मिरा भाईदर महानगरपालिका

वार्षिक अहवाल

सन 2016-17

वार्षिक जमा खर्चाचा लेखापरीक्षण अहवाल
(1 एप्रिल 2016 ते 31 मार्च 2017)

सन 2016-17 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री. एन. डी. पुरो, पथक प्रमुख लेखापरीक्षण अधिकारी सेवाकरार दि. 05-01-2021 ते दि. 11-06-2021) यांच्या पथकाकडुन करण्यात आले आहे. पथकामध्ये खालील अधिकारी / कर्मचारी समाविष्ठ आहेत.

1. श्री कांतीनाथ विष्णु संखे, लेखापरिक्षण अधिकारी, सेवाकरार
2. श्री. मधुकर सुर्वे, लेखापरिक्षण अधिकारी, सेवाकरार

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

लेखापरीक्षणाची कार्यकक्षा

प्रचलित कार्यपध्दतीप्रमाणे खर्चाच्या बाबींचे पुर्व लेखापरीक्षण करण्यात येते व जमा बाबींचे पश्चात (उत्तर) लेखापरीक्षण करण्यात येते. प्रस्तुत सन 2016-2017 या अर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण अहवाल मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अंतर्गत असलेले विविध विभागाने सादर केलेल्या अभिलेख्यांची तपासणी करुन तयार करण्यात आला आहे. अपुऱ्या कर्मचाऱ्यामुळे जमा रक्कमेचे रोकडवही व चलनाव्दारे जवळजवळ 60% पडताळणी करण्यात आली असुन चलनाची 40% पडताळणी केलेली आहे. अपुऱ्या कर्मचारी वर्ग तसेच कोविड-19 या साथीच्या रोगामुळे (लॉकडाऊन) असल्याने लेखापरीक्षणास विलंब झालेला आहे.

सन 2016-2017 या लेखापरीक्षण अहवालाच्या कालावधी मध्ये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे आयुक्त यांचा कार्यकाल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	अधिकाऱ्याचे नाव व पद	कालावधी
1.	मा. श्री. अच्युत हांगे (आयुक्त)	21-02-2015 ते 16-08-2016
2.	मा.डॉ. नरेश गिते (आयुक्त)	16-08-2016 ते 06-02-2018

अस्विकृत प्रमाणपत्र (Dleclaimer)

1) सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत असलेले विविध विभागाने सन 2016-2017 या आर्थिक वर्षासाठी लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या अभिलेखे व माहितीच्या आधारे नोंदविण्यात आलेले आहेत.
2) जी माहिती/अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आली नाही त्या संबंधातील अनियमितता/ अपहार/ अफरातफरीस लेखापरीक्षक जबाबदार राहणार नाही.

अनुक्रमाणिका
वार्षिक अहवाल 2016-17

अ.क्र.	विभागाचे नांव	आक्षेप क्रमांक	आक्षेप संख्या
1	भांडार विभाग	1.1 ते 1.8	8
2	आस्थापना विभाग	2.1 ते 2.23	23
3	जाहिरात विभाग	3.1 ते 3.6	6
4	परवाना विभाग	4.1 ते 4.5	5
5	बाजार विभाग	5.1 ते 5.3	3
6	लेखा विभाग	6.1 ते 6.9	9
7	वाहन विभाग	7.1 व 7.2	2
8	वैद्यकीय विभाग	8.1 ते 8.10	10
9	अग्निशमन विभाग	9.1 ते 9.25	25
10	जन्म-मृत्यू विभाग	10.1 ते 10.4	4
11	पाणी पुरवठा विभाग	11.1 ते 11.20	20
12	सार्व. बांधकाम विभाग	12.1 ते 12.3	3
13	वाचनालय विभाग	13.1 ते 13.4	4
14	नगररचना विभाग	14.1	1
15	कर निर्धारण व संकलन विभाग	15.1 ते 15.19	19
16	क्रिडा विभाग	16.1	1
17	शिक्षण विभाग	17-1 ते 17.14	14
18	पशुसंवर्धन विभाग	18.1	1
19	समाजकल्याण	19.1	1
20	अतिक्रमण विभाग	20.1 ते 20.5	5
21	विवाह नोंदणी विभाग	21.1	1
22	पे ॲण्ड पार्क	22.1 ते 22.3	3
23	मिळकत विभाग	23.1 ते 23.3	3
		एकूण	171

अनुक्रमणिका

अ.क्र.	परिछेद क्रम.	विषय	आक्षेपाधीन /वसुलीपात्र रक्कम
1	1.1	तांत्रिक दृष्टया अपात्र निविदाधारकास वर्ष २०१६-१७ करीता,बोर्ड बॅनर छपाईचे कंत्राट दिल्या बाबत.	
2	1.2	वर्ष २०१६-१७ करीता स्टेशनरी छपाई करीता नवीन निविदाच्या अंतिमी करणास विलंब झाल्याने,दि.१/०४/२०१६ ते ३/२०१७ या कालावधीमध्ये मनपा आयुक्त यांच्या मंजुरीने केलेल्या रु.४३.८२ लाख रक्कमेच्या खर्चा बाबत..	
3	1.3	भांडार विभाग पावती पुस्तक साठा नोंदवही (नमुना १) मधील अनियमितता बाबत...	
4	1.4	पावती पुस्तकांच्या लेखापालनामधील गंभीर अनियमितता बाबत..	
5	1.5	भांडार विभागाची सन २०१६-१७ ची स्टेशनरी खरेदी निविदा प्रक्रिया	
6	1.6	साठा नोदवही	
7	1.7	घरपट्टी कराची / पाणी पट्टी कराची कोरी पावती पुस्तके रद्द केल्याबाबत...	
8	1.8	भांडार विभागातील कार्यपध्दती मधील अनियमितता	
9	2.1	संगणक चालक तथा लिपिकांच्या पुरवठा करण्याबाबत दिलेल्या ठेक्या संदर्भात	
10	2.2	मागणी केल्यानुसार पात्र कर्मचा-याचा पुरवठा न केल्याने ठेकेदाराकडुन रु.२७०००/-दंड वसुल करण्याबाबत...	
11	2.3	गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी सादर केलेल्या बॅंक गॅरंटी बाबत..	
12	2.4	गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांचे बरोबर केलेल्या करारामधील गंभीर अनियमितता बाबत...	
13	2.5	संगणक चालक तथा लिपिक पुरवठाकारास केलेल्या अधिदानची संपुर्ण देयके उपलब्ध करुन देण्याबाबत..	
14	2.6	आस्थापानावरील पदांच्या तपशीला बाबत..	
15	2.7	सेवा निवृत्ती लाभ	
16	2.8	भविष्य निर्वाह निधी	
17	2.9	भविष्य निर्वाह निधीमधील गुंतवणुकीबाबत..	
18	2.10	सुरक्षा रक्षक पुरवठ्याच्या ठेक्यामधील अनियमितता बद्दल.	
19	2.11	वाढीव कुटूंब निवृत्ती वेतन	
20	2.12	निवृत्ती वेतनाचा अंशराशीकृत भाग पुन:स्थापित करणेबाबत..	
21	2.13	सेवापुस्तक नोंदीमधील अनियमितता.	
22	2.14	डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर श्रमसाफल्य आवास योजनेबाबत.	
23	2.15	नविन परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेच्या अंमलबजावणीबाबत.	

24	2.16	सेवापुस्तकांच्या वार्षिक पडताळणीबाबत.	
25	2.17	नामनिर्देशन पत्रांबाबत.	
26	2.18	<u>अनुज्ञेय नसताना कुटुंब निवृत्तीवेतनाचे प्रदान केलेबाबत</u>......	5,96,970.72
27	2.19	बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी व वैद्यकिय आरोग्य विभागातील कर्मचा-यांची EPF ची रक्कम कर्मचारी भविष्य निधी संगठण येथे जमा न केल्याबाबत....	
28	2.20	भविष्य निर्वाह निधीचे अंतिम प्रदान देय्यक रक्कमेपेक्षा बँक शाखेतून जादा प्रदान रक्कमेबाबत...	
29	2.21	कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी दराबाबत....	
30	2.22	भविष्य निर्वाह निधीचे लेखा विवरणपत्र वर्गणीदारास पाठविले नसल्याबाबत....	
31	2.23	भविष्य निर्वाह निधी ठेवीवरील प्राप्त व्याज रक्कम व वर्गणी धारकांना देय्य व्याज रक्कम हया मधील तफावती बाबत...	
32	3.1	रु. 63600/- इतक्या रकमेचा समावेश असलेले व प्राप्त झालेले 3 धनादेश बँकेमध्ये/कोषागारात जमा न केल्याबाबत, तसेच, लेखांकनामधील इतर अनियमितताबाबत...	
33	3.2	वर्ष 2016-17 मधील होर्डींग्ज परवाना फी/कर, थकीत रक्कम रु. 3,24,240/- वसूल न केल्याबाबत... वसुलपात्र रक्कम रु. 3,24,240/-	3,24,240
34	3.3	दि. 31/03/2017 अखेर, थकीत असलेल्या जाहिरात कर रक्कम रु. 65.47 लाखाच्या वसूली संदर्भात.	65.47 लाख
35	3.4	अनादरीत धनादेशामधील रकमेची वसूली केल्याबाबतचा तपशिल देण्याबाबत...	6480
36	3.5	लेखा विभाग तसेच जाहिरात विभाग यांच्या लेखा नोंदीमध्ये, प्रत्यक्ष जमा रकमेमध्ये फरक असल्याबाबत	
37	3.6	जाहिरात फी वसूली संदर्भातील अनियमितता.	
38	4.1	टेलीफोन बूथच्या क्षेत्रफळामध्ये आढळून आलेल्या नियमबाह्यतेबाबत...	
39	4.2	दि. 01/04/2005 पासून रेस्टॉरंट व बार चालू असल्याची कागदपत्रे दाखल करुनही परवाना फी ची वसूली सन-2014 पासून केल्याने, महापालिकेचे रु. 1,20,000/- इतक्या महसूलाचे नुकसान. हॉटेल गोवलकोंडा-रेस्टॉरंट व बार, उत्तन - प्रथम परवाना क्र. 973/2013-14, नुतनीकृत क्र. 543/2016-17.वसूल पात्र रक्कम रु. 1,20,000/-	1,20,000
40	4.3	वर्ष 2004-05 पासून कार्यरत असलेल्या 6 स्टील भांडी उत्पादन कारखान्यांना, वर्ष 2014-15 पासून परवाना दिल्याने, रु. 2.40 लाख परवाना शुल्काचे महसूली नुकसान. वसूल पात्र रक्कम रु. 2,40,000/-	2,40,000
41	4.4	प्रथम परवाना देताना, सादर केलेली कागदपत्रे उपलब्ध करुन देण्याबाबत... नूतनीकृत परवाना क्र. 728/2014-15, परवाना धारक - सॅमसन एंटरप्रायजेस	
42	4.5	परवाना विभाग कामकाजाबाबत	
43	5.1	बाजार फी वसूली ठेकेदारास दिलेल्या मुदतवाढी संबंधी.	
44	5.2	बाजार फी वसूली ठेकेदारास दिलेल्या मुदतवाढी संबंधी.	

45	5.3	वर्ष 2016-17 संबंधी लेखे, नोंदवह्या व अन्य कागदपत्रे लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत...	
46	6.1	स्टेट बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 10254419063 चे वर्ष 2016-17 संबंधी विवरणपत्र उपलब्ध करुन देण्याबाबत...	
47	6.2	पाणी पुरवठा लाभ कर व मलप्रवाह लाभ कराची वसूली "भांडवली जमा" या शिर्षखाली दर्शविण्याबाबत.	
48	6.3	वर्ष 2016-17 अखेर विविध विभागांनी संकलित केलेल्या अनामत रकमा, वार्षिक जमा खर्चामध्ये दर्शविल्या नसल्याबाबत...	
49	6.4	**वित्त वर्ष 2016-17 मधील मालमत्ता कर रोकड वही नोंदी मधील अनियमितता बाबत.**	
50	6.5	**वित्त् वर्ष 2016-17 यावर्षाची साठा नोंदवही व पावती पुस्तके लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन न दिल्या बाबत...**	
51	6.6	**वित्त् वर्ष 2016-17 यावर्षाचे देना बँक खाते क्र. 015711002321 या खात्यामध्ये जमा केलेले धनादेश परत आल्याबाबत व बँक स्लीपव्दारे बँकेत भरण्यात आलेल्या रोख रक्कम/ धनादेश बाबत...**	
52	6.7	**वित्त् वर्ष 2016-17 अखेर विविध कामासाठी घेण्यात आलेल्या रोख रु. 5488682/- अग्रीमाचे समायोजनेबाबत...**	
53	6.8	वित्त वर्षे 2016-2017 दुहेरी पध्दतीने लेखे ठेवणे बाबत.......	
54	6.9	आमदार निधी , खासदार निधी (16 वी लोकसभा) खासदार निधी (15 वी लोक सभा), रस्ता निधी, रस्ता सुधारणा निधी , वृक्ष संवर्धन निधी, नागरी दालितवस्ती सुधारणा नोंदवही नमुना क्रमांक 11 बाबत....	
55	7.1	महापालिकेच्या वाहनाना इंधनपुरवठा करण्याबाबतची मंजूरी कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्याबाबत...	
56	7.2	मालमत्तेचे पुस्तक लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध न केल्याबाबत..	
57	8.1	महानगरपालिका प्रशासनाकडून महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन अधिनियमांची अंमलबजावणी करताना आढळून आलेल्या गंभीर अनियमितता बाबत	
58	8.2	सन 2015-16 या वर्षाच्या वापरासाठी वैध असलेल्या पावती पुस्तकांचा वापर 2016-17 मध्ये केल्याबाबत...	
59	8.3	रुग्ण वाहिकेच्या भाड्याची रक्कम रुपये ३२०/ कमी वसुली केल्या बाबत. वसूल पात्र रक्कम रु. 320/-	320/-
60	8.4	महापालिकेच्या सर्वच रुग्ण वाहिका बाबतीत रुग्ण वाहिका भाड्याने दिल्यानंतर भाड्याची वसुली प्रवास संपतेवेळी तात्काळ न करता 6 दिवस ते 580 दिवसापेक्षा जास्त उशिराने केल्या बाबत.	
61	8.5	वाहन ठेकेदाराने सादर केलेली पी.पी.एफ., ए.एस. इ.एस.आय.सी. व अन्य कागदपत्रे लेखा परीक्षणासाठी	

		उपलब्ध करण्या बाबत ... महापालिका आयुक्त यांचे दि. १९/११/२०१६ रोजीचे आदेश क्रमांक सा. प्र./ १३८९/२०१६.	
62	8.6	महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन कायद्यातील तरतूदींची पूर्तताकरत नसल्याने, रुग्णालय परवाना नूतनीकरणास पात्र नसल्याचा अभिप्राय वैद्यकीय अधिकाऱ्यानी देवूनही, परवान्याचे नूतनीकरण केल्याबाबत...रवि सर्जिकल नर्सिंग होम, नोंदणी क्र. एम.एच/ टी.एच.एन./ एम.बी.एम.सी./ 2016-110. वसूलपात्र रक्कम रु. 6600/-	6600/-
63	8.7	अग्निशमन विभागाच्या ना-हरकत प्रमाणपत्र व तपासणी अहवालाशिवाय, रुग्णालयाचा परवाना नूतनीकरण केल्याने, रु. 7425/- इतक्या महसूलाचे नुकसान सुश्रुम हॉस्पीटल, नोंदणी क्र. एम.एच/टी.एच.एन./ एम.बी.एम.सी./2016-116. वसुलपात्र रक्कम रु. 7425/-	7425/-
64	8.8	रुग्णालय परवाना नूतनीकरण थांबविण्याचे आदेश देऊनही, परवान्याचे नियमबाह्य नूतनीकरण. प्रियांशी हॉस्पीटल- एम.एच./टी.एच.एच./MBMC/2014-66. वसूलपात्र रक्कम रु. 7425/-	7425/-
65	8.9	रुग्णालयाच्या सद्यःस्थितीचा अहवाल देणे संदर्भात	
66	8.10	मालमत्ता विभागाच्या नोंदीनुसार, निवासी, वापर असलेल्या इमारतीमध्ये रुग्णालयासाठी परवाना दिल्याबाबत. फातिमा मॅटर्निटी ॲण्ड जनरल हॉस्पिटल, नोंदणी क्रमांक MH/THN/ MBMC/2017-140.	
67	9.1	तपासणी फी व दाखला नुतनीकरण फी रु. 11550/- कमी वसुल केल्याबाबत...	
68	9.2	महापालिका क्षेत्रातील रुग्णालये/शुश्रुषागृहे यांना संस्थात्मक इमारती (ग), रुग्णालये, आरोग्यधाम व शुश्रुषागृहे (ग-1), या शिर्षाखाली आकारण्यात येत असलेल्या रु. 16500/- कॅपिटेशन फी ची अचूकता पडताळणी करण्याबाबत... मा. महासभा दि. 18/02/2012, ठराव क्र. 108.	
69	9.3	ना-हरकत दाखला देताना, प्रथम वर्षाची कॅपिटेशन फी घेतल्यानंतर, पुढील 2 वर्षाचे तपासणी शुल्क व ना-हरकत दाखला शुल्क वसूल न केल्याने, रु. 48950/- महसूलाचे नुकसान.	
70	9.4	महापालिका क्षेत्रातील रुग्णालये/शुश्रुषागृहे यांना अग्निशमन विभागाद्वारे ना-हरकत प्रमाणपत्र देताना, महासभेने दि.18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 नुसार वार्षिक फी वसूली न केल्याने रु. 260700/- इतक्या महसूलाचे नुकसान झालेबाबत महाराष्ट्र नर्सिंग होम नोंदणी अधिनियमाअंतर्गत वैद्यकीय विभागाने नोंदणी केलेली 164 रुग्णालये.	
71	9.5	महासभेने दि. 18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 अन्वये, अग्निशमन विभागाकरिता, मंजूर केलेल्या विविध फी संदर्भात, महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक कायद्यातील कलम 12(1)(ख), 2(3) मधील तरतुदीची पूर्तता केल्याबाबतची कागदपत्रे सादर करणेबाबत	
72	9.6	अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत...	
73	9.7	कॅपिटेशन फि आकारणी/वसूली मधील अनियमितता.	
74	9.8	कॅपिटेशन शुल्क वसूलीची पावती आढळून न आलेबाबत...	
75	9.9	अग्निशमन ना-हरकत दाखला नूतनिकरण न केलेबाबत...	
76	9.10	ना-हरकत दाखला नुतनिकरण न केलेबाबत...	
77	9.11	अग्निशमन विभागाकडील ना-हरकत दाखला वार्षिक नुतनिकरण करणेबाबत...	

78	9.12	ना-हरकत दाखला नुतनिकरण शुल्क वसूल न केलेबाबत...	
79	9.13	ना-हरकत दाखला नुतनिकरण शुल्क वसूल न केलेबाबत	
80	9.14	अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत	
81	9.15	अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत	
82	9.16	अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत...	
83	9.17	कॅपिटेशन फि आकारणी/वसूली मधील अनियमितता.	
84	9.18	कॅपिटेशन शुल्क वसूलीची पावती अढळ न झालेबाबत	
85	9.19	अग्निशमन ना-हरकत दाखला नूतनिकरण न केलेबाबत...	
86	9.20	ना-हरकत दाखला नुतनिकरण न केलेबाबत... वसुलपात्र रक्कम रु.31,708/-	31,708/-
87	9.21	अग्निशमन विभागाकडील ना-हरकत दाखला वार्षिक नुतनिकरण करणेबाबत वसुलपात्र रक्कम रु.18,254	18,254
88	9.22	ना-हरकत दाखला नुतनिकरण शुल्क वसूल न केलेबाबत वसुलपात्र रक्कम रु.11,674/-	11,674/-
89	9.23	ना-हरकत दाखला नुतनिकरण शुल्क वसूल न केलेबाबत वसुलपात्र रक्कम रु.6,155/-	6,155/-
90	9.24	अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत... वसुलपात्र रक्कम रु.30,950/-	30,950/-
91	9.25	अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत... वसुलपात्र रक्कम रु.28,435/-	28,435/-
92	10.1	जन्मतारखेचे प्रसूतितज्ञांचे प्रमाणपत्र अढळ न झालेबाबत	
93	10.2	मृत्यूची नोंद विलंबाने केलेबाबत	
94	10.3	जन्म-मृत्यू दाखला शुल्क रक्कम विसंगतीबाबत. वसूलपात्र रक्कम रु. 1220/-	1220/-
95	10.4	जळाऊ लाकुड शुल्क भरणा मधील विसंगतीबाबत.	
96	11.1	पाणी पुरवठा विभागातील मागणी नोंदवही मधील अनियमितता.	
97	11.2	पाणी पुरवठा विभागातील अनियमितता मिटर रिडींगमध्ये मागील महिन्याचे रिडींग चलु महिन्यामध्ये दर्शविण्यात तफावत	
98	11.3	पाणी पुरवठा विभागातील अनियमितता.	
99	11.4	पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमिततांची पूर्तता सादर करणेबाबत	
100	11.5	पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमिततांची पूर्तता सादर करणेबाबत केंद्रनिहाय धनादेशाद्वारे वसूल रकमांच्या संदर्भात चलन फाईलमध्ये धनादेश यादी सादर न केल्याबाबत.	
101	11.6	धनादेशाद्वारे प्राप्त झालेल्या पाणीपट्टी रकमेची नोंद, विभागाच्या संकलन वही मध्ये तसेच लेखा विभागाच्या रोकड वही मध्ये नसल्याबाबत...	
102	11.7	धनादेशाद्वारे पाणीपट्टी वसुलीबाबत...	
103	11.8	पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमितता...	
104	11.9	पाणी पुरवठा विभागातील धनादेशाद्वारे वसूलीचे धनादेश	

		अनादरीत झालेबाबत	
105	11.10	पाणी पुरवठा विभागांतर्गत टँकर पाणीपुरवठा केंद्रामधील धनाकर्षाद्वारे जमा रकमेची रोखडवहीतील नोंद तफावतीबाबत...	
106	11.11	टँकरद्वारे पाणी पुरवठा केलेल्या फेऱ्यांचा धनाकर्षाद्वारे संकलीत केलेला महसूल रु. 251600/- बाबत...	
107	11.12	पाणी पुरवठा विभागामधील जमा रकमांची बँक विरणावरुन पडताळणी - 2016-17	
108	11.13	महानगरपालिकेद्वारे पाणीपुरवठा करणाऱ्या खाजगी टँकर ठेकेदाराने टँकरच्या प्रत्यक्ष फेऱ्यापेक्षा जास्त फेऱ्यांची देयके सादर केल्याबाबत...	
109	11.14	पाणी पुरवठा विभागाने वर्ष 2016-17 वर्षामध्ये संकलित केलेला पाणीपट्टी महसूल व लेखाविभागाने वार्षिक जमाखर्चामध्ये दर्शविलेला प्रत्यक्ष महसूल यामध्ये तफावत असल्याबाबत	
110	11.15	महापालिकेच्या विविध पाणीटाकी हाऊसना वाणिज्यिक दराने वीज आकारणी असल्याबाबत...	
111	11.16	विद्युत देयकांचे अधिदान विलंबाने होत असल्याने विलंब आकार देय होत असल्याबाबत...	
112	11.17	विद्युत वापरामध्ये असाधारण वाढ झाल्याबाबत	
113	11.18	विद्युत मापके दिर्घ काळापासुन बंद असल्याबाबत	
114	11.19	सरासरी पॉवर फॅक्टरची पातळी मानकानुसार परिरक्षित न केल्याने मोठया प्रमाणात दंड रक्कम अदा करावा लागत असल्याबाबत...	
115	11.20	विद्युत मापके दिर्घ काळापासुन बंद असल्याबाबत	
116	12.1	विद्युत मापके दिर्घ काळापासुन बंद असल्याबाबत...	
117	12.2	पोटकिर्द जमा रक्कम व कॅश बुकात जमा रक्कम मधील तफावत बाबत....	
118	12.3	मिरा भाईंदर महानगरपालिका बांधकाम विभागामार्फत वित्त वर्ष 2016-2017 मध्ये रस्ता खोदाई नुकसान भरपाई हया लेखाशिर्षाखाली जमा रक्कम ताळमेळ बाबत	
119	13.1	प्रलंबित ठेवी परताव्याबाबत...	
120	13.2	अनामत नोंदवहीमधील अनियमितताबाबत...	
121	13.3	वाचनालय विभागाने वर्ष 2016-17 मध्ये संकलित केलेला महसूल व लेखाविभागाने वार्षिक जमाखर्चामध्ये दर्शविलेला प्रत्यक्ष महसूल यामध्ये तफावत असल्याबाबत...	
122	13.4	महानगरपालिका वाचनालय मासिक वर्गणीची वसूली विलंबाने होत असल्याबाबत...	
123	14.1	महानगरपालिका वाचनालय मासिक वर्गणीची वसूली विलंबाने होत असल्याबाबत...	
124	15.1	हॉटेल सतीश एन्क्लेव्ह या इमारतीचे प्रथम करनिर्धारणाचा तपशिल सादर करण्याबाबत...	
125	15.2	मालमत्ता कर रोकडवही व एकत्रित चलनाव्दारे संकलन रक्कम	

		हया मधील फरकाबाबत...	
126	15.3	मालमत्ता कर संकलन वित्त वर्ष 2016-2017 मधील माहे मार्च 2017 हया महिन्याचे करापोटी प्राप्त रक्मांच्या नोंदीमधिल फरकाबाबत....	
127	15.4	वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 2842777/- आर्थिक नुकसानी बाबत......(प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. K)	2842777/-
128	15.5	मालमत्ता कर संकलन एकत्रित चलन व रोखवही नोंदी मधील फरकाबाबत...	
129	15.6	मालमत्ता करापोटी प्राप्त झालेले धनादेश बँक खाती न वटल्याबाबत......	
130	15.7	कनकिया प्रभागातील मालमत्ता कर संकलन रकमेमधील तफावती बाबत.....	
131	15.8	वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 2240444 /- आर्थिक नुकसानी बाबत......(प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. F)	2240444 /-
132	15.9	प्रभाग क्र. 6 (रसाज) प्रभागातील मालमत्ता कर संकलन रकमेच्या नोंदी मधील फरकाबाबत	
133	15.10	ऑन लाईन मालमत्ता कर संकलन स्टटेमेन्ट उपलब्धताबाबत	
134	15.11	एकत्रित चलनाव्दारे संकलन रक्कम व मालमत्ता कर रोकडवही हया मधील जमा रक्कम मधील तफावत बाबत...	
135	15.12	मालमत्ता कराची तेरीज पत्रकातील थकीत मालमत्ता कराबाबत....	
136	15.13	मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराची वसुलीबाबत....	
137	15.14	- वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून न वटलेले धनादेश परत आल्यामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 2105822 /- आर्थिक नुकसानी बाबत (प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. L)	2105822 /-
138	15.15	वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून न वटलेले धनादेश परत आल्यामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 1250327/- आर्थिक नुकसानी बाबत...... (प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. O)	1250327/-
139	15.16	मालमत्ता कर संकलन रोख रक्कमेपेक्षा कमी रक्कम बँक खाती जमा केलेली असल्याबाबत.....	
140	15.17	मालमत्ता कराच्या समायोजन रक्कमेबाबत....	
141	15.18	वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून न वटलेले धनादेश परत आल्यामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 1220445/- आर्थिक नुकसानी बाबत......	1220445/-
142	15.19	वित्त वर्ष 2016-2017 न वटलेली धनादेश परत आल्यामुळे वसुल करावयाची दंडाची रक्कम रु. 131500/-बाबत....	131500/-
143	16.1	2016-17 या आर्थिक वर्षाचे अभिलेख लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देणेबाबत...	
144	17.1	**वेतन अनुदान नोंद वही बाबत...**	
145	17.2	**भाविष्य निर्वाह निधी अभिलेख मधिल अनियमित्ता**	

146	17.3	भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी दाराला वार्षिक हिशोबाचे विवरण पत्रक देणे बाबतची अनियमितता	
147	17.4	थकीत शाळा गृह भाडे बाबत...	2,28,57,288/-
148	17.5	सेवा पुस्तक नोदी व दुय्यम सेवा पुस्तक बाबत	
149	17.6	आयकर रक्कम शासन भरणा बाबतचे चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्या बाबत	
150	17.7	जादा प्रदान वेतनाबाबत...	86400/-
151	17.8	जादा अनुदान रक्कम जमा बाबत...	
152	17.9	ताळमेळ बाबत..	
153	17.10	जमा रक्कमे बाबत...	
154	17.11	व्यवसाय कर रक्कम शासन भरणा न केल्याबाबत	7,02,500/-
155	17.12	प्रयोग शाळा तपासणी शुल्क अदा बाबत...	
156	17.13	जमा रकमांच्या तपशिलाची कॅश बूकामध्ये नोंद न केल्याबाबत	
157	17.14	जमा रकमेच्या तपशिला बाबत कॅश बुकात नोंद न केल्याबाबत..	
158	18.1	भटक्या कुत्राच्या निर्बिजिकरण व रेबीज प्रतिबंधक लसीकरण योजनेच्या थकित अनुदानाबाबत.	2,30065 /-
159	19.1	क्रिडा विभागाचे अभिलेख लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नसलेबाबत.	
160	20.1	प्रभाग-3 मधील अनाधिकृत बांधकाम निष्कासन शुल्क थकबाकी बाबत...	
161	20.2	प्रभाग-3 मधील अनाधिकृत बांधकाम निष्कासन शुल्क थकबाकी बाबत...	
162	20.3	निष्कासन शुल्क वसुलीचीकार्यवाही न केल्याबाबत....	
163	20.4	प्रभाग - 4 मधील अनधिकृत बाधकाम निष्कासन शुल्क थकबाकी बाबत.	1,58,300/-
164	20.5	वित्त वर्ष 2016-17 चे लेखापरीक्षणासाठी अभिलेख उपलब्ध करुन देणे बाबत.	
165	21.1	विवाह नोंदणी शुल्क रक्कम जमा नसल्या बाबत	
166	22.1	अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत बाबत...	
167	22.2	पे ॲन्ड पार्क वाहन तळाची थकित रक्कमे बाबत...	30952/-

168	22.3	आरक्षण क्र. 264 अे येथील वाहन तळ पे अॅन्ड पार्क ठेक्याबाबत...	
169	23.1	नमुदा नंबर 81 नोंद वही (मिळकत नोंद वही) मधील अनियमितता बाबत...	
170	23.2	मिळकती पासून मिळणा-या उत्पन्नाच्या मागणी / वसुली बाबत...	20208558/-
171	23.3	थकित मिळकत भाडे रक्कमेबाबत...	1816561/-

भांडार विभाग

(2016-17)

परिच्छेद क्र. १.१:- तांत्रिक दृष्टया अपात्र निविदाधारकास वर्ष २०१६-१७ करीता, बोर्ड बॅनर छपाईचे कंत्राट दिल्या बाबत.

१) स्थायी समितीच्या दि.०९/०५/२०१७रोजीच्या मान्यते नुसार मे. बलदानिया डॉट कॉम यांना दिलेल्या बॅनर छपाई ठेक्यासंदर्भात विभागाने उपलब्ध करुन दिलेल्या मंजुरीत कागदपत्राचे अवलोकन केले असता खालील अनियमितता आढळुन आल्या.

अ) मे. बलदानिया डॉट कॉम यांनी निविदे सोबत दाखल केलेल्या तांत्रिक लिफाफया मधील कागदपत्रा नुसार मे. बलदानिया डॉट कॉम या मालकी हक्क स्वरुपातील संस्थेची मालकी श्रीमती वसंतबेन विनोदभाई बलदानिया यांचेकडे असुन सर्विस टॅक्स, प्रोफेशनल टॅक्स शॉपस ॲण्ड एस्टॅबलीशमेन्ट, नोंदणी त्याच्याच नावे आहेत. तथापि विनोदभाई बलदानिया यांनी स्वतःचे पॅनकार्ड व आधार कार्डची छायापत्र दाखल करुन बलदानिया डॉट कॉमचे मालक असल्याचे दर्शवुन स्वतः सही करुन निविदा सादर केली आहे. तसेच भांडार विभागाने, दि. २७/१०/२०१६ रोजीच्या प्रस्तावामध्ये, विनोदभाई यांनी आवश्यक ती कागदपत्रे सादर केल्याचे दर्शवुन बलदानिया डॉट कॉम यांची तांत्रिक अर्हता पुर्ण होत असल्याचे नमुद केले व निविदा समितीच्या बैठकिस सदर निविदा ठेवण्यात आली. विभागाच्या शिफारसी नुसार निविदा समितीने आर्थिक लिफाफा उघडण्यास मान्यता देवुन अंतिमतः बलदानिया डॉट कॉम यांची निविदेमधील ४ बाबी पुरविण्यासाठी नेमणुक करण्यात आली.

ब) बलदानिया डॉट कॉम यांना दिलेल्या उपरोक्त कंत्राटाच्या करारनाम्याचे अवलोकन केले असता असे आढळुन आले कि, सदर कररारनाम्याच्या पहिल्या व शेवटच्या ओळी मध्ये करारनामा केलेला दिनांक नमुद न करता दिनांकाची जागा मोकळी ठेवण्यात आली आहे.त्यामुळे सदर कराराची अंमलबजावणी व समाप्ती कोणत्या तारखेस झाली याचा बोध होत नाही.

क) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम ७३ व सुची "ड" मधील प्रकरण ५ मध्ये मनपा तर्फे, मनपा आयुक्तांनी कंत्राट कसे करावे याबाबतचे नियमन केले असुन नियम १ नुसार रु. ५००/- पेक्षा जास्त रक्कमेचा समावेश असलेले कंत्राट मनपाच्या मुद्रे सहित शिक्का मोर्तब करुन नियम २ मध्ये नमुद केल्या नुसार स्वाक्षरीत करणे आवश्यक आहे. अशा प्रकारे न केलेले कंत्राट कलम ७४ (२) नुसार महापालिकेवर बंधनकारक राहु शकत नाही.

प्रस्तुत प्रकरणात बलदानिया डॉट कॉम यांचेशी करण्यात आलेले कंत्राट हे उपरोक्त नमुद कायदेशीर तरतूदी नुसार केल्याचे दिसुन येत नाही.

उपरोक्त अनियमितता दि.०२/०५/२०१९ रोजीच्या अर्धसमास क्र.९ अन्वये योग्य त्या कार्यवाहीसाठी विभागाकडे संदर्भित केली असुन विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.१.२ :- वर्ष २०१६-१७ करीता स्टेशनरी छपाई करीता नवीन निविदाच्या अंतिमीकरणास विलंब झाल्याने,दि.१/०४/२०१६ ते ९/३/२०१७ या कालावधीमध्ये मनपा आयुक्त यांच्या मंजुरीने केलेल्या रु.४३.८२ लाख रक्कमेच्या खर्चा बाबत..

१) मनपा प्रशासनासाठी लागणारी स्टेशनरी व छपाई पुरविण्यासाठी आर्थिक वर्ष २०१६-१७ मध्ये मागविलेल्या निविदाचे अंतिमीकरण ३१/३/२०१७ रोजी आयुक्तांच्या मंजुरीने झाले त्यामुळे दि. १/४/२०१६ ते ९/३/२०१७ या कालावधीमध्ये भांडार विभागाने स्टेशनरी, बॅनर छपाई व तत्सम कामे, वर्ष २०१५-१६ मधील कंत्राटदराकडुन त्याच दराने करुन घेण्याचे प्रस्तावित करुन त्यास मनपा आयुक्तांची दि. २६/२/२०१६ रोजी मंजुरी घेण्यात आली. त्यानुसार भांडार विभागाच्या तरतुद नोंदवहीमधील नोंदी नुसार भांडार विभागाने, दि.०१/०४/२०१६ ते दि. ०९/०३/२०१७ या कालावधी मध्ये सदर बाबीसाठी ४३ कार्यादेश देवुन रु.४३,८१,७४१/- च्या खर्चाने स्टेशनरी खरेदी व छपाईची कामे करुन घेतली आहेत. सदर खर्चाच्या रक्कमेस महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम ७३(क) अन्वये मा. स्थायी समितीची मान्यता घेतलेली नाही. तसेच नवीन निविदा न मागविता जुन्याच दराने खरेदी का करण्यात आली तसेच मागील दरामध्ये घट झाली आहे किंवा कसे याची खातरजमा विभागाने केल्याचे अनुपालन लेखापरीक्षणास दर्शवावे.

२) सन २०१५-१६ मधील ठेकेदारास वर्ष २०१६-१७ मध्ये त्याच दराने काम देण्याबाबतचा करार करणे अनिवार्य असताना याबाबत कोणताही करार न करता खर्च केल्याने, सुची ड, प्रकरण ५ मधील नियम १(ब) मधील तरतुदींचे पालन झालेले नाही.

सदरबाब दि.०८/०५/२०१६ रोजीच्या अर्धसमास क्र.१० अन्वये विभागास कळविली असुन याबाबतचे अभिप्राय अप्राप्त आहेत.

परिच्छेद क्र.१.३:- भांडार विभाग पावती पुस्तक साठा नोंदवही (नमुना १) मधील अनियमितता बाबत...

१) महाराष्ट्र लेखा संहिता १९७१ च्या नियम ८ नुसार मनपा प्रशासनाने लेखा पुस्तके नोंदवहया इत्यादी वापरात आणण्यापुर्वी नोंदपुस्तका मधील एकुण पानांची संख्या त्या पुस्तकाच्या शेवटच्या पानावर, प्रत्यक्ष मोजणी नुसार लिखित स्वरुपात अधिकृत अधिका-याने प्रमाणित करणे अनिवार्य आहे.

२) भांडार विभागाने वर्ष २०१६-१७ मध्ये वापरात आणलेली पावती पुस्तके साठा नोदवही, वरील नियमा प्रमाणे प्रमाणित केलेली नाही. एवढेच नव्हे तर सदर नोंदवही मध्ये पृष्ट क्र.७९ नंतरच्या पृष्ठाला सलगपणे ८० क्रमांक न देता सदर पृष्ठ, क्रमांक विरहीत वापरण्यात आलेले आहे. व त्यापुढील पृष्ठास ८० क्रमांक दिलेला आहे. अशा प्रकारे सदर नोंदवहीमध्ये १०१ पाने असल्याचे प्रमाणित नकरता सदर पुस्तक वापरण्यात आले आहे.

३) सदर अप्रमाणित नोंदवही मधील पृ.क.३० व पृ.क.५९ वगळता वापरात आणलेल्या ८६ पृष्ठापैकी ८४ पृष्ठावर भांडार विभागाच्या कर्मचारी व अधिका-यांची कुठेही स्वांक्षरी नाही.

४) सदर साठाबहीतील पृ.क्र.९ ते २० पर्यतच्या ९५ नोंदीमध्ये शिल्लक पुस्तक संख्या मध्ये खाडाखोड केली आहे. तसेच पृ.क.१० वरील नोंदीनुसार प्रभाग ३१ यांना प्रथमतः १ पुस्तक दिल्याच्या नोंदीमध्ये खाडाखेड करुन २ पुस्तके दिल्याची नोद आहे. शिवाय पृष्ठ क्र.१२ वरील दि.२५/४/२०१६ रोजीच्या नोंदी नुसार लेखाविभागास प्रथमतः पु.क्र.८०८२ ते ८०८५ प्रमाणे ४ पुस्तके दिल्याचा नोंदीमध्ये फेरफार करुन पुस्तक क्र.८२ ते ८६ अशी ५ पुस्तके दिल्याची नोंद घेण्यात आलेली आहे. सदर खडाखोड कोणीही सांक्षाकित/स्वाक्षरीत केलेली नाही.

अशाच प्रकारे पृ.क्र.४६,५७,५९,६४,६६,६८,६९,७२व ७४ वर अनधिकृत बदल करण्यात आले आहेत.यासंदर्भात लेखा लेखनामध्ये दुरुस्त्या करण्याबाबत नियम क्र.१० मध्ये नमुद केलेली कार्यवाही करणे आवश्यक असताना भांडार विभागाने सदर प्रक्रिया न अवलंबल्यामुळे सदर नोदींची खातरजमा करता आली नाही.

उपरोक्त अनियमितता दि.१७/०५/२०१९ रोजीच्या अर्धसमास क्र.२१ अन्वये विभागाच्या निदर्शनास आणुन दिल्या आहेत. तथापि याबाबतचा कृती अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.१.४ :- पावती पुस्तकांच्या लेखापालनामधील गंभीर अनियमितता बाबत..

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता १९७१ मधील नियम ९ मध्ये महापालिकेने संग्रहित केलेली पैशात मुल्य असलेली सर्व जमा पावती पुस्तके व इतर नमुने यांचा हिशोब नमुना क्र.०१ मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. व त्याबाबत नियम ९(१) ते ९(८) मधील तरतुदीचे काटेकोरपणे पालन करणे आवश्यक आहे. तथापि भांडार विभागाने वर्ष २०१६-१७ साठी ठेवलेल्या पावती पुस्तक नोंद वहीचे अवलोकन केले असता खालील गंभीर अनियमितता आढळुन आल्या.

१) नियम क्र.९,४६ व १५२ नुसार पावती पुस्तक साठा नोंद वही नमुना १ मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. तथापि भांडार विभागाने ठेवलेल्या वर्ष २०१६-१७ मधील नोदवहीचा मथळा "नमुना ९" असा नमुद केला आहे.शिवाय नमूना १ मध्ये एकुण २४ रकाने असून सर्व रकान्यामध्ये नोंदी घेणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने ठेवलेलया नोंदवहीत केवळ १८ रकाने असुन त्यापैकी केवळ ८ रकान्यामध्ये माहिती भरली असुन उर्वरित रकाने नोंदी शिवाय कोरेच ठेवले आहेत.

२) नियम ९(२) प्रमाणे मुद्रणालयातून जमा पावती पुस्तके मिळताच पावती पुस्तकातील पावत्यांची संख्या तपासुन शेवटच्या पानावर लिखित स्वरुपात अधिकृत अधिका-याने प्रमाणित करणे आवश्यक आहे.भांडार विभागातील काही उपलब्ध पुस्तकाची चाचणी तपासणी केली असता असे प्रमाणपत्र एकाही पावती पुस्तकावर साक्षांकित /प्रमाणित/स्वाक्षरीत केलेले नाही.

३) नियम ६ नूसार पावती पुस्तके क्रमांकानुसार दिली पाहिजेत व पावत्यांची संख्या सुध्दा नमुद करणे आवश्यक आहे. नियम ५ नुसार प्रत्येक पावती पुस्तक दिल्याची नोंद योग्य तर्हेने साक्षांकित करणे आवश्यक आहे.तथापि भांडार विभागाच्या २०१६-१७ वर्षाच्या नोंद वहीमध्ये पावत्याची संख्या कुठेही नमुद केली नाही. शिवाय सदर नोंद वहीमधील एकुण ८६ पृष्ठा पैकी पृष्ठ क्रमांक ३० व ५९ वगळता उर्वरीत ८४ पृष्ठावर पावती पुस्तके प्राप्त झाल्याबाबतच्या व पावती पुस्तके विभागांना दिल्या बाबतच्या नोंदी भांडार विभागातील कार्यरत असलेल्या कुठल्याही कर्मचारी/अधिकारी यांनी स्वाक्षरीत व साक्षांकित केलेल्या नाहीत.

४) पावती साठा नोंदवहीच्या पृष्ठ क्र.१ वर घरपटट्टी विभागाची ७ पुस्तके, पृष्ठ क्र.५ वरील पाणी पटट्टी कराची ५० पुस्तके, पृष्ठ क्र.७ वरील पाणीपटटी बाबतची ३४७ पुस्तके, पृष्ठ क्र.३६ वरील १३५० कुपन, पृष्ठ क्र.३७ वरील १५० पुस्तके, पृष्ठ क्र.३८ वरील १३२०६ पुस्तके, पृष्ठ क्र.३९ वरील ३७५५ पुस्तके, ही सर्व पुस्तके रदद् केली असल्याच्या नोंदी पेन्सिलने घेतल्या असुन भांडार विभागातील कुठल्याही कर्मचारी/अधिकारी यांनी सदर नोंदी स्वाक्षरीत केलेल्या नाहीत.शिवाय सदर पावती पुस्तके नियम ९(७) प्रमाणे रदद केली आहेत किंवा कसे याची खातर जमा करता आली नाही.

५) वर्ष २०१५-१६ च्या साठा नोदवही मधील पृष्ठ क्रमांक ५४ वर दि.३१/०३/२०१६ रोजी अतिक्रमण दंड फी ची ४० पुस्तके शिल्लक असल्याची नोंद आहे.तसेच सदर नोंदवहीच्या पृष्ठ क्र.१०० वर जकात विभागाची २५ पुस्तके दि.३१/०३/२०१६ रोजी शिल्लक असल्याचे नमुद आहे.मात्र सदर शिल्लक पुस्तकाची नोंद वर्ष २०१६-१७ च्या साठा नोंद वहीमध्ये कुठेही आढळुन येत नाही.

