



मिरा भाईदर महानगरपालिका
लेखापरिक्षण अहवाल

सन २००६-०७

प्र.मुख्यलेखापरिक्षक
मिरा भाईंदर महानगरपालिका
भाईंदर, ठाणे.

प्रति,
मा. सभापती,
स्थायी समिती
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

विषय :- दि. १/४/२००६ ते ३१/३/२००७ या वित्तीय वर्षातील
महापालिकेच्या लेख्यांवरील अहवाल.

संदर्भ :- मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम १०६(३)

महोदय,

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम १०६ (३) अन्वये
मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या दि. १/४/२००६ ते ३१/३/२००७ या कालावधीच्या
लेख्यांचे लेखापरिक्षण करून त्यावरील अहवाल सादर करण्यांत येत आहे.

उपरोक्त कालावधीत कार्यरत असलेले पदाधिकारी / अधिकारी खालीलप्रमाणे

अ.क्र.	नांव	हुद्दा	कालवधी
१.	श्रीम. निर्मला सावळे	मा. महापौर	१/४/०६ ते ३१/३/०७
२.	श्री. चंद्रकांत वैती	मा. उपमहापौर	१/४/०६ ते ३१/३/०७
३.	श्री. तुळशीदास म्हात्रे	मा. स्थायी समिती - सभापती	१/४/०६ ते २६/९/०६
४.	श्री. स्टीवन मॅडॉसा	मा. स्थायी समिती - सभापती	२७/९/०६ ते ३१/३/०७
५.	श्री. सुदामराव गायकवाड	मा. आयुक्त	१/४/०६ ते ३१/३/०७

सन २००६-०७ या कालावधीमध्ये झालेले आर्थिक व्यवहार
खालीलप्रमाणे

सन	उत्पन्न	खर्च
२००६-०७	१९१६१.९० लाख	१८५३४.५३ लाख

वरील उत्पन्न व खर्चाची हिशेब तपासणी करून त्यामध्ये आढळून आलेल्या उर्णावांची
माहिती संबंधित विभाग प्रमुखांना वेळोवेळी निदर्शनास आणून देउन लेखी कळविण्यात
आलेले आहे.

सन २००५-०६ या वित्तीय वर्षाचा लेखापरिक्षण अहवाल मा. स्थायी समितीस दि. ३/२/२००७ रोजी सादर करण्यात आलेला होता. त्यांची प्रत सर्व प्रशासकीय अधिकारी यांना पाठविण्यात आलेली आहे. त्यातील आक्षेपांचा खुलासा न झाल्याने मोठ्या प्रमाणावर आक्षेप प्रलंबित आहेत.

त्याबाबतची माहिती खालीलप्रमाणे -

अ.क्र.	वर्ष कालावधी	आक्षेप संख्या	पूर्तता केलेले	घगळण्यात आलेले	प्रलंबित
१.	२/९/८५ ते २७/२/०२	३६	-	-	३६
२.	९२/९३ ते ९३/९४	२	-	-	२
३.	९४/९५ ते ९५/९६	२	-	-	२
४.	९६/९७ ते ९७/९८	९५	-	-	९५
५.	९८/९९ ते ९९/२०००	४५	-	-	४५
६.	२००० ते ०१ ते २७/२/०२	६	-	-	६
७.	२८/२/०२ ते ३१/३/०४	५०	१२	१२	३८
एकूण		२३६	१२	१२	२२४

लेखापरिक्षणातील बरील प्रलंबित आक्षेप पाहता आक्षेपांचा खुलासा प्राधान्याने केलेला दिसून येत नाही. यातून कागदपत्रे गहाळ करणे, नस्ती उपलब्ध न होणे, संबंधित अधिकारी सेवानिवृत्त होणे आदी बाबी पुढे येउन बरील आक्षेपांची पूर्तता करण्यास भविष्यात अडचणी निर्माण होऊ नयेत म्हणून विभाग प्रमुखांनी प्रत्यक्ष स्वतः दक्षता घेउन प्रलंबित आक्षेपांचा निपटारा करणे आवश्यक आहे.

मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम ९५ (अ) नुसार सन २००६-०७ या वित्तीय वर्षात अर्धसहाय्य देउन पुरवलेल्या सेवा पाहता खालील प्रमाणे तूट आलेली आहे.

अ.क्र.	पुरविण्यात आलेली सेवा	दिलेले अर्धसहाय्य
१.	पाणी पुरवठा व मलजलाची विल्हेवाट	५० लाख
२.	साफसफाई	२४२१.७५ लाख
३.	परिचहन	१२०.०० लाख
४.	स्ट्रीट लाईट	५७०.४५ लाख

बरील तूट पाहता अशी तूट भरून काढण्यासाठीच्या उपाययोजना भविष्यात करणे अत्यंत आवश्यक आहे. सध्याची तूट मालमत्ता कर / जकात करापासूनचे उत्पन्नातून भरून काढण्यात येत आहे. येव्हीच उपाय योजना न केल्यास भविष्यात अशी तूट वाढत जाऊन

मुलभूत सेवा पुरविणे कठीण होईल. याशिवाय मनपाकडे कर्जाचे दायित्व आहे याकडेही दुर्लक्ष करून चालणार नाही.

