उत्पन्नाचा तक्ता

(रु.कोटीत)

सन	मागणी/अनुज्ञेय	प्राप्त	अप्राप्त
२०११-१२	४८.०८	३०.००	१८.०८

स्थानिक संस्था करापासुन मिळालेले एकूण उत्पन्न

(रु.कोटीत)

सन	स्थानिक संस्था कर वसुली	१% मुद्रांक शुल्क (अधिभार)	एकूण उत्पन्न	१% मुद्रांक शुल्कपैकी अप्राप्त रक्कम
२०११-१२	१०२.९९	४८.०८	१५१.०७	१८.०८

सन २०११-१२ या वर्षामधील स्थानिक संस्था कर वसुलीचा मासिक अहवाल

महिना	२०११-१२ (वार्षिक उदिष्ट)	२०११-१२
एप्रिल	१०३.५० कोटी	८५८५११५४
मे		८३५५२६०५
जुन		७५४३९०४०
जुलै		८५११३३३४
ऑगस्ट		७३७६९१०२
सप्टेंबर		७६४२२३१९
ऑक्टोबर		९३०८९३०८
नोव्हेंबर		८३३६४५५९
डिसेंबर		८५३६८३०९
जानेवारी		९१११५२१३
फेब्रुवारी		८१९०९१०६
मार्च		११४९९४८७०
एकुण		१,०२,९९,८८,९१९

आक्षेप क्र. ४.१ टोक रक्कम स्विकारण्याबाबत.

ज्या व्यापा-यांची १ ते ५ लाखापर्यंतचे आत वार्षिक उलाढाल आहे. अशा व्यापा-यांकडून टोक रक्कम स्विकारणेत येत असते. टोक रक्कम कराचा भरणा केलेल्या गटनिहाय तक्ता परिशिष्ट 'अ' मध्ये खालील नमूद केल्याप्रमाणे.

सन २०११-१२ मध्ये एकरकमी/वार्षिक ठोक रक्कम कराचा भरणा केलेले व्यापारी

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र.	गट क्र.	संख्या	रक्कम
१.	१	११९	२७५५००
२.	२	१७८	५९१०००
३.	३	८५	१९५०००
४.	४	८०	१९२०००
५.	५	२५६	७३७०००
६.	६	११८	३१८५२२
७.	७	५३८	१७१६८००
८.	८	३८७	११४७०००
९.	९	७३	२६८६७२
१०.	१०	१८२	५६२४५२
११.	११	१८०	६३५०३३
१२.	१२	१९१	४८४४१९
१३.	१३	१५१	४४३४७४
१४.	१४	२०१	५९६०९६
१५.	१५	२६४	४०८०००
१६.	१६	२०७	४४२०००
१७.	१७	१०६	२६४०००
१८.	१८	११८	२८३०००
१९.	१९	८१	५३०००
२०.	२०	४६	१२६०००
२१.	२१	-	-
एकूण		३५६१	९७३८९६८

सदर व्यापा-याकडून नमुना “द” फॉर्म सोबत वार्षिक उलाढाली बाबत वार्षिक विवरण पत्र व्यापा-याकडून भरून घेणे आवश्यक आहे. प्राप्त अभिलेख्यांचे अवलोकन केले साधारणतः १५%

व्यापा-याकडून “द” फॉर्म घेण्यात आलेले नाहीत. त्याप्रमाणे कार्यवाही संबंधित विभागाकडून झालेचे दिसून येत नाही.

आक्षेप क्र.४.२ :- सहामाही विवरण पत्राबाबत...

सन २०११-१२ मधील गट क्र.१ ते २१ ची एकत्रित माहिती खालील प्रमाणे आहे

अ.क्र.	तपशिल	एकूण	
१.	व्यापा-यांची नोंदणी संख्या	१८८०४	
२.	१० लाखावरील व्यापा-यांची संख्या	३४३	
३.	स्थानिक संस्था कराची वसुली साठी नमुना नोटीस वाटप संख्या	ज	१२६२०
		छ	१२७६२
		त्र	५८४
४.	वार्षिक विवरणपत्र जमा	१४२३	
५.	निर्धारण केलेली फाईल संख्या	८०२	
६.	निर्धारण केलेली वाढीव रक्कम	१२०९७७१४	
७.	ठोक रक्कम भरणा करणा-या व्यापा-यांची संख्या	३५६१	
८.	ठोक रक्क वसुली	९७३८९६८	

वरील जोडपत्रात सहामाही विवरण पत्र जमा संख्या दिलेली नाही. सहामाही विवरण पत्र किती जमा झाली याबाबत निश्चित बोध होत नाही.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ४.३ :- “ पी ” रजिस्टरला नोंद घेण्याबाबत.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात दि.०१/०४/२०१० पासून जकाती ऐवजी स्थानिक संस्था कर लागू झाला आहे. महानगरपालिका क्षेत्राचे निवडणूक प्रभागनिहाय २१ गट पाडण्यात आलेले असून प्रत्येक २ गटासाठी एक स्थानिक संस्था कर अधिकारी, २ लिपीक, २ शिपाई, असा

कर्मचारी वर्ग नेमण्यात आला आहे. स्थानिक संस्थाकर नोंदणीकृत व्यापारी संख्या १८८०४ असून त्या व्यापाऱ्याची नोंदणी प्रमाण पत्रानुसार पी. रजिस्टरला नोंद घेणे अपेक्षित आहे. त्याप्रमाणे नोंदणी घेण्याबाबत सन २०११-१२ मध्ये कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. दुय्यम निबंधक कार्यालयाकडून किती मालमत्तेचे/सदनिकेचे नोंदणी करण्यांत आली याबाबत मासिक माहिती घेण्यांत आलेली दिसून येत नाही. त्याकारणाने मुद्रांक शुल्क अधिभाराची १% प्रमाणे मागणी निश्चित करता आलेली नाही. याबाबत विभागाने अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ४.४ :- बँक ताळमेळ न घेतलेबाबत...

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता १९७९ चे नियम ५१(३) नुसार जमा व खर्चाच्या रकमा पासबुकातील नोंदी बरोबर तुलना शिल्लकेची जुळणी करून जर काही फरक असेल तर त्यासाठी रोकडवहीत स्पष्टीकरण देणे आवश्यक आहे. म्हणजेच रोकडवहीप्रमाणे शिल्लक रकमेचा बँक पासबुकातील शिल्लकेशी मेळ घेणारे पत्रक (Bank Reconciliation Statement) तयार करणे आवश्यक आहे. तथापि लेखा विभागाचे जमा रोजकिर्दीचे १ एप्रिल २०११ ते ३१ मार्च २०१२ महिना अखेर बँक ताळमेळपत्रक तयार करण्याची कार्यवाही केलेली नाही.

तरी याबाबत संबंधित विभागाने व लेखाविभागाने योग्य कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे असे सुचित करण्यात आले होते. याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ४.५ :- मुद्रांक शुल्क अधिभाराच्या वसुलीबाबत...

स्थानिक संस्था कर व १% अधिभारबाबत वसुली तक्ता

(आकडेवारी कोटीत)

वर्ष	नोंदणीकृत व्यापारी	जकाती प्रमाणे उद्दिष्ट	स्था.सं.कर वसुली	१% अधिभार बाबत वसुली व प्राप्त थकबाकी		
				१% अधिभार वसुली	मनपास १% अधिभार रक्कम प्राप्त	१% अधिभार प्राप्त होणे बाकी
२०१०-११	१६६६१	९४.१०	७४.१६	४६.२७	३४.४०	११.८७
२०११-१२	१८८०४	१०३.७८	१०२.९९	४८.०८	३०.००	१८.०८
					एकुण	२९.९५

सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षासाठी १% मुद्रांक शुल्क अधिभारा पोटी रु.४८.०८ कोटी इतका महसुल महानगरपालिकेस प्राप्त होणे अपेक्षित होते. त्यापैकी रु. ३०.०० कोटी इतकी रक्कम महानगरपालिकेस प्राप्त झाली. मागील वर्षाच्या थकबाकीसह रु. २९.९५ कोटी इतके रक्कम शासनाकडे पाठपुरावा करून वसुली करणे आवश्यक होते. मुद्रांक शुल्क अधिभार वसुलीबाबत खुलासा करण्यात यावा.

आक्षेप क्र. ४.६ :- संगणक आज्ञावलीच्या वापराबाबत...

महानगरपालिकेने स्थानिक संस्था करासाठी संगणक आज्ञावली मे. फौटन हेड यांच्याकडून खरेदी केलेली आहे. सदर आज्ञावलीनुसार प्रपत्र व नोटीसा निर्गमित होत नसल्याचे तसेच व्यापाऱ्याचे निर्धारण आज्ञावलीनुसार होत नसल्याचे निदर्शनास आले. त्यामुळे व्यापाऱ्यांना द्यावयाच्या नोटीसा हाताने निर्गमित करण्याचे काम करावे लागत आहे. अधिकारी/कर्मचारी यांचा याकामी जादा वेळ जात आहे. संगणक आज्ञावलीचा वापर होणे अभिप्रेत आहे परंतु असा वापर विभागाकडून झाल्याचे दिसत नाही.

आक्षेप क्र. ४.७ :- कराची वसुली करणेबाबत...

स्थानिक संस्था कराचा भरणा न केलेल्या व्यापाऱ्याकडून कराची वसुली करणेबाबत कसोशिने प्रयत्न करणे आवश्यक आहे. “पी” नोंदवहीत नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांची नोंद घेण्यात आली आहे. तथापि शेरा रकाण्यामध्ये अधिकाऱ्यांची स्वाक्षरी केलेली नाही. “पी” नोंदवही पाहता बऱ्याच व्यापाऱ्यांनी स्थानिक संस्था कराचा भरणा केलेला नसल्याचे व त्या व्यापाऱ्यांचा स्थानिक संस्था कराचा भरणा “शून्य प्रदान” केल्याचे दिसून येत आहे. तरी सर्व व्यापाऱ्यांकडून स्थानिक संस्था कर वसूल करणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ४.८ :- कर निर्धारण करणेबाबत...

(रक्कम रुपयात)

सन	प्राप्त झालेली विवरणपत्राची संख्या	तपासणी केलेली विवरणपत्राची संख्या	वसुल केलेली तफावत, व्याज व दंड रक्कम
२०११-१२	१४२३	८०२	१,२०,९७,७१४

सन २०११-१२ या वर्षात सोबत जोडलेल्या विवरण पत्रानुसार व्यापा-यांची संख्या १४२३ असून त्यापैकी ८०२ व्यापा-यांच्या विवरण पत्राची करनिर्धारण केले असून त्या व्याप-यांकडून स्थानिक संस्था कराच्या फरकाची रक्कम व्याज दंडासह रु. १,२०,९७,७१४/- इतकी आहे. सदर रक्कम वसूल करण्यात आली आहे किंवा कसे याबाबत विभागाकडून खुलासा प्राप्त झालेला नाही. तसेच ज्या व्यापा-यांची मोठी उलाढाल आहे. त्यांची विवरण पत्रे प्रथम तपासणेत यावीत व करनिर्धारण करण्यांत यावी. जेणेकरून स्थानिक संस्था कर कराची व व्याजाची मोठी रक्कम प्राप्त होऊ शकेल तथापि अशी कारवाई होत नसल्याचे निदर्शनास आले. विभागाने याबाबत खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ४.९ :- उपकर वसुलीबाबत.

सन २००८-०९ या आर्थिक वर्षात जकाती ऐवजी शासनाने उपकर लागू केलेला होता. सन २०११-१२ आर्थिक वर्षात उपकरापासून अपेक्षित उत्पन्न १ कोटी गृहित धरले होते. त्या पैकी ३५.१५ लाख वसुली झाली आहे. शिल्लक वसुली ६४.८५ लाख इतकी थकबाकी दिसते. ती वसुली स्थानिक संस्था करासोबत करणे अपेक्षित होते. थकबाकीदार खातेदाराला नोटीस बजावून वसुलीची कार्यवाही प्रभावीपणे करणे अपेक्षित होते. ते झाले नसल्याने उपकराची थकबाकी दिसून येत आहे. या करिता स्थानिक संस्था कराची संबंधित गटप्रमुख व विभागप्रमुख यांनी उपकर अधिनियमाचे तरतुदीनुसार कार्यवाही करून थकीत वसुली करणेसाठी प्रयत्न करावेत. उपकर वसुलीचा तक्ता अगर केलेली कारवाई याबात सविस्तर अहवाल तपासण्यासाठी विभागाने दिलेला नाही.

परवाना विभाग

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ३१३, ३७६ व ३८६ अन्वये महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध व्यवसाय/उद्योगधंदे, आस्थापना यांना महानगरपालिकेचा व्यवसाय परवाना घेणे बंधनकारक आहे.

आक्षेप क्र. ५.१ :- परवाना नोंदवही /मागणी नोंदवही न ठेवणेबाबत.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ चे नियम १०२ (२) नुसार नमुना ७६ प्रमाणे परवाना नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. परवाना विभागाकडील अनुज्ञप्ती फी, दुकाने, कारखाने नोंदणी फी याकरिता उक्त नियमानुसार नमुना क्र. ७६ प्रमाणे परवाना नोंदवही ठेवलेले नाही. यात मागणी संकलन, थकबाकी इत्यादींचा गोषवारा ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच मागणी नोंदवही मध्ये नोंदलेली थकबाकी, मागील मागणी पुस्तकावरून अग्रेषित केल्याचे व मागणी नोंदवही मध्ये नोंदलेल्या एकूण संकलनाचे त्यावर्षी संकलन पुस्तकाचे गोषवा-या बरोबर पडताळणी केल्याचे विभाग प्रमुखांनी प्रमाणित करणे आवश्यक आहे.

सन २०११-१२ या वर्षात अनुज्ञप्ती फी, दुकाने, कारखाने नोंदणी फी इत्यादी साठी मागणी रजिस्टर ठेवण्यात आलेले नाही. त्यामुळे मागील थकबाकी, चालू मागणी व त्यापैकी वसुल झालेल्या रकमांच्या मागणी पुस्तकावरील नोंदीचा मेळ भरणा नोंदवही वरील एकूण वसुलीच्या रकमांशी मेळ घेता आलेला नाही. मागील वर्षाच्या मागणी पुस्तका वरील थकबाकीच्या रकमा बिनचुकपणे चालू वर्षाच्या मागणी नोंदवही मध्ये अग्रेषित केलेल्या आहेत. याचीही खात्री करता आलेली नाही.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ५.२ :- अपेक्षित येणे रक्कमेपेक्षा कमी वसुली झालेबाबत.

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षाचे परवाना विभागाचे लेखापरिक्षण करतेवेळी अंदाजपत्रकीय येणे व प्रत्यक्ष जमा याची माहिती खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम लाखात)

अ.क्र	लेखाशिर्ष	मागणी	वसुली	थकबाकी	वसुलीची टक्केवारी
१.	कारखाने, दुकाने परवाने फी	३००.००	४५.२७	२५४.७३	१५ %

२.	अन्न खाद्य पदार्थ विक्री परवाने फी	१०.००	५.४४	४.५६	५४ %
एकूण		३१०.००	५०.७१	२५९.२९	

वरील तक्त्याचे अवलोकन केले असता कारखाने, दुकाने परवाने फी या लेखाशिर्षाखाली अपेक्षित अंदाजांपेक्षा अत्यंत कमी वसुली झाल्याचे निदर्शनास येते. सन २०११-१२ मध्ये परवाना विभागाकडील अधिकृत परवाना धारकांची संख्या ३२३८ होती. परवाना धारकांची संख्या पाहता वसुली कमी झाली असल्याचे निदर्शनास येते.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. २५९.२९/- लाख आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. ५.३ :- विना परवाना व्यवसाय/उद्योग कसुरदार आस्थापनांवरील कारवाई बाबत...

मा.महासभा ठराव क्र.१५ दि.१९/०६/२००८ अन्वये परवाना शुल्कात सुधारणा करणे विलंब शुल्क लागू करणे व विना परवाना आस्थापनांवर कारवाई करण्याबाबत निर्णय घेण्यात आला. त्यानुसार विना परवाना व्यवसाय/उद्योग आस्थापनांवर, कसुरदार आस्थापनांवर खालील कारवाई करण्याचे निश्चित करण्यात आले.

१. आस्थापनांचा पाणीपुरवठा खंडीत करणे.
२. विद्युतपुरवठा खंडीत करण्यासाठी मे.रिलायन्स एनर्जी या विद्युत पुरवठा कंपनीस कळविणे.
३. आस्थापनेबाबत पोलीस स्टेशनला तक्रार नोंदविणे.
४. महानगरपालिके व्यतिरिक्त अन्य कार्यालय/विभाग यांचा परवाना असल्यास तो रद्द करण्याकरिता संबंधित कार्यालय/विभाग यांना कळविणे.

मा. महासभा ठरावास अनुसरून परवाना विभागाने विना परवाना उद्योग/आस्थापना व कसुरदार आस्थापनांवर केलेल्या कारवाई तपशिल व त्यामुळे परवाना उत्पन्नात झालेली वाढ याचा तपशिल लेखापरिक्षाणस सादर केला नाही.

यावरून असे आढळून येते की, प्रत्येक वर्षाची नुतनीकरण फी मुदतीत भरल्याचे दिसून येत नसल्याने नुतनीकरण न केलेल्या परवाना धारकाकडून दंड रक्कम वसूल केल्याचे दिसून येत नाही. दंड आकारणी बाबत संबंधित विभागाने प्रशासकीय मंजूरी घेऊन आवश्यक ती कार्यवाही

करुन परवानाचे नुतनीकरण वेळच्या वेळी होऊन महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात वाढ होण्याचे दृष्टीने प्रयत्न करणे गरजेचे होते.