६) वर्ष २०१६-१७ च्या साठा नोंद वहीमधील पृष्ठ क्र.८५ वर दि.३०/१२/२०१६ रोजी जाहिरात विभागा करीता १० पुस्तके मिळाल्याची व ती पुस्तके जाहिरात विभागास दिल्याची नोंद आहे.मात्र पुस्तके देणारा व घेणारा यांच्या सहया कुठेही आढळुन आल्या नाहीत.या नोंदीसमोर भांडार विभाग तसेच जाहिरात विभाग यांच्या प्रतिनिधीच्या स्वाक्षरी नसल्याने ती पुस्तके कोणाला देण्यात आली याची सत्यता पडताळता आली नाही.त्याचप्रमाणे पृष्ठ क्र.८६ वर उद्यान विभागास पुस्तक क्र.११ ते १४ ही ४ पुस्तके दिल्याची नोंद आहे मात्र पुस्तके देणारा व घेणारा यांच्या सहया कुठेही आढळुन आल्या नाहीत.त्यामुळे सदर पावती पुस्तके अधिकृत व्यक्तीस देण्यात आली का? याबदद्ल साशंकता निर्माण होते.

उपरोक्त अनियमितताचा एकत्रितपणे विचार केल्यास पैश्यात मुल्य असलेल्या पावती पुस्तकाच्या नोंदी नियमबाहयरित्या घेतल्या असल्याने सदर मौल्यवान पावती पुस्तकांचा गैरवापर होण्याची शक्यता निर्माण होत असल्याने भांडार विभागाने याबाबत योग्यती कार्यवाही त्वरीत करावी यासाठी सदर बाब दि.०८/०५/२०१९ रोजीच्या अर्धसमास क्र.१३ अन्वये कळविली असुन विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहेत.

परीच्छेद क्र.१.५ :- भांडार विभागाची सन २०१६-१७ ची स्टेशनरी खरेदी निविदा प्रक्रिया

महानगरपालिके मधील भांडार विभागा कडुन सन २०१६-१७ या वर्षात स्टेशनरी खरेदीची निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आली असता त्यामध्ये खालील बाबींचे दर पुर्वी प्राप्त दरा पेक्षा ब-याच चढया दराने प्राप्त झाले असताना सुध्दा सदरचे दर बाजार भावाची तुलना करता योग्य असल्याचे प्रमाणित करुन स्वीकारण्यात आलेले आहे.

अ.क्र	बाबीचा तपशिल	पुर्वीचे दर	सन २०१६-१७ मधील प्राप्त व स्वीकृत दर
१	स्टॅप पॅड इंक निली (१०० एम.एम.बॉटल कॅमल/कोरस)	रु.५०/- बॉक्स	रु.३६०/- प्र. बॉक्स
२	प्लॉस्टीक कोटेड फाईल(प्रभात कंपनी)	रु.१८/- प्र. डझन	रु.२१०/- प्र. डझन
३	प्लॉस्टीक स्केल ११/२"X१२" (कॅमल कंपनी)	रु.१२/- प्र. डझन	रु.११८/- प्र. डझन
४	गोदरेज लॉक सात लिव्हर्स तीन चाव्यांचा सेट	रु.२७०/- प्र.नग	रु.३६८/- प्र.नग
५	टॉयलेट पेपर	रु.१०/-	रु.१४/-
६	प्लॉस्टीकचे नॅपकीन होल्डर	७१/-प्र.नग	९५/-प्र.नग
७	फायबर ग्लास प्लॉस्टीक मेजर टेप (३० मीटर)	१७०/- प्र.चौ.फुट	२७५/- प्र.चौ.फुट
८	फायबर ग्लास प्लास्टीकमेजर टेप (१५ मीटर)	१२०/- प्र.चौ.फुट	१६०/-प्र.चौ.फुट

तरी उपरोक्त बाबी तसेच इतर स्वीकृत बाबीचे दर बाजार भावाच्या तुलनेने वाजवी असल्याचे नस्तीमध्ये बाजारभावाचे कुठलेही दराची कागदपत्रे उपलब्ध नसताना प्रमाणित करण्यात आले आहे. याबाबतचा खुलासा करण्याबाबत अर्धसमास क्र.८ दि.२५/०४/२०१९ अन्वये कळविण्यात आले होते. तथापि विभागाकडुन अद्याप खुलासा अप्राप्त आहे. तरी सदर बाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

परीच्छेद क्र. १.६ :- साठा नोदवही

महानगरपालिकेतील विभागाव्दारे महाराष्ट्र महानगरपालिका लेखा संहित १९७१ मध्ये विहित नमुन्यात नोंदवहया व अभिलेखे ठेवण्यात येतात.

त्यानुसार भांडार विभागाने सुध्दा लेखा संहिता मधील नियम क्र.१४२ मध्ये विहित केलेले नमुना क्र.१०९ ,नमुना क्र.११० व नमुना क्र.१११ नुसार साठा नोंदवहया ठेवणे आवश्यक आहे. तथापि सन २०१६-१७ मधील साठा नोंदवहया वरील पृष्ठावर नमुना क्र.४४ नमुद करुन उपरोक्त नमुन्या मधील रकान्यामध्ये काही बदल करुन साठा नोंदवहया ठेवण्यात आल्या आहेत.

तसेच भांडार विभागा कडील वस्तु इतर विभागाना देताना नियम क्र.१४२ (२) मध्ये नमुद विहित नमुना क्र.११२ प्रमाणे भांडार पुरविण्याचे आदेश प्राप्त न करता विभागा कडील मागणी पत्रानुसार वस्तु पुरविण्यात येतात.

भांडार विभागातील सन २०१६-१७ च्या साठा नोंदवहयामधील साठयामध्ये खालील बाबतीत साठा कमी /अधिक प्रमाणात आढळुन आला.

अ.क्र	दिनांक	वस्तुचे नाव	नमुद प्रमाण	आवश्यक प्रमाण
१	१८/०३/२०१७	कार्यविवरण नोदवही	१६४	२२४
२	२२/०२/२०१७	झेरॉक्स पेपर (एफ.सी)	२७८	२७३
३	१६/०३/२०१७	झेरॉक्स पेपर (ए/४)	३५७	३५३

उपरोक्त प्रमाणे साठा नोदवहीमध्ये दुरुस्ती आवश्यक आहे.

महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा सहिता १९७१ मधील नियम क्र.८ नुसार भांडार विभागाने नोंदवहया वापरण्यात आणण्यापुर्वी नोंदवही मधील एकुण पृष्ठांची संख्या त्या नोदवहीच्या शेवटच्या पृष्ठावर प्रत्यक्ष मोजणी नुसार लिखित स्वरुपात अधिकृत अधिका-याने प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. साठा नोंदवही मध्ये ब-याच नोंदीमध्ये खाडाखोड/उपरीलेखन दिसुन येत असल्याने त्याबाबत नियम क्र.१० नुसार कार्यवाही होणे आवश्यक आहे. तसेच प्रत्येक वितीय वर्षाच्या अखेरीस साठा नोंदवही प्रत्येक वस्तुच्या संदर्भात शेवटची शिल्लक दर्शवुन प्राधिकृत अधिका-यांच्या स्वाक्षरीने बंद करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमिततांचे निराकरण करण्याबाबत अर्धसमास क्र. २२ दि. २८/०५/२०१९ अन्वये कळविण्यात आले होते तथापि अद्याप विभागाकडुन काहीही कळविण्यात आलेले नाही. तरी परीच्छेदामध्ये नमुद अनियमिततांचे निराकरण होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 1.7, घरपट्टी कराची / पाणी पट्टी कराची कोरी पावती पुस्तके रद्द केल्याबाबत...

वित्त वर्ष 2016-2017 करिता मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाचे लेखापरिक्षणात खालील नमुद केलेले कोरे पावती पुस्तके रद्द केलेली आहेत. हया बाबतचे तपशित खालील प्रमाणे

अनु क्र.	पावतीपुस्तक विवरण	पावती पुस्तक क्रमांक	एकूण पावती पुस्तक संख्या	शेरा
1	घरपट्टी कराची वसुली पावती पुस्तके	14 ते 20	7 नग	नोंदवही क्र 91 पृष्ठ क्र. 1 वरील नोंदीनुसार रद्द केलेले आहे.
2	पाणी पट्टी कराची पावती पुस्तके	2850 ते 2900	51 नग	नोंदवही क्र 91 पृष्ठ क्र. 5 नुसार पेन्सीलीने शेरा मारुन पावती पुस्तके रद्द केलेली आहेत.
3	पाणी पट्टी कराची पावती पुस्तके	2254 ते 2600		नोंदवही क्र 91 पृष्ठ क्र. 7 नुसार पेन्सील नोंदीनुसार रद्द केलेली आहेत.

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र नगरपारिषद लेखासंहिता 2011 नियम 268 अन्वये प्रातिकृत अधिकारी सुस्थितीत असलेल्या तथापि कालबाहय झालेल्या / खराब झालेल्या किंवा सुस्थितीत नसलेल्या अथवा ज्यांची मागणी अत्यल्प आहे. किंवा ज्याची मागणी अजिबात नाही. अशा वस्तुंची वेळोवेळी पडताळणी करुन प्रत्येक तिमाहीतुन किमान एकदा अशा वस्तुंबाबत काय कार्यवाही करावी या बाबतचा निर्णय या कामासाठी स्थापना केलेल्या समिती मार्फत घेणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही न करता सदर कोरे पावती पुस्तके रद्द करण्यात आलेली आहेत.
2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 272 प्रमाणे अशा बाबीचे मुल्यांकनाचे समायोजन भांडार अधिकारी यांनी मुख्याधिकाऱ्याकडून येथोचित असताना अशी कार्यवाही न करता कोरे पावती पुस्तके नियम बाहय पणे रद्द केलेली आहेत.
3. सदर घरपट्टी कराची / पाणीपट्टी कराची कोरे पावती पुस्तके रद्द का केली? या बाबतचे कारण नमूद केलेले नाही.

परिच्छेद क्र. 1.8:- भांडार विभागातील कार्यपध्दती मधील अनियमितता

वित्त वर्ष 2016-2017 हया कालवधीच्या लेखापरिक्षणात मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भांडार विभागाची पडताळणी केली असता खालील नमूद केलेल्या कार्यपध्दतीचा वापर केलेला नसल्याचे निर्देशनास येते

भांडार विभागाच्या कार्यपध्दतीसाठी महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 251 ते 274 प्रमाणे कार्य पध्दतीचा अवलंब करुन अभिलेखे नोदी ठेवणे आवश्यक आहे.

अनु क्र.	नियम	तपशिल
1.	251	खरेदी आदेशासह / मागणी पत्रानुसार प्राप्त वस्तुंचे चलन नुसार वितरण करणे.
2.	253	नमुना नंबर 70 मध्ये साहित्य पावती नोंद घेणे.
3.	254	मागणीपत्र सादर करणे.
4.	257	साहित्य प्रदान शिफारस
5.	259	भांडार पुरवठा आदेश नमुना नं. 72 मध्ये भांडार अधिका-यांनी देणे आवयश्क आहे.
6.	264	साहित्य मागणी एक पत्र भांडारात ठेवणे.
7.	266	नोंदवही प्रमाणे वस्तुसूचि प्रमाणित करणे.
8.	268	कालबाहय / खराब वस्तुसूचि तयार करणे .
9.	270	नमुना नंबर 64 मध्ये साहित्य मागणी करणे .
10.	274	वर्षाच्या शेवटी नमुना नं. 73 मध्ये शिल्लक मालाचा / वस्तुंचा अहवाल पाठविणे.

तरी या पुढे भांडार विभागात उल्लेखनिय नियमाप्रमाणे उचित नमुना नंबर मध्ये अभिलेखे ठेवण्याची दक्षता घेण्यात यावी.

आस्थापना विभाग

परिच्छेद क्र.२.१ :- संगणक चालक तथा लिपिकांच्या पुरवठा करण्याबाबत दिलेल्या ठेक्या संदर्भात

स्थायी समितीच्या दि. १४/१०/२०१५ रोजीच्या ठराव क्र.९५ अन्वये, तसेच, दि.३०/११/२०१५ रोजी उभय पक्षामध्ये केलेल्या करारामधील अट क्र.०९ नुसार, महापालिकेच्या विविध विभागामध्ये मे. गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी नेमणुक केलेल्या ८५ संगणक चालक तथा लिपिक या पदावर नेमलेल्या सर्व उमेदवारांची आवश्यक ती शैक्षणिक अर्हता धारण करणारी प्रमाणपत्रे लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्याची मागणी करुनही विभागाने सदर प्रमाणपत्रे दिली नसल्याने, नेमणुक केलेल्या कर्मचा-यांच्या शैक्षणिक पात्रतेची पळताळणी करता आली नाही. यासंदर्भात सा.प्र विभागाने दि. २४/६/२०१६ रोजीच्या पत्रान्वये, २४ कर्मचारी शैक्षणिक दृष्टया अपात्र असल्याचे ठेकेदारास कळविले आहे. मात्र याबाबत पुढे काय कार्यवाही करण्यात आली यांचा तपशिल आढळुन आला नाही.

तसेच करारामधील अट क्र.२३ नुसार ८५ संगणकचालक तथा लिपिकांचे मासिक पगार,मे. गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी कर्मचा-यांच्या ज्या बॅंकखात्यामध्ये जमा केले, त्याचा तपशिल सादर करण्याची मागणी दि.०८/०५/२०१६ रोजीच्या अर्धसमास क्र.१५ अन्वये विभागाकडे केली आहे, मात्र सदर तपशिल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. २.२ :- मागणी केल्यानुसार पात्र कर्मचा-याचा पुरवठा न केल्याने ठेकेदाराकडुन रु.२७०००/-दंड कसुल करण्याबाबत...

अ) महापालिकेच्या विविध विभागामध्ये, ठेकेदार मे. गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी पुरवठा केलेल्या ८५ संगणक चालक तथा लिपिक यांचे संदर्भात उभय पक्षामध्ये दि.३०/११/२०१५ रोजी केलेल्या करारामधील अट क्र.२४ नुसार ठेकेदाराकडे मागणी केल्यानुसार संगणक चालक तथा लिपिकाचा पुरवठ न केल्यास प्रति दिन रुपये १५०/- प्रमाणे ठेकेदार दंड देण्यास पात्र राहिल.

आ) करारनाम्यातील अट क्र.९ मध्ये नमुद केलेली शैक्षणिक अर्हता धारण करणारे कर्मचारी पुरविणे आवश्यक असताना व तशी मागणी केली असताना ठेकेदाराने पुरवठा केलेल्या कर्मचा-यापैकी २४ कर्मचारी आवश्यक ती शैक्षणिक अर्हता धारण करणारे नसल्याचे विभागाच्या निदर्शनास आल्या नंतर, ही बाब ठेकदारास दि.२४/०६/२०१६ रोजीच्या पत्रान्वये कळविल्याचे दिसुन येते. सबब सदर कर्मचारी **"मागणी केल्या प्रमाणे शैक्षणिक अर्हता धारण करणारे नसल्यान"** दि.०३/१२/२०१५ ते दि.३१/०५/२०१६ या कालावधी करीता प्रतिदिन रु.१५०/- प्रमाणे रु.२७०००/- इतका दंड ठेकदाराकडुन वसुल करणे आवश्यक आहे.

इ) वर नमुद केल्याप्रमाणे २४ अपात्र उमेदवाराच्या नेमणुकी संदर्भात दि.०१/०१/२०१६ ते दि.३१/०५/२०१६ या कालावधी करीता प्रति महिना रु. २११७०/- प्रमाणे दिलेला पाच महिन्याचा पगार रु. २५.४०/-लाख व त्यावरील ठेकदाराचे ५% सेवाशुल्क,रु. १.२७/- लाख, असा एकुण रु. २६.६७/- लाख इतका केलेला खर्च निष्फळ झालेला आहे, असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

उपरोक्त बाब दि.१७/०५/२०१९ रोजीच्या अर्धसमास क्र.१९ अन्वये विभागाच्या निदर्शनास आणुन दिली आहे. तथापि याबाबतचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहेत.

परिच्छेद क्र.२.३:- गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी सादर केलेल्या बॅक गॉरंटी बाबत..

१) स्थायी समितीच्या दि.१४/१०/२०१५ रोजीच्या ठराव क.९५ अन्वये, तसेच दि.३०/११/२०१५ रोजी उभय पक्षामध्ये केलेल्या करारामधील अट क्र.२५ नुसार, दि.२०/१२/२०१६ ते दि.१९/१२/२०१७ या कंत्राट कालावधीच्या व्दितीय वर्षासाठी गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी सादर केलेली बॅक ग्यारंटी लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्यात आली नाही.

२) सदर कंत्राटाच्या अट क्र.२६ नुसार बॅक ग्यारंटीची मुदत, ठेका संपल्या नंतर पुढील ३ महिन्या करीता वैध ठेवणे अनिवार्य आहे. तथापि गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी दि.०५/०१/२०१८ रोजीच्या पत्रासोबत सादर केलेल्या बॅक ग्यारंटी क्रमांक बीवायडी/०१/२०१७-१८ दि.२२/१२/२०१७ चे अवलोकन केले असता असे दिसुन येते कि, प्रस्तुत ठेका दि.०२/१२/२०१८ रोजी संपल्या नंतर बॅक गॉरंटी ०२/१२/२०१८ नंतर पुढील ३ महिन्यापर्यंत वैध ठेवणे आवश्यक असताना सदर बॅक ग्यारंटी केवळ ३१/१२/२०१८ पर्यतच वैध असल्याचे दिसुन येते.

३) प्रस्तुत ठेका कालावधी दि.०२/१२/२०१८ रोजी संपल्या नंतरही हा ठेका आजपर्यंत चालुच असल्याने वाढीव कालावधी करीता बॅक ग्यारंटी घेण्यात आली आहे किंवा कसे? त्याचा संपुर्ण तपशिल लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन देण्याची मागणी दि.०८/०५/२०१९ रोजीच्या अर्धसमासा अन्वये संदर्भित करण्यात आली आहे. तथापि उत्तर अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.२.४ :- गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांचे बरोबर केलेल्या करारामधील गंभीर अनियमितता बाबत...

महापालिकेच्या विविध विभागामध्ये, ठेकेदार गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी पुरवठा केलेल्या ८५ संगणक तथा लिपिक यांचे संदर्भात उभय पक्षामध्ये दि.३०/११/२०१५ रोजी केलेल्या कराराचे अवलोकन केले असता खालील गंभीर त्रुटी आढळुन आल्या.

१) सदर करारनामावर मा. आयुक्त यांनी दि.३०/११/२०१५ रोजी स्वाक्षरी केली आहे. तथापि सदर करारनामा केल्याचा दिनांक नमुद न करता ती जागा रिकामी (Blank) ठेवण्यात आली आहे. त्यामुळे करारनामा सुरु झाल्याचा व समाप्तीचा दिनांक, यांचा बोध होत नाही.

२) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियमातील कलम ७३ व अनुसुची "ड", प्रकरण ५ मधील नियम १(अ) मध्ये महापालिकेचे करार कसे करावेत याचे नियमन केले असुन महापालिका आयुक्तांनी केलेल्या करारावर महापालिकेची मुद्रा उमटवुन करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्यांची, तसेच, साक्षीदारांची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे. तथापि प्रस्तुत करार करताना सदर कायदेशीर तरतुदीचे पालन केले नसल्याने कलम ७४(२) नुसार सदर करार महापालिकेवर बंधनकारक होऊ शकत नाही.

३) विभागाच्या काही संदर्भानुसार, सदर करार दि.०२/१२/२०८ रोजी संपुष्टात आल्याचे नमुद केले आहे व त्याच करारातील अटी व शर्तीस अधीन राहुन सदर ठेकेदारास दि.०३/१२/२०१९ ते ३१/०१/२०१९ या कालावधी करीता महापालिकेच्या दि.१९/०१/२०१९ रोजीच्या ठराव क्र.१०८ अन्वये, त्याच अटी व शर्ती वर मुदतवाढ देण्यात आली आहे. तथापि या वाढीव कालावधीसाठी कोणताही लिखित करार केलेला दिसुन येत नाही. शिवाय उपलब्ध कागदपत्रांवरुन असे दिसुन येते कि, सदर ठेका दि.३१/०१/२०१९ नंतरही अद्याप चालुच आहे. मात्र बॅंक हमीपत्राचे नुतनीकरण न केल्याने व त्याची मुदत दि.३१/१२/२०१८ रोजी संपली असल्याने महापालिकेचे आर्थिक हितसंबंध सांभाळण्यासाठी मुदत बाह्य झालेल्या बॅंक हमी पत्राऐवजी अट क्र.२५ नुसार रु.३ लाख ठेकदाराकडुन वसुल करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त अनियमितता संबंधी योग्य ती कार्यवाही करुन अभिप्राय देण्यासाठी सदर बाब दि.१७/०५/२०१९ रोजीच्या अर्धसमास क्र.२० अन्वये विभागास कळविली आहे. तथापि विभागाचे उत्तर अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.२.५ :- संगणक चालक तथा लिपिक पुरवठाकारास केलेल्या अधिदानची संपुर्ण देयके उपलब्ध करुन देण्याबाबत..

महापालिकेच्या विविध विभागामध्ये मे.गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांनी पुरवठा केलेल्या ८५ संगणक चालक तथा लिपिक बाबत दि.०१/०४/२०१६ ते ३१/०३/२०१७ या कालावधीमध्ये त्यांना केलेल्या अधिदानाची संपुर्ण देयके लेखापरीक्षणासाठी सत्वर उपलब्ध करुन देण्यासाठी दि.०८/०५/२०१९ रोजीच्या अर्धसमास क्र.१७ अन्वये केलेल्या मागणीवर लेखा विभागाने अद्याप कोणतीही कार्यवाही केली नाही. त्यामुळे अधिदानाची अंतिम खातरजमा करता आली नाही.

परिच्छेद क्र.२.६ :- आस्थापानावरील पदांच्या तपशीला बाबत..

मनपा आस्थापनावर वर्ष २०१६-१७ करीता वर्ग १,२,३ व ४ अधिकारी/कर्मचा-याची मंजुर पद संख्या, तसेच, वेतन आहरीत केलेल्या अधिकारी/कर्मचारी याचा पदाचा तपशिल आणि पगारपत्रे इ.बाबी लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्याची मागणी दि.०४/०६/२०१९ रोजीच्या अर्धसमास क्र.२६ अन्वये केली होती. तथापि,सा.प्र/ आस्थापना विभागाने याबाबत कोणतीही कार्यकृती केली नसल्याने पगार पत्रकामधील पदनिहाय अधिदानाची पडताळणी करता आली नाही.

परीच्छेद क्र. २.७ :- सेवा निवृत्ती लाभ

महानगरपालिकेमधुन सन २०१६-१७ या वर्षात सेवा निवृत्त/निधन पावलेल्या कर्मचा-यांची सेवा निवृत्ती लाभांची प्रकरणे तपासली असता खालील प्रकरणामध्ये अंशराशीकरणाचा दर दि. २७/२/२००९ पासुन ४०% पर्यंत असताना पुर्वीच्या दराने अंशराशीकरण मंजुर करण्यात आले. तसेच रजा रोखीकरण मंजुर करताना महागाई भत्ता कमी दराने अनुज्ञेय केल्याने कमी प्रदान झाले आहे.

अ.क्र	कर्मचा-यांचे नाव	अनियमिततेचे स्वरुप
१	श्री.भास्कर पाटील	स्थायी समिती ठरावा नुसार नेमणुक दिनांक १३/२/८९ तथापि सेवापुस्तकामध्ये दि.६/६/८८ प्रमाणे नोंद व त्यानुसार परीगणना महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रजा रोखीकरण रु.१०४६०/- ने कमी प्रदान करण्यात आले.
२	श्री.जगन्नाथ चंदनशिवे	रजालेख्यामध्ये १७ दिवस अर्जित रजा शिल्लक दिसत असताना रजा रोखीकरणाचे प्रदान करण्यात आले नसल्याने रजा रोखीकरण रु.१३२३४/- अदा करणे आवश्यक आहे.
३	श्रीमती.सुप्रिया थोरात	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.२५७५/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
४	श्री.इलियास पाटील	महागाई भत्ता वाढीव दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१२६३०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
५	श्री.भरत कदम	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आश्यक असल्याने रु.३६८६/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
६	श्री.सुरेश परब	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.४४२७/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
७	श्री.बापु बागुल	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.८४६०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
८	श्रीमती.विश्व भारती चहांदे	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यकअसल्याने रु.२१८३०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
९	श्री.ब्राजीस स्वामीनाथन	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.४८८७/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
१०	श्री.बॉनी डिमेलो	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१२१४०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
११	श्री.पेरीयन मनिकम	महागाई भत्ता ११९ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रजा रोखीकरणाची रक्कम ७८ दिवसाप्रमाणे अदा करण्यात आली ती ७६ दिवसानुसार अदा करणे आवश्यक असलयाने रु.८९/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
१२	श्री.मनी मनगटी	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१४९५/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
१३	श्री.विनय कुमार सवळे	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.२१८०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
१४	श्रीमती.निरु लाला	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.४०९/- ने कमी प्रदान झाले आहे.

अ.क्र	कर्मचाऱ्यांचे नाव	अनियमिततेचे स्वरुप
१५	श्री.सयेकर आरसन	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.२७५४/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
१६	श्री.नारायण दिवाडकर	महागाई निवृतीच्या वेळी असलेल्या अनुज्ञेय १३६ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१३११०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
१७	श्री.गोविंद भोईर	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.२११८/- ने कमी प्रदान झाले आहे..
१८	श्री.दिलीप उघडे	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.४०५९/- ने कमी प्रदान झाले आहे..
१९	श्री.पुन्नस्वामी पुमालय	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१३९६/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२०	श्री.मंगेश पाटील	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१०८२/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२१	श्री.त्रिभुवन सोलंकी	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.५९७/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२२	श्री.वसंत राऊत	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.५३२५/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२३	श्री.संजय गोखले	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१२७८०/- ने कमी प्रदान झाले आहे..
२४	श्री.रमेश लोट	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१२४८/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२५	श्री.विजय पाटील	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१६९९८/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२६	श्री.वसंत राणे	महागाई भत्ता १२५ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.११३३०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२७	श्री.हरीश पाटील	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.१९७७०/- ने कमी प्रदान झाले आहे.
२८	श्री. सैगन कोतन	महागाई भत्ता १३२ % दराने अदा करणे आवश्यक असल्याने रु.२७९४/- ने कमी प्रदान झाले आहे.

उपरोक्त प्रकरणी रु. १९३८६३/- एवढया रक्कमेचे संबंधिताना कमी प्रदान झाल्याने प्रकरणांच्या आढावा घेऊन कमी प्रदानित रक्कम अदा करण्याची कार्यवाही होणे आवश्यक आहे. सदर बाबत अर्धसमास क्र.०५ दि.१६/०४/२०१९ अन्वये कळविण्यात आलेले होते. परंतु अद्याप विभागाकडुन प्रतिसाद मिळालेला नाही.

परीच्छेद क्र.२.८ :- भविष्य निर्वाह निधी

महानगरापलिकेतील कर्मचा-यासाठी महाराष्ट्र सर्व साधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम १९९८ लागु असुन कर्मचा-यांचे लेखे महाराष्ट्र नगरपरीषद लेखा सहिता १९७१ मध्ये विहित नमुन्यात ठेवण्यात येतात. तथापि वर्ष २०१६-१७ या वित्तीय वर्षासाठीचे लेखे लेखा संहितामधील नियम क्र.१३४ मध्ये विहित नमुन्यात (नमुना क्र.९८ व ९९) ठेवण्यात आलेले नाहीत. तसेच उक्त नियमामध्ये अपेक्षित असलेले लेखा विवरणपत्रसुध्दा कर्मचा-यांना देण्यात आलेले नाही.

सदर नोंदवहया अभावी महानगरपालिकेमध्ये कार्यरत कर्मचारी सन २०१६-१७ मध्ये सेवानिवृत व निधन पावलेल्या कर्मचा-यांचे लेखे तपासता आले नाहीत. निवृत/निधन पावलेल्या कर्मचा-यांच्या वारसांना अदा केलेली रक्कम व कार्यरत कर्मचा-यांच्या लेख्यामध्ये लेखांकीत करण्यात आलेली रक्कम त्या वर्षाच्या घोषित व्याज दराने परिगणीत करण्यात आल्याची शहानिशा करता आलेली नाही.

तथापि सन २०१६-१७ मध्ये निवृत्त व निधन पावलेल्या खालील कर्मचा-यांची प्रदानीत देयके तपासली असता दि.०१/०४/२०१६ ते दि.३०/०९/२०१६ पर्यंत ८.१% व दि.०१/१०/२०१६ ते दि.३१/०३/२०१७ पर्यंत ८% भविष्य निर्वाह निधी व्याज दर असताना सरसकट ८.७% दराने व्याज आकारुन अंतिम प्रदान करण्यात आल्याचे दिसुन आले आहे. त्यामुळे रु.३१५२५/- एवढया रक्कमेचे अतिप्रदान झाले आहे.

अ. क्र	कर्मचा-याचे नाव	सेवानिवृती दिनांक	प्रमाणक क्रमांक	नियमित वर्गणी रक्कमेमधील अतिप्रदान	६वा वेतन आयोगाच्या रक्कमेमधील अतिप्रदान(रु)	एकुण अतिप्रदान (रु)
१	श्री. सैगन कोतन	३१/०८/२०१६	५४	६८६	१६१	८४४
२	श्री. ब्राजीस स्वामीनाथन	३१/७/२०१६	३३	३२८	७७ (कमी प्रदान)	२५१
३	श्री. विश्व भारती चहादे	३१/०७/२०१६	३२	१२८७	२४६	१५३०
४	श्री.संजय गोखले	३०/०६/२०१६	२९	१४४५	२६८	१७१३
५	श्री.वसंत राऊत	३०/०६/२०१६	२८	३३९	१२७	४६६
६	श्री. सुरेश परब	३०/०६/२०१६	२७	२४६	११७	३६३
७	श्री. वसंत राणे	३१/०५/२०१६	२०	५९२	६३	६५५
८	श्रीम.निरु लाला	३१/०५/२०१६	१९	१३२	५६	१८८
९	श्री. गोविंद भोईर	३१/०५/२०१६	१८	१६५	५८	२२३
१०	श्री. त्रिभुवन सोलंकी	३१/०५/२०१६	१७	७९	६८	१४७
११	श्री. बी.टी.बागुल	३१/०५/२०१६	१६	४८४	९७	५८१
१२	श्री. जगन्नाथ चंदनशिवे	३१/०५/२०१६	१५	२२९	४३	२७२
१३	श्री. भास्कर पाटील	३०/०४/२०१६	१०	-	१०९	१०९
१४	श्री. विश्यनाथ पाटील	२८/०२/२०१७	९१	२४८७	५६६	३०५३
१५	श्रीम. विजया राजेद्र	२१/०६/२०१६ (मयत)	८४	१६०	७५	२३५

अ. क्र	कर्मचा-याचे नाव	सेवानिवृती दिनांक	प्रमाणक क्रमांक	नियमित वर्गणी रक्कमेमधील अतिप्रदान	६वा वेतन आयोगाच्या रक्कमेमधील अतिप्रदान(रु)	एकुण अतिप्रदान (रु)
१६	श्री. एलायस पाटील	३१/०१/२०१६	८३	६१५	३६७	९८२
१७	श्री. नारायण दिवाडकर	३१/०१/२०१७	८२	१७३५	३८०	२११५
१८	श्री. सयेकर आरसन	३१/१२/२०१६	७१	१४८२	३२५	१८०७
१९	श्री. विजय पाटील	३१/१२/२०१६	७०	५१०	१००८	६११८
२०	श्री. मनी मनगटी	३०/११/२०१६	६७	६८७	१९७	८८१
२१	श्री.रमेश लोट	३१/१०/२०१६	६४	५६५	२१७	७८२
२२	श्री. विजयकुमार सवळे	३१/१०/२०१६	६३	६०८	२०९	८१७
२३	श्रीम. सुप्रिया थोरात	३१/१०/२०१६	६२	११९३	४२४	१६१७
२४	श्री. बॉनी डिमेलो	३१/१०/२०१६	६१	२७६३	४७६	३२३९
२५	श्री. हरी पाटील	३०/०९/२०१६	५७	१४६९	८३०	२२९९
२६	श्री. पुन्नस्वामी पुमालय	१३/०५/२०१६	५२	१७२	६६	२३८
	एकुण					३१५२५/-

उपरोक्त बाबत आस्थापना विभागात अर्धसमास क्र.०४ दि.१५/०४/२०१९ व क्र.६ दि.२२/०४/२०१९ अन्वये खुलासा व आवश्यक कार्यवाही करण्याबाबत कळविले असता अद्याप विभागा कडुन काहीही कळविण्यात आलेले नाही.

तरी आस्थापना विभागाने लेखा संहितेमध्ये विहिलनमुन्यात नोंदवहया ठेवणे आवश्यक असुन सन २०१६-१७ मध्ये शासनाने घोषित केलेल्या दराने भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमेवर व्याज आकारुन कार्यरत कर्मचा-यांच्या लेख्यात सुधारणा व निवृत्त/निधन पावलेल्या कर्मचा-यांच्या निवृत्ती वेतन /कुढुंब निवृती वेतनामधुन जादा प्रदान व्याजाच्या रक्कमेची वसुली होणे आवश्यक आहे.

परीच्छेद क्र. २.९ :- भविष्य निर्वाह निधीमधील गुंतवणुकीबाबत..

सन २०१६-१७ या आर्थिक वर्षाची नमुना क्र.१०० या नमुन्यातील भविष्य निर्वाह निधी दैनिक पुस्तक तपासले असता दि.३१/०३/२०१७ रोजी एफ.डी.रु.३०,५७,००,४२१/- व पोस्ट रु.३०९०/- अशी एकुण रु.३०,५७,०३,५११/- गुंतवणुक दर्शविण्यात आली आहे. तथापि या अनुषंगाने लेखा विभागा कडील गुंतवणुक नोंदवही तपासली असता भविष्य निर्वाह निधी अंतर्गत रु.३०,९९,७८,९७०/- ची गुंतवणुक केल्याचे दिसुन आले. त्यामुळे दोन्ही रक्कमांमध्ये रु.४२,७५,४५९/- एवढया रक्कमेची तफावत दिसुन येते. तसेच पोस्टातील गुंतवणुकीची कागदपत्रे सुध्दा उपलब्ध झाली नाहीत.

उपरोक्त तफावती बाबत विभागास अर्धसमास क्र.७.दि.२३/०४/२०१९ अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. परंतु अद्याप कळविण्यात आलेले नाही.

तरी सदर तफावती बाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे. सोबत गुंतवणुक विवरणपत्र जोडले आहे.

परीच्छेद क्र. २.९ :- भविष्य निर्वाह निधीमधील गुंतवणुकीबाबत..

सन २०१६-१७ या आर्थिक वर्षाची नमुना क्र.१०० या नमुन्यातील भविष्य निर्वाह निधी दैनिक पुस्तक तपासले असता दि.३१/०३/२०१७ रोजी एफ.डी.रु.३०,५७,००,४२१/- व पोस्ट रु.३०९०/- अशी एकुण रु.३०,५७,०३,५११/- गुंतवणुक दर्शविण्यात आली आहे. तथापि या अनुषंगाने लेखा विभागा कडील गुंतवणुक नोंदवही तपासली असता भविष्य निर्वाह निधी अंतर्गत रु.३०,९९,७८,९७०/- ची गुंतवणुक केल्याचे दिसुन आले. त्यामुळे दोन्ही रक्कमांमध्ये रु.४२,७५,४५९/- एवढया रक्कमेची तफावत दिसुन येते. तसेच पोस्टातील गुंतवणुकीची कागदपत्रे सुध्दा उपलब्ध झाली नाहीत.

उपरोक्त तफावती बाबत विभागास अर्धसमास क्र.७.दि.२३/०४/२०१९ अन्वये विचारणा करण्यात आली होती. परंतु अद्याप कळविण्यात आलेले नाही.

तरी सदर तफावती बाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे. सोबत गुंतवणुक विवरणपत्र जोडले आहे.

परिच्छेद क्र. 2.10 :- सुरक्षा रक्षक पुरवठ्याच्या ठेक्यामधील अनियमितता बद्दल.

स्थायी समितीच्या दि. 09/06/2015 रोजीच्या ठराव क्र. 33 अन्वये, महानगरपालिकेच्या विविध विभागामध्ये 466 विनाहत्यारी सुरक्षा रक्षक पुरविण्याचा ठेका, लघुत्तम निविदाधारक मे. सैनिक ॲण्ड इंटेलिजंट सिक्युरिटी प्रा.लि., यांना देण्यात आला. याबाबत वर्ष 2016-17 संबंधी, विभागाने उपलब्ध करुन दिलेल्या कागदपत्रांचे अवलोकन केले असता, सदर ठेक्यासंदर्भात खालील त्रृटी अढळून आल्या.

1) शासन निर्णय क्र. एसजीए/1506/प्र.क्र.92/का.5, दि. 08/11/2006 नुसार महाराष्ट्र राज्यातील सर्व महानगरपालिका तसेच इतर स्थानिक स्वराज्य संस्थांमध्ये शासनाच्या सुरक्षा रक्षक मंडळाकडून, सुरक्षा रक्षक उपलब्ध करुन घेणे बंधनकारक असल्याचे नमूद करण्यात आले आहे. तसेच ज्या संस्था सदर शासन निर्णयाची अंमलबजावणी करणार नाहीत, अशा संस्थांचे जबाबदार अधिकारी दंडात्मक कार्यवाहीस पात्र असतील, असेही निर्देशित केले आहे. तथापी, महानगरपालिका प्रशासनाने सदर आदेशाची अंमलबजावणी न केल्याने, या संदभात मा. मुंबई उच्च् न्यायालयामध्ये दाखल केलेल्या जनहित याचिका क्र. 66/2013 च्या अनुषंगाने, महाराष्ट्र शासनाने दि. 26/03/2014 रोजीच्या शासन पत्रानुसार, महापालिका प्रशासनास असे आदेशीत केले की, सुरक्षा रक्षक मंडळाकडे नव्याने विचारणा करुन आवश्यक संख्येएवढे सुरक्षा रक्षक पुरविण्याचे मंडळाने मान्य केल्यास, विद्यमान ठेकेदार, मे. सैनिक ॲण्ड इंटेलिजंट सिक्युरिटी प्रा.लि., यांचा दि. 10/05/2013 च्या पुढे 1 वर्षाचा कालावधी संपल्यानंतर, महामंडळाचे सुरक्षा रक्षक नेमण्याबाबत आवश्यक ती कार्यवाही करावी. तथापी, खाजगी सुरक्षा रक्षक अधिनियम 1981, मधील तरतुदी, महानगरपालिकेस बंधनकारक नाहीत, या कारणास्तव महानगरपालिकेने दि. 25/11/2014 रोजीच्या ठराव क्र. 42 अन्वये, विद्यमान ठेकेदारस दि. 01/05/2014 ते दि. 30/04/2016 पर्यंत मुदतवाढ दिली व त्यानंतर जाहीर निविदेद्वारे सुरक्षा रक्षक नेमण्याचा निर्णय घेतला. तथापी, याबाबत नव्याने महाराष्ट्र शासनाचे आदेश प्राप्त करुन कार्यादेश देणे आवश्यक होते.

2) मा. आयुक्त यांनी दि. 19/11/2016 रोजीच्या आदेश क्र. सा.प्र./1389/2016 अन्वये असे निर्देशित केले होते की, सुरक्षा रक्षक पुरवठा तसेच अन्य ठेकेदारांची देयके तयार करण्यापूर्वी संबंधीत ठेकेदाराने शासनाचे कर, फी, देणी, उदा. सेवाकर, पी.एफ. ई.एस.आय.सी. वगैरे रकमांचा भरणा केल्याची चलने सादर केल्यानंतरच देयके तयार करण्यात यावीत. मा. आयुक्त यांच्या सदर आदेशास अनुसरुन मे. सैनिक ॲण्ड इंटेलिजंट सिक्युरिटी प्रा.लि., यांनी पुरवठा केलेच्या 466 सुरक्षा रक्षकांचे ई.एस.आय.सी., पी.एफ. तसेच इतर कर अदा केल्याबाबतची खातरजमा विभागाने करुन अनुपालन दर्शवावे.

3) पोलीस निरीक्षक, काशिमिरा पोलीस स्टेशन (वाहतूक विभाग) यांच्या दि. 04/06/2016 रोजीच्या पत्र क्र. 965/2016 नुसार, मे. सैनिक ॲण्ड इंटेलिजंट सिक्युरिटी प्रा.लि., यांनी मिरा भाईंदर विभागातील वाहतून नियमनाकरिता 50 ट्रॅफिक वॉर्डन पुरविण्याचे मान्य केले होते. तथापी, सदर ठेकेदार 50 वॉर्डन देण्यास समर्थ नसल्याने दैनंदिन कामाकरीता 50 पेक्षा कमी वार्डन पुरवित असल्याचे, तसेच, सदर वॉर्डनवर ठेकेदाराचे नियंत्रण नसल्याने, नेमलेले वॉर्डन कर्तव्यावर उशिराने येतात, लवकर निघून

जातात व कर्तव्यामध्ये हलगर्जीपणा करत असल्याबाबत मा. महापालिका आयुक्तांना पोलीस विभागाने कळविले होते. सदर पत्राच्या अनुषंगाने ठेकेदारावर कोणती दंडात्मक कार्यवाही करण्यात आली, याचा तपशील परीक्षणास उपलब्ध करुन देण्याची विनंती विभागास करण्यात आली आहे.

उपरोक्त अनियमितता बाबत तातडीने कार्यवाही करुन त्याबाबतचा अनुपालन अहवाल सादर करण्याची विनंती दि. 18/07/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 47 अन्वये केली असून, या सर्व बाबी संबंधिचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र.2.11 :- वाढीव कुटूंब निवृत्ती वेतन

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

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

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

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

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

परिच्छेद क्र. 2.12 :- निवृत्ती वेतनाचा अंशराशीकृत भाग पुन:स्थापित करणेबाबत..

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

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

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

परिच्छेद क्र. 2.13 :- सेवापुस्तक नोंदीमधील अनियमितता.

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

1) श्री. विनोद भोईर, लिपीक – श्री. भोईर यांच्या सेवापुस्तकामधील प्रथम पृष्ठावर विभाग प्रमुखाची स्वाक्षरी नसून वैद्यकीय तपासणी अहवाल नमूद नाही. सेवापडताळणीची अद्ययावत नोंद नाही. संगणक हाताळणी प्रशिक्षण केल्याची नोंद नाही. नामनिर्देशन पत्रे सेवापुस्तकात चिटकविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची सेवापुस्तकामध्ये नोंद उपलब्ध नाही. दि. 01/07/2017 व दि. 01/07/2018 रोजीची वेतनवाढ नोंद नाही. दि. 05/05/2006 ते दि. 12/05/2006 पर्यंत 8 दिवस अर्जित रजा रजाखात्यात खर्ची घालण्यात आली. तथापी, अर्जित रजा मंजूरीची नोंद नाही. दि. 01/01/2016 पासूनची रजा रजाखात्यात अद्याप जमा करण्यात आली नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंद साक्षांकीत नाहीत.

2) श्री. सुरेश साबळे, फायरमन – सेवापुस्तकामधील प्रथम पृष्ठावर विभाग प्रमुखाची स्वाक्षरी नाही. नेमणूक आदेशाची नोंद नाही. दि. 07/03/2014 ते दि. 19/03/2014 या कालावधीची 13 दिवस अर्जित रजेची दोन वेळा नोंद करण्यात आली असून रजालेख्यामध्ये सुद्धा दोन वेळा खर्ची टाकण्यात आली आहे. दि. 05/05/2015 ते दि. 13/05/2015 पर्यंत 9 दिवस अर्जित रजा, दि. 22/03/2015 ते दि. 08/04/2015 पर्यंत 18 दिवस अर्जित रजा, दि. 22/08/2015 ते दि. 24/08/2015 पर्यंत 3 दिवस अर्जित रजा, दि. 04/09/2015 ते दि. 09/09/2015 पर्यंत 6 दिवस अर्जित रजा, दि. 16/12/2015 ते दि. 22/12/2015 पर्यंत 7 दिवस परावर्तीत रजा, दि. 12/05/2016 ते दि. 25/05/2016 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा, दि. 04/12/2016 ते दि. 13/12/2016 पर्यंत 10 दिवस अर्जित रजा, दि. 05/05/2017 ते दि. 17/05/2017 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा, दि. 25/11/2017 ते दि. 05/12/2017 पर्यंत 11 दिवस अर्जित रजा , दि. 16/12/2016 ते दि. 20/12/2016 पर्यंत 5 दिवस परावर्तीत रजा व दि. 08/12/2017 ते दि. 20/12/2017 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा , रजा लेख्यामध्ये खर्ची दर्शविण्यात आली आहे. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद सेवापुस्तकामध्ये नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा सेवापुस्तकामध्ये नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.

3) श्री. राजेश भोईर, लिपीक – सेवापुस्तकामध्ये नेमणूक आदेशाची नोंद नाही. दि. 01/07/2017 व दि. 01/07/2018 च्या वेतनवाढी नोंदी नाहीत. दि. 01/07/2016 पासून रजा लेख्यात रजा जमा करण्यात आलेली नाही. संगणक हाताळणी परीक्षेची नोंद नाही. जात वैधता प्रमाणपत्राची नोंद नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आलेली नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. दि. 07/11/1994 ते दि. 11/11/1994 पर्यंत 5 दिवस परावर्तीत रजा खर्ची टाकण्यात आली आहे. परंतु रजा मंजुरी आदेशाची नोंद नाही. दि. 12/05/1997 ते दि. 21/05/1997 पर्यंत 10 दिवस अर्जित रजा मंजूरी असतांना रजा लेख्यात मात्र 20 दिवस खर्ची टाकण्यात आली. दि. 03/05/2006 ते दि. 20/05/2006 पर्यंत 18 दिवस अर्जित रजा रजालेख्यात खतविण्यात आली परंतु रजा मंजुरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंद साक्षांकीत नाहीत.

