मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मुख्य कार्यालय, भाईंदर (प.)

महापालिका सचिव कार्यालय,
दिनांक :- ०८/०२/२०२१

मा. स्थायी समिती सभा

सभा सूचना क्र. ०७

प्रति,
सन्मा. श्री./श्रीमती .....
स्थायी समिती सदस्य/सदस्या,
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

या सुचनेद्वारे आपणांस कळविण्यांत येते की, मिरा भाईंदर महानगरपालिकेची मा. स्थायी समिती सभा शुक्रवार दि. १२/०२/२०२१ रोजी सकाळी ११.०० वाजता मिरा भाईंदर महानगरपालिका, स्व. इंदिरा गांधी भवन, मुख्य कार्यालय, दुसरा मजला, लालबहादुर शास्त्री सभागृहात स्थायी समिती सभा सुचना क्र. ०७ मधील प्रकरणांवर विचार विनिमय करण्यासाठी आयोजित करण्यांत येत आहे. तरी सदर सभेस उपस्थित रहावे, हि विनंती.

मा. सभापती, स्थायी समिती यांच्या मान्यतेने

(वासुदेव शिरवळकर)
नगरसचिव
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती सभा दि. १२/०२/२०२१ सभा सुचना क्र. ०७ विषय पत्रिका

प्रकरण क्र.	विषय
--	मागील सभांचे इतिवृत्तांत - निरंक
४४	दि. २९/०९/२०२० रोजीच्या मा. स्थायी समिती सभेचे इतिवृत्तांत कायम करणे.
--	मध्यप्रवेश (इंटरप्रिलेशन्स) - निरंक
--	विनंती अर्ज – निरंक
--	परिवहन व विशेष समित्यांचे ठराव निरंक
--	आयुक्तांकडील पत्रे व कामकाज -
४५	डायलेसिस मशिन सेट उत्पादक कंपनी मे. निप्रो मेडीकल (इंडिया) प्रा.लि. यांचेकडून खरेदी करणेबाबत.
४६	सन २०१८-१९ या वित्तीय वर्षातील, वार्षिक जमा खर्चाचा लेखापरिक्षण अहवाल सादर करणेबाबत.
४७	साप्ताहीक लेखारिक्षण अहवाल सादर करणेबाबत.
४८	श्री. किशोर देविदास देशमुख, शाखा अभियंता (मॅकेनिकल) सेवानिवृत्त अभियंता यांची सेवा करार पध्दतीने केलेली मुदत संपुष्टात आल्याने त्यांच्या ०६ महिन्यांसाठी नियुक्तीचे नविकरण करणेबाबत.
४९	महानगरपालिका आस्थापनेवरील ठोक मानधनावर तात्पुरत्या स्वरुपात कार्यरत असणाऱ्या लघुटंकलेखक यांच्या नेमणुकीचे नवीकरण करणेबाबत.
५०	वैद्यकीय आरोग्य विभागात ठोक मानधनावर तात्पुरत्या स्वरुपात कार्यरत असलेल्या बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी यांच्या नियुक्तीचे नविकरण करणेबाबत.
५१	श्री. आरमुगम मणीकम, सफाई कामगार यांचे अपिल अर्जावर निर्णय घेणे. (मा. स्थायी समिती सभा दि. १६/०८/२०२० रोजीचे तहकुब प्रकरण क्र. २७)
५२	मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापनेवरील स्थायी अधिकारी/कर्मचारी यांना ग्रुप वैद्यकीय विमा लागू करणेबाबत.
५३	श्री. शैलेश शिंदे, कनिष्ठ अभियंता यांच्या अपीलावर विचार विनिमय करुन निर्णय घेणे.
५४	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या चतुर्थश्रेणी कर्मचारी तसेच वाहनचालक कर्मचाऱ्यांना दर दोन वर्षांनी शिसाईसह गणवेश पुरवठा वस्तुरुपात मिळणाऱ्या लाभाचे हस्तांतर, रोख स्वरुपात सेट लाभाध्यौच्या सेट बँक खात्यात जमा करणेबाबतचे धोरण निश्चित करणेस मान्यता मिळणेबाबत.
५५	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागात ठेका पध्दतीने ६० मजूर पुरवठा करणेकामी सद्यस्थितीत कार्यरत असलेल्या ठेकेदारास मुदतवाढ देणेबाबत आर्थिक मंजूरी मिळणेबाबत.
५६	स्वच्छ सर्व्हेक्षण 2021 करीता मे. KPMG Advisory Services Pvt. Ltd. यांची नियुक्ती करणेबाबत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण 5(2)(2) अन्वये अवलोकनार्थ
५७	मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्षाधिकरण विभागाकरीता Gem Portal द्वारे 2 नग पाण्याचे नविन टॅंकर खरेदी करणे.
५८	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय आरोग्य विभागाकरीता भाडेतत्वावर (५ वर्षाच्या कालावधीकरीता) १० मिनी टेम्पो, (जेट स्प्रे, वाहन चालक, इंधन व इतर साहित्यसह) उपलब्ध करुन देणेकरीता मागविण्यात आलेल्या निविदांचे दर मंजूर करणेबाबत.
५९	विविध कामांच्या निविदांना मंजूरी मिळणेबाबत. (पाणी पुरवठा विभाग)
६०	निविदेस मान्यता देणेबाबत. (सार्व. बांधकाम विभाग)
६१	निविदेस मान्यता देणेबाबत. (सार्व. बांधकाम विभाग)
६२	निविदेस मान्यता देणेबाबत. (सार्व. बांधकाम विभाग)
६३	मा. आयुक्त यांनी मंजूर केलेल्या निविदांचे अवलोकन करणेबाबत. (सार्व. बांधकाम विभाग)
६४	मा. आयुक्त यांनी मंजूर केलेल्या निविदांचे अवलोकन करणेबाबत. (सार्व. बांधकाम विभाग)
६५	मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागातील वार्षिक संगणक देखभाल दुरुस्ती करणेकामी निविदेचे व मुदतवाढीचे अवलोकन करणे.
६६	महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 67(3)(क) अन्वये कोविड-19 अंतर्गत केलेल्या खर्चाचे प्रतिवृत्त सादर करणेबाबत.
--	शासनाकडील किंवा शासकीय अधिकाऱ्यांकडील पत्रे
--	समित्यांचे किंवा उप समित्यांचे अहवाल - निरंक

दिनांक :- ०८/०२/२०२१

(वासुदेव शिरवळकर)
नगरसचिव
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती दि. ३२/ ०२ /२०२१

।। गोषवारा ।।

प्रकरण क्र. :- ४५

विषय : डायलिसिस मशीन थेट उत्पादक कंपनी मे. निप्रो मेडिकल (इंडिया) प्रा.लि. यांचेकडून खरेदी करणेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालयातील डायलिसिस विभागात दि. १७/०६/२०१० रोजी २ डायलिसिस मशीन्स व दि. २२/०६/२०१५ रोजी ६ डायलिसिस मशीन्स अशा एकूण आठ मशीन्स कार्यरत होत्या. यापैकी एक मशीन पूर्णपणे बंद झालेली आहे व उर्वरित ७ पैकी दोन मशीन्स वारंवार नादुरुस्त होत आहेत. त्यामुळे नेहमी ५ ते ६ मशीन्स कार्यरत असतात. यामुळे रुग्णांची नेहमी गैरसोय होत असते. त्यामुळे रुग्ण व त्यांचे नातेवाईक याबाबत वारंवार तक्रारी करत असतात.

सदर रुग्णालयात एकूण १० डायलिसिस मशीन सुरु करता येतील अशी व्यवस्था याआधीच करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे नव्याने ४ मशीन घेतल्यास १० मशीन कार्यान्वित व एक मशीन राखीव असेल. जेणेकरुन एखादी मशीन नादुरुस्त झाल्यास राखीव मशीन त्वरीत चालू करुन रुग्णांची गैरसोय होणार नाही. यामुळे विभाग सुरळीत चालू राहुन जास्त रुग्ण उपचार घेऊ शकतील.

सदरकामी निविदा मागविल्यास निविदा फी / अनामत रक्कम, इ. सर्व बाबींचा विचार करुन मूळ उत्पादक कंपनी निविदा भरणार नाही. तसेच वितरकांनी निविदा भरल्यास निविदा फी, अनामत रक्कम व त्याचा नफा इ. बाबींमुळे दर बरेच वाढीव प्राप्त होतात. त्यामुळे याआधीच्या सर्व डायलिसिस मशीन मे. निप्रो मेडिकल (इंडिया) प्रा. लि. या कंपनीच्या असल्याने सदर कंपनीशी संपर्क केला असता त्यांनी रु.७,३०,०००/- (+१२% GST) म्हणजेच रु. ८,१७,६००/- प्रति मशीन असे दर सादर केले आहेत. यानुसार ४ मशीन्स करिता एकूण रु. ३२,७०,४००/- खर्च अपेक्षित आहे. तसेच सदर मशीन हया जपान देशात उत्पादीत होत असल्याने डॉलरनुसार सदरचे दर बदलत असतात. त्यामुळे कंपनीस अग्रिम रक्कम अदा करावी लागते. सन २०२०-२१ या वर्षाच्या अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकात मशीन खरेदीकरीता तरतूद शिल्लक नाही परंतु सदर मशीन घेणे अत्यावश्यक आहे.

तरी आवश्यक बाब म्हणून महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम (५)(२)(२) अन्वये मे. निप्रो मेडिकल (इंडिया) प्रा. लि. यांचेकडून ४ डायलिसिस मशीन खरेदी करणेकामी अग्रिम रक्कम अदा करणेस व सदर रक्कमेचे सुधारित अंदाजपत्रक / पुनर्विनियोजन करणेस मा. स्थायी समिती सभेस शिफारस आहे.

(संभाजी वाघमारे)
उप-आयुक्त (वैद्यकीय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती दि. १२ /०२ /2020

// गोषवारा //

४८

प्रकरण क्र. :- श्री. किशोर देविदास देशमुख, शाखा अभियंता (मॅकॅनिकल) सेवानिवृत्त अभियंता यांची सेवा करार पध्दतीने केलेली मुदत संपुष्टात आल्याने त्यांच्या 06 महिन्यांसाठी नियुक्तीचे नविकरण करणेबाबत.

पाणी पुरवठा विभागामध्ये श्री. किशोर देविदास देशमुख, शाखा अभियंता (मॅकॅनिकल) यांची पाणी पुरवठा विभागात यांत्रिकी कामांचा वाढता व्याप व कामाची निकड लक्षात घेता ठोक मानधनावर तात्पुरत्या स्वरुपात सेवा करार पध्दतीने नियुक्ती केली आहे. मात्र त्यांची मुदत दि.26/09/2020 रोजी संपुष्टात आलेली आहे.

कार्यकारी अभियंता, पाणी पुरवठा विभाग यांनी त्यांचे विभागातील यांत्रिकी कामांचा व्याप व कामाची निकड लक्षात घेता श्री. किशोर देविदास देशमुख, शाखा अभियंता (मॅकॅनिकल) यांची आवश्यकता असल्याचे कळविले आहे.

श्री. किशोर देविदास देशमुख यांची मुदत संपुष्टात आल्याने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 53 (3) अन्वये 06 महिन्यासाठी मुदतवाढ देण्याचे मा. आयुक्त सो. यांना अधिकार आहेत. त्याअनुषंगाने नियुक्तीचे नविकरण करणेकरीता दि.07/12/2020 रोजी मा. आयुक्त महोदय यांची मान्यता घेण्यात आलेली आहे. परंतु मा. स्थायी समितीची मंजुरी घेणे आहे. श्री. किशोर देविदास देशमुख यांना 01 महिन्याचा तांत्रिक खंड देऊन दि.26/10/2020 ते दि.25/04/2021 पर्यंत 06 महिन्यासाठी नियुक्तीचे नविकरण करणे आवश्यक आहे.

तरी वरिलप्रमाणे श्री. किशोर देविदास देशमुख, शाखा अभियंता (मॅकॅनिकल) यांना 06 महिन्यासाठी नियुक्तीचे नविकरण करणेस मा. स्थायी समितीची मंजूरी मिळणेस शिफारस आहे.

(दि.07/12/2020 रोजीची मा. आयुक्त महोदय यांची मान्यता)

(आजित मुठे)
उप-आयुक्त (मुख्यालय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती सभा दि.१२/०२ /2020

// गोषवारा //

४९

प्रकरण क्र :- महानगरपालिका आस्थापनेवरील ठोक मानधनावर तात्पुरत्या स्वरूपात कार्यरत असणाऱ्या लघुटंकलेखक यांच्या नेमणुकीचे नवीकरण करणेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवर ठोक मानधनावर तात्पुरत्या स्वरूपात मा. स्थायी समिती सभा दि.09/01/2015 प्रकरण क्र.132, ठराव क्र.126 अन्वये 04 लघुटंकलेखक यांची ठोक मानधनावर सहा महिन्याकरीता नियुक्ती करण्यात आलेली आहे. त्यापैकी 02 लघुटंकलेखकांनी राजीनामा दिलेला आहे. उर्वरित 02 लघुटंकलेखक कार्यरत आहेत.

मा. महासभा ठराव क्र.138 अन्वये व दि.03/03/2016 रोजीच्या मा. महापौर यांच्या अध्यक्षतेखाली झालेल्या बैठकीत आयुक्त यांना सर्व विभागाचे किमान वेतनाबाबतचे दावे निकाली काढण्यासाठी प्राधिकृत केल्यानुसार किमान वेतन दरानुसार लघुटंकलेखक यांना वेतन अदा करण्यात येत आहे.

अ.क्र.	लघुटंकलेखकांची नावे	पदनाम	सध्या कार्यरत विभाग
1.	श्री. अनिल तुकाराम बहिरम	लघुटंकलेखक	नगरसचिव विभाग
2.	श्री. गुणवंत दयाराम सपकाळे	लघुटंकलेखक	नगरसचिव विभाग

मा.स्थायी समिती सभा दि.11/05/2020 प्रकरण क्र.02 ठराव क्र.02 अन्वये सदर लघुटंकलेखकांच्या नियुक्तीस दि.29/09/2020 पर्यंत मुदतवाढ दिलेली आहे. त्या अन्वये सदर लघुटंकलेखकांची मुदत दि.29/09/2020 रोजी संपुष्टात येणार आहे.

महानगरपालिका मा. महासभा, मा.स्थायी समिती सभा, आयुक्त, अतिरिक्त आयुक्त व उपायुक्त (मुख्यालय) यांचे बैठकांचे इतिवृत्तांत, प्रभाग समिती सभा, वृक्ष प्राधिकरण समिती सभा, महिला बालकल्याण समिती सभा, इत्यादी सभांचे इतिवृत्तांत लिहिण्यासाठी लघुटंकलेखकांची आवश्यकता आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 53(3) नुसार तात्पुरत्या नेमणुकीसाठी मा.स्थायी समितीची पुर्व मंजुरी घेणे अनिवार्य आहे.

महानगरपालिकेच्या कामाची निकड व आवश्यकता पाहता सदर लघुटंकलेखकांची दि.30/09/2020 रोजीचा 01 दिवसाचा तांत्रिक खंड देऊन दि.01/10/2020 ते दि.31/03/2021 पर्यंत 06 महिन्याकरीता नव्याने नेमणुक करणेस मा.स्थायी समितीस शिफारस आहे.

(मा. आयुक्त यांचे मान्यतेने)

(अजय मुठे)
उप-आयुक्त (मुख्यालय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती दि. ३२ / ०२ /2020

// गोषवारा //

५०

प्रकरण क्र. :- वैद्यकीय आरोग्य विभागात ठोक मानधनावर तात्पुरत्या स्वरुपात कार्यरत असलेल्या बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी यांच्या नियुक्तीचे नविकरण करणेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका वैद्यकीय आरोग्य विभागात तात्पुरत्या स्वरुपात बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी यांची (रु.18,100/-) ठोक मानधनावर नियुक्ती केली होती.

सदर बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचाऱ्यांची मुदत संपुष्टात आली असून खालील कर्मचाऱ्यांना 01 दिवसाचा तांत्रिक खंड देऊन नियुक्तीचे नवीकरण करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	कर्मचाऱ्यांचे नाव	पदनाम	मुदत संपुष्टात आल्याची दिनांक	नियुक्तीचे नविकरण करणे दिनांक
1.	श्रीमती. आकांक्षा जिकमडे	बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी	दि.31/05/2020	दि.02/06/2019 ते दि.01/12/2020

वरिल कर्मचारी यांची थेट मुलाखत घेऊन तात्पुरत्या स्वरुपात ठोक मानधनावर नियुक्ती करण्यात आली आहे. त्यांना 01 दिवसाचा तांत्रिक खंड देऊन नियुक्तीचे नविकरण करणे आहे.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 53 (3) अन्वये मुदत संपुष्टात आल्यानंतर 06 महिन्यासाठी मुदतवाढ देण्याचे मा. आयुक्त सो. यांना अधिकार आहेत. मात्र मा. स्थायी समितीची मंजुरी देणे आहे. सदर कर्मचारी यांना दि.01/06/2020 रोजी 01 दिवसाचा तांत्रिक खंड देऊन दि.02/06/2020 ते दि.01/12/2020 पर्यंत 06 महिन्यासाठी कार्यमुक्त मंजूरीसह नियुक्तीचे नविकरण करणे आवश्यक आहे.

तरी वरिलप्रमाणे श्रीमती. आकांक्षा जिकमडे, बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी यांना 01 दिवसाचा तांत्रिक खंड देऊन नियुक्तीचे नविकरणेस मा. स्थायी समितीसमोर गोषवारा मंजूरीस्तव ठेवणेस शिफारस आहे.

(अजित मुठे)
उप-आयुक्त (मुख्यालय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
मा. स्थायी समिती सभा दि. ३०/८/२०२०
प्रकरण क्र. २७ कवित

दिनांक :- 04/03/2020

मा. स्थायी समिती सभा दि. 02/02/2020
प्रकरण क्र. 45 कविता

प्रति,

मा. सभापती,

स्थायी समिती,

मिरा भाईंदर महानगरपालिका.

विषय :- महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम, 1979 अधील नियम 19 अन्वये मला देण्यात आलेल्या शिक्षेविरुध्द अपील करीत असलेबाबत.

महोदय,

मी श्री. आरमुगम मणीकम मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवर सफाई कामगार या स्थायी पदावर सार्वजनिक आरोग्य विभागात कार्यरत आहे. मी जवळपास पाच वर्षे गैरहजर असल्याने माझी विभागीय चौकशी करून मला शिक्षेचा आदेश देऊन सार्वजनिक आरोग्य विभागात हजर करून घेण्यात आले होते. (शिक्षेच्या आदेशाची प्रत सोबत जोडली आहे)

माझ्या कुटुंबाचा उदरनिर्वाह माझ्या पगारावर चालतो, तसेच मला देण्यात आलेल्या शिक्षेमुळे माझ्या पगारावर खोलवर परिणाम झालेला आहे. मला पगारच्या रक्कमेतील कुटुंबाच्या खर्चासाठी महीना पैसे अपुरे आहेत. तसेच माझी आर्थिक स्थिती बिकट असल्याने मी लॉन सुध्दा घेतले आहे.

मी 45 दिवसांच्या आत मला देण्यात आलेल्या शिक्षेविरुध्द अपील करणे गरजेचे होते. परंतु माझी मानसिक स्थिती ठीक नसल्याने तसेच महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम, 1979 अधील नियम 19 अन्वये 45 दिवसांच्या आत अपील करण्याची तरतूद मला माहित नव्हती. तरी माझ्या अपीलावर सहानुभूतीपूर्वक विचार करून मला देण्यात आलेल्या शिक्षेमध्ये बदल करण्यात यावा तसेच माझी शिक्षा रद्द करावी ही नम्र विनंती.

आपला विश्वासू,

(आरमुगम मणीकम)

सफाई कामगार

सार्वजनिक आरोग्य विभाग

सदरचा विषय मा. स्थायी समिती
समोर ठेवणे

॥ विनंती अर्ज ॥

प्रति,
मा. सभापती,
स्थायी समिती,
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

दिनांक: २०/०१/२०२०

विषय :- महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम, 1979 मधील नियम 19 अन्वये मला देण्यात आलेल्या शिक्षेविरुध्द अपील करीत असलेबाबत.

महोदय,

मी श्री. आरमुगम मणीकम मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या आस्थापनेवर सफाई कामगार या स्थायी पदावर सार्वजनिक आरोग्य विभागात कार्यरत आहे. मी जवळपास पाच वर्षे गैरहजर असल्याने माझी विभागीय चौकशी करून मला शिक्षेचा आदेश देऊन सार्वजनिक आरोग्य विभागात हजर करून घेण्यात आले होते. (शिक्षेच्या आदेशाची प्रत सोबत जोडली आहे.)

महोदय माझ्या कुटुंबाचा उदरनिर्वाह माझ्या पगारावर चालतो. तसेच मला देण्यात आलेल्या शिक्षेमुळे माझ्या पगाराच्या रक्कमेवर परिणाम झालेला आहे. मला पगाराच्या रक्कमेतील कुटुंबाच्या खर्चासाठी काहीच पैसे उरत नाहीत. तसेच माझी आर्थिक स्थिती बिकट असल्याने मी लोन सुध्दा घेतले आहे.

मी 45 दिवसांच्या आत मला देण्यात आलेल्या शिक्षेविरूध्द अपील करणे गरजेचे होते. परंतु माझी मानसिक स्थिती नीट नसल्याने तसेच महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम, 1979 मधील नियम 19 मध्ये 45 दिवसांच्या आत अपील करण्याची तरतूद मला माहित नव्हती. तेव्हा माझ्या अपीलावर सहानुभूतिपूर्वक विचार करून मला देण्यात आलेल्या शिक्षेमध्ये बदल करण्यात यावा तसेच माझी शिक्षा रद्द करावी ही नम्र विनंती.

आपला विश्वासू,

(आरमुगम मणीकम)
सफाई कामगार
सार्वजनिक आरोग्य विभाग

20/01/2020

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

स्व इंदिरा गांधी भवन, मुख्य कार्यालय, छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग,
भाईंदर (प.), ता.जि. ठाणे, 401 101.
दुरध्वनी क्र. 28192828/28193087.

जा.क्र.मनपा/आस्था/ 255 /2020-21 दि. 10 / 06 /2020

प्रति,
श्री. अशोक तिवारी,
मा.सभापती-स्थायी समिती,
मिरा भाईंदर महानगरपालिका.

विषय :- श्री. आरमुगम मणिकम यांना लावण्यात आलेल्या शास्तीबाबतची माहिती मिळणेबाबत.

संदर्भ :- 1. श्री. आरमुगम मणिकम यांनी दि.04/03/2020 रोजी दाखल केलेले अपील.
2. जा.क्र.मनपा/स.स्था.स/155/2019-20, दि.11/03/2020 रोजीचे मा.सभापती स्थायी समिती यांचेकडील पत्र.

श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांनी त्यांचेवर लावण्यात आलेल्या शास्ती विरोधात मा.स्थायी समिती सभापती यांचेकडे संदर्भ क्र.01 अन्वये अपील दाखल केलेले आहे. त्याबाबत निर्णय देण्याकरीता त्यांना लागू असलेल्या नियमाच्या आधारे शास्ती लावण्यात आलेले आहेत, याबाबतची माहिती सादर करणेबाबत संदर्भ क्र.02 अन्वये कळविले आहे.

त्याअनुषंगाने श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांचेबाबत वस्तुस्थिती खालीलप्रमाणे सादर करीत आहे:-

श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार दि.01/07/2011 रोजी पासून कामावर विनापरवानगी गैरहजर होते. श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांना दि.01/07/2011 रोजी पासून विनापरवानगी गैरहजर राहिल्याने जा.क्र.मनपा/आस्था/391/2017, दि.22/06/2017 रोजी अन्वये नोटीस देण्यात आलेली होती. सदर नोटीसीच्या अनुषंगाने श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांनी दि.27/06/2017 रोजी म्हणणे सादर करून सोबत मा. जिल्हा शल्य चिकित्सक, ठाणे यांचेकडील वैद्यकीय प्रमाणपत्र जोडून कामावर हजर करून घेण्याबाबत विनंती केली होती.

सदर प्रकरणावर विधी विभागाचे अभिप्रायानुसार प्रथम विभागीय चौकशी प्रस्तावित करून त्यानंतर पुढील कार्यवाही करणेचे अनुषंगाने विभागीय चौकशी करणेकामी चौकशी अधिकारी यांची नेमणूक करणेत आलेली होती.

चौकशी अधिकारी यांनी सदर प्रकरणात विभागीय चौकशी पुर्ण करून सादर केलेल्या अहवालाच्या अनुषंगाने मा.उप-आयुक्त (मुख्यालय) यांनी पुढील प्रमाणे निर्णय पारित केलेला आहे:-

1) महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतन) नियम, 1982 मधील नियम 47(1)(ए) मधील तरतुदीनुसार अनधिकृत अनुपस्थितीच्या कारणास्तव श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांच्या सेवेत खंड पडत असल्यामुळे त्यांचा दि.01/07/2011 रोजीपासून ते कामावर हजर करणेपर्यंतचा गैरहजर कालावधी हा विना वेतन सेवेतील खंड समजण्यात येत आहे. तसेच सदरचा कालावधी सेवानिवृत्तीच्या प्रयोजनासाठी

2) श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार सतत विनापरवानगी आस्त कालावधी गैरहजर राहिल्यामुळे त्यांचे महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम, 1979 मधील नियम 5(1)(पाच) नुसार वेतन समयश्रेणीतील खालच्या टप्प्यावर आणण्यात येत आहे.

3) श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांना महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम, 1979 मधील नियम 5(1)(चार) नुसार पुढील दोन वेतनवाढी भविष्यकालीन वेतनवाढीवर परिणाम होईल, अशा शैलीने रोखणेची शिक्षा फर्मावण्यात येत आहे.

4) या आदेशाद्वारे श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांना सर. जे.जी. समूह रुग्णालये, आरोग्य यांचेकडील दि.23/10/2017 रोजीचे काम करण्यास सक्षम असल्याबाबतचे प्रमाणपत्रानुसार कार्यालयीन त्यांचा सेवेतील सतत गैरहजर कालावधी पाहता त्यांना या आदेशाच्या दिनांकापासून फेर नियुक्ती समजून कर्तव्यावर हजर करून घेण्यात येत आहे.

5) श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांनी यापुढे नियमीत कामावर हजर राहून विनापरवानगी गैरहजर राहणार नाही, असेच यापुढे गैरहजर राहिल्यास नियमानुसार योग्य ती कारवाई त्यांचेवर करणेत यावी, असे हमीपत्राद्वारे लिहून देणेत यावे.

6) श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांची पदस्थापना सार्वजनिक आरोग्य विभाग येथे करण्यात येत आहे व त्याची नोंद सेवापुस्तकात घेण्यात येत आहे.

तरी वरीलप्रमाणे शास्ती श्री. आरमुगम मणिकम, सफाई कामगार यांचेवर लादण्यात आलेली असुन सदरची माहिती आवश्यक माहितीसाठी सविनय सादर करीत आहे.

(सुनिल यादव)
आस्थापना अधीक्षक
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

प्राप्त दि. 27/1/2020 ज.310
प्र. स्थायी समिती / प्र. महासभा मोबत नोंद
नोंदणी क्र. क्र. ...32... वर्ष 2020/21
अधीक्षक
आस्थापना विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा.स्थायी समिती सभा दि. 22/02/2020

॥ गोषवारा॥

प्रकरण क्र. :-५३ मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापनेवरील स्थायी अधिकारी/कर्मचारी यांना ग्रुप वैद्यकीय विमा लागु करणेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापनेवरील स्थायी अधिकारी/कर्मचारी यांना वैद्यकीय विमा योजना लागु करणेकरीता M/S. SBI General Insurance Company Ltd या कंपनीस मा.स्थायी समितीने मंजूरी दिलेली आहे. तदनंतर M/S. SBI General Insurance Company Ltd. यांचे सोबत 01 वर्षाचा करारनामा करुन त्यांना संदर्भ क्र.02 अन्वये कार्यादेश देण्यात आला आहे. त्याची मुदत दि.31/12/2020 रोजी संपुष्टात येणार आहे.

महानगरपालिका आस्थापनेवरील एकुण 1275 स्थायी अधिकारी/कर्मचाऱ्यांना ग्रुप वैद्यकीय विमा योजना लागु करणेबाबत जाहिर वृत्तपत्रात व महानगरपालिकेच्या संकेतस्थळावर प्रसिध्दी देऊन IRDA कडे नोंदणीकृत असलेले शासन मान्यता प्राप्त शासकीय, बँक व खाजगी कंपन्याकडून ऑनलाईन दरपत्रके मागविणेस व आर्थिक मंजूरी मिळणेस शिफारस आहे.

(मा.आयुक्त यांचे दि.17/12/2020 रोजीच्या मान्यतेने)

(अजिष मुठे)
उप-आयुक्त (मुख्यालय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

स्व इंदिरा गांधी भवन, मुख्य कार्यालय, छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग,
भाईंदर (प.), ता.जि. ठाणे, 401 101.
दुरध्वनी क्र. 28192828/28193087.

जा.क्र.मनपा/आस्था/ 1176 /2020-21 दि. 22/10 /2020

प्रति,

श्री. अशोक तिवारी,
मा.सभापती-स्थायी समिती,
मिरा भाईंदर महानगरपालिका.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
मा. स्थायी समिती सभा दि. 5/11/2020
प्रकरण क्र. 53 करिता

विषय :- श्री. शैलेश शामराव शिंदे यांना लावण्यात आलेल्या शास्तीबाबतची माहिती मिळणेबाबत.

संदर्भ :- 1. श्री. शैलेश शामराव शिंदे यांनी दि.09/10/2020 रोजी दाखल केलेले अपील.
2. जा.क्र.मनपा/स.स्था.स/110/2020-21, दि.19/10/2020 रोजीचे पत्र.

श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता यांनी त्यांचेवर लादण्यात आलेल्या शास्ती विरोधात मा.स्थायी समिती सभापती यांचेकडे संदर्भ क्र.01 अन्वये अपील दाखल केलेले आहे. त्याबाबत निर्णय घेण्याकरीता त्यांच्या कागदपत्रांची माहिती सादर करणेबाबत संदर्भ क्र.02 अन्वये कळविले आहे.

त्याअनुषंगाने श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता यांचेबाबत वस्तुस्थिती खालीलप्रमाणे सादर करीत आहे:-

श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता, मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग कार्यालय क्र.01 येथे अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभागात कार्यरत असताना प्रभाग कार्यालय क्र.01 अंतर्गत अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकामाबाबत प्राप्त होणाऱ्या तक्रारी अर्जाच्या अनुषंगाने कारवाई करणेकामी सर्वेक्षण करून पाहणी अहवाल, छायाचित्रे, पंचनामे, मोबाईल टॉवरबाबत कारवाई, नगरसेवक तथा शासकीय पत्रे, विधी विभागाकडील प्रकरणे तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 280 अन्वये प्रलंबीत प्रकरणांवर कारवाई न केल्याने त्यांना दि.17/03/2015 रोजीच्या आदेशान्वये निलंबीत करण्यात आलेले होते.(सोबत प्रत जोडली आहे.)

श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता यांच्या निलंबन प्रकरणात चौकशी करणेकामी चौकशी अधिकारी यांची नियुक्ती करण्यात आली होती.

चौकशी अधिकारी यांनी सदर प्रकरणात विभागीय चौकशी पूर्ण करून सादर केलेल्या अहवालाच्या अनुषंगाने मा.उप-आयुक्त (मुख्यालय) यांनी पुढीलप्रमाणे निर्णय पारित केलेला आहे:-

1) श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता हे विभागीय चौकशीत दोषी ठरत असल्याने महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम 1979 मधील नियम 5(1)(चार) नुसार पुढील दोन वार्षिक वेतनवाढी भविष्यकालीन वेतनवाढीवर परिणाम होईल, अशा रीतीने रोखणेची शिक्षा फर्मावण्यात येत आहे.

2) श्री. शैलेश शामराव शिंदे यांना निलंबन कालावधीत महाराष्ट्र नागरी सेवा (पदग्रहण अवधी, स्वीयेतर सेवा, निलंबन इ. काळातील प्रदाने) नियम 1981 मधील नियम 68(1)(अ)(एक) नुसार 03 महिन्यांच्या कालावधीनंतर देय असलेला 75% निर्वाह भत्ता अदा करण्यात आलेला आहे.

विभागीय चौकशीत ते दोषी आढळून येत असल्याने निलंबन कालावधीतील उर्वरित 25% निर्वाह भत्ता त्यांना अदा करण्यात येणार नाही.

3) श्री. शैलेश शामराव शिंदे यांचा निलंबन कालावधी महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतन) नियम 1982 मधील नियम 43 नुसार सेवानिवृत्तीच्या प्रयोजनासाठी ग्राह्य धरण्यात येत आहे.

तरी वरीलप्रमाणे शास्ती श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता यांचेवर लादण्यात आलेली असुन सदरची माहिती आपल्या माहितीसाठी सविनय सादर करीत आहे.

(सुनिल यादव)
आस्थापना अधीक्षक
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

सामान्य प्रशासन विभाग
जा.क्र.मनपा/सा.प्र./७८७/२०१५
दि.१७ /०३/२०१५

-निलंबन आदेश-

ज्या अर्थी श्री.शैलेश शिंदे, कनिष्ठ अभियंता, अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभाग, प्रभाग क्र.१ यांनी त्यांचेवर असलेले अनधिकृत बांधकामे/अतिक्रमणे निष्कासित करण्याची त्यांची जबाबदारी पार पाडलेली नाही. त्यामुळे त्यांचेवर शिस्तभंगाची कारवाई का करण्यात येऊ नये? याबाबतचा खुलासा कारणे दाखवा नोटीस क्र.जा.क्र.मनपा/सा.प्र.वि./८७७/२०१५ दि.२१/०२/२०१५ नुसार मागविण्यात आला होता आणि,

ज्या अर्थी श्री.शैलेश शिंदे, कनिष्ठ अभियंता, अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभाग, प्रभाग क्र.१ यांनी दि.२७/०२/२०१५ रोजीच्या पत्रान्वये केलेला खुलासा हा मोघम स्वरुपाचा व विसंगत असुन मान्य करता येण्यासारखा नाही.

ज्या अर्थी श्री.शैलेश शिंदे, कनिष्ठ अभियंता, अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभाग, प्रभाग क्र.१ यांना महानगरपालिका सेवेतून सदर आदेशान्वये निलंबित करण्यात येत आहे. श्री.शैलेश शिंदे, कनिष्ठ अभियंता, अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभाग, प्रभाग क्र.१ यांनी निलंबन कालावधीत मुख्यालय सोडावयाचे नसुन त्यांना निर्वाहभत्ता देय राहील.

(मनीष देशमुख)
उपायुक्त (मुख्यालय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

प्रति,
श्री.शैलेश शिंदे,
कनिष्ठ अभियंता,
प्रभाग क्र.१.

प्रत माहितीस्तव:-
१) मा.आयुक्त सो.
२) प्रभाग अधिकारी,
प्रभाग कार्यालय क्र.१
३) नियंत्रणस्ती

आवक लिपीक
प्रभाग क्र.१

वाचा :- 1) जा.क्र.मनपा/म.प्र./5081/2015, दि.17/03/2015 रोजीचा निलंबन आदेश.

2) जा.क्र.मनपा/म.प्र./1754/2016-17, दि.16/01/2017 रोजीचा चौकशी अधिकारी नेमणूक आदेश.

3) दि.31/07/2018 रोजीचा श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता यांचे विभागीय चौकशी प्रकरणी सादर केलेला गोपनीय अहवाल.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
आस्थापना विभाग
जा.क्र.मनपा/आस्था/ 1578/2019
दि. 10 / 01 /2019

आदेश

श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता, मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग कार्यालय क्र.01 येथे अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकाम विभागात कार्यरत असताना प्रभाग कार्यालय क्र.01 अंतर्गत अतिक्रमण व अनधिकृत बांधकामाबाबत प्राप्त होणाऱ्या तक्रारी अर्जाच्या अनुषंगाने कारवाई करणेकामी सर्वेक्षण करून पाहणी अहवाल, छायाचित्रे, पंचनामे, मोबाईल टॉवरबाबत कारवाई, नगरसेवक तथा शासकीय पत्रे, विधी विभागाकडील प्रकरणे तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 260 अन्वये प्रलंबीत प्रकरणांवर कारवाई न केल्याने त्यांना संदर्भ क्र.01 च्या आदेशान्वये निलंबीत करण्यात आलेले होते.

उक्तअर्थी, श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता यांच्या निलंबन प्रकरणात चौकशी करणेकामी चौकशी अधिकारी यांची नियुक्ती करण्यात आली होती.

त्याअर्थी, चौकशी अधिकारी यांनी सदर प्रकरणात सादर केलेल्या फुकलीवाद, कागदपत्रे व चौकशी प्रकरणाचे अवलोकन करून माझी खात्री झाल्याने खालील निर्णय पारीत करीत आहे:-

1) श्री. शैलेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ अभियंता हे विभागीय चौकशीत दोषी ठरत असल्याने महाराष्ट्र नागरी सेवा (शिस्त व अपील) नियम 1979 मधील नियम 5(1)(चार) नुसार पुढील दोन वार्षिक वेतनवाढी भविष्यकालीन वेतनवाढीवर परिणाम होईल, अशा रीतीने रोखणेची शिक्षा फर्मावण्यात येत आहे.

2) श्री. शैलेश शामराव शिंदे यांना निलंबन कालावधीत महाराष्ट्र नागरी सेवा (पदग्रहण अवधी, स्वीयेत्तर सेवा, निलंबन इ. काळातील प्रदाने) नियम 1981 मधील नियम

68(1)(अ)(एक) नुसार 03 महिन्यांच्या कालावधीनंतर देय असलेला 75% निर्वाह भत्ता अदा करण्यात आलेला आहे. विभागीय चौकशीत ते दोषी आढळून येत असल्याने निलंबन कालावधीतील उर्वरित 25% निर्वाह भत्ता त्यांना अदा करण्यात येणार नाही.

3) श्री. शैलेश रामराव शिंदे यांचा निलंबन कालावधी महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्तीवेतन) नियम 1982 मधील नियम 43 नुसार सेवानिवृत्तीच्या प्रयोजनासाठी ग्राह्य धरण्यात येत आहे.

(विजयकुमार म्हसाळ)
उप-आयुक्त (मुख्यालय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

प्रति,
श्री. शैलेश शिंदे,
कनिष्ठ अभियंता,
मिरा भाईंदर महानगरपालिका.

प्रत माहितीस्तव:-
1) मा. आयुक्त
2) मा. अतिरिक्त आयुक्त
3) मुख्यलेखापरीक्षक
4) मुख्यलेखाधिकारी
5) आस्थापना निवडनस्ती

// गोषवारा //

मा. स्थायी समिती सभा दि. १२/०२ /२०२१.

प्रकरण क्र. ५४:- मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या चतुर्थश्रेणी कर्मचारी तसेच वाहनचालक कर्मचा-यांना दर दोन वर्षांनी शिलाईसह गणवेश पुरवठा वस्तुरुपात मिळणा-या लाभाचे हस्तांतर, रोख स्वरुपात थेट लाभार्थ्यांच्या थेट बँक खात्यात जमा करणेबाबतचे धोरण निश्चित करणेस मान्यता मिळणेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका आस्थापनेवरील कार्यरत असलेले स्थायी चतुर्थश्रेणी कर्मचारी तसेच वाहनचालक यांना दर दोन वर्षांनी निविदा मागवून शिलाईसह गणवेश तसेच पावसाळी साहित्य (छत्र्या, रेनकोट, गमबुट) पुरवठा केला जातो.

सन 2019-20 या अर्थसंकल्पीय तरतुदीत कर्मचारी वर्गाकरिता "पावसाळी साहित्य व शिलाईसह गणवेश" पुरवठा करणेकामी रु. 10.00 लाखाची तरतुद करण्यात आलेली होती. परंतु आस्थापनेवरील चतुर्थश्रेणी कर्मचारी वर्गाकरिता पावसाळी उदा. रेनकोट, गमबूट व 2 जोडी गणवेश पुरवठा करणेकामी अर्थसंकल्पीय तरतुद अपुरी पडत असल्याने Online ई-टेंडरिव्दारे निविदा मागवून चतुर्थश्रेणी कर्मचारी वर्गास 2 जोडी (शर्ट-पॅन्ट) ऐवजी 1 जोडी (शर्ट-पॅन्ट) देण्यात आलेली आहे. 1 जोडी गणवेश करिता (शिलाईसह) रु. 7,32,526/- इतका खर्च झालेला आहे.

- सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रमांक : गणवेश-3493/प्र.क्र.45/95/29 दिनांक 7 जुन 1996 अन्वये राज्य शासकीय व जिल्हा परिषद कार्यालयातील वाहनचालकांना टेरिकॉट गणवेश खरेदीसाठी (शिलाईसह) दिनांक 1 सप्टेंबर 1995 पासुन प्रत्येक वाहनचालकांना दर दोन वर्षातून एकदा रुपये रु. 1000/- एवढी रक्कमेचा गणवेश खरेदी करणे व त्या संबंधीच्या पावत्या शासनास सादर करणे. तसेच शासकीय कार्यालयातील वाहनचालकांचा गणवेश सफेद रंगाचा राहिल.
- सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रमांक : **सीएलजी-1083/2514/24 दिनांक 19 सप्टेंबर 1990 अन्वये शासकीय चतुर्थश्रेणी कर्मचा-यांना टेरिकॉट** कापडाचा खालीलप्रमाणे गणवेश द्यावा.

गणवेश	गणवेशाचा रंग	टेरिकॉट कापडाची प्रत	कापडाची रुंदी (पन्हा)	कापडाचे सरासरी प्रमाण	कालावधी
पुरुष कर्मचारी					
हाफ शर्ट	खाकी	48% पॉलिस्टर 52% कॉटन	89 रोमी	2 मीटर (प्रती शर्ट)	2 वर्षासाठी
लांब पॅन्ट	खाकी	67% पॉलिस्टर 33% कॉटन	138 रोमी	1.30 मीटर (प्रती पॅन्ट)	2 वर्षासाठी
स्त्री कर्मचारी					
3 साड्या	फिकट निळ्या रंगाच्या व काळी किनार असलेली	67% पॉलिस्टर 33% कॉटन	118 सेमी	5 मीटर (प्रत्येक साडी)	2 वर्षासाठी
3 ब्लाऊज	फिकट निळा	48% पॉलिस्टर 52% कॉटन	-	80 सेमी (प्रत्येक ब्लाऊज)	2 वर्षासाठी

टेरीकॉट कापड व साड्या खरेदीसाठी होणारा खर्च उद्योग, ऊर्जा व कामगार संबंधित कार्यालयांनी त्यांच्या मंजुर अनुदानातून भागवावा

- सामान्य प्रशासन विभाग, शासन निर्णय क्रमांक : गणवेश-3403/प्र.क्र./126/2004/29 दिनांक 26 मार्च 2008 अन्वये राज्य शासकीय चतुर्थश्रेणी संवर्गामधील शिपाई कर्मचा-यांच्या गणवेशाच्या शिलाई दरात व धुलाई भत्ता दरात सुधारणा करणेबाबत.

शासनाने वरील बाबीसाठी असणारे सध्याचे दर सुधारीत केले असुन ते पुढीलप्रमाणे करण्यास मान्यता दिली आहे.

अ) शासन निर्णय, सामान्य प्रशासन विभाग, क्रमांक :सीएलओ-1083/2514/29, दिनांक 19 सप्टेंबर, 1990 अन्वये विहित केलेले पुरुष शिपाई कर्मचा-याचे गणवेश शिलाईचे दर प्रत्येक जोडीसाठी (एक शर्ट व एक पॅन्ट) रुपये 250/- (रुपये दोनशे पन्नास मात्र) तसेच महिला कर्मचा-यांच्या प्रत्येक ब्लाऊजच्या शिलाईचे दर रुपये 50/- (रुपये पन्नास मात्र) इतके करण्यात यावेत.

ब) शासन निर्णय, सामान्य प्रशासन विभाग, क्रमांक :गधुभ-3594/प्र.क्र.31/95/29, दिनांक 8 फेब्रुवारी,1996 अन्वये शासकीय चतुर्थश्रेणी कर्मचारी व वाहनचालक यांना विहित केलेल्या धुलाई भत्यात वाढ करुन हा भत्ता दरमहा रुपये 50/- (रुपये पन्नास मात्र) इतका देण्यात यावा.

क) शासन निर्णय, सामान्य प्रशासन विभाग, क्रमांक :सीएलओ-1081/1645/5-81/29, दिनांक 1 सप्टेंबर, 1982 अन्वये विहित केलेल्या लोकरीच्या गणवेश (एक मीटर कॅनव्हास व बीन बट्न्स सह) शिलाई दरात वाढ करुन हा दर रु. 350/- (रुपये तीनशे पंन्नास मात्र) इतका निश्चित करण्यात येत आहे.

ड) शासन निर्णय, सामान्य प्रशासन विभाग, क्रमांक :पोषाख-1085/89-85/29, दिनांक 15 एप्रिल, 1991 नुसार महिला चतुर्थश्रेणी कर्मचारी (शिपाई) यांना दोन वर्षातून एकदा लोकरीची जर्सी खरेदी करण्यासाठी रु. 200/- (रुपये दोनशे मात्र) इतका दर निश्चित करण्यात येत आहे.

वरीलप्रमाणे दर सुधारीत केल्यामुळे येणार वाढीव खर्च संबंधित विभाग/कार्यालयाने त्यांच्या मंजुर अनुदानातून भागवावा.

वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक : अर्थसं-2020/प्र.क्र. शासन निर्णय क्रमाक अर्थसं-2020/प्र.क्र.65/अर्थ-3 दि. 04 मे 2020 अन्वये कोव्हिड-19 च्या संसर्गजन्य रोगामुळे सन 2020-21 या वित्तीय वर्षात होणा-या अर्थव्यवस्थेवरील परिणामाबाबत वित्तीय उपाययोजना करण्याकरिता 12 (अ), (ब) व (क) नुसार प्राधान्यक्रम असलेले विभाग सोडून इतर कोणत्याही विभागाने, कोणत्याही खरेदीच्या प्रस्तावांना मंजुरी देऊ नये. तसेच विद्यमान फर्निचरची दुरुस्ती, झेरॉक्स मशीन, संगणककरणे, नैमित्तिक कार्यशाळा, सेमिनार व भाड्याने कार्यालय घेणे इ. बाबींवरील खर्चावर सध्या प्रतिबंध आणण्यात येत आहेत. तसेच अशा प्रकारच्या खरेदीचे प्रस्ताव वित्त विभागाच्या मान्यतेसाठी सादर करु नयेत.

ब) प्राधान्यक्रम नसलेल्या विभागांना कोणत्याही खरेदीच्या प्रस्तावांना प्रशासकीय मान्यता देता येणार नाही. अथवा प्रशासकीय मान्यता प्राप्त असली तरीही निविदा प्रसिध्द करता येणार नाही. मात्र औषधे, अत्यावश्यक वैद्यकीय उपकरणे व त्यांचा पुरवठा इ. खरेदीसाठी खर्च करण्यास मुभा राहिल.

क) चालु आर्थिक वर्षात कार्यालयाच्या दैनंदिन वापरातील उपभोग्य वस्तुंच्या मर्यादीत खरेदीकरिता, वितरित निधीच्या 75% च्या मर्यादेत, अनुमती राहील.

तरी वरीलप्रमाणे शासन निर्णयाप्रमाणे चतुर्थश्रेणी कर्मचारी व वाहनचालक वर्ग-3 यांना दर दोन वर्षांनी गणवेश (शिलाईसह) देणेबाबत राज्य शासकीय व जिल्हापरिषद शासन निर्णय असुन यापुर्वी पासुन महानगरपालिकेने मा. महासभा दि. 20/11/2002 ठराव क्र. 33 अन्वये महानगरपालिका आस्थापनेवरील वर्ग-3 व वर्ग-4 कर्मचा-याकरिता गणवेश खरेदी करणेकामी येणा-या खर्चास महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) अन्वये मंजुरी देण्यात आलेली आहे व तदनंतर दर दोन वर्षांनी गणवेश (शिलाईसह) देणेबाबत प्रशासन कार्यवाही करीत आलेली आहे.

सन 2019-20 मध्ये गणवेश (शिलाईसह) पुरवठा करणेकामी अंदाजित रु. 10.00 लक्ष खर्चाच्या मर्यादेत मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) अन्वये प्रकरण अवलोकन करणेकामी मा. स्थायी समिती सभा दि. 28/08/2019 अन्वये ठेवण्यात आलेले आहे व ठराव क्र. 69 अन्वये पारित करण्यात आलेला आहे.

अ.क्र.	पदनाम	एकुण कर्मचारी संख्या	पुरुष कर्मचारी	स्त्री कर्मचारी	संवर्ग
1.	वाहनचालक	32	32	-	वर्ग - 3
2.	शिपाई	113	103	10	वर्ग - 4
3.	स.का.	675	614	61	
4.	मजुर	60	58	2	
5.	माळी	6	6	-	
6.	दवंडी	2	2	-	
7.	मुकादम	10	10	-	
8.	रखवालदार	16	15	1	
9.	पंप हेल्पर	4	4	-	
10.	वॉडबॉय	4	4	-	
11.	वॉलमेन	3	3	-	
12	D.T.P Ass.	1	1	-	
13	OPD W.B.	1	1	-	
	एकुण	927	853	74	

सन 2018-19 मध्ये चतुर्थश्रेणी तसेच वाहनचालक कर्मचा-यांना शिलाईसह गणवेश पुरवठा करणेकामी रु. 7,32,958/- इतका खर्च झालेला आहे.

अ.क्र	तपशील	मंजुर दर	परिमाण	एकुण
1.	शर्ट आणि पॅन्ट पन्हा 58 सेमी, रंग सफेद,खाकी, नेव्ही ब्ल्यु कपडा	रु. 137.50 प्रती मीटर	2745 मीटर	377438
2	शिलाई (शर्ट आणि पॅन्ट)	रु. 459/-	698 जोडी	320382
2.	स्त्रियांकरिता स्काय ब्ल्यु साडी (डार्क ब्ल्यु बॉर्डर असलेली)	रु. 297.50 प्रती नग	75 साडी	22313
3.	ब्लाऊज शिलाई	रु. 105/-	75 ब्लाऊज	7875
	ब्लाऊज कपडा	रु. 66/- प्रती मीटर	75 मीटर	4950
			एकुण	732958

तसेच सन 2020-21 मध्ये चतुर्थश्रेणी तसेच वाहनचालक कर्मचा-यांना शिलाईसह गणवेश पुरवठा करणेकामी रु. 9,96,666/- इतकी खर्च अपेक्षित आहे.

अ.क्र	तपशील	दर	परिमाण	एकुण
1.	शर्ट आणि पॅन्ट पन्हा 150 सेमी, रंग सफेद व खाकी (सियाराम) प्रती कर्मचारी 2.80 मीटर कपडा	रु. 300/- प्रती मीटर (GEM दर)	2388 मीटर	716520
2	शिलाई (शर्ट आणि पॅन्ट)	रु. 250/- (शासन Gr दर)	853 जोडी	213250
2.	स्त्रियाकरिता स्काय ब्ल्यु साडी (डार्क ब्ल्यु बॉर्डर असलेली ब्राऊजसह)	रु. 799/- प्रती नग (GEM दर)	74 साडी	59126
3.	ब्लाऊज शिलाई	रु. 105/- प्रती ब्लाऊज (सन 19-20 मधील दर	74 ब्राऊज	7770
			एकुण	996666

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील चतुर्थश्रेणी तसेच वाहनचालक कर्मचा-यांना शिलाईसह गणवेश पुरवठा करणेकामी एका पुरुष कर्मचा-यास गणवेश (पॅन्ट, शर्ट) (शिलाईसह) खर्च रु. 1,090/- व एका स्त्री कर्मचा-यांस साडी, ब्लाऊज (शिलाईसह) रु. 904/- असे एकुण 927 कर्मचारी वर्गास लागणारा अंदाजित रु. 9,96,666/- इतका खर्च अपेक्षित असुन सन 2020-21 या आर्थिक वर्षात "कर्मचारी गणवेश व पावसाळी साहित्य" या लेखाशिर्षाअंतर्गत रु. 20.00 लाखाची तरतुद करण्यात आलेली असुन सदरचा खर्च या लेखाशिर्षाअंतर्गत करण्यात येणार आहे.

चतुर्थश्रेणी कर्मचारी वर्ग - 4 - 821 वाहनचालक वर्ग - 3 - 32	संख्या	रक्कम	एकुण
पुरुष (पॅन्ट, शर्ट) (शिलाईसह)	853	रु. 1090/- (एका कर्मचा-यास)	929770
स्त्रिया (साडी, ब्लाऊज (शिलाईसह)	74	रु. 904/- (एका कर्मचा-यास)	66896
		एकुण	996666

तरी सन 2020-21 या वित्तीय वर्षात व पुढील दर दोन वर्षाकरिता महानगरपालिका चतुर्थश्रेणी तसेच वाहनचालक कर्मचा-यांना शिलाईसह गणवेश पुरवठा वस्तुरुपात मिळणा-या लाभाचे हस्तांतर, रोख स्वरुपात परिशिष्ट अ मध्ये अ.क्र. 8 मधील सुनिश्चित केलेली लाभार्थ्यांची रक्कम लाभार्थी अधिकारी / कर्मचारी यांनी खरेदी केलेल्या वस्तुची पावतीची शहानिशा करुन पुर्णपणे खातरजमा झाल्यावर लाभार्थ्यांच्या आधारकार्डशी निगडीत असलेल्या बँक खात्यात रोख स्वरुपात जमा करणेबाबतचे शासनाचे DBT चे धोरण निश्चित करणेबाबतची संबधीत तरतुद महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमाचे कलम 66 (18) अन्वये मा. महासभेची कार्योत्तर मंजुरी घेणेकामी व आर्थिक प्रशासकीय मंजुरीकरिता मा. स्थायी समितीची मंजुरी मिळणेस शिफारस आहे.

(संभाजी बाघमारे)
उप-आयुक्त (भांडार)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मासिक सभा दि. 25/07/2020 ठराव क्र. 07.2020
मा. स्थायी समिती / मा. महासभेचा गोषवारा नोंद
रजिस्टर अ.क्र. ....143..... वर्ष :- 2020/21

नगरसचिव विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती दि. १२/०२/२०२०

।। गोषवारा ।।

प्रकरण क्रमांक (५५) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अग्निशमन विभागात ठेका पध्दतीने ७० मजुर पुरवठा करणेकामी सद्यस्थितीत कार्यरत असलेल्या ठेकेदारास मुदतवाढ देणेबाबत आर्थिक मंजुरी मिळणेबाबत.

वरील संदर्भिय विषयानुसार आपणास कळविणे की, **मे. जिनिअस इन्फोटेक** यांना अग्निशमन विभागात ठेका पदधतीने ७० मदतनीस (मजुर) पुरविणेकामी मिभा/मनपा/अग्नि/११९२/२०१८-१९ दि. १५/०१/२०१९ रोजी कार्यादेश प्रदान करण्यात आलेला होता त्याअनुषंगाने सदर ठेकेदारामार्फत अग्निशमन विभागात ठेका पध्दतीने दि. १५/०२/२०१९ रोजी पासुन ७० मदतनीस (मजुर) पुरविण्यात आलेले होते. सदर ठेकेदारास देण्यात आलेला कार्यादेशाचा कालावधी दि. १५/०१/२०२० रोजी संपुष्टात आला आहे. तदनंतर मा. स्थायी समिती सभापती यांचे दि. ०६/०३/२०२० व मा. अतिरिक्त आयुक्त सो यांचे आदेश क्र. मनपा/आस्था/१७२६/२०१६-२० दि. ३१/०३/२०२० रोजीच्या आदेशान्वये माहे मे २०२० रोजी पर्यंत मुदतवाढ देण्यात आलेली असुन त्या अनुषंगाने सदर ठेकेदारास माहे मे-२०२० पर्यंत देयक देखिल अदा करण्यात आलेले आहे. कोविड-१९ या रोगाचा प्रादुर्भाव रोखण्याकरिता करावयाच्या उपाययोजनांकरिता सदरचे सर्व ठेका कर्मचारी अत्यावश्यक बाब म्हणुन आजता गायत अग्निशमन विभागात कार्यरत आहेत.

सध्या अग्निशमन विभागात कार्यरत ठेका मदतनीस कर्मचारी हे चार अग्निशमन स्थानकात विभागण्यात आलेले आहेत. तसेच नवघर अग्निशमन स्थानक व दर्वेश (दहिसर चेक नाक्याजवळ) येथिल अग्निशमन स्थानके कार्यान्वीत करण्याचा अग्निशमन विभागाचा मानस असल्याने अतिरिक्त मनुष्यबळ देखिल आवश्यक आहे. त्याकरिता निविदा प्रक्रिया राबविणे करिता मा. आयुक्त सो यांच्या मंजुरीने मिभा/मनपा/अग्नि/८६/२०२०-२१ दि. ०९/०६/२०२० रोजी आस्थापना विभागास पत्र देवुन अग्निशमन विभागास १०० मदतनीस पुरविणेबाबत एकत्रित निविदा प्रसिध्दीबाबत कळविण्यात आलेले आहे. परंतु सदर निविदा प्रक्रिया अद्याप पुर्ण झालेली नाही.

सध्या सुरु असलेली कोरोना सदृष्य परिस्थिती, सुरु असलेला पावसाळी हंगाम व नव्याने सुरु करावयाची अग्निशमन स्थानके याकरिता मनुष्यबळाची आवश्यकता आहे. सदर कामी निविदा प्रसिध्द करुन नविन निविदा प्रकिया पुर्ण होउन नविन ठेकेदार नियुक्त होईपर्यंत कर्मचारी तुटवडा भासुन अग्निशमन विभागाची गैरसोय होउ नये याकरिता सद्यस्थितीत कार्यरत ठेकेदारास जुन्याच मंजुर दरने ११ महिने करिता मुदतवाढ देणे योग्य राहिल. मिभा/मनपा/अग्नि/११९२/२०१८-१९ दि. १५/०१/२०१९ रोजी प्रदान केलेल्या कार्यादेशानुसार तसेच मा. स्थायी समिती सभा दिनांक २९/०२/२०१८ प्र. क्र. ८७ ठराव क्र. ७३ अन्वये रु. ६८५/- प्रति दिन याप्रमाणे दर मंजुर आहे. सदर दरानुसार ७० मदतनीस करिता दरमहा रु. १४,३०,१००/- याप्रमाणे ११ महिन्याकरिता रु. १,५७,३१,१००/- इतका खर्च अपेक्षित आहे.

सन २०२०-२१ या आर्थिक वर्षात लेखाशिर्ष अस्थायी आस्था / सुरक्षा रक्षक / वाहनचालक या लेखाशिर्षा अंतर्गत रु. ४००.०० लाख इतकी तरतुद करण्यात आलेली आहे

सदर मंजुर दरानुसार मे. जिनियस इन्फोटेक या ठेकेदाराकडुन मजुर पुरवठा करणेच्या कामास आस्थापना विभागामार्फत निविदा प्रक्रिया पुर्ण होई पर्यंत ११ महिने करिता मुदतवाढ देणे तसेच सदर कामी येणारा खर्च रु. १,५७,३१,१००/- या खर्चास व ठेकेदारास अदा केलेल्या माहे मे-२०२० रोजी पर्यंतच्या देयक कालावधीस कार्योत्तर मंजुरी मिळणेस तसेच १०० ठेका मजुर पुरवठ्याच्या कामा करिता येणारा खर्चास व नविन निविदा प्रसिध्द करणेस मा. स्थायी समिती सभेची आर्थिक व प्रशासकीय मंजुरी मिळणेस शिफारस असे.

मा. आयुक्त सो यांच्या मान्यतेने

उप-आयुक्त
अग्निशमन व आपत्कालीन सेवा
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती सभा दि.१२/०२/2020.

सार्व. आरोग्य विभाग

// गोषवारा //

प्रकरण क्र :- ५६ :- स्वच्छ सर्वेक्षण 2021 करीता मे. KPMG Advisory Services Pvt. Ltd. यांची नियुक्ती करणेबाबत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण 5(2)(2) अन्वये अवलोकनार्थ.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात सन 2015 पासून स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) राबविण्यात येत आहे. सदर अभियानांतर्गत शासनाने नेमुन दिलेले सर्व कार्यक्रमाची अंमलबजावणी महानगरपालिकेतर्फे केली जात आहे.

स्वच्छ भारत अभियान अंतर्गत स्वच्छ सर्वेक्षण मध्ये महानगरपालिकेच्या आरोग्य विभाग, सार्व. बांधकाम विभाग, पाणी पुरवठा विभाग व विभागाशी संबंधित विविध कामांची, महानगरपालिकेच्या विविध योजनाची माहिती वेगवेगळ्या स्वरुपात पोण्यात येते. तसेच स्वच्छ सर्वेक्षणाबाबत नागरीकांमध्ये जनजागृती करणे, लोक सहभाग वाढविणे, नागरीकांना महानगरपालिकेतर्फे देत असलेल्या विविध सेवांबाबत नागरीकांकडुन Feedback घेणे व महानगरपालिकेतर्फे करण्यात आलेल्या कार्यवाहीचा अहवाल Online द्वारे MIS स्वच्छ भारत मिशन, दिल्ली यांच्या वेबसाईटवर अपलोड करणे इत्यादी कामे करणे आवश्यक आहेत. तसेच मिशन डायरेक्टर कोकण डिव्हीजन व मिशन डायरेक्टर राज्य यांचेशी समन्वय साधून त्यांच्या निर्देशानुसार स्वच्छ सर्वेक्षण बाबाबतची सर्व कामे पारपाडणे आवश्यक आहे.

उपरोक्तप्रमाणे स्वच्छ सर्वेक्षण 2021, कचरा मुक्त शहर नामांकन, हागणदारी मुक्त शहर मध्ये पुढील मानांकन प्राप्त करण्यासाठी आवश्यक असलेला तांत्रिक प्रांशेषित वर्ग (Information Technology) महानगरपालिकेकडे उपलब्ध नाही.

Government of Maharashtra, Directorate of Information Technology यांच्या Government Resolution No. GAD-मासंप्र080/4/2014-O/O Directorate of IT-DIT (MH), मंत्रालय मुंबई, दि. 20/03/2018 रोजीच्या शासन निर्णयानुसार तांत्रिक सल्लागार म्हणून 06 संस्थेची नेमणुक केली आहे. यापुर्वी M/S. KPMG Advisory Services Pvt. Ltd यांनी मिरा भाईंदर मनपामध्ये काम केलेले असुन अनुभव आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचा स्वच्छ सर्वेक्षण 2019 मध्ये देशपातळीवर 27 व राज्यपातळीवर 03 स्थानावर क्रमांक आलेला आहे. तसेच स्वच्छ सर्वेक्षण 2020 मध्ये देशपातळीवर 19 व राज्यपातळीवर 04 स्थानावर क्रमांक आलेला आहे. स्वच्छ सर्वेक्षण अभियानामध्ये खालीलप्रमाणे महानगरपालिकेने प्रगती केली आहे.

दि. 09/05/2019 रोजीच्या शासन शासन निर्णयानुसार तांत्रिक सल्लागार करीता खालीलप्रमाणे कर निश्चित केले आहेत त्यानुसार स्वच्छ भारत मिशन (नागरी) अंतर्गत Project Implementation Unit साठी Consultant (with >03 years to 5 years) 07 महिने कालावधी करीता नियुक्त करणेसाठी एकुण रु.20,44,350/- (GST सह) खर्च अपेक्षित आहे. सदरचा खर्च शासनाच्या प्राप्त अनुदानामधील "स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान" या लेखाशिर्षाखाली तरतुदीतून करण्यात येईल.

स्वच्छ सर्वेक्षण 2021 करीता M/S. KPMG Advisory Services Pvt. Ltd यांची शासनाने निश्चित केलेल्या दरानुसार 07 महिने कालावधीसाठी नियुक्त करणेस मा. आयुक्त यांनी मंजुरी दिलेली आहे. तरी, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण 5(2)(2) अन्वये मा. स्थायी समितीच्या अवलोकनार्थ मंजुरीस्तव सादर.

(मा. आयुक्त यांचे मान्यतेने)

(डॉ.संभाजी पानपट्टे)

उपआयुक्त (आरोग्य)

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका
उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभाग
मा. स्थायी समिती सभा दि. १२ /०२ /2021

// गोषवारा //

प्रकरण क्र. ५८ :- मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता Gem Portal व्दारे 2 नग पाण्याचे नविन टँकर खरेदी करणे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महानगरपालिका क्षेत्रात 79 उद्याने, 14 स्मशाने, 12 मैदाने, 02 चौपाटया व दुभाजके विकसित करण्यात आलेले आहेत. तसेच अनृत अभियाना अंतर्गत उद्याने विकसीत करण्यात आलेले आहेत. तथापी उपरोक्त नमुद ठिकाणी नळ कनेक्शन नाही व कमी दाबाने पाणी पुरवठा होत आहे. त्याठिकाणी आडेतत्वावर टँकरव्दारे पाणी पुरवठा केला जातो. त्याकरीता मोठ्या प्रमाणावर खर्च होतो. तसेच कोविड-19 च्या अनुषंगाने खर्चात बचत करणे आवश्यक आहे.

तसेच मिरा भाईंदर शहरात होणारा पाणी पुरवठा अपुरा आहे. तसेच कोविड-19 या संसर्गजन्य रोगामुळे नागरीकांना पाणी पुरवठा करण्याकरीता प्रथम प्राधान्य द्यावयाचे असल्याने उद्याना / मैदानात नळ जोडणी देणे उचित ठरणार नाही. तरी विविध उद्याने व मैदाने यांना मिरा भाईंदर क्षेत्रातील विविध तलावामधुन पाणी पुरवठा टँकरव्दारे करणे उचित राहील. याबाबत मा. कार्यकारी अभियंता, पाणी पुरवठा विभाग यांनी जा.क्र. मनपा/ पा.पु./ 388/ 2020-21 दि.28/07/2020 अन्वये कळविलेले आहे. तरी उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता Gem Portal व्दारे नविन टँकर खरेदी करणे आवश्यक आहे.

सदर कामी शासनाच्या Gem Portal वर दि. 05/01/2021 रोजी टँकर खरेदी करणेकामी Search केले असता खालील कंपनीचा व स्पेशिफिकेशनचा टँकर खरेदी करणे आवश्यक आहे.

वाहनाचा प्रकार	स्पेशिफिकेशन	प्रति नग खर्च	नग	एकुण खर्च
Ashok Leyland Water Truck cabin truck with water tank of 9000 Ltr. capacity (Ashok Leyland 1615-4200 WB Chassis with 9KL Water Tanket)	Capacity - 9000 Ltr. Fuel-Diesel vehicle Emission Compliance - BS VI Engine Aspiration - Turbo charged	रु. 22,31,305/-	02 नग	रु. 44,62,610/-

उपरोक्त प्रमाणे प्रभाग समिती क्र. 1, 2 व 3 करीता 01 टँकर व प्रभाग समिती क्र. 4, 5 व 6 करीता 01 टँकर याप्रमाणे 02 नग टँकर खरेदी करणे आवश्यक आहे. तसेच उपरोक्त प्रमाणे Gem Portal वरून नविन टँकर खरेदी करण्याकरीता व रजिस्टेशन, इन्शुरन्स व इतर खर्च असा मिळून रु. 50,00,000/- (अक्षरी पन्नास लाख मात्र) खर्च अपेक्षित आहे.

सन 2020-21 या अर्थ संकल्पात उद्यान विभागा अंतर्गत "वाहन पेट्रोल इंधन-वाहन भाडे/ दुरुस्ती/ खरेदी" या लेखाशिर्षा अंतर्गत रु. 20.00 लाख व वृक्ष प्राधिकरण विभागा अंतर्गत "वाहन पेट्रोल इंधन- वाहन भाडे/ दुरुस्ती/ खरेदी" या लेखाशिर्षाअंतर्गत रु. 50.00 लाख अशी एकुण रु. 70.00 लाख तरतुद करण्यात आली आहे.

तरी उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागातील उपलब्ध तरतुद पाहता सद्यस्थितीत Gem Portal व्दारे 2 नग नविन पाण्याचे टँकर खरेदी करणेकामी व त्याकामी येणाऱ्या खर्चास मा. स्थायी समितीची आर्थिक व प्रशासकीय मंजुरी मिळणेस शिफारस आहे.

