मिरा भाईंदर महानगरपालिका
लेखापरीक्षण विभाग
सन 2020-21 व 2021-22
वार्षिक लेखापरीक्षण अहवाल

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मुख्य कार्यालय, छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग, भाईंदर (प.), ता.जि. ठाणे 401101

लेखापरिक्षण विभाग

मा. प्रशासकीय सभा दि. 13/03/2024

प्रकरण क्र. :- सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21, 2021-2022 या वित्तीय वर्षांचा वार्षिक लेखापरिक्षण अहवाल मा. प्रशासक तथा मा. आयुक्त यांना सादर करणेबाबत..

कार्यालयीन प्रस्तावना

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे वित्तीय वर्ष सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21, 2021-2022 या कालावधीतील लेखापरिक्षण विभागाकडून वार्षिक लेखापरिक्षण पूर्ण झालेले आहे. सदर लेखापरिक्षण अहवालाचे पूर्नःविलोकन करुन अंतिमीकरण करण्यात आलेले आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 106(3) अन्वये मुख्यलेखापरिक्षकांनी लेखापरिक्षण अहवाल मा. स्थायी समितीकडे मान्यतेकरिता सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील तरतुदी व विशेषत: कलम 452 "अ" च्या (1अ) व (1ब) मधील तरतुदीनुसार दि.27/08/2022 रोजी मुदत संपत असल्याने शासन आदेश क्र.एम.सी.ओ2020/प्र.क्र.71 (भाग-2)नवि-14, दि.26/08/2022 अन्वये मा. आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांची "प्रशासक" म्हणून नेमणूक करण्यात आलेली आहे.

त्यानुसार वित्तीय वर्ष सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21, 2021-2022 या कालावधीमधील लेखापरिक्षण अहवालास मा. प्रशासक तथा आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांच्या मान्यतेकरिता सादर करण्यात येत आहे.

प्रशासकीय ठराव क्र. ४५६ दि. 13/03/2024

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21, 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे वार्षिक लेखापरिक्षण अहवाल मंजुर प्रस्तावाचे अवलोकन करण्यात आले.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम तरतुदी व विशेषत: कलम 452 अ च्या (1अ) व (1ब) मधील तरतुदीनुसार महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभागाकडील शासन आदेश क्रमांक क्र.एम.सी.ओ.2020/ प्र.क्र.71 (भाग-2) नवि-14, दि.26/08/2022 अन्वये प्राप्त अधिकारानुसार मी श्री. संजय श्रीपतराव काटकर (भा.प्र.से.) प्रशासक तथा आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका मा. स्थायी समिती सभेच्या अधिकाराचा वापर करुन लेखापरिक्षण विभागाने सादर केलेल्या वित्तीय वर्ष सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21, 2021-2022 या कालावधीच्या वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालास मान्यता देण्यात येत आहे.

मुख्यलेखापरिक्षकांनी सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21, 2021-2022 या वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालात निर्देशनास आणून दिलेल्या लेखा आक्षेपांबाबत अति. आयुक्त (1) व (2), शहर अभियंता व सर्व विभागप्रमुख यांनी संबंधीत विभागाकडून आक्षेपांचे अनुपालन करुन घेवून मुख्यलेखापरिक्षक यांस चार महिन्यात सादर करावे.

साक्षांकित प्रत

(वासुदेव शिरवळकर)
नगरसचिव
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

(संजय श्रीपतराव काटकर)
प्रशासक तथा आयुक्त (भा.प्र.से.)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

भाग- 2

चालु लेखापरीक्षण अहवालातील परिच्छेद

सन 2020-21 व 2021-22

अ.क्र	परिच्छेद क्र.	विषय	आक्षेपाधीन / वसुलपात्र रक्कम
1	1.1	रक्कम जमा नसल्याबाबत	2250
2	1.2	सामान्य पावतीने जमा होणारी रक्कम पोटकिर्दीस जमा न घेतल्याने झालेल्या नुकसानीबाबत...	62
3	1.3	पावती पेक्षा जादा रकमेची नोंद घेतल्याबाबत....	-
4	1.4	बाह्यरुग्ण शुल्क कमी जमाबाबत..	10
5	2.1	जमा रकमेच्या चलनामधील अनियमितता बाबत...	-
6	2.2	अग्निशमन विभागामार्फत धनादेशाव्दारे जमा रकमेसाठी निर्गमित केलेल्या पावती मधील अनियमितताबाबत..	-
7	2.3	पोटकिर्दनुसार जमा रकमेपेक्षा बँक खाती जादा रक्कम जमा केल्याबाबत....	-
8	2.4	पावती / पोटकिर्दव्दारे जमा रकमेपेक्षा बँक खाती कमी रक्कम जमा केल्याबाबत..	-
9	2.5	न वटलेल्या धनादेश रक्कमेवरील दंड वसुली केलेली नसल्याबाबत...	1100
10	2.6	धनादेश रक्कम बँक खाती जमा झालेली नसल्याबाबत...	57,005
11	2.7	धनादेशाव्दारे संकलन रकमेपोटी दिलेल्या पावती मधील अनियमितता बाबत..	-
12	2.8	कॅपीटेशन फी मध्ये वाढ करणेबाबत.	-
13	2.9	घसारा नोंदवहीबाबत....	-
14	2.10	अग्निशमन नाहरकत दाखल्याचे नुतनीकरणबाबत.	-
15	3.1	छाननी शुल्क कमी वसुली केल्या बाबत...	3,98,702
16	3.2	मोकळया जागेवरील थकित कराच्या रक्कमा पुढिल आर्थिक वर्षाच्या थकित मागणीसाठी न नोंदविलेल्याने अथवा कमी मागणी दर्शविल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत....	17,13,54,498
17	3.3	विकास निधी कॅश बूकात नोंद घेण्यात आलेल्या शासन खाती जमा करावयाच्या रकमा शासन खाती जमा न केल्या बाबत...	-

18	3.4	मौजे वरसावे, स.क्र. 84,86/1,87/1,87/2 या जागेतील बांधकामाबाबत.	
19	3.5	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील, मौजे घोडबंदर सर्वे क्र/ हिस्सा क्र. 21/2 अ.पै, 21/2 बां.पै, 22/2,5.24/3,25/1,26/5, 8(पै) 9.110/1पै, 112/2 पै, 113/2,116/1 2 अ (पै) 3,8,9, 117/1.3,4,5,6, 118/2,3,5 ते 8. 125/2,3,4,5,6,7, 126/1 ते 6, 127/1,3.5, 133/1.2,3,4,7, 134/2.3,5 अ 8. 148/2, 113/1,114/1.3.4.6, 132/3 133/6.8, 20/4 बी, 8 पै, 22/11बी, 22/1 सी, 22/3/ 110/2 पै 116/4.5.6.7, 124/2.3, 127/2, 128/5 अ 5 ब पै, 133/5 148/1 या जागेतील नियोजित बांधकामास नकाशे मंजूरीसह सुधारीत बांधकाम प्रारंभपत्र मिळणेबाबत.	
20	3.6	मौजे डोंगरी, स.क्र.186 (जुना), 78 (नविन) हि.क्र.10 या जागेतील बांधकाम परवानगी मिळणेबाबत...	-
21	3.7	मोबाईल टॉवर्सच्या (नियमीतीकरणासह) परवानगी देणे बाबत.	-
22	3.8	मोबाईल टॉवर उभारणेस परवानगी मिळणेबाबत.	-
23	3.9	बांधकाम कामगार उपकर 1% कमी रक्कम वसुली केले बाबत.	-
24	3.10	अतिरिक्त बांधकाम क्षेत्र प्रिमीयम थकित रक्कम व त्यावरील देय्य व्याजासहित रक्कम भरणा न केल्याबाबत.	2,95,70,37
25	3.11	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे- उत्तन सर्वे क्र./हिस्सा क्र.174 हिस्सा क्र2/1 या जागेत नियोजीत बांधकाम जा.क्र.174/मिभा/मनपा/नर/2194 /2020- 21 दि.09/12/2020 अन्वये बांधकाम प्रारंभपत्र (नकाशे मंजुरीपत्र) (फक्त जोत्यापर्यंत) परवानगी देण्यात आली आहे.	-
26	3.12	मोकळ्या जागेवरील कर वसुलीबाबत	-
27	3.13	सामान्य पावती लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत..	-
28	3.14	विहित मुदतीत धनादेश मनपाच्या बँक खाती जमा न केल्याने महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत...	54,47,86,1
29	4.1	वार्षिक अहवालामधील जमा रक्कम व विभागाच्या जमा रकमेमधील तफावत बाबत...	-
30	4.2	सेवाकर GST शासनास भरणा न केले बाबत...	-
31	4.3	वित्तीय ताळेबंद विवरणपत्रा बाबत.	-
32	4.4	अनामत रक्कमा..	-

33	4.5	अनामत रक्कम व्यपगत न केल्याबाबत.	-
34	4.6	वित्त वर्ष 2021/22 अखेर विविध कामांसाठी घेण्यात आलेल्या रोख रक्कम रु.9752450/- समायोजनेबाबत.	-
35	4.7	नोंदवही नमुना नंबर 147 मधील अनियमितताबाबत.	-
36	4.8	अनुदान वितरण झालेले नसल्याबाबत.	-
37	4.9	अखर्चित अनुदान रक्कम बाबत.	-
38	4.10	खाते क्र. 00173865 आमदार निधी ताळमेळ बाबत.	-
39	4.11	स्वीकृत ठेवींची नोंदवही बाबत.	-
40	4.12	विकास निधी कॅशबूकात नोंद धेण्यात आलेल्या अनामत रकमेचा नोंदी मधील अनियमितता बाबत...	-
41	5.1	न वटलेल्या धनादेश रकमांबाबत...	18,20,816
42	5.2	न वटलेल्या धनादेश रक्कमांबाबत....	13,87,822
43	5.3	हस्तांतरण फॉर्म विक्री बाबत	-
44	5.4	विविध संस्थांना केबलसाठी आकारण्यात येणाऱ्या रस्ताफोड फी आकारणी बाबत....	-
45	5.5	बँकेतुन न वटता परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.2433453/- चे आर्थिक नुकसानीबाबत	24,33,453
46	5.6	मालमत्ता कर आकारणी मधील अनियमिता बाबत..	-
47	5.7	कर आकारणी मधील अनियमितता बाबत	-
48	5.8	पुन्हा अधिनियमित केलेल्या अधिनियम 1979 प्रमाणे मोठ्या निवासी जागा असलेल्या इमारतीवरील कर आकारणी बाबत.	-
49	5.9	बॅकेकडुन धनादेश न वटता परत आलेबाबत...	-
50	5.10	मालमत्ता कराची मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत...	-
51	6.1	कर आकारणी बाबत. (प्रभाग क्र. 3)	-
52	6.2	कर आकारणी बाबत (प्रभाग क्र.3)	-
53	6.3	कमी भरणा रक्कमेबाबत.... (प्रभाग क्र.3)	10
54	6.4	बँकेकडुन धनादेश न वटता परत आले बाबत... (प्रभाग क्र.04)	10,11,631
55	6.5	करदात्याच्या बँक खाती रक्कम शिल्लक नसल्याने चेक न वटले बाबत... (प्रभाग क्र.5)	7,55,093

56	6.6	मुदती पूर्वी (पोस्ट डेटेड चेक) पुढील तारखांचे चेक बँकेत भरणा केलेबाबत... (प्रभाग क्र.5)	37,283
57	6.7	मुदतबाहय चेक बँकेत भरणा केलेबाबत.... (प्रभाग क्र.5)	35,868
58	6.8	बँकेतून धनादेश न वटता परत आले बाबत... (प्रभाग क्र. 5)	21,05,12
59	6.9	किरकोळ चलने व पोटकिर्दच्या पडताळणी बाबत.. प्रभाग क्र.5	-
60	6.10	बँकेतून परत आलेल्या धनादेशमुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.769242/- चे आर्थिक नुकसानी बाबत...	7,69,242
61	6.11	स्व. विलासराव देशमुख भवन (प्रभाग क्र. 4)	-
62	6.12	अनामत रकमेबाबत... (प्रभाग क्र. 4)	-
63	6.13	पावती पुस्तक उपलब्ध केले नसलेबाबत.... (प्रभाग क्र.4)	-
64	6.14	पोटकिर्दला जमा रक्कम नसलेबाबत.... (प्रभाग क्र.4)	-
65	6.15	जागाभाडे आकारणी अनियमिततेबाबत...(प्रभाग क्र.4)	-
66	6.16	पोटकिर्दमध्ये रकमा जमा नसल्याबाबत... (प्रभाग क्र.6)	-
67	6.17	कर आकारणीतील अनियमिततेबाबत (प्रभाग क्र.3)	-
68	6.18	पावती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत (प्रभाग क्र.2)	-
69	6.19	कमी दराने कर आकारणी केल्याबाबत... (प्रभाग क्र.3)	21,939
70	6.20	कर आकारणी करताना आढळुन आलेल्या त्रुटीबाबत... (प्रभाग क्र. 3)	-
71	6.21	मालमत्ता कराची थकित वसुली करणेबाबत.... (प्रभाग क्र.6)	-
72	6.22	पावती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत.... (प्रभाग क्र.5)	-
73	6.23	सर्वसाधारण पावत्यांव्दारे होणाऱ्या जमा रकमांची नोंद पोटकिर्दीत दिसून येत नसल्याबाबत.... (प्रभाग क्र.5)	-
74	6.24	पावती पुस्तक क्रमांक 1501 बाबत (प्रभाग क्र.4)	-
75	6.25	वरील नोंदीमधील अनियमितता.... (प्रभाग क्र.6)	-
76	6.26	लेखापरिक्षणास चलन उपलब्ध झालेले नसल्याबाबत.... (प्रभाग क्र.5)	-

77	6.27	सामान्य पावतीव्दारे संकलन केलेली रक्कम कॅशबूकात व बँक खाती जमा न केल्याबाबत मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत प्रभाग क्र. 5 व्दारे नमूद केलेल्या सामान्य पावतीव्दारे रक्कम संकलन केलेली आहे. (प्रभाग क्र.5)	-
78	6.28	पावतीव्दारे संकलन रक्कम कॅश बूकात उशिरा नोंदी घेतल्याबाबत... प्रभाग क्र.5	-
79	6.29	चलन उपलब्ध न झाल्याबाबत..... प्रभाग क्र.6	-
80	6.30	वसुल झालेल्या रकमेची पोटकिर्द नोंद व चलन अथवा बँक स्लीप लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नसल्याबाबत... प्रभाग क्र.6	-
81	6.31	भाडे आकारणी बाबत (प्रभाग क्र .4 हॉल)	-
82	6.32	चौरस फुटानुसार दर आकारणी बाबत...	-
83	6.33	जमा रकमेची पोटकिर्दला नोंद नसलेबाबत...	-
84	6.34	WBS कॉपी प्रमाणे जादा रक्कम भरणा केलेबाबत.....	-
85	6.35	पावती क्र. 150090 आणि पावती क्र. 150099 उपलब्ध नसलेबाबत...	-
86	7.1	पावती बुक नंबर 1706 लेखपरीक्षणास उपलब्ध नसल्याबाबत...	-
87	7.2	फी आकारणी अनियमितताबाबत	-
88	7.3	वीज वापर रक्कम कमी वसुली बाबत...	120
89	7.4	अनामत रजिस्टर प्रमाणित नसलेबाबत....	-
90	7.5	साठा रजिस्टर नोंदीमधील उणीवा बाबत....	-
91	7.6	आरक्षण (बुकींग) केलेल्या कार्यक्रमाबाबत...	-
92	8.1	रस्ता खोदाई नुकसान भरपाई शुल्काची कमी रक्कम वसुलीबाबत...	42,624
93	8.2	अदानी कंपनीस विद्युत विभाग रस्ता खोदाई कामास परवानगी व रस्ता नुकसान भरपाई वसुली मधील अनियमितता बाबत...	29,79,227
94	8.3	मिरा भाईंदर महानगरपालिका बांधकाम विभागामार्फत वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 मधील रस्ता नुकसान भरपाई हया लेखा शिर्षाखाली जमा रक्कम ताळमेळ बाबत..	-
95	8.4	GST रक्कम शासन भरणाबाबत...	-
96	8.5	भुईभाडे रक्कम वसूलीतील अनियमिततेबाबत (मिळकत बांधकाम)	-

97	8.6	मागणी रजिस्टरला गाळा धारकांच्या नोंदी न घेतल्याबाबत...	-
98	8.7	सेवाकर GST शासनास भरणा न केले बाबत...	-
99	8.8	बॅकेतुन न वटता परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.17,77,714/- चे आर्थिक नुकसानीबाबत.	17,77,714
100	9.1	सेवा पुस्तकातील नोंदी मधील अनियमितता बाबत..	-
101	9.2	निवृत्ती वेतनातून करण्यात येणा-या वसुलीबाबत...	-
102	9.3	भारतरत्न पं. भीमसेन जोशी रुग्णालयातील (टेंभा रुग्णालय) येथील पूर्वलक्षी प्रभावाने सार्व. आरोग्य विभागात सामावून घेण्यात आलेल्या अधिकारी / कर्मचाऱ्यांचे वेतन अदा रक्कमेबाबत...	5,11,03,45
103	9.4	डॉ. बाबसाहेब आंबेडकर श्रमसाफल्य आवास योजना अंतर्गत महानगरपालिकेतील सफाई कामगार / कामगाराच्या पात्र वारसास मालकी तत्त्वावर मोफत सदनिका देणेबाबत..	-
104	10.1	राई मुर्धा प्रभाग मधील पाणी पुरवठा विगातील पाणीपट्टी कराची मागणी / वसुली मधील अनियमितता बाबत.	-
105	10.2	पाणीपुरवठा विभागातील मागणी नोंदवही मधील अनियमितता बाबत..	-
106	10.3	पाणी पुरवठा विभागातील अभिलेखामधील अनियमिततेबाबत...	-
107	10.4	पाणीपट्टी कराची मागणी नोंद वहीतील नोंदी अपूर्ण असल्याबाबत.	-
108	10.5	एकाच क्रमांकाच्या दोन वेगवेगळ्या पावत्या निर्गमित केल्याबाबत.	8,250
109	10.6	मागणी पेक्षा कमी वसुल असताना आगाऊ रक्कम रु.03/- दर्शविलेबाबत.	1,906
110	10.7	पावती मधील नोंदविलेल्या रक्कमेपेक्षा पोटकिर्द /चलनामध्ये रक्कम कमी दर्शविली असल्याबाबत.	836
111	10.8	लेखापरीक्षणास पावत्या उपलब्ध न केलेबाबत.	-
112	10.9	एकत्रित चलनात कमी रक्कम दर्शवुन महानगरपालिका निधीत कमी रक्कम भरणा केल्याबाबत..	36,662
113	10.10	चलन व पोटकिर्द मधील नोंदी फरका बाबत...	-
114	10.11	धनाकर्षाद्वारे जमा झालेल्या रक्कमेची खात्री पटविणे बाबत.	75,000
115	10.12	पाणीपट्टी कर वसुली थकबाकी बाबत.	3,30,48,2

116	10.13	पावती क्र. 1857383 च्या अनियमितता बाबत.	-
117	10.14	पावती क्र.1893170 च्या अनियमितता बाबत.	-
118	10.15	पाणीपट्टी कर वसुली रकमेपैकी धनादेश न वटलेल्या अदत्त मागणी बाबत.	28,44,775
119	10.16	रोखीने जमा झालेल्या रक्कमेचे चलन उपलब्ध करणे बाबत..	-
120	10.17	धनाकर्षाने जमा रक्कमा बाबत....	-
121	10.18	"इ" जमा रक्कमेमधील अनियमितता बाबत..	-
122	11.1	GST रक्कम वसुल न केलेबाबत...	-
123	11.2	पावती / पोटकिर्द मधील नोंदीच्या त्रुटीबाबत...	-
124	11.3	परवाना संख्या व जमा परवाना शुल्क हया मधील फरका बाबत.	-
125	11.4	परवाना शुल्क हया लेखाशिर्षाखाली विभाग निहाय सांख्यीकी माहिती वार्षिक अहवाला प्रमाणे सांख्यीकी माहिती या मधील फरका बाबत.	-
126	11.5	परवाना नोंद वहीतील नोंदीच्या अनियमितता बाबत.	-
127	11.6	परवाना अर्जा सोबत नमुद विहीत कागदपत्रे जोडलेली नसल्याबाबत.	-
128	11.7	परवाना शुल्क कमी वसुली बाबत.	4200
129	11.8	न वटलेल्या धनादेशाबाबत.	-
130	11.9	परवाना फी वरील विलंब शुल्क आकारणी न केल्याबाबत.	-
131	11.10	परवाना नोंदवहीत परवाना शुल्काची नोंदी बाबत.	-
132	11.11	सामान्य पावतीने जमा होणारी परवाना शुल्क रक्कम चलनाद्वारे कमी भरणा केल्याबाबत..	178
133	11.12	साठा नोंदवही पावती पुस्तकाचा साठा नोंदविलेला नसल्याबाबत.	-
134	11.13	परवाना नोंदवहीतील (नमुना नंबर 76) अनियमितता बाबत.	-
135	11.14	परवाना शुल्क रक्कमेवर GST रक्कम परिगणित न केल्याबाबत.	-
136	11.15	परवाना शुल्क आकारणी रक्कमे बाबत.	-
137	11.16	परवाना फॉर्म फी वसुल न केलेबाबत.	-
138	11.17	पोटकिर्दला कमी रक्कम जमा नोंद केल्याबाबत.	28,000
139	11.18	सर्वच आस्थापनांनी परवाना न घेतल्याबाबत.	-

140	11.19	सामान्य पावत्यांद्वारे होणाऱ्या जमा रक्कमांची नोंद पोटकिर्दीला कमी घेतल्याबाबत अथवा न घेतल्याबाबत...	28,500
141	11.20	बीफ शॉपचे नुतनीकरण करताना वार्षिक फी न आकारल्या बाबत.	30,000
142	11.21	परवाना शुल्क कमी वसुली बाबत.	-
143	11.22	परवाना शुल्क मधील अनियमितताबाबत...	-
144	11.23	पावतीमधील अनियमितता बाबत	-
145	12.1	सेवा पुस्तकातील नोंदी व विशेष संगोपन रजेबाबत...	-
146	12.2	सेवा पुस्तकातील नोंदी उणिवा बाबत...	-
147	13.1	साठा रजिस्टरला वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 मधील खरेदी केलेल्या पुस्तकांच्या नोंदी न घेतलेबाबत...	-
148	13.2	किरकोळ पावती पुस्तके साठा रजिस्टर बाबत...	-
149	13.3	वाचनालय वर्गणी पुस्तके साठा रजिस्टर मधील त्रुटी बाबत...	-
150	13.4	लेखे न ठेवले बाबत...	-
151	14.1	सर्वसाधारण पावती पुस्तक वसुलीसाठी देण्यापुर्वी त्यातील पावत्या प्रमाणित करणेबाबत..	-
152	14.2	प्रत्येक वर्षाच्या अखेर शिल्लक मालाचा अहवाल पाठविणे बाबत.	-
153	14.3	साठा नोंदवहीतील आवक वस्तुंचे चलन प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.	-
154	14.4	साठा नोंदवहीतील आढवून आलेल्या त्रुटी बाबत	-
155	14.5	मोजमाप पुसतकांच्या नोंदवहीतील नोंदी बाबत....	-
156	14.6	प्रत्येक वर्षाच्या अखेर शिल्लक मालाचा अहवाल पाठविणेबाबत...	-
157	14.7	साठा नोंदवहीतील आवक वस्तुंचे चलन प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत..	-
158	15.1	जन्म-मृत्युनोंदवहयातील नोंदी निबंधक जन्म-मृत्युयांनी साक्षांकित न केल्याबाबत.	-
159	15.2	जन्म-मृत्युविभागामार्फत रद्द केलेल्या सामान्य पावत्याच्या अनियमितताबाबत.	-
160	15.3	जन्म-मृत्यु दाखला फी हया लेखाशिर्षाखाली संकिर्ण जमा रक्कमेमधील फरका बाबत.	-

161	15.4	पावतीव्दारे संकलन केलेली रक्कम मनपा खाती जमा नसल्याबाबत ...	1000
162	16.1	रोख रक्कम व धनादेश रक्कमांचे एकत्रित चलन तयार केलेबाबत.	-
163	16.2	पावती पुस्तके वसुलीसाठी वापरापूर्वी त्यातील पावत्या प्रमाणित करणेबाबत व साठा नोंदवहीत नोंदणी करणे बाबत.	-
164	16.3	रद्द पावती बाबत.	-
165	16.4	जाहिरात शुल्कापोटी धनादेशाद्वारे संकलन झालेली शुल्क रक्कम बँक खाती धनादेश न वटल्याने प्रत्यक्ष वसुली न झाल्याबाबत...	13,25,328
166	17.1	7 वा वेतन आयोगाच्या थकबाकीच्या हप्त्यांची प्रदान रक्कमांची नोंद भविष्य निर्वाह निधी नोंदवहीत नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नसल्याबाबत.	-
167	17.2	वेतन अनुदान नोंदवही बाबत.	-
168	17.3	भविष्य निर्वाह निधी चे लेखा विवरण पत्र वर्गणीदारास पाठविले नसल्याबाबत...	-
169	17.4	वाहतूक भत्ता रक्कम वेतनात नियमबाह्यपणे अदा केल्याबाबत...	1,22,000
170	17.5	भविष्य निर्वाह निधी ठेवीवरील प्राप्त व्याज व वर्गणी धारकांना देय्य व्याज रक्कम ह्या मधील तफावती बाबत..	-
171	17.6	भविष्य निर्वाह निधी अभिलेख अनियमितता बाबत.	-
172	17.7	कॅश बुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याबाबत.	-
173	17.8	वेतन / निवृत्ती वेतन अनुदान नोंदवही ठेवण्यात न आल्याबाबत.	-
174	17.9	थकित शाळा गृह भाडे बाबत.	-
175	17.10	भविष्य निर्वाह निधी खात्यातील अखेरच्या शिल्लक रक्कमे बाबत.	-
176	17.11	शिक्षण विभागातील वार्षिक जमा खर्चा मधील अनियमितता बाबत.	-
177	17.12	शासन अनुदान 50% व महानगरपालिका अनुदान 50% बाबत.	-
178	17.13	शिक्षकांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता बाबत.	-
179	17.14	जडसंग्रह नोंदवही बाबत..	-

180	17.15	साठा नोंदवही बाबत.	-
181	17.16	बँक खाती रोख रक्कम भरणा केले बाबत.	-
182	17.17	निवृत्ती वेतन व कुटूंब निवृत्ती वेतनाबाबत.	-
183	17.18	बँक खाते बंद केलेबाबत.	-
184	17.19	अनुदान जमा बाबत.	-
185	17.20	अखेर शिल्लकेच्या ताळमेळ बाबत.	-
186	17.21	आयकर भरणा बाबत.	-
187	17.22	व्यवसाय कर शासन खाती भरणा करणे बाबत.	-
188	18.1	विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीतील अनियमितता बाबत.	-
189	18.2	विवाह नोंदणी शास्तीची रक्कम शासन जमा न केल्याबाबत.	-
190	18.3	विवाह नोंदणी नोंदवही नमुना "आय" मधील अनियमतता बाबत.	-
191	18.4	विवाह नोंदणी नोंदवही नमुना "आय" मधील अनियमता बाबत...	-
192	18.5	विवाह निबंधक प्रधिकारा बाबत....	-
193	18.6	विवाह नोंदणी शुल्क रक्कम जमा नसल्याबाबत	560
194	18.7	विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीतील अनियमितता बाबत	-
195	18.8	विवाह नोंदणी शास्तीची रक्कम शासन जमा न केल्याबाबत...	-
196	18.9	विवाह नोंदणी जमा रकमेचा मासिक अहवाल सादर करणेबाबत....	-
197	19.1	ठेका पध्दतीने वाहन चालक पुरवठा करणे या बाबतच्या कार्यादेशामधील अनियमितता बाबत..	-
198	19.2	मुद्रांक शुल्क कमी भरणा केल्याने झालेल्या अनियमितता बाबत..	15,300
199	19.3	आवश्यकता पेक्षा अधिक वाहन चालक मागणी केल्याने आर्थिक नुकसानी बाबत...	-
200	20.1	सामान्य पावतीद्वारे जमा होणारी रक्कम पोटकिर्द मध्ये कमी जमा/ न जमा दर्शविल्याबाबत.	400
201	20.2	पर्यावरणाचा समतोल राखणारी झाडे लावण्याबाबत...	-
202	20.3	उद्दयान व वृक्षप्राधिकरण विभागाकडील प्रभाग 1,2 व 3 चे दप्तर लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करून दिल्याबाबत.	-
203	20.4	शहरी भागात वृक्षलागवडीचा भरीव कार्यक्रम हाती घेण्याबाबत.	-

204	20.5	विकासकाकडील वृक्षप्राधिकरण अनामत रक्कम जप्त करणेबाबत..	-
205	20.6	विकासकांनी अपेक्षित वृक्ष लागवड न केल्यास करावयाच्या कार्यवाहीबाबत..	-
206	21.1	पथविक्रेता उपजीविकेचे संरक्षण पथ विक्री विनिमय महाराष्ट्र योजना 2017 दप्रमाणे कार्यवाही बाबत...	-
207	21.2	समाजविकास विभागाचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याबाबत...	-
208	22.1	मुद्रांक शुल्क अनुदाना बाबत..	-
209	22.2	थकित स्थानिक संस्था कर रक्कम वसुलीबाबत...	1,44,09,004
210	22.3	न्याय प्रविष्ठ दाव्यात स्थानिक संस्था कर रक्कम गुंतलेली असल्याबाबत....	-
211	23.1	आरोग्य शिबिर मधील अनियमितताबाबत..	-
212	23.2	हॉस्पीटल मध्ये प्रसुती महिलांकरीता पाळणासह पलंग पुरवठा योजनेमधील अनियमितता बाबत.	-
213	23.3	घरघंटी वाटप योजनेतील अनियमितता बाबत.	-
214	23.4	महिला बालकलयान विभागाच्या योजनानिहाय व लेखा शिर्षानिहाय तरतुद व खर्चाबाबत..	-
215	23.5	महिला बालकल्याण विभागातील नियम बाह्य खर्चाबाबत..	-
216	24.1	खरेदीच्या नोंदी तपशिलावर नोंदविणेबाबत...	-
217	24.2	लॅपटॉप वाटप पोहोच न घेतल्याबाबत...	-
218	24.3	साहित्य पुरवठा चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याबाबत..	-
219	24.4	पावती पुस्तक उपलब्ध नसलेबाबत	-
220	24.5	संगणक पुरवठा नोंदीमधील अनियमितताबाबत...	-
221	24.6	संगणक खरेदीबाबत...	-
222	24.7	घसारा आकारणी न केले बाबत...	-
223	25.1	जडसंग्रह नोंदवहीत नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नसल्याबाबत ...	-
224	25.2	मिरा भाईंदर महानगर पालिका पंडित भीमसेन जोशी रुग्णालयामध्ये कोविड-19 वार्ड व ICU सेंटर मध्ये सी. सी.	-

		टी. व्ही. यंत्रणा कार्यान्वित करणे करारनामा मधील अनियमिता बाबत...	
225	25.3	वेदर स्टेशन खरेदी करुन कार्यान्वीत करणेकरिता केलेल्या करारनाम्यातील अनियमितता बाबत...	
226	26.1	वस्तुसुची नोंदवहीतील नोंदीच्या अनुषंगाने आढळलेल्या त्रुटीबाबत...	-
227	27.1	अतिक्रमण विभागातील अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत...	-
228	28.1	परिवहन विभागातील अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत...	-
229	29.1	सार्व. आरोग्य विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत....	-
230	30.1	कोंडवाड्यात बंदिस्त केलेल्या जनावरांचा हजेरीपट न ठेवल्याबाबत....	-
231	30.2	कोंडवाड्यात बंदिस्त केलेल्या जनावरांची व त्यांच्या मालकाची ओळख पटविण्यासाठी कार्यवाही न केल्याबाबत..	-
232	30.3	कोंडवाडा शुल्क आकारणी अनियमिततेबाबत...	-
233	30.4	मोकाट कुत्र्यांचा बंदोबस्त करण्याकरीता प्रजनन शस्त्रक्रीया योजनेतील अनियमितता...	-
234	30.5	कोंडवाडा पशुधन नोंदवही नमुना ठेवण्यात आलेला नसल्याबाबत...	-

वार्षिक लेखापरिक्षण अहवाल

सन 2020-21 व 2021-22

सन 2020-2021 व 2021-2022 या वर्षाचे लेखापरिक्षण श्री. कांतीनाथ विष्णू संखे, पथक प्रमुख लेखापरिक्षण अधिकारी सेवाकरार यांच्या पथकाकडून करण्यात आले आहे. लेखापरिक्षण पथकामध्ये खालील अधिकारी / कर्मचारी समाविष्ट आहेत.

1) श्री. विजयकुमार कुरणे, लेखापरिक्षण अधिकारी, सेवाकरार
2) श्री. एम.पी सुर्वे, लेखापरिक्षण अधिकारी, सेवाकरार
3) श्री. जे. आर. शिंगटे, लेखापरिक्षण अधिकारी, सेवाकरार

लेखापरिक्षण पथकाने सादर केलेल्या वार्षिक अहवालाचे पूर्न:विलोकन श्रीम. मंजिरी डिमेलो, उपमुख्य लेखापरिक्षक यांनी केले असून अंतिमीकरण श्री. सुधीर कृष्णा नाकाडी, मुख्य लेखापरिक्षक यांनी केले आहे.

लेखापरिक्षणाची कार्यक्षमता

प्रचलित कार्यपध्दतीप्रमाणे खर्चाच्या बाबींचे पूर्व लेखापरिक्षण करण्यात येते व जमा बाबींचे पश्चात (उत्तर) लेखापरिक्षण करण्यात येते. प्रस्तुत सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षण अहवाल मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अंतर्गत असलेल्या विविध विभागाने सादर केलेल्या अभिलेख्यांची तपासणी करुन तयार करण्यात आलेला आहे.

सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षातील वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालाच्या कालावधीमध्ये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे मा. आयुक्त या पदाचा कार्यकाळ खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	अधिकाऱ्याचे नाव	कालावधी
1.	मा. श्री. चंद्रकांत कृ. डांगे (भा.प्र.से)	दि.01/04/2020 ते दि.25/06/2020
2.	मा. डॉ. विजय राठोड (भा.प्र.से.)	दि.25/06/2020 ते दि.03/03/2021
3.	मा. श्री. दिलीप ढोले	दि.03/03/2021 ते दि.31/03/2022

लेखापरिक्षणाची व्याप्ती :-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वित्तीय वर्ष 2020-21 व 2021-22 या कालावधीतील लेखापरिक्षणाच्या व्याप्तीबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या लेख्यांचे लेखापरिक्षण महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (1) नुसार मुख्य लेखापरिक्षकामार्फत केले जाते व महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 106 (1) (अ) अन्वये मा. स्थायी समितीस अहवाल सादर करण्यात येतो.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत खर्चाच्या लेख्याचे मुख्यलेखापरिक्षक यांचेमार्फत पूर्व लेखापरिक्षण (Pre Audit) करुन तद्नंतरच देयके लेखा विभागातून प्रदान करण्यात येत असल्याने खर्च प्रमाणकांचे उत्तर लेखापरिक्षण (Post Audit) करण्यात येत नसल्याने वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालात खर्चाच्या प्रमाणकांचे आक्षेप नमुद करण्यात येत नाहीत. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या जमा बाजूच्या लेख्यांचे उत्तर लेखापरिक्षण (Post Audit) करुन त्या त्या आर्थिक वर्षातील नियमबाह्यता व अनियमितता बाबतचा लेखापरिक्षण अहवाल तयार केला जातो. त्यानंतर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 106 (1) (अ) अन्वये मा. स्थायी समितीस सादर केला जातो.

अशी मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील लेखापरिक्षण कार्यपध्दती आहे.

अस्विकृत प्रमाणपत्र

1) सदर लेखापरिक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत असलेले विविध विभागाने सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षासाठी लेखापरिक्षणाकरीता सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.
2) जी माहिती / अभिलेख लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाहीत त्या संबंधातील अनियमितता / अपहार / नियमबाह्यता बाबत लेखापरिक्षण विभाग जबाबदार राहणार नाही.

मिरा भाईदर महानगरपालिका
लेखापरीक्षण विभाग
सन 2020-21 व 2021-22
वार्षिक लेखापरीक्षण अहवाल

अनुक्रमाणिका

अ.क्र	विभाग	आक्षेप क्र.	एकुण आक्षेप.	पृष्ठ क्र.
1	सार्व. आरोग्य विभाग (वैद्यकीय विभाग)	1.1 ते 1.4	04	3-4
2	अग्निशमन विभाग	2.1 ते 2.10	10	5-9
3	नगररचना विभाग	3.1 ते 3.14	14	10-28
4	लेखा विभाग	4.1 ते 4.12	12	29-43
5	मालमत्ता कर विभाग	5.1 ते 5.10	10	44-59
6	प्रभाग कार्यालय क्र. 1 ते 6	6.1 ते 6.35	35	60-96
7	मिळकत विभाग (नगरभवन)	7.1 ते 7.6	06	97-99
8	सार्व.बांधकाम विभाग / विद्युत विभाग	8.1 ते 8.9	09	100-110
9	आस्थापना विभाग	9.1 ते 9.4	04	111-113
10	पाणी पुरवठा व मलनि:स्सारण विभाग	10.1 ते 10.18	18	114–128
11	परवाना विभाग	11.1 ते 11.23	23	129-154
12	सामान्य प्रशासन विभाग	12.1 ते 12.2	02	155-157
13	ग्रंथालय विभाग	13.1 ते 13.4	04	158-159
14	मध्यवर्ती भांडार विभाग	14.1 ते 14.7	07	160-163
15	जन्म मृत्यु विभाग	15.1 ते 15.4	04	164-166
16	जाहिरात विभाग	16.1 ते 16.4	04	167-169
17	शिक्षण विभाग	17.1 ते 17.22	22	170-186
18	विवाह नोंदणी	18.1 ते 18.9	09	187-192
19	वाहन व यांत्रिकी विभाग	19.1 ते 19.3	03	193-195
20	उद्यान व वृक्षप्राधिकरण विभाग	20.1 ते 20.6	06	196-198
21	समाजविकास विभाग	21.1 ते 21.2	02	199-200
22	स्थानिक संस्था कर विभाग	22.1 ते 22.3	03	201-202
23	महिला व बालकल्याण विभाग	23.1 ते 23.5	05	203-208
24	माहिती व तंत्रज्ञान विभाग (संगणक)	24.1 ते 24.7	07	209-213
25	आपत्ती व्यवस्थापन विभाग	25.1 ते 25.3	03	214-215
26	जनसंपर्क विभाग	26.1	01	216
27	अतिक्रमण विभाग	27.1	01	217
28	परिवहन विभाग	28.1	01	218
29	घनकचरा (सार्व. आरोग्य)	29.1	01	219
30	पशुसंवर्धन विभाग	30.1 ते 30.5	05	220-222
			235	

सार्व. आरोग्य विभाग (वैद्यकीय विभाग)

परिच्छेद क्र.1.1 :- रक्कम जमा नसल्याबाबत.....

वित्त वर्ष 2021-2022 कालावधी मधील सामान्य पावती बूक क्रमांक 2999 सामान्य पावती क्र. 299832 रक्कम रु. 2250/- रुग्णालय नुतनीकरण शुल्क हया लेखाशिर्षाखाली वसुल करुन सामान्य पावती डॉ. प्रविण रगारी विपश्चना हॉस्पीटल नुतनीकरण करीता रक्कम रु. 2250/- वसुली झालेली आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. जारी केलेल्या सामान्य पावती क्र. 299832 वर दिनांक नमूद करण्यात आलेला नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम -84 व 85 प्रमाणे कार्यवाही करुन वसुल केलेली रक्कम महानगरपालिका फंडाच्या खाती भरणा करणे आवयश्क असताना अशी कार्यवाही केलेली नसल्याने पर्यायाने मनपाचे नुकसान झालेले आहे. तरी न जमा रक्कम सबंधिताकडुन वसुल करुन मनपा फंडात जमा करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम रु. 2250/-

परिच्छेद क्र. 1.2:- सामान्य पावतीने जमा होणारी रक्कम पोटकिर्दीस जमा न घेतल्याने झालेल्या नुकसानीबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या अतंर्गत लेखापरीक्षणात आरोग्य विभाग (वैद्यकीय) यांचे कडील माहिती अधिकार कायद्या अंतर्गत वसूल केलेल्या शुल्काची वसुली सामान्य पावतीने करण्यात येऊन सदरची नोंद पोटकिर्दी जमा घेतलेबाबत पडताळणी केली असता पा. क्र. 218928 दि. 07/12/2021 ने रु. 62/- श्री. हरेश सुतार यांच्याकडुन स्वीकारण्यात येऊन सदरची नोंद पोटकीर्दीत घेण्यात आलेली नाही याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नागरी लेखसहिंता 2011 मधील नियम 60,70,72,75 अनुसार सामान्य पावतीने प्राप्त होणारी कोणतीही रक्कम हाती न राखता महानगरपालिकेच्या निधीत भरणा करणे आवश्यक असताना वरील रक्कम रु.62/- महानगरपालिका निधीत भरणा न केल्याबाबत पोटकिर्दीत नोंद नसल्याने दिसून येत आहे. सदर रक्कम भरणा करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु. 62

परिच्छेद क्र. 1.3:- पावती पेक्षा जादा रकमेची नोंद घेतल्याबाबत….

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या अतंर्गत लेखापरीक्षणात आरोग्य विभाग (वैद्यकीय) यांचे कडील माहिती अधिकार कायदया अतंर्गत मिळणाऱ्या शुल्का पोटी मिळणाऱ्या रक्कमांचे पावती पुस्तक व पोटकीर्द यांच्या आधारे लेखापरीक्षण केले असता पावती पुस्तक क्र. 2190 मधील पावती क्र. 218927दि. 06/12/2021 ने अशपाक खान यांचे कडुन माहिती शुल्का पोटी रक्कम रु.08/-इतकीच रक्कम स्वीकारली असताना पोटकीर्दत रक्कम रु. 70/- अशी नोंद घेण्यात आलेली आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपालिका व औद्योगिक वसाहती लेखासहिंता 2011 मधील नियम क्र.66 नुसार प्राप्त सामान्य पावतीने प्राप्त होणारी रक्कम पोटकीर्द व कॅश बुकमध्ये नियम क्र. 70,72 नुसार अचुक नोंद घेणे आवश्यक असताना वसुलीपेक्षा अधिक जमा रकमेची नोंदी बाबत लेखापरीक्षणास अनुपालनसह पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.1.4:- बाहयरुग्ण शुल्क कमी जमाबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या लेखापरीक्षणात वैद्यकिय आरोग्य विभागाअतंर्गत काशीगाव आरोग्य केंद्राकडील दि. 07-09-2021 ची पोटकींद (बाहयरुग्ण फी) पडताळणी केली असता 5/- रु दर्शनी मुल्य असलेल्या पावती क्र. 168827 ते 168877 पावत्या अन्वये बाहय रुग्णांकडुन शुल्क संकलीत केलेले आहे. त्याकरीता 51 पावत्यांचे 255/- रु. इतके मुल्य होत असताना चलनाने रु. 245/- इतका भरणा दिसुन येत आहे. त्यामुळे रक्कम रु. 10/- इतकी कमी जमा दर्शविलेली आहे. तरी कमी जमा रक्कम भरणा करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

कमी जमा रक्कम रु.10/-

वसुलपात्र रक्कम रु.10/-

अग्निशमन विभाग

परिच्छेद क्र. 2.1:- जमा रकमेच्या चलनामधील अनियमितता बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत अग्निशमन विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 कालावधीचे जमा रकमेचे रेखांकन करताना पावत्या / पोटकिर्द व चलन तपासले असता चलन नोंदीमध्ये खालील अनियमितता दिसून येत आहेत.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 (2013) मधील नियम 85 नुसार रोख स्वरुपात आणि धनादेशाव्दारे प्राप्त झालेल्या रकमेची नोंद करण्यासाठी स्वतंत्र चलन वापरणे आवश्यक आहे तथापि अग्निशमन विभागामार्फत रोखीने प्राप्त रक्कम व धनादेशाव्दारे प्राप्त रकमेसाठी एकत्रित चलन वापरलेले आहे. याबाबत खुलासा सादर करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र. 2.2:- अग्निशमन विभागामार्फत धनादेशाव्दारे जमा रकमेसाठी निर्गर्मित केलेल्या पावती मधील अनियमितताबाबत..

मिरा भाईंदर मनपा अतंर्गत अग्निशमन विभागाचे वित्त वर्ष सन 2020-21 व 2021-22 कालावधीचे जमा रकमेची तपासणी करताना पावत्यांचे रेखांकन करताना खालील प्रमाणे अनियमितता दिसून येते आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2011 (2013) मधील नियम 76 अन्वये धनादेशाव्दारे देण्यात आलेल्या रकमेच्या पावतीवर “धनादेशाव्दारे वटण्याच्या अधिन राहुन” असे नमूद करणे आवश्यक आहे. तथापि असा कोणताही शेरा पावतीवर नमूद न करता पावत्या निर्गमित केलेल्या आहेत सदर पावत्याव्दारे प्राप्त धनादेश बँक खाती न वटण्यास सादर निर्गमित केलेली पावती रद्द करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही तरी या बाबत लेखासंहिता प्रमाणे कार्यवाही करणे दक्षता घेवून पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.2.3 :- पोटकिर्दनुसार जमा रकमेपेक्षा बँक खाती जादा रक्कम जमा केल्याबाबत....

अग्निशमन विभागामार्फत जमा रकमेबाबतचे अभिलेख तपासणी केली असता दिनांक 12/03/2021 रोजी सामान्य पावती क्र.185512 ते 185542 नुसार एकूण जमा रक्कम 2711825/- इतकी पोटकिर्द मध्ये जमा नोंदविलेली आहे. त्यापैकी रोख रक्कम रु. 27725 व उर्वरित रक्कम धनादेशव्दारे रुपये 2684100/- (22 धनादेश) नोंद दिसुन येते तथापि चलनानुसार बँक खाती 23 धनादेश पोटी एकत्रित धनादेश रक्कम 2726943 HDFC बँक खाती जमा केलेले आहेत त्यानुसार धनादेशव्दारे बँक खाती जमा रकमेनुसार 42843/- धनादेश क्र. 077628 जमा केल्याबाबतची

पावती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाही. तसेच सदरची नोंद पोटकिर्द मध्ये दिसून येत नाही तरी या बाबत पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 2.4:- पावती / पोटकिर्दव्दारे जमा रकमेपेक्षा बँक खाती कमी रक्कम जमा केल्याबाबत..

अग्निशमन विभागामार्फत जमा रकमेबाबतचे दिनांक 23/03/2021 चे पावती/ पोटकीर्द/ चलन अभिलेखांची लेखापरीक्षणास तपासणी केली असता खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

दिनांक 23/03/2021 नुसार पावती क्र. 185613 ते 185625 व्दारे पावतीव्दारे व पोटकिर्द नोंद नुसार 783024/- इतकी रकम जमा दिसून येते त्यापैकी 41350/- रोख रक्कम व 741474/- धनादेशाव्दारे जमा झालेली रक्कम दिसून येते. तथापि सदर धनादेश बँक खाती भरणा करते वेळी 8 धनादेशाव्दारे 699371/- इतकी रक्कम बँकेत भरणा केलेली दिसून येत असल्याने धनादेशाव्दारे जमा रकमेपेक्षा 42303/- इतकी रक्कम बँक खाती कमी भरणा केलेली आहे. तरी याबाबत पूर्तता दर्शवावी.

कमी भरणा रक्कम - 42303/- , वसुलपात्र रक्कम रु.42303/-

मत्ता रक्कम :- 42303/-

परिच्छेद क्र. 2.5:- न वटलेल्या धनादेश रक्कमेवरील दंड वसुली केलेली नसल्याबाबत...

अग्नीशमन विभागातर्फे पावती क्रमांक 145313 दि. 18-09-2020 व्दारे रक्कम रु. 56990/- धनादेश क्र. 942487 दि. 10-08-2020 नुसार वसुल केलेली आहे. तथापि सदर धनादेश पुरेशा बँक खाती निधी उपलब्ध नसल्या कारणे धनादेश क्र. 944426 दि. 09-10-2020 नुसार (धनादेश बदलून) रक्कम रुपये 55890/- बँक खाती जमा झालेले आहेत.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. न वटलेला धनादेश 56990/- इतक्या रकमेचा असताना त्या ऐवजी बदलून घेतलेला धनादेश 55890/- इतक्याच रकमेचा असल्याने 1100/- रुपये कमी रक्कम वसुली झालेली आहे.

मात्र मूळ पावती 56990/- इतक्या रकमेची दिलेली असल्याने कमी वसुली रक्कम रु. 1100/- संबधिता कडुन वसुल करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

2. न वटलेल्या धनादेशाकरिता ठरावानुसार दंड रक्कम संबधिता कडुन वसुल केलेली नाही. तरी दंड रक्कम वसुल करुन पूर्तता दर्शवावी.

कमी वसुल रक्कम रु.1100/-

वसुलपात्र रक्कम रु. 1100 + दंड , मत्ता रक्कम रु.1100/-

परिच्छेद क्र. 2.6:- धनादेश रक्कम बँक खाती जमा झालेली नसल्याबाबत...

अग्निशमन विभागामार्फत सन 2020-21 व 2021-22 हया वित्तीय वर्षातील सामान्य पावती व्दारे धनादशाव्दारे संकलन झालेले रकमेचे धनादेश बँक ऑफ बडोदा बँक खाते क्र. 00130 मध्ये धनादेश रक्कम जमा झालेली दिसुन येत नाही. हया बाबतचा तपशिल पुढिल प्रमाणे

अ. क्र.	धनादेश बँक खाती भरणा दिनांक	धनादेश क्रमांक व दिनांक	रक्कम	चलन क्र. दिनांक	सामान्य पावती क्रमांक / दिनांक
1.	28-03-2022	BOB/765 03-03-2022	4092	25-03-2022	279273 25-03-2022
2.	28-03-2022	BOB/764 03-03-2022	22641	22-03-2022	279274 25-03-22
3.	30-03-2022	98579	407825	29-03-2022	-
4.	30-03-2022	87150	5500	29-03-2022	-
5.	31-03-2022	75741	16500	30-03-22	-
		63664	25132		-
		20163	13475		-
		28513	55000		-
6.	08-06-2021	163297	8440	04-06-2021	-
7.	15-12-2021	303947 विजया बँक	6600	-	170004
		303949 विजया बँक	1800	-	177002
		000008 BOB	1200	-	177015
		000009 BOB	1200	-	177020
		303950 विजया बँक	1800	-	177012
		303948 विजया बँक	1800	-	177014
		एकुण रक्कम	**573005/-**		

याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 3 दि. 24-04-2023 व्दारे माहिती लेखापरीक्षणास अवगत करण्यास सूचित केलेले होते तथापि या बाबतची माहिती अवगत झालेली नाही.

तरी सदर रक्कम बँक खाती जमा झालेली नसल्याने संबधिताकडुन सदर रक्कम वसुल करुन लेखा परिक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम रु.57005/-, मत्ता रु.57005/-

परिच्छेद क्र.2.7:- धनादेशाव्दारे संकलन रकमेपोटी दिलेल्या पावती मधील अनियमितता बाबत..

वित्त वर्ष 2020/2021 व 2021/2022 हया कालावधीतील अग्निशमन विभागाने सामान्य पावतीव्दारे निरनिराळया लेखाशिर्षनिहाय रक्कम संकलन केलेल्या आहेत. त्या पैकी ज्या रकमा धनादेशावदारे जमा झालल्या आहेत व सदर धनादेश बँक खाती वटण्यापूर्वी सामान्य पावती निर्गमित केलेल्या आहेत याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता सन 2011 (2013) मधील नियम 76 नुसार पावत्यावर " धनादेश वटण्याचा अधिन राहून दिलेली पावती" असा उल्लेख करणे अपेक्षित आहे. तथापि पावती नियम बाहयरित्या निर्गर्मित केलेल्या आहेत.

तरी याबाबतची दक्षता घेवून यापुढे लेखासंहिता नियमाप्रमाणे कार्यवाही करण्यात यावी.

परिच्छेद क्र. 2.8:- कॅपीटेशन फी मध्ये वाढ करणेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-2022 च्या लेखापरीक्षणात अग्निशमन केंद्रातील सामान्य पावती पुस्तकावरुन पोटकिर्दीची पडताळणी केली असता, कॅपीटेशन फी, ना हरकत दाखला व तपासणी फी वसुल केल्याचे दिसुन येते.

महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीवसंरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अन्वये सदर बाबीसाठी प्रति चौरस मीटर व किमान रुपयांच्या अधीन राहुन वरील शुल्क वसुल करत असताना महानगरपालिकेने सदर दरात मा. महासभा ठराव क्र.93 दि.17/03/2007 व मा. महासभा दि.18/02/2012 ठराव क्र. 114 नुसार वाढ करण्यात आलेली आहे. सद्यास्थितीत अग्निशमन सोई सुविधा पुरविणे करीता महागड्या यंत्रणासामुग्रीमुळे येणारा वाढीव खर्च भागवण्यासाठी उपरोक्त शुल्कात वाढ करुन महसुली उत्पन्न वाढविण्याकरीता उपाय योजना करणे आवश्यक आहे.

त्यानुसार कॅपीटेशन फी ना हरकत दाखला शुल्क व तपासणी शुल्क रक्कमेत वाढ करुन महानगरपालिकेस होणारा महसुली तोटा कमी करण्याची दक्षता घेण्यात यावी.

परिच्छेद क्र.2.9:- घसारा नोंदवहीबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अग्निशमन विभाग अंतर्गत वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 मधील सयंत्र व यंत्र सामुग्री, घसारा नोंदवही लेखा परीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महानगरपालिकेच्या स्थिर मत्तांवर घसारा रकमेची तरतुद करण्याकरीता स्विकृत करावयाच्या घसारा बाबत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 198 परिशिष्ट 2 मध्ये नमुद केलेल्या मत्तांच्या वर्गवारीनिहाय घसारा रकमेचा दराच्या आधारीत घसारा रक्कम काढणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही.

   सबब घसारा नोंदवहीत नोंदी घेऊन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.2.10:- अग्निशमन नाहरकत दाखल्याचे नुतनीकरणबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत अग्निशमन विभागाचे वित्तीय वर्ष 2020-21 व 2021-22 या कालावधीतील लेखापरिक्षणात मोबाईल टॉवरचे दरवर्षी दिलेला नाहरकत दाखल्याचे नुतनीकरण करुन त्याबाबत प्रति मोबाईल टॉवर नाहरकत दाखला नुतनीकरण करणेकामी आकारावयाचे शुल्क रु.10000/- मा. महासभेने दि.23/03/2015 च्या ठराव क्र.78 अन्वये मंजुरी दिलेली आहे. तसेच याकामी नाहरकत दाखला देताना मोबाईल टॉवर्सची नागरीकांच्या दृष्टीने सुरक्षिततेला महत्व देवून मोबाईल टॉवर कंपनीकडून हमीपत्र घेणे आवश्यक आहे. तसेच मोबाईल टॉवरचे कोणत्याही कारणास्तव अपघात झाल्यास त्यांची परवागनी रद्द करुन दंडात्मक रक्कम वसुल करणेकामी आदेशित केलेले आहे.

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) अग्निशमन विभागाकडील मोबाईल टॉवरची यादी नुसार (यादीतील अ.क्र.1 ते 207) 207 मोबाईल टॉवर वार्षिक नुतनीकरण शुल्क रु.10000/- प्रमाणे 207 X 10000 = 2070000/- भरुन घेण्यात आलेले आहेत. किंवा कसे याबाबत लेखापरिक्षणास अवगत करावे. (सोबत मोबाईल टॉवरची यादी जोडलेली आहे.) तसेच नुतनीकरण शुल्क वसुल करावे.
2) मोबाईल टॉवर वरील दंडात्मक कार्यवाही व मोबाईल टॉवर परवानगी रद्द केलेली असल्यास त्याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास अवगत करावी.

नगररचना विभाग

परिच्छेद क्र.3.1:- छाननी शुल्क कमी वसुली केल्या बाबत...

नगररचना विभागाचे वित्तीय वर्ष 2020-21 व 2021-22 कालावधीचे लेखापरिक्षणात मौजे - चेणा सर्व्हे क्र. 97 व 98 बांधकाम क्षेत्र 86800 चौ. मी. चटई क्षेत्र 0.1 संचिकेची पडताळणी केली असता खालील प्रमाणे अनियमितता निदर्शनास आलेल्या आहेत.

1. प्रस्तावित जागा “Eco sensitive Zone” ने बाधित असल्याने पर्यावरण विभागाकडील ना हरकत दाखला प्राप्त करुन घेणे बाबत तहसीलदार यांचे पत्र क्र. मह/क-1/टे-2/ज.बा/का.वि.12338/ S.R.121/2019/1098 दि. 19-12-2019 मौजे चेणे सर्व्हे नं 97,98 करिता Eco sensitive Zone अतंर्गत आहे. असे नमूद केलेले आहे. तथापि असा “ना हरकत” दाखला घेतलेला नसल्याचे संचिका पडताळणी नुसार निर्देशनास येत आहे.

2. बांधकाम प्रारंभ पत्र मिभा/मनपा/ नर/347/2020-21 दि. 23-06-2020 मधील बांधकाम सुरू करण्यापूर्वी Eco sensitive Zone विभागामार्फत नाहरकत दाखला सादर करणे आवश्यक राहील असे प्रारंभ पत्रातील अट क्र. 48 नुसार नमूद आहे असे असताना विकासकांनी नाहरकत दाखला सादर केलेला नाही.

सदर बाब नियमांचे उल्लंघन करणारी आहे.

3. छाननी शुल्काचे दर रु. 5/ प्रति चौ. मीटर प्रमाणे सर्व्हे 98 क्षेत्र 76380 चौ.मी सर्व्हे नं. 97 क्षेत्र 10420 चौ. मी. एकूण क्षेत्र 86800 चौ.मी नुसार छाननी शुल्कांची परिगणना @ 5 रु. प्रति चौ.मीटर नुसार

1. 86800 चौ. मीटर x5 रु. @ चौ. मी = 434000
2. 7350 73x2 स्टील बांधकाम क्षेत्र =14702

एकूण रक्कम 448702/-

अशी परिगणित रक्कम असताना त्या ऐवजी छाननी शुल्क say Rs. 50000/- असे तत्कालीन नगररचना कार व सहा. संचालक नगररचना यांनी प्रस्तावित करुन पावती क्र. 136313 दि. 10/01/2020 नुसार 50,000/- वसुली केलेली आहे. त्यानुसार कमी रक्कम वसुली रु. 398702/- संबधिताकडुन वसुल करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु. 398702/-

मत्ता रक्कम रु. 398702/-

परिच्छेद क्र. 3.2 :- मोकळया जागेवरील थकित कराच्या रक्कमा पुढिल आर्थिक वर्षाच्या थकित मागणीसाठी न नोंदविलेल्याने अथवा कमी मागणी दर्शविल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत नगररचना विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 व 2021/2022 हया कालावधीचे लेखापरिक्षणास मोकळया जागेवरील मालमत्ता कराच्या मागणी नोंदवहीची तपासणी केली असता त्या वर्षात मालमत्ता कराची मागणी निहाय रक्कम वसुल न झालेली रक्कम मालमत्ता कराची थकित रक्कम म्हणून पुढिल आर्थिक वर्षाच्या मालमत्ता नोंदवहीत थकित मागणी म्हणून नोंद करणे आवश्यक आहे. लेखापरिक्षणाच्या पडताळणी मागणी नोंदवहीची पडताळणी केली असता खालील नमूद केलेल्या निवडक उदाहणे नुसार सदर मिळतधारकांची मागणी प्रमाणे मोकळया जागेवरील मालमत्ता कराची रक्कम न वसुल होता कमी वसुली अथवा वसुली न झालेली मालत्ता कराची थकित मागणी म्हणुन नोंदविणे आवश्यक असताना अशी मालत्ता कराची थकित मागणी रक्कम कमी मागणी नोंदवून अथवा थकित मागणी निरंक नोंदवून महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान केलेले असल्याचे निर्देशनास येते अशी निर्धारित केलेली केलेली मालमत्ता कराची मागणी रक्कम त्या आर्थिक वर्षात वसुल न झाल्याने पुढिल आर्थिक वर्षात थकित मागणी रक्कम म्हणून नोंदवून 100/- वसुली करणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही न करता पुढिल आर्थिक वर्षाच्या मागणी नोंदवहीत थकित मागणी न नोंदविल्याचे थकित रक्कम निरंक झाल्याने तेवढया रकमेचे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. सदर आर्थिक नुकसानीचे संबधिताची जबाबदारी निश्चित करुन पूर्ण मागणी नोंदवहीचे पडताळणी करुन थकित मागणी रकमेचा आढावा घेवून लेखापरिषणास पूर्तता दर्शवावी.

नमूद केलेल्या थकित मागणी पुढिल आर्थिक वर्षात न नोंदविलेल्याने झालेल्या आर्थिक नुकसान टाळणेकरिता सदर थकित मागणी रक्कम संबधित मालमत्ता धारकाकडून / विकासकाकडुन रक्कम रु.17,13,54,498/- वसुल करून पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम रु. रु.17,13,54,498/-

मत्ता रक्कम रु,:- रु.17,13,54,498/-

सोबत विवरण पत्र जोडले आहे. (परिशिष्ठ क्र.1) (पान क्र..... ते .....)

परिच्छेद क्र.3.3:- विकास निधी कॅश बूकात नोंद घेण्यात आलेल्या शासन खाती जमा करावयाच्या रकमा शासन खाती जमा न केल्या बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत नगररचना विभागाअतंर्गत वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 मध्ये विकास निधी लेखा शिर्षाखाली रक्कम संकलन झालेली आहे. सदर विकास निधी रकमेवर शासन निर्णय अन्वये जी. एस टी / शासन विमा / आयकर / कामगार उपकर / रॉयल्टी व रकमा परिगणित करुन पावती व्दारे वसुल करण्यात आलेल्या आहेत. व त्या बाबतच्या नोंदी विकास निधी कॅश बुकात नोंदविण्यात आलेल्या आहेत त्या बाबतचा तपशिल पुढील प्रमाणे

विवरणपत्रक

आर्थिक वर्ष 2020-2021/2021 -2022

दिनांक	CGST	शासन विमा	आयकर	कामगार उपकर	रॉयल्टी	SGST	एकूण रक्कम
07-08-2020	472	0	944	0	0	472	1888
07-08-2020	388572	151162	-	388572	388572	777146	2094024
27-10-2020	216116	65758	432231	216116	-	216116	1146337
10-12-2020	156814	6469	313629	156814	70334	156814	860874
17-12-2020	33368	19591	66736	33368	2366	33368	188797
17-12-2020	447431	0	894862	0	0	447431	1789724
28-12-2020	27680	8567	57432	24093	-	27680	145452
25-01-2021	95503	10778	191005	95503	24457	95503	512749
28-01-2021	88552	178562	177104	88552	27477	88552	648799
24-02-2021	649437	42085	1521269	649437	6481	649437	3518146
30-03-2021	250668	210345	501335	241565	41169	250668	1495750
31-03-2021	92151	299543	184302	92151	11235	92151	771533
28-05-2021	681606	16139	1458030	729012	-	681606	3566393
28-05-2021	596994	370871	1193987	59694	4544	596994	2823084
28-05-2021	105719	-	211437	105719	-	105719	528594
18-06-2021	79014	-	158029	79014	28429	79014	423500
02-07-2021	45322	-	90644	45322	-	45322	226610
02-07-2021	5117	-	10234		-	5117	20468
02-07-2021	19480	-	38972	19486	1167	19486	98591
02-07-2021	9729	3201	19459	9729	4337	9729	56184
01-12-2021	-	-	186604	-	-	-	186604
24-12-2021	46897	11102	204520	24712	4603	46897	338731
24-12-2021	9984	4461	19968	9984	-	-	44397
24-12-2021	75200	-	150400	75200	13941	75200	389941
24-12-2021	66266	26731	132531	66266	16522	66266	374582
28-12-2021	69276	15701	138551	65284	-	69276	358088
28-12-2021	66930	-	199261	99630	26708	99630	492159
29-12-2021	183009	-	366018	183009	-	183009	915045
29-12-2021	1954586	-	3909171	1954586	-	1954586	9772929

21-01-2021	--	-	199944	-	-	-	199944
01-02-2022	-	-	139932	-	-	-	139932
14-03-2022	196935	10674	393872	196935	9181	196935	1004532
15-03-2022	270810	-	541619	270810	-	270810	1354049
15-03-2022	4500	-	1913940	-	-	4500	1922940
29-03-2022	227182	-	454364	227182	-	227182	1135910
29-03-2022	89572	89572	259944	2400	-	32939	474427
31-03-2022	12290	9951	277950	100186	56106	12290	468773
31-03-2022	274709	274709	549417	274709	-	274709	1648253
31-03-2022	77202	40083	259028	-	129515	77202	583030
31-03-2022	31952	29916	106140	31952	-	31952	231912
31-03-2022	264031	25115	528060	264031	11213	264031	1356481
31-03-2022	6011	-	133131	-	-	6011	145153
31-03-2022	166519	9719	396557	9719	-	166519	749033
31-03-2022	274529	25594	586006	5206	271440	274529	1437304
31-03-2022	144026	-	288054	121943	-	144026	698049
31-03-2022	153540	108222	320807	153540	16643	153540	906292
31-03-2022	98844	119701	298501	97919	-	98844	713809
31-03-2022	-	-	113614	-	-		113614
31-03-2022	100038	5751	262541	87078	3760	100038	559206
31-03-2022	109476	95317	346172	101529	-	109476	761970
31-03-2022	65146	60961	130293	65146	19242	65146	405934
31-03-2022	8579	-	22358	-	-	8579	39516
31-03-2022	2490	11119	49802	24901	3856	24901	117069
एकूण	**9040274**	**2357470**	**21400711**	**7548004**	**1193298**	**9417348**	**50957105**

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. देयकातून अथवा महसुली जमा रकेवरील वसुल केलेला आयकर सी.जी.एस.टी ,एस.जी. एसटी, शासन विभाग, कामगार, कल्याण उपकर, रकम त्या-त्या लेखाशिर्षा खाली जमा केलेल्या आहेत. तथापि सदर रकमा शासनास संबधित लेखा शिर्षाखाली विर्हीत मुदतीत भरणा करुन त्या बाबत शासनाच्या कोषागार कार्यालयाशी / बॅक खात्याशी ताळमेळ घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

तरी या बाबत उचित कायर्वाही करुन लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी तो पर्यत सदरची रक्कम दायित्व म्हणून दर्शविण्यात यावी

दायित्व रक्कम रु. 50957105/-

परिच्छेद क्र.3.4:- मौजे वरसावे, स.क्र. 84,86/1,87/1,87/2 या जागेतील बांधकामाबाबत.

संदर्भ:- मा. अपर प्रधान मुख्य वनसंरक्षक (वन्यजीव) पश्चिम प्रदेश, मुंबई यांचे कार्यालय जा. क्र. कक्ष-3/जमीन/NBWL/ प्र. क्र. 57/124/2020-21 दि. 15/04/2021.

मा. अपर प्रधान मुख्य वनसंरक्षक (वन्यजीव) पश्चिम प्रदेश, मुंबई यांनी संदर्भिय पत्रान्वये सदर जागेत संजय गांधी राष्ट्रीय उद्यानास पर्यावरण संवेदनशील क्षेत्राचा (ES2) सनियत्रंण समितीची मान्यता घेणे अनिवार्य असल्याचे नमूद करुन सदर प्रकल्पांना सनियत्रंण समितीची परवानगी शिवाय परवानगी देवू नये असे कळविले आहे. सदर पत्रानुसार विकासकास पत्र क्र. मनपा/नर/145/2020-21 दि.26/05/2020 अन्वये दिलेल्या बांधकामास परवानगी मध्ये 80/1 पै. ही जागा ECO Sensitive Zone मध्ये समाविष्ट आहे. सदर बाबत विकासकास संजय गांधी राष्ट्रीय उद्यान पर्यावरण संवेदनशील क्षेत्राचा (ES2) सनियत्रंण समितीची यांचेकडील नाहरकत दाखला सादर करण्यात यावा. तो पर्यंत सदर जागेत (स क्र. 80/1 पै) कोणतेही बांधकाम करण्यात येवू नये, असे जा. क्र. मिभा/ मनपा/ नर/ 1504/2021-2022 दि. 20/08/2021 अन्वये 1) मे. जी.एस.बी. सेवा मंडळ, श्री गुरु गणेश प्रसाद, शुभ कैलास नगर साईन कोर्टाच्या मागे, सायन पूर्व. मुंबई - 400022.

2)मे. तेजस कन्सलटंट (सल्लागार अभियंता) 1002 नक्षत्र टॉवर बालाजी हॉस्पीटलच्या मागे, गोल्डन नेस्ट सर्कल, मिरा भाईंदर रोड, मिरा रोड पूर्व. यांना कळविण्यात आले.

3) मे तेजस कन्सलटंट यांचे पत्र क्रमांक AR-178/2022 दि.10/03/2022 अन्वये यांनी स.क्र.80/1 पै. हे संजय गांधी राष्ट्रीय उद्यान पर्यावरण संवेदनाशिलतेस बाधा येत नसल्यामुळे ना हरकत प्रभागपक्षाची आवश्यकता बाधा येत नसल्याचे कळविले आहे.

उपरोक्त वस्तुस्थीती वरुन बांधकामाची सद्यस्थिती बाबतचा अहवाल व तसेच (ES2) सनियंत्रण समितीचे ना हरकत प्रमाणपत्र असल्याची प्रत लेखापरीक्षणास उपल्बध करून देण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.3.5:- मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील, मौजे घोडबंदर सर्वे क्र/ हिस्सा क्र. 21/2 अ.पै, 21/2 बां.पै, 22/2,5.24/3,25/1,26/5, 8(पै) 9.110/1पै, 112/2 पै, 113/2,116/1 2 अ (पै) 3,8,9, 117/1.3,4,5,6, 118/2,3,5 ते 8. 125/2,3,4,5,6,7, 126/1 ते 6, 127/1,3.5, 133/1.2,3,4,7, 134/2.3,5 अ 8. 148/2, 113/1,114/1.3.4.6, 132/3 133/6.8, 20/4 बी, 8 पै, 22/11बी, 22/1 सी, 22/3/ 110/2 पै 116/4.5.6.7, 124/2.3, 127/2, 128/5 अ 5 ब पै, 133/5 148/1 या जागेतील नियोजित बांधकामास नकाशे मंजूरीसह सुधारीत बांधकाम प्रारंभपत्र मिळणेबाबत.

संदर्भ:- 1) मिभा/ मनपा/ नर/ 1972/ 2021 दि. 02/12/2020

उपरोक्त विषयाचे अनुषंगाने संदर्भाधीन अधिकार पत्र मे. जे.पी. इन्फ्रा रियल्टी प्रा. लि. व्दारा सल्लागार अभियंता, मे. अर्बिडीज यांना देण्यात आले.

नगररचना विभागाची टिप्पणी दि. 05/11/2020 च्या प्रस्तावा मध्ये टेबल क्र. 2 नुसार सुधारीत नकाशे मंजूरीसह एकुण 383997.77 चौ.मी. करीता एकुण विकास आकार रु.1,16,07,797/- इतका आकारण्यात आला त्या पैकी रक्कम रु.78,93,393/- चा भरणा करण्यात आलेला आहे. परंतु सदरची नोंद पोटकिर्द घेण्यात आलेली नाही.

दि.02/12/2020 च्या प्रारंभ पत्रामधील अ.क्र.31 खालील एकुण 26,855.29 चौ.मी. बांधकामास परवानगी देण्यात आली. परंतु सदर क्षेत्रफळाकरीता सन 2020-21 या वर्षाच्या वार्षिक मुल्य दरानुसार कर आकारणी करण्यात आली नाही.

तरी सन 2020-21 परिगणित करुन होणारी मालमत्ता कराची रक्कम वसुल करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.3.6:- मौजे डोंगरी, स.क्र.186 (जुना), 78 (नविन) हि.क्र.10 या जागेतील बांधकाम परवानगी मिळणेबाबत...

पावती क्रमांक 166755 ते 166761 दि. 23/11/2020 अन्वये एकुण जमा रक्कम रु. 3,19,735/- भरणा करण्यात आलेला आहे.

विषय:- मोबाईल टॉवर्सच्या (नियमीत करना सह) परवानगी देणे बाबत.

जा.क्र. मिभा/मनपा/नर/ 3589/2020-21 दि.22/02/2021 अन्वये मे. इडस टावर्स लिमिटेड स्काम लाईन आयकॉन 3 रा मजला, अंधेरी कुर्ला रोड मिमाठ इंडस्ट्री इस्टेट अंधेरी (पूर्व) मुंबई - 400059 यांना मिराभाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे भाईंदर स.क्र. 36 (जुना) 16 (नविन) हि. क्र. 317 व स. क्र. 37, 38/2 या जागेतील कमल पार्व को ऑप हौ. सो.1 टी. बी.3 बिल्डींग नवरंग हॉटेल मागे, 60 फिट रोड भाईंदर (पश्चिम) या विदयमान इमारतीच्या छतावर रेलिकम्युनिकेशन नेटवर्कसाठी मोबाईल यंत्रना/ बेस स्टेशन / एँटिना / कॅबिनेट (10.26 चौ.मी.) ला परवानगी देण्यात आली आहे.

दि. 22/02/2021 च्या परवानगी आदेशातील अट क्रमांक 13 प्रमाणे सदर मोबाईल टॉवर कार्यान्वीन झाल्यानंतर निर्माण होणारे, रेडिएशन्स (Safe EMR Exposure Limit) परसंमार खात्याच्या TERM Celes कडून प्रमाणित करून घेण्याची जबाबदारी संस्थेची राहील. या प्रमाणे तपासणा नस्तीची पडताळणी केली असता सदरचे प्रमाणपत्र नस्ती मध्ये आढळून आली नाही. या प्रमाणे मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात इतरही मोबाईल टॉवर्स करीता रेडीएशन प्रमाणपत्र प्राप्त करुन घ्यावे व तसे लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र 3.7:- मोबाईल टॉवर्सच्या (नियमीतीकरणासह) परवानगी देणे बाबत.

जा. क्र. मिभा/मनपा/नर/3597/2020-21 दि.22/02/2021 अन्वये मे रिलायन्स जिओ इन्फोकॉम लिमीटेड यांना मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे मिरा सीटीएस क्र.4737 या जागेतील श्री. अजय पाटील मिरागाव, विठोबा मंदिर रोड (पुर्व) या जमिनीवर मोबाईल टॉवर रेलिक्म्युनिकेशन नेटवर्कसाठी मोबाईल यंत्राना/ बस स्टेशन/ ऍरिता/ कॅबिनेट (10.26 चौ.मी.) मर्यादित विदयमान मोबाईल टावर्सला अटी व शर्तीनुसार परवानगी देण्यात आली.

जिओ मोबाईल टॉवर ला देण्यात आलेली परवानगी रद्द करणे व मोबाईल टॉवर काढून टाकणे बाबत आदर्श विधा निकेतन यांनी तक्रार केली असुन सदर तक्रारी मध्ये त्यांनी बसविण्यात आलेले मोबाईल टॉवर मुळे निर्माण होणाऱ्या किरण लहरीचा शरीरावर घातक परिणाम होऊ शकतो. शाळेतील विद्यार्थ्यांना आरोग्याच्या दृष्टीने हे घातक आहे. असे नमूद केले आहे.

जा. क्र. मिभा/मनपा/नर/413/2021-22 दि. 06/05/2021 व या अनुषंगाने जा. क्र. मिभा/ मनपा/ नर/ 1072/ 2021-2022 दि.15/07/2021 अन्वये मे. रिलायन्स जिओ इन्फोकॉम लिमीटेड यांना प्रस्तूत प्रकरनी त्वरीत अहवाल सादर करावा अन्यथा रक्कम मोबाईल टॉवर करीता देण्यात आलेली परवानगी रद्द करुन मोबाईल टॉवर निष्कासिन करने बाबतची पढील कार्यवाही करण्यात येईल. असे कळविण्यात आले होते.

प्रस्तूत नस्तीची पडताळणी केली असता केंद्र शासनाच्या दूरसंचार विभागाचे दि.01/08/2013 च्या मार्गदर्शक सुचनेनुसार (Advisory Guidelines) मर्यादेत आहेत किंवा कसे या बाबत Term Cells ची पुर्तता केली किंवा नाही हे स्पष्ट होऊ शकले नाही. तरी या बाबत योग्य ती पुर्तता करुन तसा अनुपालन पुर्तता अहवाल लेखापरीक्षणास देण्यात यावा.

परिच्छेद क्र. 3.8:- मोबाईल टॉवर उभारणेस परवानगी मिळणेबाबत.

संदर्भ:- मा. आयुक्त सो. यांचे पत्र क्र. मनपा आयुक्त 61/ 2021-22 दि. 21/06/2021

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील खालील तक्त्यात दर्शविलेल्या ठिकाणी मोबाईल टॉवर कंपनीने महानगरपालिकेने देण्यात आलेल्या मागणी नोटीशीच्या अनुषंगाने मोबाईल टॉवर करीता आवश्यक शुल्क भरणा केलेला आहे.