4) श्री. निळकंठ म्हात्रे, वाहनचालक –दि. 01/07/2016 पासून वेतनवाढी नोंदी नाहीत. दि. 1/07/2001 ते दि. 31/12/2001 व दि. 01/01/2011 ते दि. 30/06/2011 या कालावधीची 15+15 दिवस अर्जित रजा रजालेख्यात जमा करणे आवश्यक आहे. दि. 06/10/2002 ते दि. 19/10/2002 पर्यंत 14 दिवस अर्जित रजा रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. परंतु सदर रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. दि. 22/03/2005 ते दि. 27/03/2005 पर्यंत 6 दिवस अर्जित रजा मंजूरीची नोंद आहे. परंतु सदरची रजा, रजालेख्यामध्ये खर्ची टाकण्यात आलेली नाही. दि. 30/12/2008 ते दि. 06/01/2009 पर्यंत 08 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकणे आवश्यक असतांना 07 दिवस खर्ची टाकण्यात आली

आहे. दि. 01/01/2016 पासून रजा, रजाखात्यात दर्शविण्यात आलेल्या नाहीत. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशन पत्रे चिटकविण्यात आलेली नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही.

5) श्रीम. अनिता कांबळे, दूरध्वनी सहाय्यक – दि. 23/03/2007 ते दि. 27/04/2007 पर्यंत 36 दिवस अर्जित रजा मंजूरीची नोंद असतांना रजा लेख्यामध्ये मात्र 5 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली आहे. रजालेख्यामध्ये दि. 23/04/2015 ते दि. 30/04/2015 पर्यंत 08 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. दि. 23/12/2016 ते दि. 27/12/2016 पर्यंत 5 दिवस अर्जित रजा, दि. 01/05/2017 ते दि. 06/05/2017 पर्यंत 6 दिवस अर्जित रजा, दि. 19/05/2017 ते दि. 31/05/2017 पर्यंत 13 दिवस अर्जित रजा, दि. 23/10/2017 ते दि. 27/10/2017 पर्यंत 5 दिवस अर्जित रजा व दि. 14/05/2018 ते दि. 28/05/2018 पर्यंत 15 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली आहे. परंतु सदर रजा मंजूरीच्या नोंदी सेवापुस्तकामध्ये नाहीत. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. दि. 15/03/2004 ते दि. 30/06/2004 या कालावधीची रजा, रजा लेख्यामध्ये 9 दिवस जमा करणे आवश्यक असतांना 11 दिवस जमा करण्यात आली. सेवा पुस्तकामध्ये नामनिर्देशन पत्रे चिटकविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही.

6) श्री. रमेश पवार, शिपाई – सेवापुस्तकामध्ये वैद्यकीय तपासणी अहवालाची नोंद नाही. दि. 01/07/2017 पासून वेतनवाढी नोंदी नाहीत. दि. 01/07/2008 ते दि. 31/12/2008 या सहामाही कालावधीतील 15 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यात जमा केल्यास 190 दिवस शिल्लक दर्शविणे आवश्यक असतांना 185 दिवस दर्शविण्यात आली. तसेच त्यामधून दि. 02/12/2008 ते दि. 31/12/2008 या कालावधीची 30 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकल्यास 160 दिवस रजा शिल्लक असणे आवश्यक आहे. दि. 15/07/2008 ते दि. 18/07/2008 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकण्यात आली. परंतु रजा मंजुरी आदेशाची नोंद नाही. दि. 24/07/2009 ते दि. 23/09/2009 पर्यंत 62 दिवस वैद्यकीय रजा मंजूर असल्याने या कालावधीची परावर्तीत रजा खर्ची घालून पुन्हा दि. 24/07/2009 ते दि. 21/08/2009 पर्यंत 29 दिवस अर्जित रजा खर्ची टाकरण्यात आली. दि. 19/03/2013 ते दि. 22/03/2013 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा व दि. 03/02/2016 ते दि. 06/02/2016 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. तसेच दि. 1/01/2017 पासून रजा लेख्यामध्ये रजा जमा करण्यात आलेल्या नाहीत. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद नाही.

7) श्री. दत्तु वेहळे, शिपाई – सेवापुस्तकामध्ये नेमणूक आदेशाची नोंद नाही. दि. 01/07/2005 ते दि. 31/12/2005 या सहा महिन्यांची 15 दिवस अर्जित रजा जमा केल्यावर 249 दिवस अर्जित रजा शिल्लक राहणे आवश्यक असतांना 255 दिवस दर्शविण्यात आली आहे. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद नाही

8) श्री. रमेश भोये – सेवापुस्तकामध्ये दि. 01/07/2017 व दि. 01/07/2018 च्या वेतनवाढ नोंदी नाहीत. दि. 23/03/2015 ते दि. 25/03/2015, दि. 21/05/2015 ते दि. 03/06/2015, दि. 08/07/2015 ते दि. 09/07/2015, दि. 25/06/2015 ते दि. 30/06/2015, दि. 01/06/2017 ते दि. 15/06/2017 व दि. 25/10/2017 ते दि. 06/11/2017 पर्यंतची अर्जित रजा, रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. तथापी, रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंद साक्षांकीत नाहीत. नामनिर्देशनाची नोंद नाही.

9) श्री. स्वप्नील सावंत, सहा. आयुक्त – सेवापुस्तकाच्या प्रथम पृष्ठावर विभाग प्रमुख्याची स्वाक्षरी व वैद्यकीय अहवाल नमुद नाही. नेमणूकीच्या आदेशाची नोंद नाही. जात पडताळणी नोंद नाही. संगणक हाताळणी प्रशिक्षण उत्तीर्णतेची नोंद नाही. दि. 01/07/2017 पासून वेतनवाढ नोंद नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाही. नामनिर्देशनाची नोंद नाही.

10) श्री. नविनकुमार तांडेल, मुकादम – सेवापुस्तकामध्ये जातपडताळणीची नोंद नाही. दि. 01/07/2018 ची वेतनवाढ नोंद नाही. दि. 07/08/2015 ते दि. 14/08/2015 पर्यंत 8 दिवस, दि. 15/12/2015 ते दि. 28/12/2015 पर्यंत 14 दिवस व दि. 09/12/2016 ते दि. 12/12/2016 पर्यंत 4 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यामध्ये खर्ची टाकरण्यात आली. परंतु रजा मंजूरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिटकविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.

11) श्री. चेतन म्हात्रे, कनिष्ठ अभियंता – सेवापुस्तकामध्ये जात पडताळणी प्रमाणपत्राची नोंद नाही. दि. 01/07/2016 पासून वेतनवाढ नोंद नाही. दि. 18/05/2015 ते दि. 22/05/2015 पर्यंत 05 दिवस व दि. 28/04/2017 ते दि. 26/05/2017 पर्यंत 29 दिवस अर्जित रजा, रजालेख्यात खर्ची टाकण्यात आली. परंतु रजा मंजुरी आदेशाची नोंद नाही. सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.

12) श्री. नरेंद्र चव्हाण, प्रभाग अधिकारी – सेवापुस्तकामध्ये नामनिर्देशनपत्रे चिकटविण्यात आली नसून नामनिर्देशनाची नोंद सुद्धा नाही. सेवापुस्तकामधील बऱ्याच नोंदी साक्षांकीत नाहीत.

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

परिच्छेद क्र. 2.14 :- डॉ. बाबासाहेब आंबेडकर श्रमसाफल्य आवास योजनेबाबत.

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

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

परिच्छेद क्र. 2.15 :- नविन परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेच्या अंमलबजावणीबाबत.

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

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

परिच्छेद क्र. 2.16 :- सेवापुस्तकांच्या वार्षिक पडताळणीबाबत.

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 मधील नियम 45 नुसार सेवापुस्तकांची प्रत्येक कार्यालयात दरवर्षी मे महिन्यात कार्यालय प्रमुखाकडून पडताळणी करणे आवश्यक आहे. सेवापुस्तकामधील नोंदी अचुक आहेत याबाबत कार्यालय प्रमुखाचे समाधान झाले तर असा अधिकारी "मागील वित्तीय वर्षाच्या अखेर पर्यंत सेवेची पडताळणी वेतन देयकावरुन व अभिलेखावरुन केली आहे." अशा आशयाचे प्रमाणपत्र स्वतःचे सहीने नोंदवेल अशी तरतूद आहे. तथापी महानगरपालिकेच्या कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकाची सन 2016-17 या वर्षात वार्षिक पडताळणी न झाल्याचे निदर्शनास आले आहे.

तरी सर्व कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकांची वार्षिक पडताळणी करुन तसे प्रमाणित करुन अनुपालन सादर करण्याबाबत अर्धसमास क्र. 50, दि. 19/07/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु अद्याप विभागाकडून काहीही कळविण्यात न आल्याने उपरोक्तप्रमाणे अनुपालन होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 2.17 :- नामनिर्देशन पत्रांबाबत.

महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 चे कलम 115 नुसार सेवा निवृत्ती उपदान/मृत्यू उपदान मिळण्याचा हक्क असलेल्या कायम कर्मचाऱ्यांकडून प्रकरण परत्वे नमुना 1 किंवा नमुना 2 मध्ये नामनिर्देशन पत्रे भरुन घेणे बाबतची तरतूद आहे.

वित्तीय वर्ष 2016-17 चे लेखापरीक्षण करतांना महानगरपालिकेमधील कर्मचाऱ्यांच्या सेवापुस्तकांमध्ये उपरोक्त नियमाच्या तरतुदीनुसार नामनिर्देशन पत्रे चिकटविण्यात आली नसून तशी नोंद सुद्धा पुस्तकामध्ये घेतली नसल्याचे निदर्शनास आले.

उक्त नियमानुसार नामनिर्देशन पत्रे भरुन सेवा पुस्तकामध्ये चिकटविण्यात व त्यांची नोंद सेवापुस्तकात घेण्यात न आल्याने कर्मचाऱ्याच्या आकस्मात मृत्यूप्रसंगी त्यांच्या पश्चात वारसांना देणी देण्यात अडचणी उदभवतात व लाभ मिळण्यास उशीर होतो. तरी याबाबत विभागाने नामनिर्देशनाबाबत महाराष्ट्र नागरी सेवा (निवृत्ती वेतन) नियम 1982 मधील कलम 115 नुसार कार्यवाही करुन अनुपालन सादर करणेबाबत अर्धसमास क्र. 53, दि. 22/07/2019 अन्वये कळविण्यात आले होते. परंतु विभागाने अद्याप काहीही कळविले नसल्याने उपरोक्त प्रमाणे कार्यवाही करुन अनुपालन सादर करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 2.18 <u>अनुज्ञेय नसताना कुटुंब निवृत्तीवेतनाचे प्रदान केलेबाबत</u>......

श्री. जयराम वेल्यन, सफाई कामगार पदावर असतांना दि.12/02/2008 रोजी मयत झाले असून त्यांची पत्नी श्रीमती भारतमणी 15/02/2008 रोजी मयत झाल्या आहेत. त्यांच्या पश्चात वारस त्यांचा एक मुलगा कु.विजयन जयराम वेल्यन असून त्याची जन्मतारीख दि.26/09/1992 अशी आहे. कर्मचा-याच्या निधनानंतर देय होणारे कुटूंब निवृत्ती वेतन त्यांचा वारस मुलगा कु.विजयन यांना मंजूर करण्यात आलेली आहे. सदर प्रकरणी अभिप्राय खालीलप्रमाणे -

1. महाराष्ट्र नागरी सेवा नियम (निवृत्तीवेतन) 1982 मधील नियम 116(5)(दोन)मधील तरतूदीनुसार कुटूंब निवृत्ती वेतन धारक मयत कर्मचा-याचा मुलगा असेल तर त्याला वयाच्या 21 वर्षापर्यंत कुटूंब निवृत्ती वेतन अनुज्ञेय आहे. सदर प्रकरणी कुटूंब निवृत्ती वेतन धारक (मयत कर्मचा-याचा मुलगा) कु.विजयन याची जन्मतारीख दि.26/09/1992 अशी असून त्याला दि.25/09/2013 रोजी वयाची 21 वर्षे पूर्ण झालेली आहेत. सबब संदर्भीय तरतूदीनुसार दि.26/09/2013 पासून श्री.विजयन (मयत कर्मचा-याचा मुलगा) यांना कुटूंब निवृत्ती वेतनाचे प्रदान अनुज्ञेय नाही. तथापि कै.जयरामन वेल्यन /श्रीम.विजयन जयरामन वेल्यन वारस पत्नी या नावाने कुटूंब निवृत्ती वेतनाचे प्रदान अदयाप होत असल्याचे अभिलेखावरून निदर्शनास आले आहे. सदर प्रकरणी अर्धसमास क्रमांक 14/03-02-2021 अन्वये खुलासा मागविण्यांत आला असून खुलासा अप्राप्त आहे.

प्रकरणी माहे फेब्रुवारी,2021 पासून निवृत्ती वेतन बंद करण्यांत आलेले असून दि.25/02/2013 ते माहे जानेवारी,2021 दरम्यानच्या कालावधीमध्ये नियमबाहय अदा केलेली निवृत्ती वेतनाची **रक्कम रु 5,96,970.72** वसुलीची कार्यवाही करण्यात यावी. तसेच अशाप्रकारे इतर प्रकरणे आहेत का ? याबाबत आस्थापना विभागाने तपासणी करुन अनुपालन सादर करावे.

(वसुलपात्र रक्कम रू. 5,96,970.72)

परिच्छेद क्र. (2.19) बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी व वैद्यकिय आरोग्य विभागातील कर्मचा-यांची EPF ची रक्कम कर्मचारी भविष्य निधी संगठण येथे जमा न केल्याबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अस्थापनेवर आरोग्य विभागातील ठोक मानधनावर 27 कर्मचारी कार्यरत असलेल्या बहुउद्देशीय आरोग्य कर्मचारी यांचे माहे सप्टेंबर 2014 ते मार्च 2018 हया कालावधीत कर्मचारी भविष्य निधी रक्कम संगठण येथे माहे. ऑगस्ट 2021 अखेर पर्यंत जमा केलेली नसल्याचे दिसुन येते.

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. कर्मचारी भविष्य 1952 नियम -19 उपनियम (3)(क)(ख) भारत सरकार राजपत्र दिनांक 08-01-2011 नुसार लागू केलेले आहे.

2. कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी संगठण श्रममंत्रालय भारत सरकार यांचे संदर्भिय पत्र क्र. MH/PF/KND/21365/7A-Comp-II / दिनांक 10-10-2016 अन्वये उद्योग व कामगार विभाग महाराष्ट्र राज्य शासन यांचे दिनांक 01-06-2016 चे अर्धशासकीय पत्रानुसार बाहय यंत्रणे मार्फत नियुक्त केलेल्या / कार्यरत असलेल्या कर्मचारी /कामगार हयांना समाजिक सुरक्षेअतंर्गत फायदे देणे बाबत कामगारांना EPF योजना 1952 अतंर्गत फायदे देण्याची कार्यवाही करणेबाबत सूचित केलेले आहे.

असे असतानाही सदर कार्यरत 27 कर्मऱ्यांचे माह. मार्च 2018 अखेर पर्यंतची मासिक पगाराच्या देय्यकातून कपात केलेली कर्मचारी हिस्सा रक्कम व कार्यालयाची हिस्सा रक्कम संगठण येथे माहे.ऑगस्ट 2021 पर्यंत जमा केलेली नाही. तरी याबाबत पूर्ततासह अनुपालन दर्शवावे.

परि छेद क्र. (2.20) :- भविष्य निर्वाह निधीचे अंतिम प्रदान देय्यक रक्कमेपेक्षा बँक शाखेतून जादा प्रदान रक्कमेबाबत...

मिरा भाईदर महानगरपालिका मधील कर्मचारी श्री. लक्ष्मण हरि फर्डे हयाचे भविष्य निर्वाह निधीचे अंतिम प्रदान रक्कम प्रमाणक क्र. 25 दि. 01-06-2017 धनादेश क्र. 680927 प्रमाणे रक्कम रु. 306277/- अशी नमूद आहे. व त्याप्रमाणे कॅशबुक मध्ये प्रमाणक निहाय रक्कम रु. 306277/- अशी नमूद केलेली आहे. तथापि बँक पासबुक प्रमाणे खात्यातून श्री. लक्ष्मण हरि फर्डे हयांचे खाती रक्कम रु. 308277/- हस्तांतरीत केलेली दिसुन येत आहे. त्यामुळे 2000/- रु. जादा रक्कम बँक खाते मधून प्रदान केलेली आहे.हया बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 213 दि. 23-08-2021 व्दारे सदर जादा प्रदान रक्कम वसुली झाली किंवा कसे हया बाबत माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देणे बाबत सूचित केलेले होते. तथापि हया बाबत लेखापरिक्षणास माहिती उपलब्ध झालेली नाही.

तरी जादा प्रदान रक्कम रु. 2000/- संबधिता कडुन वसुल करुन भविष्य निर्वाह निधी खत्यात जमा करुन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. (2.21):- कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी दराबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत कर्मचाऱ्यांचे भविष्य निर्वाह निधीचे वित्त वर्ष -2017-2018 करिता अभिलेखांची पडताळणी केली असता काही कर्मऱ्यांचे भविष्य निर्वाह निधीची वर्गणी नियमापेक्षा कमी दराने वेतनातून वसुली केलेली आहे. असे निर्देशनास येते.याबाबत निवडक उदाहरणे खालील प्रमाणे आहेत.

अ.क्र.	कर्मचाऱ्यांचे नाव	पद	वेतन (मुळ वेतन + ग्रेड पे)	GPF कपात रक्कम	6% प्रमाणे आवश्यक हिस्सा रक्कम	कमी कपात रक्कम
1.	श्री. नरेंद्र चव्हाण	प्रशासन अधिकारी	19030	1000	1142	142
2.	श्री. राजेंद्र आर. राऊत	लिपिक	18600	1000	1116	116
3.	श्री. विनोद भोईर	लिपिक	18290	1000	1097	97
4.	श्रीम. लतिका शिंदे	लिपिक	18600	1000	1116	116
5.	श्री. माणिक अे. जाधव	लिपिक	20610	1000	1237	237
6.	श्री. मनोज पाटील	लिपिक	16210	700	973	273
7.	श्री. प्रदिप एन. पाटील	लिपिक	17580	1000	1055	55
8.	श्री. हसंराज मेश्राम	उद्यान अधिक्षक	18180	700	1090	390
9.	श्री. गजानन पवार	वाहन चालक	11930	700	716	16
10.	श्री. संजय डी. पाटील	लिपिक	19200	1000	1140	140
11.	श्री. केशव फोफारेकर	वरिष्ठ लिपिक	18520	1000	1111	111
12.	श्री. सतिश तांडेल	कनिष्ठ अभियंता	2195	1000	1317	317
13.	श्री. यशवतराव देशमुख सदाशिव	कनिष्ठ अभियंता	21500	1000	1290	290
14.	श्री. सचिन एस पाटील	कनिष्ठ अभियंता	18560	1000	1113	113
15	श्री.श्रीकृष्ण सदाशिव मोहिते	कनिष्ठ अभियंता	21500	1000	1290	290
16.	श्री. दिपक खांबित	कार्यकारी अभियंता	31490	1000	1890	890

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 नियम 8(ब) नुसार भविष्य निर्वाह निधी वर्गणीचे दर हे 6% रकमेपेक्षा कमी नसावी अथवा त्यांच्या एकूण वित्तलब्धीच्या जास्त नसावी तथापि काही नाममात्र कर्मचा-यांची भविष्य निर्वाह निधीची वर्गणी 6% रकमेपेक्षा कमी दराने वर्गणी कपात केलेली दिसून येते तरी याबाबत नियमाप्रमाणे कार्यवाही करण्यात यावी. तसेच संपूर्ण कर्म-याचे भविष्य निर्वाह निधी अभिलेखांची पडताळणी करुन वरील प्रमाणे कार्यवाही करण्यात यावी.

परिच्छेद क्र. (2.22):- भविष्य निर्वाह निधीचे लेखा विवरणपत्र वर्गणीदारास पाठविले नसल्याबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे वित्त वर्ष 2017-2018 हया कालावधीचे कर्मचाऱ्याचे भविष्य निर्वाह निधिचे अभिलेख लेखपरिक्षणास पडताळणी केली असता भविष्य निर्वाह निधीचे वर्गणीदारांना महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 चे नियम 36 प्रमाणे पाठविणे आवश्यक आहे. जेणे करुन वर्गणीदार कर्मचारी 36(1) (अ/ब)36(2) व 36(3) (1 ते 5) प्रमाणे उचित कार्यवाही करणे शक्य होईल याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 213 दि. 23-08-2021 नुसार कार्यवाही बाबत माहिती अवगत करणे बाबत सूचित केलेल होते तथापि हया बाबत माहिती उपलब्ध झालेली नसल्याने हया बाबतची धारणा निश्चिती झालेली नाही.

परिच्छेद क्र. (2.23) :-भविष्य निर्वाह निधी ठेवीवरील प्राप्त व्याज रक्कम व वर्गणी धारकांना देय्य व्याज रक्कम हया मधील तफावती बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका येथील कार्यरत कर्मचाऱ्याच्या भविष्य निर्वाह निधी महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 वर्गणी दारांच्या वेतनातून कपात होणारी भविष्य निर्वाह निधी रक्कम गुंतवणुक पोटी वित्त वर्ष 2017-2018 करिता किती व्याजाची रक्कम प्राप्त झालेली आहे. व भविष्य निर्वाह निधी वर्गणीदारांना वित्त वर्ष 2017-2018 करिता शासनाने निर्धारित केलेल्या व्याज दराने एकूण किती व्याजाची रक्कम देय्य आहे. त्यानुसार प्राप्त होणारी व्याज रक्कम व देणे असलेली व्याज रक्कम या मधील तफावत बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 213 दि. 2/08/2021 नुसार अवगत करणे बाबत सूचित केलेले होते तथापि हया बाबत माहिती लेखापरिक्षणास अवगत न झाल्याने मत्ता / दयित्व बाबत लेखापरिक्षणास अभिप्राय नोंदविता येत नाहीत.

जाहिरात विभाग

(2016-17)

परिच्छेद क्र. 3.1 :- रु. 63600/- इतक्या रकमेचा समावेश असलेले व प्राप्त झालेले 3 धनादेश बँकेमध्ये/कोषागारात जमा न केल्याबाबत, तसेच, लेखांकनामधील इतर अनियमितताबाबत...

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

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

तपशिल

अ. क्र.	पावती क्रमांक दिनांक	जमा कर्त्यांचे नांव	रक्कम	धनादेश तपशील
1.	15226 28/11/2016	वसई विकास बँक	7200/-	000536 11/12/2016 (Vasai Vikas Bank)
2.	14705 21/03/2017	सिनेलाईन इंडिया	54000/-	14708 20/03/2017 (Axis Bank)
3.	14706 21/03/2017	हसमुख रॉय कंपनी	2400/-	007727 (HDFC Bank)

2) जाहिरात विभाग, जाहिरात फी/कर वसूल करण्यासाठी वापरत असलेल्या पावती पुस्तकाचा नमुना, महाराष्ट्र लेखासंहिता करीता नियम 1971 मधील कोणत्या 'नमुना' व नियमानुसार छापलेला आहे. याचा उल्लेख पावत्यावर दिला नसून, पावत्यामधील छापील तपशिल, सदर लेखासंहिता मधील नमुन्याशी मिळता/जुळता नाही.

3) विभागास प्राप्त झालेला महसूल, बँकेमध्ये/लेखा विभागामध्ये जमा करण्यासाठी नियम 78, 84, 86, 90, 96, 106 अनुसार, नमुना नं. 3 असा छापील क्रमांक असलेल्या चलनाचा वापर केला जात आहे. तथापी, महाराष्ट्र लेखा संहिता 1971 मध्ये, 'नमुना 3' मध्ये कोणतेही चलन नसून, नमुना 3 हा क्षतिपूर्ती बंधपूर्ती नमुना असल्याने, विभाग चुकीच्या नमुना क्रमांकांचे चलन वापरत असल्याचे दिसून येते.

4) बँकेत/कार्यालयात पैसे जमा करण्यासाठी नमुना क्रमांक 13 नुसार चलनाचा वापर करणे आवश्यक असून चलनामध्ये संकलीत रकमांचा तपशिल संकलक लिपीकाने नमूद केल्यानंतर त्याची पडताळणी, पावत्याच्या प्रतिलिपीशी वरिष्ठाने करुन, तसे प्रमाणपत्र चलनामध्ये देणे आवश्यक आहे. तथापी, सदर बाबीची पूर्तता केल्याचे दिसून येत नाही.

5) महाराष्ट्र लेखा संहिता 1971 मधील नियम 12, तसेच नियम क्र. 78(1) नुसार, महापालिकेकडे येणाऱ्या सर्व पैशाची, तसेच, करांची रक्कम जमा करण्यास आली की, मुद्रीत पावती पुस्तकातून, दुहेरी कार्बन

घालून केलेली प्रतिलिपी पावती योग्य स्वाक्षरी व दिनांक घालून जमाकर्त्यास देवून, मूळ पावती प्रत कार्यालयात दप्तरी ठेवली पाहिजे.

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

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

अ.क्र.	पावती क्रमांक/दिनांक	रक्कम	शेरा
1.	14505 24/01/2017	567042/-	मुळ पावती व प्रतिलिपी पावती मुद्रित पुस्तकामध्ये असून दोन्ही पावत्यावर कोणाचीही स्वाक्षरी नाही.
2.	14506 24/01/2017	20000/-	
3.	14508 09/02/2017	70880/-	
4.	14509 09/02/2017	70880/-	
5.	14510 09/02/2017	70880/-	
6.	14511 09/02/2017	221810/-	

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

परिच्छेद क्र. 3.2 :- वर्ष 2016-17 मधील होर्डींग्ज परवाना फी/कर, थकीत रक्कम रु. 3,24,240/- वसूल न केल्याबाबत...

वसुलपात्र रक्कम रु. 3,24,240/-

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

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

थकबाकी दर्शविणारा तक्ता

अ. क्र.	नोंदवहीतील अनुक्रमांक	एजन्सी नांव	होर्डींग्ज स्थळ	आकारमान	पासून-पर्यंत	थकबाकी रक्कम रु.
1	2	महाशक्ती पब्लीकेशन	मिरारोड	10X20	दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017	6720
2	3	महाशक्ती पब्लीकेशन	मिरारोड	10X20	दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017	6720
3	4	महाशक्ती पब्लीकेशन	मिरारोड	10X20	दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017	6720
4	5	महाशक्ती पब्लीकेशन	भाईंदर	10X20	दि. 27/02/2016 ते दि. 27/02/2017	6720

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

5) कर वसूलीसाठी नमूना क्र. 49 नुसार पावती पुस्तक न वापरता, महाराष्ट्र लेखा संहितेमध्ये नमुना समाविष्ठ नसलेल्या पावती पुस्तकाचा वापर, जाहिरात कर वसुलीसाठी केला जात आहे.

6) नियम 86(4) नुसार, कार्बनचा वापर करुन तयार केलेली दुय्यम प्रत करदात्यास न देता मूळ प्रत देण्यात येते व कार्बन प्रत जतन करण्यात येते.

7) पावती पुस्तकामध्ये अनेक करदात्याकडून वसूल केलेल्या रकमेच्या मूळ पावत्यासह कार्बन प्रती ही ठेवण्यात आलेल्या आहेत.

8) रु. 5000/- रकमेपेक्षा जास्त रकमेच्या अनेक जमा पावत्यावर रेव्हेन्यू स्टँप लावला नसल्याचे आढळून आले आहे.

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

परिच्छेद क्र. 3.3 :- दि. 31/03/2017 अखेर, थकीत असलेल्या जाहिरात कर रक्कम रु. 65.47 लाखाच्या वसूली संदर्भात.

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

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

परिच्छेद क्र. 3.4 :- अनादरीत धनादेशामधील रकमेची वसूली केल्याबाबतचा तपशिल देण्याबाबत...

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

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

वसूलपात्र रक्कम रु. 6480/-

परिच्छेद क्र. 3.5 :- लेखा विभाग तसेच जाहिरात विभाग यांच्या लेखा नोंदीमध्ये, प्रत्यक्ष जमा रकमेमध्ये फरक असल्याबाबत.

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

तथापी, लेखा विभागाने वर्ष 2016-17 च्या वार्षिक जमा खर्चामध्ये या बाबीपासून मिळालेला प्रत्यक्ष महसूल रु. 378.96 लाख (जाहिरात कर रु. 174.40 लाख + होर्डिंग्ज रु. 204.56 लाख) असा दर्शविलेला आहे.

सबब, दोन्ही विभागाच्या नोंदीमध्ये असलेल्या फरक रु. 6.34 लाख कोणत्या बाबीमुळे आलेला आहे, याचा खुलासा करण्याबाबत दि. 18/04/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 82 अन्वये कळविले असून, त्याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 3.6 :- जाहिरात फी वसूली संदर्भातील अनियमितता.

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

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

अ) पावतीच्या दोन्ही प्रतीवर वसूली लिपीकाची स्वाक्षरी नाही.

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

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

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

अ) पावतीवर वसूली लिपीकांची स्वाक्षरी नाही.

ब) सदर धनादेशाची नोंद धनादेश नोंदवहीमध्ये अढळ होत नाही.

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

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

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

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

परवाना विभाग

(2016-17)

परिच्छेद क्र. 4.1 :- टेलीफोन बूथच्या क्षेत्रफळामध्ये आढळून आलेल्या नियमबाह्यतेबाबत...

1. तत्कालीन मुख्याधिकारी, मिरा भाईंदर नगरपरिषद, यांनी नियोजन व विकास समितीच्या ठराव क्र. 24 दि. 30/06/1997 नुसार, श्रीम. स्नेहलता नलावडे, यांना भाईंदर (प.), स्टेशन रोड क्षेत्रात, '6X4' आकाराचा टेलीफोन बुथ चालु करण्यासाठी, दि. 30/08/1997 रोजीचे पत्र क्र. नपा/ एनओसी/373/ 4653/1997-98 अन्वये ना-हरकत प्रमाणपत्र दिले होते. तथापी, उपलब्ध कागदपत्रानुसार, वर्ष 2006-07 ते वर्ष 2017-18 पर्यंत सदर बुथचा परवाना नूतनीकरण करतेवेळी टेलीफोन बूथचे क्षेत्रफळ '4X4' असे गृहीत धरुन त्यानुसार फी वसूली करण्यात आली होती. मात्र वर्ष 2017-18 च्या नूतनीकृत परवानामध्ये सदर बूथचे क्षेत्रफळ पुन्हा '4X6' असे नमूद करण्यात आले मात्र भुईभाडे वसूली '4X4' आकारमानाप्रमाणे करण्यात आली.
2. तथापी, वर्ष 2018-19 या कालावधीकरिता परवाना नूतनीकरण करताना, सदर बूथचे क्षेत्रफळ पुन्हा '4X6' असे परवाना क्र. 2016/2018-19 दि. 30/04/2018 मध्ये नमूद करण्यात आले मात्र भुईभाडे आकारणी '4X4' या क्षेत्रफळाची करण्यात आली.

    उपरोक्त तपशिल विचारात घेतल्यास, बूथ चालकाने वर्ष 1997 मधील परवान्याप्रमाणे '4X6' आकारमानाचा बूथ उभारणी केला असल्यास, भुईभाडे वसूली त्या क्षेत्रफळानुसार करणे आवश्यक आहे. या बाबीची खातरजमा करण्यासाठी, सदर बूथचे क्षेत्रफळ किती आहे, याची प्रत्यक्ष तपासणी करुन योग्य ती कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.
3. महासभेच्या दि. 03/08/2005 रोजीच्या ठराव क्र. 34 अन्वये टेलीफोन बूथचे क्षेत्रफळ '4X4' असे मर्यादित ठेवण्यात आले आहे. तथापी, वर्ष 2018-19 मध्ये परवाना विभागाने नव्याने दिलेल्या तसेच नूतनीकृत परवान्यामध्ये टेलीफोन बूथचे क्षेत्रफळ '4X6' असावे, असे नमूद करण्यात आले असून सदर बाब महासभेने मंजूर केलेल्या ठरावामधील नियमाशी विसंगत आहे.

उपरोक्त अनियमितता बाबत योग्य ती कार्यवाही करुन त्याबाबतचा अहवाल लेखा परीक्षणास सादर करण्यासाठी, सदर बाब दि. 22/07/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 52 अन्वये विभागास कळविली असून, याबाबतचा अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 4.2 :- दि. 01/04/2005 पासून रेस्टॉरंट व बार चालू असल्याची कागदपत्रे दाखल करुनही परवाना फी ची वसूली सन-2014 पासून केल्याने, महापालिकेचे रु. 1,20,000/- इतक्या महसूलाचे नुकसान.
हॉटेल गोवलकोंडा-रेस्टॉरंट व बार, उत्तन - प्रथम परवाना क्र. 973/2013-14, नुतनीकृत क्र. 543/2016-17.
वसूल पात्र रक्कम रु. 1,20,000/-

1) महानगरपालिकेच्या उत्तन विभागामधील हॉटेल गोवळकोंडा-रेस्टॉरंट व बार, याचे मालक श्री. सिडनी जे. परेरा यांनी, त्यांचे सदरहू हॉटेल दि. 01/04/2005 पासून कार्यरत असल्याबाबतचे, मुंबई दुकाने व संस्था अधिनियम 1984 अंतर्गत देण्यात आलेले प्रमाणपत्र क्र. 21293, तसेच, जिल्हा अधिकारी, ठाणे यांनी परदेशी बनावटीच्या दारु विक्रीचा हॉटेल व्यवसाय चालविण्याकरीता दिलेला परवाना क्र. FL III/1402/2005-06, इत्यादी पुरावे, हॉटेल परवाना मागणीसाठी दाखल केले. तथापी, परवाना विभागाने, सदर हॉटेल मालकास, प्रथम परवाना क्र. 0466, दि. 03/02/2014 रोजी देताना, सदर हॉटेल सन-2005 पासून चालू असल्याची बाब विचारात न घेता, दि. 23/01/2014 ते दि. 22/01/2017 या तीन वर्षाकरीता रु. 5,000/- प्रतिवर्ष प्रमाणे परवाना फी वसूल केली.
2) हॉटेल मालकाने सादर केलेल्या कागदपत्रानुसार, सदर हॉटेल दि. 01/04/2005 ते दि. 21/01/2014 या कालावधीमध्ये महाराष्ट्र महापालिका, अधिनियमातील तरतूदी नुसार, हॉटेल परवाना न घेताच अवैधरित्या चालू असल्याने, सदर कालावधीची रु. 15,000/- प्रतिवर्ष प्रमाणे परवाना फी रु. 1,20,000/- वसूल करणे आवश्यक असल्याने, याबाबत योग्य ती कार्यवाही करुन फी वसूलीबाबतचा, अनुपालन अहवाल त्वरित सादर करण्याची विनंती दि. 02/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 58 अन्वये केली असून, याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 4.3 :- वर्ष 2004-05 पासून कार्यरत असलेल्या 6 स्टील भांडी उत्पादन कारखान्यांना, वर्ष 2014-15 पासून परवाना दिल्याने, रु. 2.40 लाख परवाना शुल्काचे महसूली नुकसान.
वसूल पात्र रक्कम रु. 2,40,000/-

1) भाईंदर (प.) येथील टोडी इंडस्ट्रीयल इस्टेट, या इमारतीमधील, पहिल्या माळ्यावरील गाळा क्र. K-1, K-2 व L-4 आणि दुसऱ्या माळ्यावरील गाळा क्र. K-1, K-2 व L-4 या सहा गाळ्यांचे मालक, जनक भलारिया, यांनी सदरहु गाळ्यामध्ये, 'भलारिया मेटल कॉफ्ट' या नावाने स्टील भांडी उत्पादन करण्याचा कारखाना चालविण्यासाठी, सादर केलेले नकाशे, कारखाना नोंदणी, कारखाने परवाना (Factory Permit) विभागाने दि. 30/07/2004 रोजी मंजूर केले व वर्ष 2012 पर्यंत परवाना क्र. 102294 देण्यात आला. सदर परवाना दि. 01/01/2013 पासून नूतनीकरण करुन, नूतनीकृत परवाना क्र. 102295 देण्यात आल्याचे परवाना क्र. 102295 च्या प्रतीवरील तपशिलानुसार दिसून येते. सदर तपशिल विचारात घेतल्यास उपरोक्त 6 कारखाने वर्ष 2004-05 पासून कार्यरत असल्याचे स्पष्ट होते. तथापि, परवना विभागाने, सदर 6 कारखान्यास, वर्ष 2014-15 पासून परवाना फी वसूल करुन, परवाना दिल्याने, वर्ष 2005-06 ते सन 2013-14 या 8 वर्षांसाठी प्रतिवर्ष रु. 5000/- प्रमाणे, 6 कारखान्याचे एकत्रित परवाना शुल्क रु. 2,40,000/- वसूल न केल्याने, महापालिकेच्या महसूलाचे नुकसान झाले आहे.
2) प्रस्तुत 6 कारखान्याना देण्यात आलेला परवाना, महाराष्ट्र महापालिका अधिनियमातील कलम 386 अन्वये दिल्याची 'छापील नोंद' सर्व परवान्यावर नमूद केली आहे. सदर कारखाना परवाने, कलम 313 मधील तरतूदीनुसार देणे आवश्यक असल्याने, परवान्यावर नमूद केलेला छापील तपशिल चुकीचा आहे असे लेखा परीक्षणाचे मत आहे.
3) महापालिकेकडून उपरोक्त परवाने प्राप्तीसाठी अर्जदार भलारिया यांनी, मालमत्ता कराचे देयक, वीज बील व महाराष्ट्र शासनाचा कारखाना चालविण्याचा परवाना सादर केला आहे. तथापि, अर्जदाराने, सादर केलेल्या वीज बीलामधील तपशिलानुसार, उपरोक्त 6 गाळ्यामध्ये, वर्ष 2016 मध्ये स्टील भांडी बनविण्याचे कारखाने नसून खालील प्रकारचे कारखाने चालविण्यात येत असल्याचे दिसून येतात, त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	गाळा क्रमांक	वीज बील दिनांक	कारखान्याचे नांव
1.	K-2 पहिला मजला	04/06/2016	ओमेगा पेन्ट्स
2.	K-1 पहिला मजला	30/06/2016	रॅमको इंडस्ट्रीज
3.	L-4 पहिला मजला	07/07/2016	जायको पेन्ट्स
4.	K-2 दुसरा मजला	30/06/2016	ओमेगो पेन्ट्स
5.	K-1 दुसरा मजला	30/06/2016	रॅमकोज इंडस्ट्री
6.	L-4 दुसरा मजला	07/07/2016	जायको पेन्ट्स

उपरोक्त नमूद माहे जून/जुलै-2016 च्या वीज बीलातील अद्यावत तपशिलानुसार सर्व 6 गाळ्यांमध्ये भांडी उत्पादनांचा उद्योग चालत नसताना, परवाना विभागाने दिलेले परवाने चुकीच्या उत्पादनासाठी व चुकीच्या संस्थेस दिल्याचे सकृतीदर्शनी दिसून येते.

उपरोक्त सर्व अनियमिततांची पडताळणी/खातरजमा करुन, याबाबतचा अहवाल लेखा परिक्षणास तातडीने सादर करण्याची मागणी दि. 06/08/2019 च्या अर्धसमास क्र. 59 अन्वये केली असून, याबाबतचा कार्यकृती अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 4.4 :- प्रथम परवाना देताना, सादर केलेली कागदपत्रे उपलब्ध करुन देण्याबाबत...

नूतनीकृत परवाना क्र. 728/2014-15,
परवाना धारक - सॅमसन एंटरप्रायजेस

1. मे. सॅमसन एंटरप्रायजेस यांना, मौजे-डोंगरी येथे, बर्फ उत्पादनासाठी देण्यात आलेल्या प्रथम परवाना बाबतची सर्व कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्याची विनंती विभागास करण्यात आली.
2. परवाना क्र. 728/2014-15 चे नूतनीकरण करताना, परवाना धारकाने शेत जमिनीशी संबंधित असलेला 7/12, दाखल केला असल्याचे उपलब्ध कागदपत्रावरुन दिसून येते. शेत जमिनीचा सदर 7/12, बर्फ उत्पादन कारखाना चालविण्याची परवाना घेण्यासाठी, ग्राह्य पुरावा म्हणून स्विकारार्ह आहे का? याची खातरजमा करुन अभिप्राय देण्याची विनंती विभागास करण्यात आली.
3. बर्फ उत्पादनासाठी, कारखाना इमारत, औद्योगिक विद्युत पुरवठा, विद्युत मोटर्स, तसेच कारखाना अधिनियम 1948 अंतर्गत नोंदणी व परवानगी आवश्यक असल्यास अशी परवानगी अर्जदाराने प्राप्त केली आहे का? याची खातरजमा करुन अभिप्राय देण्याची विनंती विभागास करण्यात आली.
4. बर्फ उत्पादन हा व्यवसाय, कारखाने या सदरात येत असेल तर, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 अंतर्गत कलम 313 अन्वये, परवाना देणे आवश्यक आहे. असे लेखा परीक्षणाचे मत असल्याने, सदर संपूर्ण बाबींची पडताळणी करुन याबाबतचा अनुपालन अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करण्याची विनंती, दि. 07/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 62 अन्वये केली असून याबाबतचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 4.5 :- परवाना विभाग कामकाजाबाबत...

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

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

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

तरी उपरोक्त अनियमिततांचे निराकरण करण्यात यावे.

बाजार विभाग

(2016-17)

परिच्छेद क्र. 5.1 :- बाजार फी वसूली ठेकेदारास दिलेल्या मुदतवाढी संबंधी.

1) दि. 28/09/2015 ते दि. 27/09/2016 या कालावधीमध्ये भाईंदर (प.) बाजार फी वसूलीचा, श्री. किरण नरहरी चेऊलकर यांना, स्थायी समितीच्या दि. 14/08/2015 रोजीच्या ठराव क्र. 56 अन्वये, देण्यात आलेल्या ठेक्याची मुदत संपल्यानंतर, दि. 28/09/2016 पासून, पुढील कालावधीचा ठेका अंतिम होईपर्यंतच्या कालावधी करिता, श्री. किरण चेऊलकर यांना, महापालिका आयुक्त यांच्या दि. 01/10/2016 रोजीच्या मंजूरीने मुदतवाढ देण्यात आली. तथापी, सदर वाढीव कालावधीसाठी करारनामा केल्याचे अढळून आले नाही.

2) महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 332(ब) अन्वये, 1 वर्षापर्यंतच्या कोणत्याही कालावधीसाठी बाजार फी वसूलीचा ठेका, स्थायी समितीच्या मंजूरीने देणे आवश्यक असल्याने, वाढीव कालावधीच्या ठेक्यास स्थायी समितीची मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना विभागाने योग्य ती कार्यवाही केल्याचे, उपलब्ध कागदपत्रावरुन दिसून आले नाही.

3) वाढीव कालावधीकरिता, ठेकेदाराकडून घेतलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेचा तपशील देण्यात आला नाही.

4) सदर ठेकेदारास, ठेका कालावधीमध्ये देण्यात आलेली कुपन्स, ठेकेदारानी वापरलेली कुपन्स व ठेका संपल्यानंतर परत केलेली कुपन्स याचा तपशील देण्यात देण्यात आला नाही.

उपरोक्त बाबींचा अनुपालन अहवाल लेखा परीक्षणासाठी त्वरित सादर करण्याची मागणी दि. 21/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 72 अन्वये केली आहे. तथापी, विभागाकडून या बाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 5.2 :- बाजार फी वसूली ठेकेदारास दिलेल्या मुदतवाढी संबंधी.