कर्ज दायित्व पुढील प्रमाणे

सन २००६-०७ अखेर

(आकडे लाखांत)

अ.क्र		एकूण कर्ज	परतफेड	शिल्लक
१.	५० MLD पाणी योजना	६२२९.००	११२५.२४	५१०३.७६
२.	R.O.B. उड्डाण पूल	१२००.००	४४२.०५	७५७.९५
३.	श्री छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग	२०००.००	३१४.६१	१६८५.३९
एकूण		९४२९.००	१८८१.९०	७५४७.१०

वरील दायित्व व शहराची वाढती लोकसंख्या विचारात घेता मालमत्ता कर दरामध्ये वाढ करण्याशिवाय गत्यंतर नाही. असे दिसून येत आहे.

खालीलप्रमाणे लेखापरिक्षणातील गंभीर आक्षेप आपले निदर्शनात आणून देत आहे.

१) आरोग्य विभागावर होणारा खर्च :

सन २००६/०७ या वित्तीय वर्षात आस्थापना कर्मचारी यांचेवरील झालेला खर्च रक्कम रुपये ९२२.७६ लाख इतका असून या व्यतिरिक्त खाजगीकरणद्वारे करून घेण्यात येत असलेल्या वॉर्ड साफसफाई यावर रक्कम रुपये ११८४.४५ लाख इतका खर्च झालेला आहे. साफसफाईसाठी मनपा आस्थापनेवर मंजूर पदे ११८० भरलेली पदे ८४५ रिक्त पदे ३३५ अशी पदसंख्या असून भरलेल्या ८४५ पदांपैकी केवळ ३०१ सफाई कामगार प्रत्यक्ष साफसफाई विभागात कार्यरत आहेत असे निदर्शनास येत आहे.

२) अनधिकृत बांधकामे तोडणेबाबतचे चार्जेस :

महापालिकेतील अतिक्रमण विभागाकडून सन १९९६ ते २००७ पर्यंत तोडण्यात आलेल्या अनधिकृत बांधकाम तोडण्याबाबतचा खर्च संबंधित विकासकाकडून वसूल करण्यात आलेला नाही. सन २००६/०७ मध्ये याकामी २०.४३ लाख इतका खर्च करण्यात आलेला आहे.

३) शाळाभाडे वसुलीपोटी करण्यात आलेली तरतूद :

सन	२००४/०५	०५/०६	०६/०७	एकूण
रक्कम	३८६.८२	४२३.००	४५९.००	१२६८.८२

मागील तीन वर्षांत करण्यांत आलेल्या तरतूदीपैकी वसुली शुन्य आहे, परंतु तेवढ्या रकमेची कामे दरवर्षी प्रस्तावीत करण्यात आलेली आहेत.

४) मार्गस्थ फी (Toll Tax) :

सन २००६/०७ या वित्तीय वर्षात अंदाजपत्रकीय उत्पन्न ४७५.०० लाख अपेक्षित होते, टोल नाके वेळीच सुरु करण्यात न आल्याने मोठे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

५) वित्त आयोग अनुदान :

वित्त आयोग अनुदान अपेक्षित उत्पन्न १३०.०० लाख होते व खर्च बाजूस मनपा ५०% हिस्सा मिळून एकूण खर्च १९५.०० लाख इतकी अर्थसंकल्पात तरतूद करण्यात आलेली होती. अनुदान प्राप्त न होता देखील यामधून कामे प्रस्तावीत करण्यात आलेली आहेत. त्यानुसार १६०.१० लाख इतका खर्च झालेला आहे. शासनाकडे याबाबत अनुदानाची मागणी करण्याचे दिसून येत नाही.

लेखापरिक्षण कालावधीत मा. आयुक्त, उपायुक्त, विभाग प्रमुख यांनी लेखापरिक्षण विभागातील अधिकारी / कर्मचारी ह्यांना जे वेळोवेळी सहकार्य केले याबद्दल सर्वांचे आभार मानतो.

मा. स्थायी समिती समोर सदरचा लेखापरिक्षण अहवाल विचारार्थ ठेवण्यास मा. सभापती सा. यांना विनंती करतो.

आपला विश्वास,

(शरद बेलवटे)

प्र.मुख्यलेखापरिक्षक
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

दि.

वार्षिक अहवाल सन २००६-०७

लेखा विभाग

आक्षेप क्र. १ :- ताळमेळ पत्रकाचावत.

सन २००६-०७ हया विधीय वर्षातील लेखा शाखेची दि. ३०/३/२००७ ची सर्वसाधारण रोकडवही य विविध बँकांच्या विवरण पत्राची पडताळणी केली, त्यानुसार खालील प्रमाणे विसंगती निदर्शनास आली.