(डॉ. संभाजी पानपट्टे)
उप आयुक्त (उद्यान)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती सभा दि. ~~/०९/२०२०~~ १२/०२/२०२१

गोषवारा

प्रकरण क्र. ५८ :- मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय आरोग्य विभागाकरीता भाडेतत्वावर (५ वर्षाच्या कालावधीकरीता) १० मिनी टॅम्पो (जेट स्प्रे, वाहन चालक, इंधन व इतर साहित्य सह) उपलब्ध करून देणेकरीता मागविण्यांत आलेल्या निविदांचे दर मंजूर करणे बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय विभागाकरीता भाडेतत्वावर (५ वर्षाच्या कालावधीकरीता) १० मिनी टॅम्पो (जेट स्प्रे, वाहन चालक, इंधन व इतर साहित्य सह) उपलब्ध करून देणेकरीता मा. आयुक्त सो. यांनी मंजूरी दिली होती. त्याअनुषंगाने जा.क्र.मनपा/वैद्यकीय/८३७/२०-२१ दि. २३/०६/२०२० अन्वये विविध वृत्तपत्रात जाहिर फेर निविदा सूचना प्रसिद्ध करून दि. ०२/०७/२०२० पर्यंत ई-टेंडरद्वारे निविदा मागविण्यात आल्या होत्या.

सदर प्राप्त झालेल्या ७ निविदांचे तांत्रिक लिफाफे उघडण्यांत आले असता खालीलप्रमाणे ६ निविदाकारांनी आवश्यक कागदपत्रांची पूर्तता केली असल्याने त्यांचे दराचा लिफाफा दि. २१/०८/२०२० रोजी उघडण्यात आला असून त्यानुसार खालीलप्रमाणे निविदा धारकांनी दर सादर केलेले आहेत.

अ.क्र.	निविदाकाराचे नाव	सादर केलेला दर (१ वर्षाचे प्र. माह)
१	बरकत कॉन्ट्रॅक्टर्स	रु. ५१,९९९/-
२	शुभम महिला विकास मंडळ	रु. ५०,२०५/-
३	गणेश कुना ट्रान्सपोर्ट	रु. ४९,०००/-
४	ग्लोब्ल इंडिया ट्रेडर्स	रु. ७०,०००/-
५	कोकिला टुर्स एन्ड ट्रव्हल्स	रु. ४६,७७७/-
६	कॉसमिक वॉटर सप्लायर्स	रु. ६४,९९९/-

वरीलप्रमाणे मे. कोकिला टुर्स ऐण्ड ट्रॅव्हल्स यांनी सादर केलेली निविदा सर्वात कमी दराची असल्याने मे. कोकिला टुर्स ऐण्ड ट्रॅव्हल्स यांनी दि. ०९/०९/२०२० रोजी वाटाघाटी अंती सादर केलेले दर रु. ४५,०००/- (१% प्रतिवर्ष दरवाढ) स्विकारणेस विभागाने व निविदा समितीनेही शिफारस केलेली आहे.

तरी मे. कोकिला टुर्स ऐण्ड ट्रॅव्हल्स यांनी वाटाघाटी अंती सादर केलेले रु. ४५,०००/- (१% प्रतिवर्ष दरवाढ) प्र. टॅम्पो प्र. माह दर स्विकारणेस मा. स्थायी समिती सभेची मंजूरी असावी.

(मा. आयुक्त सो. यांच्या मान्यतेने)

(संभाजी पाथमारे)
उप-आयुक्त (वैद्यकीय)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

पाणी पुरवठा विभाग

मा. स्थायी समिती सभा दि.१२ /०२ /२०२१.

।। गोषवारा ।।

प्रकरण क्र. ५९ :- विविध कामांच्या निविदांना मंजुरी मिळणेबाबत. (पाणी पुरवठा विभाग)

उपरोक्त विषयांन्वये महानगरपालिका पाणी पुरवठा विभागात विविध कामांच्या निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. सदर कामी खालीलप्रमाणे निविदांचे दर प्राप्त झाले आहेत.

१) मिरा (एम.आय.डी.सी.) येथील पंपिंग स्टेशनची देखभाल/दुरुस्ती करणे. (अंदाजित खर्च रु.२८,१६,१००/-)

सदर कामाची जाहिर निविदा सुचना क्र.०८/०१ दि.०१/०६/२०२० रोजीच्या लोकसत्ता, पुढारी सकाळ, महाराष्ट्र सकाळ, नवभारत, खबरे आजतक, मिड डे. फ्री प्रेस जनरल मध्ये प्रसिद्ध करण्यात आलेली आहे. सदर निविदेतील कामाकरीता द्वितीय मुदतवाढ प्रसिद्धीअंती दि.०७/०८/२०२० पर्यंत तीन निविदा मुदतीत प्राप्त झालेल्या असुन त्यांनी सादर केलेल्या कागदपत्रांची छाननी केली असता दोन निविदाधारक पात्र ठरले आहेत व एक निविदाधारक अपात्र ठरले आहेत. सदर निविदेतील आर्थिक देकार लिफाफा उघण्यास दि.१२/१०/२०२० रोजी मा. निविदा निवड समितीने शिफारस केलेली आहे व मा. आयुक्त सो. यांनी दि.२०/१०/२०२० रोजी मंजूरी दिलेली आहे.

दि.०४/१६/२०२० रोजी मा. आयुक्त यांच्या समवेत झालेल्या अंतिम वाटाघाटीमध्ये मे. ॲकॉर्ड वॉटरटेक ॲन्ड इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि. यांनी निविदेमध्ये सादर केलेले दर कमी करुन सदरचे काम अंदाजपत्रक दरापेक्षा ५.००% कमी दराने करण्यास तयार असल्याचे पत्र दिलेले आहे. सदर कामी खालीलप्रमाणे निविदेचे अंतिम दर प्राप्त झाले आहेत.

ठेकेदाराचे नाव	सादर केलेले दर
१) मे. ॲकॉर्ड वॉटरटेक ॲन्ड इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.	अंदाजपत्रक दर वाटाघाटीनंतर अंदाजपत्रक दरापेक्षा ५.००% कमी दर
२) मे. ग्रेवीट इंजीनिअरिंग वर्क्स	अंदाजपत्रक दरापेक्षा १२.००% जास्त दर

२) ठाणे येथील सावेत व कापूरबावडी व भाईंदर (पूर्व) येथील फाटक पंपिंग स्टेशनची वार्षिक देखभाल / दुरुस्ती करणे. (अंदाजित खर्च रु. १,६७,८८,८००/-)

सदर कामाची निविदा सुचना क्र.०६/०१ दि.०१/०६/२०२० रोजी प्रसिद्ध करण्यात आलेली आहे. सदर निविदेतील कामाकरीता द्वितीय मुदतवाढी प्रसिद्धीअंती दि.२०/०८/२०२० पर्यंत एकही निविदा प्राप्त झालेली नाही. त्या अनुषंगाने फेर-निविदा सुचना क्र.०९ दि.२१/०७/२०२० रोजी प्रसिद्ध करण्यात आलेली असून दि.२२/०७/२०२० रोजीच्या दै. दबंग दुनिया, दै. दोपहर का सामना व दै. जनतेचे जनमत मध्ये प्रसिद्ध करण्यात आलेली आहे. सदर निविदेतील कामाकरीता प्रसिद्धीअंती दि.०६/०८/२०२० पर्यंत दोन निविदा मुदतीत प्राप्त झालेल्या असून त्यांनी सादर केलेल्या कागदपत्रांची छाननी केली असता दोन निविदाधारक पात्र ठरले आहेत. सदर निविदेतील आर्थिक देकार लिफाफा उघण्यास दि.१२/१०/२०२० रोजी मा. निविदा निवड समितीने शिफारस केलेली आहे व मा. आयुक्त सो. यांनी दि.२०/१०/२०२० रोजी मंजूरी दिलेली आहे.

दि.०४/१२/२०२० रोजी मा. आयुक्त यांच्या समक्ष झालेल्या अंतिम वाटाघाटीमध्ये मे. ॲकॉर्ड वॉटरटेक ॲन्ड इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि. यांनी निविदेमध्ये सादर केलेले दर ५.०० % कमी दराने काम करण्यास तयार असल्याचे पत्र दिलेले आहे. सदर कामी खालीलप्रमाणे निविदेचे अंतिम दर प्राप्त झाले आहेत.

ठेकेदाराचे नाव	सादर केलेले दर
१) मे. ॲकॉर्ड वॉटरटेक ॲन्ड इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.	अंदाजपत्रक दर वाटाघाटीनंतर अंदाजपत्रक दरापेक्षा ५.००% कमी दर
२) मे. एस.एम.सी. इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा. लि.	अंदाजपत्रक दरापेक्षा ९.९०% जास्त दर

वरीलप्रमाणे कामाचा तुलनात्मक तक्ता पाहता अ.क्र. १ व २ च्या कामांकरीता मे. ॲकॉर्ड वॉटरटेक ॲन्ड इन्फ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि. यांचे वाटाघाटीअंती प्राप्त झालेले दर हे रास्त व वाजवी वाटत असल्याने सदर निविदांना महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम १९४९ चे कलम ५३ (क) नुसार मान्यता देण्यास शिफारस आहे.

(मा. आयुक्त सो. यांच्या मान्यतेने)

कार्यकारी अभियंता (पा.पु.)
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

सादरीत पत्र नि. ६/२२ (२०२०-२१) ...३२५
मा. स्थायी समिती / मा. महासभा पोचपत्र सेंद
रजिस्टर क्र. ५२..... वर्ष :- २०२०-२१

नगरसचिव विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

बांधकाम विभाग

मा. स्थायी समिती सभा दि. ३२ /०२ /2020

// गोषवारा //

प्रकरण क्र. (६०) :- निविदेस मान्यता देणेबाबत.

अ क्र	टेंडर आय डी	कामाचे नाव	अंदाजित खर्च
१	२	३	४
१.	619633_1	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील गटारे, नाले, फुटपाथ यावरील झाकने वार्षिक पुरवठीने बसविणे. **(फेर निविदा)** **मे. स्पार्क सिव्हील इन्फ्राप्रोजेक्ट प्रा.लि.**	रु.१,७८,५७,१४२/- **५.०० % कमी दराने**
२.	617375_1	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रामध्ये गहाळाच्या ठिकाणी सी.सी.टी.व्ही. यंत्रणा कार्यान्वित करणे - कंट्रोल सेंटर उभारणे. **मे. मिरॅकल इलेक्ट्रीकल सोल्युशन इंडिया प्रा.लि.,** मे. युटीलिटी इंटरप्रायझेस. मे. न्यू फिल्ड	रु.१,२८,५९,१३८/ **७.०० % कमी दराने** ६.०० % जास्त दराने ७.०० % जास्त दराने

वरील निविदांना आमांना महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ७३ (क) नुसार जी.एस.टी. रकमेसह मान्यता देण्यास शिफारस आहे.

कार्यकारी अभियंता (सा.बां)
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेने

FLS/E.I/33-21/SC 3

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

बांधकाम विभाग

मा. स्थायी समिती सभा दि. ३२ / ०२ /2021

// गोषवारा //

प्रकरण क्र. (६१) :- **निविदेस मान्यता देणेबाबत.**

अ क्र	टेंडर आय डी	कामाचे नाव	अंदाजित खर्च
१	२	३	४
१.	625105_1	मिरारोड (पुर्व) येथे महीला भवन तयार करणेबाबत (महापौर बंगल्यात) फर्निचर व अंतर्गत सजावटीचे काम करणे.	रु.७६,४८,२१७/- (जी.एस.टी. रक्कम वगळून)
		मे. तांडव इंटरप्रायझेस	**२१.०००० % कमी दराने**
		मे. सुर्या कंस्ट्रक्शन	२०.०००० % कमी दराने
		मे. जैनम इन्फ्राप्रोजेक्ट एलएलपी	१७.५३०० % कमी दराने
		मे. श्री इंटरप्रायझेस	१६.७००० % कमी दराने
		मे. चंद्रकांत गंगाधर रुंखे	१२.५६०० % कमी दराने
		मे. राठोड असोसिएट्स	१२.५०० % कमी दराने
		मे. एन.जे. ब्रदर्स	१०.०००० % कमी दराने
		मे. प्रथम इंटरप्रायझेस	९.५००० % कमी दराने
२.	623672_1	प्र.म.क्र. ८ वेस्टर्न पार्क प्रिती वॉटर मिनिरल लि. डायफुलपाडा जैनब कम्पाऊंड पर्यंत सी.सी. रस्ता बनविणे व्हाईट रस्त्यालगत हाफ चेनल गटार बनविणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.८९,७४,९१५/-
		मे. श्री इंटरप्रायझेस	**२०.६००० % कमी दराने**
		मे. मुस्कान इंटरप्रायझेस	१८.९९०० % कमी दराने
		मे. ए.पी.जे. कंस्ट्रक्शन	१८.१८०० % कमी दराने
		मे. एन.जे. ब्रदर्स	१७.२१०० % कमी दराने
		मे. रॉयल इंटरप्रायझेस	१७.९९९० % कमी दराने
		मे. जैनम इन्फ्राप्रोजेक्ट एल.एल.पी	१६.७५०० % कमी दराने
		मे. दिव्य कॉर्पोरेशन	१५.५००० % कमी दराने
		मे. स्पार्क सिव्हील इन्फ्राप्रोजेक्ट्स	१२.८८०० % कमी दराने
		मे. श्रुती इंटरप्रायझेस	९.०००० % कमी दराने
३.	623671_1	प्र.म.क्र. ८ मिनाक्षी नगर गोपाल रिंग कम्पाऊंड ते कुर्वकोत डायव्हे यांच्या घरापर्यंत ते पवार कॉम्प्लेक्स शाळेपर्यंत सी.सी. रस्ता बनविणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.५७,७३,५४२/-
		मे. रॉयल इंटरप्रायझेस	**२०.९९९० % कमी दराने**
		मे. श्री इंटरप्रायझेस	२०.९००० % कमी दराने
		मे. मुस्कान इंटरप्रायझेस	१८.९९०० % कमी दराने
		मे. ए.पी.जे. कंस्ट्रक्शन	१८.१८०० % कमी दराने

		मे. एन.जे. ब्रदर्स	१७.२१०० % कमी दराने
		मे. दिव्या कॉर्पोरेशन	१५.३००० % कमी दराने
		मे. रपार्क सिव्हील इन्फ्राप्रोजेक्ट्स	१२.८८०० % कमी दराने
		मे. ओमकार इंटरप्रायझेस	११.०००० % कमी दराने
		मे. एन.एस.ए. इंटरप्रायझेस	१०.०००० % कमी दराने
		मे. श्रुती इंटरप्रायझेस	९.०००० % कमी दराने
४.	623678_1	रा.म.क्र. ८ मांडवी पाडा एस.ऐ. इंटरप्रायझेस ते विशाल डेरी पर्यंत सी.सी. रस्ता आणि रस्त्यालगत हाफ बेनल गटर बांधणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.५२,८३,१८२/-
		मे. रॉयल इंटरप्रायझेस	**२०.९९९० % कमी दराने**
		मे. मुस्कान इंटरप्रायझेस	१८.९९०० % कमी दराने
		मे. ए.पी.जे. कंस्ट्रक्शन	१८.१८०० % कमी दराने
		मे. एम.एस. इंटरप्रायझेस	१८.११०० % कमी दराने
		मे. एन.जे. ब्रदर्स	१७.२१०० % कमी दराने
		मे. ओमकार इंटरप्रायझेस	१७.०००० % कमी दराने
		मे. दिव्या कॉर्पोरेशन	१३.६००० % कमी दराने
		मे. महेश सुरेश घाटे	१२.५००० % कमी दराने
		मे. रपार्क सिव्हील इन्फ्राप्रोजेक्ट्स	१२.२२०० % कमी दराने
		मे. कंचन कंस्ट्रक्शन कं.	११.०००० % कमी दराने
		मे. एन.एस.ए. इंटरप्रायझेस	१०.०००० % कमी दराने
		मे. श्रुती इंटरप्रायझेस	९.०००० % कमी दराने
५.	623682_1	गवघर स्मशानभुमी नागे शेवलथाच्या डोंगरी नाल बांधणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.४६,६१,४८६/-
		मे. साईबाबा कंस्ट्रक्शन	**१९.६००० % कमी दराने**
		मे. मुस्कान इंटरप्रायझेस	१७.३९०० % कमी दराने
		मे. विवान इन्फ्रा. प्रोजेक्ट	१६.१००० % कमी दराने
		मे. शिवम इंटरप्रायझेस	१५.०००० % कमी दराने
		मे. रपार्क सिव्हील इन्फ्राप्रोजेक्ट्स	१२.८८०० % कमी दराने
		मे. श्रुती इंटरप्रायझेस	९.०००० % कमी दराने
		मे. "तिरुपती" बालाजी इंटरप्रायझेस	१.०००० % कमी दराने
		मे. वि.के. इंटरप्रायझेस	५.०००० % जास्त दराने
		मे. विरज इंटरप्रायझेस	अंदाजपत्रकिय दराने
६.	623692_1	रा.म.क्र. ८ रफिक पटेल कॉलेज मांडवी पाडा ते जाधव निवास मागील नाल्यालगत डी.पी. रस्ता लगत गटर बांधणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.४१,४३,९६४/-
		मे. रॉयल इंटरप्रायझेस	**१९.९९९० % कमी दराने**
		मे. मुस्कान इंटरप्रायझेस	१८.९२०० % कमी दराने
		मे. ए.पी.जे. कंस्ट्रक्शन	१८.१८०० % कमी दराने
		मे. मेरु कंस्ट्रक्शन	१८.०००० % कमी दराने

		मे. दिव्या कॉर्पोरेशन	१६.०००० % कमी दराने
		मे. दुर्गेश कंस्ट्रक्शन	१०.०००० % कमी दराने
		मे. एन.एस. इंटरप्रायझेस	०७.२१०० % कमी दराने
		मे. एन.जे. ब्रदर्स	००.०००० % कमी दराने
		मे. ओम्कार इंटरप्रायझेस	५.०००० % कमी दराने
		मे. श्रुती इंटरप्रायझेस	
७	623698	स.नं.क्र. ८ मांडवी पाडा श्री. अल्ला वेलफेअर सोसायटी (इलेक्ट्रिक पोल क्र. ०५५/०२०) ते शिवगंगा सोसायटी ऑफिस पर्यंत सी.सी. रस्ता आणि रस्त्यालगत हाफ डेनल गटर बनविणे. (दलित वस्ती नधी)	रु.३९,५५,८४०/-
		मे. रॉयल इंटरप्रायझेस	२०.९९०० % कमी दराने
		मे. श्री इंटरप्रायझेस	२०.७००० % कमी दराने
		मे. मुस्कान इंटरप्रायझेस	१८.५२०० % कमी दराने
		मे. एम.एस. इंटरप्रायझेस	१८.२१०० % कमी दराने
		मे. ए.पी.जे. कंस्ट्रक्शन	१८.९८०० % कमी दराने
		मे. एन.जे. ब्रदर्स	१७.२१०० % कमी दराने
		मे. दुर्गेश कंस्ट्रक्शन	१५.०००० % कमी दराने
		मे. रुपाली रिव्हील इन्फ्राप्रोजेक्ट्स	१२.९२०० % कमी दराने
		मे. कंचन कंस्ट्रक्शन कं.	११.०००० % कमी दराने
		मे. महेश सुरेश चव्हे	१०.५००० % कमी दराने
		मे. एन.एस. इंटरप्रायझेस	१०.०००० % कमी दराने
		मे. ओमकार इंटरप्रायझेस	१०.०००० % कमी दराने

वरील कामांच्या निविदांना महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम ७३ (क) नुसार सी.एस.टी. रकमेसह मान्यता देण्यास शिफारस आहे.

कार्यकारी अभियंता (सा.बां)
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेने

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

बांधकाम विभाग

मा. स्थायी समिती सभा दि. १२ / ०२ /2021

// गोषवारा //.

प्रकरण क्र. (६२) :- निविदेस मान्यता देणेबाबत.

अ क्र	टेंडर आय डी	कामाचे नाव	अंदाजित खर्च
१	२	३	४
१.	589310..1	आरक्षण क्र. १९६, नेताजी अब्दुल कलाम मैदानातील अभ्यासिका केंद्र शेजारील मैदानातील क्रिकेट, व्हॉलीबॉल, फुटबॉल खेळपट्टी प्रशिक्षणासाठी भाडे तत्वावर देण्याबाबत.	-

अ.क्र.	तपशिल	निविदा धारकाचे नाव	मनपास देण्यात येणारे प्रति महिना भाडे रक्कम (निविदा धारकाने सादर केलेले दर)
१.	Rent Amount for 5 hours per day **(NOTE :- The Cricket pitch,Volleyball, Football Ground Shall be awarded to the bider coating maximum value of rent for 5 hours per day)**	MS. Ertin Charitable Trust	Rs. 35,700/- (Excluding GST)

सदर कामाची निविदा सुचना प्रसिध्दतः सुचना क्रमांक २९४ नुसार प्रसिद्ध करण्यात आली. त्यानुसार सदर निविदेकरीता ४ निविदाधारक प्राप्त झाले. प्राप्त दरानुसार मे. मिरारोड युवा प्रतिष्ठान ही संस्था मनपास प्रति महिना रु. २७,१३५/- भाडे देण्याची तयारी दर्शवली होती. मनपास जास्त रक्कमेचे भाडे प्राप्त होणार असुन सदरची निविदा ही मंजुरी करीता मा. स्थायी समिती पुढे ठेवली असता त्यानुसार दि.११/०५/२०२० ठराव क्र. ०५ अन्वये सदरची निविदा ही नामंजुर करण्यात आली.

त्यानुसार दि.१५/०५/२०२० रोजीच्या मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेनुसार सदरची निविदा फेर मागविण्यात आली. (निविदा सुचना क्रमांक १४). तदनंतर सदर निविदेकरीता वरील प्रमाणे ऐकनेव M/S. Ertin Charitable Trust ही ऐकनेव संस्था प्राप्त झाली सदर निविदेकरीता एकच निविदा प्राप्त झाली (M/S. Ertin Charitable Trust) असुन त्यांनी रु.३५,५००/- प्रति महिना भाडे रक्कम मनपास देण्याची तयारी दर्शवली. परंतु सदर कामाकरीता एकच निविदा प्राप्त झाल्याने मा. आयुक्त यांच्या दि.२४/०६/२०२० रोजीच्या मान्यतेनुसार सदरची निविदा रद्द करुन निविदा सुचना क्र. २४ नुसार फेर मागविण्यात आली.

त्यानुसार सदर निविदेकरीता पुनश्च: एकच निविदा प्राप्त झाली आहे. (M/S. Ertin Charitable Trust) सदर संस्थेने लिफाफा क्र. २ नुसार दर नमुद केल्याप्रमाणे रु.३५,७००/- प्रति महिना भाडे स्वरुपात मनपास देण्याची दर्शविलेली आहे.

शासन निर्णय क्रमांक सीएटी/२०१७/प्र.क्र. ०८/इमा-२/ दि.२७/०२/२०१८ नुसार मुद्दा क्र. ४.३ मध्ये नमुद केलेल्या तरतुदीनुसार प्राप्त १ निविदेचा दरचा लिफाफा उघडण्याबाबत नमुद केले आहे. त्यानुसार सदर संस्थेचा प्रति दराचा लिफाफा उघडण्यात आला आहे. त्यानुसार सदर संस्थेने प्रति महिना रु.३५,७००/- भाडे मनपास प्रदान करण्यास दर नमुद केला आहे.

तरी तपासणी प्रस्ताव झालेल्या रु.३५,५००/- दरापेक्षा कमी येत असल्यास M/S. Ertin Charitable Trust या संस्थेने प्रति महीना रु.३५,७००/- भाडे रक्कम मनपास देण्यास तयारी दर्शविली आहे. सदर संस्थेने सादर केलेले दर हे चालु बाजार भावानुसार वाजवी असल्याने सदरची निविदा जी.एस.टी. सह रक्कमेस मान्यता देण्यास शिफारस आहे.

कार्यकारी अभियंता (सा.बां)
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेने

शाखाप्रमुख दि. ३०/१/२०२१ मा. उपायुक्त / मा. प्रशासकीय अधिकारी नोंद
मंजूर / अ.क. ६२, ... दि. २०-२०-२१

नगरअभियंता विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

T:\Tender-21/BC/SC/18

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

बांधकाम विभाग

मा. स्थायी समिती सभा दि. १२ / ०२ /2020

// गोषवारा //

प्रकरण क्र.:- (६३) मा. आयुक्त यांनी शिफारस केलेल्या व मंजूर निविदांचे अवलोकन करणे बाबत.

अ.क्र	कामाचे नाव	अंदाजित खर्च	ठेकेदाराचे नाव	मंजूर दर
1	२	३	४	५
1.	भाईंदर (पूर्व) प्रभाग क्र.१९ मधील नवघर गाव नवघर स्मशानभूमी मध्ये दुरुस्ती व्हावे करणे.	रु.८,२१,८०९/-	मे. ऑरोन इंटरप्रायझेस	०.५००० % कमी दराने
2.	भाईंदर (प.) प्रभाग क्र.०६ (ब) मधील भद्रकाली मंदिर समोरील रस्ता दुरुस्ती करून स्टॉक एक्स्चेंज करणे. (प्रकरण स्थगित निर्णय)	रु.८,८६,३२४/-	मे. स्पार्क सिव्हील इन्फ्रा प्रोजेक्ट	अंदाजपत्रकिय दराने
3.	भाईंदर (प.) येथील लोकमान्य शास्त्रीनगर येथे प्रभाग कार्यालय ते चर्च कंपाऊंड पर्यंत रस्ताचे बांधकाम करणे.	रु. २२,०३,८२४/-	मे. साई इन्फ्रा	१३.२९९२ % कमी दराने
4.	मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील नाल्यामधून खाडीत कचरा जात असल्याने नाल्याच्या शेवटी Garbage Screening Guard बसविणे.	रु.२२,३३,२८०/-	मे. ए ए इंटरप्रायझेस	१२.६०% कमी दराने
5.	मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेच्या रुग्णालयातील लिफ्टची यांत्रिक तुटलेने देखभाल व दुरुस्ती करणे	रु.१३,३२,२८६/-	मे. युटीलिटी इंटरप्राईजेस	रु.१२,७५,३५८/- ९० % कमी दराने

DESCRIPTION	QTY	UNIT	M/s. Utility Enterprises
ANNEXURE - A			
Monthly Servicing and 4 Visit per month for complete Checkup (4 Body Unit X 4 Nos.) 16 Cabins (Mira Road Hospital)	1.000	Nos	8640
Monthly Servicing and 4 Visit per month for complete Checkup (3 Body Unit X 7 Nos.) 21 Cabins (Tembha Hospital)	1.000	Nos.	8640
ANNEXURE - B			
Compressor	1.000	Each	13930
Condenser Coil	1.000	Each	14850
Cooling Coil	1.000	Each	15750
Gas Charging	1.000	Each	8780
Condeser, Cooling Unit & WRAC Fan Motor	1.000	Each	12240
Electrical Parts	1.000	Each	8100
Gas Valve (Section & Discharge side)	1.000	Each	4050
Leavy Body Charging	1.000	Each	11250
Sensors	1.000	Each	3780
[illegible]	1.000	Each	1080

Supplying and erecting Copper Pipe & Installation as per site requirement 16 mm	1.000	Mtr.	2070
Supplying and erecting Copper Pipe & Installation as per site requirement 12 mm	1.000	Mtr.	1710
Metal Static Grill Box type	1.000	Each	6120

6.	मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेच्या विविध ठिकाणी असलेल्या जनरेटरची वार्षिक मुदतीची देखभाल व दुरुस्ती करणे	रु.२२,३२,४४३/-	ई. न्यु फिल्ड	७,२२,३१,२०६/- १०.०० % कमी दराने

DESCRIPTION	QTY	UNIT	M/s. New Field
ANNEXURE - A Monthly Servicing & 4 Visit for annual maintenance of 150 KVA to 250 KVA DG including AMF Panel, DG set & Auto Changeover panel (Non comprehensive)	1.000	Mtr	19857.75
Monthly Servicing & 4 Visit for annual maintenance of 35 KVA , 70 KVA , 125 KVA DG including AMF Panel, DG set & Auto Changeover panel (Non comprehensive)	1.000	Mtr	15304.54
ANNEXURE - B SITC of microprocessor based AMF panel suitable for DG set of above 35 kVA upto 40 kVA capacity	1.000	Mtr	49297.75
SITC of microprocessor based AMF panel suitable for DG set of above 100 kVA upto 125 kVA capacity	1.000	Mtr	71965.62
SITC of microprocessor based AMF panel suitable for DG set of above 100 kVA upto 125 kVA capacity	1.000	Mtr	89046.52
SITC of microprocessor based AMF panel suitable for DG set of above 200 kVA upto 250 kVA capacity	1.000	Mtr	139314
Supplying & erecting on delay Timer	1.000	Each	2945.5
Auxiliary contactor relay	1.000	Each	3582.36
Supplying & erecting Line Voltage relay	1.000	Each	4676.97
Supplying & erecting 3 Pole MCCB of 3.5/400A,	1.000	Each	14180.18
Control Fuses	1.000	Each	970.22
Automatic voltage regulator	1.000	Each	31843.2
Rotating rectifier for alternator	1.000	Each	26867.7
supplying & erecting fuel Filter suitable for DG set upto 125 kVA	1.000	Each	1641.92
supplying & erecting fuel Filter suitable for DG set upto 250 kVA	1.000	Each	2089.72
Oil Filter Set	1.000	Each	3208.2
Diesel Filter Set	1.000	Each	2348.44
Water Separator	1.000	Each	2353.41
Topping up new lubricating oil 15W/40 grade	1.000	Each	487.6
Topping up new glycol based coolant.	1.000	Each	378.14
Topping up distilled water for Battery.	1.000	Each	93.54
PL circuit for Engine starting	1.000	Each	50720.7
Supplying & erecting Air cleaner/ Air filter for DG set upto 125 kVA	1.000	Each	19727.86
Supplying & erecting Air cleaner/ Air filter for DG set upto 250 kVA	1.000	Each	19404.45
Supplying & erecting lub oil filter element	1.000	Each	1557.33
Water Filter	1.000	Each	1293.63
Supplying and erecting stop solenoid assembly 12V / 24V single coil.	1.000	Each	16429.15
Supplying and erecting of LVM	1.000	Each	9851.49
Supplying and erecting of LED	1.000	Each	671.94
Supplying and erecting Temprature controler	1.000	Each	8229.48
Supplying and erecting Rotatory Switch KAYCEE make 10A	1.000	Each	1890.69
Supplying of LK 3PN (LTO make) 10A	1.000	Each	1975.27
Fuse unit replace by 5PMCB with all arrangement	1.000	Each	4871.26
Supplying and erecting 12 V 180 Ah heavy duty battery.	1.000	Each	35509.65
Supply of electronic VAF meter	1.000	Each	9941.95
Supply of Battery connector	1.000	Each	1716.55
Supply of Battery copper cable 25 mm	1.000	Each	562.23
Supplying & erecting 250A Fuse base, TB-250	1.000	Each	870.71
Supplying & erecting 250A Fuse link	1.000	Each	1368.26
Supplying & erecting selector switch, 2P, 2way	1.000	Each	870.71
Supplying & erecting selector switch, 2P, On/OFF	1.000	Each	955.3

Supplying & erecting connector, CTS-35L	1.000	Each	383.11
Supplying & erecting V-belt of all types	1.000	Each	671.6.93
Supplying & erecting set of engine safety unit suitable for Dg set upto 125 kVA	1.000	Each	24826.73
Supplying & erecting set of engine safety unit suitable for Dg set upto 250 kVA	1.000	Each	28828.75
Supplying & erecting SMPS based Battery charger 10A	1.000	Each	12627.82
Supplying & erecting SMPS based Battery charger 20A	1.000	Each	19553.72
Supplying and erecting 32A single pole 230 VAC contactor	1.000	Each	3597.29
Supplying and erecting 63 A 4 Pole 415 VAC contactor.	1.000	Each	8906.15
Supplying and erecting 100 A 4 Pole 415 VAC contactor.	1.000	Each	9941.05
Supplying & erecting power circuacher, MNX 33, 200A	1.300	Each	20807.1
Supplying & erecting HRC Fuse cartridge 415V 63A complete	1.300	Each	393.08
Supplying & erecting HRC fuse cartridge 415V 100A complete	1.300	Each	636.86
Supplying & erecting HRC fuse cartridge 415V 200A complete	1.300	Each	646.82

7.	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे एर्व वॉटर कुलर, पाणी शुध्दीकरण यंत्रणा वार्षिक पुरवणे देखभाल व दुरुस्ती करणे.	रु ९३,३९,२८६/	ने. अलेप्पी इंटरप्रा ईजेस	रु.९२,७४,३९५/- १० % कमी दराने

DESCRIPTION	QTY	UNIT	Alleppey Enterprises RATE
ANNEXURE - A			
Monthly Servicing and Compulsory visit per month for Water Cooler	1.000	Each	355.5
Monthly Servicing and Compulsory visit per month for Water Purifier	1.000	Each	306
ANNEXURE - B			
Supplying, erecting, testing and commissioning self contained, stailess steel body Water Cooler 230/250 Volts 50 cycles storage capacity **80 liters** as per site requirement	1.000	Each	69777
Supplying, erecting, self contained, stailess steel body Water Cooler 230/250 Volts 50 cycles storage capacity 150 liters as per site requirement	1.000	Each	97983
Supplying, erecting, self contained, stailess steel body Water Cooler 230/250 Volts 50 cycles, and storage capacity 300 liters as per site requirement	1.000	Each	176688
Water Tank 500 Ltr.	1.000	Each	4860
Water Tank Cleaning	1.000	Each	13050
Grill Cabin Height 6 Ft., Length 2.5 Ft. and Width 3.5 Ft.	1.000	Each	49500
Supplying and erecting online UV Filter with Storage Cabinet	1.000	Each	23140
Terrace Water Tank Purifier System Sand and Carbon Vessel Multi Port Valve	1.000	Each	230500
Terrace Water Tank Purifier System Big Housing Bag Filter	1.000	Each	24300
Online Water Filter (Cabinet)	1.000	Each	5985
Online Water Filter (Open)	1.000	Each	5490
R O System 12 LPH Open	1.000	Each	12240
R O System 12 LPH Store Cabinet	1.000	Each	12420
Online Water Filter (20 Inch)	1.000	Each	13050
Automatic Touch Free Hand Sanitizer Dispenser	1.000	Each	20250
Supplying and fixing high density PVC pipe 20 mm dia with all necessary materials on wall / ceiling	1.000	Each	85.5
Supplying and erecting 20 mm Tee , Bend, union & elbow etc for supporting of plumbing work	1.000	Each	76.5
Supplying and erecting rigid PVC pipe 35 mm dia for drain water with PVC accessories on wall ceiling	1.000	Each	207
Supply and erecting grill type Stand with platform size 900 x 400 mm as per site requirement	1.000	Each	8401.5
Supply & Erecting Compressor KCL 444	1.000	Each	20107

Skupply and Erecting Compressor .34 HP	.000	Each	5660
Supply of Gas Charging	1.000	Each	3001.5
Rewinding of Fan Motor	1.000	Each	999
Suplly of Running Capacitor	1.000	Each	837
Supply of Starting Capacitor	1.000	Each	626.5
Suppy of Relay	1.000	Each	837
Supply of Termostat	1.000	Each	1057.5
Supply of Water Ball	1.000	Each	999
Suppy of Steel Press Water Tape	1.000	Each	1057.5
Supply & erecting ISI mark flash shockproof plug socket 6A & 16 A	1.000	Each	175.5
Supply & erecting PVC armoured cable 2 core 2.5 sq.mm copper conductor continue 5.48 sq.mm G.I. earth wire	1.000	Each	193.5
PARTS :- Sediment	1.000	Each	144
Carbon	1.000	Each	144
Minerals	1.000	Each	198
Post Carbon	1.000	Each	144
Membrain	1.000	Each	990
Membrain housing	1.000	Each	162
SMPS	1.000	Each	432
S.V	1.000	Each	162
Foot Valve	1.000	Each	108
Carbon Block (GAC)	1.000	Each	216
Carbon Block (CTO)	1.000	Each	216
Pre Filter housing	1.000	Each	288
UV Ser	1.000	Each	612
Pipe 1/4	1.000	Mtr.	18
QC Fitting 1/4	1.000	Each	18
Booster Pump	1.000	Each	1764
20 Inch Housing	1.000	Each	864
20 Inch Pre Filter	1.000	Each	198
20 Inch Carbon Block (CTO)	1.000	Each	288
20 Inch Carbon Block (GAC)	1.000	Each	288
3/8 " Pipe	1.000	Mtr.	36
3/8 " Q C Fitting	1.000	Each	45
Installation Testing & Commissioning of Water Perifier in instruction of site incharge as per site requirement	1.000	Each	1881.5
Plumbing charges of all size with chipping , making the hole with proper cementing work and connect the pipe line with Purifier	1.000	Each	3114

8.	मेर-मर्डेश्वर मा० नगरपालिका सार्व. इमारतींमधील स्वच्छ पाणीपुरवठा. स्थायी समिती सभागृह, मर्डेश्वर फिल्टर, EPBX इंटरकॉम, UPS System यांचेकडे देखभाल व दुरुस्ती करणे.	रु. ३३,३२,१४२/-	मे. न्यू फील्ड	रु.२४,२५,६९७/- १०.०० % कमी दराने

DESCRIPTION	QTY	UNIT	M/s. New Field
Supply of Pres.dent unit L.B.D. 8797/3	.000	Each	5524.48
Supply of Delegate unit L.B.D. with concess.n.ce 8791/02	1.000	Each	3664.26
Supply of unit L.B.D. 8792/3	1.000	Each	1969.47
Supply of Power control unit L.B.D. 8194/4	1.000	Each	3151.15
Supply of Amplifier L.B.D. 8145/5	1.000	Each	4487.4
Supply of Speaker L.B.D. 8373/6	1.000	Each	1460.9
Supply of Deck Recording & Playback unit	1.000	Each	1535.80
Supply of Vorritor Speaker L.B.D. micro. 8372	1.000	Each	737.94

Supply of Cordless mick set	1.000	Each	1954.51
Supply of Bosch L.B.D. 8373	1.000	Each	1381.12
Speaker wiring of 40/36	1.000	Each	119.66
Microphone 7 core underground wiring	1.000	Each	534.5
Supply of Microphone male connecks 8 pin	1.000	Each	368.96
Supply of Cordless mick charging battery	1.000	Each	458.71
Supply of Microphone female connector 8 pin	1.000	Each	463.7
Supply of Delegate/ President unit speaker	1.000	Each	517.42
Supply of Casset (Sony)	1.000	Each	433.78
Supply of Amplifier Connecting wire	1.000	Each	1037.1
Supply of Amplifier jack pin male / female	1.000	Each	403.87
Meeting attending & recording	1.000	Each	3400.45
Supply of Microphone indicator lamp	1.000	Each	837.65
Supply of 18" Microphone stand	1.000	Each	1316.3
Supply of Microphone Base switch	1.000	Each	707.84
Supply of Switch spray	1.000	Each	189.47
Microphone mixer repairing work	1.000	Each	1711.6
Amplifier Equalizer deck servicing	1.000	Each	6122.81
ANNEXURE - A			
ITEM NO. 1 Monthly Servicing and 4 Visit per site for Annual maintenance of Intercom & EPBAX (Non Comprehensive) all over MBMC OFFICES, For systems less than 50 extensions. (rate per unit per month)]	1.000	Each	2692.44
ITEM NO.2 Monthly Servicing and 4 Visit per site for Annual maintenance of Intercom & EPBAX (Non Comprehensive) all over MBMC OFFICES For systems more than 50 extensions. (rate per unit per month)	1.000	Each	5384.88
ANNEXURE - B			
ITEM NO 1 Supplying, installing, testing & commissioning approved type Push button telephone instrument desk top/wall mount etc as per specification in approved manner -IT-37	1.000	Each	807.73
ITEM NO.2 Supplying and erecting of jelly filled armoured telephone cable 300 pair with 0.5 mm dia. as per specification No.WG-TW as per CSR no. 1-10-8	1.000	Mtr	75.79
ITEM NO.3 Supplying and erecting of jelly filled armoured telephone cable 100 pair with 0.5 mm dia as per specification No WG-TW as per CSR no. 1-10-8	1.000	Mtr	54.82
ITEM NO.4 Supplying and erecting of jelly filled armoured telephone cable 50 pair with 0.5 mm dia as per specification No.WG-TW as per CSR no. 1-10-8	1.000	Mtr	61.83
ITEM NO.5 Supplying and erecting of telephone cable 20 pair with 0.5 mm dia as per specification No.WG-TW as per CSR no 1-10-8	1.000	Mtr	53.85
ITEM NO.6 Supplying and erecting of telephone cable 20 pair with 0.5 mm dia.laid in provided PVC casing / conduit as per specification No WG-TW as per CSR no. 1-10-7	1.000	Mtr	89.75
ITEM NO.7 Supplying and erecting of telephone cable 10 pair with 0.5 mm dia.laid in provided PVC casing / conduit as per specification No.WG-TW as per CSR no. 1-10-7	1.000	Mtr	29.52
ITEM NO 8 Supplying and erecting CAT 6 laid in provided PVC casing / conduit as per specification No.WC-TW 1-10-2	1.000	Mtr	46.87
ITEM NO 9 Supplying and erecting Armoured CAT 6 as per specification No.WG-TW 1-10-2	1.000	Mtr	35.9
ITEM NO 10 Supplying and erecting telephone cable 2 pair with 0.5 mm dia.laid in provided PVC casing / conduit as per specification No.WG-TW 1-10-2	1.000	Mtr	44.87

ITEM NO 11 Supplying and erecting Rigid PVC conduit 20 mm Dia with necessary accessories in RCC work/false ceiling/false flooring as per specification No. WG-MA/CC, para no. 1.2.1	1.000	Mtr	14.96
ITEM NO 12 Supplying and erecting Rigid PVC conduit 25 mm Dia with necessary accessories in RCC work/false ceiling/false flooring as per specification No. WG-MA/CC, para no. 1.2.1	1.000	Mtr	48.86
ITEM NO 13 Supplying and erecting rigid PVC conduit 32 mm dia. With PVC accessories on wall / ceiling as per specification No: WGMA/CON 1-2-9	1.000	Mtr	109.69
ITEM NO.14 Supplying and erecting PVC trunking (PVC casing-capping) of size 20 mm with accessories on wall/ceiling as per specification No: WG-MA/CON, 1-2-10	1.000	Mtr	40.89
ITEM NO.15 Supplying & erecting mains with 2x1.5 sq.mm and earth wire 1.5 sq.mm FR PVC copper wire, in rigid PVC conduit in 20mm dia. as per specification No. WG-MA/PC, para no. 1.4.1 DSR 1-6-3	1.000	Mtr	27.95
ITEM NO.16 Supplying and erecting Jelly filled unarmored Telephone Cable 10 pair with 0.5 mm dia. laid in provided PVC casing / conduit as per specification No. WG-TW	1.000	Mtr	71.84
ITEM NO.17 Supplying and erecting modular type telephone socket two gang with safety shutter ISI mark approved make duly cleared on provided plate and box with wiring connections complete.	1.000	Each	94.73
ITEM NO.18 Supplying and erecting work of Junction box suitable for 50 pairs as per specification No. WG-TW 1-11-16	1.000	Each	493.61
ITEM NO.19 Supplying and erecting and commissioning work of Krone module of 10 pairs as per specification No. WG-TW 1-11-6	1.000	Each	88.75
ITEM NO.20 Supplying and erecting work of Jumper wire with 0.5 mm dia as per specification No. WG-TW 1-10-18	1.000	Mtr	8.97
ITEM NO.21 Supplying, erecting and commissioning of MDF Box 50 x 50 pairs as per specification No. WG-TW 1-11-1	1.000	Each	448.74
ITEM NO.22 Supplying, erecting and commissioning of MDF Box 100 x 100 pairs as per specification No. WG-TW 1-11-2	1.000	Each	722.97
ITEM NO.23 Supplying, erecting and commissioning of MDF Box 150 x 150 pairs as per specification No. WG-TW as per CSR 1-11-4	1.000	Each	772.83
ITEM NO.24 Supplying, erecting and commissioning Digital key telephone / IP telephone instrument as per specification in approved manner.1-1.1-32	1.000	each	7179.84
ITEM NO.25Supplying, erecting and commissioning work of IDF Box MR 50 x 50 pairs	1.000	Each	1345.22
ITEM NO.26 Cabinet of EPABX System up to 64 port system	1.000	Each	14459.4
ITEM NO.27 Cabinet of EPABX System up to 256 port system	1.000	Each	7179.84
ITEM NO.28 PSU Power Supply Card suitable up to 64 port system	1.000	Each	9473.4
ITEM NO.29 PSU Power Supply Card suitable up to 256 port system	1.000	Each	2493
ITEM NO.30 8 Trunk Card	1.000	Each	8974.8

ITEM NO.31 8 Extension Card	1.000	Each	9573.12
ITEM NO.32 32 Extension Card	1.000	Each	2293.28
ITEM NO.33 PRI Card	1.000	Each	1794.96
ITEM NO.34 Desktop PC	1.000	Each	6187.64
ITEM NO.35 CPU Card suitable up to 64 port system	1.000	Each	13452.2
ITEM NO.36 CPU Card suitable up to 256 port system	1.000	Each	6300.31
ITEM NO.37 PLANSET PHONE (1411)	1.000	Each	6282.36
ITEM NO.38 TONE CARD	1.000	Each	1112.83
ITEM NO.39 LINE CORD OF TELEPHONE	1.000	Each	43.88
ITEM NO.40 COIL CORD OF TELEPHONE	1.000	Each	44.87
ITEM NO.41 ROSSET BOX OF TELEPHONE	1.000	Each	45.87
ANNEXURE -C			
Comprehensive AMC of 8 KVA to 10KVA UPS (Rate per unit per month)	1.000	Each	1794.96
Comprehensive AMC of 1 KVA to 2KVA UPS. (Rate per unit per month)	1.000	Each	498.6
ANNEXURE - D			
Supplying and erecting UPS equipment enclosor	1.000	Each	164.54
Supplying and erecting Lugs	1.000	Each	28.92
Tightening of batteries' interconnections, of DC circuit and of AC input – output cables	1.000	Each	271.24
Supplying and erecting UPS Stand	1.000	Each	279.22
Supplying and erecting Static Bypass Switch	1.000	Each	185.47
Supplying and erecting Charger	1.000	Each	249.53
Supplying and erecting 4 sqmm wire	1.000	Mtr	39.89
Supplying and erecting ISI mark modular type switch 16A	1.000	Each	79.78
Supplying and erecting ISI mark modular type 3 pin 6 / 16A m. Fi socket.	1.000	Each	149.53
Supplying and erecting PVC surface modular switch box upto 18 way	1.000	Each	463.7
Power Point wiring with modular switch heavy duty	1.000	Each	433.73
Supplying & erecting mains with 2x2.5 squares and earth wire 1.5 sq mm FRLSH PVC copper wire	1.000	Mtr	177.64
Supplying erecting SPMCB 6A to 32 A	1.000	Each	163.54
Supplying & erecting DPMCB 6 A to 32 A	1.000	Each	432.78
Supplying and erecting Rectifier	1.000	Each	249.3
Supplying and erecting control card	1.000	Each	299.10
Supplying and erecting Power board	1.000	Each	398.88
Supply of Electrician for covid 19 hospital ore in MBMC area. Duty of electrician for single shift will be 8 hrs. (Single shift duty = 1 Unit)	1.000	Each	992.21

वरील निविदेला मा. आयुक्त यांनी जी.एस.टी. सह मंजूरी दिली आहे. सदर कामाचे अवलोकन करण्यात आले.

कार्यकारी अभियंता (सा.बां)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेने

1.0620 27.06.80-1

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

बांधकाम विभाग

मा. स्थायी समिती सभा दि. १२ / ०२ /2021

// गोषवारा //

प्रकरण क्र.:- (६४) मा. आयुक्त यांनी मंजूर केलेल्या निविदांचे अवलोकन करणे.

अ.क्र	कामाचे नाव	अंदाजित खर्च	ठेकेदाराचे नाव	मंजूर दर
1	२	३	४	५
1.	नवघर चाळधर शिवालय समोर सी.सी. रस्ता बनविणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.७,२४,१०८/-	मे. ॲरॉन इंटरप्रायझेस	२०.०००० % कमी दराने
2.	नवघर गाव प्रभाग पाटील ऑफिस समोरील सार्वजनिक शौचालय ते कुणाल कुटीर बिल्डींग पर्यंत (मच्छी मार्केट रानोए) नविन गटार बांधणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.१४,०५,६७५/-	मे. ॲरॉन इंटरप्रायझेस	२०.०००० % कमी दराने
3.	शिवशक्ती नगर येथील अंतर्गत रस्ते व मुख्य रस्ता सी.सी (कॉंक्रीटीकरण) करणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.१२,८३,७६२/-	मे. ॲरॉन इंटरप्रायझेस	२०.०००० % कमी दराने
4.	म.न.क्र. ८ माशाच्या पाडा शाळेजवळील रस्ता बनविणे. (दलित वस्ती निधी)	रु.२१,८३,८३६/-	मे. मुस्कान इंटरप्रायझेस	१८.९९०० % कमी दराने
5.	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मुख्य कार्यालय, सर्व, इमारत, नगर भवन, शाळा प्रभाग कार्यालय, उद्याने इत्यादी ठिकाणी वॉटर कुलर व पाणी शुध्दीकरण यंत्रणा वर्षीक मुदतीने देखभाल व दुरुस्ती करणे.	रु.६,६०,०००/-	मे. युटीलिटी इंटरप्राईजेस	

Annexure-A				Utility Enter
Sr. No	Description	Qty	Unit	Rate per Unit per Month
1	Monthly servicing and compulsory visit per month for Water cooler (Non Comprehensive 4 visit per Month)	1	Each	359
2	Monthly servicing and compulsory visit per month for Water purifier (Non Comprehensive 4 visit per Month)	1	Each	310

Annexure – 8				
IF REQUIRED SUPPLY OF :				
Sr.No	Description	Qty	Unit	Rate
1	Supplying, erecting, testing & commissioning self contained, stainless steel body water cooler 230/ 250 Volts 50 cycles nominal cooling capacity of 60 liters per hour and storage capacity 80 liters as per site requirement.	1	Each	70485
2	Supplying and erecting, self contained, stainless steel body water cooler 230/ 250 Volts 50 cycles nominal cooling capacity of 100 liters per hour and storage capacity 150 liters as per site requirement.	1	Each	98980
3	Supplying and erecting, self contained, stainless steel body water cooler 230/ 250 Volts 50 cycles nominal cooling capacity of 200 liters per hour and storage capacity 300 liters as per site requirement.	1	Each	178475
4	Supplying of ultra violet RO storage type water purifier with softener for safe drinking water consisting of UV germicidal tube of 8W capacity choke made of copper wire and two indicator lamps with output of purified water 8 Ltr/min with activated carbon filter and softener operating on 230 V single phase A.C. supply.	1	Each	29280
5	Supplying of ultra violet storage type water purifier with softener for safe drinking water consisting of UV germicidal tube of 8W capacity choke made of copper wire and two indicator lamps with output of purified water 8 Ltr/min with activated carbon filter and softener operating on 230 V single phase A.C. supply.	1	Each	26015
6	Supplying and erecting ultra violet water purifier with softener for safe drinking water consisting of UV germicidal tube of 8W capacity made with A.C. electronic choke with single indicator lamps with output of purified water 25 Ltr/hrs with activated carbon filter and softener operating on 230 V single phase A.C. supply.	1	Each	14765
7	Supplying and erecting ultra violet water purifier with softener for safe drinking water consisting of UV germicidal tube of 8W capacity made with A.C. electronic choke with single indicator lamps with output of purified water 50 Ltr/hrs with activated carbon filter and softener operating on 230 V single phase A.C. supply.	1	Each	49725
8	Supplying and fixing high density PVC pipe 20 mm dia with all necessary materials on wall/ ceilling.	1	Mtr	85
9	Supplying and erecting 20 mm Tee, bend, union & elbow etc for supporting of plumbing work.	1	Each	75
10	Supplying and Erecting rigid PVC pipe 25 mm dia for drain water with PVC accessories on wall/ ceilling.	1	Mtr	210
11	Supplying and erecting grill type Stand with platform size 900 x 400 mm as per site requirement.	1	Each	8485
12	Supply & Erecting Compressor KCE444	1	Each	10210
13	Supply & Erecting Compressor ¼ HP	1	Each	6730
14	Supply of Gas Charging	1	Each	3030
15	Rewinding of Fan Motor	1	Each	1010
16	Supply of Running Capacitor	1	Each	845
17	Supply of Starting Capacitor	1	Each	620
18	Supply of Relay	1	Each	845
19	Supply of Thermostat	1	Each	1065
20	Supply of Water Ball	1	Each	1010
21	Supply of Steel Press Water tape	1	Each	1065
22	Supply of Spun Cartridge	1	Each	696
23	Supply of Charcoal Cartridge	1	Each	820

24	Supply of Multilayer Cartridge	1	Each	**8300**
25	Supply of Neon Tube	1	Each	**1032**
26	Installation testing & commissioning of water purifier in instruction of site incharge as per site requirement.	1	Each	**1850**
27	Plumbing charges of all site with chipping, making the hole with proper cementing work and connect the pipe line with purifier.	1	Each	**3145**

6.	गिरा-माईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील महानगरपालिका मुख्य इमारत येथील नाईक सिस्टम वार्षीक मुदतीने देखभाल व दुरुस्ती करणे.	रु.६,५८,०४५/-	३. न्यु फिल्ड

SR No.	DESCRIPTION	QTY	UNIT	New Filed AMOUNT
1	Supply of President unit H.B.D. 8797/2	1	Each	8950
2	Supply of Delegate unit H.B.D. with cordless mice 8791/02	1	Each	7950
3	Supply of unit L.B.D. 8792/3	1	Each	5865
4	Supply of Power control unit L.B.D. 8194/4	1	Each	24675
5	Supply of Amplifier L.B.D. 8145/5	1	Each	35320
6	Supply of Speaker L.B.D. 8373/6	1	Each	1580
7	Supply of Deck Recording & Playback unit	1	Each	19870
8	Supply of Monitor Speaker L.B.D. micro. 8372	1	Each	2190
9	Supply of Cordless mick set	1	Each	20475
10	Supply of Philips L.B.D. 8373	1	Each	1996
11	Speaker wiring of 40/36	1	Mtr	156
12	Microphone 7 core underground wiring	1	Mtr	360
13	Supply of Microphone main connector 8 pin	1	Each	265
14	Supply of Cordless mick charging battery	1	Each	590
15	Supply of Mirophone female connector 6 pin	1	Each	348
16	Supply of Delegate/ President unit speaker	1	Each	430
17	Supply of Casset (Sony)	1	Each	260
18	Supply of Amplifier Connecting wire	1	Each	796
19	Supply of Amplifier jack pin male / female	1	Each	290
20	Meeting attending & recording	1	Each	2750
21	Supply of Microphone indicator lamp	1	Each	895
22	Supply of 18" Microphone stand	1	Each	1520
23	Supply of Microphone Base switch	1	Each	620
24	Supply of Switch spray	1	Each	470
25	Microphone minor repairing work	1	Each	980
26	Amplifier Equalizer deck servicing	1	Each	4950
			Total	**1,44,571/-**

7.	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध ठिकाणचे सोलर ब्लिंकर वार्षीक मुदतीने देखभाल व दुरुस्ती करणे.	रु.६,००,०००/-	मे. युटीलिटी इंटरप्रायझेस

Annexure-A				Utility Enterprises
Sr.No	Description	Qty	Unit	Rate per Unit per Month
1	Item No.2 (MR) Preventing & corrective maintenance of road traffic Blinker per month (As per enclosed sheet of scope of the work) with Vehicle	1	Junction	1105
			Total	1105

Annexure – B				
IF REQUIRED SUPPLY OF :				
Sr.No	Description	Qty	Unit	Rate
1	Supplying and erecting of solar flasher cabinet	1	Each	5800
2	Supplying & erecting of solar panel 12W/75W	1	Each	171.75
3	Supplying & erecting of battery 12w/80 Ah	1	Each	8680
4	Supply & installation of solar charger unit	1	Each	6500
5	Supply of G.I. (class B) Traffic Signal Pole assemble of mtrs height, 155 mm dia with 4.5 mm thickness, duly painted with anticorrosive primer and traffic yellow paint, including providing M.S. base plate of 200 mm × 200 mm × 10mm thick, welded with bottom of the pole flanged M.S. cap on the top.	1	Each	5700
6	Erection of G.I. (class B) traffic signal Pole 6 Mtr / 4.9 Mtrs in 60 cm × 60 cm × 1.2 Mtrs deep pit with 1:2:4 cement concert described above Including providing Foundation of 30 cm dia in CC plastering with finishing.	1	Each	3200
7	Supply of Polycarbonate housing 300 mm dia signal lamp had body assembly	1	Each	2100
8	Installation of 300 mm dia polycarbonate signal heads, including supply & Installation of accessories like flexible pipe, conduits brackets framework pvc insulated connection wire etc for signal aspects on 6 MTR pole	1	Each	330
9	Supply Red Amber Led Retrofit	1	Each	5375
10	Panting of one bliker lamphad	1	Each	200

वरील निविदांना मा. आयुक्त यांनी जी.एस.टी. सह मंजूरी दिली आहे. सदर कामे अवलोकनार्थ सादर करण्यात येत आहेत.

कार्यकारी अभियंता (सा.बां)
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

पावती प्राप्त दि. 3/9/2020 वेळ 3:35
मा. स्थायी समिती / मा. महासभा नोंदवही नोंद
रजिस्टर क्र. ... वर्ष ... 2020-21

मा. आयुक्त यांच्या मान्यतेने

नगरसचिव विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा भाईंदर महानगरपालिका

संगणक विभाग

मा.स्थायी समिती सभा दि.३१/२/२०२१

६५

//गोषवारा//

प्रकरण क्र. ( ) मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागातील वार्षिक संगणक देखभाल दुरुस्ती करणेकामी निविदेचे व मुदतवाढीचे अवलोकन करणे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागातील वार्षिक संगणक देखभाल दुरुस्ती करणेकामी निविदा https://mahatenders.gov.in या संकेतस्थळावर दि.23/06/2020 रोजी गुरुत्र क्रमांक या वृत्तपत्रात निविदा सूचना प्रसिद्ध करण्यात आली. सदर निविदेचे टेंडर आयडी (2020 MBMC 588136 1) आहे. सदर निविदेस अल्प प्रतिसाद मिळाल्या असल्याने एकच निविदा प्राप्त झाली आहे. स्पर्धात्मक निविदा होण्यासाठी कमीत कमी तीन निविदा प्राप्त होणे आवश्यक आहे. त्यामुळे सदर कामाची स्पर्धात्मक निविदा होण्यासाठी दि.03/07/2020 रोजी प्रथम मुदतवाढ दिली असता सदर निविदेस अल्प प्रतिसाद मिळून एकच निविदा प्राप्त झाली आहे. सदरकामी संदर्भ क्र.४ अन्वये द्वितीय मुदतवाढ देण्यात आली असता एकूण दोन निविदा प्राप्त झाल्या आहेत.

शासन निर्णय क्रमांक: आंरक्ष-२०१५/प्र.क्र.८२/भाग-III/उद्योग-४, दि. १ डिसेंबर २०१६ मुद्दा क्र.४.५.३.१ अन्वये निविदा स्पर्धात्मक होण्यासाठी कमीत कमी तीन निविदाकार असणे आवश्यक आहे. तीन पेक्षा कमी निविदाकारांनी भाग घेतला असल्यास, संबंधित खरेदी अधिकाऱ्याने प्रथम किमान एक आठवड्याची मुदतवाढ द्यावी. अशी मुदतवाढ दिल्यानंतर देखील तीन पेक्षा कमी निविदाकारांनी भाग घेतला असल्याचे निदर्शनास आल्यास दुसऱ्यांदा एक आठवड्याची मुदतवाढ द्यावी. त्यानंतर कोणतीही मुदतवाढ देण्यात येऊ नये तसेच कामाची पूर्तता वेळेत करण्यास महत्व देण्यात आले तर, खरेदी अधिकारी (दोन वेळा मुदतवाढ दिल्यानंतर देखील) ३ निविदा पेक्षा कमी प्रतिसाद मिळाला तरी त्यासह पुढे जाण्याचा निर्णय घेऊ शकेल व त्यासाठी सुसाध्य कारणे नमूद करेल. कोविड १९ परिस्थितीत दैनंदिन संगणकाद्वारे ऑनलाईन माहिती पाठवावी लागते. दैनंदिन Video Conferencing द्वारे दैनंदिन बैठका होत आहेत. शासनाला संगणकाद्वारे माहिती मुदतीत पाठवावी लागते व सर्व संगणक सुस्थितीत कार्यरत असण्यासाठी संगणक देखभाल दुरुस्तीचा तांत्रिक ठेका निश्चित करणे आवश्यक आहे. कोविड १९ करीता वैद्यकीय विभागात उपलब्ध संगणक व साहित्य तसेच महानगरपालिका मालमत्ता कर व पाणीपट्टी कर वसुलीचे कामकाज सुरु असल्याने सदर निविदेचा तांत्रिक लिफाफा उघडणेस मा. निविदा निवड समितीने दि.१०/०९/२०२० रोजी शिफारस करण्यात आलेली आहे. प्राप्त निविदाधारक M/s.S-way Computers, व M/s. Techno Win IT Infra Pvt.Ltd., यांनी निविदा अटीशर्तीनुसार कागदपत्र सादर केल्याने पात्र ठरले आहेत. M/s.S-way Computers, व M/s. Techno Win IT Infra Pvt.Ltd., हे निविदाधारक पात्र ठरल्याने पात्र निविदाधारकांचा दरांचा लिफाफा उघडणेस मा. आयुक्त सो. यांची दि.३०/०९/२०२० रोजी मंजूरी प्राप्त झालेली आहे. पात्र निविदाधारक M/s.S-way Computers, व M/s. Techno Win IT Infra Pvt.Ltd., यांनी सादर केलेले दर खालीलप्रमाणे

Sr.No.	Item	Qty	M/s.S-way Computers		M/s. Techno Win IT Infra Pvt.Ltd.,	
			Rate Per Unit in Rs. Including all taxes (अधिक GST)	Total Amoount Including all taxes (अधिक GST)	Rate Per Unit in Rs. Including all taxes (अधिक GST)	Total Amoount Including all taxes (अधिक GST)
1.01	Desktops	199	899/-	178907/-	800/-	159200/-
1.02	Laptop	6	2500/-	15000/-	2000/-	12000/-
1.03	Quickheal Antivirus Total Security for one year	199	500/-	99500/-	675/-	134325/-
1.04	IBM Servers	2	9999/-	19998/-	14000/-	28000/-
1.05	Cisco Catalyst 2950 switch	2	1999/-	3998/-	6500/-	13000/-
1.06	24 Port Cisco Cisco/DLinkManagable/Unmanagable switch	15	899/-	13485/-	4500/-	67500/-
1.07.	24 Port D-link Network switch	1	899/-	899/-	2000/-	2000/-
1.08	16 Port switch	4	499/-	1996/-	1000/-	4000/-
1.09	8 Port switch	15	399/-	5985/-	600/-	9000/-

1.1	AMC of LAN Work of MBMC Head office, Ward Office, 1,2,3,4,5,6, Divisional Offic, Mankiya, Kashi, Ghodbunder, Chena, Murdha, Uttan, Dongari, Indira Gandhi Hospital, PBJ Hospital, MBMC Health Center	1	19999/-	19999/-	75000/-	75000/-
1.11	Installation of New Lan Point with Material(Including IO, RJ45, Cat6 cable, CasingPatti, Electrical work Charges and ETC for Commencing Lan Point Length upto 25 Meter)	50	499/-	24950/-	1800/-	90000/-
1.12	Patch Cude (One Meter)	50	199/-	9950/-	100/-	5000/-
1.13	Hardware Engineer	2	132000/-	264000/-	152542/-	305084/-
1.14	Network Engineer	1	222000/-	222000/-	152542/-	152542/-
Total In Figures				880661/- (अधिक GST)		1056661/- (अधिक GST)

वरील तुलनात्मक तक्ता पाहता पात्र निविदाधारक M/s.S-way Computers यांनी निविदेत सादर केलेले दर हे निविदाधारक M/s. Techno Win IT Infra Pvt.Ltd., यांच्या तुलनेत कमी असल्याने निविदाधारक M/s.S way Computers यांचे दर बाजारी अराम अंदाजपत्रकीय तरतूदीनुसार अंदाजे १७% दर कमी असल्याने M/s.S-way Computers यांनी निविदेत सादर केलेल्या दरास मंजूरी मिळणेस मा. निविदा कमिटीने शिफारस केलेली आहे. M/s. S-way Computers यांचेसोबत करारनामा करून कार्यादेश प्रदान करणेस मा. आयुक्त सो. यांची दि.१५/१०/२०२० रोजी मंजूरी प्राप्त झालेली आहे. त्यानुसार M/s. S-way Computers यांचेसोबत करारनामा करून कार्यादेश प्रदान करणेत आलेला आहे. सदर कामी रु. ८,८०,६६१/- (अधिक GST) वार्षिक खर्च अपेक्षित आहे. तसेच M/s. Sway Computer यांना दि.०१/०८/२०२० ते ३१/०८/२०२०, दि.०१/०९/२०२० ते दि.३०/०५/२०२० व दि.०१/१०/२०२० ते दि.२०/१०/२०२० पर्यंत मा. आयुक्त सो. यांचे मंजूरीने कार्यादेश प्रदान करण्यात आलेले आहे. मंजूर दराने मुदतवाढीकरीता रु.१,७७,११६/- (अधिक GST) खर्च होणार आहे.

उपरोक्त विषयाचे महाराष्ट्र प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73(ड) नुसार अवलोकन करणेस शिफारस असे

(मा. आयुक्त सो. यांच्या मान्यतेने)

(अजित मुठे)
उपायुक्त (संगणक)
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

पावती प्राप्त दि. 05/10/2020 नं. 22.25
मा. स्थायी समिती, मा. महापौर/गोषवारा नोंद
ठराव क्र. ... दि. 20.20.29

उपायुक्त
जनसंपर्क विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

मा. स्थायी समिती सभा दि.१२ /०२ /2021

बांधकाम विभाग

// गोषवारा //

प्रकरण क्र.:- (६६) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 67 (3) (क) अन्वये कोविड - 19 अंतर्गत केलेल्या खर्चाचे प्रतिवृत्त सादर करणेबाबत.

साथरोग प्रतिबंधात्मक अधिनियम, 1897 च्या खंड 2,3 व 4 नुसार प्रदान करण्यांत आलेल्या अधिनियमानुसार कोरोना विषाणुमुळे उद्भवलेल्या संसर्गजन्य रोगास (COVID - 19) प्रतिबंध व नियंत्रण करण्यासाठी अधिसुचना क्र. कोरोना 2020/प्र.क्र. 58/आरोग्य5 दि.14/03/2020 ची अंमलबजावणी सुरु झालेली आहे. सदर अधिसूचनेच्या नियम 3 अन्वये आयुक्त महानगरपालिका हे 'सक्षम अधिकारी) म्हणून घोषित केले आहे. महानगरपालिका कार्यक्षेत्रात (COVID - 19) आजारावर नियंत्रण आणण्यासाठी व त्याचा प्रादुर्भाव रोखण्यासाठी उपाययोजना करणे आवश्यक आहे. त्याकरण्यासाठी महानगरपालिका आयुक्त हे 'सक्षम अधिकारी' म्हणून काम पाहतील, असे घोषित केले आहे. याअनुशंगाने भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय कोरोना (कोविड -19) तसेच गोल्डन नेस्ट येथे अलगीकरण कक्ष, इंद्रलोक येथे कोविड केअर सेंटर, डेल्टा गार्डन पेणकरपाडा येथे कोविड केअर सेंटर, आरक्षण क्र. 218 येथे स्व. प्रमोद महाजन सभागृह रामदेव पार्क येथील स्व. मिनाताई ठाकरे सभागृह, आरक्षण क्र. 241 येथे आप्पासाहेब धर्माधिकारी सभागृह कोविड केअर सेंटर महानगरपालिकेमार्फत सुरु करण्यात आलेल्या आहेत.