अ.क्र.	साईट नाव व ठिकाण	मोबाईल टॉवर कंपनी	भरणा केलेली एकुण शुल्क
1.	मौजे काशी स.क्र. 5/1/1 भारिया ओपन प्लॅट लक्ष्मीबाग काशीगाव मिरा रोड (पूर्व) ठाणे-401105	मे. ऐ. टी. सी. रोलिकॉम इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.	रु. 280356
2.	मौजे घोडबंदर सं.क्र.168/7 या जागेवरील शहानवास ओपन प्लॅट, मांडवीपाडा काशीगाव, मिरारोड (पूर्व)	मे. वंडस टॉवर्स 1	रु. 357040
3.	मौजे भाईंदर स.क्र.192/ (नविन) 638, (जुना) हि. क्र. 1,2, म्हात्रे ओपन प्लॅट निअर स्वामी नारयण सत्संम भाईंदर (प)	मे. रक्षित इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रोजेक्ट प्रा. लि.	रु. 264998

मा. आयुक्त सो. यांचे संदर्भिय आदेशान्वये महानगरपालिका क्षेत्रातील सर्व कंपन्यावर मालमत्ता कराची असलेली संपूर्ण रक्कम भरुन मालमत्ता कर विभागाला थकबाकी नसल्याचा दाखला प्राप्त केल्याशिवाय नगररचना कोणताही प्रस्ताव मंजूर करण्यात येवून ते असे आदेश दिलेले आहे.

मोबाईल टॉवर कंपनीकडे असलेली जुनी थकबाकी नियमानुसार वसुल करण्याचा अधिन राहुन या अटीवर जा. क्र. मनपा/ नर/ 2519/ 2021-2022 दि. 22/01/2021 अन्वये परवानगी देण्यात आलेली आहे.

उपरोक्त संदर्भाधीन मोबाईल कंपनीकडे मालमत्ता कराची थकबाकी किती होती व त्या पोटी किती मालमत्ता कर रक्कम भरणा केलेली आहे. याबाबतची सांख्यिकी माहितीसह अनुपालन पुर्तता लेखापरीक्षणास अवगत करावी.

परिच्छेद क्र. 3.9:- बांधकाम कामगार उपकर 1% कमी रक्कम वसुली केले बाबत.

फाईल नं.60 डोंगरी सन 2020-21
अधिकार पत्रधारक- श्री. एडविन जॉन घोन्सालवीस
वास्तु विशारद- मे. शशांक वर्तक ॲण्ड असोसिएशन.
प्रारंभ पत्र- जा.क्र. मिभा/मनपा/नर/2613/2020-21 दि.29/12/2020

मिरा भाईंदर महानगरपालिका नगररचना विभागाचे सन 2020-21 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करत असताना खालील त्रुटी निदर्शनास आलेल्या आहेत.

1) संबंधितांनी पावती क्र.166759 रक्कम रु.1,07,610/- दिनांक 23/11/2020 मौजे डोंगरी स.क्र.186 (78)/10 भरणा करण्यात आली आहे. सदरील वर्षाचे रेडीरिकॉनर सन 2020-21 पान क्र.153 वरील दर पाहता बांधकाम उपकर 1% (404.23 X 29300) रक्कम रु.118439/- होत असताना पावती क्र.166759 ने रक्कम रु.107610/- वसुल करण्यात आली आहे. म्हणजेच रक्कम रु.10830/- कमी वसुल केली आहे. सदर कमी वसुल करण्यात आलेली रक्कम

रु.10830/- संबंधिताकडून वसुल करुन शासनास भरणा केल्याचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे. तो पर्यंत सदरची रक्कम रु.10830/- वसुलपात्र ठेवण्यात येत आहे.

2) सदर जागेचा मोकळ्या जागेचा कर सन 2015-16 पासून ते भोगवटा पत्र देण्यात येईपर्यंत (सन 2021-22) भरणा केल्याचे दिसुन येत नाही. तरी मोकळ्या जागेचा कर थकबाकीच्या रकमेवरील व्याजासह वसुल करुन महानगरपालिका निधीत जमा केल्याचे लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.
3) सदर कामाचे भोगवटा पत्र तसेच बांधकाम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत नसताना संबंधिताने बिल क्र.502 पावती क्र.28 दि.13/06/2022 ने मालमत्ता क्र.LUC 934 डीमांड ड्राफ्ट (धनाकर्ष) क्र.007198 दि.13/06/2022 ने मालमत्ता कर रक्कम रु.75531/- भरणा केल्याचे दिसून येते. याबाबत अनुपालन पूर्तता लेखापरीक्षणास दर्शवावी.
4) महाराष्ट्र अधिनियम 1966 क्रमांक 37, महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन नगररचना अधिनियम 1966 मधील कलम 109 (1) व (2) अन्वये संबंधिताकडून येणे रक्कमा वसुल करणे आवश्यक आहे. तरी याबाबतची उचित कार्यवाही करुन पूर्तता दर्शवावी.
5) सदर नस्ती सोबत कामाचे भोगवटा पत्र तसेच बांधकाम पूर्णत्वाचा दाखला नस्ती सोबत नसताना मालमत्ता कर भरणा केल्याचे निदर्शणास येते. तरी भोगवटा प्रमाणपत्र न घेता रहिवास चालु केल्या बाबतचे दंडात्मक कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. याबाबतचे अनुपालन पूर्तता लेखापरीक्षणास दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम रु.10830/- अधिक, मोकळ्या जागा कर व्याजासहित, परिगणित मालमत्ता कर रक्कम.

परिच्छेद क्र.3.10:- अतिरिक्त बांधकाम क्षेत्र प्रिमीयम थकित रक्कम व त्यावरील देय्य व्याजासहित रक्कम भरणा न केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे - मिरा सर्व्हे क्र.102 (51), 26, 88(69)/13 व मौजे. महाजन वाडी सर्व्हे क्र. 11 (76) 1,2 रेखांकनातील भुखंड प्रकार “अ” इमारत प्रकार 3,4 भुखंड प्रकार “बी” इमरात प्रकार 1,2 UDCPR नियमावलीच्या मर्यादेत सुधारित रेखांकन मंजूरी व बांधकाम परवानगी देण्यात आलेली आहे.

1) विकास आकार शुल्क

अ) रहिवाशी वापर क्षेत्राकरिता रक्कम रु.46,61,560/-

ब) वाणिज्य क्षेत्राकरिता रक्कम रु.11,24,220/-

एकुण रक्कम रु.60,85,780/-

पावती पुस्तक क्र.2082 पावती क्र.208104 दि.27/05/2021 नुसार धनाकर्ष क्र.316771, I.C.I.C.I. Bank रक्कम रु.60,85,780/- वसुली झालेली आहे.

2) छाननी शुल्क परिगणना रक्कम रु.1,50,800/- धनाकर्ष क्र.316775 दि.25/05/2021 I.C.I.C.I. Bank पावती क्र.208105 दि.27/05/2021 द्वारे वसुली झालेली आहे.

3) सुरक्षा अनामत रक्कम रु.5,00,250/- धनाकर्ष क्र.316772 दि.25/05/2021 I.C.I.C.I. Bank पावती क्र.208106 दि.27/05/2021 द्वारे वसुली झालेली आहे.

4) बांधकाम परिगणना रक्कम रु.40,48,950/- कामगार उपकरधनाकर्ष क्र. 316770 दि.25/05/2021 I.C.I.C.I. Bank रक्कम रु.40,48,950/- पावती क्र.208109 दि.27/05/2021 नुसार वसुल केलेले आहे.

5) मालमत्ता कर अनामत परिगणना रक्कम रु.52,52,400/- धनाकर्ष क्र.316738 दि.25/05/2021 पावती क्र.208108 दि.27/05/2021 नुसार रक्कम वसुल केलेली आहे.

6) अतिरिक्त बांधकाम क्षेत्र प्रिमीयम परिगणित रक्कम रु.3,02,82,000/- सामान्य पावती क्र.208109 दि.27/05/2021 नुसार धनाकर्ष क्र.316777 दि.27/05/2021 I.C.I.C.I. Bank रक्कम रु.30,28,200/- वसुल केलेली आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) अतिरिक्त बांधकाम क्षेत्र प्रिमीयम परिगणित रक्कम रु.3,02,82,000/- रक्कमेपैकी धनाकर्षाद्वारे 30,28,200/- इतकीच रक्कम वसुली केलेली आहे. त्यानुसार मुळ परिगणित रक्कम रु.3,02,82,000/- मधून वसुल केलेली रक्कम रु.30,28,200/- वजा जाना रक्कम रु.2,72,53,800/- इतक्या शिल्लक रक्कम रकमेची वसुली बाकी आहे.

तसेच दि.01/06/2021 ते दि.31/05/2022 हया कालावधी करिता 8.5% दराने देय्य व्याज रक्कम रु.23,16,573/- व मुळ प्रिमीयम परिगणित रक्कमेपैकी शिल्लक रक्कम रु.2,72,53,800/- अशी एकुण रक्कम रु. (2,72,53,800/- **+** 23,16,573/- = 2,95,70,373/-) इतकी रक्कम संबंधिताकडून वसुल करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

2) सदर नस्तीतील पृष्ठ क्र.15 दि.04/06/2021 रोजीच्या मंजूर टिपण्णी नुसार व महानगरपालिका आदेश क्र. मनपा/841/2021-22 दि.24/06/2021 अन्वये मान्यता दिलेली असुन धनादेश क्र.001695 रक्कम रु.1,31,42,388/- I.C.I.C.I. Bank व धनादेश क्र. 001694 रक्कम रु.1,31,42,388/- I.C.I.C.I. Bank शाखा मुबंई दि.25/05/2022 धनादेश दिलेले होते तथापि सदर धनादेश मुदत वटून गेल्यावरही बँकेत भरणा विभागामार्फत करण्यात आलेले नसल्याने नमुद रक्कमे पासुन महानगरपालिका वंचित आहे. तसेच सदर रक्कमच्या व्याजापासुनही महानगरपालिका वंचित राहिलेली आहे.

3) अतिरिक्त बांधकाम क्षेत्र प्रिमियम परिगणित रक्कम रु.3,02,82,000/- वसुल करणे आवश्यक असताना कमी रक्कम वसुल केल्याचे दिसुन येत आहे. तरी उर्वरीत रक्कम रु.2,95,70,373/- वसुल करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुल पात्र रक्कम रु.2,95,70,373/-

परिच्छेद क्र.3.11:- मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे- उत्तन सर्वे क्र./हिस्सा क्र.174 हिस्सा क्र2/1 या जागेत नियोजीत बांधकाम जा.क्र.174/मिभा/मनपा/नर/2194 /2020- 21 दि.09/12/2020 अन्वये बांधकाम प्रारंभपत्र (नकाशे मंजुरीपत्र) (फक्त जोत्यापर्यंत) परवानगी देण्यात आली आहे.

<u>मोकळया जागेवरील कराबाबत.....</u>

अधिकार पत्रधारक - श्री राजेश ढोले

वास्तु विशारद - मे. मारियो ई कोरिया

प्रस्तावीत भुखंडाचे एकूण क्षेत्र	-	630 चौमी
विद्यमान रस्ता	-	111.92 चौमी
अतिक्रमीत क्षेत्र	-	89.81 चौमी
भुखंडाचे निव्वळ क्षेत्र	-	428.27 चौमी
अनुक्रमे बांधकाम क्षेत्र -	-	214.13 चौमी इमारतीचे एकुण बांधकाम क्षेत्र 206.36
प्रस्तावीत बांधकाम क्षेत्र	-	216.84 चौमी
मंजुर विकास नियंत्रण नियमावली	-	128.48 चौमी
नळ प्रिमियेम सह 0.20 खर्च क्षेत्र	-	85.65 चौमी
20= (85.65 X 52.50)	-	4496.63

	रक्कम	पावती क्र.
विकास आकार	38206/-	166834
छाननी शुल्क	3563/-	166835
बाधंकाम शुल्क	3096/-	166836
अनामत रक्कम	4128/-	166837
बांधकाम कामगार उपकर	86775/-	166838

वास्तुविशारद यांनी विकास नियंत्रण विनीमय क्र.412 टेबल क्र.05 नुसार
चटईक्षेत्र प्रिमियम प्रमाणे 20 = (85.65 X 52.50) = 4496.63 (पावती क्र. 166840)
मालमत्ता कर अनामत रक्कम 43336 (पावती क्र.166839)

मोकळ्या जागेवरील कराचा भरणा केला किंवा कसे याबाबत नस्तीचे अवलोकन केले असता कागदपत्र दिसून येत नाही. तथापि नस्तीमधील टिपणी पान क्र. T- 17 दि. 22/10/2020 वरील अ.क्र.34 वर मोकळ्या जागेवरील कर लागु होत नाही असे नमुद आहे. परंतु कर का लागू नाही यांचे स्पष्टीकरण देण्यात आलेले नाही.

प्रस्तावित भुखंडाचे एकूण क्षेत्र 630 चौ.मी. या मोकळ्या जागेवरील कराची परिगणना करुन मोकळ्या जागेवरील कराचा भरणा करुन अनुपालन पुर्तता दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.3.12:- मोकळ्या जागेवरील कर वसुलीबाबत मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत नगररचना विभागाकडील वित्तीय वर्ष 2020-21 ते 2021-22 ह्या कालावधीतील मोकळ्या जागेवरील मालमत्ता कराची मागणी / वसुली / थकबाकी विवरणपत्र त्यांचेकडील अभिलेख तेरीज पत्रकानुसार खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	सन	मागणी			वसुली			थकबाकी		
		मागील	चालू	एकुण	मागील	चालू	एकुण	मागील	चालू	एकुण
1	2020-21	684357733	271123503	955481236	133981076	134612784	268593860	550376657	136510719	686887376
2	2021-22	722808630	277720291	1000528921	84263830	132007463	216271293	638544800	145712828	784257628

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 342 नुसार वसुल न झालेल्या करांबाबात तरतुदीनुसार थकीत कालावधीसाठी अदत्त कराची मागणी नुसार खालील नमुद मानांकावर आधारीत करणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

1) 2 वर्षाहून अधिक परंतु 3 वर्षाहून नसेल अशी थकीत मागणी	25%
2) 3 वर्षाहून अधिक परंतु 4 वर्षाहून अधिक नसेल अशी थकीत मागणी	50%
3) 4 वर्षाहून अधिक परंतु 5 वर्षाहून अधिक नसेल अशी थकीत मागणी	75%
4) 5 वर्षाहून अधिक असेल अशी थकीत मागणी	100%

2) वित्तीय वर्ष 2020-21 आणि 2021-22 ह्या कालावधीतील एकुण मागणीच्या फक्त 28% व 21.6% अशी अल्प वसुली दिसुन येत आहे. याबाबत लेखापरिक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 140 पोटकलम (1) मधील येणे रक्कमेबाबत प्रकरण 8 कराधान नियम मधील 52 (1) व (2) अन्वये येणे रक्कमेबाबत कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.3.13:- सामान्य पावती लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत..

नगररचना विभागाकडील सन 2020-21 च्या लेखापरिक्षणात सामान्य पावत्यांवरुन पोटकिर्द व चलनांची पडताळणी केली असता सामान्य पावती पुस्तक क्र.1732 मधील पावती क्र.173181 ची दुय्यम प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषदा व औद्योगिक नगरी लेखा संहिता सन 2013 मधील नियम 80 अनुसार मुद्रणालयाकडून पावती पुस्तक प्राप्त झाल्यानंतर लगेच प्राधिकृत अधिकाऱ्याकडून प्रत्येक पुस्तकामध्ये अंतर्भूत असलेल्या पावत्यांच्या एकुण संख्येची तपासणी करण्यात येईल आणि शेवटच्या पृष्ठावर तसे प्रमाणित करण्यात येईल. सदर पुस्तकाच्या पावती क्र.173200 च्या मागील पृष्ठभागावर तसे प्रमाणपत्र नोंदविताना त्या पुस्तकात पावती क्र.173181 ची छपाई झाली

नसल्याचे नमुद केले आहे. तथापि लेखापरिक्षणात पावती क्र.173180 या पावतीच्या स्थळ प्रतीचे अवलोकन केले असता पावती क्र.173180 च्या दुय्यम प्रतीबरोबर पावती क्र.173181 च्या दोन्ही प्रती पुस्तकातून फाडल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत लेखापरिक्षणास खुलासा अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 मधील नियम 82 नुसार पूर्ण झालेली पुस्तके परत केल्यावर किंवा तपासणी दरम्यान त्यातील नोंदीची विभाग प्रमुखाकडून / लेखा प्रमुखाकडून काळजीपूर्वक छाननी करण्यात येईल. सदर पावती संदर्भात विभागप्रमुख / लेखाप्रमुख यांचेकडून छाननी झाली नसल्याचे दिसून येत आहे.

तरी याबाबत आढावा घेवून लेखापरिक्षणास पूर्ततासह अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.3.14:- विहित मुदतीत धनादेश मनपाच्या बँक खाती जमा न केल्याने महानगरपालिकेच्या झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत नगररचना विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-22 ह्या कालावधीच्या लेखापरीक्षणात विकासकांना प्रारंभपत्र देवुन त्यांच्याकडुन पुढील आर्थिक वर्षाच्या हप्त्याचे विकासनिधी, कामगार उपकर व इतर अनुषंगिक निधीचे आगावु धनादेश नगररचना विभागामार्फत संकलीत केलेले आहे. विकासकांनी सदर आगावु धनादेशात जारी करणेबाबतची तारीख नमुद केलेली आहे. सदर तारखेस नमुद धनादेश नगरचना विभागामार्फत मनपाच्या बँक खाती जमा करणे आवश्यक होते. तथापि अशी कार्यवाही नगररचना विभागाने केलेली दिसुन येत नाही. परिणामी महानगरपालिका सदर देय होणाऱ्या वार्षिक हप्त्याच्या रकमेपासुन वंचित राहिलेली असुन मनपाचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. ह्याबाबत नगररचना विभागास दि.25/10/2023 रोजी अर्धसमास पत्र देवुनही लेखापरीक्षणास माहिती उपलब्ध झालेली नाही.

याबाबतचे विवरणपत्रक खालीलप्रमाणे आहे.

पच्छात धनादेश महानगरपालिका बँक खाती विहीत मुदतीत दाखल केलेली नसल्या बाबतची यादी.

File No.01 Option.I

अ.क्र.	विकासकाचे तपशिल	जागेचा तपशिल	धनादेश विवरण धनादेश क्र./दिनांक	रक्कम
01	रविंद्र एस. सावंत (विकासक) मिभा/मनपा/नर/3915/20-21 दि.10/03/2021	आ.क्र.214 मौजे- गोडदेव 342/2,3,4, 342/4पै (अ) 5पै(ब) 5पै(क) 6पै (अ)	036746 01/11/2022	19962014/-
			एकुण	**19962014/-**
02	मे. सेवन इलेवन Construction विकासक आदेश मनपा/नर/4598/2021-22 दि.31/03/2022	मौजे- घोडबंदर स.क्र.25/2 111 (1/1) (1/2) 112/1,111/2,3,4	1) 038394 01/04/2023 2) 038393 01/04/2023 3) 038388	20146308/- 20146308/- 9328158/-

			01/04/2023 4) 038387 01/04/2023 5) 039407 01/04/2023 6) 039408 01/04/2023 7) 039401 01/04/2023 8) 039402 01/04/2023	 9328158/- 20405735/- 20405735/- 11928575/- 11928575/-
			एकुण	**123617552/-**
03	मनपा/नर/480/23-24 दि.15/05/2023 श्री. मोहम्मद सालीम हाजी उस्मान छावणीवाला (विकासक)	मौजे-महाजनवाडी मिरा 42764277 4299,4300,4301,4321 ते 4474,4475	003436 03/09/2022	9591208/-
			एकुण	**9591208/-**
04	मनपा/नर/366/2023-24 दि.03/05/2023 मे.P.N.K. construction निलेश एस. टांक	मौजे- नवघर स.क्र.446(जुना) 130(नविन) हिस्सा क्र.1	1) 587647 01/10/2022 2) 587648 01/10/2022 3) 587645 01/01/2022	8625750/- 8625750/- 4201561/-
			एकुण	**21453061/-**
05	मनपा/नर/334/23-24 दि.25/04/2023 मे. तेजस Construction	मौजे- मिरा स.क्र. 137(जुना) 4(नविन) हि.क्र. 5,7,8,72(जुना) 5(नविन) हि.क्र1	1) 000326 21/03/2023 2) 000325 21/03/2023 3) 000329 21/03/2023 4) 000330 21/03/2023	1218222/- 1218222/- 3758983/- 3758983/-
			एकुण	**9954410/-**
06	मनपा/नर/329/23-24 दि.25/04/2023 मे.अनमोल Developer भागीदार श्री. दिनेश एन. सिखवाल	मौजे- नवघर स.क्र.252(जुना) 43(नविन) हि.क्र.8	1) 000135 12/01/2022 2) 000136 12/01/2022	1961159/- 1961159/-
			एकुण	**3922318/-**

07	मनपा/नर/434/2023-24 दि.10/05/2023 मे. बुध्धा इंटरप्राईजेस श्री.जगदीश डायलानी	मौजे- नवघर स.क्र. 268(जुना) 53(नविन) हि.क्र.5अ 5ब	1) 691019 31/12/2023 2) 691017 31/12/2023	1250000/- 1250000/-
			एकुण	**2500000/-**
08	मनपा/नर/435/23-24 दि.15/05/2023 मे. निधी डेव्हलपर्सचे भागिदारी श्री. संजय गेडीया व इतर मे. डिम्पल डेव्हलपर्सचे भागिदारी श्री. राकेश अग्रवाल व इतर विकासक जुने आदेश - मिभा/मनपा/नर/2316/21-22 दि.29/10/2021	मौजे- नवघर स.क्र.245(जुना) 36(नविन) हिस्सा क्र.2अ,3अ,3क	1) 925207 20/12/2021 चे 20/122022 उपरिलेखन IDBI बँक 2) 925206 20/12/2021 चे 20/12/2022 उपरिलेखन IDBI बँक	12968760/- 12968760/-
			एकुण	**25937520/-**
09	मनपा/नर/2318/22-23 दि.19/09/2022 मे. सालासर रिअलटर्सचे भागीदार श्री. आनंद आर अग्रवाल, श्री. रामप्रकाश अग्रवाल, व श्री.सुबोध चौधरी (विकासक)	मौजे- भाईंदर स.क्र.671(जुना) 261(नविन) हिस्सा क्र.23 स.क्र.670(जुना) 253(नविन)	1) 000082 20/10/2023 कोटक महेंद्रा बँक 2) 000083 20/10/2023 3) 000081 20/01/2023 4) 001669 20/10/2023 20/10/2022 चे उपरिलेखन 5) 001670 20/10/2024 20/10/2022 चे उपरिलेखन	1217999/- 1217999/- 4830566/- 4830566/- 4830566/- 4524149/-
			एकुण	**21451845/-**
10	मिभा/मनपा/नर/1458/2021-22 दि.17/08/2021 श्री. गोपालजी के. व्दिवेदी व इतर विकासक	मौजे- नवघर स.क्र. 30 (236) 2पै 6पै 7पै 8पै 33(342)1पै 31 (235)/9	1) 100095 22/08/2023 बसिन कॅथलिक 2) 100096 22/08/2023 3) 100098	9556569/- 1718159/- 9556569/-

			22/08/2023 4) 100100 22/08/2023 5) 100093 22/08/2023 6) 100094 22/08/2023	 1718159/- 11515081/- 2070276/-
			एकुण	**36134813/-**
11	मनपा/नर/1877/22-23 दि.18/08/2022 मे. D.N. पटेल ॲण्ड असो.	मौजे- नवघर स.क्र.444(जुना) 128(नविन) हि.क्र.2ब,6,7,8	सेंटर बॅंक ऑफ इंडिया 1) चेक 127261 22/08/2023 2) 127266 22/08/2023 3) 127251 22/08/2023 4) 127256 22//08/2023	 3939707/- 2104817/- 3939707/- 2104817/-
			एकुण	**12089048/-**
12	मनपा/नर/1375/2022-23 दि.07/07/2022 श्री. कुशालसिंग मेडूलिया तेजस कन्सल्टंट (सल्लागार)	मौजे- गोडदेव सर्व्हे नं.77/2 78/8 324/14 325/1 व 5(नविन)	Indusind Bank चेक क्र. 800463 800462 दि. निरंक 800464 800465	कोरे धनादेश Ammount- नमूद नाही दिनांक-नमूद नाही Pay to- नमूद नाही रक्कम- नमूद नाही
13	मनपा/नर/1191/2022-23 दि.24/06/2022 उमेश एस कांठारी मे. हेतल इन्फ्रा रिअटर्स L.L.P विकासक	मौजे- मिरा स.क्र. 156(जुना) 27(नविन) हिस्सा क्र.03 व 04	इंडियन बॅंक धनादेश क्र. 1) 730020 24/06/2023 2) 730021 24/06/2023 3) 730018 24/06/2023 4) 730019 24-06/2023	 3793446/- 3793446/- 836112/- 836112/-
			एकुण	**9259116/-**

14	मनपा/नर/2807/22-23 दि.21/10/2022 मे.स्पॅन क्रियटर्स (विकासक)	मौजे- भाईंदर स.क्र. 559/3 560/1पै2 (जुना)207/3 165/1पै 2(नविन)	भारत बँक 1) 131960 दि.नमूद नाही. 2) चेक 131959 दि.नमूद नाही. Pay to- नगर विकास विभाग (मिरा भाईंदर महानगरपालिके-च्या नावा एवजी) 3) Axis Bank चेक 275546 दि.27/12/2023 4) चेक 275548 दि.27/12/2023 5) चके 275549 दि.27/12/2023 6) चेक 275556 दि.27/12/2023	1441044/- 2007270/- 11017963/- 11017963/- 2518425/- 2518425/-
			एकुण	**30521090/-**

File No.02 Option.II

अ.क्र.	**विकासकाचे तपशिल**	**जागेचा तपशिल**	**धनादेश विवरण धनादेश क्र./ दिनांक**	**रक्कम**
01	मनपा/नर/1128/22-23 दि.22/06/2022 R.N.A. Builders N,G (विकासक)	मौजे- नवघर स.क्र.115 (442)/6अ 127(443) 2ब	कोटक मेहंद्र बँक 1) चेक 0198867 23/06/2023 2) चेक 019866 23/06/2023	3940737/- 3940737/-
			एकुण	**7881474/-**
02	मनपा/नर/5139/22-23 दि.31/03/2023 मे. संघवी प्रिमायसेस प्रा.लि. (विकासक)	मौजे मिरा स.क्र.102(51)26 88(69)/13 महाजन वाडी स.क्र.11(76)/1	ICICI Bank 1) 001836 20/07/2023 2) 000310 20/07/2023 3) 001833 20/07/2023 4) 000311 10/07/2023 5) 001837 20/07/2023	18983090/- 57763300/- 18983090/- 57763300/- 3830767/-

			6) 000309 20/07/2023 7) चेक 001831 20/07/2023 8) 000308 20/07/2023	15214282/- 3830767/- 15214282/-
			एकुण	**191582878/-**
03	मिभा/मनपा/नर/608/21-22 दि.21/05/2021 मे. संघवी प्रिमायसेस प्रा.लि. विकासक	मौजे- मिरा स.क्र.102(51)/26 88(69)/13 मौजे महाजनवाडी स.क्र.11(76)/1,2	ICICI Bank 1) चेक 001838 27/05/2023 2) 001839 27/05/2023	 14259491/- 14259491/-
			एकुण	**28518982/-**

विवरणपत्रातील File no.01 Option I मधील अ.क्र. 01 ते 14 व File no.02 Option II मधील 01 ते 03 सह एकुण एकत्रित धनादेश रक्कम रु.54,47,86,121/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन नगररचना अधिनियम 1966 मधील कलम 109(1) व (2) प्रमाणे धनादेशास नमुद केलेली रक्कम विकासकांकडुन देय होणा-या तारखेपासुन व्याजासह वसुल करुन लेखापरीणास अनुपालन दर्शवावे.
2) विकासकांनी प्रारंभपत्रापोटी मनपाकडे जमा केलेले आगावु धनादेश (post Dated cheque) नगररचना विभागाने उक्त वेळेत (धनादेश जारी दिनांकापासुन ते मुदत बाह्य होईपर्यंतच्या मुदतीत) मनपाच्या बँक खाती जमा करण्याची जबाबदारी निश्चित करुन मनपाचे होणारे आर्थिक नुकसान टाळावे.
3) विकासकांनी मनपाकडे जमा केलेले post dated धनादेशाची नोंदवही नगररचना विभागाने लेखासंहिता प्रमाणे ठेवणे आवश्यक असताना अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नसल्याने ह्याबाबत अचुक पडताळणी करुन त्या त्या आर्थिक वर्षात किती विकासकांचे आगावु (post dated) धनादेशाप्रमाणे किती रक्कम येणे होणे त्याबाबत ताळमेळ घेता आलेले नसल्याने ह्याबाबत लेखा परीक्षणास ताळमेळ घेवुन सदर रक्कम वसुल करुन अनुपालनासह पुर्तता दर्शवावी.
4) लेखापरीक्षण विभागाने अर्धसमास पत्र दि. 25/10/2023 नुसार ह्याबाबत सोबत जोडलेल्या विवरणपत्राप्रमाणे थकित रक्कमेपैकी किती रक्कम संकलन केलेली आहे. ह्याबाबतची माहिती उपलब्ध झालेली नाही तरी ह्याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी. तसेच वसुली न झालेल्या रकमेच्या अनुषंगाने किती विकासकांचे प्रारंभपत्र रद्द केलेले आहेत ह्याबाबत अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

5) सदर रक्कमेपैकी शासन भरणा रकमेबाबत नगरविकास विभागाने कोणती पर्यायी व्यवस्था केलेली आहे तसेच ह्याबाबत शासन स्तरावरुन काही कार्यवाही झाल्यास मनपाचे होणारे नुकसान टाळणेकरीता उपाययोजना करणे आवश्यक आहे. तरी याबाबत पुर्तता दर्शवावी.

1) विवरणपत्रानुसार एकुण गुंतलेली रक्कम:- 54,47,86121/-

2) वसुलपात्र रक्कम रु.54,47,86,121/-

लेखा विभाग

परिच्छेद क्र.4.1:- वार्षिक अहवालामधील जमा रक्कम व विभागाच्या जमा रकमेमधील तफावत बाबत...

नगररचना विभागाच्या वित्त वर्ष 2020-2021हया वर्षाच्या लेखापरिक्षणात अभिलेखाची पडताळणी केली असता विभागाच्या बाब निहाय आर्थिक वर्षातील जमा रक्कम व आर्थिक वर्षातील जमा रक्कम हया खालीलप्रमाणे फरक दिसून येत आहे.

अ. क्र.	बाब	वार्षिक अहवाला प्रमाणे जमा रक्कम (आकडे लाखात)	नगररचना विभागातील तेरीज पत्रकानुसार जमा रक्कम (आकडे लाखात)	जमा रकमेतील फरक (आकडे लाखात)
1.	इमारत परवाना शुल्क (विकास आकार)	2762.32	2147.36	614.96
2.	ना हरकत दाखले / झोन व इतर फी	7.44	7.5	0.11
3.	T.D.R पासूनचे उत्पन	निरंक	21.38	21.38
4.	मुलभूत सुविधा	43.25	601.72	558.47
5.	D.P.संच वि फी	0.20	0.29	0.09

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 102 नुसार जमा रक्कम उचित लेखाशिर्षाखाली दर्शविणे आवश्यक आहे. नियम 46 नुसार अभिलेखे ठेवण्यात येवून नियम 49,59,61,56,84,94 अन्वये या बाबतच्या नोंदी घेवून नियम 105,106 व 107 नुसार हया बाबतच्या अचूकता प्रमाणिक करुन विसंगती असल्यास फेरफार नोंद करून प्राप्त रक्कम गौण लेखाशिर्षा नमूना सह पडताळणी करून योग्य त्या लेखाशिर्षाखाली करणे आवश्यक आहे.

तरी अचूक वर्गीकरण अभावी फरक दिसून येत आहे. तरी लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.4.2:- सेवाकर GST शासनास भरणा न केले बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका बांधकाम (मिळकत) विभागाचे सन 2020-21 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण केले असता खालील विवरणात नमूद केले नुसार संबधिताकडुन सेवाकर GST कपात केल्याचे लेख्या वरुन दिसून येते. सदर सेवाकर GST शासनास भरणा केल्याचे चलन लेखापरिक्षणास एपलब्ध भरणा केल्याची खात्री करता आली नाही.

अ. क्र.	चलन क्रमांक	GST रक्कम	पावती क्रमांक	चलनाची एकूण रक्कम
1	14/10/2020	1710	164601 ते 164609	11710
2	15/10/2020	2754	164610 ते	23709
3	22/10/2020	810	164611 ते 164619	5310
4	23/10/2020	1123833	164620 ते 164635	7401299
5	26/10/2020	195795	164636 ते 164639	1293844
6	27/10/2020	148	1647/164636 ते 164639	958
7	29/10/2020	450	164643 ते 164640	2950
8	03/02/2021	4500	175321 ते 175322	29500
9	04/02/2021	33887	175323 ते 175329	232342
10	08/02/2021	4680	175330 ते 175332	30680
11	09/02/2021	4536		16878
12	17/02/2021	9000	175339 ते 175344	79000
13	18/02/2021	4536	175345 ते 175347	29628
14	22/02/2021	7560	175348 ते 175353	52959
15	24/02/2021	3240	175356 ते 175357	21240
16	25/02/2021	12240	175358 ते 175362	60405
17	26/02/2021	1080	175359	7080
18	01/03/2021	2160	175364 ते 175391	45325
19	04/03/2021	9720	175372 ते 175380	63720
20	05/03/2021	9000		59000
21	09/03/2021	200	175386 ते 175391	1770
22	10/03/2021	3834	175392 ते 175394	36119
23	12/03/2021	180	175395 ते 175396	1180
24	16/03/2021	2229	175397 ते 175400	14642
25	22/03/2021	2160	188601	12200
26	23/03/2021	92	188602	604
27	31/03/2021	184	138603 ते 138606	41568

उपरोक्त प्रमाणे सदर सेवाकर GST शासनखाती भरणा करुन व कोषागार कार्यालयाकडुन चलनाची पडताळणी करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.4.3:- वित्तीय ताळेबंद विवरणपत्रा बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील लेखा विभागातील वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीचे ताळेबंद विवरणपत्राबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 386 अन्वये वित्तीय विवरणपत्रात ताळेबंद विवरण पत्राचा समाविष्ठ करण्यात आलेला आहे. लेखासंहिता नियम 394 (4) (क) प्रमाणे ताळेबंद पत्रकासंदर्भात वित्तीय वर्षाच्या अखेरच्या दिवशी असलेली महानगरपालिकेच्या व्यवहाराची परिस्थिती बाबत ताळेबंद विवरणपत्रक लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने आर्थिक स्थिती तपासणी करता आलेली नाही.

सबब ताळेबंद विवरणपत्रक सादर करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.4.4:- अनामत रक्कमा..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील लेखा विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीतील अनामत रक्कमांची नोंदवही नमुना नंबर 24 चे लेखापरीक्षण केले असता खालील प्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 295 नुसार अनामत रक्कमेच्या नोंदी नमुना नोंदवही 24 मध्ये ठेवणे आवश्यक असताना महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम 190 नुसार अनामत नोंदवही नमुना नंबर 24 मध्ये ठेवण्यात आलेली आहे.
2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 299 नुसार परतावा योग्य असलेल्या अनामत रक्कम ठेवींचा तीन लेखाकन वर्षाकरीता दावा सांगण्यात आला नाही तर अशा अनामत रक्कमा व्यपगत करुन अनामत रक्कम खाते या लेखाशिर्षाखाली नगरपालिका निधीमध्ये स्थालांनतरीत करुन सदर अनामत रक्कम नगरपरिषदेच्या मंजुरी शिवाय परतफेड करण्यात येऊ नये व जेव्हा अशी व्यपगत अनामत रक्कम परतफेड केली असल्यास तेव्हा परतफेडीची नोंद व्यपगत अनामत रक्कम खात्यामध्ये करणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही झालेली दिसुन येत नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.4.5:- अनामत रक्कम व्यपगत न केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या लेखा विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 ते 2021-2022 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणास कंत्राटदारांच्या अनामत रक्कम नोंदवहीचे (नमुना नं.24) लेखापरीक्षण केले असता परतावा योग्य असलेल्या ठेवींच्या तीन पूर्ण लेखांकन करीता दावा सांगण्यात आला नाही तर अशा अनामत रक्कमा महराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम 299 अन्वये व्यपगत करुन व्यपगत अनामत खाते हया शीर्षाखाली नगरपालिका निधीमध्ये स्थलांतरीत करुन नगरपालिका

महसुलामध्ये जमा झालेली ठेवी नगरपरिषदेच्या मंजुरी शिवाय परतफेड करता येत नाही. तथापि महानगरपालिकेने वित्त वर्ष 2012-2013 हया वर्षापासून 2017-2018 वर्षा पर्यंतच्या कंत्राटद्वाराच्या अनामत रक्कमा परतावा योग्य तथापि मागणी न केलेल्या अनामत रक्कमा व्यपगत केलेल्या नाहीत.

तरी याबाबत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम 299 व नियम 300 प्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता दर्शवावी.

लेखासंहिता 2013 नियम 295 प्राप्त झालेल्या अनामत रक्कमांच्या बाबतीत नमुना नं.24 मध्ये नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. (कंत्राटद्वाराच्या अनामत रक्कमा/ जलविषयक अनामत रक्कमा, सुरक्षा अनामत रक्कम व इतर संकिर्ण अनामत रक्कम)

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.4.6:- वित्त वर्ष 2021/22 अखेर विविध कामांसाठी घेण्यात आलेल्या रोख रक्कम रु.9752450/- समायोजनेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील तत्कालीन कार्यरत अथवा कार्यरत अधिकारी/ कर्मचारी यांना विभागातील निरनिराळ्या कामांसाठी / समारंभासाठी त्यांच्या मागणी नुसार अग्रीम दिलेला आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम 189 नुसार नमुना नं-147 नोंदवहीतील नोंदी लेखापरीक्षाकरीता तपासण्यात आल्या आहेत. तसेच महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिता 2013 मधील नियम 240 नोंदवहीतील नोंदीच्या तपासणी केल्या असता नमुना 147 नोंदवहीची वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 करीता खालील विवरणपत्रात नमुद केलेल्या अग्रीम रक्कमेची लेखा परीक्षण कालावधी पर्यंत समायोजन झालेल्या नाहीत असे निर्देशनास आलेल्या आहेत.

विवरणपत्रक

अ.क्र	अग्रीम घेतलेल्या कर्मचारी/ अधिका-याचे नाव	अग्रीम तपशिल	प्रमाणक क्रमांक	प्रमाणक दिनांक	रक्कम	परतफेड/ समायोजन रक्कम	वर्षाच्या शेवटी समायोजित शिल्लक रक्कम	अभिप्राय
1	श्री. चारुदत्त नाईक	सर्व्हेक्षण अग्रीम		01/04/93	10,000/-		10,000/-	
2	श्री. सचिन जुवेकर	पाणी पुरवठा विभाग		11/01/95	2,000/-		2,000/-	
3	श्री. सुरेश सोनसळे	बांधकाम विभाग	409	10/06/95	10,000/-		10,000/-	
4	श्री. सुरेश सोनसळे	बांधकाम विभाग		10/07/95	25,000/-		25,000/-	
5	श्री. सुरेश सोनसळे	बांधकाम विभाग		18/08/95	15,000/-		15,000/-	

6	श्री. सुधाकर राणे	पाणी पुरवठा विभाग	218	21/05/96	10,000/-		10,000/-	
7	श्री. सुधाकर राणे	पाणी पुरवठा विभाग	705	6/8/96	10,000/-		10,000/-	
8	श्री. शंकर कुलकर्णी	क्रिडा विभाग	881	14/12/96	14,773/-		14,773/-	
9	श्री. यशवंत भालेराव	निवडणूक अग्रीम	260	15/07/02	10,000/-		10,000/-	
10	डॉ. नंदकिशोर लहाने	जागतिक क्षयरोग	2322	25/03/08	15,000/-		15,000/-	
11	श्री. बाळू विंगीयन	वैद्यकिय अग्रीम	52	04/05/09	60,000/-		60,000/-	
12	मि.भा.मनपा. शिक्षण मंडळ	शिक्षण दिन	503	15/09/10	90,000/-		90,000/-	
13	डॉ. बी.डी.चकोर	रुग्नालयीन खरेदी	658	26/10/10	50,000/-		50,000/-	
14	डॉ. नंदकिशोर लहाने	आरोग्य कार्यक्रम	112	24/12/10	30,000/-		30,000/-	
15	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1308	31/01/11	1,63,830/-		1,63,830/-	
16	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1361	15/02/11	1,61,430/-		1,61,430/-	
17	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1415	23/02/11	9,000/-		9,000/-	
18	डॉ. प्रिया सुजित फडके	पल्स पोलिओ	1947	31/03/11	1,63,860/-		1,63,860/-	
19	श्री. नागेश इरकर	जागतिक पर्यावरण दिन	167	24/05/11	25,000/-		25,000/-	
20	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	168	24/05/11	25,000/-		25,000/-	
21	मुख्य वैद्य. अधिकारी	पल्स पोलिओ	217	27/5/11	1,62,330/-		1,62,330/-	2021-22 नोंदवहीत अग्रीम रकमेची नोंद केलेली नाही.
22	डॉ.प्रमोद पडवळ	रुग्णालय कपडे धुलाई	2272	21/03/12	20,000/-		20,000/-	
23	प्र. मुख्य वैद्य. अधिकारी	आरोग्य कार्यक्रम	2273	27/03/12	10,000/-		10,000/-	
24	डॉ.प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	30	27/03/12	1,79,700/-		1,79,700/-	

25	डॉ.प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	36	27/03/12	2,09,780/-		2,09,780/-	
26	श्री. अविनाश जाधव	आपातकालीन	148	21/05/12	50,000/-		50,000/-	
27	श्री. चंद्रकांत बोरसे	आपातकालीन	150	20/05/12	50,000/-		50,000/-	
28	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	175	29/05/12	10,000/-		10,000/-	
29	श्री. सय्यद अजहर मोईद्दीन	वैद्यकीय अग्रीम	239	08/06/12	1,50,000/-		1,50,000/-	
30	श्री. प्रशांत केसरीनाथ पाटील	निवडणुक अग्रीम	253	19/06/12	5,000/-		5,000/-	
31	श्री. दिलीप जगदाळे	निवडणुक अग्रीम	440	17/07/12	50,000/-		50,000/-	
32	श्री. प्रशांत पाटील	निवडणुक अग्रीम	444	17/17/12	25,000/-		25,000/-	
33	श्री. दिपक सावंत	निवडणुक अग्रीम	612	13/08/12	5,25,000/-		5,25,000/-	यापुढील नोंदी अपुर्ण नोंदवही पृष्ठ क्र.21
34	श्री. अनिल राठोड	डास नियंत्रण	723	10/09/12	40,000/-		40,000/-	
35	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्णालय फर्निचर	751	17/09/12	1,99,669/-		1,99,669/-	
36	श्री. प्रशांत केसरीनाथ पाटील	सर्वधर्मीय उस्तव	912	18/10/12	25,000/-		25,000/-	
37	डॉ.प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1040	09/11/12	2,11,280/-		2,11,280/-	
38	डॉ.प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1041	9/11/12	2,11,280/-		2,11,280/-	
39	डॉ.प्रमोद पडवळ	वाहन दुरुस्ती	1342	31/01/13	6,200/-		6,200/-	
40	श्री. रामचंद्र आसोदेकर	पोस्टेज खर्च	1462	30/01/13	6,375/-		6,375/-	
41	श्री. धनंजय व कोनाजे	अग्निशमन अग्रीम	144	04/06/13	50,000/-		50,000/-	
42	वैद्यकीय अधिकारी	अग्रीम	394	04/06/13	15,000/-		15,000/-	
43	आर.एम.परदेशी	Zerox कामी	739	05/09/13	25,000/-		25,000/-	

44	वैद्यकीय अधिकारी	अग्रीम	932	08/03/13	10,000/-		10,000/-	
45	श्री. अनिल राठोड	अग्रीम	1347	18/12/13	50,000/-		50,000/-	
46	श्री. कैलाश यथवंत सातपुते	अग्रीम	1537	20/01/14	20,000/-		20,000/-	
47	श्री. हेमंत पाटील	अग्रीम	1878	29/03/14	10,000/-		10,000/-	
48	श्री. अलगुमनी	अग्रीम	1879	29/03/14	2,060/-		2,060/-	
49	श्री. स्वप्नील सावंत	अग्रीम	149	02/06/14	50,000/-		50,000/-	
50	वैद्यकीय अधिकारी	अग्रीम	194	25/06/14	10,000/-		10,000/-	
51	श्रीम. दिपाली पोवार	अग्रीम	03	03/04/14	30,000/-		30,000/-	
52	श्री. चंद्रकांत बोरसे	अग्रीम	862	7/01/15	50,000/-		50,000/-	
53	श्री हेमंत पाटील	अग्रीम	887	19/01/15	15,000/-		15,000/-	
54	श्री गणेश गाडगे	अग्रीम	76	22/05/15	5,636/-		5,635/-	
55	डॉ.प्रमोद पडवळ	अग्रीम	165	30/06/15	15,000/-		15,000/-	
56	श्रीम. दिपाली पोवार	अग्रीम	166	30/06/15	5,000/-		5,000/-	
57	श्री प्रशांत के पाटील	अग्रीम	224	16/07/15	25,000/-		25,000/-	
58	श्री अविनाश जाधव	अग्रीम	603	7/11/15	15,000/-		15,000/-	
59	श्री स्वप्नील सावंत	जणगणना	605	7/11/15	15,000/-		15,000/-	
60	श्री शरद पाटील	अग्रीम	647	04/12/15	1,247/-		1,247/-	
61	श्री मकरंद फुलझाडे	अग्रीम	765	12/01/16	50,000/-		50,000/-	
62	श्री दिलिप उघडे	अग्रीम	887	12/02/16	1,50,000/-		1,50,000/-	
63	श्री सु. मो. देशमुख	शिक्षण विभाग	645	17/09/16	10,000/-		10,000/-	
64	श्री, नरेंद्र चव्हाण	अग्रीम (15 अभष्ट)	236	06/08/16	21,690/-		21,690/-	
65	श्री सु. मो. देशमुख	शिक्षण अग्रीम	1043	01/04/16	10,000/-		10,000/-	

66	श्री, मुकणे	आर्बिटेशन कामाकरीता अग्रीम	542	23/11/16	20,000/-		20,000/-	
67	शहर क्षयरोग अधिकारी	अग्रीम	188	19/07/16	2,60,661/-		2,60,661/-	
68	श्री. संदिप शिंदे	पाणी पुरवठा	188	28/04/17	1,25,000/-		1,25,000/-	
69	श्री. राजकुमार कांबळे	पाणी पुरवठा	188	28/04/17	1,25,000/-		1,25,000/-	
70	श्री. रामु बाबळे	दावे खटले	188	21/06/17	10,430/-		10,430/-	
71	श्री राजेश रमा विरकर	वृक्षरोपण अग्रीम	188	07/07/17	50,000/-		50,000/-	
72	श्री जितेंद्र कांबळे	निवडणुक अग्रीम	188	26/07/17	50,000/-		50,000/-	
73	श्री. बाबुराव वाघ	निवडणुक अग्रीम	188	26/07/17	50,000/-		50,000/-	
74	श्री. जितेंद्र कांबळे	निवडणुक अग्रीम	188	10/08/17	50,000/-		50,000/-	
75	श्री सचिन नागेश संखे	निवडणुक अग्रीम	188	10/08/17	50,000/-		50,000/-	
76	श्री राजमाणीकम सुप्पन	वैद्यकीय प्रतिपुर्ती	188	28/07/17	1,50,000/-		1,50,000/-	
77	श्री अनिल अनंत कवडे	वैद्य. खर्च	188	19/01/18	1,50,000/-		1,50,000/-	
78	डॉ. आनंद पांचाळ	रुग्णालय देखभाल दुरुस्ती	188	31/03/18	100,000/-		1,00,000/-	
79	श्रीम. दिपाली जोशी	प्र. अ..यो. कार्यक्रम	188	24/04/18	20,000/-		20,000/-	
80	श्री. अर्जुन मचिगर	वैद्य. खर्च	188	05/05/18	1,50,000/-		1,50,000/-	
81	श्री. चंद्रकांत बोरसे	अनधिकृत बांधकाम	188	15/05/18	1,00,000/-		1,00,000/-	
82	डॉ. संदिप प्रधान	पल्स पोलिओ	188	02/08/18	38,300/-		38,300/-	
83	डॉ. अरविंद काकडे	पल्स पोलिओ	188	02/08/18	23,160/-		23,160/-	
84	श्री अविनाश जाधव	15 ऑगस्ट	188	23/08/18	40,000/-		40,000/-	
85	श्रीम. दिपाली जोशी	जिल्हा स्तरीय क्रिडा स्पर्धा	188	29/09/18	30,000/-		30,000/-	
86	श्री. महेंद्र गावंड	वाहन दुरुस्ती	188	24/10/18	30,000/-		30,000/-	

87	श्रीम. दिपाली जोशी	महापौर चषक	188	07/01/19	1,00,000/-		1,00,000/-	
88	श्रीम. दिपाली जोशी	महापौर चषक	188	07/01/19	40,00,000 /-		40,00,000/-	1251000/- समायोजन Entry by pencil दि. नमुद नाही.
89	श्रीम. दिपाली जोशी	उत्कृष्ट स्वच्छता पुरस्कार	188	30/03/19	50,000/-		50,000/-	
90	श्रीम. दिपाली जोशी	गणेशोस्तव स्पर्धा	188	24/09/19	1,79,000/-		1,79,000/-	
91	श्रीम. दिपाली जोशी	परिसंवाद प्रशिक्षण	108	19/07/19	10,000/-		10,000/-	
92	श्रीम. दिपाली जोशी	परिसंवाद प्रशिक्षण	217	13/09/19	15,000/-		15,000/-	
93	नाव नुमद नाही	नमुद नाही	422	29/01/20	10,000/-		10,000/-	
					97,52,450		97,52,450/-	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम 140 (2) प्रमाणे अग्रीम धारक कडून प्रत्येक वर्षी 1 एप्रिल रोजी अग्रीम देणेबाबतची पावती घेतलेली नाही. तसेच अधिकाऱ्याचा कार्यभार बदलण्यात आल्यावर पदमोचक अधिकाऱ्याकडून पोहच घेण्यात आलेली नाही.
2) महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखासंहिता 1971 मधील नियम 179 सर्व नोंदी नमुना नं-147 मध्ये नोंदविलेल्या नाहीत.
3) लेखा संहिता 1971 मधील नियम 190 (2) अन्वये समायोजन शिल्लक रक्कमांचा वर्गीकृत गोषवारा काढण्यात आलेला नाही.
4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 243 अन्वये नमुना नंबर 20 मध्ये समायोजित करण्याची नोंद घेणे आवश्यक असताना नमुना नं.20 ठेवण्यात आलेला नाही.
5) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 244 अन्वये अग्रीम रक्कम 90 दिवसाच्या आत समायोजन न झाल्यास लेखा प्रमुखांनी याबाबत संबंधित अधिकाऱ्यास कळविणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली दिसुन येत नाही.
6) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 245 अन्वये पहिल्या अग्रीमाचे समायोजन झाल्याशिवाय दुसरे अग्रिम देता येत नसताना नियमबाह्यरित्या अग्रीम प्रदान केलेले दिसुन येत आहेत.

वित्त वर्ष-2020-2021 व 2021-2022 पर्यंतच्या कालावधीपर्यंतचे सर्व अग्रीम रक्कम समायोजित करुन पुर्तता दर्शवावी. तो पर्यंत रक्कम रु.**97,52,450/-** आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

आक्षेपाधिन रक्कम रु.97,52,450/-

समायोजन बाकी रक्कम रु.97,52,450/-

7) अ.क्र. 23 नुसार मुख्य वैद्यकीय अधिकारी यांना पल्स पोलिओ करीता प्रमाणक क्र.217 दि.27/05/11 अन्वये 1,62,330/- इतकी रक्कम अग्रीम दिलेली आहे. वित्त वर्षापर्यंत सदर रक्कम समायोजन झालेली दिसुन येत नाही. तथापि वित्त वर्ष-2021-2022 थकित अग्रीम नोंदविण्यात आलेले नाही. तसेच सदर समायोजन झाल्याचेही नोंद दिसुन येत नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.4.7:- नोंदवही नमुना नंबर 147 मधील अनियमिततताबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत लेखा विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व वित्त वर्ष 2021-2022 कालावधीमधील नमुना क्र.147 अग्रीम नोंदवहीची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता दिसुन आलेल्या आहेत.

1) बहुताश नोंदीमध्ये अग्रीम अदा प्रमाणक क्रमांक नोंदविण्यात आलेला नाही.
2) बहुतांश नोंदीमध्ये अग्रीम तपशिल / विभागाची नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.
3) थकीत अग्रिम रक्कम / समायोजित अग्रीम रक्कम यांच्या वार्षिक गोषवारा विवरणपत्रक नोंदवहीत नोंदविण्यात आलेला नाही.
4) नोंदवही नमुना नं-147 मधील पृष्ठ क्र.10 नोंद अनुक्रमांक 81 श्री. बाबुलाल वाघ यांना निवडणुक कामी अग्रीम रक्कम रु.50,000/- दि.26/07/2017 रोजी दिल्याचे नोंद दर्शविलेला आहे. तथापि सदर नोंदवहीतील रकाना क्र.10 मध्ये अ.क्र.81 च्या नोंदीनुसार पेन्सीलने श्री. बाबुराव वाघ यांनी सदरचा धनादेश स्विकारलेला नसल्याने नोंद रद्द करण्यात येत आहे असे नमुद आहे तथापि नोंद रद्द करुन प्राधिकाऱ्याने प्रमाणित केलेले नाही. (धनादेश क्र.050271 दि.26/07/17 रक्कम रु.50000) तरी याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.
5) नोंदवहीतील पृष्ठ क्र.99 श्रीमती दिपाली जोशी ह्यांना दि.07/01/2019 रोजी 40,00,000/- अग्रीम दिल्याची नोंद आहे व परतफेड समायोजन रकाना क्र.7 मध्ये पेन्सीलने 12,51,000/- समायोजन नोंद आहे. तथापि रकाना क्र.19 व 20 मध्ये वर्षातील एकुण परतफेड व समायोजन प्रमाणक क्रमांक/ दिनांक नमुद करुन रकाना क्र.21 मध्ये शिल्लक समायोजन रक्कम नोंदविण्यात आलेली नाही.

6) लेखासंहिता नियम 64 नुसार नोंदवही महानगरपालिकेच्या सामान्य मुद्रेने मोहरबंद करुन प्रमाणित करणे आवश्यक असताना प्रमाणित केलेली नसल्याने सदरची नोंदवही अधिकृत असल्याबाबत खात्री करता येत नाही.

थकीत अग्रीम गोषवारा

अ.क्र	वर्ष	थकित अग्रीम रक्कम	अभिप्राय
1	1993-94	10,000/-	महानगरपालिका अस्तित्वात येणेपुर्वीची अग्रीम रक्कम समायोजन न झालेली.
2	1995-96	52,000/-	
3	1996-97	34,773/-	
4	2002-03	10,000/-	
5	2007-08	15,000/-	
6	2009-10	60,000/-	
7	2010-11	6,68,120/-	
8	2011-12	2,12,330/-	
9	2012-13	17,74,584/-	
10	2013-14	1,84,120/-	
11	2014-15	1,55,000/-	
12	2015-16	2,81,882/-	
13	2016-17	3,22,351/-	
14	2017-18	7,75,430/-	
15	2018-19	33,30,460/-	
16	2019-20	2,14,000/-	
17	2020-21	13,02,400/-	
18	2021-22	3,50,000/-	
	एकुण	**97,52,450/-**	

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.4.8:- अनुदान वितरण झालेले नसल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील आमदार निधी अनुदान खाते क्र.00173865 चे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 चे लेखापरीक्षणास अनुदान वितरण बाबत खालीलप्रमाणे अनिमितता दिसुन येत आहे.

1) वित्त प्रेषण जिनिस/0/2020/फेब्रु/ई.सी.एल/00540 दि.07/10/2021 नुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस रक्कम रु.6,35,530/- वितरण केलेले आहे. तथापि सदर रक्कम माहे 31 जुलै 2023 पर्यंत महानगरपालिकेच्या आमदार निधी खाते क्रमांक 00173865 मध्ये जमा झालेले नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

आमदार निधीचे वितरीत केलेली अनुदान रक्कम महानगरपालिकेच्या खाती जमा न झाल्याबाबत लेखा विभागानी कोणताही पत्र व्यवहार जिल्हा नियोजन ठाणे कडे अथवा शासन स्तरावर केलेला दिसुन येत नाही. याबाबत पत्र व्यवहार केला असल्यास याबाबतची पूर्तता दर्शवावी. तसेच वितरीत अप्राप्त अनुदान रक्कम रु.6,35,530/- प्राप्त करुन विनियोगासह लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.4.9:- अखर्चित अनुदान रक्कम बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस आमदार निधी (खाते क्र.10173865) अंतर्गत वित्त प्रेषण क्र.2020-21/202 दि.02/02/2021 अन्वये अनुदान रक्कम रु.49,99,000/- दिनांक 24/05/2021 नुसार कॅशबुक मध्ये नोंदविण्यात आलेली आहे व बँक खाती अनुदान रक्कम जमा झालेली आहे. सदर अनुदान रक्कमेपैकी 24,99,000/- अनुदान निधी मिरारोड आरक्षण क्र.353 बगीचा मध्ये समाज मंदिर बांधकामासाठी प्राप्त झालेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) मिरारोड आरक्षण क्र.353 बगीचा हे क्षेत्र वनक्षेत्र असल्याने वनविभागाकडून परवानगी न दिल्याने समाजमंदिर बांधकाम हे काम रद्द केलेला आहे. त्यामुळे सदर निधी इतर कामाकरीता खर्च करण्याबाबतचे शासन स्तरावरुन आदेश प्राप्त करुन घेतलेले आहेत किंवा कसे याबाबत माहिती अवगत करावी.
2) अखर्चित शासन निधी रक्कम शासनास परत केली किंवा कसे याबाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.4.10:- खाते क्र. 00173865 आमदार निधी ताळमेळ बाबत.

मिरा भाईंदर महागनरपालिकेतील आमदार निधी खाते क्र.00173865 चे वित्त वर्ष 2021-2022 मधील 31 मार्च 2022 नुसार ताळमेळ खालीलप्रमाणे आहे.

1) बँक पासबुक प्रमाणे 31/03/2022 अखेर शिल्लक रक्कम **रु.2,56,21,269/-**
2) कॅशबुक प्रमाणे 31/03/2022 अखेर शिल्लक रक्कम **रु.48,33,031/-**
3) फरक (1 - 2) **रु.2,07,88,238/-**
4) व्याज रक्कम 25/12/2021 1,25,049/- **रु.2,56,443/-**
   26/03/2021 1,31,394/-
   (कॅशबुकात प्रत्यक्ष नोंद 22/04/2022)
5) खर्च रक्कमेचे धनादेश प्रत्यक्ष बँक खात्यातून
   31 मार्च 2022 नंतर वटलेली रक्कम **रु.78,18,010/-**
6) बँक खाती 31/03/2022 पूर्वी अनुदान

रक्कम जमा तथापि कॅशबुक नोंद 01/04/2022 नंतर **रु.1,27,25,000/-**

7) Opening balance फरक रक्कम **रु.6,692/-**

8) निव्वळ फरक **रू.17,907/-**

एकुण फरक रक्कम (17,907/- + 6,692/-) = 24,599/- बाबत ताळमेळ घेवुन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.4.11:- स्वीकृत ठेवींची नोंदवही बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे वित्त वर्ष 2020-2021 ते 2021-2022 हया कालावधीचे लेखापरीक्षणास स्वीकृत ठेवींच्या नोंदवही बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे नियम क्र.62 नुसार नमुना नंबर 24 प्रमाणे महानगरपालिकेचे स्विकृत ठेवींची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. तथापि अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही.
2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे नियम क.295 अन्वये नमुना नंबर 24 मध्ये अनामत रक्कमेचे प्रकार, कार्यादेश क्रमांक, इतर तपशिल, पाण्याचा मीटर, मालमत्ता या करीता प्राप्त रक्कमा अनामत रक्कम बाबतच्या शर्ती, दिनांक इत्यादी संबंधित निरनिराळ्या वर्गाकरीता स्वतंत्र पृष्ठ ठेवणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही केलेली नाही.
3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे नियम क्र.453 नुसार प्राप्त ठेवींचे तपशिल नमुना नंबर.24 नुसार ठेवींच्या रक्कमेची विभाग प्रमुख सुनिश्चिती करुन नमुना नंबर 24 मधील अटी/ शर्ती वरुन उलट तपासणी करुन प्रमाणित करणे आवश्यक आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.4.12.:- विकास निधी कॅशबूकात नोंद धेण्यात आलेल्या अनामत रकमेचा नोंदी मधील अनियमितता बाबत...

मिरा भाईंदर मनपा अतंर्गत नगररचना विभागा अतंर्गत विकास निधी सह अनामत रक्कम वसुल करण्यात आलेली असून विकास निधी कॅश बूकात त्या बाबतचा वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 मध्ये नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत त्या बाबतचा तपशिल पुढिल प्रमाणे

विवरणपत्रक

आर्थिक वर्ष 2020-21 / 2021-22

दिनांक	सुरक्षा अनामत
07-08-2020	0
07-08-2020	777146
27-10-2020	432231
10-12-2020	313629

17-12-2020	66736
17-12-2020	894862
28-12-2020	76615
25-01-2021	191005
28-01-2021	177104
24-02-2021	1298870
30-03-2021	501335
31-03-2021	184302
28-05-2021	-
28-05-2021	1193987
28-05-2021	211437
18-06-2021	158029
02-07-2021	90644
02-07-2021	-
02-07-2021	38972
02-07-2021	19459
01-12-2021	1896604
24-12-2021	271075
24-12-2021	9984
24-12-2021	150400
24-12-2021	132531
28-12-2021	130568
28-12-2021	199261
29-12-2021	-
29-12-2021	390917
21-01-2021	199944
01-02-2022	659284 , 139932
14-03-2022	393872
15-03-2022	541619
15-03-2022	1904940
29-03-2022	-
29-03-2022	-
31-03-2022	343888
31-03-2022	1373543
31-03-2022	50922
31-03-2022	152550
31-03-2022	528060
31-03-2022	66992
31-03-2022	114786, 65352
31-03-2022	587753
31-03-2022	288054
31-03-2022	307078
31-03-2022	389279
31-03-2022	113614

31-03-2022	218990
31-03-2022	330278
31-03-2022	130293
31-03-2022	37495
31-03-2022	49802
एकूण	**17816669**

या बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 295 नुसार प्राप्त घालेल्या अनामत रकमांच्या बाबतीत नमुना नं. 24 मध्ये अशा प्राप्त रकमांची नोंदवहीत नोंद धेण्यात आलेली नसल्याचे दिसून येते.
2) सदर अनामत रकमापैकी नमुना नं-24 मध्ये नोंदी न घेता किती अनामत रक्कम परतावा केलेला आहे ह्याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती अवगत करावी.
3) वार्षिक अहवालात एकुण अनामत रकमेत सदर रकमेचा समाविष्ठ आहे किंवा कसे? याबाबत लेखापरीक्षणास माहिती अवगत करावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

मालमत्ता कर विभाग

परिच्छेद क्र.5.1:- न वटलेल्या धनादेश रकमांबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील प्रभाग क्र. 6 येथील 2020-2021 हया वित्तीय वर्षातील मालमत्ता कराच्या देयकापोटी नमूद केलेल्या मिळकत धारकांचे धनादेशाव्दारे भरणा रकमेचे धनादेश बँक खाती वटलेले नसलने मालमत्ता कराची रक्कम महानगरपालिकेच्या खाती जमा झालेली नाही. हया बाबतचा तपशिल पुढिलप्रमाणे.

अ. क्र.	मालमत्ता क्रमांक	धनादेश क्रमांक/ बँकेचे नाव	दिनांक	धनादेश रक्कम	शेरा
1.	L03003598400	000002 कोटक	26-03-21	5904	प्रकाश बृदधान यादव
2.	L040043054006	000853 कोटक	26-03-21	300000	नागोरी -4
3.	L010040473003	417192 भारत बँक	30-03-21	106995	निमिशा नितेश ढेढिया
4.	L010048301001	000184 कोटक	31-03-21	41024	शंकर सिंग राजपूत
5.	L010013786015	708074 SBI	15-03-21	33191	विजय वसंत साळवी
6.	L010013786016	708073 SBI	15-03-21	25493	प्रदिप सानप
7.	L040036123025 L040036123007	205339 ICICI	13-03-20	4317	गुरुप्रकाश विश्वकर्मा
8.	L010042884001	236074 ग्रेटर बँक	14-03-21	200763	शंभुसिंग सोहनसिंग राजपूत
9.	L030043660006	000011 DCB BANK	22-02-21	5453	Detta Venture
10.	L030039858091	256812 भारत बँक	22-02-21	25039	शैलश मिस्त्री
11.	L030042244046	478456 नॅशनल बँक	16-02-21	23897	अमित सिंग
12.	L04002326010	102782 भारत बँक	12-02-21	5775	हेतल बिल्ड
13.	L020013931066	152824 भारत बँक	12-03-21	20000	के. संजीवा गोईली
14.	L010045464000	762582 भारत बँक	05-02-21	6996	सुरजकुमार राजनाथ यादव

15.	L040043415009	763398 SBI	22-01-21	13803	भारत एन. पाटील
16.	L030043660066	826937 DCB	16-01-21	4771	अल्मस टी मोमीव
17.	L040035709044	319164 अपना सह. बॅक	18-01-21	3699	समीर पांचममीजा
18.	L04001648008 L040016480007	263445 भारत बॅक	18-01-21	14183	चंद्रकांत एस. देशपांडे
19.	L010014914006	087162 युनियन बॅक	15-12-20	18112	चंद्रकांत यादव
20.	L010044685037	822409 पंजाब नॅशनल बॅक	18-01-21	10558	शिववती ए. बाजपाई
21.	L040039411088	325989 सैंटर बॅक ऑफ इंडिया	14-12-20	6259	टाऊन लॅन्ड डेव्ह.प्रा. लि.
22.	L010010583007	230123	02-12-20	37000	चिमणभाई जी परमार
23.	L020018687014	035454 युनियन बॅक	28-09-20	5353	आशा राजउयान यादव
24.	L010010545001	25154 ग्रेटर बॉम्बे बॅक	19-10-20	15917	मुकुंद सेनिटिक्स इंड
25.	L010010545002	251255 ग्रेटर बॉम्बे बॅक	19-10-20	1016	मुकुंद सेनिटिक्स इंड
26.	L01004292900123 L010046252000	546742 विजया बॅक	17-10-20	546742	सावित्रि जयश्री यादव
27.	L010033447006	891929 SBI	15-10-20	9688	अशोक राठोड
28.	L010039757000	130334 IDBI		3527	गंगाराम यादव
29.	L030045164000	145885 कॅनरा बॅक	02-02-21	25000	करण विजय गुंसगिरे
30.	L040044042050	646207 कॅनरा बॅक	16-10-20	23211	मोनालि ह शाह
31.	L040042326027	000219 HDFC BANK	04-09-20	2914	आयवान कास्ट्रो
32	L030040268004	599024 AXIS BANK	25-08-20	21618	उत्पन आनंद
33.	L040017618023	717705 ग्रेटर बॉम्बे बॅक	23-07-21	23191	चंद्रकांत ढोकाले
34.	K030013230002	855650 Yes Bank	29-10-21	29880	स्वाती रितेश शहा
35.	L010052057003	049	27-10-21	68299	अमन आत्माराम गावंड

36.	K030013230003	855647	29-10-21	21815	स्वाती रितेश शह
37.	E080028581040	420333	02-11-22	57352	नुपूर डेव्ह Funds insufficient
38.	E080035294083 E080035294093	28393	29-07-22	39032	R.S Associates
39.	E080030199032	265187	24-07-22	8483	
40.	E180031449016	128741	29-09-22	10536	Shahnaz Funds insufficient
			एकुण	1820816	

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 मधील नियम 98 नुसार धनादेशामार्फत रक्कम प्रदान करण्यासाठी देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आला आअत मालमत्ता कर विभागाकडुन मिळकत धारकास /अदात्यास माहिती देण्यात येवून सदरची रक्कम रोख अथवा धनाकर्षाव्दारे (By D.D) वसुल करण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणाची खात्री पटवावी.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 11 अन्वये मागणी नोंदवही मधील उलट नोंदी करण्यात आल्या बाबत लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

3. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 101 नुसार परकाम्य संलेख अधिनियम 181 प्रमाणे किती मिळकत धारकांवर कार्यवाही करण्यात आली हया बाबतची सदयास्थिती बाबत लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

4. न वटलेल्या धनादेशाबाबत दंड रक्कम रु. 150/- प्रती, संबधित रक्कम मिळकत धारकांकडून वसुल केल्याबाबतचे अथवा मागणी नोंदवहीत थकबाकीसह दंड रक्कम परिगणित करुन थकबाकी नोंदविण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास अवगत करावे

5. देय्य कामाची परिगणना करुन व्याजासह रक्कम थकित रकमेवरील होणारे 40 धनादेशापोटी मालमत्ता कर रक्कम रु. 18,20,816/- वसुली करावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.:- 1820816/- ,

मत्ता रक्कम रु. 1820816/-

परिच्छेद क्र.5.2:- न वटलेल्या धनादेश रक्कमांबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग क्र. 5 येथील 2021-22 हया वित्तीय वर्षातील मालमत्ता कराच्या देय्यकापोटी नमूद केलेल्या मिळकत धारकांची धनादेशाव्दारे भरणा रकमेचे धनादेश बँक खाती वटलेले नसल्याचे मालमत्ता कराची रक्कम महानगरपालिकेच्या खाती जमा झालेली नाही. हया बाबतचा तपशिल पुढिल प्रमाणे

अ. क्र.	मालमत्ता क्रमांक	खातेदाराचे नाव	चेक क्र.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम	पत्ता		दंड संकेतांक
1.	E1220025265187	राजधानी बिल्डर्स	702430	इन्डलॉड बँक	13973	पुनम सागर कॉम्पलेक्स बि. नं. 67-603		150
2.	E1500030272059	ज्योती आर. शर्मा	930112	देना बँक	13726	शांती पार्क,बी. - 6/102 मिरारोड	23022022/11/7119807	150
3.	E120032985038	चंद्रकांत राव	17509	आय. सी. आय बँक	7934	पुनम सागर कॉम्पलेक्स 1/44-203	05032022/11/7126199	150
4.	E020040137025	निलकमल एन्टरप्रायजेस	18	कोटक बँक	20500	चंद्रेश मनोहर , बी. 001	29032022/11/7140160	150
5.	E150030308007	काशिराम सिताराम शिले	702164	कनार्टका बँक	9410	युनिक कॉस्टेल, शांतीपार्क,इी/7/203	632022/6/7128109	150
6.	E040037253007	कन्ट्री बिल्डर्स	101504	इन्डलॉड बँक	30146	कन्ट्रीपार्क,डी/101, पुजा नगर रोड	14032022/11/7132237	150
7.	E050027328016	धारक	22	बँक ऑफ बडोदा	87080	स्टेडलिंग प्लाझा,वेडींग हॉल	14032022/11/7133973	150
8.	E02002808007		220374	एस.बी.आय	220374	जेनब पॅलेस, मिरा रोड	19012018/26/5901103	150
9.	E020028080018		220373	एस.बी.आय	220373	जेनब पॅलेस, मिरा रोड	15032022/11/7133603	150
10.	E030027898042	साहिल फराज	682165	बी. ओ आय	682165	साहिल फ्राईज (गोडाऊड)	150322022/11/7133319	150
11.	E060050468003	राज महामूद एन खान	67791	युनियन बँक	25000	राज महमद एम . खान	28032022/11/7139215	150
12.	E060028858034	सिल्वर्य स्टॉर	51862	युनियन बँक	30000	सल्विस्टॉर आर	29032022/11/7139799	150
13	E150031284006	उमाशंकर नाम	338814	युनियन बँक	18891		28032022/16/7139398	150
				एकूण	**13,85,572**			**2250/-**

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 मधील नियम 98 नुसार धनादेशामार्फत रक्कम प्रदान करण्यासाठी देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आली आहे. मालमत्ता कर विभागाकडुन

मिळकत धारकास /अदात्यास माहिती देण्यात येवून सदरची रक्कम रोख अथवा धनाकर्षाव्दारे (By D.D) वसुल करण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणाची खात्री पटवावी.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 11 अन्वये मागणी नोंदवही मधील उलट नोंदी करण्यात आल्या बाबत लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

3. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 101 नुसार परकाम्य संलेख अधिनियम 181 प्रमाणे किती मिळकत धारकांवर कार्यवाही करण्यात आली हया बाबतची सदयास्थिती बाबत लेखापरिषणास पूर्तता दर्शवावी.

4. न वटलेल्या धनादेशाबाबत दंड रक्कम रु. 150/- प्रति, संबधित रक्कम मिळकत धारकांकडून वसुल केल्याबाबतचे अथवा मागणी नोंदवहीत थकबाकीसह दंड रक्कम परिगणित करुन थकबाकी नोंदविण्यात आल्याचे लेखापरिक्षणास अवगत करावे.

न वटलेल्या धनादेशांची एकत्रित रक्कम 13,85572/- दंड रक्कम -2250/-

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

एकूण वसुलपात्र रक्कम 1387822 अधिक परिगणित होणारी व्याजाची रक्कम

परिच्छेद क्र.5.3:- हस्तांतरण फॉर्म विक्री बाबत …..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखा परिक्षण केले असता साठानोंद वही क्र. 21 महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 नियम क्र. 250 अन्वये हस्तांतरण फॉर्म विक्री साठा रजिस्टर ठेवणे आवश्यक आहे. सदर विक्री बाबतचे साठा नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. त्यामुळे या वर्षात फॉर्म किती विक्री करण्यात आली व किती शिल्लक राहिले याची पडताळणी करता आली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.5.4:- विविध संस्थांना केबलसाठी आकारण्यात येणाऱ्या रस्ताफोड फी आकारणी बाबत….

प्रकरण क्र. 134 ठराव क्र. 102 दि. 18-01-2016 ची मा. महासभा यानंतर आजतागायत वेळीवेळी प्रसिध्द होणाऱ्या DSR व SSR यांचे दरात वेळीवेळी वाढ झालेली असताना प्रस्तावित दरात वाढ झालेली नाही.