अ.क्र.	बँकेचे नाव	बँक विवरणपत्रा प्रमाणे शिल्लक	सर्व. रोखवहीप्रमाणे शिल्लक	फरक
१.	दि ताणे जि.म.सह. बँक	२४२८०८६.४७	९०२२९.९७	(-)२३३७८७.५०
२.	भारतीय स्टेट बँक	८३५०६८२.६७	१७२९२१४.६४	(-)८१७७७६८.०३
३.	विजया बँक	११८४९०.३१	११८४९०.४१	०.१०
४.	इंडियन बँक	३८५५२९७०.९५	२०५०८९४.२५	(-)३६५०२०७६.७०
५.	देना बँक	१५८२४५.००	१३७६४५.००	(-)२०६००.००
६.	ओ.बी.सी बँक	२९०३५१४१.००	१०६०५३६.००	(-)२७९७४६०५.००
७.	एफ.डी.आर	-	९२३४९७.९६	-
८.	भारतीय स्टेट बँक(कर)	१०३४५१४२.००	२३०९४८३७.५१	१२७४९६९५.५७
९.	भारतीय स्टेट बँक (पा.पु.)	८८४२७७९.००	१७७६३२९५.००	८९२०५१६.००

महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता १९७१ चे नियम ५९(१), नुसार प्रत्येक वर्षाअखेर रोकडवहीतील शिल्लक रक्कमेचा बँकेच्या पासबुकातील शिल्लकेशी मेळ घेऊन जर काही फरक असेल तर त्यासाठी रोकडवहीत स्पष्टीकरण देणे आवश्यक आहे. म्हणजेच कॅशबुकाप्रमाणे शिल्लक रक्कमेचा बँक पास बुकातील शिल्लकेशी मेळ घेणारे पत्रक "ताळमेळ पत्रक" (Bank Reconciliation Statement) तयार करणे आवश्यक आहे.

परंतु उपरोक्त बँकेतील खात्याचे बँक ताळमेळ पत्रक तयार करणेची कार्यवाही केलेली नाही. बँक मेळपत्रक तयार करणे हे लेखाशाखेचे महत्वाचे काम असून ह्या कामाला प्राधान्य देऊन हे काम नियमितपणे होईल ह्याकडे लक्ष देणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र. २ :- रोकडवही तपासणी बाबत.

माहे एप्रिल ०६ ते मार्च ०७ पर्यंतची सर्वसाधारण रोकडवही व त्या अनुषंगाने चलन व प्रमाणकांची तपासणी केली असता पुढील अनियमितता निदर्शनास आल्या.

आक्षेप	प्रमाणक क्रमांक
संबंधिताकडून पावती न घेता स्वाक्षरी न घेता प्रदान करण्यात आले.	१८७, ३९३, ५२६, ५६८, ५८२, ६२४, ६४७, ६४९, ७३२, ७४०, ८२३, ८२९, ८७४, ९२३, ९९७, १०२०, १०४१, १०६५, ११०३, ११२५, १२६०, १३२९, १३३१, १३५४, १३५६, १३९०, १४५७, १४५८, १४५९, १४८१, १४९०, १५४०, १५५०, १६१९, १६४७, १६४९, १६५२, १७०५, १८०६, १८३०.
सदर प्रमाणक रिलायन्स एनर्जी रक्कम रु. ३१९९३०/- च्या धनादेश काढलेला आहे. सदर बिल हे रक्कम रु. ३१९९३०/- चे असून रु. ८००/- जादा प्रदान केलेला आहे.	८१
सदर प्रमाणकाला एम.टी. एन. एल. चे बिल जोडलेले नाही.	१०४९
चुकीच्या रक्कमेची रिसीट जोडलेली आहे.	५९०, ६०१, ६१४, ६६५, ७०५, ९७३, १००१, ११९५, १५२१, १९१०, २०१२, २१८६, २२५५, २२८३, २२८५, २२८६, २२८८, २३५५, २३८२, २३८५, २४०३, २४०६, २४०७, २४०९, २४११, २४२३, २४६७, २४७७, २६०२, २७०१.
प्रमाणकांच्या देय रक्कमेपेक्षा संबंधितांना जादा रक्कम प्रदान करण्यात आलेली आहे.	९१८ रक्कम रु. १/- जादा प्रदान २१८१ रक्कम रु. ४०/- जादा प्रदान
मा.उपायुक्त(मु.) ह्याची स्वाक्षरी नाही.	५६४ (IX), ७०८
मुख्यलेखापरिक्षक यांची स्वाक्षरी नाही.	८०४
आयकर खाल्यात रु. ८८/- जादा भरणा केलेला आहे.	१०१४
प्रमाणकामध्ये पेन्सिल व इंक पेनच्या दोन वेगवेगळ्या रक्कमा लिहिलेल्या आहेत. इंक पेनाच्या रक्कमेचा धनादेश प्रदान केलेला आहे. तरी घरील तफावतीबाबत खुलासा करावा.	१३८९
दि. १५/१२/२००६ रोजी रक्कम रु. ४६,५०९/- अदत्त जमा दाखविणेत	

आलेले आहे, परंतु सदर जमेचे चलन मिळाले नाही.