1) दि. 05/12/2015 ते दि. 04/12/2016 या कालावधीमध्ये भाईंदर (पूर्व) बाजार फी वसूलीचा, श्री. जावेद अब्बास रजा यांना, स्थायी समितीच्या दि. 14/10/2015 रोजीच्या ठराव क्र. 88 अन्वये, देण्यात आलेल्या ठेक्याची मुदत संपल्यानंतर, दि. 05/12/2016 पासून, पुढील कालावधीचा ठेका अंतिम होईपर्यंतच्या कालावधी करिता, श्री. जावेद अब्बास रजा यांना, महापालिका आयुक्त यांच्या दि. 17/12/2016 रोजीच्या मंजूरीने मुदतवाढ देण्यात आली. तथापी, सदर वाढीव कालावधीसाठी करारनामा केल्याचे अढळून आले नाही.
2) महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 332(ब) अन्वये, 1 वर्षापर्यंतच्या कोणत्याही कालावधीसाठी बाजार फी वसूलीचा ठेका, स्थायी समितीच्या मंजूरीने देणे आवश्यक असल्याने, वाढीव कालावधीच्या ठेक्यास स्थायी समितीची मंजूरी घेणे आवश्यक आहे. तथापी, विभागाने याबाबत योग्य ती कार्यवाही केल्याचे उपलब्ध कागदपत्रावरुन अढळून आले नाही.
3) वाढीव कालावधीकरिता, ठेकेदाराकडून घेतलेल्या सुरक्षा अनामत रकमेचा तपशील देण्यात आला नाही.
4) सदर ठेकेदारास, ठेका कालावधीमध्ये देण्यात आलेली कुपन्स, ठेकेदारानी वापरलेली कुपन्स व ठेका संपल्यानंतर परत केलेली कुपन्स याचा तपशील देण्यात आला नाही.
5) श्री. जावेद अब्बास रजा यांनी बाजार हप्त्याची रक्कम, दि. 15/06/2016 रोजीचा धनादेश क्र. 29 अन्वये रु. 3 लाख व दि. 06/07/2016 रोजीच्या धनादेश क्र. 27 अन्वये रु. 11,65,051/- जमा केली तथापी, सदर दोन्ही धनादेश 'अपुरा निधी' या कारणास्तव अनादर झाले. त्यामुळे विभागाने धनादेशाच्या दिनांकापासून ते अनादर झालेले धनादेश, विभागास प्राप्त होईपर्यंतच्या कालावधीकरिता 18% व्याजाची मागणी, ठेकेदाराकडून केलेली आहे. तथापी, करारनामा मधील अट क्र. 17 नुसार, अनादरीत धनादेशाची रक्कम वसूल होईपर्यंतच्या दिनांकापर्यंत, व्याज आकारणी तसेच दंड आकारणी करणे आवश्यक आहे. परंतु, विभागाने सदर अटीचे पालन केलेले दिसून आले नाही. सबब, सदर दोन्ही अनादरीत धनादेशामधील रकमांची वसूली केल्याबाबतचा तपशील, तसेच, व्याज व दंड वसूलीचा तपशील लेखा परीक्षणास सादर करण्याची विनंती करण्यात आली. या संदर्भात दि. 21/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 73 अन्वये, उपरोक्त बाबी विभागास कळवूनही याबाबत विभागाकडून कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही.

परिच्छेद क्र. 5.3 :- वर्ष 2016-17 संबंधी लेखे, नोंदवह्या व अन्य कागदपत्रे लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत...

बाजार विभागाशी संबंधीत, खाली नमूद केलेले लेखे, नोंदवह्या लेखापरीक्षणासाठी सत्वर उपलब्ध करुन देण्याची विनंती दि. 21/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 74 अन्वये करण्यात आली होती. तथापी, विभाग प्रमुखानी याबाबत कोणतीही पूर्तता न केल्याने बाजार विभागाच्या महसूल लेख्यांची खातरजमा करता आली नाही.

अ.क्र.	तपशील	कालावधी
1.	मागणी नोंदवही	2016-17
2.	पावती पुस्तके	2016-17
3.	चलन्स	2016-17
4.	पोटकीर्द	2016-17
5.	बँक विवरणपत्र	2016-17
6.	अनादर धनादेश नोंदवही	2016-17
7.	अनामत नोंदवही	2016-17
8.	पावती पुस्तके/कुपन्स साठा नोंदवही	2016-17

लेखा विभाग

(2016-17)

परिच्छेद क्र. 6.1 :- स्टेट बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 10254419063 चे वर्ष 2016-17 संबंधी विवरणपत्र उपलब्ध करुन देण्याबाबत...

लेखा परीक्षण विभागातर्फे अर्थिक वर्ष 2016-17 या अर्थिक वर्षामध्ये महानगरपालिकेच्या जाहिरात विभागाने स्टेट बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 10254419063 मध्ये जमा केलेल्या महसूलाची पडताळणी करणेकामी, सदर बँक खात्याचे विवरण पत्र (Bank Statement) व रोखडवही लेखापरीक्षणासाठी त्वरीत उपलब्ध करुन देण्याची मागणी दि. 13/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 67 अन्वये करण्यात आली. तथापी, विभागाने सदर विवरणपत्र न दिल्याने, जाहिरात विभागाने संकलित केलेल्या व बँकमध्ये जमा केलेच्या महसूलाची पडताळणी करता आली नाही.

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 त्याचा 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.

परिच्छेद क्र.6.4 - वित्त वर्ष 2016-17 मधील मालमत्ता कर रोकड वही नोंदी मधील अनियमितता बाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका लेखा विभाग अंतर्गत मालमत्ता कर संकलन वित्त वर्ष सन 2016-17 करिता निवडक महिन्यांच्या रोकड वहीची तपासणी केली असता मालमत्ता कर जमा नोंद दि. 01-01-2017 ते दि. 31-01-2017 हया कालावधी करिता एकत्रित जमा कराची एकच नोंद एकत्रितपणे नोंदविलेली आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता सन 2011 मधील नियम 49 अन्वये सर्वसाधारण रोकडवहीत नोंदी समयानुक्रमे रोजच्या रोज करणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 51 अन्वये प्रत्येक रोकड वही रोखपालाच्या सहीनिशी रोजच्या रोज बंद करुन रोजच्या रोज जमा खर्च ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. व त्यानंतर लेखाप्रमुखाकडून त्याची पडताळणी करुन स्वाक्षरी घेणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नाही. हया बाबतअर्धसमास क्र. 199 दि. 15-06-2021 व्दारे खुलास मागविण्यात आला होता.

अनुपालन अप्राप्त

परिच्छेद क्र- 6.5:- वित्त् वर्ष 2016-17 यावर्षाची साठा नोंदवही व पावती पुस्तके लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन न दिल्या बाबत...

भांडार विभागाकडून प्रत्येक विभागासाठी किरकोळ पावती पुस्तके छापून पूरवठा करण्यात येतात. प्रत्येक विभागाने प्राप्त झालेल्या पावती पुस्तकाची नोंद साठा नोंदवही मध्ये घेऊन त्याप्रमाणे पावती पुस्तकाचे वाटप आपल्या विभागात करणे आवश्यक आहे. त्याप्रमाणे पावती पुस्तकांची अदयावत नोंद लेखा विभामातील कर्मचाऱ्या नाव व सहीसह साठा नोंदवही मध्ये नोंदविणे आवश्यक आहे.

भांडार विभागाकडुन पुरवठा करण्यात आलेला पावती पुस्तकांचे साठा नोंदवही लेखा विभागात ठेवण्यात आली असल्याचे दिसून येत नाही. महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा सहिता 2011 मधील नियम 250 अन्वये नमुना नं. 21 मध्ये नोंद ठेवण्यात आलेली नाही.

भांडार विभागाकडुन लेखा विभागास वित वर्ष 2016-17 मध्ये पूरवठा करण्यात आलेल्या एकूण 88 पावती पुस्तका पैकी 30 पावती पुस्तके लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन दिलेली नाहीत. त्यांचा तपशिल पूढील प्रमाणे

अ.क्र.	दिनांक	पूस्तक क्रमांक	एकूण पावती पूस्तके
1.	27-05-2016	8126 ते 8130	5
2.	08-06-2016	8141 ते 8145	5
3.	18-06-2016	8156 ते 8160	5
4.	17-10-2016	8270	1
5.	21-10-2016	8282 ते 8284	3
6.	21-12-2016	8355 ते 8354	7
7.	30-03-2017	8450 ते 8453	4
		एकूण	30

सदर पावती पुस्तके लेखापरिक्षणास का उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही व तसेच साठा नोंदवही महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता नियमाप्रमाणे ठेवण्यात आलेली नाही. या बाबतचा खुलासा दोन दिवसात लेखापरिक्षणास सादर करण्यात यावा.यासाठी अर्धसमास क्र. 200 दि. 22-06-2021 रोजी देण्यात आला होता.

अनुपालन अप्राप्त

परीच्छेद क्र.6.6 - वित्त् वर्ष 2016-17 यावर्षाचे देना बँक खाते क्र. 015711002321 या खात्यामध्ये जमा केलेले धनादेश परत आल्याबाबत व बँक स्लीपव्दारे बँकेत भरण्यात आलेल्या रोख रक्कम/ धनादेश बाबत...

नगररचना विभागाकडुन छाननी शुल्क विकास आकार, भोगवटा दाखला इत्यादीचे शुल्क लेखा विभागामार्फत पावतीव्दारे जमा करुन देना बँक खाते क्र. 015711002321 मध्ये भरणा केला जातो.

पावती पुस्तके पोटकिर्दे चलन बँक स्लीप व बँक स्टेटमेंट विवरणपत्राचे लेखापरिक्षण करताना खालील तक्त्यात नमूद केलेले धनादेश न वटल्याने परत आलेले आहेत.

अ.क्र.	धनादेश क्र.	दिनांक	रक्कम
1.	1208201	16-08-2016	6201770
2.	375289	30-07-2016	484246
3.	702651	01-06-2016	388391
4.	702658	01-06-2016	943170
5.	702659	01-06-2016	700000
		एकूण	8717577

धनादेश न वटल्यामुळे परत आल्याची धनादेश नोंदवही ठेवण्यात आलेली नाही. तसेच न वटलेल्या धनादेशाची रक्कम (महसूल) वसुल झाल्याचे लेखापरिक्षणात आढळुन आलेले नाही. लेखासंहिता 2011 नियम 98 प्रमाणे धनादेश वटवण्यास नाकारले गेले आहेत. अशा धनादेशांचे बँककडुन आढावा घेवून निर्गमित केलेली पावती रद्द करण्याबाबतची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तसेच सदर करदात्याकडुन अशा रक्कमेची मागणी करणे आवश्यक आहे. तथापि अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

तरी वरील त्रुटी बाबत योग्य तो खुलासा दोन दिवसात लेखापरिक्षणास सादर करण्यासाठी अर्धसमास क्र. 201 दि.23-06-2021 नुसार देण्यात आला होता.

अनुपालन अप्राप्त

परीच्छेद क्र.6.7 - वित्त् वर्ष 2016-17 अखेर विविध कामासाठी घेण्यात आलेल्या रोख रु. 5488682/- अग्रीमाचे समायोजनेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील अधिकारी व कर्मचा-यांना निरनिराळया कामासाठी त्यांच्या विभागाच्या कार्यक्रमानुसार वेळोवेळी अग्रीम दिल्याने दिसुन येते. लेखा शाखेने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 189 नुसार क्र. 147 मध्ये ठेवलेल्या अग्रीम नोंदवहीची लेखापरिक्षण करताना खालील त्रुटी आढळुन आल्या.

सदर अग्रीम नोदवहीची तपासणी करता सन 1993-94 पासून अधिकारी / कर्मचारी यांना देण्यात आलेली अग्रीम रक्कमांचे मार्च 2017 अखेर पर्यंत रक्कम रु. 5488682/- चे समायोजन झालेली नाही त्याचा तपशिल सोबतच्या विवरणपत्रात नमुद केला आहे.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 1971 मधील नियम 189 नुसार अग्रीमाची वसुली तात्काळ करावयाची आहे. अग्रीम दिल्याचा तारखेपासुन तीन महिन्याचा आत करावयाची आहे. तसेच पाहिले अग्रीम दिल्यानंतर त्याचे वसुली झाल्याशिवाय दुसरे अग्रीम देत नाही. असे असताना मनपा वैदकीय अधिकारी, उद्यान अधिक्षक आरोग्य अधिकारी, आरोग्य अधिकारी सार्वजनिक निवडणूक अधिकारी, स्थानिक संख्या कर अधिकारी यांना वारंवार अग्रीम दिल्याचे दिसून येते अग्रीम घेतलेल्या अधिका-या मधील प्रति नियुक्तीचे अधिकारी मुळ सेवेत परत गेले आहेत. परंतु त्याचे नावावर दर्शविण्यात आलेली अग्रीम सन 1193-94 / ते माहे. 31 मार्च 2017 पर्यंत समायोजन केलेली नाही. सेवा निवृत्त व मयत कर्मचा-यांच्या नांवावर देखील अग्रीम दिसुन येते. याबाबतील अग्रीमाची वसुली/ समायोजन कसे करता येईल याबाबत लेखा परिक्षणास खुलासा सादर करावा.
2. महाराष्ट्र नगरपारिषद लेखा संहिता 2011 नियम 244 अन्वये अग्रीमाचे समायोजन 90 दिवसाच्या आत न झाल्यास 90 दिवसापेक्षा अधिक कालावधी साठी अग्रीम रक्कम समायोजन
करण्याबाबत संबधित अधिका-याने कार्यवाही करणे आवश्यक आहे (नोव्हे.2014 पासुन दिलेल्या
अग्रीम संबधी कार्यवाही केल्याचे आढळून येत नाही. याबाबत अर्धसमास क्र. 202 दि. 28-06-2021 व्दारे खुलासा मागविण्यात आला असुन अनुपालन अप्राप्त आहे.

विवरणपत्र

31 मार्च 2017 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	१५/१०/२०१०	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	१,५७,०५०
१९	डॉ. नंदकिशोर लहाने	आरोग्य कार्यक्रम	११२२	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	१४१५	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
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. सय्यद 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 कन्नोजे	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	२२/०५/२०१५	१०,०००/-
६६	श्री. गणेश गोडगे	अग्रिम	७६	२२/०५/२०१५	५६३५/-
६७	श्री.प्रमोद पडवळ	अग्रिम	१६५	३०/०६/२०१५	१५०००/-
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	५०००/-
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	आर्ब्रिट्रेशन 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/-
	एकुण				5488682/-

परिच्छेद क्र. 6.8:- वित्त वर्ष 2016-2017 दुहेरी पध्दतीने लेखे ठेवणे बाबत.......

नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक लेखासु-102004/71/प्र. क्र. 5/04/नवि - 31 दिनांक 06-07-2005 नुसार महानगरपालिकेने दि. 01-04-2005 पासुन व्दिनोंद पध्दतीने लेखे ठेवणे बाबतचा सुचना देण्यात आलेल्या आहेत.

नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थाचा आर्थीक व्यवहारात अचुकता व पारदर्शकता आणण्याची निकड लक्षात घेता, नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थेचे लेखे दुहेरी नोंद लेखा पध्दतीने ठेवणे क्रमप्राप्त आहे.

राष्ट्रीय महापालिका लेखा संहीता 2004 (NMAM) मधील तरतुदीनुसार रोखवही लेजर, लेखाशिर्षासह खर्च बिलांचे विहित नमूने, धनादेश विवरण नोंदवही अनामत नोंदवहया बँक ताळमेळ इ. नमूने राष्ट्रीय महापालिका लेखा संहीता (NMAM) प्रकरण 5 मध्ये दिलेले आहेत.

उपरोक्त तरतुदी प्रमाणे लेखापरिक्षण करताना सदरचे लेखे हे व्दिनोंद पध्दतीने ठेवल्याचे आढळून आलेले नाही. तरी या बाबत विभागाने काय कार्यवाही प्रास्तावित केली त्याचा अहवाल सादर करणे बाबत अर्धसमास ज्ञापन क्र.213 दि. 13-08-2021 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र.6.9 - आमदार निधी , खासदार निधी (16 वी लोकसभा) खासदार निधी (15 वी लोक सभा), रस्ता निधी, रस्ता सुधारणा निधी , वृक्ष संवर्धन निधी, नागरी दालितवस्ती सुधारणा नोंदवही नमुना क्रमांक 11 बाबत....

लेखा विभागातील आमदार निधी, खासदार निधी (16 वी लोकसभा) खासदार निधी (15 वी लोक सभा), रस्ता निधी, रस्ता सुधारणा निधी, वृक्ष संवर्धन निधी, नागरी दालितवस्ती सुधारणा नोंदवही (नमुना क्रमांक 11 नोंदवही मधील 31 मार्च 2017 अखेरची शिल्लक व बँक खाते मधील शिल्लक या मध्ये खालील प्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

अनु क्र.	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	रोकडवही प्रमाणे रक्कम	बँक विवरण पत्राप्रमाणे रक्कम	तफावत
१.	बँक ऑफ इंडिया (आमदार निधी)	००८५२०१००६०८०९९	२२९००६७४	२६३९०७.५५	२२६३६७६६.४५
२.	बँक ऑफ महाराष्ट्र (खासदार निधी)	६००८८३६१४७९	६३७५६८५	५६३४२३	५८१२२६२
३.	ओरियन्टल बँक ऑफ कॉमर्स	०९९५१०११०००९९६	४३९५३४१०.४९	२०८१६३.४९	४३७४५२४७
४.	बँक ऑफ इंडिया (रस्ते सुधारणा निधी)	००८५२०१००००७३९४	२७४७६३३.६७	२२७६८६१४६.११	२००२१३५१२.४४
५.	बँक ऑफ इंडिया (वृक्षसंवर्धन निधी)	००८५२०१००००७३९५	२०४७०७.१९	२०९७३७.७६	५०३०.५७

रोकड वही मध्ये आमदार निधी, खासदार निधी, रस्ते सुधारणा निधी, वृक्षसंवर्धन निधी मधील घेतलेल्या नोंदी नुसार रोकडवही व बँक विवरणपत्रातील केलेल्या रक्कमे मध्ये तफावत दिसून येते याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 205 दि. 26-07-2021 नुसार ताळमेळ बाबत सुचित करण्यात आले होते तथापि याबाबत संबधित विभागामार्फत याबाबत कोणतीही कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तरी या तफावतीबाबत ताळमेळ घेवून लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

वाहन विभाग
(2016-17)

परिच्छेद क्र. 7.1 :- महापालिकेच्या वाहनाना इंधनपुरवठा करण्याबाबतची मंजूरी कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्याबाबत...

1) महानगरपालिकेच्या वाहनांना डिझेल व पेट्रोल पुरवठा करण्यासाठी मे. साई सर्व्हिस यांना दिलेल्या ठेक्यासंबंधीची संपूर्ण मंजूरीत कागदपत्रे लेखापरीक्षणासाठी त्वरीत उपलब्ध करुन देण्याची मागणी करण्यात आली.

2) या संदर्भात ठेकेदार त्यांच्या बिलामध्ये ठराविक दराने ऑपरेटिंग चार्जेस/सर्विस चार्जेसची आकारणी करत असून, सदर आकारासह, इंधन पुरवठ्याच्या देयकांचे अधिदान केले जात असल्याचे निदर्शनास आले असल्याने सदर आकाराबाबतची संपूर्ण मंजूरीत कागदपत्रे लेखा परीक्षणासाठी त्वरीत देण्याची मागणी, दि. 14/08/2019 रोजीच्या अर्धसमास क्र. 69 अन्वये करण्यात आली. तथापी, विभागाने सदर कागदपत्रे अद्याप लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन न दिल्याने, इंधन पुरवठादारास अनधिकृतपणे प्रदान झाले किंवा कसे, याची खातरजमा करता आली नाही.

परिच्छेद क्र. 7.2 :- मालमत्तेचे पुस्तक लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध न केल्याबाबत..

महाराष्ट्र लेखा संहिता 1971 मधील नियम 156 नुसार, मनपाच्या मालमत्तांची नोंदणी,संग्रह पुस्तकात करुन, सर्व मालमत्तांची वार्षिक पडताळणी करुन त्याबाबतचे प्रमाणपत्र, संबंधित अधिकाऱ्याने देणे आवश्यक आहे.

वर्ष 2016-17 करीताच्या उपरोक्त नमुद संग्रह पुस्तकांची मागणी अनेक वेळा करुनही वाहन विभागाने सदर पुस्तक लेखा परीक्षणा करीता उपलब्ध करुन दिले नसल्याने वाहन विभागाच्या मालमत्तेच्या पडताळणीची खातरजमा, लेखा परीक्षणास करता आली नाही. याबाबत योग्य ती कार्यवाही करण्याची विनंती दि. 01/07/2019 रोजीच्या अर्ध समास क्र.ले.प.वि./34 अन्वये करण्यात आली असुन, याबाबतचा अनुपालन अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

वैद्यकीय विभाग
(2016-17)

परिच्छेद क्र. 8.1 :- महानगरपालिका प्रशासनाकडून महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन अधिनियमांची अंमलबजावणी करताना आढळून आलेल्या गंभीर अनियमितता बाबत.

महानगरपालिका क्षेत्रामध्ये कार्यरत असलेल्या तसेच नव्याने स्थापन होणाऱ्या शुश्रुषा गृहे (Nursing Homes) नोंदणी करण्यासाठी व परवाना नूतनीकरणासाठी महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन कायद्यातील, कलम 2(2) नुसार स्थानिक पर्यवेक्षीय प्राधिकारी म्हणून, महानगरपालिकेचे सार्वजनिक आरोग्य अधिकारी यांच्यावर, म्हणजेच, पर्यायाने महापालिका प्रशासनावर जबाबदारी सोपविण्यात आली आहे. महाराष्ट्र शासनाने या कायद्यातील कलम 16 अन्वये काही नियम तयार केले असून, या कायद्याची परिणामकारकरित्या अंमलबजावणी करणे सोयीस्कर व्हावे म्हणून, स्थानिक पर्यवेक्षीय प्राधिकाऱ्यास कलम 17 अन्वये काही विशिष्ठ बाबी संबंधी **'पोटनियम'** तयार करण्याचे अधिकार दिलेले आहेत.

सदर तरतूदीस अनुसरुन, महापालिका प्रशासनाने दि. 19/06/2003 रोजीचा ठराव क्र. 13 अन्वये, काही **"तरतूदी"** केल्या आहेत. उपरोक्त अधिनियम व नियम, तसेच महापालिकेने संमत केलेल्या **"तरतूदी"** यांचे अवलोकन केले असता असे आढळून आले की, महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट मधील कलम 16, 2 (b) अन्वये, महापालिका क्षेत्रामधील नर्सिंग होमस् ची नोंदणी करणेकरीता अथवा नोंदणीचे नूतनीकरण करणेकरीता, किती फी आकारण्यात यावी, याबाबतचे नियम **करण्याचा अधिकार महाराष्ट्र शासनास असून**, शासनाने नियमानुसार निर्धारित केलेली फी, संबंधीत संस्थाकडून वसूल करण्याचा अधिकार स्थानिक पर्यवेक्षीय प्राधिकारी, पर्यायाने, महापालिकेस देण्यात आला आहे. **सबब सदर ठरावास** शासनाची मंजूरी घेणे आवश्यक असल्याचे लेखा परीक्षणाचे मत आहे.

परिच्छेद क्र. 8.2 :- सन 2015-16 या वर्षाच्या वापरासाठी वैध असलेल्या पावती पुस्तकांचा वापर 2016-17 मध्ये केल्याबाबत...

वैद्यकीय विभागाने त्यांच्या वापरासाठी भांडार विभागाकडुन घेतलेली पावती पुस्तके क्र. 7985, 7986, 7987 ही केवळ सन 2015-16 या वर्षामध्येच वापरासाठी वैध असल्याचा शेरा (रबरी स्टॅम्प) या पुस्तकामधील सर्व पावत्यावर ठळकपणे नमुद केला असताना, वैद्यकीय विभागाने सदर पुस्तके सन 2016-17 या वर्षामध्ये रुग्ण वाहिकेचे/शववाहिनेचे भाडे वसुल करण्यासाठी वापरल्याचे व अशा अवैध पावत्या अदाकर्त्यास दिल्याने आढळुन आले आहे.

सबब, अवैध ठरविण्यात आलेल्या पावती पुस्तकांचा वापर करणेकामी विभागाने सक्षम प्राधिका-यांची पुर्व मंजुरी घेतली आहे किंवा कसे याबाबतचा संपुर्ण तपशिल लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करुन देण्याची विनंती दि. 24/06/2019 रोजीच्या अर्ध समास क्र.ले.प.वि./33 अन्वये करण्यात आली आहे. तथापि, सदर तपशिल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 8.3 :- रुग्ण वाहिकेच्या भाड्याची रक्कम रुपये ३२०/ कमी वसुली केल्या बाबत.
वसूल पात्र रक्कम रु. 320/-

1) महापालिकेची रुग्ण वाहिका क्रमांक एम एच 04 ई पी 710, दिनांक 10/11/2016 रोजी, श्री. अनिल गावडे यांनी भायंदर ते मुंबई या दरम्यान, रुग्ण वहनांसाठी वापरली. तथापि या 97 किलो मीटर प्रवासा करिता, रुपये 4/- प्रति किलो मीटर या दराने, भाडे रक्कम रुपये 388/- वसूल न करता, दि. 14/01/2017 रोजीच्या पावती क्र. 82,9293 अन्वये केवळ रुपये 68/- वसूल केल्याने, रुपये 320/- इतक्या रकमेची कमी वसुली करण्यात आलेली आहे. सबब, सदर रकमेची वसुली करून त्या बाबतचा अहवाल लेखा परीक्षणासाठी सादर करण्याची विनंती दि. 25/06/2019 रोजीच्या अर्ध समास क्र.ले.प.वि./34 अन्वये करण्यात आला असून याबाबत अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

2) महाराष्ट्र लेखासंहिता 1971 च्या नियम क्र.33(2) ,70(2) ,73(5), 78(3), 97(5) व 107 मधील तरतुदी नुसार , मनपा कोषागार मध्ये पैसे जमा करण्याकरीता नमुना क्र.13 वापरणे आवश्यक आहे. तथापि, याकामी वैद्यकीय विभाग वापरत असलेल्या चलनाचे छापील शीर्षक चुकीने नमुना क्र.03, नियम क्र. 78,84, 86,90,96,106 असे दर्शविण्यात आले आहे

सदर चुकीच्या शीर्षकामध्ये दुरुस्ती करुन त्याबाबतचा अहवाल लेखा परीक्षणास सादर करण्याची विनंती दि. 25/06/2019 रोजीच्या अर्ध समास क्र.ले.प.वि./35 अन्वये करण्यात आली असून याबाबत अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 8.4 :- महापालिकेच्या सर्वच रुग्ण वाहिका बाबतीत रुग्ण वाहिका भाड्याने दिल्यानंतर भाड्याची वसुली प्रवास संपतेवेळी तात्काळ न करता 6 दिवस ते 580 दिवसापेक्षा जास्त उशिराने केल्या बाबत.

1) वर्ष 2016-17 मधील रुग्ण वाहिकेच्या भाडे वसुली संदर्भातील, रुग्ण वाहिका क्रमांक एम एच 04 इ वाय 1072 व MH04H716 या वाहनांचे लॉग बुक व पावती पुस्तकाचे तुलनात्मक अवलोकन केले असता खाली नमूद केलेल्या नमुना प्रकरणामध्ये, असे आढळून आलेकी रुग्णवाहिका भाड्याने दिल्यानंतर, प्रवास सपंतेवेळी भाडे वसूल न करता, भाड्याच्या दिनांकापासून, 06 दिवसापासून ते 580 दिवस उशिराने भाडे वसुली करण्यात आले आहे. सदर नमुना प्रकरणाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील

रुग्णवाहीका एफ–MH 04 ई वाय 1072

वाहन भाड्याने दिल्याचा दिनांक	वाहन भाड्याने घेणारी व्यक्ती	वापरलेले किलो मीटर	रक्कम	पावती	पावती दिनांक	वसुलीस विलंब झालेले दिवस
6/4/2016	भारत भाई	7.00	28.00	798536	23/4/2016	17
7/4/2016	यशवंत भाई	81.00	324.00	798489	18/4/2016	11
8/4/2016	मंदुराम	71.00	284.00	798537	23/4/2016	15
12/4/2016	बाबू इंगळे	144.00	576.00	798612	21/5/2016	40
13/4/2016	रवी	10.00	40.00	798613	21/5/2016	39
15/4/2016	पुनी	67.00	268.00	798614	21/5/2016	37
17/4/2016	धर्मेश	91.00	364.00	798543	23/4/2016	12
18/4/2016	कल्पेश	17.00	68.00	798615	21/5/2016	34
18/4/2016	कल्पेश	10.00	40.00	798544	23/4/2016	06
18/4/2016	कल्पेश	9.00	36.00	798545	23/4/2016	06
22/4/2016	कल्पेश	9.00	36.00	798617	21/5/2016	30
22/4/2016	कल्पेश	9.00	36.00	798618	21/5/2016	30
22/4/2016	कल्पेश	9.00	36.00	393664	21/5/2016	30
7/3/2017	MH04H716	87.00	348.00	71455	30/11/2018	580
14/3/2017	MH04H716	26.00	104.00	71456	30/11/2018	573
19/3/2017	MH04H716	64.00	256.00	25474	13/01/2018	301

2) या संदर्भात, अन्य 06 रुग्णवाहिकांच्या भाडे वसूलीचे संकृतीदर्शनी अवलोकन केले असता, रुग्णवाहिकांच्या एकाही प्रकरणात भाडे वसुली नियमाप्रमाणे प्रवास संपतेवेळी न करता, ती 5 दिवसापासून ते 580 दिवस उशिराने केल्याचे दिसून आले आहे. उपरोक्त नमूद प्रकरणे ही नमुना प्रकरणे असून, संपूर्ण भाडे वसुली प्रकरणात, थोड्या फार फरकाने अशाच प्रकारच्या आर्थिक अनियमितता असल्याने, सर्वच प्रकरणाचा तपशील न देता उपरोक्त नमुद 16 चाचणी प्रकरणे प्रातिनिधिक स्वरूपात देण्यात आली आहेत. त्यामुळे विभागाने संपूर्ण प्रकरणाचा आढावा घेऊन महापालिकेच्या सर्व रुग्ण वाहिकेच्या भाड्याची रक्कम संबंधीतानी वसूल केली आहे का? व वसूल केलेली सर्व रक्कम महापालिकेच्या तिजोरीमध्ये जमा झाली आहे का? याची खातरजमा करणे आवश्यक असल्याने, या बाबत भाडे वसुलीची सद्याची नियमबाह्य पद्दत बंद करून यथोचित कार्यप्रणालीचा अवलंब करणे अनिवार्य आहे, असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

सदर अनियमितता दि. 01/07/2019 रोजीच्या अर्ध समास क्र.ले.प.वि./41 अन्वये कळविण्यात आली असुन, याबाबतचा कार्यकृती अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 8.5 :- वाहन ठेकेदाराने सादर केलेली पी.पी.एफ., ए.एस. इ.एस.आय.सी. व अन्य कागदपत्रे लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध करण्या बाबत ...

महापालिका आयुक्त यांचे दि. १९/११/२०१६ रोजीचे आदेश क्रमांक सा. प्र./ १३८९/२०१६.

महानगरपालिकेच्या ठेकेदाराची बिले तयार करण्यापूर्वी, ठेकेदाराने सेवा कर, पी.पी.एफ., इ.एस.आय.सी., वर्क्स इन्शुरन्स व अन्य देणी, वैधानिक संस्थेस अदा केल्या बाबतची चलने सादर केल्यानंतरच त्यांची बिले तयार करण्याचे आदेश माननीय महापालिका आयुक्तांनी दि. १९/११/२०१६ रोजीच्या उपरोक्त संदर्भान्वये दिले आहेत. वाहन पुरवठा ठेकेदार, मेसर्स सीताराम ट्रॅव्हल्स यांना वर्ष २०१६-१७ करीता दिलेल्या ठेक्यास अनुसरून सदर ठेकेदाराने सादर केलेली उपरोक्त नमुद कागदपत्रे सत्वर लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध करून देण्याची विनंती दि. 24/06/2019 रोजीच्या अर्ध समास क्र.31 अन्वये करण्यात आली आहे. तथापि, सदर तपशिल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. 8.6 :- महाराष्ट्र नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन कायद्यातील तरतूदींची पूर्तता करत नसल्याने, रुग्णालय परवाना नूतनीकरणास पात्र नसल्याचा अभिप्राय वैद्यकीय अधिकाऱ्यानी देवूनही, परवान्याचे नूतनीकरण केल्याबाबत...
रवि सर्जिकल नर्सिंग होम, नोंदणी क्र. एम.एच/ टी.एच.एन./ एम.बी.एम.सी./ 2016-110.

वसूलपात्र रक्कम रु. 6600/-

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

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

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

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

परिच्छेद क्र. 8.7 :- अग्निशमन विभागाच्या ना-हरकत प्रमाणपत्र व तपासणी अहवालाशिवाय, रुग्णालयाचा परवाना नूतनीकरण केल्याने, रु. 7425/- इतक्या महसूलाचे नुकसान.
सुश्रुम हॉस्पीटल, नोंदणी क्र. एम.एच/टी.एच.एन./ एम.बी.एम.सी./2016-116.

वसुलपात्र रक्कम रु. 7425/-

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

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

परिच्छेद क्र. 8.8 :- रुग्णालय परवाना नूतनीकरण थांबविण्याचे आदेश देऊनही, परवान्याचे नियमबाह्य नूतनीकरण.
प्रियांशी हॉस्पीटल-एम.एच./टी.एच.एच./MBMC/2014-66.

वसूलपात्र रक्कम रु. 7425/-

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

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

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

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

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

परिच्छेद क्र. 8.9 :- रुग्णालयाच्या सद्य:स्थितीचा अहवाल देणे संदर्भात.

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

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

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

परिच्छेद क्र. 8.10 :- मालमत्ता विभागाच्या नोंदीनुसार, निवासी, वापर असलेल्या इमारतीमध्ये रुग्णालयासाठी परवाना दिल्याबाबत.
फातिमा मॅटर्निटी अॅण्ड जनरल हॉस्पिटल, नोंदणी क्रमांक MH/THN/MBMC/2017-140.

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

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

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

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

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

5) परिच्छेद क्र. 1 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे, मालमत्ता कर विभागाच्या वर्ष-2016 मधील नोंदी प्रमाणे, फातिमा मॅटर्निटी अॅण्ड जनरल हॉस्पिटल चालू असलेल्या सदनिका क्र. 101 व 102, या जागेचा वापर **"निवासी"** प्रयोजनार्थ असल्याने, सदर जागेचा वापर **"रुग्णालयासाठी"** करणे करीता, उक्त रुग्णालयाने **"जागा वापर बदलासाठी"** (Change of user), नगररचना विभागाकडे प्रस्ताव सादर केला आहे किंवा कसे, याची

खातरजमा करुन, याबाबत नगररचना विभागाकडून खुलासा मागविला होता. (अर्धसमास क्र. 94, दि. 23/09/2019)

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

प्रस्तुत प्रकरणामध्ये इतर विभागाचे अभिप्राय अद्याप अप्राप्त आहेत.

अग्निशमन विभाग

(2016-17)

परिच्छेद क्र. 9.1 :- तपासणी फी व दाखला नुतनीकरण फी रु. 11550/- कमी वसुल केल्याबाबत...

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

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

सोबत :- संदर्भिय ना-हरकत दाखले.

परिच्छेद क्र. 9.2 :- महापालिका क्षेत्रातील रुग्णालये/शुश्रुषागृहे यांना संस्थात्मक इमारती (ग), रुग्णालये, आरोग्यधाम व शुश्रुषागृहे (ग-1), या शिर्षाखाली आकारण्यात येत असलेल्या रु. 16500/- कॅपिटेशन फी ची अचूकता पडताळणी करण्याबाबत...
मा. महासभा दि. 18/02/2012, ठराव क्र. 108.

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

परिच्छेद क्र. 9.3 :- ना-हरकत दाखला देताना, प्रथम वर्षाची कॅपिटेशन फी घेतल्यानंतर, पुढील 2 वर्षाचे तपासणी शुल्क व ना-हरकत दाखला शुल्क वसूल न केल्याने, रु. 48950/- महसूलाचे नुकसान.

1) वैद्यकीय विभागातर्फे मुंबई नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट मधील तरतूदी अन्वये रुग्णालयांची नोंदणी करताना, तसेच, परवाना नुतनीकरण करीतांना, अग्निशमन विभागाने अशा रुग्णालयाकडून प्रत्येक वर्षी तपासणी शुल्क व ना-हरकत वसूल करणे, महासभेच्या ठराव दि. 18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 अन्वये अनिवार्य करण्यात आले आहे.

2) या संदर्भात, वैद्यकीय विभागाने, वर्ष-2017 मध्ये नोंदणी केलेल्या काही चाचणी प्रकरणाचे अवलोकन केले असता, असे आढळून आले की, वर्ष-2017 मध्ये प्रत्येक रुग्णालयामधील अग्निशमन यंत्रणेची तपासणी प्रथमतः तपासणी करताना, प्रत्येक रुग्णालयाकडून पहिल्या वर्षाकरिता कॅपिटेशन फी रु. 16500/- व ना-हरकत दाखला फी रु. 1100/- वसूल करण्यात आली. तथापी, दि. 01/01/2018 ते दि. 31/12/2019 या दोन वर्षाकरिता, दाखला नूतनीकरण करणे करिता, तपासणी शुल्क प्रत्येकी, रु. 8250/- व ना-हरकत दाखला नुतनीकरण शुल्क रु. 2200/- वसूल न केल्यामुळे, सोबत जोडलेल्या विवरण पत्राकामधील 5 प्रकरणामध्ये रु. 48950/- इतक्या महसूलाचे नुकसान झाले आहे.

विवरण तक्ता

FORM "B"

बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट 1949 अन्वये रजिस्टर झालेल्या रुग्णालयाची यादी

Sr. No.	registration No.	Name (In full) of the applicant	Name and other particulars of the nursing home in respect of which the applicant is registered	Total number of patients for whom the nursing home		Number and Date of registration	Date of renewal of registration	Fire NOC renewal Fee recovery status				
				Maternity patients	Other Patients			Fee Recovered	Reciept Number	Date	Fee to be recovered	Short Recovery
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	138	Dr. NEMJI KARAMSHI GANGAR	SHRI K.V.O JAIN MANV SEVA KENDRA	0	10	MH/THN/MBMC/ 2017-138	31/03/2017 31/03/2020 Inspection Fee	1100/- 4125/-	835180 835180	04-03-2017 04/03/2017	2200/- 12375/-	1100/- 8250/-
2	139	DR. SUNITA MEHTA	MEHTA HOSPITAL AND FERTILITY CENTER	5	9	MH/THN/MBMC/ 2017-139	31/03/2017 31/03/2020 Inspection Fee	1100/- 4125/-	834700 834700	03/02/2017 03/02/2017	2200/- 12375/-	1100/- 8250/-
3	143	DR. AARTI ANUJ BAHUVA	SANJEEVANI EYE HOSPITAL	0	3	MH/THN/MBMC/ 2017-143	31-03-2018 Inspection Fee	1100/- 4125/-	850457 850457	05/06/2017 05/06/2017	3300/- 12375/-	2200/- 8250/-
4	144	DR. PARMESH MURLIDHAR RATHI	RATHI HOSPITAL	7	0	MH/THN/MBMC/ 2017-144	31/03/2018 31/03/2020 Inspection Fee	1100/- 4125/-	850483 850483	15/05/2017 15/05/2017	3300/- 12375/-	2200/- 8250/-
5	145	DR. NAVNEET VIKRANT DESAI	JUANA MOTHER & CHILD CARE HOSPITAL LLP	9	7	MH/THN/MBMC/ 2017-145	31/03/2018 31-03-2020 Inspection Fee	1100/- 4125/-	पावती क्र. व तारीखेची नोंद नाही		2200/- 12375/-	1100/- 8250/-
Total								26155/-			69575/-	48950

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

परिच्छेद क्र. 9.4 :- महापालिका क्षेत्रातील रुग्णालये/शुश्रुषागृहे यांना अग्निशमन विभागाद्वारे ना-हरकत प्रमाणपत्र देताना, महासभेने दि.18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 नुसार वार्षिक फी वसूली न केल्याने रु. 260700/- इतक्या महसूलाचे नुकसान झालेबाबत...
महाराष्ट्र नर्सिंग होम नोंदणी अधिनियमाअंतर्गत वैद्यकीय विभागाने नोंदणी केलेली 164 रुग्णालये.