सदर कोविड केअर सेंटर व अलगीकरण विलगीकरण केंद्र तयार करण्यासाठी तसेच कोविड केअर सेंटर मध्ये भरती होणारे रुग्ण व संशयित रुग्ण यांना विविध सोयी सुविधा पुरवठा करण्यासाठी व रुग्णांना व संशयित रुग्णांना तसेच कोविड केअर सेंटरमध्ये काम करणाऱ्या डॉक्टर्स, परिचारिका व इतर कर्मचारी यांना जेवण व नाश्ता यांचा पुरवठा करणे कामी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 67 (3) (क) अन्वये खालीलप्रमाणे खर्च करण्यात आलेला आहे.

अ. क्र.	मंजुरी दिनांक	कार्यादेश क्र. व दिनांक	तपशिल	ठेकेदाराचे नाव	मंजुर दर	झालेला खर्च
1.	दि.01/07/2020 दि.13/08/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/215/ 2020-21 दि.13/08/2020	मिरा भाईंदर महानगरपालिका कोविड-19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्र, कर्मचारी निवास्थान येथे जेवण, नाश्ता पूरवठा करणे	मे. केप्को बॅक्वेटस ऍण्ड कॅटरींग प्रा.लि.	रु.156/- प्रति नग ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.1,03,27,590/-
2.	दि.01/07/2020 दि.13/08/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/216/ 2020-21 दि.13/08/2020	मिरा भाईंदर महानगरपालिका कोविड-19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्र, कर्मचारी निवास्थान येथे जेवण, नाश्ता पूरवठा करणे	मे. हॉटेल प्रशांत एन एक्स	रु.156/- प्रति नग ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.1,09,10,840/-
3.	दि.01/07/2020 दि.13/08/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/217/ 2020-21 दि.13/08/2020	मिरा भाईंदर महानगरपालिका कोविड-19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्र, कर्मचारी निवास्थान येथे जेवण, नाश्ता पूरवठा करणे	मे. शेफटॉक फुड ऍन्ड हॉस्पीटॅलिटी सर्व्हीसेस प्रा.लि.	रु.156/- प्रति नग ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.32,27,106/-
4.	दि.01/04/2020 दि.08/04/2020 मा.स्थायी समिती दि.11/05/2020 ठराव क्र. 7	जा.क्र.मनपा/साबां/206/ 2020-21 दि.24/06/2020	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील कोविड-19 अंतर्गत विषयांकित अलगीकरण व विलगीकरण केंद्रात नास्ता व जेवण पुरवठा करणे	मे. जीवन ज्योती सामाजिक संस्था	रु.151/- प्रति नग कोटेशन दर	रु.1,70,75,138/-
5.	दि.01/04/2020 दि.08/04/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/52/ 2020-21 दि.09/04/2020	मिरा भाईंदर महानगरपालिका कोविड - 19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्रात आवश्यकतेनुसार पलंग, गादी, उशी, बेडशीट, चादर इ. आडयाने घेणे	मे. श्री.जी. डेकोरेटर्स ऍण्ड कॅटरस	कोटेशन दर	रु.32,87,480/-

6.	दि.01/04/2020 दि.08/04/2020 मा.स्थायी समिती दि.11/05/2020 ठराव क्र. 5	जा.क्र.मनपा/साबां/209/ 2020-21 दि.06/07/2020	मिरा भाईंदर महानगरपालिके मार्फत कोविड-19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्रात विविध वस्तू, साहीत्याचा पुरवठा करणे	मे. एम.एस. इंटरप्रायजेस	कोटेशन दर	रु.1,09,28,457/-
7.	दि.01/07/2020 दि.16/07/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/211/ 2020-21 दि.20/07/2020	कोविड-19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्रात विविध वस्तू, साहीत्याचा पुरवठा करणे.	मे. श्री गणेश इंटरप्राईजेस	ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.1,06,18,520/-
8.	दि.01/07/2020 दि.16/07/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/210/ 2020-21 दि.20/07/2020	कोविड - 19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्रात आवश्यकतेनुसार पलंग, गादी, उशी, बेडशीट, चादर इ. पुरवठा करणे.	मे. श्री.जी. डेकोरेटर्स ऍण्ड कॅटरस	रु.2400/- प्रति नग ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.31,20,000/-
9.	दि.02/06/2020 दि.13/06/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/207/ 2020-21 दि.24/06/2020	मिरा भाईंदर महानगरपालिका कोविड - 19 अंतर्गत अलगीकरण व विलगीकरण केंद्रात आवश्यकतेनुसार पलंग, गादी, उशी, बेडशीट, चादर इ. भाडयाने घेणे	मे. श्री.जी. डेकोरेटर्स ऍण्ड कॅटरस	कोटेशन दर	रु.25,19,300/-
10.	दि.10/07/2020 दि.20/07/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/212/ 2020-21 दि.21/07/2020	कोविड 19 अंतर्गत अलगीकरण केंद्र व कोविड केअर सेंटर येथील संशयित रूग्ण व रूग्णांना गरम पाणी पिण्याकरीता विद्युत किटल्या (Electric Kittle 1.5 liter capacity) पुरवठा करणे.	मे. रॉयल इंटरप्रायझेस	रु.525/- प्रति नग ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.7,87,500/-

11.	दि.06/06/2019	जा.क्र.मनपा/साबां/89/ 2019-20 दि.01/07/2019	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मुख्य कार्यालय इमारत, रुग्णालय, प्रभाग कार्यालये, विभागीय कार्यालये, समाज मंदिरे व इतर विद्युत विषयक कामे वार्षीक मुदतीने देखभाल व दुरुस्ती करणे.	मे. शेखर इलेक्ट्रीकल्स	ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.92,43,999/-
12.	दि.13/02/2018	जा.क्र.मनपा/साबां/61/ 2018-19 दि.03/07/2018.	मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीत विविध ठिकाणी वातानुकूलित यंत्रे, कुलर, जलशुद्धीकरण यंत्रणा बसविणे (वार्षिक निविदा)	मे. युटीलिटी इंटरप्रायझेस	ई - निविदा प्रक्रिया द्वार	रु.19,63,223/-
13.	दि.26/03/2015	जा.क्र.मनपा/साबां/633/ 2015-16 दि.09/02/2016	मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीत सर्वधर्मीय उत्सव व विविध कार्यक्रमासाठी मंडप, लाईट, स्टेज, टेबल, खुर्ची, पार्टीशन, स्पीकर सेट, जनरेटर, रेलींग इत्यादी व्यवस्था करणे.	मे. धारावी डेकोरेटर्स	ई - निविदा प्रक्रिया द्वार	रु.1,43,54,890/-
14.	दि.13/07/2020	-	कोविड - 19 अंतर्गत एम.एम.आर.डी.ए ने रेन्टल हाऊसिंग स्कीम मधील महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिलेल्या भाईंदर (पुर्व) इंद्रलोक, समृध्दी येथील इमारतीमधील 5 लिफ्टचे वार्षिक देखभाल व दुरुस्तीचे कामे करणे.	मे. ओटीस इलेव्हेटर	-	रु.13,77,841/-

15.	दि.17/06/2020	-	कोविड - 19 अंतर्गत एम.एम.आर.डी.ए ने रेन्टल हाऊसिंग स्कीम मधील महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिलेल्या भाईंदर (पुर्व) गोल्डन नेस्ट आर-1 व आर-2 इमारतीच्या लिफ्टचे देखभाल व दुरुस्तीचे कामे करणे.	मे. जॉन्सन लिफ्ट प्रा.लि.	-	रु.2,14,760/-
16.	दि.13/07/2020	-	कोविड - 19 अंतर्गत एम.एम.आर.डी.ए ने रेन्टल हाऊसिंग स्कीम मधील महानगरपालिकेच्या ताब्यात दिलेल्या मिरारोड (पुर्व) डेल्डा गार्डन येथिल डेल्डा वेंचर इमारतीच्या लिफ्टचे देखभाल व दुरुस्तीचे कामे करणे.	मे. इरॉस इलेव्हेटर्स ऍण्ड एस्केलेटर्स प्रा.लि.	-	रु.7,51,896/-
17.	दि.18/08/2020	-	भाईंदर (पुर्व) गोल्डन नेस्ट येथील अलगीकरण व विलगीकरण केंद्रातील आर-1 व आर-2 इमारतीच्या मुख्य प्रवेशद्वारावर सुरक्षा रक्षक पुरवठा करणेबाबत.	मे. साई संगम इंटेलिजेंट्स सर्विसेस प्रा.लि.	-	रु.1,95,903/-
18.	दि.13/12/19 दि.06/06/2019	जा.क्र.मनपा/साबां/144/ 2019-20 दि.08/07/2019	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध ठिकाणचे जनरेटर वार्षीक मुदतीने देखभाल व दुरुस्ती करणे.	मे. न्यु फिल्ड	ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.6,29,370/-
19.	दि.13/12/19 दि.26/06/2019	जा.क्र.मनपा/साबां/143/ 2019-20 दि.08/07/2019	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील रा.म.क्र.08 वरील लोढा रेंटल व पिनाकोला रेंटल येथील विद्युत विषयक कामे वार्षीक मुदतीने देखभाल व दुरुस्ती करणे.	मे. न्यु फिल्ड	ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.1,79,593/-

20.	दि.13/12/19 दि.06/06/2019	जा.क्र.मनपा/साबां/14/ 2019-20 दि.19/06/2019	मनपा क्षेत्रातील उद्याने, मैदाने, सार्व.इमारती, स्मशानभुमी, शाळा इमारती, दफनभुमी वार्षिक मुदतीने देखभाल दुरुस्ती करणे	मे. राठोड असोसिएट्स	ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.1,49,26,000/-
21.	दि.12/07/2020 दि.23/07/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/214/ 2020-21 दि.06/08/2020	भाईंदर (पुर्व) आरक्षण क्र. 221 स्व. बाळासाहेब ठाकरे मैदानात DCHC व C.C.C. सुविधा तयार करणे.	मे. धारावी डेकोरटर्स	ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.9,48,86,446/-
22.	दि.10/07/2020 दि.20/07/2020	जा.क्र.मनपा/साबां/213/ 2020-21 दि.23/07/2020	मिरा भाईदर महानगरपालिका हद्दीतील मिरारोड (रोड) आरक्षण क्र.241 (कम्यूनिटी हॉल) येथील इमारतीत तळ मजल्यावर DCHC सुविधा तयार करणे.	मे. राठोड असोसिएट्स	21.21 % कमी दराने ई - निविदा प्रक्रिया द्वारे	रु.58,22,126/-

सदरचा खर्च मा. स्थायी समिती सभेच्या माहितीस्तव सादर,

(डॉ. विजय राठोड, भाप्रसे)
आयुक्त
मिरा भाईदर महानगरपालिका

गोषवारा प्राप्त दि 9/8/2020 नोंद क्र. 2150
मा. स्थायी समिती / मा. महासभा गोषवारा नोंद
रजिस्टर अ. क्र. 62 वर्ष: 2020-21

उपायुक्त
लेखाधिकारी विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

P2406/2020 ED-MR-1

वार्षिक जमा खर्चाचा लेखापरीक्षण अहवाल

(1 एप्रिल 2018 ते 31 मार्च 2019)

सन 2018-19 या आर्थिक वर्षातील जमा खर्चाचा अहवाल लेखा विभागाकडून जा.क्र.मनपा/लेखा/72/2019-20, दि. 28/06/2019 अन्वये तपासणी करीता या विभागास प्राप्त झाला आहे. सदर वार्षिक जमा खर्चाच्या अहवालाची तपासणी श्री. प्रभाकर वर्तक, पथकप्रमुख यांच्या पथकाकडून करण्यात आली. पथकामध्ये खालील अधिकारी / कर्मचारी समाविष्ठ आहेत.

१) श्री. मधुकर सुर्वे, लेखापरीक्षण अधिकारी.

२) श्री. उदय राणे, लिपीक

लेखापरीक्षण पथकाने सादर केलेल्या वार्षिक अहवालाचे पुर्नविलोकन श्रीमती. मंजिरी डिमेलो, उपमुख्य लेखापरीक्षक यांनी केले असुन अंतिमीकरण श्री.दिग्विजय थळहाण, मुख्य लेखापरीक्षक यांनी केले आहे.

लेखापरीक्षणाची कार्यकक्षा

प्रचलित कार्यपध्दतीप्रमाणे खर्चाच्या रक्कमाचे पुर्व लेखापरीक्षण करण्यात येते व जमा रक्कमांचे पश्चात (उत्तर) लेखापरीक्षण करण्यात येते. त्यामुळे प्रस्तावित वार्षिक जमा-खर्च अहवालातील जमा रक्कमांचे विभागनिहाय तपशिलवार लेखापरीक्षण करुन त्याबाबतचे अभिप्राय सन २०१८-१९ च्या लेखापरीक्षण अहवालात नमुद करण्यात येतील. प्रस्तुत वार्षिक लेखापरीक्षण अहवाल लेखा विभागाने सादर केलेल्या जमा खर्च अहवाल व लेखा विभागाच्या अभिलेख्यांची तपासणी करुन तयार करण्यात आला आहे.

अस्वीकृती प्रमाणपत्र (Disclaimer)

१) सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप मुख्यलेखाधिकारी लेखा विभाग, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी वार्षिक जमा खर्चाबाबत लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.

२) जी माहिती/अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आली नाही त्या संबंधातील अनियमितता/ अपहार / अफरातफरीस लेखापरीक्षक जबाबदार राहणार नाहीत.

लेखा विभाग

परिच्छेद क्र. 01 :- मालमत्ता कर कॅशबुकाच्या लेखापरीक्षणाबाबत..

अ) मालमत्ता कराचे संकलन संगणकीय कर प्रणाली व्दारे रोख,धनादेश तसेच ऑनलाईन पध्दतीने केले जाते. दिवसभर झालेले संकलन एच.डी.एफ.सी बँक खाते क्र.50200004354225 मध्ये एच.डी.एफ.सी बँकेच्या प्रतिनिधीव्दारे जमा केले जाते व त्या आधारे विभागामार्फत त्याची चलने तयार करुन लेखा विभागात सादर करण्यात येतात व लेखा विभाग सदर चलनांच्या नोंदी रोकडवही (नमुना क्र.11) मध्ये घेतात.

ब) महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिता 1971 मधील प्रकरण 6 नियम 78 (3) मधील तरतुदी नुसार प्राप्त कर रक्कमेच्या नोंदी कर संकलकाने संकलन वहीमध्ये घेऊन संकलन वहीतील सर्व जमा करांच्या बेरजा घेणे आवश्यक आहे. शिवाय त्यानुसार संकलित झालेली कर रक्कम लेखा/बँकेमध्ये जमा करण्यासाठी नमुना 13 मध्ये चलन तयार करणे अनिवार्य आहे. नियम 79 मधील तरतूदीनुसार संकलित झालेली कर रक्कम लेखा विभागात /बँकेत जमा करण्यापुर्वी, कर विभागातील संबंधित वरीष्ठ अधिका-याने संकलन वहीतील प्रत्येक नोंदीची संबंधित पावती पडताळणी करुन त्याबाबतच्या अचुकते बाबतचे प्रमाणपत्र नमुना नं.13 मध्ये देणे अनिवार्य आहे.

तथापि, लेखा विभागाने लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन दिलेली मालमत्ता कर विभागाची एकत्रित रकमांची चलने तपासणी करताना असे आढळुन आले आहे की, कर विभागातील कोणत्याही अधिका-याने नियम 79 मधील तरतूदीनुसार संकलन वहीमधील नोंदीची पडताळणी केल्याचे प्रमाणपत्र, चलन (नमुना क्र.13) मध्ये दिलेले नाही.

रोकडवही संगणकीय प्रणालीत ठेवली असुन रोकडवहीची हार्ड कॉपी लेखापरीक्षणासाठी वारंवार मागणी केली असता फार उशिराने उपलब्ध करुन देण्यात आली. तसेच बँक विवरणपत्र संगणकीय प्रणालीतच ठेवण्यात आलेली असुन हार्ड कॉपी ठेवण्यात आलेली नाही. रोकडवहीत (नमुना क्र. 11) प्राधिकृत अधिका-यांच्या सह्या तसेच महिना अखेर गोषवारा ठेवण्यात आला नाही. तसेच रोकडवही प्राधिकृत अधिका-याच्या पर्यवेक्षणाखाली ठेवली नसल्याचे दिसुन येते. मालमत्ता कर विभागातुन जमा करण्यात आलेल्या चलनांच्या रक्कमेची बँक विवरण पत्रांसोबत खात्री न करता कॅशबुकात नोंदी घेतलेल्या आहेत असे निदर्शनास आलेले आहे. चलनासोबत रोख रक्कमेचा तपशिल व धनादेशाची यादी आढळुन न आल्यामुळे बँकेत भरणा झालेल्या रक्कमेचा लेखा विभागातील कॅशबुक मधील नोंदी सोबत पडताळणी करता आली नाही त्यामुळे रोकडवही ठेवण्याचा हेतु सफल होत नाही..

ही बाब लेखा विभागाच्या निदर्शनास आणून दिली असता, लेखा विभागाने आपल्या उत्तरात पत्र क्रमांक जा.क्र.मनपा/लेखा/३२१/२०१८-१९ दि.२७/०८/२०१८ अन्वये बँकेत जमा केलेली रोख रक्कम, धनादेश बँकस्लीप इत्यादीचा तपशिल मालमत्ता कर विभागाकडून मागविण्यात आलेल्या आहेत असे नमुद आहे. यावरुन असे स्पष्ट होते की, बँकेत जमा झालेल्या रक्कमांचा चलनाशी ताळमेळ न घेताच कॅशबुकमध्ये नोंदी घेतलेल्या आहेत. त्यामुळे चलनाव्दारे भरलेली रोख व धनादेशाची रक्कम बँकेत जमा झाली की नाही याचा ताळमेळ लेखा विभागाने घेऊन तसा अहवाल अभिलेखासह लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा.

परिच्छेद क्र. 02 :- मालमत्ता कर कॅशबुकचे बँक ताळमेळाबाबत.

अ) महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिता 1979 मधील प्रकरण क्र.04, नियम 51(3) मधील तरतूदीनुसार रोकडवहीमध्ये (नमुना न.11) नोंदलेल्या जमा खर्चाच्या नोंदी प्रत्येक महिना अखेरीस ,बँक पासबुका मधील नोंदी बरोबर ,बाबनिहाय तुलना करुन शिलकेचा ताळमेळ घालणे आवश्यक आहे व त्यामध्ये काही फरक असल्यास त्याबाबतची तळटीप रोकडवहीमध्ये नमुद करणे आवश्यक आहे. व त्या आधारे मासिक व त्रैमासिक बँक ताळमेळपत्र तयार करणे आवश्यक आहे. तथापि लेखा विभागाने माहे जुलै ते सप्टेंबर 2018 या कालावधीची रोकडवही बंद करताना उपरोक्त नियमांचे पालन न करताच रोकडवही बंद केली आहे त्यामुळे रोकडवहीमधील नोंदी व शिल्लकेची खातर जमा करता आली नाही.

सदर अनियमितता दि.05/01/2019 च्या अर्धसमास क्र.21 अन्वये लेखा विभागाच्या निदर्शनास आणुन दिली आहे.. तथापि लेखा विभागाकडुन याबाबतचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहे.

ब) लेखा विभागाने सादर केलेला मालमत्ता कराचे कॅशबुक बँकेचे ताळमेळ याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

HDFC Bank A/C-225

I) Bank Reconciliation Statement as on 30.06.2018

	Particulars	Amount Rs.	Amount Rs.
A	Balance as per Cash Book		43344450.98
B	Add: Cheque Issued but not presented for payment (annexure "A")	1218520	
	Total (B)	1218520	1218520
C	(Total A+B)		44562970.98
D	Less: 1. Bank Charges as per Bank Statement (Annexur "B")	29390.4	
	2. Cheque uncleared (Annexur "C")	25969200	
	Total (D)	25998590.4	25998590.4
E	Balance As per bank book (C-D)		18564380.54

II) Bank Reconciliation Statement as on 30.09.2009

SR. NO.	PARTICULARS	AMOUNT	AMOUNT
A	BALANCE AS PER CASH BOOK	-	5877088/-
B	ADD CHEQUES ISSUED BUT NOT PRESENTED FOR PAYMENT	512000/-	-
	CHALLAN AMOUNT FOR 1.9.18 TO 30.9.18 DEPOSITED IN BANK BUT NOT EFFECTED IN CASH BOOK AS CHALLEN	106367862/-	-

	RECEIVED ON 8.10.18		
	TOTAL-B	106879862/-	106879862/-
C	TOTAL A+B	-	112756950/-
D	LESS BANK & OTHER CHARGES AS PER BANK STATEMENT	136381/-	-
	LESS CHEQUES UNCLEARED	39510023/-	-
		39646404/-	39646404/-
	BALANCE AS PER PASS BOOK		73110546/-

उपरोक्त ताळमेळाचे अवलोकन केले असता, सदर ताळमेळ हा अत्यंत त्रोटक असल्याने खालील कारणास्तव अवास्तव असल्याचे लेखा परीक्षणाचे मत आहे.

1) रु. 512500/- समावेश असलेले 6 धनादेश दि.25.9.18 व दि.28.9.18 रोजी निर्गमित करण्यात आले असुन अधिदानासाठी अद्याप सादर करण्यात आले नसल्याचे नमुद केले आहे. तथापि सदर धनादेशांचा इतर तपशिल देण्यात आला नाही.

2) रु. 39510023/- रक्कमेचे प्राप्त झालेले धनादेश अद्याप खात्यावर जमा न झाल्याचे दर्शविण्यात आले आहेत. तथापि सदर धनादेशांचा कोणताही तपशिल देण्यात आला नाही. सदर धनादेश बँक खात्यावर वसुलीसाठी जमा केल्याचा दिनांक व प्रत्यक्ष जमा न करण्याची कारणे याबाबत कोणताही खुलासा देण्यात आलेला नाही.

3) एच.डी.एफ.सी बँक खाते क्र.225 च्या माहे जुलै 2018 महिन्यातील केवळ दि 25.7.18 रोजीचे, ऑगस्ट 2018 महिन्यातील दि 14.8.18, दि.20.8.18, दि.29.8.18 व दि.30.8.18 या केवळ 5 दिवसाचे बँक विवरणपत्र लेखापरीक्षणासाठी देण्यात आल्याने ताळमेळ पत्रकातील बाबींची खातरजमा करता आली नाही.

4) ताळमेळ पत्रकामध्ये रु.136381/- इतकी रक्कम बँक चार्जेस म्हणुन नावे दर्शविण्यात आली असुन सदर रक्कम कर विभागाची जमा रक्कम संग्रहित करुन खात्यावर भरणा करणे कामी एच.डी.एफ.सी बँकेस दिलेल्या करवाटा संबंधी आकाराबाबत असल्याचे सांगण्यात आले. तथापि याबाबतची कराराची कागदपत्रे लेखा परीक्षणासाठी उपलब्धकरुन देण्यात आलेली नाही.

5) दि 1/9/2018 ते 30/9/2018 या कालाधीमध्ये मालमत्ता विभागाची जमा झालेली रक्कम रु.10637862/- बँक खात्यामध्ये जमा करण्यात आली होती. तथापि सदर चलने लेखा विभागात उशीराने म्हणजे दि 6/10/2018 रोजी विभागाकडुन प्राप्त झाल्याने रोकडवही मध्ये नोंदी झाल्या नाहीत. त्यामुळे ताळमेळ पत्रकामध्ये सदर रक्कम नावे दर्शविण्यात आली असल्याचे लेखा विभागाने नमुद केले आहे.

महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम क्र.32(4) व नियम क्र.51(1) मध्ये निर्देशित केल्या प्रमाणे रोकडवही रोजच्या रोज समतोलित करुन संबंधित अधिका-याच्या स्वाक्षरीने बंद करणे आवश्यक आहे. तथापि सदर चलनाची नोंद उशीरा घेतल्याने जमा खर्चाचे लेखांकन चुकीचे झाले असल्याचे दिसुन येते.

उपरोक्त अनियमितता दि.21.2.19 रोजीचा अर्धसमास क्र.45 अन्वये लेखा विभागाच्या निदर्शनास आणुन देण्यात आली आहे.

सदरची बाब ही गंभीर असुन याबाबतीत संपुर्ण रक्कमेचा ताळमेळ घेऊन सविस्तर अनुपालन अहवाल सादर करावा.

परिच्छेद क्र 3 :- मालमत्ता कर कॅशबुकचे बँक

(HDFC Bank A/C- 50200004354225) ताळमेळाबाबत...

लेखासंहिता नियम क्र.40 प्रमाणे प्रत्येक महिना अखेर रोकडवहीत नोंदविलेली जमा व संवितरणे याची बेरीज करुन जमा व खर्चाचा मासिक वर्गीकृत मेळ घातला पाहिजे. रोकडवही तपासताना लेखापरीक्षणाच्या कालावधीत गोषवा-याबरोबर मेळ घातल्याचे आढळुन आले नाही. त्यामुळे मार्च 2019 अखेर रोकडवहीत दर्शविलेली जमा व बँकेच्या विवरणपत्राप्रमाणे दर्शविलेली जमा रक्कम यामध्ये फरक आढळुन आला आहे. रोकडवहीतील जमा बँक विवरणपत्रातील जमेपेक्षा जास्त दर्शविण्यात आली आहे त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

दिनांक	बँकेचा तपशिल	रोकडवहीनुसार 31 मार्च 2019 रोजी जमा (रु)	बँक विवरण पत्राप्रमाणे दर्शविलेली जमा (रु)	फरक (रु)
30/03/2019	002805004108 ICICI Bank	945848.12	बँक विवरणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाही.	
30/03/2019	50200004354225 HDFC Bank	167867388.00	63987874.94	103879513.06
30/03/2019	201000620197 Indusind Bank	44141197.84	38177788.21	5963409.63

तरी उपरोक्त तपशिलाप्रमाणे रोकडवही व बँक विवरणपत्रातील फरकाबाबत ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. सबब सदर बाब गंभीर असून, संपूर्ण रकमेचा ताळमेळ घेऊन सविस्तर अनुपालन अहवाल सादर करावा.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु. 109842922.7

परिच्छेद क्र 4 :- जमाखर्चातील चुकीच्या नोंदीबाबत...

मालमत्ता कर वसुली बऱ्याच प्रमाणात धनादेश स्वरुपात केली जाते. सदरील रोकड व धनादेश HDFC BANK AC No-50200004354225 मध्ये कर विभागातुन परस्पर भरणा केला जातो. रोकड व धनादेश रक्कमेनुसार दररोजच्या वसुलीप्रमाणे कर विभागात एकत्रित चलने तयार करुन लेखा विभागात पाठविली जातात. त्याप्रमाणे लेखा विभागातील कॅश बुकात चलनाप्रमाणे जमेच्या नोंदी घेतल्या जातात. बँक विवरणपत्राचे लेखा परीक्षण करताना एकुण 2267 बँकेत न वटलेले धनादेश (रक्कम रु.2,69,99,272/-) कर विभागात परत केलेले आहेत. तथापि, लेखा विभागात रोकडवहीत सदरील परत आलेल्या धनादेशाची खर्चाच्या बाजूने नोंदी घेतल्या जात नाहीत.

घेतल्या जात नाही. त्यामुळे परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम कॅशबुकात व त्याव्दारे तयार करण्यात आलेल्या जमा खर्चामध्ये सदर रक्कम जास्तीची आढळुन येत आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

(आकडे लाखात)

अ.क्र	शिर्षक	वार्षिक जमा खर्च 2018-19 (रु.लाख)	परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम (रु.लाख)	अपेक्षित जमा रक्कम (रु.लाख)
1	घरपट्टी	5915.13	269.99	5645.00

रोकडवहीत परत आलेल्या धनादेशाच्या नोंदी न घेतल्यामुळे जमाखर्च सन 2018-19 मध्ये रक्कम रु.2,69,99,272/- जास्तीची आढळुन येत आहे. त्यामुळे जमाखर्च चुकीचा झालेला आहे. तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन अनुपालन सादर करण्यात यावे. तसेच परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम कर विभागाने मागणी रजिस्टरमध्ये थकबाकी दंडासहित दर्शवुन वसुल केली आहे याची खातरजमा करण्यात यावी.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु. 269.99 लाख

परिच्छेद क्र. 5 - मालमत्ता कर वसुली मधील परत आलेल्या धनादेशातील शिक्षण कर व रोजगार हमी कर विचारात न घेताच शासनास भरणा केलेल्या रक्कमेबाबत..

मालमत्ता कर विभागातुन वसुल करण्यात आलेला मालमत्ता कर व इतर वसुलीचा मासिक अहवाल तयार करुन लेखा विभागात पाठविण्यात येतो. मासिक अहवालात रोकड जमा, ऑनलाईन जमा व धनादेशाव्दारे जमा वसुलीचा समावेश असतो. सदरील अहवालावरुन लेखा विभागात लेखे तयार करण्यात येतात व त्याप्रमाणे वसुल झालेला शिक्षण कर व रोजगार हमी कर शासनास भरणा करण्यात येतो.

वसुल झालेल्या मालमत्ता कराच्या परत आलेल्या धनादेशातील शिक्षण कराचा व रोजगार हमी करांच्या रक्कमेचा विचार न करताच मासिक अहवालाप्रमाणे जमा दर्शविण्यात आलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेकडे जमा झालेल्या सर्व धनादेशातील शिक्षण कर व रोजगार हमी कर पुर्णपणे शासनास भरणा केला आहे. वास्तविक, परत आलेल्या धनादेशातील शिक्षण कर व रोजगार हमी कर वगळुन शासनास भरणा करणे आवश्यक आहे. तरी देखील सदर कराचा जास्तीचा भरणा शासनास केल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अ. क्र	परत आलेल्या धनादेशातील करयोग्य मुल्य (रु.)	परत आलेले एकुण धनादेश	परत आलेले धनादेशाची एकुण रक्कम (रु.)	शिक्षण कर (%)	शिक्षण कर रक्कम (रु.)	रोजगार हमी कर (%)	रोजगार हमी कर रक्कम (रु.)
1	75-149	07	827	2%	16.25	1%	8.27
2	150-299	148	36048	3%	1081.44	1.5%	540.72
3	300-2999	918	1007083	4%	40283.32	2%	20141.66
4	3000-5999	615	2567185	5%	128359.25	2.5%	64179.625
5	6000-bove	579	23388129	6%	1403287.74	3%	701643.87
एकुण		2267	26999272		1573028.29		786514.145

उपरोक्त परत आलेल्या धनादेशातील शिक्षण कराची व रोजगार हमी कराची रक्कम रोकडवहीत जमेच्या बाजुने घेण्यात आलेली असुन या धनादेशातील प्रत्यक्ष जमा न झालेल्या रक्कमेचा भरणा शासनास करण्यात आलेला आहे. त्यामुळे महापालिकेचे रु. 2359542.43 (1573028.29 + 786514.145) इतके नुकसान झालेले आहे. तसेच वरील परत आलेल्या धनादेशाच्या यादीमध्ये बिगर निवासी मालमत्ता असुन त्याची कर परिगणना दुप्पट आहे. त्यामुळे सदरील कराच्या रक्कमेत वाढ घट होण्याची शक्यता आहे. तरी, याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

वसुलपात्र रक्कम:- रु. 2359542.43

परिच्छेद क्र. 6 :- जमाखर्चात दर्शविलेल्या शिक्षण कर जमेबाबत व शासनास प्रत्यक्ष भरणा केलेल्या करातील फरकाबाबत.

सन 2018-19 च्या जमा खर्चात सर्वसाधारण कर (मालमत्ता कर) जमा रक्कम रु.5915.13 लाख अशी दर्शविण्यात आली असुन करासोबत शिक्षण कर रु.1418.09 लाख इतकी रक्कम जमा दर्शविण्यात आलेली आहे. मात्र, खर्चाच्या बाजुस शिक्षण कराची रक्कम रु.1454.59 लाख इतकी दर्शविण्यात आलेली आहे. तथापि, चलनाची व तरतुद रजिस्टरची तपासणी केली असता शासनास शिक्षण कराचा भरणा रक्कम रु.14,20,75,941/- इतका केल्याचा आढळुन आले आहे. त्यामुळे जमा खर्चात शिक्षण करासाठी शासनास भरणा केलेल्या रक्कमेत रु.33.83 लाख इतकी जास्तीची रक्कम दर्शविण्यात आलेली आहे. त्यामुळे जमा खर्च चुकीचा झालेला आहे. तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही व खातरजमा करुन अनुपालन सादर करण्यात यावे.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु.33.83 लाख

परिच्छेद क्र. 7 :- मोकळ्या जागेवरील कराच्या रोकडवही बाबत...

नगर रचना विभागातुन मोकळ्या जागेवरील वसुल केलेला कर परस्पर HDFC BANK AC No- 50200004354225 मध्ये भरला जातो. त्याअनुषंगाने भरणा केलेल्या कराचे चलन तयार करुन लेखा विभागाकडे पाठविले जाते. सदरील चलनाच्या नोंदी रोकडवही नमुना नं.11 मालमत्ता कर यामध्ये घेतल्या जातात.

रोकडवही नमुना नं.11 व नगर रचना विभागातील मुळ चलनाची पडताळणी केली असता काही चलनाची रक्कम रोकडवही मध्ये आढळुन येत नाही. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

दिनांक	अ.क्र	कराचे नाव	कोड नं	एकुण
04/01/2019	1	मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी	1111-910	312834.00
	2	वृक्ष कर	1191-910	11173.00
	3	विशेष शिक्षण कर	1193-910	11173.00
	4	अग्निशमन	1194-910	11173.00
	5	व्याज	1583-910	110833.00
				457186.00
14/01/2019	1	मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी	1111-910	267364.00
	2	वृक्ष कर	1191-910	9549.00
	3	विशेष शिक्षण कर	1193-910	9549.00
	4	अग्निशमन	1194-910	9549.00
				295011.00
15/01/2019	1	मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी	1111-910	2253204.00
	2	वृक्ष कर	1191-910	80472.00
	3	विशेष शिक्षण कर	1193-910	80472.00
	4	अग्निशमन	1194-910	80472.00
	5	व्याज	1583-910	295154.00
				2789774.00
16/01/2019	1	मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी	1111-910	411633.00
	2	वृक्ष कर	1191-910	14701.00
	3	विशेष शिक्षण कर	1193-910	14701.00
	4	अग्निशमन	1194-910	14701.00
	5	चेक रिर्टन फी		100
				455836.00
22/02/2019	1	मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी	1111-910	687819.00
	2	वृक्ष कर	1191-910	24518.00
	3	विशेष शिक्षण कर	1193-910	24518.00
	4	अग्निशमन	1194-910	24518.00
	5	व्याज	1583-910	137363.00
				898736.00
		एकुण		**4897543.00**

उपरोक्त चलनाच्या नोंदी रोकडवहीमध्ये घेतल्याचे आढळुन येत नाही. पर्यायाने, जमा खर्चामध्ये वरील जमा रक्कम रु.4897543.00 कमी घेतल्याचे आढळुन येत आहे. अशा प्रकारे चुकीचे लेखांकन करुन जमा रक्कम कमी प्रमाणात दर्शविणे ही गंभीर बाब आहे. त्यामुळे जमा खर्चात मोकळ्या जागेवरील कर व इतर दायीची जमा रक्कम चुकीची आढळुन येत आहे. तरी याबाबत तसे अनुपालन लेखापरीक्षण विभागात सादर करण्यात यावे.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु.4897543.00

परिच्छेद क्र. 08 :- मोकळ्या जागा कर भरणा धनादेश परत आल्याबाबत..

मोकळ्या जागेवरील कराची जमा झालेली रक्कम एचडीएफसी बँक खाते क्र. 50200004354225 मध्ये बँकेच्या प्रतिनिधी व्दारे जमा केली जाते व त्याप्रमाणे विभागात चलन बनवुन लेखा विभागात सादर करण्यात येते. चलनासोबत जोडलेल्या धनादेशाची यादी व बँक विवरण पत्रासोबत पडताळणी केली असता खालील धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे परत आलेले आहेत.

अ.क्र	पावती क्र.	भरणा दिनांक	धनादेश क्र	रक्कम (रु)	परत आल्याचा दिनांक
1		30/03/2019	000391	261621	22/01/2019
2	2696 11/10/2018	10/10/2018	629535 (IDBI bank)	367282	16/10/2018
				628903	

परत आलेल्या धनादेशाच्या नोंदी लेखा विभागाने रोकडवहीत न घेतल्यामुळे रोकडवहीतील जमेत पर्यायाने जमा खर्चात रक्कम रु.628903 जास्तीची जमा आढळुन येत आहे. तसेच रोकडवही व बँक विवरणपत्र ताळमेळ न घेतल्यामुळे सदर रक्कमेची दंडासह वसुली झाली आहे किंवा नाही याची खातरजमा करता आली नाही. अशाप्रकारे चुकीचे लेखांकन करणे ही गंभीर बाब आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु.6,28,903/-

परिच्छेद क्र. 9 :- मोकळ्या जागेवरील कर वसुली रक्कमेच्या चलनासोबत जोडलेल्या धनादेशाच्या यादीतील नोंदी बँक विवरणपत्रात आढळुन न आल्याबाबत..

रोकडवही, चलने व बँक विवरणपत्राची पडताळणी करताना चलनासोबत जोडलेल्या धनादेशाच्या यादीप्रमाणे काही धनादेशाच्या रक्कमेच्या नोंदी बँक विवरणपत्रात आढळुन आल्या नाहीत. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र	पावती क्र	दिनांक	धनादेश क्र	रक्कम
1	2745 ते 2747	28/12/2018	024067	723952
2	2745 ते 2747	28/12/2018	293007	100000
3	2745 ते 2747	28/12/2018	190641	25390
4	2744	27/12/2018	009775	3605164
5	2743	21/12/2018	936719	675000
				5129506

उपरोक्त तपशिलाप्रमाणे रक्कम रु.5129506/- बँकेत जमा न होताच रोकडवहीत घेतल्यामुळे रोकडवहीतील जमेत पर्यायाने जमा खर्चात रक्कम रु. 5129506 जास्तीची जमा आढळुन येत आहे. तसेच ताळमेळ न घेता लेखांकन करणे ही गंभीर बाब आहे. तरी बँक विवरण पत्रानुसार सदरील धनादेश बँकेत का जमा झाले नाहीत याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन अनुपालन सादर करावे.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु.51,29,506/-

परिच्छेद क्र. 10 :- बाजार विभागाने उशिरा बँकेत जमा करण्यात आलेल्या डी.डी (धनाकर्ष)/धनादेशाबाबत..

महानगरपालिकेच्या बाजार विभागाकडे ठेकेदाराकडुन धनाकर्षाव्दारे/धनादेशाव्दारे रक्कम जमा केली जाते. सदर रक्कमेचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

क्र.	डी.डी.क्रमांक व दिनांक	धनलाची दिनांक	जमा दिनांक	जमा रक्कम	उशिरा करणा दिवस
1	100246 19/10/2018	23/10/2018	03/11/2018	1500000	15
2	100246 22/10/2018	23/10/2018	03/11/2018	275119	12
3	47266 22/10/2018	23/10/2018	03/11/2018	110000	12
4	100253 26/11/2018	26/11/2018	10/12/2018	500000	14
5	100265 17/01/2019	17/01/2019	12/02/2019	836336	26
6	1/125 12/02/2019	14/02/2019	25/02/2019	130000	13

बाजार विभागात ठेकेदाराकडुन धनाकर्षाव्दारे/धनादेशाव्दारे जमा केलेल्या रक्कमांचा वरील तपशिल पाहता धनाकर्ष विभागाकडे प्राप्त झाल्यापासुन प्रत्यक्ष बँकेत जमा करणेस फार कालावधी घेण्यात आल्याचे निदर्शनास येत आहे. वास्तविक, धनाकर्ष प्राप्त झाल्याच्या दिवशी अथवा त्यापुढील दिवशी धनाकर्ष बँकेत जमा होणे आवश्यक आहे. वरील तपशिलानुसार 12 ते 26 दिवसानंतर धनाकर्ष बँकेत जमा केल्याचे दिसुन येते. दरम्यानच्या काळातील धनाकर्षाच्या रक्कमेवर मिळणाऱ्या व्याजाचे नुकसान झालेले आहे. तरी याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

परिच्छेद क्र. 11 :- बाजार विभागाने रोकडवहीत बँकेत भरणा केल्यापेक्षा कमी रक्कम दर्शविण्यात आल्याबाबत..

बाजार विभागातुन वसुल केलेला बाजार कर परस्पर HDFC बँकेत भरला जाते व त्याप्रमाणे चलन तयार करुन लेखा विभागात पाठविले जाते. लेखा विभागाकडुन चलनातील नोंदीव्दारा रोकडवहीत नोंद घेतली जाते. चलनासोबत जोडलेल्या धनादेशाचे बँकेच्या विवरणपत्राशी पडताळणी केली असता बँकेत जमा असलेल्या रक्कमेपेक्षा रोकडवहीत जमा रक्कम कमी दर्शविण्यात आली आहे. याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

चलन दिनांक	Bag / Seal no	एकुण रक्कम	बँकेत भरणा रक्कम	चलनातील रक्कम	फरक (रु)
	9762742	1956987	1956987	1740000	216987
26/10/2018	9762743	355936	355936	192760	163176
12/02/2018	10998212	1311395	1311395	1000000	311395
15/02/2019	10998215	746508	746508	500000	246508
					9,38,066

उपरोक्त तपशिलाप्रमाने बँकेतील जमेपेक्षा रोकडवहीत व पर्यायाने जमा खर्चात रक्कम रु.9,38,066 कमीची जमा आढळुन येत आहे. सदरील बाब गंभीर आहे.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु.9,38,066

परिच्छेद क्र. 12 :- मालमत्ता विभागाने भरणा केलेल्या धनादेशाची रक्कम बँक विवरणपत्रा मध्ये आढळुन न आल्याबाबत...

मालमत्ता कर विभागाकडुन जमा झालेला रोख व धनादेशाव्दारे जमा झालेली रक्कम एचडीएफसी बँक खाते क्र. 50200004354225 मध्ये बँकेच्या प्रतिनिधी व्दारे जमा केला जातो व त्याप्रमाणे विभागात चलन बनवुन लेखा विभागात सादर करण्यात येते.

विभागाने बँकेत जमा केलेल्या रोख रक्कमेची पावती व बँकेत भरलेल्या धनादेशाची यादी चलनासोबत असल्याची खात्री करुनच लेखा विभागाने चलनानुसार कॅशबुकात नोंदी घ्यावयाच्या आहेत. लेखे 1 ऑक्टोबर 2018 ते 31 डिसेंबर २०१८ व 1 जानेवारी 2019 ते 31 मार्च 2019 कालावधीतील मालमत्ता कर कॅशबुकाचे लेखापरीक्षण करताना जमेच्या बाजुने दर्शविण्यात आलेल्या चलनासोबत रोख रक्कमेची पावती व बँकेत भरलेल्या धनादेशाच्या यादीची खात्री न करताच कॅशबुकामध्ये नोंदी घेतल्याचे दिसुन येते. यामुळे कॅशबुकातील जमाबाजुतील रोख रक्कम व धनादेशाची रक्कम बँक विवरणपत्रामध्ये आढळुन येत नाही. याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

धनादेश /धनाकर्ष रक्कम तपशिल

अ.क्र	धनादेश /धनाकर्ष क्रमांक	भरणा दिनांक (Bank Slip)	रक्कम (रु)	चलन दिनांक
1	100237	27/09/2018	1336336	27/09/2018
2	48	27/09/2018	500000	27/09/2018
3	100280	26/12/2018	100000	26/12/2018
4	100281	05/03/2019	300000	05/03/2019
5	100279	05/03/2019	500000	05/03/2019
6	100283	13/03/2019	200000	20/03/2019
7	100275	22/02/2019	836336	22/02/2019
8	100268	22/02/2019	836336	22/02/2019
9	124	22/02/2019	1000000	22/02/2019
			5609006	

रोख रक्कम तपशिल

अ.क्र	भरणा दिनांक	रक्कम (रु)	चलन दिनांक	Bag Seal No
1	26/12/2018	1740000	26/12/2018	10343082
2	26/12/2018	267568	26/12/2018	10343082
3	14/03/2019	10,00,000	14/03/2019	41670 (वसुली पावती क्रमांक) 41667 (वसुली पावती क्रमांक) दोन्ही पावतीपैकी एका पावतीचे पैसे आढळुन येत नही.
		3007568		

उपरोक्त तपशिलाप्रमाणे बँकेतील जमेपेक्षा रोकडवहीत व पर्यायाने जमा खर्चामध्ये दर्शविण्यात आलेल्या जमा रक्कमध्ये धनादेश रक्कम रु.56,09,006/- व रोख रक्कम रु.3007568 या रक्कमेचा समावेश आहे. त्यामुळे बँकेत प्रत्यक्ष जमा न झालेली रक्कम जमा झाल्याचे रोकडवहीत आढळुन येत आहे. बँक विवरणापत्र व रोकडवही याचा ताळमेळ न घेतल्यामूळे जमा खर्चात त्रुटी आढळुन येत आहे. तसेच वरील धनादेश रक्कम रु.56,09,006/- व रोख रक्कम रु.3007568 बँकेत जमा न झाल्यामुळे महानगरपालिकेचे नुकसान झाले आहे. सदरील बाब गंभीर स्वरुपाची आहे.

वसूलपात्र रक्कम:- रु. 8616574/-

परिच्छेद क्र. 13 :- धनादेश विवरणपत्राबाबत...

मालमत्ता कर विभागाच्या चलनांच्या नस्तीचे लेखापरीक्षण करताना खालील एकुण धनादेश रक्कमांची सविस्तर यादी/तपशिल जोडण्यात आलेली नाही. त्यामुळे उपरोक्त रकमा जमा झाल्याची पडताळणी करता आली नाही. त्याचा तपशिल पुढीलप्रमाणे.

अ.क्र	दिनांक	वॉर्ड	धनादेश एकुण रक्कम
1	01/10/2018	मिरा रोड (E ward)	561555
2	01/10/2018	घोडबंदर	48457
3	03/10/2018	काशाकिया	682575
4	03/10/2018	मिरा गाव	1147891
5	03/10/2018	चेणे	44408
6	03/10/2018	घोडबंदर	52261
7	03/10/2018	ALL	37435
8	04/10/2018	मिरा रोड (E ward)	387406
9	04/10/2018	मिरा गाव	523272
10	05/10/2018	भाईंदर (पु) प्रभाग 3-4	206419
11	05/10/2018	मिरा रोड (E ward)	451943
12	05/10/2018	मिरा गाव	1037445
13	05/10/2018	घोडबंदर	137265
14	05/10/2018	ALL	133195
15	06/10/2018	मिरा रोड (E ward)	429795
16	06/10/2018	घोडबंदर	17391
17	08/10/2018	मिरा रोड (E ward)	632394
18	08/10/2018	मिरा गाव	370801
19	08/10/2018	घोडबंदर	125575
20	22/01/2019	मिरा गाव	82805
21	22/01/2019	घोडबंदर	90541
22	23/01/2019	मिरा गाव	62755
23	24/01/2019	मिरा गाव	148864
24	24/01/2019	चेणे	136558
25	24/01/2019	घोडबंदर	233606
26	25/01/2019	मिरा गाव	1031887
27	28/01/2019	घोडबंदर	34467
28	29/01/2019	मिरा गाव	84076
29	29/01/2019	घोडबंदर	141721
30	30/01/2019	घोडबंदर	99419
31	31/01/2019	मिरा गाव	201575
32	10/12/2018	मिरा गाव	68028
33	12/12/2018	मिरा गाव	246076

अ.क्र	दिनांक	वॉर्ड	धनादेश एकुण रक्कम
34	12/12/2018	काशी	3305
35	14/12/2018	HQ	419964
36	14/12/2018	भाईंदर (पु)	480485
37	14/12/2018	मिरा गाव (रामनगर)	196693
38	15/12/2018	भाईंदर (पु)	235035
39	15/12/2018	मिरा गाव	543177
40	15/12/2018	काशी	8466
41	15/12/2018	घोडबंदर	262203
42	18/12/2018	चेणे	1693
43	18/12/2018	घोडबंदर	28367
44	19/12/2018	भाईंदर (पु)	318445
45	18/12/2018	मिरा गाव	128765
46	19/12/2018	घोडबंदर	50130
47	24/12/2018	मिरा गाव	442712
48	24/12/2018	कनाकिया	360559
49	24/12/2018	घोडबंदर	4896
50	26/12/2018	घोडबंदर	386207
51	21/12/2018	मिरागाव	220829
52	21/12/2018	घोडबंदर	33549
53	20/12/2018	मिरागाव	779136
54	20/12/2018	घोडबंदर	448485
55	26/12/2018	घोडबंदर	386207
56	27/12/2018	कनाकिया	280360
57	27/12/2018	मिरागाव	1375088
58	27/12/2018	काशी	14227
59	27/12/2018	घोडबंदर	74691
60	28/12/2018	मिरा रोड (E ward)	817806
61	28/12/2018	कनाकिया	758353
62	28/12/2018	मिरागाव	455773
63	28/12/2018	घोडबंदर	35008
64	28/12/2018	चेणे	467
एकुण			19240942

उपरोक्त एकुण धनादेश रक्कमांचे धनादेश यादी जोडण्यात आलेली नसल्यामुळे त्याची पडताळणी करता आलेली नाही.

परिच्छेद क्र. 14 :- बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळून न आलेल्या धनादेश रक्कमा बाबत.
(A/C NO-50200004354225)

सन 2018-19 या आर्थिक वर्षातील धनादेशाद्वारे वसूल केलेला मालमत्ता कर परस्पर मालमत्ता कर विभागाकडून बँकेत भरणा केला जातो. बँक विवरण पत्र तपासतांना धनादेशाचा चलनातील तपशिल बँक स्टेटमेंट मध्ये आढळून येत नाही. त्याचा तपशील खालील प्रमाणे.

बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळून न आलेल्या धनादेश रक्कमा बाबत

अ.क्र	दिनांक	ठिकाण	चेक क्रमांक व बँकेचे नाव	रक्कम
1.	01/10/2018	भाईंदर (प) HQ	18995 ACE Co.Operative Bank Ltd	22268
2.	01/10/2018	भाईंदर (प) HQ	231776 Union Bank of India	4851
3	01/10/2018	भाईंदर (प) HQ	513172 Oriental Bank of com	1044
4	01/10/2018	भाईंदर (प) HQ	576840 Karnataka Bank	1075
5	01/10/2018	Bhayandar (E) (ward-J)	100129 Bassein Catholic Co Bank	2138
6	01/10/2018	Bhayandar (E) (ward-J)	66 HDFC Bank	832
7	01/10/2018	Bhayandar (E) (ward-I)	100130 Vasai Janta Sahakari Bank	2478
8	01/10/2018	Bhayandar (E) (ward-I)	75 HDFC Bank	6431
9	01/10/2018	Bhayandar (E) (ward-I)	7 HDFC Bank	3426
10	01/10/2018	Bhayandar (E) (ward-H)	78541 Union Bank	2793
11	01/10/2018	Kanakiya	018927	6905
12	01/10/2018	Kanakiya	14	10595
13	01/10/2018	Kanakiya	42	7610
14	03/10/2018	Kanakiya	27	3545
15	03/10/2018	Bhayandar (E) I	499	3448
16	03/10/2018	Bhayandar (E) F	877636	2903
17	04/10/2018	Kanakiya	745077	5345
18	04/10/2018	Kanakiya	94	3520
19	04/10/2018	Kanakiya	40	3227
20	05/10/2018	HQ	100045	3814
21	06/10/2018	Bhayandar (E)	604497	691
22	06/10/2018	Bhayandar (E) H ward	81	1302
23	06/10/2018	Bhayandar (E)	62708	3611
24	08/10/2018	HQ bhy (w)	699910	8418

अ.क्र	दिनांक	ठिकाण	चेक क्रमांक व बँकेचे नाव	रक्कम
25	08/10/2018	HQ bhy (w)	823135	3252
26	08/10/2018	Dongri P Ward	72906	5885
27	08/10/2018	Bhy (E) G ward	234103	4449
28	08/10/2018	Bhy (E) G ward	2147	1146
29	08/10/2018	Bhy (E) F ward	100065	3888
30	08/10/2018	Kanakiya	121865	2541
31	08/10/2018	Kanakiya	108	2438
32	08/10/2018	Kanakiya	17	7973
33	08/10/2018	Kanakiya	202	2794
34	22/01/2019	Bhy (E) I ward	674376	7116
35	23/01/2019	Kanakiya	476097	4034
36	24/01/2019	Mira road	909	2831
37	24/01/2019	Kanakiya	127591	14144
38	24/01/2019	Kanakiya	14	8396
39	25/01/2019	CFC Bhy (w)	964861	6254
40	28/01/2019	CFC Bhy (w)	707884	6990
41	28/01/2019	Uttan	100254	20051
42	28/01/2019	Bhy (E) Ward-G	12	4485
43	28/01/2019	Bhy (E) Ward-F	267479	4942
44	29/01/2019	CFC Bhy (w)	447232	8528
45	29/01/2019	Mira Road Ward-5	100713	70871
46	30/01/2019	Kashigaon	70750	2641
47	31/01/2019	Prabhag Smiti 3 Ward-G	81	4009
48	31/01/2019	Prabhag Smiti 3 Ward-G	953602	97759
49	31/01/2019	Prabhag Smiti 3 Ward-G	562124	6218
50	10/12/2019	Kanakiya	223098	59717
51	10/12/2019	Mira Road Ward-5	14673	1826
52	10/12/2019	Mira Road Ward-5	57181	1468
53	10/12/2018	Kanakiya	105498	4771
54	12/12/2018	Kanakiya	371312	6731
55	14/12/2018	Kanakiya	097735	3506
56	15/12/2018	CFC Bhy (w)	240	2722
57	15/12/2018	Mira Road Ward-E	46	4948
58	15/12/2018	Mira Road Ward-E	47	2070
59	15/12/2018	Mira Road Ward-E	48	4823
60	15/12/2018	Mira Road Ward-E	49	4091
61	15/12/2018	Mira Road Ward-E	50	4614
62	15/12/2018	Mira Road Ward-E	51	2434
63	15/12/2018	Mira Road Ward-E	52	4766
64	15/12/2018	Mira Road Ward-E	53	3712

अ.क्र	दिनांक	ठिकाण	चेक क्रमांक व बँकेचे नाव	रक्कम
65	15/12/2018	Mira Road Ward-E	54	4506
66	15/12/2018	Mira Road Ward-E	55	2516
67	15/12/2018	Mira Road Ward-E	33	3044
68	15/12/2018	Kanakiya	22	5120
69	15/12/2018	Kanakiya	93	10220
70	15/12/2018	Kanakiya	149	8693
71	17/12/2018	CFC Bhy (w)	348803	2095
72	17/12/2018	CFC Bhy (w)	13829	4916
73	17/12/2018	CFC Bhy (w)	302303	5500
74	17/12/2018	Bhy (E) ward H	586	26508
75	17/12/2018	Bhy (W) ward F	18912	2208
76	17/12/2018	Bhy (W) ward Z	179893	737
77	17/12/2018	Mira Road (E) ward	25	7810
78	17/12/2018	Mira Road (E) ward	98	2260
79	17/12/2018	Mira Road (E) ward	75	2260
80	17/12/2018	Kanakiya	08	3323
81	17/12/2018	Kanakiya	12	3306
82	18/12/2019	CFC Bhy (w)	21	5657
83	18/12/2019	CFC Bhy (w)	15968	1390
84	18/12/2019	CFC Bhy (w)	15966	2921
85	18/12/2019	CFC Bhy (w)	67	5083
86	18/12/2019	CFC Bhy (w)	928080	452
87	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	367171	4889
88	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	53	3286
89	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	72	2270
90	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	234060	6536
91	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	246680	2362
92	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	537279	1136
93	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	58	3532
94	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	59	2023
95	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	137	2884
96	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	149514	3262
97	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	493655	854
98	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	70299	4811
99	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	21	5208
100	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	20	4810
101	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	467781	1571
102	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	221315	2191
103	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	419588	3590
104	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	697830	914

अ.क्र	दिनांक	ठिकाण	चेक क्रमांक व बँकेचे नाव	रक्कम
105	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	278	3524
106	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	277	4682
107	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	280964	4744
108	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	525200	16365
109	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	710745	4847
110	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	599260	9473
111	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	16	5572
112	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	300008	3741
113	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	300006	5312
114	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	300007	4637
115	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	558848	3807
116	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	315274	2682
117	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	894668	1750
118	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	763095	5935
119	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	763096	982
120	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	608921	881
121	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	130	6803
122	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	814731	1285
123	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	2	5760
124	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	31266	1145
125	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	576904	3360
126	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	366765	1995
127	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	56666	1734
128	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	188956	3413
129	18/12/2019	Ward.05 Mira Road	23940	2407
130	18/12/2019	Ram nagar LKQ	233277	10175
131	18/12/2019	Ram nagar LKQ	233273	6045
132	18/12/2019	Ram nagar LKQ	233274	30830
133	18/12/2019	Ram nagar LKQ	233269	4240
134	18/12/2019	Kashigaon	219	2218
135	18/12/2019	Kashigaon	292463	4240
136	18/12/2019	Kashigaon	292463	2446
137	18/12/2019	Kashigaon	990860	4853
138	18/12/2019	Kashigaon	990859	3664
139	19/12/2019	Kanakiya	292270	3980
140	19/12/2019	Kanakiya	1688	70331
141	19/12/2019	Kanakiya	109534	3007
142	19/12/2019	Kanakiya	93	3228
143	19/12/2019	Kanakiya	875692	1567
144	19/12/2019	Kanakiya	618172	2560
145	21/12/2018	Uttan	360781	2573
146	21/12/2018	Uttan	09	764
147	20/12/2018	Uttan	360780	4570

अ.क्र	दिनांक	ठिकाण	चेक क्रमांक व बँकेचे नाव	रक्कम
148	20/12/2018	Uttan	429	25611
149	20/12/2018	Uttan	304824	15963
150	27/12/2018	Dongri	22088	9141
151	27/12/2018	Dongri	684030	8644
152	28/12/2018	Ward J	288690	6977
153	29/12/2018	Ward F	574537	1956
154	29/12/2018	Ward F	666099	2811
155	29/12/2018	Ward J	708747	3148
156	29/12/2018	Ward J	310096	1306
157	29/12/2018	Ward G	13311	3828
158	31/12/2018	Ral Murdhe	100340	6649
159	31/12/2018	Ward J	100143	2073
		एकुण		1048992

खालील विभागाचे धनादेश बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळुन येत नाही.

अ.क्र	विभागाचे नाव	दिनांक	एकुण धनादेश	एकुण धनादेश रक्कम
1	भाईंदर (प) (HQ)	21/12/2018	24	100088
2	भाईंदर (पुर्व) वॉर्ड जी	21/12/2018	20	124251
3	वॉर्ड एफ	21/12/2018	14	332670
4	वॉर्ड जे	21/12/2018	7	12636
5	वॉर्ड आय	21/12/2018	23	12072
6	वॉर्ड एच	21/12/2018	25	17273
7	मिरा रोड वॉर्ड नं-05	21/12/2018	65	791466
8	कनाकीया	21/12/2018	52	605885
9	काशी	21/12/2018	04	29733
10	भाईंदर (प) (HQ	20/12/2018	33	288020
11	प्रभाग समिती ¾ Ward-H	20/12/2018	14	43308
12	प्रभाग समिती ¾ Ward-I	20/12/2018	16	43076
13	प्रभाग समिती ¾ Ward-J	20/12/2018	12	49346
14	प्रभाग समिती ¾ Ward-F	20/12/2018	14	56327
15	प्रभाग समिती ¾ Ward-G	20/12/2018	11	56252
16	मिरा रोड वॉर्ड नं-05	20/12/2018	55	534309
17	कनाकीया	20/12/2018	47	911894
18	प्रभाग समिती ¾ Ward-I	24/12/2018	16	47730
19	प्रभाग समिती ¾ Ward-J	24/12/2018	6	25057
20	प्रभाग समिती ¾ Ward-F	24/12/2018	30	138913
21	प्रभाग समिती ¾ Ward-H,Z	24/12/2018	31	85498
22	मिरा रोड वॉर्ड नं-05	24/12/2018	93	500210
23	प्रभाग समिती ¾ Ward-G	27/12/2018	23	136910

24	प्रभाग समिती ¾ Ward-J	27/12/2018	08	18872
25	प्रभाग समिती ¾ Ward-I	27/12/2018	12	37431
26	प्रभाग समिती ¾ Ward-F	27/12/2018	22	18245
27	प्रभाग समिती ¾ Ward-H	27/12/2018	21	141416
				5159888

उपरोक्त धनादेश रक्कम बँक स्टेटमेंन्ट मध्ये आढळून येत नाही. तरी उपरोक्त रक्कमा मनपा निधीमध्ये जमा झाल्याची खातरजमा लेखा विभागाने दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 15 :- बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळुन न आलेल्या रोख रक्कमा बाबत..
(A/C:- 50200104354225)

सन 2018-19 या आर्थिक वर्षातील मालमत्ता कर रोख वसूलीचा भरणा बँकेत केला जातो. बँक विवरण पत्र तपासतांना रोख वसूलीच्या चलनातील तपशिल बँक स्टेटमेंट मध्ये आढळून येत नाही. त्याचा तपशील खालील प्रमाणे.

बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळुन न आलेल्या रोख रक्कमा बाबत

अ.क्र	दिनांक	विभागाचे नाव	रक्कम	Deposite slip no.
1	24/12/2018	BHY (HQ)	245852	2412181629225
2	24/12/2018	Rai Murdha	28376	2412181552225
3	24/12/2018	Dongri	10090	2412181556225
4	24/12/2018	Uttan	11497	2412181321225
5	24/12/2018	Ward No.03	528858	2412181638225
6	24/12/2018	Ward No.05	429228	2412181618225
7	24/12/2018	Kanakiya	294401	2412181708225
8	24/12/2018	Ram Nagar	247249	2412181633225
9	24/12/2018	Kashi	112607	0112181629225
10	26/12/2018	BHY (HQ)	267568	2612181710225
11	26/12/2018	Rai Murdha	26919	2612181609225
12	26/12/2018	Uttan	135634	2612181604225
13	26/12/2018	Ward No-03	572460	2612181718225
14	26/12/2018	Ward No-05	498324	2612181901225
15	26/12/2018	Kanakiya	366726	2612181725225
16	26/12/2018	Kashi	94135	2612181555225
17	26/12/2018	Ram Nagar	194825	2612181620225
18	26/12/2018	Chene	11456	Bank slip जोडलेली नाही
19	26/12/2018	Ghodbunder	62374	Bank slip जोडलेली नाही
20	27/12/2018	BHY (HQ)	208102	2712181639225
21	27/12/2018	Rai Murdha	10867	2712181600225
22	27/12/2018	Dongri	6412	271281603225
23	27/12/2018	Ward No-03	430204	271281808225
24	27/12/2018	Ward No-05	345967	2712181605225
25	27/12/2018	Kanakiya	144548	Bank slip जोडलेली नाही
26	27/12/2018	Ram Nagar	172337	2712181632225
27	27/12/2018	Kashi	74585	2712181601225
28	27/12/2018	Ghodbundar	70611	Bank slip जोडलेली नाही

अ.क्र	दिनांक	विभागाचे नाव	रक्कम	Deposite slip no.
29	28/12/2018	BHY (HQ)	192467	2812181734225
30	28/12/2018	Rai Murdha	11623	281218164225
31	28/12/2018	Dongri	4965	2812181608225
32	28/12/2018	Talav Road(BHY (E)	421873	2812181807225
33	28/12/2018	Ward No-05	414231	2812181623225
34	28/12/2018	Kanakiya	248102	2812181746225
35	28/12/2018	Ram Nagar	168635	2812181631225
36	28/12/2018	Kashi	299226	2812181611225
37	28/12/2018	Chene	5184	Bank slip जोडलेली नाही
38	28/12/2018	Ghodbundar	118600	Bank slip जोडलेली नाही
39	29/12/2018	BHY (HQ)	211891	2912181628225
40	29/12/2018	Rai Murdha	3822	2912181537225
41	29/12/2018	Talav Road(BHY (E)	342599	2912181734225
			8045430	

उपरोक्त रक्कमा मनपा निधीमध्ये जमा झाल्याची खातरजमा लेखा विभागाने दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 16 :- नगर रचना विभागाच्या चलनानुसार रोकडवहीत घेण्यात आलेल्या चुकीच्या नोंदीबाबत.

महानगरपालिकेच्या नगर रचना विभागाकडुन विविध लेखाशिर्षांतर्गत शुल्क स्वीकारले जातात. सदर स्वीकारलेल्या शुल्काचा भरणा नगर रचना विभागाकडुन परस्पर बँक ऑफ महाराष्ट्र मध्ये केला जातो. प्रत्येक दिवशी स्वीकारलेल्या शुल्काचे चलन धनादेश/धनाकर्ष (पे ऑर्डर) तपशिलासह लेखा विभागाकडे जमा केले जाते.

दि.16/02/2019 रोजीचे चलन क्र.403 नुसार नगर रचना विभागाने पे ऑर्डरव्दारे रु.1,44,04,878/- व रोख रु.628/- इतकी रक्कम स्वीकारली आहे. चलनातील पे ऑर्डरचा तपशिल पाहता HDFC बँकेची पे ऑर्डर क्र.033074 दि.15/02/2019 रक्कम रु.3105100/- इतक्या रक्कमेचा भरणा केल्याचे दिसुन येते. चलनातील पे ऑर्डरव्दारे एकुण भरणा रक्कम रु.1,44,04,878/- मध्ये वरील पे ऑर्डर रक्कम रु.31,05,100/- चा अंतर्भाव आहे. लेखा विभागाकडे रोकडवहीत देखील रक्कम रु.31,05,100/- नमुद केले आहे. मात्र, बँकेचे विवरण पत्र तपासले असता पे ऑर्डर्व्दारे रु.3,05,100/- इतकी रक्कम जमा झाल्याचे दिसुन येते. बँकेत प्रत्यक्ष रक्कम रु.3,05,100/- इतकी जमा झाली असल्याने चलनात पे ऑर्डरव्दारे जमा दर्शविलेली एकुण रक्कम रु.1,44,04,878/- चुकीची असुन ती रु.1,16,04,878 नमुद करणे आवश्यक होते. यामुळे चलनात एकुण रु.28,00,000 इतकी रक्कम जास्त दर्शविलेली आहे. पर्यायाने, जमा खर्चात देखील रु.28,00,000 इतकी रक्कम जास्त दर्शविण्यात आली आहे. वास्तविक चलन व बँक विवरण पत्र यांचा ताळमेळ रोकडवहीशी घेणे आवश्यक आहे. रोकडवहीतील चुकिच्या नोंदीचा परिणाम होऊन जमा खर्चात जास्तीची रक्कम आढळुन येत आहे.

तसेच चलनातील नोंदीप्रमाणे रक्कम रु.31,05,100/- इतक्या रक्कमेची पावती दिली असल्यास महापालिकेचे रु.28,00,000 इतके महापालिकेचे नुकसान झाले असल्याची शक्यता आहे. तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन अनुपालन सादर करावे. सदरील बाब गंभीर आहे.

वसुलपात्र रक्कम :- रु. 28,00,000

परिच्छेद क्र. 17 :- सन 2018-19 या आर्थिक वर्षातील विविध विभागात कंत्राटी पध्दतीने पुरवठा केलेल्या कामगारांच्या वेतनातुन वैधानिक देणी भरणा केल्याच्या ताळमेळाबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने विविध विभागात कंत्राटी पध्दतीने मनुष्यबळ उपलब्ध करुन घेतलेले आहे.