धनादेश प्रदान करताना ठेकेदार/पुरवठादाराकडून स्वाक्षरी अथवा पावती प्राप्त न करता धनादेश प्रदान केल्याचे निदर्शनास आले. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता नियम क्र. १९ व २० नुसार पावती प्राप्त केल्यावरच धनादेश प्रदान करणे आवश्यक आहे. सबब, विभाग प्रमुखांनी योग्य ती कार्यवाही करावी.

आक्षेप क्र. ३ :- (नमुना क्र. २४) वर्गीकरणातील नोंदी वाचत.

सन २००६-०७ ह्या वित्तीय वर्षातील जमा वर्गीकरण तपासले असता नगररचना विभागातील छाननी शुल्क, विकास आकर, मनोरा उंची, बाल्कनी बंदस्त, बांधकाम दंडनिय, मुदतघाड, प्रिमियम, टी.डी.आर ह्या लेखाशिर्षांतर्गत जमा होणारा महसूल हा "विकास आकार" या हेडखाली जमा होत आहे.

वास्तविक टी.डी.आर अंतर्गत जमा रक्कम रु. १,७०,७६,५५०.५० (सदर रक्कम नगररचना विभागाकडून प्राप्त झालेली आहे) ही टी.डी.आरच्या लेखाशिर्षांतर्गत जमा होणे आवश्यक आहे.

महा. नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ चे नियम क्र. ५६ अन्वये नमुना क्र. २४ मध्ये वेगवेगळ्या लेखाशिर्षांची नोंद घेणे आवश्यक आहे.

सबब, विभागप्रमुखांनी योग्य ती कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र. ४ :- आयकर कपाती वाचत.

विविध पुरवठादार व ठेकेदारांना अदा केलेल्या विलातून प्रमाणक क्रं. १२८ ते २३९ दि. १७/५/०६ ते ३१/५/०६ या कालावधीत आयकर व कार्यकंत्राटकरापोटी रक्कम रु. २२,०५,८११/- कपात करणेत आलेले असून कपात करणेत आलेल्या रक्कमांचा भरणा कपात केल्याच्या तारखेपासून ७ दिवसांचे आत आयकर विभागाकडे न भरता कपातीच्या रक्कमांचा भरणा धनादेश क्रं. ८००२०२ व ८००२०३ दि. १२/६/०६ अन्वये आयकर विभागाकडे केलेला आहे.

अशाप्रकारे संपूर्ण वित्तीय वर्षात अधिनियमाच्या तरतुदीनुसार आयकर/कार्यकर भरणा करणेत आलेला नाही.

आयकर अधिनियम १९६२ चे कलम १९४ (सी) अन्वये कपात करणेत आलेल्या आयकर रक्कमेचा भरणा रक्कम कपात केल्यापासून ७ दिवसांचे आत आयकर विभागाकडे करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही न केल्यास दंड अथवा शिक्षेची तरतूद अधिनियमात असल्याने कपात केलेल्या आयकर रक्कमांचा भरणा वेळीच होईल याची दक्षता घेणे आवश्यक आहे. प्रकरणी आयकर विभागाकडे सदर रक्कम विलंबाने जमा केलेली असल्याने संबंधीत विभागाकडून दंडाची आकारणी झाल्यास महापालिकेचे आर्थिक नुकसान होण्याची शक्यता आहे.

सबब, संबंधित विभागप्रमुखांनी या बाबीकडे गांभीर्याने लक्ष देणे आवश्यक आहे.

आक्षेप क्र. ५ :- शासकीय अनुदाने/अंशदाने.

सन २००६-०७ ह्या वित्तीय वर्षाच्या अखेरपर्यंत शासनाकडून महापालिकेस रु. ३६६.९१ लाख इतके अनुदान देय आहे. त्याचे विवरण खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	अनुदान	(आकडे लाखात) देय रक्कम
१)	मुद्रांक शुल्क अनुदान	१००.००
२)	आमदार/खासदार फंड	६४.१८
३)	महागाई भत्ता	११.२३
४)	करमणूक कर अनुदान	१.००
५)	वित्त आयोग	१३०.००
६)	स्ट्रीट वॉटर ट्रेनेज अनुदान	५.००
७)	संत गाडगेबाबा अनुदान	५.५०
८)	वाल्मिकी आंबेडकर आवास योजना	५०.००
		३६६.९१

सदर अनुदान प्राप्त करणेसाठी शासनाकडे पाठपुरावा करणे आवश्यक आहे. सदर देय अनुदानाची मागणी केलेली असल्यास पत्रव्यवहाराची नक्कल प्रत सदर करणे बाबत दि. १६/६/०७ च्या पत्रान्वये लेखाविभागास कळविणेत आले होते. सबब सदर अनुदान प्राप्त करणेसाठी शासनाकडे पाठपुरावा करणे आवश्यक असताना तसे प्रयत्न लेखाविभागाकडून झाले नाहीत असे निदर्शनास येते.