वसुलपात्र रक्कम रु. 260700/-

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

विवरण तक्ता

FORM "B"

बॉम्बे नर्सिंग होम रजिस्ट्रेशन ॲक्ट 1949 अन्वये रजिस्टर झालेल्या रुग्णालयाची यादी

Sr. No.	regi stra tion No.	Name (in full) of the applicant	Name and other particulars of the nursing home in respect of which the applicant is registered	Total number of patients for whom the nursing home		Number and Date of registration	Date of renewal of registration	Fire NOC renewal Fee recovery status				
				Mate nity pati ents	Other Pati ents			Fee Recovered	Reciept Number	Date	Fee to be recove red	Short Reco very
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1	DR. RAJENDRA NAGARKATTI	ASHIRWAD MATERNITY & GENERAL HOSPITAL	15	-	MH/THN/MBMC/ 2013 - 01	31/03/2012 31/03/2015 31/03/2018 30/03/2021	1100/- 1100/- 1100/-	677774 757072 नमूद नाही	22/08/2013 13/04/2015 16/01/2018	3300/- 3300/- 3300/-	2200/- 2200/- 2200/-
2	4	DR. ANAD KUMAR PUROHIT	SPANDAN MULTISPECIALITY HOSPITAL	4	18	MH/THN/MBMC/ 2013 - 04	11/09/2013 31/03/2016	1100/- नूतनीकरण नाही	664492	31/08/2013	3300/-	2200/-
3	5	DR. SWAPNIL GAUTAM DR. VITHALREDDY R. PULLAMAWAD	SHALOM MEDICARE PVT. LTD.	6	25	MH/THN/MBMC/ 2013 - 05	31/03/2013 31/03/2015 31/03/2018	1100/- 1100/- 1100/-	677117 768583 29707	11/07/2013 29/05/2015 31/01/2018	3300/- 3300/- 3300/-	2200/- 2200/- 2200/-
4	6	DR. SAYED ZAHIR ABBAS	LIFE CARE HOSPITAL	6	3	MH/THN/MBMC/ 2013 - 06	31/03/2013 31/03/2015	1100/- 1100/-	654855 735301	25/03/2013 13/01/2015	2200/- 3300/-	1100/- 2200/-
5	7	DR. NAVNEET DESAI DR. SHRAVAN R. DESAI	SHOBHANA MATRNITY & SURGICAL HOME	11	0	MH/THN/MBMC/ 2013 - 07	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	6837 794857	05/09/2013 03/03/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
6	8	DR. AMIT BAGUL	LOTUSS HOSPITAL	-	17	MH/THN/MBMC/ 2013 - 08	24/9/2013 31/03/2016	1100/- तपशिल नाही	6837	03/09/2013	3300/-	2200/-

7	10	DR. NARENDRA SHARMA	R. L. ENT HOSPITAL	-	15	MH/THN/MBMC/ 2013 - 10	31/03/2013 31/03/2014 31/03/2018 31/03/2021	1100/-	6837 70645 नमूद नाही	05/09/2013 10/04/2014 नमूद नाही	3300/-	2200/-
8	11	DR. SAMRAT MEHTA	KANHA NEWBORN & CHILD CARE HOSPITAL	-	3	MH/THN/MBMC/ 2013 - 11	31/03/2013 31/03/2015 31/03/2018	1100/- 1100/-	669506 756807	22/04/2013 24/03/2015	2200/- 3300/-	1100/- 2200/-
9	12	Dr. GAJANAN BHASKAR WARADE DR. GAYATRI PRAKASH JADHAV	DHANVANTARI HOSPITAL	4	16	MH/THN/MBMC/ 2013 - 12	31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021	1100/- 1100/-	774653 41596	09/07/2015 17/05/2018	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
10	13	DR.VIVEKKUMAR DWIVEDI	A-CARE ORTHOPEDIC AND GENERAL HOSPITAL	-	9	MH/THN/MBMC/ 2013 - 13	11/10/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/- तपशील नाही	6837 799394	04/09/2013 31/03/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
11	14	DR. MADHU VYAS & DR. RAKESH VYAS	INDRA BONE & JOINT (INDRA MATERNITY & SURGICAL NURISING HOME)	8	7	MH/THN/MBMC/ 2013 - 14	18/10/2013 21/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	684156 799370	31/10/2013 30/03/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
12	17	DR. CHARAN JADHAV	BALAJI HOSPITAL	-	18	MH/THN/MBMC/ 2013 - 17	21/10/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/- तपशील नाही	6845 827589	15/10/2013 26/10/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
13	20	DR. RAJESH KUMAR M/S Ideal Group of Hospitals	SHREE SIDDHIVINAYAK HOSPITAL & TANISHKA POLYCLINIC	-	20	MH/THN/MBMC/ 2013 - 20	29/11/2013 31/03/2016 31/03/2017	1100/-	684048 824610 850406	25/09/2013 23/08/2016 10/04/2016	2200/-	1100/-
14	21	MR. JAGDISH PRASAD CHAUBIA MR. SHANKAR SINGH RATHORE DR. HITESH NETRAVALI	TARA NETRALAYA	-	15	MH/THN/MBMC/ 2013 - 21	31/03/2013 03/31/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	6840 नमूद नाही	21/09/2013 28/01/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
15	22	DR. DHANANJAY GAMBHIRE	GURUKRUPA HOSPITAL & POLYCLINIC	3	18	MH/THN/MBMC/2013 - 22	26/12/2013 31/3/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	6842 नमूद नाही	05/10/2013	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
16	22 A	DR. ASHOK R. SHUKLA	SAI AASHIRWAD MATERNITY & NURSING HOME	6	4	MH/THN/MBMC/ 2013 - 22 A	31/03/2013 31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021	1100/- 1100/- 1100/-	683656 774578 31886	05/09/2013 04/07/2015 22/02/2018	2200/- 3300/- 3300/-	1100/- 2200/- 2200/-
17	25	DR. DILIP MANOHAR RAUT	SAI BABA HOSPITAL & POLYCLINIC	2	9	MH/THN/MBMC/2013 - 25	31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021	1100/- 1100/-	41538	11/04/2018	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
18	29	MRS. BHAGYASHREE YADAV DR. DHANANJAY KALYANKAR	MANTORA ORTHOPEDIC HOSPITAL	-	10	MH/THN/MBMC/ 2014 - 29	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/- नमूद नाही 2400/-	654441 824820	28/08/2013 01/09/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
19	30	DR. VIPIN CHECKER	RRADHA MATERNITY & MEDICAL NURSING HOME	15	-	MH/THN/MBMC/ 2014 - 30	26/02/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- सन-2017 पासून नूतनीकरण नाही	601353	24/02/2014	3300/-	2200/-
20	31	DR. MANOJKUMAR PANDEY	ASHOKA GENERAL HOSPITAL	-	15	MH/THN/MBMC/ 2014 - 31	31/03/2013 31/03/2014 31/03/2017	1100/- 1100/-	666725 706644 834603	20/12/2013 12/03/2014 27/01/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
21	32	DR. SHUBHANGI SALUNKE	ASHA MATERNITY HOSPITAL	8	2	MH/THN/MBMC/ 2014 - 32	31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021	1100/- 1100/-	767496 51999	29/04/2015 30/06/2018	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
22	34	DR. RAJESH JIWARAJKA	JIWARAJKA HOSPITAL & CRC	-	16	MH/THN/MBMC/ 2014 - 34	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	701525 844	11/02/2014 30/03/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
23	35	DR. BRIJESH M. YADAV DR. SANJAY	SNEHA HOSPITAL	-	11	MH/THN/MBMC/ 2014 - 35	31/12/2014 31/12/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	701715	12/02/2014	3300/-	2200/-

		MHATRE										
24	36	DR. NIRMAL RAJWANI	SHRADDHA NURSING HOME	-	18	MH/THN/MBMC/ 2014 - 36	31/03/2014 31/03/2017	1100/- 1100/-	701749 834696	14/02/2014 02/02/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
25	37	DR. VIRAL & BHAGYASHREE SHAH	AASTHA MATERNITY & EYE HOSPITAL	6	-	MH/THN/MBMC/ 2014 - 37	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	701806 842678	18/02/2014 09/03/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
26	40	DR. S. K. DAS	DR. S. K. DAS CHILDREN HOSPITAL	0	5	MH/THN/MBMC/ 2014 - 40	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	706941 807499	10/04/2014 29/05/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
27	41	DR. ABDUL HAKIM BISMILLAH	HAMZAH NURSING HOME	2	14	MH/THN/MBMC/ 2014 - 41	31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021	1100/-	नमुद नाही	/05/2018	3300/-	2200/-
28	42	WOCKHARDT HOSPITALS LTD. Unit the Umaro · Insititure of Medicla Science and Research (Centre Head Mr. Ravi Hirwani)	WOCKHARDT HOSPITALS ; UNIT - THE UMRAO INSTITUTE OF MEDICAL SCIENCES AND RESEARCH	7	93	MH/THN/MBMC/ 2014 - 42	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	701299 834672	29/01/2014 31/01/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
29	43	DR. MADHU RAKESH VYAS	INDRA MATERNITY & SURGICAL NURISING HOME	15	0	MH/THN/MBMC/2014 - 43	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	706847 843746	29/03/2014 20/03/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
30	44	DR. SHRIRAM CHAVAN	RIDDHI SIDDHI HOSPITAL	3	22	MH/THN/MBMC/ 2014 - 44	31/03/2013 31/03/2017 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	684071 850497	27/09/2013 29/05/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
31	45	DR. R. R. VISHWAKARMA	SR. HEALTH CARE, MATERNITY, SURGICAL AND GENERAL HOSPITAL	3	7	MH/THN/MBMC/ 2014 - 45	31/03/2015 31/03/2018 31/03/2021	1100/- 1100/-	767687 41540	16/06/2015 11/04/2018	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
32	47	DR. VEENA JINDAL	YASHODA MATERNITY AND NURSING HOME	10	5	MH/THN/MBMC/ 2014 - 47	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	706932 नमुद नाही	09/04/2014 06/02/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
33	48	DR. PEERZADA AFEEF SHAFIUDDIN DR. K. MAYA PRASAD	ORCHID MULTISPECIALITY HOSPITAL AL-FALAH HEALTH CARE	2	13	MH/THN/MBMC/ 2014 - 48	31/03/2015 31/03/2019 31/03/2021	1100/-	87022	06/02/2019	2200/-	1100/-
34	49	DR. ARUN DUBEY	ARYAN CHILD HEALTH CARE CENTRE & NURSING HOME	-	15	MH/THN/MBMC/ 2014 - 49	31/03/2014 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	706714 807767	13/03/2014 21/04/2016	2200/- 3300/-	1100/- 2200/-
35	51	DR. JITENDRA GOHIL	TIRUPATI NURSING HOME	3	12	MH/THN/MBMC/ 2014 - 51	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	716876 850460	11/06/2014 04/05/2017	3300/- 3300/-	22[illegible] 220[illegible]
36	53	DR. SANJAY MEHRA	GALAXY HOSPITAL	6	19	MH/THN/MBMC/ 2014 - 53	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	701823 850422	21/02/2014 12/04/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
37	54	DR. SURESH YADAV	JUGURA HOSPITAL	3	12	MH/THN/MBMC/ 2014 - 54	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	7770 842630	17/04/2014 07/03/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
38	55	DR. ASHUTOSH PAWAR	SHRI KRISHNA HOSPITAL	3	15	MH/THN/MBMC/ 2014 - 55	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	707233 842631	06/05/2014 07/03/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
39	56	DR. DINESH SHETTY	ORBIT SUPER SPECIALITY HOSPITAL AND ACCIDENT CENTER	0	36	MH/THN/MBMC/ 2014 - 56	2014-17 31-03-2017	1100/- 1100/-	717293 850488	05/07/2014 17/05/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
40	57	DR. MAHESH SALUNKHE	ASHA ORTHOPAEDIC HOSPITAL	0	7	MH/THN/MBMC/ 2014 - 57	31-03-2017 31/03/2020	1100/-	3782	10-08-2017	3300/-	2200/-
41	58	DR.VIRENDRA SHUKLA	SHIV OM HOSPITAL	3	15	MH/THN/MBMC/ 2014 - 58	31/03/2013 31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/-	834982		3300/-	2200/-
42	60	DR. SEEMA PRAVEEN RAI	NAVJEEVAN NURSING HOME	12	-	MH/THN/MBMC/ 2014 - 60	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/- 1100/-	717282 850413	04/07/2014 11/04/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-

43	61	DR. MASROOR AHMED TANWAR	TANWAR HOSPITAL	-	25	MH/THN/MBMC/ 2014 – 61	31/03/2017 31/03/2020	1100/-	831165	05-01-2017	3300/-	2200/-
44	62	DR. RAJENDRA KUMAR SAXENA	RANI SHANKAR HOSPITAL	1	2	MH/THN/MBMC/ 2014 – 62	14/08/2014 31/03/2017 (दि. 31/03/2017 रोजी नंतर नुतनीकरण केलेले नाही.)	1100/-	721948	07/08/2014	3300/-	2200/-
45	63	DR. RENU MATHUR	GITA EYE AND DENTAL SUPERSPECIALITY HOSPITAL	-	1	MH/THN/MBMC/ 2014 – 63	31/03/2017 31/03/2020	1100/-	859110	05/06/2017	3300/-	2200/-
46	68	DR. ASHA PRADHAN	GANESH HOSPITAL	9	11	MH/THN/MBMC/ 2014 – 68	31/03/2017 31/03/2020	1100/-	850428	14/04/2017	3300/-	2200/-
47	69	DR. PREETI J. PATIL	OM SAI HOSPITAL	10	8	MH/THN/MBMC/ 2014 – 69	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019	1100/- 1100/-	671450 859200	14/05/2013 07/07/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
48	91	DR. SUSHIL AGRAWAL	GEETA EYE CLINIC & SURGICAL CENTER	0	3	MH/THN/MBMC/ 2016-91	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100+4125	671530 794815	16/05/2013 02/03/2016	3300/- 3300/-	2200/- -2200/-
49	92	Dr Madhavi Goyal	Padmawati Maternity & Nusrsing Home	20	-	MH/THN/MBMC/ 2016-92	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/- (दि. 31/03/2019 नंतर तपशिल नाही.)	6460415 793963	14/03/2013 28/01/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
50	94	Nupor Benoy Shah	Navkar Orthopeedic Hospital	-	15	MH/THN/MBMC/ 2016-94	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	654070 794090	08/02/2012 03/02/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
51	98	DR.S.N. AGARWAL	SURYA NIKETAN HOSPITAL	4	5	MH/THN/MBMC/ 2016-98	31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- दि. 31/03/2019 नंतर तपशिल नाही.)	799141	15-03-2016	3300/-	2200/-
52	101	DR. POOJA TANWANI	DR. POOJA'S CHILD CARE HOSPITAL	-	20	MH/THN/MBMC/ 2016-101	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/- दि. 31/03/2019 नंतर तपशिल नाही.)	654694 799422	19/03/2013 31/03/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
53	103	DR. DATTATRAY M BETMOGREKAR	LOTUSS HOSPITAL	-	17	MH/THN/MBMC/ 2016-103	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 30/03/2022	1100/- 1100/-	6837 799137	03/09/2013 15/03/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
54	105	DR. ASHOK SHUKLA	NEW SAI GANGA HOSPITAL	2	19	MH/THN/MBMC/ 2016-105	31/03/2014 31/03/2016 31/03/2019 (नुतनीकरण केलेले नाही.) 31/03/2022	1100/- 1100/-	717489 794393	15/07/2014 12/02/2016	2200/- 3300/-	1100/- 2200/-
55	106	DR. JAGDISH BHAWANI	FAMILY CARE HOSPITAS (UNIT OF SCANDENT IMAGING LIMITED)	20	80	MH/THN/MBMC/ 2016-106	31/03/2016 31/03/2019 (नुतनीकरण केलेले नाही.) 31/03/2022	1100/-	799368	30/03/2016	3300/-	2200/-
56	107	DR.RAJENDRA JAIN	KAMLA EYE CLINIC	-	2	MH/THN/MBMC/ 2016-107	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/- 1100/-	564251 808192 90302	22/02/2013 30/04/2016 21/02/2019	3300/- 3300/- 3300/-	2200/- 2200/- 2200/-
57	109	DR. ATUL GIRI DR. PRVIN GIRI	SAI VEDANT MULTI SPECIALITY HOSPITAL	4	26	MH/THN/MBMC/ 2016-109	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019	1100/-	673897	02/07/2013	3300/-	2200/-
58	113	DR. KRISHNA KUMAR MISHRA	PRANA CRITI CARE HOSPITAL	-	7	MH/THN/MBMC/ 2016-113	31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/-	794242	08/02/2015	3300/-	2200/-

59	117	DR. PRAVIN RANGARI	VIPASSANA HOSPITAL	-	10	MH/THN/MBMC/ 2016-117	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	654439 744810	04/03/2013 02/03/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
60	120	DR. SURESH YADAV	SHREE KRISHNA HOSPITAL	-	20	MH/THN/MBMC/ 2016-120	31/03/2016 31/03/2019	1100/- नूतनीकरण केलेले नाही	801906	01-04-2016	3300/-	2200/-
61	123	DR. VENKATESWAR MOORTHY	SANJEEVANI HOSPITAL	5	11	MH/THN/MBMC/ 2016-123	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	669422 798742	17/04/2013 26/02/2010	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
62	125	MR.SHAMRAO UMAJI NIKHATE DR. VAISHALI TUSIRAM SURYAVANSHI	SHAM BHARATI HOSPITAL	2	18	MH/THN/MBMC/ 2016-125	31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/-			3300/-	2200/-
63	126	DR. L.N.MITTAL	NEW HEALTH CARE NURSING HOME	3	12	MH/THN/MBMC/ 2016-126	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	609341 8083048	10/04/2013 02/06/2016	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
64	127	Dr. SANDRA DRAGO	DR. DRAGOS LIFE LINE HEALTH HOSPITAL	5	0	MH/THN/MBMC/ 2016-127	31/03/2014 31/03/2017 31/03/2020	1100/-	834983	23/02/2017	3300/-	2200/-
65	129	Dr.SHAILESH PARMAR	PARMAR NURSING HOME	-	7	MH/THN/MBMC/ 2016-129	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/- 1100/-	654945 801907 87159	31/03/2013 01/04/2016 25/01/2019	3300/- 3300/- 3300/-	2200/- 2200/- 2200/-
66	130	Dr. Satish Laxman Narsing	INDRALOK GENERAL HOSPITAL AND POLYCLINIC	2	14	MH/THN/MBMC/ 2016-130	31/03/2016 31/03/2019	1100/-	820934	20-08-2016	3300/-	2200/-
67	131	DR. RAKESH JHA	GLOBAL MULTISPECIALITY HOSPITAL	5	25	MH/THN/MBMC/ 2016-131	31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/-	पावती क्र. व तारीखेची नोंद नाही		3300/-	2200/-
68	132	Dr AJAY SANKHE	SHEATH P V DOSHI HOSPITAL CONDUCTED BY BHAKTIVEDANT HOSPITAL	-	26	MH/THN/MBMC/ 2016-132	31/03/2016 31/03/2019 31/03/2022	1100/-	794809	02-03-2016	3300/-	2200/-
69	134	Dr. SATISH BHOIR	ASHWINI GENERAL HOSPITAL & INTENSIVE CARE UNIT.		15	MH/THN/MBMC/ 2016-134	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2017 31/03/2019	1100/-	673683	19/06/2013	3300/-	2200/-
70	135	Dr. Ajay Prabhakar Sankhe Dr. Vikram R Gajare Dr. Gaurish Shetty	Bhaktivedanta Healthcare Cenre (A Unit of Bhaktivedanta Hospital & research Institute) ORANGE HOSPITAL	0	10	MH/THN/MBMC/ 2019-135	31/03/2013 31/03/2016 31/03/2017 31/03/2019 31/03/2022	1100/- 1100/-	654783 2016 842670	21/03/2013 08/03/2017	3300/- 3300/-	2200/- 2200/-
71	136	DR. MOHAMMED SHOAIB	SHOAIB HOSPITAL	3	6	MH/THN/MBMC/ 2016-136	31/03/2018 31/03/2019		844981	23-02-2017	2200/-	1100/-
72	137	Dr. PRANALI D SINGH	GURUKRUPA HOSPITAL	3	21	MH/THN/MBMC/ 2016-137	31/03/2016 31/03/2018 31/03/2019 31/03/2022	1100/-	834444	18-01-2017	2200/-	1100/-
73	141	Dr.ABDULWAHAB MASOOD SHAIKH DR. PRAVIN GAGAPPA POL	APPLE HOSPITAL & MEDICAL CENTER	4	12	MH/THN/MBMC/ 2017-141	31/03/2018 31/03/2021	1100/-	41595	17-05-2018	3300/-	2200/-

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

परिच्छेद क्र. 9.5 :- महासभेने दि. 18/02/2012 रोजीच्या ठराव क्र. 114 अन्वये, अग्निशमन विभागाकरिता, मंजूर केलेल्या विविध फी संदर्भात, महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक कायद्यातील कलम 12(1)(ख), 2(3) मधील तरतुदीची पूर्तता केल्याबाबतची कागदपत्रे सादर करणेबाबत...

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

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 प्रकर	बांधकाम क्षेत्र	Refuge क्षेत्र	बाल्कनी क्षेत्र	स्टेअट्केस 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. $17856/07/07/2016

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 अर्धसमास क्र. 168, दि. 13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अद्याप अप्राप्त आहे.

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

<u>प्रस्तावना</u> :-

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

निवासी व वाणिज्य ईमारत A-तळ + 8, B-तळ + 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

<u>अभिप्राय</u> :-

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 अर्धसमास 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...

<u>प्रस्तावना</u> :-

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

<u>अभिप्राय</u> :-

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 अर्धसमास 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 (जूना)

शैक्षणिक इमारत बांधकाम - स्टील्ट + 7

तातपुरता 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 अर्धसमास 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...

<u>प्रस्तावना</u> :-

मौजे - नवघर, स. नं. 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. = <u>134475/-</u>
273350/-

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

<u>अभिप्राय</u> :-

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 = <u>1100/-</u>
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, नस्तीचे 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 अर्धसमास क्र. 175, दि.13/03/2020 अन्वये कळवून देखील पुर्तता अहवाल अद्याप अप्राप्त आहे.

परिच्छेद .क्र. 9.16, 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. अर्धसमास ज्ञापन क्र. 167, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त 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/-

4928/-

परिच्छेद .क्र. 9.17:- 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 प्रकर	बांधकाम क्षेत्र	Refuge क्षेत्र	बाल्कनी क्षेत्र	स्टेअटकेस 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. 4,73,110/- Prov. NOC चे वेळी भरणा

2 रु. 40,100/-

3) रु.1,17,696/- - पावती क्र. 817856/07/07/2016

रु. 6,30,906/-

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.त्यामुळे सदरची रक्कम महानगरपालिका खात्यामध्ये प्रत्यक्षात जमा झाली किंवा कसे? याची खातरजमा लेखापरीक्षणास करता आली नाही. अर्धसमास ज्ञापन क्र. 168, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त आहे. तरी भरणा रकमांच्या चलनाच्या छायांकित प्रतिसह अनुपालन सादर करण्यात यावे.

परिच्छेद .क्र.9.18, कॅपिटेशन शुल्क वसूलीची पावती अढळ न झालेबाबत...

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

निवासी व वाणिज्य ईमारत A-तळ + 8, B-तळ + 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 :-

1) 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.

2) सदर विषयाची पोटकिर्द, पावती पुस्तके आणि बँक विवरणपत्रक लेखा परीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आली नाहीत.

त्यामुळे वसूल झालेल्या रकमांचा प्रत्यक्ष बँक विवरणावरुन/ताळमेळ घेता आला नाही. अर्धसमास ज्ञापन क्र. 169, दि.

13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त आहे.

बँक खात्यामध्ये जमा रकमांचा उपरोक्त क्र. 1 मध्ये निर्देश केल्याप्रमाणे कार्यवाही करुन अहवाल सादर करण्यात यावा.

परिच्छेद .क्र.9.19, अग्निशमन ना-हरकत दाखला नूतनिकरण न केलेबाबत...

मौजे - भाईदर 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 तपासणी शुल्क आणि नुतनिकरण शुल्क एकुण रक्कम रु. 6371/- संबंधीतांकडून वसूल करुन दाखल्याच्या नुतनिकरणासंदर्भात कार्यवाही करण्यात यावी.

2) वसूल करण्यात आलेल्या कॅपिटेशन शुल्क रक्कम रु. 434257/- (43201-8950) ची पावती आढळून आली नाही. यासंदर्भात अर्धसमास ज्ञापन क्र. 170, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर केली नाही. सबब परिच्छेदामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे पूर्तता करुन पूर्तता अहवाल अनुपालनासोबत सादर करावा.

(वसुलपात्र रक्कम रु.6,371/-)

परिच्छेद .क्र. 9.20:- ना-हरकत दाखला नुतनिकरण न केलेबाबत...

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

228/9,12,13,17, 235 (जूना)

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, सदरचा दाखला दि. 31/12/2016 पर्यत 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. यासंदर्भात अर्धसमास ज्ञापन क्र. 171, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील लेखापरीक्षणास पुर्तता सादर करण्यांत आली नाही. सबब परिच्छेदामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करण्यात यावा

(वसुलपात्र रक्कम रु.31,708/-)

परिच्छेद .क्र. 9.21, 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/-

<u>अभिप्राय</u> :-

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

2) तथापी, नुतनिकरण केल्याची नस्तीमध्ये आढळून आले नाही. अर्धसमास ज्ञापन क्र. 172, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त आहे. 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/-
= रु. 18254/-

परिच्छेदामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करण्यात यावा.

(वसुलपात्र रक्कम रु.18,254/-)

परिच्छेद .क्र.9.22. 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. अर्धसमास ज्ञापन क्र. 173, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त 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/-

रु. 11674/-

परिच्छेदामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करण्यात यावा

(वसुलपात्र रक्कम रु.11,674/-)

परिच्छेद .क्र. 9.23. 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. अर्धसमास ज्ञापन क्र. 174, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त आहे. सबब 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/-

रु. 6155/-

परिच्छेदामध्ये नमुद केल्याप्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करण्यात यावा.

(वसुलपात्र रक्कम रु.6,155/-)

परिच्छेद क्र.9.24:- अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत...

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, नस्तीचे पडताळणी केली असता, दाखल्याचे नुतनिकरण केल्याचे आढळून येत नाही. अर्धसमास ज्ञापन क्र. 175, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त आहे. सबब तपासणी शुल्क आणि नुतनिकरण शुल्क असे एकुण रु. 30950/- संबंधितांकडून वसूल करून दाखला नूतनिकरणाची कार्यवाही करण्यात यावी.

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

उपरोक्त नमुद केलेप्रमाणे कार्यवाही करुन पूर्तता अहवाल सादर करण्यात यावा.
(वसुलपात्र रक्कम रु.30,950/-)

परिच्छेद क्रमांक - 9.25. अग्निशमन ना-हरकत दाखल्याचे नुतनिकरण न केलेबाबत...

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/-

28435/-

3) ईमारत निवासी आणि वाणिज्य वापरासाठी आहे. परंतु संपूर्ण बांधकाम क्षेत्रावर निवासी दराने कॅपिटेशन शुल्क वसूली करण्यांत आलेली आहे. याबाबत तरतूदीसह खुलासा

लेखापरीक्षणास सादर करावा. अन्यथा निवासी आणि वाणिज्य वापरासाठीच्या क्षेत्रानुसार निवासी क्षेत्रासाठी निवासी दराने आणि वाणिज्य क्षेत्रासाठी वाणिज्य दराने कॅपिटेशन शुल्क वसूल करण्यात करण्यात यावा. यासंदर्भात अर्धसमास ज्ञापन क्र. 176, दि. 13/03/2020 अन्वये पूर्तता करणेबाबत कळवून देखील पुर्तता अप्राप्त आहे. याबाबत तरतूदीसह खुलासा लेखापरीक्षणास सादर करावा.

उपरोक्त मुद्यांचे संदर्भात पूर्तता अहवाल अनुपालनासोबत सादर करण्यात यावा.

(वसुलपात्र रक्कम रु.28,435/-)

जन्म-मृत्यू विभाग
(2016-17)

परिच्छेद क्र. 10.1 जन्मतारखेचे प्रसूतितज्ञांचे प्रमाणपत्र अढळ न झालेबाबत.

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

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

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

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

परिच्छेद क्र. 10.2 :- मृत्यूची नोंद विलंबाने केलेबाबत.

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

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

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

परिच्छेद क्र. 10.3 :- जन्म-मृत्यू दाखला शुल्क रक्कम विसंगतीबाबत.

(वसूलपात्र रक्कम रु. 1220/-)

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

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

1) उपरोक्त प्रत्यक्ष जमा रकमेपेक्षा कमी भरणा रक्कम रु. 1220/- च्या संदर्भात अभिलेखावरुन पडताळणी करुन पूर्तता अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावा.
2) मृत्यू दाखले माहे जुलै-2016 व जाने-2017 लेखापरीक्षणास अद्याप अप्राप्त आहेत. सदरचे दाखले तपासणीसाठी सादर करणेबाबत विभागास कळविण्यात आले आहे.
3) जन्म-मृत्यू दाखला शुल्क आणि विलंब शुल्का संदर्भात शासन आदेश आणि समिती ठरावाची प्रत लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन विभागास कळविण्यात आले.

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

परिच्छेद क्र. 10.4 :- जळाऊ लाकुड शुल्क भरणा मधील विसंगतीबाबत.

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

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

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

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

पाणी पुरवठा विभाग
(2016-17)

परिच्छेद क्र. 11.1: - पाणी पुरवठा विभागातील मागणी नोंदवही मधील अनियमितता.

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

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

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

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

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

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

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

उपरोक्त अनियमिततांची पूर्तता करुन लेखापरीक्षणास पूर्तता अहवाल सादर करण्यांत यावा.

परिच्छेद क्र. 11.2 :- पाणी पुरवठा विभागातील अनियमितता मिटर रिडींगमध्ये मागील महिन्याचे रिडींग चलु महिन्यामध्ये दर्शविण्यात तफावत...

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

(रिडींग हजारात)

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

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

परिच्छेद क्र. 11.3 :- पाणी पुरवठा विभागातील अनियमितता.

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

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

ग्राहक क्र. - M02/MKN-02013188

मिटर क्र. 90126 / निवासी

(रिडींग हजारात)

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

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

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

परिच्छेद क्र. 11.4 :- पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमिततांची पूर्तता सादर करणेबाबत...

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

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

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

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

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

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

परिच्छेद क्र. 11.5 :- पाणी पुरवठा विभागामधील अनियमिततांची पूर्तता सादर करणेबाबत...

केंद्रनिहाय धनादेशाद्वारे वसूल रकमांच्या संदर्भात चलन फाईलमध्ये धनादेश यादी सादर न केल्याबाबत.

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

परिच्छेद क्र. 11.6 :- धनादेशाद्वारे प्राप्त झालेल्या पाणीपट्टी रकमेची नोंद, विभागाच्या संकलन वही मध्ये तसेच लेखा विभागाच्या रोकड वही मध्ये नसल्याबाबत...

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

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

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.)	65342	24199	89541
मिरा गांव	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 लेख्यामध्ये 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	ॲक्सिस 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 रक्क्म म्हणजे (26238-8746) रु. 17492/- एवढी कमी जमा झाल्याचे निदर्शनास आले आहे. या सदंर्भात 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	इंड्सईड 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 धनाकर्षांची 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, भाईंदर	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 जनहा 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, भाईंदर	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, नागरिकाकडून 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.

<u>टँकर वितरण फेरे</u>

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		

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
12	12-01-2017	120	102000	250	212500		
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		

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
13	13-02-2017	290	246500	210	178500		
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		

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
17	17-03-2017	0	0	0	0		
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 आदेशनुसार मे. रिलायन्स इन्फ्रा.लि., यांच्या विद्युत दरामध्ये दि. 01/10/2016 पासुन सुधारणा करण्याचे आदेशित केले. त्यानुसार, स्थानिक स्वराज्य संस्था,सार्वजनिक पाणीपुरवठा करण्यासाठी 13 पंपिग स्टेशन व 10 मलनिस्:रण 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 करुन 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 मोठया प्रमाणात विलंब आकाराचे अधिदान करावे लागत आहे, त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे

पंपिग 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 पंपिग 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 पंपिग 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 नोदी 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 करणेबाबत दि. 01/11/2019 रोजीच्या अर्धसमास 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 वीज देयकांचे चाचणी लेखापरीक्षण केले असता, असे निदर्शनास आले कि, आपल्या विभागातील खाली नमुद केलेल्या पंपिग स्टेशनचा विद्युत वापर करताना भारतीय विद्युत अधिनियम यम1956 अन्वये, तसेच, महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने वेळोवेळी दिलेल्या आदेशा प्रमाणे ग्राहकांच्या भरासाठी विहित केलेली सरासरी पॉवर फॅक्टरची पातळी परीरक्षित करणे बंधनकारक करणे अनिवार्य आहे. तसेच सदर पातळी 0.90 मर्यादे पर्यत 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 पर्यत 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% पर्यत प्रोत्साहन अधिदान देण्याची तरतुद विद्युत पुरवठा संहिता 12.2 मध्ये नमुद असल्याने महापालिकेचे आथिक 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 अर्धसमास 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 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.

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.

परिच्छेद क्रमांक (12.2) पोटकिर्द जमा रक्कम व कॅश बूकात जमा रक्कम मधील तफावत बाबत.....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत बांधकाम विभागामार्फत रस्ता खोदाई पोटी रस्ता नुकसान भरपाई हया लेखाशिर्षाखाली पावती प्रमाणे पोटकिर्द जमा रक्कम व कॅश बूकात जमा रक्कमेची पडताळणी केली असता विवरण पत्रकात नमूद केल्यानुसार तफावत दिसुन येत आहे.

अ. क्र.	दिनांक	पोटकिर्द प्रमाणे जमा रक्कम	कॅशबूक	तफावत
1.	22-06-2016	निरंक	113400/- (चलन क्र. 11)	113400/-
2.	02-08-2016	निरंक	1267200 (चलन क्र. 16)	1267200
3.	31-08-2016	निरंक	1088000 (चलन क्र. 19)	1088000
4.	17-10-2016	12128975/- पावती क्र. 825980 ते 825985 व पावती क्र. 825987	12128075 (चलन क्र. 25)	900 रु. कॅशबूकात कमी दर्शविलेले आहेत
5.	16-12-2016	**902400** पावती क्र. – रक्कम 8310/830942 – 816000 8310/830965 – 38400 8310/830967 – 48000	निरंक	902400
6.	26-12-2016	14894700	निरंक	1,48,94700
7.	28-12-2016	निरंक	22480	22480
8.	28-12-2016	निरंक	17610340	17610340
9.	29-12-2016	निरंक	1371280	1371280
10.	30-12-2016	24297200	-	24297200
11.	01-01-2017	निरंक	24556460	24556460
12.	11-01-2017	2534000	2967360 (12-01-17)	432960
13	16-01-2017	5967430	7038005 (18-01-17) 258520 (18-01-17)	1329095
14.	23-01-2017	निरंक	14958680	14958680
15.	24-01-2017	4426000	13459060	9033060
16.	10-02-2017	10437310	निरंक	10437310

17.	13-02-2017	निरंक	10663710	10663710
18.	27-02-2017	13113600	-	13113600
19	01-03-2017	निरंक	14599065	14599065
20.	10-03-2017	29300800	-	29300800
21.	20-03-2017	19911300	-	19911300
22.	21-03-2017	निरंक	20162220	20162220
23.	27-03-2017	6000000	6631400	631400
24.	29-03-2017	9033700	-	9033700
25.	30-03-2017	2592000+1680000 4272000/-	11382555	7110555
26.	31-03-2017	निरंक	4272000	4272000

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 46 नुसार वित्तीय वर्षाचे व्यवहारचं अभिलेख अचूकपणे राहण्याकरिता विहीत केल्या प्रमाणे पुस्तके ठेवली जातात. तसेच नियम 49 नुसार सर्व नोंदी समयानुमुने रोजच्या रोज करण्यात सेते त्यानुसार नियम 50 नुसार प्राप्त रक्कमांवी नोंदी कॅश बूकात ठेवण्यात येते.नियम 84नुसार पावतीव्दारे संकलीन रक्कमेचं नमुनानंतर 56 मध्ये चलन तयार करुन निसम 94 अन्वये कॅश बूक नोंदी करण्यात येते. असे असताना विवरणपत्रात नमुद केल्याप्रमाणे जमा रक्मेच्या नोंदी मध्ये फरक दिसून येते त्यामुळे याबाबत संबधित विभागाशी लेखापरिक्षण कालावधीत चर्चा केलेली आहे. तथापि हया फरका बाबत कोणतेही स्पष्टीकरण दिलेले नाही.

2. कॅश बूकात नोंद केलेल्या लेखाशिर्षा निहाय रक्कम व पोटेकिर्द / एकत्रित चलनाव्दारे संकलन रक्कम हयात बिनचूक पणा नसल्याने फरक दिसुन येते परिणामी वार्षिक अहवालातील नोंदविलेल्या रक्मा हया बिनचूक नसल्याचे निर्देशनास येते

3. लेखासंहिता नियम 105, 106, व 107 नुसार जमा रक्तेबाबत लेखा विभागाने सविस्तर तपासणी करुन अचूकता प्रमाणिक केलेली दिसुन येत नाही.

4. रक्कम रु. 900/- कमी जमा संबधिताकडुन वसुल करुन कॅश बूकात जमा करुन पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्रमांक (12.3) मिरा भाईंदर महानगरपालिका बांधकाम विभागामार्फत वित्त वर्ष 2016-2017मध्ये रस्ता खोदाई नुकसान भरपाई हया लेखाशिर्षाखाली जमा रक्कम ताळमेळ बाबत...

वित्त वर्ष 2016-2017 करिता रस्ता खोदाई नूकसान भरपाई हया लेखाशिर्षाखाली कॅश बूक प्रमाणे जमा रक्कम रु. 3039.80 लाख रु. जमा दिसुन येत आहे तथापि वार्षिक अहवालानुसार हया लेखाशिर्षाखाली 2999.25 लाख रु जमा दर्शविलेली आहे. त्यामुळे फरक रक्कम रु. 40.55 लाख रुपये दिसुन येत आहे.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नियम 102 नुसार जमा रक्कम उचित लेखाशिर्षाखाली दर्शविणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 46 नुसार अभिलेख ठेवण्यात येवून नियम 49/59/61/50/84/94 अन्वये हया बाबतच्या नोंदी घेवुन नियम 105/106 व 107 नुसार हया बाबतच्या अचूकता प्रमाणित करुन विसंगती असल्यास फेरफार नोंद करुन प्राप्त रक्कम गौण लेखाशिर्षानमूना सह पडताळणी करुन योग्य त्या लेखाशिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे.

तथापि सदर 40.55 लाख फरक रक्कम वर्गीकरण नोंद कोणत्या लेखाशिर्षाखाली घेण्यात आलेली आहे. हया बाबत अर्धसमास ज्ञापन क्र. 03 दि. 10/11/2021 नुसार माहिती मागविण्यात आलेली होती तथापि सदर बाबत माहिती अवगत झालेली नसल्याने आक्षेप कायम करण्यात येत 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 थोरात	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 वर्ष 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 कालमर्यादेत परत केली किंवा कसे याची खातरमा करणे आवश्यक वाटते. विलंबाने परत केलेच्या 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 नोद 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

<u>प्रदान केलेली अनामत (सन 2016-17)</u>

वाचनालय	अ. क्र.	सभासदांचे 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

वाचनालय	अ. क्र.	सभासदांचे नांव	सभासद क्र.	पावती क्र.	ठेव रक्कम	परतावा दिनांक
नगरवाचनालय	1	शिवाजी शिगवण	816	545215	300	09/04/2016
	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 अर्धसमास 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	आभ्यासिका 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, आभ्यासिकेचे 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.

परिच्छेद क्र. (15.2) मालमत्ता कर रोकडवही व एकत्रित चलनाव्दारे संकलन रक्कम हया मधील फरकाबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत मिळकत विभागातर्फे वित्त वर्ष 2016-2017 करिता मालमत्ता कर मालमत्ता हस्तांतर शुल्क पोटी वसुल झालेल्या रकमेचा तपशील पुढिल प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	दिनांक	तपशिल	एकत्रित चलन क्रमांक	चलनाव्दारे जमा रक्कम	मालमत्ता कर नोंद वही मधील जमा रक्कम नोंद	फरक
1.	30-06-2016	मालमत्ता कर	149	513332	568601	55269
2.	30-06-2016	मालमत्ता हस्तांतर शुल्क	150	4200	4200	निरंक
3.	30-06-2016	मालमत्ता कर	151	124941	124941	निरंक
4.	30-06-2016	मंडप फी	-	-	12858	12858
			एकूण	642473	710600	68147

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. मंडप फी 12858 रोकड वहीत जमा आहेत. तथापि सदर रक्कम एकत्रित चलनात नमूद केलेली नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 84 अन्वये चलनाव्दारे जमा रक्कम नियम 14 अन्वये रोकड वहीत नोंदी घेतली जाते तथापि सदर मंडप फी रक्कमेची नोंद एकत्रित चलनात घेण्यात आलेली नाही.

2. चलन क्र. 149 प्रमाणे फरक रु. 55269 इतक्या रक्कमेचे असून मालमत्ता कर नोंदवहीमधील जमा रक्कम नोंद रु. 568601 इतक्या रकमेची आहे त्यामुळे जादा रक्कम जमा रु. 55269/- इतकी दिसुन येते हया बाबत कॅशबुकात नोंद दि. 07-04-2016 चे समायोजन अशी नोंद आहे. सदर रकमेचे समायोजन बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 215 दि. 27-08-2021 नुसार महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता या मधील नियम 94

अन्वये हया बाबत खुलासा मागविण्यात आलेला होता तथापि हया बाबतचे कोणतेही अभिलेख लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

3. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 103 अन्वये महानगरपालिकेने आगामी वर्षाच्या संबंधात कोणतीही रक्कम वसुली म्हणुन लेख्यात नोंद घेवुन ती रक्कम ज्या वेळी देय्य होईल त्यावेळीस ती उत्पनामध्ये हस्तांतरीत करण्यात येवून समायोजीत करणे आवश्यक आहे. तथापि हया बाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटली नाही. त्यामुळे सदर रक्कम जादा वसुली म्हणुन समजण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्र. (15.3) मालमत्ता कर संकलन वित्त वर्ष 2016-2017 मधील माहे मार्च 2017 हया महिन्याचे करापोटी प्राप्त रक्मांच्या नोंदीमधिल फरकाबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत कर विभागाचे मालमत्ता कर संकलनाचे वित्तवर्ष 2016-2017 मधील मार्च -2017 हया महिन्याचे अभिलेखांचे लेखा परिक्षण केले असता विवरण पत्रात नमूद केल्याप्रमाणे एकत्रित चलनाव्दारे मालमत्ता करांची रोखीने संकलन जमा रक्कम व धनादेशाव्दारे संकलन केलेली जमा रक्कमेच्या नोंदी व रोखवहीतील नोंद केलेल्या रक्कम यात तफावत दिसून येते.

वित्त वर्ष 2016-2017 मधील माहे. मार्च 2017 हया महिन्याचे खालील नमूद विवरण पत्राप्रमाणे चलनाव्दारे जमा रक्कम व रोखवहीतील जमा नोंद हया मधील फरक दिसून येत आहे हयाबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 204 दि. 01-07-2021 व अर्धसमास क्र 206 दि. 28-07-2021 नुसार हया बाबत लेखाविभाग/कर विभाग यांचे कडुन माहिती मागविण्यात आलेली होती. तसेच हया बाबत संदर्भ क्र. मनपा/मु.लेखा/39/2021-22 दि. 15-09-2021पत्रानुसार माहिती उपलब्ध करुन देणे बाबत सूचित केलेले आहे. तथापि हया बाबत कोणत्याही प्रकारे माहिती उपलब्ध झालेली नाही. हयाबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. एकत्रित चलनाव्दारे संकलन रक्कम व रोकड वहीतील नोंद केलेली संकलन रक्कम हया बाबत वरिल अर्धसमास पत्राव्दारे मागणी केलेली माहिती उपलब्ध न झाल्याने पडताळणी करता आलेली नसल्याने एकत्रित चलनाव्दारे नोंद केलेली रक्कम व रोकड वहीत नोंद केलेली रक्कम हया बाबत खात्री पटलेली नाही तरी विवरण पत्रात नमूद शेराप्रमाणे कमी जमा रक्कम व जादा जमा रक्कम बाबत पूर्तता दर्शवावी.
2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिता 2011 मधिल नियम -86 व 97 अन्वये वसूल झालेल्या रकमेबाबत नोंदी घेणे आवश्यक आहे. एकत्रित चलनाव्दारे नोंदी केलेली रककम व रोकड वहीतील नोंद रक्कम मधील फरकाबाबत खुलासा करावा.
3. मिळकत धारकाकडुन मालमत्ता करापोटी धनादेशाव्दारे प्राप्त झालेली रक्क्म लेखासंहिता निमय 95,96,97,98 व 100 प्रमाणे कार्यवाही बाबतचे अभिलेख लेखासंहिता उपलब्ध झालेले नाहीत तसेच न वटलेले धनादेशाबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.
4. मिळकत धारकांच्या पुढिल वर्षाच्या मागणीत थकबाकी नोंदविण्यात आली किंवा कसे? याबाबत अभिलेख सादर न केल्याने खात्री करता आलेली नाही.

विवरण पत्र

अनु क्र.	दिनांक	चलना प्रमाणे संकलन रक्कम			मालमत्ता कर रोकड वही नोंद निहाय जमा रक्कम			फरक (3-4)			शेरा
		रोख रक्कम जमा	धनादेश व्दारे जमा रक्कम	एकूण जमा रक्कम	रोख रक्कम जमा	धनादेश व्दारे जमा रक्कम	एकूण जमा रक्कम	रोख रक्कम जमा	धनादेश व्दारे जमा रक्कम	एकूण जमा रक्कम	
1	11-03-2017	924236	4561880	5486116	924236	4525720	5449956	-	36160	36160	कॅश बूकात कमी जमा
2	12-03-2017	346114	775260	1121374	189254	875861	1065115	156860 कमी जमा	100601 जादा जमा	56259 कमी जमा	कॅश बूकात कमी जमा
3	14-03-2017	2184632	9190946	11375578	2192257	8750148	10942405	7625 जादा जमा	440798 कमी जमा	433173 कमी जमा	कॅश बूकात कमी जमा
4	15-03-2017	3378189	5171746	8549935	3410476	5098290	8508766	32287 जादा जमा	73456 कमी जमा	41169 कमी जमा	कॅश बूकात कमी जमा
5	16-03-2017	2157447	6387922	8545369	2276750	6327862	8604612	119303 जादा जमा	60060 कमी जमा	59243 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
6	17-03-2017	2311937	4568766	6880703	2314543	4334298	6648841	2606 जादा जमा	234468 कमी जमा	231862 कमी जमा	कॅश बूकात कमी जमा
7	18-03-2017	1974989	3965714	5940703	2159760	4003318	6163078	184771 जादा जमा	37604 जादा जमा	222375 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
8	19-03-2017	168772	849260	1018032	173615	849260	1022875	4843 जादा जमा		4843 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
9	20-03-2017	3098133	6821833	9919966	3108819	6757665	9866484	10686 जादा जमा	64168 कमी जमा	53502 कमी जमा	कॅश बूकात कमी जमा
10	21-03-2017	2477357	7520802	9998159	-	-	10904141	-	-	905982 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
11	22-03-2017	2719172	7661592	10380764	2734956	7659156	10394112	15784 जादा जमा	2436 कमी जमा	13348 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा

अनु क्र.	दिनांक	चलना प्रमाणे संकलन रक्कम			मालमत्ता कर रोकड वही नोंद निहाय जमा रक्कम			फरक (3-4)			शेरा
		रोख रक्कम जमा	धनादेश व्दारे जमा रक्कम	एकूण जमा रक्कम	रोख रक्कम जमा	धनादेश व्दारे जमा रक्कम	एकूण जमा रक्कम	रोख रक्कम जमा	धनादेश व्दारे जमा रक्कम	एकूण जमा रक्कम	
12	23-03-2017	2384464	4504696	6889160	2392015	4547198	6939213	7551 जादा जमा	42502 जादा जमा	50053 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
13	24-03-2017	-	-	-	2596364	11384779	13981143	-	-	-	चलन तपासणीस उपलब्ध झालेले नाही
14	25-03-2017	1733094	2888503	4621597	1752600	3099505	4852105	19506 जादा जमा	211002 जादा जमा	230508 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
15	26-03-2017	375049	1624942	1999991	382200	1664165	2046365	7151 जादा जमा	39223 जादा जमा	46374 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
16	27-03-2017	339022	1191884	1530906	4319044	11971190	16290234	928622 जादा जमा	52306 जादा जमा	980928 जादा जमा	कॅश बूकात जादा जमा
17	28-03-2017	-	-	-	24441	-	-	-	-	-	चलन तपासणीस उपलब्ध झालेले नाही
18	29-03-2017	2852170	8165328	11017498	-	-	11820707	-	-	83209	कॅश बूकात जादा जमा
19	30-03-2017	3759109	9679429	13438538	-	-	13978162	3759109	9679429	539624	कॅश बूकात जादा जमा

परिच्छेद क्र.15.4:- वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 2842777/- आर्थिक नुकसानी बाबत......(प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. K)

सन 2016-2017 या वित्तिय वर्षात कर विभागाकडुन बँकेत भरणा करण्यात आलेल्या मालमत्ता कराचे रक्माचे धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे परत करण्यात आले. धनादेश न वटल्यामुळे सदर धनादेशाची रक्कम ही दंडासहीत वसूल होणे आवश्यक आहे. सदर धनादेश न वटल्या प्रकरणी सर्व प्रथम लेजर मध्ये जाऊन फ्लॅग "y" लावणे आवश्यक आहे. जणे करुन मालमत्ता धारकाच्या खात्यात सदर कराची रक्कम दंडासहीत थकबाकी म्हणून दर्शविण्यात येते तथापि खालील बँकेतून न वटलेल्या धनादेशाच्या प्रकरणी फ्लॅग "y" न लावल्याचे कराची थकबाकी दंडासहित दिसुन येते परिणामी सदर मालमता धारकांची त्याचे खात्या मध्ये प्रत्यक्ष थकबाकी दंडासहीत जमा झाल्याचे स्पष्ट होत नाही. त्यामुळे एक प्रकारे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते. सन 2016-2017 या वित्तीय वर्षात प्रभाग क्र. 06 (वार्ड क्र. K) मध्ये धनादेश परत आलेली तथापि त्यांस फ्लॅग न लावलेली एकूण -122 प्रकरणे असुन त्याची एकूण रक्कम रु. 2842777/- इतकी आहे.

सदर परत आलेल्या धनादेशला फ्लॅग न लावल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु 2842777/- इतके आर्थिक नुकसान झाल्याचे लेखापरीक्षणास दिसुन येते प्रस्तुत प्रकरणी विभागाने काय कार्यवाही प्रस्तावित केली याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.219 दि. 30-08-2021 नुसार मागणी करुनही पुरक अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने पडताळणी करता आलेली नाही तरी रक्कम रु. 2842777/- वसुल करुन पुर्ततेसह अनुपालन दर्शवावे.