2. रस्ता खोदाई पोटी मिळणाऱ्या रक्कमांची नोंद विहीत पध्दतीने न ठेवल्याबाबत

महानगर गॅस लिमिटेड यांचे MGL/21-22/PE/MBMC/100A/042 ने महानगरपालिकेकडे काशीगांव येथील अवधहाईट जवळ मुख्य नलिका टाकण्यासाठी 170 रनिंग मीटर खोदाईसाठी अर्ज केलेला असून महापालिकेने विद्युत विभागाकडील आवक क्र. 4432/दि. 04-03-2022 व डिमांड नोट mbmc/6/99/

/4432/21-22 दि.04-03-2022 व परवानगी पत्र जा क्र मनपा/ विद्यूत/4437/2021-22 दि. 04-03-2022 नुसार 170 र.मी. मातीतील (कच्चा(रस्ता खोदकाम परवानगी देताना 2030/--प्रति रनिंग मीटर व त्यावर 18% GST व 10% सुरक्षा अनामत अशी एकूण रु. 451784/- व परिशिष्ट "ब" नुसार 34000/- जागा भाडे त्यावर 18% GST असे एकूण 40120/- रक्कम आकारणी केली आहे तथापी सदरची नोंद धनादेश नोंदवहीत दिसून येत नाही

1) सदर रस्ता खोदाई कामासाठी परवानगी देण्यापूर्वी रक्कम स्विकारली जात असल्याने सदर पावतीचा संदर्भ त्यापत्रावर पोटकिर्द नोंदवहीत करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्याने सदर रक्कम वसूल केली किंवा कसे हे कळून येत नाही. तरी लेखापरीक्षणास फी पोटी रक्कम स्विकारलेचे अवगत करावे.
2) रस्ता खोदाई बाबत परवानगी देत असताना डिमांड नोट सोबत असलेल्या परिशिष्ट "अ" व परिशिष्ट "ब" मध्ये दिलेल्या फी / शुल्क व जागा भाडे यावर 18 % प्रमाणे GST घेणे अनिवार्य असताना त्यांची वसुली न करताच परवानगी दिल्याने दिसून येते. याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ. क्र.	डिमांड नोट /संदर्भ क्र. दिनांक सन 21-22	संस्था	परवानगी संदर्भ दिनांक	शुल्क	GST	भाडे शुल्क रक्कम	GST	सुरक्षा अनामत
1.	2006 /20-09-21	टाटा पावर	2876/ 17-11-21	30,72000	552960	64000	11520	307200
2.	4132 25-02-22		4717 28-3-22	788000	138240	4000	720	76800
3.	1763 27-08-21		2574 25-10-21	288000	51800	3000	540	28800
4.	784 09-04-21		2577 25-10-21	1584000	285120	11000	1980	158400
5.	1429 27-07-21	मे.टेली फोन नेटर्वक		7032000	1285760	396000	71280	703200
6.	07 06-04-21			7927200	1426896	264000	47520	792720
7.	1819 09-03-21	अदानी	354 30-4-21	3360000	604000	70000	12600	336000
8.	1957 17-11-21		3729 13-1-22	2966400	533952	61800	11124	296640
9.	1944 17-11-21		3678 11-1-22	3225600	580608	33600	6048	322860
10.	1950 17-11-21		3731 13-1-22	4992000	898560	52000	9360	499200

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.5.5:- बँकेतुन न वटता परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.2433453/- चे आर्थिक नुकसानीबाबत

सन 2021-22 या आर्थिक वर्षात **प्रभाग क्र.6** मध्ये मालमत्ता करापोटी भरणा करण्यात आलेली धनादेश विविध कारणासाठी न वटता परत आलेले आहेत. परंतु सदरचे धनादेश त्यावर दंड आकारुन परत पुन्हा महानगरपालिकेच्या लेख्यामध्ये जमा झाल्याचे परत आलेल्या धनादेशाची नोंदवही व विवरणपत्राची पडताळणी केली असता दिसुन आले नाही. सदर धनादेशाची संख्या व रक्कमेचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

प्रभाग क्र.6

मालमत्ता कर विभाग 2021-22

मालमत्ता कराचे देयकापोटी धनादेशाव्दारे भरणा रकमेचे धनादेश वटले नसल्याबाबतचे तपशील

अ.क्र	मालमत्ता क्र.	बँकेचे नव व धनादेश क्रमांक	धनादेशाचा दिनांक	पावती क्र. व दिनांक	धनादेश रक्कम	शेरा
1	Q020042161208	000487 ICICI Bank	16/07/2021	-	0958	Instrument Out dated
2	L030017521022, 23, 14, 15, 16	851076 Syndicate bank	09/02/2022	7108151 09/02/2022	46341	Bank excluded
3	L040020773000	734288 SBI	02/02/2022	7104847 02/02/2022	14307	Payment stopped by drawer
4	L010039770000	753248 Corporation Bank	15/03/2022	7133946 15/03/2022	297936	Bank excluded
5	L040043054006	001024 Kotak Bank	09/03/2022	7131172 12/03/2022	902917	Payment stopped by drawer
6	L030019455002	000015 Bandhan Bank	12/02/2022	7110578 12/02/2022	32954	Funds Insufficient
7	L030017506000	00002 Bank of baroda	10/02/2022	7108825 10/02/2022	50735	Funds Insufficient
8	K040043047011	000399 Bank of india	07/03/2022		48528	Funds Insufficient
9	E200049119024	119033 Indian bank	24/03/2022		5664	-
10	E200049119025	119034 Indian bank	24/03/2022		5664	-
11	K040043047011	000399 Bank of india	07/03/2022		48528	Funds Insufficient
12	E190031668029	560522 Karnataka Bank	26/03/2022		5166	Payment stopped by drawer
13	K040052771313	577382 Indian Bank	22/02/2022		16879	Funds Insufficient

14	K020035772020	081633 New India c bank	23/02/2022		24612	Drawers signature different
15	K010015859000	100013 Bassian catholic bank	02/03/2022		24912	Funds Insufficient
16	L030054455000	144174 Bharat Bank	22/02/2022		6528	Payment stopped by drawer
17	K040043879273	544157 SBI	11/02/2022		17732	Funds Insufficient
18	K040032081025	000011 Apna sahakari bank	17/02/2022		11411	Funds Insufficient
19	L040017339008	112910 Union Bank	17/02/2022		7569	Funds Insufficient
20	K040042248412	084976 ICICI bank	29/12/2021		20000	Alteration Require Drawers Authentication
21	K040043879117	000003 Kotak Bank	15/02/2022		5607	Instrument post Da
22	E080029623013	100043 Apna sahakari bank	01/02/2022		37161	Funds Insufficient
23	E200034883026	168233 Axis bank	31/03/2022	7142722 31/03/2022	76038	Funds Insufficient
24	L040021616001	300946 The Thane Dist c cor. bank	31/03/2022	7142541 31/03/2022	75687	Funds Insufficient
25	E160031577009	74708 Axis bank	30/03/2022	7140939 30/03/2022	15907	Funds Insufficient
26	E170031575001, 2 E170031710054,53 E170031710003	350193 Punjab National bank	30/03/2022	7141367 30/01/2022	172429	Funds Insufficient
27	E180031661009	022548 Union bank	31/03/2022	7142259 31/03/2022	7000	Funds Insufficient
28	E180031650004	000182 Kotak Bank	31/03/2022	7141175 30/03/2022	6135	Drawers signature different
29	K020010359008	540141 Canera bank	02/12/2021	7056963 12/02/2021	5000	Funds Insufficient
30	K020039699019, 20	063871 Bank of india	06/12/2021	705910, 705912 11/12/2021	5749	Kindly Contect drawer bank and please present again
31	L010033440019	000138 HDFC	08/11/2021	7135595 21/03/2022	8212	Instrument Out dated
32	E080029326011	000270 DCB Bank	15/03/2022	7133737 15/03/2022	8092	Payment stopped by drawer

33	K040012423013	100604 Bassein catholic	17/03/2022	7133808 15/03/2022	5037	Funds Insufficient
34	E080029623009	000647 ICICI bank	21/02/2022		6206	Funds Insufficient
35	Q020024630001 to 28	012404 ICICI bank	12/10/2021		128498	Funds Insufficient
36	L010038375004	040589 Allahabad bank	20/10/2021		5000	Wrongly deliverd / not drawn us
37	L040017548021	295393 SBI	10/07/2021	7044864 15/11/2021	5340	Instrument Out dated
38	L010044963000	129720 SBI	23/04/2021		22564	Funds Insufficient
39	L010044393000	005 Bank of baroda	23/06/2021		25000	Funds Insufficient
40	L010039080000	130354 IDBI bank	08/06/2021		32450	Drawers signature different
41	L010040092000	00004 Bank of baroda	23/06/2021		20000	Funds Insufficient
42	L030045872000	000273 ICICI bank	02/07/2021		27675	Drawers signature different
43	L010049729002	000272 ICICI Bank	23/06/2021		9000	Drawers signature different
44	K010024498000	130355 IDBI	12/04/2021		90000	Funds Insufficient
45	K040040578032	000033 HDFC	18/10/2021		9152	Funds Insufficient
46	K040040578033	000034 HDFC	18/10/2021		9152	Funds Insufficient
47	E200035156036	00002 HDFC	05/10/2021		9329	Funds Insufficient
48	E200033974038 to 56	251266 SBI	29/09/2021		3671	Funds Insufficient
49	E200031815028	161700 Karnataka bank	30/03/2022	7140879 30/03/2022	3521	Account Blocked
50	E200031568002	018583 Union bank	17/12/2021		3500	Funds Insufficient

उपरोक्त प्रमाणे परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम रु.2433453/- महापालिकेच्या लेख्या मध्ये जमा झालेली नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 98 नुसार न वटलेल्या धनादेशाबाबत देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आलेली पावती बाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.
2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 99 अन्वये मुळ वसुली नोंद फिरविण्याची लेखापुस्तकात मागणी नोंद वहीत कार्यवाही केल्याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटलेली नाही.
3. रद्द झालेल्या धनादेश पैकी किती रक्कम रोखीने / धनाकर्षव्दारे (By D.D) झालेली आहे. याबाबतचे तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.
4. मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठरवाप्रमाणे रद्द झालेल्या मिळकत धारकाकडुन दंडाची व चेक वटणावळ रक्कम वसूलीबाबत पूर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.24,33,453/-

परिच्छेद क्र.5.6:- मालमत्ता कर आकारणी मधील अनियमिता बाबत..

राम अवतार सदन को. ऑप हौ.सोसायटी, मौजे खारी स.क्र. 2/7,8 नवीन, 12/7,8 (जुना) वरील सोसायटीच्या करआकारणी क्षेत्रफळासाठी महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागाने घर/गाळे निहाय सादर केलेले चटईक्षेत्र क्षेत्रफळ व कर विभागाने मालमत्ता कर आकारणी तक्त्यांत खालील धारकांचे क्षेत्रफळ कमी दर्शवून कर आकारणी केलेली आहे.

अ. क्र.	**गाळे/सदनिका क्रमांक (बिगर निवासी)**	**नगररचना विभागाचे दर्शविलेले क्षेत्रफळ**	**कर विभागाने दर्शविलेले क्षेत्रफळ**	**कमी क्षेत्रफळ**
1.	A/03	220.50	171.00	49.50
2.	A/14	129.80	101.20	28.60
3.	A/16	140.60	129.80	10.80
4.			**एकुण**	**88.90**

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग क्र. 3 येथील मौजे खारी सर्व्हे क्र. 2/7,8 (नवीन) 12/7,8 (जुना) मधील राम अवतार सदन को. ऑप. हौ. सो. मधील खालील नमूद सदनिका क्रमांकाचे मालमत्ता कराची परिगणना करताना नगररचना विभागाने दर्शविलेले क्षेत्रफळ व मालमत्ता कराची परिगणना करताना मालमत्ता कर विभागाने सदनिकाचे नमूद केलेले क्षेत्रफळ या मध्ये तफावत दिसुन येते. मालमत्ता कर विभागाने नमूद केलेले क्षेत्रफळ कमी दर्शविल्याने मालमत्ता कर 2462/- इतक्या रकमेने कमी परिगणना झालेली आहे. पर्यायाने महानगर पालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. तरी वरिल परिगणना नव्याने करुन झालेले आर्थिक नुकसान अनुशेषासह वसुली दर्शवावी.
2. वास्तू विशारदाने बांधकाम पूर्ण झाल्याचे प्रमाण पत्र दिनांक 13/07/2015 रोजी सादर केले आहे. मालमत्ता कर विभागाने सन 2019-20 पासून नव्याने कर आकारणी करण्याचे टिप्पणीवर आदेशीत

केलेले आहे. तथापि वरील मालमत्ता कराची आकारणी सन 2019-20 पासून केलेली असल्याने वित्त वर्ष सन 2016-17 ते सन 2018-19 हया वर्षा पासून न केल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. तरी सदर मालमत्ता कराची आकारणी सन 2015 -16 पासून सन 2016-17, सन 2017-18 व 2018-19 हया वर्षाची मालमत्ता कराची वसुली करुन लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी. सदर मालमत्तेचे भोगवटा प्रमाणपत्र लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.5.7:- कर आकारणी मधील अनियमितता बाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका मधील प्रभाग क्र. 3 मधील मौजे खारी येथील मे श्री. ओस्तवाल बिल्डर्स लि, ओस्तवाल दर्शन आर.एन.पी पार्क रोड, भाईंदर (पूर्व), मौजे खारी सर्व्हे क्र. 154/1 ए, 1 बी, 1 सी, 3,7 मिरा- भाईंदर महागनरपालिका मंजूरी आदेश क्र. मिभा/मनपा/ /683/2018/19 दिनांक 04/05/2018 अनुसार सुधारीत बांधकामास मान्यता दिलेली आहे त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे:-

पार्ट तळ + पोडीयम-1 + पार्ट पोडियम-2 + 3 ते 14 + 15 पार्ट एकुण प्रस्तावित बांधकाम क्षेत्र 6059.81 चौ.मी. प्रत्यक्ष बांधकाम 64088.50 चौ.फूट तळ + 12 मजले

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत .

1) तळमजला व 3 ते 12 मजल्यास भोगवटा प्रमाणपत्र प्राप्त आहे. भोगवटा प्रमाणपत्र तळमजला ते 12 मजले असे देणे आवश्यक असताना भोगवटा प्रमाणपत्र तळमजला 3 ते 12 मजले असा दिलेला आहे. 1 ला व 2 रा मजला पोडियम साठी भोगवटा प्रमाणपत्र दिलेले नाही. याचप्रमाणे सदर दोन मजल्यांसाठी कर विभागाने कर आकारणी केलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. 1 ला मजला व 2 रा मजला पोडीयमची कर आकारणी करुन मालमत्ता कर वसुली करुन लेखा परिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

3) सदनिका क्रमांक - 802 Retuge Flat दर्शविला असून त्यावर कर आकारणी केलेली नाही.(क्षेत्रफळ 680.06 c8A61) (चौ. फू.) त्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे तरी सदनिक क्रमांक - 802 Retuge Flat व 1 ला व 2 रा मनपा पोडियम वापर अदिना आकारणी करून कर वसुली करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.5.8:- पुन्हा अधिनियमित केलेल्या अधिनियम 1979 प्रमाणे मोठ्या निवासी जागा असलेल्या इमारतीवरील कर आकारणी बाबत.

महाराष्ट्र शासन विधी व न्याय विभाग सन 1979 चा महाराष्ट्र अधिनियम क्रमांक 29 महाराष्ट्र (मोठया निवासी जागा असलेल्या) इमारतीवरील कर पुन्हा अधिनियमित केलेला अधिनियम 1979 मधील कलम 3 (2) अन्वये बृहनमुंबई महानगरपालिका व्यतिरिक्त इतर महानगरपालिका क्षेत्रातील 150 चौ. मीटर पेक्षा अधिक तळक्षेत्र असलेला अथवा तिचे कर योग्य मुल्य पंधराशे रुपयांपेक्षा अधिक असल्यास अशा इमारतींना कलम 3 (3) नुसार अनुसुची स्तंभ 2 अन्वये निवासी जागेच्या कर योग्य मुल्याच्या 10% दरानी कर आकारणी करुन वसुल करण्यात यावा व कलम 14 (1) (2) सदर कर वसुली रक्कम शासनास भरणा करुन 14 (3) प्रमाणे त्या बाबतचे विवरण राज्यशासनाकडे सादर करणे आवश्यक आहे.

तथापि याबाबतची कोणतीही कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही तरी या नियम बाह्यतेबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालनासह पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.5.9:- बॅकेकडुन धनादेश न वटता परत आलेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग 3 चे वित्त वर्ष 2020-212 ते 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणास खालील विवरणात मालमत्ता करापोटी मालमत्ता कराचे भरणा रक्कम धनादेशाव्दारे भोगवटादाराकडुन वसुल करुन मालमत्ता कर भरणा पावती निर्गमित केलेली आहे. तथापि सदर धनादेश करदात्याच्या खाती पुरेसा निधी अभावी/ अथवा इता कारणास्तव न वटल्याने मनपाच्या बँक खाती सदर मालमत्ता कराची रक्कम बँक खाती जमा झालेली नाही त्यामुळे मनपाचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे प्रथमदर्शनी दिसुन येत आहे.

प्रभाग क्र.03

मालमत्ता का विभाग सन 2020-21 धनादेश रिटर्न तपशिल.

अ.क्र.	रजिस्टर मधील क्र.	चेक क्र.	मालमत्ता क्र.	घर क्रमांक	चेक रक्कम	दंडाची रक्कम	शेरा
1	12	100134	F010012533003	G101	9413	150	भरणा बाकी
2	33	539827/ 23-02-2022	G03006190026 / G030006230003	7/B2 B/G	15203	300	भरणा बाकी
3	34	110705 / 28-03-2022	G080006241003	3	5000	150	भरणा बाकी

4	35	196644 / 31-03-2022	G070006196009	G2	7031	150	भरणा बाकी
5	37	000080 / 22-03-2022	G050006619034	30	16519	150	भरणा बाकी
6	38	000079 / 21-03-2022	G050006619041	230/31A	19555	150	भरणा बाकी
7	26	763241/ 28-10-2021	H040010613009	202	22840	150	भरणा बाकी
8	27	763240 / 28-10-2021	H040010613008	201	4983	150	भरणा बाकी
9	36	620340 / 17-02-2022	H030012235048	401	39964	150	भरणा बाकी
10	43	200191 / 05-03-2022	H050011113023 / 24.25.26	B/G4	12206	650	भरणा बाकी
11	52	550811 / 30-03-2022	H010011883046	S45	28837	150	भरणा बाकी
12	29	238/ 26-02-2022	I020012089019 I020012089020	102 103	47592	300	भरणा बाकी
13	30 30	454177/ 05-03-2022 454177 05-03-2022	I010008654049 I010008654001	C303 1	6902	300	भरणा बाकी
14	31	100065 24-03-2022	I040036781015	S15	30012	150	भरणा बाकी
15	32	000023 24-03-2022	I040013166021	206	4669	150	भरणा बाकी
16	19	000018	J030002086002	A2	3001	150	भरणा बाकी

		06-08-2021					
17	20	100998 27-09-2021	J020005086004	301	14157	150	भरणा बाकी
18	30	000017 16-02-2022	J020001274002 J020001274210	A1/A01	18601	300	भरणा बाकी
19	31	066161 10-02-2022	J010037173045	A601	3814	150	भरणा बाकी
20	33	000030 31-03-2022	J020001274166	7-11	24000	150	भरणा बाकी
			एकुण		**334299**	**4100**	

प्रभाग कार्यालय क्र.3

सन 2020-21 चेक रिटर्न भरणा न झालेले चेकची यादी

अ.क्र.	रजिस्टर मधील क्र.	चेक क्र.	मालमत्ता क्र.	घर क्रमांक	चेक रक्कम	दंडाची रक्कम	शेरा
1	6	591598 02-11-2020	F010012379008	G8	1314	150	भरणा बाकी
2	18	391728 14-03-2021	F010009391043	B401	35613	150	भरणा बाकी
3	11 11	774908 19-10-2020 774908 19-10-2020	G070007429011 G070007516011	G11 S11	4968	300	भरणा बाकी
4	12	882099 18-09-2020	G070008672005 G0700086725018	S5 G5	6146	300	भरणा बाकी
5	22	250898 10-11-2020	G030005743038	206	2377	150	भरणा बाकी
6	27	381040 20-01-2021	G080006284003	4	2126	150	भरणा बाकी
7	34	729716 26-02-2021	G010003895001	S38	18305	150	भरणा बाकी
8	68	522339 02-03-2020	H020008754034	3-114	3590	150	भरणा बाकी

9	69	00028 12-02-2021	H030005354016	301	5595	150	भरणा बाकी
10	81	000001 31-03-2021	H010012452028	S06	15822	150	भरणा बाकी
11	82	000002 31-03-2021	H010012526013	103	16833	150	भरणा बाकी
12	83	000056 31-03-2021	H010012368003	3	10435	150	भरणा बाकी
13	21	648767 02-02-2021	J030002086002	A2	9923	150	भरणा बाकी
			एकुण		**133047**	**2250**	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम क्र.98 नुसार न वटलेल्या धनादेशाबाबत देण्यात आलेली पावती बाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

2) महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखासंहिता 2013 नियम क्र.99 अन्वये मुळ वसुली नोंद फिरविण्याची लेखापुस्तकात, मागणी नोंदवहीत कार्यवाही केल्याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.

3) 26 झालेल्या धनादेशापैकी किती रक्कम रोखीने / धनाकर्षाव्दारे (by D.D.) भरणा झालेली आहे. याबाबतचे तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

4) 26 झालेल्या धनादेशाबाबत मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठरावाप्रमाणे मालमत्ता धारकाकडुन दंडाची व चेक वटणावळ रक्कम वसुलीबाबत पुर्तता दर्शवावी.

1 ते 4 अभिप्रायची पुर्तता होईपर्यंत रद्द झालेल्या धनादेशाची रक्कम वसुलपात्र म्हणुन समजण्यात येईल तरी याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन दर्शवावे.

अ.क्र	वर्ष	वसुलपात्र रक्कम	दंड रक्कम
1	2020-21	133047	2250
2	2021-22	334299	4100
	एकुण	**467346**	**6350**

परिच्छेद क्र.5.10:- मालमत्ता कराची मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत मालमत्ता कर विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-22 ह्या कालावधीच्या लेखापरीक्षणात सर्व प्रभागमधील व मुख्यालयातील मालमत्ता कर मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 327 अ मागणी नोंदवही नमुना नं-35 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. अशी मागणी नोंदवहीची स्थुल प्रत ठेवलेली नसल्याने थकीत मागणी पुढील वर्षाच्या मागणी नोंदवहीत समाविष्ठ केल्याबाबतची पडताळणी करता आलेली नाही.

तरी याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

प्रभाग कार्यालये

परिच्छेद क्र.6.1:- कर आकारणी बाबत. (प्रभाग क्र. 3)

भोगवटादार - श्रीमती श्रीज्योती नवनाथ सहानी भोगवटादार म्हणुन रजिस्टर रूम नं. 1 बालाजी चाळ नं. 6 शिवशक्ती नगर नवघर रोड, भाईंदर पूर्व वॉर्ड - H- 5

कर आकारणी नोटीस दि. 18-01-2021 भोगवटादार यांचा कर आकारणी अर्ज दि.18-01-2020

सदर कर आकारणी लेखे तपासले असता भाईंदर (पूर्व) भागातील दि. 01-04-2018 पासून लोड बेअरींग , सिमेंट, शीट, कौलस या प्रकारच्या प्रॉपर्टीला नवीन दर प्रती चौ फुट रु. 2.10 असल्याने यादराने आकारणी न करता रु. 1.80 यादराने आकारणी केल्याचे दिसुन येते 225 चौ. फुट x2.10 =472.5x 12= 5670 वार्षिक भाडे - 5670 -10%=5103 कर योग्य मूल्य येत असताना रु. 4374 वर कर योग्य मुल्य नमूद करुन आकारणी केली आहे.

घरपट्टी	1531
वृक्षकर	51
शिक्षण कर	255
शिक्षण उपकर	102
अग्निशमन कर	51
मलप्रवाह कर	408
घनकचरा शुल्क	735
एकूण	**3133**

कर योग्य मुल्य रु.5103 वर कर आकारणी करुन रक्कम वसुल करणे आवश्यक आहे.

सदर भोगवटादार हा गेले 10 वर्षापासून वर नमुद केलेल्या ठिकाणी रहात असून मागील 10 वर्षाची कर आकारणी वसूल करणे आवश्यक आहे.

तरी वरील प्रमाणे कमी आकारणी केलेली रक्कमेची उचित परिगणना करुन थकबाकी वसुल करुन लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.6.2:-कर आकारणी बाबत (प्रभाग क्र.3)

भोगवटादार - श्री. प्रभाकर दामोदर पाटील रु. नं. 1 रिषभ बिल्डिंग बाजूला, जैन नगर, नवघर भाईंदर (प.) भूमापन क्रमांक 77/13 वॉर्ड H-5

मिळकत कर आकारणी नोटीस दि. 07-09-2020 भोगवटादार यांचा कर आकारणी अर्ज दि.07-09-2020

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्र. 3 चे H/5 सन 2020-21 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण केले असता भोगवटादार श्री. प्रभाकर दामोदार पाटील यानी त्याच्या सत्य प्रतिज्ञा पत्रामध्ये सदर ठिकाणी मागील 15 वर्षापासून रहात असल्याने नमूद केले आहे. त्याचे कडून दि. 01-04-2019 ते 31-03-2021 या दोन वर्षाचे कर आकारणी केल्याचे दिसुन येते. मात्र कर भरणा केले बाबतची पावती नस्ती सोबत जोडलेली नाही. त्यामुळे कर भरणा केले बाबतची खात्री करता आली नाही.

मागील 15 वर्षापासून भोगवटादार वरील ठिकाणी राहत असताना केवळ दोनच वर्षाचे कर आकारणी करण्यात आली आहे. उर्वरीत मागील 13 वर्षाची आकारणी केली नसल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले असल्याचे दिसुन येत आहे.

2. भोगवटादार - श्री. शशिकांत दामोदर पाटील

रु.नं. 3, रिषभ बिल्डिंग बाजूला ,जैननगर, नवघर भाईंदर

भूमापन क्र. 77/13 वार्ड H-5 मिळकत कर आकारणी नोटीस दि. 10/09/2020 भोगवटादार यांचा कर आकारणी अर्ज दि. 07-09-2020

3 भोगवटादार - श्री. शशिकांत दमोदार पाटील

रु.नं. 3, रिषभ बिल्डिंग बाजूला ,जैननगर, नवघर भाईंदर

आधार कार्ड आयकार्ड स्वत:च्या सहीने साक्षांकित करणे आवश्यक केलं नाही. भोगवटादार दस्त नोंदणी केलेला नाही. कर भरणा केले बाबतची दिलेली नस्ती सोबत जोडलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.3:- कमी भरणा रक्कमेबाबत…. (प्रभाग क्र.3)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या **प्रभाग क्र. 3** चे सन 2020-21 व सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे मालमत्ता विभागाचे दि. 03-08-2021 चे चलनाची पडताळणी केली असता रोख रक्कम रु. 365124/- जमा असताना चलन रक्कम रु. 365122/- चे तयार करण्यात आले आहे. त्यामुळे रक्कम रु. 2 कमी जमा झाल्याचे दिसुन येते.

मिरा भाईंदर महानगपालिकेच्या सन 2021-22 वित्तीय वर्षाचे लेखा परीक्षण केले असता दि. 07-09-2021 चे चलन रक्कम रु. 12770/- तयार करण्यात आलेले आहे. परंतु सदर चलनाची बँकेत भरणा केलेबाबतचे बँकेची काऊंटर स्लिप लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सदरची रक्कम बँकेत भरणा केल्याचे दिसून येत नाही. तरी सदर काऊंटर स्लिप सादर करून अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

विशेष मालमत्ता हस्तांतर फी	12500/-
मालमत्ता हस्तांतरण फॉर्म फी	190/-
असेसमेंट उतारा फी	80/-
एकूण	**12770/-**

1) दि. 15-09-2021 रोजीचे मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्र. 3 चे सन 2021-2022 या आर्थिक वर्षाचे चलन तपासले असता एकूण जमा रक्कम रु. 677510/- झाली असताना दि. 1509-2021 रोजी रक्कम रु. 676529/- एवढीच रक्कम बँकेत जमा केल्याचे एच. सी. आय No1218185 नुसार दिसुन येते त्यामुळे रक्कम रु. 981/- लेख्याबाहेर राहिल्याचे स्पष्ट दिसुन येते

2) सदर लेख्या बाहेर रहिलेली रक्कम रु. 981/- दोन हप्त्यामध्ये भरणा केली आहे. दि. 16-09-2021 रु. 918/- व दि. 20-09-2021 रु. 63/-दि. 16-09-2021 चे चलन पाहता रक्कम रु. 471396/- जमा झालेली असताना (471396+दि.15-09-2021 चे चलनाची रक्कम रु. 472304/- HCI स्लीप नं. 1218186 ने भरणा केल्याचे दिसुन येते दि. 20/09/2021 रोजी एकूण रक्कम रु. 588997/- भरणा करणे आवश्यक असताना 588987/- HCL स्लीप नं. 1218183 ने भरणा केल्याचे दिसुन येते. त्यामुळे रक्कम रु.10/- चा कमी भरणा केल्याचे निदर्शनास येते. सदर रक्कम रु.10/- महानगरपालिका निधीत भरणा करुन अनुपालन लेखापरीक्षणास दर्शविण्यात यावे.

कमी भरणा रक्कम रु.10/-

परिच्छेद क्र. 6.4:- बँकेकडुन धनादेश न वटता परत आले बाबत... (प्रभाग क्र.04)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या **प्रभाग क्र.4** चे सन 2020-21 व सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण केले असता खालील विवरणात मालमत्ता करापोटी जमा झालेले धनादेश बँकेत भरणा केले असता विविध कारणामुळे न वटता परत आले आहेत. सदर कर धारकांकडुन त्या त्या आर्थिक वर्षात दंडात्मक कारवाई करुन कर वसुल केले बाबतची लेखा परीक्षणाची खात्री पटवावी किंवा पुढील वर्षाच्या मागणी रजिस्टरमध्ये दंडाचा समावेश करुन मागणी केल्याचे मागणी नोंदवहीची नोंद लेखा परीक्षणास दर्शवावी.

अ. क्र.	आवक दि.	चेक क्र. / चेकची दि.	बॅकेचे नाव	चेकची रक्कम	मालमत्ता क्र.	धनादेश परत झाल्याचे कारण
1.	28-01-2021	100004 28-12-2021	कॅथलिक बँक	13053	F020036217008	Fund insufficient
2.	19-03-2021	100658 15-03-2021	Vasai janata sahakar bank	24645	F020012444045	कारण नमूद नाही
3.	29-01-2021	300342 19-01-2021	Bank of India	2500	F030034321023	Fund insufficient
4.	22-02-2021	439895 17-03-2020	Union bank	39803	F030050677000	Cheque shale
5.	20-02-2021	100200 29-01-2021	Vasai janata sahakar bank	5232	F03009437637	Payee name required
6.	17-03-2021	318550 13-03-2021	Idbi bank	37976	F30008705000	Fund insufficient
7.	23-03-2021	332537 18-03-2021	Canara bank	46701	F030011394009	Fund insufficient
8.	28-04-2021	524537 25-03-2021	Sindicate bank	10000	F030009082018	Fund insufficient
9.	08-04-2021	055272 24-03-2021	New india corporation	18476	F030009991002	Fund insufficient
10.	08-01-2021	000045 08-01-2021	Bank of badoda	23148	F040035150030	Fund insufficient
11.	18-12-2021	240238 18-12-2021	Canara bank	6409	F040041345004	Fund insufficient
12.	25-01-2021	151012 25-01-2021	Union bank	3450	F040034165020	Fund insufficient
13.	24-02-2021	043605 20-02-2021	Axes bank	13687	F040052191065	Payment stopped by drawer
14.	03-03-2021	285435 03-03-2021	Uco bank	15433	F040035054016	Fund insufficient
15.	14-03-2021	324980 14-03-2021	Karhataka bank	466785	F040039908004	Fund insufficient

16.	22-03-2021	000278 22-03-2021	Bank of badoda	8880	F040011611008	Over writing on cheque
17.	17-03-2021	000193 17-03-2021	Rbl bank	12189	F040012876010	Fund insufficient
18.	27-03-2021	154103 27-03-2021	Bank of Maharashtra	21164	F040011831017	Fund insufficient
19.	27-03-2021	154110 27-03-2021	Bank of Maharashtra	21164	F040011831008	Fund insufficient
20.	27-03-2021	154100 27-03-2021	Bank of Maharashtra	21164	F040011831011	Fund insufficient
21.	27-03-2021	154106 27-03-2021	Bank of Maharashtra	7716	F040011831013	Fund insufficient
22.	27-03-2021	154105 27-03-2021	Bank of Maharashtra	21164	F040011831010	Fund insufficient
23.	27-03-2021	154105 27-03-2021	Bank of Maharashtra	21164	F040011831009	Fund insufficient
24.	31-03-2021	000015 31-03-2021	Kotak Mahindra bank	16782	F040042219034	Alteretion on instrument
25.	31-03-2021	140642 31-03-2021	Axes bank	176946	F040012859024	Fund insufficient
एकुण				**1055631/-**		

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 98 नुसार न वटलेल्या धनादेशाबाबत देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आलेली पावती बाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 99 अन्वये मुळ वसुली नोंद फिरविण्याची लेखापुस्तकात मागणी नोंद वहीत कार्यवाही केल्याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटलेली नाही.

3. रद्द झालेल्या धनादेश पैकी किती रक्कम रोखीने / धनाकर्षव्दारे (By D.D) झालेली आहे. याबाबतचे तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

4. मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठरवाप्रमाणे रद्द झालेल्या मिळकत धारकाकडुन दंडाची व चेक वटणावळ रक्कम वसूलीबाबत पूर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.10,11,631/-

परिच्छेद क्र.6.5:- करदात्याच्या बँक खाती रक्कम शिल्लक नसल्याने चेक न वटले बाबत...

(प्रभाग क्र.5)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग क्र.5 चे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षण केले असता खालील विवरणपत्रात नमूद केलेले चेक कर दात्याचे खात्यामध्ये रक्कम शिल्लक नसल्याने न वटता परत आलेले आहेत. संबधित करदात्याकडुन त्यावर्षाची कराधनाची रक्कम दंडासहित वसुल केली किंवा कसे याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटविणे आवश्यक आहे. किंवा सदर करदात्याची रक्कम पुन्हा मागणी रजिस्टर मध्ये थकित मागणी नोंद केल्याचे लेखा परीक्षणाचे निदर्शनास आणावे.

अ. क्र.	चेक आवक क्र. व दिनांक	चेक क्र व दिनांक	बँकेचे नाव	चेक रक्कम	मालमत्ता क्रमांक
1.	472	175	Bank of barada	1539	E150031191019
	27-08-2021	12-08-2021			
2.	998	212	Canada bank	6000	E130038778012
	01-04-2021	24-12-2021			
3.	934	71725	Dcb bank	4098	E150031148014
	21-12-2021	10-11-2021			
4.	947	12	H.D.F.C.bank	3637	E150031362002
	22-12-2021	15-12-2021			
5.		10973	Sbi bank	2891	E040028465014
		14-02-2021			
6.		436036	Canada bank	13845	E010040326037
		14-02-2021			
7.		569368	Union bank	3818	E120030875035
		18-02-2021			
8.		609	ICICI Bank	12700	E120037214083
		17-03-2021			
9.		702430	Indusland bank	199976	E120033907025
		14-02-2021			
10.		668895	Jummu kashimir bank	5689	E120025265187/88
		17-02-2022			
11.		350112	Dena bank	13726	E150030272059
		23-02-2022			
12.		178901	Union bank	14832	E030027748016
		22-02-2022			
13.		19	Indianover bank	12618	E040028464019
		03-03-2022			
14.		17509	Icici bank	7934	E120032985038
		05-03-2022			

15.		183636	Central bank	29481	E020026631015
		03-11-2022			
16.		18	Kotak bank	20500	E020040137025
		03-02-2022			
17.		702164	Karnataka bank	9410	E150030308007
		03-08-2022			
18.		101504	Indusland bank	30146	E040037253007
		14-03-2022			
19.		22	Bank of baroda	87080	E050027328016
		15-03-2022			
20.	494	47105	Union bank	3679	E040030595006
	09-06-2021	26-08-2021			
21.	643	03	Bank of baroda	16095	E050039600025
	10-08-2021	10-01-2021			
22.	483	102109	Union bank	121376	E070026966001To
	09-02-2021	08-09-2021			E070026966054
23.	547	503729	Central bank	20948	E120026988020 to
	20-09-2021	09-09-2021			E120026988021
24.	658	705200	Icici bank	5044	E120032985043
	13-10-2021	10-05-2021			
25.	239	8	Bank of baroda	2488	E130031144016
	07-07-2021	26-06-2021			
26.	385	975907	Axis bank	2111	E140030485034
	08-06-2021	29-07-2021			
27.	364	853840	Bharat bank	101893	E150030959001To
	08-03-2021	20-06-2021			E150030959020
28.	472	175	Bank of baroda	1539	E150031191019
	27-08-2021	18-08-2021			
एकुण				**755093/-**	

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.755093/-

परिच्छेद क्र.6.6:- मुदती पूर्वी (पोस्ट डेटेड चेक) पुढील तारखांचे चेक बँकेत भरणा केलेबाबत... (प्रभाग क्र.5)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका **प्रभाग क्र. 5** मालमत्ता कराचे सन 2020-21 व सन 2021-22 लेखापरीक्षण केले असता खालील चेक मुदती पूर्वी (Post dated cheque) बँकेत भरणा केलेले आहेत. त्यावरुन बँकेत चेक भरणा करताना चेकची योग्य ती तपासणी / पडताळणी करण्यात निष्काळजीपणा केल्याचे स्पष्ट दिसुन येते. त्यामुळे कर धारकांस कारण नसताना दंडात्मक कारवाईस सामोरे जावे लागते.

अ. क्र.	चेक आवक क्र. व दिनांक	चेक क्र व दिनांक	बँकेचे नाव	चेक रक्कम	मालमत्ता क्रमांक
1.		139277	Corporation bank	1638	E040028411023
		30-12-2021			
2.		100333	Bassein catholic bank	27257	E140039000000
		18-03-2022			
3.	386	30	Bank of barada	4196	E060029671011
	08-09-2021	30-08-2021			
4.	416	359880	Allhabad.bank	4192	E150031137012
	13-08-2021	30-08-2021			
एकुण				**37283/-**	

तरी संबधित कर धारकाकडुन करापोटीची रक्कम जमा झाले बाबतची लेखा परीक्षणाची खात्री पटवावी किवा सदर करापोटी करधारकांस दिलेली पावती रद्द करुन मागणी नोंदवहीत सदर मागणी पुन्हा थकीत मागणी म्हणुन सामाविष्ठ झाल्याबाबत लेखापरिक्षास अनुपालन दर्शवावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुल पात्र रक्कम रु.37283/-

परिच्छेद क्र.6.7:- मुदतबाहय चेक बँकेत भरणा केलेबाबत.... (प्रभाग क्र.5)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग क्र. 5 चे सन 2020-21 व सन 2021-22 चे लेखापरीक्षण केले असता खालील चेक हे मुदतबाहय झाल्यानंतर बँकेत भरणा केले आहेत. यावरुन बँकेत चेक भरणा करताना चेकची तपासणी /पडताळणी न करता बँकेत चेक भरणा केले जातात.

अ. क्र.	चेक आवक क्र. व दिनांक	चेक क्र व दिनांक	बँकेचे नाव	चेक रक्कम	मालमत्ता क्रमांक
1.	577	82423	Union bank	4196	E060029658006
	24-09-2021	14-06-2021			
2.	170	114787	Central bank	1536	E130030303016
	22-06-2021				
3.	637	416353	Axis bank	5092	E150030954003
	10-07-2021	07-02-2021			
4.	438	100114	Icici bank	20000	E1800033951025
	20-08-2021				
5.	412	98	Kotak bank	5044	E120030887026
	08-12-2021	03-08-2021			
एकुण				**35868/-**	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 98 नुसार न वटलेल्या धनादेशाबाबत देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आलेली पावती बाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 99 अन्वये मुळ वसुली नोंद फिरविण्याची लेखापुस्तकात मागणी नोंद वहीत कार्यवाही केल्याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटलेली नाही.

3. रद्द झालेल्या धनादेश पैकी किती रक्कम रोखीने / धनाकर्षव्दारे (By D.D) झालेली आहे. याबाबतचे तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

4. मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठरवाप्रमाणे रद्द झालेल्या मिळकत धारकाकडुन दंडाची व चेक वटणावळ रक्कम वसूलीबाबत पूर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुल पात्र रक्कम रु. 35868/-

परिच्छेद क्र.6.8:-बँकेतून धनादेश न वटता परत आले बाबत... (प्रभाग क्र. 5)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्र. 5 मालमत्ता कर विभागाचे सन 2020-21 व सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील विवरणात करापोटी जमा झालेले धनादेश बँकेत भरणा केले असता विविध कारणमुळे न वटता परत आले आहेत सदर कर धारकाकडुन त्या वर्षाचा कर दंडात्मक कारवाई करुन वसुल केले बाबतची लेखा परीक्षणाची खात्री पटवावी. किंवा पुढील वर्षाच्या मागणी मध्ये दंडाचा समावेश करुन मागणी केल्याचे मागणी नोंदवहीची नोंद लेखा परीक्षणास दर्शवावी.

अ. क्र.	आवक क्र. दि.	चेक क्र. / चेकची दि.	बॅकेचे नाव	चेकची रक्कम	मालमत्ता क्र.	धनादेश परत झाल्याचे कारण
1.	412 08-12-2021	25374	Axis bank	4062	E150032766054	NHe of Ak required
2.	472 27-08-2021	175 18-08-2021	Bank of barda	1539	E150031191019	Fund in sufficient
3.	528 24-09-2021	841 09-06-2021	Icici bank	2270	E140030196008	Amt. In words and Figues difft.
4.	577 14-09-2021	82423 14-06-2021	Union bank	4196	E060029658006	Instrument Outdated
5.	734 11-10-2021	343197 28-06-2021	State bank of india	3543	E130029684015	Instrument tate
6.	685 21-10-2021	277375 11-10-2021	Corporation bank	1592	E060028858011	Bonk C.D Rexluded WEF
7.	534 16-09-2021	78 28-08-2021	Dcb bank	1406	E130028658018	Drawee signa fure required
8.		26822 25-11-2021	Icici bank	900	E150031237035	Payee Name Required
9.	302 22-07-2021	492505 07-09-2021	New India co-op bank	1604	E150031312002	Drawee signature Required
10.		139277 30-12-2021	Corporation bank	1638	E040028411023	Instrument Post off/Drawee sigh Required
11.	1050 17-01-2022	2735 11-01-2021	Union bank	128491	E040029637001	Drawer Sigh not as per Mahdate
12.	1129 02-03-2022	397049 25-01-2022	Kokat Mercantile bank	4144	E050027158015	Pay ment stopped by drawer
13.	1129 02-03-2022	791514 11-01-2022	Bank of India	326541	E120034154001-03	Rater to Drawer

14.	989 31-12-2021	620045 28-12-2021	Pajab Nahonal bank	2583	E120035052093	Returned by panjat Nanianal bank
15.	1168 14-02-2022	386224 24-01-2022	Bank of Maharashtra	5700	E120035141022	Payee Name Required
16.	998 01-04-2021	212 24-12-2021	Canase bank	6000	E130038778012	Found Insufficient
17.	934 21-12-2021	280149 03-12-2021	Pajab Nahonal bank	4162	E140029619005	Drawer signature Required
	934 21-12-2021	280149 03-12-2021	Dcb Bank	4098	E150031148014	Found Insufficient
18.	947 22-12-2021	12 15-12-2021	H.D.F.C.Bank	3637	E150031362002	Found Insufficient
19.		10973 14-02-2021	Sbi	2891	E040028464014	Found Insufficient
20.		436036 14-02-2021	Canara Bank	13845	E070040326037	Found Insufficient
21.		569368 18-02-2021	Union bank	3818	E120030875035	Found Insufficient
22.		609 17-03-2022	Icici bank	12700	E120037214083	Found Insufficient
23.		702430 14-02-2022	Indusland Bank	199976	E120033907025	Found Insufficient
24.		668895 17-02-2022	Jummu Khshimir	5689	E120025265187/ 88	Found Insufficient
25.		330112 23-02-2022	Dena bank	13726	E150030272059	Found Insufficient
26.		178901 22-02-2022	Union bank	14832	E03002748016	Found Insufficient
27.		19 03-03-2022	Indian over	12618	E040028464019	Found Insufficient
28.		17509 05-03-2022	Icici Bank	7 934	E120032985038	Found Insufficient
29.		183636 03-11-2022	Central Bank	29481	E020026631015	Found Insufficient
30.		18 03-02-2022	Kotak bank	20500	E020040137025	Found Insufficient
31.		76 03-11-2022	Hdfc Bank	14822	E060029243032	Payee Name Required
32.		100333 18-03-2022	Bassein Catholie Bank	27257	E140039000000	Instrumant

33.		702164 03-08-2022	Karnataka bank	9410	E150030308007	Found Insufficient
34.		101504 14-03-2022	Indusland bank	30146	E040037253007	Found Insufficient
35.		9 14-03-2022	Kotak bank	125000	E030054749000	Drawer singdiffent
36.		22 15-03-2022	Bank of Baroda	87080	E050027328016	Found Insufficient
37.	181 24-06-2021.	21 16-06-2021	Bank of Baroda	3440	E020026864014	Payment Stopped by the Drawer
38.	288 19-07-2021	592589 07-12-2021	Canara bank3267	3267	E020027004115	Cheque Irregularly Drawen
39.	620 10-04-2021	748873 15-09-2021	Axis Bank	3962	E020039655067	Account Blocked
40.	438 20-08-2021	450326	New India Co-op Bank	3124	E040029009024	Account Blocked
41.	385 08-06-2021	164907 29-07-2021	Coeporation bank	10470	E040029683014	Alteration Require Drawers Authenication
42.	494 09-06-2021	47105 26-08-2021	Union Bank	3679	E040030595006	Funds Insufficient
43.	643 10-08-2021	3 10-01-2021	Bank Of Baroda	16095	E050039600025	Funds Insufficient
44.	577 24-09-2021	82423 14-06-2021	Union Bank	4196	E060029658006	Instrument outdatated
45.	386 08-09-2021	30 30-08-2021	Bank of Baroda	4196	E060029671011	Instrument Post Dated
46.	187 25-06-2021	46807 15-06-2021	Union Bank	2210	E060031224018	Payee Name Require
47.	474 30-08-2021	153388 13-08-2021	Union Bank	3449	E060031236003	Payee Name Require
48.	187 25-06-2021	46808 15-06-2021	Union Bank	2398	E060031317009	Payee Name Require
49.	288 19-07-2021	642136 15-07-2021	Kokan Mercantile Bank	2694	E060034120006	Signature Differs
50.	193 28-06-2021	241465 17-06-2021	Corporation Bank	1832	E070026966001 To E070026966054	Drawers Signature Required
51.	483 09-02-2021	102109 08-09-2021	Union Bank	121376	E070027077006	Funds Insufficient

52.	585 27-09-2021	483822 17-09-2021	Punjab Nation Bank	4652	E1200248876151	Cheque Bank Not Acknowiedee
53.	218 07-02-2021	751912 21-06-2021	Bank Of India	4494	E12002476151	Drawer Signature Required
54.	547 20-09-2021	503729 09-09-2021	Central Bank	20948	E120026988020 E120026988021	Funds Insufficient
55.	30-06-2021	71 16-06-2021	HDFC Bank	1938	E120027994034	Alteration / Correction On instrument are nrobibited
56.	483 09-02-2021	370318 08-08-2021	Syndicate Bank	2856	E120027994047	Bank CD025 EXC WEE010721
57.	181 24-06-2021	371664 15-06-2021	State Bank Of India	3816	E120030776067	Drawers Signature
58.	412 08-12-2021	98 03-08-2021	Kotak Bank	5044	E120030887026	Instrument Without Proper Date
59.	385	156063 28-07-2021	Canara Bank	3483	E120031176046	Bank 025 Excluded
60.	481 09-01-2021	736340 15-08-2021	Bank Of India	4274	E120032329035	Payee Name incorrect
61.	658 13-10-2021	963843 28-09-2021	Indian Bank	425432	E120032979001	Pps positive pay system
62.	658 13-10-2021	705200 10-05-2021	Icici Bank	5044	E120032985043	Funds Insufficient
63.	170 22-06-2021	401351 06-08-2021	Central Bank	5366	E120033920044	Instrument stale
64.	239 07-07-2021	11 24-06-2021	HDFC Bank	4904	E120033944036	Alteration On instrument other than date
65.	408 08-11-2021	177972	Axis Bank	17673	E120035052188	Amount in words and fieures Differs
66.	187 25-06-2021	160466 15-06-2021	Union Bank	2698	E120035052244	Peyee Name require
67.	534 16-09-2021	169 07-09-2021	HDFC Bank	42867	E120035052454	Amount in words and figures Differs
68.	534 16-09-2021	68419 01-09-2021	Indian Bank	3864	E120035145003	Drawer Signature Differs
69.	264 13-07-2021	292409 07-02-2021	BankOf Baroda	2410	E120035625005	Drawer Signature required

70.	344 30-07-2021	865815 19-07-2021	DCB Bank	3804	E120036348024	Drawer Signature required
71.	535 16-09-2021	39427 04-09-2021	India Bank	5044	E120036348076	Drawer Signature not mandate
72.	340 29-07-2021	612761 13-07-2021	Central Bank	1704	E130029688030	Drawer signature Required
73.	302 22-07-2021	492506 07-09-2021	New India Co-opBank	1343	E130029690017	Drawer signature Required
74.	170 22-06-2021	61630 06-08-2021	Icici Bank	1446	E130029714030	Amount in words and Figures Differ
75.	385 08-06-2021	156062 28-07-2021	Canara Bank	1944	E130029923020	Bank 025 exciued
76.	355 08-02-2021	67883 27-07-2021	Icici Bank	1358	E130029966011	Amount / words And figures differs
77.	354 08-03-2021	288 21-07-2021	HDFC Bank	5731	E130029996024	Payment stopped by the drawer
78.	187 25-06-2021	813 13-06-2021	Icici Bank	2470	E130030197010	Drawers signature Differs
79.	170 22-06-2021	114787	Central Bank	1536	E130030303016	Instrument undated
80.	385 08-06-2021	221070 29-07-2021	Model Bank	1914	E130030937005	Drawers signature differs
81.	187 25-06-2021	313 06-12-2021	HDFC Bank	1269	E130031003009	Alteration require drawers authentication
82.	340 29-07-2021	218 07-10-2021	DCB Bank	2488	E130031122054	Words / Figures Differ
83.	239 07-07-2021	08 26-06-2021	Bank Of Baroda	2488	E130031144016	Funds insfficient
84.	508 09-08-2021	636552 01-09-2021	Central Bank	1914	E130031327008	Drawee signature required
85.	633 10-06-2021	659814 27-09-2021	Central Bank	1914	E130031342008	Bank cd 025 EXC wee0107221
86.	239 07-07-2021	31841 19-06-2021	ICICI Bank	1914	E130031344041	Drawer signature required
87.	187 25-06-2021	434039 16-06-2021	New India co-op Bank	10556	E130037166020	Amount in words and figures differ
88.	326 26-07-2021	434046 07-12-2021	New India Co-op Bank	3804	E130037295106	Cheque irregularly drawen

						/ amount in words and
89.	620 10-04-2021	50204 24-09-2021	ICICI Bank	4221	E130037716059	Drawer signatures Differ
90.	288 19-07-2021	492507 07-09-2021	New India co-op Bank	4700	E130038419006	Drawer signature required
91.	170 22-06-2021	337718 06-07-2021	Allahbad Bank	4700	E130038419018	Payee name required
92.	288 19-07-2021	577855 07-06-2021	Central Bank	4700	E130038779048	Drawer signature Required
93.	161 18-06-2021	129907 06-04-2021	Saraswat Bank	4700	E130038781043	Drawers signature required
94.	528 15-09-2021	841 09-06-2021	ICICI Bank	2270	E140030196008	Amount in words and figures differ
95.	275 15-07-2021	387781 07-05-2021	Syndicate Bank	1959	E140030314033	Bank 025 excluded
96.	385 08-06-2021	975907 29-07-2021	Axis Bank	2111	E140030485034	Funds insufficient
97.	577 24-09-2021	120 14-09-2021	Kotak Bank	1778	E140030854044	NON CTS
98.	288 19-07-2021	303460 07-09-2021	Canara Bank	2474	E140031115015	Drawer signature
99.	637 10-07-2021	416353 07-02-2021	Axis Bank	5092	E150030954003	Instrument outdated
100.	364 08-03-2021	853840 20-06-2021	Bharat Bank	101893	E150030959001 To E150030959020	Funds insufficient
101.	416 13-08-2021	359880 30-08-2021	Allahabad Bank	4162	E150031137012	Instrument Post dated
102.	472 27-08-2021	175 18-08-2021	Bank of Baroda	1539	E150031191019	Funds insufficient
103.	302 22-07-2021	492505 07-09-2021	New India co-op Bank	1604	E150031132002	Drawer Signation required
104.	412 08-12-2021	57 44235	HDFC Bank	3816	E150031324155	Alteration requires drawers authentication
105.	275 15-07-2021	72 16-06-2021	Kotak Bank	2050	E150031435019	Drawers signature Differs
106.	264 13-07-2021	7533 07-02-2021	Axis Bank	1516	E150031479002	Amount In words and figures differ

107.	416 13-08-2021	19962 27-07-2021	Union Bank	1914	E150031500016	Payee name required
108.	193 28-06-2021	1 18-06-2021	Bank of Baroda	4062	E150032766038	Account frozen
109.	412 08-12-2021	25374	Axis Bank	4062	E150032766054	Title of account required
110.	170 22-06-2021	170780 06-12-2021	Icici Bank	5116	E150035983116	Title differ
एकुण				**2105128/-**		

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु. 2105128/-

परिच्छेद क्र.6.9:- किरकोळ चलने व पोटकिर्दच्या पडताळणी बाबत.. प्रभाग क्र.5

प्रभाग क्र. 5 कर विभागातील सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाची किरकोळ चलने व पोटर्किर्दची तपासणी केली असता खालील रकमांच्या नोंदी हया पोटकिर्द मध्ये घेण्यात आलेल्या आहेत परंतू त्यांची चलने लेखापरिक्षणास आढळून आलेली नाहीत त्याचा तपशील खालील प्रमाणे

अ. क्र.	दिनांक	पावती क्र.	करारानुसार	वारसानुसार	एकूण रक्कम
1.	02-02-2022	262054 ते 262057	150	2000	2150
2.	03-02-2022	262058 ते 262064	150	5500	5650
3.	15-02-2022	276503 ते 276514	150	11500	11680
		एकूण	**450**	**19000**	**19480**

उपरोक्त चलने आढळुन आलेली नसल्यामुळे सदरचा रकमेचा भरणा हा महानगरपालिकेचा निधीमध्ये जमा झाले किंवा कसे यांची खातरजमा लेखापरिक्षणास करता आली नाही. तरी सदर रकमांचा महानगरपालिकेचा निधी मध्ये जमा झाल्याचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.10:- बँकेतून परत आलेल्या धनादेशमुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.769242/- चे आर्थिक नुकसानी बाबत...

सन 2020-21 या आर्थिक वर्षात प्रभाग क्र. 5 मध्ये मालमत्ता करापोटी भरणा करण्यात आलेले धनादेश विविध कारणाने वटता परत आले होते परंतू सदर धनादेशाचा प्रित्यर्थ नविन धनादेशव्दारे /रोख रकमेने पुन्हा मालमत्ता कराचा भरणा केला असल्याचे विवरणपत्राची पडताळणी केली असता दिसून आले नाही. त्याची संख्या व एकूण रक्कम खालील प्रमाणे.

तक्ता क्र.01

अ. क्र.	आ. क्र./ आवक दि.	चेक क्र. / चेकची दि.	बॅकेचे नाव	चेकची रक्कम	मालमत्ता क्र.	धनादेश परत झाल्याचे कारण
1.	13-10-2020	315016 14-09-2020	Oriental bank	6749	E060040443074	Fund insfficient
2.	346 24-09-2020	29 08-09-2020	Bank of baroda	3014	E020028483017	Amount in word figure differ
3.	468 16-10-2020	194347 15-09-2020	Model bank	4708	E070027436035	Funds insufficent
4.	379 10-01-2020	33294 22-09-2020	Icici bank	5600	E060031124129	As per afteration other then date is not allowed
5.	488 19-10-2020	251 30-09-2020	Dcb bank	2280	E030026037007	As per afteration other then date is not allowed
6.	500 20-10-2020	3853 06-10-2020	Icici bank	3758	E060037392002	Drawer sighatur required
7.	541 27-10-2020	233712 10-08-2020	Corporation bank	1754	E060029130006	As per afteration other then date is not allowed
8.	578 11-03-2020	231595 19-10-2020	Canara bank	1269	E150031306013	Cheaue post dated
9.	557 28-102-2020	345449	New india corp bank	2076	E140029940015	Cheaue post dated
10.	559 29-10-2020	355954 10-05-2020	Corporation bank	5334	E050034167017	Fund insfficient
11.	559 29-10-2020	199651 21-09-2020	Corporation bank	82944	E060031305018	Fund insfficient
12.	608 06-11-2020	9 13-10-2020	Kokan bank	94712	E120043622001, 2,3,4,5,6	Enclosed
13.	608 06-11-2020	163331 14-10-2020	Corporation bank	5012	E13003141016	Enclosed

14.	597 05-11-2020	54 20-10-2020	Andhara bank	5448	E150031148061 E150031148069	As per afteration other then date is not allowed
15.	644 17-11-2020	964 30-10-2020	Kotak bank	13908	E150031324171	Amount in word figure differ
16.	661 19-11-2020	306004 28-10-2020	Punjab national bank	838	E130029669013	Payee neme reaquied
17.	664 19-11-2020	74279 07-11-2020	Karnataka bank	2456	E130030447024	Drawer sighatur requied
18.	672 23-11-2020	923563 12-11-2020	Canara bank	11331	E060031302016	Fund insufficient
19.	672 23-11-2020	119890 09-11-2020	J&k bank	35000	E120035625096	Fund insufficient
20.	672 23-11-2020	198023 25-10-2020	Model co.op bank	8026	E150031378017	Amount in word figure differ
21.	805 14-12-2020	02 27-11-2020	Bank of baroda	5000	E13009690034	Drawer signature required
22.	805 14-12-2020	550 27-11-2020	Icici bank	5308	E120036713025	As per alteration other then date is not allowed
23.	1034 13-01-2021	28 12-01-2021	Kotak bank	2666	E150030589030	Cheque post dated
24.	1162 02-01-2021	467553 18-05-2021	State bank of india	2132	E040029931071	Cheque post dated
25.	1162 02-01-2021	705461 20-10-2020	Canara bank	3855	E150030866031	Cheque post dated
26.	1297 18-02-2021	335378 20-01-2021	Axis bank	4469	E130029279016	Alteration on
27.	1297 18-02-2021	789 25-01-2021	Kotak bank	3821	E130029676002	Chequered gulatory drawh
28.	1362 26-02-2021	63 28-01-2021	Bank of baroda	101892	E020045468001	Fund insufficient
29.	1362 26-022021	720602 23-01-21	Bharat the bank	29741	E130030303028	Fund insufficient
30.	1362 26-02-2021	885734 28-01-2021	State bank of India	29630	E040034211028	Fund insufficient
31.	1362 26-02-2021	38 23-01-2021	Rbl bank	8279	E130031255026	Amount in word figure differ
32.	1362 26-02-2021	649984 25-01-2021	Panjab nation bank	5815	E150031237062	Fund insufficient
33.	1362 23-02-2021	4 02-09-2021	HDFC bank	6291	E020033947002	Amount in word figure differ

34.	**1385 02-03-2021**	**19440 09-02-2021**	**Union bank**	**13788**	**E130031111012**	**Fund insufficient**
35.	**1385 02-03-2021**	**412126 08-02-2021**	**Axis bank**	**5675**	**E150030607007**	**Amount in word figure differ**
36.		**14 16-02-2021**	**Kotak bank**	**13336**	**E020040137025**	**Fund insufficient**
37.	**1542 24-03-2021**	**9 19-03-2021**	**Bank of barod**	**314**	**E120036713001**	**Date Ambigone**
38.	**1564 26-03-2021**	**63592 13-03-2021**	**Saraswat bank**	**7029**	**E130030273013**	**Fund insufficient**
39.	**1564 26-03-2021**	**63591 13-03-2021**	**Saraswat bank**	**39381**	**E130030372005**	**Fund insufficient**
40.	**1564 26-03-2021**	**97 14-03-2021**	**Katak bank**	**15706**	**E120039638077 E120039638078**	**Fund insufficient**
41.	**1564 26-03-2021**	**763197 14-03-2021**	**Corporation bank**	**36061**	**E060029117017**	**Fund insufficient**
42.	**1564 26-03-2021**	**284 15-03-2021**	**Kotak bank**	**24827**	**E060030910056**	**Fund insufficient**
43.	**1564 26-03-2021**	**285 15-03-2021**	**Kotak bank**	**25376**	**E060030910055**	**Fund insufficient**
			एकूण	**686609/-**		

तक्ता क्र.2

अ. क्र.	आ. क्र./ आवक दि.	चेक क्र. / चेकची दि.	बॅकेचे नाव	चेकची रक्कम	मालमत्ता क्र.	धनादेश परत झाल्याचे कारण		दिनांक
1.	379 10-01-2020	730117 21-09-2020	**Canara bank**	4130	E150031177006	Dara signatur required	6707893	नमूद नाही
2.	490 20-10-2020	4 22-09-2020	**Kotak bank**	2530	E150031356027	Accout Blocked	6070231 2	नमूद नाही
3.	419 10-08-2020	207605 19-09-2020	**Oriental bank of comm.erce**	1567	E150031462032	As per Cts atteration other then	6696813	नमूद नाही
4.	490 20-10-2020	5 22-09-2020	**Kotak bank**	2530	E150031356028	Account Blocked	6702313	नमूद नाही
5.	490 20-10-2020	134872 25-09-2020	**Union bank**	2530	E150030308023	Drawer sighature required	6673458	नमूद नाही

6.	488 19-10-2020	608313 28-09-2020	**Yes bank**	1106	E140031240017	Drawer sighature required	6697817	नमूद नाही
7.	488 19-10-2020	908303 18-09-2020	**Syndicate bank**	1099	E140031240010	Drawer sighature required	6697817	नमूद नाही
8.	578 11-03-2021	294930 10-12-2020	**Oricntal bank of commerce**	2666	E150030589020	As per Cts atteration other then is	6747835	नमूद नाही
9.	578 11-03-2021	55600 10-02-2020	**Dcb bank**	1485	E140031165004	Cheque s	6708547	नमूद नाही
10.	559 29-10-2020	30 14-10-2020	**Bank of baroda**	2529	E150030308005	Payee name required	6742592	नमूद नाही
11.	559 29-10-2020	439939 28-09-2020	**State bank of india**	3030	E140029828020	Cts clearing	6710992	नमूद नाही
12.	597 05-11-2020	100119 20-10-2020	**Vasai vikas sarkari bank**	1426	E140030936004	Cheque state	6720107	नमूद नाही
13.	644 17-11-2020	29676 31-10-2020	**Icici bank**	**4130**	E150031123004	Drawer sighature required	6714412	नमूद नाही
14.	661 19-11-2020	557868 28-10-2020	**Boi bank**	**1269**	E150031204005	**Fund insufficient**	6792975	नमूद नाही
15.	661 19-11-2020	100067 23-10-2020	**Abhudaya bank**	**31697**	E150031226034	**Fund insufficient**	6741503	नमूद नाही
16.	672 23-11-2020	210856 28-10-2020	**Canara bank**	**3680**	E140029636009	Non cts clearing	6735010	नमूद नाही
17.	672 23-11-2020	508363 30-10-2020	**Union bank**	**2220**	E150031392007	Amout in word figure differ	6742431	नमूद नाही
18.	751 12-04-2020	58871 25-11-2020	**Central bank of india**	**2301**	E15003067017	As per cts alteration other then date is not alloed	6739060	नमूद नाही

19.	929 29-12-2020	227590 10-12-2020	**New india co-op.bank**	**1500**	E140030930024	Alteration in drawan	6770198	नमूद नाही
20.	1264 15-02-2021	590157 27-01-2021	**Indian bank**	**5321**	E120027310010	As per cts alteration other than data is not allow		नमूद नाही
21.	1362 26-02-2021	774062 24-01-2021	**Panjab national bank**	**3887**	E150031324132	Funda insufficient	682423	नमूद नाही
एकुण				**82633/-**				

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 क्र.98 नुसार न वटलेल्या धनादेशाबाबत देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आलेली पावती बाबतची माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेलई नाही.
2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम क्र.99 अन्वये मुळ वसुली नोंद फिरविण्याची लेखा पुस्तकात मागणी नोंदवहीत कार्यवाही केलेल्याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटलेली नाही.
3) 26 झालेल्या धनादेशापैकी किती रक्कम रोखीने/ धनाकर्षाव्दारे (BY D.D) झालेली आहे. याबाबतचे तपशिल लेखापरीक्षणात उपलब्ध झालेले नाहीत.
4) मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठरावाप्रमाणे 26 झालेल्या मिळकत धारकाकडुन दंडाची व चेक वटणावळ रक्कम वसुलीबाबत पुर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे**.**

वसुलपात्र रक्कम रु. रु.769242/-

परिच्छेद क्र.6.11:- स्व. विलासराव देशमुख भवन (प्रभाग क्र. 4)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग क्र. 4 चे सन 2020-21 व सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण केले. मोकळया जागेचा वापर आरक्षण व्यतिरिक्त मार्बल, नर्सरी, गॅरेज व अन्य व्यावसायिक कामासाठी होत असेल अशा जागेसाठी 0 ते 2000 चौ फुटापर्यत मा. महासभा दि. 20/02/2016 ठराव क्र. 60 नुसार रु. 7.50 चौ. फुट दराने कर आकारणी करणे व त्यापुढील जागेसाठी मा. महासभा दिनांक 08/12/2017 ठराव क्र. 43 नुसार रु. 0.50 चौ. फुट दराने कर आकारणी करणे आवश्यक असताना खालील विवरणात नमूद केलेनुसार संबधितांना किती चौ. फु जागा दिली हे नमूद नसल्याने केलेली आकारणी योग्य असलेबाबत खात्री पटवावी.

अ. क्र.	दिनांक	पावती क्रमांक	परवानाधारकाचे नाव	चौ. फुट	भरलेली रक्कम
1.	20/08/2021	196213	मे. अजुम इ. सकीना	-	780+140
2.	01-09-2021	196215	साई श्रध्दा सार्व. उत्सव मंडळ	-	420+80
3.	01-09-2021	196216	मे. नवतरुण मित्र मंडळ	-	480+00
4.	01-09-2021	196217	बाबुलाल चौधरी	-	22200+4000
5.	01-09-2021	196218	युथ पॅथर मित्र मंडळ	-	600+110
6.	02-09-2021	196219	सेवानगर रहिवाशी मंडळ	-	120+25
7.	02-09-2021	196220	सिध्दी विनायक सेवा चॅरीटेबल	-	600+110
8.	02-09-2021	196221	अक्षयअनिल दळवी (गणेशमूर्ती विक्री)	-	4800+870
9.	03-09-2021	196222	रामश्रत्रिय उत्सव संस्था	-	600+110
10.	03-09-2021	196223	अथर्व मित्र मंडळ	-	600+110
11.	06-09-2021	196224	साईकृपा मित्र मंडळ	-	300+60
12.	06-09-2021	196225	सार्वजनिक गणेशोत्सव मंडळ	-	420+80
13.	06-09-2021	196226	विनायक सेवा मंडळ	-	600+110
14.	06-09-2021	196227	ॲकवा क्युरिफायर	-	480+90
15.	06-09-2021	196228	चंद्रकांत लक्ष्मण त्रिबंके	-	4560+425
16.	26-10-2021	196233	उर्मिला शर्मा (फटाके मंडप)	-	3190+00
17.	27-10-2021	196234	प्रियेश शाह	-	3000+540
18.	27-10-2021	196235	दिलेश वैष्णव	-	3000+540
19.	27-10-2021	196236	दिलेश वैष्णव	-	3000+540
20.	27-10-2021	196237	अतुल दळवी	-	3000+540
21.	27-10-2021	196238	प्रणव पाटील	-	2700+490
22.	27-10-2021	196239	प्रणय अशोक अग्रवाल	-	3200+580
23.	28-10-2021	196240	मच्छवेल त्रिमूर्ती कनियन	-	2700+490
24.	29-10-2021	196241	धनराज महादेव पाटील	-	2400+440
25.	29-10-2021	196242	चंद्रकांत बैकर	-	2700+490
26.	29-10-2021	196243	शैलेश सोनी	-	6400+1160
27.	29-10-2021	196244	आदित्य विष्णू कोरगांवकर	-	2560+470
28.	01-11-2021	196245	सुदीप कुमार सकसेना	-	3000+540
29.	01-11-2021	196246	भवडासिंह	-	3500+630
30.	01-11-2021	196247	सोहन सिंह	-	3000+540
31.	01-11-2021	196248	निजाम उद्दीन खान	-	3000+540
32.	01-11-2021	196249	रोहीत भार्गव	-	3000+540
33.	01-11-2021	196250	राजाराम चौधरी	-	5400+980
34.	01-11-2021	196251	पुरनासिंह रजपूत	-	4500+810

35.	02-11-2021	196252	जितेंद्र गडकर	-	200+510
36.	02-11-2021	196253	जितेंद्र गडकर	-	2800+510
37.	02-11-2021	196254	जितेंद्र गडकर	-	2800+510
38.	03-11-2021	196255	रमेशकुमार सैनी (मिठाई)	-	5250+550
39.	17-02-2022	196292	नासीर उस्मान शेख	-	15000+2700

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.12:- अनामत रकमेबाबत... (प्रभाग क्र. 4)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग 4 चे सन 2020-21 व सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण करताना खालील विवरणमध्ये नमूद करण्यात आलेल्या अनामत रक्कमांचे रजिस्टर ठेवण्यात आले नसल्याचे दिसून आले सदरच्या रक्कमा या संबधितांना परत करण्यात आल्या किंवा कसे याबाबतचे लेखे लेखापरिक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नाहीत तरी सदरचे अनामत रकमांच्या नोंदी घेऊन अनामत नोंदवहीमध्ये लेखा परीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे. तसेच तीन वर्षाच्या वरील अनामत रक्कमा महानगरपालिकेच्या स्वनिधी मध्ये जमा करुन तसे अनुपालन सादर करण्यात यावे.

अ. क्र.	अनामत धारकाचे नाव	दिनांक	पावती क्र.	रक्कम
1.	मे. रुबिना आर्केड	29/12/2021	196268	5000/-
2.	मे. रुबिना आर्केड	26/12/2021	196269	2500/-
3.	मे. सेंअ ॲनल हेल्थ सेंटर	11/02/2022	196289	5000/-
4.	मे. नागोबा फाऊडेशन	17/03/2022	274606	1000/-

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.13:- पावती पुस्तक उपलब्ध केले नसलेबाबत.... (प्रभाग क्र.4)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्र.4 चे स्वर्गीय विलासराव देशमुख भवनाचे लेखापरिणासाठी पावती पुस्तक क्र. 1965 पावती क्र. 196477 दि. 20/01/2022 श्री. रविंद्र अहिरे याचे नावे असल्याचे पोटकिर्दला नमूद आहे. प्रत्याक्षात सदरचे पावती पुस्तक लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यास आलेले नाही. त्यामुळे सदर पावतीव्दारे किती रक्कम जमा करण्यात आली याची खात्री करता आली नाही. तरी सदरचे पावती पुस्तक व सदर पावती पुस्तकाची पोटकिर्द लेखापरीक्षणास सादर करुन पावती पुस्तकाव्दारे जमा झालेल्या रकमेची खात्री पटविणे आवश्यक आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.14:- पोटकिर्दला जमा रक्कम नसलेबाबत…. (प्रभाग क्र.4)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका **प्रभाग 4** चे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता पावती क्र.. 274601 दि. 14/01/2020 व पावती क्र. 274602 दि. 14/02/2022 ने प्रत्येकी रु. 200/- जमा झाले आहेत परंतु सदर जमा झालेल्या रक्कमा या पोटर्कीदला जमा दिसून येत नाहीत. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 नियम क्र. 32 अन्वये नोदी घेणे आवश्यक आहे. तरी सदर रक्कमा रोख्वहीला जमा झाल्याची लेखापरिक्षणास खात्री पटवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.15:- जागाभाडे आकारणी अनियमिततेबाबत…(प्रभाग क्र.4)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग क्र. 4 चे सन 2020-21 व सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण केले. मोकळया जागेचा वापर आरक्षण व्यतिरिक्त मार्बल, नर्सरी, गॅरेज व अन्य व्यावसायिक कामासाठी होत असेल अशा जागेसाठी 0 ते 2000 चौ फुटापर्यत मा. महासभा दि. 20/02/2016 ठराव क्र. 60 नुसार रु. 7.50 चौ. फुट दराने कर आकारणी करणे त्यापुढील जागेसाठी मा. महासभा दिनांक 08/12/2017 ठराव क्र. 43 नुसार रु. 0.50 चौ. फुट दराने कर आकारणी करणे आवश्यक असताना खालील विवरणात नमूद केलेनुसार संबधितांना किती चौ. फु जागा दिली हे नमूद नसल्याने केलेली आकारणी योग्य असलेबाबत खात्री पटवावी.

अ.क्र.	दिनांक	पावती क्र.	दिवस	चौरस फुट	भाडेकरुचे नाव	रक्कम
1.	17/03/2022	274605	1	-	मे. नागोबा फाऊंडेशन	5900
2.	22/03/2022	274610	6	-	अमित मु. मोरे	11800
3.	22/03/2022	274611	9	-	मा.श्री. प्रताप सरनाईक सो	16520
4.	24/03/2022	274612	2	-	श्री. बेताळीस विश्वकर्मा मेवाड संघ	11800
5.	28/03/2022	274614	10	-	संकेत शिवाजी गुरव	16520
6.	29/03/2022	274615	9	-	मे. मेकींग द डिफरंन्स	53100
7.	30/03/2022	274616	1	-	उत्तर गुजरात ब्राम्हणीय हितवर्धक मंडळ	5900
8.	31/03/2022	274617	9	-	संकेत शिवाजी गुरव	5310

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.(6.16):- पोटकिर्दमध्ये रकमा जमा नसल्याबाबत... (प्रभाग क्र.6)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2020 - 2021 व सन 2021-2022 चे **प्रभाग क्र.6** चे लेखापरिक्षणात खालील विवरणात नमूद केलेली पावती क्रमांकाच्या रक्कमा पोटकिर्दला नोंद नसल्याची आढळून आले महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 75/77 नुसार पोटकिर्द प्राप्त रकमेची नोंद घेऊन, महानगरपालिकाहनधीत भरणा करणे आवश्यक असताना खालील नमूद रकमेची पोटकिर्दीन नोंद नसल्याने रु. 4000/- वसुलपात्र ठरते.

अ. क्र.	पावती क्रमांक	नाव	रक्कम
1.	155304	राकेश शाह	2000/-
2.	155305	राकेश शाह	1000/-
3.	155306	कृष्णा दिवाकर	1000/-
एकूण			**4000/-**

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.17:- कर आकारणीतील अनियमिततेबाबत (प्रभाग क्र.3)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या लेखापरीक्षणात **प्रभाग 3** कडील कर आकारणीच्या प्रकरणांची पडताळणी केली असता त्यामध्ये खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळुन आली.

1) प्रभाग समिती कार्यालय क्र.3 यांचेकडील आवक क्र.190 दाखला दि.03/05/2021 चे श्रीमती विमल नामदेव राठोड रुम नं 6, बालाजी चाळ, शिवशक्ती नगर, भाईंदर पुर्व यांचे अर्जानुसार सदर रुमची कर आकारणी करताना दि.01/04/2021 ते दि.31/03/2022 या वर्षाकरीता केलेली आहे.

   सदर मालमत्ताधारकाने अर्जासोबत सादर केलेल्या कागदपत्रानुसार लेटर ऑफ पजेशनमध्ये चाळ क्र.06 व रुम क्र.96 असे नमुद आहे असे असताना कर आकारणी नेमकी कोणत्या रुमची केली याबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

2) दि.01/04/2021 पुर्वीची कर आकारणी करुन ती मागणीसह वसुली केलेली असल्याबाबत लेखा परीक्षणास अवगत करावे.

   सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.18:- पावती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत (प्रभाग क्र.2)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या लेखा परीक्षणात प्रभाग क्र.2 कडील किरकोळ वसुलीच्या लेखासंहिता नियम 12, 110(2), 114, 116(2) व 117 (1)(2) आणि (3) अन्वये ठेवण्यात आलेल्या नमुना क्र.2 मधील सर्वसाधारण पावती पुस्तक क्र.2476 मधील पावती क्र.247600 लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. सदर पावती पुस्तक भांडार विभागाकडुन प्रमाणित करताना त्यात पावत्या क्र.247501 ते 247599 अशा एकुण 99 पावत्या असल्याचे प्रमाणित करण्यात आले आहे. तथापि सदर पुस्तकातील पा.क्र.247600 मुळ पावतीसह दुय्यम पावती देखील फाडण्यात आलेली आहे. त्यामुळे सदर पावतीन्वये प्रत्यक्षात किती रक्कम जमा करण्यात आली याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम 80 नुसार मुद्रणालयाकडुन पावती पुस्तक प्राप्त झाल्यानंतर लगेचच प्राधिकृत अधिका-याकडुन प्रत्येक पुस्तकामध्ये अंतर्भुत असलेल्या पावत्यांच्या एकुण संख्येची तपासणी करण्यात येईल. आणि पुस्तकाच्या शेवटच्या पृष्ठावर तसे प्रमाणित करण्यात येईल.

तसेच नियम 82 नुसार पुर्ण झालेली पुस्तके परत केल्यावर किंवा तपासणी दरम्यान त्यातील नोंदीची विभाग प्रमुखांकडुन / लेखा प्रमुखाकडून काळजीपुर्वक छाननी करण्यात येईल.

असे असताना उपरोक्त पावती पुस्तकासह पुस्तक क्रमांक 2515 मधील पावती क्र.251440 व 251500 च्या स्थळप्रत व मुळप्रत उपलब्ध नसून दोन्ही प्रती फाडण्यात आल्या आहेत त्याबाबत पुस्तकात प्रमाणपत्र नोंद केलेली नाही. दोन्ही पावत्याव्दारे मनपास किती रक्कम प्राप्त झाली हे लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.19:- कमी दराने कर आकारणी केल्याबाबत... (प्रभाग क्र.3)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या लेखापरीक्षणात **प्रभाग क्र.3** कडील कर आकारणी प्रकरणांची पडताळणी केली असता त्यामध्ये खालीलप्रमाणे उणीवा आढळुन आल्या.

1) श्री. योगेंद्र के. राय व संगीता योगेंद्रराय यांचा आवक क्र.777 दाखल दि.15/05/2021 चे अर्जानुसार वापरात बदल झाल्याने मालमत्ता कराची आकारणी निवासी न करता बिगर निवासी करावी असे नमुद केलेली आहे. त्या अर्जानुसार फेर आकारणी करुन प्रभाग कार्यालयाकदुन जा.क्र.मनपा/कर/3138/2021-22 दि.15/07/2021 नुसार मिळकत कर आकारणी ची नोटीस दिली आहे. त्यानुसार कर आकारणी करताना ती दि.01/04/2018 पासुनचे बिगर निवासीचे रु.4.50 हा नविन दर विचारात न घेता निवासी साठी असलेला 2.40 या दराने केल्याने खालीलप्रमाणे कमी कर आकारणी केलेली आहे. तरी सुधारीत दराने कर आकारणी करुन ती वसुल करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

चटई क्षेत्र	वापर	सुधारीत दर	मासिक भाडे	वार्षिक भाडे	वजा	कराचे नाव	कराचे दर	आकारणे ची रक्कम
792 चौ.फुट	बिगर निवासी	4.50	3564	1/4/21 ते 31/03/22 42768(38491)	10 %	मालमत्ता कर	30%	11547
						वृक्ष कर	1%	385
						शिक्षण कर	2 ते 12%	4619
						रोजगार हमी कर	1 ते 3%	1155
						मनपा शिक्षण कर	2%	770
						मनपा अग्निशमन कर	1%	384
						मल:प्रवाह सुविधा लाभ कर	8%	3079
						शास्ती घनकचरा शुल्क	-	-

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम 21939/-

परिच्छेद क्र. 6.20 :- कर आकारणी करताना आढळुन आलेल्या त्रुटीबाबत... (प्रभाग क्र. 3)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2019-20 च्या लेखापरीक्षणात **प्रभाग 3** मधील मे. पारस रिअलटर्स यांच्या मौजे खारी स.क्र.147 पै.149 पै, 10/3 पै, 11/5 पै या खाजगी जागेमध्ये विकसित करण्यात आलेल्या रेलव्हयु इमारतीमधील बिगर निवासी (गाळे) व निवासी (प्लॅट) यांची घरपट्टी करांची आकारणी करत असताना सादर करण्यात आलेल्या टिपणी नुसार व प्रत्यक्ष कर आकारणी तक्त्यानुसार खालीलप्रमाणे तफावत आढळुन आलेली आहे.