अ क्र	विभागाचे नाव	कामाचे स्वरुप	सन 2018-19 मध्ये अदा केलेली एकुण रक्कम (रु.कोटी)
1	आरोग्य विभाग	अ) दैनंदिन साफसफाईसाठी कामगार = 96.98 ब) वॉर्डातील नाले सफाई करणेसाठी कामगार = 1.5 क) धुर फवारणीसाठी कामगार = 1.57	98.49 कोटी
2	उद्यान विभाग	उद्यानाची देखभाल व निगा राखण्यासाठी मजुर	9.22 कोटी
3	वाहन विभाग	वाहन चालवण्यासाठी वाहन चालक	1.41 लाख
4	आस्थापना व इतर विभाग	सुरक्षा रक्षक (रु.कोटी)	59.05 कोटी

रुग्णालये व दवखाने	1.57
सामान्य प्रशासन-अस्थायी आस्थापना	1.13
स्मशानभुमी सुरक्षा	1.51
वाचनालय सुरक्षा	0.46
आरोग्य विभाग सुरक्षा (उतन डंपींग)	35.14
उद्याने	6.16
अतिक्रमण विभाग	2.25
मिळकत व्यवस्थापन	1.22
शिक्षण विभाग	2.03
पाणीपुरवठा	2.69
बांधकाम	4.34
अग्निशमन	0.55

5	पाणी पुरवठा	वितरण व्यवस्था व देखभाल दुरुस्ती अंतर्गत मजुर/ व्हॉल्वमन पुरवठा करणे	14.82 लाख
6.	इतर विभाग	इतर विभागामध्ये मनुष्यबळ पुरविले असल्यास	

उपरोक्त कंत्राटी कामगार पुरवठ्याच्या देयकामधून कंत्राटदारास कर्मचाऱ्यांचे वेतन व वैधानिक देणी जसे भविष्य निर्वाह निधी (PF), राज्य कामगार विमा योजना (ESIS), कर्मचारी नुकसान भरपाई व व्यवसाय कर(P.T) रजा रोखीकरण, बोनस इ. रकमा कंत्राटदारास अदा केलेल्या आहेत. तथापि, वेतन व कपातीच्या रकमा संबंधित कर्मचाऱ्यांच्या खाती कंत्राटदारानी जमा केल्याचा ताळमेळ तसेच शासकिय कपाती शासनास भरणा केल्याचा ताळमेळ व खातरजमा करुन अनुपालन लेखापरीक्षणास दर्शवावे.

परिच्छेद क्र. 19 :- युनियन बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 392801010048795 मधील शिल्लक रक्कमेची स्विप खात्याऐवजी मुदतठेवी मध्ये गुंतवणुक न केल्याबाबत (इसारा व सुरक्षा अनामत रक्कम)

इसारा व सुरक्षा अनामत रक्कम युनियन बँक ऑफ इंडिया खाते क्र.- 392801010048795 मध्ये जमा करण्यात येते. सदर खात्यातुन मोठ्या प्रमाणात रक्कमा स्विप खात्यामध्ये ठेवले जातात त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

October 2018

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	01/10/2018	392803760001997	775000000	
2	15/10/2018	392803760001964	1000000	
3	16/10/2018	392803760001964		8000000
4	22/10/2018	392803760002007	1000000	
5	23/10/2018	392803760001967		18000000
6	29/10/2018	392803760002011	17000000	
7	29/10/2018	392803760001969		1000000

Nov 2018

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	05/11/2018	392803760001973		101000000
2	05/11/2018	392803760002014	2000000	
3	12/11/2018	392803760002017	104000000	
4	13/11/2018	392803760001976		77000000
5	19/11/2018	392803760002020	85000000	
6	19/11/2018	392803760001980		16000000
7	26/11/2018	39283760002024	19000000	
8	27/11/2018	392803760001984		151000000

Dec 2018

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	03/12/2018	392803760002028	150000000	
2	04/12/2018	392803760001986 Closer proceed		12000000
3	10/12/2018	392803760002031	12000000	
4	17/12/2018	392803760002035	2000000	
5	18/12/2018	392803760001993		28000000
6	24/12/2018	392803760002039	21000000	
7	26/12/2018	392803760001996		111000000
8	31/12/2018	392803760001997		775000000

Jan 2019

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	01/01/2019	392803760002044	797000000	
2	09/01/2019	392803760002044		3500000
3	14/01/2019	392803760002003		1000000
4	15/01/2019	392803760002052	7000000	
5	21/01/2019	392803760002007		4000000
6	28/01/2019	392803760002011		16500000
7	29/01/2019	392803760062058	18000000	
	Balance in FED A/C CDFFP 1223500000			

Feb 2019

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	01/02/2019	392803760002058		500000
2	02/02/2019	392803760002058		1000000
3	04/02/2019	392803760002014		2000000
4	05/02/2019	392803760002014	3000000	
5	11/02/2019	392803760002017		104000000
6	12/02/2019	392803760002065	10600000	

7	18/02/2019	392803760002020		8,50,00,000
8	20/02/2019	392803760002069	90000000	
9	25/02/2019	392803760002024		19000000
10	26/02/2019	392803760002073	20000000	

March 2019

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	05/03/2019	392803760002028		150000000
2	05/03/2019	392803760002075	154000000	
3	11/03/2019	392803760002031		12000000
4	12/03/2019	392803760002079	13000000	
5	25/03/2019	392803760002039		21000000
6	25/03/2019	392803760000962		1800000
7	26/03/2019	392803760000963		3100000
8	26/03/2019	392803760002086	26000000	
9	27/03/2019	FED 39280376000967		3100000
10	28/03/2019	FED 39280376000738 Auto....		1200000
11	29/03/2019	FED 39280376000746 Auto		1500000
12	30/03/2019	392803760002044		793500000
13	30/03/2019	FED 39280376000778		2200000

2) Interest

October 2018

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
2	15/10/2018	392803760001964		124658
5	22/10/2018	392803760001967		235603

Nov 2018

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	05/11/2018	392803760001973		1321993
5	12/11/2018	392803760001980		1103842
7	19/11/2018	392803760001980		229370
10	26/11/2018	392803760001984		2164678

Dec 2018

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	03/12/2018	392803760001986		172506
5	17/12/2018	392803760001993		402500
9	24/12/2018	392803760001996		158125
10	26/12/2018	392803760001996		1733

Feb 2019

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
5	11/02/2019	392803760002017		1490904
	18/02/2019	392803760002020		1218527
	25/02/2019	392803760002024		272377

March 2019

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Withdrawal	Deposite
1	02/03/2019	392803760002028		2156250
2	05/03/2019	392803760002028		23630
5	11/03/2019	392803760002031		172500
6	11/03/2019	392803760002031		1890
9	18/03/2019	392803760002035		342
10	18/03/2019	392803760002035		2000000
11	25/03/2019	392803760002039		301875
12	25/03/2019	392803760002039		3308
20	30/03/2019	FED 392803760002044 Auto		11000030

उपरोक्त तपशिल पाहता स्विप खात्यामध्ये फार मोठ्या प्रमाणात रक्कम जमा होत असल्याचे दिसुन येते. तसेच BANK CLOSING साठी महिना अखेरीस स्विप खात्यामध्ये गुंतवलेली रक्कम परत चालु खात्यामध्ये जमा केली जाते. त्यामुळे फार मोठ्या प्रमाणात व्याजाच्या महसुलाचे नुकसान होते. सदर खात्यातुन खर्च होण्याचे प्रमाण फारच कमी आहे. या खात्यात महिना अखेरीस शिल्लक राहणा-या रक्कमांचा तपशिल तसेच स्विप खात्यामधील रक्कमा पाहता फार मोठ्या प्रमाणात स्विप खात्यामध्ये रक्कम गुंतवणुक केलेली असुन सदर खात्यातील जमा रक्कम तुलनेने जास्त दराच्या मुदतठेवी मध्ये गुंतवणुक करणे आवश्यक होते. मात्र, तसे न केल्यामुळे व्याजापोटी मिळणा-या महसुलाच्या रक्कमेचे नुकसान झाले आहे. गुंतवणुक करण्यात आलेल्या स्विप खात्यांचा कोणताही तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेला नाही. त्यामुळे स्विप खात्यामधुन मिळालेले व्याज रोकडवहीत पर्यायाने जमा खर्चात घेतल्याची खातरजमा करता आली नाही. ही बाब योग्य त्या कार्यवाहीसाठी आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. 19 :- बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्र. 60280804140 मधील शिल्लक रक्कमेची गुंतवणुक न केल्याबाबत (इसारा व सुरक्षा अनामत रक्कम)

विकासनिधीची रक्कम बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्र. 60280804140 मध्ये जमा करण्यात येते. सदर खात्यातुन मोठ्या प्रमाणात रक्कमा स्विप खात्यामध्ये ठेवले जातात त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

October 2018

Sr.no	Date	Sweep A/C No	Deposit
1	11/09/2018	FDR Parking	12573820
2	19/10/2018	FDR Parking	56134207
3	04/02/2019	FDR Account 60323986011	50000000
4	04/02/2019	FDR 6032398135	50000000
5	30/03/2019	FDR Parking	132206688

उपरोक्त तपशिल पाहता स्विप खात्यामध्ये फार मोठ्या प्रमाणात रक्कम जमा होत असल्याचे दिसुन येते. बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्र. 60280804140 मधील महिना अखेरीस शिल्लक राहणा-या रक्कमांचा तपशिल पाहता फार मोठ्या प्रमाणात स्विप खात्यामध्ये रक्कम गुंतवणुक केलेली आहे. सदर खात्यातील जमा रक्कम तुलनेने जास्त दराच्या मुदतठेवी मध्ये गुंतवणुक करणे आवश्यक होते. मात्र, तसे न केल्यामुळे व्याजापोटी मिळणा-या महसुलाच्या रक्कमेचे नुकसान झाले आहे. गुंतवणुक करण्यात आलेल्या स्विप खात्यांचा कोणताही तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेला नाही. त्यामुळे स्विप खात्यामधुन मिळालेले व्याज रोकडवहीत पर्यायाने जमा खर्चात घेतल्याची खातरजमा करता आली नाही. ही बाब योग्य त्या कार्यवाहीसाठी आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. 20 :- युनियन बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 392801010051014 मधील शिल्लक रक्कमेची गुंतवणुक योग्य प्रकारे न केल्याबाबत.. (शासकीय कर भरणा)

शासकीय कर भरणा रक्कम युनियन बँक ऑफ इंडिया खाते क्र.- 392801010051014 मध्ये जमा करण्यात येते. सदर खात्यातुन खर्च करण्यात आलेल्या रक्कमांचा व शिल्लक रक्कमांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

Date	Particular of Expenditure	Challan No.	Withdrawal (Rs.)
04/10/2018	Service, Profession GST Tax	12234049	6543188
01/11/2018	Service, Profession GST Tax	12234050	10612648
02/11/2018	Service, Profession GST Tax	12376301	58155
03/11/2018	RTGS	12376302	218810
04/12/2018	Service tax PT	12376304	17556307
03/01/2018	PT	7338078	
18/01/2018	GST	12376306	3622444
30/01/2018	M Vat	12376307	16479107
06/02/2018	IT Tax	1236308	1210524
08/02/2018	GST & Service Tax	12376309	172671
07/03/2018	GST & Service Tax ax	12376310	4664875
			6,11,38,729

Closing Balance

31/10/2018	31631696
30/11/2018	38122267
29/12/2018	27945138
31/01/2019	11465707
28/02/2019	16332867
31/03/2019	2758164

उपरोक्त तपशिल पाहता या खात्यात महिना अखेरीस कोट्यावधी रक्कमा शिल्लक रहात असल्याचे दिसुन येते. वास्तविक, महिना अखेरीस शिल्लक रक्कम मोठ्या प्रमाणात विना वापर रहात असुन सदर रक्कमांची स्विप खात्यात गुंतवणुक केली असती तर सदरील खात्यात काही प्रमाणात व्याज जमा झाले असते. तसेच वरील खाते चालु खाते असल्याने जमा रक्कमेवर कोणतेही व्याज प्राप्त होत नाही. यामुळे चालु खाते काढण्याच्या उद्देशाबाबतची माहिती लेखापरीक्षणास सादर करावी.

परिच्छेद क्र. 21 :- नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक लेखासु-१०२००४/६१/ प्र.क्र.५/ ०४/नवि-३१ दि. ६ जुलै २००५ अन्वये द्विनोंद लेखा पध्दतीनुसार लेखे ठेवणेबाबत..

नॅशनल म्युन्सिपल अकाऊंटींग मॅन्युअल २००४ मधील तरतुदी प्रमाणे विविध नमुने व नोंदवह्या ठेवणे आवश्यक आहे.

नॅशनल म्युन्सिपल अकाऊंटींग मॅन्युअल-२००४ नुसार लेखे ठेवण्यात आलेले नाही. NMAM मध्ये दिलेल्या मार्गदर्शक सुचनेप्रमाणे विहित नमुन्यात द्विनोंद पध्दतीप्रमाणे संपुर्ण लेखे ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच NMAM मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे अर्थसंकल्पीय अंदाजपुस्तकात लेखाशिर्ष व उपलेखाशिर्ष यांना सांकेतिक (Codification) क्रमांक देणे आवश्यक आहे. तसेच दैनंदिन कामकाजामध्ये NMAM मधील नमुने वापरणे आवश्यक आहे. उदा. Cashbook, Receipt Voucher, Payment Voucher इ. तथापि अशी कार्यवाही झालेली नाही. त्यामुळे वर्ष अखरीस महानगरपालिकेला एकुण किती येणी आहे तसेच किती देणी आहेत, तसेच एकुण इसारा व सुरक्षा रक्कम किती आहे व किती रक्कमेची गुंतवणुक आहे याची खातरजमा करण्यात आलेली नाही. याबाबत एप्रिल 2018 ते जुन 2018 या त्रैमासिकाच्या अहवालातुन आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात आले होते. तथापि, आजतागायत काहीही कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तरी उचित कार्यवाहीसाठी ही बाब आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. 22 :- अंतर्गत ताळमेळ घेणेबाबत...

नॅशनल म्युन्सिपल अकाऊंटींग मॅन्युअल २००४ नियम क्र- ३०.२ प्रमाणे लेखे (चलने) एकापेक्षा अधिक विभागातुन लेखा विभागात लेखांकन करण्यासाठी उपलब्ध झाले असतील तर त्यामध्ये लेख्यासंबंधी काही चुका / उणिवा राहु नये म्हणुन विभागवार लेख्याचे लेखा विभागातील लेख्याशी दोन्ही विभागांनी ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. उदा. विविध विभागांचे लेखे त्या त्या विभागात व लेखा विभागात ठेवले जातात. त्यानुसार ताळमेळ घेताना दोन्ही ठिकाणी प्राप्त झालेल्या लेख्यांमधील रक्कम व प्राप्त होणारी रक्कम ही समान असणे आवश्यक आहे. या रक्कमांमध्ये तफावत असल्यास त्याप्रमाणे तफावत रक्कमांचा दोन्ही विभागांनी परस्परांशी ताळमेळ घेण्यात यावा. परंतु अशी कार्यवाही झालेली नाही. याबाबत एप्रिल 2018 ते जुन 2018 या त्रैमासिकाच्या अहवालातुन आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात आले होते. तथापि, आजतागत काहीही कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तरी उचित कार्यवाहीसाठी ही बाब आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. 23 :- बँक हमीपत्र

महापालिके मार्फत विविध कार्यालये/ संस्थेला अनामत रक्कम दिली आहे त्याचा तपशिल उपलब्ध करुन देणेबाबत अर्धसमांस क्र.२८ दि.२५/१०/२०१८ अन्वये माहिती मागविण्यात आलेली होती. परंतु सदरील माहिती अप्राप्त आहे. त्यामुळे याबाबतची सद्यस्थिती तपासता आली नाही.

परिच्छेद क्र 24 :- नियम 78 (3) नुसार पाणी पुरवठा विभागाने चलने (नमुना 13) प्रमाणित न केल्या बाबत..

महाराष्ट्र महानगरपालिका लेखा संहिता 1971 मधील प्रकरण 6 मध्ये नगरपालिकेच्या विविध प्रकारचा कर महसूल संकलित करण्याची व लेखा विभागामध्ये /बँके मध्ये जमा करण्याची कार्यपध्दती नमुद केली आहे. त्यामधील नियम क्र.78(3) नुसार कर महसुल संकलनाच्या नोंदी, कर संकलकाने संकलन वहीमध्ये घेऊन सर्व जमा रक्कमांच्या बेरजा घेणे आवश्यक आहे.

त्यानुसार संकलित झालेली रक्कम लेखा विभागामध्ये/बँकेमध्ये जमा करण्यासाठी नमुना क्र.13 मध्ये चलन तयार करणे आवश्यक आहे. याशिवाय नियम 79 मधील तरतूदीनुसार संकलित झालेली रक्कम लेखा विभागात/ बँकेमध्ये जमा करण्यापुर्वी संकलन विभागातील संबंधित वरीष्ठ अधिकाऱ्याने संकलन वहीतील प्रत्येक नोंद पावती बरोबर पडताळणी करुन त्याबाबतच्या अचूकतेचे प्रमाणपत्र चलनामध्ये (नमुना नं.13) मध्ये देणे अनिवार्य आहे. तथापि लेखा विभागाने लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन दिलेली पाणी पुरवठा व मलनिःसारण विभागाची एकत्रित रक्कमांची चलने (नमुना नं.13) तपासणी करताना असे आढळून आले आहे कि, नियम 79 नुसार वरील प्रमाणे प्रमाणपत्र पाणी पुरवठा व मलनिःसारण विभागाने दिले नसताना अशा अप्रमाणित चलनांच्या नोंदी लेखा विभागाने रोकडवहीमध्ये घेतलेल्या आहेत. त्यामुळे रोकडवहीतील नोंदीची खातर जमा करता आली नाही. याबाबतचा अर्धसमास क्र.09, दि.18.1.19 रोजी लेखा विभागाकडे देण्यात आला आहे. त्यावर अद्याप खुलासा अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 25 :- पाणीपुरवठा कर कॅशबुकचे ताळमेळाबाबत...

A) लेखा विभागाने सादर केलेला पाणीपुरवठा कराचे कॅशबुक बँकेचे ताळमेळ याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

HDFC Bank A/C-212

Bank Reconciliation Statement as on 30.06.2018

	Particulars	Amount Rs.	Amount Rs.
A	Balance as per Cash Book		1849086.02
B	Add: Cheque issued but not presented for payment (annexure "A")	29118010	
	Total (B)	29118010	29118010
C	(Total A+B)		30967096.02
D	Less: 1. Bank Charges as per Bank Statement (Annexur "B")	20256.23	
	2. Cheque uncleared (Annexur "C")	23624007	
	Total (D)	23644263.23	23644263.23
E	Balance As per bank book (C-D)		7322832.79

उपरोक्त ताळमेळाच्या बाबत अभिप्राय खालीलप्रमाणे

i) निर्गमित करण्यात आलेले धनादेश रक्कम रु.२,९१,१८,०१०/- परंतु आजतागयात प्रदानासाठी सादर करण्यात आले नाही. तसेच सदर धनादेश कुठल्या दिनांकास व कोणास दिले त्याचा तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आला नाही.

ii) बँक चार्जेस रक्कम रु.२०२५६.२३ हे कोणत्या प्रकारे आकारण्यात आले याचा तपशिल दिलेला नाही.

iii) न वटलेले धनादेशाची रक्कम रु.२३६२४००७/- ची यादी सादर केलेली नाही. त्यामुळे सदरील धनादेश बँकेत कुठल्या दिनांकास जमा केले व ते का बँक खात्यात जमा करण्यात आले नाही याची पडताळणी लेखा परीक्षणास करता आली नाही.

अर्धसमास क्र.१३ दि.०७/०९/२०१८ अन्वये धनादेशाची तपशिलवार माहिती मागविण्यात आली होती. लेखा विभागाने पत्र क्र.मनपा/लेखा/४०१/२०१८-१९ दि.०९/१०/२०१८ अन्वये बँक खात्यात जमा न झालेल्या रकमे बाबत संबंधित विभागांना आवश्यक ती माहिती सादर करण्यास कळविलेले आहे. परंतु आजमितीस माहिती अप्राप्त आहे. सदरची बाब ही गंभीर असुन याबाबतीत संपुर्ण रक्कमेचा ताळमेळ घेऊन सविस्तर अनुपालन अहवाल सादर करावा.

B) पाणी पुरवठा विभागाची माहे जुलै 18 ते सप्टे.18 या कालावधीची एकत्रित रक्कमांची चलने (नमुना.13) व संबंधित रोकडवही लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्यात आली. तथापि, संबंधित बँक खात्याचे उपरोक्त कालावधीचे बँक विवरणपत्र व ताळमेळ पत्रक मागणी करुनही अद्याप लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही. याबाबत दि.13/2/19 व दि.15.2.19 रोजीचा अर्धसमास क्र.36 व 39 व्दारे मागणी केली असून याबाबत अद्याप विभागाने कोणतीही कार्यवाही केली नाही.

परिच्छेद क्र. 26 :- पाणीपुरवठा कराचे रोखवहीत चलनाद्वारे जमा रक्कम बँक विवरण पत्रात आढळून न आल्याबाबत....

पाणीपुरवठा कर संगणकीय करप्रणालीव्दारे रोख, धनादेश व ऑनलाईन पध्दतीने संकलन केले जाते. दिवसभर झालेले संकलन एचडीएफसी बँक खाते क्र. ५०२०००००४३५४२१२ मध्ये एचडीएफसी बँकच्या प्रतिनिधी व्दारे जमा केली जाते व त्याप्रमाणे विभागामार्फत त्याचे चलन तयार करून लेखा विभागात सादर करण्यात येते.

चलनाप्रमाणे जमा झालेल्या रक्कमेची खात्री करून लेखा विभागाने कॅशबुकात त्याप्रमाणे दररोज नोंदी घ्यावयाचे आहेत. लेखे दि. 01/04/2018 ते दि. 31/03/2019 कालावधीतील पाणीपुरवठा कर कॅशबुकाचे लेखापरीक्षण करताना पाणीपुरवठा कर विभागातुन जमा करण्यात आलेल्या खालील तक्त्यातील चलनांची रक्कम बँकेत झालेली नाही तथापि कॅशबुकात नोंदी घेतलेल्या आहेत.

अ.क्र	कॅशबुकमधील जमा दिनांक	चलन क्र	किर्दीमध्ये जमा परंतु बँकेमध्ये जमा दिसुन येत नसलेले डी.डी रक्कम
१	१२/०६/२०१८	२३४	७५०४८०
२	१२/०६/२०१८	२३५	४३०६०
३	११/०६/२०१८	२३३	५३५७६०
४	०४/०५/२०१८	११३	३७२८०
एकुण			१३५६८८०

उपरोक्त रक्कमेचे दि.३०/०६/२०१८ पर्यंतचे बँक विवरणपत्र तपासले असता त्यात वरील रक्कमा आढळुन आलेल्या नाहीत. तरी याबाबत अर्धसमास क्र.०३ दि.२३/०८/२०१८ अन्वये. लेखा विभागास सदरील रक्कमांची पडताळणी करण्याबाबत निदर्शनास आणुन दिलेले होते. परंतु याबाबत अनुपालन अप्राप्त आहे. त्यामुळे सदर प्रकरणी संबंधित विभागाचे अक्षम्य दुर्लक्ष झाल्याची लेखापरीक्षणाची धारणा आहे. तरी याबाबत उचित कार्यवाही करून तसे अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करावा.

परिच्छेद क्र. 27 :- रोख रक्कम/ डिमांड ड्राफ्ट/ धनादेश बँकेमध्ये विलंबाने जमा करणेबाबत..

पाणीपुरवठा कर विभागाकडुन संगणकीय कर प्रणालीव्दारे रोख, डिमांड ड्राफ्ट, धनादेश व ऑनलाईन पध्दतीने संकलन केले जाते. दिवसभर झालेले संकलन एचडीएफसी बँक खाते क्र. ५०२०००००४३५४२१२ मध्ये एचडीएफसी बँकच्या प्रतिनिधी व्दारे जमा केली जाते व त्याप्रमाणे चलन बनवुन लेखा विभागात सादर करण्यात येते.

चलनाव्दारे जमा झालेल्या रक्कमेची खात्री करुन कॅशबुकात त्याप्रमाणे दररोज नोंदी घ्याव्याचे आहेत. लेखे दि. 01/04/2018 ते दि. 31/03/2019 या कालावधीतील पाणीपुरवठा कॅशबुकाचे लेखापरीक्षण करताना पाणीपुरवठा विभागातुन जमा करण्यात आलेली रोख रक्कम व डी डी बँकेने बँक खात्यात उशिराने भरणा केल्यामुळे जमा झालेली रक्कम वेळीच विनियोग करता येत नाही व तितक्या रक्कमा तात्पुरत्या स्वरुपात लेख्याच्या बाहेर राहतात. नमुना दाखल उशिराने भरलेल्या डी. डी व रोख रक्कमेचा तपशिल खालील तक्त्यात देण्यात येत आहे.

|)

बँकेत उशिरा जमा केलेले डी डी					
अ.क्र	डी.डी दिनांक	चलन क्र	रक्कम रु	विलंब दिनांक	विलंब दिवस
१	०६/०६/२०१८	२२४	२५०००	१४/०६/२०१८	८
२	०६/०६/२०१८	२५४	२३३८५०	२२/०६/२०१८	१६
३	१४/०४/२०१८	२६३	२६७६३०	२२/०६/२०१८	८
४	२२/०६/२०१८	२९२	८५१०	०६/०७/२०१८	१४
५	०२/०४/२०१८	१	५१०००	१३/०४/२०१८	११
६	०२/०४/२०१८	२	४६०३४०	१३/०४/२०१८	११
७	०३/०४/२०१८	३	५०८६२०	१३/०४/२०१८	१०
८	०५/०४/२०१८	४	२५४८१०	१३/०४/२०१८	०८
९	०६/०४/२०१८	११	७५०००	२०/०४/२०१८	१४
१०	०६/०४/२०१८	१२	९००३०	१४/०४/२०१८	०८
११	०९/०४/२०१८	१५	१४३४६०	२०/०४/२०१८	११
१२	०५/०४/२०१८	२१	१०८८००	१३/०४/२०१८	०८
१३	२३/०४/२०१८	७९	२३३२७०	०३/०५/२०१८	१०
१४	२३/०४/२०१८	८२	५९५००	०२/०५/२०१८	०९
१५	२५/०४/२०१८	८७	२४७५६०	०२/०५/२०१८	०७
१६	२६/०४/२०१८	९१	१६९५५०	०५/०५/२०१८	०९
१७	२७/०४/२०१८	९२	१२९६१०	०५/०५/२०१८	०८
१८	२४/०४/२०१८	९४	३०४६५०	०५/०५/२०१८	११
	एकुण		३३७११९०		

II)

अ.क्र	धनादेश क्र	संकलनासाठी दिलेला दिनांक	खात्यावर जमा केल्याचा दिनांक
1	15199	11/9/2018	19/9/2018
2	15198	11/9/2018	19/9/2018
3	15200	11/9/2018	19/9/2018
4	65526	1/9/2018	19/9/2018
5	40651	1/9/2018	20/9/2018
6	56592	1/9/2018	20/9/2018
7	139732	1/9/2018	20/9/2018
8	133583	1/9/2018	20/9/2018
9	541586	11/9/2018	20/9/2018
10	709331	07/9/2018	20/9/2018
11	709328	07/9/2018	20/9/2018
12	498977	05/9/2018	20/9/2018
13	47145	07/9/2018	20/9/2018
14	5864	07/9/2018	20/9/2018
15	314334	07/9/2018	20/9/2018
16	114349	07/9/2018	20/9/2018
17	154	06/9/2018	24/9/2018
18	155	6/9/2018	24/9/2018
19	156	6/9/2018	24/9/2018
20	157	6/9/2018	24/9/2018
21	158	6/9/2018	24/9/2018
22	159	6/9/2018	24/9/2018
23	160	6/9/2018	24/9/2018
24	161	6/9/2018	20/9/2018
25	162	6/9/2018	20/9/2018
26	163	6/9/2018	20/9/2018
27	164	6/9/2018	20/9/2018
28	165	6/9/2018	20/9/2018
29	166	6/9/2018	20/9/2018
30	167	6/9/2018	20/9/2018
31	168	6/9/2018	20/9/2018
32	169	6/9/2018	20/9/2018
33	23437	6/9/2018	20/9/2018

या संदर्भात अर्थसमास क्र.०४ दि.२३/०८/२०१८ अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता. लेखा विभागाने पत्र जा.क्र.मनपा/लेखा/३२०/२०१८-१९ दि.२७/०८/२०१८ अन्वये खुलासा सादर केला की, करासंबंधीची रोख रक्कम, धनादेश तसेच धनाकर्ष हे पाणीपुरवठा विभागाकडुन बँक प्रतिनिधी मार्फत त्याचा भरणा बँकेत केला जातो. असे असताना देखील बँकेत जमा विलंबाने केली जाते. त्यामुळे महानगरपालिकेला मिळणा-या व्याजाचे नुकसान होते. याबाबत विभागाने अनुपालनात सदरील बाब पत्र क्रमांक/जा.क्र/मनपा/लेखा/३१४/२०१८-१९ दि.२१/०८/२०१८ अन्वये बँकेच्या निर्देशनास आणली आहे. विभागाने केलेले अनुपालन संयुक्तिक नाही. सदर बाबतीत विभागाने वेळीच रक्कम ह्या बँक खात्यात जमा होतील याबाबत दक्षता घ्यावी.

परिच्छेद क्र. 28 :- पाणी पुरवठा विभागाने बँकेत जमा केलेल्या रक्कमेचा लेखा विभागाने रोखवही मध्ये सदरील रक्कमेची नोंदी न घेतल्यामुळे रक्कमा लेख्यांच्या बाहेर ठेऊन लेखांकन चुकीचे केल्याबाबत..

A) पाणीपुरवठा विभागाकडुन संगणकीय कर प्रणालीव्दारे रोख, धनादेश व ऑनलाईन पध्दतीने संकलन केले जाते. दिवसभर झालेले संकलन एचडीएफसी बँक खाते क्र. ५०२०००००४३५४२१२ मध्ये एचडीएफसी बँकच्या प्रतिनिधी व्दारे जमा केली जाते व त्याप्रमाणे चलन बनवुन लेखा विभागात सादर करण्यात येते.

चलनाव्दारे जमा झालेले रक्कमेची खात्री करुन कॅशबुकात त्याप्रमाणे दररोज नोंदी घ्यावयाचे आहेत. लेखे दि. 01/04/2018 ते दि. 31/03/2019 या कालावधीतील पाणीपुरवठाकर कॅशबुकाचे लेखापरीक्षण करताना पाणीपुरवठाकर विभागातुन बँकत जमा करण्यात आलेले डी डी च्या नोंदी लेखा विभागाने रोखवहीत नोंद न घेतल्यामुळे रक्कमा लेख्याच्या बाहेर ठेऊन लेखांकन चुकीचे झाले असे आढळुन आले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र	संकलन दिनांक	ग्राहकाचे नाव	डी.डी क्रमांक	बँक विवरणपत्रा मध्ये जमा दि.	रक्कम
१	२४/०५/२०१८	पुनम सनराईस	००५६३६	१८/०५/२०१८	४२५०/-
२	२४/०५/२०१८	रानावत २	२७१५८२	२४/०५/२०१८	८५००/-
३	२४/०५/२०१८	श्रीष्टी बिल्डींग क्र.३५०	२८१५१२	२३/०५/२०१८	२५५००/-
	एकुण				३८२५०/-

सदर बाब गंभीर आहे तरी याबाबत अर्धसमास क्र.२० दि.२८/०९/२०१८ अन्वये मागविण्यात खुलासा आला होता. लेखा विभागाकडुन पत्र क्र. मनपा/लेखा/३९९/२०१८-१९ दि.०५/१०/२०१८ अन्वये बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळुन न आलेल्या रक्कमा बाबत पाणी पुरवठा विभागास खुलासा सादर करणे बाबत कळविले होते. तथापि आजमितीस माहिती अप्राप्त आहे.

B) चलनाच्या नोंदी रोकडवही मध्ये आढळुन न आल्या बाबत...

पाणी पुरवठा विभागाची माहे जुलै ते सप्टे 2018 या कालावधीची एकत्रित रक्कमांची चलने व संबंधित रोकडवहीमधील नोंदी यांचे अवलोकन केले असता दि. 01/08/2018 रोजीचे चलन क्र. 407, रक्कम रु.71400/- व दि. 13/08/2018 रोजीचे चलन क्र.459, रक्कम रु.2570/- या दोन्ही चलनांच्या नोंदी लेखा विभागाने रोख वहीमध्ये न घेतल्यामुळे रक्कमा लेख्याच्या बाहेर ठेवुन, लेखांकन चुकीचे झाल्याचे आढळून आलेले आहे.

परिच्छेद क्र. 29 :- पाणी पुरवठा विभागाचे बँक विवरणपत्र व ताळमेळ पत्रक उपलब्ध करुन न दिल्याबाबत.

पाणी पुरवठा कर संगणकीय प्रणाली व्दारे रोख धनादेश व ऑन लाईन पध्दतीने संकलीत केला जातो व दिवसभर प्राप्त झालेले संकलन एच.डी.एफ.सी बँक खाते क्र.50200004354212 मध्ये एच.डी.एफ.सी बँकेच्या प्रतिनिधी व्दारे जमा केले जाते. त्यानुसार विभागा मार्फत त्याचे चलन तयार करुन लेखा विभागास सादर करण्यात येते. लेखा विभाग सदर चलनाच्या आधारे रोकड वहीमध्ये (नमुना 11) मध्ये नोंदी घेते. पाणी पुरवठा विभागाची माहे ऑक्टोबर 2018 ते डिसेंबर 2018 तसेच जानेवारी 2019 ते मार्च 2019 या कालावधीची एकत्रित रक्कमांची चलने (नमुना.13) व संबंधित रोकडवही लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्यात आली. तथापि संबंधित बँक खात्याचे उपरोक्त कालावधीचे बँक विवरणपत्र व ताळमेळ पत्रक मागणी करुनही लेखापरीक्षणासाठी सादर करण्यात आले नाही.

रोकडवहीप्रमाणे मार्च अखेरची शिल्लक रु.12,21,20,504 इतकी असुन पाणीखात्यातुन उपलब्ध करुन दिलेल्या 2 महिन्याचे (फेब्रुवारी व मार्च) बँक विवरणपत्रा प्रमाणे मार्च अखेरची शिल्लक रु.11,78,96,531 आहे. त्यामुळे बँकेमध्ये मार्च अखेरची शिल्लक रु. 42,23,973 कमी आहे. ही बाब गंभीर असुन लेखा विभागाने याबाबत त्वरीत दखल घेऊन बँक व कॅश विवरणपत्राचे ताळमेळ घेऊन फरकाबाबतचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा. यामुळे पाणीपुरवठा विभागाच्या जमा रक्कमेची खातरजमा करता आली नाही. तसेच लेखा विभागाने सर्व बँक विवरणपत्रे व ताळमेळ दर्शवुन अनुपालन करावे.

परिच्छेद क्र. 30 :- जमाखर्चातील चुकीच्या नोंदीबाबत...

पाणीपट्टी वसुली ब-याच प्रमाणात रोकड व धनादेश स्वरुपात केली जाते. सदरील रोकड व धनादेश HDFC BANK AC No-50200004354212 मध्ये पाणीपुरवठा विभागातुन परस्पर भरणा केला जातो. रोकड व धनादेश रक्कमेनुसार दररोजच्या वसुलीप्रमाणे पाणीपुरवठा विभागात एकत्रित चलने तयार करुन लेखा विभागात पाठविली जातात. त्याप्रमाणे लेखा विभागातील कॅश बुकात चलनाप्रमाणे जमेच्या नोंदी घेतल्या जातात व रोकडवहितील नोंदीप्रमाणे जमा खर्च तयार करण्यात येतो. पाणी खात्यातील धनादेश परतावा नोंदवहीचे लेखा विभागातील रोकडवहीशी पडताळणी केली असता एकुण 492 बँकेत न वटलेले धनादेश रक्कम रु. 1,36,35,269 पाणीखाते विभागात परत आलेले आहेत. तथापि, लेखा विभागात रोकडवहीत सदरील परत आलेल्या धनादेशाची नोंदी घेतल्याचे आढळुन येत नाही. त्यामुळे परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम रोकडवही व त्याव्दारे तयार करण्यात आलेल्या जमा खर्चामध्ये जास्तीची रक्कम आढळुन येत आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र	शिर्षक	वार्षिक जमा खर्च 2018-19 (रु.)	परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम (रु.)	अपेक्षित जमा रक्कम (रु.)
1	पाणीपट्टी	97,96,57,000	1,36,35,269	96,60,21,731

रोकडवहीत परत आलेल्या धनादेशाच्या नोंदी न घेतल्यामुळे जमाखर्च सन 2018-19 मध्ये रक्कम रु. 1,36,35,269 जास्तीची आढळुन येत आहे. त्यामुळे जमाखर्च चुकीचा झालेला आहे. सदरील बाब गंभीर आहे. तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन अनुपालन सादर करण्यात यावे. तसेच परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम पाणीपुरवठा विभागाने मागणी रजिस्टरमध्ये थकबाकी दंडासहित दर्शवुन वसुल केली आहे याची खातरजमा करण्यात यावी.

आक्षेपाधीन रक्कम:- रु. 1,36,35,269

परिच्छेद क्र. 31 :- नियम 78 (3) नुसार पाणी पुरवठा विभागाने चलने (नमुना 13) प्रमाणित न केल्याबाबत..

महाराष्ट्र महानगरपालिका लेखा संहिता 1971 मधील प्रकरण 6 मध्ये नगरपालिकेच्या विविध प्रकारचा कर महसूल संकलित करण्याची व लेखा विभागामध्ये /बँके मध्ये जमा करण्याची कार्यपध्दती नमुद केली आहे. त्यामधील नियम क्रं.78(3) नुसार कर महसुल संकलनाच्या नोंदी, कर संकलकाने संकलन वहीमध्ये घेऊन सर्व जमा रक्कमांच्या बेरजा घेणे आवश्यक आहे.

त्यानुसार संकलित झालेली रक्कम लेखा विभागामध्ये/बँकेमध्ये जमा करण्यासाठी नमुना क्र.13 मध्ये चलन तयार करणे आवश्यक आहे. याशिवाय नियम 79 मधील तरतूदीनुसार संकलित झालेली रक्कम लेखा विभागात/ बँकेमध्ये जमा करण्यापुर्वी संकलन विभागातील संबंधित वरिष्ठ अधिका-याने संकलन वहीतील प्रत्येक नोंद पावती बरोबर पडताळणी करून त्याबाबतच्या अचूकतेचे प्रमाणपत्र चलनामध्ये (नमुना नं.13) मध्ये देणे अनिवार्य आहे. तथापि लेखा विभागाने लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करून दिलेली पाणी पुरवठा व मलनिःसारण विभागाची एकत्रित रक्कमांची चलने (नमुना नं.13) तपासणी करताना असे आढळून आले आहे कि, नियम 79 नुसार वरील प्रमाणे प्रमाणपत्र पाणी पुरवठा व मलनिःसारण विभागाने दिले नसताना अशा अप्रमाणित चलनांच्या नोंदी लेखा विभागाने रोकडवहीमध्ये घेतलेल्या आहेत. त्यामुळे रोकडवहीतील नोंदीची खातर जमा करता आली नाही.

परिच्छेद क्र 32 :- जनरल फंड जमा खर्चाबाबत.

एच.डी.एफ.सी बँक खाते क्र. 50100174960507, जनरल फंडच्या रोकडवहीमध्ये वैद्यकिय विभाग सार्व. आरोग्य विभाग, जाहिरात विभाग, परवाना विभाग व नगररचना विभाग इ. विभागामध्ये जमा झालेली रोकड व धनादेश एच.डी.एफ.सी बँक खाते क्र. 50100174960507 मध्ये बँकेच्या प्रतिनिधीव्दारे जमा केली जाते. व त्याप्रमाणे विभागात चलने बनवुन (नमुना न.13), लेखा विभागात सादर केली जातात. सदर चलनाच्या आधारे लेखा विभाग रोकड वहीमध्ये (नमुना न.11) नोंदी घेतात.

उपरोक्त नमुद विभागांची चलने व रोकडवहीतील नोंदी यांची पडताळणी करताना लेखापरीक्षणास असे आढळून आले कि, चलन (नमुना न.13) च्या शेवटी संबंधित विभागाने रोकड/धनादेश जमा करण्यापुर्वी खालील प्रमाणपत्र देवुन संबंधितांनी स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे. "तपासले व संकलन पुस्तकातील बेरजेची पडताळणी केली यातील नोंदी प्रतिलिपीशी पडताळुन पाहिल्या."

तथापि उपरोक्त विभागाने सदर प्रमाणपत्र न देता व स्वाक्षरी न करताच रोकड/धनादेश जमा केल्याचे दिसुन येते. शिवाय लेखा विभागाने सुध्दा या प्रमाणपत्रा शिवाय रोकडवहीमध्ये चलनांच्या नोंदी घेतल्याचे आढळून आले आहे.सदर त्रुटी दि.18.1.19 रोजीच्या अर्धसमास क्र.09 अन्वये लेखा विभागाच्या निदर्शनास आणुन दिली आहे. तथापि याबाबतचे अनुपालन अद्याप अप्राप्त आहेत.

परिच्छेद क्र 33 :- नियम 51 (3) नुसार रोकडवहीमधील नोंदीचा पासबुकामधील नोंदी बरोबर ताळमेळ न घेतल्याबाबत....

महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 51(3) नुसार प्रत्येक महिना अखेरीस रोकडवही मध्ये नोंदलेल्या जमा व खर्चाच्या नोंदी बँक पास बुकामधील नोंदी बरोबर बाबनिहाय तुलना करुन शिलकेची जुळणी करणे अनिवार्य आहे. तथापि लेखा विभागाने सर्वसाधारण रोकडवही मधील बाबींचा ताळमेळ न घालताच बंद केल्याचे आढळुन आले आहे. सदर बाब लेखा विभागास दि.5/1/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र.2 अन्वये लेखा विभागास कळविण्यात आले आहे. तथापि याबाबतचा खुलासा अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 34 :- लेखे जनरल फंड च्या कॅशबुक मध्ये नोंदविलेल्या रक्कमा बँक स्टेटमेंट मध्ये आढळुन न आल्याबाबत...

जनरल फंडाच्या कॅशबुक मध्ये वैद्यकीय आरोग्य विभाग, सार्व. आरोग्य विभाग, जाहिरात विभाग, परवाना विभाग, नगररचना विभाग इ. विभागाकडुन जमा झालेली रोख रक्कम व धनादेश एचडीएफसी बँक खाते क्र. ५०१००१७४९६०५०७ मध्ये बँकच्या प्रतिनिधी द्वारे जमा केली जाते व त्याप्रमाणे विभागात चलन बनवुन लेखा विभागात सादर करण्यात येते.

विभागाने बँकेत जमा केलेल्या रोख रक्कमेची पावती व बँकेत भरलेल्या धनादेशाची यादी चलनासोबत असल्याची खात्री करूनच लेखा विभागाने चलनाची कॅशबुकात नोंदी घ्यावयाचे आहेत. जनरल फंड कॅशबुकाचे लेखापरीक्षण करताना जमेच्या बाजुने दर्शविण्यात आलेल्या चलनासोबत रोख रक्कमेची पावती व बँकेत भरलेल्या धनादेशाची यादी ची खात्री न करताच कॅशबुकामध्ये नोंदी घेतलेल्या आहेत असे आढळून आलेले आहे. चलनासोबत रोख रकमेची पावती व धनादेशाच्या यादीची बँक विवरण पत्राबरोबर पडताळणी केली असता, काही चलनातील दर्शविण्यात आलेली रोख रक्कम व धनादेशातील रक्कम बँक विवरण पत्रामध्ये आढळून आलेली नाहीत. त्याचा तपशिल खालील तक्त्यात नमुद करण्यात आलेले आहे.

बँक स्टेटमेंट मध्ये आढळुन न आलेल्या धनादेश रक्कमा				
अ.क्र	दिनांक	चलन क्र	धनादेश	विभाग
१.	०५/०४/१८	४४	७६७५२	जाहिरात विभाग
२.	०५/०४/१८	४४	७३६२०	जाहिरात विभाग
३.	०७/०४/१८	७५	६४८०	जाहिरात विभाग
४.	१२/०४/१८	१४४	६०००	प्रभाग क्र.०३
५.	१८/०४/१८	२३४	३००००	प्रभाग क्र.०४
६.	२०/०४/१८	२५९	३६००	जाहिरात विभाग
७.	२३/०४/१८	२८७	५२५०	मिळकत विभाग
८.	२५/०४/१८	३२९	१२०००	प्रभाग क्र.०६
९.	०२/०५/१८	३८१	१९५००	प्रभाग क्र.०३
१०.	०३/०५/१८	४०२	५०००	प्रभाग क्र.३,४
११.	०७/०५/१८	४४५	११७५०	प्रभाग क्र.०३
१२.	१४/०५/१८	५२१	१४०००	प्रभाग क्र.०६
१३.	१९/०५/१८	५९२	२७०००	प्रभाग क्र.०४
१४.	१९/०५/१८	६००	११५३५९	पे & पार्क
१५.	१९/०५/१८	६१०	६८३४१७	पे & पार्क
१६.	१९/०५/१८	६८३	३०००	प्रभाग क्र.०४
	i) एकुण		१०९२७२८	
बँक स्टेटमेंट मध्ये आढळुन न आलेल्या रोख रक्कमा				
अ.क्र	दिनांक	चलन क्र	रोख रक्कम	विभाग
१७.	०८/०६/१८	८१५	४५००	प्रभाग क्र.०४
१८.	०८/०६/१८	८१५	२५०००	प्रभाग क्र.०४

१९.	०८/०६/१८	८१६	२५०००	प्रभाग क्र.०४
२०.	११/०६/१८	८४४	२०००	प्रभाग क्र.०३
२१.	११/०६/१८	८४५	३८	प्रभाग क्र.०३
२२.	११/०६/१८	८४७	२००	प्रभाग क्र.०३
२३.	११/०६/१८	८४७	३०	प्रभाग क्र.०३
२४.	११/०६/१८	८४७	३०	प्रभाग क्र.०३
२५.	११/०६/१८	८४७	१४५५०	प्रभाग क्र.०३
२६.	१४/०६/१८	९०२	१६००	प्रभाग क्र.०३
२७.	१४/०६/१८	९०३	७५००	प्रभाग क्र.०३
२८.	१४/०६/१८	९०३	७०	प्रभाग क्र.०३
२९.	१४/०६/१८	९०३	२०	प्रभाग क्र.०३
३०.	१४/०६/१८	९०४	६०	प्रभाग क्र.०३
३१.	१४/०६/१८	९०४	२०	प्रभाग क्र.०३
३२.	१४/०६/१८	९०४	६००	प्रभाग क्र.०३
३३.	१/९/२०१८	१८४२	१९७९८	
३४.	४/९/२०१८	१८६९	६१५०	
३५.	४/९/२०१८	१८७०	१३०००	
३६.	४/९/२०१८	१८७१	८२५२	
३७.	३/९/२०१८	१८७२	१८२०	
३८.	६/९/२०१८	१९१५	२५११३	
३९.	६/९/२०१८	१९१६	४०००	
४०.	७/९/२०१८	१९१७	१३६२०	
४१.	५/९/२०१८	१९२०	८६९०	
४२.	५/९/२०१८	१९२१	८९४	
४३.	५/९/२०१८	१९२२	१६७४५	
४४.	११/९/२०१८	१९५३	६५४०२	
४५.	११/९/२०१८	१९५७	३०००	
४६.	११/९/२०१८	१९५८	६३००	
४७.	१०/९/२०१८	१९५९	१९०००	
४८.	१०/९/२०१८	१९६०	८०९०	
४९.	१०/९/२०१८	१९६१	२८००	
५०.	१०/९/२०१८	१९६२	२७५४३	
५१.	१२/९/२०१८	१९७०	१५६६६०	
५२.	१२/९/२०१८	१९७१	७०००	
५३.	१२/९/२०१८	१९७२	९५००	
५४.	१२/९/२०१८	१९७३	२३५६६	
५५.	१४/९/२०१८	१९८९	३५३६	
५६.	१४/९/२०१८	१९९९	१२०००	
५७.	२४/९/२०१८	२०४०	५१७०	
५८.	२४/९/२०१८	२०४७	४१०००	

५९.	२५/९/२०१८	२०६५	२८००	
६०.	२५/९/२०१८	२०६६	२३०००	
६१.	२५/९/२०१८	२०६७	१३४८०	
६२.	२८/९/२०१८	२१७०	५६५००	
६३.	२९/९/२०१८	२१८७	५२७०	
६४.	२९/९/२०१८	२१८८	१४५००	
	ii) एकुण		७०५५१७	
	i) + ii) =		१७९८२४५/-	

याबाबत अर्थसमाज क्र.२२ दि.०१/१०/२०१८ अन्वये कॅशबुकातील नोंदीप्रमाणे एकुण रोख व धनादेशाच्या बँक विवरणपत्रासोबत ताळमेळ घेऊन खुलासा सादर करणेबाबत विभागास कळविण्यात आले होते. विभागाने उपलब्ध करुन दिलेल्या अभिलेख्यायी बँक विवरणपत्रासोबत संयुक्तरित्या तपासणी केली असता उपरोक्त दर्शविलेली रोख/धनादेश जमा रक्कम बँकेच्या विवरणपत्रासोबत खातरजमा करता आली नाही. तरी याबाबत उचित कार्यवाही करुन सदरच्या रक्कमा जमा झाले आहेत किंवा नाही हे लेखापरीक्षणास दर्शवावे.

परिच्छेद क्र 35 :- न वटलेल्या धनादेशाबाबत.

एच.डी.एफ.सी बँक खाते क्र. 50100174960507 च्या माहे एप्रिल , मे , ऑगस्ट व सप्टेंबर 2018 या महिन्यांच्या बँक विवरणपत्राचे अवलोकन केले असता खाली नमुद केलेले 16 धनादेश अनादर झाल्याचे आढळुन आले.

अ.क्र	दिनांक	धनादेश क्रमांक	अनादाराचे कारण	रक्कम
१	२९/३/२०१८	९२२१३४	अपुरा निधी	२४००/-
२	८/५/२०१८	९२२१३४	अपुरा निधी	२४००/-
३	४/४/२०१८	३७३८३३	अपुरा निधी	१६८४४८/-
४	४/८/२०१८	३७३८३४	अपुरा निधी	१६८४४८/-
५	४/८/२०१८	७३७७९३	अपुरा निधी	३५३६४०/-
६	४/८/२०१८	७३७८५४	अपुरा निधी	२५२६७२/-
७	४/८/२०१८	३८७२४२	अपुरा निधी	१००००/-
८	१६/४/२०१८	३८७४०	अपुरा निधी	२००००/-
९	१६/४/२०१८	०८४७	अपुरा निधी	१९३५३६/-
१०	१६/४/२०१८	८००४०	अपुरा निधी	६५६७४४/-
११	१६/४/२०१८	१०५०८८	अपुरा निधी	१४४००/-
१२	१६/४/२०१८	१०९५	अपुरा निधी	५१६७३०/-
१३	१४/५/२०१८	६३४६४०	अपुरा निधी	१०२१४६/-
१४	३/५/२०१८	५४६७८४	अपुरा निधी	१९३५३६/-
१५	३/९/२०१८	११४९	अपुरा निधी	१९३५३६/-
१६	२०/९/२०१८	७०९३३१	अपुरा निधी	६६०००/-
		एकुण		२९,१४,६३६/-

या संदर्भात खालील अनियमितता आढळुन आल्या.

I. उपरोक्त अनादर झालेल्या धनादेशाची नोंद लेखा विभागाच्या धनादेश अनादर नोंदवहीमध्ये आढळुन आली नाही. त्यामुळे सदर धनादेशामधील रक्कमांची वसुली झाली किंवा कसे याची खातरजमा करता आली नाही.

II. दि.29.3.18 रोजीचा धनादेश क्र.922134 अपुरा निधी या कारणास्तव न वटता परत आल्यानंतर तोच धनादेश पुन्हा दि. 8.5.18 रोजी वसुलीसाठी जमा केला असता त्याच कारणास्तव अनादर झाल्याचे दिसुन येते.

III. दि.16.4.18 रोजीचा धनादेश क्र.847, दि.3.5.18 रोजीचा धनादेश क्र.546784 व दि.3.9.18 रोजीचा धनादेश क्र.1149 या तीन्ही धनादेशामध्ये समान रक्कमा असून असे समान रक्कमा असलेले धनादेश वारंवार अनादर झाल्याचे आढळुन आले.

IV. अनादर धनादेशाच्या संदर्भात विशिष्ठ कालावधीमध्ये रक्कमेचा भरणा न केल्यास अशा व्यक्ती /संस्था विरुध्द पराक्रम्य दस्ताऐवज अधिनियम 1938 मधील तरतुदी नुसार काय कायदेशिर कार्यवाही केली याबाबत विभागाने अनुपालन दर्शविणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितता तसेच अनादरीत धनादेशामधील रक्कमेच्या वसुली बाबत लेखा विभागाकडुन दि.29.1.19 रोजीचा अर्धसमास क्र.12 अन्वये खुलासा मागविला आहे. तथापि अदयाप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र 36 :- बँक विवरणपत्रातील नोंदी रोकडवही मध्ये आढळून न आल्याबाबत.

माहे जुलै 2018 महिन्याचे एच.डी.एफ.सी बँक खाते क.50100174960507 (जनरल फंड) चे बँक विवरणपत्र व रोकडवही मधील नोंदी तपासल्या असता बँक विवरणपत्रका मधील खालील नोंदी माहे जुलै महिन्याच्या रोकडवही मध्ये आढळून आल्या नाहीत.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	तपशील	रक्कम रु.
22 - 5.7.2018	स्थायी आस्थापना सामान्य प्रशासन	34,77,951/-
28 - 9.7.2018	अस्थायी आस्थापना सुरक्षा रक्षक	19,31,676/-
29 - 27.7.2018	अति कालीन भत्ता	30,180/-
31 30.7.2018	व्यवसाय कर	400/-
33 3.8.2018	अंशदाननिधी निवृत्ती वेतन	35,93,461/-
35 9.8.2018	व्यवसाय कर	975/-
37 10.8.2018	पी.एफ.खर्च	1,24,200/-
40,41 24.8.2018	अस्थायी आस्थापना सुरक्षा रक्षक	14,98,734/- 80,494/-
42 24.8.2018	पी.एफ.खर्च	1,33,200/-
45 27.8.2018	पी.एफ.खर्च	7,200/-
46 3.9.2018	माहे ऑगस्ट वेतन	38,21,924/-
48,49 10.9.2018	उत्सव अग्रीम	95,40,000/- 33,20,000/-
62 14.9.2018	अस्थायी आस्थापना	43,200/-
एकुण		2,76,03535/-

तसेच चलन क्र.1215 ची रक्कम रु.149/- असताना बँकेमध्ये रु.150/- जमा करण्यात आली आहे. शिवाय चलन क्र.1326 मधील रक्कम रु.16200/- व रु.3200/- या रकमांच्या नोंदी रोकडवही मध्ये आहेत. तथापि ,बँक विवरणपत्रामध्ये या नोंदी आढळून आल्या नाहीत. उपरोक्त त्रुटी दि.11.1.2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र.3 अन्वये लेखा विभागास कळविण्यात आल्या आहेत. तथापि याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र 37 :- सर्व साधारण रोकडवहीमधील अनियमितता.

सर्वसाधारण रोकडवही तपासली असता ओरीयेटल बॅक ऑफ कॉमर्स मधील खाते क्र.0882101004710 मध्ये खालील अनियमितता निदर्शनास आल्यात.

अ.क्र	प्रमाणे व दिनांक	वर्णन	प्रमाणकाची एकुण रक्कम (रुपये)	अनियमितता
1	145 14/7/2018	अति.सुरक्षा अनामत	1717617/-	सदर दिवशी सुरक्षा अनामत रु.988763/- व अति.सुरक्षा अनामत रु.1717617/- अशी एकुण रक्कम रु.2716380/- प्रमाणकामधुन वजाती करुन जमा बाजुस दर्शविण्यात येवुन तेवढीच रक्कम बँकेत सुध्दा भरण्यात आली परंतु रोकडवहीत खर्च बाजुस फक्त रक्कम रु.1717617/- दर्शविण्यात आल्यांने रक्कम रु.988763/- ,खर्च बाजुस कमी दर्शविण्यात आलेली आहे.
2	18/7/2018	कामगार कल्याण उपकर	295252/-	खर्च दर्शविण्यात आलेली रक्कमेशी जुळत नाही.
3	18/7/2018	सुरक्षा अनामत	713830/-	सदर दि वशी रु.706903/- एवढी रक्कम खर्ची टाकण्यात आलेले रु.6927/- ने कमी रक्कम खर्ची दर्शविण्यात आली.

सदर बाबत अर्धसमास क्र.15 दि. 31/1/2019 अन्वये अनियमितता निदर्शनास आणण्यात आलेली होती.परंतु अदयाप निराकरण करण्यात न आल्याने निराकरण होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 38 :-_महानगरपालिकेचे निधी

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 91 मधील तरतुदीनुसार महापालिकेच्या विशिष्ट उद्देशासाठी वेगवेगळे 14 निधी स्थापन केले असुन त्यांची नोंद लेखा विभागाने स्वतंत्रपणे निधीच्या नोंदवहीमध्ये न ठेवता "रोखपालाची रोखवही" (नमुना नं. 18) मध्ये ठेवण्यात आली आहे.

वास्तविक प्रत्येक निधीची स्थापना करते वेळी महासभेने मंजुर केलेला ठराव क्रमांक व दिनांक, निधीसाठी द्यावयाचे अंशदान, निधी रकमेच्या गुंतवणकीवर प्राप्त झालेले व्याज, निधीचा वापर केला असल्यास त्याचा तपशील व शेवटची शिल्लक असे संपुर्ण तपशील दर्शविणारी स्वतंत्र नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

सदर बाब दि. 07/03/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्रमांक 52 अन्वये लेखा विभागास कळविली असुन याबाबतचे अनुपालन अप्राप्त आहेत.

परीच्छेद क्रमांक 39 :- शिलकी पैशाची गुंतवणुक..

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 92 नुसार नगरपालिका निधीत जमा असलेल्या ज्याशिलकी पैशाचा विनियोग ताबडतोब किंवा लवकर करता येणे शक्य नसेल तो पैसा व्याजाने शासनाने वेळोवेळी शासन निर्णयाव्दारे कळविलेल्या बँकामध्ये गुंतविणे आवश्यक आहे. त्यासाठी कलम 92(2) बँकामध्ये विहित कार्यपध्दती नुसार स्थायी समितीच्या मंजुरीने आयुक्त महानगरपालिकेच्या वतीने सर्व गुंतवणुकी करतील तथापि माहे जुलै 2018 ते सप्टे 2018 या कालावधीतील लेखाचे लेखापरीक्षण करताना 14 वा वित्त आयोग व विकास निधीच्या खात्यामध्ये खालील प्रमाणे निधी गुंतवणुकी विना असाच पडुन असल्याचे निर्दशनास आले. त्यामुळे गुंतवणुकी पासुन मिळणारी व्याजीची रक्कम मनपास मिळु शकली नाही.

अ.क्र	खात्याचे शिर्षक	दिनांक	गुंतवणुकी विना (IDLE) खात्यामध्ये असलेली रक्कम (रु)
1	14 वा वित्त आयोग	31/7/2018	69,31,200/-
		31/8/2018	20,47,59,114/-
		30/9/2018	20,47,81,470/-
2	विकास निधी	31/7/2018	19,26,46,273/-
		31/8/2018	21,10,44,610/-
		30/9/2018	33,48,57,641/-

तरी उपरोक्त खाती व अशाच प्रकारे विनावापर इतर खात्यामधील निधी तात्काळ आवश्यकता नसल्यास त्याचे योग्य प्रकारे नियोजन करुन उपरोक्त अधिनियमातील कलम 92 व शासन निर्णयानुसार गुंतवणुक करणे आवश्यक आहे. जेणे करुन प्राप्त होणा-या व्याजाचे नुकसान होणार नाही.

परिच्छेद क्रमांक 40 :- मनपाने, इतर उपयोगिता संस्थेकडे जमा केलेल्या ठेवीबाबत.

मनपा प्रशासनाने, अन्य उपयोगिता संस्थाकडून (Utility Departments) त्यांच्या सेवा घेण्यासाठी उदा. विद्युत पुरवठा सेवा, दुरध्वनी सेवा व अन्य तत्सम विविध सेवा घेण्यासाठी अशा संस्थाच्या नियमास अधिन राहून, त्यांच्याकडे सुरक्षा ठेव ठेवीची रक्कम जमा करणे आवश्यक असते. तसेच अशा सेवांची आवश्यकता नसल्यास/त्या रद्द केल्यानंतर जमा केलेली ठेव रक्कम परत घेणे आवश्यक आहे. या सर्व बाबीवर नियंत्रण ठेवण्यासाठी स्वतंत्र नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.

सबब, मनपाने अशा संस्थांकडे जमा केलेल्या ठेवींचा अद्यावत तपशील नोंदवही लेखा परिक्षणासाठी सादर करणे बाबत दि.12/3/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र.56 अन्वये लेखाविभागास कळविण्यात आले आहे. तथापि याबाबतचा लेखाविभागा तपशील अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्रमांक 41 :- अग्रीम समायोजन न केल्याबाबत..

1) अग्रीम विभागाने ठेवलेल्या अग्रीम नोंदवहीचे अवलोकन केले असता असे दिसुन आले कि, वर्ष 1993-94 पासुन दि 31.3.2018 पर्यंत महानगरपालिकेच्या विविध विभागांनी त्याच्या विभागातील काही विशिष्ठ कार्यपुर्ती साठी लेखा विभागाकडुन 116 प्रकरणामध्ये रु.76.07/- लाख रक्कमेचे अग्रीम घेतले होते. यासंबंधित प्रचलित नियमानुसार अग्रीम रक्कमेचा तपशिलवार लेखा ठराविक कालमर्यादे मध्ये सादर करणे आवश्यक आहे. तसेच अग्रीम रक्कमे पैकी खर्च न झालेल्या रक्कमेचा भरणा तात्काळ करणे अवश्यक आहे. तथापि खर्च न झालेल्या रक्कमेचा पुर्ण भरणा केल्याची एकही बाब लेखा परीक्षणाच्या निदर्शणास आली नाही.