मालमत्ता कर विभाग प्रभाग क्र. 6 (वार्ड क्र. K)चेक रीटर्न झालेल्या खातेदारांचा तपशिल सन 2016-17(फ्लॅग न लावलेले धनादेश)

विवरणपत्र

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
1	K010025434020	147323	25/3/2017	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती बँक	2869/-
2	K010015718003 / K010015718004	222823	42981	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती सहकारी बँक	13712/-
3	K010016697000	357590	30/5/2016	भारतीय स्टेट बँक	9181/-
4	K010016794000	541236	42695	सेन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया	14440/-
5	K01001907700	904038	25/11/2016	स्टेट बँक इंडिया	1091/-
6	K010020059000 K010020048000 K010020051000 K010020072000	000073	42980	डी सी बी बँक	10000/-
8	K010020126000 / 553 / K070020138000	209320	43070	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती सहकारी बँक	2814/-
9	K010021052000	974153	42705	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	108/-
10	K010021377000	039393	24/11/2016	युनियन बँक	100000/-
11	K010022137000	614465	42401	भारतीय बँक	1016/-
12	K010022560000	617532	20/5/2016	बँक ऑफ इंडिया	5163/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
13	K010023644000 / K010023638000 / K010020224000	576999	17/12/2016	युनियन बँक	9458/-
				भारत बँक	2453/-
14	K010036032000	092851	30/8/2016		
15	K010039457000	955779	13/12/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	10000/-
16	K010043004000	026971	21/12/2016	युनियन बँक	18548/-
17	K02000862002	392994	21/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	5210/-
18	K020008622008	499772	42705	आय सी आय सी आय	4005/-
19	K020008813015	502374	42702	देना बँक	13614/-
20	K020008915011	020645	15/12/2016	आय सी आय सी आय बँक	3140/-
21	K020008915013	011226	19/11/2016	आय सी आय सी आय बँक	3370/-
22	K020008943014	302646	42702	इंडसिंड बँक	3151/-
23	K020008963002	100419	22/11/2016	बॅसिन कॅथोलिक को-ऑ. बँक लि.	3140/-
24	K02000898001	083630	22/12/2016	आय सी आय सी आय बँक	3546/-
25	K020009610017	100220	42524	बॅसिन कॅथोलिक को-ऑ. बँक लि.	3680/-
26	K020009782023	070016	24/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	4610/-
27	K020009834037	201468	42703	एक्सीस बँक	3404/-
28	K020010125014	340064	42733	इंडियन बँक	3642/-
29	K020010228008	349065	17/1/2017	आय सी आय सी आय	3402/-
30	K020033979066 / K020033979065	794394	42733	विजया बँक	9090/-
31	K020035719006	000052	26/12/2016	एच.डी.एफ.सी. बँक	2048/-
32	K020035738010	011883	17/12/2016	एस वी सी को.ऑ.बँक लि.	3649/-
33	K020035738021	009598	16/2/2017	बँक ऑफ इंडिया	46328/-
34	K020035741013 K020035741014	000159	43010	एच.डी.एफ.सी. बँक	4212/-
35	K020035750005	956631	42533	पंजाब बँक	4992/-
36	K020035750008	331146	42731	शामराव विठ्ठल बँक	3973/-
37	K020035771021	062208	21/11/2016	अल्हाबाद बँक	3194/-
38	K020035771042	809100	22/12/2016	कॅनरा बँक	2085/-
39	K020035772020	00004	42591	पी एम सी बँक	8313/-
40	K020035968034	548005	42887	कर्णाटका बँक	4849/-
41	K020037688018	000082	42703	एच.डी.एफ.सी. बँक	5674/-
42	K020037688040	403769	30/12/2016	डी भारत को-ऑ. बँक लि.	4900/-
43	K020037722009 / K020037722010	086106	21/11/2016	न्यु इंडिया को-ऑ. बँक लि.	4268/-
44	K020037767001 / K020037777001	515106	17/11/2016	सीटी बँक	34634/-
45	K020039460013	090537	42948	एक्सीस बँक	146000/-
46	K020039698024 / K020039698023	590574	21/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	4270/-
47	K020039699004	190655	22/11/2017	आय सी आय सी आय	2182/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
48	K020039703006 / K020039703007 / K020039703008	366676	16/12/2016	आय सी आय सी आय बैंक	8095/-
49	K020039708042	083706	42702	एक्सीस बैंक	4382/-
50	K020039708046	329077	24/11/2016	न्यु इंडिया को-ऑ. बैंक लि.	16116/-
51	K020040308027	000100	24/11/2016	एच.डी.एफ.सी. बैंक	72000/-
52	K020042994002	004066	42502	एक्सीस बैंक	2708/-
53	K030013089027 / K030013089026	075291	15/12/2016	एक्सीस बैंक	2616/-
54	K030013105015	486292	42704	ग्रेटर बैंक	2778/-
55	K030013163011	603298	42441	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	4130/-
56	K030013261009	215234	42778	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती सहकारी बैंक	588/-
57	K030013318022	734716	15/12/2016	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	1315/-
58	K030013357006	747408	42704	केनरा बैंक	4472/-
59	K030013372013	562433	13/2/2017	एक्सीस बैंक	15000/-
60	K030033134001	075478	42593	एक्सीस बैंक	16345/-
61	K030035800003	209593	17/12/2016	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती बैंक	3884/-
62	K030040135007	387472	42769	बैंक ऑफ इंडिया	1014/-
63	K030042243005	000013	42693	एच.डी.एफ.सी. बैंक	2394/-
64	K030042243092	769714	42734	जे ॲण्ड के बैंक	31996/-
65	K040011349016	128706	21/11/2016	फेडरल बैंक	2702/-
66	K040011375004	042937	24/8/2016	एक्सीस बैंक	2008/-
67	K040011505001	000034	26/12/2016	एच.डी.एफ.सी. बैंक	5260/-
68	K040011517036	56541	16/12/2016	अल्हाबाद बैंक	416/-
69	K040012272039	323475	42685	आय डी बी आय बैंक	5850/-
70	K040013359006	213103	27/6/2016	बैंक ऑफ महाराष्ट्र	5572/-
71	K040013371001	105659	13/1/2017	बैंक ऑफ इंडिया	1826/-
72	K040013423020	002599	31/01/2017	कर्णाटका बैंक	2689/-
73	K040013636012	010783	28/11/2016	कॉर्पोरेशन बैंक	3025/-
74	K0400136466018	816572	42702	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	3616/-
75	K040013686042	083784	17/11/2016	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	6977/-
76	K04001394034	783111	28/11/2016	पंजाब नॅशनल बैंक	3018/-
77	K040014138009	215231	24/11/2017	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती सहकारी बैंक	3448/-
78	K040014138010 / K010021262006	139354	27/12/2016	युनियन बैंक	4202/-
79	K040032070010	100255	42533	अभ्युदया बैंक	4336/-
80	K040032079007	100026	30/11/2016	बॅसिन कॅथोलिक बैंक	2632/-
81	K040032840023	000038	30/11/2016	एच.डी.एफ.सी. बैंक	4260/-
82	K040033135031	831762	27/2/2017	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	3890/-
83	K040033138009	521289	42412	स्टेट बैंक ऑफ बिकानेर ॲण्ड जयपुर	3392/-
84	K040033139007	311549	28/11/2016	स्टेट बैंक ऑफ मैसुर	3366/-
85	K040033139012	664837	42733	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	17410/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
86	K040035718017	023051	30/11/2016	युनियन बँक	2818/-
87	K040035718021	523074	42704	बँक ऑफ इंडिया	3009/-
88	K040035779012	083331	42697	डी भारत को-ऑ. बँक	3154/-
89	K040035779035	056275	23/3/2017	सिंडिकेट बँक	3154/-
90	K040035785001	049354	23/1/2017	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1868/-
91	K040035785020	106239	21/12/2016	युनियन बँक	3044/-
92	K040036028027	228789	42732	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	7488/-
93	K040036369001	667179	22/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	1456756/-
94	K040036385032	190764	16/1/2017	सीटी बँक	3471/-
95	K040036984011	024519	27/12/2016	युनियन बँक	3282/-
96	K040037207038	000067	20/12/2016	कोटक बँक	3769/-
97	K040038393022	174791	29/12/2016	पंजाब नॅशनल बँक	18023/-
98	K040039704020	290677	13/12/2016	डी प्रताप को.ऑ.बँक	6287/-
99	K040039704024	468306	22/11/2016	कर्णाटिका बँक	30911/-
100	K040039704029	191186	42697	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	5156/-
101	K040039705036	491126	21/11/2016	सिंडिकेट बँक	55144/-
102	K040039706020	100415	16/3/2017	युनियन बँक	34055/-
103	K040040341047	004972	42733	देना बँक	7227/-
104	K040040578001	618601	42441	भारतीय स्टेट बँक	35000/-
105	K040040578017	428314	42981	कॅनेरा बँक	53000/-
106	K040040578027	936566	42702	केनरा बँक	11284/-
107	K040040578035	000036	28/11/2016	एच.डी.एफ.सी. बँक	50394/-
108	K040042095062	166507	42767	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	34821/-
109	K040042202017	481872	42715	पंजाब नॅशनल बँक	2549/-
110	K040042202101	958266	22/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	3300/-
111	K040042248065	182724	42590	आय सी आय सी आय बँक	11015/-
112	K040042248074	826544	14/3/2017	डी सी बी बँक	18021/-
113	K040042248089	142669	29/11/2016	देना बँक	5049/-
114	K040042250013	140490	22/11/2016	देना बँक	18576/-
115	K040042250057	035614	13/7/2016	विजया बँक	5807/-
116	K040042269079	734868	42584	पंजाब नॅशनल बँक	29350/-
117	K040042272032	078696	28/11/2016	जम्मु ॲण्ड कश्मिर बँक	11961/-
118	K040042652027	154931	25/1/2017	देना बँक	4400/-
119	K040043047006	100167	16/12/2016	जनसेवा सहकारी बँक	17212/-
120	K040043113098	534873	14/3/2017	न्यु इंडिया को-ऑ. बँक लि.	12240/-
121	K040043113160	000016	30/11/2016	एच.डी.एफ.सी. बँक	11456/-
122	L040042874082	445303	42591	भारतीय स्टेट बँक	15570/-
				एकूण रू.	2842777/-

परिच्छेद क्र. (15.5) मालमत्ता कर संकलन एकत्रित चलन व रोखवही नोंदी मधील फरकाबाबत...

माहे जानेवारी 2017 वर्ष -2016-2017 मालमत्ता मिळकत करापोटी माहे जानेवारी 2017 मध्ये वित्त वर्ष 2016-2017 करिता खालील नमूद प्रमाणे करापोटी रक्कम संकलीत झालेली आहे.

अनु. क्र.	चलनाप्रमाणे	रोख / धनादेशाव्दारे रक्कम	रक्कम
1.	माहे.जाने-2017 मध्ये संकलन रक्कम	(A)रोख रक्कम (B)धनादेशाव्दारे रक्कम एकूण	14291924 36673879 50965803
2.	कॅश बुक प्रमाणे माहे.जाने.2017 मिळकत कर रक्कम जमा नोंद	(A)रोख रक्कम (B)धनादेशाव्दारे रक्कम एकूण	17222690 39645660 56868350
3.	फरक रक्कम	(A)रोख रक्कम (B)धनादेशाव्दारे रक्कम एकूण	2930766 जादा जमा 2971781 जादा जमा 5902547 जादा जमा
4.	ऑनलाईन कर संकलन रक्कम		4996208 कॅशबुक प्रमाणे नोंद

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. माहे. जाने 2017 मध्ये मालमत्ता कर हया लेखाशिर्षाखाली रोख जमा व धनादेशाव्दारे जमा रक्कम नुसार चलना प्रमाणे व कॅशबुकातील नोंदी निहाय रक्कम रु.5902547/- इतक्या रक्कमेचे फरक दिसून येत आहे. तरी याबाबत खुलासा

परिच्छेद.क्र. (15.6) मालमत्ता करापोटी प्राप्त झालेले धनादेश बँक खाती न वटल्याबाबत......

मिरा भाईंदर महानगर पालिका येथील केलेल्या मालमत्ता कर विभागातील वित्त वर्ष 2016-2017 करिता मालमत्ता कर संकलनापोटी धनादेशाव्दारे मालमत्ता कर रक्कम भरणा केलेल्या रकमेपैकी न वटलेल्या धनादेश (बांऊस चेक) रकमेचा तपशिल बाबतचे निवडक उदाहरणे खालील प्रमाणे आहेत

अ.क्र.	धनादेश क्रमांक	धनादेश जारी दिनांक	धनादेशात नमुद रक्कम	शेरा
प्रभाग क्र. 1				
1.	200855	13-02-2017	5000	
2.	250180	11-07-2016	3028	
3.	787554	20-02-2017	1194	
4.	007414	29-03-2017	11777	
5.	132384	27-03-2017	11193	
6.	022389	31-03-2017	2355	
7.	100014	31-03-2017	38353	
8.	46508	02-02-2017	13208	
9.	5667214	27-04-2017	40000	
10.	-	16-03-2017	38457	बेनिसिल कॉथलिक बँक
11.	-	31-03-2017	180984	
प्रभाग क्र. 2				
1.	570783	-	4986	
2.	97838	-	3252	
3.	30617	-	4548	
प्रभाग क्र. 3				
1.	000023	01-11-2016	8620	
2.	000534	14-03-2017	7285	
3.	100028	20-03-2017	12303	
4.	249	25-03-2017	11461	
5.	67417	26-03-2017	10138	
6.	852677	22-03-2017	10000	
7.	21551	27-03-2017	12000	
8.	264	24-03-2017	16385	
9.	897680	31-03-2017	20000	
10.	897673	27-03-2017	22000	
11.	136	31-03-2017	25000	
12.	87	31-03-2017	23000	
13	02	31-07-2017	33886	
14.	299260	03-07-2017	45324	
15.	56	31-03-2017	20000	
16.	916000	03-07-2017	65688	
17.	100006	17-03-2017	110458	

मुख्यालय				
अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव
1.	100027	05-06-2016	55000	
2.	653614	08-09-2016	48882	
3.	100410	17-03-2017	43215	
4.	105	09-03-2017	100000	
5.	190	28-03-2017	100000	
6.	840164	22-03-2017	57968	
7.	163662 163663 163664	31-03-2017	25000 25000 25000	
8.		21-02-2017	25000	
9.		20-03-2017	29200	
10.		14-03-2017	15500	
11.		09-03-2017	20999	
12.		17-12-2017	458503	
13.		07-07-2016	106460	
14.		21-11-2016	97000	
15.		17-11-2016	100000	
16.		27-11-2016	78285	
17.		30-12-2016	47793	
18.		10-03-2017	300000	
19.		23-03-2017	200000	
20.		31-03-2017	100000	
21.		29-03-2017	200000	
22.		25-04-2017	111344	

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. सदर विवरण पत्रात नमूद असलेल्या प्रभाग निहाय वित्त वर्ष 2016-2017 करिता मालमत्ता कराची रक्कम धनादेशाव्दारे भरणा केलेली रक्कम धनादेश न वटलेल्या (बांऊस झाल्याने) सदर मिळकत धारकांने सदर नमूद रक्कम धनाकर्षाव्दारे अथवा रोखीने भरणा केली आहे किंवा कसे याबाबत अर्धसमास पत्र 222 दि. 30-08-2021 व्दारे माहिती मागविण्यात आलेली होती तथापि माहिती अप्राप्तआहे.
2. मालमत्ता धारकांची मालमत्ता करापोटी धनादेशाव्दारे भरणा रक्कम बँकेत धनादेश न वटलेल्या महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 101 नुसार उचित कार्यवाही करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही झालेली नाही.

3.सदर मिळकत धारकांची पुढिल वर्षाच्या 2017-2018 करिता मालमत्ता कराच्या मागणी नोंद वहीत अनुशेष मागणी नोंदविण्यात आली आहे. किंवा कसे याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

4. वित्त वर्ष 2016-2017 हया कालावधीत निवडक उदाहरणे वगळता एकुण किती रक्कम न वटविलेल्या धनादेशामुळे प्रलंबित आहे व त्याबाबत मागणी नोंद वहींत थकीत मागणी नोंद किती रकमेची आहे हया बाबत पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. (15.7) कनकिया प्रभागातील मालमत्ता कर संकलन रकमेमधील तफावती बाबत.....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत कनकिया प्रभागातर्फे वित्त वर्ष 2016/2017 हया कालावधीतील माहे. एप्रिल -16, जाने. 17व मार्च -2017 हया निवडक महिन्याचे मालमत्ता कर संकलनाचे प्रभाग चलन व एकत्रित चलनासह लेखापरिक्षणात ताळमेळ घेण्यात आले असता विवरण पत्रकात नमूद केल्या प्रमाणे माहे. मार्च 2017 :- प्रभाग चलनानुसार जमा रकमेपेक्षा एकत्रित चलनात रक्कम रु. 3,11,866/- कमी जमा रक्कम दिसुन येते. व माहे एप्रिल 16 व जाने 17 :- प्रभाग चलनानुसार जमा रक्कमेपेक्षा एकत्रित चलनात रक्कम रु. 2,17,290/- जादा जमा झाल्याचे दिसुन येते.

अनु क्र.	दिनांक	प्रभाग चलनानुसार संकलन रक्कम			एकत्रित चलनाप्रमाणे जमा रक्कम	फरक	शेरा
		रोख	धनादेश	एकूण			
1	02-03-2017	200320	261081	461401	468076	6675	एकत्रित चलनात जादा जमा
2	16-03-2017	339073	679940	1019013	1014742	4271	एकत्रित चलनात कमी जमा
3	20-03-2017	257956	1104561	1360517	1350094	10423	एकत्रित चलनात कमी जमा
4	21-03-2017	262799	860913	1123712	1057024	66688	एकत्रित चलनात कमी जमा
5	23-03-2017	256658	1025953	1282611	1263552	19059	एकत्रित चलनात कमी जमा
6	25-03-2017	173270	659288	832558	760457	72101	एकत्रित चलनात कमी जमा
7	26-03-2017	102028	112701	214729	178822	35907	एकत्रित चलनात कमी जमा
8	27-03-2017	467443	3581665	4049108	3983002	66106	एकत्रित चलनात कमी जमा
9	29-03-2017	607802	1963754	2571556	2469218	102338	एकत्रित चलनात कमी जमा
10	30-03-2017	660622	3337934	3998556	4004711	6155	एकत्रित चलनात जादा जमा
11	31-03-2017	572788	10004618	10577406	10629603	52197	एकत्रित चलनात जादा जमा

अनु क्र.	दिनांक	प्रभाग चलनानुसार संकलन रक्कम	एकत्रित चलनाप्रमाणे जमा रक्कम	फरक	शेरा
1	11-04-2016	536686	536802	116	एकत्रित चलनात जादा जमा
2	12-04-2016	592591	592513	78	एकत्रित चलनात कमी जमा
3	13-04-2016	580513	580667	154	एकत्रित चलनात जादा जमा
4	18-04-2016	251323	251382	59	एकत्रित चलनात जादा जमा
5	25-04-2016	379486	379539	53	एकत्रित चलनात जादा जमा
6	26-04-2016	851765	851767	2	एकत्रित चलनात जादा जमा
7	27-04-2016	107778	107858	80	एकत्रित चलनात जादा जमा
8	28-04-2016	338501	338674	173	एकत्रित चलनात जादा जमा
माहे. जाने . 2017					
1	03-01-2017	594864	594918	54	एकत्रित चलनात जादा जमा
2	04-01-2017	432249	622360	190111	एकत्रित चलनात जादा जमा
3	05-01-2017	564778	568131	3353	एकत्रित चलनात जादा जमा
4	06-01-2017	202681	202746	65	एकत्रित चलनात जादा जमा
5	07-01-2017	950406	950465	59	एकत्रित चलनात जादा जमा
6	09-01-2017	580924	581024	100	एकत्रित चलनात जादा जमा
7	10-01-201	397037	402066	5029	एकत्रित चलनात जादा जमा
8	16-01-2017	443038	448615	5577	एकत्रित चलनात जादा जमा
9	24-01-2017	273733	274278	545	एकत्रित चलनात जादा जमा
10	25-01-2017	811331	816808	5477	एकत्रित चलनात जादा जमा
11	26-01-2017	451292	457653	6361	एकत्रित चलनात जादा जमा

हयाबाबत अर्ध समास पत्र क्र. 207 दि. 26-07-2021 व्दारे हया बाबत खुलासा मागविण्यात आलेला होता. तथापी अनुपालन अप्राप्त.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नियम 105 अन्वये दैनदिंन वसुलीची पडताळणी निश्चिती करुन नियम 106 अन्वये जमा रकमेची अचूकता प्रमाणिक करुन नियम 107 अन्वये सर्व नोंद प्राप्त रक्कम खात्यामध्ये आल्या आहेत किंवा कसे याबाबंची तपासणी करणे अनिवार्य आहे. असे असताना सदर फरकाबाबत खुलासा करावा व कमी/ जादा रक्कम जमा बाबत संबधित विभागानी पुर्तता दर्शवावी

परिच्छेद क्र. 15.8 - वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून परत आलेल्या धनादेशामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 2240444 /- आर्थिक नुकसानी बाबत......(प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. F)

सन 2016-2017 या वित्तिय वर्षात कर विभागाकडुन बँकेत भरणा करण्यात आलेल्या मालमत्ता कराचे रक्माचे धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे परत करण्यात आले. धनादेश न वटल्यामुळे सदर धनादेशाची रक्कम ही दंडासहीत वसूल होणे आवश्यक आहे. सदर धनादेश न वटल्या प्रकरणी सर्व प्रथम लेजर मध्ये जाऊन फ्लॅग "y" लावणे आवश्यक आहे. जणे करुन मालमत्ता धारकाच्या खात्यात सदर कराची रक्कम दंडासहीत थकबाकी म्हणून दर्शविण्यात येते तथापि खालील बँकेतून न वटलेल्या धनादेशाच्या प्रकरणी फ्लॅग "y" न लावल्याचे कराची थकबाकी दंडासहित दिसुन येते परिणामी सदर मालमता धारकांची त्याचे खात्या मध्ये प्रत्येकक्ष थकबाकी दंडासहीत जमा झाल्याचे स्पष्ट होत नाही. त्यामुळे एक प्रकारे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते. सन 2016-2017 या वित्तीय वर्षात प्रभाग क्र. 06 (वार्ड क्र. F) मध्ये धनादेश परत आलेली तथापि त्यांस फ्लॅग न लावलेली एकूण -180 प्रकरणे असुन त्याची एकूण रक्कम रु. 2240444/- इतकी आहे.

सदर परत आलेल्या धनादेशला फ्लॅग न लावल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु 2240444/- इतके आर्थिक नुकसान झाल्याचे लेखापरीक्षणास दिसुन येते प्रस्तुत प्रकरणी विभागाने काय कार्यवाही प्रस्तावित केली याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.220 दि. 30-08-2021 नुसार मागणी करुनही पुरक अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने पडताळणी करता आलेली नाही तरी रक्कम रु. 2240444/- वसुल करुन पुर्ततेसह अनुपालन दर्शवावे.

मालमत्ता कर विभाग प्रभाग क्र. 6 (वार्ड क्र. F)चेक रीटर्न झालेल्या खातेदारांचा तपशिल सन 2016-17(फ्लॅग न लावलेले धनादेश)

विवरणपत्र

अनु क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
1.	F060042488038	000888	01-06-2016	आय सी आय सी आय बँक	900/-
2.	F010011175041	929572	12-07-2016	इंडियन बँक	2644/-
3.	F030011998001	356256	11-01-2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	5202
4.	F040007195004	152226	04-02-2017	देना बँक	4157/-
5.	F040007195017	080045	02-03-2017	कॉर्पोरेशन बँक	9892/-
6.	F040008478017	084201	10-07-2016	एक्सीस बँक	9125/-
7.	F040008529006	733366	11-09-2016	कॉर्पोरेशन बँक	4306/-
8.	F040010231006	100053	15/10/2016	बॅसिन कॅथोलिक बँक	7690/-
9.	F040011257002	100229	19/10/2016	बॅसिन कॅथोलिक बँक	161111/-
10.	F040011611021	010756	14/10/2016	युनियन बँक	3202/-
11.	F040011791001	004422	28/11/2016	कर्नाटक बँक	91197/-
12.	F040012475018	067924	20/11/2016	युनियन बँक	5308/-
13.	F040012517000	000270	03-03-2017	एच.डी.एफ.सी. बँक	44851/-
14.	F040012566891	440287	17/3/2017	बँक ऑफ इंडिया	50000/-
15.	F040012776023	160969	18/11/2016	कर्नाटक बँक	3291/-
16.	F040012810016	157845	12-04-2016	इंडियन बँक	2409/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
17.	F040012859020	228457	20/3/2017	बँक ऑफ इंडिया	34000/-
18.	F040033485001	100061	11-02-2016	बॅसिन कॅथोलिक बँक	1772/-
19.	F040033653015	000128	29/11/2016	बँक ऑफ बडोडा	3674/-
20.	F040034096029	653614	09-08-2016	कॉर्पोरेशन बँक	48842/-
21.	F040034147001	000003	03-09-2017	पंजाब अँड महाराष्ट्र को-ऑ. बँक	20999/-
22.	F040034165003	121062	10-11-2016	भारतीय स्टेट बँक	2849/-
23.	F040034731016	034080	11-02-2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	2581/-
24.	F040034825015	000021	20/3/2017	बँक ऑफ इंडिया	29500/-
25	F040034884004	300790	12-11-2016	जनता	2088/-
26.	F040035057033	683995	13/10/2016	कॉर्पोरेशन बँक	3318/-
27.	F040035153032	601753	17/10/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	2491-
28.	F040036106012	016614	30/11/2016	बँक ऑफ इंडिया	3450/-
29.	F040036111019	110909	20/2/2017	सिन्हान बँक	4448/-
30.	F040036112032	100410	17/3/2017	एन के जी एस बी बँक	43215/-
31.	F040036116028	593993	23/12/2016	कर्णाटका बँक	6490/-
32.	F040036703011	812189	18/3/2017	कॉर्पोरेशन बँक	40000/-
33.	F040036703066	015814	02-10-2017	युनियन बँक	15882/-
34.	F04003708317	040393	29/8/2016	युनियन बँक	15264/-
35	F040038178048	000016	21/12/2016	बँक ऑफ बडोडा	2994/-
36.	F040038347006	792738	18/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	4102/-
37	F040038476025	000908	12-02-2016	आय सी आय सी आय बँक	3184/-
38	F040038756048	572332	20/3/2017	आय सी आय सी आय बँक	10423/-
39	F040039447026	651282	21/21/0117	एन के जी एस बी बँक	3204/-
40	F040039639030	018334	23/11/2016	बँक ऑफ इंडिया	20000/-
41	F040039639056	100027	06-05-2016	डि सिटी को-ऑ. बँक लि.	55000/-
42	F040039978068	000087	13/12/2016	कोटक बँक	1880/-
43	F040040042079	000001	12-03-2016	पंजाब अॅण्ड म्हाराष्ट्र बँक	10000/-
44	F040040122003	000030	21/11/2016	एच डी एफ सी बँक	2986/-
45	F040040423027	020080	12-07-2016	बँक ऑफ इंडिया	3400/-
46	F040040427011	923813	20/12/2016	कॅनरा बँक	3107/-
47	F040040437064	210846	28/2/2017	एक्सीस बँक	7611/-
48	F040040462001	318897	02-01-2017	कॉर्पोरेशन बँक	10836/-
49	F040040462037	139437	12-05-2016	आन्ध्रा बँक	4894/-
50	F040040538026	100094	02-04-2017	डी साहेबराव देशमुख को.ऑ.बँक	5174/-
51	F0400425160	967984	26/11/2016	कॉर्पोरेशन बँक	1831/-
52	F040042517010	232060	12-06-2016	पंजाब नॅशनल बँक	4521/-
53	F040042541002	904698	12-03-2016	आय सी आय सी आय बँक	4857/-
54	F040042546082	112222	20/3/2017	आय सी आय सी आय बँक	20000/-
55	F04004257304445	434894	20/6/2016	एस बँक	12444/-
56	F040042573049 / F040042573045	434899	20/6/2016	एस बँक	12444/-
57	F040042791042	030956	12-10-2016	बँक ऑफ इंडिया	3162/-
58	F040042832042	292575	15/2/2017	कर्णाटका बँक	5316/-
59	F040042906036	134842	25/11/2016	बँक ऑफ महाराष्ट्र	4480/-
60	F040043019011	661609	14/10/2016	आय सी आय सी आय बँक	7621/-
61	F040043024012	075363	10-06-2016	बँक ऑफ इंडिया	14152/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
62	F040043024019	000030	28/11/2016	डी सी बी बँक	3136/-
63	F040043028018	000017	12-02-2016	बँक ऑफ इंडिया	19478/-
64	F040043201030	004014	03-06-2013	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	13128/-
65	F040043201037	414198	03-07-2017	बँक ऑफ इंडिया	13128/-
66	F040043201045	420327	14/2/2016	बँक ऑफ इंडिया	13128/-
67	F050008807000	473645	23/11/2016	युको बँक	25000/-
68	F050008807005	694085	12-07-2016	कॉर्पोरेशन बँक	4644/-
69	F050008807012	114759	16/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	30238/-
70	F050008880018	375263	29/11/2016	कर्णाटका बँक	7757/-
71	F050008926056	958729	29/11/2016	कर्णाटका बँक	2930/-
72	F050008926069	000006	29/11/2016	पंजाब अँण्ड म्हाराष्ट्रा बँक	1956/-
73	F050010170008	100499	12-09-2016	बॅसिन कॅथोलिक बँक	4682/-
74	F050010216005	016499	30/11/2016	न्यु इंडिया को-ऑ. बँक लि.	3690/-
75	F050011099008	093952	11-10-2016	शामराव विठ्ठल बँक	1908/-
76	F050011609029	306284	16/11/2016	बँक ऑफ हैद्राबाद	2489/-
77	F05001160919	990939	11-07-2016	भारतीय स्टेट बँक	2438/-
78	F050034482017	120063	18/11/2016	आय सी आय सी आय बँक	2250/-
79	F050034704001	062222	16/11/2016	बँक ऑफ महाराष्ट्र	4183/-
80	F050034781003	000133	03-07-2017	बँक ऑफ बडोडा	29821/-
81	F050034834015	050283	12-11-2017	आय सी आय सी आय बँक	2940/-
82	F050034850044	682647	04-02-2016	भारतीय स्टेट बँक	4910/-
83	F050034850050	214728	12-12-2016	सारस्वत बँक	2225/-
84	F050035021035	000274	28/11/2016	फॉरेक्स बँक	2520/-
85	F050035021068 / F050010044006 / F050035021001	239989	14/11/2016	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद	50171-
86	F050036130019	106901	29/11/2016	भारत बँक	2081/-
87	F050036302022	312875	12-01-2016	एक्सीस बँक	4256/-
88	F050036357109	078638	24/2/2017	सिटी बँक	2353/-
89	F050036379029	000103	21/6/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	2639/-
90	F050036580022	495582	12-03-2016	आय सी आय सी आय बँक	3933/-
91	F050036664011	692444	16/11/2016	हिंदुस्थान को.ऑ.बँक लि.	14600/-
92	F050036796011	087604	20/2/2017	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	4271/-
93	F050037139010	360444	03-07-2017	सिटी बँक	11846/-
94	F050037139014	000668	03-07-2017	डी सी बी बँक	5121/-
95	F050037159010	000008	18/11/2016	बँक ऑफ बडोडा	4559/-
96	F050037254004	144364	16/01/2016	आय सी आय सी आय बँक	3049/-
97	F050038898020	556275	12-06-2016	युको बँक	4398/-
98	F050039639018	018333	23/11/2016	बँक ऑफ इंडिया	50000/-
99	F050039984058	730013	22/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	8628/-
100	F050039984063	270770	18/1/2017	सिटीझन क्रेडीट को.ऑप. बँक लि.	4815/-
101	F050039984075	089258	25/2/2017	सारस्वत बँक	4944/-
102	F050040138241	857568		स्टेट बँक ऑफ इंडिया	4340/-
103	F050040199001	143502	28/11/2016	ग्रेटर बँक	3596/-
104	F050040461005	700243	19/11/2016	कॅनरा बँक	4220/-
105	F050041621039	015593	22/11/2016	फेडरल बँक	3900/-
106	F050042093093	000006	16/11/2016	बँक ऑफ इंडिया	3772/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बॅकेचे नाव	चेकची रक्कम
107	F050042206076	053019	28/1/2017	युनियन बैंक	17477/-
108	F050042689002	605021	15/11/2016	डी भारत को.ऑ. बैंक	10468/-
109	F050042733043	179565	02-02-2017	एक्सीस बैंक	9218/-
110	F050042743007	011284	17/6/2016	एच डी एफ सी बैंक	29964/-
111	F050042803010	120750	18/3/2016	भारत बैंक	22757/-
112	F050042908113	000074	23/2/2017	बैंक ऑफ बडोडा	20981/-
113	F050043049033	104514	12-08-2016	बैंक ऑफ बडोडा	3912/-
114	F0600090810061	540715	11-09-2016	बैंक ऑफ इंडिया	2886/-
115	F060009445035	634440	03-03-2017	इंडियन बैंक	3325/-
116	F060009492020	992030	17/11/2016	आय सी आय सी आय बैंक	5476/-
117	F060010487003	097791	15/3/2017	आय डी बी आय बैंक	5597/-
118	F060010487018	575644	03-05-2017	आय डी बी आय बैंक	2014/-
119	F060032045009	100019	22/11/2016	बॅसिन कॅथोलिक बैंक	3356/-
120	F060032045010	100018	22/11/2016	बॅसिन कॅथोलिक बैंक	4211/-
121	F060032045025	100020	22/11/2016	बॅसिन कॅथोलिक बैंक	3356/-
122	F060032046000	000127	01-10-2017	बैंक ऑफ बडोडा	24652/-
123	F060033020050	710078	23/1/2016	सीटी युनियन बैंक	3326/-
124	F060033020069	434261	22/5/2016	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	12375/-
125	F060033641007	046993	11-10-2016	टी जे एस बी बैंक	2807/-
126	F060034114088	752515	11-03-2016	एक्सीस बैंक	2953/-
127	F060034117007	012635	29/11/2016	देना बैंक	2408/-
128	F060034117025	100374	02-10-2017	डी सीटी को.ऑ. बैंक	5454/-
129	F060034123016	063361	01-10-2017	न्यु इंडिया को.ऑप. बैंक लि.	12578/-
130	F060034124031	100061	17/2/2017	डी सीटी को.ऑ. बैंक	2520/-
131	F060034161013	619774	15/11/2016	इंडियन बैंक	4522/-
132	F060034182030	000079	12-06-2016	बैंक ऑफ बडोडा	2344/-
133	F060034282035	160802	12-07-2016	एक्सीस बैंक	2809/-
134	F060034312026	261033	27/9/2016	आय डी बी आय बैंक	12435/-
135	F060034361007	001054	17/12/2016	डी महाराष्ट्रा बैंक	2697/-
136	F060034771034	789352	11-09-2016	एक्सीस बैंक	1988/-
137	F060035104034	047689	21/2/2017	टी जे एस बी बैंक	5216/-
138	F060036110007	126448	11-10-2016	ओरियन्टल बैंक	4673/-
139	F060036110023	076383	15/11/2016	ओरियन्टल बैंक	3946/-
140	F060036121041	747728	26/11/2016		4652/-
141	F060036368039	111170	03-05-2017	ओरियन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स	53471/-
142	F060036647058	381379	11-12-2016	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	3366/-
143	F060037071023	752882		स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	4718/-
144	F060037101011	148074	21/2/2017	न्यु इंडिया को.ऑप. बैंक लि.	3428/-
145	F060037117018	930864	03-09-2017	ग्रेटर बैंक	2400/-
146	F060037117078	888252	17/2/2017	देना बैंक	3876/-
147	F060037245043	051951	28/11/2016	बैंक ऑफ महाराष्ट्र	4998/-
148	F060037245079	131140	21/3/2017	आय सी आय सी आय बैंक	7000/-
149	F060038215009	672534	22/11/2016	सारस्वत बैंक	372/-
150	F060039140052	000229	17/12/2016	आय सी आय सी आय बैंक	6519/-
151	F060039372062	077835	12-06-2016	न्यु इंडिया को-ऑ. बैंक लि.	8084/-
152	F060039428007	005967	11-04-2016	आय सी आय सी आय बैंक	6770/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
153	F060039438081	088841	28/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	3199/-
154	F060039438100	020337	23/11/2016	बँक ऑफ इंडिया	5680/-
155	F060039438219	169478	26/11/2016	अलहाबाद बँक	4900/-
156	F060039463029	9022336	12-06-2016	स्टेट बँक ऑफ हैद्राबाद	3114/-
157	F060039594015	187901	11-12-2016	आय सी आय सी आय बँक	6948/-
158	F060039597034	001395	29/11/2016	युनियन बँक	6766/-
159	F060039597169	770262	21/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	2350/-
160	F060039597181	100008	19/1/2017	बॅसिन कॅथोलिक को-ऑ. बँक लि.	10200/-
161	F060039601006	053804	12-10-2016	आय सी आय सी आय बँक	5601/-
162	F060039601034	000259	42649	बँक ऑफ बडोदा	4221/-
163	F060039618004	220794	03-08-2017	युको बँक	68000/-
164	F060039950027	920072	18/1/2017	भारतीय स्टेट बँक	6361/-
165	F060039971002	645840	21/11/2016	आय सी आय सी आय बँक	3772/-
166	F060040019033	000779	03-11-2017	आय डी बी आय बँक	8570/-
167	F060040019066	950962	03-07-2017	इलाहाबाद बँक	3990/-
168	F060040128130	000002	12-02-2016	बँक ऑफ बडोदा	14359/-
169	F060040426017	707364	19/11/2016	एक्सीस बँक	5558/-
170	F060040467038	745892	29/11/2016	सिंडिकेट बँक	13388/-
171	F060040467112	497074	12-08-2016	एच एस बी सी प्रिमियर	4960/-
172	F060042488033	567587	19/8/2016	कॉर्पोरेशन बँक	6577/-
173	F060042488228	128452	15/6/2016	कॅनरा बँक	24278/-
174	F060042488258	000006	12-01-2016	एच डी एफ सी बँक	21791/-
175	F060042488290	007083	28/5/2016	फिड्डल बँक	23300/-
176	F060042489168	133768	27/5/2016	आय सी आय सी आय बँक	7024/-
177	F060042521000	941300	03-10-2017	कॅनेरा बँक	265000/-
178	F060042721119	993248	12-06-2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	5124/-
179	F060042721195	715108	13/12/2016	डी सी बी बँक	8286/-
180	F060042755033	123989	22/11/2016	बँक ऑफ बडोदा	6930/-
				एकुण	2240444/-

परिच्छेद क्रमांक (15.9):-प्रभाग क्र. 6 (रसाज) प्रभागातील मालमत्ता कर संकलन रकमेच्या नोंदी मधील फरकाबाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील प्रभाग क्र. 6 (रसाज) चे वित्त वर्ष 2016-2017 करिता माहे. मार्च 2017 कालावधीचे मालमत्ता कर संकलन अभिलेखे लेखापरिक्षणास पडताळणी केली असता प्रभाग चलनाप्रमाणे मालमत्ता कर संकलन रक्कम व एकत्रित चलनाप्रमाणे संकलीत रक्कम हयामध्ये तफावत दिसून येत आहे. याबाबतचे विवरणपत्र पुढिल प्रमाणे आहे.

अनु क्र.	दिनांक	प्रभाग चलनानुसार संकलन रक्कम			एकत्रित चलनाप्रमाणे जमा रक्कम	फरक	शेरा
		रोख	धनादेश	एकूण			
1	03-03-2017	263584	291502	555086	554169	917	कमी जमा
2	04-03-2017	239418	829759	1069177	1069177	-	
3	05-03-2017 ते 06-03/2017	640420	866547	1506967	1341755 +164221 1505976	991	कमी जमा
4	08-03-2017	534862	1285596	1820458	1820915	457	जादा जमा
5	10-03-2017	954041	1008041	1963082	1962743	339	कमी जमा
6	11-03-2017 ते 12-03-2017	1003111	2923630	6850371	50911 1937783 1988694	4861677	कमी जमा
7	15-03-2017	789350	1791221	2580571	2579253	1318	कमी जमा
8	17-03-2017	882071	1393394	2275465	2275392	73	कमी जमा
9	18-03-2017	745725	970915	1716640	1699793	16847	कमी जमा
10	19-03-2017 ते 20-03-2017	1107508	1653377	2760885	172331 2496368 2668699	92186	कमी जमा
11	21-03-2017	669203	2284660	2953863	2945695	8168	कमी जमा
12	22-03-2017	822341	1639987	2462328	2459286	3042	कमी जमा
13	23-03-2017	807764	1222697	2030461	2005050	25411	कमी जमा
14	25-03-2017 ते 27-03-2017	1729021	3335529	5064550	4736737 3092783 +213141 +1430813	327813	कमी जमा
15	29-03-2017	763467	2957318	3720785	3546868	173917	कमी जमा
16	30-03-2017	984180	1940637	2924817	2774479	149238	कमी जमा
						5662394	कमी जमा

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नियम 105 अन्वये दैनंदिन वसुलीची पडताळणी निश्चिती करुन नियम 106 अन्वये जमा रकमेची अचूकता प्रमाणिक करुन नियम 107 अन्वये सर्व नोंद प्राप्त रक्कम

खात्यामध्ये आणल्या आहेत किंवा कसे या बाबतची तपासणी करणे अनिवार्य आहे. असे असताना सदर फरकाबाबत खुलासा करावा व कमी/ जादा रक्कम जमा बाबत संबधित विभागानी पुर्तता दर्शवावी.

2. कमी रक्कम जमा बाबत खुलासा करेपर्यंत सदरची रक्कम कमी जमा म्हणून दर्शविण्यात येत आहे. व सदर कमी भरणा रक्कम वसुली रु.5662391/- करुन लेख्यात समाविष्ठ करुन लेखापरिक्षणास पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. (15.10) ऑन लाईन मालमत्ता कर संकलन स्टटेमेन्ट उपलब्धताबाबत ......

वित्त वर्ष सन 2016-2017 मालमत्ता कराची वसुली नागरी सेवा केंद्रातुन व ऑन लाईन प्रणालीव्दारे करण्यात येते व त्याप्रमाणे दर दिवशी जमा रक्कमेची चलन बनवून मुख्यालय कर विभाग यांच्याकडे जमा करण्यात येतात. सदरील चलनाच्या रककमा एकत्रित करुन चलन बनविले जाते व सदर चलन व त्यासोबत नागरी सेवा केंद्रातुन ऑन लाईन प्रणालीव्दारे वसुल केलेल्या रककमाची माहिती सहलेखा विभागास पाठविण्यात येते. सदर चलनाची पडताळणी केली असता ऑन लाईन प्रणालीव्दारे वसुल केलेल्या रक्कमांची मालमत्ता धारकाप्रमाणे माहिती सोबत आढळुन येत नाही. त्यामुळे सदर ऑन लाईन प्रणालीव्दारे वसुल झालेली रककम व चलनात दर्शविलेली रक्कम यांची पडताळणी करता आली नाही. हीबाब अर्धसमास पत्र क्र. 206 दि. 01-07-2021 व अर्धसमास पत्र क्र. 206 दि. 28-07-2017 रोजी निर्दशनास आणुन दिली होती. तथापि अनुपालन अप्राप्त आहे.

परिच्छेद क्र. (15.11) एकत्रित चलनाव्दारे संकलन रक्कम व मालमत्ता कर रोकडवही हया मधील जमा रक्कम मधील तफावत बाबत...

मिळकत विभागातील एकत्रित चलनाव्दारे संकलन घेतलेली रक्कम व मालमत्ता कर रोकडवही मधील जमा रकमेबाबत पडताळणी केली असता दिनांक 14-06-2016 च्या एकत्रित चलनाव्दारे संकलीत रक्कम व मालमत्ता कर रोकड वही मधील जमा रक्कम नोंदीत फरक दिसून येत आहे. या बाबतचे विवरण पत्रक पुढील प्रमाणे ...

अ.क्र.	दिनांक	तपशिल	एकत्रित चलन क्रमांक	जमा रक्कम स्वरुप	मालमत्ता कर नोंद वही मधील जमा रक्कम नोंद	फरक
1.	14-06-2016	मालमत्ता कर	133	581891	581891	निरंक
2.	14-06-2016	मालमत्ता हस्तांतर शुल्क	133	12858	निरंक	12858
3.	14-06-2016	मालमत्ता कर	134	282194	282194	निरंक
			एकूण	876943	8640857	12858

मिळकत कर विभागामार्फत एकत्रित चलनाव्दारे मालमत्ता हस्तांतर रक्कम रु. 12858/- रोख जमा रक्कम मालमत्ता कर नोंद वहीत जमा नोंद घेण्यात आलेली नाही. त्यामुळे सदर रक्कम लेख्याच्या बाहेर असल्याचे दिसून येत आहे. हया बाबत अनुषंगिक अभिलेख बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 215 दिनांक 27-08-2021 तपशिल सादर करणे बाबत सूचित केलेले होते. तथापि हया बाबत खुलासा झालेल्या नाही.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नियम 84 अन्वये चलनाव्दारे जमा झालेली रक्कम नियम 94 अन्वये रोकड वहीत नोंद केली जाते. तरी कमी जमा रक्कम संबधिताकडुन वसुल करुन मनपा निधीत जमा करुन पूर्तता दर्शवावी.