टिपणीनुसार करयोग्य मुल्य	तक्ता अ.क्र.1 ते 84 नुसार करयोग्य मुल्य	करयोग्य मुल्यातील तफावत
11,73,999	**7,29,992**	**4,44,007**

त्यामुळे तक्त्यातील रक्कम रु.7,29,992 दर्शवुन त्याप्रमाणे घरपट्टी कर रक्कमेची परिगणना केलेली असल्याने व अचुक कर मुल्य रक्कम 11,73,999 इतकी धरुन कराची आकारणी न केल्याने मनपाचे 444,007/- इतक्या रकमेवरील करापोटी मिळणा-या रक्कमेचे प्रतिवर्ष नुकसान झालेले आहे. तरी टिपणी पृष्ठ क्र.1 वर दर्शविलेल्या कर योग्य मुल्य 11,73,99/- वर कर आकारणीची परिग़णना करुन येणारी करांची रक्कम वसुलात आणणे आवश्यक आहे.

1) टिपणी पा.क्र.2 दि.27/01/2020 बिगर निवासी तळमजला

अ) गाळे क्र. 11, 12 चटई क्षेत्र 322.48 चौ.फुट

ब) गाळे क्र. 14 15 चटई क्षेत्र 163.07 चौ.फुट

क) गाळे क्र. 16 17 चटई क्षेत्र604.07 चौ.फुट

ड) गाळे क्र. 18,19,20,22,23,24,25 चटई क्षेत्र 331.74 चौ.फुट

असे दर्शवुन उपरोक्त "अ" मधील गाळे क्र.11, 12 चे चटई क्षेत्र प्रत्येकी 322.48 चौ.फुट स्वतंत्र घेऊन कर आकारणी केली आहे.

असे असताना उपरोक्त "ब" मधील गाळे क्र. 14,15 चे चटई क्षेत्र 163.07 चौ. फुट स्वतंत्र घेऊन कर आकारणी केली आहे.

उपरोक्त 'क' मधील गाळे क्र.16, 17 चे चटई क्षेत्र 604.07 चौ.फुट प्रत्येकी न घेता एकत्रित 604.07 इतके घेऊन कर आकारणी केलेले मऩपाचे 604.07 चौ.फुट इतक्या जागेचे करापोटी मिळणा-या रक्कमेची आकारणी करुन वसुली करणे आवश्यक आहे.

तसेच उपरोक्त 'ड' मधील 18, 19, 20,21, 22, 23, 24, 25 या 8 गाळ्यांची कर आकारणी करताना चटई क्षेत्र 331.47 चौ.फुट चटई क्षेत्र प्रत्येकी न घेता फक्त एकाच गाळ्याचे घेऊन कर आकारणी केल्याने उर्वरीत 7 गाळयांची कर आकारणी प्रत्येकी 331.47 चौ. फुट चटई क्षेत्र घेऊन कर आकारणी करणे आवश्यक आहे.

तरी उपरोक्तप्रमाणे करांची परिगणना करुन उणिवांची पुर्तता लेखापरीक्षणास अवगत करावी. सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.21:- मालमत्ता कराची थकित वसुली करणेबाबत…. (प्रभाग क्र.6)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या लेखापरिक्षणात प्रभाग क्र. 6 कडील मिळकत कर आकारणीची पडताळणी केली असता त्यात खालील प्रमाणे अनियमितता आढळून आहे.

जा.क्र. मनपा/प्र. क्र.6/103/2020-21 दि. 19-04-2021 च्या पत्रान्वये भोगवटादार श्री. सुरेश देव नारायण शर्मा (रु. न. 922) पेणकर पाडा, पांडुरंग वाडी, टॉप्स सिअरिंग कंपनी जवळ मिरा रोड पूर्व ता.जि. ठाणे यांना नोटीस देऊन त्यांनी केलेल्या अनधिकृत बांधकामाकरिता चटई क्षेत्र 275 चौ. फु. विचारात घेऊन दि. 01/04/2020 ने दि.31/03/2021 मुदतीत कर आकारणी करणेसाठी इमारतीचे वार्षिक करयोग्य निश्चित करून कर आकारणी केली आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 1271 अ व 139 -अ (1) (प्रकारणे 8 नियम 20(2) व 15(2) अन्वये बांधकाम झाल्यापासुनच्या काळापासुन कर आकारणी करणे आवश्यक असताना सन 2020-21 पासून कर आकारणी केली आहे. भोगवटादाराने सदर मिळकतीची खरेदी, खरेदीखतानुसार 19 नोव्हेंबर 1990 रोजी केल्याचे दिसून येत तरी सदर भोगवटादाराकडुन महानगरपालिकेच्या केल्याच्या स्थापनेपासून कर आकारणी करुन वसूली

करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कर आकारणी न केल्याने महानगरपालिकेचे मालमत्ता करापोटी मिळणाऱ्या रकमेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

2. सदर नस्तीचा 7/12 व 8-अ चा उतारा आढळून आला नाही. वरील प्रमाणे खालील भोगवटादराकडुन अनधिकृत बांधकात मिळकत कराची आकारणी विलंबाने केलेले आहे तरी संबधित मिळकतीच्या मालमत्ता कराची रक्कम खरेदी खतापासून वसुली करुन लेखा परिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.6.22:- पावती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत…. (प्रभाग क्र.5)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या लेखापरिक्षणात **प्रभाग क्र.5** मधील सर्वसाधरण पावत्यावरुन पोटकिर्दीत पडताळणी केली असता पुस्तक क्रमांक 1841 मधील पावती क्रमांक 184040 पांढऱ्या रंगातील मूळ पावती प्रत कोरी असून पिवळी पावती प्रत निर्गामित केलेली असल्याचे दिसून येते .जमा होणारी रक्कम दि. 06/06/2021 रोजी पोटर्कीर्दीत जमा घेण्यात आलेली नाही. पा. क्र. 184040 ला अगोदर येणारी सलगची पावती 184039 दि. 05/03/2021 रु. 500/- व नतंरची सलगची पावती 184041 दि. 05/03/2021 रु. 500/- जमा घेण्यात आल्या आहेत तरी पा. क्र. 184040 ने जमा होणारी रक्कम जमेस का घेण्यात आली नाही. हे लेखा परीक्षणास अवगत करावे.

तसेच पावती क्र. 184096 च्या दोन्ही प्रती पावती पुस्तकात उपलब्ध नाहीत त्या पावती अन्वये जमा होणारी रक्कम किती याची किर्दीला नोंद नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.23:- सर्वसाधारण पावत्यांव्दारे होणाऱ्या जमा रकमांची नोंद पोटकिर्दीत दिसून येत नसल्याबाबत…. (प्रभाग क्र.5)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या अतंर्गत लेखापरिक्षणात प्रभाग क्र. 5 मधील सर्वसाधारण पावती पुस्तकांतील पावत्याव्दारे जमा होणारी खालील तपशितील रक्कमा पोटकिर्दीस जमेस आढळून आल्या नाहीत तरी याबाबत पोटकिर्दीस जमेस आढळून आल्या नाहीत. तरी याबाबत पोटकीर्द, चलन व बँक स्टेटमेंटव्दारे सदर रकमा महापालिकेच्या निधीत जमा असल्याबाबतची पूर्तता दाखवावी

महाराष्ट्र नगरपरिषद व औद्योगिक गरी लेखासंहिता सन 2011 चे नियम 66,70,72,75 अनुसार महापालिकेस मिळणारी प्रत्येक रक्कम हातचे न राखता, विनाविलंब लेख्यात जमा करणे आवश्यक आहे. त्या प्रमाणे कार्यवाही केल्याचे लेखापरिक्षणास अवगत करावे.

पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम	तपशील
1982	198166	31-05-2021	500	मास्क नाही

1982	198167	31-05-2021	1000	मास्क नाही
1982	198168	31-05-2021	500	मास्क नाही
1982	198169	31-05-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198170	31-05-2021	500	मास्क नाही
1982	198171	01-06-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198172	02-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198173	02-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198174	02-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198175	02-06-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198176	02-06-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198177	02-05-2021	500	मास्क नाही
1982	198178	03-06-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198179	03-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198180	03-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198181	03-05-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198182	03-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198183	03-06-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198184	04-6-2021	500	मास्क नाही
1982	198185	04-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198186	04-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198187	04-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198188	04-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198189	04-06-2021	500	मास्क नाही
1982	198190	04-06-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198191	04-06-2021	200	सामाईक अतंर
1982	198192	04-06-2021	300	मास्क नाही
1982	198193	05-06-2021	5000	दुचाकी
2077	207678	31-05-2021	200	सुरक्षित अतंर
2080	207980	28-06-2021	2000	विक्रेता
1981	198060	01-06-2021	500	मास्क नाही
1981	198061	01-06-2021	200	-
1981	198062	01-06-2021	200	-
1981	198063	01-06-2021	200	-
2075	207473	31-05-2021	200	-
2075	207474	31-05-2021	200	-
2075	207475	31-05-2021	200	-
1954	195386	16-04-2021	500	मास्क नाही

1954	195387	16-04-2021	500	मास्क नाही
1842	184200	29-04-2021		दोन्ही प्रत पुस्तकात नाही
1955	195460	29-04-2021	1000	-
1955	195461	29-04-2021	1000	-
1840	183963	02-03-2021		दोन्ही प्रत पुस्तकात नाही
2592	259197	16-03-2022	15000	वेदरशेड अनामत
2592	259198	16-03-2022	75000	वेदरशेड परवानगी

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.24:- पावती पुस्तक क्रमांक 1501 बाबत (प्रभाग क्र.4)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे स्वर्गिय विलासराव देशमुख भवन प्रभाग क्रमांक 4 मिरा रोड सन 2020-21 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणात पावती बुक क्रमांक 1501 मधील पावती क्रमांक 150090 व पावती क्रमांक 150099 या दोन पावत्या रदद करण्यात आल्याचे नमुद केलेले आहे. परंतु प्रभाग क्रमांक 4 चे विभाग प्रमुख यानी या याबाबत प्रमाणित केलेले नाही.

भांडार विभाग प्रमुख यांनी सदर पावती पुस्तकामध्ये पावती क्रमांक 150001 ते 150100 अशा एकूण 100 पावत्या असल्याचे प्रमाणित केले आहे. तसेच प्रत्यक्षात या दोन्ही क्रमांकाच्या पावत्या पावती पुस्तकातुन फाडल्या गेल्याचे सकृत दर्शनी दिसून येते. तरी याबाबत सदर पावत्याच्या गैरवापर झाला नसलेबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करावी. (पावती क्र.150090 व पावती क्र.150099)

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.25:- वरील नोंदीमधील अनियमितता…. (प्रभाग क्र.6)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2020 - 2021 व सन 2021-2022 चे प्रभाग क्र. 6 चे लेखापरिक्षणात करताना सामान्य पावती पुस्तक क्र. 1552 मधील पावती क्र. 155157 वर अकांत व अक्षरात नोंद नाही. पण पोटकिर्दत रक्कम 10 अशी नोंद आहे. या बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 75 नुसार प्राप्त होणाऱ्या रककमेसाठी नमूना 54 नुसार पावती देण्यात येईल व त्यावर प्राप्त होणारी रक्कम अंकी व अक्षरात नमूद करणे आवश्यक आहे.
2) त्यामुळे पावतीवर अंकी व अक्षरी रक्कम नमूद नसलेले पोटकिर्दत नमूद केलेली रक्कम रु. 10/- योग्य व अचूक असल्याची खात्री पटवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.26:- लेखापरिक्षणास चलन उपलब्ध झालेले नसल्याबाबत.... (प्रभाग क्र.5)

प्रभाग क्र.5 अतंर्गत सामान्य पावती व्दारे लेखाशिर्षानिहाय वसुल केलेली रक्कम नोंदी पोटकिर्दमध्ये घेतलेल्या आहेत. परंतू सदर रक्कमा बँकेत जमा केल्याच्या स्लीप अथवा चलने लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याने हया बाबतची लेखा परिक्षणास पडताळणी करता आलेली नाही. याबाबत चा तपशिल पुढिल प्रमाणे

अ.क्र	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक (पासून - पर्यंत)	रक्कम रु.	दिनांक	पावती प्रकार
1.	1871	187017 ते 187028	12,630/-	22/03/2021	किरकोळ
2.	1722	172163 ते 172172	8,700/-	18/02/2021	परवाना फी.
3.	1583	158294 ते 172172	400/-	20/10/2021	विवाह नोंदणी
4.	2417	241601 ते 241602	400/-	27/10/2021	विवाह नोंदणी
5.	1927	192665	1,500/-	06/08/2021	परवाना फी.
6.	2382	238132	3,000/-	01/10/2021	परवाना फी.
7.	1927	192699	1,500/-	04/10/2021	परवाना फी.
8.	2382	238133	1,500/-	04/10/2021	परवाना फी.
9.	1927	192700	1,500/-	05/10/2021	परवाना फी.
10.	2383	238201 ते 238204	5,000/-	06/10/2021	परवाना फी.
11.	2382	238134	1,000/-	08/10/2021	परवाना फी.
12.	2383	238206	1,000/-	08/10/2021	परवाना फी.
13.	2383	238209	2,500/-	12/10/2021	परवाना फी.
14.	2382	238136 ते 238137	3,000/-	12/10/2021	परवाना फी.
15.	2383	238210 ते 238214	12,000/-	20/10/2021	परवाना फी.
16.	2383	238224 ते 238226	13,500/-	27/10/2021	परवाना फी.
17.	2924	292359 ते 292363	16,000/-	14/03/2022	परवाना फी.
18.	2924	292396 ते 292398	35,000/-	30/03/2022	परवाना फी.
		एकुण	**1,20,130/-**		

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे..

परिच्छेद क्र.6.27:- सामान्य पावतीव्दारे संकलन केलेली रक्कम कॅशबूकात व बँक खाती जमा न केल्याबाबत मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत प्रभाग क्र. 5 व्दारे नमूद केलेल्या सामान्य पावतीव्दारे रक्कम संकलन केलेली आहे. (प्रभाग क्र.5)

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक (पासून - पर्यंत)	पावती वापर दिनांक	पावती प्रमाणे जमा रक्कम
1.	2272	227184	01/09/2021	5,000/-
2.	2272	227185	01/09/2021	2,500/-
3.	2377	237643	11/10/2021	5,000/-
4.	2377	237644	11/10/2021	2,500/-
5.	2686	268587	25/03/2022	1,500/-
6.	2686	268588	29/03/2022	500/-
7.	2686	268589	29/03/2022	500/-
8.	2686	268590	29/03/2022	500/-
9.	2686	268591	29/03/2022	500/-
10.	2686	268592	29/03/2022	500/-
11.	2686	268593	29/03/2022	300/-
12.	2686	268594	31/03/2022	500/-
			एकुण	**19,800/-**

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2031 मधील किमान 94 नुसार पावतीव्दारे प्राप्त झालेली सर्व रकमेच्या नोंदी पोटकिर्द/ चलन व कॅश बूकात नोंदी तत्काळ घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करता नमूद रक्कमेच्या नोंदी पोटकिर्द/ चलन व कॅश बूकात केलेली नाही. तसेच सदर रोखीने जमा झालेली रक्कम बॅक खाती जमा केल्याची बॅक स्लीप लेखपरिक्षणास उपलब्ध झालेली नसल्याने संकलीन रक्कम रु. 19800/ लेख्याच्या बाहेर राहिल्याचे दिसुन येत आहे.

तरी याबाबत लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.6.28:- पावतीव्दारे संकलन रक्कम कॅश बूकात उशिरा नोंदी घेतल्याबाबत...

प्रभाग क्र.5

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत प्रभाग क्र. 5 मधील वित्त वर्ष 2021-22 कालावधीतील सामान्य पावतीव्दारे संकलन झालेली रक्कम पोटकिर्द व कॅशबूकात उशिरा नोंदी घेतलेल्या आहेत तसेच सदर रक्कम बॅक खाती उशिरा भरणा केलेली असल्याचे निदेशनास येते या बाबतचा विवरणपत्रक खालीलप्रमाणे

अ. क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक (पासून - पर्यंत)	पावती वापर दिनांक	पावती प्रमाणे जमा रक्कम	पोटर्किद नुसार जमा नोंद दिनांक	चलनाव्दारे बँकेत भरणा दिनांक
1.	2301	230001	25/07/2021	200/-	07/09/2021	07/09/2021
2.	2301	230002 ते 230011	26/07/2021	5300/-	07/09/2021	07/09/2021
3.	2301	230013 ते 230014	27/07/2021	400/-	07/09/2021	07/09/2021
4.	2301	230015 ते 230026	28/07/2021	6200/-	07/09/2021	07/09/2021
5.	2301	230027 ते 230081	29/07/2021	20100/-	07/09/2021	07/09/2021
6.	2301	230082 ते 230099	30/07/2021	5400/-	07/09/2021	07/09/2021
7.	2301	230100	02/08/2021	500/-	07/09/2021	07/09/2021
8.	2302	230101 ते 230106	12/07/2021	4700/-	07/09/2021	07/09/2021
9.	2302	230107	13/07/2021	500/-	07/09/2021	07/09/2021
10.	2302	230108	14/07/2021	500/-	07/09/2021	07/09/2021
11.	2302	230109 ते 230114	15/07/2021	2400/-	07/09/2021	07/09/2021
12.	2302	230115 ते 230139	16/07/2021	14600/-	07/09/2021	07/09/2021
13.	2302	230140 ते 230156	17/07/2021	8400/-	07/09/2021	07/09/2021
14.	2302	230157 ते 230189	18/07/2021	10200/-	07/09/2021	07/09/2021
15.	2302	230190	19/07/2021	500/-	07/09/2021	07/09/2021
16.	2302	230191 ते 230195	20/07/2021	3700/-	07/09/2021	07/09/2021
17.	2302	230196 ते 230200	23/07/2021	26700/-	07/09/2021	07/09/2021
18.	2305	230401 ते 230432	30/07/2021	9400/-	07/09/2021	07/09/2021
19.	2305	230433 ते 230468	31/07/2021	13700/-	07/09/2021	07/09/2021
20.	2305	230469 ते 230493	01/08/2021	6400/-	07/09/2021	07/09/2021
21.	2305	230494 ते 230496	02/08/2021	1200/-	07/09/2021	07/09/2021
22.	2305	230497	04/08/2021	200/-	07/09/2021	07/09/2021
23.	2305	230498 ते 230500	16/08/2021	1500/-	07/09/2021	07/09/2021

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

महाराष्ट नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 नियम 94/95 अन्वये महानगरपालिका मार्फत वसुल झालेली रकमेची नोंदी पोटकिर्द व कॅश बूकात तात्काळ करणे आवश्यक आहे.

तथापि अशी कार्यवाही न करता सदर संकलन रक्कम उशिरा बॅक खाती जमा करणे व बॅश बूकात उशिरा नोंदी घेतलेल्या आहेत या बाबत लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.6.29:- चलन उपलब्ध न झाल्याबाबत….. प्रभाग क्र.6

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत प्रभाग क्र. 6 मधील खालील नमूद केलेल्या सामान्य पावतीव्दारे संकलीत झालेल्या रकमेचे चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

अ. क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक	रक्कम	दिनांक	पावतीचा प्रकार
1.	1770	176749 ते 176756	27510	25/08/2021	हस्तांतरण फी
2.	1770	176961 ते 176976	13856	06/10/2021	हस्तांतरण फी

त्यामुळे सदर रक्कमेबाबत लेखापरिक्षणास पडताळणी करता आलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र. 6.30:- वसुल झालेल्या रकमेची पोटकिर्द नोंद व चलन अथवा बँक स्लीप लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नसल्याबाबत… प्रभाग क्र.6

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत प्रभाग क्र. 6 मधील विवरण पत्राक नुसार हस्तातर शुल्क सामान्य पावतीव्दारे संकलन केलेली आहे. तथापि सदर रक्कम पोटकिर्द मध्ये समाविष्ठ केलेली नाही. अथवा लेखापरिक्षणास सदर रकमेचे चलन अथवा रोख रक्कम बँक खाती भरणा केल्याबाबतची बँक स्लीप लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नसल्याने हस्तांतर शुल्क रक्कम रु. 2580/- बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

तरी या बाबत लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

अ. क्र.	पावती पुस्तक क्रमांक	पावती क्रमांक (पासून - पर्यंत)	पावती वापर दिनांक	पावती प्रमाणे जमा रक्कम
1.	2267	226601 ते 226603	24/06/2021	2100/-
2.	2267	226604 ते 226611	25/06/2021	6620/-
3.	2267	226612 ते 226617	28/06/2021	4330/-
4.	2267	226618 ते 226620	29/06/2021	1170/-
5.	2267	226621 ते 226622	30/06/2021	150/-
6.	2267	226623 ते 226626	02/07/2021	2150/-
7.	2267	226627 ते 226631	05/07/2021	2230/-
8.	2267	226632 ते 226635	06/07/2021	1140
9.	2267	226636 ते 226639	07/07/2021	3610/-
10.	2267	226640 ते 226641	08/07/2021	1060/-
11.	2267	226642	09/07/2021	20/-
			एकुण	**24580/-**

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.31:- भाडे आकारणी बाबत (प्रभाग क्र .4 हॉल)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग क्र. 4 चे स्व. विलासराव देशमुख भवनाचे सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता मे. मराठी एकीकरण समिती याचे कढुन पावती क्र. 149977 दि.15/12/2021 रोजी दि.19/02/2021 च्या कार्यक्रमासाठी हॉल भाडया पोटी रक्कम रु.8000/- हॉल भाडे व रक्कम रु. 1440/- जी. एस टी भरणा करण्यात आले आहे.

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

मा. महासभा ठराव क्र.5 दिनांक 02/05/2018 नुसार हॉल एका दिवसापेक्षा अधिक कालावधीसाठी भाडेतत्त्वावर घेण्यात आल्यास त्यापोटी पहिल्या दिवसाचे भाडे रक्कम रु.10,000/- व त्यापुढील दिवसाकरीता प्रतिदिन 2500/- रुपये भाडे आकारणी करणे आवश्यक आहे व त्या रक्कमेवर 18% GST वसुल करुन शासन जमा करणे आवश्यक असताना फक्त रु.8000/- भाडे व रु.1440/- दंड रक्कम वसुल केलेली आहे.

तरी उर्वरीत रु.2000/- भाडे रक्कम व त्यावरील 18% GST रक्कम 360/- अशी एकुण 2360/- रक्कम संबंधित संस्थेकडुन वसुल करुन मनपा फंडात जमा करुन लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.32 :- चौरस फुटानुसार दर आकारणी बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका स्व. विलासराव देशमुख भवनाचे सन 2020-21 ते 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता दि. 04/01/2020 पावती क्र. 149965 रक्कम रु. 41780/- मंडप पवानगी पोटी बाबुलाल चौधरी यांचे कडुन जमा केल्याचे दिसून येते मा. महासभा दि. 02/05/2018 ठराव क्र. 5 (2) मधील अ. क्र. 2 व 3 नुसार 0 ते 2000 चौ. फुटा पर्यतच्या जागे साठी रु. 22.50 प्रती चौरस फुट दराने व त्या पुढील प्रती चौरस फुटास रु. 1.50 पै दर प्रति माह दंड दराने वसुली करणे आवश्यक आहे.

तसेच ठराव क्र. 5 (3) प्रमाणे आकारणी नुसार वसुली करने आवश्यक आहे. असे असताना श्री. बाबुलाल चौधरी यांचे कडुन कोणत्या दराने रक्कम वसुल करण्यात आली. याबाबत अनुपालन सादर करण्यात यावे किंवा अचुक दरानुसार वसुल केलेबाबतची लेखापरिक्षणाची खात्री पटवावी.

परिच्छेद क्र.6.33:- जमा रकमेची पोटकिर्दला नोंद नसलेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका स्व. विलासराव देशमुख भवनाचे सन 2020-2021 वित्तिय वर्षाचे लेखापरिक्षण करताना WBS Copy स्क्रॅरच नं. 30394931 ने दि. 18/08/2020 रोजी HDFC

बँकेत रक्कम रु. 2720/- भरणा केल्याचे दिसून येते. मात्र याबाबतची नोंद पोटकिर्दला घेण्यात आलेली नाही. तव्हा सदरची रक्कम कोणत्या लेखाशिर्षाखाली जमा करण्यात आली आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.34:- WBS कॉपी प्रमाणे जादा रक्कम भरणा केलेबाबत…..

स्व.विलासराव देशमुख भवनाचे सन 2020-21 या वित्तीय वर्षाचे चलन दि. 06/10/2020 अ. क्र. 09 तपासले असता चित्रीकरणाची रक्कम रु. 25000/- व GST रक्कम 4500/- असे एकूण रु. 29500/- पावती क्र. 149918 ने जमा झाले असताना WBS Copy रक्कम रु. 30,000/- भरणा केलेचे दिसून येते तरी निश्चित रक्कमभरणा केले बाबतची लेखापरिक्षणाची खात्री पटवावी. किंवा जादा भरणा रक्कम रु. 500/- बाबत अनुपालन दर्शवावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.6.35:- पावती क्र. 150090 आणि पावती क्र. 150099 उपलब्ध नसलेबाबत…

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे स्वर्गिय विलासराव देशमुख भवन प्रभाग क्रमांक 4 मिरा रोड सन 2020-21 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणात पावती बुक क्रमांक 1501 मधील पावती क्रमांक 150090 व पावती क्रमांक 150099 या दोन पावत्यांच्या दोन्ही प्रती रदद करण्यात आल्याचे नमुद केलेले आहे. परंतु प्रभाग क्रमांक 4 चे विभाग प्रमुख यानी या याबाबत प्रमाणित केलेले नाही .

भांडार विभाग प्रमुख यानी सदर पावती पुस्तकामध्ये पावती क्रमांक 150001 ते 150100 अशा एकूण 100 पावत्या असल्याचे प्रमाणित केले आहे. प्रत्यक्षात या दोन्ही क्रमांकाच्या पावत्याच्या दोन्ही प्रती पावती पुस्तकातुन फाडल्या गेल्याचे सकृत दर्शनी दिसून येते. तरी या बाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी, किंवा लेखापरिक्षण विभागास अनुपालन सादर करण्यात यावे. अन्यथा याबाबत संबंधीतावर जबाबदारी निश्चित करावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

मिळकत विभाग (नगरभवन विभाग)

परिच्छेद क्र.7.1:- पावती बुक नंबर 1706 लेखपरीक्षणास उपलब्ध नसल्याबाबत...

बुक नं. 1706 पावती क्र. 170517 ते 170527 ने दि. 22/02/2021 रोजी चलन सिरीयल नंबर 28 ने इतर फी (मास्क दंड) पोटी रक्कम रु. 5500/- चलनाने मुख्य कार्यालयात जमा केल्याचे दिसुन येते सदर पावती पुस्तक क्र. 1706 लेखा परीक्षणास उपलब्ध करण्यात आले नसल्यामुळे जमा रकमेची खात्री करता आली नाही. तरी सदरचे पावती बुक क्र. 1706 लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात यावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.7.2:- फी आकारणी अनियमितताबाबत

मुरविंदर एस मरवाह दि. 26-08-2021 पावती क्र. 196214 रु.38350/- मोकळी जागा फी आकारणी केली आहे. सदरची मोकळी जागा कशासाठी वापर करणेसाठी घेतली आहे. किंवा परवानगी दिली आहे. याबाबत उल्लेख नसल्याने केलेली आकारणी योग्य व बरोबर असल्याबाबतची लेखा परीक्षणाची खात्री पटवावी .

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.7.3:- वीज वापर रक्कम कमी वसुली बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगरभवन विभागाचे लेखा परीक्षण सन 2020-21 व सन 2021-22 चे केले असता वीज वापर रक्कम रु. 360 पावती क्र. 901 बुक नंबर 10 ने वसुल केल्याचे दिसून येते मात्र मा. महासभा दि. 31/01/2020 ठराव क्र. 83 ने दिनांक 01/03/2020 पासून प्रति युनिट रु. 20/- लागू करण्यात आलेले आहेत. श्री. रामधनी कुशवाळ यांचे कडून 24 युनिटचे वीज वापर 24x20=480/- वसुल करणे आवश्यक असताना त्यांचेकडुन रु.360/- पावती क्र. 901 ने वसुल केले आहेत. उर्वरित शिल्लक रक्कम रु.120/- संबधिताकडून वसुल करण्यात यावी व तसे अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.120/-

परिच्छेद क्र.7.4:- अनामत रजिस्टर प्रमाणित नसलेबाबत….

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगरभवन विभागाचे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखे तपासले असता नगरभवन विभागाने अनामत रजिस्टर प्रमाणित न केल्याचे आढळून आले. वास्तविक पहाता संबधित अधिकाऱ्याने प्रत्येक रजिस्टर प्रमाणित करुन स्वाक्षरी करणे आवश्यक असतानाअशी कार्यवाही केलेली नाही. तरी सदर रजिस्टर प्रमाणित करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.7.5:- साठा रजिस्टर नोंदीमधील उणीवा बाबत….

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगरभवन विभागाचे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे साठा रजिस्टर तपासले असता यामध्ये खालील त्रुटी आढळून आल्या.

1. प्राप्त झालेल्या साहित्याची वर्षवार घेण्यात आलेल्या नाहीत त्यामुळे वर्षवार शिल्लक साहित्याची पडताळणी करता आली नाही.
2. साहित्य खरेदी केलेल्या चलनाची नोंद, किती खरेदी केली?, प्राप्त किती झाली तसेच योग्य स्थितीत प्राप्त झालेबाबत प्रमाणपत्र नोंदविणे आवश्यक आहे. तसेच वाटपाच्या नोंदी घेवून उर्वरीत शिल्लक दर्शविण्यात येणे आवश्यक आहे, अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.
3. प्रारंभिक शिल्लक, प्रमाणक क्रमांक, परिमाण इत्यादी नोंदी साठा रजिस्टरमध्ये घेण्यात आलेल्या नाहीत.
4. सफेद फिनेल (पान क्र. 3) 150 बि-/ 12 लोकांना वाटप केले आहे. मात्र 11 लोकांची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली आहे.
5. हॉकी ब्रश (पान क्र. 4) प्राप्त 19 नग परंतु वाटप 20 नग याबाबत खात्री पटवावी.
6. 10 नग बादली साहित्य कोणाकडुन प्राप्त अथवा खरेदी केले बाबत याबाबत नोंदी नाहीत.
7. खराटे झाडू 100 नग (पान क्र. 10) प्राप्त झाल्याचे नोंद आहे. पण त्याचे वाटप अद्याप झाल्याचे

   दिसून येत नाही.
8. फुल झाडू 50 (पान क्र. 15) प्राप्त झाल्याचे नोंद आहे. पण त्यांचे वाटप अद्याप झाल्याचे दिसून येत नाही.
9. वर्षवार साठा रजिस्टर शिल्लेकचा नोंदी घेण्यात आलेल्या दिसुन येत नाही.
10. साठा रजिस्टर संबधित अधिकारी यानी प्रमाणित केल्याचे दिसून येत नाही.
11. लेखापरिक्षण वर्षाच्या सामान्य पावती तपासली असता खुर्च्या वापराबाबत रक्कमा जमा झालेल्या आहेत परंतु जडसंग्रह नोंदवहीत त्याबाबत नोंद दिसून येत नाही.

12.मागील वर्षाचा शिल्लक साठा पुढील वर्षाच्या सुरुवातीची शिल्ल्क म्हणून नोंद दिसून येत नाही. अशा साहित्याच्या शिल्लक नोंदी दाखवून अनुपालन सादर करावे उदा. खराटे, झाडू, सफेद फिनेल, लाबं दाडयांचा ब्रश इ.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.7.6:- आरक्षण (बुकींग) केलेल्या कार्यक्रमाबाबत...

सन 2020-21 चे हॉल आरक्षण रजिस्टर पाहता श्री. सुनिल बी. दळवी, न्यु चामुंडा अपार्टमेंट यांनी पावती क्र. 835 दि. 03/03/2020 रक्कम रु. 21240/- भरुन दिनांक 12/04/2020 च्या तारखेचे आरक्षण केल्याचे दिसून येते. तसेच धनाकर्षाने क्र. 075872 दि. 03-03-2020 रक्कम रु. 10,000/- अनामत रक्कम घेतलेली आहे. सदर अनामत रक्कम दि.13/04/2020 रोजी परत केल्याचे अनामत रजिस्टर मध्ये नोंद घेतल्याचे दिसून येते. परंतु सदर बुकींग पोटी कार्यक्रमानंतर लाईट बिलाची रक्कम वसुल करण्यात आलेली नाही.

तसेच सदरच्या बुकींग तारखेनुसार श्री. सुनिल बी. दळवी यांचा कार्यक्रम झाला नसल्यास बुकींग रक्कम परत केली किंवा कसे? याबाबत लेखापरिक्षणास निदर्शनास आणावे अथवा अवगत करावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

सार्व.बांधकाम विभाग / विद्युत विभाग

परिच्छेद क्र.8.1:- रस्ता खोदाई नुकसान भरपाई शुल्काची कमी रक्कम वसुलीबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका बांधकाम विभागाचे अदानी कंपनीचे रस्ता खोदाई बाबत खालीलप्रमाणे तपशिल नमूद केलेला आहे.

1. आदेश क्रमांक मनपा/ विद्युत /296/2020-21 दि. 24-03-2021
2. ठिकाण- नवघर रोड भाईंदर पूर्व ते सुंदर निवास बिल्डिंग जवळ भाईंदर पूर्व
3. खंदकाची लांबी - 8 मीटर
4. दर - 9600/- प्रती मीटर
5. काम सुरु - 24-03-2021
6. काम पूर्ण - 26-03-2021
7. रस्त्याचा प्रकार - डांबरीकरण रस्ता

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. रस्ताच्या प्रकार नुसार मा. महासभा ठरावाप्रमाणे दर निश्चिती 9600/- रु. प्रती मीटर असे आहे. त्यानुसार रस्त्याचे परिमाप 8 मीटर आदेशात नोंदविलेले आहे. त्यानुसार खोदाई शुल्क परिगणना 9300X8 =76800/- शुल्क अदानी कंपनीकडून वसुल करणे आवश्यक असताना 48000/- रु. वसुली केलेली आहे. त्यानुसार 28800/* रु. कमी शुल्क वसुली संबधिता कडून वसुल करुन लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

2. रस्ता खोदाई शुल्क 76800/- इतक्या रकमेवर GST 18% रक्कम रु. 13824/- वसुल करून 9% GST व 9% & GST रक्कम शासन भरणा करुन लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम 28800/- कमी वसुली रक्कम

13824/- GST रक्कम

42,624/- एकूण वसुलपात्र रक्कम

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.8.2:- अदानी कंपनीस विद्युत विभाग रस्ता खोदाई कामास परवानगी व रस्ता नुकसान भरपाई वसुली मधील अनियमितता बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील बांधकाम विभागाअतंर्गत विभागातील अदानी कंपनीस विद्युत विभागातील अदानी कंपनीस विद्युत विभागाने रस्ता खोदाईसाठी खालीलप्रमाणे परवानगी दिलेली आहे. काम पूर्ण झालेले आहे.

अ. क्र.	कार्या. आदेश	परिसर	रस्त्याचे क्षेत्रफळ	रस्त्याचे प्रकार	काम सुरु	काम पूर्ण	परिगणना (क्षेत्रदर)
1.	197 दि.12-02-2021	मिरा गुलस्थान रोड, मिरा रोड ते आनंद भवन बिल्डिंग	2 मीटर	डांबरी रोड	12-02-21	16-02-2021	2mtx9600=19200
2.	288 दि.10-02-2021	वेगवेगळी 81 ठिकाणे	344 मीटर	डांबरी रोड	12-02-21	16-02-2021	2960027/-
						एकूण	**2,97,9227/-**

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. जॉब नोंदवहीत हया कामाची नोंद करण्यात आलेली नाही.
2. धनादेश नोंदवहीत रक्कम अदाई बाबतची नोंद झालेली नाही.

तरी सदर रक्कम संबधित कंपनीकडून वसुल करुन लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम 2979227/-

परिच्छेद क्र.8.3:- मिरा भाईंदर महानगरपालिका बांधकाम विभागामार्फत वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 मधील रस्ता नुकसान भरपाई हया लेखा शिर्षाखाली जमा रक्कम ताळमेळ बाबत..

वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 लेखाशिर्षा रस्ता नुकसान भरपाई (बांधकाम) हया लेखा शिर्षाखाली बांधकाम विभागातील तेरीज पत्रकाप्रमाणे जमा रक्कम व वार्षिक अहवालानुसार जमा रक्कम हयात फरक दिसून येत आहे.

हयाबाबतख तपशिल पुढिल प्रमाणे

लेखाशिर्ष - रस्ता नुकसान भरपाई (बांधकाम) आकडे लाखात

कोड नंबर -1514

वर्ष	बांधकाम विभागातील तेरील पत्रकानुसार महसुली जमा रक्कम (आकडे लाखात)	वार्षिक अहवालानुसार महसुली जमा रक्कम (आकडे लाखात)	फरक (आकडे लाखात)
2020-2021	3760.64	3741.14	19.5
2021-2022	10249.60	9538.67	710.93

याबाबत खालील अभिप्राय आहेत.

महाराष्ट्र नगरपरिष्द लेखासहिंता 2013 नियम 102 नुसार जमा रक्कम उचित लेखाशिर्षाखाली दर्शविणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 46 नुसार अभिलेख ठेवण्यात येवून नियम 49,59,61,50,84,94 अन्वये या बाबतच्या नोंदी घेवून नियम 105 व 106 व107 नुसार हया बाबतचा अचूकता प्रमाणित करून विसंगती असल्यास फेरफार नोंद करुन प्राप्त रक्कम गौण लेखाशिर्ष नमुना सह पडताळणी करुन योग्य त्या लेखा शिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे. तथापी अनुक्रमे वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-2022 मधील फरक रक्कम 1905 लाखरु व 710.93 लाख रुपये बाबत पडताळणी करण्यात आलेली नाही. तरी सदर फरक रक्कम बाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

विद्युत विभाग

दि. 01/04/2020 ते दि. 31/03/2021 पर्यंत जमा झालेली रस्ता खोदाई रक्कम

महिना 2020 ते 2021	मे. अदानी इलेकट्रीसिटी मुंबई मर्या.	मे. टाटा पॉवर कंपनी	मे. महानगर गॅस लि.	मे. महानगर टेलिफोन नियम लि.	मे. रिलायन्स जिओ	मे. एअरटेल टलिसोनिक नेटवर्क	मे. टाटा कफयुनि केशन	इतर	एकूण
एप्रिल	4968570	901793	-	-	-	-	-	-	5870363
मे.	-	-	-	-	-	-	-	-	0
जुन	12813600	-	-	-	-	-	-	-	12813600
जुलै	7285100	-	-	-	-	-	-	-	7285100
ऑगस्ट	-	-	-	-	-	-	-	-	0
संप्टेंबर	-	2962932	-	-	-	-	-	-	2962932
ऑक्टोंबर	25184884	6411538	-	-	-	-	-	-	31596422
नोव्हेंबर	16036895	-	11394	-	-	-	-	-	16048289
डिसेंबर	28280037	3584900	12059561	-	70912000	-	-	-	114836498
जानेवारी	45994697	4173400	5395436	-	3989360	20659240	-	-	80212133
फेब्रुवारी	42030062	888200	2608690	-	-	13986700	-	-	59513652
मार्च	33364180	5008800	-	-	-	6552080	-	-	44925060
एकूण	**215958025**	**23931563**	**20075081**	**0**	**74901360**	**41198020**	**0**	**0**	**376064049**

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

विद्युत विभाग

दि. 01/04/2021 ते दि. 31/03/2022 पर्यंत जमा झालेली रस्ता खोदाई रक्कम

महिना 2021 ते 2022	मे. अदानी इलेकट्रीसिटी मुंबई मर्या.	मे. टाटा पॉवर कंपनी	मे. महानगर गॅस लि.	मे. महानगर टेलिफोन नियम लि.	मे. रिलायन्स जिओ	मे. टलिसोनिक नेटवर्क (एअरटेल)	मे. एक्सेल टेलिसोनिक इंडिया	मे.टाटा कम्युनि-केशन	मेडीटेक हॉस्पीटल	प्रकाश डेव्हलपर्स	इतर	एकूण
एप्रिल 2021 (माहे 31 मार्च 2021 ची रक्कम	15395800											15395800
एप्रिल	17233285	499800	-	-	-	12100880		-	-			29833965
मे.	11291060	3582700	-	-	-	-		-	67200	64320		15005280
जुन	36478350	1820250	-	-	-	-		-	-			38298600
जुलै	1712030	2118060	-	-	-	7970000		-	-			11800090
ऑगस्ट	352000	582000	-	-	-	-		-	-			934000
संप्टेंबर	19052950	532000	-	-	-	-		-	-			19584950
ऑक्टोंबर	17623050	3674000	-	-	-	13026880		-	-			34323930
नोव्हेंबर	3358130	147000	3994520	-	225208520	-		-	-			232708170
डिसेंबर	5447230	503700	36745551	-	-	2207040		-	-			44903521
जानेवारी	44431000	1852480	-	-	190720864	-		-	-			237004344
फेब्रुवारी	17362840	580000	14857920	-	77467040	1005480	4391072	-	-			115664352
मार्च	20029040	2885900	-	-	199981608	6607328		-	-			229503876
एकूण	**209766765**	**18777890**	**55597991**	**0**	**693378032**	**42917608**	**4391072**	**0**	**67200**	**64320**	**0**	**1024960878**

परिच्छेद क्र. 8.4:- GST रक्कम शासन भरणाबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मिळकत (बांधकाम) विभागाचे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील विवरणात नमूद केले प्रमाणे GST साठी रक्कम घेण्यात आलेली आहे. सदरची रक्कम शासनखाती भरणा केली किंवा कसे? याबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करुन अनुपालन सादर करावे.

अ. क्र.	पावती क्रमांक	दिनांक	कोणाकडुन आले त्याचे नाव	GST रक्कम
1.	175302	11/01/2021	मे. संस्कृती लोकेशन एल. एल.पी	4500/-
2.	175310	19/01/2021	मे. आर के.ड्रीम	4500/-
3.	175316	25/01/2021	मे. हॅटस ऑफ प्रांडकशन लि.	4500/-
4.	175328	04/02/2021	स्टुडीओ 108	4500/-
5.	175330	08/02/2021	अखील भारतीय श्री. स्वामी समर्थ	590/-
6.	175331	08/02/2021	ओम प्रतिठान	590/-
7.	175333	08/02/2021	आर. के. ड्रिम	4500/-

8.	175340	17/02/2021	मे.टि. सिरीन	4500/-
9.	175342	17/02/2021	मे. टि. सिरीन	4500/-
10.	175347	18/02/2021	आर के ड्रीम	4500/-
11.	175360	25/02/2021	मे. एकसेल 9 लोकेशन	4500/-
12.	175362	25/02/2021	मे. एकसेल 9 लोकेशन	4500/-
13.	175382	05/03/2021	मे. एकसेल 9 लोकेशन	4500/-
14.	175384	05/03/2021	मे. एकसेल 9 लोकेशन	4500/-
15.	175387	09/03/2021	अखील भारतीस श्री. स्वामी गुरुजी	90/-
16.	175389	09/03/2021	सन्मान आले त्याचे नाव	90/-
17.	175391	09/03/2021	आशिर्वाद युवा मंडळ	90/-
18.	175396	12/03/2021	मे. ओम प्रतिष्ठान	590/-

GST

अ. क्र.	**पावती क्रमांक**	**दिनांक**	**कोणाकडुन आले त्याचे नाव**	**रक्कम**
1	169801	19/11/2020	महमद मशाक कुशेरी	90/-
2.	169803	20/11/2020	अस्लम सबीना शेख	90/-
3.	169804	20/11/2020	शमीमा बानो	90/-
4.	169805	20/11/2020	लियाकत कुरेशा	90/-
5.	169806	20/11/2020	मोहमद अस्लम कुरेशी	90/-
6.	169807	20/11/2020	अब्दुल अजीन	90/-
7.	169826	20/11/2020	वेरोणिका राजेश निग्रेल	90/-
8.	169827	20/11/2020	शांद्रा युडस घान्साल्वीस	90/-
9.	169830	20/11/2020	सुशीला अल्बट घोसाल	90/-
10	169832	20/11/2020	अदालत सिताराम प्रसाद	90/-
11.	169834	20/11/2020	दिनेश भारती	90/-
12.	169836	20/11/2020	संजय प्रजापती	90/-
13.	169838	20/11/2020	जगदिश प्रसाद रामप्रसाद	90/-
14.	169840	20/11/2020	अल्बर्ट आगुस घोंसाल	90/-
15.	169842	20/11/2020	अशोक मोरे	90/-
16.	169844	20/11/2020	सारीका सुभाष जाधव	90/-
17.	169846	20/11/2020	अग्नेश जेम्सी जाधव	90/-
18.	169848	20/11/2020	लिली अंद्रेल डिमेकर	90/-
19	169850	20/11/2020	मॅकिल्दा राजेश लुजी	90/-
20	169852	20/11/2020	मारीया क्रान्सीस मन्या	90/-
21	169854	20/11/2020	पीटर झुरान डुंगा	90/-
22	169859	26/11/2020	योगध्यान धारणा फाऊंडेशन	90/-

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.8.5 भुईभाडे रक्कम वसूलीतील अनियमिततेबाबत (मिळकत बांधकाम)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्य सन 2020-21 च्या लेखापरिक्षणात भुईभाडे रकमांची पावतीपुस्तकावरुन मागणी, वसुली व थकबाकीची नोंदवहीत पडताळणी केली असता जयअंबे नगर येथील मासळी मार्केट मधील अ. क्र. 10 श्री. महेद्र भाईंदरकर यांची सन 2018-19 ची भाडे थकबाकी 15600/- सह मागणी 17925/- इतकी आहे तसेच 2020-21 साठी मागील थकबाकी 17925 सह चालु मागणी 7080/- एकूण मागणी रु. 25005/- इतकी दर्शविली आहे. पा. क्र. 175338 दि. 25/02/2021ने चालु मागणी सह रु. 21405/- व पावती क्र. 820395 दि.12/02/2016 ने रु.3600/- असे एकूण 2500/- वसूल झाल्याचे दर्शवून 2020-21 अखरेची थकबाकी निरंक दर्शविली आहे. तरी पावतीक्र. 820395/- दि. 12/02/2016 रु. 3600/- लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन तिची नोंद मागणी नोंदवही सन 2015-16 मध्ये नोंद न घेण्याने थकीत दाखवली आहे. तर तसे लेखापरिक्षणास अवगत करावे. अन्यथा रु. 3600/- संबंधितांकडुन वसूल करुन महानगरपालिका निधीत भरणा करणे आवश्यक आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.8.6:- मागणी रजिस्टरला गाळा धारकांच्या नोंदी न घेतल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 मधील लेखापरीक्षणास मिळकत विभागाकडील भुईभाडे, गाळा भाडे मागणी, वसुली, थकबाकीची मागणी नोंदवहीत पडताळणी केली असता खालील भाडेकरुंकडून सन 2020-201 च्या नोंदी पुढे घेऊन चालू मागणी देखील नोंदवण्यात आलेली नाही. त्यामूळे भाडयापोटी मिळणाऱ्या रकमेचे महानगरपालिकेचे रू.4,71,411/- नुकसान झाल्याचे दिसुन येत त्याचा तपशील खालील प्रमाणे :-

अ क्र	भाडेकरुचे नाव	मागील बाकी	चालू	एकूण	सेवाकर			सेवा करार वरील व्याज			जी एस टी				एकूण	एकूण एकंदर
					मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण						
1	सलीम खान	138400	12000	150400	5866	-	5866	1115	-	1115	8064	2160	10224	14160	153445	167605
2	शादी शेख	138400	12000	150400	5866	-	5866	1115	-	1115	8064	2160	10224	14160	153445	167605
3	जितेंद्र रमेश आमदाने	116800	12000	128800	2172	-	272	315	-	315	3834	1000	4914	13080	12312	136201
															एकूण	471411

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र. 8.7:- सेवाकर GST शासनास भरणा न केले बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका **बांधकाम (मिळकत)** विभागाचे सन 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरिक्षण केले असता खालील विवरणात नमूद केले नुसार संबधिताकडुन सेवाकर GST कपात केल्याचे लेख्यावरुन दिसून येते. सदर सेवाकर GST शासनास भरणा केल्याचे चलन लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाल्याने भरणा केल्याची खात्री करता आली नाही.

तसेच सदर सेवाकर GST शासनखाती भरणा करुन व कोषागार कार्यालयाकडुन चलनाची पडताळणी करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

अ. क्र.	चलन क्रमांक	GST रक्कम	पावती क्रमांक	चलनाची एकूण रक्कम
1	02/06/2021	270	15	1500
2	03/06/2021	180	199334 ते 199335	1180
3	29/06/2021	270	199338 ते 340	1770
4	30/06/2021	720	199341 ते 348	4720
5	04/08/2021	4500	229513 ते 514	29500
6	05/08/2021	4500	229515 ते 516	29500
7	10/08/2021	4600	229517 ते	27020
8	13/08/2021	9000	229518 ते 521	59000
9	20/08/2021	4500	229522 ते 524	39500
10	30/08/2021	15239	229525 ते 526	99811
11	05/10/2021	4500	229562 ते 563	29500
12	08/10/2021	4500	229564 ते 565	29500
13	12/10/2021	4500	-	29500
14	14/10/2021	9000	229569 ते 572	59000
15	22/10/2021	900	229576 ते	5900
16	04/02/2022	18000	253029 ते 036	138000
17	08/02/2022	4500	253037 ते 034	25900
18	10/02/2022	9000	253039 ते 042	79000
19	11/02/2022	13500	253043 ते 049	98500
20	18/02/2022	4500	253050 ते 051	29500
21	25/02/2022	9000	253053 ते 353056	59000
22	28/02/2022	4500	253057 ते 0580	29500
23	03/03/2022	900	253059 ते 060	5900
24	08/03/2022	4500	253061 ते 062	29500
25	11/03/2022	4500	253064 ते 065	29500
26	14/03/2022	5400	253066 ते 069	35400

27	16/03/2022	9000	256070 ते 073	59000
28	21/03/2022	900	253074 ते 075	5900
29	22/03/2022	4500	253076 ते 077	29500
30	23/03/2022	900	253078 ते 079	5900
31	25/03/2022	4500	253080 ते 081	29500
32	28/03/2022	25761	253082 ते 089	181433
33	29/03/2022	4500	253090 ते 096	49900
34	31/03/2022	180	253037 ते 253100 व 301101 ते 301102	3400
35	31/03/2022	47987	301101 ते 301139	127776382

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.8.8:- बॅकेतुन न वटता परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.17,77,714/- चे आर्थिक नुकसानीबाबत.

सन 2021-22 या आर्थिक वर्षात **प्रभाग क्र.4** मध्ये मालमत्ता करापोटी भरणा करण्यात आलेली धनादेश विविध कारणासाठी न वटता परत आलेले आहेत. परंतु सदरचे धनादेश त्यावर दंड आकारुन परत पुन्हा महानगरपालिकेच्या लेख्यामध्ये जमा झाल्याचे परत आलेल्या धनादेशाची नोंदवही व विवरणपत्राची पडताळणी केली असता दिसुन आले नाही. सदर धनादेशाची संख्या व रक्कम याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अ.क्र	पावती क्र/ दिनांक	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम	मालमत्ता क्र.	दंड रक्कम
1.		000089	14/09/2021	H.D.F.C. Bank	17,000	E090051800011	150
2.	7091107 13/01/2022	207701	11/01/2022	N.K.G.S. Bank	10,000	E090033936038	150
3.	7097957 24/01/2022	100027	24/01/2022	Abhudaya bank	10845	E110030250068	150
4.	7109088 10/02/2022	056617	10/02/2022	Union Bank	17,169	E110029238036	150
5.	7115266 18/02/2022	111860	18/02/2022	Bank Of India	19,727	E010040271008	150
6.	7120651 24/02/2022	111863	24/02/2022	Bank Of India	9,035	E010040271045	150
7.	7133989 15/03/2022	455922	15/03/2022	Panjab National Bank	69,393	E10038248064	150
8.	7133558 15/03/2022	700250	15/03/2022	Abhudaya bank	29,380	E010032750017	150
9.	7131512 13/03/2022	000083	13/03/2022	Bank Of Baroda	18,351	E090031158014	150
10.	7133593 15/03/2022	220375	15/03/2022	SBI	29,345	E110030806011	150
11.	7137878 25/03/2022	277066	25/02/2022	Greater bank	1,13,205	E100030851014	150

12.	7137847 25/03/2022	000032	25/03/2022	Bandhan Bank	35,000	E110034028018	150
13.		332081	05/10/2021	Bank Of India	8,742	F040032932009 F040032932010 F020035102022	450
14.	7109844 11/02/2022	153604	11/02/2022	Canara Bank	35,603	F040033653039	150
15.	7112753 15/02/2022	341291	15/02/2022	Axis Bank	5,117	F040034727037	150
16.	7132529 14/03/2022	100023	14/03/2022	G.P. Parsik Bank	78,081	F040010951005	150
17.	7128695 09/03/2022	95421	09/03/2022	Union Bank	3,635	F040039628059	150
18.		000016	15/08/2021	DCB Bank	22,781	F040035153030	150
19.	7079436 28/12/2021	642782	27/12/2021	Shamrao Vitthal Co.Op.Bank	1,26,620	F040012331001 to F040012331020	
20.		000279	13/10/2021	DCB Bank	4,099	F060034878013	150
21.	7093438 18/01/2022	136125	18/02/2022	Union Bank	3,904	F060042488206	150
22.	7108348,50 09/02/2022	000030	09/02/2022	Bank Of Baroda	23,241	F060053231059 F060053231060	300
23.	7108337,40 09/02/2022	000029	09/02/2022	Bank Of Baroda	19,165	F0600531057 F0600531058	300
24.	7134261 16/03/2022	482942	16/03/2022	Axis Bank	37,999	F060047556037	150
25.	7125612 04/03/2022	000040	04/03/2022	HDFC Bank	3,194	F060037117005	150
26.	7138066 26/03/2022	000039	30/03/2022	DCB Bank	1,00,000	F060037347068	150
27.	7098293 24/01/2022	000007	24/01/2022	Kotak Bank	27,216	F060043495142	150
28.	6855009 08/04/2021	100002	05/04/2021	Vasai Janta Sahakari Bank	24,645	F020012444043	150
29.	7084494,488, 486 31/12/2021	100669	05/01/2021	Janseva Sahakari Bank	98,000	F020043924001,2, 3	450
30.	7117201 02/02/2022	938606	20/02/2022	Indus land Bank	9,567	F020013361031,32 ,33	
31.	7114175 16/02/2022	311926	16/02/2022	Shamrav Vitthal Co.Op. Bank	1,02,148	F02254206002,3,4, 5,6,7,8,9,11,12,14, 16,17,29 F0200542008001,2 ,3,4,	3150
32.	7042638 10/11/2021	000102	10/11/2021	Kotak Mahindra Bank	8,571	F030012195017	

33.	7088556 18/01/2022	826550	08/01/2022	Samta Sahakari Bank	40,000	F030039859013	
34.	7121399,7121403 25/02/2022	223625	25/02/2022	Cosmos Bank	53,242	F030032935022,23	
35.	7121391 25/02/2022	223623	25/02/2022	Cosmos Bank	30,466	F030011372025	
36.	7121396 25/02/2022	223628	25/02/2022	Cosmos Bank	25,477	F0300106999012	
37.	7121394	223627	25/02/20202	Cosmos Bank	41,252	F030010699014	
38.	7122422 28/02/2022	000048	28/02/2022	Kotak Bank	2,879	F030011465030	
39.	7142462 31/03/2022	166041	30/03/2022	Union Bank	26,000	F03000993800	
40.	7140757 30/03/2022	346885	29/03/2022	Cannara Bank	40,000	F030011402014	
41.	7142454 31/03/2022	000004	30/03/2022	DCB Bank	1,22,174	F030011413006	
42.	7115015 17/02/2022	340157	12/02/2022	Bank Of India	3,622	F050036579059	
43.	7123416 02/03/2022	211332	02/03/2022	N.K.G.S. Bank	5,412	F050008816035	
44.	7125576 04/03/2022	606832	04/03/2022	City union Bank	4,180	F050043854031	
45.	7133587 15/03/2022	055551	15/03/2022	Union Bank	17,743	F050034136027	
46.	7128862,7128865 09/03/2022	000021	09/03/2022	DCB Bank	24,670	F050034901047,48	
47.	7133600 15/03/2022	262212	15/03/2022	IDBI Bank	41,565	F050035021068	
48.	7124013 15/03/2022	262214	15/03/2022	IDBI Bank	13,593	F050009859013	
49.	7133680 15/03/2022	000107	15/03/2022	Bank Of Baroda	31,482	F050008797002	
50.	7133636 15/03/2022	261494	15/03/2022	IDBI Bank	68,065	F050009859006,07, 08,09,10	
51.	71335649 21/03/2022	211333	21/03/2022	N.K.G.S. Bank	12,563	F050008816021	
52.	7141803 31/03/2022	502515	31/03/2022	Karnataka Bank	52,551	F050042824001	
				Total-	**17,77,714**		

उपरोक्त प्रमाणे परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम रु.1777714/- महापालिकेच्या लेख्या मध्ये जमा न झाल्यामुळे महापालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले असल्याचे लेखापरीक्षणास दिसुन येते. याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन तसेच अशा स्वरुपाचे अन्य काही न वटलेले धनादेश परत आले

असल्यास त्याचा आढावा घेऊन सदर धनादेशाचा रकमां योग्य त्या दंडासहीत महानगरपालिकेच्या लेख्यामध्ये जमा करुन तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 98 नुसार न वटलेल्या धनादेशाबाबत देण्यात आलेली पावती रद्द करण्यात आलेली पावती बाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिंता 2013 नियम क्र. 99 अन्वये मुळ वसुली नोंद फिरविण्याची लेखापुस्तकात मागणी नोंद वहीत कार्यवाही केल्याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटलेली नाही.

3. रद्द झालेल्या धनादेश पैकी किती रक्कम रोखीने / धनाकर्षव्दारे (By D.D) झालेली आहे. याबाबतचे तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

4. मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठरवाप्रमाणे रद्द झालेल्या मिळकत धारकाकडुन दंडाची व चेक वटणावळ रक्कम वसूलीबाबत पूर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.17,77,714/-

आस्थापना विभाग

परिच्छेद क्र.9.1:- सेवा पुस्तकातील नोंदी मधील अनियमितता बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील आस्थापना विभागातील खालील नमूद केलेल्या कर्मचारी यांच्या सेवापुस्तकातील नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत त्या नोंदीमध्ये खालीलप्रमाणे त्रुटी/ अनियमितता दिसून येत आहेत.

1. श्री. सुनिल कावणकर - लिपिक
   अ) 7 वा वेतन निश्चिती नोंदीवर प्रशासकीय अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही
   ब) रजा लेखासाठा अपूर्ण आहे.
   क) जात वैधता नोंद घेण्यात आलेली नाही.
2. श्री. दत्ता राख - शिपाई
   अ) 7 वा वेतन आयोगाप्रमाणे वेतन निश्चिती नोंद सेवा पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.
   ब) रजा लेखासाठा अपूर्ण आहे.
   क) जात वैधता नोंद घेण्यात आलेन नाही.
3. श्री. संदिप नारायणराव साळवे - कनिष्ठ अभियंता
   अ) 7 वा वेतन आयोगानुसार वेतन निश्चिती आदेश सेवा पुस्तकांत नोंद घेण्यात आलेली नाही.
   ब) हिंदी / मराठी भाषा सुट व परिविक्षाधीन कालावधीच्या नोंदीवर सक्षम प्राधिकाऱ्यांच्या स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या नाहीत.
   क) जात वैधतेची नोंद घेण्यात आलेली नाही.
   सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.9.2:- निवृत्ती वेतनातून करण्यात येणा-या वसुलीबाबत...

श्री. स्वामी काशी, वर्ग-चार यांचे कुटुंब निवृत्ती वेतन धारक श्रीमती आरपूरी स्वामी काशी यांना रु. 7500/- मुळ वेतन आधिक देय्य महागाई भत्ता धरुन एकत्रित कुटुंब निवृत्ती वेतनातून प्रती माह रु. 3000/- व वजाती करण्यात येवून उर्वरित निवृत्ती वेतन अदा केले जाते.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सदर वजाती एकूण रक्कम व त्यांची संख्या निवृत्ती वेतन नोंदवहीत आदेश नमूद केलेली नाही.
2. वजाती रक्कम रु. 3000/- प्रति माह कोणत्या महिन्यापासून कोणत्या कालावधीपर्यंत करावयाची आहे व वसुली पूर्ण झाल्याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास अवगत करावी.
   सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.9.3:- भारतरत्न पं. भीमसेन जोशी रुग्णालयातील (टेंभा रुग्णालय) येथील पूर्वलक्षी प्रभावाने सार्व. आरोग्य विभागात सामावून घेण्यात आलेल्या अधिकारी / कर्मचाऱ्यांचे वेतन अदा रक्कमेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न पं. भीमसेन जोशी रुग्णालयातील (टेंभा रुग्णालय) येथे 35 अधिकारी कर्मचारी कार्यरत होते. शासन निर्णय क्रमांक :- मिभास-2018/प्र.क्र.32/आरोग्य 3 अ, दि.28/01/2021 नुसार भारतरत्न पं. भीमसेन जोशी रुग्णालय राज्य शासनाच्या सार्वजनिक आरोग्य विभागाकडे हस्तांतरीत करण्याबाबत मान्यता देण्यात आलेली असून तेथील महानगरपालिकेच्या सेवेत कार्यरत असलेल्या 35 अधिकारी / कर्मचारी यांना शासन निर्णयातील अटी व शर्तींच्या अधीन राहून दि.24/05/2018 पासून शासन सेवेत पूर्वलक्षी प्रभावाने आरोग्य विभाग राज्य शासन कर्मचारी म्हणून सामावून घेण्यास मान्यता देण्यात आलेली आहे व सदर शासन निर्णयान्वये याबाबत कार्यवाही झालेली आहे. तथापि सदर 35 कर्मचाऱ्यांचे आरोग्य विभाग राज्य शासन कर्मचारी म्हणून हस्तांतरण झालेले असूनही दि.24/05/2018 ते 31/01/2021 या कालावधीतील 35 कर्मचाऱ्यांचे वेतन मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने अदा केलेले असून त्यापोटी रक्कम रु.5,11,03,451/- (पाच कोटी अकरा लाख तीन हजार चारशे एकावन्न) इतकी रक्कम महापालिकेच्या स्व:निधीतून खर्च केलेली आहे.

ह्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग यांचे शासन निर्णय क्रमांक:- मिभास-2018/प्र.क्र.32/आरोग्य 3 अ, दि.28/01/2021 मधील परिच्छेद क्र.3 नुसार योजना अंतर्गत योजना - राज्य योजना अंतर्गत योजनेनुसार खर्चाकरीता मागणी क्र. आर-1 मुख्यलेखाशिर्ष 2210 वैद्यकीय सेवा व सार्वजनिक आरोग्य (06) पंचवार्षिक योजनेंतर्गत योजना(06) (01) 2210/0226 या लेखाशिर्षाखाली सन 2020-21 या वित्तीय वर्षाकरीता मंजुर निधीमधून खर्च भागविण्यात यावे असे नमुद केलेले आहे त्यानुसार दि.24/05/2018 ते दि.31/01/2021 या कालावधीमधील 35 अधिकारी कर्मचारी यांचे वेतनापोटी महानगरपालिकेने अदा केलेली रक्कम रु.51103451/- शासनाच्या आरोग्य विभागाकडून महापालिकेस येणे असलेली रक्कम देणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

शासनाच्या आरोग्य विभागाकडून येणे असलेली रक्कम प्राप्त करुन लेखापरिक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

मागणी रक्कम रु.5,11,03,451/-
भत्ता रु. 5,11,03,451/-

परिच्छेद क्र.9.4 :- डॉ. बाबसाहेब आंबेडकर श्रमसाफल्य आवास योजना अंतर्गत महानगरपालिकेतील सफाई कामगार / कामगाराच्या पात्र वारसास मालकी तत्त्वावर मोफत सदनिका देणेबाबत..

डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर श्रमसाफल्य योजना अंतर्गत वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 करीता महाराष्ट्र शासन नगर विकास नियम शासन परिपत्रक क्र.2015/सं.क्र.42/नवि-34 मंत्रालय-32 दिनांक 21/11/2015 मधील परिच्छेद क्र.3 नुसार 25 वर्ष किंवा त्याहून अधिक सेवा वर्ष सेवा झालेले सफाई कामगार अथवा सेवेत असताना मृत्यू झालेल्या सफाई कामगारांच्या पात्र वारसास मालकी तत्वावर मोफत सदनिका उपलब्ध करुन देणे बाबतची केलेल्या कार्यवाही बाबतचे माहिती लेखापरीक्षणास अवगत करावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

पाणी पुरवठा व मलनि:स्सारण विभाग

परिच्छेद क्र.10.1 :- राई मुर्धा प्रभाग मधील पाणी पुरवठा विगातील पाणीपट्टी कराची मागणी / वसुली मधील अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील राई मुर्धा प्रभाग मधिल पाणी पुरवठा नळ कनेक्शन क्रमांक EHO 3126893 ग्राहकाचे नाव जगदिश वासुदेव राव यांचे मागणी नोंदवही वर्ष 2021-22 मधील खाते पृष्ठ क्र. 89 व मागणी नोंदवही वर्ष 2020-2021 खाते पृष्ठ क्र. 89 लेखापरिक्षणात पडताळणी केली असता वर्ष 2020-21 मधील एप्रिल 2020 ते जुलै 2020 पाणीपट्टी कराची मागणी रक्कम रु.1081/- ऑगस्ट 2020 ते नोव्हेबर 2020 कालावधीची पाणीपट्टी कराची मागणी रक्कम रु. 951/- व माहे डिसेंबर 2020 ते मार्च 2021 हया कालावधी मधील पाणीपट्टी कराची मागणी रु.951/- असे एकूण रु. 2983/- मागणी व सदर मागणी रक्कम भरणा न केल्याचे दंड व व्याजासह थकित मागण्णी देयक क्रमांक 97815 नुसार 31 मार्च 2021 अखेर दिसुन येत आहे. या बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपारिषद लेखासहिता 2013 मधील नियम 345 अन्वये पाणीपट्टी मागणी नोंदवही नमुना नंबर 27 मध्ये ठेवून त्यातील तपशिल नमुन्यामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे नोंदविण्यात येते आवश्यक आहे. त्यानुसार 31 मार्च 2021 अखेर थकबाकी म्हणून दर्शविणे आवश्यक असताना अशी कोणतीही थकबाकी दर्शविलेली नाही.

2. वित्त वर्ष 2021-22 मधील चालु मागणी नोंदवहित वरील नमूद ग्राहकांची प्रती चारमाही मागणी निरंक दर्शविलेली आहे. तथापि याबाबतचे आदेश नोंदविलेले नाहीत.

तरी याबाबत लेखापरिक्षणास माहिती उपलब्ध करावी.

परिच्छेद क्र.10.2 :- पाणीपुरवठा विभागातील मागणी नोंदवही मधील अनियमितता बाबत..

पाणी पुरवठा विभागातील राई मुर्धा प्रभागातील वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीतील पाणपट्टी कर मागणी नोंदवहीची लेखा परिक्षणात तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे नोंदवहित अनियमितता दिसून येत आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. मागणी नोंदवही क्रमांक E-01,02,03,30 व 31 मधील नळ कनेक्शन धारक क्रमांक व मीटर क्रमांक निहाय मिटर रिडींग पाण्याचा कराच्या रकमेची परिगणना केलेली आहे. तथापि नमुना नोंदवहीत मागील थकबाकी / वसुली / वसुली पावती क्रमांक व दिनांक / अखेरची शिल्लक नोंदविण्यात आलेली नसल्याने भरणा रक्क्म / थकबाकी रक्कम यांचे विवरण पुढील वर्षाच्या नोंदवही समवेत पडताळणी करता आलेली नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 62 अन्वये नमुना नं. 27 मागणी नोंदवही ठेवून नियम 327,345 अन्वये नोंदवही नमुना नं. 27 मध्ये माहिती नमूद करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नसल्याने याबाबत लेखापरिक्षणात पडताळणी करता आलेली नाही.

3. नमुना नं. 27 नोंदवहीत नोंदी अदयावत नसल्याने मागणी / वसुली /थकबाकी रक्कम अचूक असून महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले नसल्याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.10.3:- पाणी पुरवठा विभागातील अभिलेखामधील अनियमिततेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2021-22 च्या अतंर्गत लेखापरिक्षणात पाणी पुरवठा विभागाकडील किरकोळ पावती पुस्तकावरुन पोटकिर्दीची पडताळणी केली असता पोटकिर्दीमध्ये नमूद केलेली आहे. परंतू पावतीवर अंकी तसेच अक्षरी रक्कम नमूद नसल्याने अनियमितता झालेली आहे. याविषयी खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

महाराष्ट्र नगरपालिका व औद्योगिक नगरी लेखासंहिता सन 2011 मधील नियम नुसार स्वीकारण्यात येणाऱ्या प्रत्येक रकमेची नमूना क्र. 2 मधील पावती देण्यात येईल असे असताना विभागाने पावती पुस्तक क्र. 2226 मधील पावती क्र. 222593 दि. 30-06-2021 वर अंकी तसेच अक्षरी रक्कम नमूद न करता श्री. प्रसाद जयशंकर जीन यांचेकडून नळ जोडणी स्थानांतरण करणेपोटी रक्कम रु.500/- मिळण्याची नोंद पोटकिर्दीत नोंद करुन सदर रक्कम चलनात नमूद केली आहे.

तथापि, पावती पुस्तकावरुन व पोटकीर्दीवरुन नळ जोडणी स्थानातंरण पोटी रु.500/-, रु.1000/-, रु.2000/-, रु.4000/- व त्याहुन जास्त रकमा रक्कम स्वीकारलेल्या दिसून येत असल्याने पोटकिर्दीनुसार जमा असलेली रक्कम रु. 500/- योग्य असल्याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.10.4 :- पाणीपट्टी कराची मागणी नोंद वहीतील नोंदी अपूर्ण असल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत राई मुर्धे प्रभागातील वित्त वर्ष 2020-2021 या कालावधीतील पाणीपट्टी कराची मागणी नोंदवहीची लेखापरीक्षणास पडताळणी केली असता E1,E2,E3 मागणी नोंद वहयातील नोंदी अपूर्ण असल्याने पाणीपट्टी कर रक्कमेची पाणी वापर परिमाण व दर यांच्या परिगणनेनुसार होणारी पाणी पट्टी कर रक्कमेची पडताळणी करून खातर जमा करता येत नाही.

याबाबत E1,E2,E3 नोंदवहीतील निवडक उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत:-

पाणी पुरवठा विभाग

प्रभाग नोंदवही क्र. E1 वर्ष 2020-2021

अ. क्र	गाहकाचे नाव	मिटर क्र.	पाणी बिलाचा दर	सुरवातीचे मिटर पाठयांक	चालु मिटर पाठयांक	देय्यक नोंद	पाणीपट्टी भरणा रक्कम पावती
1)	श्रीमती.विमल विठ्ठल म्हात्रे (नोंदवही पृष्ठ क्र.001)	EMO 0100004	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेली नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
2)	श्री.दिलीप लक्ष्मण भोईर (नोंदवही पृष्ठ क्र. 017)	EMO 0100033	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेली नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
3)	श्री.मोरेश्वर बाबूराव पाटील (नोंदवही पृष्ठ क्र.045)	EMO 0100064	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेली नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
4)	श्री.पांडुरंग तुकाराम पाटील (नोंदवही पृष्ठ क्र.56)	EMO 0100092	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेली नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
5)	श्री.यशवंत मंगल्या पाटील (नोंदवही पृष्ठ क्र.100)		रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेली नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही

मागणी नोंदवही क्र. E2 वर्ष 2020-2021

अ. क्र.	गाहकाचे नाव	मिटर क्र.	पाणी बिलाचा दर	सुरवातीचे मिटर पाठयांक	चालु मिटर पाठयांक	देय्यक नोंद	पाणीपट्टी भरण रक्कम पावती
1)	श्री.प्रकाश भास्कर पाटील (नोंदवही पृष्ठ क्र.001)	EMO 0200001	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
2)	श्री.यशवंत रामचंद्र पाटील (नोंदवही पृष्ठ क्र. 028)	EMO 0200124	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
3)	श्री.गणपत सुकऱ्या पाटील (नोंदवही पृष्ठ क्र.055)	EMO 0200151	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही

4)	श्री.नरेंद्र भास्कर पाटील (नोंदवही पृष्ठ क्र.80)	EMO 0200184	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
5)	श्रीमती.लिलाबाई बालाजी पवार	EMO 0200209	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही

मागणी नोंदवही क्र. E3 वर्ष 2020-2021

अ. क्र.	**गाहकाचे नाव**	**मिटर क्र.**	**पाणी बिलाचा दर**	**सुरवातीचे मिटर पाठमांक**	**चालु मिटर पाठमांक**	**देय्यक नोंद**	**पाणीपट्टी भरण रक्कम पावती**
1)	श्री.एकस्यो व्हीनस (नोंदवही पृष्ठ क्र.025)	EMO 00300110	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
2)	श्री.डेप्युटी सुपारिटेंडंट ऑफ सॉल्ट (नोंदवही पृष्ठ क्र. 037)	EMO 0300362	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
3)	श्री.कृष्णा गणपत बावकर (नोंदवही पृष्ठ क्र.045)	EMO 0300377	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
4)	श्री.बाळाराम महादेव खानापुरे (नोंदवही पृष्ठ क्र.059)	EMO 0300410	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही
5)	श्री.सदानंद केशव म्हात्रे (नोंदवही पृष्ठ क्र.074)	EMO 0300442	रु.13/- प्रती 1000 लिटर.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही.	नोंद नोंदविण्यात आलेली नाही	नोंदविलेले नाही	नोंद नोंदविण्यात आलेले नाही

याबाबतचे खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 345 अन्वये मोजमाप करुन पाण्याचा पुरवठा करण्याकरीता निश्चिती केलेल्या पाण्याच्या दराच्या संबंधात मागणी नोंदवहीतील तपशील नमुन्यामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे नोंदी करणे आवश्यक असताना सर्व

मागण्या नोंदवहीतील पाणीपट्टी कराचे भोगवटाधारकांचे तपशील नोंदी करण्यात आलेल्या नसल्याने पाण्याचे वापर मिटर पाठयांक व निश्चिती दरा नुसार परिगणित रक्कमेचा ताळमेळ घेता आलेला नाही.

2) वित्त वर्ष 2020-2021 मधील तिमाही मागणी बिलाप्रमाणे भोगवटाधारकांना किती रक्कम भरणा केली, याबाबतचे देयक नोंदी वसुली रक्कम नोंदी पावती क्रमांक व दिनांक धनादेश नोंदी थकबाकी रक्कम अथवा जादा भरणा रक्कम याबाबतच्या नोंदी नोंदवहीत नोंदविलेल्या नसल्याने याबाबतची पडताळणी करुन खातर जमा करता आलेली नाही.
3) वर्षाच्या आरंभिची थकबाकी/मागणी/वसुली/वर्षाअखेर थकीत रक्कमेचा भोगवटादाराच्या मागणी नोंदवहीतील खाते नोंदवहीतील पृष्ठावर नोंदी घेण्यात आलेल्या नसल्याने मागणी बिला प्रमाणे रक्कम वसुली बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 65 (1) मागणी नोंदवही संगणकीकृत असल्यास नोंद पुस्तकाचे मुद्रिते सह बांधणी करुन पृष्ठांकीत करुन पृष्ठांवर महानगरपालिकेच्या मुद्रा उमटवुन ठेवणे आवश्यक आहे.
5) मागणी नोंदवहीतील अखेरच्या पृष्ठावर संबंधित प्राधिकाऱ्यानी प्रमाणित करुन प्रमाणपत्र दिलेले नाही.
6) प्रत्येक पृष्ठावर महानगरपालिकेची मोहर मुद्रित केलेली नाही.
7) प्रत्येक भोगवटादारांच्या खाते पृष्ठावर प्राधिकाऱ्यानी स्वाक्षरी केलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.10.5:- एकाच क्रमांकाच्या दोन वेगवेगळ्या पावत्या निर्गमित केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभाग मिरारोडचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षामध्ये लेखापरीक्षणात खालील विवरणात नमुद केले प्रमाणे एकाच क्रमांकाच्या दोन वेगवेगळ्या पाणीपट्टी कराच्या भिन्न रक्कमांच्या पावत्या जारी करण्यात आलेल्या आहेत. त्यापैकी एक पावतीची रक्कम जमेस घेण्यात आलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. असे सकृत दर्शनी दिसुन येते. याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	**पावती क्र.**	**दिनांक**	**ग्राहक क्रमांक**	**वसुल रक्कम**	**पोटकिर्द जमा घेतलेली रक्कम**	**अभिप्राय**
1.	1891888	04/03/2022	NAS - 3221769	7396 (रोख)	पोटकिर्द मध्ये जमा रक्कम नोंद घेतलेली नाही	पावती प्रमाणे वसुल रक्कम लेख्याच्या बाहेर आहे
2.	1891888	04/03/2022	NAS - 3221769	7500 (रोख)	7500	-

3.	1892674	07/03/2022	ZS - 71026270	844 (रोख)	पोटकिर्द मध्ये जमा रक्कम नोंद घेतलेली नाही	पावती प्रमाणे वसुल रक्कम लेख्याच्या बाहेर आहे
4.	1892674	07/03/2022	ZS - 71026270	850 (रोख)	850	-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) एकाच ग्राहक क्रमांकाच्या वसुल केलेल्या रक्कमाकरिता एकाच दिनांकाकरिता एकच पावती क्रमांकाच्या दोन पावती देण्याबाबतचे प्रयोजन स्पष्ट करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.
2) अभिप्रायात नमुद केल्याप्रमाणे रक्कम रु. (7500 + 850) 8250/- कमी जमा रक्कम संबंधिताकडून वसुल करून महानगरपालिका पाणी पुरवठा निधीत जमा करुन महानगरपालिकाचे आर्थिक नुकसान टाळावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

सोबत - पावती क्र.1891888 च्या दोन्ही पावत्यांच्या छायांकित प्रत

परिच्छेद क्र.10.6:- मागणी पेक्षा कमी वसुल असताना आगाऊ रक्कम रु.03/- दर्शविलेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा मिरारोड विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्त वर्षाचे लेखापरीक्षणात पावती क्र. 63/1898221 दि. 05/03/2022 दिलेल्या तपशिला नुसार ग्राहक क्रमांक NAS 3182683 श्री. दिनेश रामा निषाद यांची मागणी वित्त वर्ष 2021-2022 साठी खालीलप्रामणे आहे.