2) दि 31/3/2018 पर्यंतच्या रु.76.07/- लाख रक्कमेचा समावेश असलेल्या 116 प्रकरणा पैकी केवळ 22 प्रकरणामधील रु.14.49/- लाख रक्कमेचे तपशिलवार लेखे बंद असुन उर्वरीत रु.61.58/- लाख रक्कमेचा समावेश असलेले 94 प्रकरणे अदयाप प्रलंबित आहेत त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

प्रलंबित अग्रीम प्रकरणांचे विवरणपत्रक					
अ.क्र	नाव	ठेवीचा तपशिल	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम (रु)
१	श्री. चारुदत्त नाईक	सर्वेक्षण अग्रिम	-	०१/०४/१९९३	१०,०००
२	श्री. सुरेश सोनसळे	बांधकाम विभाग		११/०१/१९९५	२,०००
३	श्री. सचिन जुवेकर	पाणी	४०९	१०/०६/१९९४	१०,०००
४	श्री. सुरेश सोनसळे	अग्रिम		१०/०७/१९९५	२५,०००
५	श्री. सुरेश सोनसळे	अग्रिम		१८/०८/१९९५	१५,०००
६	कै. श्री सुधाकर राणे	पाणी	२१८	२१/०५/१९९६	१०,०००
७	कै. श्री सुधाकर राणे	पाणी	७०५	०६/०८/१९९६	१०,०००
८	श्री. शंकर कुलकर्णी	क्रिडा	८८१	१४/१२/१९९६	१४,७७३
९	श्री. यशवंत भालेराव	निवडणुक अग्रिम	२६०	१५/०७/२००२	१०,०००
१०	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१२४५	२६/१०/२००७	३,४८,७५०
११	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१२६६	०१/११/२००७	२,८४,९६९
१२	डॉ. नंदकिशोर लहाने	जागतिक क्षयरोग	२३२२	२५/०३/२००८	१५,०००
१३	श्री. बाळू विंगीयन	वैद्यकिय अग्रिम	५२	०४/०५/२००९	६०,०००
१४	शिक्षण मंडळ	शिक्षणदिन अग्रिम	५०३	१५/०९/२०१०	९०,०००
१५	डॉ. बी.डी. चकोर	रुग्नालय खरेदी	६५८	२६/१०/२०१०	५०,०००
१६	डॉ. नंदकिशोर लहाने	आरोग्य कार्यक्रम	१११२	२४/१२/२०१०	३०,०००
१७	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१३०८	३१/०१/२०११	१,६३,८३०
१८	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१३६१	१५/०२/२०११	१,६१,४३०
१९	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१४१५	२३/०२/२०११	९,०००
२०	डॉ. प्रिया सुजित लडके	पल्स पोलिओ	१९४७	३१/०३/२०११	१,६३,८६०
२१	श्री. नागेश इश्वर	जागतिक पर्यावरण दिन	१६७	२४/०५/२०११	२५,०००
२२	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	१६८	२४/०५/२०११	२५,०००

२३	मुख्य वैद्य अधिकारी	पल्स पोलिओ	२१७	२७/०५/२०११	१,६२,३३०
२४	श्री. राजकुमार घरत	विनतारी प्रवास खर्च	५०४	२१/०७/२०११	२०,०००
२५	श्री. वासुदेव शिरवळकर	निवडणुक अग्रिम	२१४८	२०/०३/२०१२	५०,०००
२६.	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्नालय कपडे धुलाई	२२७२	२७/०३/२०१२	२०,०००
२७	प्र.मुख्य वैद्य. अधिकारी	आरोग्य कार्यक्रम	२२७३	२७/०३/२०१२	१०,०००
२८	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	३०	२७/०३/१२	१,७९,७००
२९	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	३६	२१/०४/२०१२	२,७९,७००
३०	श्री. अविनाश जाधव	आपातकालीन	१४८	२१/०५/२०१२	५०,०००
३१	श्री. दादासाहेब खेने	आपत्कालीन	१४९	२१/०५/२०१२	५०,०००
३२	श्री. चंद्रकांत बोरसे	आपत्कालीन	१५०	२१/०५/२०१२	५०,०००
३३	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	१७५	२५/०५/२०१२	१०,०००
३४	कै. श्री. सय्यद अजहर मोदी	वैद्यकिय अग्रिम	२३९	०८/०६/२०१२	१,५०,०००
३५	श्री. प्रशांत केसरीनाथ पाटील	निवडणुक अग्रिम	२५३	१९/०६/२०१२	५,०००
३६	श्री. दिलिप जगदाळे	निवडणुक अग्रिम	४४०	१७/०७/२०१२	५०,०००
३७	श्री. प्रशांत पाटील	निवडणुक अग्रिम	४४४	१७/०७/२०१२	२५,०००
३८	श्रीम. लॉरेटा घाडगे	निवडणुक भत्ता वाटप	६०२	०६/०८/२०१२	२,२००
३९	श्री. दिपक सावंत	निवडणुक अग्रिम	६१२	१३/०८/२०१२	५,२५,०००
४०	श्री. अनिल राठोड	डास नियंत्रण	७२३	१०/०९/२०१२	४०,०००
४१	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्नालय फर्निचर	७५१	१७/०५/२०१२	१,९९,६६९
४२	श्री. प्रशांत पाटील	सर्व धर्मिय उत्सव	९१२	१८/१०/२०१२	२५,०००
४३	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१०४१	०९/११/२०१२	२,११,२८०
४४	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१०४२	०९/११/२०१२	२,११,२८०
४५	श्री.प्रकाश पाटील	वाहन दुरुस्ती	१२९१	२१/१२/२०१२	१४,५८२
४६	डॉ. प्रमोद पडवळ	वाहन दुरुस्ती	१३४२	३१/१०/२०१३	६,२००
४७	श्री. रामचंद्र आसोदेकर	पोस्टेज खर्च	१४६२	३०/०१/२०१३	६,३७५
४८	श्री. धनंजय कनोजे	अग्निशमन	१४४	०५/०६/१३	५०,०००
४९	वैदयकीय अधिकारी	अग्रिम	३९४	१०/०७/२०१३	१५,०००
५०	आर.एम.परदेशी	झेरॉक्स कामी	७३९	०५/०९/२०१३	२५,०००
५१	वैदयकीय अधिकारी	अग्रिम	९३२	०८/१०/२०१३	१०,०००
५२	श्री. अनिल राठोड	अग्रिम	१३४७	१८/१२/२०१३	५०,०००
५३	श्रीम. डेल्सी कोळी	अग्रिम	१४६२	०७/०१/२०१४	९,३७१
५४	श्री. कैलास सातपुते	अग्रिम	१५३७	२०/०१/२०१४	२०,०००
५५	श्री. हेमंत पाटील	अग्रिम	१८७८	२९/०३/२०१४	१०,०००
५६	श्री. अलगुमणी	अग्रिम	१८७९	२९/०३/२०१४	२,०६०
५७	श्री. स्वप्नील सावंत	अग्रिम	१४९	०२/०६/२०१४	५०,०००
५८	वैदयकीय अधिकारी	अग्रिम	१९४	२५/०६/२०१४	१०,०००
५९	श्रीम. दिपाली पोवार	अग्रिम	०३	०३/०४/२०१४	३०,०००

६०	श्री. चंद्रकांत बोरसें	अग्रिम	८६२	०७/०१/१५	५०,०००
६१	श्री. हेमंत पाटील	अग्रिम	८८७	१९/०१/२०१५	१५,०००
६२	श्री. दयानंद गाडे	अग्रिम	७५	२२/०५/२०१५	१०,०००/-
६३	श्री. गणेश गोडगे	अग्रिम	७६	२२/०५/२०१५	५६३५/-
६४	श्री.प्रमोद पडवळ	अग्रिम	१६५	३०/०६/२०१५	१५०००/-
६५	श्रीम. दिपाली पोवार	अग्रिम	१६६	३०/०६/२०१५	५००००/-
६६	श्री. प्रशांत के पाटील	अग्रिम	२२५	१६/०७/२०१५	२५,०००/-
६७	श्री. अविनाश जाधव	अग्रिम	६०३	०७/११/२०१५	१५०००/-
६८	श्री.स्वप्नील सावंत	अग्रिम	६०५	०७/११/२०१५	१५०००/-
६९	श्री.दिलीप जगदाळे	अग्रिम	६०६	०७/११/२०१५	१५०००/-
७०	श्री. शरद पाटील	अग्रिम	६४७	०४/१२/२०१५	१२४७/-
७१	श्री. मकरंद फुलझेले	अग्रिम	७६५	१२/०१/२०१६	५०,०००/-
७२	श्री.दिलीप उघडे	अग्रिम	८८७	१२/०२/२०१६	१५००००/-
७३	श्री. सु. मो. देशमुख	अग्रिम	१०४३	०१/०४/२०१६	१०,०००/-
७४	श्री. नरेंद्र घरूहाण	१५ ऑगस्ट अग्रिम	२३६	०६/०५/२०१६	२१,६२०/-
७५	शहर क्षयरोग अधिकारी	अग्रिम	१८८	१९/०७/२०१६	२,६०,६६१/-
७६	श्री. नितीन मुकणे	आर्बिट्रेशन अग्रिम	५४२	२३/११/२०१६	२०,०००/-
७७	श्री. सु. मो. देशमुख.	शिक्षण अग्रीम	६४५	१७/०१/२०१७	१००००/-
७८	श्रीम. स्वाती देशपांडे	स्टेशनरी		०६/०३/२०१७	४००००/-
७९	श्री. संदीप शिंदे	पाणी पुरवठा अग्रीम		२८/०४/२०१७	१,२५,०००/-
८०	श्री.राजकुमार कांबळे	पाणी पुरवठा अग्रीम		२८/०४/२०१७	१,२५,०००/-
८१	श्री.राम बांबळे	दावे.खटले खर्च		२१/०६/२०१७	१०४३०/-
८२	श्री. नागेश विरकर	वृक्षरोपन अग्रिम		०७/०७/२०१७	५०,०००/-
८३	श्री. जितेंद्र कांबळे	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
८४	श्री. बाबुराव वाघ	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
८५	श्री. जितेंद्र कांबळे	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
८६	श्री. दिपाली जोशी	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
८७	श्री. सचिन सुर्वे	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
८८	श्री. नागेश संखे	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
८९	श्री. सचिन सुर्वे	निवडणुक अग्रिम		१०/०७/२०१८	५०,०००/-
९०	श्री. राजमणिकम सुप्पन	वैद्यकिय प्रतिपुर्ती		२८/०९/२०१७	१,५०,०००/-
९१	श्री. राहुल भोईर	पोषण पुर्नवसन अग्रिम		२१/०९/२०१७	१,००,०००/-
९२	श्री. अनिल अनंत कवडे	वैद्यकीय खर्च		१९/०१/२०१८	१,५०,०००/-
९३	श्री.दिपाली जोशी	क्रिडा अग्रिम		२३/०१/२०१८	५०,०००/-
९४	डॉ. आनंद पांचाळ	रुग्णालय देखभाल दुरुस्ती		२३/०३/२०१८	१,००,०००/-
	एकुण				४१,५८,०२२

दि 1/4/2018 पासुन देण्यात आलेल्या परंतु दि 30/9/2018 पर्यंत समायोजित न झालेल्या अग्रीमांचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	अग्रीम घेणा-या कर्मचारी/अधिका-यांचे नांव	रक्कम	अग्रीम घेतलेला दिनांक
१	श्रीम. दिपाली जोशी	२००००/-	२६.४.२०१८
२	श्री. अर्जुन माचीगर	१५००००/-	५.५.२०१८
३	श्रीम. लॉरेटा घाटगे	२०००/-	१५.५.२०१८
४	श्री. चंद्रकांत बोरसे	१००००००/-	१५.५.२०१८
५	डॉ.जगेश पाटील (पल्स पोलिओ)	१४७७०/-	२.८.२०१८
६	डॉ.वंदना पाटील (पल्स पोलिओ)	२४१२०/-	२.८.२०१८
७	डॉ.ब्रिजेश पटेल (पल्स पोलिओ)	८८९०/-	२.८.२०१८
८	डॉ.ब्रिजेश पटेल (पल्स पोलिओ)	१५७६०/-	२.८.२०१८
९	डॉ.चंद्रशेखर कांबले (पल्स पोलिओ)	५३१४०/-	२.८.२०१८
१०	डॉ.संदीप प्रधान (पल्स पोलिओ)	३८३००/-	२.८.२०१८
११	डॉ.तेजस्वीनी लांजेकर (पल्स पोलिओ)	४४३५०/-	२.८.२०१८
१२	डॉ.अशोक पडवी (पल्स पोलिओ)	३३७८०/-	२.८.२०१८
१३	डॉ.अरविंद काकडे (पल्स पोलिओ)	२३१६०/-	२.८.२०१८
१४	श्री. अविनाश जाधव	४००००/-	२३.८.२०१८
१५	श्री. दादासाहेब खेत्रे	२५०००/-	२९.८.२०१८
१७	श्रीम. दिपाली जोशी	४०६४००/-	१०.९.२०१८
	एकुण	८,७४,६७०/-	

1) उपरोक्त तपशिलावरुन असे स्पष्ट होते की, पुर्वी दिलेल्या अग्रीमचा तपशिलवार लेखा सादर न करता व अग्रीम समायोजन न करता त्याच कर्मचारी/ अधिका-यास पुन्हा एकापेक्षा जास्त अग्रीम दिले असून वर्षानुवर्ष अग्रिम प्रलंबित आहेत. अशा प्रकारे सन 1992 ते माहे सप्टेंबर 2018 अखेर रु.70.33/- (61.58+8.75) लाख रक्कमेचा समावेश असलेली 111 (94+17) अग्रीम प्रकरणे वर्षानुवर्ष प्रलंबित आहेत.

2) प्रचलित नियमानुसार अग्रीम समायोजनासाठी कमाल 60 दिवसांची मुदत असुन मुदतीमध्ये समायोजन न झाल्यास रक्कम नगरपालिकेची हानीसमजुन सक्तीच्या उपाययोजना करुन संबंधित कर्मचारी/ अधिकारी यांचे कडुन वसुल करणे आवश्यक आहे. तथापि प्रलंबित प्रकरणे व त्यास समाविष्ठ असलेली रक्कम यांचा विचार करता विभागाने याबाबत कोणतीही दृश्य कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही.

सबब अग्रिम रक्कमातील उपरोक्त गंभीर अनियमितता विचारात घेतल्यास प्रलंबित प्रकरणाचे समायोजन करण्यासाठी योग्य ती उपाय योजना त्वरीत करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 42 :- कंत्राटदारा कडुन घेण्यात आलेली बॅंक हमीपत्रे मुदतबाह्य झाल्याबाबत..

सन 2018 ते 2019 या कालावधीमधील जमा खर्चाचा आढावा घेताना लेखाविभागाच्या सुरक्षा कक्षामध्ये (safe custody) जतन केलेल्या बॅंक हमीपत्राची पडताळणी केली असता असे आढळुन आले कि, महापालिकेची विविध कामे कंत्राटदाराना देताना महापालिकेचे आर्थिक हित सांभाळण्यासाठी कंत्राटदारामकडुन बॅंक हमी पत्रे घेतली जातात. त्यानुसार माहे जुलै ते सप्टे.18 या कालावधी मध्ये मुदतपुर्ती होणारी विविध कंत्राटदारा कडुन रु.417 लाख रु हमी असलेली खाली दर्शविण्यात आलेली 48 बॅंक हमीपत्रे घेण्यात आली होती. सदर सर्वच हमीपत्रे दि. 30.9.2018 पर्यंत मुदत बाह्य झाल्याचे आढळुन आले. तथापि सदर कंत्राटदारांची कामे पुढे चालु असल्यास कालबाह्य झालेल्या सर्व हमीपत्रांची मुदत वाढ करुन घेतली किंवा कसे याची खातरजमा करण्यासाठी लेखा विभागाने कोणतीही कागदपत्र लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन दिली नाहीत.

बॅंक गॅरंटीचे विवरण पत्र

अ.क्र.	कंत्राटदाराचे नाव	बॅंक गॅरंटी नंबर	रक्कम रु (लाख)	देय दिनांक
1.	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट	32	5	01/07/2018
		23	5	01/07/2018
		26	5	01/07/2018
		22	43.86	01/07/2018
		26	23.00	01/07/2018
		39	20.00	01/07/2018
		21	7.84	01/07/2018
		40	10.50	01/07/2018
2.	विकास इंटरप्रायजेस	715	1.52	02/07/2018
3.	चिरंतन उद्योग	121	4.50	03/07/2018
4.	कांचन कं.	23	0.51	10/07/2018
5.	रिद्दीका	03	9.825	11/07/2018
6.	एम.एस.इंटरप्रायजेस	915	1.40	13/07/2018
		815	0.42	13/07/2018
7.	ए. व्ही. आय.	33787	11.36	17/07/2018
8.	राठोड ब्रदर्स	05	14.65	17/07/2018
9.	आर.एस. कं.	180073	7.18	22/07/2018
10.	कांचन कं.	029	0.35	03/09/2018
11.	कांचन कं.	030	1.21	03/09/2018
12.	श्री साई गणेश	बी.वाय.डी /10	1.37	10/09/2018
13.	आर.ॲण्ड बी इन्फ्रा.	249	12.77	11/09/2018
14.	राठोड ब्रदर्स	35	0.79	14/09/2018
	राठोड ब्रदर्स	34	1.37	14/09/2018
	राठोड ब्रदर्स	32	0.80	14/09/2018
15.	मुस्कान इंटरप्रायजेस	04	0.74	14/09/2018

		03	00.62	14/09/2018
		05	0.75	14/09/2018
		06	0.70	14/09/2018
16.	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट	5	14.42	29/09/2018
		44	10.00	29/09/2018
		33	14.42	29/09/2018
		50	23.00	29/09/2018
		25	14.37	29/09/2018
		41	29.00	29/09/2018
		28	14.00	29/09/2018
		23	7.50	29/09/2018
		3	7.25	29/09/2018
		44	5.00	29/09/2018
		32	21.00	29/09/2018
		24	00.50	29/09/2018
17.	आर.एस.कं.	150319	11.36	30/09/2018
18.	श्री. इंटरप्रायजेस	384	0.49	30/09/2018
19.	आर.एस.कं.	160272	3.57	30/09/2018
20.	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट	22	43.86	30/09/2018
		23	5.00	30/09/2018
		26	5.00	30/09/2018
		32	5.00	30/09/2018

या संदर्भात दि.1.3.19 रोजीच्या अर्थसमास क्र. 50 अन्वये सदर बाब लेखाविभागास कळविली होती. तथापि याबाबतचा खुलासा अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्रमांक 43 :- वाढीव आयकर कपाती बाबत..

माहे जुलै ते सप्टे २०१८ या तिमाही मधील प्रमाणकामधील ठेकेदारांच्या देयकातुन सरसकट २.२४% दराने आयकर कपात करुन संबंधित कार्यालयास भरण्यात आली आहे. वास्तविक वित्त अधिनियम २००९ (FINANCE ACT २००९) नुसार दि.१९/८/२००९ पासुन रु. १ कोटीच्या वरील फॉरेन कॉर्पोरेटसाठीच फक्त सरचार्ज अनुज्ञेय आहे. इतर प्रदानांना सरचार्ज अनुज्ञेय नाही.म्हणजेच दि. १९/८/२००९ पासून फक्त २% आयकर कपात होणे आवश्यक होते.

याबाबत लेखाविभागास अर्धसमास क्र.०५ दि.१७/१/१९ नुसार विचारणा केली असता यापुढे दक्षता घेण्यास येईल असे कळविण्यात आले आहे.

परिच्छेद क्रमांक 44 :- वस्तु व सेवा कराच्या (GST) कपातीबाबत

केंद्र शासन वित्त मंत्रालय सेंट्रल बोर्ड ऑफ इनडायरेक्ट टॅक्सेस आणि कस्टम्स यांचे अधिनियम क्र.५०/२०१८ सेंट्रल टॅक्स दि.१३/९/२०१८ व महाराष्ट्र शासनाची महाराष्ट्र वस्तु व सेवा कर कायद्याअंतर्गत अधिसुचना क्र.५०/२०१८ राज्यकर दि.१८/९/१८मधील कलम ५१ मधील तरतुदीची अंमलबजावणी दि.१/१०/२०१८ पासुन करावयाचे निर्देश आहेत सदर कलमानुसार कार्यालयाच्या स्तरावर आहरण व संवितरण अधिकारी यांनी बजातदार या नात्याने वस्तु किंवा सेवा अथवा दोन्ही अंतर्भुत असलेल्या देयका मधुन २% कर (TDS) वजावटी करावयाची आहे.

तथापि माहे जुलै ते माहे सप्टे.२०१८ या कालावधीच्या देयकामधुन वक्त कराच्या अंमलबजावणीच्या दिनांकापुर्वी पासुन देयकामधुन २% (TDS) कर कपात करण्यात आला आहे.याबाबत अर्धसमास क्र.१३ दि.३१/१/१९ अन्वये खुलासा करण्यास कळविले असता राज्यकर आयुक्त महाराष्ट्र शासन यांचे कडील (TRADE CIRCULAR 27 T 2017) दि.७/७/१७ संबंधित विभागाने कपात केलेली व त्याचे लेखापरीक्षण विभगाकडुन लेखापरीक्षण झाल्यानंतर जी.एस.टी (TDS) शासनास भरणा करण्यात दिरंगाई होऊ नये या उददेशाने शासकिय कोषागारात भरणा केल्याचे व (GST) उपायुक्त यांनी आयोजित केलेल्या प्रशिक्षण शिबिरात दि.९/१०/१८ पुर्वीचा (GST) शासनास जमा न करण्याचे सांगितल्याने माहे जुलै १८ ते सप्टे १८ या कालावधीतील GST (TDS) शासनास जमा न करता शासकिय कर खात्यावर जमा करुन परताव्याची कार्यवाही सुरु असल्याचे लेखा विभागाने कळविले आहे. तथापि सदरचा खुलासा मान्य करण्यायोग्य नसून लेखा विभागाने शासनाच्या कोणत्याही आदेशा विना नियमबाहय पणे सदर रक्कमा कपात केल्या असुन याबाबत विधी विभागाचे अभिप्राय घेवुन केलेल्या कार्यवाहीचे अनुपालन सादर करावे.

परीच्छेद क्रमांक 45 :- देयकातुन कपात केलेल्या कामाच्या विम्याची रक्कम शासकिय विमा निधीकडे भरणा न केलेबाबत..

महाराष्ट्र शासन नगरपरीषद विभाग यांचे परीपत्रक क्र.जीईएन/१०९८/१३५७/ प्र.क्र.१६६/९८-२४ दि. ३/११/१३ अन्वये ठेकेदारांच्या देयकामधुन कपात केलेली १% रक्कम शासकिय विमा निधीकडे भरणा करण्यात आली नसल्याचे निर्दशनास आले आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

सन	विमा दंड शुल्क
२०१४-१५	६२,२८,०००
२०१५-१६	२,३१,८९,०००
२०१६-१७	४३,७३,०००
२०१७-१८	१,००,००,०००
२०१८-१९	१२,६३,०००
एकुण	४,५०,५३,०००

वास्तविक कंत्राटदार / ठेकेदार यांना देण्यात आलेले कार्यादेश / करारनामा मध्ये विम्याच्या कपातीच्या तरतुदी प्रमाणे देयकामधुन कपात करण्यात आलेली विम्याची रक्कम त्वरीत शासकीय विमा संचलनालयात जमा करावयाची असुन सदरची रक्कम अद्यापपर्यंत शासन खाती जमा न करता विमा दंड/शुल्क म्हणुन लेख्यामध्ये जमा दर्शविली आहे. याबाबतची माहिती अर्थसमास क्र.२१ दि.०१/०९/२०१८ अन्वये मागविण्यात आली होती. लेखा विभागाने पत्र क्र.मनपा/लेखा/४००/२०१८-१९ दि.०९/१०/२०१८ अन्वये विम्याची रक्कम ज्या देयकातून कापात केलेली आहे ती कामे पूर्ण होऊन पहिले आणि शेवटचे देयक ठेकेदारास देण्यात आलेले आहे. सदरील कामाच्या अंदाजपत्रकात विम्याची रक्कम समाविष्ट केलेली असून ठेकेदाराने विम्याची रक्कम न वापरल्याने ती दंड म्हणून देयकातून वसूल करुन महापालिकेच्या खात्यावर ठेवण्यात आलेली आहे. विम्याची रक्कम शासन परिपत्रकाप्रमाणे शासकीय विमा निधीकडे जमा करणे आवश्यक आहे. केलेला खुलासा परिच्छेदास अनुसरुन नाही.

परिच्छेद क्रमांक 46 :- आवश्यकता नसलेली बँक खाती बंद करणे बाबत...

असे निदर्शनास आले आहे कि, सर्वसाधारण राकडवही मधील व्यवहारासाठी ओरीयंटल बँक ऑफ कॉमर्स व इंडियन बँक या बँकेमध्ये खाती उघडण्यात आली आहेत. त्यापैकी इंडियन बँकेमध्ये संपुर्ण वर्षात फक्त मुद्रांक शुल्क अनुदानाची रक्कम जमा होत असुन खर्च नगण्य आहे.

तसेच विकास निधीसाठी सुध्दा बँक आफ महाराष्ट्र व देना बँकेमध्ये खाती उघडण्यात आली असुन देना बँके कडील खात्यात काहीही व्यवहार झालेले नाहीत. तरी सदर खाती व इतर निष्क्रिय खाती असल्यास त्याची व्यवहार्यता तपासुन अनावश्यक खाती बंद करण्याची कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 47 :- कामगार कल्याण उपकर व आयकर कपात न करणे बाबत.

असे निर्दशनास आले कि रस्ता दुरुस्ती खात्याअंतर्गत माहे जुलै ते सप्टे१८ या कालावधीतील पमाणक क्र.५ दि.१५/९/१८ मे. आशापुरा कंन्ट्र. कंपनी रक्कम रु. १४५५६७२७/ मधुन कामगार कल्याण उपकराची **रक्कम** कपात करण्यात आलेली नाही. वास्तविकतः महाराष्ट्र शासन उघोग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय दि. १७/६/२०१० नुसार इमारत व इतर बांधकाम कामगार (रोजगार नियम व सेवा शर्ती) अधिनियम १९९६ तसेच इमारत व इतर बांधकाम कल्याण उपकर नियम १९९८ अंतर्गत १% कामगार कल्याण उपकर कपात करणे आवश्यक आहे.तसेच वृक्षसंर्वधन निधीअंतर्गत माहे जूलै ते सप्टे.१८ या कालावधीमधील प्रमाणक क्र.०५ दि.२८/८/१८ मे. बाबा प्लेवर्ल्ड व सासंगो इंड. मधुन आयकर कपात करण्यात आलेली नाही.

तरी उपरोत ठेकेदारांच्या सुरक्षा अनामती मधुन सदरच्या कपाती करुन शासनजमा होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 48 :- बॅंक ताळमेळ न घेतल्याबाबत..

नॅशनल म्युनिसीपल अकांऊटींग मॅन्युअल २००४ मधील नियम क्र.३०.५ अन्वये रोखवही व बॅंक शिल्लकेचा मासिक ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.सदरच्या ताळमेळ मॅन्युअल मधील नियम क्र.३०.७ मधील विहित पध्दतीचा अवलंब करुन टेबल क्र.३०.२ मध्ये ताळमेळ पत्रक तयार करणे आवश्यक आहे.सदर कार्यपध्दती बाबत अर्धसमास क्र.२ दि.३/०१/१९ अन्वये विचारणा करण्यात आली असता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम ९३ नुसार मा. स्थायी समितीने विहित केलेल्या नमुन्यामध्ये लेखे ठेवण्याची तरतुद असुन मा. स्थायी समिती ठराव क्र.९ दि.१०/१०/०२ अन्वये महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ प्रमाणे विहित नमुन्यात ठेवण्यास मंजुरी दिली असल्याने त्यानुसार लेखे ठेवण्यात येत असल्याचे कळविले आहे.व सोबत ताळमेळ पत्रके जोडली असल्याचे नमुद आहे तथापि लेखा विभागाने महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा संहिते मधील नियम क्र.५१(३) नुसार काही मोजक्या खात्याचे ताळमेळ पत्रक सादर करण्यात आले आहे.व ज्या खात्याचे ताळमेळ पत्रक सादर करण्यात आले आहेत्यामध्ये सुध्दा त्रुटी निर्दशनास आल्या आहेत. माहे जुलै १८ ते सप्टे १८ या तिमाही कालावधीच्या जमा व खर्च तपासणी वेळी खालील अनियमितता विविध अर्धसमासाध्दारे निदर्शनास आणण्यात आल्या आहेत.

अ. क्र	अर्धसमास क्र. व दिनांक	निधीचे शिर्षक	बॅंकेचे नाव व खाते क्र.व त्यानुसार दि.३०/९/१८ ची शिल्लक	रोखवहीनुसार दि३०/९/२०१८ ची शिल्लक	आक्षेप
०१	२० ५/१/२०१९	जनरल फंड	एच.डी.एफ.सी ५०१००१७४९६०५०७ रु.१६५८४६१७.८७	रु.१२८५१३८३.४५	फरकाची रक्कम रु.३७२९२३४.१२/- ही कोणत्या बाबीमुळे आली त्याचे विवरण न देता (BANK CREDITED BUT NOT SHOWN IN CASH BOOK) असे मोघम कारण नमुद करुन ताळमेळ पत्रक सादर करण्यात आले आहे. तरी उपरोक्त फरकाच्या रक्कमेचा सविस्तर शोध घेवुन त्या रक्कमेचे विवरणासह ताळमेळ पत्रक सादर करणे आवश्यक आहे.
०२	१९ ०२/२/२०१९ व ४५ २१/२/२०१९	मालमत्ता कर	अ) एच.डी.एफ.सी ५०२०००७४५४२२५ रु.४३११०५४६/-	रु.५०४४०८८/-	फरक रु.६७२३३४५८/- सदरच्या ताळमेळ पत्रामध्ये माहे एप्रिल १८ पासुन (BANK CHARGES) या अंतर्भाव करण्यात आला आहे.सदर बॅंक चार्जेसचा अंतर्भाव त्या त्या मासिक ताळमेळ पत्रकामध्ये होणे आवश्यक होते.ताळमेळ पत्रकामधील न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम रु.३९५१००२३/- दर्शविण्यात आली आहे. तथापि धनादेशाचा तपशिल देण्यात आलेला नाही. सदर खात्याचे त्रैमासिक कालावधीमध्ये फक्त दि.२५/७/१८,१४/८/१८, २०/८/१/, २९/८/१८,

अ. क्र	अर्धसमास क्र. व दिनांक	निधीचे शिर्षक	बँकेचे नाव व खाते क्र.व त्यानुसार दि.३०/९/१८ ची शिल्लक	रोखवहीनुसार दि३०/९/२०१८ ची शिल्लक	आक्षेप
					३०/८/१८ या पाच दिवसांचे बँक विवरणपत्र दिल्याने उक्त कालावधीतील उर्वरीत दिवसांचा ताळमेळ घेता आला नाही.
			ब) आय.सी.आय.सी बँक क्र.००२८०५००४१०८		रोखवही उपलब्ध करुन न दिल्याने बँक ताळमेळ पत्रक तपासता आले नाही.
			क) इंडुसइन्ड बँक २०१०००६२०११७ रु.२४८६४५६६.२६		रोखवही उपलब्ध करुन न दिल्याने बँक ताळमेळ पत्रक तपासता आले नाही.
०३	२२ ६/२/२०१९	वृक्षसंवर्धन निधी	बँक आफ इंडिया क्र.०००५२०१०००००३९५ रु.२६७३२७५.५३	रु.४५२७५९०.१९	ताळमेळ घेऊन ताळमेळ पत्रक सादर करणे आवश्यक आहे.
०४	२६ ६/२/२०१९	रस्ता अनुदान	इंडियन बँक क्र.६४४०९९६८६६ रु.८१६७२६	रु.८१७०११	वरील प्रमाणे
०५	२४ ६/२/१९	रस्ता दुरुस्ती खाते	बँक ऑफ इंडिया क्र.००८५२०१००००००३९४ रु.७३८०७५३१.०६	रु.८१८८३७५३.६७	वरील प्रमाणे
०६	२७ ७/२/१९	दलीत वस्ती सुधारणा	ओरीयंटल बँक ऑफ कॉमर्स ००९९५१०११००००९९६ रु.२१०२८१.४१	रु.२५८७८९६६.४१	वरील प्रमाणे
०७	२९ ७/२/१९	अमृत योजना हरीतक्षेत्र	इंडियन ओवरसीज बँक ३४३१०२००००००२२२ रु.२४४१८७.४४	रु.१७८४१८२	वरील प्रमाणे
८	३० ७/२/१९	आग सुरक्षा निधी	बँक ऑफ बरोडा ३१५४०२०००००९३० रु.२२१८६९.६२	रु.१४४०९७२१९.१२	वरील प्रमाणे
९	३१ ८/२/१९	पर्यटन सुविधा	इंडियन ओवरसीज बँक ३४३१०२०००००००१३४ रु.२१६०५७.९०	रु.१००६६०५७	वरील प्रमाणे
१०	३२ ८/२/१९	डी.एस.यु.पी योजना	कॅनरा बँक २४६८२०१०५९४९ रु.४८७०.६२	रु.१४६१०५४१.६२	ताळमेळ पत्रकामधील अप्रदानित धनादेश रक्कम रु.१०२५९९२७/- सर्व धनादेश ३ महिन्यापेक्षा अधिक काळाचे असल्याचे कालबाह्य धनादेशा बाबत कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.
११	३७ १२/२/१९	डि.पी रोड	इंडियन बँक ७५२९४६४७३ रु.१०६४३०	रु.२४३७७३३०	कालबाह्य धनादेश रक्कम रु. ३५२०१५ बाबत रोखवहीत जमा करण्याची कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.स्वीप नोदीची पडताळणी करता आली नाही.
१२	४० १८/२/१९	नवीन पाणीपुरवठा योजना	युनियन बँक ३९२८०१०१००५०१२५		ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.

अ. क्र	अर्धसमास क्र. व दिनांक	निधीचे शिर्षक	बँकेचे नाव व खाते क्र.व त्यानुसार दि.३०/९/१८ ची शिल्लक	रोखवहीनुसार दि३०/९/२०१८ ची शिल्लक	आक्षेप
१३	४१ १८/२/१९	१४ वा वित्त आयोग	इंडियन बँक ६३५७२१००११३ रु.२०४७८१४७०	रु२०४०८१९४६	ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.
१४	४२ १८/२/१९	राजीव आवास योजना	ऑक्सिस बँक ९१२०१००१४९२२८१४ रु.१०३१३०३४	रु.२९५४२६०८	ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.
१५	४६ २१/२/१९	आमदार निधी	बँक आफ इंडिया ००८५२०१०००००८०९९ रु.२५४७१९.१२	रु.३१९३४६४९	ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.
१६	४७ २१/२/१९	खासदार निधी	आय.डी.बी.आय ०५३६१०४००००१२७११ - ०		ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.
१७	४८ २१/२/१९	कर्मचारी निवृत्ती वेतन	बँक आफ इंडिया ००८५२०१०००००७३९१ रु.२३८३४१.४४	रु.५५१४६१४.६४	ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.

तरी उपरोक्त व वर नमुद नसलेल्या सर्व उर्वरीत खात्याचे ताळमेळ घेण्यात येवुन विहित नमुन्यात ताळमेळ पत्रक तयार करणे आवश्यक आहे. **विविध खात्याचे ताळमेळ न घेता जमा खर्च अहवाल तयार करणे ही बाब गंभीर असून त्यामुळे अनियमितता होण्याची शक्यता संभवते.**

परिच्छेद क्रमांक 49 :- अंतर्गत ताळमेळ संबंधी.

नॅशनल म्युन्सिपल अकाऊंटींग मॅन्युअल २००४ नियम क्र- ३०.२ प्रमाणे लेखे (चलने) एकापेक्षा अधिक विभागातुन लेखा विभागात लेखांकन करण्यासाठी उपलब्ध झाले असतील तर त्यामध्ये लेख्यासंबंधी काही चुका / उणिवा राहु नये म्हणुन विभागवार लेख्याचे लेखा विभागातील लेख्याशी दोन्ही विभागांनी ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. उदा. विविध विभागांचे लेखे त्या त्या विभागात व लेखा विभागात ठेवले जातात. त्यानुसार ताळमेळ घेताना दोन्ही ठिकाणी प्राप्त झालेल्या लेख्यांमधील रक्कम व प्राप्त होणारी रक्कम ही समान असणे आवश्यक आहे. या रक्कमांमध्ये तफावत असल्यास त्याप्रमाणे तफावत रक्कमांचा दोन्ही विभागांनी परस्परांशी ताळमेळ घेण्यात यावा.

परिच्छेद क्रमांक 50 :- कार्यभारा बाबत..

महानगरपालिकेतील लेखा शाखेचे माहे जुलै २०१८ ते सप्टे २०१८ या त्रैमासिक कालावधीतील लेख्यांची तपासणी करताना दिसुन आले कि, दि. ३१/०३/२०१८ च्या दिनांकाने प्रमाणकांवर दोन वेगवेगळ्या मुख्यलेखापरीक्षकांनी स्वाक्षरी केल्या आहेत. त्या अनुषंगाने अभिलेख्याचे अवलोकन केले असता आदेश क्र.मनपा/आस्था/२०६०/२०१८ दि. २८/०३/२०१८ अन्वये महानगरपालिकेतील मुख्यलेखापरीक्षक श्री. सु.म.निपाणे यांना सेवानिवृत्तीमुळे दि. ३१/०३/२०१८ रोजी मध्यानहानंतर सेवामुक्त करण्यात येवुन त्यांचे जागी श्री. शरद बेलवटे मुख्यलेखाधिकारी यांना दि. ०१/०४/२०१८ (म.पु) पासुन मुख्यलेखापरीक्षक पदाचा अतिरिक्त कार्यभार सोपविण्याचे व सदनंतर आदेश क्र.मनपा/आस्था/०८/२०१८ दि.०३/०४/२०१८ अन्वये श्री. शरद बेलवटे यांना मुख्यलेखापरीक्षक पदाचा अतिरिक्त कार्यभार दि. ३१/०३/२०१८ (म.न) पासुन सांभाळण्याचे सुधारीत आदेश देण्यात आल्याचे दिसुन आले. सदर आदेशाच्या अनुषंगाने प्रमाणकांवर दि.३१/०३/२०१८ च्या दिनांकाने दोन्ही अधिका-याच्या स्वाक्ष-या दिसुन येत आहेत. त्यामुळे एकाच पदावर दोन अधिकारी कार्यरत असल्याने ही प्रशासकीय अनियमितता असल्याने अर्थसमास क्र.४३ दि.१८/०२/२०१९ अन्वये खुलासा करण्यास कळविण्यात आले होते. तथापि खुलासा अद्याप अप्राप्त आहे.

तरी सदर प्रकरणी श्री. बेलवटे,मुख्यलेखाधिकारी यांनी मुख्यलेखापरीक्षक पदाचा अतिरीक्त कार्यभार सांभाळताना दि.३१/०३/२०१८ रोजी स्वाक्षरी केलेल्या प्रमाणकावरील खर्च आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. त्यास्तव श्री.बेलवटे, मुख्यलेखाधिकारी यांनी दि.३१/०३/२०१८ रोजी स्वाक्षरीत केलेली सर्व प्रमाणके लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 51 :- प्रमाणके उपलब्ध करुन न देण्याबाबत..

महानगरपालिकेचे **सन 2018-19** या कालावधीच्या जमा खर्चाची तपासणी करताना खालील प्रमाणके लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध झालेली नाहीत.

सर्वसाधारण रोकडवही

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.व दिनांक	वर्णन	प्रमाणकाची रक्कम (रुपये)
१	१२० २/७/१८	मे. एम.एस.इंटरप्रायझेस स्वच्छ भारत अभियान	१५६२०/-
२	१२४ ५/७/१८	मे. ग्लोबल,साफसफाई	८२७६०७/-
३	१२४ ५/७/१८	मे. ग्लोबल,साफसफाई	६४०७२८/-
४	१३२ ६/७/१८	ॲड. सई वडके	५११०/-
५	१३७ ११/७/१८	नगरसेवक मानधन	२८६३०००/-
६	१४२-ब १३/७/१८	डॉ. सोनावणे मानधन	११८०००/-
७	१४३ १३/७/१८	अस्थायी अस्थापना	४०४५०/-
८	१४५ १४/७/१८	मे. ग्लोबल	१५०८५७४७/-
९	१४५ १४/७/१८	मे. ग्लोबल	१८२८६९२७/-
१०	१४५ १४/७/१८	मे. ग्लोबल	१६०६५६२६/-
११	१४८ १८/७/१८	मे.रिध्दी	३००००/-
१२	१४८ १८/७/१८	मे.रिध्दी	१५०००/-
१३	१४८ १८/७/२०१८	मे. याकॉन	९९३३३५/-
१४	१४८ १८/७/२०१८	मे. प्रकाश	८४७३९२/-
१५	१५७ १८/७/१८	ॲड. सई वडके	५०६०/-
१६	१५९ १८/७/१८	न्यु फील्ड	३३०१२४/-
१७	१५९ १८/७/१८	न्यु फील्ड	३१६८९५/-
१८	१५९ १८/७/१८	मे.सिध्दी विनायक	३७२०००/-
१९	१५९ १८/७/१८	मे. शेखर इले	३४६३४१/-

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.व दिनांक	वर्णन	प्रमाणकाची रक्कम (रुपये)
२०	१७६ २/८/१८	पल्स पोलिओ	१४७७०/-
२१	१७६ २/८/१८	पल्स पोलिओ	१४७७०/-
२२	१७७ २/८/१८	पल्स पोलिओ	२४१२०/-
२३	१७८ २/८/१८	पल्स पोलिओ	८८९०/-
२४	१७९ २/८/१८	पल्स पोलिओ	१५७६०/-
२५	१८० २/८/१८	पल्स पोलिओ	५३१४०/-
२६	१८१ २/८/१८	पल्स पोलिओ	३८३००/-
२७	१८२ २/८/१८	पल्स पोलिओ	४४३५०/-
२८	१८३ २/८/१८	पल्स पोलिओ	३३७८०/-
२९	१८४ २/८/१८	पल्स पोलिओ	२३१६०/-
३०	१८६ ४/८/१८	श्री. वासुदेव शिरवळकर	२००००/-
३१	१९३ १३/८/१८	मे. मुसकान	३७९३०००/-
३२	२०३ १३/८/१८	मे. ग्लोबल	१४९५०३२/-
३३	२०५ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	१६७६३३४७/-
३४	२०५ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	१८८७३५४१/-
३५	२०५ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	२१४२८०८५/-
३६	२०५ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	१५५२००२६/-
३७	२०६ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	६०५६१२०/-
३८	२०६ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	६१९२२३८/-
३९	२०६ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	६९७९८८०/-
४०	२०६ १६/८/१८	मे. ग्लोबल	३९११७७९/-

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.व दिनांक	वर्णन	प्रमाणकाची रक्कम (रुपये)
४१	२१७ २३/८/१८	री. अविनाश जाधव	४००००/-
४२	२२२ २३/८/१८	मे.साई	४३९५/-
४३	२३३ २९/८/१८	श्री. दादासाहेब खेत्रे	२५०००/-
४४	२३८ ३१/८/१८	मे.महानगर	१४०४६६/-
४५	२३९ ३१/८/१८	मे.महानगर	१४९९/-
४६	२४७ १०/९/१८	अपंग शिष्यवृत्ती	१३५०००/-
४७	२४८ १०/९/१८	अग्रिम दिपाली जोशी	४०६४००/-
४८	२५२ ११/९/१८	मे. ग्लोबल	१४४१६३८/-
४९	२५२ ११/९/१८	मे. ग्लोबल	१४९५०३२/-
५०	२५७ ११/९/१८	मा.आयुक्त वाहन खरेदी	६८८४०९/-
५१	२६९ ११/९/१८	अग्रिम	७००००/-
५२	२७० १५/९/१८	नगरसेवक प्रशिक्षण भत्ता	२००००/-
५३	२७३ १५/९/१८	किरकोळ खर्च	११५००/-
५४	२७५ १५/९/१८	मे. सैनिक	५५५६३६/-
५५	२७५ १५/९/१८	मे. सैनिक	१६२४१६७/-
५६	२८० २१/९/१८	दुरध्वनी	१५९६६०/-
५७	२८२ २१/९/१८	अग्रीम विकास सावंत	३५०००/-
५८	२८६ २४/९/१८	उत्सव अग्रीम	१७९०००/-
		कर्मचारी वेतन खाते	
५९	२२ ५/७/१८	स्थायी आस्थापाना सामान्य प्रशासन	३४७७९५०/-
६०	२८ १९/७/१८	अस्थायी आस्थापाना सुरक्षा रक्षक	१९३१६७६/-
६१	२९ २७/७/१८	अतिकालीन भत्ता	३०१६०/-

अ. क्र.	प्रमाणक क्र.व दिनांक	वर्णन	प्रमाणकाची रक्कम (रुपये)
६२	३१ ३०/७/१८	व्यवसाय कर	४००/-
६३	३३ ३/८/१८	अंशदान निवृत्ती वेतन	३५९३४६१/-
६४	३५ ९/८/१८	व्यवसाय कर	९७५/-
६५	३७ १०/८/१८	पी.एफ खर्च	१२४२००/-
६६	४०,४१ २४/८/१८	अस्थायी आस्थापना सुरक्षा रक्षक	१४९८७३४/- ८०४९४/-
६७	४२ २४/८/१८	पी.एफ खर्च	१३३२००/-
६८	४५ २७/८/१८	पी.एफ खर्च	७२००/-
६९	४६ ३/९/१८	माहे. ऑगस्ट वेतन	३८२९९२४/-
७०	४८,४९ १०/९/१८.	उत्सव अग्रीम	९५४००००/-
			३३२००००/-
७१	६२ १४/९/१८	अस्थायी आस्थापना	४३२००/-

महाराष्ट्र महानगरपालिका अनियमामधील कलम १०५ (२) व प्रकरण ०३ दोन (८) नुसार लेख्यांची छाननी व लेखापरीक्षणासाठी मागणी करण्यात आलेले सर्व अभिलेख उपलब्ध करुन देणे आवश्यक आहे.. तथापि उपरोक्त प्रमाणके उपलब्ध करुन न दिल्याने छाननी करता आली नाही.

परिच्छेद क्र. 52 :- जनरल फंडाच्या कॅशबुकचे बँक ताळमेळाबाबत..

लेखा विभागाने सादर केलेला जनरल फंड कॅशबुक बँकेचे ताळमेळ याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

HDFC Bank A/C-507

Bank Reconciliation Statement as on 30.06.2018

Particulars	Amount Rs.	Amount Rs.
Balance as per Cash Book		4620496.25
Add: Bank credited but not shown in cash book.	3811816.12	
Total (B)	3811816.12	3811816.12
(T/otal A+B)		8432312.37

बँकेत जमा रक्कम रु.३८११८१६.१२ रोखवहीमध्ये घेण्यात आली नाही. विभागाने बँकेत जमा केलेल्या रक्कमेचा तपशिल देण्यात आला नाही. लेखा विभागाने रोखवही मध्ये सदरील रक्कमेची नोंद न घेतल्यामुळे रक्कम लेड्यांच्या बाहेर ठेऊन लेखांकन चुकीचे झाल्याचे आढळुन आलेले आहे. सदर बाब गंभीर आहे तरी याबाबत खुलासा अर्धसमास क्र.२२ दि.०१/१०/२०१८ अन्वये मागविण्यात आला होता. तथापि आजमितीस माहिती अप्राप्त आहे.

II) लेखा विभागाने मोघम स्वरुपातील ताळमेळ सादर केल्या बाबत..

लेखा विभागाने एच.डी.एफ.सी बँक खाते क्र. 50100174960507(जनरल फंड) या खात्याचे माहे जुलै ते सप्टेंबर 2018 या कालावधीचे बँक ताळमेळ पत्रक लेखापरीक्षणास सादर केले आहे त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

SR.NO	PARTICULARS	AMOUNT
1	CASH BOOK BALANCE AS ON 30.9.18	12855383.75
2	+ BANK CREDITED BUT NOT SHOW IN CASH BOOK	3729234.12
3	BALANCE	16584617.87
4	-BANK BALANCE AS ON 30.9.2018	16584617.87
	DIFFERENCE	NIL

उपरोक्त तपशिल विचारात घेता असे दिसुन येते कि, उपरोक्त रोकडवही व बँक पासबुक मधील शिल्लक रकमामध्ये असलेला फरक रु.3729234.12 कोणत्या बाबीमुळे आला आहे यांची खातर जमा /पडताळणी न करताच व त्याचे विवरण न देताच " BANK CREDITED BUT NOT SHOWN IN CASH BOOK " असे मोघम स्वरुपाचे कारण देवुन ताळमेळ पत्रकास अंतिम स्वरुप दिले आहे. सबब अशा मोघम स्वरुपात प्रमाणित केलेल्या व नियम 51 (3) मधील तरतूदीशी पुर्णपणे विसंगत असलेल्या बँक ताळमेळा आधारे जमा खर्चामधील संबंधित बाबींचा खातर जमा करता आलेली नाही.

सदर अनियमितता दि.5.1.2019 च्या अर्धसमास क्र.20 अन्वये लेखा विभागास कळविण्यात आली आहे. याबाबतचे स्पष्टीकरण अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र 53 :- चलनामधील रक्कम व रोकडवहीमधील नोंदीत रक्कम यामध्ये फरक असल्याबाबत....

जनरल फंडाची (एच.डी.एफ.सी) रोकडवही व संबंधित चलने नमुना (13) यांची पडताळणी करताना असे आढळुन आले कि, नगरभवन विभागाचे दि.19.9.2018 रोजीचे चलन क्र.1951 अन्वये, वस्तु व सेवा कराची रोकड रक्कम रु.2880/- जमा करण्यात आली असताना, रोकडवही मध्ये रु.2880/- ऐवजी रु.3880/- अशी नोंद घेण्यात आली आहे. त्यामुळे सेवाकर खात्यामध्ये रु. 1000/- जास्तीची जमा केल्याची आढळून येत आहे. सदर त्रुटी दि.29.1.2019 च्या अर्धसमास क्र.11 अन्वये लेखा विभागास कळविली असुन याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 54 :- गुंतवणुक

महानगरपालिकेने विविध निधीची स्थापना केली असुन निधी मधील शिल्लक रकमा राष्ट्रीयकृत बँकामध्ये गुंतविलेल्या आहेत. लेखापरीक्षण कालावधी दि. 01/04/2018 ते दि. 21/03/2019 मध्ये गुंतविलेल्या बँक ठेवीच्या नोंदवहीचे (नमुना 142) अवलोकन केले असता खालील अनियमितता आढळुन आल्या.

1) महानगरपालिका अधिनियम कलम 92 (2) नुसार स्थायी समितीच्या मंजुरीने मनपा आयुक्त महापालिकेच्या वतीने शिल्लक रकमांची गुतवणुक बँक ठेवी व अन्य गुंतवणुकीमध्ये करील व अशाच मंजुरीने अशा रीतीने ठेवलेल्या ठेवी कोणत्याही वेळी काढुन घेता येतील. तथापी, दि. 01/04/2018 ते दि. 30/06/2018 या कालावधीतील गुंतवणुकीस सक्षम प्राधिका-याची मंजुरी घेतलेली नाही तसेच जाहिर प्रसिध्दी देऊन स्पर्धात्मक दर न मागविल्याने स्पर्धात्मक व्याजदराचा फायदा महानगरपालिकेस झालेला नाही. उदा. स्टेट बँक ऑफ इंडीया बँकेमध्ये गुंतवणुक ७% व्याजावर केली आहे. परंतु त्याच कालावधीतीत दुस-या बँकेत गुंतवणुक ६.७५% दराने केलेली दिसुन येते. त्यामुळे महानगरपालिकेचे गुंतवणुकीतील दोन्ही ठेवीवरील व्याज दरात तफावत येत असल्याने प्राप्त होणा-या व्याजाचे नुकसान झाल्याचे परिशिष्ट-1 वरुन स्पष्ट होते.

2) दि. 01/07/2018 ते दि. 30/09/2018 या कालावधीत माहे जुलै 18 मध्ये मुदतपुर्ती होणा-या ठेवींची पुनर्गुंतवणुक करण्यासाठी लेखा विभागाने राष्ट्रीय कृत बँका कडुन व्याजदराची माहिती मागविली असता विजया बँकेने रु. 1 कोटी पेक्षा कमी रक्कमेच्या ठेवीवर 500 दिवसा करीता सर्वाधिक द.सा.द.शे 7.10 व्याज दर दिल्याने, लेखा विभागाने दि.26/7/18 रोजीच्या प्रस्तावावदारे जुलै महिन्यामध्ये मुदतपुर्ती होणा-या सर्व ठेवी विजया बँकेमध्ये गुंतविण्याचे प्रस्तावित केले, त्यास मुख्य लेखा अधिकारी यांनी त्याच दिवशी म्हणजे दि.26/7/18 रोजी मंजुरी दिली.

सदर पुनर्गुंतवणुकींची पडताळणी, गुंतवणुक नोंदवही मधील (नमुना 142) नोंदी बरोबर केली असता असे आढळुन आले कि, मुख्य लेखा अधिकारी यांनी मंजुरी दिल्याप्रमाणे सर्व ठेवी विजया बँकेत 7.10% व्याजदराने ठेवणे आवश्यक असताना, तसे न करता, रु. 17.48 कोटीच्या ठेवी युनियन बँक आफॅ इंडिया मध्ये द.सा.द.शे 6.8% व्याजदराने गुंतवणुक केल्या व केवळ रु.52.22 लाख रक्कमेची एकच ठेव विजया बँकेमध्ये 7.10 व्याजदराने गुंतविण्यात आली लेखा विभागाच्या सदरच्या कृतीमुळे महापालिकेच्या एका वर्षाचे रु.5.27 लाख व्याजमहसूलाचे नुकसान झाले असुन विजया बँकेने देवु केलेल्या 500 दिवसा करीताच्या व्याजाचा विचार केल्यास रु.7.22 लाख पेक्षा जास्त रक्कमेचे नुकसान झाल्याचे परिशिष्ट-1 वरुन स्पष्ट होते.

३) माहे ऑक्टोबर-2018 ते डिसेंबर-2018 व जानेवारी-2019 ते मार्च-2019 पर्यंत पुर्नगुंतवणूक करणेसाठी राष्ट्रीयकृत बँकेकडून वेळोवेळी व्याजाचे दर मागविण्यात आले होते. राष्ट्रीयकृत बँकेकडून आलेल्या व्याजाच्या दरापैकी पंजाब नॅशनल बँकेने 1 कोटी व त्यापेक्षा जास्त रकमेवर 7.60% व्याजदर व 1 कोटीपेक्षा कमी रकमेवर बँक ऑफ बडोदा या बँकेने 7.05% व्याजदर देण्याचे मान्य केले होते.

गुंतवणूक नोंदवहीची (नमुना नं. 142) पडताळणी केली असता, पुर्नगुंतवणूक कमी दराच्या राष्ट्रीयकृत बँकेत केल्याचे आढळून येते. त्यामुळे महापालिकेचे व्याजाचे उत्पन्न 3,43,470/- इतके नुकसान झाल्याचे परिशिष्ट 1 वरुन स्पष्ट होते.

परिच्छेद क्र. ३७ :- परस्पर बँकेव्दारे गुंतवलेला निधी

कॅशबुक, बँक स्टेटमेन्ट व बँकेच्या ताळमेळावरुन बँकेत जमा असलेल्या रक्कमेतुन बँकेने परस्पर स्वीप खात्यामध्ये सोबत जोडलेल्या परिशिष्ट-२ प्रमाणे (रक्कम) ठेवी म्हणुन गुंतवण्यात आल्या आहेत. परंतु त्याची नोंद कॅशबुकात किंवा गुंतवणुक नोंदवहीमध्ये घेण्यात आलेली नाही. त्यामुळे स्वीप खात्याव्दारे बँकेत किती ठेव आहे व त्याचा व्याजदर काय आहे तसेच त्यावर किती व्याज मिळाले याची नोंद जमाखर्चा मध्ये आढळुन आलेली नाही. त्यामुळे व्याजाव्दारे मिळालेले उत्पन्नाच्या नोंदी कॅशबुकात न घेतल्यामुळे रक्कमा लेख्यांच्या बाहेर ठेऊन लेखांकन चुकीचे केलेले आहे. तसेच गुंतवणुकीसाठी वृतपत्रात जाहीर प्रसिध्दी देऊन गुंतवणुक करण्यात आलेले नाही. त्यामुळे स्पर्धात्मक व्याजदाराचा महानगरपालिकेस फायदा झालेला नाही. तसेच गुंतवणुकीस सक्षम प्राधिका-याची मान्यता घेतलेली नाही. या संबंधी अर्धसमास क्र.१५ दि.१२/०९/२०१८ अन्वये खुलासा मागविण्यात आला होता. परंतु खुलासा आजमितीस अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 56 :- न वटलेल्या धनादेश क्र.१८२७६५ रु.२२८३८६/- दि.३१/०३/२०१८

झाड्याने घरे देण्याच्या योजनेसाठी ॲक्सीस बँकेत खाते क्र.912010068206720 याव्दारे व्यवहार केला जातो. १ एप्रिल २०१८ ते ३० जुन २०१८ पर्यंतच्या ताळमेळात धनादेश क्र.१८२७६५, रु.२२८३८६/- दि.३१/०३/२०१८ रोजी कॅशबुकमध्ये खतविण्यात आलेला आहे. परंतु आजमितीस बँकेत वटलेला नाही. त्यामुळे सदर धनादेशाचा कालावधी 3 महिन्या पेक्षा जास्त झाल्याने सदर धनादेश रदद करुन जमेच्या बाजुने नोंद घेणे आवश्यक आहे. या संबंधी विभागास अर्थसमास क्र.१६ दि.१२/०९/२०१८ अन्वये खुलासा मागविण्यात आलेला होता.

लेखा विभागाने पत्र क्र.मिआमनपा/लेखा/३९६/२०१८-१९ दि.०८/१०/२०१८ अन्वये सदरचा धनादेश बँकेतुन परत न आल्यामुळे जमा बाजुस नोंद घेण्यात आलेली नाही. बँकेतुन खातरजमा करुन सदरचा धनादेश प्राप्त करुन तो रद्द करुन सदरच्या धनादेशाची रक्कम जमा बाजुस घेण्यात येईल. सदरच्या खुलाशाच्या अनुषंगाने विभागाने कार्यवाही पुर्ण करुन तसे अनुपालन सादर करावे.

57

परिच्छेद क्र. ~~५६~~ :- शासकीय कर भरणा

I) नॅशनल म्युन्सिपल अकाऊंटींग मॅन्युअल २००४ Chapter No.५.३ प्रमाणे शासकीय कर भरणाची रोख वही ठेवण्यात आलेली नाही. तसेच रोख वहीतील नोंदीप्रमाणे ३०/०६/२०१८ रोजी शासकीय कराची अखेरची शिल्लक रक्कम खालील प्रमाणे आढळुन येते.

I)	CGST	२८२७३८७.२९
ii)	SGST	२८२७३८७.२९
III)	WCT	६८९७८.००
	एकुण रक्कम	५७२३७५२.५८

वरील प्रमाणे GST कराच्या रक्कमेची ठेकेदाराच्या देयकातुन कपात करण्यात आलेले आहे. GST कपातीबाबत शासनाचे कोणतेही निर्देश नसलाना सदरील रक्कमा नियमबाह्यरित्या कपात केलेले आहेत. याबाबतचे कार्यवाहीअंती उचित अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे. WCT शिल्लक रक्कमेचा कालावधी व शासनास ती का भरण्यात आली नाही याबाबत अनुपालन दर्शवावे.

अर्धसमास क्र.०९ दि.१२/०९/२०१८ अन्वये याबाबत माहिती मागविली असता विभागाने त्यांचे पत्र क्र.जा.क्र.मिभामनपा/आयुक्त/३८३/२०१८-१९ दि.२८/०९/२०१८ अन्वये आपल्या खुलाश्यात देयकातुन कपात केलेली रक्कम संबंधित कंत्राटदार/ ठेकेदार यांना परत करणे संबंधी कार्यवाही सुरु आहे असे नमुद केले आहे.

II) आयकर

आयकर अधिनियम १९४ A प्रमाणे देयकातुन आयकर (TDS) वसुल करुन त्याचा भरणा पुढच्या महिन्याचा ७ दिवसापर्यंत करण्यात आला पाहिजे. जर आयकर (TDS) वेळीच भरला नाही तर वसुल केलेल्या दिनांकापासुन भरणा केलेल्या दिनांकापर्यंत १.५% ने व्याज भरावे लागते असे असताना एकुण १,५५,५९,८६७.०० आयकर (TDS) रोख वहीत शिल्लक आढळुन आले आहेत. त्याची माहिती खालीलप्रमाणे.

i)	IT- २.२४ %	१४७८३७१८.००
ii)	IT- १० %	७७६१४९.००
	एकुण रक्कम	१५५५९८६७.००

उपरोक्त शिल्लक रक्कमेचा कालावधी व शासनास ती का भरण्यात आली नाही त्याचा खुलासा लेखापरीक्षणास करण्यात यावा.

त्यामुळे भरणा रक्कमेवर १.५% व्याज भरावे लागण्याची शक्यता आहे. याबाबतचा खुलासा अर्धसमास क्र.०९ दि.१२/०९/२०१८ अन्वये मागविण्यात आला होता. विभागाने आपल्या अनुपालनात पुढीलप्रमाणे खुलासा सादर केलेला आहे.

आयकर रक्कमेचा आगाऊ भरणा महानगरपालिकेच्या निधीतुन मार्च २०१८ मध्ये करण्यात आला आहे. त्यामुळे देयकातुन कपात होणारी रक्कम खात्यात दिसुन येते. ती कराची शिल्लक रक्कम नसुन महानगरपालिकेचा निधीतुन आगाऊ भरणा केलेल्या रक्कमेचा आहे. ती शिल्लक रक्कम आयकराची नसुन महानगरपालिका निधीची आहे.

सदरील शिल्लक रक्कमेतुन आगाऊ आयकर भरणा करता येईल व त्यामुळे आयकराची रक्कम वेळीच भरणे शक्य होऊन दंडात्मक व्याज महानगरपालिकेला भरावे लागणार नाही.

परंतु या संबंधी आगाऊ रक्कमेसाठी महानगरपालिकेच्या निधीतुन किती रक्कम खर्च झाली आहे व सद्यस्थितीत वर नमुद केलेल्या शिल्लक रक्कमेचा तपशिल व ताळमेळ लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आला नाही त्यामुळे याबाबत खातरजमा करता आली नाही. तरी याप्रमाणे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करावे.

iii) व्यवसाय कर , सेवा कर

i)	व्यवसाय कर -	१५२००.००
ii)	Service Tax	२३८६७.००
	एकुण रक्कम	३९०६७.००

सदरील शिल्लक रक्कमेचा कालावधी व शासनास ती का भरण्यात आली नाही याचा खुलासा अर्थसमास क्र.०९ दि.१२/०२/२०१८ अन्वये मागविण्यात आला होता. विभागाने आपल्या अनुपालनात पुढीलप्रमाणे खुलासा सादर केलेला आहे. की, शासकीय कर जसे सेवाकर, व्यवसाय कर, आयकर रकमा माहे जुलै २०१८ मध्ये शासकीय कोषागारात भरणा केलेला आहे. परंतु त्याचा तपशिल अनुपालनासोबत देण्यात आलेला नाही. त्यामुळे याबाबतची खातरजमा करता आली नाही.

परिच्छेद क्र. 58 :- महसुल उत्पन्नातील शिल्लक रक्कमेची गुंतवणूक न केल्याबाबत.

माहे एप्रिल-२०१८ ते मार्च-2019 जमेचा आढावा घेतला असता त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

संक्षिप्त जमेचा तपशिल

जमा

(रक्कम लाखात)

लेखाशिर्षे	अर्थसंकल्प तरतुद	एप्रिल-18 ते डिसेंबर-18	जानेवारी-19 ते मार्च-19	प्रत्यक्ष जमा 2018-19	उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
एकुण 'अ' जमा	68913.46	45124.64	20871.43	65996.07	-2917.39
शिक्षण विभाग	485.00	309.02	134.25	443.27	-41.73
एकुण 'क' जमा	13721.81	6109.60	3766.89	9876.49	2794.84
वृक्षप्राधिकरण	448.00	199.15	81.04	280.19	-167.81
"JNNURM" अंदाजपत्रक	1850.00	0.00	0.00	0.00	-1850.00
"P" अंदाजपत्रक	605.00	300.00	300.00	600.00	-5.00
एकुण जमा	**86023.27**	**52042.41**	**25153.61**	**77196.02**	**-2197.09**

खर्च

(रक्कम लाखात)

लेखाशिर्षे	अर्थसंकल्प तरतुद	एप्रिल-18 ते डिसेंबर-18	जानेवारी-19 ते मार्च-19	प्रत्यक्ष जमा 2018-19	उर्वरित रक्कम (कमी/जास्त)
एकुण 'अ' खर्च	66847.01	32923.29	21421.26	54344.55	12502.46
शिक्षण विभाग	1881.19	713.22	539.59	1252.81	628.38
एकुण 'क' खर्च	16361.91	7092.33	3330.99	10423.32	5938.59
वृक्षप्राधिकरण	841.00	436.31	285.56	721.87	119.13
महिला बाल कल्याण	355.00	92.67	154.47	247.14	107.86
अपंग व अंध कल्याण	100.00	9.41	50.34	59.75	40.25
"JNNURM" अंदाजपत्रक	1850.00	232.25	534.87	767.12	1082.88
"P" अंदाजपत्रक	1890.00	324.57	281.85	606.42	1283.58
"ब" अंदाजपत्रक-परिवहन हस्तांतरण	2505.00	383.00	500.00	883.00	1622.00
एकुण खर्च	**92631.11**	**42207.05**	**27098.93**	**69305.98**	**23325.13**

उपरोक्त प्रत्यक्ष जमा झालेले महसुलाचे उत्पन्न अर्थसंकल्पीय तरतुदी पेक्षा 10.32% कमी झाल्याचे दिसुन येते. तसेच प्रत्यक्ष जमा रक्कम रु. 77196.02 लक्ष जमा झालेली असून, खर्च रु. 69305.98 लक्ष इतका झालेला आहे. त्यामुळे जमा खर्चातील अर्थसंकल्पाप्रमाणे रु. 6890.04 लक्ष शिल्लक राहिलेले आहेत. मागील तीन वर्षाचा आढावा घेतला असता, जमा रकमेपेक्षा खर्चाचे प्रमाण कमी प्रमाणात असल्यामुळे शिल्लक रक्कम मुदतठेवीच्या गुंतवणूकीमध्ये ठेवणे आवश्यक होते.

तथापी, गुंतवणूक रजिस्टरची तपासणी केली असता, सन 2018-19 या आर्थिक वर्षात नवीन गुंतवणूक केल्याचे आढळून येत नाही. त्यामुळे शिल्लक रक्कम बिना व्याजाने बँकेत पडून आहे. अशी लेखापरीक्षणाची धारणा आहे. तरी याबाबत योग्य तो खुलासा करुन अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र. 59 :- ताळमेळ पत्रकात सविस्तर तपशिल नोंदविणेबाबत...

लेखा विभागाने उपलब्ध करून दिलेल्या रोख वहीशी बँकेच्या खात्याबरोबर केलेल्या जून-2018 अखेरच्या ताळमेळ पत्रकामध्ये दर्शविलेली बँक चार्जेस, मिळालेले व्याज इ. तपशिल असलेली यादी जोडलेली नाही.

अ.क्र	बँकेचे नाव	खाते क्र.	ताळमेळाप्रमाणे बँक चार्जेस
१	ओरिएंटल बँक	०८८२१०१०००४७१०	३५०४.००
२	बँक ऑफ इंडीया	...३९४	१६४७१४.०९
३	बँक ऑफ महाराष्ट्र	७२८०८०४१४०	१०११४.८८
४	देना बँक	०१५७०१००२३२१	७०४०८.००
५	बँक ऑफ इंडीया	८०९९	५५५५०.००
	एकुण		३०४२८०९७.

अ.क्र	बँकेचे नाव	खाते क्र.	ताळमेळाप्रमाणे मिळालेले व्याज
१	युनियन बँक	०९२५५०६६९३२	५०६६९३२
२	एक्सीस बँक	४४८००४१	९४९६९
३	एक्सीस बँक	०२८१७	७६३६२९
४	आयडीबीआय बँक	१२७११०	८१९९२
	एकुण		६००७५२२

उपरोक्त बँक खात्यात दर्शविलेले बँक चार्जेस रक्कम रु. ३०४२८०/- ची आकारणी कशा प्रकारे करण्यात आली व व्याजची रक्कम रु.६००७५२२/- तपशिलवार माहितीसह ताळमेळपत्रकासोबत नमुद करणे आवश्यक आहे तथापि अशी कार्यवाही केलेली नाही. बँक ताळमेळाप्रमाणे मिळालेल्या व्याजाच्या रक्कमेचा रु.६००७५२२/- लेखा विभागाने रोखवही मध्ये नोंदी न घेतल्यामुळे रक्कमा लेख्यांच्या बाहेर ठेऊन लेखांकन चुकीचे झाल्याचे आढळुन आलेले आहे. सदर बाब गंभीर आहे तरी याबाबत खुलासा अर्थसमास क्र.१७ दि.२६/०९/२०१८ अन्वये मागविण्यात आला होता. परंतु विभागाकडुन अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 60 :- सुरक्षा अनामत /इसारा रक्कम (Deposite Amount) लेख्याबाबत..

नॅशनल म्युन्सिपल अकाऊंटींग मॅन्युअल २००४ नियम क्र.२९.१७ प्रमाणे ठेकेदाराकडुन/ पुरवठादाराकडुन कामाच्या कार्यादेशानुसार देयक/निविदा यामधुन कपात केलेली इसारा रक्कम (डिपॉझीट) ची नोंदवही नियम क्र. ५ व १२.११ प्रमाणे ठेवणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे लेखा विभागाने इसारा रक्कम/सुरक्षा अनामत नोंदवही लेखापरीक्षणास तपासणी करीता उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही. त्यामुळे इसारा/सुरक्षा अनामत रक्कमेच्या लेख्यामध्ये ठेकेदाराने तीन वर्षाच्या जास्त कालावधीपेक्षा मागणी न केलेले इसारा/ सुरक्षा अनामत रक्कम महानगरपालिकेच्या फंडामध्ये जमा केले आहे किंवा कसे याबाबतची खातरजमा तसेच या खात्यातुन EMD/SD ची परत दिलेल्या रक्कमांची पडताळणी करता आली नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५ (२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरीक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करुन देणे अनिवार्य आहे. तरी सदरील नोंदवही का देण्यात आली नाही, याचा खुलासा लेखापरीक्षणास करण्यात यावा.

परिच्छेद क्र. 61 :- धनादेश परत आल्याबाबत (Bounce Cheque)

i) **मालमत्ता कर** - मालमत्ता कर निधी, एचडीएफसी खाते क्र. ५०१००१६३२४४२२५ च्या विवरणपत्राची (संगणकाव्दारे) अवलोकन केले असता एकुण २५७ धनादेश रक्कम रु.८१,३९,२७४/- खात्यामध्ये शिल्लक नसल्याने बँकेने परत केले आहेत.

ii) **पाणीपुरवठा** - पाणीपुरवठा कर निधी, एचडीएफसी खाते क्र. ५०२००००४३५४२१२ च्या विवरणपत्राची अवलोकन केले असता एकुण ८८ धनादेश रक्कम रु.२२,०६,५८०/- खात्यामध्ये शिल्लक नसल्याने बँकेने परत केले आहेत.

iii) आग सुरक्षा निधी, बँक ऑफ इंडीया खाते क्र.१३५४०२०००००१३० चे लेखापरीक्षण करताना दि.१०/०४/२०१८ रोजी धनादेश क्र.३७०२५ व्दारे रक्कम रु.१०२३५/- खात्यामध्ये शिल्लक नसल्याने बँकेने परत केला आहे.

सदर रक्कमांचे खातरजमा करुन धनादेश न वटल्या प्रकरणी दंड वसुल करणे आवश्यक असुन मालमत्ता धारका विरुध्द परक्राम्यपत्र (Negotiable Instrument Act) कायदयानुसार कलम १३८ अन्वये कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. याबाबत माहिती अर्धसमास क्र.१७ दि.२६/०९/२०१८ अन्वये मागविण्यात आली होती. वरील प्रमाणे कार्यवाही केल्याची माहीती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. एकुण किती दंड झाला व किती मालमत्ता धारका विरुध्द कलम १३८ अन्वये कार्यवाही करण्यात आली. सदरची कार्यवाही पुर्ण करुन तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास दर्शवावे.

परिच्छेद क्रमांक 62 :- सन 2018-19 च्या जमा खर्चा मधील (नमुना 26) रक्कमांची अचुकता पडताळता न आल्याबाबत.

1) महाराष्ट्र नगरपरीषद नियम 59 मधील तरतुदीनुसार नगरपालिकेच्या प्रत्येक जमा व खर्च शिर्षा खालील रकमांचे व निधीतील रक्कम अखर्चित राहीली असल्यास, त्या शिल्लकेचे, एकुण जमा व खर्चाचे तिमाही लेखे वर्गीकृत पुस्तकातील बेरजावरुन संकलित करुन नमुना क्र.26 तयार करणे आवश्यक आहे.

2) सन 2018-19 च्या जमाखर्चाची तपासणी करणे कामी सदर लेखे ज्या वर्गीकृत पुस्तकातील बेरजावरुन संकलित करण्यात आले आहेत ती सर्व वर्गीकृत पुस्तके व त्याच्या बेरजा लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्याची मागणी अर्ध समास क्र.44 दि.18/2/2019 अन्वये करण्यात आली. तथापी सदर लेखे अद्याप उपलब्ध करुन न दिल्याने नमुना क्र.26 मधील जमाखर्चाची अचुकता पडताळता आली नाही. त्यामुळे सदर त्रैमासिकामध्ये काही उणीवा अथवा चुका असल्यास त्यास लेखा परीक्षण विभाग जबाबदार असणार नाही .

3) या संदर्भात लेखा विभागातील संबंधित लिपिकाकडे विचारणा केली असता जमाखर्च (नमुनाक्र.26) रोकडवहीच्या संगणकीय प्रणालीमध्ये असलेल्या नोंदीच्या आधारे तयार करत असल्याचे नमुद केले. तथापी रोकड वहयामध्ये प्रत्येक दिवशी प्रत्येक लेखा शिर्षाखाली नोंदलेल्या सर्व चलनामधील रक्कमांची एकत्रित बेरीज संगणक प्रणालीमध्ये उपलब्ध होत नसल्याने अशा बेरजा हाताने (Manually) घेतल्या जातात. मात्र अशा बेरजाची स्वतंत्र नोंद कुठेही ठेवली जात नाही. त्यामुळे जमा खर्चातील प्रत्येक शिर्षाखाली दाखविलेली रक्कम अचुक आहे याची खातर जमा करता आली नाही.