सबब, विभाग प्रमुखांनी वरील बाबत कार्यपध्दती निश्चित करुन विहित मुदतीत परवाने नुतनीकरण होईल असे पहावे व मुदत बाह्य परवान्यावर दंडाची आकारणी प्रस्तावीत करावी.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ५.४ :- विभागीय कामकाजाबाबत...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ३१३, ३७६ व ३८६ नुसार व्यवसायधारकांना परवाना फी आकारुन परवाना देण्यात येतो.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ३८६(१) अन्वये द्यावयाच्या परवान्यांवर स्वाक्षरीचे अधिकार महानगरपालिका आयुक्त यांचे आहेत. नवीन परवाना/नुतनीकरण परवाना अर्ज करणे, त्याकरिता परवाना फी स्विकारणे, नवीन/नुतनीकरण परवाना देणे याबाबी प्रभाग क्षेत्रीय स्तरावर करण्यात येत असल्याचे निदर्शनास आले. अधिनियमातील तरतुदीनुसार प्रभाग क्षेत्रीय स्तरावर येणारी कार्यवाही व वसुलीबाबतचे आवश्यक अभिलेख लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. प्रभाग क्षेत्रीय स्तरावर कार्यपध्दतीत समानता व समन्वयाचा अभाव असल्याचे दिसुन येते. याचे परिणामस्वरूपतः महानगरपालिकेस परवाना शुल्कापोटी मिळणाऱ्या उत्पन्नावर परिणाम होत असल्याचे लेखापरिक्षणाची धारणा आहे .

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ५.५ :- साठा परवाना दंड वसुली न केलेबाबत.

परवाना विभागाकडून विविध संस्थांना विविध मालाचा साठा करण्यासाठी एक वर्षाचे कालावधीसाठी परवाना दिला जातो. परवाना देताना परवान्याबाबत ठराविक फी आकारली जाते व परवान्याची मुदत संपल्यानंतर परवाना विभागाकडून आवश्यकतेनुसार कधीही परवाना नुतनीकरण करुन देण्यात येतो. उशीरा झालेल्या नुतनीकरण बाबत कोणतीही कार्यवाही करण्यात येत नाही.

वास्तविक परवान्याचे नुतनीकरण करण्यासाठी ठराविक कालावधीत परवान्याचे नुतनीकरण करुन घेणेबाबत परवाना धारकास बंधनकारक आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ५.६ :- नवीन परवान्यांबाबत...

मिरा-भाईंदर शहराची मागील काही वर्षात औद्योगिक दृष्ट्या मोठ्या प्रमाणावर प्रगती झाल्याचे दिसून येते याच कालावधीत मोठमोठे मॉल, डिपार्टमेंटल स्टोअर्स शहरात उभी राहिली आहेत त्यांना अद्यापपर्यंत परवाने दिलेले नाहीत असे निदर्शनास आले. त्यामुळे दुकाने व कारखाने परवाना धारकांची संख्या फार मोठ्या प्रमाणात असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. स्थानिक संस्थाकर विभाग व मालमत्ता कर विभागाकडील वाणिज्य आस्थापनाची आकडेवाडी सुमारे अनुक्रमे १८८०४ व ४८००० इतकी आहे. त्यानुसार परवाना आस्थापनांची संख्या अत्यंत कमी आहे. त्यामुळे संपूर्ण शहरातील अशा प्रकारच्या आस्थापनांचा सर्व्हे करुन परवानाधारकांकडून परवाना फी वसुल केल्यास उत्पन्नात मोठ्या प्रमाणात वाढ होण्याची शक्यता आहे. परिणामी अनधिकृत परवाना धारक राहणार नाहीत.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ५.७ :- परवाना नोंदीबाबत....

१. पोटकिर्द नमुना नं. ७८ पान क्र. १० ते २३ दि. २९/०४/२०११ व दि. ०५/०७/२०११ ला स्वाक्षरी व एकुण अक्षरी रक्कमेची नोंद नाही.
२. दि.८/६/२०११,दि.२८/६/२०११,दि.२९/६/२०११,दि.३०/६/२०११,दि.४/७/२०११,दि.०५/०७/२०११, दि.१२/०८/२०११,दि.२५/०८/२०११, दि.०२/०९/२०११ दि.०७/०९/२०११ च्या चलनामध्ये पावती पुस्तक क्र. चुकीचा लिहिलेला आहे.
३. पुस्तक क्र. ५१३३ मधील पावती क्र. ५१३२८५ व रक्कमेची ची पोटकिर्दला नोंद नाही. (अन्न परवाना विभाग)
४. दि. २१/११/२०११ च्या चलनामध्ये पावती क्र. चुकीचा नोंदविला आहे.
५. पावती पुस्तक क्र. ५४३१ पावती क्र. ५४३०४६ मध्ये रक्कमेमध्ये ओव्हर रायटींग केली आहे.

६. दि. २३/११/२०११ रोजीच्या पोटकिर्दमध्ये पावतीची अनुक्रमांकानुसार नोंद घेतलेली नाही (३५ पान.क्र.)
७. पावती पुस्तक क्र. ५४३१ मधील पावती क्र. ५४३०६५ पावतीतील व पोटकिर्दीमध्ये नोंदविलेल्या रक्कमेत तफावत आढळून येते.
८. दि. ३०/११/२०११ रोजीच्या चलनावरती पावती क्रमांकाची नोंद नाही.
९. दि. ०२/१२/२०११ पावती पुस्तक क्र. ५४१६ पा.क्र. ५४१५०२ मध्ये डि.डि. नोंद आहे. व चलनामध्ये चेक अशी नोंद असून एकुण रक्कमेतुन ५००० वजा करण्यात आले आहे व पोटकिर्द पान क्र. ३९ मध्ये एकुण रु.१,८७,५००/- अशी नोंद आहे. चलन व पोटकिर्दमध्ये तफावत दिसून येते.
१०. पावती पुस्तक क्र. ५४१६ पावती क्र. ५४१५३९, ५४१५८७ वरती स्वाक्षरी नाही.
११. चलन दिनांक १५/१२/२०११, दि.२२/१२/२०११, दि.२६/१२/२०११, दि.११/०१/२०१२ व दि.१२/०१/२०१२ ला पावती क्रमांकाची नोंद नाही.
१२. चलन दि. १८/१/२०१२ च्या चलनामध्ये एकुण रक्कमेमध्ये खाडाखोड आहे.
१३. पुस्तक क्र. ५७११ पावती क्र. ५७१०५३, ५४,५६,५७,५८,५९,६०,६१,६२,६३,६६, ६७ ७१, ७२,७३,८९,९३,९४,९५,९६,९७ पुस्तक ५७१५ पा.क्र. ५,११,१९ यातील एकुण रक्कमेमध्ये स्पष्ट नोंद नाही (उदा. २००० X ३ = ६०००) अशी नोंद घेतलेली आहे.
१४. पुस्तक क्र. ५४१९ पावती क्र. १ ते १५ ची पोटकिर्दवरती नोंद घेतलेली नाही.
१५. पुस्तक क्र. ५४१९ पावती क्र. ५४१८०१ ते ५४१८१५ पावत्यांची पोटकिर्दला नोंद घेतलेली नाही.
१६. पोटकिर्द क्र. २ दि. २१/०९/२०११ च्या आधीच्या पावत्यां अनुक्रमांकानुसार लिहिलेल्या नाहीत तसेच दिनांकाची नोंद नाही पावती क्र. ६२ ते ६६ च्या पावत्यांची क्रमवार नोंद न घेता एकत्रित नोंद घेण्यात आली आहे.
१७. पोटकिर्द क्र. २ पुस्तक क्र. ५४३२ पावती क्र. ५४३१३१ मध्ये १०० रु. याची नोंद असून पोटकिर्द दि. २६/०९/२०११ रोजीच्या पावती क्र. ३१ वरती ५० रुपयाची नोंद आहे यावरून रु. ५०/- कमी भरणा केलेला दिसून येतो.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. ५०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

परवाना (मिरारोड प्रभाग समिती क्र. ४)

१. पोटकिर्द पान क्र. २ दि. २१/०२/२०१२ नोंद करणा-याची सही नाही.
२. पुस्तक क्र. ५७८५ पावती क्र. ५७८४४५ मधील दिनांक मध्ये तफावत आढळून येत आहे. (दिनांक चुकीची आहे.)
३. पुस्तक क्र. ५७८५ पावती क्र. ५७८४६८ ते ५७८४७४ पर्यंत पावत्या फाडण्यात आल्या असून सदर पावती वरती स्वाक्षरी नाही.
४. पावती पुस्तक क्र. ५७९१ मधील पावती क्र. ५७९०१७ व १८ पावत्यावरती सहया नाहीत.
५. पुस्तक क्र. ५४२९ पा.क्र. १ ते २३ पर्यंतची पोटकिर्दला नोंद नाही.
६. पोटकिर्द क्र. २ दि. २१/१०/२०११ रोजीच्या पावती क्र. ५४८०५४,५५,५६ डि.डि. असून एकुण रक्कमेमधून वजा केलेली आहे.
७. पोटकिर्द क्र.२ दि. २५/१०/२०११ पावती क्र. ५४८०७३ मध्ये रु.३०००/- हजार रक्कमेची नोंद आहे. पोटकिर्दला एकुण रक्कम रु. ५७६००/- अशी नोंद आहे परंतु सदर पावत्याची एकुण रक्कम ५५६०० अशी होत आहे, चलन, पोटकिर्द व पावत्यामध्ये फरक आहे.
याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. २०००/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.
८. पावती पुस्तक ५४८२ पावती क्र. ५४८१९३ वरती स्वाक्षरी नाही.
९. पोटकिर्द क्र. २ पा.पु. ५४८४ पावती पुस्तक क्र. ५४८३६९ डि.डि. ची नोंद आहे व पोटकिर्द एकुण रक्कमेमध्ये वजा केलेली आहे.
१०. पोटकिर्द क्र.२ पावती पुस्तक ५४८५ पावती क्र. ५४८४५६ डि.डि. नोंद आहे व पोटकिर्द एकुण रक्कमेमध्ये वजा केलेली आहे.
११. पोटकिर्द क्र. २ पावती पुस्तक ५४८५ पावती क्र. ५४८४५६ डि.डि. नोंद आहे व पोटकिर्द एकुण रक्कमेमध्ये वजा केलेली आहे.
१२. पावती पुस्तक क्र. ५७१४ पावती क्र. ५७१३२५ वरती सही नाही.
१३. पावती पुस्तक क्र. ५७१४ पावती क्र. ५७१३३८,३९ डि.डि. नोंद असून पोटकिर्द दि.१६/०१/२०१२ मध्ये एकुण रक्कमेमधून वजा केली आहे.
१४. परवाना विभागाकडे एकाचवेळी दोन पोटकिर्द असून पोटकिर्द क्र.१ दि. २१/१/२०१२ मध्ये

पुस्तक क्र. ५४१९ पावती क्र. ५४१८१८,१९ पावत्यांची नोंद आहे. तर पोटकिर्द क्र.२ दि. २१/०१/२०१२ मध्ये पुस्तक क्र. ५४१९ मधील पावती नं. ५४१८२० पासून पुढील पावत्यांची नोंद आहे.

१५. पुस्तक क्र. ५४१९ मधील ५४१८२२,२३ डि.डी. ची नोंद आहे. पोटकिर्द क्र. २ दि. २१/१/२०१२ मधील सदर रक्कम वजा दाखविणेत आलेली आहे.
१६. पावती पुस्तक क्र. ५४१९ मध्ये पावती क्र. १ ते ६१ व ६७ ते १०० या नोंदी घेतलेली पोटकिर्द उपलब्ध नाही पावती क्र. ६२ ते ६६ ची एकत्रित नोंद घेतलेली आहे.
१७. पावती पुस्तक क्र. ५४२९ पावती क्र. १ ते २३ च्या नोंदी पोटकिर्द मध्ये आढळून येत नाहीत
१८. पुस्तक क्र. ५४३२ पावती क्र. ५४३१३१ ही रक्कम रुपये १००/- ची असून पोटकिर्द वरती ५० रुपये अशी नोंद घेतलेली आहे. रु. ५०/- कमी भरणा केलेला आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. ५०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

१९. पुस्तक क्र. ५४१२ या पुस्तकाची पोटकिर्द प्राप्त नाही.

जाहिरात विभाग

मार्च-२०१२ अखेर जाहिरात विभागाकडील मागणी, वसुली व थकबाकी खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम रुपयांत)

अ.क्र	लेखाशिर्ष	मागणी	वसुली	थकबाकी
१.	जाहिरात कर जाहिरात कर/इतर कर/कमानी	९६,१८,९२३	७४,१८,४५६	२२,००,४६७
२.	होर्डिंग्ज (टेका होर्डिंग्ज/खाजगी होर्डिंग्ज/कॅन्टीलिक्कर फी/किऑस्क/प्रदुषण व वातावरण नियंत्रक फलक)	१,८६,४८,६४२	१,८४,७२,२४२	१,७६,४००
३.	पे अॅण्ड पार्क	२४,०८,८१५	२४,०८,८३३	--
	एकुण	३,०६,७६,३८०	२,८२,९९,५३१	२३,७६,८६७

जाहिरात विभागाकडील सन २०११-१२ मधील मागणी वसुली व थकबाकी तक्त्याचे अवलोकन केले असता निदर्शनास येते की, एकूण मागणी रु.३,०६,७६,३८०/- होती त्यापैकी रु.२,८२,९९,५३१/- रक्कमेची वसुली झालेली आहे व थकबाकी रु.२३,७६,८६७/- आहे. विभागाच्या सन २०११-१२ च्या मागणी मध्ये मागील वर्षाची थकबाकी समाविष्ट आहे किंवा कसे याबाबत लेखापरिक्षणास खुलासा झालेला नाही याव्यतिरिक्त मार्च २०१२ अखेर असलेली रक्कम रु.२३,७६,८६७/- वसुल करण्याबाबत विभागाने काय कार्यवाही केली याचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर केलेला नाही.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. २३,७६,८६७/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. ६.१ :- विना परवाना बोर्ड/बॅनर बाबत केलेली कारवाई.

भाईदर महानगरपालिका क्षेत्रांतील राजकीय पक्षाचा कार्यक्रमांचे वाढदिवसाचे इतर बोर्ड/बॅनर्स परवानगी देण्याचे अधिकारी संबंधित प्रभाग अधिकारी यांना प्रदान करण्यात आले होते. मुदतबाहय व विनापरवानगी लावण्यात आलेले बोर्ड/बॅनर्स/कटआउट हे काढण्याचे काम सोपविले

होते. संबंधित प्रभाग अधिकारी यांची मुदतबाहय व विनापरवानगी काढलेले बोर्ड/बॅनर्स व अनधिकृत बॅनर बाबत केलेली कारवाई बाबत नोंदवही आढळून आलेली नाही. संबंधित प्रभाग क्र.१, २, ३ व ४ प्रभाग अधिकारी यांनी खुलासा करण्यात यावा.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

अतिक्रमण विभाग

आक्षेप क्र. ७.१ :- अनधिकृत बांधकामे पाडल्यावर झालेला खर्च...

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम १९६६ चे कलम ५७ नुसार अनधिकृत बांधकामे काढून टाकण्याच्या प्रयोजनार्थ या अधिनियमातील कलम ५३,५४,५५ व ५६ नुसार केलेल्या खर्चाची रक्कम कसूर करणाऱ्या इसमाकडून किंवा भुमिखंडाच्या मालकाकडून वसूल करण्याची तरतुद आहे.

मार्च-२०१२ अखेर अनधिकृत बांधकाम विभागाने दिलेल्या नोटिसी, केलेली कार्यवाही, न्यायप्रविष्ट प्रकरणे व वसुलीबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	सन २०११-१२ मधील अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणेबाबतचा तपशील	अनाधिकृत बांधकामे	अतिक्रमणे
१.	दिलेल्या नोटीसा	१२६	१०६
२.	केलेली कार्यवाही	४६	१६
३.	न्यायाप्रविष्ट प्रकरणे	०८	०३

२०११-१२ या वित्तीय वर्षात अनधिकृत बांधकामे तोडण्यासाठी महानगरपालिकेस आलेल्या खर्चाचा तपशिल (रक्कम रुपयात)

आर्थिक वर्ष	बांधकामे तोडण्यासाठी झालेला खर्च	खर्च वसूल तपशिल	वसुली बाकी
२०११-१२	१०५६१२२	३८१३२	१०१७९९०

अतिक्रमण विभागाने अनाधिकृत बांधकामे तोडण्यासाठी झालेल्या एकूण खर्च रु.१०,५६,१२२/- पैकी रु.३८,१३२/- ची वसुली केली असून रु.१०,१७,९९०/- वसूल करणे बाकी आहे खर्च वसुलीची टक्केवारी ३.६१% येते. तसेच सन २०१०-११ या आर्थिक वर्षातील वसुलीतील थकबाकीबाबत अभिलेख लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेले नाहीत. विभागाने प्रलंबीत खर्च वसुलीचा ताळमेळ घेवून रक्कम वसूल करण्याबाबत कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. सबब खर्चाचे अचुक अंदाज बांधण्याकडे लक्ष देणे गरजेचे आहे.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. १०,१७,९९०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. ७.२ :- खर्च वसुली...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम २६० (२) व २६४ (४) अन्वये नियमांच्या किंवा उपविधींच्या विरुद्ध सुरु असलेली/केलेली/ मोडकळीस आलेली/पडण्याचा संभव असलेली बांधकामे तोडण्याचे अधिकार महानगरपालिका आयुक्त यांना प्रदान करण्यात आलेले आहेत. अशा तोडण्यात आलेल्या बांधकामाचा खर्च बांधकामाचे मालक किंवा भोगवटादार यांचे कडुन वसुल करता येईल अशी तरतुद आहे.

उक्त तरतुदी नुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील अनधिकृत/ अतिक्रमण/ मोडकळीस आलेली बांधकाम हटविणेची कार्यवाही करताना याकामी खर्च संबधितांकडुन मा. महासभेच्या ठरावानुसार ठरवुन दिलेल्या दराने वसुल केला किंवा कसे याबाबतची तपासणी करणेसाठी अभिलेख उपलब्ध करुन देणेत आलेले नाही. त्यामुळे निष्कासीत केलेल्या बांधकामाच्या वसुलीचा खर्च अधिनियमातील तरतुदीनुसार सदर विभागाने वसुली केलेली नसल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे अशी लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.

अनधिकृत बांधकाम नियंत्रण विभागातील विभाग प्रमुख त्यांचे अधिनिष्ठ प्रभाग अधिकारी, कनिष्ठ अभियंते व कर्मचारी यांच्या नेमणुका सतत एकाच विभागात होत असुन सदर विभागात एकसुत्रता नसल्याकारणामुळे व विभाग प्रमुखाचे दैनंदिन कामकाजावर नियंत्रण नसल्यामुळे अनधिकृत/अतिक्रमण बांधकाम तोडण्याचे खर्च वसुल करता आलेले नाहीत. सदर बाब गंभीर स्वरुपाची असुन याबाबतचे गांभीर्य लक्षात घेऊन कायदेशीर तरतुदी व सक्षम प्राधिकरण्याचे नियमाची तपासणी करुन आवश्यक ती कार्यवाही करावी.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ७.३ :- जप्त साहित्य....