अ.क्र	तपशिल	मागील मागणी	चालु मागणी	एकुण मागणी	वसुली	थकबाकी रक्कम रु.
1.	पाणी बील	1885	1989	3874	पावती क्र.63/1898221 दि. 05/03/2022 नुसार रक्कम रु.2000/- वसुल	1906
2.	सेस	04	05	09		
3.	करंट DPC	23	00	23		
एकुण		**1912**	**1994**	**3906**		

असे असताना सदर कर धारकाकडून रु.2,000/- रोखीने वसुल करुन आगाऊ समायोजित रक्कम रु.03/- दर्शविण्यात आलेली आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) एकुण मागणी रु.3906/- असताना पावती क्र.63/1898221 दि.05/03/2022 ने रक्कम रु.2000/- रोखीने भरणा केलेली आहे. उर्वरीत येणे शिल्लक रक्कम रु.1906/- वसुल करण्यात आली किंवा कसे अथवा मागणी नोंदवही मध्ये थकबाकी दर्शविल्याबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

2) आगाऊ वसुली रक्कम रु.03/- (Advance) घेण्याबाबतचे प्रयोजन लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्ततासह दर्शवावे.

i) थकित रक्कम रु.1,906/-

ii) वसुल पात्र रक्कम रु.1,906/-

iii) आक्षेपाधिन Advance रक्कम रु.03/-

परिच्छेद क्र.10.7:- पावती मधील नोंदविलेल्या रक्कमेपेक्षा पोटकिर्द /चलनामध्ये रक्कम कमी दर्शविली असल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या अंतर्गत लेखापरीक्षणात पाणी पुरवठा विभागातील मिरारोड भागातील पाणीपट्टीच्या सर्वसाधारण संगणकीय पावत्या पोटकिर्द यांची पडताळणी केली असता संगणकीय सर्वसाधारण पावती क्र.63/1892206 दि.04/03/2022 ने ग्राहक क्रमांक OS 10300287, नळ कनेक्शन धारक न्यू ओंकार सहकारी गृहनिर्मान सोसायटी यांचेकडून पाणीपट्टीकर पोटी बेसीन कॅथॉलिक को.ऑप.बँक लिमीटेडचा धनादेश क्र.100739 ने रक्कम रु.20,000/- पावतीद्वारे प्राप्त झालेले आहेत. तथापि पोटकिर्द धनादेश नोंदी निहाय सदर धनादेशाची रक्कम 192141 इतकी नमूद केलेली आहे. तथापि ह्या बाबतची पडताळणी करण्याकरीता बँक स्टेटमेन्ट उपलब्ध झालेली नसल्याने या बाबत लेखापरीक्षणास खात्री करता आलेली नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री करता आलेली नाही तरी या बाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी. अन्यथा कमी रक्कम रु.786/- संबंधिताकडून वसुल करुन महानगरपालिका (पाणी पुरवठा) निधीत भरना करावी.

2) पावती क्र.1896934 दि.28/03/2022 रक्कम रु.3,164/- वसुल केलेली असताना पोटकिर्दला रक्कम रु.3,114/- जमा केले आहेत. त्यामुळे रक्कम रु.50/- कमी जमा केलेले आहेत. कमी जमा रक्कम पाणी पुरवठा निधीत जमा करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम (786+50) = रु.836/-

परिच्छेद क्र.10.8:- लेखापरीक्षणास पावत्या उपलब्ध न केलेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणीपुरवठा मिरारोड विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात खालील पावत्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेल्या नाहीत. तथापि सदरच्या रक्कमा या पोटकिर्दला जमा आहेत. नमुद पावत्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने पावत्याद्वारे संकलन रक्कमे इतकी रक्कम पोटकिर्द मध्ये जमा केल्याबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आलेली नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी. तो पर्यंत सदरची रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

अ.क्र.	पावती क्रमांक	दिनांक	ग्राहक क्रमांक	रक्कम
1.	क्र.1898389	11/03/2022	OSI-2502236	32/-
2.	क्र.1898100	14/03/2022	NAS-0700435	04/-
3.	क्र.1898231	04/03/2022	-	105/-
4.	क्र.1931727	16/03/2022	ZS-1960206	04/-
5.	क्र.1898232	15/03/2022	NAS-3222658	28/-
6.	क्र.1898228	17/03/2022	NAS-3214841	04/-
7.	क्र.1898179	27/03/2022	NAS-2602470	01/-
			एकुण	**178/-**

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.10.9:- एकत्रित चलनात कमी रक्कम दर्शवुन महानगरपालिका निधीत कमी रक्कम भरणा केल्याबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या कालावधी मध्ये एकत्रित चलनाची पडताळणी केली असता खालील विवरणात नमुद केल्या प्रमाणे कमी रक्कम भरणा केल्याचे दिसुन आलेले आहे.

अ.क्र.	दिनांक व विभाग निहाय संकलन रक्कम तपशिल		प्रत्यक्ष विभागाच्या चलनाप्रमाणे नोंदविलेली रक्कम	एकत्रितचलना प्रमाणे नोंदविलेली रक्कम	कमी भरणा रक्कम
1.	दि.05/03/2021		12,23,908/-	11,87,246/-	36,662/-
	मिरागांव	26,630/-			
	मुख्यालय	1,63,647/-			
	भाईंदर (पू)	3,90,441/-			
	मिरागांव	70,334/-			

	काशी	86,969/-			
	घोडबंदर	91,576/-			
	चेणे	43,516/-			
	राईमुर्धा	60,570/-			
	डोंगरी	50,124/-			
	उत्तन	2,40,101/-			
	एकुण	1223908			
				एकुण	**36662/-**

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद व औद्योगिक नगरी लेखासंहिता सन 2013 चे नियम 66,70,72 व 75 अनुसार महानगरपालिकेस मिळणारी प्रत्येक रक्कम हातचे न राखता (हाती शिल्लक न ठेवता) लगतच्या दिवशी विना विलंब पाणी पुरवठा निधीत रक्कम जमा करने आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही. तसेच संकलन रक्कमेपेक्षा कमी रक्कम महानगरपालिका निधीत भरणा केल्याने रक्कम रु.36662/- चे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले असल्याचे दिसुन येत आहे.

तरी कमी भरणा रक्कम रु.36662/- पाणी पुरवठा निधी मध्ये भरणा करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

कमी भरणा रक्कम रु.36662/-

मत्ता रक्कम रु.36662/-

परिच्छेद क्र.10.10:- चलन व पोटकिर्द मधील नोंदी फरका बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभाग सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करताना खालील विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे संबंधित विभागाने जमा झालेल्या रक्कम लगतच्या दिवशी भरणा करणे आवश्यक असताना एकुण संकलन झालेल्या रक्कम लेख्याच्या बाहेर ठेवलेली दिसुन येते व सदर लेख्याच्या बाहेर ठेवलेली तफावत रक्कम विलंबाने लेख्यात दर्शवून भरणा केलेली असल्याचे दिसुन येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे व्याजाचे आर्थिक नुकसान होत आहे.

अ.क्र.	दिनांक	विभागाचे नांव	चलनाप्रमाणे भरणा	पोटकिर्द प्रमाणे भरणा	तफावत
1.	01/03/2021	मिरागांव	180904	169331	11573
2.	01/03/2021	कासीगांव	83225	43195	40030
3.	08/03/2021	राई मुर्धा	139228	111390	27838
4.	08/03/2021	मिरागांव	308469	197777	110692
5.	12/03/2021	मिरागांव	185007	183996	1011
6.	12/03/2021	भाईंदर पूर्व	481272	346618	134654
7.	12/03/2021	काशी	127736	88043	39693

8.	12/03/2021	राई मुर्धा	89694	79258	10436
9.	12/03/2021	मिरारोड	144250	127650	16600
10.	22/03/2022	भाईंदर (पूर्व)	165234	133460	31774
11.	22/03/2022	काशी	34308	17393	16915
12.	22/03/2022	राईमुर्धा	117779	63047	54732
13.	22/03/2022	डोंगरी	43650	21089	22561
14.	02/03/2022	भाईंदर (प)	265802	243474	22328
15.	07/03/2022	उत्तन	63063	44534	18529
16.	07/03/2022	मिरागांव	260451	177837	82614
17.	07/03/2022	राई मुर्धा	98636	64898	33738
18.	07/03/2022	डोंगरी	93955	49536	44419
19.	07/03/2022	भाईंदर (पु.)	356573	207341	149232
20.	07/03/2022	काशी	116631	80532	36099

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्र.92 नुसार कार्यालयामध्ये स्वीकारण्यात आलेली रक्कम ती मिळाल्याच्या दिनांका नंतरच्या लगतच्या कामकाजाच्या दिवशी संपुर्णपणे बँकेत भरणा करणे आवश्यक असताना उपरोक्त विवरणात नमुद केलेल्या रक्कमा या विलंबाने भरणा केलेल्या दिसुन येत आहे. सदर नियम बाहयते बाबत अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

2) सदरच्या रक्कमा विलंबाने भरणा केल्या असल्यामुळे महानगरपालिकेला व्याजापोटी मिळणाऱ्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.10.11:- धनाकर्षाद्वारे जमा झालेल्या रक्कमेची खात्री पटविणे बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभाग मिरारोड चे लेखापरीक्षण केले असता मेडतिया हेरीटेज यांचेकडून डी.सी. बँक डी.डी. क्र.587270 दि.21/03/2022 रक्कम रु.25,000/- पाणीपट्टी करापोटी महानगरपालिकाकडे भरणा केलेली आहे तथापि मेडतिया हेरीटेज यांचे कडिल पाणीपट्टी कराची मागणीच्या अनुषंगाने ग्राहक क्रमांक निहाय पाणीपट्टीकर भरणा पावती खालील तपशिलात नोंद केल्याप्रमाणे निर्गमित केलेल्या आहेत.

अ.क्र.	**ग्राहक क्र.**	**कर धारकाचे नांव**	**पावती क्र.**	**डी.डी. दिनांक व नंबर**	**बँकेचे नांव**	**रक्कम**
1.	2903052	मेडतिया हेरीटेज	1896345	दि.21/03/2022 587270	डी.सी.बी.	25,000/-
2.	2903053	मेडतिया हेरीटेज	1896344	दि.21/03/2022 587270	डी.सी.बी.	25,000/-
3.	2903054	मेडतिया हेरीटेज	1896343	दि.21/03/2022 587270	डी.सी.बी.	25,000/-

4.	2903055	मेडतिया हेरीटेज	1896342	दि.21/03/2022 587270	डी.सी.बी.	25,000/-

त्यानुसार चार वेगवेगळ्या ग्राहक क्रमांकाच्या पाणीपट्टीकर मागणी पोटी धनाकर्षाद्वारे वसुल रक्कमेपोटी तपशिलात नमुद केल्याप्रमाणे पावत्या निर्गमित केलेल्या आहेत त्यानुसार पावत्या प्रमाणे एकुण मागणी रक्कम रु.1,00,000/- होत असताना त्या पोटी पाणीपट्टी कराची प्रत्यक्ष भरणा रक्कम डी.डी. क्र.587270 द्वारे फक्त 25,000/- झालेले आहे. त्यामुळे रक्कम रु.75,000/- कमी जमा झालेली दिसुन येत आहे. तरी कमी जमा रक्कम रु.75,000/- संबंधिताकडून विलंब आकार व व्याजासह परिगणित करुन वसुल करून लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम रु.75,000/-

परिच्छेद क्र.10.12:- पाणीपट्टी कर वसुली थकबाकी बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत पाणी पुरवठा विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीतील लेखापरीक्षणात अभिलेख तपासणी अंतर्गत सोबत जोडलेल्या विवरण पत्रका नुसार 31 मार्च 2021 व 31 मार्च 2022 अखेर पाणीपट्टी कराची रक्कमेची थकबाकी दिसुन येते.

वित्त वर्ष 2020-2021 मधील प्रमाणित विवरणपत्रकानुसार 2020-2021 मधील दि.01/04/2020 रोजीची पाणीपट्टी कराची थकित मागणी रक्कम रु.9,77,36,034/- नमुद आहे. त्यानुसार आर्थिक वर्षानुसार त्यापैकी 4,36,58,317/- इतकी वसुली झालेली असुन रक्कम रु.5,40,77,717/- इतकी रक्कम थकबाकी दिसुन येते.

वित्त वर्ष 2021-2022 मधील प्रमाणित विवरणपत्रका नुसार 2021-2022 मधील दि.01/04/2020 रोजीची थकित मागणी रक्कम रु.4,00,89,806/- इतकी थकित मागणी रक्कम वसुल झालेली असुन दि.31/03/2022 अखेर रक्कम रु.3,30,48,287/- थकित मागणी दिसुन येते.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 346 नुसार दोन वर्षापासुन अद्दल राहिलेल्या पाणीपट्टी मागणीच्या संबंधात (वसुल न झालेली थकित रक्क्म) मागणी संदर्भात दोन वर्षाहून अधिक परंतु तीन वर्षाहून अधिक वसुल अशी अद्दल मागणी रक्कमेपैकी 50% रक्कम वसुल करणे तरतूद आहे व तीन वर्षाहून अधिक अशी अद्दल मागणी रक्कमेच्या 100% थकित रक्कम वसुल होणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली दिसुन येत नाही. तरी नमुद तरतूद नुसार विभागाने आवश्यक ती कार्यवाही करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.10.13:- पावती क्र. 1857383 च्या अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभाग मिरारोड चे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करताना दि.07/12/2021 चे पावती क्र. 1857383 तपासणी केली असता खालील अनियमितता दिसुन आलेल्या आहेत. सदर अनियमिततांची पूर्तता करुन अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

1) पावती क्र.1857383 दि.07/12/2021 चेक क्र.000619 रक्कम रु.30,000/- असे नमुद असताना तसेच चालु मागणी रक्कम रु.15,392/- वॉटर चार्जेस व सेस चालु मागणी रक्कम रु.36/- अशी एकुण मागणी रक्कम रु.15,428/- असताना रक्कम रु.00/- असे पावती मध्ये नमुद आहे. तरी या भिन्नतेबाबत लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवावी.

2) चालु एकुण मागणी रक्कम रु.15,428/- अशी नमुद असताना सदर रक्कम रु.15,428/- वसुल करण्यात आलेली नाही. याबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करावे. तसेच कोणतीही वसुली नसताना पावती निर्गमित करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.

3) चेक रजिस्टर बँक पासबुक, किंवा बँक स्टेटमेंट लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने धनादेश प्राप्त झालेबाबतची लेखापरीक्षणात खात्री करता आली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

याबाबतचे विवरण परिशिष्ठ क्र.2 पहावे. (पान क्र. ते)

परिच्छेद क्र.10.14:- पावती क्र.1893170 च्या अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभाग मिरारोडचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करताना दि.07/03/2022 चे पावती क्र.1893170 तपासणी केली असता खालील अनियमितता आढळून आल्या आहेत. त्याची पुर्तता करुन अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

1) पावती क्र.1893170 दि.07/03/2022 चेक क्र.000645 रक्कम रु.25,000/- असे नमुद असताना, तसेच चालु मागणी रु.15,392/- वॉटर चार्जेस व सेस चालु मागणी रु.36/- अशी एकुण मागणी रु.15,428/- मागणी असताना रक्कम रु.00/- असे पावती मध्ये नमुद आहे. तरी या भिन्नतेबाबत लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवावी.
2) पावती क्र.1893170 मध्ये नमुद केलेला धनादेश क्र.000645 Development Credit Bank दि.07/03/2022 मिरारोडच्या धनादेश बँक खाती भरणा केलेल्या चलनाच्या विवरणामध्ये रु.1,00,000/- अशी नोंद असताना पावतीमध्ये धनादेश क्र.000645 रक्कम रु.25,000/- असे नमुद करण्यात आले आहे. या भिन्नता बाबत व प्रत्यक्ष जमा झालेल्या रक्कमेबाबत पुर्तता दर्शवावी.

3) चालु मागणी रक्कम रु.15,428/- अशी नमुद केलेली असताना सदर रक्कम रु.15,428/- वसुल करण्यात आलेली नाही याबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करावे व कोणतीही वसुली नसताना पावती निर्गमित करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.
4) दि.07/03/2022 चे मिरारोडचे एकत्रित चलन पावती क्र.1893170 व चलना बरोबर दिलेली चेक लिस्ट तपासली असता धनादेश क्र.000645 दि.07/03/2022 ची रक्कम 1,00,000/- चा धनादेश नमुद केला आहे. प्रत्यक्ष पावती मध्ये रु.25,000/- चा धनादेश नमुद केला आहे. त्यामुळे प्रत्यक्ष चेक किती रक्कमेचा प्राप्त झाला आहे याची खात्री पटविणे आवश्यक आहे.
5) एकत्रित चलन व पोटकिर्द नोंदीची पडताळणी केली असता धनादेशाद्वारे एकुण रक्कम रु.11,75,356/- प्राप्त झाले आहेत व पोटकिर्द तपासली असता सदर रक्कम रु.11,19,615 प्राप्त झाल्याचे दर्शविले आहे. म्हणजे धनादेशाद्वारे प्राप्त रक्कमेत 55,741/- एवढी तफावत दिसुन येते. म्हणजेच धनादेशाद्वारे कमी रक्कम भरणा केल्याचे सकृत दर्शनी दिसुन येते. हया बाबत लेखापरीक्षणात पुर्तता दर्शवीपर्यंत रक्कम रु. 55,741/- इतकी रक्कम कमी जमा म्हणून समजण्यात येत आहे.
6) बँक पासबुक किंवा बँक स्टेटमेंट लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेमुळे प्राप्त धनादेश पावती क्र.000645 रक्कमेची लेखापरीक्षणात खात्री करता आली नाही.

सबब उपरोक्त मुद्द्यांची पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

याबाबतचे विवरण परिशिष्ठ क्र.3 पहावे. (पान क्र. ते)

परिच्छेद क्र.10.15:-पाणीपट्टी कर वसुली रकमेपैकी धनादेश न वटलेल्या अदत्त मागणी बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत पाणी पुरवठा विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीचे लेखापरीक्षणात नमूद आर्थिक वर्षाचे मागणी/ वसुली/ थकबाकी विभागाने प्रमाणित केलेल्या तेरीज पत्रकाची लेखापरीक्षणात तपासणी केली असता खालील नमूद केलेल्या रकमेचे धनादेश महानगरपालिकेच्या खाती न वटल्याने (परत आल्याने) सदर रक्कम महानरपालिकेच्या बँक खाती जमा झालेली नाही.

अ.क्र.	वित्त वर्ष	धनादेश न वटल्याने मनपाच्या बँक खाती जमा न झालेली रक्कम
01	2020-2021	17326601
02	2021-2022	11121149

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 98 नुसार न वटलेली धनादेश बाबत संबंधिताकडून रोखीने अथवा धनाकर्षाद्वारे रक्कम वसुल करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही. तसेच धनादेशाद्वारे प्रदान रकमेसाठी देण्यात आलेली पावती रद्द करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 76 नुसार धनादेशाद्वारे देण्यात आलेल्या रकमेच्या पावतीवर "धनादेश वटण्याच्या अधीन राहुन" असे नमूद करण्यात आलेले नाही.

3) पाणीपट्टी कराची मागणी नोंदवहीतील नोंदी मागणी नोंदवही अद्यावत नसल्याने धनादेश न वटल्याने मागणी/वसुली/थकबाकी नोंदीची पडताळणी करता आलेली नाही.

4) प्लॅग लावलेल्या धनादेशा बाबत दंड रकमेसह वसुली बाबतची कार्यवाही बाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी. तो पर्यंत सदर रक्कम ही थकबाकी म्हणून संबोधली जाईल.

5) न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम संबंधित मागणी थकित मागणी म्हणून नमूद असल्या बाबतचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

वसुल पात्र रक्कम

2020-21 ⟶ 17326601

2021-22 ⟶ 11121149

एकुण वसुलपात्र रक्कम रु.2844775

परिच्छेद क्र.10.16:-रोखीने जमा झालेल्या रक्कमेचे चलन उपलब्ध करणे बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या पाणी पुरवठा उप विभाग राई-मुर्धाचे सन 2020 - 21 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे चलन तपासले असता दि. 28-03-2022 रोजी एकूण जमा रक्कम रु. 34920/- जमा झाल्याचे दिसून येते. सदर रकमेपैकी रु. 25000/- धनाकर्षाने जमा झाले असून उर्वरित रक्कम रू. 9920/- रोखीने जमा झाल्याचे दर्शविले आहे. सदर रोखीने जमा झालेल्या रकमेचे चलन लेखपरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाही. तरी सदरची रक्कम रोखवहीला जमा नोंद घेतल्याबाबत लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.10.17:- धनाकर्षाने जमा रक्कमा बाबत….

मिरा भाईंदर महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभागतील राई -मुर्धा उपविभागाचे लेखे तपासले असता खालील विवरणात नमूद केलेल्या पावती क्रमांकचे धनाकर्षाव्दारे रकमा जमा झालेल्या असून सदरच्या रकमा या पोटकिर्दला नोंद न घेतल्यामुळे रोखवही (Cash Book) नोंद घेतल्याचे स्पष्ट होत नाही तरी रोखवहीला नोंद घेतल्याचे अनुपालन लेखा परिक्षणास सादर करावे

अ. क्र.	पावती क्र.	धनाकर्ष क्र.	बॅकेचे नाव	रक्कम
1.	17210	81524	बँक ऑफ बडोदा	55100/-
2.	17211	01649	बेन्सेन कॅथालिक बॅंक	9820/-
3.	17212	20993	आय.सी.आय.सी बॅक	34400/-
4.	17213	07178	बेन्सेल कॅथालिक बँक	34400/-
				1,33,720/-

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.10.18:- "इ" जमा रक्कमेमधील अनियमितता बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या पाणीपट्टी विभागाचे वित्तीय वर्ष सन 2020-21 ते 2021-22 अभिलेखे लेखापरिक्षणास पडताळणी केली असता पाणीपट्टी कराची रक्कम महानगरपालिकेच्या बँक खात्यामध्ये थेट जमा केलेली आहे. अशा कर दात्याच्या महाराष्ट्र लेखा संहिता 2013 मधील नियम 77 अन्वये नमुना नं.55 पावती देणे आवश्यक आहे तसेच नियम 93 अन्वये कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

याबाबत खालील अभिप्राय आहेत.

लेखासंहिता 2013 मधील नियम 77 व 93 अन्वये कार्यवाही करुन पावती देणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही तसेच नमुना नं.52 प्रमाणे देयकावर शिक्का मारुन अदात्यास परत करणे आवश्यक आहे तथापि अशी कार्यवाही झालेली दिसून येत नाही.
तरी याबाबत लेखापरिक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परवाना विभाग

परिच्छेद क्र.11.1:- GST रक्कम वसुल न केलेबाबत...

श्रीमती.उर्मिला शर्मा पा. क्र. 196233 दि. 06/10/2021 रक्कम रु. 3190/- फटाका मंडप बद्दल जमा केल्याचे दिसून येते सदरचा मंडप किती चौ. फु. होता याची कुठेही नोंद नाही. त्यामुळे भरण्यात आलेली रक्कम बरोबर भरली असल्याबाबत लेखा परीक्षणाची खात्री पटवावी. तसेच श्रीमती उर्मिला शर्मा यांचे कडुन रु.3190/- वरती नियमाप्रमाणे GST घेतलेला नाही त्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु. 574/- चे नुकसान झालेले आहे. सदरची रक्कम संबधिता कडुन वसुल करुन अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.11.2:- पावती / पोटकिर्द मधील नोंदीच्या त्रुटीबाबत...

सन 2021-22 या आर्थिक वर्षात **प्रभाग क्र.2** मध्ये परवाना करीता निर्गमित करण्यात आलेल्या पावती मध्ये, धनादेशाचा क्रमांक बँकेचे नाव तसेच सदरचा तपशिल पोर्टकिर्द मध्ये देखील नमुद करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे सदर धनादेशाव्दारे वसुल केलेला महसुल महानगरपालिकेच्या लेखामध्ये जमा झाला किंवा नाही याची पडताळणी करणे अडचणीचे होते. तसेच पोटकिर्द व पावतीवर तपशील अपुर्ण नमुद केला जातो. त्यामुळे लेखे अपुर्ण राहतात.

पावती पुस्तक क्र.	रक्कम रु.	महसुल भरणा करण्या-याचे नाव	शेरा
184428 10/06/2021	10,000/-	मे. नरेश नॉरबई नरोन्हा	धनादेश क्रमांक दिला आहे. परंतु बँकेचे नाव नमुद नाही. पोटकिर्द मध्ये तपशिल दिलेला नाही.
184437 08/07/2021	10,000/-	मे हेमंत कृष्णराव पवार	
184438 09/07/2021	10,000/-	मे. राजेश उदला यादव	धनादेशाचा तपशिल पावती व पोटकिर्द मध्ये नमुद केलाला नाही.

उपरोक्त प्रमाणे पावती व पोटकिर्द मध्ये दुरुस्ती करण्यात यावी. तसेच अशा स्वरुपाचे अन्य काही बाबी निदर्शनास आल्यास त्याही दुरुस्ती करण्यात याव्यात व तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.11.3:- परवाना संख्या व जमा परवाना शुल्क ह्या मधील फरका बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील परवाना विभागातील मुख्यालय मार्फत नविन परवाना/ परवाना नूतनीकरण पोटी जमा परवाना शुल्क याबाबतचे विवरणपत्र खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वर्ष	वसुली विवरण पत्रानुसार		परवाना नोंद वहीनुसार		पोटकिर्द नुसार	
		नविन परवाना/ नूतनीकरण परवाना संख्या	एकुण परवाना शुल्क जमा	नविन परवाना नूतनीकरण परवाना शुल्क	एकुण परवाना शुल्क जमा	नविन परवाना/ नूतनीकरण परवाना शुल्क	एकूण परवाना शुल्क जमा
1.	2020-2021	1335	4584189	1279	तेरीज पत्रक नमुद नाही	1474	13341247
2.	2021-2022	4437	15579798	1848	तेरीज पत्रक नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 62 अन्वये अनुज्ञाप्ती नोंदवही नमुना क्र.9 मुद्रित करून ठेवणे आवश्यक आहे व सदर नोंदवही विभाग प्रमुखाने प्रतिमाह अद्यावत करुन त्याची पडताळणी करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.
2) वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 मधील परवाना संख्या (नविन परवाने व नूतनीकरण परवाना संख्या) व त्या पोटी जमा होणारी परवाना शुल्क रक्कम याची आकडेवारी वसूली विवरणपत्र / परवाना नोंदवही / पोटकिर्द नुसार भिन्न दिसुन येत आहे. याबाबतची माहिती अर्ध समासपत्र देवुनही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही. तरी या विसंगती बाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.
3) नमुना नं.9 अनुज्ञाप्ती नोंदवही न ठेवल्याने नविन परवाना धारक व नूतनीकरण परवानाधारक तसेच परवाना रद्द केल्याबाबतचे ताळमेळ लेखापरीक्षणास घेता आलेला नाही.
4) सर्व परवाना धारकांचे नूतनीकरण करण्यात आल्याबाबतचे विभाग प्रमुख्यांनी प्रमाणित करणे आवश्यक आहे तथापि अशी कार्यवाही केलेली नाही.
5) नमुना नोंदवही 76 मध्ये परवाना धारकाच्या दुकानाचे क्षेत्रफळ नमुद करण्यात आलेले नाही.
6) लेखासंहिता 1971 नियम 102 (2) नुसार निरनिराळ्या प्रकारच्या अनुज्ञापती/ परवान्यासाठी वेगवेगळी पृष्ठे नोंदवहीत ठेवणे आवश्यक आहे तथापि अशी वर्गवारी केलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.11.4:- परवाना शुल्क ह्या लेखाशिर्षाखाली विभाग निहाय सांख्यीकी माहिती वार्षिक अहवाला प्रमाणे सांख्यीकी माहिती या मधील फरका बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या परवाना विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधीचे लेखे लेखापरीक्षणात तपासणी केली असता विकासाच्या सांख्यिकी माहिती नुसार प्राप्त महसुल व वार्षिक अहवालात नोंदवही प्राप्त महसुलाचे सांख्यीकी माहिती खालीलप्रमाणे आहे

अ.क्र.	वर्ष	विभागानुसार परवाना महसुल जमा	वार्षिक अहवाला नुसार परवाना महसुल जमा	फरक
1.	2020-2021	1,39,49,064/-	1,30,70,000/-	8,79,064/-
2.	2021-2022	2,50,19,648/-	2,11,18,000/-	39,01,648/-

वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधीत परवाना शुल्क ह्या लेखाशिर्षाखाली विभागाच्या सांख्यीकी माहिती नुसार जमा रक्कम व वार्षिक अहवालामध्ये नमुद लेखाशिर्षाखाली दर्शविलेली महसुल जमा रक्कम ह्या मध्ये अनुक्रमे 8,79,064/- व 39,01,648/- अशी तफावत दिसुन येत आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 102 नुसार जमा रक्कम उचित लेखाशिर्षाखाली दर्शविणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 46 नुसार अभिलेख ठेवण्यात येवुन नियम 49/59/61/50/84/94 अन्वये ह्या बाबतचे नोंदी घेवुन नियम 105, 106 व 107 ह्या नुसार याबाबतच्या अचुकता प्रमाणित करुन विसंगती असल्यास फेरफार नोंद करुन प्राप्त रक्कम गौण लेखाशिर्षानमुनासह पडताळणी करुन योग्य त्या लेखाशिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे.

तरी सदर फरका बाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.11.5:- परवाना नोंद वहीतील नोंदीच्या अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत परवाना विभागाचे (मुख्यालय) वित्त वर्ष 2020-2021 ह्या कालावधी करीता परवाना नोंदवही नमुना नं.76 चे लेखापरीक्षणात खालीलप्रमाणे अनियमितता दिसुन आलेल्या आहेत. त्या बाबतचा तपशिल पुढीलप्रमाणे:-

अ.क्र.	नमुना नं.76 नोंदवहीतील पृष्ठ क्र.	नोंदवहीतील अ.क्र.	अभिप्राय
1.	पृष्ठ क्र.3	10 अ	नोंदवहीतील रकाना क्र.6 ते 10 नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नाहीत.
2.	पृष्ठ क्र.11	50	नोंदवहीतील रकाना क्र.6 ते 10 नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नाहीत

3.	पृष्ठ क्र.14	63, 64	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
4.	पृष्ठ क्र.16	72, 73	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
5.	पृष्ठ क्र.17	76	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
6.	पृष्ठ क्र.18	85	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
7.	पृष्ठ क्र.20	93	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
8.	पृष्ठ क्र.23	110	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
9.	पृष्ठ क्र.24	115	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
10.	पृष्ठ क्र.25	118, 120	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
11.	पृष्ठ क्र.28	135	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
12.	पृष्ठ क्र.34	161, 164	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
13.	पृष्ठ क्र.36	173	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
14.	पृष्ठ क्र. 38	182	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
15.	पृष्ठ क्र. 43	209	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
16.	पृष्ठ क्र. 53	263	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
17.	पृष्ठ क्र. 54	268, 271	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
18.	पृष्ठ क्र. 56	284, 288	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
19.	पृष्ठ क्र. 57	262, 263	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
20.	पृष्ठ क्र. 58	299	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
21.	पृष्ठ क्र. 59	307	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.

22.	पृष्ठ क्र. 61	320, 321	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
23.	पृष्ठ क्र. 62	324, 329	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
24.	पृष्ठ क्र. 64	317	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
25.	पृष्ठ क्र. 65	350	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
26.	पृष्ठ क्र. 74	411	नोंदवहीतील रकाना क्र.1 ते 8 नोंदविण्यात आलेले नाहीत.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1. नमुना नं.76 मधील रकाना क्र.11 व 12 प्राधिकृत अधिकाऱ्यांची स्वाक्षरी केलेली नाही. तसेच अभिप्राय नोंद केलेली नाही.
2. नमुना नं.76 नोंदवही प्राधिकाऱ्याने प्रमाणित केलेली नाही.
3. लेखा संहिता 2013 मधील नियम 62 व 63 नुसार पूरक अभिलेखे व नोंदवहया विनिर्दिष्ट केलेल्या रितीने प्रत्येक वर्षाकरीता नियमित ठेवणे आवश्यक आहे तथापि नमुना नोंदवही क्र.76 मधील नमुद केलेल्या नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नसल्याने याबाबत लेखापरीक्षणात पडताळणी करता आलेली नाही तरी अपुर्ण नोंदी बाबत अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.
4. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 313 व कलम 376 अन्वये व्यवसाय दुध / दुग्धजन्य पदार्थ व कलम 376 अन्वये व्यवसाय व अन्यबाबी करीता स्वतंत्र परवाना देणे आवश्यक असताना परवाना विभागाने अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.11.6:- परवाना अर्जा सोबत नमुद विहीत कागदपत्रे जोडलेली नसल्याबाबत.

मे. बांग तान रेस्टॉरन्ट
शॉप नं.101 Wing A ओस्तवाल पॉईंट मिरारोड पूर्व.
क्षेत्रफळ 2657 परवाना शुल्क 18,000/- परवाना कालावधी 30/05/2021 ते 30/05/2024
जा.क्र. परवाना/408/21-22 दि.04/06/2021

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

परवाना अर्जा सोबत खालील कागदपत्रे जोडलेली नाहीत.

1) फुड परवाना प्रमाणपत्र प्रत जोडलेली नाही.
2) जागेचा भाडे करार जोडलेले नाही.
3) जागेच्या क्षेत्रा बाबतचे कोणतेही कागदपत्रे जोडलेली नसल्याने परवाना शुल्क बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

4) गृह निर्माण संस्थेचा नाहरकत दाखला सोबत जोडलेला नाही.

5) अग्निशमन नाहरकत दाखला जोडलेला नाही.

6) सत्यप्रतिज्ञा पत्र जोडलेला नाही.

अशा त्रृटी असताना देखील परवाना देण्यात आलेला आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.11.7:- परवाना शुल्क कमी वसुली बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील परवाना विभागातील (मुख्यालय) परवाना नस्ती लेखापरीक्षणात तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता दिसुन येत आहेत.

परवाना/388/2021-2022 दि.04/06/2021

- नुपूर प्लायवूड आणि हार्डवेअर
  शॉप नं.1415 गाळ्याचे क्षेत्रफळ 440 Sq.Feet.
  परवाना मुदत दि.31/05/2021 ते दि.30/05/2024 परवाना रक्कम रु.3,000/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1. परवाना नूतनीकरण / नविन परवाना अशी नोंद केलेली नाही.

2. नस्ती सोबत परवाना नूतनीकरण / नविन परवाना करिता आवश्यक कागदपत्रे जोडणे बाबत यादी नुसार कागदपत्र जोडणे आवश्यक असताना खालील कागदपत्रे जोडलेली नाहीत.

अ) गृहनिर्माण संस्थेचा नाहरकत दाखला

ब) अग्निशमन नाहरकत दाखला

क) गाळ्याचे क्षेत्र 450 Sq.Feet. नमुद केलेले आहेत तथापि ह्या बाबतचे अधिकृत कोणतेही कागदपत्र सोबत जोडलेले नसल्याने गाळ्याच्या क्षेत्रफळा नुसार परिगणित होणारी परवाना शुल्क बाबत खात्री करता आलेली नाही.

ड) सत्यप्रतिज्ञा पत्र सोबत जोडलेले नाही.

3) परवाना शुल्क 500 Sq.Feet. क्षेत्र मर्यादित पर्यंत रक्कम रु.1,000/- प्रति वर्षा नुसार 3 वर्षाचे परवाना शुल्क रु.3,000/- वसुली केलेली आहे तथापि परवाना शुल्क बाबतचे महासभा ठराव नुसार प्रकरण 18 भाग-3 मधील वस्तुसाठी वार्षिक दर यामध्ये इमारती लाकूड व प्लायवूड साठी 40.89 Sq.Met. साठी वार्षिक परवाना दर रु.2,400/- असा नमुद आहे, (440 Sq.Feet= 40.89 Sq.Meter) त्यानुसार परिगणना 3 वर्षाकरीता 2400 X 3 = 7,200/- रुपये अशी परवाना शुल्क वसुल करणे आवश्यक असताना 3 वर्षाकरिता रक्कम रु.3,000/- परवाना शुल्क वसुली केल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.4,200/- (7,200/- - 3,000/- = 4,200/-) आर्थिक नुकसान झालेले आहे. तरी कमी वसुली रक्कम रु. 4,200/- संबंधिताकडून वसुल करून लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम - 4200/-

4) केवळ गाळ्याच्या / जागेच्या क्षेत्रफळावरुन निश्चित केलेल्या दरानुसार परवाना दिलेल्या परवानाचे प्रकरण 18 भाग-3 मधील वस्तु निहाय दर याची खात्री करुन देय्य परवाना रक्कम ह्याचा ताळमेळ घेवून वसुली करुन पूर्तता दर्शवावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.11.8:- न वटलेल्या धनादेशाबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या परवाना विभागातील वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 ह्या कालावधीमधील नविन परवाना / परवाना नुतनीकरणा करीता देय होणारे परवाना शुल्क रक्कमेपोटी परवानाधारकांनी धनादेशाव्दारे रक्कम अदा केलेली आहे. तथापि सदर धनादेश परत आलेले आहेत. अशा परवाना धारकांचे धनादेश परत आल्यापोटी दंड रक्कम रु.150/- प्रती धनादेश रोखीने व परवाना शुल्क रोखीने अथवा धनाकर्षाव्दारे वसुल करणे आवश्यक होते तथापि अशी कार्यवाही केलेली नसल्याने सदरच्या रक्कमा मनपाच्या खाती जमा झालेल्या नाहीत. याबाबतचे तपशिल पुढीलप्रमाणे:-

सन 2020 - 2021 चेक रिर्टन रजिस्टर

अ.क्र	नाव व पत्ता	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं.	दंडाची रक्कम	वसुली रक्कम	पवती क्र.	पावती दिनांक	शेरा
1.	Gurujeet Singh dhanote meher enterprise Shop no 6 dharti residency 150 Feet road neena mehta college bhaynder west- 9821506006	4000/-	127797	Indian Bank	593038	150/-	-	-	-	-
2.	Rahul r Pathak the baby boutique shop no-23 bldg b143 sec/ shanti nagar miraroad 9765941819	1500/-	111189	HDFC Bank	000605	150/-	-	-	-	-
3.	Nilesh gotamlalji kothari Modern electric hardware stores Shop no a15 shirdi nagar navghar road bhaynder east 9765941819	3000/-	127626	Union Bank	226243	150/-	-	-	-	-
4.	Anil kumar M.rathod more fashion shop no 101 bldg no. 52 shri ambe soc sec shantinagar miraroad 7045699876	1500/-	111188	Axis Bank	296429	150/-	-	-	-	-

5.	चंद्रहास चौटा	1500/-	167459	SBI Bank	826392	-	-	-	-	-
6.	साबुराम देदासी	1500/-	167221	Kotak Bank	000004	-	-	-	-	-
7.	हर्षा पांचाळ	1500/-	167501	Indusln d Bank	640226	-	-	-	-	-
8.	विभुती जोटागिया	1500/-	150496	HDFC Bank	000034	-	-	-	-	-
9.	पुलाचंद्र सुथार	18000/-	167393	HDFC Bank	000006	-	-	-	-	-
10.	राजेश गडदे	4000/-	167514	Bank Of India	415551	-	-	-	-	-
11.	विनायक ज्वेलेरा रमेशकुमार जैन	1500/-	167390	Oreater Bank	229313	-	-	-	-	-

2021 -2022

अ.क्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक क्र.	दंडाची रक्कम	वसुली	पावती क्र.	शेरा
1.	हेमंत कुमार	1500/-	127845	बंधन बँक	00010	-	-	-	-
2.	ललिता बी.गरड	1500/-	127860	कोटक महिंद्र बँक	00027	-	-	-	-
3.	अशोक	1500/-	127823	सिंडीकेट बँक	913141	-	-	-	-
4.	धनंजय दरोगा यादव	1500/-	127833	अलाहाबाद बँक	203504	-	-	-	-
5.	परफेक्ट फीट	1500/-	127820	आयसीआयसी बँक	000174	-	-	-	-
6.	परमानंद ठाकुर	6000/-	127812	डीसीबी बँक	000081	-	-	-	-
7.	राकेश गुप्ता	1500/-	127850	भारतीय स्टेट बँक	934082	-	-	-	-
8.	वि क्लिन लॉड्री सोल्युशन	500/-	127877	आरबीएल बँक	000050	-	-	-	-
9.	जवेरी नदीम मुनावर	1500/-	127859	सारस्वत बँक	194178	-	-	-	-
10.	कोर्नाक सेल्स कॉपोर्शन	4000/-	127862	बँक ऑफ बडोदा	000741	-	-	-	-
11.	धनराज चौधरी	3000/-	127861	मंगल को ऑपरेटीव्ह बँक	154530	-	-	-	-
12.	सुनिल कुमार बिदलन	1500/-	127866	अभ्युदय बँक	100248	-	-	-	-
13.	कैलाश गोंगाजी चौधरी	3500/-	127866	एसव्हीपी को. ऑ बँक	054616	-	-	-	-
14.	मार्वेल कंट्रॉल सिस्टम	3000/-	127875	भारत बँक	152352	-	-	-	-
15.	सुरेश नंदलाल जिल्का	1500/-	127872	देना बँक	343861	-	-	-	-
16.	संदिप बाबुलाल वडालिया	1000/-	127835	बँक ऑफ बडोदा	001212	-	-	-	-
17.	अंबाराम कृष्णाराम माळी	1500/-	127873	डीसीबी बँक	000024	-	-	-	-
18.	विनायक होम अप्लायर्स	1500/-	127807	बंधन बँक	000362	-	-	-	-
19.	द हाटी फुड्स कंपनी	1500/-	127827	भारत बँक	903563	-	-	-	-
20.	बाबु दुर्ग-या रामगल्का	3000/-	127803	आयडीबीआय बँक	143921	-	-	-	-

21.	आर्यन पांचाळ	1500/-	127875	भारतीय स्टेट बँक	707480	-	-	-	-
22.	अंबालाक पार्मया	1500/-	127847	बेसिन कॅथलिक	100271	-	-	-	-
23.	मनोहर पुजारी	3000/-	127847	एनकेजीएसबी	102171	-	-	-	-
24.	मुरारीप्रसाद शुल्का	1500/-	127843	भारतीय स्टेट बँक	390135	-	-	-	-
25.	प्रकाश आँचालकर	1500/-	217116	आयसीआयसीआय बँक	000956	-	-	-	-
26.	सलोन 7	1500/-	127851	आयसीआयसीआय बँक	000986	-	-	-	-
27.	तेजाराम चौधरी	3000/-	127863	अपना सहकारी बँक	100309	-	-	-	-
28.	महेंद्र माळी	1500/-	127113	डीसीबी बँक	000050	-	-	-	-
29.	मुरारी प्रसाद / शैलेश शुल्का	1500/-	127836	भारतीय स्टेट बँक	390134	-	-	-	-
30.	लक्की पटयाला शाही	1500/-	127837	एचडीएफसी बँक	000193	-	-	-	-
31.	आसिफ रसुल पवार	1500/-	127819	एचडीएफसी बँक	00010	-	-	-	-
32.	गुरमीत सिंग अहुजा	4000/-	127834	एचडीएफसी बँक	00235	-	-	-	-
33.	रिजवान ए. शेख	1500/-	127844	एचडीएफसी बँक	00043	-	-	-	-
34.	तोरोस इंटरनॅशनल सलुन आणि स्पा	3000/-	-	एचडीएफसी बँक	000070	-	-	-	-
35.	नरपतराम	1500/-	150283	आंध्रा बँक	000120	-	-	-	-
36.	गंगासागर दुधनाथ गुप्ता	1500/-	150224	न्यु इंडीया	392303	-	-	-	-
37.	सिध्देश्वर ट्रॅव्हल्स	1500/-	150 00	डीसीबी बँक	000290	-	-	-	-
38.	आप्टीमल टेक्नॉलॉजी	500/-	150254	ॲक्सीस बँक	010985	-	-	-	-
39.	सिमा पांडे	1500/-	150299	आयसीआयसीआय बँक	019163	-	-	-	-
40.	प्रविण घांची	1500/-	150204	डीसीबी बँक	218062	-	-	-	-
41.	शेहनाज मोननी	1500/-	150264	बेसिन कॅथलिक बँक	100199	-	-	-	-
42.	नॉर्थ हेल्थ ॲण्ड मोर	1500/-	150276	कॅनेरा बँक	898639	-	-	-	-
43.	गंगा संदिपन कंजे	1500/-	150280	न्यु इंडीया बँक	022961	-	-	-	-
44.	अबिल चेतन एनानी	3000/-	150231	यस बँक	612804	-	-	-	-
45.	प्रदिप एस शेट्टी	1500/-	150262	बँक ऑफ बडोदा	000739	-	-	-	-
46.	राजेश कमलेश चौरसिया	1500/-	127857	एचडीएफसी बँक	000015	-	-	-	-
47.	अंबिका ऑटो वर्क्स	3000/-	150209	वसई जनता	100494	-	-	-	-
48.	K4 इंटरप्राईजेस	1500/-	150285	कॅनेरा बँक	504731	-	-	-	-
49.	अक्षय अशोक तुपसामुद्रे	1500/-	150263	कोटक बँक	000071	-	-	-	-
50.	बँक ऑफ बडोदा	1500/-	150273	हसनैंन खान	000031	-	-	-	-
51.	कृपाशंकर यादव	1500/-	150298	बंधन बँक	000051	-	-	-	-
52.	सुश्मा उपाध्याय	1500/-	150243	आयबीडीआय बँक	239089	-	-	-	-
53.	विनोदकुमार हिस्सारीया	3000/-	150281	डीसीबी बँक	000775	-	-	-	-
54.	माँ आशापुरा जनरल स्टोर	1500/-	150252	अपना सहकारी बँक	10015	-	-	-	-
55.	मेकअप आर्ट स्टुडीओ	1500/-	150415	डीसीबी बँक	000492	-	-	-	-
56.	जितेंद्र राजकिशोर चौरसिया	3000/-	150469	कॅनेरा बँक	865797	-	-	-	-
57.	संदिप दवे	1500/-	150486	बँक ऑफ इंडीया	239846	-	-	-	-

58.	पकाराम चौधरी	1500/-	167530	कर्नाटक बँक	123792	-	-	-	-
59.	रेणुका विजय चांटलिया	1500/-	150401	युनियन बँक	000047	-	-	-	-
60.	मेघानी फोटो फ्रेम	1500/-	150409	डीसीबी बँक	061824	-	-	-	-
61.	फिरोज सलीम शेख	1500/-	150403	युनियन बँक	061824	-	-	-	-
62.	रमेश	1500/-	150403	ॲक्सीस बँक	008522	-	-	-	-
63.	भगवती डिस्ट्रीब्युल्स	1500/-	150404	युनियन बँक	012148	-	-	-	-
64.	रवि प्रकाश चौरसिया	1500/-	150412	कॅनेरा बँक	931106	-	-	-	-
65.	चेतन किशोर जनानी	1500/-	150447	कॅनेरा बँक	049869	-	-	-	-
66.	संजय बाबुराम म्हात्रे	1500/-	150488	डीसीबी बँक	000061	-	-	-	-
67.	संजय नाथुराम म्हात्रे	1500/-	150489	डीसीबी बँक	000062	-	-	-	-
68.	सोहनलाल पकारामजी परीहार	1500/-	150430	बँक ऑफ इंडीया	225589	-	-	-	-
69.	पालवालना परमार	1500/-	150430	बँक ऑफ इंडीया	344088	-	-	-	-
70.	घनश्याम अशोककुमार दुबे	1500/-	150453	बँक ऑफ इंडीया	053783	-	-	-	-
71.	आदित्य बिरला फॅशन	20000/-	167431	ॲक्सीस बँक	004406	-	-	-	-
72.	सुरेशकुमार रतनजी घांची	1500/-	150455	बँक ऑफ इंडीया	051007	-	-	-	-
73.	दिपक जैन	1500/-	150425	डीसीबी बँक	000129	-	-	-	-
74.	मोइनुद्दीन शेख	1500/-	150462	भारत बँक	676297	-	-	-	-
75.	दिव्या हिरालाल गाला	1500/-	150472	ॲक्सीस बँक	300073	-	-	-	-
76.	राजेश दत्ताराव यादव	1000/-	15046	आंध्रा बँक	000153	-	-	-	-
77.	संजय नथुराम म्हात्रे	1500/-	150490	डीसीबी बँक	000063	-	-	-	-
78.	श्री साई समृध्दी इंटरप्राईजेस	1500/-	167223	युनियन बँक	160252	-	-	-	-
79.	गौतम अरविंद सांधा	1000/-	127841	एचडीएपफसी बँक	000001	-	-	-	-
80.	सिमोनी रेस्टॉरंट आणि बार	12000/-	167575	आयडीबीआय बँक	256480	-	-	-	-
81.	विराराम देवासी	3000/-	150339	अभ्युदया बँक	100636	-	-	-	-
82.	राजेश नटवरलाल पारेख	3000/-	150099	देना बँक	216121	-	-	-	-
83.	राजेंद्र	1500/-	150208	एनकेजीएसबी	283891	-	-	-	-
84.	संजय शोभनाथ विश्वकर्मा	1500/-	150222	युनियन बँक	389168	-	-	-	-
85.	संजय	1500/-	150211	आयसीआयसीआय बँक	000486	-	-	-	-
86.	दुर्गाराम	1500/-	150225	एयु स्मॉक फायनांस बँक	000140	-	-	-	-

26/07/2021 रोजी परत आलेले चेक

अ.क्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं	दंडाची रक्कम	वसुली	पावती	दिनांक	शेरा
1	विर्क्रि वर्मा/ रितु मेनन विशाल ट्रान्सपोर्ट गॅरेज समोर घोडबंदर रोड मिरारोड पूर्व	6000	224246	IDBI Bank	364787	150/-	-	-	-	-
2	पुजा वर्मा/ विकी योगेश विशाल ट्रान्सपोर्ट घोडबंदर रोड, निता गॅरेज समोर	6000	224248	IDBI Bank	364786	150/-	-	-	-	-

3	जयप्रकाश यादव	3000	224258	Canera Bank	605174	150/-	-	-	-	-
4	साविश अली रोशन	1500	224262	Unioun Bank	203358	150/-	-	-	-	-

दि.19/08/2021 रोजी परत आलेले चेक 15 आहे. सेवादल यांचे 13 आहे, परवाना 2 आहे.

अक्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं	दंडाची रक्कम	वसुली	पावती	दिनांक	शेरा
1	माधवराव मोर्या	3000	188115	Canera Bank	043376	150	-	-	-	-
2	सफी मोहम्मद पढाव	1500	168094	City Bank	558694	150	-	-	-	-
3	बाबुलाल जांगिड	12000	168062	IDBI Bank	609368	150	-	-	-	-
4	अंबिद अन्सारी	1500	168163	Punjab Bank	031766	150	-	-	-	-
5	मोहम्मद शेख	6000	168007	Bassien Bank	10029	150	-	-	-	-
6	निलेश गुप्ता	1500	224168	Bank of india	462188	150	-	-	-	-
7	सत्यराम केवट नंदीनी इस्टेट	1500	224162	State Bank	312826	150	-	-	-	-
8	विघरवसिनी यादव बालाहक युटेनसिल	4000/-	224129	Bank of india	304021	150	-	-	-	-
9	हरेश अभिपरा	4000	224118	Induslnd Bank	054077	150	-	-	-	-
10	ज्योती कुरीयन एम्पायर प्रोडक्स	3000	224116	Induslnd Bank	658242	150	-	-	-	-
11	श्रेया शशिकांत कांबळी भद्रकाली पुजा भंडार	1500	187958	IDFC First Bank	000010	150	-	-	-	-
12	जाहिशान अंसारी	1500	187963	Bank of india	412850	150	-	-	-	-
13	सुनिल परमार	3000	187878	Union Bank	000755	150	-	-	-	-
14	भिमराज कुमार मिस्त्री गायत्री इंडइस्टेट, गाळा नं-D/12	12000	187852	ICICI Bank	000683	150	-	-	-	-
15	सुर्वेद मन्ना	1000	236516	Axis Bank	058751	150	-	-	-	-
16	पदाराम चौधरी	1500	236555	SVC Co-Op Bank		150	-	-	-	-

27/12/2021 परत आलेले चेक

अ. क्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं	दंडाची रक्कम	दिनांक	पावती	शेरा
1	संदिप पाठक	1500	254525	DCB Bank	000177	150	02/11/2021	-	-
2	राहुल पटेल	12000	237071	Corporation Bank	487743	150	28/10/2021	-	-

दि.14/01/2022 रोजी परत आलेले चेक

अ. क्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं	दंडाची रक्कम	दिनांक	पावती	शेरा
1	महादेव कर्मकार	3000	254605	Canara Bank	092484	150	29/11/21	-	-
2	प्रमोद आर राजभर	1500	254606	Janseva co.op Bank	100715	150	29/11/21	-	-
3	पन्नासह खखड	1500	254604	Union Bank	163204	150	30/11/21	-	-
4	कमलेश बकिराम	1500	254680	Union Bank	234502	150	06/12/21	-	-
5	मोहम्मद नसीम	1500	254682	State Bank of India	218598	150	06/12/21	-	-
6	नईम खान	2000	254577	Canara Bank	126796	150	25/01/21	-	-
7	एस एनजी	1500	236578	Union Bank	499156	150	01/01/21	-	-
8	सद्योग स्वीट्स	3000	?	Saraswati Bank	37367	150	16/02/22	-	-

दि.23/02/2022 रोजी बँकेत परत आलेले चेक

अ क्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं	दंडाची रक्कम	दिनांक	पावती	शेरा
1	उबैद फुटवाला	1500	289057	HDFC Bank	000049	150	-	-	-

दि.03/03/2022 रोजी परत आलेले 04 चेक

अ क्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं	दंडाची रक्कम	दिनांक	पावती	शेरा
1	रविंद्र यशवंत ठाकुर	3000	289068	Bassein Bank	80065	150	-	-	-
2	विपुल शाह	1500	289232	IDBI Bank	255312	150	-	-	-
3	विशाल सिंह	1500	289251	State Bank Of India	870758	150	-	-	-
4	अनिल गुप्ता	7500	259052	IDBI Bank	968806	150	-	-	-
5	अनसार सर्विस	10000	206262	Bassein cathlik Bank	100142	150	-	-	-
6	राजयोग ॲटो स्टोर	3000	206263	D.C.C Bank	100673	150	-	-	-
7	रॉयल कॉट्स	1000	206264	HDFC Bank	000622	150	-	-	-
8	वरनी इंडस्ट्रीयल	3000	296289	Kotak Bank	000018	150	-	-	-

दि.21/03/2022 रोजी आलेले 05 चेक

अ क्र	नाव	रक्कम	पावती क्र.	बँकेचे नाव	चेक नं	दंडाची रक्कम	दिनांक	पावती	शेरा
1	अरुण कुमार जायवाल	6000	296547	H.D.F.C Bank	000025	150	-	-	-
2	मो. निजामुद्दीन अन्सारीन	10000	296536	D.C.C Bank	000260	150	-	-	-
3	अपना किराणा सुपर	1000	296695	Axis Bank	014127	150	-	-	-
4	गिरीजाशंकर तिवारी	6000	288819	C.S.B Bank	100006	150	-	-	-
5	शहा लर्निंग सेंटर	1500	289103	H.D.F.C Bank	000103	150	-	-	-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 98 अन्वये धनादेश वटलेले नसल्याने अथवा वटण्यास नाकारले गेले आहेत. अशा धनादेशामार्फत रक्कम प्रदान पावती रद्द करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही. अथवा उक्त अदात्याकडे अशा रकमेची रोखीने किंवा केवळ धनाकर्षाव्दारे भरणा करणे बाबतचे कार्यवाही विभागामार्फत केलेली नाही.
2) महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 99 अन्वये मुळ वसुली नोंद फिरवुन तशी पुस्तकात नोंद घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही.
3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 मधील नियम 101 अन्वये उक्त अदात्या विरुध्द परक्राम्य संलेख अधिनियम (Negotiable Instrument act) 1881 चा 26 अन्वये कार्यवाही केलेली नाही.
4) उक्त परवानाधारकांचे परवाना रद्द करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही.
5) नमुद उक्त परवानाधारकाच्या धनादेश न वटल्याने प्रति धनादेश रक्कम रु.150 व परवाना शुल्क सहित विलंब आकारासहित वसुली करुन लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवुन मनपाचे होणारे आर्थिक नुकसान टाळावे.

   सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.11.9:- परवाना फी वरील विलंब शुल्क आकारणी न केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या लेखापरीक्षणात परवाना विभाग (मुख्यालय) यांचेकडील सामान्य पावत्या व पोटकिर्द यांची पडताळणी केली असता, जा.क्र. मनपा/परवाना/575/2021-2022 दि.18/06/2021 रोजी श्री. रमेश प्रेमशंकर जयस्वाल (श्रीराम ग्रेनाईट) सी/2/4/ साईभक्ती अपानगर, साईबाबा मंदीराजवळ, भाईंदर पुर्व या जागेत 200 चौ.मी जागेत ग्रेनाईट मार्बल साठी पावती क्रमांक 188007 दि.16/06/2021 ते दि.01/04/2021 ते 31/03/2022 या कालावधी करीता परवाना फी रक्कम रु.2,250/- आकारणी केलेली आहे. तथापि मा. महासभा ठराव क्र.06 दिनांक 18/04/2018 नुसार काही उद्योगांना दिलेल्या परवान्याची मुदत संपूनही नूतनीकरण करत नसल्याचे दिसून आल्याने त्यांना खालीलप्रमाणे विलंब शुल्क द्यावे असे नमुद करण्यात आलेले आहेत.

1. 1 ते 3 महिने अवधीसाठी परवाना रक्कमेच्या 25%
2. 4 ते 6 महिने अवधीसाठी परवाना रक्कमेच्या 50%
3. 7 ते 9 महिने अवधीसाठी परवाना रक्कमेच्या 75%
4. 10 ते 12 महिने अवधीसाठी परवाना रक्कमेच्या 100%
5. पुढील प्रत्येक तीन महिन्यानंतर आधिक 25%

असे असताना वर नमुद केलेल्या दराप्रमाणे संबंधिताकडून परवाना नुतनीकरण करताना मा. महासभेच्या ठरावा प्रमाणे विलंब शुल्क न आकारल्याने महानगरपालिकेचे रक्कम रु.563/- चे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

तसेच सन 2020-2021 व 2021-2022 मधील पोटकिर्द पाहता एकाही वाणिज्य, औद्योगिक आस्थापनेकडून विलंब शुल्क आकारणी करण्यात आलेली नाही.

तरी मा.महासभेच्या ठरावाप्रमाणे आढावा घेऊन विलंब शुल्काची रक्कम परीगणीत करुन संबधित परवानाधारकांकडुन वसुल करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.11.10:- परवाना नोंदवहीत परवाना शुल्काची नोंदी बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत परवाना विभागातील मुख्यालयाकडील वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 करीता परवाना नोंदीबाबत लेखापरीक्षणात परवाना नोंदवहीची तपासणी केली असता खालील नमुद केल्याप्रमाणे परवाना नोंदवहीत चुकीचे नोंद घेण्यात आलेली आहे.

परवाना/35/2020-2021 दि.10/04/2021 प्रथम परवाना हिमगिरी कुलींग टॉवर्स गाळा नं.22 320 महेश इंडस्ट्रीयल प्रिमायसेस ऑफ सिल्वर पार्क, मिरा भाईंदर रोड, मिरारोड (पूर्व)
एफ.आर.कुलींग टॉवर्स

जागेचे क्षेत्रफळ - बांधिव क्षेत्र 3450 Sq.Feet.
मोकळी जागा 4500 Sq.Feet.

दर - 1) बांधिव क्षेत्र 2510 ते 5000 Sq.Feet. करीता रु.6,000/- प्रति वर्षाप्रमाणे

2) मोकळी जागा - रु.2,000/- प्रतिवर्षाप्रमाणे

परवाना- 3 वर्ष कालावधी करीता दि.01/04/2021 ते दि.31/03/2024

परवाना शुल्क परिगणना 6,000 X 3 = 18,000 = बांधिव क्षेत्र

2,000 X 3 = 6,000 = मोकळी जागा

एकुण रक्कम रु.24,000/-

पावती क्र.167749 पावती बुक क्र.1678

धनादेश क्र.016517 बँक ऑफ बडोदा रक्कम रु.24,000/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) परवाना नोंद वहीत रक्कम रु.24,000/- ऐवजी रक्कम रु.18,000/- नोंद घेण्यात आलेली आहे. याबाबत उचित नोंद घेवुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.11.11:- सामान्य पावतीने जमा होणारी परवाना शुल्क रक्कम चलनाद्वारे कमी भरणा केल्याबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या लेखापरीक्षणात परवाना विभागाकडील (मुख्यालय) सामान्य पावती पुस्तकावरुन प्राप्त होणाऱ्या रक्कमांची पोटकिर्दीला व त्यावरुन चलनाने बँकेत भरणा होणाऱ्या रक्कमांची पडताळणी केली असता खालीलप्रमाणे रक्कमांचा कमी भरणा केलेचे आढळुन आले.

अ.क्र.	दिनांक	पोटकिर्दीनुसार वसुल रक्कम	चलनाने भरणा रक्कम	कमी भरणा
1.	09/03/2021	39,192/-	39,114/-	78/-
2.	15/03/2021	1,28,209/-	1,28,109/-	100/-
			एकुण कमी भरणा	**178/-**

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी लेखासंहिता 2013 मधील नियम 60,70,72,75 अनुसार सामान्य पावतीने प्राप्त होणारी कोणतीही रक्कम हाती न राखता महानगरपालिका निधीत भरणा करणे आवश्यक असताना उपरोक्त रक्कम रु.178/- चलनाने कमी भरणा केलेला आहे. तरी कमी भरणा रक्कम महानगरपालिका निधीत भरणा करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम रु.178/-

परिच्छेद क्र.11.12:- साठा नोंदवही पावती पुस्तकाचा साठा नोंदविलेला नसल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परवाना विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता भांडार विभागाकडुन प्राप्त झालेल्या सामान्य पावती पुस्तक क्रमांक 2265 आणि 2268 या पावती पुस्तकांची साठा नोंदवहीमध्ये नोंद घेण्यात आलेली नाही. तथापि परवाना विभागाकडून सदर पावती पुस्तके वापरण्यात आलेली आहेत.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 62 प्रमाणे व 250 प्रमाणे नमुना नु.21 मधील वस्तूसुची प्रमाणे पावती पुस्तकांची नोंद घेवून वापर करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करता पावती पुस्तकांचा वापर केलेला आहे.

तरी या नियमबाह्यते बाबत अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.11.13:- परवाना नोंदवहीतील (नमुना नंबर 76) अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परवाना विभागाचे सन 2021-2022 या वित्ती वर्षाचे लेखा परीक्षण करताना खालील विवरणात नमुद करण्यात आलेल्या परवाना धारकांच्या नमुना नंबर 76 मधील व्यवसायाचे स्वरुप, परवाना कालावधी, जागेचे क्षेत्रफळ, परवाना शुल्काची रक्कम पावती क्रमांक इत्यादी माहिती अपूर्ण असल्याचे दिसुन आले. सदरची माहिती परवाना नोंदवहीमध्ये नमुद करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

अ.क्र.	परवाना धारकाचे नाव	परवाना कालावधी	जागेचे माजमाप चौ.फूट	जागेचे क्षेत्रफळ	परवाना शुल्काची रक्कम	पावती क्र.	परवाना क्र.
1324	सुंदर रावत	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1485
1333	विजय नारायण जे. गोयल	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1505
1346	शौकत अन्सारी	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1517
1347	मनोज सिंघवी	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1518
1348	श्रीम. आर शॅलेमा	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1519
1349	दिलीप जोशी	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1520
1350	आदिव पगारकर	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1521

1351	पुष्पा यादव	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1522
1379	श्रीम. विमल शिंदे	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1551
1582	राजकुमार गुप्ता	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1772
1620	रमेश पवार	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1812
1636	सुर्यदेव राठोड	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1837
1694	केरा राम	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1901
1702	श्री. पप्पुलाल यादव	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1908
1710	श्री. अनिल भूत	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1916
1715	श्री. अमृतलाल पुनमिया	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1921
1722	श्री. कांता हरिभाऊ कांबळे	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1929
1726	श्री. देशमुख मन्सुद	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1937
1727	अशोक यादव यांच्या व्यवसायाचे स्वरुप नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1938
1735	आशफाक अहमद इसाक शेख	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1946
1789	विलास बंडू जाधव	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	2000
1790	शेवंतीलाल मगणलाल शाह	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	2001
711	संजय मिश्रा	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	803
736	श्रीम. जिगिषा पटेल	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	830
775	सोनल डी परेल	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	885
806	मेघलाल आशतोष	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	917
807	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नही	918

839	श्री. दिपक अरुण तळुजा	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	952
964	शामल राजन यादव	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1100
965	संजय यादव	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1101
974	निजारअली जिया	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1109
1088	राजेंद्र मदोरिया	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1232
1124	मोहम्मद रवान	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1269
1160	श्री. राजेंद्र पुंजा	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1314
1187	श्री. अरविंद मेवाडा	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1342
1213	देशमुख मन्सूर अहमद एम	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1367
1296	श्री. प्रविण सुनिल	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1455
1311	श्री. फहाद शेख	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	नमुद नाही	1472

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.11.14:- परवाना शुल्क रक्कमेवर GST रक्कम परिगणित न केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परवाना विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षामध्ये परवाना विभागाकडून व्यवसाय परवाना देण्यात येतो. सदर परवाना देताना परवाना विभागाने परवाना धारकाकडून महाराष्ट्र वस्तु व सेवा कर कायद्याच्या कलम 51 ची अमलबजावणी अधिसूचना क्र.50 नुसार दि.01/10/2018 पासुन GST लागू करण्यात आला आहे. त्यानुसार परवाना धारकाकडून परवाना शुल्क रकमेवर 18% GST रक्कम घेणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही परवाना विभागाकडून करण्यात आली नाही. या बाबत खालील विवरणात नमुद करण्यात आलेल्या परवाना धारकाकडून GST रक्कम वसुल करून शासन खाती भरणा करुन तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

GST कपात न केलेबाबत.

अ.क्र.	परवाना धारकाचे नांव	पावती क्र.	दिनांक	रक्कम
1.	संदिप कुमार रंगु	187801	04/06/2021	6,000/-
2.	संदिप कुमार रंगु	187802	04/06/2021	6,000/-
3.	दिनेश मगतलाल भावसार	187762	04/06/2021	3,000/-
4.	देशराज राणा	187763	04/06/2021	3,000/-
5.	मे. वेजसागर रेस्टॉरंट व पार्टी हॉल	187764	04/06/2021	18,000/
6.	राजेश सिंग	187765	04/06/2021	180,00/-
7.	अनिल कुमार यादव	187766	04/06/2021	6,000/-
8.	राजेंद्र डेंजू शेट्टी	187766	04/06/2021	6,000/-
9.	जेपाराम देवासी	187768	04/06/2021	6,000/-
10.	जनार्दन जगन्नाथ सिंह	187807	04/06/2021	3,000/-
11.	सिमा संजय पिश्वकर्मा	187808	04/06/2021	3,000/-
12.	कुलजीत कौर गु. गिळ	187814	04/06/2021	12,000/-
13.	कट्टपन नायर	187816	04/06/2021	12,000/-
14.	राजेशकुमार रा. सिंह	187817	04/06/2021	12,000/-
15.	कौशिक गुल	187818	04/06/2021	18,000/-
16.	विजय संकेश्वर	187825	04/06/2021	12,000/-
17.	मे. वेजसागर रेस्टॉरन्ट व पार्टी हॉल	187764	04/06/2021	18,000/-
18.	राजेश सिंग	187765	04/06/2021	18,000/-
19.	अनिल कुमार यादव	187766	04/06/2021	6,000/-
20.	मे. राज बफेट फॅकटरी	187790	10/06/2021	10,000/-
21.	राजेश खिवजी हरीया	188001	15/06/2021	12,000/-
22.	अजित राव	187827	16/06/2021	18,000/-
23.	महेंद्र न कोटेचा	187829	16/06/2021	12,000/-
24.	रिमा कोहाडियल	187841	16/06/2021	12,000/-
25.	भिमराज कुमार राम	187852	16/06/2021	12,000/-
26.	श्रेणिक शाह	187853	16/06/2021	12,000/-
27.	अनुप वाडीया	187864	16/06/2021	24,000/-
28.	सैय्यद मोहम्मद जावेद	187868	16/06/2021	8,000/-
29.	नरेंद्र विठ्ठल शेनोय	187882	16/06/2021	12,000/-
30.	विल्सन रॉबर्ट मायकल	187885	16/06/2021	24,000/-
31.	पी.व्ही. मल्टीलेसकते	188012	21/06/2021	30,000/-
32.	अमित शाह	188013	21/06/2021	12,000/-
33.	टॉयलर थॉमस	188014	21/06/2021	9,000/-
34.	नरेश सी वर्मा	188016	21/06/2021	18,000/-
35.	रमन शेट्टी	188023	23/06/2021	12,000/-

36.	महेंद्र हंसराज पटेल	187935	28/06/2021	30,000/-
37.	सुनिल हरगोविंद बत्रा	187949	28/06/2021	24,000/-
38.	संजय / शिल्पा वघासिया	187951	28/06/2021	18,000/-
39.	नाजरिन मरेडिया	187952	28/06/2021	18,000/-
40.	अनिल बजरंगलाल बंसल	187961	28/06/2021	36,000/-
41.	शारदा इंटरप्राईजेस	296402	02/03/2022	16,000/-
42.	बेंच मार्क मोटर्स प्रा.लि.	296701	08/03/2022	24,000/-
43.	मे. हॉटेल दादौई पॅलेस	296706	08/03/2022	36,000/-
44.	मे लॅण्डमार्क लाईफ स्टाईकर्स	296400	08/03/2022	36,000/-
45.	नफिया रियान खत्री	296907	15/03/2022	18,000/-
46.	अजित मुठन्ना राय	296901	15/03/2022	18,000/-
47.	विनोंद भुगलाल कोठारी	297028	21/03/2022	24,000/-

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.11.15:- परवाना शुल्क आकारणी रक्कमे बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परवाना विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 चे लेखापरीक्षण करताना श्री. टॉयर्लर थॉमस यांच्याकडून पावती बुक नंबर 1881 पावती क्र.188014 दि.21/06/2021 रोजी रक्कम रु.9000/- दुकान परवाना व मोकळी जागा 3 वर्षे करीता भरण्यात आलेली आहे. दुकान गाळा चौ.फुट व मोकळी जागा चौ.फूट याबाबत सामान्य पावती मध्ये कोणती ही नोंद नसल्याने केलेली आकारणी योग्य व अचूक असल्याची खात्री करता आली नाही. तसेच रक्कम रु.1000 पैकी मोकळ्या जागेसाठी रु.2,000/- आकारणी केल्यानंतर उर्वरीत रक्कम रु.7000/- कशी आकारणी केली याबाबतचा खुलासा होणे आवश्यक आहे. तसेच परवानाची रक्कम कमी आकारणी केली असल्यास संबंधित परवाना धारकाकडून सदरची कमी रक्कम वसुल करून तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.11.16:- परवाना फॉर्म फी वसुल न केलेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परवाना विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता ज्या परवाना धारकांचे परवाना नूतनीकरण अथवा नविन परवाना देण्यात आलेला आहे. अशा खाली विवरणात नमुद केलेल्या परवाना धारकाडून साठा परवाना फॉम फी रक्कम रु.10/- प्रमाणे मा.स्थायी समिती ठरावानुसार वसुल करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही परवाना विभागाकडून करण्यात आलेली नाही. तरी संबंधिकाकडून रु.10/- प्रमाणे फॉर्म फी वसुल करुन तथापि परवाना नोंदवहीतील सर्व नोंदी तपासुन ज्या परवाना धारकांकडून परवाना फॉर्म फी वसुली केलेली नाही अशा सर्व परवाना धारकांकडून फॉर्म फी रु.10/- प्रमाणे वसुली करुन मिरा

भाईंदर महानगरपालिका फंडात जमा करुन तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे. लेखापरीक्षणात उदाहरणा दाखल खाली विवरण पत्रात परवाना धारकांचे सविस्तर माहिती नमुद केलेली आहे. तसेच हया व्यतिरिक्त परवानाधारकांकडून फॉर्म फी वसुल करुन पूर्तता दर्शवावी.

अ.क्र.	परवाना धारकाचे नाव	पावती क्रमांक	परवाना	वसुल बाकी रक्कम
1.	मे. रेड चिलीज	188037	साठा	10/-
2.	विजय सिंग	188038	तबेला	10/-
3.	मोहम्मद चहावती वाळ	188039	तबेला	10/-
4.	अब्दुल अहमद	188040	तबेला	10/-
5.	मोह मुसा फरादे	188041	तबेला	10/-
6.	शाकेत अली	188042	तबेला	10/-
7.	मोहम्मद फरीद	188043	तबेला	10/-
8.	मोहम्मद फरीद	188044	तबेला	10/-
9.	दिपेश भरवाड	188045	तबेला	10/-
10.	कमलेश भरवाड	188046	तबेला	10/-
11.	महेश कारेठा	188047	तबेला	10/-
12.	रविंद्र पाटील	188048	तबेला	10/-
13.	मनोज चौहान	188049	तबेला	10/-
14.	सतिराम यादव	188050	तबेला	10/-
15.	करमत यादव	188051	तबेला	10/-
16.	रणछोड भरवाड	188052	तबेला	10/-
17.	भुपत भरवाड	188053	तबेला	10/-
18.	रामभाई भरवाड	188054	तबेला	10/-
19.	सुलेमान करडिया	188055	तबेला	10/-
20.	रमेश पी जैस्वाल	188006	तबेला	10/-

वसुलपात्र रक्कम रु.200/-

परिच्छेद क्र.11.17:- पोटकिर्दला कमी रक्कम जमा नोंद केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परवाना विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण करताना खालील विवरणात नमुद केलेल्या परवाना धारकांकडून पावती प्रमाणे रक्कम रु.8,000/- वसुल केली असताना पोटकिर्दला मात्र रक्कम रु.1000/- जमा दर्शविण्यात आलेली आहे. त्यामुळे पोटकिर्दला प्रति पावती 7000/- रु. कमी दर्शविल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले असल्याचे दिसून येत आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 92 नुसार महानगरपालिकेच्या कार्यालयामध्ये स्विकारण्यात आलेली रक्कम अथवा चेक धनाकर्ष मिळालेल्या दिवसानंतर लगतच्या

कामकाजाच्या दिवशी बँकेत भरणा करणे आवश्यक आहे. तरी पावतीप्रमाणे रोखवहीला नोंद घेतल्याचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे. अन्यथा रक्कम रु.2800/- कमी जमा रक्कम जमा करुन पूर्तता दर्शवावी.

अ.क्र.	परवाना धारकाचे नाव	पावती क्र.	पावती प्रमाणे रक्कम	पोटकिर्द जमा रक्कम	कमी जमा रक्कम
1.	अब्दुल हाजी गुलाम रसुळ	187931	8000/-	1,000/-	7,000/-
2.	अब्दुल सत्तार हबीब मुब्बी	187932	8000/-	1,000/-	7,000/-
3.	मुवशशिरीन बिलाव मुब्बी	187933	8000/-	1,000/-	7,000/-
4.	अबुबकर गुलामरसुळ मुब्बी	187934	8000/-	1,000/-	7,000/-
5.				**एकुण**	**28,000/-**

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

कमी जमा रक्कम रु. 28,000/-

वसुलपात्र रक्कम रु. 28,000/-

परिच्छेद क्र.11.18:- सर्वच आस्थापनांनी परवाना न घेतल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या लेखापरीक्षणांत परवाना विभागाने लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार खालीलप्रमाणे परवाना वितरीत करण्यात आलेले आहेत.

अ.क्र.	वर्ष	परवाने वितरीत करण्यात आलेल्या मालमत्ता
1.	2018-2019	5899
2.	2019-2020	5640
3.	2020-2021	4109
4.	2021-2022	7565

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) मा. महासभा दिनांक 02/05/2018 चा ठराव क्र.06 नुसार स्थानिक कर विभागानुसार (LBT) महानगरपालिका क्षेत्रात 30,000 आस्थापना नोंदणीकृत आहेत. असे असताना 2500 ते 3000 आस्थापनांनीच परवाना घेतल्याचे स्पष्ट केले आहे. असे असताना सर्व आस्थापनांनी परवाना घेतल्याचे दिसून येत नाही.