कमी जमा रक्कम रु. 12858/-

वसुल पात्र रक्कम रु. 12858/-

परिच्छेद क्र. (15.12) मालमत्ता कराची तेरीज पत्रकातील थकीत मालमत्ता कराबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत मालमत्ता कर विभागाच्या वित्त वर्ष 2016/2017 कालावधीतील लेखापरिक्षणास मालमत्ता करापोटी कर मागणी / कर वसुली व थकित कर रकमेची तेरीज पत्रक अर्धसमास ज्ञापन क्र.216 दि. 29-08-2021 व्दारे मागणी केलेली होती. त्यानुसार वित्त वर्ष 2016-2017 करिता मालमत्ता कराची मागणी / वसुली / थकबाकी बाबतचे तेरीज पत्रक प्रमाणे आकडेवारी पुढील प्रमाणे आहे.

मागणी			वसुली			थकबाकी		
थकित	चालू	एकूण	थकित	चालू	एकूण	थकित	चालू	एकूण
62.09 कोटी	115.91 कोटी	178 कोटी	49.37 कोटी	82.82 कोटी	132.19 कोटी	12.72 कोटी	33.09 कोटी	45.81 कोटी

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 नियम 128 (1),(3),(6) व (7)प्रमाणे मालमत्ता कर वसुली बाबत कार्यवाही करुन थकबाकी वसुली करुन पुर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. (15.13) मोबाईल टॉवरच्या मालमत्ता कराची वसुलीबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत मालमत्ता कर विभागाच्या वित्त वर्ष 2016-2017 हया कालावधीचे लेखापरिक्षणास महानगरपालिकेच्या क्षेत्रात मोबाईल कंपनीच्या टॉवरच्या मालमत्ता कराच्या आकारणी दिसुन येत आहेत.

मोबाइल टॉवरच्या मालमत्ता कराची मागणी ,वसूली व थकबाकी नोंद वहीची पडताळणी केली असता थकबाकीचे प्रमाण 78.68 टक्के असल्याचे आढळुन येत आहे. त्याबाबतचा तपशिल खालील प्रमाणे

मागणी	वसुली	थकबाकी	शेरा
रु.375391436/-	रु.80036517/-	रु.295354919/-	वसुल करावयाची रक्कम 78.68 टक्के

या बाबतखालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

उपरोक्त तपशिला प्रमाणे वसुलीचे प्रमाण फक्त 21.32 टक्के इतके नगण्य असुन याबाबत विभागाने वसुलीसाठी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 नियम क्र.128 1,3,6 व 7 प्रमाणे आवश्यक ते प्रयत्न करण्यात आल्याचे दिसुन येत नाही. तरी वरील नियमाप्रमाणे कार्यवाही करुन थकीत मालमत्ता कराची रक्कम वसुल करुन पूर्तता दर्शवावी .

परिच्छेद क्र.15.14 - वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून न वटलेले धनादेश परत आल्यामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 2105822 /- आर्थिक नुकसानी बाबत......
(प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. L)

सन 2016-2017 या वित्तिय वर्षात कर विभागाकडुन बँकेत भरणा करण्यात आलेल्या मालमत्ता कराचे रक्माचे धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे परत करण्यात आले. धनादेश न वटल्यामुळे सदर धनादेशाची रक्कम ही दंडासहीत वसूल होणे आवश्यक आहे. सदर धनादेश न वटल्या प्रकरणी सर्व प्रथम लेजर मध्ये जाऊन फ्लॅग "y" लावणे आवश्यक आहे. जणे करुन मालमत्ता धारकाच्या खात्यात सदर कराची रक्कम दंडासहीत थकबाकी म्हणून दर्शविण्यात येते तथापि खालील बँकेतून न वटलेल्या धनादेशाच्या प्रकरणी फ्लॅग "y" न लावल्याचे कराची थकबाकी दंडासहित दिसुन येते परिणामी सदर मालमता धारकांची त्याचे खात्या मध्ये प्रत्येकक्ष थकबाकी दंडासहीत जमा झाल्याचे स्पष्ट होत नाही. त्यामुळे एक प्रकारे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते. सन 2016-2 फ्लॅग न लावलेली एकूण - 73 प्रकरणे असुन त्याची एकूण रक्कम रु.2105822/- इतकी आहे.

सदर परत आलेल्या धनादेशला फ्लॅग न लावल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.2105822/- इतके आर्थिक नुकसान झाल्याचे लेखापरीक्षणास दिसुन येते प्रस्तुत प्रकरणी विभागाने काय कार्यवाही प्रस्तावित केली याबाबत अर्धसमास पत्र क्र221 दि. 08-09-2021 नुसार मागणी करुनही पुरक अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने पडताळणी करता आलेली नाही तरी रक्कम रु. 2105822/- वसुल करुन पुर्ततेसह अनुपालन दर्शवावे.

मालमत्ता कर विभाग प्रभाग क्र. 6 (वार्ड क्र. L) चेक रीटर्न झालेल्या खातेदारांचा तपशिल सन 2016-17 (फ्लॅग न लावलेले धनादेश)

विवरणपत्र

अनु क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बॅकेचे नाव	चेकची रक्कम
1	L030042249029	897776	19/5/2016	आय सी आय सी आय बँक	17455/-
2	L010011373007	672402	42887	भारतीय स्टेट बँक	2523/-
3	L010011514018	308645	42716	पंजाब बँक	13364/-
4	L010011549037	000188	29/11/2016	बँक ऑफ इंडिया	4084/-
5	L010011549055	743751	22/3/2017	बँक ऑफ इंडिया	71059/-
6	L010016120002	400256	18/10/2016	सारस्वत बँक	80868/-
7	L010016143000	241614	42705	डी मालाड सहकारी बँक	100000/-
8	L010016381000	490769	20/3/2017	इंडियन बँक	45000/-
9	L010016444000 / L010032783000 / L010036851000 / L010016235000	190659	24/11/2016	भारत बँक	219609/-
10	L010016787016	276785	27/12/2016	ओरियन्टल बँक	1540/-
11	L010017711043	245741	24/12/2016	मोगावीरा बँक	15000/-
12	L010017711051	663406	24/11/2016	सेन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया	1268/-
13	L010017711060	013048	24/11/2016	युनियन बँक	44216/-

अनु क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
14	L01001786007	100374	23/12/2016	डी सातारा सहकारी अँण्ड कांदिवली बँक	23766/-
15	L010033439018	139614	42593	एस को.ऑ. बँक लि.	3266/-
16	L010033440001	171168	42441	आय सी आय सी आय बँक	13841/-
17	L010033441034	787605	18/3/2017	स्टेट बँक ऑफ मायसूर	14449/-
18	L010033442016	106490	28/2/2017	कॅनरा बँक	14757/-
19	L010033487002	040622	21/3/2017	बँक ऑफ इंडिया	2990/-
20	L01003349029	000009	42705	डेव्हलपमेंन्ट क्रडिट बँक	3354/-
21	L010035973008	143126	42502	एक्सीस बँक	2778/-
22	L010035974016	212423	15/11/2016	विजया बँक	2789/-
23	L010039384000	579106	028-11-2016	भारत बँक	12576/-
24	L010042788002	105959	18/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	2748/-
25	L020001981504	515232	42441	कॅनरा बँक	2365/-
26	L020015384002	020697	24/11/2016	देना बँक	87000/-
27	L020015384002	281098	16/3/2017	देना बँक	87000/-
28	L020015433002	429297	18/11/2016	पंजाब नॅशनल बँक	162536/-
29	L020015658003 / L020015658001 / L020015658002	001227	22/12/2016	आय सी आय सी आय बँक	48829/-
30	L020017089010	095526	42563	एक्सीस बँक	1827/-
31	L020017089031	095527	42563	एक्सीस बँक	1195/-
32	L020018368000	397058	27/12/2016	पंजाब नॅशनल बँक	1194/-
33	L020018722003	549600	42441	भारत बँक	1195/-
34	L020020269003	143848	42533	बँक ऑफ बडोडा	11339/-
35	L0220019974011	000027	42705	अपना सहकारी बँक लि.	1368/-
36	L030015232001	182343	26/7/2016	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती बँक	6988/-
37	L030015450015	05643	43072	युनियन बँक	33572/-
38	L030015450017	005641	43072	युनियन बँक	44276/-
39	L030015450018	005644	43072	युनियन बँक	44424/-
40	L03001545003	005642	43072	युनियन बँक	34588/-
41	L03001716600	203336	14/12/2016	विजया बँक	3733/-
42	L030018265002	000005	42682	बँक ऑफ इंडिया	30948/-
43	L030019074001	000871	42950	एक्सीस बँक	50000/-
44	L030019196001 / L030019196002	100184	42705	बॅसीन कॅथॉलिक को-ऑप. बँक लि.	216/-
45	L0300342	212836	42472	डी ठाणे जिल्हा मध्यमवर्ती बँक	5902/-
46	L030038739000	891685	18/3/2017	पंजाब नॅशनल बँक	30000/-
47	L030039858005	000065	20/11/2016	एच डी एफ सी बँक	5870/-
48	L030039858026	137216	28/12/2016	इंडियन बँक	7606/-
49	L030039858072	245468	29/11/2016	बँक ऑफ महाराष्ट्रा	5858/-
50	L030042245008	951463	20/2/2017	आर बी एल बँक	52712/-
51	L030042247025	778078	24/11/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	67554/-
52	L030042249040	000033	21/6/2016	एच डी एफ सी बँक	18059/-

अनु क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
53	L030042249060	955956	42680	भारतीय स्टेट बँक	17455/-
54	L030042249099	000023	14/6/2016	एच डी एफ सी बँक	36854/-
55	L030042249146	000002	15/6/2016	एच डी एफ सी बँक	17455/-
56	L030042249196	784343	43011	जम्मु ॲण्ड काश्मिर बँक	36539/-
57	L030042249251	785237	42533	सिंडिकेट बँक	4032/-
58	L040015399000 L040015392000	000037	15/3/2017	पंजाब ॲण्ड महाराष्ट्र को.ऑप. बँक	18839/-
59	L040016700003	047494	23/11/2016	बँक ऑफ महाराष्ट्रा	1522/-
60	L040016900004	043885	24/11/2016	ओरियन्टल बँक	3797/-
61	L040017339022	254361	42375	बँक ऑफ महाराष्ट्रा	13683/-
62	L040017417008	000025	20/01/2017	डी सी बी बँक	33191/-
63	L040017417032	346628	22/11/2016	सेंन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया	10228/-
64	L040017486014	000977	15/3/2017	बँक ऑफ बडोडा	3155/-
65	L040017548006	136066	24/12/2016	सेंन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया	7466/-
66	L040018411001 to 77	571015	42502	न्यु इंडिया को.ऑ. बँक लि.	276967/
67	L040035910006	044287	42471	बँक ऑफ इंडिया	3074/-
68	L040039411074	265293	42702	आय सी आय सी आय	5600/-
69	L040040016074	004880	30/11/2016	आय सी आय सी आय बँक	9758/-
70	L040040016077	594179	22/11/2016	ओरियन्टल बँक	8321/-
71	L040042874082	445303	42591	भारतीय स्टेट बँक	15570/-
72	L040042874096	680991	22/3/2017	भारत बँक	18232/-
73	L10033561008	000063	28/11/2016	पी एम सी बँक	2630/-
				एकूण	2105822

परिच्छेद क्र.15.15 – वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून न वटलेले धनादेश परत आल्यामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 1250327/- आर्थिक नुकसानी बाबत.....
(प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र. O)

सन 2016-2017 या वित्तिय वर्षात कर विभागाकडुन बँकेत भरणा करण्यात आलेल्या मालमत्ता कराचे रक्माचे धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे परत करण्यात आले. धनादेश न वटल्यामुळे सदर धनादेशाची रक्कम ही दंडासहीत वसूल होणे आवश्यक आहे. सदर धनादेश न वटल्या प्रकरणी सर्व प्रथम लेजर मध्ये जाऊन फ्लॅग "y" लावणे आवश्यक आहे, जणे करुन मालमत्ता धारकाच्या खात्यात सदर कराची रक्कम दंडासहीत थकबाकी म्हणून दर्शविण्यात येते तथापि खालील बँकेतून न वटलेल्या धनादेशाच्या प्रकरणी फ्लॅग "y" न लावल्याचे कराची थकबाकी दंडासहित दिसुन येते परिणामी सदर मालमता धारकांची त्याचे खात्या मध्ये प्रत्येकक्ष थकबाकी दंडासहीत जमा झाल्याचे स्पष्ट होत नाही. त्यामुळे एक प्रकारे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते. सन 2016-2017 या वित्तीय वर्षात प्रभाग क्र. 06 (वार्ड क्र. O) मध्ये धनादेश परत आलेली तथापि त्यांस फ्लॅग न लावलेली एकूण - 62 प्रकरणे असुन त्याची एकूण रक्कम रु.1250327/- इतकी आहे.

सदर परत आलेल्या धनादेशला फ्लॅग न लावल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.1250327/- इतके आर्थिक नुकसान झाल्याचे लेखापरीक्षणास दिसुन येते प्रस्तुत प्रकरणी विभागाने काय कार्यवाही प्रस्तावित केली याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 223 दि. 08-09-2021 नुसार मागणी करुनही पुरक अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने पडताळणी करता आलेली नाही तरी रक्कम रु1250327/- वसुल करुन पुर्ततेसह अनुपालन दर्शवावे.

मालमत्ता कर विभाग प्रभाग क्र. 6 (वार्ड क्र. O)चेक रीटर्न झालेल्या खातेदारांचा तपशिल सन 2016-17(फ्लॅग न लावलेले धनादेश) विवरणपत्र

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
1		751690	30/5/2016	जम्मु ॲण्ड कश्मिर बँक	98000/-
2	O010027298000	100472	27/11/2016	बॅसिन कॅथोलिक बँक	78285/-
3	O010028490018	770686	11-07-2016	भारतीय स्टेट बँक	2380/-
4	O010028969014	007222	30/11/2016	देना बँक	2280/-
5	O010029122015	090523	15/10/2016	आय सी आय सी आय बँक	37000/-
6	O010029221015	626466	20/12/2016	बँक ऑफ इंडिया	2919/-
7	O010042691000/01	689075	12-08-2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	23616/-
8	O020010915020	859244	24/11/2016	स्टेट बँक	9382/-
9	O020014270023	640949	28/11/2016	पंजाब बँक	18960/-
10	O020014778008	071835	14/11/2016	न्यु इंडिया को.ऑ. बँक लि.	2160/-
11	O020014859001	165878	20/3/2017	न्यु इंडिया को.ऑप.बँक	2455/-
12	O020014957010	156931	02-03-2017	आय सी आय सी आय बँक	15282/-
13	O020015315011	134142	16/3/2016	पोस्ट ऑफीस बँक	4785/-
14	O020016456004	401645	22/11/2016	डी मुनसीपल को.ऑ. बँक लि.	3369/-
15	O020016456026	351245	18/7/2016	बँक ऑफ महाराष्ट्र	3700/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
16	O020017273011	550426	24/10/2016	सारस्वत बँक	2768/-
17	O020017387004	088184	29/11/2016	एक्सीस बँक	2768/-
18	O020032688000	077643	17/11/2016	विजया बँक	100000/-
19	O020032688000	658058	03-10-2017	कॅनेरा बँक	300000/-
20	O020032849020	561034	21/1/2016	एस वी सी बँक	1891/-
21	O020032974007	000003	03-06-2017	डी सी बी बँक	3416/-
22	O020032974031	063646	03-06-2017	बँक ऑफ इंडिया	2714/-
23	O020033461037	188360	24/11/2016	डी शामराव विठ्ठल बँक	1878/-
24	O020033462068	501785	12-05-2016	एक्सीस बँक	1762/-
25	O020033462095	871124	27/1/2016	कॅनेरा बँक	2982/-
26	O020033463064	000001	14/2/2017	एच.डी.एफ.सी. बँक	3307/-
27	O020034000011	104387	11-09-2016	युनियन बँक	2752/-
28	O020034000020	469306	14/13/2016	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	7604/-
29	O020034323011	197923	03-10-2017	कोटक बँक	8375/-
30	O020034336007	021212	18/11/2016	डि शामराव विठ्ठल बँक	1586/-
31	O020034369115	165962	30/12/2016	सेन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया	1748/-
32	O020034369264	083455	11-12-2016	देना बँक	1737/-
33	O020034373020	126454	25/1/2017	आय सी आय सी आय बँक	2780/-
34	O020034377037	297242	30/1/2017	बँक ऑफ महाराष्ट्र	8697/-
35	O020034399009	082004	28/11/2016	बँक ऑफ इंडिया	5213/-
36	O020034400049	130376	12-07-2016	एक्सीस बँक	4314/-
37	O02003443145	074990	22/11/2016	भारत बँक	6740/-
38	O020034443014	373230	13/2/2017	एस वी सी बँक	2892/-
39	O020034463035	864857	15/2/2017	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	7138/-
40	O020034463144	126934	20/11/2016	न्यु इंडिया को.ऑ. बँक लि.	2556/-
41	O020034476166	117703	15/12/2017	बँक ऑफ इंडिया	2654/-
42	O020034489096	000002	12-02-2016	पी एम सी बँक	19402/-
43	O020034489163	046530	27/10/2016	न्यु इंडिया को.ऑ. बँक लि.	35000/-
44	O020034489167	072129	24/11/2016	कॅनेरा बँक	12698/
45	O020036233009	338768	02-10-2017	आय एन जी वायसा बँक	25094/-
46	O020038318027	100018	07-07-2016	बॅसिन कॅथोलिक बँक	106460/-
47	O020038389069	266079	20/12/2016	एक्सीस बँक	3350/-
48	O020038428020	138137	11-11-2016	डी प्रताप को.ऑ. बँक लि.	3390/-
49	O020038816029	659495	12-01-2016	सीटी बँक	43907/-
50	O020038816151	725509	28/11/2016	कॅनेरा बँक	31958/-
51	O020038934031	224891	25/01/2017	सेन्टर बँक ऑफ इंडिया	65113/-
52	O020038985007	000035	18/6/2016	एच डी एफ सी बँक	2510/-
53	O020039896051	665515	26/10/2016	कॉर्पोरेशन बँक	22018/-
54	O02004033300	130112	11-01-2016	युनियन बँक	2029/-
55	O020040333075	130243	25/11/216	आय सी आय सी आय बँक	4538/-
56	O020040452079	038175	13/12/2016	युनियन बँक	6005/-
57	O020042764001	469315	21/1/2016	भारतीय स्टेट बँक	4844/-
58	O020043033040	068638	19/11/2016	देना बँक	12335/-
59	O203439604	16743	12-05-2016	सीटी बँक	3420/-
60		665535	05-11-2016	कॉर्पोरेशन बँक	13622/-

अनु. क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
61		790231	06-06-2016	सेंन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया	13621/-
62		175024	24/6/2016	युनियन बँक	24168/-
				एकूण	1250327

परिच्छेद क्र. (15.16) मालमत्ता कर संकलन रोख रक्कमेपेक्षा कमी रक्कम बँक खाती जमा केलेली असल्याबाबत.....

वित्त वर्ष 2017-2018 हया वर्षाच्या दिनांक 19-03-2017 रोजी कनकिया प्रभागा मार्फत मालमत्ता करापोटी रोख रक्मेव्दारे रक्कम रु. 106666/- व धनादेशाव्दारे रक्कम रु. 621610/- अशी एकूण रक्कम रु. 728276/-संकलीत झालेली असल्याचे चलनाच्या नोंदीवरुन निर्देशनास येते. रोख संकलन रक्कम 106666/- रुपये पैकी 105446/- रु इतकी रक्कम बँक खाती जमा करण्यात आलेली आहे. उर्वरित रक्कम रु. 1220/- बँक खाती जमा दिसुन येत नाही. हया बाबत अर्धसमास पत्र क्र. 17 दिनांक 29/07/2021 अन्वये खुलासा सादर करणे बाबत सुचित केलेले होते तथापि हया बाबत अद्याप खुलासा अप्राप्त आहे. हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील नियम 92 अन्वये रोखीचे प्राप्त झालेल्या रकमा लगतच्या दिवशी बँकेत भरणा करणे आवश्यक आहे. रोख रक्कम संकलन पैकी रक्कमरु. 1220/- बँक खाती कमी भरणा करण्याबाबतचे अनुपालन लेखापरिक्षणास सादर करावे.

परिच्छेद क्र. (15.17) मालमत्ता कराच्या समायोजन रक्कमेबाबत....

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता कराच्या संकलन रक्कमेचे वित्त वर्ष 2017/2018 हया कालावधीचे लेखापरिक्षणास दिनांक 06-09-2017 ते दिनांक 07-09-2017 रोजीचे मालमत्ता कराच्या संकलनाच्या एकत्रित चलनाची पडताळणी केली असता प्रभाग समिती क्र. 3 भाईंदर पूर्व येथील अनुक्रमे रककम रु.25604 व रक्कम रु. 18339/-अशी एकूण रुपये 43943/- इतक्या रकमेचे समायोजन चलन नोंद केलेली आहे. त्याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. 13 दि. 23-07-2021 अन्वये माहिती सादर करणे बाबत सूचित केलेले आहे तथापि हया बाबतची माहिती लेखापरिक्षणास अप्राप्त आहे.

हया बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1.सदरची नमूद रक्कम मालमत्ता करापोटी आगावू संकलन (वसुली) केल्याबाबतचे अभिलेख नोंद करण्यात आलेली नसल्याचे हयाबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री पटलेली नाही

2.सदर रक्कमाची दयित्वाची नोंद लेखापरिक्षणास सादर केलेली नसल्याने पडताळणी करता आलेली नाही.

3.महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 103 नुसार नगरपारिषदने आगामी वर्षाच्या संबधात कोणतीही रक्कम वसुल केली असेल तर तिला दायित्व समजण्यात येईल व तिची आगावू वसुली लेखा म्हणुन नोंद घेण्यात येईल व अशी रक्कम भरणा करण्यास देय्य होईल तेव्हाच ती उत्पन्नामध्ये हस्तांतरीत करण्यात येईल किंवा त्या वर्षातील "प्राप्य" म्हणून समायोजित करण्यात येईल अशी कार्यवाही केलेली दिसुन येत नसल्याने सदरची रक्कम रु. 43943/- समायोजि रक्कम म्हणून लेखापरिक्षणास मान्य करता येत नाही. तरी याबाबत पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र.15.18 - वित्त वर्ष 2016-2017 बँकेतून न वटलेले धनादेश परत आल्यामुळे महानगरपालिकचे रक्कम रु. 1220445/- आर्थिक नुकसानी बाबत......
(प्रभाग क्र. 6 /वार्ड क्र.Q)

सन 2016-2017 या वित्तिय वर्षात कर विभागाकडुन बँकेत भरणा करण्यात आलेल्या मालमत्ता कराचे रक्माचे धनादेश बँकेत न वटल्यामुळे परत करण्यात आले. धनादेश न वटल्यामुळे सदर धनादेशाची रक्कम ही दंडासहीत वसूल होणे आवश्यक आहे. सदर धनादेश न वटल्या प्रकरणी सर्व प्रथम लेजर मध्ये जाऊन फ्लॅग "y" लावणे आवश्यक आहे. जणे करुन मालमत्ता धारकाच्या खात्यात सदर कराची रक्कम दंडासहीत थकबाकी म्हणून दर्शविण्यात येते तथापि खालील बँकेतून न वटलेल्या धनादेशाच्या प्रकरणी फ्लॅग "y" न लावल्याचे कराची थकबाकी दंडासहित दिसुन येते परिणामी सदर मालमता धारकांची त्याचे खात्या मध्ये प्रत्येकक्ष थकबाकी दंडासहीत जमा झाल्याचे स्पष्ट होत नाही. त्यामुळे एक प्रकारे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झाल्याचे दिसून येते. सन 2016-2017 या वित्तीय वर्षात प्रभाग क्र. 06 (वार्ड क्र. Q) मध्ये धनादेश परत आलेली तथापि त्यांस फ्लॅग न लावलेली एकूण - 29 प्रकरणे असुन त्याची एकूण रक्कम रु.1220445/- इतकी आहे.

सदर परत आलेल्या धनादेशला फ्लॅग न लावल्यामुळे महानगरपालिकेचे रक्कम रु.1220445/- इतके आर्थिक नुकसान झाल्याचे लेखापरीक्षणास दिसुन येते प्रस्तुत प्रकरणी विभागाने काय कार्यवाही प्रस्तावित केली याबाबत अर्धसमास पत्र क्र.224 दि. 15-09-2021नुसार मागणी करुनही पुरक अभिलेखे लेखापरिक्षणास सादर न केल्याने पडताळणी करता आलेली नाही तरी रक्कम रु. 1220445/- वसुल करुन पुर्ततेसह अनुपालन दर्शवावे.

मालमत्ता कर विभाग प्रभाग क्र. 6 (वार्ड क्र. O)चेक रीटर्न झालेल्या खातेदारांचा तपशिल सन 2016-17(फ्लॅग न लावलेले धनादेश) विवरणपत्र

अनु क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बँकेचे नाव	चेकची रक्कम
1	Q020040469536	720238	23/5/2015	भारतीय स्टेट बँक	25421/-
2	Q010017505001/ Q010017505016	610454	42625	न्यु इंडिया को.ऑ. बँक लि.	25936/-
3	Q010018271001 Q010018271028	674007	16/2/2017	न्यु इंडिया को-ऑ बँक	45976/-
4	Q01007215131	287046	30/12/2016	आय सी आय सी आय	2196/-
5	Q01007215131	287046	30/12/2016	आय सी आय सी आय	2196/-
6	Q020019940019	100099	22/11/2016	अभ्युदया बँक	750/-
7	Q020019940019	100099	22/11/2016	अभ्युदया बँक	750/-
8	Q020020968032	551630	15/11/2016	कॉर्पोरेशन बँक	2308/-
9	Q020020968032	551630	15/11/2016	कॉर्पोरेशन बँक	2308/-
10	Q020022506001	003296	24/12/2016	आय सी आय सी आय	414917/-

अनु.क्र.	मालमत्ता क्र.	चेक क्र.	चेकची दि.	बॅकेचे नाव	चेकची रक्कम
11	Q020022506001	003296	24/12/2016	आय सी आय सी आय	414917/-
12	Q020023986024	519151	42697	आय सी आय सी आय	2218/-
13	Q020024630108	226069	17/11/2016	विजया बैंक	15488/-
14	Q020025008009	282646	42723	सिंडिकेट बैंक	47500/-
15	Q020032103038	035215	21/11/2016	आय सी आय सी आय	2308/-
16	Q020032103038	035215	21/11/2016	आय सी आय सी आय	2308/-
17	Q02003974700 /Q020039747002	010901	24/11/2016	आय सी आय सी आय	100000=00/-
18	Q020040469247	332541	17/1/2017	इंडसिंड बैंक	13866/-
19	Q020040469332	709427	42737	पंजाब नॅशनल बैंक	2352/-
20	Q020040469353	770958	20/12/2016	आय सी आय सी आय बैंक	13866/-
21	Q020040469419	326418	42699	आय डी बी आय बैंक	6296/-
22	Q020040469419	326418	42699	आय डी बी आय बैंक	6296/-
23	Q020040469582	088624	42704	डि कातलिक सिरियन बैंक लि.	5444/-
24	Q020040469582	088624	42704	डि कातलिक सिरियन बैंक लि.	5444/-
25	Q020042161156	056296	21/11/2016	एक्सीस बैंक	13564/-
26	Q020042161156	056296	21/11/2016	एक्सीस बैंक	13564/-
27	Q020042161212	000035	42700	आय सी आय सी आय	5929/-
28	Q020042161212	000035	42700	आय सी आय सी आय	5929/-
29	Q050005441001	100110	42440	वसई जनता सहकारी बैंक	20398/-
				एकुण	1220445

परिच्छेद क्र.15.19:- वित्त वर्ष 2016-2017 न वटलेली धनादेश परत आल्यामुळे वसुल करावयाची दंडाची रक्कम रु. 131500/-बाबत....

मालमत्ता धाराकाकडुन कराचा भरणा हा धनादेशाव्दारे कर विभागात करण्यात येतो. कर विभागात प्राप्त होनारे धनादेशचा भरणा बँकेत करण्यात आल्या नंतर जे धनादेश न वटल्यामुळे परत येतात त्या धनादेशाची दंडासहीत कराची रक्कम वसुल करणे आवश्यक आहे. त्यासाठी सर्वप्रथम लेजर मध्ये परत आलेल्या धनादेशासाठी y लावने आवश्यक आहे जेने करुन मालमत्ता धारकाच्या खात्यात दंडासहीत थकबाकी म्हणुन दर्शविण्यात येईल. सन 2016-2017 या आर्थिक वर्षातील परत आलेल्या धनादेशाची तपासणी करताना काही ठिकाणी y लावण्यात आला परंतु त्या ठिकाणी दंडासहीत रक्कम नमूद करण्यात आलेली नाही. बँकेतून न वटलेली धनादेश परत आल्याची संख्या ही 890/- आहे. प्रत्येकी धनादेशाकरीता रु.150/- दंड याप्रमाने एकून रु. 133500/- इतकी दंडाची रक्कम वसूल होणे आवश्यक आहे. तथापि विभागाने सादर केलेल्या मागणी वसुली व थकबाकी विवरणपत्रातची पडताळणी केली असता सन 2016-2017 अ.क्र.12 मध्ये रु.2000/- दंड वसूल केल्याचे दिसुन येते. सदर रु. 2000/- वजा जाता रु. 131500/- मालमत्ता धारकाकडुन वसुल करुन त्याचा भरणा महानगरपालिकेचा निधी मध्ये जमा करण्यात यावा.

विभागानिहाय परत आलेल्या धनादेशाची संख्या खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	विभाग	धनादेश संख्या	अ.क्र.	विभाग	धनादेश संख्या
1.	वार्ड बी.प्रभाग- 1	13	10.	वार्ड एफ प्रभाग -4	41
2.	वार्ड टी प्रभाग -1	07	11.	वार्ड ई प्रभाग -5	231
3.	वार्ड एस प्रभाग -1	01	12.	वार्ड के प्रभाग 6	122
4.	वार्ड सी प्रभाग -1	01	13.	वार्ड एल प्रभाग -6	73
5.	वार्ड ए प्रभाग -2	02	14.	वार्ड क्यु प्रभाग -6	30
6.	वार्ड एच प्रभाग - 3	38	15.	वार्ड एस प्रभाग -6	4
7.	वार्ड जी 1 ते 3 प्रभाग -3	17	16.	वार्ड एन प्रभाग -6	30
8.	वार्ड आय प्रभाग -4	23	17	वार्ड ओ प्रभाग 6	61
9.	वार्ड जे प्रभाग - 4	17	18.	वार्ड एफ प्रभाग 6	179
अ	एकूण	119	ब	एकूण	771
	एकूण अ+ब= 890				

उपरोक्त आक्षेपीत मुद्या बाबत विभागात अर्धसमास ज्ञापन क्र 214 दि. 26-08-2021 अन्वये कळविले असता विभागाचे अनुपालन अप्राप्त असल्याचे आक्षेप कायम करण्यात येत आहे.

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 अर्धसमास ज्ञापनाद्वारे क्रिडा विभागास कळविण्यात आले होते. तथापी, सदरील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाहीत.

शिक्षण विभाग

परिच्छेद क्र. 17.1:- वेतन अनुदान नोंद वही बाबत...

मिरा भाईदर महानगर पालिकेच्या शिक्षण विभागातील कार्यरत शिक्षक प्रवर्गाच्या वेतनासाठी 50% अनुदान रक्कम शासनाकडुन 50% अनुदान रक्कम महानगरपालिकेमार्फत वितरीत केली जाते

वित्त वर्ष 2016-17 हया आर्थिक वर्षाच्या लेखापरिक्षणात शासना कडुन वेतनाकरीता रक्कम रु.7,75,62040/- इतके अनुदान प्राप्त झालेले आहे. या बाबत खालील अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 62,315,317,450 अन्वये नमुना नंबर 26 मध्ये अनुदान नोंदवही ठेवण्यात आलेली नसल्याने प्राप्त झालेली अनुदानातील रक्कम ही 50% वेतन अनुदानाची असल्याबाबत व सदर रक्कम वित्त वर्ष 2016-17 हया आर्थिक वर्षाच्या मागणी प्रमाणेच असल्याची पडताळणी करता आलेली नाही

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 317 अन्वये अनुदान मंजूरी आदेश / वित्त् प्रेषण आदेश लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेले नसल्याने अनुदान जमा रक्कम व मंजूरी आदेश (वित्त् प्रेषण) प्रमाणे मंजूरी रक्कम हया बाबत ताळमेळ घेता आलेला नाही.

परिच्छेद क्र. 17.2, भाविष्य निर्वाह निधी अभिलेख मधिल अनियमित्ता

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण खात्याच्या शिक्षक प्रवर्गाच्या भविष्य निधी लेख्यासाठी महाराष्ट्र सर्वसामान्य भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 मधील नियम 6(1) अन्वये वर्गणीदाराचे लेखे प्रत्येक वर्गणी दाराच्या नावे खाते उघडुन नियम 12 प्रमाणे त्यावरील व्याज रक्कमेची परिगणना करुन लेजर अकांऊट प्रत्येक वर्षाच्या मार्च अखेर लेखे परिपूर्ण करणे आवश्यक असताना बहुतांश लेख्यांची परिपूरण नोंदी घेतलेल्या नाहीत त्यामुळे व्याजाची परिगणना जमा रक्कम हया बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

2. अभिलेखे परिपूर्ण करण्यासंदर्भात महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 466(5) परिशिष्ट - 5 अन्वये कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तथापि यानुसार कार्यवाही करण्यांत येत नसल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे.

3. बृहत पत्राप्रमाणे एकूण 31 मार्च 2017 अखेर जमा/खर्चाचा लेखा अदयावत करण्यांत आलेला नाही. त्यामुळे बँक खाते आणि रोखवहीप्रमाणे 31 मार्च 2017 अखेर जमा/खर्च रकमांचा ताळमेळ घेता आलेला नाही. सबब बृहत पत्राप्रमाणे अखेरीची शिल्लक व प्रत्यक्ष शिल्लक रक्कमेत किती रक्कमेची तफावत आहे. या बाबतची खातरजमा लेखापरीक्षणात करता आली नाही.

उपरोक्ता नमूद केल्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यांत येवून पूर्तता अहवाल सादर करण्यांत यावा.

परिच्छेद क्र. 17.3:- भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी दाराला वार्षिक हिशोबाचे विवरण पत्रक देणे बाबतची अनियमितता

महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 मधील (1) नियम 36(1) नुसार प्रत्येक वर्षाच्या 31 मार्च अखेरीस प्रत्येक भविष्य निर्वाह निधीच्या खातेदारास त्याच्या निधीचे लेख्याचे विवरण पत्र देणे बंधनकारक आहें. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 466(5) परिशिष्ट 5 ख प्रमाणे कार्यवाही करणे आवश्यक आहें तथपि अशी कार्यवाही मिरा भाईंदर महानगरपलिकेच्या शिक्षण विभागाकडुन अंमलात आणली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

2. भविष्य निर्वाह निधी नियम 1998 मधील नियम 36(1) प्रमाणे खातेदारास भविष्य निर्वाह निधीचे विवरणपत्र दिलेले नाही. नियम 1998/36 (2) मधील तरतुदीनुसार भविष्य निर्वाह निधीचे विवरणपत्र प्राप्ता झाल्यापासून तीन महिन्यात विसंगतीबाबत खातेदाराने कळविणेचे आहे. मात्र भविष्य निर्वाह निधीचे विवरणपत्र न दिल्यामुळे कर्मचा-यांना त्यांनी वर्षभरात भविष्य निर्वाह निधी मध्ये जमा केलेली व प्रत्यक्ष लेख्यामध्ये दर्शविलेल्या जमा/खर्च रकमांचा ताळमेळ घेणे शक्य झालेले नाही.

तरी सर्व शिक्षण प्रवर्गाचे भविष्य निर्वाह निधिचे लेखे(लेजर अकाऊंट) पूर्ण करुन व्याजाची रक्कम परिगणित करुन पूर्तता दर्शवावी. तसेच सर्व कर्मचा-यांना प्रति वर्षी मार्च अखेरचे विवरणपत्र 31 मे पूर्वी देण्यांत येईल याची दक्षता घेण्यांत यावी.

परिच्छेद क्र. 17.4:- थकीत शाळा गृह भाडे बाबत...

शासन परिपत्रक क्र. प्रा.शा.भा.मंत्रालय दि. 21/01/2001 नुसार मुंबई प्राथमिक शिक्षण अधिनियम 1947 मधील नियम 15 (अ) (3) अन्वये नगरपालिका शिक्षण मंडळाने प्राथमिक शिक्षणाकरीता भाडयाने घेतलेल्या इमारतीचे भाडे पोटी 50% अनुदान रक्कम अनुज्ञेय आहे. त्यानुसार सदर भाडे रक्कम स्थानिक स्वराज्य संस्थाना देय आहे.

कार्यकारी अभियंता सार्व. बांधकाम विभाग ठाणे यांचे प्रमाणपत्रान्वये मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या कार्यक्षेत्रातील 17 म. न.पा. शाळेच्या इमारतीचे भाडे 50% अनुदान रक्कमप्रमाणे 19,34,136/- शाळा गृह भाडयांस शासना कडुन मान्यता मिळालेली आहे. त्यानुसार शि.उ.स/प्राथ/प्रशिम/ अनु/08-09/42336/43 दि. 14/11/2006 अन्वये 1993-94 ते 1997-98 पर्यंतच्या 5 वर्ष कालावधी करिता इमारत भाडे 50% अनुदान रक्कमप्रमाणे 87,91,380/- इतकी रक्कम भाडे पोटी प्राप्त झालेली आहे. तसेच 1998-99 ते 03/04 पर्यंत 50% अनुदान रक्कम प्रमाणे 1,05,49,956/- भाडे रक्कम शासनाकडुन प्राप्त झालेली आहे.

वित्त वर्ष 2004-05 ते 2015-16 हया 13 वर्षाचे शाळागृह भाडे रक्कम 50% प्रमाणे 2,28,57,288 /- इतकी रक्कम शाळागृह भाडे पोटी थकीत आहे. तरी सदर थकीतभाडे रक्कम शासनाकडुन मागणी करुन पूर्तता दर्शवावी

मागणी क्र. ई. - 2 लेखाशिर्षा 22002 सर्व साधारण शिक्षण

01 प्राथमिक शिक्षण

103 प्राथमिक शिक्षणासाठी स्थानिक संस्थाता अर्थसहाय्य्

03 इतर स्थानिक संस्थाना अनुदाने

(2202028) 31

शासनाकडून थकित भाडे अनुदान रक्कम - 2,28,57,288/-

मत्ता - 2,28,57288

आक्षेप क्र. 17.5:- सेवा पुस्तक नोदी व दुय्यम सेवा पुस्तक बाबत

महाराष्ट्र नागरी सेवा (सेवेच्या सर्वसाधारण शर्ती) नियम 1981 च्या नियम 36 अन्वये सेवा पुस्तक अभिलेख अदयावत ठेवण्यात येवून सदर सेवा पुस्तकांची दुय्यम प्रत कर्मचा-यास घ्यावी अशी तरतुद आहे. तथापि शिक्षक प्रवर्गाची सेवा पुस्तके अभिलेख अदयावत नसल्याचे व त्यांना सेवा पुस्तकांची दुय्यम प्रत दिली नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.

महाराष्ट्र नागरी सेवा नियम 1981 चे नियम 25 ते 49 मधील तरतूदीचे काटेकोर पालन करुन पूर्तता दर्शवावी

परिच्छेद क्र. 17.6:- आयकर रक्कम शासन भरणा बाबतचे चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्या बाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत शिक्षण विभागातील 181 शिक्षक पदाच्या प्रवर्गाच्या माहे फ्रेबु. 2017 अदा माहे. मार्च 2017 च्या वेतनातुन आयकर कायदा 1961 मधील TDS संदर्भित तरतुद कलम 192 नुसार वेतनातून कपात केलेली आयकर रक्कम 72,80241/- धनादेश क्र. 722006 दि. 08-03-2017 नुसार SBI खाती वटलेला असल्याचे बँक पासबुक नुसार दिसून येते. तथापि हया बाबतचे चलन लेखापरिक्षणास पडताळणी साठी उपलब्ध झालेले नाही. तसेच सदरची रक्कम कोषागार कार्यालयाने महालेखाकार कार्यालयाकडे लेखे सादर करतांना आयकर विभागाच्या जमेच्या लेखाशिर्षाखाली जमा करण्यांत आली असल्याबाबत कोषागार ताळमेळ घेण्यांत आलेला नसल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे. यामुळे आयकराची रक्कम शासनाच्या लेख्यामध्ये प्रत्यक्ष जमा झाली किंवा कसे? हया बाबतची खातरजमा करता आली नाही. सदर प्रकरणी अर्थसमास पत्र क्र. 179 दिनांक 09-02-2021 नुसार खुलासा मागण्यात येवूनदेखील हया बाबतची माहिती लेखापरिक्षणास अवगत करण्यात आलेली नाही.

परिच्छेद क्र. 17.7:- जादा प्रदान वेतनाबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत शिक्षण विभागातील शिक्षक हया पदावरील कार्यरत शिक्षकांचे माहे. मे. 2016 (प्रत्यक्ष वेतन अदा जुन 2016) करिता 864000/- रु. रक्कमेचे देय्यक पारित केलेले आहे. त्या बाबतची अनियमियता खालील प्रमाणे आहे.

1. शिक्षण विभागातील शिक्षण प्रवर्ग दिर्घ सुट्टी रजा नियम म.ना.से (रजा) नियम 1981 अन्वये दिर्घ सुट्टी हया प्रकारात समावेश होतो .मे. माहिन्यात पूर्णत: शाळा 31 दिवस बंद असल्याने शिक्षक या प्रवर्गाच्या पदाला माहे. मे महिन्याच्या वेतनात प्रवास भत्ता रक्कम शाळा बंद असल्याने देय नसतो असे असताना त्यांना नियमाबाहय पणे वेतनात प्रवास भत्ता रक्कम रु. 86,400/- अदा केलेली आहे. सदरची रक्कम लेखापरिक्षणांस मान्य करता येत नाही.

2. 86,400 /- वेतन रक्कम पैकी 50% रक्कम शासन अनुदान व 50% रक्कम महानगर पालिका अनुदान नुसार अनुक्रमे 43,200/- शासन अनुदान सदर रक्कम कायम स्वरुपी असामान्य करण्यात येत असून सदर रक्कम संबधितांनाकडुन वसुल करुन शासन जमा करुन पूर्तता दर्शवावी.

3. 86,400 /- वेतन रक्कम पैकी 50% अनुदान रक्कम महानगरपालिका खर्च रक्कम 43200/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत असून सदर रक्कम संबधिताकडुन महानगरपालिकेच्या निधीत जमा करुन पूर्तता दर्शवावी.

एकुण वसुल पात्र रक्कम (43200+43200)86400/-

परिच्छेद क्र.17.8:- जादा अनुदान रक्कम जमा बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत शिक्षण विभागाच्या शिक्षक हया प्रवर्गाच्या कार्यरत पदाच्या वेतनापोटी अनुदान व सेवा निवृत्ती वेतन अनुदान / कुटुंब निवृत्ती वेतन अनुदान करिता 50% रक्कम वेतन अनुदान रक्कम शासनाकडुन मागणीनुसार देय आहे. त्यानुसार 2016-17 करिता खालील प्रमाणे वेतनाच्या 50% अनुदान रक्कम मागणी केलेली आहे.

वर्ष 2016-17 मागणी अनुदान रक्कम

1. मंजूर पदानिहाय कार्यरत पदांच्या वेतना करिता 50% वेतन अनुदान रक्कम 59,32,359/-

2. सेवा निवृत्ती वेतन कुंटूंब निवृत्ती वेतनाकरिता 50% वेतन अनुदान रक्कम 1,58,03,837/-

अशी एकूण 7,51,26,896/- इतकी रक्कम 50% वेतन अनुदानकरिता मागणी केलेली आहे. तथापि वित्त वर्ष 2016-17 करिता शासनाकडुन 7,75,62,040/- इतकी रक्कम वेतन अनुदान म्हणुन प्राप्त झालेली आहे. त्यानुसार जादा प्राप्त अनुदान रक्कम 24,36,144/- बाबत खुलासा करावा अन्यथा सदर रक्कम शासन जमा करुन पूर्तता दर्शवावी. 2016-17 या वर्षात शासनाकडून प्राप्ता झालेल्या अनुदानाचे मार्च,2017 अखेर प्रत्यक्ष खर्चाचे तपशिलासह उपयोगिता प्रमाणपत्र शासनास सादर करणे आवश्यक आहे. तथापि सदरचे उपयोगिता प्रमाणपत्र सादर केलेले नसल्याचे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे.

परिच्छेद क्र.17.9, ताळमेळ बाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागातील वेतन अनुदान कॅश बुक नोंद नुसार दि. 31/03/2017 अखेर 27,25,359/- इतकी रक्कम शिल्लक दिसून येते व दि. 31/03/2017 अखेर बँक पास बुक नुसार 50,32,012/- इतकी रक्कम शिल्लक दिसून येते.प्रत्यक्ष फरक रक्कम रु. 23,09,653/- इतकी जादा रक्कम बँक खाती दिसून येते तथापि 31/03/2017 अखेरे खर्च प्रमाणकानुसार खालील धनादेश 31/03/2017 नंतर प्रत्यक्ष बँक खात्यामधून वटवलेले आहेत

अनु. क्र.	धनादेश क्रमांक	रककम
1	722014	3,42,760
2	722013	10,24,520
3	722009	9,35,423
4	721993	6,990
	एकूण	23,09,693

त्यानुसार निव्वळ फरक रक्कम रु 40/- बँक खाती कॅशबूक जमा रक्कमेपेक्षा कमी दिसून येतात तरी याबाबत पूर्तता दर्शवावी.