विभागाने जप्त केलेल्या सामानाच्या साहित्याची नोंद व वसुल झालेला रक्कमेचा रोखपालाकडे भरणा करणेपुर्वी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ मधील नियम क्र. ७८(३) ७९ नुसार भरणा नोंदवही ठेवणे व नोंदी घेणे आवश्यक असते. परंतु सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षात विभागाने कोणतेही लेखे ठेवलेले नाहीत.

त्यामुळे अतिक्रमण जप्ती व दंड वसुली व वसुल झालेल्या रक्कमेची रोखपालाकडे भरणा झाला आहे किंवा नाही हे तपासता आलेले नाही. उक्त नियमाप्रमाणे विभागाने कार्यवाही का केली नाही. याबाबत विभागाचा खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ७.४ :- आवश्यक माहिती उपलब्ध करुन देण्याबाबत....

सन २०११-१२ हया वित्तीय वर्षातील अनधिकृत बांधकामे तोडण्यासाठी महानगरपालिकेस येणारा खर्च व संबंधित भोगवटादार यांचेकडुन वसुल केलेल्या खर्चाचे अभिलेख व इतर माहिती उपलब्ध करुन देणेबाबत पत्रान्वये पत्रव्यवहार करुन ही विभागाकडुन खालील प्रमाणे दप्तर उपलब्ध झालेले नाही.

१. लेखा शिर्षातर्गत वसुल झालेली रक्कम संबंधित व्यक्तीच्या नावासहित देणेत यावी.
२. सन २०११-१२ हया वित्तीय वर्षात किती अनधिकृत बांधकामांना नोटीसा बजावलेल्या आहेत.
३. नोटीसा बजाविण्या प्रकरणापैकी किती बांधकामे निष्कासीत केली गेली.
४. निष्कासीत केलेली मोठी एकुण बांधकामे व एकुण अतिक्रमणे यांची संख्या.
५. नोटीसा बजावलेल्या प्रकरणापैकी न्यायप्रविष्ट प्रकरणे किती?
६. प्रत्येक वर्षात निष्काशीत केलेली एकुण अनधिकृत अतिक्रमणे बांधकामे

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करुन देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबतची कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. ७.५ :- जप्त मालमत्ता सोडवतांना....

अतिक्रमण विभागाचे सन २०११-१२ चे लेखापरिक्षणांती पावती पुस्तकावरुन भरणा नोंदवही तपासताना भरणा नोंदवहीवरील नोंदीप्रमाणे ब-याच बांधकाम धारकाकडुन विक्रेत्याकडुन डिमॉलिशन किंवा रिमूव्हल चार्जेसची वसुली करण्यात आलेले विविध प्रकाराचे साहित्य हातगाडी इ.ची सोडवणूक करताना वसुल केलेली रक्कम सक्षम प्राधिकरणाने मंजूर केलेल्या दराप्रमाणे वसुल करण्यात आलेली आहे किंवा कसे व जप्त केलेल्या मालाची सोडवणूक करणेपुर्वी त्यात सक्षम अधिका-याची मान्यता घेतली आहे किंवा कसे याबाबतची तपासणी करणेसाठी कोणतेही दप्तर उपलब्ध न झाल्याने या विभागाने पत्रान्वये अभिलेख उपलब्ध करुन देण्याबाबत कळविले आहे.

तथापी या संदर्भात कोणतेही अभिलेख सन २०११-१२ या वर्षीचे उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही. वास्तविक जप्त केलेल्या साहित्याचे वर्णन वजन परिमाण इत्यादि बाबतच्या तपशिलाचे अभिलेख ठेवणे आवश्यक आहे. मा. महासभेस ठरावान्वये निश्चित केलेल्या दराप्रमाणे वसुली करावयाची आहे. या संदर्भात मा. महासभेच्या निर्णयाप्रमाणे कार्यवाहीसाठी ठेवावयाचे दप्तर व ठेवलेले दप्तर तसेच लेखापरिक्षणास उपलब्ध होत नसलेले दप्तर या बाबत विभाग प्रमुख अतिक्रमण यांना लेखीपत्रान्वये कळविण्यात येवून देखील दप्तर उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही.

तरी या बाबीचे गांभिर्य लक्षात घेऊन याबाबत कायदेशीर तरतुदी व सक्षम प्राधिकरणाचे निर्णयाची तपासणी करुन आवश्यक ती कार्यवाही करावी.

- १) विविध चार्जेस-मंजुर दराप्रमाणे वसुली?
- २) जप्त मालमत्ता सोडवतांना सक्षम प्राधिकारी मान्यता? तपशील.
- ३) जप्त साहित्याचे वजन व परिमाण यांचा तपशिल.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ७.६ :- जंगम मालमत्ता...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ मधील नियम क्र. १४४ (१) अन्वये नमुना क्र. १४४ प्रमाणे विहित नमुन्यात प्रत्येक विभागाने जंगम मालमत्ता नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु अतिक्रमण विभागाने प्रभाग क्र. १,२,३ व ४ च्या प्रभागामध्ये उक्त नियमाप्रमाणे जंगम मालमत्ता नोंदवहया ठेवलेले नाहीत.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ७.७ :- अनाधिकृत बांधकामांना आळा घालण्याबाबत....

शासन परिपत्रक नगरविकास विभाग क्र. ठामपा/२००८/प्र.क्र.५/२००८ नवि२-३/दि. २८जानेवारी २००८ अन्वये ठाणे जिल्हयातील सर्व महानगरपालिका क्षेत्रातील अनाधिकृत बांधकामांना आळा घालणेसाठी उपाययोजना निश्चित करण्यात आली आहे. सदर उपायोजनेस अनुसरुन विभागाकडील खालील अभिलेख सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणाकरिता मागविण्यात आले.

१. प्रभाग क्षेत्रात नव्याने आढळून आलेली अनधिकृत बांधकामे व ती निष्कासीत केल्याबाबतचा दैनंदिन अहवाल.
२. प्रभाग क्षेत्रांत अनधिकृत बांधकामा संदर्भातील तक्रारीसाठी ठेवण्यांत आलेली नोंदवही.
३. प्रभाग कार्यक्षेत्रात अनधिकृत बांधकामे होत असल्याबाबत/वा नसल्याबाबत दरमहा मा. आयुक्त साो यांना सादर केलेले प्रमाणपत्र.
४. प्रभाग क्षेत्रांत सर्व जुनी व नविन बांधकामे निष्कासीत करणेसाठी धडक मोहिम हाती घेतली असल्यास अशा मोहिमेत केलेल्या कार्यवाहीचा तपशील.

या सर्व बाबी विभागाने लेखापरिक्षणास सादर केलेल्या नाहीत.

अनधिकृत बांधकामाना आळा घालण्याचे अनुषंगाने उक्त अभिलेख अद्यावत असणे अत्यंत आवश्यक आहे. सदर अभिलेख विभागाने अद्यावत ठेवले नसल्यास सदर बाब गंभीर आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात आढळून आलेल्या अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे यांचा सन २०११-१२ मधील तपशिल

आढळून आलेली एकुण अनधिकृत बांधकामे					
इमारती/पक्की मोठी बांधकामे इ.					
सन	नोटीसा बजाविण्यांत आलेली प्रकरणे	नोटीसा बजाविल्या प्रकरणांपैकी निष्कासीत बांधकामे	यापुर्वी नोटीसा बजाविल्या पैकी किंवा इतर निष्कासीत बांधकामे	प्रत्येक वर्षात निष्कासित केलेली एकुण बांधकामे	नोटीसा बजाविलेल्या प्रकरणांपैकी न्यायप्रविष्ट प्रकरणे
२०११-१२	१२६	४६	१२०	१०६	०८

अतिक्रमणे/बांधकामे

इमारती/पक्की मोठी बांधकामे इ.					
सन	नोटीसा बजाविण्यांत आलेली प्रकरणे	नोटीसा बजाविल्या प्रकरणांपैकी निष्कासीत बांधकामे	यापूर्वी नोटीसा बजाविल्या पैकी किंवा इतर निष्कासीत बांधकामे	प्रत्येक वर्षात निष्कासित केलेली एकुण बांधकामे	नोटीसा बजाविलेल्या प्रकरणांपैकी न्यायप्रविष्ट प्रकरणे
२०११-१२	१०६	१६	३४	७९१	०३

मिरा भाईदर महानगरपालिका क्षेत्रातील अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे यांची सन २०११-१२ मधील यादी

आढळून आलेली एकुण अनधिकृत बांधकामे					
इमारती/पक्की मोठी बांधकामे इ.					
प्रभाग क्रमांक	नोटीसा बजाविण्यांत आलेली प्रकरणे	नोटीसा बजाविल्या प्रकरणांपैकी निष्कासीत बांधकामे	यापुर्वी नोटीसा बजाविल्या पैकी किंवा इतर निष्कासीत बांधकामे	प्रत्येक वर्षात निष्कासीत केलेली एकुण बांधकामे	नोटीसा बजाविलेल्या प्रकरणांपैकी न्यायप्रविष्ट प्रकरणे
१	-	-	-	-	-
२	६९	३०	३०	३०	०२
३	५३	१५	९०	७५	०५
४	०४	०१	-	०१	०१
एकूण	१२६	४६	१२०	१०६	८

अतिक्रमणे/बांधकामे					
गाळे/घरे/झोपड्या/पत्राशेड/कुंपण निर्मिती इ.					
प्रभाग क्रमांक	नोटीसा बजाविण्यांत आलेली प्रकरणे	नोटीसा बजाविल्या प्रकरणांपैकी निष्कासीत बांधकामे	यापुर्वी नोटीसा बजाविल्या पैकी किंवा इतर निष्कासीत बांधकामे	प्रत्येक वर्षात निष्कासीत केलेली एकुण बांधकामे	नोटीसा बजाविलेल्या प्रकरणांपैकी न्यायप्रविष्ट प्रकरणे
१	२९	१२	१७	२९	०२
२	-	-	-	-	-
३	-	-	-	७४१	-
४	७७	०४	१७	२१	०१
एकूण	१०६	१६	३४	७९१	३

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील अर्थसंकल्पीय तरतुदी निहाय जमा व खर्चाचे विवरणपत्र.

(रु.लाखात)

महसुल जमा		
अ.क्र	लेखाशिर्षे	जमा
१.	अतिक्रमण जप्ती व दंड वसुली	०.०५
२.	अनधिकृत बांधकाम तोडणे वसुली	८.७२
	एकूण	८.७७

महसुल खर्च		
अ.क्र	लेखाशिर्षे	खर्च
१.	अति.सुरक्षारक्षक/ पोलिस बंदोबस्त	-
२.	आकस्मित खर्च	०.११
३.	अतिक्रमण सर्वेक्षण/अनधिकृत बांधकाम हटविणे.	०.२२
४.	जे.सी.बी./गॅसकटर्स/ट्रक निगा/ भाडयाने घेणे.	४.९०

५.	नो-पार्किंगमधील वाहने उचलणे.	-
	एकुण	५.२३

बांधकाम विभाग

आक्षेप क्र ८.१:- खर्चाचे अंदाज व अखर्चित रक्कमांबाबत....

मार्च-२०१२ अखेर बांधकाम विभागाकडील अखर्चित रक्कमांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रक्कम लाखात)				
अ.क्र	बाब	तरतुद	खर्च	शिल्लक
१.	नवीन रस्ते बांधकाम	१७००	१११४.२४	५८५.७६
२.	नवीन गटारे/नाले बांधकाम	१२३०	७५७.५२	४७२.४८
३.	भुयारी मार्ग/कलव्हर्ट बांधकाम	६००	५८६.९८	१३.०२
४.	धोबीघाट बांधणे	२०	-	२०
५.	डी.पी.रोड/मिरारोड रेल्वे समांतर बांधकाम	५००	२६४.१०	२३५.९०
६.	शाळा इमारत बांधणी/शाळा पुर्नबांधणी	१७०	५९.२३	११०.७७
७.	तांत्रिक सल्लागार फी	५१०	३.६६	५०६.३४
	एकुण	४७३०	२७८५.७३	१९४४.२७

बांधकाम विभागाकडील वरील भिन्न लेखाशिर्षाखाली करण्यात आलेल्या एकूण तरतुद रु.४७३० लाखापैकी रु.२७८५.७३ लाख खर्च करण्यात आली व उर्वरीत रु.१९४४.२७ लाख शिल्लक रक्कम व्यपगत झाली.

विभागाने आर्थिक वर्षाअखेर होणाऱ्या संभावित खर्चाचे अंदाज अचुक बांधणे आवश्यक होते. सदर रक्कम वर्षाअखेर अखर्चित राहणार असल्याचा अंदाज घेतला असता तर पुनर्विनियोजनाद्वारे किंवा सुधारित अंदाजपत्रकात ही शिल्लक तरतुद तातडीच्या व महत्त्वाच्या विकास कामांकडे वर्ग करणे शक्य झाले असते. अचुक अंदाजा अभावी रक्कम अखर्चित राहिली असल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास आले आहे. सबब खर्चाचे अचुक अंदाज बांधण्याकडे लक्ष देणे गरजेचे आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ८.२ :- वीज देयक भरण्यातील विलंब व वटावा (Rebate) बाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध सार्वजनिक उपक्रमांना मे. रिलायन्स एनर्जी यांचेमार्फत वीज पुरवठा होतो. अशा वीजपुरवठा देयकापोटी महानगरपालिका मे. रिलायन्स यांना प्रतिवर्षी सरासरी रु.१४ ते १५ कोटींचे देयके प्रदान करत आहे.

मे. रिलायन्स एनर्जी यांना वीजपुरवठा देयकापोटी करण्यात आलेल्या प्रदानांचे अवलोकन केले असता निदर्शनास आले की महानगरपालिकेमार्फत काही देयकाचे प्रदान विलंबाने होते त्याचे स्वरूपतः महानगरपालिकेस व्याजासह विलंब दंड भरावा लागत आहे. विभागाने वीज देयकाची प्रदाने विहित मुदतीत केल्यास अशा स्वरूपाचा दंड टाळणे शक्य होईल व वीज देयकापोटी येणा-या अतिरिक्त खर्चाची बचत होईल.

तसेच मे. रिलायन्स एनर्जी यांनी महानगरपालिकेस वीज देयक सादर केल्यानंतर देयकांचे प्रदान महानगरपालिकेने ७ दिवसांच्या आत केल्यास त्यावर १ % वटावा (Rebate) देण्याची तरतुद आहे. महानगरपालिका प्रतिवर्ष सरासरी रु.१५ कोटी वीज देयकांवर खर्च करत आहे. वजी देयकांचे प्रदान महानगरपालिकेने ७ दिवसांच्या आत केल्यास वटावापोटी (Rebate) १ % याप्रमाणे प्रतीवर्ष सरासरी रु.१५ लाखाची बचत होऊ शकते.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ८.३ :- स्वामित्व धनाचा (Royalty) भरणा शासनास करणेबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत विविध विकास प्रकल्प राबविण्यात येतात या प्रकल्पांच्या अंदाजपत्रकामध्ये गौण खनिजांच्या उल्लेखनाबाबत कंत्राटदाराने राज्य शासनास प्रदान करावयाच्या स्वामित्व धनाचा (Royalty) चा अंतर्भाव असतो. महसुल व वन विभागाकडील परिपत्रक क्र.गौणखनिज-१०/२००६/प्र.क्र.३७/ख (१) दि.१५/१२/२००६ अन्वये गौण खानिजांचे दर निश्चित करण्यात आलेले आहेत.

सन २०११-१२ मध्ये गौण खनिजांच्या स्वामित्व धनापोटी कंत्राटदाराने शासनास भरणा करण्यात आलेल्या रकमांचा तपशिल व त्याचे पुष्टयर्थ त्याने सादर केलेले अभिलेख यांचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही. सबब शासनास भरणा करावयाची रक्कम व कंत्राटदाराने सादर केलेली चलने यांचा मेळ घेवुन विभागाने लेखापरिक्षणास खुलास करावा.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ८.४ :- रु. १० लाखावरील करारनाम्याबाबत...

Bombay Stamp Act १९५८ मधील Article ६३व५४(ii) read with Article (b) of schedule नुसार रु. १० लाखापर्यंत करारनाम्याकरिता रु. १००/- व रु.१०,००,०००/- वरील प्रत्येक लाख रुपयापर्यंतच्या करारनाम्याकरिता प्रत्येकी १००/- या प्रमाणे जास्तीत जास्त ५ लाख रुपये मुद्रांक शुल्क आकारणी करणे क्रमप्राप्त आहे. अधिनियमातील या तरतुदी अंतर्गत सादर केलेल्या करारनाम्यांची छाननी केली असता मुद्रांक शुल्काच्या प्रदानाबाबत खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत.

१. मिरा-भाईदर महानगरपालिका हद्दीतील मिरारोड (पूर्व) कुणाल शॉपिंग सेंटर समोर क्रॉस ड्रेन बांधणे (नगरसेवक निधी) या कामाचा कार्यकारी अभियंता, मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. मुस्कान इंटरप्रायजेस भाईदर (पूर्व) यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु. ११,८९,८६०/- किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु. ३००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु.२००/- इतका शासनाचा महसूल बुडालेला आहे.
२. मिरा-भाईदर महानगरपालिका हद्दीतील पेणकरपाडा येथील मोहन म्हात्रे यांचे घरामागील नाल्यावर स्लॅब टाकणे याकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. शर्मिली मजुर काम सं. मार्ग ना. शहापूर जि.ठाणे यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.१४,९८,६००/- किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु.७००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. ६००/-इतका शासनाचा महसूल बुडालेला आहे.
३. भाईदर (पूर्व) नवघर नाल्यापासून एस.एन. कॉलेज जाणा-या नाल्यावरती स्लॅब टाकून मच्छी मार्केट बांधणे याकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. विराज कंट्रक्शन यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.२५,८०,१७२/- किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क

रु. १७००/- असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. ११००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. ६००/-इतका शासनाचा महसुल बुडालेला आहे.