2) विभागाने महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखासंहिता 1971 च्या नियम 102 (2) नुसार नमुना नंबर 76 मध्ये परवाना नोंदवही ठेवलेली आहे. तथापि निरनिराळ्या प्रकारच्या अनुज्ञप्ती / परवान्यांसाठी लेजर अकांऊट प्रमाणे बृहत पत्र नोंद नोंदविलेली नसल्याने परवान्याचे नूतनीकरण 100% झाल्याची खात्री करता आलेली नाही. परवाना शुल्कापोटी पर्यायाने मिळणाऱ्या उत्पन्नाचे नुकसान होत असल्याचे दिसुन येते.
3) नियम 102 (1) नुसार महानगरपालिकेने नियत केलेल्या दराने आकारणी योग्य शुल्क आगाऊ वसुल केले पाहिजे असे असताना मा. महासभेच्या ठराव क्र.06 दि.02/05/2018 नुसार परवाना विभागाने कार्यवाही केलेचे दिसुन येत नाही. तरी उक्त ठरावानुसार सन 2018-2019 पासून 30000 आस्थापनांपैकी परवाना न घेतलेल्या आस्थापनाकडून परवाना फी व विलंब शुल्क आकारणीची परिगणना करुन वसुल केल्याबाबतचे अनुपालन लेखापरीक्षणास अवगत करावे.
4) तसेच त्या त्या आर्थिक वर्षात घट / वाढ लक्षात घेऊन परवाना न घेतलेल्या आस्थापनावर दंडात्मक कारवाई करुन परवाना शुल्का सह विलंब शुल्क आकारणीची परिगणना करुन वसुल केले बाबतचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.11.19:- सामान्य पावत्यांद्वारे होणाऱ्या जमा रक्कमांची नोंद पोटकिर्दीला कमी घेतल्याबाबत अथवा न घेतल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या अंतर्गत लेखापरीक्षणात परवाना विभाग मुख्यालय यांचे कडील सामान्य पावत्यांवरुन पोटकिर्दीची पडताळणी केली असता खालील तपशीलावरुन नोंदविलेल्या पावत्यांद्वारे प्राप्त होणाऱ्या रक्कमांची पोटकिर्दीला कमी नोंद घेतलेली आहे. तसेच काही पावत्या रीतसर रद्द न करता पोटकिर्दीस व चलनाच्या रक्कमेस कोणत्याही प्रकारे लेखासंहिता प्रमाणे प्रमाणित न करता फक्त पावत्यांच्या स्थळ प्रतीवर पेन्सिलीने पावती रद्द असे नमुद केलेले आहे. सदर रक्कमा जमेस घेण्यात आलेल्या नाहीत व त्यांच्या स्थळप्रती बरोबर मुळप्रती उपलब्ध नाहीत. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद व औद्योगिक नगरी लेखासंहिता सन 2011 चे नियम 66,70,72, व 75 अनुसार महानगरपालिकेस मिळणारी प्रत्येक रक्कम हातचे न राखता लगतच्या दिवशी विनाविलंब जमा करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही.

याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्र.	पावती क्र.	दिनांक	रक्कम	पोटकिर्दीला जमा रक्कम	तफावत
1.	1194	119388	30/06/2020	6,000/-	निरंक	6,000/-
2.	1277	127679	30/08/2020	1,500/-	निरंक	1,500/-
3.	1676	165759	15/02/2021	1,500/-	500/-	1,000/-
4.	1277	127636	30/06/2020	1,500/-	500/-	1,000/-

5.	1277	127637	30/06/2020	1,500/-	500/-	1,000/-
6.	1278	127778	27/10/2020	8,000/-	निरंक	8,000/-
7.	1196	119588	02/07/2020	6,000/-	निरंक	6,000/-
8.	1195	119451	06/07/2020	4,000/-	निरंक	4,000/-

तरी कमी जमा रक्कम महानगरपालिकेच्या स्व:निधीत जमा करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

कमी जमा रक्कम रु. 28,500/-

वसुल पात्र रक्कम रु. 28,500/-

परिच्छेद क्र.11.20:- बीफ शॉपचे नुतनीकरण करताना वार्षीक फी न आकारल्या बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या लेखापरीक्षणात प्रभाग 1 कडील परवाना नुतनीकरण पोटकिर्द व पावत्यांची पडताळणी करत असताना खालील नमुद बीफ शॉपच्या परवाना नुतनीकरणा पोटी रक्कम स्वीकारली आहे. तथापि मुंबई प्रांतीक महानगरपालिका 1949 चे कलम 382 व 386 अन्वये महानगरपालिका हद्दतील मांस विक्रीस परवानगी दिली जाते व त्यासाठी परवाना देताना मा. महासभा दि.19/06/2003 चा ठराव क्र.18 नुसार मोठ्या जनावरांचे मांस विक्री करणारे व्यावसायिक मुबंई व ठाणे किंवा इतर महानगरपालिकेच्या कत्तलखान्यातून कत्तल केलेल्या जनावरांचे मांस आयात करुन विक्री करतात. अशा विक्रेत्यांकडुन वार्षीक 10,000/- फी आकारणे आवश्यक असताना तशी फी आकारणी केलेली नाही. त्या बाबतचे तपशिल खाललप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्र.	पावती क्र.	दिनांक	रक्कम
1.	1534	153337	05/10/2020	3,000/-
2.	1534	153330	16/10/2020	4,500/- तीन वर्षे
3.	1534	153340	07/12/2020	4,500/- तीन वर्षे

तरी संबंधित विक्रेत्यांकडुन मा. महासभा ठरावा प्रमाणे वार्षिक 10,000/- फी आकारणी करुन वसुल करुन लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

वसुलपात्र रक्कम रु.30,000/-

परिच्छेद क्र.11.21:- परवाना शुल्क कमी वसुली बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत मुख्यालय परवाना विभागाचे वर्ष- 2020-2021 चे लेखापरीक्षणात खालील नमुद केलेल्या परवाना धारकाचे परवाना नुतनीकरण करताना परवाना शुल्क चुकीच्या पध्दतीने परिगणित केल्याने कमी परवाना शुल्काची वसुली झालेली आहे. ह्या बाबतचे तपशिल खालीलप्रमाणे आहे :-

परवाना क्र.25/20202-2021
जय गोपाळ इंटरप्रायजेस
शॉप नं. जे 03/ए
हटकेश उद्योग नगर मिरारोड (पूर्व)

व्यवसाय- पॉकिंग बॉक्स गाळ्याचे क्षेत्रफळ 1650 Sq.Feet. परिगणना केलेले परवाना शुल्क दर रु.4,000/- / प्रतिवर्ष प्रमाणे 3 वर्षाकरीता रु.12,000/- परवाना शुल्क वसुल केलेले आहेत.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिका मा. महसभा दि. 02/05/2018 (दि.18/04/2018 रोजीची तहकुब सभा) प्रकरण क्रमांक 05 ठराव क्रमांक 06 मधील प्रकरण 18 भाग-3 मधील अनुक्रमांक 11 नुसार पॅकिंग बॉक्स व्यवसायाकरीता 153 चौ. मिटर करीता परवाना शुल्काचे दर प्रति वर्ष रु.4,200/- नुसार 3 वर्षाच्या परवाना करीता (4,200 X 3 = 12,600/-) रक्कम रु.12,600/- वसुल करणे आवश्यक असताना नियम बाह्यपणे परिगणना करुन रक्कम रु.600/- कमी वसुली केलेली आहे. तरी संबंधित परवाना धारकाकडून सदर कमी परीगणित केलेली रक्कम रु.600/- वसुल करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 11.22 परवाना शुल्क मधील अनियमितताबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्र. 2 सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे कर विभाग लेखा परीक्षण केले असता परवाना फी घेण्यात आलेली आहे. सदर फी घेताना व संबधिताना पावती देताना फक्त 1 वर्ष, 2 वर्ष व 3 वर्ष चा परवाना देण्यात आलेला उल्लेख आहे. परंतु त्यांचे कालावधी स्पष्टपणे नमूद करण्यात आलेली नाहीत. त्यामुळे व्यवसाय धारकांना कोणत्या वर्षा पर्यंत परवाना दिला गेला आहे. त्याची खात्री करता आली नाही.

तसेच काही व्यवसाय धारकांना खालील विवरणात नमूद केल्याप्रमाणे वेगवेगळया दराने फी आकारण्यात आलेली आहे.

अ. क्र.	परवाना धारकाचे नाव	भरणा रक्कम	परवाना कालावधी	पावती क्र. / बुक क्र.
1.	अकरम सईद अहमद (सलुन)	1000/-	1 वर्ष	184416/1845
2.	नेरस नॉटवर्ट नरोन्हा (गरेज)	10000/-	1 वर्ष	184428/1845
3.	प्रेमाराम चिमणाजी परमार (सलून)	500/-	1 वर्ष	184423/1845
4.	राज ऑटो गॅरेज / राजू वर्मा	10000/-	1 वर्ष	184494/1845
5.	शफी अब्दुलगणी करेशी (मटण शॉप)	3000/-	1 वर्ष	184495/1845

वरील दराने परवाना शुल्क कालावधी नमूद नसल्याने आकारणी योग्य दर या बाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटलेली नाही. तरी या बाबत पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 11.23 पावतीमधील अनियमितता बाबत

सामान्य पावती बुक नं 1635 सा. पा. क्र. 163714 श्री. मुकेश जलराम चौधरी रु. 6000/- चेक क्र. 11212627 दि. 25-01-2021 बँकेचे नाव नमूद नाही पावती क्र. 163417 अमृतलाल चौधरी रु. 4020 चे . क्र. 483098 दि. 25-01-2021 परवाना फी म्हणुन धनादेशाव्दारे रक्कम संकलीत केलेली आहे. व याची नोंद पोटकिर्दला घेतली आहे. तथापि पोटकिर्दला धनादेश नंबर व बँकेचे नाव नोंदवलेले नाही. व पावतीवरती सुध्दा धनादेश क्र. व दिनांक नमूद नाही.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 नियम क्र.76 अन्वये धनादेश वटण्याच्या अधिन राहुन (subject to realisation) सदर पावती देण्यात आली आहे असे नमूद नाही. भविष्यात सदर धनादेश वटले नसलेची पावती परस्पर रद्द होत नसल्याने यासंबधीत कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. निवडक महिन्याच्या लेखापरीक्षणात अशा पुष्कळ पावत्या आहेत. याबाबत बाबतचा शोध घेऊन अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

सामान्य प्रशासन

परिच्छेद क्र.12.1:- सेवा पुस्तकातील नोंदी व विशेष संगोपन रजेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सामान्य प्रशासन विभागाचे सन 200-21 व 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता श्रीमती कल्पना मलमजी गावित (लग्नानंतरचे नाव कल्पना प्रकाश गावीत) यांचे सेवा पुस्तक तपासले असता खालील उणिवा आढळुन आल्या.

1. जन्म तारीख सांक्षाकित / प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.
2. लग्नानंतरचे नावाची नोंद पहिल्या पानावर घेण्यात आलेली नाही.
3. सातवा वेतन आयोग वेतन निश्चिती नोंदी प्रशासकीय अधिकारी यांची स्वाक्षरी करुन प्रमाणित केलेली नाही.
4. मराठी / हिंदी भाषा सूट सेवा पुस्तकात नोंद नाही.
5. दि. 01-04-2019 ते दि. 31-03-2020,दि. 01-04-2020 ते दि. 31-03-2021, दि. 01-04-2021 ते दि.31-03-2022 या कालावधीची सेवा पडताळणी नोंद सेवा पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.
6. उपभागलेल्या रजा नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नाहीत.
7. विशेष बाळ संगोपन रजा आदेश क्र. मनपा/ वैद्यकीय / 141/2019-20 ने 31 दिवसाची रजा दि.22-04-2019 मंजूर करण्यात आलेली आहे.
   सदर रजेची नोंद रजा लेखा नमुन्यामध्ये वेगळया पानावर घेणे आवश्यक आहे.
8. बाळ संगोपन रजा शासन निर्णय क्र. संकीर्ण -2017 /प्र. क्र. 25/सेवा - 6 दि. 23/07/2018 चे अटी व शर्ती xv नुसार संबधित शासकीय कर्मऱ्याचे बंधपत्र (बाँक) सदर रजेसाठी अर्ज करताना कार्यालयास न चुकता घेणे आवश्यक आहे. वरील अनियमिततांचे अनुपालन लेखा परीक्षणास अनपुालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.12.2:- सेवा पुस्तकातील नोंदी उणिवा बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सामान्य प्रशासन विभागाचे लेखा परिक्षन केले असता खालील कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुस्तकातील नोंदीच्या उणिवा आढळून आल्या सदर उणिवांची पूर्तता करुन अनुपालन सादर करण्यात यावे.

अ) श्री. रमेश कारभारी त्रिभुवन (कक्षसेवक)

1. सातवा वेतन आयोग वेतन निश्चितीवर प्रशासकीय अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
2. परिक्षाधिन कालावधी सामाप्त झाले नंतर त्यांची नोंद सेवा पुस्तकात घेऊन सहा. आयुक्त ची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे.
3. दि. 01-04-2020 ते दि. 31-03-2021, दि. 01-04-2021 ते 31-03-2022 या कालावधी सेवा पडताळणी नोंद घेण्यात आलेली नाही.
4. जन्म दिनांक स्वाक्षाकिंत/ प्रमाणित केलेला नाही.

ब) श्री**. जयेंद्र महिपत सारंग - ड्रायव्हर ऑपरेटर**

1. स्थासित्व प्रमाणपत्राची नोंद घेण्यात आली आहे. मात्र सहाय्यक आयुक्त यांची स्वाक्षरी नाही.
2. परिविध्चधिन कालावधी समाप्रची नोंद घेतलेली आहे. परंतु सहाय्यक आयुक्त यांची स्वाक्षरी नाही.
3. हिंदी भाषा सूट दिल्याची नोंद घेतली आहे. मात्र सहाय्यक आयुक्त यांची स्वाक्षरी घेतलेली नाही.
4. सेवा पडताळणी दि. 01-04-2019 ते 31-03-2022 या कालावधीची पडताळणी केलेबाबत स्वाक्षरी नाही.
5. मराठी भाषा सूट घेण्यात आलेली नाही. तरी मराठी भाषा सुट घेवून तशी नोंद सेवापुस्तकात घेऊन अनुपालन सादर करण्यात यावे.
6. जन्म दिनांक स्वाक्षाकिंत / प्रमाणित केलेला नाही.

क) श्रीमती प्रिती ग्रेगरी डिसोझा - अधिपरिचारीका

1. जन्म दिनांक सांक्षाकित / प्रमाणित केलेला नाही.
2. सातवा वेतन आयोग वेतन निश्चिती वरती प्रशासकीय अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
3. श्रीमती प्रिती ग्रेगरी डिसोझा यांच्या नेमणुकी दिनांकापासून ते दि. 31-03-2022 अखेर सेवापडताळणी केलेली नाही तसेच सहाय्यक आयुक्त यांची स्वाक्षरी नाही.
4. हिंदी भाषा यूट घेतल्याची नोंद सेवापुस्तकात घेतलेली नाही.

ड) श्रीमती ग्लोरिया मनवेल गोन्सालविस - बालवाडी शिक्षिका

1. जन्म दिनांक प्रमाणपत्रावरुन / प्रमाणित करण्यात आलेला नाही.
2. सहावा वेतन आयोग वेतन निश्चितीवरती संबधित अधिकारी याची सही नाही.
3. दि. 01-07-2017 रोजीच्या वेतनवाढीवर समंचित अधिकारी याची सही नाही.
4. दि. 01-07-2019 रोजीच्या वेतनवाढीवर समंचित अधिकारी याची सही नाही.
5. जा. क्र. मनपा/आस्था/569/2019-20 दि. 18-07-2019 अन्वये सुधारीत सेवांतर्गत अश्वासित प्रगती योजना (पहिला लाभ) मंजूर करण्यात आली आहे. सदर लाभ मंजूरीवरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
6. सातव्या वेतन आयोग न.वेतन निश्चिती मंजुरीवरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
7. दि. 01-07-2022 ते दि. 31-12-2022 व दि. 01-01-2023 ते 30-06-2023 चा रजा लेखा नोंद घेण्यात आलेली नाही.
8. दि. 01-04-2020 ते 31-03-2021 व दि. 01-04-2021 ते 31-03-2022 चा सेवापट नोंद सेवापडताळणी घेण्यात आलेली नाही.

इ) श्रीमती. दिपिका दामोदर संखे - बालवाडी शिक्षिका

1. जन्म दिनांक प्रमाणपत्रावरुन संबधित अधिकाऱ्याने पडताळणी करुन स्वाक्षरी केलेली नाही.
2. सहावा वेतन आयोग वेतन निश्चिती वरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
3. दि. 10-05-2011 ते दि. 13-05-2011 या 4 दिवसांची रजा मंजुरीवरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.

4. दि. 01-11-2011 ते दि. 05-11-20211 या 5 दिवसांची रजा मंजुरीवरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
5. दि. 01-07-2017 च्या वेतनवाढीवर संबधित यांची स्वाक्षरी नाही.
6. दि. 01-07-2019 च्या वेतनवाढीवर संबधित यांची स्वाक्षरी नाही.
7. सुधारीत सेवांतर्गत अश्वासित प्रगती योजना (पहिला लाभ) मंजूर करण्यात आली आहे. मात्र संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
8. दि. 01-07-2020 च्या वेतन वाढीवर संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
9. सातव्यावेतन आयोग वेतन निश्चितीवरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
10. दि. 01-07-2021 च्या वेतनवाढीवर संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
11. दि. 01-07-2021 च्या वेतनवाढीवर संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
12. दि.0107-2022 ते 31-12-2022 व दि. 01-01-2023 ते दि. 30-06-2023 या कालावधी रजा लेखा नोंद घेण्यात आलेली नाही.
13. दि. 01-04-2020 ते दि. 31-03-2021, दि.01-04-2021 ते दि. 31-03-2022, दि. 01-04-2022 ते दि. 31-03-2023या कालावधीची सेवावट पडताळणी नोंद घेण्यात आलेली नाही.

ई) श्री. गॉडफ्री ॲलेक्झांडर नागोरा - शिपाई

1. जन्म दिनांक प्रमाणपत्रावरुन पडताळणी करुन संबधित अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केलेली नाही.
2. सेवा पुस्तकाच्या पहिल्या पानावर मा.शल्यचिकित्सिक, ठाणे याचे कडील वैद्यकीय प्रमाणपत्राची नोंद घेण्यात आलेली नाही.
3. मा. संचालक, नगरपालिका प्रशासन संचालनालय मुंबई यांचे कडील दि. 21-09-96 चे पत्र आदेश क्र. एमसीके/1096/प्र.क्र. /166/96/2/व म.पा/आस्था/ / / 97-98 दि. अन्वये करण्यात आलेली वेतन निश्चितीवरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
4. दि. 09-06-2019 ते दि. 10-07-2017 च्या रजा मंजुरीवरती संबधित अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.
5. दि. 01-04-2019 ते दि. 31-03-2020, दि. 01-04-2020 ते दि. 31-03-2021 असे दि. 01-04-2022 ते दि. 31-03-2023 या कालावधीची सेवापडताळणी करण्यात आलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

ग्रंथालय विभाग

परिच्छेद क्र.13.1 साठा रजिस्टरला वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 मधील खरेदी केलेल्या पुस्तकांच्या नोंदी न घेतलेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वाचनालय विभागाचे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वर्षीचे लेखा परीक्षण केले असता नगरभवन वाचनालयात लेखा परीक्षण कालावधीमध्ये एकूण 22897 पुस्तके नोंद असून सन 2021-2022 मध्ये खरेदी केलेल्या पुस्तकांची नोंद लेखा परीक्षण कलावधीपर्यंत पुस्तक साठा नोंद रजिस्टरला घेण्यात आलेली नाही. सदरच्या खरेदी केलेल्या पुस्तकांची नोंद घेऊन लेखपरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.13.2:- किरकोळ पावती पुस्तके साठा रजिस्टर बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वाचनालय विभागाच्या सामान्य /किरकोळ पावती पुस्तके साठा रजिस्टर तापसले असता सन 2020-2021 या वर्षाचा साठा पेन्सिल ने घेण्यात आल्याचे निदर्शनास आले

तसेच सामन्य / किरकोळ पावती पुस्तके साठा रजिस्टर सन 2021-22 चे तपासले असता सदर वर्षात केवळ 3 पावती पुस्तके वापर करण्यात आली असून वस्तु देणाऱ्या व घेणाऱ्या अधिकारी / कर्मचारी यांची स्वाक्षरी घेण्यात आलेल्या नाहीत. तसेच सुरुवातीच्या शिल्लक पावती पुस्तकांची नोंद ही पेन्सिलने घेण्यात आलेली आहे. सदरच्या तृटी पूर्तता करुन अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.13.3:- वाचनालय वर्गणी पुस्तके साठा रजिस्टर मधील त्रुटी बाबत...

वाचनालय वर्गणी पुस्तके साठा रजिस्टर सन 2020-21 चे तपासणी केले असता दि. 19/10/2020 रोजी पावती पुस्तक क्र. 693 ते 755 प्राप्त झाल्याची नोंद घेण्यात आलेली आहे. सदर पुस्तकाचे वाटप करण्यात आले असून दि. 29/10/2020 रोजी मिरा रोड वाचनालय (पा.पु. क्र. 694,695) यांना देण्यात आलेली आहेत परंतू साठा रजिस्टरला पुस्तक ताब्यात घेण्याची स्वाक्षरी नाही. स्वाक्षरी घेऊन लेखा परीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

2. प्रभाग समिती क्र. 3 पा. पु. क्र. 703 दि. 10/12/2020 रोजी देण्यात आले परंतु साठा रजिस्टरला घेणाऱ्याची स्वाक्षरी नाही

3. दि. 17/02/2021 रोजी नगरभवन वाचनालय पा. पु. क्र. 719 दिलेले आहे. परंतु साठा रजिस्टरला पुस्तक घेणाऱ्याची स्वाक्षरी नाहीत तसेच सदरची नोंदे ही पेन्सिलने घेण्यात आलेली आहे.

4. प्रभाग क्र. 3 पा. पु. क्र. 720 ची नोंद पेन्सिलने घेण्यात आलेली आहे.

5. साठा रजिस्टर मधील रकाना क्र. 7,8 व 9 मध्ये नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत त्यामुळे वर्ष अखेर साठा रजिस्टरला किती पुस्तके शिल्लक राहिली याचा ताळमेळ घेता आला नाही. तरी ताळमेळ घेऊन अनुपालन सादर करण्यात यावे.

6. सन 2021- 22 प्रभाग माहिती क्र. 3 पा. पु. क्र. 725 वस्तु घेणा-याची स्वाक्षरी नाही.

7. सन 2021-22 मध्ये दिनांक 23/07/2021 नगरभवन वाचानालय पा. पु. क्र. 727 पुस्तक घेणा-याची स्वाक्षरी नाही.

8. सन 2021-22 मध्ये दि. 26-08/2021 रोजीची नोंद पेन्सिलने घेण्यात आली असून पुस्तक ताब्यात घेणाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

9. सन 2021-22 मध्ये दि. 11/11/21 पा.पु.739 व दि. 01-12-2021 पा. पु. 740 नगरभवन वाचनालयाने वापर केल्याचे दिसुन येते परंतु पुस्तक देणाऱ्या व ताब्यात घेणाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

10. सन 2021-22 मध्ये दि. 09-12-2021 पा.पु. क्र. 744 व दि. 21/12/2021 पा. पु. क्र. 745 वस्तु देणाऱ्या अधिकाऱ्याची स्वाक्षरी नाही.

11. सन 2021-22 मध्ये दि. 09-02-2022 पा.प क्र. 755 व दि. 14-03-2022 पा. पु. क्र. 756 देणाऱ्या व घेणाऱ्या अधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाहीत.

12. सन 2021- 22 पा. पु. क्र. 760 दि. 10-/03/2022 व पा. पु. क्र. 761 दि. 22-03-2022 देणाऱ्या व घेणाऱ्या अधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाहीत.

परिच्छेद क्र.13.4:- लेखे न ठेवले बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका वाचनालय विभागाचे सन 2020-21 व सन 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखे तपासले असता खालील लेखे ठेवण्यात आलेली नाहीत तरी सदर लेखे ठेवण्यात येऊन अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करण्यात यावे.

1. अनामत रजिस्टर ठेवण्यात आलेले नाही.
2. गहाळ पुस्तक रजिस्टर ठेवण्यात आलेले नाही.
3. सभासद फॉर्म छपाई साठा रजिस्टर ठेवण्यात आलेले नाही.
4. विलंब शुल्क आकारणी प्रति दिनी दर निश्चिती आदेश नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

मध्यवर्ती भांडार विभाग

परिच्छेद क्र.14.1:- सर्वसाधारण पावती पुस्तक वसुलीसाठी देण्यापुर्वी त्यातील पावत्या प्रमाणित करणेबाबत..

महाराष्ट्र नगरपालिका व औद्योगिक नगरी लेखासंहिता 2013 मधील नियम 80 नुसार मुद्राणलयाकडुन पावती पुस्तक प्राप्त झाल्यानंतर लगेचच प्राधिकृत अधिका-याकडुन प्रत्येक पुस्तकामध्ये अंतर्गत असलेल्या पावत्यांची एकुण संख्या यांची तपासणी करण्यात येईल आणि पुस्तकाच्या शेवटच्या पृष्ठावर तसे प्रमाणित करण्यात येईल.

असे असताना सर्व साधारण पावती पुस्तक क्र.1590 मधील पृष्ठ क्र.99 वर सदर पावती पुस्तकाचे 1 ते 99 पावत्या प्रमाणित असल्याचे भांडार विभागाकडुन प्रमाणित करण्यात आलेले आहे. तथापी शेवटची पावती क्र.159000 मुळ पावतीसह दोन्ही प्रती फाडलेल्या / फाटलेल्या असताना सदरचे सदोष पावती पुस्तक मुद्रणालयाकडुन स्विकारण्यात कसे आले. याबाबत लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

परिच्छेद क्र.14.2:- प्रत्येक वर्षाच्या अखेर शिल्लक मालाचा अहवाल पाठविणे बाबत.

वित्त वर्ष 2020-2021 ते 2021-2022 करीता भांडार अधिकारी यांनी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 74 अन्वये नमुना नं.73 मध्ये प्रत्येक वर्षाच्या अखेरीस शिल्लक मालाचा अहवाल पाठविणे आवश्यक आहे. तथापि वित्त वर्ष 2020-2021 प 2021-2022 करीता अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालनासह पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.14.3:- साठा नोंदवहीतील आवक वस्तुंचे चलन प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.

भांडार विभागातील वित्त वर्ष 2020-2021 या कालावधी मधील साठा नोंदवहीतील आवक वस्तूंच्या नोंदी पडताळणी करताना सदरच्या आवक संख्या पडताळणी करीता लेखासंहिता नियम 251 प्रमाणे खरेदी आदेशासह मागणी पत्रानुसार प्राप्त वस्तूंचे चलन प्रती लेखापरीक्षणास पडताळणीस उपलब्ध झालेल्या नाहीत. त्यामुळे नोंदवहीतील नोंदविलेल्या साठ्याबाबतची पडताळाणीची खात्री करता आलेली नाही तरी लेखापरीक्षणास अनुपालनासह पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.14.4:- साठा नोंदवहीतील आढवून आलेल्या त्रुटी बाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाची सन 2020-21 व 2021-22चा तपासली असता खालील त्रुटी आढळून आल्या

1. घरपट्टी वसुली पोटकिर्द नमुना नं. 50 नोंदवही 116/6 पान क्र. 11
मागील शिल्लक निरंक दि. 01/04/2021
वाटप - 1 - कर विभाग काशी
1- कर विभाग प्रभाग क्र.4
अखेरची शिल्लक नमूद नाही.
} खरेदी नसताना वाटप
2. मनपा लेटर पॅड सा. 1/4 (मोठे) नोंदवही 116/6 पान क्र. 26
आरंभीची शिल्लक नमूद नाही
वाटप -54
अखेरची शिल्लक नमूद नाही.
3. महानगरपालिका लेटर पॅड सा.1/8 (लहान) पान क्र. 35
मागील शिल्लक निरंक
वाटप - वैद्यकीय आरोग्य विभाग - 5 खरेदी नसताना वाटप
जाहिरात -1
मलनिसारण विभाग - 2
4. महानरपालिका मल्टी स्टॉर पॅड सा. लहान -37
आरंभीची शिल्लक - निरंक
वाटप - 1 जे एन एन यु आर खरेदी नसताना वाटप
5. पाणी पट्टी मागणी रजिस्टर पृष्ठ क्र. 81 (21-22)
मागील शिल्लक - नमूद नाही.
वरील त्रुटींची पूर्तता करुन लेखापरिक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे

1. किरकोळ पावती पुस्तके साठा नोंदवही सन 2020-21 च्या पृष्ठ क्र. 19 वर दिनांक 21/03/2021 रोजी 56 पुस्तके शिल्लक असून सदर पुस्तके दिनांक 01/04/2021 रोजी पुस्तका साठी नोंदवही सन 2021-22 ला घेणे आवश्यक असता अशी नोंद घेण्यात आलेली नसून दि. 06/12/201 रोजी राई - मुर्धा विभाग 100/- किरकोळ पावती पुस्तके देण्यात आलेली आहेत तथापि मागील साठा नोंद व नविन खरेदी नोंदी न घेता पावती पुस्तके कशी वाटप केली याचा खुलासा (पान क्र. 61 ते 70) सन 2021-22)

2. दंडात्मक शुल्क आकारणी पावती पुस्तके बाबत...

सन 2020-21 च्या साठा नोंदवहीवर पृष्ठ क्र. 34 वर आरंभीची शिलक्क 13 घेण्यात आली असून अखेरची शिल्लक 3 दर्शविण्यात आली आहे. तथापि दि. 22/10/20 ते दि.1612/20 दरम्यान पुक्तक क्रमांक 97 चे वाटप झाल्याचे दिसुन येत पण सदर पुस्तक कोणास वाटप केले याबाबतचा तपशिल नमुद नाही.

तसेच सदरची पावती पुस्तके सन 21-22 च्या साठानोंदवहीत आरंभीची शिल्लक नमूद नाही.तसेच अखेरची शिल्लक देखील नमूद केलेली नाही तसेच सन 21-22 मध्ये आरंभीची शिल्लक म्हणून नोंद घेण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सन 2020-21 मण्ये पृष्ठ क्र. 36 वरती नमूद केलेली आरंभाची शिल्लक असताना दिनांक 16/1/2022 रोजी 100 पुस्तके खरेदी करुन वाटप करण्यात आलेली आहेत (साठा नोंदवही 116/7 पृष्ठ क्र.81

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.14.5:- मोजमाप पुसतकांच्या नोंदवहीतील नोंदी बाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 हया कालावधीतील लेखापरिक्षणात " मोजमाप पुस्तकांच्या " नोंद वहितील नोंदीची पडताळणी केली असता खालील प्रमाणे नमुना नं. 116/6 मधील नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत.

वर्ष	नमुना नोंदवही	नोंदवही पृष्ठ क्र.	आरंभीची शिल्लक	आवक	वाटप	अखेरची शिल्लक
2020-2021	116/6	43	50 नग	5	25 नग	25 नग
2021-2022	116/6	55	25 नग	आवक संख्या नमूद नाही	111 100 नग बांधकाम विभाग 10 नग आपत्ती विभाग 1 नग उद्ययान विभाग	25 नग

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम क्र. 63 नुसार मोजमाप पुस्तकांची नोंदवही नमुना नं.33 मध्ये ठेवणे आवश्यक असताना मोजमाप पुस्तकांची नोंदवही नमुना नं. 116 मध्ये ठेवण्यात आलेली आहे.

2. नमुना क्रमांक 33 मध्ये निर्धारित केल्याप्रमाणे मोजमाप अनुक्रमांक देणे आवश्यक असताना मोजमाप पुस्तकांना अनुक्रमांक देण्यात आलेले नाहीत.

3. वित्त वर्ष 2021-22 मध्ये नमुना नं. 116/6 नोंदवहीतील पृष्ठ क्रमांक 55 वरिल नोंदी नुसार आरं भिची शिल्लक मोजमाप पुस्तांची संख्या 25 नमूद केलेली आहे. व त्या वित्त वर्षात नविन मोजमाप पुस्तकांची आवक निरंक नोंदविलेली आहे. असे असताना त्या वर्षात 111 मोजमाप पुस्तके अनुक्रमे 100 माजमाप पुस्तके बांधकाम विभाग 10 पुस्तके आपत्ती व्यवस्थापन व 1 मोजमाप पुस्तक उद्यान विभागास वाटप दर्शविलेले असुन अखेरची शिल्लक 25 मोजमाप पुस्तक दर्शविलेली आहेत हया बाबत लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

4. बांधकाम विभाग, आपत्ती व्यवस्थापक विभाग उद्यान विभाग हयांचे कडील मागणीपत्रक भांडार विभागाकडून लेखापरिक्षणास प्राप्त झालेले नाही.

5. आवक वस्तूचे चलन प्रत लेखापरिक्षणास प्राप्त झालेली नाही त्यामूळे या बाबत पडताळणी करुन ताळमेळ घेता आलेला नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.14.6:- प्रत्येक वर्षाच्या अखेर शिल्लक मालाचा अहवाल पाठविणेबाबत...

वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-2022 करिता भांडार अधिकारी हयांनी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 74 अन्वये नमुना नं. 73 प्रत्येक वर्षाच्या अखेरीस शिल्लक मालाचा अहवाल पाठविणे आवश्यक आहे. तथापि वित्त वर्षा 2020-21 व 2021-22 करिता अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.14.7:- साठा नोंदवहीतील आवक वस्तुंचे चलन प्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत..

भांडार विभागातील वित्त वर्ष 2020-21 हया कालावधी मधील साठा नोंदवहीतील आवक वस्तुच्या नोंदी पडताळणी करताना सदरच्या आवक संख्या पडताळणी करिता लेखासंहिता नियम 251 प्रमाणे खरेदी आदेशासह मागणी पत्रानुसार प्राप्त वस्तुंचे चलन प्रती लेखा परिक्षणास पडताळणी करिता उपलब्ध झालेल्या नाहीत. त्यामुळे या बाबत ताळमेळ घेता आलेला नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

जन्म-मृत्युविभाग

परिच्छेद क्र.15.1:- जन्म-मृत्युनोंदवहयातील नोंदी निबंधक जन्म-मृत्युयांनी साक्षांकित न केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 चे लेखापरीक्षणात जन्म-मृत्युविभागाकडील नोंदवहयांची पडताळणी केली असता जन्म व मृत्यू नोंदणी अधिनियम, 1969 मधील नियम 5 नुसार ठेवण्यात आलेल्या नमुना नं.1 मधील नोंदवही भाग (1) जन्म नोंद व नोंदवही भाग (2) मृत्यू नोंद या नोंदवहीतील नोंदी निबंधक, जन्म-मृत्युयांनी साक्षांकित करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तरी निबधंक, जन्म-मृत्युयांची स्वाक्षरी घेऊन पूर्तता लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.15.2:- जन्म-मृत्युविभागामार्फत रद्द केलेल्या सामान्य पावत्याच्या अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 चे लेखापरीक्षणात जन्म-मृत्युविभागाकडील जन्म-मृत्युअहवाल, दाखले इत्यादींचे फॉर्मस व पुस्तिका महानगरपालिकेच्या हद्दीतील, हॉस्पीटल्स यांना देण्यात आल्यानंतर फॉर्मस व पुस्तिका यांचे शुल्क सामान्य पावतीव्दारे स्वीकारण्यात आले आहेत. वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 या कालावधीतील काही पावत्या योग्य कारण न देता अथवा प्राधिकाऱ्यांच्या स्वाक्षरीविना रद्द केल्याचे नमुद केलेले आहे.

सदर पावत्यांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे :-

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्र.	पावती क्र.	दिनांक	रक्कम (पावती प्रमाणे प्राप्त)	अभिप्राय
1.	1268	126726	15/06/2020	200/-	आनंदक्लिनीक मूळ पावतीवर रक्कम रु.200/- स्थळ पावतीवर रक्कम नमुद केलेली नाही.
2.	1268	126727	15/06/2020	100/-	आनंद क्लिनीक मूळ पावती कार्बन मध्ये रक्कम रु.100 स्थळ पावतीवर रक्कम नमुद नाही.
			एकूण	**300/-**	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) सदर पावती कोणत्या कारणास्तव रद्द केलेल्या आहेत याबाबत प्रधिकाऱ्याने प्रमाणित केलेले नाही. तसेच सदर पावती ऐवजी कोणत्या पावत्याद्वारे नमुद रक्कम संकलन करुन महानगरपालिकेच्या निधीत भरणा केली आहे. याबाबतचे पूर्तता अनुपालन दर्शवेपर्यंत सदरील पावतीत नमुद रक्कम रु.300/- वसूल पात्र समजण्यात येत असून सदर रक्कम संबंधिनाकडून वसूल करुन महानगरपालिका फंडात जमा करवी.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.15.3:- जन्म-मृत्यु दाखला फी हया लेखाशिर्षाखाली संकिर्ण जमा रक्कमेमधील फरका बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत जन्म-मृत्यु विभागातील वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 या कालावधी मधील कोड नंबर 1519 संकिर्ण जमा जन्म-मृत्यु दाखला फी लेखाशिर्षा अंतर्गत वित्त वर्ष 2020-2021 हया कालावधीतील जन्म-मृत्युदाखला फी जमा रक्कम खालीलप्रमाणे आहे.

अ) जन्म-मृत्यु विभागाकडील जमा रक्कम

1) जन्म दाखला फी रक्कम रु.4,40,050/-
2) मृत्यू दाखला फी रक्कम रु.3,77,680/-

एकुण जन्म-मृत्यु दाखला फी रक्कम रु.8,17,730/-

ब) वार्षिक अहवाला प्रमाणे जन्म-मृत्यु दाखला फी जमा रक्कम

कोड नंबर 1519 प्रत्यक्ष जमा रक्कम रु.8,53,000/-

क) फरक रक्कम रु.35270/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 102 नुसार जमा रक्कम उचित लेखाशिर्षाखाली दर्शविणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 46 नुसार अभिलेख ठेवण्यात येवून नियम 49,59,61,50,84,94 अन्वये याबाबतच्या नोंदी घेवुन नियम- 105,106 व 107 हया नुसार हया बाबतच्या अचुकता प्रमाणित करून विसंगती असल्यास फेरफार नोंद घेवून प्राप्त रक्कम गौण लेखाशिर्षा नमुना सह पडताळणी करुन योग्य त्या लेखाशिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे.

तरी सदर फरका बाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.15.4:- पावतीव्दारे संकलन केलेली रक्कम मनपा खाती जमा नसल्याबाबत …

मिरा भाईंदा महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या लेखापरिक्षणात जन्ममृत्यु विभागाकडील जळाऊ लाकूड विक्रीच्या सामान्य पावत्या व पोटकिर्दीची पडताळणी केली असता पावती पुस्तक क्रमांक 1269 मधील पावती क्रमांक 126820 ने दिनांक 02/07/2020 रोजी श्री. मनीष आसानी यांचेकडून जळाऊ लाकडांची रु. 1000/- स्वीकारली आहे. तथापि सदरच्या पावती नोंद पोटर्कीद रद्द केल्याबाबतचे कोणतेही कारण पावतीवर व पोटकीर्दीत करुन पावती रद्द केल्याबाबतचे संबधित प्राधिकाऱ्याने प्रमाणित पावती रद्द केलेली नाही तसेच पावतीवर रु. 500 च्या दोन नोटा स्वीकारण्याचा तपशिल असून नोटांचे तपशील क्रमांक खालीलप्रमाणे नमूद केलेले आहे.

1.TMC 889929

2.ETK 667678

तरी कमी जमा रक्कम 1000/- महानगरपालिकेच्या खाती जमा करुन लेखापरिक्षणास पूर्ततेसह अनुपालन दर्शवावे

वसुलीपात्र रक्कम रु. 1000/-

जाहिरात विभाग

परिच्छेद क्र.16.1:- रोख रक्कम व धनादेश रक्कमांचे एकत्रित चलन तयार केलेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत जाहिरात विभागाचे वित्तीय वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 या कालावधीचे जमा रक्कमेचे रेखांकन करताना पावत्या/ पोटकिर्द व चलन तपासले असता चलन नोंदीमध्ये खालील अनियमितता दिसुन येत आहेत.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 85 नुसार रोख स्वरुपात आणि धनादेशाद्वारे प्राप्त झालेल्या रक्कमेची नोंद करण्यासाठी स्वतंत्र चलन वापरणे आवश्यक आहे. तथापि जाहिरात विभागाने रोखीने प्राप्त व धनादेशाद्वारे प्राप्त रक्कमेसाठी एकत्रित चलन वापरलेले आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.16.2:- पावती पुस्तके वसुलीसाठी वापरापूर्वी त्यातील पावत्या प्रमाणित करणेबाबत व साठा नोंदवहीत नोंदणी करणे बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या जाहिरात (मुख्यालय) विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात पावती पुस्तके साठा व साठा नोंदवही नमुना नंबर 116 तपासला असता खालील त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत.

1) महाराष्ट्र नगरपालिका व औद्योगिक नगरी लेखासंहिता 2013 मधील नियम 80 नुसार मुद्रणालयाकडून पावती पुस्तक प्राप्त झाल्यानंतर लगेचच प्राधिकृत अधिकाऱ्याकडून प्रत्येक पुस्तकामध्ये अंतर्गत असलेल्या पावत्यांची एकुण संख्या याची तपासणी करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही संबधित विभागाकडून करण्यात आलेली नाही.

2) पावती पुस्तकाच्या शेवटच्या पृष्ठावर संबंधित प्राधिकृत अधिकाऱ्यांने प्रमाणित करणे आवश्यक असताना पावती पुस्तके प्रमाणित करण्यात आलेली नसताना वापर केलेला आहे.

3) साठा रजिस्टर नमुना नंबर 116 मध्ये प्राप्त पावती पुस्तकाची संख्या त्या त्या वर्षात नोंद घेणे आवश्यक आहे. तसेच पुस्तके वापरावयास काढताना त्या तारखेची नोंद घेऊन पुस्तक वापरावयास घेणाऱ्या कर्मचारी यांची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे.

4) नमुना नंबर 116 पृष्ठ क्रमांक देण्यात आलेले नाहीत. तसेच महागनरपलिकेचा प्रत्येक पृष्ठावर सिल उमटविणे व नमुना नंबर 116 मधील पृष्ठे नमुद करुन संबंधित प्राधिकाऱ्याने प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

वरील त्रुटींची पूर्तता करून लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.16.3:- रद्द पावती बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका जाहिरात विभाग (मुख्यालय) सन 2020-2021 व 2021-2022 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणामध्ये दि.07/06/2021 रोजी पावती बुक क्रमांक 179 पावती क्र.17845 श्री. अव्हेन्यु सुपर मार्केट डी- मार्ट तळमजला सालासर बिजनेस पार्क जवळ भाईंदर (प.) सदर पावती सन 2021-2022 या आर्थिक वर्षामध्ये पोटकिर्द मध्ये रद्द दर्शविण्यात आलेल्या आहेत. त्यानुसार रद्द केलेल्या दोन्ही पावत्या स्थळ प्रत व मूळ प्रत पावती पुस्तका मध्ये आढळून येणे आवश्यक असताना, सदर पावती क्रमांकाची दोन्ही प्रती पावती पुस्तकात आढळून आलेली नसताना, कोणत्या प्राधिकाराने सदर क्रमांकाची पावती रद्द केली याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी. तसेच सदर पावतीचा काही दुरुपयोग झाल्याचे शक्यता नाकारता येत नाही. जर काही दुरुपयोग झाल्यास त्यास पूर्तता विभागाची जबाबदारी राहील.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.16.4:- जाहिरात शुल्कापोटी धनादेशाद्वारे संकलन झालेली शुल्क रक्कम बँक खाती धनादेश न वटल्याने प्रत्यक्ष वसुली न झाल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या जाहिरात विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीतील निवडक महिन्यातील नमुद केलेले धनादेशाद्वारे संकलन झालेल्या परवाना शुल्काची रक्कम महानगरपालिकेच्या बँक खाती धनादेश न वटल्याने जमा झालेली नाही. याबाबत पावती/ चलन धनादेश नोंदवही ची पडताळणी करुन धनादेश बँक खाती वटलेले नसल्याचे तपशिल खालीलप्रमाणे नमुद केलेला आहे.

अ.क्र.	खातेधारकाचे नाव	धनादेश बँकेचे नाव	धनादेश क्रमांक	धनादेश दिनांक	रक्कम	मुळ पावती क्रमांक/ दिनांक
1.	मे.एगेंज पब्लीसिटी ला.क्र.112	Union Bank	639772	25/04/2021	1,93,536/-	17840 01/06/2021
2.	मे.एगेंज पब्लीसिटी ला.क्र.112	Union Bank	639773	10/05/2021	1,93,536/-	17841 01/06/2021
3.	आकाश इंटरप्रायजेस ला.क्र.111	Axis Bank	092185	31/03/2021	1,93,500/-	17804 24/05/2021
4.	I.D.B.I. बँक	I.D.B.I Bank	004318	09/09/2020	18,000/-	17462 09/09/2020
5.	मे. आऊट ॲन्ड आऊट गुरुकृपा ला.क्र.126	H.D.F.C. Bank	000076	25/02/2022	4,25,856/-	0355 21/03/2022
6.	मे. आऊट ॲन्ड आऊट गुरुकृपा ला.क्र.127	H.D.F.C. Bank	000075	20/02/2022	3,00,000/-	0354 21/03/2022
				एकुण	**13,24,428/-**	

वसुल पात्र रक्कम रु. 13,24,428/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 98 अन्वये जे धनादेश वटल्यास नाकारले गेले आहेत, त्या बाबतचा आढावा घेवून मुळ पावती रद्द करण्यात आल्याची माहिती अदात्यास देण्यात येवून अशा उक्त अदात्याकडे अशा रक्कमेची मागणी रोख किंवा केवळ धनाकर्षाद्वारे बँक आकराच्या रक्कमेसह भरणा करुन घेणे आवश्यक असता अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही. अथवा पावतीही रद्द केलेली नाही. त्यामुळे एकुण रक्कम रु.13,24,428/- परवाना शुल्क रक्कम वसुली झालेली नाही तसेच चेक न वटलेल्या प्रकरणी रु.150/ प्रमाणे 6 धनादेशाची रक्कम रु.900/- वसुल पात्र रोखीने अथवा धनादेशाद्वारे केलेले असताना अशी कार्यवाही केलेली नसल्याने सदरची रक्कम रु. (13,24,428/- + 900/-) एकुण रु.13,25,328/- वसुल करुन पूर्तता दर्शवावी.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 99 अन्वये मुळ वसुली नोंद लेखा पुस्तकामध्ये फिरविण्यासाठी आवश्यक नोंद करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न केल्याने वार्षिक अहवाल व कॅशबुक/ बँक पासबुक ताळमेळ मध्ये फरक झालेला आहे.

3) मागणी नोंदवहीत उलट वसुली फिरवून थकित मागणी दर्शविलेली असल्याबाबत मागणी नोंदवही उपलब्ध न झाल्याने ह्या बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

4) नमुद केलेल्या खातेधारकांचे धनादेश न वटल्याने महानगरपालिका निधीत परवाना शुल्क रक्कम जमा न झाल्याने त्यांच्या परवाना नुतनीकरण रद्द करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

5) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 101 अनव्ये न वटलेल्या धनादेशा बाबत Negotiable instrument Act 1881 चा कलम 26 अन्वये विभागाने कार्यवाही केलेली नाही.

6) सदर परवानाधारका कडून परवाना दिल्याच्या दिनांका पासून ती रक्कम प्रत्यक्ष वसुल होई पर्यंतच्या कालावधी पर्यंत मुळ परवाना शुल्क रक्कमेवर 18% व्याजाने होणारी रक्कम परिगणित व्याजाच्या रक्कमेसह परवाना शुल्क रक्कम वसुल करुन महानगरपालिकेचे होणारे आर्थिक नुकसान टाळून लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

शिक्षण विभाग

परिच्छेद क्र.17.1:- 7 वा वेतन आयोगाच्या थकबाकीच्या हप्त्यांची प्रदान रक्कमांची नोंद भविष्य निर्वाह निधी नोंदवहीत नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नसल्याबाबत.

7 व्या वेतन आयोगाच्या वेतनाची थकबाकी 5 समान हप्त्यात 5 वर्षात कर्मचाऱ्याच्या भविष्य निर्वाह निधी खात्यात जमा करणेबाबत शासन अधिसुचना क्रमांक वेपूर-2019/प्र.क्र.1/सेवा-1 दि.30 जानेवरी 2019 आदेशित केलेले आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत शिक्षण विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधीचे भविष्य निर्वाह निधी नोंदवही नमुना नं.98 अभिलेखांची पडताळणी केली असता शिक्षक कर्मचारी वर्गाची 7 वा वेतन आयोग थकबाकी फरकाच्या हप्त्यांची जमा नोंद भविष्य निर्वाह निधी नमुना नं.98 मध्ये नमुद केलेली नसल्याचे निर्देशनास येते. याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.17.2:- वेतन अनुदान नोंदवही बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागातील प्रवर्गाच्या वेतनासाठी व निवृत्ती वेतनासाठी 50% अनुदान रक्कम शासनाकडून महानगरपालिकेस वितरण केले जाते. महानगरपालिकेस वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधीत 50% रक्कमेचे वेतन व निवृत्ती वेतन अनुदान नोंदवही शिक्षण विभागाने ठेवलेली नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 62,315,317,450 अन्वये अनुदान नोंदवही नमुना नंबर 26 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. तथापि अशी अनुदान नोंदवही ठेवलेली नाही तरी सदर अनियमितता बाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.
2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम 317 अन्वये वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधीतील प्राप्त अनुदानाचे मंजूरी आदेश/ वित्त प्रेषण आदेश नस्ती ठेवणे आवश्यक असताना अशी मंजुरी आदेश/ वित्त प्रेषण आदेश अभिलेख शिक्षण विभागाने ठेवलेले नाहीत.
3) सदर अभिलेख ठेवणे बाबत वित्त वर्ष 2016-2017 च्या कालावधीतील लेखापरीक्षणात आक्षेप नमुद करुनही या सुचनेचा शिक्षण विभागाने गांभिर्याने नोंद घेतलेली दिसून येत नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.17.3:- भविष्य निर्वाह निधी चे लेखा विवरण पत्र वर्गणीदारास पाठविले नसल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधीचे कर्मचाऱ्यांचे भविष्य निर्वाह निधीचे अभिलेख लेखापरीक्षणात पडताळणी केली असता भविष्य निर्वाह निधीचे वर्गणीदारांना महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 चे नियम 36 प्रमाणे भविष्य निर्वाह निधी चे वार्षिक लेखा विवरणपत्र पाठविणे आवश्यक आहे. जेणेकरुन वर्गणीदार कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 चे नियम 36(1) (अ/ब) व 36(3) (1 ते 5) प्रमाणे उचित कार्यवाही करणे शक्य होईल. तथापि भविष्य निर्वाह निधीचे त्या त्या वर्षाचे वार्षिक लेखा विवरणपत्र वर्गणीदारास पाठविण्यात आलेले नसल्याचे लेखापरीक्षणास निर्देशनास येते. या अनियमितता बाबत अनुपालन पूर्तता दर्शवावी

परिच्छेद क्र.17.4:- वाहतूक भत्ता रक्कम वेतनात नियमबाह्यपणे अदा केल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत शिक्षण विभागातील शिक्षक ह्या पदावरील कार्यरत शिक्षकांचे माहे मे 2021 व माहे मे 2022 या महिन्याचे वेतन अदा माहे जून 2021 व माहे जून 2022 नुसार खालील प्रमाणे स्थूल रकमेच (एकुण रक्कमेचे) देयके पारित कलेले आहेत.

अ.क्र.	वर्ष	एकुण मंजूर पदे	एकुण कार्यरत शिक्षक	देयकाची स्थूल रक्कम	प्रवासभत्ता रक्कम (T.A. रक्कम)
1.	2020-2021	237	165	10,10,335/-	59,600/-
2.	2021-2022	202	158	1,00,63,333/-	62,400/-
			एकुण	**2,01,73,668/-**	**122000/-**

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) माहे मे महिन्यात शाळेला सुट्टी असल्याने शाळा बंद असते व शिक्षक कर्मच्याऱ्यांना दिर्घ सुट्टी असते. शासन निर्णय क्र. वाहन 2009/प्र.क्र.78/सेवा-5 दि.05/04/2010 मधील मुद्दा क्र. 4 नुसार 30 दिवसापेक्षा अधिक अनुपस्थितीच्या कालावधीसाठी वाहतूक भत्ता अनुज्ञेय असणार नाही असे आदेशित करण्यात आलेले आहे. त्यानुसार माहे मे 2021 व मे 2022 ह्या महिन्याचे वेतना (प्रत्यक्ष अदा अनुक्रमे जून 2021 व जून 2022) मध्ये वाहतूक भत्ता रक्कम नियम बाह्यपणे परिगणित करुन एकुण स्थूल वेतन अदा केलेले आहे. त्यामुळे जादा प्रदान रक्कम अनुक्रमे मे 2021 मधील रु.59,600/- व मे 2022 मधील रक्कम रु.62,400/- अशी एकुण 1,22,000/- जादा प्रदान रक्कम संबधित शिक्षकांकडून वसुल करुन त्यापैकी 50% रक्कम रु.61,000/- शासन जमा करुन व 50% रक्कम रु.61,000/- मनपा फंडात जमा करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

- आक्षेपाधिन रक्कम रु.61000/- (मनपा निधी 50%)
  - कायम स्वरूपी अमान्य रक्कम 61000/- (शासन निधी 50%)
  - एकुण वसुलपात्र रक्कम रु.1,22,000/-

परिच्छेद क्र.17.5:- भविष्य निर्वाह निधी ठेवीवरील प्राप्त व्याज व वर्गणी धारकांना देय्य व्याज रक्कम ह्या मधील तफावती बाबत..

शिक्षण विभागातील मिरा भाईंदर महानगरपालिका येथील शिक्षण विभागातील कार्यरत शिक्षकांच्या भविष्य निर्वाह निधी महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 वर्गणीदारांच्या वेतनातून कपात होणारी भविष्य निर्वाह निधी रक्कम गुंतवणूक पोटी वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधी करीता किती व्याजाची रक्कम प्राप्त झालेली आहे व भविष्य निर्वाह निधी वर्गणीदारांना वित्त् वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधी करीता किती व्याजाची रक्कम देय्य आहे, त्यानुसार व्याजाची प्राप्त होणारी रक्कम व व्याजाची देणे रक्कम या मधील तफावत ह्या बाबतचे अभिलेखे नोंदी अपूर्ण असल्याने पडताळणी करता आलेली नसल्याने सदर तफावत रक्कमेच्या दायित्व बाबत लेखापरीक्षणास अभिप्राय नोंदविता येत नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.17.6:- भविष्य निर्वाह निधी अभिलेख अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाच्या शिक्षक प्रवर्गाच्या भविष्य निर्वाह निधी लेख्यासाठी महाराष्ट्र सर्व सामान्य भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 मधील नियम 6(1) अन्वये वर्गणीदारांचे लेखे प्रत्येक वर्गणी दाराच्या नावे खाते उघडून नियम 12 प्रमाणे त्यावरील व्याज रक्कमेची परिगणना करून लेजर अकाऊंट प्रत्येक वर्षाच्या मार्च अखेर लेखे परिपूर्ण करणे आवश्यक असताना बहुतांश वर्गणी दारांची परिपूर्ण नोंदी घेतलेल्या नसल्याची व्याजाच्या रक्कमेची परिगणना पडताळणी करुन जमा रक्कमे बाबत पडताळणी करता आलेली नाही. नमुना नं. 98 (भविष्य निर्वाह निधी खातेवही मधील निवडक उदाहरणे खालीलप्रमाणे नमुद करण्यात येत आहेत :-

GPF A/C भविष्य निर्वाह निधी खातेवही

2020-2021

अ.क्र.	GPF खातेदाराचे नाव	GPF A/C	नोंदवही पृष्ठ क्रमांक	तपशिल
1.	ममता हेमंत पिंपळे	01	01	नोंदी अपूर्ण, परिगणना केलेली नाही
2.	सुधाबेन टेलर	36	07	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
3.	प्रिया हेंमत ठाकूर	47	09	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत

4.	कॅथरीन ग्रेशस	49	10	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
5.	प्राची पाटील	50	11	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
6.	मेघा वर्तक	49	12	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
7.	संध्या म्हात्रे	42	13	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
8.	अनघा अ. वर्तक	54	15	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
9.	जॅकलीन लोपीस	62	18	नोंदी अपूर्ण, परिगणना केलेली नाही
10.	टेरेझा डिसोझा	63	19	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
11.	इजाबेत परेरा	64	20	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
12.	अनिता पांगारकर	65	21	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
13.	हेमांगी पाटील	72	23	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
14.	अंजिलीन रॉडिग्ज	73	24	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
15.	रुबी घोन्सालवीस	74	25	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
16.	राजेश्री त्रिभुवन	75	26	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
17.	पल्लवी वर्तक	104	30	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
18.	वर्षा व. संखे	107	31	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
19.	वंदना देसाई	121	32	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
20.	भारतीबेन पटेल	122	33	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
21.	वनिता पिंपळे	131	34	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
22.	सशी शर्मा	132	35	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
23.	रमाकांत चौबे	133	36	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
24.	मंजुळा कोठारी	134	37	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
25.	पूनम मेंगाळ	135	38	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
26.	सिंह अरूण कुमार	136	39	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
27.	नाव नोंदविलेले नाही	142	45	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
28.	नाव नोंदविलेले नाही	143	46	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
29.	नाव नोंदविलेले नाही	144	47	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
30.	निलम सावे	151	48	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
31.	इजाबेन फोन्सेको	152	49	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
32.	रेखा संखे	161	50	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत
33.	अरुणा वर्तक	162	51	नमुना नं. 98 नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत

GPF A/C भविष्य निर्वाह निधी खातेवही

2021-2022

अ.क्र.	GPF खातेदाराचे नाव	GPF A/C	नोंदवही पृष्ठ क्रमांक	तपशिल
1.	पुष्पा तामोरे	205	82	नमुना नं.98 पष्ठ 82 कोरे
2.	कल्पना वडिले	206	83	परिगणना केलेली नाही
3.	वनिता आहिरे	208	85	परिगणना केलेली नाही
4.	जागृती राऊत	209	86	परिगणना केलेली नाही
5.	ताहिरा सय्यद	210	87	परिगणना केलेली नाही
6.	कचरु किशन कचरे	214	91	नमुना नं.98 पृष्ठ 91 कोरे
7.	सकू हिरामण खडके	216	93	परिगणना केलेली नाही
8.	ममता यादव	218	95	परिगणना केलेली नाही
9.	अनिल कुमार मिश्रा	नमुद नाही	99	नमुना नं.98 पृष्ठ 99 कोरे
10.	मधुकर धारवड	225	102	परिगणना केलेली नाही
11.	नंदा सुधीर रवरात	226	103	परिगणना केलेली नाही
12.	मंदाकिती लामखडे	227	104	परिगणना केलेली नाही
13.	नाव नमुद नाही	228	105	नोंदी नाहीत
14.	नाव नमुद नाही	229	106	नोंदी नाहीत
15.	स्नेहल सचिन संखे	230	107	परिगणना केलेली नाही
16.	एकनाथ बाबळे	231	108	परिगणना केलेली नाही
17.	नाव नमुद नाही	236	113	नमुना नं.98 पृष्ठ 113 कोरे
18.	नाव नमुद नाही	237	114	नमुना नं.98 पृष्ठ 114 कोरे
19.	प्रभावती पारले	238	115	परिगणना केलेली नाही
20.	संध्या देसाई	240	117	परिगणना केलेली नाही
21.	कल्पना गुप्ता	239	116	नमुना नं.98 पृष्ठ 116 कोरे
22.	भावना राजाराम रडेडर	259	136	परिगणना केलेली नाही
23.	पुष्पा नंदकिशोर गुप्ता	260	137	परिगणना केलेली नाही
24.	सविता आव्हाड	272	149	परिगणना केलेली नाही
25.	मिनल पिंपळे	273	150	परिगणना केलेली नाही
26.	शीला केतन तन्ना	274	151	परिगणना केलेली नाही
27.	हेमीना किशोर संपत	275	152	परिगणना केलेली नाही
28.	प्रिती मुकेश पटेनिया	276	153	नमुना नं.98 पृष्ठ 153 कोरे

29.	नयना बेन जोशी	286	163	परिगणना केलेली नाही
30.	समीता मुकादम	288	165	परिगणना केलेली नाही

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 466(5) परिशिष्ट-5 अन्वये कार्यवाही करणे आवश्यक आहे तथापि या नुसार कार्यवाही करण्यात येत नसल्याचे लेखापरीक्षणास निर्देशनास आलेले आहे.
2) बृहत पत्राप्रमाणे 31 मार्च 2021 व 31 मार्च 2022 अखेर जमा/ खर्चाचा लेखा अद्यावत करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे 31 मार्च 2021 व 31 मार्च 2022 अखेर बँक खाते प्रमाणे व कॅशबूक प्रमाणे अखेरची शिल्लक बाबत ताळमेळ घेता आलेला नाही.
3) सर्व भविष्य निर्वाह निधी खातेदाराच्या व्याजाची परिगणना वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 साठी करण्यात आलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.17.7:- कॅश बुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत शिक्षण विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 चे लेखापरीक्षणास खालील नमुद अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाहीत.

1) जनरल कॅश बूक
2) भविष्य निर्वाह निधी कॅशबूक
3) गुंतवणूक नोंद वही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 105 (2) अन्वये लेखापरीक्षणास अभिलेखे सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही न झाल्याने लेखापरीक्षणास जनरल कॅश बुक उपलब्ध झालेली नाहीत.
2) कॅश बुक उपलब्ध न झाल्याने नोंदीची पडताळणी करून ताळमेळ घेता आलेला नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.17.8:- वेतन / निवृत्ती वेतन अनुदान नोंदवही ठेवण्यात न आल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागातील शिक्षण प्रवर्गाच्या वेतनासाठी व निवृत्ती वेतनासाठी 50% अनुदान शासनाकडून व 50% अनुदान रक्कम महानगरपालिकेमार्फत वितरीत केली जाते.

वित्त वर्ष 2020-2021 च 2021-2022 ह्या वर्षाच्या लेखापरीक्षणात वेतन व निवृत्ती वेतन अनुदान नोंदवाहीची तपासणी करीता अभिलेखाची मागणी केली असता अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नसल्याचे लेखापरीक्षणात निर्देशनास आलेले आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 62,315,317,450 अन्वये नमुना नंबर 26 मध्ये अनुदान नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नसल्याने ह्या बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.17.9:- थकित शाळा गृह भाडे बाबत.

शासन परिपत्रक क्र. प्रा.शा.भा. मंत्रालय दि.21/01/2001 नुसार मुंबई प्राथमिक शिक्षण अधिनियम 1947 मधील नियम 15 (अ) (3) अन्वये नगरपालिका शिक्षण मंडळाने प्राथमिक शिक्षणाकरीता भाडयाने घेतलेल्या इमारतीचे भाडे पोटी 50% अनुदान रक्कम अनुज्ञेय आहे. त्यानुसार सदर भाडे रक्कम स्थानिक स्वराज्य संस्थांना देय आहे.

तसेच कार्यकारी अभियंता सार्वजनिक बांधकाम विभाग, ठाणे यांचे प्रमाणपत्रान्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या कार्यक्षेत्रातील कार्यरत 17 महानगरपालिकेच्या शाळेच्या इमारतीचे भाडे 50% अनुदान रक्कमेप्रमाणे 19,34,136/- इतक्या रक्कमेस शाळा गृह भाड्यास शासना कडून मान्यता मिळालेली आहे, त्यानुसार शि.उप.स/प्राथ/प्रशिम/अनु/08-09/42336/43 दि.14/11/2006 अन्वये 50% अनुदान रक्कम या पूर्वी प्राप्त झालेली आहे.

तरी वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या वर्षाची थकित भाडे रक्कम व या पूर्वीची थकित भाडे रक्कमेसह शासनाकडे मागणी करुन पूर्तता दर्शवावी.

मागणी क्र. ई-2 लेखाशिर्ष 22002 सर्वसाधारण शिक्षण 01 प्राथमिक शिक्षण
103 इतर स्थानिक संस्थाना अनुदाने
(2202028) 31.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.17.10:- भविष्य निर्वाह निधी खात्यातील अखेरच्या शिल्लक रक्कमे बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाच्या वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 ह्या कालावधीतील बँक खात्यातील पास बुक प्रमाणे अखेरच्या शिल्लक रक्कमेचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	वर्ष	निधीचे नाव	खाते क्रमांक	बँक पासबूक प्रमाणे अखेरची शिल्लक रक्कम
1.	2020-2021 (31 मार्च 2021 अन्वये)	GPF	009271	11,49,891/-
2.	2021-2022 (31 मार्च 2022 अन्वये)	GPF	009271	72,01,590/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) भविष्य निर्वाह निधीचे कॅशबुक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याने प्रत्यक्ष बँक खाते मधील शिल्लक रक्कम व कॅशबुक मधली शिल्लक रक्कम या बाबत ताळमेळ घेता आलेला नाही. तरी या बाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.17.11:- शिक्षण विभागातील वार्षिक जमा खर्चा मधील अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अंतर्गत शिक्षण विभागाचे वार्षिक जमा-खर्च (नमुना नं 27) अहवाल मधील विवरण खालीलप्रमाणे आहे :-

वार्षिक जमा अहवाल सन 2020-2021

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	तरतूद प्रत्यक्ष जमा	उर्वरित रक्कम
1.	50% शासन वेतन अनुदान	3110	-	-
2.	मनपाकडून हस्तांतरण	-	-	-

वार्षिक जमा अहवाल सन 2020-2021

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	तरतूद प्रत्यक्ष जमा	उर्वरित रक्कम
1.	स्थायी अस्थापना	3110	37.00 लाख	-
2.	50% मनपाकडून शिक्षण वेतन	-	202 लाख	176.53 लाख

वार्षिक खर्च अहवाल सन 2021-2022

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	तरतूद	खर्च (आकडे लाखात)
1.	50% शासन वेतन अनुदान	3110	-	-
2.	मनपाकडून हस्तांतरण	-	-	-

वार्षिक खर्च अहवाल सन 2021-2022

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	कोड नं.	तरतूद	खर्च (आकडे लाखात)
1.	स्थायी अस्थापना	3110	40.00 लाख	-
2.	50% मनपाकडून शिक्षण वेतन	-	1100 लाख	134 लाख

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 करिता खालीलप्रमाणे 50% महानगरपालिका अनुदान व 50% शासन अनुदान रक्कम बँक खाते पासबुक नुसार जमा झालेली दिसुन येते.

अ.क्र.	वर्ष	50% शासन अनुदान रक्कम	50% मनपा अनुदान रक्कम
1.	2020-2021	253.375 लाख	1244.042 लाख
2.	2021-2022	133777.78 लाख	10577.7775 लाख

तथापि वार्षिक जमा खर्च अहवालात जमा रक्कमेच्या नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नसल्याने वार्षिक जमा / खर्च अहवाल सदोष आहे. तरी या बाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.17.12:- शासन अनुदान 50% व महानगरपालिका अनुदान 50% बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व सन 2021-2022 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षणाच्या वेळी शिक्षकांचे वेतन व निवृत्ती वेतन साठी शासन अनुदान 50% व महानगरपालिका अनुदान 50% हे विशिष्ट प्रकल्प, योजना किंवा विशिष्ट खर्चाच्या प्रतिपूर्तीच्या स्वरुपातील कामे पार पाडण्यासाठी किंवा महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण प्रयोजनासाठी अशी अनुदाने वितरीत केली जातात. अशी प्राप्त झालेली अनुदाने सोबतच्या विवरणपत्रामध्ये नमुद करण्यात आलेली आहेत. सदरची प्राप्त झालेली अनुदाने ही बँक स्टेटमेंट वरुन घेण्यात आलेली आहेत.

शिक्षण विभाग सन 2020-2021 चे 50% महानगरपालिका अनुदानाचे विवरण

अ.क्र.	दिनांक	50%महानगरपालिका अनुदान शासन अनुदान	अ.क्र.	दिनांक	50% शासन अनुदान
1.	20/03/2020	5019453/-	1	20/04/2020	1326074/-
2.	27/05/2020	6544714/-	2	20/04/2020	5373811/-

3.	04/06/2020	5224322/-	3	23/04/2020	1563432/-
4.	04/06/2020	240970/-	4	23/04/2020	5257771/-
5.	07/07/2020	5144979/-	5	07/08/2020	5115136/-
6.	07/07/2020	1563432/-	6	07/08/2020	1563432/-
7.	08/07/2020	96580/-	7	04/01/2021	5137891/-
8.	16/09/2020	10000000/-	-	-	-
9.	14/08/2020	305810/-	-	-	-
10.	24/08/2020	1660551/-	-	-	-
11.	24/08/2020	5240445/-	-	-	-
12.	21/09/2020	15000000/-	-	-	-
13.	29/09/2020	2967618/-	-	-	-
14.	29/09/2020	5211961/-	-	-	-
15.	01/10/2020	1041136/-	-	-	-
16.	27/10/2020	1651749/-	-	-	-
17.	27/10/2020	5168351/-	-	-	-
18.	16/12/2020	18588153/-	-	-	-
19.	16/12/2020	1711937/-	-	-	-
20.	20/01/2021	10063271/-	-	-	-
21.	16/02/2021	5847006/-	-	-	-
22.	05/03/2021	5137891/-	-	-	-
23.	12/03/2021	5608170/-	-	-	-
24.	26/03/2021	5365732/-	-	-	-
	एकुण	**124404231/-**		**एकुण**	**25337547/-**

शिक्षण विभाग सन 2021-2022 चे 50% शासन अनुदान व 50%महानगरपालिका अनुदानाचे विवरण

अ.क्र.	**दिनांक**	**50%महानगरपालिका अनुदान शासन अनुदान**	**अ.क्र.**	**दिनांक**	**50%** शासन अनुदान
1.	05/04/2021	9883460/-	1.	29/04/2021	1681660/-
2.	30/04/2021	1794148/-	2.	29/04/2021	7144088/-
3.	19/07/2021	7000000/-	3.	30/04/2021	25310779/-
4.	12/08/2021	7500000/-	4.	14/05/2021	5110203/-
5.	16/09/2021	10000000/-	5.	04/06/2021	5110203/-
6.	01/11/2021	19000000/-	6.	04/06/2021	7752181/-

7.	07/12/2021	15000000/-	7.	14/06/2021	1690945/-
8.	03/01/2022	26337284/-	8.	22/06/2021	4943456/-
9.	02/02/2022	9262608/-	9.	28/07/2021	5147079/-
10.	-	-	10.	29/07/2021	1718167/-
11.	-	-	11.	27/08/2021	5301504/-
12.	-	-	12.	22/09/2021	1671242/-
13.	-	-	13.	05/10/2021	8103545/-
14.	-	-	14.	21/10/2021	1687253/-
15.	-	-	15.	21/10/2021	5301504/-
16.	-	-	16.	02/12/2021	2842679/-
17.	-	-	17.	02/12/2021	5749715/-
18.	-	-	18.	16/03/2022	7120866/-
19.	-	-	19.	05/10/2021	1681247/-
20.	-	-	20.	05/10/2021	5301504/-
	-	-	21.	16/03/2022	2114076/-
	-	-	22.	31/03/2022	21293947/-
	एकुण	**10,57,77,500/-**		**एकुण**	**13,37,77,843/-**

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) शिक्षण विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 315 नुसार नमुना नंबर 26 मध्ये अनुदान नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. त्यामुळे प्राप्त अनुदानाची लेखाशिर्ष निहाय पडताळणी करता आली नाही.
2) प्राप्त झालेले अनुदानाची रक्कम विशिष्ठ प्रयोगनासाठी असल्यास महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम 316 नमुना नं.39 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे प्रत्येक अनुदानाचा बाबतीत स्वतंत्र बँक खाते ठेवणे आवश्यक आहे.
3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम 322 नुसार अनुदानाच्या रक्कमपैकी खर्च करण्यात आलेली कोणतीही रक्कम याची महाराष्ट्र लेखा संहिता 2013 प्रकरण 10 मध्ये विहीत केलेल्या कार्यपध्दती नुसार लेखा पुस्तकामध्ये (Cash Book) नोंद घेणे आवश्यक आहे. परंतु रोकडवही न ठेवल्यामुळे अशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.
4) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 नियम 317 मध्ये नमुद केले नुसार प्राप्त झालेल्या व प्राप्त होणाऱ्या अनुदानाची जेव्हा जेव्हा अनुदानाच्या संबंधात मंजूरी आदेश वितरीत झाल्यानंतर अनुदानाची रक्कम प्राप्त झाल्यानंतर किंवा प्राप्त होणार असेल अशा परिस्थितीत

लेखा प्रमुखाकडून नमुना 26 मध्ये नोंदवही ठेवून रोकडवहीला (Cask Book) नोंद घेणे आवश्यक आहे अशी कार्यवाही रोखवही न ठेवल्यामुळे करण्यात आलेली नाही.

5) शासन अनुदान 50% पैकी किती अनुदान शासनाकडून येणे आहे याबाबत सदर दोन्ही विवरण पत्रावरुन पडताळणी करता आली नाही त्यामुळे किती अनुदान येणे आहे याची खात्री करता आली नाही.
6) महानगरपालिकेकडून 50% अनुदाना पैकी कोणत्या वर्षात किती अनुदान येणे आहे याची खात्री करता आली नाही.

वरील सर्व आक्षेपांची पुर्तता करुन लेखापरीक्षणास पुर्ततेसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.17.13:- शिक्षकांच्या सेवापुस्तकातील अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व सन 2021-2022 या वित्त वर्षाचे लेखा परीक्षण करताना खालील नमुद केलेल्या शिक्षकांच्या सेवा पुस्तकामध्ये खालील अनियमितता आढळून आल्या. सदर अनियमिततेचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावेत.

1) श्रीमती. समिधा शैलेश जाधव - उपशिक्षिका

1) सेवा पुस्ताकाच्या पहिल्या पृष्ठावर वैद्यकिय तपासणी अहवालाची नोंद घेण्यात आलेली नाही. तसेच शैक्षणिक अर्हता प्रमाणित केलेली नाही.
2) सेवा पुस्तकाला पृष्ठ क्रमांक (पृष्ठांकन) नोंदविण्यात आलेले नाहीत.
3) श्रीमती. समिधा शैलेश जाधव, उपशिक्षिका यांना दि.30/07/2009 ते 09/10/2009 पर्यंत एकुण 72 दिवस बाल संगोपन रजा आदेश क्र.105/697/27/07/2009/30/07/2009. अन्वये मंजूर असून नोंद प्रमाणित केलेली नाही. महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र. संकिर्ण-2017/प्र.क्र.25/सेवा-6 दि.23/07/2018 मधील Xiv नुसार दिलेल्या विहीत नमुण्यात सेवापुस्तका मध्ये उपभोगलेल्या बाळ संगोपन रजेची नोंद घेणे आवश्यक आहे. अशी नोंद घेतलेली नाही.
4) MS-CIT कोर्स पूर्ण केलेबाबतची नोंद सेवा पुस्तकात नमुद नाही.

2) सौ. प्रभावती बाळकृष्ण पारले - उपशिक्षिका

1) रजा लेखा नोंदी परिपूर्ण नाही.
2) सेवा पुस्तकाला पृष्ठांकन केलेले नाही.
3) MS-CIT कोर्स पूर्ण केले बाबतची नोंद सेवा पुस्तकात नमुद नाही.

3) श्रीमती. प्रमिला गोपाळ गावडे - उपशिक्षिका

1) सेवा पुस्तकाच्या पहिल्या पृष्ठावर वैद्यकिय तपासणी अहवालाची नोंद नाही.

2) सेवा पुस्तकामध्ये पोट जातीचा उल्लेख नाही फक्त धर्माचा उल्लेख हिंदु असे नमुद आहे.

3) MS-CIT कोर्स पूर्ण केलेबाबतची नोंद सेवा पुस्तकात नमुद नाही.

4) श्रीमती. अर्चना आल्वीन परेरा - उपशिक्षिका

1) वैद्यकिय तपासणी अहवाल जिल्हा शल्य चिकित्सक यांच्या प्राधिकारा ऐवजी वैद्यकि अधिकारी, महानगरपालिका दवाखाना, ठाणे यांचे कडील आहे.

2) अर्जित व परावर्तित रजेच्या नोंदी अद्यावत नाहीत.

3) MS-CIT कोर्स पूर्ण केलेबाबत सेवा पुस्तकात नोंद नाही.

5) कु. जयश्री रामचंद्र मोरे - प्राथमिक शिक्षिका

1) सेवा पडताळणी अभिलेख सन 2009 नंतर अद्यावत केलेला नाही.

2) MS-CIT कोर्स पूर्ण केलेबाबत सेवा पुस्ताकात नोंद नाही.

6) सौ. सविता रविंद्र आव्हाड - प्राथमिक शिक्षिका

1) चारित्र्य पडताळणी बाबत सेवापुस्तकात नोंद नाही.

2) जात पडताळणी बाबत सेवा पुस्तकात नोंद घेतलेली नाही. (हिंदु-वंजारी)

7) सौ. स्मिता राजाराम बोलाईकर - उपशिक्षिका

1) जन्म तारीख प्रमाणित केलेली नाही.

2) शैक्षणिक अर्हता बाबत संबंधित अधिकाऱ्याने प्रमाणित केले नाही.

3) वैद्यकिय तपासणी अहवाल नोंद सेवा पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.

4) कार्यालय प्रमुखाने किंवा इतर सक्षम अधिकाऱ्याने सेवा पुस्तकाच्या पहिल्या पृष्ठावरील सर्व नोंदी पुन: साक्षांकित केल्या बाबतचे प्रमाणपत्र स्वाक्षरी केलेली नाही.

5) सेवा पडताळणी अभिलेख अपूर्ण असून दि.01/04/2013 अखेर पर्यंत नोंदविला आहे.

6) चारित्र्य पडताळणी नोंद सेवा पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.

7) MS-CIT कोर्स पूर्ण केलेबाबत सेवा पुस्ताकत नोंद नाही.

8) सौ. भावना राजाराम रेडकर - सहाय्यक शिक्षिका

1) वैद्यकिय अहवालाची नोंद (जिल्हा शल्य चिकित्सक) सेवा पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही. तसेच सेवा पुस्ताकाच्या प्रथम पृष्ठक्रमांकावर सुध्दा घेतलेली नाही.