4) वास्तविकत: संगणकीय प्रणालीव्दारे प्रत्येक शिर्षाखालील प्रत्येक दिवसाच्या चलनामधील जमा रकमांची बेरीज संगणकाव्दारे लेखा विभागास उपलब्ध होणे आवश्यक आहे. यासाठी सदयस्थिती मधील संगणकीय प्रणालीमध्ये आवश्यक ती सुधारणा करणे अनिवार्य आहे असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

परिच्छेद क्र. 63 - परिवहन विभागातील अभिलेख व माहिती उपलब्ध न करणेबाबत..

एप्रिल 2018 ते मार्च 2019 या कालावधीतील लेखा परीक्षण करणेसाठी जमाखर्च, रोकडवही, बँक विवरण पत्र व जमा पावती, धनादेश भरणा केलेल्या धनादेशाचे Counterfoil इत्यादी दि.30/10/18 रोजी अर्धसमासाव्दारे व त्यानंतर वेळोवेळी मागणी करुन सुद्धा लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही.

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५ (२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण 3 दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरीक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करुन देणे अनिवार्य आहे. तथापि वरीलपैकी संपुर्ण अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध केले नाहीत व त्यामुळे सदर कालावधीतील जमा खर्चाचे लेखापरीक्षण करता आले नाही.

परिच्छेद क्र. 64 :- अतिक्रमण विभागास भाडेतत्वावर पुरविण्यात आलेल्या डंपरच्या (टिपर) देयकाबाबत (सप्टेंबर 2017, ऑक्टोबर 2017, व नोव्हेंबर 2017)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागास डंपर (टीपर) पुरविणेस मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल प्रा.लि. यांचे देयक प्रदान करण्याबाबत सादर करण्यात आलेल्या टिपणीचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

महिना	डंपर(टिपर) ची संख्या	देयकाप्रमाणे (प्रतिदिन) (रु.)	एकुण रक्कम
सप्टेंबर 2017	137	5170	708290
ऑक्टोबर 2017	148	5170	765160
नोव्हेंबर 2017	143	5170	739310

कार्यादेश क्र.मनपा/अवि/249/2012-13 दि.30/11/2012 अन्वये डंपर(टिपर) चा मंजुर केलेला दर रु.3210/- प्रतिवाहन प्रतिदिन असे असताना देयक प्रदान करताना रु.5170/- प्रतिदिन अशा दराने देयक मंजुर करुन धनादेश क्र.808524 दि.15/10/2010 ने देयक अदा करण्यात आले आहे.

महिना	डंपर (टिपर) ची संख्या	देयकाप्रमाणे पारित केलेल दर (प्रतिदिन) (रु.)	संदर्भिय कार्यादेशाप्रमाणे प्रतिदिन दर	फरक	एकुण रक्कम
सप्टेंबर 2017	137	5170	3210	1960	268520
ऑक्टोबर 2017	148	5170	3210	1960	290080
नोव्हेंबर 2017	143	5170	3210	1960	280280
					8,38,880

वरीलप्रमाणे कार्यादेशातील दर रु.3210 प्रतिवाहन प्रतिदिन असताना रु.5170 प्रमाणे प्रतिवाहन प्रतिदिन असे देयक मंजुर करुन रक्कम अदा केली आहे. यामुळे ठेकेदारास रु.8,38,880 इतकी जास्तीची रक्कम अदा करण्यात आली आहे.

सदरील टिपणीस मा.लेखापरीक्षण अधिकारी यांनी सक्षम प्राधिका-याची मान्यता घेण्याची दक्षता घ्यावी असा अभिप्राय दिला होता. तसेच मा. उपायुक्त (मु.) यांनी मुलेप यांच्या अभिप्रायानुसार विभागाने पुर्तता करण्याची दक्षता घेण्याच्या अटीवर देयक प्रदानार्थ मंजुर करण्यात आले होते. तथापि लेखा विभागाने कशाचे आधारे उपरोक्त रकमेचे प्रदान केले याचा तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. तरी ही बाब योग्य त्या कार्यवाहीसाठी आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र 66 :- अतिक्रमण विभागास आवेतल्यावर पुरविण्यात आलेल्या पोकलन चे देयकाबाबत (नोव्हेंबर ते डिसेंबर 2017)

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागास पोकलन पुरविणेस मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल प्रा.लि. यांचे देयक प्रदान करण्याबाबत सादर करण्यात आलेल्या टिपणीचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

महिना	एकुण तास	देयकाप्रमाणे प्रति तास दर	एकुण रक्कम
नोव्हेंबर ते डिसेंबर 2017	72	3623	260856

कार्यादेश क्र.मनपा/अवि/249/2012-13 दि.30/11/2012 अन्वये पोकलनचा मंजुर केलेला दर रु.2250/- प्रति तास असे असताना देयक प्रदान करताना रु.3623/- प्रति तास अशा दराने देयके पारीत करण्यात आले आहे. यामुळे ठेकेदारास रु. 98,856/-इतकी जास्तीचे देयक प्रदान झाले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

महिना	एकुण तास	देयकाप्रमाणे पारित केलेल दर (प्रतिदिन) (रु.)	संदर्भिय कार्यादेशाप्रमाणे प्रतिदिन दर	फरक	एकुण रक्कम
नोव्हेंबर ते डिसेंबर 2017	72	3623	2250	1373	98856

सदरील टिपण्णीस मा.लेखापरीक्षण अधिकारी यांनी सक्षम प्राधिका-याची मान्यता घेण्याची दक्षता घ्यावी असा अभिप्राय दिला होता. तसेच मा. उपायुक्त (मु) यांनी मुलेप यांच्या अभिप्रायानुसार विभागाने पुर्तता करण्याची दक्षता घेण्याच्या अटीवर देयक प्रदानार्थ मंजुर करण्यात आले होते. तथापि लेखा विभागाने कशाचे आधारे रकमेचे प्रदान केले याचा तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. तरी ही बाब योग्य त्या कार्यवाहीसाठी आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र 66 :- अतिक्रमण विभागास आकेतल्यावर पुरविण्यात आलेल्या जे सी.बी चे देयकाबाबत (ऑगस्ट ते ऑक्टोबर 2017)

उपरोक्त संदर्भिय विषयान्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अतिक्रमण विभागास जे.सी.बी पुरविणेस मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल प्रा.लि. यांचे देयक प्रदान करण्याबाबत सादर करण्यात आलेल्या टिपणीचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

महिना	जे.सी.बीचे एकुण तास	देयकाप्रमाणे प्रति तास दर	एकुण रक्कम
ऑगस्ट ते ऑक्टोबर 2017	393	1811	711723

कार्यादेश क्र.मनपा/अवि/249/2012-13 दि.30/11/2012 अन्वये जे.सी.बी चा मंजुर केलेला दर रु.1125/- प्रति तास असे असताना देयक प्रदान करताना रु.1811/- प्रति तास अशा दराने देयक धनादेश क्र.808524 दि.15/10/2010 रोजी पारीत करण्यात आले आहे. यामुळे ठेकेदारास रु. 98,856/- इतकी जास्तीचे प्रदान झाले आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

महिना	एकुण तास	देयकाप्रमाणे पारित केलेल दर (प्रतिदिन) (रु.)	संदर्भिय कार्यादेशाप्रमाणे प्रतिदिन दर	फरक	एकुण रक्कम
नोव्हेंबर ते डिसेंबर 2017	393	1811	1125	686	269598

सदरील टिपण्णीस मा.लेखापरीक्षण अधिकारी यांनी सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेण्याची दक्षता घ्यावी असा अभिप्राय दिला होता. तसेच मा. उपायुक्त (मु) यांनी मुलेप यांच्या अभिप्रायानुसार विभागाने पुर्तता करण्याची दक्षता घेण्याच्या अटीवर देयक प्रदानार्थ मंजुर करण्यात आले होते. तथापि लेखा विभागाने कशाचे आधारे देयक प्रदान केले याचा तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. तरी ही बाब योग्य त्या कार्यवाहीसाठी आपल्या निदर्शनास आणुन देण्यात येत आहे

परिच्छेद क्र. 67 :- दलित वस्ती सुधारणा (कोड नं-3222) ओ.बी.सी बँक A/C No-09951011000996 रोखवही व बँक विवरणपत्राचे ताळमेळाबाबत.

1) ऑक्टोबर 2018 ते डिसेंबर 2018 या कालावधी मधील माहे. ऑक्टोबर 2018 चे बँक विवरण पत्र नस्ती मध्ये उपलब्ध झालेले नाही.

2) माहे. नोव्हे 2018 च्या बँक विवरणपत्रामध्ये प्रारंभीची शिल्लक रु.5,17,129/- दि.22/11/2018 जमा रु.19,07,925 तर खर्च रु.1,90,75,000/- अखेरची शिल्लक रु.521387.49 तर रोखवही मध्ये प्रारंभिची शिल्लक रु.25878966.49 दर्शविण्यात आली असून सदर महिन्यात व्यवहार निरंक दर्शविला आहे. बँक विवरणपत्र व रोखपुस्तका मधील (रु 25878966.49 - रु 521387.49) रु.25357579 इतकी तफावत दिसुन येते. तफावती बाबत कोणतेही तपशिल रोख पुस्तका मध्ये दिलेला नाही.

3) माहे. डिसेंबर 2018 च्या मासिक लेखे बंद वर मुख्य लेखाधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. माहे डिसेंबर अखेरची रोखवहीतील शिल्लक रु.25878966.49 तर बँक विवरण पत्रात रु.521389.49 इतकी आहे.

तरी त्याप्रमाणे रोखवही व बँक विवरणपत्रातील तफावती बाबतचा तपशिल रोखवहीत नमुद करुन खुलासा लेखापरिक्षणास सादर करावा.

परिच्छेद क्र. 68 :- मुदतबाह्य झालेल्या धनादेशाबाबत...

1) स्वामित्व धनाचे खालीलप्रमाणे मुदतबाह्य झालेले धनादेश जमा करण्यात आले असुन त्याची नोंद रोखवहीमध्ये दि.25/01/2019 रोजी पृष्ठ क्र.93 वर घेण्यात आली आहे. तथापि सदरचे धनादेश कधी निर्गमित करण्यात आले होते याची Contra नोंद रोखवहीत घेण्यात आली नाही.

अ.क्र	बँक ऑफ इंडिया धनादेश क्र.	रक्कम (रु)
1	115962	70172
2	115967	42041
3	115971	130170
4	115978	112069
5	115983	4105
	एकुण	358557

2) सदर धनादेश निर्गमित केल्याच्या नोंदी खालीलप्रमाणे रोखवहीमध्ये दिसुन आले.

दिनांक	प्रमाणक क्रमांक	बँक ऑफ इंडिया धनादेश क्रमांक	रक्कम (रु)	रोखवही पृष्ठ क्रमांक
31/03/2018	19	115962	70172	79
31/03/2018	20	115967	42041	79
31/03/2018	21	115971	130170	80
31/03/2018	23	115978	112069	81
31/03/2018	24	115983	4105	81
एकुण			358557	

3) उपरोक्त स्वामित्व धनाचे मार्च 2018 मध्ये निर्गमित केलेले धनादेश जवळ जवळ 11 महिन्यांनी मुदतबाह्य म्हणुन दि.25/01/2019 रोजी जमा करण्यात आले आहेत. सदरचे धनादेश SBI GOVT. & COLLECTION च्या खात्यावर जमा करणेबाबत कोणत्या स्तरावर विलंब झाला या बाबतची विलंबाची कारणे लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावी.

4) सदरचे रक्कम रु.3,58,557/- धनादेश परत कधी भरणा करण्यात आला व सदर धनादेश वटले असल्याचे बँक विवरण पत्र सादर करण्यात यावे.

5) माहे जानेवरी 2019 ते मार्च 2019 चे मासिक लेखे बंद करुन त्यावर सक्षम प्राधिकाऱ्याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही.

6) बँक विवरणपत्राप्रमाणे 31/03/2019 अखेरची शिल्लक रु.18,00,18,971/- आहे. तथापि रोखवहीमध्ये दि.31/03/2019 रोजीची अखेरची शिल्लक काढली नसल्यामुळे बँक ताळमेळ घेतला गेला किंवा नाही हे स्पष्ट होऊ शकत नाही.

परिच्छेद क्र. 69 :- ऑक्टोबर 2018 ते डिसेंबर 2018 व जानेवारी 2019 ते मार्च 2019 शासकीय कर भरणाचे ताळमेळ बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे विविध बँकांमधील जवळपास 30 बँक खात्यांमार्फत आर्थिक व्यवहार पार पाडले जातात असे उपलब्ध माहिती वरुन दिसुन येते. जितकी बँक खाती आहेत तेवढ्याच रोखवही असणे आवश्यक आहे. शासकीय कर भरणा करणे करीता खालील रोखवह्या उपलब्ध झाल्या होत्या.

1) रस्ता अनुदान- इंडियन बँक खाते क्र.6440996866 रोखवही मध्ये शासकीय कर भरणाची नोंद आढळुन आली नाही.
2) दलित वस्तु सुधारणा-ओबीसी बँक खाते क्र.09951011000996 रोखवही मध्ये शासकीय कर भरणाची नोंद आढळुन आली नाही.
3) 14 वा वित्त आयोग- इंडियन बँक भाईंदर (प) खाते क्र.6357210113
   i) माहे एप्रिल 2018 ते डिसेंबर 2018 पर्यंत रोखवहीमध्ये मासिक लेखे बंद करुन त्यावर सक्षम प्राधिका-याची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही.
   ii) धनादेश निर्गमित करताना रोखवही मध्ये धनादेश क्रमांक नमुद केलेला आहे. परंतु, सदरचे धनादेश कोणाच्या नावे निर्गमित केले आहे याचा तपशिल दिलेला नाही. (धनादेश क्र.520661,520662,520663 दि.24/10/2018)
4) माहे ऑक्टोबर 2018 ते डिसेंबर 2018 व माहे जानेवारी 2019 ते मार्च 2019 चे शासकीय कर भरणा लेखे तयार करण्यासाठी वापरण्यात आलेले अभिलेख लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही.
5) माहे जानेवारी 2019 ते मार्च 2019 या कालावधीचे शासकीय कर भरणा लेखे, अभिलेखासह लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही.
6) उर्वरित बँक खात्याचे रोखवही, आरटीजीएस, प्रमाणके ई. अभिलेखे कृपया लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही.

परिच्छेद क्र. 70 :- खाजगी बँकामध्ये खाती उघडल्याबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे मालमत्ता कर, पाणीपुरवठा, जाहिरात व इतर विभागाची वसुलीची रक्कम खाजगी बँकेतील निरनिराळ्या खात्यात ठेवली जाते त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र	बँकेचे नाव	बँक खाते क्रमांक	निधीचे नाव
1	एच.डी.एफ.सी. बँक, मिरा रोड	50200004354212	पाणीपट्टी
2	एच.डी.एफ.सी. बँक, मिरा रोड	50200004354225	मालमत्ता कर
3	एच.डी.एफ.सी. बँक, मिरा रोड	06651450000034	नगरोत्थान
4	आय.सी. आय सी आय बँक, भाईंदर (प)	002805004108	सर्वसाधारण खर्च
5	ॲक्सिस बँक, भाईंदर (प)	912010068206720	विकास निधी
6	ॲक्सिस बँक, भाईंदर (प)	912010057922817	राजीव आवास योजना
7	ॲक्सिस बँक, भाईंदर (प)	915010056448041	अमृत योजना
8	इंडसइंड बँक, भाईंदर (प)	201000620197	मालमत्ता कर
9	इंडसइंड बँक, भाईंदर (प)	201000620203	पाणीपट्टी

उपरोक्त बँका या खाजगी असुन शासनाच्या धोरणाप्रमाणे महापालिकेच्या महसुलीची जमा रक्कम राष्ट्रीयकृत बँकेत जमा करणे आवश्यक आहे. तथापि, महानगरपालिकेने संपुर्ण महसुली जमा रक्कम वरील खाजगी बँकेत जमा केली आहे. नजिकच्या काळात काही खाजगी बँकेत प्रचंड घोटाळे झाले असुन महापालिकेच्या निधीच्या सुरक्षिततेसाठी सदर खाती राष्ट्रीयकृत बँकेत ठेवणे गरजेचे आहे. सदर बाब मा. स्थायी समितीच्या पटलावर आणुन योग्य ती कार्यवाही करण्यात यावी.

परिच्छेद क्र. 71 :- अंदाजपत्रकातील विकास आकार निधीच्या तरतुदी व खर्चाबाबत.

Town Planing Act and Rule 1966 विकास निधी स्वतंत्रपणे स्थापन करून विकासाची कामे सदर निधीच्या अंतर्गत करण्यात यावे. तसेच नगर विकास खात्याच्या GR No.TPB/4305/1905/NV-11 Dt.04/05/2006 च्या मार्गदर्शक सुचनेप्रमाणे 75% निधी हा आरक्षणे ताब्यात घेण्यासाठी व सदर आरक्षणाच्या विकासासाठी खर्च करावयाचा आहे.

सन 2018-19 च्या जमाखर्चाचे लेखापरीक्षण करताना इमारत परवानगी फी करिता विकास आकारापोटी रक्कम रु. 4024.61 लक्ष इतका निधी जमा दर्शविण्यात आला आहे. तसेच विकास आराखडा अमंलबजावणी अंतर्गत खालील तपशिलाप्रमाणे अर्थसंकल्पीय तरतुद व खर्च करण्यात आला आहे.

अ.क्र	लेखाशिर्ष	कोड नं	अर्थसंकल्पीय तरतुद रु. लक्ष	प्रत्यक्ष खर्च रु. लक्ष
1	भाईंदर (पुर्व) पश्चिम चौपटी	4190	100	47.39
2	मुख्य कार्यलय फरनिचर इमारत बांधकाम (नाट्यगृह)	4120	100	11.96
3	कम्युनिटी सेंटर इमारतीचा परिसर विकास	4120	900	899.10
4	आरक्षणे विकसित करने	4139	400	328.50
5	कुंपन भिंत बांधकाम करणे		200	-
6	विकास आराखड्यात जागा संपादन	4110	10	-
7	नगर भुमापन	2279	25	-
8	विकास आराखडा संगणीकरण	2219	25	-
9	नाट्यगृह आरक्षण नविन नाट्यगृह अंतर्गत सजावट		500	-
10	सुधारीत विकास आराखडा तयार करणे		25.00	-
11	क्लस्टर डेव्हेलपमेंट समुह विकास योजनेचे सर्वेक्षन व IAR तयार करणे		25.00	-
			2315	1286.15

महाराष्ट्र शासनाच्या मार्गदर्शक सुचनेप्रमाणे विकास आकार एकुण रक्कम रु. 4024.61 लक्ष जमा रक्कमेच्या 75% निधी रक्कम रु. 3018.46 लक्ष इतकी होते. तथापी, अंदाजपत्रकात रु. 2315.00 लक्ष इतक्या निधीची विकास आराखडा अंमलबजावणीकरीता अर्थसंकल्पीय तरतुद करण्यात आली आहे. त्यामुळे मार्गदर्शक सुचनेप्रमाणे अर्थसंकल्पीय तरतुद रक्कम रु. 703.46 लक्ष इतकी कमी करण्यात आली असुन, केलेल्या तरतुदीतुन रु. 1286.15 लक्ष इतकी रक्कम खर्च करण्यात आली आहे. त्यामुळे मार्गदर्शक सुचनेचे पालन करण्यात आले नाही असे आढळुन येते. याबाबत योग्य तो खुलासा करुन अनुपालन सादर करण्यात यावे.

प्रचलित कार्यपद्धतीप्रमाणे खर्चाच्या रकमांचे पूर्वलेखापरीक्षण करण्यात येते व जमा रकमांचे पश्चात (उतर) लेखापरीक्षण करण्यात येते. त्यामुळे प्रस्तावित वार्षिक जमा-खर्च अहवालातील जमा रकमांची विभागनिहाय तपशिलवार लेखापरीक्षण करुन याबाबतचे अभिप्राय सन 2018-19 च्या लेखापरीक्षण अहवालात नमुद करण्यात येतील.

उपरोक्त प्रमाणे जमा खर्चावरील वार्षिक लेखापरीक्षण अहवाल मा. स्थायी समितीच्या पटलावर ठेवणेबाबतची कार्यवाही व्हावी.

२८.०७.२०२०

(दिग्विजय चव्हाण)
मुख्यलेखापरीक्षक
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

प्रत :-

1) मा. सभापती, स्थायी समिती, मिभामनपा.
2) मा. आयुक्त, मिभामनपा.

परिशिष्ट-१

(परिच्छेद क्र. [illegible])

गुंतवणूक नोंदवही

अ क्र	गुंतवणुकीचा म्हणजेच ठेव खरेदी केल्याचा दिनांक	नियत ठेवीचा दिनांक	रक्कम	(ठेवी) परिणित होण्याची तारीख	देय मुद्दलाची रक्कम	उपर्जित व्याजाची नियत तारीख	देय व्याजाची रक्कम	Maturity value	निधी
१	स्टेट बँक ऑफ इंडिया- ०१२५८२	३४६५००५५६ ४८ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	३६५३१००	०६/०४/२०	२५५७१७	३९०८८१४	वृक्षसंवर्धन निधी
२	बँक ऑफ बडोदा ८५८२१४	३१५४०३००० २३७६२ २३/०५/२०१८	६.८५%	२३/०५/२३	५१८८०००	२३/०५/२३	२०९४९५९	७२८५२५६	वृक्षसंवर्धन निधी
३	स्टेट बँक ऑफ इंडिया- ०१२५८२	३७६५००५५६ ४८ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	८७७२३२८	०६/०४/२०	६१४०६३	९३८६३९१	वेतन राखीव निधी
४	युनियन बँक ८३९४४८	३९२८०३०३० २९६५०६ १३/०४/२०१८	६.७५%	२०/०८/१९	५८४९६०४	२०/०८/१९	४७५५१२	६३२५११६	वेतन राखीव निधी
५	युनियन बँक ६३९९१२	३९२८०३०३० २९६७२९	६.८०%	०१/१०/१९	५३७९७३९३	०१/१०/१९	४४०६५८९	५८२०३९८२	वेतन राखीव निधी
६	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२५८२	३७६५००५५६ ४८ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	२९७६६००	०६/०४/२०	२०८३६२	३१८४९६२	घसारा निधी
७	युनियन बँक ६३९११४	३९२८०३०३० २९६१९३ २७/०४/२०१८	६.७५%	१०/०६/१९	२८६७८८३	१०/०६/१९	२२३४८९	३०९१३७२	घसारा निधी
८	विजया बँक ४१६३५६	५०५१०३३११ ००९२५६	६.७५%	१०/०६/२०	६२७५५३५	१०/०६/२०	८६९९२९	७१४५४६४	घसारा निधी
९	युनियन बँक ६३९८९९	३९२८०३०३० २९४७४३	६.७५%	२६/०७/१९	३३२०३४४	२६/०७/१९	२२९८६०	३५५०२०४	घसारा निधी
१०	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२५८२	३४६५००५५६ ४८ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	६८०३६	०६/०४/२०	४७६२	७२७९८	विकास निधी
११	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२५८२	३७६५००५५६ ४८ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	४१९५३०४	०६/०४/२०	२९३६७१	४४८८९७५	कर्मचारी कल्याण निधी
१२	युनियन बँक ६३९९०१	३९२८०३०३० २९४७५७	६.७५%	२६/०७/१९	२३१७८५१	२६/०७/१९	१६०४६०	२४७८३११	कर्मचारी कल्याण निधी

अ क्र	गुंतवणुकीचा स्थगणजेच ठेव खरेदी केल्याचा दिनांक	नियत ठेवीचा दिनांक	रक्कम	(रोखे) परिगणित होण्याची तारीख	देय मुद्दलाची रक्कम	उपार्जित व्याजाची नियत तारीख	देय व्याजाची रक्कम	Maturity value	निधी
१३	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२५८२	१३४६५००५५६४८ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	१०२८८९६	०६/०४/२०	७२,०२३	११००९१९	JNNURM
१४	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२५८०	३४६५००५५३७६ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	३१५८५१०८	०६/०४/२०	४६५२८६०	३६२३७९६८	भविष्य निर्वाह निधी
१५	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२३२५	३७६३४६०२३९६ ०७/०४/२०१८	७.००%	१०/०५/१९	१००३००१६	१०/०५/१९	७८८७८६	१०८१८८०२	भविष्य निर्वाह निधी
१६	युनियन बँक ६३९११५	३९२८०३०३०००९६१९४	६.७५%	१०/०६/१९	८२२४३५१	१०/०६/१९	६४०९०९	८८६५२६०	भविष्य निर्वाह निधी
१७	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२५७९	३७६५००५४९७१ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	१०४३३७८५	०६/०४/२०	१५३७०२०	११९७०८०५	परिमाणित अंशदान निधी
१८	स्टेट बँक ऑफ इंडिया ०१२५८२	१३७६५००५५६४८ १३/०४/२०१८	७.००%	०६/०४/२०	९९७१९८६	०६/०४/२०	६९८०३९	१०६७००२५	कर्मचारी निवृत्त वेतन

(माहे जुलै 2018 या महिन्यामध्ये मुदतीपुर्वी झालेल्या मुदत ठेवी व त्यांची पुनर्गुंतवणुक कमी व्याज दराने केल्यामुळे महापालिकेस झालेले आर्थिक नुकसान)

अ. क्र.	निधीचे नाव	मुदत ठेव ज्या बँकेमध्ये आहे त्या बँकेचे नाव	ठेव रक्कम	मुदत पुर्ती दिनांक	पुर्नगुंतवणुक केलेल्या बँकेचे नाव	व्याजदर	विजया बँकेने देऊ केलेल्या ७.५० व्याजदर आणि मुदतीपुर्वी असलेला व्याजदर यामधील फरक	फरकाच्या व्याजदराने झालेले आर्थिक नुकसान
१	वेतन राखीव निधी	युनियन बँक	५८८७६६०/-	२८/७/१८	युनियन बँक ६३९९१२	६.८०%	०.३०%	१६१२५४.००
			५८८६५३२/-	२३/७/१८				
			५८८५४०४/-	२२/७/१८				
			५८८४२७५/-	२१/७/१८				
			५८८३१४७/-	२०/७/१८				
			५८६३११७/-	२९/७/१८				
			६६८२५९१/-	२६/७/१८				
			५८८८७८८/-	२५/७/१८				
			५८८९९२३/-	२६/७/१८				
		एकुण	५३७५१४३७/-					
२	घसारा निधी	युनियन बँक कॅनरा बँक	३३२०३४४/-	२६/७/१८	युनियन बँक ६३९८९९	६.७५%	०.३५%	
			१६८६७८/-	१५/७/१८				
		एकुण	३४८९०२२/-					१२२१२.००
३	जनरल फंड	युनियन बँक कॅनरा बँक	२२५८९४६/-	२८/७/१८	युनियन बँक ६३९८९५	६.७५%	०.३५%	७९०६.००
४	कर्मचारी कल्याण निधी	युनियन बँक कॅनरा बँक	२३१७८५१	२६/७/१८	युनियन बँक ६३९९०१	६.७५%	०.३५%	३५६५५.००
			७०१२१३४	२६/७/१८				
		एकुण	९३२९९८५					
५	भविष्य निर्वाह निधी	एकुण	५७८११९४	२८/७/१८	युनियन बँक ६३९९१५	६.८०%	०.३०%	७७७८२.००
			६४५६४०५	२८/७/१८				
			५८०८६२१	३१/७/१८				
			७८८१०३५	३०/७/१८				
			२,५९,२७२५५/-					
६	परिभाषित अंशदान निधी	विजया बँक	५२२२१५०	१०/७/१८	विजया बँक	७.१०%	००.००	००.००
७	कर्मचारी निवृत्ती वेतन निधी	युनियन बँक	६८५९३४४	२०/७/१८	युनियन बँक ६३९६८०	६.८०%	०.३०%	१८५२२८/-
			६८६०६००	२१/७/१८				
			६८६१९७५	२२/७/१८				
			६८२३२९०	२३/७/१८				
			६८६५९२१	२४/७/१८				
			६८६८९२१	२५/७/१८				
			६८६७२३१	२६/७/१८				

अ. क्र.	निधीचे नाव	पूर्वत ठेव ज्या बँकेकडे आहे त्या बँकेचे नाव	ठेव रक्कम	मुदत पुर्ती दिनांक	पुर्नगुंतवणुक केलेल्या बँकेचे नाव	व्याजदर	विजया बँकेने देयु केलेल्या ७.१० व्याजदर आणि गुंतविलेला व्याजदर यागतील फरक	फरकांच्या व्याजदराने झालेले आर्थिक नुकसान
			६८६८५५२	२७/७/१८				
			६८७११८५	२९/७/१८				
		एकुण	६१७४२७०४					
८	जल व मलप्रवाह निधी	युनियन बँक	६०४८२९३	२०/७/१८	युनियन बँक ६३९९१४	६.८०%	०.३०%	५४८०९/-
			६०४९४५३	२१/७/१८				
			६०५०६१२	२२/७/१८				
			१२११९३	२६/७/१८				
		एकुण	१८२६९५५१/-					
एकुण								५२७१८१/-

अ. क्र.	निधीचे नाव	गुंतवणूक केलेल्या बँकेचे नांव	गुंतवणूक रक्कम	व्याजदर	व्याज	व्याज मोजावयास जास्त व्याजदर असलेल्या बँकेचे नांव	व्याज	व्याजा तील फरक
१	सेतन राखीव निधी	इंडियन बँक ६७४३३७५६५३ ३०/०३/२०१९	१२०७३१५३	७ % पृष्ठ क्र. १ (१०)	८४५१२०.७१	पंजाब नॅशनल बँक ७.६०% PG-१९ (४२)	९१७५५९.६२८	७२४३९
२		इंडियन बँक ६५९६७०८६४५ ०६/०१/२०१९	९५९९४१४	६.७५ % पृष्ठ क्र. ६ (२२)	६४७९६०.४४५	बँक ऑफ बडोदा ७.०५%	६७६७५८.६८७	२८७९८
३		इंडियन बँक ६५९६८६५०९७ ०६/०१/२०१९	९५९९४१४	६.७५ % पृष्ठ क्र. ६ (२३)	६४७९६०.४४५		६७६७५८.६८७	२८७९८
४		इंडियन बँक ६५९७२५१८४७ ०६/०१/२०१९	९५९९४१४	६.७५ % पृष्ठ क्र. ६ (२४)	६४७९६०.४४५		६७६७५८.६८७	२८७९८
५		इंडियन बँक ६५९७६५६२९७ ०६/०१/२०१९	९५९९४१४	६.७५ % पृष्ठ क्र.६ (२५)	६४७९६०.४४५		६७६७५८.६८७	२८७९८
६		इंडियन बँक ६५९७९४२६१८ ०६/०१/२०१९	९५९९४१४	६.७५ % पृष्ठ क्र. ६ (२६)	६४७९६०.४४५		६७६७५८.६८७	२८७९८
७		इंडियन बँक ६५९८०९२३७३ १६/०१/२०१९	७१३१६५६	६.७५ % पृष्ठ क्र.६ (२७)	४८१३८६.७८		५०२७८१.७४८	२१३९५
८		इंडियन बँक ६५९८०९८२६२ ०६/०१/२०१९	१९५९८४५	६.७५ % पृष्ठ क्र. ६ (२८)	१३२२८९.५३७५		१३८१६९.०७२५	५८८०
९		इंडियन बँक ६६००८८९१४१ २५/०१/२०१९	७१०८३३८	६.७५ % पृष्ठ क्र. ७ (३२)	४७९८१२.८१५		५०१९३७.८२१	२१३२५
१०		इंडियन बँक ६६००७५५८३२ २२/०१/२०१९	९५९९४१४	६.७५ % पृष्ठ क्र. ७ (३३)	६४७९६०.४४५		६७६७५८.६८७	२८७९८
११	मल व मलप्रवाह निधी	इंडियन बँक ६७४३३७२९३६ ३०/०३/२०१९	४२४२७९६६	७.००%	२९६९९५७.६२		२९९११७१.६०३	२१२१४
१२	रस्ता निधी	इंडियन बँक ३१५४०३०० ०२५७५५ ३०/०३/२०१९	२९७०००	७.००%	२०७९०		२०९३८.५	१४८
१३	घसारा निधी	इंडियन बँक ६७४३३६९१०६ ३०/०३/२०१९	१२३११७८३	७.००%	७९१८२४.८१	IDBI Bank ७.२५%	८२०१०४.२६७५	२८२७९
एकुण			१३९९०६२२५		९६०८९४४.९४३		९९५२४१४.७७	३४३४७०

परिशिष्ट - २

(परिच्छेद क्र. ५.१)

अ. क्र	खातेनिहाय रोख नोंदवही	बँकेचे नाव व खाते क्र.	स्वीप खात्यात ३०/०६/२०१८ मध्ये शिल्लक रक्कम	रोख वहीत जमा शिल्लक
१	पर्यटन पायाभुत सुविधा	IOBank 0143	९८०००००	
३	दलित वस्ती अनुदान	OBC Bank 09951011000996	३७४०२९९०/-	
४	अमृत योजना अंतगत Prjanya jal विकास	IOBank 0144	३०९२५००००	
५	आमदार निधी	Bank of India 8099	३८२२३४०८.९८	
६	डि.पी रोड	Indian Bank 752946473		
७	नवीन अतिरिक्त पाणी पुरवठा	Union bank of india 0925	१३१७३२८८७/-	
८	रस्ता अनुदान	Indian Bank 6440996866	-	७७८४७७८/-
९	सामान्य रोखवही	Indian Bank 897	३११८२४४.८५	
१०	सामान्य रोखवही	State bank of india 10254419063	६३७१९९१८.५०	
११	MAHANAGARPALICA SWACHA BHARAT	IOBank 1100	१९११३५५२.९४	
१२	१४ वित्त अयोग	Indian Bank	१४८३४७७	
13	आग सुरक्षा निधी	Bank of Borada 31540200000130	९५७९९३३१.५०	
14	Auto sweep deposits	Oriental bank of commerce	११३२३६५१५.००	
15	Vikas Nidhi	DENA BANK	२०००००.००	

परिशिष्ट-३

(परिच्छेद क्र.४९)

अ.क्र	बँकेचे नाव	खाते क्र
१	बँक ऑफ इंडिया	i) 7399 ii) 8099 iii) 7395 iv) 7394
२	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	i) 10254419063 ii) 34399412917 iii) 10254419085
३	युनियन बँक	i) 48795 ii) 392801010050545 iii) 392801010050925 iv) 392801010051014
४	इंडियन बँक	i) 446459897 ii) 446459194 iii) 752946473 iv) 6357210113 v) 6440996866
५	दि. ठाणे जिल्हा मध्य.सह.बँक लि.	199
६	देना बँक	015711002321
७	ओरियंटल बँक ऑफ कॉमर्स, मिरारोड	08821010004710
८	कॅनेरा बँक	2468201005941
९	ओरियंटल बँक ऑफ कॉमर्स, भाईंदर (प)	09951011000996
१०	बँक ऑफ बडोदा	31540200000130
११	विजया बँक	505101011000518
१२	एच.डी.एफ.सी.बँक	i) 06651450000034 ii) 50100173244241 iii) 50100173244238 iv) 50100173244251 v) 50100173244225 vi) 50200004354212 vii) 50200004354225
१३	ॲक्सिस बँक	i) 912010057922817 ii) 912010058206720 iii) 915010056448041
१४	आय.सी.आय.सी.आय बँक (ऑनलाईन) P.T	002805004108

अ.क्र	बँकेचे नाव	खाते क्र
१५	इंडीयन ओव्हरसी बँक	i) 197302000001100 ii) 343102000000222 iii) 343102000000143 iv) 343102000000144
१६	आय.डी.बी.आय. बँक	i) 0536104000127110 ii) 0536104000102049
१७	बँक ऑफ महाराष्ट्र, कलकिया	60280804140
१८	इंडसइंड बँक	i) 201000620197 ii) 201000620203 iii) 201000620221 iv) 201000648801
		एकुण खाते - ४५

परिशिष्ट - ४

(परिच्छेद क्र.4(2)L-5)

मार्च २०१८ पर्यंत समायोजन न झालेले अग्रिम					
अ.क्र	नाव	ठेवीचा तपशिल	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम
१	श्री. चारुदत्त नाईक	सर्वेक्षण अग्रिम	-	०१/०४/१९९३	१०,०००
२	श्री. सुरेश सोनसळे	बांधकाम विभाग		११/०१/१९९५	२,०००
३	श्री. सचिन जुवेकर	पाणी	४०९	१०/०६/१९९४	१०,०००
४	श्री. सुरेश सोनसळे	अग्रिम		१०/०७/१९९५	२५,०००
५	श्री. सुरेश सोनसळे	अग्रिम		१८/०८/१९९५	१५,०००
६	कै. श्री सुधाकर राणे	पाणी	२१८	२१/०५/१९९६	१०,०००
७	कै. श्री सुधाकर राणे	पाणी	७०५	०६/०८/१९९६	१०,०००
८	श्री. शंकर कुलकर्णी	क्रिडा	८८१	१४/१२/१९९६	१४,७७३
९	श्री. यशवंत भालेराव	निवडणुक अग्रिम	२६०	१५/०७/२००२	१०,०००
१०	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१२४५	२६/१०/२००७	३,४८,७५०
११	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१२६६	०१/११/२००७	२,८४,९६९
१२	डॉ. नंदकिशोर लहाने	जागतिक क्षयरोग	२३२२	२५/०३/२००८	१५,०००
१३	श्री. बाळू विंगीयन	वैद्यकिय अग्रिम	५२	०४/०५/२००९	६०,०००
१४	शिक्षण मंडळ	शिक्षणदिन अग्रिम	५०३	१५/०९/२०१०	९०,०००
१५	डॉ. बी.डी. चकोर	पल्स पोलिओ	६११	१७/१०/२०१०	१,५६,७८०
१६	डॉ. बी.डी. चकोर	रुग्नालय खरेदी	६५८	२६/१०/२०१०	५०,०००
१७	डॉ. बी.डी. चकोर	पल्स पोलिओ	७४८	३०/१०/२०१०	१,५७,२६०
१८	डॉ. बी.डी. चकोर	पल्स पोलिओ	९३८	२४/११/२०१०	१,७७,०५०
१९	डॉ. नंदकिशोर लहाने	आरोग्य कार्यक्रम	१११२	२४/१२/२०१०	३०,०००
२०	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१३०८	३१/०१/२०११	१,६३,८३०
२१	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१३६१	१५/०२/२०११	१,६१,४३०
२२	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	१४१७	२३/०२/२०११	९,०००
२३	डॉ. प्रिया सुजित लडके	पल्स पोलिओ	१९४७	३१/०३/२०११	१,६३,८६०
२४	श्री. नागेश इश्कर	जागतिक पर्यावरण दिन	१६७	२४/०५/२०११	२५,०००
२५	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	१६८	२४/०५/२०११	२५,०००
२६	मुख्य वैद्य अधिकारी	पल्स पोलिओ	२१७	२७/०५/२०११	१,६२,३३०
२७	श्री. राजकुमार घरत	बिनतारी प्रवास खर्च	५०४	२१/०७/२०११	२०,०००
२८	श्री. वासुदेव शिरवळकर	निवडणुक अग्रिम	२१४८	२०/०३/२०१२	५०,०००
२९	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्नालय कपडे धुलाई	२२७२	२७/०३/२०१२	२०,०००
३०	प्र.मुख्य वैद्य. अधिकारी	आरोग्य कार्यक्रम	२२७३	२७/०३/२०१२	१०,०००
३१	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	३०	२७/०३/१२	१,७९,७००
३२	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	३६	२१/०४/२०१२	२,७९,७००
३३	श्री. अविनाश जाधव	आपातकालीन	१४८	२१/०५/२०१२	५०,०००

मार्च २०१८ पर्यंत समायोजन न झालेले अग्रिम					
अ.क्र	नाव	ठेवीचा तपशिल	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम
३४	श्री. दादासाहेब खेत्रे	आपत्कालीन	१४९	२१/०५/२०१२	५०,०००
३५	श्री. चंद्रकांत बोरसे	आपत्कालीन	१५०	२१/०५/२०१२	५०,०००
३६	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	१७५	२९/०५/२०१२	१०,०००
३७	कै. श्री. सम्यद अजहर मोदी	वैद्यकिय अग्रिम	२३९	०८/०६/२०१२	१,५०,०००
३८	श्री. प्रशांत केसरीनाथ पाटील	निवडणुक अग्रिम	२५३	१९/०६/२०१२	५,०००
३९	श्री. दिलिप जगदाळे	निवडणुक अग्रिम	४४०	१७/०७/२०१२	५०,०००
४०	श्री. प्रशांत पाटील	निवडणुक अग्रिम	४४४	१७/०७/२०१२	२५,०००
४१	श्रीम. लॉरेटा घाडगे	निवडणुक भत्ता वाटप	६०२	०६/०८/२०१२	२,२००
४२	श्री. दिपक सावंत	निवडणुक अग्रिम	६१२	१३/०८/२०१२	५,२५,०००
४३	श्री. अनिल राठोड	डास नियंत्रण	७२३	१०/०९/२०१२	४०,०००
४४	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्नालय फर्निचर	७५१	१७/०९/२०१२	१,९९,६६९
४५	श्री. प्रशांत पाटील	सर्व धर्मिय उस्तव	९१२	१८/१०/२०१२	२५,०००
४६	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१०४१	०९/११/२०१२	२,११,२८०
४७	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	१०४२	०९/११/२०१२	२,११,२८०
४८	श्री.प्रकाश पाटील	वाहन दुरुस्ती	१२९१	२१/१२/२०१२	१४,५८२
४९	डॉ. प्रमोद पडवळ	वाहन दुरुस्ती	१३४२	३१/१०/२०१३	६,२००
५०	श्री. रामचंद्र आसोदेकर	पोस्टेज खर्च	१४६२	३०/०१/२०१३	६,३७५
५१	श्री. धनंजय कनोजे	अग्निशमन	१४४	०४/०६/१३	५०,०००
५२	वैदयकीय अधिकारी	अग्रिम	३९४	१०/०७/२०१३	१५,०००
५३	आर.एम.परदेशी	झेरॉक्स कामी	७३९	०५/०९/२०१३	२५,०००
५४	वैदयकीय अधिकारी	अग्रिम	९३२	०८/१०/२०१३	१०,०००
५५	श्री. अनिल राठोड	अग्रिम	१३४७	१८/१२/२०१३	५०,०००
५६	श्रीम. डेल्सी कोळी	अग्रिम	१४६२	०७/०१/२०१४	९,३७१
५७	श्री. कैलास सातपुते	अग्रिम	१५३७	२०/०१/२०१४	२०,०००
५८	श्री. हेमंत पाटील	अग्रिम	१८७८	२९/०३/२०१४	१०,०००
५९	श्री. अलगुमणी	अग्रिम	१८७९	२९/०३/२०१४	२,०६०
६०	श्री. स्वप्नील सावंत	अग्रिम	१४९	०२/०६/२०१४	५०,०००
६१	वैद्यकीय अधिकारी	अग्रिम	१९४	२५/०६/२०१४	१०,०००
६२	श्रीम. दिपाली पोवार	अग्रिम	०३	०३/०४/२०१४	३०,०००
६३	श्री. चंद्रकांत बोरसे	अग्रिम	८६२	०७/०१/१५	५०,०००
६४	श्री. हेमंत पाटील	अग्रिम	८८७	१९/०१/२०१५	१५,०००
६५	श्री. दयानंद गाडे	अग्रिम	७५	२३/०५/२०१५	१०,०००/-
६६	श्री. गणेश गोडगे	अग्रिम	७६	२३/०५/२०१५	५६३५/-
६७	श्री.प्रमोद पडवळ	अग्रिम	१६५	३०/०६/२०१५	१५०००/-

मार्च २०१८ पर्यंत समायोजन न झालेले अग्रिम					
अ.क्र	नाव	ठेवीचा तपशिल	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम
६८	श्रीम. दिपाली पोवार	अग्रिम	१६६	३०/०६/२०१५	५००००/-
६९	श्री. प्रशांत के पाटील	अग्रिम	२२५	१६/०७/२०१५	२५,०००/-
७०	श्री. अविनाश जाधव	अग्रिम	६०३	०७/११/२०१५	१५०००/-
७१	श्री. वासुदेव शिरवळकर	अग्रिम	६०४	०७/११/२०१५	१५०००/-
७२	श्री.स्वप्नील सावंत	अग्रिम	६०५	०७/११/२०१५	१५०००/-
७३	श्री.दिलीप जगदाळे	अग्रिम	६०६	०७/११/२०१५	१५०००/-
७४	श्री. डॉसन ढोल्या	अग्निशमन अग्रिम	४७	२४/११/२०१५	१०,०००/-
७५	श्री. दिलीप रणवरे	अग्निशमन अग्रिम	४७	२४/११/२०१५	१०,०००/
७६	श्री. मनवेल डिमेलो	अग्निशमन अग्रिम	४७	२४/११/२०१५	१०,०००/
७७	श्री. सदानंद पाटील	अग्निशमन अग्रिम	४७	२४/११/२०१५	१०,०००/
७८	श्री. खेमराज गहाणे	अग्निशमन अग्रिम	४७	२४/११/२०१५	१०,०००/
७९	श्री. शरद पाटील	अग्रिम	६४७	०४/१२/२०१५	१२४७/-
८०	श्री. मकरंद फुलझेले	अग्रिम	७६५	१२/०१/२०१६	५०,०००/-
८१	श्रीम. शर्मिला गायकर	अग्रिम	८३५	२८/०१/२०१६	७०००/-
८२	श्री.दिलीप उघडे	अग्रिम	८८७	१२/०२/२०१६	१५००००/-
८३	श्री. सु. मो. देशमुख	अग्रिम	१०४३	०१/०४/२०१६	१०,०००/-
८४	श्री. नरेंद्र चव्हाण	१५ ऑगस्ट अग्रिम	२३६	०६/०५/२०१६	२१,६९०/-
८५	शहर क्षयरोग अधिकारी	अग्रिम	१८८	१९/०७/२०१६	२,६०,६६१/-
८६	श्री. नितीन मुकणे	आर्बिट्रेशन अग्रिम	५४२	२३/११/२०१६	२०,०००/-
८७	श्री. सु. मो. देशमुख.	शिक्षण अग्रीम	६४५	१७/०१/२०१७	१००००/-
८८	श्रीम. स्वाती देशपांडे	स्टेशनरी		०६/०३/२०१७	४००००/-
८९	श्री. संदीप शिंदे	पाणी पुरवठा अग्रीम		२८/०४/२०१७	१,२५,०००/-
९०	श्री.राजकुमार कांबळे	पाणी पुरवठा अग्रीम		२८/०४/२०१७	१,२५,०००/-
९१	श्री.राम कांबळे	दावे.खटले खर्च		२१/०६/२०१७	१०४३०/-
९२	श्री. नागेश विरकर	वृक्षारोपन अग्रिम		०७/०७/२०१७	५०,०००/-
९३	श्री. लहू चौधरी	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
९४	श्री. भार्गव पाटील	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
९५	श्री. दशरथ हंडोरे	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
९६	श्री. जितेंद्र कांबळे	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
९७	श्री. दिपाली जोशी	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
९८	श्री. बाबुराव वाघ	निवडणुक अग्रिम		२६/०७/२०१७	५०,०००/-
९९	श्री. जितेंद्र कांबळे	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
१००	श्री. दिपाली जोशी	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
१०१	श्री. सचिन सुर्वे	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
१०२	श्री. नागेश संखे	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
१०३	श्री. लहू चौधरी	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
१०४	श्री. भार्गव पाटील	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-

मार्च २०१८ पर्यंत समायोजन न झालेले अग्रिम					
अ.क्र	नाव	देयाचा तपशिल	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम
१०५	श्री. दशरथ हंबोरे	निवडणुक अग्रिम		१०/०८/२०१७	५०,०००/-
१०६	श्री. सचिन सुर्वे	निवडणुक अग्रिम		१०/०७/२०१८	५०,०००/-
१०७	डॉ. ब्रिजेश पटेल	पल्स पोलिओ		१८/०९/२०१७	५२,३१०/-
१०८	श्री. राजमणिकम सुप्पन	वैद्यकिय प्रतिपुर्ती		२८/०९/२०१७	१,५०,०००/-
१०९	श्रीम. दिपाली जोशी	शालेय क्रिडा स्पर्धा		२५/१०/२०१७	४,०६,०००/-
११०	श्री. राहुल भोईर	पोषण पुर्नवसन अग्रिम		२१/०९/२०१७	१,००,०००/-
१११	श्री. मंजिरी डिमेलो	महापौर परिषद प्रवासाकरिता		०६/०१/२०१८	२०,०००/-
११२	श्री. अनिल अनंत कवडे	वैद्यकीय खर्च		१९/०१/२०१८	१,५०,०००/-
११३	श्री.दिपाली जोशी	क्रिडा अग्रिम		२३/०१/२०१८	५०,०००/-
११४	डॉ. ब्रिजेश पटेल	पल्स पोलिओ		२४/०१/२०१८	५४३१०/-
११५	डॉ. आनंद पांचाळ	रुग्णालय देखभाल दुरुस्ती		२३/०३/२०१८	१,००,०००/-
११६	श्री. दयानंद गाडे	रुग्णवाहिका दुरुस्ती		३१/०३/२०१८	२५०००/-
	एकुण				७६,०६,७३२/-

अनुक्रमणिका

वार्षिक अहवाल 01/04/2018 ते 31/03/2019

परिच्छेद क्र.	विषय	परिच्छेद क्र. (त्रैमासिक) 1 एप्रिल 2018 ते 30 जुन 2018	परिच्छेद क्र. (त्रैमासिक) कालावधी 1 जुलै 2018 ते 30 सप्टेंबर 2018	परिच्छेद क्र. (त्रैमासिक) ऑक्टोबर 2018 ते 31 मार्च 2019	शेरा
11.	बाजार विभागाने रोकडवहीत बँकेत भरणा केल्यापेक्षा कमी रक्कम दर्शविण्यात आल्याबाबत.	-	-	10	
12.	मालमत्ता विभागाने भरणा केलेल्या धनादेशाची रक्कम बँक विवरणपत्रा मध्ये आढळुन न आल्याबाबत...	-	-	11	
13.	धनादेश विवरणपत्राबाबत...	-	-	25	
14.	बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळुन न आलेल्या धनादेश रक्कमा बाबत. (A/C NO-50200004354225)	-	-	26	
15.	बँक स्टेटमेन्ट मध्ये आढळुन न आलेल्या रोख रक्कमा बाबत. (A/C:- 50200004354225)	-	-	27	
16.	नगर रचना विभागाच्या धोरणानुसार रोकडवहीत घेण्यात आलेल्या चुकीच्या नोंदीबाबत..	-	-	12	
17.	सन 2018-19 या आर्थिक वर्षातील विविध विभागात कंत्राटीपध्दतीने पुरवठा केलेल्या कामगारांच्या वेतनातुन वैधानिक देणी भरणा केल्याच्या ताळमेळाबाबत..	-	-	13	
18.	युनियन बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 392801010048795 मधील शिल्लक रक्कमेची स्विप खात्याऐवजी मुदतठेवी मध्ये गुंतवणुक न केल्याबाबत (इसारा व सुरक्षा अनामत रक्कम)	-	-	14	
19.	बँक ऑफ महाराष्ट्र खाते क्र. 60280804140 मधील शिल्लक रक्कमेची गुंतवणुक न केल्याबाबत (इसारा व सुरक्षा अनामत रक्कम)	-	-	32	
20.	युनियन बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 392801010051014 मधील शिल्लक रक्कमेची गुंतवणुक योग्य प्रकारे न केल्याबाबत. (शासकीय कर भरणा)	-	-	16	

परिच्छेद क्र.	विषय	परिच्छेद कुर. (त्रैमासिक) 1 एप्रिल 2018 ते 30 जुन 2018	परिच्छेद कुर. (त्रैमासिक) कालावधी 1 जुलै 2018 ते 30 सप्टेंबर 2018	परिच्छेद कुर. (त्रैमासिक) ऑक्टोबर 2018 ते 31 मार्च 2019	शेरा
21.	नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक लेखासु-१०२००५/६१/प्र.क्र.७/ ०४/नवि-३१ दि. ६ जुलै २००५ अन्वये द्विनोंद लेखा पध्दतीनुसार लेखे ठेवणेबाबत..	7	1	17	
22.	अंतर्गत ताळमेळ घेणेबाबत...	-	-	18	
23.	बँक हमीपत्र	8	-	-	
24.	नियम 78 (3) नुसार पाणी पुरवठा विभागाने चलने (नमुना 13) प्रमाणित न केल्या बाबत..	-	7	-	
25.	पाणीपुरवठा कर कॅशबुकचे ताळमेळबाबत...	3	5	-	
26.	पाणीपुरवठा कराचे रोखवहीत चलनाद्वारे जमा रक्कम बँक विविरण पत्रात आढळून न आल्याबाबत....	4	-	-	
27.	रोख रक्कमा/ डिमांड ड्राफ्ट/ धनादेश बँकेमध्ये विलंबाने जमा करणेबाबत..	5	12	-	
28.	पाणी पुरवठा विभागाने बँकेत जमा केलेल्या रक्कमेचा लेखा विभागाने रोखवही मध्ये सदरील रक्कमेची नोंदी न घेतल्यामुळे रक्कमा लेखापांच्या बाहेर ठेऊन लेखांकन चुकीचे केल्याबाबत..	6	6	-	
29.	पाणी पुरवठा विभागाचे बँक विवरणपत्र व ताळमेळ पत्रक उपलब्ध करुन न दिल्याबाबत.	-	-	28	
30.	जमाखर्चातील चुकीच्या नोंदीबाबत.	-	-	29	
31.	नियम 78 (3) नुसार पाणी पुरवठा विभागाने चलने (नमुना 13) प्रमाणित न केल्याबाबत..	-	-	30	
32.	जनरल फंड जमा खर्चाबाबत.	-	8	-	

परिच्छेद क्र.	विषय	परिच्छेद क्र. (त्रैमासिक) 1 एप्रिल 2018 ते 30 जुन 2018	परिच्छेद क्र. (त्रैमासिक) कालावधी 1 जुलै 2018 ते 30 सप्टेंबर 2018	परिच्छेद क्र. (त्रैमासिक) ऑक्टोबर 2018 ते 31 मार्च 2019	शेरा
33.	नियम 51 (3) नुसार रोकडवहीमधील नोंदीचा पासबुकामधील नोंदी बरोबर ताळमेळ न घेतल्याबाबत...	-	9	-	
34.	लेखे जनरल फंड च्या कॅशबुक मध्ये नोंदविलेल्या रक्कमा बँक स्टेटमेंट मध्ये आढळुन न आल्याबाबत.,,	18	13	-	
35.	न वटलेल्या धनादेशाबाबत.	-	16	-	
36.	बँक विवरणपत्रातील नोंदी रोकडवही मध्ये आढळुन न आल्याबाबत.	-	14	-	
37.	सर्व साधारण रोकडवहीमधील अनियमितता..	-	15	-	
38.	महानगरपालिकेचे निधी	-	17	-	
39.	शिलकी पैशाची गुंतवणुक..	-	19	-	
40.	मनपाने, इतर उपयोगिता संस्थेकडे जमा केलेल्या ठेवीबाबत.	-	21	-	
41.	अग्रीम समायोजन न केल्याबाबत..	20	22	-	
42.	कंत्राटदारा कडुन घेण्यात आलेली बँक हमीपत्रे मुदतबाह्य झाल्याबाबत..	-	23	-	
43.	वाढीव आयकर कपाती बाबत..	-	24	-	
44.	वस्तु व सेवा कराच्या (GST) कपातीबाबत	-	25	-	
45.	देयकातुन कपात केलेल्या कामाच्या विम्याची रक्कम शासकिय विमा निधीकडे भरणा न केलेबाबत..	17	26	-	

परिच्छेद क्रं.	विषय	परिच्छेद कुर. (त्रैमासिक) 1 एप्रिल 2018 ते 30 जुन 2018	परिच्छेद कुर. (त्रैमासिक) कालावधी 1 जुलै 2018 ते 30 सप्टेंबर 2018	परिच्छेद कुर. (त्रैमासिक) ऑक्टोबर 2018 ते 31 मार्च 2019	शेरा
46.	आवश्यकता नसलेली बँक खाती बंद करणे बाबत...	11	27	-	
47.	कामगार कल्याण उपकर व आयकर कपात न करणे बाबत.	-	28	-	
48.	बँक ताळमेळ न घेतल्याबाबत..	-	29	-	
49.	अंतर्गत ताळमेळ संबधी	22	30	-	
50.	कार्यभारा बाबत..	-	31	-	
51.	प्रमाणके उपलब्ध करुन न देण्याबाबत..	-	33	-	
52.	जनरल फंडाच्या कॅशबुकचे बँक ताळमेळाबाबत..	19	10	-	
53.	चलनामधील रक्कम व रोकडवहीमधील नोंदीत रक्कम यामध्ये फरक असल्याबाबत....	-	11	-	
54.	गुंतवणुक	9	18	35	
55.	परस्पर बँकेव्दारे गुंतवलेला निधी	10	-	-	
56.	न वटलेल्या धनादेश क्र.१८२७६५ रु.२२५३८६/- दि.३१/०३/२०१८	12	-	-	
57.	शासकीय कर भरणा	13	-	-	
58.	महसुल उत्पन्नातील शिल्लक रक्कमेची गुंतवणूक न केल्याबाबत..	14	-	-	
59.	ताळमेळ पत्रकात सविस्तर तपशिल नोंदविणेबाबत...	15	-	-	
60.	सुरक्षा अनामत /डिपोझिट रक्कम (Deposite Amount) ठेवल्याबाबत..	21	-	15	

परिच्छेद क्र.	विषय	परिच्छेद कूर. (त्रैमासिक) 1 एप्रिल 2018 ते 30 जुन 2018	परिच्छेद कूर. (त्रैमासिक) कालावधी 1 जुलै 2018 ते 30 सप्टेंबर 2018	परिच्छेद कूर. (त्रैमासिक) ऑक्टोबर 2018 ते 31 मार्च 2019	शेरा
61.	धनादेश परत आल्याबाबत (Bounce Cheque)	16	-	-	
62.	सन 2018-19 च्या जमा खर्चा मधील (नमुना 26) रक्कमांची अचुकता पडताळता न आल्याबाबत.	-	32	-	
63.	परिवहन विभागातील अभिलेख व माहिती उपलब्ध न करणेबाबत..	-	-	19	
64.	अतिक्रमण विभागास आहेतत्वावर पुरविण्यात आलेल्या डंपरच्या (टिपर) देयकाबाबत (सप्टेंबर 2017, ऑक्टोबर 2017, व नोव्हेंबर 2017)	-	-	20	
65.	अतिक्रमण विभागास आहेतत्वावर पुरविण्यात आलेल्या पोकलन चे देयकाबाबत (नोव्हेंबर ते डिसेंबर 2017)	-	-	21	
66.	अतिक्रमण विभागास आहेतत्वावर पुरविण्यात आलेल्या जे सी.बी चे देयकाबाबत (ऑगस्ट ते ऑक्टोबर 2017)	-	-	22	
67.	दलित वस्ती सुधारणा (कोड नं-3222) ओ.बी.सी बँक A/C No- 09861011000996 रोखवही व बँक विवरणपत्राचे ताळमेळाबाबत.	-	-	23	
68.	मुदतबाह्य झालेल्या धनादेशाबाबत.	-	-	24	
69.	ऑक्टोबर 2018 ते डिसेंबर 2018 व जानेवारी 2019 ते मार्च 2019 शासकीय कर भरणाचे ताळमेळ बाबत.	-	-	31	
70.	खानगी बँकामध्ये खाती उघडल्याबाबत..	-	-	33	
71.	अंदाजपत्रकातील विकास आकार निधीच्या तरतुदी व खर्चाबाबत.	-	-	34	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

स्व. इंदिरा गांधी भवन, मुख्य कार्यालय
छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग, भाईंदर (प.) ता. जि. ठाणे - 401 101

जा.क्र.मनपा/मु.ले.प./३३ /2020-21 दि.३० /०९ /2020

प्रति,
महानगरपालिका सचिव,
मिरा भाईंदर महानगरपालिका.

विषय :- साप्ताहिक लेखापरीक्षण अहवाल सादर करणेबाबत...

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 105 अन्वये सन 2016-17 व 2017-18 या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षणातील खालील गोषवा-यातील नमुद आक्षेप मा.स्थायी समितीच्या पटलावर ठेवण्यासाठी यासोबत सादर करण्यात येत आहेत.

साप्ताहिक अहवालाचे आक्षेप खालीलप्रमाणे

अ. क्र.	सप्ताह	विभागाचे नाव	लेखापरीक्षण वर्ष	आक्षेप क्रमांक	आक्षेप संख्या
1.	दि. 01/01/2020 ते दि. 04/01/2020	लेखा विभाग	2016-17	6.2 व 6.3	2
		आरोग्य विभाग	2017-18	9.1	1
2.	दि. 06/01/2020 ते दि. 10/01/2020	अग्निशमन विभाग	2016-17	9.6 व 9.7	2
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.1 व 7.2	2
3.	दि. 13/01/2020 ते दि. 17/01/2020	अग्निशमन विभाग	2016-17	9.8 व 9.9	2
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.3 व 7.4	2
4.	दि. 20/01/2020 ते दि. 24/01/2020	अग्निशमन विभाग	2016-17	9.10 व 9.11	2
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.5 व 7.6	2
5.	दि. 27/01/2020 ते दि. 31/01/2020	अग्निशमन विभाग	2016-17	9.12 व 9.13	2
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.7 ते 7.10	4
6.	दि. 03/02/2020 ते दि. 07/02/2020	अग्निशमन विभाग	2016-17	9.14 व 9.15	2
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.11 ते 7.15	5
7.	दि. 10/02/2020 ते दि. 14/02/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2016-17	11.7 ते 11.10	4
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.16 ते 7.18	3
8.	दि. 17/02/2020 ते दि. 21/02/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2016-17	11.11 ते 11.15	5
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.19 व 7.20	2
9.	दि. 24/02/2020 ते दि. 28/02/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2016-17	11.16 व 11.17	2
		स्थानिक संस्था कर विभाग	2017-18	7.21 ते 7.23	3

अ. क्र.	सप्ताह	विभागाचे नाव	लेखापरीक्षण वर्ष	आक्षेप क्रमांक	आक्षेप संख्या
10.	दि. 02/03/2020 ते दि. 06/03/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2016-17	11.18 ते 11.20	3
		वाहन विभाग	2017-18	3.6 व 3.7	2
11.	दि. 09/03/2020 ते दि. 13/03/2020	सार्व. बांधकाम विभाग	2016-17	12.1	1
		पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.1 व 8.2	2
12.	दि. 16/03/2020 ते दि. 20/03/2020	लॉकडाऊन (कोविड-19)			
13.	दि. 23/03/2020 ते दि. 27/03/2020				
14.	दि. 30/03/2020 ते दि. 03/04/2020				
15.	दि. 06/04/2020 ते दि. 10/04/2020				
16.	दि. 13/04/2020 ते दि. 17/04/2020	वाचनालय विभाग	2016-17	13.1 ते 13.4	4
		पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.3 ते 8.5	3
17.	दि. 20/04/2020 ते दि. 24/04/2020	कर निर्धारण व संकलन	2016-17	15.1	1
		पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.6 व 8.7	2
18.	दि. 27/04/2020 ते दि. 01/05/2020	नगररचना विभाग	2016-17	14.1	1
		पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.8 ते 8.9	2
19.	दि. 04/05/2020 ते दि. 08/05/2020	क्रिडा विभाग	2016-17	16.1	1
		पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.10	1
20.	दि. 11/05/2020 ते दि. 15/05/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.11 व 8.12	2
21.	दि. 18/05/2020 ते दि. 22/05/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.13 व 8.14	2
22.	दि. 11/05/2020 ते दि. 15/05/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.15 व 8.16	2
23.	दि. 18/05/2020 ते दि. 22/05/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.17 व 8.18	2
24.	दि. 25/05/2020 ते दि. 29/05/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.19 व 8.20	2
25.	दि. 01/06/2020 ते दि. 05/06/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.21 व 8.22	2
26.	दि. 08/06/2020 ते दि. 12/06/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.23 व 8.24	2

अ. क्र.	सप्ताह	विभागाचे नाव	लेखापरीक्षण वर्ष	आक्षेप क्रमांक	आक्षेप संख्या
27.	दि. 15/06/2020 ते दि. 19/06/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	8.25 व 8.26	2
28.	दि. 22/06/2020 ते दि. 26/06/2020	लेखा विभाग	2017-18	10.1	1
29.	दि. 29/06/2020 ते दि. 31/07/2020	पाणी पुरवठा विभाग	2017-18	2.27 व 2.28	2
		एकुण			89

9.06.2020

(दिग्विजय चव्हाण)
मुख्य लेखापरीक्षक
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

गोषवारा प्राप्त दि. 9/10/2020
मा. स्थायी समिती / मा. महासभा गोषवारा नोंद
रजिस्टर अ. क्र. 74 वर्ष :- 2020-21

लिपीक
नगरसचिव विभाग
मिरा भाईंदर महानगरपालिका

लेखा विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 6.2 :- पाणी पुरवठा लाभ कर व मलप्रवाह लाभ कराची वसूली "भांडवली जमा" या शिर्षाखाली दर्शविण्याबाबत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 129 (अ अ) नुसार, पाणी पुरवठ्याच्या सुविधा पुरविण्यासाठी आणि त्यात सुधारणा करण्यासाठी भांडवली कामावर केलेला किंवा करावयाचा संपूर्ण खर्च किंवा त्यांचा काही भाग भागविण्यासाठी, महानगरपालिकेस आवश्यक वाटेल एवढ्या, त्या कामाच्या करायोग्य मुल्याच्या, टक्केवारीने आकारावयाची, "पाणी पुरवठा लाभ कर" या नावाने ओळखली जाणारी अतिरिक्त पाणीपट्टी आणि कलम 129 (ब ब) नुसार, मलमूत्र किंवा कचरा गोळा करण्यासाठी आकारावयाचा "मलप्रवाह सुविधा लाभ कर" वसूल करण्याचे अधिकार महानगरपालिकेस दिले आहेत. त्यानुसार, वर्ष 2016-17 च्या वार्षिक जमाखर्चा मधील नोंदीनुसार, "पाणी पुरवठा लाभ कर" रु. 15.93 लाख व "मलप्रवाह सुविधा लाभ कर" रु. 1718.74 लाखाची प्रत्यक्ष वसूली झाल्याची नोंद "महसूली जमा" या शिर्षामध्ये दर्शविली आहे.

2) उपरोक्त नमूद कलम 129 (अ अ) व (ब ब) मधील वैधानिक तरतुदी विचारात घेता पाणी पुरवठा लाभ कर व मलप्रवाह लाभ कर, या पासून मिळणारी रक्कम केवळ भांडवली कामासाठी वापरण्याचे निर्देशित केले असल्याने, "भांडवली जमा" या शिर्षाखाली दर्शवून, सदर महसूलाचा विनियोग केवळ भांडवली खर्चासाठी करणे उचीत होईल अशी लेखापरीक्षणाची धारणा आहे. याबाबत विभागाचे अभिप्राय दि. 29/01/2020 रोजीच्या अ.स.क्र. 136 अन्वये मागविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 6.3 :- वर्ष 2016-17 अखेर विविध विभागांनी संकलित केलेल्या अनामत रकमा, वार्षिक जमा खर्चामध्ये दर्शविल्या नसल्याबाबत...

1) लेखा विभागाने वर्ष 2016-17 करिता ठेवलेल्या अनामत खाते रोकडवही मधील नोंदीचे अवलोकन केले असता, महानगरपालिकेचे विविध विभाग जसे की, बांधकाम, लेखा, नगर रचना, प्रभाग कार्यालये, भांडार, वृक्ष संवर्धन इ. विभाग अनामत रकमांची वसूली करतात. त्याच्या नोंदी लेखा विभाग इसारा/सुरक्षा अनामत खाते रोकडवही नमुना 11 मध्ये घेत असल्याचे दिसून येते, त्यानुसार दि. 31/03/2017 अखेर, निव्वळ अनामत (परतावा वजा जाता) रक्कम रु. 44,21,04547.28 शिल्लक असल्याचे स्पष्ट होते. तथापी, लेखा विभागाच्या वर्ष 2016-17 या वर्षाच्या जमा खर्चामध्ये, पाणी पुरवठा विभागाची ठेव रक्कम रु. 0.68 लाख (कोड नं. 3710) वगळता, अन्य कोणतीही रक्कम "अनामत" या लेखाशिर्षाखाली जमा खर्चामध्ये दर्शविल्याचे आढळून आले नाही. परिणामत: उर्वरित रु. 4420.37 लाख इतकी अनामत रक्कम लेखा बाह्य असल्याचे सकृत दर्शनी दिसून आले.