४. घोडबंदर येथील हाटकेश ते पावर हाऊस रोडवरील उघाडीचे वाढीव बांधकाम करणेयाकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. साई कंट्रक्शन यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.१४,९९,२००/- (अक्षरी रु. किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु. ६००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. ५००/-इतका शासनाचा महसुल बुडालेला आहे.
५. भाईदर (पूर्व) बी.पी.रोड वरील चंदु निवास ते बुआ इंड.इ. पर्यंत सी.सी. रस्ता करुन पेव्हर ब्लॉक बसविणेयाकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. शर्मिली मजुर काम सं. मार्ग ना. शहापूर जि.ठाणे यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.१४,७०,५००/- किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु. ६००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. ५००/-इतका शासनाचा महसुल बुडालेला आहे.
६. प्रभाग क्र. ७५ मधील दत्त मंदिरापासून रायगड चाळीपर्यंतचा रस्ता मजबुतीकरण करुन पुर्नःपृष्ठीकरणे करणे याकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. तिरुपती मजुर काम. सं. मर्या. यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.१४,८५,१००/- किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु. ६००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. ५००/- इतका शासनाचा महसुल बुडालेला आहे.
७. भाईदर (प.) प्रभाग क्र. ३६ येथील विविध कामे करणेयाकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. तिरुपती मजुर काम सं. मर्या. यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.१२,००,०००/-किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला

आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु. ३००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. २००/-इतका शासनाचा महसुल बुडालेला आहे.

८. भाईदर (पूर्व) मेहता इंड. ते श्रीपाल नगर व अंबिका पॅलेस ते जय अंबे रोड पर्यंत रस्त्यावर पेव्हर ब्लॉक बसविणे. याकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व श्री. ग्रामदेवी मजूर कामगार सह.सं. मर्या. यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.१२,५०,०००/- किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु. ३००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. २००/- इतका शासनाचा महसुल बुडालेला आहे.
९. रा.म.क्र.८ पासून जरिमिरी क्रास रस्त्यापर्यंतचा डांबरी रस्ता मजबुतीकरण करून पुर्नःपृष्ठीकरण करणे याकामाचा कार्यकारी अभियंता मिरा-भाईदर महानगरपालिका व मे. संतोषी मजूर काम.सह.सं.मर्या. यांच्यामध्ये करारनामा करणेत आलेला आहे. सदर कामी रक्कम रु.१४,९६,०००/- किंमतीचा दराने ठेका देणेत आलेला आहे. सदर ठेक्याच्या करारनाम्याचे मुद्रांक शुल्क रु. ६००/- इतके असणे क्रमप्राप्त होते. परंतु फक्त रु. १००/- चे मुद्रांक शुल्क भरण्यात आलेले असल्याने रक्कम रु. ५००/- इतका शासनाचा महसुल बुडालेला येत आहे.

अ.क्र	कमी भरणा केलेली मुद्रांक शुल्काची रक्कम
१.	२००
२.	६००
३.	६००
४.	५००
५.	५००
६.	५००
७.	२००
८.	२००
९.	५००
एकुण	३८००

उपरोक्त कमी भरलेले मुद्रांक शुल्क रु. ३८००/- शासनास तात्काळ भरणा करणेत यावा.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रु. ३८००/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. ८.५ :- मजुर सहकारी संस्थाना कामाच्या वाटपाबाबत....

महाराष्ट्र शासनाने सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्र.सीएटी-०७/०६/प्र.क्र.९४/इमा.२ दि.१६/११/२००६ अन्वये मजुर सहकारी संस्थांना निविदा न मागविता वर्षाभरात देण्यात येणा-या कामाची कमाल मर्यादा रु.५० लाख निश्चित केली. तसेच उक्त शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार रु. ५ ते १५ लाख किंमतीची कामे वाटप करतांना मजुर सहकारी संस्था सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता व पात्र नोंदणीकृत नियमित कंत्राटदार यांच्यामध्ये ३३:३३:३४ या प्रमाणात वाटप करण्यात यावीत असे निश्चित करण्यात आले आहे.

सन २०११-१२ मध्ये विभागाकडील रु.५ ते १५ लाख किंमतीच्या कामाच्या वाटपात वरील शासन निर्णयातील तरतुदींचे अनुपालन झाले नसल्याचे निदर्शनास आले. विभागाने भिन्न मजुर सहकारी संस्थाना वार्षिक रु.५० लाख रक्कमेपेक्षा जास्त रक्कमेची कामे वाटप केलेली आहेत तसेच मजुर सहकारी संस्था, सुशिक्षित बेरोजगार अभियंता व नोंदणीकृत कंत्राटदार यांना कामाचे वाटप ३३:३३:३४ या प्रमाणात झाले नसल्याचे निदर्शनास आले.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ८.६ :- अनुदानांच्या विनियोग प्रमाणपत्राबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस वेगवेगळ्या प्रकल्पांसाठी राज्य व केंद्रशासनाकडून जवाहरलाल नेहरू राष्ट्रीय नागरी पुनर्निर्माण अभियान B.S.U.P, महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाअभियान, दलित वस्ती अनुदान, निर्मल भारत अभियान अशा योजनांतर्गत अनुदान प्राप्त होत आहे. सदर अनुदान विहित कालावधीत खर्च करणे व त्याची उपयोगिता/विनियोग प्रमाणपत्रे

शासनास सादर करणे अभिप्रेत आहे. विनियोग प्रमाणपत्रा अभावी शासनाकडून अनुदानाचे पुढील हफ्ते वितरीत होत नाहीत.

उपरोक्त विविध योजनांतर्गत महानगरपालिकेस प्राप्त अनुदानाच्या विनियोग प्रमाणपत्रांचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही त्यामुळे केंद्र व राज्य शासनाकडील अनुदानांच्या विनियोगाबाबत निष्कर्ष काढता आले नाहीत.

आक्षेप क्र. ८.७ :- महानगरपालिका स्थावर / जंगम मालमत्तेबाबत..

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता १९७१ मधील नियम १५५ नुसार महापालिकेच्या स्थावर मालमत्तेच्या नोंदी (जमिन सोडून) नमुना नं.१२८ मधील नोंदवहीत होणे आवश्यक आहे. तसेच महापालिकेने इतर प्रकारात खरेदी केलेल्या किंवा शासनाकडून हस्तांतरीत झालेल्या जमिनीबाबत नोंदी नमुना क्र.१२९ मध्ये घेणे आवश्यक आहे. तसेच नियम क्र. ४४४ प्रमाणे मालमत्ता नोंद नमुना नं.४४४ मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. अशा ठेवलेल्या नोंदी नियम क्र.१५६ प्रमाणे सक्षम अधिकाऱ्यांनी वर्षाअखेर तपासणी करून वरिष्ठांना अहवाल सादर करणे आवश्यक आहे. सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणाकरिता स्थावर मालमत्ता नोंदवही उपलब्ध करण्यात आली नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

आक्षेप क्र. ८.८ :- महानगरपालिकेची मालमत्ता भाड्याने देणेबाबत....

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम १२० अन्वये महानगरपालिकेची मालमत्ता भाड्याने देण्यासंबंधीचे नमुना क्र. ८९ प्रमाणे असलेले पुस्तक ठेवण्यात आले पाहिजे. मालमत्तेच्या भाड्याची रक्कम, त्यासह वस्तुंचा तपशील व कोणास भाड्याने दिली याच्या नोंदी

व्यक्तीच्या अर्जावरून व सक्षम अधिकाऱ्याने दिलेल्या आदेशावरून नोंदण्यात याव्यात दिलेली वस्तु परत येताच, त्याचा दिनांक पुस्तकांत नोंदण्यात यावा. वर्षअखेर शुल्क / भाड्याची थकबाकी राहिल्यास ती पुढील वर्षात अग्रेषीत केली पाहिजे. परंतु विभागाने नमुना क्र.८९ प्रमाणे पुस्तक ठेवले आहे किंवा कसे याबाबत लेखापरिक्षणास माहिती उपलब्ध करून दिलेली नाही.

आक्षेप क्र. ८.९ :- कामाच्या परिपूर्तीच्या अहवालाबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्र. १७६ अन्वये जेव्हा बांधकाम पूर्ण करण्यात येईल तेव्हा महानगरपालिका अभियंता यांनी नमुना क्र. १३२ प्रमाणे बांधकाम पूर्ण झाल्याचे प्रतिलिपि / अहवालाची नोंद करणे आवश्यक आहे. तसेच नमुना क्र. १३३ मध्ये नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. बांधकाम विभागाने नमुना क्र. १३२ प्रमाणे प्रतिलिपि / अहवालाची नोंद व नमुना क्र. १३३ प्रमाणे नोंदवही ठेवल्याबाबतचे अभिलेख लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. तसेच जेव्हा अंदाजापेक्षा अधिक रक्कम खर्च झाली तेव्हा परिमाण दर व केलेल्या बांधकामावरचा खर्च व तसेच त्या संबंधातील अंदाज, यांची तुलना करून सर्व तफावतीबाबत स्पष्टीकरण केलेले नाही.

आक्षेप क्र. ८.१० :- विकास आराखडा अंमलबजावणी खर्चाबाबत...

सन २०११-१२ च्या अर्थसंकल्पात विकास आराखडा अंमलबजावणी लेखाशिर्षाखाली करण्यात आलेली तरतुद व झालेल्या खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

अ.क्र	लेखाशिर्ष	तरतुद	खर्च	शिल्लक
१.	विकास आराखडा अंमलबजावणी	५०	-	५०
२.	डी.पी.रोड/मिरारोड रेल्वे समांतर बांधकाम	५००	२६४.१०	२३५.९०
३.	भाईदर पुर्व/पश्चिम चौपाटी	१२	९.३१	२.६९
४.	मुख्य कार्यालय फर्निचर/इमारत बांधकाम (नाट्यगृह)	१०	७.०२	२.९८
५.	नगर भुमापन	१	-	१

६.	आरक्षित जागा विकसित करणे	७७	३३.७३	४३.२७
७.	विकास आराखडा संगणकीकरण	५	-	५
८.	कम्युनिटी सेंटर-४	५०	-	५०
	एकूण	७०५	३१४.१६	३९०.८४

विकास आराखडा अंमलबजावणी करिता एकूण रु. ७०५ लाखाची तरतुद करण्यात आली होती यापैकी रु. ३१४.१६ लाख खर्च करण्यात आले व रु. ३९०.८४ लाख एवढा निधी अखर्चित राहिला. विकास आराखडा अंमलबजावणी करिता मंजूर करण्यात आलेल्या तरतुदीपैकी फक्त रु. ४४.५६ % तरतुदीचा निनियोग करण्यात आला आहे. उर्वरित ५५.४४ % रक्कम खर्च न होण्या मागच्या कारणांचा खुलासा विभागामार्फत होणे आवश्यक आहे.

जनसंपर्क विभाग

आक्षेप क्र. ९.१ :- जाहिरात वितरणाबाबत...

शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्र.पीयुबी-१०००/प्र.क्र.७३/२०००/३४ दि.१ मे २००९अन्वये वृत्तपत्र व नियतकालिकांना देण्यात येणाऱ्या वर्गीकृत व दर्शनी जाहिरातीच्या वितरणाबाबत धोरण निश्चित करण्यात आले आहे. तदनंतर शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग क्र. जाहिरात २००९/प्र.क्र.१३७/का-३४ दि.३१ ऑगस्ट २००९ अन्वये जाहिरात वितरण धोरणात सुधारणा करण्यात आल्या.

सदर धोरणास अनुसरून मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत वितरीत करण्यात येणाऱ्या सर्व जाहिरातीचे वितरण.....

- अ. शासनमान्य दराने
- ब. चक्रीय पध्दतीने (रोटेशन)
- क. समान चौ.से.मी.वाटपाच्या तत्वास अनुसरून
- ड. वर्गीकृत वर्तमानपत्रात करणे आवश्यक आहे.

जनसंपर्क विभागाकडील अभिलेखांचे लेखापरिक्षण केले असता उपरोक्त शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार जाहिरातीचे वितरण होत नसल्याचे निदर्शनास आले. चक्रीय पध्दत, समान चौ.से.मी वाटपाचे तत्व, वर्गीकृत वर्तमानपत्रांच्या बाबतीत विभागाकडून नियमांचे अनुपालन झालेले नाही.

सबब सदर विभागामार्फत जाहिरात वितरण धोरणात सुसुत्रता आणणे अत्यावश्यक आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. विभागाने अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ९.२ :- जाहिरातीच्या मुल्य मर्यादांबाबत...

शासन निर्णय क्र.जाहिरात २००९/प्र.क्र.१३७/का-३४ दि.३१ ऑगस्ट २००९ अन्वये शासन निर्णय क्र.पीयुबी १०००/प्र.क्र.७३/२०००/३४ दि.१ मे २००९ चे जोडपत्र-अ मधील नियम क्र.५-इ मध्ये सुधारणा करण्यात आल्या त्यानुसार वृत्तपत्रनिहाय प्रसिध्द होणाऱ्या जाहिरातींची मुल्य मर्यादा खालीलप्रमाणे सुधारित करण्यात आली.

अ.क्र	एका कामाचे मुल्य	जाहिरात प्रसिध्दीचे वृत्तपत्र
१.	जाहिरातीतील ज्या एका कामाचे मुल्य रुपये २० लाखापर्यंत आहे. अशी जाहिरात	एक 'क' वर्ग दैनिक व एक साप्ताहिक
२.	जाहिरातीतील ज्या एका कामाचे मुल्य रु.२० लाखापेक्षा जास्त व रु.५५ लाखापर्यंत आहे अशी जाहिरात	एक 'ब' वर्ग दैनिक व साप्ताहिक
३.	जाहिरातीतील ज्या एका कामाचे मुल्य रु.५५ लाखापेक्षा जास्त आहे अशी जाहिरात	संबंधित विभागातील 'अ' वर्ग दैनिकास व त्या विभागातील 'ब' व ज्या जिल्हाचे काम असेल त्या जिल्हातील एका 'क' वर्ग दैनिकास आळीपाळीने त्या वर्गातील वृत्तपत्रांचे से.मी. चे प्रमाण लक्षात घेवुन वितरण करण्यात येईल.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील जनसंपर्क विभागामार्फत जाहिरातींचे वितरण करतांना नियम क्र.५.इ मध्ये नमुद मुल्य मर्यादांचे पालन होत नसल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास आले.

जनसंपर्क विभागामार्फत वृत्तपत्रनिहाय प्रसिध्द होणाऱ्या जाहिरातीच्या मुल्य मर्यादांचे काटेकोरपणे पालन होणे आवश्यक आहे याबाबत विभागाने दखल घ्यावी.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. ९.३ :- विभागीय कामकाजाबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत जनसंपर्क विभाग महत्वाचा विभाग आहे सदर विभागात जनसंपर्क अधिकारी व कर्मचारी वर्ग हे अनुक्रमे पात्रताधारक व पुरेसे उपलब्ध नसल्याने विभागातील कामकाज नियमित होत नाही.

विभागात ठेवण्यात आलेले अभिलेख विशेषतः आवक-जावक नोंदवही, तरतुद नोंदवही इ. अद्यावावत ठेवण्यात येत नाहीत. तसेच नोंदी वेळोवेळी घेण्यात आलेल्या नाहीत. वृत्तपत्रांच्या जाहिरात देयकांचे प्रदान करतांना दुबार प्रदान न होण्याबाबत विभागाने उपाययोजना आखल्याचे निदर्शनास आले नाही याकरिता दुबार देयक नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

जनसंपर्क विभाग अधिकाधिक कार्यक्षम करण्याकरिता उपाययोजना आखणे आवश्यक आहे.

अंध व अपंग कल्याण विभाग

आक्षेप क्र. १०.१ :- अंध व अपंग योजने अंतर्गत उपाय योजनांवरील तरतुद व खर्च...

अपंग व्यक्ती (समान संधी हक्कांचे संरक्षण व संपुर्ण सहभाग) अधिनियम १९९५ मधील तरतुदीनुसार अपंगाच्या सोयी, सुविधा व विविध योजनांकरिता ३% वार्षिक तरतुद अर्थसंकल्पात करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षात अंध व अपंग कल्याण योजनेकरिता केलेल्या तरतुदीचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

सन २०११-१२

(रक्कम रुपयात)

अ.क्र	लेखाशिर्ष	मंजुर अनुदान	झालेला खर्च	शिल्लक
१.	अंध व अपंग यांच्या उपाय योजनेकरिता खर्च	रु.७०,००,०००	रु.३०,००,०००	रु.४०,००,०००
२.	अंध व अपंग साहित्य पुरवठा खरेदी	रु.१७,००,०००	--	रु.१७,००,०००
	एकुण	रु.८७,००,०००	रु.३०,००,०००	रु.५७,००,०००

शासकीय धोरणास अनुसरून अपंग कल्याणासाठी योजनांकरिता जो ३% निधी अर्थसंकल्पात राखून ठेवण्यात आला होता तो निधी त्या त्या अर्थसंकल्पीय वर्षात खर्च होणे अपेक्षित होते परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षात अर्थसंकल्पात राखून ठेवलेल्या निधीचा पूर्णतः विनीयोग झालेला नाही. असा निधी शासकीय धोरणास अनुसरून महानगरपालिकेने स्विकृत केलेल्या अंध व अपंग कल्याण धोरणातील व शासनाकडील इतर योजनांवर खर्च होणे अभिप्रेत आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

**आक्षेप क्र. १०.२ :- अंध/क्षीणदृष्टी, मुकबधीर व अस्थिव्यंग कर्मचा-यांना सहाय्यक
तंत्रज्ञान/उपकरणे उपलब्ध करून देणेबाबत...**

महाराष्ट्र शासन सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्यक विभाग, शासन निर्णय क्रमांक :-न्यायाप्र-२०११/प्र.क्र.४/सुधार-३ दि.२७ एप्रिल २०११ अन्वये राज्य शासनाच्या अखत्यारितील शासकीय व निम-शासकीय आस्थापनेवर खुल्या प्रवर्गातून अथवा अपंगाच्या आरक्षित पदांवर नियुक्त झालेले व भविष्यात नियुक्त होणा-या पुर्णतः अंध व क्षीण दृष्टी अधिकारी/कर्मचारी यांना त्यांची कर्तव्ये व जबाबदा-या पार पाडण्यासाठी आवश्यक सहाय्यक तंत्रज्ञान व उपकरणे उपलब्ध करून द्यावयाची आहेत असे आदेश देण्यात आले.