आक्षेप क्र. ६ :- वृक्षप्राधिकरण विभागातील जमा/खर्चाबाबत.

महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) झाडाचे अधिनियम १९७५ चे कलम १५ मधील तरतुदीनुसार महापालिकेने "वृक्षप्राधिकरण" नावाचा स्वतंत्र निधी निर्माण करावयाचा आहे. त्यानुसार महापालिकेने बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. ७३९५ उघडलेले असून, त्या खात्याच्या हिशेबासाठी वृक्षप्राधिकरण विभागाद्वारे स्वतंत्र कॅशबुक ठेवण्यात आलेले आहे. मात्र खात्यावर रु. ३५५३६.७७ एवढीच जमा दिसून येते. यावरून असे दिसून येते की, वृक्षकर व वृक्षप्राधिकरण खात्या अंतर्गत जमा होणारा महसूल सदर खात्यात जमा न होता मिरा भाईंदर महानगरपालिका फंडात जमा होतो.

वृक्षप्राधिकरण विभागाकडे रक्कम रु. १०५.५८ लाख एवढे जमा आहेत. मात्र खर्च रु. १८२.६९ लाख एवढा झालेला आहे. म्हणजेच रक्कम रु. ७७.११ एवढी जास्त खर्च झालेली आहे.

महाराष्ट्र (नागरी क्षेत्र) इमाडांचे जतन अधिनियमातील तरतुदी अन्वये वृक्षप्राधिकरण निधीत वृक्षउपकर तसेच प्राधिकरणाकडे जमा होणाऱ्या सर्व रक्कमा जमा करून सदर निधीतून प्राधिकरणाचा संपूर्ण खर्च भागवावयाचा आहे. तथापि प्राधिकरणाचा महसूल व खर्च वृक्षप्राधिकरण निधीतून करण्याऐवजी महापालिका निधीतून केला जात आहे.

सचिव विभाग प्रमुखांनी योग्य ती कार्यवाही करणे आवश्यक आहे..

आक्षेप क्र. ७ :- अखर्चित अनुदाने वायत.

सन २००६-०७ ह्या वित्तीय वर्षातील शासनाकडून प्राप्त झालेल्या अनुदानाबाबत तपासणी केली असता अखर्चित अनुदानाची रक्कम ३८,७३,००६.६० इतकी असल्याचे आढळून आले.

अ.क्र.	अनुदानाचे नांव	बँकेचे नांव	अखर्चित रक्कम
१.	दहावा वित्त आयोग	इंडियन बँक	८,३९४/-
२.	दलित वस्ती सुधारणा	ओ.बी.सी.	३२,३४,१६५/-
३.	रस्तानिधी	बँक ऑफ इंडिया	५,६९,०५०.६०/-
४.	आमदार खासदार फंड	बँक ऑफ इंडिया	६१,३९७.००/-
			३८,७३,००६.६०

उपरोक्त अखर्चित अनुदानाची रक्कम मोठ्या प्रमाणावर आहे. वास्तविक ज्या कामासाठी अनुदान प्राप्त झाले आहे, त्या कामाला प्राधान्य देऊन अनुदानाचा योग्य विनियोग करणे गरजेचे आहे. अन्यथा अखर्चित अनुदानाची रक्कम घ्यपगत होण्याची शक्यता असते.

सचिव, अनुदानाचा विनियोग योग्यप्रकारे करून शासकीय अनुदानामागील उद्देश पूर्ण होऊन विकास कामांबाबत कार्यवाही केली जावी, असे अभिप्रेत आहे.

आक्षेप क्र. ८ :- अग्रीम रक्कमांच्या समायोजनाबाबत.

सन २००५-०६ ह्या वित्तीय वर्षातील वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालांमध्ये रक्कम रु. १,०१,४६,६२९/- अग्रीम रक्कमांचे समायोजन न झालेबाबत आक्षेप नोंदविर्णत आलेला होता. त्या अनुषंगाने संबंधितांना नोटीसा काढून त्याबाबत पाठपुरावा केल्यामुळे सन २००६-०७ मधील थकबाकीपैकी अग्रीमाची वसुली (समायोजन) रक्कम रु. ५१,३८,८८३/- इतकी झालेली दिसून येते.

सन २००६-०७ अखेर रक्कम रु. ७७,५१,८९४/- समायोजन होणे बाकी आहे. अग्रीम रक्कमा असमायोजित असणे याचाच अर्थ अग्रीम ज्या कामासाठी दिलेला आहे. त्या कामाची पूर्तता न होणे किंवा कामदपत्राअभावी अग्रीम रक्कमा असमायोजित असणे असा होतो.

वास्तविक दिलेल्या अग्रिम रक्कमा साधरणत वर्षभरात ज्या कामासाठी अग्रिम दिलेला आहे त्या कामाचे देयक अदा करताना समायोजित होणे आवश्यक आहे. वेळोवेळी अग्रिम रक्कमांचे समायोजन करण्याची कार्यवाही केलेली नसल्याने मोठ्या प्रमाणावर अग्रिम रक्कमा असमायोजित असल्याचे आढळून येते. त्याचे विवरण पुढील प्रमाणे आहे.