2) विभागाने स्विकारलेल्या अनामत रकमा, "महापालिकेचे दायित्व" या सदरात येते. तथापी, पाणी पुरवठा विभागाची अनामत रक्कम रु. 0.68 लाख वार्षिक जमा खर्चामध्ये "महसूली जमा" या लेखाशिर्षाखाली दर्शविण्यात आली आहे.

3) विभागाने इसारा/सुरक्षा अनामत नोंदीसाठी स्वतंत्र रोकडवही नमुना क्र. 11, [नियम 31 (1)] मध्ये ठेवली आहे. तथापी, महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता नियम 1971 मधील नियम 190 नुसार, रोखीत मिळालेल्या व परत केलेल्या सर्व ठेवींची नोंद "नमुना 147" मध्ये ठेवणे अनिवार्य आहे. शिवाय, सद्याच्या नमुना 11 नुसार ठेवलेल्या रोकड वहीच्या मथळ्यामध्ये चुकीने नियम 32. (1) ऐवजी नियम 31 (1) दर्शविलेला असल्याचे दिसून येते.

सबब, उपरोक्त बाबी संबंधी योग्य ती कार्यवाही करुन, त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल देणेबाबत, अर्धसमास क्र. 138 दि. 29/01/2020 अन्वये कळविले असून, याबाबत विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहे.

अग्निशमन विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 9.6 :- अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत...

मौजे-नवघर, स.क्र. 191/11,12,14,4, 190/5, 7 (नविन), 223/11,12,14,4, 222/5 (जूना)

शैक्षणिक इमारत बांधकाम - एस.के.इंग्लिश स्कुल (तळ + 7)

बांधकाम क्षेत्र - 10369 चौ.मी.

अंतिम ना-हरकत दाखला - 10369 चौ.मी. पैकी 463.96 चौ.मी (तळ+3 मजले)

क्र. MBMC/FIRE/472/2016-17, दि. 03/09/2016

अभिप्राय :-

उपरोक्त प्रकरणी निर्गमित केलेल्या अंतिम ना-हरकत दाखल्याची विधीग्राह्यता (Validity) दि. 31/12/2016 असून सदर दाखल्याचे दि. 01/01/2017 रोजी नूतनिकरण करणे आवश्यक आहे. तथापी, नस्तीचे अवलोकन केले असता, दाखल्याचे नुतनिकरण केले नसल्याचे आढळून आले आहे.

तरी नुतनिकरण आणि तपासणी शुल्क एकुण रक्कम रु. 4928/- संबंधीतांकडून वसूल करुन दाखविल्याचे नुतनिकरणाची कार्यवाही करण्यांत यावी.

कॅपिटेशन शुल्क - 463.96 X 33 = 15.311/-

i) तपासणी शुल्क - कॅपिटेशन शुल्क रु. 15311 X 25% = 3828/-

ii) नुतनिकरण शुल्क = 1100/-

वसूलपात्र रक्कम 4928/-

सदर प्रकरणी अर्धसमास क्र. 167, दि. 13/03/2020 अन्वये कार्यवाही करुन पूर्तता सादर करणेबाबत कळवून देखील अद्याप पुर्तता अहवाल अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 9.7 :- कॅपिटेशन फि आकारणी/वसूली मधील अनियमितता.

मौजे-नवघर, सिटी सर्व्हे नं. 120/2, 3 (नविन), 416/2, 3 (जूना)

निवासी ईमारत, बी-विंग, (स्टील्ट + 15 मजले)

वास्तू विशारद - मे. डी. एन. पटेल ॲण्ड असोशिएट्स

प्रोव्हिजनल ना-हरकत दाखला क्र. NOC/MBMC/FIRE/234/2016-17, दि. 08/07/2016

ईमारतीचा क्षेत्रफळाचा तपशिल - (ईमारतीची उंची 46.75 मीटर)

ईमारत प्रकार	बांधकाम क्षेत्र	Refuge क्षेत्र	बाल्कनी क्षेत्र	स्टेअर्केस क्षेत्र	C.B. क्षेत्र	स्टील्ट क्षेत्र	एकूण क्षेत्र
स्टील्ट + 15 विंग-बी	2854.25 चौ.मी.	51.18 चौ.मी.	271.48 चौ.मी.	723.20 चौ.मी.	110.88 चौ.मी.	195.06 चौ.मी.	4206.04 चौ.मी.

कॅपिटेशन फि - 4206.04 X 150 प्र.चौ.मी. = रु. 6,30,906/-

वसूलीचा तपशिल - 1) रु. 473110/-
2) रु. 40100/-
3) रु. 117696/-
} Prov. NOC चे वेळी भरणा पावती क्र. 817856/07/07/2016

रु. 630906/-

अभिप्राय :-

उपरोक्त नमुद इमारतीची कॅपिटेशन फि रक्कम रु. 630906/- तीन टप्प्यात भरणा केलेली आहे. पैकी रक्कम रु. 117696/- ची पावती नस्ती सोबत आहे. तथापी, उर्वरित रु. 473110/- आणि रु. 40100/- रकमांची पावती प्रकरणा सोबत आढळून आली नाही. तसेच एकुण कॅपिटेश फि रक्कम रु. 630906/- महानगरपालिका खात्यामध्ये प्रत्यक्ष भरणा केल्याबाबतचा अभिलेख (पोटकीर्द, चलन, बँक स्टेटमेंट) लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही. सबब सदरची रक्कम महानगरपालिका खात्यामध्ये जमा झाली किंवा कसे? याची खातरजमा लेखापरीक्षणास करीता आली नाही. या संदर्भात अर्थसमास क्र. 168, दि. 13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 9.8 :- कॅपिटेशन शुल्क वसूलीची पावती आढळून न आलेबाबत...

प्रस्तावना :-

मौजे - नवघर, स. न. 295/4,5,6,7 (जूना), 178/4,5,6,7 (नविन)

निवासी व वाणिज्य ईमारत A-तळ + 8, B-8तळ + 7, C-तळ + 7.

तात्पुरता (Provisional) ना-हरकत दाखला क्र. MBMB/FIRE /196/2013-14, दि. 09/04/2013.

कायम ना-हरकत दाखला - क्र. MBMC/FIRE/1483/2017-18, दि. 31/03/2017.

अ. क्र.	ईमारत	उंची	बांधकाम क्षेत्र			रक्कम
			वाणिज्य	निवासी	एकुण क्षेत्र	
1	A-तळ + 8	27.10	288.56 X 110	3525.19 X 55	3813.75	
			31742	193885	-	225627
2	B-तळ + 7	23.85	259.22	1346.06	1605.28	
3	C-तळ + 7	23.85	263.92	1702.02	1965.94	
B-तळ + 7 व C-तळ + 7 तपशिल			523.14 X 55	3048.08 X 22	3571.22	
			28773	67058	-	95831
एकुण कॅपिटेशन शुल्क						321458

अभिप्राय :-

देय कॅपिटेशन फि रक्कम रु. 321458/- एवढी असून पैकी रु. 1500/- पावती क्र. 850440 अन्वये दि. 18/04/2017 रोजी वसूल केली असून सदर पावतीची छायांकित प्रत नस्तीसोबत आहे. उर्वरित (321458-1500) रु. 319958/- वसूली संदर्भात पावती नस्तीसोबत आढळून आली नाही. त्यामुळे सदरची वसूली झाली किंवा कसे? याची लेखापरीक्षणात खातरजमा करता आली नाही.

बँक खात्यामध्ये जमा रकमांचे निर्देश केल्याप्रमाणे कार्यवाही करुन पुर्तता सादर करणेबाबत अर्धसमांस क्र. 169, दि. 13/03/2020 अन्वये कळवून आणि वारंवार समक्ष विनंती करुन देखील अभिलेख उपलब्ध करुन देण्यात आलेला नाही.

परिच्छेद क्र. 9.9 :- अग्निशमन ना-हरकत दाखला नूतनिकरण न केलेबाबत...

प्रस्तावना :-

मौजे - भाईंदर गांव, स.नं. 216/3 (a) (नविन), 555/3 (a) (जूना)

ईमारत - "जिवन आशा" निवासी आणि वाणिज्य (तळ + 7 मजले)

अंतिम अग्निशमन ना-हरकत दाखला क्र.MBMB/FIRE/490/2016-17, दि. 09/09/2016.

अ.क्र.	तपशिल	निवासी	वाणिज्य	एकुण
1	बांधकाम क्षेत्र	1675.67 x 22	115.20 x 55	1790.87
2	कॅपिटेशन शुल्क	36865 10%	6336 25%	43201
3	नूतनिकरण i) तपासणी शुल्क ii) नुतनिकरण शुल्क	3687 -	1584 -	5271 1100
	एकुण शुल्क	3687	1584	6371

अभिप्राय :-

1) अंतिम अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याची विधीग्राह्यता (Validity) दि. 31/12/2016 पर्यंत असल्यामुळे दि. 01/01/2020 रोजी दाखल्याचे नूतनिकरण करणे आवश्यक आहे. परंतु नस्तीची पडताळणी केली असता, नुतनिकरण केले नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. तरी सदर प्रकरणी उपरोक्त नमुद केल्याप्रमाणे नुतनिकरण शुल्क रक्कम रु. 6371/- संबंधीतांकडून वसूल करुन दाखल्याच्या नुतनिकरणासंदर्भात कार्यवाही करण्यात यावी.

2) वसूल करण्यात आलेल्या कॅपिटेशन शुल्क रक्कम रु. 34257/- (43207-8950) ची पावती आढळून आली नाही.

उपरोक्त मुद्यांची पूर्तता करुन पूर्तता अहवाल अनुपालनासोबत सादर करणेबाबत अर्थसमास क्र. 170, दि. 13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप प्रलंबित आहे.

परिच्छेद क्र. 9.10 :- ना-हरकत दाखला नुतनिकरण न केलेबाबत...

मौजे-नवघर, स.क्र. 29/9,12,13,17, 31/2 (नविन), 228/9,12,13,17, 235 (जूनां)

शैक्षणिक इमारत बांधकाम - स्टील्ट + 7

तात्पुरता ना-हरकत दाखला - No/ MBMC/FIRE/257/2012-13, दि. 03/07/2012

अंशत: पूर्ण बांधकाम - स्टील्ट + 3 - ना-हरकत दाखला No. MBMC/FIRE/167/2014-15, दि. 06/06/2014

ना-हरकत दाखल्याचे नूतनिकरण क्र. MBMC/FIRE/142/2016-17, दि. 07/06/2016

अभिप्राय :-

स्टील्ट + 7 पैकी स्टील्ट + 3 अंशत: पूर्ण बांधकामासाठी ना-हरकत दाखला दि. 06/06/2014 रोजी दिलेला असून, त्यानंतर सदर दाखल्याचे दि. 07/06/2016 रोजी नुतनिकरण केले आहे. सदरचा नुतनिकरण दाखला दि. 31/12/2016 पर्यंत विधीग्राह्य (Valid) असून दि. 01/01/2017 रोजी नव्याने नुतनिकरण करुन घेणे आवश्यक आहे. तथापी, नस्तीमधील कागदपत्रांची तपासणी केली असता, दि. 01/01/2017 रोजी नुतनिकरण केलेले नसल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे. सबब रक्कम रु. 30608/- (तपासणी शुल्क) आणि नुतनिकरण शुल्क रु. 1100/- असे एकुण रु. 31708/- संबंधीताकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त नमुद केलेप्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 171, दि. 13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप प्रलंबित आहे.

परिच्छेद क्र. 9.11 :- अग्निशमन विभागाकडील ना-हरकत दाखला वार्षिक नुतनिकरण करणेबाबत...

मौजे-भाईंदर, स.क्र. 473/3, 474/4 (D) 475, 476, 477 (जुने)

ईमारत "अंबा एंटरप्रायझेस" G+7 (व्यापारी)

अंतिम ना-हरकत दाखला क्र. MBMC/FIRE/125/2016-17, दि. 30/05/2016,

कॅपिटेशन शुल्क - 1559.46 चौ.मी. X रु. 44 रु. प्र.चौ.मी. = रु. 68616/-

---

अभिप्राय :-

1) सदरच्या ना-हरकत दाखल्याची विधीग्राह्यता (Validity) दि. 31/12/2016 पर्यंत असल्यामुळे दि. 01/01/2017 रोजी दाखल्याचे नूतनिकरण करणे आवश्यक होते.

2) तथापी, नुतनिकरण केल्याची नस्तीमध्ये आढळून आले नाही. तरी सदर नुतनिकरण करण्यात येवून खालील नमुद केल्याप्रमाणे रक्कम रु. 18254/- संबंधीताकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

i) तपासणी शुल्क रु. 68616 X 25% = रु. 17154/-

ii) नुतनीकरण शुल्क = रु. 1100/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 18254/-

सदर प्रकरणी कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 172, दि.13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 9.12 :- ना-हरकत दाखला नुतनिकरण शुल्क वसूल न केलेबाबत...

मौजे-घोडबंदर, स.क्र. 7/1, निवासी ईमारत "राज एक्सोटिना" विंग D,E,F,
इमारत उंची - 23.95 मिटर (तळ+7), बांधकाम क्षेत्र - 4806.16 मीटर,
अंतिम ना-हरकत दाखला क्र. MBMC/FIRE/79/2016-17, दि. 09/05/2016,
कॅपिटेशन शुल्क - 9824.00 पैकी 4806.16 X रु. 22 = 105736/-

अभिप्राय :-

1) अग्निशमन विभागाने दिलेल्या ना-हरकत दाखल्याची विधीग्राह्यता (Validity) दि. 31/12/2016 पर्यंत असल्यामुळे दि. 01/01/2017 रोजी दाखल्याचे नूतनिकरण करणे आवश्यक आहे.

2) सदर नस्तीचे अवलोकन केले असता दाखल्याचे नूतनिकरण करण्यात आलेले नसल्याचे आढळून आले आहे. तरी नूतनीकरणासाठी अनुज्ञेय असलेले एकुण शुल्क रु. 11,674/- संबंधीताकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

i) तपासणी शुल्क रु. 105736 X 10% = रु. 10574/-

ii) नुतनीकरण शुल्क = रु. 1100/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 11674/-

सदर प्रकरणी कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करणेबाबत अर्थसमास क्र. 173, दि.13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 9.13 :- ना-हरकत दाखला नुतनिकरण शुल्क वसूल न केलेबाबत...

मौजे-गोडदेव गांव, स. नं. 327/1, 2, 4 ते 9, 11, 12, 14 ते 19, 21, 22, 24, 25, 328/1 ते 4, 329/1 ते 7, 10, 11, 330/7, 331/4(B), 339/2, 340/1 ते 12, 341/6

निवासी इमारत "सॉलिटेअर हाईट्स" विंग-एफ, तळ+7,

बांधकाम क्षेत्र 2297.78 चौ.मी., उंची 22-80 मीटर,

अंतिम ना-हरकत दाखला क्र. MBMC/F 1RE/457/2016-17, दि. 02/09/2016,

कॅपिटेशन फि - 2297.78 चौ.मी. X 22 रु.प्र.चौ.मी. = 50551/-

अभिप्राय :-

1) कॅपिटेशन शुल्क रु. 50,551/- प्राप्त झाल्याचे नमूद आहे. परंतु सदर रकमेची पावती आणि भरणा चलन नस्ती सोबत आढळून आले नाही.

2) अग्निशमन विभागाने निर्गमित केलेल्या ना-हरकत दाखल्याची विधीग्राह्यता (Validity) दि. 31/12/2016 पर्यंत असल्यामुळे दि. 01/01/2017 रोजी दाखल्याचे नुतनिकरण करुन घेणे आवश्यक आहे.

नस्तीचे अवलोकन केले असता, दाखल्याचे नुतनिकरण करण्यात आलेले नसल्याचे आढळून आले आहे. नुतनिकरणासाठी अनुज्ञेय असलेले एकुण शुल्क रु. 6,155/- संबंधीताकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

i) तपासणी शुल्क रु. 50551 X 10% = रु. 5055/-

ii) नुतनीकरण शुल्क = रु. 1100/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 6155/-

सदर प्रकरणी कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 174, दि.13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 9.14 :- अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत...

प्रस्तावना :-

मौजे - नवघर, स. न. 225/1,2,3,4,8, 237/5,6, 238/2,3 (जूने),
118/1,2,3,4,8, 186/5,6, 187/2 (नविन)

निवासी व वाणिज्य ईमारत "मिताली राईट्स" (विंग-बी) तळ + 10 मजले

बांधकाम क्षेत्र - 6051.59 चौ.मी., उंची 32.20 मीटर

कॅपिटेशन फि 6051.59 चौ.मी. X 22 रु. = 138875/-
2445.00 चौ.मी. X 55 रु. = 134475/-
273350/-

अंतिम अग्निशमन ना-हरकत दाखला - क्र. MBMC/FIRE/112/2016-17, दि. 26/05/2016

अभिप्राय :-

1) उपरोक्त प्रकरणी जमा रक्कम रु. 273350/- ची पावती भरणा चलन नस्तीसोबत आढळून आली नाही. सबब सदरची रक्कम महानगरपालिका खाती प्रत्यक्ष जमा झाली किंवा कसे? याची लेखापरीक्षणात खातरजमा करता आली नाही.

2) अंतिम अग्निशमन विभागाचे ना-हरकत दाखल्याची विधीग्राह्यता (Validity) दि. 31/12/2016 असून दि. 01/01/2017 रोजी सदर दाखल्याचे नूतनिकरण करणे आवश्यक आहे. मात्र नस्तीचे अवलोकन केले असता, नूतनिकरण करण्यात आलेले नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. तरी नूतनिकरण शुल्क आणि तपासणी शुल्क रक्कम रु. 28435/- संबंधीतांकडून वसूल करुन नूतनिकरण बाबतची कार्यवाही करण्यात यावी.

i) तपासणी शुल्क - कॅपिटेशन शुल्क रु. 273350 X 10% = 27335/-
ii) नुतनिकरण शुल्क = 1100/-
वसूलपात्र रक्कम 28435/-

3) ईमारत निवासी आणि वाणिज्य वापरासाठी आहे. परंतु संपूर्ण बांधकाम क्षेत्रावर निवासी दराने कॅपिटेशन शुल्क वसूली करण्यांत आलेली आहे. निवासी आणि वाणिज्य वापरासाठीच्या क्षेत्रानुसार निवासी क्षेत्रासाठी निवासी दराने आणि वाणिज्य क्षेत्रासाठी वाणिज्य दराने कॅपिटेशन शुल्क वसूल करण्यात आले नाही. याबाबत तरतूदीसह खुलासा लेखापरीक्षणास सादर करावा.

उपरोक्त मुद्यांचे संदर्भात पूर्तता अहवाल अनुपालनासोबत सादर करण्याबाबत अर्धसमास क्र. 176, दि.13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 9.15 :- अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत...

प्रस्तावना :-

मौजे - गोडबंदर, स. न. 77/1, 3

शाळा ईमारत बांधकाम, बांधकाम क्षेत्र - 3618.17 चौ.मी., उंची 15.90 मीटर,

कॅपिटेशन फी 3618.17 चौ.मी. X 33 रु. = 119400/-

अंतिम अग्निशमन ना-हरकत दाखला - क्र. MBMC/FIRE/117/2016-17, दि. 20/06/2016

अभिप्राय :-

1) कॅपिटेशन फी रक्कम रु. 119400/- पैकी रु. 114640/- वसूलीचा तपशिल (पावती भरणा चलन) तसेच वसूली पावती आणि भरणा चलनाची प्रत नस्तीसोबत आढळून आली नाही.

2) अग्निशमन विभागाने निर्गमित केलेल्या ना-हरकत दाखल्याची विधीग्राह्यता (Validity) दि. 31/12/2016 असून दि. 01/01/2017 रोजी नूतनिकरण करणे आवश्यक आहे. तथापी, नस्तींचे पडताळणी केली असता, दाखल्याचे नुतनिकरण केल्याचे आढळून येत नाही. तपासणी शुल्क आणि नुतनिकरण शुल्क असे एकुण रु. 30950/- संबंधिताकडून वसूल करुन दाखला नूतनिकरणाची कार्यवाही करण्यात यावी.

i) तपासणी शुल्क - कॅपिटेशन शुल्क रु. 119400 X 25% =	29850/-
ii) नुतनिकरण शुल्क	= 1100/-
वसूलपात्र रक्कम	30950/-

उपरोक्त नमुद केलेप्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करण्याबाबत अर्थसमास क्र. 175, दि.13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

पाणी पुरवठा विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 11.7 :- धनादेशाद्वारे पाणीपट्टी वसुलीबाबत...

पाणीपटटी विभागातील 2016-17 या वर्षाचे निवडक महिन्यांचे जमेची पडताळणी केली असता दि. 27/07/2016 रोजीचे लेखा शाखेमधील एकत्रित चलन आणि पाणीपुरवठा उपकेंद्रावरुन प्राप्त चलनामध्ये दर्शविलेल्या धनादेश आणि रोखीनी जमा रकमाचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

उपकेंद्र	धनादेश	रोख	एकुण
भाईंदर (प.) मिरा गांव	65342	24199	89541
	49997	241	50238
	115339	24440	139779

सदरचे चलनांवरुन उपकेंद्र पोटकिर्दची पडताळणी केली असता जमा रकमा बरोबर आहेत मात्र मिरागांव उपकेंद्रामध्ये धनादेशाद्वारे प्राप्त वसुली एकुण रक्कम रु. 49,997/- दि.29/07/2019 रोजी बँक विवरणपत्रामध्ये जमा नोंद आहे. परंतु सदरची नोंद एकत्रित चलन आणि रोखवही मध्ये घेण्यांत आलेली नाही. रोखवही, पोटकिर्द आणि एकत्रित पोटकिर्द मध्ये रक्कम न दर्शविल्यामुळे महानगरपालिकेच्या वार्षिक लेखामध्ये दर्शविण्यांत आलेली जमा व प्रत्यक्ष जमा यामध्ये तफावत येवु शकते.

धनादेशाचा तपशिल (पाणी पुरवठा विभाग मिरा गांव)

अ.क्र.	धनादेश	बँकेचे नांव	रक्कम
1	7200	ओरिएंटल बँक	9327
2	510770	आय डी बी आय बँक	400
3	248571	पंजाब नॅशनल बँक	5284
4	175777	ऑक्सिस बँक	29742
5	302258	स्टेट बँक	5244
		एकुण	49997

सदर प्रकरणी अर्धसमास क्र: 129, दि. 22/01/2020 अन्वये पाणी पुरवठा विभागाकडून खुलासा मागविण्यात आला. मात्र, खुलासा अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.8 :- पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमितता...

पाणी पुरवठा विभागाचे 2016-17 वर्षाचे निवडक महिन्यांची जमा रक्कमांची बँक विवरण पत्रावरुन पडताळणी केली असता विभागाचे धनादेश नोंदवहीनुसार दि. 30/07/2016 रोजी भाईंदर (प.) केंद्रांतर्गत धनादेशाची रक्कम व प्रत्यक्ष बँकेत जमा नोंद यामध्ये तफावत असल्याचे निदर्शनास आले आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

अ. क्र.	ग्राहक क्र.	ग्राहकाचे नांव	पावती क्रमांक	रक्कम
1	HKM-0303929	सरस्वती सदन	65/1019589	8746/-
2	HKS-030930	सरस्वती सदन	65/1019591	8746/-
3	HKM-2203783	सरस्वती सदन सहकारी गृह	65/1019585	8746/-
			एकुण	26238/-

पाणीपटटीची उपरोक्त नमुद एकुण रक्कम रु. 26238/- सरस्वती सदन यांचेकडुन धनादेशाद्वारे ठाणे जिल्हा मध्यवर्ती बँक (प.) या बँकेच्या धनादेश क्र. 865644/30/07/2016 अन्वये प्राप्त झालेली आहे. परंतु धनादेशाची बँक विवरणावरुन पडताळणी/ताळमेळ घेतला असता बँक विवरणपत्रामध्ये दि. 2.8.2016 रोजी सदर धनादेशाद्वारे रक्कम रु. 8746/- प्रत्यक्षात जमा नोंद आहे.

कार्यालयीन धनादेश नोंदवहीनुसार सदरचा धनादेश रक्कम रु. 26238/- या रकमेचा असतांना बँक खात्यामध्ये रु.8746/-एवढीच जमा रक्कम म्हणजे (26238-8746) रु. 17492/- एवढी कमी जमा झाल्याचे निदर्शनास आले आहे. या संदर्भात अर्धसमास क्र. 130, दि. 22/01/2020 अन्वये खुलासा, तथापि, सदर अनियमिततेबाबत पुर्तता सादर करणेबाबत कळविले आहे. परंतु सदर प्रकरणी पुर्तता अहवाल/खुलासा अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.9 :- पाणी पुरवठा विभागातील धनादेशाद्वारे वसूलीचे धनादेश अनादरीत झालेबाबत...

पाणी पुरवठा विभागाचे 2016-17 या वर्षाचे वसूली/जमा संदर्भातील अभिलेखाची तपासणी केली असता, पाणीपट्टी वसूलीचे बँकेद्वारे अनादरीत झालेल्या धनादेशांचा केंद्र निहाय तपशिल खालील प्रमाणे -

अ.क्र.	पाणी पुरवठा केंद्राचे नांव	अनादरीत धनादेश संख्या	रक्कम	अनादरीत धनादेश शुल्क आकारणी रु. 114.50/- प्र. धनादेश
1.	भाईंदर (प.)	148	25,64,971	16,946.00
2.	भाईंदर (पूर्व)	161	30,87,688	18,434.50
3.	मिरारोड	201	42,98,811	23,014.50
4.	मिरागांव	045	5,82,950	5,152.50
5.	काशी	020	1,42,109	2,290.00
6.	घोडबंदर	021	6,82,490	2,404.50
7.	चेणा	5	55,654	572.50
8.	डोंगरी	5	18,042	572.50
9.	उत्तन	6	70,878	687.00
	एकुण	612	1,15,03,493	70,074.00

धनादेशाद्वारे वसूल पाणीपट्टीचे अभिलेखाची पडताळणी केली असता, 2016-17 मध्ये प्राप्त धनादेशांपैकी एकुण रक्कम रु. 1,15,03,493/- चे 612 धनादेश खातेदाराच्या खात्यामध्ये पुरेशी शिल्लक नसल्यामुळे बँकेने अनादरीत (Dishouner) केलेले आहे. सदर धनादेशांकरीताचे प्रति धनादेश रु. 114.50/- प्रमाणे रु. 70,074/- एवढे शुल्क आकारुन सदरची रक्कम महानगरपालिकेच्या बँक खात्यामधून कपात केलेली आहे.

अनादरीत धनादेश नोंदवहीचे अवलोकन केले असता, सदर नोंदवहीत धनादेश परत आल्यानंतर पाणीपट्टी वसूली आणि दंडनिय रक्कम बाबत केलेल्या कार्यवाहीचा तपशिल नमुद केलेला नाही. त्यामुळे अनादरित धनादेशापोटी थकित राहिलेली वसूलीची रक्कम रु. 1,15,03,493/- आणि बँकेने आकारलेले दंडनिय शुल्क प्रती धनादेश रु. 114.50/- प्रमाणे रु. 70,074/- वसूल झाले किंवा कसे? याची लेखापरीक्षणात खातरजमा करता आलेली नाही.

उपरोक्त नमुद धनादेशांचे संदर्भात केलेल्या कार्यवाहीच्या नोंदीसह नोंदवही विभाग प्रमुखांच्या साक्षांकनासह अद्यावत करुन पूर्तता अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 144, दि. 24/02/2020 अन्वये कळविण्यात येवूनही अद्याप पूर्तता अहवाल अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.10 :- पाणी पुरवठा विभागांतर्गत टँकर पाणीपुरवठा केंद्रामधील धनाकर्षाद्वारे जमा रकमेची रोखडवहीतील नोंद तफावतीबाबत...

पाणी पुरवठा विभागांतर्गत टँकरद्वारे पुरवठा केंद्रातील वसुलीबाबतचे अभिलेखाची 2016-17 मधील एप्रिल, जुलै, जाने महाचे लेखापरीक्षण केले असता, खालील अनियमितता निदर्शनास आली आहे.

दि. 23/01/2017 रोजी टँकर पाणी पुरवठ्याची धनाकर्षाद्वारे रक्कम रु. 413100/- प्राप्त झाली असून, त्याचा तपशील खालील प्रमाणे :-

अ.क्र.	पावतीचा क्र.	धनाकर्ष क्र.	बँकेचे नांव	रक्कम
1.	169007	031654	ओरिएंटल बँक	26350/-
2.	169008	000098	पीएमएस बँक	25500/-
3.	169009	031655	ओरिएंटल बँक	8500/-
4.	169010	088746	न्यू इंडिया को.ऑप.बँक	8500/-
5.	169011	230587	दि. कर्नाटक बँक	25500/-
6.	169012	712012	इंडसईड बँक	25500/-
7.	169013	230586	दि. कर्नाटक बँक	25500/-
8.	169014	069610	भारतीय स्टेट बँक	76500/-
9.	169015	045273	बॅसिन कॅथलिक बँक	42500/-
10.	169016	045272	बॅसिन कॅथलिक बँक	42500/-
11.	169017	045274	बॅसिन कॅथलिक बँक	42500/-
12.	169018	018631	शामराव विठ्ठल को.ऑप.बँक	8500/-
13.	169019	018628	शामराव विठ्ठल को.ऑप.बँक	12750/-
14.	169020	017224	आयडीबीआय बँक	8500/-
15.	169021	017221	आयडीबीआय बँक	8500/-
16.	169022	017222	आयडीबीआय बँक	8500/-
17.	169023	017223	आयडीबीआय बँक	8500/-
18.	169024	017225	आयडीबीआय बँक	8500/-
			एकुण	413100/-

सदर रकमेचा लेखा विभागाने ठेवलेल्या रोखडवही नमूना-11 बरोबर ताळमेळ घेतला असता, उपरोक्त धनाकर्षाची प्राप्त रक्कम रु. 413100/- ची पोटकिर्द प्रमाणे असतांना रोखडवहीमध्ये रु. 413400/-अशी रु. 300/- नी जास्तीची जमा नोंद केलेली आहे.

सदर बाबीची खातरजमा करुन बँक विवरणपत्रामधील नोंदीसह अनुपालन अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 142, दि. 11/02/2020 अन्वये कळविले आहे. परंतु पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.11 :- टँकरद्वारे पाणी पुरवठा केलेल्या फेऱ्यांचा धनाकर्षाद्वारे संकलीत केलेला महसूल रु. 251600/- बाबत...

पाणी पुरवठा विभागांतर्गत टँकरद्वारे पाणी पुरवठा करण्यात येत असलेल्या केंद्राचे 2016-17 वर्षाचे एप्रिल-जुलै-ऑक्टोबर-जानेवारी-2017 या महिन्यांचे वसूलीच्या अभिलेखाची तपासणी केली असता, खालील अनियमीतता आढळून आली.

दि. 11/01/2017 रोजी धनाकर्षाद्वारे रक्कम रु. 251600/- विभागाकडे प्राप्त झाली असून त्याचा धनाकर्ष निहाय तपशिल खालील प्रमाणे :-

अ.क्र.	पावतीचा क्र.	धनाकर्ष क्र.	बँकेचे नांव	रक्कम
1.	168647	271089	UCO बँक	39100/-
2.	168648	001287	बँक ऑफ इंडिया	51000/-
3.	168649	015442	ICICI बँक	17000/-
4.	168650	015443	ICICI बँक	17000/-
5.	168651	015449	ICICI बँक	17000/-
6.	168652	015444	ICICI बँक	17000/-
7.	168653	015445	ICICI बँक	17000/-
8.	168654	015446	ICICI बँक	17000/-
9.	168655	015447	ICICI बँक	17000/-
10.	168656	015448	ICICI बँक	17000/-
11.	168657	001289	बँक ऑफ इंडिया	25500/-
			एकुण	251600/-

सदर रकमेचा लेखा विभागाने ठेवलेल्या रोखडवही नमूना-11 बरोबर ताळमेळ घेतला असता, उपरोक्त नमुद 11 धनाकर्षांची एकूण रक्कम रु. 251600/- ची नोंद रोकडवहीमध्ये घेतल्याचे माहे जाने-2017 अखेरपर्यंत आढळून आले नाही.

सदर रकमेच्या नोंदीची खातरजमा करुन बँक विवरणपत्रामध्ये सदर रक्कम जमा झालेल्या नोंदीच्या तपशीलासह अनुपालन अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 140, दि. 11/02/2020 अन्वये कळविणेत आले आहे. तथापि सदरची पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.12 :- पाणी पुरवठा विभागामधील जमा रकमांची बँक विरणावरुन पडताळणी - 2016-17.

पाणी पुरवठा विभागातील सन 2016-17 या वर्षातील निवडक महिन्यांच्या जमा रकमांची बँक विवरणावरुन पडताळणी केली असता, अभिप्राय खालील प्रमाणे.

प्राप्त धनादेशांच्या रकमांच्या बँक विवरणामध्ये जमा नोंदी बँक विवरणामध्ये अढळ झाल्या नाहीत, त्याचा तपशील.

अ.क्र.	दिनांक	धनादेश क्रमांक/दिनांक	बँकेचे नांव	रक्कम
1.	12/04/2016	00001/31/03/2016	एच.डी.एफ.सी.	1445/-
2.	12/04/2016	15/31/03/2016	एच.डी.एफ.सी.	3089/-
3.	12/04/2016	290215/01/04/2016	शामराव विठ्ठल सह.बँक	17360/-
4.	12/04/2016	12/6921/04/04/2016	ग्रेटर बँक	51445/-
5.	27/04/2016	48217/10/04/2016	युनियन बँक	19822/-
6.	26/07/2016	903718/26/07/2016	द. ठाणे बँक	4463/-
7.	03/10/2016	947/03/10/2016	एच.डी.एफ.सी.	4363/-
8.	03/10/2016	969/03/10/2016	एच.डी.एफ.सी.	873/-
9.	04/10/2016	570691/04/10/2016	रिझर्व बँक ऑफ इंडिया	133949/-
10.	04/10/2016	000411/04/10/2016	एच.डी.एफ.सी.	3397/-
11.	05/10/2016	832945/05/10/2016	ठाणे जिल्हा मध्यवर्ती बँक	1245/-
12.	14/10/2016	00829/04/10/2016	बँक ऑफ बडोदा	32043/-
13.	17/10/2016	18549/17/10/2016	भारत सह. बँक, दहिसर	5478/-
14.	27/10/2016	742265/27/10/2016	स्टेट बँक, भाईदर	542/-
15.	14/10/2016	19222/14/10/2016	बँक ऑफ महाराष्ट्र	16132/-
16.	11/04/2016	100001/11/04/2016	कॅथलिक सह. बँक	10918/-
17.	26/10/2016	357/22/10/2016	युनियन बँक, मिरारोड	33969/-
18.	28/10/2016	96941/08/08/2016	शामराव विठ्ठल सह.बँक	2486/-
19.	28/10/2016	96942/08/08/2016	शामराव विठ्ठल सह.बँक	844/-
20.	28/10/2016	313367/26/10/2016	बँक ऑफ महाराष्ट्र, बोरीवली	4265/-
21.	28/10/2016	100370/20/10/2016	वसई जनता सह. बँक	23570/-
22.	28/10/2016	916037/15/10/2016	ठाणे जिल्हा मध्यवर्ती सह. बँक	25486/-
23.	05/01/2017	106186/05/01/2017	स्टेट बँक, भाईदर	5000/-
24.	05/01/2017	000134/04/01/2017	एच.डी.एफ.सी.	10260/-
25.	06/01/2017	100134/06/01/2017	कॅथलिक सह. बँक	2168/-
26.	12/01/2017	133601/12/01/2017	न्यु इंडिया सह. बँक ठाणे	17112/-
			एकुण	**4,31,724/-**

सन 2016-17 मध्ये निवडक महिन्यांच्या प्राप्त धनादेशांचा बँक विवरण पत्रावरुन पडताळणी केली असता, उपरोक्त विवरणामध्ये नमुद केलेले धनादेश रक्कम रु. 4,31,724/- च्या जमा नोंदी अढळ होत नाहीत. सदरचे प्राप्त धनादेशांची रक्कम महानगरपालिका खात्यामध्ये जमा झाली किंवा कसे? याचा जमा दिनांकाच्या तपशिलासह अनुपालन सादर करणेबाबत तसेच प्राप्त धनादेश नोंदवहीमध्ये धनादेश प्राप्त दिनांकासह बँकेत जमा नोंद दिनांक नमूद करुन आणि दरमहा बँक खात्यामधील जमा नोंदींची प्राप्त धनादेशांशी ताळमेळ घेण्यात येवून तसा पुर्तता अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 131, दि. 22/01/2020 अन्वये कळविले आहे. परंतु सदर प्रमाणे कार्यवाही केलेबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.13 :- महानगरपालिकेद्वारे पाणीपुरवठा करणाऱ्या खाजगी टँकर ठेकेदाराने टँकरच्या प्रत्यक्ष फेऱ्यापेक्षा जास्त फेऱ्यांची देयके सादर केल्याबाबत...

संदर्भ :- स्थायी समिती प्रकरण क्र. 27, सभा मंजूरी दि. 29/06/2016.

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीमध्ये, जलवाहिनी नसलेल्या इमारती, जलवाहिनीच्या अंतिम टप्प्यातील कमी दाबाने पाणीपुरवठा होणाऱ्या इमारती व खाजगी वापरासाठी पाणी मागणाऱ्या नागरिकांना, त्यांच्या खर्चाने टँकरद्वारे पाणी पुरवठा करण्याची योजना महानगरपालिका राबवित असून, त्यानुसार खाजगी ठेकेदार, मे. सागर वॉटर सप्लायर्स यांची, स्थायी समितीच्या दि. 29/06/2016 रोजीच्या प्रकरण 27 अन्वये नेमणूक करण्यात आली आहे. सदर ठेक्याच्या शर्ती व अटीनुसार, नागरिकांकडून टँकरच्या प्रती फेऱ्यासाठी पाणी आकार रु. 164/- अधिक टँकर वाहतूक भाडे रु. 666/- अशी एकूण रक्कम रु. 850/- प्रती टँकर फेऱ्यासाठी, आगावू वसूली केली जाते व उर्वरित रु. 666/- ठेकेदारास त्यांनी केलेल्या टँकरच्या फेऱ्याच्या देयकानुसार अदा केली जाते.

2) या संदर्भात पाणी पुरवठा विभागाने वर्ष-2016-17 मध्ये टँकरद्वारे सशुल्क पुरवठा केलेल्या फेऱ्यांच्या महसूलाचे व त्यासमोर त्याच कालावधीमध्ये संबंधित ठेकेदारास टँकर पुरवठ्याबाबत केलेल्या अधिदानाचे, जानेवारी ते मार्च-2017 या कालावधीचे तुलनात्मक अवलोकन केले असता, ठेकेदाराने प्रत्यक्ष फेऱ्यापेक्षा जास्त फेऱ्याची देयके सादर केल्याचे आढळून आले आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

टँकर वितरण फेरे
जानेवारी-2017

अ. क्र.	दिनांक	पावत्यांचे फेरे	पोटकिर्द वसूल	ठेकेदारास केलेल्या अधिदाना प्रमाणे पावत्यांचे फेरे	अधिदान करताना दाखविलेली वसूली	ठेकेदाराने जास्त दर्शविलेले टँकर	ठेकेदारास अतिप्रदान झालेली रक्कम रु. 666/- प्रति टँकर प्रमाणे
1	2	3	4	5	6	7	8
1	01-01-2017	46	39100	18	15300		
		2	250	0	0		
2	02-01-2017	57	48450	235	199750		
3	03-01-2017	306.41	260448.5	218	185300		
4	04-01-2017	306	260100	231	196350		
5	05-01-2017	159	135150	247	209950		
6	06-01-2017			0	0		
7	07-01-2017	211.53	179800.5	263	223550		
8	08-01-2017			0	0		
9	09-01-2017	291	247350	244	207400		
10	10-01-2017	146	124100	220	187000		
11	11-01-2017	313	266050	237	201450		
12	12-01-2017	120	102000	250	212500		

अ. क्र.	दिनांक	पावत्यांचे फेरे	पोटकिर्द वसूल	ठेकेदारास केलेल्या अधिदाना प्रमाणे पावत्यांचे फेरे	अधिदान करताना दाखविलेली वसूली	ठेकेदाराने जास्त दर्शविलेले टँकर	ठेकेदारास अतिप्रदान झालेली रक्कम रु. 666/- प्रति टँकर प्रमाणे
1	2	3	4	5	6	7	8
13	13-01-2017			0	0		
14	14-01-2017	200	170000	258	219300		
15	15-01-2017			0	0		
16	16-01-2017	157	133450	242	205700		
17	17-01-2017	284	241400	225	191250		
18	18-01-2017	272	231200	230	195500		
19	19-01-2017	157	133450	235	199750		
20	20-01-2017			0	0		
21	21-01-2017	172	146200	251	213750		
22	22-01-2017			0	0		
23	23-01-2017	504	428400	241	204850		
24	24-01-2017	255	216750	227	192950		
25	25-01-2017	200	170000	236	200600		
26	26-01-2017	55	46750	227	192950		
27	27-01-2017			0	0		
28	28-01-2017	218	185300	242	205700		
29	29-01-2017			0	0		
30	30-01-2017	399	339150	221	187850		
31	31-01-2017	343.53	292000.5	223	189550		
TOTAL		5174.47	4396849.5	5221	4438250	47	31302

फेब्रुवारी-2017

अ. क्र.	दिनांक	पावत्यांचे फेरे	पोटकिर्द वसूल (3x4=5)	ठेकेदारास केलेल्या अधिदाना प्रमाणे पावत्यांचे फेरे	अधिदान करताना दाखविलेली वसूली	ठेकेदाराने जास्त दर्शविलेले टँकर	ठेकेदारास अतिप्रदान झालेली रक्कम रु. 666/- प्रति टँकर प्रमाणे
1	2	3	4	5	6	7	8
1	01-02-2017	314	266900	230	195500		
2	02-02-2017	17	14450	234	198900		
3	03-02-2017		0	0	0		
4	04-02-2017	230	195500	255	216750		
5	05-02-2017		0	0	0		
6	06-02-2017	166	141100	242	205700		
7	07-02-2017	243	206550	234	198900		
8	08-02-2017	157	133450	235	199750		
9	09-02-2017	101	85850	241	204850		
10	10-02-2017		0	0	0		
11	11-02-2017	283	240550	256	217600		
12	12-02-2017		0	0	0		
13	13-02-2017	290	246500	210	178500		

अ. क्र.	दिनांक	पावत्यांचे फेरे	पोटकिर्द वसूल (3x4=5)	ठेकेदारास केलेल्या अधिदाना प्रमाणे पावत्यांचे फेरे	अधिदान करताना दाखविलेली वसूली	ठेकेदाराने जास्त दर्शविलेले टँकर	ठेकेदारास अतिप्रदान झालेली रक्कम रु. 666/- प्रति टँकर प्रमाणे
1	2	3	4	5	6	7	8
14	14-02-2017	230	195500	234	198900		
15	15-02-2017	334	283900	245	208250		
16	16-02-2017	128	108800	258	219300		
17	17-02-2017		0	0	0		
18	18-02-2017	211	179350	208	176800		
19	19-02-2017		0	2	1700		
20	20-02-2017	199	169150	276	234600		
21	21-02-2017	138	117300	240	204000		
22	22-02-2017	229.41	194998.5	244	207400		
23	23-02-2017	386	328100	255	216750		
24	24-02-2017		0	0	0		
25	25-02-2017	51	43350	259	220150		
26	26-02-2017		0	0	0		
27	27-02-2017	341.53	290300.5	248	210800		
28	28-02-2017	156	132600	235	199750		
TOTAL		4204.94	3574199	4841	4114850	637	424242

मार्च-2017

अ. क्र.	दिनांक	पावत्यांचे फेरे	पोटकिर्द वसूल (3x4=5)	ठेकेदारास केलेल्या अधिदाना प्रमाणे पावत्यांचे फेरे	अधिदान करताना दाखविलेली वसूली	ठेकेदाराने जास्त दर्शविलेले टँकर	ठेकेदारास अतिप्रदान झालेली रक्कम रु. 666/- प्रति टँकर प्रमाणे
1	2	3	4	5	6	7	8
1	01-03-2017	477	405450	226	183600		
2	02-03-2017	319	271150	269	228650		
3	03-03-2017	0	0	0	0		
4	04-03-2017	293.22	249235	266	226100		
5	05-03-2017	0	0	0	0		
6	06-03-2017	401.22	341035	264	224400		
7	07-03-2017	335.22	284935	236	200600		
8	08-03-2017	222.22	188885	233	198050		
9	09-03-2017	275.22	233935	255	216750		
10	10-03-2017	0	0	0	0		
11	11-03-2017	132.22	112385	260	221000		
12	12-03-2017	29.21	24835	235	199750		
13	13-03-2017	0	0	0	0		
14	14-03-2017	158.21	134485	247	209950		
15	15-03-2017	215	182750	236	200600		
16	16-03-2017	290.22	246685	245	208250		
17	17-03-2017	0	0	0	0		

अ. क्र.	दिनांक	पावत्यांचे फेरे	पोटकिर्द वसूल (3x4=5)	ठेकेदारास केलेल्या अधिदाना प्रमाणे पावत्यांचे फेरे	अधिदान करताना दाखविलेली वसूली	ठेकेदाराने जास्त दर्शविलेले टँकर	ठेकेदारास अतिप्रदान झालेली रक्कम रु. 666/- प्रति टँकर प्रमाणे
1	2	3	4	5	6	7	8
18	18-03-2017	354.22	301085	262	222700		
19	19-03-2017	0	0	0	0		
20	20-03-2017	150	127500	252	214200		
21	21-03-2017	316.03	268623	242	205700		
22	22-03-2017	138.27	117535	239	203150		
23	23-03-2017	89.22	75835	251	213350		
24	24-03-2017	0	0	0	0		
25	25-03-2017	313.22	266235	271	230350		
26	26-03-2017	0	0	0	0		
27	27-03-2017	181.22	154035	260	221000		
28	28-03-2017	35.85	29935	239	203150		
29	29-03-2017	359.29	305393	253	215050		
30	30-03-2017	326.22	277285	264	224400		
31	31-03-2017	0	850	0			
TOTAL		5411.5	4600076	5505	4670750	94	62604

उपरोक्त तपशिलाबाबत स्पष्ट होते की, ठेकेदाराने सादर केलेल्या देयकाच्या आधारे, विभागाने अधिदान केले असल्याने, प्रत्यक्ष फेरे व ठेकेदाराने त्याच्या देयकामध्ये दर्शविलेले फेरे, यामध्ये मोठ्या प्रमाणात तफावत का येते, याची पडताळणी करुन योग्य ती कार्यवाही करणेकामी विभागास, दि. 09/03/2020 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 148 अन्वये कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.14 :- पाणी पुरवठा विभागाने वर्ष 2016-17 वर्षामध्ये संकलित केलेला पाणीपट्टी महसूल व लेखाविभागाने वार्षिक जमाखर्चामध्ये दर्शविलेला प्रत्यक्ष महसूल यामध्ये तफावत असल्याबाबत.

पाणी पुरवठा विभागाच्या वर्ष 2016-17 च्या एकत्रित पोटकिर्द मधील नोंदीनुसार, वर्ष 2016-17 चा पाणी पट्टीचा महसूल, (पाणीपट्टी + उपकर) रु. 4322.26 लाख इतका दर्शविण्यात आला आहे. तथापी, लेखा विभागाने, वर्ष 2016-17 करिताच्या जमाखर्चामध्ये, सदर महसूल रु. 4500.49 लाख असा दर्शविला असून, दोन्ही रकमामध्ये रु. 178.23 लाख इतका फरक असल्याचे दिसून येते.

सबब, सदर फरक रकमेचा ताळमेळ घेऊन याबाबतचा अनुपालन अहवाल सादर करणेकामी अ.स.क्र. 137, दि. 29/01/2020 अन्वये विभागास कळविले असून, विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.15 :- महापालिकेच्या विविध पाणीटाकी हाऊसना वाणिज्यिक दराने वीज आकारणी असल्याबाबत...

महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने केस नं.34/2016 मध्ये दिलेल्या आदेशानुसार मे. रिलायन्स इन्फ्रा.लि., यांच्या विद्युत दरामध्ये दि. 01/10/2016 पासुन सुधारणा करण्याचे आदेशित केले. त्यानुसार, स्थानिक स्वराज्य संस्था,सार्वजनिक पाणीपुरवठा करण्यासाठी 13 पंपिंग स्टेशन व 10 मलनिस्रण केंद्राकरीता वापरत असलेल्या वीजेची आकारणी LT IV, सार्वजनिक पाणीपुरवठा, या शिर्षाखाली नमुद केलेल्या दराने देयके तयार करणे अनिर्वाय होते.

तथापि, खाली नमुद केलेल्या पाणी टाकी हाऊसच्या जोडणीची वाणिज्य दराने वीज आकरणी केली जात आहे.

अ.क्र.	पाणीटाकीचे नाव	ग्राहक /खाते क्रमांक	विद्युत आकारणी
1	छत्रपती शिवाजी महाराज मार्ग	151218958	LT II A कमर्शियल
2	उत्तन पाणी टाकी	151219399	LT II A कमर्शियल
3	दहीसर चेक नाका	151212979	LT II A कमर्शियल
4	सुभाषचंद्र बोस मैदान	151177453	LT II A कमर्शियल

वाणिज्यिक दर हे सार्वजनिक पाणी पुरवठा या शिर्षाखालील दरापेक्षा तुलनेने जास्त आहेत. महानगरपालिका सार्वजनिक सेवा देत असल्याने पाण्याच्या टाकीस दिलेल्या जोडणीची विद्युत दर आकारणी सार्वजनिक पाणीपुरवठा LT IV या शिर्षाखालील दराने करणे उचित होईल, असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

सबब, योग्य विद्युत दराने विद्युत पुरवठा करणे कामी सदर विद्युत वितरकाकडे पाठपुरावा करून त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षणास दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 108 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.16 :- विद्युत देयकांचे अधिदान विलंबाने होत असल्याने विलंब आकार देय होत असल्याबाबत...

1) वर्ष 2016-17 मधील आपल्या विभागाशी संबंधीत काही विद्युत देयकांचे चाचणी लेखापरीक्षण केले असता असे आढळुन आले कि, विद्युत देयकांचे अधिदान देय दिनांकापुर्वी न केल्याने मोठ्या प्रमाणात विलंब आकाराचे अधिदान करावे लागत आहे, त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे

पंपिंग स्टेशन	बिल दिनांक	देय दिनांक	देयक अधिदान दिनांक	विलंब आकार
कापुर बावडी	5/08/2016	19/08/2016	9/09/2016	15741
शांती नगर	6/08/2016	19/08/2016	9/09/2016	11625
कनकिया	8/08/2016	23/08/2016	29/05/2016	11895
एकुण				39261

उपरोक्त बाबी या नमुना दाखल नमुद केल्या असुन अन्य देयकाबाबत सुध्दा अशाच प्रकारे विलंब आकाराची आकारणी करण्यात आलेली आहे.

2) या संदर्भात असे नमुद करावेसे वाटते कि, सर्व विद्युत देयके तयार झाल्यानंतर विद्युत वितरकांच्या संकेत स्थळावर देयके उपलब्ध होत असल्याने, विद्युत देयके वितरकाकडुन प्राप्त होण्याची वाट न बघता संकेत स्थळावरुन देयके डाऊनलोड केल्यास, विहित कालावधीमध्ये देयकांचे अधिदान करता येईल. एवढेच नव्हे तर देय दिनांकापुर्वी अधिदान केल्यास वितरकाने देवु केलेली सवलत सुध्दा घेता येईल.

उपरोक्त बाबीसंबंधी योग्य ती कार्यवाही करुन त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 106 अन्वये विभागास कळविले असून, याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे. सबब वेळेत प्रदान न केल्यामुळे मनपा निधीतील रक्कम रु. 39261/- अतिप्रदान झालेले आहे.

परिच्छेद क्र. 11.17 :- विद्युत वापरामध्ये असाधारण वाढ झाल्याबाबत...

वर्ष 2016-17 मधील विद्युत देयकांचे चाचणी लेखापरीक्षण करताना, असे निदर्शनास आले कि, STP zone Iv पंपिंग स्टेशनच्या Account no 151823261 नोव्हे. 2015 ते एप्रि ल 2016 या कालावधीच्या मासिक विद्युत वापर कमीत कमी 672 युनिट तर जास्तीत जास्त 973 युनिट असा होता. तथापि माहे मे 2016 ते सप्टे 2016 कालावधीमध्ये सदर पंपिंग स्टेशनचा मासिक विद्युत वापर कमीत कमी 6096 युनिट तर जास्तीत जास्त 43734 युनिट असा असल्याचे विद्युत देयकावरील नोंदी नुसार दिसुन येते. तुलनात्मक दृष्टया मे 2016 ते सप्टे.2016 या कालावधीचा विद्युत वापर अत्यंत असाधारण दिसुन येत असल्याने सदर वापराची खातरजमा करुन याबाबत अभिप्राय देण्यास दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 106 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.18 :- विद्युत मापके दिर्घ काळापासुन बंद असल्याबाबत...

1) वर्ष 2016-17 कालावधीमधील काही चाचणी प्रकरणामध्ये विद्युत देयकांचे अवलोकन केले असता खाली नमुद केलेली विद्युत मापक दीर्घ काळापासुन बंद असल्याचे आढळुन आले आहे.

अ.क्र	ग्राहक खाते क्रमांक	विद्युत कंपनीचा शेरा	बंद दिनांक/महिना
1.	102689284	Meter showing no consumption	एप्रिल 2016
2.	102689059	Meter showing no consumption	एप्रिल 2016
3.	152144043	Meter showing no consumption	मे 2016
4.	151759582	Meter showing no consumption	मे 2016
5.	151759525	Meter showing no consumption	नमुद नाही

2) महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने प्रसृत केलेल्या विद्युत पुरवठा संहिता (SUPPLY CODE) मधील संहिता क्र. 14.4 नुसार वितरण परवानाधारक सर्व ग्राहकांच्या विद्युत मापकांच्या देखभालीस जबाबदार असल्याने बंद मापकाची तपासणी विद्युत वितरकाकडुन त्वरीत घेण्याची व्यवस्था करावी.

3) मीटरमध्ये नोंदी होणे थांबले असल्यास ज्या महीन्यात नोंदी होणे थांबले असेल त्याच्या मागील जास्तीत जास्त 3 महीन्या पर्यंत, ज्या महिन्याचे देयक तयार करण्यात येणार आहे. त्या महिन्या मागील 12 महिन्यात मीटरवर नोंदवीलेल्या विजेच्या सरासरी वापरावर आधारीत ग्राहकाचे देयक तयार करण्याची तरतुद संहिता 15 (4) मध्ये असल्याने 3 महीन्यापेक्षा जास्त कालावधी करीता सरासरी वापरावर देण्यात आलेली देयके सदर तरतुदीनुसार अग्राह्य होत असल्याने उपरोक्त प्रकरणाचा पाठपुरावा विद्युत वितरकाकडे करुन अशा देयकामधील रक्कमांचा परतावा/समायोजन मागणी वितरकाकडे करुन याबाबतचा अनुपालन अहवाल सादर करणेबाबत दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्थसमास क्रमांक अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.19 :- सरासरी पॉवर फॅक्टरची पातळी मानकानुसार परिरक्षित न केल्याने मोठया प्रमाणात दंड रक्कम अदा करावा लागत असल्याबाबत...

1) वर्ष 2016-17 मधील काही बीज देयकांचे चाचणी लेखापरीक्षण केले असता, असे निदर्शनास आले कि, आपल्या विभागातील खाली नमुद केलेल्या पंपिग स्टेशनचा विद्युत वापर करताना भारतीय विद्युत अधिनियम सन1956 अन्वये, तसेच, महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने वेळोवेळी दिलेल्या आदेशा प्रमाणे ग्राहकांच्या करासाठी विहित केलेली सरासरी पॉवर फॅक्टरची पातळी परीरक्षित करणे बंधनकारक करणे अनिवार्य आहे. तसेच सदर पातळी 0.90 मर्यादे पर्यंत परीरक्षीत न केल्यास कमी पॉवर फॅक्टरसाठी विद्युत ग्राहक 2%ते10%दंड आकारणीस पात्र ठरतो. त्यानुसार खालील नमुद केलेल्या पंपिग स्टेशनच्या संदर्भात, पॉवर फॅक्टरची पातळी 0.90 पर्यंत सिमीत न ठेवल्याने मोठया प्रमाणात दंडाची रक्कम अदा करावी लागत आहे. त्याचा तपशील खालील प्रमाणे:-

अ.क्र	पंपिग स्टेशन	बिल दिनांक	पॉवर फॅक्टर	दंड रक्कम
1	झोन 7 पंपिग	6/8/2016	1869	1149.16
2	झोन 7 पंपिग	2/9/2016	1814	3222.71
3	कस्तुरी गार्डन	2/9/2016	772	2749.00
4	जैसल पार्क	5/1/2017	1706	21421.00
5	शांती पार्क से.क्र.8	6/01/2017	1745	8237.00
6	एमआयडीसी हायवेवाला	10/01/2017	1891	9015.00
7	लो लेवल	5/10/2017	797	7731.00
8	जैसल पार्क	6/10/2016	68	28922.00
9	शांती पार्क से.क्र.8	6/10/2016	85	30866.00

2) या संदर्भात असे ही नमुद करावेसे वाटते कि, विद्युत ग्राहकांने सरासरी पॉवर फॅक्टरची पातळी 0.95 ते 1.00 अशी ठेवल्यास ग्राहकास 1% ते 7% पर्यंत प्रोत्साहन अधिदान देण्याची तरतुद विद्युत पुरवठा संहिता 12.2 मध्ये नमुद असल्याने महापालिकेचे आर्थिक नुकसान टाळण्यासाठी पॉवर फॅक्टरची सरासरी पातळी राखण्यासाठी आवश्यक ती उपाय योजना करणे अनिर्वाय आहे असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

उपरोक्त अनियमितता बाबत योग्य ती उपाय योजना करुन त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्थसमास क्र. 104 अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 11.20 :- विद्युत मापके दिर्घ काळापासुन बंद असल्याबाबत...

1) वर्ष 2016-17 कालावधीमधील काही चाचणी प्रकरणामध्ये विद्युत देयकांचे अवलोकन केले असता खाली नमुद केलेली विद्युत मापक दीर्घ काळापासुन बंद असल्याचे आढळुन आले आहे.

अ.क्र	ग्राहक खाते क्रमांक	विद्युत कंपनीचा शेरा	बंद दिनांक/महिना
1.	102689284	Meter showing no consumption	एप्रिल 2016
2.	102689059	Meter showing no consumption	एप्रिल 2016
3.	152144043	Meter showing no consumption	मे 2016
4.	151759582	Meter showing no consumption	मे 2016
5.	151759525	Meter showing no consumption	नमुद नाही

2) महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने प्रसृत केलेल्या विद्युत पुरवठा संहिता (SUPPLY CODE) मधील संहिता क्र. 14.4 नुसार वितरण परवानाधारक सर्व ग्राहकांच्या विद्युत मापकांच्या देखभालीस जबाबदार असल्याने बंद मापकाची तपासणी विद्युत वितरकाकडुन त्वरीत घेण्याची व्यवस्था करावी.

3) मीटरमध्ये नोंदी होणे थांबले असल्यास ज्या महीन्यात नोंदी होणे थांबले असेल त्याच्या मागील जास्तीत जास्त 3 महीन्यां पर्यंत, ज्या महिन्याचे देयक तयार करण्यात येणार आहे. त्या महिन्या मागील 12 महिन्यात मीटरवर नोंदवीलेल्या विजेच्या सरासरी वापरावर आधारीत ग्राहकाचे देयक तयार करण्याची तरतुद संहिता 15 (4) मध्ये असल्याने 3 महीन्यापेक्षा जास्त कालावधी करीता सरासरी वापरावर देण्यात आलेली देयके सदर तरतुदीनुसार अग्राह्य होत असल्याने उपरोक्त प्रकरणाचा पाठपुरावा विद्युत वितरकाकडे करुन अशा देयकामधील रक्कमांचा परतावा/समायोजन मागणी वितरकाकडे करुन याबाबतचा अनुपालन अहवाल सादर करणेबाबत दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्रमांक अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

सार्व. बांधकाम विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 12.1 :- विद्युत मापके दिर्घ काळापासुन बंद असल्याबाबत...

1) वर्ष 2016-17 कालावधीमधील काही चाचणी प्रकरणामध्ये विद्युत देयकांचे अवलोकन केले असता खाली नमुद केलेली विद्युत मापक दीर्घ काळापासुन बंद असल्याचे आढळुन आले आहे.

अ.क्र	ग्राहक खाते क्रमांक	विद्युत कंपनीचा शेरा	बंद दिनांक/महिना
1.	151612747	Meter showing no consumption	ऑगस्ट 2015
2.	151215220	Meter showing no consumption	ऑगस्ट 2015
3.	151916214	Meter showing no consumption	सप्टेंबर 2015

2) महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने प्रसृत केलेल्या विद्युत पुरवठा संहिता (SUPPLY CODE) मधील संहिता क्र. 14.4 नुसार वितरण परवानाधारक सर्व ग्राहकांच्या विद्युत मापकांच्या देखभालीस जबाबदार असल्याने बंद मापकाची तपासणी विद्युत वितरकाकडुन त्वरीत घेण्याची व्यवस्था करावी.

3) मीटरमध्ये नोंदी होणे थांबले असल्यास ज्या महीन्यात नोंदी होणे थांबले असेल त्याच्या मागील जास्तीत जास्त 3 महीन्या पर्यंत ज्या महिन्याचे देयक तयार करण्यात येणार आहे, त्या महिन्या मागील 12 महिन्यात मीटरवर नोंदवीलेल्या विजेच्या सरासरी वापरावर आधारीत ग्राहकाचे देयक तयार करण्याची तरतुद संहिता 15 (4) मध्ये असल्याने 3 महीन्यापेक्षा जास्त कालावधी करीता सरासरी वापरावर देण्यात आलेली देयके सदर तरतुदीनुसार अग्राहय होत असल्याने उपरोक्त प्रकरणाचा पाठपुरावा विद्युत वितरकाकडे करुन अशा देयकामधील रक्कमांचा परतावा/समायोजन मागणी वितरकाकडे करुन याबाबतचा अनुपालन अहवाल सादर करुणेबाबत दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्रमांक अन्वये विभागास कळविले असून याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

वाचनालय विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 13.1 :- प्रलंबित ठेवी परताव्याबाबत...

वर्ष 2016-17 मध्ये, वाचनालय सदस्यांनी सभासदत्व रद्द करण्यासाठी दिलेल्या अर्जांचे अवलोकन केले असता, खाली नमूद केलेल्या 5 पैकी 4 प्रकरणामध्ये, सभासदांनी सदस्यत्व रद्द करण्यासाठी अर्ज देवूनही, त्यांच्या ठेव रकमेचा परतावा दि. 31/03/2017 पर्यंत दिला नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

परतावा बाकी (सन 2016-17)

वाचनालय	अ. क्र.	सभासदांचे नांव	सभासद क्र.	पावती क्र.	ठेव रक्कम	अर्ज दिनांक	शेरा
महात्मा गांधी राष्ट्रपिता	1	कळगुटकर मनिषा	750	802235	300	22/11/2016	
	2	अमृता ओमकार	639	712788	300	05/01/2017	
	3	प्रमोद धोरात	609	712757	300	18/01/2017	
	4	आदिती शिंदे	725	802210	300	14/02/2017	
	5	अर्जून शिंदे	704	713555	300	05/11/2016	Paid- 28/06/2018
नगर वाचनालय	6	सपना नाईक	739	449052	300	06/10/2016	Paid- 31/05/2018

वरील प्रकरणामध्ये ठेव रकमांच्या परताव्याचे प्रदान उपरोक्त अ.क्र.1 ते 4 प्रकरणी मार्च-2017 अखेर करण्यात आलेले नाही. विवरणपत्रातील अ.क्र. 5 व 6 चे सभासदांनी परताव्यासाठी अर्ज केल्यानंतर सुमारे 1 वर्षे 06 महिन्यांनी त्यांना प्रदान केलेले आहे. एवढ्या विलंबाने प्रदान केले प्रकरणी अर्धसमास क्र. 128, दि. 21/01/2020 अन्वये याबाबत खुलासा सादर करण्याबाबत कळविण्यांत आले असता, त्यांनी दि. 17/03/2020 रोजी सादर केलेला खुलासा क्र. 1 ते 4 संदर्भात संयुक्तिक वाटत नाही. त्यासंदर्भात पुर्तता झाली किंवा कसे? याचा स्पष्ट उल्लेख नमुद केलेला नाही. सबब सदरचा खुलासा लेखापरीक्षणात अमान्य करण्यात येत आहे.

सदस्यत्व रद्द केलेल्या सभासदांना त्यांच्या ठेव रकमेवर परतावा मंजूर करताना, त्यांनी सदस्यत्व कालावधी मध्ये घेतलेली पुस्तके, विहित कालमर्यादित परत केली किंवा कसे याची खातरमा करणे आवश्यक वाटते. विलंबाने परत केलेल्या पुस्तकांच्या प्रकरणामध्ये विलंब शुल्क वसूल केले आहे किंवा कसे? याची खातरजमा लेखापरीक्षणात करता आली नाही. प्रकरणी अर्धसमास देवूनही खुलासा प्राप्त झाला नाही.

परिच्छेद क्र. 13.2 :- अनामत नोंदवहीमधील अनियमितताबाबत...

वर्ष 2016-17 मध्ये, वाचनालय विभागाने ठेवलेल्या अनामत नोंदवहीचे अवलोकन केले असता, खालील अनियमितता निदर्शनास आल्या.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा तथापी, 1 व 71 मधील नियम क्र. 8 नुसार नोंदवहीच्या शेवटच्या पृष्ठ संख्या अनामत नोंदवही मध्ये नमूद केलेली आहे. तथापी, सदर नोंद संबंधित अधिकाऱ्यानी प्रमाणित केलेली नाही. शिवाय, महात्मा गांधी ग्रंथालय, नगरवाचनालय, हनुमान नगर वाचनालय यांनी ठेवलेल्या नोंदवही मध्ये उपरोक्त नियम 8 नुसार, कार्यवाही केली नसल्याचे आढळुन आले.