शासन निर्णय सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग क्रमांक न्यायप्र-२०११/प्रक्र.४/सुधार-३ दि. ३ जून २०११ व शासन निर्णय सामाजिक नय व विशेष सहाय्य विभाग क्रमांक:अपंग-२०११/प्र.क्र.९१/सुधार-३ दि. २० जुलै २०११ अन्वये अंध व अपंग कर्मचा-यांना उपलब्ध करून द्यावयाच्या सहाय्यक तंत्रज्ञान व उपकरणांबाबत कार्यपध्दती निश्चित करण्यात आली

वरील शासन निर्णयातील तरतुदींना अनुसरून विभागाने सहाय्यक तंत्रज्ञान व उपकरणे खरेदी करण्याकरिता निविदा काढल्या तसेच उपकरणांच्या उत्पादक संस्थांशी संपर्क केला परंतु निविदेस व साहित्य उत्पादकांकडून प्रतिसाद न मिळाल्याने महानगरपालिका आस्थापनेवरील ५८ कर्मचा-यांना प्रत्येकी रु.५०,०००/- याप्रमाणे एकूण रु.२९,००,०००/- अग्रीम वाटप करण्यात आले. त्यानुसार महानगरपालिकेतील अंध व अपंग कर्मचा-यांनी सहाय्यक तंत्रज्ञान व उपकरणे परस्पर खरेदी केली.

अंध व अपंग कर्मचा-यांनी परस्पर खरेदी केलेल्या उपकरणाचे दर वाजवी व स्पर्धात्मक आहेत काय? तसेच त्यांनी खरेदी केलेली उपकरणे त्यांना त्यांच्या कर्तव्ये व जबाबदा-या पार पाडण्यास उपयुक्त आहेत काय? याची पडताळणी झालेली नाही.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

नगररचना विभाग

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम-१९६६ नुसार (कलम-२१) प्रत्येक नियोजन प्राधिकरणास / महानगरपालिकेस त्यांच्या प्रदेशासाठी विकास योजना तयार करणे बंधनकारक आहे.

मिरा भाईंदर शहराची विकास योजना (वगळलेला भाग सोडून) दि. १४.०५.१९९७ रोजी मंजूर झालेली असून दि.१५.०७.१९९७ पासून अंमलात आलेले आहे. वगळलेल्या भागाची विकास योजना दि.२५.०८.२००० रोजी मंजूर झालेली असून दि.१५.१०.२००० पासून अंमलात आलेली आहे. मंजूर विकास नियंत्रण नियमावलीत शासन निर्णय क्र. टिपीएस-१२०८/१३४६/प्र.क्र.२६७/०८/नवि-१२, दि.२९.०८.२००९ अन्वये फेरबदल मंजूर झाले आहेत.

आक्षेप क्र. ११.१ :- विकास आराखड्याची अंमलबजावणी आरक्षित जागा संपादनाबाबत...

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम १९६६ नुसार विकास आराखड्यातील आरक्षित जागांचे संपादक करण्याचे दायित्व महानगरपालिकेचे आहे. विकास योजनेतील आरक्षित जागांचे भुसंपादन करून आरक्षणांचा विकास करणे महत्त्वाची बाब आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या विकास आराखड्यात विविध प्रयोजनांसाठी विकसित करावयाच्या ३८६ जागा (क्षेत्रफळ ५२६.६३ हेक्टर) समाविष्ट आहेत. त्यांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र	प्रकार	जागांची संख्या	क्षेत्रफळ (हेक्टरमध्ये)
१.	शासकीय निमशासकीय	२८	२०१.३३
२.	खाजगी जागा	३५८	३२५.३०
	एकुण	३८६	५२६.६३

मंजूर विकास योजनेनुसार एकूण आरक्षणांची संख्या ३८६ याप्रमाणे आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमध्ये एकूण १९ महसूली गावांचा समावेश आहे. सदर पैकी मौजे उत्तन, तारोडी,

पाली, चौक, डोंगरी या पाच गावांकरिता सन २००७ पासून “विशेष नियोजन प्राधिकरण” म्हणून मुंबई महानगर प्रवेश विकास प्राधिकरण (M.M.R.D.A) यांची नियुक्ती झालेली आहे.

सादर पाच गावातील आरक्षणे वगळता महानगरपालिका क्षेत्रात एकूण आरक्षण संख्या २२९ इतकी आहे. सादर आरक्षणाचा विभागाने सादर केलेला तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

एकूण आरक्षणे	विकसीत	भागशः विकसीत	प्रगतीपथावर	टी.डी.आर.माध्यमातून हस्तांतरीत झालेली	अविकसीत आरक्षणे
२२९	२७	०५	२३	१०४	९४

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम १९६६ कलम १२७ मधील तरतुदीनुसार १० वर्षांच्या कालावधीत विहित कार्यपध्दतीने जमीन संपादित न केल्यास आरक्षण व्यपगत होवु शकते. याकरिता शासनाने शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्र. टिपीबी-४३०५/१९०५/नवि-११ दि. ४ मे २००६ अन्वये नियोजन प्राधिकरणांना भुसंपदनाकरिता अर्थसंकल्पात खर्च करावयाच्या रक्कमेच्या किमान २० अथवा विकास योजनेच्या अंमलबजावणी कार्यक्रमाप्रमाणे जागा संपादनाकरिता आवश्यक रक्कमेची तरतुद करण्याबाबत निर्देश दिले आहेत. पंरतु सन २०११-१२ मध्ये जमीन संपादनाकरिता महानगरपालिका अर्थसंकल्पात केवळ रु.५० लाख तरतुद करण्यात आली होती जी सन २०११-१२ अखेर अखर्चित राहिली.

आक्षेप क्र.११.२ :- विकास नियंत्रण नियमावलीनुसार विकास आराखडयातील जागांचा विकास....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या विकास नियंत्रण नियमावलीनुसार विकास आराखडयातील आरक्षित जागांच्या विकास तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	प्रकार	जागांची संख्या	क्षेत्रफळ (हेक्टरमध्ये)
--------	--------	----------------	-------------------------

१.	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेद्वारे करावयाचा आरक्षणांचा विकास	३२५	३४८.४६
२.	इतर संस्थांद्वारे करावयाचा आरक्षणांचा विकास	६१	१७८.१७
	एकूण	३८६	५२६.६३

अ.क्र	प्रकार	अ		ब		अ + ब = क	
		CRZ/NDZ अंतर्गत येणा-या जागा	क्षेत्रफळ (हेक्टर)	NDZ/ CRZ मुक्त जागा	क्षेत्रफळ	एकुण जागा	एकुण क्षेत्रफळ (हेक्टर)
१.	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेद्वारे करावयाचा आरक्षणांचा विकास	९७	१३७.८७	२२८	२१०.५९	३२५	३४८.४६
२.	इतर संस्थांद्वारे करावयाचा आरक्षणांचा विकास	३२	१२९.८२	२९	३८.३५	६१	१७८.१७
	एकूण	१२९	२७७.६९	२५७	२४८.९४	३८६	५२६.६३

अ.क्र	प्रकार	जागांची संख्या	क्षेत्रफळ (हेक्टरमध्ये)
१.	पुर्णपणे विकसीत केलेल्या जागा	३४	२६.५४
२.	भागशः विकसीत जागा	२०	६५.४५
३.	प्रगतीपथावर	२३	१७.४३
४.	भागशः प्रगती पथावर	२	४.९९
५.	विचारधीन	१	.५१
६.	टीडीआर	३८	३४.५८
७.	इतर	२६८	३७७.१३
	एकूण	३८६	५२६.६३

नगररचना विभागाकडील उपलब्ध माहितीनुसार एकूण ३८६ आरक्षित जागांपैकी अनुक्रमे ३४ व २० जागा पुर्णतः व भागशः विकसीत झाल्या असून ६४ जागा विकसीत करण्याच्या प्रक्रियेत आहेत.

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणास इतर आरक्षित २६८ जागांच्या विकासाबाबत माहिती उपलब्ध झालेली नाही. एकूण आरक्षित जागांपैकी ६९% जागांच्या विकासाबाबत कार्यवाही झालेली नसल्याचे निदर्शनास येते. विकास आरखडयाच्या अंमलबजावणीच्या अनुषंगाने सदर बाब गंभीर

असुन आरक्षित जागांच्या संपादनाबाबत व विकासबाबत विभागाने केलेल्या उपाययोजनाबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र. ११.३ :- भोगवटा दाखला - अनामत रक्कमेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रासाठी मंजूर विकास योजनेतील विकास प्रस्तावांना मिरा भाईंदर शहरासाठी मंजूर विकास नियंत्रण नियमावलीनुसार परवानगी देण्यात येते. बांधकाम परवानगीमधील सर्व अटीची पूर्तता केल्यानंतर व इमारत मंजूर विकास नियंत्रण नियमावलीनुसार बांधकाम केलेले असेल तर, त्यास भोगवटा दाखला देण्यात येतो. परंतू बांधकाम परवानगी मधील अटीची पूर्तता विकासक करत नाहीत.

त्यामुळे अटीची पूर्तता केलेली नसल्यामुळे भोगवटा दाखला देता येत नाही. व जागेवरील इमारत विनापरवानगी रहिवाशी व्याप्त करीत असतात. कर विभागाकडून भोगवटा दाखला घेतलेला नसल्यामुळे इमारतीस कर व शास्तीची रक्कम रहिवाश्यांकडून वसूल करण्यात येते. त्यामुळे त्याचा आर्थिक भुर्दंड स्थानिक नागरिकांना सोसावा लागत असल्यामुळे आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचेकडील आदेश जा.क्र./मनपा/नर/३४/२०११-१२ दि.०७/०४/२०११ अन्वये मिरा भाईंदर शहरातील विकासकांस बांधकाम परवागनी देतेवेळी विकासकांकडून कर विभागाकडून आकारण्यात येणारी वार्षिक कराची रक्कम रु.२१०/- प्रति.चौ.मी. प्रति तीन वर्षासाठी अनामत रक्कम म्हणून जमा करुन घ्यावी. विकासकाने इमारतीचे बांधकामास मंजूर नकाशाप्रमाणे केलेले असेल व बांधकाम परवानगी मधील सर्व अटीची पुर्तता करुन भोगवटा दाखला घेतल्यानंतर सदरची जमा केलेली मुळ अनामत रक्कम विकासकास परत करावी. अन्यथा भोगवटा दाखला न घेता रहिवास वापर चालू केल्यास सदरची अनामत रक्कम कराच्या स्वरूपात मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत जमा करुन घ्यावी. सदरची रक्कम ही लेखाविभागाने स्वतंत्रपणे खाते निर्माण करुन स्वतंत्र रक्कम जमा करुन घ्यावी. जमा रक्कमेचा तपशील नगररचना व लेखा विभागाने स्वतंत्र नोंदवहीद्वारे वेळोवेळी अद्यावत करुन ठेवण्यात यावी असे निश्चित करण्यात आले.

सन २०११-१२ अखेर आकारण्यात आलेल्या सुरक्षा अनामत रक्कमांचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

(रक्कम रूपयात)

वर्ष	प्राप्त रक्कम
२०११-१२	१४,९४,६४,३८४/-

उपरोक्त आदेशास अनुसरुन सन २०११-१२ अखेर विकासकाकडुन जमा झालेल्या अनामत रक्कमेचा तपशिल विभागाने उपलब्ध करुन दिला, परंतू खाते नोंदवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही. सबब विभागाने खाते नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवलेली आहे किंवा कसे ते स्पष्ट होत नाही.

आक्षेप क्र. ११.४ :- दंडनीय शुल्काबाबत...

विकास नियंत्रण नियमावलीनुसार इमारतीचे बांधकाम पूर्ण केल्यानंतर भोगवटा दाखला घेणे आवश्यक असून भोगवटा दाखल्याशिवाय इमारतीत वास्तव्य करता येत नाही. बरेचसे विकास/वास्तुविशारद भोगवटा दाखला घेत नाहीत व दाखल्यापुर्वीच इमारती रहिवास व्याप्त करतात. अश बाबतीत स्थायी समिती सभा ठराव क्रमांक २२३ दि.०१/०३/२००६ नुसार आर्थिक दंड म्हणून विकास आकाराप्रमाणे रहिवास वापर रु.६०/-, वाणिज्य वापर रु.१२०/- व औद्योगिक वापर रु.९०/- प्रति चौ.दराप्रमाणे दंडाची रक्कम वसूल करणेची आहे. त्यानुसार दि.३१/०३/२०१२ पर्यंत भोगवटा प्रमाणपत्र प्राप्त न केलेल्या विकासकाकडून दंड रक्कम वसुली केल्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

(रक्कम रूपयात)	
वर्ष	प्राप्त रक्कम
सन २०११-१२	रु. १,८४,०२,९३५/-

वसुलीचा सविस्तर तपशिल व त्याच्याशी संबंधीत नोंदवहया लेखा परिक्षणास सादर केलेल्या नाहीत.

आक्षेप क्र. ११.५ :- Auto-DCR संगणकप्रणाली वापराबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने इमारतीच्या बांधकामाच्या प्रस्तावांची छाननी करण्याकरिता Auto-DCR संगणकीय प्रणाली सुरु करण्याबाबत सप्टेंबर २००६ मध्ये निर्णय घेतला. सदर प्रणालीमुळे निरनिराळ्या विकासकांनी सादर केलेल्या इमारतीच्या संकल्पचित्रांची स्वयंचलीत तपासणी Auto-CAD द्वारे करण्यात येणार होती. सदर प्रणाली कार्यन्वित करण्यासाठी

महानगरपालिकेने रु.२२.५९ लाख निधी खर्च केला. परंतु वास्तुविशारदांच्या तक्रारीमुळे सदर प्रणाली ऑक्टोबर २००७ पासून सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षापर्यंत बंद होती. त्यामुळे याप्रणालीवर महानगरपालिकेने केलेला रु.२२.५९ लाखांचा खर्च निष्फळ ठरला.

परंतु सन २०११-१२ चे लेखापरिक्षण समयी सदर प्रणाली कार्यान्वित आलेली असल्याने आक्षेप वगळण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र.११.६ :- अनधिकृत मोबाईल टॉवर्स बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात मोबाईल टॉवर्सना परवानगी देण्याचे अधिकार नगररचना विभागाकडे आहे.

मा.महासभा दि.१०/१०/२००८ ठराव क्र.५० अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीत मोबाईल टॉवरवर शुल्क आकारण्याबाबत धोरण निश्चित करण्यात आले. यानुसार मोबाईल टॉवर्सबाबत खालील शुल्क आकारण्यास मान्यता देण्यात आली.

सन २०११-१२ मध्ये

(रक्कम रुपयांत)

अ.क्र	प्रकार	रक्कम
१.	छाननी शुल्क	८००
२.	सुरक्षा अनामत (परतावा पात्र)	२५०००
३.	परवाना शुल्क (प्रतिवर्ष)	१५०००
४.	विनापरवाना केलेल्या कामाकरिता आकारावयाचे दंडात्मक शुल्क	१०२००

मिरा भाईंदर महापालिका क्षेत्रात विभागाने सादर केलेल्या तपशिलानुसार सन २०११-१२ अखेर एकूण २१९ अनधिकृत मोबाईल टॉवर होते, या मोबाईल टॉवरला शुल्क आकारण्यात आले नाही. मा.महासभा दि.१०/१०/२००८ ठराव क्र.५० अन्वये २१९ मोबाईल टॉवरला वरील मंजूर दराप्रमाणे शुल्क आकारण्यात आले असते तर महापालिकेला रु. १,११,६९,०००/- शुल्क उत्पन्न म्हणून प्राप्त झाला असता.

अनधिकृत मोबाईल टॉवर वर मा. महासभा दि. १०/१०/२००८ ठराव क्र. ५० अन्वये शुल्क आकारण्यात आले नसल्याने महानगरपालिकेचे रू. १,११,६९,०००/- रूपयांचे आर्थिक नुकसान झाले आहे, अशी लेखापरिक्षणाची धारणा आहे.

आक्षेप क्र. ११.७ :- विकास निधी स्थापनेबाबत...

महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम १९६६ चे कलम १२४ जे अन्वये स्वतंत्र विकासनिधी स्थापन करण्याची व तो अर्थसंकल्पात स्वतंत्र दर्शविण्याची तरतुद आहे.

महानगरपालिकेस विकास आकार म्हणुन मिळालेले सर्व पैसे त्यावरील कोणतेही व्याज असेल तर व्याजासह विकासनिधी मध्ये जमा करावयाचे आहेत. विकासनिधी मध्ये जमा करण्यात आलेल्या निधीचा वापर केवळ महानगरपालिकेच्या अधिकारितेखालील क्षेत्रामध्ये सार्वजनिक सुविधा पुरविणे, क्षेत्राचे परिरक्षण व सुधारणा या प्रयोजनार्थ करणे आवश्यक आहे.

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणाकरिता विकास निधी स्थापनेचा व त्यातून करण्यात आलेल्या खर्चाचा तपशिल उपलब्ध करण्यात आलेला नाही.

आक्षेप क्र. ११.८ :- जमीन सपाटीकरण व कुंपणभितीबाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रासाठी मंजूर विकास योजनेमधील विकास योजनेने बाधीत क्षेत्रासाठी विकास हक्क प्रमाणपत्र देतांना विषयांकित जागेमध्ये जमिन सपाटीपर्यंत भरणी करुन कुंपन भितीचे बांधकाम करण्याबाबत सन २००६ मध्ये निर्णय झाला. त्यास अनुसरुन सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षात जमीन सपाटीकरण व कुंपनभिती बांधकाम शुल्कापोटी आकारण्यात आलेल्या रक्कमांबाबत तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेला नाही.

अग्निशमन विभाग

आक्षेप क्र.१२.१ :- विभागीय कामकाजाबाबत..

महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभाग हा अत्यंत महत्त्वाचा विभाग असून मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण १३ नुसार अग्निशमन पथकाच्या अधिका-यांना अनेक जबाबदा-या सोपविल्या आहेत. सद्यस्थितीत कार्यरत असणारे अधिकारी/कर्मचारी यांचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	अधिकारी/कर्मचारी	संख्या
१.	प्र.मुख्य अग्निशमन अधिकारी	०१
२.	सब स्टेशन ऑफीसर	०९
३.	लिडींग फायरमन	१४
४.	यंत्रचालक	१७
५.	वाहनचालक	०५
६.	फायरमॅन	४२
	एकूण	८८

एकूण ८८ कर्मचारी अग्निशमन विभागात स्थायी स्वरूपात कार्यरत आहेत. या व्यतिरिक्त एकूण ०९ सफाई कामगार व ०४ मजूर या विभागात कार्यरत आहेत. महानगरपालिकेमार्फत अग्निशमन दलामध्ये कार्यरत अधिकारी व कर्मचारी यांना आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षण उपाय योजनेबाबत प्रशिक्षण देण्यात आले आहे किंवा कसे याबाबत विभागाकडून तपशिल उपलब्ध करून देण्यात आलेला नाही.

आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षण उपाय योजनेच्या अनुषंगाने अग्निशमन विभागात प्रशिक्षित अधिकारी व कर्मचारी वर्गाची आवश्यकता आहे. परंतु सद्यस्थितीत असलेले कर्मचारी वर्ग प्रशिक्षित किंवा तांत्रिक नसून सफाई कामगार आहे. विभागाच्या कामकाजात सुसूत्रीपणा आणण्याकरिता व विभागाच्या कार्यप्रणालीमध्ये कोणतीही तांत्रिक अडचण निर्माण होवु नये याकरिता विभागात मुख्य अग्निशमन अधिकारी व प्रशिक्षित कर्मचा-याची याची नेमणूक करणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र. १२.२ :- अग्निशमन स्थानके उभारण्याबाबत...

अग्निशमन दल अत्यावश्यक सेवा आहे. सदरचे दल आग व नैसर्गिक आपत्तीपासून संरक्षण करण्यासाठी २४ तास कार्यरत असते व ते सुसज्ज ठेवणे आवश्यक आहे. सन २०११-१२ मध्ये महानगरपालिका क्षेत्रात फक्त ३ अग्निशमन स्थानक कार्यरत होती. 'स्टॅंडिंग अॅडव्हायझरी कौन्सील' यांच्या मार्गदर्शक तत्त्वानुसार प्रत्येक १० चौ.किमीला १ अग्निशमन स्थानक असणे आवश्यक आहे.

या प्रमाणे मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात एकूण ८ अग्निशमन केंद्रांची आवश्यकता आहे. उर्वरीत ५ अग्निशमन केंद्रे उभारणी करण्याबाबत विभागाने केलेल्या कार्यवाहीचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही.

आक्षेप क्र. १२.३ :- अभिलेख उपलब्ध करणेबाबत...

सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षातील लेखापरिक्षणाकरिता अग्निशमन विभागातील खालील अभिलेख उपलब्ध झालेले नाही

१. वाहनांचा संपूर्ण तपशिल(दुरुस्त/नादुरुस्त) लॉक बुक नोंद रजिस्टर
२. कॅपिटेशन फी वसुली बाबतचा तपशिल (संपूर्ण नस्तीसह) नोंद रजिस्टर
३. अग्निशमन सेवा कर फी, सेवाकर भाडे, वसुली नोंद वही
४. नमुना क्र.१६६
५. नमुना क्र.१२७ (मोटर वाहकांचे लेखे)
६. निविदा नस्ती (सन २०११-१२)
७. अग्निशमन परवाना फी, मार्गस्थ फी, (सुपूर्ण नस्तीसह) वसुली नोंद वही.

इत्यादी अभिलेख लेखापरिक्षण शाखेस उपलब्ध न झाल्यामुळे सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षाचे अग्निशमन विभागाचे लेखापरिक्षण करता आले नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबत कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. १२.४ :- अग्निशमन दलाकडील विविध महसुली उत्पन्नाबाबत...

मा.महासभा दि.१८/०२/२०११ ठराव क्र.११४ अन्वये अग्निशमन दलाकडील विविध महसुली उत्पन्नाची साधने जसे...

१. कॅपीटेशन फी
२. विविध दाखला फी
३. दाखला नुतनीकरण फी इ.

करिता सुधारित दराचा प्रस्ताव मंजुर करण्यात आला. महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम २००६ मध्ये सुचविलेल्या दरात सुधारणांसह हा ठराव मंजुर करण्यात आला. सदर ठरावान्वये विविध प्रकारच्या इमारतीवर त्यांच्या उंची व क्षेत्रफळानुसार आकारण्यात येणारे दर निश्चिंत करण्यात आले.

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणास सदर ठरावानुसार विविध प्रकारच्या इमारतींवर किती महसुल आकारण्यात आला याचा सविस्तर तपशिल उपलब्ध करण्यात आलेला नाही.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १२.५ :- आग प्रतिबंधक आणि जीवसंरक्षक उपाययोजनाशी संबंधित नोटीस देणे....

आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षण उपाययोजना अधिनियम २००६ कलम ५ अन्वये मुख्य अग्निशमन अधिकारी किंवा नामनिर्देशित अधिकारी जागेची किंवा इमारतीची किंवा तिच्या भागाची तपासणी पूर्ण केल्यानंतर, आग प्रतिबंधक आणि जीवसंरक्षक उपाययोजनांच्या संबंधातील आवश्यकतांना फाटा दिल्याबद्दल किंवा त्यांची पूर्तता न केल्याबद्दल अथवा इमारतीच्या उंचीच्या संदर्भात अथवा अशा जागेमध्ये किंवा इमारतीमध्ये किंवा तिच्या भागामध्ये पार पाडल्या जाणाऱ्या कामांच्या स्वरूपाच्या संदर्भात, त्या ठिकाणी पुरविण्यात आलेल्या किंवा पुरवावयाच्या अशा संरक्षक उपाययोजनाची उपर्याप्तता किंवा त्या न पुरवल्याबाबतची आपली मते नोंदविल आणि अशा इमारतीच्या किंवा तिच्या भागाच्या मालकाला किंवा भोगवटादाराला एक नोटीस पाठविल, व

नोटीशीमध्ये विहित करण्यात येईल अशा कालावधीत अशा उपाययोजना करण्यास त्यास निदेश देईल.

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणाकरिता इमारतीच्या मालकांना/भोगवटादारांना बजावलेल्या नोटीशीचा तपशिल सादर करण्यात आलेला नाही.

आक्षेप क्र. १२.६ :- नोटीशीची पालन न केल्यास त्याबाबतीत उपाययोजना करणे....

आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षण उपाययोजना अधिनियम २००६ चे कलम ६ अन्वये पाठविलेल्या नोटीशीची पालन न केल्याच्या अपराधाबाबतच्या खटल्याला बाध न आणता, मुख्य अग्निशमन अधिका-याला, अशा कोणत्याही नोटीशीचे पालन करण्यात आले नसेल त्या बाबतीत, त्या नोटीशाच्या अनुपालनासाठी कलम ८ अन्वये ती जागा, इमारत किंवा तिचा कोणताही भाग सीलबंद करण्यासहीत आवश्यक असतील अशा उपाययोजना करता येतील. अशी तरतुद आहे.

कलम ८ अन्वये मुख्य अग्निशमन अधिकारी यांनी केलेल्या उपाय योजनांचा तपशिल सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही.

आक्षेप क्र. १२.७:- विशेष निधी स्थापन करणेबाबत...

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम २००६ मधील कलम २५ अन्वये आग सुरक्षा निधी स्थापन करण्याबाबत व या अधिनियमान्वये बसवण्यात व गोळा करण्यात आलेली फी त्यामध्ये जमा करण्यात येईल. अशी तरतुद करण्यात आली आहे.

आग सुरक्षा निधी मधुन सर्वसाधारणः अग्निशामक पथकसेवा चालविण्यासाठी (ज्यात अग्निशमन अधिकारी आणि कर्मचारी यांचे वेतन, भत्ते आणि इतर आनुषंगिक खर्च यांचा समावेश असेल) आणि विशेषतः महानगरपालिकेच्या हद्दीतील अथवा हद्दी बाहेरील कोणत्याही जमिनीवर किंवा कोणत्याही इमारतीत आगीस प्रतिबंध करण्याच्या किंवा आग विझविण्याच्या प्रयोजनार्थ, अत्याधुनिक साधनसामग्री व उपकरणे पुरविण्यासाठी, या निधीतील रक्कम वापरण्यात येईल, वरील अधिनियमामध्ये उल्लेखिलेल्या प्रयोजनांव्यतिरिक्त इतर कोणत्याही प्रयोजनासाठी वापरण्यात येणार नाही. अशी तरतुद आहे. अग्निशमन विभागाने आग सुरक्षा निधी स्थापन केल्याचा व त्यातील रक्कमांच्या विनियोगाचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध करून दिलेला नाही.

आस्थापना विभाग

आक्षेप क्र. १३.१ :- सेवापुस्तक ठेवणे व त्याच्या दुय्यम प्रतीबाबत...

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम १९८१ च्या नियम ३६ अन्वये सेवा अभिलेख/ सेवापुस्तक (Service Book) अद्यायावत ठेवण्यात यावे व त्याची दुसरी प्रत कर्मचा-यास द्यावी अशी तरतुद आहे.

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षण समयी महानगरपालिकेतील कर्मचा-यांचे सेवा अभिलेख अद्यायावत नसल्याचे व सेवा पुस्तकाची दुसरी प्रत कर्मचा-यास दिली नसल्याचे निदर्शनास आले. आस्थापना विभागाने सेवा पुस्तकातील नोंदी वेळीच घेतल्या नसून त्या प्रमाणीत देखील केलेल्या नाहीत.

मुंबई वित्तीय नियम १९५९ मधील नियम ५२ खालील परिशिष्ट १७ नुसार सेवापुस्तक हे प्रदीर्घ कालावधीपर्यंत जतन करून ठेवणे आवश्यक आहे. महानगरपालिकेतील सर्व अधिकारी व कर्मचारी यांना सेवापुस्तकाची दुय्यम प्रत देणे मुळ सेवा पुस्तकातील नोंदी वेळीच करणे व त्यानुसार दुय्यम सेवापुस्तकातील नोंदी अद्यायावत करणे याबाबत महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम १९८१ चे नियम २५ ते ४९ मधील तरतुदींचे काटेकोरपणे पालन होणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १३.२ :- सेवापुस्तकांच्या वार्षिक पडताळणीबाबत...

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम १९८१ नियम ४५ अन्वये सेवापुस्तके व सेवापट यांची प्रत्येक कार्यालयात दरवर्षी मे महिन्यात कार्यालय प्रमुखाकडून पडताळणी करण्यात यावी. सेवापुस्तक व सेवापट यांच्यातील नोंदी अचुक आहेत याबाबत कार्यालय प्रमुखाचे समाधान झाले तर असा अधिकारी 'गेल्या वित्तीय वर्षाच्या अखेरपर्यंत सेवेची पडताळणी वेतन देयकांवरून व अभिलेखांवरून केली आहे', या आशयाचे प्रमाणपत्र स्वतःचे सहीने नोंदवेल अशी तरतुद आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत नियम ४५ अन्वये सेवापुस्तके व सेवापट यांची वार्षिक पडताळणी होत नसल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास आले आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १३.३ :- आश्वासित प्रगती योजनेच्या लाभांबाबत...

शासन निर्णय सामान्य प्रशासन विभाग, क्रमांक एसआरव्ही - १०९५ /प्र.क्र.१/ २५/ बारा दिनांक ८ जून १९९५ अन्वये गट “क” व “ड” (वर्ग ३ व ४) मधील कर्मचा-यांना पदोन्नतीची संधी उपलब्ध नसल्याने असलेली कुंठीतता घालविण्यासंबंधीची (कालबद्ध पदोन्नती) योजना दि.१ ऑक्टोबर १९९४ पासून अंमलात आली. पुढे सदर योजना बंद करून शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक वेतन ११९९/प्र.क्र.२/१९/सेवा-३ दि.२० जुलै २००१ अन्वये सेवांतर्गत आश्वासित प्रगती योजना दि.१ ऑगस्ट २००१ पासून लागू करण्यात आली.

मा.स्थायी समिती सभा दि.१९/०६/१९९८ ठराव क्र.१३० अन्वये कालबद्ध पदोन्नतीचे लाभ मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील कर्मचा-यांना देण्याबाबत निर्णय घेण्यात आला आहे. सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षण समयी आश्वासित प्रगती योजनेचे लाभ महानगरपालिकेतील पात्र कर्मचा-यांना नियमितपणे देण्यात येत नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

आक्षेप क्र. १३.४ :- भविष्य निर्वाह निधी लेख्यांबाबत...

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणाकरिता भविष्य निर्वाह निधी लेखे उपलब्ध न झाल्याने खालील बाबींबाबत निष्कर्ष काढता आले नाहीत...

१. भविष्य निर्वाह नोंदवही नमुना क्र.९८ नियम १३४ (३) व (५) नुसार अद्यायावत ठेवण्यात आली आहे काय?
२. भविष्य निर्वाह नोंदवहीत किती पृष्ठे आहेत याची नोंद घेण्यात आली आहे काय? व सदर नोंद खातेप्रमुखाने प्रमाणीत केली आहे काय?
३. भविष्य निर्वाह नोंदवहीतील नोंदी पूर्ण आहेत काय?
४. भविष्य निर्वाह निधी खातेदारोन भरलेली मुद्दल व त्यावरील व्याजाची परिगणना
५. बृहतपत्रकाचा ताळमेळ
६. सेवा निवृत्त झालेल्या खातेदारांची परिगणना व अंतीम प्रदान

७. आर्थिक वर्ष समाप्तीनंतर खातेप्रमुखाने नोंदवहीतील नोंदी तपासुन प्रमाणीत केल्या आहेत काय?

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करुन देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबत कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. १३.५ :- निवृत्ती वेतन व उपदानावरील खर्चाबाबत...

सन २०११-१२ या आर्थिक वर्षात निवृत्ती वेतन व उपदाने या लेखाशिर्षाखाली झालेल्या खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	मंजुर निधी	झालेला खर्च	तफावत
१.	निवृत्ती वेतन व उपदान	२२५.००	३२८.८७	१०३.८७

निवृत्ती वेतन व उपदाने या लेखाशिर्षाखाली मंजुर तरतुदीपेक्षा रु.१०३.८७ लाख अधिक खर्च झाला आहे. अधिका-याच्या खर्चास सक्षम प्राधिकरणाची मान्यता होती काय? व खर्च करण्याचे प्रयोजन याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र. १३.६ :- विभागीय परिक्षा उत्तीर्ण होणेबाबत...

मा.महासभा ठराव क्र.४२ दि.१०/१०/२००८ अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिका सेवा (सेवा भरती/ सेवा प्रवेश व सेवांचे वर्गीकरण) नियम २००८ मंजूर करण्यात आले. सदर नियम शासनाच्या मान्यतेस्तव सादर करण्यात आले होते. सदर नियमातील परिशिष्ट-३ मधील तरतुदीनुसार महानगरपालिका आस्थापनेवर स्थायी/अस्थायी स्वरूपात कोणत्याही पदावर नियुक्त असलेल्या व नियुक्त होणा-या तसेच पदोन्नतीकरिता सर्व अधिका-यांना व कर्मचा-यांना विहित केलेली विभागीय परिक्षा उत्तीर्ण होणे अनिवार्य करण्यात आले आहे. महानगरपालिका अधिकारी/कर्मचारी यांना परिक्षा उत्तीर्ण करण्याकरिता कालावधी, संधीची संख्या व परिक्षा उत्तीर्ण होण्यासाठी मानके निश्चित करण्यात आली आहेत.

सेवाप्रवेश नियमांच्या अनुषंगाने परिक्षा उत्तीर्ण होण्यापासून सुट दिलेल्या व परिक्षा उत्तीर्ण होणे अनिवार्य असलेल्या अधिकारी कर्मचारी यांचा तपशिल सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

आक्षेप क्र. १३.७ :- नामनिर्देशन पत्रांबाबत..

महानगरपालिका स्थायी कर्मचा-यांकडून महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम १९८२ चे कलम १५१(१) नुसार मृत्यु निसेवा उपदान नमुना क्र.१ मध्ये नामनिर्देशन पत्रे भरून घेणे बाबत तरतुद आहे.

उक्त नियमातील तरतुदीनुसार आस्थापना विभागाने मनपा स्थायी कर्मचा-यांकडून नामनिर्देशन पत्रे भरून घेतलेली नाहीत. नामनिर्देशक पत्रे भरून घेतलेली नसल्याने कर्मचा-यांच्या अकस्मात मृत्यूप्रकरणी त्यांच्या पश्चात वारसांना देणी देतांना अडचणी उद्भवतात व वारसांना लाभ मिळण्यास उशीर होतो

सबब विभागप्रमुखांनी सर्व कर्मचा-यांकडून मृत्यू नि सेवा उपदान व भविष्य निर्वाह निधीची नामनिर्देशन पत्रे भरून सेवा पुस्तकामध्ये चिकटविणेबाबत कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १३.८ :- नविन परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेच्या अंमलबजावणीच्या कार्यपध्दतीबाबत...

शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.अंनियो १००५/१२६/सेवा-४ दिनांक ३१/१०/२००५ अन्वये १ नोव्हेंबर २००५ रोजी किंवा त्यानंतर नियुक्त होणा-या कर्मचा-यांसाठी “नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजना” अंमलात आणली आहे.

उपरोक्त शासन निर्णयानुसार महानगरपालिकेने १ नोव्हेंबर २००५ रोजी व त्यानंतर नियुक्त होणा-या कर्मचा-यांसाठी नविन परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजनेची अंमलबजावणी केलेली आहे. शासन निर्णय वित्त विभाग क्र.अंनियो १००७/१८/सेवा-४ दि.७ जुलै २००७ अन्वये परिभाषित अंशदान निवृत्ती योजनेच्या अंमलबजावणीसाठी कार्यपध्दती निश्चित करण्यात आली आहे. उपरोक्त शासन निर्णयातील परिच्छेद क्रं. ८ ते २३ पर्यंत दिलेल्या तरतुदीनुसार आस्थापना विभागाने केलेल्या कार्यवाहीचा तपशिल लेखापरिक्षास उपलब्ध करण्यात आला नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबत कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. १३.९ :- व्यावसायिक परिक्षा उत्तीर्ण होणेबाबत...