सन २००६-०७ ची अग्रिम शिल्लक

अ.क्र.	इसमाचे नाव	देवीचा तपशील	प्रमाणक क्र.	दिनांक	दिलेली अग्रिम रक्कम	शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७
१	मे. राजेंद्र राउत	अग्रिम		२६.३.९३	१०००	१०००
२	श्री. शिवाजी बारकुड	अग्रिम			१०००	१०००
३	श्री. शिवाजी बारकुड	धोकादायक इमारत बोर्ड		९३-९४	१०००	१०००
४	श्री. शिवाजी बारकुड	म. प्र. उद्यान उद्घाटन		९३-९४	३५००	३५००
५	मे. असे. व्ही कुलकर्णी	विकास आराखडा		९३-९४	१७५७	१७५७
६	श्री. शिवाजी बारकुड	समाजमंदीर उद्घाटन		९३-९४	१००००	१००००
७	श्री. चारुदत्त नाईक	सर्वेक्षण		१.४.९३	१००००	१००००
८	मे. असे. व्ही कुलकर्णी	नगररचना सेमिनार		२९.१२.९३	१५००	१५००
९	मे. राजेंद्र राउत	वाहनचालक प्रवासभत्ता	८६६	२३.९.९४	१०००	१०००
१०	श्री. विजय एस. पाटील	निवडणुक कामी	१०६७	३१.१०.९४	१५०००	१५०००
११	श्री. शिवाजी बारकुड	इरसूची	१२८६	१३.१२.९४	१०००	१०००
१२	मे. सुरेश सोनावळे	वांघकाम विभागकरिता		११.१.९५	२०००	२०००
१३	श्री. सचिन जुवेकर	पाणीपुरवठा			१००००	१००००
१४	श्री. रमेश म्हात्रे	१ मे महाराष्ट्र दिन		२९.४.९५	१५०००	१५०००
१५	नगरपालक नगररचना लोकणभवन	अग्रिम		१०.७.९५	२५०००	२५०००
१६	श्री. हरेश्वर भोर्डर	युद्धसवर्धनकरिता		७.८.९५	६००	६००
१७	श्री. सुरेश सोनावळे	अग्रिम		१८.८.९५	१५०००	१५०००
१८	श्री. कमलाकर पाटील	वाहन प्रवास भत्ता		२८.८.९५	५००	५००
१९	श्री. सुनिल ज. काळे	नगरभवन कि रकोळ खर्च		२८.८.९५	१५००	१५००
२०	श्री. दयानंद वाठारे	ग.ना.मु.से.यो. प्रशिक्षण		२९.९.९५	६००	६००
२१	श्री. गणेश पाटील	पाणीपुरवठा		१६.१०.९५	१००००	१००००
२२	मा. मुख्याधिकारी मि. भा.	पलस पोलीओकरिता		१९.१.९५	५००००	५००००
२३	श्री. राजेंद्र राउत	अध्यक्षांच्या वाहन वॅटरी ज्वरी		२०.२.९५	३५००	३५००