2) अनामत नोंदवही (नमुना 147) लेखा संहिता नियम 189 मध्ये निर्देशित केल्याप्रमाणे, वर्षाअखेरीस शिल्लक असलेल्या सर्व अदत्त रकमांच्या तपशिल/गोषवारा नोंदवहीमध्ये काढणे आवश्यक असून सदरच्या सर्व अदत्त रकमांच्या नोंदी पुढील वर्षासाठी ठेवण्यांत येणाऱ्या नोंदवहीमध्ये घेणे आवश्यक आहे. तथापि अधिनस्त सर्व चारही वाचनालयाने नियम क्रमांक 190 क्रमांक 1 ते 4 मध्ये नमुद केलेल्या तरतुदीनुसार नोंदवही अद्यावत केलेली नाही. त्यामुळे अनामत नोंदवही मधील तपशिलाची खातरजमा करता आली नाही. अनामत नोंदवहीमध्ये 2016-17 मधील अनामत प्राप्त आणि परतावा नोंद रकाना 6 ते 21 मध्ये घेणे आवश्यक असुन सदर प्रत्येक नोंद विभाग प्रमुखाने स्वाक्षांकित करणे आवश्यक आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिका अधिनस्त वाचनालयात ठेवण्यात आलेल्या, 2016-17 च्या सदर नोंदवहीचे आवलोकन केले असता विहित तरतुदीनुसार कार्यवाही करण्यांत येत नसल्याचे निदर्शनास आले आहे. सदर विषयासंदर्भात 2016-17 मध्ये मंजुर केलेल्या परताव्याचा तपशिल खालील प्रमाणे

प्रदान केलेली अनामत (सन 2016-17)

वाचनालय	अ. क्र.	सभासदाचे नांव	सभासद क्र.	पावती क्र.	ठेव रक्कम	परतावा दिनांक
महात्मा गांधी राष्ट्रपिता	1	सचिन निचड	242	601363	300	05/04/2016
	2	हर्षद कुंबर	647	712796	300	30/04/2016
	3	आशिका टुमर	666	713517	300	14/06/2016
	4	तिलोत्तमा भागवत	188	601309	300	12/07/2016
	5	दिपक गायवाड	645	712794	300	02/08/2016
	6	संजय खंडागळे	581	712729	300	15/10/2016
हनुमान नगर वाचनालय	1	नयना शांतीलाल	5	768601	300	22/4/2016
	2	जयश्री सातविलकर	2	685702	300	08/06/2016
प्रभाग समिती क्र. 03 व 04	1	माया राजेंद्र	100	698517	300	28/04/2016
	2	रेखा भंडारे	15	44307	300	16/07/2016
	3	सुभाष नवघरे	61	6016	300	20/05/2016
नगरवाचनालय	1	शिवाजी शिगवण	816	545215	300	09/04/2016

वाचनालय	अ. क्र.	सभासदांचे नांव	सभासद क्र.	पावती क्र.	ठेव रक्कम	परताव दिनांक
	2	योगिता देसाई	251	685874	300	12/04/2016
	3	संदीप म्हात्रे	618	430051	300	10/05/2016
	4	संजिव खनसुली	408	802001	300	12/05/2016
	5	आरती तेरवणकर	109	685821	300	26/05/2016

सदर प्रकरणी अर्थसमास क्र. 127, दि. 21/01/2020 अन्वये पुर्तता करुन अहवाल सादर करणेबाबत कळविण्यात आलेला आहे. याबाबतचा पुर्तता अहवाल लेखापरीक्षणास दि. 17/03/2020 चे पत्रान्वये सादर केलेला आहे. तथापी, परिच्छेदामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे अद्यावत केलेली नोंदवही अवलोकनार्थ लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आली नसल्याने, विभागास तसे कळविण्यात आले आहे.

परिच्छेद क्र. 13.3 :- वाचनालय विभागाने वर्ष 2016-17 मध्ये संकलित केलेला महसूल व लेखाविभागाने वार्षिक जमाखर्चामध्ये दर्शविलेला प्रत्यक्ष महसूल यामध्ये तफावत असल्याबाबत...

वाचनालय विभागाच्या 2016-17 या आर्थिक वर्षाच्या एकत्रित पोटकिर्द मधील नोंदीनुसार, विभागाने संकलित केलेला महसूल व लेखा विभागाने वर्ष 2016-17 च्या वार्षिक जमाखर्चामध्ये दर्शविलेला वाचनालय विभागाचा महसूल, यामध्ये खालील प्रमाणे तफावत आढळून आली.

अ. क्र.	लेखाशिर्षक	कोड नं.	विभागाच्या पोटकीर्द प्रमाणे दि. 31/03/2017 अखेरची जमा (लाखात) रु.	लेखा विभागाच्या जमाखर्चानुसार 31.3.2017 अखेर जमा (लाखात) रु.	फरक (लाखात) रु.
1	अभ्यासिका भाडे	1522	11.50	11.25	0.25
2	वाचनालय फी	1522	1.31	1.64	0.33
3	विलंब आकार/ हरवलेल्या पुस्तकांचे शुल्क	1522	0.08	72.92	72.89

उपरोक्त नमूद तपशिलावरुन असे दिसून येते कि, अभ्यासिकेचे भाडे, प्रत्यक्ष वसुली पेक्षा वार्षिक जमाखर्चामध्ये रु. 25000/- इतके जास्त दर्शविले आहे, वाचनालय फी रु. 33000/- कमी दर्शविण्यात आली आहे. तर, विलंब आकार व हरवलेल्या पुस्तकांचे शुल्क रु. 72.84 लाख जास्त दर्शविण्यात आले असल्याचे स्पष्ट होते.

सबब उपरोक्त महसूलाच्या फरकाची पडताळणी लेखाविभागाने जमाखर्च तयार करतेवेळी विचारात घेतलेल्या तपशिला बरोबर करुन याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन, त्याचा अहवाल सादर करणेकामी दि. 29/01/2020 रोजीच्या अ.स.क्र. 135 अन्वये कळविले असून, विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 13.4 :- महानगरपालिका वाचनालय मासिक वर्गणीची वसूली विलंबाने होत असल्याबाबत...

1) स्थायी समिती ठराव क्र. 23, दि. 13/06/2005 अन्वये, वाचनालय मासिक फी रु. 20/- सभासदाकडून वसूल करण्यात येत आहे. सदर फी वसूली बाबतच्या अभिलेखांचे चाचणी लेखापरीक्षण केले असता, असे अढळून आले की, बहुतांश प्रकरणामध्ये मासिक वर्गणी महिन्याच्या सुरुवातील वसूल न करता, अनेक महिन्यांच्या विलंबानंतर वसूल केली जाते. याबाबतची नमुना प्रकरणे खालील प्रमाणे आहेत.

अ. क्र.	सभासदाचे नांव	सभासद क्रमांक	मासिक फी कालावधी	रक्कम रु.	पावती क्रमांक/दिनांक
1.	भास्कर दत्तात्रय महादेव	114	नोव्हेंबर-2016 ते मार्च-2017	100/-	47389 10/02/2017
2.	पल्लवी मार्तंड औघडे	117	जुलै-2016 ते मार्च-2017	180/-	46783 07/11/2017
3.	स्नेहल ठाकुर	55	नोव्हेंबर-2016 ते मार्च-2017	100/-	46789 07/01/2017
4.	कुणाल जाधव	113	ऑक्टोबर-2016 ते डिसेंबर-2016	60/-	466796 07/01/2017
5.	मिलन पाटील	91	सप्टेंबर-2016 ते नोव्हेंबर-2016	60/-	46668 17/11/2016
6.	संदीप सुर्वे	95	जुलै-2016 ते नोव्हेंबर-2016	100/-	45865 06/10/2016

महानगरपालिकेच्या महसूलाची वसूली नियमितपणे होणे आवश्यक असल्याने, वाचनालयाची मासिक वर्गणीची आगाऊ वसूली प्रस्तावित करणे योग्य होईल, असे वाटते.

2) मासिक वर्गणी उशिराने जमा केल्यास, विलंब शुल्क आकारणी करण्याबाबत, उपरोक्त ठरावामध्ये तरतुद दिसून येत नाही. सबब, विलंबाने मासिक वर्गणी जमा करणाऱ्या सभासदाकडून विलंब आकाराची वसूली प्रस्तावित करणे आवश्यक वाटते.

याबाबत आवश्यक ती कार्यवाही करणेकामी अ.स.क्र. 133, दि. 29/01/2020 अन्वये विभागास कळविले असता, याबाबत विलंबाने मासिक वर्गणी जमा केल्याबाबत आवश्यक ती दंडात्मक कार्यवाही करण्याचे प्रायोजित असून, त्याबाबतच्या उपाययोजनाचा अहवाल लवकरच देण्याचे मान्य केले आहे. याबाबत विभागाचा कार्यकृती अहवाल अपेक्षित आहे.

नगर रचना विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 14.1 :- वर्ष-2016-17 मध्ये विभागाने संकलित केलेला महसूल व वार्षिक जमाखर्चामध्ये दर्शविण्यात आलेला महसूल यामध्ये रु. 34.57 कोटी इतकी तफावत.

नगररचना विभागाच्या अभिलेखामधील नोंदी प्रमाणे, विभागाने वर्ष 2016-17 मध्ये, सुरक्षा अनामत व मालमत्ता कर अनामत वगळता, सर्व बाबीवर एकूण रु. 56.29 कोटी इतका महसूल संकलित केल्याचे दिसून येते. तथापि, लेखा विभागाच्या वर्ष 2016-17 करिताच्या वार्षिक जमाखर्चामध्ये, नगर रचना विभागास सर्व बाबीपासून प्राप्त झालेला प्रत्यक्ष महसूल रु. 90.86 कोटी (सुरक्षा व मालमत्ता कर अनामत वगळून) इतका दर्शविला असल्याने, दोन्ही रकमा मध्ये रु. 34.57 कोटी इतकी तफावत असल्याचे दिसून येते.

सबब, सदर तफावत कोणत्या बाबीमुळे येत आहे, याचा खुलासा योग्य त्या तपशिलासह व्हावा.

करनिर्धारक व संकलन विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 15.1 :- हॉटेल सतीश एन्क्लेव्ह या इमारतीचे प्रथम करनिर्धारणाचा तपशिल सादर करण्याबाबत...

1) हॉटेल सतीश एन्क्लेव्ह, स.न. 16/2,3,4, 18/9 गोडदेव.
2) मालमत्ता क्र. F-40039691002.

संदर्भित हॉटेल इमारतीचे प्रथम कर निर्धारणाबाबतचा संपूर्ण तपशिल लेखापरीक्षणासाठी मागणी करण्यात आली होती. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम १०५(२) व अनुसुची 'ड' प्रकरण ३ दोन मधील नियम ६ (२) व ७ नुसार लेखापरीक्षणा करिता विभागाने संपुर्ण माहिती उपलब्ध करुन देणे अनिवार्य आहे. तरी, वरील माहिती लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आली नाही.

क्रिडा विभाग

सन 2016-17

परिच्छेद क्र. 16.1 :- 2016-17 या अर्थिक वर्षाचे अभिलेख लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देणेबाबत...

आपल्या विभागाचे 2016-17 या वर्षाचे संपूर्ण अभिलेख लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्यात यावी. याबाबत अर्थसमास ज्ञापनाद्वारे क्रिडा विभागास कळविण्यात आले होते.

तथापी, सदरील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाहीत.

वाहन विभाग

(2017-18)

परिच्छेद क्र. 3.6 :- वाहन विभाग
वर्ष-2017-18 मधील वाहनांबाबत...

अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 46, दि. 12/03/2020 अन्वये 2017-18 सालातील 66 वाहनांचे Log Book व History Sheets मागविले होते. आज आम्हाला आपणाकडून 35 वाहनांची हिस्ट्री व रिपेअर रेकॉर्ड प्राप्त झाली. पैकी 28 वाहनाचे ऑडिट झालेले आहे. तरी उर्वरित 7 वाहनांचे Log Book, प्रमाणक (VOUCHERS) कृपया पाठविण्याची व्यवस्था करणे. या 7 वाहनांचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1.	वैद्यकीय विभाग	MH04/Ey-9067
2.	टोयाटा ईटॉस	MH04/Ep-154
3.	सामान्य प्रशासन ठाणे	MH04/AN-9099
4.	वैद्यकीय विभाग	MH04/H-710
5.	मारुती स्विफ्ट डिझायर	MH04/EP-167
6.	वैद्यकीय विभाग	MH04/Ey-1072
7.	ठाणे रुग्णवाहीका	MH04/EP-159

तसेच राहिलेल्या 31 वाहनांचे Log Book व History Sheets उपलब्ध करावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 54, दि. 16/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 3.7 :- वर्ष-2017-18 मध्ये बँकेत जमा केलेल्या/खर्च केलेल्या रकमेबाबत बँक बुक उपलब्ध करुन देण्याबाबत...

बांधकाम विभागाने 2017-18 या वर्षामध्ये एकुण जमा झालेली/खर्च झालेली रक्कम ज्या बँकेत भरलेली आहे/खर्च केलेली आहे त्या बँकेचे बुक/तपशिल कृपया लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन द्यावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 55, दि. 17/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

स्थानिक संस्था कर विभाग

(2017-18)

परिच्छेद क्र. 7.1 :- माहे मार्च-2018 मध्ये राज्य शासनाकडून अनुदान प्राप्त न झालेबाबत..

उपरोक्त विषयान्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेला "महाराष्ट्र वस्तू व सेवा कर" (स्थानिक प्राधिकरणांना भरपाई देणेबाबत) अधिनियम-2017 अंतर्गत वितरीत करणेत येते. माहे मार्च-2018 मध्ये अनुदान शासनाकडून प्राप्त झालेले दिसत नाही. मिरा भाईंदर महानगरपालिका जा.क्र.मनपा/स्था.सं.कर/19/2018-19, दि. 21/04/2018 व जा.क्र.मनपा/स्था.सं.कर/54/2018-19, दि. 10/07/2018 अन्वये अनुदान मिळणे बाबतची मागणी केलेली आहे. परंतु अद्याप अनुदान प्राप्त झालेले दिसत नाही. अनुदान प्राप्त न झाल्याने स्थानिक नागरी सेवा कामे करणेस व प्रशासकीय आर्थिक अडचणी उद्भवू शकतात.

तरी माहे मार्च-2018 चे अनुदान प्राप्त होणेसाठी त्वरीत कार्यवाही करुन लेखा परीक्षणास अनुपालन अहवाल सादर करणेत यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारकरित्या न केल्याने अनुदान प्राप्त होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.2 :- मुद्रांक शुल्क अदयाप अनुदान रक्कम रु. 46.11 कोटी वसूली करणेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेला महाराष्ट्र शासनाकडून, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम-1949 च्या कलम 59 व कलम 149 अ मध्ये सुधारणा करण्यात आली असून यामध्ये महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियम 1958 चा 60 या अन्वये स्थावर मालमत्तेची अनुक्रमे विक्री, देणगी व फलोपभोग गहाण यासंबंधी संलेखावर व प्रतिभूत केलेल्या रकमेवर 1% या दराने मुद्रांक शुल्क अधिभारामुळे महापालिकेला वितरीत करावयाचा आहे.

महापालिकेस खालील प्रमाणे मुद्रांक शुल्क अप्राप्त आहे.

1.	माहे एप्रिल-2017 ते डिसेंबर-2017 मध्ये 1% मुद्रांक शुल्क	रु. 28.87
2.	माहे एप्रिल-2018 ते मे-2018 मध्ये 1% मुद्रांक शुल्क	रु. 17.24
	एकुण अप्राप्त रक्कम	रु. 46.11

एकुण अप्राप्त रक्कम रु. 46.11 कोटी एवढे शुल्क प्राप्त होण्यासाठी त्वरीत कार्यवाही करुन लेखा परीक्षणास कार्यवाही करुन अनुपालन अहवाल सादर करणेत यावा.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवालामध्ये अ.क्र. 1, माहे एप्रिल-2017 ते डिसेंबर-2017 मध्ये 1% मुद्रांक शुल्क रु. 28.87 लक्ष पैकी रक्कम रु. 13.30 लक्ष जमा झालेले असून रक्कम रु. 15.51 लक्ष अप्राप्त आहे. तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन तसे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र. 7.3 :- रक्कम रु. 15,10,57,576/- ची थकबाकी वसूली करणेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये स्थानिक संस्था कर विभाग दि. 01/08/2015 पासून शासन निर्णयानुसार बंद करण्यात आला आहे. यामध्ये रु. 50 कोटी उलाढाल व मद्यधारण व्यवसायिक यांना स्थानिक संस्था कर लागू होता. दि. 01/07/2017 पासून वस्तू व सेवा कर सुरु झाला आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत नोंदणीकृत व्यवसायिक यांचेकडून रु.15,10,57,576/- ची थकबाकी वसूल होणे बाकी आहे. तरी सदरची रक्कम वसूलीबाबत योग्य कारवाई करुन वसूली अहवाल सादर करणेबाबत अर्धसमास ज्ञापन देण्यात आले होते. तरी एकूण थकबाकी रक्कम रु. 15,10,57,576/- वसूल करुन तसा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा.

परिच्छेद क्र. 7.4 :- मे. सनफार्मा लॅबोरोटरीज लि., यांचेकडून दि. 01/04/2017 ते दि. 30/06/2017 पर्यंतचे कर निर्धारणा रक्कम रु. 86,40,536/- वसूल करणेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. सनफार्मा लॅबोरोटरीज लि., युनिट क्र. 01, दुसरा मजला, विमल हाऊस, भंजी उद्योग नगर, मिरारोड (पूर्व) यांनी सन 2017-18 या आर्थिक वर्षात माहे एप्रिल-2017 ते जुलै-2017 मध्ये खालील प्रमाणे स्थानिक संस्था कर चलनाने Partly बँकेत जमा केला आहे.

1.	माहे एप्रिल-2017	रु. 132661/-
2.	माहे मे-2017	रु. 136789/-
3.	माहे जून-2017	रु. 138589/-
4.	माहे जुलै-2017	रु. 99580/-
	एकुण	रु. 507619/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने फॉर्म-I नियम क्र. 33(5) नुसार स्थानिक संस्था कर निर्धारणा केली आहे. माहे एप्रिल-2017 ते जुलै-2017 पर्यंतचे एकुण कर रु. 86,40,536/- ची वसूलीची थकबाकी दिसून येत आहे. सदरची रक्कम महापालिका फंडात जमा होणे आवश्यक आहे.

तरी मे. सनफार्मा लॅबोरोटरीज लि., यांचेवर योग्य ती कारवाई करुन रु. 86,40,536/- ची वसूली करुन महापालिका फंडात जमा करण्यात यावी. जमा केलेली बँक चलन लेखापरीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी एकुण रक्कम रु. 86,40,536/- वसूल करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.5 :- मे. ॲव्हेन्यू सुपर मार्केट प्रा.लि., (D-Mart) यांचे माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे Order & Assessment न केलेबाबत.

उपरोक्त विषयान्वये मे. ॲव्हेन्यू सुपर मार्केट प्रा.लि., (D-Mart) यांनी सन 2017-18 या आर्थिक वर्षात चलनाने Partly कर भरणा खालील प्रमाणे केला आहे.

1.	माहे एप्रिल-2017	1839599+2614601
2.	माहे मे-2017	1928734+2442713
3.	माहे जून-2017	2490345+2158398

माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 मध्ये कर निर्धारणा केलेले दिसून येत नाही. तरी कर निर्धारणा करुन त्याचा भरणा महानगपालिका फंडात जमा करण्यांत यावा.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.6 :- मे. पॅरामाऊंट व्हील्स प्रा.लि., यांचे सन 2017-18 चे कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. पॅरामाऊंट व्हील्स प्रा.लि., वेलवीन सेंटर A1, AB हटकेश उद्योग नगर, मिरारोड (पूर्व) यांनी माहे जून-2017 चे कर भरणा केलेला दिसून येत नाही. तसेच माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे Order of Assesment केलेले दिसून येत नाही.

तरी त्यांचे तात्काळ कर निर्धारणा करुन त्यांचा भरणा महानगरपालिका फंडात करण्यात यावा. कर भरणा केलेल्या चलनाची प्रत लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.7 :- मे. बुकर इंडिया प्रा.लि., यांचे सन 2017-18 चे कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. बुकर इंडिया प्रा.लि., सी-118, पांडुरंग वाढी, मिरारोड यांनी माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर भरणा बँकेत जमा केला आहे. सन-2017-18 चे कर निर्धारणा केलेले दिसून येत नाही. तरी तात्काळ कर निर्धारणा करुन त्याचा भरणा महानगरपालिका फंडात करण्यात यावा. कर भरणा केलेल्या चलनाची प्रत लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.8 :- **मे. इगल बर्गमन, काशिमिरा यांचे माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर निर्धारणा न केलेबाबत...**

उपरोक्त विषयान्वये मे. इगल बर्गमन, काशिमिरा यांनी माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर चलनाने बँकेत जमा केला आहे. परंतु माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर निर्धारणा केलेले दिसून येत नाही. तरी तात्काळ कर निर्धारणा करुन त्याचा भरणा महानगरपालिका फंडात करण्यात यावा. कर भरणा केलेल्या चलनाची प्रत लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.9 :- **मे.** न्यू कामत टोबॅको कं.प्रा.लि., यांचे माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर निर्धारणा न केलेबाबत..

उपरोक्त विषयान्वये मे. न्यू. कामत टोबॅको कं.प्रा.लि., यांनी माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर चलनाने बँकेत जमा केला आहे. परंतु माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर निर्धारणा केलेले दिसून येत नाही. तरी तात्काळ कर निर्धारणा करुन त्याचा भरणा महानगरपालिका फंडात करण्यात यावा. कर भरणा केलेल्या चलनाची प्रत लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.10 :- मे. परमनंन्ट मॅग्नेट लि., यांचे माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. परमनंन्ट मॅग्नेट लि., यांनी माहे एप्रिल-2017 ते जून-2017 चे चलनाने कर भरणा केलेला आहे. परंतु सन 2017-18 चे कर निर्धारणा केलेले दिसून येत नाही. तरी तात्काळ कर निर्धारणा करुन त्याचा भरणा महानगरपालिका फंडात करण्यात यावा. कर भरणा केलेल्या चलनाची प्रत लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.11 :- मे. मिथीला कार्स, मिरारोड (पूर्व) यांचे 2010 पासून कर निर्धारणा न केलेबाबत व दंडाची रक्कम रु. 30,000/- वसूल करणेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. मिथीला कार्स, मिरारोड (पूर्व) यांनी नोंदणी प्रमाणपत्र क्र. 18259 अन्वये दिलेले आहे. त्यांचे सन-2010 पासुन जून-2017 पर्यंत कर निर्धारणा केलेले नाही. तसेच त्यांनी चलनाने कर भरणा केल्याचे दिसून येत नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने जा.क्र.मनपा/स्था.स.कर/12/206/2016-17, दि. 25/10/2016 रोजीचे आदेशान्वये दंडाची एकुण रक्कम रु. 30,000/- अद्याप जमा केली नाही. तरी मे. मिथीला कार्स यांचेवर योग्य ती कायदेशीर कारवाई करुन कर व दंडाची रक्कम महानगरपालिकेत जमा करण्यात यावे, व त्याचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करुन दंडाची रक्कम रु. 30,000/- वसूल करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.12 :- मे. हॉटेल रुक्मिणी बार ॲण्ड रेस्टॉरंट यांनी कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. हॉटेल रुक्मिणी बार ॲण्ड रेस्टॉरंट यांनी सन 2016-17 व सन 2017-18 या अर्थिक वर्षाचे कर निर्धारणा केले नसल्याचे दिसून येत आहे. तरी त्यांचेवर योग्य ती कारवाई करुन कर निर्धारणा करुन त्याचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यांत यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.13 :- मे. हॉट सीप देशी बार यांनी कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. हॉट सीप देशी बार यांनी दि. 16/08/2016 ते दि. 30/06/2017 पर्यंतचे कर निर्धारणा केले नसल्याचे दिसून येत आहे. तरी त्यांचेवर योग्य ती कारवाई करून कर निर्धारणा करुन त्याचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यांत यावें.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.14 :- मे. लव्हली रेस्टारंट ॲण्ड बार यांनी कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. लव्हली रेस्टारंट ॲण्ड बार यांनी दि. 16/08/2016 ते दि. 30/06/2017 पर्यंतचे कर निर्धारणा केले नसल्याचे दिसून येत आहे. तरी त्यांचेवर योग्य ती कारवाई करुन कर निर्धारणा करुन त्याचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यांत यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.15 :- मे. ईना पॅलेस यांनी कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. ईना पॅलेस दि. 16/08/2016 ते दि. 30/06/2017 पर्यंतचे कर निर्धारणा केले नसल्याचे दिसून येत आहे. तरी त्यांचेवर योग्य ती कारवाई करुन कर निर्धारणा करुन त्याचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यांत यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.16 :- मे. रंजन बिअर बार यांनी कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. रंजन बिअर बार यांनी सन 2016-17 व सन 2017-18 या अर्थिक वर्षाचे कर निर्धारणा केले नसल्याचे दिसून येत आहे. तरी त्यांचेवर योग्य ती कारवाई करुन कर निर्धारणा करुन त्याचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यांत यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.17 :- मे. दीप पंजाब बार ॲण्ड रेस्टॉरंट यांनी कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. दीप पंजाब बार ॲण्ड रेस्टॉरंट यांना नोंदणी प्रमाणपत्र क्र. 028044 क्षेत्र क्र. 07/क्र. 05/2016-17 मध्ये दिलेले आहे. त्यांनी सप्टेंबर-2016 पर्यंतचे चलनाचे कर भरलेला आहे. त्यानंतर कर भरणा केलेला नाही. तसेच कर निर्धारणा केली नाही. कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे. तरी त्यांचे कर निर्धारणा करुन त्याचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यांत यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.18 :- मे. सैनी सुराही बार ॲण्ड रेस्टॉरंट यांनी कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. सैनी सुराही बार ॲण्ड रेस्टॉरंट यांनी सन 2016-17 व सन 2017-18 या अर्थिक वर्षाचे कर निर्धारणा केले नसल्याचे दिसून येत आहे. तरी त्याचेवर योग्य ती कारवाई करुन कर निर्धारणा करुन त्यांचे अनुपालन लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.19 :- स्थानिक संस्था कर (LBT) सन 2017-18 या आर्थिक वर्षातील जमा झालेली रक्कम व वार्षिक जमा खर्चामध्ये दर्शविण्यात आलेल्या रक्कमेतील फरकाबाबत...

सन 2017-18 या वर्षातील वसूली एकुण 15 बँकांमध्ये जमा केलेली दिसत असून गोषवारा यादीप्रमाणे एकूण वसूली रु. 100709130.24 /- (1007.09 कोटी) इतकी झालेली दिसून येते.

सदर वसूली व्यापारी चलनाद्वारे विविध बँकेत जमा करतो. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

1.	एप्रिल-2017 (इंडियन ओव्हरसीज बँक)
2.	मे-2017 (18181)
3.	फेब्रुवारी-2018
4.	देना बँक
5.	ओरीएंटल बँक ऑफ कॉमर्स (1521)
6.	ओरीएंटल बँक ऑफ कॉमर्स (2546)
7.	आय.डी.बी.आय.बँक
8.	बँक ऑफ इंडिया
9.	मार्च-2018 आय.सी.आय.सी.आय.बँक

उपरोक्त वसूलीच्या अनुषंगाने लेखा विभागाने सन 2017-18 च्या जमा खर्चात रक्कम रु. 6038.26 कोटी एवढी दर्शविण्यात आलेली आहे.

त्यामुळे जमा खर्च व स्थानिक संस्था कर विभागाचा गोषवारा यामध्ये रक्कम रु. 5031.17 कोटी (3038.26-1007.09) एवढी दिसत असून, त्यांची छाननी करुन तसा तपशील लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावा.

परिच्छेद क्र. 7.20 :- मे. बालाजी सेल्स यांनी कर न भरलेबाबत व कर निर्धारणा न केलेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. बालाजी सेल्स यांना नोंदणी प्रमाणपत्र क्र. 18697 अन्वये नोंदणी क्र. मनपा/स्था.सं.कर/क्षेत्र क्र. 03/844/2012-13 अन्वये दिलेले आहे. सन 2012-13 पासून कर निर्धारणा केलेली दिसून येत नाही. तसेच त्यांनी माहे ऑगस्ट-2015 पासून कराचा भरणा केलेला दिसत नाही. तरी मे. बालाजी सेल्स यांचेवर योग्य ती कायदेशीर कारवाई करुन कर निर्धारणा करुन कराचा भरणा करुन घेण्यात यावा, व कराचा भरणा केलेल्या चलनाची प्रत लेखा परीक्षणास तपासणीसाठी सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी कर निर्धारणा करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.21 :- मे. साई सर्व्हिस एजन्सी प्रा.लि., यांचेकडून रु. 4274670/- एवढी वसूली करणेबाबत...

उपरोक्त विषयान्वये मे. साई सर्व्हिस एजन्सी प्रा.लि., यांचेकडून माहे एप्रिल-2017 ते दि. 30/06/2017 पर्यंतची कर निर्धारणा दि. 08/07/2019 रोजी केली आहे. कर निर्धारणा खालील प्रमाणे कर जमा करणेची डिमांड नोटीस दिलेली आहे.

1.	कर	1712114/-
2.	दंड	1705000/-
3.	व्याज	856556/-
	एकुण रुपये	4274670/-

मे. साई सर्व्हिस एजन्सी यांनी एकुण रक्कम रु. 4274670/- अद्याप बँकेत जमा केली नाही. तरी सदर रक्कम जमा झालेल्या चलनाची प्रत लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल समाधानकारक सादर केला नाही. तरी एकुण रक्कम रु. 42,74,670/- ची वसूली करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 7.22 :- स्थानिक संस्थाकर विभाग सन 2017-18 च्या वर्षाची स्थानिक संस्थाकर वसुली पोटकिर्द /कॅश बुक लिहिण्याबाबत...

स्थानिक संस्थाकर वसुली साठी वसुली पोटकिर्द , नमुना क्रमांक 78 प्रमाणे आवश्यक आहे. त्याचप्रमाणे तारिखवार प्रत्येक व्यापाऱ्यांची नांवे रकमेसह नोंद होणे आवश्यक आहे.

महिना/वर्षानंतर त्याचा गोषवारा करुन येणारी वसुली लेखा विभागाच्या जमाखर्च/अकौंटप्रमाणे असले आवश्यक आहे. लेखा परिक्षण करताना असे आढळुन आलेले दिसत नाही. तरी वरीलप्रमाणे पोटकिर्द घेउन त्याचा ताळमेळ होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन दि. 19/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 7.23 :- स्थानिक संस्थाकर विभाग सन 2017-18 च्या वर्षाच्या न वापरलेल्या रद्द केलेल्या पावत्यांबाबत.

पावति पुस्तिका क्रमांक 8517 मधील पावत्या क्र. 851602 ते पावति क्रमांक 851700 पर्यंत या पावत्या रदद् केलेल्या आहेत.

तरी त्या पावत्या रदद् करण्याबाबत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 नियम क्रमांक 9(7) या नियमांचे पालन करुन त्याप्रमाणे पावत्या रदद् करणें आवश्यक आहे.

तथापि, नियमांचे पालन केल्याचे दिसुन येत नाही.

तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करण्यात यावी.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन दि. 19/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

पाणी पुरवठा विभाग

2017-18

परिच्छेद क्र. 8.1 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18, जानेवारी-2018 बँकेत कर वसूली भरली असून त्याबाबत बँक डिपोझीट स्लिप नसलेबाबत...

खालील बाबतीत बँकेत रोख/चेकने रक्कम भरलेली आहे. परंतु त्याची बँक डिपोझीट स्लिप चलन सोबत नाही.

1) दि. 06/01/2018 रोजी खारीगांव विभागाकडून रु. 54,573/- एवढी कर वसूली झाली असून ही रक्कम बँकेत भरलेली आहे. त्याची बँक डिपोझीट स्लिप सोबत जोडलेली नाही.

2) दि. 12/01/2018 खारीगांव विभागाकडून रु. 24,267/- वसूल झालेले असून बँकेत भरणा केलेले आहेत. त्याची बँक डिपॉझीट स्लिप सोबत नाही.

3) दि. 15/01/2018 रोजी खारीगांव या विभागाकडून रु. 25,175/- एवढी वसूली झालेली असून ते चेकने बँकेत भरलेले आहेत. परंतु त्याची बँक डिपॉझीट स्लिप सोबत नाही.

4) खारीगांव दि. 19/01/2018

वरील विभागाकडून रु. 1,19,360/- एवढी वसूली झाली ती खालील प्रमाणे बँकेत भरली.

I) रु. 1000/- रोख डिपोझीट स्लिप आहे. परंतु बँकेचा शिक्का नाही.

II) रु. 1,18,360/- चेकने बँक डिपॉझीट केले आहेत. परंतु डिपोझीट स्लिप सोबत नाही.

5) खारीगांव, दि. 22/01/2018

वरील विभागाकडून रु. 32,655/- एवढी कर वसूली झाली असून बँकेत भरणा करण्यात आले. त्याची डिपॉझीट स्लिप आहे परंतु वर बँकेचा शिक्का सही नाही.

6) खारीगांव दि. 25/01/2018

वरील विभागाकडून रु. 29,811/- एवढी रक्कम खालील प्रमाणे आलेली आहे.

I) रु. 1,110/- रोखीने, बँक डिपॉझीट स्लिप सोबत जोडलेली आहे. परंतु त्यावर बँकेचा शिक्का सही नाही.

II) रु. 28701/- चेकने बँकेत रक्कम भरणा केल्याबाबतची बँक डिपॉझीट स्लिप सोबत जोडलेली नाही.

7) खारीगांव दि. 24/01/2018

सदर विभागाकडून रु. 2,19,082/- एवढी कर वसूली झाली असून ती चेकने बँकेत भरलेली आहे. याबाबत बँक डिपॉझीट स्लिप सोबत जोडलेली नाही.

तरी कर वसूली बँकेत जमा झाल्याची खातरजमा करुन तपशिल लेखा परीक्षणास सादर करण्यात यावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 29, दि. 25/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.2 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18, जानेवारी-2018 डोंगरी व उत्तन या विभागांकडून करण्यात येणारी वसूली.

पोटकिर्द-2 प्रमाणे दि. 05/01/2018 रोजी उत्तन या विभागाकडून रु. 2564/- एवढी रोख रक्कम वसूली दाखविण्यात आलेली आहे.

चलन फॉर्म नं. 3, कर वसूली डोंगरी या विभागांकडून आली असे दाखविण्यात आलेली आहे.

डोंगरी विभागाकडून आलेली कर वसूली त्याच विभागात दाखविण्यात आली आहे. पुढे सर्व असेच दाखविण्यात आलेली आहे.

तरी याबाबत योग्य तो खुलासा करावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 30, दि. 25/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.3 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18, जानेवारी-2018 चलनाबाबत..

राई-मुर्धे या विभागाकडून दि. 24/01/2018 रोजी रु. 7830/- एवढी कर वसूली झालेली आहे. याबाबत चलन कॉपी जोडलेली नाही.

तरी सदर चलन कॉपी लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करावी.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 31, दि. 25/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.4 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18, जानेवारी-2018 पोटकीर्द - 2 व चलन यामध्ये दाखविण्यात आलेल्या वसूली रक्कमेमधील तफावती बाबत...

1) पोटकीर्द - प्रमाणे दि: 04 जानेवारी, 1918 रोजीची "राई-मुर्धे या विभागकडून एकुण रु. 3888/- एवढी वसूली दाखविण्यात आलेली आहे.

2) तथापी, चलन, फॉर्म नं. 3 एकुण वसूली रु. 2595/- एवढी दाखविण्यात आलेली असून ही रक्कम रु. 2595/- बँकेत रोख भरलेली असून तशी पावती आहे.

3) कलेक्शन रिपोर्टप्रमाणे एकुण वसूली रु. 3888/- एवढी दाखविण्यात आलेली असून ही रक्कम खालील प्रमाणे मिळाली आहे.

I) रु. 1295/-
II) रु. 1293/-
III) रु. 1300/-

एकुण - रु. 3888/-

प्रत्यक्ष कर वसूली व बँकेत जमा केलेली रक्कम या मध्ये तफावत दिसून येत आहे. तसेच चलनामध्ये वेगळी रक्कम दिसत आहे. तरी या तफावतीबाबत ताळमेळ करुन लेखापरीक्षणा-करीता तपासणीसाठी उपलब्ध करुन द्यावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 32, दि. 25/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.5 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18, फेब्रुवारी-2018 दि. 03/02/2018 रोजी मिरारोड कडून आलेली कर वसूली रु. 4,22,125/-

दि. 03/02/2018 रोजी मिरारोड या विभागाकडून रु. 4,22,125/- एवढी कर वसुली झाली आहे. त्यापैकी रु. 7,205/- एवढी रक्कम रोखीने बँकेत भरली.

परंतु सोबत जोडलेल्या बँक डिपोझिट स्लिप मध्ये हीच रक्कम रु. 7,705/- एवढी दाखविल्यात आली आहे. तरी त्याचा तपशील लेखा परीक्षणासाठी सादर करावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 33, दि. 25/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.6 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18, फेब्रुवारी-2018 बँकेत कर वसूली भरली असून त्याबाबत बँक डिपोझिट स्लिप नसलेबाबत...

खालील बाबतीत बँकेत रोख/चेकने रक्कम भरलेले आहे. परंतु त्याची बँक डिपोझिट स्लिप चलन सोबत नाही.

1) खारीगांव, दि. 01/02/2018.

वरील विभागाकडून आलेली कर वसूली रु. 70,000/- बँकेत जमा केलेले आहेत. त्याबाबतची बँक डिपोझिट स्लिप चलन सोबत जोडलेली नाही.

2) खारीगांव, दि. 02/02/2018

वरील विभागाकडून रु. 96,879/- आले ते खालील प्रमाणे बँकेत भरले.

i) रु. 22,176/- रोखीने, रोख भरणा स्लिप जोडलेली आहे. त्यावर बँकेची सही शिक्का नाही.

ii) रु. 74,703/- चेकने बँकेत भरणा केले त्याची बँक डिपोझिट स्लिप चलन सोबत जोडलेली नाही.

3) खारीगांव, दि. 03/02/2018

या दिवशी एकुण कर वसूली रु. 2,13,228/- एवढी झाली असून ती खालील प्रमाणे बँकेत भरली.

i) रु. 73,102/- रोख बँक डिपोझिट स्लिप आहे. परंतु त्यावर बँकेची सही शिक्का नाही.

ii) रु. 1,40,126/- चेकने बँकेत भरले त्याची बँक स्लिप चलन सोबत नाही.

4) काशी, दि. 03/02/2018

या दिवसाची एकुण कर वसूली रु. 10,919 यापैकी रु. 4,403/- एवढी रक्कम चेकने बँकेत भरणा केली. त्याबाबतची बँक डिपोझिट स्लिप चलन सोबत नाही.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 34, दि. 26/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.7 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
घोडबंदर कनकिया

दि. 27/06/2017 रोजी घोडबंदर कनकिया या विभागांकडून खालील प्रमाणे वसूली झालेली आहे.

1) पाणीपट्टी रु. 11,14,105/-

2) पाणीपट्टी सेस रु. 12,434/-

परंतु चलनामध्ये याची नोंद खालील प्रमाणे केलेली आहे.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	वर्णन	रक्कम (रुपये)
1.	15199	पाणीपट्टी	12,434/-
2.	12179	पाणीपट्टी सेस	11,14,105/-

वरील लेखाशिर्ष चुकीचे असून खालील प्रमाणे दुरुस्ती करावी.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	वर्णन	रक्कम (रुपये)
1.	15199	पाणीपट्टी	11,14,105/-
2.	12179	पाणीपट्टी सेस	12,434/-

तरी वरील लेखाशिर्ष बदलून त्याप्रमाणे दुरुस्ती करुन तपासून पाहून तपशिल लेखापरीक्षणास सादर करवा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 35, दि. 26/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.8 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
घोडबंदर कनकिया लेखाशिर्षाबाबत...

दि. 28/06/2017 रोजी वरील विभागाकडून खालील लेखाशिर्षाखाली वसूली झालेली आहे.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	वर्णन	रक्कम (रुपये)
1.	15199	पाणीपट्टी	4,767/-
2.	12179	पाणीपट्टी सेस	7,89,371/-

परंतु चलनात दाखविलेली लेखाशिष चुकीचे असून खालीलप्रमाणे दुरुस्ती करावी

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	वर्णन	रक्कम (रुपये)
1.	15199	पाणीपट्टी	7,89,371/-
2.	12179	पाणीपट्टी सेस	4,767/-

तरी वरील लेखाशिर्ष बदलून त्याप्रमाणे दुरुस्ती करुन तपासून पाहून तपशिल लेखापरीक्षणास सादर करावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 36, दि. 26/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.9 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
घोडबंदर कनकिया

दि. 29/07/2017 रोजी घोडबंदर कनकिया या विभागांकडून चलनाप्रमाणे, खालील प्रमाणे वसूली करण्यात आलेली आहे.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	वर्णन	रक्कम (रुपये)
1.	15199	पाणीपट्टी	3,298/-
2.	12179	पाणीपट्टी सेस	3,71,710/-

वरील लेखाशिर्ष चुकीचे असून खालील प्रमाणे दुरुस्ती करावी.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	वर्णन	रक्कम (रुपये)
1.	15199	पाणीपट्टी	3,71,710/-
2.	12179	पाणीपट्टी सेस	3,298/-

तरी वरील लेखाशिर्षाचे बदल खातरजमा करणे व लेखापरीक्षणासाठी पाठवावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 37, दि. 26/02/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.10 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18 विभागाने दाखविलेली, पाणीपट्टी/जलउपकर या लेखाशिर्षाखाली वसूली व वार्षिक जमाखर्च 2017-18 मध्ये दाखविलेली वसूली यामध्ये असलेल्या तफावती बाबत.

सन 2017-18 या अर्थिक वर्षामधील पाणीपट्टी व जलउपकर या लेखाशिर्षाखाली खालील प्रमाणे वसूली दाखविलेली आहे.

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	मागिल	चालु	रिटर्न चेक	एकुण वसूली (रु.)
1.	पाणीपट्टी	80.16	5,128.71	104.64	5,104.23
2.	जल उपकर	0.21	14.08	0.29	14
			एकुण		5,118.23

तथापी लेखा विभागाच्या वार्षिक जमाखर्च सन 2017-18 प्रमाणे हिच वसूली खालील प्रमाणे दाखविलेली आहे.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	रक्कम (रुपये)
1.	पाणीपट्टी	4,869.94
2.	जल उपकर	14.51
	एकुण	4,804.45

पाणी पुरवठा विभाग व लेखा विभाग याना दाखविल्या वरीलमध्ये खालील प्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

अ.क्र.	विभाग	पाणीपट्टी	जल उपकर
1.	पाणी पुरवठा विभाग	5,104.23	14.00
2.	लेखा विभाग	4,869.54	14.51
	तफावत रु.	234.29	0.51

तरी याचा ताळमेळ करुन तपशिल लेखापरीक्षणासाठी सादर करावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 38, दि. 02/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. B.11 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
वर्ष 2017-18 मध्ये बँकेत भरलेले चेक रिटर्न झाल्याबाबतची नस्ती लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्याबाबत...

सन 2017-18 या आर्थिक वर्षामध्ये रु. 1,04,93,056/- एवढ्या रकमेचे चेक, पाणीपट्टी व उपकर या लेखाशिर्षाखाली बँकेतून रिटर्न आल्याचे दिसून येत आहे.

तरी चेक रिटर्न रजिस्टर/नोंदवही/ नस्ती लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन द्यावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 39, दि. 02/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.12 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
राई-मुर्धा, दि. 03/11/2017 पाणीपट्टी बाबत...

राई-मुर्धा या विभागाकडून रु. 13,840/- एवढी पाणी पुरवठा कर वसूली झालेली आहे. डेली कलेक्शन समरी तसेच बँक रोख भरणा पावतीप्रमाणे रु. 13,840/- एवढी वसूली दिसून येत आहे.

तथापी, चलन फॉर्म नं. 3 प्रमाणे हिच रक्कम रु. 1,384/-. लेखाशिर्ष 1519912 एकुण पाणीपट्टी या सदराखाली दाखविण्यात आलेली आहे.

तरी खातरजमा करुन तसा बदल करावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 40, दि. 02/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.13 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
राई-मुर्धा या विभागाकडून दि. 01/07/2017 रोजी वसूल केलेली पाणीपट्टी.

दि. 01/07/2018 रोजी राई-मुर्धा या विभागाने खालील प्रमाणे कर वसूली केलेली आहे.

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	मागील	चालु	एकुण रु.
1.	पाणीपट्टी	455	20,638	21,093
2.	जल उपकर	--	--	67
3.	डीपीसी चार्जेस	--	--	33
			एकुण	21,193

चलन नमुना-3 मध्ये ही वसूली खालील प्रमाणे दाखविलेली आहे.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	रक्कम (रुपये)
1.	पाणीपट्टी	21,193
2.	जल उपकर	67
3.	डीपीसी चार्जेस	33
	एकुण	21,293

डेली कलेक्शन समरी प्रमाणे हिच वसूली खालील प्रमाणे दाखविण्यात आलेली आहे.

अ. क्र.	लेखाशिर्ष	रोख	चेक	एकुण रु.
1.	पाणीपट्टी	19,402	1,691	21,093
2.	जल उपकर	62	5	67
3.	डीपीसी चार्जेस	33	--	33
			एकुण	21,193

बँकेत ही रक्कम खालील प्रमाणे भरली आहे.

1.	रोख	रु. 19,457/-
2.	चेक	रु. 1,696/-
	एकुण	21,193/-

बँकेत भरणा केलेली रक्कम व चलन नमुना-3 मध्ये दाखविलेली रक्कम यामध्ये रु. 100/- चा फरक दिसून येत आहे. (रु. 21,193/-, रु. 21,293/-)

तरी वरील तफावतीची खातरजमा करावी व बदल करावेत. व लेखापरीक्षणासाठी सादर करावे.उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 41, दि. 02/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.14 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
राई-मुर्धा विभागाने दि. 29/06/2017 रोजी केलेली कर वसूली.

राई-मुर्धा या विभागाने दि. 29/06/2017 रोजी केलेली कर वसुली चलन नमुना-3 मध्ये खालील प्रमाणे दाखविण्यात आली आहे.

अ.क्र.		रक्कम (रु.)
1	पाणी पट्टी	70,140/-
2.	जल उपकर	227/-
3	डीपीसी चार्जेस	74/-
	एकुण	70,441/-

ही रक्कम रोखीने रु. 50,660/- चेकने रु. 19,720/- असे बँकेत भरले आहेत. पोटकीर्द प्रमाणे ही वसूली खालील प्रमाणे दिसत आहे.

अ.क्रं.		रक्कम (रु.)
1	पाणी पट्टी	25,640/-
2	जल उपकर	227/-
3	डीपीसी चार्जेस	74/-
	एकुण	25,941/-

दोन्हीकडे तफावत दिसून येत आहे. तरी खातरजमा करुन, आवश्यक बदल करुन लेखापरीक्षणास सादर करावी.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 42, दि. 02/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.15 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
राई-मुर्धा विभागाचे चलन नसल्याबाबत.

राई-मुर्धा या विभागाकडून 2017-18 या आर्थिक वार्षात केलेल्या कर वसूलीबाबत खालील चलन नाहीत.

अ.क्र.	वसुली दिनांक	वसुली रक्कम (रु.)
1	15/09/2017	629/-
2	16/09/2017	630/-
3	09/10/2017	44,262/-

या विभागाची पोटकीर्द दि. 01/01/2017 ते दि. 07/11/2017 पर्यंत लिहीलेली आहे. चौकशी करता असे समजते की, तेथून पुढे ऑनलाईन सिस्टीम आलेली आहे.

तरी दि. 08/11/2017 ते दि. 31/03/2018 या कालावधीची चलन/चेक भरणा पावत्या यांची प्रिंट आऊट लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देणे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 43, दि. 02/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.16 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
पोटकीर्द मध्ये चलन/तपशिलाची नोंद नसल्याबाबत...

विभागाकडून दि. 01/04/2017 ते दि. 13/04/2017 या कालावधीत कर वसूली करण्यात आली आहे. तथापी, याची पोटकीर्दमध्ये नोंद नाही. खालील चलनांची पोटकीर्दमध्ये नोंद केलेली नाही.

अ.क्र.	दिनांक	रक्कम (बँकेत जमा)
1	01/04/2017	7255/-
2	07/04/2017	2800/-
3	06/04/2017	1230/-
4	10/04/2017	5370/-
5	11/04/2017	1009/-
6	12/04/2017	1138/-
7	13/04/2017	1230/-

तरी खातरजमा करुन योग्य ते बदल करुन लेखापरीक्षणासाठी सादर करावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 44, दि. 02/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.17 :- पाणी पुरवठा विभाग - सन 2017-18
झोनच्या पोटकीर्द मिळणेबाबत...

सन 2017-18 या आर्थिक वर्षात, पाणीपट्टी, जलउपकर या लेखाशिर्षाखाली 10 झोनद्वारे वसूली करण्यात येते.

यापैकी घोडबंदर झोन व राई-मुर्धे या झोनच्या पोटकीर्द मिळाल्या असून घोडबंदर पोटकीर्द 2017-18 पर्यंत लिहीले आहे. तर राई- मुर्धे दि. 06/11/2017 पर्यंत लिहीलेले आहे. दि. 07/11/2017 ते दि. 31/03/2018 या कालावधीची पोटकीर्द लिहीली नाही. तरी लेखापरीक्षणासाठी खालील पोटकीर्द/नस्ती उपलब्ध करुन देणे.

1) एकुण दहा झोन पैकी घोडबंदर व राई-मुर्धे वगळून बाकी आठ झोनची पोटकीर्द.

2) राई-मुर्धे बाबत दि. 17/11/2017 ते दि. 31/03/2018 पर्यंतची पोटकीर्द सिस्टीम ऑनलाईन झाली असल्यास संबंधीत चलनाचे तपशील.

3) पाणीपट्टी थकबाकी थकबाकीदार, मागणी, कोर्टकिसेस या बाबतची नस्ती.

4) पोटकीर्द नसल्यास ऑनलाईल चलनाचा तपशील.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 45, दि. 04/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.18 :- वर्ष-2017-18 मधील वाहनांबाबत...

वर्ष-2017-18 साठी आपल्या विभागात 66 वाहने होती. पैकी 28 वाहनांचे History Sheet मिळालेले आहेत. तरी राहिलेल्या 38 वाहनांची History Sheet उपलब्ध करुन देणे.

तसेच सर्व 66 वाहनांचे Log Books देण्यात यावीत. वाहने दुरुस्ती व इंधन खर्च बाबतचे सर्व रेकॉर्ड देण्यात यावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 46, दि. 12/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.19 :- वर्ष-2017-18 मध्ये विभागाने संकलित केलेल्या महसूलाचे लेखे संपूर्ण नोंदवह्या व मंजूरीत कागदपत्रे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन ठेवण्याबाबत...

सन 2017-18 या वर्षाचे आपल्या विभागाने संकलित केलेल्या महसूल संबंधीची खालील नोंदवह्या नस्त्या लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात यावेत.

अ.क्र.	तपशिल
1.	जमा झालेल्या महसूलाच्या नोंदवह्या
2.	ताळमेळ नस्ती
3.	कॅशबुक
4.	जमा पावती पुस्तिका
5.	जमा अनामत रक्कम नोंदवह्या
6.	स्थायी आदेशांची नस्ती
7.	बँकेचे स्टेटमेंट

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 47, दि. 12/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.20 :- पाणी पुरवठा विभाग, किरकोळ पोटकीर्द - सन 2017-18 पावती क्र. 1280 मधील रक्कमेतील तफावती बाबत...

दि. 24/08/2017 रोजी पावती क्र. 1280 द्वारे श्री. हंसराज पटेल, यांचेकडून नळ जोडणी स्थलांतरासाठी रु. 6540/- एवढे आलेत.

पोटकीर्दीमध्ये हीच रक्कम रु. 6570/- अशी दाखविलेली आहे. दोन्हीमध्ये तफावत दिसून येत आहे. तरी खातरजमा करुन तशी दुरुस्ती करुन लेखापरीक्षणासाठी सादर करावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 48, दि. 12/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.21 :- पाणी पुरवठा विभाग, किरकोळ पोटकीर्द - सन 2017-18, पावती क्र. 1219 बाबत...

दि. 06/07/2017 रोजी मे.एन.एस. इंटरप्रायझेस यांचेकडून सुरक्षा अनामत 3% रु. 2891/- पावती क्र. 1219 द्वारे रोख मिळाले.

पावतीमध्ये ही रक्कम रु. 2891/- अशी दाखविण्यात आली आहे. तर पोटकीर्दमध्ये रु. 2881/- अशी दाखविण्यात आलेली आहे. तरी नक्की किती रक्कम आली ते खातरजमा करुन तसा बदल करावा व लेखा परीक्षणासाठी सादर करावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 49, दि. 12/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.22 :- पाणी पुरवठा विभाग, किरकोळ पोटकीर्द - सन 2017-18, किरकोळ पोटकीर्द 4603.

दि. 17/03/2018 रोजी सुरज प्लाझा को.ऑप.हौ.सो., या सोसायटीकडून रोख रु. 500/- पावती क्र. 34826 द्वारे मिळाली.

तथापी याची नोंद पोटकीर्दीमध्ये दिसून येत नाही. तरी खातरजमा करुन आवश्यक ते बदल करुन लेखा परीक्षणास सादर करावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्थमासिक ज्ञापन क्र. 50, दि. 12/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.23 :- पाणी पुरवठा विभाग, वर्ष-2017-18
3% सुरक्षा अनामत...

वर्ष-2017-18 या आर्थिक वर्षामध्ये पाणी पुरवठा विभाग/मलनिःसारण या विभागाकडून 3% सुरक्षा अनामत वसुल करण्यात आलेली आहे.

वसुली सर्वसाधारणपणे बँकेत जमा केली जाते. परंतु या लेखाशिर्षाखाली वसूली झालेली रक्कम बँकेत न भरता, पोटकिर्दमध्ये एकुण वसुली मधून वजावट केलेली आहे.

तरी ही वसूली कुठे जमा केली त्याबाबत रेकॉर्ड लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन द्यावा.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 51, दि. 16/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.24 :- पाणी पुरवठा विभाग, वर्ष-2017-18
बँक भरणा पावत्या नसल्याबाबत/किरकोळ पोटकिर्द.

खालील बाबतीत बँकेत रोख/चेकद्वारे पैसे भरलेले आहेत. परंतु चलनासोबत त्याची बँक डिपॉझिट स्लिप जोडलेली नाही.

1) दि. 19/04/2017 रोजी रु. 14940/- बँकेत भरले. त्याची बँक डिपॉझिट स्लिप नाही.

2) दि. 22/05/2017 रोजी बँकेत रोखीने रु. 3930/- भरले, व तशी तेवढ्या रकमेची बँक डिपॉझिट स्लिप सुद्धा आहे. तथापी पोटकिर्द प्रमाणे रोख रु. 20538/- बँकेत भरले असे दिसत आहे.

3) दि. 02/06/2017 रोजी चलन तसेच पोटकिर्द प्रमाणे रु. 57694/- एवढी रक्कम मिळाली. तथापी बँक डिपॉझिट स्लिप प्रमाणे रोख रक्कम रु. 1000/- एवढी रक्कम बँकेत भरली असे दिसत आहे.

4) दि. 07/06/2017 रोजी चेकद्वारे रु. 2550/- एवढी रक्कम बँकेत भरली त्याची बँक डिपॉझिट स्लिप नाही.

5) दि. 09/06/2017 रोजी बँकेत खालील प्रमाणे पैसे जमा केलेले आहेत.

रोख भरणा रु. 39282/-

बँकेत चेकद्वारे भरले रु 29994/- तथापी बँक डिपॉझिट स्लिप प्रमाणे बँकेत रोख रु. 4570/- भरल्याचे दिसत आहे.

चेकद्वारे आलेली रक्कम बँकेत भरली त्याची स्लिप नाही.

6) दि. 15/06/2017 रोजी रु. 13515/- चेकद्वारे बँकेत भरले. तथापी, चलन सोबत त्याची बँक डिपॉझिट स्लिप नाही.

7) दि. 17/06/2017 रोजी रु. 286176/- बँकेत चेकद्वारे भरले. त्याची बँक डिपॉझिट स्लिप नाही.

बँक बुक/लेजर उपलब्ध न झाल्यामुळे वरील रकमेची खातरजमा छाननी करता येत नाही.

तरी वसूली ज्या बँकेत जमा केलेली आहे त्या बँकेचे बुक उपलब्ध करावे. तसेच वरील रक्कम बँकेत जमा झाल्याची खातरजमा करावी व लेखापरीक्षणासाठी पाठविणे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 52, दि. 16/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.25 :- पाणी पुरवठा विभाग, वर्ष-2017-18.
विशेष स्वच्छता/मलप्रवाह सुविधा लाभ कर

सन 2017-18 या वर्षात वरील विभागाने, मलनिःसारण या लेखाशिर्ष खालीलप्रमाणे वसूली केलेली आहे.

	रुपये
एप्रिल-2017 ते डिसेंबर-2017 या कालावधीकरिता वसूली	1473000/-
अधिक : माहे जूले-2017 मधील दि. 24/07/2017 रोजीची पावती क्र. 1258 अन्वये साई लक्ष्मी/साई करिष्मा यांचेकडून आलेली रक्कम घेतलेली नाही.	25000/- **1498000/-**
अधिक : माहे जानेवारी-2018 ते दि.31/03/2019 या कालावधीतील वसूली	
1) जानेवारी-2018	50000/-
2) फेब्रुवारी-2018	325000/-
3) मार्च-2018	140000/-
एकुण	**2013000/-**

वार्षिक जमाखर्च सन 2017-18 प्रमाणे विशेष स्वच्छता/मलप्रवाह सुविधा लाभ कर प्रत्यक्ष रु. 1556.01 लाख एवढा आहे.

वरील दोन्ही रकमेची छाननी केली असता, त्याचा ताळमेळ होत नाही. तसेच जमा खर्चात दाखविलेली रक्कम संचीत आहे किंवा त्या वर्षाची प्रत्यक्ष वसूली आहे हे समजत नाही. तरी या रकमेचा ताळमेळ खालील प्रमाणे द्यावा.

	रुपये (लाखात)
वार्षिक जमा खर्च सन 2016-17 प्रमाणे संचीत/एकत्रित जमा	?
अधिक : सन 2017-18 या वर्षातील प्रत्यक्ष जमा	20.13
वार्षिक जमाखर्च 2017-18 प्रमाणे प्रत्यक्ष जमा	1556.01

तरी उपरोक्त लेखाशिर्षाखालील रकमेचा तपशिल/लेजर लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन द्यावे.

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 53, दि. 16/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

परिच्छेद क्र. 8.26 :- विद्युत बिलातील ईलेक्ट्रीसिटी ड्युटी बाबत...

महाराष्ट्र ईलेक्ट्रीसिटी ॲक्ट १९५८ तरतुद ३(२)(ia) नुसार महानगरपालिकेस ईलेक्ट्रीक ड्युटी माफ केलेली आहे.

खाली नमुद केलेल्या ईलेक्ट्रीसिटी देयकाची तपासणी केली असता वर नमुद केलेल्या बाबींवर ईलेक्ट्रीसिटी ड्युटी आकारण्यात आलेली असुन त्याचा संपुर्ण भरणा करण्यात आलेला आहे. त्यांचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अ. क्र.	कालावधी	विद्युत मिटर कंपीनीचे नांव	मालमत्ता देयक रक्कम	ईलेक्ट्रीक ड्युटी (रु)	शेरा
1	01/04/2017 ते 31/12/2018	टाटा पावर विद्युत कंपनी लि.,	10472445	1427575.2	भरलेल्या देयकाची तपशिलवार माहिती सोबत जोडलेल्या परिशिष्टांमध्ये देण्यात आली आहे.
2		महाराष्ट्र इलेक्ट्रीसीटी डिस्ट्रीब्युशन कंपनी लि.,	26955217	2526229	
3		मे. रिलायन्स एनर्जी लि.,	22014231	1890431	
एकुण			59441893	5844235.2	

सबब ड्युटी माफ असताना त्याच बाबीसाठी आकारलेली ड्युटी रु. 5844235.2/- का भरण्यात आली याचा खुलासा लेखापरीक्षणास करण्यात यावा. तसेच भरलेल्या रक्कमेची उपरोक्त कंपनी कडुन वसुली करण्यात यावी. वास्तविकरित्या प्रदानकर्त्या अधिका-याने कोणत्याही रक्कमेचे प्रदान करताना कायद्याशी सुसंगत रक्कमेचे प्रदान होईल याची दक्षता घेणे आवश्यक आहे. तथापि, उपरोक्त रक्कमेचे नियमबाह्य प्रदान प्रदानकर्त्या अधिका-याकडुन करण्यात आलेले आहे.

सन २०१५-१६ या वर्षात मनपा मार्फत एकुण किती ईलेक्ट्रीसिटी ड्युटी भरणा करण्यात आली व ती वसुलीसाठी काय प्रयत्न करण्यात आले याबाबत अनुपालन करण्यात यावे.

वसुलपात्र रक्कम:- रु. 5844235.2/-

परिच्छेद क्र. 8.27 :- विद्युत देयकांचे अधिदान विलंबाने होत असल्याने विलंब आकार देय होत असल्याबाबत...

1) वर्ष 2017-18 मधील आपल्या विभागाशी संबंधीत काही विद्युत देयकांचे चाचणी लेखापरीक्षण केले असता असे आढळुन आले कि, विद्युत देयकांचे अधिदान देय दिनांकापुर्वी न केल्याने मोठया प्रमाणात विलंब आकाराचे अधिदान करावे लागत आहे, त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे,

अ. क्र.	कालावधी	विद्युत मिटर कंपीनीचे नांव	उशिराने अदा केलेल्या देयकाचा दंडाचा अरणा	शेरा
1	01/04/2017 ते 31/12/2018	टाटा पावर विद्युत कंपनी लि.,	34761	अरलेल्या देयकाची तपशिलवार माहिती सोबत जोडलेल्या परिशिष्टामध्ये देण्यात आली आहे.
2		मे. रिलायन्स एनर्जी लि.,	303455.58	
एकुण			338216.58	

उपरोक्त बाबी या नमुना दाखल नमुद केल्या असुन अन्य देयकाबाबत सुध्दा अशाच प्रकारे विलंब आकाराची आकारणी करण्यात आलेली आहे.

2) या संदर्भात असे नमुद करावेसे वाटते कि, सर्व विद्युत देयके तयार झाल्यानंतर विद्युत वितरकांच्या संकेत स्थळावर देयके उपलब्ध होत असल्याने, विद्युत देयके वितरकाकडुन प्राप्त होण्याची वाट न बघता संकेत स्थळावरुन देयके डाऊनलोड केल्यास, विहित कालावधीमध्ये देयकांचे अधिदान करता येईल. एवढेच नव्हे तर देय दिनांकापुर्वी अधिदान केल्यास वितरकाने देवु केलेला डिस्कांऊट सुध्दा घेता येईल.

तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन अनुपालन लेखापरीक्षणास दोन दिवसांत सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद क्र. 8.28 :- विद्युत देयकांचे अधिदान विलंबाने होत असल्याने व्याजापोटी भरलेल्या रकमेबाबत...

1) वर्ष 2017-18 मधील आपल्या विभागाशी संबंधीत काही विद्युत देयकांचे घाचणी लेखापरीक्षण केले असता असे आढळुन आले कि, विद्युत देयकांचे अधिदान देय मुदतीत न केल्यामुळे मोठ्या प्रमाणात व्याजापोटी विद्युत कंपनीने रक्कम रु. 243249.03/- ची आकारणी केलेली आहे. त्याचा तपशील खालील प्रमाणे.

अ. क्र.	कालावधी	विद्युत मिटर कंपीनीचे नांव	उशिराने अदा केलेल्या देयकाच्या व्याजाची रक्कम	शेरा
1	01/04/2017 ते 31/12/2018	महाराष्ट्र इलेक्ट्रीसीटी डिस्ट्रीब्युशन कंपनी लि.,	243249.03	भरलेल्या देयकाची तपशिलवार माहिती सोबत जोडलेल्या परिशिष्टामध्ये देण्यात आली आहे.
एकुण			243249.03	

उपरोक्त बाबी या नमुना दाखल नमुद केल्या असुन अन्य देयकाबाबत सुध्दा अशाच प्रकारे व्याजाची आकाराची आकारणी करण्यात आलेली आहे.

2) या संदर्भात असे नमुद करावेसे वाटते कि, सर्व विद्युत देयके तयार झाल्यानंतर विद्युत वितरकांच्या संकेत स्थळावर देयके उपलब्ध होत असल्याने, विद्युत देयके वितरकाकडुन प्राप्त होण्याची वाट न बघता संकेत स्थळावरुन देयके डाऊनलोड केल्यास, विहित कालावधीमध्ये देयकांचे अधिदान करता येईल. एवढेच नव्हे तर देय दिनांकापुर्वी अधिदान केल्यास वितरकाने देवु केलेला डिस्कांऊट सुध्दा घेता येईल.

तरी याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन अनुपालन लेखापरीक्षणास दोन दिवसांत सादर करण्यात यावे.

आरोग्य विभाग

2017-18

परिच्छेद क्र. 9.1 :- आरोग्य विभाग
वर्ष-2017-18 मध्ये बँकेत जमा केलेल्या/खर्च केलेल्या रकमेबाबत बँक बुक उपलब्ध करुन देण्याबाबत...

आरोग्य विभागाने 2017-18 या वर्षामध्ये एकुण जमा झालेली/खर्च झालेली रक्कम ज्या बँकेत भरलेली आहे/खर्च केलेली आहे त्या बँकेचे बुक/तपशिल कृपया लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन द्यावे.

तसेच आपल्या विभागाने संकलित केलेल्या महसूलासंबंधीच्या खालील नोंदवह्या, नस्त्या लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देणे.

1. जमा झालेल्या महसूलाचे नोंदवह्या
2. ताळमेळ नस्ती
3. कॅश बुक
4. जमा पावती पुस्तिका
5. जमा अनामत रक्कम नोंदवह्या
6. (S.O. File) स्थायी आदेशाठी नस्ती

उपरोक्त विषयाबाबत अर्धमासिक ज्ञापन क्र. 56, दि. 17/03/2020 रोजी पाठवून खुलासा मागविला असता प्राप्त झालेला नाही.

लेखा विभाग

2017-18

परिच्छेद क्र. 10.1 :- महानगरपालिकेच्या विविध निधी रकमेच्या केलेल्या गुंतवणूकी संदर्भात आढळून आलेल्या अनियमितता..

महानगरपालिकेने विविध निधीची स्थापना केली असून निधी मधील शिल्लक रकमा राष्ट्रीयकृत बँकामध्ये गुंतविलेल्या आहेत. माहे ऑक्टोबर 2017 या कालावधीमध्ये गुंतविलेल्या बँक ठेवीच्या नोंदवहीचे (नमुना 142) अवलोकन केले असता खालील अनियमितता आढळुन आल्या.

1) महानगरपालिका अधिनियम कलम 92 (2) नुसार स्थायी समितीच्या मंजुरीने मनपा आयुक्त महापालिकेच्या वतीने शिल्लक रकमांची गुंतवणुक बँक ठेवी व अन्य गुंतवणुकीमध्ये करील व अशाच मंजुरीने अशा रीतीने ठेवलेल्या ठेवी कोणत्याही वेळी काढुन घेता येतील. तथापी, पुर्नगुंतवणूक मा. स्थायी समितीच्या मान्यतेने न करता, आयुक्तांच्या मान्यतेने केल्याचे निदर्शनास आले आहे.

2) गुंतवणूक नोंदवहीत (नमुना नं. 142) मधील विविध निधीच्या पुर्नगुंतवणूकीची तुलना केली असता, एकत्रित पाणी पुरवठा व अंशकालीन परिमाणित निधीची एकाच आठवड्यात पूर्नगुंतवणूक केली असून, त्याचे दर कमी-जास्त आहेत. त्यामुळे एकत्रित पाणी पुरवठा निधीतील गुंतवणूकीतील व्याजाचे दर कमी असून, त्यामुळे रु. 2647077/- इतक्या व्याजाचे नुकसान झाले आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे.

गुंतवणूक क्रमिक क्र. क्र.	निधीचे नाव	गुंतवणूक केलेल्या बँकेचे नांव	गुंतवणूक रक्कम	व्याजदर	व्याज	स्थायी कालावधीत जास्त व्याजदर असलेल्या बँकेचे नांव	व्याजाचा दर	व्याज मिळाले असते	तुलनात्मक व्याजदरातील फरक
27	एकत्रित पाणी पुरवठा व अन्न;प्रवाह विनीयोग कर्जनिधी	इंडियन बँक 6569637788 05/10/2017	50000000	4.75%	2417641	बँक ऑफ इंडिया 017556116000090 4 04/10/2017	6.60	3300000	882359
28		इंडियन बँक 657012349551017 05/10/2017	50000000	4.75%	2417641			3300000	882359
29		इंडियन बँक 6570435154 05/10/2017	50000000	4.75%	2417641	बँक ऑफ इंडिया 017556116000090 4 04/10/2017	6.60	3300000	882359
एकूण					7252923			9900000	2647077

उपरोक्त तुलनात्मक तपशिलाप्रमाणे पाणी पुरवठा निधीची गुंतवणूक इंडियन बँके एवजी बँक ऑफ इंडिया मध्ये केली असती तर, रु. 2647077/- इतके जास्त व्याज मिळाले असते. तरी सदरील ठेवी कमी व्याजाच्या दराने का गुंतविण्यात आल्या याचा खुलासा लेखापरीक्षणास करण्यात यावा.