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग परिपत्रक क्रमांक : परिक्षा २००६/प्र.क्र.८७/नवि-२० दि. ३० ऑगस्ट २००६ अन्वये महानगरपालिकेतील शाखा अभियंता/कनिष्ठ अभियंता/सहाय्यक अभियंता श्रेणी-२ यांना विहित केलेली व्यावसायिक परिक्षा उत्तीर्ण होणे आवश्यक आहे. ज्या अभियंत्यांनी अशी परिक्षा उत्तीर्ण केली नसेल त्यांची वेतनवाढ रोखण्यात येईल व तसेच त्यांचा कालबद्ध पदोन्नती/आश्वासित प्रगती योजना वरील वेतनश्रेणी आणि वरिष्ठ पदावरच्या पदोन्नतीसाठी विचार करण्यात येवू नये असे आदेश आहेत.

शासन परिपत्रकास अनुसरून मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापनेवर कार्यरत कनिष्ठ अभियंता/सहाय्यक अभियंता श्रेणी-२ यांनी विहित व्यवसायीक परिक्षा उत्तीर्ण झाल्याचा तपशिल सन २०११-१२ चे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आला नाही.

आक्षेप क्र. १३.१० :- विभागीय कामकाजाबाबत...

सन २०११-१२ हया वित्तीय वर्षातील लेखापरिक्षणाच्या अनुषंगाने आस्थापना विभागाकडे कर्मचा-यांना कामकाजाबाबत खालील प्रमाणे माहिती मागविणेत आलेली होती.

१. महानगरपालिकेमध्ये स्थायी /अस्थायी कर्मचारी किती आहेत? त्यामध्ये कर्मचा-यांच्या वर्गवारीप्रमाणे विवरण.
२. महानगरपालिकेच्या प्रत्येक विभागात किती कर्मचारी काम करतात?
३. आस्थापना विभागातील प्रत्येक लिपीक शासन निर्देशाप्रमाणे दररोज किती फाईलचा निपटारा करतात.
४. कोणत्या विभागात मंजूर पदापेक्षा किती कर्मचारी जास्त आहेत.
५. महानगरपालिकेचा स्थायी सफाई कामगार कोणत्या विभागात काम करतात?
वरीलप्रमाणे माहिती आस्थापना विभागाकडून प्राप्त झाली नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबत कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. १३.११ :- गैरहजेरी विवरणपत्रा बाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्र. १२७ अन्वये मासिक वेतन देयकासोबत आधारभूत असणा-या नमुना क्रमांक ९४ प्रमाणे गैरहजेरी विवरणपत्र ठेवणे आवश्यक आहे. आस्थापना विभागाने सदर विवरणपत्र ठेवले नसल्याचे निदर्शनास आले. तसेच गैरहजर अधिकारी अथवा सेवक रजेवर अथवा प्रतिनियुक्तीवर वा निलंबित असेल तर तसे वेतन देयकांत स्पष्टपणे दर्शविले पाहिजे व केलेली स्थानापन्न व्यवस्था नमूद केली पाहिजे. अशा प्रकारचे गैरहजेरी विवरणपत्रे देयकासोबत सादर केले जात नाहीत.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १३.१२ :- वेतनवाढ प्रमाणपत्रा बाबत....

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्रमांक १२८ अन्वये ज्या पहिल्या वेतन देयकांत महानगरपालिकेच्या सेवकास नियतकालिक वाढ देण्यात आली असेल त्यासोबत नमुना क्रमांक ९७ प्रमाणे प्रमाणपत्र जोडले पाहिजे, परंतु अशा प्रकारचे प्रमाणपत्र देयकासोबत जोडले जात नाही. तसेच नियम क्रमांक १३० अन्वये वेतन देयकावर स्वाक्षरी करण्यास प्राधिकृत केलेल्या अधिका-याने प्रमाणपत्रावर स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे. याबाबत कार्यवाही होत नसल्याचे निदर्शनास आले.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

भांडार विभाग

आक्षेप क्र. १४.१ :- भांडार विभागातील निविदा व दरपत्रकाबाबत....

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील मंजूर केलेल्या निविदा फाईल, दरपत्रके फाईल लेखा परिक्षणास तपासणी करिता उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १४.२ :- सन २०११-१२ च्या साठा रजिस्टरबाबत..

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षामधील भांडार विभागातील साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता. विभागाने साठा नोंदवहीत मालाच्या खरेदी केलेल्या नोंदी आहेत. परंतु विभाग प्रमुखाने सदर नोंदी प्रमाणीत केलेल्या नाहीत. तरी सदर नोंदी वेळच्या वेळी अद्यावत करणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

शिक्षण विभाग

आक्षेप क्र. १५.१ :- थकीत शाळागृह भाडयाबाबत...

शासन परिपत्रक क्र.प्राशाभा मंत्रालय दि.२१ जानेवारी २००१ नुसार मुंबई प्राथमिक शिक्षण अधिनियम १९४७ मधील नियम १५ (अ) (३) अन्वये नगरपालिका शिक्षण मंडळाने प्राथमिक शिक्षणासाठी भाडयाने घेतलेल्या इमारतीचे भाडे अनुज्ञेय आहे व सदर भाडे स्थानिक स्वराज्य संस्थांना देय आहे.

जिल्हा परिषद, ठाणे यांचेकडील आदेश क्र.टाजिप/शिक्षण/प्रा.अ.१ दि.२२/०२/१९९४ अन्वये २८ प्राथमिक शाळा इमारती व सहा भाडयाच्या इमारती तत्कालीन नगरपालिकेकडे हस्तांतरीत करण्यात आल्या. हस्तांतरीत २८ शाळां इमारतपैकी १७ इमारती फार जुन्या होत्या या जुन्या इमारतींची महानगरपालिकेने पुर्नबांधणी केली व त्या प्राथमिक शाळांकरिता शिक्षण मंडळास वापरण्याकरिता भाडेत्त्वावर दिल्या.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण मंडळाने शाळा इमारत भाडयाकरिता शासनाकडे मागणीबाबत वेळोवेळी प्रस्ताव सादर केले. त्यानुसार शासनाने सन १९९३-९४ ते सन २००३-०४ या कालावधीकरिता ५०% प्रमाणे रु.१,९३,४१,३६/- शाळागृह भाडे दोन हफत्यात महानगरपालिकेस प्रदान केले. परंतु सन १९९३-९४ ते दि.२८/०२/२००२ पर्यंत मिरा भाईंदर महानगरपालिका तत्कालीन “ब” वर्ग नगरपालिका असल्याने मंजूर शाळा इमारत गृह भाडयाच्या ९०% प्रमाणे इमारत गृहभाडे अनुज्ञेय होते. सन १९९३-९४ ते दि.२८/०२/२००२ या कालावधीकरिता ४०% प्रमाणे फरकाची रक्कम रु.१,२५,४२,३७०/- येते. सदर रक्कम महानगरपालिकेस येणे बाकी आहे.

सन २००४-०५ ते सन २०११-१२ पर्यंत ७ वर्षाकरिता शाळा इमारत भाडयापोटी शासनाकडून रु.१,२३,०७,९३२/- महानगरपालिकेस देय ठरतात. सदर रक्कम शासनाने महानगरपालिकेस अद्यापपर्यंत प्रदान केलेली नाही. सन १९९३-९४ ते दि.२८/०२/२००२ पर्यंत ४०% फरकापोटी येणारी रक्कम रु.१,२५,४२,३७०/- व सन २००४-०५ ते २०११-१२ पर्यंतचे थकीत भाडे रु.१,२३,०७,९३२/- असे एकूण रु.२,४८,५०,३०२/- शासनाकडून येणे प्रलंबित आहे.

शासनाकडील प्रलंबित रक्कम वसुलीबाबत विभागाने पाठपुरावा करणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र. १५.२ :- शालेय पोषण आहार योजनेवर संनियंत्रण ठेवण्याबाबत....

शासन निर्णय शालेय शिक्षण व क्रिडा विभाग क्र.शापोआ-२००४/८२४६/०४/प्राशि-४ दि.३१ मार्च २००५ मधील परिच्छेद ५ अन्वये शालेय पोषण आहार योजनेवर संनियंत्रण ठेवण्यासाठी महानगरपालिका स्तरावर आयुक्तांच्या अध्यक्षतेखाली सनियंत्रण समिती गठीत करण्यास मंजूरी दिली आहे.

महानगरपालिका स्तर सनियंत्रण समितीची कार्यकक्षा व कामे खालीलप्रमाणे आहेत.

१. समितीच्या वर्षातुन किमान २ बैठका घेण्यात याव्यात.
२. महानगरपालिका क्षेत्रातील अनुज्ञेय शाळांना (खाजगीसह) तांदूळ उचल व अन्न शिजवुन देण्याचा आढावा घ्यावा.
३. महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील सर्व खाजगी शाळांना समावेश करण्याबाबत प्रयत्न करावेत.
४. पुरविण्यात येणा-या अन्नाच्या दर्जाची पाहणी/तपासणी करावी.
५. योजना राबविण्यासंबंधी कार्यरत असलेल्या खाजगी शाळांशी समन्वये साधावा.

शालेय पोषण आहार योजनेची प्रभावी अंमलबजावणी करण्याच्या अनुषंगाने महानगरपालिका स्तर समितीची भुमिका अत्यंत महत्त्वाची आहे.

सन २०११-१२ मध्ये सनियंत्रण समितीची दि.१९/०१/२०१२ रोजी एक बैठक झाली. शासन निर्णयाप्रमाणे वर्षातुन किमान २ बैठका घेणे आवश्यक आहे. तसेच सदर समितीने तांदूळ उचल व अन्न शिजवुन देण्याबाबत घेतलेल्या आढाव्यांचा व अन्नाच्या दर्जाच्या पाहणी/तपासणीचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही. शालेय पोषण आहार योजनेच्या अंमलबजावणी करिता महानगरपालिका स्तर सनियंत्रण समितीचे कामकाज बळकट करणे अत्यावश्यक आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १५.३ :- सेवापुस्तक ठेवणे व त्याच्या दुय्यम प्रतीबाबत....

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम १९८१ च्या नियम ३६ अन्वये सेवा अभिलेख/ सेवापुस्तक (Service Book) अद्यायावत ठेवण्यात यावे व त्याची दुसरी प्रत कर्मचा-यास द्यावी अशी तरतुद आहे.

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षण समयी महानगरपालिकेतील कर्मचा-यांचे सेवा अभिलेख अद्यायावत नसल्याचे व सेवा पुस्तकाची दुसरी प्रत कर्मचा-यास दिली नसल्याचे निदर्शनास आले.

आस्थापना विभागाने सेवा पुस्तकातील नोंदी वेळीच घेतल्या नसुन त्या प्रमाणीत देखील केलेल्या नाहीत.

मुंबई वित्तीय नियम १९५९ मधील नियम ५२ खालील परिशिष्ट १७ नुसार सेवापुस्तक हे प्रदीर्घ कालावधीपर्यंत जतन करुन ठेवणे आवश्यक आहे. महानगरपालिकेतील सर्व अधिकारी व कर्मचारी यांना सेवापुस्तकाची दुय्यम प्रत देणे मुळ सेवा पुस्तकातील नोंदी वेळीच करणे व त्यानुसार दुय्यम सेवापुस्तकातील नोंदी अद्यायावत करणे याबाबत महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम १९८१ चे नियम २५ ते ४९ मधील तरतुदींचे काटेकोरपणे पालन होणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १५.४ :- सेवापुस्तकांच्या वार्षिक पडताळणीबाबत...

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम १९८१ नियम ४५ अन्वये सेवापुस्तके व सेवापट यांची प्रत्येक कार्यालयात दरवर्षी मे महिन्यात कार्यालय प्रमुखाकडुन पडताळणी करण्यात यावी. सेवापुस्तक व सेवापट यांच्यातील नोंदी अचुक आहेत. याबाबत कार्यालय प्रमुखाचे समाधानझाले तर असा अधिकारी 'गेल्या वित्तीय वर्षाच्या अखेरपर्यंत सेवेची पडताळणी वेतन देयकांवरुन व अभिलेखांवरुन केली आहे', या आशयाचे प्रमाणपत्र स्वतःचे सहीने नोंदवेल अशी तरतुद आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत नियम ४५ अन्वये सेवापुस्तके व सेवापट यांची वार्षिक पडताळणी होत नसल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास आले आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १५.५ :- भविष्य निर्वाह निधी लेख्यांबाबत...

सन २०११-१२ च्या लेखापरिक्षणा करिता भविष्य निर्वाह निधी लेखे उपलब्ध न झाल्याने खालील बाबींबाबत निष्कर्ष काढता आले नाहीत...

१. भविष्य निर्वाह नोंदवही नमुना क्र.९८ नियम १३४ (३) व (५) नुसार अद्यायावत ठेवण्यात आली आहे काय?
२. भविष्य निर्वाह नोंदवहीत किती पृष्ठे आहेत याची नोंद घेण्यात आली आहे काय? व सदर नोंद खातेप्रमुखाने प्रमाणीत केली आहे काय?
३. भविष्य निर्वाह नोंदवहीतील नोंदी पुर्ण आहेत काय?
४. भविष्य निर्वाह निधी खातेदारोन भरलेली मुद्दल व त्यावरील व्याजाची परिगणना
५. बृहतपत्रकाचा ताळमेळ
६. सेवा निवृत्त झालेल्या खातेदारांची परिगणना व अंतीम प्रदान
७. आर्थिक वर्ष समाप्तीनंतर खातेप्रमुखाने नोंदवहीतील नोंदी तपासून प्रमाणीत केल्या आहेत काय?

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबतची कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. १५.६ :- सन २०११-१२ रोखवहीतील आरंभीच्या शिल्लकीबाबत...

रोखवहीतील नोंदीनुसार दि.३१ मार्च २०११ अखेर ताळतेळ पत्रकातील तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

तपशिल	रक्कम
बँक पासबुकाप्रमाणे	रु.२,८०,५३,५३९/-
रोख वहीप्रमाणे	रु. २,७७,७७,९७४/-
तफावत	रु.२,७५,५६५/-

मार्च २०११ अखेरची शिल्लक रू. २,७५७६५/- ची सन २०११-१२ करिता प्रारंभीची शिल्लक म्हणुन घेण्यात आलेली आहे. सदर शिल्लक प्रारंभीची शिल्लक म्हणुन नमुद करतांना ताळमेळातील तफावत दुर करणे आवश्यक होते.

याबाबत विभागास खुलासा सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. खुलासा अप्राप्त असल्याने रक्कम रू. २,७५,५६५/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेप क्र. १५.७ :- सर्वसाधारण रोकड वहीतील लेखे बंद करणेबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्रमांक ५१ अन्वये सर्वसाधारण रोकड वहीतील लेखे रोजच्या रोज बंद करुन समतोलित केले पाहिजेत आणि त्यावर प्राधिकृत अधिका-याने स्वाक्षरी केली पाहिजे. शिक्षण विभागाकडील रोखवहीतील लेखे दररोज बंद करुन समतोलित करण्यात आले नसल्याचे निदर्शनास आले. सदर बाब आर्थिक दृष्ट्या गंभीर असुन नियम ५१ अन्वये नियत कार्यवाही होणे अत्यावशक आहे.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

सामान्य प्रशासन विभाग

आक्षेप क्र. १६.१ :- मेडिकलेम योजनेबाबत...

मा.महासभा दि.१८/०४/२००६ ठराव क्र.०९ अन्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापनेवरील स्थायी कर्मचा-यांना आकस्मिक आजाराच्या प्रतिपुर्ती पोटी वार्षिक रु.२७००/- इतक्या रक्कमेची मेडिकलेम घेण्याबाबतची योजना मंजुर करण्यात आली व त्यावर प्रतिवर्ष येणा-या खर्चास स्थायी आर्थिक व प्रशासकीय मान्यता देण्यात आली आहे.

विमा कंपनीकडील धोरणातील अटी व शर्तीमधील अट क्र.५.१४ अन्वये महानगरपालिकेने विमा कंपनीस भरलेल्या विमा रक्कमेच्या ७०% पेक्षा अधिक खर्च झाल्यास भरलेल्या रक्कमेच्या प्रमाणात भार (Loading) करून पुढील वर्षाची मेडिकलेम पॉलिसी नुतनीकरण करावयाची आहे.

ठराव क्र.९ मध्ये विहित केलेल्या खर्चाच्या मर्यादेपेक्षा विमा कंपनीकडील अट क्र.५.१४ अनुसार येणारी रक्कम जास्त असु शकते सबब ठरावातील विहित मर्यादेत बदल करून ती अट क्र.५.१४ प्रमाणे करणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाकडील अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १६.२ :- मेडिकलेम योजनेवरील खर्चाबाबत...

सन २०११-१२ मध्ये महानगरपालिका कर्मचारी मेडिकलेम योजनेवरील मंजुर तरतुद व खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

वर्ष	मंजुर तरतुद	खर्च	तफावत
सन २०११-१२	४७	६०.२०	१३.२०

कर्मचारी मेडिकलेम योजनेकरिता रु.४७ लाख तरतुद मंजुर करण्यात आली होती या योजनेकरिता प्रत्यक्ष खर्च रु.६०.२० लाख झालेला आहे. म्हणजेच मंजुर अनुदानापेक्षा रु.१३.२० लाख खर्च जास्त झालेला आहे. मंजुर अनुदानापेक्षा खर्च जास्त होण्याचे प्रयोजन तसेच वाढीव खर्चास सक्षम प्राधिकारी यांची मान्यता याचा तपशिल लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेला नाही.

आक्षेप क्र. १६.३ :- प्राथमिक विद्यार्थ्यांना संगणक शिक्षण देण्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील शाळांमध्ये शिकणाऱ्या विद्यार्थ्यांना संगणक शिक्षण देण्याकरिता मा.महासभा दि.१८/०४/२००६ ठराव क्र.०५ अन्वये मान्यता देण्यात आली व त्यानुसार मे.पॅन्सी टेक्नॉलॉजीस यांचेशी १० वर्षांकरिता करारनामा करण्यात आला. सदर करारनाम्यातील अट क्र. ४ मधील तरतुदीनुसार महानगरपालिका शाळांमधील हजेरीपट नोंदणीनुसार असणाऱ्या विद्यार्थ्यांना संगणक शिक्षण घेणे बंधनकारक असल्याने शाळेतील विद्यार्थ्यांची दैनंदिन उपस्थिती ग्राह्य धरली जाणार नाही. हजेरीपटावरील विद्यार्थी संख्येनुसार दरमाह (वर्षाचे १२ महिने) संगणक शुल्क ठरल्याप्रमाणे प्रति विद्यार्थ्यांमागे रु.३५/- याप्रमाणे महानगरपालिकेने मे.पेन्सी टेक्नॉलॉजीस यांना प्रदान करावयाचे आहेत. प्रत्येक बिलाकरिता जुलै महिन्याअखेर हजेरीपटावरील विद्यार्थ्यांची नोंदणी विचारात घेण्यात येईल.