2) चारित्र्य पडताळणी नोंद सेवा पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.

3) MS-CIT कोर्स पूर्ण केलेबाबत सेवापुस्ताकात नोंद घेण्यात आलेली नाही.

9) श्रीमती. जॉयसी जॉन लोपीस

1) MS-CIT कोर्स पूर्ण केले बाबत किंवा सुट दिले बाबतची नोंद सेवा पुस्तकात घेण्यात आलेली नाही.

2) सेवा पडताळणी नोंद घेतल्याचे दिसून येत नाही.

वरील सर्व त्रुटी/ अनियमितता पूर्ण करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.17.14:- साठा नोंदवही बाबत.

शिक्षण विभाग मिरा भाईंदर महानगरपालिकाकडे साठा नोंदवही लेखापरीक्षणासाठी मागणी केली असता दोन्ही वर्षाची साठा नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नसल्याने याबाबत साठा नोंदवहीची पडताळणी करुन त्यावर अभिप्राय देता आलेले नसल्याने शिक्षण विभागाने लेखापरीक्षणास साठा नोंदवही उपलब्ध करून देवून पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.17.15:- जडसंग्रह नोंदवही बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व सन 2021-2022 वित्तीय वर्षाचे जडसंग्रह नोंदवही अर्धसमास पत्र क्रमांक 1 दि.30/05/2023 अन्वये मागणी केली असता सदर जडसंग्रह नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करण्यात आली नाही. त्यामुळे शिक्षण विभागाकडे असलेल्या जडसंग्रह नोंदवहीची पडताळणी करता आली नाही. तरी सदर नोंदवही मध्ये परिपुर्ण नोंदी घेऊन लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात यावी.

तसेच सदर जडसंग्रह साहित्याचा प्रत्येक वर्षाचा घसारा काढून लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा.

परिच्छेद क्र.17.16:- बँक खाती रोख रक्कम भरणा केले बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील विवरणामध्ये दर्शविल्या प्रमाणे रोख रक्कम शिक्षण विभागाच्या खात्यामध्ये जमा झाल्याचे दिसून येते त्या बाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	दिनांक	तपशिल	रक्कम
1.	02/02/2022	रोख रक्कम जमा	60,000/-
2.	08/02/2022	रोख रक्कम जमा	1,20,000/-
3.	18/02/2022	रोख रक्कम जमा	40,000/-
4.	17/03/2022	रोख रक्कम जमा	41,660/-
		एकुण रक्कम	**2,61,660/-**

याबाबत खालीलप्रमाणे आभिप्राय आहेत :-

1) सदर जमा करण्यात आलेल्या रकमांचे सामान्य पावत्या लेखा परीक्षणात उपलब्ध झालेल्या नाहीत.

2) सदरच्या रक्कमा या महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 चे नियम 226 नुसार ज्या दिवशी बँकेत रक्कम जमा करण्यात आली त्याच दिवशी त्याची नोंद करण्यात आली असताना सदरच्या रक्कमा कोणत्या लेखाशिर्षाखाली जमा झाल्या याबाबत लेखा परीक्षणास अवगत करण्यात यावे.
3) सदर जमा रक्कमांचे चलन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.
4) रोखवही (Cash Book) उपलब्ध न झाल्याने जमा रक्कमेच्या नोंदीची पडताळणी करता आली नाही.

सदर आक्षेपांची पुर्तता करुन लेखापरीक्षणास पुर्ततेसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.17.17:- निवृत्ती वेतन व कुटूंब निवृत्ती वेतनाबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणा मध्ये निवृत्त वेतनधारक सुधाबेन देसाई मयत दिनांक 27/04/2021 कुटूंब निवृत्त वेतन धारक कानुभाई देसाई मयत दिनांक नोंद नाही परंतु माहे जून 2022 मध्ये निवृत्ती वेतन/ कुटूंब निवृत्ती वेतन नमुना नोंदवही नमुना नंबर 101 ला मयत असे नोंदविण्यात आले आहे. तथापि मयत दिनांक नमुद करण्यात आलेला नाही. तथापि त्या कुटूंबाला खालीलप्रमाणे कुटूंब निवृत्ती वेतन अदा करण्यात आले आहे.

अ.क्र.	माहे	रक्कम
1.	ऑगस्ट 2021	16,240/-
2.	सप्टेंबर 2021	16,240/-
3.	ऑक्टोबर 2021	16,240/-
4.	नोव्हेंबर 2021	18,533/-
5.	डिसेंबर 2021	18,533/-
6.	जानेवरी 2022	18,533/-
7.	फेब्रुवारी 2022	18,533/-
8.	मार्च 2022	18,533/-
9.	एप्रिल 2022	18,937/-
10.	मे 2022	18,937/-
11.	जुन 2022 दिवस 6	9,484/-
	एकुण	**1,88,803/-**

याबाबत खालीलप्रमाणे आक्षेप आहेत :-

1) निवृत्त वेतन धारक सुधाबेन देसाई मयत दि.27/04/2021 नंतर कुटूंब निवृत्त वेतन निश्चिती करुन कुटूंब निवृत्त वेतन अदा करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही.

2) कुटूंब निवृत्ती वेतन निश्चिती करुन जादा प्रदान करण्यात आलेली रक्कम वसुल करुन अनुपालनासह लेखापरीक्षणास अवगत करावे.

परिच्छेद क्र.17.18:- बँक खाते बंद केलेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व सन 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करताना दि.30/11/2021 खाते क्र.446442363 हे खाते बंद करुन खाते क्र.446429374 इंडियन बँक मध्ये रक्कम रु.12,155/- वर्ग करण्यात आले आहेत.

याबाबत खालीलप्रमाणे आक्षेप आहेत :-

1) सदर खात्याचे तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.
2) सदर खाते बंद करण्याकरीता ठराव मा. आयुक्त व मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांचे आदेश लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
3) सदर बंद खात्याचे त्यावेळचे पासबुक/ बँक स्टेटमेंट उपलब्ध झालेले नाहीत त्यामुळे सदर खाती अखेरची शिल्लक रक्कमेबाबत पडताळणी करता आलेली नाही. तरी लेखापरीक्षणास अनुपालनासह पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.17.19:- अनुदान जमा बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व सन 2021-2022 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करता दि.18/03/2021 रोजी रक्कम रु.16,71,602/- हे लेखा अधिकारी यांचे कडून हस्तांतरीत जमा झालेले बँक स्टेटमेंट वरुन दिसून येते. परंतु प्रत्यक्षात ते शासनाकडून प्राप्त झाल्याचे नोंदी दर्शविण्यात आले आहे. त्यामुळे सदर अनुदान हे कोणाकडून आणि कोणत्या लेखाशिर्षाखाली जमा झालेत याची खात्री पटविणे आवश्यक आहे. तरी या बाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.17.20:- अखेर शिल्लकेच्या ताळमेळ बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व सन 2021-2022 लेखापरीक्षण केले असता दि. 31/03/2021 अखेरची शिल्लक रक्कम रु.85,60,383/- बँक स्टेटमेंट प्रमाणे असून दि.31/03/2022 अखेरची शिल्लक रक्कम रु.2,45,04,811/- बँक स्टेटमेंट प्रमाणे दिसुन येते. सदर शिल्लके बाबत रोखवही (Cash Book) उपलब्ध नसल्याने शिल्लके बाबत खात्री/ पडताळणी करता आलेली नाही. तरी रोखवही (Cash Book) उपलब्ध करुन अखेर शिल्लकेचा ताळमेळ घेऊन लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.17.21:- आयकर भरणा बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागाचे आयकर भरणा बाबतचे लेखे तपासले असता सन 2021-2022 या आर्थिक वर्षाचे आयकर रक्कम रु. 48,60,820/- कपात केल्याचे विवरण पत्रावरुन दिसून आले सदर रक्कम शासनाकडे भरणा केले बाबतचे चलन लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाही. तसेच सदर रक्कम रु.48,60,820/- रोखवहीला जमा असले बाबत रोखवही उपलब्ध नसल्याने खात्री करता आली नाही.

तसेच सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचे आयकर कपात केले बाबत रोखवही उपलब्ध न केल्याने कपात केली असले बाबतची खात्री करता आली नाही.

तरी सदर सन 2020-2021 व 2021-2022 या दोन्ही वर्षाची रक्कम शासन खाती भरणा केलेचे चलन तसेच सदर चलन कोषागार कार्यालयाकडून पडताळणी करुन लेखापरीक्षणास अनुपालनाच्या पुर्ततेसह सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.17.22:- व्यवसाय कर शासन खाती भरणा करणे बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागाचे सन 2020-2021 व सन 2021-2022 या दोन्ही आर्थिक वर्षामध्ये व्यवसाय कर वेतनातून कपात करणे आवश्यक असताना शिक्षण विभागाने सन 2021-2022 या आर्थिक वर्षात रक्कम रु.3,43,900/- एवढा कपात केलेचे त्यानी दिलेल्या विवरण पत्रावरुन दिसून येते.

याबाबत खालीलप्रमाणे आक्षेप आहेत :-

1) सन 2020-2021 या वित्तीय वर्षाचा व्यवसाय कर कपात केले बाबतचे विवरण पत्र लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आले नाही.
2) सन 2020-2021 या आर्थिक वर्षाचे रोखवही उपलब्ध केली नसल्याने सदर रक्कम कपात केली असल्याची पडताळणी करता आली नाही.
3) सन 2020-2021 व 2021-2022 या दोन्ही आर्थिक वर्षाची रक्कम शासनाकडे भरणा केल्याची चलने लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेली नाहीत.
4) सदर दोन्ही वर्षाचे सन 2020-2021 व 2021-2022 ची चलने कोषागार कार्यालयाकडून पडताळणी करुन लेखापरीक्षणास अवगत करण्यात यावे.

वरील आक्षेपांची पुर्तता करुन पुर्ततेसह लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

विवाह नोंदणी विभाग

परिच्छेद क्र.18.1:- विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीतील अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत **प्रभाग 02** मधील वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीतील विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीची लेखापरीक्षण कालावधीत तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे "आय" नोंदवहीतील नोंदीमध्ये अनियमितता आढळून आलेल्या त्याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे :-

अ.क्र.	नमुना "आय" मधील अनु क्र.	नमुना "आय" नोंदवहीतील पृष्ठ क्र.	पती/ पत्नीचे नाव	नमुना "आय" मधील अपूर्ण नोंदी तपशिल
1.	14	05	शाह यश कमलेश / कोरडिया चार्मी राकेश	वधू/ वराचे विवाह वेळचे त्यांचे वय रकाना क्र.4 मध्ये नमुद नाही.
2.	18	06	चव्हाण विशाल कुमार / महेश भाई	वधू/ वराचे विवाह वेळचे त्यांचे वय रकाना क्र.4 मध्ये नमुद नाही.
3.	23	08	सोनेथा जयेशकुमार हसमुखलाल / शेट मानिका दिलीप	वधू/ वराचे विवाह वेळचे त्यांचे वय रकाना क्र.4 मध्ये नमुद नाही.
4.	36	12	मनियार अमर गुणवंत / शाह विशाली रमेश कुमार	वधू/ वराचे विवाह वेळचे त्यांचे वय रकाना क्र.4 मध्ये नमुद नाही.
5.	48	16	वधुचे नाव- टोरका प्रियंका रामभजन	वधू/ वराचे विवाह वेळचे त्यांचे वय रकाना क्र.4 मध्ये नमुद नाही.
6.	80	27	धानुका राहूल अरुण / अग्रवाल प्रिती सुनिल	वधू/ वराचे विवाह वेळचे त्यांचे वय रकाना क्र.4 मध्ये नमुद नाही.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) महाराष्ट्र विवाह नोंदणी अधिनियम 1998 नुसार व विवाह नियम 1999 नुसार विवाह नोंदणी बाबत मार्गदर्शक सुचना नुसार विहित केलेल्या नमुन्यातील रकाना निहाय माहिती नोंदविणे आवश्यक आहे. तरी अपूर्ण नोंदीबाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता दर्शवावी.
2) मासिक / वार्षिक विवाह नोंदणी गोषवारा काढण्यात आलेला नाही. तसेच नोंदवही प्रमाणित करण्यात आलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.18.2:- विवाह नोंदणी शास्तीची रक्कम शासन जमा न केल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत **प्रभाग क्र.02** मधील वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीमधील विवाह नोंदणी नोंदवहीची लेखापरीक्षणात लेखापरीक्षण केले असता महाराष्ट्र विवाह नोंदणी अधिनियम 1998 सुधारीत 21/11/2006 कलम 6(2) व (3) व आरोग्य सेवा संचालनालय महाराष्ट्र यांचे परिपत्रक जा.क्र. संआ से/ विवाह नोंदणी कक्ष 18/3863-78/16 दिनांक 21/04/2016 मधील विवाह नोंदणी बाबत मार्गदर्शन सुचना क्र.5 नुसार विवाह झाल्यानंतर 1 वर्षाहून व त्याहून अधिक कालावधी होऊनही विवाह नोंदणी न केल्यास अशा विवाह नोंदणी करणे आवश्यक आहे. व त्या प्रमाणे प्रभाग 02 यांनी वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 करीता जी शास्ती रक्कम उशिरा विवाह नोंदणी शास्ती लावून वसूल केलेली आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) विवाह नोंदणीद्वारे जमा होणारी शास्ती रक्कम कलम 6(2)(3) चे नियम 7(1)(2) नुसार संकलन होणारी शास्तीची रक्कम शासनाकडे नमुद लेखाशिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तरी लेखापरीक्षणास पूर्ततेसह अनुपालन दर्शवावे.

लेखाशिर्ष
मुख्य लेखाशिर्ष- 0030
उपशिर्ष- 03
उपगौण लेखा-800
इतर जमा- 00300161
06 विवाह अधिनियम अन्वये वसुल शुल्क

परिच्छेद क्र.18.3:- विवाह नोंदणी नोंदवही नमुना "आय" मधील अनियमतता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत **प्रभाग क्र.02** मधील विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीची वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 च्या लेखापरीक्षणात पडताळणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेली आहे.

1) आरोग्य सेवा संचालनालय महाराष्ट्र राज्य यांचे कडील परिपत्रक संआसे/ विवाह नोंदणी / कक्ष-18/3863-78/16 दिनांक 21/04/2016 परिपत्रकातील विवाह नोंदणीबाबत मार्गदर्शक सुचना क्र.16 नुसार विवाह नोंदवही नमुना "आय" मधील नमुन्यातील रकाना क्रमांक 10 मध्ये विवाह नोंदणी क्रमांक खंड क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक नमुद करणे आवश्यक असताना "आय" नोंद वहीतील नमुन्यात रकाना क्रमांक 10 मध्ये अशा नोंदी प्रभाग क्रमांक 02 मार्फत घेण्यात आलेल्या

नाहीत तरी या बाबत पूर्तता अनुपालन दर्शवावे व या पुढे आक्षेपात नमुद केल्याप्रमाणे नोंदी दर्शविण्याची दक्षता घेण्यात यावी.

परिच्छेद क्र.18.4:-विवाह नोंदणी नोंदवही नमुना "आय" मधील अनियमता बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत **प्रभाग 06** मधील विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीची वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 च्या लेखापरिक्षणात पडताळणी केली असता या बाबत खालील प्रमाणे अनियमता आढळून आलेला आहेत.

1 आरोग्य सेवा संचालनालय महाराष्ट्र राज्य यांचे कडिल परिपत्रक संआसे/विवाह नोंदणी / कक्ष -18/3863-78/16 दिनांक 21-04-2016 परिपत्रकातील विवाह नोंदणीबाबत मार्गदर्शक सुचना क्र. 16 नुसार विवाह नोंदवही नमुना "आय" मधील नमुन्यातील रकाना क्रमांक 10 मध्ये विवाह नोंदणी क्रमांक खंड क्रमांक व पृष्ठ क्रमांक नमुद करणे आवश्यक असताना "आय" नोंद वहीतील नमुन्यात रकाना क्रमांक 10 मध्ये अशा नोंदी प्रभाग क्रमांक 6 मार्फत घेण्यात आलेल्या नाहीत तरी या बाबत पूर्तता अनुपालन दर्शवावे व या पुढील नोंदी आक्षेपात नमूद केल्याप्रमाणे दर्शविण्याची दक्षता घेण्यात यावी

परिच्छेद क्र. 18.5:-विवाह निबंधक प्रधिकारा बाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत **प्रभाग -6** येथील विवाह नोंदणी अभिलेखांची वित्त वर्ष 2020-2021 ते 2021-2022 हया कालावधी करिता लेखापरिक्षणात लेखापरिक्षण केले असता खालील नमूद केल्या प्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

संचालक आरोग्य सेवा संचालनायक महाराष्ट्र राज्य यांचे जा. मु.संआसे/विवाह नोंदणी / कक्ष -18/3863-78/19 दि. 21-04-2016 चे परिपत्रकानुसार व महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियम आणि विवाह नोंदणी नियम 1998 व महारष्ट्र विवाह मंडाळाचे विनियम आणि विवाह नोंदणी नियम 1999 नुसार महानगरपालिका क्षेत्रातील विवाह नोंदणी करिता आरोग्य अधिकारी यांना विवाह निबंधक म्हणून प्राधिकृत केलेले आहे. तथापि विवाह निबंधक म्हणुन प्रभाग अधिकारी स्वाक्षरी करीत आहेत.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.18.6:- विवाह नोंदणी शुल्क रक्कम जमा नसल्याबाबत ….

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत **प्रभाग क्र. 6** चे विवाह नोंदणी शुल्क जमा रकमेची पावती पुस्तकानिहाय जमा रकमेची लेखापरिक्षणास तपासणी केली असता खालील नमूद केलेल्या पावतीव्दारे जमा झालेली रक्कम पोटकिर्द मध्ये समाविष्ठ केलेली नसल्याने सदरची रक्कम लेख्याबाहेर राहिलेली आहे.

पावतीनुसार जमा रक्कम तथापि पोटकिर्दमध्ये सामाविष्ठ नसलेल्या रकमेचा तपशिल पुढिल प्रमाणे

अ. क्र.	सामान्य पावती क्रमांक	दिनांक	पावतीप्रमाणे जमा रक्कम	तपशिल
1.	1560/155926	28/09/2020	150/-	विवाहनोंदणी सलमान माकनोजीच
2.	1560/155965	07/12/2020	150/-	जगताप सुनित प्रविण
3.	1560/155975	15/12/2020	150/-	सचिन म्हामुणकर
4.	1695/169408	11/01/2021	010/-	फार्म फी
	एकूण रक्कम रुपये		560/-	

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 94 अन्वये प्राप्त झालेल्या रकमांच्या नोंदी पोटर्कीद रोकडवहीत नोंदविणे आवश्यक आहे. तथापि तपशिलात नमूद केलेली रकमेची नोंद पोटर्कीद कँश बूकात नोंद झालेली नसल्याने सदरच्या रकमा लेख्याबाहेर राहिलेल्या आहेत.

तरी सदरची कमी जमा रक्कम रु. 560/- रोकडवहीत जमा करुन लेखापरिक्षणात पूर्तता दर्शवावी

वसुलपात्र रक्कम रु. 560/-

मत्ता रक्कम रु. 560/-

परिच्छेद क्र.18.7:- विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीतील अनियमितता बाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत **प्रभाग 06** मधील वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-2022 हया कालावधीतील विवाह नोंदणी नमुना "आय" नोंदवहीची लेखापरिक्षण कालावधीत तपासणी केली असता खालील प्रमाणे "आय" नोदवहीतील नोंदीमध्ये अनियमितता आढळुन आलेल्या त्या बाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे

वर्ष 2021-2022

अ. क्र.	नमुना "आय" मधील अनु क्र.	नमुना "आय" नोंदवहीतील पृष्ठ क्र.	पती पत्नीचे नाव	नमुना "आय" मधील अपूर्ण नोदी तपशिल
1.	23	07	समनानी सादिक समसुहाने करिबार नाघमा बरकतअली	पतीचा धर्म नोंद विण्यात आलेला नाही
2.	70	20	शारुख जामिल बारसी निता चुला खान	पती / पत्नीचे विवाह वेळीचे वय नोंदविल्यात आलेले नाही.
3.	133	37	सोगिता रविबाबू भाई	पती / पत्नीचे विवाह वेळीचे वय नोंदविल्यात आलेले नाही.
4.	136	38	भोईर विनायक विलास भाईर ऐश्वर्या अरविंद	पती / पत्नीचे विवाह वेळीचे वय नोंदविल्यात आलेले नाही.
5.	201	54	कल्पेश भालचंद्र ठाकूर करिष्मा रमाकांत काढे	पती / पत्नीचे विवाह वेळीचे वय नोंदविल्यात आलेले नाही.

वर्ष 2020-2021

अ. क्र.	नमुना "आय" मधील अनु क्र.	नमुना "आय" नोंदवहीतील पृष्ठ क्र.	पती पत्नीचे नाव	नमुना "आय" मधील अपूर्ण नोदी तपशिल
1.	09	03	प्रशांत प्रकाश सावंत दिपा अनिल सावंत	पती / पत्नीचे विवाह वेळीचे वय नोंदविल्यात आलेले नाही.
2.	29	08	पांडे निलेश कुमार कन्हेयालाल शुक्ला अनमिका श्रीकृष्ण	पती / पत्नीचे विवाह वेळीचे वय नोंदविल्यात आलेले नाही.
3.	45	12	कनसेजिया मनिष रमेश कनोजिया रिना रुपनारायव	पत्नीचे विवाह वेळीचे वय नोंदविल्यात आलेले नाही.

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र विवाह नोंदणी अधिनियम 1998 नुसार व विवाह नियम 1999 नुसार विवाह नोंदणी बाबत मार्गदर्शक सुचना नुसार विहित केलेल्या नमुन्यातील रकाना निहाय माहिती नोंदविणे आवश्यक आहे. तरी अपूर्ण नोंदीबाबत लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 18.8:- विवाह नोंदणी शास्तीची रक्कम शासन जमा न केल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत प्रभाग क्र. 6 मधील वित्त वर्श 2020/2021 व 2021-2022 हया कालावधीलतील विवाह नोंदणी नोंदवहीची लेखापरिक्षणात लेखापरिक्षण केले असता महाराष्ट्र विवाह नोंदणी अधिनियम 1998 सुधारीत 21/11/2006 कलम 6(2) व (3) व आरोग्य सेवा संचालनाय महाराष्ट्र राज्य हयांचे परिपत्रक जा. क्र. संआ से/ विवाह नोंदणी कक्ष 18/3863-78/16 दिनांक 21/04/2016 मधील विवाह नोंदणी बाबत मार्गदर्शन सुचना क्र. 5 नुसार विवाह झाल्यानंतर 1 वर्षाहुन व त्याहुन अधिक कालवधी होवूनही विवाह नोंदणी न केल्यास अशा विवाह नोंदणी करणे आवश्यक आहे. व त्या प्रमाणे प्रभाग 06 हयांनी वित्त वर्ष 2020/21 व 2021-22 करीता अनुक्रमे 15300/- व 2500/- शास्ती रक्कम उशिरा विवाह नोंदणी शास्ती म्हणुन वसूल केलेली आहे. हया बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. विवाह नोंदणीव्दारे जमा होणारी शास्ती रक्कम कलम 6(2)(3) व नियम 7(1)(2) नुसार संकलन होणारी शास्ती शासनाकडे नमूद लेखा शिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तरी लेखापरिक्षणास पूर्ततासह अनुपालन दर्शवावे.

लेखाशिर्षा मुख्य लेखाशिर्षा - 0030 उपलेखाशिर्षा -03 उपगौण लेखा - 800

इतर जमा - 00300161

06 विवाह अधिनियम अन्वये वसुल शुल्क

परिच्छेद क्र. 18.9:- विवाह नोंदणी जमा रकमेचा मासिक अहवाल सादर करणेबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रासह सर्व विवाह निबंधकाकडून विवाह नोंदणी जमा रकमेचा मासिक अहवाल संदर्भित परिपत्रक क्र.2 आताजिआ /कक्ष -82/विनो/ शुल्क जमा /1074-1137/ 17 दि. 18/01/2017 अन्वये महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग राज्य आरोग्य माहिती व जीवन विषयक आकडेवारी कार्यालय पुणे -1 हयांना खालील नमुन्यात आरोग्य अधिकारी महानगरपालिका हयांनी अहवाल सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि असा अहवाल पाठविण्याची कसर्यवाही केलेली दिसून येत नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

अनु क्र.	वर्गीकरण	विवाह नोंदणी झालेली आकडेवारी								शासन जमा रक्कम							
		एकूण विवाह		अनुचित जात		अनुचित जमाती		BPL कार्डधारक		एकूण विवाह		अनुचित जात		अनुचित जमाती		BPL कार्डधारक	
		मासिक	प्रगत	मासिक	प्रगत	मासिक	प्रगत	मासिक	प्रगत	मासिक	प्रगत	मासिक	प्रगत	मासिक	प्रगत	मासिक	प्रगत

वाहन विभाग

परिच्छेद क्र.19.1:- ठेका पध्दतीने वाहन चालक पुरवठा करणे या बाबतच्या कार्यादेशामधील अनियमितता बाबत..

1) कामाचे नाव - ठेका पध्दतीने वाहन चालक पुरवठा करणे
2) प्रशासकीय आदेश - ठराव क्र.94 दि.07/12/2021 मा. स्थायी समिती
3) निविदा प्रसिध्दी - दि.02/10/2021 ची फेर निविदा जाहिरात
    1) दै. परशुराम समाचार
    2) दै. नवभारत
    व ऑनलाईन -ई टेंडरिंग
4) कामाचा कालावधी - दि.01/01/2022 ते 31/12/2022 (एक वर्ष)
5) करारनामा - दि.16/12/2021
6) कामाचे कार्यादेश - मनपा/वाहन/249/2021-22 दि.30/12/2021
7) मक्तेदार - मे. सिक्युअर, सिक्युरीटी सर्व्हिस भुमीराज बिल्डर्स, शॉप नं.17 सेव्टर 20 खारघर नवी मुंबई 410210

मिरा भाईंदर महानगरपालिका स्थानिक स्वराज्य संस्थेच्या मालकीच्या वाहनांसाठी ठेका पध्दतीने वाहन चालक पुरवठा करणे कामी जाहिर निविदाद्वारे मागणी केलेली होती. त्यानुसार मक्तेदार मे. सिक्युअर, सिक्युरीटी सर्व्हिस यांनी सादर केलेली निविदा मंजुर केलेली आहे. सदर निविदा एक वर्षासाठी 121 वाहन चालक पुरवठा प्रतिवाहन चालक वेतन रु.23,963/- प्रतिमाह प्रमाणे मंजुर करुन कार्यादेश एक वर्षासाठी देण्यात आलेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) वाहन चालक पुरवठा मक्तेदारांकडून अटी/शर्तीत वाहन चालकाचे वाहन चालक परवाना बाबतचे कागदपत्राच्या स्वाक्षांकित Zerox प्रती महानगरपालिका कार्यालयात जमा करणे आवश्यक राहिल. याबाबतचा करारनाम्यात अटी/शर्ती नमुद केलेली नाही. तसेच वाहन चालकांचे वाहन चालक परवानाच्या साक्षांकित प्रती नस्ती सोबत लेखापरीक्षणास आढळून आलेल्या नाहीत.
2) वाहन चालकांनी कामगीरीवर विहीत केलेला गणवेष परिधान करणे आवश्यक राहील अशा अटीचा उल्लेख केलेला नाही.
3) निविदा जाहिरात मध्ये वाहन चालकाची किमान शैक्षणिक अर्हता नमुद करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही.
4) मोटार वाहन अधिनियम 1988 नियम 4 (2) (3) प्रमाणे वाहन चालकांच्या वयोमर्यादा बाबत करारपत्रात उल्लेख केलेला नाही.

5) अग्नीशमन विभागात काम करणारे वाहन चालक हायड्रोलीक शिडीचा वापर करणे व हॉर्स पाईप चालविणे इत्यादी कामे हाताळण्यास सक्षम असणे आवश्यक असल्या बाबतची अट निविदा मध्ये समाविष्ठ करणे आवश्यक आसताना अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही.

6) व्यवसाय कर महाराष्ट्र राज्य कर नियम 1975 मधील अधिनियम 27 (a) अन्वये प्रतिमाह वेतनातुन रु.200/- व माहे फेब्रुवारी महिन्याचे वेतन अदा माहे मार्च मध्ये रु.300/- (आर्थिक वर्षानिहाय रु.2500/- प्रति कर्मचारी) मधुन वजाती करुन मक्तेदारांनी व्यवसाय कर भरणा करणे बाबतची अट करारपत्रात नमुद केलेली नाही. तसेच सदर व्यवसाय कर रक्कम ठेकेदारानी भरणा केली किंवा कसे याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी. अन्यथा (121 x 2,500 = 3,02,500/-) व्यवसाय कर रक्कम ठेकेदाराकडुन वसुल करुन व्यवसाय कर लेखाशिर्षाखाली भरणा करुन शासनाचे होणारे आर्थिक नुकसान टाळावे.

7) ठेकेदार वाहन चालक पुरवठा करणे अंतर्गत शासन नोंदणीकृत असल्या बाबतचे कागदपत्रे नस्तीत उपलब्ध झालेले नसल्याने याबाबतची पडताळणी करता आलेली नाही.

8) ठेकेदार मे. सिक्युअर, सिक्युरीटी सर्व्हिस या नावाने ठेका दिलेला आहे. त्यानुसार सदर ठेकेदार सिक्युरीटी सर्व्हिस प्रोव्हाईडेड असताना नियमबाहय रित्या त्यांना वाहन चालक पुरवठा ठेका मंजुर केलेला असल्याचे दिसुन येत आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.19.2:- मुद्रांक शुल्क कमी भरणा केल्याने झालेल्या अनियमितता बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेत ठेका पध्दतीने वाहन चालक पुरवठा करणे बाबत कार्यादेश क्र. मनपा/वाहन/249/2021-22 दि.30/12/2021 नुसार मक्तेदार मे. सिक्युअर सिक्युरीटी सर्व्हिस भुमीराज बुल्डर्स हयांना देण्यात आलेला आहे. सदर मक्तेदाराकडुन दिनांक 16/12/2021 रोजी करारनामा करण्यात आलेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका वाहन विभागाकडुन 121 वाहन चालक पुरवठा करणे कामी प्रति वाहन चालक वेतन रक्कम रु.2,39,631/- प्रमाणे कार्यादेश दिलेला आहे. त्यानुसार ठेक्यांचे एकुण मुल्यांकन 121 x 23963 x 12 महिने = 3,47,94,276/- इतके होते. त्यानुसार शासन निर्णय अन्वये करारनामा रक्कम रु.34,300/- इतक्या रक्कमेच्या मुद्रांक शुल्कावर करणे आवश्यक आहे. (पहिल्या 10 लाख रक्कमेसाठी रु.500/- व नंतरच्या प्रति लाख रक्कमेस रु.100/- प्रमाणे) तथापि करारनामा 19,000/- इतक्या मुल्यांच्या मुद्रांक शुल्कावर केलेला आहे. त्यामुळे 15,300/- इतक्या कमी रक्कमेचा मुद्रांकाचा वापर केल्याने शासनाचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. तरी संबंधित ठेकेदाराकडुन रक्कम रु.15,300/- वसुल करुन शासन खाती मुद्रांक शुल्क लेखाशिर्षाखाली भरणा करुन लेखापरीक्षणास अनुपालनासह पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.19.3:- आवश्यकता पेक्षा अधिक वाहन चालक मागणी केल्याने आर्थिक नुकसानी बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत वाहन विभागाचे कार्यादेश क्र. मनपा/वाहन/249/2021-22 दि.30/12/2021 दि.30/12/2021 अन्वये मक्तेदार मे. सिक्युअर सिक्युरीटी सर्व्हिस भुमीराज बुल्डर्स ह्यांना दि.01/01/2022 ते 31/12/2022 या कालावधी करीता 121 वाहन चालक प्रति वाहन चालक प्रति माहे रक्कम रु.23,963/- प्रमाणे पुरवठा करणे कामी आदेशित केलेले आहे.

विभागाच्या टिपण्णी नुसार 137 वाहन चालक आवश्यकता असल्याचे नमुद केलेले आहे. त्यापैकी 39 वाहन चालक महानगरपालिकाकडे कार्यरत असल्याने निव्वळ 98 वाहन चालक आवश्यक आहेत. 14 वाहन चालक साप्ताहिक बदली नुसार एकदरित (98+14) 112 वाहन चालक आवश्यक असताना 121 वाहन चालक मागणी केल्याने 9 वाहन चालक जादा मागणी केल्याने 9 X 23963 प्रतिमाह प्रमाणे एका वर्षाकरीता रु.2,58,80,041/- इतकी जादा रक्कम खर्च झालेली असल्याने पर्यायाने रु.2,58,80,041/- इतक्या रक्कमेचे महानगरपालिकाचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसुन येत आहे.

तरी याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालनासह पुर्तता दर्शवावी.

उद्यान व वृक्षप्राधिकरण विभाग

परिच्छेद क्र. 20.1:- सामान्य पावतीद्वारे जमा होणारी रक्कम पोटकिर्द मध्ये कमी जमा/ न जमा दर्शविल्याबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-2021 व 2021-2022 च्या लेखापरीक्षणात उद्यान व वृक्ष प्राधिकारण विभाग प्रभाग क्र.01,02 व 03 कडिल सामान्य पावती द्वारे संकलीत रकमेची पडताळणी केली असता पावती द्वारे संकलन रकमेपेक्षा कमी अथवा संकलन केलेल्या रकमेची नोंद पोटकिर्द मध्ये नोंदविण्यात आलेली नसल्याचे निर्देशनास येते.

याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे:-

अ.क्र.	पावती पुस्तक क्र.	पावती क्र.	दिनांक	पावतीप्रमाणे संकलीत रक्कम	पोटकिर्द जमा रक्कम	पोटकिर्द मध्ये कमी जमा रक्कम / न जमा रक्कम
01	12	1110	26/04/2021	200/-	100/-	100/-
02	12	1119	24/05/2021	200/-	निरंक	200/-
03	12	1120	24/05/2021	100/-	निरंक	100/-
			एकुण	**500/-**	**100/-**	**400/-**

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2013 मधील नियम 55 व 78 नुसार पावतीद्वारे सकंलन केलेली रक्कमेची तंतोतत नोंद पोटकिर्द मध्ये नोंदवून त्या बाबतचे चलन तयार करुन लेखा शाखेत कॅशबुक नोंदी करीता दिले जाते पोटकिर्द मध्ये कमी जमा रक्कम नोंदविल्याने अथवा न नोंदविल्याने पर्यायाने कॅशबूकात सदर रकमेची नोंद न झाल्याने महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. तरी संबंधीता कडून कमी जमा/ न जमा रक्कम रु.400/- वसुल करुन लेखा शाखेत जमा करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

वसुलपात्र रक्कम रु.400/-

परिच्छेद क्र.20.2:- पर्यावरणाचा समतोल राखणारी झाडे लावण्याबाबत...

उद्यान व वृक्षप्राधिकरण विभागाकडील सन 2020-21 व 2021-22 च्या लेखापरीक्षणात मा. आयुक्त यांचे आदेश जा.क्र.मनपा/ आयुक्त/58/2018-19 दि.15/09/2018 नुसार उद्यान व वृक्षप्राधिकरण विभागाने, नगररचना विभागामार्फत विकासक / भुखंड मालक यांना बांधकाम प्रारंभपत्र दिल्यानंतर विकासामुळे बाधित होणारी झाडे यांची पाहणी करुन परवानगी देणेची आहे. तसेच इमारतीस भोगवटा दाखला देण्यापुर्वी उक्त आदेशात नमुद केलेली व मंजुर विकास नियंत्रण नियमावली नुसार

एकुण अनुज्ञेय आर.जी जागेमध्ये प्रति चौ.मी क्षेत्राकरीता 5 झाडे व आदेशीत परि.3 नुसार विकासकाने शहरात जास्तीची हिरवळ व हरितपट्टा निर्माण करण्याचे दृष्टीने विकसित भुखंडाच्या क्षेत्रफळानुसार प्रति 100 चौ.मी 2 जास्तीची झाडे/वृक्ष लावने अनिवार्य आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) वृक्ष लागवड झाडांना जिओ टॅगींग करुन वृक्ष नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे तरी लेखापरीक्षणास अनुपालनसह पुर्तता दर्शवावी.

2) वृक्ष लागवडीपैकी मृत वृक्षाच्या जागेवर नविन वृक्ष लागवड केल्याबाबतची नोंदवहीतील नोंदी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.20.3:- उद्दयान व वृक्षप्राधिकरण विभागाकडील प्रभाग 1,2 व 3 चे दप्तर लेखापरिक्षणास उपलब्ध न करून दिल्याबाबत.

उद्यान व वृक्षप्राधिकरण विभागाकडील प्रभाग 1,2 व 3 चे सन 2020-21 ते 2021-22 चे लेखापरिक्षणात सन 2021-22 चे सामान्य पावती पुस्तके, पोटर्किद,चलने लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आली असून सन 2020-21 चे सदर दप्तर उपलब्ध करून न दिल्याने झाडे तोडण्यासाठी पहाणी करून परवानगी देणे कामी फी आकारणी करणे, अनामत स्वीकारणे इत्यादीची पडताळणी करता आली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.20.4:- शहरी भागात वृक्षलागवडीचा भरीव कार्यक्रम हाती घेण्याबाबत.

महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभागाचे शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण -2016/प्र.क्र.60/नवि-34 मंत्रालय 32 दि.01 मार्च 2018 अन्वये राज्यातील वनक्षेत्र 20% वरुन 33% पर्यंत नेण्यासाठी हरित महाराष्ट्र उपक्रम अंतर्गत वृक्ष लागवड/ रोपांची उपलब्धता /सुक्ष्म आराखडा/ रोपे वाटप/वृक्षलागवड नोंद/वृक्ष संवर्गात आढावानुसार 3 वर्षात 50 कोटी वृक्षरोपणाचे उद्दिष्ट निश्चिती केलेली आहे. त्यानुसार सन 2020-21 ते 2021-22 करिता वृक्षरोपणाचे उद्दिष्ट नुसार महानगरपालिका अंतर्गत प्रतिवार्ड किमान उद्दिष्ट साध्यांक जीओ टॅगींग व वृक्ष लागवड नोंदवही तसेच 80-90% वृक्ष/रोपे जिवंत राहण्यासाठी केलेली उपाययोजना संबंधिचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याचे ह्याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र. 20.5:- विकासकाकडील वृक्षप्राधिकरण अनामत रक्कम जप्त करणेबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शहरातील हरीत क्षेत्रात वाढ करण्याच्या अनुषंगाने नगरविकास विभाग, मंत्रालय यांचेकडील परिपत्रक क्र.राहव/10004/प्र.क्र./37/नवि-20, दि.24/11/2005 नुसार मा. आयुक्त, मिभामनपा यांचेकडील कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/आयुक्त/58/2018-19 दि.15/09/2018 मधील मुद्दा क्र.7 नुसार विकासकाने लागवड केलेल्या झाडांचे योग्यरितीने संगोपन न केल्यास प्रती वृक्ष रु.5000/- अनामत शुल्क जप्त करणे आदेशित केलेले आहे.

त्यानुसार वित्तीय वर्ष 2020-21 ते 2021-22 हया कालावधीत किती अनामत रक्कम विकासकाकडून जप्त करुन महानगरपालिका फंडात जमा करण्यात आलेली आहे. हयाबाबतची माहिती लेखा परिक्षणात अर्धसमास पत्रानुसार मागविण्यात आलेली होती. तथापि सदर माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.

तरी याबाबत वर्षनिहाय अनामत जप्त रक्कमेचा गोषवारा (तेरीज पत्रक) लेखापरिक्षणास अनुपालनासह पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.20.6:- विकासकांनी अपेक्षित वृक्ष लागवड न केल्यास करावयाच्या कार्यवाहीबाबत..

मंत्रालय मुंबई यांचेकडील परिपत्रक क्र.राहव/1004/प्र.क्र.137/नवि-20, दि.24/11/2005 नुसार मा. आयुक्त मिभामनपा यांचेकडील कार्यालयीन आदेश क्र.मनपा/आयुक्त/58/2018-19 दि.15/09/2018 मधील मुद्दा क्र.8 नुसार विकासकाकडून अपेक्षित वृक्ष लागवड न केल्यास प्रती वृक्ष रु.7000/- याप्रमाणे किती रक्कम संकलन करण्यात आली व त्यानिधीमधुन उद्यान व वृक्षप्राधिकरण विभागामार्फत शहरात हरीत पट्टा व वृक्षलागवडीचे काम घेण्यात आले किंवा कसे? याबाबत लेखापरिक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

समाजविकास विभाग

परिच्छेद क्र. 21.1:- पथविक्रेता उपजीविकेचे संरक्षण पथ विक्री विनिमय महाराष्ट्र योजना 2017 दप्रमाणे कार्यवाही बाबत...

महाराष्ट्र शासनाचे शासन निर्णय नगर विकास विभाग शा. नी. क्र. बी.एम.सी-2516/ प्र.क्र.1519/2016/ नवि-21 दि.09 जाने 2017 नुसार पथविक्रेता (उपजिविका, संरक्षण व पथविक्री विनियम) अधिनियम 2014 नुसार सर्व पथविक्रात्याचे सर्वेक्षण करुन त्यांना विक्री प्रमाणपत्र आणि ओळखपत्र देणे, विक्री प्रमाणपत्र नुतनीकरण करणे, पथविक्रीत्यांना जागा देणे व त्यांचे निष्कासन करणे. विक्री प्रक्षेत्र निर्धारीत करणे, नगर पथविक्रेता समिती स्थापन करणे व पायाभुत सुविधा सुधारणा प्रशिक्षण कौशल्य विकास व आर्थिक सहाय्य इ. बाबींचा समाविष्ठ आहे. याबाबत वित्त वर्ष 2020/21 व 2021-22 हया कालावधीच्या लेखापरीक्षणा करीता लेखापरीक्षा विभागाचे अर्धसमास पत्र क्र.3 दि.16/06/2023 नुसार पथविक्रेता उपजिविकेचे संरक्षण पथ विक्री विनियम प्रमाणे नमुद शासन निर्णय अन्वये केलेल्या कार्यवाहीचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत सुचित करण्यात आले होते. तथापि सदर विभागाने लेखापरीक्षणास अभिलेख उपलब्ध करुज्न दिलेले नाहीत.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (2) नुसार लेखापरीक्षणाकरीता मागणी केलेले अभिलेख तात्काळ उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे. तथापि हयाबाबत अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.29/05/2023 व्दारे मागणी करुनही समाजविकास विभागाने अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत. त्यामुळे लेखापरीक्षणास अभिलेख्यांची पडताळणी करता आलेली नाही.
2) महराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 मधील नियम 468 अन्वये लेखापरीक्षणास आवश्यक असलेले दस्तावेज / अभिलेख तपासणी करता उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.21.2:- समाजविकास विभागाचे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत समाज विकास विभागाचे समाज विकास अंध व अपंग व क्रिडा विभगाचे वित्त वर्षा 2020-21 ते 2021-22 हया कालावधीचे अभिलेख लेखापरीक्षणाकरीता लेखापरीक्षण विभागाचे अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.29-05-2023 व्दारे मागणी करण्यात आलेली आहे. सदर अर्धसमास पत्रान्वये खालील अभिलेख लेखापरीक्षणाकरीता उपलब्ध करुन देणेबाबत सुचित करण्यात आलेले होते. त्याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

1) शासकीय प्राप्त अनुदान (योजना निहाय)
2) मनपा प्राप्त अनुदान (योजना निहाय)
3) योजना प्रस्ताव व प्राप्त मंजुरी आदेश
4) योजना निहाय उपयोगिता प्रमाणपत्रे
5) अखर्चित शासन अनुदान
6) शिल्लक अनुदान शासन भरणा बाबतचे चलन
7) रोख वही (cash book)
8) पोटकिर्द
9) पावती पुस्तके
10)साहित्य साठा नोंदवही
11)इतर अनुषंगिक लेखे
12) अंध व अपंग योजना अभिलेख
13)क्रिडा योजना अभिलेख

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (2) नुसार लेखापरीक्षणाकरीता मागणी केलेले अभिलेख तत्काळ उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे. तथापि ह्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.29/05/2023 व्दारे मागणी करुनही समाजविकास विभागाने अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत. त्यामुळे लेखापरीक्षणास अभिलेख्यांची पडताळणी करता आलेली नाही.
2) महराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2013 मधील नियम 468 अन्वये लेखापरीक्षणास आवश्यक असलेले दस्तावेज / अभिलेख तपासणी करता उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

स्थानिक संस्था कर विभाग

परिच्छेद क्र.22.1:- मुद्रांक शुल्क अनुदाना बाबत..

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (1949 चा 59) कलम 149 अ नुसार महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम (1958 चा 60) या अन्वये स्थावर मालमत्ता विक्री /देणगी व गहाण या बाबत संलेखांवर अशा रिक्त असलेल्या मालमत्तेच्या मुल्यावर आणि गहाण संबंधीच्या बाबतीत संलेखाद्वारे प्रतिभूत केलेल्या रकमेवर 1% मुद्रांक शुल्क अधिभार आकारण्यात येतो.

महानगरपालिका 5 क्षेत्रात अशा खरेदी विक्री मालमत्ता वरील अधिभार पोटी होणारी मुद्रांक शुल्क रकमेपैकी महागनरपालिकेच्या हिस्सा रक्कम नुसार संवितरण तथा नियंत्रण अधिकारी म्हणून जिल्हाधिकाऱ्याचे कोषागारातून आहरण करुन महानगरपालिकेस वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 हया कालावधी करीता मुद्रांक शुल्क व जमित महसुल अनुदान अनुज्ञेय असलेली रक्कम, वितरीत केलेली रक्कम व येणे बाकी असलेल्या रक्कमेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.01 दिनांक 01/09/2023 नुसार लेखा विभागास माहिती अवगत करणे बाबत सुचित करुनही माहिती अवगत झालेली नाही. त्यामुळे येणे रक्कम प्राप्त रक्कम व थकबाकी हया बाबत लेखापरीक्षणास मेळ घेता आलेला नाही.

तरी याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.22.2:- थकित स्थानिक संस्था कर रक्कम वसुलीबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत स्थानिक संस्था कर विभागाच्या विवरणपत्रानुसार खालील नमुद विवरणपत्रानुसार स्थानिक संस्था कर रक्कम थकबाकी दिसुन येत आहे.

स्थानिक संस्था कर महाराष्ट्र राज्य शासन निर्णय क्रमांक अन्वये दिनांक पासुन बंद होवुन त्या एवजी वस्तु सेवाकर अधिनियम 2017 कलम 51 अन्वये कार्यान्वीत करण्यात आलेला आहे. तथापि वित्त वर्ष 2021-22 अखेर वित्त वर्ष 2010-11 ते 2016-17 पर्यंत कालावधीची व्यापारी संस्थानिहाय स्थानिक संस्था कराची थकीत रक्कम खालील प्रमाणे दिसुन येत आहे. सदरची विवरणपत्रके स्थानिक संस्था कर विभागाने प्रमाणित केलेली आहे.

रजिस्टर कालावधी	एकुण व्यापारी संख्या	एकुण LBT मागणी रक्कम (मुळ मागणी + व्याज+ दंड)	न्याय प्रविष्ठ घर रक्कम	न्याय प्रविष्ठ थकीत रक्कम	वसुली रक्कम	थकित रक्कम
एप्रिल 21 ते मार्च 22	319	89976340	15721167	15368887 + 4303735	42696179	11886372
22-01-19 ते 31-03-22	42	28218376	13596286	2771837	9327621	2522632

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) वित्त वर्ष 2010-11 ते 2016-17 ह्या कालावधीपर्यंतचे थकीत स्थानिक संस्था कर वित्त वर्ष 2021-22 अखेर मोठ्या प्रमाणात थकीत दिसुन येत आहे. तरी सदरील थकबाकी वसुली करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.
2) थकबाकी बाबतचे एकुण व्यापारी संस्था व थकबाकी रक्कम ह्यांची नोंदवहीत नोंद करुन थकबाकी / वसुली बाबतचे विवरणपत्रक लेखा परीक्षणास दर्शवावे.

वसुलपात्र रक्कम:- 1,44,09,004/-

परिच्छेद क्र.22.3:-न्याय प्रविष्ठ दाव्यात स्थानिक संस्था कर रक्कम गुंतलेली असल्याबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत स्थानिक संस्था कर विभागाचे वित्त वर्षा 2020-21 ते 2021-22 ह्या कालावधीचे लेखापरीक्षणात स्थानिक संस्था कर विभागाचे अभिलेख तपासणी केली असता वित्त वर्ष 2010-11 ते 2016-17 अखेर पर्यंत व्यापारी संस्था निहाय कराची रक्कम न्याय प्रविष्ठ दाव्यात गुंतलेली दिसुन येत आहे. ह्याबाबत खालीलप्रमाणे विवरणपत्रात गुंतलेली रक्कम अभिलेख्यावरुन निर्देशनास येते.

वर्ष	प्रलंबित दाव्यात गुंतलेली रक्कम	मा. उच्च न्यायालय/ जिल्हा न्यालाययामधील प्रलंबित दाव्यातील गुंतलेली रक्कम	एकुण दाव्यापोटी गुंतलेली रक्कम
1-04-21 ते 31-03-22	43,03,735	15368887	19672622

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) न्याय प्रविष्ठ दाव्यात स्थानिक संस्था कर गुंतलेली रक्कम याबाबत विभागाने विधी विभागामार्फत दाव्याच्या निकाला अंती वसुली करुन लेखा परीक्षणास अनुपालन दर्शवावे.
2) एकुण दाव्यात गुंतलेली रक्कम किती दाव्यापोटी आहे ह्याबाबतचे तपशिलवार माहिती (उदा.दावे क्रमांक/ गुंतलेली रक्कम) नोंदवहीत प्रमाणित करुन लेखापरीक्षणास अवगत करावी.

महिला व बालकल्याण विभाग

परिच्छेद क्र.23.1:- आरोग्य शिबिर मधील अनियमितताबाबत..

1. **योजनेचे नाव :-** गलिच्छ वस्ती झोपड्यामध्ये आरोग्य शिबीर कार्यक्रम
2. **निधीचा प्रकार :-** /महानगरपालिका निधी
3. **तरतूद / वर्ष :-** 2021-2022 रु.5,00,000/-
4. **तरतूद वर्षातील खर्च रक्कम :-** 2,09,880/-
5. **योजनेचे लाभधारक संख्या :-** नमूद नाही.
6. **योजनेच्या लाभधारकाचे निकष :-** नमूद केलेले नाहीत.
7. **प्रशासकिय आदेश (ठराव)** I. मा. आयुक्त, ठराव क्र.3 दि.06/08/2021
   II. मा. स्थायी समिती
   III. मा. महासभा
8. **तांत्रिक मंजूरी :-** प्रस्ताव क्र.2333 दि.15/06/2021
9. **लाभधारकांची महिला बालकल्याण समितीची मंजूर यादी :-** नस्ती सोबत जोडलेली नाही.
10. **मंजूर निविदाधारकाचे नाव :-**
    1) मे. प्रज्वलीत ज्ञानदिप सामाजिक मिहला संस्था - श्रीमती. मिरा खोते.
    2) मे. संकल्प सेवाभावी संस्था - श्रीमती. सुनिता ठाकूर.
11. **करारनामा :-** करारनामा केला आहे. परंतू त्यावरती दिनांक नमूद नाही.
12. **कार्यादेश :-** जा.क्र.मनपा/मबाक/180/2021-2022 दि.26/11/2021
13. **माल पुरवठा चलनाची सविस्तर माहिती व साठा नोंदवहीचा तपशिल :-** नस्ती सोबत उपलब्ध नाही.
14. **मालाची तांत्रिक तपासणी अहवाल :-** नस्ती सोबत उपलब्ध नाही.
15. **लाभधारकांचा वस्तूचे वाटप नोंदवही :-**
16. **उपयोगिता प्रमाणपत्र :- दिलेले नाही.**

महिला बालकल्याण अधिकारी व मे प्रज्वलीत ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था मिरा-गांव यांच्या वतीने श्रीमती मिरा खोसे यांच्यामध्ये अटी शर्तीच्या अधिन राहून महिला व बालकांसाठी रोगनिदान व उपचार शिबीर आयोजित करुन सदर ठिकाणी विविध साहित्य पुरवठा करणेबाबतचा करारनामा करण्यात आलेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे आभिप्राय आहेत :-

1) करारनाम्यावर करार केल्याचा दिनांक नमूद करण्यात आलेला नाही. तसेच सदरची योजना ही सन 2021-22 या आर्थिक वर्षामध्ये राबण्यिात आली असताना करारनामा मध्ये मुद्रांक शुल्क (स्टॅम्प) क्र.CB642243 हा जिल्हा कोषागार कार्यालय ठाणे यांचे

कडून 06/09/2023 रोजी वितरीत करण्यात आला असून करारनामा करण्यासाठी मुद्रांक (स्टॅम्प) क्र. CB 642243 दि.08/09/2023 रोजी खरेदी करण्यात आला आहे. म्हणजेच सदर योजनेवर खर्च करुन झाल्यानंतर करारनामा करण्यात आलेला आहे असे निदर्शनास येते. वास्ताविकपणे कार्यादेश पूर्वी करारनामा करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही विभागामार्फत केलेली नसल्याचे दिसून येते. त्यामुळे सदर योजनेवर झालेला खर्च रक्कम रु.209880/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

2) सदर योजनेसाठी मे. संकल्प सेवाभावी संस्था यांच्या वतीने श्रीमती. सुनिता ठाकूर यांचे बरोबर महिला व बालकल्याण विभाग अंतर्गत एकुण 35 झोपडपट्टीमध्ये बेटी बचाव योजना अंतर्गत करारनामा केलेल्या करारनाम्यावर दिनांक नमूद नाही. सदर करारनामा करताना जिल्हा कोषागार कार्यालय, ठाणे यांचे कडून दि.03/08/2023 रोजी वितरीत करण्यात आलेल्या व दि.05/09/2023 रोजी मुद्रांक क्र. CA 408546 व CA 408547 (स्टॅम्प) खरेदी करण्यात आलेला आहे. म्हणजेच योजना प्रथम राबवून नंतर करारनामा करण्यात आल्याचे निदर्शनास येते. तेव्हा सदरचा करारनामा नियमानुसार व कायद्यानुसार योग्य असलेबाबती पुर्तता लेखापरीक्षणास दर्शवावी.

3) सदर आरोग्य शिबीरामध्ये किती लाभार्थ्यांना लाभ मिळाला याबाबत लाभार्थी संख्या नमूद करण्यात आलेली नसल्याने शिबीराचा महिला व बालकांना हया योजने अंतर्गत लाभधारकांना उचित लाभ दिल्याबाबतची पडताळणी करता आलेली नाही.

4) सदर आरोग्य शिबीरात बालक/महिला लाभधारकांपैकी रोग-निदानात गंभीर स्वरुपातील रोगनिदान झालेल्या रुग्णावर कोणती कोणती उपाय योजना केली याबाबतचे कागदपत्र नस्ती सोबत दिसून येत नाहीत. त्यामुळे योजनेची उदिष्ट परिपुर्तता सफल झाली असे म्हणता येणार नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.23.2:- हॉस्पीटल मध्ये प्रसुती महिलांकरीता पाळणासह पलंग पुरवठा योजनेमधील अनियमितता बाबत.

1) **योजना :-** हॉस्पीटल मध्ये प्रसुती महिलांकरीता पाळणासह पलंग पुरवठा करणे.
2) **निधीचा प्रकार :-** महानगरपालिका निधी
3) **खर्च रक्कम :-** 4,40,000/-
4) **तरतूद :-** 5 लाख
5) **लेखाशिर्ष :-** मा. कौटूंबिक न्यायालयातील पिडीत व त्यांचे छोटे मुले यांच्या साठी स्वच्छता/ विश्रामगृहाची व्यवस्था.
6) **तांत्रिक मंजूरी :-** 5 लाख
7) **मंजूर निवीदा धारकांचे नाव :-** मे. आरती इंटरप्रायजेस (नितेश जयवंत पाटील)
8) **करारनामा :-** 11/2/2022
9) **कार्योदेश :-** मनपा/मबाक/229/21-22 दि.11/02/2022
10) **मालपुरवठा :-** चलन क्र.001 दि.15/02/2022 नग- 22
11) **मालाची तांत्रिक तपासणी अहवाल :-** नाही.
12) **जड संग्रह नोंदवहीतील नोंद :-** उपलब्ध झालेले नाही.

Specification

Bank Raising with one manual crank on bearing without railings without castrurs epoxy coated cradder safe working load 150kg overall bef
Length 216 cm
Width 90 cm
Height 56 cm
Matters size required 195 cm = 89 cms
महिला बालकल्याण साठा नोंदवहीतील पृष्ठ क्र.38 वर नोंद (चलन नुसार आहे)

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) लेखाशिर्ष - मा. कौटूबिंक न्यायालयातील पिडीत महिला व त्यांचे छोटे मुले यांच्या साठी स्वच्छता / विश्रामगृहाची व्यवस्था अशी असताना नियम बाहयपणे हॉस्पीटल मध्ये प्रसुती महिलांकरीता पाळणासह पलंग पुरवठा हया कामी सदर खर्च कलेला असल्याने योजनेचे मूळ उदिष्ठ साध्य झालेले नाही.
2) निविदा / कार्योदेश मध्ये नमूद केलेले पाळणासह पलंगाचे मोजमापे व तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ) Working Load क्षमता - 150kg
ब) पलंगाची लांबी - 216 cm
क) पलंगाची रुंदी - 90cm

ड) पलंगाची उंची - 56cm

इ) पलंगाची मेट्रस size - 195 X 89cms

माल पुरवठा केल्याबाबतची खात्री करता आलेली नाही.

3) सदर 22 नग (पाळणा सह पलंग) स्व.इंदिरा गांधी रुग्णालयात प्राप्त झाल्या बाबतचे वैद्यकिय अधिकारी यांचे पत्र नस्तीत उपलब्ध झालेले नाही. तसेच जड संग्रह नोंदवहीतील नोंद लेखापरीक्षणास तपासणीस उपलब्ध झालेले नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.23.3:- घरघंटी वाटप योजनेतील अनियमितता बाबत.

1) **योजना :-** घरघंटी मशिन वाटप योजना (साहित्य वाटप योजना)
2) **वर्ष :-** 2021-2022
3) **निधीचा प्रकार :-** महानगरपालिका निधी
4) **ठराव :-** मा. स्थायी समिती ठराव क्र.91 दि.07/12/2021
   मा. आयुक्त ह्यांची मंजूरी दि.20/11/2022
5) **कार्योदेश :-** मनपा/मबाक/208/21-22 दि.05/01/2022
6) **करारनामा :-** दि.20/12/2021
7) **मक्तेदार :-** मे. जय खांडियार मेन्युफैक्चर
8) **लेखाशिर्ष :-** गरीब व गरजू महिलांना साहित्य वाटप
9) **तरतूद :-** 15 लाख
10) **खर्च रक्कम :-** अ) इनवाईज क्र.GT/172
    दि.17/01/2022 नुसार 1041600/-
    (62 नग GST 5% सह)
    ब) इनवाईज क्र. GT/163
    दि.06/01/2022 रु.1176000/- (GST 5% सह 70 नग)

एकुण खर्च रक्कम रु.2217600/- (132 नग @ 16800/- रु.)

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत :-

1) योजनेचे लाभधारक निवड निकष नमूद केलेले नाहीत.
2) घरघंटी पुरवठा बाबतचे चलन नस्ती सोबत जोडलेले नाहीत.
3) घरघंटी पुरवठा झाल्यानंतर नमूद स्पेसिफिकेशन नुसार तांत्रिक दर्जासाठा शासनाचे प्राधिकृत केलेल्या तांत्रिक संस्थेकडील प्रमाणपत्र नस्तीसोबत जोडलेले नाही.
4) वाटप यादी नस्ती सोबत जोडलेली नाही.
5) मंजूर लाभधारक यादी नस्ती सोबत जोडलेली नाही.

6) उपयोगिता प्रमाणपत्र लाभधारकांकडून घेण्यात आलेले नाहीत.
7) घरघंटी वाटप योजनाअंतर्गत तरतूद 15 लाख असताना खर्च रक्कम रु.2217600/- केलेला आहे. तरतूदी पेक्षा 717600/- रक्कम जादा खर्च केलेला आहे. त्या बाबतचे सुधारित मंजूर तरतूद अथवा तरतूदीपेक्षा अधिक खर्चास मा. स्थायी समिती/ मा.आयुक्त सो. यांची मंजूरी घेण्यात आलेली दिसून येत नाही. तसेच ह्याबाबत अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेल नाहीत.

परिच्छेद क्र.23.4:- महिला बालकलयान विभागाच्या योजनानिहाय व लेखा शिर्षानिहाय तरतुद व खर्चाबाबत..

मिरा भाईदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण विभागाच्या योजनानिहाय व लेखाशिर्षानिहाय वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 मधील तरतुद व प्रत्यक्ष खर्चाचेविवरण खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र	वित्त वर्ष	एकुण तरतुद रक्कम	एकुण खर्च	कमी खर्च रक्कम
01	2020-21	300 लाख	160.17 लाख	256.11 लख
02	2021-22	523 लाख	452.78 लाख	70.22 लाख

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) नगरविकास विभागाचे परिपत्रक क्र.जी.क्र.एन 1093/1198/ नवि-14 मंत्रालय दि. 1 जुलै 1994 नुसार महिल व बालकल्याण योजना राबविण्याकरीता महानगरपालिका / नगरपालिकांनी आपल्या वार्षिक महसुली उप्तन्नातुन बांधिल खर्च वजा जाता उर्वरीत रक्कमेच्या अर्थसंकल्पात तरतूद केलेल्या 5 टक्के रक्कम निर्धारीत करुन स्वतंत्र तरतुद दर्शवुन योजना राबविणेबाबत आदेश दिलेले आहेत. तसेच नगरविकास विभागाचे शासन निर्णय क्र. संकिर्ण 2005/प्र.क्र.255/05/ नवि20 मंत्रालय दि.08/11/2010 च्या शासन निर्णयान्वये महिला व बालकल्याण यासाठी राखीत असलेल्या 5% तरतुदीतुन योजनानिहाय खर्च करणेबाबत नमुद केलेले आहे. तथापि वित्तवर्ष 2020-21 व 2021-22 हया कालावधीमधील तरतुदीपेक्षा कमी खर्च केलेला दिसुन येत आहे. ह्याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.23.5:- महिला बालकल्याण विभागातील नियम बाह्य खर्चाबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत महिला व बालकल्याण विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 ह्या कालावधीचे लेखापरीक्षणात वार्षिक जमा/खर्च विवरणपत्राची पडताळणी केली असता वित्त वर्ष 2021-22 ह्या कालावधीत पुरुषांना कॅन्सर उपचारासाठी आर्थिक मदत ह्या लेखा शिर्षाखाली 13 लाख रु. रक्कम अर्थ संकलीत तरतूद करण्यात आलेली असून आर्थिक वर्षा अखेर सदर लेखा शिर्षाखाली 12 लाख रुपये रक्कम खर्च केलेली आहे.

ह्या बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत:-

1) शासन निर्णय महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग क्रमांक जी.ई एन - 1093/325/प्र.क्र.24/नवि-14 दिनांक 01/04/1993 नुसार मुद्दा क्र.04 अन्वये योजनेचे लाभधारक म्हणून प्रक्षेत्रातील बालक व महिलांचा लाभ देण्यात उल्लेख केलेला आहे. त्याचप्रमाणे शासन निर्णय महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्र. संकिर्ण 2005/प्र.क्र.255/05/नवि/20/मंत्रालय दि.08 नोव्हेंबर 2010 नुसार महिला व बालकल्याण या साठी राखीव असलेल्या 5% तरतूदीतून खर्च करावयाच्याबाबत योजनेचा मार्गदर्शन तत्वात नमूद केलेला आहं.

   वरील दोन्ही शासन निर्णयाप्रमाणे महिला व बालकल्याण विभागाने वित्त वर्ष 2021-22 मध्ये पुरुषांना कॅन्सर उपचारासाठी आर्थिक मदती करिता रक्कम रु.12 लाख रुपये नियम बाह्य रित्या खर्च केलेला असल्याचे निर्देशनास येते. तरी नियम बाह्य खर्चा बाबत लेखापरीक्षणास अनुपालनासह पूर्तता दर्शवावी.

माहिती व तंत्रज्ञान विभाग (संगणक)

परिच्छेद क्र.24.1:- खरेदीच्या नोंदी तपशिलावर नोंदविणेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या संगणक विभागाचे लेखापरिक्षण सन 2021-1 व 2021-22 चे केले असता नमुना नंबर 114 मध्ये (जंगम मालमता नोंदवही) खरेदी बाबत सविस्तर तपशिल लिहिणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. उदा. बिल नंबर, कार्यादेश, मॅन्युफॅक्चर दिनांक, चलन क्रमांक, साठा रजिस्टरला घेतलेली नोंद मालाचे वर्णन (मेक)इत्यादी तपशिल सविस्तर लिहिणे आवयश्क आहे.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.24.2:- लॅपटॉप वाटप पोहोच न घेतल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या संगणक विभागाचे सन 2020-21 व 2021-22 या आर्थिक वर्षाचे लेखा परीक्षण केले असता विभागाने 4 नग लॅपटॉप जेम पोर्टलव्दारे चलन क्र. 01211/जाने/19-20 प्रति नग रु. 49500/- (जेम C-511687777724229) खरेदी केले आहेत. (जडसंग्रह नोंदवही पान क्र. 50) सदर लॅपटॉपचे खालीलप्रमाणे वितरण करण्यात आले आहे.

अ. क्र.	विभागाचे नाव	दिनांक	घेणाऱ्याचे नाव
1.	लेखापरिक्षण विभाग	27-01-2020	नरेश हरी निजई
2.	लेखापरिक्षण विभाग		
3.	संगणक विभाग	-	स्वाक्षरी नाही
4.	लेखा विभाग	-	नील डिसोना

ज्या विभागांना लॅपटॉप वितरीत करण्यात आले आहेत त्यांच्या पोहोच लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत तसेच संगणक विभागाची लॅपटॉप घेण्याऱ्याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही. सदर बाबतची पुर्तता करुन अनुपालन लेखापरिक्षणात सादर करण्यात यावे.

2. वैद्यकीय विभागासाठी 20 नग लॅपटॉप खरेदी पोर्टलव्दारे चलन क्र. 01209/ जाने/19-20 प्रती नग रु. 49500/- प्रमाणे खरेदी केले आहेत सदरचे लॅपटॉप वितरणाच्या पोहोच लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र. 24.3 :- साहित्य पुरवठा चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याबाबत..

मे. एस.वे. कॉम्प्युटर्स यांचेकडुन दि. 27/11/2020 रोजीचा कार्यादेश क्र. मनपा/संगणक/251/2020-21 चलन क्र. 20/18-13 व चलन क्र. 21/01-16 मिरा भाईंदर महानगरपालिका मुख्य कार्यालय, सर्व प्रभाग कार्यालय विभागीय कार्यालय, दवाखाने, लोकल एरिया नेटवर्कने जोडणेकरीता खालील साहित्यांचा पुरवठा केला आहे.

1. इंदिरा गांधी हॉस्पीटल येथे खालील साहित्य पुरवठा

1	4u rack	1 नग
2	1/0	8 नग
3	1/0 Face Plate	8 नग
4	1/0 Box	8 नग
5	24 Port Patch Panel	1 नग
6	P.V.C Pipe / patti (3/4 ways splitter Flexiblepipe	75 नग
7	4 Box Cat 6 (305 Meter)	4 नग
8	24 port Margable Swilch	9 नग
9	Patch code	16 नग

पुरवठा दिनांक 28/12/2020

2. प्रभाग कार्यालय क्र. 5 खालील साहित्य पुरवठा कार्यादेश क्र. मनपा/संगणक /251/2020-21 चलन क्र. 20/18-12-व 20/01/2015

1	4u rack	2 नग
2	1/0	50 नग
3	1/0 Face Plate	50 नग
4	1/0 Box	50 नग
5	24 Port Patch Panel	2 नग
6	P.V.C Pipe / patti (3/4 ways splitter Flexiblepipe	400 नग
7	4 Box Cat 6 (305 Meter)	4 नग
8	Patch Code	80 नग

प्रभाग कार्यालय क्र.4 येथे खालील साहित्य पुरवठा विलासराव देशमुख कार्यादेश क्र. मनपा/संगणक /251/2020-21 चलन क्र. 21/02-16-व 20/018/-14

1	Patch Code	100 नग
2	4u rack	3 नग
3	1/0	50 नग
4	1/0 Face Plate	50 नग

5	1/0 Box	03 नग
6	24 Port Patch Panel	400नग
7	P.V.C Pipe / patti (3/4 ways splitter Flexiblepipe	50 नग
8	24 Post Managble	3 नग

उपरोक्त साहित्याचा पूरवठा एस वे कॉफप्युटर्स यांचेकडुन पुरवठा करण्यात आला आहे. त्याबाबतचे चलन तपासणी करिता व साहित्य मिळाले बाबतचा पोहोच लेखापरिक्षणास पडताळणी करिता प्राप्त झालेल्या नाहीत.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.24.4:- पावती पुस्तक उपलब्ध नसलेबाबत

संगणक विभागाचे लेखे तपासले असता खालील पावती क्रमांकाने ज्या झालेल्या रकमा चलनाने भरणा केल्या आहेत मात्र पावती पुस्तक उपलब्ध नसल्याने जमा रकमेची खात्री करता आली नाही.

बुक क्र.	पावती क्र.	रक्कम
1124	112305	22
	112306	66
	112307	86
	112308	112
	एकूण	286/-

तरी लेखापरीक्षणास पावत्या उपलब्ध करुन योग्य रकमा स्विकारले बाबतचे लेखे परिक्षणास अवगत करावे.

परिच्छेद क्र.24.5:- संगणक पुरवठा नोंदीमधील अनियमितताबाबत...

मे. बी जे. ऑटोमेशन यास कडुन मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात कोविड -19 कामी वैद्यकीय विभागासाठी दि.13/01/2021 रोजीचा कार्यादेश क्र. 327/20-21 नुसार संगणक पुरवठा करण्यात आला आहे (All in One Pc) सदरचे P.C खालील विभागांना पुरवठा करुन पोहोच म्हणून जंगम मालमत्ता नोंदवही मध्ये नोंद घेण्यात आली आहे.

1	डॉ. अनली पाटील	1
2	डॉ. रुची पटेल	3
3	इंदिरा गांधी हॉस्पीटल (सौ स्वाती आ. राणे)	1
4	वैद्यकीय आरोग्य विभाग (डॉ. प्रमोद पडवळ)	1
5	वैद्यकीय आरोग्य विभाग (सौ. योगिता शेळके)	1
6	वैद्यकीय आरोग्य विभाग श्री. विशाल वांद्रे व श्रीम. ललीता जोजारे	1

7	उपमहापौर दालनात (महेंद्र ज म्हात्रे)	1
	एकूण	9

याबाबत खालील आक्षेप आहेत

1. सदर खरेदी बाबतचे चलन लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.
2. याबाबतचा निविदा व निविदा मंजुर रकमेबाबत खात्री करता आली नाही.
3. संगणक Installation प्रमाणपत्र संबधिता कडुन प्राप्त झालेले नाहीत.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.24.6:- संगणक खरेदीबाबत...

कार्यादेश - जाक्र. मनपा/संगणक /292/2019-20 दि. 13/02/2020 अन्वये मे. बी. जे. ऑटोमेशन ऑफीस नं. 37 भुपनभवन दुसरा मजला, वजु कोटक मार्ग फोर्ट मुंबई - 400001 यांना Desk Computers (निविदामध्ये नमूद केलेल्या नुसार) 30 नग संगणक संच पुरवठा करणेकामी कार्यादेश दिलेले आहेत सदर संगणक प्रति नग रु. 49500/- (सर्व करासह) एकूण रक्कम रु. 1485000/- (सर्व करासह) मे. बी. जेण आटोमेशन यानी पुरवठा करण्याचा करार मा. आयुक्त सो. यांच्या दि. 03/02/2020 रोजीचा मंजुरी अन्वये दि. 03/02/2020 रोजी पुरवठा करण्यात आला आहे याबाबत खालील आक्षेप आहेत.

1. सदर संगणक खरेदीचे चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत त्यामुळे मागणी नुसार संगणक पुरवठा झाला असल्याची खात्री करता आली नाही.
2. सदर संगणकाची साठा रजिस्टरला नोंद घेण्यात आलेली दिसून येत नाही. त्यामुळे संगणक वितरणाची खात्री करता आली नाही.
3. सर्व करासह खरेदी प्रति नग रु. 49500/- असल्याने शासनाचा GST कर भरणा केल्या बाबतची खात्री करता आली नाही.
4. सदर संगणक विहित मुदतीत प्राप्त झाले बाबत डिलीव्हरी चलन उपलब्ध नसल्याने खात्री करता आली नाही.
5. 30 संगणकांची वितरण यादी व त्याचा पोहोच लेखा परिक्षणास पडताळणीस उपलब्ध झालेली नाहीत.
6. वितरीत / वाटप करण्यात आलेल्या संगणकाचे Installation प्रमाणपत्र लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाहीत.

वरील त्रुटीची पूर्तता करुन लेखापरिक्षणास अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र.24.7:- घसारा आकारणी न केले बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका संगणक विभागाचे सन 2020-21 व 2021-22 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षण केले असता आर्थिक वर्षात खरेदी केलेल्या संगणक लॅपटॉप इत्यादी मत्तावर महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता नियम 198 परिशिष्ट दोन मध्ये विहित केलेल्या दराने सरासरी घसारा पध्दतीनुसार 20% घसारा आकारणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही संगणक विभागाकडुन करण्यात आलेली नाही. संगणक लॅपटॉप इत्यादी वरती 20% घसारा आकारणी करुन अनुपालन लेखा परिक्षणास सादर करण्यात यावे.

आपत्ती व्यवस्थापन विभाग

परिच्छेद क्र. 25.1:- जडसंग्रह नोंदवहीत नोंदी नोंदविण्यात आलेल्या नसल्याबाबत ...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत आपत्ती व्यवस्थापन विभागाचे वित्त वर्ष 2020-2021 व 2021-22 हया कालावधीतील प्राप्त झालेले साहित्याचे तपशिल खालीलप्रमाणे

अ. कार्यादेश क्र. मनपा /आ. व्य /218/2021-22 दि. 28-09-2021

Invoice No .21-22/-oct.002 दि. 06-10-2021 Delivery Challan no. JL/009/ Date 01/10/2021

अ. क्र.	तपशिल	स्विकृत परिमाण
1.	चार्जेबल टॉर्च	30 नग
2.	चेन सॉ कटर	04 नग
3.	चेन सॉ कटर (विद्युत)	04 नग

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. सदरची नोंद / नमुना नं. 17 जगंम मालमत्ता नोंदवहीत घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करता सदरच्या नोंदी नमुना नं. 116 साठा नोंदवहीत घेण्यात आलेल्या आहेत
2. सदर जडसंग्रह वस्तू पुरवठा चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत
3. घसारा नोंद नमूद करण्यात आलेल्या नाहीत.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.25.2:- मिरा भाईंदर महानगर पालिका पंडित भीमसेन जोशी रुग्णालयामध्ये कोविड - 19 वार्ड व ICU सेंटर मध्ये सी. सी. टी. व्ही. यंत्रणा कार्यान्वित करणे करारनामा मधील अनियमिता बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत आपत्ती व्यवस्थापन विभाग मार्फत मिरा भाईंदर महानगरपालिका पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालयामध्ये कोविड -19 वार्ड व ICU सेंटर मध्ये सी. सी. टी. व्ही यंत्रणा उभारणी करिता मं. मिरॅकापइले. सोल्यूशन इंडिया प्रा. लि. हयांची निविदा रक्कम रु. 1868672/- मंजूर करुन हया बाबतचा दि. 09/09/19 रोजी करारनामा केल्याचे कार्यादेशात नमूद केलेले आहे. त्यानुसार सदर कामाचे नमूद मक्तेदांराना कार्यादेश देण्यात आलेले आहे. सदर कार्यादेशाचे आदेश क्र. मि.भा मनपा/आ.व्य.38/2020-21 दि. 17-07-2020 आहे.

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र नगरपरिषदलेखासंहिता 2013 मधील नियम 134 तसेच मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार व महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 24/04/2015 मधील सुधारणा नुसार कार्यकंत्राट करारनामा करत असताना कार्यकंत्राट रक्कम रु. 10 लाखापर्यंत 500/- रु व त्या पुढिल प्राति लाखास अतिरिक्त 100/-रु. रकमेचे मुद्रांक जोडुन करारनामा करणे आवश्यक आहे. तथापि असा करारनामा करण्यात आलेला नाही.

2 मंजूर निविदा रक्कम रु. 1868672/- नुसार करारनामा 1400/- रुपये मुद्रांक जोडुन करारनामा करुन शासनाचे महसुली उत्पन्न वसुल करुन शासनाच्या महसुल खाती भरणा करुन लेखा परिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

3. सी. सी. टी. व्ही यंत्रणा मधील साहित्याची नोंदी नमूना नं. 17 जगंम मालमत्ता नोंदवहीत नोंदविलेले आवश्यक असताना अशा नोंदी नमुना नं. 17 मध्ये घेण्यात आलेल्या नाहीत तरी नमुना नं. 17 मध्ये नोंदी घेवून लेखा परीक्षणास अनुपालन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 25.3:- वेदर स्टेशन खरेदी करुन कार्यान्वीत करणेकरिता केलेल्या करारनाम्यातील अनियमितता बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत आपत्ती व्यवस्थापन विभागाने मे. स्कायटेक एच.आर. सर्व्हिसेस प्रा.लि. यांच्या समवेत वेदर स्टेशन खरेदी करुन कार्यान्वीत करणे बाबत दि. 13/07/2021 रोजी करारनामा मध्ये खालील प्रमाणे अनियमितता लेखापरीक्षणास निर्देशनास आलेल्या आहेत.