२४	श्री. कमलाकर पाटील	अग्नीम		२९.३.९६	२००	२००
२५	श्री. सुनिल ज. काळे	हॉल	१०३	३०.४.९६	५०००	५०००
२६	श्री. सुधाकार राणे	पाणीपुरवठा	२१८	२१.५.९६	१००००	१००००
२७	श्री. सुनिल ज. काळे	हॉल	३४४	१५.६.९६	५०००	५०००
२८	श्री. रमेश म्हात्रे	राष्ट्रध्वज खरेदी	४३८	२९.६.९६	४०००	४०००
२९	श्री. राजेंद्र राउत	इंधन	५२८	१६.७.९६	२०००	२०००
३०	श्री. सुनिल ज. काळे	अग्नीम	६३९	१६.७.९६	५००	५००
३१	श्री. सुधाकार राणे	अग्नीम	७०५	६.८.९६	१००००	१००००
३२	श्री. रमेश म्हात्रे	अग्नीम	७०९	६.८.९६	२५०००	२५०००
३३	श्री. भार्गव पाटील	यात्रा	८५५	२९.८.९६	१०००	१०००
३४	श्री. रविंद्र म्हात्रे	जिप्सी दुरुस्ती	८६१	३०.८.९६	२५००	२५००
३५	श्री. रमेश म्हात्रे	निवडणुक अॅड	१०९६	३.१०.९६	२५०००	२५०००
३६	श्री. सुनिल ज. काळे	हॉल	१०५३	१८.१०.९६	५०००	५०००
३७	श्री. शिवाजी वारकुड	पाणीपुरवठा	११६२	१.११.९६	१००००	१००००
३८	श्री. नरेंद्र पाटील	टी.सी.एल. पायडर	११९१	५.११.९६	५००	५००
३९	श्री. संजय गोखले	अग्नीम	१२९८	१९.११.९६	५०००	५०००
४०	श्री. हरेश्वर भोर्डे	बृहस्पत्यर्चनकरिता	१३१०	२६.११.९६	२२५	२२५
४१	श्री. सुनिल ज. काळे	हॉल	१३९८	९.१.९७	५०००	५०००
४२	श्री. गणेश पाटील	निवडणुक	१४०२	९.१.९७	३०००	३०००
४३	श्री. शिवाजी वारकुड	पाणीपुरवठा	१५२५	२८.२.९७	१००००	१००००
४४	श्री. सुनिल ज. काळे	हॉल	१७२७	३१.३.९७	५०००	५०००
४५	श्री. सुधीर सांवत	वाहन दु.		९७-९८	९००	९००
४६	श्री. सुनिल ज. काळे	नगरभवन धयाणा परतावा	३०	३०.५.९७	५०००	५०००
४७	श्री. गणेश पाटील	रिबीटकरिता		१०.१२.९७	१००००	१००००
४८	श्री. सुनिल ज. काळे	हॉल		३.१.९८	१००००	१००००
४९	श्री. नरेंद्र पाटील	कॉन्टेसा वाहन दु.			१००००	१००००
५०	श्री. राजकुमार कांबळे	जं.सी.सी. दु.		१५.१.९८	१००००	१००००
५१	श्री. धाउ आंबो शिंदे	मंत्रालय जाणेकरिता	१०६०	२५.३.९८	१०००	१०००
५२	श्री. राजु शिगाडेन	अग्नीम	१०६२	२५.३.९८	१०००	१०००
५३	श्री. विजय एस्. पाटील		१४८८	२७.३.९८	१००००	१००००
५४	श्री. नरेंद्र पाटील	जीप दुरुस्ती अॅड	७	१३.४.९८	६१००	६०१०
५५	श्री. नरेंद्र पाटील	वाहन रजि. अॅड	३१४	३०.६.९८	१०००	१०००
५६	श्री. नरेंद्र पाटील	वाहन रजि. अॅड	३१५	३०.६.९८	१००	१००
५७	श्री. गणेश पाटील	टॅप खरेदी करिता	४३६	३०.७.९८	१५००	१५००
५८	श्री. अजित कापडणीस	पाणीपुरवठा	४४५	३१.७.९८	१००००	१००००
५९	श्री. अजित कापडणीस	पाणीपुरवठा	१३९७	४.८.९८	१००००	१००००

६०	श्री. हरेश्वर भोर्डर	उद्याने	५३२	१९.८.९८	६०००	५९७०
६१	श्री. अजित कापडणीस	पाणीपुरवठा	५३३	१९.८.९८	१००००	१००००
६२	श्री. राजू शिमोडन	गणपती उत्सव थदोक्षस्त	६४७	१५.९.९८	५००	५००
६३	श्री. दयानंद वाठोरे	नेहरु रोजगार	१०७६	२८.१२.९८	५००	५००
६४	श्री. गणेश पाटील	वाहन	११२२	१५.१.९९	१००००	१००००
६५	श्री. विजय एस्. पाटील	रेव्हेंयु स्टॅम्प खरेदी	१२९५	१८.२.९९	२००००	२००००
६६	श्री. मनोहर तु. म्हात्रे	मालमत्ता कर रिबीट	४९७	१.९.९९	२०००	२०००
६७	श्री. नरेंद्र पाटील	मालमत्ता कर रिबीट	४९७	१.९.९९	५०००	४३९
६८	श्री. सुधीर सांवत	मालमत्ता कर रिबीट	४९७	१.९.९९	५०००	५०००
६९	श्री. मोरेश्वर पट्टरकर	मालमत्ता कर रिबीट	४९७	१.९.९९	५०००	५०००
७०	श्री. मधुकर सातवी	वाहन	६१०	२८.९.९९	२०००	२०००
७१	श्री. विजय एस्. पाटील	पाणीपुरवठा	६१८	२८.९.९९	२५००	२५००
७२	श्री. विजय एस्. पाटील	पाणीपुरवठा	६७१	११.१०.९९	६००	६००
७३	श्री. विजय एस्. पाटील	पाणीपुरवठा	७०१	२८.१०.९९	५०००	५०००
७४	श्री. मोरेश्वर पट्टरकर	कर विभाग रेव्हेंयु स्टॅम्प	७१२	१.११.९९	५०००	५०००
७५	श्री. वासुदेव शिरघळकर	कर विभाग रेव्हेंयु स्टॅम्प	७१३	१.११.९९	५०००	५०००
७६	श्री. हरेश्वर भोर्डर	हॉल	८९४	१३.१२.९९	१००००	१००००
७७	श्री. शंकर कलकर्णी	क्रीडा स्पर्धासाठी	८८१	१४.१२.९९	१६३५०	१६३५०
७८	श्री. संजय गोखले	टॅक्समध्ये टी.सी.एल. पावठर	९७१	२१.१२.९९	३०००	३०००
७९	श्री. संजय गोखले	खंडीत पाणीपुरवठा	११६२	११.२.००	२४००	२४००
८०	श्री. गणेश पाटील	न.पा. कर वसुलीकामी पोलीस चौकपाल	१२८०	३.३.००	५०००	५०००
८१	श्री. मनोहर तु. म्हात्रे	रेव्हेंयु स्टॅम्प खरेदी			५०००	५०००
८२	श्री. संजय गोखले	सेसलपार्क पॅपिंगस्टेशन दुरुस्तीवेपक	२३	२६.४.००	२०००	२०००
८३	श्री. गणेश पाटील	अतिक्रमण मोहिम हेलनेट खरेदी	४४	१७.५.००	१००००	१००००
८४	श्री. संजय गोखले	पाणीपुरवठा खंडीत जाहीरसूचना	१३७	७.६.००	२०००	२०००
८५	श्री. बाबुराव वाघ	म.मु.अधिकारी/नगराध्यक्ष कॅबिनेट जे.सी.दुकली	२३१	७.७.००	५५००	५५००
८६	श्री. हरेश्वर भोर्डर	ट्रॅक्टर दुरुस्ती	२५१	१३.७.००	५०००	५०००
८७	श्री. संजय तायशेटे	रेव्हेंयु स्टॅम्प खरेदी	५३०	२८.८.००	५०००	५०००
८८	श्री. मोरेश्वर पट्टरकर	घरपट्टी रिबेट	७२८	१३.१०.००	३०००	३०००
८९	श्री. वासुदेव शिरघळकर	घरपट्टी रिबेट	७२८	१३.१०.००	३०००	३०००
९०	श्री. शिवाजी चारंकुड	पाणीपुरवठा जीप दुरुस्ती	७५१	२०.१०.००	२५००	२५००
९१	श्री. मोरेश्वर पट्टरकर	रेव्हेंयु स्टॅम्प खरेदी	१११४	२४.१.०१	५०००	५०००
९२	श्री. गणेश पाटील	अमीम	१२२१	९.३.०१	५०००	५०००
९३	श्री. मनोहर तु. म्हात्रे	टाळे खरेदी	१२२२	१२.३.०१	५०००	४९९०
९४	श्री. मोरेश्वर पट्टरकर	टाळे खरेदी	१२२२	१२.३.०१	५०००	५०००
९५	श्री. नरेंद्र पाटील	टाळे खरेदी	१२२२	१२.३.०१	५०००	५०००