संगणक प्रशिक्षणाकरिता देण्यात येणाऱ्या प्रदानांकरिता विद्यार्थ्यांची दैनंदिन उपस्थिती ग्राह्य न धरणे व तसेच सुट्टीचा कालावधी न वगळता सरसकट १२ महिन्यांचे देयक प्रदान करणे हे वित्तीय औचित्याशी विसंगत आहे सबब महानगरपालिकेने या करारनाम्याचे पुनर्विलोकन करणे अत्यावश्यक आहे असे लेखापरिक्षणास वाटते.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आरोग्य विभाग(पशुसंवर्धन विभाग)

आक्षेप क्र. १७.१ :- अनुज्ञाप्ती परवानापत्र नोंद पुस्तकाबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ प्रकरण ७ नियम क्र. १०२ अन्वये महानगरपालिका नगरपरिषदेने नियत केलेल्या दराने आकारणी योग्य परवाना शुल्क आगाऊ वसूल केले पाहिजे. शुल्क दिल्यावर नमुना क्र. ७५ प्रमाणे अनुज्ञाप्ती / परवानापत्र देण्यात आले पाहिजे व अशा आलेल्या रकमेची नमुना क्र. ७६ प्रमाणे असलेल्या अनुज्ञाप्ती पुस्तकांत नोंद घेतली पाहिजे. मिरा भाईंदर महानगरपालिका आरोग्य विभागा अंतर्गत शहरात मांस विक्री करणाऱ्या व्यापाऱ्यांना पशुसंवर्धन विभागामार्फत देण्यात येणाऱ्या अनुज्ञाप्ती/परवानापत्रा बाबत विहित नमुन्यात नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.

आक्षेप क्र. १७.२. :- अनुज्ञाप्ती व संकलन पुस्तकांबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ प्रकरण ७ नियम १०३ (२) नुसार नमुना क्रं. ७७ प्रमाणे लेखी परवानगीचे पत्र व नमुना क्रं.७८ प्रमाणे वर्षासाठी संकीर्ण / किरकोळ जमेचे संकलन नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ चे प्रकरण ७ नियम क्रं. १०३ (३) व (४) नुसार नमुद केलेली कार्यपध्दती अवलंबिणे आवश्यक आहे. विभागाने या प्रमाणे कार्यवाही न केल्याचे लेखापरिक्षणाच्या निदर्शनास आले आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १७.३ :- पशुधन पुस्तकांबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्रं. १४८ अन्वये नमुना क्र.१२१ प्रमाणे पशुधन पुस्तक ठेवणे आवश्यक आहे. प्रतिवर्षी या पुस्तकांत वार्षिक नोंदी करण्यात येवुन नवी खरेदी वा निर्लेखन नमूद करण्यात येते. विभागाने पशुधन पुस्तक सन २०११-१२ चे लेखा परिक्षणास सादर केलेले नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबत कार्यवाही केलेली नाही.

आक्षेप क्र. १७.४ :- चारा /वैरणीचा हिशेबाबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्र. १४९ अन्वये नमुना क्र.१२२ प्रमाणे चारा / वैरण लेखा ठेवून त्यात चा-यांची / वैरणीची (कडबा, हिरवे गवत, पेंड इत्यादीची) आवक व जावक नोंदविण्यात येते. तसेच प्रत्येक महिन्याच्या महिन्याला ही लेखा बंद / पूर्ण करण्यात येवून असलेली शिल्लक तीन महिन्यातून एकदा तरी प्राधिकृत आधिकाऱ्याने तपासून प्रमाणित करण्यात येते विभागाने याबाबत कार्यवाही केली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

वाहन विभाग

आक्षेप क्र. १८.१. :- घसारा नोंदवही न ठेवले बाबत.

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षात 'अ' अंदाजपत्रक खर्च बाजू मध्ये विशेष निधी, घसारा निधी या लेखाशिर्षातर्गत रक्कम रु. ५० लाख ची तरतुद केलेली असून आर्थिक वर्षाअखेर खर्च निरंक आहे. याचा अर्थ असा की मनपाच्या वाहनांचा घसारा काढणेत आलेला नाही.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ मधील नियम क्रं. १५६ मधील तरतुदीनुसार मनपाच्या वाहनांची वार्षिक पडताळणी करुन तसे केल्याचे प्रमाणित करणे आवश्यक असते व घसारा नोंदवही ठेवून मालमत्तेची वर्षाअखरेची किंमत काढणे आवश्यक असते. परंतू अशी कार्यवाही विभागाकडून झालेली नाही.

याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १८.२ :- वाहनांना लागणारे इंधन व खाजगी वाहन पुरवठा याचे खर्चावर नियंत्रण ठेवणेबाबत.

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षात महानगरपालिकेकडे एकूण ६९ वाहने कार्यरत होती. या वाहनांना लागणाऱ्या इंधनाचा खर्च रक्कम रु. ६५,४४,३६८/- इतका झालेला आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

इंधन खर्च सन २०११-१२

अ.क्र.	विभाग	खर्च
१.	सामान्य प्रशासन	२६,४१,२५०/-
२.	कर विभाग	-
३.	अग्निशमन विभाग	३,८६,०१३/-
४.	आरोग्य विभाग	३३,३९,६६२/-
५.	वैद्यकिय आरोग्य विभाग	१,७७,४४३/-
एकुण -		६५,४४,३६८/-

वाहनाचा प्रकार, वाहनांची संख्या, इंधनाचा प्रकार, इंधनाच्या दराच्या परिमाणे पाहता प्रत्येक वाहनांच्या इंधनावर सरासरी रु.९४,८४६/- एवढा खर्च झालेला आहे. वाहनांवर झालेला इंधनाचा खर्च मोठ्या प्रमाणात झाल्याचे दिसून येते. सदर खर्चावर विभाग प्रमुखांनी नियंत्रण ठेवणे आवश्यक आहे. शासन काटकसरीच्या धोरणानुसार खर्चावर नियंत्रण ठेवण्याबाबत विभागाने केलेल्या कार्यवाहीचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १८.३ :- इतिहास पुस्तकातील नोंदीच्या अनियमितेबाबत.

महानगरपालिकेच्या वाहनाकरिता करण्यांत आलेली दुरुस्ती व सुटे भाग खरेदीच्या नोंदी वाहननिहाय “इतिहास पुस्तक” घेण्यात येतात. सदर पुस्तकामध्ये वाहनांचा तपशील व वर्षनिहाय सुटे भाग खरेदी व दुरुस्तीकरिता किती खर्च आलेला आहे. याबाबतच्या एकूण खर्चाच्या रक्कमेच्या नोंदी घेणे आवश्यक आहे.

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील सुटे भाग खरेदी व वाहन दुरुस्तीसाठीच्या खर्चाचे देयकासंबंधी दप्तर तपासणी केली असता वाहननिहाय ठेवलेल्या इतिहास पुस्तकामध्ये वर नमुद केल्याप्रमाणे वाहनाच्या तपशिलाच्या (उदा. इंजिन, चेसीस नंबर, मेक, खरेदीचे वर्ष, रक्कम) इ. नोंदीसह कार्यादेश चलन क्रमांक व दिनांक यासह एकूण खर्चाच्या वर्षनिहाय नोंदी घेतलेल्या आढळून येत नाहीत. तसेच वाहन विभागाने निर्लेखित केलेली वाहने व वाहनांचे सुटे भाग याबाबत तपशिल त्याच्याशी संबंधीत नोंदी लेखापरिक्षणास सादर केल्या नाहीत.

वाहनाच्या इतिहास पुस्तकामध्ये वाहनाचा तपशिल व वर्षनिहाय एकूण झालेल्या खर्चाच्या रक्कमांच्या नोंदी परिपूर्ण करून विभागप्रमुखांना अनुपालन दर्शविण्याबाबत सुचित करण्यात आले होते. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. १८.४ :- पेट्रोलच्या हिशेबाबाबत...

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम क्र.१५३ अन्वये नमुना क्र. १२६ मध्ये पेट्रोलचा हिशेब ठेवला पाहिजे. नियंत्रण अधिकाऱ्यास, पेट्रोल वापरावर होणाऱ्या खर्चाचे परिनिरीक्षण करता यावे म्हणून नमुना क्रमांक १२७ प्रमाणे मोटार वाहन लेखापुस्तक ठेवले पाहिजे सन २०११-१२ चे लेखापरिक्षण समयी सदर अभिलेख ठेवले नसल्याचे आढळून आले. तसेच मोटारीची उपसाधने, सुट्या भागांची खरेदी इत्यादीचा निराळा हिशेब ठेवण्यात आलेला नाही.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नमुना क्रमांक ११६ प्रमाणे प्रत्येक मोटारवाहनासाठी विभागाने वरील बाबी वेगळ्या लेखांकित केल्या पाहिजेत.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

वाहन विभाग

अर्थसंकल्पिय तरतुद व खर्च सन २०११-१२

(रक्कम रूपयात)

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नंबर	एकुण उपलब्ध तरतुद	झालेला खर्च	शिल्लक निधी तरतुद
१.	‘अ’ महसुली वाहन विभाग अस्थायी आस्थापना(सा.प्र./कर/अग्नीशमन/आरोग्य/इतर वि.)	२११०	रु. ४०,००,०००/-	रु.३१,१६,०००/-	रु.८,८४,०००/-
२.	सामान्य प्रशासन पेट्रोल इंधन वाहन दुरुस्ती	२२६०	रु.४५,००,०००/-	रु.२६,४१,२५०/-	रु.१८,५२,७५०/-
३.	कर पेट्रोल इंधन/वाहन दुरुस्ती	२२६०	रु.२,००,०००/-	--	रु.२,००,०००/-
४.	अग्नीशमन पेट्रोल इंधन/वाहन दुरुस्ती	२४६०	रु. १५,००,०००/-	रु.३,८६,०१३/-	रु.११,१३,९८७/-
५.	आरोग्य पेट्रोल इंधन/वाहन दुरुस्ती	२४६०	रु.७०,००,०००/-	रु.३३,३९,६६२/-	रु.३६,६०,३३८/-
६.	रुग्णालये, पेट्रोल इंधन/वाहन दुरुस्ती	२४६०	रु.२०,००,०००/-	रु.१,७७,४४३/-	रु.१८,२२,५५७/-
७.	खाजगी गाड्या भाड्याने घेणे	२५६०	रु.७०,००,०००/-	रु.६९,९७,७३२/-	रु.२,२६८/-
८.	पदाधिकारी/अधिकारी वाहन प्रतिपूर्ती	२१४९	रु.३२,००,०००/-	रु.२२,६०,००३/-	रु.९,३९,९९७/-
९.	डंपर/जे.सी.बी./वाहन दुरुस्ती भाडे	२५६०	रु.१०,००,०००/-	रु.४१,३००/-	रु.९,५८,७००/-

१०.	वाहन विमा रक्कम	२२७०	रु.१०,००,०००/-	रु.५,६८,२३१/-	रु.४,३१,७६९/-
एकूण-			३,१४,०००००/-	१,९५,२७,६३४/-	१,१८,७२,३६६/-

परिवहन विभाग

आक्षेप क्र. :-१९.१

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील लेखापरिक्षणास खालीलप्रमाणे माहिती व अभिलेख उपलब्ध करून देण्याबाबत लेखापरिक्षण विभागाकडून कळविण्यात आले आहे.

१. सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील जमा / खर्च विवरण पत्र व बँकमेळ पत्रक सादर करावे.
२. निविदा / दरपत्रकांच्या मुळ नस्ती फाईल्स.
३. परिवहन उपक्रमास दिलेल्या अनुदानाची नोंद वही
४. सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील रोकडवही, जमा / खर्च वर्गीकरण रजिस्टर्स सादर करावीत.
५. जंगम मालमत्ता (नमुना नं.११४) रजिस्टर
६. साठा रजिस्टर (नमुना नं.११६)
७. परिवहन उपक्रमाबाबत विभागातून झालेले ठेकेदारांसोबत सर्व करारनामे प्रत.
८. परिवहन विभागात झालेले सर्व करारनामे
९. किरकोळ पावती पुस्तके, पोटकिर्द व चलन फाईल.
१०. बँक स्टेटमेंट(पासबुक इत्यादी) बँकेत भरणा केल्याबाबत सविस्तर माहिती
११. परिवहन विभागातून दिलेले कार्यादेश व सविस्तर माहिती.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६(२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने याबाबत कार्यवाही केलेली नाही.

सार्व.आरोग्य विभाग

आक्षेप क्र. :- २०.१

सन २०११-१२ चे लेखापरिक्षण करणेसाठी खालीलप्रमाणे दप्तर उपलब्ध करुन देण्याबाबत लेखापरिक्षण विभागाकडून कळविण्यात आले आहे.

१. जंगम मालमत्ता नोंदवही.
२. सन २०११-१२ चे साठा रजिस्टर.
३. सन २०११-१२ चे वित्तीय वर्षातील मंजुर केलेल्या निविदा फाईल, दरपत्रके फाईल.
४. किरकोळ पावती पुस्तके, पोटकिर्द व चलन फाईल.
५. विभागावर घनकचरा शुल्क आकारणी पावती पुस्तके, पोटकिर्द व चलन फाईल.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६(२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करुन देणे अनिवार्य आहे.

संगणक विभाग

आक्षेप क्र. २१.१ :- संगणक विभागातील निविदा व दरपत्रकाच्या मुळ नस्तीबाबत....

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५ (१) नुसार लेखापरिक्षण करणेकरिता विभागाने दप्तर उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे. परंतु संबंधित विभागाने सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील मंजूर केलेल्या निविदा व दरपत्रके संचिका लेखा परिक्षणास तपासणी करीता उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. याबाबत विभागास अनुपालन सादर करण्याबाबत सुचित करण्यात आले आहे. अनुपालन अप्राप्त आहे.

आक्षेप क्र. २१.२ :- सन २०११-१२ च्या साठा रजिस्टरबाबत..

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षामधील संगणक विभागातील साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता. सदर विभागाने साठा नोंदवहीत मालाच्या खरेदी केलेल्या नोंदी आहेत. परंतु विभाग प्रमुखाने सदर नोंदी प्रमाणीत केलेल्या नाहीत. तरी सदर नोंदी वेळच्या वेळी अद्यावत करणे आवश्यक आहे.

याबाबत विभागाचे अनुपालन अप्राप्त आहे.

वृक्षप्राधिकरण विभाग

आक्षेप क्र. :- २२.१

सन २०११-१२ या वित्तीय वर्षातील लेखापरिक्षणाच्या अनुषांगाने खालील मुदयांची माहिती व अभिलेख उपलब्ध करून देण्याबाबत लेखापरिक्षण विभागाकडून कळविण्यात आले आहे.

१. नमुना नं. ११६ साठा नोंदवही सादर करावे.
२. निविदा व दरपत्रके हयांच्या मुळ नस्ती
३. सन २०११-१२ हया वित्तीय वर्षात किती व कोणती झाडे लावली त्याचा सविस्तर तपशिल
४. सन २०११-१२ हया वित्तीय वर्षातील अर्थसंकल्पीय तरतुदीनुसार जमा/खर्चाचे विवरण पत्र.
५. जंगम मालमत्ता रजिस्टर (नमुना नं. ११४)
६. मजुर पुरवठा केले बाबतचे हजेरीपत्रके

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६(२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

वैदयकिय आरोग्य विभाग

आक्षेप क्र. :- २३.१

उपरोक्त विषयास अनुसरून कळविण्यात येते की, सन २०११-१२ चे लेखापरिक्षण करणेसाठी खालील प्रमाणे दफ्तर उपलब्ध करून देणेत यावेत.

१. जंगम मालमत्ता नोंदवही
२. सन २०११-१२ चे साठा रजिस्टर
३. सन २०११-१२ चे वित्तीय वर्षातील मंजूर केलेल्या निविदा फाईल, दरपत्रके फाईल
४. किरकोळ पावती पुस्तके, पोटकिर्द व चलन फाईल
५. विभागावर घनकचरा शुल्क आकारणी पावती पुस्तके, पोटकिर्द व चलन फाईल

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरिक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करून देणे अनिवार्य आहे.

+xÉÖGð'ÉÉhÉÉðÉ

अ.क्र.	विभाग	आक्षेपाची संख्या	{ÉÖ'ö Gð'ÉÉ/ÉÉð
१	जमा आणि खर्च	-	१ ते २
२	मालमत्ता कर विभाग	४०	३ ते ३२
३	पाणीपुरवठा विभाग	१९	३३ ते ४६
४	लेखा विभाग	८	४७ ते ५३
५	स्थानिक संस्था कर विभाग	९	५४ ते ६०
६	परवाना विभाग	७	६१ ते ६६
७	जाहिरात विभाग	२	६७ ते ६८
८	अतिक्रमण विभाग	७	६९ ते ७५
९	बांधकाम विभाग	१०	७६ ते ८३
१०	जनसंपर्क विभाग	३	८४ ते ८५
११	अंध व अपंग कल्याण विभाग	२	८६ ते ८७
१२	नगररचना विभाग	८	८८ ते ९४
१३	अग्निशमन विभाग	७	९५ ते ९८
१४	आस्थापना विभाग	१२	९९ ते १०४
१५	भांडार विभाग	२	१०५
१६	शिक्षण विभाग	७	१०६ ते ११०
१७	सामान्य प्रशासन विभाग	३	१११ ते ११२
१८	आरोग्य विभाग(पशुसंवर्धन विभाग)	४	११३ ते ११४
१९	वाहन विभाग	४	११५ ते ११७
२०	परिवहन विभाग	१	११८
२१	सार्व. आरोग्य विभागल	१	११९

२२	संगणक विभाग	२	१२०
२३	वृक्षप्राधिकरण विभाग	१	१२१
२४	वैद्यकिय आरोग्य विभाग	१	१२२

सिद्धांततः प्रत्येक विभाग में एक से अधिक पदों का आवेदन किया जा सकता है।



सिद्धांततः प्रत्येक विभाग में एक से अधिक पदों का आवेदन किया जा सकता है।

०१४ २०११-१२