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील अधिनियम 73 प्रकरण 5 मधील नियम -2 प्रमाणे प्रत्येक संविदेवर स्थायी समितीचे कोणत्याही दोन सदस्यांचे अथवा नगरपालिका सचिव आणि आयुक्ताने प्राधिकृत केलेल्या उपआयुक्त हयांच्या दर्जापेक्षा कमी नसलेला अधिकारी हयांच्या करारपत्रावर स्वाक्षरी घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही न करता करारनामा केलेला आहे. त्यामुळे महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील अधिनियम 74 (2) नुसार संविदा या अधिनियमाच्या तरतुदी व नियम यांस अनुसरुन केलेली नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

जनसंपर्क विभाग

परिच्छेद क्र.26.1 वस्तुसुची नोंदवहीतील नोंदीच्या अनुषंगाने आढळलेल्या त्रुटीबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2020-21 व 2021-22 च्या लेखा परिक्षणात जनसंपर्क विभागाकडील वस्तूसुची नोंदवही (साठा नोंदवही) ची डताळणी केली असता त्यातील आढळलेल्या त्रुटी प्रमाणे आहेत.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहीता सन 2013 च्या मधील नियम 62240 अनुसार ठेवण्यात आलेली नमूना 21 मधील वस्तुसुची नोंदवहीची पडताळणी केली असता विभागास प्राप्त झालेल्या सर्व वस्तुंची नोंद एकाच पृष्ठावर दर्शवली आहे. तथापि वस्तूसुची मध्ये प्रत्येक वस्तूसाठी स्वतंत्र पृष्ठ ठेऊन त्याचे मासिक व वार्षिक वापरलेले परीमाण तसेच त्यावर झालेला खर्च आणि राहीलेली शिल्लक यांचा आढावा घेणे आवश्यक असता अशी कार्यपध्दतीचा वापर केलेला नाही तरी या पुढिल कालवधी करिता लेखासंहिता नियमाप्रमाणे साठा नोंदवहीत नोंदी घेवून लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

अतिक्रमण विभाग

परिच्छेद क्र. 27.1:- अतिक्रमण विभागातील अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत अतिक्रमण विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-22 हया कालावधीतील अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.01 दि.23/08/23 नुसार अवगत करण्यात आलेले होते.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनिअयम 1949 चे कलम 105 (2) तसेच कलम 453 अनुसुची 5 प्रकरण 3 (2) मधील अ.क्र. 7 व 8 नुसार अभिलेख लेखापरीक्षणास करुन देणे आवश्यक आहे. तथापि असे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याने त्या संबंधिचे लेखापरीक्षण करुन पडताळणी करता आलेली नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणास खालीलप्रमाणे पुर्तता दर्शवावी.

1) अनधिकृत बांधकाम शास्ती आकारुन वसुली तेरीजपत्रक प्रभाग 1 ते 6 वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-22 मधील एकुण प्रकरणे तपशिल
2) अतिक्रमण जप्ती व दंड वसुली प्रभाग 1 ते 6 एकुण जप्ती दंड रक्कम/ वसुली रक्कम/ थकबाकी व त्यातील मालमत्ता मिळकतीवर बोजा नोंदविल्याबाबतची माहिती
3) अतिक्रमण बांधकाम तोडुन साहित्य विक्री / लिलावापासुन प्राप्त झालेले उत्पन्न वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-22
4) अतिक्रमण बाबत व्याज प्रविष्ठ प्रकरणांची खालील नमुद विवरणपत्रात माहिती लेखापरीक्षणास अवगत करावी.

अतिक्रमण विभाग - प्रभाग 1 ते 6

विवरण पत्रक वर्ष 2020-21 (वर्ष निहाय)

अतिक्रमण न्याय प्रविष्ठ प्रकरण विवरणपत्रक

अ.क्र	मागील न्याय प्रविष्ठ प्रकरण	वित्त वर्ष 2020-21 2021-22 मधील न्याय प्रविष्ठ प्रकरण	एकुण न्याय प्रविष्ठ प्रकरण	निकाली निघालेले न्याय प्रविष्ठ प्रकरण	न्याय प्रविष्ठ प्रकरण निकालीपोटी झालेलई वसुली रक्कम	न्याय प्रकरणे थकीत प्रकरणे संख्या

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिवहन विभाग

परिच्छेद क्र. 28.1:- परिवहन विभागातील अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत परिवहन विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-22 ह्या कालावधीतील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.23/08/2023 नुसार अवगत करण्यात आलेले होते.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (2) तसेच कलम 453 अनुसुचि 'ड' प्रकरण 3(2) मधील अ.क्र. 7 व 8 नुसार अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे तथापि असे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याने त्या संबंधिचे लेखापरीक्षण करुन पडताळणी करता आलेली नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणास खालीलप्रमाणे पुर्तता दर्शवावी.

i) कॅशबुक वित्त वर्ष 2020-21 / 2021-22
ii) बँक पासबुक
iii) दर्शनी मुल्य तिकिट साठा लेखा
iv) वैद्य भाडे शिवाय प्रवास दंड रक्कम वसुली
v) बँक ..... चार्जेस अनियमितताबाबत..
vi) वार्षिक अहवालानुसार जमा विवरण पत्रक
vii) प्रवासी कर रक्कम व बालपोषण अधिकार रक्कम शासन भरणा विवरणपत्रक
viii) परिवहन निधी स्थापन करणे
ix) ल मंजुर निविदा करारपत्रक व कार्यादेश

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

घनकचरा व्यवस्थापन (सार्व. आरोग्य विभाग)

परिच्छेद क्र.29.1:- सार्व. आरोग्य विभागातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत….

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत घनकचरा विभागाचे वित्त वर्ष 2020-21 ते 2021-22 हया कालावधीतील अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.23/08/2023 नुसार अवगत करण्यात आलेले होते.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 105 (2) तसेच कलम 453 अनुसुचित ड प्रकरण 3(2) मधील अ.क्र 7 व 8 नुसार अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे. तथापि असे अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्याने त्या संबंधिचे लेखापरीक्षण करुन पडताळणी करता आलेली नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणास खालीलप्रमाणे पुर्तता दर्शवावी.
   - i) घनकचरा व्यवस्थापन शासन अनुदान
   - ii) आरोग्य घनकचरा व्यवस्थापन शुल्क
   - iii) आरोग्य घनकचरा फी/ शुल्क/ दंड / इतर शुल्क जमा
   - iv) वित्त वर्ष 2020-21 व 2021-22 मधील घनकचरा ठेका करारपत्रक.
   - v) जमा केलेल्या अनामत रक्कम तपशिल
   - vi) न्याय प्रविष्ठ प्रकरण

   सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

पशुसंवर्धन विभाग

परिच्छेद क्र.30.1:- कोंडवाड्यात बंदिस्त केलेल्या जनावरांचा हजेरीपट न ठेवल्याबाबत….

पशुसंवर्धन विभागाच्या सन 2020-21 व 2021-22 च्या लेखापरीक्षणात कोंडवाड्यात बंदिस्त केलेल्या जनावरांचे हजेरीपट ठेवलेला नसल्याने त्यावर्षात सुरुवातीला किती जनावरे होती? नविन किती आली. दंडात्मक कार्यवाही करुन किती सोडली? व जीवदया मंडळाकडे किती बेवारस जनावरे वर्ग केली? याचा तपशिल उपलब्ध न झाल्याने पावतीने वसुल केलेला दंड रक्कम योग्य व अचुक असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

परिच्छेद क्र.30.2 :- कोंडवाड्यात बंदिस्त केलेल्या जनावरांची व त्यांच्या मालकाची ओळख पटविण्यासाठी कार्यवाही न केल्याबाबत..

1) पशुसंवर्धन विभागाकडील सन 2020-21 व 2021-22 च्या लेखापरीक्षणात सामान्य पावत्यांवरुन पोटकिर्द व अनुषंगिक नोंदवहयांची पडताळणी केली असता कोंदवाड्यात बंदिस्त केलेल्या जनावरांची व ती जनावरे ज्या मालकांची आहेत याची खात्री पटविणे आवश्यक आहे. तसेच करारनाम्यातील अट क्र.23 व 26 नुसार जनावरे सोडविणा-याचे मुळ मालकाचे पॅन कार्ड, आधारकार्ड किंवा रेशन कार्ड घेणे आवश्यक असेल, बंधनकारक असेल तथापि तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.
2) सबंधित जनावर कोंडवाड्यात बंदिस्त करताना त्याला त्याच मालकाचे आहे हे ओळखण्यासाठी असणारी ओळख दर्शविणारा टॅग, रंग, शिंगे आदी तपशिल नोंद रजिस्टरमध्ये नोंद करुन ठेवणे आवश्यक असताना तशा नोंदी ठेवण्यात आलेल्या नाहीत.
3) ती जनावरे सोडविण्यास आलेल्या इसमांकडुन जनावरे ताब्यात घेतल्याची पोच देखील घेण्यात आलेली नसल्याने काही कायदेशीर बाब उद्भवल्यास महानगरपालिकेस नाहक आर्थिक नुकसान होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.30.3:- कोंडवाडा शुल्क आकारणी अनियमिततेबाबत…

पशुसंवर्धन विभागाकडील सन 2020-21 व 2021-22 च्या लेखापरीक्षणात सामान्य पावती पुस्तकावरुन पोटकिर्द, नोंदवहया इत्यादींची पडताळणी केली असता आर्थिक वर्ष 2019-20 मध्ये नेमलेल्या कंत्राटदाराकडुन मोकाट व बेवारस जनावरांचा बंदोबस्त करताना घालुन दिलेल्या अटीशर्तीनुसार काम करणे आवश्यक आहे. तथापि याकामात खालील प्रमाणे अनियमितता दिसुन येत आहे. त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय अभिप्राय आहेत.

1) मा.स्थायी समिती सभा दि.13/11/2003 चा ठराव 148 नुसार व करारनाम्यानुसार खालीलप्रमाणे प्रतिदीन / प्रति जनावर खावटी / खानावळ खर्चा वसुल करण्याचा आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र	जनावरांचे प्रकार	प्रतिदिन खानावळ खर्च
1	गाय / म्हैस	रु.50/-
2	गाय म्हैस यांचे वासरु	रु.25/-
3	घोडे / गाढव	रु.50/-
4	घोडे / गाढव यांचे पिल्ले	रु.25/-
5	डुकरे	रु.50/-
6	डुकरांची पिल्ले	रु.25/-
7	शेळ्या व मेंढ्या	रु.25/-
8	शेळ्या व मेंढ्या यांची पिल्ले	रु.15/-

वरीलप्रमाणे संबंधित कंत्राटदाराने खर्च आकारणी करुन वसुल करणे आवश्यक होते. तथापि सन 2019-20 मध्ये प्रतिदिन प्रतिजनावर खाणावळ खर्च वसुल केला नसल्याचे दिसुन येत आहे. त्यामुळे सदर कोंडवाड्यात बंदिस्त असलेल्या जनावरांना त्या त्या बंदिस्त दिवसात पशुपोषण आहाराकरीता खानावळ खर्च व तत्सम आहार दिला किंवा कसे? तसेच महाराष्ट्र प्राणी संरक्षण कायदा 1976 नुसार ह्याबाबत प्राणीमात्रा संघटनेमार्फत संबंधितावर गुन्हा दाखल होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. तरी याबाबत दक्षता घेणे आवश्यक आहे. तसेच खावटी खर्च वसुल न करण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे?

सबब पुर्तता करुन अनुपालन दर्शवावे.

परिच्छेद क्र.30.4:- मोकाट कुत्र्यांचा बंदोबस्त करण्याकरीता प्रजनन शस्त्रक्रीया योजनेतील अनियमितता...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत पशुसंवर्धन विभागामार्फत वर्ष 2020-21 व 2021-22 करीता ॲनिमल क्लेश प्रतिबंध कायदा 1960 व ॲनिमल उत्पत्ती प्रतिबंधक कायदा 2001 ह्या कायद्याचे पालन करुन महानगरपालिकेच्या प्रक्षेत्रातील मोकाट कुत्र्यांवर प्रजनन शस्त्रक्रिया केलेली आहे. ह्याबाबत खालील अनियमितता आहेत.

1) प्रजनन शस्त्रक्रिया करुन ARV (ॲन्टी रेबीज वॅक्सीन) रेबीज प्रतिबंधक लसीकरण करणे आवश्यक आहे व त्यानुसार ॲन्टी रेबीज लसीकरण करुन त्या कामांची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. तथापि अशी नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. तरी याबाबत लेखापरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.30.5:- कोंडवाडा पशुधन नोंदवही नमुना ठेवण्यात आलेला नसल्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत पशुसंवर्धन विभागाकडील कोंडवाडा कार्यरत असुन त्या कोंडवाड्यात गुरे /डुकरे /शेळी/ मेंढी / गाढव / घोडा इ. प्राणी बंदिस्त ठेवण्यात येतात. सदर प्राण्यांची त्यांच्या मालकाकडुन कोंडवाडा शुल्क / दंड भरुन सुटका केली जाते. तथापि महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखापरीक्षा संहिता नियम 62 मधील नमुना नं 34 मध्ये पशुसंवर्धन नोंदवही निहित केलेल्या नमुन्यात ठेवणे आवश्यक असताना अशी पशुधन नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. त्यामुळे प्राण्यांचे वैयक्तिक वर्गीकरण नोंद बाह्यरुप लक्षणे (Phenotype character) इ. च्या नोंदी नसल्याने सदर जनावरे मुळ मालका एवजी इतर इसम ताब्यात घेवुन गेल्यास गैरव्यवहार होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. तरी नमुना नं-34 ठेवुन लेखपरीक्षणास अनुपालन पुर्तता दर्शवावी.

नगररचना विभाग

मोकळया जागेवरील मालमत्ता थकित मागणी रकमेची नोंद पुढिल आर्थिक वर्षाच्या मागणी नोंदवहीत समाविष्ठ न केल्याची अथवा थकित रकमेपेक्षा कमी थकित रक्कम नोंदवून घालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबतचे विवरणपत्रक

सन 2016-2017 ते सन 2017–18 मोकळया जागेवरील करांची थकबाकी तफावत

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2016-17 ची अखेरवी थकबाकी नोंद	सन 2017-18 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
1	LUC 038	मेटो डेव्हलपर्स	8137705	0	8137705	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
2	LUC 079	नवरतन दमाणी	285220	178903	106317	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
3	LUC 083	श्री. गंगाधन दादु पाटील	305717	0	305717	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
4	LUC 093	मे आकृती ज	128494	0	128494	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
5	LUC 116	मे. बॉम्बे आकीटेक्चर	199073	0	199073	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
6	LUC 151	श्रीम. फिलोमिना जेरोन रॉड्रीक्स	648140	171791	476349	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
7	LUC 158	श्री. विशाल डी शाह	28575	0	28575	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
8	LUC 163	मंगेश अे. पाटील, वंदना मंगेश पाटील	2236077	538835	1697242	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
9	LUC 167	यमुना बाई धर्माजी पाटील	1143633	389621	754012	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
10	LUC 174	श्री. सुनिल सक्तेरिया	609074	259496	349578	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
11	LUC 177	श्री. ऐवान जसीम ब्राटो इतर इ.	436956	0	436956	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
12	LUC 189	श्री. रियलटर्स भागीदार माल व इतर	177306	0	177306	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
13	LUC 192	सोनम बिल्डर्स	297838	0	297838	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
14	LUC 210	शैलेश शहा	3387	0	3387	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
15	LUC 218	स्पॅज क्रिमटेर्स	504745	134463	370282	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
16	LUC 225	श्री. राजेश एम छोडा	1520044	1012087	507957	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
17	LUC 225A	मे. साईशुभम असो.	401668	304290	97378	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
18	LUC 248	मे. टु इन वन कंन्स्ट्रशन	98359	76296	22063	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2016-17 ची अखेरची थकबाकी नोंद	सन 2017-18 ची सुरुवातीची थकबाकी		तफावत	शेरा
19	LUC 249	मे. टु इन वन कंन्स्ट्रशन	5095	0		5095	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
20	LUC 284	प्रकाश एच जैन	201624	101556		100068	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
21	LUC 292	श्री. विठोबा देऊल व इतर अभय बिल्डर्स	2985410	160955		2824455	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
22	LUC 296	श्री. कैलाशचंद्र शीतलप्रसाद जैन	389733	188780		200953	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
23	LUC 310	मे. मारुती डेव्ह.प्रा. लि.	1020006	533012		486994	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
24	LUC 323	रमेश रावजी पटेल	1371454	989272		382182	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
25	LUC 352	मे. न्यु डायमेन्शन	3445009	2674762		770247	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
26	LUC 353	मे. न्यु डायमेन्शन	28004	0		28004	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
27	LUC 356	जयश्री पेरु यादव	251256	0		251256	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
28	LUC 383	मे. तपोवन विद्यालय धाम	561267	83714		477553	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
29	LUC 391	सिध्देश्वर केशव	1220181	118600		1101581	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
30	LUC 408	मे. एस.एस. कन्स्ट्रक्शन	54920	0		54920	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
31	LUC 422	शुभम डेव्लपर्स	636571	603083		33488	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
32	LUC 441	गुजरात एन्टरप्रायजेस/ गोपालजी व्दिवेदी	683451	325259		358192	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
33	LUC 459	मे. अवर लेडी ऑफ नाझरेथ चर्च	3005308				थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
34	LUC 459A	मे. अवर लेडी ऑफ नाझरेथ चर्च		1950797	2230945	774363	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
35	LUC 459B	मे. अवर लेडी ऑफ नाझरेथ चर्च		2840148			थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
36	LUC 532	प्रवीण व्ही बोरा	2261498	567265		1694233	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
37	LUC 607	कमलेश आर अंबाजी	4832469	3744805		1087664	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
38	LUC 635	मोरेश्वर नारायण पाटील	1362047	0		1362047	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
39	LUC 638	श्री. डेव्हलपर्स	291078	0		291078	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
40	LUC 645	संजय शिवपूजन गुप्ता	279460	0		279460	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
41	LUC 650	अर्थ एन्टरप्रायझेस / श्री. महेशचंद्र पाठक	313134	0		313134	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
				एकूण तफावत रक्कम रु.			2,69,73,196/-

मोकळया जागेवरील मालमत्ता थकित मागणी रकमेची नोंद पुढिल आर्थिक वर्षाच्या मागणी नोंदवहीत समाविष्ठ न केल्याची अथवा थकित रकमेपेक्षा कमी थकित रक्कम नोंदवून घालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबतचे विवरणपत्रक

सन 2017-18 ते सन 2018–19 मोकळया जागेवरील मालमत्ता कर मागणी नोंदवहीतील नोंदीनुसार थकित मागणी कमी / न नोंदीवल्या बाबत तपशील

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2017-18 ची अखेरची थकबाकी नोंद	सन 2018-19 ची सुरुवातीची थकबाकी नोंद	तफावत	शेरा
1	LUC 003	मे. सेवन इलेव्हन के प्रा लि.	33736	20790	12946	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
2	LUC 004	मे. सेवन इलेव्हन के प्रा लि.	1454680	0858285	596394	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
3	LUC 015	शॅलेश एस शाह	4051067	0	4051067	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
4	LUC 044	मे. डी. एन. पटेल अॅन्ड असो	96713	42667	54046	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
5	LUC 052	श्रीम. कमलाबाई मोरश्वर पाटील व इतर	147278	0	147278	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
6	LUC 054	श्री. चितांमण दा. पाटील मे. सेवन इलेव्हन	52473	0	52473	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
7	LUC 091	श्री. राकेश अग्रवाल	94590	0	94590	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
8	LUC 077	मे. श्री. ओस्तवाल बिल्डर्स लि.	140180	0	140180	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
9	LUC 091	मे. हरिओम बिल्डर्स लि.	444513	0	44453	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
10	LUC 103	श्री. योगेंद्र मोदी सिंग	377799	0	377799	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
11	LUC 119	सदगुरु होम्स	28834	0	28834	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
12	LUC 136	हरिष बी. अग्रवाल /दिशा डिझाईन कं	399020	285084	113936	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
13	LUC 145	सोवम बिल्डर्स	25403	0	25403	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
14	LUC 161	महेश आर अग्रवाल	5241256	3599918	1541338	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
15	LUC 222	कौशर डेव्ह/ अविनाश म्हात्रे अॅड असे	5629041	2283925	3345116	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
16	LUC 231	श्री. सुधाकर भाऊ म्हात्रे / बालाजी बिल्डर्स	5365	0	5365	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2017-18 ची अखेरची थकबाकी नोंद	सन 2018-19 ची सुरुवातीची थकबाकी नोंद	तफावत	शेरा
17	LUC 246	टु इन वन कन्स्ट्रक्शन	152559	0	152552	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
18	LUC 250	मे. टु इन वन कन्स्ट्रक्शन	31245	0	31245	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
19	LUC 251	मे. टु इन वन कन्ट्रक्शन	25062	0	25067	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
20	LUC 266	श्री. विरेंद्र चंद्रकांत शहा व इतर	81197	0	81197	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
21	LUC 267	श्री. विरेंद्र चंद्रकांत शहा व इतर	81197	0	81197	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
22	LUC 268	श्री. विरेंद्र चंद्रकांत शहा व इतर	81197	0	81197	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
23	LUC 281	श्रीम. फाल्गुना सुदाम गोडसे	9762	0	9762	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
24	LUC 286	मे. आर्यन एटरप्रायझेस	1879629	1135010	744619	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
25	LUC 302	मे. सकल्प कन्ट्रक्शन	219209	0	219209	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
26	LUC 327	कस्तुरीबरई अग्रवाल	6886497	0	6886497	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
27	LUC 333	श्रीनाथ इंअरप्रायजेस	144028	0	144028	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
28	LUC 338	श्री. कल्याणी लालजी व इतर	777476	0	777476	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
29	LUC 357	अशोक अग्रवाल दिनेश संगाई	1594184	0	1594184	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
30	LUC 379	मे. निलकमल भुरचना डेव्ह	66357	0	66357	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
31	LUC 389	मे. सेव्हन इलेव्इन कस्ट्रक्शन प्रा.लि.	430656	0	430656	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
32	LUC 390	सिध्देश्वर केशवराव	120132	0	120132	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
33	LUC 392	मे. नकाशा आर्किटेक	20243	3462	16781	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
34	LUC 394	मे. साईराज डेव्ह.	2517964	2191924	326040	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
35	LUC 401	मे. सेव्हन कस्ट्रक्शन प्रा.लि.	1887931	1079857	808074	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
36	LUC 402	मे. सेव्हन कस्ट्रक्शन प्रा.लि.	143433	0	143433	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
37	LUC 406	राजाराम एन भाटी / गिरिष ज प्रधान	82427	0	82427	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
38	LUC 418	तिरुपती डेव्ह	1447080	0	1447080	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
39	LUC 453	श्री. निलेश एस टाक	603478	0	603478	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
40	LUC 455	मे. रवि डेव्हलपर्स	17859	0	17859	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2017-18 ची अखेरची थकबाकी नोंद	सन 2018-19 ची सुरुवातीची थकबाकी नोंद	तफावत	शेरा
41	LUC 456	मे. रवि डेव्हलपर्स	83876	0	83876	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
42	LUC 479	श्री. इस्माईल अब्दुल करीम बालदा	1079141	0	1079141	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
43	LUC 515	मे. आर एन ऐ बिल्डर्स (नरेद्र गुप्ता)	1562560	1091654	470906	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
44	LUC 528	मे. चव्हाण बिल्डर्स	734421	0	734421	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
45	LUC 537	चंपावती मधूकर पाटील	593850	0	593850	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
46	LUC 539	हाटेल क्स्टनचे भागीदार	278631	0	278631	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
47	LUC 560	युनिक शांती डेव्हलपर्स	625030	0	625030	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
48	LUC 561	गिरिश प्रधान व कृष्णा पालंडे	506890	0	506890	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
49	LUC 563	महेश रतनलाल अग्रवाल	1344781	0	1344781	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
50	LUC 577	मे. दि. जनता को. ऑप.डेअरी सो. लि.	1648577	0	1648577	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
51	LUC 621	क्लासीक प्रेसी .टॅक्स प्रा.लि.	848986	383117	465869	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
52	LUC 635	मोरश्वर नारायण पाटील	173878	0	173878	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
53	LUC 637	सय्यद नझर हुसेन	4346800	3363854	982946	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
54	LUC 647	शैलेश एस. शहा	805867	0	805867	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
55	LUC 685	बोना टेरी डिमेलो	2226144	339990	1886154	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
56	LUC 711	संदिप मोहन पाटील	2250	0	2250	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
57	LUC 739	मे. ए.सी. कस्ट्रक्शन ॲन्ड कंपनी /क्युब	1103073	432199	670874	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
58	LUC 772	फेन्डस असोसिअस	1776431	0	1776431	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
59	LUC 774	सदगुरु डेव्हलपर्स	193872	0	193872	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
60	LUC 775	चंद्रकांत नरोतम शहा व जय अंबे डेव्ह	637852	424158	213694	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
61	LUC 780	मे. सेव्हन इलेव्इन कस्ट्रक्शन प्रा.लि.	750294	0	750294	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
			एकूण तफावत रक्कम रु.		4,12,10057/-	

मोकळया जागेवरील मालमत्ता थकित मागणी रकमेची नोंद पुढिल आर्थिक वर्षाच्या मागणी नोंदवहीत समाविष्ठ न केल्याची अथवा थकित रकमेपेक्षा कमी थकित रक्कम नोंदवून घालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबतचे विवरणपत्रक

सन 2018-2019 ते सन 2019–20 मोकळया जागेवरील मालमत्ता कर मागणी नोंदीवल्या बाबत तपशील

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक़	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2018-2019 ची थकबाकी	सन 2019-2020 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
1	LUC 024	श्री. कमलेश अंबानी	83390	0	83390	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
2	LUC 044	श्री. कमलेश अंबानी	52907	0	52907	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
3	LUC 064	श्री. कुशलसिंग मडेतीया	171192	0	171192	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
4	LUC 064A	श्री. कुशलसिंग मडेतीया	200005	0	200005	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
5	LUC 081	श्री. शैलेन्द्र व्ही. छाजेड	396029	0	396029	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
6	LUC 142	लायनल जेमस मँडीस व इतर सेव्हन	26,24,641	0	2624641	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
7	LUC 147	जिशा पटेल	167745	23710	144035	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
8	LUC 188	श्रीम. विणा नंदकुमार	145434	0	145434	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
9	LUC 289	श्रीम. बेबीताई नरोत्तम पाणेरा व श्रीम. नंदीनी जर्नादन पाणेरा	6890760	1677792	5212968	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
10	LUC 300	मे. साईप्रेम डेव्हलपर्स	185446	0	185446	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
11	LUC 309	मे. रवि. डेव्हलपर्स	2291402	0	2291402	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
12	LUC 340	दिपक चॅरीटेबल ट्रस्ट	392612	0	392612	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
13	LUC 371	श्री. नुदकूमार महादेव पाटील	59519	00	59519	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
14	LUC 382	मे. निलकमल भुरचना डेव्हलपर्स	518229	0	518229	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
15	LUC 409	जयंव महादेव पाटील	969591	0	969591	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
16	LUC 428	रमेश एच माखाजी	10012	0	10012	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
17	LUC 430	छेडा एंटरप्रायझेस	143528	0	143528	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
18	LUC 438	हर्ष रिअल इस्टेट प्रा. लि.	290289	129696	160593	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
19	LUC 439	संजिव शिवपूजन गुप्ता	36453	0	36453	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2018-20 ची थकबाकी	सन 2019-20 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
20	LUC 463	श्री. जॉर्डन एस परेरा	448645	0	448645	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
21	LUC 476	श्री. नंदकुमार पपैमा	90237	0	90237	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
22	LUC 491	श्री. गुलाम रसूल मोहम्मद	773568	153549	620019	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
23	LUC 504	श्री. हर्षद रघुनाथ पाटील व इतर	160050	0	160050	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
24	LUC 573	मे. एस. एस. इनफ्रास्टक्चर	654543	0	654543	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
25	LUC 579	मे. स्टेकॉन	1157187	0	1157187	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
26	LUC 602	सय्यद गुलाम नबी इल्यास	890192	702175	188017	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
27	LUC 606	शमीम जे. खान	1503080	1241459	261621	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
28	LUC 625	नविन डी. पाटील	1468985	195240	1273745	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
29	LUC 649	बाबूलाल जगन्नाथ अग्रवाल	4323205	237170	4086035	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
30	LUC 692	लक्ष्मण पाडुरंग पाटील	128668	0	128668	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
31	LUC 713	श्री. प्रल्हाद बाबमराव ठाकूर /रत्नाकर बाबूराव ठाकूर	33639	0	33639	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
32	LUC 730	मे. छेडा इंटरप्रायजेस	5111720	0	5111720	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
33	LUC 746	मे. कोकण हाऊसिंग ॲन्ड अेरिया डेव्ह बोर्ड	654156	0	654156	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
			एकूण तफावत रक्कम रु.		2,86,66,268/-	

लेखापरिक्षण अधिकारी
सेवाकरार

मोकळया जागेवरील मालमत्ता थकित मागणी रकमेची नोंद पुढिल आर्थिक वर्षाच्या मागणी नोंदवहीत समाविष्ठ न केल्याची अथवा थकित रकमेपेक्षा कमी थकित रक्कम नोंदवून घालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबतचे विवरणपत्रक

सन 2019-20 ते सन 2020–21 मोकळया जागेवरील मालमत्ता कर मागणी नोंदीवल्या बाबत तपशील

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2019-20 ची थकबाकी	सन 2020-21 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
1	LUC 07	सवाई मोतीसिंग राणावत	4199922	1345304	2854618	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
2	LUC 017	रवि सावंत	193307	00	193307	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
3	LUC 063	नंदकुमार एम पपैया	133196	00	133196	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
4	LUC 065	श्री. कुशलसिंग मेडतिया / कुमार नारायणदास	935425	00	935425	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
5	LUC 065अे	श्री.कुशलसिंग मेडतिया / कुमार नारायणदास	482718	00	482718	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
6	LUC 66 अे	श्री. कुशलसिंग मेडतिया / कुमार नारायणदास	65799	00	65799	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
7	LUC 082	मे. सेवन इलेव्हन कंस्टक्शन प्रा.लि.	6330558	1471907	4858651	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
8	LUC 148	रिजनल जॉन रॉडीक्स व इतर	631845	00	631845	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
9	LUC 171	राम अवतार सदर को-ऑ.हौ.सो.	95416	00	95416	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
10	LUC 184	मे.आर. एन ए बिल्डर्स	1199672	00	1199672	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
11	LUC 187	श्रीम.विणा नंदकुमार पपैया	156851	12784	0144067	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
12	LUC 197	रामेश्वर एंटरप्रायझेस	33668	00	33668	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
13	LUC 233	श्री सुधाकर भाऊ म्हात्रे	32636	00	32636	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
14	LUC 235	नोरीन जॉर्जी गोविंद व इतर	977306	553832	423474	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
15	LUC 241	मे टु इन वन कंस्टक्शन	430758	00	430758	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
16	LUC 290	रवी डेव्हलपर्स / निपूण मिस्त्री	2,47,929	0	247929	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
17	LUC 310	मे.मारुती इवेलर्स पा्र. लि.	17,78,469	665185	1113284	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
18	LUC 318A	काशिमिरा सिरै मिक्स	91,580	-	91580	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2019-20 ची थकबाकी	सन 2020-21 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
19	LUC 425	दिपक महादेव पाटील	1530005	0	15,30,005	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
20	LUC 438	हर्ष रिअल इस्टेट प्रा.लि.	81172	0	81,172	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
21	LUC 438 A	हर्ष रिअल इस्टेट प्रा.लि.	34303	0	34,303	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
22	LUC 459/ B	मे. अवर लेडी ऑफ नाझरेथ चर्च	172891	79510	93381	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
23	LUC 481	श्री. राजेंद्र सिंग	3359153	0	33,59,153	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
24	LUC 534	एस. के. हाईटस प्रा. लि.	10,68,668	0	10,68,668	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
25	LUC 542	ग्रीन व्हॅली स्टेडीओ	365988	117390	248598	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
26	LUC 559 A	सालासर लाईफ स्पेस एल. एल पी	3289297	1452224	18,37,073	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
27	LUC 567	कमलेश के राय	374273	-	374273	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
28	LUC 583	सुलतान खान एज्यु .ट्रस्ट	380031	-	380031	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
29	LUC 583A	सुलतान खान एज्यु .ट्रस्ट	285482	-	285482	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
30	LUC 584	मे. ॲनी अपार्टमेंट को. ऑ. हौ. सो. लि.	163020	-	163020	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
31	LUC 588	मे. एस.डी. सी डेव्हलपर्स प्रा. लि.	290940	-	290940	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
32	LUC 594	सय्यद मुनावर हुसेन (मायक्रॉन कन्ट्रकशन)	1517590	-	15,17,590	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
33	LUC 600	एस. व्ही. पी. मनेजमेंट कन्स	201524	-	2,01,524	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
34	LUC 603	रमेश एन छेडा	5094898	428573	46,66,325	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
35	LUC 609	कमलेश आर अंबानी	191507	-	191507	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
36	LUC 620	साईराज डेव्ह चे भागीदार श्री. अकबर बशीर पठान	4061660	20,52,259	20,09,401	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
37	LUC 622	सागर कन्ट्रक्शन कंपनी	788357	148891	639466	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
38	LUC 643	रमेश एस. छेडा	1439871	779157	660714	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2019-20 ची थकबाकी	सन 2020-21 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
39	LUC 666	महावीर एन्टरप्रासइेस	1729909	13,47,806	382103	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
40	LUC 709	मे. आर. के. डेव्हलपर्स	2573053	5,49,074	20,23,979	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
41	LUC 722	श्री. कृष्णा आप्पा डोगरकर	419498	60608	3,58,890	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
42	LUC 746 A	मे. युनिक शाती नमिनाथ डेव्हलपर्स	1,17,76,264	48,16,418	69,59,846	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
43	LUC 759	प्रतिक सरोगी (मे. सरोगी कार्पोरेशन)	700232	540319	159913	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
44	LUC 791	श्री.सुरेद्र ओभन / मे उत्तन विविध धनलक्ष्मी शिक्षण संस्था	159407	-	159407	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
45	LUC 824	मे. आवर लेडी लेडी ऑफ नाझरेथ चर्च	677764	-	677764	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
46	LUC 826	केसरीनाथ आत्माराम पाटील व जयंत आत्माराम पाटील	636117	4,24,077	212040	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
47	LUC 839 / A	श्रीम. थेल्मा नरोन्हा	4339	-	4339	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
		एकूण तफावत रक्कम रु.	61384268	16845318	4,45,38,950	

लेखापरिक्षण अधिकारी

सेवाकरार

मोकळया जागेवरील मालमत्ता थकित मागणी रकमेची नोंद पुढिल आर्थिक वर्षाच्या मागणी नोंदवहीत समाविष्ठ न केल्याची अथवा थकित रकमेपेक्षा कमी थकित रक्कम नोंदवून घालेल्या आर्थिक नुकसानी बाबतचे विवरणपत्रक

सन 2020-21 ते सन 2021–21 मोकळया जागेवरील मालमत्ता कर मागणी नोंदीवल्या बाबत तपशील

सन 2021-2022

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2020-21 ची थकबाकी	सन 2021-22 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
1	LUC 068	श्री. गोपालजी व्दिवेदी	970480	235080	735400	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
2	LUC 127	मे. निलकलम कन्ट्रक्शन खेतसिंग मेडलिया	396359	-	396359	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
3	LUC 136	हरिष बी अग्रवाल	462786	-	462786	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
4	LUC 160	श्री. विश्वास राजाराम तळवणेकर	744055	627038	117017	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
5	LUC 165	मे. आराधना को. ऑ. हौ. सो.	49,81,696	10,15,235	3966461	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
6	LUC 228	मे. लिव्ह ऑन बिल्डर्स ॲन्ड इन्वेस्टर	209191	123245	85946	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
7	LUC 260	मे. साई आशिर्वाद डेव्हलपर्स	562409	-	562409	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
8	LUC 263	श्री. सल्लाउल्दीन एन शेख	443395	-	443395	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
9	LUC 294	रुईया इस्टेट / फरहाना पटेल	7333796	85727	7248069	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
10	LUC 346	मे. लायन पेन्सिल प्रा. लि.	138467	-	138467	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
11	LUC 350	श्री. आसीस / सुललतान भावे	631612	309245	322367	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
12	LUC 419	अरुणभुमी कॉर्पोरशेन	32,53,628	2429100	824528	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
13	LUC 426	सुभाष चिंतामण पाटील	226815	-	226815	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
14	LUC 444	रश्मी प्रॉपर्टीज	4449168	2948244	1500924	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
15	LUC 466	श्री. शैलेश शहा	110380	-	110380	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
16	LUC 474	श्री. ज्यूड जॉर्न रॉडीक्स	180045	-	180045	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
17	LUC 498	मे. रसाज इन्फ्रास्ट्रकचर	732245	677360	54885	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.

अ.क.	मालमत्ता क्रमांक	अधिकार पत्र धारकाचे नांव	सन 2020-21 ची थकबाकी	सन 2021-22 ची सुरुवातीची थकबाकी	तफावत	शेरा
18	LUC 535	मे. ओम बिल्डर्स	2385516	21,11,700	273816	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
19	LUC 535 A	मे. ओम बिल्डर्स	970084	6,96,271	273813	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
20	LUC 572	मे. प्रकृती डेव्हलपर्स	58080	21398	36682	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
21	LUC 608	कोठारी एंटरप्रायजेस	2789109	22,04,256	584853	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
22	LUC 679	सुनिल एस गुप्ता	301932	-	301932	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
23	LUC 719	श्री. राधेशाम त्रिवेदी व श्रीमती शारदा रा त्रिवेदी	7803257	24,97,586	53,05,671	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
24	LUC 790	मे. इंदर एंटरप्रायजेस	647701	-	6,47,701	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
25	LUC 831	मे. सालंगपूर निर्माण	272829	0	2,72,829	थकबाकी कमी दर्शविलेली आहे.
			एकूण तफावत रक्कम रु.		2,99,66029	

लेखापरिक्षण अधिकारी
सेवाकरार

नगररचना विभाग, परिच्छेद क्र.3.2, परिशिष्ठ क्र. I चे संदर्भात.

मोकळ्या जागेवरील करांची थकबाकी रकमाबाबतचा वर्षनिहाय गोषवारा

अ.क्र	वर्ष	रक्कम
1	2016-17 ते 2017-18	2,69,73,196
2	2017-18 ते 2018-19	4,12,10,055
3	2018-19 ते 2019-20	2,86,66,268
4	2019-20 ते 2020-21	4,45,38,950
5	2020-21 ते 2021-22	2,99,66,029
	एकुण	17,13,54,498/-

MIRA BHAYANDER MUNICIPAL CORPORATION

07122021/63/1857383

RECEIPT

Customer Copy

Consumer Number	Date	Related to	Collection Center
NAS2903052	07/12/2021	Water Department	Mira Road
Received From	null		
Amount Rupees	30000.0		
Amount (Words)	Thirty Thousand only		
Subject	Cheque		
Old Register No	null		

Payment Mode	Amount	Cheque No.	Bank Name	Cheque Date
Cheque	30000.0	000619	DEVELOPMENT CREDIT BANK	07/12/2021

Bill Number	Date	Details	Due Amount		Amt. Recd	
			Previous	Current	Previous	Current
null	null	Water Charges	0.0	15392.0	0.0	0.0
		Cess	0.0	36.0	0.0	0.0
		Cheque Dishonour	0.0	0.0	0.0	0.0
		Current Dpc	0.0	0.0	0.0	0.0
		Adv. Amount				
			Total Received			

Note : Subject to realization of

मतदार यादीत नाव नोंदवून मतदान करा व लोकशाही बळकट करा www.nvsp.in

Vaishnavi Bavadekar

Wednesday 26 July 1.28 PM

Receiver's Signature

MIRA BHAYANDER MUNICIPAL CORPORATION

07122021/63/1857383

RECEIPT

Office Copy

Consumer Number	Date	Related to	Collection Center
NAS2903052	07/12/2021	Water Department	Mira Road
Received From	null		
Amount Rupees	30000.0		
Amount (Words)	Thirty Thousand only		
Subject	Cheque		
Old Register No	null		

Payment Mode	Amount	Cheque No.	Bank Name	Cheque Date
Cheque	30000.0	000619	DEVELOPMENT CREDIT BANK	07/12/2021

Bill Number	Date	Details	Due Amount		Amt. Recd	
			Previous	Current	Previous	Current
null	null	Water Charges	0.0	15392.0	0.0	0.0
		Cess	0.0	36.0	0.0	0.0
		Cheque Dishonour	0.0	0.0	0.0	0.0
		Current Dpc	0.0	0.0	0.0	0.0
		Adv. Amount				
			Total Received			

Note : Subject to realization of

मतदार यादीत नाव नोंदवून मतदान करा व लोकशाही बळकट करा www.nvsp.in

Vaishnavi Bavadekar

Wednesday 26 July 1.28 PM

Receiver's Signature

237

आक्षेप क्रमांक 10.13 च्या संदर्भात - परिशिष्ट क्र. 02

MIRA BHAYANDER MUNICIPAL CORPORATION

07122021/63/1857383

RECEIPT — Customer Copy

Consumer Number	Date	Related to	Collection Center
NAS2903052	07/12/2021	Water Department	Mira Road
Received From	null		
Amount Rupees	30000.0		
Amount (Words)	Thirty Thousand only.		
Subject	Cheque		
Old Register No	null		

Payment Mode	Amount	Cheque No.	Bank Name	Cheque Date
Cheque	30000.0	000619	DEVELOPMENT CREDIT BANK	07/12/2021

Bill Number	Date	Details	Due Amount		Amt. Recd	
			Previous	Current	Previous	Current
null	null	Water Charges	0.0	15392.0	0.0	0.0
		Cess	0.0	36.0	0.0	0.0
		Cheque Dishonour	0.0	0.0	0.0	0.0
		Current Dpc	0.0	0.0	0.0	0.0
		Adv. Amount				
			Total Received			

Note : Subject to realization of Wednesday 26 July 1.28 PM

मतदार यादीत नाव नोंदवून मतदान करा व लोकशाही बळकट करा www.nvsp.in Vasant Bavadekar

Receiver's Signature

MIRA BHAYANDER MUNICIPAL CORPORATION

07122021/63/1857383

RECEIPT — Office Copy

Consumer Number	Date	Related to	Collection Center
NAS2903052	07/12/2021	Water Department	Mira Road
Received From	null		
Amount Rupees	30000.0		
Amount (Words)	Thirty Thousand only.		
Subject	Cheque		
Old Register No	null		

Payment Mode	Amount	Cheque No.	Bank Name	Cheque Date
Cheque	30000.0	000619	DEVELOPMENT CREDIT BANK	07/12/2021

Bill Number	Date	Details	Due Amount		Amt. Recd	
			Previous	Current	Previous	Current
null	null	Water Charges	0.0	15392.0	0.0	
		Cess	0.0	36.0	0.0	
		Cheque Dishonour	0.0	0.0	0.0	
		Current Dpc	0.0	0.0	0.0	
		Adv. Amount				
			Total Received			

Note : Subject to realization of

मतदार यादीत नाव नोंदवून मतदान करा व लोकशाही बळकट करा www.nvsp.in

Receiver's Signature

MIRA BHAYANDER MUNICIPAL CORPORATION

07032022/63/1893170

RECEIPT

Customer Copy

Consumer Number	Date	Related to	Collection Center
NAS2903052	07/03/2022	Water Department	Mira Road

Received From	null
Amount Rupees	25000.0
Amount (Words)	Twenty Five Thousand only.
Subject	Cheque
Old Register No	null

Payment Mode	Amount	Cheque No.	Bank Name	Cheque Date
Cheque	25000.0	000645	DEVELOPMENT CREDIT BANK	07/03/2022

Bill Number	Date	Details	Due Amount		Amt. Recd.	
			Previous	Current	Previous	Current
null	null	Water Charges	0.0	15392.0	0.0	0.0
		Cess	0.0	36.0	0.0	0.0
		Cheque Dishonour	0.0	0.0	0.0	0.0
		Current Dpc	0.0	0.0	0.0	0.0
		Adv. Amount				0.0
		Total Received				0.0

Note : Subject to realization of Wednesday 26 July 1.29 PM

मतदार यादीत नाव नोंदवून मतदान करा व लोकशाही बळकट करा www.nvsp.in Valshnavi Bavadekar

Receiver's Signature

MIRA BHAYANDER MUNICIPAL CORPORATION

07032022/63/1893170

RECEIPT

Office Copy

Consumer Number	Date	Related to	Collection Center
NAS2903052	07/03/2022	Water Department	Mira Road

Received From	null
Amount Rupees	25000.0
Amount (Words)	Twenty Five Thousand only.
Subject	Cheque
Old Register No	null

Payment Mode	Amount	Cheque No.	Bank Name	Cheque Date
Cheque	25000.0	000645	DEVELOPMENT CREDIT BANK	07/03/2022

Bill Number	Date	Details	Due Amount		Amt. Recd.	
			Previous	Current	Previous	Current
null	null	Water Charges	0.0	15392.0	0.0	0.0
		Cess	0.0	36.0	0.0	0.0
		Cheque Dishonour	0.0	0.0	0.0	0.0
		Current Dpc	0.0	0.0	0.0	0.0
		Adv. Amount				0.0
		Total Received				0.0

Note : Subject to realization of Wednesday 26 July 1.29 PM

मतदार यादीत नाव नोंदवून मतदान करा व लोकशाही बळकट करा www.nvsp.in Valshnavi Bavadekar

Receiver's Signature

238

अ. क्र.	पत्ता	रक्कम
१.	अभिलासा को. ऑ हौसिंग सो, सी/१८, सेक्टर ८, शांतीनगर	२१०००
२.	ऋषीकेश शांतिनग को ऑ हौसिंग सो, बी/७,८ शांतीनगर	२१०००
३.	सहयाद्री शांतीनगर को ऑ हौसिंग सो, बी/१५ सेक्टर ९,	२१०००
४.	जिघ्नेश्वर टॉवर को ऑ हौसिंग सो, साईबाबा नगर इंडियन पेट्रोल पंपासमोर	२१०००
५.	मानसरोवर सरस्वती को ऑ हौसिंग सो, प्लेझंट पार्क बस डेपो समोर	२१०००
६.	कस्तुरी उदयोग भाईदर फाटक रोड	२१०००
७.	कोरल क्विन्सपार्क, सरदार पटेल स्कुलच्या मागे शिवार गार्डन रोड, सुभाष नगर समोर	२१०००
८.	सुर्यलोक अपार्टमेंट बी व सी को ऑ हौसिंग सो, शिवसेना गल्ली पोद्दार स्कुल लेन	२१०००
९.	कमला पार्क बी/३ को ऑ हौसिंग सो, नवरंग हॉटेल मागे ६० फिट रोड	२१०००
१०.	अनुराग शांतीनगर सेक्टर -६ कॉस्मोपोलीटन स्कुलच्या समोर	२१०००
११.	विकोस टॉवर सहयाद्री नगर, काशीमिरा	२१०००
१२.	न्यु भैरव दर्शन केबीन क्रॉस रोड, पुजानगर जवळ, खारिगाव	२१०००
१३.	ओम श्री मिरा हाउस को ऑ हौसिंग सो, विजय पार्क, मिरारोड	२१०००
१४.	निरव पार्क को ऑ हौसिंग सो, भारती पार्क, गोल्डन वॅली कनकिया रोड,	२१०००
१५.	ग्रिन कॉम्प्लेक्स को ऑ हौसिंग सो, कॅफे आरफा जवळ, वेस्टर्न हायवे नं. ८ काशीमिरा	२१०००
१६.	अस्मिता ॲस्कॉन ॲक्रेन II को ऑ हौसिंग सो, नयानगर मिरारोड	२१०००
१७.	सत्संग I & II को ऑ हौसिंग सो शांतीनगर समोर, पुनम सागर कॉम्प्लेक्स	२१०००
१८.	मोरेश्वर शांतीनगर को ऑ हौसिंग सो स्टेशन रोड, साईकृपा हॉस्पीटल समोर, सेक्टर -१,	२१०००
१९.	मॅक्सेस मॉल पदमावती नगर, टेंबा फ्लाय ओव्हर ब्रीज समोर,	२१०००
२०.	कॅरोलीन को ऑ हौसिंग सो ग्रीन कोर्ट क्लसच्या मागे मिरा भाईदर रोड	२१०००
२१.	शांती विहार कॉम्प्लैस सीटीएस नं. ७४३ सेक्टर -२ समोर मिरारोड	२१०००
२२.	न्यु सोनाली हाईट्स को ऑ हौसिंग सो जुना सीटीएस क्र. ५३९/१ नवीन सिटीएस क्र. ४६/१ लोढा कॉम्प्लेक्स, आरटीओ कॅम्प जवळ, १०० फिट रोड, मिरा भाईदर रोड, मिरारोड पुर्व	२१०००
२३.	डॉलफिन को ऑ हौसिंग सो जुना सिटीएस क्र. ४०३/२ नवीन सिटीएस क्र. १७५/२ इमारत क्र. १ इडन रोस सेक्टर, बेव्हरली पार्क, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
२४.	रहिथम टॉवर को ऑ हौसिंग सो (जुना) ५१७/२ (नवीन) ७६/२ फ्लॅट नं. ८, १०० फिट रोड, नया नगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
२५.	त्रिवेदी ॲवेन्यु को ऑ हौसिंग सो (जुना) ५०३/३ (नवीन) ८१/३ त्रिवेदी नगर, हैद्री चौक. रसाज थिएट्र्स, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
२६.	श्रीराम टॉवर को ऑ हौसिंग सो सीटीएस क्र. ७२८, शांती पार्क, एमटीएनएल रोड, डेव्हल्पमेट क्रिडीट बँक प्रा. लि जवळ, मिरारोड(पुर्व).	२१०००
२७.	ओस्वाल ओरनेट (जुना) १५९, १६४ (नवीन) २०,२५अे/१२, इमारत क्र. १ जैन मंदिर समोर, जेसलपार्क, भाईदर (पुर्व)	२१०००
२८.	सुदामा को ऑ हौसिंग सो ६० फिट रोड, सर्वे क्र./ हिस्सा क्र. (जुना) १७/२ (नवीन) ३५५/२ भाईदर (प.)	२१०००
२९.	निर्मल पार्क (जुना) १७०/१८ (नवीन) ३३/१८ एस व्ही रोड नवघर रोड जवळ, भाईदर (प.)	२१०००
३०.	ओढाराम ज्योती को. ऑ हौसिंग सोसायटी (जुना) ७१४/७ (नवीन) २८८/७ नुन्शीपार्टी शाळेजवळ, उत्तन रोड, सिध्दीविनायक पार्क, भाईदर (प.)	२१०००
३१.	श्री समर्थ कृपा सिटीएस क्र. ९९ उत्तन मार्क , मुर्धागांव	२१०००
३२.	योगेश धाम, सी एस क्र. ८९/९ (जुना) ४/९ बालाजी कॉम्प्लेक्स को. ऑ. हौ. सो. लि. काशीनगर, नवघर क्रॉस रोड, शिर्डीनगर जवळ, विमल डेरी लेन भाईदर (प.)	२१०००
३३.	श्रीगणेश टॉवर सर्वे क्र. १३४/१६ (जुना) १/१६ (नवीन) श्रीगणेश रघुनाथ पाटील, वी पी रोड खारिगाव नाका, भाईदर (प.)	२१०००
३४.	नयु पुनम सागर को. ऑ हौसिंग सो. (जुना) ५२६/३ (नवीन) ६०/३ निदा पार्क, नया नगर, मिरारोड (पु)	२१०००
३५.	प्रभात नगर को. ऑ. हौ. सो. सीटीएस नं २०९/२ राईगांव	२१०००
३६.	सहयाद्री शांती नगर को. ऑ. हौसिंग सोसायटी सर्वे क्र. ४१, बी-१५/१६ शांतीनगर सेक्टर -९ मिरारोड (पुर्व)	२१०००
३७.	नवराज अपार्टमेंट को ऑ हौसिंग सोसायटी (जुना) ३२४ (नवीन) २६/१, ५ मौजे गोडदेव पी के रोड. सेव्हन स्केअर ॲकॅडमी समोर, नवघर रोड मिरारोड (पु)	२१०००
३८.	पुरूषोत्तम पुजा नगर को. ऑ. हौसिंग सो. (जुना) ५२१, ५२३, ५२४, ५२६, ५३८ (नवीन) ४५, ५४, ५५, ५६,६० हिस्सा क्र. १ पुजा नगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
३९.	गौरव रतन ५,६,७,८,९ को. ऑ. हौ. सो. लि. ग्रीन कोर्ट जवळ, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
४०.	कादंबरी इमारत उत्तन गांव नाका, उत्तन पालीरोड, भाईदर (प)	२१०००

	तिरुपती धाम, ए विंग काशीनगर, विमल डेरी लेन, नवघर रोड भाईदर (पुर्व)	२१०००
४२.	अल-अमर को. ऑप हौ सो. -१५४ वेस्टर्न पार्क, काशीमिरा रोड (पुर्व)	२१०००
४३.	श्री सागर को. ऑप हौसिंग सो. साईबाबा नगर, न्यु पेट्रोलपंप, मिरा भाईदर रोड, मिरारोड,	२१०००
४४.	रॉयल इनक्युव्ह, न्यु रॉयल इनक्युव्ह को. आप हौ. सो. रॉयल पॅलेस, गंगा नगर जवळ, मिरागांव, मिरारोड	२१०००
४५.	अनुराघ बिल्डींग, गंगा कॉम्प्लेक्स, नया नगर रोड, मिरारोड	२१०००
४६.	अस्मीता ब्रिज, नयानगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
४७.	मिरा सदन को. ऑप हौ. सो. अल-शाम मस्जिद बाजुला, निरंजन अपार्टमेंट जवळ, नयानगर मिरारोड (पुर्व)	२१०००
४८.	हरिया ड्रिम पार्क, जागीड कॉम्प्लेक्स जवळ, डी इमारत मिरा भाईदर रोड, मिरारोड	२१०००
४९.	संध्याछाया शांतीनगर को.ऑप हो सो बी-९/बी-२, सेक्टर ९, शांतीनगर, मिरारोड	२१०००
५०.	मोतीनगर, मोती नगर-सी, आयडीय पार्क जवळ, मिरारोड	२१०००
५१.	सेवन हेवन, मिरा भाईदर रोड, शिवार गार्डन जवळ, अल्बामा मोटार्स, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
५२.	साई शक्ती टॉवर को हौ. सो. लि. कपुर टॉवर जवळ, जेसलपार्क, भाईदर (पुर्व)	२१०००
५३.	श्री क्रिष्णाकृपा, प्लेझंट पार्क जवळ, मिरा भाईदर रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
५४.	त्रिवेदी प्लाझा, त्रिवेदी नगर कॉम्प्लेक्स, रसाज टॉकोज रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
५५.	आनंद लक्ष्मी शांतीनगर, को. हो. सो लि. बिल्डींग ओ-४३/४४ सेक्टर -३, शांतीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
५६.	बी-६६ बिल्डींग, बिल्डींग नं. ६६ सेक्टर -१ शांतीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
५७.	अस्मिता उपहार II पुनम सागर कॉम्प्लेक्स, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
५८.	रुषभ टॉवर को. ऑप हो. सो लि. बी-२४/२५ शांती पार्क, गोकुल व्हिलेज समोर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
५९.	साई क्रिपा कॉम्प्लेक्स (शैलेश को. हो. लि) वेस्टर्न हायवे समोर, माशाचा पाडा, काशीगांव, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
६०.	येरिस फार्मा, दहिसर चेकनाक्याजवळ, अजित हॉटेलच्या मागे, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
६१.	हेरिमीटेज शिवालीया, को ऑप हो.सो लि., हेरिमीटेज अपार्टमेंट, महावीर विष्णु मंदिरच्या मागे, वेस्टर्न एक्सप्रेस हायवे, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
६२.	साई रिध्दी, पोस्ट ऑफिसजवळ, रेल्वे स्टेशन जवळ, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
६३.	नरतुरंगा बिल्डींग ५०८, सेक्टर -५, सृष्टी कॉम्प्लेक्स मिरारोड (पुर्व)	२१०००
६४.	रघुलिला अपार्टमेंट, पद्मावती नगर जवळ, १५० फिट रोड, रिना मेहता कॉलेज जवळ, भाईदर (प)	२१०००
६५.	नर्मदा महादेव क्रिपा को. हौ. सो. लि., क्रॉस गार्डन जवळ, भाईदर (प)	२१०००
६६.	सालासर टॉवर को. हौ. सो. लि., नगरभवन जवळ, भाईदर (प)	२१०००
६७.	गणेश टॉवर, बी. पी. रोड, खारिगाव, भाईदर (पुर्व)	२१०००
६८.	कल्पतरु अे/बी को. हौ. लि. नवघर रोड, भाईदर (पुर्व)	२१०००
६९.	निरव पार्क, भक्ती पार्क रोड, कनकिया रोड समोर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७०.	इडन रोझ, ४ बी को. हौ. सो. लि. इडन रोझ रेसिडेन्सल कॉम्प्लेक्स, सिने प्राईम जवळ, बेव्हर्ली पार्क, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७१.	सुविधा पार्क, बेव्हर्ली पार्क, कनकिया रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७२.	मदर मेरी ज्युनिअर कॉलेज, नवघर रोड, भाईंदर (पुर्व)	२१०००
७३.	शुभांगण –II को.ऑप.हौ सो. लि. इमारत क्र. ८९/९०, पुनम सागर कॉम्प्लेक्स, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७४.	गीता ज्ञान को.ऑप.हौ सो. लि. फेज-६, गीतानगर, कानोगो समोर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७५.	सावली को.ऑप.हौ सो. लि., रामलक्ष्मण कॉम्प्लेक्स, पेणकरपाडा, गणेश मंदिर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७६.	मानरी अपार्टमेंट, अबंर प्लाझा हॉलच्या बाजुला, विजय पार्क मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७७.	जय महादेव पॅलेस, न्यु गोल्डन नेस्ट रोड, विश्वकर्मा ट्रस्ट समोर, इंद्रलोक जवळ, भाईदर (पुर्व)	२१०००
७८.	श्री. मणीकृपा को.ऑप.हौ सो. लि. रामदेव पार्क, शिवार गार्डनच्या मागे, एस.व्ही. पी. हायस्कुल, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
७९.	अस्मिता अॅस्कॉन एक्रीस III, अस्मिता टाउनशिप मिरारोड (पुर्व)	२१०००
८०.	आनंद बिल्डींग नयानगर, रेल्वे ट्रॅक, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
८१.	आनंद भवन को.ऑप.हौ सो. लि महाविष्णु मंदिराजवळ, गावठाण, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
८२.	जांगीड टॉवर,एम.टि.एन.एल.रोड,शांती पार्क,मिरा रोड (पुर्व)	२१०००
८३.	जय शितल टॉनर को.ऑप.हौ सो. लि.,व्यंकटेश पार्क,फाटक रोड,भाइदर (प.)	२१०००
८४.	सुप्रिया शांती नगर को.ऑप हौ सो. लि.सेक्टर ०२,बिल्डिंग न.सी ११, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
८५.	साई स्नेहा पार्क को.ऑप.हौ सो. लि., नवघर रोड,साईबाबा नगर,भाईदर (पुर्व)	२१०००
८६.	सुदामा टॉवर,६० फुट क्रॉस रोड, भाईदर (प.)	२१०००
८७.	युनिटी अपार्टमेंट, भारती पार्क जवळ, मिरा भाईदर रोड,मिरा रोड (पुर्व)	२१०००
८८.	न्यु सर्व सिध्दी, को.ऑप.हौ सो. लि. ६० फुट रोड,ब्रीज जवळ भाईदर (प.)	२१०००
८९.	न्य मॅरीगोल्ड को.ऑप.हौ सो. लि.बिल्डींग न.०५,कनकिया स्पेस,सिनेमॅक्स जवळ, मिरारोड(पुर्व)	२१०००

९०.	साई अर्पण,शांती नगर,मिरा रोड स्टेशन जवळ, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
९१.	सालासर कृपा को.ऑप.हौ सो. लि.भाग्यश्री पार्क,पोद्दार हायस्कुल,भाईंदर (प.)	२१०००
९२.	साई आराधणा बिल्डिंग,शिवशक्ती बिल्डींग, सी.६९,सेक्टर ०९, शांती नगर,मिरा रोड (पूर्व)	२१०००
९३.	अस्मिता होरायझन-५ को.ऑप.हौ सो. लि.सर्वे क्र.५०७/१,९४/१भौजे भाईंदर	२१०००
९४.	इब्राहिम टॉवर,स्टेशन रोड ,भाईंदर (प.)	२१०००
९५.	महाविर नगर अे,मोती नगर,भाईंदर (प.)	२१०००
९६.	शांतीनाथ इंम्प्रेस, को.ऑप.हौ सो. लि.बिल्डींग नं.२४/२५,पुनम सागर कॉम्प्लेक्स,मिरा रोड(पूर्व)	२१०००
९७.	मॅक्सस मॉल,१५० फुट रोड,सालासर भुमी समोर, भाईंदर (प.)	२१०००
९८.	उत्तन ०१,व्हिक्टर हाउस,भुतबंगल्या जवळ,टेलीफोन एक्सचेंज, भाईंदर (प.)	२१०००
९९.	कपुर टॉवर-४ को.ऑप.हौ सो. लि.,जेमल पार्क,भाईंदर (पूर्व)	२१०००
१००.	सालासर क्लासीक, को.ऑप.हौ सो. लि., नगर भवन जवळ,फाटक रोड,भाईंदर(प.)	२१०००
१०१.	ब्रिंदावन एव्हेन्यु,शांती पार्क,डॉ आंबेडकर रोड,सेंट जोसेफ हायस्कुल जवळ, मिरा रोड(पूर्व)	२१०००
१०२.	अजित भवन, यशवंत नंद म्हात्रे मार्ग, गोडदेव नाका भाईंदर (पुर्व)	२१०००
१०३.	जैन प्लाझा अे को ऑप हौसिंग सोसायटी लि. केबीन क्रॉस रोड, भाईंदर (पुर्व)	२१०००
१०४.	ठाकुर मॉल वेस्टर्न एक्सप्रेस हायवे, दहिसर चेक नाका, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१०५.	चिन्मयी शांतीधाम को ऑप हौसिंग सोसायटी लि बिल्डींग क्र. ८, इस्कॉन शांतीधाम कॉम्प्लेक्स मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१०६.	राधा गोविंद निवास, कुबेर हॉटेल समोर, भाईंदर पोलीस चौकी जवळ, भाईंदर (प.)	२१०००
१०७.	मॅक्सवेल हॉटेल मोकळया जागेत मॅक्सवेल हॉटेलच्या पुढे गोराई रोड, भाईंदरा (प.)	२१०००
१०८.	ऋषभ टॉवर को ऑप हौसिंग सोसायटी लि. गोकुल व्हिलेज शांतीपार्क, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१०९.	अभिनव शांतीनगर को ऑप हौसिंग सोसायटी लि. अभिनव सेक्टर नं. ९ बी, शांतीनगर मिरारोड (पुर्व)	२१०००
११०.	पद्मावती अपार्टमेंट सर्व्हे क. ३२५ हिस्सा क्र. ९ व्हिलेज गोडदेव भाईंदर (पुर्व)	२१०००
१११.	हॉटेल हेरिटेज चेनाव्होज जवळ, घोडबंदर रोड,	२१०००
११२.	ओस्तवाल ऑरबिट मनी पॅलेस जवळ, मिरा भाईंदर रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
११३.	मोक्सा शांतीनगर को ऑप हौसिंग सोसायटी लि. इमारत क्र. बी-१३, सेक्टर नं. ११, शांतीनगर मिरारोड (पुर्व)	२१०००
११४.	डॉफडील ताताशा पार्क-१ को. ऑ. हौ. सो. वेस्टर्न एक्सप्रेस हायवे सनोर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
११५.	वैशाली टॉवर बी को. ऑ. हौसिंग सो., सर्वे क्र/ हिस्सा क्र. (जुना) ७६/१ (नवीन) ७/१ न्यु गोल्डन नेस्ट रोड, भाईंदर (पुर्व)	२१०००
११६.	सोनम सुविधा को. ऑ. हौ. सो. सर्वे क्र /हिस्सा क्र (जुना) ३२७,३२९,३४०, (नवीन) ३०,२८,२२ गोडदेव गांव, गोल्डन नेस्ट फेज XI १००फिट, न्यु नवघर रोड मिरारोड (पुर्व)	२१०००
११७.	अमरित शांतीनगर इमारत क्र. सी-५/६, सेक्टर ८, शांतीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
११८.	प्रिन्स प्लाझा, सर्व्हे क्र /हिस्सा क्र (जुना) ६०/१०७, रेल्वे फाटक रोड जवळ, भाईंदर (पुर्व)	२१०००
११९.	पुनम सृष्टी (जुना) सर्व्हे क्र. १५१/५ (नवीन) १५१/५ मिरा भाईंदर रोड, नवघर गांव, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१२०.	पद्मशिल, अमृतवाणी कस्तुरी पार्क जवळ, भाईंदर (प.)	२१०००
१२१.	देवदर्शन को. ऑ. हौसिंग सोसायटी, डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर रोड, भाईंदर (प.)	२१०००
१२२.	पिल हाईट्स इमारत क्र. ६, ईडन पार्क, इंद्रलोक फेज-७, आर.बी.के ग्लोबल स्कुल, भाईंदर (पुर्व)	२१०००
१२३.	दिपक शांतीनगर को. ऑ. हौसिंग सोसायटी सेक्टर नं.६ इमारत क्र. डी ३/४, शांतीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१२४.	अस्मिता होरिजन -व्ही को. ऑ. हौसिंग सोसायटी, रसाज सिनेमा, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१२५.	प्रिमियम को. ऑ. हौ. सो. (जुना) ५२०/२ पै (नवीन) ५७/२ पै मौजे भाईंदर	२१०००
१२६.	राधा गोविंद को. ऑ. हौ. सो. सिटीएस क्र. ९९९ व २२८७ मौजे भाईंदर, उत्तन रोड, पोलीस स्टेशन जवळ भाईंदर (प)	२१०००
१२७.	सरगम को. ऑ. हौ. सो. १६०/४ मिरा, गौरव गॅलेक्सी फेज १, नित्यानंद नगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१२८.	लिबर्टी कॉर्नर को. ऑ. हौ. सो. (जुना) ३०८/४०१ (नवीन) ५४/५५ हिस्सा क्र. १,३ शिवार गार्डन, रामदेव पार्क, मिरारोड पुर्व	२१०००
१२९.	नवज्योत शांतीनगर, सेक्टर ६, शांतीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१३०.	यशोदा उत्सव न्यु घोडबंदर रोड, आनंद नगर, भा (पु.)	२१०००
१३१.	सतलज को. ऑ. हौ. सो. लि. जांगीड कॉम्प्लेक्स, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१३२.	नर्मदा कुज बी को.ऑ. हौ. सो. केबीन रोड, भा (पु.)	२१०००
१३३.	अमृतानंद, शांतीनगर इमारत क्र. २१/२२, सेक्टर क्र. ११, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१३४.	कुणाल टॉवर को. ऑ. हौ. सो. उत्तन रोड, जामा मस्जिद भा (प.)	२१०००
	अभिषेक, केबीन क्रॉस रोड, पुजानगर जवळ, भा (पु.)	

१३६.	न्यु भैरव दर्शन को.ऑ. हौ. सो. पुजा नगर, केबीन रोड, खारिगांव, भा (पु.)	२१०००
१३७.	हमीरमल कॉम्प्लेक्स, स्टेशन रोड, भा (प.)	२१०००
१३८.	भारत ज्योती, सेक्टर -११, इमारत क्र. सी/३६/सी, शांतीनगर, मिरारोड (पु)	२१०००
१३९.	शैलेश, नॅशनल हायवे जवळ, काशी, मिरारोड	२१०००
१४०.	अरिस फर्मासिटीकल, एस.व्ही. रोड, गोल्डन केमीकल समोर, दहिसर चेकनाका, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१४१.	अलकनंदा, जागीड कॉम्प्लेक्स, मिरारोड (पु)	२१०००
१४२.	रिशब इन्क्युब्यू, हॅपी होम, शांती पार्क, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१४३.	जयश्री सोनम एकता को. ऑ. हौ. सो. लि. फेज-६ विंग/अे मिरा भाईदर रोड, मिरारोड (पु)	२१०००
१४४.	निरव पार्क, विंग अे कनकिया रोड, मिरा भाईदर रोड, मनी पॅलेस, नारायण मार्वल, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१४५.	जेसल कॅम्प्लेक्स, अे/विंग केबीन रोड, ओव्हर ब्रिज जवळ, भा (प.)	२१०००
१४६.	न्यु सालासर राईगांव, भाईदर पोस्ट ऑफिस, उत्तन रोड, भा (प.)	२१०००
१४७.	तोफाज बी/विंग, नर्मदा पॅराडाईज, ११-१४ इव्हरशाईन इन्क्युब्यू, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१४८.	हरिया ड्रीम पार्क, जॉगींड कॉम्प्लेक्स जवळ, डी इमारत मिरा भाईदर रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१४९.	श्री क्रिष्णाकृपा, प्लेझंट पार्क जवळ, मिरा भाईदर रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५०.	त्रिवेदी प्लाझा, त्रिवेदी नगर कॉम्प्लेक्स, रसाज टॉकीज रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५१.	आनंद लक्ष्मी शांतीनगर, को. हो. सो लि. बिल्डींग अे-४३/४४ सेक्टर -२, शांतीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५२.	रॉयल इन्क्युब्यू, न्यु रॉयल इन्क्युब्यू को. ऑ. हौ. सो, रॉयल पॅलेस, गंगा नगर जवळ, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५३.	अस्मिता उपहार II पुनम सागर कॉम्प्लेक्स, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५४.	रुषभ टॉवर को. ऑप हो. सो लि. बी-२४/२५ शांती पार्क, गोकुल व्हिलेज समोर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५५.	अस्मिता ब्रिज, नयानगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५६.	अनुराध इमारत, गंगा कॉम्प्लेक्स, नयानगर रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५७.	मिरा सदन को. ऑ. हौ. सो. अल शामस मस्जिद, नुरजॅहान अपार्टमेंट, नयानगर, मिरारोड (पु)	२१०००
१५८.	साई रिध्दी, पोस्ट ऑफिसजवळ, रेल्वे स्टेशन जवळ, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१५९.	नरतुरंगा बिल्डींग ५०८, सेक्टर -५, सृष्टी कॉम्प्लेक्स मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१६०.	रघुलिला अपार्टमेंट, पद्मावती नगर जवळ, १५० फिट रोड, रिना मेहता कॉलेज जवळ, भाईदर (प)	२१०००
१६१.	नर्मदा महादेव क्रिपा को. हौ. सो. लि., क्रॉस गार्डन जवळ, भाईदर (प)	२१०००
१६२.	सालासर टॉवर को. हौ. सो. लि., नगरभवन जवळ, भाईदर (प)	२१०००
१६३.	गणेश टॉवर, बी. पी. रोड, खारिगाव, भाईदर (पुर्व)	२१०००
१६४.	अरिस फर्मासिटीकल,अजीत हॉटेल जवळ, गोल्डन केमिकल समोर, दहिसर चेकनाका, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१६५.	निरव पार्क, भक्ती पार्क रोड, कनकिया रोड समोर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१६६.	इडन रोझ, (४ बी व ४ क) को. हौ. सो. लि. इडन रोझ रेसिडेन्सल कॉम्प्लेक्स, सिने प्राईम जवळ, बेव्हर्ली पार्क, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१६७.	साई शक्ती टॉवर को.ऑ.हौ.सो कपुर टॉवर जवळ, जेसल पार्क, भाईदर (पु)	२१०००
१६८.	सावली को. ऑ. हौ सो. राम लक्ष्मण कॉम्प्लेक्स, पेणकरपाडा गणेश मंदिर मिरारोड (पु)	२१०००
१६९.	मानसी अपार्टमेंट अमर प्लाझा हॉल जवळ, विजय पार्क, मिरारोड (प.)	२१०००
१७०.	जय महादेव पॅलेस, न्यु गोल्डन नेस्ट रोड, दिश्वकर्मा ट्रस्ट, इंद्रलोक फेज-१ भाईदर पुर्व	२१०००
१७१.	सुप्रिया शांतीनगर को. ऑ. हौ. सो. वेस्टर्न एक्सप्रेस सेक्टर नं.२ शांतीनगर इमारत क्र. सी-११ , मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१७२.	जय शितल टॉवर को. ऑ. हौ सो. , व्यंकटेश्वर पार्क, रेल्वे फाटक जवळ, भाईदर (प)	२१०००
१७३.	जांगीड टॉवर लाल बहादुर मार्ग, शांती पार्क मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१७४.	कल्पतरू अे व बी को. ऑ. हौ सो, नवघर रोड, भाईदर पुर्व	२१०००
१७५.	साई कृपा कॉम्प्लेक्स, वेस्टर्न हायवे, माशाचा पाडा , काशीगांव मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१७६.	बी-६६ इमारत सेक्टर १, शांतीनगर, मिरारोड (पु)	२१०००
१७७.	आनंदवन भवन को. ऑ. हौ सो महाविष्णु मंदिर, मिरारोड (पु)	२१०००
१७८.	वृदावन अवेन्यु, शांतीपार्क, डॉ. आंबेडकर रोड, जोसफ हायस्कुल जवळ, मिरारोड (पु)	२१०००
१७९.	आनंद इमारत , नयानगर रेल्वे ट्रक , मिरारोड (पु)	२१०००
१८०.	अस्मिता अस्कॉन - ३ , अस्मिता हाउस समोर, अस्मिता टाउनशिप, मिरारोड (पु)	२१०००
१८१.	सुविधा पार्क, बेव्हर्ली पार्क, कनकिया रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१८२.	हेमिटेज शिवालीया को. ऑ. हौ सो , हेमिटेज अपार्टमेंट, महावीर विष्णु मंदिर जवळ,एक्सप्रेस वेस्टर्न हायवे, मिरारोड (पु)	२१०००
१८३.	सेव्हन हेवन , मिरा भाईदर रोड, शिवार गार्डन जवळ, मिरारोड (पु)	२१०००
१८४.	संध्या छाया शांतीनगर को. ऑ. हौ सो, बी-१/बी-२ , सेक्टर- ९, मिरारोड (पु)	२१०००
१८५.	मोतीनगर सी, आयडीयल पार्क, मिरारोड पुर्व	२१०००
१८६.	न्यु मेरी गोल्ड को. ऑ. हौ सो इमारत नं.५ कनाकीया स्पेस, सिनेमॅक्स जवळ, बेव्हर्ली पार्क मिरारोड	२१०००

१८७.	साई अर्पन शांतीनगर, मिरारोड स्टेशन जवळ, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१८८.	अभिनव शांती नगर को. ऑ. हौ सो सेक्टर-९- बी , शांर्तीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१८९.	न्यु सर्व्हे सिध्दी को. ऑ. हौ सो रुबन ६० फिट रोड, ओव्हर ब्रीज जवळ, भाईंदर (प.)	२१०००
१९०.	युनिटी अपार्टमेंट, भारती पार्क जवळ, मिरा भाईंदर रोड, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१९१.	सुदामा टॉवर ६० फिट क्रॉस रोड, भाईंदर (प.)	२१०००
१९२.	साई सिना पार्क को. ऑ. हौ सो साईबाबा नगर, नवघर रोड, साईबाबा मंदिर जवळ, भाईंदर. (पु)	२१०००
१९३.	गीता ग्यान को. ऑ. हौ सो फेज-६, गीतानगर, कानोगो समोर, मिरारोड (पु)	२१०००
१९४.	ओस्वाल ऑरबीट मनी पॅलेस रेस्टॉरंट जवळ, मिरा भाईंदर रोड, मिरारोड (पु)	२१०००
१९५.	मोक्सा शांती नगर को. ऑ. हौ सो, बिल्डींग क्र. बी १३, सेक्टर क्र. ११, शांतीनगर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१९६.	श्री मनी कृपा शांतीनगर, को. ऑ. हौ सो, रामदेव पार्क, शिवार गार्डन जवळ, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१९७.	शुभांगन २, को. ऑ. हौ सो, बिल्डीग क्र. ८९-९०, पुनम सागर कॉम्प्लेक्स , मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१९८.	आशियाना वेस्टर्न एक्सप्रेस हायवे, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
१९९.	जैन प्लाझा अे, को. ऑ. हौ सो, केबीन क्रॉस रोड , भाईंदर (पुर्व)	२१०००
२००.	शुभकर्ण सिध्दार्थ नगर , बिल्डींग क्र. ५, सिंगापूर प्लाझा समोर, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
२०१.	चिन्मय शांतीधाम को. ऑ. हौ सो, शांती धाम , बिल्डींग क्र ८, एस्कॉन शांतीधाम कॉम्प्लेक्स मिरारोड (पुर्व)	२१०००
२०२.	अजित भवन , यशवंत नंद म्हात्रे मार्ग घोडदेव नाका , भाईंदर (पुर्व)	२१०००
२०३.	मॅक्सस मॉल , ६० फुट रोड , सालासर अपार्टमेट समोर , भाईंदर (प.)	२१०००
२०४.	शांतीनाथ एक्सप्रेस को. ऑ. हौ सो, बिल्डींग क्र. २४/२५, मिरारोड (पुर्व)	२१०००
२०५.	रोज वुड टॉवर, सरदार वल्लभभाई पटेल हायस्कूल जवळ, रामचंद्र पार्क रोड , मिरा रोड (पुर्व)	२१०००
२०६.	राधा गोविंद निवास, कुबेर हॉटेल जवळ, पोलीस स्टेशन जवळ,भाईंदर (प.)	२१०००
२०७.	रुशभ टॉवर को. ऑ. हौ सो, गोकुल व्हिलेज , शांती पार्क , मिरा रोड (पुर्व)	२१०००
		रु.४३,४७,००