१३२	श्री. सुनिल कायणकर	रेव्ह्यू स्टॅम्ब	१९२७	५.२.०७	३०००	३०००
१३३	डॉ. स्वदन राठोड	पल्स पोलिओ	१९७७	८.२.०७	३५००००	३५००००
१३४	श्री. सुनिल काळे	पोस्ट स्टॅम्ब खरेदी	२१५५	२.३.०७	१००००	१००००
१३५	डॉ. स्वदन राठोड	पल्स पोलिओ	२२५४	१४.३.०७	२८२४१५	२८२४१५
१३६	डॉ. स्वदन राठोड	पल्स पोलिओ	२२९६	१६.३.०७	३५००००	३५००००
१३७	श्री. हरेवर भोईर	सुरक्षा अनामत परतावा	२३६६	२३.३.०७	१००००	१००००
एकूण					८०५७८८६	७७५१८९४

प्रकरणाचे गांभिर्य लक्षात घेऊन पुर्वीचे अग्रिम समायोजित झाल्याशिवाय पुढील अग्रिम देऊ नये याबाबतची अंमलबजावणी झाल्यास यावर नियंत्रण ठेवता येईल.

आक्षेप क्र. ९ :- जंगम मालमत्ता रजिस्टर तपासणी बाबत

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता १९७१ मधील नियम क्र. १४४ (१) अन्वये फॉर्म क्र. ११४ प्रमाणे विहित नमुन्यात प्रत्येक विभागाने जंगम मालमत्ता रजिस्टर ठेवणे क्रमप्राप्त आहे.

परंतु विभागाने सदर रजिस्टर ठेवलेले नाही. त्यामुळे सदर बाबत लेखापरिक्षण करता आले नाही.

सर्व विभागप्रमुखांनी योग्य ती कार्यवाही करावी.

आस्थापना विभाग

आक्षेप क्र. १० :- सन २००५-०६ वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालातील आक्षेपांबाबत.

मा. स्थायी समिती सभा दि. ३/२/०७ ठराव क्र. १८६ अन्वये सन २००५-०६ ह्या वित्तीय वर्षातील वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालातील काढलेल्या आक्षेपांची पूर्तता संबंधित विभागाने तात्काळ करून तसा अनुपालन अहवाल मुख्यलेखापरिक्षकांना सादर करणेबाबत तरतुद आहे.

उपरोक्त तरतुदीनुसार सन २००५-०६ वार्षिक लेखापरिक्षण अहवालातील प्रकरण क्र. ११ सामान्य प्रशासन विभाग परिच्छेद क्र. १ ते २४ पर्यंतच्या आक्षेपांचे निराकरण सा.प्रशा/आस्थापना विभागाने केलेले नाही.

(५)