परिच्छेद क्र. 17.10, जमा रक्कमे बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत शिक्षण विभागाचे वित्त वर्ष - 2016-17 करिता निवडक माहिन्यांचे पडताळणी केली असता दि. 26/07/2016 रोजी रक्कम रु 23,0000/- व दिनांक 26-06-2016 रोजी रक्कम रु 37,396/- प्राप्त झालेली असुन त्यांची नोंद कॅश बुकात घेण्यात आलेली आहे. हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 नियम 75 अन्वये प्राप्त झालेल्या सर्व रक्कमेची पावतीने पोच देणे आवश्यक आहे त्यानुसार अर्धसमास पत्र क्र. 190 दिनांक 24/02/2021 अन्वये पडताळणी साठी पावतीची मागणी करुनही लेखापरिक्षणास पावती उपलब्ध करुन दिलेली नसल्याने जमा रक्कमे बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

2. सदर रक्कम जमा बाबतचे आदेश तसेच जमा रक्कमेचे स्वरूप (रोख / धनाकर्ष /धनादेश) हया बाबतची माहती वरील नमुद अर्धसमास पत्राव्दारे मागणी करुनही माहिती अप्राप्त असल्याने पडताळणी करता आलेली नाही.

3. जमा रक्कम बाबत महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 नियम 84 अन्वये दिवसाअखेर पूर्वी जमा रक्कमेचे प्राधिकृत अधिकाऱ्याकडुन चलन तयार करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

परिच्छेद क्र. 17.11, व्यवसाय कर रक्कम शासन भरणा न केल्याबाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत शिक्षण विभागाचे शिक्षक हया प्रवर्गाचे वित्त वर्ष 2016-17 मधील निवडक माहिन्याचे वेतन देयक आणि वेतनपट नोंदवहीची पडताळणी केली असता असे निर्देशनास येते की, एकूण वेतनन रक्कमेतून शासकीय कपाती नुसार व्यवसाय कर रक्कम वजाती केलेली आहे तथापि सदर रक्कम शासन भरणा केलेली दिसून येत नाही तरी रू. 7,02,500/- रक्कम व्यवसाय कर लेखाशिर्षाखाली भरणा करुन लेखापरिषणास चलन व कोषागर ताळमेळ सह पूर्तता दर्शवावी. प्रति कर्मचारी 2500/- रु. वार्षिक प्रमाणे 281 पदांकरिता कपात करण्यात आलेली व्यवसाय कर रककम पुढिलप्रमाणे कपात करण्यात आलेली व्यवसाय कर रक्कम परिगणना खालील प्रमाणे आहे.

2500रु. x 281 पदे = 7,02,500/-

शासन भरणा करावयाची रक्कम रु. 7,02,500/-

परिच्छेद क्र.17.12:- प्रयोग शाळा तपासणी शुल्क अदा बाबत...

मिरा भाईंदर पालिका शिक्षण विभागामार्फत वित्त वर्षा 2016-2017 मध्ये विद्यार्थीकरिता गणवेश व दफ्तर /वॉटर बॅग या साहित्याचे नमुने खालील नमूद केलेल्या प्रयोग शाळेत पाठविण्यात आलेले होते. त्या तपासणी शुल्काची देयकाची रक्कम शिक्षण विभागाने अदा केलेली आहे. सदर देयकातील अनियमिकता बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

अनु.क्र.	प्रमाण क्र.	दिनांक	धनादेश	रक्कम	तपशिल
1.	--	03-08-2016	967086	20240	संचालक व्ही.जे. आय.टी कॉलेज लॅब, मुंबई (शालेय दफ्तर / वॉटर बॅग तपासणी शुल्क)
2.	--	05-10-2016	967093	199295	शिवमल्हार टेक प्रोव्ह.लि. प्रयोग शाळा नागपूर (गणवेश नमुने तपासणी अहवाल)
			एकूण रक्कम	2,19,532/-	

1. सदर देयक कोणत्या निधिच्या तरतुदी मधून अदा केलेला आहे. हया बाबतचे खर्च मंजुरी आदेश लेखपरिक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत.

2. सदरच्या देयकातुन शासकीय कपातींची वजावटी करुन शासन भरणा केल्याचे दिसून येत नाही.

3. शिक्षण विभागातुन देयक पारित करुन त्यांच्या कडील खात्यामधून देय्यक रक्कम अदा केलेली आहे हया बाबतचे प्राधिकार लेखा पारिक्षणास प्राप्त करुन देण्यात आलेले नाहीत हया बाबतची पूर्तता बाबत अर्धसमास ज्ञापन क्र. 190 दि.24/02/2021 नुसार खुलासा मागवूनही माहिती लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही.सबब सदरील खर्च रक्कम बाबत पडताळणी करता आलेली नाही

परिच्छेद क्र. 17.13, जमा रकमांच्या तपशिलाची कॅश बूकामध्ये नोंद न केल्याबाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतंर्गत शिक्षण खात्याचे वित्त वर्ष 2016-2017 हया आर्थिक वर्षाचे शिक्षण् विभागातील निवडक माहिन्यातील कॅश बुकाप्रमाणे जमा नोंदीची तपासणी केली असता खालील नमूद जमा रक्कमेबाबत तपशिल नोंदविण्यात आलेला नाही. तसेच सदर रक्कमेस महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता - 2011 मधील नियम 75 अन्वये नमुना 54 नुसार पोच पावती दिल्याबाबत व नियम 84 प्रमाणे नमुना नं. 56 प्रमाणे भरणा चलन लेखापरिक्षणात उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाही. सबब सदरच्या रक्कमा कोणत्या लेखाशिर्षाखाली जमा केल्याबाबत लेखापरिक्षणास खातरजमा करता आलेली नाही. या बाबत अर्धसामासिक ज्ञापन क्र. 190 दि. 24/02/2021 नुसार मागणी करुनही अभिलेख उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाहीत.

परिच्छेद क्र. 17.14:- जमा रकमेच्या तपशिला बाबत कॅश बुकात नोंद न केल्याबाबत..

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत शिक्षण विभागाचे वित्त वर्ष 2016-2017 हया आर्थिक वर्षाचे शिक्षण विभागातील कॅश बूकाची निवडक महिन्याची पडताळणी केली असता खालील जमा रकमेबाबत तपशिल नोदविण्यात आलेला नाही. तसेच सदर रक्कम पावती क्रमांकाने / चलनाव्दारे जमा केली त्याच प्रमाणे सदर रक्कम कोणत्या स्वरुपात (उदा. रोख/ धानदेश/धनाकर्ष) व्दारे प्राप्त झाली या बाबतच्या नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत हया बाबत अर्धसमासिक पत्र क्र. 190 दि. 24/02/2021 व्दारे माहिती मागवुन ही लेखापरिक्षणास माहिती उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही. त्यामुळे या बाबत पडताळणी करुन खात्री करता आलेली नाही.

जमा रकमेचा तपशिल खालील प्रमाणे

अनु क्र.	दिनांक	जमा रक्कम	तपशिल
1.	26-02-2016	2,30,000/-	नोंद नाही.
2.	26-02-2016	37396/-	नोंद नाही.
	एकूण	2,67,396/-	

हया बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 75 अन्वये नमुना नं. 54 मध्ये जमा रकमेची पावती देणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिता 2011 मधील नियम 84 प्रमाणे नमुना नं.56 प्रमाणे प्राधिकृत अधिका-या मार्फत जमा केलेल्या रकमेचे भरणा चलन लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आले नाही. त्यामुळे सदर रक्कम कोणत्या लेखाशिर्ष खाली जमा आहेत हयाबाबत लेखापरिक्षणास खातरजमा करता आलेली नाही.

पशुसंवर्धन विभाग

परिच्छेद क्र.18.1:- भटक्या कुत्राच्या निर्बिजिकरण व रेबीज प्रतिबंधक लसीकरण योजनेच्या थकित अनुदानाबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपलिका पशुसवंर्धन विभागातील वित्त वर्ष 2016-2017 हया वित्त वर्षात 1033 श्वानांवर निर्बिजिकरण शस्त्रक्रिया व रेबीज प्रतिबंधात्मक लसीकरण केलेले आहे.

ॲनिमल वेंल्फेर बोर्ड ऑफ इंडिया पर्यावरण व वन मंत्रालय भारत सरकार कडुन भटक्या कुत्रयांच्या जन्म नियंत्रण व रेबीज प्रतिबंधक लसीकरण योजनेकरिता 50 % लक्षांकासाठी प्रति भटक्या श्वानांना पकडणे करिता 75/- रु व निर्विजीकरण शस्त्रक्रिया / औषधउपचार / लसीकरण करिता प्रति श्वान 370 रु. असे एकूण प्रतिश्वान 445/- रु अनुदान दिले जाते.

वित्त वर्ष 2016-2017 करिता 1033 भटक्या श्वानांवर सदर योजने अंतर्गत निर्बिजिकरण शस्त्रक्रिया व लसीकरण केलेले आहे. त्यानुसार योजनेच्या मार्गदर्शन तत्वानुसार 50% लक्षांक उपचार 517 भटक्या श्वानांच्या करिता 445/- रु प्रति श्वान प्रमाणे 2,30065/- अनुदान रक्कम महानगरपालिकेस केंद्र शासनाकडुन प्राप्त होणे गरजेचे आहे. तथापि अजून पर्यंत सदर अनुदनित रक्कम महानगर पालिकेस प्राप्त झालेली नाही.

तरी सदर अनुदानीत रक्कम प्राप्त करुन घेणे करिता संबधित विभागाने पाठपुरावा करुन थकित अनुदानीत रक्कम प्राप्त करुन लेखापरिक्षणास अनुपालन दर्शवावे.

थकित अनुदानित रक्कम 2,30065 /-
मत्ता 2,30065 /-

समाजकल्याण विभाग

परिच्छेद क्र.19.1:-क्रिडा विभागाचे अभिलेख लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाले नसलेबाबत.

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महासभा दि.01/07/2015 ठराव क्र.14 प्रकरण क्र.35 नुसार बांधण्यात आलेल्या क्रिडा संकुल इमारतीचा वापर सुरु करण्याबाबत निश्चिती करण्यात आलेले आहेत. त्यानुसार वित्त वर्ष -2016-17 करीता खालील बाबनिहाय किती महसुल प्राप्त झाला याबाबत अर्धसमास ज्ञापन क्र.178 दि.02/02/2021 अन्वये लेखापरीक्षणा करीता माहीती मागविण्यात आलेली होती. तथापि याबाबतचे अनुषंगाने अभिलेख लेखापरीक्षणास सादर केले नसल्याने प्राप्त महसुलाबाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

महसुल जमा बाबतचे बाबनिहाय तपशिल पुढीलप्रमाणे

अ.क्र	बाब
1	मोकळी जागा
2	जलतरण तलाव
3	बॅडमिंटन हॉल
4	विविध क्रिडा सुविधा
5	व्यायाम शाळा

अतिक्रमण विभाग

परिच्छेद क्र. 20.1:- प्रभाग-3 मधील अनाधिकृत बांधकाम निष्कासन शुल्क थकबाकी बाबत...

वित्त वर्ष 2016-17 मधील प्रभाग क्र. 3 मध्ये अनाधिकृत बांधकाम निष्कासन नोंद वहीची लेखापरीक्षणात पडताळणी केली असता, वित्त वर्ष 2014-15 ते 2016-17 हया कालावधीत अनाधिकृत बांधकाम निष्कासन शुल्क एकुण रक्कम रु.202400/- संबधिताकडुन वसुल झाली नसल्याने सदर शुल्क थकित असल्याचे निर्देशनास येते. त्यांचा तपशिल खालील प्रमाणे .

	विकासकाचे नाव व पत्ता	निष्कासन कार्यवाही दिनांक	देय्य निष्कासन शुल्क
1	श्रीम. शालिनी सिनकर.गाळा नं-7 साई चरण सो. भाईंदर (पू.)	29/03/2014	6200/-
2	श्रीम. नसरीन इजाज.गाळा नं-8 साई चरण सो. भाईंदर (पू.)	29/03/2014	6200/-
3	श्री. सुदंर देवडीका. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	23/05/2014	19800/-
4	सचिन ओम रिद्दी सिद्दी सो. भाईंदर (पू.)	05/07/2014	8200/-
5	अब्दुल मंडळ, रु.नं 48, ओसवाल पार्क भाईंदर (पू.)	26/11/2014	10200/-
6	श्री. के.सी घोष. ओसवाल पार्क भाईंदर (पू.)	26/11/2014	10200/-
7	श्री. कल्पेश / चेतन जैन. स्वाती इंड इस्टेट, भाईंदर (पू.)	03/02/2015	13500/-
8	संदिप किरण इस्टेट, साई बाबा मंदिर जवळ, भाईंदर (पू.)	12/02/2015	13500/-
9	श्रीम. मनिषा जोशी. ओसवाल पार्क भाईंदर (पू.)	26/11/2014	10200/-
10	श्री. विनोद पाल सिहं, दुलगर्ज, काशीबाई चाळ भाईंदर (पू.)	16/03/2015	13800/-
11	श्री. ओमप्रकाश यादव. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	16/03/2015	14300/-
12	श्री. संतोष चौरसिया. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	16/03/2015	14300/-

13	श्री. अजय श्रीवास्तव. भुमिका चाळ. भाईंदर (पू.)	16/03/2015	13800/-
14	श्री. मनोज कुमार सिंग. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	22/04/2015	11300/-
15	श्री. सुदंर देवकिया. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	22/04/2015	9200/-
16	श्री. सुदंर देवकिया. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	31/08/2015	14000/-
17	श्री. परमेश्वर चौधरी. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	31/08/2015	8100/-
18	श्री. मणीराम निशाद. शिवशक्ती नगर भाईंदर (पू.)	11/04/2016	5600/-
	एकुण		202400/-

तरी सदर थकीत बाकी वसुल करण्यासाठी काय कार्यवाही करण्यात आले त्याची माहिती अर्धसमास क्र. 196 दि. 28-05-2021 मागविण्यात आली होती.

अनुपालन अप्राप्त

परिच्छेद क्र.20.2:- जप्त करण्यात आलेल्या साहित्यांचे लिलाव पोटी जमा रक्कमेच्या अनियमिता बाबत...

वित्त वर्ष 2016-2017 मध्ये अतिक्रमण विभागाच्या कारवाई नुसार जप्त करण्यात आलेल्या मालाच्या लिलावापोटी खालील नमूद केल्या प्रमाणे रक्कम जमा झालेले छायांकित पावत्या प्रमाणे आढळून आलेले आहे. सदर रक्कमेचा तपशील खालीलप्रमाणे

अनु क्र.	धनादेश	दिनांक	बँकेचे नाव	जमा रक्कम
1.	66004	09-07-2016	डिसी.बी बँक	4,50,000.00
2.	660019	29-07-2016	डिसी.बी बँक	2,75,000.00
3.	010805	21-07-2016	जावळी सहकारी बँक	1,50,000.00
4.	010803	20-07-2016	जावळी सहकारी बँक	1,00,000.00
5.	010804	20-07-2016	जावळी सहकारी बँक	50,000.00
6.	010829	22-09-2016	जावळी सहकारी बँक	1,30,000.00

याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत .

1. अर्धसमास पत्र क्र. 191 दि. 16-04-2021 व अर्धसमास क्र. 194 दि. 25-05-2021 व्दारे मागणी करुनही जप्त केलेल्या साहित्यांच्या लिलावाच्या नस्ती लेखा परिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या नाहीत त्यामुळेजप्त केलेले साहित्याचे मोजमाप व सविस्तर माहिती याबाबत पडताळणी करता आलेली नाही. हयाबाबत अर्धसमास क्र. 194 दि. 25-05-2021 नुसार मागणी करुनही माहिती / अभिलेख उपलब्ध झालेले नाहीत.

2. सदर जप्त साहित्यांची अपसेट व्हेल्यू बाबत नस्ती अभावी निश्चिती करता न आल्याने प्राप्त रक्कम लिलाव बोली रक्कम हया बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.

परिच्छेद क्र. 20.3 :- निष्कासन शुल्क वसुलीचीकार्यवाही न केल्याबाबत....

वित्त वर्ष 2016-2017 मध्ये एकूण 58 अतिक्रमण बांधकामावर अतिक्रमण निष्कासनाची कार्यवाही करण्यात आली असून त्यापैकी 20 प्रकरणमध्ये बांधकाम धारकाचे नांव उपलब्ध होवू न शकल्यामुळे निष्कासनाच्या खर्चाची वसुली दर्शविण्यात आलेली नाही.

उर्वरित 38 अतिक्रमण प्रकरणामध्ये निष्काषन अनुज्ञेय रक्कम वसुलीची कार्यवाही करण्यात आलेली आहे. तथापि वरिल प्रकरणांची 31 मार्च 2017 अखेर वसुली झालेली नसल्याने निष्काषन रक्कम थकित आहे. तरी संबधिताकडुन थकित निष्काषन अनुज्ञेय रक्कम वसुल करुन महानगरपालिकेच्या निधीत भरणा करुन पूर्तता दर्शवावी.

थकबाकी विवरण पत्रक

अनु क्र.	विकासकाचे नाव	निष्कासन कार्यवाही दिनांक	देय निष्कासन शुल्क	वसुल झालेली शुल्क	थकीत निष्कासन रक्कम
1	श्री. सायमन	10-05-2016	425.00	निरंक	425.00
2	श्री. विनोद चव्हाण	11-05-2016	245.00	निरंक	245.00
3	श्री. देवानंद माच्छी	22-06-2016	488.00	निरंक	488.00
4	श्री. अनंत पाटील	23-06-2016	513.00	निरंक	513.00
5	श्री. कानसीन नसवत	23-06-2016	513.00	निरंक	513.00
6	श्री.सुरेंद्र पाल	23-06-2016	513.00	निरंक	513.00
7	श्री. विजय तिवारी	23-06-2016	513.00	निरंक	513.00
8	श्री. अमृत माच्छी	10-07-2016	245.00	निरंक	245.00
9	श्री. मयाराम सहानी	10-07-2016	245.00	निरंक	245.00
10	श्री. महेंद्र प्रजापती	10-07-2016	488.00	निरंक	488.00
11	श्री. महेंद्र प्रजापती	10-07-2016	488.00	निरंक	488.00
12	श्री. रविंद्र गुना	10-07-2016	488.00	निरंक	488.00
13	श्री. महेंद्र सिंग प्रजापती	13-07-2016	488.00	निरंक	488.00
14	श्री. गौतम गणेश	13-07-2016	245.00	निरंक	245.00
15	श्री. सुनित रॉय	13-07-2016	245.00	निरंक	245.00
16	श्री. मारवाडी	13-07-2016	245.00	निरंक	245.00
17	श्री. लालचंद यादव	13-07-2016	245.00	निरंक	245.00
18	श्री. सुरेश भारी	02-08-2016	740.00	निरंक	740.00
19	श्री. इरफान पठाण	02-08-2016	740.00	निरंक	740.00
20	श्री. मनोज सिंग	02-08-2016	740.00	निरंक	740.00
21	श्री. रमानंद चौधरी	24-08-2016	363.00	निरंक	363.00

22	श्री. जेम्स पाटील	26-08-2016	182.00	निरंक	182.00
23	श्री. ज्युट बोटे-या	26-08-2016	182.00	निरंक	182.00
24	श्री. जसिन फर्नांडीस	03-09-2016	182.00	निरंक	182.00
25	श्री. सदानंद ठाकूर पाटील	03-09-2016	182.00	निरंक	182.00
26	श्री. आरिफ दिन	21-10-2016	3486.00	निरंक	3486.00
27	चेअरमन विजय होम कॉम्पलेक्स	14-12-2016	1709.00	निरंक	1709.00
28	श्री. विजय म्हात्रे	21-12-2016	4686.00	निरंक	4686.00
29	श्रीम. मंजुळा चव्हाण	20-01-2017	9435.00	निरंक	9435.00
30	श्री.मोहम्मद सलिम	01-02-2017	5406.00	निरंक	5406.00
31	श्री. चंचल जैन	01-02-2017	812.00	निरंक	812.00
32	श्री. किशोर वानखडे	02-02-2017	812.00	निरंक	812.00
33	श्री. मोहम्मद सलिम	02-02-2017	6834.00	निरंक	6834.00
34	श्री. अमित पाटील	06-02-2017	10383.00	निरंक	10383.00
35	श्री. नसीम एंटप्रायझेस	10-02-2017	2879.00	निरंक	2879.00
36	श्रीम. प्रितीपाल पाटील	23-02-2017	902.00	निरंक	902.00
37	श्री. विनस रकवी	09-06-2017	1573.00	निरंक	1573.00
38	चेअरमन हयान राईस को. ऑ. हौ. सो.	24-03-2017	7010.00	निरंक	7010.00
	एकुण		**65870.00**	**निरंक**	**65870.00**

तरी सदर थकीत बाकी वसुल करण्यासाठी काय कार्यवाही करण्यात आले त्याची माहिती अर्धसमास क्र. 198 दि. 28-05-2021 मागविण्यात आली होती.
अनुपालन अप्राप्त

थकित रक्कम रु. 65825/-
मालमत्ता रक्कम रु. 65825/-
वसुली पात्र रक्कम रु. 65825/-

परिच्छेद क्र. 20.4:- प्रभाग - 4 मधील अनधिकृत बाधकाम निष्कासन शुल्क थकबाकी बाबत.

वित्त वर्ष 2016-2017 मधील प्रभाग क्र. 4 मध्ये अनधिकृत बांधकाम निष्कासन नोंद वहीची लेखापरिक्षणास पडताळणी केली असता अनधिकृत बांधकाम निष्कासन शुल्क एकूण रक्कम रु. 1,58,300/- संबधिताकडुन वसुल करुन महानगरपालिका निधीत भरणा केलेली नाही. सदर निष्कान शुल्क थकित असल्याचे निर्देशनास येते तरी सदर थकित निष्कासन शुल्क रक्कमेची वसुली करुन महानगरपालिका निधीत भरणा करुन पूर्तता दर्शवावी.

.अनु क्र.	विकासकाचे नाव / पत्ता	निष्कासन कार्यवाही दिनांक	देय निष्कासन शुल्क
1	श्री. खेमजी पठाडिया मस्तान इंडइस्टेट गोडदेव भाईदर(पू)	01-04-2016 /04-04-2016	12800.00
2	श्री. गिरिश शिसोदय अमित इंडइस्टेट गोडदेव भाईदर(पू)	01-04-2016	6400.00
3	श्री. निहपल खान कस्तुरी इंड इस्टेट गोडदेव भाईदर(पू)	05-04-2016	6400.00
4	श्री. सावळाराम देवाशी एम. आय. उद्योग नगर भा.पू.	26-12-2016	17800.00
5	श्रीम. हिंमत भाई दावडा एम.आय उद्योग नगर भाईदर(पू)	26-12-2016	17800.00
6	सचिव, इंडिया हाईट, भाईदर(पू)	27-12-2016	5700.00
7	श्री. गिरिश शिसोदय अमित इंडइस्टेट गोडदेव भाईदर(पू)	09-12-2016	10500.00
8	कन्नुभाई पटेल विकास इंडइस्टेट, भाईदर(पू)	26-12-2016	5700.00
9	श्री. अशोक कुमार शुक्ला स्वास्तिक इड इस्टेट भाईदर(पू)	08-12-2016/15-12-2016	19500.00
10	श्री. रजिव कुमार स्वास्तिक इड इस्टेट भाईदर(पू)	15-12-2016	18300.00
11	श्री. इंद्रमल जैन गाळा क्र. 4 भाईदर(पू	08-12-2016	17200.00
12	श्री. अमरचंद जैन जय अंबे इंड इस्टेट , भाईदर(पू)	08-12-2016	20200.00
	ए कु ण		1,58,300.00

तरी सदर थकीत बाकी वसुल करण्यासाठी काय कार्यवाही करण्यात आले त्याची माहिती अर्धसमास क्र. 197 दि. 28-05-2021 मागविण्यात आली होती.

अनुपालन अप्राप्त

मालमत्ता रक्कम रु. 1,58,300/-

वसुलपात्र 1,58,300/-

परिच्छेद क्र.. 20.5 :- वित्त वर्ष 2016-17 चे लेखापरीक्षणासाठी अभिलेख उपलब्ध करुन देणे बाबत.

प्रभाग क्र.3 मधील अतिक्रमण विभागातील उपलब्ध करुन देण्यात आलेल्या अतिक्रमण बांधकाम नोंदवही तपासताना एकुण13 प्रकरणात काय कार्यवाही केली त्याची नोंद घेण्यात आली नाही. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अ.क्र	जागा मालक /बांधकाम करण्याच्या व्यक्तीचे नाव पत्ता	जागेचा बांधकामाचा तपशिल	भेट देऊन तपासणी केल्याचा दिनांक	नोटीस दिलेला क्र. दिनांक	सुनावणी घेतल्याची दिनांक	निर्णय पारीत केल्याचा दिनांक	पोलिस तक्रार दाखल दिनांक	मा. न्यायालय दावा दाखल केलेला तपशिल /दावा क्र. /स्थगिती दि. /स्थगिती 31 दि.	निष्कासक दिनांक
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	श्री. हंसकुमार पांडे नगरसेवक ,वरदान बंगला ,जैसलपार्क चौपाटी, भाईंदर(पू)	तळ+ 1 मजल्याचे बंगल्यामधील वाढीव बांधकाम	15-06-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/660 /2016 दि. 08-07-2016	निरंक				
2	श्री. वडाके कट्टी व्हि.मॅथ्यू, बी. 715/7 वा बंगला ओसवाल ऑर्नेट इमारत नं. 2 जेसलपार्क, भाईंदर(पू)	टेरेस वरील 1230x3.60 मी चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/1620 /2016 दि. 24-10-2016					
3	श्री. शिजॉय व्हि. मॅथ्यु, बी.715/7वा बंगला ओसवाल ऑर्नेट इमारत नं. 2 जेसलपार्क , भाईंदर(पू)	शॉप क्र. 28 चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/1621 /2016 दि. 24-10-2016					
4	श्रीम. शामनी व्हि. मॅथ्यू बी. 715/7 वा बंगला ओसवाल ऑर्नेट इमारत नं. 2 जेसलपार्क , भाईंदर(पू)	शॉप क्र. 13 चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/1622 /2016 दि. 24-10-2016					
5	मे. सेक्रेटरी / चेअरमन ओसवाल ऑर्नेट इमारत नं.2, जेसल पार्क, भाईंदर(पू)	सोसा. पंप रूम व केबीनचे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/1623/2016 दि. 24-10-2016					
6	श्री. रमेश के. आचार्य, शॉप नं. 27	शॉप क्र. 27 चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. 1624 /2016 दि. 24-10-2016					
7	श्रीमती. जयश्री गणपत, शॉप नं. 50	शॉप नं. 50 चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/1625/2016 दि. 24-10-2016					
8	श्रीमती. शोकादेवी उपाध्याय , शॉप नं. 17	शॉप नं. 17 चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/1626/2016 दि. 24-10-2016					

9	श्री. किशोर वालजी भाई, शॉप नं. 16ए	शॉप नं. 16ए चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/16 27/2016 दि. 24-10-2016					
10	श्रीमती. एलियामा . व्ही. मॅथ्यु	शॉप क्र. 32 ए चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/16 28/2016 दि. 24-10-2016					
11	श्री. उमराव सिंग ओसवाल / मॅनेजर , कर्नाटक बँक, शॉप नं. 12	शॉप क्र. 12 चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/16 29 /2016 दि. 24-10-2016					
12	श्रीम. रुसी सुतार , शॉप नं. 50	शॉप क्र. 50 च बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/16 30/2016 दि. 24-10-2016					
13	श्री. शायम केमका , शॉप नं.29 ए	शॉप क्र. 29 ए चे बांधकाम	06-10-2016	जा.क्र. मिभा/मनपा/प्र. क्र.3/सा.बां/16 31/2016 दि. 24-10-2016					

उपरोक्त यादीप्रमाणे सदर 13 प्रकरणी कार्यवाही पूर्ण होऊन किती महसूल महानगरपालिकेला प्राप्त झाला याची माहिती लेखा परीक्षणास अर्धसमास क्र. 195 दि. 28-05-2021 व्दारे उपलब्ध करुन देण्यासाठी मागणी करण्यात आली होती.

अनुपालन अप्राप्त

विवाह नोंदणी विभाग

परिच्छेद क्र.21.1 :- विवाह नोंदणी शुल्क रक्कम जमा नसल्या बाबत...

मिरा भाईदंर महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग समिती-1, मधील वित्त वर्ष - 2016-17 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणात नमुद केलेल्या पावती प्रमाणे संकलन झालेली रक्कम पोटकिर्द मध्ये जमा नोंद आढळून आलेली नाही.त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अअ.क्र.	पावती बूक क्रमांक	पावती क्रमांक	दिनांक	संकलन रक्कम	तपशिल
11.	8303	830235	21/01/17	1000/-	रुक्साना इब्राईन शेख
22.		830236	21/01/17	1000/-	रंजीना नसीम
33.		830237	21/01/17	1000/-	मोह.शफीक आरिफ
			एकुण	3000/-	

त्या बाबत अर्ध समास ज्ञापन क्र.190 दि.01/04/2021, द्वारे खुलासा मागूनही माहिती दिलेली नाही. तरी लेखात समाविष्ठ न केलेली रक्कम चलनाव्दारे लेखाविभागात जमा केल्याची खातरजमा करण्यात यावी. व चलनाव्दारे जमा नसल्यास महाराष्ट्र लेखासंहिता 2011 मधील नियम - 90 प्रमाणे शुल्क वसुली बाबत कार्यवाही करण्यात यावी.

लेख्यात जमा नसलेली रक्कम- 3000/-
वसुलपात्र रक्कम - 3000/-

पे ॲण्ड पार्क

परिच्छेद क्र.22.1:- अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत बाबत...

मिरा भाईदंर महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग समिती-1, मधील अतिक्रमण विभागाचे वित्त वर्ष - 2016-2017, या वित्तीय वर्षाच्या खालील नमुद अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झालेले नाहीत. या बाबत अर्धसमास ज्ञापन क्र.190, दि.01/04/2021 नुसार मागणी करुनही अभिलेखे लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

1. संकलन वापर पावत्या माहे मार्च.2017
2. चलन नस्ती.
3. सुभाषचंद्र बोस मैदान / शुटींग शुल्क / मैदान भाडे / मंडप भाडे बाबतचे स्थायी आदेश नस्ती.

परिच्छेद क्र. 22.2:- पे ॲन्ड पार्क वाहन तळाची थकित रक्कमे बाबत...

मे. एन वन केअर टेकर पे ॲन्ड पार्क ठेकेदाराकडुन वित्त वर्ष-2016-17 करिता खालील प्रमाणे वाहन तळ ठेक्यापोटी रक्कम रु.294044/- मागणी होती. त्यापैकी मार्च 2017 अखेर पर्यंत रु.263092/- इतकी रक्कम वर्ष 2016-17 करिता ठेकेदारांनी मिरा भाईदर महानगरपालिकेत भरणा केलेली आहे. 31 मार्च 2017 अखेर वित्त वर्ष 2016-17 करिता रक्कम रु. 30952/- थकितआहे. एकुण मागणी प्रमाणे रककम वसुली होणे आवश्यक असताना रक्कम रु.30952/- वर्षा अखेर थकबाकी दिसुन येते.

मत्ता रु. 30952/-
वसुलपात्र रक्कम रु.30952/-

परिच्छेद क्र.22.3:- आरक्षण क्र. 264 ओ येथील वाहन तळ पे ॲन्ड पार्क ठेक्याबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील मौजे नवघर स.क्र.387/2,7 व स.क्र.158/2,7, आरक्षण क्र.264-ओ, पे ॲन्ड पार्किंग (वाहन तळ) साठी 3 वर्षा करिता माहे. मार्च2016 मध्ये जाहिर निविदा प्रसिध्द केल्या प्रमाणे 3 निविदा दि.12/03/2016 ते 19/03/2016 या कालावधीत प्राप्त झालेल्या आहेत. तथापि अपसेट व्हॅल्यू पेक्षा न्युनतम दराच्या निविदा आल्याने सदर निविदा रद्द करुन फेर निविदा मागविण्यात आल्या, त्या नुसार फेर निविदा धारकांपैकी ओम साई सिध्दी ह्या निविदा धारकाची अधिक दराची निविदा (निविदा रक्कम) रु.1598726/- ह्या समवेत वाटाघाटी करुन वाटाघटी अंती 3 वर्षाकरिता रु.1623726/- इतक्या रक्कमेवर निविदा मंजुर करुन त्यांना कार्यादेश क्रमांक .40/2016-17 दि.01/08/2016 नुसार ठेका दि.01/08/2016 ते दि.30/7/2019 ह्या कालावधी करिता देण्यात आलेला आहेत. त्याकरिता वर्ष निहाय रक्कम तपशिल खलील प्रमाणे.

वर्ष	रक्कम
2016-17	436000/-
2017-18	533820
2018-19	653906
एकुण	1623726

ह्या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहिता 2011 मधील नियम 134 तसेच मुंबई मुद्रांक अधिनियम 1958 चे कलम 34 नुसार महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.24/04/2015 मधील सुधारणा नुसार कार्यकंत्राट करत असताना कंत्राट दारांकडून रक्कम रु. 10 लाखापर्यंत रु500/- व त्या पुढिल प्रति रु.1 लाखा करिता रु. 100/- असे करारनामा करताना मुद्रांक जोडणे आवश्यक आहे. त्यानुसार रु.1200/- मुद्रांक मुल्यांवर करारनामा घेणे आवश्यक असताना करारनामा रु.700/- मुद्रांक मुल्यांवर केलेले आहे. कमी मुद्रांक रक्कम रु.500/- मक्तेदाराकडुन भरणा करुन घेवून शासन खाती मुद्रांक शुल्क रक्कम जमा करुन पूर्तता दर्शवावी.
2. करार पत्रातील अट क्र.34 अन्वये करारनाम्यावर होणारी स्टॅम्प डयुटी रक्कम भरणा पावती मक्तेदारांनी सादर केली नसल्याने मक्तेदारांनी अट क्र.34 अन्वये स्टॅपं डयुटी भरणा केली किंवा कसे या बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
3. सदर मक्ता करिता वार्षिक मुल्यधिकारी रक्कम (अपसेट व्हॅल्यू) पार्किंग क्षमता अंदाजे 100 वाहना करिता 3 वर्षाकरिता प्रतिवर्ष अनुक्रमे रु.418000, रु.459800, रु.505780 एकुण रु.1383580/- (प्रति वर्ष 10% वाढ) निश्चित केलेली आहे. तथापि वाहन तळाची जागा किती चौ.मीटर आहे. व प्रत्येक वाहना नुसार किमान

किती जागा आवश्यक आहे. त्या बाबतचे मार्गदर्शक तत्वे अथवा मानके (नॉर्म्स) नमुद केलेले नसल्याने त्या जागेवर सरासरी 100 वाहने पार्किंग क्षमता गृहित धरुन वार्षिक मुल्यधिकारी रक्कम निश्चित केलेली असल्याने प्राप्त निविदा रक्कमे सोबत लेखापरीक्षणास अचूक ताळमेळ घेता आलेला नाही.

मिळकत विभाग

परिच्छेद क्र.23.1:- नमुदा नंबर 81 नोंद वही (मिळकत नोंद वही) मधील अनियमितता बाबत...

वित्त वर्ष 2016-17 मध्ये मिळकत विभागातील नमुना नबंर 81 मिळकत नोंद वहीची पडताळणी केली असता मिळकत नोंद वहीतील पृष्ठ क्र. 35 अनु.क्र. 10, M.B.M.C. अपार्टमेंन्ट मधील सदनिका क्र. 10 श्रीम. पारुबाई केशव घरत यांचे कडून मागणी नुसार वसुली केलेली आहे.

वसुली

	मागणी वर्ष	मागील थकबाकी रक्कम	चालु मागणी रक्कम	एकुण मागणी रक्कम
1.	2016-17	1200/-	1200/-	2400/-

	वसुली वर्ष	पावती क्रमांक	दिनांक	वसुली रक्कम
	2016-17	808017	04/05/16	1200/- (मागिल वसुली)
	20/06/2017	820397	12/01/17	1200/- (चालु मागणी रक्कम)

एकुण मागणी रु.2400/- व एकुण वसुली रु.2400/- केलेली असल्याने 31 मार्च 2017 अखेर शिल्लक निरंक असताना नमुना नबंर 81 मध्ये वसुल रक्कम पावती क्र.820397 दि.12/01/17 ची नोंद न घेतल्याने 31 मार्च 2017 अखेर रु.1200/- थकबाकी दर्शविलेली आहे. याबाबत अर्धसमास क्र. 188 व्दारे दि. 30-03-2021 व्दारे खुलासा मागविण्यात आला होता त्यानुसार विभागाने याबाबत मागणी नोंदवहीत वसुली नोंद नोंदविणे नजर चुकीने राहिल्याचे मान्य केले आहे. तथापि सदरील अभिलेख्यात दोष दुरुस्ती करुन अभिलेखे लेखापरिक्षणास तपासण्यास सादर करण्यात आले नाही.

परिच्छेद क्र. 23.2 मिळकती पासून मिळणा-या उत्पन्नाच्या मागणी / वसुली बाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अतर्गत मिळती सदनिका/गाळा/समाज मंदिर/आरक्षण/ भुईभाडे इत्यादी मिळकतीच्या भाडे पोटी वित्त वर्ष 2016-2017 करिता मागणी / वसुली/ थकबाकी बाबतचे विवरण पत्रक मागणी नमुना नं. 81 नुसार खालील प्रमाणे आहे.

मागणी			वसुली (01-04-2016 ते 31-03-2017			31 मार्च 2017 अखेर थकबाकी		
मागिल थकीत मागणी	चालु मागणी	एकूण मागणी	मागिल थकीत मागणी	चालु मागणी	एकूण मागणी	मागिल थकीत मागणी	चालु मागणी	एकूण मागणी
1,24,64,331	1,12,58,376	2,37,22,707	4,59,632	30,54,517	34,14,149(14.8%)	112004699	8203859	20208558 (85.2%)

या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत. ..

1. मिरा भाईंदर महानगरपालिका हयाचे वित्त वर्ष 2016-2017 च्या वार्षिक जमा/ खर्च नमुना नं. 27 नुसार महानगरपालिका मालमत्ते भाडे हया लेखाशिर्षाखाली (कोड नं. 1423) तरतुद 40 लाख व प्रत्यक्ष जमा 35.43 लाख रु. अशी दर्शविलेली आहे. तथापि जमिनी आणि इमारत भाडे बाबत मागणी नोंद वही नुसार (नमुना नं. 81) एकूण मागणी व वसुली बाबत विवरणपत्रात नमूद केल्याप्रमाणे रक्कम दिसुन येते हया विसंगती बाबत खुलासा करावा.

2. वित्त वर्ष 2016-2017 मध्ये मागणीनुसार वसुली बाबत व त्याच प्रमाणे थकीत वसुली बाबत महानगरपालिका अधिनियम 1959 मधील कलम 140 अन्वये येणे रक्कम बाबत कलम 128 (1))(3) (4) (7) प्रमाणे कारवाई केलेली दिसुन येत नाही. त्यामुळे वित्त वर्ष 2016-2017हया कालावधील फक्त 14.8 % इतकी अल्पप्रमाणात वसुली झाल्याचे दिसुन येते. परिणामी थकबाकी वाढत जात आहे.

तरी या बाबत नमूद कलम प्रमाणे कारवाई करून पूर्ण थकबाकी येणे रक्कम वसुल करुन पूर्तता दर्शवावी

(अर्धसमास क्र. 188 दि. 30-03-2021)

मत्ता - 20208558/-

वसुलपात्र रक्कम रुपये - 20208558/-

परिच्छेद क्र. 23.3:- थकित मिळकत भाडे रक्कमेबाबत...

मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत असलेल्या मिळकती महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम -1959 मधील नियम 59 प्रमाणे महानगरपालिकेने मिळकती भाडे तत्वावर दिलेल्या आहेत.

वित्त वर्ष 2016-17 हया आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षणात सदर मिळकती पैकी काही मिळकतीचे भाडे रक्कमेचे 5 वर्षापेक्षा अधिक कालावधी करिता अथवा रु.50000/- पेक्षा अधिक रक्कमेची थकबाकीचे विवरण पत्रक खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र	मिळकत भाडे धारकाचे नाव व मिळकत क्र.	थकबाकी रक्कम (31 मार्च 2017 अखेर)	थकित कालावधी
11.	ज्ञानु नरहरी सुयंवशी. गाळा नं.06, (भाईंदर (प.) नविन इमारत, शॉपिंग सेंटर	58176/-	5 वर्ष
22.	मिस्त्रीलाल वैष्णवगाळा नं.12, (भाईंदर (प.)नविन इमारत, शॉपिंग सेंटर	56688/-	4 वर्ष
33.	सलिम खान.उत्तन विभाग (भाईंदर (प.) फूल मार्केट	93600/-	13 वर्ष
44.	शफि शेख. उत्तर विभाग (भाईंदर (प.) फूल मार्केट	93600/-	13 वर्ष
55.	जितेंद्र रमेश आयदणे.उत्तन विभाग (भाईंदर (प.)फूल मार्केट	72000/-	10 वर्ष
66.	फरिदा मुन्शी कुरेशी. (मदिना चिकन शॉप)	50600/-	7 वर्ष
77.	मटणवाला मोर्वा मार्केट मुर्धा-राई मोर्वा विभाग नविन-भुई भाडे	93600/-	13 वर्ष
88.	आरक्षण क्र. 262 टाऊन पार्क BOT, मे. वर्धमान डेव्हलपर्स, शिवाजी गार्डन, मिरा भाईंदर रोड.	9733850/-	2 वर्ष
99.	श्री. तन्वीर कुरेशी शब्बीर. भाईंदर(प.), जून कार्यलय प्रभाग समिती-9 गाळा क्र.6	50400/-	2 वर्ष
110.	श्री. अल्माल अ. कुरेशी भाईंदर समिती कार्यालय, भाईंदर(प.) जून, प्रभाग समिती-1 गाळा क्र.7	63000/-	2 वर्ष
111.	शासकीय कार्यालयास भाडे. तत्वावर दिलेली जागा तलाठी कार्यालय नगरभवन,	1678048/-	17 वर्ष
112.	शासकीय कार्यालयास भाडे. तत्वावर दिलेली जागा नियंत्रक, राज्य परिवहन ठाणे.	1400256/-	16 वर्ष

113.	उड्डान पुलाखालील जागा (भाईंदर (पु.), नियंत्रक शिधावाटप व संचालक नागरी पुरवठा कार्यालय (रेशनिंग ऑफीस)	1535058/-	-
114.	सहा.दुय्यम निबंधक ठाणे.	2757946/-	-
115.	जिल्हा उपनिबंधक सहकारी संस्था ठाणे कार्यालय	419796/-	-
एकुण थकित भाडे		1,81,65,618/-	-

<u>या बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.</u>

1. महानगरपालिकेस येणे असलेल्या भाडे रक्कमेबाबत महानगरपालिका अधिनियम 1959 मधील कराधान नियम 52 मधील तरतुद 52/3 अन्वये भोगवटादाराने देय्य असलेले किंवा देय् होणारे भाडे महानगरपालिकेस देण्यास त्याने कसुर केली तर महानगरपालिकेस अशा भाडयाची रक्कम महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1959 मधील कलम 140 अन्वये इतर येणे रक्कम बाबत मालमत्ता कराची थकबाकी आहे. असे समजुन थकबाकी रक्कम वसुली बाबत कलम 128(1)(3)(4)(7), प्रमाणे उचित कार्यवाही करुन थकित रक्कम वसुली करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही केलेली नसल्याने 31 मार्च 2017, अखेर मोठ्या प्रमाणात थकबाकी रक्कम दिसुन येते. व पर्यायाने प्रतिवर्ष थकबाकीत वाढ होत आहे. असे निर्देशनास येते.

   तरी वरिल कलमा प्रमाणे कार्यवाही करुन त्वरित थकबाकी रक्कम व्याज व दंडासहीत आकारणी करुन वसुली करुन पूर्तता दर्शवावी

2. सदर भाडे धारकांचे करारनामे लेखापरीक्षणास अवगत झालेले नसल्याने त्या भाडे कराराबाबत अटी / शर्ती बाबत पडताळणी करता आलेली नाही.
3. थकित भाडेधारकांना भाडेपट्टीने दिलेली मिळकती / ... काढुन घेवून भाडे करार रद्द करण्याची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

येणे

मत्ता 1816561

वसुली पात्र रक्कम 1816561

उपरोक्त प्रमाणे लेखापरिक्षण विभागाने सन 2016-2017 या आर्थिक वर्षाचा लेखापरिक्षण अहवाल तयार करण्यात आला आहे. सदर लेखापरिक्षण अहवाल मा. स्थायी समितीचा पटलावर ठेवण्यासाठी सादर करण्यात येत आहे.

(मंजिरी डिमेलो)
प्र. मुख्य लेखापरीक्षक
मिरा भाईंदर महानरपालिका

प्रत:-

1) मा. सभापती, स्थायी समिती, मिभामनपा

2) मा. आयुक्त , मिभामनपा